

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 112 年及 111 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 112 年及 111 年上半年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面	1	
二、	目錄	2 ~ 3	
三、	會計師查核報告書	4 ~ 7	
四、	個體資產負債表	8 ~ 9	
五、	個體綜合損益表	10 ~ 11	
六、	個體權益變動表	12	
七、	個體現金流量表	13 ~ 14	
八、	個體財務報表附註	15 ~ 69	
	(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 ~ 34	
	(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 ~ 65	
(十三)	附註揭露事項	66 ~ 68	
(十四)	部門資訊	68	
九、	重要會計項目明細表	69 ~ 97	
十、	期貨部門揭露事項	98 ~ 126	

兆豐證券股份有限公司 公鑒：

查核意見

兆豐證券股份有限公司（以下簡稱「兆豐證券」）民國 112 年 6 月 30 日及民國 111 年 12 月 31 日、6 月 30 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年 6 月 30 日及民國 111 年 12 月 31 日、6 月 30 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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 112 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 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之關鍵查核事項敘明如下：

證券受託買賣經紀手續費收入認列

事項說明

有關證券受託買賣經紀手續費收入認列之會計政策，請參閱附註四；證券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 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日證券受託買賣經紀手續費收入金額為新臺幣\$1,189,786 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 112 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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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。

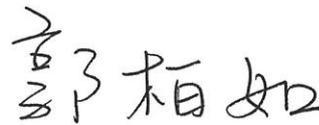
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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 112 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 2 年 8 月 1 1 日


 兆豐證券股份有限公司
 個體資產負債表
 民國112年6月30日及民國111年12月31日、6月30日

單位：新臺幣千元

資	產	附註	112年6月30日		111年12月31日		111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	\$ 2,172,377	2	\$ 1,625,397	3	\$ 3,332,730	5
112000	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	六(二)及七	15,281,255	18	8,772,215	16	8,610,552	13
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)	26,491,409	31	15,662,202	28	17,348,164	25
114030	應收證券融資款	六(四)	15,984,035	19	13,035,468	24	14,617,449	21
114040	轉融通保證金		421	-	13,084	-	1,063	-
114050	應收轉融通擔保價款		350	-	10,528	-	885	-
114060	應收證券借貸款項		1,076,315	1	117,276	-	114,084	-
114090	借券擔保價款		6,066	-	29,560	-	-	-
114100	借券保證金—存出		5,488	-	35,657	-	-	-
114110	應收票據		277	-	342	-	291	-
114130	應收帳款	六(五)及七	18,701,018	22	9,839,462	18	18,905,061	27
114150	預付款項	七	83,505	-	65,080	-	62,661	-
114170	其他應收款	六(六)及七	398,244	-	113,306	-	189,326	-
119000	其他流動資產	六(七)	109,863	-	583,338	1	44,204	-
	流動資產合計		<u>80,310,623</u>	<u>93</u>	<u>49,902,915</u>	<u>90</u>	<u>63,226,470</u>	<u>91</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)	1,022,896	1	1,006,218	2	1,048,352	2
124100	採用權益法之投資	六(八)	891,148	1	896,034	2	894,635	1
125000	不動產及設備	六(九)(三十) (三十二)及八	2,131,273	3	2,089,755	4	2,302,170	3
125800	使用權資產	六(十)(三十) 及七	182,644	-	148,423	-	140,505	-
126000	投資性不動產	六(十一) (三十二)、七 及八	625,458	1	627,898	1	407,046	1
127000	無形資產		89,047	-	91,253	-	88,877	-
128000	遞延所得稅資產	六(三十三)	59,488	-	66,291	-	77,582	-
129000	其他非流動資產	六(十二)及七	951,108	1	886,410	1	937,348	2
	非流動資產合計		<u>5,953,062</u>	<u>7</u>	<u>5,812,282</u>	<u>10</u>	<u>5,896,515</u>	<u>9</u>
	資產總計		<u>\$ 86,263,685</u>	<u>100</u>	<u>\$ 55,715,197</u>	<u>100</u>	<u>\$ 69,122,985</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112年6月30日及民國111年12月31日、6月30日

單位：新臺幣千元

負債及權益	附註	112年6月30日		111年12月31日		111年6月30日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
211100	短期借款	六(十三)	\$ 93,393	-	\$ -	-	\$ 200,000	-
211200	應付商業本票	六(十四)及七	12,730,276	15	119,953	-	5,348,896	8
212000	透過損益按公允價值衡量之	六(二)(十五)						
	金融負債—流動		564,704	1	321,209	1	304,027	1
214010	附買回債券負債	六(十六)	30,323,459	35	20,386,047	37	20,318,657	29
214040	融券保證金		1,045,116	1	2,277,149	4	1,354,558	2
214050	應付融券擔保價款		1,251,054	2	2,081,603	4	1,495,436	2
214070	借券保證金—存入		1,274,501	2	1,034,507	2	2,763,187	4
214130	應付帳款	六(十七)及七	18,482,564	21	9,539,113	17	17,740,053	26
214150	預收款項	七	236	-	67	-	243	-
214160	代收款項		379,103	-	635,180	1	154,598	-
214170	其他應付款	七	1,324,250	2	1,191,329	2	1,045,552	2
214200	其他金融負債—流動		300,965	-	701,711	1	901,771	1
214600	本期所得稅負債	六(三十三)及七	224,577	-	370,575	1	706,550	1
216000	租賃負債—流動	六(十)及七	68,608	-	63,558	-	64,145	-
219000	其他流動負債		2	-	346	-	-	-
	流動負債合計		<u>68,062,808</u>	<u>79</u>	<u>38,722,347</u>	<u>70</u>	<u>52,397,673</u>	<u>76</u>
非流動負債								
225100	負債準備—非流動	六(十八)(二十九)	60,486	-	65,159	-	116,974	-
226000	租賃負債—非流動	六(十)及七	112,894	-	84,725	-	75,261	-
228000	遞延所得稅負債	六(三十三)	4,688	-	3,615	-	3,040	-
229000	其他非流動負債	七	7,221	-	7,221	-	7,221	-
	非流動負債合計		<u>185,289</u>	<u>-</u>	<u>160,720</u>	<u>-</u>	<u>202,496</u>	<u>-</u>
	負債總計		<u>68,248,097</u>	<u>79</u>	<u>38,883,067</u>	<u>70</u>	<u>52,600,169</u>	<u>76</u>
權益								
301000	股本							
301010	普通股股本	六(十九)	11,600,000	14	11,600,000	21	11,600,000	17
302000	資本公積	六(二十)	971,161	1	971,161	2	971,161	1
304000	保留盈餘							
304010	法定盈餘公積	六(二十一)	1,632,543	2	1,598,499	3	1,598,499	2
304020	特別盈餘公積	六(二十一)	2,075,081	2	2,009,423	3	2,009,423	3
304040	未分配盈餘	六(二十二)	1,106,541	1	340,435	1	76,557	-
305000	其他權益		630,262	1	312,612	-	267,176	1
	權益總計		<u>18,015,588</u>	<u>21</u>	<u>16,832,130</u>	<u>30</u>	<u>16,522,816</u>	<u>24</u>
	負債及權益總計		<u>\$ 86,263,685</u>	<u>100</u>	<u>\$ 55,715,197</u>	<u>100</u>	<u>\$ 69,122,985</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：王億源





兆豐證券股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國112年及111年1月1日至6月30日

單位：新臺幣千元
 (除每股盈餘為新臺幣元外)

項目	附註	112 年 1 月 1 日			111 年 1 月 1 日		
		至 6 月 30 日	金 額	%	至 6 月 30 日	金 額	%
收益							
401000	經紀手續費收入	六(二十三)	\$ 1,307,462	44	\$ 1,424,298	75	
402000	借貸款項手續費收入		714	-	251	-	
403000	借券收入		106,928	3	95,724	5	
404000	承銷業務收入	六(二十四)及七	75,241	2	123,712	6	
406000	財富管理業務淨收益	七	9,474	-	9,832	1	
410000	營業證券出售淨利益(損失)	六(二)	442,226	15	298,966	(16)	
421100	股務代理收入		23,851	1	22,724	1	
421200	利息收入	六(二十五)	469,997	16	508,677	27	
421300	股利收入		337,358	11	171,653	9	
421500	營業證券透過損益按公允價值衡 量之淨利益(損失)	六(二)	530,279	18	379,921	(20)	
421600	借券及附賣回債券融券回補淨損 失	六(二)(十五)	(4,355)	-	(2,154)	-	
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)(十五)	(3,795)	-	13,868	1	
421750	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之債務工具投資已實現損失	六(三)	(1,996)	-	-	-	
422000	發行指數投資證券淨(損失)利益	六(二)(十五)	(5,572)	-	8,090	-	
422100	發行指數投資證券管理及手續費 收入	六(二)(十五)	54	-	63	-	
422200	發行認購(售)權證淨(損失)利益	六(二)(十五)	(127,070)	(4)	172,423	9	
424100	期貨佣金收入	七	22,125	1	29,280	2	
424400	衍生工具淨損失—期貨	六(二)(十五)	(80,547)	(3)	(15,175)	(1)	
424500	衍生工具淨損失—櫃檯	六(二)(十五)	(60,011)	(2)	(7,454)	-	
425300	預期信用(減損損失)及迴轉利益	六(二十六)	(1,392)	-	3,035	-	
428000	其他營業(損失)收益	六(二十七)及七	(45,014)	(2)	19,222	1	
400000	收益合計		<u>2,995,957</u>	<u>100</u>	<u>1,899,182</u>	<u>100</u>	
費用							
501000	經紀經手費支出		(108,198)	(4)	(124,358)	(7)	
502000	自營經手費支出		(4,781)	-	(2,944)	-	
503000	轉融通手續費支出		(392)	-	(196)	-	
504000	承銷作業手續費支出		(1,250)	-	(1,132)	-	
507000	指數投資證券發行及管理支出		(109)	-	(506)	-	
521200	財務成本	六(十)(二十八) 及七	(270,167)	(9)	(60,906)	(3)	
521640	借券交易損失		(54)	-	-	-	
524100	期貨佣金支出	七	(638)	-	(867)	-	
524200	證券佣金支出	七	(548)	-	(866)	-	
524300	結算交割服務費支出	七	(1,769)	-	(1,746)	-	
528000	其他營業支出	七	(1,463)	-	(601)	-	
531000	員工福利費用	六(十八) (二十九)及七	(1,019,348)	(34)	(937,648)	(49)	
532000	折舊及攤銷費用	六(九)(十) (三十)	(96,752)	(3)	(87,270)	(5)	
533000	其他營業費用	六(三十一)及七	(455,218)	(15)	(420,161)	(22)	
500000	支出及費用合計		<u>(1,960,687)</u>	<u>(65)</u>	<u>(1,639,201)</u>	<u>(86)</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)	28,664	1	30,708	2	
602000	其他利益及損失	六(二)(十一) (三十二)及七	80,519	3	63,249	3	
902001	稅前淨利		<u>1,144,453</u>	<u>39</u>	<u>353,938</u>	<u>19</u>	
701000	所得稅費用	六(三十三)	(56,480)	(2)	(161,653)	(9)	
902005	本期淨利		<u>\$ 1,087,973</u>	<u>37</u>	<u>\$ 192,285</u>	<u>10</u>	

(續次頁)


 兆豐證券股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國112年及111年1月1日至6月30日

單位：新臺幣千元
(除每股盈餘為新臺幣元外)

項目	附註	112 年 1 月 1 日			111 年 1 月 1 日		
		至 6 月 30 日	金 額	%	至 6 月 30 日	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 價淨利益(損失)	六(三)	\$ 211,433	7	(\$ 707,150)	(37)	
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)	5,265	-	(20,282)	(1)	
不重分類至損益之項目合計			216,698	7	(727,432)	(38)	
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		543	-	3,968	-	
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 價淨利益(損失)	六(三)	113,694	4	(348,704)	(18)	
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)	5,283	-	(208)	-	
後續可能重分類至損益之項目合 計			119,520	4	(344,944)	(18)	
805000	本期其他綜合損益(稅後淨額)		336,218	11	(1,072,376)	(56)	
本期綜合損益總額			\$ 1,424,191	48	(\$ 880,091)	(46)	
每股盈餘							
基本及稀釋每股盈餘		六(三十四)	\$ 0.94		\$ 0.17		

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
個體綜合變動表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

