

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年度

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	15~17		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	17~34		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	34		五
(六) 重要會計項目之說明	34~70		六~二八
(七) 關係人交易	71~81		二九
(八) 質抵押之資產	81~82		三十
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	82		三一
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	82~101， 102~103， 109~113		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	101，104~105		三七
2. 轉投資事業相關資訊	101，106		三七
3. 證券商國外設置分支機構及 代表人辦事處資訊	101，107		三七
4. 大陸投資資訊	101，108		三七
(十四) 部門資訊	101		三六
九、重要會計項目明細表	114~152		-
十、會計師複核報告	153~154		-
十一、其他揭露事項			
(一) 業務狀況	155~156		-
(二) 財務概況	156~160		-
(三) 會計師資訊	160		-
十二、增加揭露獨立期貨部門之財務報告 資訊	161~196		-

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 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 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受託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 年度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 年度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主要係受託買賣國內外有價證券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 年度收益來自受託買賣手續費收入為 6,468,708 仟元，占整體收益 51%，對個體財務報表影響重大，因是將受託買賣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. 瞭解及評估與受託買賣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。

有關永豐金證券受託買賣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 年度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



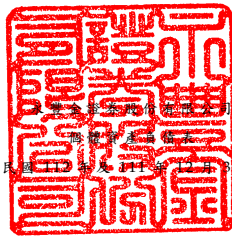
金融監督管理委員會核准文號

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 3 年 3 月 7 日



民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產 (附註四)						
111100	現金及約當現金 (附註六及二九)	\$ 6,491,591	4		\$ 13,142,116	11	
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七及二九)	62,467,265	35		33,355,714	27	
113200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註八)	7,434,770	4		10,387,013	9	
114010	附買回債券投資 (附註九及二九)	10,976,521	6		6,996,364	6	
114030	應收證券融貸款 (附註十)	23,237,002	13		13,967,701	11	
114040	轉融通保證金	4,028	-		37,370	-	
114050	應收轉融通擔保借款	3,355	-		30,210	-	
114060	應收證券借貸款項	4,256	-		1,369	-	
114066	應收借貸款項—不限用途	13,803,406	8		3,050,262	3	
114090	債券擔保借款	23,709	-		95,051	-	
114100	債券保證金—存出	8,681,272	5		11,359,773	9	
114130	應收票據及帳款 (附註十及二九)	20,256,181	11		9,341,937	8	
114150	預付款項 (附註二九)	63,251	-		42,521	-	
114170	其他應收款 (附註十及二九)	984,595	1		487,618	-	
114200	其他金融資產—流動 (附註六及二九)	3,000	-		639,976	1	
114600	本期所得稅資產 (附註二七及二九)	300,406	-		292,326	-	
119080	受限制資產—流動 (附註二九及三十)	1,645,560	1		1,480,560	1	
119990	其他流動資產—其他 (附註二九)	2,212,681	1		1,790,344	1	
110000	流動資產總計	158,592,849	89		106,498,225	87	
	非流動資產 (附註四)						
122000	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註七及二九)	132,962	-		139,578	-	
123200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註八及二九)	5,294,822	3		2,952,686	3	
124100	採用權益法之投資 (附註十一)	8,983,583	5		8,146,252	7	
125000	不動產及設備 (附註十二、二九及三十)	2,000,688	1		1,994,734	2	
125800	使用權資產 (附註十三及二九)	491,515	1		444,251	-	
126000	投資性不動產 (附註十四及三十)	274,349	-		277,071	-	
127100	商譽 (附註十五)	147,944	-		147,944	-	
127900	其他無形資產 (附註十六及二九)	218,371	-		226,148	-	
128000	遞延所得稅資產 (附註二七)	455,430	-		427,901	-	
129030	存出保證金 (附註十七及二九)	1,399,817	1		1,280,396	1	
129100	催收款項 (附註十八)	-	-		-	-	
129130	預付設備款 (附註十二及十六)	46,724	-		34,870	-	
129990	其他非流動資產—其他	18,000	-		18,000	-	
120000	非流動資產總計	19,464,205	11		16,089,831	13	
906001	資 產 總 計	\$ 178,057,054	100		\$ 122,588,056	100	
	負債及權益						
	流動負債 (附註四)						
211100	短期借款 (附註十九)	\$ 1,000,000	1		\$ -	-	
211200	應付商業本票 (附註二十及二九)	31,054,134	18		898,717	1	
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七及二九)	34,149,655	19		28,322,853	23	
214010	附買回債券負債 (附註七、八及二二)	37,092,345	21		27,308,240	22	
214040	融券保證金	2,170,918	1		4,172,275	3	
214050	應付融券擔保借款	2,545,584	1		3,973,588	3	
214070	債券保證金—存入	8,067,227	5		10,446,570	9	
214090	專戶分戶帳客戶權益	765,753	1		525,327	1	
214130	應付票據及帳款 (附註二三及二九)	16,718,514	9		7,660,020	6	
214170	其他應付款 (附註二九)	2,420,956	1		1,522,469	1	
214600	本期所得稅負債 (附註二七及二九)	166,033	-		97,457	-	
216000	租賃負債—流動 (附註十三及二九)	161,800	-		150,196	-	
219000	其他流動負債 (附註二九)	1,561,246	1		1,863,330	2	
210000	流動負債總計	137,874,165	78		86,941,042	71	
	非流動負債 (附註四)						
221100	應付公司債 (附註二一)	5,000,000	3		5,000,000	4	
225110	員工福利負債準備—非流動 (附註二六)	61,699	-		60,672	-	
226000	租賃負債—非流動 (附註十三及二九)	335,613	-		297,326	-	
228000	遞延所得稅負債 (附註二七)	171,770	-		276,987	-	
229030	存入保證金 (附註十四及二九)	2,042	-		2,042	-	
229070	淨確定福利負債—非流動 (附註二四)	374,713	-		401,863	-	
220000	非流動負債總計	5,945,837	3		6,038,890	5	
906003	負債總計	143,820,002	81		92,979,932	76	
	權益 (附註四及二五)						
301010	股 本	16,212,238	9		16,212,238	13	
302000	資本公積	522,986	-		476,766	-	
	保留盈餘						
304010	法定盈餘公積	3,346,524	2		3,197,252	3	
304020	特別盈餘公積	8,950,780	5		8,440,691	7	
304040	未分配盈餘	4,155,876	2		1,492,722	1	
304000	保留盈餘總計	16,453,180	9		13,130,665	11	
	其他權益						
305120	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(368,870)	-		(371,963)	-	
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	1,417,518	1		160,418	-	
305000	其他權益總計	1,048,648	1		(211,545)	-	
906004	權益總計	34,237,052	19		29,608,124	24	
906002	負債及權益總計	\$ 178,057,054	100		\$ 122,588,056	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

信譽昭著 服務週到

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	收益 (附註四)				
401000	經紀手續費收入 (附註二六及二九)	\$ 6,495,777	51	\$ 5,463,593	59
402000	借貸款項手續費收入	4,416	-	3,889	-
403000	借券收入	581,193	5	553,551	6
404000	承銷業務收入 (附註二六及二九)	315,450	2	205,702	2
406000	財富管理業務淨收益 (附註二九)	155,077	1	150,066	2
411000	出售證券淨利益 (損失) - 自營 (附註二六)	4,661,440	37	(2,234,947)	(24)
412000	出售證券淨利益 - 承銷 (附註二六)	157,661	1	42,162	-
414000	出售證券淨利益 (損失) - 避險 (附註二六)	280,145	2	(589,538)	(6)
421100	股務代理收入 (附註二九)	151,118	1	143,062	2
421200	利息收入 (附註二六及二九)	2,625,793	21	1,652,211	18
421300	股利收入 (附註八及二九)	1,762,788	14	1,659,021	18
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)	2,279,952	18	(2,472,724)	(27)
421600	借券及附賣回債券融券回補淨利益 (損失)	(580,039)	(5)	2,062,972	22
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)	(1,658,952)	(13)	1,390,795	15
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)	(50,403)	-	7,687	-
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 (損失)	160,279	1	(21,634)	-
422000	發行指數投資證券淨損失	-	-	(99)	-
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)	(58,879)	-	586,635	6
424100	期貨佣金收入 (附註二九)	98,010	1	136,893	2

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
424410	期貨契約淨損失(附註七)	(\$ 3,291,305)	(26)	(\$ 356,288)	(4)
424420	選擇權交易淨利益(附註七)	16,785	-	1,527	-
424500	衍生工具淨利益(損失)－櫃檯(附註二六及二九)	(1,388,893)	(11)	207,867	2
424900	顧問費收入	15,736	-	13,481	-
425300	預期信用減損損失及迴轉利益(附註八、十、十八及二六)	(2,160)	-	(2,917)	-
428080	外幣兌換淨利益(損失)(附註二九)	(36,343)	-	651,593	7
428990	其他營業收益－其他(附註二六及二九)	<u>3,332</u>	<u>-</u>	<u>4,066</u>	<u>-</u>
400000	收益合計	<u>12,697,978</u>	<u>100</u>	<u>9,258,624</u>	<u>100</u>
	支出及費用				
501000	經紀經手費支出(附註二九)	(463,495)	(4)	(411,533)	(4)
502000	自營經手費支出(附註二九)	(90,345)	(1)	(64,556)	(1)
503000	轉融通手續費支出	(1,543)	-	(2,779)	-
504000	承銷作業手續費支出(附註二九)	(12,025)	-	(7,291)	-
521200	財務成本(附註二六及二九)	(2,063,419)	(16)	(698,175)	(8)
521640	借券交易損失	(504,386)	(4)	(534,388)	(6)
524300	結算交割服務費支出(附註二九)	(3,856)	-	(4,878)	-
528000	其他營業支出	(596)	-	(920)	-
531000	員工福利費用(附註四、二四及二六)	(4,737,469)	(37)	(4,147,231)	(45)
532000	折舊及攤銷費用(附註四、十二、十三、十四、十六及二六)	(430,955)	(3)	(404,721)	(4)
533000	其他營業費用(附註二六及二九)	<u>(1,761,364)</u>	<u>(14)</u>	<u>(1,679,700)</u>	<u>(18)</u>
500000	支出及費用合計	<u>(10,069,453)</u>	<u>(79)</u>	<u>(7,956,172)</u>	<u>(86)</u>
5XXXXX	營業利益	<u>2,628,525</u>	<u>21</u>	<u>1,302,452</u>	<u>14</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)	906,956	7	465,145	5
602000	其他利益及損失(附註四、十四、二六及二九)	<u>312,943</u>	<u>2</u>	<u>212,917</u>	<u>2</u>
600000	營業外損益合計	<u>1,219,899</u>	<u>9</u>	<u>678,062</u>	<u>7</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
902001	稅前淨利	\$ 3,848,424	30	\$ 1,980,514	21
701000	所得稅費用 (附註四及二七)	(12,839)	-	(398,019)	(4)
902005	本年度淨利	<u>3,835,585</u>	<u>30</u>	<u>1,582,495</u>	<u>17</u>
	其他綜合損益 (附註四、二四、二五及二七)				
	不重分類至損益之項目				
805510	確定福利計畫之再衡量數	(18,306)	-	25,355	-
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	1,050,123	8	(764,587)	(8)
805560	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額	162,681	2	(154,247)	(2)
805599	與不重分類之項目相關之所得稅	<u>705</u>	<u>-</u>	<u>(5,071)</u>	<u>-</u>
805500	不重分類至損益之項目 (稅後)	<u>1,195,203</u>	<u>10</u>	<u>(898,550)</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	2,200	-	369,826	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	280,606	2	(407,868)	(4)
805660	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額	101,582	1	(174,463)	(2)
805699	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	<u>893</u>	<u>-</u>	<u>(70,771)</u>	<u>(1)</u>
805600	後續可能重分類至損益之項目 (稅後)	<u>385,281</u>	<u>3</u>	<u>(283,276)</u>	<u>(3)</u>
805000	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>1,580,484</u>	<u>13</u>	<u>(1,181,826)</u>	<u>(13)</u>
902006	本年度綜合損益總額	<u>\$ 5,416,069</u>	<u>43</u>	<u>\$ 400,669</u>	<u>4</u>
	每股盈餘 (附註二八)				
975000	基 本	<u>\$ 2.37</u>		<u>\$ 0.98</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：朱士廷

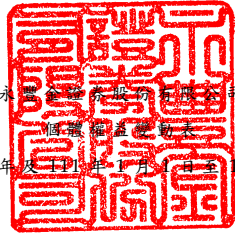


經理人：張李章隆



會計主管：洪鈺妮





民國 112 年 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 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
B1	110年度盈餘分配 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年度淨利	-	-	-	-	-	1,582,495	-	-	1,582,495
D3	111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	22,427	299,055	(1,503,308)	(1,181,826)
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,604,922	299,055	(1,503,308)	400,669
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具	-	-	-	-	-	(112,200)	-	112,200	-
Z1	111年12月31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
B1	111年度盈餘分配 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	股份基礎給付交易	-	-	46,220	-	-	-	-	-	46,220
D1	112年度淨利	-	-	-	-	-	3,835,585	-	-	3,835,585
D3	112年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(14,083)	3,093	1,591,474	1,580,484
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	3,821,502	3,093	1,591,474	5,416,069
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具	-	-	-	-	-	334,374	-	(334,374)	-
Z1	112年12月31日餘額	1,621,224	\$ 16,212,238	\$ 522,986	\$ 3,346,524	\$ 8,950,780	\$ 4,155,876	(\$ 368,870)	\$ 1,417,518	\$ 34,237,052

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

價值現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 3,848,424	\$ 1,980,514
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊及攤銷	433,677	407,442
A20300	預期信用減損損失(利益)數	(1,821)	920
A20400	營業證券透過損益按公允價值 衡量之淨損失(利益)	(2,279,952)	2,472,724
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)	1,658,952	(1,390,795)
A20900	財務成本	2,063,419	698,175
A21200	利息收入及財務收入	(2,799,585)	(1,721,638)
A21300	股利收入	(1,819,699)	(1,711,444)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	42,841	-
A22400	採用權益法認列之子公司利益 之份額	(906,956)	(465,145)
A22500	處分及報廢不動產及設備損失	2,238	-
A23300	營業外金融商品按公允價值衡 量之利益	(4,766)	(31,524)
A23400	未實現認購(售)權證發行淨 利益	(115,567)	(756,440)
A29900	租賃修改淨損失(利益)	(207)	26
A29900	除役負債迴轉利益	(201)	-
A60000	營業資產及負債之淨變動數		
A61110	透過損益按公允價值衡量之金 融資產減少(增加)	(26,820,217)	1,638,624
A61130	附賣回債券投資增加	(3,980,157)	(2,905,110)
A61150	應收證券融資款減少(增加)	(9,269,303)	9,374,664
A61160	轉融通保證金減少	33,342	8,034
A61170	應收轉融通擔保價款減少	26,855	10,430
A61180	應收證券借貸款項減少(增加)	(2,887)	10,600
A61180	應收借貸款項—不限用途增加	(10,753,144)	(511,099)
A61210	借券擔保價款減少(增加)	71,342	(90,790)
A61220	借券保證金—存出減少(增加)	2,678,501	(731,606)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A61250	應收票據及帳款減少(增加)	(\$10,778,221)	\$ 9,359,367
A61270	預付款項減少(增加)	(20,730)	38,896
A61290	其他應收款增加	(497,066)	(347,470)
A61365	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產增加	(40,789)	(2,215,154)
A61370	其他流動資產—其他減少(增 加)	(422,337)	14,089,017
A62110	附買回債券負債增加	9,784,105	6,915,619
A62130	透過損益按公允價值衡量之金 融負債增加	4,283,417	16,847,871
A62160	融券保證金增加(減少)	(2,001,357)	1,298,494
A62170	應付融券擔保價款增加(減少)	(1,428,004)	728,999
A62190	借券保證金—存入增加(減少)	(2,379,343)	1,096,958
A62230	應付票據及帳款增加(減少)	9,058,494	(9,940,785)
A62270	其他應付款增加(減少)	502,314	(442,007)
A62290	淨確定福利負債—非流動減少	(45,456)	(171,202)
A62300	員工福利負債準備—非流動增 加	32,952	8,196
A62310	其他金融負債減少	-	(20,000)
A62320	專戶分戶帳客戶權益增加	240,426	29,841
A62320	其他流動負債減少	(302,084)	(14,224,513)
A33000	營運產生之現金流入(出)	(41,908,550)	29,338,689
A33100	收取之利息	2,688,080	1,752,344
A33200	收取之股利	2,127,821	1,973,702
A33300	支付之利息	(1,704,139)	(632,449)
A33500	支付之所得稅	(83,491)	(771,882)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(38,880,279)	31,660,404
	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	(5,193,317)	(930,006)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	7,177,015	2,972,781
B01800	取得採用權益法之投資	-	(500,000)
B02700	取得不動產及設備	(148,895)	(159,556)
B02800	處分不動產及設備價款	30	-
B03700	存出保證金增加	(119,421)	(157,233)
B04500	取得其他無形資產	(55,669)	(68,892)
B06600	其他金融資產—流動減少(增加)	636,976	(491,576)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
B06700	受限制資產增加	(\$ 165,000)	\$ -
B07100	預付設備款增加	(62,793)	(16,694)
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>2,068,926</u>	<u>648,824</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,000,000	-
C00700	應付商業本票增加(減少)	30,155,417	(22,441,468)
C01200	發行公司債	-	3,000,000
C01300	償還公司債	-	(434,909)
C04020	租賃負債本金償還	(167,894)	(161,074)
C04500	發放現金股利	(833,361)	(3,511,199)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>30,154,162</u>	<u>(23,548,650)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>6,666</u>	<u>15,970</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)	(6,650,525)	8,776,548
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>13,142,116</u>	<u>4,365,568</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 6,491,591</u>	<u>\$13,142,116</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

個體財務報告附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 12 月底止，除總公司外，另設有國際證券業務分公司及 43 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 113 年 3 月 7 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「IFRS 會計準則」)

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則並未造成本公司會計政策之重大變動。

IAS 12 之修正「國際租稅變革－支柱二規則範本」

該修正引進一項 IAS 12 之例外規定，明訂本公司不得認列有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債，亦不得揭露該等遞延所得稅之相關資訊，但應揭露其已適用該例外規定，並單獨揭露有關支柱二所得稅之當期所得稅費用（利益）。此外，於支柱二法案已立法或已實質性立法但尚未生效之期間，本公司應揭露有助於使用者了解其暴露於支柱二所得稅之已知或可合理估計之質性與量化資訊。此修正發布後，應立即並追溯適用本項例外規定並揭露已適用之事實；其他揭露規定於 112 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 112 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。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
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 (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：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

<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 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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、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。

(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) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債；以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

因收購國外營運機構產生之商譽及因收購國外營運機構對資產及負債帳面金額所作之公允價值調整，係視為該國外營運機構之資

產及負債，並以每一資產負債表日之收盤匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

(五) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(六) 不動產及設備

不動產及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(七) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。投資性不動產於耐用年限內按直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於損益。

(八) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至本公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（以下稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適

用會計估計值變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 不動產及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

針對非確定耐用年限之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制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包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三四。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款等）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款、短期票券及期貨交易超額保證金，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

本公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

D. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之減損損失。

應收帳款等係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期天數達規定天數以上，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

若本公司既未移轉亦未保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，且保留對該資產之控制，則在持續參與該資產之範圍內持續認列該資產並針對可能必須支付之金額認列相關負債。若本公司保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，則持續認列該資產並將收取之價款認列為金融負債。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融負債所支付之任何股利或利息）係認列於損益。

本公司於下列情況下，係將金融負債於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列之不一致；或
- B. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且本公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。
- C. 將包含一個或多個嵌入式衍生工具之混合（結合）合約整體進行指定。

指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，因信用風險變動所產生之公允價值變動金額係認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，僅於相關金融負債除列時重分類至保留盈餘。除所產生之利息係認列於財務成本外，該負債剩餘之公允價值變動金額則認列於損益。惟若將歸因於信用風險之公允價值變動認列於其他綜合損益中將引發或加劇會計配比不當，則該負債之整體公允價值變動全數列報於損益。

公允價值之決定方式請參閱附註三四。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括期貨、選擇權、認購（售）權證、利率交換、匯率交換、換匯換利、轉換公司債資產交換、結構型商品交易、遠期外匯及權益衍生工具等，以擴大投資管道、積極發展多元商品，並有效運用公司資本。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

5. 金融工具之修改

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

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

(十二) 附條件交易

屬融資性質之附賣回及附買回債券交易，分別帳列附賣回債券投資及附買回債券負債，並依約定利率分別認列利息收入及利息支出。

(十三) 證券融資及融券

本公司對證券投資人所辦理之融通資金，帳列應收證券融資款，融資人以融資買入之全部證券作為擔保品，本公司就此項擔保品作為融資擔保證券，採備忘分錄入帳，於融資人償還結清時返還。

本公司辦理有價證券融資業務，若有資金需求而向證券金融公司轉融資借入款項，帳列轉融通借入款，並以轉融資買入之全部股票作為擔保品。

融資人之整戶擔保維持率低於規定比率經處分仍有不足，且未依期限補繳部分之應收證券融資款餘額，即轉列催收款項；融資人信用交易帳戶內之有價證券如屬無法處分者，該部分應收證券融資款餘額即轉列其他應收款或催收款項。

本公司辦理融通證券業務時，對融券客戶收取之保證金，帳列融券保證金。借予客戶融券之證券，採備忘分錄入帳，作為融券標的證券。收取融券賣出價款，扣除證券商手續費、本公司融券手續費及證券交易稅後之餘額，以應付融券擔保價款科目入帳。保證金及融券賣出價款於客戶償還結清時返還。

本公司辦理有價證券融券業務，若有需要而向證券金融公司轉融券借入證券，其所交付之保證金或轉融券差額，列為轉融通保證

金。為抵繳轉融券保證金之股票列為轉融通保證品，採備忘分錄處理。向客戶收取之融券賣出價款，作為向證券金融公司轉融券之擔保價款，帳列應收轉融通擔保價款。

(十四) 證券業務借貸款項、不限用途款項借貸業務及有價證券借貸

本公司辦理有價證券借貸業務之出借券源限於(一)自有有價證券；(二)自臺灣證券交易所借券系統借入之有價證券；(三)辦理有價證券買賣融資融券業務取得之融資買進擔保證券；(四)自客戶借入之有價證券，及(五)自其他辦理有價證券借貸業務或有價證券融資融券業務之證券商或證券金融事業借入之有價證券。其中自有有價證券辦理出借時，應將原帳列科目轉列為借出證券，評價日應依公允價值評價，評價損益依其未出借前原始帳列評價損益科目列帳。本公司辦理有價證券借貸業務，按每一客戶分別設帳，每日逐筆登載借貸交易事項及餘額、擔保品明細及其價值，以及擔保品之追繳與處分。

本公司對證券投資人辦理證券業務借貸之款項，以每一證券投資人成交日買進、賣出證券價金相抵後之應付價金、相關手續費及稅負為限，帳列應收證券借貸款項。另對客戶辦理不限用途款項借貸業務，依客戶繳付之擔保品提供融通額度，帳列應收借貸款項—不限用途。向證券投資人或客戶收取之利息及手續費，分別帳列利息收入及借貸款項手續費收入。本公司辦理證券業務借貸款項及不限用途借貸款項業務，依客戶別分別設帳，並逐筆登載款項借貸事項、融通擔保品及擔保品之追繳與處分。

