

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 109 年及 108 年上半年度
(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 109 年及 108 年上半年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

項	目	頁 次
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 ~ 70
	(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 ~ 16
	(四) 重大會計政策之彙總說明	16 ~ 18
	(五) 重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源	18
	(六) 重要會計項目之說明	18 ~ 37
	(七) 關係人交易	37 ~ 41
	(八) 質押之資產	41
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	41 ~ 42

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	42	
(十一)	重大之期後事項	42	
(十二)	其他	42 ~ 66	
(十三)	附註揭露事項	67 ~ 69	
(十四)	部門資訊	69 ~ 69	
九、	重要會計項目明細表	70 ~ 96	
十、	期貨部門揭露事項	97 ~ 126	



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 109 年 6 月 30 日及民國 108 年 12 月 31 日、6 月 30 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、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 109 年 6 月 30 日及民國 108 年 12 月 31 日、6 月 30 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師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 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日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 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日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

有關帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之無活絡市場之未上市(櫃)股票之會計政策請參閱附註四；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 109 年 6 月 30 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新台幣 683,692 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，其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平均或可類比上市(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，且係依賴管理階層之主觀判斷。任何判斷及估計之變動，均可能會影響會計估計最終結果，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. 瞭解及評估兆豐證券關於未上市(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者；
3. 評估管理階層所選用之產業及同類型公司之合理性；
4. 抽樣檢查評價模型中之參數輸入值、資料來源與計算公式。

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. 對於兆豐證券組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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



資誠

本會計師與治理單位溝通之事項中，決定對兆豐證券民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

郭柏如

郭柏如



會計師

賴宗義

賴宗義



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1000035997 號

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 9 年 8 月 1 2 日


 兆豐證券股份有限公司
 個體資產負債表
 民國109年6月30日及民國108年12月31日、6月30日

單位：新臺幣千元

資 產	附註	109年6月30日		108年12月31日		108年6月30日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	
流動資產								
111100	現金及約當現金	六(一)及七	\$ 1,065,989	2	\$ 611,500	1	\$ 1,223,668	2
112000	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	六(二)及七	11,634,517	19	16,597,979	26	13,348,222	24
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)	17,576,079	28	17,013,885	27	15,769,449	28
114010	附賣回債券投資	六(四)	-	-	245,337	-	-	-
114030	應收證券融資款	六(五)	9,192,723	15	10,611,201	17	9,482,317	17
114040	轉融通保證金		15,080	-	186	-	11,855	-
114050	應收轉融通擔保價款		12,529	-	154	-	9,847	-
114060	應收證券借貸款項		6,016	-	18,643	-	8,142	-
114090	借券擔保價款		76,304	-	27,376	-	37,549	-
114100	借券保證金—存出		299,265	1	25,374	-	33,944	-
114110	應收票據		489	-	736	-	823	-
114130	應收帳款	六(六)及七	16,288,098	26	12,980,717	20	10,382,331	18
114150	預付款項	七	56,847	-	53,066	-	50,892	-
114170	其他應收款	六(七)及七	161,673	-	185,141	-	196,984	-
114710	待出售非流動資產	六(八)及八	-	-	276,900	1	274,280	1
119000	其他流動資產	六(九)	278,385	-	91,732	-	47,261	-
	流動資產合計		<u>56,663,994</u>	<u>91</u>	<u>58,739,927</u>	<u>92</u>	<u>50,877,564</u>	<u>90</u>
非流動資產								
123200	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—非流動	六(三)	683,692	1	737,375	1	731,673	1
124100	採用權益法之投資	六(十)	793,398	2	862,811	1	812,979	2
125000	不動產及設備	六(十一) (三十二) (三十四)及八	2,493,459	4	2,476,643	4	2,465,857	5
125800	使用權資產	六(十二)及七	149,700	-	157,846	-	148,144	-
126000	投資性不動產	六(十三) (三十四)、七 及八	152,201	-	154,597	-	159,572	-
127000	無形資產		55,948	-	48,671	-	46,492	-
128000	遞延所得稅資產	六(三十五)	90,653	-	87,032	-	83,313	-
129000	其他非流動資產	六(十四)及七	910,337	2	902,865	2	898,467	2
	非流動資產合計		<u>5,329,388</u>	<u>9</u>	<u>5,427,840</u>	<u>8</u>	<u>5,346,497</u>	<u>10</u>
	資產總計		<u>\$ 61,993,382</u>	<u>100</u>	<u>\$ 64,167,767</u>	<u>100</u>	<u>\$ 56,224,061</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109年6月30日及民國108年12月31日、6月30日

單位：新臺幣千元

負債及權益	附註	109年6月30日		108年12月31日		108年6月30日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
211100	短期借款	六(十五)	\$ 102,992	-	\$ 209,909	-	\$ 310,520	1
211200	應付商業本票	六(十六)	-	-	1,929,628	3	3,769,456	7
212000	透過損益按公允價值衡量之	六(二)(十七)						
	金融負債—流動		507,151	1	740,487	1	566,096	1
214010	附買回債券負債	六(十八)及七	24,543,167	40	27,201,890	43	23,111,982	41
214040	融券保證金		938,222	2	1,009,494	2	614,208	1
214050	應付融券擔保價款		1,011,800	2	1,156,090	2	702,956	1
214070	借券保證金—存入		303,420	-	161,761	-	57,333	-
214130	應付帳款	六(十九)及七	16,220,849	26	12,701,990	20	10,158,420	18
214150	預收款項		314	-	2,103	-	773	-
214160	代收款項		195,733	-	149,657	-	138,059	-
214170	其他應付款	七	721,881	1	721,298	1	496,866	1
214200	其他金融負債—流動		449,943	1	1,199,784	2	1,000	-
214600	本期所得稅負債	六(三十五)及七	259,402	-	173,949	-	169,566	1
216000	租賃負債—流動	六(十二)及七	64,910	-	63,627	-	60,660	-
219000	其他流動負債		28,333	-	2	-	3	-
	流動負債合計		<u>45,348,117</u>	<u>73</u>	<u>47,421,669</u>	<u>74</u>	<u>40,157,898</u>	<u>72</u>
非流動負債								
225100	負債準備—非流動	六(二十)(三十一)	130,496	1	135,386	-	131,694	-
226000	租賃負債—非流動	六(十二)及七	83,880	-	94,063	-	86,058	-
228000	遞延所得稅負債	六(三十五)	2,468	-	9,469	-	3,235	-
229000	其他非流動負債	七	7,215	-	8,897	-	8,714	-
	非流動負債合計		<u>224,059</u>	<u>1</u>	<u>247,815</u>	<u>-</u>	<u>229,701</u>	<u>-</u>
	負債總計		<u>45,572,176</u>	<u>74</u>	<u>47,669,484</u>	<u>74</u>	<u>40,387,599</u>	<u>72</u>
股本								
301000	普通股股本	六(二十一)	11,600,000	19	11,600,000	18	11,600,000	21
302000	資本公積	六(二十二)	971,161	1	971,161	1	971,161	1
保留盈餘								
304010	法定盈餘公積	六(二十三)	1,171,886	2	1,063,471	2	1,063,471	2
304020	特別盈餘公積	六(二十三)	1,156,999	2	940,168	2	940,168	2
304040	未分配盈餘	六(二十四)	711,292	1	1,084,153	2	387,383	1
305000	其他權益		809,868	1	839,330	1	874,279	1
	權益總計		<u>16,421,206</u>	<u>26</u>	<u>16,498,283</u>	<u>26</u>	<u>15,836,462</u>	<u>28</u>
	負債及權益總計		<u>\$ 61,993,382</u>	<u>100</u>	<u>\$ 64,167,767</u>	<u>100</u>	<u>\$ 56,224,061</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：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109年及108年1月1日至6月30日

單位：新臺幣千元
(除每股盈餘為新臺幣元外)

項目	附註	109 年 1 月 1 日			108 年 1 月 1 日		
		至 6 月 30 日	金額	%	至 6 月 30 日	金額	%
收益							
401000	經紀手續費收入	六(二十五)	\$ 1,097,591	302	\$ 708,015	240	
402000	借貸款項手續費收入		28	-	22	-	
403000	借券收入		43,243	12	17,850	6	
404000	承銷業務收入	六(二十六)及七	135,664	37	32,984	11	
406000	財富管理業務淨收益	七	8,115	2	7,709	3	
410000	營業證券出售淨(損失)利益	六(二)	(28,349)	(8)	260,073	88	
421100	股務代理收入		19,316	5	18,119	6	
421200	利息收入	六(二十七)	372,946	103	411,690	140	
421300	股利收入		18,701	5	33,709	11	
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益	六(二)	52,505	15	99,315	34	
421600	借券及附賣回債券融券回補淨損失	六(二)(十七)	(52,139)	(14)	(15,269)	(5)	
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(損失)	六(二)(十七)	4,457	1	(20,828)	(7)	
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)	85,867	24	35,093	12	
422000	發行指數投資證券淨利益	六(二)(十七)	19	-	67	-	
422100	發行指數投資證券管理及手續費收入	六(二)(十七)	3	-	2	-	
422200	發行認購(售)權證淨利益	六(二)(十七)	113,185	31	58,412	20	
424100	期貨佣金收入	七	33,549	9	18,390	6	
424400	衍生工具淨損失-期貨	六(二)(十七)	(14,650)	(4)	(47,758)	(16)	
424500	衍生工具淨利益(損失)-櫃檯	六(二)(十七)	3,855	1	(5,679)	(2)	
425300	預期信用(減損損失)迴轉利益	六(二十八)	(221)	-	1,853	1	
428000	其他營業收益(損失)	六(二十九)及七	16,008	4	(7,934)	(3)	
400000	收益合計		1,909,693	525	1,605,835	545	
費用							
501000	經紀經手費支出		(88,951)	(25)	(58,818)	(20)	
502000	自營經手費支出		(5,290)	(1)	(4,629)	(2)	
503000	轉融通手續費支出		(277)	-	(131)	-	
504000	承銷作業手續費支出		(938)	-	(295)	-	
507000	指數投資證券發行及管理支出		(70)	-	-	-	
521200	財務成本	六(十二)(三十)及七	(79,975)	(22)	(107,032)	(36)	
524100	期貨佣金支出	七	(2,790)	(1)	(3,384)	(1)	
524200	證券佣金支出	七	(469)	-	(301)	-	
524300	結算交割服務費支出	七	(2,238)	(1)	(2,319)	(1)	
528000	其他營業支出		(598)	-	(816)	-	
531000	員工福利費用	六(二十)(三十一)及七	(911,838)	(251)	(761,279)	(258)	
532000	折舊及攤銷費用	六(十一)(十二)(三十二)	(70,228)	(19)	(72,289)	(25)	
533000	其他營業費用	六(三十三)及七	(363,724)	(100)	(294,835)	(100)	
500000	支出及費用合計		(1,527,386)	(420)	(1,306,128)	(443)	
營業利益							
601100	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(十)	29,130	8	17,713	6	
602000	其他利益及損失	六(二)(十三)(三十四)及七	398,771	109	122,319	41	
902001	稅前淨利		810,208	222	439,739	149	
701000	所得稅費用	六(三十五)	(98,916)	(27)	(30,491)	(10)	
902005	本期淨利		\$ 711,292	195	\$ 409,248	139	

(續次頁)


 兆豐證券股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國109年及108年1月1日至6月30日

單位：新臺幣千元
(除每股盈餘為新臺幣元外)

項目	附註	109年1月1日至6月30日			108年1月1日至6月30日		
		金	額	%	金	額	%
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
805540	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具投資未實現評價淨(損 失)利益	六(三)	(\$ 87,026)	(24)	\$ 131,803	45	
805560	採用權益法認列之子公司、關聯企 業及合資之其他綜合損益份額	六(十)	(66,266)	(18)	36,416	12	
	不重分類至損益之項目合計		(153,292)	(42)	168,219	57	
後續可能重分類至損益之項目							
805610	國外營運機構財務報表換算之兌換 差額		2,191	1	319	-	
805615	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之債務工具投資未實現評價淨損益	六(三)	120,735	33	91,857	31	
805660	採用權益法認列之子公司、關聯企 業及合資之其他綜合損益份額	六(十)	904	-	1,758	1	
	後續可能重分類至損益之項目合計		123,830	34	93,934	32	
805000	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(29,462)	(8)	262,153	89	
	本期綜合損益總額		\$ 681,830	187	\$ 671,401	228	
每股盈餘							
	基本及稀釋每股盈餘	六(三十六)	\$ 0.61		\$ 0.35		

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
民國109年及108年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	保	留	盈	餘	其	他	權	益			
	普通	資本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	其他綜合損益	其他權益-其他權益	總額
民國108年1月至6月											
民國108年1月1日餘額	\$ 11,600,000	\$ 971,161	\$ 1,033,296	\$ 878,310	\$ 301,749	\$ 768	\$ 592,371	(\$ 2,879)			\$ 15,374,776
108年1月至6月淨利	-	-	-	-	409,248	-	-	-	-	-	409,248
108年1月至6月其他綜合損益	-	-	-	-	-	319	260,076	1,758			262,153
本期綜合損益總額	-	-	-	-	409,248	319	260,076	1,758			671,401
107年度盈餘指撥及分配											
提列法定盈餘公積	-	-	30,175	-	(30,175)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	61,858	(61,858)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(209,715)	-	-	-	-	-	(209,715)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(21,866)	-	21,866	-	-	-	-
民國108年6月30日餘額	\$ 11,600,000	\$ 971,161	\$ 1,063,471	\$ 940,168	\$ 387,383	\$ 1,087	\$ 874,313	(\$ 1,121)			\$ 15,836,462
民國109年1月至6月											
民國109年1月1日餘額	\$ 11,600,000	\$ 971,161	\$ 1,063,471	\$ 940,168	\$ 1,084,153	(\$ 3,799)	\$ 844,574	(\$ 1,445)			\$ 16,498,283
109年1月至6月淨利	-	-	-	-	711,292	-	-	-	-	-	711,292
109年1月至6月其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,191	(32,557)	904			(29,462)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	711,292	2,191	(32,557)	904			681,830
108年度盈餘指撥及分配											
提列法定盈餘公積	-	-	108,415	-	(108,415)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	216,831	(216,831)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(758,907)	-	-	-	-	-	(758,907)
民國109年6月30日餘額	\$ 11,600,000	\$ 971,161	\$ 1,171,886	\$ 1,156,999	\$ 711,292	(\$ 1,608)	\$ 812,017	(\$ 541)			\$ 16,421,206