	保	留	盈	餘	其	他	權	益	
	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	換	差	額	總額
						國外營運機構財 務報表換算之兌 換	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 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
民國 112 年 1 月至 6 月									
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$11,600,000	\$ 971,161	\$ 1,598,499	\$ 2,009,423	\$ 340,435	\$ 32	\$ 317,685	(\$ 5,105)	\$16,832,130
112 年 1 月至 6 月淨利	-	-	-	-	1,087,973	-	-	-	1,087,973
112 年 1 月至 6 月其他綜合損益	-	-	-	-	-	543	330,392	5,283	336,218
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,087,973	543	330,392	5,283	1,424,191
111 年度盈餘指撥及分配									
提列法定盈餘公積	-	-	34,044	-	(34,044)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	65,658	(65,658)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(240,733)	-	-	-	(240,733)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	18,568	-	(18,568)	-	-
民國 112 年 6 月 30 日餘額	\$11,600,000	\$ 971,161	\$ 1,632,543	\$ 2,075,081	\$ 1,106,541	\$ 575	\$ 629,509	\$ 178	\$18,015,588

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112年及111年1月1日至6月30日

單位：新臺幣千元

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 1,144,453	\$ 353,938
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產)	80,027	74,619
攤銷費用	19,165	15,054
營業證券透過損益按公允價值衡量淨(利益)損失	(530,279)	379,921
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)	3,795 (	13,868)
財務成本	270,167	60,906
利息收入(含財務收入)	(498,420 ) (	512,703)
股利收入	(344,059 ) (	180,108)
預期信用減損損失及(迴轉利益)	1,392 (	3,035)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(28,664 ) (	30,708)
處分不動產及設備損失	-	103
非金融資產減損迴轉利益	(4,365 ) (	5,004)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動	(5,982,556)	1,304,212
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(10,520,884 ) (	1,736,239)
應收證券融資款	(2,949,957)	4,294,625
轉融通保證金	12,663	2,373
應收轉融通擔保價款	10,178	1,970
應收證券借貸款項	(959,039 ) (	32,202)
借券擔保價款	23,494	89,519
借券保證金一存出	30,169	81,962
應收票據	65	329
應收帳款	(8,861,556)	2,883,547
預付款項	(18,425 ) (	6,661)
其他應收款	22,093 (	7,493)
其他流動資產	473,475	8,028,450
與營業活動相關之負債之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融負債一流動	243,495 (	138,921)
附買回債券負債	9,937,412	1,785,698
融券保證金	(1,232,033 ) (	351,272)
應付融券擔保價款	(830,549 ) (	518,846)
借券保證金一存入	239,994 (	890,420)
應付帳款	8,943,451 (	3,697,666)
預收款項	169	209
代收款項	(256,077 ) (	8,601,608)
其他應付款	110,426 (	497,859)
其他金融負債一流動	(400,746 ) (	8,183)
其他流動負債	(344 ) (	388)
負債準備一非流動	(4,673 ) (	5,061)
營運產生之現金(流出)流入	(11,856,543)	2,119,190
收取之利息	450,535	514,460
收取之股利	85,037	68,721
收取之股利(採用權益法之投資)	44,098	33,835
支付之利息	(257,349 ) (	60,036)
支付之所得稅	(194,602 ) (	1,765)
營業活動之淨現金(流出)流入	(11,728,824)	2,674,405

(續次頁)


 兆豐證券股份有限公司
 個體現金流量表
 民國112年及111年1月1日至6月30日

單位：新臺幣千元

112年1月1日
 至6月30日

111年1月1日
 至6月30日

投資活動之現金流量

取得不動產及設備	(\$ 43,809)	(\$ 17,075)
取得無形資產	(15,435)	(12,737)
交割結算基金增加	(9,114)	(23,380)
存出保證金增加	(22,725)	(461)
預付設備款增加	(69,012)	(33,546)
其他非流動資產減少	-	79
投資活動之淨現金流出	(160,095)	(87,120)

籌資活動之現金流量

短期借款增加	93,393	200,000
應付商業本票增加(減少)	12,620,000	(2,420,000)
發放現金股利	(240,733)	(1,910,888)
租賃負債本金償還	(37,304)	(38,812)
籌資活動之淨現金流入(流出)	12,435,356	(4,169,700)
匯率影響數	543	3,968
本期現金及約當現金增加(減少)數	546,980	(1,578,447)
期初現金及約當現金餘額	1,625,397	4,911,177
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,172,377	\$ 3,332,730

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112年及111年1月1日至6月30日

單位：新臺幣千元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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

本公司於民國91年2月4日以股東股份轉換方式轉換為兆豐金融控股股份有限公司(以下簡稱兆豐金控)之子公司，復於民國91年10月31日經董事會決議與倍利綜合證券股份有限公司合併，合併後本公司為存續公司，倍利綜合證券股份有限公司為消滅公司，並決議變更公司名稱為「倍利國際綜合證券股份有限公司」，變更名稱部分業於民國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112年8月11日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國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本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
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113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113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111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111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並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用重要會計估計，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 111 年度個體財務報表附註四(二十四)。

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 111 年度個體財務報表附註四(二十七)。

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 111 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>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
零用金	\$ 2,200	\$ 2,200	\$ 2,250
支票存款	82,758	60,484	58,749
活期存款	468,974	275,982	243,281
外幣存款	505,420	553,071	1,891,698
定期存款	834,406	454,870	857,440
三個月內到期之商業本票	<u>278,619</u>	<u>278,790</u>	<u>279,312</u>
	<u>\$ 2,172,377</u>	<u>\$ 1,625,397</u>	<u>\$ 3,332,730</u>

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

項 目	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>強制透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>			
<u>開放式基金、貨幣市場工具及其他有價證券</u>			
受益憑證	\$ 30,000	\$ 220,000	\$ -
評價調整	168	-	-
	<u>30,168</u>	<u>220,000</u>	<u>-</u>
<u>營業證券-自營</u>			
上市公司股票	1,043,422	466,535	471,672
上櫃公司股票	288,284	33,782	24,731
指數股票型基金	523,756	32,592	24,396
國外指數股票型基金	2,593	-	-
興櫃公司股票	670,501	637,839	385,383
興櫃基金	-	1,680	1,680
其他股票(含下興櫃)	571	571	571
公司債	2,951,997	4,205,790	4,409,068
金融債	200,000	400,009	400,009
政府債券	3,683,139	1,276,371	1,280,183
可轉換公司債	807,730	4,900	164,368
海外債	1,201,679	30,826	30,826
小計	11,373,672	7,090,895	7,192,887
評價調整	88,140	(272,238)	(236,790)
	<u>11,461,812</u>	<u>6,818,657</u>	<u>6,956,097</u>
<u>營業證券-承銷</u>			
可轉換公司債	469,870	516,826	499,299
上市公司股票	266,359	176,992	-
上櫃公司股票	35,511	69,128	68,436
其他股票	-	-	63,616
小計	771,740	762,946	631,351
評價調整	71,778	(22,168)	(11,925)
	<u>843,518</u>	<u>740,778</u>	<u>619,426</u>

項	目	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>營業證券-避險</u>				
	上市公司股票	\$ 1,512,701	\$ 359,169	\$ 254,410
	上櫃公司股票	332,876	86,778	71,231
	指數股票型基金	25,480	40,162	18,214
	認購(售)權證	21,602	13,805	13,227
	可轉換公司債	353,468	3,468	3,468
	小計	2,246,127	503,382	360,550
	評價調整	62,711	(13,242)	(22,833)
		<u>2,308,838</u>	<u>490,140</u>	<u>337,717</u>
<u>衍生工具</u>				
	期貨交易保證金	446,861	340,475	480,030
	買入選擇權-期貨	75	-	-
	衍生工具資產-櫃檯	189,983	162,165	217,282
		<u>636,919</u>	<u>502,640</u>	<u>697,312</u>
		<u>\$ 15,281,255</u>	<u>\$ 8,772,215</u>	<u>\$ 8,610,552</u>

1. 本公司於民國 112 年及 111 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(損失)分別為\$693,288 及 (\$509,260)。
2. 民國 112 年 6 月 30 日、111 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\$281,940、\$307,141 及\$461,155。
3. 截至民國 112 年 6 月 30 日、111 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 112 年 6 月 30 日、111 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\$7,923,273、\$5,667,242 及 \$5,653,356。

(以下空白)

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
流動項目				
權益工具				
	上市公司股票	\$ 4,101,981	\$ 1,714,334	\$ 3,292,184
	上櫃公司股票	434,762	19,534	166,985
	小計	4,536,743	1,733,868	3,459,169
	評價調整	(69,161)	(241,634)	(374,377)
		<u>4,467,582</u>	<u>1,492,234</u>	<u>3,084,792</u>
債務工具				
	公司債	10,949,608	8,851,388	8,852,772
	金融債	1,399,996	1,450,049	1,850,153
	政府債券	6,965,344	2,529,332	2,324,080
	海外債	2,820,967	1,612,919	1,532,148
	小計	22,135,915	14,443,688	14,559,153
	評價調整	(112,088)	(273,720)	(295,781)
		<u>22,023,827</u>	<u>14,169,968</u>	<u>14,263,372</u>
	合計	<u>\$ 26,491,409</u>	<u>\$ 15,662,202</u>	<u>\$ 17,348,164</u>
非流動項目				
權益工具				
	非上市(櫃)股票	\$ 198,612	\$ 202,326	\$ 202,326
	評價調整	824,284	803,892	846,026
	合計	<u>\$ 1,022,896</u>	<u>\$ 1,006,218</u>	<u>\$ 1,048,352</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 112 年 6 月 30 日、111 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 \$21,879,383、\$14,047,705 及 \$13,971,506。
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：

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111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>衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 192,865	(\$ 591,422)
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	18,568	(115,728)
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動	<u>\$ 211,433</u>	<u>(\$ 707,150)</u>
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 206,090	\$ 112,236
於本期除列者	42,219	38,781
	<u>\$ 248,309</u>	<u>\$ 151,017</u>
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111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	\$ 111,572	(\$ 348,728)
自累計其他綜合損益重分類至損益		
因提列(迴轉)減損轉列者	126	24
因除列標的轉列者	1,996	-
	<u>2,122</u>	<u>24</u>
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動	<u>\$ 113,694</u>	<u>(\$ 348,704)</u>
認列於損益之利息收入	<u>\$ 97,577</u>	<u>\$ 45,832</u>

4. 本公司於民國 112 年及 111 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\$1,561,371、及\$2,177,269之上市櫃公司股票，累積處分利益(損失)分別為\$18,568及(\$115,728)。
5. 截至民國 112 年 6 月 30 日、111 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

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
集中市場	\$ 11,773,145	\$ 9,567,123	\$ 11,406,437
櫃檯市場	4,223,944	3,480,009	3,224,297
小計	15,997,089	13,047,132	14,630,734
減：備抵損失	(13,054)	(11,664)	(13,285)
淨額	\$ 15,984,035	\$ 13,035,468	\$ 14,617,449

民國 112 年及 111 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

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應收帳款-關係人	\$ 4,155	\$ 5,294	\$ 5,887
應收帳款-非關係人			
應收代買證券價款	98,986	36,724	37,030
交割代價	111,686	5,211	-
應收交割帳款-受託買賣	18,215,338	9,430,688	17,396,653
應收交割帳款-非受託買賣	5,690	43,369	1,133,234
其他	265,163	318,176	332,257
小計	18,696,863	9,834,168	18,899,174
減：備抵損失	-	-	-
淨額	\$ 18,701,018	\$ 9,839,462	\$ 18,905,061

應收帳款之帳齡分析如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
30天內	\$ 18,698,075	\$ 9,835,860	\$ 18,898,775
31-90天	2,555	3,093	2,639
91-180天	388	509	3,647
	\$ 18,701,018	\$ 9,839,462	\$ 18,905,061

(六) 其他應收款

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
非關係人	\$ 397,443	\$ 112,691	\$ 188,398
減：備抵損失	(17)	(19)	(14)
淨額	397,426	112,672	188,384
關係人	818	634	942
	\$ 398,244	\$ 113,306	\$ 189,326

民國 112 年及 111 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

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
信用交易	\$ 359	\$ -	\$ 305
待交割款項	109,482	141,446	42,041
代收權證履約款	11	11	13
代收承銷股款	11	441,881	1,845
	<u>\$ 109,863</u>	<u>\$ 583,338</u>	<u>\$ 44,204</u>

(八) 採用權益法之投資

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
兆豐期貨(股)公司	\$ 774,160	\$ 781,455	\$ 763,775
兆豐國際證券投資顧問(股)公司	55,302	58,052	56,547
兆豐成長創業投資(股)公司	61,686	56,527	74,313
	<u>\$ 891,148</u>	<u>\$ 896,034</u>	<u>\$ 894,635</u>

