

永豐金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110及109年第1季

地址：台北市重慶南路一段2號7樓、18樓及20樓

電話：(02)2311-4345

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併綜合損益表	5~8		-
六、合併權益變動表	9		-
七、合併現金流量表	10~12		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	13		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	13		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~15		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~17		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	17		五
(六) 重要會計項目之說明	18~53		六~二八
(七) 關係人交易	54~64		二九
(八) 質抵押之資產	65		三十
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	65~67		三一
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	67~90， 91~93		三二~三五， 三八
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	90~91，94~97		三七
2. 轉投資事業相關資訊	91，98		三七
3. 證券商國外設置分支機構及 代表人辦事處相關資料彙總 表	91，99		三七
4. 大陸投資資訊	91，100		三七
5. 主要股東資訊	91		三七
(十四) 部門資訊	90		三六

### 會計師核閱報告

永豐金證券股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

永豐金證券股份有限公司及其子公司（以下稱「永豐金證券集團」）民國110年及109年3月31日之合併資產負債表，暨民國110年及109年1月1日至3月31日之合併綜合損益表、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

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「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，致無法允當表達永豐金證券集團民國110年及109年3月31日之合併財務狀況，暨民國110年及109年1月1日至3月31日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 美 慧

吳美慧



會計師 郭 政 弘

郭政弘



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 5 月 12 日



永豐金證券股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 110 年 3 月 31 日暨民國 109 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資	110年3月31日(經核閱)			109年12月31日(經查核)			109年3月31日(經核閱)		
		產	金	%	金	%	金	%		
流動資產(附註四)										
111100	現金及約當現金(附註四、六及二九)	\$	5,891,064	4	\$	5,713,860	4	\$	9,377,251	8
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四、七、十一及二九)		34,451,887	22		30,646,455	22		24,429,273	20
113200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及八)		7,556,190	5		6,151,603	5		10,401,193	8
114010	附買回債券投資(附註四、九及二九)		6,530,676	4		5,262,494	4		4,664,050	4
114030	應收證券融資款(附註四及十)		21,274,639	14		17,740,278	13		9,784,477	8
114040	轉融通保證金(附註四)		37,271	-		48,892	-		9,200	-
114050	應收轉融通擔保借款(附註四)		28,950	-		40,047	-		8,204	-
114060	應收證券借貸款項(附註四)		2,457	-		1,397	-		150	-
114066	應收借貸款項-不限用途(附註四)		1,287,531	1		790,367	1		483,789	-
114070	客戶保證金專戶(附註四、二九及三五)		26,894,225	17		21,940,312	16		18,526,599	15
114080	應收期貨交易保證金(附註四)		728	-		728	-		673	-
114090	借券擔保借款(附註四)		18,809	-		89,811	-		228,641	-
114100	借券保證金-存出(附註四及二九)		2,971,299	2		2,798,716	2		3,752,784	3
114130	應收票據及帳款(附註四、十及二九)		20,951,965	14		18,485,751	14		17,323,780	14
114150	預付款項(附註二九)		90,126	-		87,264	-		80,905	-
114170	其他應收款(附註四、十及二九)		169,362	-		128,245	-		758,387	1
114200	其他金融資產-流動(附註六及二九)		2,699,994	2		2,685,995	2		2,045,333	2
114600	本期所得稅資產(附註四及二九)		177,009	-		183,277	-		201,488	-
119080	受限制資產-流動(附註二九及三十)		1,475,000	1		1,475,000	1		1,475,000	1
119990	其他流動資產-其他(附註二九)		10,216,462	7		12,108,449	9		8,491,969	7
110000	流動資產總計		142,725,644	93		126,378,941	93		112,043,146	91
非流動資產										
122000	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四、七及二九)		178,625	-		175,589	-		157,006	-
123200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四、八及二九)		4,303,180	3		3,913,484	3		5,411,663	5
125000	不動產及設備(附註四、十二及三十)		2,086,677	2		2,106,010	2		2,095,596	2
125800	使用權資產(附註四、十三及二九)		732,117	1		780,506	1		835,995	1
126000	投資性不動產(附註四、十四及三十)		179,625	-		180,042	-		181,291	-
127100	商譽(附註四及十五)		211,526	-		211,526	-		211,526	-
127900	其他無形資產(附註四、十六及二九)		432,839	-		461,448	-		504,444	-
128000	遞延所得稅資產(附註四)		592,231	1		593,739	1		555,359	1
129030	存出保證金(附註十七及二九)		1,545,568	1		1,544,258	1		1,620,139	1
129100	催收款項(附註四及十八)		2,499	-		2,682	-		2,988	-
129130	預付設備款(附註十二及十六)		21,033	-		18,886	-		35,198	-
129990	其他非流動資產-其他		19,960	-		19,963	-		20,067	-
120000	非流動資產總計		10,305,880	7		10,008,133	7		11,631,272	9
906001	資產總計	\$	153,031,524	100	\$	136,387,074	100	\$	123,674,418	100
負債及權益										
流動負債(附註四)										
211100	短期借款(附註十九及二九)	\$	338,112	-	\$	1,221,388	1	\$	1,237,987	1
211200	應付商業本票(附註二十及二九)		19,683,268	13		13,444,437	10		9,735,796	8
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註四、七及二九)		4,829,539	3		3,627,299	3		5,064,436	4
214010	附買回債券負債(附註四、七、八、二二及二九)		26,475,850	17		22,763,612	17		26,173,198	21
214040	融券保證金(附註四)		1,176,390	1		2,215,725	2		1,607,512	1
214050	應付融券擔保借款(附註四)		1,319,572	1		2,536,403	2		1,108,076	1
214070	借券保證金-存入(附註四)		3,313,346	2		2,846,019	2		2,169,984	2
214080	期貨交易人權益(附註四及二九)		26,894,225	18		21,940,312	16		18,526,599	15
214090	專戶分戶帳客戶權益		380,855	-		483,505	-		273,421	-
214130	應付票據及帳款(附註二三及二九)		30,931,463	20		26,103,753	19		23,828,332	20
214170	其他應付款(附註四及二九)		1,201,794	1		1,729,309	1		864,044	1
214200	其他金融負債-流動		10,000	-		-	-		-	-
214600	本期所得稅負債(附註四及二九)		615,687	-		451,446	-		154,193	-
215200	一年或一營業週期內到期長期負債(附註十九及二一)		855,980	1		855,251	1		3,000,000	2
216000	租賃負債-流動(附註四、十三及二九)		221,490	-		227,588	-		230,679	-
219000	其他流動負債(附註二九)		770,077	1		3,163,596	2		556,142	-
210000	流動負債總計		119,017,648	78		103,609,643	76		93,930,252	76
非流動負債										
221100	應付公司債(附註二一)		2,434,836	2		2,438,324	2		2,000,000	2
221200	長期借款(附註十九)		-	-		-	-		908,400	1
226000	租賃負債-非流動(附註四、十三及二九)		524,789	-		565,171	1		609,850	-
228000	遞延所得稅負債(附註四)		116,988	-		89,752	-		152,109	-
229030	存入保證金(附註十四)		1,144	-		1,144	-		1,144	-
229070	淨確定福利負債-非流動(附註四及二四)		541,679	-		541,907	-		446,281	-
220000	非流動負債總計		3,619,436	2		3,636,298	3		4,117,784	3
906003	負債總計		122,637,084	80		107,245,941	79		98,048,036	79
歸屬於母公司業主之權益(附註四及二五)										
301010	股本		16,212,238	11		16,212,238	12		16,212,238	13
資本公積										
302010	股票溢價		84,747	-		84,747	-		84,747	-
302020	庫藏股票交易		31,358	-		31,358	-		31,358	-
302070	合併溢額		329,379	-		329,379	-		329,379	-
302080	員工認股權		31,282	-		31,282	-		31,282	-
302000	資本公積總計		476,766	-		476,766	-		476,766	-
保留盈餘										
304010	法定盈餘公積		2,398,101	2		2,398,101	2		2,223,196	2
304020	特別盈餘公積		6,862,768	4		6,862,768	5		6,721,835	5
304040	未分配盈餘		4,231,773	3		2,975,508	2		1,366,990	2
304000	保留盈餘總計		13,492,642	9		12,236,377	9		10,312,021	9
其他權益										
305120	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	576,204)	-	(	573,027)	-	(	401,783)	-
305140	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價淨損益		788,998	-		788,779	-		972,860	(1)
305000	其他權益總計		212,794	-		215,752	-		(1,374,643)	(1)
906004	權益總計		30,394,440	20		29,141,133	21		25,626,382	21
906002	負債及權益總計	\$	153,031,524	100	\$	136,387,074	100	\$	123,674,418	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：朱士廷

經理人：江偉源

會計主管：洪紅妮



永豐金證券股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		110年1月1日至3月31日		109年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
	收益 (附註四)				
401000	經紀手續費收入 (附註二六及二九)	\$ 2,397,067	68	\$ 1,593,983	84
402000	借貸款項手續費收入	474	-	352	-
403000	借券收入	55,640	2	43,149	2
404000	承銷業務收入 (附註二六及二九)	76,789	2	47,919	3
406000	財富管理業務淨收益 (附註二九)	58,130	2	48,036	3
411000	出售證券淨利益—自營 (附註二六)	723,947	21	611,775	33
412000	出售證券淨利益—承銷 (附註二六)	24,215	1	5,184	-
414000	出售證券淨利益 (損失)—避險 (附註二六)	176,635	5	( 356,820)	( 19)
421100	股務代理收入 (附註二九)	26,331	1	25,541	1
421200	利息收入 (附註二六及二九)	406,784	12	429,305	23
421300	股利收入 (附註二九)	8,936	-	26,870	2
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益 (損失) (附註二六)	88,044	2	( 736,662)	( 39)
421600	借券及附賣回債券融券回補淨利益 (損失)	( 15,571)	( 1)	66,626	4
421610	借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨利益	43,788	1	75,850	4
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利益 (附註二五)	22,144	1	39,586	2

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年1月1日至3月31日		109年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
422000	發行指數投資證券淨利益 (損失)	(\$ 66)	-	\$ 168	-
422100	發行指數投資證券管理及 手續費收入	1	-	-	-
422200	發行認購(售)權證淨利 益(損失)(附註七及二 九)	( 177,607)	( 5)	189,784	10
424410	期貨契約淨損失(附註七)	( 158,478)	( 5)	( 523,712)	( 28)
424420	選擇權交易淨利益(損失) (附註七)	( 3,344)	-	5,334	-
424500	衍生工具淨利益(損失) —櫃檯(附註二六及二 九)	( 573,539)	( 16)	212,658	11
424900	顧問費收入(附註二九)	6,267	-	3,845	-
425300	預期信用減損損失及迴轉 利益(附註八、十、十 八及二六)	( 863)	-	455	-
428000	其他營業收益(附註二六 及二九)	<u>320,944</u>	<u>9</u>	<u>81,564</u>	<u>4</u>
400000	收益合計	<u>3,506,668</u>	<u>100</u>	<u>1,890,790</u>	<u>100</u>
	支出及費用				
501000	經紀經手費支出(附註二 九)	( 187,195)	( 5)	( 127,119)	( 7)
502000	自營經手費支出(附註二 九)	( 16,717)	( 1)	( 33,753)	( 2)
503000	轉融通手續費支出	( 309)	-	( 380)	-
504000	承銷作業手續費支出(附 註二九)	( 499)	-	( 431)	-
521200	財務成本(附註二六及二 九)	( 84,486)	( 2)	( 197,688)	( 11)
521640	借券交易損失	( 209)	-	( 142)	-
524100	期貨佣金支出	( 29,147)	( 1)	( 40,869)	( 2)
524300	結算交割服務費支出(附 註二九)	( 38,419)	( 1)	( 34,710)	( 2)
528000	其他營業支出	( 9,102)	-	( 8,045)	-
531000	員工福利費用(附註四、 二四及二六)	( 1,505,005)	( 43)	( 1,008,709)	( 53)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年1月1日至3月31日		109年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
532000	折舊及攤銷費用 (附註四、十二、十三、十四、十五、十六、二六及二九)	(\$ 129,511)	( 4)	(\$ 133,411)	( 7)
533000	其他營業費用 (附註二六及二九)	( 363,074)	( 10)	( 326,172)	( 17)
500000	支出及費用合計	( 2,363,673)	( 67)	( 1,911,429)	( 101)
5XXXXX	營業利益 (損失)	1,142,995	33	( 20,639)	( 1)
602000	其他利益及損失 (附註十二、十四、十五、十六、二六及二九)	95,157	3	120,858	7
902001	稅前淨利	1,238,152	36	100,219	6
701000	所得稅利益 (費用) (附註四及二七)	( 199,835)	( 6)	5,623	-
902005	本期淨利	1,038,317	30	105,842	6
	其他綜合損益 (附註四、二五及二七)				
	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損益	270,238	8	( 1,777,112)	( 94)
805599	與不重分類之項目相關之所得稅	( 2,572)	-	3,166	-
805500	不重分類至損益之項目 (稅後)	267,666	8	( 1,773,946)	( 94)
	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	( 3,877)	-	29,105	1
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益	( 49,499)	( 2)	( 518,517)	( 27)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年1月1日至3月31日		109年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
805699	與可能重分類至損益 之項目相關之所得 稅	\$ 700	-	(\$ 5,925)	-
805600	後續可能重分類 至損益之項目 (稅後)	( 52,676)	( 2)	( 495,337)	( 26)
805000	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	214,990	6	( 2,269,283)	( 120)
902006	本期綜合損益總額	\$ 1,253,307	36	(\$ 2,163,441)	( 114)
	淨利歸屬於：				
913100	母公司業主	\$ 1,038,317	30	\$ 105,842	6
	綜合損益總額歸屬於：				
914100	母公司業主	\$ 1,253,307	36	(\$ 2,163,441)	( 114)
	每股盈餘(附註二八)				
975000	基 本	\$ 0.64		\$ 0.07	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：朱士廷



經理人：江偉源



會計主管：洪鈺妮





永豐金證券股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼		股本 (附註二五)		資本公積 (附註二五)	保留盈餘 (附註八及二五)			其他權益項目 (附註八及二五)		權益總額
		發行股數 (仟股)	發行金額		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	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 未實現評價損益	
A1	109年1月1日餘額	1,621,224	\$ 16,212,238	\$ 476,766	\$ 2,223,196	\$ 6,721,835	\$ 1,749,054	(\$ 424,963)	\$ 831,697	\$ 27,789,823
D1	109年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	-	105,842	-	-	105,842
D3	109年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	23,180	( 2,292,463)	( 2,269,283)
D5	109年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	105,842	23,180	( 2,292,463)	( 2,163,441)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	( 487,906)	-	487,906	-
Z1	109年3月31日餘額	<u>1,621,224</u>	<u>\$ 16,212,238</u>	<u>\$ 476,766</u>	<u>\$ 2,223,196</u>	<u>\$ 6,721,835</u>	<u>\$ 1,366,990</u>	<u>(\$ 401,783)</u>	<u>(\$ 972,860)</u>	<u>\$ 25,626,382</u>
A1	110年1月1日餘額	1,621,224	\$ 16,212,238	\$ 476,766	\$ 2,398,101	\$ 6,862,768	\$ 2,975,508	(\$ 573,027)	\$ 788,779	\$ 29,141,133
D1	110年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	-	1,038,317	-	-	1,038,317
D3	110年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	( 3,177)	218,167	214,990
D5	110年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,038,317	( 3,177)	218,167	1,253,307
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	217,948	-	( 217,948)	-
Z1	110年3月31日餘額	<u>1,621,224</u>	<u>\$ 16,212,238</u>	<u>\$ 476,766</u>	<u>\$ 2,398,101</u>	<u>\$ 6,862,768</u>	<u>\$ 4,231,773</u>	<u>(\$ 576,204)</u>	<u>\$ 788,998</u>	<u>\$ 30,394,440</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：朱士廷



經理人：江偉源



會計主管：洪鈺妮



永豐金證券股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 1,238,152	\$ 100,219
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊及攤銷	129,928	133,828
A20300	預期信用減損損失	1,310	491
A20400	營業證券透過損益按公允價值 衡量之淨損失(利益)	( 88,044)	736,662
A20400	借券及附賣回債券融券透過損 益按公允價值衡量之淨利益	( 43,788)	( 75,850)
A20900	財務成本	84,486	197,688
A21200	利息收入及財務收入	( 461,104)	( 529,940)
A21300	股利收入	( 9,299)	( 27,657)
A22500	處分及報廢不動產及設備損失	91	418
A23300	營業外金融商品按公允價值衡 量之淨損失(利益)	( 10,223)	6,146
A23400	未實現認購(售)權證淨損失 (利益)	132,520	( 226,218)
A29900	租賃修改淨損失	-	29
A60000	營業資產及負債之淨變動數		
A61110	透過損益按公允價值衡量之金 融資產減少(增加)	( 3,710,201)	5,371,108
A61130	附賣回債券投資減少(增加)	( 1,268,182)	2,935,495
A61150	應收證券融資款減少(增加)	( 3,534,293)	5,316,402
A61160	轉融通保證金減少	11,621	21,212
A61170	應收轉融通擔保價款減少	11,097	16,850
A61180	應收證券借貸款項減少(增加)	( 1,060)	1,213
A61180	應收借貸款項—不限用途增加	( 497,164)	( 165,135)
A61190	客戶保證金專戶增加	( 4,953,913)	( 1,766,917)
A61200	應收期貨交易保證金減少(增 加)	183	( 65)
A61210	借券擔保價款減少	71,002	203,713

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
A61220	借券保證金—存出增加	(\$ 172,583)	(\$ 664,197)
A61230	應收票據及帳款增加	( 2,387,884)	( 6,890,618)
A61270	預付款項增加減少(增加)	( 2,862)	37,977
A61290	其他應收款增加	( 45,028)	( 512,622)
A61365	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產增加	( 1,476,802)	( 2,200,141)
A61370	其他流動資產—其他減少(增 加)	1,891,987	( 198,934)
A61380	催收款項減少	-	57
A62110	附買回債券負債增加(減少)	3,712,238	( 5,852,576)
A62130	透過損益按公允價值衡量之金 融負債增加(減少)	1,113,508	( 4,143,200)
A62160	融券保證金減少	( 1,039,335)	( 1,080,415)
A62170	應付融券擔保價款減少	( 1,216,831)	( 1,327,307)
A62190	借券保證金—存入增加	467,327	167,765
A62200	期貨交易人權益增加	4,953,913	1,766,917
A62230	應付票據及帳款增加	4,827,710	5,682,013
A62270	其他應付款減少	( 523,839)	( 388,101)
A62290	淨確定福利負債—非流動減少	( 228)	( 201)
A62310	其他金融負債增加	10,000	-
A62320	專戶分戶帳客戶權益增加(減 少)	( 102,650)	25,418
A62320	其他流動負債增加(減少)	( 2,393,519)	24,466
A33000	營運產生之現金流出	( 5,281,759)	( 3,304,007)
A33100	收取之利息	388,993	625,054
A33200	收取之股利	6,431	16,903
A33300	支付之利息	( 88,316)	( 223,129)
A33500	支付之所得稅	( 2,449)	( 9,102)
AAAA	營業活動之淨現金流出	( 4,977,100)	( 2,894,281)
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	( 670,004)	( 6,806,240)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	572,690	5,431,732
B02700	取得不動產及設備	( 16,171)	( 25,665)
B03700	存出保證金增加	( 1,310)	( 49,643)
B04500	取得其他無形資產	( 2,536)	( 11,515)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
B06600	其他金融資產—流動減少(增加)	(\$ 13,999)	\$ 121,920
B06700	受限制資產減少	-	500,000
B06800	其他非流動資產—其他減少(增加)	3	( 17)
B07100	預付設備款增加	( 2,147)	( 30,370)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 133,474)	( 869,798)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加(減少)	( 883,276)	310,708
C00700	應付商業本票增加	6,238,831	3,092,246
C01300	償還公司債	( 3,488)	2,000,000
C01600	舉借長期借款	729	-
C04020	租賃負債本金償還	( 61,074)	( 61,526)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	5,291,722	5,341,428
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 3,944)	32,945
EEEE	本期現金及約當現金淨增加	177,204	1,610,294
E00100	期初現金及約當現金餘額	5,713,860	7,766,957
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 5,891,064	\$ 9,377,251

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：朱士廷



經理人：江偉源



會計主管：洪鈺妮



永豐金證券股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

永豐金證券股份有限公司(以下稱「本公司」)於 77 年 10 月 11 日設立，自同年 11 月 8 日開始營業。本公司係經政府特許設立之綜合證券商，從事證券承銷、自營及經紀業務、有價證券買賣之融資融券業務暨借貸業務、受託買賣外國有價證券、期貨交易輔助業務、期貨自營業務、短期票券業務及其他經主管機關核准之業務。

本公司於 103 年 11 月新增以信託方式辦理財富管理業務，得從事特定單獨管理運用金錢之信託。

本公司股票經核准自 83 年 12 月起於中華民國證券櫃檯買賣中心(以下稱「櫃買中心」)交易。因合組永豐金融控股股份有限公司(以下稱「永豐金控」)之需求，經核准自 91 年 5 月 9 日起終止上櫃。本公司於 95 年 7 月業經董事會代行股東會職權決議更名為永豐金證券股份有限公司，並於 95 年 9 月完成經濟部變更登記，更名基準日為 95 年 11 月 13 日。

本公司截至 110 年 3 月底止，除總公司外，另設有國際證券業務分公司及 46 家分公司。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 110 年 5 月 12 日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022年1月1日(註2)
IFRS 3之修正「對觀念架構之引述」	2022年1月1日(註3)
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023年1月1日
IFRS 17之修正	2023年1月1日
IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
IAS 1之修正「會計政策之揭露」	2023年1月1日(註6)
IAS 8之修正「會計估計之定義」	2023年1月1日(註7)
IAS 12之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023年1月1日(註8)
IAS 16之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日(註4)
IAS 37之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022年1月1日(註5)

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註2：IFRS 9之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用IFRSs」之修正係追溯適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間。

註3：收購日在年度報導期間開始於2022年1月1日以後之企業合併適用此項修正。

註4：於2021年1月1日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註5：於2022年1月1日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註6：於2023年1月1日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註7：於2023年1月1日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註8：除於2022年1月1日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於2022年1月1日以後所發生之交易。