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109年及108年1月1日至6月30日

單位：新臺幣千元

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 810,208	\$ 439,739
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產)	61,475	60,862
攤銷費用	11,149	13,823
營業證券透過損益按公允價值衡量淨利益	(52,505)	(99,315)
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)損失	(4,457)	20,828
利息費用	79,975	107,032
利息收入(含財務收入)	(376,803)	(425,950)
股利收入	(24,634)	(40,380)
預期信用減損損失(迴轉利益)	221	(1,853)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損 益之份額	(29,130)	(17,713)
非金融資產減損(迴轉利益)損失	(779)	1,740
處分待出售非流動資產利益	(334,651)	(55,980)
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	5,020,424	(6,078,016)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產—流動	(474,375)	5,553,744
附賣回債券投資	245,337	1,095,149
應收證券融資款	1,419,717	122,609
轉融通保證金	(14,894)	(10,905)
應收轉融通擔保價款	(12,375)	(9,016)
應收證券借貸款項	12,627	(4,242)
借券擔保價款	(48,928)	227,834
借券保證金—存出	(273,891)	225,158
應收票據	247	(111)
應收帳款	(3,307,381)	(2,729,182)
預付款項	(3,781)	(11,249)
其他應收款	(5,084)	(5,990)
其他流動資產	(186,653)	438,757
催收款項	-	58
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	(233,336)	(92,487)
附買回債券負債	(2,658,723)	(2,520,555)
融券保證金	(71,272)	(529,225)
應付融券擔保價款	(144,290)	(557,094)
借券保證金—存入	141,659	(31,600)
應付帳款	3,518,859	2,928,312
預收款項	(1,789)	3
代收款項	46,076	(440,933)
其他應付款	5,639	(37,474)
其他金融負債—流動	(749,841)	(698,918)
其他流動負債	28,331	(17)
負債準備—非流動	(4,890)	(5,839)
營運產生之現金流入(流出)	2,387,482	(3,168,396)
收取之利息	421,059	494,708
收取之股利	8,936	1,706
收取之股利(採用權益法之投資)	33,181	13,408
支付之利息	(84,659)	(97,568)
支付之所得稅	(24,085)	(58,302)
營業活動之淨現金流入(流出)	2,741,914	(2,814,444)

(續次頁)


 兆豐證券股份有限公司
 個體現金流量表
 民國109年及108年1月1日至6月30日

單位：新臺幣千元

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得不動產及設備	(\$ 13,623)	(\$ 9,913)
取得無形資產	(15,161)	(2,377)
交割結算基金減少	6,462	14,536
存出保證金(增加)減少	(243)	274
發行指數投資證券履約保證金增加	-	(100)
預付設備款增加	(41,354)	(7,903)
其他非流動資產增加	(1,893)	-
處分待出售非流動資產	611,551	110,050
投資活動之淨現金流入	545,739	104,567
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款減少	(106,917)	(89,009)
應付商業本票(減少)增加	(1,930,000)	3,360,000
其他非流動負債減少	(1,682)	(2,710)
發放現金股利	(758,907)	(209,715)
租賃負債本金償還	(37,849)	(38,366)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(2,835,355)	3,020,200
匯率影響數	2,191	319
本期現金及約當現金增加數	454,489	310,642
期初現金及約當現金餘額	611,500	913,026
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,065,989	\$ 1,223,668

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

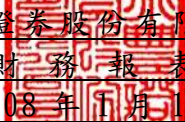


經理人：陳致全



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109年及108年1月1日至6月30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109年8月12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109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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
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9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111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
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎說明如下，餘與民國 108 年度個體財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本個體財務報告係依據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。
2. 本個體財務報告應併同民國 108 年度個體財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：
 - (1) 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。
 - (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，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 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。

D. 期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

3. 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。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(四) 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。

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

五、重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 108 年度個體財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
零用金	\$ 2,250	\$ 2,250	\$ 2,250
支票存款	62,798	75,904	78,516
活期存款	255,626	141,446	178,843
外幣存款	102,723	136,995	459,425
定期存款	142,720	174,935	25,000
三個月內到期之商業本票	499,872	79,970	479,634
	<u>\$ 1,065,989</u>	<u>\$ 611,500</u>	<u>\$ 1,223,668</u>

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

項 目	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
<u>強制透過損益按公允價值衡量</u>			
<u>之金融資產</u>			
<u>開放式基金、貨幣市場工具</u>			
<u>及其他有價證券</u>			
受益憑證	\$ -	\$ 30,000	\$ 28,336
評價調整	-	(142)	746
	-	29,858	29,082
<u>營業證券-自營</u>			
上市公司股票	202,407	599,524	72,035
上櫃公司股票	385,976	122,413	6,336
指數股票型基金	85,536	77,063	31,336
上市其他	10,567	-	-
國外指數股票型基金	-	-	5,943
興櫃公司股票	370,260	756,942	618,153
興櫃基金	1,680	1,680	1,680
其他股票(含下興櫃)	532	532	532
公司債	3,652,448	2,758,238	2,592,448
金融債	100,000	300,000	100,000
政府債券	4,427,379	7,395,455	5,643,074
可轉換公司債	70,234	292,122	402,781
海外債	620,925	924,565	1,564,754
小計	9,927,944	13,228,534	11,039,072
評價調整	106,877	45,656	38,765
	10,034,821	13,274,190	11,077,837
<u>營業證券-承銷</u>			
可轉換公司債	115,690	79,450	115,630
上市公司股票	59,260	62,237	4,502
上櫃公司股票	-	408	-
其他債券	-	-	15,000
小計	174,950	142,095	135,132
評價調整	30,179	3,838	244
	205,129	145,933	135,376

項	目	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
<u>營業證券-避險</u>				
	上市公司股票	\$ 539,047	\$ 1,932,622	\$ 1,202,983
	上櫃公司股票	161,163	273,242	113,787
	指數股票型基金	79,014	191,038	129,206
	認購(售)權證	30,005	6,279	13,448
	小計	809,229	2,403,181	1,459,424
	評價調整	14	35,072	(6,191)
		<u>809,243</u>	<u>2,438,253</u>	<u>1,453,233</u>
<u>衍生工具</u>				
	期貨交易保證金	353,210	564,158	476,027
	買入選擇權-期貨	-	9	924
	衍生工具資產-櫃檯	232,114	145,578	175,743
		<u>585,324</u>	<u>709,745</u>	<u>652,694</u>
		<u>\$ 11,634,517</u>	<u>\$ 16,597,979</u>	<u>\$ 13,348,222</u>

1. 本公司於民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日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利益分別為\$78,883 及\$333,429。
2. 民國 109 年 6 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日期貨帳戶中內含之超額保證金分別為\$312,527、\$363,558 及\$335,585。
3. 截至民國 109 年 6 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，本公司及子公司未有將透過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。
4. 上列營業證券中，於民國 109 年 6 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日供附買回交易之債券公允價值分別為\$8,377,270、\$11,373,682 及\$9,182,555。

(以下空白)

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
流動項目				
權益工具				
	上市公司股票	\$ 1,599,024	\$ 1,599,024	\$ 1,317,236
	評價調整	(13,372)	40,831	99,184
		<u>1,585,652</u>	<u>1,639,855</u>	<u>1,416,420</u>
債務工具				
	公司債	5,501,075	6,303,003	5,804,927
	金融債	1,901,730	1,402,125	902,527
	政府債券	6,305,273	5,234,611	4,706,511
	國際債	304,800	304,800	304,800
	海外債	<u>1,831,846</u>	<u>2,084,310</u>	<u>2,473,578</u>
	小計	15,844,724	15,328,849	14,192,343
	評價調整	<u>145,703</u>	<u>45,181</u>	<u>160,686</u>
		<u>15,990,427</u>	<u>15,374,030</u>	<u>14,353,029</u>
	合計	<u>\$ 17,576,079</u>	<u>\$ 17,013,885</u>	<u>\$ 15,769,449</u>
非流動項目				
權益工具				
	非上市(櫃)股票	\$ 173,004	\$ 193,863	\$ 201,538
	評價調整	<u>510,688</u>	<u>543,512</u>	<u>530,135</u>
	合計	<u>\$ 683,692</u>	<u>\$ 737,375</u>	<u>\$ 731,673</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109年6月30日、108年12月31日及6月30日供附買回交易之債券公允價值分別為\$15,959,106、\$15,168,350及\$14,307,902。
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：

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 87,026)	\$ 153,669
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	-	(21,866)
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動	(\$ 87,026)	\$ 131,803
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 11,453	\$ 9,771
	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>衡量之債務工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 207,029	\$ 128,843
自累計其他綜合損益重分類至損益		
因迴轉減損轉列者	(427)	(1,893)
因除列標的轉列者	(85,867)	(35,093)
	(86,294)	(36,986)
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動	\$ 120,735	\$ 91,857
認列於損益之利息收入	\$ 86,975	\$ 109,754

4. 本公司於民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並無出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具。於民國 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因中美貿易戰影響，出售公允價值為 \$112,025 之上市公司股票，累積處分損失為 \$21,866。

5. 截至民國 109 年 6 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

(四) 附賣回債券投資

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
海外債	\$ -	\$ 245,337	\$ -

1. 上列民國 109 年 6 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 6 月 30 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 \$0、\$244,950 及 \$0。

2. 上列營業證券中，於民國 109 年 6 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日供附買回交易之債券公允價值皆為 \$0。

(五) 應收證券融資款

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
集中市場	\$ 6,873,514	\$ 7,945,603	\$ 7,024,621
櫃檯市場	<u>2,329,719</u>	<u>2,677,347</u>	<u>2,467,929</u>
小計	9,203,233	10,622,950	9,492,550
減：備抵損失	(<u>10,510</u>)	(<u>11,749</u>)	(<u>10,233</u>)
淨額	<u>\$ 9,192,723</u>	<u>\$ 10,611,201</u>	<u>\$ 9,482,317</u>

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日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

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
應收帳款-關係人	\$ 4,501	\$ 3,235	\$ 2,942
應收帳款-非關係人			
應收代買證券價款	74,480	18,856	10,277
應收交割帳款	15,983,774	12,468,689	9,319,903
交割代價	-	-	821,665
其他	<u>225,343</u>	<u>489,937</u>	<u>227,544</u>
小計	16,283,597	12,977,482	10,379,389
減：備抵損失	-	-	-
淨額	<u>\$ 16,288,098</u>	<u>\$ 12,980,717</u>	<u>\$ 10,382,331</u>

應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
30天內	\$ 16,285,345	\$ 12,975,184	\$ 10,377,741
31-90天	2,394	5,203	3,950
91-180天	359	317	640
181天以上	-	13	-
	<u>\$ 16,288,098</u>	<u>\$ 12,980,717</u>	<u>\$ 10,382,331</u>

(七) 其他應收款

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
非關係人	\$ 155,286	\$ 183,859	\$ 196,074
減：備抵損失	(<u>20</u>)	(<u>26</u>)	(<u>25</u>)
淨額	155,266	183,833	196,049
關係人	<u>6,407</u>	<u>1,308</u>	<u>935</u>
	<u>\$ 161,673</u>	<u>\$ 185,141</u>	<u>\$ 196,984</u>

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日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 108 年 12 月 18 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「六龜義寶段土地」，並將相關資產轉列為待出售非流動資產，該「六龜義寶段土地」已於民國 109 年 3 月 6 日過戶完成，並以 \$3,551 之價款處分該筆資產，扣除相關成本後，認列處分利益為 \$931，帳列其他利益及損失，請詳附註六、(三十四)。

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，其中部分於民國 108 年 4 月 3 日以 \$113,000 之價款處分部分待出售非流動資產，扣除相關成本後，認列處分利益 \$55,980，帳列其他利益及損失，其餘部分則於民國 108 年 12 月 25 日完成公開標售，民國 109 年 2 月 21 日完成簽約，並於民國 109 年 3 月 5 日過戶完成，以 \$608,000 之價款處分待出售非流動資產，扣除相關成本後，認列處分利益為 \$333,720，帳列其他利益及損失，請詳附註六、(三十四)。

該等待出售非流動資產於民國 109 年 6 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 \$0、\$276,900 及 \$274,280。本公司所持有之待出售非流動資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，該等待出售非流動資產之公允價值於民國 109 年 6 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 \$0、\$590,311 及 \$585,972，屬第二等級公允價值。

(九) 其他流動資產

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
信用交易	\$ -	\$ -	\$ 2,808
待交割款項	278,358	91,705	44,426
代收權證履約款	13	13	13
代收承銷股款	14	14	14
	<u>\$ 278,385</u>	<u>\$ 91,732</u>	<u>\$ 47,261</u>

(十) 採用權益法之投資

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
兆豐期貨(股)公司	\$ 699,142	\$ 767,923	\$ 716,787
兆豐國際證券投資顧問(股)公司	24,090	25,404	25,055
兆豐第一創業投資(股)公司(註)	-	-	1,951
兆豐成長創業投資(股)公司	70,166	69,484	69,186
	<u>\$ 793,398</u>	<u>\$ 862,811</u>	<u>\$ 812,979</u>

註：該被投資公司經該公司股東會決議通過於民國 108 年度解散，並於民國 108 年 11 月 20 日清算完結。

1. 子公司

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 109 年第二季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)之經營結果之份額彙總如下：

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
繼續營業單位本期淨利(損)	\$ 601	(\$ 2,920)
其他綜合損益(稅後淨額)	904	1,758
本期綜合損益份額	<u>\$ 1,505</u>	<u>(\$ 1,162)</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

