

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114及113年第2季

地址：台北市重慶南路一段2號7樓、18樓及20樓

電話：(02)2311-4345

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 查 核 報 告	3~6		-
四、	個 體 資 產 負 債 表	7		-
五、	個 體 綜 合 損 益 表	8~10		-
六、	個 體 權 益 變 動 表	11		-
七、	個 體 現 金 流 量 表	12~14		-
八、	個 體 財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	15		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	15		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	15~17		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	17~18		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	18		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	19~51		六~二六
	(七) 關 係 人 交 易	51~64		二七
	(八) 質 抵 押 之 資 產	64~65		二八
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	65		二九
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十二) 其 他	65~85， 86~88， 94~98		三十~三三 三七~三八
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	85，89~90		三五
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	85，91		三五
	3. 證 券 商 國 外 設 置 分 支 機 構 及 代 表 人 辦 事 處 資 訊	85，92		三五
	4. 大 陸 投 資 資 訊	85，93		三五
	5. 主 要 股 東 資 訊	85		三五
	(十四) 部 門 資 訊	85		三四
九、	重 要 會 計 項 目 明 細 表	99~137		-
十、	增 加 揭 露 獨 立 期 貨 部 門 之 財 務 報 告 資 訊	138~167		-

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 114 年 6 月 30 日、民國 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 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 114 年第 2 季收益來自受託買賣國內有價證券手續費收入為 2,495,343 仟元，占整體收益 33%，對個體財務報表影響重大，因是將受託買賣國內有價證券手續費收入認列是否依約定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國內有價證券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與交易所申報資料一致、抽核測試個別客戶約定之費率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。

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二四(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 114 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 114 年 8 月 13 日

民國 114 年 6 月 30 日及 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年12月31日			113年6月30日		
		金 額	%	金 額	金 額	%	金 額
111100	現金及約當現金（附註六及二七）	\$ 10,287,057	5	\$ 6,711,870	\$ 5,743,327	2	
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七及二七）	45,223,228	23	74,245,285	85,867,681	36	
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）	10,464,187	6	10,668,929	10,640,968	4	
114010	附賣回債券投資（附註七、九及二七）	14,328,361	8	14,951,093	13,566,627	6	
114030	應收證券融資款（附註十）	21,270,239	11	33,006,082	30,369,658	13	
114040	轉融通保證金	2,907	-	25,187	25,663	-	
114050	應收轉融通擔保借款	2,300	-	20,895	20,789	-	
114060	應收證券借貸款項	101,714	-	12,890	49,556	-	
114066	應收借貸款項－不限用途（附註十）	23,922,755	12	24,271,442	20,639,940	9	
114090	債券擔保借款	156,538	-	154,238	12,988	-	
114100	債券保證金－存出	9,710,180	5	9,365,208	8,776,021	4	
114130	應收票據及帳款（附註十及二七）	31,786,034	16	21,284,785	34,093,173	14	
114150	預付款項（附註二七）	73,687	-	201,321	269,748	-	
114170	其他應收款（附註十及二七）	1,072,980	1	1,171,163	1,636,593	1	
114200	其他金融資產－流動（附註六及二七）	600,000	-	600,000	1,200,000	1	
114600	本期所得稅資產（附註四及二七）	330,555	-	330,302	329,964	-	
119000	其他流動資產（附註二七及二八）	4,001,185	2	5,972,513	3,375,780	1	
110000	流動資產總計	173,333,907	89	202,993,203	216,618,476	91	
非流動資產							
122000	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註七及二七）	121,392	-	124,910	132,997	-	
123200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八及二七）	5,447,477	3	2,528,182	6,930,655	3	
124100	採用權益法之投資（附註四及十一）	10,534,025	6	10,053,169	9,488,510	4	
125000	不動產及設備（附註十二、二七及二八）	2,012,624	1	2,028,886	2,014,479	1	
125800	使用權資產（附註十三及二七）	473,742	-	440,515	464,066	-	
126000	投資性不動產（附註十四及二八）	282,580	-	284,005	285,431	-	
127000	無形資產（附註十五及二七）	341,633	-	333,929	342,147	-	
128000	遞延所得稅資產（附註四）	581,676	-	342,756	484,053	-	
129000	其他非流動資產（附註十二、十五、十六及二七）	1,395,785	1	1,368,231	1,568,140	1	
120000	非流動資產總計	21,190,934	11	17,504,583	21,710,478	9	
906001	資 產 總 計	\$ 194,524,841	100	\$ 220,497,786	\$ 238,328,954	100	
負 債 及 權 益							
流動負債							
211100	短期借款（附註十七）	\$ -	-	\$ 1,500,000	\$ 3,800,000	2	
211200	應付商業本票（附註十八及二七）	18,043,508	9	49,957,325	61,088,929	26	
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註七及二七）	49,513,590	25	40,841,083	41,480,451	17	
214010	附賣回債券負債（附註七、八、二十及二七）	38,164,481	20	37,853,522	44,185,236	18	
214040	融券保證金	1,994,402	1	2,701,171	1,448,448	1	
214050	應付融券擔保借款	2,096,742	1	3,089,511	1,684,068	1	
214070	債券保證金－存入	7,922,823	4	8,226,704	7,385,195	3	
214090	專戶分戶帳客戶權益	1,040,801	1	949,756	527,448	-	
214130	應付帳款（附註二一及二七）	26,229,994	14	18,660,869	31,097,605	13	
214170	其他應付款（附註二七）	2,339,158	1	3,144,995	2,598,256	1	
214200	其他金融負債－流動	501,179	-	398,208	24,081	-	
214600	本期所得稅負債（附註四及二七）	509,306	-	566,316	323,883	-	
215200	一年或一營業週期內到期長期負債（附註十九）	-	-	2,000,000	2,000,000	1	
216000	租賃負債－流動（附註十三及二七）	147,273	-	152,236	156,387	-	
219000	其他流動負債（附註二七）	3,386,999	2	3,253,062	1,161,211	-	
210000	流動負債總計	151,890,256	78	173,294,758	198,961,198	83	
非流動負債							
221100	應付公司債（附註十九）	4,000,000	2	3,000,000	3,000,000	2	
221200	長期借款（附註十七）	1,998,488	1	4,997,627	-	-	
225110	員工福利負債準備－非流動（附註四及二四）	60,405	-	65,293	57,747	-	
226000	租賃負債－非流動（附註十三及二七）	333,910	1	295,125	313,699	-	
228000	遞延所得稅負債（附註四）	240,349	-	222,930	132,101	-	
229000	其他非流動負債（附註十四及二七）	315,693	-	345,860	306,096	-	
220000	非流動負債總計	6,948,845	4	8,926,835	3,809,643	2	
906003	負債總計	158,839,101	82	182,221,593	202,770,841	85	
權 益（附註八及二三）							
301010	股 本	16,647,986	9	16,647,986	16,212,238	7	
301070	待分配股票股利	244,444	-	-	435,748	-	
301000	股本總計	16,892,430	9	16,647,986	16,647,986	7	
302000	資本公積	522,986	-	522,986	522,986	-	
保留盈餘							
304010	法定盈餘公積	4,380,139	2	3,762,111	3,762,111	2	
304020	特別盈餘公積	10,806,467	5	9,570,411	9,570,411	4	
304040	未分配盈餘	1,702,039	1	6,180,281	3,398,392	1	
304000	保留盈餘總計	16,888,645	8	19,512,803	16,730,914	7	
其他權益							
305120	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(562,188)	-	(159,411)	(215,362)	-	
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	1,943,867	1	1,751,829	1,871,589	1	
305000	其他權益總計	1,381,679	1	1,592,418	1,656,227	1	
906004	權益總計	35,685,740	18	38,276,193	35,558,113	15	
906002	負 債 及 權 益 總 計	\$ 194,524,841	100	\$ 220,497,786	\$ 238,328,954	100	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：朱士廷

經理人：蘇威嘉

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 114 年及 113 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	114年1月1日至6月30日		113年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
401000	經紀手續費收入（附註二四及二七）	\$ 3,745,721	49	\$ 4,402,540	51
402000	借貸款項手續費收入	4,848	-	3,717	-
403000	借券收入	374,460	5	356,755	4
404000	承銷業務收入（附註二四及二七）	132,112	2	181,308	2
406000	財富管理業務淨收益（附註二七）	151,211	2	111,960	1
410000	營業證券出售淨利益（損失）（附註二四）	(2,134,769)	(28)	6,989,707	80
421100	股務代理收入（附註二七）	85,953	1	78,086	1
421200	利息收入（附註二四及二七）	1,793,147	23	1,842,062	21
421300	股利收入（附註二七）	359,687	5	427,494	5
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益（損失）（附註二四）	(134,672)	(2)	1,729,611	20
421600	借券及附賣回債券融券回補淨損失	(104,061)	(1)	(888,703)	(10)
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	(84,285)	(1)	(440,296)	(5)
421750	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資已實現淨利益（損失）（附註二三）	14,583	-	(22,110)	-
421800	期貨交易保證金—有價證券透過損益按公允價值衡量之淨利益（損失）	(141,701)	(2)	178,052	2
422200	發行認購（售）權證淨利益（損失）（附註二四）	374,438	5	(651,236)	(8)
424100	期貨佣金收入（附註二七）	42,458	1	55,049	1
424400	衍生工具淨利益（損失）—期貨（附註二四）	3,283,947	43	(4,024,173)	(46)
424500	衍生工具淨利益（損失）—櫃檯（附註二四及二七）	176,240	2	(2,075,602)	(24)
424900	顧問費收入	11,264	-	8,938	-
425300	預期信用減損損失及迴轉利益（附註八、十及十六）	2,113	-	(1,531)	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年1月1日至6月30日		113年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
428080	外幣兌換淨利益(損失)	(\$ 339,316)	(4)	\$ 416,762	5
428990	其他營業收益－其他(附註二四及二七)	3,198	-	10,375	-
400000	收益合計	<u>7,616,576</u>	<u>100</u>	<u>8,688,765</u>	<u>100</u>
	支出及費用				
501000	經紀經手費支出(附註二七)	(275,051)	(3)	(333,205)	(4)
502000	自營經手費支出(附註二七)	(51,116)	(1)	(62,110)	(1)
503000	轉融通手續費支出	(415)	-	(384)	-
504000	承銷作業手續費支出(附註二七)	(3,011)	-	(4,582)	-
521200	財務成本(附註二四及二七)	(1,233,454)	(16)	(1,456,045)	(17)
521640	借券交易損失	(600,762)	(8)	(336,597)	(4)
524300	結算交割服務費支出(附註二七)	(3,812)	-	(2,509)	-
528000	其他營業支出	(649)	-	(597)	-
531000	員工福利費用(附註四、二二、二四及二七)	(2,723,746)	(36)	(3,026,797)	(35)
532000	折舊及攤銷費用(附註十二、十三、十四、十五及二四)	(208,720)	(3)	(222,124)	(2)
533000	其他營業費用(附註二四及二七)	(1,028,588)	(13)	(984,548)	(11)
500000	支出及費用合計	<u>(6,129,324)</u>	<u>(80)</u>	<u>(6,429,498)</u>	<u>(74)</u>
5XXXXX	營業利益	<u>1,487,252</u>	<u>20</u>	<u>2,259,267</u>	<u>26</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)	748,370	10	625,150	7
602000	其他利益及損失(附註十四、二四及二七)	191,332	2	185,576	2
600000	營業外損益合計	<u>939,702</u>	<u>12</u>	<u>810,726</u>	<u>9</u>
902001	稅前淨利	2,426,954	32	3,069,993	35
701000	所得稅費用(附註四及二五)	(321,978)	(4)	(162,154)	(2)
902005	本期淨利	<u>2,104,976</u>	<u>28</u>	<u>2,907,839</u>	<u>33</u>
	其他綜合損益(附註四、二三及二五)				
	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	(251,652)	(3)	686,297	8

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年1月1日至6月30日		113年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
805560	採用權益法認列之子公司之				
	其他綜合損益份額	(\$ 50,345)	(1)	\$ 188,044	2
805599	與不重分類之項目相關之所				
	得稅	(9,980)	-	(7,866)	-
805500	不重分類至損益之項目				
	(稅後)	(311,977)	(4)	866,475	10
	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	(506,658)	(7)	195,817	2
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	76,042	1	56,270	1
805660	採用權益法認列之子公司之				
	其他綜合損益份額	25,036	-	21,879	-
805699	與可能重分類至損益之項目				
	相關之所得稅	103,881	2	(42,309)	-
805600	後續可能重分類至損益				
	之項目(稅後)	(301,699)	(4)	231,657	3
805000	本期其他綜合損益(稅後淨				
	額)	(613,676)	(8)	1,098,132	13
902006	本期綜合損益總額	\$ 1,491,300	20	\$ 4,005,971	46
	每股盈餘(附註二六)				
975000	基 本	\$ 1.26		\$ 1.75	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：朱士廷

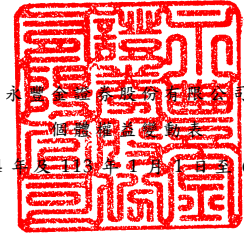


經理人：蘇威嘉



會計主管：洪鈺妮





民國 114 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		股 發行股數 (仟股)	發 行 金 額	本 待分配股票股利	資 本 公 積	保 法定盈餘公積	留 特別盈餘公積	盈 未 分 配 盈 餘	其 他 權 益 項 目 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	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
	112 年度盈餘分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	415,587	-	(415,587)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	619,631	(619,631)	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(2,684,910)	-	-	(2,684,910)
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	1,621,224	\$ 16,212,238	\$ 435,748	\$ 522,986	\$ 3,762,111	\$ 9,570,411	\$ 3,398,392	(\$ 215,362)	\$ 1,871,589	\$ 35,558,113
A1	114 年 1 月 1 日餘額	1,664,799	\$ 16,647,986	\$ -	\$ 522,986	\$ 3,762,111	\$ 9,570,411	\$ 6,180,281	(\$ 159,411)	\$ 1,751,829	\$ 38,276,193
	113 年度盈餘分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	618,028	-	(618,028)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	1,236,056	(1,236,056)	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(4,081,753)	-	-	(4,081,753)
B9	股東股票股利	-	-	244,444	-	-	-	(244,444)	-	-	-
D1	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	-	2,104,976	-	-	2,104,976
D3	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(402,777)	(210,899)	(613,676)
D5	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	2,104,976	(402,777)	(210,899)	1,491,300
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具	-	-	-	-	-	-	(402,937)	-	402,937	-
Z1	114 年 6 月 30 日餘額	1,664,799	\$ 16,647,986	\$ 244,444	\$ 522,986	\$ 4,380,139	\$ 10,806,467	\$ 1,702,039	(\$ 562,188)	\$ 1,943,867	\$ 35,685,740

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：蘇威嘉



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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年1月1日 至6月30日	113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	\$ 2,426,954	\$ 3,069,993
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊及攤銷	210,145	223,549
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	(1,546)	2,183
A20400	營業證券透過損益按公允價值 衡量之淨損失（利益）	134,672	(1,729,611)
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	84,285	440,296
A20900	財務成本	1,233,454	1,456,045
A21200	利息收入及財務收入	(1,909,955)	(1,951,817)
A21300	股利收入	(372,180)	(434,025)
A22400	採用權益法認列之子公司利益 之份額	(748,370)	(625,150)
A22500	處分及報廢不動產及設備損失	-	3,572
A23300	營業外金融商品按公允價值衡 量之淨損失（利益）	6,772	(5,326)
A23400	未實現認購（售）權證發行淨 損失（利益）	(472,291)	506,286
A29900	租賃修改淨利益	(17)	(23)
A29900	除役負債迴轉利益	-	(429)
A29900	員工福利負債準備—非流動淨 變動	(4,888)	(3,952)
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	28,884,131	(21,665,514)
A61130	附賣回債券投資	622,732	(2,590,106)
A61150	應收證券融資款	11,737,508	(7,132,657)
A61160	轉融通保證金	22,280	(21,635)
A61170	應收轉融通擔保價款	18,595	(17,434)
A61180	應收證券借貸款項	(88,835)	(45,300)
A61180	應收借貸款項—不限用途	348,872	(6,836,534)
A61210	借券擔保價款	(2,300)	10,721

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
A61220	借券保證金－存出	(\$ 344,972)	(\$ 94,749)
A61250	應收票據及帳款	(10,520,997)	(13,537,607)
A61270	預付款項	127,634	(206,497)
A61290	其他應收款	591,604	(105,517)
A61365	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(6,208,432)	(5,760,617)
A61370	其他流動資產	1,971,328	582,461
A62110	附買回債券負債	310,959	7,092,891
A62130	透過損益按公允價值衡量之金 融負債	9,060,513	6,384,214
A62160	融券保證金	(706,769)	(722,470)
A62170	應付融券擔保價款	(992,769)	(861,516)
A62190	借券保證金－存入	(303,881)	(682,032)
A62230	應付帳款	7,569,125	14,379,091
A62270	其他應付款	(939,100)	165,479
A62290	淨確定福利負債－非流動	(30,167)	(70,787)
A62310	其他金融負債	102,971	24,081
A62320	專戶分戶帳客戶權益	91,045	(238,305)
A62320	其他流動負債	133,937	(400,035)
A33000	營運產生之現金流入（出）	42,042,047	(31,398,783)
A33100	收取之利息	2,053,442	1,807,700
A33200	收取之股利	477,365	273,966
A33300	支付之利息	(1,101,321)	(1,444,679)
A33500	支付之所得稅	(506,841)	(152,329)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	42,964,692	(30,914,125)
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	(4,716,135)	(3,155,522)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	8,034,567	4,814,493
B01800	取得採用權益法之投資	(1,000,000)	-
B02700	取得不動產及設備	(48,011)	(73,283)
B03700	存出保證金增加	(32,774)	(139,296)
B04500	取得其他無形資產	(34,926)	(28,772)
B06600	其他金融資產－流動增加	-	(1,197,000)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
B06700	受限制資產增加	\$ -	(\$ 100,000)
B07100	預付設備款增加	(27,780)	(6,107)
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>2,174,941</u>	<u>114,513</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款增加(減少)	(1,500,000)	2,800,000
C00800	應付商業本票增加(減少)	(31,913,817)	30,034,795
C01200	發行公司債	1,000,000	-
C01300	償還公司債	(2,000,000)	-
C01700	償還長期借款	(2,999,139)	-
C03000	存入保證金增加	-	128
C04020	租賃負債本金償還	(82,483)	(82,938)
C04500	發放現金股利	(4,081,753)	(2,684,910)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(41,577,192)</u>	<u>30,067,075</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>12,746</u>	<u>(15,727)</u>
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)	3,575,187	(748,264)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>6,711,870</u>	<u>6,491,591</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 10,287,057</u>	<u>\$ 5,743,327</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：蘇威嘉



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 114 年及 113 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、以信託方式辦理財富管理業務及其他經主管機關核准之業務。

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。

本公司截至 114 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。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 114 年 8 月 13 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」)

1. IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」

適用 IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」將不致造成本公司會計政策之重大變動。

2. 關係人之認定(預計於 114 年度個體財務報告開始適用)

本公司依會計研究發展基金會 114 年 6 月發布之「關係人之認定疑義」IFRS 問答集之規定，對於關聯企業所經理之基金

重新評估是否具控制、重大影響或僅提供主要管理人員之服務，因而可能改變原依 102 年 7 月發布之 IFRS 問答集所辨認之關係，本公司尚在持續評估中。此外，依金管會問答集無須重編 113 年比較期間之資訊，即無須追溯調整先前財務報表已辨認及揭露關係人之關係及交易。

(二) 115 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
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 9 及 IFRS 7 之修正「涉及自然依賴型電力之合約」	2026 年 1 月 1 日
「IFRS 會計準則之年度改善－第 11 冊」	2026 年 1 月 1 日
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

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估各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。

(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 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 18「財務報表中之表達與揭露」	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「財務報表中之表達與揭露」

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、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：本公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、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有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。本公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，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，以及向財務報表使用者溝通對本公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，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總計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，本公司仍持續評估各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之其他影響，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。

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 113 年度個體財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