合併公司評估上述修正並無重大影響，惟截至本合併財務報告發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係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管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具、現金交割股份基礎給付產生之應付款及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指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）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察輸入值。

##### (三) 合併基礎

###### 1. 合併報告編製原則

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主權益。

2. 列入本合併財務報告之子公司如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比 ( % )			說 明
			110年 3月31日	109年 12月31日	109年 3月31日	
本公司	永豐期貨股份有限公司 (「永豐期貨」)	期貨經紀、自營、顧問、經理事業及證券投資顧問業務	100	100	100	
本公司	永豐證券投資顧問股份有限公司(「永豐投顧」)	證券投資顧問及境外基金總代理業務	100	100	100	
本公司	永豐證創業投資股份有限公司(「永豐證創投」)	創業投資、投資顧問及管理顧問業務	100	100	-	
本公司	永豐金證券(開曼)控股有限公司(「永豐金證券(開曼)」)	投資控股	100	100	100	
本公司	永豐金財務諮詢(上海)有限公司(「永豐金財務諮詢(上海)」)	企業管理諮詢、投資諮詢、商務信息諮詢	100	100	100	
永豐金證券(開曼)	永豐金證券(歐洲)有限公司(「永豐金證券(歐洲)」)	股票經紀代理業務	100	100	100	
永豐金證券(開曼)	永豐金資產管理(亞洲)有限公司(「永豐金資產管理(亞洲)」)	資產管理及投資顧問	100	100	100	
永豐金證券(開曼)	永豐金證券(亞洲)有限公司(「永豐金證券(亞洲)」)	股票及期貨經紀、自營業務	100	100	100	
永豐金證券(開曼)	永豐金國際控股有限公司(「永豐金國際控股」)	已清算	-	100	100	(1)
永豐金證券(亞洲)	永豐金(亞洲)代理有限公司	海外股票信託帳戶	100	100	100	
永豐金證券(亞洲)	永豐金資本(亞洲)有限公司(「永豐金資本(亞洲)」)	自營投資業務	100	100	100	
永豐金證券(亞洲)	永豐金金融服務有限公司(「永豐金金融服務」)	基金行政服務	100	100	100	
永豐金國際控股	永豐金服務(經紀)有限公司(「永豐金服務(經紀)」)	已清算	-	-	100	(2)

(1) 永豐金國際控股於 109 年 7 月經董事會決議通過清算並於 109 年 9 月取得金管會金管證券字第 1090355383 號函核准辦理清算，已於 110 年 3 月返還股本並於 4 月完成清算。

(2) 永豐金服務(經紀)於 107 年 11 月經董事會決議通過清算並於 107 年 12 月取得金管會金管證券字第 1070346532 號函核准辦理清算，已於 109 年 4 月完成清算。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 109 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一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，並針對本期之



重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

## 2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

## 3. 金融工具之修改

當金融工具發生修改，合併公司評估是否導致金融資產或金融負債除列。若導致除列，則按金融資產或金融負債之除列處理。若未導致除列，合併公司以修改後合約現金流量按原始有效利率折現之現值重新計算金融資產之總帳面金額或金融負債之攤銷後成本，並將修改利益或損失認列於損益。所發生之成本或收費則作為修改後金融資產或金融負債帳面金額之調整，並於修改後剩餘期間攤銷。

利率指標變革導致之決定金融資產或金融負債之合約現金流量基礎之變動，若為利率指標變革之直接結果所必須，且新基礎在經濟上約當於變動前之基礎，合併公司採用實務權宜作法，於決定基礎變動時視為有效利率變動。若除利率指標變革所要求對決定合約現金流量之基礎作變動外，尚對金融資產或金融負債作額外變動，合併公司先適用實務權宜作法於利率指標變革所要求之變動，再適用金融工具修改之規定於不適用實務權宜作法之任何額外變動。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 109 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

## 六、現金及約當現金

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
現金			
零用金及庫存現金	\$ 1,608	\$ 1,608	\$ 1,687
銀行活期存款	3,902,060	3,836,563	4,288,021
銀行支票存款	605,907	245,562	140,790
約當現金			
短期票券	-	669,795	2,703,317
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	492,955	364,050	1,179,489
期貨交易超額保證金	888,534	596,282	1,063,947
	<u>\$ 5,891,064</u>	<u>\$ 5,713,860</u>	<u>\$ 9,377,251</u>

合併公司銀行定期存款及短期票券之利率區間如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款利率	0.15%~0.40%	0.20%~0.55%	0.20%~2.65%
短期票券年貼現率	-	0.15%~0.22%	0.23%~0.51%
短期票券到期日	-	110年1月	109年4月

截至110年3月31日暨109年12月31日及3月31日止，原始到期日超過3個月之銀行定期存款分別為2,699,994仟元、2,685,995仟元及2,045,333仟元，係分類為其他金融資產－流動。

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日	備註
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產				
開放式基金及其他有價證券	\$ 276,618	\$ 213,850	\$ 85,198	(一)
營業證券－自營	28,793,145	25,784,023	21,121,267	(二)
營業證券－承銷	805,257	747,203	208,195	(二)
營業證券－避險	2,849,743	2,154,885	814,809	(二)
買入選擇權－期貨	7,099	1,624	251	(三)
期貨交易保證金－自有資金	322,789	150,423	357,467	(三)
衍生工具資產－櫃檯				
換利合約價值	812,902	1,186,900	1,716,480	(八)
換匯合約價值	7,377	8,713	21,433	(九)
換匯換利合約價值	-	-	9,376	(十)
資產交換 IRS 合約價值	4,297	3,644	1,191	(十一)
資產交換選擇權合約價值	567,422	395,176	93,364	(十一)
遠期外匯合約價值	4,379	14	242	(十二)
股權衍生工具合約價值	859	-	-	(十四)
	<u>\$ 34,451,887</u>	<u>\$ 30,646,455</u>	<u>\$ 24,429,273</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日	備註
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
<u>產—非流動</u>				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產				
營業證券—自營	\$ 100,222	\$ 100,346	\$ 100,047	(十五)
未上市(櫃)公司股票	78,403	75,243	56,959	(十五)
	<u>\$ 178,625</u>	<u>\$ 175,589</u>	<u>\$ 157,006</u>	
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
<u>債—流動</u>				
持有供交易之金融負債				
賣出選擇權負債—期貨	\$ 9,859	\$ 333	\$ 318	(三)
應付借券—避險	25,387	103,666	210,082	(四)
應付借券—非避險	89,431	49,779	18,185	(四)
附賣回債券投資—融券	1,068,063	236,430	23,539	(五)
發行指數投資證券流通在外負債	711	421	682	(六)
發行認購(售)權證負債	8,010,752	6,266,946	4,604,644	(七)
發行認購(售)權證再買回	( 7,242,802)	( 5,777,926)	( 4,469,550)	(七)
衍生工具負債—櫃檯				
換利合約價值	568,249	965,620	1,435,708	(八)
換匯合約價值	40,367	91,863	16,435	(九)
資產交換 IRS 合約價值	60,267	50,714	44,290	(十一)
資產交換選擇權合約價值	1,644,320	1,287,312	279,975	(十一)
遠期外匯合約價值	122	-	2,078	(十二)
股權衍生工具合約價值	707	-	-	(十四)
	<u>4,275,433</u>	<u>3,275,158</u>	<u>2,166,386</u>	
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債				
結構型商品	554,106	352,141	2,898,050	(十三)
	<u>\$ 4,829,539</u>	<u>\$ 3,627,299</u>	<u>\$ 5,064,436</u>	

(一) 開放式基金及其他有價證券

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
開放式基金	\$ 60,000	\$ 97,000	\$ 80,000
其他有價證券	198,603	103,359	5,237
	258,603	200,359	85,237
評價調整	18,015	13,491	( 39)
	<u>\$ 276,618</u>	<u>\$ 213,850</u>	<u>\$ 85,198</u>

其他有價證券係合併公司受託辦理定期定額買賣有價證券業務時，以調節專戶調節以定期定額綜合交易帳戶買進成交之有價證券，以及依創業投資業務投資具發展潛力及投資效益之有價證券。

(二) 營業證券

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
自營			
債券			
公債	\$ 2,223,359	\$ 2,469,819	\$ 756,767
公司債	5,677,431	4,326,645	4,276,984
金融債	8,258,955	7,290,549	6,000,927
資產證券化受益證券	-	-	132,317
債券小計	16,159,745	14,087,013	11,166,995
上市公司股票	1,539,876	1,444,018	567,106
上櫃公司股票及可轉換			
公司債	6,810,544	6,248,553	6,158,075
受益憑證	256,792	313,591	86,907
指數股票及債券型基金	3,077,477	2,861,257	3,253,989
興櫃公司股票	302,442	210,293	238,649
	28,146,876	25,164,725	21,471,721
評價調整	646,269	619,298	( 350,454 )
	<u>\$ 28,793,145</u>	<u>\$ 25,784,023</u>	<u>\$ 21,121,267</u>
承銷			
上市公司股票	\$ 268,009	\$ 278,736	\$ 36,576
上櫃公司股票及可轉換			
公司債	469,462	418,955	180,071
	737,471	697,691	216,647
評價調整	67,786	49,512	( 8,452 )
	<u>\$ 805,257</u>	<u>\$ 747,203</u>	<u>\$ 208,195</u>
避險			
認購(售)權證避險			
上市公司股票	\$ 1,516,467	\$ 1,208,394	\$ 282,395
上櫃公司股票	765,652	516,089	106,263
指數股票型基金	12,999	5,977	67,201
認購(售)權證	225,081	67,106	52,442
結構型商品避險			
上市公司股票	6,483	2,765	2,773
上櫃公司股票	-	446	974
開放式基金	199,921	346,720	382,484
股權衍生工具避險			
上市公司股票	67,496	-	-
上櫃公司股票	5,491	-	-
	2,799,590	2,147,497	894,532
評價調整	50,153	7,388	( 79,723 )
	<u>\$ 2,849,743</u>	<u>\$ 2,154,885</u>	<u>\$ 814,809</u>

截至 110 年 3 月 31 日暨 109 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司自營、承銷及附賣回債券投資之債券面額分別計 19,899,044 仟元、17,331,336 仟元及 18,917,493 仟元，已以附買回條件賣出。

### (三) 期貨及選擇權

#### 1. 持有期貨及選擇權之目的及達成該目的之策略

合併公司係以交易為目的而持有期貨及選擇權商品，以擴大投資管道並有效運用公司資本。另以避險為目的而承作期貨交易，以規避交易部位價格變動之風險。

#### 2. 未平倉期貨及選擇權契約之合約金額及公允價值依契約內容列示如下：

		110年3月31日				
項 目	商 品 種 類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或 支 付 ( 收 取 )		
		買 / 賣 方	契 約 數	之 權 利 金	公 允 價 值	
期貨契約	股價指數類期貨契約	買 方	81	\$ 253,355	\$ 253,760	
	個股股票類期貨契約	買 方	1,768	259,569	261,800	
	商品期貨契約	買 方	7	13,934	13,917	
	利率期貨契約	買 方	1	3,760	3,736	
	股價指數類期貨契約	賣 方	696	1,409,303	1,412,698	
	個股股票類期貨契約	賣 方	1,953	256,798	255,955	
	外匯期貨契約	賣 方	3	9,838	9,668	
	商品期貨契約	賣 方	616	1,115,059	1,060,251	
	利率期貨契約	賣 方	58	305,896	302,050	
	選擇權契約	選擇權契約—買權	買 方	201	2,307	2,321
選擇權契約—賣權		買 方	513	11,437	4,778	
選擇權契約—買權		賣 方	654	( 8,574)	( 8,993)	
選擇權契約—賣權		賣 方	224	( 3,530)	( 866)	

		109年12月31日				
項 目	商 品 種 類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或 支 付 ( 收 取 )		
		買 / 賣 方	契 約 數	之 權 利 金	公 允 價 值	
期貨契約	股價指數類期貨契約	買 方	18	\$ 30,737	\$ 30,907	
	個股股票類期貨契約	買 方	567	118,239	120,229	
	商品期貨契約	買 方	7	4,062	4,062	
	股價指數類期貨契約	賣 方	678	1,204,776	1,234,968	
	個股股票類期貨契約	賣 方	2,174	201,788	204,565	
	外匯期貨契約	賣 方	4	13,740	13,834	
	商品期貨契約	賣 方	145	240,243	256,589	
	利率期貨契約	賣 方	48	284,554	283,218	
	選擇權契約	選擇權契約—買權	買 方	112	801	1,448
選擇權契約—賣權		買 方	59	479	176	
選擇權契約—買權		賣 方	4	( 39)	( 41)	
選擇權契約—賣權		賣 方	49	( 511)	( 292)	

		109年3月31日			
項 目	商 品 種 類	未 平 倉 部 位 買 / 賣 方	契 約 數	合 約 金 額 或 支 付 ( 收 取 )	
				之 權 利 金	公 允 價 值
期貨契約	股價指數類期貨契約	買 方	6	\$ 9,574	\$ 9,588
	個股股票類期貨契約	買 方	431	144,555	143,095
	外匯期貨契約	買 方	8	33,864	33,397
	商品期貨契約	買 方	255	180,219	165,610
	利率期貨契約	買 方	24	152,278	159,654
	股價指數類期貨契約	賣 方	1,129	1,480,356	1,493,192
	個股股票類期貨契約	賣 方	501	79,221	79,073
	外匯期貨契約	賣 方	57	59,555	58,017
	商品期貨契約	賣 方	130	234,849	226,903
	利率期貨契約	賣 方	106	658,873	682,655
選擇權契約	選擇權契約—賣權	買 方	17	250	251
	選擇權契約—賣權	賣 方	17	( 319)	( 318)

公允價值係分別按 110 年 3 月暨 109 年 12 月及 3 月最後交易日之各商品結算價乘以未平倉契約數，就個別期貨及選擇權合約分別計算。

3. 從事期貨及選擇權交易所產生之淨（損）益明細如下：

	110年1月1日至3月31日		109年1月1日至3月31日	
	期 貨 契 約 利 益 ( 損 失 )	選 擇 權 交 易 利 益 ( 損 失 )	期 貨 契 約 利 益 ( 損 失 )	選 擇 權 交 易 利 益 ( 損 失 )
非避險已實現	(\$ 218,650)	\$ 1,000	(\$ 485,764)	\$ 3,305
非避險未實現	59,100	( 4,400)	( 34,158)	2
避險已實現	1,305	56	( 1,816)	2,027
避險未實現	( 233)	-	( 1,974)	-
	<u>(\$ 158,478)</u>	<u>(\$ 3,344)</u>	<u>(\$ 523,712)</u>	<u>\$ 5,334</u>

(四) 應付借券

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
<u>應付借券—避險</u>			
認購（售）權證避險			
上市公司股票	\$ 18,877	\$ 88,116	\$ 134,014
上櫃公司股票	-	2,161	49,788
指數股票型基金	-	-	45,600
	<u>18,877</u>	<u>90,277</u>	<u>229,402</u>
評價調整	<u>6,510</u>	<u>13,389</u>	<u>( 19,320)</u>
	<u>\$ 25,387</u>	<u>\$ 103,666</u>	<u>\$ 210,082</u>

(接次頁)

(承前頁)

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
應付借券—非避險			
上市公司股票	\$ 46,497	\$ 35,421	\$ 14,338
上櫃公司股票	9,159	12,130	531
指數股票型基金	<u>31,931</u>	<u>1,036</u>	<u>5,104</u>
	87,587	48,587	19,973
評價調整	<u>1,844</u>	<u>1,192</u>	( <u>1,788</u> )
	<u>\$ 89,431</u>	<u>\$ 49,779</u>	<u>\$ 18,185</u>

(五) 附賣回債券投資—融券

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
公債	\$ 1,095,591	\$ 234,285	\$ -
公司債	8,046	-	3,322
金融債券	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,088</u>
	1,103,637	234,285	24,410
評價調整	( <u>35,574</u> )	<u>2,145</u>	( <u>871</u> )
	<u>\$ 1,068,063</u>	<u>\$ 236,430</u>	<u>\$ 23,539</u>

(六) 指數投資證券

1. 發行指數投資證券之目的及達成該目的之策略

合併公司因交易目的而發行指數投資證券，並持有相關避險部位以規避投資人持有指數投資證券到期贖回及所追蹤標的指數價格變動之風險。

2. 發行指數投資證券流通在外負債之公允價格

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
發行指數投資證券			
流通在外負債	\$ 668	\$ 401	\$ 771
評價調整	<u>43</u>	<u>20</u>	( <u>89</u> )
	<u>\$ 711</u>	<u>\$ 421</u>	<u>\$ 682</u>

(七) 認購(售)權證

1. 發行認購(售)權證之目的及達成該目的之策略

合併公司因交易目的而發行認購(售)權證，並持有之相關避險部位以規避投資人持有認購(售)權證而要求履約換券及權證負債部位價格變動之風險。

2. 發行認購（售）權證負債及再買回公允價值

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
發行認購（售）權證負債	\$ 6,841,055	\$ 6,160,332	\$ 5,616,877
減：發行認購（售）權證負債價值變動損失（利益）	<u>1,169,697</u>	<u>106,614</u>	( <u>1,012,233</u> )
	<u>8,010,752</u>	<u>6,266,946</u>	<u>4,604,644</u>
發行認購（售）權證再買回	6,267,416	5,806,651	4,737,444
減：發行認購（售）權證再買回價值變動利益（損失）	<u>975,386</u>	( <u>28,725</u> )	( <u>267,894</u> )
	<u>7,242,802</u>	<u>5,777,926</u>	<u>4,469,550</u>
發行認購（售）權證負債淨額	<u>\$ 767,950</u>	<u>\$ 489,020</u>	<u>\$ 135,094</u>

公允價值係分別按 110 年 3 月暨 109 年 12 月及 3 月最後交易日之收盤價計算。

3. 發行認購（售）權證所產生之淨（損）益明細如下：

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
發行認購（售）權證負債價值變動利益（損失）	(\$ 1,467,972)	\$ 3,104,459
發行認購（售）權證再買回價值變動利益（損失）	1,335,452	( 2,878,241)
發行認購（售）權證到期前履約利益	114	-
發行認購（售）權證費用	( <u>45,201</u> )	( <u>36,434</u> )
	<u>(\$ 177,607)</u>	<u>\$ 189,784</u>

(八) 利率交換交易

1. 承作利率交換交易之目的及達成該目的之策略

合併公司承作利率交換交易之目的係以合併公司對利率走勢之判斷並訂定換利合約以賺取利差。



2. 未到期利率交換合約之名目本金列示如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
以交易為目的	<u>\$147,614,770</u>	<u>\$ 60,994,612</u>	<u>\$ 26,893,796</u>

3. 從事利率交換交易產生之損益，請參閱附註二六。

(九) 匯率交換交易

1. 承作匯率交換交易之目的及達成該目的之策略

合併公司承作匯率交換交易之目的係為藉由不同幣別資金之交換使用，以達到資金調度之目的並規避相關匯率風險。

2. 未到期匯率交換合約之合約金額列示如下：

	110年3月31日	
	合約買入幣別 及金額	合約賣出幣別 及金額
以交易為目的	CNH 4,000	USD 609
	NTD 5,151,963	CNH 1,197,500
	NTD 8,724	HKD 2,420
	NTD 63,951	JPY 239,957
	NTD 1,997	NZD 100
	NTD 2,399,638	USD 84,370
	NTD 27,948	ZAR 15,000
	USD 609	CNH 4,000
	USD 7,600	NTD 216,652

	109年12月31日	
	合約買入幣別 及金額	合約賣出幣別 及金額
以交易為目的	CNH 21,500	USD 3,308
	HKD 145,000	USD 18,702
	NTD 156,306	JPY 572,957
	NTD 1,999	NZD 100
	NTD 2,741,795	USD 97,100
	NTD 75,469	ZAR 40,000
	USD 3,300	CNH 21,500
	USD 18,702	HKD 145,000
	JPY 231,957	NTD 63,002
	NTD 3,451,676	CNH 802,500
	NTD 14,498	HKD 4,000
	ZAR 7,000	NTD 13,400
	USD 18,000	NTD 506,879

109年3月31日

以交易為目的	合約買入幣別 及金額		合約賣出幣別 及金額	
		AUD	4,890	USD
	CNH	13,000	HKD	14,188
	CNH	199,000	USD	28,261
	EUR	4,500	USD	4,918
	HKD	14,191	CNH	13,000
	NTD	129,204	CNH	30,000
	NTD	229,225	EUR	7,000
	NTD	1,749	NZD	100
	NTD	17,596	GBP	500
	NTD	4,416,368	USD	146,200
	NTD	51,618	ZAR	29,000
	ZAR	6,000	NTD	10,133
	USD	3,006	AUD	4,891
	USD	200	CAD	291

3. 從事匯率交換交易產生之損益，請參閱附註二六。

(十) 換匯換利交易

1. 承作換匯換利交易之目的及達成該目的之策略

合併公司承作換匯換利交易之目的係為規避不同貨幣間利率及匯率變動之風險。

2. 未到期換匯換利合約之名目本金列示如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
以交易為目的	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 600,196</u>

3. 從事換匯換利交易產生之損益，請參閱附註二六。

(十一) 轉換公司債資產交換交易

1. 從事轉換公司債資產交換交易之目的及達成該目的之策略

合併公司為使金融商品多樣化、降低包銷轉換公司債之資金壓力而持有或發行轉換公司債資產交換交易。並藉以增強包銷轉換公司債之能力，進而降低風險及活絡轉換公司債次級市場。

2. 轉換公司債資產交換交易依契約內容可分成三種交易：固定收益交易、選擇權交易及上述二種交易之組合。未到期轉換公司債資產交換交易契約之名目本金依契約內容列示如下：

	110年3月31日		109年12月31日		109年3月31日	
	支付(收取)		支付(收取)		支付(收取)	
	名目	之權利金	名目	之權利金	名目	之權利金
(1) 固定收益交易						
- 利率交換交易	\$2,338,100	\$ -	\$2,055,500	\$ -	\$1,920,600	\$ -
- 買入轉換公司債選擇權交易	-	297,134	-	223,605	-	188,771
(2) 選擇權交易						
- 買方	213,100	34,009	178,900	23,867	297,200	40,028
- 賣方	8,228,600	(1,188,347)	7,498,200	(959,870)	7,260,100	(659,178)

