

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 115 年及 114 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 115 年及 114 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 ~ 69
	(一) 公司沿革	15
	(二) 通過財務報告之日期及程序	15
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	15 ~ 16
	(四) 重大會計政策之彙總說明	17
	(五) 重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源	17
	(六) 重要會計項目之說明	18 ~ 35
	(七) 關係人交易	36 ~ 39
	(八) 質押之資產	40
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	40

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	40	
(十一)	重大之期後事項	40	
(十二)	其他	41 ~ 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

(115)財審報字第 26000574 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 115 年 6 月 30 日及民國 114 年 12 月 31 日、6 月 30 日之個體資產負債表，暨民國 115 年及 114 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 115 年 6 月 30 日及民國 114 年 12 月 31 日、6 月 30 日之個體財務狀況，暨民國 115 年及 114 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 115 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 115 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 115 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 3,595,569 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 115 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有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對兆豐證券內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使兆豐證券繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致兆豐證券不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於兆豐證券組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對兆豐證券民國 115 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

吳尚燉

吳尚燉



會計師

王昱欣

王昱欣



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100347705 號

金管證審字第 1130350413 號

中 華 民 國 1 1 5 年 8 月 1 4 日



兆豐證券股份有限公司
個體資產負債表
民國115年6月30日及民國114年12月31日、6月30日

單位：新臺幣千元

資	產	附註	115 年 6 月 30 日		114 年 12 月 31 日		114 年 6 月 30 日	
			金	%	金	%	金	%
流動資產								
111100	現金及約當現金	六(一)及七	\$ 5,135,317	3	\$ 1,959,193	2	\$ 2,320,776	3
112000	透過損益按公允價值衡量之	六(二)及七						
	金融資產—流動		16,636,750	10	9,605,066	8	9,362,028	10
113200	透過其他綜合損益按公允價	六(三)						
	值衡量之金融資產—流動		29,172,307	17	35,969,066	31	32,328,976	34
114030	應收證券融貸款	六(四)	40,292,689	23	22,656,090	19	15,775,935	17
114040	轉融通保證金		4,148	-	8,147	-	-	-
114050	應收轉融通擔保價款		3,446	-	6,718	-	-	-
114060	應收證券借貸款項		22,139,246	13	8,619,185	7	5,903,790	6
114110	應收票據		134	-	177	-	136	-
114130	應收帳款	六(五)及七	49,881,073	29	31,922,386	27	22,294,924	23
114150	預付款項	七	135,613	-	92,488	-	94,212	-
114170	其他應收款	六(六)及七	462,180	-	317,456	-	404,903	-
119000	其他流動資產	六(七)	1,037,447	-	271,560	-	257,238	-
	流動資產合計		<u>164,900,350</u>	<u>95</u>	<u>111,427,532</u>	<u>94</u>	<u>88,742,918</u>	<u>93</u>
非流動資產								
122000	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產—非流動		72,938	-	74,210	-	74,510	-
123200	透過其他綜合損益按公允價	六(三)						
	值衡量之金融資產—非流動		1,895,393	1	1,626,186	2	1,306,693	2
124100	採用權益法之投資	六(八)	1,503,456	1	1,426,934	1	993,951	1
125000	不動產及設備	六(九)(三十)						
		(三十二)及八	2,425,555	2	2,470,584	2	2,170,793	2
125800	使用權資產	六(十)(三十)						
		及七	151,791	-	151,473	-	167,478	-
126000	投資性不動產	六(十一)						
		(三十二)、七						
		及八	308,690	-	305,168	-	615,701	1
127000	無形資產		106,123	-	107,131	-	101,118	-
128000	遞延所得稅資產	六(三十三)	74,568	-	75,382	-	83,065	-
129000	其他非流動資產	六(十二)及七	1,591,197	1	1,012,690	1	910,383	1
	非流動資產合計		<u>8,129,711</u>	<u>5</u>	<u>7,249,758</u>	<u>6</u>	<u>6,423,692</u>	<u>7</u>
	資產總計		<u>\$ 173,030,061</u>	<u>100</u>	<u>\$ 118,677,290</u>	<u>100</u>	<u>\$ 95,166,610</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 115 年 6 月 30 日及民國 114 年 12 月 31 日、6 月 30 日

單位：新臺幣千元

負債及權益		附註	115 年 6 月 30 日		114 年 12 月 31 日		114 年 6 月 30 日	
			金	%	金	%	金	%
流動負債								
211100	短期借款	六(十三)	\$ 3,600,000	2	\$ 586,947	1	\$ 116,232	-
211200	應付商業本票	六(十四)及七	56,461,858	33	25,209,743	21	16,758,990	18
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)(十五)	3,004,936	2	716,936	1	463,638	1
214010	附買回債券負債	六(十六)	22,705,506	13	31,618,316	27	29,837,831	31
214040	融券保證金		657,738	-	1,114,109	1	939,415	1
214050	應付融券擔保價款		747,865	1	1,184,571	1	957,074	1
214070	借券保證金—存入		1,746,992	1	1,195,435	1	1,349,784	2
214090	專戶分戶帳客戶權益		288,004	-	10,436	-	7,167	-
214130	應付帳款	六(十七)及七	50,520,976	29	31,406,916	26	21,671,543	23
214150	預收款項		321	-	23	-	554	-
214160	代收款項		1,040,099	1	329,505	-	813,880	1
214170	其他應付款	七	3,086,284	2	1,842,584	2	1,263,679	1
214200	其他金融負債—流動		80,169	-	1,999	-	-	-
214600	本期所得稅負債	六(三十三)及七	580,863	-	333,945	-	343,966	-
216000	租賃負債—流動	六(十)及七	66,271	-	65,093	-	69,215	-
219000	其他流動負債		5	-	782	-	-	-
流動負債合計			<u>144,587,887</u>	<u>84</u>	<u>95,617,340</u>	<u>81</u>	<u>74,592,968</u>	<u>79</u>
非流動負債								
225100	負債準備—非流動	六(十八)						
		(二十九)	30,248	-	35,291	-	44,346	-
226000	租賃負債—非流動	六(十)及七	85,625	-	87,291	-	98,100	-
228000	遞延所得稅負債	六(三十三)	73,083	-	21,260	-	11,840	-
229000	其他非流動負債	七	5,166	-	4,869	-	7,226	-
非流動負債合計			<u>194,122</u>	<u>-</u>	<u>148,711</u>	<u>-</u>	<u>161,512</u>	<u>-</u>
負債總計			<u>144,782,009</u>	<u>84</u>	<u>95,766,051</u>	<u>81</u>	<u>74,754,480</u>	<u>79</u>
權益								
301000	股本							
301010	普通股股本	六(十九)	12,100,000	7	11,600,000	10	11,600,000	12
302000	資本公積	六(二十)	1,524,671	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)	2,336,018	1	2,129,496	2	2,129,496	2
304020	特別盈餘公積	六(二十一)	3,482,033	2	3,068,988	2	3,068,988	3
304040	未分配盈餘	六(二十二)	5,459,650	3	2,765,224	2	1,211,170	1
305000	其他權益		3,345,680	2	2,322,860	2	1,377,805	2
權益總計			<u>28,248,052</u>	<u>16</u>	<u>22,911,239</u>	<u>19</u>	<u>20,412,130</u>	<u>21</u>
負債及權益總計			<u>\$ 173,030,061</u>	<u>100</u>	<u>\$ 118,677,290</u>	<u>100</u>	<u>\$ 95,166,610</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115年及114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	115 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
		金 額 %	金 額 %
收益			
401000 經紀手續費收入	六(二十三)	\$ 3,919,563 49	\$ 1,579,420 50
402000 借貸款項手續費收入		3,490 -	1,600 -
403000 借券收入		237,093 3	143,709 5
404000 承銷業務收入	六(二十四)及七	78,374 1	268,258 9
406000 財富管理業務淨收益	七	31,314 -	15,970 -
410000 營業證券出售淨利益(損失)	六(二)	3,976,957 49 (	167,587) (5)
421100 股務代理收入		40,794 1	34,430 1
421200 利息收入	六(二十五)	1,223,309 15	889,378 28
421300 股利收入		374,768 5	312,582 10
421500 營業證券透過損益按公允價值衡 量之淨利益(損失)	六(二)	1,204,800 15 (	373,602) (12)
421600 借券及附賣回債券融券回補淨利 益	六(二)(十五)	- -	388 -
421610 借券及附賣回債券融券透過損益 按公允價值衡量之淨損失	六(二)(十五)	- - (	40) -
421750 透過其他綜合損益按公允價值衡 量之債務工具投資已實現(損失) 利益	六(三)	(6,867) -	43,908 1
422000 發行指數投資證券淨(損失)利益	六(二)(十五)	(10,687) -	85 -
422100 發行指數投資證券管理及手續費 收入	六(二)(十五)	33 -	1 -
422200 發行認購(售)權證淨(損失)利益	六(二)(十五)	(2,631,410) (33)	57,458 2
424100 期貨佣金收入	七	36,015 1	24,713 1
424400 衍生工具淨(損失)利益—期貨	六(二)(十五)	(295,179) (4)	60,551 2
424500 衍生工具淨(損失)利益—櫃檯	六(二)(十五)	(147,051) (2)	236,796 8
425300 預期信用減損損失及迴轉利益	六(二十六)	(9,936) -	2,826 -
428000 其他營業利益(損失)	六(二十七)及七	21,061 - (	6,350) -
400000 收益合計		8,046,441 100	3,124,494 100
費用			
501000 經紀經手費支出		(339,642) (4) (	131,202) (4)
502000 自營經手費支出		(8,249) - (	3,429) -
503000 轉融通手續費支出		(250) - (	389) -
504000 承銷作業手續費支出		(1,234) - (	940) -
507000 指數投資證券發行及管理支出		(155) -	- -
521200 財務成本	六(十)(二十八) 及七	(741,167) (9) (	553,680) (18)
524100 期貨佣金支出	七	(66) - (	260) -
524200 證券佣金支出	七	(1,610) - (	1,025) -
524300 結算交割服務費支出	七	(1,125) - (	962) -
528000 其他營業支出	七	(2,145) - (	1,115) -
531000 員工福利費用	六(十八) (二十九)及七	(2,164,163) (27) (	1,129,821) (36)
532000 折舊及攤銷費用	六(九)(十) (三十)	(122,441) (2) (	118,952) (4)
533000 其他營業費用	六(三十一)及七	(857,179) (11) (	519,904) (17)
500000 支出及費用合計		(4,239,426) (53) (	2,461,679) (79)
營業利益		3,807,015 47	662,815 21
601100 採用權益法認列之子公司、關聯企 業及合資損益之份額	六(八)	54,764 1	28,852 1
602000 其他利益及損失	六(二)(十一) (三十二)及七	129,961 2	124,881 4
902001 稅前淨利		3,991,740 50	816,548 26
701000 所得稅費用	六(三十三)	(465,838) (6) (	125,172) (4)
902005 本期淨利		\$ 3,525,902 44	\$ 691,376 22

(續次頁)

 兆豐證券股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國115年及114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	115 至 金	年 6 月 額	1 月 30 日 %	114 至 金	年 6 月 額	1 月 30 日 %
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
805540	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價淨利益(損失)	六(三)	\$	1,722,618	22	(\$	202,723) (6)
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)		21,828	-		28,116 1
不重分類至損益之項目合計				1,744,446	22	(	174,607) (5)
後續可能重分類至損益之項目							
805610	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額			858	-	(	8,329) -
805615	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之債務工具投資未實現評 價淨(損失)利益	六(三)	(	188,736) (3)			142,486 4
後續可能重分類至損益之項目合 計			(	187,878) (3)			134,157 4
805000	本期其他綜合損益(稅後淨額)			1,556,568	19	(	40,450) (1)
本期綜合損益總額			\$	5,082,470	63	\$	650,926 21
每股盈餘							
基本及稀釋每股盈餘		六(三十四)	\$	2.96	\$		0.60

