

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 114 年及 113 年上半年度  
(股票代碼 000700)

公司地址：臺北市忠孝東路二段 95 號 3 樓  
電 話：(02)2327-8988

兆豐證券股份有限公司

民國 114 年及 113 年上半年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告書	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 ~ 68
	(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	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

(114)財審報字第 25000604 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 114 年 6 月 30 日及民國 113 年 12 月 31 日、6 月 30 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年 6 月 30 日及民國 113 年 12 月 31 日、6 月 30 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 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 114 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1,377,438千元。

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114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(含審計委員會)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在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 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

郭柏如 

會計師

吳尚燉 



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 4 年 8 月 1 8 日



兆豐證券股份有限公司  
個體資產負債表  
民國114年6月30日及民國113年12月31日、6月30日

單位：新臺幣千元

資 產	附註	114年6月30日		113年12月31日		113年6月30日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	
<b>流動資產</b>								
111100	現金及約當現金	六(一)及七	\$ 2,320,776	3	\$ 2,032,456	2	\$ 2,890,454	3
112000	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	六(二)及七	9,362,028	10	12,498,021	12	14,639,783	13
113200	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—流動	六(三)	32,328,976	34	32,042,279	31	33,659,145	30
114030	應收證券融貸款	六(四)	15,775,935	17	23,175,288	22	23,167,841	21
114040	轉融通保證金		-	-	9,407	-	40,272	-
114050	應收轉融通擔保價款		-	-	7,834	-	33,253	-
114060	應收證券借貸款項		5,903,790	6	7,061,347	7	3,747,340	4
114110	應收票據		136	-	189	-	255	-
114130	應收帳款	六(五)及七	22,294,924	23	20,403,860	19	26,919,963	24
114150	預付款項	七	94,212	-	156,061	-	63,992	-
114170	其他應收款	六(六)及七	404,903	-	259,831	-	339,342	-
119000	其他流動資產	六(七)	257,238	-	789,305	1	289,817	-
	<b>流動資產合計</b>		<u>88,742,918</u>	<u>93</u>	<u>98,435,878</u>	<u>94</u>	<u>105,791,457</u>	<u>95</u>
<b>非流動資產</b>								
122000	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—非流動	六(二)	74,510	-	-	-	-	-
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)	1,306,693	2	1,264,194	1	1,115,727	1
124100	採用權益法之投資	六(八)	993,951	1	946,718	1	883,684	1
125000	不動產及設備	六(九)(三十) (三十二)及八	2,170,793	2	2,144,588	2	2,122,968	2
125800	使用權資產	六(十)(三十) 及七	167,478	-	180,884	-	178,446	-
126000	投資性不動產	六(十一) (三十二)、七 及八	615,701	1	618,140	1	620,579	-
127000	無形資產		101,118	-	93,195	-	89,500	-
128000	遞延所得稅資產	六(三十三)	83,065	-	90,142	-	56,960	-
129000	其他非流動資產	六(十二)及七	910,383	1	912,091	1	966,346	1
	<b>非流動資產合計</b>		<u>6,423,692</u>	<u>7</u>	<u>6,249,952</u>	<u>6</u>	<u>6,034,210</u>	<u>5</u>
	<b>資產總計</b>		<u>\$ 95,166,610</u>	<u>100</u>	<u>\$ 104,685,830</u>	<u>100</u>	<u>\$ 111,825,667</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114年6月30日及民國113年12月31日、6月30日

單位：新臺幣千元

負債及權益		附註	114年6月30日		113年12月31日		113年6月30日	
			金	%	金	%	金	%
<b>流動負債</b>								
211100	短期借款	六(十三)	\$ 116,232	-	\$ 431,108	-	\$ 3,645,318	3
211200	應付商業本票	六(十四)及七	16,758,990	18	20,607,436	20	18,738,934	17
212000	透過損益按公允價值衡量之	六(二)(十五)						
	金融負債—流動		463,638	1	793,428	1	1,525,811	2
214010	附買回債券負債	六(十六)	29,837,831	31	32,472,407	31	32,595,523	29
214040	融券保證金		939,415	1	1,565,170	1	1,046,697	1
214050	應付融券擔保價款		957,074	1	1,869,635	2	1,186,488	1
214070	借券保證金—存入		1,349,784	2	1,186,214	1	2,119,868	2
214090	專戶分戶帳客戶權益		7,167	-	6,549	-	6,572	-
214130	應付帳款	六(十七)及七	21,671,543	23	20,135,760	19	26,910,230	24
214150	預收款項		554	-	170	-	242	-
214160	代收款項		813,880	1	844,068	1	391,168	-
214170	其他應付款	七	1,263,679	1	1,753,040	2	1,630,297	2
214200	其他金融負債—流動		-	-	401,912	-	300,900	-
214600	本期所得稅負債	六(三十三)及七	343,966	-	591,648	1	351,841	-
216000	租賃負債—流動	六(十)及七	69,215	-	69,706	-	64,769	-
219000	其他流動負債		-	-	228	-	-	-
	<b>流動負債合計</b>		<u>74,592,968</u>	<u>79</u>	<u>82,728,479</u>	<u>79</u>	<u>90,514,658</u>	<u>81</u>
<b>非流動負債</b>								
225100	負債準備—非流動	六(十八)						
		(二十九)	44,346	-	63,448	-	74,227	-
226000	租賃負債—非流動	六(十)及七	98,100	-	111,917	-	113,293	-
228000	遞延所得稅負債	六(三十三)	11,840	-	7,897	-	25,105	-
229000	其他非流動負債	七	7,226	-	7,221	-	7,221	-
	<b>非流動負債合計</b>		<u>161,512</u>	<u>-</u>	<u>190,483</u>	<u>-</u>	<u>219,846</u>	<u>-</u>
	<b>負債總計</b>		<u>74,754,480</u>	<u>79</u>	<u>82,918,962</u>	<u>79</u>	<u>90,734,504</u>	<u>81</u>
<b>權益</b>								
301000	股本							
301010	普通股股本	六(十九)	11,600,000	12	11,600,000	11	11,600,000	10
302000	資本公積	六(二十)	1,024,671	1	1,024,671	1	1,024,671	1
304000	保留盈餘							
304010	法定盈餘公積	六(二十一)	2,129,496	2	1,842,973	2	1,842,973	2
304020	特別盈餘公積	六(二十一)	3,068,988	3	2,495,941	2	2,495,941	2
304040	未分配盈餘	六(二十二)	1,211,170	1	3,565,235	4	2,453,911	2
305000	其他權益		1,377,805	2	1,238,048	1	1,673,667	2
	<b>權益總計</b>		<u>20,412,130</u>	<u>21</u>	<u>21,766,868</u>	<u>21</u>	<u>21,091,163</u>	<u>19</u>
	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 95,166,610</u>	<u>100</u>	<u>\$ 104,685,830</u>	<u>100</u>	<u>\$ 111,825,667</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳佩君



經理人：吳明宗



會計主管：王德源





兆豐證券股份有限公司  
 個體綜合損益表  
 民國114年及113年1月1日至6月30日

單位：新臺幣千元  
 (除每股盈餘為新臺幣元外)

項目	附註	114 年 1 月 1 日			113 年 1 月 1 日		
		至 6 月 30 日	金 額	%	至 6 月 30 日	金 額	%
<b>收益</b>							
401000	經紀手續費收入	六(二十三)	\$ 1,579,420	50	\$ 2,045,137	47	
402000	借貸款項手續費收入		1,600	-	1,080	-	
403000	借券收入		143,709	5	124,957	3	
404000	承銷業務收入	六(二十四)及七	268,258	9	59,445	1	
406000	財富管理業務淨收益	七	15,970	-	19,221	-	
410000	營業證券出售淨(損失)利益	六(二)	( 167,587)	( 5)	984,759	23	
421100	股務代理收入		34,430	1	29,321	1	
421200	利息收入	六(二十五)	889,378	28	824,301	19	
421300	股利收入		312,582	10	237,893	5	
421500	營業證券透過損益按公允價值衡	六(二)					
	量之淨(損失)利益	(	373,602)	( 12)	519,465	12	
421600	借券及附賣回債券融券回補淨利	六(二)(十五)	388	-	( 851)	-	
	益(損失)						
421610	借券及附賣回債券融券透過損益	六(二)(十五)					
	按公允價值衡量之淨損失	(	40)	-	( 250)	-	
421750	透過其他綜合損益按公允價值衡	六(三)					
	量之債務工具投資已實現利益		43,908	1	-	-	
422000	發行指數投資證券淨利益(損失)	六(二)(十五)	85	-	( 506)	-	
422100	發行指數投資證券管理及手續費	六(二)(十五)					
	收入		1	-	9	-	
422200	發行認購(售)權證淨利益(損失)	六(二)(十五)	57,458	2	( 225,542)	( 5)	
424100	期貨佣金收入	七	24,713	1	25,971	1	
424400	衍生工具淨利益(損失)－期貨	六(二)(十五)	60,551	2	( 51,449)	( 1)	
424500	衍生工具淨利益(損失)－櫃檯	六(二)(十五)	236,796	8	268,971)	( 6)	
425300	預期信用迴轉利益及(減)損失	六(二十六)	2,826	-	( 854)	-	
428000	其他營業損失	六(二十七)及七	( 6,350)	-	( 15,181)	-	
400000	收益合計		<u>3,124,494</u>	<u>100</u>	<u>4,307,955</u>	<u>100</u>	
<b>費用</b>							
501000	經紀經手費支出	(	131,202)	( 4)	( 174,830)	( 4)	
502000	自營經手費支出	(	3,429)	-	( 7,296)	-	
503000	轉融通手續費支出	(	389)	-	( 615)	-	
504000	承銷作業手續費支出	(	940)	-	( 1,084)	-	
507000	指數投資證券發行及管理支出		-	-	( 300)	-	
521200	財務成本	六(十)(二十八)					
	及七	(	553,680)	( 18)	( 548,558)	( 13)	
521640	借券交易損失		-	-	( 179)	-	
524100	期貨佣金支出	七	260	-	( 997)	-	
524200	證券佣金支出	七	1,025	-	( 851)	-	
524300	結算交割服務費支出	七	962	-	( 1,814)	-	
528000	其他營業支出	七	1,115	-	( 3,633)	-	
531000	員工福利費用	六(十八)					
	(二十九)及七	(	1,129,821)	( 36)	( 1,315,969)	( 30)	
532000	折舊及攤銷費用	六(九)(十)					
	(三十)	(	118,952)	( 4)	( 115,667)	( 3)	
533000	其他營業費用	六(三十一)及七	( 519,904)	( 17)	( 556,970)	( 13)	
500000	支出及費用合計		<u>( 2,461,679)</u>	<u>( 79)</u>	<u>( 2,728,763)</u>	<u>( 63)</u>	
<b>營業利益</b>							
601100	採用權益法認列之子公司、關聯企	六(八)					
	業及合資損益之份額		28,852	1	25,192	1	
602000	其他利益及損失	六(二)(十一)					
	(三十二)及七		124,881	4	104,541	2	
902001	稅前淨利		<u>816,548</u>	<u>26</u>	<u>1,708,925</u>	<u>40</u>	
701000	所得稅費用	六(三十三)	( 125,172)	( 4)	( 213,526)	( 5)	
902005	本期淨利		<u>\$ 691,376</u>	<u>22</u>	<u>\$ 1,495,399</u>	<u>35</u>	

(續次頁)

  
 兆豐證券股份有限公司  
 個體綜合損益表  
 民國114年及113年1月1日至6月30日

單位：新臺幣千元  
(除每股盈餘為新臺幣元外)

項目	附註	114 年 1 月 1 日			113 年 1 月 1 日		
		至 6 月 30 日	金	額 %	至 6 月 30 日	金	額 %
<b>其他綜合損益</b>							
<b>不重分類至損益之項目</b>							
805540	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價淨(損失)利益	六(三)	(\$ 202,723)	( 6)	\$ 1,098,523		25
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)	28,116	1 ( 500)			-
不重分類至損益之項目合計			( 174,607)	( 5)	1,098,023		25
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>							
805610	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		( 8,329)	-	2,782		-
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)	142,486	4 ( 174,388)	( 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		-
後續可能重分類至損益之項目合 計			134,157	4 ( 166,501)	( 4)		
805000	<b>本期其他綜合損益(稅後淨額)</b>		( 40,450)	( 1)	931,522		21
<b>本期綜合損益總額</b>			\$ 650,926	21	\$ 2,426,921		56
<b>每股盈餘</b>							
基本及稀釋每股盈餘			六(三十四)	\$ 0.60	\$ 1.29		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳佩君