3. 從事轉換公司債資產交換交易產生之損益，請參閱附註二六。

## (十二) 遠期外匯交易

1. 承作遠期外匯交易之目的及達成該目的之策略

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係依該公司對匯率走勢之判斷，並訂定遠期外匯合約以賺取匯差；另一承作目的則為規避持有國際債券因匯率波動所產生之風險。

2. 未到期遠期外匯合約金額列示如下：

110年3月31日		
幣別	到期日	合約金額 (仟元)
台幣兌美元	110年6月30日至9月28日	賣出 NTD 230,690 / 買入 USD 8,348

109年12月31日		
幣別	到期日	合約金額 (仟元)
台幣兌美元	110年6月30日	賣出 NTD 28,343 / 買入 USD 1,038

109年3月31日		
幣別	到期日	合約金額 (仟元)
美元兌台幣	109年5月7日至6月10日	賣出 USD 13,000 / 買入 NTD 388,190

3. 從事遠期外匯交易產生之損益，請參閱附註二六。

### (十三) 結構型商品交易

#### 1. 從事結構型商品交易之目的及達成該目的之策略

合併公司為使資金來源多樣化，以增加獲利來源，並開闢另外之資產避險管道，進而增加獲利的穩定性及降低持有交易部位之風險。

#### 2. 未到期結構型商品交易名目本金依契約內容列示如下：

	110年3月31日		109年12月31日		109年3月31日	
	名目本金	支付(收取)之價款	名目本金	支付(收取)之價款	名目本金	支付(收取)之價款
股權連結型商品	\$ 111,869	(\$ 111,637)	\$ 159,016	(\$ 159,498)	\$ 148,631	(\$ 148,398)
信用連結型商品	144,000	( 144,000)	188,500	( 188,500)	40,000	( 40,000)
保本型商品	310,327	( 308,192)	25,000	( 25,000)	2,766,860	( 2,766,764)

#### 3. 從事結構型商品交易產生之損益，請參閱附註二六。

### (十四) 股權衍生工具交易

#### 1. 承作股權衍生工具之目的及達成該目的之策略。

合併公司係以交易為目的持有股權衍生工具合約，以擴大投資管道及有效運用公司資源。

#### 2. 未到期股權衍生工具交易之各目本金列示如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
以交易為目的	<u>\$ 146,218</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### 3. 合併公司於110年3月31日因承作股權衍生工具交易而向客戶收取保證金10,000仟元，帳列其他金融負債—流動項下。

#### 4. 從事股權衍生工具交易產生之損益，請參閱附註二六。

### (十五) 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
營業證券—自營	\$ 100,370	\$ 100,371	\$ 99,977
未上市(櫃)公司股票	<u>140,015</u>	<u>142,554</u>	<u>133,142</u>
	240,385	242,925	233,119
評價調整	( <u>61,760</u> )	( <u>67,336</u> )	( <u>76,113</u> )
	<u>\$ 178,625</u>	<u>\$ 175,589</u>	<u>\$ 157,006</u>

合併公司之營業證券—自營係以持有之政府公債提存於中央銀行作為票券業務之保證金及信託業務賠償準備金，該公債之市價係分別按110年3月暨109年12月及3月最後交易日百元參考價計算。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
<u>流 動</u>			
債務工具投資	<u>\$ 7,556,190</u>	<u>\$ 6,151,603</u>	<u>\$10,401,193</u>
<u>非 流 動</u>			
權益工具投資	<u>\$ 4,303,180</u>	<u>\$ 3,913,484</u>	<u>\$ 5,411,663</u>

(一) 權益工具投資

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
<u>非 流 動</u>			
上市(櫃)公司股票	\$ 3,515,320	\$ 3,152,956	\$ 5,063,023
未上市(櫃)公司股票	787,860	760,528	335,816
不動產投資信託基金	-	-	12,824
	<u>\$ 4,303,180</u>	<u>\$ 3,913,484</u>	<u>\$ 5,411,663</u>

合併公司為獲取穩定股息收入及收益分配之目的，投資高殖利率、以中長期策略持股為目的等非供交易之權益工具。合併公司管理階層認為若將該等投資之公允價值波動列入損益，與前述投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司定期評估發行公司之股利政策及殖利率變動，得為投資部位之調整，於市場上處分部分上市(櫃)公司股票。110年及109年1月1日至3月31日該投資於除列日之公允價值分別為552,202仟元及5,389,282仟元，處分之累積損益分別為利益217,948仟元及損失487,906仟元自其他權益轉入保留盈餘。

(二) 債務工具投資

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
<u>流 動</u>			
金融債	\$ 5,133,415	\$ 4,646,762	\$ 7,338,315
公司債	<u>2,422,775</u>	<u>1,504,841</u>	<u>3,062,878</u>
	<u>\$ 7,556,190</u>	<u>\$ 6,151,603</u>	<u>\$10,401,193</u>

上述債務工具投資之相關減損評估資訊如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
總帳面金額	\$ 7,553,162	\$ 6,086,457	\$10,735,937
備抵損失	( 3,460)	( 2,888)	( 4,515)
攤銷後成本	7,549,702	6,083,569	10,731,422
公允價值調整	6,488	68,034	( 330,229)
總帳面價值	<u>\$ 7,556,190</u>	<u>\$ 6,151,603</u>	<u>\$10,401,193</u>

合併公司現行信用風險評等機制、各信用等級債務工具投資之總帳面金額及適用之預期信用損失率如下：

定	義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	110年3月31日 總帳面金額
債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量		12個月預期信用損失	0.02690%~ 0.10227%	\$ 7,553,162
自原始認列後信用風險已顯著增加		存續期間預期信用損失 (未信用減損)		-
已發生信用減損		存續期間預期信用損失 (已信用減損)		-
				<u>\$ 7,553,162</u>
定	義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	109年12月31日 總帳面金額
債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量		12個月預期信用損失	0.02690%~ 0.08754%	\$ 6,086,457
自原始認列後信用風險已顯著增加		存續期間預期信用損失 (未信用減損)		-
已發生信用減損		存續期間預期信用損失 (已信用減損)		-
				<u>\$ 6,086,457</u>
定	義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	109年3月31日 總帳面金額
債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量		12個月預期信用損失	0.00179%~ 0.08378%	\$ 10,735,937
自原始認列後信用風險已顯著增加		存續期間預期信用損失 (未信用減損)	-	-
已發生信用減損		存續期間預期信用損失 (已信用減損)	-	-
				<u>\$ 10,735,937</u>

合併公司依預期信用損失評估之備抵損失變動資訊如下：

110年1月1日至3月31日

	信	用	等	級
	正	常	異 常 違	約
	(12個月預期 信用損失)	(存續期間預 期信用損失且 未信用減損)	(存續期間預 期信用損失且 已信用減損)	
期初餘額	\$ 2,888	\$ -	\$ -	
本期提列	746	-	-	
本期除列	(174)	-	-	
期末餘額	<u>\$ 3,460</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	

109年1月1日至3月31日

	信	用	等	級
	正	常	異 常 違	約
	(12個月預期 信用損失)	(存續期間預 期信用損失且 未信用減損)	(存續期間預 期信用損失且 已信用減損)	
期初餘額	\$ 4,123	\$ -	\$ -	
本期提列	852	-	-	
本期除列	(455)	-	-	
匯率及其他變動	(5)	-	-	
期末餘額	<u>\$ 4,515</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	

截至 110 年 3 月 31 日暨 109 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，供作附買回條件交易之債券面額分別為 6,954,139 仟元、5,917,043 仟元及 10,021,225 仟元。

#### 九、附賣回債券投資

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
公司債	\$ 2,148,477	\$ 2,107,823	\$ 1,847,706
金融債	2,359,176	2,245,665	1,827,833
公債	<u>2,023,023</u>	<u>909,006</u>	<u>988,511</u>
	<u>\$ 6,530,676</u>	<u>\$ 5,262,494</u>	<u>\$ 4,664,050</u>
約定賣回價	<u>\$ 6,564,051</u>	<u>\$ 5,266,621</u>	<u>\$ 4,717,275</u>
利率區間	-0.65%~7.57%	-0.20%~7.00%	-0.20%~8.10%

上述附賣回債券投資皆為一年內到期，逐筆約定於交易後之特定日期，已約定價格含息賣回。

十、應收證券融資款、應收票據及帳款、其他應收款

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
應收證券融資款	\$ 21,310,846	\$ 17,776,553	\$ 9,820,492
減：備抵損失	( 36,207)	( 36,275)	( 36,015)
	<u>\$ 21,274,639</u>	<u>\$ 17,740,278</u>	<u>\$ 9,784,477</u>
應收票據	\$ 833	\$ -	\$ 1,241
應收帳款			
應收交割帳款	17,821,228	15,524,965	7,379,514
應收出售證券款	2,308,494	729,131	9,306,775
應收融資利息	180,766	148,629	104,513
應收債券利息	169,628	126,751	144,020
交割代價	-	1,567,314	-
其他	<u>473,319</u>	<u>390,715</u>	<u>388,853</u>
總帳面金額	20,953,435	18,487,505	17,323,675
減：備抵損失	( 2,303)	( 1,754)	( 1,136)
	<u>20,951,132</u>	<u>18,485,751</u>	<u>17,322,539</u>
	<u>\$ 20,951,965</u>	<u>\$ 18,485,751</u>	<u>\$ 17,323,780</u>
其他應收款	\$ 195,315	\$ 154,375	\$ 784,180
減：備抵損失	( 25,953)	( 26,130)	( 25,793)
	<u>\$ 169,362</u>	<u>\$ 128,245</u>	<u>\$ 758,387</u>

應收證券融資款係以客戶融資買進之股票作為擔保，合併公司 110 年 3 月 31 日暨 109 年 12 月 31 日及 3 月 31 日辦理證券融資業務之年利率皆為 6.35%~7.25%。

合併公司於資產負債表日逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。對於原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失衡量。對於原始認列後信用風險並未顯著增加之應收證券融資款，按 12 個月預期信用損失衡量。預期信用損失衡量係考量其過去違約紀錄及產業經濟情勢並依現時可觀察之資料及前瞻性總體經濟資訊，包含臺灣經濟成長率、發行量加權股價指數、央行折現率及恒生香港 35 指數等，並將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入考量評估。



合併公司依預期信用損失評估之應收證券融資款總帳面金額如下：

定	義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	110年3月31日 總帳面金額
自原始認列後信用風險未顯著增加		12個月預期信用損失	0.00000753%~1.30%	\$ 20,752,585
自原始認列後信用風險已顯著增加		存續期間預期信用損失 (未信用減損)	0.61%	537,020
已發生信用減損		存續期間預期信用損失 (已信用減損)	98.14%~100%	<u>21,241</u>
				<u>\$ 21,310,846</u>
定	義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	109年12月31日 總帳面金額
自原始認列後信用風險未顯著增加		12個月預期信用損失	0.00000753%~0.72%	\$ 17,274,276
自原始認列後信用風險已顯著增加		存續期間預期信用損失 (未信用減損)	0.91%	476,053
已發生信用減損		存續期間預期信用損失 (已信用減損)	94.95%~100%	<u>26,224</u>
				<u>\$ 17,776,553</u>
定	義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	109年3月31日 總帳面金額
自原始認列後信用風險未顯著增加		12個月預期信用損失	0.00001325%~0.47%	\$ 8,607,014
自原始認列後信用風險已顯著增加		存續期間預期信用損失 (未信用減損)	0.72%	1,184,025
已發生信用減損		存續期間預期信用損失 (已信用減損)	82.82%~100%	<u>29,453</u>
				<u>\$ 9,820,492</u>

應收帳款之帳齡分析如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
6個月以內	\$20,948,167	\$18,483,040	\$17,322,455
6個月以上	<u>5,268</u>	<u>4,465</u>	<u>1,220</u>
	<u>\$20,953,435</u>	<u>\$18,487,505</u>	<u>\$17,323,675</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

合併公司依預期信用損失評估之備抵損失變動資訊如下：

	110年1月1日至3月31日				
	應收	證券	融資	應收帳款	其他應收款
	12個月預期信用損失	存續期間預期信用損失且未信用減損	存續期間預期信用損失且已信用減損	存續期間預期信用損失且已信用減損	存續期間預期信用損失且已信用減損
期初餘額	\$ 7,051	\$ 4,325	\$ 24,899	\$ 1,754	\$ 26,130
本期提列(迴轉)	5,039	( 1,042)	( 3,997)	550	-
外幣換算差額	<u>1</u>	( <u>11</u> )	( <u>58</u> )	( <u>1</u> )	( <u>177</u> )
期末餘額	<u>\$ 12,091</u>	<u>\$ 3,272</u>	<u>\$ 20,844</u>	<u>\$ 2,303</u>	<u>\$ 25,953</u>

	109年1月1日至3月31日				
	應收	證券	融資	應收帳款	其他應收款
	12個月預期信用損失	存續期間預期信用損失且未信用減損	存續期間預期信用損失且已信用減損	存續期間預期信用損失且已信用減損	存續期間預期信用損失且已信用減損
期初餘額	\$ 6,928	\$ 5,680	\$ 23,058	\$ 1,232	\$ 26,052
本期提列(迴轉)	( 3,925)	2,821	1,104	-	-
本期沖銷	-	-	-	( 100)	-
外幣換算差額	<u>42</u>	<u>74</u>	<u>233</u>	<u>4</u>	( <u>259</u> )
期末餘額	<u>\$ 3,045</u>	<u>\$ 8,575</u>	<u>\$ 24,395</u>	<u>\$ 1,136</u>	<u>\$ 25,793</u>

#### 十一、參與未納入合併報告之結構型個體

(一) 合併公司持有下列類型未納入合併財務報告之結構型個體之權益

結構型個體之類型	性質及目的	本公司擁有之權益
基金	受第三方投資人委託管理資產以產生管理費。 該等載具係以發行基金(單位)予投資人之方式籌資。	1. 投資該等基金發行之單位 2. 提供服務以產生管理費收入

(二) 合併公司未納入合併財務報告結構型個體之總資產如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
基金	<u>\$ 7,186,983</u>	<u>\$ 6,430,125</u>	<u>\$ 4,155,483</u>

(三) 合併公司所認列與未納入合併財務報告結構型個體權益有關之資產帳面金額如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	<u>\$ 255,306</u>	<u>\$ 313,689</u>	<u>\$ 102,625</u>

來自該等個體損失之最大曝險金額即為所持有資產之帳面金額。

(四) 合併公司於 110 年 3 月 31 日暨 109 年 12 月 31 日及 3 月 31 日皆對未納入合併財務報告結構型個體未提供任何財務支援。

## 十二、不動產及設備

成 本	不動產及設備					合 計
	土 地	建 築 物	設 備	租 賃 改 良	— 其 他	
110 年 1 月 1 日餘額	\$1,364,737	\$ 771,685	\$ 423,712	\$ 165,588	\$ 63,137	\$2,788,859
增 添	-	-	9,043	7,128	-	16,171
處 分	-	-	( 699)	( 5,520)	-	( 6,219)
淨兌換差額	-	-	( 169)	( 89)	-	( 258)
110 年 3 月 31 日餘額	<u>\$1,364,737</u>	<u>\$ 771,685</u>	<u>\$ 431,887</u>	<u>\$ 167,107</u>	<u>\$ 63,137</u>	<u>\$2,798,553</u>
累計折舊						
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 327,448	\$ 232,557	\$ 86,622	\$ 36,222	\$ 682,849
折舊費用	-	3,758	21,659	7,634	2,289	35,340
處 分	-	-	( 608)	( 5,520)	-	( 6,128)
淨兌換差額	-	-	( 133)	( 52)	-	( 185)
110 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 331,206</u>	<u>\$ 253,475</u>	<u>\$ 88,684</u>	<u>\$ 38,511</u>	<u>\$ 711,876</u>
110 年 1 月 1 日淨額	<u>\$1,364,737</u>	<u>\$ 444,237</u>	<u>\$ 191,155</u>	<u>\$ 78,966</u>	<u>\$ 26,915</u>	<u>\$2,106,010</u>
110 年 3 月 31 日淨額	<u>\$1,364,737</u>	<u>\$ 440,479</u>	<u>\$ 178,412</u>	<u>\$ 78,423</u>	<u>\$ 24,626</u>	<u>\$2,086,677</u>
成 本						
109 年 1 月 1 日餘額	\$1,364,737	\$ 771,685	\$ 488,051	\$ 155,394	\$ 47,865	\$2,827,732
增 添	-	-	20,643	2,902	2,120	25,665
處 分	-	-	( 5,638)	( 1,247)	( 508)	( 7,393)
淨兌換差額	-	-	1,799	409	-	2,208
由預付設備款轉入	-	-	2,675	-	-	2,675
109 年 3 月 31 日餘額	<u>\$1,364,737</u>	<u>\$ 771,685</u>	<u>\$ 507,530</u>	<u>\$ 157,458</u>	<u>\$ 49,477</u>	<u>\$2,850,887</u>
累計折舊						
109 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 312,414	\$ 306,998	\$ 73,196	\$ 34,098	\$ 726,706
折舊費用	-	3,758	21,384	7,000	1,668	33,810
處 分	-	-	( 5,557)	( 1,075)	( 343)	( 6,975)
淨兌換差額	-	-	1,596	154	-	1,750
109 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 316,172</u>	<u>\$ 324,421</u>	<u>\$ 79,275</u>	<u>\$ 35,423</u>	<u>\$ 755,291</u>
109 年 3 月 31 日淨額	<u>\$1,364,737</u>	<u>\$ 455,513</u>	<u>\$ 183,109</u>	<u>\$ 78,183</u>	<u>\$ 14,054</u>	<u>\$2,095,596</u>

於 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，合併公司評估不動產及設備並無任何減損跡象，故無須進行減損測試。

合併公司部分土地及建築物已抵押予金融機構作為取得短期銀行借款及透支額度之擔保品，請參閱附註三十。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	29至56年
設備	2至6年
租賃改良	3至5年
不動產及設備—其他	5至6年

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
使用權資產帳面金額			
建築物	\$ 725,120	\$ 772,650	\$ 827,288
辦公及運輸設備	<u>6,997</u>	<u>7,856</u>	<u>8,707</u>
	<u>\$ 732,117</u>	<u>\$ 780,506</u>	<u>\$ 835,995</u>
		<u>110年1月1日</u>	<u>109年1月1日</u>
		<u>至3月31日</u>	<u>至3月31日</u>
使用權資產之增添		<u>\$ 15,250</u>	<u>\$108,704</u>
使用權資產之折舊費用			
建築物		\$ 61,678	\$ 65,656
辦公及運輸設備		<u>1,311</u>	<u>1,681</u>
		<u>\$ 62,989</u>	<u>\$ 67,337</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於110年及109年1月1日至3月31日並未發生重大轉租及減損情形。

#### (二) 租賃負債

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 221,490</u>	<u>\$ 227,588</u>	<u>\$ 230,679</u>
非流動	<u>\$ 524,789</u>	<u>\$ 565,171</u>	<u>\$ 609,850</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
建築物	0.43%~6.10%	0.60%~6.10%	0.62%~6.10%
辦公及運輸設備	0.61%~5.50%	0.61%~5.50%	0.76%~5.50%

#### (三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干房屋及建築物做為營業據點及辦公室使用，自初次適用日起之租賃期間為1年至9年。合併公司使用之重大房屋及建築物租賃主要為固定租賃給付。前述租賃之房屋及建築物於租賃期間終止時並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	<u>\$ 26</u>	<u>\$ 20</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 562</u>	<u>\$ 1,004</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 65,912)</u>	<u>(\$ 67,965)</u>

合併公司選擇對符合短期及低價值資產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

合併公司以營業租賃出租投資性不動產之協議，請參閱附註十四。

十四、投資性不動產

	<u>土</u>	<u>地</u>	<u>建</u>	<u>築</u>	<u>物</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
<u>成 本</u>							
110年1月1日及 3月31日餘額	<u>\$ 133,326</u>		<u>\$ 97,097</u>			<u>\$ 230,423</u>	
<u>累計折舊</u>							
110年1月1日餘額	\$ -		\$ 50,381			\$ 50,381	
折舊費用	-		417			417	
110年3月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 50,798</u>			<u>\$ 50,798</u>	
110年1月1日淨額	<u>\$ 133,326</u>		<u>\$ 46,716</u>			<u>\$ 180,042</u>	
110年3月31日淨額	<u>\$ 133,326</u>		<u>\$ 46,299</u>			<u>\$ 179,625</u>	
<u>成 本</u>							
109年1月1日及 3月31日餘額	<u>\$ 133,326</u>		<u>\$ 97,097</u>			<u>\$ 230,423</u>	
<u>累計折舊</u>							
109年1月1日餘額	\$ -		\$ 48,715			\$ 48,715	
折舊費用	-		417			417	
109年3月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 49,132</u>			<u>\$ 49,132</u>	
109年3月31日淨額	<u>\$ 133,326</u>		<u>\$ 47,965</u>			<u>\$ 181,291</u>	

投資性不動產出租之租賃期間為3年。承租人於行使續租權時，約定依市場租金行情調整租金。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

於 110 年 3 月 31 日暨 109 年 12 月 31 日及 3 月 31 日，以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
第 1 年	\$ 5,710	\$ 1,264	\$ 4,827
第 2 年	5,299	-	-
第 3 年	15,015	-	-
	<u>\$ 26,024</u>	<u>\$ 1,264</u>	<u>\$ 4,827</u>

截至 110 年 3 月 31 日暨 109 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金皆為 1,144 仟元。

投資性不動產係以直線基礎按 29 至 61 年之耐用年限計提折舊。

合併公司之投資性不動產於 110 年 3 月 31 日暨 109 年 12 月 31 日及 3 月 31 日之公允價值分別為 299,924 仟元、299,924 仟元及 268,794 仟元，該公允價值係分別參考 109 及 108 年度鄰近地段交易價格與鑑估價值，以及 108 及 107 年度鄰近地段交易價格，未經獨立評價人員評價，以第 3 等級輸入值衡量。

