

永豐金證券股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告 民國112及111年第2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、會計師查核報告	3~6		-
四、個體資產負債表	7		-
五、個體綜合損益表	8~10		-
六、個體權益變動表	11		-
七、個體現金流量表	12~14		-
八、個體財務報表附註			
(一) 公司沿革	15		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	15		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	15~16		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	16~17		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18		五
(六) 重要會計項目之說明	18~51		六~二八
(七) 關係人交易	51~63		二九
(八) 質抵押之資產	64		三十
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	64		三一
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	65~84， 85~87， 93~97		三二~三五 三八~三九
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	85，88~89		三七
2. 轉投資事業相關資訊	85，90		三七
3. 證券商國外設置分支機構及 代表人辦事處資訊	85，91		三七
4. 大陸投資資訊	85，92		三七
5. 主要股東資訊	85		三七
(十四) 部門資訊	85		三六
九、重要會計項目明細表	98~136		-
十、增加揭露獨立期貨部門之財務報告 資訊	137~164		-

會計師查核報告

永豐金證券股份有限公司 公鑒：

查核意見

永豐金證券股份有限公司（以下稱「永豐金證券」）民國 112 年 6 月 30 日、民國 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券商財務報告編製準則及期貨商財務報告編製準則編製，足以允當表達永豐金證券民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與永豐金證券保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對永豐金證券民國 112 年第 2 季個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對永豐金證券民國 112 年第 2 季個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

經紀手續費收入認列

永豐金證券經紀手續費收入係受託買賣國內外有價證券及辦理融券交易等所收取之手續費收入，係依據成交金額乘以標準費率或與個別客戶約定之特殊費率計算。於民國 112 年第 2 季收益來自經紀手續費收入為 2,886,536 仟元，占整體收益 51%，對個體財務報表影響重大，因是將經紀手續費收入認列是否確認依費率計算考量為關鍵查核事項。

本會計師已執行之因應程序主要彙列如下：

1. 瞭解及評估與經紀手續費收入認列相關之內部控制制度之設計及執行情形，並測試其運作有效性，包含抽核測試客戶成交明細是否經客戶親自下單、抽核測試個別客戶約定之費率及變更是否經過權責主管核准、抽核測試手續費折讓是否經過權責主管核准並核算其正確性。
2. 抽核測試受託買賣國內外有價證券等各類交易報表，核對完整性並重新計算手續費收入之正確性。
3. 執行分析性覆核程序。

有關永豐金證券經紀手續費收入之會計政策及金額，請參閱個體財務報告附註四及附註二六(一)。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券商財務報告編製準則及期貨商財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估永豐金證券繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算永豐金證券或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

永豐金證券之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對永豐金證券民國 112 年第 2 季個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

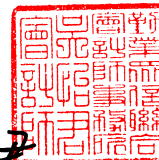
勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 穗 青



李穗青

會計師 吳 怡 君

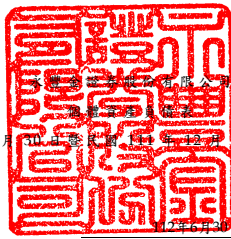


吳怡君

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 1 1 2 年 8 月 9 日



民國 112 年 6 月 30 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日			111年6月30日		
		金 額	%	金 額	金 額	%	
111100	現金及約當現金 (附註四、六及二九)	\$ 6,954,085	4	\$ 13,142,116	11	\$ 8,788,256	6
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註四、七及二九)	58,347,056	35	33,355,714	27	40,223,489	27
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、八及二五)	10,309,092	6	10,387,013	9	10,593,831	7
114010	附買回債券投資 (附註四、九及二九)	16,979,008	10	6,996,364	6	7,141,991	5
114030	應收證券融資金 (附註四及十)	17,479,938	10	13,967,701	11	17,851,428	12
114040	轉融通保證金 (附註四)	25,986	-	37,370	-	135,088	-
114050	應收轉融通擔保借款 (附註四)	21,600	-	30,210	-	112,458	-
114060	應收證券借貸款項 (附註四)	98,699	-	1,369	-	4,830	-
114066	應收借貸款項-不限用途 (附註四)	5,972,444	4	3,050,262	3	3,519,418	2
114090	債券擔保借款 (附註四)	12,253	-	95,051	-	-	-
114100	債券保證金-存出 (附註四及二九)	8,964,870	5	11,359,773	9	12,455,959	8
114130	應收票據及帳款 (附註四、十及二九)	19,303,139	12	9,341,937	8	28,021,742	19
114150	預付款項 (附註二九)	50,656	-	42,521	-	28,343	-
114170	其他應收款 (附註四、十及二九)	1,166,762	1	487,618	-	827,223	-
114200	其他金融資產-流動 (附註六及二九)	87,900	-	639,976	1	148,400	-
114600	本期所得稅資產 (附註四及二九)	300,306	-	292,326	-	168,049	-
119080	受限制資產-流動 (附註二九及三十)	1,645,560	1	1,480,560	1	1,480,560	1
119990	其他流動資產-其他 (附註二九)	1,802,799	1	1,790,344	1	1,245,362	1
110000	流動資產總計	149,522,153	89	106,498,225	87	132,746,427	88
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)	139,106	-	139,578	-	138,322	-
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、二五及二九)	5,649,203	4	2,952,686	3	5,193,203	4
124100	採用權益法之投資 (附註四及十一)	8,428,551	5	8,146,252	7	7,809,272	5
125000	不動產及設備 (附註四、十二、二九及三十)	1,999,640	1	1,994,734	2	2,029,130	1
125800	使用權資產 (附註四、十三及二九)	566,169	-	444,251	-	444,684	-
126000	投資性不動產 (附註四、十四及三十)	275,710	-	277,071	-	278,432	-
127100	商譽 (附註四及十五)	147,944	-	147,944	-	147,944	-
127900	其他無形資產 (附註四、十六及二九)	219,251	-	226,148	-	248,821	-
128000	遞延所得稅資產 (附註四)	430,113	-	427,901	-	524,142	1
129030	存出保證金 (附註十七及二九)	1,449,280	1	1,280,396	1	1,196,878	1
129100	催收款項 (附註四及十八)	-	-	-	-	-	-
129130	預付設備款 (附註十二、十六及二九)	14,990	-	34,870	-	21,777	-
129990	其他非流動資產-其他	18,000	-	18,000	-	18,000	-
120000	非流動資產總計	19,337,957	11	16,089,831	13	18,050,605	12
906001	資 產 總 計	\$ 168,860,110	100	\$ 122,588,056	100	\$ 150,797,032	100
負 債 及 權 益							
流動負債 (附註四)							
211100	短期借款 (附註十九及三十)	\$ -	-	\$ -	-	\$ 800,000	1
211200	應付商業本票 (附註二十及二九)	26,603,562	16	898,717	1	22,190,090	15
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)	31,684,271	19	28,322,853	23	29,218,544	19
214010	附買回債券負債 (附註四、七、八、二二及二九)	38,813,752	23	27,308,240	22	22,142,587	15
214040	融券保證金 (附註四)	1,758,639	1	4,172,275	3	2,049,515	1
214050	應付融券擔保借款 (附註四)	1,964,634	1	3,973,588	3	2,275,683	2
214070	借券保證金-存入 (附註四)	9,090,995	5	10,446,570	9	11,190,244	7
214090	專戶分戶帳客戶權益	797,089	1	525,327	1	645,638	-
214130	應付票據及帳款 (附註二二及二九)	17,537,533	10	7,660,020	6	23,950,824	16
214170	其他應付款 (附註二九)	1,879,517	1	1,522,469	1	1,396,275	1
214200	其他金融負債-流動 (附註七)	-	-	-	-	20,034	-
214600	本期所得稅負債 (附註四及二九)	121,201	-	97,457	-	100,523	-
215200	一年或一營業週期內到期長期負債 (附註二一)	-	-	-	-	444,088	-
216000	租賃負債-流動 (附註四、十三及二九)	172,409	-	150,196	-	148,107	-
219000	其他流動負債 (附註二九)	1,128,229	1	1,863,330	2	843,346	1
210000	流動負債總計	131,551,831	78	86,941,042	71	117,415,498	78
非流動負債							
221100	應付公司債 (附註二一)	5,000,000	3	5,000,000	4	3,000,000	2
225110	員工福利負債準備-非流動 (附註二六)	63,003	-	60,672	-	50,893	-
226000	租賃負債-非流動 (附註四、十三及二九)	395,798	-	297,326	-	298,946	-
228000	遞延所得稅負債 (附註四)	174,432	-	276,987	-	277,042	-
229030	存入保證金 (附註十四及二九)	2,042	-	2,042	-	2,042	-
229070	淨確定福利負債-非流動 (附註四及二四)	356,561	-	401,863	1	427,218	1
220000	非流動負債總計	5,991,836	3	6,038,890	5	4,056,141	3
906003	負債總計	137,543,667	81	92,979,932	76	121,471,639	81
權 益							
301010	股 本	16,212,238	10	16,212,238	13	16,212,238	11
302000	資本公積	522,986	-	476,766	-	476,766	-
保留盈餘							
304010	法定盈餘公積	3,346,524	2	3,197,252	3	3,197,252	2
304020	特別盈餘公積	8,950,780	6	8,440,691	7	8,440,691	5
304040	未分配盈餘	1,853,262	1	1,492,722	1	996,611	1
304000	保留盈餘總計	14,150,566	9	13,130,665	11	12,634,554	8
其他權益							
305120	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(349,488)	-	(371,963)	-	(499,557)	-
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	780,141	-	160,418	-	501,392	-
305000	其他權益總計	430,653	-	(211,545)	-	1,835	-
906004	權益總計	31,316,443	19	29,608,124	24	29,325,393	19
906002	負債及權益總計	\$ 168,860,110	100	\$ 122,588,056	100	\$ 150,797,032	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：朱士廷

經理人：張李章隆

會計主管：洪鈺妮



永豐金證券股份有限公司

 個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟
 每股盈餘為元

代 碼		112年1月1日至6月30日		111年1月1日至6月30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)	\$ 2,886,536	51	\$ 2,884,672	61
402000	借貸款項手續費收入	2,380	-	1,514	-
403000	借券收入	297,577	5	269,640	6
404000	承銷業務收入 (附註二六及二九)	201,459	4	118,078	3
406000	財富管理業務淨收益 (附註二九)	69,540	1	82,932	2
411000	出售證券淨利益(損失)—自營(附註二六)	1,713,477	30	(807,975)	(17)
412000	出售證券淨利益—承銷 (附註二六)	52,024	1	53,441	1
414000	出售證券淨利益(損失)—避險(附註二六)	207,763	4	(499,261)	(11)
421100	股務代理收入 (附註二九)	74,410	1	69,930	1
421200	利息收入 (附註二六及二九)	1,088,014	19	783,341	17
421300	股利收入 (附註二九)	776,062	14	991,443	21
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)	2,011,114	36	(2,796,425)	(60)
421600	借券及附賣回債券融券回補淨利益 (損失)	(311,889)	(6)	511,268	11
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 (損失)	(1,335,844)	(24)	2,546,346	54
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 (損失)(附註二五)	(3,637)	-	6,546	-
421800	期貨交易保證金—有價證券透過損益按公允價值衡量之淨利益	209,772	4	-	-
422000	發行指數投資證券淨利益	-	-	74	-
422100	發行指數投資證券管理及手續費收入	-	-	2	-
422200	發行認購(售)權證淨利益(損失) (附註七及二九)	(184,355)	(3)	515,434	11
424100	期貨佣金收入 (附註二九)	45,551	1	70,291	2
424410	期貨契約淨損失 (附註七)	(1,309,889)	(23)	(542,666)	(12)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日至6月30日		111年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
424420	選擇權交易淨損失(附註七)	(\$ 11,384)	-	(\$ 3,550)	-
424500	衍生工具淨利益(損失)-櫃檯(附註二六及二九)	(887,288)	(16)	32,993	1
424900	顧問費收入	6,270	-	8,127	-
425300	預期信用減損損失及迴轉利益(附註八、十、十八及二六)	(2,813)	-	(1,575)	-
428080	外幣兌換淨利益(附註二九)	63,067	1	405,001	9
428990	其他營業收益(費損)-其他(附註二六及二九)	<u>1,969</u>	<u>-</u>	<u>(1,214)</u>	<u>-</u>
400000	收益合計	<u>5,659,886</u>	<u>100</u>	<u>4,698,407</u>	<u>100</u>
	支出及費用				
501000	經紀經手費支出(附註二九)	(198,031)	(3)	(224,835)	(5)
502000	自營經手費支出(附註二九)	(39,902)	(1)	(32,967)	(1)
503000	轉融通手續費支出	(795)	-	(845)	-
504000	承銷作業手續費支出(附註二九)	(8,550)	-	(3,707)	-
521200	財務成本(附註四、二六及二九)	(840,682)	(15)	(165,151)	(3)
521640	借券交易損失	(225,819)	(4)	(169,970)	(4)
524300	結算交割服務費支出(附註二九)	(1,689)	-	(3,453)	-
528000	其他營業支出	(64)	-	(196)	-
531000	員工福利費用(附註四、二四及二六)	(2,299,031)	(41)	(2,136,010)	(45)
532000	折舊及攤銷費用(附註四、十二、十三、十四、十六及二六)	(209,037)	(4)	(198,490)	(4)
533000	其他營業費用(附註二六及二九)	<u>(783,329)</u>	<u>(14)</u>	<u>(827,195)</u>	<u>(18)</u>
500000	支出及費用合計	<u>(4,606,929)</u>	<u>(82)</u>	<u>(3,762,819)</u>	<u>(80)</u>
5XXXXX	營業利益	<u>1,052,957</u>	<u>18</u>	<u>935,588</u>	<u>20</u>
	營業外損益				
601100	採用權益法認列之子公司損益之份額(附註四及十一)	464,750	8	147,146	3
602000	其他利益及損失(附註十二、十四、十六、二六及二九)	<u>139,013</u>	<u>3</u>	<u>73,125</u>	<u>2</u>
600000	營業外損益合計	<u>603,763</u>	<u>11</u>	<u>220,271</u>	<u>5</u>
902001	稅前淨利	1,656,720	29	1,155,859	25
701000	所得稅利益(費用)(附註四及二七)	<u>67,833</u>	<u>1</u>	<u>(263,853)</u>	<u>(6)</u>
902005	本期淨利	<u>1,724,553</u>	<u>30</u>	<u>892,006</u>	<u>19</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日至6月30日		111年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
	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	\$ 545,833	10	(\$ 440,057)	(9)
805560	採用權益法認列之子公司之 其他綜合損益份額	82,019	1	(60,721)	(1)
805599	與不重分類之項目相關之所 得稅	-	-	(495)	-
805500	不重分類至損益之項目 (稅後)	<u>627,852</u>	<u>11</u>	<u>(501,273)</u>	<u>(10)</u>
	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	29,279	-	214,158	4
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	89,649	2	(297,656)	(6)
805660	採用權益法認列之子公司之 其他綜合損益份額	30,931	1	(146,600)	(3)
805699	與可能重分類至損益之項目 相關之所得稅	(6,804)	-	(42,697)	(1)
805600	後續可能重分類至損益 之項目 (稅後)	<u>143,055</u>	<u>3</u>	<u>(272,795)</u>	<u>(6)</u>
805000	本期其他綜合損益 (稅後淨 額)	<u>770,907</u>	<u>14</u>	<u>(774,068)</u>	<u>(16)</u>
902006	本期綜合損益總額	<u>\$ 2,495,460</u>	<u>44</u>	<u>\$ 117,938</u>	<u>3</u>
	每股盈餘 (附註二八)				
975000	基 本	<u>\$ 1.06</u>		<u>\$ 0.55</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：朱士廷



經理人：張李章隆



會計主管：洪鈺妮





民國 112 年 6 月 30 日

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	111 年 1 月 1 日 餘 額	1,621,224	\$ 16,212,238	\$ 476,766	\$ 2,695,652	\$ 7,437,492	\$ 5,015,998	(\$ 671,018)	\$ 1,551,526	\$ 32,718,654
	110 年度 盈 餘 分 配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	501,600	-	(501,600)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	1,003,199	(1,003,199)	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	(3,511,199)	-	-	(3,511,199)
D1	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	-	892,006	-	-	892,006
D3	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	171,461	(945,529)	(774,068)
D5	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	892,006	171,461	(945,529)	117,938
Q1	處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具	-	-	-	-	-	104,605	-	(104,605)	-
Z1	111 年 6 月 30 日 餘 額	<u>1,621,224</u>	<u>\$ 16,212,238</u>	<u>\$ 476,766</u>	<u>\$ 3,197,252</u>	<u>\$ 8,440,691</u>	<u>\$ 996,611</u>	<u>(\$ 499,557)</u>	<u>\$ 501,392</u>	<u>\$ 29,325,393</u>
A1	112 年 1 月 1 日 餘 額	1,621,224	\$ 16,212,238	\$ 476,766	\$ 3,197,252	\$ 8,440,691	\$ 1,492,722	(\$ 371,963)	\$ 160,418	\$ 29,608,124
	111 年度 盈 餘 分 配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	149,272	-	(149,272)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	510,089	(510,089)	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	(833,361)	-	-	(833,361)
N1	員工認股權	-	-	46,220	-	-	-	-	-	46,220
D1	112 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	-	1,724,553	-	-	1,724,553
D3	112 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	22,475	748,432	770,907
D5	112 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	1,724,553	22,475	748,432	2,495,460
Q1	處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具	-	-	-	-	-	128,709	-	(128,709)	-
Z1	112 年 6 月 30 日 餘 額	<u>1,621,224</u>	<u>\$ 16,212,238</u>	<u>\$ 522,986</u>	<u>\$ 3,346,524</u>	<u>\$ 8,950,780</u>	<u>\$ 1,853,262</u>	<u>(\$ 349,488)</u>	<u>\$ 780,141</u>	<u>\$ 31,316,443</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：朱士廷



經理人：張李章隆



會計主管：洪鈺妮



永豐金證券股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 1,656,720	\$ 1,155,859
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊及攤銷	210,398	199,850
A20300	預期信用減損損失	1,741	787
A20400	營業證券透過損益按公允價值 衡量之淨損失(利益)	(2,011,114)	2,796,425
A20400	借券及附賣回債券融券透過損 益按公允價值衡量之淨損失 (利益)	1,335,844	(2,546,346)
A20900	財務成本	840,682	165,151
A21200	利息收入及財務收入	(1,164,281)	(795,839)
A21300	股利收入	(791,874)	(1,003,389)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	46,220	-
A22000	應付公司債匯率影響數	-	9,179
A22400	採用權益法認列之子公司利益 之份額	(464,750)	(147,146)
A22500	處分及報廢不動產及設備損失	331	-
A23300	營業外金融商品按公允價值衡 量之淨利益	(5,645)	(2,319)
A23400	未實現認購(售)權證發行淨 損失(利益)	112,530	(602,939)
A29900	租賃修改淨利益	(89)	-
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 融資產增加	(22,974,111)	(5,580,801)
A61130	附賣回債券投資增加	(9,982,644)	(3,050,737)
A61150	應收證券融資款減少(增加)	(3,514,638)	5,490,936
A61160	轉融通保證金減少(增加)	11,384	(89,684)
A61170	應收轉融通擔保價款減少(增 加)	8,610	(71,818)
A61180	應收證券借貸款項減少(增加)	(97,330)	7,139
A61180	應收借貸款項—不限用途增加	(2,922,182)	(980,255)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
A61210	借券擔保價款減少	\$ 82,798	\$ 4,261
A61220	借券保證金—存出減少(增加)	2,394,903	(1,827,792)
A61250	應收票據及帳款增加	(9,318,813)	(8,385,257)
A61270	預付款項減少(增加)	(8,135)	53,074
A61290	其他應收款增加	(351,592)	(440,378)
A61365	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產增加	(81,347)	(2,311,899)
A61370	其他流動資產—其他減少(增 加)	(12,455)	14,633,999
A62110	附買回債券負債增加	11,505,512	1,749,966
A62130	透過損益按公允價值衡量之金 融負債增加	1,913,044	18,745,612
A62160	融券保證金減少	(2,413,636)	(824,266)
A62170	應付融券擔保價款減少	(2,008,954)	(968,906)
A62190	借券保證金—存入增加(減少)	(1,355,575)	1,840,632
A62230	應付票據及帳款增加	9,877,513	6,350,019
A62270	其他應付款增加(減少)	251,027	(505,916)
A62290	淨確定福利負債—非流動減少	(45,302)	(171,202)
A62300	員工福利負債準備—非流動增 加(減少)	2,331	(1,583)
A62310	其他金融負債增加	-	34
A62320	專戶分戶帳客戶權益增加	271,762	150,152
A62320	其他流動負債減少	(735,101)	(15,244,497)
A33000	營運產生之現金流入(出)	(29,736,218)	7,800,106
A33100	收取之利息	1,189,913	815,234
A33200	收取之股利	128,902	95,353
A33300	支付之利息	(738,985)	(161,332)
A33500	支付之所得稅	(27,974)	(573,909)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(29,184,362)	7,975,452
	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	(2,779,512)	(673,529)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	878,605	800,317
B01800	取得採用權益法之投資	(3,379)	(500,000)
B02700	取得不動產及設備	(70,795)	(121,471)
B03700	存出保證金增加	(168,884)	(73,715)

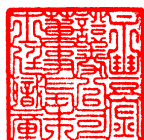
(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
B04500	取得其他無形資產	(\$ 19,068)	(\$ 41,498)
B06600	其他金融資產—流動減少	552,076	-
B06700	受限制資產增加	(165,000)	-
B07100	預付設備款增加	(13,764)	(2,733)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,789,721)	(612,629)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	800,000
C00700	應付商業本票增加(減少)	25,704,845	(1,150,095)
C01200	發行公司債	-	1,000,000
C04020	租賃負債本金償還	(80,690)	(79,513)
C04500	發放現金股利	(833,361)	(3,511,199)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	24,790,794	(2,940,807)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(4,742)	672
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)	(6,188,031)	4,422,688
E00100	期初現金及約當現金餘額	13,142,116	4,365,568
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 6,954,085	\$ 8,788,256

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：朱士廷



經理人：張李章



會計主管：洪鈺妮



永豐金證券股份有限公司

個體財務報告附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(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 112 年 6 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。

本個體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

本個體財務報告於 112 年 8 月 9 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「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」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	註 3

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：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：於此等修正發布後，例外規定及揭露已適用之事實，立即適用，並依 IAS 8 之規定追溯適用；其他揭露規定於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用，期中期間結束日為 2023 年 12 月 31 日以前者之期中財務報導不適用該等其他揭露規定。

本公司評估上述修正並無重大影響，惟截至本個體財務報告通過發布日止，本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

本個體財務報告係依照證券商財務報告編製準則及期貨商財務報告編製準則編製。本個體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員工福利負債準備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，本個體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。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採用權益法處理。為使本個體財務報告之本期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本期損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法認列之子公司損益之份額」、「採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 111 年度個體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. 所得稅費用

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。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司於發展重大會計估計值時，將通貨膨脹及市場利率波動可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

六、現金及約當現金

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
現金			
零用金及庫存現金	\$ 1,430	\$ 1,460	\$ 1,460
銀行活期存款	2,561,234	2,831,403	5,185,339
銀行支票存款	299,028	282,099	258,015
約當現金			
短期票券	3,215,777	8,787,304	1,638,998
原始到期日在 3 個月 以內之銀行定期存款	-	153,618	-
期貨交易超額保證金	<u>876,616</u>	<u>1,086,232</u>	<u>1,704,444</u>
	<u>\$ 6,954,085</u>	<u>\$13,142,116</u>	<u>\$ 8,788,256</u>

本公司短期票券之利率區間如下：

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
原始到期日在 3 個月以內之 銀行定期存款利率	-	4.40%	-
短期票券年貼現率	1.18%~1.40%	0.45%~1.24%	0.62%~0.65%
短期票券到期日	112年7月	112年1月	111年7月

截至 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款分別為 87,900 仟元、639,976 仟元及 148,400 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

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日	備註
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
<u>產—流動</u>				
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	\$ 63,505	\$ 29,160	\$ 105	(一)
營業證券—自營	46,207,774	25,540,523	32,663,407	(二)
營業證券—承銷	886,096	496,048	613,633	(二)
營業證券—避險	3,028,940	1,366,322	817,683	(二)
買入選擇權—期貨	81,981	13,147	32,372	(三)
期貨交易保證金—自有資金	1,390,965	676,403	1,607,441	(三)
期貨交易保證金—有價證券	1,710,605	848,754	-	(三)
衍生工具資產—櫃檯				
換利合約價值	4,004,326	3,929,411	3,625,297	(八)
換匯合約價值	34,323	1,310	34,763	(九)
資產交換 IRS 合約價值	3,251	1,042	1,801	(十)
資產交換選擇權合約價值	935,290	453,594	824,370	(十)
股權衍生工具合約價值	-	-	2,617	(十二)
	<u>\$ 58,347,056</u>	<u>\$ 33,355,714</u>	<u>\$ 40,223,489</u>	
<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	\$ 99,966	\$ 99,595	\$ 99,399	(十三)
未上市(櫃)公司股票	39,140	39,983	38,923	(十三)
	<u>\$ 139,106</u>	<u>\$ 139,578</u>	<u>\$ 138,322</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	\$ 5,782	\$ 5,379	\$ 44,372	(三)
應付借券—避險	17,950	100,147	-	(四)
應付借券—非避險	11,195,535	11,059,661	11,815,091	(四)
附賣回債券投資—融券	167,254	487,114	2,334,020	(五)
發行指數投資證券	-	-	504	(六)
發行認購(售)權證負債	8,047,632	6,306,804	3,573,439	(七)
發行認購(售)權證再買回	(7,555,523)	(6,006,927)	(3,445,579)	(七)
衍生工具負債—櫃檯				
換利合約價值	3,540,608	3,515,678	3,018,345	(八)
換匯合約價值	44,058	12,510	96,675	(九)
資產交換 IRS 合約價值	151,704	159,819	154,878	(十)
資產交換選擇權合約價值	1,825,318	1,042,104	1,584,028	(十)
股權衍生工具合約價值	-	-	3,125	(十二)
	<u>17,440,318</u>	<u>16,682,289</u>	<u>19,178,898</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	<u>14,243,953</u>	<u>11,640,564</u>	<u>10,039,646</u>	(十一)
	<u>\$ 31,684,271</u>	<u>\$ 28,322,853</u>	<u>\$ 29,218,544</u>	

