

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 111 年及 110 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 111 年及 110 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	41 ~ 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 ~ 124	

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 111 年 6 月 30 日及民國 110 年 12 月 31 日、6 月 30 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年 6 月 30 日及民國 110 年 12 月 31 日、6 月 30 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之關鍵查核事項敘明如下：

受託買賣經紀手續費收入認列

事項說明

有關受託買賣經紀手續費收入認列之會計政策，請參閱附註四；受託買賣經紀手續

費收入之會計項目說明，請參閱附註六(二十三)，民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日受託買賣經紀手續費收入金額為新臺幣\$1,346,280 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，故本會計師將受託買賣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受託買賣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 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日受託買賣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）。



資誠

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

郭柏如

郭柏如



會計師

賴宗義

賴宗義



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1000035997 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 1 1 年 8 月 1 2 日



兆豐證券股份有限公司
個體資產負債表
民國111年6月30日及民國110年12月31日、6月30日

單位：新台幣千元

資	產	附註	111年6月30日		110年12月31日		110年6月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
111100	現金及約當現金	六(一)及七	\$ 3,332,730	5	\$ 4,911,177	6	\$ 2,054,697	2
112000	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	六(二)及七	8,610,552	13	10,280,817	12	12,172,864	12
113200	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—流動	六(三)	17,348,164	25	16,668,669	19	18,725,712	19
114030	應收證券融貸款	六(四)	14,617,449	21	18,907,172	22	18,903,141	19
114040	轉融通保證金		1,063	-	3,436	-	18,106	-
114050	應收轉融通擔保價款		885	-	2,855	-	15,066	-
114060	應收證券借貸款項		114,084	-	81,882	-	70,063	-
114090	借券擔保價款		-	-	89,519	-	15,552	-
114100	借券保證金—存出		-	-	81,962	-	260,064	-
114110	應收票據		291	-	620	-	409	-
114130	應收帳款	六(五)及七	18,905,061	27	21,788,608	25	41,877,676	42
114150	預付款項	七	62,661	-	53,557	-	59,525	-
114170	其他應收款	六(六)及七	189,326	-	74,046	-	156,487	-
119000	其他流動資產	六(七)	44,204	-	8,072,654	9	464,802	-
	流動資產合計		<u>63,226,470</u>	<u>91</u>	<u>81,016,974</u>	<u>93</u>	<u>94,794,164</u>	<u>94</u>
非流動資產								
123200	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—非流動	六(三)	1,048,352	2	1,047,486	1	865,642	1
124100	採用權益法之投資	六(八)	894,635	1	918,252	1	824,379	1
125000	不動產及設備	六(九)(三十) (三十二)及八	2,302,170	3	2,308,495	3	2,547,873	3
125800	使用權資產	六(十)(三十) 及七	140,505	-	116,481	-	124,012	-
126000	投資性不動產	六(十一) (三十二)、七 及八	407,046	1	401,319	1	147,662	-
127000	無形資產		88,877	-	77,420	-	71,806	-
128000	遞延所得稅資產	六(三十三)	77,582	-	91,072	-	100,629	-
129000	其他非流動資產	六(十二)及七	937,348	2	908,228	1	916,226	1
	非流動資產合計		<u>5,896,515</u>	<u>9</u>	<u>5,868,753</u>	<u>7</u>	<u>5,598,229</u>	<u>6</u>
	資產總計		<u>\$ 69,122,985</u>	<u>100</u>	<u>\$ 86,885,727</u>	<u>100</u>	<u>\$ 100,392,393</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111年6月30日及民國110年12月31日、6月30日

單位：新台幣千元

負債及權益		附註	111年6月30日		110年12月31日		110年6月30日	
			金	%	金	%	金	%
流動負債								
211100	短期借款	六(十三)	\$ 200,000	-	\$ -	-	\$ 891,347	1
211200	應付商業本票	六(十四)及七	5,348,896	8	7,768,890	9	8,079,600	8
212000	透過損益按公允價值衡量之	六(二)(十五)						
	金融負債—流動		304,027	1	442,948	1	1,254,125	1
214010	附買回債券負債	六(十六)	20,318,657	29	18,532,959	21	22,231,973	22
214040	融券保證金		1,354,558	2	1,705,830	2	1,400,955	1
214050	應付融券擔保價款		1,495,436	2	2,014,282	2	1,602,346	2
214070	借券保證金—存入		2,763,187	4	3,653,607	4	1,559,964	2
214130	應付帳款	六(十七)及七	17,740,053	26	21,437,719	25	42,287,100	42
214150	預收款項	七	243	-	34	-	347	-
214160	代收款項		154,598	-	8,756,206	10	347,678	-
214170	其他應付款	七	1,045,552	2	1,542,547	2	1,375,535	1
214200	其他金融負債—流動		901,771	1	909,954	1	614,969	1
214600	本期所得稅負債	六(三十三)及七	706,550	1	557,865	1	569,543	1
216000	租賃負債—流動	六(十)及七	64,145	-	56,845	-	57,694	-
219000	其他流動負債		-	-	388	-	18,239	-
	流動負債合計		<u>52,397,673</u>	<u>76</u>	<u>67,380,074</u>	<u>78</u>	<u>82,291,415</u>	<u>82</u>
非流動負債								
225100	負債準備—非流動	六(十八) (二十九)	116,974	-	122,035	-	131,216	-
226000	租賃負債—非流動	六(十)及七	75,261	-	59,718	-	65,560	-
228000	遞延所得稅負債	六(三十三)	3,040	-	2,884	-	2,754	-
229000	其他非流動負債	七	7,221	-	7,221	-	7,220	-
	非流動負債合計		<u>202,496</u>	<u>-</u>	<u>191,858</u>	<u>-</u>	<u>206,750</u>	<u>-</u>
	負債總計		<u>52,600,169</u>	<u>76</u>	<u>67,571,932</u>	<u>78</u>	<u>82,498,165</u>	<u>82</u>
權益								
301000	股本							
301010	普通股股本	六(十九)	11,600,000	17	11,600,000	13	11,600,000	12
302000	資本公積	六(二十)	971,161	1	971,161	1	971,161	1
304000	保留盈餘							
304010	法定盈餘公積	六(二十一)	1,598,499	2	1,325,782	2	1,325,782	1
304020	特別盈餘公積	六(二十一)	2,009,423	3	1,465,856	2	1,465,856	2
304040	未分配盈餘	六(二十二)	76,557	-	2,727,172	3	1,442,503	1
305000	其他權益		267,176	1	1,223,824	1	1,088,926	1
	權益總計		<u>16,522,816</u>	<u>24</u>	<u>19,313,795</u>	<u>22</u>	<u>17,894,228</u>	<u>18</u>
	負債及權益總計		<u>\$ 69,122,985</u>	<u>100</u>	<u>\$ 86,885,727</u>	<u>100</u>	<u>\$ 100,392,393</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：王德源





兆豐證券股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國111年及110年1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	111年1月1日至6月30日			110年1月1日至6月30日		
		金額	%	金額	金額	%	
收益							
401000	經紀手續費收入	六(二十三)	\$ 1,424,298	75	\$ 2,289,647	64	
402000	借貸款項手續費收入		251	-	150	-	
403000	借券收入		95,724	5	67,238	2	
404000	承銷業務收入	六(二十四)及七	123,712	6	65,059	2	
406000	財富管理業務淨收益	七	9,832	1	13,003	-	
410000	營業證券出售淨(損失)利益	六(二)	(298,966)	(16)	1,469,878	41	
421100	股務代理收入		22,724	1	23,996	1	
421200	利息收入	六(二十五)	508,677	27	487,740	14	
421300	股利收入		171,653	9	164,020	4	
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨(損失)利益	六(二)	(379,921)	(20)	280,539	8	
421600	借券及附賣回債券融券回補淨損失	六(二)(十五)	(2,154)	-	(67,503)	(2)	
421610	借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	六(二)(十五)	13,868	1	(4,297)	-	
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	-	
422000	發行指數投資證券淨利益(損失)	六(二)(十五)	8,090	-	(1,543)	-	
422100	發行指數投資證券管理及手續費收入	六(二)(十五)	63	-	14	-	
422200	發行認購(售)權證淨利益(損失)	六(二)(十五)	172,423	9	(1,243,165)	(35)	
424100	期貨佣金收入	七	29,280	2	32,894	1	
424400	衍生工具淨損失—期貨	六(二)(十五)	(15,175)	(1)	(8,081)	-	
424500	衍生工具淨損失—櫃檯	六(二)(十五)	(7,454)	-	(3,740)	-	
425300	預期信用迴轉利益及(減損損失)	六(二十六)	3,035	-	4,805	-	
428000	其他營業收益	六(二十七)及七	19,222	1	5,327	-	
400000	收益合計		<u>1,899,182</u>	<u>100</u>	<u>3,587,377</u>	<u>100</u>	
費用							
501000	經紀經手費支出		(124,358)	(7)	(196,375)	(6)	
502000	自營經手費支出		(2,944)	-	(7,762)	-	
503000	轉融通手續費支出		(196)	-	(664)	-	
504000	承銷作業手續費支出		(1,132)	-	(524)	-	
507000	指數投資證券發行及管理支出		(506)	-	(355)	-	
521200	財務成本	六(十)(二十八)及七	(60,906)	(3)	(34,763)	(1)	
524100	期貨佣金支出	七	(867)	-	(661)	-	
524200	證券佣金支出	七	(866)	-	(921)	-	
524300	結算交割服務費支出	七	(1,746)	-	(2,067)	-	
528000	其他營業支出	七	(601)	-	(1,079)	-	
531000	員工福利費用	六(十八)(二十九)及七	(937,648)	(49)	(1,304,474)	(36)	
532000	折舊及攤銷費用	六(九)(十)(三十)	(87,270)	(5)	(81,638)	(2)	
533000	其他營業費用	六(三十一)及七	(420,161)	(22)	(532,193)	(15)	
500000	支出及費用合計		<u>(1,639,201)</u>	<u>(86)</u>	<u>(2,163,476)</u>	<u>(60)</u>	
營業利益							
601100	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(八)	30,708	2	26,574	1	
602000	其他利益及損失	六(二)(十一)(三十二)及七	63,249	3	53,380	1	
902001	稅前淨利		<u>353,938</u>	<u>19</u>	<u>1,503,855</u>	<u>42</u>	
701000	所得稅費用	六(三十三)	(161,653)	(9)	(177,397)	(5)	
902005	本期淨利		<u>\$ 192,285</u>	<u>10</u>	<u>\$ 1,326,458</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111年及110年1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	111年1月1日至6月30日			110年1月1日至6月30日		
		金額	%		金額	%	
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
805540	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價淨(損失)利益	六(三)	(\$ 707,150)	(37)	\$ 412,960		12
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(八)	(20,282)	(1)	2,667		-
不重分類至損益之項目合計			(727,432)	(38)	415,627		12
後續可能重分類至損益之項目							
805610	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		3,968	-	1,011		-
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	六(三)	(348,704)	(18)	(142,478)	(4)	
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(八)	(208)	-	2,950		-
後續可能重分類至損益之項目合 計			(344,944)	(18)	(138,517)	(4)	
805000	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(1,072,376)	(56)	277,110		8
本期綜合損益總額			(\$ 880,091)	(46)	\$ 1,603,568		45
每股盈餘			六(三十四)				
基本及稀釋每股盈餘			\$ 0.17		\$ 1.14		

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：王億源



兆豐證券股份有限公司
 個體權益變動表
 民國 111 年及 110 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	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	其他權益-其他	權益總額
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	
民國 111 年 1 月至 6 月										
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$11,600,000	\$ 971,161	\$ 1,325,782	\$ 1,465,856	\$ 2,727,172	(\$ 5,654)	\$ 1,227,642	\$ 1,836	\$19,313,795	
111 年 1 月至 6 月淨利	-	-	-	-	192,285	-	-	-	192,285	
111 年 1 月至 6 月其他綜合損益	-	-	-	-	-	3,968	(1,076,136)	(208)	(1,072,376)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	192,285	3,968	(1,076,136)	(208)	(880,091)	
110 年度盈餘指撥及分配										
提列法定盈餘公積	-	-	272,717	-	(272,717)	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	543,567	(543,567)	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,910,888)	-	-	-	(1,910,888)	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(115,728)	-	115,728	-	-	
民國 111 年 6 月 30 日餘額	\$11,600,000	\$ 971,161	\$ 1,598,499	\$ 2,009,423	\$ 76,557	(\$ 1,686)	\$ 267,234	\$ 1,628	\$16,522,816	

