

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 110 年及 109 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 110 年及 109 年上半年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	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 ~ 67
	(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 ~ 17
	(五) 重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源	17
	(六) 重要會計項目之說明	17 ~ 35
	(七) 關係人交易	35 ~ 39
	(八) 質押之資產	39
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	39 ~ 40

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	40	
(十一)	重大之期後事項	40	
(十二)	其他	40 ~ 64	
(十三)	附註揭露事項	65 ~ 67	
(十四)	部門資訊	67	
九、	重要會計項目明細表	68 ~ 95	
十、	期貨部門揭露事項	96 ~ 127	

會計師查核報告

(110)財審報字第 21000777 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 110 年 6 月 30 日及民國 109 年 12 月 31 日、6 月 30 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年 6 月 30 日及民國 109 年 12 月 31 日、6 月 30 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 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 110 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 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之關鍵查核事項敘明如下：

## 證券經紀手續費收入認列

### 事項說明

有關證券經紀手續費收入認列之會計政策，請參閱附註四；證券經紀手續費收入之會計項目說明，請參閱附註六(二十四)，民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日證券經紀手續費收入金額為新臺幣\$2,185,767 千元。

兆豐證券受託買賣有價證券收取之證券經紀手續費收入，係依委託人委託買賣有價證券金額及申報臺灣證券交易所股份有限公司備查之費率計列，由於金額重大，故本會計師將證券經紀手續費收入認列列為關鍵查核事項。

### 因應之查核程序

本會計師取得並瞭解兆豐證券收入認列之作業程序，抽樣檢查權責主管對證券經紀手續費收入認列暨核准之控制及抽樣核對受託買賣有價證券之相關報表與入帳金額。本會計師針對民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日證券經紀手續費收入抽樣測試經紀手續費收入計算之正確性、抽樣核對手續費收入之收款情形及抽樣覆核期後收款情形。

## 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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對兆豐證券民國 110 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



會計師

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 1 0 年 8 月 1 3 日



兆豐證券股份有限公司  
個體資產負債表  
民國110年6月30日及民國109年12月31日、6月30日

單位：新台幣千元

資	產	附註	110年6月30日		109年12月31日		109年6月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>								
111100	現金及約當現金	六(一)及七	\$ 2,054,697	2	\$ 1,047,111	2	\$ 1,065,989	2
112000	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	六(二)及七	12,172,864	12	11,402,889	15	11,634,517	19
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)	18,725,712	19	19,464,555	26	17,576,079	28
114030	應收證券融資款	六(四)	18,903,141	19	13,657,401	18	9,192,723	15
114040	轉融通保證金		18,106	-	6,092	-	15,080	-
114050	應收轉融通擔保價款		15,066	-	5,075	-	12,529	-
114060	應收證券借貸款項		70,063	-	23,141	-	6,016	-
114090	借券擔保價款		15,552	-	80,533	-	76,304	-
114100	借券保證金—存出		260,064	-	443,229	1	299,265	1
114110	應收票據		409	-	496	-	489	-
114130	應收帳款	六(五)及七	41,877,676	42	21,967,796	29	16,288,098	26
114150	預付款項	七	59,525	-	60,261	-	56,847	-
114170	其他應收款	六(六)及七	156,487	-	110,036	-	161,673	-
119000	其他流動資產	六(八)	464,802	-	1,367,651	2	278,385	-
	<b>流動資產合計</b>		<u>94,794,164</u>	<u>94</u>	<u>69,636,266</u>	<u>93</u>	<u>56,663,994</u>	<u>91</u>
<b>非流動資產</b>								
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)	865,642	1	772,528	1	683,692	1
124100	採用權益法之投資	六(九)	824,379	1	832,983	1	793,398	2
125000	不動產及設備	六(十) (三十一) (三十三)及八	2,547,873	3	2,542,645	4	2,493,459	4
125800	使用權資產	六(十一) (三十一)及七	124,012	-	135,651	-	149,700	-
126000	投資性不動產	六(十二) (三十三)、七 及八	147,662	-	149,805	-	152,201	-
127000	無形資產		71,806	-	74,940	-	55,948	-
128000	遞延所得稅資產	六(三十四)	100,629	-	87,261	-	90,653	-
129000	其他非流動資產	六(十三)及七	916,226	1	881,317	1	910,337	2
	<b>非流動資產合計</b>		<u>5,598,229</u>	<u>6</u>	<u>5,477,130</u>	<u>7</u>	<u>5,329,388</u>	<u>9</u>
	<b>資產總計</b>		<u>\$ 100,392,393</u>	<u>100</u>	<u>\$ 75,113,396</u>	<u>100</u>	<u>\$ 61,993,382</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110年6月30日及民國109年12月31日、6月30日

單位：新台幣千元

負債及權益		附註	110年6月30日		109年12月31日		109年6月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>								
211100	短期借款	六(十四)	\$ 891,347	1	\$ 38,028	-	\$ 102,992	-
211200	應付商業本票	六(十五)及七	8,079,600	8	1,879,880	2	-	-
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)(十六)	1,254,125	1	580,309	1	507,151	1
214010	附買回債券負債	六(十七)及七	22,231,973	22	25,326,764	34	24,543,167	40
214040	融券保證金		1,400,955	1	1,591,292	2	938,222	2
214050	應付融券擔保價款		1,602,346	2	1,778,177	2	1,011,800	2
214070	借券保證金—存入		1,559,964	2	782,724	1	303,420	-
214130	應付帳款	六(十八)及七	42,287,100	42	21,610,194	29	16,220,849	26
214150	預收款項	七	347	-	56	-	314	-
214160	代收款項		347,678	-	1,365,398	2	195,733	-
214170	其他應付款	七	1,375,535	1	1,130,496	2	721,881	1
214200	其他金融負債—流動		614,969	1	979,941	1	449,943	1
214600	本期所得稅負債	六(三十四)及七	569,543	1	398,533	1	259,402	-
216000	租賃負債—流動	六(十一)及七	57,694	-	63,820	-	64,910	-
219000	其他流動負債		18,239	-	4	-	28,333	-
	<b>流動負債合計</b>		<u>82,291,415</u>	<u>82</u>	<u>57,525,616</u>	<u>77</u>	<u>45,348,117</u>	<u>73</u>
<b>非流動負債</b>								
225100	負債準備—非流動	六(十九)(三十)	131,216	-	136,274	-	130,496	1
226000	租賃負債—非流動	六(十一)及七	65,560	-	71,950	-	83,880	-
228000	遞延所得稅負債	六(三十四)	2,754	-	5,476	-	2,468	-
229000	其他非流動負債	七	7,220	-	7,216	-	7,215	-
	<b>非流動負債合計</b>		<u>206,750</u>	<u>-</u>	<u>220,916</u>	<u>-</u>	<u>224,059</u>	<u>1</u>
	<b>負債總計</b>		<u>82,498,165</u>	<u>82</u>	<u>57,746,532</u>	<u>77</u>	<u>45,572,176</u>	<u>74</u>
<b>權益</b>								
301000	股本							
301010	普通股股本	六(二十)	11,600,000	12	11,600,000	15	11,600,000	19
302000	資本公積	六(二十一)	971,161	1	971,161	1	971,161	1
304000	保留盈餘							
304010	法定盈餘公積	六(二十二)	1,325,782	1	1,171,886	2	1,171,886	2
304020	特別盈餘公積	六(二十二)	1,465,856	2	1,156,999	2	1,156,999	2
304040	未分配盈餘	六(二十三)	1,442,503	1	1,538,957	2	711,292	1
305000	其他權益		1,088,926	1	927,861	1	809,868	1
	<b>權益總計</b>		<u>17,894,228</u>	<u>18</u>	<u>17,366,864</u>	<u>23</u>	<u>16,421,206</u>	<u>26</u>
	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 100,392,393</u>	<u>100</u>	<u>\$ 75,113,396</u>	<u>100</u>	<u>\$ 61,993,382</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：吳明宗



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110年及109年7月1日至6月30日

單位：新台幣千元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	110年1月1日至6月30日			109年1月1日至6月30日		
		金額	%	金額	金額	%	
<b>收益</b>							
401000 經紀手續費收入	六(二十四)	\$ 2,289,647	64	\$ 1,097,591	57		
402000 借貸款項手續費收入		150	-	28	-		
403000 借券收入		67,238	2	43,243	2		
404000 承銷業務收入	六(二十五)及七	65,059	2	135,664	7		
406000 財富管理業務淨收益	七	13,003	-	8,115	-		
410000 營業證券出售淨利益(損失)	六(二)	1,469,878	41	(28,349)	(1)		
421100 股務代理收入		23,996	1	19,316	1		
421200 利息收入	六(二十六)	487,740	14	372,946	20		
421300 股利收入		164,020	4	18,701	1		
421500 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益	六(二)	280,539	8	52,505	3		
421600 借券及附賣回債券融券回補淨損失	六(二)(十六)	(67,503)	(2)	(52,139)	(3)		
421610 借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨(損失)利益	六(二)(十六)	(4,297)	-	4,457	-		
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)	21,006	-	85,867	5		
422000 發行指數投資證券淨(損失)利益	六(二)(十六)	(1,543)	-	19	-		
422100 發行指數投資證券管理及手續費收入	六(二)(十六)	14	-	3	-		
422200 發行認購(售)權證淨(損失)利益	六(二)(十六)	(1,243,165)	(35)	113,185	6		
424100 期貨佣金收入	七	32,894	1	33,549	2		
424400 衍生工具淨損失-期貨	六(二)(十六)	(8,081)	(	(14,650)	(1)		
424500 衍生工具淨(損失)利益-櫃檯	六(二)(十六)	(3,740)	(	3,855	-		
425300 預期信用減損損失	六(二十七)	(4,805)	(	(221)	-		
428000 其他營業收益	六(二十八)及七	5,327	-	16,008	1		
400000 收益合計		<u>3,587,377</u>	<u>100</u>	<u>1,909,693</u>	<u>100</u>		
<b>費用</b>							
501000 經紀經手費支出		(196,375)	(6)	(88,951)	(5)		
502000 自營經手費支出		(7,762)	(	(5,290)	-		
503000 轉融通手續費支出		(664)	(	(277)	-		
504000 承銷作業手續費支出		(524)	(	(938)	-		
507000 指數投資證券發行及管理支出		(355)	(	(70)	-		
521200 財務成本	六(十一)						
	(二十九)及七	(34,763)	(1)	(79,975)	(4)		
524100 期貨佣金支出	七	(661)	(	(2,790)	-		
524200 證券佣金支出	七	(921)	(	(469)	-		
524300 結算交割服務費支出	七	(2,067)	(	(2,238)	-		
528000 其他營業支出		(1,079)	(	(598)	-		
531000 員工福利費用	六(十九)(三十)						
	及七	(1,304,474)	(36)	(911,838)	(48)		
532000 折舊及攤銷費用	六(十一)						
	(三十一)	(81,638)	(2)	(70,228)	(4)		
533000 其他營業費用	六(三十二)及七	(532,193)	(15)	(363,724)	(19)		
500000 支出及費用合計		<u>(2,163,476)</u>	<u>(60)</u>	<u>(1,527,386)</u>	<u>(80)</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)	26,574	1	29,130	1		
602000 其他利益及損失	六(二)(十二)						
	(三十三)及七	53,380	1	398,771	21		
902001 稅前淨利		<u>1,503,855</u>	<u>42</u>	<u>810,208</u>	<u>42</u>		
701000 所得稅費用	六(三十四)	(177,397)	(5)	(98,916)	(5)		
902005 本期淨利		<u>\$ 1,326,458</u>	<u>37</u>	<u>\$ 711,292</u>	<u>37</u>		

(續次頁)

兆豐證券股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國110年及109年7月1日至6月30日

單位：新台幣千元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	110年1月1日至6月30日			109年1月1日至6月30日			
		金	額	%	金	額	%	
<b>其他綜合損益</b>								
<b>不重分類至損益之項目</b>								
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 價淨利益(損失)	六(三)	\$	412,960	12	(\$	87,026)	( 5)
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(九)		2,667	-	(	66,266)	( 3)
不重分類至損益之項目合計				415,627	12	(	153,292)	( 8)
<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			1,011	-		2,191	-
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(損失)利益	六(三)	(	142,478)	( 4)		120,735	7
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(九)		2,950	-		904	-
後續可能重分類至損益之項目合 計			(	138,517)	( 4)		123,830	7
805000	<b>本期其他綜合損益(稅後淨額)</b>			277,110	8	(	29,462)	( 1)
<b>本期綜合損益總額</b>			\$	1,603,568	45	\$	681,830	36
<b>每股盈餘</b>								
基本及稀釋每股盈餘			\$	1.14		\$	0.61	

