

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113及112年第2季

地址：台北市重慶南路一段2號7樓、18樓及20樓

電話：(02)2311-4345

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~6		-
四、個體資產負債表	7		-
五、個體綜合損益表	8~10		-
六、個體權益變動表	11		-
七、個體現金流量表	12~14		-
八、個體財務報表附註			
(一) 公司沿革	15		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	15		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	16~17		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	17~19		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	19		五
(六) 重要會計項目之說明	19~53		六~二八
(七) 關係人交易	53~65		二九
(八) 質抵押之資產	66		三十
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	66~67		三一
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	67~87， 88~90， 96~100		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	88，91~92		三七
2. 轉投資事業相關資訊	88，93		三七
3. 證券商國外設置分支機構及 代表人辦事處資訊	88，94		三七
4. 大陸投資資訊	88，95		三七
5. 主要股東資訊	88		三七
(十四) 部門資訊	88		三六
九、重要會計項目明細表	101~145		-
十、增加揭露獨立期貨部門之財務報告 資訊	146~176		-

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 113 年 6 月 30 日、民國 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券商財務報告編製準則及期貨商財務報告編製準則編製，足以允當表達永豐金證券民國 113 年 6 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師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 113 年第 2 季個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對永豐金證券民國 113 年第 2 季個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

經紀手續費收入認列

永豐金證券經紀手續費收入主要係受託買賣國內有價證券等所收取之手續費收入，係依據成交金額乘以標準費率或與個別客戶約定之特殊費率計算。於民國 113 年第 2 季收益來自受託買賣手續費收入為 4,388,088 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有價證券等交易報表，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 113 年第 2 季個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 穗 青

李穗青



會計師 吳 怡 君

吳怡君



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 113 年 8 月 14 日



民國 113 年 6 月 30 日 及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年6月30日			112年12月31日			112年6月30日		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
流動資產 (附註四)										
111100	現金及約當現金 (附註六及二九)	\$ 5,743,327	2	\$ 6,491,591	4	\$ 6,954,085	4			
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)	85,867,681	36	62,467,265	35	58,347,056	35			
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)	10,640,968	4	7,434,770	4	10,309,092	6			
114010	附買回債券投資 (附註九及二九)	13,566,627	6	10,976,521	6	16,979,008	10			
114030	應收證券融貸款 (附註十)	30,369,658	13	23,237,002	13	17,479,938	10			
114040	轉融通保證金	25,663	-	4,028	-	25,986	-			
114050	應收轉融通擔保借款	20,789	-	3,355	-	21,600	-			
114060	應收證券借貸款項	49,556	-	4,256	-	98,699	-			
114066	應收借貸款項—不限用途 (附註十)	20,639,940	9	13,803,406	8	5,972,444	4			
114090	債券擔保借款	12,988	-	23,709	-	12,253	-			
114100	債券保證金—存出	8,776,021	4	8,681,272	5	8,964,870	5			
114130	應收票據及帳款 (附註十及二九)	34,093,173	14	20,394,997	11	20,169,222	12			
114150	預付款項 (附註二九)	269,748	-	63,251	-	50,656	-			
114170	其他應收款 (附註十及二九)	1,636,593	1	984,595	1	1,166,762	1			
114200	其他金融資產—流動 (附註六及二九)	1,200,000	-	3,000	-	87,900	-			
114600	本期所得稅資產 (附註二九)	329,964	-	300,406	-	300,306	-			
119080	受限制資產—流動 (附註二九及三十)	1,745,560	1	1,645,560	1	1,645,560	1			
119990	其他流動資產—其他 (附註二九)	1,630,220	1	2,212,681	1	1,802,799	1			
110000	流動資產總計	216,618,476	91	158,731,665	89	150,388,236	89			
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)	132,997	-	132,962	-	139,106	-			
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)	6,930,655	3	5,294,822	3	5,649,203	3			
124100	採用權益法之投資 (附註十一)	9,488,510	4	8,983,583	5	8,428,551	5			
125000	不動產及設備 (附註十二、二九及三十)	2,014,479	1	2,000,688	1	1,999,640	1			
125800	使用權資產 (附註十三及二九)	464,066	-	491,515	1	566,169	1			
126000	投資性不動產 (附註十四及三十)	285,431	-	274,349	-	275,710	-			
127100	商譽 (附註十五)	147,944	-	147,944	-	147,944	-			
127900	其他無形資產 (附註十六及二九)	194,203	-	218,371	-	219,251	-			
128000	遞延所得稅資產	484,053	-	455,430	-	430,113	-			
129030	存出保證金 (附註十七及二九)	1,539,113	1	1,399,817	1	1,449,280	1			
129100	催收款項 (附註十八)	-	-	-	-	-	-			
129130	預付設備款 (附註十二及十六)	11,027	-	46,724	-	14,990	-			
129990	其他非流動資產—其他	18,000	-	18,000	-	18,000	-			
120000	非流動資產總計	21,710,478	9	19,464,205	11	19,337,957	11			
906001	資 產 總 計	\$ 238,328,954	100	\$ 178,195,870	100	\$ 169,726,193	100			
負債及權益										
流動負債 (附註四)										
211100	短期借款 (附註十九及三十)	\$ 3,800,000	2	\$ 1,000,000	1	\$ -	-			
211200	應付商業本票 (附註二十及二九)	61,088,929	26	31,054,134	17	26,603,562	16			
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)	41,480,451	17	34,149,655	19	31,684,271	19			
214010	附買回債券負債 (附註七、八、二二及二九)	44,185,236	18	37,092,345	21	38,813,752	23			
214040	融券保證金	1,448,448	1	2,170,918	1	1,758,639	1			
214050	應付融券擔保借款	1,684,068	1	2,545,584	1	1,964,634	1			
214070	債券保證金—存入	7,385,195	3	8,067,227	5	9,090,995	5			
214090	專戶分戶帳客戶權益	527,448	-	765,753	1	797,089	-			
214130	應付票據及帳款 (附註二三及二九)	31,097,605	13	16,887,330	10	18,403,616	11			
214170	其他應付款 (附註二九)	2,598,256	1	2,420,956	1	1,879,517	1			
214200	其他金融負債—流動 (附註七)	24,081	-	-	-	-	-			
215200	一年或一營業週期內到期長期負債 (附註二一)	2,000,000	1	-	-	-	-			
214600	本期所得稅負債 (附註二九)	323,883	-	166,033	-	121,201	-			
216000	租賃負債—流動 (附註十三及二九)	156,387	-	161,800	-	172,409	-			
219000	其他流動負債 (附註二九)	1,161,211	-	1,561,246	1	1,128,229	1			
210000	流動負債總計	198,961,198	83	138,012,981	78	132,417,914	78			
非流動負債 (附註四)										
221100	應付公司債 (附註二一)	3,000,000	2	5,000,000	3	5,000,000	3			
225110	員工福利負債準備—非流動 (附註二六)	57,747	-	61,699	-	63,003	-			
226000	租賃負債—非流動 (附註十三及二九)	313,699	-	335,613	-	395,798	1			
228000	遞延所得稅負債	132,101	-	171,770	-	174,432	-			
229030	存入保證金 (附註十四及二九)	2,170	-	2,042	-	2,042	-			
229070	淨確定福利負債—非流動 (附註二四)	303,926	-	374,713	-	356,561	-			
220000	非流動負債總計	3,809,643	2	5,945,837	3	5,991,836	4			
906003	負債總計	202,770,841	85	143,958,818	81	138,409,750	82			
權 益 (附註八及二五)										
301010	股 本	16,212,238	7	16,212,238	9	16,212,238	10			
301070	待分配股票股利	435,748	-	-	-	-	-			
301000	股本總計	16,647,986	7	16,212,238	9	16,212,238	10			
302000	資本公積	522,986	-	522,986	-	522,986	-			
保留盈餘										
304010	法定盈餘公積	3,762,111	2	3,346,524	2	3,346,524	2			
304020	特別盈餘公積	9,570,411	4	8,950,780	5	8,950,780	5			
304040	未分配盈餘	3,398,392	1	4,155,876	2	1,853,262	1			
304000	保留盈餘總計	16,730,914	7	16,453,180	9	14,150,566	8			
其他權益										
305120	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(215,362)	-	(368,870)	-	(349,488)	-			
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	1,871,589	1	1,417,518	1	780,141	-			
305000	其他權益總計	1,656,227	1	1,048,648	1	430,653	-			
906004	權益總計	35,558,113	15	34,237,052	19	31,316,443	18			
906002	負債及權益總計	\$ 238,328,954	100	\$ 178,195,870	100	\$ 169,726,193	100			



董事長：朱士廷

經理人：張季章隆



會計主管：洪鈺妮



永豐金證券股份有限公司

個體綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	收 益	113年1月1日至6月30日		112年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
401000	經紀手續費收入（附註二六及二九）	\$ 4,402,540	51	\$ 2,886,536	51
402000	借貸款項手續費收入	3,717	-	2,380	-
403000	借券收入	356,755	4	297,577	5
404000	承銷業務收入（附註二六及二九）	181,308	2	201,459	4
406000	財富管理業務淨收益（附註二九）	111,960	1	69,540	1
411000	出售證券淨利益—自營（附註二六）	6,188,999	71	1,713,477	30
412000	出售證券淨利益—承銷（附註二六）	95,449	1	52,024	1
414000	出售證券淨利益—避險（附註二六）	705,259	8	207,763	4
421100	股務代理收入（附註二九）	78,086	1	74,410	1
421200	利息收入（附註二六及二九）	1,842,062	21	1,088,014	19
421300	股利收入（附註二九）	427,494	5	776,062	14
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益（附註二六）	1,729,611	20	2,011,114	36
421600	借券及附賣回債券融券回補淨損失	(888,703)	(10)	(311,889)	(6)
421610	借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨損失	(440,296)	(5)	(1,335,844)	(24)
421750	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資已實現淨損失（附註二五）	(22,110)	-	(3,637)	-
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	178,052	2	209,772	4
422200	發行認購（售）權證淨損失（附註七）	(651,236)	(8)	(184,355)	(3)
424100	期貨佣金收入（附註二九）	55,049	1	45,551	1
424410	期貨契約淨損失（附註七）	(4,168,236)	(48)	(1,309,889)	(23)
424420	選擇權交易淨利益（損失）（附註七）	144,063	2	(11,384)	-
424500	衍生工具淨損失—櫃檯（附註二六及二九）	(2,075,602)	(24)	(887,288)	(16)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年1月1日至6月30日		112年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
424900	顧問費收入	\$ 8,938	-	\$ 6,270	-
425300	預期信用減損損失(附註八、十、十八及二六)	(1,531)	-	(2,813)	-
428080	外幣兌換淨利益	416,762	5	63,067	1
428990	其他營業收益—其他(附註二六及二九)	<u>10,375</u>	-	<u>1,969</u>	-
400000	收益合計	<u>8,688,765</u>	<u>100</u>	<u>5,659,886</u>	<u>100</u>
	支出及費用				
501000	經紀經手費支出(附註二九)	(333,205)	(4)	(198,031)	(3)
502000	自營經手費支出(附註二九)	(62,110)	(1)	(39,902)	(1)
503000	轉融通手續費支出	(384)	-	(795)	-
504000	承銷作業手續費支出(附註二九)	(4,582)	-	(8,550)	-
521200	財務成本(附註二六及二九)	(1,456,045)	(17)	(840,682)	(15)
521640	借券交易損失	(336,597)	(4)	(225,819)	(4)
524300	結算交割服務費支出(附註二九)	(2,509)	-	(1,689)	-
528000	其他營業支出	(597)	-	(64)	-
531000	員工福利費用(附註四、二四及二六)	(3,026,797)	(35)	(2,299,031)	(41)
532000	折舊及攤銷費用(附註十二、十三、十四、十六及二六)	(222,124)	(2)	(209,037)	(4)
533000	其他營業費用(附註二六及二九)	(<u>984,548</u>)	(<u>11</u>)	(<u>783,329</u>)	(<u>14</u>)
500000	支出及費用合計	(<u>6,429,498</u>)	(<u>74</u>)	(<u>4,606,929</u>)	(<u>82</u>)
5XXXXX	營業利益	<u>2,259,267</u>	<u>26</u>	<u>1,052,957</u>	<u>18</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)	625,150	7	464,750	8
602000	其他利益及損失(附註十四、二六及二九)	<u>185,576</u>	<u>2</u>	<u>139,013</u>	<u>3</u>
600000	營業外損益合計	<u>810,726</u>	<u>9</u>	<u>603,763</u>	<u>11</u>
902001	稅前淨利	3,069,993	35	1,656,720	29
701000	所得稅利益(費用)(附註四及二七)	(<u>162,154</u>)	(<u>2</u>)	<u>67,833</u>	<u>1</u>
902005	本期淨利	<u>2,907,839</u>	<u>33</u>	<u>1,724,553</u>	<u>30</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年1月1日至6月30日		112年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註四、二五及二七)				
	不重分類至損益之項目				
805540	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具投資未 實現評價淨損益	\$ 686,297	8	\$ 545,833	10
805560	採用權益法認列之子公司之 其他綜合損益份額	188,044	2	82,019	1
805599	與不重分類之項目相關之所 得稅	(7,866)	-	-	-
805500	不重分類至損益之項目 (稅後)	<u>866,475</u>	<u>10</u>	<u>627,852</u>	<u>11</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	195,817	2	29,279	-
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	56,270	1	89,649	2
805660	採用權益法認列之子公司之 其他綜合損益份額	21,879	-	30,931	1
805699	與可能重分類至損益之項目 相關之所得稅	(42,309)	-	(6,804)	-
805600	後續可能重分類至損益 之項目 (稅後)	<u>231,657</u>	<u>3</u>	<u>143,055</u>	<u>3</u>
805000	本期其他綜合損益 (稅後淨 額)	<u>1,098,132</u>	<u>13</u>	<u>770,907</u>	<u>14</u>
902006	本期綜合損益總額	<u>\$ 4,005,971</u>	<u>46</u>	<u>\$ 2,495,460</u>	<u>44</u>
	每股盈餘 (附註二八)				
975000	基 本	<u>\$ 1.79</u>		<u>\$ 1.06</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：朱士廷

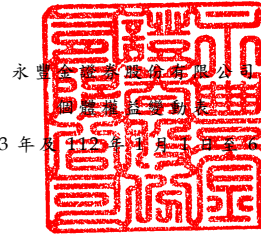


經理人：張李章隆



會計主管：洪鈺妮





永豐金證券股份有限公司

經理章章

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼	股	本			保			盈	餘	其 他 權 益 項 目		
		發行股數 (仟股)	發行金額	待分配股票股利	資本公積	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	權益總額
A1	112 年 1 月 1 日餘額	1,621,224	\$ 16,212,238	\$ -	\$ 476,766	\$ 3,197,252	\$ 8,440,691	\$ 1,492,722	(\$ 371,963)	\$ 160,418	\$ 29,608,124	
B1	111 年度盈餘分配	-	-	-	-	149,272	-	(149,272)	-	-	-	
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	510,089	(510,089)	-	-	-	
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(833,361)	-	-	(833,361)	
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
N1	股份基礎給付交易	-	-	-	46,220	-	-	-	-	-	46,220	
D1	112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	-	1,724,553	-	-	1,724,553	
D3	112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	22,475	748,432	770,907	
D5	112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,724,553	22,475	748,432	2,495,460	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	128,709	-	(128,709)	-	
Z1	112 年 6 月 30 日餘額	<u>1,621,224</u>	<u>\$ 16,212,238</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 522,986</u>	<u>\$ 3,346,524</u>	<u>\$ 8,950,780</u>	<u>\$ 1,853,262</u>	<u>(\$ 349,488)</u>	<u>\$ 780,141</u>	<u>\$ 31,316,443</u>	
A1	113 年 1 月 1 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	
B1	112 年度盈餘分配	-	-	-	-	415,587	-	(415,587)	-	-	-	
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	619,631	(619,631)	-	-	-	
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(2,684,910)	-	-	(2,684,910)	
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B9	股東股票股利	-	-	435,748	-	-	-	(435,748)	-	-	-	
D1	113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	-	2,907,839	-	-	2,907,839	
D3	113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	153,508	944,624	1,098,132	
D5	113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	2,907,839	153,508	944,624	4,005,971	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	490,553	-	(490,553)	-	
Z1	113 年 6 月 30 日餘額	<u>1,621,224</u>	<u>\$ 16,212,238</u>	<u>\$ 435,748</u>	<u>\$ 522,986</u>	<u>\$ 3,762,111</u>	<u>\$ 9,570,411</u>	<u>\$ 3,398,392</u>	<u>(\$ 215,362)</u>	<u>\$ 1,871,589</u>	<u>\$ 35,558,113</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：朱士廷



經理人：張李章隆



會計主管：洪鈺妮



永豐金證券股份有限公司

個體現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 3,069,993	\$ 1,656,720
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊及攤銷	223,549	210,398
A20300	預期信用減損損失	2,183	1,741
A20400	營業證券透過損益按公允價值 衡量之淨利益	(1,729,611)	(2,011,114)
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	440,296	1,335,844
A20900	財務成本	1,456,045	840,682
A21200	利息收入及財務收入	(1,951,817)	(1,164,281)
A21300	股利收入	(434,025)	(791,874)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	46,220
A22400	採用權益法認列之子公司利益 之份額	(625,150)	(464,750)
A22500	處分及報廢不動產及設備損失	3,572	331
A23300	營業外金融商品按公允價值衡 量之淨利益	(5,326)	(5,645)
A23400	未實現認購(售)權證發行淨 損失	506,286	112,530
A29900	租賃修改淨利益	(23)	(89)
A29900	除役負債迴轉利益	(429)	-
A29900	員工福利負債準備—非流動增 加(減少)	(3,952)	2,331
A60000	營業資產及負債之淨變動數		
A61110	透過損益按公允價值衡量之金 融資產增加	(21,665,514)	(22,974,111)
A61130	附賣回債券投資增加	(2,590,106)	(9,982,644)
A61150	應收證券融資款增加	(7,132,657)	(3,514,638)
A61160	轉融通保證金減少(增加)	(21,635)	11,384
A61170	應收轉融通擔保價款減少(增 加)	(17,434)	8,610
A61180	應收證券借貸款項增加	(45,300)	(97,330)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
A61180	應收借貸款項—不限用途增加	(\$ 6,836,534)	(\$ 2,922,182)
A61210	借券擔保價款減少	10,721	82,798
A61220	借券保證金—存出減少(增加)	(94,749)	2,394,903
A61250	應收票據及帳款增加	(13,537,607)	(10,184,896)
A61270	預付款項增加	(206,497)	(8,135)
A61290	其他應收款增加	(105,517)	(351,592)
A61365	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產增加	(5,760,617)	(81,347)
A61370	其他流動資產—其他減少(增 加)	582,461	(12,455)
A62110	附買回債券負債增加	7,092,891	11,505,512
A62130	透過損益按公允價值衡量之金 融負債增加	6,384,214	1,913,044
A62160	融券保證金減少	(722,470)	(2,413,636)
A62170	應付融券擔保價款減少	(861,516)	(2,008,954)
A62190	借券保證金—存入減少	(682,032)	(1,355,575)
A62230	應付票據及帳款增加	14,379,091	10,743,596
A62270	其他應付款增加	165,479	251,027
A62290	淨確定福利負債—非流動減少	(70,787)	(45,302)
A62310	其他金融負債增加	24,081	-
A62320	專戶分戶帳客戶權益增加(減 少)	(238,305)	271,762
A62320	其他流動負債減少	(400,035)	(735,101)
A33000	營運產生之現金流出	(31,398,783)	(29,736,218)
A33100	收取之利息	1,807,700	1,189,913
A33200	收取之股利	273,966	128,902
A33300	支付之利息	(1,444,679)	(738,985)
A33500	支付之所得稅	(152,329)	(27,974)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(30,914,125)	(29,184,362)
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	(3,155,522)	(2,779,512)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	4,814,493	878,605
B01800	取得採用權益法之投資	-	(3,379)
B02700	取得不動產及設備	(73,283)	(70,795)
B03700	存出保證金增加	(139,296)	(168,884)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
B04500	取得其他無形資產	(\$ 28,772)	(\$ 19,068)
B06600	其他金融資產—流動減少(增加)	(1,197,000)	552,076
B06700	受限制資產增加	(100,000)	(165,000)
B07100	預付設備款增加	(6,107)	(13,764)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>114,513</u>	<u>(1,789,721)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	2,800,000	-
C00700	應付商業本票增加	30,034,795	25,704,845
C03000	存入保證金增加	128	-
C04020	租賃負債本金償還	(82,938)	(80,690)
C04500	發放現金股利	(2,684,910)	(833,361)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>30,067,075</u>	<u>24,790,794</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(15,727)	(4,742)
EEEE	本期現金及約當現金淨減少	(748,264)	(6,188,031)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>6,491,591</u>	<u>13,142,116</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 5,743,327</u>	<u>\$ 6,954,085</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



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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

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

本公司截至 113 年 6 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。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 113 年 8 月 14 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) 初次適用修正後之證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則及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」）

適用修正後之證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則及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。

- (二) 114 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</u>
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日（註）

註：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。初次適用該修正時，不得重編比較期間，而應將影響數認列於初次適用日之保留盈餘或權益項下之國外營運機構兌換差額（依適當者）以及相關受影響之資產及負債。

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）</u>
「IFRS 會計準則之年度改善—第 11 冊」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	2026 年 1 月 1 日
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
IFRS 18「財務報表之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」	2027 年 1 月 1 日

註：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。

IFRS 18「財務報表之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資及所得稅前損益以及損益之小計及合計數。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：本公司須辨認來自個別交易或其他事項之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具一項類似特性。具不同特性之項目於主要財務報表及附註應予細分。本公司僅於無法找到更具資訊性之名稱時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：本公司於進行財務報表外之公開溝通，以及與財務報表使用者溝通管理階層對本公司整體財務績效某一層面之觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或合計數之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

除上述影響外，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。本個體財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRS 會計準則揭露資訊。

(二) 編製基礎

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

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察輸入值。

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

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 112 年度個體財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 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) 於資產負債表日不具有實質權利可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。

2. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

3. 所得稅費用

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

六、現金及約當現金

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
現金			
零用金及庫存現金	\$ 1,270	\$ 1,320	\$ 1,430
銀行活期存款	2,943,187	2,240,966	2,561,234
銀行支票存款	343,779	345,830	299,028
約當現金			
短期票券	1,367,676	2,750,973	3,215,777
期貨交易超額保證金	<u>1,087,415</u>	<u>1,152,502</u>	<u>876,616</u>
	<u>\$ 5,743,327</u>	<u>\$ 6,491,591</u>	<u>\$ 6,954,085</u>

本公司短期票券之利率區間如下：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
短期票券年貼現率	1.50%~1.60%	1.25%~1.42%	1.18%~1.40%
短期票券到期日	113年7月	113年1月	112年7月

截至 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款分別為 1,200,000 仟元、3,000 仟元

及 87,900 仟元；利率區間分別為年利率 0.555%~1.53%、1.405%~1.45% 及 1.155%~1.45%，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

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日	備註
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
<u>－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	\$ 699,012	\$ 1,166,414	\$ -	(一)
開放式基金及其他有價證券	72,819	133,818	63,505	(二)
營業證券－自營	67,566,195	49,896,799	46,207,774	(三)
營業證券－承銷	182,237	451,177	886,096	(三)
營業證券－避險	7,747,505	3,233,831	3,028,940	(三)
買入選擇權－期貨	128,730	169,598	81,981	(四)
期貨交易保證金－自有資金	1,869,850	1,129,700	1,390,965	(四)
期貨交易保證金－有價證券	1,402,614	1,732,412	1,710,605	(四)
衍生工具資產－櫃檯				
換利合約價值	5,068,919	3,623,472	4,004,326	(八)
換匯合約價值	9,262	108,204	34,323	(九)
資產交換 IRS 合約價值	1,274	3,172	3,251	(十)
資產交換選擇權合約價值	1,113,039	818,668	935,290	(十)
股權衍生工具合約價值	6,225	-	-	(十一)
	<u>\$ 85,867,681</u>	<u>\$ 62,467,265</u>	<u>\$ 58,347,056</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	\$ 99,756	\$ 99,908	\$ 99,966	(十三)
未上市(櫃)公司股票	33,241	33,054	39,140	(十三)
	<u>\$ 132,997</u>	<u>\$ 132,962</u>	<u>\$ 139,106</u>	
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
<u>－流動</u>				
持有供交易之金融負債				
賣出選擇權負債－期貨	\$ 26,101	\$ 13,353	\$ 5,782	(四)
應付借券－避險	21,517	23,646	17,950	(五)
應付借券－非避險	16,058,677	14,819,684	11,195,535	(五)
附賣回債券投資－融券	-	-	167,254	(六)
發行認購(售)權證負債	11,568,219	10,700,002	8,047,632	(七)
發行認購(售)權證再買回	(10,250,071)	(10,031,889)	(7,555,523)	(七)
衍生工具負債－櫃檯				
換利合約價值	4,895,883	3,137,725	3,540,608	(八)
換匯合約價值	22,293	18,712	44,058	(九)
資產交換 IRS 合約價值	135,621	150,107	151,704	(十)
資產交換選擇權合約價值	3,399,853	2,269,307	1,825,318	(十)
股權衍生工具合約價值	615	-	-	(十一)
	<u>25,878,708</u>	<u>21,100,647</u>	<u>17,440,318</u>	
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債				
結構型商品	15,601,743	13,049,008	14,243,953	(十二)
	<u>\$ 41,480,451</u>	<u>\$ 34,149,655</u>	<u>\$ 31,684,271</u>	

(一) 借出證券

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
上市公司股票	\$ 72,576	\$ 4,162	\$ -
指數股票及債券型基金	618,576	1,120,460	-
	691,152	1,124,622	-
評價調整	7,860	41,792	-
	<u>\$ 699,012</u>	<u>\$ 1,166,414</u>	<u>\$ -</u>

(二) 開放式基金及其他有價證券

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
開放式基金	\$ 65,000	\$ 115,000	\$ 60,000
其他有價證券	-	16,138	31
	65,000	131,138	60,031
評價調整	7,819	2,680	3,474
	<u>\$ 72,819</u>	<u>\$ 133,818</u>	<u>\$ 63,505</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