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：王億源





兆豐證券股份有限公司
個體現金流量表
民國111年及110年1月1日至6月30日

單位：新台幣千元

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 353,938	\$ 1,503,855
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產)	74,619	68,845
攤銷費用	15,054	15,195
營業證券透過損益按公允價值衡量淨損失(利益)	379,921	(280,539)
借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨(利益)損失	(13,868)	4,297
財務成本	60,906	34,763
利息收入(含財務收入)	(512,703)	(489,657)
股利收入	(180,108)	(164,077)
預期信用迴轉利益及(減損損失)	(3,035)	4,805
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(30,708)	(26,574)
處分不動產及設備損失	103	-
非金融資產減損迴轉利益	(5,004)	(786)
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	1,304,212	(493,733)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(1,736,239)	916,283
應收證券融資款	4,294,625	(5,250,317)
轉融通保證金	2,373	(12,014)
應收轉融通擔保價款	1,970	(9,991)
應收證券借貸款項	(32,202)	(46,922)
借券擔保價款	89,519	64,981
借券保證金—存出	81,962	183,165
應收票據	329	87
應收帳款	2,883,547	(19,909,880)
預付款項	(6,661)	736
其他應收款	(7,493)	(3,033)
其他流動資產	8,028,450	902,849
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	(138,921)	673,816
附買回債券負債	1,785,698	(3,094,791)
融券保證金	(351,272)	(190,337)
應付融券擔保價款	(518,846)	(175,831)
借券保證金—存入	(890,420)	777,240
應付帳款	(3,697,666)	20,676,906
預收款項	209	291
代收款項	(8,601,608)	(1,017,720)
其他應付款	(497,859)	245,432
其他金融負債—流動	(8,183)	(364,972)
其他流動負債	(388)	18,235
負債準備—非流動	(5,061)	(5,058)
營運產生之現金流入(流出)	2,119,190	(5,444,451)
收取之利息	514,460	517,002
收取之股利	68,721	93,014
收取之股利(採用權益法之投資)	33,835	40,795
支付之利息	(60,036)	(35,436)
支付之所得稅	(1,765)	(22,477)
營業活動之淨現金流入(流出)	2,674,405	(4,851,553)

(續次頁)


 兆豐證券股份有限公司
 個體現金流量表
 民國111年及110年1月1日至6月30日

單位：新台幣千元

	111年1月1日 至6月30日	110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	(\$ 17,075)	(\$ 15,709)
取得無形資產	(12,737)	(9,559)
交割結算基金增加	(23,380)	(16,681)
存出保證金增加	(461)	(16,793)
預付設備款增加	(33,546)	(22,938)
其他非流動資產減少	79	-
投資活動之淨現金流出	(87,120)	(81,680)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	200,000	853,319
應付商業本票(減少)增加	(2,420,000)	6,200,000
其他非流動負債增加	-	4
發放現金股利	(1,910,888)	(1,076,204)
租賃負債本金償還	(38,812)	(37,311)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(4,169,700)	5,939,808
匯率影響數	3,968	1,011
本期現金及約當現金(減少)增加數	(1,578,447)	1,007,586
期初現金及約當現金餘額	4,911,177	1,047,111
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,332,730	\$ 2,054,697

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：王億源




兆豐證券股份有限公司
個體財務報表附註
民國111年及110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111年8月12日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國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。

(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 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「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。

(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
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日

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 110 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 110 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 110 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 110 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 110 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

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
零用金	\$ 2,250	\$ 2,250	\$ 2,250
支票存款	58,749	61,853	73,226
活期存款	243,281	970,675	378,126
外幣存款	1,891,698	1,940,739	910,563
定期存款	857,440	1,656,173	610,585
三個月內到期之商業本票	279,312	279,487	79,947
	<u>\$ 3,332,730</u>	<u>\$ 4,911,177</u>	<u>\$ 2,054,697</u>

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

項	目	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>強制透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
<u>營業證券-自營</u>				
上市公司股票	\$	471,672	\$ 880,644	\$ 525,096
上櫃公司股票		24,731	230,314	112,670
指數股票型基金		24,396	138,686	124,249
國外指數股票型基金		-	-	20,307
興櫃公司股票		385,383	867,179	840,619
興櫃基金		1,680	1,680	1,680
其他股票(含下興櫃)		571	532	531
公司債		4,409,068	4,542,082	5,147,025
金融債		400,009	400,009	300,009
政府債券		1,280,183	742,610	1,017,474
可轉換公司債		164,368	421,843	162,736
海外債		30,826	30,826	350,492
小計		7,192,887	8,256,405	8,602,888
評價調整	(	236,790)	60,690	49,235
		<u>6,956,097</u>	<u>8,317,095</u>	<u>8,652,123</u>
<u>營業證券-承銷</u>				
可轉換公司債		499,299	550,920	116,437
上市公司股票		-	722	-
上櫃公司股票		68,436	69,340	13,665
其他股票		63,616	13,200	-
小計		631,351	634,182	130,102
評價調整	(	11,925)	22,614	50,200
		<u>619,426</u>	<u>656,796</u>	<u>180,302</u>
<u>營業證券-避險</u>				
上市公司股票		254,410	615,473	1,770,169
上櫃公司股票		71,231	174,978	364,934
指數股票型基金		18,214	13,757	17,042
認購(售)權證		13,227	11,164	378,292
可轉換公司債		3,468	3,468	3,468
小計		360,550	818,840	2,533,905
評價調整	(	22,833)	25,068	223,688
		<u>337,717</u>	<u>843,908</u>	<u>2,757,593</u>

項	目	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>衍生工具</u>				
	期貨交易保證金	\$ 480,030	\$ 371,001	\$ 453,801
	買入選擇權-期貨	-	324	379
	衍生工具資產-櫃檯	217,282	91,693	128,666
		<u>697,312</u>	<u>463,018</u>	<u>582,846</u>
		<u>\$ 8,610,552</u>	<u>\$ 10,280,817</u>	<u>\$ 12,172,864</u>

1. 本公司於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認認列透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債產生之淨(損失)利益分別為(\$509,260)及 \$422,022。
2. 民國 111 年 6 月 30 日、110 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\$461,155、\$311,952 及 \$363,756。
3. 截至民國 111 年 6 月 30 日、110 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 111 年 6 月 30 日、110 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\$5,653,356、\$5,633,782 及 \$6,870,274。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>流動項目</u>				
<u>權益工具</u>				
	上市公司股票	\$ 3,292,184	\$ 3,362,428	\$ 2,620,003
	上櫃公司股票	166,985	178,667	286,072
	小計	3,459,169	3,541,095	2,906,075
	評價調整	(374,377)	171,675	244,467
		<u>3,084,792</u>	<u>3,712,770</u>	<u>3,150,542</u>
<u>債務工具</u>				
	公司債	8,852,772	7,601,554	7,800,921
	金融債	1,850,153	1,850,257	1,850,363
	政府債券	2,324,080	2,023,367	2,626,969
	海外債	1,532,148	1,536,064	3,365,328
	小計	14,559,153	13,011,242	15,643,581
	評價調整	(295,781)	(55,343)	(68,411)
		<u>14,263,372</u>	<u>12,955,899</u>	<u>15,575,170</u>
	合計	<u>\$ 17,348,164</u>	<u>\$ 16,668,669</u>	<u>\$ 18,725,712</u>

項	目	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
非流動項目				
權益工具				
	非上市(櫃)股票	\$ 202,326	\$ 156,090	\$ 166,040
	評價調整	846,026	891,396	699,602
	合計	<u>\$ 1,048,352</u>	<u>\$ 1,047,486</u>	<u>\$ 865,642</u>

1. 本公司選擇將非持有供交易之上市櫃股票及策略性投資股票指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，分別為領取穩定股息收益及策略性政策。
2. 上列營業證券中，於民國 111 年 6 月 30 日、110 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\$13,971,506、\$12,748,112 及 \$15,463,358。
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：

	111年1月1日至6月30日	110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	(\$ 591,422)	\$ 296,915
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	(115,728)	116,045
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動	<u>(\$ 707,150)</u>	<u>\$ 412,960</u>
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 112,236	\$ 40,198
於本期除列者	38,781	112,354
	<u>\$ 151,017</u>	<u>\$ 152,552</u>

	<u>111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>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	(\$ 348,728)	(\$ 121,400)
自累計其他綜合損益重分類		
至損益		
因提列減損(迴轉)轉列者	24	(72)
因除列標的轉列者	-	(21,006)
	<u>24</u>	<u>(21,078)</u>
認列於其他綜合損益之公允		
價值淨變動	(\$ 348,704)	(\$ 142,478)
認列於損益之利息收入	<u>\$ 45,832</u>	<u>\$ 60,561</u>

4. 本公司於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因基於風險控管考量，出售公允價值分別為\$2,177,269及\$3,691,798之上市櫃公司股票，累積處分(損失)利益分別為(\$115,728)及\$116,045。
5. 截至民國 111 年 6 月 30 日、110 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>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
集中市場	\$ 11,406,437	\$ 14,785,298	\$ 15,504,936
櫃檯市場	<u>3,224,297</u>	<u>4,140,061</u>	<u>3,418,150</u>
小計	14,630,734	18,925,359	18,923,086
減：備抵損失	(13,285)	(18,187)	(19,945)
淨額	<u>\$ 14,617,449</u>	<u>\$ 18,907,172</u>	<u>\$ 18,903,141</u>

民國 111 年及 110 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)。

(以下空白)

(五) 應收帳款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應收帳款-關係人	\$ 5,887	\$ 4,031	\$ 5,037
應收帳款-非關係人			
應收代買證券價款	37,030	76,495	124,528
交割代價	-	2,235,115	2,286,902
應收交割帳款-受託買賣	17,396,653	18,838,158	38,947,807
應收交割帳款-非受託買賣	1,133,234	311,665	317,030
其他	332,257	323,144	196,372
小計	18,899,174	21,784,577	41,872,639
減：備抵損失	-	-	-
淨額	\$ 18,905,061	\$ 21,788,608	\$ 41,877,676

應收帳款之帳齡分析如下：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
30天內	\$ 18,898,775	\$ 21,782,580	\$ 41,873,415
31-90天	2,639	5,459	3,880
91-180天	3,647	569	381
	\$ 18,905,061	\$ 21,788,608	\$ 41,877,676

(六) 其他應收款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
非關係人	\$ 188,398	\$ 73,536	\$ 154,297
減：備抵損失	(14)	(17)	(15)
淨額	188,384	73,519	154,282
關係人	942	527	2,205
	\$ 189,326	\$ 74,046	\$ 156,487

民國 111 年及 110 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) 其他流動資產

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
信用交易	\$ 305	\$ -	\$ -
待交割款項	42,041	209,413	405,090
代收權證履約款	13	13	13
代收承銷股款	1,845	7,863,228	59,699
	\$ 44,204	\$ 8,072,654	\$ 464,802

(八) 採用權益法之投資

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
兆豐期貨(股)公司	\$ 763,775	\$ 790,287	\$ 724,243
兆豐國際證券投資顧問(股)公司	56,547	55,293	24,869
兆豐成長創業投資(股)公司	74,313	72,672	75,267
	<u>\$ 894,635</u>	<u>\$ 918,252</u>	<u>\$ 824,379</u>

1. 子公司有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 111 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：

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
繼續營業單位本期淨利	\$ 30,708	\$ 26,574
其他綜合損益(稅後淨額)	(20,490)	5,617
本期綜合損益份額	<u>\$ 10,218</u>	<u>\$ 32,191</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。

4. 本公司已於民國 110 年 9 月 22 日經董事會決議對子公司兆豐國際證券投資顧問(股)公司辦理現金增資\$30,000 並於民國 110 年 12 月 1 日經金管會核准，增資後股本為\$50,000。

(九) 不動產及設備

	111年				
	土地	建築物	設備	租賃改良物	合計
<u>1月1日</u>					
成本	\$ 1,811,648	\$ 720,525	\$ 817,543	\$ 230,923	\$ 3,580,639
累計折舊	-	(251,126)	(662,114)	(213,996)	(1,127,236)
累計減損	(91,981)	(52,927)	-	-	(144,908)
	<u>\$ 1,719,667</u>	<u>\$ 416,472</u>	<u>\$ 155,429</u>	<u>\$ 16,927</u>	<u>\$ 2,308,495</u>
<u>1月至6月</u>					
1月1日餘額	\$ 1,719,667	\$ 416,472	\$ 155,429	\$ 16,927	\$ 2,308,495
增添	-	-	16,455	620	17,075
處分-成本	-	-	(39,401)	(7,259)	(46,660)
處分-累計折舊	-	-	39,401	7,156	46,557
移轉-成本(註)	(8,130)	-	14,176	238	6,284
折舊費用	-	(6,212)	(26,257)	(2,116)	(34,585)
減損(損失)迴轉利益	(846)	5,850	-	-	5,004
6月30日餘額	<u>\$ 1,710,691</u>	<u>\$ 416,110</u>	<u>\$ 159,803</u>	<u>\$ 15,566</u>	<u>\$ 2,302,170</u>

	111年				
	土地	建築物	設備	租賃改良物	合計
<u>6月30日</u>					
成本	\$ 1,803,518	\$ 720,525	\$ 808,773	\$ 224,522	\$ 3,557,338
累計折舊	-	(257,338)	(648,970)	(208,956)	(1,115,264)
累計減損	(92,827)	(47,077)	-	-	(139,904)
	<u>\$ 1,710,691</u>	<u>\$ 416,110</u>	<u>\$ 159,803</u>	<u>\$ 15,566</u>	<u>\$ 2,302,170</u>
<u>110年</u>					
	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	\$ 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>