本公司辦理有價證券出借所收取之擔保品，如為有價證券者，以備忘分錄入帳，如屬現金擔保品者，則帳列借券保證金—存入。本公司另自臺灣證券交易所借券系統借入有價證券而繳存之保證金，則帳列借券保證金—存出。借券保證金—存入或借券保證金—存出於有價證券返還時償還或收回。辦理有價證券借貸業務所收取之借券收入及服務手續費認列為借券收入。

(十五) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為收益。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

依租賃合約，本公司應於租賃結束日將承租之房屋及建築物復原至承租時之原始狀態。本公司按其履行租賃合約之復原義務時所導致未來經濟效益流出最佳估計值之現值認列為負債準備。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十七) 股份基礎給付

1. 權益交割股份基礎給付

本公司之母公司依金融控股公司法辦理現金增資保留予子公司員工認購之股份，係以員工承諾認購股數之日為給與日，並以給與日認股權之公允價值認列費用及資本公積。

2. 現金交割股份基礎給付

現金交割股份基礎給付係認列為取得提供商品或勞務所產生之負債，並以所承擔負債之公允價值作原始衡量。該負債係於清償前之每一資產負債表日及清償日再衡量其公允價值，並將公允價值變動認列為損益。

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

本公司已適用有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債之認列及揭露例外規定，故有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債，本公司既不認列亦不揭露其相關資訊。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅

係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

4. 本公司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所得稅，其會計處理係將合併基礎之當期及遞延所得稅與母公司永豐金控及其子公司個別之當期及遞延所得稅彙總金額之差額，於母公司永豐金控合併調整，相關之撥補或撥付金額於估列所得稅時，以應收或應付科目列帳。

(十九) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。勞務收入係於勞務提供時認列。

本公司之經紀手續費收入係於買賣有價證券及辦理融券業務成交日認列。

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12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
現金		
零用金及庫存現金	\$ 1,320	\$ 1,460
銀行活期存款	2,240,966	2,831,403
銀行支票存款	345,830	282,099
約當現金		
短期票券	2,750,973	8,787,304
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	1,152,502	1,086,232
	<u>\$ 6,491,591</u>	<u>\$ 13,142,116</u>

本公司銀行定期存款及短期票券之利率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31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	1.25%~1.42%	0.45%~1.24%
短期票券到期日	113年1月	112年1月

截至112年及111年12月31日止，原始到期日超過3個月之銀行定期存款分別為3,000仟元及639,976仟元；利率區間分別為年利率1.41%~1.45%及0.08%~4.55%，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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>備註</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>			
<u>－流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
借出證券	\$ 1,166,414	\$ -	(一)
開放式基金及其他有價證券	133,818	29,160	(二)
營業證券－自營	49,896,799	25,540,523	(三)
營業證券－承銷	451,177	496,048	(三)
營業證券－避險	3,233,831	1,366,322	(三)
買入選擇權－期貨	169,598	13,147	(四)
期貨交易保證金－自有資金	1,129,700	676,403	(四)
期貨交易保證金－有價證券	1,732,412	848,754	(四)
衍生工具資產－櫃檯			
換利合約價值	3,623,472	3,929,411	(八)
換匯合約價值	108,204	1,310	(九)
資產交換 IRS 合約價值	3,172	1,042	(十)
資產交換選擇權合約價值	818,668	453,594	(十)
	<u>\$ 62,467,265</u>	<u>\$ 33,355,714</u>	
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>			
<u>－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	\$ 99,908	\$ 99,595	(十二)
未上市（櫃）公司股票	33,054	39,983	(十二)
	<u>\$ 132,962</u>	<u>\$ 139,578</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日	備 註
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>			
<u>一流動</u>			
持有供交易之金融負債			
賣出選擇權負債—期貨	\$ 13,353	\$ 5,379	(四)
應付借券—避險	23,646	100,147	(五)
應付借券—非避險	14,819,684	11,059,661	(五)
附賣回債券投資—融券	-	487,114	(六)
發行認購(售)權證負債	10,700,002	6,306,804	(七)
發行認購(售)權證再買回	(10,031,889)	(6,006,927)	(七)
衍生工具負債—櫃檯			
換利合約價值	3,137,725	3,515,678	(八)
換匯合約價值	18,712	12,510	(九)
資產交換 IRS 合約價值	150,107	159,819	(十)
資產交換選擇權合約價值	<u>2,269,307</u>	<u>1,042,104</u>	(十)
	<u>21,100,647</u>	<u>16,682,289</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>13,049,008</u>	<u>11,640,564</u>	(十一)
	<u>\$ 34,149,655</u>	<u>\$ 28,322,853</u>	

(一) 借出證券

	112年12月31日	111年12月31日
上市公司股票	\$ 4,162	\$ -
指數股票及債券型基金	<u>1,120,460</u>	-
	1,124,622	-
評價調整	<u>41,792</u>	-
	<u>\$ 1,166,414</u>	<u>\$ -</u>

(二) 開放式基金及其他有價證券

	112年12月31日	111年12月31日
開放式基金	\$ 115,000	\$ 30,000
其他有價證券	<u>16,138</u>	-
	131,138	30,000
評價調整	<u>2,680</u>	(840)
	<u>\$ 133,818</u>	<u>\$ 29,160</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。

(三) 營業證券

	112年12月31日	111年12月31日
<u>自 營</u>		
<u>債 券</u>		
公 債	\$ 895,075	\$ 3,416,915
公 司 債	7,963,663	1,207,807
金 融 債	<u>7,909,386</u>	<u>2,864,600</u>
債券小計	16,768,124	7,489,322
上市公司股票	6,550,025	3,289,116
上櫃公司股票及可轉換公司債	13,094,571	11,856,580
指數股票及債券型基金	12,023,281	3,847,275
興櫃公司股票	660,377	446,674
國外上市公司股票	46,798	-
其 他	<u>47</u>	<u>47</u>
	49,143,223	26,929,014
評價調整	<u>753,576</u>	(<u>1,388,491</u>)
	<u>\$ 49,896,799</u>	<u>\$ 25,540,523</u>
<u>承 銷</u>		
上市公司股票	\$ 21,370	\$ 45,930
上櫃公司股票及可轉換公司債	<u>405,079</u>	<u>469,576</u>
	426,449	515,506
評價調整	<u>24,728</u>	(<u>19,458</u>)
	<u>\$ 451,177</u>	<u>\$ 496,048</u>
<u>避 險</u>		
認購(售)權證避險		
上市公司股票	\$ 2,311,597	\$ 725,387
上櫃公司股票	689,914	439,568
指數股票型基金	91,776	72,259
認購(售)權證	26,436	70,181
結構型商品避險		
上市公司股票	9,990	2,707
上櫃公司股票	4,151	-
開放式基金	<u>99,119</u>	<u>112,007</u>
	3,232,983	1,422,109
評價調整	<u>848</u>	(<u>55,787</u>)
	<u>\$ 3,233,831</u>	<u>\$ 1,366,322</u>

截至 112 年及 111 年 12 月 31 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 32,646,502 仟元及 18,799,072 仟元，已以附買回條件賣出。

(四) 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：

		112年12月31日				
項 目	商 品 種 類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或 支 付 (收 取)		
		買 / 賣 方	契 約 數	之 權 利 金	公 允 價 值	
期貨契約	股價指數類期貨契約	買 方	1,235	\$ 1,184,834	\$ 1,198,754	
	個股股票類期貨契約	買 方	14,316	5,565,255	5,646,003	
	商品期貨契約	買 方	217	468,003	481,678	
	利率期貨契約	買 方	3,049	14,020,380	14,103,459	
	股價指數類期貨契約	賣 方	1,255	3,464,878	3,495,769	
	個股股票類期貨契約	賣 方	51,528	9,554,017	9,826,862	
	外匯期貨契約	賣 方	21	57,242	57,803	
	商品期貨契約	賣 方	251	842,899	835,993	
	利率期貨契約	賣 方	899	3,572,571	3,676,418	
	選擇權契約	選擇權契約—買權	買 方	1,303	131,876	149,663
選擇權契約—賣權		買 方	1,350	27,388	19,935	
選擇權契約—買權		賣 方	1,191	(7,310)	(10,538)	
選擇權契約—賣權		賣 方	1,846	(7,672)	(2,815)	

		111年12月31日				
項 目	商 品 種 類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或 支 付 (收 取)		
		買 / 賣 方	契 約 數	之 權 利 金	公 允 價 值	
期貨契約	股價指數類期貨契約	買 方	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)	

公允價值係分別按 112 年及 111 年 12 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年度		111年度	
	期貨契約 損	選擇權交易 利益（損失）	期貨契約 利益（損失）	選擇權交易 利益（損失）
非避險已實現	(\$2,849,573)	\$ 6,468	(\$ 215,503)	(\$ 806)
非避險未實現	(205,531)	11,968	(138,443)	872
避險已實現	(231,916)	(1,646)	291	1,461
避險未實現	(4,285)	(5)	(2,633)	-
	<u>(\$3,291,305)</u>	<u>\$ 16,785</u>	<u>(\$ 356,288)</u>	<u>\$ 1,527</u>

(五) 應付借券

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應付借券—避險</u>		
認購（售）權證避險		
上市公司股票	\$ 11,421	\$ 31,621
上櫃公司股票	12,345	43,019
指數股票型基金	-	20,730
	<u>23,766</u>	<u>95,370</u>
評價調整	(120)	4,777
	<u>\$ 23,646</u>	<u>\$ 100,147</u>
<u>應付借券—非避險</u>		
上市公司股票	\$ 4,819,882	\$ 9,716,399
上櫃公司股票	515,634	525,564
指數股票及債券型基金	8,668,064	1,640,586
	<u>14,003,580</u>	<u>11,882,549</u>
評價調整	816,104	(822,888)
	<u>\$ 14,819,684</u>	<u>\$ 11,059,661</u>

(六) 附賣回債券投資—融券

	112年12月31日	111年12月31日
公 債	\$ -	\$ 512,367
評價調整	-	(25,253)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 487,114</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12月31日	111年12月31日
發行認購（售）權證負債	\$ 12,056,055	\$ 8,800,979
加：發行認購（售）權證 負債價值變動利益	(<u>1,356,053</u>)	(<u>2,494,175</u>)
	<u>10,700,002</u>	<u>6,306,804</u>
發行認購（售）權證再買 回	10,946,155	8,075,082
加：發行認購（售）權證 再買回價值變動損 失	(<u>914,266</u>)	(<u>2,068,155</u>)
	<u>10,031,889</u>	<u>6,006,927</u>
發行認購（售）權證負債 淨額	<u>\$ 668,113</u>	<u>\$ 299,877</u>

公允價值係分別按 112 年及 111 年 12 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年度	111年度
發行認購（售）權證負債價值 變動利益（損失）	(\$ 2,074,197)	\$ 16,769,783
發行認購（售）權證再買回價 值變動利益（損失）	2,189,764	(16,013,343)
發行認購（售）權證到期前履 約利益	487	-
發行認購（售）權證費用	(<u>174,933</u>)	(<u>169,805</u>)
	<u>(\$ 58,879)</u>	<u>\$ 586,635</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12月31日	111年12月31日
以交易為目的	<u>\$482,369,230</u>	<u>\$400,140,222</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	NTD	83,506	AUD 4,000
	NTD	26,231	JPY 122,000
	NTD	4,273,555	USD 136,000
	NTD	56,641	ZAR 34,000
	USD	24,500	CNH 177,677

		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

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12月31日		111年12月31日	
	名目本金	支付(收取)之權利金	名目本金	支付(收取)之權利金
利率交換交易	\$ 4,148,500	\$ -	\$ 4,859,300	\$ -
買入轉換公司債選擇權交易	-	707,975	-	794,386
選擇權交易－買方	434,500	116,889	707,000	141,071
選擇權交易－賣方	12,494,400	(2,408,540)	12,980,100	(2,248,965)

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12月31日		111年12月31日	
	名目本金	支付(收取)之價款	名目本金	支付(收取)之價款
股權連結型商品	\$ 86,600	(\$ 86,562)	\$ 39,100	(\$ 39,100)
信用連結型商品	698,000	(698,000)	623,000	(623,000)
保本型商品	12,221,586	(12,305,642)	10,916,062	(10,932,203)

3. 從事結構型商品交易產生之損益，請參閱附註二六。

(十二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	112年12月31日	111年12月31日
營業證券－自營	\$ 99,995	\$ 99,781
未上市(櫃)公司股票	56,686	64,860
	156,681	164,641
評價調整	(23,719)	(25,063)
	<u>\$ 132,962</u>	<u>\$ 139,578</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 年及 111 年 12 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12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流動</u>		
債務工具投資	<u>\$ 7,434,770</u>	<u>\$ 10,387,013</u>
<u>非流動</u>		
權益工具投資	<u>\$ 5,294,822</u>	<u>\$ 2,952,686</u>

(一) 權益工具投資

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
上市(櫃)公司股票	\$ 4,093,592	\$ 1,842,270
未上市(櫃)公司股票	<u>1,201,230</u>	<u>1,110,416</u>
	<u>\$ 5,294,822</u>	<u>\$ 2,952,686</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及111年度該投資於除列日之公允價值分別為3,913,036仟元及2,981,601仟元，處分之累積損益分別為利益370,712仟元及損失94,743仟元自其他權益轉入保留盈餘。

本公司與仍持有及已除列之投資有關之股利收入如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
股利收入		
報導期間結束日仍持有	\$ 161,351	\$ 166,951
報導期間內除列	<u>168,469</u>	<u>103,359</u>
	<u>\$ 329,820</u>	<u>\$ 270,310</u>

(二) 債務工具投資

	112年12月31日	111年12月31日
流動		
公司債	\$ 2,869,683	\$ 4,819,410
金融債	<u>4,565,087</u>	<u>5,567,603</u>
	<u>\$ 7,434,770</u>	<u>\$ 10,387,013</u>

上述債務工具投資之相關減損評估資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
總帳面金額	\$ 7,688,488	\$ 10,894,651
備抵損失	(<u>2,135</u>)	(<u>4,208</u>)
攤銷後成本	7,686,353	10,890,443
公允價值調整	(<u>251,583</u>)	(<u>503,430</u>)
總帳面價值	<u>\$ 7,434,770</u>	<u>\$ 10,387,013</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	0.00000%~ 0.12916%	\$ 7,688,488
自原始認列後信用風險已顯著增加	存續期間預期信用損失 (未信用減損)		-
已發生信用減損	存續期間預期信用損失 (已信用減損)		-
			<u>\$ 7,688,488</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>

本公司依預期信用損失評估之備抵損失變動資訊如下：

112 年度

	信	用	等	級
	正	常	常	違
	(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)
年初餘額	\$ 4,208	\$ -	\$ -	\$ -
本年度迴轉	(819)	-	-	-
本年度除列	(1,254)	-	-	-
年底餘額	<u>\$ 2,135</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

111 年度

	信	用	等	級
	正	常	常	違
	(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)
年初餘額	\$ 3,773	\$ -	\$ -	\$ -
本年度提列	607	-	-	-
本年度除列	(172)	-	-	-
年底餘額	<u>\$ 4,208</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，供作附買回條件交易之債券面額分別為 7,206,885 仟元及 10,651,264 仟元。

九、附賣回債券投資

	112年12月31日	111年12月31日
公司債	\$ 5,505,611	\$ 2,152,114
金融債	3,576,309	1,337,505
公債	1,894,601	3,506,745
	<u>\$ 10,976,521</u>	<u>\$ 6,996,364</u>
約定賣回價	<u>\$ 11,044,679</u>	<u>\$ 7,021,106</u>
利率區間	5.53%~5.75%	1.34%~6.75%

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12月31日	111年12月31日
應收證券融資款	\$ 23,237,006	\$ 13,967,703
減：備抵損失	(<u>4</u>)	(<u>2</u>)
	<u>\$ 23,237,002</u>	<u>\$ 13,967,701</u>
應收票據	\$ <u>2,338</u>	\$ <u>1,129</u>
應收帳款		
應收交割帳款	14,366,829	6,531,610
應收出售證券款	4,295,346	444,466
應收融資利息	258,458	254,772
應收債券利息	251,346	143,438
其 他	<u>1,082,064</u>	<u>1,966,654</u>
總帳面金額	20,254,043	9,340,940
減：備抵損失	(<u>200</u>)	(<u>132</u>)
	<u>20,253,843</u>	<u>9,340,808</u>
	<u>\$ 20,256,181</u>	<u>\$ 9,341,937</u>
其他應收款	\$ <u>984,595</u>	\$ <u>487,618</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 年及 111 年 12 月 31 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12月31日 總帳面金額
自原始認列後信用風險未顯著增加	12個月預期信用損失	0.00001636%	\$ 23,237,006
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>\$ 23,237,006</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
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>

應收帳款之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
6個月以內	\$ 20,253,793	\$ 9,340,840
6個月以上	250	100
	<u>\$ 20,254,043</u>	<u>\$ 9,340,940</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年度				
	應收	證	券	融	資
	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	應收帳款存續期間預期信用損失且已信用減損	其他應收款存續期間預期信用損失且已信用減損
年初餘額	\$ 2	\$ -	\$ -	\$ 132	\$ -
本年度提列	2	-	-	250	-
本年度沖銷	-	-	-	-	-
本年度收回	-	-	-	(182)	-
年底餘額	<u>\$ 4</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 200</u>	<u>\$ -</u>

	111年度				
	應收	證	券	融	資
	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	應收帳款存續期間預期信用損失且已信用減損	其他應收款存續期間預期信用損失且已信用減損
年初餘額	\$ 2	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
本年度提列	-	-	-	485	-
本年度沖銷	-	-	-	-	-
本年度收回	-	-	-	(353)	-
年底餘額	<u>\$ 2</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 132</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12月31日		111年12月31日	
	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)」)	\$ 3,718,823	100.00	\$ 3,432,249	100.00
永豐期貨股份有限公司(「永豐期貨」)	4,294,404	100.00	3,808,415	100.00
永豐證創業投資股份有限公司(「永豐證創投」)	778,763	100.00	699,674	100.00
永豐證券投資顧問股份有限公司(「永豐投顧」)	163,959	100.00	171,013	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>27,634</u>	100.00	<u>34,901</u>	100.00
	<u>\$ 8,983,583</u>		<u>\$ 8,146,252</u>	

截至 112 年 12 月 31 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 及 111 年度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年度	111年度
永豐金證券(開曼)	\$ 174,017	(\$ 16,021)
永豐期貨	664,576	495,151
永豐證創投	78,965	(13,600)
永豐投顧	(3,855)	4,063
永豐金財務諮詢(上海)	<u>(6,747)</u>	<u>(4,448)</u>
	<u>\$ 906,956</u>	<u>\$ 465,145</u>

112 及 111 年度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	-	-	-	-	112,108	21,873	14,914	148,895														
處 分	-	-	(	91,106)	(	18,191)	(	3,167)	(	112,464)								
由預付設備款轉入	-	-	1,202	14,255	(	7,069)	8,388														
112年12月31日餘額	<u>\$</u>	<u>1,298,137</u>	<u>\$</u>	<u>708,767</u>	<u>\$</u>	<u>427,784</u>	<u>\$</u>	<u>129,864</u>	<u>\$</u>	<u>70,054</u>	<u>\$</u>	<u>2,634,606</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	-	-	13,980	101,206	24,236	9,639	149,061															
處 分	-	-	(	90,606)	(	16,437)	(	3,153)	(	110,196)								
112年12月31日餘額	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>342,340</u>	<u>\$</u>	<u>192,079</u>	<u>\$</u>	<u>56,345</u>	<u>\$</u>	<u>43,154</u>	<u>\$</u>	<u>633,918</u>										
112年12月31日淨額	<u>\$</u>	<u>1,298,137</u>	<u>\$</u>	<u>366,427</u>	<u>\$</u>	<u>235,705</u>	<u>\$</u>	<u>73,519</u>	<u>\$</u>	<u>26,900</u>	<u>\$</u>	<u>2,000,688</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	-	-	-	-	112,645	28,669	18,242	159,556														
處 分	-	-	(	70,696)	(	11,488)	(	14,715)	(	96,899)								
111年12月31日餘額	<u>\$</u>	<u>1,298,137</u>	<u>\$</u>	<u>708,767</u>	<u>\$</u>	<u>405,580</u>	<u>\$</u>	<u>111,927</u>	<u>\$</u>	<u>65,376</u>	<u>\$</u>	<u>2,589,787</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	-	-	13,980	95,697	22,566	9,336	141,579															
處 分	-	-	(	70,696)	(	11,488)	(	14,715)	(	96,899)								
111年12月31日餘額	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>328,360</u>	<u>\$</u>	<u>181,479</u>	<u>\$</u>	<u>48,546</u>	<u>\$</u>	<u>36,668</u>	<u>\$</u>	<u>595,053</u>										
111年12月31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>										

於 112 及 111 年度，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12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 481,663	\$ 436,183
辦公及運輸設備	9,852	8,068
	<u>\$ 491,515</u>	<u>\$ 444,251</u>

	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 239,386</u>	<u>\$ 167,102</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 170,853	\$ 158,772
辦公及運輸設備	<u>5,044</u>	<u>4,316</u>
	<u>\$ 175,897</u>	<u>\$ 163,088</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 及 111 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 161,800</u>	<u>\$ 150,196</u>
非流動	<u>\$ 335,613</u>	<u>\$ 297,326</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
建築物	0.33%~1.62%	0.33%~1.56%
辦公及運輸設備	5.50%	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年度	111年度
短期租賃費用	<u>\$ 34</u>	<u>\$ 50</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 1,035</u>	<u>\$ 1,051</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 173,909)</u>	<u>(\$ 165,413)</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 12月31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>2,722</u>		<u>2,722</u>	
112年12月31日餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>85,592</u>	\$	<u>85,592</u>	
112年12月31日淨額	\$	<u>199,926</u>	\$	<u>74,423</u>	\$	<u>274,349</u>	
<u>成 本</u>							
111年1月1日及 12月31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>2,721</u>		<u>2,721</u>	
111年12月31日餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>82,870</u>	\$	<u>82,870</u>	
111年12月31日淨額	\$	<u>199,926</u>	\$	<u>77,145</u>	\$	<u>277,071</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 及 111 年度，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 年及 111 年 12 月 31 日，以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
第 1 年	\$ 12,259	\$ 12,259
第 2 年	11,099	12,259
第 3 年以上	<u>442</u>	<u>11,541</u>
	<u>\$ 23,800</u>	<u>\$ 36,059</u>

截至 112 年及 111 年 12 月 31 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，帳列存入保證金。

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 年及 111 年 12 月 31 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 年及 111 年 12 月 31 日，本公司之商譽均為 147,944 仟元，於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日並未發生重大新增、減損、實際營運與預期效益產生重大差異及收購後對商譽有重大調整情形。

