

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 113 年及 112 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 113 年及 112 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	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	18 ~ 35	
	(七) 關係人交易	36 ~ 40	
	(八) 質押之資產	40	
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	40 ~ 41	

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	41	
(十一)	重大之期後事項	41	
(十二)	其他	41	~ 66
(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	~ 125

會計師查核報告

(113)財審報字第 24001074 號

兆豐證券股份有限公司 公鑒：

查核意見

兆豐證券股份有限公司（以下簡稱「兆豐證券」）民國 113 年 6 月 30 日及民國 112 年 12 月 31 日、6 月 30 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年 6 月 30 日及民國 112 年 12 月 31 日、6 月 30 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託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 113 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 113 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 113 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\$1,880,260 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 113 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 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

郭柏如

郭柏如



會計師

吳尚燦

吳尚燦



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

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100347705 號

中 華 民 國 1 1 3 年 8 月 1 3 日

兆豐證券股份有限公司

個體資產負債表

民國 113 年 6 月 30 日及民國 112 年 12 月 31 日、6 月 30 日

單位：新臺幣千元

資	產	附註	113 年 6 月 30 日		112 年 12 月 31 日		112 年 6 月 30 日	
			金	%	金	%	金	%
流動資產								
111100	現金及約當現金	六(一)及七	\$ 2,890,454	3	\$ 1,817,650	2	\$ 2,172,377	2
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)及七	14,639,783	13	14,623,564	17	15,281,255	18
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)	33,659,145	30	23,426,433	27	26,491,409	31
114030	應收證券融資款	六(四)	23,167,841	21	19,163,063	22	15,984,035	19
114040	轉融通保證金		40,272	-	21,228	-	421	-
114050	應收轉融通擔保價款		33,253	-	17,452	-	350	-
114060	應收證券借貸款項		3,747,340	4	2,842,405	3	1,076,315	1
114090	借券擔保價款		-	-	-	-	6,066	-
114100	借券保證金—存出		-	-	-	-	5,488	-
114110	應收票據		255	-	505	-	277	-
114130	應收帳款	六(五)及七	26,919,963	24	19,839,714	22	18,701,018	22
114150	預付款項	七	63,992	-	81,026	-	83,505	-
114170	其他應收款	六(六)及七	339,342	-	187,728	-	398,244	-
114600	本期所得稅資產	七	-	-	8,057	-	-	-
119000	其他流動資產	六(七)	289,817	-	329,354	-	109,863	-
流動資產合計			<u>105,791,457</u>	<u>95</u>	<u>82,358,179</u>	<u>93</u>	<u>80,310,623</u>	<u>93</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)	1,115,727	1	1,080,647	1	1,022,896	1
124100	採用權益法之投資	六(八)	883,684	1	902,521	1	891,148	1
125000	不動產及設備	六(九)(三十)及八	2,122,968	2	2,148,770	3	2,131,273	3
125800	使用權資產	六(十)(三十)及七	178,446	-	163,859	-	182,644	-
126000	投資性不動產	六(十一)(三十二)、七及八	620,579	-	623,019	1	625,458	1
127000	無形資產		89,500	-	97,603	-	89,047	-
128000	遞延所得稅資產	六(三十三)	56,960	-	65,145	-	59,488	-
129000	其他非流動資產	六(十二)及七	966,346	1	898,538	1	951,108	1
非流動資產合計			<u>6,034,210</u>	<u>5</u>	<u>5,980,102</u>	<u>7</u>	<u>5,953,062</u>	<u>7</u>
資產總計			<u>\$ 111,825,667</u>	<u>100</u>	<u>\$ 88,338,281</u>	<u>100</u>	<u>\$ 86,263,685</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 113 年 6 月 30 日及民國 112 年 12 月 31 日、6 月 30 日

單位：新臺幣千元

負債及權益		附註	113 年 6 月 30 日		112 年 12 月 31 日		112 年 6 月 30 日	
			金	%	金	%	金	%
流動負債								
211100	短期借款	六(十三)	\$ 3,645,318	3	\$ 61,382	-	\$ 93,393	-
211200	應付商業本票	六(十四)及七	18,738,934	17	13,409,301	15	12,730,276	15
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)(十五)	1,525,811	2	847,282	1	564,704	1
214010	附買回債券負債	六(十六)	32,595,523	29	28,509,681	32	30,323,459	35
214040	融券保證金		1,046,697	1	1,344,888	2	1,045,116	1
214050	應付融券擔保價款		1,186,488	1	1,588,441	2	1,251,054	2
214070	借券保證金—存入		2,119,868	2	1,206,324	1	1,274,501	2
214090	專戶分戶帳客戶權益		6,572	-	5,486	-	-	-
214130	應付帳款	六(十七)及七	26,910,230	24	19,014,727	22	18,482,564	21
214150	預收款項		242	-	792	-	236	-
214160	代收款項		391,168	-	414,393	1	379,103	-
214170	其他應付款	七	1,630,297	2	1,537,331	2	1,324,250	2
214200	其他金融負債—流動		300,900	-	351,929	-	300,965	-
214600	本期所得稅負債	六(三十三)及七	351,841	-	335,456	-	224,577	-
216000	租賃負債—流動	六(十)及七	64,769	-	61,741	-	68,608	-
219000	其他流動負債		-	-	13,794	-	2	-
流動負債合計			90,514,658	81	68,702,948	78	68,062,808	79
非流動負債								
225100	負債準備—非流動	六(十八)						
		(二十九)	74,227	-	79,105	-	60,486	-
226000	租賃負債—非流動	六(十)及七	113,293	-	102,106	-	112,894	-
228000	遞延所得稅負債	六(三十三)	25,105	-	9,647	-	4,688	-
229000	其他非流動負債	七	7,221	-	7,221	-	7,221	-
非流動負債合計			219,846	-	198,079	-	185,289	-
負債總計			90,734,504	81	68,901,027	78	68,248,097	79
權益								
301000	股本							
301010	普通股股本	六(十九)	11,600,000	10	11,600,000	13	11,600,000	14
302000	資本公積	六(二十)	1,024,671	1	1,024,671	1	971,161	1
304000	保留盈餘							
304010	法定盈餘公積	六(二十一)	1,842,973	2	1,632,543	2	1,632,543	2
304020	特別盈餘公積	六(二十一)	2,495,941	2	2,075,081	2	2,075,081	2
304040	未分配盈餘	六(二十二)	2,453,911	2	2,104,302	3	1,106,541	1
305000	其他權益		1,673,667	2	1,000,657	1	630,262	1
權益總計			21,091,163	19	19,437,254	22	18,015,588	21
負債及權益總計			\$ 111,825,667	100	\$ 88,338,281	100	\$ 86,263,685	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳佩君



經理人：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113年及112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)

			113	年	1	月	1	日	112	年	1	月	1	日		
			至	6	月	30	日		至	6	月	30	日			
項目		附註	金	額				%	金	額				%		
收益																
401000	經紀手續費收入	六(二十三)	\$	2,045,137				47	\$	1,307,462				44		
402000	借貸款項手續費收入			1,080				-		714				-		
403000	借券收入			124,957				3		106,928				3		
404000	承銷業務收入	六(二十四)及七		59,445				1		75,241				2		
406000	財富管理業務淨收益	七		19,221				-		9,474				-		
410000	營業證券出售淨利益	六(二)		984,759				23		442,226				15		
421100	股務代理收入			29,321				1		23,851				1		
421200	利息收入	六(二十五)		824,301				19		469,997				16		
421300	股利收入			237,893				5		337,358				11		
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益	六(二)		519,465				12		530,279				18		
421600	借券及附賣回債券融券回補淨損失	六(二)(十五)	(	851)				-	(	4,355)				-		
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	六(二)(十五)	(	250)				-	(	3,795)				-		
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	六(二)(十五)	(	506)				-	(	5,572)				-		
422100	發行指數投資證券管理及手續費收入	六(二)(十五)		9				-		54				-		
422200	發行認購(售)權證淨損失	六(二)(十五)	(	225,542)				(	5)	(	127,070)				(	4)
424100	期貨佣金收入	七		25,971				1		22,125				1		
424400	衍生工具淨損失－期貨	六(二)(十五)	(	51,449)				(	1)	(	80,547)				(	3)
424500	衍生工具淨損失－櫃檯	六(二)(十五)	(	268,971)				(	6)	(	60,011)				(	2)
425300	預期信用減損損失	六(二十六)	(	854)				-	(	1,392)				-		
428000	其他營業損失	六(二十七)及七	(	15,181)				-	(	45,014)				(	2)	
400000	收益合計			4,307,955				100		2,995,957				100		
費用																
501000	經紀經手費支出		(	174,830)				(	4)	(	108,198)				(	4)
502000	自營經手費支出		(	7,296)				-	(	4,781)				-		
503000	轉融通手續費支出		(	615)				-	(	392)				-		
504000	承銷作業手續費支出		(	1,084)				-	(	1,250)				-		
507000	指數投資證券發行及管理支出		(	300)				-	(	109)				-		
521200	財務成本	六(十)(二十八)及七	(	548,558)				(	13)	(	270,167)				(	9)
521640	借券交易損失		(	179)				-	(	54)				-		
524100	期貨佣金支出	七	(	997)				-	(	638)				-		
524200	證券佣金支出	七	(	851)				-	(	548)				-		
524300	結算交割服務費支出	七	(	1,814)				-	(	1,769)				-		
528000	其他營業支出	七	(	3,633)				-	(	1,463)				-		
531000	員工福利費用	六(十八)(二十九)及七	(	1,315,969)				(	30)	(	1,019,348)				(	34)
532000	折舊及攤銷費用	六(九)(十)(三十)	(	115,667)				(	3)	(	96,752)				(	3)
533000	其他營業費用	六(三十一)及七	(	556,970)				(	13)	(	455,218)				(	15)
500000	支出及費用合計		(	2,728,763)				(	63)	(	1,960,687)				(	65)
營業利益				1,579,192				37		1,035,270				35		
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)		25,192				1		28,664				1		
602000	其他利益及損失	六(二)(十一)(三十二)及七		104,541				2		80,519				3		
902001	稅前淨利			1,708,925				40		1,144,453				39		
701000	所得稅費用	六(三十三)	(	213,526)				(	5)	(	56,480)				(	2)
902005	本期淨利		\$	1,495,399				35	\$	1,087,973				37		

(續次頁)

兆豐證券股份有限公司
個體綜合損益表
民國113年及112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)

			113 至	年 6	1 月	1 月 30	日		112 至	年 6	1 月	1 月 30	日	
項目		附註	金	額			%		金	額			%	
其他綜合損益														
不重分類至損益之項目														
805540	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價淨利益(損失)	六(三)	\$	1,098,523			25		\$	211,433			7	
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)	(	500)			-			5,265			-	
不重分類至損益之項目合計				1,098,023			25			216,698			7	
後續可能重分類至損益之項目														
805610	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額			2,782			-			543			-	
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)	(	174,388)			(4)			113,694			4	
805660	採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資之其他綜合損益 份額	六(八)		5,105			-			5,283			-	
後續可能重分類至損益之項目合 計			(	166,501)			(4)			119,520			4	
805000	本期其他綜合損益(稅後淨額)			931,522			21			336,218			11	
本期綜合損益總額			\$	2,426,921			56		\$	1,424,191			48	
每股盈餘														
基本及稀釋每股盈餘			\$				1.29		\$				0.94	

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

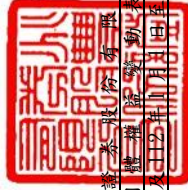


經理人：吳明宗



會計主管：王億源





兆豐證券股份有限公司

個體財務報表

民國113年6月30日

單位：新臺幣千元

普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	留 盈	盈	餘	其 他	權 益			
							國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	其他權益-其他權益	權 益 總 額
\$11,600,000	\$ 971,161	\$ 1,598,499	\$ 2,009,423	\$ 340,435	\$ 32	\$ 317,685	(\$ 5,105)	\$16,832,130		
-	-	-	-	1,087,973	-	-	-	1,087,973		
-	-	-	-	-	543	330,392	5,283	336,218		
-	-	-	-	1,087,973	543	330,392	5,283	1,424,191		
-	-	34,044	-	(34,044)	-	-	-	-		
-	-	-	65,658	(65,658)	-	-	-	-		
-	-	-	-	(240,733)	-	-	-	(240,733)		
-	-	-	-	18,568	-	(18,568)	-	-		
\$11,600,000	\$ 971,161	\$ 1,632,543	\$ 2,075,081	\$ 1,106,541	\$ 575	\$ 629,509	\$ 178	\$18,015,588		
\$11,600,000	\$ 1,024,671	\$ 1,632,543	\$ 2,075,081	\$ 2,104,302	\$ 879	\$ 1,004,883	(\$ 5,105)	\$19,437,254		
-	-	-	-	1,495,399	-	-	-	1,495,399		
-	-	-	-	-	2,782	923,635	5,105	931,522		
-	-	-	-	1,495,399	2,782	923,635	5,105	2,426,921		
-	-	210,430	-	(210,430)	-	-	-	-		
-	-	-	420,860	(420,860)	-	-	-	-		
-	-	-	-	(773,012)	-	-	-	(773,012)		
-	-	-	-	258,512	-	(258,512)	-	-		
\$11,600,000	\$ 1,024,671	\$ 1,842,973	\$ 2,495,941	\$ 2,453,911	\$ 3,661	\$ 1,670,006	\$ -	\$21,091,163		