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
自營			
債券			
公債	\$ 1,458,783	\$ 895,075	\$ 443,040
公司債	11,335,040	7,963,663	1,936,036
金融債	6,858,914	7,909,386	5,876,602
債券小計	19,652,737	16,768,124	8,255,678
上市公司股票	16,447,316	6,550,025	15,723,463
上櫃公司股票及可轉換公司債	14,250,801	13,094,571	12,575,712
指數股票及債券型基金	14,084,376	12,023,281	8,758,274
興櫃公司股票	713,670	660,377	420,109
國外上市公司股票	62,645	46,798	-
開放式基金	100,000	-	-
其他	47	47	47
	65,311,592	49,143,223	45,733,283
評價調整	2,254,603	753,576	474,491
	<u>\$ 67,566,195</u>	<u>\$ 49,896,799</u>	<u>\$ 46,207,774</u>

(接次頁)

(承前頁)

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
<u>承 銷</u>			
上市公司股票	\$ 1,350	\$ 21,370	\$ 56,900
上櫃公司股票及可轉換公司債	<u>166,970</u>	<u>405,079</u>	<u>782,960</u>
	168,320	426,449	839,860
評價調整	<u>13,917</u>	<u>24,728</u>	<u>46,236</u>
	<u>\$ 182,237</u>	<u>\$ 451,177</u>	<u>\$ 886,096</u>
<u>避 險</u>			
認購(售)權證避險			
上市公司股票	\$ 5,457,093	\$ 2,311,597	\$ 2,002,160
上櫃公司股票	949,430	689,914	691,282
指數股票型基金	496,884	91,776	130,203
認購(售)權證	24,974	26,436	59,093
結構型商品避險			
上市公司股票	343,083	9,990	6,945
上櫃公司股票	32,549	4,151	3,625
開放式基金	48,818	99,119	102,241
指數股票及債券型基金	41,038	-	-
股權衍生工具避險			
上市公司股票	1,643	-	-
上櫃可轉換公司債	<u>70,610</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	7,466,122	3,232,983	2,995,549
評價調整	<u>281,383</u>	<u>848</u>	<u>33,391</u>
	<u>\$ 7,747,505</u>	<u>\$ 3,233,831</u>	<u>\$ 3,028,940</u>

截至 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，本公司自營、承銷及附賣回債券投資之債券面額分別計 36,830,069 仟元、32,646,502 元及 32,049,909 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：

						113年6月30日	
項 目	商 品 種 類	未 平 倉 部 位	契 約 數	合 約 金 額 或 支 付 (收 取)			
				買 / 賣 方	之 權 利 金 公 允 價 值		
期貨契約	股價指數類期貨契約	買 方	121	\$ 330,404	\$ 330,726		
	個股股票類期貨契約	買 方	2,622	498,642	501,697		
	商品期貨契約	買 方	61	144,543	145,910		
	外匯期貨契約	買 方	26	67,717	66,346		
	利率期貨契約	買 方	548	2,256,132	2,254,848		
	股價指數類期貨契約	賣 方	1,416	3,855,448	3,865,153		
	個股股票類期貨契約	賣 方	75,208	19,202,293	19,588,554		
	商品期貨契約	賣 方	296	1,316,488	1,331,549		
	利率期貨契約	賣 方	1,408	13,290,576	13,289,012		
選擇權契約	選擇權契約—買權	買 方	831	114,236	126,219		
	選擇權契約—賣權	買 方	793	6,635	2,511		
	選擇權契約—買權	賣 方	1,968	(8,412)	(21,832)		
	選擇權契約—賣權	賣 方	2,346	(7,776)	(4,269)		

						112年12月31日	
項 目	商 品 種 類	未 平 倉 部 位	契 約 數	合 約 金 額 或 支 付 (收 取)			
				買 / 賣 方	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)		

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

公允價值係分別按 113 年 6 月暨 112 年 12 月及 6 月最後交易日之各商品結算價乘以未平倉契約數，就個別期貨及選擇權合約分別計算。

3. 從事期貨及選擇權交易所產生之淨（損）益明細如下：

	113年1月1日至6月30日		112年1月1日至6月30日	
	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	(\$ 3,594,089)	\$ 112,593	(\$ 850,374)	(\$ 7,794)
非避險未實現	(368,433)	(2,054)	(363,400)	(3,471)
避險已實現	(166,773)	33,524	(103,081)	(119)
避險未實現	(38,941)	-	6,966	-
	<u>(\$ 4,168,236)</u>	<u>\$ 144,063</u>	<u>(\$ 1,309,889)</u>	<u>(\$ 11,384)</u>

(五) 應付借券

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
<u>應付借券—避險</u>			
認購（售）權證避險			
上市公司股票	\$ 4,782	\$ 11,421	\$ 12,300
上櫃公司股票	7,525	12,345	-
指數股票型基金	740	-	-
股權衍生工具避險			
上市公司股票	5,272	-	-
上櫃公司股票	1,294	-	-
	<u>19,613</u>	<u>23,766</u>	<u>12,300</u>
評價調整	<u>1,904</u>	<u>(120)</u>	<u>5,650</u>
	<u>\$ 21,517</u>	<u>\$ 23,646</u>	<u>\$ 17,950</u>
<u>應付借券—非避險</u>			
上市公司股票	\$ 4,182,918	\$ 4,819,882	\$ 5,102,365
上櫃公司股票	353,606	515,634	378,868
指數股票及債券型基金	<u>10,267,777</u>	<u>8,668,064</u>	<u>5,220,855</u>
	14,804,301	14,003,580	10,702,088
評價調整	<u>1,254,376</u>	<u>816,104</u>	<u>493,447</u>
	<u>\$ 16,058,677</u>	<u>\$ 14,819,684</u>	<u>\$ 11,195,535</u>

(六) 附賣回債券投資—融券

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
公 債	\$ -	\$ -	\$ 173,323
評價調整	-	-	(6,069)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 167,254</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

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
發行認購 (售) 權證 負債	\$ 10,733,128	\$ 12,056,055	\$ 7,485,394
加：發行認購 (售) 權證負債價值 變動損失 (利 益)	<u>835,091</u>	<u>(1,356,053)</u>	<u>562,238</u>
	<u>11,568,219</u>	<u>10,700,002</u>	<u>8,047,632</u>
發行認購 (售) 權證 再買回	9,570,232	10,946,155	7,118,958
加：發行認購 (售) 權證再買回價 值變動利益 (損 失)	<u>679,839</u>	<u>(914,266)</u>	<u>436,565</u>
	<u>10,250,071</u>	<u>10,031,889</u>	<u>7,555,523</u>
發行認購 (售) 權證 負債淨額	<u>\$ 1,318,148</u>	<u>\$ 668,113</u>	<u>\$ 492,109</u>

公允價值係分別按 113 年 6 月暨 112 年 12 月及 6 月最後交易日之收盤價計算。

3. 發行認購 (售) 權證所產生之淨 (損) 益明細如下：

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
發行認購 (售) 權證負債價值 變動損失	(\$ 5,313,197)	(\$ 3,330,714)
發行認購 (售) 權證再買回 價值變動利益	4,806,911	3,218,184
發行認購 (售) 權證費用	<u>(144,950)</u>	<u>(71,825)</u>
	<u>(\$ 651,236)</u>	<u>(\$ 184,355)</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：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
以交易為目的	<u>\$595,526,663</u>	<u>\$482,369,230</u>	<u>\$425,801,291</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：

	113年6月30日			
	合約買入幣別 及金額		合約賣出幣別 及金額	
以交易為目的	AUD	2,000	NTD	43,177
	NTD	465,928	AUD	21,800
	NTD	63,834	JPY	302,000
	NTD	2,946,047	USD	91,500
	NTD	54,633	ZAR	31,500
	USD	17,000	CNH	121,927

	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

112年6月30日

以交易為目的	合約買入幣別 及金額		合約賣出幣別 及金額	
		CNH	100,000	USD	13,859
	CNH	50,000	NTD	215,275
	NTD	218,300	CNH	50,000
	NTD	2,054,886	USD	67,700
	NTD	56,727	ZAR	36,000
	USD	21,700	CNH	149,061

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：

	113年6月30日		112年12月31日		112年6月30日	
	名目	本金之權利金	名目	本金之權利金	名目	本金之權利金
利率交換交易	\$ 3,553,400	\$ -	\$ 4,148,500	\$ -	\$ 4,777,700	\$ -
買入轉換公司債選擇權						
交易	-	605,183	-	707,975	-	777,265
選擇權交易－買方	754,500	209,706	434,500	116,889	630,500	184,001
選擇權交易－賣方	11,526,300	(2,332,471)	12,494,400	(2,408,540)	12,695,000	(2,199,657)

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) 股權衍生工具交易

1. 承作股權衍生工具之目的及達成該目的之策略

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

2. 未到期股權衍生工具交易之名目本金列示如下：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
以交易為目的	\$ 78,819	\$ -	\$ -

3. 本公司於 113 年 6 月 30 日因承作股權衍生工具交易而向客戶收取保證金 24,081 仟元，帳列其他金融負債－流動項下。

4. 從事股權衍生工具交易產生之損益，請參閱附註二六。

(十二) 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：

	113年6月30日		112年12月31日		112年6月30日	
	名目	支付(收取) 之價款	名目	支付(收取) 之價款	名目	支付(收取) 之價款
股權連結型商品	\$ 1,039,172	(\$ 1,039,111)	\$ 86,600	(\$ 86,562)	\$ 50,600	(\$ 50,515)
信用連結型商品	605,100	(605,100)	698,000	(698,000)	499,700	(499,700)
保本型商品	13,900,270	(13,894,553)	12,221,586	(12,305,642)	13,643,441	(13,635,325)

3. 從事結構型商品交易產生之損益，請參閱附註二六。

(十三) 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
營業證券－自營	\$ 99,995	\$ 99,995	\$ 99,995
未上市(櫃)公司股票	56,686	56,686	62,686
	156,681	156,681	162,681
評價調整	(23,684)	(23,719)	(23,575)
	<u>\$ 132,997</u>	<u>\$ 132,962</u>	<u>\$ 139,106</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 113 年 6 月暨 112 年 12 月及 6 月最後交易日百元參考價計算。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
<u>流動</u>			
債務工具投資	<u>\$ 10,640,968</u>	<u>\$ 7,434,770</u>	<u>\$ 10,309,092</u>
<u>非流動</u>			
權益工具投資	<u>\$ 6,930,655</u>	<u>\$ 5,294,822</u>	<u>\$ 5,649,203</u>

(一) 權益工具投資

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
<u>非流動</u>			
上市(櫃)公司股票	\$ 5,449,954	\$ 4,093,592	\$ 4,620,189
未上市(櫃)公司股票	<u>1,480,701</u>	<u>1,201,230</u>	<u>1,029,014</u>
	<u>\$ 6,930,655</u>	<u>\$ 5,294,822</u>	<u>\$ 5,649,203</u>

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

本公司定期評估發行公司之股利政策及殖利率變動，得為投資部位之調整，於市場上處分部分上市(櫃)公司股票。113年及112年1月1日至6月30日該投資於除列日之公允價值分別為2,212,075仟元及630,639仟元，處分之累積損益分別為利益438,921仟元及利益128,225仟元自其他權益轉入保留盈餘。

(二) 債務工具投資

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
<u>流動</u>			
金融債	\$ 6,468,979	\$ 4,565,087	\$ 5,376,008
公司債	<u>4,171,989</u>	<u>2,869,683</u>	<u>4,933,084</u>
	<u>\$ 10,640,968</u>	<u>\$ 7,434,770</u>	<u>\$ 10,309,092</u>

上述債務工具投資之相關減損評估資訊如下：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
總帳面金額	\$ 10,806,318	\$ 7,688,488	\$ 10,784,319
備抵損失	(<u>4,318</u>)	(<u>2,135</u>)	(<u>3,348</u>)
攤銷後成本	10,802,000	7,686,353	10,780,971
公允價值調整	(<u>161,032</u>)	(<u>251,583</u>)	(<u>471,879</u>)
總帳面價值	<u>\$ 10,640,968</u>	<u>\$ 7,434,770</u>	<u>\$ 10,309,092</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	113年6月30日 總帳面金額
債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量		12個月預期信用損失	0.00000%~ 0.11472%	\$ 10,806,318
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>\$ 10,806,318</u>

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	112年6月30日 總帳面金額
債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量		12個月預期信用損失	0.00000%~ 0.12916%	\$ 10,784,319
自原始認列後信用風險已顯著增加		存續期間預期信用損失 (未信用減損)	-	-
已發生信用減損		存續期間預期信用損失 (已信用減損)	-	-
				<u>\$ 10,784,319</u>

本公司依預期信用損失評估之備抵損失變動資訊如下：

113年1月1日至6月30日

	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已信用減損)	(存續期間預期信用損失且已信用減損)
期初餘額	\$ 2,135	\$ -	\$ -	\$ -
本期提列	2,822	-	-	-
本期除列	(639)	-	-	-
期末餘額	<u>\$ 4,318</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

112年1月1日至6月30日

	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)
期初餘額	\$ 4,208	\$ -	\$ -	\$ -
本期迴轉	(773)	-	-	-
本期除列	(87)	-	-	-
期末餘額	<u>\$ 3,348</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

截至 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，供作附買回條件交易之債券面額分別為 10,406,257 仟元、7,206,885 仟元及 10,443,402 仟元。

九、附賣回債券投資

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
公司債	\$ 4,904,408	\$ 5,505,611	\$ 7,636,947
金融債	4,625,460	3,576,309	5,022,767
公債	<u>4,036,759</u>	<u>1,894,601</u>	<u>4,319,294</u>
	<u>\$ 13,566,627</u>	<u>\$ 10,976,521</u>	<u>\$ 16,979,008</u>
約定賣回價	<u>\$ 13,621,349</u>	<u>\$ 11,044,679</u>	<u>\$ 17,476,664</u>
利率區間	1.38%~5.66%	5.53%~5.75%	3.80%~6.80%

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、應收借貸款項—不限用途、應收票據及帳款、其他

應收款

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
應收證券融資款	\$ 30,369,663	\$ 23,237,006	\$ 17,482,341
減：備抵損失	(5)	(4)	(2,403)
	<u>\$ 30,369,658</u>	<u>\$ 23,237,002</u>	<u>\$ 17,479,938</u>
應收借貸款項—不限用途	\$ 20,639,943	\$ 13,803,408	\$ 5,973,258
減：備抵損失	(3)	(2)	(814)
	<u>\$ 20,639,940</u>	<u>\$ 13,803,406</u>	<u>\$ 5,972,444</u>

(接次頁)

(承前頁)

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
應收票據	\$ 313	\$ 2,338	\$ 378
應收帳款			
應收交割帳款	26,897,649	14,366,829	14,202,167
應收出售證券款	4,407,200	4,295,346	1,864,058
交割代價	-	138,816	866,083
應收融資利息	303,267	258,458	200,027
應收債券利息	345,863	251,346	173,474
其他	2,138,881	1,082,064	2,863,235
總帳面金額	34,092,860	20,392,859	20,169,044
減：備抵損失	-	(200)	(200)
	<u>34,092,860</u>	<u>20,392,659</u>	<u>20,168,844</u>
	<u>\$ 34,093,173</u>	<u>\$ 20,394,997</u>	<u>\$ 20,169,222</u>
其他應收款	\$ 1,636,593	\$ 984,595	\$ 1,166,762

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 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日辦理證券融資業務之年利率皆為 6.35%。

本公司於資產負債表日逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。對於原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失衡量。對於原始認列後信用風險並未顯著增加之應收證券融資款，按 12 個月預期信用損失衡量。預期信用損失衡量係考量其過去違約紀錄及產業經濟情勢並依現時可觀察之資料及前瞻性總體經濟資訊，包含臺灣經濟成長率、發行量加權股價指數及央行折現率等。

本公司依預期信用損失評估之應收證券融資款總帳面金額如下：

定	義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	113年6月30日 總帳面金額
自原始認列後信用風險未顯著增加		12個月預期信用損失	0.00001636%	\$ 30,369,663
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>\$ 30,369,663</u>

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	112年6月30日 總帳面金額
自原始認列後信用風險未顯著增加		12個月預期信用損失	0.01359078%	\$ 17,482,341
自原始認列後信用風險已顯著增加		存續期間預期信用損失 (未信用減損)	0%	-
已發生信用減損		存續期間預期信用損失 (已信用減損)	100%	-
				<u>\$ 17,482,341</u>

應收帳款之帳齡分析如下：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
6個月以內	\$ 34,092,855	\$ 20,392,609	\$ 20,169,044
6個月以上	<u>5</u>	<u>250</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 34,092,860</u>	<u>\$ 20,392,859</u>	<u>\$ 20,169,044</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：

	113年1月1日至6月30日								
	應收	證	券	融	資	款	應收帳款	其他應收款	應收借貸款項
	1 2 個月 預期信用損失	存續期間 預期信用損失 且未信用減損	存續期間 預期信用損失 且已信用減損	存續期間 預期信用損失 且已信用減損	存續期間 預期信用損失 且已信用減損	存續期間 預期信用損失 且已信用減損	存續期間 預期信用損失 且已信用減損	存續期間 預期信用損失 且已信用減損	— 不限用途 1 2 個月 預期信用損失
期初餘額	\$ 4	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 200	\$ -	\$ -	\$ 2	
本期提列	1	-	-	-	-	-	-	1	
本期沖銷	-	-	-	-	(200)	-	-	-	
期末餘額	<u>\$ 5</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3</u>	
	112年1月1日至6月30日								
	應收	證	券	融	資	款	應收帳款	其他應收款	應收借貸款項
	1 2 個月 預期信用損失	存續期間 預期信用損失 且未信用減損	存續期間 預期信用損失 且已信用減損	存續期間 預期信用損失 且已信用減損	存續期間 預期信用損失 且已信用減損	存續期間 預期信用損失 且已信用減損	存續期間 預期信用損失 且已信用減損	存續期間 預期信用損失 且已信用減損	— 不限用途 1 2 個月 預期信用損失
期初餘額	\$ 2	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 132	\$ -	\$ -	\$ -	
本期提列	2,401	-	-	-	200	-	-	814	
本期收回	-	-	-	-	(132)	-	-	-	
期末餘額	<u>\$ 2,403</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 200</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 814</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	113年6月30日		112年12月31日		112年6月30日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
永豐金證券(開曼)控股有限公司(「永豐金證券(開曼)」)	\$ 4,104,392	100.00	\$ 3,718,823	100.00	\$ 3,603,471	100.00
永豐期貨股份有限公司(「永豐期貨」)	4,330,478	100.00	4,294,404	100.00	3,884,555	100.00
永豐證創業投資股份有限公司(「永豐證創投」)	859,627	100.00	778,763	100.00	740,482	100.00
永豐證券投資顧問股份有限公司(「永豐投顧」)	165,033	100.00	163,959	100.00	168,094	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>28,980</u>	100.00	<u>27,634</u>	100.00	<u>31,949</u>	100.00
	<u>\$ 9,488,510</u>		<u>\$ 8,983,583</u>		<u>\$ 8,428,551</u>	

截至 113 年 6 月 30 日止，永豐金證券(開曼)實收資本額計美金 137,753 仟元，該公司主要係投資永豐金證券(亞洲)有限公司等 6 家公司，以整合及控管本公司之海外轉投資事業。

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

被投資公司	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
永豐金證券(開曼)	\$ 113,547	\$ 89,294
永豐期貨	359,661	336,209
永豐證創投	150,253	40,684
永豐投顧	1,074	574
永豐金財務諮詢(上海)	<u>615</u>	<u>(2,011)</u>
	<u>\$ 625,150</u>	<u>\$ 464,750</u>

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

十二、不動產及設備

	土	地	建	築	物	設	備	租	賃	改	良	不	動	產	及	設	備	—	其	他	合	計
成 本																						
113年1月1日餘額	\$	1,298,137	\$	708,767	\$	427,784	\$	129,864	\$	70,054	\$	2,634,606										
增 添	-	-	-	-	38,699	18,363	16,221	73,283														
處 分	-	-	(	36,051)	(	18,421)	(	796)	(	55,268)								
由預付設備款轉入	-	-	-	3,184	35,130	-	38,314															
重分類至投資性不動產	(	8,952)	(	6,613)	-	-	-	(	15,565)										
113年6月30日餘額	\$	<u>1,289,185</u>	\$	<u>702,154</u>	\$	<u>433,616</u>	\$	<u>164,936</u>	\$	<u>85,479</u>	\$	<u>2,675,370</u>										
累計折舊																						
113年1月1日餘額	\$	-	\$	342,340	\$	192,079	\$	56,345	\$	43,154	\$	633,918										
折舊費用	-	-	6,925	51,949	16,896	5,957	81,727															
處 分	-	-	(	35,915)	(	15,007)	(	774)	(	51,696)								
重分類至投資性不動產	-	-	(	3,058)	-	-	-	(	3,058)											
113年6月30日餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>346,207</u>	\$	<u>208,113</u>	\$	<u>58,234</u>	\$	<u>48,337</u>	\$	<u>660,891</u>										
113年6月30日淨額	\$	<u>1,289,185</u>	\$	<u>355,947</u>	\$	<u>225,503</u>	\$	<u>106,702</u>	\$	<u>37,142</u>	\$	<u>2,014,479</u>										
成 本																						
112年1月1日餘額	\$	1,298,137	\$	708,767	\$	405,580	\$	111,927	\$	65,376	\$	2,589,787										
增 添	-	-	-	-	65,320	4,718	757	70,795														
處 分	-	-	(	55,302)	(	11,542)	(	1,639)	(	68,483)								
由預付設備款轉入	-	-	-	1,202	7,186	-	8,388															
112年6月30日餘額	\$	<u>1,298,137</u>	\$	<u>708,767</u>	\$	<u>416,800</u>	\$	<u>112,289</u>	\$	<u>64,494</u>	\$	<u>2,600,487</u>										
累計折舊																						
112年1月1日餘額	\$	-	\$	328,360	\$	181,479	\$	48,546	\$	36,668	\$	595,053										
折舊費用	-	-	6,990	50,030	12,280	4,646	73,946															
處 分	-	-	(	55,210)	(	11,303)	(	1,639)	(	68,152)								
112年6月30日餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>335,350</u>	\$	<u>176,299</u>	\$	<u>49,523</u>	\$	<u>39,675</u>	\$	<u>600,847</u>										
112年6月30日淨額	\$	<u>1,298,137</u>	\$	<u>373,417</u>	\$	<u>240,501</u>	\$	<u>62,766</u>	\$	<u>24,819</u>	\$	<u>1,999,640</u>										

於 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司評估不動產及設備並無任何減損跡象，故無須進行減損測試。

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

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	29 至 56 年
設備	4 至 6 年
租賃改良	5 年
不動產及設備—其他	5 至 6 年

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
使用權資產帳面金額			
建築物	\$ 456,460	\$ 481,663	\$ 559,195
辦公及運輸設備	<u>7,606</u>	<u>9,852</u>	<u>6,974</u>
	<u>\$ 464,066</u>	<u>\$ 491,515</u>	<u>\$ 566,169</u>
	113年1月1日 至6月30日		112年1月1日 至6月30日
使用權資產之增添	<u>\$ 60,954</u>		<u>\$ 209,435</u>
使用權資產之折舊費用			
建築物	\$ 81,307		\$ 81,378
辦公及運輸設備	<u>2,660</u>		<u>2,492</u>
	<u>\$ 83,967</u>		<u>\$ 83,870</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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 156,387</u>	<u>\$ 161,800</u>	<u>\$ 172,409</u>
非流動	<u>\$ 313,699</u>	<u>\$ 335,613</u>	<u>\$ 395,798</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
建築物	0.38%~1.80%	0.33%~1.62%	0.33%~1.62%
辦公及運輸設備	5.50%	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

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
短期租賃費用	\$ 96	\$ -
低價值資產租賃費用	\$ 367	\$ 540
租賃之現金(流出)總額	(\$ 86,207)	(\$ 83,254)

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

	土	地	建	築	物	合	計
<u>成 本</u>							
113年1月1日餘額	\$	199,926	\$	160,015	\$	359,941	
由不動產及設備轉入		<u>8,952</u>		<u>6,613</u>		<u>15,565</u>	
113年6月30日餘額	\$	<u>208,878</u>	\$	<u>166,628</u>	\$	<u>375,506</u>	
<u>累計折舊</u>							
113年1月1日餘額	\$	-	\$	85,592	\$	85,592	
折舊費用		-		<u>1,425</u>		<u>1,425</u>	
由不動產及設備轉入		-		<u>3,058</u>		<u>3,058</u>	
113年6月30日餘額	\$	-	\$	<u>90,075</u>	\$	<u>90,075</u>	
113年6月30日淨額	\$	<u>208,878</u>	\$	<u>76,553</u>	\$	<u>285,431</u>	
<u>成 本</u>							
112年1月1日及 6月30日餘額	\$	<u>199,926</u>	\$	<u>160,015</u>	\$	<u>359,941</u>	
<u>累計折舊</u>							
112年1月1日餘額	\$	-	\$	82,870	\$	82,870	
折舊費用		-		<u>1,361</u>		<u>1,361</u>	
112年6月30日餘額	\$	-	\$	<u>84,231</u>	\$	<u>84,231</u>	
112年6月30日淨額	\$	<u>199,926</u>	\$	<u>75,784</u>	\$	<u>275,710</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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司評估投資性不動產並無任何減損跡象，故無須進行減損測試。

於 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
第 1 年	\$ 13,022	\$ 12,259	\$ 12,259
第 2 年	6,175	11,099	12,259
第 3 年以上	<u>1,908</u>	<u>442</u>	<u>5,412</u>
	<u>\$ 21,105</u>	<u>\$ 23,800</u>	<u>\$ 29,930</u>

截至 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，本公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 2,170 仟元、2,042 仟元及 2,042 仟元，帳列存入保證金。

投資性不動產係以直線基礎按 51 至 61 年之耐用年限計提折舊。

本公司之投資性不動產於 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之公允價值分別為 521,983 仟元、495,881 仟元及 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 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，本公司之商譽均為 147,944 仟元，於 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大新增、減損、實際營運與預期效益產生重大差異及收購後對商譽有重大調整情形。

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

帳列之商譽於每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。本公司於測試商譽是否產生減損時，係將本公司視為一現金產生單位，並以使用價值評估其可回收金額，評估使用價值採用之關鍵假設係以本公司實際獲利情