(一) 開放式基金及其他有價證券

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
開放式基金	\$ 60,000	\$ 30,000	\$ -
其他有價證券	<u>31</u>	<u>-</u>	<u>123</u>
	60,031	30,000	123
評價調整	<u>3,474</u>	<u>(840)</u>	<u>(18)</u>
	<u>\$ 63,505</u>	<u>\$ 29,160</u>	<u>\$ 105</u>

其他有價證券係本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。

(二) 營業證券

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>自營</u>			
<u>債券</u>			
公債	\$ 443,040	\$ 3,416,915	\$ 2,601,388
公司債	1,936,036	1,207,807	1,977,072
金融債	<u>5,876,602</u>	<u>2,864,600</u>	<u>2,001,322</u>
債券小計	8,255,678	7,489,322	6,579,782
上市公司股票	15,723,463	3,289,116	8,387,151
上櫃公司股票及可轉換公司債	12,575,712	11,856,580	14,760,711
指數股票及債券型基金	8,758,274	3,847,275	3,987,754
興櫃公司股票	420,109	446,674	626,979
其他	<u>47</u>	<u>47</u>	<u>47</u>
	45,733,283	26,929,014	34,342,424
評價調整	<u>474,491</u>	<u>(1,388,491)</u>	<u>(1,679,017)</u>
	<u>\$ 46,207,774</u>	<u>\$ 25,540,523</u>	<u>\$ 32,663,407</u>
<u>承銷</u>			
上市公司股票	\$ 56,900	\$ 45,930	\$ 187,200
上櫃公司股票及可轉換公司債	<u>782,960</u>	<u>469,576</u>	<u>451,632</u>
	839,860	515,506	638,832
評價調整	<u>46,236</u>	<u>(19,458)</u>	<u>(25,199)</u>
	<u>\$ 886,096</u>	<u>\$ 496,048</u>	<u>\$ 613,633</u>
<u>避險</u>			
認購(售)權證避險			
上市公司股票	\$ 2,002,160	\$ 725,387	\$ 371,676
上櫃公司股票	691,282	439,568	141,514
指數股票型基金	130,203	72,259	39,308
認購(售)權證	59,093	70,181	38,826

(接次頁)

(承前頁)

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
結構型商品避險			
上市公司股票	\$ 6,945	\$ 2,707	\$ 4,567
上櫃公司股票	3,625	-	440
開放式基金	102,241	112,007	190,844
股權衍生工具避險			
上市公司股票	-	-	126,245
上櫃公司股票	-	-	1,517
指數股票型基金	-	-	1,118
指數投資證券避險			
上櫃公司股票	-	-	1,050
	2,995,549	1,422,109	917,105
評價調整	33,391	(55,787)	(99,422)
	<u>\$ 3,028,940</u>	<u>\$ 1,366,322</u>	<u>\$ 817,683</u>

截至 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，本公司自營、承銷及附賣回債券投資之債券面額分別計 32,049,909 仟元、18,799,072 仟元及 13,562,997 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

本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：

項 目	商 品 種 類	112年6月30日		合約金額或	
		未 平 倉 部 位	契 約 數	支 付 (收 取)	公 允 價 值
期貨契約	股價指數類期貨契約	買 方	726	\$ 491,052	\$ 492,983
	個股股票類期貨契約	買 方	7,667	1,424,788	1,439,618
	利率期貨契約	買 方	794	3,067,437	3,046,895
	商品期貨契約	買 方	216	452,632	459,834
	股價指數類期貨契約	賣 方	2,688	6,377,037	6,333,816
	個股股票類期貨契約	賣 方	81,481	12,426,962	12,834,260
	利率期貨契約	賣 方	77	457,619	454,245
	外匯期貨契約	賣 方	3	8,161	8,172
	商品期貨契約	賣 方	346	897,510	896,651
選擇權契約	選擇權契約—買權	買 方	382	60,262	58,415
	選擇權契約—買權	買 方	345	24,724	23,566
	選擇權契約—賣權	賣 方	245	(2,990)	(4,032)
	選擇權契約—賣權	賣 方	462	(2,326)	(1,750)

111年12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)		公 允 價 值
			之 權 利 金		
期貨契約	股價指數類期貨契約	買 方 2,867	\$ 6,532,537		\$ 6,409,083
	個股股票類期貨契約	買 方 17,843	2,914,469		2,872,360
	外匯期貨契約	買 方 30	18,382		18,338
	商品期貨契約	買 方 30	68,298		72,511
	利率期貨契約	買 方 3	12,587		12,420
	股價指數類期貨契約	賣 方 1,122	1,552,618		1,539,497
	個股股票類期貨契約	賣 方 19,705	3,008,548		2,992,108
	外匯期貨契約	賣 方 9	27,056		27,126
	商品期貨契約	賣 方 178	412,970		426,368
	利率期貨契約	賣 方 314	1,907,978		1,903,586
選擇權契約	選擇權契約—買權	買 方 149	6,255		5,696
	選擇權契約—賣權	買 方 167	7,746		7,451
	選擇權契約—買權	賣 方 223	(5,326)	(	4,011)
	選擇權契約—賣權	賣 方 66	(1,779)	(	1,368)

111年6月30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)		公 允 價 值
			之 權 利 金		
期貨契約	股價指數類期貨契約	買 方 379	\$ 871,360		\$ 833,773
	個股股票類期貨契約	買 方 67,713	7,565,284		7,176,919
	利率期貨契約	買 方 168	1,634,823		1,633,588
	股價指數類期貨契約	賣 方 1,151	2,016,868		1,975,527
	個股股票類期貨契約	賣 方 27,597	4,256,310		3,876,609
	利率期貨契約	賣 方 423	1,940,089		1,942,289
	外匯期貨契約	賣 方 5	13,716		13,701
	商品期貨契約	賣 方 342	1,161,706		1,119,032
選擇權契約	選擇權契約—買權	買 方 1,109	8,471		4,076
	選擇權契約—賣權	買 方 943	12,775		28,296
	選擇權契約—買權	賣 方 1,678	(5,361)	(	2,896)
	選擇權契約—賣權	賣 方 1,076	(22,266)	(	41,476)

公允價值係分別按 112 年 6 月暨 111 年 12 月及 6 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：

	112年1月1日至6月30日		111年1月1日至6月30日	
	期貨契約 利益（損失）	選擇權交易 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	(\$ 850,374)	(\$ 7,794)	(\$ 607,446)	\$ 2,133
非避險未實現	(363,400)	(3,471)	32,701	(5,619)
避險已實現	(103,081)	(119)	30,436	(64)
避險未實現	6,966	-	1,643	-
	<u>(\$ 1,309,889)</u>	<u>(\$ 11,384)</u>	<u>(\$ 542,666)</u>	<u>(\$ 3,550)</u>

(四) 應付借券

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>應付借券—避險</u>			
認購(售)權證避險			
上市公司股票	\$ 12,300	\$ 31,621	\$ -
上櫃公司股票	-	43,019	-
指數股票型基金	-	20,730	-
	<u>12,300</u>	<u>95,370</u>	<u>-</u>
評價調整	5,650	4,777	-
	<u>\$ 17,950</u>	<u>\$ 100,147</u>	<u>\$ -</u>
<u>應付借券—非避險</u>			
上市公司股票	\$ 5,102,365	\$ 9,716,399	\$ 11,948,182
上櫃公司股票	378,868	525,564	662,457
指數股票及債券型基金	<u>5,220,855</u>	<u>1,640,586</u>	<u>1,204,237</u>
	10,702,088	11,882,549	13,814,876
評價調整	<u>493,447</u>	<u>(822,888)</u>	<u>(1,999,785)</u>
	<u>\$ 11,195,535</u>	<u>\$ 11,059,661</u>	<u>\$ 11,815,091</u>

(五) 附賣回債券投資—融券

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
公 債	\$ 173,323	\$ 512,367	\$ 2,335,545
評價調整	<u>(6,069)</u>	<u>(25,253)</u>	<u>(1,525)</u>
	<u>\$ 167,254</u>	<u>\$ 487,114</u>	<u>\$ 2,334,020</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

本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. 發行指數投資證券之公允價格

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
發行指數投資證券	\$ -	\$ -	\$ 573
評價調整	-	-	<u>(69)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 504</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

本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

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
發行認購 (售) 權證 負債	\$ 7,485,394	\$ 8,800,979	\$ 10,117,087
加：發行認購 (售) 權證負債價值 變動損失 (利 益)	<u>562,238</u>	<u>(2,494,175)</u>	<u>(6,543,648)</u>
	<u>8,047,632</u>	<u>6,306,804</u>	<u>3,573,439</u>
發行認購 (售) 權證 再買回	7,118,958	8,075,082	8,901,747
加：發行認購 (售) 權證再買回價 值變動利益 (損 失)	<u>436,565</u>	<u>(2,068,155)</u>	<u>(5,456,168)</u>
	<u>7,555,523</u>	<u>6,006,927</u>	<u>3,445,579</u>
發行認購 (售) 權證 負債淨額	<u>\$ 492,109</u>	<u>\$ 299,877</u>	<u>\$ 127,860</u>

公允價值係分別按 112 年 6 月暨 111 年 12 月及 6 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：

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
發行認購 (售) 權證負債價值 變動利益 (損失)	(\$ 3,330,714)	\$ 12,555,119
發行認購 (售) 權證再買回價 值變動利益 (損失)	3,218,184	(11,952,180)
發行認購 (售) 權證費用	<u>(71,825)</u>	<u>(87,505)</u>
	<u>(\$ 184,355)</u>	<u>\$ 515,434</u>

(八) 換利合約價值

1. 承作利率交換交易之目的及達成該目的之策略

本公司承作利率交換交易之目的係以本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：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
以交易為目的	<u>\$ 425,801,291</u>	<u>\$ 400,140,222</u>	<u>\$ 357,191,481</u>

3. 從事利率交換交易產生之損益，請參閱附註二六。

(九) 換匯合約價值

1. 承作匯率交換交易之目的及達成該目的之策略

本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：

	112年6月30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 100,000	USD 13,859
	CNH 50,000	NTD 215,275
	NTD 218,300	CNH 50,000
	NTD 2,054,886	USD 67,700
	NTD 56,727	ZAR 36,000
	USD 21,700	CNH 149,061

	111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	EUR 9,000	USD 9,569
	NTD 280,829	AUD 13,500
	NTD 640,891	CNH 146,000
	NTD 3,238,304	USD 106,000
	NTD 74,434	ZAR 42,000

111年6月30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	
		EUR	20,000	USD	20,974
	CNH	200,000	NTD	872,794
	NTD	553,065	AUD	26,500
	NTD	1,431,043	CNH	336,000
	NTD	1,899	HKD	500
	NTD	1,897	NZD	100
	NTD	4,571,976	USD	155,070
	NTD	180,021	ZAR	97,300
	NTD	328,717	GBP	9,000
	USD	10,525	EUR	10,000
	USD	9,000	NTD	267,435

3. 從事匯率交換交易產生之損益，請參閱附註二六。

(十) 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

本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：

	112年6月30日		111年12月31日		111年6月30日	
	支付(收取)		支付(收取)		支付(收取)	
	名目本金	之權利金	名目本金	之權利金	名目本金	之權利金
利率交換交易	\$4,777,700	\$ -	\$4,859,300	\$ -	\$4,678,600	\$ -
買入轉換公司債選擇權交易	-	777,265	-	794,386	-	752,686
選擇權交易—買方	630,500	184,001	707,000	141,071	1,102,000	290,321
選擇權交易—賣方	12,695,000	(2,199,657)	12,980,100	(2,248,965)	13,007,700	(2,326,356)

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。

(十一) 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

本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：

	112年6月30日		111年12月31日		111年6月30日	
	名目	支付(收取)之價款	名目	支付(收取)之價款	名目	支付(收取)之價款
股權連結型商品	\$ 50,600	(\$ 50,515)	\$ 39,100	(\$ 39,100)	\$ 83,895	(\$ 83,542)
信用連結型商品	499,700	(499,700)	623,000	(623,000)	318,100	(318,100)
保本型商品	13,643,441	(13,635,325)	10,916,062	(10,932,203)	9,601,645	(9,606,709)

3. 從事結構型商品交易產生之損益，請參閱附註二六。

(十二) 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

本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名目本金列示如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
以交易為目的	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 257,862</u>

3. 本公司於 111 年 6 月 30 日因承作股權衍生工具交易而向客戶收取保證金為 20,034 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。

(十三) 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
營業證券－自營	\$ 99,995	\$ 99,781	\$ 99,781
未上市(櫃)公司股票及其他有價證券	<u>62,686</u>	<u>64,860</u>	<u>93,827</u>
	162,681	164,641	193,608
評價調整	(<u>23,575</u>)	(<u>25,063</u>)	(<u>55,286</u>)
	<u>\$ 139,106</u>	<u>\$ 139,578</u>	<u>\$ 138,322</u>

本公司之營業證券－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 112 年 6 月暨 111 年 12 月及 6 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>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
<u>流 動</u>			
債務工具投資	<u>\$ 10,309,092</u>	<u>\$ 10,387,013</u>	<u>\$ 10,593,831</u>
<u>非 流 動</u>			
權益工具投資	<u>\$ 5,649,203</u>	<u>\$ 2,952,686</u>	<u>\$ 5,193,203</u>

(一) 權益工具投資

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
<u>非 流 動</u>			
上市(櫃)公司股票	\$ 4,620,189	\$ 1,842,270	\$ 3,845,418
未上市(櫃)公司股票	<u>1,029,014</u>	<u>1,110,416</u>	<u>1,347,785</u>
	<u>\$ 5,649,203</u>	<u>\$ 2,952,686</u>	<u>\$ 5,193,203</u>

本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。本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。

本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。112年及111年1月1日至6月30日該投資於除列日之公允價值分別為630,639仟元及802,560仟元，處分之累積損益分別為利益128,225仟元及利益94,502仟元自其他權益轉入保留盈餘。

(二) 債務工具投資

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
<u>流 動</u>			
金融債	\$ 5,376,008	\$ 5,567,603	\$ 5,627,881
公司債	<u>4,933,084</u>	<u>4,819,410</u>	<u>4,965,950</u>
	<u>\$ 10,309,092</u>	<u>\$ 10,387,013</u>	<u>\$ 10,593,831</u>

上述債務工具投資之相關減損評估資訊如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
總帳面金額	\$ 10,784,319	\$ 10,894,651	\$ 10,956,724
備抵損失	(3,348)	(4,208)	(4,347)
攤銷後成本	10,780,971	10,890,443	10,952,377
公允價值調整	(471,879)	(503,430)	(358,546)
總帳面價值	<u>\$ 10,309,092</u>	<u>\$ 10,387,013</u>	<u>\$ 10,593,831</u>

本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	112年6月30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	0.0000%~ 0.12916%	\$ 10,784,319
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>\$ 10,784,319</u>

定	義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	111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	0.02371%~ 0.08282%	\$ 10,894,651
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>\$ 10,894,651</u>

定	義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	111年6月30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	0.02351%~ 0.08282%	\$ 10,956,724
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>\$ 10,956,724</u>

本公司依預期信用損失評估之備抵損失變動資訊如下：

112年1月1日至6月30日

	信	用	等	級
	正	常	異	常
	(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	\$ 4,208	\$ -	\$ -	\$ -
本期提列(迴轉)	(773)	-	-	-
本期除列	(87)	-	-	-
期末餘額	<u>\$ 3,348</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

111年1月1日至6月30日

	信	用	等	級
	正	常	異	常
	(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	\$ 3,773	\$ -	\$ -	\$ -
本期提列	574	-	-	-
期末餘額	<u>\$ 4,347</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

截至 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，供作附買回條件交易之債券面額分別為 10,443,402 仟元、10,651,264 仟元及 10,707,949 仟元。

九、附賣回債券投資

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
公司債	\$ 7,636,947	\$ 2,152,114	\$ 1,678,507
金融債	5,022,767	1,337,505	1,692,404
公債	<u>4,319,294</u>	<u>3,506,745</u>	<u>3,771,080</u>
	<u>\$ 16,979,008</u>	<u>\$ 6,996,364</u>	<u>\$ 7,141,991</u>
約定賣回價	<u>\$ 17,476,664</u>	<u>\$ 7,021,106</u>	<u>\$ 7,268,349</u>
利率區間	3.80%~6.80%	1.34%~6.75%	-0.75%~7.65%

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

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應收證券融資款	\$ 17,482,341	\$ 13,967,703	\$ 17,851,431
減：備抵損失	(<u>2,403</u>)	(<u>2</u>)	(<u>3</u>)
	<u>\$ 17,479,938</u>	<u>\$ 13,967,701</u>	<u>\$ 17,851,428</u>
應收票據	\$ 378	\$ 1,129	\$ 563
應收帳款			
應收交割帳款	14,202,167	6,531,610	13,142,003
應收出售證券款	1,864,058	444,466	11,902,033
應收融資利息	200,027	254,772	315,084
應收債券利息	173,474	143,438	108,713
其他	<u>2,863,235</u>	<u>1,966,654</u>	<u>2,553,558</u>
總帳面金額	19,302,961	9,340,940	28,021,391
減：備抵損失	(<u>200</u>)	(<u>132</u>)	(<u>212</u>)
	<u>19,302,761</u>	<u>9,340,808</u>	<u>28,021,179</u>
	<u>\$ 19,303,139</u>	<u>\$ 9,341,937</u>	<u>\$ 28,021,742</u>
其他應收款	<u>\$ 1,166,762</u>	<u>\$ 487,618</u>	<u>\$ 827,223</u>

應收證券融資款係以客戶融資買進之股票作為擔保，本公司 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日辦理證券融資業務之年利率皆為 6.35%。

本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及央行折現率等。

本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	112年6月30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	0.01359078%	\$ 17,482,341
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%	-
已發生信用減損	存續期間預期信用損失 (已信用減損)	100%	-
			<u>\$ 17,482,341</u>

			111年12月31日	
定	義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	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	0.00001636%	\$ 13,967,703
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%	-
已發生信用減損		存續期間預期信用損失 (已信用減損)	100%	-
				<u>\$ 13,967,703</u>

			111年6月30日	
定	義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	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	0.00001636%	\$ 17,851,431
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%	-
已發生信用減損		存續期間預期信用損失 (已信用減損)	100%	-
				<u>\$ 17,851,431</u>

應收帳款之帳齡分析如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
6個月以內	\$ 19,302,761	\$ 9,340,708	\$ 28,021,115
6個月以上	-	100	64
	<u>\$ 19,302,761</u>	<u>\$ 9,340,808</u>	<u>\$ 28,021,179</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

本公司依預期信用損失評估之備抵損失變動資訊如下：

112年1月1日至6月30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	\$ 2	\$ -	\$ -	\$ 132	\$ -
本期提列	2,401	-	-	200	-
本期收回	-	-	-	(132)	-
期末餘額	<u>\$ 2,403</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 200</u>	<u>\$ -</u>

111年1月1日至6月30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	\$ 2	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
本期提列	1	-	-	212	-
期末餘額	<u>\$ 3</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 212</u>	<u>\$ -</u>

十一、採用權益法之投資

本公司對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

被投資公司	112年6月30日		111年12月31日		111年6月30日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
永豐金證券(開曼)控股有限公司(「永豐金證券(開曼)」)	\$ 3,603,471	100.00	\$ 3,432,249	100.00	\$ 3,340,226	100.00
永豐期貨股份有限公司(「永豐期貨」)	3,884,555	100.00	3,808,415	100.00	3,573,056	100.00
永豐證創業投資股份有限公司(「永豐證創投」)	740,482	100.00	699,674	100.00	689,998	100.00
永豐證券投資顧問股份有限公司(「永豐投顧」)	168,094	100.00	171,013	100.00	168,184	100.00
永豐金財務諮詢(上海)有限公司(「永豐金財務諮詢(上海)」)	<u>31,949</u>	100.00	<u>34,901</u>	100.00	<u>37,808</u>	100.00
	<u>\$ 8,428,551</u>		<u>\$ 8,146,252</u>		<u>\$ 7,809,272</u>	

截至112年6月30日止，永豐金證券(開曼)實收資本額計美金137,753仟元，該公司主要係投資永豐金證券(亞洲)有限公司等6家公司，以整合及控管本公司之海外轉投資事業。

112年及111年1月1日至6月30日採用權益法認列之子公司損益之份額明細如下：

被投資公司	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
永豐金證券(開曼)	\$ 89,294	(\$ 53,708)
永豐期貨	336,209	223,955
永豐證創投	40,684	(23,276)
永豐投顧	574	1,977
永豐金財務諮詢(上海)	(<u>2,011</u>)	(<u>1,802</u>)
	<u>\$ 464,750</u>	<u>\$ 147,146</u>

112年及111年1月1日至6月30日採用權益法之子公司損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、不動產及設備

	土	地	建	築	物	設	備	租	賃	改	良	不	動	產	及	設	備	—	其	他	合	計
成 本																						
112年1月1日餘額	\$	1,298,137	\$	708,767	\$	405,580	\$	111,927	\$	65,376	\$	2,589,787										
增 添	-	-	-	-	65,320	4,718	757	70,795														
處 分	-	-	(	55,302)	(	11,542)	(	1,639)	(	68,483)								
由預付設備款轉入	-	-	1,202	7,186	-	8,388																
112年6月30日餘額	<u>\$</u>	<u>1,298,137</u>	<u>\$</u>	<u>708,767</u>	<u>\$</u>	<u>416,800</u>	<u>\$</u>	<u>112,289</u>	<u>\$</u>	<u>64,494</u>	<u>\$</u>	<u>2,600,487</u>										
累計折舊																						
112年1月1日餘額	\$	-	\$	328,360	\$	181,479	\$	48,546	\$	36,668	\$	595,053										
折舊費用	-	-	6,990	50,030	12,280	4,646	73,946															
處 分	-	-	(	55,210)	(	11,303)	(	1,639)	(	68,152)								
112年6月30日餘額	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>335,350</u>	<u>\$</u>	<u>176,299</u>	<u>\$</u>	<u>49,523</u>	<u>\$</u>	<u>39,675</u>	<u>\$</u>	<u>600,847</u>										
112年1月1日淨額	<u>\$</u>	<u>1,298,137</u>	<u>\$</u>	<u>380,407</u>	<u>\$</u>	<u>224,101</u>	<u>\$</u>	<u>63,381</u>	<u>\$</u>	<u>28,708</u>	<u>\$</u>	<u>1,994,734</u>										
112年6月30日淨額	<u>\$</u>	<u>1,298,137</u>	<u>\$</u>	<u>373,417</u>	<u>\$</u>	<u>240,501</u>	<u>\$</u>	<u>62,766</u>	<u>\$</u>	<u>24,819</u>	<u>\$</u>	<u>1,999,640</u>										
成 本																						
111年1月1日餘額	\$	1,298,137	\$	708,767	\$	363,631	\$	94,746	\$	61,849	\$	2,527,130										
增 添	-	-	-	-	80,890	24,332	16,249	121,471														
處 分	-	-	(	29,601)	(	735)	(	7,245)	(	37,581)								
111年6月30日餘額	<u>\$</u>	<u>1,298,137</u>	<u>\$</u>	<u>708,767</u>	<u>\$</u>	<u>414,920</u>	<u>\$</u>	<u>118,343</u>	<u>\$</u>	<u>70,853</u>	<u>\$</u>	<u>2,611,020</u>										
累計折舊																						
111年1月1日餘額	\$	-	\$	314,380	\$	156,478	\$	37,468	\$	42,047	\$	550,373										
折舊費用	-	-	6,991	47,021	10,607	4,479	69,098															
處 分	-	-	(	29,601)	(	735)	(	7,245)	(	37,581)								
111年6月30日餘額	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>321,371</u>	<u>\$</u>	<u>173,898</u>	<u>\$</u>	<u>47,340</u>	<u>\$</u>	<u>39,281</u>	<u>\$</u>	<u>581,890</u>										
111年6月30日淨額	<u>\$</u>	<u>1,298,137</u>	<u>\$</u>	<u>387,396</u>	<u>\$</u>	<u>241,022</u>	<u>\$</u>	<u>71,003</u>	<u>\$</u>	<u>31,572</u>	<u>\$</u>	<u>2,029,130</u>										

於112年及111年1月1日至6月30日，本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。

本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	4至6年
租賃改良	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

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
使用權資產帳面金額			
建築物	\$ 559,195	\$ 436,183	\$ 440,529
辦公及運輸設備	<u>6,974</u>	<u>8,068</u>	<u>4,155</u>
	<u>\$ 566,169</u>	<u>\$ 444,251</u>	<u>\$ 444,684</u>

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
使用權資產之增添	<u>\$ 209,435</u>	<u>\$ 84,594</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 81,378	\$ 78,423
辦公及運輸設備	<u>2,492</u>	<u>1,850</u>
	<u>\$ 83,870</u>	<u>\$ 80,273</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 172,409</u>	<u>\$ 150,196</u>	<u>\$ 148,107</u>
非流動	<u>\$ 395,798</u>	<u>\$ 297,326</u>	<u>\$ 298,946</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
建築物	0.33%~1.62%	0.33%~1.56%	0.33%~1.56%
辦公及運輸設備	5.50%	5.50%	0.38%~5.50%

(三) 重要承租活動及條款

本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 2 年 9 個月至 13 年 11 個月。本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

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
短期租賃費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 540</u>	<u>\$ 574</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 83,254)</u>	<u>(\$ 81,643)</u>

本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。

本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>							
112年1月1日及 6月30日餘額	\$	<u>199,926</u>	\$	<u>160,015</u>	\$	<u>359,941</u>	
<u>累計折舊</u>							
112年1月1日餘額	\$	-	\$	82,870	\$	82,870	
折舊費用		<u>-</u>		<u>1,361</u>		<u>1,361</u>	
112年6月30日餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>84,231</u>	\$	<u>84,231</u>	
112年1月1日淨額	\$	<u>199,926</u>	\$	<u>77,145</u>	\$	<u>277,071</u>	
112年6月30日淨額	\$	<u>199,926</u>	\$	<u>75,784</u>	\$	<u>275,710</u>	
<u>成 本</u>							
111年1月1日及 6月30日餘額	\$	<u>199,926</u>	\$	<u>160,015</u>	\$	<u>359,941</u>	
<u>累計折舊</u>							
111年1月1日餘額	\$	-	\$	80,149	\$	80,149	
折舊費用		<u>-</u>		<u>1,360</u>		<u>1,360</u>	
111年6月30日餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>81,509</u>	\$	<u>81,509</u>	
111年6月30日淨額	\$	<u>199,926</u>	\$	<u>78,506</u>	\$	<u>278,432</u>	