投資性不動產已抵押予金融機構作為取得短期銀行借款及透支額度之擔保品，請參閱附註三十。

#### 十五、商譽

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
商譽	<u>\$ 211,526</u>	<u>\$ 211,526</u>	<u>\$ 211,526</u>

除淨兌換差額外，合併公司之商譽於 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大新增、減損、實際營運與預期效益產生重大差異及收購後對商譽有重大調整情形。

截至 110 年 3 月 31 日止合併公司帳列之商譽組成如下：

- (一) 本公司因吸收合併太平洋證券股份有限公司(以下稱「太平洋證券」)及東亞證券股份有限公司之經紀業務產生商譽合計餘額為 147,944 仟元。
- (二) 本公司因向永豐期貨之少數股東購買其股權及永豐期貨吸收合併太平洋證券期貨經紀業務產生商譽合計餘額為 63,582 仟元。

帳列之商譽於每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。合併公司於測試商譽是否產生減損時，係將本公司及各被投資公司（永豐期貨及永豐金證券（亞洲））分別視為一現金產生單位，並以其各自之使用價值評估其可回收金額，評估使用價值採用之關鍵假設係以本公司及各被投資公司之實際獲利情形及業務或景氣循環等客觀資料作為未來現金流量之預計基礎，於永續經營假設下，預估未來5年營運產生之淨現金流入，並預計其殘值之估計數，以加權平均資金成本折現計算其使用價值。合併公司最近一期商譽減損測試評估基準日分別為109年及108年10月31日。

本公司110年1月1日至3月31日暨109年1月1日至12月31日及1月1日至3月31日不含採用權益法認列之子公司損益份額之稅後淨利分別為905,436仟元、2,317,404仟元及27,564仟元，暨商譽減損測試評估之110及109年度預期稅後淨利分別為2,079,067仟元及1,476,471仟元，實際營運結果優於預期，經評估可回收金額大於帳面價值，故無減損之情事。

永豐期貨110年1月1日至3月31日暨109年1月1日至12月31日及1月1日至3月31日之實際稅後淨利分別為96,864仟元、350,724仟元及113,593仟元，暨商譽減損測試評估之110及109年度預期稅後淨利分別為340,799仟元及337,194仟元，實際營運與預期效益無重大差異，經評估可回收金額皆大於帳面價值，故未認列減損損失。

#### 十六、其他無形資產

	電 腦 軟 體	客 戶 關 係	會 員 席 位 費	合 計
<u>成 本</u>				
110年1月1日餘額	\$ 308,394	\$ 689,541	\$ 41,413	\$1,039,348
單獨取得	2,536	-	-	2,536
淨兌換差額	( 105)	122	-	17
110年3月31日餘額	<u>\$ 310,825</u>	<u>\$ 689,663</u>	<u>\$ 41,413</u>	<u>\$1,041,901</u>

(接次頁)

(承前頁)

	電腦軟體	客戶關係	會員席位費	合計
<u>累計攤銷</u>				
110年1月1日餘額	\$ 162,273	\$ 415,627	\$ -	\$ 577,900
攤銷費用	13,269	17,913	-	31,182
淨兌換差額	( 95)	75	-	( 20)
110年3月31日餘額	<u>\$ 175,447</u>	<u>\$ 433,615</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 609,062</u>
110年1月1日淨額	<u>\$ 146,121</u>	<u>\$ 273,914</u>	<u>\$ 41,413</u>	<u>\$ 461,448</u>
110年3月31日淨額	<u>\$ 135,378</u>	<u>\$ 256,048</u>	<u>\$ 41,413</u>	<u>\$ 432,839</u>
<u>成 本</u>				
109年1月1日餘額	\$ 277,712	\$ 697,589	\$ 41,413	\$ 1,016,714
單獨取得	11,515	-	-	11,515
由預付設備款轉入	2,764	-	-	2,764
處 分	( 3,505)	-	-	( 3,505)
淨兌換差額	587	842	-	1,429
109年3月31日餘額	<u>\$ 289,073</u>	<u>\$ 698,431</u>	<u>\$ 41,413</u>	<u>\$ 1,028,917</u>
<u>累計攤銷</u>				
109年1月1日餘額	\$ 154,803	\$ 340,050	\$ -	\$ 494,853
攤銷費用	12,064	20,200	-	32,264
處 分	( 3,505)	-	-	( 3,505)
淨兌換差額	530	331	-	861
109年3月31日餘額	<u>\$ 163,892</u>	<u>\$ 360,581</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 524,473</u>
109年3月31日淨額	<u>\$ 125,181</u>	<u>\$ 337,850</u>	<u>\$ 41,413</u>	<u>\$ 504,444</u>

會員席位費因預期產生非確定耐用年限之淨現金流入，故屬非確定耐用年限無形資產。該會員席位費之耐用年限在確定為有限之前將不會攤銷，惟無論是否有任何減損跡象，每年定期進行減損測試。除會員席位費外，其他無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體	3至5年
客戶關係	8至15年



十七、存出保證金

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
營業保證金	\$ 937,517	\$ 920,651	\$ 977,007
交割結算基金	389,931	402,206	398,416
履約保證金	143,325	143,325	143,325
營業場所及交通設備押金	60,244	60,307	62,229
訴訟擔保金	4,980	8,180	29,383
其他	9,571	9,589	9,779
	<u>\$ 1,545,568</u>	<u>\$ 1,544,258</u>	<u>\$ 1,620,139</u>

營業保證金係依照主管機關之規定，於公司登記後或設置分支機構時，提存於主管機關所指定金融機構之法定保證金。

交割結算基金係依照主管機關之規定，經營經紀及自營業務時，向臺灣證券交易所、櫃買中心、臺灣期貨交易所及海外證券與期貨交易所繳存之法定基金。

履約保證金係因發行結構型商品及指數投資證券而依規定向櫃買中心繳存之保證金。

十八、催收款項

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
催收款項	\$ 95,740	\$ 96,080	\$ 79,918
減：備抵損失	( 93,241)	( 93,398)	( 76,930)
	<u>\$ 2,499</u>	<u>\$ 2,682</u>	<u>\$ 2,988</u>

合併公司之備抵損失變動資訊如下：

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 93,398	\$ 76,910
本期提列	188	94
本期收回	( 345)	( 74)
期末餘額	<u>\$ 93,241</u>	<u>\$ 76,930</u>

## 十九、借 款

### (一) 短期借款

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
擔保及信用借款	<u>\$ 338,112</u>	<u>\$ 1,221,388</u>	<u>\$ 1,237,987</u>
利率區間	0.95%~0.97%	0.70%~0.93%	0.30%~2.85%
到 期 日	110.04.06	110.01.04~ 110.01.06	109.04.01~ 109.06.15

合併公司提供短期借款之擔保品，請參閱附註三十。

### (二) 長期借款

永豐金證券（開曼）因營運資金需求，於 107 年 12 月 18 日與聯貸銀行簽訂聯合授信合約，授信金額為美金 60,000 仟元，授信期間自首次動用日為 107 年 12 月 28 日起算三年，授信期間內得循環動用，惟依授信合約之約定，授信期間內永豐金證券（開曼）不得將其持有之子公司股權設定予他人。該聯合授信合約之動支金額如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
擔保及信用借款	<u>\$ 855,980</u>	<u>\$ 855,251</u>	<u>\$ 908,400</u>
減：列為一年內到期部分	<u>( 855,980)</u>	<u>( 855,251)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 908,400</u>
利率區間	1.2100%	1.2480%	2.8435%
到 期 日	110.04.16	110.01.22	109.08.04

## 二十、應付商業本票

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
應付商業本票	<u>\$19,690,000</u>	<u>\$13,450,000</u>	<u>\$ 9,750,000</u>
減：應付商業本票折價	<u>( 6,732)</u>	<u>( 5,563)</u>	<u>( 14,204)</u>
	<u>\$19,683,268</u>	<u>\$13,444,437</u>	<u>\$ 9,735,796</u>
年貼現率	0.19%~0.305%	0.20%~0.345%	0.49%~0.60%
到 期 日	110.04.01~ 110.08.16	110.01.04~ 110.04.20	109.04.01~ 109.09.07

上述商業本票係由金融機構發行。

## 二一、應付公司債

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
109 年度第一次無擔保普通 公司債	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000
109 年度第二次無擔保普通 公司債 (註 1)	434,836	438,324	-
106 年度第一次無擔保普通 公司債	-	-	3,000,000
	<u>2,434,836</u>	<u>2,438,324</u>	<u>5,000,000</u>
減：列為一年內到期部分 (註 2)	-	-	( 3,000,000)
	<u>\$ 2,434,836</u>	<u>\$ 2,438,324</u>	<u>\$ 2,000,000</u>

註 1：金額係人民幣 100,000 仟元以 110 年 3 月及 109 年 12 月底匯率計算。

註 2：因 106 年度第一次無擔保公司債償還日期已短於資產負債表日後 12 個月內，故轉列為一年內到期長期負債。

	109年度第一次	109年度第二次	106年度第一次
發行面額	\$2,000,000	人民幣 \$100,000	\$3,000,000
發行日期	109 年 1 月 8 日	109 年 12 月 23 日	106 年 12 月 8 日
發行期限	5 年	2 年	3 年
票面利率	固定利率 0.8%	固定利率 3.2%	固定利率 0.9%
還本方式	到期一次還本	到期一次還本	到期一次還本

## 二二、附買回債券負債

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
金融債	\$11,010,299	\$10,250,674	\$12,693,318
公司債	9,608,924	7,098,127	7,518,903
可轉換公司債	4,406,000	3,856,000	4,141,804
公債	1,450,627	1,558,811	1,687,173
資產證券化受益證券	-	-	132,000
	<u>\$26,475,850</u>	<u>\$22,763,612</u>	<u>\$26,173,198</u>
約定買回價	<u>\$26,512,785</u>	<u>\$22,786,183</u>	<u>\$26,215,314</u>
利率區間	-0.57%~5.75%	-0.30%~6.00%	-0.30%~7.35%

上述附買回債券負債皆為 1 年內到期，逐筆約定於交易後之特定日期，以約定價格含息買回。

### 二三、應付票據及帳款

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
應付票據	\$ -	\$ -	\$ 9,570
應付帳款			
應付交割帳款	27,004,993	24,494,080	14,562,129
應付買入證券款	2,245,845	575,497	7,591,038
交割代價	341,573	28	855,674
其他	<u>1,339,052</u>	<u>1,034,148</u>	<u>809,921</u>
	<u>30,931,463</u>	<u>26,103,753</u>	<u>23,818,762</u>
	<u>\$30,931,463</u>	<u>\$26,103,753</u>	<u>\$23,828,332</u>

### 二四、退職後福利計畫

110年及109年1月1日至3月31日之確定福利計畫相關退休金費用係以109年及108年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為3,474仟元及4,157仟元。

截至110年3月31日止，合併公司退休計畫無重大變動，有關確定福利計畫對未來現金流量之金額、時點及不確定性之影響、人口統計假設變動與財務假設變動產生之精算損益、下一年度報導期間對計畫之預期提撥金等資訊，請參閱109年度合併財務報告附註二四。

### 二五、權益

#### (一) 股本

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
額定股數(仟股)	<u>1,900,000</u>	<u>1,900,000</u>	<u>1,900,000</u>
額定股本	<u>\$19,000,000</u>	<u>\$19,000,000</u>	<u>\$19,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>1,621,224</u>	<u>1,621,224</u>	<u>1,621,224</u>
已發行股本	<u>\$16,212,238</u>	<u>\$16,212,238</u>	<u>\$16,212,238</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

#### (二) 資本公積

本公司資本公積中屬股票發行溢價、庫藏股票交易及合併溢額，得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

本公司之母公司永豐金控現金增資保留予本公司及子公司員工認購之股份，係以確認員工認購股數之日為給與日，並以給與日認股權之公允價值認列費用及資本公積，因員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度結算如有盈餘，應先彌補以往年度虧損，提繳稅款，次提列 10% 為法定盈餘公積，並依主管機關之規定成數提撥特別盈餘公積，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會核定之。本公司依未來業務發展、營運規劃、長期財務規劃及兼顧股東利益等因素，擬具股利分派，股利分配以現金股利 70%、股票股利 30% 為原則，但為因應公司之發展、營運資金之需求時，得調整現金股利。員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註二六之(十一)員工及董事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

依證券商管理規則之規定，特別盈餘公積之提撥應於每年稅後盈餘項下提存 20%。但金額累積已達實收資本額者，得免繼續提存。此特別盈餘公積，除彌補虧損，或累積已達實收資本 25%，得以超過實收資本額 25% 之部分撥充資本外，不得使用之。

依金管證券字第 10500278285 號函令規定，為因應金融科技發展，保障證券商從業人員之權益，本公司於分派 105 至 107 年度盈餘時，以稅後淨利的 0.5%，提列特別盈餘公積。自 106 年度起，得就金融科技發展所產生之員工轉型教育訓練、員工轉職或安置支出之相同數額，自上開特別盈餘公積餘額範圍內迴轉。依金管證券字第 1080321644 號函示，自 108 年度起得不再繼續以提列特別盈餘公積方式作為前述用途，惟仍應於年度預算編列一定金額，以支應員工轉型、訓練所需經費，以維護員工權益。

依金管證發字第 1010012865 號函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，應就帳列其他股東權益減項淨額提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司於 110 年 3 月 11 日經董事會擬議之 109 年度盈餘分配案及 109 年 5 月 27 日依金融控股公司法第 15 條規定經董事會代行股東會職權決議之 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	109年度	108年度	109年度	108年度
法定盈餘公積	\$ 297,551	\$ 174,905		
特別盈餘公積	574,724	140,933		
股東現金股利	<u>2,103,233</u>	<u>1,432,216</u>	\$ 1.2973	\$ 0.8840
	<u>\$ 2,975,508</u>	<u>\$ 1,749,054</u>		

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年度召開之董事會代行股東會職權決議。

#### (四) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
期初餘額	(\$ 573,027)	(\$ 424,963)
當期產生		
換算國外營運機構淨資 產所產生之兌換差額	( 3,877)	29,105
相關所得稅	<u>700</u>	<u>( 5,925)</u>
期末餘額	<u>(\$ 576,204)</u>	<u>(\$ 401,783)</u>

##### 2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 788,779	\$ 831,697
當期產生		
未實現損益		
債務工具	( 27,927)	( 479,328)
債務工具備抵損失 之調整	572	397

(接次頁)

(承前頁)

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
權益工具	\$ 270,238	(\$ 1,777,112)
相關所得稅	( 2,572)	3,166
重分類調整		
處分債務工具	( 22,144)	( 39,586)
本期其他綜合損益	218,167	( 2,292,463)
處分權益工具累計損益移轉 至保留盈餘	( 217,948)	487,906
期末餘額	<u>\$ 788,998</u>	<u>(\$ 972,860)</u>

## 二六、合併綜合損益表項目明細表

### (一) 經紀手續費收入

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
受託買賣手續費收入	\$ 2,389,908	\$ 1,587,983
融券手續費收入	7,093	5,969
其他	66	31
	<u>\$ 2,397,067</u>	<u>\$ 1,593,983</u>

### (二) 承銷業務收入

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
包銷證券報酬	\$ 40,719	\$ 29,166
承銷作業處理費收入	26,621	4,324
承銷輔導費收入	7,363	7,620
代銷證券手續費收入	2,086	6,809
	<u>\$ 76,789</u>	<u>\$ 47,919</u>

### (三) 營業證券出售淨利益(損失)

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
自營		
在集中交易市場買賣	\$ 277,726	\$ 696,347
在營業處所買賣	446,221	( 84,572)
	<u>\$ 723,947</u>	<u>\$ 611,775</u>

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
承 銷		
在集中交易市場買賣	\$ 2,303	(\$ 66)
在營業處所買賣	<u>21,912</u>	<u>5,250</u>
	<u>\$ 24,215</u>	<u>\$ 5,184</u>
避 險		
在集中交易市場買賣	\$ 159,031	(\$ 233,756)
在營業處所買賣	<u>17,604</u>	<u>( 123,064)</u>
	<u>\$ 176,635</u>	<u>(\$ 356,820)</u>

(四) 利息收入

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
債券投資利息收入	\$ 132,280	\$ 202,866
融資利息收入	256,672	185,284
附賣回債券投資利息收入	7,613	32,577
其 他	<u>10,219</u>	<u>8,578</u>
	<u>\$ 406,784</u>	<u>\$ 429,305</u>

(五) 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益 (損失)

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
營業證券—自營	\$ 27,005	(\$ 613,652)
營業證券—承銷	18,274	( 24,822)
營業證券—避險	<u>42,765</u>	<u>( 98,188)</u>
	<u>\$ 88,044</u>	<u>(\$ 736,662)</u>

(六) 衍生工具淨利益 (損失) — 櫃檯

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
轉換公司債資產交換	(\$ 364,494)	\$ 254,159
結構型商品	( 5,475)	35,556
換匯換利	-	9,800
利率交換	( 7,240)	( 68,413)
匯率交換	( 200,431)	( 14,883)
遠期外匯	4,232	( 3,561)
股權交換	<u>( 131)</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 573,539)</u>	<u>\$ 212,658</u>



(七) 預期信用減損損失及迴轉利益

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
應收款項	(\$ 291)	\$ 852
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	( <u>572</u> )	( <u>397</u> )
	<u>(\$ 863)</u>	<u>\$ 455</u>

(八) 其他營業收益

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
管理服務收入	\$ 43,303	\$ 41,825
外幣兌換淨利益	237,462	16,178
基金績效收入	25,900	18,541
其他	<u>14,279</u>	<u>5,020</u>
	<u>\$ 320,944</u>	<u>\$ 81,564</u>

(九) 財務成本

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
附買回債券負債利息支出	\$ 32,562	\$ 138,095
借款成本	36,136	44,071
融券利息支出	8,438	6,750
租賃負債之利息	4,250	5,415
其他	<u>3,100</u>	<u>3,357</u>
	<u>\$ 84,486</u>	<u>\$ 197,688</u>

(十) 員工福利費用

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
薪資費用	\$ 1,379,899	\$ 901,000
勞健保費用	59,430	48,435
退職後福利		
確定提撥計畫	35,619	30,429
確定福利計畫(附註二四)	3,474	4,157
現金交割股份基礎給付	250	-
其他員工福利費用	<u>26,333</u>	<u>24,688</u>
	<u>\$ 1,505,005</u>	<u>\$ 1,008,709</u>

為平衡短期與長期獎酬，母公司永豐金控訂有長期激勵獎酬計畫，對集團高階主管設計績效獎金遞延發放，並連結未來永豐金控股票價值及長期績效指標，本公司預計以虛擬股數及未來股價計算並採現金給付方式認列為現金交割股份基礎給付之員工福利費用。

#### (十一) 員工及董事酬勞

本公司依章程規定，以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益扣除累積虧損後，再就餘額分別以不低於 0.5% 及不高於 1% 提撥員工及董事酬勞。

本公司 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前利益於彌補累積虧損後為損失，故未估列員工及董事酬勞。110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日依前述規定估列之員工及董事酬勞如下：

	110年1月1日至3月31日	
	估 列 金 額	估 列 比 例
員工酬勞	\$ 6,200	0.50%
董事酬勞	\$ 11,700	0.95%

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司分別於 110 年 2 月 3 日及 3 月 11 日經董事會決議以現金發放 109 年度員工及董事酬勞 15,850 仟元及 15,746 仟元，前述決議金額與 109 年度合併財務報告之認列金額無差異。

本公司分別於 109 年 1 月 20 日及 3 月 12 日經董事會決議以現金發放 108 年度員工及董事酬勞 9,017 仟元及 9,000 仟元，實際配發金額與 108 年度合併財務報告之認列金額無差異。

有關本公司上述董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(十二) 折舊及攤銷費用

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
使用權資產	\$ 62,989	\$ 67,337
不動產及設備	35,340	33,810
其他無形資產	<u>31,182</u>	<u>32,264</u>
	129,511	133,411
投資性不動產(帳列其他利益 及損失)	<u>417</u>	<u>417</u>
	<u>\$129,928</u>	<u>\$133,828</u>

(十三) 其他營業費用

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
電腦資訊費	\$ 123,915	\$ 120,333
稅 捐	57,794	41,064
借 券 費	29,393	25,064
集保服務費	36,386	20,600
交 際 費	18,538	17,641
郵 電 費	18,838	17,313
其 他	<u>78,210</u>	<u>84,157</u>
	<u>\$ 363,074</u>	<u>\$ 326,172</u>

(十四) 其他利益及損失

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
財務收入	\$ 54,320	\$ 100,635
跨售及推薦收入	12,589	18,480
交易獎勵金	12,570	9,734
處分基金投資利益(損失)	4,719	( 11,184)
營業外金融商品評價利益(損 失)	10,223	( 6,146)
其 他	<u>736</u>	<u>9,339</u>
	<u>\$ 95,157</u>	<u>\$ 120,858</u>

二七、所得稅

依據財政部 92 年 2 月 12 日台財稅第 910458039 號函「營利事業  
依金融控股公司法第 49 條及企業併購法第 40 條規定合併辦理營利事  
業所得稅申報處理原則」之規定，金融控股公司持有本國子公司股份，  
達已發行股份總數 90%，且自其持有期間在一個課稅年度內滿 12 個月

之年度起，得選擇以金融控股公司為納稅義務人，合併申報營利事業所得稅。

本公司之營利事業所得稅結算申報及未分配盈餘申報與母公司永豐金控及其子公司採行連結稅制合併結算申報，並以永豐金控為納稅義務人。本公司與母公司永豐金控及其子公司合併結算申報所採行連結稅制分攤方法之基本原則為降低集團稅負暨發揮節稅效能，以提高集團綜合經營效益。

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
當期產生者	\$ 148,975	\$ 41,543
以前年度之調整	<u>23,988</u>	<u>-</u>
	<u>172,963</u>	<u>41,543</u>
遞延所得稅		
當期產生者	26,611	( 47,166)
以前年度之調整	<u>261</u>	<u>-</u>
	<u>26,872</u>	<u>( 47,166)</u>
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 199,835</u>	<u>(\$ 5,623)</u>

香港地區子公司所適用之稅率為 16.5%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
遞延所得稅		
當期產生		
— 國外營運機構換算	\$ 700	(\$ 5,925)
— 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	<u>( 2,572)</u>	<u>3,166</u>
	<u>(\$ 1,872)</u>	<u>(\$ 2,759)</u>