	109年				
	土地	建築物	設備	租賃改良物	合計
<u>1月1日</u>					
成本	\$ 2,067,708	\$ 721,112	\$ 766,399	\$ 235,024	\$ 3,790,243
累計折舊	-	(226,242)	(703,588)	(225,073)	(1,154,903)
累計減損	(106,736)	(51,961)	-	-	(158,697)
	<u>\$ 1,960,972</u>	<u>\$ 442,909</u>	<u>\$ 62,811</u>	<u>\$ 9,951</u>	<u>\$ 2,476,643</u>
<u>1月至6月</u>					
1月1日餘額	\$ 1,960,972	\$ 442,909	\$ 62,811	\$ 9,951	\$ 2,476,643
增添	-	-	13,350	273	13,623
處分-成本	-	-	(49,762)	-	(49,762)
處分-累計折舊	-	-	49,762	-	49,762
移轉-成本(註)	-	-	24,398	-	24,398
折舊費用	-	(6,297)	(13,725)	(1,962)	(21,984)
減損(損失)	-	-	-	-	-
迴轉利益	817	(38)	-	-	779
6月30日餘額	<u>\$ 1,961,789</u>	<u>\$ 436,574</u>	<u>\$ 86,834</u>	<u>\$ 8,262</u>	<u>\$ 2,493,459</u>
<u>6月30日</u>					
成本	\$ 2,067,708	\$ 721,112	\$ 754,385	\$ 235,297	\$ 3,778,502
累計折舊	-	(232,539)	(667,551)	(227,035)	(1,127,125)
累計減損	(105,919)	(51,999)	-	-	(157,918)
	<u>\$ 1,961,789</u>	<u>\$ 436,574</u>	<u>\$ 86,834</u>	<u>\$ 8,262</u>	<u>\$ 2,493,459</u>

	108年				合計
	土地	建築物	設備	租賃改良物	
<u>1月1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>
<u>1月至6月</u>					
1月1日餘額	\$ 1,966,442	\$ 449,817	\$ 51,175	\$ 6,652	\$ 2,474,086
增添	-	-	7,088	2,825	9,913
處分-成本	-	-	(3,705)	(8,617)	(12,322)
處分-累計折舊	-	-	3,705	8,617	12,322
移轉-成本(註)	-	-	550	5,179	5,729
折舊費用	-	(6,224)	(13,381)	(2,521)	(22,126)
減損(損失)迴轉利益	(7,854)	6,109	-	-	(1,745)
6月30日餘額	<u>\$ 1,958,588</u>	<u>\$ 449,702</u>	<u>\$ 45,432</u>	<u>\$ 12,135</u>	<u>\$ 2,465,857</u>
<u>6月30日</u>					
成本	\$ 2,067,708	\$ 721,112	\$744,847	\$ 234,883	\$ 3,768,550
累計折舊	-	(219,929)	(699,415)	(222,748)	(1,142,092)
累計減損	(109,120)	(51,481)	-	-	(160,601)
	<u>\$ 1,958,588</u>	<u>\$ 449,702</u>	<u>\$ 45,432</u>	<u>\$ 12,135</u>	<u>\$ 2,465,857</u>

(註)係預付設備款轉入。

1. 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日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)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括建物及公務車，租賃合約之期間通常介於 2 到 6 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 143,439	\$ 149,931	\$ 143,552
運輸設備	6,261	7,915	4,592
	<u>\$ 149,700</u>	<u>\$ 157,846</u>	<u>\$ 148,144</u>

	<u>109年1月1日至6月30日</u>	<u>108年1月1日至6月30日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
房屋	\$ 35,441	\$ 35,404
運輸設備	1,654	936
	<u>\$ 37,095</u>	<u>\$ 36,340</u>

3. 本公司於民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日使用權資產之增添分別為\$30,064 及\$37,813。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>109年1月1日至6月30日</u>	<u>108年1月1日至6月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 626	\$ 600
屬短期租賃合約之費用	157	1,312

5. 本公司於民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租賃現金流出總額分別為\$38,632 及\$39,678。

6. 變動租賃給付對租賃負債之影響

(1) 本公司租賃合約中採變動租賃給付條款的標的約 6.74%，且主要係與消費者物價指數及公教調整幅度有關。

(2) 當消費者物價指數及公教調整幅度增加 1%，則本公司變動租賃給付之租賃合約將使總租賃給付金額增加約 0.03%。

(十三) 投資性不動產

	<u>109年</u>		
	<u>土地</u>	<u>建築物</u>	<u>合計</u>
<u>1月1日</u>			
成本	\$ -	\$ 245,659	\$ 245,659
累計折舊	-	(91,062)	(91,062)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 154,597</u>	<u>\$ 154,597</u>
<u>1月至6月</u>			
1月1日餘額	\$ -	\$ 154,597	\$ 154,597
折舊費用	-	(2,396)	(2,396)
6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 152,201</u>	<u>\$ 152,201</u>
<u>6月30日</u>			
成本	\$ -	\$ 245,659	\$ 245,659
累計折舊	-	(93,458)	(93,458)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 152,201</u>	<u>\$ 152,201</u>

	108年		
	土地	建築物	合計
<u>1月1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>
<u>1月至6月</u>			
1月1日餘額	\$ 2,574	\$ 159,389	\$ 161,963
折舊費用	-	(2,396)	(2,396)
減損損失迴轉利益	5	-	5
6月30日餘額	<u>\$ 2,579</u>	<u>\$ 156,993</u>	<u>\$ 159,572</u>
<u>6月30日</u>			
成本	\$ 4,612	\$ 245,659	\$ 250,271
累計折舊	-	(88,666)	(88,666)
累計減損	(2,033)	-	(2,033)
	<u>\$ 2,579</u>	<u>\$ 156,993</u>	<u>\$ 159,572</u>

1. 本公司持有之投資性不動產之公允價值於民國 109 年 6 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為\$186,674、\$189,983 及\$196,855。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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日由投資性不動產產生之租金收入分別為\$14,477 及\$14,324。民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之直接營運費用皆為\$2,396，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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日未產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用皆為\$0。
3. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十四) 其他非流動資產

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
營業保證金	\$ 620,000	\$ 620,000	\$ 620,000
交割結算基金	140,689	147,151	147,151
存出保證金	59,023	58,780	71,610
信託業賠償準備金	50,000	50,000	50,000
催收款項	40,493	52,626	53,487
備抵損失-催收款項	(40,493)	(52,626)	(53,487)
發行指數投資證券履約保證金	700	700	100
預付設備款	39,925	26,234	9,606
	<u>\$ 910,337</u>	<u>\$ 902,865</u>	<u>\$ 898,467</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」之規定，於公司設立登記後，向指定銀行提存之。本公司及子公司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. 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之催收款項備抵損失變動表請詳附註十二、(三)。

(十五) 短期借款

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
無擔保銀行借款	\$ 102,992	\$ 209,909	\$ 310,520
借款利率區間	<u>0.90%~0.98%</u>	<u>2.59%~2.63%</u>	<u>2.93%~2.94%</u>

(十六) 應付商業本票

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
應付商業本票	\$ -	\$ 1,930,000	\$ 3,770,000
減：應付商業本票折價	<u>-</u>	<u>(372)</u>	<u>(544)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,929,628</u>	<u>\$ 3,769,456</u>
利率區間	<u>0%</u>	<u>0.56%~0.66%</u>	<u>0.68%~0.78%</u>

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。

(以下空白)

(十七) 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

項 目	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
持有供交易之金融負債			
附賣回債券投資-融券	\$ -	\$ 333,615	\$ 212,316
評價調整	-	(942)	(143)
	<u>-</u>	<u>332,673</u>	<u>212,173</u>
發行認購(售)權證負債			
發行認購(售)權證價款	4,179,582	4,773,006	5,185,257
價值變動損失(利益)	(114,368)	264,124	(1,121,157)
市價(A)	<u>4,065,214</u>	<u>5,037,130</u>	<u>4,064,100</u>
再買回認購(售)權證	3,642,483	4,505,028	4,782,318
再買回價值變動利益			
(損失)	<u>234,780</u>	<u>313,779</u>	<u>(843,548)</u>
市價(B)	<u>3,877,263</u>	<u>4,818,807</u>	<u>3,938,770</u>
發行認購(售)權證負債			
(A-B)	<u>187,951</u>	<u>218,323</u>	<u>125,330</u>
應付借券-避險	84,236	27,501	38,480
評價調整	<u>1,230</u>	<u>6,629</u>	<u>(2,000)</u>
	<u>85,466</u>	<u>34,130</u>	<u>36,480</u>
衍生工具負債-櫃檯			
換利合約價值	232,809	153,225	184,371
換匯合約價值	-	104	29
結構型商品	104	562	-
賣出選擇權負債-期貨	-	-	220
	<u>232,913</u>	<u>153,891</u>	<u>184,620</u>
發行指數投資證券流通在			
外負債	747	1,268	7,520
評價調整	<u>74</u>	<u>202</u>	<u>(27)</u>
	<u>821</u>	<u>1,470</u>	<u>7,493</u>
	<u>\$ 507,151</u>	<u>\$ 740,487</u>	<u>\$ 566,096</u>

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。

(十八) 附買回債券負債

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
政府債券	\$ 10,983,248	\$ 13,477,551	\$ 9,359,182
公司債	9,234,401	9,050,580	8,356,557
金融債	2,001,610	1,701,309	1,005,288
可轉債	-	128,700	259,163
海外債及國際債	2,323,908	2,843,750	4,131,792
	<u>\$ 24,543,167</u>	<u>\$ 27,201,890</u>	<u>\$ 23,111,982</u>

上列民國 109 年 6 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 6 月 30 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\$24,549,647、\$27,220,201及\$23,135,847。

(十九) 應付帳款

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
應付帳款-關係人	\$ 365	\$ 365	\$ 422
應付帳款-非關係人			
應付託售證券價款	79,580	14,503	20,394
應付交割帳款	16,054,300	11,401,089	10,133,165
交割代價	82,833	983,983	-
其他	3,771	302,050	4,439
	<u>16,220,484</u>	<u>12,701,625</u>	<u>10,157,998</u>
	<u>\$ 16,220,849</u>	<u>\$ 12,701,990</u>	<u>\$ 10,158,420</u>

(二十) 退休金

- (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) 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,422及\$1,840。
- (3) 本公司於民國 110 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$8,118。

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$31,837 及 \$29,621。

(二十一) 普通股股本

截至民國 109 年 6 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 6 月 30 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

- 原依民國 105 年 8 月 5 日金管證券字第 10500278285 號函規定，證券商應於分派民國 105 至 107 會計年度盈餘時，以稅後淨利的 0.5% 至 1% 提列特別盈餘公積，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，自上述範圍內迴轉；惟依民國 108 年 7 月 10 日金管證券字第 1080321644 號函規定，證券商自民國 108 會計年度起得不再繼續提列特別盈餘公積，並於支用前述費用時，得就相同數額自之前年度已提列之特別盈餘公積餘額範圍內迴轉。

(二十四) 未分配盈餘

- 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。
- 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。
- 本公司民國 109 年 4 月 22 日及 108 年 4 月 22 日經董事會代行股東會決議分別通過民國 108 年度及 107 年度盈餘分派案如下：

	108年度		107年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 108,415		\$ 30,175	
提列特別盈餘公積	216,831		60,350	
依法提列特別盈餘公積	-		1,508	
現金股利	758,907	\$ 0.6542	209,715	\$ 0.1808

(二十五) 經紀手續費收入

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
集中交易市場受託買賣業務	\$ 771,204	\$ 477,256
營業處所受託買賣業務	317,401	222,155
經手借券業務	1,333	2,151
融券業務	7,653	6,453
合計	\$ 1,097,591	\$ 708,015

(二十六) 承銷業務收入

	<u>109年1月1日至6月30日</u>	<u>108年1月1日至6月30日</u>
包銷證券報酬	\$ 22,291	\$ 19,741
代銷證券手續費收入	2,420	2,922
承銷作業處理費收入	103,435	2,636
承銷輔導費收入	5,620	2,790
其他承銷業務收入	1,898	4,895
	<u>\$ 135,664</u>	<u>\$ 32,984</u>

(二十七) 利息收入

	<u>109年1月1日至6月30日</u>	<u>108年1月1日至6月30日</u>
融資利息收入	\$ 229,356	\$ 245,075
債券利息收入	143,050	166,163
其他	540	452
	<u>\$ 372,946</u>	<u>\$ 411,690</u>

(二十八) 預期信用(減損損失)迴轉利益

	<u>109年1月1日至6月30日</u>	<u>108年1月1日至6月30日</u>
應收證券融資款	\$ 1,239	(\$ 118)
其他應收款	6	20
催收款項(註)	(1,893)	58
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	427	1,893
	<u>(\$ 221)</u>	<u>\$ 1,853</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。

(二十九) 其他營業收益

	<u>109年1月1日至6月30日</u>	<u>108年1月1日至6月30日</u>
外幣兌換淨利益(損失)	\$ 17,603	(\$ 8,122)
其他(損失)利益	(1,595)	188
	<u>\$ 16,008</u>	<u>(\$ 7,934)</u>

(三十) 財務成本

	<u>109年1月1日至6月30日</u>	<u>108年1月1日至6月30日</u>
融券利息	\$ 1,780	\$ 1,624
RP利息	74,034	95,743
CP利息	1,476	4,221
銀行借款利息	1,906	4,671
其他	779	773
	<u>\$ 79,975</u>	<u>\$ 107,032</u>

(三十一) 員工福利費用

	<u>109年1月1日至6月30日</u>	<u>108年1月1日至6月30日</u>
薪資費用	\$ 783,990	\$ 644,672
勞健保費用	59,187	55,011
退休金費用	33,259	31,461
其他員工福利費用	<u>35,402</u>	<u>30,135</u>
	<u>\$ 911,838</u>	<u>\$ 761,279</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109年1月1日至6月30日係依截至當期止之獲利狀況扣除累積虧損後以1.18%估列。
3. 本公司民國109年及108年1月1日至6月30日員工酬勞估列金額分別為\$9,690及\$5,259(帳列薪資費用)。
4. 經董事會決議之民國108年度員工酬勞與民國108年度財務報告認列之金額一致，民國108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。