投資性不動產出租之租賃期間為 5 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司評估投資性不動產並無任何減損跡象，故無須進行減損測試。

於 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 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：

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
第 1 年	\$ 12,259	\$ 12,259	\$ 12,259
第 2 年	12,259	12,259	12,259
第 3 年以上	<u>5,412</u>	<u>11,541</u>	<u>17,671</u>
	<u>\$ 29,930</u>	<u>\$ 36,059</u>	<u>\$ 42,189</u>

截至 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，本公司因營業租賃合約所收取之保證金皆為 2,042 仟元。

投資性不動產係以直線基礎按 56 至 61 年之耐用年限計提折舊。

本公司之投資性不動產於 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之公允價值皆為 495,881 仟元，該公允價值係分別參考 112 及 111 年度鄰近地段交易價格與 111 及 110 年度鑑估價值，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

於 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，本公司之商譽均為 147,944 仟元，於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 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。

本公司之商譽係因吸收合併太平洋證券股份有限公司及東亞證券股份有限公司之經紀業務產生。

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。本公司於測試商譽是否產生減損時，係將本公司視為一現金產生單位，並以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。本公司最近一期商譽減損測試評估基準日分別為 111 年及 110 年 10 月 31 日。

本公司 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日暨 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 1 月 1 日至 6 月 30 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 1,259,803 仟元、1,117,350 仟元及 744,860 仟元，暨商譽減損測試評估之 112 及 111 年度預期稅後淨利分別為 1,911,782 仟元及 3,668,182 仟元，111 年度受國內外金融市場投資環境不佳影響，實際營運結果不如預期，惟經評估可回收金額仍大於帳面價值，應無減損之虞。

十六、其他無形資產

	電 腦 軟 體	客 戶 關 係	合 計
<u>成 本</u>			
112年1月1日餘額	\$ 249,139	\$ 482,095	\$ 731,234
單獨取得	19,068	-	19,068
由預付設備款轉入	25,256	-	25,256
處 分	(28,330)	-	(28,330)
112年6月30日餘額	<u>\$ 265,133</u>	<u>\$ 482,095</u>	<u>\$ 747,228</u>
<u>累計攤銷</u>			
112年1月1日餘額	\$ 115,345	\$ 389,741	\$ 505,086
攤銷費用	26,096	25,125	51,221
處 分	(28,330)	-	(28,330)
112年6月30日餘額	<u>\$ 113,111</u>	<u>\$ 414,866</u>	<u>\$ 527,977</u>
112年1月1日淨額	<u>\$ 133,794</u>	<u>\$ 92,354</u>	<u>\$ 226,148</u>
112年6月30日淨額	<u>\$ 152,022</u>	<u>\$ 67,229</u>	<u>\$ 219,251</u>
<u>成 本</u>			
111年1月1日餘額	\$ 215,290	\$ 482,095	\$ 697,385
單獨取得	41,498	-	41,498
處 分	(12,192)	-	(12,192)
由預付設備款轉入	1,785	-	1,785
111年6月30日餘額	<u>\$ 246,381</u>	<u>\$ 482,095</u>	<u>\$ 728,476</u>
<u>累計攤銷</u>			
111年1月1日餘額	\$ 103,236	\$ 339,492	\$ 442,728
攤銷費用	23,994	25,125	49,119
處 分	(12,192)	-	(12,192)
111年6月30日餘額	<u>\$ 115,038</u>	<u>\$ 364,617</u>	<u>\$ 479,655</u>
111年6月30日淨額	<u>\$ 131,343</u>	<u>\$ 117,478</u>	<u>\$ 248,821</u>

於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司評估其他無形資產並無任何減損跡象，故無需進行減損測試。

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	5 年
客戶關係	8 至 15 年

十七、存出保證金

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
營業保證金	\$ 660,000	\$ 660,000	\$ 660,000
交割結算基金	338,007	310,162	280,162
履約保證金	405,113	265,152	210,325
營業場所及交通設備押金	42,231	36,805	37,644
訴訟擔保金	-	4,980	4,980
其他	3,929	3,297	3,767
	<u>\$ 1,449,280</u>	<u>\$ 1,280,396</u>	<u>\$ 1,196,878</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、櫃買中心及臺灣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

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
催收款項	\$ 83,826	\$ 83,510	\$ 82,172
減：備抵損失	(<u>83,826</u>)	(<u>83,510</u>)	(<u>82,172</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司之備抵損失變動資訊如下：

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 83,510	\$ 84,123
本期提列	621	1,022
本期沖銷	(119)	(2,742)
本期收回	(<u>186</u>)	(<u>231</u>)
期末餘額	<u>\$ 83,826</u>	<u>\$ 82,172</u>

十九、短期借款

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
擔保及信用借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 800,000</u>
利率區間	-	-	1.15%
到期日	-	-	111.07.01

本公司提供短期借款之擔保品，請參閱附註三十。

二十、應付商業本票

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應付商業本票	\$ 26,650,000	\$ 900,000	\$ 22,200,000
減：應付商業本票折價	(46,438)	(1,283)	(9,910)
	<u>\$ 26,603,562</u>	<u>\$ 898,717</u>	<u>\$ 22,190,090</u>
年貼現率	1.20%~1.64%	1.34%~1.56%	0.60%~0.96%
到期日	112.07.03~ 112.10.16	112.02.01~ 112.02.09	111.07.04~ 111.08.30

上述商業本票係由金融機構發行。

二一、應付公司債

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30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)	-	-	444,088
111 年度第一次無擔保次順位普通公司債 (甲券)	400,000	400,000	400,000
111 年度第一次無擔保次順位普通公司債 (乙券)	600,000	600,000	600,000
111 年度第二次無擔保次順位普通公司債 (甲券)	1,450,000	1,450,000	-
111 年度第二次無擔保次順位普通公司債 (乙券)	<u>550,000</u>	<u>550,000</u>	<u>-</u>
	5,000,000	5,000,000	3,444,088
減：列為一年內到期部分 (註 2)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>444,088</u>
	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 3,000,000</u>

註 1：金額係人民幣 100,000 仟元以 111 年 6 月底匯率計算。

註 2：因 109 年度第二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。

	111年度第一次		111年度第二次	
	甲券：\$400,000	乙券：\$600,000	甲券：\$1,450,000	乙券：\$550,000
發行面額	111 年 5 月 27 日	111 年 5 月 27 日	111 年 8 月 26 日	111 年 8 月 26 日
發行日期	7 年	10 年	7 年	10 年
發行期限	固定利率 2.00%	固定利率 2.20%	固定利率 2.40%	固定利率 2.50%
票面利率	到期一次還本	到期一次還本	到期一次還本	到期一次還本
還本方式				

	109年度第一次	109年度第二次
發行面額	\$2,000,000	人民幣\$100,000
發行日期	109年1月8日	109年12月23日
發行期限	5年	2年
票面利率	固定利率0.80%	固定利率3.20%
還本方式	到期一次還本	到期一次還本

二二、附買回債券負債

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
公司債	\$ 14,168,737	\$ 7,395,114	\$ 8,120,435
金融債	14,101,970	8,274,738	7,735,218
可轉換公司債	5,726,006	5,779,467	3,186,011
公債	4,817,039	5,858,921	3,100,923
	<u>\$ 38,813,752</u>	<u>\$ 27,308,240</u>	<u>\$ 22,142,587</u>
約定買回價	<u>\$ 38,971,537</u>	<u>\$ 27,377,338</u>	<u>\$ 22,188,864</u>
利率區間	0.94%~5.55%	0.80%~4.95%	0.30%~6.20%

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

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應付票據	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款			
應付交割帳款	13,294,700	5,880,065	11,415,138
應付買入證券款	1,315,949	2,800	9,719,760
交割代價	1,170,938	588,586	1,746,228
其他	1,755,946	1,188,569	1,069,698
	<u>17,537,533</u>	<u>7,660,020</u>	<u>23,950,824</u>
	<u>\$ 17,537,533</u>	<u>\$ 7,660,020</u>	<u>\$ 23,950,824</u>

二四、退職後福利計畫

112年及111年1月1日至6月30日之確定福利計畫相關退休金費用係以111年及110年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為6,658仟元及6,756仟元。

二五、權益

(一) 股本

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30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。

資本公積明細如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
股票溢價	\$ 84,747	\$ 84,747	\$ 84,747
庫藏股票交易	31,358	31,358	31,358
合併溢額	329,379	329,379	329,379
其他	<u>77,502</u>	<u>31,282</u>	<u>31,282</u>
	<u>\$ 522,986</u>	<u>\$ 476,766</u>	<u>\$ 476,766</u>

本公司之母公司永豐金控於 111 年 10 月 21 日經董事會決議通過現金增資案，並依法保留增資股數之 10% 由永豐金控集團公司員工認購。依照經金管會認可之 IFRS 2「股份基礎給付」規定，母公司以其本身之權益商品給予子公司之員工，子公司應視為權益交割之股份基礎給付交易衡量員工所提供之勞務費用，並認列相對之權益增加作為母公司之出資。本公司於 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日依永豐金控認股權給與日之公允價值認列股份基礎給付之資本公積為 46,220 仟元。因員工認股權產生之資本公積，僅得用以彌補虧損。

員工認股權之公允價值使用 Black & Scholes 選擇權評價模型，評價模型所採用之輸入值如下：

	<u>112年2月15日</u>
給與日股價	17.2 元
發行價格	15 元
波動度	23.10%
存續期間	0.058 年
無風險利率	0.7023%

波動度係以 112 年 2 月 15 日及其前一年為樣本期間，以樣本期間之還原股價計算日自然對數報酬率，並以日報酬率標準差進行年化。

(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 1090150022 號函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，應就當期發生之帳列其他權益減項淨額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自前期末分配盈餘提列。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

本公司分別於 112 年及 111 年 5 月 25 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 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$ 149,272	\$ 501,600		
特別盈餘公積	510,089	1,003,199		
股東現金股利	<u>833,361</u>	<u>3,511,199</u>	\$ 0.5140	\$ 2.1657
	<u>\$ 1,492,722</u>	<u>\$ 5,015,998</u>		

(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

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$ 371,963)	(\$ 671,018)
當期產生		
換算國外營運機構淨資 產所產生之兌換差額	29,279	214,158
相關所得稅	(6,804)	(42,697)
期末餘額	<u>(\$ 349,488)</u>	<u>(\$ 499,557)</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

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 160,418	\$ 1,551,526
當期產生		
未實現損益		
債務工具	86,872	(291,684)
債務工具備抵損失 之調整	(860)	574
權益工具	545,833	(440,057)
採用權益法之子公 司之份額	112,950	(207,321)
相關所得稅	-	(495)
重分類調整		
處分債務工具	3,637	(6,546)
本期其他綜合損益	<u>748,432</u>	<u>(945,529)</u>
處分權益工具累計損益移轉 至保留盈餘	(<u>128,709</u>)	(<u>104,605</u>)
期末餘額	<u>\$ 780,141</u>	<u>\$ 501,392</u>

二六、個體綜合損益表項目明細表

(一) 經紀手續費收入

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
受託買賣手續費收入	\$ 2,874,950	\$ 2,867,984
融券手續費收入	11,437	16,482
其他	<u>149</u>	<u>206</u>
	<u>\$ 2,886,536</u>	<u>\$ 2,884,672</u>

(二) 承銷業務收入

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
包銷證券報酬	\$ 69,362	\$ 54,281
承銷作業處理費收入	106,619	36,121
承銷輔導費收入	22,720	24,280
代銷證券手續費收入	<u>2,758</u>	<u>3,396</u>
	<u>\$ 201,459</u>	<u>\$ 118,078</u>

(三) 營業證券出售淨利益 (損失)

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
自 營		
在集中交易市場買賣	\$ 1,287,291	(\$ 725,375)
在營業處所買賣	655,552	4,569
在國外市場買賣	(229,366)	(87,169)
	<u>\$ 1,713,477</u>	<u>(\$ 807,975)</u>
承 銷		
在集中交易市場買賣	\$ 8,526	\$ 6,957
在營業處所買賣	43,498	46,484
	<u>\$ 52,024</u>	<u>\$ 53,441</u>
避 險		
在集中交易市場買賣	\$ 205,912	(\$ 352,479)
在營業處所買賣	1,851	(146,782)
	<u>\$ 207,763</u>	<u>(\$ 499,261)</u>

(四) 利息收入

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
融資利息收入	\$ 365,709	\$ 526,383
債券投資利息收入	313,994	194,775
附賣回債券投資利息收入	268,354	17,283
債券擔保品利息收入	94,623	8,553
不限用途借貸利息收入	43,007	31,848
其 他	2,327	4,499
	<u>\$ 1,088,014</u>	<u>\$ 783,341</u>

(五) 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益 (損失)

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
營業證券—自營	\$ 1,856,242	(\$ 2,620,342)
營業證券—承銷	65,694	(66,686)
營業證券—避險	89,178	(109,397)
	<u>\$ 2,011,114</u>	<u>(\$ 2,796,425)</u>

(六) 衍生工具淨利益（損失）－櫃檯

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
轉換公司債資產交換	(\$ 657,687)	\$ 136,626
結構型商品	(136,616)	(108,566)
利率交換	(65,911)	421,590
匯率交換	(27,074)	(415,773)
股權交換	-	(884)
	<u>(\$ 887,288)</u>	<u>\$ 32,993</u>

(七) 預期信用減損損失及迴轉利益

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
應收款項	(\$ 3,673)	(\$ 1,001)
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	860	(574)
	<u>(\$ 2,813)</u>	<u>(\$ 1,575)</u>

(八) 其他營業收益（費損）－其他

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
錯帳損失	(\$ 1,119)	(\$ 3,945)
其他	3,088	2,731
	<u>\$ 1,969</u>	<u>(\$ 1,214)</u>

(九) 財務成本

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
附買回債券負債利息支出	\$ 616,496	\$ 72,194
借券擔保品利息支出	101,893	2,310
借款成本	66,618	51,656
融券利息支出	43,863	31,434
租賃負債之利息	2,024	1,512
其他	9,788	6,045
	<u>\$ 840,682</u>	<u>\$ 165,151</u>

(十) 員工福利費用

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
薪資費用	\$ 2,036,808	\$ 1,852,225
勞健保費用	131,893	148,987
退職後福利		
確定提撥計畫	63,097	70,568
確定福利計畫 (附註二四)	6,658	6,756
現金交割股份基礎給付	2,331	(1,582)
其他員工福利費用	<u>58,244</u>	<u>59,056</u>
	<u>\$ 2,299,031</u>	<u>\$ 2,136,010</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及員工福利負債準備。

(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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日依前述規定估列之員工及董事酬勞如下：

	112年1月1日至6月30日		111年1月1日至6月30日	
	估列金額	估列比例	估列金額	估列比例
員工酬勞	<u>\$ 8,450</u>	0.50%	<u>\$ 5,850</u>	0.50%
董事酬勞	<u>\$16,810</u>	1.00%	<u>\$ 4,300</u>	0.37%

年度個體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 112 年 1 月 17 日及 3 月 8 日經董事會決議以現金發放 111 年度員工及董事酬勞 9,580 仟元及 12,000 仟元，實際配發金額與 111 年度個體財務報告之認列金額無差異。

本公司分別於111年1月25日及3月9日經董事會決議以現金發放110年度員工及董事酬勞27,600仟元及25,000仟元，實際配發金額與110年度個體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

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
使用權資產	\$ 83,870	\$ 80,273
不動產及設備	73,946	69,098
其他無形資產	<u>51,221</u>	<u>49,119</u>
	209,037	198,490
投資性不動產(帳列其他利益及損失)	<u>1,361</u>	<u>1,360</u>
	<u>\$ 210,398</u>	<u>\$ 199,850</u>

(十三) 其他營業費用

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
電腦資訊費	\$ 202,319	\$ 215,310
借券費	171,916	168,130
稅捐	88,160	89,162
集保服務費	66,118	70,301
勞務費	57,708	56,298
其他	<u>197,108</u>	<u>227,994</u>
	<u>\$ 783,329</u>	<u>\$ 827,195</u>

(十四) 其他利益及損失

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
跨售及推薦收入	\$ 16,251	\$ 22,668
交易獎勵金	11,486	14,741
財務收入	76,267	12,498
股利收入	15,812	11,946
租金收入	13,372	11,064
處分基金投資損失	(3,900)	(5,609)
其他	<u>9,725</u>	<u>5,817</u>
	<u>\$ 139,013</u>	<u>\$ 73,125</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

所得稅費用之主要組成項目如下：

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
當期所得稅		
當期產生者	\$ 41,887	\$ 82
以前年度之調整	<u>1,851</u>	<u>4,092</u>
	<u>43,738</u>	<u>4,174</u>
遞延所得稅		
當期產生者	(110,761)	257,131
以前年度之調整	<u>(810)</u>	<u>2,548</u>
	<u>(111,571)</u>	<u>259,679</u>
認列於損益之所得稅費用 (利益)	<u>(\$ 67,833)</u>	<u>\$ 263,853</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
<u>遞延所得稅</u>		
當期產生		
一 國外營運機構換算	(\$ 6,804)	(\$ 42,697)
一 透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產未實現損益	<u>-</u>	<u>(495)</u>
	<u>(\$ 6,804)</u>	<u>(\$ 43,192)</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 106 年度。其中 101 至 106 年度，由於各項耗竭及攤提、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 64,361 仟元。

二八、每股盈餘

	單位：元	
	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘	<u>\$ 1.06</u>	<u>\$ 0.55</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

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之盈餘	<u>\$ 1,724,553</u>	<u>\$ 892,006</u>

股數

	單位：仟股	
	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30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 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日持有本公司普通股均為 100%。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
永豐期貨股份有限公司 (「永豐期貨」)	子 公 司
永豐證券投資顧問股份有限公司	子 公 司
永豐證創業投資股份有限公司	子 公 司
永豐金證券 (歐洲) 有限公司	子 公 司
永豐金證券 (亞洲) 有限公司	子 公 司
大同股份有限公司 (「大同」)	其他關係人
中華電信股份有限公司 (「中華電信」)	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
台灣玻璃股份有限公司 (「台灣玻璃」)	其他關係人
永豐餘投資控股股份有限公司 (「永豐餘」)	其他關係人
亞洲水泥股份有限公司 (「亞洲水泥」)	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
信邦電子股份有限公司 (「信邦電子」)	其他關係人
振曜科技股份有限公司 (「振曜科技」)	其他關係人
創意電子股份有限公司 (「創意電子」)	其他關係人
智元創業投資股份有限公司 (「智元創投」)	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
萬通票券金融股份有限公司 (「萬通票券」)	其他關係人
碩邦科技股份有限公司 (「碩邦科技」)	其他關係人
精誠資訊股份有限公司 (「精誠資訊」)	其他關係人
廣達電腦股份有限公司 (「廣達電腦」)	其他關係人 (註 2)
中華民國證券商業同業公會 (「證券同業公會」)	其他關係人 (註 2)
永豐紙業股份有限公司 (「永豐紙業」)	其他關係人
臺灣期貨交易所股份有限公司 (「期交所」)	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 (註 1)
財團法人永豐基金會	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
統一超商股份有限公司 (「統一超商」)	其他關係人 (註 3)
竟天生物科技股份有限公司 (「竟天生物科技」)	其他關係人
其 他	金控集團實質關係人、 主要管理階層及其親 屬暨其相關事業等。

註 1：自 111 年 6 月起非為關係人。

註 2：自 111 年 7 月起非為關係人。

註 3：自 111 年 7 月起為關係人。

(二) 除已於其他附註揭露者外，本公司與關係人間重大交易事項彙總列示如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
1. 現金及約當現金			
<u>銀行存款</u>			
兄弟公司			
永豐銀行	\$ 1,677,225	\$ 1,976,944	\$ 3,235,241
子公司	27	28	28
其他關係人	<u>2,849</u>	<u>2,438</u>	<u>2,423</u>
	<u>\$ 1,680,101</u>	<u>\$ 1,979,410</u>	<u>\$ 3,237,692</u>
<u>短期票券</u>			
其他關係人	<u>\$ 439,735</u>	<u>\$ 1,733,691</u>	<u>\$ -</u>
<u>期貨交易超額保證金</u>			
子公司	\$ 310,903	\$ 352,618	\$ 754,250
其他關係人	<u>307,885</u>	<u>340,179</u>	<u>629,488</u>
	<u>\$ 618,788</u>	<u>\$ 692,797</u>	<u>\$ 1,383,738</u>

另，本公司於 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，帳列於其他金融資產－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之銀行存款如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
兄弟公司			
永豐銀行	<u>\$ 1,782,726</u>	<u>\$ 2,245,481</u>	<u>\$ 1,215,773</u>
2. 透過損益按公允價值 衡量之金融資產－流 動			
<u>營業證券(非屬股權性 質之投資)</u>			
其他關係人	<u>\$ 426,229</u>	<u>\$ 352,694</u>	<u>\$ 384,906</u>
<u>期貨交易保證金－自 有資金</u>			
子公司	\$ 290,896	\$ 189,964	\$ 357,029
其他關係人	<u>744,403</u>	<u>386,382</u>	<u>1,122,553</u>
	<u>\$ 1,035,299</u>	<u>\$ 576,346</u>	<u>\$ 1,479,582</u>
<u>期貨交易保證金－有 價證券</u>			
其他關係人	<u>\$ 1,710,605</u>	<u>\$ 848,754</u>	<u>\$ -</u>

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
3. 衍生工具資產－櫃檯			
兄弟公司	\$ 5,353	\$ 7,086	\$ 9,125
其他關係人	<u>55,092</u>	<u>38,752</u>	<u>36,661</u>
	<u>\$ 60,445</u>	<u>\$ 45,838</u>	<u>\$ 45,786</u>
衍生工具負債－櫃檯			
兄弟公司	\$ 3	\$ 4	\$ 5
其他關係人	<u>10,117</u>	<u>14,110</u>	<u>16,081</u>
	<u>\$ 10,120</u>	<u>\$ 14,114</u>	<u>\$ 16,086</u>
	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	
衍生工具淨利益（損失）			
兄弟公司			
永豐銀行	\$ 822		\$ 15,344
其他關係人			
萬通票券	<u>17,207</u>		<u>(52,886)</u>
	<u>\$ 18,029</u>		<u>(\$ 37,542)</u>
	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
4. 附賣回債券投資			
其他關係人			
萬通票券	\$ 927,627	\$ 351,154	\$ 731,574
其他	<u>-</u>	<u>85,559</u>	<u>202,837</u>
	<u>\$ 927,627</u>	<u>\$ 436,713</u>	<u>\$ 934,411</u>
5. 應收票據及帳款			
子公司	\$ 8,641	\$ 10,139	\$ 12,720
兄弟公司	781	702	503
其他關係人	<u>45,991</u>	<u>6,394</u>	<u>26,996</u>
	<u>\$ 55,413</u>	<u>\$ 17,235</u>	<u>\$ 40,219</u>
6. 其他應收款			
子公司			
永豐期貨	\$ 329,287	\$ -	\$ 260,973
其他	67	69	-
兄弟公司	<u>13,155</u>	<u>13,841</u>	<u>8,481</u>
	<u>\$ 342,509</u>	<u>\$ 13,910</u>	<u>\$ 269,454</u>
7. 本期所得稅資產			
母公司			
永豐金控	<u>\$ 300,306</u>	<u>\$ 292,326</u>	<u>\$ 168,049</u>

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
8. 受限制資產－流動			
兄弟公司			
永豐銀行	\$ 1,205,560	\$ 1,030,560	\$ 1,030,560
9. 其他流動資產－其他			
子 公 司	\$ 489	\$ 351	\$ 615
其他關係人	1	240	-
	<u>\$ 490</u>	<u>\$ 591</u>	<u>\$ 615</u>
10. 預付款項（不含租賃）			
其他關係人	\$ 31	\$ 566	\$ -
11. 存出保證金（不含租賃）			
兄弟公司			
永豐銀行	\$ 660,008	\$ 660,008	\$ 660,020
其他關係人	70,911	70,911	41,211
	<u>\$ 730,919</u>	<u>\$ 730,919</u>	<u>\$ 701,231</u>
12. 不動產及設備			

本公司於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日自其他關係人購買設備分別為 3,710 仟元及 453 仟元，帳列不動產及設備。

13. 其他無形資產

本公司於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日自其他關係人購買電腦軟體分別為 3,805 仟元及 3,609 仟元，帳列其他無形資產。

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
14. 應付商業本票			
其他關係人	\$ 999,190	\$ -	\$ -
15. 應付票據及帳款			
子 公 司	\$ 10,056	\$ 499	\$ 503
16. 附買回債券負債			
其他關係人	\$ -	\$ -	\$ 56,159
17. 其他應付款			
兄弟公司	\$ 1,313	\$ 1,166	\$ 3,460
其他關係人	3,383	3,182	6,125
	<u>\$ 4,696</u>	<u>\$ 4,348</u>	<u>\$ 9,585</u>
18. 其他流動負債			
其他關係人	\$ 5	\$ 5	\$ 5

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
19. 本期所得稅負債			
母 公 司			
永豐金控	\$ 121,201	\$ 97,457	\$ 100,523
20. 存入保證金			
子 公 司			
永豐期貨	\$ 1,160	\$ 1,160	\$ 1,160
	112年1月1日	111年1月1日	
	至6月30日	至6月30日	
21. 經紀手續費收入			
子 公 司	\$ 1,694	\$ 1,813	
兄弟公司	3,662	5,491	
其他關係人	20,155	18,552	
	<u>\$ 25,511</u>	<u>\$ 25,856</u>	
22. 承銷業務收入			
母 公 司	\$ 653	\$ -	
兄弟公司	1,317	2,520	
其他關係人	2,623	780	
	<u>\$ 4,593</u>	<u>\$ 3,300</u>	
23. 財富管理業務淨收益			
子 公 司	\$ 3	\$ 4	
兄弟公司	3,705	1,694	
	<u>\$ 3,708</u>	<u>\$ 1,698</u>	
24. 股務代理收入			
母 公 司	\$ 7,296	\$ 5,944	
子 公 司	24	24	
兄弟公司	60	60	
其他關係人	8,479	7,822	
	<u>\$ 15,859</u>	<u>\$ 13,850</u>	
25. 利息收入			
其他關係人	\$ 13,646	\$ 5,546	
26. 股利收入			
其他關係人	\$ 26,083	\$ 13,891	
27. 期貨佣金收入			
子 公 司			
永豐期貨	\$ 45,551	\$ 70,291	