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
個體損益變動表
民國115年及114年1月1日至6月30日

單位：新臺幣千元

	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	其 他 權 益	權 益 總 額
						國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益
民國114年1月至6月							
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
114年1月至6月淨利	-	-	-	-	691,376	-	-
114年1月至6月其他綜合損益	-	-	-	-	-	(8,329)	(32,121)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	691,376	(8,329)	(32,121)
113年度盈餘指撥及分配							
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
民國115年1月至6月							
民國115年1月1日餘額	\$ 11,600,000	\$ 1,024,671	\$ 2,129,496	\$ 3,068,988	\$ 2,765,224	\$ 2,057	\$ 2,320,803
115年1月至6月淨利	-	-	-	-	3,525,902	-	-
115年1月至6月其他綜合損益	-	-	-	-	-	858	1,555,710
本期綜合損益總額	-	-	-	-	3,525,902	858	1,555,710
114年度盈餘指撥及分配							
提列法定盈餘公積	-	-	206,522	-	(206,522)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	413,045	(413,045)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(745,657)	-	(745,657)
現金增資	500,000	500,000	-	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	533,748	-	(533,748)
民國115年6月30日餘額	\$ 12,100,000	\$ 1,524,671	\$ 2,336,018	\$ 3,482,033	\$ 5,459,650	\$ 2,915	\$ 3,342,765

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115年及114年1月1日至6月30日

單位：新臺幣千元

	115 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 3,991,740	\$ 816,548
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產)	99,938	100,339
攤銷費用	23,863	21,052
營業證券透過損益按公允價值衡量淨(利益)損失	(1,204,800)	373,602
債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
預期信用減損損失及迴轉利益	9,936	(2,826)
財務成本	741,167	553,680
利息收入(含財務收入)	(1,266,010)	(930,721)
股利收入	(382,251)	(320,645)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(54,764)	(28,852)
處分不動產及設備損失	106	-
非金融資產減損迴轉利益	(2,864)	(12,800)
其他	(44)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動	(5,825,612)	2,687,841
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	8,063,626	(389,142)
應收證券融資款	(17,647,280)	7,403,252
轉融通保證金	3,999	9,407
應收轉融通擔保價款	3,272	7,834
應收證券借貸款項	(13,520,061)	1,157,557
應收票據	43	53
應收帳款	(17,958,687)	(1,891,064)
預付款項	(43,125)	61,849
其他應收款	8,890	708
其他流動資產	(765,887)	532,067
與營業活動相關之負債之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融負債一流動	2,288,000	(329,790)
附買回債券負債	(8,912,810)	(2,634,576)
融券保證金	(456,371)	(625,755)
應付融券擔保價款	(436,706)	(912,561)
借券保證金-存入	551,557	163,570
專戶分戶帳客戶權益	277,568	618
應付帳款	19,114,060	1,535,783
預收款項	298	384
代收款項	710,451	(30,188)
其他應付款	823,327	(473,334)
其他金融負債一流動	78,170	(401,912)
其他流動負債	(777)	(228)
負債準備—非流動	(5,043)	(19,102)
營運產生之現金(流出)流入	(31,693,081)	6,422,688
收取之利息	1,341,305	993,257
收取之股利	151,895	110,965
收取之股利(採用權益法之投資)	70	108
支付之利息	(438,679)	(548,153)
支付之所得稅	(166,140)	(361,834)
營業活動之淨現金(流出)流入	(30,804,630)	6,617,031

(續次頁)

兆豐證券股份有限公司
個體現金流量表
民國115年及114年2月1日至6月30日

單位：新臺幣千元

115年1月1日
至6月30日 114年1月1日
至6月30日

投資活動之現金流量

採權益法之被投資公司減資退回股款	\$ -	\$ 9,627
取得不動產及設備	(9,058)	(49,764)
取得無形資產	(13,293)	(15,641)
營業保證金減少	20,000	-
交割結算基金增加	(316,992)	(9,097)
存出保證金增加	(279,930)	(3,784)
預付設備款增加	(20,719)	(21,697)
投資活動之淨現金流出	(619,992)	(90,356)

籌資活動之現金流量

短期借款增加(減少)	3,013,053	(314,876)
應付商業本票增加(減少)	31,370,000	(3,870,000)
存入保證金增加	297	5
發放現金股利	(745,657)	(2,005,664)
租賃負債本金償還	(37,805)	(39,491)
現金增資	1,000,000	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	34,599,888	(6,230,026)
匯率影響數	858	(8,329)
本期現金及約當現金增加數	3,176,124	288,320
期初現金及約當現金餘額	1,959,193	2,032,456
期末現金及約當現金餘額	\$ 5,135,317	\$ 2,320,776

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
個體財務報告附註
民國115年及114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115年8月14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「涉及依賴自然電力的合約」	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

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。

(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 116 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18號「財務報表中之表達與揭露」	民國116年1月1日(註1)
國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」	民國116年1月1日
國際會計準則第21號之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」	民國116年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項之修正」	民國116年1月1日(註2)

註1：企業於民國 117 年 1 月 1 日以後適用國際財務報導準則第 18 號(以下簡稱 IFRS 18)，並得選擇提前適用。

註2：企業應與 IFRS 18 同時適用。

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20號「管制資產及管制負債」	民國118年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。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 114 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 114 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 114 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 114 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

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
零用金	\$ 2,100	\$ 2,200	\$ 2,200
支票存款	192,214	102,388	94,224
活期存款	1,699,582	471,052	821,532
外幣存款	883,011	671,760	722,559
定期存款	938,200	433,655	402,754
三個月內到期之商業本票	1,420,210	278,138	277,507
	<u>\$ 5,135,317</u>	<u>\$ 1,959,193</u>	<u>\$ 2,320,776</u>

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
流動項目			
<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	\$ -	\$ -	\$ 847
評價調整	-	-	(12)
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>835</u>
<u>營業證券-自營</u>			
上市公司股票	642,473	125,607	272,785
上櫃公司股票	351,310	129,285	470,028
指數股票型基金	142,027	109,966	225,519
國外股票	42,617	-	3,833
國外指數股票型基金	8,556	-	-
興櫃公司股票	1,721,295	1,058,478	787,946
其他股票(含下興櫃)	575	16,123	571
公司債	401,332	1,351,505	1,351,505
政府債券	906,517	660,155	760,344
可轉換公司債	533,682	624,506	619,041
海外債	-	291,506	562,128
小計	4,750,384	4,367,131	5,053,700
評價調整	371,107	217,690	60,394
	<u>5,121,491</u>	<u>4,584,821</u>	<u>5,114,094</u>

項 目	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
<u>營業證券-承銷</u>			
上市公司股票	\$ 43,418	\$ 63,057	\$ 166,554
上櫃公司股票	6,955	-	-
可轉換公司債	683,083	337,395	317,401
其他	278,520	6,000	-
小計	1,011,976	406,452	483,955
評價調整	193,296	64,751	74,390
	<u>1,205,272</u>	<u>471,203</u>	<u>558,345</u>
<u>營業證券-避險</u>			
上市公司股票	5,281,931	1,549,491	212,021
上櫃公司股票	789,165	315,252	103,163
指數股票型基金	203,298	8,200	7,629
認購(售)權證	130,382	40,723	17,196
可轉換公司債	1,618,545	1,774,256	2,513,420
小計	8,023,321	3,687,922	2,853,429
評價調整	1,227,771	304,933	150,028
	<u>9,251,092</u>	<u>3,992,855</u>	<u>3,003,457</u>
<u>衍生工具</u>			
期貨交易保證金	933,820	404,944	535,260
衍生工具資產-櫃檯	125,075	151,243	150,037
	<u>1,058,895</u>	<u>556,187</u>	<u>685,297</u>
	<u>\$ 16,636,750</u>	<u>\$ 9,605,066</u>	<u>\$ 9,362,028</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	\$ 75,000	\$ 75,000
評價調整	(2,062)	(790)	(490)
	<u>\$ 72,938</u>	<u>\$ 74,210</u>	<u>\$ 74,510</u>

1. 本公司於民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債產生之淨利益(損失)分別為\$2,096,335 及 (\$186,604)。
2. 民國 115 年 6 月 30 日、114 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\$651,802、\$218,389 及\$509,723。
3. 截至民國 115 年 6 月 30 日、114 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 115 年 6 月 30 日、114 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\$2,991,927、\$4,178,998 及 \$5,259,592。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
流動項目				
權益工具				
上市公司股票		\$ 6,623,965	\$ 5,900,031	\$ 6,176,862
上櫃公司股票		858,296	1,292,453	1,205,809
小計		7,482,261	7,192,484	7,382,671
評價調整		1,525,855	606,191	97,117
		<u>9,008,116</u>	<u>7,798,675</u>	<u>7,479,788</u>
債務工具				
公司債		6,198,211	9,398,063	9,647,685
金融債		199,997	799,992	999,994
政府債券		3,197,059	4,203,262	6,753,978
海外債		10,386,226	13,543,279	8,128,403
小計		19,981,493	27,944,596	25,530,060
評價調整		182,698	225,795	(680,872)
		<u>20,164,191</u>	<u>28,170,391</u>	<u>24,849,188</u>
合計		<u>\$ 29,172,307</u>	<u>\$ 35,969,066</u>	<u>\$ 32,328,976</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		1,696,780	1,427,573	1,108,080
合計		<u>\$ 1,895,393</u>	<u>\$ 1,626,186</u>	<u>\$ 1,306,693</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 115 年 6 月 30 日、114 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\$20,075,681、\$27,995,691 及 \$24,698,753。

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：

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u> 衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 1,188,870	(\$ 22,516)
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	533,748	(180,207)
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動	<u>\$ 1,722,618</u>	<u>(\$ 202,723)</u>
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 148,016	\$ 167,745
於本期除列者	172,285	100,568
	<u>\$ 320,301</u>	<u>\$ 268,313</u>
	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u> 衡量之債務工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 193,411)	\$ 186,685
自累計其他綜合損益重分類至損益		
因迴轉減損轉列者	(2,192)	(291)
因除列標的轉列者	6,867	(43,908)
	<u>4,675</u>	<u>(44,199)</u>
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動	<u>(\$ 188,736)</u>	<u>\$ 142,486</u>
認列於損益之利息收入	<u>\$ 340,918</u>	<u>\$ 297,768</u>

4. 本公司於民國 115 年及 114 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\$6,148,424 及\$4,229,451 之上市櫃公司股票，累積處分利益(損失)分別為\$533,748 及(\$180,207)。

5. 截至民國 115 年 6 月 30 日、114 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

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
集中市場	\$ 30,675,257	\$ 17,386,455	\$ 11,813,124
櫃檯市場	9,632,426	5,278,724	3,969,487
小計	40,307,683	22,665,179	15,782,611
減：備抵損失	(14,994)	(9,089)	(6,676)
淨額	<u>\$ 40,292,689</u>	<u>\$ 22,656,090</u>	<u>\$ 15,775,935</u>

民國 115 年及 114 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

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
應收帳款-關係人	\$ 6,615	\$ 4,521	\$ 4,120
應收帳款-非關係人			
應收代買證券價款	118,428	109,776	146,729
交割代價	141,018	-	993,846
應收交割帳款-受託買賣	48,792,123	28,958,359	18,830,623
應收交割帳款-非受託買賣	267,400	2,433,508	1,900,811
其他	555,489	416,222	418,795
小計	49,874,458	31,917,865	22,290,804
減：備抵損失	-	-	-
淨額	<u>\$ 49,881,073</u>	<u>\$ 31,922,386</u>	<u>\$ 22,294,924</u>

應收帳款之帳齡分析如下：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
30天內	\$ 49,875,082	\$ 31,917,961	\$ 22,287,862
31-90天	5,445	3,801	4,235
91-180天	546	624	2,827
	<u>\$ 49,881,073</u>	<u>\$ 31,922,386</u>	<u>\$ 22,294,924</u>