民國112年1月至6月

民國112年1月1日餘額

112年1月至6月淨利

112年1月至6月其他綜合損益

本期綜合損益總額

111年度盈餘指撥及分配

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

民國112年6月30日餘額

民國113年1月至6月

民國113年1月1日餘額

113年1月至6月淨利

113年1月至6月其他綜合損益

本期綜合損益總額

112年度盈餘指撥及分配

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

民國113年6月30日餘額

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：陳佩君



經理人：吳明宗



會計主管：王德源

 兆豐證券股份有限公司
 個體現金流量表
 民國113年及112年1月1日至6月30日

單位：新臺幣千元

	113 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	112 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	\$ 1,708,925	\$ 1,144,453
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產)	95,621	80,027
攤銷費用	22,486	19,165
營業證券透過損益按公允價值衡量淨利益	(519,465)	(530,279)
債券及附賣回債券證券透過損益按公允價值衡 量之淨損失	250	3,795
財務成本	548,558	270,167
利息收入(含財務收入)	(871,902)	(498,420)
股利收入	(238,744)	(344,059)
預期信用減損損失	854	1,392
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損 益之份額	(25,192)	(28,664)
非金融資產減損迴轉利益	(8,556)	(4,365)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	502,996	(5,982,556)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產	(9,344,309)	(10,520,884)
應收證券融資款	(4,005,575)	(2,949,957)
轉融通保證金	(19,044)	12,663
應收轉融通擔保價款	(15,801)	10,178
應收證券借貸款項	(904,935)	(959,039)
債券擔保價款	-	23,494
債券保證金—存出	-	30,169
應收票據	250	65
應收帳款	(7,080,249)	(8,861,556)
預付款項	17,034	18,425
其他應收款	(385)	22,093
其他流動資產	39,537	473,475
與營業活動相關之負債之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	678,529	243,495
附買回債券負債	4,085,842	9,937,412
融券保證金	(298,191)	(1,232,033)
應付融券擔保價款	(401,953)	(830,549)
債券保證金—存入	913,544	239,994
專戶分戶帳客戶權益	1,086	-
應付帳款	7,895,503	8,943,451
預收款項	(550)	169
代收款項	(23,225)	(256,077)
其他應付款	8,343	110,426
其他金融負債—流動	(51,029)	(400,746)
其他流動負債	(13,794)	(344)
負債準備—非流動	(4,878)	(4,673)
營運產生之現金流出	(7,308,419)	(11,856,543)
收取之利息	863,859	450,535
收取之股利	96,153	85,037
收取之股利(採用權益法之投資)	38,878	44,098
支付之利息	(474,302)	(257,349)
支付之所得稅	(165,441)	(194,602)
營業活動之淨現金流出	(6,949,272)	(11,728,824)

(續次頁)

兆豐證券股份有限公司
個體現金流量表
民國113年及112年1月1日至6月30日



單位：新臺幣千元

113年1月1日
至6月30日 112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	(\$ 12,893)	(\$ 43,809)
取得無形資產	(9,803)	(15,435)
交割結算基金減少(增加)	3,712	(9,114)
存出保證金增加	(64,920)	(22,725)
預付設備款增加	(19,337)	(69,012)
其他非流動資產減少	203	-
採權益法之被投資公司減資退回股款	9,756	-
投資活動之淨現金流出	(93,282)	(160,095)

籌資活動之現金流量

短期借款增加	3,583,936	93,393
應付商業本票增加	5,340,000	12,620,000
發放現金股利	(773,012)	(240,733)
租賃負債本金償還	(38,348)	(37,304)
籌資活動之淨現金流入	8,112,576	12,435,356
匯率影響數	2,782	543
本期現金及約當現金增加數	1,072,804	546,980
期初現金及約當現金餘額	1,817,650	1,625,397
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,890,454	\$ 2,172,377

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113年及112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、代理有價證券股務事項、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113年8月13日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國113年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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。

(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會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 114 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日
本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。	

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

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會計準則之新發布、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9號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	民國115年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第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
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	民國116年1月1日
國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」	民國116年1月1日
國際財務報導準則會計準則之年度改善—第11冊	民國115年1月1日

除下列所述者外，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，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第 18 號「財務報表之表達與揭露」

國際財務報導準則第 18 號「財務報表之表達與揭露」取代國際會計準則第 1 號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

2. 國際財務報導準則第 19 號「不具公共課責性之子公司：揭露」

此準則允許合格子公司適用減少揭露要求之 IFRS 會計準則。

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 112 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 112 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 112 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 112 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 112 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

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
零用金	\$ 2,200	\$ 2,200	\$ 2,200
支票存款	90,632	83,887	82,758
活期存款	381,408	246,264	468,974
外幣存款	614,691	168,464	505,420
定期存款	1,522,438	1,037,803	834,406
三個月內到期之商業本票	279,085	279,032	278,619
	<u>\$ 2,890,454</u>	<u>\$ 1,817,650</u>	<u>\$ 2,172,377</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

項 目	113年6月30日	112年12月31日	112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	\$ 30,000
其他有價證券	1,679	-	-
評價調整	(10)	(48)	168
	<u>1,669</u>	<u>29,952</u>	<u>30,168</u>
<u>營業證券-自營</u>			
上市公司股票	437,216	1,194,230	1,043,422
上櫃公司股票	187,867	516,654	288,284
指數股票型基金	197,591	216,980	523,756
指數債券型基金	47,329	-	-
國外股票	33,049	-	-
國外指數股票型基金	-	-	2,593
興櫃公司股票	992,807	772,836	670,501
其他股票(含下興櫃)	571	571	571
公司債	2,100,192	2,401,076	2,951,997
金融債	100,000	200,000	200,000
政府債券	1,800,618	2,168,538	3,683,139
可轉換公司債	473,713	865,022	807,730
海外債	562,128	562,128	1,201,679
小計	6,933,081	8,898,035	11,373,672
評價調整	244,721	175,412	88,140
	<u>7,177,802</u>	<u>9,073,447</u>	<u>11,461,812</u>

項	目	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
<u>營業證券-承銷</u>				
	可轉換公司債	\$ 66,982	\$ 514,277	\$ 469,870
	上市公司股票	405,595	236,634	266,359
	上櫃公司股票	10,674	20,134	35,511
	其他股票	18,000	5,000	-
	小計	501,251	776,045	771,740
	評價調整	151,640	81,802	71,778
		652,891	857,847	843,518
<u>營業證券-避險</u>				
	上市公司股票	2,700,522	1,255,749	1,512,701
	上櫃公司股票	490,809	403,778	332,876
	指數股票型基金	24,116	7,849	25,480
	認購(售)權證	67,597	21,685	21,602
	可轉換公司債	2,020,040	1,923,500	353,468
	小計	5,303,084	3,612,561	2,246,127
	評價調整	694,309	313,990	62,711
		5,997,393	3,926,551	2,308,838
<u>衍生工具</u>				
	期貨交易保證金	509,975	502,328	446,861
	買入選擇權-期貨	-	-	75
	衍生工具資產-櫃檯	300,053	233,439	189,983
		810,028	735,767	636,919
		\$ 14,639,783	\$ 14,623,564	\$ 15,281,255

1. 本公司於民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債產生之淨利益分別為\$957,731 及\$693,288。
2. 民國 113 年 6 月 30 日、112 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\$255,259、\$351,963 及\$281,940。
3. 截至民國 113 年 6 月 30 日、112 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 113 年 6 月 30 日、112 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\$7,068,441、\$7,652,052 及\$7,923,273。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
流動項目				
權益工具				
上市公司股票		\$ 5,479,115	\$ 1,885,907	\$ 4,101,981
上櫃公司股票		<u>1,159,851</u>	<u>239,203</u>	<u>434,762</u>
小計		6,638,966	2,125,110	4,536,743
評價調整		<u>931,646</u>	<u>126,715</u>	<u>(69,161)</u>
		<u>7,570,612</u>	<u>2,251,825</u>	<u>4,467,582</u>
債務工具				
公司債		10,248,510	9,849,662	10,949,608
金融債		1,499,994	1,499,995	1,399,996
政府債券		6,759,226	7,061,675	6,965,344
海外債		<u>7,493,739</u>	<u>2,803,241</u>	<u>2,820,967</u>
小計		26,001,469	21,214,573	22,135,915
評價調整		<u>87,064</u>	<u>(39,965)</u>	<u>(112,088)</u>
		<u>26,088,533</u>	<u>21,174,608</u>	<u>22,023,827</u>
合計		<u>\$ 33,659,145</u>	<u>\$ 23,426,433</u>	<u>\$ 26,491,409</u>
非流動項目				
權益工具				
非上市(櫃)股票		\$ 198,613	\$ 198,613	\$ 198,612
評價調整		<u>917,114</u>	<u>882,034</u>	<u>824,284</u>
合計		<u>\$ 1,115,727</u>	<u>\$ 1,080,647</u>	<u>\$ 1,022,896</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 113 年 6 月 30 日、112 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\$25,881,069、\$20,930,254 及 \$21,879,383。

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：

	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u> 衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允		
價值變動	\$ 840,011	\$ 192,865
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	258,512	18,568
認列於其他綜合損益之公允		
價值淨變動	\$ 1,098,523	\$ 211,433
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 116,882	\$ 206,090
於本期除列者	56,406	42,219
	\$ 173,288	\$ 248,309
	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u> 衡量之債務工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允		
價值變動	(\$ 175,040)	\$ 111,572
自累計其他綜合損益重分類		
至損益		
因提列減損轉列者	652	126
因除列標的轉列者	-	1,996
	652	2,122
認列於其他綜合損益之公允		
價值淨變動	(\$ 174,388)	\$ 113,694
認列於損益之利息收入	\$ 246,026	\$ 97,577

4. 本公司於民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因基於風險控管考量，出售公允價值分別為\$2,897,955及\$1,561,371之上市櫃公司股票，累積處分利益分別為\$258,512及\$18,568。

5. 截至民國 113 年 6 月 30 日、112 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

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
集中市場	\$ 17,113,960	\$ 14,303,864	\$ 11,773,145
櫃檯市場	6,068,277	4,872,949	4,223,944
小計	23,182,237	19,176,813	15,997,089
減：備抵損失	(14,396)	(13,750)	(13,054)
淨額	<u>\$ 23,167,841</u>	<u>\$ 19,163,063</u>	<u>\$ 15,984,035</u>

民國 113 年及 112 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

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
應收帳款-關係人	\$ 14,368	\$ 2,943	\$ 4,155
應收帳款-非關係人			
應收代買證券價款	70,655	39,754	98,986
交割代價	-	944,196	111,686
應收交割帳款-受託買賣	26,414,841	18,123,514	18,215,338
應收交割帳款-非受託買賣	24,740	384,057	5,690
其他	395,359	345,250	265,163
小計	26,905,595	19,836,771	18,696,863
減：備抵損失	-	-	-
淨額	<u>\$ 26,919,963</u>	<u>\$ 19,839,714</u>	<u>\$ 18,701,018</u>

應收帳款之帳齡分析如下：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
30天內	\$ 26,909,686	\$ 19,833,495	\$ 18,698,075
31-90天	9,452	5,404	2,555
91-180天	825	815	388
	<u>\$ 26,919,963</u>	<u>\$ 19,839,714</u>	<u>\$ 18,701,018</u>

(六) 其他應收款

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
非關係人	\$ 338,896	\$ 187,046	\$ 397,443
減：備抵損失	(25)	(29)	(17)
淨額	338,871	187,017	397,426
關係人	471	711	818
	<u>\$ 339,342</u>	<u>\$ 187,728</u>	<u>\$ 398,244</u>

民國 113 年及 112 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

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
暫付款	\$ 20	\$ 20	\$ -
信用交易	4,701	-	359
待交割款項	196,726	140,663	109,482
代收權證履約款	11	11	11
代收承銷股款	81,787	183,174	11
專戶分戶帳留存客戶款項	6,572	5,486	-
	<u>\$ 289,817</u>	<u>\$ 329,354</u>	<u>\$ 109,863</u>

(八) 採用權益法之投資

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
兆豐期貨(股)公司	\$ 800,787	\$ 810,720	\$ 774,160
兆豐國際證券投資顧問(股)公司	55,235	55,736	55,302
兆豐成長創業投資(股)公司	27,662	36,065	61,686
	<u>\$ 883,684</u>	<u>\$ 902,521</u>	<u>\$ 891,148</u>