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 112 年及 111 年 10 月 31 日。

本公司 112 及 111 年度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 2,928,629 仟元及 1,117,350 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，112 年度實際營運結果優於預期，經評估可回收金額大於帳面價值，故無減損之情形。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，故無減損之情形。

十六、其他無形資產

	電腦軟體	客戶關係	碳	權合	計
<u>成 本</u>					
112年1月1日餘額	\$ 249,139	\$ 482,095	\$ -		\$ 731,234
單獨取得	55,422	-	247		55,669
由預付設備款轉入	42,551	-	-		42,551
處分	(48,668)	-	-		(48,668)
112年12月31日餘額	<u>\$ 298,444</u>	<u>\$ 482,095</u>	<u>\$ 247</u>		<u>\$ 780,786</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	55,748	50,249	-		105,997
處分	(48,668)	-	-		(48,668)
112年12月31日餘額	<u>\$ 122,425</u>	<u>\$ 439,990</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 562,415</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 176,019</u>	<u>\$ 42,105</u>	<u>\$ 247</u>		<u>\$ 218,371</u>
<u>成 本</u>					
111年1月1日餘額	\$ 215,290	\$ 482,095	\$ -		\$ 697,385
單獨取得	68,892	-	-		68,892
由預付設備款轉入	2,653	-	-		2,653
處分	(37,696)	-	-		(37,696)
111年12月31日餘額	<u>\$ 249,139</u>	<u>\$ 482,095</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 731,234</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	49,805	50,249	-		100,054
處分	(37,696)	-	-		(37,696)
111年12月31日餘額	<u>\$ 115,345</u>	<u>\$ 389,741</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 505,086</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 133,794</u>	<u>\$ 92,354</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 226,148</u>

於112及111年度，本公司評估其他無形資產並無任何減損跡象，故無須進行減損測試。

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12月31日	111年12月31日
營業保證金	\$ 630,000	\$ 660,000
交割結算基金	335,710	310,162
履約保證金	390,113	265,152
營業場所及交通設備押金	40,051	36,805
訴訟擔保金	-	4,980
其他	3,943	3,297
	<u>\$ 1,399,817</u>	<u>\$ 1,280,396</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12月31日	111年12月31日
催收款項	\$ 87,629	\$ 83,510
減：備抵損失	(87,629)	(83,510)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司之備抵損失變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 83,510	\$ 84,123
本年度提列	4,664	2,834
本年度沖銷	(119)	(2,993)
本年度收回	(426)	(454)
年底餘額	<u>\$ 87,629</u>	<u>\$ 83,510</u>

十九、短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
擔保及信用借款	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ -</u>
利率區間	1.95%~1.96%	-
到期日	113.01.04	-

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12月31日	111年12月31日
應付商業本票	\$ 31,100,000	\$ 900,000
減：應付商業本票折價	(45,866)	(1,283)
	<u>\$ 31,054,134</u>	<u>\$ 898,717</u>
年貼現率	1.45%~1.55%	1.34%~1.56%
到期日	113.01.02~ 113.04.01	112.02.01~ 112.02.09

上述商業本票係由金融機構發行。

二一、應付公司債

	112年12月31日	111年12月31日
109年度第一次無擔保普通公司債	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000
111年度第一次無擔保次順位普通公司債（甲券）	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
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）	550,000	550,000
	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 5,000,000</u>

	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
發行面額	<u>\$2,000,000</u>
發行日期	109年1月8日
發行期限	5年
票面利率	固定利率 0.80%
還本方式	到期一次還本

二二、附買回債券負債

	112年12月31日	111年12月31日
公司債	\$ 14,979,153	\$ 7,395,114
金融債	13,133,656	8,274,738
可轉換公司債	6,493,000	5,779,467
公債	<u>2,486,536</u>	<u>5,858,921</u>
	<u>\$ 37,092,345</u>	<u>\$ 27,308,240</u>
約定買回價	<u>\$ 37,506,451</u>	<u>\$ 27,377,338</u>
利率區間	0.97%~5.80%	0.80%~4.95%

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12月31日	111年12月31日
應付票據	\$ -	\$ -
應付帳款		
應付交割帳款	14,085,973	5,880,065
應付買入證券款	640,045	2,800
交割代價	668,795	588,586
其他	<u>1,323,701</u>	<u>1,188,569</u>
	<u>16,718,514</u>	<u>7,660,020</u>
	<u>\$ 16,718,514</u>	<u>\$ 7,660,020</u>

二四、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資總額 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫，依該辦法規定，凡於本公司服務滿 10 年以上且年齡滿 60 歲或服務滿 25 年以上（此辦法適用 86 年 5 月 19 日後到職之員工，86 年 5 月 19 日之前到職者，於本公司服務滿 20 年以上即可適用），或服務滿 15 年以上且年齡滿 55 歲之職工可適用退休辦法，另 85 年 3 月 15 日以前到職之員工，凡服務滿 5 年以上可

適用退職辦法。員工退休金之支付係根據服務年資及退休（職）前 1 個月之平均薪資計算。本公司按扣除獎金及紅利後之薪資總額 6% 計提退休金並分別以職工退休基金管理委員會及勞工退休準備金監督委員會名義專戶存儲，由該委員會管理。

年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 894,125	\$ 925,806
計畫資產公允價值	(<u>519,412</u>)	(<u>523,943</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 374,713</u>	<u>\$ 401,863</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
112 年 1 月 1 日	<u>\$ 925,806</u>	(<u>\$ 523,943</u>)	<u>\$ 401,863</u>
服務成本			
當期服務成本	8,317	-	8,317
利息費用（收入）	<u>11,783</u>	(<u>6,784</u>)	<u>4,999</u>
認列於損益	<u>20,100</u>	(<u>6,784</u>)	<u>13,316</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(4,497)	(4,497)
精算損失—人口統計假設 變動	163	-	163
精算利益—經驗調整	(2,713)	-	(2,713)
精算損失—財務假設變動	<u>25,353</u>	<u>-</u>	<u>25,353</u>
認列於其他綜合損益	<u>22,803</u>	(<u>4,497</u>)	<u>18,306</u>
雇主提撥	-	(58,607)	(58,607)
福利支付	(<u>74,584</u>)	<u>74,419</u>	(<u>165</u>)
112 年 12 月 31 日	<u>\$ 894,125</u>	(<u>\$ 519,412</u>)	<u>\$ 374,713</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債
111年1月1日	\$ 1,025,595	(\$ 427,175)	\$ 598,420
服務成本			
當期服務成本	10,024	-	10,024
利息費用(收入)	5,904	(2,416)	3,488
認列於損益	15,928	(2,416)	13,512
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(20,582)	(20,582)
精算損失—人口統計假設 變動	82	-	82
精算損失—經驗調整	53,805	-	53,805
精算利益—財務假設變動	(58,660)	-	(58,660)
認列於其他綜合損益	(4,773)	(20,582)	(25,355)
雇主提撥	-	(184,358)	(184,358)
福利支付	(110,944)	110,588	(356)
111年12月31日	\$ 925,806	(\$ 523,943)	\$ 401,863

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.20%	1.30%
薪資預期增加率	2.00%	1.75%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(<u>\$ 18,224</u>)	(<u>\$ 19,723</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 18,786</u>	<u>\$ 20,355</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 18,671</u>	<u>\$ 20,298</u>
減少 0.25%	(<u>\$ 18,206</u>)	(<u>\$ 19,768</u>)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 32,485</u>	<u>\$ 34,508</u>
確定福利義務平均到期期間	8年	8年

二五、權益

(一) 股本

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>1,900,000</u>	<u>1,900,000</u>
額定股本	<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>
已發行股本	<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：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
股票溢價	\$ 84,747	\$ 84,747
庫藏股票交易	31,358	31,358
合併溢額	329,379	329,379
員工認股權	<u>77,502</u>	<u>31,282</u>
	<u>\$ 522,986</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 12 月 31 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，自前期未分配盈餘提列。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之 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>		

本公司於 113 年 3 月 7 日經董事會擬議之 112 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 415,587	
特別盈餘公積	619,631	
股東現金股利	2,684,910	\$ 1.6561
股東股票股利	<u>435,748</u>	\$ 0.2688
	<u>\$ 4,155,876</u>	

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年度召開之董事會代行股東會職權決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
年初餘額	(\$ 371,963)	(\$ 671,018)
當年度產生		
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	2,200	369,826
相關所得稅	<u>893</u>	(<u>70,771</u>)
年底餘額	<u>(\$ 368,870)</u>	<u>(\$ 371,963)</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

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
年初餘額	\$ 160,418	\$ 1,551,526
當年度產生		
未實現損益		
債務工具	232,276	(400,616)
債務工具備抵損失之調整	(2,073)	435
權益工具	1,050,123	(764,587)
採用權益法之子公司之份額	263,701	(330,853)
相關所得稅	(2,956)	-
重分類調整		
處分債務工具	<u>50,403</u>	(<u>7,687</u>)
本年度其他綜合損益	<u>1,591,474</u>	(<u>1,503,308</u>)
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	(<u>334,374</u>)	<u>112,200</u>
年底餘額	<u>\$ 1,417,518</u>	<u>\$ 160,418</u>

二六、個體綜合損益表項目明細表

(一) 經紀手續費收入

	112年度	111年度
受託買賣手續費收入	\$ 6,468,708	\$ 5,430,636
融券手續費收入	26,826	32,657
其他	<u>243</u>	<u>300</u>
	<u>\$ 6,495,777</u>	<u>\$ 5,463,593</u>

(二) 承銷業務收入

	112年度	111年度
承銷作業處理費收入	\$ 147,885	\$ 58,088
包銷證券報酬	122,147	102,903
承銷輔導費收入	39,320	38,574
代銷證券手續費收入	<u>6,098</u>	<u>6,137</u>
	<u>\$ 315,450</u>	<u>\$ 205,702</u>

(三) 營業證券出售淨利益(損失)

	112年度	111年度
自營		
在集中交易市場買賣	\$ 3,727,173	(\$ 1,598,036)
在營業處所買賣	1,146,834	(261,677)
在國外市場買賣	(<u>212,567</u>)	(<u>375,234</u>)
	<u>\$ 4,661,440</u>	<u>(\$ 2,234,947)</u>
承銷		
在集中交易市場買賣	\$ 28,205	(\$ 8,935)
在營業處所買賣	<u>129,456</u>	<u>51,097</u>
	<u>\$ 157,661</u>	<u>\$ 42,162</u>
避險		
在集中交易市場買賣	\$ 313,672	(\$ 389,361)
在營業處所買賣	(<u>33,527</u>)	(<u>200,177</u>)
	<u>\$ 280,145</u>	<u>(\$ 589,538)</u>

(四) 利息收入

	112年度	111年度
融資利息收入	\$ 864,967	\$ 910,595
債券投資利息收入	809,333	492,969
附賣回債券投資利息收入	627,276	120,756
不限用途借貸利息收入	160,872	66,216
借券擔保品利息收入	158,946	53,869
其他	4,399	7,806
	<u>\$ 2,625,793</u>	<u>\$ 1,652,211</u>

(五) 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益 (損失)

	112年度	111年度
營業證券—自營	\$ 2,179,131	(\$ 2,346,017)
營業證券—承銷	44,186	(60,945)
營業證券—避險	56,635	(65,762)
	<u>\$ 2,279,952</u>	<u>(\$ 2,472,724)</u>

(六) 衍生工具淨利益 (損失) — 櫃檯

	112年度	111年度
利率交換	(\$ 71,105)	\$ 689,627
匯率交換	(57,380)	(563,066)
股權交換	-	160
結構型商品	(270,295)	(175,023)
轉換公司債資產交換	(990,113)	256,169
	<u>(\$ 1,388,893)</u>	<u>\$ 207,867</u>

(七) 預期信用減損損失及迴轉利益

	112年度	111年度
應收款項	(\$ 4,233)	(\$ 2,482)
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	2,073	(435)
	<u>(\$ 2,160)</u>	<u>(\$ 2,917)</u>

(八) 其他營業收益

	112年度	111年度
管理服務收入	\$ 179	\$ 140
其他	3,153	3,926
	<u>\$ 3,332</u>	<u>\$ 4,066</u>

(九) 財務成本

	112年度	111年度
附買回債券負債利息支出	\$ 1,486,843	\$ 409,062
借款成本	225,670	164,104
借券擔保品利息支出	164,681	38,402
融券利息支出	160,768	67,763
租賃負債之利息	4,946	3,238
其他	20,511	15,606
	<u>\$ 2,063,419</u>	<u>\$ 698,175</u>

(十) 員工福利費用

	112年度	111年度
薪資費用	\$ 4,145,837	\$ 3,591,909
勞健保費用	256,610	276,793
退職後福利		
確定提撥計畫	129,680	138,669
確定福利計畫 (附註二四)	13,316	13,512
股份基礎給付		
權益交割	42,841	-
現金交割	32,952	8,196
其他員工福利費用	116,233	118,152
	<u>\$ 4,737,469</u>	<u>\$ 4,147,231</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 及 111 年度依前述規定估列之員工及董事酬勞如下：

	112年度		111年度	
	估列金額	估列比例	估列金額	估列比例
員工酬勞	<u>\$ 19,600</u>	0.50%	<u>\$ 9,580</u>	0.50%
董事酬勞	<u>\$ 26,400</u>	0.68%	<u>\$ 12,000</u>	0.63%

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 113 年 1 月 31 日及 3 月 7 日經董事會決議以現金發放 112 年度員工及董事酬勞 19,600 仟元及 26,400 仟元，前述決議金額與 112 年度個體財務報告之認列金額無差異。

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。

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

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
使用權資產	\$ 175,897	\$ 163,088
不動產及設備	149,061	141,579
其他無形資產	<u>105,997</u>	<u>100,054</u>
	430,955	404,721
投資性不動產(帳列其他利益及損失)	<u>2,722</u>	<u>2,721</u>
	<u>\$ 433,677</u>	<u>\$ 407,442</u>

(十三) 其他營業費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
電腦資訊費	\$ 455,090	\$ 448,494
借券費	345,071	350,554
稅捐	190,698	165,860
集保服務費	152,187	132,908
勞務費	127,315	126,802
廣告費	89,138	73,076
其他	<u>401,865</u>	<u>382,006</u>
	<u>\$ 1,761,364</u>	<u>\$ 1,679,700</u>

(十四) 其他利益及損失

	112年度	111年度
跨售及推薦收入	\$ 35,913	\$ 35,928
交易獎勵金	21,991	27,295
股利收入	56,911	52,423
租金收入	27,078	23,459
財務收入	173,792	69,427
營業外金融商品評價利益	4,766	31,524
處分營業外金融商品投資損失	(5,617)	(35,405)
其他	(1,891)	8,266
	<u>\$ 312,943</u>	<u>\$ 212,917</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年度	111年度
當期所得稅		
當年度產生者	\$ 153,788	\$ 39,798
以前年度之調整	<u>1,750</u>	<u>35,005</u>
	<u>155,538</u>	<u>74,803</u>
遞延所得稅		
當年度產生者	(141,889)	308,790
以前年度之調整	<u>(810)</u>	<u>14,426</u>
	<u>(142,699)</u>	<u>323,216</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 12,839</u>	<u>\$ 398,019</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 3,848,424</u>	<u>\$ 1,980,514</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 769,685	\$ 396,103
稅上不可減除之費損及其他	55,276	55,518
證券交易損益及免稅所得	(813,062)	(103,033)
以前年度之當期及遞延所得		
稅於本年度調整	<u>940</u>	<u>49,431</u>
所得稅費用	<u>\$ 12,839</u>	<u>\$ 398,019</u>

(二) 直接認列於權益之所得稅

	112年度	111年度
當期所得稅		
處分透過其他綜合損益		
按公允價值衡量之權		
益工具投資	<u>\$ 11,551</u>	<u>\$ -</u>
遞延所得稅		
處分透過其他綜合損益		
按公允價值衡量之權		
益工具投資	(\$ 11,551)	<u>\$ -</u>

(三) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年度	111年度
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生		
— 國外營運機構換算	\$ 893	(\$ 70,771)
— 確定福利之再衡量數	3,661	(5,071)
— 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	(2,956)	-
	<u>\$ 1,598</u>	<u>(\$ 75,842)</u>

(四) 本年度所得稅資產與負債

	112年12月31日	111年12月31日
本年度所得稅資產		
應收連結稅制款	<u>\$ 300,406</u>	<u>\$ 292,326</u>
本年度所得稅負債		
應付連結稅制款	<u>\$ 166,033</u>	<u>\$ 97,457</u>

(五) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他	直接認列於	重分類	年底餘額
			綜合損益	權益		
<u>遞延所得稅資產</u>						
暫時性差異						
採用權益法認列國外被 投資公司之投資損失	\$ 100,614	\$ 3,246	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 103,860
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	90,081	-	893	-	-	90,974
未實現兌換損失	72,074	32,408	-	-	-	104,482
退休金	68,506	(9,058)	3,661	-	-	63,109
客戶關係	54,932	10,050	-	-	-	64,982
虧損抵扣	547	-	-	-	-	547
未實現資產減損損失	1,400	-	-	-	-	1,400
未實現除役負債	3,337	(15)	-	-	-	3,322
現金交割股份基礎給付 未實現金融工具評價損 失	12,134	205	-	-	-	12,339
	<u>24,276</u>	<u>5,526</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(19,387)</u>	<u>10,415</u>
	<u>\$ 427,901</u>	<u>\$ 42,362</u>	<u>\$ 4,554</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 19,387)</u>	<u>\$ 455,430</u>
<u>遞延所得稅負債</u>						
暫時性差異						
商譽攤銷	(\$ 3,050)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 3,050)
採用權益法認列國外被 投資公司之投資利益	-	-	(2,956)	(11,551)	-	(14,507)
未實現金融工具評價利 益	(273,937)	<u>100,337</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,387</u>	(154,213)
	<u>(\$ 276,987)</u>	<u>\$ 100,337</u>	<u>(\$ 2,956)</u>	<u>(\$ 11,551)</u>	<u>\$ 19,387</u>	<u>(\$ 171,770)</u>

111 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他	直接認列於	重分類	年底餘額
			綜合損益	權益		
<u>遞延所得稅資產</u>						
暫時性差異						
採用權益法認列國外被 投資公司之投資損失	\$ 96,520	\$ 4,094	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 100,614
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	160,852	-	(70,771)	-	-	90,081
未實現兌換損失	145,903	(73,829)	-	-	-	72,074
退休金	107,746	(34,169)	(5,071)	-	-	68,506
客戶關係	59,318	(4,386)	-	-	-	54,932
虧損抵扣	6,349	-	-	-	(5,802)	547
未實現或有損失	982	(982)	-	-	-	-
未實現資產減損損失	5,766	(4,366)	-	-	-	1,400
未實現除役負債	3,140	197	-	-	-	3,337
現金交割股份基礎給付 未實現金融工具評價損 失	10,495	1,639	-	-	-	12,134
	<u>35,134</u>	<u>216</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(11,074)</u>	<u>24,276</u>
	<u>\$ 632,205</u>	<u>(\$ 111,586)</u>	<u>(\$ 75,842)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 16,876)</u>	<u>\$ 427,901</u>
<u>遞延所得稅負債</u>						
暫時性差異						
商譽攤銷	(\$ 5,945)	\$ 2,895	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 3,050)
未實現金融工具評價利 益	(70,486)	(214,525)	-	-	11,074	(273,937)
	<u>(\$ 76,431)</u>	<u>(\$ 211,630)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,074</u>	<u>(\$ 276,987)</u>

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 112 年 12 月 31 日止，本公司虧損扣抵尚未扣抵餘額為 2,735 仟元，最後扣抵年度為 117 年度。

(七) 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。

(八) 支柱二所得稅法案

本公司部分轄下孫公司之註冊地英國對於支柱二所得稅法案已立法，並自 113 年 1 月 1 日起生效。由於該法案截至報導期間結束日尚未生效，故本公司尚無相關當期所得稅影響。

本公司將持續檢視支柱二所得稅法案對其未來財務績效之影響。

二八、每股盈餘

單位：元

	112年度	111年度
基本每股盈餘	<u>\$ 2.37</u>	<u>\$ 0.98</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之盈餘	<u>\$ 3,835,585</u>	<u>\$ 1,582,495</u>

股數

單位：仟股

	112年度	111年度
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 年及 111 年 12 月 31 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 (「永豐證創投」)	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
華陸創業投資股份有限公司 (「華陸創投」)	其他關係人
和碩聯合科技股份有限公司 (「和碩聯合科技」)	其他關係人
萬通票券金融股份有限公司 (「萬通票券」)	其他關係人
臺灣證券交易所股份有限公司 (「證交所」)	其他關係人 (註 1)
永豐紙業股份有限公司 (「永豐紙業」)	其他關係人
中華電信股份有限公司 (「中華電信」)	其他關係人
振曜科技股份有限公司 (「振曜科技」)	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
台光電子材料股份有限公司 (「台光電子」)	其他關係人
信邦電子股份有限公司 (「信邦電子」)	其他關係人
創意電子股份有限公司 (「創意電子」)	其他關係人
精誠資訊股份有限公司 (「精誠資訊」)	其他關係人
財團法人永豐基金會	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
臺灣期貨交易所股份有限公司 (「期交所」)	其他關係人
亞洲水泥股份有限公司 (「亞洲水泥」)	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 2)
聯合聚晶股份有限公司 (「聯合聚晶」)	其他關係人 (註 3)
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 1 月起為關係人。

註 3：自 112 年 1 月起為關係人。

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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
1. 現金及約當現金		
<u>銀行存款</u>		
兄弟公司		
永豐銀行	\$ 1,435,256	\$ 1,976,944
子公司	27	28
其他關係人	<u>2,920</u>	<u>2,438</u>
	<u>\$ 1,438,203</u>	<u>\$ 1,979,410</u>
<u>短期票券</u>		
其他關係人		
萬通票券	\$ 917,576	\$ 864,417
其他	-	869,274
	<u>\$ 917,576</u>	<u>\$ 1,733,691</u>
<u>期貨交易超額保證金</u>		
子公司	\$ 366,002	\$ 352,618
其他關係人	<u>343,273</u>	<u>340,179</u>
	<u>\$ 709,275</u>	<u>\$ 692,797</u>

另，本公司於 112 年及 111 年 12 月 31 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：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
兄弟公司		
永豐銀行	<u>\$ 2,148,159</u>	<u>\$ 2,245,481</u>
	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
2. 衍生工具資產－櫃檯		
兄弟公司	\$ 2,671	\$ 7,086
其他關係人	<u>53,915</u>	<u>38,752</u>
	<u>\$ 56,586</u>	<u>\$ 45,838</u>
衍生工具負債－櫃檯		
兄弟公司	\$ 1	\$ 4
其他關係人	<u>7,016</u>	<u>14,110</u>
	<u>\$ 7,017</u>	<u>\$ 14,114</u>