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：吳明宗



會計主管：龔清賢





兆豐證券股份有限公司  
 個體權益變動表  
 民國110年及109年1月1日至6月30日

單位：新台幣千元

	保		留		盈		餘		其		他		權		益	總		
	普通	股	本	資	公	積	法定	盈	餘	公	積	特別	盈	餘			未	分
	盈	餘	公	積	法定	盈	餘	公	積	特別	盈	餘	公	積	未	分	配	盈
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									
民國110年1月至6月																		
民國110年1月1日餘額	\$ 11,600,000	\$ 971,161	\$ 1,171,886	\$ 1,156,999	\$ 1,538,957	(\$ 6,299)	\$ 932,632	\$ 1,528	\$ 17,366,864									
110年1月至6月淨利	-	-	-	-	1,326,458	-	-	-	1,326,458									
110年1月至6月其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,011	273,149	2,950	277,110									
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,326,458	1,011	273,149	2,950	1,603,568									
109年度盈餘指撥及分配																		
提列法定盈餘公積	-	-	153,896	-	(153,896)	-	-	-	-									
提列特別盈餘公積	-	-	-	308,857	(308,857)	-	-	-	-									
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,076,204)	-	-	-	(1,076,204)									
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	116,045	-	(116,045)	-	-									
民國110年6月30日餘額	\$ 11,600,000	\$ 971,161	\$ 1,325,782	\$ 1,465,856	\$ 1,442,503	(\$ 5,288)	\$ 1,089,736	\$ 4,478	\$ 17,894,228									

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：吳明宗



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110年及109年1月1日至6月30日

單位：新台幣千元

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 1,503,855	\$ 810,208
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產)	68,845	61,475
攤銷費用	15,195	11,149
營業證券透過損益按公允價值衡量淨利益	( 280,539 )	( 52,505 )
借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨損失(利益)	4,297	( 4,457 )
財務成本	34,763	79,975
利息收入(含財務收入)	( 489,657 )	( 376,803 )
股利收入	( 164,077 )	( 24,634 )
預期信用減損損失	4,805	221
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	( 26,574 )	( 29,130 )
非金融資產減損迴轉利益	( 786 )	( 779 )
處分待出售非流動資產利益	-	( 334,651 )
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	( 493,733 )	5,020,424
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	916,283	( 474,375 )
附賣回債券投資	-	245,337
應收證券融資款	( 5,250,317 )	1,419,717
轉融通保證金	( 12,014 )	( 14,894 )
應收轉融通擔保價款	( 9,991 )	( 12,375 )
應收證券借貸款項	( 46,922 )	12,627
借券擔保價款	64,981	( 48,928 )
借券保證金—存入	183,165	( 273,891 )
應收票據	87	247
應收帳款	( 19,909,880 )	( 3,307,381 )
預付款項	736	( 3,781 )
其他應收款	( 3,033 )	( 5,084 )
其他流動資產	902,849	( 186,653 )
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	673,816	( 233,336 )
附買回債券負債	( 3,094,791 )	( 2,658,723 )
融券保證金	( 190,337 )	( 71,272 )
應付融券擔保價款	( 175,831 )	( 144,290 )
借券保證金—存入	777,240	141,659
應付帳款	20,676,906	3,518,859
預收款項	291	( 1,789 )
代收款項	( 1,017,720 )	46,076
其他應付款	245,432	5,639
其他金融負債—流動	( 364,972 )	( 749,841 )
其他流動負債	18,235	28,331
負債準備—非流動	( 5,058 )	( 4,890 )
營運產生之現金(流出)流入	( 5,444,451 )	2,387,482
收取之利息	517,002	421,059
收取之股利	93,014	8,936
收取之股利(採用權益法之投資)	40,795	33,181
支付之利息	( 35,436 )	( 84,659 )
支付之所得稅	( 22,477 )	( 24,085 )
營業活動之淨現金(流出)流入	( 4,851,553 )	2,741,914

(續次頁)

  
 兆豐證券股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國110年及109年1月1日至6月30日

單位：新台幣千元

	110年1月1日 至6月30日	109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	(\$ 15,709)	(\$ 13,623)
取得無形資產	( 9,559)	( 15,161)
交割結算基金(增加)減少	( 16,681)	6,462
存出保證金增加	( 16,793)	( 243)
預付設備款增加	( 22,938)	( 41,354)
其他非流動資產增加	-	( 1,893)
處分待出售非流動資產	-	611,551
投資活動之淨現金(流出)流入	( 81,680)	545,739
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加(減少)	853,319	( 106,917)
應付商業本票增加(減少)	6,200,000	( 1,930,000)
其他非流動負債增加(減少)	4	( 1,682)
發放現金股利	( 1,076,204)	( 758,907)
租賃負債本金償還	( 37,311)	( 37,849)
籌資活動之淨現金流入(流出)	5,939,808	( 2,835,355)
匯率影響數	1,011	2,191
本期現金及約當現金增加數	1,007,586	454,489
期初現金及約當現金餘額	1,047,111	611,500
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,054,697	\$ 1,065,989

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：吳明宗



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110年及109年1月1日至6月30日

單位：新台幣千元  
(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」，變更名稱部分業於民國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110年8月13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110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9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)

註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。

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

下表彙列金管會認可之民國 111 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。

(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1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112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 109 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 109 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. 除以下關於期中規定說明外，餘請參閱民國 109 年度個體財務報表附註四(二十五)。
2. 退休金  
確定福利計畫  
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。

## (四) 所得稅

1. 除以下關於期中規定說明外，餘請參閱民國 109 年度個體財務報表附註四(二十八)。
2. 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 109 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>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
零用金	\$ 2,250	\$ 2,250	\$ 2,250
支票存款	73,226	66,629	62,798
活期存款	378,126	167,746	255,626
外幣存款	910,563	199,923	102,723
定期存款	610,585	530,710	142,720
三個月內到期之商業本票	79,947	79,853	499,872
	<u>\$ 2,054,697</u>	<u>\$ 1,047,111</u>	<u>\$ 1,065,989</u>

## (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

項	目	110年6月30日	109年12月31日	109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>營業證券-自營</u>				
上市公司股票	\$	525,096	\$ 488,861	\$ 202,407
上櫃公司股票		112,670	107,999	385,976
指數股票型基金		124,249	96,455	85,536
上市其他		-	-	10,567
國外指數股票型基金		20,307	-	-
興櫃公司股票		840,619	698,166	370,260
興櫃基金		1,680	1,680	1,680
其他股票(含下興櫃)		531	46,032	532
公司債		5,147,025	3,570,130	3,652,448
金融債		300,009	300,000	100,000
政府債券		1,017,474	3,439,733	4,427,379
可轉換公司債		162,736	229,794	70,234
海外債		350,492	584,946	620,925
小計		8,602,888	9,563,796	9,927,944
評價調整		49,235	38,659	106,877
		<u>8,652,123</u>	<u>9,602,455</u>	<u>10,034,821</u>
<u>營業證券-承銷</u>				
可轉換公司債		116,437	62,430	115,690
上市公司股票		-	-	59,260
上櫃公司股票		13,665	-	-
小計		130,102	62,430	174,950
評價調整		50,200	4,820	30,179
		<u>180,302</u>	<u>67,250</u>	<u>205,129</u>
<u>營業證券-避險</u>				
上市公司股票		1,770,169	838,706	539,047
上櫃公司股票		364,934	197,719	161,163
指數股票型基金		17,042	13,713	79,014
認購(售)權證		378,292	41,642	30,005
可轉換公司債		3,468	-	-
小計		2,533,905	1,091,780	809,229
評價調整		223,688	(894)	14
		<u>2,757,593</u>	<u>1,090,886</u>	<u>809,243</u>

項	目	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
<u>衍生工具</u>				
	期貨交易保證金	\$ 453,801	\$ 478,311	\$ 353,210
	買入選擇權-期貨	379	756	-
	衍生工具資產-櫃檯	128,666	163,231	232,114
		<u>582,846</u>	<u>642,298</u>	<u>585,324</u>
		<u>\$ 12,172,864</u>	<u>\$ 11,402,889</u>	<u>\$ 11,634,517</u>

1. 本公司於民國 110 年及 109 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\$422,022及\$78,883。
2. 民國 110 年 6 月 30 日、109 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\$363,756、\$365,749及\$312,527。
3. 截至民國 110 年 6 月 30 日、109 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 110 年 6 月 30 日、109 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\$6,870,274、\$7,941,736及\$8,377,270。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
<u>流動項目</u>				
<u>權益工具</u>				
	上市公司股票	\$ 2,620,003	\$ 2,191,558	\$ 1,599,024
	上櫃公司股票	286,072	13,115	-
	小計	2,906,075	2,204,673	1,599,024
	評價調整	244,467	42,706	(13,372)
		<u>3,150,542</u>	<u>2,247,379</u>	<u>1,585,652</u>
<u>債務工具</u>				
	公司債	7,800,921	8,551,207	5,501,075
	金融債	1,850,363	2,101,335	1,901,730
	政府債券	2,626,969	4,202,222	6,305,273
	國際債	-	-	304,800
	海外債	3,365,328	2,278,434	1,831,846
	小計	15,643,581	17,133,198	15,844,724
	評價調整	(68,411)	83,978	145,703
		<u>15,575,170</u>	<u>17,217,176</u>	<u>15,990,427</u>
	合計	<u>\$ 18,725,712</u>	<u>\$ 19,464,555</u>	<u>\$ 17,576,079</u>

項 目	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
非流動項目			
權益工具			
非上市(櫃)股票	\$ 166,040	\$ 168,081	\$ 173,004
評價調整	699,602	604,447	510,688
合計	\$ 865,642	\$ 772,528	\$ 683,692

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110年6月30日、109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\$15,463,358、\$17,144,393及\$15,959,106。
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：

	110年1月1日至6月30日	109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	\$ 296,915	(\$ 87,026)
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	116,045	-
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動	\$ 412,960	(\$ 87,026)

	110年1月1日至6月30日	109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>		
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 40,198	\$ 11,453
於本期除列者	112,354	-
	\$ 152,552	\$ 11,453

	<u>110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>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	(\$ 121,400)	\$ 207,029
自累計其他綜合損益重分類至損益		
因迴轉減損轉列者	( 72)	( 427)
因除列標的轉列者	( 21,006)	( 85,867)
	( 21,078)	( 86,294)
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動	(\$ 142,478)	\$ 120,735
認列於損益之利息收入	\$ 60,561	\$ 86,975

4. 本公司於民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因基於風險控管考量，出售公允價值為 \$3,691,798 之上市櫃公司股票，累積處分利益為 \$116,045。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。

5. 截至民國 110 年 6 月 30 日、109 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) 應收證券融資款

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
集中市場	\$ 15,504,936	\$ 10,456,159	\$ 6,873,514
櫃檯市場	3,418,150	3,216,610	2,329,719
小計	18,923,086	13,672,769	9,203,233
減：備抵損失	( 19,945)	( 15,368)	( 10,510)
淨額	\$ 18,903,141	\$ 13,657,401	\$ 9,192,723

民國 110 年及 109 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)。

(五) 應收帳款

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
應收帳款-關係人	\$ 5,037	\$ 4,784	\$ 4,501
應收帳款-非關係人			
應收代買證券價款	124,528	39,866	74,480
交割代價	2,286,902	2,179,207	-
應收交割帳款-受託買賣	38,947,807	19,312,241	15,228,555
應收交割帳款-非受託買賣	317,030	264,270	755,219
其他	196,372	167,428	225,343
小計	41,872,639	21,963,012	16,283,597
減：備抵損失	-	-	-
淨額	\$ 41,877,676	\$ 21,967,796	\$ 16,288,098

應收帳款之帳齡分析如下：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
30天內	\$ 41,873,415	\$ 21,965,336	\$ 16,285,345
31-90天	3,880	2,122	2,394
91-180天	381	338	359
	\$ 41,877,676	\$ 21,967,796	\$ 16,288,098

(六) 其他應收款

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
非關係人	\$ 154,297	\$ 109,513	\$ 155,286
減：備抵損失	( 15)	( 19)	( 20)
淨額	154,282	109,494	155,266
關係人	2,205	542	6,407
	\$ 156,487	\$ 110,036	\$ 161,673

民國 110 年及 109 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)。

(七) 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、(三十三)。

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、(三十三)。

(八) 其他流動資產

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
信用交易	\$ -	\$ 3,591	\$ -
待交割款項	405,090	264,306	278,358
代收權證履約款	13	13	13
代收承銷股款	59,699	1,099,741	14
	<u>\$ 464,802</u>	<u>\$ 1,367,651</u>	<u>\$ 278,385</u>

(九) 採用權益法之投資

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
兆豐期貨(股)公司	\$ 724,243	\$ 734,517	\$ 699,142
兆豐國際證券投資顧問(股)公司	24,869	24,946	24,090
兆豐成長創業投資(股)公司	75,267	73,520	70,166
	<u>\$ 824,379</u>	<u>\$ 832,983</u>	<u>\$ 793,398</u>