(六) 其他應收款

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
非關係人	\$ 462,135	\$ 316,662	\$ 404,489
減：備抵損失	(40)	(58)	(29)
淨額	462,095	316,604	404,460
關係人	85	852	443
	<u>\$ 462,180</u>	<u>\$ 317,456</u>	<u>\$ 404,903</u>

民國 115 年及 114 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

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
暫付款	\$ 20	\$ 20	\$ 20
信用交易	246	-	-
待交割款項	749,154	261,081	250,028
代收權證履約款	10	11	11
代收承銷股款	10	11	11
專戶分戶帳留存客戶款項	288,007	10,437	7,168
	<u>\$ 1,037,447</u>	<u>\$ 271,560</u>	<u>\$ 257,238</u>

(八) 採用權益法之投資

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
兆豐期貨(股)公司	\$ 1,438,257	\$ 1,360,617	\$ 922,355
兆豐國際證券投資顧問(股)公司	54,451	55,807	54,968
兆豐成長創業投資(股)公司	10,748	10,510	16,628
	<u>\$ 1,503,456</u>	<u>\$ 1,426,934</u>	<u>\$ 993,951</u>

1. 子公司有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 115 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：

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
繼續營業單位本期淨利	\$ 54,764	\$ 28,852
其他綜合損益(稅後淨額)	21,828	28,116
本期綜合損益份額	<u>\$ 76,592</u>	<u>\$ 56,968</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 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。

5. 本公司轉投資兆豐成長創業投資(股)公司已於民國 114 年 11 月 27 日經股東會決議辦理現金減資\$104,694，減資基準為 114 年 12 月 24 日，減資後持股比例不變。

6. 本公司之子公司兆豐期貨(股)公司已於民國 114 年 11 月 3 日經董事會決議辦理現金增資\$400,000，增資基準為 114 年 12 月 23 日，本公司全數認購新股，認購後持股比例不變。

(九) 不動產及設備

	115年				
	土地	建築物	設備	租賃改良物	合計
<u>1月1日</u>					
成本	\$1,836,952	\$828,501	\$1,014,530	\$240,231	\$3,920,214
累計折舊	-	(358,241)	(770,783)	(216,644)	(1,345,668)
累計減損	(60,187)	(43,775)	-	-	(103,962)
	<u>\$1,776,765</u>	<u>\$426,485</u>	<u>\$ 243,747</u>	<u>\$ 23,587</u>	<u>\$2,470,584</u>
<u>1月至6月</u>					
1月1日餘額	\$1,776,765	\$426,485	\$ 243,747	\$ 23,587	\$2,470,584
增添	-	-	8,065	993	9,058
處分-成本	-	-	(18,238)	(139)	(18,377)
處分-累計折舊	-	-	18,238	33	18,271
移轉-成本(註)	(5,056)	307	8,788	784	4,823
移轉-累計折舊(註)	-	(133)	-	-	(133)
折舊費用	-	(7,403)	(50,026)	(4,106)	(61,535)
減損迴轉利益	2,864	-	-	-	2,864
6月30日餘額	<u>\$1,774,573</u>	<u>\$419,256</u>	<u>\$ 210,574</u>	<u>\$ 21,152</u>	<u>\$2,425,555</u>
<u>6月30日</u>					
成本	\$1,831,896	\$828,808	\$1,013,145	\$241,869	\$3,915,718
累計折舊	-	(365,777)	(802,571)	(220,717)	(1,389,065)
累計減損	(57,323)	(43,775)	-	-	(101,098)
	<u>\$1,774,573</u>	<u>\$419,256</u>	<u>\$ 210,574</u>	<u>\$ 21,152</u>	<u>\$2,425,555</u>

(以下空白)

	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>

(註)係土地及建築物與投資性不動產間之移轉，以及預付設備款轉入設備及租賃改良物。

1. 民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日年度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：

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 147,892	\$ 145,892	\$ 162,192
運輸設備	3,899	5,581	5,286
	<u>\$ 151,791</u>	<u>\$ 151,473</u>	<u>\$ 167,478</u>

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 35,361	\$ 36,728
運輸設備	1,682	1,861
	<u>\$ 37,043</u>	<u>\$ 38,589</u>

3. 本公司於民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日使用權資產之增添分別為\$39,445 及\$25,183。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	115年1月1日至6月30日	114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	\$ 1,225	\$ 1,030
屬短期租賃合約之費用	787	352
租賃修改利益	44	-

5. 本公司於民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租賃現金流出總額分別為\$39,817 及\$40,873。

6. 變動租賃給付對租賃負債之影響

(1)本公司租賃合約中採變動租賃給付條款的標的約 7.41%，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 0.02%。

(十一)投資性不動產

	115年		
	土地	建築物	合計
<u>1月1日</u>			
成本	\$ 230,756	\$ 138,270	\$ 369,026
累計折舊	-	(63,858)	(63,858)
	<u>\$ 230,756</u>	<u>\$ 74,412</u>	<u>\$ 305,168</u>
<u>1月至6月</u>			
1月1日餘額	\$ 230,756	\$ 74,412	\$ 305,168
移轉-成本(註)	5,056	(307)	4,749
移轉-累計折舊(註)	-	133	133
折舊費用	-	(1,360)	(1,360)
6月30日餘額	<u>\$ 235,812</u>	<u>\$ 72,878</u>	<u>\$ 308,690</u>
<u>6月30日</u>			
成本	\$ 235,812	\$ 137,963	\$ 373,775
累計折舊	-	(65,085)	(65,085)
	<u>\$ 235,812</u>	<u>\$ 72,878</u>	<u>\$ 308,690</u>

	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>

(註)係投資性不動產與土地及建築物間之移轉。

1. 本公司持有之投資性不動產之公允價值於民國 115 年 6 月 30 日、114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為\$786,402、\$752,524 及\$1,301,859。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 115 年及 114 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\$9,787 及\$14,497。民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之直接營運費用分別為\$1,360 及\$2,439，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

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
營業保證金	\$ 590,000	\$ 610,000	\$ 610,000
交割結算基金	508,006	191,014	157,928
存出保證金	426,294	146,364	82,138
信託業賠償準備金	50,000	50,000	50,000
催收款項	3,445	1,980	1,551
備抵損失-催收款項	(3,445)	(1,980)	(1,551)
發行指數投資證券履約保證金	700	700	700
預付設備款	16,197	14,612	9,617
	<u>\$ 1,591,197</u>	<u>\$ 1,012,690</u>	<u>\$ 910,383</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 115 年及 114 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

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
無擔保銀行借款(註)	\$ 3,600,000	\$ 586,947	\$ 116,232
借款利率區間	1.975%-2.85%	1.975%-4.57%	4.95%-5.03%
註：含外幣借款。			

(十四) 應付商業本票

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
應付商業本票	\$ 56,610,000	\$ 25,240,000	\$ 16,770,000
減：應付商業本票折價	(148,142)	(30,257)	(11,010)
	\$ 56,461,858	\$ 25,209,743	\$ 16,758,990
利率區間	1.775%-2.8%	1.53%-1.9617%	1.47%-1.953%

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 115 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 7,000,000 仟元，協議期間內需循環發行不得間斷，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	115年6月30日	114年12月31日	114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	3,104,766	3,259,323	2,771,199
價值變動損失(利益)	8,509,349	3,179,965	(664,194)
市價(A)	11,614,115	6,439,288	2,107,005

項 目	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
再買回認購(售)權證	\$ 2,967,788	\$ 3,239,921	\$ 2,409,973
再買回價值變動利益(損失)	6,085,540	2,810,091	(399,798)
市價(B)	9,053,328	6,050,012	2,010,175
發行認購(售)權證負債 (A-B)	2,560,787	389,276	96,830
衍生工具負債-櫃檯			
換利合約價值	88,363	104,911	61,473
結構型商品	4,707	-	-
資產交換選擇權	337,956	200,734	254,620
換匯合約價值	8,815	21,725	-
	439,841	327,370	316,093
發行指數投資證券流通在外 負債	4,314	221	220
評價調整	(6)	69	30
	4,308	290	250
	<u>\$ 3,004,936</u>	<u>\$ 716,936</u>	<u>\$ 463,638</u>

本公司發行認購(售)權證種類為美式及歐式認購(售)權證，存續期間自上市買賣日起算六至十二個月，履約方式以現金或現券結算，並由本公司擇一採行。

(十六) 附買回債券負債

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
政府債券	\$ 4,130,059	\$ 4,808,532	\$ 7,593,882
公司債	6,583,780	10,761,917	11,002,418
金融債	200,567	800,815	1,000,601
可轉債	1,461,190	1,729,401	2,471,856
海外債	10,329,910	13,517,651	7,769,074
	<u>\$ 22,705,506</u>	<u>\$ 31,618,316</u>	<u>\$ 29,837,831</u>

上列民國 115 年 6 月 30 日、114 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\$23,127,388、\$32,175,192 及\$30,217,318。

(十七) 應付帳款

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
應付帳款-關係人	\$ 207	\$ 69	\$ 74
應付帳款-非關係人			
應付託售證券價款	127,067	119,048	176,412
交割代價	-	419,048	-
應付交割帳款-受託買賣	50,099,279	28,553,731	19,693,995
應付交割帳款-非受託買賣	287,933	2,311,007	1,798,491
其他	6,490	4,013	2,571
	<u>50,520,769</u>	<u>31,406,847</u>	<u>21,671,469</u>
	<u>\$ 50,520,976</u>	<u>\$ 31,406,916</u>	<u>\$ 21,671,543</u>

(十八) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 3.15%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
- (2) 民國 115 年及 114 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\$589 及\$802。
- (3) 本公司於民國 116 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$11,429。
2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 民國 115 年及 114 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\$46,147 及\$41,131。

(十九) 普通股股本

截至民國 115 年 6 月 30 日、114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，本公司額定資本額均為\$14,500,000，實收資本額分別為\$12,100,000、\$11,600,000 及\$11,600,000，分為 1,210,000 千股、1,160,000 千股及 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。

本公司於民國 115 年 1 月 6 日經董事會代行股東臨時會議決議辦理私募現金增資發行普通股 50,000 千股，增資價格為每股\$20 元，募集資金總額為\$1,000,000，用途為充實資本及強化資本適足性。本案已於民國 115 年 3 月 6 日收足股款，並以民國 115 年 3 月 6 日為增資基準日。

(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 115 年 4 月 22 日及 114 年 4 月 17 日經董事會代行股東會決議分別通過民國 114 年度及 113 年度盈餘分派案如下：

	114年度		113年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 206,522		\$ 286,523	
提列特別盈餘公積	413,045		573,047	
現金股利	745,657	\$ 0.6162	2,005,664	\$ 1.7290

(二十三) 經紀手續費收入

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
集中交易市場受託買賣業務	\$ 2,812,832	\$ 1,037,984
營業處所受託買賣業務	782,737	339,454
複委託手續費收入	305,696	192,199
融券手續費收入	14,583	8,142
經手借券業務	3,715	1,641
合計	<u>\$ 3,919,563</u>	<u>\$ 1,579,420</u>

(二十四) 承銷業務收入

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
包銷證券報酬	\$ 31,120	\$ 27,291
代銷證券手續費收入	3,689	2,080
承銷作業處理費收入	33,675	229,727
承銷輔導費收入	4,690	3,220
其他承銷業務收入	5,200	5,940
	<u>\$ 78,374</u>	<u>\$ 268,258</u>

(二十五) 利息收入

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
融資利息收入	\$ 682,949	\$ 472,659
債券利息收入	350,271	320,179
其他	190,089	96,540
	<u>\$ 1,223,309</u>	<u>\$ 889,378</u>

(二十六) 預期信用減損損失及迴轉利益

	115年1月1日至6月30日	114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	(\$ 10,681)	\$ 3,899
其他應收款	18	12
催收款項(註)	(1,465)	(1,376)
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	<u>2,192</u>	<u>291</u>
	<u>(\$ 9,936)</u>	<u>\$ 2,826</u>

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

(二十七) 其他營業利益(損失)