1. 子公司有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 112 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：

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ 28,664	\$ 30,708
其他綜合損益(稅後淨額)	10,548	(20,490)
本期綜合損益份額	<u>\$ 39,212</u>	<u>\$ 10,218</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. 本公司轉投資兆豐成長創業投資(股)公司已於民國 111 年 5 月 31 日經董事會決議辦理現金減資 \$215,900 並於民國 111 年 8 月 26 日經金管會核准，減資後持股比例不變。

(九) 不動產及設備

	112年				
	土地	建築物	設備	租賃改良物	合計
<u>1月1日</u>					
成本	\$ 1,582,602	\$ 716,825	\$ 835,704	\$ 236,066	\$ 3,371,197
累計折舊	-	(262,279)	(669,716)	(211,793)	(1,143,788)
累計減損	(90,674)	(46,980)	-	-	(137,654)
	<u>\$ 1,491,928</u>	<u>\$ 407,566</u>	<u>\$ 165,988</u>	<u>\$ 24,273</u>	<u>\$ 2,089,755</u>
<u>1月至6月</u>					
1月1日餘額	\$ 1,491,928	\$ 407,566	\$ 165,988	\$ 24,273	\$ 2,089,755
增添	-	-	43,134	675	43,809
處分-成本	-	-	(11,974)	-	(11,974)
處分-累計折舊	-	-	11,974	-	11,974
移轉-成本(註)	-	-	34,629	-	34,629
折舊費用	-	(6,270)	(31,900)	(3,115)	(41,285)
減損迴轉利益	1,160	3,205	-	-	4,365
6月30日餘額	<u>\$ 1,493,088</u>	<u>\$ 404,501</u>	<u>\$ 211,851</u>	<u>\$ 21,833</u>	<u>\$ 2,131,273</u>
<u>6月30日</u>					
成本	\$ 1,582,602	\$ 716,825	\$ 901,493	\$ 236,741	\$ 3,437,661
累計折舊	-	(268,549)	(689,642)	(214,908)	(1,173,099)
累計減損	(89,514)	(43,775)	-	-	(133,289)
	<u>\$ 1,493,088</u>	<u>\$ 404,501</u>	<u>\$ 211,851</u>	<u>\$ 21,833</u>	<u>\$ 2,131,273</u>
	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>111年</u>					
	111年				
	土地	建築物	設備	租賃改良物	合計
<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>

6月30日	111年				
	土地	建築物	設備	租賃改良物	合計
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>

(註)係預付設備款轉入設備及土地移轉至投資性不動產。

1. 民國 112 年及 111 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 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：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 174,034	\$ 144,448	\$ 134,947
運輸設備	8,610	3,975	5,558
	<u>\$ 182,644</u>	<u>\$ 148,423</u>	<u>\$ 140,505</u>

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 34,767	\$ 35,965
運輸設備	1,535	1,666
	<u>\$ 36,302</u>	<u>\$ 37,631</u>

3. 本公司於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日使用權資產之增添分別為 \$70,523 及 \$61,655。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 578	\$ 495
屬短期租賃合約之費用	1,446	268

5. 本公司於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租賃現金流出總額分別為 \$39,328 及 \$39,575。

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 7.62%，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 0.07%。

(十一) 投資性不動產

	112年		
	土地	建築物	合計
<u>1月1日</u>			
成本	\$ 485,106	\$ 249,946	\$ 735,052
累計折舊	—	(107,154)	(107,154)
	<u>\$ 485,106</u>	<u>\$ 142,792</u>	<u>\$ 627,898</u>
<u>1月至6月</u>			
1月1日餘額	\$ 485,106	\$ 142,792	\$ 627,898
折舊費用	—	(2,440)	(2,440)
6月30日餘額	<u>\$ 485,106</u>	<u>\$ 140,352</u>	<u>\$ 625,458</u>
<u>6月30日</u>			
成本	\$ 485,106	\$ 249,946	\$ 735,052
累計折舊	—	(109,594)	(109,594)
	<u>\$ 485,106</u>	<u>\$ 140,352</u>	<u>\$ 625,458</u>
	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>

(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 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 \$1,210,589、\$1,198,997 及 \$686,559。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。

- 民國 112 年及 111 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 \$14,488 及 \$14,415。民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之直接營運費用分別為 \$2,440 及 \$2,403，且並無未產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用。
- 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

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
營業保證金	\$ 610,000	\$ 610,000	\$ 620,000
交割結算基金	150,597	141,483	169,883
存出保證金	90,753	68,028	68,901
信託業賠償準備金	50,000	50,000	50,000
催收款項	4,200	4,322	3,266
備抵損失-催收款項	(4,200)	(4,322)	(3,266)
發行指數投資證券履約保證金	700	700	700
預付設備款	49,058	16,199	27,864
	<u>\$ 951,108</u>	<u>\$ 886,410</u>	<u>\$ 937,348</u>

- 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。
- 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。
- 民國 112 年及 111 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

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
無擔保銀行借款	\$ 93,393	\$ -	\$ 200,000
借款利率區間	5.88%~6.03%	-	0.975%

(十四) 應付商業本票

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應付商業本票	\$ 12,740,000	\$ 120,000	\$ 5,350,000
減：應付商業本票折價	(9,724)	(47)	(1,104)
	<u>\$ 12,730,276</u>	<u>\$ 119,953</u>	<u>\$ 5,348,896</u>
利率區間	1.46%~1.64%	1.30%	0.80%~0.93%

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	112年6月30日	111年12月31日	111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	\$ 4,059,534	\$ 3,426,750	\$ 4,116,067
價值變動損失(利益)	1,204,781	(989,560)	(2,588,837)
市價(A)	5,264,315	2,437,190	1,527,230
再買回認購(售)權證	3,840,022	3,022,509	3,578,336
再買回價值變動利益(損失)	1,144,242	(696,892)	(2,113,788)
市價(B)	4,984,264	2,325,617	1,464,548
發行認購(售)權證負債(A-B)	280,051	111,573	62,682
應付借券-避險	6,098	29,832	-
應付借券-非避險	8,283	-	-
評價調整	755	(3,040)	-
	15,136	26,792	-
<u>衍生工具負債-櫃檯</u>			
換利合約價值	\$ 175,589	\$ 171,916	\$ 228,422
結構型商品	327	715	618
資產交換選擇權	79,137	63	272
換匯合約價值	269	330	-
	255,322	173,024	229,312
發行指數投資證券流通在外負債	12,728	10,783	15,175
評價調整	1,467	(963)	(3,142)
	14,195	9,820	12,033
	<u>\$ 564,704</u>	<u>\$ 321,209</u>	<u>\$ 304,027</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

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
政府債券	\$ 10,616,140	\$ 3,967,464	\$ 3,801,342
公司債	13,889,272	13,077,416	12,932,335
金融債	1,601,794	1,852,748	2,248,968
可轉債	290,263	-	-
海外債	3,925,990	1,488,419	1,336,012
	<u>\$ 30,323,459</u>	<u>\$ 20,386,047</u>	<u>\$ 20,318,657</u>

上列民國112年6月30日、111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\$30,546,058、\$20,462,435及\$20,347,244。

(十七) 應付帳款

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應付帳款-關係人	\$ 294	\$ 289	\$ 278
應付帳款-非關係人			
應付託售證券價款	62,854	30,657	53,731
交割代價	-	-	1,401,475
應付交割帳款-受託買賣	18,009,652	9,473,899	15,114,523
應付交割帳款-非受託買賣	405,731	31,846	1,157,834
其他	4,033	2,422	12,212
	<u>18,482,270</u>	<u>9,538,824</u>	<u>17,739,775</u>
	<u>\$ 18,482,564</u>	<u>\$ 9,539,113</u>	<u>\$ 17,740,053</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 112 年及 111 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 \$1,072 及 \$1,047。

(3) 本公司於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$11,896。
- (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 112 年及 111 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 \$27,482 及 \$37,529。

(十九) 普通股股本

截至民國 112 年 6 月 30 日、111 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，自前期未分配盈餘提列。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 112 年 4 月 26 日及 111 年 4 月 27 日經董事會代行股東會決議分別通過民國 111 年度及 110 年度盈餘分派案如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 34,044		\$ 272,717	
提列特別盈餘公積	68,087		545,434	
依法迴轉特別盈餘公積	(2,429)		(1,867)	
現金股利	240,733	\$ 0.2075	1,910,888	\$ 1.6473

(二十三) 經紀手續費收入

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
集中交易市場受託買賣業務	\$ 870,458	\$ 1,045,198
營業處所受託買賣業務	319,328	301,082
複委託手續費收入	107,825	64,852
融券手續費收入	8,238	11,968
經手借券業務	1,613	1,198
合計	<u>\$ 1,307,462</u>	<u>\$ 1,424,298</u>

(二十四) 承銷業務收入

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
包銷證券報酬	\$ 21,892	\$ 29,984
代銷證券手續費收入	2,152	2,845
承銷作業處理費收入	43,047	83,394
承銷輔導費收入	4,120	2,415
其他承銷業務收入	4,030	5,074
合計	<u>\$ 75,241</u>	<u>\$ 123,712</u>

(二十五) 利息收入

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
融資利息收入	\$ 331,225	\$ 441,483
債券利息收入	133,005	64,866
其他	5,767	2,328
合計	<u>\$ 469,997</u>	<u>\$ 508,677</u>

(二十六) 預期信用(減損損失)及迴轉利益

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
應收證券融資款	(\$ 1,390)	\$ 4,902
其他應收款	2	3
催收款項(註)	122	(1,846)
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	(126)	(24)
	<u>(\$ 1,392)</u>	<u>\$ 3,035</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(損失)收益

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
外幣兌換淨(損失)利益	(\$ 45,534)	\$ 14,917
其他利益	520	4,305
	<u>(\$ 45,014)</u>	<u>\$ 19,222</u>

(二十八) 財務成本

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
融券利息	\$ 2,860	\$ 2,532
RP利息	208,608	37,656
CP利息	35,452	18,917
銀行借款利息	2,151	146
借券存入保證金息	20,464	1,132
其他	632	523
	<u>\$ 270,167</u>	<u>\$ 60,906</u>

(二十九) 員工福利費用

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
薪資費用	\$ 888,860	\$ 791,529
勞健保費用	67,061	74,565
退休金費用	28,554	38,576
其他員工福利費用	34,873	32,978
	<u>\$ 1,019,348</u>	<u>\$ 937,648</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112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112年及111年1月1日至6月30日員工酬勞估列金額分

別為\$13,687及\$4,038(帳列薪資費用)。

4. 經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞與民國 111 年度財務報告認列之金額一致，民國 111 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>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
折舊	\$ 77,587	\$ 72,216
攤銷	19,165	15,054
	<u>\$ 96,752</u>	<u>\$ 87,270</u>

(三十一) 其他營業費用

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
租金	\$ 1,446	\$ 268
稅捐	126,430	108,017
郵電費	37,543	40,002
勞務費用	28,601	28,658
集保服務費	38,681	42,897
修繕費	23,990	20,422
電腦資訊費	60,701	54,353
其他費用	137,826	125,544
合計	<u>\$ 455,218</u>	<u>\$ 420,161</u>

(三十二) 其他利益及損失

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
財務收入	\$ 28,423	\$ 4,026
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	168	-
處分不動產及設備損失	-	(103)
處分投資淨利益(損失)	1,911	(34)
非金融資產減損迴轉利益	4,365	5,004
外幣兌換淨利益	85	988
股利收入	6,701	8,455
租金收入	14,488	14,415
場地補助款及存款回饋金	26,453	25,752
投資性不動產折舊費用	(2,440)	(2,403)
其他	365	7,149
合計	<u>\$ 80,519</u>	<u>\$ 63,249</u>

(三十三) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
本期所得稅：		
本期所得產生之所得稅	\$ 78,917	\$ 152,682
以前年度所得稅高估	(30,313)	(4,675)
本期所得稅總額	<u>48,604</u>	<u>148,007</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>7,876</u>	<u>13,646</u>
遞延所得稅總額	<u>7,876</u>	<u>13,646</u>
所得稅費用	<u>\$ 56,480</u>	<u>\$ 161,653</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 106 年度。
3. 本公司自民國 92 年度起與母公司採連結稅制合併申報。民國 103 年度核定應補繳稅額計\$11,647，已繳納完畢，然本公司對上述之核定內容仍有不服，業已提起復查。

(三十四) 每股盈餘

本公司資本結構為簡單資本結構，民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日基本每股盈餘計算如下：

	112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	<u>\$ 1,087,973</u>	<u>1,160,000</u>	<u>\$ 0.94</u>
	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)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	<u>\$ 192,285</u>	<u>1,160,000</u>	<u>\$ 0.17</u>

