

兆豐證券股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國 114 年及 113 年第三季  
(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及子公司  
民國 114 年及 113 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告  
目 錄

項	目	頁 次
一、 封面		1
二、 目錄		2 ~ 3
三、 會計師核閱報告書		4
四、 合併資產負債表		5 ~ 6
五、 合併綜合損益表		7 ~ 8
六、 合併權益變動表		9
七、 合併現金流量表		10 ~ 11
八、 合併財務報表附註		12 ~ 76
(一) 公司沿革		12
(二) 通過財務報告之日期及程序		13
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用		13 ~ 14
(四) 重大會計政策之彙總說明		14 ~ 15
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源		16
(六) 重要會計項目之說明		16 ~ 38
(七) 關係人交易		38 ~ 43
(八) 質押之資產		43
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾		43 ~ 44

---

(十) 重大之災害損失	44
(十一)重大之期後事項	44
(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	45 ~ 47
(十三)其他	47 ~ 72
(十四)附註揭露事項	72 ~ 74
(十五)部門資訊	74 ~ 76

## 會計師核閱報告

(114)財審報字第 25001805 號

兆豐證券股份有限公司 公鑒：

## 前言

兆豐證券股份有限公司及子公司民國 114 年及 113 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

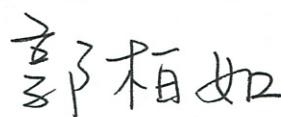
## 範圍

本會計師係依照中華民國核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

## 結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達兆豐證券股份有限公司及子公司民國 114 年及 113 年 9 月 30 日之合併財務狀況，民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所



會計師

郭柏如

郭柏如

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 1 0 月 2 9 日

~4~

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan

110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓

27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan

T: +886 (2) 2729 6666, F: +886 (2) 2729 6686


  
**兆豐證券股份有限公司及子公司**  
**合併資產負債表**  
民國 114 年 9 月 30 日及民國 113 年 12 月 31 日、9 月 30 日

單位：新臺幣千元

資產	附註	114年9月30日		113年12月31日		113年9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	\$ 2,603,358	2	\$ 2,565,120	2	\$ 3,939,623	3	
112000 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)及七	10,179,387	9	12,499,226	11	13,639,943	12	
113200 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(三)	34,555,029	31	32,042,279	29	29,846,268	25	
114030 應收證券融資款	六(四)	18,498,287	16	23,175,288	21	23,021,905	20	
114040 轉融通保證金		9,758	-	9,407	-	2,018	-	
114050 應收轉融通擔保價款		8,108	-	7,834	-	1,682	-	
114060 應收證券借貸款項		6,416,013	6	7,061,347	7	6,156,945	5	
114070 客戶保證金專戶	六(五)及七	7,739,542	7	5,516,064	5	6,337,220	5	
114110 應收票據		208	-	189	-	835	-	
114130 應收帳款	六(六)及七	25,819,768	23	20,399,480	19	26,463,717	23	
114150 預付款項	七	94,021	-	168,986	-	159,703	-	
114170 其他應收款	六(七)及七	614,805	1	266,672	-	197,702	-	
114600 本期所得稅資產	六(三十四)及七	1,916	-	454	-	547	-	
119000 其他流動資產	六(八)	484,397	-	789,305	1	2,048,044	2	
<b>流動資產合計</b>		<b>107,024,597</b>	<b>95</b>	<b>104,501,651</b>	<b>95</b>	<b>111,816,152</b>	<b>95</b>	
<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)	74,861	-	-	-	-	-	
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)	1,818,698	2	1,462,005	1	1,412,957	1	
124100 採用權益法之投資	六(九)	17,498	-	27,234	-	28,581	-	
125000 不動產及設備	六(十)	(三十一)及八	2,629,776	2	2,322,219	2	2,299,646	2
125800 使用權資產	六(十一)	(三十一)及七	161,942	-	181,381	-	193,993	-
126000 投資性不動產	六(十二)	(三十三)及八	144,352	-	455,744	1	456,664	1
127000 無形資產		103,562	-	99,697	-	94,192	-	
128000 遲延所得稅資產	六(三十四)	66,908	-	91,972	-	75,893	-	
129000 其他非流動資產	六(十三)及七	1,108,255	1	1,097,139	1	1,129,254	1	
<b>非流動資產合計</b>		<b>6,125,852</b>	<b>5</b>	<b>5,737,391</b>	<b>5</b>	<b>5,691,180</b>	<b>5</b>	
<b>資產總計</b>		<b>\$ 113,150,449</b>	<b>100</b>	<b>\$ 110,239,042</b>	<b>100</b>	<b>\$ 117,507,332</b>	<b>100</b>	

(續次頁)


  
**兆豐證券股份有限公司及子公司**  
**合併資產負債表**  
民國 114 年 9 月 30 日及民國 113 年 12 月 31 日、9 月 30 日

單位：新臺幣千元

負債及權益	附註	114 年 9 月 30 日		113 年 12 月 31 日		113 年 9 月 30 日	
		金額	%	金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>							
211100 短期借款	六(十四)	\$ 241,124	-	\$ 431,108	-	\$ 1,146,324	1
211200 應付商業本票	六(十五)及七	18,443,667	16	20,607,436	19	19,380,290	17
212000 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(二)(十六)	654,908	1	793,428	1	1,233,339	1
214010 附買回債券負債	六(十七)	31,335,836	28	32,472,407	29	32,197,927	28
214040 融券保證金		1,493,762	1	1,565,170	1	1,167,332	1
214050 應付融券擔保價款		1,612,105	1	1,869,635	2	1,345,571	1
214070 借券保證金－存入		1,215,176	1	1,186,214	1	2,292,227	2
214080 期貨交易人權益	六(五)及七	7,717,992	7	5,504,062	5	6,314,140	5
214090 專戶分戶帳客戶權益		13,732	-	6,549	-	5,710	-
214130 應付帳款	六(十八)	25,491,763	23	20,142,130	18	25,918,395	22
214150 預收款項		3,188	-	3,364	-	1,513	-
214160 代收款項		410,851	-	845,139	1	2,387,071	2
214170 其他應付款	七	1,668,770	2	1,784,503	2	1,580,039	1
214200 其他金融負債－流動		999	-	401,912	-	338,955	-
214600 本期所得稅負債	六(三十四)及七	202,588	-	593,281	1	454,144	1
216000 租賃負債－流動	六(十一)及七	67,173	-	69,854	-	71,050	-
219000 其他流動負債		220	-	228	-	14	-
<b>流動負債合計</b>		<b>90,573,854</b>	<b>80</b>	<b>88,276,420</b>	<b>80</b>	<b>95,834,041</b>	<b>82</b>
<b>非流動負債</b>							
225100 負債準備－非流動	六(十九)						
	(三十)	47,844	-	69,091	-	77,369	-
226000 租賃負債－非流動	六(十一)及七	95,209	-	112,268	-	123,217	-
228000 遲延所得稅負債	六(三十四)	15,990	-	9,405	-	11,445	-
229000 其他非流動負債		4,995	-	4,990	-	4,990	-
<b>非流動負債合計</b>		<b>164,038</b>	<b>-</b>	<b>195,754</b>	<b>-</b>	<b>217,021</b>	<b>-</b>
<b>負債總計</b>		<b>90,737,892</b>	<b>80</b>	<b>88,472,174</b>	<b>80</b>	<b>96,051,062</b>	<b>82</b>
<b>權益</b>							
301000 股本							
301010 普通股股本	六(二十)	11,600,000	10	11,600,000	11	11,600,000	10
302000 資本公積	六(二十一)	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(二十二)	2,129,496	2	1,842,973	2	1,842,973	1
304020 特別盈餘公積	六(二十二)	3,068,988	3	2,495,941	2	2,495,941	2
304040 未分配盈餘	六(二十三)	2,403,603	2	3,565,235	3	3,345,330	3
305000 其他權益		2,185,799	2	1,238,048	1	1,147,355	1
<b>權益總計</b>		<b>22,412,557</b>	<b>20</b>	<b>21,766,868</b>	<b>20</b>	<b>21,456,270</b>	<b>18</b>
<b>負債及權益總計</b>		<b>\$ 113,150,449</b>	<b>100</b>	<b>\$ 110,239,042</b>	<b>100</b>	<b>\$ 117,507,332</b>	<b>100</b>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳佩君



經理人：吳明宗



會計主管：王億源

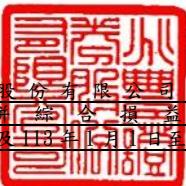



  
**兆豐證券股份有限公司及子公  
司合併綜合損益表**  
 民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新臺幣千元  
(除每股盈餘為新臺幣元外)

項目	附註	114 年 7 月 1 日		113 年 7 月 1 日		114 年 1 月 1 日		113 年 1 月 1 日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
<b>收益</b>									
401000 經紀手續費收入	六(二十四)	\$ 1,149,449	44	\$ 1,164,950	50	\$ 2,864,030	49	\$ 3,358,308	50
402000 借貸款項手續費收入		1,519	-	496	-	3,119	-	1,576	-
403000 借券收入		67,991	3	110,718	5	211,700	4	235,675	3
404000 承銷業務收入	六(二十五)及七	12,199	-	41,485	2	280,457	5	100,930	1
406000 財富管理業務淨收益	七	9,503	-	6,421	-	25,473	-	25,642	-
410000 營業證券出售淨利益(損失)	六(二)	426,543	16	(187,132)	(8)	258,956	4	797,627	12
421100 股務代理收入		20,799	1	16,239	1	55,229	1	45,560	1
421200 利息收入	六(二十六)	445,724	17	463,824	20	1,335,102	23	1,288,125	19
421300 股利收入		396,278	15	543,143	23	708,860	12	781,036	12
421500 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	六(二)	371,103	14	(222,599)	(9)	2,499	-	296,866	4
421600 债券及附賣回債券融券回補淨(損失)利益	六(二)(十六)	(1,104)	-	433	-	(716)	-	(418)	-
421610 债券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨利益	六(二)(十六)								
421750 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資已實現淨(損失)利益	六(三)	40	-	1,290	-	-	-	1,040	-
422000 發行指數投資證券淨(損失)利益	六(二)(十六)	(1,472)	-	-	-	42,436	1	-	-
422100 發行指數投資證券管理及手續費收入	六(二)(十六)	(37)	-	(21)	-	48	-	(527)	-
422200 發行認購(售)權證淨(損失)利益	六(二)(十六)	(91,115)	(3)	262,018	11	(33,657)	(1)	36,476	1
424400 衍生工具淨(損失)利益一期貨	六(二)(十六)	(80,737)	(3)	78,057	3	(20,186)	-	26,608	-
424500 衍生工具淨(損失)利益一櫃檯	六(二)(十六)	(103,372)	(4)	50,602	2	133,424	2	(218,369)	(3)
424900 顧問費收入	七	70	-	465	-	684	-	1,460	-
425300 預期信用減損損失及迴轉利益	六(二十七)	(1,886)	-	93	-	940	-	(761)	-
428000 其他營業(損失)收益	六(二十八)	(2,475)	-	8,379	-	(8,830)	-	(6,810)	-
400000 收益合計		<u>2,619,020</u>	<u>100</u>	<u>2,338,861</u>	<u>100</u>	<u>5,854,571</u>	<u>100</u>	<u>6,770,053</u>	<u>100</u>
<b>費用</b>									
501000 經紀手費支出		(103,382)	(4)	(108,961)	(5)	(257,577)	(5)	(314,644)	(5)
502000 自營經手費支出		(2,471)	-	(3,835)	-	(5,900)	-	(11,131)	-
503000 轉融通手續費支出		(216)	-	(101)	-	(605)	-	(716)	-
504000 承銷作業手續費支出		(51)	-	(188)	-	(991)	-	(1,272)	-
507000 指數投資證券發行及管理支出		-	-	-	-	-	-	(300)	-
521200 財務成本	六(十一)								
	(二十九)及七	265,140	(10)	(329,299)	(14)	(823,437)	(14)	(885,119)	(13)
521640 債券交易損失		-	-	(536)	-	-	-	(715)	-
524100 期貨佣金支出		(3,375)	-	(2,993)	-	(14,367)	-	(9,779)	-
524300 結算交割服務費支出		(8,012)	-	(11,213)	(1)	(23,710)	-	(32,412)	(1)
528000 其他營業支出	七	(1,110)	-	(3,329)	-	(2,225)	-	(6,962)	-
531000 員工福利費用	六(十九)								
	(三十)及七	(773,646)	(30)	(733,558)	(31)	(1,959,329)	(34)	(2,103,430)	(31)
532000 折舊及攤銷費用	六(十)(十一)								
	(三十一)	(63,284)	(2)	(57,908)	(2)	(187,890)	(3)	(178,621)	(3)
533000 其他營業費用	六(三十二)及七								
	(283,276)	(11)	(327,272)	(14)	(805,115)	(14)	(889,687)	(13)	
500000 支出及費用合計		<u>(1,503,963)</u>	<u>(57)</u>	<u>(1,579,193)</u>	<u>(67)</u>	<u>(4,081,146)</u>	<u>(70)</u>	<u>(4,434,788)</u>	<u>(66)</u>
601000 营業利益		<u>1,115,057</u>	<u>43</u>	<u>759,668</u>	<u>33</u>	<u>1,773,425</u>	<u>30</u>	<u>2,335,265</u>	<u>34</u>
601000 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(九)								
602000 其他利益及損失		870	-	919	-	(109)	-	2,272	-
602000 六(二)(十二)									
	(三十三)及七	107,591	4	127,210	5	275,177	5	265,182	4
902001 稅前淨利		1,223,518	47	887,797	38	2,048,493	35	2,602,719	38
701000 所得稅費用	六(三十四)	(74,352)	(3)	(81,900)	(3)	(207,951)	(4)	(301,423)	(4)
902005 本期淨利		<u>\$ 1,149,166</u>	<u>44</u>	<u>\$ 805,897</u>	<u>35</u>	<u>\$ 1,840,542</u>	<u>31</u>	<u>\$ 2,301,296</u>	<u>34</u>