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

2. 所得稅費用

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

六、現金及約當現金

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
現金			
零用金及庫存現金	\$ 1,300	\$ 1,300	\$ 1,270
銀行活期存款	2,023,532	2,671,417	2,943,187
銀行支票存款	2,424,792	366,137	343,779
約當現金			
短期票券	4,326,647	2,137,545	1,367,676
期貨交易超額保證金	1,510,786	1,535,471	1,087,415
	<u>\$10,287,057</u>	<u>\$ 6,711,870</u>	<u>\$ 5,743,327</u>

本公司短期票券之利率區間如下：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
短期票券年貼現率	1.25%~1.56%	1.40%~1.63%	1.50%~1.60%
短期票券到期日	114年7月	114年1月	113年7月

截至 114 年 6 月 30 日暨 113 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 600,000 仟元、600,000 仟元及 1,200,000 仟元；利率區間分別為年利率 1.745%、0.555%~1.53%及 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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日	備註
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
－流動				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產				
借出證券	\$ 43,184	\$ 99,419	\$ 699,012	(一)
開放式基金及其他有價證券	506	43,530	72,819	(二)
營業證券－自營	33,951,187	56,424,030	67,566,195	(三)
營業證券－承銷	1,044,377	1,204,467	182,237	(三)
營業證券－避險	3,490,542	8,687,571	7,747,505	(三)
買入選擇權－期貨	4,852	114,953	128,730	(四)
期貨交易保證金－自有資金	2,446,503	1,418,243	1,869,850	(四)
期貨交易保證金－有價證券	120,794	1,060,466	1,402,614	(四)
衍生工具資產－櫃檯	4,121,283	5,192,606	6,198,719	(八)
	<u>\$ 45,223,228</u>	<u>\$ 74,245,285</u>	<u>\$ 85,867,681</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	114年6月30日	113年12月31日	113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>—非流動</u>				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產				
營業證券—自營	\$ 100,098	\$ 99,968	\$ 99,756	(九)
未上市(櫃)公司股票	21,294	24,942	33,241	(九)
	<u>\$ 121,392</u>	<u>\$ 124,910</u>	<u>\$ 132,997</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	\$ 4,543	\$ 3,986	\$ 26,101	(四)
應付債券—避險	657,626	184,118	21,517	(五)
應付債券—非避險	31,902,010	22,205,677	16,058,677	(五)
附賣回債券投資—融券	-	176,960	-	(六)
發行認購(售)權證負債	15,495,892	12,704,129	11,568,219	(七)
發行認購(售)權證再買回	(14,995,062)	(12,013,618)	(10,250,071)	(七)
衍生工具負債—櫃檯	5,379,026	6,617,099	8,454,265	(八)
	<u>38,444,035</u>	<u>29,878,351</u>	<u>25,878,708</u>	
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債	<u>11,069,555</u>	<u>10,962,732</u>	<u>15,601,743</u>	(八)
	<u>\$ 49,513,590</u>	<u>\$ 40,841,083</u>	<u>\$ 41,480,451</u>	

(一) 借出證券

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
上市公司股票	\$ 46,285	\$ 1,992	\$ 72,576
上櫃公司股票	-	93	-
指數股票及債券型基金	-	106,905	618,576
	46,285	108,990	691,152
評價調整	(3,101)	(9,571)	7,860
	<u>\$ 43,184</u>	<u>\$ 99,419</u>	<u>\$ 699,012</u>

(二) 開放式基金及其他有價證券

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
開放式基金	\$ -	\$ 35,000	\$ 65,000
其他有價證券			
上市公司股票	380	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
上櫃公司股票	\$ 9	\$ -	\$ -
指數股票及債券型 基金	<u>122</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
其他有價證券			
小計	<u>511</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	511	35,000	65,000
評價調整	(<u>5</u>)	<u>8,530</u>	<u>7,819</u>
	<u>\$ 506</u>	<u>\$ 43,530</u>	<u>\$ 72,819</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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
<u>自營</u>			
<u>債券</u>			
公司債	\$ 4,499,242	\$ 6,383,870	\$ 11,335,040
金融債	2,533,549	5,024,572	6,858,914
公債	<u>168,967</u>	<u>777,802</u>	<u>1,458,783</u>
債券小計	7,201,758	12,186,244	19,652,737
上市公司股票	4,130,861	14,180,987	16,509,961
上櫃公司股票及可轉換公司債	14,673,476	15,601,452	14,250,801
指數股票及債券型基金	7,060,897	13,187,239	14,084,376
興櫃公司股票	1,115,249	1,395,632	713,670
開放式基金	-	129,881	100,000
其他	<u>47</u>	<u>47</u>	<u>47</u>
	34,182,288	56,681,482	65,311,592
評價調整	(<u>231,101</u>)	(<u>257,452</u>)	<u>2,254,603</u>
	<u>\$ 33,951,187</u>	<u>\$ 56,424,030</u>	<u>\$ 67,566,195</u>
<u>承銷</u>			
上市公司股票	\$ 88,469	\$ 59,949	\$ 1,350
上櫃公司股票及可轉換公司債	<u>907,480</u>	<u>1,131,327</u>	<u>166,970</u>
	995,949	1,191,276	168,320
評價調整	<u>48,428</u>	<u>13,191</u>	<u>13,917</u>
	<u>\$ 1,044,377</u>	<u>\$ 1,204,467</u>	<u>\$ 182,237</u>

(接次頁)

(承前頁)

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
避險			
認購(售)權證避險			
上市公司股票	\$ 936,507	\$ 4,684,146	\$ 5,457,093
上櫃公司股票	325,137	651,459	949,430
指數股票及債券型基金	279,373	983,271	496,884
認購(售)權證	19,867	24,160	24,974
結構型商品避險			
上市公司股票	106,199	505,706	343,083
上櫃公司股票	21,908	15,159	32,549
開放式基金	-	-	48,818
指數股票及債券型基金	401,163	504,138	41,038
股權衍生工具避險			
上市公司股票	775,231	644,829	1,643
上櫃公司股票	140,987	144,946	-
上櫃可轉換公司債	581,591	411,636	70,610
	3,587,963	8,569,450	7,466,122
評價調整	(97,421)	118,121	281,383
	<u>\$ 3,490,542</u>	<u>\$ 8,687,571</u>	<u>\$ 7,747,505</u>

截至 114 年 6 月 30 日暨 113 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 30,195,939 仟元、30,279,395 仟元及 36,830,069 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：

項 目	商 品 種 類	114年6月30日			公 允 價 值
		未 平 倉 部 位	合 約 金 額 或 支 付 (收 取)	之 權 利 金	
期貨契約	股價指數類期貨契約	買 方 契 約 數	2,595	\$ 6,565,182	\$ 6,616,797
	個股股票類期貨契約	買 方	86,660	16,463,768	16,558,274

(接次頁)

(承前頁)

114年6月30日					
項 目	商 品 種 類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或 支 付 (收 取)	
		買 / 賣 方	契 約 數	之 權 利 金	公 允 價 值
	外匯期貨契約	買 方	77	\$ 195,636	\$ 197,394
	商品期貨契約	買 方	218	426,526	411,228
	利率期貨契約	買 方	208	819,772	822,842
	股價指數類期貨契約	賣 方	599	1,097,679	1,112,042
	個股股票類期貨契約	賣 方	13,905	1,652,298	1,641,858
	外匯期貨契約	賣 方	28	71,270	71,780
	商品期貨契約	賣 方	135	337,517	337,985
	利率期貨契約	賣 方	69	269,605	270,411
選擇權契約	選擇權契約－買權	買 方	147	2,541	3,187
	選擇權契約－賣權	買 方	239	3,322	1,665
	選擇權契約－買權	賣 方	213	(1,817)	(2,647)
	選擇權契約－賣權	賣 方	346	(3,930)	(1,896)

113年12月31日					
項 目	商 品 種 類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或 支 付 (收 取)	
		買 / 賣 方	契 約 數	之 權 利 金	公 允 價 值
期貨契約	股價指數類期貨契約	買 方	443	\$ 913,689	\$ 917,734
	個股股票類期貨契約	買 方	15,447	3,234,622	3,235,217
	外匯期貨契約	買 方	29	76,402	76,752
	利率期貨契約	買 方	350	1,363,601	1,357,166
	股價指數類期貨契約	賣 方	794	2,120,797	2,105,477
	個股股票類期貨契約	賣 方	62,568	14,253,918	14,250,062
	商品期貨契約	賣 方	191	517,780	519,592
	利率期貨契約	賣 方	206	799,170	786,539
選擇權契約	選擇權契約－買權	買 方	561	99,839	96,373
	選擇權契約－賣權	買 方	346	19,288	18,580
	選擇權契約－買權	賣 方	580	(5,275)	(1,779)
	選擇權契約－賣權	賣 方	1,179	(4,744)	(2,207)

113年6月30日					
項 目	商 品 種 類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或 支 付 (收 取)	
		買 / 賣 方	契 約 數	之 權 利 金	公 允 價 值
期貨契約	股價指數類期貨契約	買 方	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
選擇權契約	利率期貨契約	賣 方	1,408	13,290,576	13,289,012
	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)

公允價值係分別按 114 年 6 月暨 113 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，請參閱附註二四。

(五) 應付借券

	114年6月30日	113年12月31日	113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	\$ 92,517	\$ 58,362	\$ 4,782
上櫃公司股票	69,140	19,958	7,525
指數股票型基金	6,667	25,662	740
結構型商品避險			
上市公司股票	160,636	-	-
股權衍生工具避險			
上市公司股票	279,812	34,511	5,272
上櫃公司股票	19,816	19,806	1,294
債券型基金	-	34,202	-
	628,588	192,501	19,613
評價調整	29,038	(8,383)	1,904
	<u>\$ 657,626</u>	<u>\$ 184,118</u>	<u>\$ 21,517</u>
<u>應付借券—非避險</u>			
上市公司股票	\$ 22,248,816	\$ 9,276,824	\$ 4,182,918
上櫃公司股票	1,462,457	1,284,611	353,606
指數股票及債券型基金	7,529,565	11,013,029	10,267,777
	31,240,838	21,574,464	14,804,301
評價調整	661,172	631,213	1,254,376
	<u>\$ 31,902,010</u>	<u>\$ 22,205,677</u>	<u>\$ 16,058,677</u>

(六) 附賣回債券投資—融券

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
公 債	\$ -	\$ 193,612	\$ -
評價調整	-	(16,652)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 176,960</u>	<u>\$ -</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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
發行認購（售）權證負債	\$ 20,048,062	\$ 18,815,457	\$ 10,733,128
加：發行認購（售）權證負債價值變動損失（利益）	(4,552,170)	(6,111,328)	835,091
	<u>15,495,892</u>	<u>12,704,129</u>	<u>11,568,219</u>
發行認購（售）權證再買回	18,074,238	16,737,304	9,570,232
加：發行認購（售）權證再買回價值變動利益（損失）	(3,079,176)	(4,723,686)	679,839
	<u>14,995,062</u>	<u>12,013,618</u>	<u>10,250,071</u>
發行認購（售）權證負債淨額	<u>\$ 500,830</u>	<u>\$ 690,511</u>	<u>\$ 1,318,148</u>

公允價值係分別按 114 年 6 月暨 113 年 12 月及 6 月最後交易日之收盤價計算。

3. 發行認購（售）權證所產生之損益，請參閱附註二四。

(八) 衍生工具

1. 衍生工具資產及負債

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
衍生工具資產—櫃檯			
換利合約價值	\$ 3,212,730	\$ 4,314,242	\$ 5,068,919
換匯合約價值	1,934	25,002	9,262
資產交換 IRS 合約價值	1,002	2,005	1,274
資產交換選擇權合約價值	868,163	805,586	1,113,039
債券遠期交易	97	-	-
股權衍生工具合約價值	<u>37,357</u>	<u>45,771</u>	<u>6,225</u>
	<u>\$ 4,121,283</u>	<u>\$ 5,192,606</u>	<u>\$ 6,198,719</u>

(接次頁)

(承前頁)

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
持有供交易之金融負債 衍生工具負債－櫃檯			
換利合約價值	\$ 3,043,462	\$ 4,106,098	\$ 4,895,883
換匯合約價值	9,896	21,143	22,293
資產交換 IRS 合約價值	227,095	200,502	135,621
資產交換選擇 權合約價值	1,999,038	2,224,362	3,399,853
債券遠期交易	321	210	-
股權衍生工具 合約價值	99,214	64,784	615
	<u>\$ 5,379,026</u>	<u>\$ 6,617,099</u>	<u>\$ 8,454,265</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>\$ 11,069,555</u>	<u>\$ 10,962,732</u>	<u>\$ 15,601,743</u>

2. 尚未到期之衍生性商品名目本金列示如下：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
換利合約價值	\$ 646,113,722	\$ 562,303,093	\$ 595,526,663
換匯合約價值	900,813	2,708,736	4,119,912
資產交換 IRS 合約價值	4,865,900	4,310,600	3,553,400
資產交換選擇權合約價 值	15,974,900	15,366,000	12,280,800
債券遠期交易	520,333	423,816	-
股權衍生工具合約價值	1,416,439	1,252,856	78,819
結構型商品	11,112,901	10,934,068	15,544,542

3. 從事衍生性商品交易產生之損益，請參閱附註二四。

(九) 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
營業證券－自營	\$ 99,275	\$ 99,995	\$ 99,995
未上市（櫃）公司股票	<u>49,936</u>	<u>55,347</u>	<u>56,686</u>
	149,211	155,342	156,681
評價調整	(<u>27,819</u>)	(<u>30,432</u>)	(<u>23,684</u>)
	<u>\$ 121,392</u>	<u>\$ 124,910</u>	<u>\$ 132,997</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 114 年 6 月暨 113 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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
<u>流 動</u>			
債務工具投資	<u>\$ 10,464,187</u>	<u>\$ 10,668,929</u>	<u>\$ 10,640,968</u>
<u>非 流 動</u>			
權益工具投資	<u>\$ 5,447,477</u>	<u>\$ 2,528,182</u>	<u>\$ 6,930,655</u>

(一) 權益工具投資

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
<u>非 流 動</u>			
上市（櫃）公司股票	\$ 3,472,555	\$ 609,146	\$ 5,449,954
未上市（櫃）公司股票	<u>1,974,922</u>	<u>1,919,036</u>	<u>1,480,701</u>
	<u>\$ 5,447,477</u>	<u>\$ 2,528,182</u>	<u>\$ 6,930,655</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。114年及113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1,549,835仟元及2,212,075仟元，處分之累積損益分別為損失329,156仟元及利益438,921仟元自其他權益轉入保留盈餘。

(二) 債務工具投資

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
<u>流 動</u>			
金融債	\$ 4,224,373	\$ 5,891,176	\$ 6,468,979
公司債	4,413,377	4,716,460	4,171,989
公 債	<u>1,826,437</u>	<u>61,293</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 10,464,187</u>	<u>\$ 10,668,929</u>	<u>\$ 10,640,968</u>

上述債務工具投資之相關減損評估資訊如下：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
總帳面金額	\$ 10,360,749	\$ 11,100,615	\$ 10,806,318
備抵損失	(<u>4,009</u>)	(<u>4,172</u>)	(<u>4,318</u>)
攤銷後成本	10,356,740	11,096,443	10,802,000
公允價值調整	<u>107,447</u>	(<u>427,514</u>)	(<u>161,032</u>)
總帳面價值	<u>\$ 10,464,187</u>	<u>\$ 10,668,929</u>	<u>\$ 10,640,968</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	114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%~ 0.07049%	\$ 10,360,749
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>\$ 10,360,749</u>

定	義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	113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%~ 0.07403%	\$ 11,100,615
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>\$ 11,100,615</u>

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>

本公司依預期信用損失評估之備抵損失變動資訊如下：

114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	信	用	等	級
	正	異	常	違
	常	(存續期間預	(存續期間預	約
	(12個月預期	期信用損失且	期信用損失且	
	信用損失)	未信用減損)	已信用減損)	
期初餘額	\$ 4,172	\$ -	\$ -	
本期提列	2,550	-	-	
本期除列	(2,794)	-	-	
匯率及其他變動	81	-	-	
期末餘額	<u>\$ 4,009</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	

113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	信	用	等	級
	正	異	常	違
	常	(存續期間預	(存續期間預	約
	(12個月預期	期信用損失且	期信用損失且	
	信用損失)	未信用減損)	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>	

截至 114 年 6 月 30 日暨 113 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 10,351,019 仟元、10,653,686 仟元及 10,406,257 仟元。

九、附賣回債券投資

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
公 司 債	\$ 4,594,620	\$ 5,347,557	\$ 4,904,408
金 融 債	7,650,213	7,429,221	4,625,460
公 債	<u>2,083,528</u>	<u>2,174,315</u>	<u>4,036,759</u>
	<u>\$ 14,328,361</u>	<u>\$ 14,951,093</u>	<u>\$ 13,566,627</u>
約定賣回價	<u>\$ 14,401,035</u>	<u>\$ 15,007,822</u>	<u>\$ 13,621,349</u>
利率區間	1.98%~5.2%	1.97%~5.01%	1.38%~5.66%

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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
應收證券融資款	\$ 21,272,921	\$ 33,010,429	\$ 30,369,663
減：備抵損失	(<u>2,682</u>)	(<u>4,347</u>)	(<u>5</u>)
	<u>\$ 21,270,239</u>	<u>\$ 33,006,082</u>	<u>\$ 30,369,658</u>
應收借貸款項－不限用途	\$ 23,925,745	\$ 24,274,617	\$ 20,639,943
減：備抵損失	(<u>2,990</u>)	(<u>3,175</u>)	(<u>3</u>)
	<u>\$ 23,922,755</u>	<u>\$ 24,271,442</u>	<u>\$ 20,639,940</u>
應收票據	\$ <u>781</u>	\$ <u>1,012</u>	\$ <u>313</u>
應收帳款			
應收交割帳款	22,081,658	16,574,988	26,897,649
應收出售證券款	6,901,772	2,821,149	4,407,200
交割代價	-	480,500	-
應收融資利息	313,381	426,156	303,267
應收債券利息	210,806	241,535	345,863
其 他	<u>2,277,639</u>	<u>739,448</u>	<u>2,138,881</u>
總帳面金額	31,785,256	21,283,776	34,092,860
減：備抵損失	(<u>3</u>)	(<u>3</u>)	-
	<u>31,785,253</u>	<u>21,283,773</u>	<u>34,092,860</u>
	<u>\$ 31,786,034</u>	<u>\$ 21,284,785</u>	<u>\$ 34,093,173</u>
其他應收款	\$ <u>1,072,980</u>	\$ <u>1,171,163</u>	\$ <u>1,636,593</u>

應收證券融資款係以客戶融資買進之股票作為擔保，本公司 114 年 6 月 30 日暨 113 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：

		114年6月30日		
定	義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	總帳面金額
自原始認列後信用風險未顯著增加		12個月預期信用損失	0.01242635%	\$ 21,272,921
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>\$ 21,272,921</u>

		113年12月31日		
定	義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	總帳面金額
自原始認列後信用風險未顯著增加		12個月預期信用損失	0.01299997%	\$ 33,010,429
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>\$ 33,010,429</u>

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

應收帳款之帳齡分析如下：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
6個月以內	\$ 31,785,253	\$ 21,283,773	\$ 34,092,855
6個月以上	<u>3</u>	<u>3</u>	<u>5</u>
	<u>\$ 31,785,256</u>	<u>\$ 21,283,776</u>	<u>\$ 34,092,860</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：

114年1月1日至6月30日						
	應收證券融資款			應收帳款		
	應收	證	券	融	資	款
	1 2 個月	預期信用損失	預期信用損失	1 2 個月	預期信用損失	預期信用損失
	預期信用損失	且未信用減損	且已信用減損	預期信用損失	且已信用減損	且已信用減損
期初餘額	\$ 4,347	\$ -	\$ -	\$ 3,175	\$ 3	\$ -
本期迴轉	(1,665)	-	-	(185)	-	-
期末餘額	<u>\$ 2,682</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,990</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ -</u>