### (三) 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 104 年度。其中 101 至 104 年度，由於營業費用及利息支出分攤原則暨各項耗竭及攤提、認購(售)權證損失等歧見尚未獲解決，上述年度之營所稅申報案仍在進行稅務行政救濟中，本公司已就核定結果估列所得稅費用並支付相關稅額 20,004 仟元。

永豐期貨營利事業所得稅申報案，業經稅捐稽徵機關核定至 107 年度，其中 105 年度由於併購取得太平洋證券之經紀期貨業務產生之各項耗竭及攤提等歧見尚未獲解決，上述年度之營所稅申報案仍在進行稅務行政救濟中，永豐期貨已就核定結果估列所得稅費用。

永豐投顧營利事業所得稅申報案，業經稅捐稽徵機關核定至 108 年度。

### 二八、每股盈餘

單位：元

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.64</u>	<u>\$ 0.07</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

#### 本期淨利

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之盈餘	<u>\$ 1,038,317</u>	<u>\$ 105,842</u>

#### 股 數

單位：仟股

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	1,621,224	1,621,224

## 二九、關係人交易

本公司之母公司、最終母公司及最終控制者為永豐金控，於 110 年 3 月 31 日暨 109 年 12 月 31 日及 3 月 31 日持有本公司普通股均為 100%。本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時會全數予以銷除，故未揭露於本附註。

### (一) 關係人名稱及其關係

<u>關</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
永豐金融控股股份有限公司				（「永豐金控」）	本公司之母公司
永豐商業銀行股份有限公司				（「永豐銀行」）	兄弟公司
永豐證券投資信託股份有限公司					兄弟公司
永豐金租賃股份有限公司				（「永豐金租賃」）	兄弟公司
永豐創業投資股份有限公司					兄弟公司
SinoPac Capital International Ltd.					關聯企業
中華民國證券商業同業公會				（「證券商業公會」）	其他關係人
元太科技工業股份有限公司				（「元太科技」）	其他關係人
合鼎創業投資股份有限公司				（「合鼎創投」）	其他關係人
廣達電腦股份有限公司				（「廣達電腦」）	其他關係人
富鼎創業投資股份有限公司				（「富鼎創投」）	其他關係人
華威世紀創業投資股份有限公司				（「華威創投」）	其他關係人
和碩聯合科技股份有限公司				（「和碩聯合科技」）	其他關係人
萬通票券金融股份有限公司				（「萬通票券」）	其他關係人
裕基創業投資股份有限公司				（「裕基創投」）	其他關係人
臺灣證券交易所股份有限公司				（「證交所」）	其他關係人
振曜科技股份有限公司				（「振曜科技」）	其他關係人
碩邦科技股份有限公司				（「碩邦科技」）	其他關係人
聚和國際股份有限公司				（「聚和國際」）	其他關係人
華陸創業投資股份有限公司				（「華陸創投」）	其他關係人
華達創業投資股份有限公司				（「華達創投」）	其他關係人
盛弘醫藥股份有限公司				（「盛弘醫藥」）	其他關係人
台光電子材料股份有限公司				（「台光電子」）	其他關係人
味全食品工業股份有限公司				（「味全食品」）	其他關係人
美琪瑪國際股份有限公司				（「美琪瑪國際」）	其他關係人
財團法人永豐基金會				（籌備中）	其他關係人
Accudo Asia Value Arbitrage Fund					其他關係人
SinoPac Multi Strategy Quant Fund Limited					其他關係人
SinoPac Multi-Series Fund II Limited					其他關係人
SinoPac Multi-Series Fund SPC					其他關係人

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
SinoPac Structured Funds SPC	其他關係人
其 他	金控集團實質關係人、 子公司經理之基金、 主要管理階層及其親 屬暨其相關事業等。

(二) 除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間重大交易事項彙總列示如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
1. 銀行存款			
兄弟公司			
永豐銀行	\$ 4,500,912	\$ 8,571,531	\$ 4,616,919
其他關係人	<u>2,341</u>	<u>2,293</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,503,253</u>	<u>\$ 8,573,824</u>	<u>\$ 4,616,919</u>

銀行存款係包括帳列於現金及約當現金、其他金融資產－流動、其他流動資產之待交割款項、代收承銷股款及專戶分戶帳留存客戶款項。

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
2. 客戶保證金專戶			
兄弟公司	<u>\$ 31,227</u>	<u>\$ 20,602</u>	<u>\$ 56,694</u>
3. 衍生工具資產－櫃檯			
兄弟公司	\$ 2,322	\$ 1,398	\$ 702
其他關係人	<u>41,757</u>	<u>52,863</u>	<u>12,352</u>
	<u>\$ 44,079</u>	<u>\$ 54,261</u>	<u>\$ 13,054</u>
衍生工具負債－櫃檯			
兄弟公司	\$ 7,825	\$ 24,897	\$ 2,391
其他關係人	<u>6,096</u>	<u>9,075</u>	<u>9,046</u>
	<u>\$ 13,921</u>	<u>\$ 33,972</u>	<u>\$ 11,437</u>

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
衍生工具淨損失		
兄弟公司	(\$ 19,525)	(\$ 1,742)
其他關係人	<u>( 18,684)</u>	<u>( 12,310)</u>
	<u>(\$ 38,209)</u>	<u>(\$ 14,052)</u>

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
4. 透過損益按公允價值 衡量之金融資產－流 動			
<u>開放式基金及其他有價證     券</u>			
母 公 司	\$ -	\$ 1	\$ -
其他關係人	30,000	30,206	68
	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 30,207</u>	<u>\$ 68</u>
<u>營業證券(非屬股權性質之     投資)</u>			
其他關係人	\$ 239,839	\$ 423,309	\$ 254,511
5. 附賣回債券投資			
其他關係人			
萬通票券	\$ 816,305	\$ 837,073	\$ 1,467,974
其 他	245,579	260,367	413,726
	<u>\$ 1,061,884</u>	<u>\$ 1,097,440</u>	<u>\$ 1,881,700</u>
6. 借券保證金－存出			
其他關係人			
證 交 所	\$ 154,000	\$ 354,000	\$ 1,679,000
7. 應收票據及帳款			
兄弟公司	\$ 790	\$ 426	\$ 1,755
其他關係人	19,259	93,723	18,364
	<u>\$ 20,049</u>	<u>\$ 94,149</u>	<u>\$ 20,119</u>
8. 其他應收款			
兄弟公司	\$ 13,168	\$ 14,070	\$ 19,900
其他關係人	99	297	1,198
	<u>\$ 13,267</u>	<u>\$ 14,367</u>	<u>\$ 21,098</u>
9. 本期所得稅資產			
永豐金控	\$ 176,735	\$ 182,956	\$ 201,488
10. 受限制資產－流動			
兄弟公司			
永豐銀行	\$ 1,025,000	\$ 1,025,000	\$ 1,025,000
11. 預付款項(不含租賃)			
兄弟公司	\$ -	\$ 283	\$ -
其他關係人	2,549	3,117	8
	<u>\$ 2,549</u>	<u>\$ 3,400</u>	<u>\$ 8</u>
12. 其他無形資產			

合併公司於110年1月1日至3月31日自其他關係人購買電腦軟體計310仟元，帳列其他無形資產。



	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
13. 存出保證金（不含租賃）			
兄弟公司			
永豐銀行	\$ 710,014	\$ 710,014	\$ 680,008
其他關係人	<u>101,906</u>	<u>97,350</u>	<u>97,350</u>
	<u>\$ 811,920</u>	<u>\$ 807,364</u>	<u>\$ 777,358</u>
14. 預付設備款			
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 410</u>	<u>\$ -</u>
15. 應付商業本票			
其他關係人			
萬通票券	\$ 2,149,268	\$ 1,349,084	\$ -
其他	<u>799,803</u>	<u>299,899</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,949,071</u>	<u>\$ 1,648,983</u>	<u>\$ -</u>
16. 附買回債券負債			
兄弟公司	\$ 830,300	\$ 829,594	\$ 1,090,245
其他關係人	<u>72,721</u>	<u>73,104</u>	<u>231,421</u>
	<u>\$ 903,021</u>	<u>\$ 902,698</u>	<u>\$ 1,321,666</u>
17. 期貨交易人權益			
兄弟公司	\$ 252,122	\$ 272,870	\$ 322,217
其他關係人	<u>93,499</u>	<u>106,212</u>	<u>540,736</u>
	<u>\$ 345,621</u>	<u>\$ 379,082</u>	<u>\$ 862,953</u>
18. 應付票據及帳款			
兄弟公司	<u>\$ 2,619</u>	<u>\$ 16,359</u>	<u>\$ 30,299</u>
19. 其他應付款			
兄弟公司	\$ 2,873	\$ 2,378	\$ 2,315
其他關係人	<u>38,937</u>	<u>35,110</u>	<u>24,340</u>
	<u>\$ 41,810</u>	<u>\$ 37,488</u>	<u>\$ 26,655</u>
20. 其他流動負債			
母公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13</u>
21. 本期所得稅負債			
永豐金控	<u>\$ 551,542</u>	<u>\$ 410,483</u>	<u>\$ 115,851</u>
	110年1月1日	109年1月1日	
	至3月31日	至3月31日	
22. 經紀手續費收入			
兄弟公司	\$ 929	\$ 778	
其他關係人	<u>10,633</u>	<u>41,906</u>	
	<u>\$ 11,562</u>	<u>\$ 42,684</u>	

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
23.承銷業務收入		
母公司	\$ -	\$ 4,000
兄弟公司	1,037	2,101
其他關係人	20	-
	<u>\$ 1,057</u>	<u>\$ 6,101</u>
24.財富管理業務淨收益		
兄弟公司	<u>\$ 876</u>	<u>\$ 797</u>
25.股務代理收入		
母 公 司	\$ 2,073	\$ 1,963
兄弟公司	30	30
其他關係人	2,473	2,690
	<u>\$ 4,576</u>	<u>\$ 4,683</u>
26.利息收入		
其他關係人	<u>\$ 11,716</u>	<u>\$ 11,767</u>
27.顧問費收入		
兄弟公司		
永豐銀行	<u>\$ 3,500</u>	<u>\$ 3,500</u>
28.股利收入		
其他關係人	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 2</u>
29.其他營業收益		
兄弟公司	\$ 12	\$ -
其他關係人	44,037	28,689
	<u>\$ 44,049</u>	<u>\$ 28,689</u>
30.經紀經手費支出		
兄弟公司	\$ 88	\$ 13
其他關係人		
證 交 所	87,305	43,167
其 他	3,508	2,706
	<u>\$ 90,901</u>	<u>\$ 45,886</u>
31.自營經手費支出		
兄弟公司		
永豐銀行	\$ 7,382	\$ 22,572
其他關係人		
證 交 所	3,067	3,070
其 他	632	1,637
	<u>\$ 11,081</u>	<u>\$ 27,279</u>

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
32.承銷作業手續費支出		
其他關係人		
證券同業公會	\$ 216	\$ 194
其    他	<u>2</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 218</u>	<u>\$ 195</u>
33.財務成本（不含租賃）		
兄弟公司	\$ 1,100	\$ 9,739
其他關係人	<u>2,753</u>	<u>413</u>
	<u>\$ 3,853</u>	<u>\$ 10,152</u>
34.發行認購(售)權證費用(帳 列發行認購(售)權證淨利 益)		
其他關係人		
證交所	<u>\$ 17,205</u>	<u>\$ 22,944</u>
35.折舊及攤銷費用		
其他關係人	<u>\$ 202</u>	<u>\$ -</u>
36.其他營業費用		
電腦資訊費		
兄弟公司	\$ 367	\$ 160
其他關係人	<u>31,347</u>	<u>20,750</u>
	<u>\$ 31,714</u>	<u>\$ 20,910</u>
郵電費		
兄弟公司	\$ 1,437	\$ 1,374
其他關係人	<u>13,447</u>	<u>7,548</u>
	<u>\$ 14,884</u>	<u>\$ 8,922</u>
其    他		
兄弟公司	\$ 3,982	\$ 3,032
其他關係人	<u>3,917</u>	<u>1,748</u>
	<u>\$ 7,899</u>	<u>\$ 4,780</u>
37.其他利益及損失		
其他利益		
財務收入（不含租賃）		
—兄弟公司	\$ 4,797	\$ 7,081
—其他關係人	<u>8</u>	<u>258</u>
	<u>\$ 4,805</u>	<u>\$ 7,339</u>
交易獎勵金		
—兄弟公司	\$ 410	\$ 500
—其他關係人	<u>-</u>	<u>1,190</u>
	<u>\$ 410</u>	<u>\$ 1,690</u>

(接次頁)

(承前頁)

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
跨售及推薦收入		
— 兄弟公司		
永豐銀行	\$ 12,589	\$ 18,480
處分基金投資利益		
— 其他關係人	\$ 48	\$ -
其    他		
— 兄弟公司	\$ 15,552	\$ 5
— 其他關係人	33	-
	<u>\$ 15,585</u>	<u>\$ 5</u>

38. 買賣票券及債券交易

	110年1月1日至3月31日	
	購買票券及債券	出售票券及債券
其他關係人	\$ 1,968,626	\$ 2,650,000

  

	109年1月1日至3月31日	
	購買票券及債券	出售票券及債券
母    公    司	\$ 3,000,000	\$ -
兄    弟    公    司	4,700,000	-
其    他    關    係    人	44,110	168,725

合併公司與關係人交易條件，與其他非關係人無明顯差異。

(三) 租    賃

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
1. 使用權資產			
兄弟公司			
永豐銀行	\$ 102,226	\$ 110,476	\$ 105,985
其    他	6,777	7,521	8,172
其他關係人	<u>1,092</u>	<u>1,326</u>	<u>2,028</u>
	<u>\$ 110,095</u>	<u>\$ 119,323</u>	<u>\$ 116,185</u>
2. 預付款項			
兄弟公司	\$ 223	\$ 241	\$ 207
其他關係人	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>4</u>
	<u>\$ 225</u>	<u>\$ 243</u>	<u>\$ 211</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
3. 存出保證金			
兄弟公司	\$ 7,945	\$ 7,926	\$ 7,621
其他關係人	<u>156</u>	<u>156</u>	<u>154</u>
	<u>\$ 8,101</u>	<u>\$ 8,082</u>	<u>\$ 7,775</u>
4. 租賃負債－流動			
兄弟公司			
永豐銀行	\$ 32,142	\$ 33,431	\$ 29,700
其他	3,398	3,855	4,937
其他關係人	<u>943</u>	<u>942</u>	<u>936</u>
	<u>\$ 36,483</u>	<u>\$ 38,228</u>	<u>\$ 35,573</u>
5. 租賃負債－非流動			
兄弟公司			
永豐銀行	\$ 73,144	\$ 80,183	\$ 77,518
其他	3,499	3,848	3,401
其他關係人	<u>158</u>	<u>394</u>	<u>1,101</u>
	<u>\$ 76,801</u>	<u>\$ 84,425</u>	<u>\$ 82,020</u>
		<u>110年1月1日</u>	<u>109年1月1日</u>
		<u>至3月31日</u>	<u>至3月31日</u>
6. 財務成本			
兄弟公司	\$ 366	\$ 416	\$ 416
其他關係人	<u>2</u>	<u>4</u>	<u>4</u>
	<u>\$ 368</u>	<u>\$ 420</u>	<u>\$ 420</u>
7. 折舊費用(帳列折舊及攤銷費用)			
兄弟公司	\$ 9,542	\$ 9,959	\$ 9,959
其他關係人	<u>234</u>	<u>1,170</u>	<u>1,170</u>
	<u>\$ 9,776</u>	<u>\$ 11,129</u>	<u>\$ 11,129</u>
8. 租金支出(帳列其他營業費用)			
兄弟公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 12</u>
9. 財務收入			
兄弟公司	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 20</u>

本公司向關係人承租所簽訂之租賃契約如下：

出租人	租賃期限	租賃標的	支付條件
<u>兄弟公司</u>			
永豐金租賃	至 113 年 2 月	交通設備	按月支付
永豐銀行	至 114 年 11 月	辦公及營業場所	按月支付
<u>其他關係人</u>			
中華電信	至 111 年 5 月	辦公及營業場所	按月支付

租金係參酌附近辦公室辦公大樓租金行情，由租賃雙方協議決定。

#### (四) 取得關係人股份情形

除附表四及附表六所述者外，合併公司持有其他關係人股份如下：

##### 1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	110年3月31日		
	股數(仟股)	取得成本	公允價值
<u>上市(櫃)公司股票</u>			
振曜科技	39	\$ 1,961	\$ 1,981
聚合國際	243	6,588	6,622
盛弘醫藥	17	560	573
台光電子	16	2,649	2,704
味全食品	13	284	280
美琪瑪國際	17	1,094	1,074
頡邦科技	23	1,776	1,787
<u>未上市(櫃)公司股票</u>			
裕基創投	1,406	14,063	11,320
富鼎創投	1,138	11,382	1,241
合鼎創投	295	6,450	378
華陸創投	261	2,609	14,703
華達創投	820	8,200	6,224
		<u>\$ 57,616</u>	<u>\$ 48,887</u>

109年12月31日

	股數(仟股)	取得成本	帳面金額
<u>上市(櫃)公司股票</u>			
振曜科技	67	\$ 2,647	\$ 2,633
聚合國際	238	6,567	6,664
盛弘醫藥	14	495	491
台光電子	29	4,627	4,583
味全食品	53	1,186	1,182
美琪瑪國際	55	3,783	3,691
碩邦科技	7	467	465
<u>未上市(櫃)公司股票</u>			
裕基創投	1,406	14,063	10,111
富鼎創投	1,138	11,382	1,241
合鼎創投	295	6,450	378
華陸創投	261	2,609	12,744
華達創投	820	8,200	5,920
		<u>\$ 62,476</u>	<u>\$ 50,103</u>

109年3月31日

	股數(仟股)	取得成本	公允價值
<u>未上市(櫃)公司股票</u>			
裕基創投	1,688	\$ 16,875	\$ 12,218
富鼎創投	1,138	11,382	1,241
合鼎創投	295	6,450	381
華威創投	158	1,575	2,397
		<u>\$ 36,282</u>	<u>\$ 16,237</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價衡量之金融資產

110年3月31日

	股數(仟股)	取得成本	帳面金額
<u>上市(櫃)公司股票</u>			
和碩聯合科技	100	\$ 6,125	\$ 7,410
台光電子	600	90,514	101,400
廣達電腦	100	6,343	9,800
<u>未上市(櫃)公司股票</u>			
證交所	5,642	285,362	357,495
		<u>\$ 388,344</u>	<u>\$ 476,105</u>

	109年12月31日		
	股數(仟股)	取得成本	帳面金額
<u>上市(櫃)公司股票</u>			
和碩聯合科技	100	\$ 6,125	\$ 6,730
廣達電腦	100	6,343	8,090
台光電子	600	90,514	94,200
<u>未上市(櫃)公司股票</u>			
證交所	5,642	<u>285,362</u>	<u>340,173</u>
		<u>\$ 388,344</u>	<u>\$ 449,193</u>

	109年3月31日		
	股數(仟股)	取得成本	帳面金額
<u>上市(櫃)公司股票</u>			
和碩聯合科技	4,867	\$ 298,131	\$ 282,286
元太科技	3,802	106,590	93,909
<u>未上市(櫃)公司股票</u>			
證交所	5,478	<u>285,361</u>	<u>146,424</u>
		<u>\$ 690,082</u>	<u>\$ 522,619</u>

- (五) 本公司與永豐銀行為善盡企業社會責任，擬共同捐助 32,000 仟元籌設財團法人永豐基金會（籌備中），本公司於 109 年 8 月決議捐助金額 5,000 仟元，並於 110 年 3 月取得主管機關就籌設一案函覆洽悉。
- (六) 合併公司取得 SinoPac Multi Strategy Quant Fund Limited 等五家開曼群島設立公司制基金之管理股份計 6 仟元。該管理股份係為處理公司型基金運作依特定法律程序而發行之股份，實質上合併公司並無參與基金利潤、資產及盈餘分配之權利。
- (七) 主要管理階層之獎酬

合併公司對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 15,945	\$ 15,879
退職後福利	570	591
	<u>\$ 16,515</u>	<u>\$ 16,470</u>



### 三十、質抵押之資產

合併公司於資產負債表日分別提供下列資產予金融機構作為申請發行保證商業本票、取得短期銀行借款及透支額度之擔保品：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
定期存款（帳列受限制資產 －流動）	\$ 1,475,000	\$ 1,475,000	\$ 1,475,000
不動產及設備－淨額	1,632,386	1,635,767	1,667,889
投資性不動產－淨額	154,349	154,730	155,872
	<u>\$ 3,261,735</u>	<u>\$ 3,265,497</u>	<u>\$ 3,298,761</u>

上述質抵押資產中，質抵押予兄弟公司永豐銀行之定期存款及不動產及設備如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
定期存款（帳列受限制資產 －流動）	\$ 1,025,000	\$ 1,025,000	\$ 1,025,000
不動產及設備－淨額	1,246,240	1,248,905	1,256,898
	<u>\$ 2,271,240</u>	<u>\$ 2,273,905</u>	<u>\$ 2,281,898</u>

### 三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一) 客戶簡君指控本公司營業員曾君於 101 年至 103 年間涉及侵權行為並依民法提起本公司應與曾君負連帶損害賠償責任。此案依原告起訴事實以觀，並無積極證據可供證明本公司應為營業員行為負連帶賠償責任；且原告指述之諸多違法事實，均為原告所明知且參與作成，原告於損害發生之擴大，仍有過失，本公司縱須負責，亦僅負擔部分責任，應無全數賠償責任之理。本案歷經桃園地方法院、臺灣高等法院分別判決駁回原告之訴及其上訴，本公司獲全部勝訴判決，惟對造提起上訴，經最高法院發回更新審理，本案現繫屬於臺灣高等法院審理中，後續訴訟已委託外部律師辦理。
- (二) 本公司及永豐銀行就所使用之財務交易系統相關技術服務支出，為向財政部申請租稅優惠，共同簽訂出具賠償合計上限為美金 1,300 仟元之賠償保證函予系統廠商，以取得該廠商授權書辦理前述租稅優惠申請事宜。前述賠償上限本公司分攤美金 433 仟元。