形及業務或景氣循環等客觀資料作為未來現金流量之預計基礎，於永續經營假設下，預估未來 5 年營運產生之淨現金流入，並預計其殘值之估計數，以加權平均資金成本折現計算其使用價值。本公司最近一期商譽減損測試評估基準日分別為 112 年及 111 年 10 月 31 日。

本公司 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日暨 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日不含採用權益法認列之子公司損益份額之稅後淨利分別為 2,282,689 仟元、2,928,629 仟元及 1,259,803 仟元，暨商譽減損測試評估之 113 及 112 年度預期稅後淨利分別為 3,142,395 仟元及 1,911,782 仟元，實際營運結果優於預期，經評估可回收金額大於帳面價值，故無減損之情形。

十六、其他無形資產

	電腦軟體	客戶關係	碳	權合	計
<u>成 本</u>					
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 298,444	\$ 482,095	\$ 247	\$ 780,786	
單獨取得	28,772	-	-	28,772	
由預付設備款轉入	3,490	-	-	3,490	
處 分	(7,131)	-	-	(7,131)	
113 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 323,575</u>	<u>\$ 482,095</u>	<u>\$ 247</u>	<u>\$ 805,917</u>	
<u>累計攤銷</u>					
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 122,425	\$ 439,990	\$ -	\$ 562,415	
攤銷費用	31,305	25,125	-	56,430	
處 分	(7,131)	-	-	(7,131)	
113 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 146,599</u>	<u>\$ 465,115</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 611,714</u>	
113 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 176,976</u>	<u>\$ 16,980</u>	<u>\$ 247</u>	<u>\$ 194,203</u>	
<u>成 本</u>					
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 249,139	\$ 482,095	\$ -	\$ 731,234	
單獨取得	19,068	-	-	19,068	
由預付設備款轉入	25,256	-	-	25,256	
處 分	(28,330)	-	-	(28,330)	
112 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 265,133</u>	<u>\$ 482,095</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 747,228</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	電腦軟體	客戶關係	碳	權合	計
累計攤銷					
112年1月1日餘額	\$ 115,345	\$ 389,741	\$ -	\$ 505,086	
攤銷費用	26,096	25,125	-	51,221	
處分	(28,330)	-	-	(28,330)	
112年6月30日餘額	<u>\$ 113,111</u>	<u>\$ 414,866</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 527,977</u>	
112年6月30日淨額	<u>\$ 152,022</u>	<u>\$ 67,229</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 219,251</u>	

於113年及112年1月1日至6月30日，本公司評估其他無形資產並無任何減損跡象，故無需進行減損測試。

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	5年
客戶關係	8至15年

十七、存出保證金

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
營業保證金	\$ 630,000	\$ 630,000	\$ 660,000
交割結算基金	385,029	335,710	338,007
履約保證金	480,113	390,113	405,113
營業場所及交通設備押金	39,944	40,051	42,231
其他	4,027	3,943	3,929
	<u>\$ 1,539,113</u>	<u>\$ 1,399,817</u>	<u>\$ 1,449,280</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

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
催收款項	\$ 12,854	\$ 87,629	\$ 83,826
減：備抵損失	(<u>12,854</u>)	(<u>87,629</u>)	(<u>83,826</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司之備抵損失變動資訊如下：

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 87,629	\$ 83,510
本期提列	2,378	621
本期沖銷	(76,917)	(119)
本期收回	(<u>236</u>)	(<u>186</u>)
期末餘額	<u>\$ 12,854</u>	<u>\$ 83,826</u>

十九、短期借款

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
信用借款	<u>\$ 3,800,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ -</u>
利率區間	1.78%~2.02%	1.95%~1.96%	-
到期日	113.08.15	113.01.04	-

二十、應付商業本票

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
應付商業本票	\$ 61,220,000	\$ 31,100,000	\$ 26,650,000
減：應付商業本票折價	(<u>131,071</u>)	(<u>45,866</u>)	(<u>46,438</u>)
	<u>\$ 61,088,929</u>	<u>\$ 31,054,134</u>	<u>\$ 26,603,562</u>
年貼現率	1.44%~2.015%	1.45%~1.55%	1.20%~1.64%
到期日	113.07.01~ 113.12.25	113.01.02~ 113.04.01	112.07.03~ 112.10.16

上述商業本票係由金融機構發行。

二一、應付公司債

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
109 年度第一次無擔保普通公司債	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000
111 年度第一次無擔保次順位普通公司債（甲券）	400,000	400,000	400,000
111 年度第一次無擔保次順位普通公司債（乙券）	600,000	600,000	600,000
111 年度第二次無擔保次順位普通公司債（甲券）	1,450,000	1,450,000	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	550,000
	<u>5,000,000</u>	<u>5,000,000</u>	<u>5,000,000</u>
減：列為一年內到期部分（註）	(<u>2,000,000</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,000,000</u>	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 5,000,000</u>

註：因 109 年度第一次無擔保公司債償還日期已短於資產負債表日後 12 個月內，故轉列為一年內到期長期負債。

	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	\$ 2,000,000
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

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
公司債	\$ 19,685,455	\$ 14,979,153	\$ 14,168,737
金融債	15,205,769	13,133,656	14,101,970
可轉換公司債	4,591,000	6,493,000	5,726,006
公債	<u>4,703,012</u>	<u>2,486,536</u>	<u>4,817,039</u>
	<u>\$ 44,185,236</u>	<u>\$ 37,092,345</u>	<u>\$ 38,813,752</u>
約定買回價	<u>\$ 44,588,767</u>	<u>\$ 37,506,451</u>	<u>\$ 38,971,537</u>
利率區間	1.15%~5.58%	0.97%~5.80%	0.94%~5.55%

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

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
應付票據	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款			
應付交割帳款	20,069,749	14,085,973	13,294,700
應付買入證券款	814,089	640,045	1,315,949
交割代價	7,497,884	807,611	2,037,021
其他	2,715,883	1,323,701	1,755,946
	<u>31,097,605</u>	<u>16,857,330</u>	<u>18,403,616</u>
	<u>\$ 31,097,605</u>	<u>\$ 16,857,330</u>	<u>\$ 18,403,616</u>

二四、退職後福利計畫

113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之確定福利計畫相關退休金費用係以 112 年及 111 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 5,538 仟元及 6,658 仟元。

二五、權益

(一) 股本

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
額定股數(仟股)	<u>1,900,000</u>	<u>1,900,000</u>	<u>1,900,000</u>
額定股本	<u>\$ 19,000,000</u>	<u>\$ 19,000,000</u>	<u>\$ 19,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數(仟股)	<u>1,621,224</u>	<u>1,621,224</u>	<u>1,621,224</u>
已發行股本	<u>\$ 16,212,238</u>	<u>\$ 16,212,238</u>	<u>\$ 16,212,238</u>
待分配股票股利	<u>\$ 435,748</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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。

本公司於 113 年 5 月 29 日依金融控股公司法規定經董事會代行股東會職權決議盈餘撥充資本發行新股 43,575 仟股，每股面額 10 元，增資後實收股本為 16,647,986 仟元，已於 113 年 6 月 26 日取得金管會核准函，並訂定 113 年 8 月 28 日為除權暨增資基準日。

(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：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
股票溢價	\$ 84,747	\$ 84,747	\$ 84,747
庫藏股票交易	31,358	31,358	31,358
合併溢價	329,379	329,379	329,379
員工認股權	<u>77,502</u>	<u>77,502</u>	<u>77,502</u>
	<u>\$ 522,986</u>	<u>\$ 522,986</u>	<u>\$ 522,986</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：

	112年2月15日
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 113 年 5 月 29 日及 112 年 5 月 25 日依金融控股公司法規定經董事會代行股東會職權決議之 112 及 111 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	112年度	111年度	112年度	111年度
法定盈餘公積	\$ 415,587	\$ 149,272		
特別盈餘公積	619,631	510,089		
股東現金股利	2,684,910	833,361	\$ 1.6561	\$ 0.5140
股東股票股利	435,748	-	0.2687	-
	<u>\$ 4,155,876</u>	<u>\$ 1,492,722</u>		

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$ 368,870)	(\$ 371,963)
當期產生		
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	195,817	29,279
相關所得稅	(42,309)	(6,804)
期末餘額	<u>(\$ 215,362)</u>	<u>(\$ 349,488)</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

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 1,417,518	\$ 160,418
當期產生		
未實現損益		
債務工具	31,977	86,872
債務工具備抵損失之調整	2,183	(860)
權益工具	686,297	545,833
採用權益法之子公司之 份額	209,923	112,950
相關所得稅	(7,866)	-
重分類調整		
處分債務工具	22,110	3,637
本期其他綜合損益	<u>944,624</u>	<u>748,432</u>
處分權益工具累計損益移轉至 保留盈餘	(490,553)	(128,709)
期末餘額	<u>\$ 1,871,589</u>	<u>\$ 780,141</u>

二六、個體綜合損益表項目明細表

(一) 經紀手續費收入

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
受託買賣手續費收入	\$ 4,388,088	\$ 2,874,950
融券手續費收入	14,353	11,437
其他	99	149
	<u>\$ 4,402,540</u>	<u>\$ 2,886,536</u>

(二) 承銷業務收入

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
承銷作業處理費收入	\$ 90,897	\$ 106,619
包銷證券報酬	59,521	69,362
承銷輔導費收入	27,670	22,720
代銷證券手續費收入	3,220	2,758
	<u>\$ 181,308</u>	<u>\$ 201,459</u>

(三) 出售證券淨利益（損失）

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
自 營		
在集中交易市場買賣	\$ 4,619,325	\$ 1,287,291
在營業處所買賣	1,487,706	655,552
在國外市場買賣	81,968	(229,366)
	<u>\$ 6,188,999</u>	<u>\$ 1,713,477</u>
承 銷		
在集中交易市場買賣	\$ 15,075	\$ 8,526
在營業處所買賣	80,374	43,498
	<u>\$ 95,449</u>	<u>\$ 52,024</u>
避 險		
在集中交易市場買賣	\$ 648,291	\$ 205,912
在營業處所買賣	56,968	1,851
	<u>\$ 705,259</u>	<u>\$ 207,763</u>

(四) 利息收入

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
融資利息收入	\$ 604,242	\$ 365,709
債券投資利息收入	648,475	313,994
附賣回債券投資利息收入	334,431	268,354
借券擔保品利息收入	56,898	94,623
不限用途借貸利息收入	196,068	43,007
其他	1,948	2,327
	<u>\$ 1,842,062</u>	<u>\$ 1,088,014</u>

(五) 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益 (損失)

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
營業證券—自營	\$ 1,459,887	\$ 1,856,242
營業證券—承銷	(10,811)	65,694
營業證券—避險	280,535	89,178
	<u>\$ 1,729,611</u>	<u>\$ 2,011,114</u>

(六) 衍生工具淨利益 (損失) — 櫃檯

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
轉換公司債資產交換	(\$ 1,508,555)	(\$ 657,687)
結構型商品	(282,006)	(136,616)
利率交換	(16,666)	(65,911)
匯率交換	(272,811)	(27,074)
股權交換	4,436	-
	<u>(\$ 2,075,602)</u>	<u>(\$ 887,288)</u>

(七) 預期信用減損損失及迴轉利益

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
應收款項	\$ 652	(\$ 3,673)
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	(2,183)	860
	<u>(\$ 1,531)</u>	<u>(\$ 2,813)</u>

(八) 其他營業收益（費損）－其他

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
管理服務收入	\$ 9,109	\$ 107
錯帳損失	(2,068)	(1,119)
其他	3,334	2,981
	<u>\$ 10,375</u>	<u>\$ 1,969</u>

(九) 財務成本

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
附買回債券負債利息支出	\$ 936,251	\$ 616,496
借券擔保品利息支出	56,042	101,893
借款成本	233,127	66,618
融券利息支出	216,038	43,863
租賃負債之利息	2,806	2,024
其他	11,781	9,788
	<u>\$ 1,456,045</u>	<u>\$ 840,682</u>

(十) 員工福利費用

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
薪資費用	\$ 2,744,343	\$ 1,993,967
勞健保費用	145,633	131,893
退職後福利		
確定提撥計畫	68,251	63,097
確定福利計畫（附註二四）	5,538	6,658
股份基礎給付		
權益交割	-	42,841
現金交割	49	2,331
其他員工福利費用	62,983	58,244
	<u>\$ 3,026,797</u>	<u>\$ 2,299,031</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。

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

	113年1月1日至6月30日		112年1月1日至6月30日	
	估列金額	估列比例	估列金額	估列比例
員工酬勞	<u>\$ 15,590</u>	0.50%	<u>\$ 8,450</u>	0.50%
董事酬勞	<u>\$ 30,600</u>	0.98%	<u>\$ 16,810</u>	1.00%

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，實際配發金額與本公司 112 年度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，實際配發金額與本公司 111 年度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

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
使用權資產	\$ 83,967	\$ 83,870
不動產及設備	81,727	73,946
其他無形資產	<u>56,430</u>	<u>51,221</u>
	222,124	209,037
投資性不動產(帳列其他利益 及損失)	<u>1,425</u>	<u>1,361</u>
	<u>\$ 223,549</u>	<u>\$ 210,398</u>

(十三) 其他營業費用

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
電腦資訊費	\$ 241,001	\$ 202,319
借券費	202,255	171,916
稅捐	128,558	88,160
集保服務費	108,739	66,118
勞務費	68,907	57,708
其他	235,088	197,108
	<u>\$ 984,548</u>	<u>\$ 783,329</u>

(十四) 其他利益及損失

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
跨售及推薦收入	\$ 23,813	\$ 16,251
交易獎勵金	12,966	11,486
財務收入	109,755	76,267
股利收入	6,531	15,812
租金收入	14,144	13,372
其他	18,367	5,825
	<u>\$ 185,576</u>	<u>\$ 139,013</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：

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
當期所得稅		
當期產生者	\$ 261,648	\$ 41,887
以前年度之調整	<u>9,939</u>	<u>1,851</u>
	<u>271,587</u>	<u>43,738</u>
遞延所得稅		
當期產生者	(118,953)	(110,761)
以前年度之調整	<u>9,520</u>	<u>(810)</u>
	<u>(109,433)</u>	<u>(111,571)</u>
認列於損益之所得稅費用 (利益)	<u>\$ 162,154</u>	<u>(\$ 67,833)</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
遞延所得稅		
當期產生		
— 國外營運機構換算	(\$ 42,309)	(\$ 6,804)
— 透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產未實現損益	<u>(7,866)</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 50,175)</u>	<u>(\$ 6,804)</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 107 年度。其中 103 至 107 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 109,353 仟元。

(四) 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。

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

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘		
基本每股盈餘	\$ 1.79	\$ 1.06
無償配股基準日（113年8月28日）在通過財務報告日後之擬制追溯調整每股盈餘	\$ 1.75	\$ 1.04

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之盈餘	\$ 2,907,839	\$ 1,724,553

股 數

單位：仟股

	擬 制 追 溯 調 整 前 113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	1,621,224	1,621,224
	擬 制 追 溯 調 整 後 113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	1,664,799	1,664,799

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 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日持有本公司普通股均為 100%。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
永豐金融控股股份有限公司 (「永豐金控」)	本公司之母公司
永豐商業銀行股份有限公司 (「永豐銀行」)	兄弟公司
永豐證券投資信託股份有限公司	兄弟公司
永豐金租賃股份有限公司 (「永豐金租賃」)	兄弟公司
永豐創業投資股份有限公司	兄弟公司
永豐期貨股份有限公司 (「永豐期貨」)	子 公 司
永豐證券投資顧問股份有限公司	子 公 司
永豐證創業投資股份有限公司 (「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
中華電信股份有限公司 (「中華電信」)	其他關係人
台光電子材料股份有限公司 (「台光電子」)	其他關係人
台灣玻璃股份有限公司 (「台灣玻璃」)	其他關係人
永豐餘投資控股股份有限公司 (「永豐餘」)	其他關係人
亞洲水泥股份有限公司 (「亞洲水泥」)	其他關係人
和碩聯合科技股份有限公司 (「和碩聯合科技」)	其他關係人
信邦電子股份有限公司 (「信邦電子」)	其他關係人
振曜科技股份有限公司 (「振曜科技」)	其他關係人
創意電子股份有限公司 (「創意電子」)	其他關係人
智元創業投資股份有限公司 (「智元創投」)	其他關係人
萬通票券金融股份有限公司 (「萬通票券」)	其他關係人
頡邦科技股份有限公司 (「頡邦科技」)	其他關係人
精誠資訊股份有限公司 (「精誠資訊」)	其他關係人
永豐紙業股份有限公司 (「永豐紙業」)	其他關係人
臺灣期貨交易所股份有限公司 (「期交所」)	其他關係人
財團法人永豐基金會	其他關係人
元太科技工業股份有限公司 (「元太科技」)	其他關係人
統一超商股份有限公司 (「統一超商」)	其他關係人
聯合聚晶股份有限公司 (「聯合聚晶」)	其他關係人
聯詠科技股份有限公司 (「聯詠科技」)	其他關係人 (註1)
中華航空股份有限公司 (「中華航空」)	其他關係人 (註2)
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 113 年 4 月起為關係人。

註 2：自 113 年 5 月起為關係人。

(二) 除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間重大交易事項彙總列示如下：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
1. 現金及約當現金			
<u>銀行存款</u>			
兄弟公司			
永豐銀行	\$ 1,695,338	\$ 1,435,256	\$ 1,677,225
子公司	28	27	27
其他關係人	<u>3,032</u>	<u>2,920</u>	<u>2,849</u>
	<u>\$ 1,698,398</u>	<u>\$ 1,438,203</u>	<u>\$ 1,680,101</u>
<u>短期票券</u>			
其他關係人			
萬通票券	<u>\$ 398,394</u>	<u>\$ 917,576</u>	<u>\$ 439,735</u>
<u>期貨交易超額保證金</u>			
子公司	\$ 454,142	\$ 366,002	\$ 310,903
其他關係人	<u>469,070</u>	<u>343,273</u>	<u>307,885</u>
	<u>\$ 923,212</u>	<u>\$ 709,275</u>	<u>\$ 618,788</u>

另，本公司於 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，帳列於其他金融資產－流動、其他流動資產之待交割款項、代收承銷股款及專戶分戶帳留存客戶款項之銀行存款如下：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
兄弟公司			
永豐銀行	<u>\$ 1,481,485</u>	<u>\$ 2,148,159</u>	<u>\$ 1,782,726</u>
2. 衍生工具資產－櫃檯			
兄弟公司	\$ 1,031	\$ 2,671	\$ 5,353
其他關係人	<u>57,975</u>	<u>53,915</u>	<u>55,092</u>
	<u>\$ 59,006</u>	<u>\$ 56,586</u>	<u>\$ 60,445</u>
衍生工具負債－櫃檯			
兄弟公司	\$ 1	\$ 1	\$ 3
其他關係人	<u>5,361</u>	<u>7,016</u>	<u>10,117</u>
	<u>\$ 5,362</u>	<u>\$ 7,017</u>	<u>\$ 10,120</u>

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
衍生工具淨利益（損失）		
兄弟公司	\$ 192	\$ 822
其他關係人	<u>(27,186)</u>	<u>17,207</u>
	<u>(\$ 26,994)</u>	<u>\$ 18,029</u>

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30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	\$ 469,289	\$ 281,856	\$ 426,229
<u>期貨交易保證金－自 有資金</u>			
子公司	\$ 688,445	\$ 130,403	\$ 290,896
其他關係人	861,132	555,602	744,403
	<u>\$ 1,549,577</u>	<u>\$ 686,005</u>	<u>\$ 1,035,299</u>
<u>期貨交易保證金－有 價證券</u>			
其他關係人	\$ 805,719	\$ 1,691,777	\$ 1,710,605
4. 附賣回債券投資			
其他關係人	\$ 978,990	\$ 932,342	\$ 927,627
5. 應收票據及帳款			
子公司	\$ 24,273	\$ 20,797	\$ 8,641
兄弟公司	693	938	781
其他關係人	50,082	29,220	45,991
	<u>\$ 75,048</u>	<u>\$ 50,955</u>	<u>\$ 55,413</u>
6. 其他應收款			
子公司			
永豐期貨	\$ 472,301	\$ -	\$ 329,287
其他	69,391	67	67
兄弟公司	11,480	9,902	13,155
	<u>\$ 553,172</u>	<u>\$ 9,969</u>	<u>\$ 342,509</u>
7. 本期所得稅資產			
母公司			
永豐金控	\$ 329,964	\$ 300,406	\$ 300,306
8. 受限制資產－流動			
兄弟公司			
永豐銀行	\$ 1,205,560	\$ 1,205,560	\$ 1,205,560
9. 預付款項(不含租賃)			
其他關係人	\$ 192	\$ 1,375	\$ 31
10. 其他流動資產			
子公司	\$ 151	\$ 670	\$ 489
其他關係人	1	-	1
	<u>\$ 152</u>	<u>\$ 670</u>	<u>\$ 490</u>

11. 不動產及設備

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

12. 其他無形資產

本公司於 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日自其他關係人購買電腦軟體分別為 1,150 仟元及 3,805 仟元，帳列其他無形資產。

	<u>113年6月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年6月30日</u>
13. 存出保證金 (不含租賃)			
兄弟公司			
永豐銀行	\$ 630,008	\$ 630,008	\$ 660,008
其他關係人	<u>71,470</u>	<u>71,730</u>	<u>70,911</u>
	<u>\$ 701,478</u>	<u>\$ 701,738</u>	<u>\$ 730,919</u>
14. 應付商業本票 其他關係人	<u>\$ 2,343,648</u>	<u>\$ 2,498,149</u>	<u>\$ 999,190</u>
15. 應付票據及帳款 子 公 司	<u>\$ 1,433</u>	<u>\$ 350</u>	<u>\$ 10,056</u>
16. 附買回債券負債 兄弟公司	<u>\$ 72,500</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
17. 其他應付款 (不含租賃)			
兄弟公司	\$ 2,503	\$ 1,623	\$ 1,313
其他關係人	<u>6,600</u>	<u>2,048</u>	<u>3,383</u>
	<u>\$ 9,103</u>	<u>\$ 3,671</u>	<u>\$ 4,696</u>
18. 本期所得稅負債 母 公 司			
永豐金控	<u>\$ 323,883</u>	<u>\$ 166,033</u>	<u>\$ 121,201</u>
19. 其他流動負債 其他關係人	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 5</u>
20. 存入保證金 子 公 司			
永豐期貨	\$ 1,160	\$ 1,160	\$ 1,160
其 他	<u>127</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,287</u>	<u>\$ 1,160</u>	<u>\$ 1,160</u>

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
21.經紀手續費收入		
子 公 司	\$ 1,015	\$ 1,694
兄弟公司	5,052	3,662
其他關係人	<u>41,825</u>	<u>20,155</u>
	<u>\$ 47,892</u>	<u>\$ 25,511</u>
22.承銷業務收入		
母 公 司	\$ -	\$ 653
兄弟公司	1,227	1,317
其他關係人	<u>299</u>	<u>2,623</u>
	<u>\$ 1,526</u>	<u>\$ 4,593</u>
23.財富管理業務淨收益		
子 公 司	\$ 2	\$ 3
兄弟公司	<u>3,613</u>	<u>3,705</u>
	<u>\$ 3,615</u>	<u>\$ 3,708</u>
24.股務代理收入		
母 公 司	\$ 6,901	\$ 7,296
子 公 司	24	24
兄弟公司	60	60
其他關係人	<u>8,924</u>	<u>8,479</u>
	<u>\$ 15,909</u>	<u>\$ 15,859</u>
25.利息收入		
其他關係人	<u>\$ 43,120</u>	<u>\$ 13,646</u>
26.股利收入		
其他關係人	<u>\$ 20,948</u>	<u>\$ 26,083</u>
27.期貨佣金收入		
子 公 司		
永豐期貨	<u>\$ 55,049</u>	<u>\$ 45,551</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。

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
28.其他營業收益－其他		
子 公 司	\$ 9,209	\$ -
兄弟公司	<u>39</u>	<u>31</u>
	<u>\$ 9,248</u>	<u>\$ 31</u>
29.經紀經手費支出		
子 公 司	\$ 2,073	\$ 3,217
其他關係人	<u>866</u>	<u>529</u>
	<u>\$ 2,939</u>	<u>\$ 3,746</u>

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
30. 自營經手費支出		
子 公 司		
永豐期貨	\$ 3,643	\$ 3,818
其他關係人		
期 交 所	3,367	2,394
其 他	1,183	212
	<u>\$ 8,193</u>	<u>\$ 6,424</u>
31. 承銷作業手續費支出		
其他關係人		
精誠資訊	\$ 558	\$ 613
永豐紙業	489	819
	<u>\$ 1,047</u>	<u>\$ 1,432</u>
32. 財務成本 (不含租賃)		
子 公 司	\$ 11	\$ 9
兄弟公司	151	-
其他關係人	19,404	523
	<u>\$ 19,566</u>	<u>\$ 532</u>
33. 結算交割服務費支出		
其他關係人		
期 交 所	\$ 2,509	\$ 1,689
34. 其他營業費用		
電腦資訊費		
兄弟公司	\$ 548	\$ 528
其他關係人	50,747	47,254
	<u>\$ 51,295</u>	<u>\$ 47,782</u>
勞 務 費		
子 公 司	\$ 42,500	\$ 42,500
捐 贈		
其他關係人		
財團法人永豐基金會	\$ 6,000	\$ 6,000
其 他		
兄弟公司	10,781	8,840
其他關係人	13,131	17,083
	<u>\$ 23,912</u>	<u>\$ 25,923</u>

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
35.其他利益及損失		
<u>其他利益</u>		
跨售及推薦收入		
—子公司	\$ 40	\$ 133
—兄弟公司		
永豐銀行	23,767	16,118
其 他	5	-
	<u>\$ 23,812</u>	<u>\$ 16,251</u>
股利收入		
—其他關係人	<u>\$ 6,522</u>	<u>\$ 15,698</u>
財務收入（不含租賃）		
—子 公 司	\$ 573	\$ 1,050
—兄弟公司		
永豐銀行	35,802	19,526
—其他關係人	4,592	4,072
	<u>\$ 40,967</u>	<u>\$ 24,648</u>
交易獎勵金收入		
—兄弟公司	\$ 1,050	\$ 1,103
—其他關係人	1,499	60
	<u>\$ 2,549</u>	<u>\$ 1,163</u>
租金收入		
—子 公 司	<u>\$ 3,862</u>	<u>\$ 3,480</u>
其 他		
—子 公 司	\$ 4,423	\$ 3,468
—其他關係人	89	152
	<u>\$ 4,512</u>	<u>\$ 3,620</u>