	112年度	111年度
衍生工具淨利益（損失）		
兄弟公司	\$ 775	\$ 14,310
其他關係人		
萬通票券	(6,245)	(66,616)
	(\$ 5,470)	(\$ 52,306)
	112年12月31日	111年12月31日
3. 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	\$ 281,856	\$ 352,694
<u>期貨交易保證金－自有資金</u>		
子公司	\$ 130,403	\$ 189,964
其他關係人	555,602	386,382
	\$ 686,005	\$ 576,346
<u>期貨交易保證金－有價證券</u>		
其他關係人	\$ 1,691,777	\$ 848,754
4. 附賣回債券投資		
其他關係人	\$ 932,342	\$ 436,713
5. 應收票據及帳款		
子公司	\$ 20,797	\$ 10,139
兄弟公司	938	702
其他關係人	29,220	3,394
	\$ 50,955	\$ 14,235
6. 其他應收款		
子公司	\$ 67	\$ 69
兄弟公司	9,902	13,841
	\$ 9,969	\$ 13,910
7. 本期所得稅資產		
永豐金控	\$ 300,406	\$ 292,326
8. 受限制資產－流動		
兄弟公司		
永豐銀行	\$ 1,205,560	\$ 1,030,560
9. 其他流動資產－其他		
子公司	\$ 670	\$ 351
其他關係人	-	240
	\$ 670	\$ 591
10. 預付款項（不含租賃）		
其他關係人	\$ 1,375	\$ 566

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
11. 存出保證金 (不含租賃)		
兄弟公司		
永豐銀行	\$ 630,008	\$ 660,008
其他關係人	<u>71,730</u>	<u>70,911</u>
	<u>\$ 701,738</u>	<u>\$ 730,919</u>

12. 不動產及設備

本公司於 112 及 111 年度自其他關係人分別購買設備計 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 及 111 年度自其他關係人分別購買電腦軟體計 4,045 仟元及 3,819 仟元，帳列其他無形資產。

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
14. 應付商業本票		
其他關係人	<u>\$ 2,498,149</u>	<u>\$ -</u>
15. 應付票據及帳款		
子 公 司	<u>\$ 350</u>	<u>\$ 499</u>
16. 其他應付款		
兄弟公司	\$ 1,623	\$ 1,166
其他關係人	<u>2,048</u>	<u>3,182</u>
	<u>\$ 3,671</u>	<u>\$ 4,348</u>
17. 其他流動負債		
其他關係人	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 5</u>
18. 本期所得稅負債		
母 公 司		
永豐金控	<u>\$ 166,033</u>	<u>\$ 97,457</u>
19. 存入保證金		
子 公 司		
永豐期貨	<u>\$ 1,160</u>	<u>\$ 1,160</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
20. 經紀手續費收入		
子 公 司	\$ 3,178	\$ 3,155
兄弟公司	11,805	8,900
其他關係人	<u>45,451</u>	<u>33,328</u>
	<u>\$ 60,434</u>	<u>\$ 45,383</u>

	112年度	111年度
21.承銷業務收入		
母 公 司	\$ 653	\$ -
兄弟公司	3,728	3,735
其他關係人	<u>2,743</u>	<u>1,260</u>
	<u>\$ 7,124</u>	<u>\$ 4,995</u>
22.財富管理業務淨收益		
子 公 司	\$ 6	\$ 7
兄弟公司	<u>6,574</u>	<u>4,755</u>
	<u>\$ 6,580</u>	<u>\$ 4,762</u>
23.股務代理收入		
母 公 司	\$ 14,372	\$ 12,213
子 公 司	48	48
兄弟公司	120	120
其他關係人	<u>17,495</u>	<u>16,272</u>
	<u>\$ 32,035</u>	<u>\$ 28,653</u>
24.利息收入		
其他關係人	<u>\$ 40,668</u>	<u>\$ 22,046</u>
25.股利收入		
其他關係人	<u>\$ 36,009</u>	<u>\$ 33,939</u>
26.期貨佣金收入		
子 公 司		
永豐期貨	<u>\$ 98,010</u>	<u>\$ 136,893</u>

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年度	111年度
27.外幣兌換淨損失		
兄弟公司	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 29,895)</u>
28.其他營業收益—其他		
子 公 司	\$ 3	\$ -
兄弟公司	<u>90</u>	<u>118</u>
	<u>\$ 93</u>	<u>\$ 118</u>
29.經紀經手費支出		
子 公 司	\$ 6,017	\$ 5,484
其他關係人		
證 交 所	-	135,187
其 他	<u>1,068</u>	<u>4,634</u>
	<u>\$ 7,085</u>	<u>\$ 145,305</u>

	112年度	111年度
30. 自營經手費支出		
子公司		
永豐期貨	\$ 6,864	\$ 7,140
其他	1	19
其他關係人		
證交所	-	7,418
其他	6,016	6,948
	<u>\$ 12,881</u>	<u>\$ 21,525</u>
31. 承銷作業手續費支出		
其他關係人		
永豐紙業	\$ 1,390	\$ 1,005
精誠資訊	1,219	1,218
其他	-	611
	<u>\$ 2,609</u>	<u>\$ 2,834</u>
32. 財務成本(不含租賃)		
子公司	\$ 18	\$ 13
其他關係人	15,058	11,569
	<u>\$ 15,076</u>	<u>\$ 11,582</u>
33. 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
34. 結算交割服務費支出		
子公司		
永豐期貨	\$ -	\$ 2,004
其他關係人		
期交所	3,856	2,874
	<u>\$ 3,856</u>	<u>\$ 4,878</u>
35. 其他營業費用		
電腦資訊費		
兄弟公司	\$ 1,620	\$ 1,273
其他關係人	95,292	115,777
	<u>\$ 96,912</u>	<u>\$ 117,050</u>
勞務費		
子公司	\$ 85,000	\$ 83,000
捐贈		
其他關係人		
財團法人永豐基金會	\$ 6,000	\$ 8,000
其他		
兄弟公司	\$ 18,868	\$ 16,407
其他關係人	29,466	34,203
	<u>\$ 48,334</u>	<u>\$ 50,610</u>

	112年度	111年度
36.其他利益及損失		
<u>其他利益</u>		
跨售及推薦收入		
—兄弟公司		
永豐銀行	\$ 35,647	\$ 35,842
—子 公 司	<u>266</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 35,913</u>	<u>\$ 35,842</u>
租金收入		
—子 公 司	<u>\$ 6,960</u>	<u>\$ 6,960</u>

截至 112 年 12 月 31 日止，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
永豐證創投	至 114 年 10 月(註)	辦公及營業場所	按月收取

註：租賃期間自 113 年 1 月開始。

	112年度	111年度
股利收入		
—其他關係人	<u>\$ 21,701</u>	<u>\$ 11,890</u>
財務收入(不含租賃)		
—子 公 司	\$ 1,646	\$ 709
—兄弟公司		
永豐銀行	49,462	26,092
—其他關係人	<u>8,737</u>	<u>1,006</u>
	<u>\$ 59,845</u>	<u>\$ 27,807</u>
交易獎勵金		
—兄弟公司	\$ 2,125	\$ 2,244
—其他關係人	<u>120</u>	<u>4,012</u>
	<u>\$ 2,245</u>	<u>\$ 6,256</u>
其 他		
—母 公 司	\$ 207	\$ 498
—子 公 司	3,777	1,425
—其他關係人	<u>266</u>	<u>173</u>
	<u>\$ 4,250</u>	<u>\$ 2,096</u>

37. 買賣票券及債券交易

	112年度	
	購買票券及債券	出售票券及債券
子公司	\$ -	\$ 1,505,083
兄弟公司	1,600,000	-
其他關係人	170,422,190	171,605,371

	111年度	
	購買票券及債券	出售票券及債券
子公司	\$ 2,417,802	\$ 100,945
兄弟公司	7,000,000	-
其他關係人	39,886,339	37,650,949

38. 買賣有價證券

	112年度	
	購買有價證券	出售有價證券
子公司	\$ 43,945	\$ -

	111年度	
	購買有價證券	出售有價證券
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 及 111 年度自兄弟公司新增使用權資產分別為 6,829 仟元及 6,781 仟元，帳列使用權資產。

本公司於 111 年度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12月31日	111年12月31日
2. 預付款項		
兄弟公司	\$ 162	\$ 107
其他關係人	6	7
	<u>\$ 168</u>	<u>\$ 114</u>
3. 存出保證金		
兄弟公司	\$ 6,000	\$ 7,587
其他關係人	152	151
	<u>\$ 6,152</u>	<u>\$ 7,738</u>

	112年12月31日	111年12月31日
4. 租賃負債－流動		
兄弟公司		
永豐銀行	\$ 14,912	\$ 31,188
其 他	5,119	4,525
其他關係人	993	988
	<u>\$ 21,024</u>	<u>\$ 36,701</u>
5. 租賃負債－非流動		
兄弟公司	\$ 6,368	\$ 28,926
其他關係人	2,419	3,411
	<u>\$ 8,787</u>	<u>\$ 32,337</u>
	112年度	111年度
6. 財務成本		
兄弟公司	\$ 738	\$ 1,032
其他關係人	19	16
	<u>\$ 757</u>	<u>\$ 1,048</u>
7. 租金支出(帳列其他營業費用)		
兄弟公司	\$ 68	\$ 69
其他關係人	2	2
	<u>\$ 70</u>	<u>\$ 71</u>
8. 其他利益及損失		
其他利益		
財務收入		
－兄弟公司	\$ 68	\$ 69
－其他關係人	2	2
	<u>\$ 70</u>	<u>\$ 71</u>
其 他		
－兄弟公司	\$ 397	\$ 13

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 12 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	553	\$ 65,765	\$ 66,396
和碩聯合科技	426	35,202	37,156
創意電子	17	30,352	30,408
聯合聚晶	172	25,177	27,397
台光電子	72	27,882	27,356
元太科技	136	25,868	26,843
信邦電子	88	27,303	26,189
亞洲水泥	463	19,141	19,198
統一超商	59	15,693	15,800
其他關係人(係個別款項未 達10,000仟元以上者)	1,003	34,996	35,015
<u>未上市(櫃)公司股票</u>			
智元創投	2,317	23,170	17,655
其他關係人(係個別款項未 達10,000仟元以上者)	662	<u>6,623</u>	<u>15,398</u>
		<u>\$ 337,172</u>	<u>\$ 344,811</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	<u>12,188</u>	<u>12,630</u>
		<u>\$ 144,210</u>	<u>\$ 143,756</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	4,316	\$ 499,885	\$ 517,920
<u>未上市(櫃)公司股票</u>			
期交所	4,150	<u>47,749</u>	<u>246,492</u>
		<u>\$ 547,634</u>	<u>\$ 764,412</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>

(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年度	111年度
短期員工福利	\$181,538	\$129,971
退職後福利	3,537	8,716
股份基礎給付	<u>27,145</u>	<u>7,223</u>
	<u>\$212,220</u>	<u>\$145,910</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12月31日	111年12月31日
定期存款(帳列受限制資產－流動)	\$ 1,645,560	\$ 1,480,560
不動產及設備－淨額	1,746,584	1,635,983
投資性不動產－淨額	<u>150,161</u>	<u>277,071</u>
	<u>\$ 3,542,305</u>	<u>\$ 3,393,614</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：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
定期存款（帳列受限制資產—流動）	\$ 1,205,560	\$ 1,030,560
不動產及設備—淨額	<u>1,153,704</u>	<u>1,165,358</u>
	<u>\$ 2,359,264</u>	<u>\$ 2,195,918</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，經最高法院 112 年 12 月 26 日判決廢棄永豐金證券給付陳君新臺幣 300 萬元本息並發回高等法院。後續訴訟已委託外部律師辦理。

三二、資本風險管理

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

本公司資本適足性管理程序如下：

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

本公司 112 年及 111 年 12 月 31 日之自有資本適足比率如下：

項 目	112年12月31日	111年12月31日
合格自有資本淨額		
第一類資本	\$ 32,819,534	\$ 29,447,705
第二類資本	3,637,883	3,072,188
第三類資本	-	-
扣減資產	(11,410,934)	(10,424,107)
	<u>\$ 25,046,483</u>	<u>\$ 22,095,786</u>
經營風險約當金額		
市場風險約當金額	\$ 4,872,450	\$ 3,454,287
信用風險約當金額	883,102	661,245
作業風險約當金額	<u>1,648,381</u>	<u>1,578,981</u>
	<u>\$ 7,403,933</u>	<u>\$ 5,694,513</u>
自有資本適足比率	338%	388%

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12月31日	111年12月31日	信託負債	112年12月31日	111年12月31日
銀行存款	\$ 2,418,794	\$ 3,179,203	信託資本	\$ 36,229,249	\$ 35,267,392
基金	25,465,905	23,543,118	本年度損益	(2,012,301)	(4,845,177)
股票	500,826	452,684	累積盈虧	(3,096,409)	(1,876,668)
結構型商品	2,734,799	1,370,389			
應收款項	215	153			
信託資產總額	<u>\$ 31,120,539</u>	<u>\$ 28,545,547</u>	信託負債總額	<u>\$ 31,120,539</u>	<u>\$ 28,545,547</u>

(二) 信託帳損益表

	112年度	111年度
信託收益		
利息收入	\$ 1,076,205	\$ 1,016,365
股利收入	25,199	12
租金收入—出借股票收入	5	-
信託費用		
手續費	(11,206)	(10,194)
管理費	(53)	-
其他費用	(30)	-
已實現投資損失	(374,684)	(1,109,056)
未實現投資損失	(2,727,002)	(4,742,130)
稅前淨損	(2,011,566)	(4,845,003)
所得稅費用	(735)	(174)
稅後淨損	<u>(\$ 2,012,301)</u>	<u>(\$ 4,845,177)</u>

(三) 信託帳財產目錄

	112年12月31日	111年12月31日
銀行存款	\$ 2,418,794	\$ 3,179,203
基金	25,465,905	23,543,118
股票	500,826	452,684
結構型商品	2,734,799	1,370,389
其他	215	153
合計(註)	<u>\$ 31,120,539</u>	<u>\$ 28,545,547</u>

註：截至 112 年及 111 年 12 月 31 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 41,368 仟元及 38,251 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 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	\$ 22,989,517	\$ 5,657,508	\$ 1,300,426	\$ 29,947,451
上市(櫃)及興櫃股票	11,788,603	139,923	538,804	12,467,330
未上市(櫃)股票	-	-	33,054	33,054
基金受益憑證	12,354,897	212,269	-	12,567,166
衍生工具資產	3,031,710	4,553,516	-	7,585,226
	<u>\$ 50,164,727</u>	<u>\$ 10,563,216</u>	<u>\$ 1,872,284</u>	<u>\$ 62,600,227</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	\$ 4,093,592	\$ -	\$ -	\$ 4,093,592
未上市(櫃)股票	-	-	1,201,230	1,201,230
債務工具投資	6,174,701	543,887	716,182	7,434,770
	<u>\$ 10,268,293</u>	<u>\$ 543,887</u>	<u>\$ 1,917,412</u>	<u>\$ 12,729,592</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	\$ 14,843,330	\$ -	\$ -	\$ 14,843,330
衍生工具負債	681,466	5,575,851	-	6,257,317
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	12,982,220	66,788	13,049,008
	<u>\$ 15,524,796</u>	<u>\$ 18,558,071</u>	<u>\$ 66,788</u>	<u>\$ 34,149,655</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>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
上市(櫃)股票	\$ 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>

112 及 111 年度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 年度

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	
年初餘額	\$ 384,917	\$1,773,107	\$1,110,416	\$ 725,226	\$3,993,666
認列於損益	88,202	24,087	-	-	112,289
認列於其他綜合損益	-	-	90,966	(15,705)	75,261
購 買	235,909	394,820	1	6,568	637,298
處分/結清/折溢價					
攤銷	(148,353)	(884,440)	(153)	(51)	(1,032,997)
轉入第 3 等級	183,600	-	-	-	183,600
轉出第 3 等級	(172,417)	-	-	-	(172,417)
匯率影響數	-	(7,148)	-	144	(7,004)
年底餘額	<u>\$ 571,858</u>	<u>\$1,300,426</u>	<u>\$1,201,230</u>	<u>\$ 716,182</u>	<u>\$3,789,696</u>
當年度未實現利益 (損失)	<u>\$ 68,632</u>	<u>\$ 18,150</u>	<u>\$ 90,966</u>	<u>(\$ 15,705)</u>	<u>\$ 162,043</u>

金 融 負 債	透過損益按公允價值 衡 量 之 金 融 負 債
年初餘額	\$ 18,035
認列於損益	1,292
新 增	327,738
清償/結清	(280,277)
年底餘額	<u>\$ 66,788</u>
當年度未實現損失	<u>(\$ 1,292)</u>

111 年度

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	
年初餘額	\$ 432,677	\$1,288,770	\$1,468,448	\$ 521,725	\$3,711,620
認列於損益	(55,793)	5,494	-	-	(50,299)
認列於其他綜合損益	-	-	(358,032)	11,693	(346,339)
購 買	317,964	652,671	-	205,868	1,176,503
處分/結清/折溢價					
攤銷	(292,637)	(248,949)	-	(28,763)	(570,349)
轉入第3等級	137,108	-	-	-	137,108
轉出第3等級	(154,402)	-	-	-	(154,402)
匯率影響數	-	75,121	-	14,703	89,824
年底餘額	<u>\$ 384,917</u>	<u>\$1,773,107</u>	<u>\$1,110,416</u>	<u>\$ 725,226</u>	<u>\$3,993,666</u>
當年度未實現利益 (損失)	<u>(\$ 50,426)</u>	<u>(\$ 5,102)</u>	<u>(\$ 358,032)</u>	<u>\$ 11,693</u>	<u>(\$ 401,867)</u>

金 融 負 債	透過損益按公允價值 衡 量 之 金 融 負 債
年初餘額	\$ 89,753
認列於損益	(4,401)
新 增	53,617
清償/結清	(120,934)
年底餘額	<u>\$ 18,035</u>
當年度未實現利益	<u>\$ 4,401</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	\$ 538,804	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	1,300,426	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	33,054	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	1,201,230	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	716,182	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	66,788	內部自建選擇權定價模型	波動率	3%~34% (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%~34%。

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 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	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	
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 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	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	
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	內部自建選擇權定價模型	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%。

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12月31日		111年12月31日	
	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	(\$ 81,402)	\$ 81,402	(\$ 91,403)	\$ 91,403

(二) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
金 融 資 產		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 87,514,293	\$ 61,910,703
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	62,600,227	33,495,292
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	5,294,822	2,952,686
債務工具投資	7,434,770	10,387,013
採用權益法之投資	8,983,583	8,146,252

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
金 融 負 債		
按攤銷後成本衡量之金融負債 (註2)	\$106,837,473	\$ 61,509,248
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	21,100,647	16,682,289
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債	13,049,008	11,640,564

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、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：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
帳面金額與合約到期金額間之差異		
—結構型商品公允價值	\$ 13,049,008	\$ 11,640,564
—到期應付金額	(12,988,812)	(11,559,188)
	<u>\$ 60,196</u>	<u>\$ 81,376</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12月31日	111年12月31日
權益類	\$ 66,655	\$ 49,709
利率類	\$ 54,970	\$ 89,793
整體市場風險值	\$ 58,811	\$ 125,436
佔淨值比率	0.17%	0.42%

	112年度			111年度		
	平 均	最 小 值	最 大 值	平 均	最 小 值	最 大 值
權益類	\$ 45,152	\$ 17,515	\$103,996	\$ 99,960	\$ 23,145	\$269,852
利率類	70,529	41,482	108,539	166,255	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12月31日	111年12月31日
期貨及選擇權	\$ 109,113	\$ 149,864
認購(售)權證	26,444	40,489
換利合約價值	9,913	53,593
換匯合約價值	669	1,417
資產交換選擇權合約 價值	81,945	63,635
股權連結型商品	686	742
信用連結型商品	16,342	11,800
保本型商品	707	1,362

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商品業務策略調整、內部流程調整、資訊系統更新、金融工具評價模型調整與因應相關會計或稅務議題。於 112 年 12 月 31 日，本公司已辨認所有需更新之資訊系統與內部流程，並完成更新，且已與金融工具交易對方討論如何修正受影響之合約，並已完成修正。

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 12 月 31 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：

	帳 面 金 額	
非衍生金融工具	金 融 資 產	金 融 負 債
USD LIBOR	\$ 1,643,849	\$ -

(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12月31日		111年12月31日	
	帳面價值	最大信用暴險金額	帳面價值	最大信用暴險金額
換利合約價值	\$3,623,472	\$3,217,749	\$3,929,411	\$3,018,312
資產交換選擇權				
合約價值	<u>818,668</u>	<u>1,043,675</u>	<u>453,594</u>	<u>645,950</u>
	<u>\$4,442,140</u>	<u>\$4,261,424</u>	<u>\$4,383,005</u>	<u>\$3,664,262</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 12 月 31 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 54% 及 22%。信用評等屬 TWA+（含）以上之交易對手之交易金額比例為 83%。

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 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司未動用之金融機構授信額度分別為 11,502,000 仟元及 13,171,000 仟元。

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

112年12月31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	\$ 1,000,163	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,000,163
應付商業本票	30,900,000	200,000	-	-	31,100,000
透過損益按公允價值衡量 之金融負債－流動	26,596,266	1,259,000	6,234,193	-	34,089,459
附買回債券負債	37,506,451	-	-	-	37,506,451
融券保證金	2,170,918	-	-	-	2,170,918
應付融券擔保債款	2,545,584	-	-	-	2,545,584
借券保證金－存入	8,067,227	-	-	-	8,067,227
專戶分戶帳客戶權益	765,753	-	-	-	765,753
應付票據及帳款	16,718,514	-	-	-	16,718,514
其他應付款	2,420,956	-	-	-	2,420,956
應付公司債	66,679	64,511	2,279,306	3,120,854	5,531,350
租賃負債	43,971	122,523	312,301	30,919	509,714
	<u>\$128,802,482</u>	<u>\$ 1,646,034</u>	<u>\$ 8,825,800</u>	<u>\$ 3,151,773</u>	<u>\$142,426,089</u>

111年12月31日	付 款 期				合 計
	即 期	3 至 12 個月	1至5年內	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
應付融券擔保債款	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>

截至 112 年及 111 年 12 月 31 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	\$ 20,441,112	\$ 18,989,088	\$ 20,441,112	\$ 18,989,088	\$ 1,452,024
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	7,061,707	6,575,142	7,061,707	6,575,142	486,564
附賣回債券投資	10,976,521	11,528,115	10,976,521	11,528,115	(551,594)

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)

(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12月31日

金融資產	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					
	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	所收取之現金擔保品	淨額
衍生工具資產－						
櫃檯	\$ 4,553,516	\$ -	\$ 4,553,516	\$ 2,985,495	\$ -	\$ 1,568,021
附買回債券投資	10,976,521	-	10,976,521	10,976,521	-	-
應收出售證券款	7,305,162	3,009,816	4,295,346	-	-	4,295,346
總計	\$ 22,835,199	\$ 3,009,816	\$ 19,825,383	\$ 13,962,016	\$ -	\$ 5,863,367

金融負債	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					
	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	設定質押之現金擔保品	淨額
衍生工具負債－						
櫃檯	\$ 5,575,851	\$ -	\$ 5,575,851	\$ 2,985,495	\$ -	\$ 2,590,356
附買回債券負債	37,092,345	-	37,092,345	37,092,345	-	-
應付買入證券款	3,649,861	3,009,816	640,045	-	-	640,045
總計	\$ 46,318,057	\$ 3,009,816	\$ 43,308,241	\$ 40,077,840	\$ -	\$ 3,230,401