經理人：吳明宗



會計主管：王億源



兆豐證券股份有限公司  
 個體權益變動表  
 民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

	保	留	盈	餘	其	他	權	益	
	普通	資本	法定	特別	未	國外	透過	其他	總
	股	公	盈	盈	分	營	其他	權	額
	本	積	餘	餘	配	運	按	-	
	資	法	公	公	盈	機	公	其	
	本	定	定	積	餘	構	允	他	
	公	盈	盈	積	餘	財	價	權	
	積	餘	餘	積	餘	務	衡	-	
	積	公	公	積	餘	報	量	其	
	積	積	積	積	餘	表	之	他	
	積	積	積	積	餘	換	金	權	
	積	積	積	積	餘	差	融	益	
	積	積	積	積	餘	額	資	-	
	積	積	積	積	餘	額	產	其	
	積	積	積	積	餘	額	未	他	
	積	積	積	積	餘	額	實	權	
	積	積	積	積	餘	額	現	益	
	積	積	積	積	餘	額	損	-	
	積	積	積	積	餘	額	益	其	
	積	積	積	積	餘	額	益	他	
	積	積	積	積	餘	額	益	權	
	積	積	積	積	餘	額	益	益	
	積	積	積	積	餘	額	益	總	
	積	積	積	積	餘	額	益	額	
<b>民國 113 年 1 月至 6 月</b>									
民國 113 年 1 月 1 日餘額	\$11,600,000	\$ 1,024,671	\$ 1,632,543	\$ 2,075,081	\$ 2,104,302	\$ 879	\$ 1,004,883	(\$ 5,105)	\$19,437,254
113 年 1 月至 6 月淨利	-	-	-	-	1,495,399	-	-	-	1,495,399
113 年 1 月至 6 月其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,782	923,635	5,105	931,522
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,495,399	2,782	923,635	5,105	2,426,921
<b>112 年度盈餘指撥及分配</b>									
提列法定盈餘公積	-	-	210,430	-	( 210,430)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	420,860	( 420,860)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	( 773,012)	-	-	-	( 773,012)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	258,512	-	( 258,512)	-	-
民國 113 年 6 月 30 日餘額	\$11,600,000	\$ 1,024,671	\$ 1,842,973	\$ 2,495,941	\$ 2,453,911	\$ 3,661	\$ 1,670,006	\$ -	\$21,091,163
<b>民國 114 年 1 月至 6 月</b>									
民國 114 年 1 月 1 日餘額	\$11,600,000	\$ 1,024,671	\$ 1,842,973	\$ 2,495,941	\$ 3,565,235	\$ 3,909	\$ 1,234,139	\$ -	\$21,766,868
114 年 1 月至 6 月淨利	-	-	-	-	691,376	-	-	-	691,376
114 年 1 月至 6 月其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 8,329)	( 32,121)	-	( 40,450)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	691,376	( 8,329)	( 32,121)	-	650,926
<b>113 年度盈餘指撥及分配</b>									
提列法定盈餘公積	-	-	286,523	-	( 286,523)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	573,047	( 573,047)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	( 2,005,664)	-	-	-	( 2,005,664)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	( 180,207)	-	180,207	-	-
民國 114 年 6 月 30 日餘額	\$11,600,000	\$ 1,024,671	\$ 2,129,496	\$ 3,068,988	\$ 1,211,170	(\$ 4,420)	\$ 1,382,225	\$ -	\$20,412,130

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳佩君



經理人：吳明宗



會計主管：王億源



  
 兆豐證券股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國114年及113年1月1日至6月30日

單位：新臺幣千元

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 816,548	\$ 1,708,925
調整項目		
收		
收費損項目		
折舊費用(含投資性不動產)	100,339	95,621
攤銷費用	21,052	22,486
營業證券透過損益按公允價值衡量淨損失(利益)	373,602	( 519,465 )
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	40	250
財務成本	553,680	548,558
利息收入(含財務收入)	( 930,721 )	( 871,902 )
股利收入	( 320,645 )	( 238,744 )
預期信用(迴轉利益)及減損損失	( 2,826 )	854
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	( 28,852 )	( 25,192 )
非金融資產減損迴轉利益	( 12,800 )	( 8,556 )
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	2,687,841	502,996
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	( 389,142 )	( 9,344,309 )
應收證券融貸款	7,403,252	( 4,005,575 )
轉融通保證金	9,407	( 19,044 )
應收轉融通擔保價款	7,834	( 15,801 )
應收證券借貸款項	1,157,557	( 904,935 )
應收票據	53	250
應收帳款	( 1,891,064 )	( 7,080,249 )
預付款項	61,849	17,034
其他應收款	708	( 385 )
其他流動資產	532,067	39,537
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	( 329,790 )	678,529
附買回債券負債	( 2,634,576 )	4,085,842
融券保證金	( 625,755 )	( 298,191 )
應付融券擔保價款	( 912,561 )	( 401,953 )
借券保證金-存入	163,570	913,544
專戶分戶帳客戶權益	618	1,086
應付帳款	1,535,783	7,895,503
預收款項	384	( 550 )
代收款項	( 30,188 )	( 23,225 )
其他應付款	( 473,334 )	8,343
其他金融負債—流動	( 401,912 )	( 51,029 )
其他流動負債	( 228 )	( 13,794 )
負債準備—非流動	( 19,102 )	( 4,878 )
營運產生之現金流入(流出)	6,422,688	( 7,308,419 )
收取之利息	993,257	863,859
收取之股利	110,965	96,153
收取之股利(採用權益法之投資)	108	38,878
支付之利息	( 548,153 )	( 474,302 )
支付之所得稅	( 361,834 )	( 165,441 )
營業活動之淨現金流入(流出)	6,617,031	( 6,949,272 )

(續次頁)

  
 兆豐證券股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國114年及113年1月1日至6月30日

單位：新臺幣千元

114年1月1日  
 至6月30日

113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	(\$ 49,764)	(\$ 12,893)
取得無形資產	( 15,641)	( 9,803)
交割結算基金(增加)減少	( 9,097)	3,712
存出保證金增加	( 3,784)	( 64,920)
預付設備款增加	( 21,697)	( 19,337)
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	9,627	9,756
投資活動之淨現金流出	( 90,356)	( 93,282)

籌資活動之現金流量

短期借款(減少)增加	( 314,876)	3,583,936
應付商業本票(減少)增加	( 3,870,000)	5,340,000
存入保證金增加	5	-
發放現金股利	( 2,005,664)	( 773,012)
租賃負債本金償還	( 39,491)	( 38,348)
籌資活動之淨現金(流出)流入	( 6,230,026)	8,112,576

匯率影響數

( 8,329)      2,782

本期現金及約當現金增加數

288,320      1,072,804

期初現金及約當現金餘額

2,032,456      1,817,650

期末現金及約當現金餘額

\$ 2,320,776      \$ 2,890,454

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114年及113年1月1日至6月30日

單位：新臺幣千元  
(除特別註明者外)

## 一、公司沿革

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

本公司於民國91年2月4日以股東股份轉換方式轉換為兆豐金融控股股份有限公司(以下簡稱兆豐金控)之子公司，復於民國91年10月31日經董事會決議與倍利綜合證券股份有限公司合併，合併後本公司為存續公司，倍利綜合證券股份有限公司為消滅公司，並決議變更公司名稱為「倍利國際綜合證券股份有限公司」，變更名稱部分業於民國91年12月6日奉經濟部核准。民國91年12月24日董事會決議合併增資基準日為民國92年1月31日，同次會議並通過概括受讓中興綜合證券股份有限公司全部營業及財產並決議受讓基準日為民國92年1月30日。為配合集團名稱之一致，民國95年6月26日正式更名為兆豐證券股份有限公司。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國114年8月18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：

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

(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9號及國際財務報導準則第7號之修正「涉及自然電力的合約」	民國115年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際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

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18號「財務報表中之表達與揭露」	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

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「財務報表中之表達與揭露」

國際財務報導準則第 18 號「財務報表中之表達與揭露」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國際財務報導準則會計準則。

#### 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 113 年度個體財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### (一)遵循聲明

1. 本個體財務報告係依據證券商財務報告編製準則及期貨商財務報告編製準則編製。
2. 本個體財務報告應併同民國 113 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 113 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 113 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 113 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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
零用金	\$ 2,200	\$ 2,200	\$ 2,200
支票存款	94,224	89,052	90,632
活期存款	821,532	391,823	381,408
外幣存款	722,559	819,479	614,691
定期存款	402,754	451,101	1,522,438
三個月內到期之商業本票	277,507	278,801	279,085
	<u>\$ 2,320,776</u>	<u>\$ 2,032,456</u>	<u>\$ 2,890,454</u>

### (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
流動項目			
<u>強制透過損益按公允價值衡量之</u>			
<u>金融資產</u>			
<u>開放式基金、貨幣市場工具</u>			
<u>及其他有價證券</u>			
其他有價證券	\$ 847	\$ -	\$ 1,679
評價調整	(12)	-	(10)
	<u>835</u>	<u>-</u>	<u>1,669</u>
<u>營業證券-自營</u>			
上市公司股票	272,785	933,972	437,216
上櫃公司股票	470,028	520,510	187,867
指數股票型基金	225,519	162,995	197,591
國外股票	3,833	13,992	33,049
國外指數股票型基金	-	1,726	-
指數債券型基金	-	15,606	47,329
興櫃公司股票	787,946	706,384	992,807
其他股票(含下興櫃)	571	571	571
公司債	1,351,505	1,551,505	2,100,192
金融債	-	-	100,000
政府債券	760,344	1,354,261	1,800,618
可轉換公司債	619,041	579,826	473,713
海外債	562,128	562,128	562,128
小計	5,053,700	6,403,476	6,933,081
評價調整	60,394	177,365	244,721
	<u>5,114,094</u>	<u>6,580,841</u>	<u>7,177,802</u>

項	目	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
<u>營業證券-承銷</u>				
	可轉換公司債	\$ 317,401	\$ 348,598	\$ 66,982
	上市公司股票	166,554	218,629	405,595
	上櫃公司股票	-	3,250	10,674
	其他股票	-	90,846	18,000
	小計	483,955	661,323	501,251
	評價調整	74,390	111,496	151,640
		<u>558,345</u>	<u>772,819</u>	<u>652,891</u>
<u>營業證券-避險</u>				
	上市公司股票	212,021	1,014,742	2,700,522
	上櫃公司股票	103,163	103,019	490,809
	指數股票型基金	7,629	21,357	24,116
	認購(售)權證	17,196	42,881	67,597
	可轉換公司債	2,513,420	2,875,963	2,020,040
	小計	2,853,429	4,057,962	5,303,084
	評價調整	150,028	369,553	694,309
		<u>3,003,457</u>	<u>4,427,515</u>	<u>5,997,393</u>
<u>衍生工具</u>				
	期貨交易保證金	535,260	435,108	509,975
	衍生工具資產-櫃檯	150,037	281,738	300,053
		<u>685,297</u>	<u>716,846</u>	<u>810,028</u>
		<u>\$ 9,362,028</u>	<u>\$ 12,498,021</u>	<u>\$ 14,639,783</u>
非流動項目				
<u>強制透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
	未上市(櫃)股票	\$ 75,000	\$ -	\$ -
	評價調整	(490)	-	-
		<u>\$ 74,510</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司於民國 114 年及 113 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(損失)利益分別為(\$186,604)及 \$957,731。
2. 民國 114 年 6 月 30 日、113 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\$509,723、\$261,525 及 \$255,259。
3. 截至民國 114 年 6 月 30 日、113 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 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日供附買回交易之債券公允價值分別為\$5,259,592、\$6,432,205 及 \$7,068,441。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
流動項目				
權益工具				
	上市公司股票	\$ 6,176,862	\$ 4,467,425	\$ 5,479,115
	上櫃公司股票	<u>1,205,809</u>	<u>918,686</u>	<u>1,159,851</u>
	小計	7,382,671	5,386,111	6,638,966
	評價調整	<u>97,117</u>	<u>162,132</u>	<u>931,646</u>
		<u>7,479,788</u>	<u>5,548,243</u>	<u>7,570,612</u>
債務工具				
	公司債	9,647,685	10,047,308	10,248,510
	金融債	999,994	1,099,994	1,499,994
	政府債券	6,753,978	6,756,571	6,759,226
	海外債	<u>8,128,403</u>	<u>8,314,171</u>	<u>7,493,739</u>
	小計	25,530,060	26,218,044	26,001,469
	評價調整	<u>(680,872)</u>	<u>275,992</u>	<u>87,064</u>
		<u>24,849,188</u>	<u>26,494,036</u>	<u>26,088,533</u>
	合計	<u>\$ 32,328,976</u>	<u>\$ 32,042,279</u>	<u>\$ 33,659,145</u>
非流動項目				
權益工具				
	非上市(櫃)股票	\$ 198,613	\$ 198,613	\$ 198,613
	評價調整	<u>1,108,080</u>	<u>1,065,581</u>	<u>917,114</u>
	合計	<u>\$ 1,306,693</u>	<u>\$ 1,264,194</u>	<u>\$ 1,115,727</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 114 年 6 月 30 日、113 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 \$24,698,753、\$26,117,990 及 \$25,881,069。

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 22,516)	\$ 840,011
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	( 180,207)	258,512
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動	(\$ 202,723)	\$ 1,098,523
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 167,745	\$ 116,882
於本期除列者	100,568	56,406
	\$ 268,313	\$ 173,288
	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>衡量之債務工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 186,685	(\$ 175,040)
自累計其他綜合損益重分類至損益		
因(迴轉)提列減損轉列者	( 291)	652
因除列標的轉列者	( 43,908)	-
	( 44,199)	652
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動	\$ 142,486	(\$ 174,388)
認列於損益之利息收入	\$ 297,768	\$ 246,026

4. 本公司於民國 114 年及 113 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 \$4,229,451 及 \$2,897,955 之上市櫃公司股票，累積處分(損失)利益分別為 (\$180,207) 及 \$258,512。
5. 截至民國 114 年 6 月 30 日、113 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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
集中市場	\$ 11,813,124	\$ 17,073,226	\$ 17,113,960
櫃檯市場	3,969,487	6,112,078	6,068,277
小計	15,782,611	23,185,304	23,182,237
減：備抵損失	( 6,676)	( 10,016)	( 14,396)
淨額	\$ 15,775,935	\$ 23,175,288	\$ 23,167,841

民國 114 年及 113 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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
應收帳款-關係人	\$ 4,120	\$ 4,380	\$ 14,368
應收帳款-非關係人			
應收代買證券價款	146,729	43,756	70,655
交割代價	993,846	-	-
應收交割帳款-受託買賣	18,830,623	19,851,515	26,414,841
應收交割帳款-非受託買賣	1,900,811	17,807	24,740
其他	418,795	486,402	395,359
小計	22,290,804	20,399,480	26,905,595
減：備抵損失	-	-	-
淨額	\$ 22,294,924	\$ 20,403,860	\$ 26,919,963

應收帳款之帳齡分析如下：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
30天內	\$ 22,287,862	\$ 20,399,771	\$ 26,909,686
31-90天	4,235	3,539	9,452
91-180天	2,827	550	825
	\$ 22,294,924	\$ 20,403,860	\$ 26,919,963

(六) 其他應收款

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
非關係人	\$ 404,489	\$ 259,237	\$ 338,896
減：備抵損失	( 29)	( 42)	( 25)
淨額	404,460	259,195	338,871
關係人	443	636	471
	\$ 404,903	\$ 259,831	\$ 339,342