(註)係預付設備款轉入及土地、建築物移轉至投資性不動產。

1. 民國 111 年及 110 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。

3. 本公司所持有之不動產及設備減損及減損迴轉金額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。

(十) 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 1 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：

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
房屋	\$ 134,947	\$ 112,608	\$ 118,660
運輸設備	5,558	3,873	5,352
	<u>\$ 140,505</u>	<u>\$ 116,481</u>	<u>\$ 124,012</u>

	<u>111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>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
房屋	\$ 35,965	\$ 34,821
運輸設備	1,666	1,613
	<u>\$ 37,631</u>	<u>\$ 36,434</u>

3. 本公司於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日使用權資產之增添分別為\$61,655及\$24,830。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111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>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 495	\$ 536
屬短期租賃合約之費用	268	150

5. 本公司於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租賃現金流出總額分別為\$39,575及\$37,997。

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 10.45%，且主要係與消費者物價指數及公教調整幅度有關。

(2) 當消費者物價指數及公教調整幅度增加 1%，則本公司變動租賃給付之租賃合約將使總租賃給付金額增加約 0.11%。

(以下空白)

(十一) 投資性不動產

	111年		
	土地	建築物	合計
<u>1月1日</u>			
成本	\$ 256,060	\$ 246,246	\$ 502,306
累計折舊	-	(100,987)	(100,987)
	<u>\$ 256,060</u>	<u>\$ 145,259</u>	<u>\$ 401,319</u>
<u>1月至6月</u>			
1月1日餘額	\$ 256,060	\$ 145,259	\$ 401,319
移轉-成本(註)	8,130	-	8,130
折舊費用	-	(2,403)	(2,403)
6月30日餘額	<u>\$ 264,190</u>	<u>\$ 142,856</u>	<u>\$ 407,046</u>
<u>6月30日</u>			
成本	\$ 264,190	\$ 246,246	\$ 510,436
累計折舊	-	(103,390)	(103,390)
	<u>\$ 264,190</u>	<u>\$ 142,856</u>	<u>\$ 407,046</u>
	110年		
	土地	建築物	合計
<u>1月1日</u>			
成本	\$ -	\$ 245,659	\$ 245,659
累計折舊	-	(95,854)	(95,854)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 149,805</u>	<u>\$ 149,805</u>
<u>1月至6月</u>			
1月1日餘額	\$ -	\$ 149,805	\$ 149,805
移轉-成本(註)	-	587	587
移轉-累計折舊(註)	-	(328)	(328)
折舊費用	-	(2,402)	(2,402)
6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 147,662</u>	<u>\$ 147,662</u>
<u>6月30日</u>			
成本	\$ -	\$ 246,246	\$ 246,246
累計折舊	-	(98,584)	(98,584)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 147,662</u>	<u>\$ 147,662</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 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為\$686,559、\$624,101 及\$191,900。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 111 年及 110 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\$14,415 及\$14,700。民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月

30日之直接營運費用分別為\$2,403及\$2,402，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。

(十二) 其他非流動資產

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
營業保證金	\$ 620,000	\$ 620,000	\$ 620,000
交割結算基金	169,883	146,503	157,370
存出保證金	68,901	68,440	75,961
信託業賠償準備金	50,000	50,000	50,000
催收款項	3,266	1,420	21,348
備抵損失-催收款項	(3,266)	(1,420)	(21,348)
發行指數投資證券履約保證金	700	700	700
預付設備款	27,864	22,585	12,195
	<u>\$ 937,348</u>	<u>\$ 908,228</u>	<u>\$ 916,226</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111年及110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)。

(十三) 短期借款

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
無擔保銀行借款	\$ 200,000	\$ -	\$ 891,347
借款利率區間	<u>0.975%</u>	<u>-</u>	<u>0.73%-0.78%</u>

(十四) 應付商業本票

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
應付商業本票	\$ 5,350,000	\$ 7,770,000	\$ 8,080,000
減：應付商業本票折價	(1,104)	(1,110)	(400)
	<u>\$ 5,348,896</u>	<u>\$ 7,768,890</u>	<u>\$ 8,079,600</u>
利率區間	<u>0.80%~0.93%</u>	<u>0.30%~0.52%</u>	<u>0.20%~0.28%</u>

上開商業本票係由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。

(十五) 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

項 目	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
持有供交易之金融負債			
附賣回債券投資-融券	\$ -	\$ 97,867	\$ -
評價調整	-	(207)	-
	<u>-</u>	<u>97,660</u>	<u>-</u>
發行認購(售)權證負債			
發行認購(售)權證價款	4,116,067	3,571,449	\$ 4,768,919
價值變動(利益)損失	(2,588,837)	(9,914)	3,595,546
市價(A)	<u>1,527,230</u>	<u>3,561,535</u>	<u>8,364,465</u>
再買回認購(售)權證	3,578,336	3,352,811	4,352,304
再買回價值變動(損失)			
利益	(2,113,788)	72,563	3,078,970
市價(B)	<u>1,464,548</u>	<u>3,425,374</u>	<u>7,431,274</u>
發行認購(售)權證負債 (A-B)	<u>62,682</u>	<u>136,161</u>	<u>933,191</u>
應付借券-避險	-	90,058	155,832
應付借券-非避險	-	-	13,796
評價調整	-	14,075	6,861
	<u>-</u>	<u>104,133</u>	<u>176,489</u>
衍生工具負債-櫃檯			
換利合約價值	228,422	96,423	134,118
結構型商品	618	325	198
資產交換選擇權	272	577	776
換匯合約價值	-	142	-
	<u>229,312</u>	<u>97,467</u>	<u>135,092</u>
發行指數投資證券流通在 外負債			
	15,175	6,741	9,264
評價調整	(3,142)	786	89
	<u>12,033</u>	<u>7,527</u>	<u>9,353</u>
	<u>\$ 304,027</u>	<u>\$ 442,948</u>	<u>\$ 1,254,125</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。

(十六) 附買回債券負債

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
政府債券	\$ 3,801,342	\$ 2,901,674	\$ 3,743,578
公司債	12,932,335	12,108,420	12,929,227
金融債	2,248,968	2,252,235	2,251,229
海外債	1,336,012	1,270,630	3,307,939
	<u>\$ 20,318,657</u>	<u>\$ 18,532,959</u>	<u>\$ 22,231,973</u>

上列民國 111 年 6 月 30 日、110 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 \$20,347,244、\$18,539,665 及 \$22,236,377。

(十七) 應付帳款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應付帳款-關係人	\$ 278	\$ 294	\$ 310
應付帳款-非關係人			
應付託售證券價款	53,731	149,382	199,256
交割代價	1,401,475	-	-
應付交割帳款-受託買賣	15,114,523	20,878,010	41,909,931
應付交割帳款-非受託買賣	1,157,834	406,524	138,761
其他	12,212	3,509	38,842
	<u>17,739,775</u>	<u>21,437,425</u>	<u>42,286,790</u>
	<u>\$ 17,740,053</u>	<u>\$ 21,437,719</u>	<u>\$ 42,287,100</u>

(十八) 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 3.15% 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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,047 及 \$996。

(3) 本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$12,127。
- (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 111 年及 110 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\$37,529 及\$37,129。

(十九) 普通股股本

截至民國 111 年 6 月 30 日、110 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) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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 111 年 4 月 27 日及 110 年 4 月 21 日經董事會代行股東會決議分別通過民國 110 年度及 109 年度盈餘分派案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 272,717		\$ 153,896	
提列特別盈餘公積	545,434		309,320	
依法迴轉特別盈餘公積	(1,867)		(463)	
現金股利	1,910,888	\$ 1.6473	1,076,204	\$ 0.9278

(二十三) 經紀手續費收入

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
集中交易市場受託買賣業務	\$ 1,045,198	\$ 1,784,377
營業處所受託買賣業務	301,082	401,390
複委託手續費	64,852	89,195
融券業務	11,968	12,358
經手借券業務	1,198	2,327
合計	<u>\$ 1,424,298</u>	<u>\$ 2,289,647</u>

(二十四) 承銷業務收入

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
包銷證券報酬	\$ 29,984	\$ 38,638
代銷證券手續費收入	2,845	2,681
承銷作業處理費收入	83,394	10,320
承銷輔導費收入	2,415	2,730
其他承銷業務收入	5,074	10,690
合計	<u>\$ 123,712</u>	<u>\$ 65,059</u>

(二十五) 利息收入

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
融資利息收入	\$ 441,483	\$ 399,676
債券利息收入	64,866	87,137
其他	2,328	927
	<u>\$ 508,677</u>	<u>\$ 487,740</u>

(二十六) 預期信用迴轉利益及(減損損失)

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
應收證券融資款	\$ 4,902	(\$ 4,577)
其他應收款	3	4
催收款項(註)	(1,846)	(304)
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	(24)	72
	<u>\$ 3,035</u>	<u>(\$ 4,805)</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。

(二十七) 其他營業收益

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
外幣兌換淨利益	\$ 14,917	\$ 7,476
其他利益(損失)	4,305	(2,149)
	<u>\$ 19,222</u>	<u>\$ 5,327</u>

(二十八) 財務成本

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
融券利息	\$ 2,532	\$ 2,297
RP利息	37,656	23,142
CP利息	18,917	7,203
銀行借款利息	146	1,358
其他	1,655	763
	<u>\$ 60,906</u>	<u>\$ 34,763</u>

(二十九) 員工福利費用

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
薪資費用	\$ 791,529	\$ 1,158,172
勞健保費用	74,565	70,416
退休金費用	38,576	38,125
其他員工福利費用	32,978	37,761
	<u>\$ 937,648</u>	<u>\$ 1,304,474</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 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係依截至當期止之獲利狀況以 1.67% 估列。
3. 本公司民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞估列金額分別為\$4,038 及\$17,985(帳列薪資費用)。
4. 經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞與民國 110 年度財務報告認列之金額一致，民國 110 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) 折舊及攤銷費用

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
折舊	\$ 72,216	\$ 66,443
攤銷	<u>15,054</u>	<u>15,195</u>
	<u>\$ 87,270</u>	<u>\$ 81,638</u>

(三十一) 其他營業費用

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
租金	\$ 268	\$ 150
稅捐	108,017	207,951
郵電費	40,002	41,252
勞務費用	28,658	28,851
集保服務費	42,897	65,680
修繕費	20,422	17,646
電腦資訊費	54,353	52,334
其他費用	<u>125,544</u>	<u>118,329</u>
合計	<u>\$ 420,161</u>	<u>\$ 532,193</u>

(以下空白)

(三十二) 其他利益及損失

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
財務收入	\$ 4,026	\$ 1,917
處分不動產及設備損失	(103)	-
處分投資淨損失	(34)	(80)
非金融資產減損迴轉利益	5,004	786
外幣兌換淨利益(損失)	988	(213)
股利收入	8,455	57
租金收入	14,415	14,700
場地補助款及存款回饋金	25,752	25,926
投資性不動產折舊費用	(2,403)	(2,402)
其他	7,149	12,689
合計	<u>\$ 63,249</u>	<u>\$ 53,380</u>

(三十三) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110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	\$ 152,682	\$ 228,103
分離課稅稅額	-	12
以前年度所得稅高估	(4,675)	(34,628)
本期所得稅總額	<u>148,007</u>	<u>193,487</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	<u>13,646</u>	(16,090)
遞延所得稅總額	<u>13,646</u>	(16,090)
所得稅費用	<u>\$ 161,653</u>	<u>\$ 177,397</u>

2. 本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 105 年度。
3. 本公司民國 92 年度至 105 年度與母公司採連結稅制合併申報之營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定，核定應補繳稅額計 \$30,399，並皆已繳納完畢。然本公司對上述民國 103 年度及 105 年度之核定內容仍有不服，民國 103 年度及 105 年度之營利事業所得稅業於復查中。

(三十四) 每股盈餘

本公司資本結構為簡單資本結構，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日基本每股盈餘計算如下：

	111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)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 192,285	1,160,000	\$ 0.17

	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)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 1,326,458	1,160,000	\$ 1.14

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
中華郵政(股)公司	中華郵政	本公司母公司之董事
臺灣銀行(股)公司	臺灣銀行	本公司母公司之董事
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	兆豐銀行	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

(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	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
臺灣銀行	銀行存款	\$ 1,812	\$ 1,812	\$ 1,812
兆豐銀行	銀行存款	1,377,421	2,916,561	1,071,344
兆豐票券	三個月內到期 之商業本票	-	49,962	-
		\$ 1,379,233	\$ 2,968,335	\$ 1,073,156

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	交易內容	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
兆豐期貨	期貨交易保證金	\$ 480,030	\$ 371,001	\$ 453,801
兆豐投信(註)	指數股票型基金	2,310	28,160	15,876
		<u>\$ 482,340</u>	<u>\$ 399,161</u>	<u>\$ 469,677</u>