111年12月31日

金融資產	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					
	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	所收取之現金擔保品	淨額
衍生工具資產－						
櫃檯	\$ 4,385,357	\$ -	\$ 4,385,357	\$ 3,473,117	\$ -	\$ 912,240
附買回債券投資	6,996,364	-	6,996,364	6,996,364	-	-
應收出售證券款	2,903,428	2,458,962	444,466	-	-	444,466
總計	\$ 14,285,149	\$ 2,458,962	\$ 11,826,187	\$ 10,469,481	\$ -	\$ 1,356,706

金融負債	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					
	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	設定質押之現金擔保品	淨額
衍生工具負債－						
櫃檯	\$ 4,730,111	\$ -	\$ 4,730,111	\$ 3,473,117	\$ -	\$ 1,256,994
附買回債券負債	27,308,240	-	27,308,240	27,295,959	-	12,281
應付買入證券款	2,461,762	2,458,962	2,800	-	-	2,800
總計	\$ 34,500,113	\$ 2,458,962	\$ 32,041,151	\$ 30,769,076	\$ -	\$ 1,272,075

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年及111年12月31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。

三九、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司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	\$	1,309,385		30.752	\$	40,266,843	
人 民 幣		932,674		4.331		4,039,284	
歐 元		64,733		34.048		2,204,033	
澳 幣		17,232		21.008		362,009	
南 非 幣		81,418		1.660		135,133	
<u>採用權益法之投資</u>							
美 金		120,928		30.752		3,718,823	
<u>金 融 負 債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金		1,212,809		30.752		37,297,177	
人 民 幣		477,234		4.331		2,066,836	
歐 元		52,017		34.048		1,771,058	
澳 幣		7,729		21.008		162,379	
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	\$	1,091,841		30.724	\$	33,545,275	
人 民 幣		1,073,825		4.410		4,735,083	
歐 元		52,402		32.730		1,715,134	
澳 幣		29,082		20.839		606,028	
南 非 幣		99,153		1.868		185,234	
<u>採用權益法之投資</u>							
美 金		111,714		30.724		3,432,249	
<u>金 融 負 債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金		1,037,229		30.724		31,867,639	
人 民 幣		634,386		4.410		2,797,350	
歐 元		49,384		32.730		1,616,359	
澳 幣		11,097		20.839		231,244	

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

本公司於 112 及 111 年度外幣兌換損益分別為損失 36,572 仟元及利益 651,046 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 12 月 31 日

附表一

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵撥保品	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)	\$ 922,574 (註)	\$ 922,574 (註)	7.24464%	有短期融通資金之必要	\$ -	營業週轉	\$ -	\$ -	\$ 3,718,823 (註)	\$ 3,718,823 (註)

註：永豐金證券(開曼)董事會分別於 111 年 8 月及 9 月暨 108 年 6 月通過對永豐金證券(亞洲)美金 30,000 仟元、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 30,000 仟元計算(分別計約新台幣 2,768,175 仟元及新台幣 922,574 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 12 月底淨值美金 120,928 仟元計算(計約新台幣 3,718,823 仟元)。截至 112 年 12 月底永豐金證券(開曼)對永豐金證券(亞洲)資金貸與額度美金 30,000 仟元，實際動支金額為美金 30,000 仟元(計約新台幣 922,574 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 12 月 31 日

附表二

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
本公司	永豐金控	本公司之母公司	\$ 300,406 (註1)	-	\$ -	-	\$ -	\$ -
永豐金證券(開曼)	永豐金證券(亞洲)	永豐金證券(開曼)之子公司	922,574 (註2)	-	-	-	-	-

註 1：主要係應收母公司連結稅制款（帳列本期所得稅資產）。

註 2：主要係資金貸與所產生之其他應收款。

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 年度

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		被 投 資 公 司 本 期 營 業 收 入	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 期 認 列 之 投 資 損 益	本 期 認 列 之 現 金 股 利	備 註	
						本 期	去 年 年 底	數 比	率 帳 面 金 額						
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	\$ 4,294,404	\$ 1,254,540	\$ 664,582	\$ 664,576	\$ 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	3,718,823	190,718	174,017	174,017	-	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	163,959	(3,855)	(3,855)	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	778,763	106,866	78,965	78,965	-	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	26,463	11,727	(9,482)	(9,482)	-	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	3,788,537	1,233,535	235,943	220,298	-	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	227,800	148,925	(20,098)	(20,098)	-	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	802,210	170,717	(36,594)	(36,594)	-	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	177,404	63,190	7,105	7,105	-	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 年度

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	86.25 (86)台財證(二)字 第12154號	商情研究及產業技術 調查研究	\$ -	(\$ 30,591)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	

永豐金證券股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 112 年度

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	\$ 61,505 (US\$ 2,000 仟元)	直接赴大陸地區投資	\$ 61,505 (US\$ 2,000 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 61,505 (US\$ 2,000 仟元)	(\$ 6,747)	100%	(\$ 6,747)	\$ 27,634	\$ -

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 大陸 地區 投資 審會 規定 限額
\$ 61,505 (US\$ 2,000 仟元)		\$ 61,505 (US\$ 2,000 仟元)			\$ 13,694,821

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 12 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 12 月 31 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	\$ 135,240	-	短期借款	\$ 10,600,000	7
其他應收款	30,000,034	19	其他應付款	82,723	-
預付款項	12,507	-	一年內到期之長期負債	30,000,000	19
流動資產總計	<u>30,147,781</u>	<u>19</u>	流動負債總計	<u>40,682,723</u>	<u>26</u>
非流動資產			負債總計	<u>40,682,723</u>	<u>26</u>
採用權益法之投資	131,462,528	81	權 益		
非流動資產總計	<u>131,462,528</u>	<u>81</u>	股 本	137,752,581	85
			資本公積	4,225,183	3
			累積虧損	(15,565,748)	(10)
			國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,343,118)	(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	(4,141,312)	(3)
			權益總計	<u>120,927,586</u>	<u>74</u>
資 產 總 計	<u>\$161,610,309</u>	<u>100</u>	負債及權益總計	<u>\$161,610,309</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 12 月 31 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		\$	6,544,987	82	其他應付款		\$	332,644	4			
預付款項			<u>44,981</u>	<u>1</u>	租賃負債—流動			404,583	5			
流動資產總計			<u>6,589,968</u>	<u>83</u>	其他流動負債			<u>1,766</u>	<u>-</u>			
					流動負債總計			<u>738,993</u>	<u>9</u>			
非流動資產					非流動負債							
使用權資產			1,180,171	15	租賃負債—非流動			<u>778,924</u>	<u>10</u>			
存出保證金			<u>128,503</u>	<u>2</u>	非流動負債總計			<u>778,924</u>	<u>10</u>			
非流動資產總計			<u>1,308,674</u>	<u>17</u>								
					負債總計			<u>1,517,917</u>	<u>19</u>			
					權益							
					股本			12,220,600	155			
					法定盈餘公積			82,688	1			
					累積虧損			(5,922,563)	(75)			
					權益總計			<u>6,380,725</u>	<u>81</u>			
資產總計		\$	<u>7,898,642</u>	<u>100</u>	負債及權益總計			<u>\$ 7,898,642</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 年度

附表八

單位：美金元

	金 額	%
支出及費用		
財務成本	(\$ 2,291,434)	(41)
營業費用	(20,935)	-
支出及費用合計	(2,312,369)	(41)
營業損失	(2,312,369)	(41)
營業外損益		
採用權益法認列之子公司損益之份額	6,116,977	110
其他利益及損失	1,776,715	31
營業外損益合計	7,893,692	141
本年度淨利	5,581,323	100
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	474,148	8
不重分類至損益之項目	474,148	8
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	(104,437)	(2)
採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額	3,258,090	59
後續可能重分類至損益之項目	3,153,653	57
本年度其他綜合損益	3,627,801	65
本年度綜合損益總額	\$ 9,209,124	165

永豐金財務諮詢（上海）有限公司

綜合損益表

民國 112 年度

附表九

單位：人民幣元

	<u>金 額</u>	<u>%</u>
收 益		
顧問費收入	\$ 200,000	13
支出及費用		
員工福利費用	(671,660)	(43)
折舊及攤銷費用	(453,462)	(30)
其他營業費用	(738,403)	(48)
支出及費用合計	(1,863,525)	(121)
營業損失	(1,663,525)	(108)
營業外損益		
其他利益及損失	129,172	8
營業外損益合計	129,172	8
本年度淨損及綜合損益總額	(\$ 1,534,353)	(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 12 月 31 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	\$ 860,504	100.00	\$ 860,504	
永豐金證券（亞洲）有限公司	子公司	採用權益法之投資	82,106	123,194,505	100.00	122,065,523	
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	7,407,519	100.00	7,407,519	

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
借出證券明細表		明細表三
開放式基金及其他有價證券明細表		明細表四
營業證券－自營明細表		明細表五
債券明細表		明細表五之一
營業證券－承銷明細表		明細表六
營業證券－避險明細表		明細表七
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		明細表八
附賣回債券投資明細表		明細表九
應收證券融資款明細表		明細表十
應收票據及帳款明細表		明細表十一
預付款項明細表		明細表十二
其他應收款明細表		明細表十三
其他流動資產明細表		明細表十四
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表		明細表十五
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		明細表十六
採用權益法之投資變動明細表		明細表十七
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		明細表十八
使用權資產累計折舊變動明細表		明細表十八
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		附註二七(五)
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		附註二七(五)
損益項目明細表		
經紀手續費收入明細表		明細表二十九
承銷業務收入明細表		明細表三十
出售證券利益(損失)明細表		明細表三十一
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		明細表三十二

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 12 月 31 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			\$	<u>1,320</u>
	銀行活期存款	新台幣			164,969
		美金—32,988,650.25 元，兌換率 30.752			1,014,483
		人民幣—154,769,718.73 元，兌換率 4.331			670,286
		歐元—8,389,826.51 元，兌換率 34.048			285,655
		英鎊—805,229.05 元，兌換率 39.218			31,580
		澳幣—1,042,018.27 元，兌換率 21.008			21,891
		港幣—4,102,931.00 元，兌換率 3.938			16,156
		日圓—62,128,371.00 元，兌換率 0.217			13,494
		南非幣—5,580,298.82 元，兌換率 1.660			9,262
		新幣—320,278.36 元，兌換率 23.331			7,472
		紐元—195,016.31 元，兌換率 19.506			3,804
		加幣—82,368.81 元，兌換率 23.226			1,913
		墨西哥披索—380.00 元，兌換率 1.815			<u>1</u>
					<u>2,240,966</u>
	銀行支票存款				<u>345,830</u>
約當現金					
	短期票券	年貼現率 1.25%~1.42%，113 年 1 月到期			<u>2,750,973</u>
	期貨交易超額保證金	新台幣			980,882
		美金—2,195,916.90 元，兌換率 30.752			67,530
		港幣—7,620,535.18 元，兌換率 3.938			30,007
		澳幣—956,465.06 元，兌換率 21.008			20,093
		越南盾—14,385,593,726 元，兌換率 0.001			18,270
		人民幣—3,332,019.20 元，兌換率 4.331			14,430
		歐元—345,478.15 元，兌換率 34.048			11,763
		英鎊—141,178.50 元，兌換率 39.218			5,537
		韓圓—168,286,842.20 元，兌換率 0.024			<u>3,990</u>
					<u>1,152,502</u>
合	計				<u>\$ 6,491,591</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 12 月 31 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	價	值	
借出證券(明細表三)	-	\$	-	\$	-	-	-	\$ 1,124,622	\$ -	\$ 1,166,414	\$ -	-	
開放式基金及其他有價證券(明細表四)	-	-	-	-	-	-	-	131,138	-	133,818	-	-	
營業證券淨額－自營(明細表五)	-	-	-	-	-	0%-7.39%	-	49,143,223	-	49,896,799	-	-	
營業證券淨額－承銷(明細表六)	-	-	-	-	-	-	-	426,449	-	451,177	-	-	
營業證券淨額－避險(明細表七)	-	-	-	-	-	-	-	3,232,983	-	3,233,831	-	-	
買入選擇權－期貨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	169,598	-	-	
期貨交易保證金－自有資金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,129,700	-	-	
期貨交易保證金－有價證券	-	-	-	-	-	-	-	1,593,767	-	1,732,412	-	-	
衍生工具資產－櫃檯	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<u>4,553,516</u>	-	-	
										<u>\$62,467,265</u>			

永豐金證券股份有限公司
借出證券明細表
民國 112 年 12 月 31 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 國家交易所	股數或張數 (註一)	面值(元)		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
			(註二)	總額			單價(元)	總額		
上市公司股票										
其他(註四)		-	\$ -	\$ -	-	<u>\$ 4,162</u>	\$ -	<u>\$ 7,260</u>	\$ -	
指數股票及債券型基金										
期元大 S&P 原油反 1		10,700	10	107,000	-	89,260	8.33	89,131	-	
富邦特選高股息 30		3,100	10	31,000	-	40,328	13.78	42,718	-	
元大美債 20 年		33,300	10	333,000	-	<u>990,872</u>	30.85	<u>1,027,305</u>	-	
小計						<u>1,120,460</u>		<u>1,159,154</u>	-	
合計						1,124,622		<u>\$ 1,166,414</u>		
評價調整						<u>41,792</u>				
淨額						<u>\$ 1,166,414</u>				

註一：於持有股票標的時為股數(仟股)。

註二：於持有股票標的時為新台幣元。

註三：上市公司股票及指數股票及債券型基金之公允價值，係分別按 112 年 12 月份最後交易日證交所及櫃買中心之收盤價格計算。

註四：各金融工具餘額均未超過借出證券公允價值總額之 5%。

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 12 月 31 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(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	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	\$ 11.91	\$ 17,410	\$ -	
元大日本龍頭企業基金	8,000	10	80,000	-	80,000	10.03	80,240	-	
富邦美國通膨連結公債指數基金	1,939	10	20,000	-	20,000	10.29	19,956	-	
小計					<u>115,000</u>		<u>117,606</u>		
其他有價證券									
上市公司股票(註三)	-	-	-	-	14,409	-	14,486	-	
上櫃公司股票(註三)	-	-	-	-	1,296	-	1,293	-	
指數股票型基金(註三)	-	-	-	-	433	-	433	-	
小計					<u>16,138</u>		<u>16,212</u>		
合計					131,138		<u>\$ 133,818</u>		
評價調整					<u>2,680</u>				
淨額					<u>\$ 133,818</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 12 月份最後交易日之淨值計算；上市公司股票、上櫃公司股票及指數股票型基金之公允價值，係分別按 112 年 12 月份最後交易日證交所及櫃買中心之收盤價格計算。

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 12 月 31 日

明細表五

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 公 允 價 值 變 動 備 註	
						單 價 (元)	總 額	公 允 價 值 變 動	備 註
上市公司股票									
中 工	8,931	\$ 10	\$ 89,315	-	\$ 115,312	\$ 13.30	\$ 118,789	\$ -	
台 積 電	1,500	10	14,996	-	832,974	593.00	889,246	-	
長 榮	1,329	10	13,285	-	174,902	143.50	190,645	-	
國 泰 金	2,203	10	22,031	-	99,769	45.75	100,792	-	
樺 漢	409	10	4,087	-	107,434	268.00	109,534	-	
鴻 海	1,083	10	10,831	-	112,537	104.50	113,182	-	
聯 發 科	195	10	1,949	-	166,614	1,015.00	197,779	-	
華 碩	329	10	3,294	-	136,588	489.50	161,254	-	
中 磊	1,187	10	11,870	-	146,431	134.50	159,653	-	
仁 寶	4,976	10	49,759	-	180,345	39.85	198,291	-	
光 寶 科	1,005	10	10,053	-	114,963	117.00	117,615	-	
廣 達	448	10	4,482	-	93,400	224.50	100,623	-	
玉 晶 光	316	10	3,156	-	130,294	420.50	132,704	-	
其他 (註四)	-	-	-	-	<u>4,138,462</u>	-	<u>4,211,985</u>	-	
小 計					<u>6,550,025</u>		<u>6,802,092</u>		
上櫃公司股票及可轉換公司債									
華友聯二	908	100	90,800	-	165,412	238.00	216,104	-	
雙 鴻 四	2,195	100	219,500	-	292,918	162.00	355,590	-	
京 鼎 二	846	100	84,600	-	96,226	125.00	105,750	-	
晟 德 五	1,123	100	112,300	-	117,465	102.80	115,444	-	
長 榮 四	1,590	100	159,000	-	207,844	138.25	219,818	-	
三 商 一	1,641	100	164,100	-	177,528	100.70	165,249	-	
南仁湖四	1,364	100	136,400	-	171,484	116.00	158,224	-	
美 律 三	2,961	100	296,100	-	322,718	111.20	329,263	-	
華 立 三	877	100	87,700	-	100,910	116.70	102,346	-	
上緯投控三	1,217	100	121,700	-	143,564	115.00	139,955	-	
中租一 KY	2,981	100	298,100	-	309,452	99.10	295,417	-	
群 聯 一	1,462	100	146,200	-	162,655	116.55	170,396	-	
台新金 E1	4,388	100	438,800	-	478,015	103.80	455,474	-	
凡 甲 五	914	100	91,400	-	106,492	118.50	108,309	-	
中 磊 六	2,383	100	238,300	-	321,932	141.60	337,433	-	
為 升 三	1,354	100	135,400	-	162,526	112.10	151,783	-	
裕 隆 三	1,684	100	168,400	-	186,634	106.75	179,767	-	
新光金六	2,434	100	243,400	-	253,253	103.80	252,649	-	

(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	
閔康一	1,251	\$ 100	\$ 125,100	-	\$ 158,443	\$ 121.50	\$ 151,997	\$ -	-	
碩天二	1,017	100	101,700	-	117,898	119.55	121,582	-	-	
帆宣五	1,392	100	139,200	-	153,676	113.00	157,296	-	-	
胡連一	2,006	100	200,600	-	239,538	118.30	237,310	-	-	
康舒二	958	100	95,800	-	108,006	107.80	103,272	-	-	
金像電二	3,106	100	310,600	-	352,846	114.00	354,084	-	-	
偉詮電一	995	100	99,500	-	119,103	122.50	121,888	-	-	
高林一	1,036	100	103,600	-	109,293	106.50	110,334	-	-	
榮剛七	2,541	100	254,100	-	264,074	106.65	270,998	-	-	
中磊七	943	100	94,300	-	99,896	110.30	104,013	-	-	
樺漢五	2,424	100	242,400	-	262,511	108.85	263,852	-	-	
保瑞三	1,778	100	177,800	-	207,820	115.80	205,892	-	-	
裕融二	2,903	100	290,300	-	295,110	101.70	295,235	-	-	
世紀鋼五	1,355	100	135,500	-	161,819	118.00	159,890	-	-	
世紀鋼六	1,426	100	142,600	-	180,365	124.10	176,967	-	-	
其他(註四)	-	-	-	-	<u>6,487,145</u>	-	<u>6,498,017</u>	-	-	
小 計					<u>13,094,571</u>		<u>13,191,598</u>			
指數股票及債券型基金										
元大 AAA 至 A 公司債	8,338	-	-	-	296,579	35.33	294,599	-	-	
元大日經 225	3,801	-	-	-	161,764	42.88	162,981	-	-	
元大投資級公司債	11,360	-	-	-	408,375	36.00	408,963	-	-	
元大美債 20 反 1	8,310	-	-	-	163,979	18.86	156,727	-	-	
元大美債 20 年	19,465	-	-	-	584,002	30.85	600,509	-	-	
國泰 20 年美債	23,675	-	-	-	743,835	31.81	753,102	-	-	
國泰 20 年美債正 2	38,144	-	-	-	377,593	10.05	383,347	-	-	
元大台灣 50	5,552	-	-	-	750,053	135.45	752,070	-	-	
富邦台 50	8,403	-	-	-	637,296	77.15	648,291	-	-	
期元大 S&P 原油反 1	51,724	-	-	-	434,180	8.33	430,861	-	-	
期街口布蘭特正 2	13,441	-	-	-	182,452	13.08	175,808	-	-	
國泰永續高股息	58,032	-	-	-	1,228,152	21.80	1,265,105	-	-	
中信關鍵半導體	7,144	-	-	-	106,367	16.39	117,090	-	-	
元大高股息	27,002	-	-	-	949,115	37.40	1,009,875	-	-	
富邦特選高股息 30	10,787	-	-	-	145,216	13.78	148,645	-	-	
復華富時不動產	18,013	-	-	-	175,890	10.07	181,387	-	-	
復華台灣科技優息	11,671	-	-	-	222,991	19.15	223,500	-	-	
統一美債 20 年	13,905	-	-	-	203,472	15.21	211,495	-	-	
群益 ESG 投等債 20+	20,000	-	-	-	315,595	16.01	320,200	-	-	
其他(註四)	-	-	-	-	<u>3,936,375</u>	-	<u>3,992,824</u>	-	-	
小 計					<u>12,023,281</u>		<u>12,237,379</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		
興櫃公司股票										
世紀風電		690	\$ 10	\$ 6,901	-	\$ 101,103	\$ 214.63	\$ 148,111	\$ -	
其他(註四)		-	-	-	-	559,274	-	530,617	-	
小 計						<u>660,377</u>		<u>678,728</u>		
國外上市公司股票										
KOMEHYO HOLDINGS CO LTD	日 本 Tokyo	12,600	-	-	-	12,111	-	10,687	-	
其他(註四)		-	-	-	-	34,687	-	34,040	-	
小 計						<u>46,798</u>		<u>44,727</u>		
其他(註四)						<u>47</u>		<u>-</u>		
債券(明細表五之一)						<u>16,768,124</u>		<u>16,942,275</u>		
合 計						49,143,223		<u>\$49,896,799</u>		
營業證券—自營評價調整						<u>753,576</u>				
淨 額						<u>\$49,896,799</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12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12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