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	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
臺灣銀行	銀行存款	\$ 1,820	\$ 1,815	\$ 1,812
兆豐銀行	銀行存款	503,703	547,003	1,377,421
		<u>\$ 505,523</u>	<u>\$ 548,818</u>	<u>\$ 1,379,233</u>

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	交易內容	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
兆豐期貨	期貨交易保證金	\$ 446,861	\$ 340,475	\$ 480,030
兆豐投信(註)	指數股票型基金	18,022	31,229	2,310
		<u>\$ 464,883</u>	<u>\$ 371,704</u>	<u>\$ 482,340</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

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
兆豐期貨	<u>\$ 4,155</u>	<u>\$ 5,294</u>	<u>\$ 5,887</u>

4. 預付款項

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
兆豐期貨	\$ -	\$ 20	\$ -
兆豐產險	-	-	15
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 15</u>

5. 其他應收款

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 450	\$ 450	\$ 450
兆豐銀行	368	184	50
兆豐成長創投	-	-	442
	<u>\$ 818</u>	<u>\$ 634</u>	<u>\$ 942</u>

6. 其他非流動資產

(1) 存出保證金

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
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

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
兆豐銀行	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 10,000

7. 應付商業本票

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
兆豐票券	\$ 249,808	\$ -	\$ -

8. 應付帳款

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 294	\$ 289	\$ 278

9. 預收款項

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
兆豐投顧	\$ 236	\$ -	\$ 236

10. 其他應付款

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
兆豐金控	\$ 16	\$ 9	\$ 7
兆豐期貨	103	79	173
兆豐投顧	2,630	2,630	2,900
兆豐銀行	4,340	4,687	5,472
	<u>\$ 7,089</u>	<u>\$ 7,405</u>	<u>\$ 8,552</u>

11. 本期所得稅負債

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
兆豐金控	\$ 224,577	\$ 370,575	\$ 706,550

12. 其他非流動負債-存入保證金

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111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>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
兆豐投信	\$ 839	\$ 968

14. 財富管理業務收入

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
兆豐投信	\$ 985	\$ 1,122

15. 期貨佣金收入

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 22,125	\$ 29,280

16. 其他營業損失

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	(\$ 20)	(\$ 69)

17. 財務成本

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 10	\$ 5
兆豐投顧	11	6
兆豐票券	2,685	597
	<u>\$ 2,706</u>	<u>\$ 608</u>

18. 期貨/證券佣金支出及結算交割服務費

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 2,955	\$ 3,479

19. 其他營業支出

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
兆豐投信	\$ 86	\$ 69

20. 其他營業費用

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
兆豐金控	\$ 101	\$ 42
兆豐投顧	15,780	19,560
兆豐銀行	9,399	14,054
兆豐票券	130	66
兆豐產險	899	791
兆豐慈善基金會	650	1,500
	<u>\$ 26,959</u>	<u>\$ 36,013</u>

21. 其他利益及損失

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 3,324	\$ 2,765
兆豐投顧	236	236
兆豐銀行	19,437	19,538
兆豐票券	-	52
兆豐產險	419	710
兆豐投信	1,587	70
	<u>\$ 25,003</u>	<u>\$ 23,371</u>

22. 租賃交易－出租人

	<u>租賃標的物</u>	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	辦公大樓	\$ 3,081	\$ 3,076
兆豐投顧	辦公大樓	1,960	1,955
		<u>\$ 5,041</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

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
兆豐銀行	\$ 17,546	\$ -

(2)租賃負債

A. 期末餘額

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
兆豐銀行	\$ 54,120	\$ 47,462	\$ 35,255

B. 利息費用

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
兆豐銀行	\$ 190	\$ 139

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

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 10,205	\$ 20,470
退職後福利	437	548
	<u>\$ 10,642</u>	<u>\$ 21,018</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	112年6月30日	111年12月31日	111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	\$ 1,885,981	\$ 1,887,843	\$ 2,109,977
投資性不動產	供交割額度及短期借款之擔保	619,655	622,073	406,330
		<u>\$ 2,505,636</u>	<u>\$ 2,509,916</u>	<u>\$ 2,516,307</u>

註：截至民國 112 年 6 月 30 日、111 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 112 年 6 月 30 日、111 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>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
1年以內	\$ 28,512	\$ 28,841	\$ 13,377
1年至2年	18,770	23,695	10,169
2年至3年	2,900	12,067	466
3年至4年	-	5	34
合計	<u>\$ 50,182</u>	<u>\$ 64,608</u>	<u>\$ 24,046</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112年6月30日、111年12月31日及6月30日本公司之資本適足率分別為306%、459%及341%。

(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：

資產及負債項目	112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	\$ 4,316,651	\$ 3,931,498	\$ 385,153	\$ -
債券投資	9,735,586	1,711,744	8,023,842	-
其他	592,099	592,099	-	-
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
股票投資	5,490,478	4,467,582	-	1,022,896
債券投資	22,023,827	-	22,023,827	-
<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	(309,382)	(309,382)	-	-
<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	636,919	446,936	189,962	21
<u>負債</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債	(255,322)	-	(254,995)	(327)

資產及負債項目	111年12月31日			
	合計	第一等級	第二等級	第三等級
重複性公允價值衡量				
非衍生工具				
資產				
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	\$ 1,720,987	\$ 1,264,936	\$ 456,051	\$ -
債券投資	6,242,260	497,227	5,745,033	-
其他	306,328	306,328	-	-
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
股票投資	2,498,452	1,492,234	-	1,006,218
債券投資	14,169,968	-	14,169,968	-
負債				
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	(148,185)	(148,185)	-	-
衍生工具				
資產				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產	502,640	340,475	162,039	126
負債				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債	(173,024)	-	(172,309)	(715)

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
重複性公允價值衡量				
非衍生工具				
資產				
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	-
負債				
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)	-	-
衍生工具				
資產				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產	697,312	480,030	217,245	37
負債				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債	(229,312)	-	(228,694)	(618)

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

112年1月1日至6月30日								
名稱	期初餘額	評價損益之金額		本期增加		本期減少		期末餘額
		列入損益	列入其他綜合損益	買進或發行	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	\$ 1,006,218	\$ -	\$ 17,432	\$ -	\$ -	(\$ 754)	\$ -	\$ 1,022,896
<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	126	(94)	-	154	-	(165)	-	21
<u>負債</u>								
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(715)	107	-	(2,681)	-	2,962	-	(327)
111年1月1日至6月30日								
名稱	期初餘額	評價損益之金額		本期增加		本期減少		期末餘額
		列入損益	列入其他綜合損益	買進或發行	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	\$ 1,047,486	\$ -	(\$ 45,369)	\$ 50,000	\$ -	(\$ 3,765)	\$ -	\$ 1,048,352
<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	28	67	-	344	-	(402)	-	37
<u>負債</u>								
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(325)	70	-	(2,006)	-	1,643	-	(618)

- (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 112 年及 111 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 112 年及 111 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(\$93)及\$67，歸屬於仍持有之負債淨利益(損失)金額分別為\$133 及(\$109)。
- (D) 上述評價損益列入其他綜合損益之金額中，截至民國 112 年及 111 年 6 月 30 日止帳上歸屬於仍持有之資產之淨利益(損失)金額分別為\$21,271 及(\$43,538)。
- (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：

112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	\$ 1	(\$ 1)	\$ -	\$ -
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 股票投資	-	-	102,290	(102,290)
111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
透過損益按公允價值衡量 之金融資產 衍生工具	\$ 4	(\$ 4)	\$ -	\$ -
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 股票投資	-	-	100,622	(100,622)

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)

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：

112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	\$ 971,700	市場法	股價淨值比 乘數	1.20-1.73	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。
	51,196	淨資產法	不適用	不適用	
衍生工具－資產 結構型商品	21	依本公司模 型驗證後之 選擇權訂價 模型	波動率	30%	波動率越高 ，公允價值越 高。
衍生工具－負債 結構型商品	(327)	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。

111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	\$ 952,026	市場法	股價淨值比乘數 流動性折減	1.24-1.80 10%-30%	股價淨值比越高，公允價值越高。 流動性折減越高，公允價值越低。
衍生工具－資產 結構型商品	54,192	淨資產法	不適用	不適用	
衍生工具－資產 結構型商品	126	依本公司模型驗證後之選擇權訂價模型	波動率	35%-45%	波動率越高，公允價值越高。
衍生工具－負債 結構型商品	(715)	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。

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 流動性折減	1.16-1.92 10%-30%	股價淨值比越高，公允價值越高。 流動性折減越高，公允價值越低。
衍生工具－資產 結構型商品	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。

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 111 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 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日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 Stage 1，其信用風險評等等級資訊如下：

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111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	\$ 21,137,617	\$ 13,289,926	\$ 13,381,371
- 良好	886,210	880,042	882,001
- 尚可	-	-	-
- 薄弱	-	-	-
- 無評等	-	-	-
	<u>\$ 22,023,827</u>	<u>\$ 14,169,968</u>	<u>\$ 14,263,372</u>

上述之債務工具備抵損失變動表如下：

	<u>112年1月1日至6月30日</u>			
	<u>Stage 1</u>	<u>Stage 2</u>	<u>Stage 3</u>	
		信用風險	已信用	
	<u>按12個月</u>	<u>已顯著增加</u>	<u>減損者</u>	<u>合計</u>
1月1日	\$ 4,761	\$ -	\$ -	\$ 4,761
預期信用損失	126	-	-	126
6月30日	<u>\$ 4,887</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,887</u>

	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	\$ 4,716	\$ -	\$ -	\$ 4,716
預期信用損失	24	-	-	24
6月30日	\$ 4,740	\$ -	\$ -	\$ 4,740

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

	112年1月1日至6月30日			合計
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	
		信用風險	已信用	
	按12個月	已顯著增加	減損者	
1月1日	\$ 11,664	\$ -	\$ -	\$ 11,664
預期信用損失	1,390	-	-	1,390
6月30日	\$ 13,054	\$ -	\$ -	\$ 13,054

	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	\$ 18,187	\$ -	\$ -	\$ 18,187
預期信用損失迴轉	(4,902)	-	-	(4,902)
6月30日	\$ 13,285	\$ -	\$ -	\$ 13,285

(B) 其他應收款

	112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	(2)	-	-	(2)
6月30日	\$ 17	\$ -	\$ -	\$ 17

	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

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

	112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	\$ -	\$ -	\$ 4,322	\$ 4,322
預期信用損失迴轉	-	-	(122)	(122)
6月30日	\$ -	\$ -	\$ 4,200	\$ 4,200

	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

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：

112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	\$ 2,783,890	\$ 2,713,540
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	6,819,076	6,706,917

111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	\$ 1,044,343	\$ 1,064,315
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	3,892,245	3,893,556

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

C. 金融資產及金融負債互抵

本公司有適用金管會認可並發布生效之國際會計準則第 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112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	\$ 649,427	\$ 12,508	\$ 636,919	\$ 113,031	\$ -	\$ 523,888

(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品

民國112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	\$ 267,830	\$ 12,508	\$ 255,322	\$ 113,031	\$ -	\$ 142,291
附買回 協議	3,925,990	-	3,925,990	3,924,664	-	1,326

(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品

民國111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	\$ 514,956	\$ 12,316	\$ 502,640	\$ 108,843	\$ -	\$ 393,797

(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品

民國111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	\$ 185,340	\$ 12,316	\$ 173,024	\$ 108,843	\$ -	\$ 64,181
附買回 協議	1,488,419	-	1,488,419	1,484,959	-	3,460

(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

(2) 市場風險

除以下說明者外，本期無重大變動，請參閱民國111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。

112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%	\$ 2,672	\$ -
外匯產品	新臺幣兌外幣升值1%	(2,672)	-
利率產品	主要利率下降1bp	4,783	7,664
利率產品	主要利率上升1bp	(4,778)	(7,659)
權益證券產品	股價上升1%	27,419	37,738
權益證券產品	股價下跌1%	(27,930)	(37,738)

111年12月31日

主要市場		影響	
風險產品	變動幅度	損益	權益
外匯產品	新臺幣兌外幣貶值1%	\$ 2,886	\$ -
外匯產品	新臺幣兌外幣升值1%	(2,886)	-
利率產品	主要利率下降1bp	2,147	3,749
利率產品	主要利率上升1bp	(2,146)	(3,746)
權益證券產品	股價上升1%	11,566	7,735
權益證券產品	股價下跌1%	(11,845)	(7,735)

111年6月30日

主要市場		影響	
風險產品	變動幅度	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)