(三十二) 折舊及攤銷費用

	<u>109年1月1日至6月30日</u>	<u>108年1月1日至6月30日</u>
折舊	\$ 59,079	\$ 58,466
攤銷	<u>11,149</u>	<u>13,823</u>
	<u>\$ 70,228</u>	<u>\$ 72,289</u>

(三十三) 其他營業費用

	<u>109年1月1日至6月30日</u>	<u>108年1月1日至6月30日</u>
租金	\$ 157	\$ 1,375
稅捐	116,142	85,619
郵電費	37,575	31,195
勞務費用	20,592	21,827
集保服務費	31,643	20,865
修繕費	19,221	18,476
電腦資訊費	45,343	39,082
其他費用	<u>93,051</u>	<u>76,396</u>
合計	<u>\$ 363,724</u>	<u>\$ 294,835</u>

(三十四) 其他利益及損失

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
財務收入	\$ 3,857	\$ 2,415
開放式基金、貨幣市場 工具及其他有價證券 透過損益按公允價值 衡量之淨利益	142	1,222
處分待出售非流動資產淨利益	334,651	55,980
處分投資淨(損失)利益	(145)	3,874
非金融資產減損迴轉利益(損失)	779	(1,740)
外幣兌換淨損失	-	(24)
股利收入	5,933	6,671
租金收入	15,744	21,462
場地補助款及存款回饋金	26,860	25,724
投資性不動產折舊費用	(2,396)	(2,396)
其他	13,346	9,131
合計	<u>\$ 398,771</u>	<u>\$ 122,319</u>

(三十五) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
本期所得稅：		
本期所得產生之所得稅	\$ 99,079	\$ 20,601
土地增值稅	10,449	-
分離課稅稅額	10	3
以前年度所得稅高估	-	(5,705)
本期所得稅總額	<u>109,538</u>	<u>14,899</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	(10,622)	15,592
遞延所得稅總額	<u>(10,622)</u>	<u>15,592</u>
所得稅費用	<u>\$ 98,916</u>	<u>\$ 30,491</u>

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 103 年度。

3. 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 \$30,529，並皆已繳納完畢。然本公司對上述民國 101 年度至 103 年度之核定內容仍有不服，已依法提起行政救濟。

(三十六) 每股盈餘

本公司資本結構為簡單資本結構，民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日基本每股盈餘計算如下：

	109年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(千股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 711,292	1,160,000	\$ 0.61

	108年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(千股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 409,248	1,160,000	\$ 0.35

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
兆豐國際證券投資信託(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(註)	兆豐保代	本公司之兄弟公司
兆豐成長創業投資(股)公司	兆豐成長創投	本公司採權益法評價之被投資公司

註：兆豐商銀於民國 108 年 4 月 23 日經董事會通過合併兆豐保代，合併基準日訂為民國 109 年 5 月 12 日，兆豐商銀為存續公司，兆豐保代為消滅公司。

(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	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
兆豐商銀	銀行存款	\$ 407,742	\$ 201,982	\$ 233,811

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	<u>交易內容</u>	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
兆豐期貨	期貨交易保證金	\$ 303,636	\$ 509,255	\$ 422,990
兆豐投信(註)	指數股票型基金	\$ 31,906	\$ 36,403	\$ 29,969

註：該交易人為兆豐國際證券投資信託(股)公司所經理之投資信託基金。

3. 應收帳款

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 4,501	\$ 3,235	\$ 2,942

4. 預付款項

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
兆豐金控	\$ 44	\$ 175	\$ 39

5. 其他應收款

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 450	\$ 450	\$ 450
兆豐商銀	5,134	521	-
兆豐保代	-	337	485
兆豐成長創投	823	-	-
	\$ 6,407	\$ 1,308	\$ 935

6. 其他非流動資產

(1) 存出保證金

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
兆豐商銀	\$ 4,685	\$ 4,441	\$ 4,441

(2) 營業保證金

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
兆豐商銀	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 10,000

7. 附買回債券負債

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
兆豐商銀	\$ 1,450,621	\$ 900,136	\$ -

8. 應付帳款

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 365	\$ 365	\$ 422

9. 預收款項

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
兆豐投顧	\$ 236	\$ -	\$ -

10. 其他應付款

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 100	\$ 60	\$ 35
兆豐投顧	2,700	2,600	2,700
兆豐商銀	5,465	3,083	2,313
兆豐產險	-	1	-
	<u>\$ 8,265</u>	<u>\$ 5,744</u>	<u>\$ 5,048</u>

11. 本期所得稅負債

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
兆豐金控	\$ 259,402	\$ 173,949	\$ 169,566

12. 其他非流動負債-存入保證金

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 1,369	\$ 1,369	\$ 1,369
兆豐投顧	1,462	1,462	1,462
	<u>\$ 2,831</u>	<u>\$ 2,831</u>	<u>\$ 2,831</u>

13. 承銷業務收入

	<u>109年1月1日至6月30日</u>	<u>108年1月1日至6月30日</u>
兆豐投信	\$ 1,666	\$ 2,184
兆豐金控	5,000	-
	<u>\$ 6,666</u>	<u>\$ 2,184</u>

14. 期貨佣金收入

	<u>109年1月1日至6月30日</u>	<u>108年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 33,549	\$ 18,390

15. 財富管理業務收入

	<u>109年1月1日至6月30日</u>	<u>108年1月1日至6月30日</u>
兆豐投信	\$ 763	\$ 626

16. 其他營業收益

	<u>109年1月1日至6月30日</u>	<u>108年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	(\$ 48)	(\$ 43)

17. 期貨/證券佣金支出及結算交割服務費

	<u>109年1月1日至6月30日</u>	<u>108年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 3,040	\$ 3,203

18. 其他營業費用

	<u>109年1月1日至6月30日</u>	<u>108年1月1日至6月30日</u>
兆豐投顧	\$ 15,800	\$ 17,000
兆豐商銀	9,807	5,445
兆豐產險	725	713
	<u>\$ 26,332</u>	<u>\$ 23,158</u>

本公司與關係人交易之租金費用，請詳附註七(二)21、22之說明。

19. 其他利益及損失

	<u>109年1月1日至6月30日</u>	<u>108年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 2,768	\$ 2,701
兆豐投顧	236	236
兆豐商銀	17,180	16,660
兆豐票券	180	-
兆豐產險	1,125	603
兆豐投信	600	1,100
兆豐保代	-	3,192
	<u>\$ 22,089</u>	<u>\$ 24,492</u>

20. 財務成本

	<u>109年1月1日至6月30日</u>	<u>108年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 7	\$ 7
兆豐投顧	8	8
兆豐商銀	5,040	1,592
	<u>\$ 5,055</u>	<u>\$ 1,607</u>

21. 租賃交易－出租人

	<u>租賃標的物</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>	<u>108年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	辦公大樓	\$ 3,078	\$ 2,773
兆豐投顧	辦公大樓	\$ 1,957	\$ 1,957

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。

22. 租賃交易－承租人

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。

(1)取得使用權資產

	<u>109年1月1日至6月30日</u>	<u>108年1月1日至6月30日</u>
兆豐商銀	\$ 18,274	\$ -

本公司因適用國際財務報導準則第16號，於民國108年1月1日調增向關係人使用權資產\$36,447。

(2)租賃負債

A. 期末餘額

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
兆豐商銀	\$ 47,229	\$ 39,237	\$ 26,258

B. 利息費用

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
兆豐商銀	\$ 158	\$ 125

23. 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

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 15,313	\$ 12,883
退職後福利	558	447
	<u>\$ 15,871</u>	<u>\$ 13,330</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	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
待出售非流動資產	短期借款之擔保品	\$ -	\$ 274,280	\$ 274,280
不動產及設備	短期借款之擔保品			
-土地及建物		2,381,101	2,386,569	2,390,928
投資性不動產	短期借款之擔保品	151,666	154,048	156,430
		<u>\$ 2,532,767</u>	<u>\$ 2,814,897</u>	<u>\$ 2,821,638</u>

註：截至民國 109 年 6 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 6 月 30 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 109 年 6 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日無已簽約但尚未發生之資本支出。

2. 租賃協議

(1) 本公司承租建物及公務車之不可取消之租賃協議請詳附註六、(十二)。

(2)本公司以營業租賃出租，因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

本公司以營業租賃出租之應收租賃給付之到期日分析如下：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
1年以內	\$ 28,841	\$ 28,086	\$ 15,744
1年至2年	19,216	23,541	9,811
2年至3年	2,851	11,945	408
合計	\$ 50,908	\$ 63,572	\$ 25,963

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109年6月30日、108年12月31日及6月30日本公司之資本適足率分別為417%、448%及477%。

(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。續後衡量除部分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和。

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。
 - M. 發行指數投資證券流通在外負債：係依指標價值評價，指標價值依指數投資證券標的指數之漲跌幅度、應計收益及投資人應付費用等加以計算得之。
- (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、信託業賠償準備金及發行指數投資證券履約保證金，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、發行認購(售)權證負債及發行指數投資證券流通在外負債等皆屬之。

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、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、部分興櫃及未上市(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/發行之部分未上市(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	109年6月30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	\$ 1,909,958	\$ 1,791,741	\$ 118,217	\$ -
債券投資	8,944,474	885,905	8,058,569	-
其他	194,761	194,761	-	-
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產				
股票投資	2,269,344	1,585,652	167,094	516,598
債券投資	15,990,427	1,104,506	14,885,921	-
<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	(274,238)	(274,238)	-	-
<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	585,324	353,210	230,854	1,260
<u>負債</u>				
透過損益按公允價值 衡量之金融負債	(232,913)	-	(232,809)	(104)

(以下空白)

資產及負債項目	108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>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
<u>強制透過損益按公允價</u>				
<u>值衡量之金融資產</u>				
股票投資	\$ 3,887,860	\$ 3,254,097	\$ 633,763	\$ -
債券投資	11,689,117	832,044	10,857,073	-
其他	311,257	311,257	-	-
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
股票投資	2,377,230	1,639,855	347,253	390,122
債券投資	15,374,030	-	15,374,030	-
<u>負債</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
持有供交易之金融負債	(586,596)	(253,923)	(332,673)	-
<u>衍生工具</u>				
<u>資產</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>	709,745	564,167	145,578	-
<u>負債</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>	(153,891)	-	(153,329)	(562)

(以下空白)

資產及負債項目	108年6月30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				
<u>衡量之金融資產</u>				
強制透過損益按公允價				
<u>值衡量之金融資產</u>				
股票投資	\$ 2,039,807	\$ 1,391,674	\$ 648,133	\$ -
債券投資	10,422,761	1,180,332	9,242,429	-
其他	232,960	217,960	15,000	-
透過其他綜合損益按公允				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
股票投資	2,148,093	1,416,420	358,743	372,930
債券投資	14,353,029	-	14,353,029	-
<u>負債</u>				
透過損益按公允價值				
<u>衡量之金融負債</u>				
持有供交易之金融負債	(381,476)	(169,303)	(212,173)	-
<u>衍生工具</u>				
<u>資產</u>				
透過損益按公允價值				
<u>衡量之金融資產</u>				
	652,694	476,951	175,709	34
<u>負債</u>				
透過損益按公允價值				
<u>衡量之金融負債</u>				
	(184,620)	(220)	(184,400)	-

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

109年1月1日至6月30日								
名稱	期初餘額	評價損益		本期增加		本期減少		期末餘額
		列入損益	列入其他綜合損益	買進或發行	轉入第三等級	賣出、處分或交割	自第三等級轉出	
非衍生工具								
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產								
股票投資	\$ 390,122	\$ -	(\$ 90,908)	\$ -	\$ 405,337	(\$ 20,859)	(\$167,094)	\$516,598
衍生工具								
資產								
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	650	-	1,430	-	(820)	-	1,260
負債								
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(562)	58	-	(1,827)	-	2,227	-	(104)

108年1月1日至6月30日								
名稱	期初餘額	評價損益之金額		本期增加	本期減少		期末餘額	
		列入損益	列入其他綜合損益		買進或發行	賣出、處分或交割		自第三等級轉出
非衍生工具								
資產								
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產								
股票投資	\$ 324,760	\$ -	\$ 54,622	\$ -	(\$6,452)	\$ -	\$ -	\$ 372,930
衍生工具								
資產								
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	12	-	62	(40)	-	-	34
負債								
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(317)	124	-	(1,245)	1,438	-	-	-

- 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。本公司於民國109年及108年1月至6月皆未有第一等級及第二等級之間重大轉換。
- 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：重大轉入係因部分未上市櫃股票於最近一年內無代表性交易價格，故由第二等級轉入；重大轉出係因部分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：

109年6月30日	公允價值變動反應於 本期損益		公允價值變動反應於 其他綜合損益	
	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
透過損益按公允價值衡量 之金融資產 衍生工具	\$ 171	(\$ 159)	\$ -	\$ -
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 股票投資	-	-	51,660	(51,660)
108年12月31日	公允價值變動反應於 本期損益		公允價值變動反應於 其他綜合損益	
	有利變動	不利變動	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 股票投資	\$ -	\$ -	\$39,012	(\$39,012)
108年6月30日	公允價值變動反應於 本期損益		公允價值變動反應於 其他綜合損益	
	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
透過損益按公允價值衡量 之金融資產 衍生工具	\$ 2	(\$ 2)	\$ -	\$ -
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 股票投資	-	-	37,293	(37,293)

(以下空白)

(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：

109年6月30日	公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與公允價值關係
非衍生工具－資產 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 股票投資	\$ 499,040	市場法	股價淨值比乘數	0.92~1.42	股價淨值比越高，公允價值越高。
	17,558	淨資產法	流動性折減	10%~25%	流動性折減越高，公允價值越低。
衍生工具－資產 結構型商品	\$ 1,260	依本公司模型驗證後之選擇權訂價模型	波動率	24%	波動率越高，公允價值越高。
衍生工具－負債 結構型商品	(104)	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，公允價值越低。
108年12月31日	公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與公允價值關係
非衍生工具－資產 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 股票投資	\$ 369,878	市場法	股價淨值比乘數	1.08~2.65	股價淨值比越高，公允價值越高。
	20,244	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 結構型商品	(562)	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，公允價值越低。