本公司與子公司永豐期貨簽訂期貨交易輔助業務委任契約，依交易量按約定費率收取佣金。

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
28.其他營業收益－其他		
兄弟公司	\$ 31	\$ 57
29.外幣兌換淨損失		
兄弟公司	\$ -	(\$ 29,895)
30.經紀經手費支出		
子公司	\$ 3,217	\$ 3,532
其他關係人		
證交所	-	135,187
其他	529	3,389
	<u>\$ 3,746</u>	<u>\$ 142,108</u>
31.自營經手費支出		
子公司		
永豐期貨	\$ 3,818	\$ 3,544
其他關係人		
證交所	-	7,418
期交所	2,394	3,844
其他	212	489
	<u>\$ 6,424</u>	<u>\$ 15,295</u>
32.承銷作業手續費支出		
其他關係人		
證券同業公會	\$ -	\$ 443
永豐紙業	819	441
精誠資訊	613	501
	<u>\$ 1,432</u>	<u>\$ 1,385</u>
33.財務成本（不含租賃）		
子公司	\$ 9	\$ 5
其他關係人	523	7,173
	<u>\$ 532</u>	<u>\$ 7,178</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	\$ -	\$ 59,943
35.結算交割服務費支出		
子公司		
永豐期貨	\$ -	\$ 1,973
其他關係人		
期交所	1,689	1,480
	<u>\$ 1,689</u>	<u>\$ 3,453</u>

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
36. 其他營業費用		
<u>電腦資訊費</u>		
兄弟公司	\$ 528	\$ 352
其他關係人	<u>47,254</u>	<u>67,496</u>
	<u>\$ 47,782</u>	<u>\$ 67,848</u>
<u>勞務費</u>		
子公司	\$ 42,500	\$ 41,500
<u>捐贈</u>		
其他關係人		
財團法人永豐基金會	\$ 6,000	\$ 8,000
<u>其他</u>		
兄弟公司	8,840	8,281
其他關係人	<u>17,083</u>	<u>27,496</u>
	<u>\$ 25,923</u>	<u>\$ 35,777</u>
37. 其他利益及損失		
<u>其他利益</u>		
跨售及推薦收入		
— 子公司	\$ 133	\$ -
— 兄弟公司		
永豐銀行	<u>16,118</u>	<u>22,668</u>
	<u>\$ 16,251</u>	<u>\$ 22,668</u>
股利收入		
— 其他關係人		
期交所	\$ 9,828	\$ 10,058
其他	<u>5,870</u>	<u>1,831</u>
	<u>\$ 15,698</u>	<u>\$ 11,889</u>
財務收入（不含租賃）		
— 子公司	\$ 1,050	\$ 69
— 兄弟公司		
永豐銀行	19,526	3,205
— 其他關係人	<u>4,072</u>	<u>85</u>
	<u>\$ 24,648</u>	<u>\$ 3,359</u>
交易獎勵金收入		
— 兄弟公司	\$ 1,103	\$ 1,119
— 其他關係人	<u>60</u>	<u>3,237</u>
	<u>\$ 1,163</u>	<u>\$ 4,356</u>
租金收入		
— 子公司	\$ 3,480	\$ 3,485
其他		
— 子公司	\$ 3,468	\$ 1,112
— 其他關係人	<u>152</u>	<u>93</u>
	<u>\$ 3,620</u>	<u>\$ 1,205</u>

本公司出租予關係人所簽訂之租賃契約如下：

承租人	租賃期限	租賃標的	收取條件
永豐期貨	至114年10月	辦公及營業場所	按月收取

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。

38. 買賣票券及債券交易

	112年1月1日至6月30日	
	購買票券及債券	出售票券及債券
其他關係人	\$ 75,963,675	\$ 77,144,547

	111年1月1日至6月30日	
	購買票券及債券	出售票券及債券
子公司	\$ 1,977,782	\$ 14,542
兄弟公司	7,000,000	-
其他關係人	7,657,774	6,155,846

39. 買賣有價證券交易

	112年1月1日至6月30日	
	購買有價證券交易	出售有價證券交易
子公司	\$ -	\$ -

	111年1月1日至6月30日	
	購買有價證券交易	出售有價證券交易
子公司	\$ 77,962	\$ -

本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

1. 使用權資產

本公司於112年及111年1月1日至6月30日自兄弟公司新增使用權資產分別為1,399仟元及394仟元，帳列使用權資產。

本公司於111年1月1日至6月30日自其他關係人新增使用權資產為4,971仟元，帳列使用權資產。

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
2. 預付款項			
兄弟公司	\$ 66	\$ 107	\$ 142
其他關係人	<u>6</u>	<u>7</u>	<u>8</u>
	<u>\$ 72</u>	<u>\$ 114</u>	<u>\$ 150</u>
3. 存出保證金			
兄弟公司	\$ 7,138	\$ 7,587	\$ 7,552
其他關係人	<u>152</u>	<u>151</u>	<u>150</u>
	<u>\$ 7,290</u>	<u>\$ 7,738</u>	<u>\$ 7,702</u>
4. 租賃負債－流動			
兄弟公司			
永豐銀行	\$ 27,266	\$ 31,188	\$ 31,044
其 他	3,990	4,525	2,797
其他關係人	<u>990</u>	<u>988</u>	<u>985</u>
	<u>\$ 32,246</u>	<u>\$ 36,701</u>	<u>\$ 34,826</u>
5. 租賃負債－非流動			
兄弟公司			
永豐銀行	\$ 9,902	\$ 25,194	\$ 40,824
其 他	3,183	3,732	1,485
其他關係人	<u>2,916</u>	<u>3,411</u>	<u>3,906</u>
	<u>\$ 16,001</u>	<u>\$ 32,337</u>	<u>\$ 46,215</u>
		112年1月1日	111年1月1日
		至6月30日	至6月30日
6. 財務成本			
兄弟公司	\$ 421		\$ 496
其他關係人	<u>10</u>		<u>5</u>
	<u>\$ 431</u>		<u>\$ 501</u>
7. 租金支出(帳列其他營業費用)			
兄弟公司	\$ 35		\$ 35
其他關係人	<u>1</u>		<u>1</u>
	<u>\$ 36</u>		<u>\$ 36</u>
8. 其他利益及損失			
其他利益			
財務收入			
－兄弟公司	\$ 35		\$ 35
－其他關係人	<u>1</u>		<u>1</u>
	<u>\$ 36</u>		<u>\$ 36</u>
其 他			
－兄弟公司	<u>\$ 148</u>		<u>\$ 13</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 115 年 5 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 116 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

除附表三及附表五所述者外，本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

	112年6月30日		
	股數(仟股)	取得成本	帳面金額
<u>上市(櫃)公司股票</u>			
台光電子	1,083	\$ 234,609	\$ 263,686
創意電子	93	148,270	149,832
中華電信	1,058	130,026	123,207
大同	1,554	73,763	84,367
元太科技	209	46,400	46,923
和碩聯合科技	627	46,214	46,904
統一超商	109	31,046	30,730
台灣玻璃	1,153	22,453	22,246
亞洲水泥	459	20,076	20,381
永豐餘	518	18,882	19,291
竟天生物科技	442	16,016	17,121
其他關係人(係個別款項未達 10,000 仟元以上者)	764	40,522	41,604
<u>未上市(櫃)公司股票</u>			
智元創投	2,317	23,170	19,648
其他關係人(係個別款項未達 10,000 仟元以上者)	1,262	12,623	19,493
		<u>\$ 864,070</u>	<u>\$ 905,433</u>

111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>			
中華電信	326	\$ 36,664	\$ 36,847
振曜科技	400	27,938	25,400
信邦電子	41	11,019	11,378
其他關係人 (係個別款項未 達 10,000 仟元以上者)	637	30,622	30,149
<u>未上市 (櫃) 公司股票</u>			
智元創投	2,317	23,170	14,898
華陸創投	261	2,609	12,454
其他關係人 (係個別款項未 達 10,000 仟元以上者)	1,219	12,188	12,630
		<u>\$ 144,210</u>	<u>\$ 143,756</u>

111年6月30日

	股數 (仟股)	取得成本	帳面金額
<u>上市 (櫃) 公司股票</u>			
中華電信	284	\$ 35,649	\$ 34,655
信邦電子	132	34,679	33,598
和碩聯合科技	363	21,482	20,679
亞洲水泥	455	20,045	19,935
台光電子	76	15,807	13,522
廣達電腦	137	10,911	10,894
其他關係人 (係個別款項未 達 10,000 仟元以上者)	678	28,218	26,729
<u>未上市 (櫃) 公司股票</u>			
智元創投	2,454	24,536	16,464
華陸創投	261	2,609	10,098
其他關係人 (係個別款項未 達 10,000 仟元以上者)	1,344	13,438	12,361
		<u>\$ 207,374</u>	<u>\$ 198,935</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價衡量之金融資產－非流動

	112年6月30日		
	股數(仟股)	取得成本	帳面金額
<u>上市(櫃)公司股票</u>			
中華電信	2,245	\$ 252,957	\$ 261,543
碩邦科技	1,490	99,742	94,019
<u>未上市(櫃)公司股票</u>			
期交所	3,640	<u>47,749</u>	<u>227,869</u>
		<u>\$ 400,448</u>	<u>\$ 583,431</u>

	111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>			
中華電信	2,245	\$ 252,957	\$ 253,685
<u>未上市(櫃)公司股票</u>			
期交所	3,640	<u>47,749</u>	<u>236,314</u>
		<u>\$ 300,706</u>	<u>\$ 489,999</u>

	111年6月30日		
	股數(仟股)	取得成本	帳面金額
<u>上市(櫃)公司股票</u>			
中華電信	2,485	\$ 280,000	\$ 303,170
廣達電腦	1,686	130,140	134,543
台光電子	391	58,985	69,794
<u>未上市(櫃)公司股票</u>			
期交所	3,193	<u>47,749</u>	<u>259,436</u>
		<u>\$ 516,874</u>	<u>\$ 766,943</u>

(五) 主要管理階層之獎酬

本公司對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	112年1月1日	111年1月1日
	至6月30日	至6月30日
短期員工福利	<u>\$ 31,392</u>	<u>\$ 30,455</u>
退職後福利	<u>1,190</u>	<u>1,146</u>
	<u>\$ 32,582</u>	<u>\$ 31,601</u>

三十、質抵押之資產

本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：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
定期存款（帳列受限制資產 －流動）	\$ 1,645,560	\$ 1,480,560	\$ 1,480,560
不動產及設備－淨額	1,629,189	1,635,983	1,642,776
投資性不動產－淨額	<u>275,710</u>	<u>277,071</u>	<u>278,432</u>
	<u>\$ 3,550,459</u>	<u>\$ 3,393,614</u>	<u>\$ 3,401,768</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：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
定期存款（帳列受限制資產 －流動）	\$ 1,205,560	\$ 1,030,560	\$ 1,030,560
不動產及設備－淨額	<u>1,159,531</u>	<u>1,165,358</u>	<u>1,171,185</u>
	<u>\$ 2,365,091</u>	<u>\$ 2,195,918</u>	<u>\$ 2,201,745</u>

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一) 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。
- (二) 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。本案經臺北地方法院判決駁回原告之訴，案經陳君上訴至臺灣高等法院判決本公司應給付陳君新臺幣 300 萬元及自 107 年 9 月 17 日起至清償日止，按年息 5% 計算之利息。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，本公司於 111 年 11 月 14 日上訴最高法院，並經委任律師出具法律意見評估上訴有望發回。

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 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之自有資本適足比率如下：

項 目	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
合格自有資本淨額			
第一類資本	\$ 30,536,302	\$ 29,447,705	\$ 28,824,000
第二類資本	3,351,063	3,072,188	1,225,627
第三類資本	-	-	-
扣減資產	(11,041,458)	(10,424,107)	(10,236,537)
	<u>\$ 22,845,907</u>	<u>\$ 22,095,786</u>	<u>\$ 19,813,090</u>
經營風險約當金額			
市場風險約當金額	\$ 4,059,754	\$ 3,454,287	\$ 4,031,800
信用風險約當金額	956,519	661,245	917,473
作業風險約當金額	<u>1,648,381</u>	<u>1,578,981</u>	<u>1,578,981</u>
	<u>\$ 6,664,654</u>	<u>\$ 5,694,513</u>	<u>\$ 6,528,254</u>
自有資本適足比率	343%	388%	303%

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、依信託業法規定辦理信託業務之內容及金額

本公司業經金管會 103 年 7 月 30 日金管證券字第 1030023199 號函核准，辦理財富管理業務、資產配置或財務規劃等顧問諮詢或金融商品銷售服務等業務。

依信託業法施行細則第 17 條規定，應附註揭露信託帳之資產負債表、損益表及信託財產目錄如下：

(一) 信託帳資產負債表

信託資產	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日	信託負債	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
銀行存款	\$ 1,389,696	\$ 3,179,203	\$ 2,658,099	信託資本	\$ 33,960,348	\$ 35,267,392	\$ 30,217,729
基金	23,724,515	23,543,118	21,498,038	本期損益	(3,182,577)	(4,845,177)	(4,569,976)
股票	479,003	452,684	-	累積盈虧	(2,473,188)	(1,876,668)	(1,453,365)
結構型商品	2,711,152	1,370,389	38,220				
應收款項	217	153	31				
信託資產總額	<u>\$ 28,304,583</u>	<u>\$ 28,545,547</u>	<u>\$ 24,194,388</u>	信託負債總額	<u>\$ 28,304,583</u>	<u>\$ 28,545,547</u>	<u>\$ 24,194,388</u>

(二) 信託帳損益表

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
信託收益		
利息收入	\$ 536,390	\$ 495,940
股利收入	273	-
租金收入－出借股票收入	4	-
信託費用		
手續費	(3,830)	(6,282)
管理費	(39)	-
其他費用	(29)	-
已實現投資損失	(280,858)	(448,869)
未實現投資損失	(3,434,138)	(4,610,740)
稅前淨損	(3,182,227)	(4,569,951)
所得稅費用	(350)	(25)
稅後淨損	<u>(\$ 3,182,577)</u>	<u>(\$ 4,569,976)</u>

(三) 信託帳財產目錄

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
銀行存款	\$ 1,389,696	\$ 3,179,203	\$ 2,658,099
基金	23,724,515	23,543,118	21,498,038
股票	479,003	452,684	-
結構型商品	2,711,152	1,370,389	38,220
其他	217	153	31
合計(註)	<u>\$ 28,304,583</u>	<u>\$ 28,545,547</u>	<u>\$ 24,194,388</u>

註：截至 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，帳載含國際證券業務分公司「特定單獨管理運用外幣金錢信託財富管理業務」之信託帳財產總值分別為 39,660 仟元、38,251 仟元及 29,237 仟元。

三四、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

112 年 6 月 30 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	\$ 18,164,327	\$ 1,321,139	\$ 902,298	\$ 20,387,764
上市(櫃)及興櫃股票	20,182,877	166,334	241,932	20,591,143
未上市(櫃)股票	-	-	39,140	39,140
基金受益憑證	9,164,156	143,218	-	9,307,374
衍生工具資產	<u>3,183,551</u>	<u>4,977,190</u>	-	<u>8,160,741</u>
	<u>\$ 50,694,911</u>	<u>\$ 6,607,881</u>	<u>\$ 1,183,370</u>	<u>\$ 58,486,162</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	\$ 4,620,189	\$ -	\$ -	\$ 4,620,189
未上市(櫃)股票	-	-	1,029,014	1,029,014
債務工具投資	<u>8,808,535</u>	<u>790,388</u>	<u>710,169</u>	<u>10,309,092</u>
	<u>\$ 13,428,724</u>	<u>\$ 790,388</u>	<u>\$ 1,739,183</u>	<u>\$ 15,958,295</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	\$ 11,380,739	\$ -	\$ -	\$ 11,380,739
衍生工具負債	497,891	5,561,688	-	6,059,579
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	<u>14,213,656</u>	<u>30,297</u>	<u>14,243,953</u>
	<u>\$ 11,878,630</u>	<u>\$ 19,775,344</u>	<u>\$ 30,297</u>	<u>\$ 31,684,271</u>

111 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	\$ 14,391,662	\$ 2,057,313	\$ 1,773,107	\$ 18,222,082
上市(櫃)及興櫃 股票	4,851,297	25,792	344,934	5,222,023
未上市(櫃)股票	-	-	39,983	39,983
基金受益憑證	3,970,617	116,926	-	4,087,543
衍生工具資產	1,538,304	4,385,357	-	5,923,661
	<u>\$ 24,751,880</u>	<u>\$ 6,585,388</u>	<u>\$ 2,158,024</u>	<u>\$ 33,495,292</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	\$ 1,842,270	\$ -	\$ -	\$ 1,842,270
未上市(櫃)股票	-	-	1,110,416	1,110,416
債務工具投資	8,296,535	1,365,252	725,226	10,387,013
	<u>\$ 10,138,805</u>	<u>\$ 1,365,252</u>	<u>\$ 1,835,642</u>	<u>\$ 13,339,699</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	\$ 11,646,922	\$ -	\$ -	\$ 11,646,922
衍生工具負債	305,256	4,730,111	-	5,035,367
指定為透過損益按公允 價值衡量之金融負債	-	11,622,529	18,035	11,640,564
	<u>\$ 11,952,178</u>	<u>\$ 16,352,640</u>	<u>\$ 18,035</u>	<u>\$ 28,322,853</u>

111 年 6 月 30 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	\$ 17,102,210	\$ 1,919,828	\$ 1,319,929	\$ 20,341,967
上市(櫃)及興櫃 股票	9,042,201	19,895	551,688	9,613,784
未上市(櫃)股票	-	-	38,923	38,923
基金受益憑證	4,086,960	151,516	-	4,238,476
衍生工具資產	1,639,813	4,488,848	-	6,128,661
	<u>\$ 31,871,184</u>	<u>\$ 6,580,087</u>	<u>\$ 1,910,540</u>	<u>\$ 40,361,811</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	\$ 3,845,418	\$ -	\$ -	\$ 3,845,418
未上市(櫃)股票	-	-	1,347,785	1,347,785
債務工具投資	8,775,270	1,098,416	720,145	10,593,831
	<u>\$ 12,620,688</u>	<u>\$ 1,098,416</u>	<u>\$ 2,067,930</u>	<u>\$ 15,787,034</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	\$ 14,149,111	\$ -	\$ -	\$ 14,149,111
衍生工具負債	172,736	4,857,051	-	5,029,787
指定為透過損益按公允 價值衡量之金融負債	-	9,995,016	44,630	10,039,646
	<u>\$ 14,321,847</u>	<u>\$ 14,852,067</u>	<u>\$ 44,630</u>	<u>\$ 29,218,544</u>

112年及111年1月1日至6月30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。

2. 金融工具以第3級公允價值衡量之調節

112年1月1日至6月30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	\$ 384,917	\$ 1,773,107	\$ 1,110,416	\$ 725,226	\$ 3,993,666
認列於損益	77,155	5,382	-	-	82,537
認列於其他綜合損益	-	-	(81,249)	(20,537)	(101,786)
購 買	30,781	-	-	3,221	34,002
處分/結清/折溢價 攤銷	(66,458)	(884,440)	(153)	(25)	(951,076)
轉入第3等級	11,145	-	-	-	11,145
轉出第3等級	(156,468)	-	-	-	(156,468)
匯率影響數	-	8,249	-	2,284	10,533
期末餘額	<u>\$ 281,072</u>	<u>\$ 902,298</u>	<u>\$ 1,029,014</u>	<u>\$ 710,169</u>	<u>\$ 2,922,553</u>
當期末實現利益(損失)	<u>\$ 55,623</u>	<u>(\$ 555)</u>	<u>(\$ 81,249)</u>	<u>(\$ 20,537)</u>	<u>(\$ 46,718)</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	\$ 18,035
認列於損益	847
新 增	124,869
清償/結清	(113,454)
期末餘額	<u>\$ 30,297</u>
當期末實現損失	<u>(\$ 847)</u>

111年1月1日至6月30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	\$ 432,677	\$ 1,288,770	\$ 1,468,448	\$ 521,725	\$ 3,711,620
認列於損益	(64,329)	(23,006)	-	-	(87,335)
認列於其他綜合損益	-	-	(120,663)	14,801	(105,862)
購 買	248,063	117,749	-	202,811	568,623
處分/結清/折溢價攤 銷	(74,022)	(150,187)	-	(28,738)	(252,947)
轉入第3等級	72,438	-	-	-	72,438
轉出第3等級	(24,216)	-	-	-	(24,216)
匯率影響數	-	86,603	-	9,546	96,149
期末餘額	<u>\$ 590,611</u>	<u>\$ 1,319,929</u>	<u>\$ 1,347,785</u>	<u>\$ 720,145</u>	<u>\$ 3,978,470</u>
當期末實現利益(損失)	<u>(\$ 65,771)</u>	<u>\$ 11,460</u>	<u>(\$ 120,662)</u>	<u>\$ 14,801</u>	<u>(\$ 160,172)</u>

<u>金 融 負 債</u>	<u>透過損益按公允價 值衡量之金融負債</u>
期初餘額	\$ 89,753
認列於損益	(22,248)
新 增	44,698
清償／結清	(67,573)
期末餘額	<u>\$ 44,630</u>
當期末實現利益	<u>\$ 22,248</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。本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。本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。

本公司以函數模型，於考量交易對手違約機率 (Probability of default, “PD”) (在本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。

本公司採用 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)。

本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。

本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	112年6月30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—興櫃公司股票	\$ 241,932	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	902,298	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	39,140	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	1,029,014	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	710,169	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	\$ 30,297	內部自建選擇權訂價模型	波動率	3%~38% (註)	波動率越大，公允價值越高

註：本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	111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
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—興櫃公司股票	\$ 344,934	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	1,773,107	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
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	39,983	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	1,110,416	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	725,226	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	18,035	內部自建選擇權訂價模型	波動率	3%~33% (註)	波動率越大，公允價值越高

註：本公司發行之各檔結構型商品，其股價波動率區間為：3%~33%。

以公允價值衡量之金融工具	111年6月30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—興櫃公司股票	\$ 551,688	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	1,319,929	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
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	38,923	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	1,347,785	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	720,145	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	44,630	內部自建選擇權訂價模型	波動率	3%~24% (註)	波動率越大，公允價值越高

註：本公司發行之各檔結構型商品，其股價波動率區間為：3%~24%。

6. 公允價值歸類於第三等級之評價流程

本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

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價結果之不同。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	112年6月30日		111年12月31日		111年6月30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	(\$ 79,470)	\$ 79,470	(\$ 91,403)	\$ 91,403	(\$ 79,153)	\$ 79,153

(二) 金融工具之種類

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>金 融 資 產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	\$ 80,161,524	\$ 61,910,703	\$ 81,684,231
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	58,486,162	33,495,292	40,361,811
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	5,649,203	2,952,686	5,193,203
債務工具投資	10,309,092	10,387,013	10,593,831
採用權益法之投資	8,428,551	8,146,252	7,809,272

（接次頁）

(承前頁)

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>金 融 負 債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債 (註2)	\$ 103,447,763	\$ 61,509,248	\$ 90,107,020
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	17,440,318	16,682,289	19,178,898
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債	14,243,953	11,640,564	10,039,646

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、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、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：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>帳面金額與合約到期金額間之差額</u>			
—結構型商品公允價值	\$ 14,243,953	\$ 11,640,564	\$ 10,039,646
—到期應付金額	(14,175,314)	(11,559,188)	(9,966,124)
	<u>\$ 68,639</u>	<u>\$ 81,376</u>	<u>\$ 73,522</u>

本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

本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。

本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。

本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，本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，針對本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。本公司之風險值係以 99% 之信賴水準，計算未來 1 日潛在最大損失金額。

本公司之市場風險值揭露如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
權益類	\$ 46,289	\$ 49,709	\$ 93,637
利率類	\$ 65,244	\$ 89,793	\$ 188,656
整體市場風險值	\$ 55,309	\$ 125,436	\$ 127,681
佔淨值比率	0.18%	0.42%	0.44%

	112年1月1日至6月30日			111年1月1日至6月30日		
	平均	最小值	最大值	平均	最小值	最大值
權益類	\$ 37,539	\$ 17,515	\$ 60,518	\$ 143,886	\$ 60,332	\$ 269,852
利率類	72,567	41,482	103,952	195,171	71,595	289,200

匯率類風險主要係來自於本公司自行買賣外幣計價之有價證券及相關部位，本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。本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，請參閱附註三九。

本公司承作衍生工具之市場風險值依商品別彙總如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
期貨及選擇權	\$ 415,220	\$ 149,864	\$ 141,359
認購(售)權證	34,886	40,489	12,131
換利合約價值	6,374	53,593	20,696
換匯合約價值	2,573	1,417	7,818
資產交換選擇權合約價值	55,133	63,635	129,223
股權連結型商品	447	742	1,933
信用連結型商品	11,714	11,800	6,873
保本型商品	1,443	1,362	147
指數投資證券	-	-	89

B. 敏感度分析

除風險值 (VaR) 分析外，本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

本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。

本公司已制定 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 112 年 6 月 30 日，本公司已辨認所有需更新之資訊系統與內部流程，其中包含 110 年 1 月已遵循「ISDA 2020 IBOR FALLBACKS PROTOCOL」，並經於 ISDA 網站公告，且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本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 112 年 6 月 30 日，本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	\$ 2,555,515	\$ -

衍生金融工具 名目 本金	帳 面 金 額	
	金 融 資 產	金 融 負 債
USD LIBOR	\$ 56,475	\$ 69,657

(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。

本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。

本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個體資產負債表所認列之金融資產帳面價值。除下表所列者外，本公司持有之金融資產信用風險金額與帳面價值相當。