(以下空白)

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：

112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	39,472	31.1310	\$ 1,228,790
	歐元	1,996	33.8083	67,482
	澳幣	134	20.5900	2,751
透過損益按公允價值衡量之金融資產	美金	41,253	31.1310	1,284,251
	歐元	99	33.8083	3,362
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	美金	91,455	31.1310	2,847,094
	澳幣	3,241	20.5900	66,722
應收款項	美金	846	31.1310	26,329
	澳幣	1	20.5900	22
其他資產(註1)	美金	2,446	31.1310	76,145
金融負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	澳幣	13	20.5900	269
附買回債券負債	美金	123,927	31.1310	3,857,966
	澳幣	3,304	20.5900	68,024
應付款項	美金	778	31.1310	24,226
	澳幣	9	20.5900	186
短期借款	美金	3,000	31.1310	93,393
其他負債(註2)	美金	39,817	31.1310	1,239,537
	歐元	1,485	33.8083	50,205

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。

111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	22,829	30.7050	\$ 700,972
	歐元	8,000	32.7285	261,817
	澳幣	230	20.7750	4,787
透過損益按公允價值衡量之金融資產	美金	1,447	30.7050	44,434
	歐元	377	32.7285	12,323
	澳幣	-	20.7750	1
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	美金	51,383	30.7050	1,577,722
	澳幣	3,194	20.7750	66,365
應收款項	美金	412	30.7050	12,638
	澳幣	1	20.7750	25
其他資產(註1)	美金	2,085	30.7050	64,032
	歐元	7	32.7285	233
金融負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	澳幣	16	20.7750	330
附買回債券負債	美金	46,201	30.7050	1,418,594
	澳幣	3,361	20.7750	69,826
應付款項	美金	199	30.7050	6,125
	澳幣	7	20.7750	151
其他負債(註2)	美金	23,137	30.7050	710,423
	歐元	7,507	32.7285	245,696

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。

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。

民國112年及111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)

112年6月30日

	0-30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	\$ 62,723	\$ 31,439	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 94,162
應付商業本票	11,470,000	1,270,000	-	-	-	-	12,740,000
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	15,136	-	-	2,834	11,361	-	29,331
衍生金融工具	373,419	28,647	24,400	43,797	100,602	-	570,865
附買回債券負債	25,539,654	1,008,688	-	3,997,716	-	-	30,546,058
融券保證金	245	16	13,207	620,454	413,509	-	1,047,431
借券保證金-存入	172	276,687	915,621	111,685	-	-	1,304,165
應付款項(註)	18,983,058	33,662	79,120	1,334,146	595,826	-	21,025,812
代收款項	362,634	8,930	-	7,539	-	-	379,103
其他金融負債-流動	300,965	-	-	-	-	-	300,965
其他流動負債	2	-	-	-	-	-	2
租賃負債	6,089	12,478	18,284	33,229	114,638	-	184,718
其他非流動負債	-	-	-	-	7,221	-	7,221
合計	<u>\$57,114,097</u>	<u>\$ 2,670,547</u>	<u>\$ 1,050,632</u>	<u>\$ 6,151,400</u>	<u>\$ 1,243,157</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 68,229,833</u>

註：包含應付融券擔保價款、應付帳款及其他應付款。

111年12月31日

	0-30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							
應付商業本票	\$ 120,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 120,000
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	26,792	-	-	7,615	2,205	-	36,612
衍生金融工具	118,159	27,093	21,215	37,596	108,927	-	312,990
附買回債券負債	17,296,727	1,638,690	-	1,527,018	-	-	20,462,435
融券保證金	3,766	1,869	58,450	1,419,658	798,583	-	2,282,326
借券保證金-存入	29,882	415,729	547,119	54,769	-	-	1,047,499
應付款項(註)	9,965,910	660,564	90,484	1,301,159	785,192	-	12,803,309
代收款項	619,089	8,424	7,667	-	-	-	635,180
其他金融負債-流動	701,711	-	-	-	-	-	701,711
其他流動負債	346	-	-	-	-	-	346
租賃負債	5,795	11,891	18,686	28,059	85,580	-	150,011
其他非流動負債	-	-	-	-	7,221	-	7,221
合計	<u>\$ 28,888,177</u>	<u>\$ 2,764,260</u>	<u>\$ 743,621</u>	<u>\$ 4,375,874</u>	<u>\$ 1,787,708</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,559,640</u>

註：包含應付融券擔保價款、應付帳款及其他應付款。

111年6月30日

	0-30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	\$ 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。

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)。

(4) 氣候相關風險

本公司設置永續發展及風險管理委員會，至少每季召開一次會議並陳報董事會執行情形。永續發展委員會主政單位為企劃室，職責為審議永續金融政策、評估永續發展計畫並推動及落實永續發展相關事務；風險管理委員會主政單位為風險管理室，職責為審議氣候風險管理執行情形及相關規章。

本公司自 2021 年 10 月訂定自營及承銷持有高碳排產業有價證券之成本總額占本公司自營及承銷有價證券成本總額之限額比率為 30%；配合國家 2050 淨零碳排政策，於 2023 年調降為 28%，並擬自 2024 年起逐年下降 1%。

配合兆豐集團去碳化策略，除非客戶能提供永續轉型之明確佐證，或資金用途為永續發展之用，本公司未來不新增僅開採煤碳礦業及非傳統油氣業公司之投資，不再新增投資燃煤發電占比大於 50% 之電廠投資。

(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 112 年及 111 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112年及111年6月30日

<u>信託資產</u>	<u>112年6月30日</u>	<u>111年6月30日</u>
銀行存款	\$ 160,994	\$ 112,605
基金	13,269,730	13,801,834
股票投資	2,692,428	2,214,545
應收款項	47,061	47,668
信託資產總額	<u>\$ 16,170,213</u>	<u>\$ 16,176,652</u>
<u>信託負債</u>		
應付款項	\$ 522	\$ 647
應付稅捐	111	147
信託資本	14,860,172	15,595,588
累積盈虧		
本期利益	880,230	270,056
累積盈餘	450,701	326,327
收益分配金	(21,421)	(16,107)
遞延結轉數	(102)	(6)
信託負債總額	<u>\$ 16,170,213</u>	<u>\$ 16,176,652</u>

(以下空白)

(2)信託帳損益表：

	<u>信託帳損益表</u>	
	<u>民國112年及111年1月1日至6月30日</u>	
	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
<u>信託收益</u>		
利息收入	\$ 376	\$ 32
租金收入	6,545	7,907
現金股利收入	46,488	43,258
已實現之投資利得	45,317	41,470
未實現之投資利得	1,341,907	934,161
其他收入	106,093	68,100
<u>信託費用</u>		
管理費	(1,215)	(1,454)
手續費	(1,250)	(2,212)
稅捐支出	(349)	(389)
已實現之投資損失	(30,149)	(24,482)
未實現之投資損失	(581,797)	(733,560)
其他費用	(51,736)	(62,775)
稅前利益	880,230	270,056
所得稅利益(費用)	-	-
稅後利益	<u>\$ 880,230</u>	<u>\$ 270,056</u>

(3)信託帳財產目錄：

	<u>信託帳財產目錄</u>	
	<u>民國112年及111年6月30日</u>	
<u>投資項目</u>	112年6月30日	111年6月30日
銀行存款	\$ 160,994	\$ 112,605
基金	13,269,730	13,801,834
股票投資	2,692,428	2,214,545
應收款項	47,061	47,668
合計	<u>\$ 16,170,213</u>	<u>\$ 16,176,652</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%	\$ 774,160	\$ 129,651	\$ 28,656	\$ 28,648	\$ 41,208	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%	55,302	16,340	125	140	2,890	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	58,100	58,100	5,810,000	5.51%	61,686	81,793	(5,408)	(124)	-	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，已無案可稽。

(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)
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 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項目	摘要	金額	備註
現金	零用金	\$ 2,200	
	支票存款	82,758	
	活期存款	468,974	
	外幣活存-美金(USD 13,471,577)	419,384	(註一)
	-日幣(JPY 17,511,418)	3,765	(註一)
	-港幣(HKD 550,121)	2,185	(註一)
	-人民幣(CNY 434,292)	1,861	(註一)
	-澳幣(AUD 133,605)	2,751	(註一)
	-歐元(EUR 1,996,008)	67,482	(註一)
	-英鎊(GBP 21,673)	851	(註一)
	-南非幣(ZAR 1,051,134)	1,742	(註一)
	-加拿大幣(CAD 74,053)	1,739	(註一)
	-新加坡幣(SGD 90,406)	2,075	(註一)
	-瑞士法郎(CHF 44,892)	1,554	(註一)
-紐西蘭幣(NZD 1,657)	31	(註一)	
約當現金	定期存款-新台幣	25,000	(註二)
	定期存款-外幣(USD 26,000,000)	809,406	(註二)
	商業本票	278,619	(註三)
合計		<u>\$ 2,172,377</u>	

註一：各幣別兌換新臺幣比率：USD 31.1310, JPY 0.2150, HKD 3.9719, CNY 4.2850, AUD 20.5900, EUR 33.8083, GBP 39.2718, ZAR 1.6575, CAD 23.4862, SGD 22.9478, CHF 34.6208, NZD 18.9027

註二：約當現金-定期存款之相關資料如下：

到期日：112/07/10~113/03/25

利率區間：1.29%~5.43%

註三：約當現金-商業本票之相關資料如下：

到期日：112/07/11~112/08/15

利率區間：1.21%~1.30%

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 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	股數	面值	總額	利率%	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		
開放式基金、貨幣市場工具及其他有價證券 受益憑證										
富邦美國通膨連結公債指數基金		2,939,811				\$ 30,000	\$ 10.26	\$ 30,168		
合計						<u>30,000</u>		<u>30,168</u>		
營業證券										
營業證券-自營										
上市公司股票										
台積電		123,000				68,736	576.00	70,848		
漢翔		1,125,000				68,867	60.00	67,500		
長榮航太		1,510,000				164,935	112.00	169,120		
台灣精銳		715,701				193,821	222.00	158,886		
全訊		417,000				80,168	182.00	75,894		
高力		430,000				133,810	338.50	145,555		
其他						<u>333,085</u>		<u>340,905</u>		(註)
小計						<u>1,043,422</u>		<u>1,028,708</u>		
上櫃公司股票										
亞洲藏壽司		107,000				19,655	193.00	20,651		
系統電		888,000				39,325	41.70	37,030		
高技		220,000				18,521	83.80	18,436		
長園科		275,000				15,417	53.20	14,630		
群聯		68,000				28,241	411.50	27,982		
其他						<u>167,125</u>		<u>169,819</u>		(註)
小計						<u>288,284</u>		<u>288,548</u>		
上市指數股票型基金										
元大台灣50反1		34,368,000				183,518	4.82	165,654		
元大滬深300反1		15,405,000				144,879	9.78	150,661		
元大美債20正2		3,733,000				43,271	10.99	41,026		
國泰20年美債正2		2,710,000				29,943	10.89	29,512		
期街口布蘭特正2		2,689,000				32,108	11.83	31,811		
其他						<u>42,418</u>		<u>44,982</u>		(註)
小計						<u>476,137</u>		<u>463,646</u>		
上櫃指數股票型基金										
元大美債20年		621,000				20,009	31.59	19,617		
永豐美國500大		1,000,000				27,610	27.66	27,660		
小計						<u>47,619</u>		<u>47,277</u>		
國外指數股票型基金										
PROSHARES ULTRASHORT QQQ		6,000				2,593	411.55	2,469		
小計						<u>2,593</u>		<u>2,469</u>		
興櫃公司股票										
巨宇翔		687,363				51,824	80.46	55,305		
新應材		858,307				189,954	267.50	229,597		
衛司特		325,189				49,325	185.02	60,166		
宏碩系統		590,784				52,563	163.50	96,593		
鴻呈		455,007				41,405	94.93	43,194		
微矽電子		1,428,962	~71~			54,996	37.97	54,258		
其他						<u>230,434</u>		<u>241,487</u>		(註)
小計						<u>670,501</u>		<u>780,600</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資產-流動明細表(續)
民國 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	股數	面值	總額	利率%	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										
其他股票(含下興櫃)										
其他						\$ 571	\$ -			(註)
小計						571	-			
公司債										
P10欣興2	每年05/04付息，115/05/04到期		200,000		0.75%	200,000		195,554		
P11欣興1	每年01/12付息，116/01/12到期		200,000		0.79%	200,000		194,511		
P08中鼎1	每年12/25付息，113/12/25到期		200,000		0.90%	201,902		198,317		
P08台電1A	每年04/25付息，113/04/25到期		200,000		0.80%	200,884		199,250		
P10裕融1	每年06/08付息，115/06/08到期		500,000		0.73%	350,000		340,865		
P10中租1A	每年06/25付息，117/06/25到期		200,000		0.68%	200,000		190,558		
P09日投控3	每年08/13付息，114/08/13到期		200,000		0.85%	202,669		197,346		
P10欣陸1	每年01/11付息，115/01/11到期		800,000		0.55%	200,000		195,754		
P10合勤控1	每年08/05付息，115/08/05到期		200,000		0.85%	200,000		195,174		
其他						996,542		981,532		(註)
小計						2,951,997		2,888,861		
金融債										
P10玉銀1A	每年10/28付息，113/10/28到期		100,000		0.37%	100,000		98,726		
P06彰銀1A	每年03/29付息，113/03/29到期		100,000		1.50%	100,000		100,131		
小計						200,000		198,857		
政府債券										
103央債甲七	每年04/25付息，123/04/25到期		200,000		1.87%	213,970		213,673		
106央債甲三	每年02/20付息，126/02/20到期		200,000		1.75%	212,980		212,413		
111央債甲三	每年02/24付息，116/02/24到期		350,000		0.50%	346,842		342,876		
111央債甲十	每年10/17付息，121/10/17到期		200,000		1.75%	262,638		262,506		
112央債甲一	每年01/17付息，117/01/17到期		1,250,000		1.00%	348,400		348,752		
112央債甲二	每年02/17付息，122/02/17到期		200,000		1.12%	497,918		497,818		
112央債甲四	每年03/03付息，132/03/03到期		100,000		1.37%	248,096		249,567		
112央債乙一	每年01/10付息，122/01/10到期		150,000		1.25%	401,113		402,417		
其他						1,151,182		1,149,321		(註)
小計						3,683,139		3,679,343		
可轉換公司債										
裕隆三						45,150		44,561		
台光電五						62,267		61,875		
長榮四						48,806		47,456		
新光金六						90,127		93,105		
信邦八						42,048		47,190		
晟德六						56,771		57,619		
康普三						66,363		65,100		
帆宣五						69,888		69,444		
康舒一						51,147		61,621		
其他						275,163		278,751		(註)
小計						807,730		826,722		