1. 子公司有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 113 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：

	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
繼續營業單位本期淨利	\$ 25,192	\$ 28,664
其他綜合損益(稅後淨額)	4,605	10,548
本期綜合損益份額	<u>\$ 29,797</u>	<u>\$ 39,212</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 112 年 6 月 8 日經股東會決議辦理現金減資\$347,853，減資基準為 112 年 7 月 26 日，減資後持股比例不變。

5. 本公司轉投資兆豐成長創業投資(股)公司已於民國 113 年 5 月 16 日經股東會決議辦理現金減資\$177,000，減資基準為 113 年 6 月 28 日，減資後持股比例不變。

(以下空白)

(九) 不動產及設備

113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	\$949,981	\$236,741	\$3,486,149
累計折舊	-	(274,919)	(711,922)	(218,014)	(1,204,855)
累計減損	(88,749)	(43,775)	-	-	(132,524)
	<u>\$1,493,853</u>	<u>\$398,131</u>	<u>\$238,059</u>	<u>\$ 18,727</u>	<u>\$2,148,770</u>
<u>1月至6月</u>					
1月1日餘額	\$1,493,853	\$398,131	\$238,059	\$ 18,727	\$2,148,770
增添	-	-	11,957	936	12,893
處分-成本	-	-	(12,104)	(8,728)	(20,832)
處分-累計折舊	-	-	12,104	8,728	20,832
移轉-成本(註)	-	-	6,774	1,180	7,954
折舊費用	-	(6,361)	(45,695)	(3,149)	(55,205)
減損迴轉利益	8,556	-	-	-	8,556
6月30日餘額	<u>\$1,502,409</u>	<u>\$391,770</u>	<u>\$211,095</u>	<u>\$ 17,694</u>	<u>\$2,122,968</u>
<u>6月30日</u>					
成本	\$1,582,602	\$716,825	\$956,608	\$230,129	\$3,486,164
累計折舊	-	(281,280)	(745,513)	(212,435)	(1,239,228)
累計減損	(80,193)	(43,775)	-	-	(123,968)
	<u>\$1,502,409</u>	<u>\$391,770</u>	<u>\$211,095</u>	<u>\$ 17,694</u>	<u>\$2,122,968</u>
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>

	112年				
	土地	建築物	設備	租賃改良物	合計
6月30日					
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>

(註)係預付設備款轉入設備及租賃改良物。

1. 民國 113 年及 112 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：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 172,176	\$ 155,775	\$ 174,034
運輸設備	6,270	8,084	8,610
	<u>\$ 178,446</u>	<u>\$ 163,859</u>	<u>\$ 182,644</u>

	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 36,162	\$ 34,767
運輸設備	1,814	1,535
	<u>\$ 37,976</u>	<u>\$ 36,302</u>

3. 本公司於民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日使用權資產之增添分別為\$52,563 及\$70,523。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	113年1月1日至6月30日	112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	\$ 971	\$ 578
屬短期租賃合約之費用	893	1,446

5. 本公司於民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租賃現金流出總額分別為\$40,212 及\$39,328。

6. 變動租賃給付對租賃負債之影響

(1) 本公司租賃合約中採變動租賃給付條款的標的約 10.73%，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 0.08%。

(十一) 投資性不動產

	113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	—	(112,033)	(112,033)
	<u>\$ 485,106</u>	<u>\$ 137,913</u>	<u>\$ 623,019</u>
<u>1月至6月</u>			
1月1日餘額	\$ 485,106	\$ 137,913	\$ 623,019
折舊費用	—	(2,440)	(2,440)
6月30日餘額	<u>\$ 485,106</u>	<u>\$ 135,473</u>	<u>\$ 620,579</u>
<u>6月30日</u>			
成本	\$ 485,106	\$ 249,946	\$ 735,052
累計折舊	—	(114,473)	(114,473)
	<u>\$ 485,106</u>	<u>\$ 135,473</u>	<u>\$ 620,579</u>
	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>

1. 本公司持有之投資性不動產之公允價值於民國 113 年 6 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為\$1,266,720、\$1,235,600 及 \$1,210,589。本公司所持有之投資性不動產係由外部鑑價專家使用比較法與收益法等評價方法進行評價，屬第二等級公允價值。
2. 民國 113 年及 112 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\$14,492 及\$14,488。民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之直接營運費用分別為\$2,440 及\$2,440，且並無未產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用。
3. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十二) 其他非流動資產

	<u>113年6月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年6月30日</u>
營業保證金	\$ 610,000	\$ 610,000	\$ 610,000
交割結算基金	146,885	150,597	150,597
存出保證金	140,928	76,008	90,753
信託業賠償準備金	50,000	50,000	50,000
催收款項	691	1,282	4,200
備抵損失-催收款項	(691)	(1,282)	(4,200)
發行指數投資證券履約保證金	700	700	700
預付設備款	17,833	11,233	49,058
	<u>\$ 966,346</u>	<u>\$ 898,538</u>	<u>\$ 951,108</u>

1. 營業保證金係依證券交易法、期貨交易法、證券商管理規則及期貨商管理規則之規定，於公司設立登記後，向指定銀行提存之。本公司及子公司係以定期存單提存於金管會證期局指定之金融機構。
2. 交割結算基金係依證券交易法、臺灣期貨交易所結算會員資格標準及證券商管理規則規定，向臺灣證券交易所、臺灣期貨交易所及證券櫃檯買賣中心繳存之金額。
3. 民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之催收款項備抵損失變動表請詳附註十二(三)。

(十三) 短期借款

	<u>113年6月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年6月30日</u>
無擔保銀行借款(註)	\$ 3,645,318	\$ 61,382	\$ 93,393
借款利率區間	<u>1.9%-5.95%</u>	<u>6.08%</u>	<u>5.88%-6.03%</u>

註：含外幣借款

(十四) 應付商業本票

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
應付商業本票	\$ 18,760,000	\$ 13,420,000	\$ 12,740,000
減：應付商業本票折價	(21,066)	(10,699)	(9,724)
	<u>\$ 18,738,934</u>	<u>\$ 13,409,301</u>	<u>\$ 12,730,276</u>
利率區間	<u>1.5%-1.94%</u>	<u>1.46%-1.545%</u>	<u>1.46%-1.64%</u>

上開商業本票係由金融機構保證發行或免保證商業本票承銷以供短期資金週轉使用。

(十五) 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

項 目	113年6月30日	112年12月31日	112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	\$ 4,821,717	\$ 4,888,806	\$ 4,059,534
價值變動損失	<u>1,218,838</u>	<u>1,486,959</u>	<u>1,204,781</u>
市價(A)	<u>6,040,555</u>	<u>6,375,765</u>	<u>5,264,315</u>
再買回認購(售)權證	4,269,014	4,666,704	3,840,022
再買回價值變動利益	<u>1,156,289</u>	<u>1,386,674</u>	<u>1,144,242</u>
市價(B)	<u>5,425,303</u>	<u>6,053,378</u>	<u>4,984,264</u>
發行認購(售)權證負債(A-B)	<u>615,252</u>	<u>322,387</u>	<u>280,051</u>
應付借券-避險	-	-	6,098
應付借券-非避險	27,876	-	8,283
評價調整	<u>250</u>	<u>-</u>	<u>755</u>
	<u>28,126</u>	<u>-</u>	<u>15,136</u>
<u>衍生工具負債-櫃檯</u>			
換利合約價值	202,560	113,787	175,589
結構型商品	417	409	327
資產交換選擇權	678,779	407,566	79,137
換匯合約價值	<u>115</u>	<u>299</u>	<u>269</u>
	<u>881,871</u>	<u>522,061</u>	<u>255,322</u>
發行指數投資證券流通在外負債	517	2,593	12,728
評價調整	<u>45</u>	<u>241</u>	<u>1,467</u>
	<u>562</u>	<u>2,834</u>	<u>14,195</u>
	<u>\$ 1,525,811</u>	<u>\$ 847,282</u>	<u>\$ 564,704</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

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
政府債券	\$ 8,579,689	\$ 9,267,816	\$ 10,616,140
公司債	12,351,826	12,249,120	13,889,272
金融債	1,601,652	1,701,994	1,601,794
可轉債	1,985,397	2,137,426	290,263
海外債	8,076,959	3,153,325	3,925,990
	<u>\$ 32,595,523</u>	<u>\$ 28,509,681</u>	<u>\$ 30,323,459</u>

上列民國 113 年 6 月 30 日、112 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\$33,069,548、\$28,697,987 及\$30,546,058。

(十七) 應付帳款

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
應付帳款-關係人	\$ 302	\$ 295	\$ 294
應付帳款-非關係人			
應付託售證券價款	107,596	51,009	62,854
交割代價	694,417	-	-
應付交割帳款-受託買賣	25,971,654	18,904,000	18,009,651
應付交割帳款-非受託買賣	132,629	42,733	405,731
其他	3,632	16,690	4,034
	<u>26,909,928</u>	<u>19,014,432</u>	<u>18,482,270</u>
	<u>\$ 26,910,230</u>	<u>\$ 19,014,727</u>	<u>\$ 18,482,564</u>

(十八) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 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 113 年及 112 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\$889 及\$1,072。

(3)本公司於民國 114 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$11,377。

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

(2)民國 113 年及 112 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\$40,109 及\$27,482。

(十九) 普通股股本

截至民國 113 年 6 月 30 日、112 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。
3. 股份基礎給付係母公司兆豐金控依公司法第 267 條第一項規定，現金增資時保留 15% 之股份由集團中之員工認購所產生。

(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 113 年 4 月 29 日及 112 年 4 月 26 日經董事會代行股東會決議分別通過民國 112 年度及 111 年度盈餘分派案如下：

	112年度		111年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 210,430		\$ 34,044	
提列特別盈餘公積	420,860		68,087	
依法迴轉特別盈餘公積	-		(2,429)	
現金股利	773,012	\$ 0.6664	240,733	\$ 0.2075

(二十三) 經紀手續費收入

	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
集中交易市場受託買賣業務	\$ 1,448,380	\$ 870,458
營業處所受託買賣業務	431,880	319,328
複委託手續費收入	151,011	107,825
融券手續費收入	11,058	8,238
經手借券業務	2,808	1,613
合計	\$ 2,045,137	\$ 1,307,462

(二十四) 承銷業務收入

	<u>113年1月1日至6月30日</u>	<u>112年1月1日至6月30日</u>
包銷證券報酬	\$ 17,111	\$ 21,892
代銷證券手續費收入	1,830	2,152
承銷作業處理費收入	26,059	43,047
承銷輔導費收入	6,200	4,120
其他承銷業務收入	8,245	4,030
	<u>\$ 59,445</u>	<u>\$ 75,241</u>

(二十五) 利息收入

	<u>113年1月1日至6月30日</u>	<u>112年1月1日至6月30日</u>
融資利息收入	\$ 507,041	\$ 331,225
債券利息收入	276,427	133,005
其他	40,833	5,767
	<u>\$ 824,301</u>	<u>\$ 469,997</u>

(二十六) 預期信用減損損失

	<u>113年1月1日至6月30日</u>	<u>112年1月1日至6月30日</u>
應收證券融資款及應收證券 借貸款項	(\$ 797)	(\$ 1,390)
其他應收款	4	2
催收款項(註)	591	122
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	(652)	(126)
	<u>(\$ 854)</u>	<u>(\$ 1,392)</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

	<u>113年1月1日至6月30日</u>	<u>112年1月1日至6月30日</u>
外幣兌換淨損失	(\$ 15,407)	(\$ 45,534)
其他利益	226	520
	<u>(\$ 15,181)</u>	<u>(\$ 45,014)</u>

(二十八) 財務成本

	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
融券利息	\$ 2,521	\$ 2,860
RP利息	366,322	208,608
CP利息	131,573	35,452
銀行借款利息	11,897	2,151
借券存入保證金息	35,215	20,464
其他	1,030	632
	<u>\$ 548,558</u>	<u>\$ 270,167</u>

(二十九) 員工福利費用

	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
薪資費用	\$ 1,152,358	\$ 888,860
勞健保費用	77,354	67,061
退休金費用	40,998	28,554
其他員工福利費用	45,259	34,873
	<u>\$ 1,315,969</u>	<u>\$ 1,019,348</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 113 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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞估列金額分別為\$20,324 及\$13,687(帳列薪資費用)。
4. 經董事會決議之民國 112 年度員工酬勞與民國 112 年度財務報告認列之金額一致，民國 112 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

	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
折舊	\$ 93,181	\$ 77,587
攤銷	22,486	19,165
	<u>\$ 115,667</u>	<u>\$ 96,752</u>