1. 子公司

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 110 年第二季合併財務報表附註四(三)。

2. 本公司個別不重大關聯企業之經營結果之份額彙總如下：

	110年1月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日
繼續營業單位本期淨利	\$ 26,574	\$ 29,130
其他綜合損益(稅後淨額)	5,617	(65,362)
本期綜合損益份額	<u>\$ 32,191</u>	<u>(\$ 36,232)</u>

3. 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。

(以下空白)

## (十) 不動產及設備

	110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	\$784,679	\$240,337	\$ 3,813,836
累計折舊	-	( 238,825)	( 652,257)	( 222,699)	( 1,113,781)
累計減損	( 106,101)	( 51,309)	-	-	( 157,410)
	<u>\$ 1,961,607</u>	<u>\$430,978</u>	<u>\$132,422</u>	<u>\$ 17,638</u>	<u>\$ 2,542,645</u>
<u>1月至6月</u>					
1月1日餘額	\$ 1,961,607	\$430,978	\$132,422	\$ 17,638	\$ 2,542,645
增添	-	-	13,965	1,744	15,709
處分-成本	-	-	( 17,909)	( 6,478)	( 24,387)
處分-累計折舊	-	-	17,909	6,478	24,387
移轉-成本(註)	-	( 587)	17,202	1,799	18,414
移轉-累計折舊(註)	-	328	-	-	328
折舊費用	-	( 6,284)	( 21,534)	( 2,191)	( 30,009)
減損(損失)迴轉利益	( 1,720)	2,506	-	-	786
6月30日餘額	<u>\$ 1,959,887</u>	<u>\$426,941</u>	<u>\$142,055</u>	<u>\$ 18,990</u>	<u>\$ 2,547,873</u>
<u>6月30日</u>					
成本	\$ 2,067,708	\$720,525	\$797,937	\$237,402	\$ 3,823,572
累計折舊	-	( 244,781)	( 655,882)	( 218,412)	( 1,119,075)
累計減損	( 107,821)	( 48,803)	-	-	( 156,624)
	<u>\$ 1,959,887</u>	<u>\$426,941</u>	<u>\$142,055</u>	<u>\$ 18,990</u>	<u>\$ 2,547,873</u>

(以下空白)

	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>

(註)係預付設備款轉入及移轉至投資性不動產。

1. 民國 110 年及 109 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。

#### (十一)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：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 118,660	\$ 128,686	\$ 143,439
運輸設備	5,352	6,965	6,261
	<u>\$ 124,012</u>	<u>\$ 135,651</u>	<u>\$ 149,700</u>

	<u>110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>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
房屋	\$ 34,821	\$ 35,441
運輸設備	1,613	1,654
	<u>\$ 36,434</u>	<u>\$ 37,095</u>

3. 本公司於民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日使用權資產之增添分別為\$24,830及\$30,064。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>110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>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 536	\$ 626
屬短期租賃合約之費用	150	157

5. 本公司於民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租賃現金流出總額分別為\$37,997及\$38,632。

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 11.23%，且主要係與消費者物價指數調整幅度有關。

(2) 當消費者物價指數調整幅度增加 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 0.11%。

## (十二) 投資性不動產

	<u>110年</u>	<u>109年</u>
	<u>建築物</u>	<u>建築物</u>
<u>1月1日</u>		
成本	\$ 245,659	\$ 245,659
累計折舊	( 95,854)	( 91,062)
	<u>\$ 149,805</u>	<u>\$ 154,597</u>
<u>1月至6月</u>		
1月1日餘額	\$ 149,805	\$ 154,597
移轉-成本(註)	587	-
移轉-累計折舊(註)	( 328)	-
折舊費用	( 2,402)	( 2,396)
6月30日餘額	<u>\$ 147,662</u>	<u>\$ 152,201</u>
<u>6月30日</u>		
成本	\$ 246,246	\$ 245,659
累計折舊	( 98,584)	( 93,458)
	<u>\$ 147,662</u>	<u>\$ 152,201</u>

(註) 係不動產及設備轉入。

1. 本公司持有之投資性不動產之公允價值於民國 110 年 6 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為\$191,900、\$187,259 及\$186,674。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 110 年及 109 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\$14,700 及\$14,477。民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之直接營運費用分別為\$2,402 及\$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。
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

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
營業保證金	\$ 620,000	\$ 620,000	\$ 620,000
交割結算基金	157,370	140,689	140,689
存出保證金	75,961	59,168	59,023
信託業賠償準備金	50,000	50,000	50,000
催收款項	21,348	40,449	40,493
備抵損失-催收款項	( 21,348)	( 40,449)	( 40,493)
發行指數投資證券履約保證金	700	700	700
預付設備款	12,195	10,760	39,925
	<u>\$ 916,226</u>	<u>\$ 881,317</u>	<u>\$ 910,337</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 110 年及 109 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)。

(十四) 短期借款

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
無擔保銀行借款	<u>\$ 891,347</u>	<u>\$ 38,028</u>	<u>\$ 102,992</u>
借款利率區間	<u>0.73%~0.78%</u>	<u>0.75%</u>	<u>0.90%~0.98%</u>

(十五) 應付商業本票

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
應付商業本票	\$ 8,080,000	\$ 1,880,000	\$ -
減：應付商業本票折價	( 400)	( 120)	-
	<u>\$ 8,079,600</u>	<u>\$ 1,879,880</u>	<u>\$ -</u>
利率區間	<u>0.20%~0.28%</u>	<u>0.27%~0.28%</u>	<u>0%</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。

(十六) 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

項 目	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
<u>持有供交易之金融負債</u>			
發行認購(售)權證負債			
發行認購(售)權證價款	\$ 4,768,919	\$ 4,890,827	\$ 4,179,582
價值變動損失(利益)	<u>3,595,546</u>	<u>1,008,729</u>	<u>( 114,368)</u>
市價(A)	<u>8,364,465</u>	<u>5,899,556</u>	<u>4,065,214</u>
再買回認購(售)權證	4,352,304	4,658,851	3,642,483
再買回價值變動利益	<u>3,078,970</u>	<u>947,107</u>	<u>234,780</u>
市價(B)	<u>7,431,274</u>	<u>5,605,958</u>	<u>3,877,263</u>
發行認購(售)權證 負債(A-B)	<u>933,191</u>	<u>293,598</u>	<u>187,951</u>
應付借券-避險	155,832	80,925	84,236
應付借券-非避險	13,796	30,115	-
評價調整	<u>6,861</u>	<u>2,564</u>	<u>1,230</u>
	<u>176,489</u>	<u>113,604</u>	<u>85,466</u>
衍生工具負債-櫃檯			
換利合約價值	134,118	170,838	232,809
結構型商品	198	262	104
賣出選擇權負債-期貨	-	1,077	-
資產交換選擇權	<u>776</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>135,092</u>	<u>172,177</u>	<u>232,913</u>
發行指數投資證券流通			
在外負債	9,264	809	747
評價調整	<u>89</u>	<u>121</u>	<u>74</u>
	<u>9,353</u>	<u>930</u>	<u>821</u>
	<u>\$ 1,254,125</u>	<u>\$ 580,309</u>	<u>\$ 507,151</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。

(十七) 附買回債券負債

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
政府債券	\$ 3,743,578	\$ 8,325,065	\$ 10,983,248
公司債	12,929,227	12,140,223	9,234,401
金融債	2,251,229	2,398,061	2,001,610
海外債及國際債	3,307,939	2,463,415	2,323,908
	<u>\$ 22,231,973</u>	<u>\$ 25,326,764</u>	<u>\$ 24,543,167</u>

上列民國 110 年 6 月 30 日、109 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\$22,236,377、\$25,331,143及\$24,549,647。

(十八) 應付帳款

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
應付帳款-關係人	\$ 310	\$ 345	\$ 365
應付帳款-非關係人			
應付託售證券價款	199,256	55,101	79,580
交割代價	-	-	82,834
應付交割帳款-受託買賣	41,909,931	21,438,786	15,298,577
應付交割帳款-非受託買賣	138,761	103,024	755,722
其他	38,842	12,938	3,771
	<u>42,286,790</u>	<u>21,609,849</u>	<u>16,220,484</u>
	<u>\$ 42,287,100</u>	<u>\$ 21,610,194</u>	<u>\$ 16,220,849</u>

(十九) 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 110 年及 109 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\$996及\$1,422。

(3) 本公司於民國 111 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$11,622。
- (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 110 年及 109 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\$37,129 及\$31,837。

#### (二十) 普通股股本

截至民國 110 年 6 月 30 日、109 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。本公司另依其他法令規定就當年度資產負債表日之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積，當期發生之帳列其他權益減項淨額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自前期末分配盈餘提列。嗣後其他權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。
4. 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 110 年 4 月 21 日及 109 年 4 月 22 日經董事會代行股東會決議分別通過民國 109 年度及 108 年度盈餘分派案如下：

	109年度		108年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 153,896		\$ 108,415	
提列特別盈餘公積	309,320		216,831	
依法迴轉特別盈餘公積	( 463)		-	
現金股利	1,076,204	\$ 0.9278	758,907	\$ 0.6542

### (二十四) 經紀手續費收入

	110年1月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日
集中交易市場受託買賣業務	\$ 1,784,377	\$ 771,204
營業處所受託買賣業務	401,390	260,154
複委託手續費	89,195	57,247
融券業務	12,358	7,653
經手借券業務	2,327	1,333
合計	\$ 2,289,647	\$ 1,097,591

### (二十五) 承銷業務收入

	110年1月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日
包銷證券報酬	\$ 38,638	\$ 22,291
代銷證券手續費收入	2,681	2,420
承銷作業處理費收入	10,320	103,435
承銷輔導費收入	2,730	5,620
其他承銷業務收入	10,690	1,898
合計	\$ 65,059	\$ 135,664

(二十六) 利息收入

	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
融資利息收入	\$ 399,676	\$ 229,356
債券利息收入	87,137	143,050
其他	927	540
	<u>\$ 487,740</u>	<u>\$ 372,946</u>

(二十七) 預期信用減損損失

	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
應收證券融資款	(\$ 4,577)	\$ 1,239
其他應收款	4	6
催收款項(註)	( 304)	( 1,893)
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	72	427
	<u>(\$ 4,805)</u>	<u>(\$ 221)</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

	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
外幣兌換淨利益	\$ 7,476	\$ 17,603
其他損失	( 2,149)	( 1,595)
	<u>\$ 5,327</u>	<u>\$ 16,008</u>

(二十九) 財務成本

	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
融券利息	\$ 2,297	\$ 1,780
RP利息	23,142	74,034
CP利息	7,203	1,476
銀行借款利息	1,358	1,906
其他	763	779
	<u>\$ 34,763</u>	<u>\$ 79,975</u>

(三十) 員工福利費用

	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
薪資費用	\$ 1,158,172	\$ 783,990
勞健保費用	70,416	59,187
退休金費用	38,125	33,259
其他員工福利費用	37,761	35,402
	<u>\$ 1,304,474</u>	<u>\$ 911,838</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110年1月1日至6月30日係依截至當期止之獲利狀況以1.18%估列。
3. 本公司民國110年及109年1月1日至6月30日員工酬勞估列金額分別為\$17,985及\$9,690(帳列薪資費用)。
4. 經董事會決議之民國109年度員工酬勞與民國109年度財務報告認列之金額一致，民國109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

	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
折舊	\$ 66,443	\$ 59,079
攤銷	15,195	11,149
	<u>\$ 81,638</u>	<u>\$ 70,228</u>

(三十二) 其他營業費用

	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
租金	\$ 150	\$ 157
稅捐	207,951	116,142
郵電費	41,252	37,575
勞務費用	28,851	20,592
集保服務費	65,680	31,643
修繕費	17,646	19,221
電腦資訊費	52,334	45,343
其他費用	118,329	93,051
合計	<u>\$ 532,193</u>	<u>\$ 363,724</u>

(三十三) 其他利益及損失

	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
財務收入	\$ 1,917	\$ 3,857
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
處分待出售非流動資產淨利益	-	334,651
處分投資淨損失	( 80)	( 145)
非金融資產減損迴轉利益	786	779
外幣兌換淨損失	( 213)	-
股利收入	57	5,933
租金收入	14,700	15,744
場地補助款及存款回饋金	25,926	26,860
投資性不動產折舊費用	( 2,402)	( 2,396)
其他	12,689	13,346
合計	<u>\$ 53,380</u>	<u>\$ 398,771</u>