	112年6月30日		111年12月31日		111年6月30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	\$4,004,326	\$3,002,066	\$3,929,411	\$3,018,312	\$3,625,297	\$3,173,126
資產交換選擇權合約價值	935,290	1,179,328	453,594	645,950	824,370	1,048,404
	<u>\$4,939,616</u>	<u>\$4,181,394</u>	<u>\$4,383,005</u>	<u>\$3,664,262</u>	<u>\$4,449,667</u>	<u>\$4,221,530</u>

本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。本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。本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，本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 112 年 6 月 30 日止，本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 57% 及 20%。信用評等屬 TWA+（含）以上之交易對手之交易金額比例為 84%。

本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

本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

主要係本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，本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。

本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 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，本公司未動用之金融機構授信額度分別為 61,758,000 仟元、85,271,000 仟元及 66,504,000 仟元。

本公司 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之金融負債剩餘合約到期分析如下：

112年6月30日	款				合	計
	付	3 至 12 個月	1至5年內	期		
	即	期	5年以後	5年以後		
應付商業本票	\$ 24,350,000	\$ 2,300,000	\$ -	\$ -	\$ 26,650,000	
透過損益按公允價值衡量之						
金融負債-流動	24,658,036	1,341,238	5,616,358	-	31,615,632	
附買回債券負債	38,971,537	-	-	-	38,971,537	
融券保證金	1,758,639	-	-	-	1,758,639	
應付融券擔保價款	1,964,634	-	-	-	1,964,634	
借券保證金-存入	9,090,995	-	-	-	9,090,995	
專戶分戶帳客戶權益	797,089	-	-	-	797,089	
應付票據及帳款	17,537,533	-	-	-	17,537,533	
其他應付款	1,879,517	-	-	-	1,879,517	
應付公司債	72,342	64,213	2,287,349	3,155,996	5,579,900	
租賃負債	43,285	134,155	361,380	43,272	582,092	
	<u>\$ 121,123,607</u>	<u>\$ 3,839,606</u>	<u>\$ 8,265,087</u>	<u>\$ 3,199,268</u>	<u>\$ 136,427,568</u>	

111年12月31日	款				合	計
	付	3 至 12 個月	1至5年內	期		
	即	期	5年以後	5年以後		
應付商業本票	\$ 900,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 900,000	
透過損益按公允價值衡量						
之金融負債-流動	21,994,772	889,816	5,356,889	-	28,241,477	
附買回債券負債	27,377,338	-	-	-	27,377,338	
融券保證金	4,172,275	-	-	-	4,172,275	
應付融券擔保價款	3,973,588	-	-	-	3,973,588	
借券保證金-存入	10,446,570	-	-	-	10,446,570	
專戶分戶帳客戶權益	525,327	-	-	-	525,327	
應付票據及帳款	7,660,020	-	-	-	7,660,020	
其他應付款	1,522,469	-	-	-	1,522,469	
應付公司債	66,583	64,525	2,295,306	3,190,686	5,617,100	
租賃負債	40,188	112,659	287,412	12,967	453,226	
	<u>\$78,679,130</u>	<u>\$ 1,067,000</u>	<u>\$ 7,939,607</u>	<u>\$ 3,203,653</u>	<u>\$90,889,390</u>	

111年6月30日	付 款 期				合 計
	即 期	3 至 12 個月	1至5年內	5年以後	
短期借款	\$ 800,026	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 800,026
應付商業本票	22,200,000	-	-	-	22,200,000
透過損益按公允價值衡量之					
金融負債－流動	14,484,592	8,888,060	5,299,272	473,098	29,145,022
附買回債券負債	22,188,864	-	-	-	22,188,864
融券保證金	2,049,515	-	-	-	2,049,515
應付融券擔保借款	2,275,683	-	-	-	2,275,683
借券保證金－存入	11,190,244	-	-	-	11,190,244
專戶分戶帳客戶權益	645,638	-	-	-	645,638
應付票據及帳款	23,950,824	-	-	-	23,950,824
其他應付款	1,396,275	-	-	-	1,396,275
其他金融負債－流動	20,034	-	-	-	20,034
一年或一營業週期內到期長期負債	9,461	448,487	-	-	457,948
應付公司債	15,979	27,823	2,110,488	1,081,710	3,236,000
租賃負債	40,449	109,994	298,298	2,925	451,666
	<u>\$ 101,267,584</u>	<u>\$ 9,474,364</u>	<u>\$ 7,708,058</u>	<u>\$ 1,557,733</u>	<u>\$ 120,007,739</u>

截至 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，本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本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

本公司在日常營運的交易行為中，已移轉金融資產未符合整體除列條件者，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，並反映本公司於未來期間依固定價格買回已移轉金融資產之責任的相關負債。針對該類交易，本公司於交易有效期內不能使用、出售或質押該等已移轉金融資產，但本公司仍承擔利率風險及信貸風險，故未整體除列。下表分析未符合整體除列條件的金融資產及其相關金融負債資訊：

金 融 資 產 類 別	112年6月30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	\$ 12,221,731	\$ 11,330,297	\$ 12,221,731	\$ 11,330,297	\$ 891,434
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	10,107,583	9,452,768	10,107,583	9,452,768	654,815
附賣回債券投資	16,810,638	18,030,687	16,810,638	18,030,687	(1,220,049)

金 融 資 產 類 別	111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	\$ 11,017,153	\$ 10,706,457	\$ 11,017,153	\$ 10,706,457	\$ 310,696
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	10,235,238	9,658,449	10,235,238	9,658,449	576,789
附賣回債券投資	6,495,988	6,943,334	6,495,988	6,943,334	(447,346)

金融資產類別	111年6月30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	\$ 7,999,888	\$ 7,582,202	\$ 7,999,888	\$ 7,582,202	\$ 417,686
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	10,403,559	9,738,419	10,403,559	9,738,419	665,140
附賣回債券投資	4,483,699	4,821,966	4,483,699	4,821,966	(338,267)

(五) 金融資產與金融負債之互抵

本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。

本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：

112年6月30日

受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產						
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		未於資產負債表互抵之相關金額		
		總額	列報於資產負債表之金融資產淨額	金融工具	所收取之現金擔保品	淨額
衍生工具資產—						
櫃檯	\$ 4,977,190	\$ -	\$ 4,977,190	\$ 3,363,353	\$ -	\$ 1,613,837
附賣回債券投資	16,979,008	-	16,979,008	16,979,008	-	-
應收出售證券款	6,369,470	4,505,412	1,864,058	-	-	1,864,058
總計	<u>\$ 28,325,668</u>	<u>\$ 4,505,412</u>	<u>\$ 23,820,256</u>	<u>\$ 20,342,361</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,477,895</u>

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		未於資產負債表互抵之相關金額		
		總額	列報於資產負債表之金融負債淨額	金融工具	設定質押之現金擔保品	淨額
衍生工具負債—						
櫃檯	\$ 5,561,688	\$ -	\$ 5,561,688	\$ 3,363,353	\$ -	\$ 2,198,335
附買回債券負債	38,813,752	-	38,813,752	38,813,176	-	576
應付買入證券款	5,821,361	4,505,412	1,315,949	-	-	1,315,949
總計	<u>\$ 50,196,801</u>	<u>\$ 4,505,412</u>	<u>\$ 45,691,389</u>	<u>\$ 42,176,529</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,514,860</u>

111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
衍生工具資產－						
櫃檯	\$ 4,385,357	\$ -	\$ -	\$ 4,385,357	\$ 3,473,117	\$ -
附賣回債券投資	6,996,364	-	-	6,996,364	6,996,364	-
應收出售證券款	2,903,428	2,458,962	2,458,962	444,466	-	-
總計	\$ 14,285,149	\$ 2,458,962	\$ 2,458,962	\$ 11,826,187	\$ 10,469,481	\$ -

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
衍生工具負債－						
櫃檯	\$ 4,730,111	\$ -	\$ -	\$ 4,730,111	\$ 3,473,117	\$ -
附買回債券負債	27,308,240	-	-	27,308,240	27,295,959	-
應付買入證券款	2,461,762	2,458,962	2,458,962	2,800	-	-
總計	\$ 34,500,113	\$ 2,458,962	\$ 2,458,962	\$ 32,041,151	\$ 30,769,076	\$ -

111年6月30日

受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產						
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
衍生工具資產－						
櫃檯	\$ 4,488,848	\$ -	\$ -	\$ 4,488,848	\$ 2,922,190	\$ -
附賣回債券投資	7,141,991	-	-	7,141,991	7,141,991	-
應收出售證券款	15,716,764	3,814,731	3,814,731	11,902,033	-	-
總計	\$ 27,347,603	\$ 3,814,731	\$ 3,814,731	\$ 23,532,872	\$ 10,064,181	\$ -

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
衍生工具負債－						
櫃檯	\$ 4,857,051	\$ -	\$ -	\$ 4,857,051	\$ 2,922,190	\$ -
附買回債券負債	22,142,587	-	-	22,142,587	22,107,176	-
應付買入證券款	13,534,491	3,814,731	3,814,731	9,719,760	-	-
總計	\$ 40,534,129	\$ 3,814,731	\$ 3,814,731	\$ 36,719,398	\$ 25,029,366	\$ -

三五、專屬期貨自營業務之特有風險

本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，本公司立即補繳保證金或反向沖銷。

截至112年6月30日暨111年12月31日及6月30日止，本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。

三六、部門資訊

本公司業已依規定於合併財務報告揭露相關部門資訊。

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。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表三。

(三) 證券商國外設置分支機構及代表人辦事處資訊：附表四。

(四) 大陸投資資訊：附表五。

(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、依金管會 107.6.1 金管證券字第 10703209011 號函規定揭露事項

本公司投資非註冊於 IOSCO MMoU 簽署會員地或未取得 IOSCO MMoU 簽署會員之證券或期貨執照之外國事業包括永豐金證券(開曼)及永豐金財務諮詢(上海)等 2 家轉投資公司，其業務經營情形等資訊如下：

- (一) 資產負債表：附表六～七。
- (二) 綜合損益表：附表八～九。
- (三) 持有證券明細表：附表十。
- (四) 從事衍生工具情形及資金來源：無。
- (五) 資產管理業務收入、服務內容及爭訟事件：無。

本公司另投資註冊於英屬開曼群島之外國事業，SMS Consumer Fund L.P.，持股比例為 10.9375%，因對該轉投資公司不具控制力致無法取得財務資訊，其業務經營情況資訊不予揭露。本公司於 111 年 7 月取得該公司清算證明後，函備證券交易所轉陳金管會申報解散清算。

				111年6月30日						
				外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>金 融 資 產</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美 金				\$ 1,061,871			29.729	\$	31,568,501	
人 民 幣				891,417			4.441		3,958,687	
歐 元				60,797			31.048		1,887,613	
澳 幣				121,151			20.478		2,480,927	
英 鎊				27,368			36.136		988,970	
南 非 幣				137,584			1.831		251,948	
<u>採用權益法之投資</u>										
美 金				112,356			29.729		3,340,226	
<u>金 融 負 債</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美 金				977,413			29.729		29,057,706	
歐 元				58,771			31.048		1,824,700	
人 民 幣				466,173			4.441		2,070,219	
英 鎊				17,404			36.136		628,929	
澳 幣				90,870			20.478		1,860,836	

除上表所列示者外，本公司於 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日尚有未到期之匯率交換合約，請參閱附註七。

本公司於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換損益分別為利益 62,692 仟元及利益 404,544 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 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	提列損失金額	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	\$ 2,768,175 (註)	\$ 1,869,159 (註)	\$ 934,580 (註)	6.39171%	有短期融通資金之必要	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 3,603,471 (註)	\$ 3,603,471 (註)

註：永豐金證券(開曼)董事會分別於 111 年 8 月及 9 月通過對永豐金證券(亞洲)美金 30,000 仟元及美金 30,000 仟元之資金貸與額度。本期最高金額及期末餘額係分別依貸與額度美金 90,000 仟元及美金 60,000 仟元計算(分別計約新台幣 2,768,175 仟元及新台幣 1,869,159 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)112 年 6 月底淨值美金 115,671 仟元計算(計約新台幣 3,603,471 仟元)。截至 112 年 6 月底實際動支金額為美金 30,000 仟元(計約新台幣 934,580 仟元)。

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 112 年 6 月 30 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	\$ 300,306 (註 1)	-	\$ -	-	\$ -	\$ -
本公司	永豐期貨	本公司之子公司	328,475 (註 2)	-	-	-	328,475	-
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	934,580 (註 3)	-	-	-	-	-

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：主要係盈餘分配之現金股利所產生之其他應收款。

註 3：主要係資金貸與所產生之其他應收款。

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 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

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 比 率	帳 面 金 額	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 利	備 註
						本 期	去 年 年 底	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	\$ 1,327,096	\$ 1,327,096	167,525,053	100	\$ 3,884,555	\$ 601,595	\$ 336,207	\$ 336,209	\$ 328,475	子公司(註)	
	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	3,603,471	96,871	89,294	89,294	-	子 公 司	
	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	168,094	52,752	574	574	4,326	子 公 司	
	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	600,000	600,000	70,154,042	100	740,482	52,456	40,684	40,684	-	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	31,028	5,804	(4,941)	(4,941)	-	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	3,653,535	567,041	121,241	113,571	-	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	238,132	73,720	(11,759)	(11,759)	-	孫 公 司	
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	773,700	73,989	(20,454)	(20,454)	-	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	179,681	32,968	7,470	7,470	-	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：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計處理差異之金額。

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 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

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	\$ -	(\$ 14,509)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		

永豐金證券股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

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 1)	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	\$ 62,305 (US\$ 2,000 仟元)	直接赴大陸地區投資	\$ 62,305 (US\$ 2,000 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 62,305 (US\$ 2,000 仟元)	(\$ 2,011)	100%	(\$ 2,011)	\$ 31,949	\$ -

期末累計自 赴大陸地區 投資金額	臺灣匯出 投資金額	經濟部 核准投資 金額	審會 審金額	依 額	經濟部 赴大陸 地區 投資 審會 規定 金額
\$ 62,305 (US\$2,000 仟元)		\$ 62,305 (US\$2,000 仟元)			\$ 12,526,577

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所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報表。

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 112 年 6 月底匯率換算為新台幣。

永豐金證券（開曼）控股有限公司

資產負債表

民國 112 年 6 月 30 日

附表六

單位：美金元

資	產	金	額	%	負	債	及	權	益	金	額	%
流動資產					流動負債							
現金及約當現金		\$	94,413	-	短期借款					\$	10,300,000	7
其他應收款			30,000,022	19	其他應付款						52,168	-
預付款項			10,625	-	流動負債總計						10,352,168	7
流動資產總計			<u>30,105,060</u>	<u>19</u>								
非流動資產					非流動負債							
採用權益法之投資			125,918,521	81	長期負債						30,000,000	19
非流動資產總計			<u>125,918,521</u>	<u>81</u>	非流動負債總計						<u>30,000,000</u>	<u>19</u>
					負債總計						<u>40,352,168</u>	<u>26</u>
					權益							
					股本						137,752,581	88
					資本公積						4,225,183	3
					累積虧損						(17,380,226)	(11)
					國外營運機構財務報表換算之兌換差額						(1,738,156)	(1)
					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						(7,187,969)	(5)
					權益總計						<u>115,671,413</u>	<u>74</u>
資產總計			<u>\$156,023,581</u>	<u>100</u>	負債及權益總計						<u>\$156,023,581</u>	<u>100</u>

永豐金財務諮詢(上海)有限公司

資產負債表

民國 112 年 6 月 30 日

附表七

單位：人民幣元

資	產	金	額	%	負	債	及	權	益	金	額	%
流動資產					流動負債							
現金及約當現金		\$	7,373,444	95	其他應付款		\$	75,306	1			
預付款項			46,954	1	租賃負債—流動			164,366	2			
流動資產總計			<u>7,420,398</u>	<u>96</u>	其他流動負債			<u>2,099</u>	-			
					流動負債總計			<u>241,771</u>	<u>3</u>			
非流動資產					負債總計			<u>241,771</u>	<u>3</u>			
不動產及設備			9,910	-	權益							
使用權資產			143,705	2	股本			12,220,600	159			
存出保證金			<u>126,536</u>	<u>2</u>	法定盈餘公積			82,688	1			
非流動資產總計			<u>280,151</u>	<u>4</u>	累積虧損			<u>(4,844,510)</u>	<u>(63)</u>			
					權益總計			<u>7,458,778</u>	<u>97</u>			
資產總計		\$	<u>7,700,549</u>	<u>100</u>	負債及權益總計			<u>7,700,549</u>	<u>100</u>			

永豐金證券（開曼）控股有限公司

綜合損益表

民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八

單位：美金元

	金 額	%
支出及費用		
財務成本	(\$ 978,363)	(34)
營業費用	(12,462)	-
支出及費用合計	<u>(990,825)</u>	<u>(34)</u>
營業損失	<u>(990,825)</u>	<u>(34)</u>
營業外損益		
採用權益法認列之子公司損益之份額	3,168,530	109
其他利益及損失	<u>743,005</u>	<u>25</u>
營業外損益合計	<u>3,911,535</u>	<u>134</u>
本期淨利	<u>2,920,710</u>	<u>100</u>
其他綜合損益		
不重分類至損益之項目		
採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額	<u>520,013</u>	<u>18</u>
不重分類至損益之項目	<u>520,013</u>	<u>18</u>
後續可能重分類至損益之項目		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(499,475)	(17)
採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額	<u>1,011,702</u>	<u>35</u>
後續可能重分類至損益之項目	<u>512,227</u>	<u>18</u>
本期其他綜合損益	<u>1,032,240</u>	<u>36</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 3,952,950</u>	<u>136</u>

永豐金財務諮詢（上海）有限公司

綜合損益表

民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表九

單位：人民幣元

	金 額	%
收 益		
顧問費收入	\$ 49,505	11
支出及費用		
員工福利費用	(263,237)	(59)
折舊及攤銷費用	(230,425)	(50)
其他營業費用	(275,193)	(60)
支出及費用合計	(768,855)	(169)
營業損失	(719,350)	(158)
營業外損益		
其他利益及損失	263,049	58
營業外損益合計	263,049	58
本年度淨損及綜合損益總額	(\$ 456,301)	(100)

永豐金證券（開曼）控股有限公司

持有證券明細表

民國 112 年 6 月 30 日

附表十

單位：除另註明外，為美金元

有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
			股數	帳面金額	持股比率(%)	股權淨值	
股票							
永豐金證券（歐洲）有限公司	子公司	採用權益法之投資	2,000,000	\$ 996,007	100.00	\$ 996,007	
永豐金證券（亞洲）有限公司	子公司	採用權益法之投資	82,106	117,278,465	100.00	115,898,597	
永豐金資產管理（亞洲）有限公司	子公司	採用權益法之投資	95,550,000	7,644,049	100.00	7,644,049	

註：股權淨值係依被投資公司經會計師查核之同期間財務報告計算。

§重要會計科目明細表目錄§

項	目	編號 / 索引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表		明細表二
開放式基金及其他有價證券明細表		明細表三
營業證券—自營明細表		明細表四
營業證券—自營債券明細表		明細表四之一
營業證券—承銷明細表		明細表五
營業證券—避險明細表		明細表六
衍生工具明細表		附註七
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表		明細表七
附賣回債券投資明細表		明細表八
應收證券融資款明細表		明細表九
應收票據及帳款明細表		明細表十
預付款項明細表		明細表十一
其他應收款明細表		明細表十二
其他流動資產明細表		明細表十三
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動變動明細表		明細表十四
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動變動明細表		明細表十五
採用權益法之投資變動明細表		明細表十六
不動產及設備變動明細表		附註十二
不動產及設備累計折舊變動明細表		附註十二
使用權資產變動明細表		明細表十七
使用權資產累計折舊變動明細表		明細表十七
投資性不動產變動明細表		附註十四
投資性不動產累計折舊變動明細表		附註十四
遞延所得稅資產明細表		明細表十八
其他非流動資產明細表		明細表十九
應付商業本票明細表		明細表二十
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動明細表		明細表二十一
附買回債券負債明細表		明細表二十二
融券保證金明細表		明細表二十三
應付融券擔保價款明細表		明細表二十四
應付票據及帳款明細表		明細表二十五
其他應付款明細表		明細表二十六
租賃負債明細表		明細表二十七
其他流動負債明細表		明細表二十八
遞延所得稅負債明細表		明細表二十九
損益項目明細表		
經紀手續費收入明細表		明細表三十
承銷業務收入明細表		明細表三十一
出售證券利益(損失)明細表		明細表三十二
利息收入明細表		附註二六(四)
財務成本明細表		附註二六(九)
員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表		明細表三十三

永豐金證券股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 112 年 6 月 30 日

明細表一

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
現 金		
零用金及庫存現金		\$ 1,430
銀行活期存款	新台幣	157,984
	美 金—60,686,886.67 元，兌換率 31.153	1,890,558
	歐 元—9,873,444.23 元，兌換率 33.799	333,712
	英 鎊—1,451,975.85 元，兌換率 39.361	57,151
	人民 幣—9,390,539.87 元，兌換率 4.283	40,224
	澳 幣—1,578,917.40 元，兌換率 20.632	32,576
	港 幣—3,654,503.02 元，兌換率 3.977	14,532
	日 圓—65,362,989 元，兌換率 0.215	14,055
	新 幣—414,437.44 元，兌換率 22.967	9,519
	南非 幣—3,429,730.93 元，兌換率 1.650	5,658
	紐 元—180,809.66 元，兌換率 18.967	3,429
	加 幣—78,118.81 元，兌換率 23.492	1,835
	墨西哥披索—380.00 元，兌換率 1.821	1
		<u>2,561,234</u>
銀行支票存款		<u>299,028</u>
		<u>2,861,692</u>
約當現金		
短期票券	年貼現率 1.18%~1.40%，112 年 7 月到期	<u>3,215,777</u>
期貨交易超額保證金	新台幣	765,739
	美 金—1,682,892.89 元，兌換率 31.153	52,427
	越南盾—14,848,811.685 元，兌換率 0.001	19,600
	人民 幣—3,331,944.40 元，兌換率 4.283	14,272
	歐 元—419,813.15 元，兌換率 33.799	14,189
	英 鎊—140,767.50 元，兌換率 39.361	5,541
	韓 圓—205,279,696.01 元，兌換率 0.024	4,841
	港 幣—1,790.18 元，兌換率 3.977	7
		<u>876,616</u>
合 計		<u>\$ 6,954,085</u>

永豐金證券股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表

民國 112 年 6 月 30 日

明細表二

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

金融工具名稱摘要	股數或張數	面	值	總	額	利	率	取得成本	公允價值		歸屬於信用 風險之公允 價值變動備註
									單價(元)	總額	
開放式基金及其他有價證券(明細表三)	-	\$	-	\$	-	-	-	\$ 60,031	\$ -	\$ 63,505	\$ -
營業證券淨額－自營(明細表四)	-	-	-	-	-	0%-6.19%	-	45,733,283	-	46,207,774	-
營業證券淨額－承銷(明細表五)	-	-	-	-	-	-	-	839,860	-	886,096	-
營業證券淨額－避險(明細表六)	-	-	-	-	-	-	-	2,995,549	-	3,028,940	-
買入選擇權－期貨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	81,981	-
期貨交易保證金－自有資金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,390,965	-
期貨交易保證金－有價證券	-	-	-	-	-	-	-	1,522,466	-	1,710,605	-
衍生工具資產－櫃檯	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,977,190	-
										<u>\$58,347,056</u>	

永豐金證券股份有限公司
 開放式基金及其他有價證券明細表
 民國 112 年 6 月 30 日

明細表三

單位：除另註明外，
 係新台幣仟元

金融工具名稱摘要	單位數(註一)	面值(元)	總額	利率	取得成本	公允價值(註二)		歸屬於信用風險之公允價值變動備註	
						單價(元)	總額	公允價值變動	備註
開放式基金									
富邦台美雙星多重資產基金	1,462	\$ 10	\$ 15,000	-	\$ 15,000	\$ 11.34	\$ 16,583	\$ -	
元大全球優質龍頭平衡基金	1,932	10	20,000	-	20,000	11.37	21,971	-	
兆豐日本優勢多重資產基金	500	10	5,000	-	5,000	10.07	5,033	-	
富邦美國通膨連結公債指數基金	1,939	10	20,000	-	20,000	10.26	19,899	-	
小計					<u>60,000</u>		<u>63,486</u>		
其他有價證券									
上市公司股票(註三)	-	-	-	-	<u>31</u>	-	<u>19</u>	-	
合計					60,031		<u>\$ 63,505</u>		
評價調整									
淨額					<u>3,474</u>				
					<u>\$ 63,505</u>				