(三十一) 其他營業費用

	<u>113年1月1日至6月30日</u>	<u>112年1月1日至6月30日</u>
租金	\$ 893	\$ 1,446
稅捐	163,811	126,430
郵電費	40,243	37,543
勞務費用	36,851	28,601
集保服務費	58,683	38,681
修繕費	29,228	23,990
電腦資訊費	68,396	60,701
其他費用	158,865	137,826
合計	<u>\$ 556,970</u>	<u>\$ 455,218</u>

(三十二) 其他利益及損失

	<u>113年1月1日至6月30日</u>	<u>112年1月1日至6月30日</u>
財務收入	\$ 47,601	\$ 28,423
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	38	168
處分投資淨利益	1,029	1,911
非金融資產減損迴轉利益	8,556	4,365
外幣兌換淨利益	1,581	85
股利收入	851	6,701
租金收入	14,492	14,488
場地補助款及存款回饋金	32,907	26,453
投資性不動產折舊費用	(2,440)	(2,440)
其他	(74)	365
合計	<u>\$ 104,541</u>	<u>\$ 80,519</u>

(三十三) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	113年1月1日至6月30日	112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	\$ 171,243	\$ 78,917
以前年度所得稅高估	(16,360)	(30,313)
未分配盈餘加徵	35,000	-
本期所得稅總額	189,883	48,604
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	23,643	7,876
遞延所得稅總額	23,643	7,876
所得稅費用	\$ 213,526	\$ 56,480

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 107 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。

(三十四) 每股盈餘

本公司資本結構為簡單資本結構，民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日基本每股盈餘計算如下：

	113年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(千股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 1,495,399	1,160,000	\$ 1.29
	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	\$ 1,087,973	1,160,000	\$ 0.94

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	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
臺灣銀行	銀行存款	\$ 1,831	\$ 1,825	\$ 1,820
兆豐銀行	銀行存款	450,163	275,697	503,703
		<u>\$ 451,994</u>	<u>\$ 277,522</u>	<u>\$ 505,523</u>

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	交易內容	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
兆豐期貨	期貨交易保證金	\$ 509,975	\$ 502,328	\$ 446,861
兆豐投信(註)	指數股票型基金	21,371	6,695	18,022
		<u>\$ 531,346</u>	<u>\$ 509,023</u>	<u>\$ 464,883</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

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
兆豐期貨	\$ 4,612	\$ 2,943	\$ 4,155
兆豐成長創投	9,756	-	-
	<u>\$ 14,368</u>	<u>\$ 2,943</u>	<u>\$ 4,155</u>

4. 其他應收款

	<u>113年6月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 450	\$ 450	\$ 450
兆豐銀行	21	261	368
	<u>\$ 471</u>	<u>\$ 711</u>	<u>\$ 818</u>

5. 本期所得稅資產

	<u>113年6月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年6月30日</u>
兆豐金控	\$ -	\$ 8,057	\$ -

6. 其他非流動資產

(1) 存出保證金

	<u>113年6月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112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>113年6月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年6月30日</u>
兆豐銀行	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 10,000

7. 應付商業本票

	<u>113年6月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年6月30日</u>
兆豐票券	\$ 1,549,004	\$ 1,099,502	\$ 249,808

8. 應付帳款

	<u>113年6月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 302	\$ 295	\$ 294

9. 預收款項

	<u>113年6月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年6月30日</u>
兆豐投顧	\$ 236	\$ -	\$ 236

10. 其他應付款

	<u>113年6月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年6月30日</u>
兆豐金控	\$ 16	\$ 16	\$ 16
兆豐期貨	127	115	103
兆豐投顧	3,470	2,893	2,630
兆豐銀行	4,732	3,977	4,340
	<u>\$ 8,345</u>	<u>\$ 7,001</u>	<u>\$ 7,089</u>

11. 本期所得稅負債

	<u>113年6月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年6月30日</u>
兆豐金控	\$ 351,841	\$ 335,456	\$ 224,577

12. 其他非流動負債-存入保證金

	<u>113年6月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112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>113年1月1日至6月30日</u>	<u>112年1月1日至6月30日</u>
兆豐金控	\$ 394	\$ -
兆豐投信	519	839
	<u>\$ 913</u>	<u>\$ 839</u>

14. 財富管理業務收入

	<u>113年1月1日至6月30日</u>	<u>112年1月1日至6月30日</u>
兆豐投信	\$ 1,065	\$ 985

15. 期貨佣金收入

	<u>113年1月1日至6月30日</u>	<u>112年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 25,971	\$ 22,125

16. 其他營業損失

	<u>113年1月1日至6月30日</u>	<u>112年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	(\$ 17)	(\$ 20)

17. 財務成本

	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
兆豐期貨	\$ 11	\$ 10
兆豐投顧	12	11
兆豐銀行	274	-
兆豐票券	7,307	2,685
	<u>\$ 7,604</u>	<u>\$ 2,706</u>

18. 期貨/證券佣金支出及結算交割服務費

	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
兆豐期貨	\$ 3,661	\$ 2,955

19. 其他營業支出

	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
兆豐投信	\$ 830	\$ 86

20. 其他營業費用

	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
兆豐金控	\$ 96	\$ 101
兆豐投顧	18,512	15,780
兆豐銀行	11,692	9,399
兆豐票券	346	130
兆豐產險	976	899
兆豐慈善基金會	1,150	650
	<u>\$ 32,772</u>	<u>\$ 26,959</u>

21. 其他利益及損失

	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
兆豐期貨	\$ 3,623	\$ 3,324
兆豐投顧	249	236
兆豐銀行	27,936	19,437
兆豐產險	444	419
兆豐投信	-	1,587
	<u>\$ 32,252</u>	<u>\$ 25,003</u>

22. 租賃交易－出租人

	租賃標的物	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
兆豐期貨	辦公大樓	\$ 3,082	\$ 3,081
兆豐投顧	辦公大樓	1,961	1,960
		<u>\$ 5,043</u>	<u>\$ 5,041</u>

本公司出租辦公大樓予關係人，並依租賃契約，採按月收取租金。

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

	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
兆豐銀行	\$ 12,419	\$ 17,546

(2)租賃負債

A. 期末餘額

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
兆豐銀行	\$ 44,805	\$ 43,268	\$ 54,120

B. 利息費用

	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
兆豐銀行	\$ 197	\$ 190

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

	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 9,629	\$ 10,205
退職後福利	403	437
	\$ 10,032	\$ 10,642

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	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
不動產及設備	供交割額度及短期借款之擔保	\$ 1,882,658	\$ 1,880,419	\$ 1,885,981
投資性不動產	供交割額度及短期借款之擔保	614,819	617,237	619,655
		\$ 2,497,477	\$ 2,497,656	\$ 2,505,636

註：截至民國 113 年 6 月 30 日、112 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 113 年 6 月 30 日、112 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：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
1年以內	\$ 19,428	\$ 24,353	\$ 28,512
1年至2年	3,220	12,715	18,770
2年至3年	-	5	2,900
合計	<u>\$ 22,648</u>	<u>\$ 37,073</u>	<u>\$ 50,182</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 113 年 6 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日本公司之資本適足率分別為 299%、349%及 306%。

(二) 金融工具之公允價值及等級資訊

1. 公允價值資訊

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

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

- (1) 現金及約當現金、附賣回債券投資、應收證券融資款、轉融通保證金、應收轉融通擔保價款、應收證券借貸款項、借券擔保價款、借券保證金-存出、應收票據及帳款、其他應收款、其他流動資產、短期借款、應付商業本票、附買回債券負債、融券保證金、應付融券擔保價款、借券保證金-存入、應付票據及帳款、代收款項、其他應付款、其他金融負債及其他流動負債等金融工具，其到期日甚近或未來收付價格與帳面價值相近，以其資產負債表日之帳面價值估計其公允價值，故未揭露其公允價值。
- (2) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債與透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，如有活絡市場之公開報價，則以市場價格為公允價值；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，並維持評價基礎之一致性。
 - A. 臺幣中央政府債券：以當日市價進行評價，若無當日市價，以理論價進行評價。市價係採用櫃買中心公布之各期次債券等殖成交或處所百元價及理論價。
 - B. 臺幣公司債、金融債券、地方政府債券：係以理論價進行評價，將未來現金流量以櫃買中心參考殖利率曲線折現，求得評價現值。其中固定利率型態及正浮動利率型態之債券價值為未來現金流量之現值；其他浮動利率型態之債券價值為零息債券未來各期現金流量及選擇權價值之現值總合。
 - C. 國際債券：係以理論價進行評價，將未來現金流量以櫃買中心國際債參考殖利率曲線折現，求得評價現值。
 - D. 海外債：次級及初級市場皆以 Bloomberg 提供之當日市價來評價，取價順序依序為 1. BVAL 2. BGN 3. CBBT。若無當日市價，次級市場採用前一天的 BVAL 評價，初級市場則採用當天市場詢價作為取價依據。
 - E. 上市櫃股票及指數股票型基金：參考收盤價。
 - F. 興櫃股票：如有活絡之交易，則以收盤價為公允價值；若交易不活絡但達一定成交筆數及金額者則採用資產負債表日倒數第 5 個營業日前 30 個營業日均價(以下簡稱「30 日均價」)為公允價值，若皆不符合但標的近期有具代表性交易時，則以其代表性交易價格做為公允價值；若流動性不足且亦無代表性交易者，則以 30 日均價為基準並考量流動性折價水準後估算公允價值。
 - G. 未上市(櫃)股票：公允價值評價模型為常見的市場法中的股價淨值比(P/B)，參考可類比上市櫃公司或產業之市價及淨值計算，再視個別情形適當調整折價；如標的近期內有市場成交價或現金增

資價之一者，且該交易具代表性，股價或營運及產業無重大變化，即以該市場成交價或現金增資價為公允價值。若被投資公司屬創業投資公司時，因已採用國際財務報導準則或企業會計準則或美國會計準則，其公允價值約當其帳面價值，故採用淨資產法評價。

H. 開放式基金：基金淨值。

I. 衍生工具：

a. 利率交換：採用未來現金流量折現法。

b. 選擇權：主要採用 Black-Scholes 模型進行評價。

c. 外匯交換：以市場上各天期遠期匯率線性差補計算。

d. 部分結構型衍生工具使用 Standard Barrier 模型進行評價。

J. 海外 ETF：參考收盤價。

K. 國內轉換公司債：以櫃買中心當日收盤價進行評價，惟針對流動性不佳之標的，係以理論價進行評價，評價模型為三元樹模型。

L. 發行認購(售)權證負債、應付借券—避險、應付借券—非避險及附賣回債券投資—融券：採用活絡市場之公開報價為公允價值基礎。發行認購(售)權證負債之市價係採用臺灣證券交易所及櫃檯買賣中心之認購(售)權證買賣辦法所規定相關成交價或初次上市參考價格決定之。

M. 發行指數投資證券流通在外負債：係依指標價值評價，指標價值依指數投資證券標的指數之漲跌幅度、應計收益及投資人應付費用等加以計算得之。

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

2. 以公允價值衡量之金融工具等級資訊

(1) 本公司金融工具以公允價值衡量之三等級定義

A. 第一等級

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

B. 第二等級

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

C. 第三等級

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

(2)以公允價值衡量者

A. 公允價值之等級資訊

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

資產及負債項目	113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	\$ 5,787,337	\$ 5,142,042	\$ 645,295	\$ -
債券投資	7,707,697	3,172,712	4,534,985	-
其他	334,721	334,721	-	-
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
股票投資	8,686,339	7,570,612	-	1,115,727
債券投資	26,088,533	-	26,088,533	-
<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	(643,940)	(643,940)	-	-
<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	810,028	509,975	299,987	66
<u>負債</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債	(881,871)	-	(881,454)	(417)

資產及負債項目	112年12月31日			
	合計	第一等級	第二等級	第三等級
<u>重複性公允價值衡量</u>				
<u>非衍生工具</u>				
<u>資產</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
強制透過損益按公允價				
值衡量之金融資產				
股票投資	\$ 4,717,147	\$ 4,173,333	\$ 543,814	\$ -
債券投資	8,891,515	3,578,481	5,313,034	-
其他	279,135	279,135	-	-
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
股票投資	3,332,472	2,251,825	-	1,080,647
債券投資	21,174,608	-	21,174,608	-
<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	(325,221)	(325,221)	-	-
<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	735,767	502,328	233,400	39
<u>負債</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債	(522,061)	-	(521,652)	(409)

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)

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

113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	\$1,080,647	\$ -	\$ 35,080	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,115,727
<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	39	34	-	97	-	(104)	-	66
<u>負債</u>								
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(409)	28	-	(1,737)	-	1,701	-	(417)

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)

- (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 113 年及 112 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 113 年及 112 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\$34 及（\$93），歸屬於仍持有之負債淨利益金額分別為\$20 及\$133。
- (D) 上述評價損益列入其他綜合損益之金額中，截至民國 113 年及 112 年 6 月 30 日止帳上歸屬於仍持有之資產之淨利益金額分別為\$35,080 及\$21,271。
- (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：

113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	-	-	111,573	(111,573)