(續次頁)


  
**兆豐證券股份有限公司及子公司**  
**合併綜合損益表**  
 民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 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 7 月 1 日 至 9 月 30 日		113 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日		114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日		113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日		
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	
<b>其他綜合損益</b>										
<b>不重分類至損益之項目</b>										
805540	透過其他綜合損益按公允	六(三)								
價值衡量之權益工具投資										
	未實現評價淨利益(損失)	\$ 759,114	29	(\$ 702,971)	(30)	\$ 584,507	10	\$ 400,157	6	
805550	採用權益法認列之關聯企	六(九)								
業及合資之其他綜合損益										
	份額	-	-	-	-	-	-	(5,105)	-	
	不重分類至損益之項目合計	<u>759,114</u>	<u>29</u>	<u>(702,971)</u>	<u>(30)</u>	<u>584,507</u>	<u>10</u>	<u>395,052</u>	<u>6</u>	
<b>後續可能重分類至損益之項</b>										
<b>目</b>										
805610	國外營運機構財務報表換									
	算之兌換差額	3,867	-	(1,045)	-	(4,462)	-	1,737	-	
805615	透過其他綜合損益按公允	六(三)								
價值衡量之債務工具投資										
	未實現評價淨利益	88,280	3	263,226	11	230,766	4	88,838	1	
805650	採用權益法認列之關聯企	六(九)								
業及合資之其他綜合損益										
	份額	-	-	-	-	-	-	5,105	-	
<b>後續可能重分類至損益之項</b>										
<b>目合計</b>										
805000	<b>本期其他綜合損益(稅後淨額)</b>	<u>92,147</u>	<u>3</u>	<u>262,181</u>	<u>11</u>	<u>226,304</u>	<u>4</u>	<u>95,680</u>	<u>1</u>	
	<b>本期綜合損益總額</b>	<u>851,261</u>	<u>32</u>	<u>(440,790)</u>	<u>(19)</u>	<u>810,811</u>	<u>14</u>	<u>490,732</u>	<u>7</u>	
		<u>\$ 2,000,427</u>	<u>76</u>	<u>\$ 365,107</u>	<u>16</u>	<u>\$ 2,651,353</u>	<u>45</u>	<u>\$ 2,792,028</u>	<u>41</u>	
<b>每股盈餘</b>										
六(三十五)										
	基本及稀釋每股盈餘	\$ 0.99		\$ 0.69		\$ 1.59		\$ 1.98		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，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及子公司  
合併權益變動表  
民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新臺幣千元

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，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及子公司  
 合併現金流量表  
 民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新臺幣千元

	114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 2,048,493	\$ 2,602,719
調整項目		
折舊費用(含投資性不動產)	155,025	146,037
攤銷費用	35,086	35,344
營業證券透過損益按公允價值衡量之淨損失(利益)	2,499 (	296,866 )
債券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨利益	- (	1,040 )
財務成本	823,437	885,119
利息收入(含財務收入)	( 1,464,198 ) (	1,432,342 )
股利收入	( 759,057 ) (	823,122 )
處分不動產及設備損失	- (	69 )
預期信用減損損失及迴轉利益	( 940 ) (	761 )
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	109 (	2,272 )
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	2,242,479	1,286,896
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	( 2,054,188 ) (	6,099,537 )
應收證券融資款	4,679,766 (	3,859,845 )
轉融通保證金	( 351 ) (	19,210 )
應收轉融通擔保價款	( 274 ) (	15,770 )
應收證券借貸款項	645,334 (	3,314,540 )
客戶保證金專戶	( 2,223,478 ) (	641,631 )
應收票據	( 19 ) (	330 )
應收帳款	( 5,420,288 ) (	6,626,946 )
預付款項	74,965 (	74,993 )
其他應收款	( 355,869 ) (	2,544 )
其他流動資產	304,908 (	1,718,690 )
淨確定福利資產—非流動	( 76 ) (	56 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	( 138,520 ) (	386,057 )
附買回債券負債	( 1,136,571 ) (	3,688,246 )
融券保證金	( 71,408 ) (	177,556 )
應付融券擔保價款	( 257,530 ) (	242,870 )
債券保證金—存入	28,962 (	1,085,903 )
期貨交易人權益	2,213,930 (	639,713 )
專戶分戶帳客戶權益	7,183 (	224 )
應付帳款	5,349,633 (	6,897,375 )
預收款項	( 176 ) (	4,676 )
代收款項	( 434,288 ) (	1,971,835 )
其他應付款	( 121,751 ) (	18,674 )
其他金融負債—流動	( 400,913 ) (	12,974 )
其他流動負債	( 8 ) (	13,780 )
負債準備—非流動	( 21,247 ) (	6,987 )
營運產生之現金流入(流出)	3,737,859 (	5,677,113 )
收取之利息	1,503,310 (	1,429,852 )
收取之股利	725,874 (	820,696 )
支付之利息	( 801,188 ) (	901,946 )
支付之所得稅	( 568,457 ) (	185,037 )
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>4,597,398</u> (	<u>4,513,548</u> )

(續次頁)

兆豐證券股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新臺幣千元

114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
-----------------------------	-----------------------------

投資活動之現金流量

取得不動產及設備	( \$ 55,685 )	( \$ 26,006 )
取得無形資產	( 37,164 )	( 15,748 )
交割結算基金減少(增加)	3,821	( 17,692 )
存出保證金增加	( 22,394 )	( 12,704 )
預付設備款增加	( 33,638 )	( 48,229 )
其他非流動資產減少	14,703	202
採權益法之被投資公司減資退回股款	<u>9,627</u>	<u>9,756</u>
投資活動之淨現金流出	( <u>120,730</u> )	( <u>110,421</u> )

籌資活動之現金流量

短期借款(減少)增加	( 189,984 )	1,084,942
應付商業本票(減少)增加	( 2,180,000 )	5,980,000
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	( <u>58,325</u> )	( <u>56,981</u> )
籌資活動之淨現金(流出)流入	( <u>4,433,968</u> )	<u>6,234,949</u>
匯率影響數	( <u>4,462</u> )	<u>1,737</u>
本期現金及約當現金增加數	38,238	1,612,717
期初現金及約當現金餘額	<u>2,565,120</u>	<u>2,326,906</u>
期末現金及約當現金餘額	\$ <u>2,603,358</u>	\$ <u>3,939,623</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，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及子公司  
合併財務報表附註  
民國 114 年及 113 年第三季

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」)及子公司兆豐期貨股份有限公司與兆豐國際證券投資顧問股份有限公司(以下統稱「本公司及子公司」)，其各公司概況分述如下：

- (一)本公司於民國 78 年 10 月 19 日於中華民國設立。主要業務為承銷有價證券、在集中交易市場暨其營業處所受託及自行買賣有價證券、代理有價證券股務事項、辦理有價證券買賣融資融券、發行認購(售)權證、受託買賣外國有價證券(複委託)、期貨自營及信託業務，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，並在臺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)兆豐期貨股份有限公司(以下簡稱兆豐期貨)於民國 88 年 7 月 29 日於中華民國設立。主要業務為經營國內外期貨經紀、國內期貨結算交割業務、期貨顧問業務。另於民國 100 年 2 月經前行政院金管會許可經營證券交易輔助業務。為配合集團名稱之一致，民國 95 年 6 月 26 日更名為兆豐期貨股份有限公司。
- (三)兆豐國際證券投資顧問股份有限公司(以下簡稱兆豐投顧)，民國 86 年 11 月 20 日於中華民國設立，主要營業項目係接受委任對證券投資有關事項提供研究分析意見或建議、發行有關證券投資之出版品、舉辦有關證券投資之講習及其他經前證期會核准之有關證券投資顧問業務，民國 90 年 3 月起新增接受客戶全權委託投資業務，並於民國 99 年 8 月 20 起，終止全權委託投資業務。為配合集團名稱之一致，民國 95 年 7 月 3 日更名為兆豐國際證券投資顧問股份有限公司。
- (四)兆豐金控持有本公司 100% 股權，兆豐金控為本公司及子公司之最終母公司。
- (五)本公司及子公司民國 114 年及 113 年 9 月 30 日之員工人數分別為 1,636 人及 1,630 人。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 114 年 10 月 29 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：

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
本公司及子公司經評估上述準則及解釋對本公司及子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 115 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
本公司及子公司經評估上述準則及解釋對本公司及子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「財務報表中表達與揭露」	民國116年1月1日(註)
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

註：金管會於民國 114 年 9 月 25 日之新聞稿中宣布公開發行公司將於民國 117 年度起適用國際財務報導準則第 18 號(以下簡稱 IFRS 18)；另企業如有提前適用 IFRS 18 之需求，亦得於金管會認可 IFRS 18 後，選擇提前適用 IFRS 18 規定。

除下列所述者外，本公司及子公司經評估上述準則及解釋對本公司及子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「財務報表中表達與揭露」

國際財務報導準則第 18 號「財務報表中表達與揭露」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、編製基礎及合併基礎說明如下，餘與民國 113 年度合併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. 本合併財務報告係依據證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 113 年度合併財務報告閱讀。

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併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資產或負債。
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)之合併財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本公司及子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，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

##### (三)合併基礎

###### 1. 合併財務報告編製原則

- (1)本公司將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本公司控制之個體，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬

時，本公司即控制該個體。

子公司自本公司取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。子公司係指本公司直接或間接擁有超過半數之表決權，且對其有控制能力，並具主導該子公司之財務及營運政策之權力，以從其活動中獲取利益。在評定本公司是否控制另一主體時，已將目前可執行或可轉換潛在表決權之存在及其影響納入考量。

(2)本公司及子公司間之內部交易、交易餘額或未實現利益於編製合併財務報告時已銷除。除非有證據顯示移轉之資產價值業已減損，內部未實現損失亦已銷除。

(3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；因本公司無非控制權益，故全數屬本公司所有。

2.列入合併財務報告之子公司及持股比例情形明細如下：

投資公司子 公 司 名 称	名 称	業務性質	所持股權百分比		
			114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
本公司	兆豐期貨	經營國內外期貨經紀 、國內期貨結算交割 及證券交易輔助業務	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	兆豐投顧	證券投資顧問	100.00%	100.00%	100.00%

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

4.子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5.子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無。

6.子公司持有母公司發行證券之內容：無此情形。

#### (四) 員工福利

1.除以下關於期中規定說明外，餘請參閱民國 113 年度合併財務報告附註四(二十六)。

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。

#### (五) 所得稅

1.除以下關於期中規定說明外，餘請參閱民國 113 年度合併財務報告附註四(二十九)。

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、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 113 年度合併財務報表附註五。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
零用金	\$ 2,250	\$ 2,250	\$ 2,250
支票存款	100,673	89,218	317,356
活期存款	439,685	441,673	459,286
外幣存款	844,743	829,258	463,962
定期存款	918,686	898,001	2,394,922
三個月內到期之商業本票	<u>297,321</u>	<u>304,720</u>	<u>301,847</u>
	<u>\$ 2,603,358</u>	<u>\$ 2,565,120</u>	<u>\$ 3,939,623</u>