113年1月1日至6月30日						
應收證券融資金	應收借貸款項 — 不限用途		應收帳款	其他應收款		
	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
1 2 個月 預期信用損失	1 2 個月 預期信用損失	1 2 個月 預期信用損失	1 2 個月 預期信用損失	1 2 個月 預期信用損失	1 2 個月 預期信用損失	1 2 個月 預期信用損失
期初餘額	\$ 4	\$ -	\$ -	\$ 2	\$ 200	\$ -
本期提列	1	-	-	1	-	-
本期沖銷	-	-	-	-	(200)	-
期末餘額	\$ 5	\$ -	\$ -	\$ 3	\$ -	\$ -

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	114年6月30日		113年12月31日		113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）」）	\$ 4,045,567	100.00	\$ 4,331,808	100.00	\$ 4,104,392	100.00
永豐期貨股份有限公司（「永豐期貨」）	5,340,759	100.00	4,579,106	100.00	4,330,478	100.00
永豐證創業投資股份有限公司（「永豐證創投」）	975,950	100.00	963,777	100.00	859,627	100.00
永豐證券投資顧問股份有限公司（「永豐投顧」）	146,635	100.00	149,158	100.00	165,033	100.00
永豐金財務諮詢（上海）有限公司（「永豐金財務諮詢（上海）」）	25,114	100.00	29,320	100.00	28,980	100.00
	<u>\$10,534,025</u>		<u>\$10,053,169</u>		<u>\$ 9,488,510</u>	

截至 114 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 5 家公司，以整合及控管本公司之海外轉投資事業。

114 年及 113 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	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
永豐金證券（開曼）	\$ 155,754	\$ 113,547
永豐期貨	355,758	359,661
永豐證創投	241,116	150,253
永豐投顧	(2,523)	1,074
永豐金財務諮詢（上海）	(1,735)	615
	<u>\$ 748,370</u>	<u>\$ 625,150</u>

114 年及 113 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														
114 年 1 月 1 日餘額	\$	1,289,185	\$	702,154	\$	479,955	\$	155,943	\$	99,328	\$	2,726,565		
增 添	-	-	-	-	40,114	2,442	5,455	48,011						
處 分	-	-	-	-	(22,678)	(9,119)	(15,763)	(47,560)						
由其他非流動資產轉入	-	-	-	-	3,579	11,046	10,676	25,301						
114 年 6 月 30 日餘額	<u>\$</u>	<u>1,289,185</u>	<u>\$</u>	<u>702,154</u>	<u>\$</u>	<u>500,970</u>	<u>\$</u>	<u>160,312</u>	<u>\$</u>	<u>99,696</u>	<u>\$</u>	<u>2,752,317</u>		
累計折舊														
114 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	353,132	\$	230,280	\$	61,392	\$	52,875	\$	697,679		
折舊費用	-	-	-	6,924	58,072	16,571	8,007	89,574						
處 分	-	-	-	-	(22,678)	(9,119)	(15,763)	(47,560)						
114 年 6 月 30 日餘額	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>360,056</u>	<u>\$</u>	<u>265,674</u>	<u>\$</u>	<u>68,844</u>	<u>\$</u>	<u>45,119</u>	<u>\$</u>	<u>739,693</u>		
114 年 6 月 30 日淨額	<u>\$</u>	<u>1,289,185</u>	<u>\$</u>	<u>342,098</u>	<u>\$</u>	<u>235,296</u>	<u>\$</u>	<u>91,468</u>	<u>\$</u>	<u>54,577</u>	<u>\$</u>	<u>2,012,624</u>		
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)						
由其他非流動資產轉入	-	-	-	-	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>\$</u>	<u>1,289,185</u>	<u>\$</u>	<u>702,154</u>	<u>\$</u>	<u>433,616</u>	<u>\$</u>	<u>164,936</u>	<u>\$</u>	<u>85,479</u>	<u>\$</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>-</u>	<u>\$</u>	<u>346,207</u>	<u>\$</u>	<u>208,113</u>	<u>\$</u>	<u>58,234</u>	<u>\$</u>	<u>48,337</u>	<u>\$</u>	<u>660,891</u>		
113 年 6 月 30 日淨額	<u>\$</u>	<u>1,289,185</u>	<u>\$</u>	<u>355,947</u>	<u>\$</u>	<u>225,503</u>	<u>\$</u>	<u>106,702</u>	<u>\$</u>	<u>37,142</u>	<u>\$</u>	<u>2,014,479</u>		

於 114 年及 113 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，請參閱附註二八。

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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
使用權資產帳面金額			
建築物	\$ 466,032	\$ 434,628	\$ 456,460
辦公及運輸設備	<u>7,710</u>	<u>5,887</u>	<u>7,606</u>
	<u>\$ 473,742</u>	<u>\$ 440,515</u>	<u>\$ 464,066</u>
	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	
使用權資產之增添	<u>\$ 118,402</u>	<u>\$ 60,954</u>	
使用權資產之折舊費用			
建築物	\$ 81,788	\$ 81,307	
辦公及運輸設備	<u>2,437</u>	<u>2,660</u>	
	<u>\$ 84,225</u>	<u>\$ 83,967</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 114 年及 113 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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 147,273</u>	<u>\$ 152,236</u>	<u>\$ 156,387</u>
非流動	<u>\$ 333,910</u>	<u>\$ 295,125</u>	<u>\$ 313,699</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
建築物	0.38%~2.03%	0.38%~2.03%	0.38%~1.80%
辦公及運輸設備	5.50%~5.60%	5.50%~5.60%	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 1 年 9 個月至 15 年 7 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

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
短期租賃費用	\$ 502	\$ 96
低價值資產租賃費用	\$ 336	\$ 367
租賃之現金（流出）總額	(\$ 86,574)	(\$ 86,207)

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>							
114 年 1 月 1 日 及 6 月 30 日 餘 額	\$ 208,878		\$ 166,628			\$ 375,506	
<u>累 計 折 舊</u>							
114 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -		\$ 91,501			\$ 91,501	
折舊費用	-		1,425			1,425	
114 年 6 月 30 日 餘 額	\$ -		\$ 92,926			\$ 92,926	
114 年 6 月 30 日 淨 額	\$ 208,878		\$ 73,702			\$ 282,580	
<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	8,952		6,613			15,565	
113 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 208,878		\$ 166,628			\$ 375,506	
<u>累 計 折 舊</u>							
113 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -		\$ 85,592			\$ 85,592	
折舊費用	-		1,425			1,425	
由不動產及設備轉入	-		3,058			3,058	
113 年 6 月 30 日 餘 額	\$ -		\$ 90,075			\$ 90,075	
113 年 6 月 30 日 淨 額	\$ 208,878		\$ 76,553			\$ 285,431	

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 114 年及 113 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 114 年 6 月 30 日暨 113 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：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
第 1 年	\$ 6,174	\$ 11,862	\$ 13,022
第 2 年	763	1,206	6,175
第 3 年以上	<u>1,145</u>	<u>1,526</u>	<u>1,908</u>
	<u>\$ 8,082</u>	<u>\$ 14,594</u>	<u>\$ 21,105</u>

截至 114 年 6 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，本公司因營業租賃合約所收取之保證金皆為 2,170 仟元，帳列其他非流動負債。

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 114 年 6 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之公允價值分別為 502,778 仟元、525,418 仟元及 521,983 仟元，該公允價值係分別參考 113 及 112 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，請參閱附註二八。

十五、無形資產

	商 譽	電 腦 軟 體	客 戶 關 係	其 他	合 計
<u>成 本</u>					
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 170,423	\$ 324,062	\$ 482,095	\$ 247	\$ 976,827
單獨取得	-	34,926	-	-	34,926
由其他非流動資產轉入	-	7,699	-	-	7,699
處 分	<u>-</u>	<u>(27,449)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(27,449)</u>
114 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 170,423</u>	<u>\$ 339,238</u>	<u>\$ 482,095</u>	<u>\$ 247</u>	<u>\$ 992,003</u>
<u>累計攤銷及減損</u>					
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 22,479	\$ 146,232	\$ 474,187	\$ -	\$ 642,898
攤銷費用	-	33,875	1,046	-	34,921
處 分	<u>-</u>	<u>(27,449)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(27,449)</u>
114 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 22,479</u>	<u>\$ 152,658</u>	<u>\$ 475,233</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 650,370</u>
114 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 147,944</u>	<u>\$ 186,580</u>	<u>\$ 6,862</u>	<u>\$ 247</u>	<u>\$ 341,633</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	商 譽	電 腦 軟 體	客 戶 關 係	其 他	合 計
成 本					
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 170,423	\$ 298,444	\$ 482,095	\$ 247	\$ 951,209
單獨取得	-	28,772	-	-	28,772
由其他非流動資產轉入	-	3,490	-	-	3,490
處 分	-	(7,131)	-	-	(7,131)
113 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 170,423</u>	<u>\$ 323,575</u>	<u>\$ 482,095</u>	<u>\$ 247</u>	<u>\$ 976,340</u>
累計攤銷及減損					
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 22,479	\$ 122,425	\$ 439,990	\$ -	\$ 584,894
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>\$ 22,479</u>	<u>\$ 146,599</u>	<u>\$ 465,115</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 634,193</u>
113 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 147,944</u>	<u>\$ 176,976</u>	<u>\$ 16,980</u>	<u>\$ 247</u>	<u>\$ 342,147</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

資 產 名 稱	耐 用 年 數
電腦軟體	5年
客戶關係	8至15年

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 113 年及 112 年 10 月 31 日。

本公司 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日暨 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日不含採用權益法認列之子公司損益份額之稅後淨利分別為 1,387,410 仟元、4,702,320 仟元及 2,305,521 仟元，暨商

譽減損測試評估之 114 及 113 年度預期稅後淨利分別為 4,610,169 仟元及 3,187,513 仟元。114 年第二季受國內外股市震盪影響，實際營運結果不如預期，惟經評估可回收金額大於帳面價值，故無減損之情形。113 年度實際營運結果優於預期，經評估可回收金額大於帳面價值，故無減損之情形。

本公司於 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日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。

十六、其他非流動資產

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
營業保證金	\$ 630,000	\$ 630,000	\$ 630,000
交割結算基金	342,895	333,299	385,029
存出保證金			
— 履約保證金	337,973	316,473	480,113
— 其他	43,998	42,320	43,971
催收款項	-	-	-
其他	40,919	46,139	29,027
	<u>\$ 1,395,785</u>	<u>\$ 1,368,231</u>	<u>\$ 1,568,140</u>

催收款項

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
催收款項	\$ 2,501	\$ 13,622	\$ 12,854
減：備抵損失	(<u>2,501</u>)	(<u>13,622</u>)	(<u>12,854</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司之備抵損失變動資訊如下：

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 13,622	\$ 87,629
本期提列	456	2,378
本期沖銷	(11,206)	(76,917)
本期收回	(<u>371</u>)	(<u>236</u>)
期末餘額	<u>\$ 2,501</u>	<u>\$ 12,854</u>

十七、借 款

(一) 短期借款

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
信用借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 3,800,000</u>
利率區間	-	1.99%~2.05%	1.78%~2.02%
到 期 日	-	114.03.07	113.08.15

本公司提供申請短期借款額度之擔保品，請參閱附註二八。

(二) 長期應付商業本票

本公司因營運資金需求，於 113 年 8 月及 9 月與票券公司簽訂協議書發行免保證商業本票，發行面額合計為新台幣 5,000,000 仟元，協議期間自簽約日起算三年，協議期間內需循環發行。該等協議之商業本票發行金額如下：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
長期應付商業本票	\$ 2,000,000	\$ 5,000,000	\$ -
減：應付商業本票折價	(<u>1,512</u>)	(<u>2,373</u>)	-
	<u>\$ 1,998,488</u>	<u>\$ 4,997,627</u>	<u>\$ -</u>
年貼現率	1.9027%	1.65%~1.92%	-
到 期 日	114.07.15~ 114.07.16	114.01.02~ 114.01.21	-

十八、應付商業本票

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
應付商業本票	\$ 18,100,000	\$ 50,150,000	\$ 61,220,000
減：應付商業本票折價	(<u>56,492</u>)	(<u>192,675</u>)	(<u>131,071</u>)
	<u>\$ 18,043,508</u>	<u>\$ 49,957,325</u>	<u>\$ 61,088,929</u>
年貼現率	1.50%~1.82%	1.65%~1.94%	1.44%~2.015%
到 期 日	114.07.18~ 114.10.31	114.01.06~ 114.06.06	113.07.01~ 113.12.25

上述商業本票係由金融機構發行。

十九、應付公司債

	114年6月30日	113年12月31日	113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
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
114 年度第一次無擔保次順 位普通公司債	<u>1,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	4,000,000	5,000,000	5,000,000
減：列為一年內到期部分 （註）	<u>-</u>	<u>(2,000,000)</u>	<u>(2,000,000)</u>
	<u>\$ 4,000,000</u>	<u>\$ 3,000,000</u>	<u>\$ 3,000,000</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	
發行面額	甲券：\$ 400,000	乙券：\$ 600,000	甲券：\$ 1,450,000	乙券：\$ 550,000
發行日期	111年5月27日	111年5月27日	111年8月26日	111年8月26日
發行期限	7年	10年	7年	10年
票面利率	固定利率 2.00%	固定利率 2.20%	固定利率 2.40%	固定利率 2.50%
還本方式	到期一次還本	到期一次還本	到期一次還本	到期一次還本

	109年度第一次	114年度第一次
發行面額	\$ 2,000,000	\$1,000,000
發行日期	109年1月8日	114年1月8日
發行期限	5年	10年
票面利率	固定利率 0.80%	固定利率 2.51%
還本方式	到期一次還本	到期一次還本

二十、附買回債券負債

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
金融債	\$ 13,814,528	\$ 16,679,960	\$ 15,205,769
公司債	13,110,874	15,662,308	19,685,455
公債	4,112,078	2,859,254	4,703,012
可轉換公司債	7,127,001	2,452,000	4,591,000
其他	-	200,000	-
	<u>\$ 38,164,481</u>	<u>\$ 37,853,522</u>	<u>\$ 44,185,236</u>
約定買回價	<u>\$ 38,454,056</u>	<u>\$ 38,007,984</u>	<u>\$ 44,588,767</u>
利率區間	0.62%~4.65%	0.45%~5.00%	1.15%~5.58%

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。

二一、應付帳款

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
應付帳款			
應付交割帳款	\$ 17,671,319	\$ 14,882,813	\$ 20,069,749
應付買入證券款	1,807,158	146,102	814,089
交割代價	4,059,817	2,581,608	7,497,884
其他	2,691,700	1,050,346	2,715,883
	<u>\$ 26,229,994</u>	<u>\$ 18,660,869</u>	<u>\$ 31,097,605</u>

二二、退職後福利計畫

114 年及 113 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 113 年及 112 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 4,802 仟元及 5,538 仟元。

二三、權益

(一) 股本

	114年6月30日	113年12月31日	113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>1,664,799</u>	<u>1,664,799</u>	<u>1,621,224</u>
已發行股本	<u>\$ 16,647,986</u>	<u>\$ 16,647,986</u>	<u>\$ 16,212,238</u>
待分配股票股利	<u>\$ 244,444</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 435,748</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。

本公司分別於 114 年 5 月 28 日及 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 24,444 仟股及 43,575 仟股，每股面額 10 元，增資後實收股本分別為 16,892,430 仟元及 16,647,986 仟元，已於 114 年 7 月 24 日及 113 年 6 月 26 日取得金管會核准函，並以 114 年 8 月 15 日及 113 年 8 月 28 日為除權暨增資基準日。

(二) 資本公積

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
股票溢價	\$ 84,747	\$ 84,747	\$ 84,747
庫藏股票交易	31,358	31,358	31,358
合併溢額	329,379	329,379	329,379
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>

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

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

(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，請參閱附註二四之(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 114 年 5 月 28 日及 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之 113 及 112 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	113年度	112年度	113年度	112年度
法定盈餘公積	\$ 618,028	\$ 415,587		
特別盈餘公積	1,236,056	619,631		
股東現金股利	4,081,753	2,684,910	\$ 2.4517	\$ 1.6561
股東股票股利	<u>244,444</u>	<u>435,748</u>	0.1468	0.2687
	<u>\$ 6,180,281</u>	<u>\$ 4,155,876</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

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$ 159,411)	(\$ 368,870)
當期產生		
換算國外營運機構淨資產		
所產生之兌換差額	(506,658)	195,817
相關所得稅	<u>103,881</u>	(<u>42,309</u>)
期末餘額	(\$ <u>562,188</u>)	(\$ <u>215,362</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

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 1,751,829	\$ 1,417,518
當期產生		
未實現損益		
債務工具	90,788	31,977
債務工具備抵損失之調整	(163)	2,183
權益工具	(251,652)	686,297
採用權益法之子公司之		
份額	(25,309)	209,923
相關所得稅	(9,980)	(7,866)
重分類調整		
處分債務工具	(<u>14,583</u>)	<u>22,110</u>
本期其他綜合損益	(<u>210,899</u>)	<u>944,624</u>
處分權益工具累計損益移轉至		
保留盈餘	<u>402,937</u>	(<u>490,553</u>)
期末餘額	\$ <u>1,943,867</u>	\$ <u>1,871,589</u>

二四、個體綜合損益表項目明細表

(一) 經紀手續費收入

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
受託買賣手續費收入	\$ 3,732,618	\$ 4,388,088
融券手續費收入	13,024	14,353
其他	<u>79</u>	<u>99</u>
	\$ <u>3,745,721</u>	\$ <u>4,402,540</u>

(二) 承銷業務收入

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
包銷證券報酬	\$ 62,527	\$ 59,521
承銷作業處理費收入	47,946	90,897
承銷輔導費收入	19,409	27,670
代銷證券手續費收入	<u>2,230</u>	<u>3,220</u>
	<u>\$ 132,112</u>	<u>\$ 181,308</u>

(三) 營業證券出售淨利益（損失）

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
自 營		
在集中交易市場買賣	(\$ 1,067,826)	\$ 4,619,325
在營業處所買賣	(164,915)	1,487,706
在國外市場買賣	(<u>143,379</u>)	<u>81,968</u>
	<u>(\$ 1,376,120)</u>	<u>\$ 6,188,999</u>
承 銷		
在集中交易市場買賣	\$ 23,221	\$ 15,075
在營業處所買賣	<u>68,270</u>	<u>80,374</u>
	<u>\$ 91,491</u>	<u>\$ 95,449</u>
避 險		
在集中交易市場買賣	(\$ 723,828)	\$ 648,291
在營業處所買賣	(<u>126,312</u>)	<u>56,968</u>
	<u>(\$ 850,140)</u>	<u>\$ 705,259</u>
	<u>(\$ 2,134,769)</u>	<u>\$ 6,989,707</u>

(四) 利息收入

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
融資利息收入	\$ 598,006	\$ 604,242
債券投資利息收入	459,624	648,475
附賣回債券投資利息收入	328,023	334,431
不限用途借貸利息收入	370,864	196,068
其 他	<u>36,630</u>	<u>58,846</u>
	<u>\$ 1,793,147</u>	<u>\$ 1,842,062</u>

(五) 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益（損失）

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
營業證券—自營	\$ 45,633	\$ 1,459,887
營業證券—承銷	35,237	(10,811)
營業證券—避險	(215,542)	280,535
	<u>(\$ 134,672)</u>	<u>\$ 1,729,611</u>

(六) 發行認購（售）權證淨利益（損失）

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
發行認購（售）權證負債價值 變動利益（損失）	\$ 8,764,091	(\$ 5,313,197)
發行認購（售）權證再買回價 值變動利益（損失）	(8,291,800)	4,806,911
發行認購（售）權證到期前履 約利益	21,518	-
發行認購（售）權證費用	(119,371)	(144,950)
	<u>\$ 374,438</u>	<u>(\$ 651,236)</u>