(三十四) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
本期所得稅：		
本期所得產生之所得稅	\$ 228,103	\$ 99,079
分離課稅稅額	12	10
以前年度所得稅高估	( 34,628)	-
土地增值稅	-	10,449
本期所得稅總額	<u>193,487</u>	<u>109,538</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	( 16,090)	( 10,622)
遞延所得稅總額	( 16,090)	( 10,622)
所得稅費用	<u>\$ 177,397</u>	<u>\$ 98,916</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 104 年度。

3. 本公司民國 92 年度至 104 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 \$54,461，並皆已繳納完畢。然本公司對上述民國 101 年度、103 年度及 104 年度之核定內容仍有不服，民國 101 年度之營利事業所得稅業於訴願中，民國 103 年及 104 年度之營利事業所得稅業於復查中。

### (三十五) 每股盈餘

本公司資本結構為簡單資本結構，民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日基本每股盈餘計算如下：

	110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	\$ 1,326,458	1,160,000	\$ 1.14
	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

### 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
財團法人兆豐慈善基金會	兆豐慈善基金會	本公司之母公司及其子公司共同捐助之基金會

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	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
兆豐商銀	銀行存款	\$ 1,071,344	\$ 734,979	\$ 407,742

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>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
兆豐期貨	期貨交易保證金	\$ 453,801	\$ 408,655	\$ 303,636
兆豐投信(註)	指數股票型基金	\$ 15,876	\$ 9,621	\$ 31,906

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

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 5,037	\$ 4,784	\$ 4,501

4. 預付款項

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
兆豐金控	\$ 42	\$ 168	\$ 44
兆豐產險	19	-	-
	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 168</u>	<u>\$ 44</u>

5. 其他應收款

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 450	\$ 450	\$ 450
兆豐商銀	96	92	5,134
兆豐成長創投	1,659	-	823
	<u>\$ 2,205</u>	<u>\$ 542</u>	<u>\$ 6,407</u>

6. 其他非流動資產

(1) 存出保證金

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
兆豐商銀	\$ 4,685	\$ 4,685	\$ 4,685

(2) 營業保證金

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
兆豐商銀	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 10,000

7. 應付商業本票

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
兆豐票券	\$ 1,999,877	\$ -	\$ -

8. 附買回債券負債

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
兆豐商銀	\$ -	\$ 200,084	\$ 1,450,621

9. 應付帳款

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 310	\$ 345	\$ 365

10. 預收款項

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
兆豐投顧	\$ 236	\$ -	\$ 236

11. 其他應付款

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 225	\$ 152	\$ 100
兆豐投顧	3,130	2,850	2,700
兆豐商銀	13,571	7,054	5,465
	<u>\$ 16,926</u>	<u>\$ 10,056</u>	<u>\$ 8,265</u>

12. 本期所得稅負債

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
兆豐金控	\$ 569,543	\$ 398,533	\$ 259,402

13. 其他非流動負債-存入保證金

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109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>

14. 承銷業務收入

	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
兆豐投信	\$ 1,225	\$ 1,666
兆豐金控	-	5,000
	<u>\$ 1,225</u>	<u>\$ 6,666</u>

15. 財富管理業務收入

	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
兆豐投信	\$ 893	\$ 763

16. 期貨佣金收入

	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 32,894	\$ 33,549

17. 其他營業收益

	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	(\$ 26)	(\$ 48)

18. 期貨/證券佣金支出及結算交割服務費

	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 3,517	\$ 3,040

19. 其他營業支出

	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
兆豐投信	\$ 195	\$ -

20. 其他營業費用

	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
兆豐投顧	\$ 17,660	\$ 15,800
兆豐金控	563	-
兆豐商銀	25,272	9,807
兆豐產險	743	725
兆豐票券	50	-
兆豐慈善基金會	1,200	500
	<u>\$ 45,488</u>	<u>\$ 26,832</u>

本公司與關係人交易之租金費用，請詳附註七(二)23、24之說明。

21. 其他利益及損失

	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 5,816	\$ 2,768
兆豐投顧	2,191	236
兆豐商銀	15,930	17,180
兆豐票券	-	180
兆豐產險	751	1,125
兆豐投信	420	600
	<u>\$ 25,108</u>	<u>\$ 22,089</u>

22. 財務成本

	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 5	\$ 7
兆豐投顧	6	8
兆豐商銀	13	4,882
兆豐票券	136	-
	<u>\$ 160</u>	<u>\$ 4,897</u>

23. 租賃交易－出租人

	<u>租賃標的物</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	辦公大樓	\$ 3,076	\$ 3,078
兆豐投顧	辦公大樓	\$ 1,955	\$ 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。

#### 24. 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

	110年1月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日
兆豐商銀	\$ 16,228	\$ 18,274

##### (2) 租賃負債

###### A. 期末餘額

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
兆豐商銀	\$ 41,700	\$ 36,316	\$ 47,229

###### B. 利息費用

	110年1月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日
兆豐商銀	\$ 160	\$ 158

25. 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

	110年1月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 11,582	\$ 15,928
退職後福利	492	558
	\$ 12,074	\$ 16,486

#### 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	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
不動產及設備	短期借款之擔保品			
- 土地及建物		\$ 2,369,920	\$ 2,375,373	\$ 2,381,101
投資性不動產	短期借款之擔保品	146,903	149,285	151,666
		\$ 2,516,823	\$ 2,524,658	\$ 2,532,767

註：截至民國 110 年 6 月 30 日、109 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 110 年 6 月 30 日、109 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、(十一)。

(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：

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
1年以內	\$ 19,331	\$ 24,798	\$ 28,841
1年至2年	2,927	11,993	19,216
2年至3年	58	-	2,851
3年至4年	58	-	-
4年至5年	34	-	-
合計	<u>\$ 22,408</u>	<u>\$ 36,791</u>	<u>\$ 50,908</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

藉由計算經營風險約當金額(信用風險、市場風險、作業風險約當金額)及合格自有資本，評估公司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 110 年 6 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 6 月 30 日本公司之資本適

足率分別為 316%、363%及 417%。

## (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；如標的近期內有市場成交價或現金增資價之一者，且該交易具代表性，股價或營運及產業無重大變化，即以該市場成交價或現金增資價為公允價值。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	110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	\$3,938,914	\$ 3,287,467	\$ 651,447	\$ -
債券投資	7,136,901	337,512	6,799,389	-
其他	514,203	514,203	-	-
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產				
股票投資	4,016,184	3,150,542	-	865,642
債券投資	15,575,170	-	15,575,170	-
<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	( 1,119,033)	( 1,119,033)	-	-
<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	582,846	454,180	128,169	497
<u>負債</u>				
透過損益按公允價值 衡量之金融負債	( 135,092)	-	( 134,894)	( 198)

資產及負債項目	109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	\$2,381,739	\$ 1,769,376	\$ 612,363	\$ -
債券投資	8,181,319	499,949	7,681,370	-
其他	197,533	152,033	45,500	-
<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	3,019,907	2,247,379	178,742	593,786
債券投資	17,217,176	496,456	16,720,720	-
<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	( 408,132)	( 408,132)	-	-
<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>	642,298	479,067	163,001	230
<u>負債</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>	( 172,177)	( 1,077)	( 170,838)	( 262)

(以下空白)

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				
<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	\$ 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				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
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				
<u>衡量之金融負債</u>				
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				
<u>衡量之金融資產</u>				
	585,324	353,210	230,854	1,260
<u>負債</u>				
透過損益按公允價值				
<u>衡量之金融負債</u>				
	( 232,913)	-	( 232,809)	( 104)

## 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

110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	
<u>非衍生工具</u>								
<u>資產</u>								
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產								
股票投資	\$593,786	\$ -	\$ 92,194	\$ -	\$ 181,702	(\$ 2,040)	\$ -	\$ 865,642
<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	230	778	-	432	-	( 943)	-	497
<u>負債</u>								
透過損益按公允價值衡量之金融負債	( 262)	-	-	( 871)	-	935	-	( 198)

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	
<u>非衍生工具</u>								
<u>資產</u>								
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)	\$ -	\$ 450,337	(\$ 20,859)	(\$ 167,094)	\$ 561,598
<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	-	650	-	1,430	-	( 820)	-	1,260
<u>負債</u>								
透過損益按公允價值衡量之金融負債	( 562)	58	-	(1,827)	-	2,227	-	( 104)

- 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110年及109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：

110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	\$ 100	(\$ 97)	\$ -	\$ -
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 股票投資	-	-	86,564	( 86,564)
109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	\$ -	\$ -	\$59,379	(\$59,379)
透過損益按公允價值衡量 之金融負債 衍生工具	56	( 49)	-	-
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)

(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：

110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	\$ 854,643	市場法	股價淨值比乘數	0.98~1.77	股價淨值比越高，公允價值越高。
			流動性折減	10%~25%	流動性折減越高，公允價值越低。
	10,999	淨資產法	不適用	不適用	
衍生工具－資產 結構型商品	\$ 497	依本公司模型驗證後之選擇權訂價模型	波動率	33%~45%	波動率越高，公允價值越高。
衍生工具－負債 結構型商品	( 198)	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。
109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
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	\$ 580,389	市場法	股價淨值比乘數	0.89~1.66	股價淨值比越高，公允價值越高。
			流動性折減	10%~25%	流動性折減越高，公允價值越低。
	13,397	淨資產法	不適用	不適用	
衍生工具－資產 結構型商品	\$ 230	依本公司模型驗證後之選擇權訂價模型	波動率	20%~50%	波動率越高，公允價值越高。
衍生工具－負債 結構型商品	( 262)	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。

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	不適用	不適用	
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	24%	波動率越高，公允價值越高。
			波動率	20%	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

本期無重大變動，請參閱民國 109 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，包括風險之辨識、風險之衡量、風險之監控、風險之報告與風險之回應措施，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 110 年 6 月 30 日、109 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：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產			
- 健全	\$ 14,674,644	\$ 16,815,795	\$ 15,990,427
- 良好	900,526	401,381	-
- 尚可	-	-	-
- 薄弱	-	-	-
- 無評等	-	-	-
	<u>\$ 15,575,170</u>	<u>\$ 17,217,176</u>	<u>\$ 15,990,427</u>

上述之債務工具備抵損失變動表如下：

110年1月1日至6月30日				
	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	合計
1月1日	\$ 5,067	\$ -	\$ -	\$ 5,067
預期信用損失迴轉	( 72)	-	-	( 72)
6月30日	<u>\$ 4,995</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,995</u>

109年1月1日至6月30日				
	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	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>

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

110年1月1日至6月30日				
	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	合計
1月1日	\$ 15,368	\$ -	\$ -	\$ 15,368
預期信用損失	4,577	-	-	4,577
6月30日	<u>\$ 19,945</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,945</u>

109年1月1日至6月30日				
	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	合計
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>

(B)其他應收款

110年1月1日至6月30日				
	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	合計
1月1日	\$ 19	\$ -	\$ -	\$ 19
預期信用損失迴轉	( 4)	-	-	( 4)
6月30日	<u>\$ 15</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15</u>

109年1月1日至6月30日				
	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	合計
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>

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

110年1月1日至6月30日				
	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	合計
1月1日	\$ -	\$ -	\$ 40,449	\$ 40,449
預期信用損失	-	-	304	304
轉銷呆帳	-	-	( 19,405)	( 19,405)
6月30日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,348</u>	<u>\$ 21,348</u>

109年1月1日至6月30日

	Stage 1	Stage 2	Stage 3	合計
	按12個月	信用風險 已顯著增加	已信用 減損者	
1月1日	\$ -	\$ -	\$ 52,626	\$ 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

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：

110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	\$ 4,969,519	\$ 4,965,519
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	8,116,076	7,868,617

109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	\$ 1,978,239	\$ 1,940,915
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	6,608,828	6,452,678

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

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110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	\$ 584,427	\$ 1,581	\$ 582,846	\$ 100,171	\$ -	\$ 482,675

(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品

民國110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	\$ 136,673	\$ 1,581	\$ 135,092	\$ 100,171	\$ -	\$ 34,921
附買回協議	3,307,939	-	3,307,939	3,307,939	-	-

(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品

民國109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	\$ 643,942	\$ 1,644	\$ 642,298	\$ 132,306	\$ -	\$ 509,992

(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品

民國109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	\$ 173,821	\$ 1,644	\$ 172,177	\$ 132,306	\$ -	\$ 39,871
附買回 協議	2,463,415	-	2,463,415	2,462,257	-	1,158

(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

## (2) 市場風險

除以下說明者外，本期無重大變動，請參閱民國 109 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。

#### 110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、港幣及人民幣等貶值1%	\$ 3,324	\$ -
外匯產品	新臺幣兌美金、港幣及人民幣等升值1%	( 3,324)	-
利率產品	主要利率下降1bp	3,429	7,261
利率產品	主要利率上升1bp	( 3,426)	( 7,254)
權益證券產品	股價上升1%	23,317	24,227
權益證券產品	股價下跌1%	( 24,239)	( 24,227)