112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	\$ 2	(\$ 2)	\$ -	\$ -
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 股票投資	-	-	108,065	(108,065)

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)

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：

113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	\$1,065,986	市場法	股價淨值比 乘數	1.21-1.69	股價淨值比越 高，公允價值 越高。
			流動性折減	10%-25%	流動性折減越 高，公允價值 越低。
	49,741	淨資產法	不適用	不適用	
衍生工具－資產					
結構型商品	66	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	(417)	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。

112年12月31日	公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與公允價值關係
非衍生工具－資產 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 股票投資	\$1,030,820	市場法	股價淨值比乘數	1.16-1.81	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。
	49,827	淨資產法	不適用	不適用	
衍生工具－資產 結構型商品	39	依本公司模型驗證後之選擇權訂價模型	波動率	25%-27%	波動率越高，公允價值越高。
衍生工具－負債 結構型商品	(409)	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。

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。

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 112 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 113 年 6 月 30 日、112 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 Stage1，其信用風險評等等級資訊如下：

	<u>113年6月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112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	\$ 25,598,512	\$ 20,685,507	\$ 21,137,617
- 良好	490,021	489,101	886,210
- 尚可	-	-	-
- 薄弱	-	-	-
- 無評等	-	-	-
	<u>\$ 26,088,533</u>	<u>\$ 21,174,608</u>	<u>\$ 22,023,827</u>

上述之債務工具備抵損失變動表如下：

	<u>113年1月1日至6月30日</u>			
	<u>Stage 1</u>	<u>Stage 2</u>	<u>Stage 3</u>	
		信用風險	已信用	
	按12個月	已顯著增加	減損者	合計
1月1日	\$ 4,653	\$ -	\$ -	\$ 4,653
預期信用損失	<u>652</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>652</u>
6月30日	<u>\$ 5,305</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,305</u>

	112年1月1日至6月30日			
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	
		信用風險	已信用	
	按12個月	已顯著增加	減損者	合計
1月1日	\$ 4,761	\$ -	\$ -	\$ 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>

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) 應收證券融資款及應收證券借貸款項

	113年1月1日至6月30日			
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	
		信用風險	已信用	
	按12個月	已顯著增加	減損者	合計
1月1日	\$ 14,785	\$ -	\$ -	\$ 14,785
預期信用損失	797	-	-	797
6月30日	<u>\$ 15,582</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,582</u>

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

(B) 其他應收款

	113年1月1日至6月30日			
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	
		信用風險	已信用	
	按12個月	已顯著增加	減損者	合計
1月1日	\$ 29	\$ -	\$ -	\$ 29
預期信用損失迴轉	(4)	-	-	(4)
6月30日	<u>\$ 25</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25</u>

112年1月1日至6月30日				
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	
		信用風險	已信用	
	按12個月	已顯著增加	減損者	合計
1月1日	\$ 19	\$ -	\$ -	\$ 19
預期信用損失迴轉	(2)	-	-	(2)
6月30日	<u>\$ 17</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17</u>

註：係依標的債券之應收利息提列預期信用損失。

(C)其他非流動資產-催收款項

113年1月1日至6月30日				
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	
		信用風險	已信用	
	按12個月	已顯著增加	減損者	合計
1月1日	\$ -	\$ -	\$ 1,282	\$ 1,282
預期信用損失迴轉	-	-	(591)	(591)
6月30日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 691</u>	<u>\$ 691</u>

112年1月1日至6月30日				
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	
		信用風險	已信用	
	按12個月	已顯著增加	減損者	合計
1月1日	\$ -	\$ -	\$ 4,322	\$ 4,322
預期信用損失迴轉	-	-	(122)	(122)
6月30日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,200</u>	<u>\$ 4,200</u>

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：

113年6月30日		
金融資產類別	已移轉金融資產帳面金額	相關金融負債帳面金額
透過損益按公允價值衡量之金融資產 附買回條件協議	\$ 3,422,918	\$ 2,824,629
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	9,516,153	9,214,423

112年12月31日		
金融資產類別	已移轉金融資產帳面金額	相關金融負債帳面金額
透過損益按公允價值衡量之金融資產 附買回條件協議	\$ 3,949,464	\$ 3,628,379
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	6,660,195	6,382,932

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

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113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	\$ 821,551	\$ 11,523	\$ 810,028	\$ 136,486	\$ -	\$ 673,542

(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品

民國113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	\$ 893,394	\$ 11,523	\$ 881,871	\$ 136,486	\$ -	\$ 745,385
附買回 協議	8,076,959	-	8,076,959	8,075,292	-	1,667

(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品

民國112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	\$ 744,510	\$ 8,743	\$ 735,767	\$ 70,801	\$ -	\$ 664,966

(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品

民國112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	\$ 530,804	\$ 8,743	\$ 522,061	\$ 70,801	\$ -	\$ 451,260
附買回 協議	3,153,325	-	3,153,325	3,153,325	-	-

(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

(2) 市場風險

除以下說明者外，本期無重大變動，請參閱民國112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。

113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%	\$ 4,058	\$ -
外匯產品	新臺幣兌外幣升值1%	(4,058)	-
利率產品	主要利率下降1bp	1,727	8,068
利率產品	主要利率上升1bp	(1,725)	(8,063)
權益證券產品	股價上升1%	42,321	39,848
權益證券產品	股價下跌1%	(43,144)	(39,848)

112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%	\$ 3,486	\$ -
外匯產品	新臺幣兌外幣升值1%	(3,486)	-
利率產品	主要利率下降1bp	2,671	7,119
利率產品	主要利率上升1bp	(2,668)	(7,114)
權益證券產品	股價上升1%	52,620	13,547
權益證券產品	股價下跌1%	(53,261)	(13,547)

112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%	\$ 2,672	\$ -
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)

(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：

113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	60,673	32.5530	\$ 1,975,078
	歐元	494	34.8024	17,200
	港幣	1,244	4.1691	5,185
透過損益按公允價	美金	20,868	32.5530	679,307
值衡量之金融資產	歐元	96	34.8024	3,328
透過其他綜合損益按公	美金	240,186	32.5530	7,818,785
允價值衡量之金融資產				
應收款項	美金	2,547	32.5530	82,927
	港幣	254	4.1691	1,057
其他資產(註1)	美金	5,904	32.5530	192,198
	港幣	1	4.1691	5
金融負債				
附買回債券負債	美金	246,022	32.5530	8,008,749
應付款項	美金	4,290	32.5530	139,649
	港幣	2	4.1691	9
短期借款	美金	6,000	32.5530	195,318
其他負債(註2)	美金	61,888	32.5530	2,014,649
	港幣	1	4.1691	5

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。

112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	37,413	30.6910	\$ 1,148,253
	歐元	481	33.9995	16,370
	澳幣	118	20.9957	2,470
透過損益按公允價	美金	20,100	30.6910	616,900
值衡量之金融資產	歐元	263	33.9995	8,938
透過其他綜合損益按公	美金	92,474	30.6910	2,838,114
	允價值衡量之金融資產	澳幣	3,320	69,696
應收款項	美金	822	30.6910	25,238
	澳幣	1	20.9957	25
其他資產(註1)	美金	3,006	30.6910	92,265
金融負債				
透過損益按公允價	澳幣	14	20.9957	299
值衡量之金融負債				
附買回債券負債	美金	100,581	30.6910	3,086,919
	澳幣	3,163	20.9957	66,405
應付款項	美金	2,562	30.6910	78,626
	澳幣	21	20.9957	432
短期借款	美金	2,000	30.6910	61,382
其他負債(註2)	美金	37,906	30.6910	1,163,382

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。

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	美金	41,253	31.1310	1,284,251
值衡量之金融資產	歐元	99	33.8083	3,362
透過其他綜合損益按公	美金	91,455	31.1310	2,847,094
允價值衡量之金融資產	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	澳幣	13	20.5900	269
值衡量之金融負債				
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。

民國 113 年及 112 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)

113年6月30日

主要到期資金流出	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
短期借款	\$ 550,888	\$ 450,666	\$ 1,823,681	\$ 837,779	\$ -	\$ -	\$ 3,663,014
應付商業本票	15,120,000	3,640,000	-	-	-	-	18,760,000
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	28,126	-	-	-	562	-	28,688
衍生金融工具	1,308,427	31,520	23,511	47,460	127,900	-	1,538,818
附買回債券負債	21,670,856	3,021,707	1,092,906	7,284,079	-	-	33,069,548
融券保證金	1,856	195	8,620	660,971	377,372	-	1,049,014
借券保證金-存入	48,233	398,434	1,711,832	17,000	-	-	2,175,499
專戶分戶帳客戶權益	-	6,572	-	-	-	-	6,572
應付款項(註)	27,542,204	33,276	111,689	1,469,286	415,893	-	29,572,348
代收款項	364,756	10,586	-	15,826	-	-	391,168
其他金融負債-流動	300,900	-	-	-	-	-	300,900
租賃負債	6,083	11,548	16,866	31,965	115,192	-	181,654
其他非流動負債	-	-	-	-	7,221	-	7,221
合計	\$66,942,329	\$ 7,604,504	\$ 4,789,105	\$ 10,364,366	\$ 1,044,140	\$ -	\$90,744,444

註：包含應付融券擔保價款、應付帳款及其他應付款。

112年12月31日

主要到期資金流出	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
短期借款	\$ -	\$ 62,315	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 62,315
應付商業本票	11,800,000	1,620,000	-	-	-	-	13,420,000
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	-	-	2,155	-	679	-	2,834
衍生金融工具	764,279	11,183	19,634	34,638	49,256	-	878,990
附買回債券負債	24,529,387	978,343	-	3,190,257	-	-	28,697,987
融券保證金	7,173	1,047	40,399	944,312	354,930	-	1,347,861
借券保證金-存入	13,771	274,909	916,876	31,119	-	-	1,236,675
專戶分戶帳客戶權益	-	5,486	-	-	-	-	5,486
應付款項(註)	19,542,617	933,742	62,340	1,110,864	430,497	-	22,080,060
代收款項	388,451	9,423	16,519	-	-	-	414,393
其他金融負債-流動	351,929	-	-	-	-	-	351,929
其他流動負債	13,794	-	-	-	-	-	13,794
租賃負債	5,955	11,475	18,047	27,668	103,654	-	166,799
其他非流動負債	-	-	-	-	7,221	-	7,221
合計	\$57,417,356	\$ 3,907,923	\$ 1,075,970	\$ 5,338,858	\$ 946,237	\$ -	\$68,686,344

註：包含應付融券擔保價款、應付帳款及其他應付款。

112年6月30日

主要到期資金流出	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
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	\$57,114,097	\$ 2,670,547	\$ 1,050,632	\$ 6,151,400	\$ 1,243,157	\$ -	\$68,229,833

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。

兆豐集團已於 2023 年 4 月簽署科學基礎減量目標倡議 (Science Based Targets initiative, SBTi) 承諾，並以科學基礎減量目標 (Science Based Targets, SBT) 設定減碳路徑，承諾 2028 年完成 SBT 目標設定之部位比例為 39.56%，已於 113 年 6 月 5 日取得 SBTi 官方確認信通過目標審查。本公司持續配合集團辦理範疇三投資部位之減碳行動方案。

配合兆豐集團去碳化策略，本公司自 2023 年 5 月不再新增僅開採煤炭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。另為使本集團去碳化政策更臻明確，兆豐金控 2024 年 4 月 12 日訂定兆豐金融集團煤炭及非傳統油氣業撤資管理要點，明訂本公司對煤炭企業 (包含營收超過 5% 來自燃煤之電廠) 及非傳統油氣企業進行逐步撤資計畫，最晚於 2040 年底部位歸零。本公司 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%，並將自 2024 年起逐年下降 1%，2024 年風險管理目標新增氣候變遷風險，納入自營及承銷持有高碳排產業發行有價證券成本總額之限額比率為 27%。

(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 113 年及 112 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113年及112年6月30日

<u>信託資產</u>	113年6月30日	112年6月30日
銀行存款	\$ 421,060	\$ 160,994
基金	12,262,912	13,269,730
股票投資	3,279,051	2,692,428
應收款項	286,161	47,061
信託資產總額	<u>\$ 16,249,184</u>	<u>\$ 16,170,213</u>
<u>信託負債</u>		
應付款項	\$ 506	\$ 522
應付稅捐	107	111
信託資本	13,541,303	14,860,172
累積盈虧		
本期利益	2,228,323	880,230
累積盈餘	673,615	450,701
收益分配金	(198,116)	(21,421)
遞延結轉數	3,446	(102)
信託負債總額	<u>\$ 16,249,184</u>	<u>\$ 16,170,213</u>