註：該交易人為兆豐投信所經理之投資信託基金。

3. 應收帳款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
兆豐期貨	<u>\$ 5,887</u>	<u>\$ 4,031</u>	<u>\$ 5,037</u>

4. 預付款項

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
兆豐產險	<u>\$ 15</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19</u>

5. 其他應收款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
兆豐期貨	\$ 450	\$ 450	\$ 450
兆豐銀行	50	77	96
兆豐成長創投	442	-	1,659
	<u>\$ 942</u>	<u>\$ 527</u>	<u>\$ 2,205</u>

6. 其他非流動資產

(1) 存出保證金

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
中華郵政	\$ 5	\$ 5	\$ 5
兆豐銀行	4,685	4,685	4,685
	<u>\$ 4,690</u>	<u>\$ 4,690</u>	<u>\$ 4,690</u>

(2) 營業保證金

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
兆豐銀行	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 10,000</u>

7. 應付商業本票

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
兆豐票券	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,999,877</u>

8. 應付帳款

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 278	\$ 294	\$ 310

9. 預收款項

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
兆豐投顧	\$ 236	\$ -	\$ 236

10. 其他應付款

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
兆豐金控	\$ 7	\$ 7	\$ -
兆豐期貨	173	153	225
兆豐投顧	2,900	3,440	3,130
兆豐銀行	5,472	8,885	13,571
	<u>\$ 8,552</u>	<u>\$ 12,485</u>	<u>\$ 16,926</u>

11. 本期所得稅負債

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
兆豐金控	\$ 706,550	\$ 557,865	\$ 569,543

12. 其他非流動負債-存入保證金

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 1,369	\$ 1,369	\$ 1,369
兆豐投顧	1,462	1,462	1,462
	<u>\$ 2,831</u>	<u>\$ 2,831</u>	<u>\$ 2,831</u>

13. 承銷業務收入

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
兆豐投信	\$ 968	\$ 1,225

14. 財富管理業務收入

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
兆豐投信	\$ 1,122	\$ 893

15. 期貨佣金收入

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 29,280	\$ 32,894

16. 其他營業收益

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	(\$ 69)	(\$ 26)

17. 財務成本

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 5	\$ 5
兆豐投顧	6	6
兆豐銀行	-	13
兆豐票券	597	136
	<u>\$ 608</u>	<u>\$ 160</u>

18. 期貨/證券佣金支出及結算交割服務費

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 3,479	\$ 3,517

19. 其他營業支出

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
兆豐投信	\$ 69	\$ 195

20. 其他營業費用

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
兆豐金控	\$ 42	\$ 42
兆豐投顧	19,560	17,660
兆豐銀行	14,054	25,272
兆豐票券	66	50
兆豐產險	791	743
兆豐慈善基金會	1,500	1,200
	<u>\$ 36,013</u>	<u>\$ 44,967</u>

21. 其他利益及損失

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 2,765	\$ 2,740
兆豐投顧	236	236
兆豐銀行	19,538	15,930
兆豐票券	52	-
兆豐產險	710	751
兆豐投信	70	420
	<u>\$ 23,371</u>	<u>\$ 20,077</u>

22. 租賃交易－出租人

	<u>租賃標的物</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	辦公大樓	\$ 3,076	\$ 3,076
兆豐投顧	辦公大樓	1,955	1,955
		<u>\$ 5,031</u>	<u>\$ 5,031</u>

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。

23. 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

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
兆豐銀行	\$ -	\$ 16,228

(2) 租賃負債

A. 期末餘額

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
兆豐銀行	\$ 35,255	\$ 46,194	\$ 41,700

B. 利息費用

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
兆豐銀行	\$ 139	\$ 160

24. 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

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 20,470	\$ 11,567
退職後福利	548	492
	<u>\$ 21,018</u>	<u>\$ 12,059</u>

八、質押之資產

本公司資產提供設定質押或其他用途受有限制者明細如下：

擔保標的	擔保用途	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
不動產及設備 －土地及建物	供交割額度及短期借款之擔保	\$ 2,109,977	\$ 2,119,272	\$ 2,369,920
投資性不動產	供交割額度及短期借款之擔保	406,330	400,581	146,903
		<u>\$ 2,516,307</u>	<u>\$ 2,519,853</u>	<u>\$ 2,516,823</u>

註：截至民國 111 年 6 月 30 日、110 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 111 年 6 月 30 日、110 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)。

(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及到期日分析如下：

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
1年以內	\$ 13,377	\$ 21,900	\$ 19,331
1年至2年	10,169	9,898	2,927
2年至3年	466	5,362	58
3年至4年	34	58	58
4年至5年	-	5	34
合計	<u>\$ 24,046</u>	<u>\$ 37,223</u>	<u>\$ 22,408</u>

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

(以下空白)

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 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日本公司之資本適足率分別為 341%、407%及 316%。

(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. 國內轉交換公司債：以櫃買中心當日收盤價進行評價，惟針對流動性不佳之標的，係以理論價進行評價，評價模型為三元樹模型。
- L. 發行認購(售)權證負債、應付借券—避險、應付借券—非避險及附賣回債券投資—融券：採用活絡市場之公開報價為公允價值基礎。發行認購(售)權證負債之市價係採用臺灣證券交易所及櫃檯買賣中心之認購(售)權證買賣辦法所規定相關成交價或初次上市參考價格決定之。
- M. 發行指數投資證券流通在外負債：係依指標價值評價，指標價值

依指數投資證券標的指數之漲跌幅度、應計收益及投資人應付費用等加以計算得之。

- (3)其他非流動資產及負債如營業保證金、交割結算基金、存出保證金、存入保證金、信託業賠償準備金及發行指數投資證券履約保證金，因折現值影響不大，以帳面價值估計其公允價值，故未揭露其公允價值。

2. 以公允價值衡量之金融工具等級資訊

(1) 本公司金融工具以公允價值衡量之三等級定義

A. 第一等級

企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資/發行之上市櫃股票、受益憑證、屬於熱門券之政府債券、有活絡市場公開報價之衍生工具及可轉換公司債、海外ETF、部分符合活絡標準之興櫃股票及附賣回債券投資-融券、應付借券-非避險、應付借券-避險、發行認購(售)權證負債及發行指數投資證券流通在外負債等皆屬之。

B. 第二等級

資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資/發行之非屬熱門券之公債、公司債、金融債、國際債、海外債、可轉換公司債、衍生工具之利率交換、資產交換、外匯交換、部分附賣回債券投資-融券、部分興櫃及未上市(櫃)股票等皆屬之。

C. 第三等級

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

(2) 以公允價值衡量者

A. 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：

(以下空白)

資產及負債項目	111年6月30日			
	合計	第一等級	第二等級	第三等級
<u>重複性公允價值衡量</u>				
<u>非衍生工具</u>				
<u>資產</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
強制透過損益按公允價				
值衡量之金融資產				
股票投資	\$ 1,185,081	\$ 955,468	\$ 229,613	\$ -
債券投資	6,605,583	647,153	5,958,430	-
其他	122,576	58,960	63,616	-
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
股票投資	4,133,144	3,084,792	-	1,048,352
債券投資	14,263,372	-	14,263,372	-
<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	(74,715)	(74,715)	-	-
<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	697,312	480,030	217,245	37
<u>負債</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債	(229,312)	-	(228,694)	(618)

資產及負債項目	110年12月31日			
	合計	第一等級	第二等級	第三等級
<u>重複性公允價值衡量</u>				
<u>非衍生工具</u>				
<u>資產</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
強制透過損益按公允價				
值衡量之金融資產				
股票投資	\$ 2,921,077	\$ 2,312,680	\$ 608,397	\$ -
債券投資	6,716,797	1,021,802	5,694,995	-
其他	179,925	166,725	13,200	-
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
股票投資	4,760,256	3,712,770	-	1,047,486
債券投資	12,955,899	-	12,955,899	-
<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	(345,481)	(247,821)	(97,660)	-
<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	463,018	371,325	91,665	28
<u>負債</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債	(97,467)	-	(97,142)	(325)

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				
<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	\$ 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				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
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				
<u>衡量之金融負債</u>				
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				
<u>衡量之金融資產</u>				
	582,846	454,180	128,169	497
<u>負債</u>				
透過損益按公允價值				
<u>衡量之金融負債</u>				
	(135,092)	-	(134,894)	(198)

B. 公允價值調整

a. 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。

b. 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

111年1月1日至6月30日								
名稱	期初餘額	評價損益		本期增加		本期減少		期末餘額
		列入損益	列入其他綜合損益	買進或發行	轉入第三等級	賣出、處分或交割	自第三等級轉出	
非衍生工具								
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	\$ 1,047,486	\$ -	(\$ 45,369)	\$ 50,000	\$ -	(\$ 3,765)	\$ -	\$ 1,048,352
衍生工具								
資產								
透過損益按公允價值衡量之金融資產	28	67	-	344	-	(402)	-	37
負債								
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(325)	70	-	(2,006)	-	1,643	-	(618)
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	
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	\$ 593,786	\$ -	\$ 92,194	\$ -	\$ 181,702	(\$ 2,040)	\$ -	\$ 865,642
衍生工具								
資產								
透過損益按公允價值衡量之金融資產	230	778	-	432	-	(943)	-	497
負債								
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(262)	-	-	(871)	-	935	-	(198)

- (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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日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) 上述評價損益列入當期損益之金額中，截至民國 111 年及 110 年 6 月 30 日止帳上歸屬於仍持有之資產之淨利益金額分別為 \$67 及 \$787，歸屬於仍持有之負債淨（損失）利益金額分別為 (\$109) 及 \$41。

(D)上述評價損益列入其他綜合損益之金額中，截至民國 111 年及 110 年 6 月 30 日止帳上歸屬於仍持有之資產之淨(損失)利益金額分別為(\$43,538)及\$92,104。

(E)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：

111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	\$ 3	(\$ 3)	\$ -	\$ -
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 股票投資	-	-	104,835	(104,835)
110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	\$ 3	(\$ 3)	\$ -	\$ -
透過損益按公允價值衡量 之金融負債 衍生工具	-	-	104,749	(104,749)
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	\$ 3	(\$ 2)	\$ -	\$ -
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 股票投資	-	-	86,564	(86,564)

c. 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：

111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	\$ 992,760	市場法	股價淨值比乘數	1.16-1.92	股價淨值比越高，公允價值越高。
			流動性折減	10%-30%	流動性折減越高，公允價值越低。
	55,592	淨資產法	不適用	不適用	
衍生工具－資產 結構型商品	37	依本公司模型驗證後之選擇權訂價模型	波動率	27%	波動率越高，公允價值越高。
衍生工具－負債 結構型商品	(618)	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。
110年12月31日	公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與公允價值關係
非衍生工具－資產 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 股票投資	\$ 1,035,920	市場法	股價淨值比乘數	1.05-2.24	股價淨值比越高，公允價值越高。
			流動性折減	10%-30%	流動性折減越高，公允價值越低。
	11,566	淨資產法	不適用	不適用	
衍生工具－資產 結構型商品	28	依本公司模型驗證後之選擇權訂價模型	波動率	34%-57%	波動率越高，公允價值越高。
衍生工具－負債 結構型商品	(325)	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。

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
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	\$ 854,643	市場法	股價淨值比乘數 流動性折減	0.98~1.77 10%~25%	股價淨值比越高，公允價值越高。 流動性折減越高，公允價值越低。
衍生工具—資產 結構型商品	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。

d. 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 110 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 111 年 6 月 30 日、110 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 Stages 1，其信用風險評等等級資訊如下：

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產			
- 健全	\$ 13,381,371	\$ 12,056,200	\$ 14,674,644
- 良好	882,001	899,699	900,526
- 尚可	-	-	-
- 薄弱	-	-	-
- 無評等	-	-	-
	<u>\$ 14,263,372</u>	<u>\$ 12,955,899</u>	<u>\$ 15,575,170</u>

上述之債務工具備抵損失變動表如下：

	<u>111年1月1日至6月30日</u>			
	<u>Stage 1</u>	<u>Stage 2</u>	<u>Stage 3</u>	<u>合計</u>
		信用風險	已信用	
	按12個月	已顯著增加	減損者	
1月1日	\$ 4,716	\$ -	\$ -		$ 4,716
預期信用損失	<u>24</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24</u>
6月30日	<u>\$ 4,740</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,740</u>

	<u>110年1月1日至6月30日</u>			
	<u>Stage 1</u>	<u>Stage 2</u>	<u>Stage 3</u>	<u>合計</u>
		信用風險	已信用	
	按12個月	已顯著增加	減損者	
1月1日	\$ 5,067	\$ -	\$ -		$ 5,067
預期信用損失迴轉	<u>(72)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(72)</u>
6月30日	<u>\$ 4,995</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,995</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

	<u>111年1月1日至6月30日</u>			
	<u>Stage 1</u>	<u>Stage 2</u>	<u>Stage 3</u>	<u>合計</u>
		信用風險	已信用	
	按12個月	已顯著增加	減損者	
1月1日	\$ 18,187	\$ -	\$ -	
預期信用損失迴轉	<u>(4,902)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(4,902)</u>
6月30日	<u>\$ 13,285</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,285</u>