本公司出租予關係人所簽訂之租賃契約如下：

承 租 人	租 賃 期 限	租 賃 標 的	收 取 條 件
永豐期貨	至114年10月	辦公及營業場所	按月收取
永豐證創投	至117年12月	辦公及營業場所	按月收取

租金係參酌附近辦公室辦公大樓租金行情，由租賃雙方協議決定。

36. 買賣票券及債券交易

	113年1月1日至6月30日	
	購買票券及債券	出售票券及債券
子公司	\$ -	\$ 4,903,520
其他關係人	73,955,180	74,474,363

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

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日自兄弟公司新增使用權資產分別為 21,686 仟元及 1,399 仟元，帳列使用權資產。

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
2. 預付款項			
兄弟公司	\$ 177	\$ 162	\$ 66
其他關係人	5	6	6
	<u>\$ 182</u>	<u>\$ 168</u>	<u>\$ 72</u>
3. 存出保證金			
兄弟公司	\$ 5,210	\$ 6,000	\$ 7,138
其他關係人	153	152	152
	<u>\$ 5,363</u>	<u>\$ 6,152</u>	<u>\$ 7,290</u>
4. 租賃負債—流動			
兄弟公司			
永豐銀行	\$ 9,766	\$ 14,912	\$ 27,266
其他	4,728	5,119	3,990
其他關係人	995	993	990
	<u>\$ 15,489</u>	<u>\$ 21,024</u>	<u>\$ 32,246</u>
5. 租賃負債—非流動			
兄弟公司	\$ 19,845	\$ 6,368	\$ 13,085
其他關係人	1,921	2,419	2,916
	<u>\$ 21,766</u>	<u>\$ 8,787</u>	<u>\$ 16,001</u>
6. 其他應付款			
兄弟公司	\$ 475	\$ -	\$ -

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
7. 財務成本		
兄弟公司	\$ 411	\$ 421
其他關係人	<u>8</u>	<u>10</u>
	<u>\$ 419</u>	<u>\$ 431</u>
8. 租金支出(帳列其他營業費用)		
兄弟公司	\$ 37	\$ 35
其他關係人	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 38</u>	<u>\$ 36</u>
9. 其他利益及損失		
<u>其他利益</u>		
財務收入		
— 兄弟公司	\$ 37	\$ 35
— 其他關係人	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 38</u>	<u>\$ 36</u>
其 他		
— 兄弟公司	<u>\$ 15</u>	<u>\$ 148</u>

本公司向關係人承租所簽訂之租賃契約如下：

出租人	租賃期限	租賃標的	支付條件
<u>兄弟公司</u>			
永豐金租賃	至 116 年 4 月	交通設備	按月支付
永豐銀行	至 118 年 3 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

	113年6月30日		
	股數(仟股)	取得成本	帳面金額
<u>上市(櫃)公司股票</u>			
創意電子	148	\$ 237,439	\$ 238,050
台光電子	418	190,815	198,416
聯詠科技	224	136,583	135,835
和碩聯合科技	1,082	114,696	113,035
中華電信	686	85,686	86,038
中華航空	2,080	48,596	49,299
元太科技	179	43,237	45,024
亞洲水泥	1,027	43,836	45,020
統一超商	153	41,854	41,909
聯合聚晶	189	23,253	18,008
台灣玻璃	813	15,685	15,722
精誠資訊	118	14,638	14,636
振曜科技	91	12,150	12,315
其他關係人(係個別款項 未達10,000仟元以上者)	952	43,168	43,404
<u>未上市(櫃)公司股票</u>			
智元創投	2,317	23,170	17,771
其他關係人(係個別款項 未達10,000仟元以上者)	662	6,623	15,470
		<u>\$ 1,081,341</u>	<u>\$ 1,091,445</u>

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	6,623	15,398
		<u>\$ 337,172</u>	<u>\$ 344,811</u>

112年6月30日

	股數 (仟股)	取得成本	帳面金額
<u>上市 (櫃) 公司股票</u>			
台光電子	1,083	\$ 234,609	\$ 263,686
創意電子	93	148,270	149,832
中華電信	1,058	130,026	123,207
元太科技	209	46,400	46,923
和碩聯合科技	627	46,214	46,904
統一超商	109	31,046	30,730
台灣玻璃	1,153	22,453	22,246
亞洲水泥	459	20,076	20,381
永豐餘	518	18,882	19,291
其他關係人 (係個別款項 未達 10,000 仟元以上者)	764	40,522	41,604
<u>未上市 (櫃) 公司股票</u>			
智元創投	2,317	23,170	19,648
其他關係人 (係個別款項 未達 10,000 仟元以上者)	1,262	12,623	19,493
		<u>\$ 774,291</u>	<u>\$ 803,945</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價衡量之金融資產－非流動

	113年6月30日		
	股數(仟股)	取得成本	帳面金額
<u>上市(櫃)公司股票</u>			
中華電信	4,316	\$ 499,885	\$ 541,658
聯詠科技	769	449,630	466,014
碩邦科技	2,473	177,966	165,938
<u>未上市(櫃)公司股票</u>			
期交所	4,150	<u>47,749</u>	<u>283,466</u>
		<u>\$ 1,175,230</u>	<u>\$ 1,457,076</u>

	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>

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

(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：

	113年1月1日	112年1月1日
	至6月30日	至6月30日
短期員工福利	\$ 32,467	\$ 31,392
退職後福利	1,246	1,190
股份基礎給付	<u>1,702</u>	<u>570</u>
	<u>\$ 35,415</u>	<u>\$ 33,152</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：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
定期存款（帳列受限制資產 —流動）	\$ 1,745,560	\$ 1,645,560	\$ 1,645,560
不動產及設備—淨額	1,603,160	1,746,584	1,629,189
投資性不動產—淨額	<u>285,430</u>	<u>150,161</u>	<u>275,710</u>
	<u>\$ 3,634,150</u>	<u>\$ 3,542,305</u>	<u>\$ 3,550,459</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：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
定期存款（帳列受限制資產 —流動）	\$ 1,205,560	\$ 1,205,560	\$ 1,205,560
不動產及設備—淨額	1,135,436	1,153,704	1,159,531
投資性不動產—淨額	<u>12,441</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,353,437</u>	<u>\$ 2,359,264</u>	<u>\$ 2,365,091</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，最後賠償保證期限為 116 年 12 月 31 日。
- (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。本案已於 113 年 6 月以 100 萬元調解成立，本公司依調解筆錄於 113 年 7 月支付款項。本件結案。

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

項 目	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
合格自有資本淨額			
第一類資本	\$ 33,686,524	\$ 32,819,534	\$ 30,536,302
第二類資本	3,762,215	3,637,883	3,351,063
第三類資本	-	-	-
扣減資產	(12,540,234)	(11,410,934)	(11,041,458)
	<u>\$ 24,908,505</u>	<u>\$ 25,046,483</u>	<u>\$ 22,845,907</u>

(接次頁)

(承前頁)

項 目	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
經營風險約當金額			
市場風險約當金額	\$ 5,338,314	\$ 4,872,450	\$ 4,059,754
信用風險約當金額	1,193,415	883,102	956,519
作業風險約當金額	<u>1,744,868</u>	<u>1,648,381</u>	<u>1,648,381</u>
	<u>\$ 8,276,597</u>	<u>\$ 7,403,933</u>	<u>\$ 6,664,654</u>
自有資本適足比率	301%	338%	343%

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	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日	信 託 負 債	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
銀行存款	\$ 1,105,785	\$ 2,418,794	\$ 1,389,696	信託資本	\$ 34,549,795	\$ 36,229,249	\$ 33,960,348
基 金	26,594,735	25,465,905	23,724,515	本期損益	(886,587)	(2,012,301)	(3,182,577)
股 票	500,826	500,826	479,003	累積盈虧	(3,278,860)	(3,096,409)	(2,473,188)
結構型商品	2,182,808	2,734,799	2,711,152				
應收款項	194	215	217				
信託資產總額	<u>\$ 30,384,348</u>	<u>\$ 31,120,539</u>	<u>\$ 28,304,583</u>	信託負債總額	<u>\$ 30,384,348</u>	<u>\$ 31,120,539</u>	<u>\$ 28,304,583</u>

(二) 信託帳損益表

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
信託收益		
利息收入	\$ 622,663	\$ 536,390
股利收入	504	273
租金收入－出借股票收入	2	4
已實現投資利得	86,281	-
信託費用		
手續費	(13,270)	(3,830)
管理費	(94)	(39)
其他費用	(1)	(29)
已實現投資損失	-	(280,858)
未實現投資損失	(1,582,199)	(3,434,138)
稅前淨損	(886,114)	(3,182,227)
所得稅費用	(473)	(350)
稅後淨損	<u>(\$ 886,587)</u>	<u>(\$ 3,182,577)</u>

(三) 信託帳財產目錄

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
銀行存款	\$ 1,105,785	\$ 2,418,794	\$ 1,389,696
基金	26,594,735	25,465,905	23,724,515
股票	500,826	500,826	479,003
結構型商品	2,182,808	2,734,799	2,711,152
其他	194	215	217
合計(註)	<u>\$ 30,384,348</u>	<u>\$ 31,120,539</u>	<u>\$ 28,304,583</u>

註：截至 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，帳載含國際證券業務分公司「特定單獨管理運用外幣金錢信託財富管理業務」之信託帳財產總值分別為 27,676 仟元、41,368 仟元及 39,660 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

113年6月30日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之 金融資產				
強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產				
債券	\$ 26,047,687	\$ 6,257,376	\$ 813,613	\$ 33,118,676
上市(櫃)及興櫃 股票	26,657,145	207,789	476,396	27,341,330
未上市(櫃)股票	-	-	33,241	33,241
基金受益憑證	15,796,101	111,417	-	15,907,518
衍生工具資產	<u>3,401,194</u>	<u>6,198,719</u>	-	<u>9,599,913</u>
	<u>\$ 71,902,127</u>	<u>\$ 12,775,301</u>	<u>\$ 1,323,250</u>	<u>\$ 86,000,678</u>
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產				
權益工具投資				
上市(櫃)股票	\$ 5,449,954	\$ -	\$ -	\$ 5,449,954
未上市(櫃)股票	-	-	1,480,701	1,480,701
債務工具投資	<u>9,154,196</u>	<u>738,641</u>	<u>748,131</u>	<u>10,640,968</u>
	<u>\$ 14,604,150</u>	<u>\$ 738,641</u>	<u>\$ 2,228,832</u>	<u>\$ 17,571,623</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	\$ 16,080,194	\$ -	\$ -	\$ 16,080,194
衍生工具負債	1,344,249	8,454,265	-	9,798,514
指定為透過損益按公允 價值衡量之金融負債	-	<u>14,578,977</u>	<u>1,022,766</u>	<u>15,601,743</u>
	<u>\$ 17,424,443</u>	<u>\$ 23,033,242</u>	<u>\$ 1,022,766</u>	<u>\$ 41,480,451</u>

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	<u>3,031,710</u>	<u>4,553,516</u>	-	<u>7,585,226</u>
	<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	<u>6,174,701</u>	<u>543,887</u>	<u>716,182</u>	<u>7,434,770</u>
	<u>\$ 10,268,293</u>	<u>\$ 543,887</u>	<u>\$ 1,917,412</u>	<u>\$ 12,729,592</u>

(接次頁)

(承前頁)

	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>

112 年 6 月 30 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產				
債券	\$ 18,164,327	\$ 1,321,139	\$ 902,298	\$ 20,387,764
上市(櫃)及興櫃股票	20,182,877	166,334	241,932	20,591,143
未上市(櫃)股票	-	-	39,140	39,140
基金受益憑證	9,164,156	143,218	-	9,307,374
衍生工具資產	3,183,551	4,977,190	-	8,160,741
	<u>\$ 50,694,911</u>	<u>\$ 6,607,881</u>	<u>\$ 1,183,370</u>	<u>\$ 58,486,162</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
上市(櫃)股票	\$ 4,620,189	\$ -	\$ -	\$ 4,620,189
未上市(櫃)股票	-	-	1,029,014	1,029,014
債務工具投資	8,808,535	790,388	710,169	10,309,092
	<u>\$ 13,428,724</u>	<u>\$ 790,388</u>	<u>\$ 1,739,183</u>	<u>\$ 15,958,295</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
持有供交易之金融負債	\$ 11,380,739	\$ -	\$ -	\$ 11,380,739
衍生工具負債	497,891	5,561,688	-	6,059,579
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	14,213,656	30,297	14,243,953
	<u>\$ 11,878,630</u>	<u>\$ 19,775,344</u>	<u>\$ 30,297</u>	<u>\$ 31,684,271</u>

113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日持有之部分債務工具依其市場報價資訊及流動性，判定為非屬活絡市場之債務工具投資，故相關金額由第 1 等級轉入第 2 等級。

2. 金融工具以第3級公允價值衡量之調節

113年1月1日至6月30日

金融資產	透過損益按公允價值 衡量之金融資產		透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產		合計
	權益工具	債務工具	權益工具	債務工具	
期初餘額	\$ 571,858	\$ 1,300,426	\$ 1,201,230	\$ 716,182	\$ 3,789,696
認列於損益	(58,470)	16,894	-	-	(41,576)
認列於其他綜合損益	-	-	279,471	19,198	298,669
購買	74,730	47,392	-	3,476	125,598
處分/結清/折溢價					
攤銷	(109,581)	(599,280)	-	(26)	(708,887)
轉入第3等級	105,176	-	-	-	105,176
轉出第3等級	(74,076)	-	-	-	(74,076)
匯率影響數	-	48,181	-	9,301	57,482
期末餘額	<u>\$ 509,637</u>	<u>\$ 813,613</u>	<u>\$ 1,480,701</u>	<u>\$ 748,131</u>	<u>\$ 3,552,082</u>
當期末實現利益(損失)	<u>(\$ 23,508)</u>	<u>\$ 16,896</u>	<u>\$ 279,471</u>	<u>\$ 19,198</u>	<u>\$ 292,057</u>

金融負債	透過損益按公允價 值衡量之金融負債
期初餘額	\$ 66,788
認列於損益	3,429
新增	2,145,403
清償/結清	(1,192,854)
期末餘額	<u>\$ 1,022,766</u>
當期末實現損失	<u>(\$ 3,429)</u>

112年1月1日至6月30日

金融資產	透過損益按公允價值 衡量之金融資產		透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產		合計
	權益工具	債務工具	權益工具	債務工具	
期初餘額	\$ 384,917	\$ 1,773,107	\$ 1,110,416	\$ 725,226	\$ 3,993,666
認列於損益	77,155	5,382	-	-	82,537
認列於其他綜合損益	-	-	(81,249)	(20,537)	(101,786)
購買	30,781	-	-	3,221	34,002
處分/結清/折溢價					
攤銷	(66,458)	(884,440)	(153)	(25)	(951,076)
轉入第3等級	11,145	-	-	-	11,145
轉出第3等級	(156,468)	-	-	-	(156,468)
匯率影響數	-	8,249	-	2,284	10,533
期末餘額	<u>\$ 281,072</u>	<u>\$ 902,298</u>	<u>\$ 1,029,014</u>	<u>\$ 710,169</u>	<u>\$ 2,922,553</u>
當期末實現利益(損失)	<u>\$ 55,623</u>	<u>(\$ 555)</u>	<u>(\$ 81,249)</u>	<u>(\$ 20,537)</u>	<u>(\$ 46,718)</u>

金融負債	透過損益按公允價 值衡量之金融負債
期初餘額	\$ 18,035
認列於損益	847
新增	124,869
清償/結清	(113,454)
期末餘額	<u>\$ 30,297</u>
當期末實現損失	<u>(\$ 847)</u>

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	113年6月30日之公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間(加權平均)	輸入值與公允價值關係
非衍生金融資產					
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
—流動					
營業證券—興櫃公司股票	\$ 476,396	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	813,613	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	33,241	採用市場法或資產法評價	少數股權及流動性折扣比率	10%~30%	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	1,480,701	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	748,131	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	1,022,766	內部自建選擇權定價模型	波動率	3%~43% (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%~43%。

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
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	零息可贖回債券或於國內櫃買中心單掛牌之國際板債券或採用上手提供參考報價，因其市場不具流動性，致缺乏可觀察之市場流動性折減因子，故無揭露項目
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動					
未上市(櫃)公司股票	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	10%~30%	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
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	零息可贖回債券或於國內櫃買中心單掛牌之國際板債券或採用上手提供參考報價，因其市場不具流動性，致缺乏可觀察之市場流動性折減因子，故無揭露項目
衍生金融負債					
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債					
結構型商品	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	112年6月30日之公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間(加權平均)	輸入值與公允價值關係
非衍生金融資產					
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動					
營業證券—興櫃公司股票	\$ 241,932	按市價依據流動性折價調整	流動性折扣比率	0%~20%	流動性折扣比率越高，公允價值越低
營業證券—外幣債券	902,298	取櫃買報價或彭博模型評價或上手提供參考報價	流動性折扣比率	無法估算	零息可贖回債券或於國內櫃買中心單掛牌之國際板債券或採用上手提供參考報價，因其市場不具流動性，致缺乏可觀察之市場流動性折減因子，故無揭露項目
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動					
未上市(櫃)公司股票	39,140	採用市場法或資產法評價	少數股權及流動性折扣比率	10%~30%	少數股權及流動性折扣比率越高，公允價值越低
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動					
未上市(櫃)公司股票	1,029,014	採用市場法評價	流動性折扣比率	10%~30%	流動性折扣比率越高，公允價值越低
營業證券—外幣債券	710,169	取櫃買報價或彭博模型評價或上手提供參考報價	流動性折扣比率	無法估算	零息可贖回債券或於國內櫃買中心單掛牌之國際板債券或採用上手提供參考報價，因其市場不具流動性，致缺乏可觀察之市場流動性折減因子，故無揭露項目
衍生金融負債					
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債					
結構型商品	30,297	內部自建選擇權定價模型	波動率	3%~38% (註)	波動率越大，公允價值越高

註：本公司發行之各檔結構型商品，其股價波動率區間為：3%~38%。

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	113年6月30日		112年12月31日		112年6月30日	
	不利變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	有利變動
資 產						
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
營業證券—外幣債券	(\$ 73,241)	\$ 73,241	(\$ 81,402)	\$ 81,402	(\$ 79,470)	\$ 79,470

(二) 金融工具之種類

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
<u>金 融 資 產</u>			
按攤銷後成本衡量之			
金融資產（註1）	\$ 119,419,008	\$ 87,653,109	\$ 81,027,607
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	86,000,678	62,600,227	58,486,162
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	6,930,655	5,294,822	5,649,203
債務工具投資	10,640,968	7,434,770	10,309,092
採用權益法之投資	9,488,510	8,983,583	8,428,551

(接次頁)

(承前頁)

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之 金融負債(註2)	\$ 158,841,436	\$ 106,976,289	\$ 104,313,846
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	25,878,708	21,100,647	17,440,318
指定為透過損益 按公允價值衡量之 金融負債	15,601,743	13,049,008	14,243,953

註 1：按攤銷後成本衡量之金融資產包括現金及約當現金、附賣回債券投資、應收證券融資款、轉融通保證金、應收轉融通擔保價款、應收證券借貸款項、應收借貸款項—不限用途、借券擔保價款、借券保證金—存出、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產—流動、受限制資產—流動、存出保證金及催收款項。

註 2：按攤銷後成本衡量之金融負債包括短期借款、應付商業本票、附買回債券負債、融券保證金、應付融券擔保價款、借券保證金—存入、專戶分戶帳客戶權益、應付票據及帳款、其他應付款、其他金融負債—流動、一年或一營業週期內到期長期負債、應付公司債及存入保證金。

指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
<u>帳面金額與合約到期 金額間之差額</u>			
—結構型商品公允價值	\$ 15,601,743	\$ 13,049,008	\$ 14,243,953
—到期應付金額	(15,529,975)	(12,988,812)	(14,175,314)
	<u>\$ 71,768</u>	<u>\$ 60,196</u>	<u>\$ 68,639</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：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
權益類	\$ 66,655	\$ 66,655	\$ 46,289
利率類	\$ 59,340	\$ 54,970	\$ 65,244
整體市場風險值	\$ 100,714	\$ 58,811	\$ 55,309
佔淨值比率	0.28%	0.17%	0.18%

	113年1月1日至6月30日			112年1月1日至6月30日		
	平均	最小值	最大值	平均	最小值	最大值
權益類	\$ 57,655	\$ 40,202	\$ 80,027	\$ 37,539	\$ 17,515	\$ 60,518
利率類	75,440	43,063	125,127	72,567	41,482	103,952

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：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
期貨及選擇權	\$ 354,982	\$ 109,113	\$ 415,220
認購(售)權證	93,831	26,444	34,886
換利合約價值	5,969	9,913	6,374
換匯合約價值	751	669	2,573
資產交換選擇權			
合約價值	109,135	81,945	55,133
股權連結型商品	10,674	686	447
信用連結型商品	16,164	16,342	11,714
保本型商品	2,243	707	1,443

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 113 年 6 月 30 日，本公司已辨認所有需更新之資訊系統與內部流程，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。目前僅剩 4 檔債券適用 Synthetic LIBOR 報價，至遲於 138 年 7 月 28 日到期，最後一期利率定價仍有 Synthetic LIBOR 報價，毋需進一步協商轉換條件。

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 113 年 6 月 30 日，本公司受利率指標變革影響且尚未轉換至替代利率指標之金融工具彙整如下：

非衍生金融工具	帳 面 金 額	
	金 融 資 產	金 融 負 債
USD LIBOR	\$ 812,580	\$ -

(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。

	113年6月30日		112年12月31日		112年6月30日	
	帳面價值	最大信用暴險金額	帳面價值	最大信用暴險金額	帳面價值	最大信用暴險金額
換利合約價值	\$ 5,068,919	\$ 4,257,903	\$ 3,623,472	\$ 3,217,749	\$ 4,004,326	\$ 3,002,066
資產交換選擇權						
合約價值	1,113,039	1,345,973	818,668	1,043,675	935,290	1,179,328
	<u>\$ 6,181,958</u>	<u>\$ 5,603,876</u>	<u>\$ 4,442,140</u>	<u>\$ 4,261,424</u>	<u>\$ 4,939,616</u>	<u>\$ 4,181,394</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 113 年 6 月 30 日止，本公司交易對手之產業別主要為金融服務業及電子業，佔整體交易金額比例分別為 52% 及 21%。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 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，本公司未動用之金融機構授信額度分別為 12,144,000 仟元、11,502,000 仟元及 13,408,000 仟元。

本公司 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之金融負債剩餘合約到期分析如下：

	付		款		期		間
	即	期	3 至 12 個月	1 至 5 年內	5 年以後	合	
113年6月30日							計
短期借款	\$ 3,802,139	-	-	-	-	\$ 3,802,139	
應付商業本票	51,950,000	9,270,000	-	-	-	61,220,000	
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	30,503,530	2,087,930	8,817,223	-	-	41,408,683	
附買回債券負債	44,588,767	-	-	-	-	44,588,767	
融券保證金	1,448,448	-	-	-	-	1,448,448	
應付融券擔保價款	1,684,068	-	-	-	-	1,684,068	
借券保證金－存入	7,385,195	-	-	-	-	7,385,195	
專戶分戶帳客戶權益	527,448	-	-	-	-	527,448	
應付票據及帳款	31,097,605	-	-	-	-	31,097,605	
其他應付款	2,598,256	-	-	-	-	2,598,256	
其他金融負債－流動	24,081	-	-	-	-	24,081	
一年或一營業週期內到期長期負債	11,672	2,004,328	-	-	-	2,016,000	
應付公司債	60,715	52,169	278,233	3,087,033	-	3,478,150	
租賃負債	43,079	118,082	295,442	25,950	-	482,553	
	<u>\$ 175,725,003</u>	<u>\$ 13,532,509</u>	<u>\$ 9,390,898</u>	<u>\$ 3,112,983</u>	<u>\$ 201,761,393</u>		
112年12月31日							計
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	
應付融券擔保價款	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	16,857,330	-	-	-	-	16,857,330	
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>\$ 128,941,298</u>	<u>\$ 1,646,034</u>	<u>\$ 8,825,800</u>	<u>\$ 3,151,773</u>	<u>\$ 142,564,905</u>		

112年6月30日	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	\$ 24,350,000	\$ 2,300,000	\$ -	\$ -	\$ 26,650,000
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	24,658,036	1,341,238	5,616,358	-	31,615,632
附買回債券負債	38,971,537	-	-	-	38,971,537
融券保證金	1,758,639	-	-	-	1,758,639
應付融券擔保價款	1,964,634	-	-	-	1,964,634
借券保證金—存入	9,090,995	-	-	-	9,090,995
專戶分戶帳客戶權益	797,089	-	-	-	797,089
應付票據及帳款	18,403,616	-	-	-	18,403,616
其他應付款	1,879,517	-	-	-	1,879,517
應付公司債	72,342	64,213	2,287,349	3,155,996	5,579,900
租賃負債	43,285	134,155	361,380	43,272	582,092
	<u>\$ 121,989,690</u>	<u>\$ 3,839,606</u>	<u>\$ 8,265,087</u>	<u>\$ 3,199,268</u>	<u>\$ 137,293,651</u>

截至 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，本公司租賃合約無剩餘合約期間超過 10 年者。

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

(四) 金融資產移轉資訊

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

金 融 資 產 類 別	113年6月30日				
	已移轉金融資產帳面金額	相關金融負債帳面金額	已移轉金融資產公允價值	相關金融負債公允價值	公允價值淨部位
附買回條件交易					
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 22,681,683	\$ 20,885,934	\$ 22,681,683	\$ 20,885,934	\$ 1,795,749
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	10,103,594	9,497,981	10,103,594	9,497,981	605,613
附賣回債券投資	13,566,627	13,801,321	13,566,627	13,801,321	(234,694)

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	112年6月30日				
	已移轉金融資產帳面金額	相關金融負債帳面金額	已移轉金融資產公允價值	相關金融負債公允價值	公允價值淨部位
附買回條件交易					
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 12,221,731	\$ 11,330,297	\$ 12,221,731	\$ 11,330,297	\$ 891,434
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	10,107,583	9,452,768	10,107,583	9,452,768	654,815
附賣回債券投資	16,810,638	18,030,687	16,810,638	18,030,687	(1,220,049)