(以下空白)

108年6月30日	公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與公允價值關係
以重複性為基礎按公允價值衡量 項目 非衍生工具－資產 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 股票投資	\$ 340,531	市場法	股價淨值比乘數 流動性折減	1.08~2.65 10%~30%	股價淨值比越高，公允價值越高。 流動性折減越高，公允價值越低。
衍生工具－資產 結構型商品	32,399 34	淨資產法 依本公司模型驗證後之選擇權訂價模型	不適用 波動率	不適用 55%	波動率越高，公允價值越高。

(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

本期無重大變動，請參閱民國 108 年度個體財務報表附註十二。

1. 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. 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 109 年 6 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 6 月 30 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。

本公司帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資皆屬 Stage1，其信用風險評等等級資訊如下：

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產			
- 健全	\$ 15,990,427	\$ 15,374,030	\$ 14,353,029
- 良好	-	-	-
- 尚可	-	-	-
- 薄弱	-	-	-
- 無評等	-	-	-
	<u>\$ 15,990,427</u>	<u>\$ 15,374,030</u>	<u>\$ 14,353,029</u>

上述之債務工具備抵損失變動表如下：

<u>109年1月1日至6月30日</u>				
	<u>Stage 1</u>	<u>Stage 2</u>	<u>Stage 3</u>	
		信用風險	已信用	
	按12個月	已顯著增加	減損者	合計
1月1日	\$ 4,493	\$ -	\$ -	\$ 4,493
預期信用損失迴轉	(427)	-	-	(427)
6月30日	<u>\$ 4,066</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,066</u>
<u>108年1月1日至6月30日</u>				
	<u>Stage 1</u>	<u>Stage 2</u>	<u>Stage 3</u>	
		信用風險	已信用	
	按12個月	已顯著增加	減損者	合計
1月1日	\$ 6,278	\$ -	\$ -	\$ 6,278
預期信用損失迴轉	(1,893)	-	-	(1,893)
6月30日	<u>\$ 4,385</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,385</u>

(以下空白)

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

	109年1月1日至6月30日			合計
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	
		信用風險	已信用	
	按12個月	已顯著增加	減損者	
1月1日	\$ 11,749	\$ -	\$ -	\$ 11,749
預期信用損失迴轉	(1,239)	-	-	(1,239)
6月30日	<u>\$ 10,510</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,510</u>

	108年1月1日至6月30日			合計
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	
		信用風險	已信用	
	按12個月	已顯著增加	減損者	
1月1日	\$ 10,115	\$ -	\$ -	\$ 10,115
預期信用損失	118	-	-	118
6月30日	<u>\$ 10,233</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,233</u>

(B) 其他應收款

	109年1月1日至6月30日			合計
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	
		信用風險	已信用	
	按12個月	已顯著增加	減損者	
1月1日	\$ 26	\$ -	\$ -	\$ 26
預期信用損失迴轉	(6)	-	-	(6)
6月30日	<u>\$ 20</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20</u>

	108年1月1日至6月30日			合計
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	
		信用風險	已信用	
	按12個月	已顯著增加	減損者	
1月1日	\$ 45	\$ -	\$ -	\$ 45
預期信用損失迴轉	(20)	-	-	(20)
6月30日	<u>\$ 25</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25</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

	109年1月1日至6月30日			
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	合計
		信用風險	已信用	
	按12個月	已顯著增加	減損者	
1月1日	\$ -	\$ -	\$ 52,626	
預期信用損失	-	-	1,893	1,893
轉銷呆帳	-	-	(14,026)	(14,026)
6月30日	\$ -	\$ -	\$ 40,493	\$ 40,493

	108年1月1日至6月30日			
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	合計
		信用風險	已信用	
	按12個月	已顯著增加	減損者	
1月1日	\$ -	\$ -	\$ 53,545	
預期信用損失迴轉	-	-	(58)	(58)
6月30日	\$ -	\$ -	\$ 53,487	\$ 53,487

本公司之應收證券融資款、其他應收款及其他非流動資產-催收款項之總帳面金額變動對其備抵損失並無重大影響。

B. 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：

109年6月30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	\$ 3,750,226	\$ 3,760,176
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	6,244,365	6,034,680

108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	\$ 2,900,791	\$ 2,957,781
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	5,584,841	5,508,328

108年6月30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	\$ 3,387,084	\$ 3,259,733
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	4,376,045	4,205,910

C. 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109年6月30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	\$ 585,829	\$ 505	\$ 585,324	\$ 179,542	\$ -	\$ 405,782

(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品

民國109年6月30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	\$ 233,418	\$ 505	\$ 232,913	\$ 179,542	\$ -	\$ 53,371
附買回協議	2,032,775	-	2,032,775	2,032,775	-	-

(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品

民國108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	\$ 709,745	\$ -	\$ 709,745	\$ 109,442	\$ -	\$ 600,303
附賣回協議	245,337	-	245,337	239,633	-	5,704

(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品

民國108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	\$ 153,891	\$ -	\$ 153,891	\$ 109,442	\$ -	\$ 44,449
附買回協議	2,544,686	-	2,544,686	2,543,642	-	1,044

(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品

民國108年6月30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	\$ 652,694	\$ -	\$ 652,694	\$ 132,188	\$ -	\$ 520,506

(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品

民國108年6月30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	\$ 184,620	\$ -	\$ 184,620	\$ 132,188	\$ -	\$ 52,432
附買回協議	3,819,345	-	3,819,345	3,819,345	-	-

(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

除以下說明者外，本期無重大變動，請參閱民國108年度個體財務報表

A. 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。

109年6月30日

主要市場 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%	\$ 4,408	\$ -
外匯產品	新臺幣兌美金、港幣及人民幣升值1%	(4,408)	-
利率產品	主要利率下降1bp	4,479	7,564
利率產品	主要利率上升1bp	(4,475)	(7,555)
權益證券產品	股價上升1%	12,736	10,115
權益證券產品	股價下跌1%	(13,142)	(10,115)

108年12月31日

主要市場 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%	\$ 3,886	\$ -
外匯產品	新臺幣兌美金、港幣及人民幣升值1%	(3,886)	-
利率產品	主要利率下降1bp	3,563	5,706
利率產品	主要利率上升1bp	(3,560)	(5,700)
權益證券產品	股價上升1%	22,679	9,553
權益證券產品	股價下跌1%	(23,760)	(9,553)

108年6月30日

主要市場 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%	\$ 3,173	\$ -
外匯產品	新臺幣兌美金、港幣及人民幣升值1%	(3,173)	-
利率產品	主要利率下降1bp	4,237	4,957
利率產品	主要利率上升1bp	(4,234)	(4,952)
權益證券產品	股價上升1%	13,373	5,458
權益證券產品	股價下跌1%	(13,084)	(5,458)

B. 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：

109年6月30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	6,464	29.4300	\$ 190,248
	人民幣	219	4.1609	911
	港幣	153	3.7972	580
透過損益按公允價值衡量之金融資產	美金	9,154	29.4300	269,402
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	美金	54,665	29.4300	1,608,792
應收帳款	美金	5,285	29.4300	155,547
	港幣	2,861	3.7972	10,863
其他資產(註1)	美金	1,683	29.4300	49,528
	港幣	2,861	3.7972	10,863
金融負債				
附買回債券負債	美金	53,472	29.4300	1,573,667
應付款項(註2)	美金	4,960	29.4300	145,960
其他負債(註3)	美金	5,851	29.4300	172,190
	港幣	2,861	3.7972	10,863

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。

108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	7,847	29.9870	\$ 235,296
	人民幣	610	4.2974	2,620
	港幣	3,817	3.8509	14,698
透過損益按公允價值衡量之金融資產	美金	14,256	29.9870	427,480
	港幣	142	3.8509	547
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	美金	71,444	29.9870	2,142,379
應收帳款	美金	8,489	29.9870	254,564
其他資產(註1)	美金	726	29.9870	21,768
	港幣	3,357	3.8509	12,929
金融負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	美金	1,961	29.9870	58,806
附買回債券負債	美金	71,915	29.9870	2,156,525
應付款項(註2)	美金	6,060	29.9870	181,727
短期借款	美金	7,000	29.9870	209,909
其他負債(註3)	美金	5,974	29.9870	179,130
	港幣	3,357	3.8509	12,929

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。

108年6月30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	9,541	31.0520	\$ 296,270
	人民幣	512	4.5180	2,314
	港幣	3,981	3.9740	15,822
透過損益按公允價值衡量之金融資產	美金	8,428	31.0520	261,714
	港幣	215	3.9740	853
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	美金	92,343	31.0520	2,867,436
應收帳款	美金	30,685	31.0520	952,827
其他資產(註1)	美金	894	31.0520	27,750
	港幣	1,203	3.9740	4,779
金融負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	美金	-	31.0520	7
附買回債券負債	美金	93,007	31.0520	2,888,056
應付款項(註2)	美金	28,965	31.0520	899,415
短期借款	美金	10,000	31.0520	310,520
其他負債(註3)	美金	1,176	31.0520	36,522
	港幣	1,203	3.9740	4,779

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。

民國109年及108年1月1日至6月30日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(二十九)及(三十四)。

(3)流動性風險

A. 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：

(以下空白)

109年6月30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	\$ 103,070	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 103,070
透過損益按公允價值衡 量之金融負債-流動							
非衍生金融工具	86,287	-	-	-	-	-	86,287
衍生金融工具	197,974	13,404	18,833	43,645	149,100	2,480	425,436
附買回債券負債	21,954,396	2,458,900	136,351	-	-	-	24,549,647
融券保證金	5,416	744	870	515,872	417,521	-	940,423
借券保證金-存入	-	38,773	254,177	10,656	-	-	303,606
應付款項(註)	16,574,783	31,943	51,979	799,409	495,069	-	17,953,183
代收款項	174,944	6,631	-	14,158	-	-	195,733
其他金融負債-流動	449,943	-	-	-	-	-	449,943
其他流動負債	28,333	-	-	-	-	-	28,333
租賃負債	5,620	11,234	16,651	32,361	83,872	846	150,584
其他非流動負債	-	-	-	-	7,215	-	7,215
合計	<u>\$ 39,580,766</u>	<u>\$ 2,561,629</u>	<u>\$ 478,861</u>	<u>\$ 1,416,101</u>	<u>\$ 1,152,777</u>	<u>\$ 3,326</u>	<u>\$ 45,193,460</u>

註：包含應付融券擔保價款、應付帳款及其他應付款。

108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	\$ 90,086	\$ 120,207	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 210,293
應付商業本票	1,930,000	-	-	-	-	-	1,930,000
透過損益按公允價值衡 量之金融負債-流動							
非衍生金融工具	369,215	-	-	-	-	-	369,215
衍生金融工具	270,747	12,989	11,489	23,421	102,301	-	420,947
附買回債券負債	21,762,563	5,457,638	-	-	-	-	27,220,201
融券保證金	2,421	2,610	14,545	701,051	291,110	-	1,011,737
借券保證金-存入	6,802	7,356	147,612	-	-	-	161,770
應付款項(註)	13,416,869	2,939	20,086	779,189	353,795	-	14,572,878
代收款項	149,657	-	-	-	-	-	149,657
其他金融負債-流動	1,199,784	-	-	-	-	-	1,199,784
其他流動負債	2	-	-	-	-	-	2
租賃負債	5,867	11,532	18,556	28,713	92,982	2,115	159,765
其他非流動負債	-	-	-	-	8,897	-	8,897
合計	<u>\$ 39,204,013</u>	<u>\$ 5,615,271</u>	<u>\$ 212,288</u>	<u>\$ 1,532,374</u>	<u>\$ 849,085</u>	<u>\$ 2,115</u>	<u>\$ 47,415,146</u>

註：包含應付融券擔保價款、應付帳款及其他應付款。

108年6月30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	\$ 311,041	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 311,041
應付商業本票	3,770,000	-	-	-	-	-	3,770,000
透過損益按公允價值衡 量之金融負債-流動							
非衍生金融工具	248,794	-	-	-	7,493	-	256,287
衍生金融工具	301,123	11,220	12,337	30,307	125,664	-	480,651
附買回債券負債	19,888,733	3,146,660	100,454	-	-	-	23,135,847
融券保證金	736	-	436	420,108	194,293	-	615,573
借券保證金-存入	-	699	56,683	-	-	-	57,382
應付款項(註)	10,639,172	-	399	489,691	212,217	-	11,341,479
代收款項	138,059	-	-	-	-	-	138,059
其他金融負債-流動	1,000	-	-	-	-	-	1,000
其他流動負債	3	-	-	-	-	-	3
租賃負債	5,443	10,690	15,516	29,971	86,657	297	148,574
其他非流動負債	-	-	-	-	8,714	-	8,714
合計	<u>\$ 35,304,104</u>	<u>\$ 3,169,269</u>	<u>\$ 185,825</u>	<u>\$ 970,077</u>	<u>\$ 635,038</u>	<u>\$ 297</u>	<u>\$ 40,264,610</u>

註：包含應付融券擔保價款、應付帳款及其他應付款。

B. 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 109 年及 108 年 6 月 30 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109年及108年6月30日

<u>信託資產</u>	<u>109年6月30日</u>	<u>108年6月30日</u>
銀行存款	\$ 113,087	\$ 95,659
受益憑證	13,319,682	9,932,579
股票投資	1,820,181	2,233,752
股票－證券出借	490,249	441,256
應收款項	34,993	44,826
信託資產總額	<u>\$ 15,778,192</u>	<u>\$ 12,748,072</u>
<u>信託負債</u>		
應付款項	\$ 270	\$ 1,033
信託資本		
信託資本－金錢信託	13,397,934	9,849,463
信託資本－有價證券信託	2,031,486	2,595,981
累積盈虧		
本期利益	341,275	283,821
累積盈餘	71,748	116,217
收益分配金	(64,521)	(98,443)
信託負債總額	<u>\$ 15,778,192</u>	<u>\$ 12,748,072</u>