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
外幣兌換淨利益(損失)	\$ 19,181	(\$ 5,912)
其他利益(損失)	1,880	(438)
	<u>\$ 21,061</u>	<u>(\$ 6,350)</u>

(二十八) 財務成本

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
融券利息	\$ 1,804	\$ 2,272
RP利息	345,093	355,399
CP利息	342,917	158,725
銀行借款利息	27,616	9,233
借券存入保證金息	22,390	26,954
其他	1,347	1,097
	<u>\$ 741,167</u>	<u>\$ 553,680</u>

(二十九) 員工福利費用

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
薪資費用	\$ 1,966,286	\$ 948,905
勞健保費用	93,732	85,591
退休金費用	46,736	41,933
其他員工福利費用	57,409	53,392
	<u>\$ 2,164,163</u>	<u>\$ 1,129,821</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115年1月1日至6月30日係依截至當期止之獲利狀況以1.51%估列。
3. 本公司民國115年及114年1月1日至6月30日員工酬勞估列金額分別為\$60,916及\$12,342(帳列薪資費用)。
4. 經董事會決議之民國114年度員工酬勞與民國114年度財務報告認列之金額一致，民國114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>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
折舊	\$ 98,578	\$ 97,900
攤銷	23,863	21,052
	<u>\$ 122,441</u>	<u>\$ 118,952</u>

(三十一) 其他營業費用

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
租金	\$ 787	\$ 352
稅捐	263,954	117,551
郵電費	47,320	41,784
勞務費用	45,379	34,110
集保服務費	103,805	44,799
修繕費	38,556	33,411
電腦資訊費	79,732	75,078
其他費用	277,646	172,819
合計	<u>\$ 857,179</u>	<u>\$ 519,904</u>

(三十二) 其他利益及損失

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
財務收入	\$ 42,701	\$ 41,343
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	(1,272)	(502)
處分投資淨利益(損失)	144	(152)
處分不動產及設備損失	(106)	-
非金融資產減損迴轉利益	2,864	12,800
外幣兌換淨利益(損失)	69	(1,164)
股利收入	7,483	8,063
租金收入	9,787	14,497
場地補助款及存款回饋金	49,965	43,424
投資性不動產折舊費用	(1,360)	(2,439)
其他	19,686	9,011
合計	<u>\$ 129,961</u>	<u>\$ 124,881</u>

(三十三) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
本期所得稅：		
本期所得產生之所得稅	\$ 401,284	\$ 182,379
分離課稅稅額	17	14
以前年度所得稅高估	(23,100)	(68,241)
未分配盈餘加徵	35,000	-
本期所得稅總額	413,201	114,152
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	52,637	11,020
遞延所得稅總額	52,637	11,020
所得稅費用	\$ 465,838	\$ 125,172

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 109 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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日基本每股盈餘計算如下：

	115年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(千股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 3,525,902	1,192,320	\$ 2.96
	114年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(千股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 691,376	1,160,000	\$ 0.60

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

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

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 現金及約當現金

	交易內容	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
臺灣銀行	銀行存款	\$ 1,857	\$ 1,850	\$ 1,844
兆豐銀行	銀行存款	1,655,148	424,244	1,214,265
		<u>\$ 1,657,005</u>	<u>\$ 426,094</u>	<u>\$ 1,216,109</u>

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	交易內容	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
兆豐期貨	期貨交易保證金	<u>\$ 933,820</u>	<u>\$ 404,944</u>	<u>\$ 535,260</u>

3. 應收帳款

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
兆豐期貨	<u>\$ 6,615</u>	<u>\$ 4,521</u>	<u>\$ 4,120</u>

4. 其他應收款

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
兆豐銀行	\$ -	\$ 742	\$ 443
兆豐投顧	-	110	-
兆豐產險	85	-	-
	<u>\$ 85</u>	<u>\$ 852</u>	<u>\$ 443</u>

5. 其他非流動資產

(1) 存出保證金

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
中華郵政	\$ 5	\$ 5	\$ 5
兆豐銀行	4,993	4,846	4,846
	<u>\$ 4,998</u>	<u>\$ 4,851</u>	<u>\$ 4,851</u>

(2) 營業保證金

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
兆豐銀行	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 10,000

6. 應付商業本票

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
兆豐票券	\$ 2,994,946	\$ 1,198,975	\$ 1,249,265

7. 應付帳款

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 207	\$ 69	\$ 74

8. 預收款項

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
兆豐投顧	\$ 236	\$ -	\$ 236

9. 其他應付款

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
兆豐金控	\$ 30	\$ 30	\$ 41
兆豐期貨	335	111	120
兆豐投顧	5,082	3,950	3,500
兆豐銀行	7,358	4,553	3,741
	<u>\$ 12,805</u>	<u>\$ 8,644</u>	<u>\$ 7,402</u>

10. 本期所得稅負債

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
兆豐金控	\$ 580,863	\$ 333,945	\$ 343,966

11. 其他非流動負債-存入保證金

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 1,666	\$ 1,369	\$ 1,369
兆豐投顧	1,462	1,462	1,462
	<u>\$ 3,128</u>	<u>\$ 2,831</u>	<u>\$ 2,831</u>

12. 承銷業務收入

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
兆豐投信	\$ 589	\$ 519

13. 財富管理業務收入

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
兆豐投信	\$ 1,278	\$ 1,114

14. 期貨佣金收入

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 36,015	\$ 24,713

15. 其他營業損失

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	(\$ 59)	(\$ 4)

16. 財務成本

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 13	\$ 12
兆豐投顧	13	13
兆豐銀行	159	-
兆豐票券	17,992	13,581
	<u>\$ 18,177</u>	<u>\$ 13,606</u>

17. 期貨/證券佣金支出及結算交割服務費

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 2,737	\$ 2,247

18. 其他營業費用

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
兆豐金控	\$ 180	\$ 113
兆豐投顧	25,964	21,800
兆豐銀行	24,542	14,482
兆豐票券	3,604	405
兆豐產險	776	732
兆豐慈善基金會	1,000	1,000
	<u>\$ 56,066</u>	<u>\$ 38,532</u>

19. 其他利益及損失

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
兆豐金控	\$ 130	\$ 80
兆豐期貨	2,700	3,882
兆豐投顧	236	236
兆豐銀行	52,561	38,089
兆豐產險	536	401
	<u>\$ 56,163</u>	<u>\$ 42,688</u>

20. 租賃交易－出租人

	租賃標的物	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
兆豐期貨	辦公大樓	\$ 3,170	\$ 3,083
兆豐投顧	辦公大樓	1,962	1,962
		<u>\$ 5,132</u>	<u>\$ 5,045</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。

21. 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

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
兆豐銀行	<u>\$ 14,611</u>	<u>\$ 8,140</u>

(2) 租賃負債

A. 期末餘額

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
兆豐銀行	<u>\$ 57,423</u>	<u>\$ 54,136</u>	<u>\$ 54,174</u>

B. 利息費用

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
兆豐銀行	<u>\$ 461</u>	<u>\$ 324</u>

22. 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

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 11,205	\$ 9,540
退職後福利	388	389
其他長期員工福利	38	36
	<u>\$ 11,631</u>	<u>\$ 9,965</u>

八、質押之資產

本公司資產提供設定質押或其他用途受有限制者明細如下：

擔保標的	擔保用途	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
不動產及設備	供交割額度及短期	\$ 2,184,372	\$ 2,193,756	\$ 1,886,197
—土地及建物	借款之擔保			
投資性不動產	供交割額度及短期			
	借款之擔保	301,124	297,574	609,983
		<u>\$ 2,485,496</u>	<u>\$ 2,491,330</u>	<u>\$ 2,496,180</u>

註：截至民國 115 年 6 月 30 日、114 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 115 年 6 月 30 日、114 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：

	115年6月30日		114年12月31日		114年6月30日
民國115年				民國114年	
7月1日至				7月1日至	
12月31日	\$ 8,345	民國115年	\$ 14,428	12月31日	\$ 5,368
民國116年	13,541	民國116年	6,604	民國115年	3,124
民國117年	11,790	民國117年	4,876	民國116年	-
民國118年	2,279	民國118年	-	民國117年	-
民國119年	58	民國119年	-	民國118年	-
民國120年	5	民國120年	-	民國119年	-
合計	<u>\$ 36,018</u>	合計	<u>\$ 25,908</u>	合計	<u>\$ 8,492</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 115 年 6 月 30 日、114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日本公司之資本適足率分別為 331%、299%及 318%。

(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。

(以下空白)

(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	115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	\$10,385,576	\$10,027,316	\$ 285,322	\$ 72,938
債券投資	4,581,046	3,263,482	1,317,564	-
其他	684,171	684,171	-	-
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
股票投資	10,903,509	9,008,116	-	1,895,393
債券投資	20,164,191	-	20,164,191	-
<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	(2,565,095)	(2,565,095)	-	-
<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	1,058,895	933,820	119,227	5,848
<u>負債</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債	(439,841)	-	(435,134)	(4,707)

資產及負債項目	114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	\$ 3,710,672	\$ 2,836,633	\$ 799,829	\$ 74,210
債券投資	5,216,438	2,888,412	2,328,026	-
其他	195,979	195,979	-	-
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
股票投資	9,424,861	7,798,675	-	1,626,186
債券投資	28,170,391	-	28,170,391	-
<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	(389,566)	(389,566)	-	-
<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	556,187	404,944	151,195	48
<u>負債</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債	(327,370)	-	(327,370)	-

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)	-

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

115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	
非衍生工具								
資產								
透過損益按公允價值衡量之金融資產								
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產								
股票投資	\$ 74,210	(\$1,272)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 72,938
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產								
股票投資	1,626,186	-	269,207	-	-	-	-	1,895,393
衍生工具								
資產								
透過損益按公允價值衡量之金融資產	48	1,908	-	4,570	-	(678)	-	5,848
負債								
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	(498)	-	(4,736)	-	527	-	(4,707)

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	
<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	\$ -	(\$ 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
<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	9	(5)	-	4	-	(8)	-	-
<u>負債</u>								
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(599)	103	-	(500)	-	996	-	-

- (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 115 年及 114 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\$4,599 及\$18,347，由第二等級轉入至第一等級之股票公允價值分別為\$694,098 及\$275,098。
- (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 115 年及 114 年 6 月 30 日止帳上歸屬於仍持有之資產之淨利益(損失)金額分別為\$636 及(\$490)，歸屬於仍持有之負債之淨損失金額分別為(\$483)及\$0。
- (D) 上述評價損益列入其他綜合損益之金額中，截至民國 115 年及 114 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\$269,207 及\$42,499。
- (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：

115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	\$ 7,294	(\$ 7,294)	\$ -	\$ -
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	-	-	189,539	(189,539)
114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				
股票投資	\$ 7,421	(\$ 7,421)	\$ -	\$ -
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	-	-	162,619	(162,619)
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)

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：

115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	\$ 72,938	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	1,853,841	市場法	股價淨值比乘數 流動性折減	1.39-2.42 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。
	41,552	淨資產法	不適用	不適用	
衍生工具－資產 結構型商品	5,848	依本公司模型驗證後之選擇權訂價模型	波動率	16%-59%	波動率越高，公允價值越高。
衍生工具－負債 結構型商品	(4,707)	依本公司模型驗證後之選擇權訂價模型	波動率	16%-59%	波動率越高，公允價值越低。
114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 透過損益按公允價值衡量之金融資產 股票投資	\$ 74,210	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	1,582,434	市場法	股價淨值比乘數 流動性折減	1.31-3.47 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。
	43,752	淨資產法	不適用	不適用	
衍生工具－資產 結構型商品	48	依本公司模型驗證後之選擇權訂價模型	波動率	25%-39%	波動率越高，公允價值越高。

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	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。
			流動性折減	10%-25%	流動性折減越 高，公允價值越 低。
	47,752	淨資產法	不適用	不適用	

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 114 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 115 年 6 月 30 日、114 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：