(2)信託帳損益表：

信託帳損益表
民國113年及112年1月1日至6月30日

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
<u>信託收益</u>		
利息收入	\$ 462	\$ 376
租金收入	5,329	6,545
現金股利收入	320,207	46,488
已實現之投資利得	324,606	45,317
未實現之投資利得	1,988,528	1,341,907
其他收入	185,419	106,093
<u>信託費用</u>		
管理費	(990)	(1,215)
手續費	(8,764)	(1,250)
稅捐支出	(301)	(349)
已實現之投資損失	(32,740)	(30,149)
未實現之投資損失	(470,081)	(581,797)
其他費用	(83,352)	(51,736)
稅前利益	2,228,323	880,230
所得稅利益(費用)	—	—
稅後利益	<u>\$ 2,228,323</u>	<u>\$ 880,230</u>

(3)信託帳財產目錄：

信託帳財產目錄
民國113年及112年6月30日

<u>投資項目</u>	<u>113年6月30日</u>	<u>112年6月30日</u>
銀行存款	\$ 421,060	\$ 160,994
基金	12,262,912	13,269,730
股票投資	3,279,051	2,692,428
應收款項	286,161	47,061
合計	<u>\$ 16,249,184</u>	<u>\$ 16,170,213</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	主管會核准日期	主要營業項目	原本期	投資金額			期股	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
							始	投	資		數	比	率					
				日期	文號	項	本	期	去	年	40,000,000	100%	\$ 800,787	\$ 152,313	\$ 24,358	\$ 24,328	\$ 38,866	子公司(註1)
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輔助業務	\$ 453,708	\$ 453,708		\$ 453,708	453,708								
"	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			50,003	5,000,000	100%	55,235	19,052	(489)	(489)	12	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	29,171	38,927			38,927	2,917,109	5.51%	27,662	179,580	22,469	1,353	-	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 113 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	90,632	
	活期存款	381,408	
	外幣活存-美元(USD 14,672,698)	477,640	(註一)
	-日圓(JPY 517,623,042)	104,612	(註一)
	-港幣(HKD 1,243,791)	5,185	(註一)
	-人民幣(CNY 123,304)	550	(註一)
	-澳元(AUD 122,057)	2,632	(註一)
	-歐元(EUR 494,205)	17,200	(註一)
	-英鎊(GBP 37,945)	1,560	(註一)
	-南非幣(ZAR 877,216)	1,541	(註一)
	-加元(CAD 49,805)	1,181	(註一)
	-星幣(SGD 57,641)	1,381	(註一)
	-瑞士法郎(CHF 32,528)	1,176	(註一)
	-紐元(NZD 1,673)	33	(註一)
約當現金	定期存款-新臺幣	25,000	(註二)
	定期存款-外幣(USD 46,000,000)	1,497,438	(註二)
	商業本票	279,085	(註三)
合計		<u>\$ 2,890,454</u>	

註一：各幣別兌換新臺幣比率：USD 32.5530, JPY 0.2021, HKD 4.1691, CNY 4.4590, AUD 21.5664, EUR 34.8024, GBP 41.1079, ZAR 1.7568, CAD 23.7111, SGD 23.9519, CHF 36.1660, NZD 19.7336

註二：約當現金-定期存款之相關資料如下：

到期日：113/07/05-114/03/25

利率區間：1.42%-5.47%

註三：約當現金-商業本票之相關資料如下：

到期日：113/07/11-113/08/19

利率區間：1.42%-1.46%

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 113 年 6 月 30 日

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										
其他有價證券						\$	\$	\$		
台達電		1,028					387.50	398		
鴻海		464				100	214.00	99		
台積電		794				768	966.00	767		
其他						409		405		(註)
小計						1,679		1,669		
合計						1,679		1,669		
營業證券										
營業證券-自營										
上市公司股票										
台積電		87,250				80,464	966.00	84,284		
智易		190,000				31,055	162.00	30,780		
巨路		268,000				30,689	125.50	33,634		
微矽電子-創		668,962				26,171	38.60	25,822		
其他						268,837		274,645		(註)
小計						437,216		449,165		
上櫃公司股票										
優群		98,000				17,327	172.00	16,856		
神準		80,000				15,441	188.00	15,040		
聚曜		193,000				25,900	136.00	26,248		
萬潤		38,000				10,133	268.50	10,203		
M31		12,000				13,200	1,135.00	13,620		
衛司特		84,584				13,127	209.00	17,678		
其他						92,739		94,164		(註)
小計						187,867		193,809		
上市指數股票型基金										
富邦台50		500,000				53,835	109.20	54,600		
元大滬深300反1		1,565,000				15,592	9.81	15,353		
期街口布蘭特正2		1,279,000				21,669	17.46	22,331		
兆豐洲際半導體		666,000				19,514	30.21	20,120		
中信成長高股息		500,000				10,190	20.38	10,190		
野村臺灣新科技50		1,500,000				34,835	22.87	34,305		
其他						8,932		10,026		(註)
小計						164,567		166,925		
上櫃指數股票型基金										
永豐美國500大		1,000,000				33,024	33.10	33,100		
小計						33,024		33,100		
上櫃指數債券型基金										
元大美債1-3		300,000				9,585	31.94	9,582		
統一美債20年		2,500,000				37,744	15.00	37,500		
小計						47,329		47,082		

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 113 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										
國外股票										
APPLE INC COM STK		300				\$	\$ 6,856.31	\$ 2,057		
Applied Materials, Inc.		510					7,682.18	3,918		
Deckers Outdoor Corp		150					31,509.67	4,727		
DELL TECHS INC		1,169					4,489.38	5,248		
Hewlett Packard Enterprise Company Commo		3,600					689.15	2,481		
NVIDIA Corporation		1,440					4,021.60	5,791		
Tesla, Inc.		600					3,600	3,865		
Taiwan Semiconductor Manufacturing Co Lt		940					5,658.04	5,319		
小計							33,049	33,406		
興櫃公司股票										
新應材		742,524					589.00	437,347		
和泓		515,983					200.00	103,305		
鴻皇		538,266					130.00	69,975		
力領科技		730,482					284.01	207,464		
博盛半導體		552,715					150.28	83,062		(註)
其他								325,753		
小計							992,807	1,226,906		
其他股票(含下興櫃)							571	-		(註)
其他							571	-		
小計								-		
公司債										
P10欣興2	每年05/04付息，115/05/04到期		200,000		0.75%	200,000		196,455		
P11欣興1	每年01/12付息，116/01/12到期		200,000		0.79%	200,000		195,019		
P08中鼎1	每年12/25付息，113/12/25到期		200,000		0.90%	201,902		199,298		
P10裕融1	每年06/08付息，115/06/08到期		500,000		0.73%	350,000		343,015		
P10欣陸1	每年01/11付息，115/01/11到期		800,000		0.55%	200,000		196,780		
P10合勤控1	每年08/05付息，115/08/05到期		200,000		0.85%	200,000		196,111		(註)
其他							748,290	740,121		
小計							2,100,192	2,067,599		
金融債										
P10玉銀1A	每年10/28付息，113/10/28到期		100,000		0.37%	100,000		99,625		
小計							100,000	99,625		
政府債券										
104共債甲十一	每年08/10付息，134/08/10到期		100,000		2.25%	113,432		106,622		
110共債甲八	每年07/29付息，115/07/29到期		100,000		0.25%	97,339		97,640		
111共債甲三	每年02/24付息，116/02/24到期		350,000		0.50%	346,842		341,401		
112共債甲一	每年01/17付息，117/01/17到期		1,250,000		1.00%	347,963		343,791		
112共債甲二	每年02/17付息，122/02/17到期		200,000		1.12%	99,441		95,239		
112共債甲五	每年05/12付息，142/05/12到期		100,000		1.50%	99,291		89,599		
112共債甲六	每年05/26付息，117/05/26到期		100,000		1.00%	98,587		97,949		

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 113 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		
政府債券										
112 央債 乙一	每年 01/10 付息，122/01/10 到期		150,000		1.25%	\$ 300,835		\$ 288,892		
113 央債 甲二	每年 01/18 付息，133/01/18 到期		100,000		1.37%	99,800		92,146		
113 央債 乙一	每年 03/15 付息，115/03/15 到期		100,000		1.12%	99,731		99,572		
其他						97,357		89,939		(註)
小計						1,800,618		1,742,790		
營業證券-自營										
可轉換公司債										
中砂一						26,877		28,941		
裕隆三						33,264		32,223		
金像電二						39,345		40,946		
辛耘二						54,191		57,558		
榮剛七						27,380		27,926		
順宣五						41,369		47,685		
康舒二						45,231		45,100		
其他						206,056		212,046		(註)
小計						473,713		492,425		
海外債										
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		154,221		
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		162,781		
CENEXP 0.886 09/29/25 Corp	每年 09/29 付息，2025/09/29 到期		USD4,000		0.89%	270,621		307,968		
小計						562,128		624,970		
合計						6,933,081		7,177,802		
營業證券-承銷										
上市公司股票										
中再保		11,103,000				175,427	\$ 25.90	287,568		
百和興業-KY		2,626,000				47,268	20.30	53,308		
高力		398,667				172,231	482.00	192,157		
其他						10,669		11,125		(註)
小計						405,595		544,158		
上櫃公司股票										
亞通		294,864				10,674	30.45	8,979		
小計						10,674		8,979		
可轉換公司債										
台耀四						10,070		11,571		
穎戴一						17,456		20,370		
龍德造船一						27,573		38,766		
明係一						11,883		11,047		
小計						66,982		81,754		
其他										
瀚醫生技		600,000				18,000	30.00	18,000		
小計						18,000		18,000		
合計						501,251		652,891		

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 113 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										
上市公司股票										
聯發科		203,807				\$	\$	\$		
大立光		70,000					2,745.00	192,150		
奇鋐		220,000					765.00	168,300		
其他								2,155,234		(註)
小計								2,801,014		
上櫃公司股票										
威剛		248,000					108.00	26,784		
鈺象		26,796					1,355.00	36,309		
信聯		6,000					4,840.00	29,040		
中美晶		141,000					217.50	30,668		
群聯		158,000					617.00	97,486		
其他								291,614		(註)
小計								511,901		
上市指數股票型基金										
元大台灣50		99,000					186.45	18,458		
元大台灣50反1		1,789,000					3.40	6,083		
小計								24,541		
上市認購(售)權證										
中興電訊基39購03		917,000					4.51	4,136		
世紀銅元富3C購01		1,008,000					2.66	2,681		
其他								36,675		(註)
小計								43,492		
上櫃認購(售)權證										
中美晶國泰38購03		868,000					1.20	1,042		
譜瑞國泰3C購02		797,000					1.58	1,259		
譜瑞群益3A購05		2,968,000					1.30	3,858		
其他								11,752		(註)
小計								17,911		
可轉換公司債										
雙鴻四		85,000						314,500		
其他		1,935,040						2,284,034		(註)
小計								2,598,534		
合計		5,303,084						5,997,393		
總計		\$ 12,739,095						\$ 13,829,755		

註：各權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 113 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										
長榮鋼		2,490,000				\$ 165,034	不適用	\$ 139.50	\$ 347,355	
聯電		14,980,000				756,433	不適用	55.70	834,386	
新產		3,829,000				197,080	不適用	96.20	368,350	
聯詠		691,000				410,482	不適用	606.00	418,746	
其他						3,950,086	不適用		4,270,393	(註)
小計						5,479,115			6,239,230	
上櫃公司股票										
榮剛		1,549,000				80,080	不適用	48.40	74,972	
新鼎		843,000				176,956	不適用	190.50	160,592	
永信建		1,595,000				197,645	不適用	214.50	342,128	
德昌		1,450,000				104,892	不適用	71.00	102,950	
光隆		3,660,000				207,453	不適用	60.90	222,894	
其他						392,825	不適用		427,846	(註)
小計						1,159,851			1,331,382	
公司債										
P10興富發1	每年01/14付息，115/01/14到期		1,000,000		0.52%	999,998	\$ 153		983,348	
P10欣陸1	每年01/11付息，115/01/11到期		800,000		0.55%	799,999	123		787,119	
其他						8,448,513	3,349		8,350,774	(註)
小計						10,248,510	3,625		10,121,241	
金融債										
P08上海1B	每年09/25付息，113/09/25到期		100,000		0.69%	99,999	6		99,802	
P09玉銀2	每年03/19付息，114/03/19到期		200,000		0.58%	200,000	53		198,596	
P10玉銀1A	每年10/28付息，113/10/28到期		100,000		0.37%	100,000	9		99,625	
P09中信銀1	每年11/06付息，114/11/06到期		200,000		0.43%	200,000	53		196,814	
P10中信銀1	每年05/18付息，115/05/18到期		100,000		0.43%	100,000	27		97,703	
P08台企銀1A	每年03/21付息，115/03/21到期		400,000		1.20%	399,996	260		396,589	
P10合庫1	每年05/31付息，115/05/31到期		100,000		0.40%	100,000	21		97,645	
P09農金庫1	每年08/05付息，113/08/05到期		200,000		0.52%	200,000	4		199,821	
P12輪銀2	每年08/24付息，115/08/24到期		100,000		1.48%	99,999	21		99,595	
小計						1,499,994	454		1,486,190	
政府債券										
111央債甲七	每年06/30付息，121/06/30到期		900,000		1.25%	903,297			869,492	
112央債甲一	每年01/17付息，117/01/17到期		1,250,000		1.00%	1,246,523			1,227,823	
110北建債3	每年01/28付息，115/01/28到期		500,000		0.29%	500,000			490,451	
109高市債6	每年12/16付息，114/12/16到期		600,000		0.29%	600,000			589,482	
112高市債2	每年04/17付息，115/04/17到期		400,000		1.28%	399,998			398,182	
112高市債3	每年04/17付息，117/04/17到期		500,000		1.35%	499,998			493,806	
112高市債4	每年04/17付息，122/04/17到期		500,000		1.35%	499,999			478,612	
其他						2,109,411			2,043,757	(註)
小計						6,759,226			6,591,605	