	110年1月1日至6月30日			合計
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	
		信用風險	已信用	
	按12個月	已顯著增加	減損者	
1月1日	\$ 15,368	\$ -	\$ -	\$ 15,368
預期信用損失	4,577	-	-	4,577
6月30日	\$ 19,945	\$ -	\$ -	\$ 19,945
(B)其他應收款				

	111年1月1日至6月30日			合計
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	
		信用風險	已信用	
	按12個月	已顯著增加	減損者	
1月1日	\$ 17	\$ -	\$ -	\$ 17
預期信用損失迴轉	(3)	-	-	(3)
6月30日	\$ 14	\$ -	\$ -	\$ 14

	110年1月1日至6月30日			合計
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	
		信用風險	已信用	
	按12個月	已顯著增加	減損者	
1月1日	\$ 19	\$ -	\$ -	\$ 19
預期信用損失迴轉	(4)	-	-	(4)
6月30日	\$ 15	\$ -	\$ -	\$ 15

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

	111年1月1日至6月30日			合計
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	
		信用風險	已信用	
	按12個月	已顯著增加	減損者	
1月1日	\$ -	\$ -	\$ 1,420	\$ 1,420
預期信用損失	-	-	1,846	1,846
6月30日	\$ -	\$ -	\$ 3,266	\$ 3,266

110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	已信用	
		已顯著增加	減損者	
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	\$ -	\$ -	\$ 21,348	\$ 21,348

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：

111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	\$ 879,045	\$ 900,000
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	2,862,743	2,836,108

110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	\$ 1,841,614	\$ 1,845,518
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產 附買回條件協議	4,812,553	4,728,489

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	\$ 4,969,519
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

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111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	\$ 713,801	\$ 16,489	\$ 697,312	\$ 141,863	\$ -	\$ 555,449

(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品

民國111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	\$ 245,801	\$ 16,489	\$ 229,312	\$ 141,863	\$ -	\$ 87,449
附買回協議	1,336,012	-	1,336,012	1,336,012	-	-

(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品

民國110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	\$ 465,489	\$ 2,471	\$ 463,018	\$ 68,816	\$ -	\$ 394,202

(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品

民國110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	\$ 99,938	\$ 2,471	\$ 97,467	\$ 68,816	\$ -	\$ 28,651
附買回協議	1,270,630	-	1,270,630	1,270,426	-	204

(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

(2) 市場風險

除以下說明者外，本期無重大變動，請參閱民國 110 年度個體財務報告。

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。

111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	新臺幣兌外幣貶值1%	\$ 2,866	\$ -
外匯產品	新臺幣兌外幣升值1%	(2,866)	-
利率產品	主要利率下降1bp	2,419	4,200
利率產品	主要利率上升1bp	(2,417)	(4,198)
權益證券產品	股價上升1%	10,274	23,600
權益證券產品	股價下跌1%	(10,479)	(23,600)

110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	新臺幣兌外幣貶值1%	\$ 3,345	\$ -
外匯產品	新臺幣兌外幣升值1%	(3,345)	-
利率產品	主要利率下降1bp	2,128	4,515
利率產品	主要利率上升1bp	(2,126)	(4,513)
權益證券產品	股價上升1%	39,476	28,542
權益證券產品	股價下跌1%	(39,706)	(28,542)

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	新臺幣兌外幣貶值1%	\$ 3,324	\$ -
外匯產品	新臺幣兌外幣升值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)

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：

111年6月30日				
	幣別	外幣金額(千元)	期末衡量匯率	新臺幣(千元)
金融資產				
現金及約當現金	美金	32,662	29.7300	\$ 971,042
	歐元	55,905	31.0262	1,734,506
	澳幣	174	20.4513	3,553
透過損益按公允價值衡量之金融資產	美金	1,672	29.7300	49,723
	歐元	18	31.0262	567
	澳幣	20	20.4513	408
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	美金	48,875	29.7300	1,453,064
	澳幣	3,262	20.4513	66,720
應收款項	美金	323	29.7300	9,590
	澳幣	1	20.4513	22
其他資產(註1)	美金	1,235	29.7300	36,718
金融負債				
附買回債券負債	美金	42,793	29.7300	1,272,245
	澳幣	3,118	20.4513	63,767
應付款項	美金	48	29.7300	1,431
	澳幣	1	20.4513	24
其他負債(註2)	美金	32,807	29.7300	975,360
	歐元	55,400	31.0262	1,718,851

註1:其他資產含待交割款及存出保證金。

註2:其他負債含借券保證金—存入及代收款項。

110年12月31日

	幣別	外幣金額(千元)	期末衡量匯率	新臺幣(千元)
金融資產				
現金及約當現金	美金	64,943	27.6470	\$ 1,795,471
	歐元	55,891	31.3683	1,753,214
	澳幣	164	20.0911	3,289
透過損益按公允價值衡量之金融資產	美金	1,522	27.6470	42,089
	歐元	100	31.3683	3,125
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	美金	51,029	27.6470	1,410,812
	澳幣	3,784	20.0911	76,030
應收款項	美金	316	27.6470	8,733
	澳幣	1	20.0911	24
其他資產(註1)	美金	2,247	27.6470	62,115
金融負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	澳幣	7	20.0911	142
附買回債券負債	美金	43,189	27.6470	1,194,057
	澳幣	3,811	20.0911	76,574
應付款項	美金	49	27.6470	1,352
	澳幣	-	20.0911	8
其他負債(註2)	美金	65,874	27.6470	1,821,208
	歐元	55,400	31.3683	1,737,804

註1:其他資產係為待交割款項。

註2:其他負債係借券保證金—存入及代收款項。

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)
金融資產				
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
應收款項	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
金融負債				
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及存出保證金。

註2:其他負債係借券保證金—存入及代收款項。

民國111年及110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(二十七)及(三十二)。

(3) 流動性風險

A. 流動性風險定義及來源

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

B. 流動性風險管理程序及衡量方法

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

a. 程序

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

b. 衡量方法

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

C. 金融負債到期分析

表中揭露之金融負債金額係以合約現金流量為編製基礎，故部分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)

111年6月30日

	<u>0-30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	\$ 200,037	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 200,037
應付商業本票	5,350,000	-	-	-	-	-	5,350,000
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	-	-	-	-	12,033	-	12,033
衍生金融工具	88,744	161	6,776	29,087	211,429	-	336,197
附買回債券負債	17,977,664	1,037,564	-	1,332,016	-	-	20,347,244
融券保證金	3,645	-	7,786	648,266	697,761	-	1,357,458
借券保證金-存入	132,057	166,842	2,052,416	415,711	-	-	2,767,026
應付款項(註)	18,154,008	34,238	74,782	1,190,801	826,185	-	20,280,014
代收款項	138,787	8,907	-	6,904	-	-	154,598
其他金融負債-流動	901,771	-	-	-	-	-	901,771
租賃負債	5,868	11,527	16,168	31,379	75,918	-	140,860
其他非流動負債	-	-	-	-	7,221	-	7,221
合計	<u>\$ 42,952,581</u>	<u>\$ 1,259,239</u>	<u>\$ 2,157,928</u>	<u>\$ 3,654,164</u>	<u>\$ 1,830,547</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,854,459</u>

註：包含應付融券擔保價款、應付帳款及其他應付款。

110年12月31日

	<u>0-30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							
應付商業本票	\$ 7,770,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,770,000
透過損益按公允價值衡 量之金融負債-流動							
非衍生金融工具	201,793	-	-	-	7,527	-	209,320
衍生金融工具	144,514	16,560	12,237	23,055	48,380	-	244,746
附買回債券負債	16,009,227	1,282,799	396,447	851,192	-	-	18,539,665
融券保證金	32,306	827	13,641	1,257,993	404,752	-	1,709,519
借券保證金-存入	401,151	964,609	2,225,665	62,427	-	-	3,653,852
應付款項(註)	22,113,056	827,367	46,109	1,435,010	573,107	-	24,994,649
代收款項	8,738,614	8,621	8,971	-	-	-	8,756,206
其他金融負債-流動	909,954	-	-	-	-	-	909,954
其他流動負債	388	-	-	-	-	-	388
租賃負債	5,580	10,930	15,603	25,359	60,140	-	117,612
其他非流動負債	-	-	-	-	7,221	-	7,221
合計	<u>\$ 56,326,583</u>	<u>\$ 3,111,713</u>	<u>\$ 2,718,673</u>	<u>\$ 3,655,036</u>	<u>\$ 1,101,127</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 66,913,132</u>

註：包含應付融券擔保價款、應付帳款及其他應付款。

110年6月30日

	<u>0-30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	\$ 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	176,489	-	-	-	9,353	-	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>\$ 71,762,631</u>	<u>\$ 4,813,505</u>	<u>\$ 1,371,013</u>	<u>\$ 2,493,018</u>	<u>\$ 1,375,939</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。

D. 租賃合約及資本支出承諾到期分析

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

(四) 信託帳資產及負債

1. 本公司以信託方式辦理財富管理業務，依證券交易法、信託業法及其他相關規定辦理特定單獨管理運用金錢之信託、特定單獨管理運用有價證券之信託及委託人指定營運範圍或方法之單獨管理運用有價證券之信託(有價證券出借業務)。
2. 截至民國 111 年及 110 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111年及110年6月30日

信託資產	111年6月30日	110年6月30日
銀行存款	\$ 112,605	\$ 199,296
基金	13,801,834	12,815,968
股票投資	2,214,545	2,578,663
應收款項	47,668	65,730
信託資產總額	<u>\$ 16,176,652</u>	<u>\$ 15,659,657</u>
信託負債		
應付款項	\$ 647	\$ 757
應付稅捐	147	-
信託資本	15,595,588	14,109,183
累積盈虧		
本期利益	270,056	1,592,684
累積盈餘	326,327	67,268
收益分配金	(16,107)	(110,235)
遞延結轉數	(6)	-
信託負債總額	<u>\$ 16,176,652</u>	<u>\$ 15,659,657</u>

(2)信託帳損益表：

		<u>信託帳損益表</u>	
		<u>民國111年及110年1月1日至6月30日</u>	
		111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
<u>信託收益</u>			
利息收入	\$	32	\$ 21
租金收入		7,907	7,970
現金股利收入		43,258	26,579
已實現之投資利得		16,988	144,689
未實現之投資利得		200,601	15,838,339
其他收入		29,940	4,066
<u>信託費用</u>			
管理費	(	1,454)	(1,549)
手續費	(	2,212)	(6,174)
稅捐支出	(	389)	-
其他費用	(	24,615)	(14,421,257)
稅前利益		270,056	1,592,684
所得稅利益(費用)		-	-
稅後利益	\$	<u>270,056</u>	\$ <u>1,592,684</u>

(3)信託帳財產目錄：

		<u>信託帳財產目錄</u>	
		<u>民國111年及110年6月30日</u>	
<u>信託資產</u>		<u>111年6月30日</u>	<u>110年6月30日</u>
銀行存款	\$	112,605	\$ 199,296
基金		13,801,834	12,815,968
股票投資		2,214,545	2,578,663
應收款項		47,668	65,730
合計	\$	<u>16,176,652</u>	\$ <u>15,659,657</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之一，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%	\$ 763,775	\$ 168,382	\$ 26,780	\$ 26,727	\$ 32,957	子公司(註1)
"	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	(註2)	證券投資顧問	50,003	50,003		5,000,000	100%	56,547	20,160	1,706	1,690	436	子公司(註1)
"	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5月5日	1040302金管證券字第1040005218號	創業投資	70,000	70,000		7,000,000	5.51%	74,313	107,014	42,810	2,291	442	權益法評價之被投資公司

(註1)：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。

(註2)：兆豐國際證券投資顧問(股)公司原核准函號，因年代久遠，已無業可稽。

(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(七)
不動產及設備變動明細表	請詳附註六(九)
不動產及設備累計折舊變動明細表	請詳附註六(九)
不動產及設備累計減損變動明細表	請詳附註六(九)
投資性不動產變動明細表	請詳附註六(十一)
投資性不動產累計折舊變動明細表	請詳附註六(十一)
其他非流動資產明細表	請詳附註六(十二)
附買回債券負債明細表	請詳附註六(十六)
應付帳款明細表	請詳附註六(十七)
利息收入明細表	請詳附註六(二十五)
財務成本明細表	請詳附註六(二十八)

(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 111 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	58,749	
	活期存款	243,281	
	外幣活存-美金(USD 4,662,022)	138,602	(註一)
	-日幣(JPY 15,606,562)	3,396	(註一)
	-港幣(HKD 667,471)	2,529	(註一)
	-人民幣(CNY 485,764)	2,156	(註一)
	-澳幣(AUD 173,719)	3,553	(註一)
	-歐元(EUR 55,904,568)	1,734,506	(註一)
	-英鎊(GBP 21,717)	782	(註一)
	-南非幣(ZAR 790,957)	1,446	(註一)
	-加拿大幣(CAD 62,291)	1,436	(註一)
	-新加坡幣(SGD 88,034)	1,879	(註一)
	-瑞士法郎(CHF 44,447)	1,384	(註一)
-紐西蘭幣(NZD 1,549)	29	(註一)	
約當現金	定期存款-新台幣	25,000	(註二)
	定期存款-外幣(USD 28,000,000)	832,440	(註二)
	商業本票	279,312	(註三)
合計		<u>\$ 3,332,730</u>	