- (三) 本公司前營業台主管黃君於 106 年 8 月間向臺中地方法院指陳本公司違法解雇，起訴請求確認僱傭關係並主張復職，另請求本公司應按月給付原告之月薪直至復職之日止。經查原告因在職期間業績長期未達目標，多次通知改善無效後始予以資遣，並已依法支付資遣費用。本案歷經臺中地方法院、臺灣高等法院臺中分院分別判決駁回原告之訴及其上訴，本公司獲全部勝訴判決，惟對造提起上訴，經最高法院發回更新審理，本案現繫屬於臺灣高等法院臺中分院審理中，後續訴訟已委託外部律師辦理。
- (四) 本公司 101 年吸收合併之太平洋證券前業務員朱君於 88 年至 95 年間，似因債券銷售與客戶陳君等四人發生債務糾葛，經各該客戶於日前向臺北地方法院提出民事訴訟，向本公司主張 13,000 仟元之損害賠償。本案因年代久遠，且該員已於 105 年離職，目前僅知似為該員與客戶所涉政府公債附買回交易等節或有偽造事實致客戶遭詐騙有關，原告同時針對本案對被告朱君另提起刑事訴訟。因原告自始未提出證物正本，其所涉內容權利是否存在尚有爭議，對本公司尚無重大不利之影響。本案經臺北地方法院判決駁回原告之訴，本公司獲全部勝訴判決，惟對造提起上訴，本案現繫屬於臺灣高等法院審理中，後續訴訟已委託外部律師辦理。
- (五) 客戶唐君於 107 年 1 月對本公司子公司永豐金證券（亞洲）提起民事訴訟，以違反合約或授信責任之理由，主張股票未經授權而被移轉之損失，應賠償其股票被移轉當天市值港幣 59,670 仟元。惟永豐金證券（亞洲）係依相關買賣書及唐君書面指示正本而執行股票移轉，並未發現違反責任，且案件尚有爭議。永豐金證券（亞洲）將採取一切必要步驟，積極對客戶的索賠作出辯護，後續訴訟已委託外部律師辦理。
- (六) 本公司子公司永豐金證券（亞洲）於 107 年 10 月間收到四名客戶的法律代表投訴信，主張收到偽造帳目報表，並提出永豐金證券（亞洲）應對其遭受損失負損害賠償責任。經永豐金證券（亞洲）內部調查，發現一名離職員工及在職員工涉案，已匯報香港證監會並同步向警方報案。永豐金證券（亞洲）於 109 年 6 月間，陸續與該四

名客戶以總金額港幣 3,545 仟元達成和解。永豐金證券（亞洲）並於 109 年 8 月對該員工提起民事訴訟，訴請該員工給付永豐金證券（亞洲）就其支付予四名客戶的和解金額總數。本案經臺北地方法院判決全部勝訴，後續訴訟已委託外部律師辦理。

(七) 本公司子公司永豐金證券（亞洲）之保管銀行依臺北地方法院執行命令扣押屬於永豐金證券（亞洲）客戶 V 公司之股票賣出交割款，致永豐金證券（亞洲）無法給付 V 公司出售價款。V 公司於 108 年 10 月間於香港高等法院對永豐金證券（亞洲）提起民事訴訟，訴請返還其帳戶餘額約當新台幣 731,442 仟元。因本案之事由非屬可歸責於永豐金證券（亞洲），原扣押案之權利義務亦尚待確認，後續訴訟已委託外部律師辦理。

### 三二、資本風險管理

本公司資本適足性評估需考量公司業務規模、重要經營計畫、風險狀況、自有資本結構及未來增資計畫等，依證券商管理規則計算資本適足比率，並訂定管理程序。為維持穩健經營，原則上以不低於 250% 為自有資本適足管理目標。

本公司資本適足性管理程序如下：

- (一) 風險管理處應每月定期計算、監控、分析本公司自有資本適足比率並陳總經理及董事長核備。
- (二) 風險管理處配合本公司之經營計畫、政策方向、投資策略、重大情事等假設條件，推估自有資本適足比率之模擬結果，並提供予相關單位。
- (三) 本公司自有資本適足比率如有低於目標值之虞時，風險管理處應提報管理階層，以共同研擬採取下列因應措施之一或全部，並經董事會通過後執行。
  1. 發行金融債券。
  2. 增資。
  3. 調整業務策略。

本公司 110 年 3 月 31 日暨 109 年 12 月 31 日及 3 月 31 日之自有資本適足比率如下：

項 目	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
合格自有資本淨額			
第一類資本	\$ 29,605,441	\$ 28,352,354	\$ 25,626,382
第二類資本	355,049	354,951	-
第三類資本	-	-	-
扣減資產	( 9,715,390)	( 9,618,238)	( 8,657,714)
	<u>\$ 20,245,100</u>	<u>\$ 19,089,067</u>	<u>\$ 16,968,668</u>
經營風險約當金額			
市場風險約當金額	\$ 3,110,066	\$ 2,640,521	\$ 2,246,595
信用風險約當金額	784,802	685,053	543,013
作業風險約當金額	1,008,312	1,008,312	860,750
	<u>\$ 4,903,180</u>	<u>\$ 4,333,886</u>	<u>\$ 3,650,358</u>
自有資本適足比率	413%	440%	465%

註 1：自有資本適足比率=合格自有資本淨額／經營風險約當金額。

註 2：合格自有資本淨額=第一類資本+第二類資本+第三類資本－扣減資產。

註 3：經營風險約當金額=市場風險約當金額+信用風險約當金額+作業風險約當金額。

### 三三、金融工具之揭露

#### (一) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

##### 1. 公允價值層級

110 年 3 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
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				
債券	\$ 17,265,934	\$ 5,123,605	\$ 1,689,492	\$ 24,079,031
上市(櫃)及興櫃股票	4,236,763	123,657	208,392	4,568,812
未上市(櫃)股票	-	-	295,960	295,960
基金受益憑證	3,459,988	499,597	-	3,959,585
衍生工具資產	329,888	1,397,236	-	1,727,124
	<u>\$ 25,292,573</u>	<u>\$ 7,144,095</u>	<u>\$ 2,193,844</u>	<u>\$ 34,630,512</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產				
權益工具投資				
上市(櫃)股票	\$ 3,515,320	\$ -	\$ -	\$ 3,515,320
未上市(櫃)股票	-	-	787,860	787,860
債務工具投資	<u>6,180,613</u>	<u>788,549</u>	<u>587,028</u>	<u>7,556,190</u>
	<u>\$ 9,695,933</u>	<u>\$ 788,549</u>	<u>\$ 1,374,888</u>	<u>\$ 11,859,370</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	\$ 1,182,881	\$ -	\$ -	\$ 1,182,881
衍生工具負債	778,520	2,314,032	-	3,092,552
指定為透過損益按公允 價值衡量之金融負債	-	455,531	98,575	554,106
	<u>\$ 1,961,401</u>	<u>\$ 2,769,563</u>	<u>\$ 98,575</u>	<u>\$ 4,829,539</u>

109 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
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				
債券	\$ 15,144,824	\$ 4,373,605	\$ 1,876,562	\$ 21,394,991
上市(櫃)及興櫃 股票	3,520,925	38,052	170,115	3,729,092
未上市(櫃)股票	-	-	186,043	186,043
基金受益憑證	3,018,871	746,553	-	3,765,424
衍生工具資產	<u>152,047</u>	<u>1,594,447</u>	<u>-</u>	<u>1,746,494</u>
	<u>\$ 21,836,667</u>	<u>\$ 6,752,657</u>	<u>\$ 2,232,720</u>	<u>\$ 30,822,044</u>
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產				
權益工具投資				
上市(櫃)股票	\$ 3,152,956	\$ -	\$ -	\$ 3,152,956
未上市(櫃)股票	-	-	760,528	760,528
債務工具投資	<u>4,676,266</u>	<u>883,599</u>	<u>591,738</u>	<u>6,151,603</u>
	<u>\$ 7,829,222</u>	<u>\$ 883,599</u>	<u>\$ 1,352,266</u>	<u>\$ 10,065,087</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	\$ 389,875	\$ -	\$ -	\$ 389,875
衍生工具負債	489,774	2,395,509	-	2,885,283
指定為透過損益按公允 價值衡量之金融負債	-	214,675	137,466	352,141
	<u>\$ 879,649</u>	<u>\$ 2,610,184</u>	<u>\$ 137,466</u>	<u>\$ 3,627,299</u>

109年3月31日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
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				
債券	\$ 10,279,043	\$ 4,041,014	\$ 2,906,269	\$ 17,226,326
上市(櫃)及興櫃 股票	927,466	34,940	181,617	1,144,023
未上市(櫃)股票	-	-	56,959	56,959
基金受益憑證	3,771,344	187,823	-	3,959,167
衍生工具資產	357,718	1,842,086	-	2,199,804
	<u>\$ 15,335,571</u>	<u>\$ 6,105,863</u>	<u>\$ 3,144,845</u>	<u>\$ 24,586,279</u>
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產				
權益工具投資				
上市(櫃)股票	\$ 5,063,023	\$ -	\$ -	\$ 5,063,023
未上市(櫃)股票	-	-	335,816	335,816
不動產投資信託基 金	-	12,824	-	12,824
債務工具投資	8,064,352	2,336,841	-	10,401,193
	<u>\$ 13,127,375</u>	<u>\$ 2,349,665</u>	<u>\$ 335,816</u>	<u>\$ 15,812,856</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	\$ 234,110	\$ 9,654	\$ 8,042	\$ 251,806
衍生工具負債	136,094	1,778,486	-	1,914,580
指定為透過損益按公允 價值衡量之金融負債	-	2,809,743	88,307	2,898,050
	<u>\$ 370,204</u>	<u>\$ 4,597,883</u>	<u>\$ 96,349</u>	<u>\$ 5,064,436</u>

110年1月1日至3月31日持有之部分債務工具依其市場報價資訊及流動性，判定為非屬活絡市場之債務工具投資，故相關金額由第1等級轉入第2等級。109年1月1日至3月31日則無此情事。

2. 金融工具以第3級公允價值衡量之調節

110年1月1日至3月31日

金 融 資 產	透過損益按公允價值 衡 量 之 金 融 資 產		透過其他綜合損益按公允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產		合 計
	權 益 工 具	債 務 工 具	權 益 工 具	債 務 工 具	
期初餘額	\$ 356,158	\$ 1,876,562	\$ 760,528	\$ 591,738	\$ 3,584,986
認列於損益	46,278	( 4,075)	-	-	42,203
認列於其他綜合損益	-	-	27,332	( 3,466)	23,866
購 買	123,269	344,176	-	-	467,445
處分/結清/折溢價攤 銷	( 35,897)	( 50,422)	-	( 14)	( 86,333)
轉入第3等級	50,407	-	-	-	50,407
轉出第3等級	( 35,863)	( 458,166)	-	-	( 494,029)
匯率影響數	-	( 18,583)	-	( 1,230)	( 19,813)
期末餘額	<u>\$ 504,352</u>	<u>\$ 1,689,492</u>	<u>\$ 787,860</u>	<u>\$ 587,028</u>	<u>\$ 3,568,732</u>
當期末實現利益(損失)	<u>\$ 59,277</u>	<u>( \$ 20,631)</u>	<u>\$ 27,332</u>	<u>( \$ 3,466)</u>	<u>\$ 62,462</u>

金 融 負 債	透過損益按公允價值 衡量之金融負債
期初餘額	\$ 137,466
認列於損益	8,969
新 增	95,172
清償／結清	( 143,032 )
期末餘額	<u>\$ 98,575</u>
當期末實現損失	<u>( \$ 8,969 )</u>

### 109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日

金 融 資 產	透過損益按公允價值 衡量之金融資產		透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產	合 計
	權益工具	債務工具	權益工具	
期初餘額	\$ 240,372	\$ 3,419,351	\$ 546,543	\$ 4,206,266
認列於損益	( 37,960 )	( 45,673 )	-	( 83,633 )
認列於其他綜合損益	-	-	( 207,593 )	( 207,593 )
購 買	1,663	628,148	-	629,811
處分／結清	( 38,753 )	( 1,005,315 )	( 3,134 )	( 1,047,202 )
轉入第3等級	82,718	-	-	82,718
轉出第3等級	( 9,464 )	( 82,037 )	-	( 91,501 )
匯率影響數	-	( 8,205 )	-	( 8,205 )
期末餘額	<u>\$ 238,576</u>	<u>\$ 2,906,269</u>	<u>\$ 335,816</u>	<u>\$ 3,480,661</u>
當期末實現利益(損失)	<u>( \$ 38,826 )</u>	<u>\$ 35,238</u>	<u>( \$ 207,593 )</u>	<u>( \$ 211,181 )</u>

金 融 負 債	透過損益按公允價值 衡量之金融負債
期初餘額	\$ 173,245
認列於損益	( 35,868 )
新 增	64,875
清償／結清	( 105,903 )
期末餘額	<u>\$ 96,349</u>
當期末實現利益	<u>\$ 35,868</u>

### 3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

(2) 衍生工具如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，非選擇權衍生工具係採用衍生商品存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值，選擇權衍生工具係採用選擇權定價模式計算公允價值。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

(3) 其他金融資產及金融負債（除上述外）之公允價值係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

4. 信用風險評價調整，其定義說明如下：

信用風險評價調整主要可區分為貸方評價調整（Credit value adjustments）及借方評價調整（Debit value adjustments）。

貸方評價調整係指對非經集中交易市場之交易，即於 Over the counter（OTC）交易之衍生工具合約評價之調整，藉以於公允價值中反映交易對手可能拖欠還款及公司未必可以收取交易的全部市場價值之可能性。

借方評價調整係指對非經集中交易市場之交易，即於 Over the counter（OTC）交易之衍生工具合約評價之調整，藉以於公允價值中反映公司可能拖欠還款及公司未必可以支付交易的全部市場價值之可能性。

合併公司以函數模型，於考量交易對手違約機率（Probability of default,“PD”）（在合併公司無違約之條件下），並納入交易對手的估計損失率（Loss given default,“LGD”）後乘以交易對手暴險金額（Exposure at default,“EAD”），計算得出貸方評價調整。

合併公司採用 OTC 衍生工具之公允價值（Mark to Market）計算交易對手的暴險金額（EAD）。



合併公司對交易對手採用 60% 的標準違約損失率假設，惟在風險性質及可得數據的情況下，則可能會採用其他違約損失率假設。

合併公司將信用風險評價調整納入金融工具公允價值計算考量，以反映交易對手信用風險。

#### 5. 重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

以公允價值衡量之金融工具	110年3月31日之公允價值	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
<b>非衍生金融資產</b>					
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
—流動					
營業證券—興櫃公司股票	\$ 208,392	按市價依據流動性折價調整	流動性折扣比率	0%~20%	流動性折扣比率越高，公允價值越低
營業證券—外幣債券	1,689,492	取櫃買報價或彭博模型評價或上手提供參考報價	流動性折扣比率	無法估算	零息可贖回債券或於國內櫃買中心單掛牌之國際板債券或採用上手提供參考報價，因其市場不具流動性，致缺乏可觀察之市場流動性折減因子，故無揭露項目
未上市（櫃）公司股票	217,557	採用市場法或資產法評價	少數股權及流動性折扣比率	20%~35%	少數股權及流動性折扣比率越高，公允價值越低
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
—非流動					
未上市（櫃）公司股票	78,403	採用市場法或資產法評價	少數股權及流動性折扣比率	20%~35%	少數股權及流動性折扣比率越高，公允價值越低
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動					
未上市（櫃）公司股票	787,860	採用市場法評價	流動性折扣比率	10%~30%	流動性折扣比率越高，公允價值越低
營業證券—外幣債券	587,028	取櫃買報價或彭博模型評價或上手提供參考報價	流動性折扣比率	無法估算	零息可贖回債券或於國內櫃買中心單掛牌之國際板債券或採用上手提供參考報價，因其市場不具流動性，致缺乏可觀察之市場流動性折減因子，故無揭露項目
<b>衍生金融負債</b>					
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債					
結構型商品	98,575	內部自建選擇權訂價模型	波動率	3%~36% (註)	波動率越大，公允價值越高

註：合併公司發行之各檔結構型商品，其股價波動率區間為：3%~36%

以公允價值衡量之金融工具	109年12月31日之公允價值	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
<b>非衍生金融資產</b>					
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
—流動					
營業證券—興櫃公司股票	\$ 170,115	按市價依據流動性折價調整	流動性折扣比率	0%~20%	流動性折扣比率越高，公允價值越低
營業證券—外幣債券	1,876,562	取櫃買報價或彭博模型評價或上手提供參考報價	流動性折扣比率	無法估算	零息可贖回債券或於國內櫃買中心單掛牌之國際板債券或採用上手提供參考報價，因其市場不具流動性，致缺乏可觀察之市場流動性折減因子，故無揭露項目
未上市（櫃）公司股票	110,800	採用市場法或資產法評價	少數股權及流動性折扣比率	20%~35%	少數股權及流動性折扣比率越高，公允價值越低
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
—非流動					
未上市（櫃）公司股票	75,243	採用市場法或資產法評價	少數股權及流動性折扣比率	20%~35%	少數股權及流動性折扣比率越高，公允價值越低

(接次頁)

(承前頁)

以公允價值衡量之金融工具	109年12月31日之公允價值	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
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 未上市(櫃)公司股票	\$ 760,528	採用市場法評價	流動性折扣比率	10%~30%	流動性折扣比率越高,公允價值越低 零息可贖回債券或於國內櫃買中心單掛牌之國際板債券或採用上手提供參考報價,因其市場不具流動性,致缺乏可觀察之市場流動性折減因子,故無揭露項目
營業證券—外幣債券	591,738	取櫃買報價或彭博模型評價或上手提供參考報價	流動性折扣比率	無法估算	
衍生金融負債 指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債 結構型商品	137,466	內部自建選擇權定價模型	波動率	3%~38% (註)	波動率越大,公允價值越高

註：合併公司發行之各檔結構型商品，其股價波動率區間為：3%~38%。

以公允價值衡量之金融工具	109年3月31日之公允價值	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
非衍生金融資產 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 營業證券—與櫃公司股票	\$ 181,617	按市價依據流動性折價調整	流動性折扣比率	0%~20%	流動性折扣比率越高,公允價值越低 零息可贖回債券或於國內櫃買中心單掛牌之國際板債券或採用上手提供參考報價,因其市場不具流動性,致缺乏可觀察之市場流動性折減因子,故無揭露項目
營業證券—外幣債券	2,906,269	取櫃買報價或彭博模型評價或上手提供參考報價	流動性折扣比率	無法估算	
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 未上市(櫃)公司股票	56,959	採用市場法或資產法評價	少數股權及流動性折扣比率	20%~35%	少數股權及流動性折扣比率越高,公允價值越低
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 未上市(櫃)公司股票	335,816	採用市場法評價	流動性折扣比率	10%~30%	流動性折扣比率越高,公允價值越低
非衍生金融負債 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 營業證券—外幣債券	8,042	取櫃買報價或彭博模型評價或上手提供參考報價	流動性折扣比率	無法估算	零息可贖回債券或於國內櫃買中心單掛牌之國際板債券或採用上手提供參考報價,因其市場不具流動性,致缺乏可觀察之市場流動性折減因子,故無揭露項目
衍生金融負債 指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債 結構型商品	88,307	內部自建選擇權定價模型	波動率	3%~30% (註)	波動率越大,公允價值越高

註：合併公司發行之各檔結構型商品，其股價波動率區間為：3%~30%。

## 6. 公允價值歸類於第三等級之評價流程

合併公司之風險管理部門負責進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

7. 對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併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結果之不同。針對分類為第三等級，且所採用之公允價值來源缺乏可觀察市場流動性折減因子之債券類金融工具，若將預估流動性成本變動（以近二年市場成交價差歷史資料，估 99%信賴區間）納入估算，則對損益影響如下：

項 目	110年3月31日		109年12月31日		109年3月31日	
	不利變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	有利變動
資 產						
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
營業證券—外幣債券	(\$ 80,861)	\$ 80,861	(\$ 102,226)	\$ 102,226	(\$ 83,973)	\$ 83,973

(二) 金融工具之種類

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
<u>金 融 資 產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	\$ 91,782,037	\$ 78,748,833	\$ 70,061,445
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	34,630,512	30,822,044	24,586,279
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
權益工具投資	4,303,180	3,913,484	5,411,663
債務工具投資	7,556,190	6,151,603	10,401,193
<u>金 融 負 債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債（註2）	115,016,835	98,579,182	90,834,346
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	4,275,433	3,275,158	2,166,386
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債	554,106	352,141	2,898,050

註 1：按攤銷後成本衡量之金融資產包括現金及約當現金、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、應收借貸款項—不限用途、客戶保證金專戶、應收期貨交易保證金、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、其他金融資產—流動、受限制資產—流動、存出保證金及催收款項。

註 2：按攤銷後成本衡量之金融負債包括短期借款、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、期貨交易人權益、專戶分戶帳客戶權益、應付票據及帳款、其他應付款、其他金融負債—流動、一年或一營業週期內到期長期負債、應付公司債、長期借款及存入保證金。

指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
<u>帳面金額與合約到期金額</u>			
<u>間之差額</u>			
—結構型商品公允價值	\$ 554,106	\$ 352,141	\$ 2,898,050
—到期應付金額	( <u>554,002</u> )	( <u>352,139</u> )	( <u>2,986,357</u> )
	<u>\$ 104</u>	<u>\$ 2</u>	( <u>\$ 88,307</u> )

合併公司指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其公允價值變動，並無信用風險之影響數。

### (三) 財務風險管理目的與政策

#### 1. 風險管理組織

本公司於董事長轄下設置「風險管理委員會」，由董事長擔任召集人，負責審議公司風險管理政策、風險管理制度及整體風險限額，並協助董事會督導各項風險管理事務；另於總經理之下設立獨立之風險管理處，負責各項風險控管機制之統籌規劃、管理及評估並執行日常風險管理監控。各項政策、原則及制度經風險管理委員會審議並經董事會通過後，由風險管理處負責推動，並就執行成果及管理績效作定期評估。