民國 114 年及 113 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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
暫付款	\$ 20	\$ 31	\$ 20
信用交易	-	-	4,701
待交割款項	250,028	174,723	196,726
代收權證履約款	11	11	11
代收承銷股款	11	607,990	81,787
專戶分戶帳留存客戶款項	7,168	6,550	6,572
	<u>\$ 257,238</u>	<u>\$ 789,305</u>	<u>\$ 289,817</u>

(八) 採用權益法之投資

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
兆豐期貨(股)公司	\$ 922,355	\$ 863,646	\$ 800,787
兆豐國際證券投資顧問(股)公司	54,968	55,838	55,235
兆豐成長創業投資(股)公司	16,628	27,234	27,662
	<u>\$ 993,951</u>	<u>\$ 946,718</u>	<u>\$ 883,684</u>

1. 子公司有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 114 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：

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
繼續營業單位本期淨利	\$ 28,852	\$ 25,192
其他綜合損益(稅後淨額)	28,116	4,605
本期綜合損益份額	<u>\$ 56,968</u>	<u>\$ 29,797</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 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。

5. 本公司轉投資兆豐成長創業投資(股)公司已於民國 114 年 1 月 14 日經股東會決議辦理現金減資\$174,651，減資基準為 114 年 2 月 21 日，減資後持股比例不變。

## (九) 不動產及設備

	114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	\$ 966,547	\$245,345	\$3,511,319
累計折舊	-	( 287,632)	( 744,347)	( 214,132)	( 1,246,111)
累計減損	( 76,845)	( 43,775)	-	-	( 120,620)
	<u>\$1,505,757</u>	<u>\$385,418</u>	<u>\$ 222,200</u>	<u>\$ 31,213</u>	<u>\$2,144,588</u>
<u>1月至6月</u>					
1月1日餘額	\$1,505,757	\$385,418	\$ 222,200	\$ 31,213	\$2,144,588
增添	-	-	49,630	134	49,764
處分-成本	-	-	( 29,334)	( 887)	( 30,221)
處分-累計折舊	-	-	29,334	887	30,221
移轉-成本(註)	-	-	22,952	-	22,952
折舊費用	-	( 6,343)	( 48,720)	( 4,248)	( 59,311)
減損迴轉利益	12,800	-	-	-	12,800
6月30日餘額	<u>\$1,518,557</u>	<u>\$379,075</u>	<u>\$ 246,062</u>	<u>\$ 27,099</u>	<u>\$2,170,793</u>
<u>6月30日</u>					
成本	\$1,582,602	\$716,825	\$1,009,795	\$244,592	\$3,553,814
累計折舊	-	( 293,975)	( 763,733)	( 217,493)	( 1,275,201)
累計減損	( 64,045)	( 43,775)	-	-	( 107,820)
	<u>\$1,518,557</u>	<u>\$379,075</u>	<u>\$ 246,062</u>	<u>\$ 27,099</u>	<u>\$2,170,793</u>

(以下空白)

	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>

(註)係預付設備款轉入設備。

1. 民國 114 年及 113 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：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 162,192	\$ 173,737	\$ 172,176
運輸設備	5,286	7,147	6,270
	<u>\$ 167,478</u>	<u>\$ 180,884</u>	<u>\$ 178,446</u>

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 36,728	\$ 36,162
運輸設備	1,861	1,814
	<u>\$ 38,589</u>	<u>\$ 37,976</u>

3. 本公司於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日使用權資產之增添分別為 \$25,183 及 \$52,563。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	114年1月1日至6月30日	113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	\$ 1,030	\$ 971
屬短期租賃合約之費用	352	893

5. 本公司於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租賃現金流出總額分別為 \$40,873 及 \$40,212。

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 12.21%，且主要係與消費者物價指數調整幅度有關。

(2) 當消費者物價指數調整幅度增加 1%，則本公司變動租賃給付之租賃合約將使總租賃給付金額增加約 0.07%。

(十一) 投資性不動產

	114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	-	( 116,912)	( 116,912)
	<u>\$ 485,106</u>	<u>\$ 133,034</u>	<u>\$ 618,140</u>
<u>1月至6月</u>			
1月1日餘額	\$ 485,106	\$ 133,034	\$ 618,140
折舊費用	-	( 2,439)	( 2,439)
6月30日餘額	<u>\$ 485,106</u>	<u>\$ 130,595</u>	<u>\$ 615,701</u>
<u>6月30日</u>			
成本	\$ 485,106	\$ 249,946	\$ 735,052
累計折舊	-	( 119,351)	( 119,351)
	<u>\$ 485,106</u>	<u>\$ 130,595</u>	<u>\$ 615,701</u>

	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>

1. 本公司持有之投資性不動產之公允價值於民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為\$1,301,859、\$1,296,199 及 \$1,266,720。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 114 年及 113 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\$14,497 及 \$14,492。民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之直接營運費用分別為\$2,439 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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
營業保證金	\$ 610,000	\$ 610,000	\$ 610,000
交割結算基金	157,928	148,831	146,885
存出保證金	82,138	78,354	140,928
信託業賠償準備金	50,000	50,000	50,000
催收款項	1,551	175	691
備抵損失-催收款項	( 1,551)	( 175)	( 691)
發行指數投資證券履約保證金	700	700	700
預付設備款	9,617	24,206	17,833
	<u>\$ 910,383</u>	<u>\$ 912,091</u>	<u>\$ 966,346</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 114 年及 113 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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
無擔保銀行借款(註)	\$ 116,232	\$ 431,108	\$ 3,645,318
借款利率區間	4.95%-5.03%	1.95%-5.5%	1.9%-5.95%
註：含外幣借款。			

(十四) 應付商業本票

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
應付商業本票	\$ 16,770,000	\$ 20,640,000	\$ 18,760,000
減：應付商業本票折價	( 11,010)	( 32,564)	( 21,066)
	\$ 16,758,990	\$ 20,607,436	\$ 18,738,934
利率區間	1.47%-1.953%	1.82%-1.93%	1.5%-1.94%

1. 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。

2. 本公司因營運資金需求，截至民國 114 年 6 月 30 日止與票券公司簽訂協議書發行免保證商業本票，發行面額合計為新臺幣 2,000,000 仟元，協議期間內需循環發行不得間斷，如有一方未依約定面額或約定之發行總成本，發行或買入免保證商業本票，違約之一方應按未發行或未買入面額之實際天期，按年利率 0.3% 計算承諾費支付予另一方，協議期間為發行日起算二年。

(十五) 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

項 目	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
<u>持有供交易之金融負債</u>			
附賣回債券投資-融券	\$ 50,425	\$ -	\$ -
評價調整	40	-	-
	50,465	-	-
<u>發行認購(售)權證負債</u>			
發行認購(售)權證價款	2,771,199	4,184,192	4,821,717
價值變動(利益)損失	( 664,194)	( 907,057)	1,218,838
市價(A)	2,107,005	3,277,135	6,040,555

項	目	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
再買回認購(售)權證		\$ 2,409,973	\$ 3,608,952	\$ 4,269,014
再買回價值變動(損失)				
利益	(	399,798)	(499,456)	1,156,289
市價(B)		2,010,175	3,109,496	5,425,303
發行認購(售)權證負債				
(A-B)		96,830	167,639	615,252
應付借券-非避險		-	-	27,876
評價調整		-	-	250
		-	-	28,126
衍生工具負債-櫃檯				
換利合約價值		61,473	152,940	202,560
結構型商品		-	599	417
資產交換選擇權		254,620	469,142	678,779
換匯合約價值		-	2,867	115
		316,093	625,548	881,871
發行指數投資證券流通在外				
負債		220	236	517
評價調整		30	5	45
		250	241	562
		\$ 463,638	\$ 793,428	\$ 1,525,811

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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
政府債券	\$ 7,593,882	\$ 8,286,984	\$ 8,579,689
公司債	11,002,418	11,594,593	12,351,826
金融債	1,000,601	1,101,516	1,601,652
可轉債	2,471,856	2,741,212	1,985,397
海外債	7,769,074	8,748,102	8,076,959
	\$ 29,837,831	\$ 32,472,407	\$ 32,595,523

上列民國114年6月30日、113年12月31日及6月30日之附買回債券負債均逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息買回，全部含息買回總價分別為\$30,217,318、\$32,894,594及\$33,069,548。

(十七) 應付帳款

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
應付帳款-關係人	\$ 74	\$ 331	\$ 302
應付帳款-非關係人			
應付託售證券價款	176,412	95,224	107,596
交割代價	-	1,278,490	694,417
應付交割帳款-受託買賣	19,693,995	18,735,814	25,971,654
應付交割帳款-非受託買賣	1,798,491	16,264	132,629
其他	2,571	9,637	3,632
	<u>21,671,469</u>	<u>20,135,429</u>	<u>26,909,928</u>
	<u>\$ 21,671,543</u>	<u>\$ 20,135,760</u>	<u>\$ 26,910,230</u>

(十八) 退休金

- (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 3.15% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 民國 114 年及 113 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 \$802 及 \$889。

(3) 本公司於民國 115 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$25,581。
- (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 114 年及 113 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 \$41,131 及 \$40,109。

(十九) 普通股股本

截至民國 114 年 6 月 30 日、113 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。

## (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 114 年 4 月 17 日及 113 年 4 月 29 日經董事會代行股東會決議分別通過民國 113 年度及 112 年度盈餘分派案如下：

	113年度		112年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 286,523		\$ 210,430	
提列特別盈餘公積	573,047		420,860	
現金股利	2,005,664	\$ 1.7290	773,012	\$ 0.6664

(二十三) 經紀手續費收入

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
集中交易市場受託買賣業務	\$ 1,037,984	\$ 1,448,380
營業處所受託買賣業務	339,454	431,880
複委託手續費收入	192,199	151,011
融券手續費收入	8,142	11,058
經手借券業務	1,641	2,808
合計	\$ 1,579,420	\$ 2,045,137

(二十四) 承銷業務收入

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
包銷證券報酬	\$ 27,291	\$ 17,111
代銷證券手續費收入	2,080	1,830
承銷作業處理費收入	229,727	26,059
承銷輔導費收入	3,220	6,200
其他承銷業務收入	5,940	8,245
合計	\$ 268,258	\$ 59,445

(二十五) 利息收入

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
融資利息收入	\$ 472,659	\$ 507,041
債券利息收入	320,179	276,427
其他	96,540	40,833
合計	\$ 889,378	\$ 824,301

(二十六) 預期信用迴轉利益及(減損損失)

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
應收證券融資款及應收證券 借貸款項	\$ 3,899	(\$ 797)
其他應收款	12	4
催收款項(註)	(1,376)	591
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	291	(652)
合計	\$ 2,826	(\$ 854)

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>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
外幣兌換淨損失	(\$ 5,912)	(\$ 15,407)
其他(損失)利益	( 438)	226
	<u>(\$ 6,350)</u>	<u>(\$ 15,181)</u>

(二十八) 財務成本

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
融券利息	\$ 2,272	\$ 2,521
RP利息	355,399	366,322
CP利息	158,725	131,573
銀行借款利息	9,233	11,897
借券存入保證金息	26,954	35,215
其他	1,097	1,030
	<u>\$ 553,680</u>	<u>\$ 548,558</u>

(二十九) 員工福利費用

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
薪資費用	\$ 948,905	\$ 1,152,358
勞健保費用	85,591	77,354
退休金費用	41,933	40,998
其他員工福利費用	53,392	45,259
	<u>\$ 1,129,821</u>	<u>\$ 1,315,969</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114年1月1日至6月30日係依截至當期止之獲利狀況以1.9%估列。
3. 本公司民國114年及113年1月1日至6月30日員工酬勞估列金額分別為\$12,342及\$20,324(帳列薪資費用)。
4. 經董事會決議之民國113年度員工酬勞與民國113年度財務報告認列之金額一致，民國113年度員工酬勞以現金方式發放。本公司董事會通過之員工酬勞相關資訊可於公開資訊觀測站查詢。

(三十) 折舊及攤銷費用

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
折舊	\$ 97,900	\$ 93,181
攤銷	21,052	22,486
	<u>\$ 118,952</u>	<u>\$ 115,667</u>

(三十一) 其他營業費用

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
租金	\$ 352	\$ 893
稅捐	117,551	163,811
郵電費	41,784	40,243
勞務費用	34,110	36,851
集保服務費	44,799	58,683
修繕費	33,411	29,228
電腦資訊費	75,078	68,396
其他費用	172,819	158,865
合計	<u>\$ 519,904</u>	<u>\$ 556,970</u>

(三十二) 其他利益及損失

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
財務收入	\$ 41,343	\$ 47,601
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(損失)利益	( 502)	38
處分投資淨(損失)利益	( 152)	1,029
非金融資產減損迴轉利益	12,800	8,556
外幣兌換淨(損失)利益	( 1,164)	1,581
股利收入	8,063	851
租金收入	14,497	14,492
場地補助款及存款回饋金	43,424	32,907
投資性不動產折舊費用	( 2,439)	( 2,440)
其他	9,011	( 74)
合計	<u>\$ 124,881</u>	<u>\$ 104,541</u>

### (三十三) 所得稅

#### 1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
本期所得稅：		
本期所得產生之所得稅	\$ 182,379	\$ 171,243
分離課稅稅額	14	-
以前年度所得稅高估	( 68,241)	( 16,360)
未分配盈餘加徵	-	35,000
本期所得稅總額	<u>114,152</u>	<u>189,883</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	<u>11,020</u>	<u>23,643</u>
遞延所得稅總額	<u>11,020</u>	<u>23,643</u>
所得稅費用	<u>\$ 125,172</u>	<u>\$ 213,526</u>

2. 本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日基本每股盈餘計算如下：

	<u>114年1月1日至6月30日</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(千股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	<u>\$ 691,376</u>	<u>1,160,000</u>	<u>\$ 0.60</u>
	<u>113年1月1日至6月30日</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(千股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	<u>\$ 1,495,399</u>	<u>1,160,000</u>	<u>\$ 1.29</u>