註一：各幣別兌換新臺幣比率：USD 29.73, JPY 0.2176, HKD 3.7888, CNY 4.439, AUD 20.4513, EUR 31.0262, GBP 36.0238, ZAR 1.8281, CAD 23.0554, SGD 21.3424, CHF 31.1309, NZD 18.4653

註二：約當現金-定期存款之相關資料如下：
到期日：111/07/01~112/03/25
利率區間：0.75%~2.35%

註三：約當現金-商業本票之相關資料如下：
到期日：111/07/06~111/08/02
利率區間：0.45%~0.60%

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 111 年 6 月 30 日

單位：新台幣千元
 歸屬於信用風險

金融工具名稱	摘要	股數	面值	總額	利率%	取得成本	公允價值		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										
台灣精銳		1,398,701				\$ 378,786	\$ 219.00	\$ 306,316		
上品		211,000				56,157	250.50	52,856		
其他						36,729		34,054		(註)
小計						471,672		393,226		
上櫃公司股票										
穩懋		6,000				1,350	192.50	1,155		
台半		17,000				1,402	71.10	1,209		
朋德		18,000				2,952	146.00	2,628		
廣閎科		101,179				14,352	100.00	10,118		
元太		6,000				1,184	188.50	1,131		
其他						3,491		3,098		(註)
小計						24,731		19,339		
上市指數股票型基金										
期元大美元指反1		500,000				9,339	16.23	8,115		
兆豐藍籌30		82,000				2,530	28.17	2,310		
期元大S&P日圓反1		500,000				9,903	24.28	12,140		
兆豐洲際半導體		180,000				2,624	14.01	2,522		
小計						24,396		25,087		
興櫃公司股票										
寶陞		509,448				29,744	68.99	35,147		
新應材		613,239				90,048	161.50	99,038		
達發		74,770				48,818	709.44	53,045		
芯鼎		910,912				60,809	57.10	52,013		
龍德造船		664,881				28,567	65.62	43,629		
其他						127,397		119,578		(註)
小計						385,383		402,450		
興櫃基金										
豐台灣		62,477				1,680	50.24	3,139		
小計						1,680		3,139		
其他股票(含下興櫃)										
其他						571		-		(註)
小計						571		-		

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 111 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%	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										
公司債										
P10裕融1	每年06/08付息，115/06/08到期		350,000		0.73%	\$ 350,000		\$ 339,185		
P07台灣大1	每年04/20付息，112/04/20到期		300,000		0.84%	302,857		299,281		
其他						3,756,211		3,660,475		(註)
小計						4,409,068		4,298,941		
金融債										
P10玉銀1A	每年10/28付息，113/10/28到期		100,000		0.37%	100,000		97,932		
P09永豐銀7	每年11/06付息，114/11/06到期		100,000		0.46%	100,000		96,896		
P09中信銀1	每年11/06付息，114/11/06到期		100,000		0.43%	100,009		96,980		
P06彰銀1A	每年03/29付息，113/03/29到期		100,000		1.50%	100,000		100,435		
小計						400,009		392,243		
政府債券										
110央債甲一	每年01/13付息，115/01/13到期		200,000		0.25%	195,132		195,016		
110央債甲七	每年06/23付息，120/06/23到期		350,000		0.37%	343,565		325,094		
110央債甲八	每年07/29付息，115/07/29到期		100,000		0.25%	98,637		97,004		
110央債甲十一	每年10/22付息，120/10/22到期		200,000		0.50%	196,586		187,280		
111央債甲三	每年02/24付息，116/02/24到期		350,000		0.50%	346,842		341,537		
其他						99,421		91,530		(註)
小計						1,280,183		1,237,461		
可轉換公司債										
榮成四						15,797		14,070		
長榮四						10,781		10,413		
華航七						10,299		10,160		
信邦七						9,788		10,404		
增你強四						19,050		17,808		
凡甲五						10,407		9,413		
時碩工業二						12,830		11,826		
中租一KY						8,355		7,896		
樺漢三						9,897		9,632		
至上九						10,210		9,341		
其他						46,954		43,463		(註)
小計						164,368		154,426		
海外債										
MITHCC 3.96 09/19/23 Corp	每年03/19、09/19付息，2023/09/19到期		USD1,000		3.96%	30,826		29,785		
小計						30,826		29,785		
合計						7,192,887		6,956,097		

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 111 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%	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-承銷										
上櫃公司股票										
亞通		2,296,000				\$ 65,436	\$ 27.55	\$ 63,255		
其他						3,000		3,037		(註)
小計						68,436		66,292		
可轉換公司債										
啟基三						35,350		35,630		
山林水二						395,112		386,506		
其他						68,837		67,382		(註)
小計						499,299		489,518		
其他股票										
衛司特		448,000				63,616	142.00	63,616		
小計						63,616		63,616		
合計						631,351		619,426		
營業證券-避險										
上市公司股票										
鴻海		417,161				46,552	109.00	45,471		
大立光		8,000				13,391	1,725.00	13,800		
其他						194,467		179,202		(註)
小計						254,410		238,473		
上櫃公司股票										
雙鴻		26,000				4,428	159.00	4,134		
家登		81,000				19,126	214.00	17,334		
中美晶		32,000				4,795	141.00	4,512		
元太		30,000				5,781	188.50	5,655		
博智		28,000				3,591	121.50	3,402		
其他						33,510		30,263		(註)
小計						71,231		65,300		
上市指數股票型基金										
元大台灣50反1		3,234,000				18,197	6.00	19,404		
小計						18,197		19,404		
上櫃指數股票型基金										
元大富權50		1,000				17	16.10	16		
小計						17		16		

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 111 年 6 月 30 日

單位：新台幣千元
歸屬於信用風險

金融工具名稱	摘要	股數	面值	總額	利率%	取得成本	公允價值		變動之公允價值變動	備註
							單價(元)	總額		
營業證券-避險										
上市認購(售)權證										
上銀國票1A購03		728,000				\$ 468	\$ 1.17	\$ 852		
上銀國票1B購01		248,000				445	2.28	565		
上銀國票1C購01		298,000				738	2.18	650		
上銀凱基1C購02		218,000				689	3.76	820		
其他						9,198		7,003		(註)
小計						11,538		9,890		
上櫃認購(售)權證										
中美晶國票1C購01		188,000				135	0.60	113		
昇佳電凱基1B購01		148,000				66	0.49	73		
金麗科中信1B購01		198,000				105	0.51	101		
昇佳電國票1B購01		158,000				111	0.62	98		
其他						1,272		1,040		(註)
小計						1,689		1,425		
可轉換公司債										
桂盟三						3,468		3,209		
小計						3,468		3,209		
合計						360,550		337,717		
總計						\$ 8,184,788		\$ 7,913,240		

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 111 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%	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										
南亞		2,288,000				\$ 192,208	不適用	\$ 83.00	\$ 189,904	
台積電		840,000				437,467	不適用	476.00	399,840	
海悅甲特		12,884,000				515,360	不適用	36.95	476,064	
長榮		1,878,000				203,031	不適用	84.60	158,879	
新產		3,829,000				197,080	不適用	51.90	198,725	
全訊		1,592,000				323,917	不適用	130.50	207,756	
其他						1,423,121	不適用		1,322,419	(註)
小計						3,292,184			2,953,587	
上櫃公司股票										
金洲		223,000				7,589	不適用	34.10	7,604	
光隆		391,000				17,342	不適用	43.00	16,813	
大田		820,000				121,298	不適用	106.50	87,330	
明安		106,000				9,388	不適用	77.30	8,194	
其他						11,368	不適用		11,264	(註)
小計						166,985			131,205	
公司債										
P07聯成1	每年12/21付息，112/12/21到期		600,000		0.95%	599,997	\$ 115		598,256	
P10興富發1	每年01/14付息，115/01/14到期		1,000,000		0.52%	999,999	193		971,995	
P10裕融1	每年06/08付息，115/06/08到期		500,000		0.73%	500,000	815		484,550	
P10欣陸1	每年01/11付息，115/01/11到期		800,000		0.55%	799,999	154		778,480	
其他						5,952,777	2,556		5,818,461	(註)
小計						8,852,772	3,833		8,651,742	
金融債										
P08上海1B	每年09/25付息，113/09/25到期		100,000		0.69%	100,000	26		98,667	
P08玉銀1	每年08/13付息，111/08/13到期		400,000		0.65%	399,998	13		399,871	
P09玉銀2	每年03/19付息，114/03/19到期		200,000		0.58%	200,000	53		196,100	
P10玉銀1A	每年10/28付息，113/10/28到期		100,000		0.37%	100,000	26		97,932	
P09中信銀1	每年11/06付息，114/11/06到期		200,000		0.43%	200,000	53		193,960	
P10中信銀1	每年05/18付息，115/05/18到期		100,000		0.43%	100,000	26		96,415	
P08台企銀1A	每年03/21付息，115/03/21到期		400,000		1.20%	399,998	260		396,268	
P10合庫1	每年05/31付息，115/05/31到期		100,000		0.40%	100,000	26		96,384	
P09農金庫1	每年08/05付息，113/08/05到期		200,000		0.52%	200,000	53		197,096	
其他						50,157	18		50,222	(註)
小計						1,850,153	554		1,822,915	
政府債券										
102央債甲九	每年08/02付息，132/08/02到期		100,000		2.50%	123,145			115,035	
105央債甲四	每年03/04付息，115/03/04到期		300,000		0.75%	301,307			297,543	
109央債甲十二	每年12/08付息，114/12/08到期		200,000		0.12%	199,506			194,353	
110央債甲一	每年01/13付息，115/01/13到期		200,000		0.25%	200,000			195,016	

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 111 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%	取得成本	累計減損	公允價值		備註
								單價(元)	總額	
政府債券										
110北建債3	每年01/28付息，115/01/28到期		500,000		0.29%	\$ 500,000			\$ 485,489	
108高市債2	每年06/14付息，113/06/14到期		300,000		0.70%	299,999			298,366	
109高市債6	每年12/16付息，114/12/16到期		600,000		0.29%	600,000			583,365	
其他						100,123			99,764	(註)
小計						2,324,080			2,268,931	
海外債										
GS 0.855 02/12/26 Corp	每年08/12、02/12付息，2026/02/12到期		USD7,000		0.86%	195,734	\$ 51		189,634	
GS Float 03/09/27 Corp	每年06/08、09/08、12/08、03/08付息，2027/03/09到期		USD8,000		1.96%	220,382		58	226,524	
JPM 2.301 10/15/25 Corp	每年03/12、09/12付息，2025/10/15到期		USD3,000		2.30%	87,992		23	85,071	
MQGAU Float 09/23/27 Corp	每年09/23、12/23、03/23、06/23付息，2027/09/23到期		USD5,000		2.38%	138,371		36	144,031	
AGRBK 0.85 01/19/24 Corp	每年07/19、01/19付息，2024/01/19到期		USD12,000		0.85%	341,232		90	343,528	
BCHINA 0 7/8 01/14/24 Corp	每年07/14、01/14付息，2024/01/14到期		USD7,000		0.88%	198,620		52	200,545	
其他						349,817		43	330,451	(註)
小計						1,532,148		353	1,519,784	
合計						\$ 18,018,322	\$ 4,740		\$ 17,348,164	

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 111 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	\$ 480,030	
換利合約價值		216,838	
換匯合約價值		407	
結構型商品		37	
衍生工具資產總計		<u>\$ 697,312</u>	
負債			
換利合約價值		\$ 228,422	
結構型商品		618	
資產交換選擇權		272	
發行認購(售)權證負債		62,682	
衍生工具負債總計		<u>\$ 291,994</u>	

兆豐證券股份有限公司
應收證券融資款明細表
民國 111 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>
其他	500,865,261	\$ 14,630,734	(註)
減：備抵損失		(13,285)	
淨額		<u>\$ 14,617,449</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 111 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		\$ 62,379	
應收股利		114,486	
其他		<u>11,533</u>	(註)
小計		188,398	
減：備抵損失		(<u>14</u>)	
淨額		<u>188,384</u>	
關係人			
兆豐期貨		450	
兆豐銀行		50	
兆豐成長創投		<u>442</u>	
小計		<u>942</u>	
合計		<u>\$ 189,326</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111年1月1日至111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			
環華股份有限公司	89,422	\$ 1,024	-	\$ -	-	(\$ 15)	89,422	\$ 1,009	不適用	無	
益創一創業投資(股)公司(註一)	-	-	5,000,000	50,000	-	(850)	5,000,000	49,150	不適用	無	
臺灣期貨交易所(股)公司	2,176,989	240,078	-	-	-	(26,102)	2,176,989	213,976	不適用	無	
臺灣證券交易所(股)公司	5,556,045	669,559	-	-	-	(40,559)	5,556,045	629,000	不適用	無	
臺灣集中保管結算所(股)公司	1,760,289	126,283	-	23,500	-	-	1,760,289	149,783	不適用	無	
華昇創業投資(股)公司(註二)	6,579	651	-	-	(6,579)	(651)	-	-	不適用	無	
華鼎國際創業投資(股)公司(註三)	739,795	9,891	-	-	(369,898)	(4,457)	369,897	5,434	不適用	無	
合計		<u>\$1,047,486</u>		<u>\$ 73,500</u>		<u>(\$ 72,634)</u>		<u>\$1,048,352</u>			