(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：

113年6月30日

受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產						
金融資產	已認列之金融資產總額	於資產負債表中互抵之已認列金融負債總額		未於資產負債表互抵之相關金額		
		總額	列報於資產負債表之金融資產淨額	金融工具	所收取之現金擔保品	淨額
衍生工具資產						
一權棧	\$ 6,198,719	\$ -	\$ 6,198,719	\$ 4,181,705	\$ -	\$ 2,017,014
附賣回債券投資	13,566,627	-	13,566,627	13,566,627	-	-
應收出售證券款	9,640,347	5,233,147	4,407,200	-	-	4,407,200
總計	\$ 29,405,693	\$ 5,233,147	\$ 24,172,546	\$ 17,748,332	\$ -	\$ 6,424,214

受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融負債						
金融負債	已認列之金融負債總額	於資產負債表中互抵之已認列金融資產總額		未於資產負債表互抵之相關金額		
		總額	列報於資產負債表之金融負債淨額	金融工具	設定質押之現金擔保品	淨額
衍生工具負債						
一權棧	\$ 8,454,265	\$ -	\$ 8,454,265	\$ 4,181,705	\$ -	\$ 4,272,560
附買回債券負債	44,185,236	-	44,185,236	44,090,538	-	94,698
應付買入證券款	6,047,236	5,233,147	814,089	-	-	814,089
總計	\$ 58,686,737	\$ 5,233,147	\$ 53,453,590	\$ 48,272,243	\$ -	\$ 5,181,347

112年12月31日

受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產						
金融資產	已認列之金融資產總額	於資產負債表中互抵之已認列金融負債總額		列報於資產負債表之金融資產淨額	未於資產負債表互抵之相關金額	
		總額	總額		金融工具	所收取之現金擔保品
衍生工具資產						
－櫃檯	\$ 4,553,516	\$ -	\$ -	\$ 4,553,516	\$ 2,985,495	\$ -
附賣回債券投資	10,976,521	-	-	10,976,521	10,976,521	-
應收出售證券款	7,305,162	3,009,816	3,009,816	4,295,346	-	-
總計	\$ 22,835,199	\$ 3,009,816	\$ 3,009,816	\$ 19,825,383	\$ 13,962,016	\$ -

受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融負債						
金融負債	已認列之金融負債總額	於資產負債表中互抵之已認列金融資產總額		列報於資產負債表之金融負債淨額	未於資產負債表互抵之相關金額	
		總額	總額		金融工具	設定質押之現金擔保品
衍生工具負債						
－櫃檯	\$ 5,575,851	\$ -	\$ -	\$ 5,575,851	\$ 2,985,495	\$ -
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	3,009,816	640,045	-	-
總計	\$ 46,318,057	\$ 3,009,816	\$ 3,009,816	\$ 43,308,241	\$ 40,077,840	\$ -

112年6月30日

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

受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融負債						
金融負債	已認列之金融負債總額	於資產負債表中互抵之已認列金融資產總額		列報於資產負債表之金融負債淨額	未於資產負債表互抵之相關金額	
		總額	總額		金融工具	設定質押之現金擔保品
衍生工具負債－櫃檯	\$ 5,561,688	\$ -	\$ -	\$ 5,561,688	\$ 3,363,353	\$ -
附買回債券負債	38,813,752	-	-	38,813,752	38,813,176	-
應付買入證券款	5,821,361	4,505,412	4,505,412	1,315,949	-	-
總計	\$ 50,196,801	\$ 4,505,412	\$ 4,505,412	\$ 45,691,389	\$ 42,176,529	\$ -

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113年6月30日暨112年12月31日及6月30日止，本公司承作之未平倉期貨契約及選擇權交易相關資訊，請參閱附註七。

三六、部門資訊

本公司業已依規定於合併財務報告揭露相關部門資訊。

三七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
4. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上：無。
6. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表三。

(三) 證券商國外設置分支機構及代表人辦事處資訊：附表四。

(四) 大陸投資資訊：附表五。

(五) 主要股東資訊：本公司非為上市或上櫃之券商，故不適用。

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

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

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

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

113年6月30日

	外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>金 融 資 產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金	\$	1,229,095		32.465	\$	39,902,673	
人 民 幣		757,414		4.445		3,366,458	
歐 元		18,158		34.718		630,417	
澳 幣		331,565		21.530		7,138,774	
日 圓		723,738		0.202		145,933	
南 非 幣		86,150		1.781		153,454	
<u>採用權益法之投資</u>							
美 金		126,425		32.465		4,104,392	
<u>金 融 負 債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金		1,189,335		32.465		38,611,657	
人 民 幣		322,046		4.445		1,431,390	
歐 元		6,838		34.718		237,401	
澳 幣		305,856		21.530		6,585,247	

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	

112年6月30日			
金 融 資 產	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 1,463,270	31.153	\$ 45,584,708
人 民 幣	963,810	4.283	4,128,430
歐 元	64,028	33.799	2,164,083
澳 幣	26,748	20.632	551,876
南 非 幣	78,050	1.650	128,755
<u>採用權益法之投資</u>			
美 金	115,671	31.153	3,603,471
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	1,451,913	31.153	45,231,123
人 民 幣	545,303	4.283	2,335,777
歐 元	52,715	33.799	1,781,714
澳 幣	22,609	20.632	466,464

除上表所列示者外，本公司於 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日尚有未到期之匯率交換合約，請參閱附註七。

本公司於 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換損益分別為利益 417,104 仟元及利益 62,692 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 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列損失金額	備抵名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
1	永豐金證券(開曼)	永豐金證券(亞洲)	其他應收款	是	\$ 976,613 (註)	\$ 973,953 (註)	\$ 973,953 (註)	6.82%	有短期融通資金之必要	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 4,104,392 (註)	\$ 4,104,392 (註)

註：永豐金證券(開曼)董事會於 111 年 8 月通過對永豐金證券(亞洲)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皆為美金 30,000 仟元計算(計約新台幣 976,613 仟元及新台幣 973,953 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)113 年 6 月底淨值美金 126,425 仟元計算(計約新台幣 4,104,392 仟元)。截至 113 年 6 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 973,953 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 113 年 6 月 30 日

附表二

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	永豐金控	本公司之母公司	\$ 329,964 (註1)	-	\$ -	-	\$ -	\$ -
本公司	永豐期貨	本公司之子公司	492,234 (註2)	-	-	-	-	-
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	973,953 (註3)	-	-	-	-	-

註 1：主要係應收母公司連結稅制款（帳列本期所得稅資產）。

註 2：主要係盈餘分配之現金股利產生之其他應收款、應收佣金及應收交割帳款。

註 3：主要係資金貸與所產生之其他應收款。

永豐金證券股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	設立日期	金管會核准日期文號	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期營業收入	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	本期現金股利	備註	
						本期	期末	數	率						
本公司	永豐期貨	臺灣	83.01.31	82.11.16 (82)台財證(法)第 30579 號	期貨經紀、自營、顧問、經理事業及證券投資顧問業務	\$ 1,327,096	\$ 1,327,096	167,525,053	100	\$ 4,330,478	\$ 659,502	\$ 359,680	\$ 359,661	\$ 472,301	子公司(註1)
	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	4,104,392	121,949	113,547	113,547	-	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	165,033	52,867	1,074	1,074	-	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	859,627	173,775	150,240	150,253	69,389	子公司(註1)
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	27,267	11,241	(411)	(411)	-	孫公司(註2)
	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	4,040,739	658,626	149,587	141,584	165,385	孫公司
永豐金證券(亞洲)	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	220,944	59,478	(19,224)	(19,224)	-	孫公司
	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	912,873	115,514	6,997	6,997	-	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	188,145	30,774	807	807	-	曾孫公司
	永豐金(亞洲)代理有限公司	香港	84.10.03	85.2.29 (85)台財證(二)字第 13792 號	海外股票信託帳戶	-	-	2	100	-	-	-	-	-	曾孫公司

註 1：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。

註 2：永豐金證券(歐洲)於 113 年 7 月取得金管會清算核准函，目前進行清算程序中。

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 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

設立海外分公司或 代表人辦事處名稱	國籍及地區	設立日期	金管會核准日期文號	主要營業項目	本期營業收入	本期稅後損益	指 撥 營 運 資 金				與總公司重要 往來交易	備 註
							上 期 期 末	增加營運資金	減少營運資金	本 期 期 末		
永豐金證券(亞洲) 有限公司上海代表處	中國大陸上海	88.12.3	86.2.5 (86)台財證(二)字 第 12154 號	商情研究及產業技術 調查研究	\$ -	(\$ 14,428)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	

永豐金證券股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自	本期匯出或收回投資金額		本期期末自	被投資公司	本公司直接或	本期認列	期末投資	截至本期止
				臺灣匯出	匯出	匯入	臺灣匯出						本期損益	帳面價值	已匯回投資收益
		(US\$ 2,000 仟元)		累積投資金額			累積投資金額	金額	間接投資之	(註 1)	價值	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	\$ 64,930 (US\$ 2,000 仟元)	直接赴大陸地區投資	\$ 64,930 (US\$ 2,000 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 64,930 (US\$ 2,000 仟元)	\$ 615	100%	\$ 615	\$ 28,980	\$ -

期末累計自	臺灣匯出	經濟部	審會	依	經濟部	審會	規定
赴大陸地區	投資金額	核准	投資金額	額	赴大陸地區	投資	限額
\$ 64,930 (US\$ 2,000 仟元)		\$ 64,930 (US\$ 2,000 仟元)			\$ 14,223,245		

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 113 年 6 月底匯率換算為新台幣。

永豐金證券（開曼）控股有限公司

資產負債表

民國 113 年 6 月 30 日

附表六

單位：美金元

資 產	金 額	%	負 債 及 權 益	金 額	%
流動資產			流動負債		
現金及約當現金	\$ 135,551	-	短期借款	\$ 5,750,000	4
其他應收款	30,000,035	19	其他應付款	73,526	-
預付款項	3,125	-	一年內到期之長期負債	30,000,000	18
流動資產總計	<u>30,138,711</u>	<u>19</u>	流動負債總計	<u>35,823,526</u>	<u>22</u>
非流動資產			負債總計	<u>35,823,526</u>	<u>22</u>
採用權益法之投資	<u>132,109,585</u>	<u>81</u>	權 益		
非流動資產總計	<u>132,109,585</u>	<u>81</u>	股 本	137,752,581	85
			資本公積	4,225,183	3
			累積虧損	(12,006,312)	(8)
			國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,324,159)	(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	(2,222,523)	(1)
			權益總計	<u>126,424,770</u>	<u>78</u>
資 產 總 計	<u>\$162,248,296</u>	<u>100</u>	負債及權益總計	<u>\$162,248,296</u>	<u>100</u>

永豐金財務諮詢(上海)有限公司

資產負債表

民國 113 年 6 月 30 日

附表七

單位：人民幣元

資	產	金	額	%	負	債	及	權	益	金	額	%
流動資產					流動負債							
現金及約當現金		\$	6,125,884	78	其他應付款		\$	60,306	1			
應收帳款			301,690	4	租賃負債—流動			411,612	5			
預付款項			<u>39,891</u>	<u>1</u>	其他流動負債			<u>6,685</u>	-			
流動資產總計			<u>6,467,465</u>	<u>83</u>	流動負債總計			<u>478,603</u>	<u>6</u>			
非流動資產					非流動負債							
使用權資產			971,905	12	租賃負債—非流動			571,346	7			
遞延所得稅資產			196,592	3	遞延所得稅負債			<u>194,381</u>	<u>3</u>			
存出保證金			<u>128,503</u>	<u>2</u>	非流動負債總計			<u>765,727</u>	<u>10</u>			
非流動資產總計			<u>1,297,000</u>	<u>17</u>	負債總計			<u>1,244,330</u>	<u>16</u>			
					權益							
					股本			12,220,600	157			
					法定盈餘公積			82,688	1			
					累積虧損			(<u>5,783,153</u>)	(<u>74</u>)			
					權益總計			<u>6,520,135</u>	<u>84</u>			
資產總計		\$	<u>7,764,465</u>	<u>100</u>	負債及權益總計			<u>\$ 7,764,465</u>	<u>100</u>			

永豐金證券（開曼）控股有限公司

綜合損益表

民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八

單位：美金元

	金 額	%
支出及費用		
財務成本	(\$ 1,286,875)	(36)
營業費用	(11,383)	-
支出及費用合計	<u>(1,298,258)</u>	<u>(36)</u>
營業損失	<u>(1,298,258)</u>	<u>(36)</u>
營業外損益		
採用權益法認列之子公司損益之份額	3,822,810	107
其他利益及損失	<u>1,034,884</u>	<u>29</u>
營業外損益合計	<u>4,857,694</u>	<u>136</u>
本期淨利	<u>3,559,436</u>	<u>100</u>
其他綜合損益		
不重分類至損益之項目		
採用權益法認列之子公司之其他綜 合損益份額	<u>1,232,920</u>	<u>35</u>
不重分類至損益之項目	<u>1,232,920</u>	<u>35</u>
後續可能重分類至損益之項目		
國外營運機構財務報表換算之兌換 差額	18,959	1
採用權益法認列之子公司之其他綜 合損益份額	<u>685,869</u>	<u>19</u>
後續可能重分類至損益之項目	<u>704,828</u>	<u>20</u>
本期其他綜合損益	<u>1,937,748</u>	<u>55</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 5,497,184</u>	<u>155</u>

永豐金財務諮詢（上海）有限公司

綜合損益表

民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表九

單位：人民幣元

	金 額	%
收 益		
顧問費收入	\$ 949,634	100
支出及費用		
員工福利費用	(261,297)	(28)
折舊及攤銷費用	(208,265)	(22)
其他營業費用	(367,281)	(38)
支出及費用合計	(836,843)	(88)
營業利益	112,791	12
營業外損益		
其他利益及損失	24,409	3
營業外損益合計	24,409	3
所得稅利益	2,210	-
本期淨利及綜合損益總額	\$ 139,410	15

永豐金證券（開曼）控股有限公司

持有證券明細表

民國 113 年 6 月 30 日

附表十

單位：除另註明外，為美金元

有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				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	\$ 839,892	100.00	\$ 839,892	
永豐金證券（亞洲）有限公司	子公司	採用權益法之投資	82,106	124,464,097	100.00	123,585,999	
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	6,805,596	100.00	6,805,596	

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
營業證券－自營債券明細表		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		明細表十九
其他非流動資產明細表		明細表二十
短期借款明細表		明細表二十一
應付商業本票明細表		明細表二十二
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動明細表		明細表二十三
附買回債券負債明細表		明細表二十四
融券保證金明細表		明細表二十五
應付融券擔保價款明細表		明細表二十六
應付票據及帳款明細表		明細表二十七
其他應付款明細表		明細表二十八
租賃負債明細表		明細表二十九
其他流動負債明細表		明細表三十一
遞延所得稅負債明細表		明細表三十一
損益項目明細表		
經紀手續費收入明細表		明細表三十二
承銷業務收入明細表		明細表三十三
出售證券利益(損失)明細表		明細表三十四
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		明細表三十五

永豐金證券股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 113 年 6 月 30 日

明細表一

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現	金				
	零用金及庫存現金			\$	1,270
	銀行活期存款	新台幣			451,043
		美金—55,170,381.70 元，兌換率 32.465			1,791,112
		歐元—8,385,336.58 元，兌換率 34.718			291,125
		人民幣—55,883,185.95 元，兌換率 4.445			248,384
		日圓—318,328,194.00 元，兌換率 0.202			64,187
		澳幣—1,628,356.58 元，兌換率 21.530			35,059
		英鎊—652,092.91 元，兌換率 41.030			26,755
		港幣—3,277,742.51 元，兌換率 4.158			13,628
		南非幣—4,459,906.58 元，兌換率 1.781			7,944
		新幣—320,386.65 元，兌換率 23.921			7,664
		紐元—219,236.58 元，兌換率 19.698			4,319
		加幣—83,046.63 元，兌換率 23.676			1,966
		墨西哥披索—380.00 元，兌換率 1.766			1
					<u>2,943,187</u>
	銀行支票存款				<u>343,779</u>
	約當現金				
	短期票券	年貼現率 1.50%~1.60%，113 年 7 月到期			<u>1,367,676</u>
	期貨交易超額保證金	新台幣			1,002,991
		美金—887,976.47 元，兌換率 32.465			28,828
		越南盾—14,385,593,726 元，兌換率 0.001			18,414
		澳幣—693,771.85 元，兌換率 21.530			14,937
		人民幣—3,332,113.69 元，兌換率 4.445			14,810
		歐元—83,859.15 元，兌換率 34.718			2,911
		韓圓—103,785,822.52 元，兌換率 0.024			2,440
		港幣—501,199.04 元，兌換率 4.158			2,084
					<u>1,087,415</u>
	合 計				<u>\$ 5,743,327</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 113 年 6 月 30 日

明細表二

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

金融工具名稱摘要	股數或張數	面	值	總	額	利	率	取得成本	公允價值		歸屬於信用 風險變動之 公允價值變動	備註
									單價(元)	總額		
借出證券(明細表三)	-	\$	-	\$	-	-	-	\$ 691,152	\$ -	\$ 699,012	\$ -	-
開放式基金及其他有價證券(明細表四)	-	-	-	-	-	-	-	65,000	-	72,819	-	-
營業證券淨額－自營(明細表五)	-	-	-	-	-	0%-7.50%	-	65,311,592	-	67,566,195	-	-
營業證券淨額－承銷(明細表六)	-	-	-	-	-	-	-	168,320	-	182,237	-	-
營業證券淨額－避險(明細表七)	-	-	-	-	-	-	-	7,466,122	-	7,747,505	-	-
買入選擇權－期貨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	128,730	-	-
期貨交易保證金－自有資金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,869,850	-	-
期貨交易保證金－有價證券	-	-	-	-	-	-	-	1,085,916	-	1,402,614	-	-
衍生工具資產－櫃檯	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,198,719	-	-
										<u>\$85,867,681</u>		

永豐金證券股份有限公司

借出證券明細表

民國 113 年 6 月 30 日

明細表三

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

金融工具名稱	摘要 國家交易所	股數或張數 (註一)	面值(元)		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
			(註二)					單價(元)	總額	
上市公司股票										
長榮航		1,100	\$ 10		\$ 11,000	-	\$ 38,500	\$ 38.15	\$ 41,965	\$ -
文晔		200	10		2,000	-	29,215	124.00	24,800	-
其他(註四)		-	-		-	-	<u>4,861</u>	-	<u>9,703</u>	-
							<u>72,576</u>		<u>76,468</u>	
指數股票及債券型基金										
元大美債 20 年		20,800	-		-	-	<u>618,576</u>	29.93	<u>622,544</u>	-
合計							691,152		<u>\$ 699,012</u>	
評價調整							<u>7,860</u>			
淨額							<u>\$ 699,012</u>			

註一：於持有股票標的時為股數(仟股)，於持有基金標的時為單位數(仟單位)。

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 113 年 6 月份最後交易日證交所及櫃買中心之收盤價格計算。

註四：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 113 年 6 月 30 日

明細表四

單位：除另註明外，
 係新台幣仟元

金 融 工 具 名 稱 摘 要	單 位 數 (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		
開放式基金									
復華台灣科技高股息基金	2,000	\$ 10	\$ 20,000	-	\$ 20,000	\$ 10.39	\$ 20,780	\$ -	
富邦台美雙星多重資產基金	1,462	10	15,000	-	15,000	14.77	21,605	-	
群益時機對策非投資等級債券基金	2,000	10	20,000	-	20,000	10.22	20,434	-	
大華銀全球短年期投資等級債券基金	955	10	<u>10,000</u>	-	<u>10,000</u>	10.47	<u>10,000</u>	-	
小 計			<u>\$ 65,000</u>		<u>65,000</u>		<u>\$ 72,819</u>		
評價調整					<u>7,819</u>				
淨 額					<u>\$ 72,819</u>				

註一：於持有基金標的時為單位數（仟單位）。

註二：開放式基金係按 113 年 6 月份最後交易日之淨值計算。

永豐金證券股份有限公司

營業證券—自營明細表

民國 113 年 6 月 30 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 國 家 交 易 所	單 位 數、股 數 或 張 數 (註 一)	面 值 (註 二)	總 額	利 率	取 得 成 本	公 允 價 值 (註 三)		歸 屬 於 信 用 風 險 變 動 之		註
							單 價 (元)	總 額	公 允 價 值 變 動	備	
上市公司股票											
大立光		123	\$ 10	\$ 1,232	-	\$ 308,838	\$ 2,745.00	\$ 338,049	\$ -	-	
台光電		296	10	2,962	-	136,388	475.00	140,715	-	-	
台積電		3,092	10	30,923	-	2,590,946	966.00	2,987,191	-	-	
長榮		1,277	10	12,771	-	256,611	193.00	246,483	-	-	
健策		104	10	1,042	-	105,642	1,200.00	125,066	-	-	
國泰金		9,573	10	95,730	-	519,139	59.00	564,805	-	-	
新日興		741	10	7,411	-	174,893	245.00	181,581	-	-	
瑞昱		304	10	3,039	-	164,203	546.00	165,935	-	-	
聚陽		437	10	4,371	-	169,633	421.00	184,009	-	-	
興富發		6,072	10	60,719	-	304,927	52.10	316,348	-	-	
聯詠		219	10	2,194	-	133,670	606.00	132,979	-	-	
鴻海		1,529	10	15,288	-	289,436	214.00	327,161	-	-	
南亞科		3,528	10	35,280	-	239,658	69.70	245,902	-	-	
美律		2,934	10	29,337	-	375,638	138.00	404,847	-	-	
京元電子		1,486	10	14,856	-	157,462	119.00	176,786	-	-	
聯發科		426	10	4,255	-	534,320	1,400.00	595,762	-	-	
可成		916	10	9,161	-	202,669	232.00	212,534	-	-	
聯電		2,732	10	27,316	-	150,199	55.70	152,151	-	-	
華碩		562	10	5,624	-	276,921	498.00	280,094	-	-	
日月光投控		608	10	6,076	-	100,348	168.50	102,385	-	-	
中磊		1,298	10	12,983	-	159,197	118.00	153,199	-	-	
長榮航		3,962	10	39,619	-	142,647	38.15	151,145	-	-	
晶豪科		2,675	10	26,752	-	265,440	100.50	268,859	-	-	
創意		96	10	965	-	154,956	1,605.00	154,842	-	-	
統一		1,340	10	13,404	-	105,664	81.30	108,971	-	-	
台達電		807	10	8,074	-	273,034	387.50	312,855	-	-	
廣達		686	10	6,856	-	203,146	312.00	213,903	-	-	
陽明		3,956	10	39,565	-	300,121	74.60	295,155	-	-	
中信金		4,576	10	45,759	-	165,008	37.85	173,199	-	-	
嘉澤		176	10	1,759	-	286,810	1,630.00	286,712	-	-	
和碩		1,082	10	10,817	-	114,696	104.50	113,035	-	-	
中租-KY		1,108	10	11,081	-	179,069	153.50	170,101	-	-	
奇鋹		393	10	3,932	-	281,473	765.00	300,784	-	-	
玉晶光		399	10	3,985	-	220,793	662.00	263,831	-	-	

(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
祥 碩		101	\$ 10	\$ 1,013	-	\$ 215,598	\$ 2,240.00	\$ 226,928	\$ -	
富 邦 金		1,493	10	14,932	-	108,925	79.30	118,410	-	
其他(註四)		-	-	-	-	6,079,198	-	6,080,249	-	
小 計						16,447,316		17,272,961		
上櫃公司股票及可轉換公司債										
鈞 象		75	10	755	-	85,636	1,355.00	102,289	-	
群 聯		1,367	10	13,667	-	829,706	617.00	843,295	-	
台 耀		992	10	9,916	-	170,436	162.50	161,142	-	
精 材		1,334	10	13,343	-	237,602	180.00	240,177	-	
台 耀 三		1,123	100	112,300	-	149,010	134.05	150,538	-	
華友聯二		886	100	88,600	-	161,404	452.00	400,472	-	
雙 鴻 四		898	100	89,800	-	209,620	370.00	332,260	-	
晨 德 五		1,002	100	100,200	-	105,467	110.95	111,172	-	
長 榮 四		1,660	100	166,000	-	299,619	198.00	328,680	-	
南仁湖四		1,330	100	133,000	-	156,613	130.00	172,900	-	
美 律 三		973	100	97,300	-	120,920	131.35	127,804	-	
晶 技 五		1,005	100	100,500	-	106,560	105.80	106,329	-	
中租一KY		3,719	100	371,900	-	382,436	99.20	368,925	-	
矽 格 四		1,011	100	101,100	-	144,961	143.10	144,674	-	
群 聯 一		1,440	100	144,000	-	185,579	124.95	179,928	-	
台新金E1		4,721	100	472,100	-	511,903	105.05	495,941	-	
復盛應用一		660	100	66,000	-	82,259	159.00	104,940	-	
巨 大 一		2,722	100	272,200	-	281,637	107.40	292,343	-	
新光金六		5,240	100	524,000	-	564,640	114.70	601,028	-	
閎 康 一		1,057	100	105,700	-	143,481	139.10	147,029	-	
碩 天 二		1,128	100	112,800	-	143,108	160.00	180,480	-	
晨 德 七		998	100	99,800	-	115,804	126.50	126,247	-	
帆 宣 五		949	100	94,900	-	107,777	127.50	120,998	-	
胡 連 一		2,064	100	206,400	-	247,400	125.00	258,000	-	
康 舒 二		1,058	100	105,800	-	114,597	109.20	115,534	-	
金像電二		2,692	100	269,200	-	315,706	121.50	327,078	-	
偉詮電一		1,039	100	103,900	-	123,923	119.00	123,641	-	
高 林 一		1,171	100	117,100	-	125,187	126.00	147,546	-	
榮 剛 七		2,492	100	249,200	-	265,643	114.45	285,209	-	
中 磊 七		1,214	100	121,400	-	137,000	114.70	139,246	-	
樺 漢 五		2,159	100	215,900	-	258,127	124.90	269,659	-	
保 瑞 三		1,721	100	172,100	-	209,411	135.60	233,368	-	
森崴能源一		885	100	88,500	-	108,876	140.10	123,989	-	
裕 融 二		3,923	100	392,300	-	397,968	99.00	388,377	-	
聯發國際一		900	100	90,000	-	106,039	119.90	107,910	-	