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

<u>項 目</u>	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
<u>流動項目</u>			
<u>強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產</u>			
<u>開放式基金、貨幣市場工具 及其他有價證券</u>			
其他有價證券	\$ 2,286	\$ -	\$ 1,079
評價調整	( 26 )	-	( 21 )
	<u>2,260</u>	<u>-</u>	<u>1,058</u>
<u>營業證券-自營</u>			
上市公司股票	250,152	933,972	573,521
上櫃公司股票	628,418	520,510	218,260
指數股票型基金	156,562	162,995	97,676
國外股票	3,833	13,992	20,681
國外指數股票型基金	-	1,726	-
指數債券型基金	-	15,606	48,399
興櫃公司股票	893,323	706,384	1,043,752
其他股票(含下興櫃)	571	571	63,420
公司債	1,351,505	1,551,505	1,753,408
金融債	500,000	-	100,000
政府債券	763,415	1,354,261	1,750,812
可轉換公司債	545,820	579,826	587,684
海外債	<u>291,507</u>	<u>562,128</u>	<u>562,128</u>
小計	5,385,106	6,403,476	6,819,741
評價調整	303,939	177,365	197,634
	<u>5,689,045</u>	<u>6,580,841</u>	<u>7,017,375</u>

項	目	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<b>營業證券-承銷</b>				
可轉換公司債	\$ 243,731	\$ 348,598	\$ 178,483	
上市公司股票	109,557	218,629	315,388	
上櫃公司股票	-	3,250	28,517	
其他股票	-	90,846	-	
小計	353,288	661,323	522,388	
評價調整	60,775	111,496	170,491	
	<u>414,063</u>	<u>772,819</u>	<u>692,879</u>	
<b>營業證券-避險</b>				
上市公司股票	771,775	1,014,742	1,346,355	
上櫃公司股票	213,296	103,019	244,547	
指數股票型基金	134	21,357	48,736	
認購(售)權證	58,890	42,881	58,847	
可轉換公司債	<u>2,068,256</u>	<u>2,875,963</u>	<u>2,818,159</u>	
小計	3,112,351	4,057,962	4,516,644	
評價調整	<u>291,201</u>	<u>369,553</u>	<u>499,945</u>	
	<u>3,403,552</u>	<u>4,427,515</u>	<u>5,016,589</u>	
<b>衍生工具</b>				
期貨交易保證金	536,582	436,313	629,103	
衍生工具資產-櫃檯	<u>133,885</u>	<u>281,738</u>	<u>282,939</u>	
	<u>670,467</u>	<u>718,051</u>	<u>912,042</u>	
	<u>\$ 10,179,387</u>	<u>\$ 12,499,226</u>	<u>\$ 13,639,943</u>	
<b>非流動項目</b>				
<b>強制透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>				
非上市(櫃)股票	\$ 75,000	\$ -	\$ -	
評價調整	( <u>139</u> )	<u>-</u>	<u>-</u>	
	<u>\$ 74,861</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	

- 本公司及子公司於民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債產生之淨利益(損失)分別為 \$521,650、(\$17,354)、\$335,046 及 \$940,365。
- 民國 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日期貨帳戶中內含之超額保證金分別為 \$276,749、\$262,730 及 \$512,695。
- 截至民國 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 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。
- 上列營業證券中，於民國 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日供附買回交易之債券公允價值分別為 \$5,083,496、\$6,432,205 及 \$7,278,427。

(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9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<b>流動項目</b>			
<b>權益工具</b>			
上市公司股票	\$ 5,703,261	\$ 4,467,425	\$ 3,456,120
上櫃公司股票	<u>1,505,958</u>	<u>918,686</u>	<u>786,874</u>
小計	7,209,219	5,386,111	4,242,994
評價調整	<u>526,885</u>	<u>162,132</u>	<u>9,512</u>
	<u>7,736,104</u>	<u>5,548,243</u>	<u>4,252,506</u>
<b>債務工具</b>			
公司債	9,198,014	10,047,308	9,997,122
金融債	999,993	1,099,994	1,199,994
政府債券	6,252,529	6,756,571	6,757,897
海外債	<u>10,544,622</u>	<u>8,314,171</u>	<u>7,530,499</u>
小計	26,995,158	26,218,044	25,485,512
評價調整	( <u>176,233</u> )	<u>275,992</u>	<u>108,250</u>
	<u>26,818,925</u>	<u>26,494,036</u>	<u>25,593,762</u>
合計	<u>\$ 34,555,029</u>	<u>\$ 32,042,279</u>	<u>\$ 29,846,268</u>
<b>非流動項目</b>			
<b>權益工具</b>			
非上市(櫃)股票	\$ 207,892	\$ 207,892	\$ 207,892
評價調整	<u>1,610,806</u>	<u>1,254,113</u>	<u>1,205,065</u>
合計	<u>\$ 1,818,698</u>	<u>\$ 1,462,005</u>	<u>\$ 1,412,957</u>

- 本公司及子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。
- 上列營業證券中，於民國 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日供附買回交易之債券公允價值分別為 \$26,637,197、\$26,117,990 及 \$25,408,815。

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7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 715,847	(\$ 793,598)
自累計其他綜合損益重分類至保留盈餘	<u>43,267</u>	<u>90,627</u>
因除列標的轉列者	<u>43,267</u>	<u>90,627</u>
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動	\$ 759,114	(\$ 702,971)
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 186,238	\$ 75,708
於本期除列者	<u>218,820</u>	<u>444,310</u>
	<u>\$ 405,058</u>	<u>\$ 520,018</u>
	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 721,447	\$ 51,018
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	( 136,940)	349,139
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動	<u>\$ 584,507</u>	<u>\$ 400,157</u>
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 360,203	\$ 192,590
於本期除列者	<u>319,388</u>	<u>500,716</u>
	<u>\$ 679,591</u>	<u>\$ 693,306</u>

	<u>114年7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 86,499	\$ 263,402
自累計其他綜合損益重分類至損益	309 (	176)
因提列(迴轉)減損轉列者	1,472	-
因除列標的轉列者	1,781 (	176)
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動	<u>\$ 88,280</u>	<u>\$ 263,226</u>
認列於損益之利息收入	<u>\$ 151,427</u>	<u>\$ 138,051</u>
	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 273,184	\$ 88,362
自累計其他綜合損益重分類至損益		
因提列減損轉列者	18	476
因除列標的轉列者	( 42,436)	-
	( 42,418)	476
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動	<u>\$ 230,766</u>	<u>\$ 88,838</u>
認列於損益之利息收入	<u>\$ 449,195</u>	<u>\$ 384,077</u>

4. 本公司及子公司於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日因基於風險控管考量，出售公允價值分別為 \$8,921,467 及 \$10,264,686 之上櫃公司股票，處分(損失)利益分別為 (\$136,940) 及 \$349,139。
5. 截至民國 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，本公司及子公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

#### (四) 應收證券融資款

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
集中市場	\$ 13,347,130	\$ 17,073,226	\$ 17,172,008
櫃檯市場	<u>5,158,800</u>	<u>6,112,078</u>	<u>5,863,788</u>
小計	18,505,930	23,185,304	23,035,796
減：備抵損失	( 7,643)	( 10,016)	( 13,891)
淨額	<u>\$ 18,498,287</u>	<u>\$ 23,175,288</u>	<u>\$ 23,021,905</u>

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之應收證券融資款備抵損失變動表請詳附註十三(三)。

(五) 客戶保證金專戶 / 期貨交易人權益

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
客戶保證金專戶：			
銀行存款	\$ 4,275,560	\$ 3,521,489	\$ 4,464,556
期貨結算機構結算餘額	2,356,221	1,580,593	1,535,139
其他期貨商結算餘額	<u>1,107,761</u>	<u>413,982</u>	<u>337,525</u>
合計	7,739,542	5,516,064	6,337,220
加：佣金支出	1,076	875	976
其他	3,378	11,748	1,819
減：手續費收入待轉出	( 22,235)	( 20,854)	( 23,608)
期貨交易稅待轉出	( 599)	( 465)	( 773)
利息收入淨額待轉出	-	( 116)	-
暫收款	( 89)	( 81)	( 81)
其他	( 3,081)	( 3,109)	( 1,413)
期貨交易人權益	<u>\$ 7,717,992</u>	<u>\$ 5,504,062</u>	<u>\$ 6,314,140</u>

1. 銀行存款：

期貨商於各銀行所開設之「客戶保證金專戶」，存放期貨交易人之交易保證金及權利金之款項餘額。

2. 期貨結算機構結算餘額：

具結算會員資格之期貨商，將期貨交易人之交易保證金及權利金轉撥至期貨結算機構後之結算餘額。

3. 其他期貨商結算餘額：

不具結算會員資格之期貨商，將期貨交易人之交易保證金及權利金轉撥至具結算會員資格之期貨商後之結算餘額。

(六) 應收帳款

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
應收帳款-關係人	\$ -	\$ -	\$ 2
應收帳款-非關係人			
應收代買證券價款	66,198	43,756	54,788
應收交割帳款-受託買賣	25,284,340	19,851,515	25,309,009
應收交割帳款-非受託買賣	35,637	17,807	648,072
應收即期外匯款	30,522	-	-
其他	403,071	486,402	451,846
小計	25,819,768	20,399,480	26,463,715
減：備抵損失	-	-	-
淨額	<u>\$ 25,819,768</u>	<u>\$ 20,399,480</u>	<u>\$ 26,463,717</u>

應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
30天內	\$ 25,813,795	\$ 20,395,391	\$ 26,458,812
31-90天	5,107	3,539	3,934
91-180天	866	550	971
	<u>\$ 25,819,768</u>	<u>\$ 20,399,480</u>	<u>\$ 26,463,717</u>

(七) 其他應收款

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
非關係人	\$ 614,816	\$ 266,714	\$ 197,623
減：備抵損失	(35)	(42)	(29)
淨額	614,781	266,672	197,594
關係人	24	-	108
	<u>\$ 614,805</u>	<u>\$ 266,672</u>	<u>\$ 197,702</u>

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之其他應收款備抵損失變動表請詳附註十三(三)。

(八) 其他流動資產

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
暫付款	\$ 20	\$ 31	\$ 20
信用交易	-	-	5
待交割款項	463,131	174,723	212,303
代收權證履約款	11	11	11
代收承銷股款	7,503	607,990	1,829,995
專戶分戶帳留存客戶款項	<u>13,732</u>	<u>6,550</u>	<u>5,710</u>
	<u>\$ 484,397</u>	<u>\$ 789,305</u>	<u>\$ 2,048,044</u>

(九) 採用權益法之投資

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
兆豐成長創業投資(股)公司	\$ 17,498	\$ 27,234	\$ 28,581

1. 本公司個別不重大關聯企業(兆豐成長創業投資(股)公司)之經營結果之份額彙總如下：

	<u>114年7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ 870	\$ 919
本期綜合損益份額	<u>\$ 870</u>	<u>\$ 919</u>
	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
繼續營業單位本期淨(損)利	(\$ 109)	\$ 2,272
本期綜合損益份額	<u>(\$ 109)</u>	<u>\$ 2,272</u>

2. 本公司轉投資兆豐成長創業投資(股)公司持股比例為 5.51%，惟因與母公司兆豐金控之聯屬公司綜合持股比例超過 20%，故自民國 104 年度起採權益法評價。
3. 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。
4. 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。