債券明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表五之一

單位：除單價外，餘
為新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	張數或面額 (註一)	日期	國	家	交	易	所	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		
公債																
國內																
中央政府建設公債			115.02.24~142.11.22	-	-	-	-	-	5,500	\$ 100	\$ 550,000	0.375%~1.875%	\$ 548,170	\$ -	\$ 548,329	\$ -
國外																
CGB 2.18 08/15/26			115.08.15	中國大陸		CHINA INTERBANK	CNY	50,000	216,543		214,121	2.18%	214,121	99.6481	215,781	-
其他(註四)			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	132,784	-	133,358	-
													895,075	-	897,468	-
公司債																
國內																
P 0 8 正歲 1			113.06.26	-	-	-	-	3,000	100	300,000	0.80%	302,954	100.1736	300,521	-	
P 1 0 台泥 1 A			115.08.31	-	-	-	-	8,000	100	800,000	0.59%	774,869	97.4078	779,262	-	
P 1 0 台積 3 A			115.06.25	-	-	-	-	2,000	100	200,000	0.52%	194,012	97.7484	195,497	-	
P 1 2 台積 4 C			122.08.16	-	-	-	-	4,000	100	400,000	1.76%	399,791	99.6396	398,558	-	
P 1 2 台積 5 B			122.10.16	-	-	-	-	10,000	100	1,000,000	1.76%	1,000,000	99.5762	995,762	-	
P 1 2 鴻海 4 B			119.11.22	-	-	-	-	3,700	100	370,000	1.74%	370,000	100.1166	370,431	-	
P 1 2 台電 4 B			117.08.15	-	-	-	-	2,000	100	200,000	1.57%	199,674	99.9335	199,867	-	
P 1 2 台電 4 C			119.08.15	-	-	-	-	5,000	100	500,000	1.63%	500,000	99.6808	498,404	-	
P 1 2 富邦金 1			116.01.12	-	-	-	-	1,000	100	100,000	2.10%	101,693	101.5876	101,588	-	
P 1 2 富邦金 2			117.01.12	-	-	-	-	1,000	100	100,000	2.15%	102,284	102.0806	102,081	-	
其他(註四)			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	355,521	-	355,270	-
國外																
PCCW 0 01/15/30			119.01.15	香港		櫃買中心	USD	8,000	246,020		274,165	0.00%	274,165	149.5787	367,993	-
HYUELE 3 09/17/24			113.09.17	韓國		SGX-ST	USD	4,000	123,010		118,495	3.00%	118,495	98.1460	120,729	-
CS V6.373 07/15/26			115.07.15	瑞士		TRACE	USD	13,000	399,782		397,455	6.37%	397,455	101.0880	404,132	-
HOG 5.125 04/05/26			115.04.05	美國		EURONEXT-DUBLIN	EUR	3,000	102,143		101,610	5.13%	101,610	103.2074	105,419	-
BATSLN 7.079 08/02/43			132.08.02	英國		NEW YORK	USD	4,500	138,386		146,976	7.08%	146,976	106.4080	147,254	-
CS V2.193 06/05/26			115.06.05	瑞士		TRACE	USD	4,000	123,010		114,458	2.19%	114,458	95.0610	116,934	-
UBS V4.49 08/05/25			114.08.05	瑞士		SIX	USD	4,000	123,010		121,419	4.49%	121,419	99.1860	122,009	-
DAESEC 6.875 07/26/26			115.07.26	韓國		SGX-ST	USD	19,000	584,297		587,230	6.88%	587,230	101.9300	595,574	-
KHFC F 07/28/28			117.07.28	韓國		SGX-ST	USD	20,000	615,050		615,050	6.34%	615,050	101.0630	621,588	-
DFHOLD 6.875 11/06/26			115.11.06	韓國		SGX-ST	USD	16,000	492,040		489,232	6.88%	489,232	101.9520	501,644	-
其他(註四)			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	696,775	-	701,916	-
													7,963,663	-	8,102,433	-
金融債																
國內																
P 1 0 法巴銀 1			117.01.29	-	-	-	-	1,500	100	150,000	0.43%	150,000	95.0459	142,569	-	
其他(註四)			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100,000	-	99,999	-
國外																
DB 0 05/07/45			134.05.07	德國		櫃買中心	USD	5,000	153,762		191,644	0.00%	191,644	142.2276	218,693	-
ISPIM 4.25 01/15/28			117.01.15	義大利		櫃買中心	USD	13,000	399,782		428,683	4.25%	428,683	96.1110	384,235	-
STANLN V3.785 05/21/25			114.05.21	英國		LONDON	USD	6,700	206,042		202,616	3.79%	202,616	99.1060	204,200	-
SDBC F 03/04/24 2113			113.03.04	中國大陸		CHINA INTERBANK	CNY	50,000	216,543		216,799	2.71%	216,799	100.1189	216,801	-
BACR 4 08/09/25			114.08.09	英國		EURONEXT-DUBLIN	CNH	66,000	285,837		300,568	4.00%	300,568	100.9381	288,518	-
SDBC 2.73 01/11/28 2303			117.01.11	中國大陸		CHINA INTERBANK	CNY	30,000	129,926		130,331	2.73%	130,331	100.9621	131,176	-
BACR V3.932 05/07/25			114.05.07	英國		NEW YORK	USD	17,000	522,792		512,540	3.93%	512,540	99.3060	519,164	-
DANBNK V3.773 03/28/25			114.03.28	丹麥		TRACE	USD	9,000	276,772		271,788	3.77%	271,788	99.4230	275,175	-

(接次頁)

(承前頁)

金融工具名稱	摘要	張數或面額	所	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	
						單價 (元)	總額	允價值	變動
HSBC V3.803 03/11/25	114.03.11	10,000	NEW YORK	3.80%	\$ 303,081	\$ 99,5730	\$ 306,212	\$ -	-
MUFG V5.719 02/20/26	115.02.20	5,000	TRACE	5.72%	153,142	100,3720	154,334	-	-
SOCGEN 3.875 03/28/24	113.03.28	12,000	TRACE	3.88%	362,229	99,4810	367,114	-	-
SOCGEN V2.226 01/21/26	115.01.21	10,000	TRACE	2.23%	287,376	95,9930	295,202	-	-
MIZUHO 4.6 03/27/24	113.03.27	6,600	SGX-ST	4.60%	202,966	99,6290	202,213	-	-
STANLN V0.991 01/12/25	114.01.12	4,000	LONDON	0.99%	123,010	99,8620	122,840	-	-
BPCGEP 5.15 07/21/24	113.07.21	5,000	TRACE	5.15%	152,037	99,1340	152,431	-	-
DB V3.961 11/26/25	114.11.26	5,000	TRACE	3.96%	149,453	98,2460	151,065	-	-
MQGAU V6.255 12/07/34	123.12.07	3,500	TRACE	6.26%	107,687	104,5980	112,583	-	-
MIZUHO V2.839 07/16/25	114.07.16	13,500	TRACE	2.84%	402,565	98,4870	408,877	-	-
NWG 4.269 03/22/25	114.03.22	13,000	NEW YORK	4.27%	399,782	99,6020	398,191	-	-
SANUSA V4.26 06/09/25	114.06.09	6,300	TRACE	4.26%	193,741	98,7400	191,299	-	-
STANLN V3.971 03/30/26	115.03.30	5,000	LONDON	3.97%	148,701	97,5050	149,926	-	-
STANLN F 02/08/28	117.02.08	5,000	LONDON	7.39%	153,777	100,1810	154,041	-	-
HSBC F 03/26/24	113.03.26	10,000	阿拉伯聯合大公國 櫃買中心	6.62%	307,832	100,2560	308,312	-	-
STANLN V1.214 03/23/25	114.03.23	4,000	LONDON	1.21%	119,299	98,8410	121,584	-	-
KNFP F 11/21/28	117.11.21	12,000	櫃買中心	6.76%	369,030	100,0000	369,030	-	-
其他 (註四)	-	-	-	-	-	1,484,860	1,496,590	-	-
						<u>7,909,386</u>	<u>7,942,374</u>		
合計						16,768,124	\$ 16,942,275		
評價調整							<u>174,151</u>		
淨額							<u>\$ 16,942,275</u>		

註一：於持有國內債券標的時為張數及持有國外債券標的時為原幣面額 (仟元)。

註二：於持有國內債券標的時為單位面值 (新台幣仟元)，於持有國外債券標的時為面額 (新台幣仟元)。

註三：除國外債券之公允價值係按 112 年 12 月份最後交易日之參考價計算外，餘皆係按 112 年 12 月份最後交易日櫃買中心所發布之百元價格參考價或內部模型價計算。

註四：各金融工具餘額均未超過營業證券—自營債券公允價值總額之 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 12 月 31 日

明細表六

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	182	\$ 10	\$ 1,820	-	\$ 20,050	\$ 130.50	\$ 23,751	\$ -	
其他(註四)	-	-	-	-	<u>1,320</u>	-	<u>1,764</u>	-	
					<u>21,370</u>		<u>25,515</u>		
上櫃公司股票及可轉換公司債									
永冠四 KY	389	100	38,900	-	40,545	98.65	38,375	-	
新光金六	645	100	64,500	-	64,500	103.80	66,951	-	
全宇生技—KY	273	100	27,300	-	27,710	98.80	26,972	-	
胡 連 一	450	100	45,000	-	48,875	118.30	53,235	-	
元 翎 一	371	100	37,100	-	37,100	101.45	37,638	-	
世紀鋼五	185	100	18,500	-	18,500	118.00	21,830	-	
世紀鋼六	480	100	48,000	-	51,730	124.10	59,568	-	
其他(註四)	-	-	-	-	<u>116,119</u>	-	<u>121,093</u>	-	
					<u>405,079</u>		<u>425,662</u>		
合 計					426,449		<u>\$ 451,177</u>		
評價調整					<u>24,728</u>				
淨 額					<u>\$ 451,177</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 12 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 12 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 12 月 31 日

明細表七

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		
認購(售)權證避險									
上市公司股票									
台達電	91	\$ 10	\$ 911	-	\$ 30,865	\$ 313.50	\$ 28,552	\$ -	
台積電	221	10	2,205	-	125,792	593.00	130,766	-	
宏碁	623	10	6,234	-	30,480	53.80	33,540	-	
技嘉	164	10	1,641	-	41,579	266.00	43,652	-	
奇鋐	231	10	2,308	-	71,139	336.50	77,675	-	
金像電	126	10	1,256	-	27,700	218.00	27,377	-	
建準	201	10	2,013	-	21,408	107.50	21,638	-	
智原	104	10	1,037	-	38,454	357.00	37,034	-	
華通	1,219	10	12,190	-	87,793	70.70	86,185	-	
微星	278	10	2,780	-	52,937	204.00	56,705	-	
緯創	788	10	7,882	-	75,999	98.60	77,719	-	
聯發科	55	10	548	-	54,592	1,015.00	55,632	-	
鴻海	308	10	3,082	-	31,985	104.50	32,209	-	
裕隆	369	10	3,687	-	29,158	74.80	27,578	-	
佳世達	520	10	5,195	-	24,052	48.00	24,938	-	
慧洋-KY	828	10	8,280	-	43,937	52.00	43,056	-	
神基	534	10	5,342	-	57,756	111.00	59,291	-	
世芯-KY	33	10	331	-	96,740	3,275.00	108,537	-	
材料-KY	67	10	667	-	54,347	798.00	53,245	-	
緯穎	22	10	217	-	39,344	1,825.00	39,650	-	
亞翔	173	10	1,731	-	28,107	170.00	29,419	-	
川湖	155	10	1,551	-	136,761	914.00	141,740	-	
仁寶	3,897	10	38,968	-	152,576	39.85	155,289	-	
長榮	288	10	2,882	-	37,330	143.50	41,356	-	
愛普*	102	10	1,017	-	46,489	469.00	47,717	-	
采鈺	147	10	1,466	-	41,803	276.50	40,525	-	
其他(註三)	-	-	-	-	832,474	-	825,929	-	
					<u>2,311,597</u>		<u>2,346,954</u>		
上櫃公司股票									
群聯	131	10	1,310	-	67,942	520.00	68,118	-	
建榮	431	10	4,310	-	26,668	59.00	25,429	-	
家登	61	10	614	-	23,316	370.50	22,762	-	
合一	115	10	1,154	-	23,935	194.50	22,454	-	
其他(註三)	-	-	-	-	548,053	-	537,629	-	
					<u>689,914</u>		<u>676,392</u>		

(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		
指數股票型基金									
元大美債 20 正 2	3,205	\$ -	\$ -	-	\$ 32,589	\$ 10.13	\$ 32,467	\$ -	
其他(註三)	-	-	-	-	59,187	-	59,801	-	
					<u>91,776</u>		<u>92,268</u>		
認購(售)權證(註三)	-	-	-	-	<u>26,436</u>	-	<u>25,250</u>	-	
結構型商品避險									
上市公司股票(註三)	-	-	-	-	9,990	-	10,365	-	
上櫃公司股票(註三)	-	-	-	-	4,151	-	4,151	-	
開放式基金									
安聯四季豐收債券組合基金	11,094	10	110,935	-	<u>99,119</u>	7.07	<u>78,451</u>	-	
					<u>113,260</u>		<u>92,967</u>		
合計					3,232,983		<u>\$ 3,233,831</u>		
評價調整					<u>848</u>				
淨額					<u>\$ 3,233,831</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 12 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 12 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 12 月 31 日

明細表八

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		總	額	利率(%)	取	得	成	本	累	計	減	損	公允價值(註三)		備	註
								(註一)	面												值(註二)	單			價(元)	總	額
公司債																								
國外																								
NOMURA 1.653 07/14/26		115.07.14	日	本	NEW YORK	USD	6,200		\$	190,665	\$	190,713	1.65	\$	190,713	\$	-	\$	91.3070	\$	174,091			
TAISEM 1.75 10/25/26		115.10.25	臺	灣	SGX-ST	USD	10,000			307,525		294,844	1.75		294,844		-		92.0540		283,089			
TAISEM 1.09/28/27		116.09.28	臺	灣	SGX-ST	USD	4,000			123,010		122,556	1.00		122,556		-		87.7460		107,936			
CDBALF 4.25 12/02/24		113.12.02	中	國	大陸	HONG KONG	USD	8,066		248,050		253,707	4.25		253,707	(	154)		98.8540		245,207		
FORCAY 3.375 04/22/25		114.04.22	臺	灣	TRACE	USD	7,000			215,267		220,747	3.38		220,747	(	134)		97.6790		210,271		
HAOHUA 3.375 06/19/24		113.06.19	中	國	大陸	SGX-ST	USD	5,000		153,762		154,880	3.38		154,880		-		98.9330		152,122			
ICBCIL F 11/20/24		113.11.20	中	國	大陸	HONG KONG	USD	5,000		153,762		155,648	6.68		155,648		-		100.0850		153,893			
CICCHK 1.625 01/26/24		113.01.26	中	國	大陸	HONG KONG	USD	17,000		522,792		523,184	1.63		523,184	(	317)		99.7310		521,386		
CJIANT 1.375 08/25/24		113.08.25	中	國	大陸	HONG KONG	USD	14,000		430,535		430,542	1.38		430,542	(	261)		97.3230		419,009		
ICBCIL 1.625 11/02/24		113.11.02	中	國	大陸	HONG KONG	USD	10,000		307,525		307,453	1.63		307,453		-		96.8520		297,844			
其他(註四)		-	-	-	-	-	-			-		-			321,267	(	114)		-		304,835		
															2,975,541	(	980)				2,869,683		
金融債																								
國外																								
SOCGEN 3.5 07/09/26		115.07.09	法	國	EURONEXT-PARIS	CNH	25,000			108,272		109,430	3.50		109,430	(	142)		96.8500		104,861		
ADBCH 3.8 10/27/30		119.10.27	中	國	大陸	LONDON	CNH	60,000		259,852		276,126	3.80		276,126	(	158)		104.4470		271,408		
FUBBAN 4.08 01/09/25		114.01.09	中	國	大陸	櫃買中心	CNH	101,000		437,417		427,377	4.08		427,377	(	287)		100.0000		437,417		
SANTAN 3.892 05/24/24		113.05.24	西	班	牙	NEW YORK	USD	10,000		307,525		307,598	3.89		307,598		-		99.2340		305,169			
HSBC V1.589 05/24/27		116.05.24	英	國	NEW YORK	USD	10,000			307,525		310,322	1.59		310,322		-		91.4980		281,379			
HANABK 4.375 09/30/24		113.09.30	韓	國	SGX-ST	USD	10,000			307,525		309,236	4.38		309,236	(	188)		98.9540		304,308		
ADCBUH F 06/20/24		113.06.20	阿	拉	伯	聯合	大	公	國	櫃買中心	USD	15,000	6.82		468,236		-		100.0780		461,647			
CABEI F 11/15/24		113.11.15	跨	國	櫃買中心	USD	10,000			307,525		311,649	6.49		311,649		-		100.3180		308,503			
QIBKQD F 02/07/25		114.02.07	卡	達	TRACE	USD	14,000			430,535		436,377	6.99		436,377		-		100.7350		433,699			
QNBK F 03/03/25		114.03.03	卡	達	LONDON	USD	4,000			123,010		122,640	6.68		122,640		-		99.7070		122,650			
EBIUH F 03/13/25		114.03.13	阿	拉	伯	聯合	大	公	國	櫃買中心	USD	8,000	6.77		249,424		-		100.1430		246,372			
QNBK 1.375 01/26/26		115.01.26	卡	達	LONDON	USD	4,000			123,010		122,853	1.38		122,853	(	75)		92.1870		113,399		
FABUH 3.15 01/29/26		115.01.29	阿	拉	伯	聯合	大	公	國	LONDON	CNH	60,000	3.15		284,303		-		98.8690		256,913			
QNBK 3.15 02/04/26		115.02.04	卡	達	LONDON	CNH	25,000			108,272		119,033	3.15		119,033		-		98.6650		106,826			
BCICI 1.885 09/24/26		115.09.24	智	利	櫃買中心	USD	5,000			153,762		153,762	1.89		153,762		-		91.1500		140,154			
HSBC 0 03/18/52		141.03.18	英	國	LONDON	USD	5,000			153,762		165,415	-		165,415	(	100)		107.3260		165,027		
其他(註四)		-	-	-	-	-	-			-		-			539,166	(	205)		-		505,355		
															4,712,947	(	1,155)				4,565,087		
合計													7,688,488	(	2,135)		\$	7,434,770					
累計減損														(	2,135)								
評價調整														(	251,583)								
淨額																\$	7,434,770							

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 12 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 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	交 易 條 件		利 率 (%)	債 種	類 面	券 額	成 交 金 額	備 註
	起 始 日	到 期 日						
國際票券	112/10/03	112/12/31	5.62	C 4.125 07/25/28		\$ 615,050	\$ 471,297	
兆豐票券	112/12/15	113/01/19	5.72	ENBCN 5.7 03/08/33		461,287	415,158	
台新綜合證券	112/12/08	113/01/11	5.70	T 3 07/31/24		369,030	341,814	
兆豐票券	112/12/15	113/01/19	5.72	KDP 4.05 04/15/32		402,857	319,063	
兆豐票券	112/12/15	113/01/19	5.72	EQIX 3.9 04/15/32		399,782	309,431	
其他 (註)	-	-	-	-		<u>10,871,002</u>	<u>9,119,758</u>	
合 計						<u>\$13,119,008</u>	<u>\$10,976,521</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 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股 數 (仟 股)	金 額	備 註
世 芯 K Y	332	\$ 576,220	
廣 達 電 腦	3,815	494,506	
世 紀 鋼	4,567	406,647	
緯 創	6,919	402,614	
台 積 電	938	316,251	
技 嘉	1,841	285,152	
長 榮	3,590	273,534	
材 料 K Y	503	259,379	
采 鈺	1,391	230,537	
陽 明	7,254	226,204	
大 同	9,921	225,080	
聯 發 科	393	209,515	
創 意	194	196,095	
智 原	912	191,331	
光 寶 科	2,797	189,068	
建 準	2,776	187,462	
群 聯	626	177,965	
長 榮 航	9,104	176,736	
虹 堡	2,541	171,899	
保 瑞	402	169,827	
其他 (註)	612,717	<u>17,870,984</u>	
小 計		23,237,006	
減：備抵損失		(<u>4</u>)	
合 計		<u>\$ 23,237,002</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 12 月 31 日

明細表十一

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(註)	\$ 2,338
應收帳款	
關係人	
期交所	應收衍生結算保證金 25,699
永豐期貨	應收期貨佣金收入、股 務代理收入及交割帳 款 20,783
其他(註)	4,473
	<u>50,955</u>
非關係人(註)	
	應收客戶交割帳款 14,352,476
	應收出售證券款 4,295,346
	應收融資利息 258,458
	應收債券利息 251,346
	其 他 <u>1,045,462</u>
	<u>20,203,088</u>
	<u>20,254,043</u>
減：備抵損失	(200)
合 計	\$ <u>20,256,181</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 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

<u>客</u>	<u>戶</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
原創生醫股份有限公司				預付認購股款		\$	18,000		
凌群電腦股份有限公司				預付電腦資訊費			10,295		
Bloomberg				預付電腦資訊費			3,219		
其他（註）							<u>31,737</u>		
						\$	<u>63,251</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 12 月 31 日

明細表十三

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、存款	利息及租押金等	\$	9,969		
應收債券交割保證金					697,809		
應收利率交換及換匯換利擔保金					231,500		
其他（註）					<u>45,317</u>		
合 計					<u>\$ 984,595</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 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
受限制資產－流動				\$	1,645,560		
其他流動資產－其他							
			待交割款項	\$	1,259,592		
			專戶分戶帳留存客戶款項		765,753		
			代收承銷股款		184,076		
			其他（註）		3,260		
			合 計	\$	2,212,681		

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 12 月 31 日

明細表十五

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
	股數或張數 (註一)	公 允 價 值	股數或張數 (註一)	金 額	股數或張數 (註一)	金 額	股數或張數 (註一)	公 允 價 值	
自營債券									
中央政府建設公債	1,000	\$ 99,595	1,000	\$ 100,094	1,000	\$ 99,781	1,000	\$ 99,908	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	-	2,757	-	-	2,317	17,655	無 註三
華陸創投	261	12,454	-	-	217	4,951	44	7,503	無 註四
裕基創投	719	8,675	-	-	250	2,727	469	5,948	無 註四
其他(註五)	3,500	3,956	-	1,492	350	3,500	3,150	1,948	無 註三及四
小 計		39,983		4,249		11,178		33,054	
合 計		\$ 139,578		\$ 104,343		\$ 110,959		\$ 132,962	

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 12 月 31 日

明細表十六

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
	股數或張數 (註一)	公 允 價 值	股數或張數 (註一)	金 額	股數或張數 (註一)	金 額	股數或張數 (註一)	公 允 價 值			
未上市(櫃)公司股票											
證交所	7,709	\$ 566,203	1,002	\$ 51,394	-	\$ -	8,711	\$ 617,597	不適用	無	註二
集保結算所	4,404	307,405	528	29,736	-	-	4,932	337,141	不適用	無	註二
期交所	3,640	236,314	510	10,178	-	-	4,150	246,492	不適用	無	註二
其他(註四)	46	494	-	-	(46)	(494)	-	-	不適用	無	註三
		<u>1,110,416</u>		<u>91,308</u>		<u>(494)</u>		<u>1,201,230</u>			
上市(櫃)公司股票											
中華電	2,245	253,685	4,316	517,192	(2,245)	(252,957)	4,316	517,920	不適用	無	註二及三
中美晶	-	-	2,445	479,220	-	-	2,445	479,220	不適用	無	註二
台灣大	-	-	3,935	387,991	-	-	3,935	387,991	不適用	無	註二
光寶科	2,394	152,738	1,699	267,809	(1,043)	(63,696)	3,050	356,851	不適用	無	註二及三
聚陽	-	-	931	330,040	-	-	931	330,040	不適用	無	註二
統一	2,640	175,824	1,768	152,572	-	-	4,408	328,396	不適用	無	註二
其他(註四)	12,536	<u>1,260,023</u>	40,327	<u>3,689,052</u>	(39,137)	<u>(3,255,901)</u>	13,726	<u>1,693,174</u>	不適用	無	註二及三
		<u>1,842,270</u>		<u>5,823,876</u>		<u>(3,572,554)</u>		<u>4,093,592</u>			
合 計		<u>\$ 2,952,686</u>		<u>\$ 5,915,184</u>		<u>(\$ 3,573,048)</u>		<u>\$ 5,294,822</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 12 月 31 日