(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
十銓三		1,029	\$ 100	\$ 102,900	-	\$ 144,015	\$ 183.00	\$ 188,307	\$ -	
宣德三		1,232	100	123,200	-	134,716	107.55	132,502	-	
台耀四		1,062	100	106,200	-	130,595	121.80	129,352	-	
群聯二		1,767	100	176,700	-	206,693	121.70	215,044	-	
其他(註四)		-	-	-	-	<u>5,928,727</u>	-	<u>6,227,724</u>	-	
小 計						<u>14,250,801</u>		<u>15,252,077</u>		
指數股票及債券型基金										
元大 AAA 至 A 公司債		3,490	-	-	-	120,893	34.46	120,280	-	
元大投資級公司債		3,849	-	-	-	137,247	35.62	137,118	-	
元大美債 20 反 1		13,387	-	-	-	270,828	20.28	271,488	-	
元大美債 20 年		21,724	-	-	-	649,096	29.93	650,213	-	
國泰 20 年美債		9,841	-	-	-	308,389	31.17	306,745	-	
國泰 20 年美債反 1		6,440	-	-	-	131,899	20.99	135,176	-	
富邦公司治理		11,875	-	-	-	469,378	44.22	525,113	-	
元大台灣 50		12,472	-	-	-	2,171,338	186.45	2,325,476	-	
國泰台灣 5G+		5,098	-	-	-	119,238	25.56	130,305	-	
富邦台 50		2,301	-	-	-	250,821	109.20	251,269	-	
期元大 S&P 原油反 1		27,105	-	-	-	202,067	7.05	191,090	-	
期街口布蘭特正 2		12,572	-	-	-	193,522	17.46	219,507	-	
國泰永續高股息		50,433	-	-	-	1,182,071	23.69	1,194,766	-	
元大高股息		21,446	-	-	-	869,153	41.12	881,840	-	
富邦特選高股息 30		16,862	-	-	-	274,355	16.76	282,607	-	
群益台灣精選高息		5,008	-	-	-	129,599	25.85	129,467	-	
國泰台灣領袖 50		6,352	-	-	-	133,794	21.91	139,172	-	
復華台灣科技優息		13,177	-	-	-	275,254	20.88	275,136	-	
國泰 10Y+ 金融債		49,734	-	-	-	835,641	16.82	836,526	-	
群益 ESG 投等債 20+		12,027	-	-	-	191,357	15.87	190,868	-	
統一台灣高息動能		10,146	-	-	-	151,020	14.85	150,668	-	
元大台灣價值高息		31,784	-	-	-	315,282	10.17	323,243	-	
中信優息投資級債		15,351	-	-	-	154,175	10.01	153,664	-	
永豐台灣 ESG		10,839	-	-	-	175,963	17.38	188,382	-	
其他(註四)		-	-	-	-	<u>4,371,996</u>	-	<u>4,474,539</u>	-	
小 計						<u>14,084,376</u>		<u>14,484,658</u>		
興櫃公司股票(註四)		-	-	-	-	<u>713,670</u>		<u>684,184</u>	-	
國外上市公司股票(註四)		-	-	-	-	<u>62,645</u>		<u>60,320</u>	-	
開放式基金(註四)		-	-	-	-	<u>100,000</u>		<u>100,502</u>	-	
其他(註四)		-	-	-	-	<u>47</u>		<u>-</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		
債券(明細表五之一)						\$19,652,737		\$19,711,493		
合計						65,311,592		\$67,566,195		
營業證券-自營評價調整						<u>2,254,603</u>				
淨額								<u>\$67,566,195</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 113 年 6 月份最後交易日證交所及櫃買中心之收盤價格計算；可轉換公司債之公允價值係按 113 年 6 月份最後交易日櫃買中心所發布之百元價格計算，開放式基金係按 113 年 6 月份最後交易日之淨值計算；另國外上市股票係分別按 113 年 6 月份最後交易日美國交易所及日本交易所之參考價計算。

註四：各金融工具餘額均未超過營業證券-自營公允價值總額之 5%。

永豐金證券股份有限公司
營業證券－自營債券明細表
民國 113 年 6 月 30 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	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	115.01.05~141.05.20	-	-	4,996	\$ 100	\$ 499,600	0.375%~2.000%	\$ 506,800	\$ -	\$ 492,186	\$ -
國外											
CGB 3 10/15/53	142.10.15	中國大陸	CHINA INTERBANK	CNY 40,000	177,787	198,867	3.00%	198,867	112,0920	199,285	-
CGB 2.35 02/25/34	123.02.25	中國大陸	CHINA INTERBANK	CNY 90,000	400,020	403,807	2.35%	403,807	101.0270	404,128	-
ROMANI 5.875 01/30/29	118.01.30	羅馬尼亞	MUNICH	USD 4,250	137,977	137,884	5.88%	137,884	99.2200	136,900	-
其他 (註四)	-	-	-	-	-	-	-	211,425	-	209,147	-
								1,458,783		1,441,646	
公司債											
國內											
P 1 0 台泥 1 A	115.08.31	-	-	8,000	100	800,000	0.59%	774,869	97.5277	780,222	-
P 1 0 台積 3 A	115.06.25	-	-	2,000	100	200,000	0.52%	194,012	97.5299	195,060	-
P 1 2 台積 4 C	122.08.16	-	-	4,000	100	400,000	1.76%	399,791	98.0721	392,288	-
P 1 2 台積 5 B	122.10.16	-	-	10,000	100	1,000,000	1.76%	1,000,000	97.9986	979,986	-
P 1 2 鴻海 4 B	119.11.22	-	-	3,700	100	370,000	1.74%	370,000	98.8694	365,817	-
P 1 2 台電 4 C	119.08.15	-	-	5,000	100	500,000	1.63%	500,000	98.4854	492,427	-
P 1 2 富邦金 1	116.01.12	-	-	1,000	100	100,000	2.10%	101,693	100.8547	100,855	-
P 1 2 富邦金 2	117.01.12	-	-	1,000	100	100,000	2.15%	102,284	101.1231	101,123	-
P 1 3 遠東新 2	118.04.08	-	-	3,000	100	300,000	1.75%	300,000	99.1012	297,304	-
P 1 3 台積 1 B	123.03.15	-	-	5,000	100	500,000	1.76%	500,000	97.8152	489,076	-
P 1 3 鴻海 2 D	123.04.25	-	-	1,500	100	150,000	1.90%	150,000	98.7957	148,194	-
P 1 3 國壽 1 B	128.04.24	-	-	2,000	100	200,000	3.85%	200,000	100.0384	200,077	-
其他 (註四)	-	-	-	-	-	-	-	1,105,537	-	1,099,196	-
國外											
PCCW 0 01/15/30	119.01.15	香港	櫃買中心	USD 8,000	259,721	289,433	0.00%	289,433	152.9603	397,270	-
HYUELE 3 09/17/24	113.09.17	韓國	TRACE	USD 4,000	129,860	125,095	3.00%	125,095	99.3590	129,028	-
HOG 5.125 04/05/26	115.04.05	美國	EURONEXT-DUBLIN	EUR 3,000	104,155	107,269	5.13%	107,269	102.0026	106,241	-
UBS V4.49 08/05/25	114.08.05	瑞士	SIX	USD 4,000	129,860	128,181	4.49%	128,181	99.8430	129,657	-
DAESEC 6.875 07/26/26	115.07.26	韓國	SGX-ST	USD 16,000	519,442	522,049	6.88%	522,049	101.7230	528,392	-
KHFC F 07/28/28	117.07.28	韓國	SGX-ST	USD 11,000	357,116	357,116	6.35%	357,116	100.2950	358,170	-
DFHOLD 6.875 11/06/26	115.11.06	韓國	SGX-ST	USD 10,000	324,651	322,798	6.88%	322,798	102.0140	331,189	-
TLSAU 5.65 03/06/34	123.03.06	澳大利亞	NOT LISTED	AUD 5,000	107,652	107,825	5.65%	107,825	100.7425	108,451	-
BACAU 5.9 03/08/34	123.03.08	澳大利亞	NOT LISTED	AUD 5,000	107,652	105,461	5.90%	105,461	100.4385	108,124	-
AUSGF 5.408 03/28/31	120.03.28	澳大利亞	NOT LISTED	AUD 5,000	107,652	105,910	5.41%	105,910	98.7225	106,277	-
ANVAU 5.9812 05/16/34	123.05.16	澳大利亞	AUSTRALIA	AUD 8,500	183,009	181,519	5.98%	181,519	100.2005	183,376	-
CNHI 5.4 05/17/27	116.05.17	澳大利亞	NOT LISTED	AUD 8,400	180,856	180,667	5.40%	180,667	99.6795	180,276	-
BATSLN 6.421 08/02/33	122.08.02	英國	NEW YORK	USD 3,000	97,395	101,138	6.42%	101,138	104.7540	102,025	-
HYNMTR F 01/08/27	116.01.08	美國	TRACE	USD 7,000	227,256	227,771	6.86%	227,771	101.2630	230,126	-
MVMHU 7.5 06/09/28	117.06.09	匈牙利	EURONEXT-DUBLIN	USD 10,250	332,767	347,139	7.50%	347,139	103.7560	345,266	-
FUKOKU V6.8 PERP	永續債	日本	SGX-ST	USD 3,000	97,395	101,992	6.80%	101,992	103.7230	101,021	-
DAESEC 6 01/26/29	118.01.26	韓國	SGX-ST	USD 15,200	493,470	492,984	6.00%	492,984	101.0770	498,784	-
DAESEC 5.875 01/26/27	116.01.26	韓國	SGX-ST	USD 10,200	331,144	329,744	5.88%	329,744	99.7170	330,207	-
MVMHU 6.5 03/13/31	120.03.13	匈牙利	EURONEXT-DUBLIN	USD 5,000	162,326	161,636	6.50%	161,636	100.2160	162,676	-
POHANG 6.375 06/11/27	116.06.11	印尼	TRACE	USD 4,000	129,860	130,430	6.38%	130,430	100.5010	130,511	-
其他 (註四)	-	-	-	-	-	-	-	1,210,697	-	1,211,480	-
								11,335,040		11,420,172	

(接次頁)

(承前頁)

金融工具名稱	摘要	張數或面額	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						
金融債												
國內												
P10 法巴銀 1	117.01.29	-	-	1,500	\$ 100	\$ 150,000	0.43%	\$ 150,000	\$ 95,3973	\$ 143,096	\$ -	
其他 (註四)				-	-	-	-	100,000	-	99,997	-	
								250,000		243,093		
國外												
DB 0 05/07/45	134.05.07	德國	櫃買中心	USD	5,000	162,326	202,316	0.00%	202,316	145,1388	235,597	-
ISPIM 4.25 01/15/28	117.01.15	義大利	櫃買中心	USD	13,000	422,046	452,557	4.25%	452,557	95,3880	402,582	-
BACR 4 08/09/25	114.08.09	英國	EURONEXT-DUBLIN	CNH	66,000	293,348	317,307	4.00%	317,307	100,9180	296,041	-
SOCGEN V2.226 01/21/26	115.01.21	法國	TRACE	USD	10,000	324,651	303,380	2.23%	303,380	97,7870	317,466	-
SDBC 2.52 05/25/28	117.05.25	中國大陸	CHINA INTERBANK	CNY	30,000	133,340	135,987	2.52%	135,987	101,9270	135,910	-
DB V3.961 11/26/25	114.11.26	德國	TRACE	USD	5,000	162,326	157,776	3.96%	157,776	99,1440	160,936	-
MIZUHO V2.839 07/16/25	114.07.16	日本	TRACE	USD	13,500	438,279	424,984	2.84%	424,984	99,8660	437,692	-
STANLN F 02/08/28	117.02.08	英國	LONDON	USD	5,000	162,326	162,341	7.38%	162,341	102,2510	165,979	-
NAB V5.74 02/09/34	123.02.09	澳大利亞	NOT LISTED	AUD	6,600	142,101	141,529	5.74%	141,529	99,6895	141,660	-
BFCM 5.1264 05/24/27	116.05.24	法國	NOT LISTED	AUD	22,000	473,669	475,806	5.13%	475,806	99,4825	471,218	-
ANZ F 01/16/34	123.01.16	澳大利亞	NOT LISTED	AUD	11,000	236,835	239,699	6.30%	239,699	101,3785	240,099	-
ACAAP F 01/18/29	118.01.18	法國	NOT LISTED	AUD	12,900	277,743	280,683	5.79%	280,683	100,5365	279,233	-
LLOYDS F 03/06/30	119.03.06	英國	AUSTRALIA	AUD	12,600	271,283	268,716	6.03%	268,716	100,3565	272,250	-
SDBC 2.3 02/22/29	118.02.22	中國大陸	CHINA INTERBANK	CNY	60,000	266,680	270,565	2.30%	270,565	101,2340	269,971	-
LLOYDS F 01/05/28	117.01.05	英國	NEW YORK	USD	10,000	324,651	325,003	6.94%	325,003	101,1580	328,410	-
NWG V3.754 11/01/29	118.11.01	英國	NEW YORK	USD	4,000	129,860	127,877	3.75%	127,877	98,9650	128,516	-
SANUSA V5.807 09/09/26	115.09.09	美國	TRACE	USD	3,500	113,628	113,030	5.81%	113,030	99,4490	113,002	-
SOCGEN F 01/19/28	117.01.19	法國	TRACE	USD	14,000	454,511	454,914	7.01%	454,914	100,7070	457,725	-
其他 (註四)					-	-	-	-	1,754,444	-	1,752,295	-
									6,858,914		6,849,675	
合計									19,652,737		\$ 19,711,493	
評價調整										58,756		
淨額											\$ 19,711,493	

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額 (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 113 年 6 月份最後交易日之參考價計算外，餘皆係按 113 年 6 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 113 年 6 月 30 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 \$	
上市公司股票 (註四)	-	\$ -	\$ -	-	\$ 1,350	\$ -	\$ 1,818	\$ -
上櫃公司股票及可轉換公司債								
力 致	46	10	460	-	5,597	202.00	9,191	-
永冠四KY	333	100	33,300	-	34,709	96.10	32,001	-
全宇生技一KY	273	100	27,300	-	27,710	101.00	27,573	-
元 翎 一	117	100	11,700	-	11,700	104.50	12,227	-
力 致 四	133	100	13,300	-	15,770	143.00	19,019	-
兆 利 二	270	100	27,000	-	30,564	118.70	32,049	-
龍德造船一	127	100	12,700	-	12,827	142.00	18,034	-
至 上 十	105	100	10,500	-	10,521	120.00	12,600	-
其他 (註四)	-	-	-	-	17,572	-	17,725	-
					166,970		180,419	
合 計					168,320		\$ 182,237	
評價調整					13,917			
淨 額					\$ 182,237			

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分別按 113 年 6 月份最後交易日證交所及櫃買中心之收盤價格計算；可轉換公司債之公允價值係按 113 年 6 月份最後交易日櫃買中心所發布之百元價格計算。

註四：各金融工具餘額均未超過營業證券—承銷公允價值總額之 5%。

永豐金證券股份有限公司

營業證券－避險明細表

民國 113 年 6 月 30 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									
大立光	24	\$ 10	\$ 245	-	\$ 64,015	\$ 2,745.00	\$ 67,250	\$ -	
台光電	121	10	1,215	-	54,427	475.00	57,701	-	
台達電	61	10	608	-	22,377	387.50	23,560	-	
台積電	1,212	10	12,116	-	1,019,245	966.00	1,170,396	-	
正 歲	278	10	2,778	-	20,891	79.00	21,948	-	
玉晶光	56	10	555	-	34,566	662.00	36,759	-	
宏 基	511	10	5,109	-	25,841	46.85	23,937	-	
奇 鉉	162	10	1,622	-	112,892	765.00	124,096	-	
金像電	192	10	1,919	-	38,687	207.00	39,733	-	
保 瑞	31	10	310	-	24,776	829.00	25,714	-	
南亞科	516	10	5,160	-	35,746	69.70	35,964	-	
國 巨	105	10	1,051	-	75,753	730.00	76,751	-	
創 意	52	10	518	-	82,482	1,605.00	83,208	-	
晶 豪	217	10	2,168	-	21,977	100.50	21,792	-	
智 原	119	10	1,194	-	38,745	336.00	40,118	-	
華 邦	2,239	10	22,394	-	58,576	25.70	57,554	-	
華 通	526	10	5,256	-	40,759	81.40	42,784	-	
新 日	160	10	1,598	-	36,400	245.00	39,142	-	
新 興	666	10	6,659	-	21,388	30.60	20,375	-	
嘉 澤	41	10	410	-	66,247	1,630.00	66,781	-	
廣 宇	609	10	6,087	-	24,671	40.05	24,377	-	
緯 創	623	10	6,235	-	69,642	106.00	66,086	-	
臻鼎-KY	187	10	1,869	-	23,336	129.50	24,199	-	
聯發科	91	10	914	-	117,932	1,400.00	127,922	-	
鴻 海	3,198	10	31,977	-	632,425	214.00	684,300	-	
裕 隆	470	10	4,701	-	33,309	66.80	31,405	-	
光 寶	191	10	1,910	-	20,498	106.00	20,248	-	
京元電子	178	10	1,782	-	18,199	119.00	21,207	-	
欣 興	113	10	1,128	-	21,458	180.00	20,302	-	
世芯-KY	17	10	167	-	44,996	2,455.00	41,084	-	
材料-KY	100	10	1,004	-	88,857	891.00	89,435	-	
緯 穎	15	10	149	-	39,596	2,645.00	39,498	-	
中 興	218	10	2,177	-	40,063	188.00	40,931	-	

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	單位數或股數		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	
	(註 一)	面 值 (元)				單 價 (元)	總 額	公 允 價 值 變 動	備 註
英 業 達	431	\$ 10	\$ 4,307	-	\$ 24,257	\$ 55.80	\$ 24,034	\$ -	
漢 翔	413	10	4,129	-	22,839	53.40	22,049	-	
華 城	43	10	433	-	34,089	945.00	40,953	-	
川 湖	154	10	1,536	-	185,574	1,240.00	190,484	-	
聯 電	950	10	9,497	-	53,810	55.70	52,899	-	
仁 寶	760	10	7,603	-	29,058	34.70	26,382	-	
長 榮	890	10	8,898	-	181,800	193.00	171,728	-	
萬 海	618	10	6,177	-	51,938	88.60	54,724	-	
長 榮 航	3,712	10	37,118	-	138,385	38.15	141,605	-	
美 時	284	10	2,842	-	85,243	309.5	87,964	-	
鴻 準	1,362	10	13,619	-	98,437	71.30	97,101	-	
陽 明	2,086	10	20,862	-	147,438	74.60	155,631	-	
愛 普*	56	10	559	-	21,274	386.50	21,598	-	
鉅 祥	201	10	2,010	-	21,478	110.50	22,214	-	
華 航	893	10	8,932	-	21,341	23.70	21,168	-	
東 哥 遊 艇	94	10	941	-	37,215	400.50	37,669	-	
大 同	433	10	4,325	-	25,548	57.00	24,655	-	
辛 耘	69	10	686	-	24,036	353.50	24,239	-	
高 力	150	10	1,496	-	70,701	482.00	72,096	-	
其他 (註 三)	-	-	-	-	1,111,860	-	1,094,811	-	
					<u>5,457,093</u>		<u>5,690,561</u>		
上櫃公司股票									
中 光 電	249	10	2,493	-	25,614	91.00	22,687	-	
台 燿	139	10	1,386	-	23,729	162.50	22,527	-	
威 剛	330	10	3,305	-	36,853	108.00	35,693	-	
晟 德	898	10	8,976	-	46,792	54.40	48,831	-	
鈞 象	27	10	267	-	32,165	1,355.00	36,142	-	
群 聯	75	10	755	-	46,914	617.00	46,567	-	
聯 亞	179	10	1,792	-	28,542	168.00	30,110	-	
雙 鴻	32	10	316	-	24,722	807.00	25,531	-	
穩 懋	231	10	2,306	-	36,800	174.50	40,241	-	
新 潤	214	10	2,143	-	20,665	96.00	20,572	-	
湧 德	298	10	2,977	-	22,617	78.20	23,283	-	
巨 虹	216	10	2,159	-	19,943	107.00	23,100	-	
其他 (註 三)	-	-	-	-	584,074	-	589,795	-	
					<u>949,430</u>		<u>965,079</u>		
指數股票型基金									
元大台灣 50	1,996	-	-	-	348,302	186.45	372,200	-	
元大滬深 300 正 2	2,183	-	-	-	31,016	13.33	29,102	-	
復華香港正 2	2,200	-	-	-	23,199	10.02	22,044	-	
其他 (註 三)	-	-	-	-	94,367	-	91,682	-	
					<u>496,884</u>		<u>515,028</u>		

(接次頁)

(承前頁)

金融工具名稱摘要	單位數或股數		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	
	(註一)	面值(元)				單價(元)	總額	備	註
認購(售)權證(註三)	-	\$ -	\$ -	-	\$ 24,974	\$ -	\$ 32,195	\$ -	
結構型商品避險									
上市公司股票									
日月光投控	241	10	2,410	-	37,168	168.50	40,609	-	
台達電	203	10	2,031	-	73,332	387.50	78,701	-	
台積電	160	10	1,600	-	142,990	966.00	154,589	-	
豐泰	135	10	1,350	-	21,413	155.00	20,925	-	
其他(註三)	-	-	-	-	68,180	-	70,500	-	
					343,083		365,324		
上櫃公司股票(註三)	-	-	-	-	32,549	-	32,633	-	
開放式基金									
安聯四季豐收債券組合基金	5,465	10	54,651	-	48,818	7.06	38,597	-	
指數股票及債券型基金									
群益 ESG 投等債 20+	2,400	-	-	-	38,016	15.87	38,088	-	
其他(註三)	-	-	-	-	3,022	-	3,086	-	
					41,038		41,174		
股權衍生工具避險									
上市公司股票(註三)									
上櫃可轉換公司債(註三)	-	-	-	-	1,643	-	1,545	-	
迎廣一	309	100	30,900	-	49,591	147.05	45,438	-	
其他(註三)	-	-	-	-	21,019	-	19,931	-	
					70,610		65,369		
合計					7,466,122		\$ 7,747,505		
評價調整					281,383				
淨額					\$ 7,747,505				

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

註二：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 113 年 6 月份最後交易日證交所及櫃買中心之收盤價格計算；可轉換公司債之公允價值係按 113 年 6 月份最後交易日櫃買中心所發布之百元價格計算；開放式基金係按 113 年 6 月份最後交易日之淨值計算。

註三：各金融工具餘額均未超過營業證券—避險公允價值總額之 5%。

永豐金證券股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表

民國 113 年 6 月 30 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	要張數或面額		總	額	利率(%)	取得成本	累計減損	公允價值(註三)		備註
								(註一)	面額(註二)						單價(元)	總額	
公司債																	
國外																	
ICBCIL F 11/20/24		113.11.20	中國大陸				HONG KONG	USD	5,000	\$ 162,326	\$ 164,957	6.64	\$ 164,957	(\$ 42)	\$ 100.0770	\$ 162,450	
TAISEM 1 09/28/27		116.09.28	臺灣				SGX-ST	USD	4,000	129,860	129,478	1.00	129,478	(33)	87.8260	114,051	
CJIANT 1.375 08/25/24		113.08.25	中國大陸				HONG KONG	USD	14,000	454,511	454,633	1.38	454,633	(175)	99.3110	451,380	
FORCAY 3.375 04/22/25		114.04.22	臺灣				TRACE	USD	7,000	227,256	230,886	3.38	230,886	(163)	98.1420	223,033	
ICBCIL 1.625 11/02/24		113.11.02	中國大陸				HONG KONG	USD	10,000	324,651	324,705	1.63	324,705	(83)	98.5900	320,073	
CDBALF 4.25 12/02/24		113.12.02	中國大陸				HONG KONG	USD	8,066	261,863	264,549	4.25	264,549	(102)	99.3200	260,083	
CS V2.193 06/05/26		115.06.05	瑞士				TRACE	USD	4,000	129,860	125,742	2.19	125,742	(56)	96.6500	125,510	
CS V6.373 07/15/26		115.07.15	瑞士				TRACE	USD	6,000	194,791	195,877	6.37	195,877	(90)	100.4320	195,632	
UBS V9.016 11/15/33		122.11.15	瑞士				TRACE	USD	5,000	162,326	195,631	9.02	195,631	(88)	120.9190	196,282	
UBS V3.091 05/14/32		121.05.14	瑞士				TRACE	USD	4,000	129,860	108,652	3.09	108,652	(49)	85.4730	110,996	
TCV 2.25 11/20/42		131.11.20	澳大利亞				AUSTRALIA	AUD	20,000	430,609	272,534	2.25	272,534	-	60.8440	262,001	
NSWTC 2.25 05/07/41		130.05.07	澳大利亞				FRANKFURT	AUD	10,000	215,304	141,253	2.25	141,253	-	63.9890	137,772	
TLSAU 5.65 03/06/34		123.03.06	澳大利亞				其他	AUD	5,000	107,652	105,855	5.65	105,855	(28)	100.7420	108,451	
AZJAU 6.1 09/12/31		120.09.12	澳大利亞				其他	AUD	10,000	215,304	215,213	6.10	215,213	(155)	100.2800	215,908	
AIRNZ 6.5 05/25/29		118.05.25	紐西蘭				FRANKFURT	AUD	6,000	129,183	132,118	6.50	132,118	(95)	102.9040	132,935	
VW 5.65 09/15/28		117.09.15	德國				FRANKFURT	AUD	5,000	107,652	105,160	5.65	105,160	(49)	99.4310	107,040	
VW 5.55 06/14/28		117.06.14	德國				其他	AUD	14,000	301,426	301,792	5.55	301,792	(135)	99.3350	299,423	
其他(註四)		-	-				-	-	-	-	-	-	760,340	(308)	-	748,969	
													4,229,375	(1,651)		4,171,989	
金融債																	
國外																	
HSBC V1.589 05/24/27		116.05.24	英國				NEW YORK	USD	10,000	324,651	327,997	1.59	327,997	(146)	93.0760	302,172	
QNBK 1.375 01/26/26		115.01.26	卡達				LONDON	USD	4,000	129,860	129,726	1.38	129,726	(50)	93.6180	121,573	
BCICI 1.885 09/24/26		115.09.24	智利				權買中心	USD	5,000	162,326	162,398	1.89	162,398	(73)	92.2060	149,674	
HSBC 0 03/18/52		141.03.18	英國				LONDON	USD	5,000	162,326	178,160	-	178,160	(68)	109.4657	177,691	
HANABK 4.375 09/30/24		113.09.30	韓國				SGX-ST	USD	10,000	324,651	325,372	4.38	325,372	(230)	99.5850	323,304	
SOCGEN V6.691 01/10/34		123.01.10	法國				TRACE	USD	4,000	129,860	134,048	6.69	134,048	(62)	103.3150	134,165	
MUFG V5.719 02/20/26		115.02.20	日本				TRACE	USD	5,000	162,326	162,481	5.72	162,481	(64)	99.9420	162,231	
STANLN V3.971 03/30/26		115.03.30	英國				LONDON	USD	9,000	292,186	287,825	3.97	287,825	(130)	98.5350	287,905	
STANLN F 05/14/28		117.05.14	英國				LONDON	USD	3,400	110,381	110,455	6.52	110,455	(50)	100.1940	110,595	
LLOYDS F 03/06/30		119.03.06	英國				AUSTRALIA	AUD	5,000	107,652	106,385	6.03	106,385	(27)	100.3560	108,036	
BNP F 02/15/29		118.02.15	法國				其他	AUD	15,000	322,956	320,898	5.74	320,898	(125)	100.4700	324,476	
BENAU F 05/14/27		116.05.14	澳大利亞				其他	AUD	10,000	215,304	213,358	5.37	213,358	(97)	100.1250	215,574	
EIBKOR 5.25 05/20/31		120.05.20	韓國				FRANKFURT	AUD	7,000	150,713	149,171	5.25	149,171	-	100.2470	151,086	
BFCM F 05/24/27		116.05.24	法國				其他	AUD	15,500	333,722	335,340	5.41	335,340	(86)	100.0080	333,750	
ACAFF F 01/18/29		118.01.18	法國				其他	AUD	5,000	107,652	108,449	5.79	108,449	(28)	100.5360	108,230	
BMO F 06/27/29		118.06.27	加拿大				其他	AUD	20,200	434,915	437,611	5.73	437,611	(112)	100.0340	435,065	
CABEF F 11/15/24		113.11.15	跨國				權買中心	USD	10,000	324,651	329,970	6.44	329,970	(85)	99.9950	324,635	
QIBKQD F 02/07/25		114.02.07	卡達				TRACE	USD	14,000	454,511	462,217	6.95	462,217	(119)	100.4910	456,743	
EBIUF F 03/13/25		114.03.13	阿拉伯聯合大公國				權買中心	USD	8,000	259,721	264,049	6.77	264,049	(67)	100.1740	260,173	
QNBK F 03/03/25		114.03.03	卡達				LONDON	USD	4,000	129,860	130,813	6.66	130,813	(34)	99.8470	129,662	
ADCBUH F 02/06/29		118.02.06	阿拉伯聯合大公國				權買中心	USD	5,000	162,326	162,603	6.65	162,603	(63)	100.5610	163,236	
FABUH 3.15 01/29/26		115.01.29	阿拉伯聯合大公國				LONDON	CNH	60,000	266,680	300,196	3.15	300,196	(69)	99.8840	266,371	
QNBK 3.15 02/04/26		115.02.04	卡達				LONDON	CNH	25,000	111,117	125,690	3.15	125,690	(29)	99.7850	110,878	