註一：於持有基金標的時為單位數(仟單位)，於持有股票標的時為張數(仟股)。

註二：開放式基金係按 112 年 6 月份最後交易日之淨值計算；上市公司股票之公允價值，係按 112 年 6 月份最後交易日證交所之收盤價格計算。

註三：各金融工具餘額均未超過開放式基金及其他有價證券公允價值總額之 5%

永豐金證券股份有限公司

營業證券—自營明細表

民國 112 年 6 月 30 日

明細表四

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	單位數、股數 或張數(註一)	面 值 (註 二)	總 額	利 率	取 得 成 本	公 允 價 值 (註 三)		歸屬於信用 風險變動之		註
							單 價 (元)	總 額	公允價值變動	備	
上市公司股票											
大立光		74	\$ 10	\$ 742	-	\$ 162,105	\$ 2,130.00	\$ 158,104	\$ -	-	
台光電		957	10	9,569	-	206,592	243.50	233,005	-	-	
台積電		2,321	10	23,212	-	1,272,503	576.00	1,337,012	-	-	
技嘉		886	10	8,863	-	208,354	243.50	215,811	-	-	
欣興		766	10	7,657	-	137,622	176.00	134,763	-	-	
健策		327	10	3,271	-	168,020	645.00	210,983	-	-	
國泰金		3,340	10	33,405	-	143,357	43.15	144,142	-	-	
智原		544	10	5,438	-	112,881	211.00	114,741	-	-	
聚陽		1,481	10	14,811	-	408,678	302.00	447,306	-	-	
樺漢		449	10	4,490	-	123,617	273.00	122,572	-	-	
聯詠		385	10	3,850	-	172,338	426.50	164,181	-	-	
鴻海		5,276	10	52,758	-	570,258	113.00	596,169	-	-	
聯發科		1,339	10	13,387	-	970,913	688.00	921,043	-	-	
可成		772	10	7,720	-	143,953	175.50	135,485	-	-	
聯電		2,109	10	21,089	-	108,161	48.50	102,281	-	-	
中環		8,808	10	88,084	-	120,027	14.10	124,198	-	-	
華碩		427	10	4,266	-	134,033	314.50	134,161	-	-	
日月光投控		2,153	10	21,531	-	262,415	110.50	237,916	-	-	
國巨		214	10	2,143	-	107,202	491.50	105,349	-	-	
長榮航		24,242	10	242,420	-	829,615	39.80	964,832	-	-	
兆豐金		3,278	10	32,785	-	117,751	38.20	125,237	-	-	
創意		93	10	934	-	148,270	1,605.00	149,832	-	-	
東元		2,360	10	23,601	-	122,896	53.30	125,793	-	-	
光寶科		3,664	10	36,635	-	383,003	103.50	379,173	-	-	
台達電		1,617	10	16,173	-	551,361	344.50	557,171	-	-	
中華電		1,058	10	10,576	-	130,026	116.50	123,207	-	-	
陽明		2,375	10	23,749	-	147,392	63.00	149,616	-	-	
漢翔		3,144	10	31,437	-	184,861	60.00	188,621	-	-	
開發金乙特		28,982	10	289,820	-	270,258	7.03	203,743	-	-	
緯創		11,329	10	113,294	-	843,995	90.80	1,028,709	-	-	
神達		3,149	10	31,488	-	110,548	34.95	110,052	-	-	
中租-KY		597	10	5,966	-	125,612	204.00	121,710	-	-	
川湖		262	10	2,622	-	158,154	663.00	173,862	-	-	
金像電		930	10	9,305	-	127,518	146.00	135,848	-	-	

(接次頁)

(承前頁)

金融工具名稱	摘要	單位數、股數 或張數(註一)	面 值 (註 二)	總 額	利 率	取 得 成 本	公 允 價 值 (註 三)		歸屬於信用 風險變動之	
							單 價 (元)	總 額	公 允 價 值 變 動	備 註
奇 鉸		866	\$ 10	\$ 8,663	-	\$ 202,134	\$ 271.00	\$ 234,755	\$ -	
漢 唐		1,048	10	10,483	-	227,796	218.00	228,522	-	
富 邦 金		3,998	10	39,976	-	242,441	60.80	243,051	-	
文 曄 甲 特		7,744	10	77,440	-	382,008	48.10	372,486	-	
大 聯 大 甲 特		2,248	10	22,475	-	111,662	48.50	109,005	-	
其他(註四)		-	-	-	-	<u>4,773,133</u>	-	<u>4,743,018</u>	-	
小 計						<u>15,723,463</u>		<u>16,107,465</u>		
上櫃公司股票及可轉換公司債										
環 球 晶		420	10	4,196	-	208,204	497.00	208,554	-	
榮 剛		4,376	10	43,761	-	237,435	57.60	252,065	-	
新 光 金 五		7,727	100	772,700	-	840,264	101.55	784,677	-	
華 友 聯 二		992	100	99,200	-	123,462	163.00	161,696	-	
永 冠 三 KY		1,324	100	132,400	-	133,875	100.50	133,062	-	
雙 鴻 四		1,490	100	149,000	-	187,633	136.00	202,640	-	
京 鼎 二		1,019	100	101,900	-	122,674	115.05	117,236	-	
長 榮 四		2,146	100	214,600	-	243,935	111.40	239,064	-	
華 航 七		805	100	80,500	-	109,979	142.55	114,753	-	
三 商 一		1,280	100	128,000	-	141,475	101.00	129,280	-	
南 仁 湖 四		1,366	100	136,600	-	171,735	116.50	159,139	-	
美 律 三		2,581	100	258,100	-	273,380	105.95	273,457	-	
上 緯 投 控 三		1,114	100	111,400	-	132,918	113.20	126,105	-	
聯 德 控 股 四 KY		2,255	100	225,500	-	239,221	98.60	222,343	-	
中 租 一 KY		3,106	100	310,600	-	323,521	99.85	310,134	-	
群 聯 一		1,230	100	123,000	-	128,623	109.00	134,070	-	
台 光 電 五		1,981	100	198,100	-	214,985	112.50	222,863	-	
台 新 金 E1		4,274	100	427,400	-	466,780	104.50	446,633	-	
康 舒 一		2,094	100	209,400	-	241,630	125.50	262,797	-	
啟 基 三		1,745	100	174,500	-	227,643	132.25	230,776	-	
為 升 三		1,168	100	116,800	-	141,387	122.00	142,496	-	
榮 剛 六		629	100	62,900	-	107,452	177.00	111,333	-	
裕 隆 三		2,543	100	254,300	-	280,246	110.30	280,493	-	
新 光 金 六		1,692	100	169,200	-	174,985	103.45	175,037	-	
嘉 澤 二		1,232	100	123,200	-	147,179	119.00	146,608	-	
碩 天 二		1,027	100	102,700	-	116,019	114.60	117,694	-	
胡 連 一		1,818	100	181,800	-	217,696	118.65	215,706	-	
其他(註四)		-	-	-	-	<u>6,621,376</u>	-	<u>6,608,252</u>	-	
小 計						<u>12,575,712</u>		<u>12,528,963</u>		

(接次頁)

(承前頁)

金融工具名稱	摘要	單位數、股數 或張數(註一)	面 值 (註 二)	總 額	利 率	取 得 成 本	公 允 價 值 (註 三)		歸屬於信用 風險變動之 公允價值變動	備 註
							單 價 (元)	總 額		
指數股票及債券型基金										
元大 AAA 至 A 公司債		3,158	\$ -	\$ -	-	\$ 110,158	\$ 34.66	\$ 109,446	\$ -	
元大日經 225		3,307	-	-	-	137,481	42.16	139,423	-	
元大投資級公司債		5,688	-	-	-	198,415	34.73	197,546	-	
元大美債 20 反 1		6,084	-	-	-	110,474	18.65	113,467	-	
元大美債 20 正 2		19,003	-	-	-	212,726	10.99	208,843	-	
元大美債 20 年		5,306	-	-	-	167,603	31.59	167,631	-	
國泰 20 年美債		3,171	-	-	-	105,200	33.02	104,706	-	
國泰 20 年美債反 1		7,280	-	-	-	131,522	19.32	140,650	-	
國泰 20 年美債正 2		12,863	-	-	-	141,190	10.89	140,078	-	
元大台灣 50		11,907	-	-	-	1,493,931	129.10	1,537,194	-	
期元大 S&P 原油反 1		57,270	-	-	-	518,266	9.43	540,056	-	
期街口布蘭特正 2		27,099	-	-	-	320,695	11.83	320,581	-	
國泰永續高股息		42,924	-	-	-	791,745	19.25	826,294	-	
中信關鍵半導體		7,436	-	-	-	99,754	13.80	102,617	-	
元大高股息		17,121	-	-	-	514,610	32.67	559,343	-	
復華富時不動產		19,683	-	-	-	187,279	9.84	193,677	-	
復華台灣科技優息		6,622	-	-	-	102,333	15.48	102,509	-	
其他(註四)		-	-	-	-	<u>3,414,892</u>	-	<u>3,459,715</u>	-	
小 計						<u>8,758,274</u>		<u>8,963,776</u>		
興櫃公司股票(註四)		-	-	-	-	<u>420,109</u>	-	<u>408,267</u>	-	
其 他(註四)		-	-	-	-	<u>47</u>	-	<u>-</u>	-	
債券(明細表四之一)						<u>8,255,678</u>		<u>8,199,303</u>		
合 計						45,733,283		<u>\$46,207,774</u>		
營業證券—自營評價調整						<u>474,491</u>				
淨 額						<u>\$46,207,774</u>				

註一：於持有基金標的時為單位數(仟單位)，持有股票標的時為股數(仟股)，及持有可轉換公司債標的時為張數。

註二：於持有股票標的時為新台幣元及持有可轉換公司債標的時為新台幣仟元。

註三：上市公司股票、上櫃公司股票、指數股票及債券型基金及興櫃公司股票之公允價值，係分別按 112 年 6 月份最後交易日證交所及櫃買中心之收盤價格計算；可轉換公司債之公允價值係按 112 年 6 月份最後交易日櫃買中心所發布之百元價格計算。

註四：各金融工具餘額均未超過營業證券—自營公允價值總額之 5%。

永豐金證券股份有限公司

營業證券－承銷明細表

民國 112 年 6 月 30 日

明細表五

單位：除單價外，餘
為新台幣仟元

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 數 或 張 數 (註一)	面 值 (註二)	總 額	利 率	取 得 成 本	公 允 價 值 (註三)		歸屬於信用風 險變動之公允 價 值 變 動 備 註	
						單 價 (元)	總 額	價 值 變 動	備 註
上市公司股票									
泓德能源-創	481	\$ 10	\$ 4,812	-	\$ 53,012	\$ 120.00	\$ 57,744	\$ -	
其他(註四)	-	-	-	-	3,888	-	4,201	-	
					<u>56,900</u>		<u>61,945</u>		
上櫃公司股票及可轉換公司債									
永冠四KY	389	100	38,900	-	40,545	115.40	44,891	-	
新光金六	3,415	100	341,500	-	341,500	103.45	353,282	-	
全宇生技-KY	273	100	27,300	-	27,710	99.10	27,054	-	
佐登二KY	267	100	26,700	-	27,101	107.50	28,703	-	
四維航六	500	100	50,000	-	53,855	106.95	53,475	-	
胡連一	1,420	100	142,000	-	154,226	118.65	168,483	-	
柏文三	245	100	24,500	-	24,500	132.00	32,340	-	
其他(註四)	-	-	-	-	113,523	-	115,923	-	
					<u>782,960</u>		<u>824,151</u>		
合 計					839,860		<u>\$ 886,096</u>		
評價調整					<u>46,236</u>				
淨 額					<u>\$ 886,096</u>				

註一：於持有股票標的時為股數（仟股）及持有可轉換公司債時為張數。

註二：於持有股票標的時為新台幣元，於持有可轉換公司債標的時為新台幣仟元。

註三：上市公司股票及上櫃公司股票係按 112 年 6 月份最後交易日證交所及櫃買中心之收盤價格計算；可轉換公司債之公允價值係按 112 年 6 月份最後交易日櫃買中心所發布之百元價格計算。

註四：各金融工具餘額均未超過營業證券－承銷公允價值總額之 5%。

永豐金證券股份有限公司
營業證券－避險明細表
民國 112 年 6 月 30 日

明細表六

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

金融工具名稱摘要	單位數或股數 (註一)	面值(元)	總額	利率	取得成本	公允價值(註二)		歸屬於信用 風險變動之 公允價值變動		備註
						單價(元)	總額	公允價值變動	備註	
認購(售)權證避險										
上市公司股票										
台光電	126	\$ 10	\$ 1,260	-	\$ 28,017	\$ 243.50	\$ 30,681	\$ -		
台達電	156	10	1,560	-	51,496	344.50	53,742	-		
台積電	387	10	3,870	-	192,338	576.00	222,912	-		
技嘉	273	10	2,730	-	55,002	243.50	66,476	-		
嘉澤	39	10	391	-	35,079	860.00	33,663	-		
聚陽	112	10	1,116	-	30,956	302.00	33,703	-		
緯創	380	10	3,800	-	30,132	90.80	34,504	-		
鴻海	599	10	5,985	-	65,403	113.00	67,635	-		
群創	1,594	10	15,942	-	24,037	15.25	24,311	-		
世芯-KY	12	10	120	-	19,043	1795.00	21,540	-		
材料-KY	67	10	670	-	34,741	552.00	36,984	-		
啟碁	372	10	3,720	-	34,952	95.30	35,452	-		
中興電	400	10	4,000	-	49,834	137.00	54,800	-		
英業達	4,305	10	43,050	-	173,768	43.20	185,976	-		
長榮	466	10	4,662	-	72,552	93.50	43,590	-		
長榮航	1,683	10	16,830	-	66,451	39.80	66,983	-		
美時	153	10	1,530	-	49,888	325.50	49,802	-		
威健	705	10	7,050	-	23,463	33.40	23,547	-		
飛宏	472	10	4,720	-	37,587	78.00	36,816	-		
陽明	412	10	4,120	-	25,871	63.00	25,956	-		
華航	1,377	10	13,770	-	37,764	26.20	36,077	-		
其他(註三)	-	-	-	-	863,786	-	861,991	-		
					<u>2,002,160</u>		<u>2,047,141</u>			
上櫃公司股票										
鈺象	48	10	476	-	29,158	618.00	29,404	-		
閎康	118	10	1,184	-	27,129	232.00	27,463	-		
穩懋	148	10	1,480	-	25,657	164.00	24,272	-		
合一	198	10	1,977	-	42,124	216.00	42,703	-		
其他(註三)	-	-	-	-	567,214	-	567,442	-		
					<u>691,282</u>		<u>691,284</u>			
指數股票型基金										
元大台灣50	812	-	-	-	102,832	129.10	104,829	-		
其他(註三)	-	-	-	-	27,371	-	26,933	-		
					<u>130,203</u>		<u>131,762</u>			
認購(售)權證(註三)	-	-	-	-	59,093	-	68,618	-		

(接次頁)

(承前頁)

金融工具名稱摘要	單位數或股數 (註一)	面值(元)	總額	利率	取得成本	公允價值(註二)		歸屬於信用 風險變動之 公允價值變動 備註
						單價(元)	總額	
結構型商品避險								
上市公司股票(註三)	-	\$ -	\$ -	-	\$ 6,945	\$ -	\$ 6,758	\$ -
上櫃公司股票(註三)	-	-	-	-	3,625	-	3,664	-
開放式基金								
安聯四季豐收債券組合基金	11,443	10	114,428	-	<u>102,241</u>	6.97	<u>79,713</u>	-
					<u>112,811</u>		<u>90,135</u>	
合計					<u>2,995,549</u>		<u>\$ 3,028,940</u>	
評價調整					<u>33,391</u>			
淨額					<u>\$ 3,028,940</u>			

註一：於持有基金標的時為單位數(仟單位)及持有股票及權證標的時為股數(仟股)。

註二：上市公司股票、上櫃公司股票、指數股票型基金及認購(售)權證係分別按112年6月份最後交易日證交所及櫃買中心之收盤價格計算；開放式基金係按112年6月份最後交易日之淨值計算。

註三：各金融工具餘額均未超過營業證券—避險公允價值總額之5%。

永豐金證券股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表

民國 112 年 6 月 30 日

明細表七

單位：除單價外，餘
係新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	付息還本日期	國	家	交	易	所	張數或面額 (註一)	面	值(註二)	總	額	利率(%)	取	得	成	本	累	計	減	損	公允價值(註三)		備	註
																						單價(元)	公允總價		
公司債																									
國外																									
ICBCIL F 11/20/24		113.11.20	中國大陸				HONG KONG	USD	5,000	\$ 155,763	\$ 157,277		6.43	\$ 157,277	\$ -		\$ 99,9960	\$ 155,757							
CDBALF 1.5 11/04/23		112.11.04	中國大陸				HONG KONG	USD	9,000	280,374	280,346		1.50	280,346	-		98,4870	276,132							
TAISEM 1.09/28/27		116.09.28	臺灣				SGX-ST	USD	4,000	124,611	124,090		1.00	124,090	-		84,3930	105,163							
CNOOC 4 1/4 04/30/24		113.04.30	中國大陸				HONG KONG	USD	9,420	293,458	300,709		4.25	300,709	(186)		98,6240	289,420							
CDBLFD 1 3/8 03/04/24		113.03.04	中國大陸				HONG KONG	USD	10,000	311,527	311,574		1.38	311,574	(192)		96,9520	302,031							
BOCAVI 1.625 04/29/24		113.04.29	新加坡				SGX-ST	USD	4,000	124,611	124,750		1.63	124,750	-		96,3600	120,075							
BCLMHK 1 1/8 06/18/24		113.06.18	香港				HONG KONG	USD	11,000	342,679	342,367		1.13	342,367	-		95,5160	327,313							
NOMURA 1.653 07/14/26		115.07.14	日本				NEW YORK	USD	6,200	193,146	193,204		1.65	193,204	-		87,5910	169,179							
ICBCIL 1.25 08/02/24		113.08.02	中國大陸				HONG KONG	USD	9,500	295,950	296,000		1.25	296,000	-		95,0800	281,389							
CICCHK 1.625 01/26/24		113.01.26	中國大陸				HONG KONG	USD	17,000	529,595	530,758		1.63	530,758	(328)		97,5590	516,668							
CJANT 1.375 08/25/24		113.08.25	中國大陸				HONG KONG	USD	14,000	436,137	435,945		1.38	435,945	(269)		94,7410	413,201							
FORCAY 3.375 04/22/25		114.04.22	臺灣				SGX-ST	USD	7,000	218,069	225,696		3.38	225,696	(139)		95,6910	208,672							
HAOHUA 3.375 06/19/24		113.06.19	中國大陸				SGX-ST	USD	5,000	155,763	158,147		3.38	158,147	-		97,3210	151,590							
ICBCIL 1.625 11/02/24		113.11.02	中國大陸				HONG KONG	USD	10,000	311,527	311,409		1.63	311,409	-		94,4420	294,212							
CDBALF 4.25 12/02/24		113.12.02	中國大陸				HONG KONG	USD	11,066	344,735	356,816		4.25	356,816	(220)		97,4750	336,031							
TAISEM 1.75 10/25/26		115.10.25	臺灣				SGX-ST	USD	10,000	311,527	296,490		1.75	296,490	-		88,8950	276,931							
HYNMTR 1.09/17/24		113.09.17	美國				TRACE	USD	10,000	311,527	301,953		1.00	301,953	(186)		93,9650	292,726							
SMBCAC 3.55 04/15/24		113.04.15	愛爾蘭				TRACE	USD	4,200	130,841	130,405		3.55	130,405	(81)		97,5420	127,625							
其他(註四)		-	-				-	-	-	-	-		-	311,551	(158)		-	288,969							
														5,189,487	(1,759)			4,933,084							
金融債																									
國外																									
BPCGFP F 09/12/23		112.09.12	法國				TRACE	USD	6,600	205,607	208,724		6.78	208,724	(129)		100,0750	205,762							
HSBC V1.589 05/24/27		116.05.24	英國				NEW YORK	USD	10,000	311,527	314,125		1.59	314,125	-		87,9540	274,000							
QNBK 1.375 01/26/26		115.01.26	卡達				LONDON	USD	4,000	124,611	124,397		1.38	124,397	(77)		90,4830	112,751							
BCICI 1.885 09/24/26		115.09.24	智利				櫃買中心	USD	5,000	155,763	155,763		1.89	155,763	-		88,5620	137,947							
HSBC 0 03/18/52		141.03.18	英國				LONDON	USD	5,000	155,763	164,211		-	164,211	(101)		105,2276	163,906							
HANABK 4.375 09/30/24		113.09.30	韓國				SGX-ST	USD	10,000	311,527	314,317		4.38	314,317	(195)		97,5680	303,950							
MIZUHO 4.6 03/27/24		113.03.27	日本				SGX-ST	USD	5,000	155,763	156,801		4.60	156,801	(195)		98,4450	153,341							
HSBC 3.75 05/24/24		113.05.24	美國				NEW YORK	USD	5,000	155,763	155,878		3.75	155,878	(96)		98,0460	152,720							
SANTAN 3.892 05/24/24		113.05.24	西班牙				NEW YORK	USD	10,000	311,527	311,706		3.89	311,706	-		97,9470	305,131							
ADCBUH F 06/20/24		113.06.20	阿拉伯聯合大公國				櫃買中心	USD	15,000	467,290	472,461		6.55	472,461	-		100,2400	468,411							
FABUH F 08/08/23		112.08.08	阿拉伯聯合大公國				LONDON	USD	10,000	311,527	315,709		6.17	315,709	-		99,9090	311,243							
CABEI F 11/15/24		113.11.15	跨國				櫃買中心	USD	10,000	311,527	314,708		6.17	314,708	-		99,8740	311,134							
QIBKQD F 02/07/25		114.02.07	卡達				EURONEXT-DUBLIN	USD	14,000	436,137	440,965		6.67	440,965	-		100,6430	438,941							
EBIUH F 03/13/25		114.03.13	阿拉伯聯合大公國				櫃買中心	USD	8,000	249,221	251,916		6.69	251,916	-		99,3800	247,676							
QNBK F 03/03/25		114.03.03	卡達				LONDON	USD	4,000	124,611	123,710		6.55	123,710	-		99,5620	124,065							
ADBCH 3.8 10/27/30		119.10.27	中國大陸				LONDON	CNH	60,000	257,007	279,718		3.80	279,718	(159)		104,8700	269,523							
FABUH 3.15 01/29/26		115.01.29	阿拉伯聯合大公國				LONDON	CNH	60,000	257,007	288,012		3.15	288,012	-		98,5320	253,234							
QNBK 3.15 02/04/26		115.02.04	卡達				LONDON	CNH	25,000	107,086	120,582		3.15	120,582	-		98,2770	105,241							
FUBBAN 4.08 01/09/25		114.01.09	中國大陸				櫃買中心	CNH	101,000	432,628	427,399		4.08	427,399	(284)		100,0000	432,628							

(接次頁)

(承前頁)

金融工具名稱	摘要		張數或面額		總額	利率(%)	取得成本	累計減損	公允價值(註三)		備註
	付息還本日期	國家	交易所	(註一)					面值(註二)	單價(元)		公允總價
SOCGEN 3.5 07/09/26	115.07.09	法國	EURONEXT-PARIS	CNH 25,000	\$ 107,086	\$ 109,422	3.50	\$ 109,422	(\$ 143)	\$ 96,6280	\$ 103,475
其他(註四)	-	-	-	-	-	-	-	544,308	(210)	-	500,929
								5,594,832	(1,589)		5,376,008
合計								10,784,319	(\$ 3,348)		\$10,309,092
累計減損								(3,348)			
評價調整								(471,879)			
淨額								\$10,309,092			

註一：於持有國外債券標的時為原幣面額(仟元)。

註二：於持有國外債券標的時為面額(新台幣仟元)。

註三：國外債券之公允價值係按 112 年 6 月份最後交易日之參考價計算。

註四：各金融工具餘額均未超過透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動公允價值總額之 5%。

永豐金證券股份有限公司
附賣回債券投資明細表
民國 112 年 6 月 30 日

明細表八

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	交 易 條 件			債 種	類 面	券 額	成 交 金 額	備 註
	起 始 日	到 期 日	利 率 (%)					
國際票券	112/5/11	112/6/30	5.30	C 4.125 07/25/28	\$	623,053	\$ 509,894	
兆豐票券	112/6/7	112/7/7	5.38	DUK 4.5 08/15/32		560,748	482,215	
兆豐票券	112/6/1	112/7/5	5.39	ENBCN 5.7 03/08/33		467,290	424,136	
台新綜合證券	112/6/16	112/7/5	5.39	T 3 07/31/24		373,832	346,706	
兆豐票券	112/6/19	112/7/20	5.38	KDP 4.05 04/15/32		408,100	339,008	
其他(註)	-	-	-	-		<u>17,708,462</u>	<u>14,877,049</u>	
合 計						<u>\$20,141,485</u>	<u>\$16,979,008</u>	

註：各客戶餘額均未超過附賣回債券投資成交金額之 5%。

永豐金證券股份有限公司

應收證券融資款明細表

民國 112 年 6 月 30 日

明細表九

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股 數 (仟 股)	金 額	備 註
緯 創	14,611	\$ 562,429	
台 積 電	810	247,065	
中 裕	3,521	228,635	
華 孚	3,975	193,450	
長 榮 航	8,325	184,918	
大 同	8,248	181,910	
T 5 0 反	55,043	178,061	
世 紀 鋼	2,727	176,490	
宏 達 電	5,470	165,128	
合 一	1,066	162,751	
中 華	2,642	152,573	
華 航	9,975	150,517	
欣 興	1,368	141,093	
聯 發 科	335	138,692	
鴻 海	2,096	135,713	
長 榮	1,544	133,097	
廣 達 電 腦	1,655	128,139	
智 原	1,051	124,602	
聚 陽	745	123,119	
保 瑞	284	119,073	
其他 (註)	462,166	<u>13,854,886</u>	
小 計		17,482,341	
減：備抵損失		(<u>2,403</u>)	
合 計		<u>\$ 17,479,938</u>	

註：各檔證券餘額均未超過應收證券融資款金額之 5%。

永豐金證券股份有限公司
 應收票據及帳款明細表
 民國 112 年 6 月 30 日

明細表十

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
應收票據			
非關係人		\$ 378	
應收帳款			
關係人			
中華電信	應收現金股利	15,515	
期交所	應收現金股利及應收衍生 結算保證金	14,852	
頌邦科技	應收現金股利	9,260	
永豐期貨	應收期貨佣金收入、股務 代理收入及交割帳款	8,519	
其他(註)		<u>7,267</u>	
		<u>55,413</u>	
非關係人			
其他(註)	應收客戶交割帳款	14,201,417	
	應收出售證券款	1,864,058	
	應收融資利息	200,027	
	應收債券利息	173,474	
	其 他	<u>2,808,572</u>	
		<u>19,247,548</u>	
		<u>19,302,961</u>	
減：備抵損失		(200)	
合 計		<u>\$ 19,303,139</u>	

註：各客戶餘額均未超過應收票據及帳款金額之 5%。

永豐金證券股份有限公司

預付款項明細表

民國 112 年 6 月 30 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
台鎔科技材料	預付認購股款	\$ 11,000	
Bloomberg	預付電腦資訊費	3,056	
凌群電腦股份有限公司	預付電腦資訊費	2,574	
其他（註）		<u>34,026</u>	
		<u>\$ 50,656</u>	

註：各客戶餘額均未超過預付款項金額之 5%。

永豐金證券股份有限公司

其他應收款明細表

民國 112 年 6 月 30 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
應收關係人款		跨	售及推薦收入、現金 股利、存款及交割結 算基金利息等	\$	342,509		
應收債券交割保證金					400,287		
應收利率交換及換匯 換利擔保金					241,374		
其他（註）					<u>182,592</u>		
合	計				<u>\$ 1,166,762</u>		