明細表十七

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		股 權 淨 值	提供擔保或 質押情形	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額			
採用權益法之投資											
永豐金證券(開曼)	137,752,581	\$ 3,432,249	-	\$ 290,520	-	(\$ 3,946)	137,752,581	100% \$ 3,718,823	\$ 3,718,823	無	註一
永豐期貨	167,525,053	3,808,415	-	814,464	-	(328,475)	167,525,053	100% 4,294,404	4,293,512	無	註二
永豐證創投	70,154,042	699,674	-	79,089	-	-	70,154,042	100% 778,763	778,763	無	註三
永豐投顧	15,000,000	171,013	-	1,127	-	(8,181)	15,000,000	100% 163,959	163,959	無	註四
永豐金財務諮詢(上海)	-	<u>34,901</u>	-	-	-	(<u>7,267</u>)	-	100% <u>27,634</u>	<u>27,634</u>	無	註五
		<u>\$ 8,146,252</u>		<u>\$ 1,185,200</u>		<u>(\$ 347,869)</u>			<u>\$ 8,983,583</u>	<u>\$ 8,982,691</u>	

註一：本期增加係按權益法認列之投資利益 174,017 仟元、資本公積－認股權 137 仟元及其他綜合損益份額 116,366 仟元；本期減少係國外營運機構財務報表換算之兌換差額 3,946 仟元。

註二：本期增加係按權益法認列之投資利益 664,576 仟元、資本公積－認股權 2,285 仟元及其他綜合損益份額 147,603 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 78,965 仟元及資本公積－認股權 124 仟元。

註四：本期增加係其他綜合損益份額 294 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 仟元及按權益法認列之投資損失 3,855 仟元。

註五：本期減少係按權益法認列之投資損失 6,747 仟元及國外營運機構財務報表換算之兌換差額 520 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 12 月 31 日

明細表十八

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	\$ 232,557	(\$ 103,346)	\$1,149,736	
辦公及運輸設備	<u>17,204</u>	<u>6,829</u>	<u>(4,555)</u>	<u>19,478</u>	
合 計	<u>\$1,037,729</u>	<u>\$ 239,386</u>	<u>(\$ 107,901)</u>	<u>\$1,169,214</u>	
累計折舊					
建築物	\$ 584,342	\$ 170,853	(\$ 87,122)	\$ 668,073	
辦公及運輸設備	<u>9,136</u>	<u>5,044</u>	<u>(4,554)</u>	<u>9,626</u>	
合 計	<u>\$ 593,478</u>	<u>\$ 175,897</u>	<u>(\$ 91,676)</u>	<u>\$ 677,699</u>	
淨 額	<u>\$ 444,251</u>	<u>\$ 63,489</u>	<u>(\$ 16,225)</u>	<u>\$ 491,515</u>	

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 12 月 31 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>\$ 1,399,817</u>		
預付設備款							
	預付裝潢工程款				\$ 34,540		
	預付系統平台軟體裝置				8,862		
	其 他				<u>3,322</u>		
					<u>\$ 46,724</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 12 月 31 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	112/12/06~113/04/01	1.50%~1.54%	\$ 6,050,000	
應付商業本票	中華票券股份有限公司	112/10/27~113/03/12	1.45%~1.53%	3,500,000	
應付商業本票	國泰世華商業銀行股份有限公司	112/11/14~113/03/20	1.49%~1.55%	3,000,000	
應付商業本票	萬通票券金融股份有限公司	112/12/04~113/01/30	1.49%~1.51%	2,500,000	
應付商業本票	兆豐票券金融股份有限公司	112/11/10~113/03/14	1.48%~1.53%	2,000,000	
應付商業本票	台北富邦商業銀行股份有限公司	112/12/08~113/01/24	1.52%~1.54%	1,950,000	
應付商業本票	國際票券金融股份有限公司	112/11/27~113/03/28	1.50%~1.55%	1,900,000	
應付商業本票	聯邦商業銀行股份有限公司	112/12/08~113/01/24	1.50%~1.52%	1,600,000	
應付商業本票	玉山商業銀行股份有限公司	112/12/07~113/01/31	1.52%	1,350,000	
應付商業本票	元大商業銀行股份有限公司	112/11/09~113/02/29	1.48%~1.52%	1,300,000	
應付商業本票	合作金庫票券金融股份有限公司	112/12/06~113/01/19	1.50%~1.51%	1,300,000	
應付商業本票	台新國際商業銀行股份有限公司	112/12/04~113/03/29	1.50%~1.52%	1,200,000	
應付商業本票	大慶票券金融股份有限公司	112/12/06~113/02/02	1.50%~1.53%	1,200,000	
應付商業本票	陽信商業銀行股份有限公司	112/11/24~113/03/26	1.46%~1.51%	800,000	
應付商業本票	台灣票券金融股份有限公司	112/12/05~113/01/05	1.50%	600,000	
應付商業本票	凱基商業銀行股份有限公司	112/12/04~113/02/05	1.48%~1.51%	450,000	
應付商業本票	大中票券金融股份有限公司	112/12/18~113/03/27	1.53%	400,000	
				31,100,000	
減：應付商業本票折價				(45,866)	
淨 額				<u>\$31,054,134</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 12 月 31 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 (註四)							
上市公司股票							
飛 宏	100	\$ 10	\$ 1,000	-	\$ 58.90	\$ 5,890	\$ -
亞 翔	24	10	240	-	170.00	4,080	-
其他 (註五)	-	-	-	-	-	<u>1,769</u>	-
						<u>11,739</u>	
上櫃公司股票							
營 邦	27	10	270	-	441.00	<u>11,907</u>	-
						<u>23,646</u>	
應付債券－非避險 (註四)							
上市公司股票 (註五)	-	-	-	-	-	<u>5,078,725</u>	-
上櫃公司股票 (註五)	-	-	-	-	-	<u>536,389</u>	-
指數股票及債券型基金							
元大高股息	37,417	10	374,170	-	37.40	1,399,396	-
元大台灣 50	9,283	10	92,830	-	135.45	1,257,382	-
國泰永續高股息	49,890	10	498,900	-	21.80	1,087,602	-
元大美債 20 年	34,433	10	344,330	-	30.85	1,062,258	-
其他 (註五)	-	-	-	-	-	<u>4,397,932</u>	-
						<u>9,204,570</u>	
						<u>14,819,684</u>	
發行認購 (售) 權證負債						10,700,002	
發行認購 (售) 權證再買回						(10,031,889)	
賣出選擇權負債－期貨						13,353	
衍生工具負債－櫃檯						<u>5,575,851</u>	
						<u>\$ 21,100,647</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>\$ 13,049,008</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 12 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 12 月 31 日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	交 易 條 件			金 種	類 面	額	成 交 金 額	備 註
	起 始 日	到 期 日	利 率 (%)					
KHFC F 07/28/28	112/08/01	112/12/31	5.71	公 司 債	\$	615,050	\$ 589,871	
C 4.125 07/25/28	112/08/15	112/12/31	5.58	金 融 債		615,050	517,564	
ENBCN 5.7 03/08/33	112/12/15	112/12/31	5.54	公 司 債		461,287	443,482	
ADCBUH F 06/20/24 EMTN	112/07/31	112/12/31	5.55	金 融 債		461,287	421,137	
QIBKQD F 02/07/25 EMTN	112/12/13	112/12/31	5.55	金 融 債		430,535	415,675	
P10 台泥 1A	112/11/13	113/1/12	1.44	公 司 債		400,000	400,000	
P12 台積 4C	112/12/07	113/1/8	1.39	公 司 債		400,000	400,000	
P12 台積 5B	112/11/16	113/1/9	1.43	公 司 債		400,000	400,000	
其他 (註)	-	-	-	-		36,070,178	33,504,616	
合 計						<u>\$39,853,387</u>	<u>\$37,092,345</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 12 月 31 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
營 邦	211	\$ 99,080	
世 芯 K Y	32	86,499	
智 原	264	79,820	
兆 利	362	72,944	
愛 普 *	180	70,772	
廣 達 電 腦	352	66,563	
美 債 正 2	5,647	47,072	
雙 鴻	150	43,403	
矽 統	1,124	41,287	
宏 碁	951	40,613	
長 榮	325	39,466	
華 城	136	38,211	
威 盛	276	37,796	
勤 誠	178	35,979	
金 像 電	281	35,339	
奇 鎡	120	31,017	
矽 力 * K Y	90	29,551	
定 穎 投 控	389	29,135	
緯 創	330	25,961	
世 紀 鋼	218	13,111	
川 湖	62	6,558	
其他 (註)	21,913	<u>1,200,741</u>	
合 計		<u>\$ 2,170,918</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 12 月 31 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
營 邦	211	\$ 100,942	
世 芯 K Y	32	95,077	
智 原	264	85,299	
愛 普 *	180	78,315	
兆 利	362	72,800	
廣 達 電 腦	352	69,400	
川 湖	62	54,039	
美 債 正 2	5,647	52,189	
金 像 電	281	49,768	
雙 鴻	150	47,388	
宏 碁	951	46,036	
長 榮	325	44,339	
矽 統	1,124	42,321	
勤 誠	178	40,038	
華 城	136	39,630	
威 盛	276	38,075	
世 紀 鋼	218	37,259	
奇 鉉	120	37,173	
矽 力 * K Y	90	32,703	
緯 創	330	30,563	
定 穎 投 控	389	29,050	
其他 (註)	21,913	<u>1,423,180</u>	
合 計		<u>\$ 2,545,584</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 12 月 31 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			
永豐金證券(歐洲)	應付經紀手續費支出	\$ 350	
非關係人(註)			
	應付客戶交割帳款	14,085,973	
	其 他	<u>2,632,191</u>	
		<u>16,718,164</u>	
		<u>\$ 16,718,514</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 12 月 31 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			\$ 1,483,158	
	勞健保費			38,847	
	營業稅			34,891	
	退休金			26,147	
	營業場所除役負債			23,881	
	其他(註)			<u>86,806</u>	
	小計			<u>1,693,730</u>	
	應付利息(註)			<u>455,462</u>	
其他應付款					
	衍生交易保證金			187,129	
	應付經手費及業務費等			51,673	
	借券權益補償			30,080	
	其他(註)			<u>2,882</u>	
	小計			<u>271,764</u>	
	合計			<u>\$ 2,420,956</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 12 月 31 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								
	建 築 物			108/01/01~ 122/05/31	0.33%~1.62%	\$ 156,681		
	辦 公 及 運 輸 設 備			110/08/03~ 115/12/20	5.50%	<u>5,119</u>		
						<u>161,800</u>		
非 流 動								
	建 築 物			108/01/01~ 122/05/31	0.33%~1.62%	330,560		
	辦 公 及 運 輸 設 備			111/07/06~ 115/12/20	5.50%	<u>5,053</u>		
						<u>335,613</u>		
合 計						<u>\$ 497,413</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 12 月 31 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				\$	872,362		
應付代發股利款					361,318		
代收承銷股款					184,076		
代收稅款					90,914		
其他（註）					<u>52,576</u>		
合	計				<u>\$ 1,561,246</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

經紀手續費收入明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表二十九

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		524,311	93,866	2,002	13	620,192	
七月		641,220	123,400	3,124	16	767,760	
八月		517,737	96,225	3,046	9	617,017	
九月		405,685	80,556	2,324	7	488,572	
十月		375,013	79,742	2,234	15	457,004	
十一月		474,739	104,292	2,693	10	581,734	
十二月		<u>592,596</u>	<u>102,553</u>	<u>1,968</u>	<u>37</u>	<u>697,154</u>	
合 計		<u>\$5,397,300</u>	<u>\$1,071,408</u>	<u>\$ 26,826</u>	<u>\$ 243</u>	<u>\$6,495,777</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 12 月 31 日

明細表三十

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	18,649	306	15,361	1,460	35,776	
七	月	7,515	485	16,574	1,400	25,974	
八	月	10,549	643	2,992	2,500	16,684	
九	月	14,707	241	5,427	3,690	24,065	
十	月	6,014	805	7,643	2,780	17,242	
十一	月	12,600	262	5,901	2,230	20,993	
十二	月	<u>1,400</u>	<u>904</u>	<u>2,729</u>	<u>4,000</u>	<u>9,033</u>	
合	計	<u>\$ 122,147</u>	<u>\$ 6,098</u>	<u>\$ 147,885</u>	<u>\$ 39,320</u>	<u>\$ 315,450</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 12 月 31 日

明細表三十一

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				
在集中交易市場買賣：				
股 票	\$ 296,761,836	\$ 293,034,649	\$ 3,727,187	
其 他	<u>4,127</u>	<u>4,141</u>	(<u>14</u>)	
	<u>296,765,963</u>	<u>293,038,790</u>	<u>3,727,173</u>	
在營業處所買賣：				
股 票	177,218,860	176,263,489	955,371	
債 券	440,097,093	440,059,202	37,891	
興櫃股票	<u>9,334,653</u>	<u>9,181,081</u>	<u>153,572</u>	
	<u>626,650,606</u>	<u>625,503,772</u>	<u>1,146,834</u>	
國外交易市場：				
債 券	98,242,764	98,469,423	(226,659)	
股 票	<u>532,646</u>	<u>518,554</u>	<u>14,092</u>	
	<u>98,775,410</u>	<u>98,987,977</u>	(<u>212,567</u>)	
合 計	<u>\$ 1,022,191,979</u>	<u>\$ 1,017,530,539</u>	<u>\$ 4,661,440</u>	
承 銷				
在集中交易市場買賣：				
股 票	<u>\$ 222,674</u>	<u>\$ 194,469</u>	<u>\$ 28,205</u>	
在營業處所買賣：				
股 票	1,767,698	1,638,242	129,456	
債 券	<u>26,094,305</u>	<u>26,094,305</u>	<u>-</u>	
	<u>27,862,003</u>	<u>27,732,547</u>	<u>129,456</u>	
合 計	<u>\$ 28,084,677</u>	<u>\$ 27,927,016</u>	<u>\$ 157,661</u>	
避 險				
在集中交易市場買賣：				
股 票	<u>\$ 38,640,651</u>	<u>\$ 38,326,979</u>	<u>\$ 313,672</u>	
在營業處所買賣：				
股 票	16,629,610	16,660,356	(30,746)	
開放式基金	<u>10,107</u>	<u>12,888</u>	(<u>2,781</u>)	
	<u>16,639,717</u>	<u>16,673,244</u>	(<u>33,527</u>)	
合 計	<u>\$ 55,280,368</u>	<u>\$ 55,000,223</u>	<u>\$ 280,145</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 12 月 31 日

明細表三十二

單位：新台幣仟元

	112年度	111年度	備	註
員工福利費用				
薪資費用	\$ 4,113,793	\$ 3,574,752		
勞健保費用	256,610	276,793		
退休金費用				
確定提撥計畫	129,680	138,669		
確定福利計畫	13,316	13,512		
股份基礎給付				
權益交割	42,841	-		
現金交割	32,952	8,196		
董事酬金	32,044	17,157		
其他員工福利費用	<u>116,233</u>	<u>118,152</u>		
	<u>\$ 4,737,469</u>	<u>\$ 4,147,231</u>		
折舊費用	<u>\$ 324,958</u>	<u>\$ 304,667</u>		
攤銷費用	<u>\$ 105,997</u>	<u>\$ 100,054</u>		
其他營業費用				
電腦資訊費	\$ 455,090	\$ 448,494		
借券費	345,071	350,554		
稅捐	190,698	165,860		
集保服務費	152,187	132,908		
勞務費	127,315	126,802		
廣告費	89,138	73,076		
其他(註1)	<u>401,865</u>	<u>382,006</u>		
	<u>\$ 1,761,364</u>	<u>\$ 1,679,700</u>		

註 1：各項目餘額均未超過其他營業費用金額之 5%。

註 2：本年度及前一年度之員工人數分別為 2,447 人及 2,562 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 9 人及 8 人。

註 3：112 年度平均員工福利費用 1,930 仟元，111 年度平均員工福利費用 1,617 仟元。

註 4：112 年度平均員工薪資費用 1,690 仟元，111 年度平均員工薪資費用 1,402 仟元。

註 5：平均員工薪資費用調整變動情形增加 20.54%。

註 6：本公司設置審計委員會替代監察人，故無監察人酬金。

註 7：本公司薪資報酬政策

1. 董事：本公司董事之酬金標準參考同業通常水準，並考量董事對公司營運參與之程度及貢獻，與公司整體營運績效及預期或實際已發生之風險等因素綜合評估之。
2. 經理人及員工：本公司薪酬給付制度，係考量行業特性、整體薪酬規劃及市場競爭，依公司經營績效、風險管理並參考同業水準制定，除避免引導經理人及業務人員為追求酬金而從事逾越本公司風險胃納之行為外，並定期審視員工酬金獎勵制度與績效表現連結，落實合理薪資報酬政策。

永豐金證券股份有限公司

財務報告其他揭露事項

暨

會計師複核報告

民國112年度

永豐金證券股份有限公司
財務報告其他揭露事項會計師複核報告

永豐金證券股份有限公司 公鑒：

永豐金證券股份有限公司民國 112 年度之財務報表，業經本會計師依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則予以查核，本會計師並於民國 113 年 3 月 7 日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附永豐金證券股份有限公司編製之民國 112 年度財務報告其他揭露事項，係依據證券商財務報告編製準則及期貨商財務報告編製準則之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依據金融監督管理委員會所定有關證券商財務報告編製準則第三十二條第二項及期貨商財務報告編製準則第三十四條第二項規定之令予以複核完竣。

依本會計師之意見，永豐金證券股份有限公司民國 112 年度財務報告其他揭露事項已依證券商財務報告編製準則及期貨商財務報告編製準則規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 穗 青



會計師 吳 怡 君



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 7 日

永豐金證券股份有限公司
財務報告其他揭露事項
民國 112 年度

壹、業務狀況

一、最近五年度重大業務事項

(一) 購併或合併其他公司：無

(二) 轉投資關係企業：

1. 永豐金證券（開曼）於 105 年 4 月收購永豐金國際控股（原東盛控股有限公司），永豐金國際控股為提升集團資金運用效率於 106 年 12 月辦理減資退回股款港幣 139,392 仟元，減資比率 90%，減資後股本為港幣 15,488 仟元。於 109 年 7 月經董事會決議清算，已於 110 年 3 月返還股本並於 110 年 4 月完成清算。
2. 永豐金國際控股之子公司永豐金服務（經紀）於 107 年 11 月經董事會決議通過清算並於 107 年 12 月取得金管會核准函辦理清算，已於 109 年 4 月完成清算。
3. 永豐金證券（亞洲）之子公司永豐金資本（亞洲）於 109 年 10 月取得金管會核准辦理減資，已於 109 年 12 月完成減資退回股款港幣 200,000 仟元，減資比率 48%，減資後股本為港幣 218,000 仟元。

(三) 購置或處分重大資產：無。

(四) 經營方式或業務內容之重大改變：無。

二、董事、監察人、總經理、副總經理及自證券商或其關係企業退休之

董事長與總經理回任證券商顧問之酬金：

(一) 董事（含獨立董事）之酬金

請參閱本公司 112 年度股東會年報。

(二) 監察人之酬金

請參閱本公司 112 年度股東會年報。

(三) 總經理及副總經理之酬金

請參閱本公司 112 年度股東會年報。

(四) 上市上櫃證券商前五位酬金最高主管之酬金

請參閱本公司 112 年度股東會年報。

(五) 退休之董事長及總經理回任證券商顧問資訊：無。

三、非擔任主管職務之員工人數、年度員工平均福利費用及與前一年度之差異。

年 度	112 年度	111 年度	差 異
人數／金額			
員工人數	2,427 人	2,543 人	(116 人)
平均福利費用	1,820 仟元	1,594 仟元	226 仟元

四、勞資關係

請參閱本公司 112 年度股東會年報。

五、內部控制制度執行狀況

請參閱本公司 112 年度股東會年報。

六、資通安全管理

請參閱本公司 112 年度股東會年報。

貳、財務概況

請參閱本公司 112 年度股東會年報。

參、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險評估事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	112年12月31日	111年12月31日	增（減）金額	變動比例 （ % ）
流動資產	\$ 158,592,849	\$ 106,498,225	\$ 52,094,624	49%
不動產及設備	2,000,688	1,994,734	5,954	0%
無形資產	366,315	374,092	(7,777)	(2%)
其他非流動資產	17,097,202	13,721,005	3,376,197	25%
資產總額	178,057,054	122,588,056	55,468,998	45%
流動負債	137,874,165	86,941,042	50,933,123	59%
非流動負債	5,945,837	6,038,890	(93,053)	(2%)
負債總額	143,820,002	92,979,932	50,840,070	55%
股 本	16,212,238	16,212,238	-	-
資本公積	522,986	476,766	46,220	10%
保留盈餘	16,453,180	13,130,665	3,322,515	25%
其他權益	1,048,648	(211,545)	1,260,193	(596%)
權益總額	34,237,052	29,608,124	4,628,928	16%

增減比例變動分析說明：

1. 流動資產增加，主係因受惠於台股漲幅居新興亞股第一，AI 晶片需求拉動美台等科技股漲幅，以及全球股市震盪有利於套利交易，致透過損益按公允價值衡量之金融資產、應收客戶融資款及應收證券借貸款項等增加。
2. 其他非流動資產增加，主係因 112 年全球 AI 供應鏈及軟硬體整合優勢，科技產業穩定獲利，高殖利率之非供交易權益工具投資增加，致透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產增加。
3. 流動負債增加，主係因有價證券投資部位以及經紀業務客戶融資等資金需求增加，致應付商業本票及附買回債券負債等增加。
4. 保留盈餘增加，主係因獲利增加。
5. 其他權益增加，主係因受惠於台股漲幅居新興亞股第一，AI 晶片需求拉動美台等科技股漲幅，致透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價利益增加。

二、財務績效

單位：新台幣仟元

	112年度	111年度	增(減)金額	變動比例 (%)
收 益	\$ 12,697,978	\$ 9,258,624	\$ 3,439,354	37%
營業費用及支出	(10,069,453)	(7,956,172)	(2,113,281)	27%
營業利益	2,628,525	1,302,452	1,326,073	102%
採用權益法認列之 子公司損益之份 額	906,956	465,145	441,811	95%
其他利益及損失	312,943	212,917	100,026	47%
稅前淨利	3,848,424	1,980,514	1,867,910	94%
所得稅費用	(12,839)	(398,019)	385,180	97%
稅後淨利	\$ 3,835,585	\$ 1,582,495	\$ 2,253,090	142%

增減比例變動分析說明：

1. 收益增加，主係因 112 年升息尾聲，投資環境相對穩定，AI 晶片需求拉動美台等科技股漲幅，部位投資獲利增加及經紀業務量增，致各項獲利增加。
2. 營業費用及支出增加，主係因獲利增加，相對之員工福利費用增加。
3. 採用權益法認列之子公司損益之份額增加，主要為權益法投資子公司永豐期貨及永豐金證券（開曼）獲利增加。
4. 其他利益及損失增加，主係因全球升息，客戶保證金及交易等帳戶之財務收入增加。
5. 所得稅費用減少，主要為 111 年因投資環境不佳，計入基本稅額之證券期貨交易所得為虧損，依稅法規定，前列虧損得自虧損發生年度之次年度起五年內於所得中減除，故 112 年度所得稅費用減少。