(2)信託帳損益表：

	<u>信託帳損益表</u>	
	<u>民國109年及108年1月1日至6月30日</u>	
	<u>109年1月1日 至6月30日</u>	<u>108年1月1日 至6月30日</u>
<u>信託收益</u>		
利息收入	\$ 34	\$ 41
租金收入	6,449	11,468
已實現之資本利得	44,538	47,556
未實現之資本利得	7,192,163	648,175
未實現匯兌利得	3,431,292	16,710
兌換利益	260	1,060
現金股利收入	28,294	25,144
其他收入	519	2,232
<u>信託費用</u>		
管理費	(1,246)	(2,229)
手續費	(2,152)	(1,081)
已實現之資本損失	(43,764)	(9,401)
未實現之資本損失	(4,164,556)	(442,145)
未實現匯兌損失	(6,147,364)	(13,068)
兌換損失	(3,178)	(673)
其他費用	(14)	33
稅前利益	341,275	283,822
所得稅費用	-	-
稅後利益	<u>\$ 341,275</u>	<u>\$ 283,822</u>

(3)信託帳財產目錄：

	<u>信託帳財產目錄</u>	
	<u>民國109年及108年6月30日</u>	
	<u>109年6月30日</u>	<u>108年6月30日</u>
<u>投資項目</u>		
銀行存款	\$ 113,087	\$ 95,659
受益憑證	13,319,682	9,932,579
股票投資	1,820,181	2,233,752
股票－證券出借	490,249	441,256
合計	<u>\$ 15,743,199</u>	<u>\$ 12,703,246</u>

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：

處分不動產之證券商	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
兆豐證券	待出售非流動資產(大都市國際中心)	109/2/21	86/12/5及99/12/27	274,280	608,000	均已收訖	333,720 (不含土地增值稅)	京城商業銀行股份有限公司(即樂富一號不動產投資信託基金之受託機構)	非利害關係人	活化資產	參考中華不動產估價師聯合事務所估價金額	無

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。

(以下空白)

(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	股數	比率	帳面金額					
兆豐證券(股)公司	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%	\$ 699,142	\$ 180,668	\$ 29,224	\$ 29,218	\$ 31,733	子公司(註)	
"	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%	24,090	16,200	(704)	(689)	625	子公司(註)	
"	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%	70,166	85,905	11,156	601	823	權益法評價之被投資公司	

(註)：本公司認列投資損益中包括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。

(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。

(五) 主要股東資訊

不適用。

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。

(以下空白)

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(十三)
投資性不動產累計折舊變動明細表	請詳附註六(十三)
投資性不動產累計減損變動明細表	請詳附註六(十三)
利息收入明細表	請詳附註六(二十七)
財務成本明細表	請詳附註六(三十)

(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 109 年 6 月 30 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	62,798	
	活期存款	255,626	
	外幣活存-美金(USD 2,464,415)	72,528	註一
	-日幣(JPY 1,621,234)	443	註一
	-港幣(HKD 152,693)	580	註一
	-人民幣(RMB 218,905)	911	註一
	-澳幣(AUD 256,444)	5,191	註一
	-歐元(EUR 306,892)	10,158	註一
	-英鎊(GBP 25,795)	934	註一
	-南非幣(ZAR 987,423)	1,683	註一
	-加拿大幣(CAD 109,533)	2,359	註一
	-新加坡幣(SGD 269,767)	5,698	註一
	-瑞士法郎(CHF 72,354)	2,238	註一
約當現金	定期存款-新台幣	25,000	
	定期存款-外幣(USD 4,000,000)	117,720	
	商業本票	499,872	註二
合計		<u>\$ 1,065,989</u>	

註一：各幣別兌換新臺幣比率：USD 29.4300, JPY 0.2732, HKD 3.7972, RMB 4.1609, AUD 20.2420, EUR 33.0999, GBP 36.2224, ZAR 1.7046, CAD 21.5383, SGD 21.1210, CHF 30.9399

註二：約當現金-商業本票之相關資料如下：

利率：0.2%~0.3%

到期日：109/7/1~109/7/22

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 109 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要(到期日)	股數	面值	總額	利率%	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險 變動之公允價值變動	備註
							單價(元)	總額		
營業證券										
營業證券-自營										
上市公司股票	-					\$ 202,407		\$ 189,084		(註)
指數型股票基金	-					85,536		80,377		"
上市其他	-					10,567		12,550		"
上櫃公司股票	-					385,976		518,440		"
興櫃公司股票	-					370,260		406,290		"
興櫃基金	-					1,680		2,423		"
其他股票	-					532		-		"
公司債	109/07/15-116/04/15				0.66%-1.60%	3,652,448		3,637,516		"
金融債	113/03/29				1.50%	100,000		103,031		"
政府債券										
105央債甲十一	115/09/07		800,000		0.62%	810,859		811,225		
108央債甲十一	110/11/22		1,000,000		0.50%	999,823		1,003,646		
93央債甲三	113/02/10		600,000		3.00%	670,100		657,600		
其他	109/10/15-132/02/26				0.37%-4.62%	1,946,597		1,942,009		"
小計						4,427,379		4,414,480		
可轉換公司債	110/02/05-114/05/22					70,234		69,464		"
海外債	110/09/14-139/05/15					620,925		601,166		"
合計						9,927,944		10,034,821		
營業證券-承銷										
上市公司股票	-					59,260		86,311		"
可轉換公司債	-					115,690		118,818		"
合計						174,950		205,129		
營業證券-避險										
上市公司股票	-					539,047		548,194		"
上櫃公司股票	-					161,163		161,639		"
指數股票型基金	-					79,014		81,379		"
上市認購(售)權證	-					26,317		14,844		"
上櫃認購(售)權證	-					3,688		3,187		"
合計						809,229		809,243		
總計						\$ 10,912,123		\$ 11,049,193		

註：各檔證券餘額皆未超過本項目金額百分之五，故合併列報之。

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 109 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要(到期日)	股數	面值	總額	利率%	取得成本	累計減損	公允價值		備註
								單價(元)	總額	
上市公司股票	-				-	\$ 1,599,024	不適用		\$ 1,585,652	註
公司債	109/08/08-116/04/22				0.55%-1.74%	5,501,075	\$ 1,836		5,527,513	"
金融債	109/11/26-115/03/21				0.58%-1.70%	1,901,730	695		1,916,321	"
政府債券										
109央債甲一	114/01/10		\$ 1,000,000		0.50%	997,299	159		1,006,728	
其他	110/02/13-132/08/02				0.50%-5.00%	5,307,974	844		5,390,393	"
小計						6,305,273	1,003		6,397,121	
國際債	-				-	304,800	81		302,339	"
海外債	110/01/22-120/11/20				0.25%-3.05%	1,831,846	451		1,847,133	"
合計						\$ 17,443,748	\$ 4,066		\$ 17,576,079	

註：各檔證券餘額皆未超過本項目金額百分之五，故合併列報之。

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 109 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

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	\$ 303,636	
	元大寶來期貨(股)公司	49,574	
小計		<u>353,210</u>	
換利合約價值		230,854	
結構型商品		<u>1,260</u>	
衍生工具資產總計		<u>\$ 585,324</u>	
負債			
換利合約價值		\$ 232,809	
結構型商品		104	
發行認購(售)權證負債		<u>187,951</u>	
衍生工具負債總計		<u>\$ 420,864</u>	

兆豐證券股份有限公司
應收證券融資款明細表
民國 109 年 6 月 30 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>
其他	435,385,005	\$ 9,203,233	(註)
小計		<u>9,203,233</u>	
減：備抵損失		(10,510)	
淨額		<u>\$ 9,192,723</u>	

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。

兆豐證券股份有限公司
應收帳款明細表
民國 109 年 6 月 30 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			
應收客戶代買證券價款		\$ 74,480	
應收交割帳款-自營業務		15,983,774	
其他		<u>225,343</u>	(註)
小計		16,283,597	
減：備抵損失		<u>-</u>	
淨額		<u>16,283,597</u>	
關係人			
兆豐期貨	期貨佣金收入	<u>4,501</u>	
合計		<u>\$ 16,288,098</u>	

註：每一單獨項目餘額未超過本項目金額5%以上

兆豐證券股份有限公司
其他應收款明細表
民國109年6月30日

單位：新臺幣千元

項目	摘要	金額	備註
非關係人			
應收利息		\$ 129,273	
應收股利		20,468	
其他		<u>5,545</u>	(註)
小計		155,286	
減：備抵損失		(<u>20</u>)	
淨額		<u>155,266</u>	
關係人			
兆豐期貨		450	
兆豐銀行		5,134	
兆豐成長創投		<u>823</u>	
小計		<u>6,407</u>	
合計		<u>\$ 161,673</u>	

註：每一單獨項目餘額未超過本項目金額5%以上

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109年1月1日至109年6月30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 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	4,816,267	\$ 347,253	-	\$ 58,084	-	\$ -	4,816,267	\$ 405,337	不適用	無	
合鼎創業投資(股)公司	295,000	481	-	-	-	(9)	295,000	472	不適用	無	
聯鼎創業投資(股)公司	350,000	1,470	-	-	-	(38)	350,000	1,432	不適用	無	
華昇創業投資(股)公司	328,968	5,967	-	-	-	(891)	328,968	5,076	不適用	無	
華鼎國際創業投資(股)公司(註一)	1,198,979	12,325	-	-	(255,102)	(3,690)	943,877	8,636	不適用	無	
環華證券金融(股)公司(註二)	1,920,254	18,646	-	-	(1,830,832)	(16,703)	89,422	1,942	不適用	無	
臺灣期貨交易所(股)公司	1,836,193	252,991	-	-	-	(85,897)	1,836,193	167,094	不適用	無	
臺灣集中保管結算所(股)公司	1,533,354	98,242	-	-	-	(4,539)	1,533,354	93,703	不適用	無	
合計		\$ 737,375		\$ 58,084		(\$ 111,767)		\$ 683,692			

(註一):華鼎國際創業投資(股)公司於民國109年5月19日股東常會決議減資，減資基準日為民國109年6月20日，本次減資共計10,000千股，本公司依減資比例退回股數為255千股及退回股款\$2,551。

(註二):環華證券金融(股)公司於民國109年1月14日股東常會決議減資，本次減資共計380,000千股，本公司依減資比例退回股數為1,831千股及退回股款\$18,308。

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109年1月1日至109年6月30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 (千股)	金額	股數	金額		股數	金額	股數 (千股)	持股 比例 (%)	金額	單價 (元)	總價			
兆豐期貨(股)公司	40,000	\$ 767,923	-	\$ 29,218	註1	-	(\$ 97,999)	註3、註6	40,000	100.00	\$ 699,142	\$ 17.48	\$ 699,142	無	
兆豐國際證券投資顧問(股)公司	2,000	25,404	-	-		-	(1,314)	註1、註4	2,000	100.00	24,090	12.05	24,090	無	
兆豐成長創業投資(股)公司	7,000	69,484	-	1,505	註1、註2	-	(823)	註5	7,000	5.51	70,166	10.02	70,166	無	
合計		\$ 862,811		\$ 30,723			(\$ 100,136)				\$ 793,398		\$ 793,398		

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：係認列被投資公司金融資產未實現利益\$904。

註3：係被投資公司發放民國108年度現金股利\$31,733。

註4：係被投資公司發放民國108年度現金股利\$625。

註5：係被投資公司發放民國108年度現金股利\$823。

註6：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損失\$66,266。

兆豐證券股份有限公司
使用權資產變動明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備註
房屋	\$ 211,339	\$ 30,064	\$ 22,318	\$ 219,085	
運輸設備	10,188	-	-	10,188	
合計	<u>\$ 221,527</u>	<u>\$ 30,064</u>	<u>\$ 22,318</u>	<u>\$ 229,273</u>	

兆豐證券股份有限公司
使用權資產累計折舊變動明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
房屋	\$ 61,408	\$ 35,441	\$ 21,203	\$ 75,646	
運輸設備	2,273	1,654	-	3,927	
合計	<u>\$ 63,681</u>	<u>\$ 37,095</u>	<u>\$ 21,203</u>	<u>\$ 79,573</u>	

兆豐證券股份有限公司
遞延所得稅資產明細表
民國 109 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>項目</u>	<u>摘要</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
金融工具評價損失		\$ 5,972	
未實現兌換損失		14,873	
確定福利計畫之再衡量數		21,422	
不動產減損損失		31,584	
退休金準備超限		4,678	
未休假獎金提列		12,124	
合計		<u>\$ 90,653</u>	

兆豐證券股份有限公司
短期借款明細表
民國 109 年 6 月 30 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	台北富邦銀行	\$ 20,242	109/06/15-109/07/15	0.98%	\$ 1,500,000	無	
信用借款	永豐銀行	82,750	109/06/24-109/07/24	0.90%	1,500,000	無	
	合計	<u>\$ 102,992</u>					

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 109 年 6 月 30 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		借券期限(起日)	借券期限(迄日)	備註
						單價(元)	總價			
應付借券										
指數股票型基金										
上市公司股票		182,000	不適用	不適用	不適用		\$ 64,510	109/3/23~109/6/19	109/9/22~109/12/18	
上櫃公司股票		52,000	不適用	不適用	不適用		20,956	109/6/4	109/12/14	
發行指數投資證券流通在外負債		35,000	不適用	不適用	不適用	23.45	821	不適用	不適用	
合計							\$ 86,287			

兆豐證券股份有限公司
附買回債券負債明細表
民國 109 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