(七) 衍生工具淨利益（損失）

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
衍生工具淨利益（損失）		
—期貨		
期貨契約	\$ 3,276,690	(\$ 4,168,236)
選擇權交易	7,257	144,063
	<u>\$ 3,283,947</u>	<u>(\$ 4,024,173)</u>
衍生工具淨利益（損失）		
—櫃檯		
轉換公司債資產交換	(\$ 29,205)	(\$ 1,508,555)
結構型商品	128,114	(282,006)
利率交換	(18,373)	(16,666)
匯率交換	1,550	(272,811)
股權交換	94,198	4,436
債券遠期交易	(44)	-
	<u>\$ 176,240</u>	<u>(\$ 2,075,602)</u>

(八) 其他營業收益（費損）

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
管理服務收入	\$ 2,076	\$ 9,109
錯帳損失	(2,148)	(2,068)
其 他	3,270	3,334
	<u>\$ 3,198</u>	<u>\$ 10,375</u>

(九) 財務成本

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
附買回債券負債利息支出	\$ 686,298	\$ 936,251
借款成本	225,324	233,127
融券利息支出	254,579	216,038
租賃負債之利息	3,253	2,806
其 他	64,000	67,823
	<u>\$ 1,233,454</u>	<u>\$ 1,456,045</u>

(十) 員工福利費用

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
薪資費用	\$ 2,405,789	\$ 2,744,343
勞健保費用	166,431	145,633
退職後福利		
確定提撥計畫	72,494	68,251
確定福利計畫（附註二二）	4,802	5,538
股份基礎給付		
現金交割	1,484	49
其他員工福利費用	72,746	62,983
	<u>\$ 2,723,746</u>	<u>\$ 3,026,797</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。

114 年及 113 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：

	114年1月1日至6月30日		113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>\$ 10,280</u>	0.50%	<u>\$ 15,590</u>	0.50%
董事酬勞	<u>\$ 20,000</u>	0.97%	<u>\$ 30,600</u>	0.98%

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 114 年 1 月 22 日及 3 月 5 日經董事會決議以現金發放 113 年度員工及董事酬勞 33,308 仟元及 39,600 仟元，實際配發金額與 113 年度個體財務報告之認列金額無差異。

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 112 年度個體財務報告之認列金額無差異。

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

(十二) 折舊及攤銷費用

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
使用權資產	\$ 84,225	\$ 83,967
不動產及設備	89,574	81,727
其他無形資產	<u>34,921</u>	<u>56,430</u>
	208,720	222,124
投資性不動產（帳列其他利益 及損失）	<u>1,425</u>	<u>1,425</u>
	<u>\$ 210,145</u>	<u>\$ 223,549</u>

(十三) 其他營業費用

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
電腦資訊費	\$ 291,749	\$ 241,001
借 券 費	217,569	202,255
稅 捐	117,939	128,558
集保服務費	89,784	108,739
勞 務 費	69,300	68,907
其 他	242,247	235,088
	<u>\$ 1,028,588</u>	<u>\$ 984,548</u>

(十四) 其他利益及損失

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
財務收入	\$ 116,808	\$ 109,755
跨售及推薦收入	20,430	23,813
交易獎勵金收入	17,174	12,966
租金收入	14,397	14,144
股利收入	12,493	6,531
其 他	10,030	18,367
	<u>\$ 191,332</u>	<u>\$ 185,576</u>

二五、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：

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
當期所得稅		
當期產生者	\$ 421,128	\$ 261,648
以前年度之調整	<u>20,328</u>	<u>9,939</u>
	<u>441,456</u>	<u>271,587</u>
遞延所得稅		
當期產生者	(139,015)	(118,953)
以前年度之調整	<u>19,537</u>	<u>9,520</u>
	<u>(119,478)</u>	<u>(109,433)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 321,978</u>	<u>\$ 162,154</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	114年1月1日 至6月30日	113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	\$ 103,881	(\$ 42,309)
— 透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產未實現評價損益	<u>(9,980)</u>	<u>(7,866)</u>
	<u>\$ 93,901</u>	<u>(\$ 50,175)</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 108 年度。其中 104 至 108 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 116,912 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及香港對於支柱二所得稅法案已立法，並分別自 113 年 1 月 1 日及 114 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。

二六、每股盈餘

單位：元

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘		
基本每股盈餘	\$ 1.26	\$ 1.75
無償配股基準日（114年8月15日）在通過財務報告日後之擬制追溯調整每股盈餘	\$ 1.25	\$ 1.72

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

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之盈餘	\$ 2,104,976	\$ 2,907,839

股數

單位：仟股

	114年1月1日 至6月30日	113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

計算每股盈餘時，113年8月28日無償配股之影響業已追溯調整，調整後113年1月1日至6月30日基本每股盈餘由1.79元減少為1.75元。

二七、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114年6月30日暨113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 (註 4)
永豐金證券 (亞洲) 有限公司	子 公 司
永豐餘投資控股股份有限公司 (「永豐餘」)	其他關係人
中華電信股份有限公司 (「中華電信」)	其他關係人
台光電子材料股份有限公司 (「台光電子」)	其他關係人
亞洲水泥股份有限公司 (「亞洲水泥」)	其他關係人 (註 2)
和碩聯合科技股份有限公司 (「和碩聯合科技」)	其他關係人 (註 2)
信邦電子股份有限公司 (「信邦電子」)	其他關係人
創意電子股份有限公司 (「創意電子」)	其他關係人
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 (註 1)
頤邦科技股份有限公司 (「頤邦科技」)	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 (註 2)
財團法人永豐基金會	其他關係人
元太科技工業股份有限公司 (「元太科技」)	其他關係人
統一超商股份有限公司 (「統一超商」)	其他關係人 (註 3)
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
中華航空股份有限公司 (「中華航空」)	其他關係人
中華精測科技股份有限公司 (「中華精測」)	其他關係人
振曜科技股份有限公司 (「振曜科技」)	其他關係人
台灣玻璃工業股份有限公司 (「台灣玻璃」)	其他關係人
其 他	金控集團實質關係人、 主要管理階層及其親 屬暨其相關事業等。

註 1：自 114 年 6 月起為非關係人。

註 2：自 113 年 7 月起為非關係人。

註 3：自 114 年 5 月起為非關係人。

註 4：已於 114 年 6 月完成清算。

(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：

	114年6月30日	113年12月31日	113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	\$ 1,854,926	\$ 1,614,761	\$ 1,695,338
子 公 司	26	28	28
其他關係人	<u>2,817</u>	<u>3,054</u>	<u>3,032</u>
	<u>\$ 1,857,769</u>	<u>\$ 1,617,843</u>	<u>\$ 1,698,398</u>
<u>短期票券</u>			
其他關係人			
萬通票券	<u>\$ -</u>	<u>\$ 698,216</u>	<u>\$ 398,394</u>
<u>期貨交易超額保證金</u>			
子 公 司	\$ 577,417	\$ 503,272	\$ 454,142
其他關係人	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>469,070</u>
	<u>\$ 577,417</u>	<u>\$ 503,272</u>	<u>\$ 923,212</u>

另，本公司於 114 年 6 月 30 日暨 113 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：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
兄弟公司			
永豐銀行	<u>\$ 1,930,388</u>	<u>\$ 3,930,302</u>	<u>\$ 1,481,485</u>
2. 衍生工具資產－櫃檯			
兄弟公司	\$ -	\$ -	\$ 1,031
其他關係人	<u>-</u>	<u>47,218</u>	<u>57,975</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47,218</u>	<u>\$ 59,006</u>
衍生工具負債－櫃檯			
兄弟公司	\$ -	\$ -	\$ 1
其他關係人	<u>-</u>	<u>7,278</u>	<u>5,361</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,278</u>	<u>\$ 5,362</u>

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
衍生工具淨利益（損失）		
兄弟公司	\$ -	\$ 192
其他關係人	<u>(34,108)</u>	<u>(27,186)</u>
	<u>(\$ 34,108)</u>	<u>(\$ 26,994)</u>

	114年6月30日	113年12月31日	113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>開放式基金及其他</u>			
<u>有價證券</u>			
其他關係人	\$ 8	\$ -	\$ -
<u>營業證券（非屬股權</u>			
<u>性質之投資）</u>			
其他關係人	\$ 871,272	\$ 717,216	\$ 469,289
<u>期貨交易保證金</u>			
<u>— 自有資金</u>			
子 公 司	\$ 325,116	\$ 604,821	\$ 688,445
其他關係人	-	-	861,132
	\$ 325,116	\$ 604,821	\$ 1,549,577
<u>期貨交易保證金</u>			
<u>— 有價證券</u>			
其他關係人	\$ -	\$ -	\$ 805,719
4. 附賣回債券投資			
其他關係人	\$ -	\$ 980,733	\$ 978,990
5. 應收票據及帳款			
母 公 司	\$ 1,750	\$ -	\$ -
子 公 司	6,859	28,262	24,273
兄弟公司	493	576	693
其他關係人	2,790	3,692	50,082
	\$ 11,892	\$ 32,530	\$ 75,048
6. 其他應收款			
子 公 司			
永豐期貨	\$ 493,858	\$ -	\$ 472,301
其 他	21	14	69,391
兄弟公司	10,324	6,193	11,480
	\$ 504,203	\$ 6,207	\$ 553,172
7. 本期所得稅資產			
母 公 司			
永豐金控	\$ 330,555	\$ 330,302	\$ 329,964

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
8. 預付款項（不含租賃）			
兄弟公司	\$ 142	\$ 173	\$ -
其他關係人	-	526	192
	<u>\$ 142</u>	<u>\$ 699</u>	<u>\$ 192</u>
9. 其他流動資產			
子 公 司	\$ 263	\$ 295	\$ 151
兄弟公司			
永豐銀行	1,205,560	1,205,560	1,205,560
其他關係人	-	-	1
	<u>\$ 1,205,823</u>	<u>\$ 1,205,855</u>	<u>\$ 1,205,712</u>

10. 不動產及設備

本公司於 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日自其他關係人購買設備 569 仟元。

11. 無形資產

本公司於 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日自其他關係人購買電腦軟體 1,150 仟元。

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
12. 其他非流動資產			
<u>營業保證金</u>			
兄弟公司			
永豐銀行	\$ 630,000	\$ 630,000	\$ 630,000
<u>交割結算基金</u>			
其他關係人			
期 交 所	-	-	70,570
<u>其 他</u>			
兄弟公司	8	8	8
其他關係人	936	936	900
	<u>\$ 630,944</u>	<u>\$ 630,944</u>	<u>\$ 701,478</u>
13. 應付商業本票			
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,388,705</u>	<u>\$ 2,343,648</u>
14. 附買回債券負債			
兄弟公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 72,500</u>

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
15.應付帳款			
子 公 司	\$ 25,270	\$ 2,953	\$ 1,433
16.其他應付款			
(不含租賃)			
兄弟公司	\$ 1,633	\$ 1,793	\$ 2,503
其他關係人	3,366	1,543	6,600
	<u>\$ 4,999</u>	<u>\$ 3,336</u>	<u>\$ 9,103</u>
17.本期所得稅負債			
母 公 司			
永豐金控	\$ 509,306	\$ 566,316	\$ 323,883
18.其他流動負債			
母 公 司	\$ 1,783	\$ -	\$ -
其他關係人	5	5	5
	<u>\$ 1,788</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 5</u>
19.其他非流動負債			
子 公 司	\$ 1,287	\$ 1,287	\$ 1,287
20.經紀手續費收入			
母 公 司	\$ 41	\$ -	
子 公 司	3,412	1,015	
兄弟公司	1,493	5,052	
其他關係人	31,579	41,825	
	<u>\$ 36,525</u>	<u>\$ 47,892</u>	
21.承銷業務收入			
子 公 司	\$ 184	\$ -	
兄弟公司	1,053	1,227	
其他關係人	-	299	
	<u>\$ 1,237</u>	<u>\$ 1,526</u>	
22.財富管理業務淨收益			
子 公 司	\$ -	\$ 2	
兄弟公司	2,019	3,613	
	<u>\$ 2,019</u>	<u>\$ 3,615</u>	

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
23. 股務代理收入		
母 公 司	\$ 9,493	\$ 6,901
子 公 司	26	24
兄弟公司	60	60
其他關係人	9,795	8,924
	<u>\$ 19,374</u>	<u>\$ 15,909</u>
24. 利息收入		
其他關係人	<u>\$ 17,369</u>	<u>\$ 43,120</u>
25. 股利收入		
其他關係人	<u>\$ 3,674</u>	<u>\$ 20,948</u>
26. 期貨佣金收入		
子 公 司		
永豐期貨	<u>\$ 42,458</u>	<u>\$ 55,049</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。

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
27. 其他營業收益－其他		
子 公 司	\$ 33	\$ 9,209
兄弟公司	35	39
	<u>\$ 68</u>	<u>\$ 9,248</u>
28. 經紀經手費支出		
子 公 司	\$ -	\$ 2,073
其他關係人	689	866
	<u>\$ 689</u>	<u>\$ 2,939</u>
29. 自營經手費支出		
子 公 司	\$ 3,420	\$ 3,643
其他關係人	455	4,550
	<u>\$ 3,875</u>	<u>\$ 8,193</u>

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
30.承銷作業手續費支出		
其他關係人		
精誠資訊	\$ 561	\$ 558
永豐紙業	740	489
	<u>\$ 1,301</u>	<u>\$ 1,047</u>
31.財務成本（不含租賃）		
子 公 司	\$ 11	\$ 11
兄弟公司	-	151
其他關係人	19,265	19,404
	<u>\$ 19,276</u>	<u>\$ 19,566</u>
32.結算交割服務費支出		
其他關係人		
期 交 所	\$ -	\$ 2,509
33.其他營業費用		
<u>電腦資訊費</u>		
兄弟公司	\$ 364	\$ 548
其他關係人	52,915	50,747
	<u>\$ 53,279</u>	<u>\$ 51,295</u>
<u>勞 務 費</u>		
子 公 司	\$ 45,000	\$ 42,500
捐 贈		
其他關係人		
財團法人永豐基金會	\$ 8,000	\$ 6,000
其 他		
兄弟公司	\$ 9,536	\$ 10,781
其他關係人	24,067	13,131
	<u>\$ 33,603</u>	<u>\$ 23,912</u>
34.其他利益及損失		
<u>其他利益</u>		
跨售及推薦收入		
— 子公司	\$ 30	\$ 40
— 兄弟公司		
永豐銀行	20,430	23,767
其 他	-	5
	<u>\$ 20,460</u>	<u>\$ 23,812</u>

（接次頁）

(承前頁)

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
股利收入		
—其他關係人	\$ 663	\$ 6,522
財務收入（不含租賃）		
—子 公 司	\$ 1,621	\$ 573
—兄弟公司		
永豐銀行	33,415	35,802
—其他關係人	5,946	4,592
	<u>\$ 40,982</u>	<u>\$ 40,967</u>
交易獎勵金收入		
—兄弟公司	\$ 380	\$ 1,050
—其他關係人	-	1,499
	<u>\$ 380</u>	<u>\$ 2,549</u>
租金收入		
—子 公 司	\$ 3,862	\$ 3,862
其 他		
—子 公 司	\$ 4,993	\$ 4,423
—其他關係人	77	89
	<u>\$ 5,070</u>	<u>\$ 4,512</u>

截至 114 年 6 月 30 日止，本公司出租予關係人所簽訂之租賃契約如下：

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

35. 買賣票券及債券交易

	114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	\$ -	\$ 11,157,912
其他關係人	68,139,507	115,117,163

	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

36. 買賣有價證券（113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日：無）

	114年1月1日至6月30日	
	購買有價證券	出售有價證券
子 公 司	\$ 152,070	\$ -

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 1 月 1 日至 6 月 30 日自兄弟公司新增使用權資產 21,686 仟元。

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
2. 預付款項			
兄弟公司	\$ 215	\$ 256	\$ 177
其他關係人	<u>3</u>	<u>4</u>	<u>5</u>
	<u>\$ 218</u>	<u>\$ 260</u>	<u>\$ 182</u>
3. 其他非流動資產			
兄弟公司	\$ 5,172	\$ 5,131	\$ 5,210
其他關係人	<u>155</u>	<u>154</u>	<u>153</u>
	<u>\$ 5,327</u>	<u>\$ 5,285</u>	<u>\$ 5,363</u>
4. 租賃負債－流動			
兄弟公司	\$ 16,473	\$ 16,959	\$ 14,494
其他關係人	<u>1,000</u>	<u>997</u>	<u>995</u>
	<u>\$ 17,473</u>	<u>\$ 17,956</u>	<u>\$ 15,489</u>
5. 租賃負債－非流動			
兄弟公司			
永豐銀行	\$ 40,481	\$ 46,504	\$ 16,756
其 他	4,020	2,317	3,089
其他關係人	<u>921</u>	<u>1,421</u>	<u>1,921</u>
	<u>\$ 45,422</u>	<u>\$ 50,242</u>	<u>\$ 21,766</u>

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
6. 其他應付款			
兄弟公司	\$ -	\$ -	\$ 475
	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	
7. 財務成本			
兄弟公司	\$ 688	\$ 411	
其他關係人	5	8	
	<u>\$ 693</u>	<u>\$ 419</u>	
8. 其他營業費用			
兄弟公司	\$ 42	\$ 37	
其他關係人	1	1	
	<u>\$ 43</u>	<u>\$ 38</u>	
9. 其他利益及損失			
<u>其他利益</u>			
財務收入			
— 兄弟公司	\$ 41	\$ 37	
— 其他關係人	1	1	
	<u>\$ 42</u>	<u>\$ 38</u>	
其 他			
— 兄弟公司	\$ -	\$ 15	

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 117 年 7 月	交通設備	按月支付
永豐銀行	至 118 年 12 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

114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	352	\$ 287,953	\$ 310,899
聯詠科技	165	87,456	89,718
中華電信	255	34,308	34,442
元太科技	139	30,446	30,763
中華精測	20	16,646	16,515
聯合聚晶	156	12,780	10,204
永豐餘	444	11,682	10,174
其他（係個別款項未達 10,000 仟元以上者）	1,422	57,930	56,114
<u>未上市（櫃）公司股票</u>			
智元創投	1,698	16,982	12,448
其他（係個別款項未達 10,000 仟元以上者）	606	6,060	8,846
		<u>\$ 562,243</u>	<u>\$ 580,123</u>

113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>			
台光電子	474	\$ 280,356	\$ 292,859
元太科技	652	181,019	177,877
聯詠科技	316	154,409	158,581
中華航空	6,030	146,831	154,670
中華電信	807	99,401	99,690
中華精測	74	62,774	65,340
統一超商	152	41,438	39,888
創意電子	29	39,426	39,301
聯合聚晶	194	19,167	15,397
碩邦科技	192	12,359	12,361
信邦電子	39	10,563	10,153
其他（係個別款項未達 10,000 仟元以上者）	1,342	45,093	42,553

（接次頁）

(承前頁)

113年12月31日			
	股數(仟股)	取得成本	帳面金額
<u>未上市(櫃)公司股票</u>			
智元創投	2,239	\$ 22,393	\$ 16,190
其他(係個別款項未達 10,000 仟元以上者)	606	<u>6,060</u>	<u>8,752</u>
		<u>\$ 1,121,289</u>	<u>\$ 1,133,612</u>
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(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(係個別款項未達 10,000 仟元以上者)	662	<u>6,623</u>	<u>15,470</u>
		<u>\$ 1,081,429</u>	<u>\$ 1,089,952</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價衡量之金融資產－非流動

114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	4,564	\$ 594,036	\$ 616,140
113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	885	\$ 109,791	\$ 109,298
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	47,749	283,466
		<u>\$ 1,175,230</u>	<u>\$ 1,457,076</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：

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 34,575	\$ 32,467
退職後福利	2,374	1,246
股份基礎給付	704	1,702
	<u>\$ 37,653</u>	<u>\$ 35,415</u>