三、現金流量

(一) 最近 2 年度流動性分析

項 目 \ 年 度	112年度	111年度	增(減)比例
現金流量比率	-	36.42%	-
現金流量允當比率	-	135.60%	-
現金再投資比率	-	77.49%	-

增(減)比例變動分析說明

現金流量相關比率減少，主係因有價證券投資部位以及經紀業務客戶融資等資金需求增加，本年度營業活動為淨現金流出，致現金流量相關比率減少。

(二) 未來 1 年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額 (1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量 (2)	預計全年 現金流 出量 (3)	預計現金剩餘 數額 (1)+(2)+(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
\$ 6,491,591	\$20,420,335	(\$11,328,542)	\$15,583,384	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計 劃 項 目	實 際 或 預 期 之 資 金 來 源	實 際 或 預 期 完 工 日 期	所 需 資 金 總 額	實 際 或 預 定 資 金 運 用 情 形				
				111年度	112年度	113年度	114年度	115年度
生財器具及設備汰 換	自有資金	111年底前	17,709	17,709	-	-	-	-
營業據點搬遷及裝 修	自有資金	111年底前	46,912	46,912	-	-	-	-
主機及網路系統、 交易設備與軟體 更新及升級	自有資金	111年底前	166,478	166,478	-	-	-	-
生財器具及設備汰 換	自有資金	112年底前	17,226	-	17,226	-	-	-
營業據點搬遷及裝 修	自有資金	112年底前	43,846	-	43,846	-	-	-
主機及網路系統、 交易設備與軟體 更新及升級	自有資金	112年底前	194,057	-	194,057	-	-	-
生財器具及設備汰 換	自有資金	113年底前	23,590	-	-	23,590	-	-
營業據點搬遷及裝 修	自有資金	113年底前	97,900	-	-	97,900	-	-
主機及網路系統、 交易設備與軟體 更新及升級	自有資金	113年底前	347,716	-	-	347,716	-	-

(二) 預計可能產生效益

配合交易主機軟硬體增置、更新和升級，為改善整體作業流程與提升效率，擴充儲存設備，以符合預期之交易需求；另為提高資訊品質及風險控管，除強化資安保障客戶及人員下單及作業之安全外，並以更優越的品質建置友善操作理財提升市占率並提供客戶最佳的服務。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

請參閱本公司 112 年度股東會年報。

六、最近年度及截至年度終了日止風險事項之分析評估

請參閱本公司 112 年度股東會年報。

七、危機處理應變機制：

本公司為掌握時效，即時處理經營危機，以確保公司仍可持續運作，並保障投資人之權益，依金管會「處理金融機構經營危機作業要點」第六點規定及券商公會「證券商經營危機應變措施原則說明」，訂定經營危機應變措施，於發生經營危機時，依處理程序成立經營危機處理小組，以及時協調應變措施。

八、其他重要事項

請參閱本公司 112 年度股東會年報。

肆、會計師資訊

請參閱本公司 112 年度股東會年報。

增加揭露獨立期貨部門之財務報告資訊

項	目	頁	次
一、	目錄		161
二、	期貨部門資產負債表		162
三、	期貨部門綜合損益表		163
四、	期貨部門財務報告附註		
	(一) 部門沿革		164
	(二) 通過財務報告之日期及程序		164
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用		164~165
	(四) 重大會計政策之彙總說明		165~171
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源		172
	(六) 重要會計科目之說明		172~175
	(七) 關係人交易		176~178
	(八) 質抵押之資產		178
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾		178
	(十) 重大之災害損失		178
	(十一) 從事衍生工具交易之相關資訊		178
	(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		178~179
	(十三) 專屬期貨商業務之特有風險		179
	(十四) 部門資訊		179
	(十五) 重大期後事項		179
	(十六) 重大交易事項相關資訊		179
	(十七) 轉投資事業相關資訊		179
	(十八) 國外設置分支機構及代表人辦事處資訊		179
	(十九) 大陸投資資訊		179
	(二十) 其他		180
五、	期貨部門重要會計項目明細表		181~196



永豐金證券股份有限公司

期中報財務負債表

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產 (附註四)				
111100	現金及約當現金 (附註六及十三)	\$ 1,921,404	44	\$ 2,191,020	63
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七及十三)	2,416,933	55	1,249,490	36
114150	預付款項	2	-	-	-
114170	其他應收款	1,716	-	1,323	-
119000	其他流動資產	2,567	-	1,114	-
110000	流動資產總計	<u>4,342,622</u>	<u>99</u>	<u>3,442,947</u>	<u>99</u>
	非流動資產 (附註四)				
125000	不動產及設備 (附註八)	-	-	-	-
127000	無形資產 (附註九)	-	-	-	-
129010	營業保證金 (附註十及十三)	10,000	-	10,000	-
129020	交割結算基金 (附註十一及十三)	40,830	1	40,000	1
120000	非流動資產總計	<u>50,830</u>	<u>1</u>	<u>50,000</u>	<u>1</u>
906001	資 產 總 計	<u>\$ 4,393,452</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,492,947</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 (附註七)	\$ 13,353	-	\$ 5,379	-
214170	其他應付款 (附註十三)	1,425	-	1,039	-
210000	流動負債總計	<u>14,778</u>	<u>-</u>	<u>6,418</u>	<u>-</u>
	非流動負債 (附註四)				
229110	內部往來	<u>2,395,022</u>	<u>55</u>	<u>1,527,182</u>	<u>44</u>
906003	負債總計	<u>2,409,800</u>	<u>55</u>	<u>1,533,600</u>	<u>44</u>
	權 益				
301110	指撥營運資金 (附註四)	2,000,000	45	2,000,000	57
304040	待彌補虧損	(16,348)	-	(40,653)	(1)
906004	權益總計	<u>1,983,652</u>	<u>45</u>	<u>1,959,347</u>	<u>56</u>
906002	負債及權益總計	<u>\$ 4,393,452</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,492,947</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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	收益 (附註四)				
421600	借券回補淨利益	\$ -	-	\$ 1,128	32
424400	衍生工具淨利益 (損失)				
	(附註七)	(968)	(100)	2,438	68
400000	收益合計	(968)	(100)	3,566	100
	支出及費用				
502000	自營經手費支出(附註十三)	(106)	(11)	(1,234)	(35)
521640	借券交易損失	-	-	(32)	(1)
524300	結算交割服務費支出(附註十三)	(76)	(8)	(448)	(13)
531000	員工福利費用 (附註十二)	-	-	(7,575)	(212)
532000	折舊及攤銷費用 (附註八、九及十二)	-	-	(748)	(21)
533000	其他營業費用(附註十二及十三)	(621)	(64)	(6,396)	(179)
500000	支出及費用合計	(803)	(83)	(16,433)	(461)
5XXXXX	營業損失	(1,771)	(183)	(12,867)	(361)
602000	其他利益及損失(附註十二及十三)	26,076	2,694	13,513	379
902001	稅前淨利	24,305	2,511	646	18
902005	本年度淨利	24,305	2,511	646	18
902006	本年度綜合損益總額	\$ 24,305	2,511	\$ 646	18

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



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 12 月 31 日

(除另予註明外，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 113 年 3 月 7 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) 首次適用之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「IFRS 會計準則」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則並未造成本公司期貨部門會計政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
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 (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：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本公司期貨部門財務報告通過發布日止，本公司期貨部門評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

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 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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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上述準則、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。

(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輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債；以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司期貨部門編製財務報告時，以本公司期貨部門功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五) 不動產及設備

不動產及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司期貨部門至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(六) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司期貨部門至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(七) 不動產及設備及無形資產（商譽除外）之減損

本公司期貨部門於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產及設備及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司期貨部門估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(八) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司期貨部門成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司期貨部門所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司期貨部門投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之其他應收款等）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期票券及期貨交易超額保證金，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

本公司期貨部門於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款及其他應收款）之減損損失。

應收帳款等係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期天數達規定天數以上，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司期貨部門僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

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係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融負債所支付之任何股利或利息）係認列於損益。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

3. 衍生工具

本公司期貨部門簽訂之衍生工具包括期貨及選擇權等，以擴大投資管道、積極發展多元商品，並有效運用期貨部門資本。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(九) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

(十) 指撥營運資金

係證券商兼營期貨業務，指撥期貨部門之營運資金。

(十一) 收入認列

本公司期貨部門於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司期貨部門於採用會計政策時，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12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
現金		
銀行活期存款	\$ 8,891	\$ 32,999
約當現金		
短期票券	1,553,567	1,803,157
期貨交易超額保證金	<u>358,946</u>	<u>354,864</u>
	<u>\$ 1,921,404</u>	<u>\$ 2,191,020</u>

短期票券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
短期票券年貼現率	1.42%	1.23%-1.24%
短期票券到期日	113年1月	112年1月

截至 112 年及 111 年 12 月 31 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12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融</u>		
<u>資產—流動</u>		
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	\$ 555,602	\$ 387,589
期貨交易保證金—有價證券	1,691,777	848,754
買入選擇權—期貨	<u>169,554</u>	<u>13,147</u>
	<u>\$ 2,416,933</u>	<u>\$ 1,249,490</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融</u>		
<u>負債—流動</u>		
持有供交易之金融負債		
賣出選擇權負債—期貨	<u>\$ 13,353</u>	<u>\$ 5,379</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12月31日				
		未平倉部位		合約金額或支付(收取)		
項目	交易種類	買/賣方	契約數	之權利金	公允價值	備註
期貨契約	股價指數期貨契約	買方	201	\$ 178,395	\$ 179,588	
	股價指數期貨契約	賣方	171	433,014	441,953	
選擇權契約	選擇權契約—買權	買方	1,303	131,876	149,663	
	選擇權契約—賣權	買方	1,336	27,339	19,891	
	選擇權契約—買權	賣方	1,191	(7,310)	(10,538)	
	選擇權契約—賣權	賣方	1,846	(7,672)	(2,815)	
		111年12月31日				
		未平倉部位		合約金額或支付(收取)		
項目	交易種類	買/賣方	契約數	之權利金	公允價值	備註
期貨契約	股價指數期貨契約	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	

公允價值係分別按 112 年及 111 年 12 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年度			
		期貨契約利益	期貨契約損失	選擇權交易利益	選擇權交易損失
非避險已實現		\$ 20,247	(\$ 31,403)	\$ 52,963	(\$ 46,997)
非避險未實現		-	(7,746)	11,968	-
		<u>\$ 20,247</u>	<u>(\$ 39,149)</u>	<u>\$ 64,931</u>	<u>(\$ 46,997)</u>
		111年度			
		期貨契約利益	期貨契約損失	選擇權交易利益	選擇權交易損失
非避險已實現		\$ 92,712	(\$ 84,668)	\$ 130,134	(\$ 136,235)
非避險未實現		-	(535)	1,699	(669)
		<u>\$ 92,712</u>	<u>(\$ 85,203)</u>	<u>\$ 131,833</u>	<u>(\$ 136,904)</u>

八、不動產及設備（112年12月31日：無）

	<u>設</u>	<u>備</u>
<u>成 本</u>		
111年1月1日餘額	\$ 3,176	
增 添	118	
移 轉	(3,294)	
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	
<u>累計折舊</u>		
111年1月1日餘額	\$ 940	
折舊費用	611	
移 轉	(1,551)	
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	
111年12月31日淨額	<u>\$ -</u>	

於 111 年度，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（112年12月31日：無）

	<u>電</u>	<u>腦</u>	<u>軟</u>	<u>體</u>
<u>成 本</u>				
111年1月1日餘額	\$ 724			
新 增	243			
移 轉	(967)			
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>			
<u>累計攤銷</u>				
111年1月1日餘額	\$ 211			
攤銷費用	137			
移 轉	(348)			
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>			
111年12月31日淨額	<u>\$ -</u>			

於 111 年度，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年度	111年度
薪資費用	\$ -	\$ 6,276
勞健保費用	-	596
退休金費用	-	487
其他員工福利費用	-	216
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,575</u>

(二) 折舊及攤銷費用

	112年度	111年度
不動產及設備	\$ -	\$ 611
無形資產	-	137
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 748</u>

(三) 其他營業費用

	112年度	111年度
電腦資訊費	\$ 450	\$ 5,793
什 支	169	364
其 他	2	239
	<u>\$ 621</u>	<u>\$ 6,396</u>

(四) 其他利益及損失

	112年度	111年度
財務收入	\$ 26,232	\$ 11,556
交易獎勵金	60	900
股利收入	-	847
處分投資利益	-	442
外幣兌換淨損失	(229)	(546)
其 他	13	314
	<u>\$ 26,076</u>	<u>\$ 13,513</u>

十三、關係人交易

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司期貨部門之關係
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
永豐期貨股份有限公司(「永豐期貨」)	子公司
臺灣期貨交易所股份有限公司(「期交所」)	其他關係人
中華電信股份有限公司(「中華電信」)	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12月31日	111年12月31日
1. 現金及約當現金		
子公司		
永豐期貨	\$ 2,973	\$ 2,959
其他	12,700	11,726
兄弟公司		
永豐銀行	6,513	32,899
其他關係人		
期交所	343,273	340,179
	<u>\$ 365,459</u>	<u>\$ 387,763</u>
2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		
<u>期貨交易保證金-自有資金</u>		
子公司	\$ -	\$ 1,207
其他關係人		
期交所	555,602	386,382
	<u>\$ 555,602</u>	<u>\$ 387,589</u>
<u>期貨交易保證金-有價證券</u>		
其他關係人		
期交所	<u>\$ 1,691,777</u>	<u>\$ 848,754</u>
3. 營業保證金		
兄弟公司		
永豐銀行	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 10,000</u>

	112年12月31日	111年12月31日
4. 交割結算基金		
其他關係人		
期 交 所	\$ 40,830	\$ 40,000
5. 其他應付款		
其他關係人		
期 交 所	\$ 1,425	\$ 1,039
6. 自營經手費支出	112年度	111年度
子 公 司	\$ 1	\$ 19
其他關係人		
期 交 所	101	1,139
其 他	4	76
	<u>\$ 106</u>	<u>\$ 1,234</u>
7. 結算交割服務費支出		
子 公 司		
永豐期貨	\$ -	\$ 283
其他關係人		
期 交 所	76	165
	<u>\$ 76</u>	<u>\$ 448</u>
8. 其他營業費用		
電腦資訊費		
其他關係人		
期 交 所	\$ 450	\$ 5,159
其 他	-	221
	<u>\$ 450</u>	<u>\$ 5,380</u>
什 支		
兄弟公司	\$ 161	\$ 125
其他關係人	9	214
	<u>\$ 170</u>	<u>\$ 339</u>
其 他		
兄弟公司	\$ 1	\$ -
其他關係人	-	11
	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 11</u>

	112年度	111年度
9. 其他利益及損失		
<u>財務收入</u>		
子公司	\$ 14	\$ 18
兄弟公司	206	81
其他關係人	<u>2,907</u>	<u>174</u>
	<u>\$ 3,127</u>	<u>\$ 273</u>
<u>交易獎勵金</u>		
其他關係人	<u>\$ 60</u>	<u>\$ 900</u>
其他		
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 300</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12月31日			執 行 形 式
	計 算 式	比 率	標 準	
(1) <u>業主權益</u>	1,983,652	=134.23 倍	≥1	符合
<u>負債總額－期貨交易人權益</u> (註)	14,778			
(2) <u>流動資產</u>	4,342,622	=293.86 倍	≥1	符合
<u>流動負債</u>	14,778			
(3) <u>業主權益</u>	1,983,652	=99%	≥60% ≥40%	符合
<u>最低實收資本額</u>	2,000,000			
(4) <u>調整後淨資本額</u>	890,096	=80%	≥20% ≥15%	符合
<u>期貨交易人未沖銷部位所需之 客戶保證金總額</u>	1,111,204			

計 算 公 式	111年12月31日			執 行 形 情
	計 算 式	比 率	標 準	
(1) $\frac{\text{業主權益}}{\text{負債總額}-\text{期貨交易人權益}} \text{ (註)}$	$\frac{1,959,347}{6,418}$	=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%	$\geq 60\%$ $\geq 40\%$	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%	$\geq 20\%$ $\geq 15\%$	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 年及 111 年 12 月 31 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	30.752		\$	16	
港 幣			1	3.938			2	
澳 幣			17	21.008			353	
人 民 幣			2,939	4.331			12,727	

		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	

本公司期貨部門於 112 及 111 年度外幣兌換損失分別為 229 仟元及 546 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
期貨部門預付款項明細表		明細表五
期貨部門其他應收款明細表		明細表六
期貨部門其他流動資產明細表		明細表七
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		明細表八
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		明細表九
期貨部門其他應付款明細表		明細表十
期貨部門其他非流動負債明細表		明細表十一
損益項目明細表		
期貨部門衍生工具利益（損失）明細表		明細表十二
期貨部門員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表		明細表十三
期貨部門其他利益及損失明細表		明細表十四

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 12 月 31 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		\$	8,493
		澳幣—16,780.18 元，兌換率 1：21.008			353
		人民幣—6,314.16 元，兌換率 1：4.331			27
		美金—519.67 元，兌換率 1：30.752			16
		港幣—560.66 元，兌換率 1：3.938			<u>2</u>
					<u>8,891</u>
約當現金					
	短期票券	年貼現率 1.42%，113 年 1 月間到期			<u>1,553,567</u>
	期貨交易超額保證金	新台幣			346,246
		人民幣—2,932,364.40 元，兌換率 1：4.331			<u>12,700</u>
					<u>358,946</u>
合	計				<u>\$1,921,404</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 12 月 31 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 位 或 張 數	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	公 允 價 值		歸 屬 於 信 用 風 險 變 動 之 公 允 價 值 變 動	備 註
						單 價 (元)	總 價		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產									
融資產									
期貨交易保證金－自有資金 (明細表三)	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ 555,602	\$ -	
期貨交易保證金－有價證券 (明細表四)	-	-	-	-	-	-	1,691,777	-	
買入選擇權－期貨									
股價指數選擇權契約 買 權	1,149 口	-	-	-	-	-	149,096	-	註
週臺指現貨選擇權契約 買 權	154 口	-	-	-	-	-	567	-	註
股價指數選擇權契約 賣 權	1,003 口	-	-	-	-	-	19,665	-	註
週臺指現貨選擇權契約 賣 權	333 口	-	-	-	-	-	226	-	註
小 計							169,554		
合 計							\$ 2,416,933		

註：買入選擇權之公允價值係按 112 年 12 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 12 月 31 日

明細表三

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

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>\$ 555,602</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 12 月 31 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	15,902	\$159,020	\$ -	-	<u>\$1,555,958</u>	<u>\$ 555,602</u>	<u>\$1,136,175</u>	<u>\$1,691,777</u>

永豐金證券股份有限公司
期貨部門預付款項明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
臺灣期貨交易所股份有 限公司	預付結算會員證照費	<u>\$ 2</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 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
應收利息		係估列銀行短期票券之 利息收入		\$	1,716		

永豐金證券股份有限公司
期貨部門其他流動資產明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
暫	付	款	係	利	息	及	獎
					\$ 2,567		

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 12 月 31 日

明細表八

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>40,830</u>		
					<u>\$ 50,830</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 12 月 31 日

明細表九

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 (註)		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								
賣出選擇權負債－期貨								
股價指數選擇權契約	965 口	\$	-	\$	-	\$	9,914	\$ -
週臺指現貨選擇權契約	226 口		-		-		624	-
股價指數選擇權契約	1,397 口		-		-		2,706	-
週臺指現貨選擇權契約	449 口		-		-		109	-
合 計							<u>\$ 13,353</u>	

註：賣出選擇權負債之公允價值係按 112 年 12 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 12 月 31 日

明細表十

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應付經手費及結算交割服務費		係期貨交易手續費		<u>\$</u>	<u>1,425</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 12 月 31 日

明細表十一

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>\$ 2,395,022</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 年度

明細表十二

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	\$ 20,247	
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	(39,149)	
期貨契約淨損失		(18,902)	
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	64,931	
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	(46,997)	
選擇權交易淨利益		17,934	
衍生工具淨損失		(\$ 968)	

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 及 111 年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	112年度	111年度	備 註
員工福利費用			
薪資費用	\$ -	\$ 6,276	
勞健保費用	-	596	
退休金費用	-	487	
董事酬金(註5)	-	-	
其他員工福利費用	-	216	
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,575</u>	
折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 611</u>	
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 137</u>	
其他營業費用			
電腦資訊費	\$ 450	\$ 5,793	
什 支	169	364	
其他(註6)	2	239	
	<u>\$ 621</u>	<u>\$ 6,396</u>	

註 1：本年度及前一年度之期貨部門員工人數分別為 0 人及 7 人，其中未兼任員工之董事平均人數皆為 0 人。

註 2：111 年度平均員工福利費用 1,082 仟元。

註 3：111 年度平均員工薪資費用 897 仟元。

註 4：平均員工薪資費用調整變動情形減少 100.00%。

註 5：112 及 111 年度期貨部門無董事酬金。

註 6：各項目餘額均未超過其他營業費用金額之 5%。

註 7：本公司期貨部門薪資報酬政策

1. 監察人酬金及董事、監察人薪資報酬政策，請參閱 112 年度個體財務報表之財務報告其他揭露事項。

2. 經理人及員工：本公司期貨部門薪酬給付制度，係考量行業特性、整體薪酬規劃及市場競爭，依公司經營績效、風險管理並參考同業水準制定，除避免引導經理人及業務人員為追求佣金而從事逾越本公司風險胃納之行為外，並定期審視員工佣金獎勵制度與績效表現連結，落實合理薪資報酬政策。

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 年度

明細表十四

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	\$ 26,232	
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	(229)	
交易獎勵金	係期交所獎勵金	<u>60</u>	
其 他	係資訊換版補助及代徵期交稅 獎金	<u>13</u>	
		<u>\$ 26,076</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 1131185 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


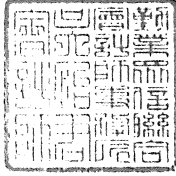
事務所電話：(02)27259988

委託人統一編號：23113343

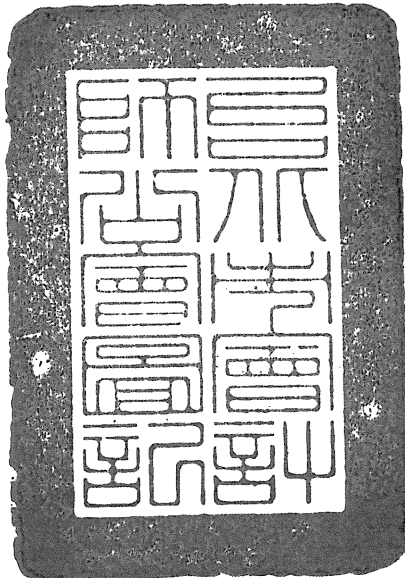
會員書字號：(1) 北市會證字第 4334 號
(2) 北市會證字第 2661 號

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 12 月 31 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 113 年 02 月 02 日