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 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	股數	面值	總額	利率%	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										
MUFG 0.848 09/15/24 Corp	每年03/15、09/15付息，2024/09/15到期		USD20,000		0.85%	\$ 579,231		\$ 615,553		
SUMIBK 2.632 07/14/26 Corp	每年01/14、07/14付息，2026/07/14到期		USD5,000		2.63%	139,188		143,299		
SUMIBK 5.464 01/13/26 Corp	每年07/13、01/13付息，2026/01/13到期		USD5,000		5.46%	152,319		155,356		
CENEXP 0.886 09/29/25 Corp	每年09/29付息，2025/09/29到期		USD4,000		0.89%	270,621		280,609		
其他						60,320		61,964		(註)
小計						1,201,679		1,256,781		
合計						11,373,672		11,461,812		
營業證券-承銷										
上市公司股票										
中再保		11,103,000				175,427	\$ 21.20	235,384		
山林水		2,714,820				87,417	29.85	81,037		
其他						3,515		4,567		(註)
小計						266,359		320,988		
上櫃公司股票										
亞通		1,246,000				35,511	34.65	43,174		
小計						35,511		43,174		
可轉換公司債										
裕隆三						69,870		75,556		
加百裕三						24,000		26,160		
亞通二						23,058		24,700		
明係一						28,145		27,851		
山林水二						285,325		287,303		
其他						39,472		37,786		(註)
小計						469,870		479,356		
合計						771,740		843,518		
營業證券-避險										
上市公司股票										
鴻海		1,004,161				108,789	113.00	113,470		
台積電		448,180				238,964	576.00	258,152		
大立光		70,000				154,094	2,130.00	149,100		
其他						1,010,854		1,001,412		(註)
小計						1,512,701		1,522,134		
上櫃公司股票										
榮剛		339,000				19,706	57.60	19,526		
信驊		19,000				52,725	2,850.00	54,150		
中美晶		210,000				33,116	161.50	33,915		
元太		79,192				17,376	225.00	17,818		
群聯		50,000				20,934	411.50	20,575		
其他						189,019		186,516		(註)
小計						332,876		332,500		

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 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	股數	面值	總額	利率%	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										
上市指數股票型基金										
	元大台灣50反1	4,597,000				\$ 24,437	\$ 4.82	\$ 22,158		
	其他					1,043		1,032		(註)
	小計					25,480		23,190		
上市認購(售)權證										
	緯穎國票2A購01	195,000				914	10.30	2,009		
	中興電凱基2A購06	246,000				950	8.45	2,079		
	其他					14,883		16,439		(註)
	小計					16,747		20,527		
上櫃認購(售)權證										
	信驛凱基2B購02	200,000				280	1.49	298		
	信驛凱基2A購03	208,000				363	1.80	374		
	信驛群益2A購04	100,000				322	3.52	352		
	信驛凱基2B購05	200,000				284	1.53	306		
	信驛凱基2B購06	200,000				224	1.25	250		
	群聯凱基31購03	298,000				335	0.90	268		
	其他					3,047		2,973		(註)
	小計					4,855		4,821		
可轉換公司債										
	大亞四					20,000		28,800		
	裕隆三					40,000		44,120		
	新光金六					40,000		41,380		
	加百裕三					20,000		21,800		
	碩天二					40,000		45,840		
	中磊六					40,000		46,360		
	創惟一					20,000		22,600		
	康舒一					40,000		50,200		
	可寧衛一					40,000		50,000		
	其他					53,468		54,566		(註)
	小計					353,468		405,666		
	合計					2,246,127		2,308,838		
	總計					\$ 14,421,539		\$ 14,644,336		

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 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	股數	面值	總額	利率%	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										
聯電		9,522,000				\$ 468,947	不適用	\$ 48.50	\$ 461,817	
海悅甲特		9,884,000				395,360	不適用	35.30	348,905	
聯詠		1,218,000				506,111	不適用	426.50	519,477	
其他						2,731,563	不適用		2,709,795	(註)
小計						4,101,981			4,039,994	
上櫃公司股票										
台星科		863,000				54,056	不適用	69.40	59,892	
金洲		572,000				19,534	不適用	43.05	24,625	
上奇		326,000				23,545	不適用	69.20	22,559	
頤邦		2,799,000				190,895	不適用	63.10	176,617	
正基		650,000				58,330	不適用	84.00	54,600	
光隆		1,141,000				62,659	不適用	55.80	63,668	
其他						25,743	不適用		25,627	(註)
小計						434,762			427,588	
公司債										
P07聯成1	每年12/21付息，112/12/21到期		600,000		0.95%	599,995	\$ 44		599,254	
P10興富發1	每年01/14付息，115/01/14到期		1,000,000		0.52%	999,999	155		977,943	
P10欣陸1	每年01/11付息，115/01/11到期		800,000		0.55%	799,999	124		783,017	
其他						8,549,615	3,418		8,432,169	(註)
小計						10,949,608	3,741		10,792,383	
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		99,170	
P09玉銀2	每年03/19付息，114/03/19到期		200,000		0.58%	200,000	53		197,336	
P10玉銀1A	每年10/28付息，113/10/28到期		100,000		0.37%	100,000	26		98,726	
P09中信銀1	每年11/06付息，114/11/06到期		200,000		0.43%	200,000	53		195,448	
P10中信銀1	每年05/18付息，115/05/18到期		100,000		0.43%	100,000	26		97,094	
P08台企銀1A	每年03/21付息，115/03/21到期		400,000		1.20%	399,997	260		396,351	
P10合庫1	每年05/31付息，115/05/31到期		100,000		0.40%	100,000	21		97,041	
P09農金庫1	每年08/05付息，113/08/05到期		200,000		0.52%	199,999	42		198,321	
小計						1,399,996	507		1,379,487	
政府債券										
111央債甲七	每年06/30付息，121/06/30到期		900,000		1.25%	903,739			905,633	
112央債甲一	每年01/17付息，117/01/17到期		1,250,000		1.00%	1,245,502			1,245,544	
110北建債3	每年01/28付息，115/01/28到期		500,000		0.29%	500,000			488,751	
108高市債2	每年06/14付息，113/06/14到期		400,000		0.70%	399,593			398,265	
109高市債6	每年12/16付息，114/12/16到期		600,000		0.29%	600,000			587,206	
112高市債2	每年04/17付息，115/04/17到期		400,000		1.28%	400,000			400,980	
112高市債3	每年04/17付息，117/04/17到期		500,000		1.35%	500,000			502,347	
112高市債4	每年04/17付息，122/04/17到期		500,000		1.35%	500,000			500,467	
其他						1,916,510			1,908,948	(註)
小計						6,965,344			6,938,141	

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 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	股數	面值	總額	利率%	取得成本	累計減損	公允價值		備註
								單價(元)	總額	
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%	\$ 196,168	\$ 52	\$ 200,991		
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		5.87%	210,572	56	245,432		
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		5.12%	131,873	35	152,993		
SMIND 2 1/8 08/30/26 Corp	每年02/28、08/28、02/28付息，2026/08/30到期		USD6,000		2.13%	169,835	27	167,435		
HONHAI 3 3/4 03/12/24 Corp	每年09/12、03/12付息，2024/03/12到期		USD7,000		3.75%	211,394	41	214,500		
AGRBK 0.85 01/19/24 Corp	每年07/19、01/19付息，2024/01/19到期		USD12,000		0.85%	341,414	90	364,072		
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%	198,743	53	212,497		
NHNCOR 1 1/2 03/29/26 Corp	每年09/29、03/29付息，2026/03/29到期		USD8,000		1.50%	224,689	59	223,423		
KBFIN 4 06/09/25 Corp	每年12/09、06/09付息，2025/06/09到期		USD5,000		4.00%	146,136	39	149,871		
其他						990,143	187	982,602		(註)
小計						2,820,967	639	2,913,816		
合計						\$ 26,672,658	\$ 4,887	\$ 26,491,409		

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112年6月30日

單位：新臺幣千元

衍生工具名稱	摘要	公允價值	備註
資產			
期貨交易保證金	兆豐期貨(股)公司	\$ 446,861	
買入選擇權一期貨		75	
換利合約價值		165,845	
結構型商品		21	
資產交換IRS合約價值		24,117	
衍生工具資產總計		<u>\$ 636,919</u>	
負債			
換利合約價值		\$ 175,589	
換匯合約價值		269	
結構型商品		327	
資產交換選擇權		79,137	
發行認購(售)權證負債		280,051	
衍生工具負債總計		<u>\$ 535,373</u>	

兆豐證券股份有限公司
應收證券融資款明細表
民國 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>證券名稱</u>	<u>股數</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
其他	506,347,842	\$ 15,997,089	(註)
減：備抵損失		(13,054)	
淨額		<u>\$ 15,984,035</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 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項目	摘要	金額	備註
非關係人			
應收利息		\$ 125,969	
應收股利		262,671	
其他		<u>8,803</u>	(註)
小計		397,443	
減：備抵損失		(17)	
淨額		<u>397,426</u>	
關係人			
兆豐期貨		450	
兆豐銀行		<u>368</u>	
小計		<u>818</u>	
合計		<u>\$ 398,244</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112年1月1日至112年6月30日

單位：新臺幣千元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		累計減損	提供擔保或 質押情形	備註
	股數	公允價值	股數	金額	股數	金額	股數	公允價值			
環華股份有限公司	89,422	\$ 998	-	\$ -	(89,422)	(\$ 998)	-	\$ -	不適用	無	
益創一創業投資(股)公司(註一)	5,000,000	48,700	-	1,750	-	-	5,000,000	50,450	不適用	無	
臺灣期貨交易所(股)公司	2,481,767	195,688	-	6,824	-	-	2,481,767	202,512	不適用	無	
臺灣證券交易所(股)公司	6,778,374	593,582	-	8,202	-	-	6,778,374	601,784	不適用	無	
臺灣集中保管結算所(股)公司	2,358,787	162,756	-	4,647	-	-	2,358,787	167,403	不適用	無	
華鼎國際創業投資(股)公司(註二)	369,897	4,494	-	-	(295,918)	(3,747)	73,979	747	不適用	無	
合計		<u>\$1,006,218</u>		<u>\$ 21,423</u>		<u>(\$ 4,745)</u>		<u>\$1,022,896</u>			