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 113 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	
								單價(元)	總額
海外債									
IBM 4 3/4 02/05/31 Corp	每年08/05、02/05付息，2031/02/05到期		USD20,000		0.00%	619,386	119		638,026
NENAS 1.45 05/05/26 Corp	每年11/05、05/05付息，2026/05/05到期		USD25,000		0.00%	730,517	78		759,299
KORELE 4 7/8 01/31/27 Corp	每年07/31、01/31付息，2027/01/31到期		USD21,000		0.00%	656,545	70		678,588
SMIND 2 1/8 08/30/26 Corp	每年02/28、08/28、02/28付息，2026/08/30到期		USD17,000		0.00%	496,961	53		518,266
其他						4,990,330	906		5,295,318
小計						7,493,739	1,226		7,889,497
合計						\$ 32,640,435	\$ 5,305		\$ 33,659,145

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 113 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	\$ 509,975	
換利合約價值		198,155	
結構型商品		66	
資產交換IRS合約價值		101,832	
衍生工具資產總計		<u>\$ 810,028</u>	
負債			
換利合約價值		\$ 202,560	
結構型商品		417	
資產交換選擇權		678,779	
換匯合約價值		115	
發行認購(售)權證負債		615,252	
衍生工具負債總計		<u>\$ 1,497,123</u>	

兆豐證券股份有限公司
應收證券融資款明細表
民國 113 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

證券名稱	股數	金額	備註
台積電	2,468,000	\$ 1,318,024	
其他	568,073,776	21,864,213	(註)
小計		23,182,237	
減：備抵損失		(14,396)	
淨額		<u>\$ 23,167,841</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 113 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		\$ 179,954	
應收股利		150,480	
其他		8,462	(註)
小計		338,896	
減：備抵損失		(25)	
淨額		338,871	
關係人			
兆豐期貨		450	
兆豐銀行		21	
小計		471	
合計		\$ 339,342	

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 113 年 1 月 1 日至 113 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			
益創一創業投資(股)公司	5,000,000	48,100	-	-	-	(100)	5,000,000	48,000	不適用	無	
臺灣期貨交易所(股)公司	2,829,214	212,700	-	5,970	-	-	2,829,214	218,670	不適用	無	
臺灣證券交易所(股)公司	7,659,562	649,914	-	5,974	-	-	7,659,562	655,888	不適用	無	
臺灣集中保管結算所(股)公司	2,641,841	168,206	-	23,222	-	-	2,641,841	191,428	不適用	無	
華鼎國際創業投資(股)公司	73,979	1,727	-	14	-	-	73,979	1,741	不適用	無	
合計		<u>\$1,080,647</u>		<u>\$ 35,180</u>		<u>(\$ 100)</u>		<u>\$1,115,727</u>			

兆豐證券股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國113年1月1日至113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 (%)	單價 (元)	總價		
兆豐期貨(股)公司	40,000	\$ 810,720	-	\$ 28,933	註1、註2	-\$ 38,866	40,000	100.00	\$ 20.02	\$ 800,787	無	
兆豐國際證券投資顧問(股)公司	5,000	55,736	-	-	-	-	5,000	100.00	11.05	55,235	無	
兆豐成長創業投資(股)公司	3,893	36,065	-	1,353	註1 (976)	(\$ 9,756)	2,917	5.51	9.48	27,662	無	
合計		<u>\$ 902,521</u>		<u>\$ 30,286</u>		<u>(\$ 49,123)</u>				<u>\$ 883,684</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。

註3：係被投資公司發放民國112年度現金股利。

註4：係認列被投資公司之減資退回股款。

兆豐證券股份有限公司
使用權資產變動明細表
民國 113 年 1 月 1 日至 113 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	\$ 296,089	\$ 52,563	\$ 42,792	\$ 305,860	
運輸設備	13,194	-	-	13,194	
合計	<u>\$ 309,283</u>	<u>\$ 52,563</u>	<u>\$ 42,792</u>	<u>\$ 319,054</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 113 年 1 月 1 日至 113 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	\$ 140,314	\$ 36,162	\$ 42,792	\$ 133,684	
運輸設備	5,110	1,814	-	6,924	
合計	<u>\$ 145,424</u>	<u>\$ 37,976</u>	<u>\$ 42,792</u>	<u>\$ 140,608</u>	

兆豐證券股份有限公司
遞延所得稅資產明細表
民國 113 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項目	摘要	金額	備註
確定福利計畫之再衡量數		\$ 18,101	
不動產減損損失		24,794	
未休假獎金提列		14,065	
合計		<u>\$ 56,960</u>	

兆豐證券股份有限公司

短期借款明細表

民國 113 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	元大銀行	\$ 300,000	113/06/25-113/09/23	1.99%	\$ 500,000	無	
信用借款	彰化銀行	1,500,000	113/06/12-113/12/06	1.975%	1,500,000	無	
信用借款	永豐銀行	550,000	113/06/07-113/07/08	1.9%	1,500,000	無	
信用借款	台北富邦銀行	1,295,318	113/06/05-113/09/20	2%-5.95%	1,500,000	無	
	合計	\$ 3,645,318					

註：含外幣借款

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 113 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		債券期限 (起日)	債券期限 (迄日)	備註
						單價(元)	總價			
非避險										
上櫃指數型基金										
元大美債1-3		300,000	不適用	不適用	不適用	31.94	9,582	113/06/04	113/12/02	
中信美國公債0-1		404,000	不適用	不適用	不適用	45.90	18,544	113/05/08	113/12/20	
小計							28,126			
合計							28,126			
發行指數投資證券流通在外負債										
上櫃公司股票										
兆豐半導體氣候N		99,000	不適用	不適用	不適用	5.67	562	不適用	不適用	
小計							562			
合計							562			
總計							562			
							\$ 28,688			

兆豐證券股份有限公司
附買回債券負債明細表
民國 113 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

證券名稱	交易條件			金額		備註
	起始	到期日	利率	種類	面額	
112央債甲一	113/06/04	113/07/09	1.18%	政府債券	\$ 358,400	成交金額 \$ 358,400
112央債甲一	113/06/06	113/07/11	1.18%	政府債券	540,000	540,000
112央債甲一	113/06/06	113/07/15	1.07%	政府債券	55,000	57,347
112央債甲一	113/06/06	113/08/01	1.10%	政府債券	17,000	17,076
112央債甲一	113/06/13	113/07/19	1.18%	政府債券	100,000	100,000
112央債甲一	113/06/25	113/07/05	1.12%	政府債券	234,500	260,094
112央債甲一	113/06/25	113/07/05	1.37%	政府債券	225,500	250,465
112央債甲一	113/06/28	113/07/01	1.10%	政府債券	69,600	73,000
小計					1,600,000	1,656,382
其他					22,964,700	30,939,141
合計					\$ 24,564,700	\$ 32,595,523

(註)

註：各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
融券保證金明細表
民國 113 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>證券名稱</u>	<u>股數</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
華城	112,000	\$ 78,646	
時碩工	1,258,000	67,576	
其他	12,899,000	900,475	(註)
合計		<u>\$ 1,046,697</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 113 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>證券名稱</u>	<u>股數</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
華城	112,000	\$ 87,518	
時碩工	1,258,000	99,177	
其他	12,899,000	999,793	(註)
合計		\$ 1,186,488	

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 113 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		\$ 885,505	
暫估款		92,629	
折讓		386,794	
RP利息		147,313	
其他		109,711	(註)
小計		1,621,952	
關係人			
兆豐金控		16	
兆豐期貨		127	
兆豐投顧		3,470	
兆豐銀行		4,732	
小計		8,345	
合計		\$ 1,630,297	

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 113 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>
應計退休金負債-非流動		\$ 74,227	

兆豐證券股份有限公司
遞延所得稅負債明細表
民國 113 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項目	摘要	金額	備註
金融工具評價利益		\$ 15,297	
不動產未減損折舊費用		3,555	
未實現兌換利益		2,998	
退休金準備調整數		3,255	
合計		<u>\$ 25,105</u>	

兆豐證券股份有限公司
租賃負債明細表
民國 113 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>項目</u>	<u>摘要</u>	<u>租賃期間</u>	<u>折現率</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備註</u>
流動					
房屋	建物	107/10/01-118/06/30	0.5600%-1.3500%	\$ 61,786	
運輸設備	公務車	109/11/29-116/03/26	0.7525%-1.3100%	<u>2,983</u>	
小計				<u>64,769</u>	
非流動					
房屋	建物	107/10/01-118/06/30	0.5600%-1.3500%	110,019	
運輸設備	公務車	109/11/29-116/03/26	0.7525%-1.3100%	<u>3,274</u>	
小計				<u>113,293</u>	
合計				<u>\$ 178,062</u>	

兆豐證券股份有限公司

經紀手續費收入明細表

民國 113 年 1 月 1 日至 113 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

月份	受 託 買 賣 手 續 費 收 入						備 註
	在 集 中 交 易		在 營 業 處		經 手 借 券 業 務	合 計	
	市 場 受 託 買 賣	所 受 託 買 賣	複 委 託 手 續 費 收 入	融 券 手 續 費 收 入			
1月	\$ 192,223	\$ 59,070	\$ 27,835	\$ 1,765	\$ 243	\$ 281,136	
2月	148,573	54,206	21,223	1,122	221	225,345	
3月	290,471	87,504	23,704	2,004	855	404,538	
4月	259,026	72,938	23,815	2,140	186	358,105	
5月	284,358	79,695	22,844	2,256	750	389,903	
6月	273,729	78,467	31,590	1,771	553	386,110	
合計	\$ 1,448,380	\$ 431,880	\$ 151,011	\$ 11,058	\$ 2,808	\$ 2,045,137	

兆豐證券股份有限公司
承銷業務收入明細表
民國 113 年 1 月 1 日至 113 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>月份</u>	<u>包銷</u> <u>證券報酬</u>	<u>代銷證券</u> <u>手續費收入</u>	<u>承銷作業</u> <u>處理費收入</u>	<u>承銷</u> <u>輔導費收入</u>	<u>其他承銷</u> <u>業務收入</u>	<u>合計</u>	<u>備註</u>
1月	\$ 3,137	\$ 285	\$ 3,076	\$ 1,690	\$ 690	\$ 8,878	
2月	407	287	688	150	-	1,532	
3月	4,292	305	8,541	1,250	2,800	17,188	
4月	2,182	328	165	800	830	4,305	
5月	6,736	307	11,855	910	3,650	23,458	
6月	357	318	1,734	1,400	275	4,084	
合計	<u>\$ 17,111</u>	<u>\$ 1,830</u>	<u>\$ 26,059</u>	<u>\$ 6,200</u>	<u>\$ 8,245</u>	<u>\$ 59,445</u>	

兆豐證券股份有限公司
出售證券利益(損失)明細表
民國 113 年 1 月 1 日至 113 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	\$ 10,706,304	\$ 10,490,139	\$ 216,165	
其他	2,189,168	2,182,576	6,592	
小計	12,895,472	12,672,715	222,757	
在營業處所買賣				
股票	4,992,658	4,690,341	302,317	
債券	28,308,472	28,261,342	47,130	
其他	1,574,419	1,572,115	2,304	
小計	34,875,549	34,523,798	351,751	
合計	47,771,021	47,196,513	574,508	
承 銷：				
在集中交易市場買賣				
股票	216,764	206,277	10,487	
小計	216,764	206,277	10,487	
在營業處所買賣				
股票	42,941	39,717	3,224	
債券	7,795,966	7,673,057	122,909	
小計	7,838,907	7,712,774	126,133	
合計	8,055,671	7,919,051	136,620	
避 險：				
在集中交易市場買賣				
股票	23,022,956	22,809,679	213,277	
其他	510,728	489,154	21,574	
小計	23,533,684	23,298,833	234,851	
在營業處所買賣				
股票	6,516,803	6,472,698	44,105	
債券	1,351,600	1,352,396	(796)	
其他	181,031	185,560	(4,529)	
小計	8,049,434	8,010,654	38,780	
合計	31,583,118	31,309,487	273,631	
總計	\$ 87,409,810	\$ 86,425,051	\$ 984,759	