註：各項目餘額均未超過其他應收款金額之 5%。

永豐金證券股份有限公司
其他流動資產明細表
民國 112 年 6 月 30 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
受限制資產－流動				\$	<u>1,645,560</u>		
其他流動資產－其他							
待交割款項				\$	998,652		
專戶分戶帳留存客戶款項					797,089		
其他（註）					<u>7,058</u>		
合 計					<u>\$ 1,802,799</u>		

註：各項目餘額均未超過其他流動資產－其他金額之 5%。

永豐金證券股份有限公司
 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表
 民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	期		初		本		期		增		加		本		期		減		少		期		末		提 供 擔 保 或 質 押 情 形 備 註		
	張數或股數 (註一)	公允價值	張數或股數 (註一)	公允價值	張數或股數 (註一)	金額	張數或股數 (註一)	金額	張數或股數 (註一)	金額	張數或股數 (註一)	金額	張數或股數 (註一)	金額	張數或股數 (註一)	金額	張數或股數 (註一)	金額	張數或股數 (註一)	金額	張數或股數 (註一)	金額					
自營債券																											
中央政府建設公債	1,000	\$ 99,595	1,000	\$ 100,152	1,000	\$ 99,781	1,000	\$ 99,966																	提存於中央銀行作為票券業務之保證金及信託業務之賠償準備金	註二	
未上市(櫃)公司股票																											
智元創投	2,317	14,898	-	4,750	-	-	2,317	19,648																		無	註三
華達創投	500	3,956	-	4,974	-	-	500	8,930																		無	註三
裕基創投	719	8,675	-	-	-	180	719	8,495																		無	註三
華陸創投	261	12,454	-	-	217	10,387	44	2,067																		無	註四
其他(註五)	3,000	-	-	-	-	-	3,000	-																		無	
小計		<u>39,983</u>		<u>9,724</u>		<u>10,567</u>		<u>39,140</u>																			
合計		<u>\$ 139,578</u>		<u>\$ 109,876</u>		<u>\$ 110,348</u>		<u>\$ 139,106</u>																			

註一：於持有國內債券標的時為張數及持有股票標的時為股數(仟股)。

註二：本期增加係提存擔保之政府公債換單及公允價值評價調整；本期減少係原提存擔保之政府公債到期領回。

註三：本期增加及減少金額係公允價值評價調整。

註四：本期減少係被投資公司減資退還股款及公允價值評價調整。

註五：各金融工具餘額均未超過透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動公允價值之 5%。

永豐金證券股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十五

單位：金額除另註明外，為新台幣仟元

金融工具名稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		累 計 減 損	提供擔保或質押情形	備 註
	股數或單位數 (註一)	公 允 價 值	股數或單位數 (註一)	金 額	股數或單位數 (註一)	金 額	股數或單位數 (註一)	公 允 價 值			
未上市(櫃)公司股票											
證交所	7,709	\$ 566,203	-	\$ -	-	(\$ 48,108)	7,709	\$ 518,095	不適用	無	註三
集保結算所	4,404	307,405	-	-	-	(24,355)	4,404	283,050	不適用	無	註三
期交所	3,640	236,314	-	-	-	(8,445)	3,640	227,869	不適用	無	註三
其他(註四)	46	494	-	-	(46)	(494)	-	-	不適用	無	註三
		<u>1,110,416</u>		<u>-</u>		<u>(81,402)</u>		<u>1,029,014</u>			
上市(櫃)公司股票											
鴻海	1,226	122,477	3,898	456,535	-	-	5,124	579,012	不適用	無	註二
光寶科	2,394	152,738	1,699	270,888	-	-	4,093	423,626	不適用	無	註二
統一	2,640	175,824	1,768	160,506	-	-	4,408	336,330	不適用	無	註二
遠東新	-	-	8,990	300,716	-	-	8,990	300,716	不適用	無	註二
中華電	2,245	253,685	-	7,858	-	-	2,245	261,543	不適用	無	註二
其他(註四)	11,310	<u>1,137,546</u>	22,640	<u>2,135,106</u>	(4,514)	<u>(553,690)</u>	29,436	<u>2,718,962</u>	不適用	無	註二及三
		<u>1,842,270</u>		<u>3,331,609</u>		<u>(553,690)</u>		<u>4,620,189</u>			
合 計		<u>\$ 2,952,686</u>		<u>\$ 3,331,609</u>		<u>(\$ 635,092)</u>		<u>\$ 5,649,203</u>			

註一：於持有股票標的時為股數(仟股)。

註二：本期增加係取得、被投資公司發放股票股利及公允價值評價調整所致。

註三：本期減少係處分、被投資公司清算及公允價值評價調整所致。

註四：各項目餘額均未超過透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動金額之 5%。

永豐金證券股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十六

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期	增 加		本 期	減 少		期 末		股 權 淨 值	提供擔保或 質押情形	備 註
	股 數	餘 額		股 數	金 額		股 數	金 額	股 數	持 股 比 例				金 額
採用權益法之投資													
永豐金證券(開曼)	137,752,581	\$ 3,432,249	-	\$ 171,222	-	\$ -	137,752,581	100%	\$ 3,603,471	\$ 3,603,471	無	註一	
永豐期貨	167,525,053	3,808,415	-	404,615	-	(328,475)	167,525,053	100%	3,884,555	3,883,653	無	註二	
永豐證創投	70,154,042	699,674	-	40,808	-	-	70,154,042	100%	740,482	740,482	無	註三	
永豐投顧	15,000,000	171,013	-	1,407	-	(4,326)	15,000,000	100%	168,094	168,094	無	註四	
永豐金財務諮詢(上海)	-	<u>34,901</u>	-	-	-	(<u>2,952</u>)	-	100%	<u>31,949</u>	<u>31,949</u>	無	註五	
		<u>\$ 8,146,252</u>		<u>\$ 618,052</u>		<u>(\$ 335,753)</u>			<u>\$ 8,428,551</u>	<u>\$ 8,427,649</u>			

註一：本期增加係按權益法認列之投資利益 89,294 仟元、資本公積－認股權 137 仟元、國外營運機構財務報表換算之兌換差額 34,962 仟元及其他綜合損益份額 46,829 仟元。

註二：本期增加係按權益法認列之投資利益 336,209 仟元、資本公積－認股權 2,285 仟元及其他綜合損益份額 66,121 仟元；本期減少係分派現金股利 328,475 仟元。

註三：本期增加係按權益法認列之投資利益 40,684 仟元及資本公積－認股權 124 仟元。

註四：本期增加係按權益法認列之投資利益 574 仟元及資本公積－認股權 833 仟元；本期減少係分派現金股利 4,326 仟元。

註五：本期減少係按權益法認列之投資損失 2,011 仟元及國外營運機構財務報表換算之兌換差額 941 仟元。

永豐金證券股份有限公司
使用權資產成本及累計折舊變動明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	備 註
成 本					
建築物	\$1,020,525	\$ 208,037	(\$ 16,489)	\$1,212,073	
辦公及運輸 設備	<u>17,204</u>	<u>1,398</u>	<u>-</u>	<u>18,602</u>	
合 計	<u>\$1,037,729</u>	<u>\$ 209,435</u>	<u>(\$ 16,489)</u>	<u>\$1,230,675</u>	
累計折舊					
建築物	\$ 584,342	\$ 81,378	(\$ 12,842)	\$ 652,878	
辦公及運輸 設備	<u>9,136</u>	<u>2,492</u>	<u>-</u>	<u>11,628</u>	
合 計	<u>\$ 593,478</u>	<u>\$ 83,870</u>	<u>(\$ 12,842)</u>	<u>\$ 664,506</u>	
淨 額	<u>\$ 444,251</u>	<u>\$ 125,565</u>	<u>(\$ 3,647)</u>	<u>\$ 566,169</u>	

永豐金證券股份有限公司
遞延所得稅資產明細表
民國 112 年 6 月 30 日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
採用權益法之投資損失				\$ 102,005			
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額				83,278			
未實現兌換損失				72,822			
客戶關係				59,956			
退休金費用財稅差異調整數				59,443			
其他（註）				<u>52,609</u>			
				<u>\$ 430,113</u>			

註：各項目餘額均未超過遞延所得稅資產金額之 5%。

永豐金證券股份有限公司
其他非流動資產明細表
民國 112 年 6 月 30 日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
存出保證金					<u>\$ 1,449,280</u>		
預付設備款							
	預付系統平台及軟體建置				<u>\$ 14,990</u>		
其他非流動資產－其他							
	球 證				<u>\$ 18,000</u>		

永豐金證券股份有限公司
應付商業本票明細表
民國 112 年 6 月 30 日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項 目	保 證 或 承 兌 機 構	契 約 期 限	利 率 區 間 (%)	金 額	備 註
應付商業本票	中國信託商業銀行股份有限公司	112/05/16~112/10/16	1.30%~1.60%	\$ 9,000,000	
應付商業本票	中華票券股份有限公司	112/04/19~112/09/28	1.34%~1.58%	3,850,000	
應付商業本票	國泰世華商業銀行股份有限公司	112/06/02~112/08/11	1.45%~1.57%	2,500,000	
應付商業本票	玉山商業銀行股份有限公司	112/05/30~112/08/02	1.38%~1.45%	2,000,000	
應付商業本票	大慶票券金融股份有限公司	112/05/31~112/08/01	1.42%~1.64%	1,800,000	
應付商業本票	台北富邦銀行股份有限公司	112/06/13~112/07/19	1.59%~1.61%	1,700,000	
應付商業本票	台新國際商業銀行股份有限公司	112/05/16~112/09/04	1.30%~1.52%	1,000,000	
應付商業本票	萬通票券金融股份有限公司	112/06/09~112/07/28	1.54%~1.56%	1,000,000	
應付商業本票	兆豐票券金融股份有限公司	112/05/17~112/08/21	1.34%~1.58%	950,000	
應付商業本票	國際票券金融股份有限公司	112/06/06~112/07/27	1.20%~1.52%	900,000	
應付商業本票	聯邦商業銀行股份有限公司	112/06/12~112/07/13	1.56%~1.59%	750,000	
應付商業本票	大中票券金融股份有限公司	112/06/06~112/07/05	1.50%~1.60%	650,000	
應付商業本票	元大商業銀行股份有限公司	112/06/14~112/09/12	1.57%	350,000	
應付商業本票	陽信商業銀行股份有限公司	112/06/19~112/07/24	1.52%	<u>200,000</u>	
				26,650,000	
減：應付商業本票折價				(<u>46,438</u>)	
淨 額				<u>\$ 26,603,562</u>	

永豐金證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動明細表

民國 112 年 6 月 30 日

明細表二十一

單位：除單價及面值外，
餘為新台幣仟元

金融工具名稱摘要	單位數或股數 (註二)	面值(元)	總額	利率	公允價值(註三)		歸屬於信用 風險變動之 公允價值變動	備註
					單價(元)	總額		
持有供交易之金融負債								
應付債券－避險								
上市公司股票								
世芯-KY	註一 10	\$ 10	\$ 100	-	\$ 1,795.00	\$ 17,950	\$ -	註四
應付債券－非避險								
上市公司股票								
台積電	註一 1,687	10	16,870	-	576.00	971,712	-	註四
聯發科	註一 1,168	10	11,680	-	688.00	803,584	-	註四
其他(註五)	註一 -	-	-	-	-	3,560,943	-	註四
						<u>5,336,239</u>		
上櫃公司股票(註五)	註一 -	-	-	-	-	389,999	-	註四
指數股票及債券型基金								
元大高股息	註一 22,593	10	225,930	-	32.67	738,113	-	註四
國泰永續高股息	註一 40,892	10	408,920	-	19.25	787,171	-	註四
元大美債 20 年	註一 21,574	10	215,740	-	31.59	681,523	-	註四
元大投資級公司債	註一 19,037	10	190,370	-	34.73	661,155	-	註四
其他(註五)	註一 -	-	-	-	-	2,601,335	-	註四
						<u>5,469,297</u>		
						<u>11,195,535</u>		
附賣回債券投資－融券						167,254		
發行認購(售)權證負債						8,047,632		
發行認購(售)權證再買回						(7,555,523)		
賣出選擇權負債－期貨						5,782		
衍生工具負債－櫃檯						5,561,688		
						<u>\$ 17,440,318</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								
						<u>\$ 14,243,953</u>		

註一：借券期限為自承作日起 6 個月內到期。

註二：於持有基金標的時為單位數(仟單位)及持有股票標的時為張數(仟股)。

註三：上市、上櫃公司股票及指數股票及債券型基金係分別按 112 年 6 月份最後交易日證交所及櫃買中心之收盤價格計算。

註四：應付債券－避險之用途為發行認售權證及結構型商品避險之需求，應付債券－非避險之用途為策略交易之需求。

註五：各金融工具餘額均未超過透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動總額之 5%。

永豐金證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國 112 年 6 月 30 日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	交 易 條 件			債 種	類 面	券 額	成 交 金 額	備 註
	起 始 日	到 期 日	利 率 (%)					
C 4.125 07/25/28	112/05/11	112/06/30	5.27	金 融 債		\$ 623,053	\$ 539,888	
DUK 4.5 08/15/32	112/06/07	112/07/07	5.37	公 司 債		560,748	511,402	
ADCBUH F 06/20/24	112/06/16	112/06/30	5.25	金 融 債		467,290	433,738	
ENBCN 5.7 03/08/33	112/06/01	112/07/05	5.36	公 司 債		467,290	432,056	
QIBKQD F 02/07/25	112/06/15	112/07/28	5.25	金 融 債		436,137	396,449	
T 3 07/31/24	112/05/04	112/06/30	5.22	公 債		373,832	370,280	
KDP 4.05 04/15/32	112/06/19	112/06/30	5.25	公 司 債		408,100	347,293	
其他 (註)	-	-	-	-		39,156,861	35,782,646	
合 計						<u>\$42,493,311</u>	<u>\$38,813,752</u>	

註：各證券餘額均未超過附買回債券負債成交金額之 5%。

永豐金證券股份有限公司

融券保證金明細表

民國 112 年 6 月 30 日

明細表二十三

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股 數 (仟 股)	金 額	備 註
創 意	51	\$ 78,115	
華 孚	629	71,059	
裕 隆	928	68,255	
高 力	207	51,419	
大 同	1,136	50,406	
奇 鉸	255	50,227	
山 富	428	49,956	
華 新	1,199	48,823	
廣達電腦	371	48,424	
世芯KY	28	43,427	
飛 宏	671	42,585	
期口正2	3,953	41,380	
欣 興	258	37,092	
材料KY	68	35,917	
長 榮 航	1,076	33,648	
康 舒	1,141	31,904	
立 積	214	28,116	
元 太	141	26,599	
中 興 電	253	25,276	
北極KY	293	24,455	
台 半	418	13,747	
其他(註)	14,997	857,809	
合 計		<u>\$ 1,758,639</u>	

註：各證券餘額均未超過融券保證金金額之 5%。

永豐金證券股份有限公司
應付融券擔保價款明細表
民國 112 年 6 月 30 日

明細表二十四

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股 數 (仟 股)	金 額	備 註
創 意	51	\$ 77,749	
裕 隆	928	75,734	
華 孚	629	70,247	
大 同	1,136	55,703	
華 新	1,199	54,007	
高 力	207	53,696	
山 富	428	53,049	
康 舒	1,141	52,400	
奇 鉉	255	51,616	
廣達電腦	371	50,322	
飛 宏	671	48,977	
期口正2	3,953	45,195	
世芯KY	28	44,071	
欣 興	258	41,001	
台 半	418	39,949	
材料KY	68	38,205	
長 榮 航	1,076	37,183	
立 積	214	30,835	
元 太	141	29,411	
中 興 電	253	27,960	
北極KY	293	27,051	
其他(註)	14,997	960,273	
合 計		<u>\$ 1,964,634</u>	

註：各證券餘額均未超過應付融券擔保價款金額之 5%。

永豐金證券股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國 112 年 6 月 30 日

明細表二十五

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘	要	金	額	備	註
<u>應付帳款</u>						
關係人						
永豐期貨	應付客戶交割帳款		\$	9,810		
永豐金證券(歐洲)	應付經紀手續費支出			245		
永豐投顧	應付財富管理業務支出			<u>1</u>		
				<u>10,056</u>		
非關係人						
其他(註)	應付客戶交割帳款			13,284,890		
	應付買入證券款			1,315,949		
	交割代價			1,170,938		
	其他			<u>1,755,700</u>		
				<u>17,527,477</u>		
				<u>\$ 17,537,533</u>		

註：各客戶餘額均未超過應付票據及帳款之 5%。

永豐金證券股份有限公司

其他應付款明細表

民國 112 年 6 月 30 日

明細表二十六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付費用					
	薪資及獎金			\$	927,992
	勞健保費				37,574
	營業稅				32,254
	營業場所除役負債				23,492
	退休金				23,164
	其他(註)				<u>63,047</u>
	小計				<u>1,107,523</u>
	應付利息				<u>197,879</u>
其他應付款					
	借券權益補償				295,837
	衍生交易保證金				230,062
	應付經手費				34,703
	其他(註)				<u>13,513</u>
	小計				<u>574,115</u>
	合計				<u>\$ 1,879,517</u>

註：各項目餘額均未超過其他應付款金額之 5%。

永豐金證券股份有限公司

租賃負債明細表

民國 112 年 6 月 30 日

明細表二十七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	租賃期間	折	現	率	期	末	餘	額	備	註
流動性													
	建築物			108/01/01~ 122/05/31			0.33%~1.62%			\$	168,419		
	辦公及運輸設備			108/01/01~ 115/05/28			5.50%				<u>3,990</u>		
											<u>172,409</u>		
非流動性													
	建築物			108/01/01~ 122/05/31			0.33%~1.62%				392,616		
	辦公及運輸設備			109/02/05~ 115/05/28			5.50%				<u>3,182</u>		
											<u>395,798</u>		
合	計										<u>\$ 568,207</u>		

永豐金證券股份有限公司
其他流動負債明細表
民國 112 年 6 月 30 日

明細表二十八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
代收交割款				\$	692,730		
應付代發股利款					312,537		
代收稅款					86,951		
其他（註）					<u>36,011</u>		
合	計				<u>\$ 1,128,229</u>		

註：各項目餘額均未超過其他流動負債金額之 5%。

永豐金證券股份有限公司
遞延所得稅負債明細表
民國 112 年 6 月 30 日

明細表二十九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
衍生工具未實現評價利益					\$ 157,580		
權證避險股票未實現評價利益					11,213		
其他（註）					<u>5,639</u>		
					<u>\$ 174,432</u>		

註：各項目餘額均未超過遞延所得稅負債金額之 5%。

永豐金證券股份有限公司

經紀手續費收入明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十

單位：新台幣仟元

月	份	受託買賣手續費收入		融券手續費 收 入	其 他 手續費收入	合 計	備 註
		在集中交易 市場受託買賣	在營業處所 受託買賣				
一	月	\$ 249,270	\$ 39,009	\$ 900	\$ 14	\$ 289,193	
二	月	405,209	81,837	1,472	34	488,552	
三	月	449,567	101,508	2,195	22	553,292	
四	月	318,740	76,519	2,280	29	397,568	
五	月	443,213	91,901	2,588	37	537,739	
六	月	<u>524,311</u>	<u>93,866</u>	<u>2,002</u>	<u>13</u>	<u>620,192</u>	
合	計	<u>\$ 2,390,310</u>	<u>\$ 484,640</u>	<u>\$ 11,437</u>	<u>\$ 149</u>	<u>\$ 2,886,536</u>	

永豐金證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十一

單位：新台幣仟元

月	份	包銷證券之 報 酬	代銷證券手 續 費 收 入	承銷作業處 理 費 收 入	承銷輔導費 收 入	合 計	備 註
一	月	\$ 3,520	\$ 517	\$ 597	\$ 9,310	\$ 13,944	
二	月	5,333	526	43,373	1,390	50,622	
三	月	11,519	297	36,633	2,020	50,469	
四	月	14,602	506	1,859	6,960	23,927	
五	月	15,739	606	8,796	1,580	26,721	
六	月	<u>18,649</u>	<u>306</u>	<u>15,361</u>	<u>1,460</u>	<u>35,776</u>	
合	計	<u>\$ 69,362</u>	<u>\$ 2,758</u>	<u>\$ 106,619</u>	<u>\$ 22,720</u>	<u>\$ 201,459</u>	

永豐金證券股份有限公司
 出售證券利益（損失）明細表
 民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十二

單位：新台幣仟元

項 目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益 (損 失)	備 註
自 營				
在集中市場買賣：				
股 票	\$ 105,736,106	\$ 104,448,823	\$ 1,287,283	
其 他	<u>4,038</u>	<u>4,030</u>	<u>8</u>	
	<u>105,740,144</u>	<u>104,452,853</u>	<u>1,287,291</u>	
在營業處所買賣：				
股 票	79,225,699	78,667,980	557,719	
債 券	233,269,815	233,254,097	15,718	
興櫃股票	<u>4,535,200</u>	<u>4,453,085</u>	<u>82,115</u>	
	<u>317,030,714</u>	<u>316,375,162</u>	<u>655,552</u>	
在國外市場買賣：				
債 券	52,417,180	52,646,546	(229,366)	
股 票	<u>76</u>	<u>76</u>	<u>-</u>	
	<u>52,417,256</u>	<u>52,646,622</u>	<u>(229,366)</u>	
合 計	<u>\$ 475,188,114</u>	<u>\$ 473,474,637</u>	<u>\$ 1,713,477</u>	
承 銷				
在集中市場買賣：				
股 票	<u>\$ 115,106</u>	<u>\$ 106,580</u>	<u>\$ 8,526</u>	
在營業處所買賣：				
股 票	728,953	685,455	43,498	
債 券	<u>6,980,737</u>	<u>6,980,737</u>	<u>-</u>	
	<u>7,709,690</u>	<u>7,666,192</u>	<u>43,498</u>	
合 計	<u>\$ 7,824,796</u>	<u>\$ 7,772,772</u>	<u>\$ 52,024</u>	
避 險				
在集中市場買賣：				
股 票	<u>\$ 17,492,580</u>	<u>\$ 17,286,668</u>	<u>\$ 205,912</u>	
在營業處所買賣：				
股 票	8,538,472	8,534,525	3,947	
開放式基金	<u>7,670</u>	<u>9,766</u>	<u>(2,096)</u>	
	<u>8,546,142</u>	<u>8,544,291</u>	<u>1,851</u>	
合 計	<u>\$ 26,038,722</u>	<u>\$ 25,830,959</u>	<u>\$ 207,763</u>	

永豐金證券股份有限公司

員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十三

單位：新台幣仟元

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	備	註
員工福利費用				
薪資費用	\$ 2,017,859	\$ 1,845,775		
勞健保費用	131,893	148,987		
退休金費用				
確定提撥計畫	63,097	70,568		
確定福利計畫	6,658	6,756		
董事酬金	18,949	6,450		
現金交割股份基礎給付	2,331	(1,582)		
其他員工福利費用	<u>58,244</u>	<u>59,056</u>		
	<u>2,299,031</u>	<u>2,136,010</u>		
折舊費用	<u>\$ 157,816</u>	<u>\$ 149,371</u>		
攤銷費用	<u>\$ 51,221</u>	<u>\$ 49,119</u>		
其他營業費用				
電腦資訊費	\$ 202,319	\$ 215,310		
借券費	171,916	168,130		
稅捐	88,160	89,162		
集保服務費	66,118	70,301		
勞務費	57,708	56,298		
其他(註1)	<u>197,108</u>	<u>227,994</u>		
	<u>\$ 783,329</u>	<u>\$ 827,195</u>		

註 1：各項目餘額均未超過其他營業費用金額之 5%。

註 2：112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之員工人數分別為 2,513 人及 2,567 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 9 人及 8 人。

增加揭露獨立期貨部門之財務報告資訊

項	目	頁	次
一、	目錄		137
二、	期貨部門資產負債表		138
三、	期貨部門綜合損益表		139
四、	期貨部門財務報告附註		
	(一) 部門沿革		140
	(二) 通過財務報告之日期及程序		140
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用		140~141
	(四) 重大會計政策之彙總說明		141
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源		141~142
	(六) 重要會計科目之說明		142~146
	(七) 關係人交易		146~148
	(八) 質抵押之資產		148
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾		148
	(十) 重大之災害損失		148
	(十一) 從事衍生工具交易之相關資訊		148
	(十二) 依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形		149
	(十三) 專屬期貨商業務之特有風險		149
	(十四) 部門資訊		149
	(十五) 重大期後事項		150
	(十六) 重大交易事項相關資訊		150
	(十七) 轉投資事業相關資訊		150
	(十八) 國外設置分支機構及代表人辦事處資訊		150
	(十九) 大陸投資資訊		150
	(二十) 其他		150
五、	期貨部門重要會計項目明細表		151~164



永豐金證券股份有限公司

期許新門直產負債表

民國 112 年 6 月 30 日 暨 民國 111 年 12 月 31 日 及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年6月30日		111年12月31日		111年6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產 (附註四)						
111100	現金及約當現金 (附註四、六及十三)	\$ 2,169,688	46	\$ 2,191,020	63	\$ 2,363,174	66
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、七及十三)	2,536,990	53	1,249,490	36	1,155,765	33
114170	其他應收款 (附註四及十三)	905	-	1,323	-	4,995	-
119000	其他流動資產	1,214	-	1,114	-	293	-
110000	流動資產總計	<u>4,708,797</u>	<u>99</u>	<u>3,442,947</u>	<u>99</u>	<u>3,524,227</u>	<u>99</u>
	非流動資產						
125000	不動產及設備 (附註四及八)	-	-	-	-	1,929	-
127000	無形資產 (附註四及九)	-	-	-	-	667	-
129010	營業保證金 (附註十及十三)	10,000	-	10,000	-	10,000	-
129020	交割結算基金 (附註十一)	40,000	1	40,000	1	40,000	1
120000	非流動資產總計	<u>50,000</u>	<u>1</u>	<u>50,000</u>	<u>1</u>	<u>52,596</u>	<u>1</u>
906001	資 產 總 計	<u>\$ 4,758,797</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,492,947</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,576,823</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益						
	流動負債 (附註四)						
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四及七)	\$ 5,782	-	\$ 5,379	-	\$ 52,149	1
214170	其他應付款 (附註十三)	1,980	-	1,039	-	3,695	-
210000	流動負債總計	<u>7,762</u>	<u>-</u>	<u>6,418</u>	<u>-</u>	<u>55,844</u>	<u>1</u>
	非流動負債						
229110	內部往來	<u>2,781,555</u>	<u>59</u>	<u>1,527,182</u>	<u>44</u>	<u>1,563,182</u>	<u>44</u>
906003	負債總計	<u>2,789,317</u>	<u>59</u>	<u>1,533,600</u>	<u>44</u>	<u>1,619,026</u>	<u>45</u>
	權 益						
301110	指撥營運資金 (附註四)	2,000,000	42	2,000,000	57	2,000,000	56
304040	待彌補虧損	(30,520)	(1)	(40,653)	(1)	(42,203)	(1)
906004	權益總計	<u>1,969,480</u>	<u>41</u>	<u>1,959,347</u>	<u>56</u>	<u>1,957,797</u>	<u>55</u>
906002	負債及權益總計	<u>\$ 4,758,797</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,492,947</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,576,823</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：朱士廷