(十) 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	\$ 1,708,735	\$ 777,965	\$ 1,019,061	\$ 253,664	\$ 3,759,425
累計折舊	- ( 312,508)	( 781,968)	( 222,110)	( 1,316,586)	
累計減損	( 76,845)	( 43,775)	-	-	( 120,620)
	<u>\$ 1,631,890</u>	<u>\$ 421,682</u>	<u>\$ 237,093</u>	<u>\$ 31,554</u>	<u>\$ 2,322,219</u>
<u>1月至9月</u>					
1月1日餘額	\$ 1,631,890	\$ 421,682	\$ 237,093	\$ 31,554	\$ 2,322,219
增添	-	-	55,403	282	55,685
處分-成本	-	-	( 48,816)	( 887)	( 49,703)
處分-累計折舊	-	-	48,816	887	49,703
移轉-成本(註)	254,350	111,676	24,681	-	390,707
移轉-累計折舊 (註)	- ( 56,855)	-	-	-	( 56,855)
折舊費用	- ( 10,949)	( 77,522)	( 6,309)	( 94,780)	
減損迴轉利益	<u>12,800</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,800</u>
9月30日餘額	<u>\$ 1,899,040</u>	<u>\$ 465,554</u>	<u>\$ 239,655</u>	<u>\$ 25,527</u>	<u>\$ 2,629,776</u>
<u>9月30日</u>					
成本	\$ 1,963,085	\$ 889,641	\$ 1,050,329	\$ 253,059	\$ 4,156,114
累計折舊	- ( 380,312)	( 810,674)	( 227,532)	( 1,418,518)	
累計減損	( 64,045)	( 43,775)	-	-	( 107,820)
	<u>\$ 1,899,040</u>	<u>\$ 465,554</u>	<u>\$ 239,655</u>	<u>\$ 25,527</u>	<u>\$ 2,629,776</u>

	113年				
	土地	建築物	設備	租賃改良物	合計
<u>1月1日</u>					
成本	\$ 1,708,735	\$ 777,965	\$ 999,298	\$ 244,880	\$ 3,730,878
累計折舊	-	( 298,596)	( 745,515)	( 225,928)	( 1,270,039)
累計減損	( 88,749)	( 43,775)	-	-	( 132,524)
	<u>\$ 1,619,986</u>	<u>\$ 435,594</u>	<u>\$ 253,783</u>	<u>\$ 18,952</u>	<u>\$ 2,328,315</u>
<u>1月至9月</u>					
1月1日餘額	\$ 1,619,986	\$ 435,594	\$ 253,783	\$ 18,952	\$ 2,328,315
增添	-	-	23,497	2,509	26,006
處分-成本	-	-	( 22,069)	( 10,697)	( 32,766)
處分-累計折舊	-	-	22,069	10,628	32,697
移轉-成本(註)	-	-	20,981	1,868	22,849
折舊費用	-	( 10,437)	( 70,695)	( 4,879)	( 86,011)
減損迴轉利益	<u>8,556</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,556</u>
9月30日餘額	<u>\$ 1,628,542</u>	<u>\$ 425,157</u>	<u>\$ 227,566</u>	<u>\$ 18,381</u>	<u>\$ 2,299,646</u>
<u>9月30日</u>					
成本	\$ 1,708,735	\$ 777,965	\$ 1,021,707	\$ 238,560	\$ 3,746,967
累計折舊	-	( 309,033)	( 794,141)	( 220,179)	( 1,323,353)
累計減損	( 80,193)	( 43,775)	-	-	( 123,968)
	<u>\$ 1,628,542</u>	<u>\$ 425,157</u>	<u>\$ 227,566</u>	<u>\$ 18,381</u>	<u>\$ 2,299,646</u>

(註)係投資性不動產淨轉入土地及建築物以及預付設備款轉入設備及租賃改良物。

1. 民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 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。

#### (十一)租賃交易—承租人

1. 本公司及子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. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 155,135	\$ 173,737	\$ 185,381
運輸設備	6,807	7,644	8,612
	<u>\$ 161,942</u>	<u>\$ 181,381</u>	<u>\$ 193,993</u>

	<u>114年7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 18,422	\$ 18,265
運輸設備	939	960
	<u>19,361</u>	<u>19,225</u>
	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 55,150	\$ 54,427
運輸設備	2,874	2,839
	<u>58,024</u>	<u>57,266</u>

3. 本公司及子公司於民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日使用權資產之增添分別為 \$13,402、\$34,750、\$38,585 及 \$87,313。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>114年7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 545	\$ 553
屬短期租賃合約之費用	157	335
	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1,578	\$ 1,525
屬短期租賃合約之費用	509	1,228

5. 本公司及子公司於民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日租賃現金流出總額分別為 \$19,461、\$19,455、\$60,412 及 \$59,734。

6. 變動租賃給付對租賃負債之影響

- (1) 本公司及子公司租賃合約中採變動租賃給付條款的標的約 11.48%，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%，則本公司及子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 0.02%。

(十二) 投資性不動產

	114年		
	土地	建築物	合計
<u>1月1日</u>			
成本	\$ 358,973	\$ 188,806	\$ 547,779
累計折舊	-	( 92,035)	( 92,035)
	<u>\$ 358,973</u>	<u>\$ 96,771</u>	<u>\$ 455,744</u>
<u>1月至9月</u>			
1月1日餘額	\$ 358,973	\$ 96,771	\$ 455,744
移轉-成本(註)	( 254,350)	( 111,676)	( 366,026)
移轉-累計折舊(註)	-	56,855	56,855
折舊費用	-	( 2,221)	( 2,221)
9月30日餘額	<u>\$ 104,623</u>	<u>\$ 39,729</u>	<u>\$ 144,352</u>
<u>9月30日</u>			
成本	\$ 104,623	\$ 77,130	\$ 181,753
累計折舊	-	( 37,401)	( 37,401)
	<u>\$ 104,623</u>	<u>\$ 39,729</u>	<u>\$ 144,352</u>
	113年		
	土地	建築物	合計
<u>1月1日</u>			
成本	\$ 358,973	\$ 188,806	\$ 547,779
累計折舊	-	( 88,355)	( 88,355)
	<u>\$ 358,973</u>	<u>\$ 100,451</u>	<u>\$ 459,424</u>
<u>1月至9月</u>			
1月1日餘額	\$ 358,973	\$ 100,451	\$ 459,424
折舊費用	-	( 2,760)	( 2,760)
9月30日餘額	<u>\$ 358,973</u>	<u>\$ 97,691</u>	<u>\$ 456,664</u>
<u>9月30日</u>			
成本	\$ 358,973	\$ 188,806	\$ 547,779
累計折舊	-	( 91,115)	( 91,115)
	<u>\$ 358,973</u>	<u>\$ 97,691</u>	<u>\$ 456,664</u>

(註)係投資性不動產淨轉出至土地及建築物。

- 本公司及子公司持有之投資性不動產之公允價值於民國 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 \$347,314、\$898,433 及 \$886,590。本公司及子公司所持有之投資性不動產係由外部鑑價專家使用比較法與收益法等評價方法進行評價，屬第二等級公允價值。
- 民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日由投資性不動產產生之租金收入分別為 \$2,327、\$4,729、\$11,779 及 \$14,179。民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30

日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之直接營運費用分別為 \$381、\$920、\$2,221 及 \$2,760，且並無未產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用。

3. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

#### (十三) 其他非流動資產

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
營業保證金	\$ 685,000	\$ 685,000	\$ 685,000
交割結算基金	237,634	241,455	265,205
發行指數投資證券履約保證金	700	700	700
存出保證金	102,546	80,152	90,510
遞延費用	1,870	1,907	1,919
淨確定福利資產—非流動	7,355	7,279	5,911
信託業賠償準備金	50,000	50,000	50,000
催收款項	1,989	175	564
備抵損失—催收款項	( 1,989)	( 175)	( 564)
預付設備款	<u>23,150</u>	<u>30,646</u>	<u>30,009</u>
	<u>\$ 1,108,255</u>	<u>\$ 1,097,139</u>	<u>\$ 1,129,254</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、期貨商管理規則、期貨顧問事業管理規則及證券投資顧問事業管理規則之規定，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 9 月 30 日之催收款項備抵損失變動表請詳附註十三(三)。

#### (十四) 短期借款

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
無擔保銀行借款(註)	\$ 241,124	\$ 431,108	\$ 1,146,324
借款利率區間	<u>4.61%-4.69%</u>	<u>1.95%-5.5%</u>	<u>1.85%-5.47%</u>
註：含外幣借款。			

#### (十五) 應付商業本票

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
應付商業本票	\$ 18,460,000	\$ 20,640,000	\$ 19,400,000
減：應付商業本票折價	( 16,333)	( 32,564)	( 19,710)
	<u>\$ 18,443,667</u>	<u>\$ 20,607,436</u>	<u>\$ 19,380,290</u>
利率區間	<u>1.47%-1.9523%</u>	<u>1.82%-1.93%</u>	<u>1.69%-1.835%</u>

- 上開商業本票係由金融機構保證發行或免保證商業本票承銷以供短期資金週轉使用。
- 本公司因營運資金需求，截至民國 114 年 9 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。

(十六)透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

項 目	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>持有供交易之金融負債</u>			
發行認購(售)權證負債			
發行認購(售)權證價款	\$ 2,900,482	\$ 4,184,192	\$ 4,602,641
價值變動損失(利益)	<u>1,449,338</u>	( <u>907,057</u> )	( <u>244,083</u> )
市價(A)	<u>4,349,820</u>	<u>3,277,135</u>	<u>4,358,558</u>
再買回認購(售)權證	2,811,139	3,608,952	4,027,194
再買回價值變動利益 (損失)	<u>1,293,788</u>	( <u>499,456</u> )	<u>50,025</u>
市價(B)	<u>4,104,927</u>	<u>3,109,496</u>	<u>4,077,219</u>
發行認購(售)權證負 債(A-B)	<u>244,893</u>	<u>167,639</u>	<u>281,339</u>
應付債券—非避險	-	-	120,105
評價調整	-	-	( <u>1,040</u> )
	-	-	<u>119,065</u>
衍生工具負債-櫃檯			
換利合約價值	70,198	152,940	149,301
換匯合約價值	16,174	2,867	835
資產交換選擇權	323,400	469,142	681,948
結構型商品	-	599	461
	<u>409,772</u>	<u>625,548</u>	<u>832,545</u>
發行指數投資證券流通			
在外負債	182	236	350
評價調整	61	5	40
	<u>243</u>	<u>241</u>	<u>390</u>
	<u>\$ 654,908</u>	<u>\$ 793,428</u>	<u>\$ 1,233,339</u>

本公司及子公司發行認購(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，並由本公司及子公司擇一採行。

(十七) 附買回債券負債

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
政府債券	\$ 7,117,470	\$ 8,286,984	\$ 8,477,862
公司債	10,552,478	11,594,593	11,760,889
金融債	1,501,371	1,101,516	1,302,085
可轉債	1,946,614	2,741,212	2,640,057
海外債	<u>10,217,903</u>	<u>8,748,102</u>	<u>8,017,034</u>
	<u>\$ 31,335,836</u>	<u>\$ 32,472,407</u>	<u>\$ 32,197,927</u>

上列民國 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 9 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 \$31,803,335、\$32,894,594 及 \$32,627,122。

(十八) 應付帳款

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
應付帳款—非關係人			
應付託售證券價款	\$ 75,266	\$ 95,224	\$ 33,702
交割代價	983,831	1,278,490	2,293,262
應付交割帳款-受託買賣	24,189,874	18,735,814	23,330,571
應付交割帳款-非受託買賣	199,233	16,264	247,832
其他	<u>43,559</u>	<u>16,338</u>	<u>13,028</u>
	<u>\$ 25,491,763</u>	<u>\$ 20,142,130</u>	<u>\$ 25,918,395</u>

(十九) 退休金

1. (1)本公司及子公司依據「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。本公司及兆豐期貨分別按月就薪資總額 3.15% 及 2% 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。兆豐期貨依北市勞資字第 1146017625 號暫停提撥至民國 115 年 2 月。
- (2)民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本公司及子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$378、\$427、\$1,135 及 \$1,284。
- (3)本公司及子公司於民國 115 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$25,724。

2. (1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及子公司依據「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。本公司及子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 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本公司及子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$20,742、\$22,418、\$63,804 及 \$64,522。
3. 民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，兆豐期貨另認列董事長及總經理之退休金分別為 \$90、\$90、\$270 及 \$270。

#### (二十)普通股股本

截至民國 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，本公司額定資本額均為 \$14,500,000，實收資本額均為 \$11,600,000，分為 1,160,000 千股，每股面額 \$10 元，均為普通股。本公司已發行股份之股款均已收訖。

#### (二十一)資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10% 為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 依金管會金管證券字第 1010029627 號函規定，證券商依公司法第 241 條規定將法定盈餘公積及資本公積按股東原有股份之比例發給現金，應於股東會前向金管會申請核准，並應符合該函所述相關規定。
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。