#### 109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、港幣及人民幣等貶值1%	\$ 3,817	\$ -
外匯產品	新臺幣兌美金、港幣及人民幣等升值1%	( 3,817)	-
利率產品	主要利率下降1bp	3,789	10,577
利率產品	主要利率上升1bp	( 3,786)	( 10,563)
權益證券產品	股價上升1%	16,812	17,606
權益證券產品	股價下跌1%	( 17,326)	( 17,606)

#### 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、港幣及人民幣等貶值1%	\$ 4,408	\$ -
外匯產品	新臺幣兌美金、港幣及人民幣等升值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)

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：

110年6月30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	23,292	27.8850	\$ 649,507
	歐元	22,438	33.1943	744,800
	澳幣	226	20.9612	4,736
透過損益按公允價值衡量之金融資產	美金	6,080	27.8850	169,536
	歐元	6,091	33.1943	202,191
	澳幣	6	20.9612	131
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	美金	110,526	27.8850	3,082,009
	歐元	2,021	33.1943	67,070
	澳幣	5,766	20.9612	120,869
應收帳款	美金	684	27.8850	19,062
	歐元	23	33.1943	751
	澳幣	2	20.9612	34
其他資產(註1)	美金	2,879	27.8850	80,269
<b>金融負債</b>				
附買回債券負債	美金	105,231	27.8850	2,934,371
	歐元	7,648	33.1943	253,866
	澳幣	5,711	20.9612	119,702
應付款項	美金	229	27.8850	6,386
	澳幣	2	20.9612	51
短期借款	美金	2,200	27.8850	61,347
其他負債(註2)	美金	24,959	27.8850	695,984
	歐元	22,400	33.1943	743,552

註1:其他資產係待交割款項、存出保證金。

註2:其他負債係借券保證金—存入、代收款項。

109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	19,907	28.0950	\$ 559,273
	歐元	258	34.5709	8,903
	澳幣	297	21.6472	6,429
透過損益按公允價值衡量之金融資產	美金	9,123	28.0950	256,318
	歐元	8,112	34.5709	280,434
	澳幣	2,286	21.6472	49,488
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	美金	57,617	28.0950	1,618,742
	歐元	10,121	34.5709	349,889
	澳幣	12,033	21.6472	260,470
應收帳款	美金	403	28.0950	11,320
	歐元	31	34.5709	1,086
	澳幣	9	21.6472	200
其他資產(註1)	美金	3,392	28.0950	95,297
<b>金融負債</b>				
附買回債券負債	美金	56,005	28.0950	1,573,467
	歐元	16,816	34.5709	581,343
	澳幣	14,256	21.6472	308,606
應付款項	美金	38	28.0950	1,080
	歐元	-	34.5709	7
	澳幣	4	21.6472	92
短期借款	歐元	1,100	34.5709	38,028
其他負債(註2)	美金	22,685	28.0950	637,327

註1:其他資產係待交割款項、預付款項。

註2:其他負債係借券保證金—存入、代收款項。

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)
<b>金融資產</b>				
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
其他資產(註1)	美金	1,683	29.4300	49,528
	港幣	2,861	3.7972	10,863
<b>金融負債</b>				
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。

民國110年及109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(二十八)及(三十三)。

(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)

110年6月30日

	1-30天(含)	31-90天(含)	91-180天(含)	181天-1年(含)	1年-5年(含)	5年以上	合計
主要到期資金流出							
短期借款	\$ 891,435	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 891,435
應付商業本票	8,080,000	-	-	-	-	-	8,080,000
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	185,842	-	-	-	-	-	185,842
衍生金融工具	942,483	19,281	16,116	32,965	68,621	-	1,079,466
附買回債券負債	17,606,447	4,629,930	-	-	-	-	22,236,377
融券保證金	19,231	446	3,056	851,413	529,942	-	1,404,088
借券保證金-存入	75,568	101,032	1,251,398	132,118	-	-	1,560,116
應付款項(註)	43,006,742	43,775	84,609	1,436,334	694,671	-	45,266,131
代收款項	325,207	8,261	-	14,210	-	-	347,678
其他金融負債-流動	614,969	-	-	-	-	-	614,969
其他流動負債	18,239	-	-	-	-	-	18,239
租賃負債	5,821	10,780	15,834	25,978	66,132	-	124,545
其他非流動負債	-	-	-	-	7,220	-	7,220
合計	<u>\$ 71,771,984</u>	<u>\$ 4,813,505</u>	<u>\$ 1,371,013</u>	<u>\$ 2,493,018</u>	<u>\$ 1,366,586</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 81,816,106</u>

註：包含應付融券擔保價款、應付帳款及其他應付款。

109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	\$ -	\$ 38,052	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 38,052
應付商業本票	1,880,000	-	-	-	-	-	1,880,000
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	114,534	-	-	-	-	-	114,534
衍生金融工具	304,042	12,136	16,856	38,316	97,889	-	469,239
附買回債券負債	21,360,347	3,970,796	-	-	-	-	25,331,143
融券保證金	5,030	1,072	32,269	986,454	569,949	-	1,594,774
借券保證金-存入	3,472	115,021	664,397	-	-	-	782,890
應付款項(註)	22,154,410	515,105	54,949	1,111,100	683,879	-	24,519,443
代收款項	1,344,263	7,041	14,094	-	-	-	1,365,398
其他金融負債-流動	979,941	-	-	-	-	-	979,941
其他流動負債	4	-	-	-	-	-	4
租賃負債	5,889	11,212	18,429	29,125	72,629	-	137,284
其他非流動負債	-	-	-	-	7,216	-	7,216
合計	<u>\$ 48,151,932</u>	<u>\$ 4,670,435</u>	<u>\$ 800,994</u>	<u>\$ 2,164,995</u>	<u>\$ 1,431,562</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57,219,918</u>

註：包含應付融券擔保價款、應付帳款及其他應付款。

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。

#### 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 110 年及 109 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110年及109年6月30日

<u>信託資產</u>	<u>110年6月30日</u>	<u>109年6月30日</u>
銀行存款	\$ 199,296	\$ 113,087
受益憑證	12,815,968	13,319,682
股票投資	1,364,615	1,820,181
股票－證券出借	1,214,048	490,249
應收款項	65,730	34,993
信託資產總額	<u>\$ 15,659,657</u>	<u>\$ 15,778,192</u>
<u>信託負債</u>		
應付款項	\$ 757	\$ 270
信託資本		
信託資本－金錢信託	12,506,560	13,397,934
信託資本－有價證券信託	1,602,623	2,031,486
累積盈虧		
本期利益	1,592,684	341,275
累積盈餘	67,268	71,748
收益分配金	(110,235)	(64,521)
信託負債總額	<u>\$ 15,659,657</u>	<u>\$ 15,778,192</u>

## (2)信託帳損益表：

<u>信託帳損益表</u>		
<u>民國110年及109年1月1日至6月30日</u>		
	<u>110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>信託收益</u>		
利息收入	\$ 21	\$ 34
租金收入	7,970	6,449
已實現之資本利得	163,648	44,538
未實現之資本利得	23,462,367	7,192,163
未實現匯兌利得	5,801,155	3,431,292
兌換利益	2,179	260
現金股利收入	26,579	28,294
其他收入	4,066	519
<u>信託費用</u>		
管理費	( 1,549)	( 1,246)
手續費	( 6,174)	( 2,152)
已實現之資本損失	( 18,959)	( 43,764)
未實現之資本損失	( 7,624,028)	( 4,164,556)
未實現匯兌損失	( 20,209,578)	( 6,147,364)
兌換損失	( 15,009)	( 3,178)
其他費用	( 4)	( 14)
稅前利益	1,592,684	341,275
所得稅利益(費用)	-	-
稅後利益	<u>\$ 1,592,684</u>	<u>\$ 341,275</u>

## (3)信託帳財產目錄：

<u>信託帳財產目錄</u>		
<u>民國110年及109年6月30日</u>		
	<u>110年6月30日</u>	<u>109年6月30日</u>
<u>投資項目</u>		
銀行存款	\$ 199,296	\$ 113,087
受益憑證	12,815,968	13,319,682
股票投資	1,364,615	1,820,181
股票－證券出借	1,214,048	490,249
應收款項	65,730	34,993
合計	<u>\$ 15,659,657</u>	<u>\$ 15,778,192</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：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。

(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%	\$ 724,243	\$ 185,175	\$ 26,096	\$ 26,065	\$ 39,006	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%	24,869	18,200	53	53	130	子公司	
"	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%	75,267	99,868	9,299	456	1,659	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。

(以下空白)

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
應收帳款明細表	請詳附註六(五)
其他流動資產明細表	請詳附註六(八)
不動產及設備變動明細表	請詳附註六(十)
不動產及設備累計折舊變動明細表	請詳附註六(十)
不動產及設備累計減損變動明細表	請詳附註六(十)
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)
其他非流動資產明細表	請詳附註六(十三)
附買回債券負債明細表	請詳附註六(十七)
應付帳款明細表	請詳附註六(十八)
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 110 年 6 月 30 日

單位：新台幣千元

項目	摘要	金額	備註
現金	零用金	\$ 2,250	
	支票存款	73,226	
	活期存款	378,126	
	外幣活存-美金(USD 2,292,361)	63,922	(註一)
	-日幣(JPY 338,102,931)	85,337	(註一)
	-港幣(HKD 506,959)	1,821	(註一)
	-人民幣(RMB 544,427)	2,347	(註一)
	-澳幣(AUD 225,951)	4,736	(註一)
	-歐元(EUR 22,437,596)	744,800	(註一)
	-英鎊(GBP 23,264)	899	(註一)
	-南非幣(ZAR 1,061,882)	2,066	(註一)
	-加拿大幣(CAD 78,620)	1,769	(註一)
	-新加坡幣(SGD 73,229)	1,518	(註一)
	-瑞士法郎(CHF 43,946)	1,331	(註一)
	-紐西蘭幣(NZD 840)	17	(註一)
約當現金	定期存款-新台幣	25,000	(註二)
	定期存款-外幣(USD 21,000,000)	585,585	(註二)
	商業本票	79,947	(註三)
合計		<u>\$ 2,054,697</u>	

註一：各幣別兌換新臺幣比率：USD27.8850, JPY0.2524, HKD3.5914, RMB 4.3112, AUD20.9612, EUR33.1943, GBP38.6375, ZAR1.9455, CAD22.4952, SGD20.7293, CHF30.2834, NZD19.5056

註二：約當現金-定期存款之相關資料如下：

利率區間：0.12%~0.75%

主要到期日：110/7/1~110/7/28

註三：約當現金-商業本票之相關資料如下：

利率：0.18~0.20%

到期日：110/7/16 ~110/7/28

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 110 年 6 月 30 日

單位：新台幣千元

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										
聯電		1,935,000				\$ 95,254	\$ 53.10	\$ 102,749		
台積電		91,000				52,761	595.00	54,145		
智易		262,515				27,734	106.50	27,958		
其他						349,347		352,947		(註)
小計						525,096		537,799		
指數型股票基金										
元大台灣50		222,000				30,711	138.95	30,847		
兆豐藍籌30		483,000				15,715	32.87	15,876		
期街口布蘭特正2		4,600,000				34,823	9.00	41,400		
國泰台灣5G+		960,000				17,056	17.79	17,078		
富邦台灣半導體		1,500,000				23,055	15.36	23,040		
其他						2,889		2,923		"
小計						124,249		131,164		
上櫃公司股票										
威剛		55,000				5,666	111.50	6,133		
凡甲		47,000				7,242	152.00	7,144		
同致		30,000				7,331	256.00	7,680		
桂盟		39,000				9,217	233.50	9,107		
智冠		70,000				7,735	104.50	7,315		
晶焱		39,000				6,083	159.00	6,201		
元太		288,000				19,383	74.60	21,485		
其他						50,013		51,121		"
小計						112,670		116,186		
國外指數股票型基金										
SPDR Dow Jones Industrial Average ETF Tr		1,050				10,055	9,618.93	10,100		
INVESCO QQQ TRUST SERIES 1		1,050				10,252	9,883.28	10,377		
小計						20,307		20,477		
興櫃公司股票										
台灣精銳		1,345,002				380,134	260.43	350,279		
力智電子		187,264				45,100	264.00	49,438		
龍德造船		1,627,131				47,907	34.34	55,876		
力積電		2,018,685				96,030	68.90	139,087		
其他						271,448		278,851		"
小計						840,619		873,531		