	115年6月30日	114年12月31日	114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	\$ 20,164,191	\$ 28,170,391	\$ 24,849,188
- 良好	-	-	-
- 尚可	-	-	-
- 薄弱	-	-	-
- 無評等	-	-	-
	<u>\$ 20,164,191</u>	<u>\$ 28,170,391</u>	<u>\$ 24,849,188</u>

上述之債務工具備抵損失變動表如下：

115年1月1日至6月30日				
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	
		信用風險	已信用	
	按12個月	已顯著增加	減損者	合計
1月1日	\$ 6,001	\$ -	\$ -	\$ 6,001
預期信用損失迴轉	(2,192)	-	-	(2,192)
6月30日	<u>\$ 3,809</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,809</u>

114年1月1日至6月30日				
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	
		信用風險	已信用	
	按12個月	已顯著增加	減損者	合計
1月1日	\$ 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>

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

115年1月1日至6月30日				
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	
		信用風險	已信用	
	按12個月	已顯著增加	減損者	合計
1月1日	\$ 12,533	\$ -	\$ -	\$ 12,533
預期信用損失提列	10,681	-	-	10,681
6月30日	<u>\$ 23,214</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,214</u>

	114年1月1日至6月30日			
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	
		信用風險	已信用	
	按12個月	已顯著增加	減損者	合計
1月1日	\$ 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>

(B)其他應收款

	115年1月1日至6月30日			
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	
		信用風險	已信用	
	按12個月	已顯著增加	減損者	合計
1月1日	\$ 58	\$ -	\$ -	\$ 58
預期信用損失迴轉	(18)	-	-	(18)
6月30日	<u>\$ 40</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40</u>

	114年1月1日至6月30日			
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	
		信用風險	已信用	
	按12個月	已顯著增加	減損者	合計
1月1日	\$ 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>

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

	115年1月1日至6月30日			
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	
		信用風險	已信用	
	按12個月	已顯著增加	減損者	合計
1月1日	\$ -	\$ -	\$ 1,980	\$ 1,980
預期信用損失提列	-	-	1,465	1,465
6月30日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,445</u>	<u>\$ 3,445</u>

	114年1月1日至6月30日			
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	
		信用風險	已信用	
	按12個月	已顯著增加	減損者	合計
1月1日	\$ -	\$ -	\$ 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>

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：

115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	\$ 1,744,814	\$ 1,461,190
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	10,777,480	10,479,160

114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	\$ 2,153,534	\$ 2,013,193
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	11,187,653	10,699,698

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

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：

115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	\$ 1,060,873	\$ 1,978	\$ 1,058,895	\$ 54,283	\$ -	\$ 1,004,612

(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品

115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	\$ 441,819	\$ 1,978	\$ 439,841	\$ 54,283	\$ -	\$ 385,558
附買回協議	10,329,910	-	10,329,910	10,325,083	-	4,827

(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品

114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	\$ 559,608	\$ 3,421	\$ 556,187	\$ 66,601	\$ -	\$ 489,586

(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品

114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	\$ 330,791	\$ 3,421	\$ 327,370	\$ 66,601	\$ -	\$ 260,769
附買回 協議	13,517,651	-	13,517,651	13,515,822	-	1,829

(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品

民國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

民國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

(2) 市場風險

除以下說明者外，本期無重大變動，請參閱民國 114 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。

115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10%	\$ 2,126	\$ -
外匯產品	新臺幣兌外幣升值10%	(2,126)	-
利率產品	主要利率下降25bp	35,809	150,268
利率產品	主要利率上升25bp	(34,822)	(147,856)
權益證券產品	股價上升15%	848,642	767,133
權益證券產品	股價下跌15%	(1,010,468)	(767,133)

114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10%	\$ 8,709	\$ -
外匯產品	新臺幣兌外幣升值10%	(8,709)	-
利率產品	主要利率下降25bp	39,022	184,423
利率產品	主要利率上升25bp	(38,021)	(181,907)
權益證券產品	股價上升15%	561,867	964,322
權益證券產品	股價下跌15%	(606,419)	(964,322)

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)

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：

115年6月30日				
	幣別	外幣金額(千元)	期末衡量匯率	新臺幣(千元)
金融資產				
現金及約當現金	美金	54,473	31.9000	\$ 1,737,688
	日圓	118,089	0.1967	23,228
	澳幣	125	21.9121	2,749
透過損益按公允價值衡量之金融資產	美金	2,468	31.9000	78,735
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	美金	333,147	31.9000	10,627,403
應收款項	美金	5,216	31.9000	166,398
	日圓	1,041	0.1967	205
	澳幣	1	21.9121	15
其他資產(註1)	美金	18,777	31.9000	598,980
	日圓	45,094	0.1967	8,870
	澳幣	-	21.9121	6
金融負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	美金	276	31.9000	8,815
附買回債券負債	美金	323,822	31.9000	10,329,910
應付款項	美金	6,755	31.9000	215,472
其他負債(註2)	美金	62,008	31.9000	1,978,058
	日圓	45,094	0.1967	8,870
	澳幣	-	21.9121	6

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。

114年12月31日				
	幣別	外幣金額(千元)	期末衡量匯率	新臺幣(千元)
金融資產				
現金及約當現金	美金	31,989	31.4350	\$ 1,005,568
	歐元	88	36.9078	3,259
	日圓	293,546	0.2009	58,974
透過損益按公允價	美金	10,307	31.4350	324,004
值衡量之金融資產	歐元	-	36.9078	11
透過其他綜合損益按公	美金	435,570	31.4350	13,692,130
允價值衡量之金融資產				
應收款項	美金	77,801	31.4350	2,445,689
	歐元	-	36.9078	1
	日圓	60,082	0.2009	12,070
其他資產(註1)	美金	5,701	31.4350	179,201
	日圓	16,122	0.2009	3,239
金融負債				
透過損益按公允價	美金	676	31.4350	21,250
值衡量之金融負債				
附買回債券負債	美金	427,675	31.4350	13,443,976
應付款項	美金	72,916	31.4350	2,292,099
短期借款	美金	13,900	31.4350	436,947
其他負債(註2)	美金	35,464	31.4350	1,114,809
	日圓	306,122	0.2009	61,500

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。

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)
金融資產				
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	美金	20,536	29.0580	596,732
值衡量之金融資產	歐元	5	34.0502	177
	澳幣	14	18.9807	274
透過其他綜合損益按公	美金	257,282	29.0580	7,476,089
允價值衡量之金融資產	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
金融負債				
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。

民國 115 年及 114 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)

115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	\$ 1,802,631	\$ 155,555	\$ 850,612	\$ 822,660	\$ -	\$ -	\$ 3,631,458
應付商業本票	23,660,000	28,600,000	4,350,000	-	-	-	56,610,000
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	-	-	-	-	4,308	-	4,308
衍生金融工具	2,909,790	605,262	12,525	14,612	55,487	-	3,597,676
附買回債券負債	11,006,768	1,380,792	5,394,718	5,345,110	-	-	23,127,388
融券保證金	3,596	10,967	1,384	324,892	318,310	-	659,149
借券保證金-存入	62,030	118,787	1,487,973	107,765	-	-	1,776,555
專戶分戶帳客戶權益	-	288,004	-	-	-	-	288,004
應付款項(註)	51,901,588	6,103	55,165	1,811,367	357,745	-	54,131,968
代收款項	1,016,522	13,117	-	10,460	-	-	1,040,099
其他金融負債-流動	80,169	-	-	-	-	-	80,169
其他流動負債	5	-	-	-	-	-	5
租賃負債	5,687	11,699	17,587	33,254	87,557	-	155,784
其他非流動負債	-	-	-	-	5,166	-	5,166
合計	<u>\$92,448,786</u>	<u>\$31,190,286</u>	<u>\$ 12,169,964</u>	<u>\$ 8,470,120</u>	<u>\$ 828,573</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$145,107,729</u>

註：包含應付融券擔保價款、應付帳款及其他應付款。

114年12月31日

	<u>0-30天(含)</u>	<u>31-90天(含)</u>	<u>91-180天(含)</u>	<u>181天-1年(含)</u>	<u>1年-5年(含)</u>	<u>5年以上</u>	<u>合計</u>
主要到期資金流出							
短期借款	\$ 150,000	\$ 482	\$ 439,240	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 589,722
應付商業本票	16,520,000	8,720,000	-	-	-	-	25,240,000
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	-	-	-	-	290	-	290
衍生金融工具	851,015	23,950	11,700	22,945	66,684	-	976,294
附買回債券負債	16,367,617	1,751,229	-	11,701,658	2,354,688	-	32,175,192
融券保證金	1,327	281	36,168	791,868	286,880	-	1,116,524
借券保證金-存入	80,893	307,270	732,054	93,500	-	-	1,213,717
專戶分戶帳客戶權益	-	10,436	-	-	-	-	10,436
應付款項(註)	32,074,361	1,111,184	48,032	849,738	312,643	-	34,395,958
代收款項	306,712	11,230	11,563	-	-	-	329,505
其他金融負債-流動	1,999	-	-	-	-	-	1,999
其他流動負債	782	-	-	-	-	-	782
租賃負債	5,901	11,751	18,890	30,281	88,906	-	155,729
其他非流動負債	-	-	-	-	4,869	-	4,869
合計	<u>\$66,360,607</u>	<u>\$11,947,813</u>	<u>\$ 1,297,647</u>	<u>\$ 13,489,990</u>	<u>\$ 3,114,960</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 96,211,017</u>

註：包含應付融券擔保價款、應付帳款及其他應付款。

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。

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委員會及風險管理委員會，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。

為落實去碳化政策，兆豐金控訂定「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。

(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 115 年及 114 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115年及114年6月30日</u>		
<u>信託資產</u>	<u>115年6月30日</u>	<u>114年6月30日</u>
銀行存款	\$ 199,717	\$ 137,141
基金	19,163,847	15,265,841
股票投資	10,611,904	3,945,033
應收款項	35,485	30,035
信託資產總額	<u>\$ 30,010,953</u>	<u>\$ 19,378,050</u>
<u>信託負債</u>		
應付款項	\$ 455	\$ 430
應付稅捐	36	69
信託資本	17,113,428	16,964,182
累積盈虧		
本期利益	11,815,823	1,375,093
累積盈餘	1,471,025	1,092,937
收益分配金	(327,079)	(54,467)
遞延結轉數	(62,735)	(194)
信託負債總額	<u>\$ 30,010,953</u>	<u>\$ 19,378,050</u>

(2)信託帳損益表：

<u>信託帳損益表</u>		
<u>民國115年及114年1月1日至6月30日</u>		
	<u>115年1月1日 至6月30日</u>	<u>114年1月1日 至6月30日</u>
<u>信託收益</u>		
利息收入	\$ 467	\$ 467
租金收入	8,608	11,962
現金股利收入	112,742	103,195
已實現之投資利得	737,765	76,886
未實現之投資利得	11,371,964	1,996,012
其他收入	163,784	58,689
<u>信託費用</u>		
管理費	(1,601)	(2,228)
手續費	(15,345)	(3,964)
稅捐支出	(455)	(616)
已實現之投資損失	(19,050)	(27,429)
未實現之投資損失	(323,323)	(599,436)
其他費用	(219,733)	(238,445)
稅前利益	11,815,823	1,375,093
所得稅利益(費用)	<u>-</u>	<u>-</u>
稅後利益	<u>\$ 11,815,823</u>	<u>\$ 1,375,093</u>

(3)信託帳財產目錄：

信託帳財產目錄
民國115年及114年6月30日

<u>投資項目</u>	<u>115年6月30日</u>	<u>114年6月30日</u>
銀行存款	\$ 199,717	\$ 137,141
基金	19,163,847	15,265,841
股票投資	10,611,904	3,945,033
應收款項	35,485	30,035
合計	<u>\$ 30,010,953</u>	<u>\$ 19,378,050</u>

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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