## 七、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	關係人簡稱	與本公司之關係
兆豐金融控股(股)公司	兆豐金控	本公司之母公司
中華郵政(股)公司	中華郵政	本公司母公司之董事
臺灣銀行(股)公司	臺灣銀行	本公司母公司之董事
兆豐期貨(股)公司	兆豐期貨	本公司之子公司
兆豐國際證券投資顧問(股)公司	兆豐投顧	本公司之子公司
兆豐國際商業銀行(股)公司	兆豐銀行	本公司之兄弟公司
兆豐票券金融(股)公司	兆豐票券	本公司之兄弟公司
兆豐產物保險(股)公司	兆豐產險	本公司之兄弟公司
兆豐國際證券投資信託(股)公司	兆豐投信	本公司之兄弟公司(註)
兆豐成長創業投資(股)公司	兆豐成長創投	本公司採權益法評價之被投資公司
財團法人兆豐慈善基金會	兆豐慈善基金會	本公司之母公司及其子公司共同捐助之基金會

註：依主管機關民國 114 年 7 月 11 日發布之「有關會計研究發展基金會發布「關係人之認定疑義」IFRS 問答集是否追溯適用之問答集」規定，自民國 114 年第二季財務報告起提前適用，本公司對該問答集發布日前兆豐投信所經理之基金，經重新辨認與該基金之關係及交易，該基金並非關係人，且無重編比較期間資訊，及追溯調整先前財務報表已辨認及揭露關係人之關係及交易。

### (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	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
臺灣銀行	銀行存款	\$ 1,844	\$ 1,837	\$ 1,831
兆豐銀行	銀行存款	1,214,265	418,905	450,163
		<u>\$ 1,216,109</u>	<u>\$ 420,742</u>	<u>\$ 451,994</u>

#### 2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	交易內容	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
兆豐期貨	期貨交易保證金	\$ 535,260	\$ 435,108	\$ 509,975
兆豐投信(註)	指數股票型基金	-	4,797	21,371
		<u>\$ 535,260</u>	<u>\$ 439,905</u>	<u>\$ 531,346</u>

註：民國 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日該交易人為兆豐投信所經理之投資信託基金，自民國 114 年第二季財務報告起，本公司對兆豐投信所經理之基金重新辨認為非關係人，請詳附註七(一)之說明。

3. 應收帳款

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 4,120	\$ 4,380	\$ 4,612
兆豐成長創投	-	-	9,756
	<u>\$ 4,120</u>	<u>\$ 4,380</u>	<u>\$ 14,368</u>

4. 預付款項

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
兆豐金控	\$ -	\$ 91,585	\$ -

5. 其他應收款

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
兆豐期貨	\$ -	\$ 636	\$ 450
兆豐銀行	443	-	21
	<u>\$ 443</u>	<u>\$ 636</u>	<u>\$ 471</u>

6. 其他非流動資產

(1) 存出保證金

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
中華郵政	\$ 5	\$ 5	\$ 5
兆豐銀行	4,846	4,846	4,685
	<u>\$ 4,851</u>	<u>\$ 4,851</u>	<u>\$ 4,690</u>

(2) 營業保證金

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
兆豐銀行	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 10,000

7. 應付商業本票

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
兆豐票券	\$ 1,249,265	\$ 1,966,583	\$ 1,549,004

8. 應付帳款

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 74	\$ 331	\$ 302

9. 預收款項

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
兆豐投顧	\$ 236	\$ -	\$ 236

10. 其他應付款

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
兆豐金控	\$ 41	\$ 16	\$ 16
兆豐期貨	120	173	127
兆豐投顧	3,500	3,700	3,470
兆豐銀行	<u>3,741</u>	<u>5,109</u>	<u>4,732</u>
	<u>\$ 7,402</u>	<u>\$ 8,998</u>	<u>\$ 8,345</u>

11. 本期所得稅負債

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
兆豐金控	<u>\$ 343,966</u>	<u>\$ 591,648</u>	<u>\$ 351,841</u>

12. 其他非流動負債-存入保證金

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 1,369	\$ 1,369	\$ 1,369
兆豐投顧	<u>1,462</u>	<u>1,462</u>	<u>1,462</u>
	<u>\$ 2,831</u>	<u>\$ 2,831</u>	<u>\$ 2,831</u>

13. 承銷業務收入

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
兆豐金控	\$ -	\$ 394
兆豐投信	<u>519</u>	<u>519</u>
	<u>\$ 519</u>	<u>\$ 913</u>

14. 財富管理業務收入

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
兆豐投信	<u>\$ 1,114</u>	<u>\$ 1,065</u>

15. 期貨佣金收入

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	<u>\$ 24,713</u>	<u>\$ 25,971</u>

16. 其他營業損失

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	<u>(\$ 4)</u>	<u>(\$ 17)</u>

17. 財務成本

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 12	\$ 11
兆豐投顧	13	12
兆豐銀行	-	274
兆豐票券	13,581	7,307
	<u>\$ 13,606</u>	<u>\$ 7,604</u>

18. 期貨/證券佣金支出及結算交割服務費

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 2,247	\$ 3,661

19. 其他營業支出

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
兆豐投信	\$ -	\$ 830

20. 其他營業費用

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
兆豐金控	\$ 113	\$ 96
兆豐投顧	21,800	18,512
兆豐銀行	14,482	11,692
兆豐票券	405	346
兆豐產險	732	976
兆豐慈善基金會	1,000	1,150
	<u>\$ 38,532</u>	<u>\$ 32,772</u>

21. 其他利益及損失

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
兆豐金控	\$ 80	\$ -
兆豐期貨	3,882	3,623
兆豐投顧	236	249
兆豐銀行	38,089	27,936
兆豐產險	401	444
	<u>\$ 42,688</u>	<u>\$ 32,252</u>

22. 租賃交易－出租人

	<u>租賃標的物</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	辦公大樓	\$ 3,083	\$ 3,082
兆豐投顧	辦公大樓	1,962	1,961
		<u>\$ 5,045</u>	<u>\$ 5,043</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

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
兆豐銀行	\$ 8,140	\$ 12,419

#### (2) 租賃負債

##### A. 期末餘額

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
兆豐銀行	\$ 54,174	\$ 57,223	\$ 44,805

##### B. 利息費用

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
兆豐銀行	\$ 324	\$ 197

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

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 9,540	\$ 9,629
退職後福利	389	403
其他長期員工福利	36	36
	<u>\$ 9,965</u>	<u>\$ 10,068</u>

## 八、質押之資產

本公司資產提供設定質押或其他用途受有限制者明細如下：

<u>擔保標的</u>	<u>擔保用途</u>	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
不動產及設備	供交割額度及短期	\$ 1,886,197	\$ 1,879,696	\$ 1,882,658
— 土地及建物	借款之擔保			
投資性不動產	供交割額度及短期	609,983	612,401	614,819
	借款之擔保	<u>\$ 2,496,180</u>	<u>\$ 2,492,097</u>	<u>\$ 2,497,477</u>

註：截至民國 114 年 6 月 30 日、113 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 114 年 6 月 30 日、113 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：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
1年以內	\$ 8,473	\$ 18,077	\$ 19,428
1年至2年	19	53	3,220
合計	<u>\$ 8,492</u>	<u>\$ 18,130</u>	<u>\$ 22,648</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 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日本公司之資本適足率分別為 318%、338%及 299%。

#### (二) 金融工具之公允價值及等級資訊

##### 1. 公允價值資訊

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

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

- (1) 現金及約當現金、附賣回債券投資、應收證券融資款、轉融通保證金、應收轉融通擔保價款、應收證券借貸款項、借券擔保價款、借券保證金-存出、應收票據及帳款、其他應收款、其他流動資產、短期借款、應付商業本票、附買回債券負債、融券保證金、應付融券擔保價款、借券保證金-存入、應付票據及帳款、代收款項、其他應付款、其他金融負債及其他流動負債等金融工具，其到期日甚近或未來收付價格與帳面價值相近，以其資產負債表日之帳面價值估計其公允價值，故未揭露其公允價值。
- (2) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債與透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，如有活絡市場之公開報價，則以市場價格為公允價值；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，並維持評價基礎之一致性。
  - A. 臺幣中央政府債券：以當日市價進行評價，若無當日市價，以理論價進行評價。市價係採用櫃買中心公布之各期次債券等殖成交或處所百元價及理論價。
  - B. 臺幣公司債、金融債券、地方政府債券：係以理論價進行評價，將未來現金流量以櫃買中心參考殖利率曲線折現，求得評價現值。其中固定利率型態及正浮動利率型態之債券價值為未來現金流量之現值；其他浮動利率型態之債券價值為零息債券未來各期現金流量及選擇權價值之現值總合。
  - C. 國際債券：係以理論價進行評價，將未來現金流量以櫃買中心國際債參考殖利率曲線折現，求得評價現值。
  - D. 海外債：次級及初級市場皆以 Bloomberg 提供之當日市價來評價，取價順序依序為 1. BVAL 2. BGN 3. CBBT。若無當日市價，次級市場採用前一天的 BVAL 評價，初級市場則採用當天市場詢價作為取價依據。
  - E. 上市櫃股票及指數股票型基金：參考收盤價。
  - F. 興櫃股票：如有活絡之交易，則以收盤價為公允價值；若交易不活絡但達一定成交筆數及金額者則採用資產負債表日倒數第 5 個營業日前 30 個營業日均價(以下簡稱「30 日均價」)為公允價值，

若皆不符合但標的近期有具代表性交易時，則以其代表性交易價格做為公允價值；若流動性不足且亦無代表性交易者，則以 30 日均價為基準並考量流動性折價水準後估算公允價值。

- G. 未上市(櫃)股票：公允價值評價模型為常見的市場法中的股價淨值比(P/B)，參考可類比上市櫃公司或產業之市價及淨值計算，再視個別情形適當調整折價；如標的近期內有市場成交價或現金增資價之一者，且該交易具代表性，股價或營運及產業無重大變化，即以該市場成交價或現金增資價為公允價值。若被投資公司屬創業投資公司時，因已採用國際財務報導準則或企業會計準則或美國會計準則，其公允價值約當其帳面價值，故採用淨資產法評價。
- H. 開放式基金：基金淨值。
- I. 衍生工具：
  - a. 利率交換：採用未來現金流量折現法。
  - b. 選擇權：主要採用 Black-Scholes 模型進行評價。
  - c. 外匯交換：以市場上各天期遠期匯率線性差補計算。
  - d. 部分結構型衍生工具使用 Standard Barrier 模型進行評價。
- J. 海外 ETF：參考收盤價。
- K. 國內轉交換公司債：以櫃買中心當日收盤價進行評價，惟針對流動性不佳之標的，係以理論價進行評價，評價模型為三元樹模型。
- L. 發行認購(售)權證負債、應付借券-避險、應付借券-非避險及附賣回債券投資-融券：採用活絡市場之公開報價為公允價值基礎。發行認購(售)權證負債之市價係採用臺灣證券交易所及櫃檯買賣中心之認購(售)權證買賣辦法所規定相關成交價或初次上市參考價格決定之。
- M. 發行指數投資證券流通在外負債：係依指標價值評價，指標價值依指數投資證券標的指數之漲跌幅度、應計收益及投資人應付費用等加以計算得之。

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

## 2. 以公允價值衡量之金融工具等級資訊

### (1)本公司金融工具以公允價值衡量之三等級定義

#### A. 第一等級

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

#### B. 第二等級

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

C. 第三等級

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

(2) 以公允價值衡量者

A. 公允價值之等級資訊

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

資產及負債項目	114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	\$ 2,272,514	\$ 1,679,809	\$ 518,195	\$ 74,510
債券投資	6,242,140	3,574,514	2,667,626	-
其他	236,587	236,587	-	-
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產				
股票投資	8,786,481	7,479,788	-	1,306,693
債券投資	24,849,188	-	24,849,188	-
<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	( 147,545)	( 147,545)	-	-
<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	685,297	535,260	150,037	-
<u>負債</u>				
透過損益按公允價值 衡量之金融負債	( 316,093)	-	( 316,093)	-

資產及負債項目	113年12月31日			
	合計	第一等級	第二等級	第三等級
<b>重複性公允價值衡量</b>				
<b>非衍生工具</b>				
<b>資產</b>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
強制透過損益按公允價				
值衡量之金融資產				
股票投資	\$ 3,899,756	\$ 3,526,895	\$ 372,861	\$ -
債券投資	7,629,197	4,136,631	3,492,566	-
其他	252,222	252,222	-	-
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
股票投資	6,812,437	5,548,243	-	1,264,194
債券投資	26,494,036	-	26,494,036	-
<b>負債</b>				
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	( 167,880)	( 167,880)	-	-
<b>衍生工具</b>				
<b>資產</b>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產	716,846	435,108	281,729	9
<b>負債</b>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債	( 625,548)	-	( 624,949)	( 599)

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
<b>重複性公允價值衡量</b>				
<b>非衍生工具</b>				
<b>資產</b>				
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	-
<b>負債</b>				
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)	-	-
<b>衍生工具</b>				
<b>資產</b>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產	810,028	509,975	299,987	66
<b>負債</b>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債	( 881,871)	-	( 881,454)	( 417)

## 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

114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	
<b>非衍生工具</b>								
<b>資產</b>								
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	\$ -	(\$ 490)	\$ -	\$ 75,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 74,510
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產								
股票投資	1,264,194	-	42,499	-	-	-	-	1,306,693
<b>衍生工具</b>								
<b>資產</b>								
透過損益按公允價值衡量之金融資產	9	( 5)	-	4	-	( 8)	-	-
<b>負債</b>								
透過損益按公允價值衡量之金融負債	( 599)	103	-	( 500)	-	996	-	-

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)