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 110 年 6 月 30 日

單位：新台幣千元

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-自營										
興櫃基金										
豐台灣		62,474				\$ 1,680	\$ 57.82	\$ 3,612		
小計						1,680		3,612		
其他股票(含下興櫃)						531		-		"
公司債										
P08裕融2	113/8/14		300,000		0.90%	301,658		301,412		
P10裕融1	115/6/8		350,000		0.73%	350,000		349,305		
P07台灣大1	112/4/20		300,000		0.84%	302,857		301,731		
P10合迪1	115/5/6		300,000		0.75%	300,000		301,460		
其他						3,892,510		3,884,068		"
小計						5,147,025		5,137,976		
金融債										
P09永豐銀7	114/11/6		100,000		0.46%	100,000		99,420		
P09中信銀1	114/11/6		100,000		0.43%	100,009		99,555		
P06彰銀1A	113/3/29		100,000		1.50%	100,000		102,665		
小計						300,009		301,640		
政府債券										
102央債甲五	132/2/26		150,000		1.75%	182,576		182,711		
110央債甲一	115/1/13		200,000		0.25%	199,354		199,910		
110央債甲三	120/2/22		250,000		0.25%	246,733		246,457		
110央債甲五	130/5/21		100,000		0.62%	100,260		101,107		
110央債乙一	120/5/7		250,000		0.37%	249,348		248,415		
其他						39,203		38,810		"
小計						1,017,474		1,017,410		
可轉換公司債										
岱宇二						18,323		18,995		
允強三						13,210		16,830		
華新科一						17,962		18,234		
京鼎二						38,959		40,119		
智易一						8,705		9,381		
健策三						9,676		9,866		
桂盟三						11,797		12,669		
樺漢三						16,061		15,385		
其他						28,043		28,487		"
小計						162,736		169,966		

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 110 年 6 月 30 日

單位：新台幣千元

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-自營										
海外債										
ACGB 2 1/2 05/21/30 Corp	112/9/19		USD1,000		3.96%	\$ 30,826		\$ 29,733		
T 0 5/8 05/15/30 Govt	110/9/14		USD1,000		0.97%	31,500		27,925		
MUFJLF 3.96 09/19/23 Corp	113/10/16		EUR6,000		0.25%	202,950		201,211		
SHNHAN 0 1/4 10/16/24 Corp	114/1/12		USD3,000		0.99%	85,216		83,493		
小計						350,492		342,362		
合計						8,602,888		8,652,123		
營業證券-承銷										
上櫃公司股票										
晶悅		345,000				5,865	\$ 26.00	8,970		
久陽		240,000				7,800	31.15	7,476		
小計						13,665		16,446		
可轉換公司債										
長榮四						39,390		81,120		
華航七						7,000		8,645		
旭然二						16,800		16,296		
亞通二						34,587		35,385		
帆宣四						15,600		18,330		
其他						3,060		4,080		"
小計						116,437		163,856		
合計						130,102		180,302		
營業證券-避險										
上市公司股票										
大成鋼		2,932,000				140,291	59.50	174,454		
聯電		1,966,000				103,256	53.10	104,395		
鴻海		912,161				99,899	112.00	102,162		
長榮		1,236,000				104,767	197.00	243,492		
其他						1,321,956		1,398,622		"
小計						1,770,169		2,023,125		
上櫃公司股票										
穩懋		104,478				38,404	375.00	39,179		
威剛		237,000				24,691	111.50	26,426		
中美晶		131,000				25,172	193.00	25,283		
碩邦		394,000				28,300	72.00	28,368		
合晶		391,084				22,783	61.10	23,895		
宏捷科		148,000				22,366	155.50	23,014		
其他						203,218		209,303		"
小計						364,934		375,468		

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110年6月30日

單位：新台幣千元

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-避險										
指數股票型基金										
元大台灣50		25,000				\$ 3,284	\$ 138.95	\$ 3,474		
元大台灣50反1		1,750,000				11,201	5.50	9,625		
元大滬深300正2		35,000				943	26.96	943		
國泰中國A50正2		31,000				1,597	51.35	1,592		
其他						17		21		"
小計						17,042		15,655		
上市認購(售)權證										
長榮國泰09購02		379,000				39,795	152.00	57,608		
群創元富07購08		2,340,000				17,784	7.50	17,550		
其他						289,174		229,795		"
小計						346,753		304,953		
上櫃認購(售)權證										
中美晶台新09購01		968,000				2,247	2.98	2,885		
中美晶國泰0B購01		683,000				1,840	3.41	2,329		
中美晶國泰0C購01		1,628,000				1,595	1.46	2,377		
其他						25,857		27,111		"
小計						31,539		34,702		
可轉換公司債										
桂盟三						3,468		3,690		
小計						3,468		3,690		
合計						2,533,905		2,757,593		
總計						\$ 11,266,895		\$ 11,590,018		

註：各檔證券餘額皆未超過該項目金額百分之五，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110年6月30日

單位：新台幣千元

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										
光寶科		2,825,000				\$ 165,801	不適用	\$ 57.60	\$ 162,720	
台積電		400,000				165,433	不適用	595.00	238,000	
英業達		8,201,000				197,521	不適用	26.25	215,276	
京元電子		5,184,000				191,913	不適用	44.90	232,762	
緯創		6,050,000				186,628	不適用	31.00	187,550	
大聯大		2,920,000				127,409	不適用	51.10	149,212	
遠傳		2,200,000				162,913	不適用	64.60	142,120	
其他						<u>1,422,385</u>	不適用		<u>1,490,831</u>	(註)
小計						<u>2,620,003</u>			<u>2,818,471</u>	
上櫃公司股票										
太醫		272,000				19,447	不適用	71.70	19,502	
桂盟		75,000				17,273	不適用	233.50	17,513	
中光電		610,000				33,572	不適用	61.30	37,393	
聖暉		157,000				30,862	不適用	201.00	31,557	
台耀		404,000				48,851	不適用	116.50	47,066	
元太		2,400,000				<u>136,067</u>	不適用	74.60	<u>179,040</u>	
小計						<u>286,072</u>			<u>332,071</u>	
公司債										
P07聯成1	112/12/21				0.95%	599,997	\$ 116		606,962	
P08潤隆2	113/4/2				0.85%	499,999	97		504,991	
P10興富發1	115/1/14				0.52%	1,000,000	193		1,000,167	
P09裕融3	112/11/9				0.85%	399,999	680		401,519	
P10裕融1	115/6/8				0.73%	500,000	850		499,007	
P10欣陸1	115/1/11				0.55%	800,000	154		801,213	
其他						<u>4,000,926</u>	<u>1,201</u>		<u>4,007,558</u>	"
小計						<u>7,800,921</u>	<u>3,291</u>		<u>7,821,417</u>	
金融債										
P08上海1B	113/9/25				0.69%	100,000	32		100,507	
P08玉銀1	111/8/13				0.65%	399,999	106		400,854	
P09玉銀2	114/3/19				0.58%	200,000	53		200,427	
P09中信銀1	114/11/6				0.43%	200,000	53		199,109	
P10中信銀1	115/5/18				0.43%	100,000	27		99,454	

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110年6月30日

單位：新台幣千元

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	
金融債										
P08台企銀1A	115/3/21				1.20%	\$ 399,998	\$ 260	\$	410,297	
P10合庫1	115/5/31				0.40%	100,000	27		99,302	
P09農金庫1	113/8/5				0.52%	200,000	53		200,173	
P05彰銀1A	112/9/27				1.09%	99,999	36		101,304	
其他						50,367	17		51,058	"
小計						<u>1,850,363</u>	<u>664</u>		<u>1,862,485</u>	
政府債券										
101央債甲四	131/2/13				1.75%	179,858	19		181,956	
102央債甲九	132/8/2				2.50%	248,968	26		275,219	
109央債甲十一	139/11/27				0.37%	298,578	32		267,742	
109央債甲十二	114/12/8				0.12%	199,360	21		198,707	
110央債甲一	115/1/13				0.25%	200,000	21		199,910	
110北建債3	115/1/28				0.29%	500,000	53		496,926	
108高市債2	113/6/14				0.70%	299,999	32		303,118	
109高市債6	114/12/16				0.29%	600,000	64		596,613	
其他						100,206	11		101,129	"
小計						<u>2,626,969</u>	<u>279</u>		<u>2,621,320</u>	
海外債										
GS Float 03/09/27 Corp	116/3/9				0.84%	222,514	59		222,855	
BZLNZ Float 09/14/21 Corp	110/9/14				1.10%	188,411	7		167,620	
BAC 1.319 06/19/26 Corp	115/6/19				1.32%	479,056	127		475,396	
GS 0.855 02/12/26 Corp	115/2/12				0.86%	195,353	52		193,809	
MS 2.188 04/28/26 Corp	115/4/28				2.19%	202,766	54		202,864	
SHINFN 1.35 01/10/26 Corp	115/1/10				1.35%	174,471	46		167,156	
HONHAI 1 5/8 10/28/25 Corp	114/10/28				1.63%	173,740	40		168,173	
AGRBK 0.85 01/19/24 Corp	113/1/19				0.85%	341,103	91		335,012	
BCHINA 0 7/8 01/14/24 Corp	113/1/14				0.88%	198,531	53		195,548	
其他						1,189,383	233		1,141,515	"
小計						<u>3,365,328</u>	<u>762</u>		<u>3,269,948</u>	
合計						<u>\$ 18,549,656</u>	<u>\$ 4,996</u>		<u>\$ 18,725,712</u>	

註：各檔證券餘額皆未超過該項目金額百分之五，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 110 年 6 月 30 日

單位：新台幣千元

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	\$ 453,801	
買入選擇權—期貨		379	
換利合約價值		128,038	
換匯合約價值		131	
結構型商品		497	
衍生工具資產總計		<u>\$ 582,846</u>	
負債			
換利合約價值		\$ 134,118	
結構型商品		198	
資產交換選擇權		776	
發行認購(售)權證負債		933,191	
衍生工具負債總計		<u>\$ 1,068,283</u>	

兆豐證券股份有限公司  
應收證券融資款明細表  
民國 110 年 6 月 30 日

單位：新台幣千元

<u>證券名稱</u>	<u>股數</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
長榮	17,326,000	\$ 1,113,867	
其他	593,137,453	<u>17,809,219</u>	(註)
小計		<u>18,923,086</u>	
減：備抵損失		( <u>19,945</u> )	
淨額		<u>\$ 18,903,141</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  
其他應收款明細表  
民國110年6月30日

單位：新台幣千元

項目	摘要	金額	備註
非關係人			
應收利息		\$ 71,577	
應收股利		73,669	
其他		<u>9,051</u>	(註)
小計		154,297	
減：備抵損失		( <u>15</u> )	
淨額		<u>154,282</u>	
關係人			
兆豐期貨		450	
兆豐銀行		96	
兆豐成長創投		<u>1,659</u>	
小計		<u>2,205</u>	
合計		<u>\$ 156,487</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110年1月1日至110年6月30日

單位：新台幣千元

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	4,960,755	\$ 487,047	-	\$ 75,403	-	\$ -	4,960,755	\$ 562,450	不適用	無	
合鼎創業投資(股)公司	295,000	472	-	-	-	-	295,000	472	不適用	無	
聯鼎創業投資(股)公司	350,000	1,432	-	-	-	-	350,000	1,432	不適用	無	
華昇創業投資(股)公司	6,579	1,443	-	-	-	( 825)	6,579	618	不適用	無	
華鼎國際創業投資(股)公司(註一)	943,877	9,023	-	-	( 204,082)	( 1,581)	739,795	7,442	不適用	無	
環華證券金融(股)公司	89,422	1,027	-	9	-	-	89,422	1,036	不適用	無	
臺灣期貨交易所(股)公司	1,909,640	178,742	-	2,960	-	-	1,909,640	181,702	不適用	無	
臺灣集中保管結算所(股)公司	1,571,687	93,342	-	17,148	-	-	1,571,687	110,490	不適用	無	
合計		\$ 772,528		\$ 95,520		(\$ 2,406)		\$ 865,642			

(註一):華鼎國際創業投資(股)公司於民國110年5月11日股東常會決議減資，減資基準日為民國110年6月15日，本次減資共計8,000千股，本公司依減資比例退回股數為204千股及退回股款\$2,041。

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110年1月1日至110年6月30日

單位：新台幣千元

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	\$ 734,517	-	\$ 28,732	註1、註2	-( \$ 39,006)	註4	40,000	100.00	\$ 724,243	\$ 18.11	\$ 724,243	無	
兆豐國際證券投資顧問(股)公司	2,000	24,946	-	53	註1	-( 130)	註5	2,000	100.00	24,869	12.43	24,869	無	
兆豐成長創業投資(股)公司	7,000	<u>73,520</u>	-	<u>3,406</u>	註1、註3	-( <u>1,659</u> )	註6	7,000	5.51	<u>75,267</u>	10.75	<u>75,267</u>	無	
合計		<u>\$ 832,983</u>		<u>\$ 32,191</u>		<u>(\$ 40,795)</u>				<u>\$ 824,379</u>		<u>\$ 824,379</u>		