二八、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：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
定期存款(帳列其他流動資產)	\$ 1,745,560	\$ 1,745,560	\$ 1,745,560
不動產及設備－淨額	1,589,703	1,596,431	1,603,160
投資性不動產－淨額	282,579	284,005	285,430
	<u>\$ 3,617,842</u>	<u>\$ 3,625,996</u>	<u>\$ 3,634,150</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：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
定期存款（帳列其他流動資產）	\$ 1,205,560	\$ 1,205,560	\$ 1,205,560
不動產及設備－淨額	1,123,911	1,129,674	1,135,436
投資性不動產－淨額	<u>12,312</u>	<u>12,376</u>	<u>12,441</u>
	<u>\$ 2,341,783</u>	<u>\$ 2,347,610</u>	<u>\$ 2,353,437</u>

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

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 日或申請退稅有效期限二者孰後日。

三十、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 114 年 6 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之自有資本適足比率如下：

項 目	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
合格自有資本淨額			
第一類資本	\$ 33,741,873	\$ 36,524,364	\$ 33,686,524
第二類資本	4,424,740	3,418,323	3,762,215
第三類資本	-	-	-
扣減資產	(13,465,033)	(12,386,092)	(12,540,234)
	<u>\$ 24,701,580</u>	<u>\$ 27,556,595</u>	<u>\$ 24,908,505</u>
經營風險約當金額			
市場風險約當金額	\$ 4,931,374	\$ 4,790,215	\$ 5,338,314
信用風險約當金額	920,277	872,111	1,193,415
作業風險約當金額	<u>1,844,435</u>	<u>1,744,868</u>	<u>1,744,868</u>
	<u>\$ 7,696,086</u>	<u>\$ 7,407,194</u>	<u>\$ 8,276,597</u>
自有資本適足比率	321%	372%	301%

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。

三一、依信託業法規定辦理信託業務之內容及金額

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

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

(一) 信託帳資產負債表

信 託 資 產	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日	信 託 負 債	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
銀行存款	\$ 1,815,195	\$ 1,293,390	\$ 1,105,785	信託資本	\$ 40,028,397	\$ 37,788,669	\$ 34,549,795
基 金	29,180,098	28,404,079	26,594,735	本期損益	(1,725,600)	(31,336)	(886,587)
股 票	1,295,485	1,323,619	500,826	累積盈虧	(3,410,319)	(4,128,802)	(3,278,860)
債 券	1,742	-	-				
結構型商品	2,599,793	2,607,243	2,182,808				
應收款項	165	200	194				
信託資產總額	<u>\$ 34,892,478</u>	<u>\$ 33,628,531</u>	<u>\$ 30,384,348</u>	信託負債總額	<u>\$ 34,892,478</u>	<u>\$ 33,628,531</u>	<u>\$ 30,384,348</u>

(二) 信託帳損益表

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
信託收益		
利息收入	\$ 689,637	\$ 622,663
股利收入	24,148	504
租金收入－出借股票收入	7	2
已實現投資利得	1,598	86,281
信託費用		
手續費	(13,400)	(13,270)
管理費	(42)	(94)
其他費用	(1)	(1)
未實現投資損失	(2,427,193)	(1,582,199)
稅前淨損	(1,725,246)	(886,114)
所得稅費用	(354)	(473)
稅後淨損	(\$ 1,725,600)	(\$ 886,587)

(三) 信託帳財產目錄

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
銀行存款	\$ 1,815,195	\$ 1,293,390	\$ 1,105,785
基金	29,180,098	28,404,079	26,594,735
股票	1,295,485	1,323,619	500,826
債券	1,742	-	-
結構型商品	2,599,793	2,607,243	2,182,808
應收款項	165	200	194
合計(註)	<u>\$ 34,892,478</u>	<u>\$ 33,628,531</u>	<u>\$ 30,384,348</u>

註：截至 114 年 6 月 30 日暨 113 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 256,997 仟元、97,315 仟元及 27,676 仟元。

三二、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

114 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	\$ 16,581,258	\$ 5,046,692	\$ 1,010,320	\$ 22,638,270
上市（櫃）及興櫃股票	7,102,222	241,636	852,255	8,196,113
未上市（櫃）股票	-	-	21,294	21,294
基金受益憑證	7,795,511	-	-	7,795,511
衍生工具資產	<u>2,572,149</u>	<u>4,121,283</u>	<u>-</u>	<u>6,693,432</u>
	<u>\$ 34,051,140</u>	<u>\$ 9,409,611</u>	<u>\$ 1,883,869</u>	<u>\$ 45,344,620</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
上市（櫃）股票	\$ 3,472,555	\$ -	\$ -	\$ 3,472,555
未上市（櫃）股票	-	-	1,974,922	1,974,922
債務工具投資	<u>9,917,141</u>	<u>268,990</u>	<u>278,056</u>	<u>10,464,187</u>
	<u>\$ 13,389,696</u>	<u>\$ 268,990</u>	<u>\$ 2,252,978</u>	<u>\$ 15,911,664</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	\$ 32,559,636	\$ -	\$ -	\$ 32,559,636
衍生工具負債	505,373	5,379,026	-	5,884,399
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債	<u>-</u>	<u>10,573,630</u>	<u>495,925</u>	<u>11,069,555</u>
	<u>\$ 33,065,009</u>	<u>\$ 15,952,656</u>	<u>\$ 495,925</u>	<u>\$ 49,513,590</u>

113 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	\$ 21,233,082	\$ 5,132,018	\$ 831,251	\$ 27,196,351
上市（櫃）及興櫃股票	22,932,210	447,215	988,448	24,367,873
未上市（櫃）股票	-	-	24,942	24,942
基金受益憑證	14,951,231	43,530	-	14,994,761
衍生工具資產	<u>2,593,662</u>	<u>5,192,606</u>	<u>-</u>	<u>7,786,268</u>
	<u>\$ 61,710,185</u>	<u>\$ 10,815,369</u>	<u>\$ 1,844,641</u>	<u>\$ 74,370,195</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	\$ 609,146	\$ -	\$ -	\$ 609,146
未上市（櫃）股票	-	-	1,919,036	1,919,036
債務工具投資	<u>10,113,401</u>	<u>251,950</u>	<u>303,578</u>	<u>10,668,929</u>
	<u>\$ 10,722,547</u>	<u>\$ 251,950</u>	<u>\$ 2,222,614</u>	<u>\$ 13,197,111</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	\$ 22,566,755	\$ -	\$ -	\$ 22,566,755
衍生工具負債	694,497	6,617,099	-	7,311,596
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	9,993,499	969,233	10,962,732
	<u>\$ 23,261,252</u>	<u>\$ 16,610,598</u>	<u>\$ 969,233</u>	<u>\$ 40,841,083</u>

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>-</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	-	14,578,977	1,022,766	15,601,743
	<u>\$ 17,424,443</u>	<u>\$ 23,033,242</u>	<u>\$ 1,022,766</u>	<u>\$ 41,480,451</u>

114 年及 113 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

114 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	\$ 1,013,390	\$ 831,251	\$ 1,919,036	\$ 303,578	\$ 4,067,255
認列於損益	35,278	2,086	-	-	37,364
認列於其他綜合損益	-	-	55,886	(9,002)	46,884
購 買	190,829	312,159	-	3,572	506,560
處分／結清／折溢價					
攤銷	(471,413)	-	-	-	(471,413)
轉入第3等級	357,159	-	-	-	357,159
轉出第3等級	(251,694)	-	-	-	(251,694)
匯率影響數	-	(135,176)	-	(20,092)	(155,268)
期末餘額	<u>\$ 873,549</u>	<u>\$ 1,010,320</u>	<u>\$ 1,974,922</u>	<u>\$ 278,056</u>	<u>\$ 4,136,847</u>
當期末實現利益(損失)	<u>\$ 15,252</u>	<u>\$ 1,060</u>	<u>\$ 55,886</u>	<u>(\$ 9,002)</u>	<u>\$ 63,196</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	\$ 969,233
認列於損益	(53,179)
新 增	682,108
清償／結清	(1,102,237)
期末餘額	<u>\$ 495,925</u>
當期末實現利益	<u>\$ 53,179</u>

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>

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	114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
<u>非衍生金融資產</u>					
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	\$ 852,255	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	1,010,320	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	21,294	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	1,974,922	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	278,056	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
<u>衍生金融負債</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	495,925	內部自建選擇權定價模型	波動率	3%~53%（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%~53%。

以公允價值衡量之金融工具	113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
<u>非衍生金融資產</u>					
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	\$ 988,448	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	831,251	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	24,942	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	1,919,036	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	303,578	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
<u>衍生金融負債</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	969,233	內部自建選擇權訂價模型	波動率	3%~64% (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%~64%。

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
<u>非衍生金融資產</u>					
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
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	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	33,241	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
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	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
<u>衍生金融負債</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	1,022,766	內部自建選擇權訂價模型	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%。

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（以近三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	114年6月30日		113年12月31日		113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	(\$ 66,888)	\$ 66,888	(\$ 66,388)	\$ 66,388	(\$ 73,241)	\$ 73,241

(二) 金融工具之種類

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
金 融 資 產			
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	\$ 116,341,491	\$ 114,642,505	\$ 119,419,008
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	45,344,620	74,370,195	86,000,678
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
權益工具投資	5,447,477	2,528,182	6,930,655
債務工具投資	10,464,187	10,668,929	10,640,968
採用權益法之投資	10,534,025	10,053,169	9,488,510

（接次頁）

(承前頁)

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
金 融 負 債			
按攤銷後成本衡量之			
金融負債（註2）	\$ 104,333,746	\$ 136,481,858	\$ 158,841,436
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	38,444,035	29,878,351	25,878,708
指定為透過損益			
按公允價值衡量之			
金融負債	11,069,555	10,962,732	15,601,743

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（帳列其他流動資產）、帳列其他非流動資產之營業保證金、交割結算基金、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、應付帳款、其他應付款、其他金融負債—流動、一年或一營業週期內到期長期負債、應付公司債、長期借款及存入保證金（帳列其他非流動負債）。

指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
帳面金額與合約到期			
金額間之差額			
—結構型商品公允價值	\$ 11,069,555	\$ 10,962,732	\$ 15,601,743
—到期應付金額	(11,037,083)	(10,913,153)	(15,529,975)
	\$ 32,472	\$ 49,579	\$ 71,768

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：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
權 益 類	\$ 120,393	\$ 59,545	\$ 66,655
利 率 類	\$ 138,388	\$ 90,125	\$ 59,340
整體市場風險值	\$ 99,150	\$ 132,303	\$ 100,714
佔淨值比率	0.28%	0.35%	0.28%

	114年1月1日至6月30日			113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	\$ 94,376		\$ 45,264	\$258,881	\$ 57,655		\$ 40,202	\$ 80,027
利 率 類	210,945		82,316	614,702	75,440		43,063	125,127

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，請參閱附註三八。

本公司承作衍生工具之市場風險值依商品別彙總如下：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
期貨及選擇權	\$ 415,430	\$ 219,693	\$ 354,982
認購（售）權證	14,635	105,001	93,831
換利合約價值	824	951	5,969
換匯合約價值	489	1,701	751
資產交換選擇權			
合約價值	138,121	104,957	109,135
股權連結型商品	13,979	17,820	10,674
信用連結型商品	15,377	18,190	16,164
保本型商品	646	566	2,243
權益衍生性金融			
商品	2,948	546	-
債券遠期交易	228	259	-

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。

(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。

	114年6月30日		113年12月31日		113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	\$ 3,212,730	\$ 1,672,861	\$ 4,314,242	\$ 3,239,648	\$ 5,068,919	\$ 4,257,903
資產交換選擇權						
合約價值	868,163	1,080,187	805,586	1,014,679	1,113,039	1,345,973
債券遠期交易	97	2,100	-	-	-	-
	<u>\$ 4,080,990</u>	<u>\$ 2,755,148</u>	<u>\$ 5,119,828</u>	<u>\$ 4,254,327</u>	<u>\$ 6,181,958</u>	<u>\$ 5,603,876</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 114 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 35% 及 21%。信用評等屬 TWA+（含）以上之交易對手之交易金額比例為 66%。

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（帳列其他非流動資產）

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（帳列其他流動資產）

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 114 年 6 月 30 日暨 113 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 19,993,000 仟元、19,925,000 仟元及 12,144,000 仟元。

本公司 114 年 6 月 30 日暨 113 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：

114年6月30日	款				間
	付	期	3 至 12 個月	1至5年內	5年以後
即	期	3 至 12 個月	1至5年內	5年以後	合 計
應付商業本票	\$ 100,000	\$ 18,000,000	\$ -	\$ -	\$ 18,100,000
透過損益按公允價值衡量之					
金融負債－流動	42,033,105	1,467,120	5,980,893	-	49,481,118
附買回債券負債	38,454,056	-	-	-	38,454,056
融券保證金	1,994,402	-	-	-	1,994,402
應付融券擔保價款	2,096,742	-	-	-	2,096,742
借券保證金－存入	7,922,823	-	-	-	7,922,823
專戶分戶帳客戶權益	1,040,801	-	-	-	1,040,801
應付帳款	26,229,994	-	-	-	26,229,994
其他應付款	2,339,158	-	-	-	2,339,158
其他金融負債－流動	501,179	-	-	-	501,179
應付公司債	79,007	70,943	341,172	4,168,278	4,659,400
長期借款	-	-	2,000,000	-	2,000,000
租賃負債	44,119	109,527	289,923	56,858	500,427
	<u>\$ 122,835,386</u>	<u>\$ 19,647,590</u>	<u>\$ 8,611,988</u>	<u>\$ 4,225,136</u>	<u>\$ 155,320,100</u>

113年12月31日	款				間
	付	期	3 至 12 個月	1至5年內	5年以後
即	期	3 至 12 個月	1至5年內	5年以後	合 計
短期借款	\$ 1,502,210	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,502,210
應付商業本票	49,950,000	200,000	-	-	50,150,000
透過損益按公允價值衡量之					
金融負債－流動	31,303,922	1,985,706	7,501,876	-	40,791,504
附買回債券負債	38,007,984	-	-	-	38,007,984
融券保證金	2,701,171	-	-	-	2,701,171
應付融券擔保價款	3,089,511	-	-	-	3,089,511
借券保證金－存入	8,226,704	-	-	-	8,226,704
專戶分戶帳客戶權益	949,756	-	-	-	949,756
應付帳款	18,660,869	-	-	-	18,660,869
其他應付款	3,144,995	-	-	-	3,144,995
應付公司債	46,945	52,551	261,996	3,068,108	3,429,600
其他金融負債－流動	398,208	-	-	-	398,208
長期借款	-	-	5,000,000	-	5,000,000
一年或一營業週期內到期長期負債	16,000	2,000,000	-	-	2,016,000
租賃負債	42,138	115,135	284,067	18,819	460,159
	<u>\$ 158,040,413</u>	<u>\$ 4,353,392</u>	<u>\$ 13,047,939</u>	<u>\$ 3,086,927</u>	<u>\$ 178,528,671</u>

113年6月30日	期 間				合 計
	即 期	3 至 12 個月	1至5年內	5年以後	
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>

截至 114 年 6 月 30 日暨 113 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	114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	\$ 14,354,345	\$ 13,729,157	\$ 14,354,345	\$ 13,729,157	\$ 625,188
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	10,218,511	9,727,993	10,218,511	9,727,993	490,518
附賣回債券投資	14,328,361	14,707,331	14,328,361	14,707,331	(378,970)

金 融 資 產 類 別	113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	\$ 13,253,877	\$ 12,809,112	\$ 13,253,877	\$ 12,809,112	\$ 444,765
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	10,451,125	9,940,173	10,451,125	9,940,173	510,952
附賣回債券投資	14,770,139	15,104,237	14,770,139	15,104,237	(334,098)

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)

(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：

114 年 6 月 30 日

受 互 抵 、 可 執 行 淨 額 交 割 總 約 定 或 類 似 協 議 規 範 之 金 融 資 產						
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		淨 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	
衍生工具資產						
一櫃檯	\$ 4,121,283	\$ -	\$ 4,121,283	\$ 2,867,711	\$ -	\$ 1,253,572
附賣回債券投資	14,328,361	-	14,328,361	14,328,361	-	-
應收出售證券款	10,292,296	3,390,524	6,901,772	-	-	6,901,772
總 計	\$ 28,741,940	\$ 3,390,524	\$ 25,351,416	\$ 17,196,072	\$ -	\$ 8,155,344

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

		於資產負債表 中互抵之已 認列金融資產		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		
金 融 負 債	已認列之金融 負債總額	總額	總額	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							
一櫃檯	\$ 5,379,026	\$ -	\$ 5,379,026	\$ 2,867,710	\$ -	\$ -	\$ 2,511,316
附買回債券負債	38,164,481	-	38,164,481	38,116,540	-	-	47,941
應付買入證券款	5,197,682	3,390,524	1,807,158	-	-	-	1,807,158
總 計	\$ 48,741,189	\$ 3,390,524	\$ 45,350,665	\$ 40,984,250	\$ -	\$ -	\$ 4,366,415

113 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

		於資產負債表 中互抵之已 認列金融負債		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		
金 融 資 產	已認列之金融 資 產 總 額	總 額	總 額	資 產 淨 額	金 融 工 具	所 收 取 之 現 金 擔 保 品	淨 額
衍生工具資產—							
櫃檯	\$ 5,192,606	\$ -	\$ 5,192,606	\$ 3,629,756	\$ -	\$ 1,562,850	
附賣回債券投資	14,951,093	-	14,951,093	14,951,093	-	-	
應收出售證券款	6,119,541	3,298,392	2,821,149	-	-	2,821,149	
總 計	\$ 26,263,240	\$ 3,298,392	\$ 22,964,848	\$ 18,580,849	\$ -	\$ 4,383,999	

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	列 報 於 資 產 負 債 表 之 金 融	未 於 資 產 負 債 表 互 抵 之 相 關 金 額		
		總 額	負 債 淨 額	金 融 工 具	設 定 質 押 之 現 金 擔 保 品	淨 額
衍生工具負債－						
櫃檯	\$ 6,617,099	\$ -	\$ 6,617,099	\$ 3,629,756	\$ -	\$ 2,987,343
附買回債券負債	37,853,522	-	37,853,522	37,631,236	-	222,286
應付買入證券款	3,444,494	3,298,392	146,102	-	-	146,102
總 計	\$ 47,915,115	\$ 3,298,392	\$ 44,616,723	\$ 41,260,992	\$ -	\$ 3,355,731

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

		於資產負債表 中互抵之已 認列金融負債		列報於資產 負債表之金融	未於資產負債表互抵之相關金額		
金 融 資 產	已認列之金融 資產總 額	總 額	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							
一櫃檯	\$ 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	列 報 於 資 產	未 於 資 產 負 債 表	互 抵 之 相 關 金 額	淨 額
		中 互 抵 之 已 認 列 金 融 資 產 總 額	負 債 表 之 金 融 負 債 淨 額	互 抵 之 相 關 金 額	設 定 質 押 之 現 金 擔 保 品	
衍 生 工 具 負 債						
一 櫃 檯	\$ 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

三三、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 114 年 6 月 30 日暨 113 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。

三四、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。

三五、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。

三六、依金管會 113.9.26 金管證券字第 11303479011 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。

三七、其他事項

本公司為提升台股經紀市占率，於 114 年 5 月 29 日業經董事會代行股東會職權決議擬以新台幣 16.28 億元吸收合併台灣匯立證券股份有限公司，合併基準日暫訂為 114 年 10 月 20 日，合併完成後本公司為存續公司，台灣匯立證券股份有限公司為消滅公司，自合併基準日起，其所有資產、負債及截至合併基準日仍為有效之一切權利義務，由本公司概括承受之，本合併案業經金管會 114 年 8 月 7 日金管證券字第 1140383744 號函核准。

三八、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

	114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	\$ 1,143,144	29.241	\$ 33,427,178
歐 元	106,223	34.275	3,640,750
日 圓	14,289,687	0.203	2,898,808
澳 幣	93,348	19.130	1,785,724
人 民 幣	176,480	4.082	720,317
紐西蘭幣	16,126	17.742	286,099
南 非 幣	87,990	1.645	144,743
<u>採用權益法之投資</u>			
美 金	138,351	29.241	4,045,567
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	1,113,010	29.241	32,546,860
歐 元	96,427	34.275	3,311,189
日 圓	13,827,443	0.203	2,805,042
澳 幣	77,628	19.130	1,487,094
人 民 幣	162,899	4.082	664,887
紐西蘭幣	15,306	17.742	271,550