(註一):環華(股)公司已於民國112年1月11日股東臨時會決議通過清算完結賸餘財產分配案，本公司於民國112年1月13日收回賸餘財產分配款\$967。

(註二):華鼎國際創業投資(股)公司於民國112年5月16日股東常會決議減資，減資基準日為民國112年6月20日，本次減資共計11,600千股，本公司依減資比例退回股數為296千股及退回股款\$2,960。

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112年1月1日至112年6月30日

單位：新臺幣千元

名稱	期初餘額		本期增加			本期減少		期末餘額			股權淨值		提供擔保或質押情形	備註	
	股數 (千股)	金額	股數	金額		股數	金額	股數 (千股)	比例 (%)	金額	單價 (元)	總價			
兆豐期貨(股)公司	40,000	\$ 781,455	-	\$ 33,913	註1、註2	-	(\$ 41,208)	註4	40,000	100.00	\$ 774,160	\$ 19.35	\$ 774,160	無	
兆豐國際證券投資顧問(股)公司	5,000	58,052	-	140	註1	-	(2,890)	註5	5,000	100.00	55,302	11.06	55,302	無	
兆豐成長創業投資(股)公司	5,810	<u>56,527</u>	-	<u>5,159</u>	註1、註3	-	<u>-</u>		5,810	5.51	<u>61,686</u>	10.62	<u>61,686</u>	無	
合計		<u>\$ 896,034</u>		<u>\$ 39,212</u>			<u>(\$ 44,098)</u>				<u>\$ 891,148</u>		<u>\$ 891,148</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\$5,265。

註3：係認列被投資公司之金融資產未實現利益\$5,283。

註4：係被投資公司發放民國111年度現金股利\$41,208。

註5：係被投資公司發放民國111年度現金股利\$2,890。

兆豐證券股份有限公司
使用權資產變動明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 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</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備註</u>
房屋	\$ 270,412	\$ 64,353	\$ 39,330	\$ 295,435	
運輸設備	10,396	6,170	4,660	11,906	
合計	<u>\$ 280,808</u>	<u>\$ 70,523</u>	<u>\$ 43,990</u>	<u>\$ 307,341</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 112 年 1 月 1 日至 112 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>
房屋	\$ 125,964	\$ 34,767	\$ 39,330	\$ 121,401	
運輸設備	6,421	1,535	4,660	3,296	
合計	<u>\$ 132,385</u>	<u>\$ 36,302</u>	<u>\$ 43,990</u>	<u>\$ 124,697</u>	

兆豐證券股份有限公司
遞延所得稅資產明細表
民國 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>項目</u>	<u>摘要</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
金融工具評價損失		\$ 5,149	
未實現兌換損失		992	
確定福利計畫之再衡量數		13,468	
不動產減損損失		26,659	
未休假獎金提列		13,220	
合計		<u>\$ 59,488</u>	

兆豐證券股份有限公司
短期借款明細表
民國 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

借款種類	說明	期末餘額	契約期間	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
信用借款	台北富邦銀行	\$ 62,262	112/06/07~112/07/07	5.88%	\$ 1,500,000	無	
信用借款	台北富邦銀行	31,131	112/06/26~112/09/23	6.03%	1,500,000	無	
	合計	<u>\$ 93,393</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 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	股數	面值	總額	利率	公允價值		借券期限(起日)	借券期限(迄日)	備註
						單價(元)	總價			
應付借券										
避險										
上市公司股票										
華新		150,000	不適用	不適用	不適用	\$ 41	\$ 6,150	112/06/29	112/12/28	
小計							6,150			
合計							6,150			
非避險										
上市公司股票										
為升		9,000	不適用	不適用	不適用	163.00	1,467	112/03/08	112/09/08	
王品		4,000	不適用	不適用	不適用	318.50	1,274	112/03/29	112/09/28	
中磊		40,000	不適用	不適用	不適用	105.00	4,200	112/04/17	112/10/17	
矽格		34,000	不適用	不適用	不適用	55.30	1,880	112/03/08	112/09/08	
其他			不適用	不適用	不適用		165			(註)
小計							8,986			
合計							8,986			
發行指數投資證券流通在外負債										
上櫃公司股票										
兆豐上櫃ESG電菁N		592,000	不適用	不適用	不適用	4.79	2,833	不適用	不適用	
兆豐富櫃200正二N		1,767,000	不適用	不適用	不適用	6.39	11,300	不適用	不適用	
其他			不適用	不適用	不適用		62	不適用	不適用	(註)
小計							14,195			
合計							14,195			
總計							\$ 29,331			

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
附買回債券負債明細表
民國 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始	到期日	利率	種類	面額		
112央債甲一	112/06/15	112/07/10	0.90%	政府公債	\$ 55,000	\$ 60,067	
112央債甲一	112/06/16	112/07/13	0.97%	政府公債	250,000	250,000	
112央債甲一	112/06/16	112/07/27	1.30%	政府公債	180,500	200,000	
112央債甲一	112/06/20	112/07/03	1.30%	政府公債	180,500	200,000	
112央債甲一	112/06/20	112/07/07	1.24%	政府公債	222,000	246,219	
112央債甲一	112/06/27	112/07/10	0.95%	政府公債	20,500	20,058	
112央債甲一	112/06/27	112/07/25	1.30%	政府公債	151,000	167,500	
112央債甲一	112/06/28	112/07/06	1.32%	政府公債	126,500	140,009	
112央債甲一	112/06/28	112/07/27	1.30%	政府公債	216,500	240,226	
112央債甲一	112/06/30	112/07/11	1.32%	政府公債	189,500	210,011	
小計					1,592,000	1,734,090	
其他					24,336,800	28,589,369	(註)
合計					\$ 25,928,800	\$ 30,323,459	

註：各檔債券餘額皆未超過本項目金額5%，故合併列報之。

兆豐證券股份有限公司
融券保證金明細表
民國 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>證券名稱</u>	<u>股數</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
長榮	773,000	\$ 64,275	
創意	37,000	56,515	
F-世芯	50,000	65,196	
其他	18,336,000	859,130	(註)
合計		<u>\$ 1,045,116</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 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>證券名稱</u>	<u>股數</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
長榮	773,000	\$ 71,061	
F-世芯	50,000	68,636	
其他	18,373,000	<u>1,111,357</u>	(註)
合計		<u>\$ 1,251,054</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112年6月30日

單位：新臺幣千元

項目	摘要	金額	備註
非關係人			
獎金		\$ 694,600	
暫估款		96,521	
風險基金		75,323	
折讓		300,469	
其他		150,248	(註)
小計		<u>1,317,161</u>	
關係人			
兆豐金控		16	
兆豐期貨		103	
兆豐投顧		2,630	
兆豐銀行		4,340	
小計		<u>7,089</u>	
合計		<u>\$ 1,324,250</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 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>項目</u>	<u>摘要</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
淨確定福利負債-非流動		\$ 60,486	

兆豐證券股份有限公司
遞延所得稅負債明細表
民國 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>項目</u>	<u>摘要</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
不動產未減損折舊費用		\$ 3,317	
退休金準備調整數		1,371	
合計		<u>\$ 4,688</u>	

兆豐證券股份有限公司
租賃負債明細表
民國 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項目	摘要	租賃期間	折現率	期末餘額	備註
流動					
房屋	建物	107/10/01~117/5/31	0.5600%~1.3500%	\$ 65,380	
運輸設備	公務車	109/11/29~116/2/20	0.7525%~1.3100%	<u>3,228</u>	
小計				<u>68,608</u>	
非流動					
房屋	建物	107/10/01~117/5/31	0.5600%~1.3500%	107,579	
運輸設備	公務車	109/11/29~116/2/20	0.7525%~1.3100%	<u>5,315</u>	
小計				<u>112,894</u>	
合計				<u>\$ 181,502</u>	

兆豐證券股份有限公司
經紀手續費收入明細表
民國112年1月1日至112年6月30日

單位：新臺幣千元

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	\$ 73,215	\$ 25,185	\$ 13,621	\$ 715	\$ 117	\$ 112,853	
2月	130,099	51,505	17,680	1,200	245	200,729	
3月	176,343	65,384	17,976	1,537	644	261,884	
4月	126,105	53,284	18,799	1,673	139	200,000	
5月	168,285	59,348	18,932	1,588	219	248,372	
6月	196,411	64,622	20,817	1,525	249	283,624	
合計	<u>\$ 870,458</u>	<u>\$ 319,328</u>	<u>\$ 107,825</u>	<u>\$ 8,238</u>	<u>\$ 1,613</u>	<u>\$ 1,307,462</u>	

兆豐證券股份有限公司
承銷業務收入明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>月份</u>	<u>包銷 證券報酬</u>	<u>代銷證券 手續費收入</u>	<u>承銷作業 處理費收入</u>	<u>承銷 輔導費收入</u>	<u>其他承銷 業務收入</u>	<u>合計</u>	<u>備註</u>
1月	\$ 6,595	\$ 365	\$ 122	\$ 330	\$ 1,990	\$ 9,402	
2月	37	371	28,252	150	-	28,810	
3月	4,854	338	9,874	270	-	15,336	
4月	1,211	384	634	570	750	3,549	
5月	854	339	1,871	630	90	3,784	
6月	<u>8,341</u>	<u>355</u>	<u>2,294</u>	<u>2,170</u>	<u>1,200</u>	<u>14,360</u>	
合計	<u>\$ 21,892</u>	<u>\$ 2,152</u>	<u>\$ 43,047</u>	<u>\$ 4,120</u>	<u>\$ 4,030</u>	<u>\$ 75,241</u>	

兆豐證券股份有限公司
 出售證券利益(損失)明細表
 民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益(損失)	備註
自營：				
在集中交易市場買賣				
股票	\$ 7,689,794	\$ 7,621,408	\$ 68,386	
其他	1,294,911	1,271,953	22,958	
小計	<u>8,984,705</u>	<u>8,893,361</u>	<u>91,344</u>	
在營業處所買賣				
股票	5,518,436	5,365,569	152,867	
債券	15,021,750	14,978,454	43,296	
其他	4,011	1,680	2,331	
小計	<u>20,544,197</u>	<u>20,345,703</u>	<u>198,494</u>	
國外交易市場				
其他	59,761	66,377	(6,616)	
小計	<u>59,761</u>	<u>66,377</u>	<u>(6,616)</u>	
合計	<u>29,588,663</u>	<u>29,305,441</u>	<u>283,222</u>	
承銷：				
在集中交易市場買賣				
股票	3,069	2,853	216	
小計	<u>3,069</u>	<u>2,853</u>	<u>216</u>	
在營業處所買賣				
股票	107,875	101,118	6,757	
債券	5,890,293	5,872,684	17,609	
小計	<u>5,998,168</u>	<u>5,973,802</u>	<u>24,366</u>	
合計	<u>6,001,237</u>	<u>5,976,655</u>	<u>24,582</u>	
避險：				
在集中交易市場買賣				
股票	11,365,582	11,268,519	97,063	
其他	447,536	443,276	4,260	
小計	<u>11,813,118</u>	<u>11,711,795</u>	<u>101,323</u>	
在營業處所買賣				
股票	3,771,598	3,742,411	29,187	
債券	45,000	45,000	-	
其他	133,531	129,619	3,912	
小計	<u>3,950,129</u>	<u>3,917,030</u>	<u>33,099</u>	
合計	<u>15,763,247</u>	<u>15,628,825</u>	<u>134,422</u>	
總計	<u>\$ 51,353,147</u>	<u>\$ 50,910,921</u>	<u>\$ 442,226</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 112 年 1 月 1 日至 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項目	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日	備註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 886,590	\$ 789,224	
勞健保費用	67,061	74,565	
退休金費用	28,554	38,576	
董事酬金	2,270	2,305	
其他員工福利費用	34,873	32,978	
折舊費用	77,587	72,216	
攤銷費用	19,165	15,054	
其他營業費用	455,218	420,161	
合計	\$ 1,571,318	\$ 1,445,079	

附註：民國112年及111年上半年度之員工人數分別為1,508人及1,498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 112 年及 111 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 112 年及 111 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	98
二、	目錄	99 ~ 100
三、	資產負債表	101
四、	綜合損益表	102
五、	財務報表附註	103 ~ 110
	(一) 部門沿革與業務範圍	103
	(二) 通過財務報告之日期及程序	103
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	103 ~ 104
	(四) 重大會計政策之彙總說明	104
	(五) 重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源	104
	(六) 重要會計項目之說明	105
	(七) 關係人交易	105 ~ 106
	(八) 質押之資產	106
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	106
	(十) 重大之災害損失	106
	(十一) 從事衍生工具交易之相關資訊	107 ~ 108
	(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	109