- (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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日由第一等級轉入至第二等級之股票公允價值分別為 \$18,347 及 \$1,139，由第二等級轉入至第一等級之股票公允價值分別為 \$275,098 及 \$72,731。
- (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 114 年及 113 年 6 月 30 日止帳上歸屬於仍持有之資產之淨（損失）利益金額分別為 (\$490) 及 \$34，歸屬於仍持有之負債之淨利益金額分別為 \$0 及 \$20。
- (D) 上述評價損益列入其他綜合損益之金額中，截至民國 114 年及 113 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 \$42,499 及 \$35,080。
- (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：

114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 股票投資	\$ 7,451	(\$ 7,451)	\$ -	\$ -
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 股票投資	-	-	130,669	(130,669)
113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	\$ 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	-	-	126,419	(126,419)
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)

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：

114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 透過損益按公允價值衡量之金融資產 股票投資	\$ 74,510	淨資產法	不適用	不適用	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 股票投資	1,258,941	市場法	股價淨值比乘數	1.22-2.06	股價淨值比越高，公允價值越高。
	47,752	淨資產法	流動性折減 不適用	10%-25% 不適用	流動性折減越高，公允價值越低。
113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	\$ 1,218,542	市場法	股價淨值比乘數	1.27-1.92	股價淨值比越高，公允價值越高。
	45,652	淨資產法	流動性折減 不適用	10%-25% 不適用	流動性折減越高，公允價值越低。
衍生工具－資產 結構型商品	9	依本公司模型驗證後之選擇權訂價模型	波動率	23%	波動率越高，公允價值越高。
衍生工具－負債 結構型商品	(599)	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。

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。
	49,741	淨資產法	流動性折減	10%-25%	流動性折減越高，公允價值越低。
衍生工具－資產 結構型商品	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。

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 113 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 114 年 6 月 30 日、113 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：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產			
- 健全	\$ 24,849,188	\$ 26,494,036	\$ 25,598,512
- 良好	-	-	490,021
- 尚可	-	-	-
- 薄弱	-	-	-
- 無評等	-	-	-
	<u>\$ 24,849,188</u>	<u>\$ 26,494,036</u>	<u>\$ 26,088,533</u>

上述之債務工具備抵損失變動表如下：

	114年1月1日至6月30日			
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	合計
		信用風險 已顯著增加	已信用 減損者	
	按12個月			
1月1日	\$ 5,293	\$ -	\$ -	\$ 5,293
預期信用損失迴轉	(291)	-	-	(291)
6月30日	<u>\$ 5,002</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,002</u>

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

	114年1月1日至6月30日			
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	合計
		信用風險 已顯著增加	已信用 減損者	
	按12個月			
1月1日	\$ 13,056	\$ -	\$ -	\$ 13,056
預期信用損失迴轉	(3,899)	-	-	(3,899)
6月30日	<u>\$ 9,157</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,157</u>

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

(B)其他應收款

	114年1月1日至6月30日			合計
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	
	按12個月	信用風險 已顯著增加	已信用 減損者	
1月1日	\$ 42	\$ -	\$ -	\$ 42
預期信用損失迴轉	(12)	-	-	(12)
6月30日	<u>\$ 30</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30</u>

	113年1月1日至6月30日			合計
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	
	按12個月	信用風險 已顯著增加	已信用 減損者	
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>

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

	114年1月1日至6月30日			合計
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	
	按12個月	信用風險 已顯著增加	已信用 減損者	
1月1日	\$ -	\$ -	\$ 175	\$ 175
預期信用損失提列	-	-	1,376	1,376
6月30日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,551</u>	<u>\$ 1,551</u>

113年1月1日至6月30日

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

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：

114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	\$ 3,379,113	\$ 3,211,838
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	7,870,895	7,546,019

113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	\$ 3,748,538	\$ 3,408,316
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	9,200,905	8,881,993

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

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：

114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	\$ 689,145	\$ 3,848	\$ 685,297	\$ 42,115	\$ -	\$ 643,182

(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品

114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	\$ 319,941	\$ 3,848	\$ 316,093	\$ 42,115	\$ -	\$ 273,978
附買回 協議	7,769,074	-	7,769,074	7,769,074	-	-

(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品

113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	\$ 725,018	\$ 8,172	\$ 716,846	\$ 105,110	\$ -	\$ 611,736

(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品

113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	\$ 633,720	\$ 8,172	\$ 625,548	\$ 105,110	\$ -	\$ 520,438
附買回 協議	8,748,102	-	8,748,102	8,747,731	-	371

(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

## (2) 市場風險

除以下說明者外，本期無重大變動，請參閱民國113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。

#### 114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%	\$ 1,501	\$ -
外匯產品	新臺幣兌外幣升值1%	( 1,501)	-
利率產品	主要利率下降1bp	835	6,170
利率產品	主要利率上升1bp	( 835)	( 6,166)
權益證券產品	股價上升1%	58,477	59,113
權益證券產品	股價下跌1%	( 57,669)	( 59,113)

#### 113年12月31日

主要市場 風險產品	變動幅度	影響	
		損益	權益
外匯產品	新臺幣兌外幣貶值1%	\$ 3,993	\$ -
外匯產品	新臺幣兌外幣升值1%	( 3,993)	-
利率產品	主要利率下降1bp	981	7,616
利率產品	主要利率上升1bp	( 979)	( 7,612)
權益證券產品	股價上升1%	44,247	31,511
權益證券產品	股價下跌1%	( 44,245)	( 31,511)

#### 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)

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：

114年6月30日

	幣別	外幣金額(千元)	期末衡量匯率	新臺幣(千元)
<b>金融資產</b>				
現金及約當現金	美金	37,308	29.0580	\$ 1,084,099
	歐元	49	34.0502	1,670
	澳幣	95	18.9807	1,811
透過損益按公允價值衡量之金融資產	美金	20,536	29.0580	596,732
	歐元	5	34.0502	177
	澳幣	14	18.9807	274
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	美金	257,282	29.0580	7,476,089
	澳幣	3,497	18.9807	66,375
應收款項	美金	61,182	29.0580	1,777,836
	澳幣	1	18.9807	20
其他資產(註1)	美金	7,070	29.0580	205,438
<b>金融負債</b>				
附買回債券負債	美金	265,105	29.0580	7,703,422
	澳幣	3,459	18.9807	65,653
應付款項	美金	59,671	29.0580	1,733,923
	澳幣	15	18.9807	288
短期借款	美金	4,000	29.0580	116,232
其他負債(註2)	美金	41,267	29.0580	1,199,146

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。

113年12月31日

	幣別	外幣金額(千元)	期末衡量匯率	新臺幣(千元)
<b>金融資產</b>				
現金及約當現金	美金	33,452	32.7770	\$ 1,096,459
	歐元	504	34.1209	17,189
	澳幣	325	20.4070	6,632
透過損益按公允價值衡量之金融資產	美金	20,465	32.7770	670,769
	澳幣	46	20.4070	942
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	美金	266,336	32.7770	8,729,690
	澳幣	3,358	20.4070	68,528
應收款項	美金	2,764	32.7770	90,602
	澳幣	1	20.4070	24
其他資產(註1)	美金	3,415	32.7770	111,949
	澳幣	20	20.4070	404
<b>金融負債</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	美金	87	32.7770	2,867
附買回債券負債	美金	264,834	32.7770	8,680,468
	澳幣	3,314	20.4070	67,635
應付款項	美金	415	32.7770	13,588
	澳幣	23	20.4070	465
短期借款	美金	4,000	32.7770	131,108
其他負債(註2)	美金	34,949	32.7770	1,145,530
	澳幣	20	20.4070	404

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。

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)
<b>金融資產</b>				
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
透過損益按公允價值衡量之金融資產	美金	20,868	32.5530	679,307
	歐元	96	34.8024	3,328
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	美金	240,186	32.5530	7,818,785
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
<b>金融負債</b>				
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。

民國 114 年及 113 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

資金流動性風險係無法將資產變現或取得足夠資金，以致不能履行到其責任的風險。流動性風險係由於市場深度不足或失序，處理或抵消所持有部位時面臨顯著變動的風險。

#### B. 流動性風險管理程序及衡量方法

本公司應依據業務特性與規模、資產負債結構、資金調度策略、資金來源與期限多元化及法令規章等原則，建立流動性風險管理機制，確保於日常及壓力情境下維持適足之流動性及控制各期間現金流量缺口於訂定之限額範圍內。

a. 程序

本公司因業務需求從事資金調度之流動性風險，由風險管理室監督，流動性限額與預警由風險管理室會同財務本部擬定，經總經理核定後施行，各項限額應定期檢視或適時修正。流動性風險之辨識、衡量與管理由財務本部負責；流動性風險之監督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)

114年6月30日

	<u>0-30天(含)</u>	<u>31-90天(含)</u>	<u>91-180天(含)</u>	<u>181天-1年(含)</u>	<u>1年-5年(含)</u>	<u>5年以上</u>	<u>合計</u>
主要到期資金流出							
短期借款	\$ 116,249	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 116,249
應付商業本票	15,630,000	1,140,000	-	-	-	-	16,770,000
透過損益按公允價值衡 量之金融負債-流動							
非衍生金融工具	50,465	-	-	-	250	-	50,715
衍生金融工具	474,639	149,362	11,036	17,355	20,107	-	672,499
附買回債券負債	19,970,760	2,172,058	908,525	7,165,975	-	-	30,217,318
融券保證金	5,595	77	3,622	588,697	343,473	-	941,464
借券保證金-存入	8,980	125,035	1,175,189	62,855	-	-	1,372,059
專戶分戶帳客戶權益	-	7,167	-	-	-	-	7,167
應付款項(註)	22,096,421	4,213	79,060	1,298,375	363,343	-	23,841,412
代收款項	788,936	11,028	-	13,916	-	-	813,880
租賃負債	6,320	12,689	17,796	34,183	99,359	345	170,692
其他非流動負債	-	-	-	-	7,226	-	7,226
合計	<u>\$59,148,365</u>	<u>\$ 3,621,629</u>	<u>\$ 2,195,228</u>	<u>\$ 9,181,356</u>	<u>\$ 833,758</u>	<u>\$ 345</u>	<u>\$74,980,681</u>

註：包含應付融券擔保價款、應付帳款及其他應付款。

113年12月31日

	0-30天(含)	31-90天(含)	91-180天(含)	181天-1年(含)	1年-5年(含)	5年以上	合計
主要到期資金流出							
短期借款	\$ -	\$ -	\$ 132,350	\$ 302,404	\$ -	\$ -	\$ 434,754
應付商業本票	11,080,000	9,560,000	-	-	-	-	20,640,000
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	-	-	-	-	241	-	241
衍生金融工具	675,213	353,813	21,593	30,135	91,677	-	1,172,431
附買回債券負債	20,272,043	3,628,240	-	8,994,311	-	-	32,894,594
融券保證金	3,857	1,630	29,271	1,098,497	435,357	-	1,568,612
借券保證金-存入	31,201	188,261	898,066	96,192	-	-	1,213,720
專戶分戶帳客戶權益	-	6,549	-	-	-	-	6,549
應付款項(註)	20,717,637	1,129,004	57,323	1,227,205	604,925	-	23,736,094
代收款項	819,316	10,892	13,860	-	-	-	844,068
其他金融負債-流動	401,912	-	-	-	-	-	401,912
其他流動負債	228	-	-	-	-	-	228
租賃負債	6,295	12,903	18,539	33,748	112,678	1,035	185,198
其他非流動負債	-	-	-	-	7,221	-	7,221
合計	<u>\$54,007,702</u>	<u>\$14,891,292</u>	<u>\$ 1,171,002</u>	<u>\$ 11,782,492</u>	<u>\$ 1,252,099</u>	<u>\$ 1,035</u>	<u>\$83,105,622</u>

註：包含應付融券擔保價款、應付帳款及其他應付款。

113年6月30日

	0-30天(含)	31-90天(含)	91-180天(含)	181天-1年(含)	1年-5年(含)	5年以上	合計
主要到期資金流出							
短期借款	\$ 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	<u>\$66,942,329</u>	<u>\$ 7,604,504</u>	<u>\$ 4,789,105</u>	<u>\$ 10,364,366</u>	<u>\$ 1,044,140</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$90,744,444</u>

註：包含應付融券擔保價款、應付帳款及其他應付款。

#### D. 租賃合約及資本支出承諾到期分析

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

#### (4) 氣候相關風險

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

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。

依據本公司風險管理規則，將本公司自營及承銷持有高碳排產業發行有價證券之成本總額不得逾越本公司自營及承銷持有有價證券成本總額之一定比率列為年度風險管理目標，2025 年風險管理目標為 26%。

#### (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 114 年及 113 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：

<u>信託帳資產負債表</u>		
<u>民國114年及113年6月30日</u>		
<u>信託資產</u>	<u>114年6月30日</u>	<u>113年6月30日</u>
銀行存款	\$ 137,141	\$ 421,060
基金	15,265,841	12,262,912
股票投資	3,945,033	3,279,051
應收款項	30,035	286,161
信託資產總額	<u>\$ 19,378,050</u>	<u>\$ 16,249,184</u>
<u>信託負債</u>		
應付款項	\$ 430	\$ 506
應付稅捐	69	107
信託資本	16,964,182	13,541,303
累積盈虧		
本期利益	1,375,093	2,228,323
累積盈餘	1,092,937	673,615
收益分配金	( 54,467)	( 198,116)
遞延結轉數	( 194)	3,446
信託負債總額	<u>\$ 19,378,050</u>	<u>\$ 16,249,184</u>

## (2)信託帳損益表：

<u>信託帳損益表</u>		
<u>民國114年及113年1月1日至6月30日</u>		
<u>信託收益</u>	<u>114年1月1日 至6月30日</u>	<u>113年1月1日 至6月30日</u>
利息收入	\$ 467	\$ 462
租金收入	11,962	5,329
現金股利收入	103,195	320,207
已實現之投資利得	76,886	324,606
未實現之投資利得	1,996,012	1,988,528
其他收入	58,689	185,419
<u>信託費用</u>		
管理費	( 2,228)	( 990)
手續費	( 3,964)	( 8,764)
稅捐支出	( 616)	( 301)
已實現之投資損失	( 27,429)	( 32,740)
未實現之投資損失	( 599,436)	( 470,081)
其他費用	( 238,445)	( 83,352)
稅前利益	1,375,093	2,228,323
所得稅利益(費用)	-	-
稅後利益	<u>\$ 1,375,093</u>	<u>\$ 2,228,323</u>