（以下空白）

(二)轉投資事業相關資訊

1.被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊如下：

單位：股/千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	設立日期	金管會核准日期文號	主要營業項目	原始投資金額		期末持			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	\$ 853,708	\$ 853,708	60,316,309	100%	\$ 1,438,257	\$ 151,218	\$ 55,819	\$ 55,812	\$ -	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%	54,451	25,964	(1,320)	(1,286)	70	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	13,774	13,774	1,377,408	5.51%	10,748	72,666	4,328	238	-	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。

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 115 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	\$ 2,100	
	支票存款	192,214	
	活期存款	1,699,582	
	外幣活存-美元(USD 26,472,964)	844,488	(註一)
	-日圓(JPY 118,089,252)	23,228	(註一)
	-港幣(HKD 684,328)	2,783	(註一)
	-人民幣(CNY 355,858)	1,670	(註一)
	-澳元(AUD 125,480)	2,749	(註一)
	-歐元(EUR 29,199)	1,062	(註一)
	-英鎊(GBP 44,289)	1,870	(註一)
	-南非幣(ZAR 529,209)	1,026	(註一)
	-加元(CAD 57,592)	1,291	(註一)
	-星幣(SGD 63,745)	1,572	(註一)
	-瑞士法郎(CHF 32,255)	1,272	(註一)
約當現金	定期存款-新臺幣	45,000	(註二)
	定期存款-外幣(USD 28,000,000)	893,200	(註二)
	商業本票	1,420,210	(註三)
合計		<u>\$ 5,135,317</u>	

註一：各幣別兌換新臺幣比率：

USD 31.9000, JPY 0.1967, HKD 4.0671, CNY 4.6930, AUD 21.9121, EUR 36.3756
GBP 42.2165, ZAR 1.9379, CAD 22.4190, SGD 24.6561, CHF 39.4314

註二：約當現金-定期存款之相關資料如下：

到期日：115/07/15~116/03/25

利率區間：0.665%-4.04%

註三：約當現金-商業本票之相關資料如下：

到期日：115/07/01~115/08/17

利率區間：1.15%-1.48%

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 115 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		
營業證券										
營業證券-自營										
上市公司股票										
台積電		74,700				\$ 174,208	\$ 2,410.00	\$ 180,027		
欣興		36,000				34,560	1,070.00	38,520		
世芯-KY		13,429				58,186	4,180.00	56,133		
貿聯-KY		32,000				68,866	1,915.00	61,280		
微矽電子-創		500,962				19,585	79.20	39,676		
其他						287,068		302,539		(註)
小計						642,473		678,175		
上櫃公司股票										
威剛		48,929				21,384	409.00	20,012		
宜鼎		19,000				31,866	1,615.00	30,685		
雍智科技		88,000				159,999	1,725.00	151,800		
其他						138,061		132,445		(註)
小計						351,310		334,942		
上市指數股票型基金										
兆豐洲際半導體		202,000				7,051	67.00	13,534		
主動統一台股增長		5,100,000				92,462	31.28	159,528		
主動群益科技創新		2,260,000				29,454	18.54	41,900		
其他						13,060		17,582		(註)
小計						142,027		232,544		
國外股票										
Advanced Micro Devices, Inc.		600				5,070	18,531.03	11,119		
Bloom Energy Corporation		1,000				8,119	9,656.13	9,656		
Deere & Company		180				3,294	20,235.13	3,642		
Corning Inc		1,200				5,865	8,148.22	9,778		
Tesla, Inc.		366				4,487	13,417.14	4,911		
Taiwan Semiconductor Manufacturing Co Lt		450				5,021	15,234.48	6,856		
Vertiv Holdings Co.		441				4,370	10,680.76	4,710		
其他						6,391		8,401		(註)
小計						42,617		59,073		
國外指數股票型基金										
Tema Space Innovators ETF		9,500				8,556	969.12	9,207		
小計						8,556		9,207		

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 115 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										
和裕		402,991				\$ 127,992	\$ 537.00	\$ 216,406		
新特		601,050				136,905	395.00	237,415		
藥祇		1,578,478				272,569	243.50	384,359		
宇川精材		778,561				109,420	179.50	139,752		
乾瞻		449,687				243,164	486.00	218,548		
創鉅材料		89,169				113,209	1,225.00	109,232		
其他						718,036		705,049		(註)
小計						1,721,295		2,010,761		
其他股票(含下興櫃)										
其他						575		-		(註)
小計						575		-		
公司債										
P08鴻海1D	每年10/22付息，115/10/22到期		100,000		0.90%	101,332		99,801		
P10合迪2	每年07/27付息，115/07/27到期		100,000		0.70%	100,000		99,937		
P10合勤控1	每年08/05付息，115/08/05到期		200,000		0.85%	200,000		199,852		
小計						401,332		399,590		
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%	113,914		107,268		
112央債甲二	每年02/17付息，122/02/17到期		100,000		1.13%	99,441		96,788		
112央債甲五	每年05/12付息，142/05/12到期		100,000		1.50%	99,291		91,107		
113央債甲二	每年01/18付息，133/01/18到期		100,000		1.38%	99,445		93,963		
114央債甲十	每年10/17付息，124/10/17到期		250,000		1.25%	246,950		241,286		
115央債甲一	每年01/12付息，120/01/12到期		50,000		1.25%	49,832		49,282		
115央債甲三	每年02/10付息，125/02/10到期		200,000		1.38%	197,644		194,960		
小計						906,517		874,654		
可轉換公司債										
華因三						73,665		73,026		
宇瞻一						51,013		46,104		
群聯三						243,977		242,841		
中鼎二						68,116		63,952		
其他						96,911		96,622		(註)
小計						533,682		522,545		
合計						4,750,384		5,121,491		

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 115 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		
營業證券-承銷										
上市公司股票										
鮮活果汁-KY		28,000				\$ 4,060	\$ 179.50	\$ 5,026		
中再保		2,491,000				39,358	36.15	90,050		
小計						43,418		95,076		
上櫃公司股票										
御嶺		246,000				3,813	14.00	3,444		
明係		187,000				3,142	16.10	3,011		
小計						6,955		6,455		
可轉換公司債										
台泥一永						56,300		56,553		
金像電三						18,738		44,488		
新應材一						359,426		395,675		
穎崴二						65,665		115,645		
衛司特一						30,600		46,500		
鴻呈一						61,896		73,394		
其他						90,458		92,966		(註)
小計						683,083		825,221		
其他										
萬潤六		300,000				42,063		42,063		
昱鐺應材		1,400,000				235,200	168.00	235,200		
其他						1,257		1,257		(註)
小計						278,520		278,520		
合計						1,011,976		1,205,272		
營業證券-避險										
上市公司股票										
國巨*		415,104				222,801	1,140.00	473,219		
台積電		128,817				296,965	2,410.00	310,449		
聯發科		93,531				358,421	4,245.00	397,039		
臻鼎-KY		552,000				234,515	630.00	347,760		
其他						4,169,229		4,475,932		(註)
小計						5,281,931		6,004,399		
上櫃公司股票										
精材		230,559				62,513	286.50	66,055		
宜鼎		32,000				43,808	1,615.00	51,680		
世界		287,000				51,286	216.00	61,992		
中美晶		312,000				50,762	180.00	56,160		
台耀		60,440				52,543	1,680.00	101,539		
群聯		68,252				163,690	2,385.00	162,781		
其他						364,563		379,143		(註)
小計						789,165		879,350		

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 115 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		
上市指數股票型基金										
元大台灣50		2,236,000				\$ 203,298	\$ 107.80	\$ 241,041		
小計						<u>203,298</u>		<u>241,041</u>		
上市認購(售)權證										
鴻海凱基68購01		2,609,000				6,759	4.15	10,827		
華邦電中信5A購01		224,000				8,557	86.50	19,376		
大立光台新65購01		2,411,000				6,151	8.90	21,458		
其他						<u>104,455</u>		<u>151,834</u>		(註)
小計						<u>125,922</u>		<u>203,495</u>		
上櫃認購(售)權證										
中美晶統一5A購02		278,000				196	1.41	392		
元太富邦58購02		2,487,000				495	0.80	1,990		
譜瑞富邦58購02		2,243,000				1,422	0.91	2,041		
中光電國泰5B購01		358,000				433	2.22	795		
中光電台新5B購01		187,000				668	4.50	842		
其他						<u>1,246</u>		<u>1,031</u>		(註)
小計						<u>4,460</u>		<u>7,091</u>		
可轉換公司債										
美律四						170,000		179,010		
雙鴻五						185,000		288,600		
中磊七						100,000		107,800		
台郡五						175,000		192,500		
中鼎二						190,000		192,565		
其他						<u>798,545</u>		<u>955,241</u>		(註)
小計						<u>1,618,545</u>		<u>1,915,716</u>		
合計						<u>8,023,321</u>		<u>9,251,092</u>		
總計						<u>\$ 13,785,681</u>		<u>\$ 15,577,855</u>		

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 115 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		407,000				\$ 635,528	不適用	\$2,410.00	\$ 980,870	
華碩		677,000				398,548	不適用	700.00	473,900	
廣達		2,038,000				569,912	不適用	368.00	749,984	
新產		3,939,000				209,186	不適用	142.50	561,308	
其他						4,810,791	不適用		5,294,161	(註)
小計						6,623,965			8,060,223	
上櫃公司股票										
順達		359,000				42,002	不適用	413.00	148,267	
優群		430,000				80,838	不適用	179.00	76,970	
威剛		510,000				204,881	不適用	409.00	208,590	
群瑀		130,000				38,204	不適用	391.00	50,830	
宏碁資訊		367,000				88,665	不適用	208.00	76,336	
光隆		2,412,000				137,179	不適用	43.65	105,284	
其他						266,527	不適用		281,616	(註)
小計						858,296			947,893	
公司債										
P12台積1A	每年03/28付息，117/03/28到期		400,000		1.54%	399,995	\$ 85		399,030	
P13大亞1	每年05/08付息，120/05/08到期		500,000		1.75%	498,154	77		498,153	
P12中租1A	每年03/30付息，117/03/30到期		500,000		1.70%	499,993	345		499,068	
其他						4,800,069	1,388		4,815,606	(註)
小計						6,198,211	1,895		6,211,857	
金融債										
P12輪銀2	每年08/24付息，115/08/24到期		100,000		1.48%	99,998	3		100,001	
P14遠銀1	每年03/20付息，119/03/20到期		100,000		2.00%	99,999	69		100,214	
小計						199,997	72		200,215	
政府債券										
111央債甲七	每年06/30付息，121/06/30到期		900,000		1.25%	902,431			880,350	
112央債甲二	每年02/17付息，122/02/17到期		200,000		1.13%	199,512			193,577	
115央債乙二	每年04/17付息，117/04/17到期		200,000		1.25%	199,472			199,121	
115北建債一	每年03/20付息，120/03/20到期		200,000		1.50%	200,000			197,559	
112高市債3	每年04/17付息，117/04/17到期		500,000		1.35%	499,995			497,386	
112高市債4	每年04/17付息，122/04/17到期		500,000		1.35%	499,998			485,959	
其他						695,651			670,764	(註)
小計						3,197,059			3,124,716	

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 115 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%	\$ 623,198	\$ 121		\$ 638,236	
MS 5.016 01/12/29 CORP	每年07/21、01/21付息，2029/01/12到期		USD28,000		5.02%	852,128	90		898,943	
MS 4.466 07/06/28 CORP	每年01/21、07/21付息，2028/07/06到期		USD28,000		4.47%	847,931	90		892,584	
MITCO 4 1/8 09/09/30 CORP	每年03/09、09/09付息，2030/09/09到期		USD25,000		4.13%	758,842	201		783,424	
BMW 2.85 08/14/29 Corp	每年02/14、08/14付息，2029/08/14到期		USD24,000		2.85%	711,524	138		724,380	
KOMATS 4.196 09/18/30 Corp	每年03/18、09/18付息，2030/09/18到期		USD27,000		4.20%	830,673	161		843,910	
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%	658,752	70		671,749	
HONHAI 2 1/2 10/28/30 Corp	每年04/28、10/28付息，2030/10/28到期		USD24,000		2.50%	690,242	134		699,544	
其他						4,412,936	837		4,474,633	(註)
小計						10,386,226	1,842		10,627,403	
合計						\$ 27,463,754	\$ 3,809		\$ 29,172,307	