				113年12月31日						
				外	幣	匯	率	新	台	幣
金 融 資 產										
貨幣性項目										
美	金			\$	1,032,497		32.783	\$	33,848,857	
澳	幣				322,930		20.413		6,591,818	
日	圓				13,536,716		0.210		2,839,482	
人	民	幣			507,183		4.478		2,270,954	
歐	元				55,828		34.142		1,906,089	
南	非	幣			81,738		1.758		143,695	
英	鎊				3,090		41.171		127,226	
採用權益法之投資										
美	金				132,105		32.783		4,331,808	
金 融 負 債										
貨幣性項目										
美	金				1,012,772		32.783		33,201,384	
澳	幣				297,012		20.413		6,056,859	
日	圓				13,313,926		0.210		2,792,563	
歐	元				50,109		34.142		1,710,819	
人	民	幣			205,325		4.478		919,357	
英	鎊				2,631		41.171		108,324	
				113年6月30日						
				外	幣	匯	率	新	台	幣
金 融 資 產										
貨幣性項目										
美	金			\$	1,229,314		32.464	\$	39,908,890	
人	民	幣			757,414		4.445		3,366,458	
歐	元				18,158		34.718		630,417	
澳	幣				331,565		21.530		7,138,928	
日	圓				723,738		0.206		148,825	
南	非	幣			86,150		1.781		153,454	
採用權益法之投資										
美	金				126,425		32.464		4,104,392	
金 融 負 債										
貨幣性項目										
美	金				1,189,974		32.464		38,629,893	
人	民	幣			322,046		4.445		1,431,390	
歐	元				6,838		34.718		237,401	
澳	幣				305,856		21.530		6,588,102	

本公司於 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換損益分別為損失 340,504 仟元及利益 417,104 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 114 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	提列備抵損失金額	擔保品名稱	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	\$ 995,679 （註）	\$ 877,241 （註）	\$ 877,241 （註）	5.68%	有短期融通資金之必要	\$ -	營業週轉	\$ -	—	\$ -	\$ 4,045,567 （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依貸與額度美金 30,000 仟元計算（計約新台幣 995,679 仟元及 877,241 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）114 年 6 月底淨值美金 138,351 仟元計算（計約新台幣 4,045,567 仟元）。截至 114 年 6 月底實際動支金額為美金 30,000 仟元（計約新台幣 877,241 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 114 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金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
本公司	永豐金控	本公司之母公司	\$ 332,305 (註 1)	-	\$ -	-	\$ -	\$ -
本公司	永豐期貨	本公司之子公司	500,421 (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	877,241 (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）及應收股務代理收入。

註 2：主要係盈餘分配之現金股利所產生之其他應收款、應收佣金及應收股務代理收入。

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 114 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		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	本期金股	期備註
						本期	期末 去年年底	數	比率	帳面金額				
本公司	永豐期貨	臺灣	83.01.31	82.11.16 (82)台財證(法)第 30579 號	期貨經紀、自營、顧問、經理事業及證券投資顧問業務	\$ 2,327,096	\$ 1,327,096	207,525,053	100	\$ 5,340,759	\$ 622,403	\$ 355,800	\$ 355,758	\$ 493,858 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	4,045,567	175,433	155,754	155,754	- 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	146,635	58,601	(2,523)	(2,523)	- 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	975,950	257,259	241,109	241,116	228,943 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	已清算	-	108,242	-	-	-	-	-	-	- 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	3,857,343	722,788	190,966	182,968	177,811 孫公司
	永豐金資產管理（亞洲）	香港	83.10.25	同上	資產管理及投資顧問	497,100	497,100	95,550,000	100	187,177	79,173	(7,535)	(7,535)	- 孫公司
永豐金證券（亞洲）	永豐金資本（亞洲）	香港	84.10.03	85.2.29 (85)台財證(二)字第 13792 號	自營投資業務	1,003,288	1,003,288	218,000,000	100	979,909	150,436	41,684	41,684	- 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	167,594	31,105	543	543	- 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）有限公司於 113 年 6 月經董事會決議通過清算並於 113 年 7 月取得金管會金管證券字第 1130349937 號函核准辦理清算，已於 114 年 6 月完成清算程序。

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 114 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		
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	\$ -	(\$ 12,869)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	

永豐金證券股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 114 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 出 臺 灣 區 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 期 末 自 出 臺 灣 區 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本公司直接或間接投資之持股比例	本 期 認 列 損 益 (註 1)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
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	\$ 58,483 (US\$ 2,000 仟元)	直接赴大陸地區投資	\$ 58,483 (US\$ 2,000 仟元)	\$ -	\$ -	(\$ 1,735)	100%	(\$ 1,735)	\$ 25,114	\$ -

期 末 累 計 自 臺 灣 區 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 資 審 會 依 經 濟 部 投 資 審 會 規 定 額 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額	
\$ 58,483 (US\$ 2,000 仟元)	\$ 58,483 (US\$ 2,000 仟元)	\$ 14,274,296

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 114 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 114 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	\$ 113,981	-	其他應付款	\$ 78,186	-
其他應收款	30,000,010	18	流動負債總計	78,186	-
流動資產總計	30,113,991	18			
			非流動負債		
非流動資產			長期借款	30,000,000	18
採用權益法之投資	138,314,944	82	非流動負債總計	30,000,000	18
非流動資產總計	138,314,944	82			
			負債總計	30,078,186	18
			權 益		
			股 本	137,752,581	82
			資本公積	4,225,183	3
			累積虧損	(4,363,680)	(3)
			國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,551,743)	(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	2,288,408	1
			權益總計	138,350,749	82
資 產 總 計	\$168,428,935	100	負債及權益總計	\$168,428,935	100

永豐金財務諮詢（上海）有限公司

資產負債表

民國 114 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	\$ 6,053,229	87	其他應付款	\$ 59,385	1
預付款項	<u>45,243</u>	<u>1</u>	租賃負債－流動	426,040	6
流動資產總計	<u>6,098,472</u>	<u>88</u>	其他流動負債	<u>1,875</u>	<u>-</u>
			流動負債總計	<u>487,300</u>	<u>7</u>
非流動資產			非流動負債		
使用權資產	555,374	8	租賃負債－非流動	145,306	2
遞延所得稅資產	114,269	2	遞延所得稅負債	<u>111,075</u>	<u>2</u>
存出保證金	<u>128,504</u>	<u>2</u>	非流動負債總計	<u>256,381</u>	<u>4</u>
非流動資產總計	<u>798,147</u>	<u>12</u>			
			負債總計	<u>743,681</u>	<u>11</u>
			權 益		
			股 本	12,220,600	177
			法定盈餘公積	82,688	1
			累積虧損	(<u>6,150,350</u>)	(<u>89</u>)
			權益總計	<u>6,152,938</u>	<u>89</u>
資 產 總 計	<u>\$ 6,896,619</u>	<u>100</u>	負債及權益總計	<u>\$ 6,896,619</u>	<u>100</u>

永豐金證券（開曼）控股有限公司

綜合損益表

民國 114 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	(\$ 928,327)	(19)
營業費用	(12,606)	-
支出及費用合計	(940,933)	(19)
營業損失	(940,933)	(19)
營業外損益		
採用權益法認列之子公司損益之份額	5,503,267	113
其他利益及損失	323,615	6
營業外損益合計	5,826,882	119
本期淨利	4,885,949	100
其他綜合損益		
不重分類至損益之項目		
採用權益法認列之子公司之其他綜 合損益份額	1,565,408	32
不重分類至損益之項目	1,565,408	32
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	(990,939)	(20)
採用權益法認列之子公司之其他綜 合損益份額	785,370	16
後續可能重分類至損益之項目	(205,569)	(4)
本期其他綜合損益	1,359,839	28
本期綜合損益總額	\$ 6,245,788	128

永豐金財務諮詢（上海）有限公司

綜合損益表

民國 114 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	\$ 447,030	100
支出及費用		
員工福利費用	(315,451)	(71)
折舊及攤銷費用	(208,265)	(47)
其他營業費用	(284,911)	(63)
支出及費用合計	(808,627)	(181)
營業損失	(361,597)	(81)
營業外損益		
其他利益及損失	(33,812)	(7)
營業外損益合計	(33,812)	(7)
所得稅利益	137	-
本期淨損及綜合損益總額	(\$ 395,272)	(88)

永豐金證券（開曼）控股有限公司

持有證券明細表

民國 114 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	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	股 權 淨 值	備 註
			股 數				
股 票							
永豐金證券（亞洲）有限公司	子 公 司	採用權益法之投資	82,106	\$ 131,913,859	100.00	\$ 131,537,532	
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	6,401,085	100.00	6,401,085	

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
應付商業本票明細表		明細表二十
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動明細表		明細表二十一
附買回債券負債明細表		明細表二十二
融券保證金明細表		明細表二十三
應付融券擔保價款明細表		明細表二十四
應付票據及帳款明細表		明細表二十五
其他應付款明細表		明細表二十六
租賃負債明細表		明細表二十七
其他流動負債明細表		明細表二十八
長期借款明細表		明細表二十九
遞延所得稅負債明細表		明細表三十
損益項目明細表		
經紀手續費收入明細表		明細表三十一
承銷業務收入明細表		明細表三十二
出售證券利益（損失）明細表		明細表三十三
利息收入明細表		附註二四(四)
財務成本明細表		附註二四(九)
員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表		明細表三十四

永豐金證券股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 114 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			\$	1,300
	銀行活期存款	新台幣			780,913
		美 金—22,938,568.10 元，兌換率 29.241			670,756
		人民幣—55,214,058.36 元，兌換率 4.082			225,360
		澳 幣—7,443,226.39 元，兌換率 19.130			142,253
		日 圓—453,489,169.00 元，兌換率 0.203			91,995
		歐 元—1,614,208.26 元，兌換率 34.275			55,325
		紐西蘭幣—1,093,440.41 元，兌換率 17.742			19,399
		南非幣—10,549,218.75 元，兌換率 1.645			17,353
		新 幣—321,116.54 元，兌換率 22.945			7,368
		英 鎊—143,228.60 元，兌換率 40.071			5,739
		港 幣—1,402,451.40 元，兌換率 3.724			5,222
		加 幣—85,196.60 元，兌換率 21.381			1,822
		瑞士法郎—630.16 元，兌換率 36.593			23
		瑞典幣—996.63 元，兌換率 3.083			3
		墨西哥披索—380.00 元，兌換率 1.553			1
					<u>2,023,532</u>
	銀行支票存款				<u>2,424,792</u>
約當現金					
	短期票券	年貼現率 1.25%~1.56%，114 年 7 月間到期			<u>4,326,647</u>
	期貨交易超額保證金	新台幣			1,448,298
		韓 圓—1,135,333,825.35 元，兌換率 0.022			24,546
		美 金—579,795.16 元，兌換率 29.241			16,954
		人民幣—3,332,212.24 元，兌換率 4.082			13,601
		歐 元—117,555.15 元，兌換率 34.275			4,029
		港 幣—501,203.57 元，兌換率 3.724			1,866
		日 圓—5,009,500.00 元，兌換率 0.203			1,016
		澳 幣—24,908.01 元，兌換率 19.130			476
					<u>1,510,786</u>
合 計				\$	<u>10,287,057</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 114 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）	-	\$	-	\$	-	-	-	\$ 46,285	\$ -	\$ 43,184	\$ -	
開放式基金及其他有價證券（明細表四）	-	-	-	-	-	-	-	511	-	506	-	
營業證券淨額－自營（明細表五）	-	-	-	-	0%-7.73%	-	-	34,182,288	-	33,951,187	-	
營業證券淨額－承銷（明細表六）	-	-	-	-	-	-	-	995,949	-	1,044,377	-	
營業證券淨額－避險（明細表七）	-	-	-	-	-	-	-	3,587,963	-	3,490,542	-	
買入選擇權－期貨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,852	-	
期貨交易保證金－自有資金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,446,503	-	
期貨交易保證金－有價證券	-	-	-	-	-	-	-	116,049	-	120,794	-	
衍生工具資產－櫃檯	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<u>4,121,283</u>	-	
										<u>\$45,223,228</u>		

永豐金證券股份有限公司

借出證券明細表

民國 114 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 國 家 交 易 所	要 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
							單 價 (元)	總 額	
上市公司股票									
長 虹		500	\$ 10	\$ 5,000	-	\$ 45,550	\$ 85.00	\$ 42,500	\$ -
其他 (註三)		-	-	-	-	<u>735</u>	-	<u>684</u>	-
合 計						<u>46,285</u>		<u>\$ 43,184</u>	
評價調整						(<u>3,101</u>)			
淨 額						<u>\$ 43,184</u>			

註一：於持有股票標的時為股數（仟股）。

註二：上市公司股票之公允價值，係按 114 年 6 月份最後交易日證交所之收盤價格計算。

註三：各金融工具餘額均未超過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 114 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	面 值 (元)	總 額	利 率	取 得 成 本	公 允 價 值 (註 一)		歸 屬 於 信 用 風 險 變 動 之 公 允 價 值 變 動	備 註
							單 價 (元)	總 額		
其他有價證券										
上市公司股票										
台 積 電	-		\$ 10	\$ -	-	\$ 40	\$ 1,060	\$ 39	\$ -	
聯 發 科	-		10	-	-	138	1,250	135	-	
其他 (註二)	-		-	-	-	<u>202</u>	-	<u>201</u>	-	
						<u>380</u>		<u>375</u>		
上櫃公司股票 (註二)	-		-	-	-	9	-	9	-	
指數股票及債券型基金 (註二)	-		-	-	-	<u>122</u>	-	<u>122</u>	-	
小 計						511		<u>\$ 506</u>		
評價調整						(<u>5</u>)				
淨 額						<u>\$ 506</u>				

註一：上市公司股票、上櫃公司股票及指數股票及債券型基金之公允價值，係分別按 114 年 6 月份最後交易日證交所及櫃買中心之收盤價格計算。

註二：各金融工具餘額均未超過開放式基金及其他有價證券公允價值總額之 5%。

永豐金證券股份有限公司

營業證券－自營明細表

民國 114 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		備 註
							單 價 (元)	總 額	公 允 價 值 變 動		
上市公司股票											
國內交易所											
台 積 電		410	\$ 10	\$ 4,095	-	\$ 429,106	\$ 1,060.00	\$ 434,078	\$ -		
世 芯-KY		71	10	713	-	209,558	3,095.00	220,578	-		
其他 (註四)		-	-	-	-	3,451,094	-	3,449,626	-		
國外交易所 (註四)	-	-	-	-	-	<u>41,103</u>	-	<u>40,474</u>	-		
小 計						<u>4,130,861</u>		<u>4,144,756</u>			
上櫃公司股票及可轉換公司債											
台泥一永		2,447	100	244,700	-	244,703	98.50	241,030	-		
大 亞 五		1,971	100	197,100	-	209,350	102.45	201,929	-		
旺 宏 二		2,186	100	218,600	-	223,347	99.45	217,398	-		
金像電二		3,300	100	330,000	-	402,093	138.40	456,720	-		
台光電六		2,739	100	273,900	-	369,188	146.20	400,442	-		
華 固 四		2,050	100	205,000	-	212,580	101.95	208,998	-		
健 策 四		2,365	100	236,500	-	269,298	118.90	281,199	-		
榮 剛 七		2,142	100	214,200	-	229,483	100.00	214,200	-		
台 耀 四		1,596	100	159,600	-	207,693	140.00	223,440	-		
樺 漢 五		2,002	100	200,200	-	234,443	113.85	227,928	-		
群 聯 二		2,165	100	216,500	-	248,043	109.90	237,934	-		
中 鼎 二		2,766	100	276,600	-	302,198	87.00	240,642	-		
裕 融 二		3,792	100	379,200	-	384,660	94.15	357,017	-		
世紀鋼七		7,056	100	705,600	-	731,795	111.10	783,922	-		
其他 (註四)		-	-	-	-	<u>10,404,602</u>	-	<u>9,980,467</u>	-		
小 計						<u>14,673,476</u>		<u>14,273,266</u>			
指數股票及債券型基金											
元大高股息		14,887	-	-	-	514,185	34.62	515,384	-		
富邦台 50		2,252	-	-	-	251,327	113.05	254,594	-		
富邦公司治理		4,879	-	-	-	207,155	44.56	217,426	-		
期元大 S&P 原油反 1		53,893	-	-	-	348,929	6.68	360,005	-		
國泰永續高股息		41,139	-	-	-	855,211	20.90	859,799	-		
復華台灣科技優息		15,639	-	-	-	272,971	17.38	271,802	-		
其他 (註四)		-	-	-	-	<u>4,611,119</u>	-	<u>4,661,721</u>	-		
小 計						<u>7,060,897</u>		<u>7,140,731</u>			

(接 次 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	公 允 價 值 變 動	備 註	
興櫃公司股票										
佳 運	1,517	\$ 10	\$ 15,170	-	\$ 268,962	\$ 173.38	\$ 263,024	\$ -		
其他 (註四)	-	-	-	-	846,287	-	830,867	-		
小 計					<u>1,115,249</u>		<u>1,093,891</u>			
其他 (註四)	-	-	-	-	47	-	-	-		
債券 (明細表五之一)	-	-	-	-	<u>7,201,758</u>	-	<u>7,298,543</u>	-		
合 計					34,182,288		<u><u>\$33,951,187</u></u>			
營業證券—自營評價調整					(231,101)					
淨 額					<u>\$33,951,187</u>					

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 114 年 6 月 30 日

明細表五之一

單位：除單價外，餘為新台幣仟元

摘要張數或面額										公 允 價 值 (註 三)		歸 屬 於 信 用								
金 融 工 具 名 稱										風 險 變 動 之 公		備 註								
付 息 還 本 日 期 國 家 交 易 所 (註 一)										單 價 (元) 總 額		允 價 值 變 動								
面 值 (註 二) 總 額 利 率 取 得 成 本																				
公 債																				
國 內																				
中央政府建設公債										115.01.05~120.06.23		1,496	\$ 100	\$ 149,600	0.375%~1.875%	\$ 146,845	\$ -	\$ 146,954	\$ -	
國外 (註四)										-	-	-	-	-	22,122	-	22,267	-		
															168,967		169,221			
公 司 債																				
國 內																				
P10 台泥 1A										115.08.31		8,000	100	800,000	0.59%	774,869	98.6997	789,598	-	
P13 遠東新 2										118.04.08		3,000	100	300,000	1.75%	300,000	99.3255	297,977	-	
P12 台積 5B										122.10.16		4,000	100	400,000	1.76%	400,000	98.4166	393,666	-	
P12 鴻海 4B										119.11.22		3,700	100	370,000	1.74%	370,000	99.1203	366,745	-	
P14 環球晶 1										117.05.28		2,000	100	200,000	2.01%	200,000	100.4535	200,907	-	
P13 台電 7B										120.12.16		3,000	100	300,000	1.90%	300,000	99.9023	299,707	-	
P12 台電 4C										119.08.15		3,000	100	300,000	1.63%	300,000	98.8086	296,426	-	
P13 遠鼎 1										116.07.29		2,000	100	200,000	1.95%	200,000	100.2513	200,503	-	
其他 (註四)										-	-	-	-	-	1,305,606	-	1,304,303	-		
國 外																				
PCCW 0 01/15/30										119.01.15	香 港	櫃買中心	USD 8,000	233,931	260,693	0.00%	260,693	160.0345	374,370	-
其他 (註四)										-	-	-	-	-	88,074	-	84,542	-		
															4,499,242		4,608,744			
金 融 債																				
國 內																				
P 1 4 匯豐銀 1										124.03.27		3,500	100	350,000	2.05%	350,000	99.9960	349,986	-	
其他 (註四)										-	-	-	-	-	450,000	-	444,996	-		
國 外																				
KNFP F 10/23/29										118.10.23	法 國	櫃買中心	USD 20,000	584,828	584,831	5.29%	584,831	100.0520	585,132	-
ISPIM 4.25 01/15/28										117.01.15	義 大 利	櫃買中心	USD 13,000	380,138	407,619	4.25%	97.8050	371,794	-	
DB 0 05/07/45										134.05.07	德 國	櫃買中心	USD 5,000	146,207	182,227	0.00%	182,227	151.2095	221,079	-
其他 (註四)										-	-	-	-	-	558,872	-	547,591	-		
															2,533,549		2,520,578			
合 計															7,201,758		\$ 7,298,543			
評價調整															96,785					
淨 額															\$ 7,298,543					