#### (二十二)法定盈餘公積及特別盈餘公積

1. 依公司法規定，法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
2. 依金管會金管證券字第 1010029627 號函規定，證券商依公司法第 241 條規定將法定盈餘公積及資本公積按股東原有股份之比例發給現金，應於股東會前向金管會申請核准，並應符合該函所述相關規定。
3. 依證券商管理規則規定，應就每年稅後盈餘提列 20% 為特別盈餘公積。此等盈餘公積累計金額達資本總額時，得免繼續提列。該公積除填補公司虧損，或特別盈餘公積累積已達實收資本百分之二十五，得

以超過實收資本額百分之二十五之部分撥充資本者外，不得使用之。本公司另依其他法令規定就當年度資產負債表日之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積，當期發生之帳列其他權益減項淨額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期未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。

#### (二十三) 未分配盈餘

1. 本公司每一會計年度決算盈餘時，應先提繳稅款及彌補以往年度虧損後，應依法令規定提列法定盈餘公積並依法令規定或實際需要提列特別盈餘公積，再就其餘額連同以前會計年度未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股利或保留之。
2. 本公司之股東股利之分派，其中現金股利不低於百分之五十，其餘為股票股利。但現金股利及股票股利分配成數，得經股東會決議調整之。
3. 本公司民國 114 年 4 月 17 日及民國 113 年 4 月 29 日經董事會代行股東會決議通過民國 113 年度及民國 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

#### (二十四) 經紀手續費收入

	114年7月1日至9月30日		113年7月1日至9月30日	
	金額	元	金額	元
集中交易市場受託買賣業務	\$ 700,718		\$ 732,792	
營業處所受託買賣業務	257,256		252,425	
期貨交易市場受託買賣業務	61,909		79,507	
複委託手續費收入	122,619		93,045	
融券手續費收入	5,792		6,119	
經手借券業務	1,155		1,062	
	\$ 1,149,449		\$ 1,164,950	
<hr/>				
	114年1月1日至9月30日		113年1月1日至9月30日	
	金額	元	金額	元
集中交易市場受託買賣業務	\$ 1,738,702		\$ 2,181,172	
營業處所受託買賣業務	596,710		684,305	
期貨交易市場受託買賣業務	197,070		227,728	
複委託手續費收入	314,818		244,056	
融券手續費收入	13,934		17,177	
經手借券業務	2,796		3,870	
	\$ 2,864,030		\$ 3,358,308	

(二十五) 承銷業務收入

	<u>114年7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>
包銷證券報酬	\$ 4,125	\$ 13,107
代銷證券手續費收入	1,066	1,000
承銷作業處理費收入	2,503	20,053
承銷輔導費收入	2,910	4,395
其他承銷業務收入	<u>1,595</u>	<u>2,930</u>
	<u>\$ 12,199</u>	<u>\$ 41,485</u>
	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
包銷證券報酬	\$ 31,416	\$ 30,218
代銷證券手續費收入	3,146	2,830
承銷作業處理費收入	232,230	46,112
承銷輔導費收入	6,130	10,595
其他承銷業務收入	<u>7,535</u>	<u>11,175</u>
	<u>\$ 280,457</u>	<u>\$ 100,930</u>

(二十六) 利息收入

	<u>114年7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>
融資利息收入	\$ 208,039	\$ 280,164
債券利息收入	193,321	151,763
其他	<u>44,364</u>	<u>31,897</u>
	<u>\$ 445,724</u>	<u>\$ 463,824</u>
	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
融資利息收入	\$ 680,698	\$ 787,205
債券利息收入	513,500	428,190
其他	<u>140,904</u>	<u>72,730</u>
	<u>\$ 1,335,102</u>	<u>\$ 1,288,125</u>

(二十七) 預期信用減損損失及迴轉利益

	<u>114年7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>
應收證券融資款及應收證券 借貸款項	(\$ 1,134)	(\$ 206)
其他應收款	( 5 )	( 4 )
催收款項(註)	( 438 )	127
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	( 309 )	176
	<u>(\$ 1,886)</u>	<u>\$ 93</u>

	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
應收證券融資款及應收證券 借貸款項	\$ 2,765	(\$ 1,003)
其他應收款	7	-
催收款項(註)	( 1,814)	718
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	( 18)	( 476)
	<u>\$ 940</u>	<u>(\$ 761)</u>

註：其中主係客戶違約無法補足融資保證金所致，經後續催收未果及經評估該客戶未來無法償還，全數業已提列備抵損失，該案已進入司法程序中。

#### (二十八) 其他營業(損失)利益

	<u>114年7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>
外幣兌換淨(損失)利益	(\$ 3,875)	\$ 7,496
其他利益	<u>1,400</u>	<u>883</u>
	<u>(\$ 2,475)</u>	<u>\$ 8,379</u>
	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
外幣兌換淨損失	(\$ 9,787)	(\$ 7,911)
其他利益	<u>957</u>	<u>1,101</u>
	<u>(\$ 8,830)</u>	<u>(\$ 6,810)</u>

#### (二十九) 財務成本

	<u>114年7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>
融券利息	\$ 1,256	\$ 1,089
RP利息	182,777	196,160
CP利息	63,901	85,362
銀行借款利息	2,457	16,866
債券存入保證金息	11,037	25,473
其他	<u>3,712</u>	<u>4,349</u>
	<u>\$ 265,140</u>	<u>\$ 329,299</u>
	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
融券利息	\$ 3,528	\$ 3,610
RP利息	538,176	562,482
CP利息	222,626	216,935
銀行借款利息	11,690	28,763
債券存入保證金息	37,991	60,688
其他	<u>9,426</u>	<u>12,641</u>
	<u>\$ 823,437</u>	<u>\$ 885,119</u>

(三十)員工福利費用

	<u>114年7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>
薪資費用	\$ 684,622	\$ 646,288
勞健保費用	38,478	39,996
退休金費用	21,210	22,935
其他員工福利費用	<u>29,336</u>	<u>24,339</u>
	<u>\$ 773,646</u>	<u>\$ 733,558</u>
	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
薪資費用	\$ 1,679,825	\$ 1,843,193
勞健保費用	128,312	121,538
退休金費用	65,209	66,076
其他員工福利費用	<u>85,983</u>	<u>72,623</u>
	<u>\$ 1,959,329</u>	<u>\$ 2,103,430</u>

- 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%。
- 民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日係依截至當期止之獲利狀況分別以 1.61% 及 1.18% 估列。
- 本公司民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工酬勞估列金額分別為 \$19,140、\$10,860、\$31,671 及 \$31,547(帳列薪資費用)。
- 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。

(三十一)折舊及攤銷費用

	<u>114年7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>
折舊	\$ 51,110	\$ 46,750
攤銷	<u>12,174</u>	<u>11,158</u>
	<u>\$ 63,284</u>	<u>\$ 57,908</u>
	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
折舊	\$ 152,804	\$ 143,277
攤銷	<u>35,086</u>	<u>35,344</u>
	<u>\$ 187,890</u>	<u>\$ 178,621</u>

(三十二) 其他營業費用

	<u>114年7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>
租金	\$ 157	\$ 335
稅捐	76,921	104,788
郵電費	22,020	22,847
勞務費用	8,124	5,606
修繕費	15,151	12,494
集保服務費	29,823	30,655
電腦資訊費	45,396	36,331
其他費用	<u>85,684</u>	<u>114,216</u>
合計	<u>\$ 283,276</u>	<u>\$ 327,272</u>

	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
租金	\$ 509	\$ 1,228
稅捐	197,882	272,242
郵電費	66,438	65,764
勞務費用	21,029	24,279
修繕費	48,726	41,868
集保服務費	74,622	89,338
電腦資訊費	133,213	106,970
其他費用	<u>262,696</u>	<u>287,998</u>
合計	<u>\$ 805,115</u>	<u>\$ 889,687</u>

(三十三) 其他利益及損失

	<u>114年7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>
財務收入	\$ 42,883	\$ 56,348
開放式基金、貨幣市場工具 及其他有價證券透過損益 按公允價值衡量之淨利益 (損失)	337 ( 337 )	( 11 )
處分投資淨(損失)利益	( 8 )	9
處分不動產及設備損失	- ( - )	69)
外幣兌換淨利益(損失)	408 ( 408 )	526)
租金收入	2,327	4,729
場地補助款及存款回饋金	23,379	22,882
股利收入	35,913	41,235
投資性不動產折舊費用	( 381 ) ( 381 )	920)
其他	<u>2,733</u>	<u>3,533</u>
合計	<u>\$ 107,591</u>	<u>\$ 127,210</u>

	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
	\$	\$
財務收入	129,096	144,217
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	(165)	(160)
處分投資淨(損失)利益	(160)	1,046
處分不動產及設備損失	-	(69)
外幣兌換淨(損失)利益	(2,334)	1,171
租金收入	11,779	14,179
場地補助款及存款回饋金	66,803	55,789
非金融資產減損迴轉利益	12,800	8,556
股利收入	50,197	42,086
投資性不動產折舊費用	(2,221)	(2,760)
其他	<u>9,382</u>	<u>1,127</u>
	<u>\$ 275,177</u>	<u>\$ 265,182</u>

### (三十四) 所得稅

#### 1. 所得稅費用

##### (1) 所得稅費用組成部分：

	<u>114年7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>
本期所得稅：		
本期所得產生之所得稅	\$ 75,630	\$ 113,931
分離課稅稅額	2	11
以前年度所得稅高估	(22,267)	-
本期所得稅總額	<u>53,365</u>	<u>113,942</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生		
及迴轉	20,987	(32,042)
遞延所得稅總額	<u>20,987</u>	(32,042)
所得稅費用	<u>\$ 74,352</u>	<u>\$ 81,900</u>

	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
<b>本期所得稅：</b>		
本期所得產生之所得稅 \$	264,938	\$ 291,195
未分配盈餘加徵	2,052	35,000
分離課稅稅額	16	11
以前年度所得稅高估 (_____)	90,704	(16,436)
本期所得稅總額	<u>176,302</u>	<u>309,770</u>
<b>遞延所得稅：</b>		
暫時性差異之原始產生		
及迴轉	31,649	(8,343)
以前年度所得稅高估	-	(4)
遞延所得稅總額	<u>31,649</u>	<u>(8,347)</u>
所得稅費用	<u>\$ 207,951</u>	<u>\$ 301,423</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。兆豐期貨及兆豐投顧營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關皆核定至民國 112 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。

#### (三十五) 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 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日基本每股盈餘計算如下：

	<u>114年7月1日至9月30日</u>	
	加權平均流通 稅後金額	每股盈餘 在外股數(千股) (元)
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於母公司普通股股東之		
本期淨利	<u>\$ 1,149,166</u>	<u>1,160,000</u> \$ <u>0.99</u>
<b>113年7月1日至9月30日</b>		
	加權平均流通 稅後金額	每股盈餘 在外股數(千股) (元)
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於母公司普通股股東之		
本期淨利	<u>\$ 805,897</u>	<u>1,160,000</u> \$ <u>0.69</u>

114年1月1日至9月30日		
	加權平均流通 稅後金額	每股盈餘 在外股數(千股) (元)
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 1,840,542	1,160,000 \$ 1.59
113年1月1日至9月30日		
	加權平均流通 稅後金額	每股盈餘 在外股數(千股) (元)
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 2,301,296	1,160,000 \$ 1.98

## 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9月30日	113年12月31日	113年9月30日
臺灣銀行	銀行存款	\$ 1,844	\$ 3,636	\$ 3,407
兆豐銀行	銀行存款	420,996	462,492	495,554
		<u>\$ 422,840</u>	<u>\$ 466,128</u>	<u>\$ 498,961</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9月30日	113年12月31日	113年9月30日
兆豐投信(註)	指數股票型基金	\$ -	\$ 4,797	\$ 2,041

註：民國 113 年 12 月 31 日及 9 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. 客戶保證金專戶/期貨交易人權益

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
兆豐銀行	\$ 50	\$ 50	\$ 50
兆豐投信(註)	-	38,737	39,496
	<u>\$ 50</u>	<u>\$ 38,787</u>	<u>\$ 39,546</u>

註：民國 113 年 12 月 31 日及 9 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。

4. 應收帳款

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
兆豐成長創投	\$ -	\$ -	\$ 2

5. 預付款項

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
兆豐金控	\$ -	\$ 91,585	\$ 91,585
兆豐產險	6	-	5
	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 91,585</u>	<u>\$ 91,590</u>