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 115 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	\$ 933,820	
換利合約價值		87,571	
結構型商品		5,848	
資產交換IRS合約價值		31,656	
衍生工具資產總計		<u>\$ 1,058,895</u>	
負債			
換利合約價值		\$ 88,363	
資產交換選擇權		337,956	
結構型商品		4,707	
換匯合約價值		8,815	
發行認購(售)權證負債		2,560,787	
衍生工具負債總計		<u>\$ 3,000,628</u>	

兆豐證券股份有限公司
應收證券融資款明細表
民國 115 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	543,976,782	40,307,683	(註)
減：備抵損失		(14,994)	
淨額		\$ 40,292,689	

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 115 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		\$ 221,049	
應收股利		234,002	
其他		<u>7,084</u>	(註)
小計		462,135	
減：備抵損失		(<u>40</u>)	
淨額		<u>462,095</u>	
關係人			
兆豐產物		<u>85</u>	
小計		<u>85</u>	
合計		<u>\$ 462,180</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 115 年 1 月 1 日至 115 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>金融工具名稱</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>提供擔保或 質押情形</u>	<u>備註</u>
	<u>股數(股)</u>	<u>公允價值</u>	<u>股數(股)</u>	<u>公允價值</u>	<u>股數(股)</u>	<u>公允價值</u>	<u>股數(股)</u>	<u>公允價值</u>		
益創三創業投資有限合夥	-	\$ 74,210	-	\$ -	-	(\$ 1,272)	-	\$ 72,938	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 115 年 1 月 1 日至 115 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	\$ 42,750	-	\$ -	-	(\$ 2,200)	5,000,000	\$ 40,550	不適用	無	
臺灣期貨交易所(股)公司	3,741,353	302,264	-	31,427	-	-	3,741,353	333,691	不適用	無	
臺灣證券交易所(股)公司	11,451,044	1,012,273	-	212,761	-	-	11,451,044	1,225,034	不適用	無	
臺灣集中保管結算所(股)公司	4,086,927	267,898	-	27,219	-	-	4,086,927	295,117	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>\$1,626,186</u>		<u>\$ 271,407</u>		<u>(\$ 2,200)</u>		<u>\$1,895,393</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 115 年 1 月 1 日至 115 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	
	股數 (千股)	金額	股數	金額		股數	金額	持股		單價 (元)	總價			
								股數 (千股)	比例 (%)			金額		
兆豐期貨(股)公司	56,000	\$ 1,360,617	4,316	\$ 77,640	註1、註2	-	\$ -	60,316	100.00	\$ 1,438,257	\$ 23.85	\$ 1,438,257	無	
兆豐國際證券投資 顧問(股)公司	5,000	55,807	-	-		-	(1,356)	註1、註3	5,000	100.00	54,451	10.89	54,451	無
兆豐成長創業投資 (股)公司	1,377	10,510	-	238	註1	-	-	1,377	5.51	10,748	7.81	10,748	無	
合計		\$ 1,426,934		\$ 77,878			(\$ 1,356)			\$ 1,503,456		\$ 1,503,456		

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114年度現金股利。

兆豐證券股份有限公司
使用權資產變動明細表
民國 115 年 1 月 1 日至 115 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	\$ 299,116	\$ 39,445	\$ 47,593	\$ 290,968	
運輸設備	12,227	-	-	12,227	
合計	<u>\$ 311,343</u>	<u>\$ 39,445</u>	<u>\$ 47,593</u>	<u>\$ 303,195</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 115 年 1 月 1 日至 115 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	\$ 153,224	\$ 35,361	\$ 45,509	\$ 143,076	
運輸設備	6,646	1,682	-	8,328	
合計	<u>\$ 159,870</u>	<u>\$ 37,043</u>	<u>\$ 45,509</u>	<u>\$ 151,404</u>	

兆豐證券股份有限公司
遞延所得稅資產明細表
民國 115 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項目	摘要	金額	備註
金融工具評價損失		\$ 6,671	
未實現兌換損失		14,828	
確定福利計畫之再衡量數		16,071	
不動產減損損失		20,220	
未休假獎金提列		16,778	
合計		<u>\$ 74,568</u>	

兆豐證券股份有限公司

短期借款明細表

民國 115 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

借款種類	說明	期末餘額	契約期間	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
信用借款	元大銀行	\$ 800,000	115/06/17-116/06/16	2.85%	\$ 1,000,000	無	
信用借款	彰化銀行	1,500,000	115/05/15-115/07/23	1.975%	1,600,000	無	
信用借款	中國信託銀行	750,000	115/06/25-115/09/29	2.42%	1,000,000	無	
信用借款	國泰世華銀行	300,000	115/06/10-115/07/08	2.3%	1,000,000	無	
信用借款	大華銀行	150,000	115/05/08-115/08/07	2.09%	150,000	無	
信用借款	京城銀行	100,000	115/06/30-115/10/01	2.4%	1,000,000	無	
	合計	<u>\$ 3,600,000</u>					

兆豐證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動明細表
民國 115 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			
發行指數投資證券流通在外負債										
兆豐半導體氣候N		233,000	不適用	不適用	不適用	\$ 18.49	\$ 4,308	不適用	不適用	
合計							<u>\$ 4,308</u>			

兆豐證券股份有限公司
融券保證金明細表
民國 115 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>
華邦電	236,000	\$ 41,148	6.26%
其他	7,794,000	616,590	(註)
合計		<u>\$ 657,738</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 115 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>
華邦電	236,000	\$ 45,378	6.07%
其他	7,794,000	702,487	(註)
合計		<u>\$ 747,865</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 115 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		\$ 1,543,417	
暫估款		122,154	
折讓		991,698	
RP利息		216,896	
其他		199,314	(註)
小計		<u>3,073,479</u>	
關係人			
兆豐金控		30	
兆豐期貨		335	
兆豐投顧		5,082	
兆豐銀行		<u>7,358</u>	
小計		<u>12,805</u>	
合計		<u>\$ 3,086,284</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 115 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		<u>\$ 30,248</u>	

兆豐證券股份有限公司
遞延所得稅負債明細表
民國 115 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項目	摘要	金額	備註
金融工具評價利益		\$ 59,009	
不動產未減損折舊費用		4,052	
退休金準備調整數		10,022	
合計		<u>\$ 73,083</u>	

兆豐證券股份有限公司
租賃負債明細表
民國 115 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>項目</u>	<u>摘要</u>	<u>租賃期間</u>	<u>折現率</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備註</u>
流動					
房屋	建物	111/01/01~120/02/28	0.7750%~2.0200%	\$ 63,904	
運輸設備	公務車	112/06/21~118/05/26	1.3100%~1.9280%	2,367	
小計				<u>66,271</u>	
非流動					
房屋	建物	111/08/01~120/02/28	0.7750%~2.0200%	84,043	
運輸設備	公務車	113/07/29~118/05/26	1.3150%~1.9280%	1,582	
小計				<u>85,625</u>	
合計				<u>\$ 151,896</u>	

兆豐證券股份有限公司
經紀手續費收入明細表
民國 115 年 1 月 1 日至 115 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>		複委託手續費收入	融券手續費收入	經手借券業務	合計	備註
	在集中交易 市場受託買賣	在營業處 所受託買賣					
1月	\$ 421,673	\$ 112,151	\$ 51,581	\$ 2,274	\$ 304	\$ 587,983	
2月	223,105	58,126	31,557	1,140	1,203	315,131	
3月	425,202	118,677	40,910	2,169	567	587,525	
4月	446,728	160,734	50,121	2,393	547	660,523	
5月	623,326	178,584	67,170	3,326	595	873,001	
6月	672,798	154,465	64,357	3,281	499	895,400	
合計	<u>\$ 2,812,832</u>	<u>\$ 782,737</u>	<u>\$ 305,696</u>	<u>\$ 14,583</u>	<u>\$ 3,715</u>	<u>\$ 3,919,563</u>	

兆豐證券股份有限公司
承銷業務收入明細表
民國 115 年 1 月 1 日至 115 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>月份</u>	<u>包銷</u> <u>證券報酬</u>	<u>代銷證券</u> <u>手續費收入</u>	<u>承銷作業</u> <u>處理費收入</u>	<u>承銷</u> <u>輔導費收入</u>	<u>其他承銷</u> <u>業務收入</u>	<u>合計</u>	<u>備註</u>
1月	\$ 10,867	\$ 460	\$ 6,857	\$ 2,460	\$ 2,340	\$ 22,984	
2月	1,927	498	3,057	-	20	5,502	
3月	9,518	482	3,151	150	275	13,576	
4月	1,500	578	956	1,140	2,490	6,664	
5月	7,080	873	18,964	90	-	27,007	
6月	228	798	690	850	75	2,641	
合計	<u>\$ 31,120</u>	<u>\$ 3,689</u>	<u>\$ 33,675</u>	<u>\$ 4,690</u>	<u>\$ 5,200</u>	<u>\$ 78,374</u>	

兆豐證券股份有限公司
出售證券利益(損失)明細表
民國 115 年 1 月 1 日至 115 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	\$ 13,247,567	\$ 12,920,393	\$ 327,174	
其他	504,452	469,429	35,023	
小計	13,752,019	13,389,822	362,197	
在營業處所買賣				
股票	13,130,596	12,153,652	976,944	
債券	25,601,205	25,512,565	88,640	
其他	31,241	30,000	1,241	
小計	38,763,042	37,696,217	1,066,825	
國外交易市場				
股票	161,918	163,664	(1,746)	
債券	157,147	139,188	17,959	
小計	319,065	302,852	16,213	
合計	52,834,126	51,388,891	1,445,235	
承 銷：				
在集中交易市場買賣				
股票	52,422	24,439	27,983	
小計	52,422	24,439	27,983	
在營業處所買賣				
股票	3,378	2,557	821	
債券	6,357,296	6,190,423	166,873	
小計	6,360,674	6,192,980	167,694	
合計	6,413,096	6,217,419	195,677	
避 險：				
在集中交易市場買賣				
股票	28,422,726	26,590,447	1,832,279	
其他	622,140	423,267	198,873	
小計	29,044,866	27,013,714	2,031,152	
在營業處所買賣				
股票	5,586,277	5,311,641	274,636	
債券	597,902	598,599	(697)	
其他	73,886	42,932	30,954	
小計	6,258,065	5,953,172	304,893	
合計	35,302,931	32,966,886	2,336,045	
總計	\$ 94,550,153	\$ 90,573,196	\$ 3,976,957	

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 115 年 1 月 1 日至 115 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項目	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日	備註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 1,963,268	\$ 946,555	
勞健保費用	93,732	85,591	
退休金費用	46,736	41,933	
董事酬金	3,018	2,350	
其他員工福利費用	57,409	53,392	
折舊費用	98,578	97,900	
攤銷費用	23,863	21,052	
其他營業費用	857,179	519,904	
合計	<u>\$ 3,143,783</u>	<u>\$ 1,768,677</u>	

附註：民國115年及114上半年度平均員工人數分別為1,560人及1,543人，其中未兼任員工之董事人數分別為7人及12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 115 年及 114 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 115 年及 114 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 ~ 105
	(五) 重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源	105
	(六) 重要會計項目之說明	105
	(七) 關係人交易	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