註一：於持有國內債券標的時為張數及持有國外債券標的時為原幣面額(仟元)。

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

註三：除國外債券之公允價值係按 114 年 6 月份最後交易日之參考價計算外，餘皆係按 114 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 114 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								
熙特爾一創	409	\$ 10	\$ 4,096	-	\$ 88,469	\$ 204.50	\$ 83,763	\$ -
上櫃公司股票及可轉換公司債								
永冠四 KY	333	100	33,300	-	34,709	96.70	32,201	-
允 強 四	1,510	100	151,000	-	151,755	105.55	159,381	-
麗 清 六	1,379	100	137,900	-	137,900	95.45	131,626	-
松 上 五	290	100	29,000	-	29,000	105.00	30,450	-
世紀鋼七	3,013	100	301,300	-	301,300	111.10	334,744	-
世紀鋼八	2,000	100	200,000	-	209,640	114.70	229,400	-
其他(註四)	-	-	-	-	43,176	-	42,812	-
					907,480		960,614	
合 計					995,949		\$ 1,044,377	
評價調整					48,428			
淨 額					\$ 1,044,377			

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：上市公司股票及上櫃公司股票係分別按 114 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 114 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 114 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									
世 紀 銅	1,182	\$ 10	\$ 11,825	-	\$ 246,595	\$ 237.00	\$ 280,245	\$ -	
其他(註三)	-	-	-	-	689,912	-	686,501	-	
					936,507		966,746		
上櫃公司股票(註三)	-	-	-	-	325,137	-	322,487	-	
指數股票及債券型基金(註三)									
元大台灣 50	2,537	-	-	-	116,571	48.36	122,679	-	
其他(註三)	-	-	-	-	162,802	-	161,730	-	
					279,373		284,409		
認購(售)權證(註三)	-	-	-	-	19,867	-	21,800	-	
					1,560,884		1,595,442		
結構型商品避險									
上市公司股票(註三)	-	-	-	-	106,199	-	102,174	-	
上櫃公司股票(註三)	-	-	-	-	21,908	-	20,779	-	
指數股票及債券型基金(註三)	-	-	-	-	401,163	-	348,450	-	
股權衍生工具避險									
上市公司股票									
台 光 電	218	10	2,185	-	181,191	882.00	192,709	-	
皇 昌	2,403	10	24,030	-	196,422	80.80	194,162	-	
文 晔	789	10	7,890	-	103,184	128.50	101,387	-	
碩 天	441	10	4,408	-	124,000	258.50	113,939	-	
矽 格	1,789	10	17,889	-	132,103	79.30	141,857	-	
其他(註三)	-	-	-	-	38,331	-	42,760	-	
					775,231		786,814		
上櫃公司股票(註三)	-	-	-	-	140,987	-	91,865	-	
上櫃可轉換公司債									
欣巴巴三	1,127	100	112,700	-	117,927	94.90	106,952	-	
其他(註三)	-	-	-	-	463,664	-	438,066	-	
					581,591		545,018		
					1,497,809		1,423,697		
合 計					3,587,963		\$ 3,490,542		
評價調整					(97,421)				
淨 額					\$ 3,490,542				

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、指數股票及債券型基金及認購（售）權證係分別按 114 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 114 年 6 月份最後交易日櫃買中心所發布之百元價格計算。

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 114 年 6 月 30 日

明細表八

單位：除單價外，餘
係新台幣仟元

摘要												公 允 價 值 (註 三)					
金 融 工 具 名 稱		付 息 還 本 日 期	國 家	交 易 所	(註 一)		面 值 (註 二)		總 額	利 率 (%)	取 得 成 本	累 計 減 損	單 價 (元)	總 額	備 註		
公 司 債 外																	
T 4.625 02/15/35		124.02.15	美 國	FRANKFURT	USD	50,000	\$	1,462,069	\$	1,484,457	4.63	\$	1,484,457	\$	102.9844	\$	1,505,703
NZGB 4.5 05/15/35 0535		124.05.15	紐 西 蘭	FRANKFURT	NZD	15,000		266,118		240,357	4.50		240,357		99.6040		265,066
其他 (註四)		-	-	-		-		-		-			61,512		-		55,668
												<u>1,786,326</u>	<u>-</u>		<u>-</u>	<u>1,826,437</u>	
公 司 債 外																	
GS V5.851 04/25/35		124.04.25	美 國	NEW YORK	USD	12,000		350,897		356,238	5.85		356,238	(	96)	104.4320	366,448
VW 5.9 09/12/33		122.09.12	德 國	TRACE	USD	10,000		292,414		300,663	5.90		300,663	(	226)	102.0730	298,476
HYNMTR F 03/27/30		119.03.27	美 國	TRACE	USD	10,000		292,414		290,811	5.73		290,811	(	137)	99.2430	290,200
TCV 2.25 11/20/42		131.11.20	澳 大 利 亞	AUSTRALIA	AUD	20,000		382,235		250,047	2.25		250,047		-	62.8130	240,095
HTHROW 3.875 01/16/36		125.01.16	英 國	LONDON	EUR	15,000		514,106		464,044	3.88		464,044	(	377)	98.6410	507,121
HON 4.125 11/02/34		123.11.02	美 國	NASDAQ	EUR	10,000		342,737		351,830	4.13		351,830	(	98)	104.0310	356,554
PHIANA 4 05/23/35		124.05.23	荷 蘭	GETTEX	EUR	10,000		342,737		344,583	4.00		344,583	(	258)	101.3840	347,482
PHIANA 3.75 05/31/32		121.05.31	荷 蘭	GETTEX	EUR	10,000		342,737		349,680	3.75		349,680	(	259)	101.7550	348,753
其他 (註四)		-	-	-		-		-		-			1,674,780	(	887)	-	1,658,248
												<u>4,382,676</u>	<u>(</u>	2,338)		<u>4,413,377</u>	
金 融 債 外																	
HSBC V1.589 05/24/27		116.05.24	英 國	NEW YORK	USD	10,000		292,414		295,886	1.59		295,886	(	139)	97.2980	284,513
WFC V6.491 10/23/34		123.10.23	美 國	TRACE	USD	9,000		263,172		278,135	6.49		278,135	(	95)	108.7680	286,247
SNBAB F 07/11/29		118.07.11	沙 烏 地 阿 拉 伯	LONDON	USD	10,000		292,414		293,028	5.64		293,028	(	79)	100.0410	292,534
LLOYDS F 03/06/30		119.03.06	英 國	AUSTRALIA	AUD	17,400		332,544		327,270	5.39		327,270	(	114)	100.6660	334,761
BFCM F 05/24/27		116.05.24	法 國	其 他	AUD	15,500		296,232		302,803	4.78		302,803	(	101)	100.0000	296,234
ACAFP F 01/18/29		118.01.18	法 國	其 他	AUD	12,900		246,541		245,327	5.38		245,327	(	85)	101.0070	249,026
C V4.113 04/29/36		125.04.29	美 國	FRANKFURT	EUR	10,000		342,737		329,441	4.11		329,441	(	163)	102.1630	350,152
其他 (註四)		-	-	-		-		-		-			2,119,857	(	895)	-	2,130,906
												<u>4,191,747</u>	<u>(</u>	1,671)		<u>4,224,373</u>	
合 計											10,360,749	(	4,009)		<u>\$ 10,464,187</u>		
累計減損												(	4,009)				
評價調整														<u>107,447</u>			
淨 額														<u>\$ 10,464,187</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 114 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 114 年 6 月 30 日

明細表九

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	交 易 起 始 日	條 件 到 期 日	債 率 (%)	債 種 類	面 額	成 交 金 額	備 註
國際票券金融股份有限公司	114/04/10	Open Tenor	4.64	MQGAU V6.255 12/07/34	\$ 584,828	\$ 549,241	
國際票券金融股份有限公司	114/04/10	Open Tenor	4.67	MQGAU V3.052 03/03/36	701,793	537,945	
兆豐票券金融股份有限公司	114/06/12	114/07/16	4.61	C V6.174 05/25/34	497,103	456,386	
國際票券金融股份有限公司	114/04/10	Open Tenor	4.66	INDON 5.65 01/11/53	467,862	397,832	
兆豐票券金融股份有限公司	114/06/30	114/07/30	4.60	KDP 4.05 04/15/32	383,062	329,242	
其他 (註)	-	-	-	-	13,773,504	12,057,715	
合 計					<u>\$ 16,408,152</u>	<u>\$ 14,328,361</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 114 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	343	\$ 563,474	
台 積 電	876	507,480	
T 5 0 反	26,594	375,653	
貿 聯 K Y	564	256,076	
鴻 海	2,596	254,223	
億 豐	933	251,809	
材 料 K Y	4,446	234,051	
聯 發 科	275	207,383	
世 紀 銅	1,886	206,789	
愛 普 *	1,034	204,012	
旺 矽	405	190,352	
新 日 興	1,496	185,449	
亞 翔	1,093	175,545	
緯 創	2,466	173,082	
國 巨	569	161,280	
緯 穎	113	157,649	
牧 德	670	154,581	
藥 華 藥	435	153,885	
長 榮	1,088	146,047	
大 同	5,886	144,199	
其他 (註)	523,488	16,569,902	
小 計		21,272,921	
減：備抵損失		(2,682)	
合 計		\$ 21,270,239	

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 114 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）		\$ 781	
應收帳款			
關 係 人（註）	應收期貨佣金收入及股務代理收入等	11,892	
非關係人（註）	應收客戶交割帳款	22,081,658	
	應收出售證券款	6,901,772	
	應收融資利息	313,381	
	應收債券利息	210,806	
	其 他	2,265,747	
		31,773,364	
		31,785,256	
減：備抵損失		(3)	
合 計		\$ 31,786,034	

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 114 年 6 月 30 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
保德信證券投資信託股份有限公 司	預付認購股款	\$ 15,000	
凌群電腦股份有限公司	預付電腦資訊費	4,639	
其他（註）		<u>54,048</u>	
		<u>\$ 73,687</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 114 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		\$	504,203		
		利息及現金股利等					
應收債券交割保證金					361,320		
應收衍生性金融商品					133,476		
交易保證金							
其他（註）					<u>73,981</u>		
合	計				<u>\$ 1,072,980</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 114 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				\$	1,745,560		
待交割款項					1,205,669		
專戶分戶帳留存客戶款項					1,041,770		
其他（註）					<u>8,186</u>		
合 計					<u>\$ 4,001,185</u>		

註：各項目餘額均未超過其他流動資產金額之 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 114 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	金 額	金 額	張數或股數 (註一)	金 額	金 額	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	\$ 99,968	1,000	\$ 100,125	(1,000)	(\$ 99,995)	1,000	\$ 100,098	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	2,239	16,190	-	1,669	(541)	(5,411)	1,698	12,448	無	註三				
裕基創投	413	5,437	-	132	-	-	413	5,569	無	註四				
華陸創投	44	1,387	-	-	-	(3)	44	1,384	無	註五				
其他(註六)	3,150	1,928	-	-	-	(35)	3,150	1,893	無	註五				
小 計		<u>24,942</u>		<u>1,801</u>		<u>(5,449)</u>		<u>21,294</u>						
合 計		<u>\$ 124,910</u>		<u>\$ 101,926</u>		<u>(\$ 105,444)</u>		<u>\$ 121,392</u>						

註一：於持有國內債券標的時為張數及持有股票標的時為股數(仟股)。

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

註三：本期增加係公允價值評價調整；本期減少係被投資公司減資退還股款。

註四：本期增加係公允價值評價調整。

註五：本期減少係公允價值評價調整。

註六：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 114 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	10,018	\$ 1,008,802	-	\$ 17,833	-	\$ -	10,018	\$ 1,026,635	不適用	無	註二
集保結算所	5,869	547,061	-	19,840	-	-	5,869	566,901	不適用	無	註二
期 交 所	4,731	363,173	-	18,213	-	-	4,731	381,386	不適用	無	註二
		<u>1,919,036</u>		<u>55,886</u>		<u>-</u>		<u>1,974,922</u>			
上市（櫃）公司股票											
中 華 電	885	109,298	3,679	506,842	-	-	4,564	616,140	不適用	無	註二
遠 東 新	-	-	10,265	337,719	-	-	10,265	337,719	不適用	無	註二
宏 全	-	-	1,904	300,832	-	-	1,904	300,832	不適用	無	註二
台 灣 大	-	-	4,598	528,770	-	-	4,598	528,770	不適用	無	註二
長 榮 航	-	-	9,882	399,963	-	(5,672)	9,882	394,291	不適用	無	註二及三
統 一 超	-	-	1,382	358,157	-	(3,674)	1,382	354,483	不適用	無	註二及三
遠 傳	-	-	4,607	412,787	-	-	4,607	412,787	不適用	無	註二
統 一	856	69,250	1,672	130,952	(856)	(64,770)	1,672	135,432	不適用	無	註二及三
聚 陽	470	150,870	-	3,940	(470)	(154,810)	-	-	不適用	無	註二及三
光 寶 科	135	13,433	-	21	(135)	(13,454)	-	-	不適用	無	註二及三
其他（註四）	2,859	266,295	24,233	1,793,445	(19,721)	(1,667,639)	7,371	392,101	不適用	無	註二及三
		<u>609,146</u>		<u>4,773,428</u>		<u>(1,910,019)</u>		<u>3,472,555</u>			
合 計		<u>\$ 2,528,182</u>		<u>\$ 4,829,314</u>		<u>(\$ 1,910,019)</u>		<u>\$ 5,447,477</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 114 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 股 數	餘 額 金 額	本 期 增 加 股 數	金 額	本 期 減 少 股 數	金 額	期 末 股 數	持 股 比 例	餘 額 金 額	股 權 淨 值	提供擔保或 質押情形	備 註
採用權益法之投資													
	永豐金證券（開曼）	137,752,581	\$ 4,331,808	-	\$ 230,692	-	(\$ 516,933)	137,752,581	100%	\$ 4,045,567	\$ 4,045,567	無	註一
	永豐期貨	167,525,053	4,579,106	40,000,000	1,355,758	-	(594,105)	207,525,053	100%	5,340,759	5,339,957	無	註二
	永豐證創投	70,154,042	963,777	-	241,116	-	(228,943)	70,154,042	100%	975,950	975,921	無	註三
	永豐投顧	15,000,000	149,158	-	-	-	(2,523)	15,000,000	100%	146,635	146,635	無	註四
	永豐金財務諮詢（上海）	-	29,320	-	-	-	(4,206)	-	100%	25,114	25,114	無	註五
			<u>\$10,053,169</u>		<u>\$ 1,827,566</u>		<u>(\$ 1,346,710)</u>			<u>\$10,534,025</u>	<u>\$10,533,194</u>		

註一：本期增加係按權益法認列之投資利益 155,754 仟元及其他綜合損益份額 74,938 仟元；本期減少係國外營運機構財務報表換算之兌換差額 516,933 仟元。

註二：本期增加係按權益法認列之投資利益 355,758 仟元及取得採用權益法之原始投資 1,000,000 仟元；本期減少係其他綜合損益份額 100,247 仟元及分派現金股利 493,858 仟元。

註三：本期增加係按權益法認列之投資利益 241,116 仟元；本期減少係分派現金股利 228,943 仟元。

註四：本期減少係按權益法認列之投資損失 2,523 仟元。

註五：本期減少係按權益法認列之投資損失 1,735 仟元及國外營運機構財務報表換算之兌換差額 2,471 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 114 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	\$ 1,217,083	\$ 114,142	(\$ 2,252)	\$ 1,328,973	
辦公及運輸設備	<u>16,055</u>	<u>4,260</u>	<u>(2,645)</u>	<u>17,670</u>	
合 計	<u>\$ 1,233,138</u>	<u>\$ 118,402</u>	<u>(\$ 4,897)</u>	<u>\$ 1,346,643</u>	
累計折舊					
建 築 物	\$ 782,455	\$ 81,788	(\$ 1,302)	\$ 862,941	
辦公及運輸設備	<u>10,168</u>	<u>2,437</u>	<u>(2,645)</u>	<u>9,960</u>	
合 計	<u>\$ 792,623</u>	<u>\$ 84,225</u>	<u>(\$ 3,947)</u>	<u>\$ 872,901</u>	
淨 額	<u>\$ 440,515</u>	<u>\$ 34,177</u>	<u>(\$ 950)</u>	<u>\$ 473,742</u>	

永豐金證券股份有限公司

遞延所得稅資產明細表

民國 114 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
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		\$ 138,854	
未實現兌換損失		118,669	
未實現金融工具評價損失		115,352	
採用權益法認列國外被投資公 司之投資損失		92,197	
退 休 金		50,868	
客戶關係		48,625	
其他（註）		<u>17,111</u>	
		<u>\$ 581,676</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

應付商業本票明細表

民國 114 年 6 月 30 日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項 目	保 證 或 承 兌 機 構	契 約 期 限	利 率 區 間 (%)	金 額	備 註
應付商業本票	國際票券金融股份有限公司	114/07/23~114/10/31	1.790%~1.820%	\$ 4,950,000	
應付商業本票	兆豐票券金融股份有限公司	114/07/18~114/10/30	1.790%~1.810%	4,050,000	
應付商業本票	中華票券股份有限公司	114/07/21~114/09/30	1.770%~1.800%	3,550,000	
應付商業本票	玉山商業銀行股份有限公司	114/08/27~114/08/29	1.805%	1,750,000	
應付商業本票	元大商業銀行股份有限公司	114/07/23~114/09/05	1.750%~1.810%	1,700,000	
應付商業本票	萬通票券金融股份有限公司	114/08/20~114/08/29	1.790%	900,000	
應付商業本票	陽信商業銀行股份有限公司	114/08/19~114/08/22	1.740%~1.750%	800,000	
應付商業本票	中國信託商業銀行股份有限公司	114/07/25~114/09/26	1.500%~1.780%	<u>400,000</u>	
				18,100,000	
減：應付商業本票折價				(<u>56,492</u>)	
淨 額				<u>\$ 18,043,508</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 114 年 6 月 30 日