(註一):本公司於民國111年2月10日經金管會同意投資益創一創業投資(股)公司,本次現增基準日為民國111年3月1日,股數50,000千股,金額\$50,000。

(註二):華昇創業投資(股)公司於民國111年5月10日出具股東出售股份意向書,本公司於民國111年6月8日經金管會同意出售並於民國111年6月10日完成交割。

(註三):華鼎國際創業投資(股)公司於民國111年5月17日股東常會決議減資,減資基準日為民國111年6月20日,本次減資共計14,500千股,本公司依減資比例退回股數為370千股及退回股款\$3,698。

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 111 年 1 月 1 日至 111 年 6 月 30 日

單位：新台幣千元

名稱	期初餘額		本期增加		註1、註2	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)	比例 (%)	金額	單價 (元)	總價			
兆豐期貨(股)公司	40,000	\$ 790,287	-	\$ 6,445	註1、註2	-	(\$ 32,957)	註4	40,000	100.00	\$ 763,775	\$ 19.09	\$ 763,775	無	
兆豐國際證券投資顧問(股)公司	5,000	55,293	-	1,690	註1	-	(436)	註5	5,000	100.00	56,547	11.31	56,547	無	
兆豐成長創業投資(股)公司	7,000	<u>72,672</u>	-	<u>2,083</u>	註1、註3	-	(<u>442</u>)	註6	7,000	5.51	<u>74,313</u>	10.62	<u>74,313</u>	無	
合計		<u>\$ 918,252</u>		<u>\$ 10,218</u>			<u>(\$ 33,835)</u>				<u>\$ 894,635</u>		<u>\$ 894,635</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損失\$20,282。

註3：係認列被投資公司之金融資產未實現損失\$208。

註4：係被投資公司發放民國110年度現金股利\$32,957。

註5：係被投資公司發放民國110年度現金股利\$436。

註6：係被投資公司發放民國110年度現金股利\$442。

兆豐證券股份有限公司
使用權資產變動明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 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	\$ 239,122	\$ 58,304	\$ 43,740	\$ 253,686	
運輸設備	8,864	3,351	-	12,215	
合計	<u>\$ 247,986</u>	<u>\$ 61,655</u>	<u>\$ 43,740</u>	<u>\$ 265,901</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 111 年 1 月 1 日至 111 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	\$ 126,514	\$ 35,965	\$ 43,740	\$ 118,739	
運輸設備	4,991	1,666	-	6,657	
合計	<u>\$ 131,505</u>	<u>\$ 37,631</u>	<u>\$ 43,740</u>	<u>\$ 125,396</u>	

兆豐證券股份有限公司
遞延所得稅資產明細表
民國 111 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		\$ 5,137	
未實現兌換損失		6,603	
確定福利計畫之再衡量數		22,858	
不動產減損損失		28,982	
退休金準備超限		536	
未休假獎金提列		13,466	
合計		<u>\$ 77,582</u>	

兆豐證券股份有限公司
短期借款明細表
民國 111 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	元大銀行	\$ 200,000	111/06/30-111/07/07	0.975%	\$ 200,000	無	

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 111 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			
發行指數投資證券流通在外負債										
上櫃公司股票										
兆豐富櫃200N		226,000	不適用	不適用	不適用	\$ 4.83	\$ 1,091	不適用	不適用	
兆豐上櫃ESG電葺N		690,000	不適用	不適用	不適用	3.81	2,628	不適用	不適用	
兆豐富櫃200正二N		1,961,000	不適用	不適用	不適用	4.24	8,314	不適用	不適用	
小計							12,033			
合計							\$ 12,033			

兆豐證券股份有限公司
融券保證金明細表
民國 111 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>
聯電	3,696,000	\$ 142,564	
長榮	1,899,000	159,760	
陽明	1,518,000	119,669	
其他	20,138,000	932,565	(註)
合計		<u>\$ 1,354,558</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 111 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>
聯電	3,696,000	\$ 157,677	
長榮	1,899,000	176,717	
陽明	1,518,000	132,270	
其他	20,138,000	<u>1,028,772</u>	(註)
合計		<u>\$ 1,495,436</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 111 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		\$ 529,719	
暫估款		97,094	
風險基金		73,411	
折讓		232,200	
其他		104,576	(註)
小計		<u>1,037,000</u>	
關係人			
兆豐金控		7	
兆豐期貨		173	
兆豐投顧		2,900	
兆豐銀行		5,472	
小計		<u>8,552</u>	
合計		<u>\$ 1,045,552</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 111 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		<u>\$ 116,974</u>	

兆豐證券股份有限公司
遞延所得稅負債明細表
民國 111 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		<u>\$ 3,040</u>	

兆豐證券股份有限公司
租賃負債明細表
民國 111 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	106/08/01~116/05/31	0.5200%~0.8500%	\$ 61,239	
運輸設備	公務車	108/03/16~114/09/27	0.7525%~0.8500%	<u>2,906</u>	
小計				<u>64,145</u>	
非流動					
房屋	建物	107/10/01~116/05/31	0.5200%~0.8500%	72,579	
運輸設備	公務車	109/11/29~114/09/27	0.7525%~0.8500%	<u>2,682</u>	
小計				<u>75,261</u>	
合計				<u>\$ 139,406</u>	

兆豐證券股份有限公司
經紀手續費收入明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 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	\$ 177,193	\$ 52,791	\$ 13,838	\$ 1,436	\$ 114	\$ 245,372	
2月	149,266	39,916	9,565	1,362	177	200,286	
3月	244,536	57,602	14,525	2,014	220	318,897	
4月	166,849	47,361	11,119	2,321	251	227,901	
5月	150,017	56,147	6,864	2,285	210	215,523	
6月	157,337	47,265	8,941	2,550	226	216,319	
合計	<u>\$ 1,045,198</u>	<u>\$ 301,082</u>	<u>\$ 64,852</u>	<u>\$ 11,968</u>	<u>\$ 1,198</u>	<u>\$ 1,424,298</u>	

兆豐證券股份有限公司
承銷業務收入明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 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	\$ 5,669	\$ 588	\$ 2,217	\$ 1,660	\$ 4,250	\$ 14,384	
2月	242	574	27,139	-	10	27,965	
3月	7,107	464	7,470	60	84	15,185	
4月	3,586	451	44,634	635	720	50,026	
5月	5,371	378	1,313	-	10	7,072	
6月	8,009	390	621	60	-	9,080	
合計	<u>\$ 29,984</u>	<u>\$ 2,845</u>	<u>\$ 83,394</u>	<u>\$ 2,415</u>	<u>\$ 5,074</u>	<u>\$ 123,712</u>	

兆豐證券股份有限公司
 出售證券利益(損失)明細表
 民國 111 年 1 月 1 日至 111 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	\$ 3,500,780	\$ 3,678,229	(\$ 177,449)	
其他	639,434	627,670	11,764	
小計	<u>4,140,214</u>	<u>4,305,899</u>	<u>(165,685)</u>	
在營業處所買賣				
股票	5,586,887	5,570,471	16,416	
債券	86,158,928	86,176,021	(17,093)	
其他	3	3	-	
小計	<u>91,745,818</u>	<u>91,746,495</u>	<u>(677)</u>	
國外交易市場				
其他	51,977	54,072	(2,095)	
小計	<u>51,977</u>	<u>54,072</u>	<u>(2,095)</u>	
合計	<u>95,938,009</u>	<u>96,106,466</u>	<u>(168,457)</u>	
承銷：				
在集中交易市場買賣				
股票	1,393	1,172	221	
小計	<u>1,393</u>	<u>1,172</u>	<u>221</u>	
在營業處所買賣				
股票	5,459	5,057	402	
債券	11,541,702	11,512,433	29,269	
小計	<u>11,547,161</u>	<u>11,517,490</u>	<u>29,671</u>	
合計	<u>11,548,554</u>	<u>11,518,662</u>	<u>29,892</u>	
避險：				
在集中交易市場買賣				
股票	6,658,176	6,766,853	(108,677)	
其他	505,766	524,853	(19,087)	
小計	<u>7,163,942</u>	<u>7,291,706</u>	<u>(127,764)</u>	
在營業處所買賣				
股票	1,933,409	1,957,795	(24,386)	
其他	143,005	151,256	(8,251)	
小計	<u>2,076,414</u>	<u>2,109,051</u>	<u>(32,637)</u>	
合計	<u>9,240,356</u>	<u>9,400,757</u>	<u>(160,401)</u>	
總計	<u>\$ 116,726,919</u>	<u>\$ 117,025,885</u>	<u>(\$ 298,966)</u>	

兆豐證券股份有限公司
員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣千元

項目	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日	備註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 789,224	\$ 1,155,937	
勞健保費用	74,565	70,416	
退休金費用	38,576	38,125	
董事酬金	2,305	2,235	
其他員工福利費用	32,978	37,761	
折舊費用	72,216	66,443	
攤銷費用	15,054	15,195	
其他營業費用	420,161	532,193	
合計	\$ 1,445,079	\$ 1,918,305	

附註：民國111年及110年上半年度之員工人數分別為1,498人及1,469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 111 年及 110 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 111 年及 110 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、	資產負債表	99
四、	綜合損益表	100
五、	財務報表附註	101 ~ 108
	(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
	(五) 重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源	102
	(六) 重要會計項目之說明	103
	(七) 關係人交易	103 ~ 104
	(八) 質押之資產	105
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	105
	(十) 重大之災害損失	105
	(十一) 從事衍生工具交易之相關資訊	105 ~ 106
	(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	107

項	目	頁	次
(十三)	專屬期貨商業務之特有風險	108	
(十四)	部門資訊	108	
(十五)	重大之期後事項	108	
(十六)	重大交易事項相關資訊	108	
(十七)	轉投資事業相關資訊	108	
(十八)	大陸投資資訊	108	
(十九)	主要股東資訊	108	
(二十)	其他	108	
六、	重要會計項目明細表	109 ~ 124	

北豐證券股份有限公司-期貨部門
資 產 負 債 表
民國 111 年 6 月 30 日 及 民國 110 年 12 月 31 日、6 月 30 日

單位：新台幣千元

資 產	附註	111 年 6 月 30 日		110 年 12 月 31 日		110 年 6 月 30 日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	
流動資產								
111100	現金及約當現金	六(一)及七	\$ 325,309	40	\$ 321,215	46	\$ 247,866	34
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	468,121	58	365,833	52	468,414	64
114150	預付款項		100	-	-	-	627	-
114170	其他應收款	七	2	-	1	-	73	-
	流動資產合計		<u>793,532</u>	<u>98</u>	<u>687,049</u>	<u>98</u>	<u>716,980</u>	<u>98</u>
非流動資產								
125000	不動產及設備		3,212	1	3,941	1	4,749	1
127000	無形資產		758	-	975	-	1,084	-
129010	營業保證金	六(三)及七	10,000	1	10,000	1	10,000	1
129030	存出保證金		360	-	360	-	360	-
	非流動資產合計		<u>14,330</u>	<u>2</u>	<u>15,276</u>	<u>2</u>	<u>16,193</u>	<u>2</u>
	資產總計		<u>\$ 807,862</u>	<u>100</u>	<u>\$ 702,325</u>	<u>100</u>	<u>\$ 733,173</u>	<u>100</u>
負債及權益								
流動負債								
214130	應付帳款	七	\$ 58	-	\$ 38	-	\$ 43	-
214160	代收款項		21	-	23	-	88	-
214170	其他應付款		369	-	382	-	776	-
	流動負債合計		<u>448</u>	<u>-</u>	<u>443</u>	<u>-</u>	<u>907</u>	<u>-</u>
非流動負債								
其他非流動負債								
229110	內部往來		407,491	50	304,939	43	335,981	46
	非流動負債合計		<u>407,491</u>	<u>50</u>	<u>304,939</u>	<u>43</u>	<u>335,981</u>	<u>46</u>
	負債總計		<u>407,939</u>	<u>50</u>	<u>305,382</u>	<u>43</u>	<u>336,888</u>	<u>46</u>
權益								
301110	指撥營運資金	六(四)	500,000	62	500,000	71	500,000	68
304000	累積虧損							
304040	待彌補虧損		(100,077)	(12)	(103,057)	(14)	(103,715)	(14)
	權益總計		<u>399,923</u>	<u>50</u>	<u>396,943</u>	<u>57</u>	<u>396,285</u>	<u>54</u>
	負債及權益總計		<u>\$ 807,862</u>	<u>100</u>	<u>\$ 702,325</u>	<u>100</u>	<u>\$ 733,173</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：王億源