6. 其他應收款

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
兆豐銀行	\$ 24	\$ -	\$ 108

7. 其他非流動資產

(1) 存出保證金

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
中華郵政	\$ 5	\$ 5	\$ 5
兆豐銀行	<u>4,846</u>	<u>4,846</u>	<u>4,846</u>
	<u>\$ 4,851</u>	<u>\$ 4,851</u>	<u>\$ 4,851</u>

(2) 營業保證金

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
兆豐銀行	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 10,000

8. 應付商業本票

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
兆豐票券	<u>\$ 699,425</u>	<u>\$ 1,966,583</u>	<u>\$ 1,737,872</u>

9. 其他應付款

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
兆豐金控	\$ 30	\$ 16	\$ 16
兆豐銀行	<u>4,137</u>	<u>5,109</u>	<u>3,565</u>
	<u>\$ 4,167</u>	<u>\$ 5,125</u>	<u>\$ 3,581</u>

10. 本期所得稅負債

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
兆豐金控	<u>\$ 200,536</u>	<u>\$ 591,648</u>	<u>\$ 454,144</u>

上述應付母公司往來款係本公司之營利事業所得稅與母公司採連結稅制合併結算申報之應付款項淨額。

11. 承銷業務收入

	<u>114年7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>
兆豐投信	<u>\$ 264</u>	<u>\$ 269</u>

	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
兆豐金控	\$ -	\$ 394
兆豐投信	<u>783</u>	<u>788</u>
	<u>\$ 783</u>	<u>\$ 1,182</u>

12. 財富管理業務收入

	<u>114年7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>
兆豐投信	\$ 529	\$ 523

	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
兆豐投信	\$ 1,643	\$ 1,588

13. 顧問費收入

	<u>114年7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>
兆豐銀行	\$ -	\$ 180
兆豐票券	\$ -	\$ 90
	\$ -	\$ 270

	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
兆豐銀行	\$ 180	\$ 540
兆豐票券	\$ 60	\$ 270
	\$ 240	\$ 810

14. 財務成本

	<u>114年7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>
兆豐票券	\$ 4,583	\$ 7,482
兆豐銀行	\$ -	\$ 274
兆豐票券	\$ 18,164	\$ 14,789
	\$ 18,164	\$ 15,063

15. 其他營業支出

	<u>114年7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>
兆豐投信	\$ -	\$ 731
兆豐投信	\$ -	\$ 1,561

**16. 其他營業費用**

	<u>114年7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>
兆豐金控	\$ 131	\$ 48
兆豐銀行	8,848	4,755
兆豐票券	172	446
兆豐產險	6	24
	<u>\$ 9,157</u>	<u>\$ 5,273</u>

	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
兆豐金控	\$ 244	\$ 144
兆豐銀行	23,332	16,449
兆豐票券	577	792
兆豐產險	764	1,011
兆豐慈善基金會	1,000	1,150
	<u>\$ 25,917</u>	<u>\$ 19,546</u>

**17. 其他利益及損失**

	<u>114年7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>
兆豐銀行	\$ 19,819	\$ 17,503
兆豐產險	138	152
	<u>\$ 19,957</u>	<u>\$ 17,655</u>

	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
兆豐金控	\$ 80	\$ -
兆豐銀行	57,908	45,439
兆豐產險	539	596
	<u>\$ 58,527</u>	<u>\$ 46,035</u>

**18. 租賃交易-承租人**

本公司及子公司向關係人承租辦公場所供分公司營運使用，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9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
兆豐銀行	\$ 19,293	\$ 35,930

(2) 租賃負債

A. 期末餘額：

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
兆豐銀行	\$ 59,722	\$ 57,223	\$ 62,794

B. 利息費用

	<u>114年7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>
兆豐銀行	\$ 190	\$ 173
	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
兆豐銀行	\$ 514	\$ 370

19. 本公司及子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7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 7,173	\$ 7,027
退職後福利	366	203
其他長期員工福利	25	27
	<u>\$ 7,564</u>	<u>\$ 7,257</u>
	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 19,530	\$ 19,397
退職後福利	777	628
其他長期員工福利	79	81
	<u>\$ 20,386</u>	<u>\$ 20,106</u>

八、質押之資產

本公司及子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9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
不動產及設備	供交割額度及短期			
—土地及建物	借款之擔保	\$ 2,355,082	\$ 2,042,092	\$ 2,042,198
投資性不動產	供交割額度及短期			
	借款之擔保	<u>136,743</u>	<u>450,005</u>	<u>450,914</u>
		<u>\$ 2,491,825</u>	<u>\$ 2,492,097</u>	<u>\$ 2,493,112</u>

註：截至民國 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 9 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履行交割業務時，受任人得依臺灣證券交易所股份有限公司之指示，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. 本公司及子公司於民國 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日無已簽約但尚未發生之資本支出。
2. 租賃協議
  - (1)本公司及子公司承租建物及公務車之不可取消之租賃協議請詳附註六(十一)。
  - (2)本公司及子公司以營業租賃出租，因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額及到期日分析如下：

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
1年以內	\$ 9,878	\$ 12,082	\$ 17,364
1年至2年	2,091	53	174
2年至3年	<u>1,859</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
合計	<u>\$ 13,828</u>	<u>\$ 12,135</u>	<u>\$ 17,538</u>

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

無。

(以下空白)

十二、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

1. 本公司期貨自營部分

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	業主權益 (負債總額一期貨交易人權益)	407,834 253	1611.99	406,834 260	1564.75	≥1	符合標準
17	流动資產 流动負債	858,729 253	3394.19	942,720 260	3625.85	≥1	符合標準
22	業主權益 最低實收資本額	407,834 400,000	101.96%	406,834 400,000	101.71%	≥60% ≥40%	符合標準
22	調整後淨資本額 期貨交易人未沖銷部位 所需之客戶保證金總額	269,876 259,833	103.87%	340,560 108,078	315.11%	≥20% ≥15%	符合標準

2. 本公司之子公司兆豐期貨部分

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	業主權益 (負債總額一期貨交易人權益)	933,230 54,549	17.11	830,073 51,662	16.07	≥1	符合標準
17	流動資產 流動負債	8,809,016 8,300,607	1.06	7,439,562 6,986,875	1.06	≥1	符合標準
22	業主權益 最低實收資本額	933,230 400,000	233.31%	830,073 400,000	207.52%	≥60% ≥40%	符合標準
22	調整後淨資本額 期貨交易人未沖銷部位 所需之客戶保證金總額	885,355 2,428,261	36.46%	783,827 1,589,228	49.32%	≥20% ≥15%	符合標準

### 3. 專屬期貨商業務之特有風險

兆豐期貨的經紀部門係接受期貨交易人委託，在法令規範下從事期貨買賣經紀業務。期貨交易人未平倉部位經期交所結算價格逐日結算，若保證金餘額低於維持保證金時即追加保證金，期貨經紀商需依客戶部位之市價狀況、交易所規定及公司政策等隨時注意期貨交易人保證金是否足夠，以降低期貨經紀商之風險。

本公司期貨自營部門從事之期貨契約交易及期貨選擇權交易具有高度財務槓桿風險，本公司期貨自營部門買入選擇權時，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，市場價格風險係臺股指數市場價格變動之風險。本公司期貨自營部門已建立相關風險控管機制，隨時監控所持有部位及價格變動，發生之損失可在預期範圍內控制。

## 十三、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(包括信用風險、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 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日本公司之資本適足率分別為 312%、338% 及 338%。

### (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按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，本公司及子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、客戶保證金專戶、債券擔保價款、債券保證金—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、債券保證金—存入、期貨交易人權益、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金額相近，以其資產負債表日之帳面金額估計其公允價值，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金額，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，以帳面金額估計其公允價值，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) 本公司及子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。本公司及子公司投資/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。本公司及子公司投資/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。本公司及子公司投資/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

本公司及子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。本公司及子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9月30日			
	合計	第一等級	第二等級	第三等級
<u>重複性公允價值衡量</u>				
<u>非衍生工具</u>				
<u>資產</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產				
股票投資	\$ 3,355,127	\$ 2,843,219	\$ 437,047	\$ 74,861
債券投資	6,007,587	3,244,836	2,762,751	-
其他	221,067	221,067	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
股票投資	9,554,802	7,736,104	-	1,818,698
債券投資	26,818,925	-	26,818,925	-
<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	( 245,136)	( 245,136)	-	-
<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				
負債	670,467	536,582	133,873	12
透過損益按公允價值衡量之金融負債	( 409,772)	-	( 409,772)	-

(以下空白)

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
<u>重複性公允價值衡量</u>				
<u>非衍生工具</u>				
<u>資產</u>				
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產				
股票投資	\$ 3,899,756	\$ 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	7,010,248	5,548,243	-	1,462,005
債券投資	26,494,036	-	26,494,036	-
<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	( 167,880)	( 167,880)	-	-
<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				
負債	718,051	436,313	281,729	9
透過損益按公允價值 衡量之金融負債	( 625,548)	-	( 624,949)	( 599)

(以下空白)

資產及負債項目	113年9月30日			
	合計	第一等級	第二等級	第三等級
<u>重複性公允價值衡量</u>				
<u>非衍生工具</u>				
<u>資產</u>				
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產				
股票投資	\$ 4,096,247	\$ 3,326,576	\$ 769,671	\$ -
債券投資	8,399,169	4,163,719	4,235,450	-
其他	232,485	232,485	-	-
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產				
股票投資	5,665,463	4,252,506	-	1,412,957
債券投資	25,593,762	-	25,593,762	-
<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	( 400,794)	( 400,794)	-	-
<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				
負債	912,042	629,103	282,842	97
透過損益按公允價值 衡量之金融負債	( 832,545)	-	( 832,084)	( 461)

## 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及子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。根據本公司及子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合併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及子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

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>								
資產								
透過損益按公允價值 衡量之金融資產								
股票投資	\$ -	(\$139)	\$ -	\$ 75,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 74,861
投資性不動產								
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產								
股票投資	1,462,005	-	356,693	-	-	-	-	1,818,698
<u>衍生工具</u>								
資產								
透過損益按公允價值 衡量之金融資產								
負債	9	(5)	-	82	-	(74)	-	12
透過損益按公允價值 衡量之金融負債	(599)	103	-	(500)	-	996	-	-

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>								
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	\$ 1,244,736	\$ -	\$ 168,221	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,412,957
<u>衍生工具</u>								
資產								
透過損益按公允價值 衡量之金融資產								
負債	39	64	-	124	-	(130)	-	97
透過損益按公允價值 衡量之金融負債	(409)	18	-	(2,694)	-	2,624	-	(461)

- (A)本公司及子公司第一、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 9 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 \$22,616 及 \$2,926，由第二等級轉入至第一等級之股票公允價值分別為 \$335,072 及 \$8,457。
- (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 9 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 (\$169) 及 \$64，歸屬於仍持有之負債之淨利益(損失)金額分別為 \$512 及 (\$79)。
- (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 9 月 30 日止帳上歸屬於仍持有之資產之淨利益金額分別為 \$356,693 及 \$168,221。
- (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，本公司及子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9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 本期其他綜合損益	
	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	\$ 7,486	(\$ 7,486)	\$ -	\$ -
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			181,870	(181,870)

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 本期其他綜合損益	
	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	-	-	146,200	(146,200)

113年9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 本期其他綜合損益	
	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
透過損益按公允價值衡量 之金融資產 衍生工具	\$ 4	(\$ 4)	\$ -	\$ -
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 股票投資	-	-	141,296	( 141,296)

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9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	\$ 74,861	淨資產法	不適用	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	1,775,846	市場法	股價淨值比 乘數 流動性折減	1.41~3.47 10%~30%	股價淨值比越 高，公允價值 越高。 流動性折減越 高，公允價值 越低。
衍生工具—資產 結構型商品	42,852	淨資產法	不適用	不適用	波動率越高， 公允價值越 高。
	12	依本公司模 型驗證後之 選擇權訂價 模型	波動率	35%	

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	\$1,416,353	市場法	股價淨值比乘數 流動性折減	1.27-1.92 10%-25%	股價淨值比越高，公允價值越高。 流動性折減越高，公允價值越低。
衍生工具—資產 結構型商品	45,652	淨資產法	不適用	不適用	
衍生工具—負債 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。
	( 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，公允價值越高。

113年9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	\$1,364,955	市場法	股價淨值比乘數 流動性折減	1.26-1.79 10%-25%	股價淨值比越高，公允價值越高。 流動性折減越高，公允價值越低。
衍生工具—資產 結構型商品	48,002	淨資產法	不適用	不適用	
衍生工具—負債 結構型商品	97	依本公司模型驗證後之選擇權訂價模型	波動率	23%-30%	波動率越高，公允價值越高。
	( 461)	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 年度合併財務報表附註十三。