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

 兆豐證券股份有限公司期貨部門
 資產負債表
 民國115年6月30日及民國114年12月31日、6月30日

單位：新臺幣千元

資 產		附註	115 年 6 月 30 日		114 年 12 月 31 日		114 年 6 月 30 日	
			金	額 %	金	額 %	金	額 %
流動資產								
111100	現金及約當現金	六(一)及七	\$	343,385 27	\$	348,407 47	\$	347,202 40
112000	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)、七及						
	資產-流動	十一		912,365 72		379,237 51		507,204 58
114170	其他應收款	七		310 -		310 -		302 -
流動資產合計				1,256,060 99		727,954 98		854,708 98
非流動資產								
125000	不動產及設備			992 -		1,499 -		1,939 -
127000	無形資產			2,220 -		1,955 -		2,053 1
	其他非流動資產							
129010	營業保證金	六(三)及七		10,000 1		10,000 2		10,000 1
129030	存出保證金			360 -		360 -		360 -
非流動資產合計				13,572 1		13,814 2		14,352 2
資產總計			\$	1,269,632 100	\$	741,768 100	\$	869,060 100
負債及權益								
流動負債								
214130	應付帳款	七	\$	11 -	\$	14 -	\$	17 -
214160	代收款項			27 -		27 -		27 -
214170	其他應付款			278 -		248 -		254 -
流動負債合計				316 -		289 -		298 -
非流動負債								
229110	內部往來			867,410 68		331,972 45		461,567 53
非流動負債合計				867,410 68		331,972 45		461,567 53
負債總計				867,726 68		332,261 45		461,865 53
權益								
301110	指撥營運資金	六(四)		500,000 40		500,000 67		500,000 58
304000	累積虧損							
304040	待彌補虧損		(	98,094)(8)	(	90,493)(12)	(	92,805)(11)
權益總計				401,906 32		409,507 55		407,195 47
負債及權益總計								
			\$	1,269,632 100	\$	741,768 100	\$	869,060 100

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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項目	附註	115 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
		金 額 %	金 額 %
收益			
424400 衍生工具淨(損失)利益-期貨	十一	(\$ 5,370) (100)	\$ 2,191 100
400000 收益合計		(5,370) (100)	2,191 100
費用			
502000 自營經手費支出		(20) -	(28) (1)
524100 期貨佣金支出	七	(56) (1)	(174) (8)
524300 結算交割服務費支出	七	(33) (1)	(47) (2)
531000 員工福利費用		(1,310) (24)	(1,290) (59)
532000 折舊及攤銷費用		(1,048) (20)	(1,321) (61)
533000 其他營業費用	七	(2,134) (40)	(1,905) (87)
500000 支出及費用合計		(4,601) (86)	(4,765) (218)
營業損失		(9,971) (186)	(2,574) (118)
602000 其他利益及損失	七	2,370 44	2,277 104
902001 稅前淨損		(7,601) (142)	(297) (14)
902005 本期淨損		(\$ 7,601) (142)	(\$ 297) (14)
本期綜合損益總額		(\$ 7,601) (142)	(\$ 297) (14)

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 115 年及 114 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 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「涉及依賴自然電力的合約」	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。	

(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 116 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18號「財務報表中之表達與揭露」	民國116年1月1日(註1)
國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」	民國116年1月1日
國際會計準則第21號之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」	民國116年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項之修正」	民國116年1月1日(註2)

註1：企業於民國117年1月1日以後適用國際財務報導準則第18號(以下簡稱IFRS 18)，並得選擇提前適用。

註2：企業應與IFRS 18同時適用。

本公司經評估上述準則及解釋對期貨部門財務狀況與財務績效並無重大影響。

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

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第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20號「管制資產及管制負債」	民國118年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對期貨部門財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明及編製基礎說明如下，餘與民國114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 114 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

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
活期存款	\$ 64,979	\$ 70,269	\$ 69,695
約當現金-三個月內到期之商業本票	278,406	278,138	277,507
	<u>\$ 343,385</u>	<u>\$ 348,407</u>	<u>\$ 347,202</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	115年6月30日	114年12月31日	114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	\$ 912,365	\$ 379,237	\$ 507,204
	<u>\$ 912,365</u>	<u>\$ 379,237</u>	<u>\$ 507,204</u>

1. 本公司期貨部門承作期貨交易截至民國 115 年 6 月 30 日、114 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 \$630,347、\$192,683 及 \$486,413。

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 115 年 6 月 30 日、114 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 115 年 6 月 30 日、114 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

關 係 人 名 稱	關係人簡稱	與 本 公 司 之 關 係
兆豐期貨(股)公司	兆豐期貨	本公司之子公司
兆豐國際商業銀行(股)公司	兆豐銀行	本公司之兄弟公司
兆豐產物保險(股)公司	兆豐產險	本公司之兄弟公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 現金及約當現金

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
銀行存款			
兆豐銀行	<u>\$ 64,979</u>	<u>\$ 70,269</u>	<u>\$ 69,695</u>

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
期貨交易保證金			
兆豐期貨	<u>\$ 912,365</u>	<u>\$ 379,237</u>	<u>\$ 507,204</u>

3. 其他應收款

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114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>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114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>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
兆豐期貨	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 10</u>

6. 期貨佣金支出

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	<u>\$ 56</u>	<u>\$ 174</u>

7. 結算交割服務費支出

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	<u>\$ 33</u>	<u>\$ 47</u>

8. 其他營業費用

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
兆豐銀行	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 13</u>
兆豐產險	<u>6</u>	<u>6</u>
	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 19</u>

9. 其他利益及損失-利息收入

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	<u>\$ 50</u>	<u>\$ 1,088</u>
兆豐銀行	<u>262</u>	<u>277</u>
	<u>\$ 312</u>	<u>\$ 1,365</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 115 年 6 月 30 日、114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，尚未平倉之衍生工具列示如下：

115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	56口	(\$ 129,944)	(\$ 131,212)	
契約	股票期貨	買方	667口	630,154	646,875	
	股票期貨	賣方	3,454口	(1,231,534)	(1,212,569)	
	費半指數期貨	賣方	12口	(13,627)	(13,181)	
	CBOT美國二年債	買方	8口	52,518	52,523	
	CBOT美國十年債	買方	14口	48,937	49,000	
	CBOT美國三十年債	買方	8口	28,887	28,920	
合計				(\$ 614,609)	(\$ 579,644)	
114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	104口	(\$ 146,436)	(\$ 151,112)	
契約	臺指期貨	買方	3口	17,406	17,409	
	股票期貨	買方	475口	149,521	155,203	
	股票期貨	賣方	2,811口	(780,504)	(849,253)	
	費半指數期貨	賣方	21口	(11,750)	(12,127)	
	CBOT美國二年債	買方	3口	19,672	19,687	
	CBOT美國十年債	買方	1口	3,530	3,534	
	CBOT美國十年債	賣方	3口	(10,616)	(10,602)	
合計				(\$ 759,177)	(\$ 827,261)	

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)	

(二)本公司期貨部門於民國 115 年及 114 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：

115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	\$ 4,289	\$ 45	\$ 4,334
期貨契約損失	(9,660)	(43)	(9,703)
選擇權交易利益	1	-	1
選擇權交易損失	(2)	-	(2)
	(\$ 5,372)	\$ 2	(\$ 5,370)

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)
	\$ 2,381	(\$ 190)	\$ 2,191

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	$\frac{\text{業 主 權 益}}{(\text{負債總額}-\text{期貨交易人權益})}$	$\frac{401,906}{316}$	1271.85	$\frac{407,195}{298}$	1366.43	≥ 1	符合標準
17	$\frac{\text{流 動 資 產}}{\text{流 動 負 債}}$	$\frac{1,256,060}{316}$	3974.87	$\frac{854,708}{298}$	2868.15	≥ 1	符合標準
22	$\frac{\text{業 主 權 益}}{\text{最低實收資本額}}$	$\frac{401,906}{400,000}$	100.48%	$\frac{407,195}{400,000}$	101.80%	$\geq 60\%$ $\geq 40\%$	符合標準
22	$\frac{\text{調 整 後 淨 資 本 額}}{\text{期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額}}$	$\frac{320,104}{282,018}$	113.50%	$\frac{386,192}{20,791}$	1857.50%	$\geq 20\%$ $\geq 15\%$	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、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 115 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		\$ 64,979	
約當現金	商業本票	278,406	(註)
合 計		<u>\$ 343,385</u>	

(註)約當現金-商業本票之相關資料如下：

到期日：115/07/08-115/08/17

利率區間：1.43%-1.48%

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 115 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								\$ 912,365		

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 115 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>\$ 912,365</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 115 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
關係人			
兆豐銀行	利息收入	\$ 4	
非關係人			
	交易稅獎金	2	
	CP利息	304	
小計		306	
合計		\$ 310	

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 115 年 1 月 1 日至 115 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	\$ 9,863	\$ 6	\$ -	\$ 9,869	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 115 年 1 月 1 日至 115 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	\$ 8,364	\$ 513	\$ -	\$ 8,877	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 115 年 1 月 1 日至 115 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	\$ 1,955	\$ 800	\$ 535	\$ 2,220	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 115 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 115 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>客戶名稱</u>	<u>摘要</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
關係人			
兆豐期貨	結算交割服務費	\$ <u>6</u>	
非關係人			
期交所	經手費	3	
國稅局	期交稅	<u>2</u>	
小計		<u>5</u>	
合計		<u>\$ 11</u>	

兆豐證券股份有限公司-期貨部門
其他應付款明細表
民國 115 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			
	提撥新制退休金	\$ 28	
	未休假獎金	229	
	MOB取價平台資訊費	18	
	其他	<u>3</u>	(註)
合計		<u>\$ 278</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 115 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備註</u>
內部往來	證券部門發行認購(售)權證和指數投資證券，透過期貨自營部門開立期貨避險分戶及證券部門透過期貨自營部門開立期貨以交易目的分戶，帳列內部往來金額係屬證券部門將資金撥入期貨自營部門及其操作損益產生之權益數。	\$ <u>867,410</u>	

兆豐證券股份有限公司-期貨部門
衍生工具利益(損失)明細表
民國 115 年 1 月 1 日至 115 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		\$ 4,334	
選擇權交易利益-非避險		<u>1</u>	
合計		<u>4,335</u>	
<u>衍生工具損失</u>			
期貨契約損失-非避險		(9,703)	
選擇權交易損失-非避險		<u>(2)</u>	
合計		<u>(9,705)</u>	
淨額		<u>(\$ 5,370)</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 115 年 1 月 1 日至 115 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>\$ 56</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 115 年 1 月 1 日至 115 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項 目	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日	備 註
員工福利費用(註)			
薪資費用	\$ 1,078	\$ 1,060	
勞健保費用	103	103	
退休金費用	58	57	
董事酬金	-	-	
其他員工福利費用	71	70	
折舊費用	513	893	
攤銷費用	535	428	
其他營業費用			
郵電費用	931	930	
水電費用	20	13	
稅捐費用	327	128	
修繕費用	544	524	
電腦資訊費用	252	249	
其他費用	60	61	
合計	\$ 4,492	\$ 4,516	

註：民國115年及114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 115 年 1 月 1 日至 115 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
財務收入		\$ 2,296	
外幣兌換淨利益		69	
交易稅獎金		5	
合計		<u>\$ 2,370</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 1152235 號

會員姓名：(1) 吳尚燉
(2) 王昱欣

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

會員證書字號：(1) 北市會證字第 4341 號
(2) 北市會證字第 4652 號

印鑑證明書用途：辦理 兆豐證券股份有限公司

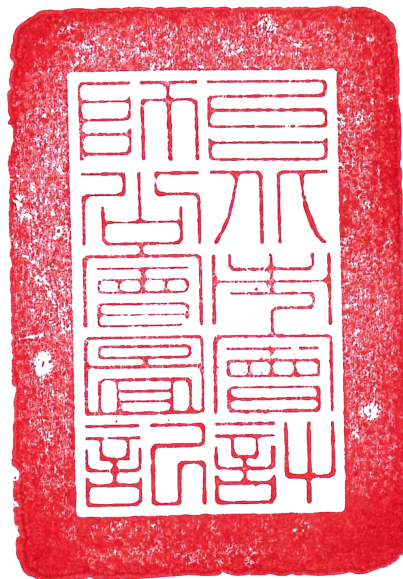
115 年 01 月 01 日 至
115 年度（自民國 115 年 06 月 30 日）財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	吳尚燉	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	王昱欣	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 115 年 08 月 04 日