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\$2,667。

註3：係認列被投資公司之金融資產未實現利益\$2,950。

註4：係被投資公司發放民國109年度現金股利\$39,006。

註5：係被投資公司發放民國109年度現金股利\$130。

註6：係被投資公司發放民國109年度現金股利\$1,659。

兆豐證券股份有限公司  
使用權資產變動明細表  
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 6 月 30 日

單位：新台幣千元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備註
房屋	\$ 234,573	\$ 24,830	\$ 15,894	\$ 243,509	
運輸設備	11,450	-	292	11,158	
合計	<u>\$ 246,023</u>	<u>\$ 24,830</u>	<u>\$ 16,186</u>	<u>\$ 254,667</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 110 年 1 月 1 日至 110 年 6 月 30 日

單位：新台幣千元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
房屋	\$ 105,887	\$ 34,821	\$ 15,859	\$ 124,849	
運輸設備	4,485	1,613	292	5,806	
合計	<u>\$ 110,372</u>	<u>\$ 36,434</u>	<u>\$ 16,151</u>	<u>\$ 130,655</u>	

兆豐證券股份有限公司  
遞延所得稅資產明細表  
民國 110 年 6 月 30 日

單位：新台幣千元

<u>項目</u>	<u>摘要</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
金融工具評價損失		\$ 16,699	
未實現兌換損失		13,218	
確定福利計畫之再衡量數		23,443	
不動產減損損失		31,325	
退休金準備超限		2,800	
未休假獎金提列		<u>13,144</u>	
合計		<u>\$ 100,629</u>	

兆豐證券股份有限公司  
短期借款明細表  
民國 110 年 6 月 30 日

單位：新台幣千元

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	\$ 830,000	110/6/29-110/7/2	0.78%	\$ 1,500,000	無	
信用借款	台北富邦銀行	61,347	110/6/18-110/7/16	0.73%	1,500,000	無	
	合計	<u>\$ 891,347</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 110 年 6 月 30 日

單位：新台幣千元

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										
避險										
上市公司股票										
國巨		35,000	不適用	不適用	不適用	\$ 555.00	\$ 19,425	110/5/11	110/11/10	
台積電		238,000	不適用	不適用	不適用	595.00	141,610	110/6/21	110/12/20	
小計							161,035			
非避險										
上市公司股票										
京鼎		20,000	不適用	不適用	不適用	238.50	4,770	110/3/31	110/9/29	
智易		43,000	不適用	不適用	不適用	106.50	4,580	110/4/19	110/10/19	
十銓		64,000	不適用	不適用	不適用	71.50	4,576	110/5/3	110/11/2	
帆宣		8,000	不適用	不適用	不適用	109.00	872	110/7/6	111/1/5	
其他			不適用	不適用	不適用		656	110/7/6	111/1/5	(註)
小計							15,454			
發行指數投資證券流通在外負債										
兆豐上櫃ESG電菁N		1,434,000	不適用	不適用	不適用	5.00	7,169	不適用	不適用	
兆豐富櫃200正二N		222,000	不適用	不適用	不適用	6.95	1,543	不適用	不適用	
其他			不適用	不適用	不適用		641	不適用	不適用	"
小計							9,353			
合計							\$ 185,842			

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  
融券保證金明細表  
民國 110 年 6 月 30 日

單位：新台幣千元

<u>證券名稱</u>	<u>股數</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
長榮	678,000	\$ 86,541	
陽明	904,000	121,101	
萬海	1,608,000	381,942	
其他	20,505,000	811,371	(註)
合計		<u>\$ 1,400,955</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 110 年 6 月 30 日

單位：新台幣千元

<u>證券名稱</u>	<u>股數</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
長榮	678,000	\$ 89,523	
陽明	904,000	116,304	
萬海	1,608,000	412,310	
其他	20,505,000	984,209	(註)
合計		<u>\$ 1,602,346</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  
其他應付款明細表  
民國 110 年 6 月 30 日

單位：新台幣千元

項目	摘要	金額	備註
非關係人			
獎金		\$ 547,848	
暫估款		96,064	
折讓		473,152	
其他		241,545	(註)
小計		<u>1,358,609</u>	
關係人			
兆豐期貨		225	
兆豐投顧		3,130	
兆豐商銀		<u>13,571</u>	
小計		<u>16,926</u>	
合計		<u>\$ 1,375,535</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 110 年 6 月 30 日

單位：新台幣千元

<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		\$ 131,216	

兆豐證券股份有限公司  
遞延所得稅負債明細表  
民國 110 年 6 月 30 日

單位：新台幣千元

<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		\$ 2,754	
合計		<u>\$ 2,754</u>	

兆豐證券股份有限公司  
租賃負債明細表  
民國 110 年 6 月 30 日

單位：新台幣千元

項目	摘要	租賃期間	折現率	期末餘額	備註
流動					
房屋	建物	105/12/1~115/2/28	0.5600%~0.8500%	\$ 54,999	
運輸設備	公務車	107/3/29~113/8/30	0.7525%~0.8500%	<u>2,695</u>	
小計				<u>57,694</u>	
非流動					
房屋	建物	106/8/1~115/2/28	0.5600%~0.8500%	62,871	
運輸設備	公務車	108/3/16~113/8/30	0.7525%~0.8500%	<u>2,689</u>	
小計				<u>65,560</u>	
合計				<u>\$ 123,254</u>	

兆豐證券股份有限公司  
經紀手續費收入明細表  
民國110年1月1日至110年6月30日

單位：新台幣千元

月份	受託買賣手續費收入		複委託手續費收入	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	\$ 281,044	\$ 72,132	\$ 16,984	\$ 1,825	\$ 243	\$ 372,228	
2月	157,937	45,290	20,767	1,029	110	225,133	
3月	253,447	71,923	17,484	1,531	147	344,532	
4月	331,639	83,379	12,665	2,067	166	429,916	
5月	385,542	62,626	9,510	2,920	499	461,097	
6月	374,768	66,040	11,785	2,986	1,162	456,741	
合計	<u>\$ 1,784,377</u>	<u>\$ 401,390</u>	<u>\$ 89,195</u>	<u>\$ 12,358</u>	<u>\$ 2,327</u>	<u>\$ 2,289,647</u>	

兆豐證券股份有限公司  
承銷業務收入明細表  
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 6 月 30 日

單位：新台幣千元

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	\$ 12,504	\$ 413	\$ 6,249	\$ 1,050	\$ 915	\$ 21,131	
2月	1,235	436	959	-	-	2,630	
3月	4,616	390	809	300	8,955	15,070	
4月	4,303	454	683	1,170	570	7,180	
5月	5,610	529	497	-	250	6,886	
6月	10,370	459	1,123	210	-	12,162	
合計	<u>\$ 38,638</u>	<u>\$ 2,681</u>	<u>\$ 10,320</u>	<u>\$ 2,730</u>	<u>\$ 10,690</u>	<u>\$ 65,059</u>	

兆豐證券股份有限公司  
 出售證券利益(損失)明細表  
 民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 6 月 30 日

單位：新台幣千元

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	\$ 6,534,079	\$ 6,420,137	\$ 113,942	
其他	1,391,739	1,374,893	16,846	
小計：	7,925,818	7,795,030	130,788	
在營業處所買賣				
股票	5,154,011	4,944,004	210,007	
債券	105,922,270	105,886,376	35,894	
小計	111,076,281	110,830,380	245,901	
國外交易市場				
小計	1,011,001	1,026,067	( 15,066)	
合計	120,013,100	119,651,477	361,623	
承銷：				
在集中交易市場買賣				
股票	799	490	309	
小計	799	490	309	
在營業處所買賣				
股票	968	425	543	
債券	22,545,484	22,532,580	12,904	
小計	22,546,452	22,533,005	13,447	
合計	22,547,251	22,533,495	13,756	
避險：				
在集中交易市場買賣				
股票	34,195,406	33,296,684	898,722	
其他	2,112,449	1,956,955	155,494	
小計	36,307,855	35,253,639	1,054,216	
在營業處所買賣				
股票	5,028,334	4,992,111	36,223	
其他	287,946	283,886	4,060	
小計	5,316,280	5,275,997	40,283	
合計	41,624,135	40,529,636	1,094,499	
總計	\$ 184,184,486	\$ 182,714,608	\$ 1,469,878	

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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣千元

<u>項目</u>	<u>110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>備註</u>
員工福利費用			
薪資費用	\$ 1,155,937	\$ 781,513	
勞健保費用	70,416	59,187	
退休金費用	38,125	33,259	
董事酬金	2,235	2,477	
其他員工福利費用	37,761	35,402	
折舊費用	66,443	59,079	
攤銷費用	15,195	11,149	
其他營業費用	532,193	363,724	
合計	<u>\$ 1,918,305</u>	<u>\$ 1,345,790</u>	

附註：民國110年及109年上半年度之員工人數分別為1,469人及1,477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 110 年及 109 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 110 年及 109 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	96
二、	目錄	97 ~ 98
三、	會計師查核報告	不適用
四、	資產負債表	99
五、	綜合損益表	100
六、	權益變動表	不適用
七、	現金流量表	不適用
八、	財務報表附註	101 ~ 109
	(一) 部門沿革與業務範圍	101
	(二) 通過財務報告之日期及程序	101
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	101 ~ 102
	(四) 重大會計政策之彙總說明	102 ~ 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
	(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

項	目	頁	次
(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	
(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	
九、	重要會計項目明細表	110 ~ 127	

北豐證券股份有限公司 - 期貨部門  
資 產 負 債 表  
民國 110 年 6 月 30 日 及 民國 109 年 12 月 31 日、6 月 30 日

單位：新臺幣千元

資 產	附註	110 年 6 月 30 日		109 年 12 月 31 日		109 年 6 月 30 日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	
<b>流動資產</b>								
111100	現金及約當現金	六(一)及七	\$ 247,866	34	\$ 127,583	19	\$ 212,009	36
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產- 流動	六(二)、七及 十一	468,414	64	554,018	79	357,204	60
114130	應收帳款		-	-	8	-	4,494	1
114150	預付款項		627	-	307	-	483	-
114170	其他應收款	七	73	-	1,014	-	89	-
	<b>流動資產合計</b>		<u>716,980</u>	<u>98</u>	<u>682,930</u>	<u>98</u>	<u>574,279</u>	<u>97</u>
<b>非流動資產</b>								
125000	不動產及設備		4,749	1	5,045	1	5,689	1
127000	無形資產		1,084	-	1,000	-	1,371	-
<b>其他非流動資產</b>								
129010	營業保證金	六(三)及七	10,000	1	10,000	1	10,000	2
129030	存出保證金		360	-	360	-	360	-
	<b>非流動資產合計</b>		<u>16,193</u>	<u>2</u>	<u>16,405</u>	<u>2</u>	<u>17,420</u>	<u>3</u>
	<b>資產總計</b>		<u>\$ 733,173</u>	<u>100</u>	<u>\$ 699,335</u>	<u>100</u>	<u>\$ 591,699</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>								
<b>流動負債</b>								
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債- 流動	十一	\$ -	-	\$ 1,077	-	\$ -	-
214130	應付帳款	七	43	-	193	-	297	-
214160	代收款項		88	-	107	-	104	-
214170	其他應付款		776	-	994	-	903	-
	<b>流動負債合計</b>		<u>907</u>	<u>-</u>	<u>2,371</u>	<u>-</u>	<u>1,304</u>	<u>-</u>
<b>非流動負債</b>								
<b>其他非流動負債</b>								
229110	內部往來		335,981	46	293,243	42	174,975	30
	<b>非流動負債合計</b>		<u>335,981</u>	<u>46</u>	<u>293,243</u>	<u>42</u>	<u>174,975</u>	<u>30</u>
	<b>負債總計</b>		<u>336,888</u>	<u>46</u>	<u>295,614</u>	<u>42</u>	<u>176,279</u>	<u>30</u>
<b>權益</b>								
301110	指撥營運資金	六(四)	500,000	68	500,000	72	500,000	84
304000	累積虧損							
304040	待彌補虧損		( 103,715)	( 14)	( 96,279)	( 14)	( 84,580)	( 14)
	<b>權益總計</b>		<u>396,285</u>	<u>54</u>	<u>403,721</u>	<u>58</u>	<u>415,420</u>	<u>70</u>
	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 733,173</u>	<u>100</u>	<u>\$ 699,335</u>	<u>100</u>	<u>\$ 591,699</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：吳明宗