#### 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. 本公司及子公司備抵損失之變動表

a. 本公司及子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 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之債務工具投資之違約機率，並考量所持有之債務工具估計預期信用損失。

本公司及子公司帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資皆屬 Stage 1，其信用風險評等等級資訊如下：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9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	\$ 26,818,925	\$ 26,494,036	\$ 25,593,762
- 良好	-	-	-
- 尚可	-	-	-
- 薄弱	-	-	-
- 無評等	-	-	-
	<u>\$ 26,818,925</u>	<u>\$ 26,494,036</u>	<u>\$ 25,593,762</u>

上述之債務工具備抵損失變動表如下：

114年1月1日至9月30日

	Stage 1	Stage 2	Stage 3	
	信用風險	已信用		
	按12個月	已顯著增加	減損者	合計
1月1日	\$ 5,293	\$ -	\$ -	\$ 5,293
預期信用損失提列	<u>18</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18</u>
9月30日	<u>\$ 5,311</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,311</u>

113年1月1日至9月30日

	Stage 1	Stage 2	Stage 3	
	信用風險	已信用		
	按12個月	已顯著增加	減損者	合計
1月1日	\$ 4,653	\$ -	\$ -	\$ 4,653
預期信用損失提列	<u>476</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>476</u>
9月30日	<u>\$ 5,129</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,129</u>

b. 本公司及子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9月30日			
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	
	信用風險	已信用		
	按12個月	已顯著增加	減損者	合計
1月1日	\$ 13,056	\$ -	\$ -	\$ 13,056
預期信用損失迴轉	( 2,765)	-	-	( 2,765)
9月30日	<u>\$ 10,291</u>	\$ -	\$ -	<u>\$ 10,291</u>

	113年1月1日至9月30日			
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	
	信用風險	已信用		
	按12個月	已顯著增加	減損者	合計
1月1日	\$ 14,785	\$ -	\$ -	\$ 14,785
預期信用損失提列	1,003	-	-	1,003
9月30日	<u>\$ 15,788</u>	\$ -	\$ -	<u>\$ 15,788</u>

(B) 其他應收款

	114年1月1日至9月30日			
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	
	信用風險	已信用		
	按12個月	已顯著增加	減損者	合計
1月1日	\$ 42	\$ -	\$ -	\$ 42
預期信用損失迴轉	( 7)	-	-	( 7)
9月30日	<u>\$ 35</u>	\$ -	\$ -	<u>\$ 35</u>

	113年1月1日至9月30日			
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	
	信用風險	已信用		
	按12個月	已顯著增加	減損者	合計
1月1日	\$ 29	\$ -	\$ -	\$ 29
預期信用損失迴轉	-	-	-	-
9月30日	<u>\$ 29</u>	\$ -	\$ -	<u>\$ 29</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9月30日			
	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	合計
1月1日	\$ -	\$ -	\$ 175	\$ 175
預期信用損失提列	—	—	1,814	1,814
9月30日	\$ -	\$ -	\$ 1,989	\$ 1,989

	113年1月1日至9月30日			
	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	合計
1月1日	\$ -	\$ -	\$ 1,282	\$ 1,282
預期信用損失迴轉	—	—	( 718 )	( 718 )
9月30日	\$ -	\$ -	\$ 564	\$ 564

本公司及子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：

本公司及子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，並反映本公司及子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，本公司及子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，但本公司及子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9月30日		
金融資產類別	已移轉金融資產帳面金額	相關金融負債帳面金額
透過損益按公允價值衡量之金融資產 附買回條件協議	\$ 2,526,822	\$ 2,289,077
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	10,917,451	10,503,226
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9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	\$ 3,775,634	\$ 3,234,798
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產 附買回條件協議	8,737,376	8,488,539

### C. 金融資產及金融負債互抵

本公司及子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。

本公司及子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9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	\$ 674,197	\$ 3,730	\$ 670,467	\$ 48,923	\$ -	\$ 621,544

(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品

114年9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	\$ 413,502	\$ 3,730	\$ 409,772	\$ 48,923	\$ -	\$ 360,849
附買回協議	10,217,903	-	10,217,903	10,216,686	-	1,217

(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	\$ 726,223	\$ 8,172	\$ 718,051	\$ 105,110	\$ -	\$ 612,941

(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

113年9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	\$ 921,138	\$ 9,096	\$ 912,042	\$ 102,102	\$ -	\$ 809,940

(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品

113年9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	\$ 841,641	\$ 9,096	\$ 832,545	\$ 102,102	\$ -	\$ 730,443
附買回協議	8,017,034	-	8,017,034	8,016,241	-	793

(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 年度合併財務報表。

### A. 敏感性分析

除壓力測試之外，並可對公司自有部位之各產品線進行多種不同市場風險因子變化進行敏感性分析，模擬評估當匯率、利率及股價依各別幅度變動時，對整體淨部位價值產生之變動及影響程度。

114年9月30日

主要市場風險產品	變動幅度	影響	
		本期損益	權益
外匯產品	新臺幣兌外幣貶值10%	\$ 11,962	\$ -
外匯產品	新臺幣兌外幣升值10%	( 11,962)	-
利率產品	主要利率下降25bp	39,895	167,260
利率產品	主要利率上升25bp	( 38,609)	( 164,687)
權益證券產品	股價上升15%	651,317	939,545
權益證券產品	股價下跌15%	( 651,398)	( 939,545)

113年12月31日

		影響	
		本期損益	權益
主要市場	變動幅度		
風險產品			
外匯產品	新臺幣兌外幣貶值1%	\$ 4,034	\$ -
外匯產品	新臺幣兌外幣升值1%	( 4,034)	-
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9月30日

		影響	
		本期損益	權益
主要市場	變動幅度		
風險產品			
外匯產品	新臺幣兌外幣貶值1%	\$ 5,134	\$ -
外匯產品	新臺幣兌外幣升值1%	( 5,134)	-
利率產品	主要利率下降1bp	1,505	7,642
利率產品	主要利率上升1bp	( 1,503)	( 7,638)
權益證券產品	股價上升1%	40,651	22,289
權益證券產品	股價下跌1%	( 41,154)	( 22,289)

(以下空白)

B. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	114年9月30日			
	外幣金額 (千元)	期末衡量 匯率	新臺幣 (千元)	
幣別				
<b>金融資產</b>				
現金及約當現金	美金 38,245 歐元 54 港幣 535	30.5220 35.7504 3.9216	\$ 1,167,327 1,937 2,096	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	美金 10,465 歐元 -	30.5220 35.7504	319,421 11	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	美金 338,256	30.5220	10,324,253	
應收帳款	美金 15,951 歐元 1 港幣 10	30.5220 35.7504 3.9216	486,846 25 39	
客戶保證金專戶	美金 15,302 歐元 17,459 港幣 1,827	30.5220 35.7504 3.9216	467,034 624,170 7,166	
其他資產(註1)	美金 7,063 港幣 2,662	30.5220 3.9216	215,588 10,441	
<b>金融負債</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	美金 523	30.5220	15,978	
附買回債券負債	美金 332,469	30.5220	10,147,608	
應付款項	美金 2,547 港幣 1	30.5220 3.9216	77,750 5	
短期借款	美金 7,900	30.5220	241,124	
期貨交易人權益	美金 15,236 歐元 17,455 港幣 1,824	30.5220 35.7504 3.9216	465,039 624,020 7,153	
其他負債(註2)	美金 40,856 港幣 2,662	30.5220 3.9216	1,247,021 10,441	

註1：其他資產係為待交割款項及存出保證金。

註2：其他負債係借券保證金-存入及代收款項。

113年12月31日

	外幣金額 (千元)	期末衡量 匯率	新臺幣 (千元)
幣別			
<b>金融資產</b>			
現金及約當現金	美金 33,452 歐元 504 澳幣 325	32.7770 34.1209 20.4070	\$ 1,096,459 17,195 6,632
透過損益按公允價值衡量之金融資產	美金 20,465 澳幣 46	32.7770 20.4070	670,769 942
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	美金 266,336 澳幣 3,358	32.7770 20.4070	8,729,690 68,528
應收帳款	美金 2,764 澳幣 1	32.7770 20.4070	90,602 24
客戶保證金專戶	美金 14,732 歐元 730	32.7770 34.1209	482,862 24,908
其他資產(註1)	美金 3,415 澳幣 20	32.7770 20.4070	111,949 404
<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 澳幣 3,314	32.7770 20.4070	8,680,468 67,635
應付款項	美金 415 澳幣 23	32.7770 20.4070	13,588 465
短期借款	美金 4,000	32.7770	131,108
期貨交易人權益	美金 14,661 歐元 729	32.7770 34.1209	480,542 24,881
其他負債(註2)	美金 34,949 澳幣 20	32.7770 20.4070	1,145,530 404

註1:其他資產係為待交割款項及存出保證金。

註2:其他負債係借券保證金-存入及代收款項。

113年9月30日

	外幣金額 幣別	(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	71,709	31.5810	\$ 2,264,636
	歐元	499	35.2412	17,594
	澳幣	271	21.8541	5,913
透過損益按公允價值衡量之金融資產	美金	20,691	31.5810	653,449
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	美金	245,888	31.5810	7,765,386
	澳幣	3,393	21.8541	74,152
應收帳款	美金	4,143	31.5810	130,825
	澳幣	11	21.8541	244
客戶保證金專戶	美金	12,040	31.5810	380,243
	歐元	554	35.2412	19,534
其他資產(註1)	美金	4,612	31.5810	145,665
	歐元	1	35.2412	20
<b>金融負債</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	澳幣	38	21.8541	835
附買回債券負債	美金	251,668	31.5810	7,947,914
	澳幣	3,163	21.8541	69,120
應付款項	美金	3,514	31.5810	110,971
	澳幣	125	21.8541	2,733
短期借款	美金	4,000	31.5810	126,324
期貨交易人權益	美金	11,962	31.5810	377,781
	歐元	554	35.2412	19,507
其他負債(註2)	美金	72,569	31.5810	2,291,812
	歐元	1	35.2412	20

註1:其他資產係為待交割款項及存出保證金。

註2:其他負債係借券保證金-存入及代收款項。

民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日本公司及子公司外幣交易由於幣別種類繁多，其所產生之外幣淨兌換損益，已彙總揭露於附註六(二十八)及(三十三)。

### (3) 流動性風險

#### A. 金融負債到期分析

表中揭露之金融負債金額係以合約現金流量為編製基礎，故部份項目所揭露金額不會與資產負債表相關項目對應。本公司持有之金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間揭露於最近期或預計交割之時間帶內，請詳下表揭露：

(以下空白)

114年9月30日

	<u>0-30天(含)</u>	<u>31-90天(含)</u>	<u>91-180天(含)</u>	<u>181-1年(含)</u>	<u>1年-5年(含)</u>	<u>5年以上</u>	<u>合計</u>
<b>主要到期資金流出</b>							
短期借款	\$ -	\$ 242,412	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 242,412
應付商業本票	13,310,000	5,150,000	-	-	-	-	18,460,000
<b>透過損益按公允價值 衡量之金融負債-流動</b>							
非衍生金融工具	-	-	-	-	243	-	243
衍生金融工具	1,038,874	4,441	259,311	19,574	33,384	-	1,355,584
附買回債券負債	19,090,759	2,106,236	-	10,606,340	-	-	31,803,335
融券保證金	18,367	1,145	5,754	940,918	530,821	-	1,497,005
債券保證金-存入	91,643	103,157	999,318	34,564	7,439	-	1,236,121
期貨交易人權益	7,717,992	-	-	-	-	-	7,717,992
專戶分戶帳客戶權益	-	13,732	-	-	-	-	13,732
應付款項(註)	26,162,974	35,409	942,833	1,004,819	597,872	-	28,743,907
代收款項	386,303	10,661	-	13,887	-	-	410,851
其他金融負債-流動	999	-	-	-	-	-	999
其他流動負債	220	-	-	-	-	-	220
租賃負債	6,169	12,409	17,256	33,136	96,800	89	165,859
其他非流動負債	-	-	-	-	4,995	-	4,995
<b>合計</b>	<b>\$ 67,824,300</b>	<b>\$ 7,679,602</b>	<b>\$ 2,224,472</b>	<b>\$ 12,653,238</b>	<b>\$ 1,271,554</b>	<b>\$ 89</b>	<b>\$ 91,653,255</b>