(3)信託帳財產目錄：

信託帳財產目錄  
民國114年及113年6月30日

<u>投資項目</u>	<u>114年6月30日</u>	<u>113年6月30日</u>
銀行存款	\$ 137,141	\$ 421,060
基金	15,265,841	12,262,912
股票投資	3,945,033	3,279,051
應收款項	30,035	286,161
合計	<u>\$ 19,378,050</u>	<u>\$ 16,249,184</u>

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此事項。本公司經營綜合券商業務，融資融券業務為主要營業項目之一，除經營融資融券業務外，無對他人有資金融通之交易。
2. 為他人背書保證：無此事項。
3. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
4. 處分不動產金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
5. 與關係人交易手續費折讓合計達新臺幣五百萬元以上：無此事項。
6. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
7. 其他：無。

(以下空白)

(二)轉投資事業相關資訊

1.被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊如下：

單位：股/千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	設立日期	金管會核准日期文號	主要營業項目	原始投資金額			持有			被投資公司本期營業收入	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	本期現金股利	備註
						本期	期末	去年年底	股數	比率	帳面金額					
兆豐證券(股)公司	兆豐期貨(股)公司	台北市忠孝東路二段95號2樓	民國88年7月29日	880610(88)台財證(七)第50043號	經營期貨經紀、期貨結算交割及證券交易輔助業務	\$ 453,708	\$ 453,708	40,000,000	100%	\$ 922,355	\$ 137,723	\$ 30,645	\$ 30,592	\$ -	子公司(註1)	
"	兆豐國際證券投資顧問(股)公司	台北市忠孝東路二段95號10樓	民國86年11月20日	(註2)	證券投資顧問	50,003	50,003	5,000,000	100%	54,968	22,090	( 747)	( 761)	108	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	19,544	29,171	1,954,463	5.51%	16,628	36,103	( 17,771)	( 979)	-	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)
附買回債券負債明細表	請詳附註六(十六)
應付帳款明細表	請詳附註六(十七)
利息收入明細表	請詳附註六(二十五)
財務成本明細表	請詳附註六(二十八)

(以下空白)

兆豐證券股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 114 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	94,224	
	活期存款	821,532	
	外幣活存-美元(USD 24,308,090)	706,345	(註一)
	-日圓(JPY 6,787,740)	1,366	(註一)
	-港幣(HKD 475,291)	1,759	(註一)
	-人民幣(CNY 348,465)	1,413	(註一)
	-澳元(AUD 95,386)	1,811	(註一)
	-歐元(EUR 49,055)	1,670	(註一)
	-英鎊(GBP 39,570)	1,577	(註一)
	-南非幣(ZAR 815,286)	1,330	(註一)
	-加元(CAD 47,963)	1,018	(註一)
	-星幣(SGD 136,117)	3,102	(註一)
	-瑞士法郎(CHF 31,286)	1,138	(註一)
-紐元(NZD 1,685)	30	(註一)	
約當現金	定期存款-新臺幣	25,000	(註二)
	定期存款-外幣(USD 13,000,000)	377,754	(註二)
	商業本票	277,507	(註三)
合計		<u>\$ 2,320,776</u>	

註一：各幣別兌換新臺幣比率：

USD 29.0580, JPY 0.2013, HKD 3.7016, CNY 4.0560, AUD 18.9807, EUR 34.0502  
GBP 39.8647, ZAR 1.6314, CAD 21.2180, SGD 22.7924, CHF 36.3680, NZD 17.6295

註二：約當現金-定期存款之相關資料如下：

到期日：114/07/14-115/03/25

利率區間：1.42%-4.35%

註三：約當現金-商業本票之相關資料如下：

到期日：114/07/11-114/08/18

利率區間：1.43%-1.50%

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 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元  
 (除特別註明者外)

金融工具名稱	摘要	股數(股)	面值(千元)	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										
復華富時高息低波		805				\$ 54	\$ 66.30	\$ 53		
台達電		224				94	413.00	93		
台積電		344				371	1,060.00	365		
中華電		697				95	135.00	94		
其他						233		230		(註)
小計						847		835		
合計						847		835		
營業證券										
營業證券-自營										
上市公司股票										
台積電		50,000				53,750	1,060.00	53,000		
長榮航太		937,000				96,380	105.00	98,385		
豐達科		680,000				93,979	135.00	91,800		
微矽電子-創		495,962				19,392	38.70	19,194		
其他						9,284		7,050		(註)
小計						272,785		269,429		
上櫃公司股票										
新應材		369,172				166,352	640.00	236,270		
均華		141,000				97,357	658.00	92,778		
鴻呈		622,852				69,735	135.00	84,085		
力領科技		176,164				40,194	145.50	25,632		
博盛半導體		379,633				81,813	120.50	45,746		
其他						14,577		14,465		(註)
小計						470,028		498,976		
上市指數股票型基金										
元大滬深300反1		20,150,000				172,291	7.68	154,752		
期街口布蘭特正2		1,500,000				15,430	10.49	15,735		
第一金工業30		437,000				13,391	30.41	13,289		
其他						8,323		8,765		(註)
小計						209,435		192,541		
上櫃指數股票型基金										
台新標普科技精選		1,595,000				16,084	10.61	16,923		
小計						16,084		16,923		
國外股票										
Microsoft Corporation		115				1,473	14,453.74	1,662		
Oklo Inc Class A Shares		600				451	1,626.96	976		
Visa Inc.		200				1,909	10,317.05	2,064		
小計						3,833		4,702		

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 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元  
 (除特別註明者外)

金融工具名稱	摘要	股數(股)	面值(千元)	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		
興櫃公司股票										
和崧		614,676				\$ 145,194	\$ 393.50	\$ 241,875		
饗樂餐飲		498,816				55,192	105.20	52,475		
新特		823,093				128,560	134.36	110,591		
其他						459,000		467,113		(註)
小計						787,946		872,054		
其他股票(含下興櫃)										
其他						571		-		(註)
小計						571		-		
公司債										
P10欣興1	每年01/13付息，115/01/13到期		\$ 100,000		0.68%	100,173		99,482		
P10欣興2	每年05/04付息，115/05/04到期		200,000		0.75%	200,000		198,440		
P08鴻海1D	每年10/22付息，115/10/22到期		100,000		0.90%	101,332		98,998		
P10裕融1	每年06/08付息，115/06/08到期		350,000		0.73%	350,000		346,797		
P10合迪1	每年05/06付息，115/05/06到期		100,000		0.75%	100,000		99,215		
P10合迪2	每年07/27付息，115/07/27到期		100,000		0.70%	100,000		98,929		
P10欣陸1	每年01/11付息，115/01/11到期		200,000		0.55%	200,000		198,932		
P10合勤控1	每年08/05付息，115/08/05到期		200,000		0.85%	200,000		198,037		
小計						1,351,505		1,338,830		
政府債券										
104央債甲十一	每年08/10付息，134/08/10到期		100,000		2.25%	113,432		111,307		
112央債甲二	每年02/17付息，122/02/17到期		100,000		1.13%	99,441		97,971		
112央債甲五	每年05/12付息，142/05/12到期		100,000		1.50%	99,291		95,703		
112央債甲六	每年05/26付息，117/05/26到期		100,000		1.00%	98,588		99,160		
113央債甲二	每年01/18付息，133/01/18到期		100,000		1.38%	99,800		96,862		
113央債乙一	每年03/15付息，115/03/15到期		100,000		1.13%	99,731		99,917		
114央債甲一	每年01/09付息，119/01/09到期		100,000		1.50%	99,896		100,613		
114央債甲四	每年03/12付息，119/03/12到期		50,000		1.50%	50,165		50,310		
小計						760,344		751,843		
可轉換公司債										
亞力二						41,391		42,778		
大亞五						44,665		42,432		
裕隆三						37,294		33,873		
金像電二						41,038		48,440		
華固三						112,300		110,229		
康舒二						33,246		29,840		
中鼎二						87,871		70,818		
其他						221,236		213,434		(註)
小計						619,041		591,844		

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 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元  
 (除特別註明者外)

金融工具名稱	摘要	股數(股)	面值(千元)	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		
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		\$ 142,779		
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		146,083		
CENEXP 0.886 09/29/25 Corp	每年09/29付息，2025/09/29到期		USD10,000		0.89%	270,621		288,090		
小計						<u>562,128</u>		<u>576,952</u>		
合計						<u>5,053,700</u>		<u>5,114,094</u>		
營業證券-承銷										
上市公司股票										
中再保		10,073,000				159,153	\$ 22.80	229,664		
其他						7,401		7,437		
小計						<u>166,554</u>		<u>237,101</u>		
可轉換公司債										
台泥一永						144,500		142,333		
弘裕三						35,221		32,792		
亞通四						36,582		36,582		
萬潤五						42,349		50,622		
龍德造船一						27,573		28,556		
其他						31,176		30,359		(註)
小計						<u>317,401</u>		<u>321,244</u>		
合計						<u>483,955</u>		<u>558,345</u>		
營業證券-避險										
上市公司股票										
鴻海		98,000				15,375	161.00	15,778		
緯創		242,000				28,265	122.50	29,645		
緯穎		10,000				25,361	2,530.00	25,300		
世紀鋼		75,000				15,551	237.00	17,775		
其他						127,469		125,041		(註)
小計						<u>212,021</u>		<u>213,539</u>		
上櫃公司股票										
兆利		46,000				5,704	119.00	5,474		
信立		83,000				6,346	76.30	6,333		
旺矽		24,374				22,391	945.00	23,033		
台耀		29,000				6,638	227.50	6,598		
群聯		51,000				26,397	503.00	25,653		
其他						35,687		35,112		(註)
小計						<u>103,163</u>		<u>102,203</u>		
上市指數股票型基金										
元大台灣50		139,000				6,344	48.36	6,722		
元大台灣50反1		54,000				1,285	22.05	1,191		
小計						<u>7,629</u>		<u>7,913</u>		

兆豐證券股份有限公司  
 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表(續)  
 民國 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元  
 (除特別註明者外)

金融工具名稱	摘要	股數(股)	面值(千元)	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		
上市認購(售)權證										
緯穎統一47購02		998,000				\$ 527	\$ 0.89	\$ 888		
漢唐凱基4C購01		208,000				673	4.54	944		
緯創群益48購02		388,000				906	3.56	1,381		
南亞科統一52購08		788,000				1,242	1.05	827		
世紀鋼富邦4A購01		888,000				687	1.37	1,217		
緯創台新4A購01		282,000				634	3.27	922		
其他						10,440		10,312		(註)
小計						15,109		16,491		
上櫃認購(售)權證										
華星光統一4A購03		198,000				109	0.59	117		
群聯群益47購02		288,000				132	0.47	135		
譜瑞富邦4A購02		998,000				316	0.31	309		
系微國票4B購01		188,000				176	0.94	177		
群聯國票4B購04		48,000				177	3.27	157		
其他						1,177		989		(註)
小計						2,087		1,884		
可轉換公司債										
金像電二						120,000		166,080		
美律四						183,000		192,150		
雙鴻五						130,000		159,250		
群聯二						190,000		208,810		
中鼎二						190,000		165,300		
其他						1,700,420		1,769,837		(註)
小計						2,513,420		2,661,427		
合計						2,853,429		3,003,457		
總計						\$ 8,391,931		\$ 8,676,731		

註：各檔證券餘額皆未超過該項目金額百分之五，故合併列報之。

兆豐證券股份有限公司  
 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表  
 民國 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元  
 (除特別註明者外)

金融工具名稱	摘要	股數(股)	面值(千元)	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										
台積電		674,000				\$ 661,376		\$ 1,060.00	\$ 714,440	
海悅甲特		8,715,000				348,600	不適用	36.00	313,740	
新產		3,917,000				206,252	不適用	98.00	383,866	
其他						4,960,634	不適用		4,834,022	(註)
小計						6,176,862			6,246,068	
上櫃公司股票										
順達		804,000				94,065	不適用	226.00	181,704	
優群		469,000				73,968	不適用	159.50	74,806	
寶雅		248,000				123,890	不適用	502.00	124,496	
振曜		724,000				89,997	不適用	112.50	81,450	
宏基資訊		764,000				186,591	不適用	241.50	184,506	
光隆		3,798,000				215,830	不適用	50.90	193,318	
其他						421,468	不適用		393,440	(註)
小計						1,205,809			1,233,720	
公司債										
P13大亞1	每年05/08付息，120/05/08到期		\$ 500,000		1.75%	497,648	\$ 77		496,306	
P10興富發1	每年01/14付息，115/01/14到期		1,000,000		0.52%	999,998	154		994,412	
P10裕融1	每年06/08付息，115/06/08到期		500,000		0.73%	499,998	556		495,424	
P12中租1A	每年03/30付息，117/03/30到期		500,000		1.70%	499,995	344		497,785	
P10欣陸1	每年01/11付息，115/01/11到期		800,000		0.55%	799,998	124		795,727	
其他						6,350,048	1,990		6,327,494	(註)
小計						9,647,685	3,245		9,607,148	
金融債										
P09中信銀1	每年11/06付息，114/11/06到期		200,000		0.43%	199,999	19		199,212	
P10中信銀1	每年05/18付息，115/05/18到期		100,000		0.43%	100,000	26		98,958	
P08台企銀1A	每年03/21付息，115/03/21到期		400,000		1.20%	399,996	260		398,703	
P10合庫1	每年05/31付息，115/05/31到期		100,000		0.40%	100,000	21		98,906	
P12輸銀2	每年08/24付息，115/08/24到期		100,000		1.48%	99,999	21		99,821	
P14遠銀1	每年03/20付息，119/03/20到期		100,000		2.00%	100,000	69		100,113	
小計						999,994	416		995,713	
政府債券										
111央債甲七	每年06/30付息，121/06/30到期		900,000		1.25%	902,861			891,028	
112央債甲一	每年01/17付息，117/01/17到期		1,250,000		1.00%	1,247,528			1,241,392	
110北建債3	每年01/28付息，115/01/28到期		500,000		0.29%	500,000			496,843	
109高市債6	每年12/16付息，114/12/16到期		600,000		0.30%	600,000			596,987	
112高市債2	每年04/17付息，115/04/17到期		400,000		1.28%	399,997			399,643	
112高市債3	每年04/17付息，117/04/17到期		500,000		1.35%	499,997			498,753	
112高市債4	每年04/17付息，122/04/17到期		500,000		1.35%	499,998			492,328	
其他						2,103,597			2,086,889	(註)
小計						6,753,978			6,703,863	