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
(十三)	專屬期貨商業務之特有風險	110	
(十四)	部門資訊	110	
(十五)	重大之期後事項	110	
(十六)	重大交易事項相關資訊	110	
(十七)	轉投資事業相關資訊	110	
(十八)	大陸投資資訊	110	
(十九)	主要股東資訊	110	
(二十)	其他	110	
六、	重要會計項目明細表	111	~ 126



北豐證券股份有限公司 - 期貨部門
資產負債表
民國112年6月30日及民國111年12月31日、6月30日

單位：新臺幣千元

資	產	附註	112年6月30日		111年12月31日		111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	\$ 318,187	42	\$ 329,189	49	\$ 325,309	40
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產-	六(二)、七及						
	流動	十一	428,379	56	328,068	49	468,121	58
114150	預付款項		100	-	-	-	100	-
114170	其他應收款	七	229	-	3	-	2	-
	流動資產合計		<u>746,895</u>	<u>98</u>	<u>657,260</u>	<u>98</u>	<u>793,532</u>	<u>98</u>
非流動資產								
125000	不動產及設備		5,943	1	2,609	-	3,212	1
127000	無形資產		527	-	754	-	758	-
129010	營業保證金	六(三)及七	10,000	1	10,000	2	10,000	1
129030	存出保證金		360	-	360	-	360	-
	非流動資產合計		<u>16,830</u>	<u>2</u>	<u>13,723</u>	<u>2</u>	<u>14,330</u>	<u>2</u>
	資產總計		<u>\$ 763,725</u>	<u>100</u>	<u>\$ 670,983</u>	<u>100</u>	<u>\$ 807,862</u>	<u>100</u>
負債及權益								
流動負債								
214130	應付帳款	七	\$ 21	-	\$ 40	-	\$ 58	-
214160	代收款項		22	-	21	-	21	-
214170	其他應付款		392	-	366	-	369	-
	流動負債合計		<u>435</u>	<u>-</u>	<u>427</u>	<u>-</u>	<u>448</u>	<u>-</u>
非流動負債								
229110	內部往來		356,495	47	263,020	39	407,491	50
	非流動負債合計		<u>356,495</u>	<u>47</u>	<u>263,020</u>	<u>39</u>	<u>407,491</u>	<u>50</u>
	負債總計		<u>356,930</u>	<u>47</u>	<u>263,447</u>	<u>39</u>	<u>407,939</u>	<u>50</u>
權益								
301110	指撥營運資金	六(四)	500,000	65	500,000	75	500,000	62
304000	累積虧損							
304040	待彌補虧損		(93,205)	(12)	(92,464)	(14)	(100,077)	(12)
	權益總計		<u>406,795</u>	<u>53</u>	<u>407,536</u>	<u>61</u>	<u>399,923</u>	<u>50</u>
	負債及權益總計		<u>\$ 763,725</u>	<u>100</u>	<u>\$ 670,983</u>	<u>100</u>	<u>\$ 807,862</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112年及111年1月1日至6月30日

單位：新臺幣千元

項目	附註	112 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 金 額	%	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 金 額	%
收益					
424400	衍生工具淨利益—期貨	\$ 1,213	100	\$ 6,564	100
400000	收益合計	<u>1,213</u>	<u>100</u>	<u>6,564</u>	<u>100</u>
費用					
502000	自營經手費支出	(53)	(4)	(79)	(1)
524100	期貨佣金支出	(508)	(42)	(844)	(13)
524300	結算交割服務費支出	(122)	(10)	(221)	(4)
531000	員工福利費用	(1,208)	(99)	(1,183)	(18)
532000	折舊及攤銷費用	(917)	(76)	(827)	(13)
533000	其他營業費用	(1,718)	(142)	(1,987)	(30)
500000	支出及費用合計	<u>(4,526)</u>	<u>(373)</u>	<u>(5,141)</u>	<u>(79)</u>
	營業利益(損失)	<u>(3,313)</u>	<u>(273)</u>	<u>1,423</u>	<u>21</u>
602000	其他利益及損失	<u>2,572</u>	<u>212</u>	<u>1,557</u>	<u>24</u>
902001	稅前淨利(損)	<u>(741)</u>	<u>(61)</u>	<u>2,980</u>	<u>45</u>
902005	本期淨利(損)	<u>(\$ 741)</u>	<u>(61)</u>	<u>\$ 2,980</u>	<u>45</u>
	本期綜合損益總額	<u>(\$ 741)</u>	<u>(61)</u>	<u>\$ 2,980</u>	<u>45</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 112 年及 111 年 5 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

請詳本公司財務報告附註二說明。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 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期貨部門財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
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113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113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 111 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並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用重要會計估計，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 111 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>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
活期存款	\$ 39,568	\$ 50,399	\$ 45,997
約當現金-三個月內到期 之商業本票	<u>278,619</u>	<u>278,790</u>	<u>279,312</u>
	<u>\$ 318,187</u>	<u>\$ 329,189</u>	<u>\$ 325,309</u>

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產			
買入選擇權-期貨	\$ 75	\$ -	\$ -
期貨交易保證金	<u>428,304</u>	<u>328,068</u>	<u>468,121</u>
	<u>\$ 428,379</u>	<u>\$ 328,068</u>	<u>\$ 468,121</u>

1. 本公司期貨部門承作期貨交易截至民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日，期貨帳戶內含之超額保證金餘額分別為 \$271,309、\$295,910 及 \$449,990。

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 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 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 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 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>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
銀行存款			
兆豐銀行	<u>\$ 39,568</u>	<u>\$ 50,399</u>	<u>\$ 45,997</u>

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
期貨交易保證金			
兆豐期貨	\$ 428,304	\$ 328,068	\$ 468,121

3. 其他應收款

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
兆豐銀行	\$ 3	\$ 3	\$ 2

4. 營業保證金

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
兆豐銀行	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 10,000

5. 應付帳款

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 13	\$ 26	\$ 43

6. 期貨佣金支出

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 508	\$ 844

7. 結算交割服務費支出

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 122	\$ 221

8. 其他營業費用-保險費

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
兆豐產險	\$ 6	\$ 2

9. 其他利益及損失-利息收入

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 598	\$ 63
兆豐銀行	126	17
兆豐票券	-	52
	<u>\$ 724</u>	<u>\$ 132</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 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日止，尚未平倉之衍生工具列示如下：

112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	2口	\$ 1,658	\$ 1,679	
契約	小型臺指期貨	賣方	10口	(8,399)	(8,394)	
	臺指期貨	買方	2口	6,625	6,715	
	富櫃200期貨	買方	47口	19,542	20,436	
	股票期貨	買方	854口	190,168	193,160	
	股票期貨	賣方	4,528口	(842,923)	(864,679)	
	CBOT美國十年債	買方	86口	303,527	301,134	
	歐元十年債	賣方	1口	(4,573)	(4,548)	
小計				(334,375)	(354,497)	
選擇權						
契約	賣權—台指選擇權	買方	30口	64	75	
小計				64	75	
合計				(\$ 334,311)	(\$ 354,422)	

111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	3口	\$ 2,183	\$ 2,120	
契約	小型臺指期貨	賣方	17口	(12,039)	(12,009)	
	臺指期貨	買方	1口	2,885	2,827	
	臺指期貨	賣方	25口	(70,711)	(70,675)	
	電子期貨	賣方	2口	(5,209)	(5,150)	
	富櫃200期貨	買方	44口	15,986	15,554	
	股票期貨	買方	379口	66,707	64,323	
	股票期貨	賣方	929口	(138,830)	(135,549)	
	CBOT美國十年債	買方	30口	103,368	103,628	
	CBOT美國十年債	賣方	4口	(13,824)	(13,817)	
合計				(\$ 49,484)	(\$ 48,748)	

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	臺指期貨	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>	

2. 本公司期貨部門於民國 112 年及 111 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：

112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	\$ 17,885	(\$ 268)	\$ 17,617
期貨契約損失	(14,019)	(2,369)	(16,388)
選擇權交易利益	1	-	1
選擇權交易損失	(17)	-	(17)
	<u>\$ 3,850</u>	<u>(\$ 2,637)</u>	<u>\$ 1,213</u>

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)
	<u>\$ 6,668</u>	<u>(\$ 104)</u>	<u>\$ 6,564</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	$\frac{\text{業 主 權 益}}{\text{(負債總額-期貨交易人權益)}}$	$\frac{406,795}{435}$	935.16	$\frac{399,923}{448}$	892.69	≥ 1	符合標準
17	$\frac{\text{流 動 資 產}}{\text{流 動 負 債}}$	$\frac{746,895}{435}$	1717.00	$\frac{793,532}{448}$	1771.28	≥ 1	符合標準
22	$\frac{\text{業 主 權 益}}{\text{最 低 實 收 資 本 額}}$	$\frac{406,795}{400,000}$	101.70%	$\frac{399,923}{400,000}$	99.98%	$\geq 60\%$ $\geq 40\%$	符合標準
22	$\frac{\text{調 整 後 淨 資 本 額}}{\text{期 貨 交 易 人 未 沖 銷 部 位 所 需 之 客 戶 保 證 金 總 額}}$	$\frac{316,152}{156,996}$	201.38%	$\frac{379,734}{18,131}$	2094.39%	$\geq 20\%$ $\geq 15\%$	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112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		\$ 39,568	
約當現金	商業本票	<u>278,619</u>	(註)
合 計		<u>\$ 318,187</u>	

(註)約當現金-商業本票之相關資料如下：

到期日：112/07/11~112/08/15

利率區間：1.21%~1.30%

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 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>金融工具名稱</u>	<u>摘要</u>	<u>股數或張數</u>	<u>面值</u>	<u>總額</u>	<u>利率</u>	<u>取得成本</u>	<u>單價(元)</u>	<u>總額</u>	<u>變動之公允價值變動</u>	<u>備註</u>
衍生工具：										
買入選擇權-期貨	賣出選擇權	30口				\$ 64		\$ 75		
期貨交易保證金-自有資金								428,304		
合計								\$ 428,379		

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 112 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>\$ 428,304</u>	

兆豐證券股份有限公司-期貨部門
預付款項明細表
民國 112 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 凌群電腦	資訊系統維護費	<u>\$ 100</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 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
關係人			
兆豐銀行	利息收入	\$ 3	
非關係人			
國稅局	交易稅獎金	1	
其他	CP利息	225	(註)
小計		226	
合計		\$ 229	

(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 112 年 1 月 1 日至 112 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	\$ 7,162	\$ 4,024	\$ 459	\$ 10,727	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 112 年 1 月 1 日至 112 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	\$ 4,553	\$ 690	\$ 459	\$ 4,784	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 112 年 1 月 1 日至 112 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	\$ 754	\$ -	\$ 227	\$ 527	註一及註二

註一：無形資產按估計耐用年限以直線法提列攤銷。

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 112 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 112 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	\$ 13	
非關係人			
期交所	經手費	6	
國稅局	期交稅	2	
小計		8	
合計		\$ 21	

兆豐證券股份有限公司-期貨部門
其他應付款明細表
民國 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
其他應付款			
	保險費	\$ 47	
	郵電費	134	
	提撥新制退休金	28	
	未休假獎金	180	
	其他	<u>3</u>	(註)
合計		<u>\$ 392</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 112 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>\$ 356,495</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 112 年 1 月 1 日至 112 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		\$ 17,617	
選擇權交易利益-非避險		<u>1</u>	
合計		<u>17,618</u>	
<u>衍生工具損失</u>			
期貨契約損失-非避險		(16,388)	
選擇權交易損失-非避險		<u>(17)</u>	
合計		<u>(16,405)</u>	
淨額		<u>\$ 1,213</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 112 年 1 月 1 日至 112 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	兆豐期貨(股)公司	\$ <u>508</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 112 年 1 月 1 日至 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項 目	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日	備 註
員工福利費用(註)			
薪資費用	\$ 1,008	\$ 980	
勞健保費用	98	105	
退休金費用	57	56	
其他員工福利費用	45	42	
折舊費用	690	609	
攤銷費用	227	218	
其他營業費用			
郵電費用	930	930	
水電費用	7	7	
稅捐費用	244	407	
修繕費用	246	312	
電腦資訊費用	240	288	
其他費用	51	43	
合計	\$ 3,843	\$ 3,997	

註：民國112年度及111年上半年度之平均員工人數皆為2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 112 年 1 月 1 日至 112 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		\$ 2,486	
外幣兌換淨利益		85	
交易稅獎金		<u>1</u>	
合計		<u>\$ 2,572</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 1122123 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

112 年 01 月 01 日 至
112 年度 (自民國 112 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 112 年 08 月 08 日