證券名稱	交易條件			種類	金額		備註
	起始	到期日	利率		面額	成交金額	
108央債甲十一	109/05/26	109/07/02	0.27%	中央政府公債	\$ 270,000	\$ 300,000	
108央債甲十一	109/05/26	109/07/02	0.28%	中央政府公債	75,200	83,500	
108央債甲十一	109/06/17	109/07/07	0.30%	中央政府公債	70,000	77,562	
108央債甲十一	109/05/28	109/07/08	0.27%	中央政府公債	406,300	451,392	
108央債甲十一	109/06/18	109/07/08	0.30%	中央政府公債	135,500	150,096	
108央債甲十一	109/06/19	109/07/10	0.30%	中央政府公債	180,500	200,107	
108央債甲十一	109/05/20	109/07/17	0.26%	中央政府公債	300,000	300,068	
108央債甲十一	109/06/30	109/08/03	0.27%	中央政府公債	62,500	69,400	
109央債甲一	109/05/25	109/07/01	0.27%	中央政府公債	222,400	247,100	
109央債甲一	109/06/29	109/07/01	0.25%	中央政府公債	57,300	57,300	
109央債甲一	109/05/27	109/07/07	0.27%	中央政府公債	180,300	200,219	
109央債甲一	109/06/17	109/07/07	0.30%	中央政府公債	200,600	222,566	
109央債甲一	109/05/29	109/07/09	0.27%	中央政府公債	76,500	84,966	
109央債甲一	109/06/09	109/07/13	0.26%	中央政府公債	62,800	69,722	
109央債甲一	109/06/16	109/07/13	0.27%	中央政府公債	115,000	127,700	
109央債甲一	109/06/11	109/07/16	0.26%	中央政府公債	134,300	149,200	
109央債甲一	109/06/16	109/07/20	0.26%	中央政府公債	135,000	150,000	
109央債甲一	109/06/18	109/07/22	0.26%	中央政府公債	65,800	73,064	
小計					2,750,000	3,013,962	
其他					18,570,540	21,529,205	(註)
合計					\$ 21,320,540	\$ 24,543,167	

註：各檔債券餘額皆未超過本項目金額5%，故合併列報之。

兆豐證券股份有限公司
融券保證金明細表
民國 109 年 6 月 30 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>
恆大	315,000	\$ 47,794	
華新科	373,000	64,177	
玉晶光	116,000	59,608	
F-世芯	242,000	68,643	
愛普	127,000	53,424	
其他	23,779,000	644,576	(註)
合計		<u>\$ 938,222</u>	

註：各檔證券餘額皆未超過本項目金額5%，故合併列報之。

兆豐證券股份有限公司
應付融券擔保價款明細表
民國 109 年 6 月 30 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>
華新科	373,000	\$ 70,994	
玉晶光	116,000	67,187	
F-世芯	242,000	70,922	
愛普	127,000	52,109	
其他	24,094,000	<u>750,588</u>	(註)
合計		<u>\$ 1,011,800</u>	

註：各檔證券餘額皆未超過本項目金額5%，故合併列報之。

兆豐證券股份有限公司
應付帳款明細表
民國 109 年 6 月 30 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		\$ 365	
非關係人			
應付客戶託售證券價款		79,580	
應付交割帳款-經紀業務		16,137,133	
其他		<u>3,771</u>	(註)
小計		<u>16,220,484</u>	
合計		<u>\$ 16,220,849</u>	

註：每一單獨項目餘額未超過本項目金額5%以上。

兆豐證券股份有限公司
其他應付款明細表
民國109年6月30日

單位：新臺幣千元

項目	摘要	金額	備註
非關係人			
獎金		\$ 232,187	
暫估款		86,211	
風險基金		55,007	
折讓		217,411	
其他		122,800	(註)
小計		<u>713,616</u>	
關係人			
兆豐期貨		100	
兆豐投顧		2,700	
兆豐商銀		5,465	
小計		<u>8,265</u>	
合計		<u>\$ 721,881</u>	

註：每一單獨項目餘額未超過本項目金額5%以上

兆豐證券股份有限公司
負債準備-非流動明細表
民國 109 年 6 月 30 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		<u>\$ 130,496</u>	

兆豐證券股份有限公司
遞延所得稅負債明細表
民國 109 年 6 月 30 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		\$ 2,468	

兆豐證券股份有限公司
租賃負債明細表
民國 109 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項目	摘要	租賃期間	折現率	期末餘額	備註
流動					
房屋	建物	105.02.11~114.11.14	0.670%~0.850%	\$ 62,017	
運輸設備	公務車	106.04.01~112.06.24	0.695%~0.850%	<u>2,893</u>	
	小計			<u>64,910</u>	
非流動					
房屋	建物	105.02.11~114.11.14	0.670%~0.850%	80,486	
運輸設備	公務車	107.03.29~112.06.24	0.774%~0.850%	<u>3,394</u>	
	小計			<u>83,880</u>	
合計				<u>\$ 148,790</u>	

兆豐證券股份有限公司
經紀手續費收入明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

月份	受託買賣手續費收入		融券手續費收入	經手借券業務	合計	備註
	在集中交易 市場受託買賣	在營業處 所受託買賣				
1月	\$ 88,620	\$ 35,898	\$ 843	\$ 47	\$ 125,408	
2月	105,091	44,262	1,264	113	150,730	
3月	154,000	53,180	1,474	542	209,196	
4月	133,265	48,829	1,509	185	183,788	
5月	139,924	62,217	1,328	237	203,706	
6月	150,304	73,015	1,235	209	224,763	
合計	<u>\$ 771,204</u>	<u>\$ 317,401</u>	<u>\$ 7,653</u>	<u>\$ 1,333</u>	<u>\$ 1,097,591</u>	

兆豐證券股份有限公司
承銷業務收入明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

月份	包銷 證券報酬	代銷證券 手續費收入	承銷作業 處理費收入	承銷 輔導費收入	其他承銷 業務收入	合計	備註
1月	\$ 1,934	\$ 456	\$ 498	\$ 4,390	\$ 915	\$ 8,193	
2月	20	473	192	-	20	705	
3月	4,139	399	3,648	60	270	8,516	
4月	2,821	369	264	1,110	693	5,257	
5月	8,717	349	14,148	-	-	23,214	
6月	4,660	374	84,685	60	-	89,779	
合計	<u>\$ 22,291</u>	<u>\$ 2,420</u>	<u>\$ 103,435</u>	<u>\$ 5,620</u>	<u>\$ 1,898</u>	<u>\$ 135,664</u>	

兆豐證券股份有限公司
出售證券利益(損失)明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 6 月 30 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	\$ 2,036,133	\$ 2,058,982	(\$ 22,849)	
其他	928,990	927,780	1,210	
小計：	<u>2,965,123</u>	<u>2,986,762</u>	<u>(21,639)</u>	
在營業處所買賣				
股票	3,214,583	3,141,483	73,100	
債券	146,072,215	146,040,995	31,220	
其他	13,406	13,822	(416)	
小計	<u>149,300,204</u>	<u>149,196,300</u>	<u>103,904</u>	
國外交易市場				
小計	<u>14,285,369</u>	<u>14,368,549</u>	<u>(83,180)</u>	
合計	<u>166,550,696</u>	<u>166,551,611</u>	<u>(915)</u>	
承銷：				
在集中交易市場買賣				
股票	<u>3,677</u>	<u>3,757</u>	<u>(80)</u>	
小計	<u>3,677</u>	<u>3,757</u>	<u>(80)</u>	
在營業處所買賣				
股票	506	408	98	
債券	<u>10,926,114</u>	<u>10,923,749</u>	<u>2,365</u>	
小計	<u>10,926,620</u>	<u>10,924,157</u>	<u>2,463</u>	
合計	<u>10,930,297</u>	<u>10,927,914</u>	<u>2,383</u>	
避險：				
在集中交易市場買賣				
股票	18,904,424	18,918,838	(14,414)	
其他	<u>1,969,663</u>	<u>1,989,570</u>	<u>(19,907)</u>	
小計	<u>20,874,087</u>	<u>20,908,408</u>	<u>(34,321)</u>	
在營業處所買賣				
股票	3,825,154	3,821,208	3,946	
其他	<u>83,426</u>	<u>82,868</u>	<u>558</u>	
小計	<u>3,908,580</u>	<u>3,904,076</u>	<u>4,504</u>	
合計	<u>24,782,667</u>	<u>24,812,484</u>	<u>(29,817)</u>	
總計	<u>\$ 202,263,660</u>	<u>\$ 202,292,009</u>	<u>(\$ 28,349)</u>	

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項目	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日	備註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 781,513	\$ 642,242	
勞健保費用	59,187	55,011	
退休金費用	33,259	31,461	
董事酬金	2,477	2,430	
其他員工福利費用	35,402	30,135	
折舊費用	59,079	58,466	
攤銷費用	11,149	13,823	
其他營業費用	363,724	294,835	
合計	\$ 1,345,790	\$ 1,128,403	

附註：民國109年及108年上半年度之員工人數分別為1,477人及1,432人，其中未兼任員工之董事人數皆為7人。

兆豐證券股份有限公司-期貨部門
期貨部門揭露事項
民國 109 年及 108 年上半年度
(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 109 年及 108 年上半年度期貨部門揭露事項
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	97
二、	目錄	98 ~ 99
三、	資產負債表	100
四、	綜合損益表	101
五、	財務報表附註	102 ~ 109
	(一) 部門沿革與業務範圍	102
	(二) 通過財務報告之日期及程序	102
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	102 ~ 103
	(四) 重大會計政策之彙總說明	103
	(五) 重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源	103
	(六) 重要會計項目之說明	103 ~ 104
	(七) 關係人交易	104 ~ 105
	(八) 質押之資產	105
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	105
	(十) 重大之災害損失	105
	(十一) 從事衍生工具交易之相關資訊	106 ~ 107
	(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	108

項	目	頁	次
(十三)	專屬期貨商業務之特有風險	109	
(十四)	部門資訊	109	
(十五)	重大之期後事項	109	
(十六)	重大交易事項相關資訊	109	
(十七)	轉投資事業相關資訊	109	
(十八)	大陸投資資訊	109	
(十九)	主要股東資訊	109	
(二十)	其他	109	
六、	重要會計項目明細表	110	~ 126

北豐證券股份有限公司 - 期貨部門
資 產 負 債 表
民國 109 年 6 月 30 日 及 民國 108 年 12 月 31 日、6 月 30 日

單位：新臺幣千元

資 產	附註	109 年 6 月 30 日		108 年 12 月 31 日		108 年 6 月 30 日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產							
111100	現金及約當現金	\$ 212,009	36	\$ 131,768	16	\$ 298,552	38
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產- 流動	357,204	60	704,399	83	474,934	60
114130	應收帳款	4,494	1	285	-	-	-
114150	預付款項	483	-	143	-	166	-
114170	其他應收款	89	-	2	-	652	-
	流動資產合計	<u>574,279</u>	<u>97</u>	<u>836,597</u>	<u>99</u>	<u>774,304</u>	<u>98</u>
非流動資產							
125000	不動產及設備	5,689	1	1,151	-	882	-
127000	無形資產	1,371	-	1,032	-	1,124	-
其他非流動資產							
129010	營業保證金	10,000	2	10,000	1	10,000	2
129030	存出保證金	360	-	360	-	360	-
	非流動資產合計	<u>17,420</u>	<u>3</u>	<u>12,543</u>	<u>1</u>	<u>12,366</u>	<u>2</u>
	資產總計	<u>\$ 591,699</u>	<u>100</u>	<u>\$ 849,140</u>	<u>100</u>	<u>\$ 786,670</u>	<u>100</u>
負債及權益							
流動負債							
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債- 流動	\$ -	-	\$ -	-	\$ 220	-
214130	應付帳款	297	-	195	-	132	-
214160	代收款項	104	-	99	-	138	-
214170	其他應付款	903	-	728	-	618	-
	流動負債合計	<u>1,304</u>	<u>-</u>	<u>1,022</u>	<u>-</u>	<u>1,108</u>	<u>-</u>
非流動負債							
其他非流動負債							
229110	內部往來	174,975	30	421,067	50	349,577	45
	非流動負債合計	<u>174,975</u>	<u>30</u>	<u>421,067</u>	<u>50</u>	<u>349,577</u>	<u>45</u>
	負債總計	<u>176,279</u>	<u>30</u>	<u>422,089</u>	<u>50</u>	<u>350,685</u>	<u>45</u>
權益							
301110	指撥營運資金	500,000	84	500,000	59	500,000	63
304000	累積虧損						
304040	待彌補虧損	(84,580)	(14)	(72,949)	(9)	(64,015)	(8)
	權益總計	<u>415,420</u>	<u>70</u>	<u>427,051</u>	<u>50</u>	<u>435,985</u>	<u>55</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 591,699</u>	<u>100</u>	<u>\$ 849,140</u>	<u>100</u>	<u>\$ 786,670</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳佩君

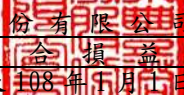


經理人：陳致全



會計主管：龔清賢




 兆豐證券股份有限公司 - 期貨部門
 綜合損益表
 民國109年及108年1月1日至6月30日

單位：新臺幣千元

項目	附註	109 年 1 月 1 日			108 年 1 月 1 日		
		至	額	%	至	額	%
收益							
421600	借券回補損失	(\$	702)	(4)	\$	-	-
424400	衍生工具淨利益(損失)		20,658	104	(785)	(100)	
收益合計			19,956	100	(785)	(100)	
費用							
502000	自營經手費支出	(544)	(3)	(346)	(44)	
524100	期貨佣金支出		2,763)	(14)	(3,385)	(431)	
524300	結算交割服務費支出		897)	(4)	(540)	(69)	
531000	員工福利費用		5,428)	(27)	(4,969)	(633)	
532000	折舊及攤銷費用		676)	(3)	(429)	(55)	
533000	其他營業費用		4,970)	(25)	(2,517)	(320)	
支出及費用合計			15,278)	(76)	(12,186)	(1552)	
營業利益(損失)			4,678	24	(12,971)	(1652)	
602000	其他利益及損失		16,309)	(82)	1,370	174	
902001	稅前淨損		11,631)	(58)	(11,601)	(1478)	
902005	本期淨損	(\$	11,631)	(58)	(\$	11,601)	(1478)
本期綜合損益總額		(\$	11,631)	(58)	(\$	11,601)	(1478)