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 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元  
 (除特別註明者外)

金融工具名稱	摘要	股數(股)	面值(千元)	總額	利率%	取得成本	累計減損	公允價值		備註
								單價(元)	總額	
海外債										
IBM 4 3/4 02/05/31 Corp	每年08/05、02/05付息，2031/02/05到期		USD20,000		4.75%	\$ 622,026	\$ 120	\$	588,982	
NBNAUS 1.45 05/05/26 CORP	每年11/05、05/05付息，2026/05/05到期		USD25,000		1.45%	758,415	80		708,892	
NTT 5.104 07/02/27 CORP	每年01/02、07/02付息，2027/07/02到期		USD20,000		5.10%	661,678	175		589,535	
KORELE 4 7/8 01/31/27 CORP	每年07/31、01/31付息，2027/01/31到期		USD21,000		4.88%	658,395	70		615,496	
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		2.13%	511,466	54		481,710	
其他						4,916,423	842		4,557,849	(註)
小計						8,128,403	1,341		7,542,464	
合計						\$ 32,912,731	\$ 5,002		\$ 32,328,976	

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 114 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	\$ 535,260	
換利合約價值		60,233	
換匯合約價值		5,016	
資產交換IRS合約價值		84,788	
衍生工具資產總計		<u>\$ 685,297</u>	
負債			
換利合約價值		\$ 61,473	
資產交換選擇權		254,620	
發行認購(售)權證負債		96,830	
衍生工具負債總計		<u>\$ 412,923</u>	

兆豐證券股份有限公司  
應收證券融資款明細表  
民國 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>證券名稱</u>	<u>股數(股)</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
其他	447,493,831	\$ 15,782,611	(註)
減：備抵損失		( 6,676)	
淨額		<u>\$ 15,775,935</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 114 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		\$ 171,309	
應收股利		228,009	
其他		<u>5,171</u>	(註)
小計		404,489	
減：備抵損失		( 29)	
淨額		<u>404,460</u>	
關係人			
兆豐銀行		<u>443</u>	
小計		<u>443</u>	
合計		<u>\$ 404,903</u>	

註：每一單獨項目餘額未超過本項目金額5%以上。

兆豐證券股份有限公司  
 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動變動明細表  
 民國 114 年 1 月 1 日至 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		提供擔保或 質押情形	備註
	股數(股)	公允價值	股數(股)	公允價值	股數(股)	公允價值	股數(股)	公允價值		
益創三創業投資有限合夥	-	\$ -	-	\$ 75,000		(\$ 490)	-	\$ 74,510	無	

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-非流動變動明細表  
 民國 114 年 1 月 1 日至 114 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(股)	公允價值	股數(股)	金額	股數(股)	金額	股數(股)	公允價值			
益創一創業投資(股)公司	5,000,000	\$ 44,650	-	\$ 2,100	-	\$ -	5,000,000	\$ 46,750	不適用	無	
臺灣期貨交易所(股)公司	3,225,305	256,412	-	36,446	-	-	3,225,305	292,858	不適用	無	
臺灣證券交易所(股)公司	8,808,496	751,497	-	-	-	( 2,775)	8,808,496	748,722	不適用	無	
臺灣集中保管結算所(股)公司	3,143,790	210,634	-	6,728	-	-	3,143,790	217,362	不適用	無	
華鼎國際創業投資(股)公司	73,979	1,001	-	-	-	-	73,979	1,001	不適用	無	
合計		<u>\$1,264,194</u>		<u>\$ 45,274</u>		<u>(\$ 2,775)</u>		<u>\$1,306,693</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 114 年 1 月 1 日至 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

名稱	期初餘額		本期增加			本期減少		期末餘額			股權淨值		提供擔保或質押情形	備註	
	股數 (千股)	金額	股數	金額		股數	金額	股數 (千股)	比例 (%)	金額	單價 (元)	總價			
兆豐期貨(股)公司	40,000	\$ 863,646	-	\$ 58,709	註1、註2	-	\$ -	40,000	100.00	\$ 922,355	\$ 23.06	\$ 922,355	無		
兆豐國際證券投資顧問(股)公司	5,000	55,838	-	-		-	( 870)	註1、註3	5,000	100.00	54,968	10.99	54,968	無	
兆豐成長創業投資(股)公司	2,917	27,234	-	-		( 963)	( 10,606)	註1、註4	1,954	5.51	16,628	8.51	16,628	無	
合計		<u>\$ 946,718</u>		<u>\$ 58,709</u>			<u>( \$ 11,476)</u>			<u>\$ 993,951</u>		<u>\$ 993,951</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113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 114 年 1 月 1 日至 114 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	\$ 309,201	\$ 25,183	\$ 25,595	\$ 308,789	
運輸設備	13,541	-	-	13,541	
合計	<u>\$ 322,742</u>	<u>\$ 25,183</u>	<u>\$ 25,595</u>	<u>\$ 322,330</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 114 年 1 月 1 日至 114 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	\$ 135,464	\$ 36,728	\$ 25,595	\$ 146,597	
運輸設備	6,394	1,861	-	8,255	
合計	<u>\$ 141,858</u>	<u>\$ 38,589</u>	<u>\$ 25,595</u>	<u>\$ 154,852</u>	

兆豐證券股份有限公司  
遞延所得稅資產明細表  
民國 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣仟元

<u>項目</u>	<u>摘要</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
金融工具評價損失		\$ 21,991	
未實現兌換損失		7,274	
確定福利計畫之再衡量數		16,910	
不動產減損損失		21,564	
未休假獎金提列		15,326	
合計		<u>\$ 83,065</u>	

兆豐證券股份有限公司  
短期借款明細表  
民國 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>借款種類</u>	<u>說明</u>	<u>期末餘額</u>	<u>契約期間</u>	<u>利率區間</u>	<u>融資額度</u>	<u>抵押或擔保</u>	<u>備註</u>
信用借款	台北富邦銀行	\$ <u>116,232</u>	114/5/23-114/7/23	4.95%-5.03%	\$ 1,500,000	無	(註)

註：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 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	股數(股)	面值	總額	利率	公允價值		借券期限(起日)	借券期限(迄日)	備註
						單價(元)	總價			
附賣回債券投資-融券										
政府債券										
114央債甲七		不適用	\$ 50,000	不適用	1.50%	不適用	\$ 50,465	不適用	不適用	(註)
小計							50,465			
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		44,000	不適用	不適用	不適用	\$ 5.71	250	不適用	不適用	
小計							250			
合計							\$ 50,715			

註：附賣回債券投資-融券之帳面價值係以含息價入帳。

兆豐證券股份有限公司  
融券保證金明細表  
民國 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>證券名稱</u>	<u>股數(股)</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
其他	12,443,000	\$ 939,415	(註)
合計		<u>\$ 939,415</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 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>證券名稱</u>	<u>股數(股)</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
其他	12,443,000	\$ 957,074	(註)
合計		<u>\$ 957,074</u>	

註：各檔證券餘額皆未超過本項目金額5%，故合併列報之。

兆豐證券股份有限公司  
其他應付款明細表  
民國 114 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		\$ 764,376	
暫估款		87,756	
折讓		268,159	
其他		135,986	(註)
小計		<u>1,256,277</u>	
關係人			
兆豐金控		41	
兆豐期貨		120	
兆豐投顧		3,500	
兆豐銀行		3,741	
小計		<u>7,402</u>	
合計		<u>\$ 1,263,679</u>	

註：每一單獨項目餘額未超過本項目金額5%以上。

兆豐證券股份有限公司  
負債準備-非流動明細表  
民國 114 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		\$ 44,346	

兆豐證券股份有限公司  
遞延所得稅負債明細表  
民國 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣仟元

<u>項目</u>	<u>摘要</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
不動產未減損折舊費用		\$ 3,799	
退休金準備調整數		8,041	
合計		<u>\$ 11,840</u>	

兆豐證券股份有限公司  
租賃負債明細表  
民國 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項目	摘要	租賃期間	折現率	期末餘額	備註
流動					
房屋	建物	108/11/15~119/09/30	0.6375%~1.9280%	\$ 66,264	
運輸設備	公務車	111/01/28~117/04/29	0.7750%~1.3150%	<u>2,951</u>	
小計				<u>69,215</u>	
非流動					
房屋	建物	111/01/01~119/09/30	0.7750%~1.9280%	95,738	
運輸設備	公務車	112/06/21~117/04/29	1.3100%~1.3150%	<u>2,362</u>	
小計				<u>98,100</u>	
合計				<u>\$ 167,315</u>	

兆豐證券股份有限公司  
經紀手續費收入明細表  
民國 114 年 1 月 1 日至 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

月份	<u>受託買賣手續費收入</u>		<u>複委託手續費收入</u>	<u>融券手續費收入</u>	<u>經手借券業務</u>	<u>合計</u>	<u>備註</u>
	<u>在集中交易</u>	<u>在營業處</u>					
	<u>市場受託買賣</u>	<u>所受託買賣</u>					
1月	\$ 146,424	\$ 45,192	\$ 28,100	\$ 1,273	\$ 380	\$ 221,369	
2月	194,218	62,671	34,615	1,531	142	293,177	
3月	176,301	68,627	27,892	1,485	209	274,514	
4月	156,046	49,108	31,569	1,306	381	238,410	
5月	166,432	53,326	33,244	1,260	267	254,529	
6月	198,563	60,530	36,779	1,287	262	297,421	
合計	<u>\$ 1,037,984</u>	<u>\$ 339,454</u>	<u>\$ 192,199</u>	<u>\$ 8,142</u>	<u>\$ 1,641</u>	<u>\$ 1,579,420</u>	

兆豐證券股份有限公司  
承銷業務收入明細表  
民國 114 年 1 月 1 日至 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>月份</u>	<u>包銷 證券報酬</u>	<u>代銷證券 手續費收入</u>	<u>承銷作業 處理費收入</u>	<u>承銷 輔導費收入</u>	<u>其他承銷 業務收入</u>	<u>合計</u>	<u>備註</u>
1月	\$ 6,395	\$ 380	\$ 219,381	\$ 1,780	\$ 870	\$ 228,806	
2月	456	376	1,178	-	320	2,330	
3月	10,921	338	4,011	150	3,085	18,505	
4月	1,925	352	118	1,140	1,190	4,725	
5月	6,798	309	587	-	280	7,974	
6月	796	325	4,452	150	195	5,918	
合計	<u>\$ 27,291</u>	<u>\$ 2,080</u>	<u>\$ 229,727</u>	<u>\$ 3,220</u>	<u>\$ 5,940</u>	<u>\$ 268,258</u>	

兆豐證券股份有限公司  
出售證券利益(損失)明細表  
民國 114 年 1 月 1 日至 114 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	\$ 5,995,015	\$ 6,133,464	(\$ 138,449)	
其他	800,685	820,595	( 19,910)	
小計	<u>6,795,700</u>	<u>6,954,059</u>	<u>( 158,359)</u>	
在營業處所買賣				
股票	3,605,411	3,491,330	114,081	
債券	20,066,968	20,070,992	( 4,024)	
其他	263,145	264,150	( 1,005)	
小計	<u>23,935,524</u>	<u>23,826,472</u>	<u>109,052</u>	
國外交易市場				
股票	34,778	37,258	( 2,480)	
其他	34,526	37,171	( 2,645)	
小計	<u>69,304</u>	<u>74,429</u>	<u>( 5,125)</u>	
合計	<u>30,800,528</u>	<u>30,854,960</u>	<u>( 54,432)</u>	
承銷：				
在集中交易市場買賣				
股票	48,918	61,393	( 12,475)	
小計	<u>48,918</u>	<u>61,393</u>	<u>( 12,475)</u>	
在營業處所買賣				
股票	46,755	47,129	( 374)	
債券	5,504,932	5,501,543	3,389	
小計	<u>5,551,687</u>	<u>5,548,672</u>	<u>3,015</u>	
合計	<u>5,600,605</u>	<u>5,610,065</u>	<u>( 9,460)</u>	
避險：				
在集中交易市場買賣				
股票	7,621,711	7,719,067	( 97,356)	
其他	489,812	488,615	1,197	
小計	<u>8,111,523</u>	<u>8,207,682</u>	<u>( 96,159)</u>	
在營業處所買賣				
股票	1,731,277	1,733,586	( 2,309)	
債券	603,250	602,542	708	
其他	88,099	94,034	( 5,935)	
小計	<u>2,422,626</u>	<u>2,430,162</u>	<u>( 7,536)</u>	
合計	<u>10,534,149</u>	<u>10,637,844</u>	<u>( 103,695)</u>	
總計	<u>\$ 46,935,282</u>	<u>\$ 47,102,869</u>	<u>(\$ 167,587)</u>	

兆豐證券股份有限公司  
員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表  
民國 114 年 1 月 1 日至 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項目	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日	備註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 946,555	\$ 1,150,109	
勞健保費用	85,591	77,354	
退休金費用	41,933	40,998	
董事酬金	2,350	2,249	
其他員工福利費用	53,392	45,259	
折舊費用	97,900	93,181	
攤銷費用	21,052	22,486	
其他營業費用	519,904	556,970	
合計	<u>\$ 1,768,677</u>	<u>\$ 1,988,606</u>	