## 2. 風險管理目標及政策

合併公司風險管理目標及政策，係以風險資本配置為概念，訂定公司整體暴險總上限，機動採取風險分散規避、損失控制等為原則，冀求在一定之風險程度內，追求資產的穩健成長。

### (1) 市場風險

市場風險係指來自於因利率、權益證券、匯率和商品之現貨交易及所衍生之遠期、選擇權、期貨、交換或相關組合等交易因市場價格變動所產生之損失。

合併公司採用風險資本配置概念，訂定公司整體操作部位限額及市場風險值限額。依額度控管、停損規範、風險值評估與限額等方式，控管市場風險，並透過風控系統即時監控部位損益、限額及警示停損等。另為有效管理市場風險，定期提出各項風險管理報告或報表呈報管理階層及董事會。

合併公司主要係採用風險值（VaR）指標，進行市場風險管理；並透過定期的壓力測試、敏感度分析及回饋測試，以驗證風險值系統之有效性。為提昇風險管理能力，合併公司採用國際知名機構 MSCI 之風險值管理系統 Risk Manager 及相關設備，結合現行之風險管理系統，以更嚴謹、精確的量化模型，針對合併公司風險作更有效之評估。

#### A. 風險值（VaR）分析

風險值係指當市場因素發生不利變動時，所持有之金融商品在某特定期間和信賴水準下之潛在最大損失。合併公司之風險值係以 99% 之信賴水準，計算未來 1 日潛在最大損失金額。

合併公司之市場風險值揭露如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
權益類	\$ 114,007	\$ 84,809	\$ 253,417
利率類	\$ 56,062	\$ 22,204	\$ 175,617
整體市場風險值	\$ 117,545	\$ 92,887	\$ 405,854
佔淨值比率	0.39%	0.32%	1.58%

	110年1月1日至3月31日			109年1月1日至3月31日		
	平均	最小值	最大值	平均	最小值	最大值
權益類	\$109,181	\$ 77,351	\$150,040	\$175,742	\$ 81,246	\$318,533
利率類	55,234	19,375	77,238	109,799	48,444	212,601

匯率類風險主要係來自於合併公司自行買賣外幣計價之有價證券及相關部位，合併公司經由匯率交換合約約定近端與遠端之換匯點，管理預期之匯率價格風險，是以匯率風險甚低。合併公司於資產負債表日之外幣計價貨幣性資產與貨幣性負債，請參閱附註三八。

合併公司承作衍生工具之市場風險值依商品別彙總如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
期貨及選擇權	\$ 26,120	\$ 17,211	\$ 12,355
認購(售)權證	34,925	16,126	12,112
換利合約價值	604	3,653	13,598
換匯換利合約價值	-	-	3,994
換匯合約價值	1,271	298	1,230
資產交換選擇權合約價值	67,966	69,145	16,007
股權連結型商品	996	1,288	7,765
信用連結型商品	3,121	3,927	1,083
保本型商品	3	1	509
指數投資證券	23	10	16
遠期外匯合約價值	173	72	2,578

## B. 敏感度分析

除風險值 (VaR) 分析外，合併公司亦兼採利率敏感性指標 (如總 D 值、DV01)、Greeks (如 Delta、Gamma、Vega) 等不同指標進行風險衡量。

### C. 利率指標變革之影響

合併公司受利率指標變革影響之金融工具包含衍生金融工具及非衍生金融資產與金融負債等。其連結之指標利率類型為倫敦銀行同業拆借利率(LIBOR)。LIBOR係隱含市場對未來利率走勢預期之前瞻型利率指標，且包含銀行同業間信用貼水。而 LIBOR 轉換之替代利率指標係參採實際交易資料計算之回溯型利率指標，且未含有信用貼水。因此，將既存合約由連結 LIBOR 修改為連結替代利率指標時，需就前述差異作額外調整，以確保修改前後之利率基礎係經濟上約當。

合併公司已制定 LIBOR 轉換計畫，處理配合利率指標變革所需之業務策略調整、資訊系統更新、金融工具評價模型調整與相關會計或稅務議題。於 110 年 3 月 31 日，合併公司已辨認所有需更新之資訊系統與內部流程，並已開始與金融工具交易對手討論如何修正受影響之合約。目前專案各項工作項目皆依時程規劃按時推展。

利率指標變革主要使合併公司面臨利率基礎風險。若未能於 LIBOR 退場前與金融工具交易對手完成修約協商，將使金融工具未來適用之利率基礎產生重大不確定性，而引發原未預期之利率暴險。

於 110 年 3 月 31 日，合併公司受利率指標變革影響且尚未轉換至替代利率指標之金融工具彙整如下：

非衍生金融工具	帳 面 金 額	
	金 融 資 產	金 融 負 債
USD LIBOR	\$ 5,170,770	\$ 855,980
EUR LIBOR	-	-
GBP LIBOR	-	-
JPY LIBOR	-	-
CHF LIBOR	-	-
合 計	<u>\$ 5,170,770</u>	<u>\$ 855,980</u>

衍生金融工具名目	本金	帳面金額	
		金融資產	金融負債
USD LIBOR	\$23,887,535	\$ 725,292	\$ 481,706
EUR LIBOR	-	-	-
GBP LIBOR	-	-	-
JPY LIBOR	-	-	-
CHF LIBOR	-	-	-
合計	<u>\$23,887,535</u>	<u>\$ 725,292</u>	<u>\$ 481,706</u>

## (2) 信用風險

信用風險係指發行人、契約交易相對人及債務人未能履行責任或因其信用品質改變，造成損失的風險。

合併公司採用風險資本配置概念，訂定公司整體信用風險暴險總上限。並遵循風險分散原則，設立單一客戶、單一企業、單一集團信用限額控管。以信用分級及設定信用額度與信用風險衡量為骨幹，透過內部評等機制，給予不同交易對手相對應之暴險金額上限，並定期檢視。此外，依商品種類、部門別分別設定交易額度、暴險狀況等，且投資標的與交易對手均須在公司許可之信用評等程度以上；除針對個別商品控管外，亦考慮跨部門、跨商品間之風險管理。

合併公司已建置信用風險額度控管平台，每日監控交易對手信用狀況及編製信用風險額度使用統計表以監控限額，並定期製作信用風險報告呈報管理階層及董事會。

造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面價值。除下表所列者外，合併公司持有之金融資產信用風險金額與帳面價值相當。

	110年3月31日		109年12月31日		109年3月31日	
	帳面價值	最大信用暴險金額	帳面價值	最大信用暴險金額	帳面價值	最大信用暴險金額
換利合約價值	\$ 812,902	\$ 1,428,173	\$ 1,186,900	\$ 1,615,665	\$ 1,716,480	\$ 1,890,990
換匯換利合約價值	-	-	-	-	9,376	9,376
資產交換選擇權合約價值	567,422	675,292	395,176	483,015	93,364	115,268
	<u>\$1,380,324</u>	<u>\$2,103,465</u>	<u>\$1,582,076</u>	<u>\$2,098,680</u>	<u>\$1,819,220</u>	<u>\$2,015,634</u>



合併公司主要金融資產之信用風險說明如下：

A. 現金及約當現金

現金及約當現金主要係存放於銀行或各交易上手之存款及承作短期票券，交易對象主要為信用良好之金融機構。合併公司之資金運用除依證券商管理規則規定外，另依交易對象之信用評等，訂定短期票券之承作限額。

B. 應收款項

應收款項係指各項業務或交易行為所產生之各類應收帳款及各類代付款、暫付款及應收違約交割款。合併公司應收款之交易對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域，合併公司已訂定資產評估損失準備提列辦法，逾 6 個月以上仍未收回之應收款項，除已依協議履行清償者，其餘逐一進行債權追償，並認列適當預期信用損失。

C. 債務及衍生工具交易

截至 110 年 3 月 31 日止，合併公司交易對手之產業別主要為金融服務業及電子業，佔整體交易金額比例分別為 54% 及 18%。信用評等屬 TWA+（含）以上之交易對手之交易金額比例為 84%。

合併公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資，投資標的以經主管機關核准之台外幣債券商品為限，並應符合最新外部信用評等 BBB+ 或金控內部評等 H3 以上，由風險管理單位每日依投資部位計入信用風險額度控管，以確保透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資部位之債信安全。

D. 經紀業務、融資業務及相關授信業務

合併公司藉由融資集中度系統以及 Merton PD 違約機率程式，監控融資違約風險偏高之個股，俾分析異常狀況，以控管違約風險。辦理融資業務及經紀相關授信

業務（包含證券業務借貸款項、有價證券借貸、不限用途款項借貸等）之控管機制如下：

- a. 集中度控管：除對個股進行風險分級，訂定個股融資（通）成數及全公司個股授信額度上限外，並對同一交易對手及關聯戶訂定授信額度上限。
- b. 高風險股票控管：定期檢視高風險股票名單，並動態調整高風險股票融資成數、融資買進額度及個股授信額度上限。

#### E. 借券擔保價款及借券保證金－存出

借券保證金－存出為提存於臺灣證券交易所及國內外信用良好金融機構之交易保證金，信用風險損失機率甚低；借券擔保價款為權證融券避險交易繳交之交易保證金，存放機構皆為國內信用良好之證券商。

#### F. 存出保證金

存出保證金主要係營業保證金及交割結算基金，其中，營業保證金為提存於主管機關指定金融機構之法定保證金，交割結算基金為提存於國內外證券期貨交易所之法定基金，兩者可能產生之信用風險損失機率甚低。

#### G. 受限制資產

主要係合併公司設定質抵押之銀行存款，質抵押對象皆為信用良好之金融機構。

### (3) 流動性風險

流動性風險係指無法將資產變現或取得足夠資金，以致不能履行到期責任的風險（稱為「資金流動性風險」），以及由於市場深度不足或失序，處理或抵銷所持部位時面臨市價顯著變動的風險（稱為「市場流動性風險」）。

為確保資金來源之多元化，除自有資金外，合併公司資金之取得方式包含使用金融機構借款額度、發行商業本票及發行公司債。當資金流動性發生緊急應變需求時，財務權責單位應通報總經理及董事長，並由總經理召開緊急會議，議決緊急應變方案以彌補現金流量缺口，如屬重大暴險情事並應提風險管理委員會專案報告。

另子公司為確保業務發展資金需求，以使用金融機構借款額度方式，取得中長期資金，當有動撥需求時，經由有權簽章人核准動支。

合併公司各交易權責單位應於各業務管理規則中訂定市場流動性風險控管指標，風險管理單位依各業務管理規則進行控管。風險管理單位應定期彙整本公司及子公司整體部位，並檢視其流動性。當出現流動性異常或預警時通知總經理及相關業務單位，由業務單位提出說明或因應方案，風險管理單位持續追蹤後續改善情況。

截至 110 年 3 月 31 日暨 109 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司未動用之金融機構授信額度分別為 67,125,749 仟元、71,911,538 仟元及 78,727,180 仟元。

合併公司 110 年 3 月 31 日暨 109 年 12 月 31 日及 3 月 31 日之金融負債剩餘合約到期分析如下：

110年3月31日	付 款 期 間				合 計
	即 期	3 至 12 個 月	1 至 5 年 內	5 年 以 後	
短期借款	\$ 338,166	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 338,166
應付商業本票	11,730,000	7,960,000	-	-	19,690,000
透過損益按公允價值衡量之					
金融負債－流動	2,413,146	363,225	2,053,064	-	4,829,435
附買回債券負債	24,564,507	1,948,278	-	-	26,512,785
融券保證金	1,176,390	-	-	-	1,176,390
應付融券擔保價款	1,319,572	-	-	-	1,319,572
借券保證金－存入	3,313,346	-	-	-	3,313,346
期貨交易者權益	26,894,225	-	-	-	26,894,225
專戶分戶帳客戶權益	380,855	-	-	-	380,855
應付票據及帳款	30,931,463	-	-	-	30,931,463
其他應付款	1,201,794	-	-	-	1,201,794
其他金融負債－流動	10,000	-	-	-	10,000
一年或一營業週期內到期長期					
負債	856,440	-	-	-	856,440
租賃負債	64,044	172,984	537,843	8,058	782,929
應付公司債	12,412	29,915	2,484,339	-	2,526,666
	<u>\$ 105,206,360</u>	<u>\$ 10,474,402</u>	<u>\$ 5,075,246</u>	<u>\$ 8,058</u>	<u>\$ 120,764,066</u>

109年12月31日	款 期				間 計
	付 即	3 至 12 個月	1 至 5 年 內	5 年 以 後	
短期借款	\$ 1,221,586	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,221,586
應付商業本票	6,800,000	6,650,000	-	-	13,450,000
透過損益按公允價值衡量之					
金融負債－流動	1,135,956	430,486	2,060,855	-	3,627,297
附買回債券負債	21,718,832	1,067,351	-	-	22,786,183
融券保證金	2,215,725	-	-	-	2,215,725
應付融券擔保價款	2,536,403	-	-	-	2,536,403
借券保證金－存入	2,846,019	-	-	-	2,846,019
期貨交易人權益	21,940,312	-	-	-	21,940,312
專戶分戶帳客戶權益	483,505	-	-	-	483,505
應付票據及帳款	26,103,753	-	-	-	26,103,753
其他應付款	1,729,309	-	-	-	1,729,309
一年或一營業週期內到期長期					
負債	855,903	-	-	-	855,903
租賃負債	64,952	179,071	580,366	9,013	833,402
應付公司債	20,893	30,026	2,495,458	-	2,546,377
	<u>\$ 89,673,148</u>	<u>\$ 8,356,934</u>	<u>\$ 5,136,679</u>	<u>\$ 9,013</u>	<u>\$ 103,175,774</u>

109年3月31日	款 期				間 計
	付 即	3 至 12 個月	1 至 5 年 內	5 年 以 後	
短期借款	\$ 1,238,566	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,238,566
應付商業本票	5,000,000	4,750,000	-	-	9,750,000
透過損益按公允價值衡量之					
金融負債－流動	4,169,647	418,066	565,030	-	5,152,743
附買回債券負債	24,673,379	1,541,935	-	-	26,215,314
融券保證金	1,007,365	-	-	-	1,007,365
應付融券擔保價款	1,108,076	-	-	-	1,108,076
借券保證金－存入	2,169,984	-	-	-	2,169,984
期貨交易人權益	18,526,599	-	-	-	18,526,599
專戶分戶帳客戶權益	273,421	-	-	-	273,421
應付票據及帳款	23,828,332	-	-	-	23,828,332
其他應付款	864,044	-	-	-	864,044
一年或一營業週期內到期長期					
負債	12,984	3,020,803	-	-	3,033,787
租賃負債	65,272	181,871	620,358	27,532	895,033
應付公司債	2,003,672	15,966	60,362	-	2,080,000
長期借款	917,441	-	-	-	917,441
	<u>\$ 85,858,782</u>	<u>\$ 9,928,641</u>	<u>\$ 1,245,750</u>	<u>\$ 27,532</u>	<u>\$ 97,060,705</u>

截至 110 年 3 月 31 日暨 109 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司租賃合約無剩餘合約期間超過 10 年者。

金融負債剩餘合約到期分析係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製。

#### (四) 金融資產移轉資訊

合併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，主係為依據附買回債券交易。由於該等交易致收取合約現金流量已移轉於他人，並反映合併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，合併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，但合併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：

金融資產類別	110年3月31日				
	已移轉金融資產帳面金額	相關金融負債帳面金額	已移轉金融資產公允價值	相關金融負債公允價值	公允價值淨部位
附買回條件交易					
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 14,800,684	\$ 13,691,343	\$ 14,800,684	\$ 13,691,343	\$ 1,109,341
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	6,700,118	6,717,247	6,700,118	6,717,247	( 17,129)
附賣回債券投資	5,289,252	6,067,260	5,289,252	6,067,260	( 778,008)

金融資產類別	109年12月31日				
	已移轉金融資產帳面金額	相關金融負債帳面金額	已移轉金融資產公允價值	相關金融負債公允價值	公允價值淨部位
附買回條件交易					
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 12,901,686	\$ 11,952,367	\$ 12,901,686	\$ 11,952,367	\$ 949,319
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	5,743,015	5,653,962	5,743,015	5,653,962	89,053
附賣回債券投資	5,022,290	5,157,283	5,022,290	5,157,283	( 134,993)

金融資產類別	109年3月31日				
	已移轉金融資產帳面金額	相關金融負債帳面金額	已移轉金融資產公允價值	相關金融負債公允價值	公允價值淨部位
附買回條件交易					
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 12,945,273	\$ 12,975,384	\$ 12,945,273	\$ 12,975,384	(\$ 30,111)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	9,746,200	8,797,157	9,746,200	8,797,157	949,043
附賣回債券投資	4,664,050	4,400,657	4,664,050	4,400,657	263,393

#### (五) 金融資產與金融負債之互抵

合併公司有部分應收出售證券款及應付買入證券款符合互抵條件，因此於資產負債表中將應付買入證券款總額抵銷應收出售證券款總額後之淨額列報。

合併公司與交易對手簽訂受可執行淨額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：

110年3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						
金融資產	已認列之金融資產總額	於資產負債表中互抵之已認列金融負債總額		列報於資產負債表之金融資產淨額	未於資產負債表互抵之相關金額	
		總額	總額		金融工具	所收取之現金擔保品淨額
衍生工具資產－						
櫃檯	\$ 1,397,236	\$ -	\$ 1,397,236	\$ 621,521	\$ -	\$ 775,715
附賣回債券投資	6,530,676	-	6,530,676	6,530,676	-	-
應收出售證券款	6,954,821	4,646,327	2,308,494	-	-	2,308,494
總計	\$ 14,882,733	\$ 4,646,327	\$ 10,236,406	\$ 7,152,197	\$ -	\$ 3,084,209

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						
金融負債	已認列之金融負債總額	於資產負債表中互抵之已認列金融資產總額		列報於資產負債表之金融負債淨額	未於資產負債表互抵之相關金額	
		總額	總額		金融工具	設定質押之現金擔保品淨額
衍生工具負債－						
櫃檯	\$ 2,314,032	\$ -	\$ 2,314,032	\$ 621,521	\$ -	\$ 1,692,511
附買回債券負債	26,475,850	-	26,475,850	23,036,299	-	3,439,551
應付買入證券款	6,892,172	4,646,327	2,245,845	-	-	2,245,845
總計	\$ 35,682,054	\$ 4,646,327	\$ 31,035,727	\$ 23,657,820	\$ -	\$ 7,377,907

109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						
金融資產	已認列之金融資產總額	於資產負債表中互抵之已認列金融負債總額		列報於資產負債表之金融資產淨額	未於資產負債表互抵之相關金額	
		總額	總額		金融工具	所收取之現金擔保品淨額
衍生工具資產－						
櫃檯	\$ 1,594,447	\$ -	\$ 1,594,447	\$ 1,025,609	\$ -	\$ 568,838
附賣回債券投資	5,262,494	-	5,262,494	5,262,494	-	-
應收出售證券款	2,641,621	1,912,490	729,131	-	-	729,131
總計	\$ 9,498,562	\$ 1,912,490	\$ 7,586,072	\$ 6,288,103	\$ -	\$ 1,297,969

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						
金融負債	已認列之金融負債總額	於資產負債表中互抵之已認列金融資產總額		列報於資產負債表之金融負債淨額	未於資產負債表互抵之相關金額	
		總額	總額		金融工具	設定質押之現金擔保品淨額
衍生工具負債－						
櫃檯	\$ 2,395,509	\$ -	\$ 2,395,509	\$ 1,025,609	\$ -	\$ 1,369,900
附買回債券負債	22,763,612	-	22,763,612	19,459,859	-	3,303,753
應付買入證券款	2,487,987	1,912,490	575,497	-	-	575,497
總計	\$ 27,647,108	\$ 1,912,490	\$ 25,734,618	\$ 20,485,468	\$ -	\$ 5,249,150

109年3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

金融資產	已認列之金融資產總額	於資產負債表中互抵之已認列金融負債總額		列報於資產負債表之金融資產淨額	未於資產負債表互抵之相關金額		淨額
		總額	總額		金融工具	所收取之現金擔保品	
衍生工具資產－							
櫃檯	\$ 1,842,086	\$ -	\$ 1,842,086	\$ 1,305,772	\$ -	\$ 536,314	
附賣回債券投資	4,664,050	-	4,664,050	4,664,050	-	-	
應收出售證券款	11,924,275	2,617,500	9,306,775	-	-	9,306,775	
總計	\$ 18,430,411	\$ 2,617,500	\$ 15,812,911	\$ 5,969,822	\$ -	\$ 9,843,089	

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

金融負債	已認列之金融負債總額	於資產負債表中互抵之已認列金融資產總額		列報於資產負債表之金融負債淨額	未於資產負債表互抵之相關金額		淨額
		總額	總額		金融工具	設定質押之現金擔保品	
衍生工具負債－							
櫃檯	\$ 1,778,486	\$ -	\$ 1,778,486	\$ 1,305,772	\$ -	\$ 472,714	
附買回債券負債	26,173,198	-	26,173,198	22,965,253	-	3,207,945	
應付買入證券款	10,208,538	2,617,500	7,591,038	-	-	7,591,038	
總計	\$ 38,160,222	\$ 2,617,500	\$ 35,542,722	\$ 24,271,025	\$ -	\$ 11,271,697	

三四、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

(一) 本公司期貨部門及子公司永豐期貨各項財務比率均符合期貨商管理規則之規定，其明細如下：

1. 本公司期貨部門

計算公式	110年3月31日		109年3月31日		標準	執行情形
	計算式	比率	計算式	比率		
(1) $\frac{\text{業主權益}}{\text{負債總額}-\text{期貨交易人權益}}$	$\frac{371,746}{11,782}$	=31.55 倍	$\frac{383,812}{1,054}$	=364.15 倍	≥1	符合
(2) $\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}}$	$\frac{372,460}{10,672}$	=34.90 倍	$\frac{374,115}{164}$	=2,281.19 倍	≥1	符合
(3) $\frac{\text{業主權益}}{\text{最低實收資本額}}$	$\frac{371,746}{400,000}$	=93%	$\frac{383,812}{400,000}$	=96%	≥60% ≥40%	符合
(4) $\frac{\text{調整後淨資本額}}{\text{期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額}}$	$\frac{339,816}{44,987}$	=755%	$\frac{376,936}{3,225}$	=11,688%	≥20% ≥15%	符合