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

	<u>0-30天(含)</u>	<u>31-90天(含)</u>	<u>91-180天(含)</u>	<u>181-1年(含)</u>	<u>1年-5年(含)</u>	<u>5年以上</u>	<u>合計</u>
<b>主要到期資金流出</b>							
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
<b>透過損益按公允價值 衡量之金融負債-流動</b>							
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
期貨交易人權益	5,504,062	-	-	-	-	-	5,504,062
專戶分戶帳客戶權益	-	6,549	-	-	-	-	6,549
應付款項(註)	20,755,471	1,129,004	57,323	1,227,205	604,925	-	23,773,928
代收款項	820,387	10,892	13,860	-	-	-	845,139
其他金融負債-流動	401,912	-	-	-	-	-	401,912
其他流動負債	228	-	-	-	-	-	228
租賃負債	6,308	12,928	18,577	33,825	113,034	1,035	185,707
其他非流動負債	-	-	-	-	4,990	-	4,990
<b>合計</b>	<b>\$ 59,550,682</b>	<b>\$ 14,891,317</b>	<b>\$ 1,171,040</b>	<b>\$ 11,782,569</b>	<b>\$ 1,250,224</b>	<b>\$ 1,035</b>	<b>\$ 88,646,867</b>

註：包含應付融券擔保價款、應付帳款及其他應付款。

113年9月30日

	<u>0-30天(含)</u>	<u>31-90天(含)</u>	<u>91-180天(含)</u>	<u>181-1年(含)</u>	<u>1年-5年(含)</u>	<u>5年以上</u>	<u>合計</u>
<b>主要到期資金流出</b>							
短期借款	\$ 317,198	\$ 837,779	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,154,977
應付商業本票	13,500,000	5,900,000	-	-	-	-	19,400,000
<b>透過損益按公允價值</b>							
<b>衡量之金融負債-流動</b>							
非衍生金融工具	119,065	-	-	-	390	-	119,455
衍生金融工具	1,001,783	7,809	22,664	39,235	78,183	-	1,149,674
附買回債券負債	22,588,706	1,741,667	-	8,296,749	-	-	32,627,122
融券保證金	331	1,791	7,137	835,817	324,806	-	1,169,882
借券保證金-存入	138,054	256,148	1,912,410	45,005	-	-	2,351,617
期貨交易人權益	6,314,140	-	-	-	-	-	6,314,140
專戶分戶帳客戶權益	-	5,710	-	-	-	-	5,710
應付款項(註)	26,428,818	34,530	995,087	942,947	407,942	-	28,809,324
代收款項	2,360,850	10,993	-	15,228	-	-	2,387,071
其他金融負債-流動	338,955	-	-	-	-	-	338,955
其他流動負債	14	-	-	-	-	-	14
租賃負債	6,306	12,920	18,672	35,058	123,938	1,380	198,274
其他非流動負債	-	-	-	-	4,990	-	4,990
<b>合計</b>	<b>\$ 73,114,220</b>	<b>\$ 8,809,347</b>	<b>\$ 2,955,970</b>	<b>\$ 10,210,039</b>	<b>\$ 940,249</b>	<b>\$ 1,380</b>	<b>\$ 96,031,205</b>

註：包含應付融券擔保價款、應付帳款及其他應付款。

#### (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，會務部門為企劃室；風險管理委員會職責為審議氣候風險管理執行情形及相關規章，會務部門為風險管理室。

兆豐集團已於 2023 年 4 月簽署科學基礎減量目標倡議 (Science Based Targetsinitiative, 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 2024 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。

為落實去碳化政策，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務控管要點」，本公司亦配合訂定「煤炭及非傳統油氣業務控管要點」，明訂本公司對煤炭企業（營收超過 5%來自燃煤之煤炭開採、燃煤動力、煤炭基礎建設）及非傳統油氣企業進行逐步撤資計畫，最晚於 2040 年底全面汰除與上開企業進行之自營、承銷及財富管理業務。

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%。

## 十四、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。本公司及子公司主要經營綜合券商業務，融資融券業務為主要營業項目，除經營融資融券業務外，無對他人有資金融通之交易。
2. 為他人背書保證：無此事項。
3. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
4. 處分不動產金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
5. 與關係人交易手續費折讓合計達新臺幣五百萬元以上：無此事項。
6. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
7. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：  
民國 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關 係 (註2)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總 營業收 入或總資 產之比率 (註3)
0	兆豐證券(股)公司	兆豐期貨(股)公司	1	期貨交易保證金	\$ 535,373	與一般交易人相當	0.47%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊如下：

單位：股/千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	設立日期	金管會核准日期文號	主要營業項目	原 始 投 資 金 額	期 末 持 有	被投資公司本期營業收入	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	本期現金股利	備 註		
						本 期 期 末	去 年 年 底	股 數	比 率	帳 面 金 額				
兆豐證券(股)公司	兆豐期貨(股)公司	台北市忠孝東路二段95號2樓	民國88年7月29日	880610(88)台財證(七)第50043號	經營期貨經紀、期貨結算交割及證券交易輔助業務	\$ 453,708	\$ 453,708	40,000,000	100%	\$ 935,110	\$ 200,592	\$ 43,967	\$ 43,913	\$ - 子公司(註1)
"	兆豐國際證券投資顧問(股)公司	台北市忠孝東路二段95號10樓	民國86年11月20日	(註2)	證券投資顧問	50,003	50,003	5,000,000	100%	55,445	32,590	( 260)	( 283)	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%	17,498	79,917	( 1,973)	( 109)	- 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。

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三億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三億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。

## 十五、部門資訊

### (一)一般性資訊

本公司及子公司主要營運決策者依據於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本公司及子公司主要營運決策者以業務別對經營績效進行管理，通過八大部門提供證券業務相關服務，包括證券經紀買賣業務、自營買賣證券業務、承銷證券業務等。

各部門之收入及經營成果係以本公司及子公司會計政策為基礎進行衡量，在部門別列示之項目包括直接歸屬於各部門及以合理分攤基礎分配到各部門之相關項目，並透過行政管理部門配置營運資金來源和運用。本公司及子公司之集團內相互間交易產生之收入業已全數沖銷，全部收入為與外部客戶承做交易所產生之收益。有關部門之詳情概述如下：

1. 金融商品業務：為承做衍生工具交易及衍生工具開發等業務。
2. 債券業務：負責債券、可轉換公司債及海外固定收益商品之買賣交易，以及承做債券發行業務。
3. 自營業務：以投資有價證券之自營買賣交易為主要業務。
4. 期貨自營業務：投資期貨及其相關衍生工具之自營買賣交易。
5. 資本市場業務：主要以承接或輔導發行公司申請股票上市櫃(IPO)、海外發行案件承銷、國內外併購等業務，包含後段有價證券承銷及配售業務。
6. 股務代理業務：執行股務代理等相關業務。
7. 經紀業務：乃從事股票及期貨契約等有價證券之經紀買賣服務業務以及辦理信用交易(融資融券)業務。
8. 其他：主要執行風險管理、法令遵循、內部稽核、系統資訊管理、行政與財務管理及子公司業務。

### (二)部門資訊

本公司及子公司主要營運決策者依據調整後之稅前損益評估營運部門的表現。此項衡量標準排除營運部門中非經常性開支的影響，例如商譽減損。

(三) 部門損益之調節資訊

部門別財務資訊：

	114年7月1日至9月30日								
	金融商品部	債券部	自營部	期貨自營部	資本市場部	股務代理部	經紀部	其他	合計
外部客戶收入(註一)	\$ 88,811	\$ 249,537	\$ 486,515	\$ 1,689	\$ 290,018	\$ 22,002	\$ 1,432,956	\$ 47,492	\$ 2,619,020
內部部門收入(註二)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
部門收入	<u>\$ 88,811</u>	<u>\$ 249,537</u>	<u>\$ 486,515</u>	<u>\$ 1,689</u>	<u>\$ 290,018</u>	<u>\$ 22,002</u>	<u>\$ 1,432,956</u>	<u>\$ 47,492</u>	<u>\$ 2,619,020</u>
部門損益	<u>\$ 65,617</u>	<u>\$ 57,182</u>	<u>\$ 455,886</u>	<u>\$ 639</u>	<u>\$ 259,459</u>	<u>\$ 12,384</u>	<u>\$ 675,089</u>	<u>(\$ 302,738)</u>	<u>\$ 1,223,518</u>

	113年7月1日至9月30日								
	金融商品部	債券部	自營部	期貨自營部	資本市場部	股務代理部	經紀部	其他	合計
外部客戶收入(註一)(\$ 11,913)	\$ 200,503	\$ 399,099	\$ 4,399	\$ 132,093	\$ 17,214	\$ 1,533,929	\$ 63,537	\$ 2,338,861	
內部部門收入(註二)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
部門收入	<u>(\$ 11,913)</u>	<u>\$ 200,503</u>	<u>\$ 399,099</u>	<u>\$ 4,399</u>	<u>\$ 132,093</u>	<u>\$ 17,214</u>	<u>\$ 1,533,929</u>	<u>\$ 63,537</u>	<u>\$ 2,338,861</u>
部門損益	<u>(\$ 53,353)</u>	<u>(\$ 7,083)</u>	<u>\$ 356,830</u>	<u>\$ 2,664</u>	<u>\$ 101,467</u>	<u>\$ 8,833</u>	<u>\$ 744,143</u>	<u>(\$ 265,704)</u>	<u>\$ 887,797</u>

(註一)外部客戶收入包含有價證券及衍生工具之買賣損益及評價損益，係以淨額表達之。

(註二)本公司及子公司相互間交易產生之收入業已全數沖銷，全部收入為與外部客戶承做交易所產生之收益。

(註三)本公司及子公司主要營運決策者不以營運部門之資產及負債作為決策之依據，得不揭露營運部門之資產及負債。

部門別財務資訊：

	114年1月1日至9月30日								
	金融商品部	債券部	自營部	期貨自營部	資本市場部	股務代理部	經紀部	其他	合計
外部客戶收入(註一)	\$ 117,776	\$ 614,942	\$ 548,223	\$ 3,880	\$ 579,411	\$ 56,429	\$ 3,774,393	\$ 159,517	\$ 5,854,571
內部部門收入(註二)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
部門收入	<u>\$ 117,776</u>	<u>\$ 614,942</u>	<u>\$ 548,223</u>	<u>\$ 3,880</u>	<u>\$ 579,411</u>	<u>\$ 56,429</u>	<u>\$ 3,774,393</u>	<u>\$ 159,517</u>	<u>\$ 5,854,571</u>
部門損益	<u>\$ 53,789</u>	<u>\$ 46,908</u>	<u>\$ 475,571</u>	<u>\$ 342</u>	<u>\$ 483,053</u>	<u>\$ 28,426</u>	<u>\$ 1,673,479</u>	<u>(\$ 713,075)</u>	<u>\$ 2,048,493</u>

	113年1月1日至9月30日								
	金融商品部	債券部	自營部	期貨自營部	資本市場部	股務代理部	經紀部	其他	合計
外部客戶收入(註一)	\$ 157,298	\$ 562,903	\$ 788,677	(\$ 1,647)	\$ 726,555	\$ 48,142	\$ 4,302,943	\$ 185,182	\$ 6,770,053
內部部門收入(註二)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
部門收入	<u>\$ 157,298</u>	<u>\$ 562,903</u>	<u>\$ 788,677</u>	<u>(\$ 1,647)</u>	<u>\$ 726,555</u>	<u>\$ 48,142</u>	<u>\$ 4,302,943</u>	<u>\$ 185,182</u>	<u>\$ 6,770,053</u>
部門損益	<u>\$ 38,941</u>	<u>(\$ 32,302)</u>	<u>\$ 693,453</u>	<u>(\$ 4,324)</u>	<u>\$ 631,312</u>	<u>\$ 23,394</u>	<u>\$ 2,017,690</u>	<u>(\$ 765,445)</u>	<u>\$ 2,602,719</u>

(註一)外部客戶收入包含有價證券及衍生工具之買賣損益及評價損益，係以淨額表達之。

(註二)本公司及子公司相互間交易產生之收入業已全數沖銷，全部收入為與外部客戶承做交易所產生之收益。

(註三)本公司及子公司主要營運決策者不以營運部門之資產及負債作為決策之依據，得不揭露營運部門之資產及負債。