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110年及109年1月1日至6月30日

單位：新臺幣千元

項目	附註	110年1月1日至6月30日			109年1月1日至6月30日		
		金額	%		金額	%	
收益							
421600	借券回補損失	\$	-	-	(\$ 702)	( 4)	
424400	衍生工具淨(損失)利益		11,189	( 100)	20,658	104	
	收益合計		11,189	( 100)	19,956	100	
費用							
502000	自營經手費支出		140	( 1)	544	( 3)	
524100	期貨佣金支出	七	591	( 5)	2,763	( 14)	
524300	結算交割服務費支出	七	286	( 3)	897	( 4)	
531000	員工福利費用		4,973	( 45)	5,428	( 27)	
532000	折舊及攤銷費用		1,033	( 9)	676	( 3)	
533000	其他營業費用	七	3,380	( 30)	4,970	( 25)	
	支出及費用合計		10,403	( 93)	15,278	( 76)	
	營業(損失)利益		21,592	( 193)	4,678	24	
602000	其他利益及損失	七	14,156	127	16,309	( 82)	
902001	稅前淨損		7,436	( 66)	11,631	( 58)	
902005	本期淨損		\$ 7,436	( 66)	\$ 11,631	( 58)	
	本期綜合損益總額		\$ 7,436	( 66)	\$ 11,631	( 58)	

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：吳明宗



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110年及109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110年8月13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110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9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)

註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。

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

下表彙列金管會認可之民國111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 發布之生效日
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。

(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1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	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 109 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 109 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>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
活期存款	\$ 167,919	\$ 47,730	\$ 132,092
約當現金-三個月內到期 之商業本票	<u>79,947</u>	<u>79,853</u>	<u>79,917</u>
	<u>\$ 247,866</u>	<u>\$ 127,583</u>	<u>\$ 212,009</u>

### (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109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	\$ 23,237	\$ 87,511	\$ 6,153
投資有價證券評價調整	2,428	5,898	1,131
買入選擇權-期貨	379	756	-
期貨交易保證金	<u>442,370</u>	<u>459,853</u>	<u>349,920</u>
	<u>\$ 468,414</u>	<u>\$ 554,018</u>	<u>\$ 357,204</u>

1. 本公司期貨部門承作期貨交易截至民國 110 年 6 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 6 月 30 日，期貨帳戶內含之超額保證金餘額分別為 \$358,392、\$350,104 及 \$309,237。

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 110 年 6 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 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 110 年 6 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 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>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
銀行存款			
兆豐商銀	<u>\$ 167,919</u>	<u>\$ 47,730</u>	<u>\$ 132,092</u>

#### 2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
期貨交易保證金			
兆豐期貨	<u>\$ 442,370</u>	<u>\$ 403,590</u>	<u>\$ 303,636</u>

#### 3. 其他應收款

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109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>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109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>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
兆豐期貨	<u>\$ 27</u>	<u>\$ 151</u>	<u>\$ 181</u>

#### 6. 期貨佣金支出

	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	<u>\$ 475</u>	<u>\$ 349</u>

#### 7. 結算交割服務費支出

	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	<u>\$ 286</u>	<u>\$ 897</u>

#### 8. 其他營業費用-保險費

	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
兆豐產險	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 6</u>

9. 其他利益及損失-利息收入

	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
兆豐商銀	\$ 19	\$ 25
兆豐期貨	40	67
	<u>\$ 59</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。

(以下空白)

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 110 年 6 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 6 月 30 日止，尚未平倉之衍生工具列示如下：

110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	1	\$ 849	\$ 886	
契約	小型臺指期貨	賣方	10	( 8,828)	( 8,856)	
	臺股期貨	買方	6	20,737	21,254	
	臺灣50期貨	買方	3	4,130	4,166	
	電子期貨	賣方	2	( 6,621)	( 6,609)	
	富櫃200期貨	買方	8	3,589	3,626	
	股票期貨	買方	1,561	289,478	288,575	
	股票期貨	賣方	2,006	( 292,296)	( 297,755)	
	金融期貨	買方	3	4,491	4,515	
	CBOT美國十年債	買方	5	18,482	18,490	
選擇權	賣權—台指選擇權	買方	195	2,606	379	
契約						

109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	賣方	14	(\$ 10,167)	(\$ 10,275)	
契約	臺股期貨	買方	2	5,675	5,871	
	臺股期貨	賣方	23	( 67,404)	( 67,519)	
	臺灣50期貨	買方	1	1,204	1,216	
	電子期貨	買方	4	11,455	11,477	
	富櫃200期貨	賣方	78	( 30,088)	( 30,118)	
	股票期貨	買方	1,538	598,357	646,191	
	股票期貨	賣方	1,608	( 198,944)	( 202,836)	
選擇權	買權—台指選擇權	買方	145	296	452	
契約	買權—台指選擇權	賣方	145	( 624)	( 916)	
	賣權—台指選擇權	買方	189	995	304	
	賣權—台指選擇權	賣方	95	( 745)	( 161)	

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)	

2. 本公司期貨部門於民國 110 年及 109 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：

110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	\$ 17,640	(\$ 252)	\$ 17,388
期貨契約損失	( 28,579)	-	( 28,579)
選擇權交易利益	2	-	2
	<u>(\$ 10,937)</u>	<u>(\$ 252)</u>	<u>(\$ 11,189)</u>

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>

(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	$\frac{\text{業 主 權 益}}{\text{(負債總額-期貨交易人權益)}}$	$\frac{396,285}{907}$	436.92	$\frac{415,420}{1,304}$	318.57	$\geq 1$	符合標準
17	$\frac{\text{流 動 資 產}}{\text{流 動 負 債}}$	$\frac{716,980}{907}$	790.50	$\frac{574,279}{1,304}$	440.40	$\geq 1$	符合標準
22	$\frac{\text{業 主 權 益}}{\text{最 低 實 收 資 本 額}}$	$\frac{396,285}{400,000}$	99.07%	$\frac{415,420}{400,000}$	103.86%	$\geq 60\%$ $\geq 40\%$	符合標準
22	$\frac{\text{調 整 後 淨 資 本 額}}{\text{期 貨 交 易 人 未 沖 銷 部 位 所 需 之 客 戶 保 證 金 總 額}}$	$\frac{338,598}{83,978}$	403.20%	$\frac{380,556}{40,683}$	935.42%	$\geq 20\%$ $\geq 15\%$	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 110 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		\$ 167,919	
約當現金	商業本票	<u>79,947</u>	(註)
合 計		<u>\$ 247,866</u>	

(註)約當現金-商業本票之相關資料如下：

利率：0.18~0.20%

到期日：110.07.16~110.07.28

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 110 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										
台塑		5,000股				\$ 530	\$ 103.00	\$		515
南亞		7,000股				581	83.20			582
台聚		12,997股				399	37.10			482
亞聚		17,000股				568	35.00			595
台達化		14,000股				545	43.60			610
台苯		29,000股				590	21.60			626
國喬		21,000股				580	29.95			629
聯成		20,000股				564	27.20			544
宏遠		50,000股				575	10.45			523
儒鴻		1,000股				635	656.00			656
東聯		25,000股				569	22.00			550
盛餘		15,000股				599	48.50			727
國際中橡		21,000股				560	26.85			564
南帝		4,000股				470	143.50			574
宇隆		5,000股				570	138.50			693
華邦電		18,000股				510	34.85			627
技嘉		5,000股				517	107.50			537
義隆		3,000股				609	194.50			583
農林		28,000股				568	22.00			616
晶豪科		4,550股				612	163.00			742
聯陽		5,000股				560	121.50			608
晶技		6,000股				545	126.00			756

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(續)  
 民國 110 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										
晶相光		4,000股				\$ 532	\$ 161.00	\$	644	
敦泰		2,730股				594	226.00		617	
圓展		7,000股				606	79.90		559	
康普		8,000股				632	99.70		798	
天鈺		2,000股				538	307.50		615	
晶碩		1,000股				524	604.00		604	
復盛應用		3,000股				663	209.50		629	
惠特		3,000股				509	173.00		519	
矽創		2,000股				548	313.00		626	
潤泰新		10,000股				525	56.60		566	
世紀鋼		5,000股				575	134.00		670	
小計						18,502			20,186	
上櫃公司股票										
大學光		1,850股				601	345.00		638	
撼訊		3,000股				423	143.00		429	
萬潤		4,000股				494	126.00		504	
驛訊		5,000股				505	138.00		690	
久元		7,000股				556	87.10		610	
鈺太		2,000股				671	372.00		744	
大田		4,000股				472	172.50		690	
明安		7,000股				443	84.00		588	
森鉅		8,000股				570	73.20		586	
小計						4,735			5,479	

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(續)  
民國 110 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		
衍生工具：										
買入選擇權-期貨	賣出選擇權	195口				\$ 2,606		\$ 379		
小計						<u>2,606</u>		<u>379</u>		
期貨交易保證金-自有資金								<u>442,370</u>		
合計								<u>\$ 468,414</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 110 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	\$ -	-	<u>\$ 442,370</u>	

兆豐證券股份有限公司-期貨部門  
預付款項明細表  
民國 110 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			
期交所	交易獎勵獎金代扣稅款	\$ 84	
櫃買中心	交易獎勵獎金代扣稅款	135	
移通數碼	資訊系統租用費	300	
凌群電腦	資訊系統維護費	100	
其他	利息稅款	8	
合計		<u>\$ 627</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 110 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
關係人			
應收利息	利息收入	\$ 1	
非關係人			
應收股利	股利收入	71	
其他	交易稅獎金	1	(註)
小計		72	
合計		\$ 73	

(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  
不動產及設備變動明細表  
民國 110 年 1 月 1 日至 110 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	\$ 7,495	\$ 380	\$ -	\$ 7,875	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 110 年 1 月 1 日至 110 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	\$ 2,450	\$ 676	\$ -	\$ 3,126	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 110 年 1 月 1 日至 110 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	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ 441</u>	<u>(\$ 357)</u>	<u>\$ 1,084</u>	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 110 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 110 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	\$ 27	
非關係人			
期交所	經手費	15	
國稅局	期交稅	1	
小計		16	
合計		\$ 43	

兆豐證券股份有限公司-期貨部門  
其他應付款明細表  
民國110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			
保險費		\$ 174	
郵電費		136	
提撥新制退休金		97	
未休假獎金		349	
其他		20	(註)
合 計		<u>\$ 776</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 110 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>\$ 335,981</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 110 年 1 月 1 日至 110 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>
<u>衍生工具利益</u>			
期貨契約利益-非避險		\$ 17,388	
選擇權交易利益-非避險		<u>2</u>	
合計		<u>17,390</u>	
<u>衍生工具損失</u>			
期貨契約損失-非避險		( <u>28,579</u> )	
淨額		<u>( \$ 11,189 )</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 110 年 1 月 1 日至 110 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	\$ 116	
複委託期貨交易手續費	兆豐期貨(股)公司	475	
合計		<u>\$ 591</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110年及109年1月1日至6月30日

單位：新臺幣千元

項 目	110年1月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日	備 註
員工福利費用(註)			
薪資費用	\$ 4,109	\$ 4,557	
勞健保費用	397	381	
退休金費用	229	249	
其他員工福利費用	238	241	
折舊費用	676	272	
攤銷費用	357	404	
其他營業費用			
郵電費用	948	772	
水電費用	33	36	
稅捐費用	1,033	2,744	
修繕費用	209	205	
電腦資訊費用	1,045	1,019	
什支-大樓管理費用	52	52	
其他費用	60	142	
合計	<u>\$ 9,386</u>	<u>\$ 11,074</u>	

註：民國110年及109年上半年度之平均員工人數分別為10人及9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 110 年 1 月 1 日至 110 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		\$ 137	
外幣兌換淨損失		( 213)	
投資有價證券透過損益按公允價值衡量 之淨損失		( 3,470)	
處分投資淨利益		15,357	
股利收入		153	
交易稅獎金		2	
期交所及櫃買獎勵金		2,190	
合計		<u>\$ 14,156</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

1101695

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：(02)2729-6666

事務所統一編號：03932533

會員證書字號：  
 (1)北市會證字第 3368 號  
 (2)北市會證字第 1886 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

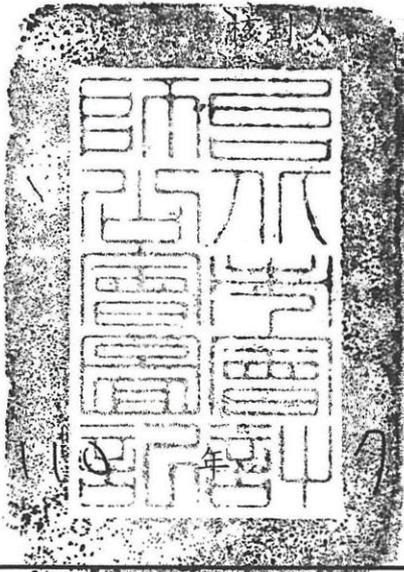
110 年上半年度（自民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 6 月 30 日）

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

110 年 1 月 13 日

裝訂線