(接次頁)

(承前頁)

金融工具名稱	摘要		張數或面額		總額	利率(%)	取得成本	累計減損	公允價值(註三)		備註		
	付息還本日期	國	家	交易所					(註一)	面值(註二)		單價(元)	總額
FUBBAN 4.08 01/09/25	114.01.09	中國大陸		櫃買中心	CNH	101,000	\$ 448,912	\$ 427,404	4.08	\$ 427,404	(\$ 339)	\$ 100.0000	\$ 448,912
SOCGEN 3.5 07/09/26	115.07.09	法國		EURONEXT-PARIS	CNH	25,000	111,117	109,428	3.50	109,428	(132)	99.7290	110,816
其他(註四)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<u>774,899</u>	<u>(382)</u>	-	<u>752,026</u>
										<u>6,576,943</u>	<u>(2,667)</u>		<u>6,468,979</u>
合計								10,806,318		<u>(\$ 4,318)</u>			<u>\$ 10,640,968</u>
累計減損								(4,318)					
評價調整								(161,032)					
淨額										<u>\$ 10,640,968</u>			

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113年6月份最後交易日之參考價計算。

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

永豐金證券股份有限公司
附賣回債券投資明細表
民國 113 年 6 月 30 日

明細表九

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	交 易 條 件			債 種	類 面	券 額	成 交 金 額	備 註
	起 始 日	到 期 日	利 率 (%)					
中央存保	113/06/20	113/07/31	1.38	102 央債乙 1		\$ 1,000,000	\$ 1,000,000	
中央存保	113/06/20	113/07/30	1.38	102 央債乙 1		800,000	800,000	
國際票券	113/06/27	113/06/30	5.63	C 4.125 07/25/28		649,302	524,311	
中華票券	113/06/11	113/07/15	5.63	C V6.27 11/17/33		454,511	425,423	
台新綜合證券	113/06/04	113/07/05	5.62	T 3 07/31/24		422,046	401,345	
其他 (註)	-	-	-	-		<u>12,061,465</u>	<u>10,415,548</u>	
合 計						<u>\$15,387,324</u>	<u>\$13,566,627</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 113 年 6 月 30 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	479	\$ 820,007	
台 積 電	1,241	651,454	
緯 創	6,469	442,300	
鴻 海	3,599	394,895	
廣 達 電 腦	2,034	356,600	
台 達 電	1,453	331,081	
世 紀 鋼	2,550	308,255	
虹 堡	4,362	300,200	
材 料 K Y	561	293,949	
技 嘉	1,487	290,070	
群 聯	751	271,961	
奇 鎡	633	266,768	
德 律	2,602	263,701	
高 力	1,525	253,690	
智 原	1,194	250,345	
愛 普 *	878	228,257	
美 時	1,290	227,313	
長 榮	1,865	221,081	
先 進 光	1,622	218,448	
一 詮	4,857	216,758	
其他 (註)	720,156	<u>23,762,530</u>	
小 計		30,369,663	
減：備抵損失		(<u>5</u>)	
合 計		<u>\$ 30,369,658</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 113 年 6 月 30 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
應收票據			
非關係人(註)		\$ 313	
應收帳款			
關係人			
期交所	應收衍生結算保證金	37,567	
永豐期貨	應收期貨佣金收入、股務 代理收入及交割帳款	19,933	
和碩	應收現金股利	7,533	
證券亞洲	FINI 管理費及複委託 DVP 手續費收入	4,340	
其他(註)		<u>5,675</u>	
		<u>75,048</u>	
非關係人(註)			
	應收交割帳款	26,897,649	
	應收出售證券款	4,407,200	
	應收融資利息	303,267	
	應收債券利息	345,863	
	其他	<u>2,063,833</u>	
		<u>34,017,812</u>	
		<u>34,092,860</u>	
合 計		<u>\$ 34,093,173</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 113 年 6 月 30 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>
復華證券投資信託股份有限公司				預付認購股款		\$ 165,000			
凱基證券投資信託股份有限公司				預付認購股款		60,000			
其他（註）						<u>44,748</u>			
						<u>\$ 269,748</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 113 年 6 月 30 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
應收關係人款		跨售及推薦收入、存款	利息及現金股利等	\$	553,172		
應收債券交割保證金					551,433		
應收衍生性金融商品					454,562		
交易保證金							
其他（註）					<u>77,426</u>		
合 計					<u>\$ 1,636,593</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 113 年 6 月 30 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				<u>\$ 1,745,560</u>			
其他流動資產－其他							
				\$	925,207		
					527,448		
					141,789		
					<u>35,776</u>		
			合 計		<u>\$ 1,630,220</u>		

註：各項目餘額均未超過其他流動資產－其他金額之 5%。

永豐金證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 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
	張數或股數 (註一)	公 允 價 值	張數或股數 (註一)	金 額	張數或股數 (註一)	金 額	張數或股數 (註一)	公 允 價 值	
自營債券									
中央政府建設公債	1,000	\$ 99,908	-	\$ -	-	\$ 152	1,000	\$ 99,756	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	17,655	-	116	-	-	2,317	17,771	無 註三
華陸創投	44	7,503	-	-	-	1,025	44	6,478	無 註二
裕基創投	469	5,948	-	721	-	-	469	6,669	無 註三
其他(註四)	3,150	1,948	-	375	-	-	3,150	2,323	無 註三
小 計		<u>33,054</u>		<u>1,212</u>		<u>1,025</u>		<u>33,241</u>	
合 計		<u>\$ 132,962</u>		<u>\$ 1,212</u>		<u>\$ 1,177</u>		<u>\$ 132,997</u>	

註一：於持有國內債券標的時為張數及持有股票標的時為股數(仟股)。

註二：本期減少係公允價值評價調整。

註三：本期增加係公允價值評價調整。

註四：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 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	8,711	\$ 617,597	-	\$ 158,298	-	\$ -	8,711	\$ 775,895	不適用	無	註二
集保結算所	4,932	337,141	-	84,199	-	-	4,932	421,340	不適用	無	註二
期交所	4,150	246,492	-	36,974	-	-	4,150	283,466	不適用	無	註三
		<u>1,201,230</u>		<u>279,471</u>		<u>-</u>		<u>1,480,701</u>			
上市(櫃)公司股票											
台灣大	3,935	387,991	1,152	156,318	-	-	5,087	544,309	不適用	無	註二
中華電	4,316	517,920	-	23,738	-	-	4,316	541,658	不適用	無	註二
聯 詠	-	-	769	466,014	-	-	769	466,014	不適用	無	註二
長榮航	-	-	10,821	412,821	-	-	10,821	412,821	不適用	無	註二
統 一	4,408	328,396	-	29,974	-	-	4,408	358,370	不適用	無	註二
中美晶	2,445	479,220	-	-	(2,445)	(479,220)	-	-	不適用	無	註三
聚 陽	931	330,040	-	-	(931)	(330,040)	-	-	不適用	無	註三
光寶科	3,050	356,851	-	-	(3,050)	(356,851)	-	-	不適用	無	註三
其他(註四)	13,726	1,693,174	21,096	2,466,902	(8,073)	(1,033,294)	26,749	3,126,782	不適用	無	註二及三
		<u>4,093,592</u>		<u>3,555,767</u>		<u>(2,199,405)</u>		<u>5,449,954</u>			
合 計		<u>\$ 5,294,822</u>		<u>\$ 3,835,238</u>		<u>(\$ 2,199,405)</u>		<u>\$ 6,930,655</u>			

註一：於持有股票標的時為股數(仟股)。

註二：本期增加係取得及公允價值評價調整所致。

註三：本期減少係處分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 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	\$ 3,718,823	-	\$ 385,569	-	\$ -	137,752,581	100%	\$ 4,104,392	\$ 4,104,392	無	註一
永豐期貨	167,525,053	4,294,404	-	508,375	-	(472,301)	167,525,053	100%	4,330,478	4,329,605	無	註二
永豐證創投	70,154,042	778,763	-	150,253	-	(69,389)	70,154,042	100%	859,627	859,614	無	註三
永豐投顧	15,000,000	163,959	-	1,074	-	-	15,000,000	100%	165,033	165,033	無	註四
永豐金財務諮詢(上海)	-	<u>27,634</u>	-	<u>1,346</u>	-	-	-	100%	<u>28,980</u>	<u>28,980</u>	無	註五
		<u>\$ 8,983,583</u>		<u>\$ 1,046,617</u>		<u>(\$ 541,690)</u>			<u>\$ 9,488,510</u>	<u>\$ 9,487,624</u>		

註一：本期增加係按權益法認列之投資利益 113,547 仟元、國外營運機構財務報表換算之兌換差額 210,813 仟元及其他綜合損益份額 61,209 仟元。

註二：本期增加係按權益法認列之投資利益 359,661 仟元及其他綜合損益份額 148,714 仟元；本期減少係分派現金股利 472,301 仟元。

註三：本期增加係按權益法認列之投資利益 150,253 仟元；本期減少係分派現金股利 69,389 仟元。

註四：本期增加係按權益法認列之投資利益 1,074 仟元。

註五：本期增加係按權益法認列之投資利益 615 仟元及國外營運機構財務報表換算之兌換差額 731 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 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	\$ 1,149,736	\$ 60,540	(\$ 33,020)	\$ 1,177,256	
辦公及運輸 設備	<u>19,478</u>	<u>414</u>	<u>-</u>	<u>19,892</u>	
合 計	<u>\$ 1,169,214</u>	<u>\$ 60,954</u>	<u>(\$ 33,020)</u>	<u>\$ 1,197,148</u>	
累計折舊					
建築物	\$ 668,073	\$ 81,307	(\$ 28,584)	\$ 720,796	
辦公及運輸 設備	<u>9,626</u>	<u>2,660</u>	<u>-</u>	<u>12,286</u>	
合 計	<u>\$ 677,699</u>	<u>\$ 83,967</u>	<u>(\$ 28,584)</u>	<u>\$ 733,082</u>	
淨 額	<u>\$ 491,515</u>	<u>(\$ 23,013)</u>	<u>(\$ 4,436)</u>	<u>\$ 464,066</u>	

永豐金證券股份有限公司
遞延所得稅資產明細表
民國 113 年 6 月 30 日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
未實現金融工具評價損失					\$ 160,141		
採用權益法認列國外被投資公 司之投資損失					103,736		
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額					48,667		
客戶關係					58,304		
退休金費用財稅差異調整數					48,949		
未實現兌換損失					47,079		
其他（註）					<u>17,177</u>		
					<u>\$ 484,053</u>		

註：各項目餘額均未超過遞延所得稅資產金額之 5%。

永豐金證券股份有限公司
其他非流動資產明細表
民國 113 年 6 月 30 日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
存出保證金					<u>\$ 1,539,113</u>		
預付設備款							
	預付系統平台及軟體建置				<u>\$ 11,027</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

短期借款明細表

民國 113 年 6 月 30 日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

借 款 種 類 說	明 期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保 備	註
信用借款 金融機構借款	<u>\$ 3,800,000</u>	113/7/1~113/08/15	1.78%~2.02%	<u>\$ 20,094,000</u>	無	

永豐金證券股份有限公司

應付商業本票明細表

民國 113 年 6 月 30 日

明細表二十二

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	國際票券金融股份有限公司	113/03/21~113/12/13	1.630%~1.950%	\$ 9,900,000	
應付商業本票	中國信託商業銀行股份有限公司	113/03/22~113/09/27	1.620%~1.990%	7,900,000	
應付商業本票	聯邦商業銀行股份有限公司	113/03/28~113/09/25	1.720%~2.010%	5,800,000	
應付商業本票	玉山商業銀行股份有限公司	113/05/20~113/10/23	1.755%~2.015%	4,000,000	
應付商業本票	兆豐票券金融股份有限公司	113/03/04~113/10/22	1.490%~1.970%	4,000,000	
應付商業本票	中華票券股份有限公司	113/02/29~113/11/26	1.470%~1.910%	3,600,000	
應付商業本票	國泰世華商業銀行股份有限公司	113/03/11~113/09/18	1.525%~1.955%	3,000,000	
應付商業本票	元大商業銀行股份有限公司	113/04/01~113/08/28	1.700%~1.930%	3,000,000	
應付商業本票	大慶票券金融股份有限公司	113/05/17~113/08/26	1.700%~2.010%	3,000,000	
應付商業本票	台新國際商業銀行股份有限公司	113/03/21~113/12/24	1.440%~1.970%	2,770,000	
應付商業本票	台北富邦商業銀行股份有限公司	113/06/11~113/07/31	1.825%~1.885%	2,700,000	
應付商業本票	凱基商業銀行股份有限公司	113/05/30~113/09/09	1.750%~1.960%	2,500,000	
應付商業本票	萬通票券金融股份有限公司	113/05/06~113/12/13	1.710%~2.000%	2,350,000	
應付商業本票	陽信商業銀行股份有限公司	113/05/02~113/09/26	1.670%~1.980%	2,000,000	
應付商業本票	大中票券金融股份有限公司	113/05/13~113/09/19	1.740%~1.970%	1,600,000	
應付商業本票	合作金庫票券金融股份有限公司	113/04/16~113/08/23	1.740%~1.970%	1,600,000	
應付商業本票	台灣票券金融股份有限公司	113/06/06~113/12/25	1.830%~1.980%	<u>1,500,000</u>	
				61,220,000	
減：應付商業本票折價				(131,071)	
淨 額				<u>\$ 61,088,929</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 113 年 6 月 30 日

明細表二十三

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	公允價值變動	備註	
持有供交易之金融負債									
應付債券－避險(註四)									
上市公司股票									
士電	註一 15	\$ 10	\$ 150	-	\$ 296.50	\$ 4,448	\$ -		
美吉吉-KY	註一 86	10	860	-	61.80	5,315	-		
其他(註五)	註一 -	-	-	-	-	482	-		
						<u>10,245</u>			
上櫃公司股票									
營邦	註一 15	10	150	-	413.50	6,203	-		
富喬	註一 80	10	800	-	25.70	2,056	-		
建舜電	註一 55	10	550	-	23.50	1,293	-		
其他(註五)	註一 -	-	-	-	-	918	-		
						<u>10,470</u>			
指數股票基金(註五)	註一 -	-	-	-	-	802	-		
						<u>21,517</u>			
應付債券－非避險(註四)									
上市公司股票(註五)	註一 -	-	-	-	-	4,544,909	-		
上櫃公司股票(註五)	註一 -	-	-	-	-	368,849	-		
指數股票及債券型基金									
元大台灣50	註一 7,178	10	71,780	-	186.45	1,338,338	-		
元大高股息	註一 31,224	10	312,240	-	41.12	1,283,931	-		
國泰永續高股息	註一 52,008	10	520,080	-	23.69	1,232,070	-		
富邦台50	註一 7,903	10	79,030	-	109.20	863,008	-		
元大美債20年	註一 45,355	10	453,550	-	29.93	1,357,475	-		
國泰20年美債	註一 34,137	10	341,370	-	31.17	1,064,050	-		
其他(註五)	註一 -	-	-	-	-	4,006,047	-		
						<u>11,144,919</u>			
						<u>16,058,677</u>			
發行認購(售)權證負債						11,568,219			
發行認購(售)權證再買回						(10,250,071)			
賣出選擇權負債－期貨						26,101			
衍生工具負債－櫃檯						8,454,265			
						<u>\$ 25,878,708</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>\$ 15,601,743</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 113 年 6 月份最後交易日證交所及櫃買中心之收盤價格計算。

註四：應付借券－避險之用途為發行認售權證及結構型商品避險之需求，應付借券－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 113 年 6 月 30 日

明細表二十四

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	交 易 條 件			債 種	類 面 額	成 交 金 額	備 註
	起 始 日	到 期 日	利 率 (%)				
102 央債乙 1	113/06/27	113/07/04	1.15	公 債	\$ 1,800,000	\$ 1,710,000	
C 4.125 07/25/28	113/06/12	113/06/30	5.58	金 融 債	649,302	571,516	
P13 台積 1B	113/06/24	113/07/26	1.52	公 司 債	500,000	500,000	
QIBKQDF 02/07/25 EMTN	112/12/13	113/06/30	5.55	金 融 債	454,511	438,824	
T 3 07/31/24	113/01/09	113/06/30	5.47	公 債	422,046	409,999	
P12 台積 5B	113/06/05	113/07/04	1.52	公 司 債	400,000	400,000	
P12 台電 4C	113/06/14	113/07/03	1.53	公 司 債	400,000	394,407	
其他 (註)	-	-	-	-	42,610,467	39,760,490	
合 計					<u>\$ 47,236,326</u>	<u>\$ 44,185,236</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 113 年 6 月 30 日

明細表二十五

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股 數 (仟 股)	金 額	備 註
時碩工業	1,673	\$ 106,215	
雙 鴻	83	58,213	
華 城	70	53,218	
奇 鉉	68	39,461	
亞 力	316	39,092	
士 電	162	38,191	
所 羅 門	250	23,065	
高 力	83	27,692	
晟 銘 電	422	29,194	
藥 華 藥	71	10,543	
廣 達 電 腦	111	28,186	
鈦 昇	202	17,579	
中 揚 光	345	23,076	
德 晉	304	20,617	
一 詮	173	20,460	
正 歲	270	16,791	
迎 廣	151	13,352	
T 5 0 正	96	17,336	
玉 晶 光	31	16,611	
十 銓	130	16,957	
聯 鈞	159	14,988	
其他 (註)	15,899	817,611	
合 計		<u>\$ 1,448,448</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 113 年 6 月 30 日

明細表二十六

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股 數 (仟 股)	金 額	備 註
時碩工業	1,673	\$ 138,483	
雙 鴻	83	63,179	
華 城	70	57,982	
奇 鉸	68	43,620	
亞 力	316	42,808	
士 電	162	41,716	
所 羅 門	250	37,845	
高 力	83	35,432	
晟 銘 電	422	33,360	
藥 華 藥	71	32,737	
廣 達 電 腦	111	31,155	
鈦 昇	202	26,631	
中 揚 光	345	23,659	
德 晉	304	22,248	
一 詮	173	20,356	
正 歲	270	20,150	
迎 廣	151	19,024	
T 5 0 正	96	18,931	
玉 晶 光	31	18,361	
十 銓	130	18,311	
聯 鈞	159	16,522	
其他 (註)	15,899	921,558	
合 計		<u>\$ 1,684,068</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 113 年 6 月 30 日

明細表二十七

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
應付帳款			
關係人			
永豐金證券(歐洲)	應付經紀手續費支出	\$ 245	
永豐證創投	應付證券交割款	<u>1,188</u>	
		<u>1,433</u>	
非關係人			
其他(註)	應付交割帳款	20,068,561	
	交割代價	7,497,884	
	其 他	<u>3,529,727</u>	
		<u>31,096,172</u>	
		<u>\$ 31,097,605</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 113 年 6 月 30 日

明細表二十八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付費用					
	薪資及獎金			\$ 1,431,193	
	營業稅			45,511	
	勞健保費			38,918	
	退休金			25,845	
	營業場所除役負債			22,266	
	其他(註)			<u>110,394</u>	
	小計			<u>1,674,127</u>	
	應付利息(註)			<u>466,828</u>	
其他應付款					
	衍生交易保證金			278,226	
	應付經手費及業務費等			67,705	
	借券權益補償			108,701	
	其他(註)			<u>2,669</u>	
	小計			<u>457,301</u>	
	合計			<u>\$ 2,598,256</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 113 年 6 月 30 日

明細表二十九

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~				0.38%~1.80%				\$	151,659			
				122/05/31												
	辦	公	及	運	輸	設	備	108/01/01~		5.50%			<u>4,728</u>			
				116/04/21									<u>156,387</u>			
非	流	動														
	建	築	物	108/01/01~				0.38%~1.80%					310,610			
				122/05/31												
	辦	公	及	運	輸	設	備	109/02/05~		5.50%			<u>3,089</u>			
				116/04/21									<u>313,699</u>			
	合	計											\$	<u>470,086</u>		

永豐金證券股份有限公司
其他流動負債明細表
民國 113 年 6 月 30 日

明細表三十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
代收交割款				\$	463,290		
應付代發股利款					358,720		
代收承銷股款					141,789		
代收稅款					132,524		
其他（註）					<u>64,888</u>		
合	計				<u>\$ 1,161,211</u>		

註：各項目餘額均未超過其他流動負債金額之 5%。

永豐金證券股份有限公司
遞延所得稅負債明細表
民國 113 年 6 月 30 日

明細表三十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
未實現金融工具評價利益				\$ 107,616			
採用權益法認列國外被投資公司 之投資利益				22,374			
其他（註）				<u>2,111</u>			
				<u>\$ 132,101</u>			

註：各項目餘額均未超過遞延所得稅負債金額之 5%。

永豐金證券股份有限公司

經紀手續費收入明細表

民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十二

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	\$ 560,639	\$ 100,265	\$ 2,391	\$ 9	\$ 663,304	
二	月	402,021	89,779	1,550	25	493,375	
三	月	713,301	147,628	2,430	21	863,380	
四	月	602,275	123,223	2,783	19	728,300	
五	月	711,491	136,548	2,870	9	850,918	
六	月	<u>676,310</u>	<u>124,608</u>	<u>2,329</u>	<u>16</u>	<u>803,263</u>	
合	計	<u>\$ 3,666,037</u>	<u>\$ 722,051</u>	<u>\$ 14,353</u>	<u>\$ 99</u>	<u>\$ 4,402,540</u>	

永豐金證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十三

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	\$ 27,971	\$ 507	\$ 73,911	\$ 8,440	\$ 110,829	
二	月	9,403	448	1,357	8,460	19,668	
三	月	7,392	464	6,233	1,900	15,989	
四	月	3,648	1,070	648	4,870	10,236	
五	月	7,307	483	3,708	1,990	13,488	
六	月	<u>3,800</u>	<u>248</u>	<u>5,040</u>	<u>2,010</u>	<u>11,098</u>	
合	計	<u>\$ 59,521</u>	<u>\$ 3,220</u>	<u>\$ 90,897</u>	<u>\$ 27,670</u>	<u>\$ 181,308</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 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十四