 兆豐證券股份有限公司 - 期貨部門
 綜合損益表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣千元

項目	附註	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 金 額	%	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 金 額	%
收益					
424400	衍生工具淨利益(損失)-期貨 十一	\$ 6,564	100	(\$ 11,189)	(100)
400000	收益合計	<u>6,564</u>	<u>100</u>	<u>(\$ 11,189)</u>	<u>(100)</u>
費用					
502000	自營經手費支出	(79)	(1)	(140)	(1)
524100	期貨佣金支出 七	(844)	(13)	(591)	(5)
524300	結算交割服務費支出 七	(221)	(4)	(286)	(3)
531000	員工福利費用	(1,183)	(18)	(4,973)	(45)
532000	折舊及攤銷費用	(827)	(13)	(1,033)	(9)
533000	其他營業費用 七	(1,987)	(30)	(3,380)	(30)
500000	支出及費用合計	<u>(5,141)</u>	<u>(79)</u>	<u>(10,403)</u>	<u>(93)</u>
	營業利益(損失)	<u>1,423</u>	<u>21</u>	<u>(21,592)</u>	<u>(193)</u>
602000	其他利益及損失 七	<u>1,557</u>	<u>24</u>	<u>14,156</u>	<u>127</u>
902001	稅前淨利(損)	<u>2,980</u>	<u>45</u>	<u>(7,436)</u>	<u>(66)</u>
902005	本期淨利(損)	<u>\$ 2,980</u>	<u>45</u>	<u>(\$ 7,436)</u>	<u>(66)</u>
	本期綜合損益總額	<u>\$ 2,980</u>	<u>45</u>	<u>(\$ 7,436)</u>	<u>(66)</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：王億源



兆豐證券股份有限公司 - 期貨部門
財務報表附註
民國 111 年及 110 年 5 月 1 日至 6 月 30 日



單位：新台幣千元
(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 111 年 8 月 12 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國 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

本公司經評估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 112 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：

<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
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日

本公司經評估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 110 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(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 110 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

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
活期存款	\$ 45,997	\$ 41,728	\$ 167,919
約當現金-三個月內到期 之商業本票	279,312	279,487	79,947
	<u>\$ 325,309</u>	<u>\$ 321,215</u>	<u>\$ 247,866</u>

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
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
投資有價證券評價調整	-	-	2,428
買入選擇權-期貨	-	324	379
期貨交易保證金	468,121	365,509	442,370
	<u>\$ 468,121</u>	<u>\$ 365,833</u>	<u>\$ 468,414</u>

1. 本公司期貨部門承作期貨交易截至民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日，期貨帳戶內含之超額保證金餘額分別為 \$449,990、\$306,920 及 \$358,392。

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 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 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 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 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

關係人名稱	關係人簡稱	與本公司之關係
兆豐期貨(股)公司	兆豐期貨	本公司之子公司
兆豐國際商業銀行(股)公司	兆豐銀行	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

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 現金及約當現金

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
銀行存款			
兆豐銀行	<u>\$ 45,997</u>	<u>\$ 41,728</u>	<u>\$ 167,919</u>

2. 透過損益按公允價值衡量
之金融資產-流動

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
期貨交易保證金			
兆豐期貨	<u>\$ 468,121</u>	<u>\$ 365,509</u>	<u>\$ 442,370</u>

3. 其他應收款

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
兆豐銀行	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1</u>

4. 營業保證金

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
兆豐銀行	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 10,000</u>

5. 應付帳款

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
兆豐期貨	<u>\$ 43</u>	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 27</u>

6. 期貨佣金支出

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	<u>\$ 844</u>	<u>\$ 475</u>

7. 結算交割服務費支出

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	<u>\$ 221</u>	<u>\$ 286</u>

8. 其他營業費用-保險費

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
兆豐產險	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 6</u>

9. 其他利益及損失-利息收入

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	<u>\$ 63</u>	<u>\$ 40</u>
兆豐銀行	<u>17</u>	<u>19</u>
兆豐票券	<u>52</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 132</u>	<u>\$ 59</u>

八、質押之資產

無此事項。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此事項。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、從事衍生工具交易之相關資訊

1. 本公司期貨部門從事期貨買賣，截至民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日止，尚未平倉之衍生工具列示如下：

111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	賣方	3口	(\$ 2,256)	(\$ 2,194)	
契約	臺股期貨	買方	2口	6,475	5,850	
	富櫃200期貨	買方	50口	19,391	17,694	
	股票期貨	買方	330口	51,766	48,358	
	股票期貨	賣方	524口	(77,025)	(70,912)	
	CBOT美國十年債	買方	5口	17,549	17,643	
合計				<u>\$ 15,900</u>	<u>\$ 16,439</u>	
110年12月31日						
項 目	交易種類	未平倉部位		合約金額		備註
		買/賣方	契約數	或支付(收取)	公允價值	
期貨	小型臺指期貨	買方	2口	\$ 1,754	\$ 1,821	
契約	小型臺指期貨	賣方	27口	(24,549)	(24,582)	
	臺股期貨	買方	7口	25,229	25,493	
	電子期貨	買方	2口	7,002	7,006	
	富櫃200期貨	買方	13口	6,375	6,662	
	股票期貨	買方	1,291口	133,942	138,304	
	股票期貨	賣方	1,407口	(260,475)	(270,223)	
	金融期貨	買方	12口	20,221	20,563	
	CBOT美國三十年債	買方	5口	22,102	22,245	
	CBOT美國二年債	賣方	72口	(435,595)	(435,593)	
小計				(503,994)	(508,304)	
選擇權						
契約	買權—台指選擇權	買方	51口	355	324	
小計				355	324	
合計				<u>(\$ 503,639)</u>	<u>(\$ 507,980)</u>	

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口	\$ 849	\$ 886	
契約	小型臺指期貨	賣方	10口	(8,828)	(8,856)	
	臺股期貨	買方	6口	20,737	21,254	
	臺灣50期貨	買方	3口	4,130	4,166	
	電子期貨	賣方	2口	(6,621)	(6,609)	
	富櫃200期貨	買方	8口	3,589	3,626	
	股票期貨	買方	1,561口	289,478	288,575	
	股票期貨	賣方	2,006口	(292,296)	(297,755)	
	金融期貨	買方	3口	4,491	4,515	
	CBOT 美國十年債	買方	5口	18,482	18,490	
小計				34,011	28,292	
選擇權						
契約	買權—台指選擇權	買方	195口	2,606	379	
小計				2,606	379	
合計				\$ 36,617	\$ 28,671	

2. 本公司期貨部門於民國 111 年及 110 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：

111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	\$ 19,007	(\$ 76)	\$ 18,931
期貨契約損失	(12,325)	(28)	(12,353)
選擇權交易利益	7	-	7
選擇權交易損失	(21)	-	(21)
	\$ 6,668	(\$ 104)	\$ 6,564

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
	(\$ 10,937)	(\$ 252)	(\$ 11,189)

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	$\frac{\text{業 主 權 益}}{\text{(負債總額-期貨交易人權益)}}$	$\frac{399,923}{448}$	892.69	$\frac{396,285}{907}$	436.92	≥ 1	符合標準
17	$\frac{\text{流 動 資 產}}{\text{流 動 負 債}}$	$\frac{793,532}{448}$	1771.28	$\frac{716,980}{907}$	790.50	≥ 1	符合標準
22	$\frac{\text{業 主 權 益}}{\text{最 低 實 收 資 本 額}}$	$\frac{399,923}{400,000}$	99.98%	$\frac{396,285}{400,000}$	99.07%	$\geq 60\%$ $\geq 40\%$	符合標準
22	$\frac{\text{調 整 後 淨 資 本 額}}{\text{期 貨 交 易 人 未 沖 銷 部 位 所 需 之 客 戶 保 證 金 總 額}}$	$\frac{379,734}{18,131}$	2094.39%	$\frac{338,598}{83,978}$	403.20%	$\geq 20\%$ $\geq 15\%$	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 111 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>
活期存款		\$ 45,997	
約當現金	商業本票	<u>279,312</u>	(註)
合 計		<u>\$ 325,309</u>	

(註)約當現金-商業本票之相關資料如下：

到期日：111.07.06~111.08.02

利率區間：0.45%~0.60%

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 111 年 6 月 30 日

單位：新台幣千元

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		
期貨交易保證金-自有資金								\$ 468,121		

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 111 年 6 月 30 日

單位：新台幣千元

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>\$ 468,121</u>	

兆豐證券股份有限公司-期貨部門
預付款項明細表
民國 111 年 6 月 30 日

單位：新台幣千元

<u>客戶名稱</u>	<u>摘要</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
非關係人 凌群電腦	資訊系統維護費	\$ 100	

兆豐證券股份有限公司-期貨部門
其他應收款明細表
民國 111 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>
關係人 應收利息	利息收入	\$ <u>2</u>	

兆豐證券股份有限公司-期貨部門
不動產及設備變動明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 6 月 30 日

單位：新台幣千元

<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	\$ 7,568	-	\$ 413	\$ 7,155	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 111 年 1 月 1 日至 111 年 6 月 30 日

單位：新台幣千元

<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	\$ 3,627	\$ 609	\$ 293	\$ 3,943	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4~10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 111 年 1 月 1 日至 111 年 6 月 30 日

單位：新台幣千元

<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	\$ 975	\$ -	\$ 217	\$ 758	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 111 年 6 月 30 日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業保證金	期貨自營商	\$ 10,000	
存出保證金	期貨自律保證金	360	
合計		\$ 10,360	

兆豐證券股份有限公司-期貨部門
應付帳款明細表
民國 111 年 6 月 30 日

單位：新台幣千元

<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	\$ 43	
非關係人			
期交所	經手費	12	
國稅局	期交稅	3	
小計		15	
合計		\$ 58	

兆豐證券股份有限公司-期貨部門
其他應付款明細表
民國 111 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>
其他應付款			
	保險費	\$ 56	
	郵電費	134	
	提撥新制退休金	27	
	未休假獎金	145	
	其他	<u>7</u>	(註)
合 計		<u>\$ 369</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 111 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>
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>\$ 407,491</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 111 年 1 月 1 日至 111 年 6 月 30 日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>衍生工具利益</u>			
期貨契約利益-非避險		\$ 18,931	
選擇權交易利益-非避險		<u>7</u>	
合計		<u>18,938</u>	
 <u>衍生工具損失</u>			
期貨契約損失-非避險		(12,353)	
選擇權交易損失-非避險		<u>(21)</u>	
合計		<u>(12,374)</u>	
淨額		<u>\$ 6,564</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 111 年 1 月 1 日至 111 年 6 月 30 日

單位：新台幣千元

<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	兆豐期貨(股)公司	<u>\$ 844</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 111 年 1 月 1 日至 111 年 6 月 30 日

單位：新台幣千元

項 目	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日	備 註
員工福利費用(註)			
薪資費用	\$ 980	\$ 4,109	
勞健保費用	105	397	
退休金費用	56	229	
其他員工福利費用	42	238	
折舊費用	609	676	
攤銷費用	218	357	
其他營業費用			
郵電費用	930	948	
水電費用	7	33	
稅捐費用	407	1,033	
修繕費用	312	209	
電腦資訊費用	288	1,045	
其他費用	43	112	
合計	\$ 3,997	\$ 9,386	

註：民國111年及110年上半年度之平均員工人數分別為2人及10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 111 年 1 月 1 日至 111 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>
財務收入		\$ 567	
外幣兌換淨利益		988	
交易稅獎金		2	
合計		<u>\$ 1,557</u>	

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1111895 號

會員姓名：(1) 郭柏如
(2) 賴宗義

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區基隆路一段333號27樓 事務所統一編號：03932533

事務所電話：(02)27296666 委託人統一編號：23474649

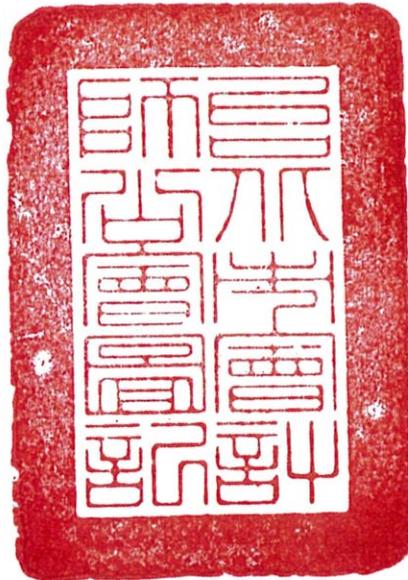
會員書字號：(1) 北市會證字第 3368 號
(2) 北市會證字第 1886 號

印鑑證明書用途：辦理 兆豐證券股份有限公司

111 年 01 月 01 日 至
111 年度 (自民國 111 年 06 月 30 日) 財務報表之查核簽證。

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

理事長：



核對人：



中華民國 111 年 06 月 30 日