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 113 年 1 月 1 日至 113 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項目	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日	備註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 1,150,109	\$ 886,590	
勞健保費用	77,354	67,061	
退休金費用	40,998	28,554	
董事酬金	2,249	2,270	
其他員工福利費用	45,259	34,873	
折舊費用	93,181	77,587	
攤銷費用	22,486	19,165	
其他營業費用	556,970	455,218	
合計	<u>\$ 1,988,606</u>	<u>\$ 1,571,318</u>	

附註：1. 民國113年及112年上半年度平均員工人數分別為1,527人及1,508人，其中未兼任員工之董事人數皆為5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 113 年及 112 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 113 年及 112 年上半年度期貨部門揭露事項
目 錄

項	目	頁 次
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 ~ 105
(五)	重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源	105
(六)	重要會計項目之說明	105
(七)	關係人交易	106 ~ 107
(八)	質押之資產	107
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	107
(十)	重大之災害損失	107
(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

項	目	頁	次
(十三)	專屬期貨商業之特有風險	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 ~ 125	

北豐證券股份有限公司期貨部門
資產負債表
民國113年6月30日及民國112年12月31日、6月30日

單位：新臺幣千元

資	產	附註	113年6月30日 金 額 %	112年12月31日 金 額 %	112年6月30日 金 額 %
流動資產					
111100	現金及約當現金	六(一)及七	\$ 337,275 41	\$ 328,827 40	\$ 318,187 42
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六(二)、七及十一	474,178 57	476,357 58	428,379 56
114150	預付款項		- -	- -	100 -
114170	其他應收款	七	270 -	879 -	229 -
流動資產合計			<u>811,723 98</u>	<u>806,063 98</u>	<u>746,895 98</u>
非流動資產					
125000	不動產及設備		3,849 1	4,876 1	5,943 1
127000	無形資產		2,444 -	317 -	527 -
其他非流動資產					
129010	營業保證金	六(三)及七	10,000 1	10,000 1	10,000 1
129030	存出保證金		360 -	360 -	360 -
非流動資產合計			<u>16,653 2</u>	<u>15,553 2</u>	<u>16,830 2</u>
資產總計			<u>\$ 828,376 100</u>	<u>\$ 821,616 100</u>	<u>\$ 763,725 100</u>
負債及權益					
流動負債					
214130	應付帳款	七	\$ 17 -	\$ 4 -	\$ 21 -
214160	代收款項		18 -	21 -	22 -
214170	其他應付款		212 -	359 -	392 -
流動負債合計			<u>247 -</u>	<u>384 -</u>	<u>435 -</u>
非流動負債					
229110	內部往來		423,960 51	410,075 50	356,495 47
非流動負債合計			<u>423,960 51</u>	<u>410,075 50</u>	<u>356,495 47</u>
負債總計			<u>424,207 51</u>	<u>410,459 50</u>	<u>356,930 47</u>
權益					
301110	指撥營運資金	六(四)	500,000 60	500,000 61	500,000 65
304000	累積虧損		(95,831) (11)	(88,843) (11)	(93,205) (12)
304040	待彌補虧損				
權益總計			<u>404,169 49</u>	<u>411,157 50</u>	<u>406,795 53</u>
負債及權益總計			<u>\$ 828,376 100</u>	<u>\$ 821,616 100</u>	<u>\$ 763,725 100</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113年及112年1月1日至6月30日

單位：新臺幣千元

項目	附註	113 至 金	年 6 月 額	1 月 30 日 %	112 至 金	年 6 月 額	1 月 30 日 %
收益							
424400 衍生工具淨(損失)利益—期貨	十一	(\$	6,046)	(100)	\$	1,213	100
400000 收益合計		(	6,046)	(100)		1,213	100
費用							
502000 自營經手費支出		(	28)	(1)	(	53)	(4)
524100 期貨佣金支出	七	(	857)	(14)	(	508)	(42)
524300 結算交割服務費支出	七	(	72)	(1)	(	122)	(10)
531000 員工福利費用		(	1,151)	(19)	(	1,208)	(99)
532000 折舊及攤銷費用		(	1,450)	(24)	(	917)	(76)
533000 其他營業費用	七	(	1,878)	(31)	(	1,718)	(142)
500000 支出及費用合計		(	5,436)	(90)	(	4,526)	(373)
營業損失		(	11,482)	(190)	(	3,313)	(273)
602000 其他利益及損失	七		4,494	74		2,572	212
902001 稅前淨損		(	6,988)	(116)	(	741)	(61)
902005 本期淨損		(\$	6,988)	(116)	(\$	741)	(61)
本期綜合損益總額		(\$	6,988)	(116)	(\$	741)	(61)

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣千元
(除特別註明者外)

一、部門沿革與業務範圍

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

二、通過財務報告之日期及程序

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會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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。

(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會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 114 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對期貨部門財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

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會計準則之新發布、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9號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	民國115年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第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
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	民國116年1月1日
國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司:揭露」	民國116年1月1日
國際財務報導準則會計準則之年度改善—第11冊	民國115年1月1日

除下列所述者外，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，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」

國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」取代國際會計準則第1號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

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112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 112 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

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
活期存款	\$ 58,190	\$ 49,795	\$ 39,568
約當現金-三個月內到期 之商業本票	279,085	279,032	278,619
	<u>\$ 337,275</u>	<u>\$ 328,827</u>	<u>\$ 318,187</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產			
買入選擇權-期貨	\$ -	\$ -	\$ 75
期貨交易保證金	474,178	476,357	428,304
	<u>\$ 474,178</u>	<u>\$ 476,357</u>	<u>\$ 428,379</u>

1. 本公司期貨部門承作期貨交易截至民國 113 年 6 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 6 月 30 日，期貨帳戶內含之超額保證金餘額分別為 \$227,272、\$328,512 及 \$271,309。

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 113 年 6 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 112 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 113 年 6 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 6 月 30 日止，指撥營運資金皆為 \$500,000，全數由總公司指撥。

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

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

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
銀行存款			
兆豐銀行	\$ 58,190	\$ 49,795	\$ 39,568

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
期貨交易保證金			
兆豐期貨	\$ 474,178	\$ 476,357	\$ 428,304

3. 其他應收款

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
兆豐銀行	\$ 4	\$ 3	\$ 3

4. 營業保證金

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
兆豐銀行	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 10,000

5. 應付帳款

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
兆豐期貨	\$ 11	\$ 3	\$ 13

6. 期貨佣金支出

	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
兆豐期貨	\$ 857	\$ 508

7. 結算交割服務費支出

	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
兆豐期貨	\$ 72	\$ 122

8. 其他營業費用-保險費

	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
兆豐產險	\$ 8	\$ 6

9. 其他利益及損失-利息收入

	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
兆豐期貨	\$ 846	\$ 598
兆豐銀行	188	126
	<u>\$ 1,034</u>	<u>\$ 724</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 113 年 6 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 6 月 30 日止，尚未平倉之衍生工具列示如下：

113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	28口	(\$ 32,691)	(\$ 32,172)	
契約	臺指期貨	賣方	3口	(13,785)	(13,788)	
	股票期貨	買方	1,995口	804,033	805,638	
	股票期貨	賣方	3,870口	(849,313)	(868,039)	
	CBOT美國二年債	買方	42口	278,742	278,758	
	CBOT美國十年債	賣方	1口	(3,573)	(3,574)	
	歐元二年債	買方	8口	29,535	29,520	
合計				<u>\$ 212,948</u>	<u>\$ 196,343</u>	
112年12月31日						
項 目	交易種類	未平倉部位		合約金額		備註
		買/賣方	契約數	或支付(收取)	公允價值	
期貨	小型臺指期貨	賣方	89口	(\$ 78,428)	(\$ 79,522)	
契約	臺指期貨	賣方	5口	(17,872)	(17,870)	
	股票期貨	買方	1,950口	419,581	438,585	
	股票期貨	賣方	2,120口	(436,844)	(449,995)	
	CBOT美國二年債	買方	206口	1,301,207	1,304,575	
	CBOT美國十年債	賣方	39口	(134,087)	(135,406)	
	歐元二年債	買方	23口	83,616	83,759	
	歐元十年債	買方	12口	56,397	56,282	
合計				<u>\$ 1,193,570</u>	<u>\$ 1,200,408</u>	

112年6月30日

項 目	交易種類	未平倉部位		合約金額		公允價值	備註
		買/賣方	契約數	或支付(收取)			
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	賣權一臺指選擇權	買方	30口	64		75	
小計				64		75	
合計				(\$ 334,311)	(\$	354,422)	

2. 本公司期貨部門於民國 113 年及 112 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：

113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	\$ 26,205	(\$ 2,223)	\$ 23,982
期貨契約損失	(29,996)	(32)	(30,028)
	(\$ 3,791)	(\$ 2,255)	(\$ 6,046)

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)
	\$ 3,850	(\$ 2,637)	\$ 1,213

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	率	計 算 式	比 率	率		
17	業 主 權 益 (負債總額－期貨交易人權益)	$\frac{404,169}{247}$	1636.31		$\frac{406,795}{435}$	935.16		≥ 1	符合標準
17	流 動 資 產 流 動 負 債	$\frac{811,723}{247}$	3286.33		$\frac{746,895}{435}$	1717.00		≥ 1	符合標準
22	業 主 權 益 最 低 實 收 資 本 額	$\frac{404,169}{400,000}$	101.04%		$\frac{406,795}{400,000}$	101.70%		$\geq 60\%$ $\geq 40\%$	符合標準
22	調 整 後 淨 資 本 額 期 貨 交 易 人 未 沖 銷 部 位 所 需 之 客 戶 保 證 金 總 額	$\frac{269,318}{246,907}$	109.08%		$\frac{316,152}{156,996}$	201.38%		$\geq 20\%$ $\geq 15\%$	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 113 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		\$ 58,190	
約當現金	商業本票	279,085	(註)
合 計		<u>\$ 337,275</u>	

(註)約當現金-商業本票之相關資料如下：

到期日：113/07/11-113/08/19

利率區間：1.42%-1.46%

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 113 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	股數或張數	面值	總額	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
							單價(元)	總額		
期貨交易保證金-自有資金								\$ 474,178		

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 113 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>期貨結算機構名稱</u> <u>(其他期貨商名稱)</u>	<u>摘要</u>	<u>幣別</u>	<u>外幣金額</u>	<u>匯率</u>	<u>新臺幣金額</u>	<u>備註</u>
兆豐期貨(股)公司		新臺幣	\$ -	-	<u>\$ 474,178</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 113 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	\$ 4	
非關係人			
國稅局	交易稅獎金	1	
其他	CP利息	265	
小計		266	
合計		\$ 270	

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 113 年 1 月 1 日至 113 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	\$ 10,286	\$ -	\$ -	\$ 10,286	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 113 年 1 月 1 日至 113 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	\$ 5,410	\$ 1,027	\$ -	\$ 6,437	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 113 年 1 月 1 日至 113 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	\$ 317	\$ 2,550	\$ 423	\$ 2,444	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 113 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 113 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	\$ <u>11</u>	
非關係人			
期交所	經手費	4	
國稅局	期交稅	<u>2</u>	
小計		<u>6</u>	
合計		<u>\$ 17</u>	

兆豐證券股份有限公司-期貨部門
其他應付款明細表
民國 113 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	\$ 48	
	提撥新制退休金	28	
	未休假獎金	133	
	其他	3	(註)
合計		<u>\$ 212</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 113 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>423,960</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 113 年 1 月 1 日至 113 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		\$ 23,982	
<u>衍生工具損失</u>			
期貨契約損失-非避險		(30,028)	
淨額		(\$ 6,046)	

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 113 年 1 月 1 日至 113 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>\$ 857</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 113 年 1 月 1 日至 113 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項 目	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日	備 註
員工福利費用(註)			
薪資費用	\$ 942	\$ 1,008	
勞健保費用	97	98	
退休金費用	57	57	
其他員工福利費用	55	45	
折舊費用	1,027	690	
攤銷費用	423	227	
其他營業費用			
郵電費用	930	930	
水電費用	14	7	
稅捐費用	182	244	
修繕費用	439	246	
電腦資訊費用	249	240	
其他費用	64	51	
合計	\$ 4,479	\$ 3,843	

註：民國113年度及112年上半年度平均員工人數皆為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 113 年 1 月 1 日至 113 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		\$ 2,911	
外幣兌換淨利益		1,581	
交易稅獎金		<u>2</u>	
合計		<u>\$ 4,494</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 1132124 號

會員姓名：(1) 郭柏如
(2) 吳尚燉

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 4341 號

印鑑證明書用途：辦理 兆豐證券股份有限公司

113 年 01 月 01 日 至
113 年度 (自民國 113 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)	吳尚燉	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 07 月 31 日