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



經理人：陳致全



會計主管：龔清賢

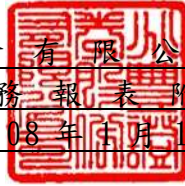


兆豐證券股份有限公司 - 期貨部門

財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 109 年 8 月 12 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 109 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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
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9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6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

無。

(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 發布之生效日
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111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
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111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。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明及編製基礎說明如下，餘與民國 108 年度期貨部門財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

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。

五、重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 108 年度期貨部門財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
活期存款	\$ 132,092	\$ 51,798	\$ 38,884
約當現金-三個月內到期 之商業本票	79,917	79,970	259,668
	<u>\$ 212,009</u>	<u>\$ 131,768</u>	<u>\$ 298,552</u>

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
投資有價證券	\$ 6,153	\$ 134,626	\$ -
投資有價證券評價調整	1,131	9,507	-
買入選擇權-期貨	-	9	924
期貨交易保證金	<u>349,920</u>	<u>560,257</u>	<u>474,010</u>
	<u>\$ 357,204</u>	<u>\$ 704,399</u>	<u>\$ 474,934</u>

1. 本公司期貨部門承作期貨交易截至民國 109 年 6 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 6 月 30 日，期貨帳戶內含之超額保證金餘額分別為 \$309,237、\$359,921 及 \$333,569。

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 109 年 6 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 6 月 30 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 109 年 6 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 6 月 30 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

<u>關係人名稱</u>	<u>關係人簡稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
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

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
銀行存款			
兆豐商銀	<u>\$ 132,092</u>	<u>\$ 51,798</u>	<u>\$ 38,884</u>

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
期貨交易保證金			
兆豐期貨	<u>\$ 303,636</u>	<u>\$ 505,354</u>	<u>\$ 420,974</u>

3. 其他應收款

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
兆豐商銀	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1</u>

4. 營業保證金

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
兆豐商銀	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 10,000</u>

5. 應付帳款

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
兆豐期貨	<u>\$ 181</u>	<u>\$ 93</u>	<u>\$ 70</u>

6. 期貨佣金支出

	<u>109年1月1日至6月30日</u>	<u>108年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	<u>\$ 349</u>	<u>\$ 584</u>

7. 結算交割服務費支出

	<u>109年1月1日至6月30日</u>	<u>108年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	<u>\$ 897</u>	<u>\$ 540</u>

8. 其他營業費用-保險費

	<u>109年1月1日至6月30日</u>	<u>108年1月1日至6月30日</u>
兆豐產險	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 7</u>

9. 其他利益及損失-利息收入

	<u>109年1月1日至6月30日</u>	<u>108年1月1日至6月30日</u>
兆豐商銀	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 23</u>
兆豐期貨	<u>67</u>	<u>51</u>
	<u>\$ 92</u>	<u>\$ 74</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 109 年 6 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 6 月 30 日止，尚未平倉之衍生工具列示如下：

109年6月30日

項 目	交易種類	未平倉部位		合約金額		備註
		買/賣方	契約數	或支付(收取)	公允價值	
期貨	小型臺指期貨	買方	11	\$ 6,272	\$ 6,309	
契約	小型臺指期貨	賣方	23	(13,138)	(13,191)	
	臺股期貨	買方	6	13,677	13,764	
	臺股期貨	賣方	10	(22,688)	(22,940)	
	臺灣50期貨	買方	6	5,386	5,370	
	臺灣50期貨	賣方	53	(47,056)	(47,488)	
	股票期貨	買方	933	178,890	179,196	
	股票期貨	賣方	654	(96,403)	(97,567)	

108年12月31日

項 目	交易種類	未平倉部位		合約金額		備註
		買/賣方	契約數	或支付(收取)	公允價值	
期貨	小型臺指期貨	買方	2	\$ 1,201	\$ 1,199	
契約	小型臺指期貨	賣方	29	(17,444)	(17,391)	
	臺股期貨	買方	11	26,458	26,387	
	臺股期貨	賣方	45	(105,187)	(105,454)	
	臺灣50期貨	賣方	125	(122,454)	(121,011)	
	股票期貨	買方	675	210,492	211,417	
	股票期貨	賣方	6,305	(1,190,271)	(1,223,748)	
	CBOT 美國十年債	買方	38	146,346	146,303	
選擇權 契約	買權—台指選擇權	買方	5	17	10	

108年6月30日

項 目	交易種類	未平倉部位		合約金額		備註
		買/賣方	契約數	或支付(收取)	公允價值	
期貨	小型臺指期貨	買方	14	\$ 7,435	\$ 7,404	
契約	小型臺指期貨	賣方	25	(13,139)	(13,182)	
	臺股期貨	買方	6	12,683	12,692	
	臺股期貨	賣方	9	(18,997)	(19,039)	
	臺灣50期貨	賣方	28	(22,629)	(22,680)	
	股票期貨	買方	241	88,960	89,873	
	股票期貨	賣方	3,665	(877,377)	(897,685)	
	CBOT 美國十年債	賣方	35	(139,002)	(139,115)	
選擇權	買權—台指選擇權	買方	160	488	508	
契約	買權—台指選擇權	賣方	160	(204)	(220)	
	賣權—台指選擇權	買方	163	414	416	

2. 本公司期貨部門於民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日從事衍生工具之相關損益於綜合損益表之表達，列示如下：

109年1月1日至6月30日

	已實現(損)益	評價(損)益	合計
期貨契約利益	\$ 64,193	\$ -	\$ 64,193
期貨契約損失	(44,814)	1,461	(43,353)
選擇權交易利益	3	-	3
選擇權交易損失	(185)	-	(185)
	<u>\$ 19,197</u>	<u>\$ 1,461</u>	<u>\$ 20,658</u>

108年1月1日至6月30日

	已實現(損)益	評價(損)益	合計
期貨契約利益	\$ 20,685	\$ -	\$ 20,685
期貨契約損失	(20,872)	181	(20,691)
選擇權交易利益	531	-	531
選擇權交易損失	(1,310)	-	(1,310)
	<u>(\$ 966)</u>	<u>\$ 181</u>	<u>(\$ 785)</u>

(以下空白)

十二、依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形

法令依據：期貨商管理規則

規定 條次	計 算 公 式	本 期		上 期		標 準	執 行 情 形
		計 算 式	比 率	計 算 式	比 率		
17	$\frac{\text{業 主 權 益}}{\text{(負債總額-期貨交易人權益)}}$	$\frac{415,420}{1,304}$	318.57	$\frac{435,985}{1,108}$	393.49	≥ 1	符合標準
17	$\frac{\text{流 動 資 產}}{\text{流 動 負 債}}$	$\frac{574,279}{1,304}$	440.40	$\frac{774,304}{1,108}$	698.83	≥ 1	符合標準
22	$\frac{\text{業 主 權 益}}{\text{最 低 實 收 資 本 額}}$	$\frac{415,420}{400,000}$	103.86%	$\frac{435,985}{400,000}$	109.00%	$\geq 60\%$ $\geq 40\%$	符合標準
22	$\frac{\text{調 整 後 淨 資 本 額}}{\text{期 貨 交 易 人 未 沖 銷 部 位 所 需 之 客 戶 保 證 金 總 額}}$	$\frac{380,556}{40,683}$	935.42%	$\frac{357,843}{140,442}$	254.80%	$\geq 20\%$ $\geq 15\%$	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、主要股東資訊

不適用。

二十、其他

無此事項。

(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109年6月30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		\$ 132,092	
約當現金	商業本票	<u>79,917</u>	(註)
合 計		<u>\$ 212,009</u>	

(註)約當現金-商業本票之相關資料如下：

利率：0.28~0.30%

到期日：109.07.13~109.07.22

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 109 年 6 月 30 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 變動之公允價值變動	備註
							單價(元)	總額		
投資有價證券										
上市公司股票										
融程電		51,000股				\$ 3,082	\$ 60.70	\$	3,096	
上市權證										
智伸科元富98購01		50,000股				59	1.66		83	
華通元富02購01		151,000股				302	2.77		418	
華通元富02購02		161,000股				420	3.31		533	
華通國票9A購01		154,000股				366	3.23		497	
華通凱基99購03		70,000股				167	3.18		223	
華通群益9B購04		100,000股				236	3.38		338	
華通群益9C購02		100,000股				234	3.26		326	
智伸科群益9B購01		50,000股				95	2.71		136	
智伸科元大9B購01		100,000股				174	2.42		242	
智伸科國票9C購01		302,000股				<u>1,018</u>	4.61		<u>1,392</u>	
小計						<u>3,071</u>			<u>4,188</u>	
衍生工具：										
期貨交易保證金-自有資金									<u>349,920</u>	
合計									<u>\$ 357,204</u>	

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 109 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

期貨結算機構名稱 (其他期貨商名稱)	摘要	幣別	外幣金額	匯率	新臺幣金額	備註
兆豐期貨(股)公司		新臺幣	\$ -	-	\$ 303,636	
元大期貨(股)公司		新臺幣	-	-	46,284	
合計					<u>\$ 349,920</u>	

兆豐證券股份有限公司-期貨部門
預付款項明細表
民國 109 年 6 月 30 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	\$ 19	
	其他稅款	64	
	資訊系統租用費	300	
	資訊系統維護費	100	
合計		<u>\$ 483</u>	

兆豐證券股份有限公司-期貨部門
應收帳款明細表
民國 109 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
非關係人			
台灣證券交易所(股)公司	交易交割款	<u>\$ 4,494</u>	

兆豐證券股份有限公司-期貨部門
其他應收款明細表
民國 109 年 6 月 30 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	\$ 1	
非關係人			
融程電	股利	87	
國稅局	交易稅獎金	1	
小計		<u>88</u>	
合計		<u>\$ 89</u>	

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 109 年 1 月 1 日至 109 年 6 月 30 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 質押情形</u>	<u>備註</u>
設備	\$ 2,685	\$ 4,810	\$ -	\$ 7,495	無	

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 109 年 1 月 1 日至 109 年 6 月 30 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	\$ 1,534	\$ 272	\$ -	\$ 1,806	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。

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 109 年 1 月 1 日至 109 年 6 月 30 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	\$ 1,032	\$ 743	(\$ 404)	\$ 1,371	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。

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 109 年 6 月 30 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	<u>360</u>	
合計		<u>\$ 10,360</u>	

兆豐證券股份有限公司-期貨部門
應付帳款明細表
民國 109 年 6 月 30 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	\$ 181	
非關係人			
期交所	經手費	95	
國稅局	證交稅	13	
國稅局	期交稅	8	
小計		116	
合計		\$ 297	

兆豐證券股份有限公司-期貨部門
其他應付款明細表
民國109年6月30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	\$ 199	
	郵電費	136	
	提撥新制退休金	126	
	未休假獎金	366	
	其他	76	(註)
合 計		<u>\$ 903</u>	

(註)每一單獨項目餘額未超過本項目金額5%以上。

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 109 年 6 月 30 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)權證和指數投資證券，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>174,975</u>	

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 109 年 1 月 1 日至 109 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>衍生工具利益</u>			
期貨契約利益-非避險		\$ 64,193	
選擇權交易利益-非避險		<u>3</u>	
合計		<u>64,196</u>	
 <u>衍生工具損失</u>			
期貨契約損失-非避險		(43,353)	
選擇權交易損失-非避險		<u>(185)</u>	
合計		<u>(43,538)</u>	
淨額		<u>\$ 20,658</u>	

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 109 年 1 月 1 日至 109 年 6 月 30 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	\$ 2,414	
複委託期貨交易手續費	兆豐期貨(股)公司	349	
合計		<u>\$ 2,763</u>	

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項 目	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日	備 註
員工福利費用(註)			
薪資費用	\$ 4,557	\$ 4,229	
勞健保費用	381	346	
退休金費用	249	225	
董監酬金	-	-	
其他員工福利費用	241	169	
折舊費用	272	53	
攤銷費用	404	376	
其他營業費用			
郵電費用	772	337	
水電費用	36	44	
稅捐費用	2,744	938	
修繕費用	205	452	
電腦資訊費用	1,019	526	
什支-CP帳戶管理費用	4	13	
什支-大樓管理費用	52	51	
其他費用	138	156	
合計	<u>\$ 11,074</u>	<u>\$ 7,915</u>	

註：民國109年及108年上半年度之平均員工人數分別為9人及8人，其中未兼任員工之董事人數皆為0人。

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 109 年 1 月 1 日至 109 年 6 月 30 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		\$ 288	
投資有價證券透過損益按公允價值衡量 之淨損失		(8,376)	
處分投資淨損失		(9,351)	
股利收入		87	
交易稅獎金		3	
期交所及櫃買獎勵金		1,040	
合計		<u>(\$ 16,309)</u>	

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

會員姓名：(1)郭柏如
 (2)賴宗義

北市財證字第 1091693 號

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

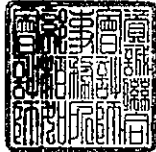
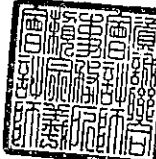
事務所地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

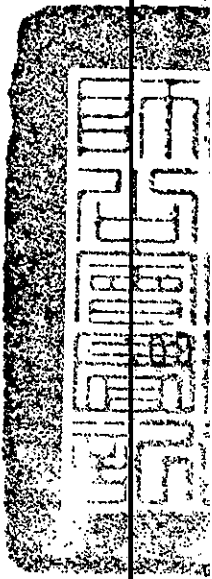
事務所電話：(0二)二七二九一六六六六 事務所統一編號：03932533

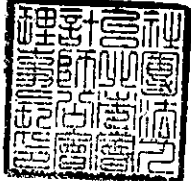

會員證書字號：(1)北市會證字第三三六八號
 (2)北市會證字第一八八六號 委託人統一編號：23474649

印鑑證明書用途：辦理 兆豐證券股份有限公司

109 年上半年度 (自民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 6 月 30 日)
 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	郭柏如	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	賴宗義	存會印鑑 (二)	



理事長： 

中華民國 109 年 1 月 14 日

裝訂線