總經理：張李章隆



會計主管：洪鈺妮



永豐金證券股份有限公司
期貨部門綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年1月1日至6月30日		111年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
	收 益				
421610	借券透過損益按公允價值 衡量之淨利益	\$ -	-	\$ 773	17
424400	衍生工具淨利益(損失) (附註四及七)	(1,067)	(100)	3,831	83
400000	收益合計	(1,067)	(100)	4,604	100
	支出及費用				
502000	自營經手費支出(附註十 三)	(8)	(1)	275	6
521640	借券交易損失	-	-	(16)	-
524300	結算交割服務費支出(附 註十三)	(5)	-	(478)	(10)
531000	員工福利費用(附註四及 十二)	-	-	(5,043)	(110)
532000	折舊及攤銷費用(附註 四、八、九及十二)	-	-	(495)	(11)
533000	其他營業費用(附註十二 及十三)	(266)	(25)	(4,032)	(88)
500000	支出及費用合計	(279)	(26)	(9,789)	(213)
5XXXXX	營業損失	(1,346)	(126)	(5,185)	(113)
602000	其他利益及損失(附註四、十 二及十三)	11,479	1,076	4,281	93
902001	稅前淨利(損)	10,133	950	(904)	(20)
701000	所得稅費用	-	-	-	-
902005	本期淨利(損)	10,133	950	(904)	(20)
902006	本期綜合損益總額	\$ 10,133	950	(\$ 904)	(20)

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：朱士廷



總經理：張李章隆



會計主管：洪鈺妮



永豐金證券股份有限公司

期貨部門財務報告附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、部門沿革

本公司期貨部門於 91 年 3 月 18 日經金融監督管理委員會證券期貨局核准經營期貨自營業務，並自 91 年 5 月 9 日開始營業。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司期貨部門財務報告於 112 年 8 月 9 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「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」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司期貨部門會計政策之重大變動。

- (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17 「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	註 3

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：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：於此等修正發布後，例外規定及揭露已適用之事實，立即適用，並依 IAS 8 之規定追溯適用；其他揭露規定於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用，期中期間結束日為 2023 年 12 月 31 日以前者之期中財務報導不適用該等其他揭露規定。

本公司期貨部門評估上述修正並無重大影響，惟截至本公司期貨部門財務報告通過發布日止，本公司期貨部門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

本公司期貨部門財務報告係依照期貨商財務報告編製準則編製。本公司期貨部門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外，本公司期貨部門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之輸入值。

(三) 其他重大會計政策說明

請參閱 111 年度期貨部門財務報告之重大會計政策彙總說明。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 111 年度期貨部門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。

本公司期貨部門於發展重大會計估計值時，將通貨膨脹及市場利率波動可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

六、現金及約當現金

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
現金			
銀行活期存款	\$ 39,275	\$ 32,999	\$ 91,730
約當現金			
短期票券	1,807,002	1,803,157	1,638,998
期貨交易超額保證金	<u>323,411</u>	<u>354,864</u>	<u>632,446</u>
	<u>\$ 2,169,688</u>	<u>\$ 2,191,020</u>	<u>\$ 2,363,174</u>

短期票券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
短期票券年貼現率	1.31%~1.40%	1.23%-1.24%	0.62%~0.65%
短期票券到期日	112年7月	112年1月	111年7月

截至 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，無原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>			
<u>金融資產—流動</u>			
強制透過損益按公允價值			
衡量之金融資產			
上市(櫃)公司股票	\$ -	\$ -	\$ 840
期貨交易保證金—自有			
資金	744,404	387,589	1,122,553
期貨交易保證金—有價			
證券	1,710,605	848,754	-
買入選擇權—期貨	<u>81,981</u>	<u>13,147</u>	<u>32,372</u>
	<u>\$ 2,536,990</u>	<u>\$ 1,249,490</u>	<u>\$ 1,155,765</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>			
<u>金融負債—流動</u>			
持有供交易之金融負債			
賣出選擇權負債—期貨	\$ 5,782	\$ 5,379	\$ 44,372
應付借券	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,777</u>
	<u>\$ 5,782</u>	<u>\$ 5,379</u>	<u>\$ 52,149</u>

(一) 持有期貨及選擇權之目的及達成該目的之策略

本公司期貨部門係以交易為目的而持有期貨及選擇權商品，以擴大投資管道及積極發展多元服務，並有效運用期貨部門資本。

(二) 未平倉期貨及選擇權之合約金額及公允價值依契約內容列示如下：

		112年6月30日				
項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位 買 / 賣 方	契 約 數	合 約 金 額 或 支 付 (收 取)		備 註
				之 權 利 金	公 允 價 值	
期貨契約	股價指數類期貨契約	買 方	20	\$ 15,946	\$ 16,787	
	股價指數類期貨契約	賣 方	35	90,229	89,536	
選擇權契約	選擇權契約—買權	買 方	382	60,262	58,415	
	選擇權契約—賣權	買 方	345	24,724	23,566	
	選擇權契約—買權	賣 方	245	(2,990)	(4,032)	
	選擇權契約—賣權	賣 方	462	(2,326)	(1,750)	

		111年12月31日				
項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位 買 / 賣 方	契 約 數	合 約 金 額 或 支 付 (收 取)		備 註
				之 權 利 金	公 允 價 值	
期貨契約	股價指數類期貨契約	買 方	103	\$ 91,367	\$ 89,593	
	外匯期貨契約	買 方	30	18,382	18,338	
	股價指數類期貨契約	賣 方	17	47,177	45,922	
選擇權契約	外匯期貨契約	賣 方	6	18,377	18,349	
	選擇權契約—買權	買 方	136	6,022	5,640	
	選擇權契約—賣權	買 方	156	7,504	7,217	
	選擇權契約—買權	賣 方	202	(5,296)	(4,008)	
	選擇權契約—賣權	賣 方	66	(1,779)	(1,368)	
	選擇權契約—買權	買 方	13	232	55	期貨分戶
	選擇權契約—賣權	買 方	11	242	235	期貨分戶
選擇權契約—買權	賣 方	21	(30)	(3)	期貨分戶	

		111年6月30日				
項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位 買 / 賣 方	契 約 數	合 約 金 額 或 支 付 (收 取)		備 註
				之 權 利 金	公 允 價 值	
期貨契約	個股股票類期貨契約	買 方	48	\$ 8,888	\$ 8,031	
	股價指數類期貨契約	買 方	72	189,827	183,172	
	個股股票類期貨契約	賣 方	19	1,238	1,173	
	股價指數類期貨契約	賣 方	259	278,293	262,095	
選擇權契約	選擇權契約—買權	買 方	1,109	8,471	4,076	
	選擇權契約—賣權	買 方	943	12,774	28,296	
	選擇權契約—買權	賣 方	1,678	(5,361)	(2,896)	
	選擇權契約—賣權	賣 方	1,068	(21,996)	(41,164)	
	選擇權契約—賣權	賣 方	8	(270)	(312)	期貨分戶

公允價值係分別按 112 年 6 月暨 111 年 12 月及 6 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。

(三) 從事期貨及選擇權交易所產生之淨損益明細如下(帳列衍生工具淨利益(損失)):

	112年1月1日至6月30日							
	期貨契約 利	期貨契約 益	期貨契約 損	期貨契約 失	選擇權交易 利	選擇權交易 益	選擇權交易 損	選擇權交易 失
非避險已實現	\$ 9,547		(\$ 381)		\$ 5,276		(\$ 13,572)	
非避險未實現		1,534		-		-	(3,471)	
	<u>\$ 11,081</u>		<u>(\$ 381)</u>		<u>\$ 5,276</u>		<u>(\$ 17,043)</u>	

	111年1月1日至6月30日							
	期貨契約 利	期貨契約 益	期貨契約 損	期貨契約 失	選擇權交易 利	選擇權交易 益	選擇權交易 損	選擇權交易 失
非避險已實現	\$ 69,937		(\$ 66,273)		\$ 101,525		(\$ 104,533)	
非避險未實現		8,751		-		11,127	(16,703)	
	<u>\$ 78,688</u>		<u>(\$ 66,273)</u>		<u>\$ 112,652</u>		<u>(\$ 121,236)</u>	

八、不動產及設備

	設	備
<u>成 本</u>		
111年1月1日餘額	\$	3,176
新 增		<u>100</u>
111年6月30日餘額	\$	<u>3,276</u>
<u>累計折舊</u>		
111年1月1日餘額	\$	940
折舊費用		<u>407</u>
111年6月30日餘額	\$	<u>1,347</u>
111年6月30日淨額	\$	<u>1,929</u>

112年6月30日及111年12月31日，本公司期貨部門無不動產及設備。

於111年1月1日至6月30日，本公司期貨部門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。

本公司期貨部門之不動產及設備係以直線基礎按4~6年計提折舊。

九、無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 724
新 增	<u>242</u>
111年6月30日餘額	<u>\$ 966</u>
<u>累計攤銷</u>	
111年1月1日餘額	\$ 211
攤銷費用	<u>88</u>
111年6月30日餘額	<u>\$ 299</u>
111年6月30日淨額	<u>\$ 667</u>

112年6月30日及111年12月31日，本公司期貨部門無無形資產。

於111年1月1日至6月30日，本公司期貨部門評估無形資產並無任何減損跡象，故無須進行減損測試。

上述電腦軟體係以直線基礎按5年計提攤銷費用。

十、營業保證金

係本公司期貨部門依照期貨商管理規則之規定，於辦理公司登記後，以定期存單提存於主管機關所指定金融機構之法定保證金。

十一、交割結算基金

係本公司期貨部門依臺灣期貨交易所業務規則之規定，申請期貨個別結算會員資格應繳存於臺灣期貨交易所之交割結算基金。

十二、期貨部門綜合損益表項目明細表

(一) 員工福利費用

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
薪資費用	\$ -	\$ 4,194
勞健保費用	-	371
退休金費用	-	327
其他員工福利費用	-	<u>151</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,043</u>

(二) 折舊及攤銷費用

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
不動產及設備	\$ -	\$ 407
無形資產	-	88
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 495</u>

(三) 其他營業費用

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
電腦資訊費	\$ 180	\$ 3,579
其他	86	453
	<u>\$ 266</u>	<u>\$ 4,032</u>

(四) 其他利益及損失

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
財務收入	\$ 11,850	\$ 2,781
股利收入	-	831
交易獎勵金	-	700
處分投資利益	-	606
外幣兌換淨損失	(375)	(457)
其他	4	(180)
	<u>\$ 11,479</u>	<u>\$ 4,281</u>

十三、關係人交易

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 期 貨 部 門 之 關 係</u>
永豐商業銀行股份有限公司(「永豐銀行」)	兄弟公司
永豐期貨股份有限公司(「永豐期貨」)	子公司
永豐金證券(亞洲)有限公司(「永豐金證券(亞洲)」)	子公司
臺灣期貨交易所股份有限公司(「期交所」)	其他關係人
中華民國期貨業商業同業公會(「期貨商公會」)	其他關係人
其他	金控集團實質關係人、 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者外，本公司期貨部門與關係人間重大交易事項彙總列示如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
1. 現金及約當現金			
子公司	\$ 15,526	\$ 14,685	\$ 2,958
兄弟公司	38,523	32,899	91,730
其他關係人			
期交所	<u>307,885</u>	<u>340,179</u>	<u>629,488</u>
	<u>\$ 361,934</u>	<u>\$ 387,763</u>	<u>\$ 724,176</u>
2. 期貨交易保證金-自有資金			
子公司	\$ -	\$ 1,207	\$ -
其他關係人			
期交所	<u>744,403</u>	<u>386,382</u>	<u>1,122,553</u>
	<u>\$ 744,403</u>	<u>\$ 387,589</u>	<u>\$ 1,122,553</u>
3. 期貨交易保證金-有價證券			
其他關係人			
期交所	<u>\$ 1,710,605</u>	<u>\$ 848,754</u>	<u>\$ -</u>
4. 營業保證金			
兄弟公司			
永豐銀行	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 10,000</u>
5. 交割結算基金			
其他關係人			
期交所	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 40,000</u>
6. 其他應付款			
其他關係人			
期交所	\$ 1,902	\$ 1,039	\$ 3,566
其他	77	-	112
	<u>\$ 1,979</u>	<u>\$ 1,039</u>	<u>\$ 3,678</u>
7. 自營經手費支出		112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
子公司			
永豐金證券(亞洲)	\$ 1	\$ -	-
其他關係人			
期交所		6	(347)
期貨商公會		<u>1</u>	<u>72</u>
		<u>\$ 8</u>	(<u>\$ 275</u>)

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
8. 結算交割服務費支出		
子 公 司		
永豐期貨	\$ 3	(\$ 283)
其他關係人		
期 交 所	<u>2</u>	<u>761</u>
	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 478</u>
9. 其他營業費用		
<u>電腦資訊費</u>		
期 交 所	\$ 180	\$ 2,898
其他關係人	<u>-</u>	<u>148</u>
	<u>\$ 180</u>	<u>\$ 3,046</u>
其 他		
兄弟公司	\$ 82	\$ 48
其他關係人		
期 交 所	4	201
其 他	<u>-</u>	<u>19</u>
	<u>\$ 86</u>	<u>\$ 268</u>
10. 其他利益及損失		
財務收入		
兄弟公司	\$ 83	\$ 26
其他關係人		
期 交 所	<u>901</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 984</u>	<u>\$ 26</u>
交易獎勵金收入		
其他關係人		
期 交 所	<u>\$ -</u>	<u>\$ 700</u>

本公司期貨部門與關係人之交易條件，與其他非關係人無明顯差異。

十四、質抵押之資產：無。

十五、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十六、重大之災害損失：無。

十七、從事衍生工具交易之相關資訊

請參閱附註七。

十八、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

本公司期貨部門之各項財務比率均符合期貨商管理規則之規定，其明細如下：

計 算 公 式	112年6月30日		111年6月30日		標 準	執 行 形 式
	計 算 式	比 率	計 算 式	比 率		
(1) $\frac{\text{業主權益}}{\text{負債總額}-\text{期貨交易人權益 (註)}}$	$\frac{1,969,480}{7,762}$	=253.73 倍	$\frac{1,957,797}{55,844}$	=35.06 倍	≥1	符合
(2) $\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}}$	$\frac{4,708,797}{7,762}$	=606.65 倍	$\frac{3,524,227}{55,844}$	=63.11 倍	≥1	符合
(3) $\frac{\text{業主權益}}{\text{最低實收資本額}}$	$\frac{1,969,480}{2,000,000}$	=98%	$\frac{1,957,797}{2,000,000}$	=98%	≥60% ≥40%	符合
(4) $\frac{\text{調整後淨資本額}}{\text{期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額}}$	$\frac{764,364}{1,488,806}$	=51%	$\frac{1,362,771}{1,122,553}$	=121%	≥20% ≥15%	符合

計 算 公 式	111年12月31日		標 準	執 行 形 式
	計 算 式	比 率		
(1) $\frac{\text{業主權益}}{\text{負債總額}-\text{期貨交易人權益 (註)}}$	$\frac{1,959,347}{6,418}$	=305.29 倍	≥1	符合
(2) $\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}}$	$\frac{3,442,947}{6,418}$	=536.45 倍	≥1	符合
(3) $\frac{\text{業主權益}}{\text{最低實收資本額}}$	$\frac{1,959,347}{2,000,000}$	=98%	≥60% ≥40%	符合
(4) $\frac{\text{調整後淨資本額}}{\text{期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額}}$	$\frac{1,358,480}{770,161}$	=176%	≥20% ≥15%	符合

註：依 107 年 4 月 20 日金管證期字第 1070309857 號函辦理，得將內部往來之會計科目自負債總額予以扣除。

十九、專屬期貨商業務之特有風險

本公司期貨部門從事期貨交易時，必須繳交買賣金額之一定比例為保證金。另從事選擇權交易時，若持有賣方部位亦須繳交一定比例作為保證金。本公司期貨部門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，本公司期貨部門立即補繳保證金或反向沖銷。

截至 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，本公司期貨部門未平倉之期貨及選擇權交易相關資訊請參閱附註七。

二十、部門資訊：無。

- 二一、重大期後事項：無。
- 二二、重大交易事項相關資訊：無。
- 二三、轉投資事業相關資訊：無。
- 二四、國外設置分支機構及代表人辦事處資訊：無。
- 二五、大陸投資資訊：無。
- 二六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司期貨部門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

		112年6月30日						
		外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		\$	1	31.153		\$	16	
港 幣			1	3.977			2	
澳 幣			17	20.632			345	
人 民 幣			2,939	4.283			12,588	
		111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	30.724		\$	16	
港 幣			1	3.940			2	
澳 幣			17	20.839			347	
人 民 幣			2,939	4.410			12,961	
		111年6月30日						
		外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		\$	1	29.729		\$	15	
港 幣			1	3.789			2	
澳 幣			17	20.478			341	
人 民 幣			2,996	4.441			13,304	

本公司期貨部門於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換損失分別為 375 仟元及 457 仟元。

§期貨部門重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
期貨部門現金及約當現金明細表		明細表一
期貨部門透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表		明細表二
期貨部門期貨交易保證金—自有資金明細表		明細表三
期貨部門期貨交易保證金—有價證券明細表		明細表四
期貨部門其他應收款明細表		明細表五
期貨部門其他流動資產明細表		明細表六
期貨部門不動產及設備變動明細表		附註八
期貨部門不動產及設備累計折舊變動明細表		附註八
期貨部門無形資產變動明細表		附註九
期貨部門其他非流動資產明細表		明細表七
期貨部門透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動明細表		明細表八
期貨部門其他應付款明細表		明細表九
期貨部門其他非流動負債明細表		明細表十
損益項目明細表		
期貨部門衍生工具利益（損失）明細表		明細表十一
期貨部門員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表		明細表十二
期貨部門其他利益及損失明細表		明細表十三

永豐金證券股份有限公司
期貨部門現金及約當現金明細表
民國 112 年 6 月 30 日

明細表一

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現	金				
	銀行活期存款	新台幣		\$	38,885
		澳幣—16,704.10 元，兌換率 1：20.632			345
		人民幣—6,307.74 元，兌換率 1：4.283			27
		美金—516.73 元，兌換率 1：31.153			16
		港幣—560.66 元，兌換率 1：3.977			<u>2</u>
					<u>39,275</u>
約當現金					
	短期票券	年貼現率 1.31%~1.40%，112 年 7 月間			<u>1,807,002</u>
		到期			
	期貨交易超額保證金				
		新台幣			310,850
		人民幣—2,932,364.40 元，兌換率 1：4.283			<u>12,561</u>
					<u>323,411</u>
合	計				<u>\$ 2,169,688</u>

永豐金證券股份有限公司

期貨部門透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表

民國 112 年 6 月 30 日

明細表二

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

金 融 工 具 名 稱	摘 要	股 數 或 張 數	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	公 允 價 值 單 價 (元)	總 額	歸 屬 於 信 用 風 險 之 公 允 價 值 變 動	備 註
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產										
期貨交易保證金－自有資金(明細表三)		-	\$	-	-	\$	-	\$ 744,404	\$	-
期貨交易保證金－有價證券(明細表四)		-	-	-	-	1,522,466	-	1,710,605	-	-
買入選擇權－期貨										
股價指數選擇權契約	買 權	382 口	-	-	-	-	-	58,415	-	註
股價指數選擇權契約	賣 權	345 口	-	-	-	-	-	23,566	-	註
小 計								81,981		
合 計								\$ 2,536,990		

註：買入選擇權之公允價值係按 112 年 6 月份最後交易日臺灣期貨交易所之結算價乘以未平倉契約數計算。

永豐金證券股份有限公司
期貨部門期貨交易保證金－自有資金明細表
民國 112 年 6 月 30 日

明細表三

單位：金額除另註明外
，為新台幣仟元

期貨結算機構名稱	摘要	幣別	外幣金額(元)	匯率	新台幣金額	備註
臺灣期貨交易所股份有限公司	保證金	新台幣	\$ -	-	<u>\$ 744,404</u>	

永豐金證券股份有限公司
期貨部門期貨交易保證金－有價證券明細表
民國 112 年 6 月 30 日

明細表四

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

有價證券抵繳股數(仟股) 專戶存券類別 或張數	面額	總額	利率	取得成本	評 價		公 允 價 值	備 註
					已抵繳金額	未抵繳金額		
股票	18,691	\$186,910	\$ -	<u>\$1,522,466</u>	<u>\$ 744,403</u>	<u>\$ 966,202</u>	<u>\$1,710,605</u>	

永豐金證券股份有限公司
期貨部門其他應收款明細表
民國 112 年 6 月 30 日

明細表五

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
應收利息		係估列銀行短期票券之利息收入			<u>\$ 905</u>		

永豐金證券股份有限公司
期貨部門其他非流動資產明細表
民國 112 年 6 月 30 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
營業保證金		係依期貨商管理規則提存之	保證金	\$	10,000		
交割結算基金		係依臺灣期貨交易所業務規	則繳存之交割結算基金		<u>40,000</u>		
					<u>\$ 50,000</u>		

永豐金證券股份有限公司
期貨部門透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動明細表
民國 112 年 6 月 30 日

明細表八

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

金融工具名稱摘要	股數或張數	面	值	總	額	利	率	公允價值		歸屬於信用 風險變動之 公允價值變動	備註
								單價(元)	總額		
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債											
賣出選擇權負債－期貨											
股價指數選擇權契約	買 權	245 口	\$	-	\$	-	-	\$	-	\$ 4,032	\$ -
股價指數選擇權契約	賣 權	462 口		-		-	-		-	<u>1,750</u>	-
合 計										<u>\$ 5,782</u>	

註：賣出選擇權負債之公允價值係按 112 年 6 月份最後交易日臺灣期貨交易所之結算價乘以未平倉契約數計算。

永豐金證券股份有限公司
期貨部門其他應付款明細表
民國 112 年 6 月 30 日

明細表九

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付經手費及結算交割服務費		係期貨交易手續費		\$ 1,902	
其 他		係應付期貨商公會服務費等		<u>78</u>	
				<u>\$ 1,980</u>	

永豐金證券股份有限公司
期貨部門其他非流動負債明細表
民國 112 年 6 月 30 日

明細表十

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
內部往來		係與證券部門之往來款項			<u>\$ 2,781,555</u>		

永豐金證券股份有限公司
期貨部門衍生工具利益（損失）明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
期貨契約利益—非避險	係以交易為目的，從事期貨交易產生之利益	\$ 11,081	
期貨契約損失—非避險	係以交易為目的，從事期貨交易產生之損失	(381)	
期貨契約淨利益		<u>10,700</u>	
選擇權交易利益—非避險	係以交易為目的，從事選擇權交易產生之利益	5,276	
選擇權交易損失—非避險	係以交易為目的，從事選擇權交易產生之損失	(17,043)	
選擇權交易淨損失		<u>(11,767)</u>	
衍生工具淨損失		<u>(\$ 1,067)</u>	

永豐金證券股份有限公司

期貨部門員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	備	註
員工福利費用				
薪資費用	\$ -	\$ 4,194		
勞健保費用	-	371		
退休金費用	-	327		
董事酬金(註1)	-	-		
其他員工福利費用	-	151		
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,043</u>		
折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 407</u>		
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 88</u>		
其他營業費用				
電腦資訊費	\$ 180	\$ 3,579		
什 支	86	282		
其他(註2)	-	171		
	<u>\$ 266</u>	<u>\$ 4,032</u>		

註 1：112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日期貨部門無董事酬金。

註 2：各項目餘額均未超過其他營業費用金額之 5%。

註 3：112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之員工人數分別為 0 人及 7 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 0 人。

永豐金證券股份有限公司
期貨部門其他利益及損失明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
財務收入		係銀行存款利息、短期票券利息及期貨交易保證金孳息等		\$	11,850		
外幣兌換淨損失		係外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額		(	375)		
其他		係代徵期交稅獎金			<u>4</u>		
				<u>\$</u>	<u>11,479</u>		

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1122047 號

會員姓名：
(1) 李穗青
(2) 吳怡君

事務所名稱： 勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址： 台北市信義區松仁路100號20樓

事務所統一編號： 94998251


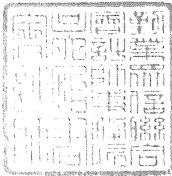
事務所電話： (02)27259988

委託人統一編號： 23113343

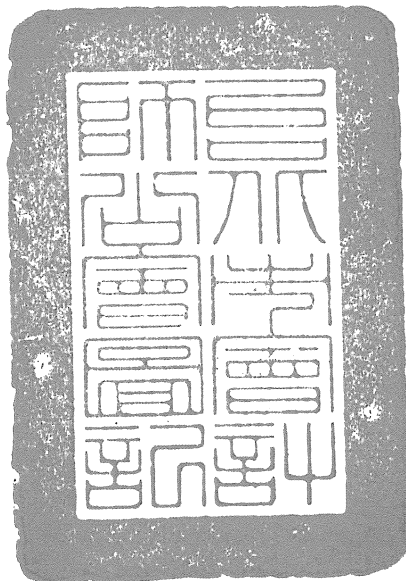
會員書字號：
(1) 北市會證字第 4334 號
(2) 北市會證字第 2661 號

印鑑證明書用途： 辦理 永豐金證券股份有限公司

112 年 01 月 01 日 至
112 年度 (自民國 112 年 06 月 30 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	李穗青	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	吳怡君	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 112 年 07 月 20 日