  

計算公式	109年12月31日		標準	執行情形
	計算式	比率		
(1) $\frac{\text{業主權益}}{\text{負債總額}-\text{期貨交易人權益}}$	$\frac{377,467}{1,141}$	=330.82 倍	≥1	符合
(2) $\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}}$	$\frac{367,453}{173}$	=2,124 倍	≥1	符合
(3) $\frac{\text{業主權益}}{\text{最低實收資本額}}$	$\frac{377,467}{400,000}$	=94%	≥60% ≥40%	符合
(4) $\frac{\text{調整後淨資本額}}{\text{期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額}}$	$\frac{371,748}{549}$	=67,714%	≥20% ≥15%	符合

## 2. 子公司永豐期貨

計 算 公 式	110年3月31日		109年3月31日		標 準	執 行 情 形
	計 算 式	比 率	計 算 式	比 率		
(1) $\frac{\text{業主權益}}{\text{負債總額}-\text{期貨交易人權益}}$	$\frac{3,069,592}{204,925}$	=14.98 倍	$\frac{2,684,992}{155,266}$	=17.29 倍	≥1	符合
(2) $\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}}$	$\frac{28,782,704}{26,286,587}$	=1.09 倍	$\frac{21,107,149}{18,995,891}$	=1.11 倍	≥1	符合
(3) $\frac{\text{業主權益}}{\text{最低實收資本額}}$	$\frac{3,069,592}{715,000}$	=429%	$\frac{2,684,992}{715,000}$	=376%	≥60% ≥40%	符合
(4) $\frac{\text{調整後淨資本額}}{\text{期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額}}$	$\frac{2,829,954}{7,032,850}$	=40%	$\frac{2,431,150}{3,479,708}$	=70%	≥20% ≥15%	符合

  

計 算 公 式	109年12月31日		標 準	執 行 情 形
	計 算 式	比 率		
(1) $\frac{\text{業主權益}}{\text{負債總額}-\text{期貨交易人權益}}$	$\frac{2,960,072}{191,577}$	=15.45 倍	≥1	符合
(2) $\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}}$	$\frac{24,095,357}{21,696,607}$	=1.11 倍	≥1	符合
(3) $\frac{\text{業主權益}}{\text{最低實收資本額}}$	$\frac{2,960,072}{715,000}$	=414%	≥60% ≥40%	符合
(4) $\frac{\text{調整後淨資本額}}{\text{期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額}}$	$\frac{2,719,922}{6,451,135}$	=42%	≥20% ≥15%	符合

(二) 子公司永豐期貨之期貨經理部門經營全權委託期貨交易業務，截至110年3月31日暨109年12月31日及3月31日止接受委託交易之總金額佔其淨值之倍數符合期貨經理事業管理規則之規定，其明細如下：

計 算 公 式	110年3月31日		109年12月31日		109年3月31日		標 準
	計 算 式	倍 數	計 算 式	倍 數	計 算 式	倍 數	
$\frac{\text{接受委託交易總金額}}{\text{淨 值}}$	$\frac{321,890}{98,618}$	=3.26	$\frac{268,347}{98,618}$	=2.72	$\frac{204,200}{98,193}$	=2.08	≤10.00

### 三五、專屬期貨商業務之特有風險

#### (一) 期貨自營業務

合併公司從事期貨交易時，每日依持有未平倉期貨契約及選擇權契約之市場結算價格計算其保證金及權利金專戶之變動情形，當保證金因市場價格逐漸減少至規定金額時，合併公司立即補繳保證金或反向沖銷。



截至 110 年 3 月 31 日暨 109 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司承作之未平倉期貨契約及選擇權交易相關資訊，請參閱附註七。

## (二) 期貨經紀業務

客戶委託期貨及選擇權交易時，必須繳交買賣金額之一定比例為保證金。惟前述交易保證金所引起之槓桿作用，可能使客戶獲得鉅額利益或遭受重大損失，為避免客戶之損失連帶影響合併公司之財務安全，合併公司每日依客戶未平倉期貨契約及選擇權契約之市場結算價格計算其保證金專戶之變動情形，當保證金因市場價格波動逐漸減少至規定之金額時，立即通知客戶補繳保證金，若客戶未於規定期限內補繳時，合併公司得將客戶持有期貨契約及選擇權契約逕予平倉。

截至 110 年 3 月 31 日暨 109 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，客戶於合併公司承作之未平倉期貨契約及選擇權交易相關資料之金額約計如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
期貨契約			
— 總 值	\$ 28,059,945	\$ 37,741,668	\$ 13,588,102
— 淨未平倉損失	( 2,040,928)	( 1,916,963)	( 517,341)
選擇權交易			
— 買方市價總值	189,076	173,625	822,676
— 賣方市價總值	( 115,007)	( 134,575)	( 231,765)
收取保證金金額	26,894,225	21,940,312	18,526,599

## (三) 期貨經理事業

全權委託期貨交易係指子公司永豐期貨經理部門接受客戶委任，對客戶交付之委託資金，就有關期貨交易為分析、判斷，並基於該分析判斷，為委任人執行期貨交易。客戶於委託子公司永豐期貨之期貨經理部門進行全權委託期貨交易前，須注意期貨交易之低保證金及高財務槓桿特性，於可能產生極大利潤之同時亦可能產生極大之損失，客戶應審慎考慮本身財務能力及經濟狀況是否適於此類交易。全權委託期貨交易並非絕無風險，子公司永豐期貨之期貨

經理部門之經理績效並不能保證委託交易資金之最低收益，公司除盡善良管理人注意義務外，不負責委託交易資金盈虧，亦不保證最低收益。

### 三六、部門資訊

合併公司提供給主要決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於各公司間之營運績效，合併公司各部門業務範圍請參閱附表四及六，繼續營業單位之收入與經營結果依應報導部門分析如下：

項 目	110年1月1日至3月31日						
	本 公 司	永 豐 期 貨	永 豐 金 證 券 ( 亞 洲 )	其 他 營 運 部 門	營 運 部 門 合 計	部 門 間 收 入	合 計
收 益	\$ 2,878,180	\$ 339,998	\$ 276,215	\$ 81,374	\$ 3,575,767	(\$ 69,099)	\$ 3,506,668
支出及費用	( 1,832,388)	( 242,605)	( 281,482)	( 78,458)	( 2,434,933)	71,260	( 2,363,673)
其他利益及損失	167,971	23,810	31,272	41,443	264,496	( 169,339)	95,157
稅前淨利(損)	1,213,763	121,203	26,005	44,359	1,405,330	( 167,178)	1,238,152
所得稅費用	( 175,446)	( 24,339)	-	( 50)	( 199,835)	-	( 199,835)
本期淨利(損)	<u>\$ 1,038,317</u>	<u>\$ 96,864</u>	<u>\$ 26,005</u>	<u>\$ 44,309</u>	<u>\$ 1,205,495</u>	<u>(\$ 167,178)</u>	<u>\$ 1,038,317</u>

  

項 目	109年1月1日至3月31日						
	本 公 司	永 豐 期 貨	永 豐 金 證 券 ( 亞 洲 )	其 他 營 運 部 門	營 運 部 門 合 計	部 門 間 收 入	合 計
收 益	\$ 1,333,407	\$ 349,130	\$ 216,028	\$ 68,527	\$ 1,967,092	(\$ 76,302)	\$ 1,890,790
支出及費用	( 1,371,354)	( 244,337)	( 299,205)	( 79,796)	( 1,994,692)	83,263	( 1,911,429)
其他利益及損失	107,267	39,478	55,386	( 24,910)	177,221	( 56,363)	120,858
稅前淨利(損)	69,320	144,271	( 27,791)	( 36,179)	149,621	( 49,402)	100,219
所得稅利益(費用)	36,522	( 30,678)	-	( 221)	5,623	-	5,623
本期淨利(損)	<u>\$ 105,842</u>	<u>\$ 113,593</u>	<u>(\$ 27,791)</u>	<u>(\$ 36,400)</u>	<u>\$ 155,244</u>	<u>(\$ 49,402)</u>	<u>\$ 105,842</u>

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

合併公司營運決策者不以營運部門之資產及負債作為決策之依據，依規定得不揭露營運部門之資產與負債。

合併公司係從事證券自營、承銷及經紀業務，有價證券買賣之融資證券暨期貨自營業務，主要於臺灣及香港營運。地區別資訊請參考部門收入與營運結果之分析。另合併公司無佔合併營業收入達 10% 以上客戶，是以無須揭露主要客戶資訊。

### 三七、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
4. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

5. 與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上：無。

6. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。

7. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表三。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表四。

(三) 證券商國外設置分支機構及代表人辦事處資訊：附表五。

(四) 大陸投資資訊：附表六。

(五) 主要股東資訊：本公司非為上市或上櫃之券商，故不適用。

### 三八、外幣金融資產及負債之匯率資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至本公司功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

		110年3月31日						
		外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美	金	\$	1,386,998		28.533	\$	39,575,695	
臺	幣		2,042,728		1.000		2,042,728	
港	幣		271,479		3.670		996,334	
人	民		2,380,016		4.348		10,349,044	
歐	元		117,027		33.480		3,918,047	
澳	幣		6,879		21.712		149,354	
日	圓		11,969,148		0.258		3,084,564	
英	鎊		4,318		39.237		169,409	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美	金		1,261,377		28.533		35,991,601	
臺	幣		1,290,456		1.000		1,290,456	
港	幣		258,629		3.670		949,201	
人	民		703,418		4.348		3,058,578	
歐	元		105,610		33.480		3,535,803	
日	圓		11,397,233		0.258		2,937,159	
英	鎊		3,411		39.237		133,827	

109年12月31日

		外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美	金	\$	1,338,947		28.500	\$	38,159,795	
臺	幣		516,240		1.000		516,240	
港	幣		310,739		3.673		1,141,485	
人	民		1,768,420		4.383		7,751,092	
歐	元		83,989		35.032		2,942,331	
澳	幣		5,808		21.984		127,683	
日	圓		7,354,669		0.276		2,032,370	
英	鎊		9,424		38.901		366,618	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美	金		1,060,959		28.500		30,238,486	
港	幣		230,068		3.673		845,125	
人	民		459,445		4.383		2,013,648	
歐	元		72,728		35.032		2,547,800	
日	圓		6,724,341		0.276		1,858,147	
英	鎊		8,525		38.901		331,625	

109年3月31日

		外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美	金	\$	1,343,437		30.270	\$	40,663,969	
臺	幣		1,691,872		1.000		1,691,872	
港	幣		208,321		3.900		812,501	
人	民		949,951		4.263		4,049,351	
歐	元		107,155		33.295		3,567,929	
澳	幣		23,181		18.628		431,064	
日	圓		8,926,300		0.279		2,490,866	
南	非		82,050		1.688		138,472	
英	鎊		4,769		37.320		177,985	

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債	109年3月31日		
	外	幣 匯	率 新 台 幣
貨幣性項目			
美 金	\$ 1,043,623	30.270	\$ 31,590,593
臺 幣	1,187,133	1.000	1,187,133
港 幣	139,854	3.900	545,536
人 民 幣	504,016	4.263	2,148,437
歐 元	92,482	33.295	3,078,951
澳 幣	13,278	18.628	247,754
日 圓	8,942,032	0.279	2,495,434
南 非 幣	71,699	1.688	121,000
英 鎊	3,392	37.320	126,588

除上表所列示者外，合併公司於 110 年 3 月 31 日暨 109 年 12 月 31 日及 3 月 31 日尚有未到期之匯率交換合約，請參閱附註七。

合併公司於 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日外幣兌換利益分別為 233,017 仟元及 15,743 仟元。

永豐金證券股份有限公司及子公司  
 資金貸與他人  
 民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：除另註明外，  
 為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列損失	備抵擔保品名稱	價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
1	永豐金證券(開曼)	永豐金證券(亞洲)	其他應收款	是	\$ 2,567,939 (註)	\$ 2,567,939 (註)	\$ 855,980 (註)	1.5285%	有短期融通資金之必要	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 3,466,119 (註)	\$ 3,466,119 (註)

註：永豐金證券(開曼)董事會分別於 108 年 6 月及 109 年 9 月通過對永豐金證券(亞洲)美金 30,000 仟元及美金 60,000 仟元之資金貸與額度。本期最高金額及期末餘額係依貸與額度美金 90,000 仟元計算(皆計約新台幣 2,567,939 仟元)，對個別對象資金貸與限額及資金貸與總限額係依永豐金證券(開曼)110 年 3 月底淨值美金 121,479 仟元計算(計約新台幣 3,466,119 仟元)。截至 110 年 3 月底實際動支金額為美金 30,000 仟元(計約新台幣 855,980 仟元)，於編製合併報告時，業已全數沖銷。

永豐金證券股份有限公司及子公司  
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
 民國 110 年 3 月 31 日

附表二

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	永豐金控	本公司之母公司	\$ 176,735 (註1)	-	\$ -	-	\$ -	\$ -
永豐金證券(開曼)	永豐金證券(亞洲)	永豐金證券(開曼)之子公司	855,980 (註2)	-	-	-	-	-

註 1：主要係應收母公司連結稅制款（帳列本期所得稅資產）。

註 2：主要係資金貸與所產生之其他應收款，於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

永豐金證券股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形					
				科目	金額	交易條件 佔合併總營業收入或總資產之比率 (%)			
0	本公司	永豐期貨	母公司對子公司	應收票據及帳款	\$ 16,573	依合約約定條件為之	0.01%		
		永豐期貨	同上	客戶保證金專戶	999,976	依合約約定條件為之	0.65%		
		永豐期貨	同上	採用權益法之投資	17	依合約約定條件為之	0.00%		
		永豐期貨	同上	期貨佣金收入	35,774	依合約約定條件為之	1.02%		
		永豐期貨	同上	其他利益及損失－租金收入	1,740	依合約約定條件為之	0.05%		
		永豐投顧	同上	採用權益法之投資	147	依合約約定條件為之	0.00%		
		永豐投顧	同上	其他營業費用－勞務費	20,750	依合約約定條件為之	0.59%		
		永豐投顧	同上	其他利益及損失－租金收入	985	依合約約定條件為之	0.03%		
		1	永豐期貨	本公司	子公司對母公司	使用權資產	31,427	依合約約定條件為之	0.02%
				本公司	同上	租賃負債－流動	6,791	依合約約定條件為之	0.00%
				本公司	同上	租賃負債－非流動	24,676	依合約約定條件為之	0.02%
				本公司	同上	應付票據及帳款	16,573	依合約約定條件為之	0.01%
				本公司	同上	期貨交易人權益	999,976	依合約約定條件為之	0.65%
				本公司	同上	期貨佣金支出	35,774	依合約約定條件為之	1.02%
本公司	同上			財務成本－租賃負債之利息	49	依合約約定條件為之	0.00%		
本公司	同上			折舊及攤銷費用	1,714	依合約約定條件為之	0.00%		
2	永豐投顧	永豐金證券(亞洲)	子公司對子公司	客戶保證金專戶	1,007,806	依合約約定條件為之	0.66%		
		永豐金證券(亞洲)	同上	期貨交易人權益	445,962	依合約約定條件為之	0.29%		
		本公司	子公司對母公司	使用權資產	14,410	依合約約定條件為之	0.01%		
		本公司	同上	租賃負債－流動	3,842	依合約約定條件為之	0.00%		
		本公司	同上	租賃負債－非流動	10,720	依合約約定條件為之	0.01%		
		本公司	同上	顧問費收入	20,750	依合約約定條件為之	0.59%		
		本公司	同上	財務成本－租賃負債之利息	29	依合約約定條件為之	0.00%		
		本公司	同上	折舊及攤銷費用	961	依合約約定條件為之	0.03%		
3	永豐金證券(開曼)	永豐金證券(亞洲)	子公司對子公司	其他應收款	855,980	依合約約定條件為之	0.56%		

(接次頁)



(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率(%)
				科目	金額	交易條件	
4	永豐金證券(亞洲)	永豐期貨	子公司對子公司	期貨交易人權益	\$ 1,007,806	依合約約定條件為之	0.66%
		永豐期貨	同上	客戶保證金專戶	445,962	依合約約定條件為之	0.29%
		永豐金證券(開曼)	同上	長期借款	855,980	依合約約定條件為之	0.56%
		永豐金資本(亞洲)	同上	應收票據及帳款	22,198	依合約約定條件為之	0.01%
		永豐金資本(亞洲)	同上	應付票據及帳款	32,143	依合約約定條件為之	0.02%
5	永豐金資本(亞洲)	永豐金資本(亞洲)	同上	其他營業收益—管理費收入	16,472	依合約約定條件為之	0.47%
		永豐金證券(亞洲)	同上	應付票據及帳款	22,198	依合約約定條件為之	0.01%
		永豐金證券(亞洲)	同上	應收票據及帳款	32,413	依合約約定條件為之	0.02%
		永豐金證券(亞洲)	同上	其他營業支出—管理費支出	16,472	依合約約定條件為之	0.47%

註 1：於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

永豐金證券股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊(不包含大陸被投資公司)  
民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

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	本現金股	期利	備註
						本期	期末	股數	比率						
本公司	永豐期貨	臺灣	83.01.31	82.11.16 (82)台財證(法)第30579號	期貨經紀、自營、顧問、經理事業及證券投資顧問業務	\$ 827,096	\$ 827,096	117,525,053	100	\$ 3,070,402	\$ 335,352	\$ 96,864	\$ 96,887	\$ -	子公司(註2)
	永豐金證券(開曼)	開曼群島	87.04.30	87.4.30 (87)台財證(二)字第01097號	投資控股	4,664,305	4,664,305	137,752,581	100	3,466,119	29,919	25,689	25,695	-	子公司(註2)
	永豐投顧	臺灣	84.06.14	90.4.18 (90)台財證(四)字第112817號	證券投資顧問及境外基金總代理業務	86,028	86,028	15,000,000	100	174,686	25,403	590	595	-	子公司(註2)
	永豐證創投	臺灣	109.03.13	109.1.31 金管證券字第1080340332號	創業投資、投資顧問及管理顧問業務	600,000	600,000	60,000,000	100	615,492	12,916	10,984	10,984	-	子公司
永豐金證券(開曼)	永豐金證券(歐洲)	英國	88.05.07	88.1.10 (88)台財證(二)字第104674號	股票經紀代理業務	108,242	108,242	2,000,000	100	50,774	5,307	(196)	(196)	-	孫公司
	永豐金證券(亞洲)	香港	83.04.12	85.2.29 (85)台財證(二)字第13792號	股票及期貨經紀、自營業務	4,169,663	4,169,663	82,106	100	3,436,542	283,121	26,005	22,443	-	孫公司
	永豐金資產管理(亞洲)	香港	83.10.25	同上	資產管理及投資顧問	497,100	497,100	95,550,000	100	258,884	50,658	7,675	7,675	-	孫公司
	永豐金國際控股	英屬維京群島	87.01.22	105.1.4 金管證券字第1040050641號	已清算	-	1,894,412	-	-	-	-	(3)	(3)	-	孫公司(註1)
永豐金證券(亞洲)	永豐金資本(亞洲)	香港	84.10.03	85.2.29 (85)台財證(二)字第13792號	自營投資業務	1,003,288	1,003,288	218,000,000	100	933,941	27,618	2,695	2,695	-	曾孫公司
	永豐金金融服務	香港	102.09.09	102.8.9 金管證券字第1020029368號	基金行政服務	79,292	79,292	46,800,000	100	130,660	16,229	3,702	3,702	-	曾孫公司
	永豐金(亞洲)代理有限公司	香港	84.10.03	85.2.29 (85)台財證(二)字第13792號	海外股票信託帳戶	-	-	2	100	-	-	-	-	-	曾孫公司

註1：永豐金證券(開曼)於105年4月收購永豐金國際控股及其子公司，以收購價格作為永豐金國際控股之原始投資金額，其子公司以收購基準日取得之帳面價值作為原始投資金額。永豐金國際控股於109年9月取得金管會清算核准函，於110年3月返還股本並於110年4月完成清算程序。

註2：本期認列之投資損益及期末帳面金額係包含因適用IFRS 16，而調整個體與合併基礎會議處理差異之金額。

永豐金證券股份有限公司及子公司  
 證券商國外設置分支機構及代表人辦事處相關資料彙總表  
 民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

設立海外分公司或 代表人辦事處名稱	國籍及地區	設立日期	金管會核准日期文號	主要營業項目	本期營業收入	本期稅後損益	指 撥 營 運 資 金				與總公司重要 往來交易	備 註
							上 期 期 末	增加營運資金	減少營運資金	本 期 期 末		
永豐金證券(亞洲) 有限公司上海代表處	中國大陸上海	88.12.3	86.2.5 (86)台財證(二)字 第 12154 號	商情研究及產業技術 調查研究	\$ -	(\$ 5,085)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	

永豐金證券股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自	本期匯出或收回投資金額		本期期末自	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註一)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回投資收益
				臺灣匯出 累積投資金額	匯出	匯回	臺灣匯出 累積投資金額					
永豐金財務諮詢(上海)	企業管理諮詢、投資 諮詢、商務信息諮詢	\$ 57,065 (US\$ 2,000 仟元)	直接赴大陸地區投資	\$ 57,065 (US\$ 2,000 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 57,065 (US\$ 2,000 仟元)	(\$ 1,280)	100%	(\$ 1,280)	\$ 45,633	\$ -
北京盛妝家化有限公司	加工、生產化妝品、 開發化妝品、銷售 自產產品	236,116 (CNY\$ 54,300 仟元)	透過第三地區公司再投資大陸 (香港鉉興投資有限公司)	23,718 (US\$ 831 仟元)	-	-	23,718 (US\$ 831 仟元)	( 8,353)	1.2635%	-	23,718	-

期末累計自臺灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部 核准投資金額	經濟部 投資審會 規定 赴大陸地區 投資限額
\$ 80,783 (US\$2,831 仟元)	\$ 92,642 (US\$3,247 仟元)	\$ 12,157,776

註 1：本期認列之永豐金財務諮詢(上海)之投資損益係經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報表。

註 2：外幣金額除投資損益係依當期平均匯率換算為新台幣外，餘係以 110 年 3 月底匯率換算為新台幣。