附註：民國114年及113年上半年度平均員工人數分別為1,543人及1,527人，其中未兼任員工之董事人數分別為12人及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 114 年及 113 年上半年度  
(股票代碼 000700)

公司地址：臺北市忠孝東路二段 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 114 年及 113 年上半年度期貨部門揭露事項  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	98
二、	目錄	99 ~ 100
三、	資產負債表	101
四、	綜合損益表	102
五、	財務報表附註	103 ~ 110
	(一) 部門沿革與業務範圍	103
	(二) 通過財務報告之日期及程序	103
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	103 ~ 104
	(四) 重大會計政策之彙總說明	104
	(五) 重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源	105
	(六) 重要會計項目之說明	105
	(七) 關係人交易	105 ~ 106
	(八) 質押之資產	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

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
(十三)	專屬期貨商業務之特有風險	110	
(十四)	部門資訊	110	
(十五)	重大之期後事項	110	
(十六)	重大交易事項相關資訊	110	
(十七)	轉投資事業相關資訊	110	
(十八)	大陸投資資訊	110	
(十九)	主要股東資訊	110	
(二十)	其他	110	
六、	重要會計項目明細表	111	~ 125

北豐證券股份有限公司期貨部門  
資產負債表  
民國114年6月30日及民國113年12月31日、6月30日

單位：新臺幣千元

資	產	附註	114年6月30日		113年12月31日		113年6月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>								
111100	現金及約當現金	六(一)及七	\$ 347,202	40	\$ 355,960	46	\$ 337,275	41
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產-	六(二)、七及						
	流動	十一	507,204	58	394,721	52	474,178	57
114170	其他應收款	七	302	-	326	-	270	-
	<b>流動資產合計</b>		<u>854,708</u>	<u>98</u>	<u>751,007</u>	<u>98</u>	<u>811,723</u>	<u>98</u>
<b>非流動資產</b>								
125000	不動產及設備		1,939	-	2,829	1	3,849	1
127000	無形資產		2,053	1	2,481	-	2,444	-
	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	-
	<b>非流動資產合計</b>		<u>14,352</u>	<u>2</u>	<u>15,670</u>	<u>2</u>	<u>16,653</u>	<u>2</u>
	<b>資產總計</b>		<u>\$ 869,060</u>	<u>100</u>	<u>\$ 766,677</u>	<u>100</u>	<u>\$ 828,376</u>	<u>100</u>
負債及權益								
<b>流動負債</b>								
214130	應付帳款	七	\$ 17	-	\$ 9	-	\$ 17	-
214160	代收款項		27	-	14	-	18	-
214170	其他應付款		254	-	241	-	212	-
	<b>流動負債合計</b>		<u>298</u>	<u>-</u>	<u>264</u>	<u>-</u>	<u>247</u>	<u>-</u>
<b>非流動負債</b>								
229110	內部往來		461,567	53	358,921	47	423,960	51
	<b>非流動負債合計</b>		<u>461,567</u>	<u>53</u>	<u>358,921</u>	<u>47</u>	<u>423,960</u>	<u>51</u>
	<b>負債總計</b>		<u>461,865</u>	<u>53</u>	<u>359,185</u>	<u>47</u>	<u>424,207</u>	<u>51</u>
<b>權益</b>								
301110	指撥營運資金	六(四)	500,000	58	500,000	65	500,000	60
304000	累積虧損							
304040	待彌補虧損		( 92,805)	( 11)	( 92,508)	( 12)	( 95,831)	( 11)
	<b>權益總計</b>		<u>407,195</u>	<u>47</u>	<u>407,492</u>	<u>53</u>	<u>404,169</u>	<u>49</u>
	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 869,060</u>	<u>100</u>	<u>\$ 766,677</u>	<u>100</u>	<u>\$ 828,376</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳佩君



經理人：吳明宗



會計主管：王億源



兆豐證券股份有限公司 - 期貨部門  
綜合損益表  
民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項目	附註	114 年 至 金	1 月 額	1 日 %	113 年 至 金	1 月 額	1 日 %
收益							
424400	衍生工具淨利益(損失)-期貨 十一	\$	2,191	100	(\$	6,046)	( 100)
400000	收益合計		2,191	100	(	6,046)	( 100)
費用							
502000	自營經手費支出	(	28)	( 1)	(	28)	( 1)
524100	期貨佣金支出 七	(	174)	( 8)	(	857)	( 14)
524300	結算交割服務費支出 七	(	47)	( 2)	(	72)	( 1)
531000	員工福利費用	(	1,290)	( 59)	(	1,151)	( 19)
532000	折舊及攤銷費用	(	1,321)	( 61)	(	1,450)	( 24)
533000	其他營業費用 七	(	1,905)	( 87)	(	1,878)	( 31)
500000	支出及費用合計	(	4,765)	( 218)	(	5,436)	( 90)
	營業損失	(	2,574)	( 118)	(	11,482)	( 190)
602000	其他利益及損失 七		2,277	104		4,494	74
902001	稅前淨損	(	297)	( 14)	(	6,988)	( 116)
902005	本期淨損	(\$	297)	( 14)	(\$	6,988)	( 116)
	本期綜合損益總額	(\$	297)	( 14)	(\$	6,988)	( 116)

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  
財務報告附註  
民國 114 年及 113 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 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。

(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9號及國際財務報導準則第7號之修正「涉及自然電力的合約」	民國115年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際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

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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第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

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113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 113 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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
活期存款	\$ 69,695	\$ 77,159	\$ 58,190
約當現金-三個月內到期 之商業本票	277,507	278,801	279,085
	<u>\$ 347,202</u>	<u>\$ 355,960</u>	<u>\$ 337,275</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產			
期貨交易保證金	\$ 507,204	\$ 394,721	\$ 474,178
	<u>\$ 507,204</u>	<u>\$ 394,721</u>	<u>\$ 474,178</u>

1. 本公司期貨部門承作期貨交易截至民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，期貨帳戶內含之超額保證金餘額分別為 \$486,413、\$227,629 及 \$227,272。

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 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 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 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，指撥營運資金皆為 \$500,000，全數由總公司指撥。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

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

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 現金及約當現金

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
銀行存款			
兆豐銀行	\$ <u>69,695</u>	\$ <u>77,159</u>	\$ <u>58,190</u>

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
期貨交易保證金			
兆豐期貨	\$ <u>507,204</u>	\$ <u>394,721</u>	\$ <u>474,178</u>

3. 其他應收款

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
兆豐銀行	\$ <u>4</u>	\$ <u>4</u>	\$ <u>4</u>

4. 營業保證金

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
兆豐銀行	\$ <u>10,000</u>	\$ <u>10,000</u>	\$ <u>10,000</u>

5. 應付帳款

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
兆豐期貨	\$ <u>10</u>	\$ <u>6</u>	\$ <u>11</u>

6. 期貨佣金支出

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	\$ <u>174</u>	\$ <u>857</u>

7. 結算交割服務費支出

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	\$ <u>47</u>	\$ <u>72</u>

8. 其他營業費用

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
兆豐銀行	\$ 13	\$ 13
兆豐產險	6	8
	\$ <u>19</u>	\$ <u>21</u>

9. 其他利益及損失-利息收入

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 1,088	\$ 846
兆豐銀行	277	188
	\$ <u>1,365</u>	\$ <u>1,034</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

(一)本公司期貨部門從事期貨買賣，截至民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，尚未平倉之衍生工具列示如下：

114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	22口	(\$ 24,216)	(\$ 24,358)	
契約	臺指期貨	賣方	4口	( 17,672)	( 17,715)	
	股票期貨	買方	445口	73,017	71,205	
	股票期貨	賣方	239口	( 40,434)	( 40,515)	
	CBOT美國十年債	賣方	6口	( 19,712)	( 19,745)	
合計				(\$ 29,017)	(\$ 31,128)	

113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	61口	(\$ 70,552)	(\$ 70,297)	
契約	臺指期貨	賣方	11口	( 50,705)	( 50,697)	
	股票期貨	買方	1,108口	326,146	327,718	
	股票期貨	賣方	3,475口	( 638,789)	( 661,371)	
合計				(\$ 433,900)	(\$ 454,647)	

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				\$ 212,948	\$ 196,343	

(二)本公司期貨部門於民國 114 年及 113 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：

114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	\$ 5,512	\$ -	\$ 5,512
期貨契約損失	( 3,140)	( 190)	( 3,330)
選擇權交易利益	11	-	11
選擇權交易損失	( 2)	-	( 2)
	<u>\$ 2,381</u>	<u>(\$ 190)</u>	<u>\$ 2,191</u>

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)
	<u>(\$ 3,791)</u>	<u>(\$ 2,255)</u>	<u>(\$ 6,046)</u>

(以下空白)

十二、依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形

法令依據：期貨商管理規則

規定 條次	計 算 公 式	本 期		上 期		標 準	執 行 情 形
		計 算 式	比 率	計 算 式	比 率		
17	$\frac{\text{業 主 權 益}}{\text{(負債總額-期貨交易人權益)}}$	$\frac{407,195}{298}$	1366.43	$\frac{404,169}{247}$	1636.31	$\geq 1$	符合標準
17	$\frac{\text{流 動 資 產}}{\text{流 動 負 債}}$	$\frac{854,708}{298}$	2868.15	$\frac{811,723}{247}$	3286.33	$\geq 1$	符合標準
22	$\frac{\text{業 主 權 益}}{\text{最 低 實 收 資 本 額}}$	$\frac{407,195}{400,000}$	101.80%	$\frac{404,169}{400,000}$	101.04%	$\geq 60\%$ $\geq 40\%$	符合標準
22	$\frac{\text{調 整 後 淨 資 本 額}}{\text{期 貨 交 易 人 未 沖 銷 部 位 所 需 之 客 戶 保 證 金 總 額}}$	$\frac{386,192}{20,791}$	1857.50%	$\frac{269,318}{246,907}$	109.08%	$\geq 20\%$ $\geq 15\%$	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 114 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		\$ 69,695	
約當現金	商業本票	<u>277,507</u>	(註)
合 計		<u>\$ 347,202</u>	

(註)約當現金-商業本票之相關資料如下：

到期日：114/07/11-114/08/18

利率區間：1.43%-1.50%

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 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>金融工具名稱</u>	<u>摘要</u>	<u>股數或張數</u>	<u>面值</u>	<u>總額</u>	<u>利率</u>	<u>取得成本</u>	<u>公允價值</u>		<u>歸屬於信用風險 變動之公允價值變動</u>	<u>備註</u>
							<u>單價(元)</u>	<u>總額</u>		
期貨交易保證金-自有資金								\$ 507,204		

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 114 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>\$ 507,204</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 114 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			
	CP利息	<u>          298</u>	
合計		<u>\$          302</u>	

兆豐證券股份有限公司-期貨部門  
不動產及設備變動明細表  
民國 114 年 1 月 1 日至 114 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	\$ 10,288	\$ 3	\$ 215	\$ 10,076	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 114 年 1 月 1 日至 114 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	\$ 7,459	\$ 893	\$ 215	\$ 8,137	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 114 年 1 月 1 日至 114 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	\$ 2,481	\$ -	\$ 428	\$ 2,053	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 114 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 114 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	\$ 10	
非關係人			
期交所	經手費	6	
國稅局	期交稅	1	
小計		7	
合計		\$ 17	

兆豐證券股份有限公司-期貨部門  
其他應付款明細表  
民國 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備註</u>
其他應付款			
	保險費	\$ 47	
	提撥新制退休金	28	
	未休假獎金	177	
	其他	<u>2</u>	(註)
合計		<u>\$ 254</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 114 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。	\$ 461,567	

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 114 年 1 月 1 日至 114 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		\$ 5,512	
選擇權交易利益-非避險		<u>11</u>	
合計		<u>5,523</u>	
<u>衍生工具損失</u>			
期貨契約損失-非避險		( 3,330)	
選擇權交易損失-非避險		<u>( 2)</u>	
合計		<u>( 3,332)</u>	
淨額		<u>\$ 2,191</u>	

兆豐證券股份有限公司-期貨部門  
期貨佣金支出明細表  
民國 114 年 1 月 1 日至 114 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>\$ 174</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114年1月1日至114年6月30日

單位：新臺幣千元

項 目	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日	備 註
員工福利費用(註)			
薪資費用	\$ 1,060	\$ 942	
勞健保費用	103	97	
退休金費用	57	57	
董事酬金	-	-	
其他員工福利費用	70	55	
折舊費用	893	1,027	
攤銷費用	428	423	
其他營業費用			
郵電費用	930	930	
水電費用	13	14	
稅捐費用	128	182	
修繕費用	524	439	
電腦資訊費用	249	249	
其他費用	61	64	
合計	<u>\$ 4,516</u>	<u>\$ 4,479</u>	

註：民國114年及113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 114 年 1 月 1 日至 114 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		\$ 3,440	
外幣兌換淨損失		( 1,165)	
交易稅獎金		<u>2</u>	
合計		<u>\$ 2,277</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 1142018 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

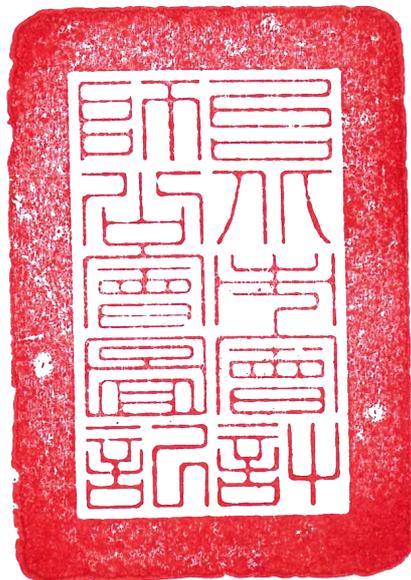
會員書字號：  
(1) 北市會證字第 3368 號  
(2) 北市會證字第 4341 號

印鑑證明書用途：辦理 兆豐證券股份有限公司

114 年 01 月 01 日 至  
114 年度 (自民國 114 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 114 年 07 月 17 日