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	\$ 258,243,983	\$ 253,624,658	\$ 4,619,325	
在營業處所買賣：				
股 票	140,071,200	138,781,139	1,290,061	
債 券	77,397,807	77,440,291	(42,484)	
興櫃股票	<u>5,670,082</u>	<u>5,429,953</u>	<u>240,129</u>	
	<u>223,139,089</u>	<u>221,651,383</u>	<u>1,487,706</u>	
國外交易市場：				
債 券	55,593,866	55,521,804	72,062	
股 票	<u>913,295</u>	<u>903,389</u>	<u>9,906</u>	
	<u>56,507,161</u>	<u>56,425,193</u>	<u>81,968</u>	
	<u>\$ 537,890,233</u>	<u>\$ 531,701,234</u>	<u>\$ 6,188,999</u>	
承 銷				
在集中交易市場買賣：				
股 票	\$ 76,804	\$ 61,729	\$ 15,075	
在營業處所買賣：				
股 票	662,869	582,495	80,374	
債 券	<u>11,404,123</u>	<u>11,404,123</u>	<u>-</u>	
	<u>12,066,992</u>	<u>11,986,618</u>	<u>80,374</u>	
	<u>\$ 12,143,796</u>	<u>\$ 12,048,347</u>	<u>\$ 95,449</u>	
避 險				
在集中交易市場買賣：				
股 票	\$ 39,137,420	\$ 38,489,129	\$ 648,291	
在營業處所買賣：				
股 票	10,003,874	9,936,418	67,456	
開放式基金	<u>39,812</u>	<u>50,300</u>	<u>(10,488)</u>	
	<u>10,043,686</u>	<u>9,986,718</u>	<u>56,968</u>	
合 計	<u>\$ 49,181,106</u>	<u>\$ 48,475,847</u>	<u>\$ 705,259</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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十五

單位：新台幣仟元

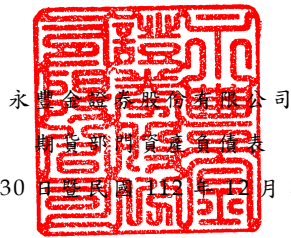
	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	備	註
員工福利費用				
薪資費用	\$ 2,711,711	\$ 1,975,018		
勞健保費用	145,633	131,893		
退休金費用				
確定提撥計畫	68,251	63,097		
確定福利計畫	5,538	6,658		
股份基礎給付				
權益交割	-	42,841		
現金交割	49	2,331		
董事酬金	32,632	18,949		
其他員工福利費用	62,983	58,244		
	<u>\$ 3,026,797</u>	<u>\$ 2,299,031</u>		
折舊費用	<u>\$ 165,694</u>	<u>\$ 157,816</u>		
攤銷費用	<u>\$ 56,430</u>	<u>\$ 51,221</u>		
其他營業費用				
電腦資訊費	\$ 241,001	\$ 202,319		
借券費	202,255	171,916		
稅捐	128,558	88,160		
集保服務費	108,739	66,118		
勞務費	68,907	57,708		
其他(註1)	235,088	197,108		
	<u>\$ 984,548</u>	<u>\$ 783,329</u>		

註 1：各項目餘額均未超過其他營業費用金額之 5%。

註 2：113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之員工人數分別為 2,431 人及 2,513 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 9 人。

增加揭露獨立期貨部門之財務報告資訊

項	目	頁	次
一、目	錄		146
二、期貨部門	資產負債表		147
三、期貨部門	綜合損益表		148
四、期貨部門	財務報告附註		
	(一) 部門沿革		149
	(二) 通過財務報告之日期及程序		149
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用		149~151
	(四) 重大會計政策之彙總說明		151~152
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源		152
	(六) 重要會計科目之說明		152~155
	(七) 關係人交易		156~157
	(八) 質抵押之資產		158
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾		158
	(十) 重大之災害損失		158
	(十一) 從事衍生工具交易之相關資訊		158
	(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		158
	(十三) 專屬期貨商業務之特有風險		159
	(十四) 部門資訊		159
	(十五) 重大期後事項		159
	(十六) 重大交易事項相關資訊		159
	(十七) 轉投資事業相關資訊		159
	(十八) 國外設置分支機構及代表人辦事處資訊		159
	(十九) 大陸投資資訊		159
	(二十) 其他		159~160
五、期貨部門	重要會計項目明細表		161~176



永豐金證券股份有限公司

附註部附資產負債表

民國 113 年 6 月 30 日 暨 民國 112 年 12 月 31 日 及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年6月30日			112年12月31日			112年6月30日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			
	流動資產 (附註四)									
111100	現金及約當現金 (附註六及十三)	\$ 865,817	22	\$ 1,921,404	44	\$ 2,169,688	46			
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)	1,895,253	47	2,416,933	55	2,536,990	53			
114130	應收帳款 (附註八)	4,586	-	-	-	-	-			
114150	預付款項	-	-	2	-	-	-			
114170	其他應收款	2,763	-	1,716	-	905	-			
114200	其他金融資產—流動 (附註六)	1,200,000	30	-	-	-	-			
119000	其他流動資產	1,004	-	2,567	-	1,214	-			
110000	流動資產總計	<u>3,969,423</u>	<u>99</u>	<u>4,342,622</u>	<u>99</u>	<u>4,708,797</u>	<u>99</u>			
	非流動資產 (附註四)									
129010	營業保證金 (附註九及十三)	10,000	-	10,000	-	10,000	-			
129020	交割結算基金 (附註十及十三)	40,570	1	40,830	1	40,000	1			
120000	非流動資產總計	<u>50,570</u>	<u>1</u>	<u>50,830</u>	<u>1</u>	<u>50,000</u>	<u>1</u>			
906001	資 產 總 計	<u>\$ 4,019,993</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,393,452</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,758,797</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)	\$ 28,763	1	\$ 13,353	-	\$ 5,782	-			
214130	應付帳款 (附註十一)	8,553	-	-	-	-	-			
214170	其他應付款 (附註十三)	1,955	-	1,425	-	1,980	-			
210000	流動負債總計	<u>39,271</u>	<u>1</u>	<u>14,778</u>	<u>-</u>	<u>7,762</u>	<u>-</u>			
	非流動負債 (附註四)									
229110	內部往來	1,980,478	49	2,395,022	55	2,781,555	59			
906003	負債總計	<u>2,019,749</u>	<u>50</u>	<u>2,409,800</u>	<u>55</u>	<u>2,789,317</u>	<u>59</u>			
	權 益									
301110	指撥營運資金	2,000,000	50	2,000,000	45	2,000,000	42			
304040	待彌補虧損	244	-	(16,348)	-	(30,520)	(1)			
906004	權益總計	<u>2,000,244</u>	<u>50</u>	<u>1,983,652</u>	<u>45</u>	<u>1,969,480</u>	<u>41</u>			
906002	負債及權益總計	<u>\$ 4,019,993</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,393,452</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,758,797</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

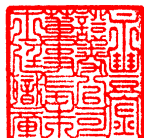
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	收 益	113年1月1日至6月30日		112年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
421600	借券及附賣回債券融券 回補淨損失	(\$ 1)	-	\$ -	-
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	71	1	-	-
424400	衍生工具淨損失(附註 七)	(7,970)	(101)	(1,067)	(100)
400000	收益合計	(7,900)	(100)	(1,067)	(100)
	支出及費用				
502000	自營經手費支出(附註 十三)	(36)	-	(8)	(1)
521640	借券交易損失	(40)	(1)	-	-
524300	結算交割服務費支出 (附註十三)	5	-	(5)	-
533000	其他營業費用(附註十 二及十三)	(773)	(10)	(266)	(25)
500000	支出及費用合計	(844)	(11)	(279)	(26)
5XXXXX	營業損失	(8,744)	(111)	(1,346)	(126)
602000	其他利益及損失(附註十二 及十三)	25,336	321	11,479	1,076
902001	稅前淨利	16,592	210	10,133	950
902005	本期淨利	16,592	210	10,133	950
902006	本期綜合損益總額	\$ 16,592	210	\$ 10,133	950

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、部門沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本公司期貨部門財務報告於 113 年 8 月 14 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) 初次適用修正後之期貨商財務報告編製準則及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」)

適用修正後之期貨商財務報告編製準則及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) 114 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</u>
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日(註)

註：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。初次適用該修正時，不得重編比較期間，而應將影響數認列於初次適用日之保留盈餘或權益項下之國外營運機構兌換差額(依適當者)以及相關受影響之資產及負債。

截至本個體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)
「IFRS 會計準則之年度改善—第 11 冊」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	2026 年 1 月 1 日
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
IFRS 18「財務報表之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」	2027 年 1 月 1 日

註：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。

IFRS 18「財務報表之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資及所得稅前損益以及損益之小計及合計數。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：本公司期貨部門須辨認來自個別交易或其他事項之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具一項類似特性。具不同特性之項目於主要財務報表及附註應予細分。本公司期貨部門僅於無法找到更具資訊性之名稱時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：本公司期貨部門於進行財務報表外之公開溝通，以及與財務報表使用者溝通管理階層對本公司整體財務績效某一層面之觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或合計數之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

除上述影響外，截至本個體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。本公司期貨部門財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRS 會計準則揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本公司期貨部門財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 112 年度期貨部門財務報告之重大會計政策彙總說明。

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. 於資產負債表日不具有實質權利可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。

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

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
現金			
銀行活期存款	\$ 154,432	\$ 8,891	\$ 39,275
約當現金			
短期票券	229,282	1,553,567	1,807,002
期貨交易超額保證金	<u>482,103</u>	<u>358,946</u>	<u>323,411</u>
	<u>\$ 865,817</u>	<u>\$ 1,921,404</u>	<u>\$ 2,169,688</u>

短期票券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
短期票券年貼現率	1.60%	1.42%	1.31%~1.40%
短期票券到期日	113年7月	113年1月	112年7月

截至 113 年 6 月 30 日止，原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款為 1,200,000 仟元；利率區間為年利率 0.555%~1.53%，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

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>			
<u>金融資產－流動</u>			
強制透過損益按公允價值			
衡量之金融資產			
上市（櫃）公司股票	\$ 99,672	\$ -	\$ -
期貨交易保證金－自有			
資金	861,132	555,602	744,404
期貨交易保證金－有價			
證券	805,719	1,691,777	1,710,605
買入選擇權－期貨	128,730	169,554	81,981
	<u>\$ 1,895,253</u>	<u>\$ 2,416,933</u>	<u>\$ 2,536,990</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>			
<u>金融負債－流動</u>			
持有供交易之金融負債			
賣出選擇權負債－期貨	\$ 26,101	\$ 13,353	\$ 5,782
應付借券	2,662	-	-
	<u>\$ 28,763</u>	<u>\$ 13,353</u>	<u>\$ 5,782</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：

項 目	交 易 種 類	113年6月30日		合 約 金 額 或 支 付 (收 取) 之 權 利 金	公 允 價 值	備 註
		未 平 倉 部 位 買 / 賣 方	契 約 數			
期貨契約	個 股 股 票 類 期 貨 契 約	買 方	324	\$ 30,493	\$ 30,468	
	股 價 指 數 類 期 貨 契 約	買 方	38	49,446	50,558	
	個 股 股 票 類 期 貨 契 約	賣 方	1,029	129,161	127,805	
	股 價 指 數 類 期 貨 契 約	賣 方	94	245,306	245,972	
選擇權契約	選 擇 權 契 約－買 權	買 方	831	114,236	126,219	
	選 擇 權 契 約－賣 權	買 方	793	6,635	2,511	
	選 擇 權 契 約－買 權	賣 方	830	(7,914)	(21,458)	
	選 擇 權 契 約－賣 權	賣 方	981	(4,807)	(2,499)	
	選 擇 權 契 約－買 權	賣 方	1,138	(498)	(374)	期貨分戶
	選 擇 權 契 約－賣 權	賣 方	1,365	(2,969)	(1,770)	期貨分戶

		112年12月31日				
項 目	交 易 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 備 註	
期貨契約	股價指數類期貨契約	買 方	201	\$ 178,395	\$ 179,588	
	股價指數類期貨契約	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)	

		112年6月30日				
項 目	交 易 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 備 註	
期貨契約	股價指數類期貨契約	買 方	20	\$ 15,946	\$ 16,787	
	股價指數類期貨契約	賣 方	35	90,229	89,536	
選擇權契約	選擇權契約—買權	買 方	382	60,262	58,415	
	選擇權契約—賣權	買 方	345	24,724	23,566	
	選擇權契約—買權	賣 方	245	(2,990)	(4,032)	
	選擇權契約—賣權	賣 方	462	(2,326)	(1,750)	

公允價值係分別按 113 年 6 月暨 112 年 12 月及 6 月最後交易日之各商品結算價乘以未平倉契約數，就個別期貨及選擇權合約分別計算。

(三) 從事期貨及選擇權交易所產生之淨損益明細如下：

		113年1月1日至6月30日			
		期 貨 契 約 利	期 貨 契 約 益 損	選 擇 權 交 易 利 益	選 擇 權 交 易 損 失
非避險已實現		\$ 6,293	(\$ 129,629)	\$ 164,297	(\$ 47,331)
非避險未實現		<u>1,777</u>	<u>-</u>	<u>7,858</u>	<u>(11,235)</u>
		<u>\$ 8,070</u>	<u>(\$ 129,629)</u>	<u>\$ 172,155</u>	<u>(\$ 58,566)</u>

		112年1月1日至6月30日			
		期 貨 契 約 利	期 貨 契 約 益 損	選 擇 權 交 易 利 益	選 擇 權 交 易 損 失
非避險已實現		\$ 9,547	(\$ 381)	\$ 5,276	(\$ 13,572)
非避險未實現		<u>1,534</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,471)</u>
		<u>\$ 11,081</u>	<u>(\$ 381)</u>	<u>\$ 5,276</u>	<u>(\$ 17,043)</u>

八、應收帳款

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
應收帳款			
應收交割帳款	\$ 4,363	\$ -	\$ -
其 他	<u>223</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,586</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

應收帳款之帳齡分析如下：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
6個月以內	\$ 4,586	\$ -	\$ -
6個月以上	-	-	-
	<u>\$ 4,586</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

九、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、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。

十一、應付帳款

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
應付帳款			
應付買入證券款	<u>\$ 8,553</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十二、期貨部門綜合損益表項目明細表

(一) 其他營業費用

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
電腦資訊費	\$ 720	\$ 180
其他	53	86
	<u>\$ 773</u>	<u>\$ 266</u>

(二) 其他利益及損失

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
財務收入	\$ 13,807	\$ 11,850
處分投資淨利益	6,343	-
金融資產評價利益	3,982	-
其他	1,204	(371)
	<u>\$ 25,336</u>	<u>\$ 11,479</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
中華民國期貨業商業同業公會(「期貨商公會」)	其他關係人
其他	金控集團實質關係人、 主要管理階層及其親屬暨其相關事業等。

(二) 除已於其他附註揭露者外，本公司期貨部門與關係人間重大交易事項彙總列示如下：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
1. 現金及約當現金			
子公司	\$ 13,033	\$ 15,673	\$ 15,526
兄弟公司			
永豐銀行	149,218	6,513	38,523
其他關係人			
期交所	469,070	343,273	307,885
	<u>\$ 631,321</u>	<u>\$ 365,459</u>	<u>\$ 361,934</u>
2. 透過損益按公允價值 衡量之金融資產－流動			
期貨交易保證金－			
自有資金			
其他關係人			
期交所	\$ 861,132	\$ 555,602	\$ 744,403
期貨交易保證金－			
有價證券			
其他關係人			
期交所	\$ 805,719	\$ 1,691,777	\$ 1,710,605
3. 營業保證金			
兄弟公司			
永豐銀行	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 10,000
4. 交割結算基金			
其他關係人			
期交所	\$ 40,570	\$ 40,830	\$ 40,000

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
5. 其他應付款			
其他關係人			
期交所	\$ 1,822	\$ 1,425	\$ 1,902
其他	<u>90</u>	<u>-</u>	<u>77</u>
	<u>\$ 1,912</u>	<u>\$ 1,425</u>	<u>\$ 1,979</u>
	113年1月1日	112年1月1日	
	至6月30日	至6月30日	
6. 自營經手費支出			
子公司	\$ -	\$ 1	
其他關係人			
期交所	15	6	
期貨商公會	<u>21</u>	<u>1</u>	
	<u>\$ 36</u>	<u>\$ 8</u>	
7. 結算交割服務費支出			
子公司			
永豐期貨	\$ -	\$ 3	
其他關係人			
期交所	(<u>5</u>)	<u>2</u>	
	(<u>\$ 5</u>)	<u>\$ 5</u>	
8. 其他營業費用			
電腦資訊費			
其他關係人			
期交所	<u>\$ 720</u>	<u>\$ 180</u>	
其他			
兄弟公司	\$ 43	\$ 82	
其他關係人	<u>6</u>	<u>4</u>	
	<u>\$ 49</u>	<u>\$ 86</u>	
9. 其他利益及損失			
財務收入			
兄弟公司	\$ 209	\$ 83	
子公司	5	-	
其他關係人	<u>3,393</u>	<u>901</u>	
	<u>\$ 3,607</u>	<u>\$ 984</u>	
其他			
其他關係人	<u>\$ 360</u>	<u>\$ -</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	113年6月30日		112年6月30日		標	準	執	行
				計	比	計	比				
(1)			$\frac{\text{業主權益}}{\text{負債總額}-\text{期貨交易人權益}} \text{ (註)}$	$\frac{2,000,244}{39,271} = 50.93 \text{ 倍}$	$\frac{1,969,480}{7,762} = 253.73 \text{ 倍}$	≥ 1				符合	
(2)			$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}}$	$\frac{3,969,423}{39,271} = 101.08 \text{ 倍}$	$\frac{4,708,797}{7,762} = 606.65 \text{ 倍}$	≥ 1				符合	
(3)			$\frac{\text{業主權益}}{\text{最低實收資本額}}$	$\frac{2,000,244}{2,000,000} = 100\%$	$\frac{1,969,480}{2,000,000} = 98\%$	$\geq 60\%$ $\geq 40\%$				符合	
(4)			$\frac{\text{調整後淨資本額}}{\text{期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額}}$	$\frac{1,027,742}{1,425,135} = 72\%$	$\frac{764,364}{1,488,806} = 51\%$	$\geq 20\%$ $\geq 15\%$				符合	

計	算	公	式	112年12月31日		標	準	執	行
				計	比				
(1)			$\frac{\text{業主權益}}{\text{負債總額}-\text{期貨交易人權益}} \text{ (註)}$	$\frac{1,983,652}{14,778} = 134.23 \text{ 倍}$	≥ 1				符合
(2)			$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}}$	$\frac{4,342,622}{14,778} = 293.86 \text{ 倍}$	≥ 1				符合
(3)			$\frac{\text{業主權益}}{\text{最低實收資本額}}$	$\frac{1,983,652}{2,000,000} = 99\%$	$\geq 60\%$ $\geq 40\%$				符合
(4)			$\frac{\text{調整後淨資本額}}{\text{期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額}}$	$\frac{890,096}{1,111,204} = 80\%$	$\geq 20\%$ $\geq 15\%$				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。

		112年6月30日						
		外	幣	匯	率	新	台	幣
金	融	<hr/>						
資	產	<hr/>						
貨幣性項目		<hr/>						
美	金	\$	1	31.153		\$	16	
港	幣		1	3.977			2	
澳	幣		17	20.632			345	
人	民		2,939	4.283			12,588	

本公司期貨部門於 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換損益分別為利益 342 仟元及損失 375 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
期貨部門應收帳款明細表		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
期貨部門應付帳款明細表		明細表十
期貨部門其他應付款明細表		明細表十一
期貨部門其他非流動負債明細表		明細表十二
損益項目明細表		
期貨部門衍生工具利益（損失）明細表		明細表十三
期貨部門員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表		明細表十四
期貨部門其他利益及損失明細表		明細表十五

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 113 年 6 月 30 日

明細表一

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現	金				
	銀行活期存款	新台幣		\$	154,022
		澳幣—16,857.08 元，兌換率 1：21.530			363
		人民幣—6,317.95 元，兌換率 1：4.445			28
		美金—522.72 元，兌換率 1：32.465			17
		港幣—560.66 元，兌換率 1：4.158			<u>2</u>
					<u>154,432</u>
約當現金					
	短期票券	年貼現率 1.60%，113 年 7 月間到期			<u>229,282</u>
	期貨交易超額保證金	新台幣			469,070
		人民幣—2,932,364.40 元，兌換率 1：4.445			<u>13,033</u>
					<u>482,103</u>
合	計				<u>\$ 865,817</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 113 年 6 月 30 日

明細表二

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 數 或 張 數	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	公 允 價 值		歸 屬 於 信 用 風 險 之 公 允 價 值 變 動	備 註
						單 價 (元)	總 額		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產									
上市(櫃)公司股票(註1)	-	\$	-	\$	95,690	\$	-	\$ 99,672	\$ - 註2
期貨交易保證金－自有資金(明細表三)	-	-	-	-	-	-	-	861,132	-
期貨交易保證金－有價證券(明細表四)	-	-	-	-	-	-	-	805,719	-
買入選擇權－期貨									
股價指數選擇權契約	買 權	635 口	-	-	-	-	-	125,921	- 註2
週臺指現貨選擇權契約	買 權	196 口	-	-	-	-	-	298	- 註2
股價指數選擇權契約	賣 權	557 口	-	-	-	-	-	2,325	- 註2
週臺指現貨選擇權契約	賣 權	236 口	-	-	-	-	-	186	- 註2
小 計								128,730	
合 計								\$ 1,895,253	

註 1：上市及上櫃公司股票之公允價值係分別按 113 年 6 月份最後交易日證交所及櫃買中心之收盤價格計算；買入選擇權之公允價值係按 113 年 6 月份最後交易日臺灣期貨交易所之結算價乘以未平倉契約數計算。

註 2：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－流動公允價值總額之 5%

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 113 年 6 月 30 日

明細表三

單位：金額除另註明外
，為新台幣仟元

期貨結算機構名稱	摘要	幣別	外幣金額(元)	匯率	新台幣金額	備註
臺灣期貨交易所股份有限公司	保證金	新台幣	\$ -	-	<u>\$ 861,132</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 113 年 6 月 30 日

明細表四

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

有價證券抵繳 專戶存券類別	股數(仟股) 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	3,466	\$	-	\$	-	-	-	\$	670,289			\$	564,003	\$	241,716	\$	805,719

永豐金證券股份有限公司
期貨部門應收帳款明細表
民國 113 年 6 月 30 日

明細表五

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘	要 金	額 備	註
應收帳款				
非關係人				
	證 交 所	應收出售證券款	\$ 4,363	
	其他 (註)	應收現金股利	<u>223</u>	
			<u>\$ 4,586</u>	

註：各客戶餘額均未超過應收帳款金額之 5%。

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 113 年 6 月 30 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及定期存款 之利息收入		\$	<u>2,763</u>		

永豐金證券股份有限公司
期貨部門其他非流動資產明細表
民國 113 年 6 月 30 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>40,570</u>		
					<u>\$ 50,570</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 113 年 6 月 30 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		歸屬於信用 風險變動之 公允價值變動	備	註	
								單價(元)	總額				
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債													
賣出選擇權負債－期貨													
股價指數選擇權契約	買	權	537	口	\$	-	\$	-	-	\$	21,166	\$	-
週臺指現貨選擇權契約	買	權	293	口	-	-	-	-	-	-	292	-	-
股價指數選擇權契約	賣	權	675	口	-	-	-	-	-	-	2,351	-	-
週臺指現貨選擇權契約	賣	權	306	口	-	-	-	-	-	-	148	-	-
股價指數選擇權契約－期貨分戶	買	權	1,138	口	-	-	-	-	-	-	374	-	-
股價指數選擇權契約－期貨分戶	賣	權	1,365	口	-	-	-	-	-	-	1,770	-	-
應付借券													
上市公司股票(註四)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,662	-	註三
合 計											<u>\$ 28,763</u>		

註一：賣出選擇權負債之公允價值係按 113 年 6 月份最後交易日臺灣期貨交易所之結算價乘以未平倉契約數計算。

註二：上市公司股票之公允價值係分別按 113 年 6 月份最後交易日證交所之收盤價格計算。

註三：應付借券之用途為策略交易之需求，借券期限為自承作日起 6 個月內到期。

註四：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－流動公允價值總額之 5%。

永豐金證券股份有限公司
期貨部門應付帳款明細表
民國 113 年 6 月 30 日

明細表十

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

<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>
應付帳款									
非關係人									
證交所				應付買入證券款		<u>\$ 8,553</u>			

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 113 年 6 月 30 日

明細表十一

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
	應付經手費及結算交割服務費	係期貨交易手續費		\$	1,822
其	他	係應付期貨商公會服務費等			<u>133</u>
					<u>\$ 1,955</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 113 年 6 月 30 日

明細表十二

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>\$ 1,980,478</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 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
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	\$ 8,070	
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	(129,629)	
期貨契約淨損失		(121,559)	
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	172,155	
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	(58,566)	
選擇權交易淨利益		<u>113,589</u>	
衍生工具淨損失		(\$ 7,970)	

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	備	註
其他營業費用					
	電腦資訊費	\$ 720	\$ 180		
	什 支	<u>53</u>	<u>86</u>		
		<u>\$ 773</u>	<u>\$ 266</u>		

註 1：113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日期貨部門無董事酬金。

註 2：113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之員工人數皆為 0 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 0 人。

永豐金證券股份有限公司
期貨部門其他利益及損失明細表
民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十五

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	\$ 13,807	
處分投資淨利益	係投資有價證券之處分利益	6,343	
金融資產評價利益	係投資有價證券之評價利益	3,982	
其 他	係代徵期交稅獎金、交易獎勵金及投資有價證券之股利等	<u>1,204</u>	
		<u>\$ 25,336</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 1132049 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

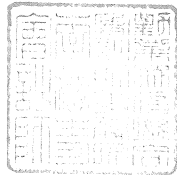
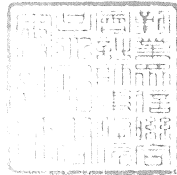
事務所電話：(02)27259988

委託人統一編號：23113343

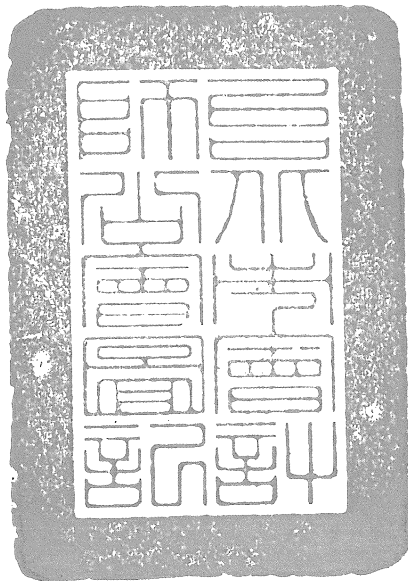
會員書字號：(1) 北市會證字第 4334 號
(2) 北市會證字第 2661 號

印鑑證明書用途：辦理 永豐金證券股份有限公司

113 年 01 月 01 日 至
113 年度 (自民國 113 年 06 月 30 日) 財務報表之查核簽證。

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

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 07 月 26 日