明細表二十一

單位：除單價及面值外，
餘為新台幣仟元

金 融 工 具 名 稱 摘 要	單 位 數 或 股 數 (註 二)	面 值 (元)	總 額	利 率	公 允 價 值 (註 三)		歸 屬 於 信 用 風 險 變 動 之 公 允 價 值 變 動		備 註
					單 價 (元)	總 額			
持有供交易之金融負債									
應付債券－避險 (註四)									
上市公司股票 (註五)	註一	-	\$ -	-	\$ -	\$ 556,718	\$ -		
上櫃公司股票 (註五)	註一	-	-	-	-	93,435	-		
指數股票型基金 (註五)	註一	-	-	-	-	7,473	-		
						<u>657,626</u>			
應付債券－非避險 (註四)									
上市公司股票									
台 達 電	註一	1,697	10	16,970	-	413.00	700,861	-	
鴻 海	註一	6,200	10	62,000	-	161.00	998,198	-	
台 積 電	註一	4,359	10	43,590	-	1,060.00	4,620,540	-	
華 碩	註一	853	10	8,527	-	644.00	549,170	-	
瑞 昱	註一	897	10	8,974	-	567.00	508,830	-	
廣 達	註一	2,241	10	22,410	-	274.50	615,148	-	
聯 發 科	註一	868	10	8,682	-	1,250.00	1,085,263	-	
其他 (註五)	註一	-	-	-	-	-	<u>14,235,215</u>	-	
							<u>23,313,225</u>		
上櫃公司股票 (註五)	註一	-	-	-	-	-	<u>1,437,788</u>	-	
指數股票及債券型基金									
元大台灣 50	註一	19,136	-	-	-	48.36	925,417	-	
元大高股息	註一	27,628	-	-	-	34.62	956,481	-	
元大美債 20 年	註一	24,505	-	-	-	25.05	613,850	-	
國泰永續高股息	註一	42,689	-	-	-	20.90	892,200	-	
群益台灣精選高息	註一	28,695	-	-	-	21.46	615,795	-	
其他 (註五)	註一	-	-	-	-	-	<u>3,147,254</u>	-	
							<u>7,150,997</u>		
							<u>31,902,010</u>		
發行認購 (售) 權證負債							15,495,892		
發行認購 (售) 權證再買回							(14,995,062)		
賣出選擇權負債－期貨							4,543		
衍生工具負債－櫃檯							<u>5,379,026</u>		
							<u>\$ 38,444,035</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>\$ 11,069,555</u>		
合 計							<u>\$ 49,513,590</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 114 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、結構型商品避險及股權衍生工具避險之需求，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 114 年 6 月 30 日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	交 易 起 始 日	條 件 到 期 日	債 率 (%)	債 種 類	面 額	成 交 金 額	備 註
T 4.625 02/15/35	114/04/09	114/07/11	4.35	公 債	\$ 731,035	\$ 747,483	
T 4.625 02/15/35	114/04/09	114/07/11	4.35	公 債	584,828	596,075	
MQGAU V6.255 12/07/34	114/03/19	Open Tenor	4.56	金 融 債	584,828	582,555	
KNFP F 10/23/29	114/02/14	Open Tenor	4.58	金 融 債	584,828	573,775	
MQGAU V3.052 03/03/36	114/02/14	Open Tenor	4.57	金 融 債	701,793	569,779	
C V6.174 05/25/34	114/03/11	Open Tenor	4.55	金 融 債	497,103	485,422	
INDON 5.65 01/11/53	114/05/23	Open Tenor	4.56	公 債	467,862	410,062	
其他 (註)	-	-	-	-	36,394,681	34,199,330	
合 計					<u>\$ 40,546,958</u>	<u>\$ 38,164,481</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 114 年 6 月 30 日

明細表二十三

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股 數 (仟 股)	金 額	備 註
奇 鎡	139	\$ 39,949	
T 5 0 正	419	82,182	
新 日 興	368	71,576	
富邦臺灣	736	55,992	
和 大	988	54,537	
順 達 科	222	44,205	
南 亞 科	1,042	50,950	
世 芯 K Y	15	41,827	
台 光 電	59	45,312	
台 耀	191	32,800	
富 喬	1,183	37,940	
世 紀 鋼	166	29,963	
環 宇 K Y	324	31,016	
勤 誠	63	22,505	
昇 達 科	87	26,771	
健 策	25	32,224	
技 嘉	105	26,961	
華 邦 電	1,625	30,949	
緯 穎	11	25,524	
漢 唐	59	34,639	
安 國	257	23,839	
其他 (註)	18,274	<u>1,152,741</u>	
合 計		<u>\$ 1,994,402</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 114 年 6 月 30 日

明細表二十四

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股 數 (仟 股)	金 額	備 註
奇 鎡	139	\$ 91,727	
T 5 0 正	419	83,632	
新 日 興	368	78,754	
富邦臺灣	736	59,538	
和 大	988	58,081	
順 達 科	222	48,889	
南 亞 科	1,042	47,597	
世 芯 K Y	15	44,674	
台 光 電	59	42,910	
台 耀	191	39,232	
富 喬	1,183	38,874	
世 紀 鋼	166	38,220	
環 宇 K Y	324	30,579	
勤 誠	63	30,443	
昇 達 科	87	29,597	
健 策	25	29,582	
技 嘉	105	28,489	
華 邦 電	1,625	28,245	
緯 穎	11	28,232	
漢 唐	59	27,078	
安 國	257	26,323	
其他 (註)	18,274	<u>1,166,046</u>	
合 計		<u>\$ 2,096,742</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 114 年 6 月 30 日

明細表二十五

單位：新台幣仟元

客	戶	名	稱	摘	要	金	額	備	註
應付帳款									
				關係人（註）	應付交割帳款	\$	25,270		
				非關係人					
				其他（註）	應付交割帳款		17,646,049		
					交割代價		4,059,817		
					應付買入證券款		1,807,158		
				其	他		2,691,700		
							26,204,724		
						\$	26,229,994		

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 114 年 6 月 30 日

明細表二十六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付費用					
	薪資及獎金			\$ 1,387,531	
	勞健保費			42,163	
	營業稅			39,450	
	退休金			25,719	
	營業場所除役負債			23,798	
	其他（註）			<u>71,192</u>	
	小計			<u>1,589,853</u>	
應付利息（註）				<u>340,481</u>	
其他應付款					
	借券權益補償			352,137	
	應付經手費及業務費等			54,222	
	其他（註）			<u>2,465</u>	
	小計			<u>408,824</u>	
合計				<u>\$ 2,339,158</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 114 年 6 月 30 日

明細表二十七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	租 賃 期 間	折 現 率	期 末 餘 額	備	註
流 動								
	建 築 物			108/01/01~ 124/04/30	0.38%~2.03%	\$ 143,387		
	辦公及運輸設備			109/02/05~ 117/07/28	5.50%~5.60%	<u>3,886</u>		
						<u>\$ 147,273</u>		
非 流 動								
	建 築 物			108/01/01~ 124/04/30	0.38%~2.03%	\$ 329,890		
	辦公及運輸設備			112/12/14~ 117/07/28	5.50%~5.60%	<u>4,020</u>		
						<u>\$ 333,910</u>		

永豐金證券股份有限公司

其他流動負債明細表

民國 114 年 6 月 30 日

明細表二十八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
應付代發股利款				\$ 2,443,175			
代收交割款				781,655			
代收稅款				113,007			
其他（註）				<u>49,162</u>			
合	計			<u>\$ 3,386,999</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

長期借款明細表

民國 114 年 6 月 30 日

明細表二十九

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

債 權 人	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	利 率	抵 押 或 擔 保	備 註
大慶票券金融股份有限公司	免保證商業本票	\$ 2,000,000	114/07/15~114/07/16	1.9027%	無	
減：應付商業本票折價		(<u>1,512</u>)				
淨 額		<u>\$ 1,998,488</u>				

永豐金證券股份有限公司

遞延所得稅負債明細表

民國 114 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
未實現金融工具評價利益				\$ 200,822			
採用權益法認列國外被投資公司 之投資利益				38,355			
其他（註）				<u>1,172</u>			
				<u>\$ 240,349</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 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十一

單位：新台幣仟元

月	份	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		\$ 449,305	\$ 76,954	\$ 1,998	\$ 13	\$ 528,270	
二月		604,726	104,176	2,244	4	711,150	
三月		506,191	119,206	2,385	7	627,789	
四月		440,323	86,171	2,020	19	528,533	
五月		522,374	96,409	1,953	9	620,745	
六月		<u>615,512</u>	<u>111,271</u>	<u>2,424</u>	<u>27</u>	<u>729,234</u>	
合計		<u>\$ 3,138,431</u>	<u>\$ 594,187</u>	<u>\$ 13,024</u>	<u>\$ 79</u>	<u>\$ 3,745,721</u>	

永豐金證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國 114 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	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		\$ 20,965	\$ 366	\$ 13,949	\$ 2,055	\$ 37,335	
二月		3,527	567	2,281	2,920	9,295	
三月		10,926	220	5,347	3,599	20,092	
四月		6,154	402	464	2,010	9,030	
五月		7,638	461	1,434	6,875	16,408	
六月		<u>13,317</u>	<u>214</u>	<u>24,471</u>	<u>1,950</u>	<u>39,952</u>	
合 計		<u>\$ 62,527</u>	<u>\$ 2,230</u>	<u>\$ 47,946</u>	<u>\$ 19,409</u>	<u>\$ 132,112</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 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十三

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	\$ 110,375,469	\$ 111,165,822	(\$ 790,353)	
其 他	<u>153,106,569</u>	<u>153,384,042</u>	<u>(277,473)</u>	
	<u>263,482,038</u>	<u>264,549,864</u>	<u>(1,067,826)</u>	
在營業處所買賣：				
股 票	23,339,364	23,385,992	(46,628)	
債 券	59,459,922	59,460,088	(166)	
興櫃股票	3,417,709	3,208,053	209,656	
基 金	180,713	182,519	(1,806)	
其 他	<u>56,889,972</u>	<u>57,215,943</u>	<u>(325,971)</u>	
	<u>143,287,680</u>	<u>143,452,595</u>	<u>(164,915)</u>	
國外交易市場：				
債 券	34,258,507	34,404,319	(145,812)	
股 票	<u>1,385,468</u>	<u>1,383,035</u>	<u>2,433</u>	
	<u>35,643,975</u>	<u>35,787,354</u>	<u>(143,379)</u>	
小 計	<u>442,413,693</u>	<u>443,789,813</u>	<u>(1,376,120)</u>	
承 銷				
在集中交易市場買賣：				
股 票	<u>107,214</u>	<u>83,993</u>	<u>23,221</u>	
在營業處所買賣：				
股 票	1,331,513	1,263,243	68,270	
債 券	<u>26,589,453</u>	<u>26,589,453</u>	<u>-</u>	
	<u>27,920,966</u>	<u>27,852,696</u>	<u>68,270</u>	
小 計	<u>28,028,180</u>	<u>27,936,689</u>	<u>91,491</u>	
避 險				
在集中交易市場買賣：				
股 票	<u>30,289,603</u>	<u>31,013,431</u>	<u>(723,828)</u>	
在營業處所買賣：				
股 票	<u>7,741,003</u>	<u>7,867,315</u>	<u>(126,312)</u>	
小 計	<u>38,030,606</u>	<u>38,880,746</u>	<u>(850,140)</u>	
合 計	<u>\$ 508,472,479</u>	<u>\$ 510,607,248</u>	<u>(\$ 2,134,769)</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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十四

單位：新台幣仟元

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	備	註
員工福利費用				
薪資費用	\$ 2,383,658	\$ 2,711,711		
勞健保費用	166,431	145,633		
退休金費用				
確定提撥計畫	72,494	68,251		
確定福利計畫	4,802	5,538		
股份基礎給付				
現金交割	1,484	49		
董事酬金	22,131	32,632		
其他員工福利費用	72,746	62,983		
	<u>\$ 2,723,746</u>	<u>\$ 3,026,797</u>		
折舊費用	<u>\$ 173,799</u>	<u>\$ 165,694</u>		
攤銷費用	<u>\$ 34,921</u>	<u>\$ 56,430</u>		
其他營業費用				
電腦資訊費	\$ 291,749	\$ 241,001		
借券費	217,569	202,255		
稅捐	117,939	128,558		
集保服務費	89,784	108,739		
勞務費	69,300	68,907		
其他（註1）	242,247	235,088		
	<u>\$ 1,028,588</u>	<u>\$ 984,548</u>		

註 1：各項目餘額均未超過其他營業費用金額之 5%。

註 2：114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之員工人數分別為 2,483 人及 2,431 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		138
二、期貨部門資產負債表			139
三、期貨部門綜合損益表			140
四、期貨部門財務報告附註			
(一) 部門沿革			141
(二) 通過財務報告之日期及程序			141
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用			141～143
(四) 重大會計政策之彙總說明			143
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源			143～144
(六) 重要會計科目之說明			144～147
(七) 關係人交易			148～149
(八) 質抵押之資產			149
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾			150
(十) 重大之災害損失			150
(十一) 從事衍生工具交易之相關資訊			150
(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			150
(十三) 專屬期貨商業務之特有風險			150～151
(十四) 部門資訊			151
(十五) 重大期後事項			151
(十六) 重大交易事項相關資訊			151
(十七) 轉投資事業相關資訊			151
(十八) 國外設置分支機構及代表人辦事處資訊			151
(十九) 大陸投資資訊			151
(二十) 其 他			151～152
五、期貨部門重要會計項目明細表			153～167

永豐金證券股份有限公司

附屬部門資產負債表

民國 114 年 6 月 30 日暨民國 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年6月30日		113年12月31日		113年6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
111100	現金及約當現金（附註六及十三）	\$ 2,114,630	45	\$ 1,406,791	35	\$ 865,817	22
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）	1,854,605	39	1,992,989	49	1,895,253	47
114130	應收帳款（附註八）	98,474	2	7,808	-	4,586	-
114150	預付款項	-	-	2	-	-	-
114170	其他應收款	2,844	-	2,384	-	2,763	-
114200	其他金融資產－流動（附註六）	600,000	13	600,000	15	1,200,000	30
119000	其他流動資產	1,517	-	2,124	-	1,004	-
110000	流動資產總計	<u>4,672,070</u>	<u>99</u>	<u>4,012,098</u>	<u>99</u>	<u>3,969,423</u>	<u>99</u>
	非流動資產						
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）	35,840	1	29,996	1	40,570	1
120000	非流動資產總計	<u>45,840</u>	<u>1</u>	<u>39,996</u>	<u>1</u>	<u>50,570</u>	<u>1</u>
906001	資 產 總 計	<u>\$ 4,717,910</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,052,094</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,019,993</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 （附註七）	\$ 659,624	14	\$ 9,938	-	\$ 28,763	1
214130	應付帳款（附註十一）	-	-	-	-	8,553	-
214170	其他應付款（附註十三）	7,563	-	1,658	-	1,955	-
210000	流動負債總計	<u>667,187</u>	<u>14</u>	<u>11,596</u>	-	<u>39,271</u>	<u>1</u>
	非流動負債						
229110	內部往來	1,971,918	42	1,989,171	49	1,980,478	49
906003	負債總計	<u>2,639,105</u>	<u>56</u>	<u>2,000,767</u>	<u>49</u>	<u>2,019,749</u>	<u>50</u>
	權 益						
301110	指撥營運資金	2,000,000	42	2,000,000	50	2,000,000	50
304040	保留盈餘	78,805	2	51,327	1	244	-
906004	權益總計	<u>2,078,805</u>	<u>44</u>	<u>2,051,327</u>	<u>51</u>	<u>2,000,244</u>	<u>50</u>
906002	負債及權益總計	<u>\$ 4,717,910</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,052,094</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,019,993</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：蘇威嘉

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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年1月1日至6月30日		113年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
	收 益				
421600	借券及附賣回債券融券 回補淨損失	(\$ 54,843)	(739)	(\$ 1)	-
421610	借券及附賣回債券融券 透過損益按公允價值 衡量之淨淨利益(損 失)	(64,236)	(865)	71	1
424400	衍生工具淨利益(損失) (附註十二)	<u>126,504</u>	<u>1,704</u>	<u>(7,970)</u>	<u>(101)</u>
400000	收益合計	<u>7,425</u>	<u>100</u>	<u>(7,900)</u>	<u>(100)</u>
	支出及費用				
502000	自營經手費支出(附註 十三)	(394)	(5)	(36)	-
521640	借券交易損失	(5,782)	(78)	(40)	(1)
524300	結算交割服務費支出 (附註十三)	(41)	(1)	5	-
533000	其他營業費用(附註十 二及十三)	<u>(1,926)</u>	<u>(26)</u>	<u>(773)</u>	<u>(10)</u>
500000	支出及費用合計	<u>(8,143)</u>	<u>(110)</u>	<u>(844)</u>	<u>(11)</u>
5XXXXX	營業損失	(718)	(10)	(8,744)	(111)
602000	其他利益及損失(附註十二 及十三)	<u>28,196</u>	<u>380</u>	<u>25,336</u>	<u>321</u>
902001	稅前淨利	<u>27,478</u>	<u>370</u>	<u>16,592</u>	<u>210</u>
902005	本期淨利	<u>27,478</u>	<u>370</u>	<u>16,592</u>	<u>210</u>
902006	本期綜合損益總額	<u>\$ 27,478</u>	<u>370</u>	<u>\$ 16,592</u>	<u>210</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：蘇威嘉

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 114 年及 113 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 114 年 8 月 13 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」）

1. IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」

適用 IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」將不致造成本公司期貨部門會計政策之重大變動。

2. 關係人之認定（預計於 114 年度個體財務報告開始適用）

本公司期貨部門依會計研究發展基金會 114 年 6 月發布之「關係人之認定疑義」IFRS 問答集之規定，對於關聯企業所經理之基金重新評估是否具控制、重大影響或僅提供主要管理人員之服務，因而可能改變原依 102 年 7 月發布之 IFRS 問答集所辨認之關係，本公司期貨部門尚在持續評估中。此外，依金管會問答集無須重編 113 年比較期間之資訊，即無須追溯調整先前財務報表已辨認及揭露關係人之關係及交易。

(二) 115 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
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 9 及 IFRS 7 之修正「涉及自然依賴型電力之合約」	2026 年 1 月 1 日
「IFRS 會計準則之年度改善－第 11 冊」	2026 年 1 月 1 日
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

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各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。

(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 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 18「財務報表中之表達與揭露」	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「財務報表中之表達與揭露」

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、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：本公司期貨部門須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、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有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。本公司期貨部門僅於無法找出較具資訊性之標示時，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，以及向財務報表使用者溝通對本公司期貨部門整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，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總計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各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之其他影響，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

請參閱 113 年度期貨部門財務報告之重大會計政策彙總說明。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
現金			
銀行活期存款	\$ 184,639	\$ 122,476	\$ 154,432
約當現金			
短期票券	1,149,098	669,775	229,282
期貨交易超額保證金	780,893	614,540	482,103
	<u>\$ 2,114,630</u>	<u>\$ 1,406,791</u>	<u>\$ 865,817</u>

短期票券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
短期票券年貼現率	1.50%~1.56%	1.62%~1.63%	1.60%
短期票券到期日	114年7月	114年1月	113年7月

截至 114 年 6 月 30 日暨 113 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 600,000 仟元、600,000 仟元及 1,200,000 仟元；利率區間分別為年利率 1.745%、0.555%~1.53%及 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

	114年6月30日	113年12月31日	113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	\$ 59,253	\$ 176,514	\$ 99,672
指數股票及債券型基金	-	116,256	-
期貨交易保證金－自有			
資金	1,669,706	583,610	861,132
期貨交易保證金－有價			
證券	120,794	1,001,740	805,719
買入選擇權－期貨	4,852	114,869	128,730
	<u>\$ 1,854,605</u>	<u>\$ 1,992,989</u>	<u>\$ 1,895,253</u>

（接次頁）

(承前頁)

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
<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	\$ 4,543	\$ 3,986	\$ 26,101
應付債券	655,081	5,952	2,662
	<u>\$ 659,624</u>	<u>\$ 9,938</u>	<u>\$ 28,763</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：

		114年6月30日			合 約 金 額 或 支 付 (收 取) 之 權 利 金	公 允 價 值	備 註
項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位 買 / 賣 方	契 約 數	位			
期貨契約	個股股票類期貨契約	買 方	3,191		\$ 600,696	\$ 609,233	
	股價指數類期貨契約	買 方	1		1,096	1,098	
	個股股票類期貨契約	賣 方	229		14,385	14,413	
	股價指數類期貨契約	賣 方	11		15,394	15,501	
	個股股票類期貨契約	買 方	77,314		13,863,048	13,962,694	期貨分戶
	股價指數類期貨契約	買 方	786		3,057,170	3,082,876	期貨分戶
	個股股票類期貨契約	賣 方	12,930		1,377,889	1,381,487	期貨分戶
	股價指數類期貨契約	賣 方	75		22,160	21,969	期貨分戶
選擇權契約	選擇權契約－買權	買 方	147		2,541	3,187	
	選擇權契約－賣權	買 方	238		3,306	1,660	
	選擇權契約－買權	賣 方	213		(1,817)	(2,646)	
	選擇權契約－賣權	賣 方	312		(3,029)	(1,865)	
	選擇權契約－買權	買 方	1		15	5	期貨分戶
	選擇權契約－賣權	賣 方	34		(901)	(32)	期貨分戶
		113年12月31日			合 約 金 額 或 支 付 (收 取) 之 權 利 金	公 允 價 值	備 註
項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位 買 / 賣 方	契 約 數	位			
期貨契約	個股股票類期貨契約	買 方	177		\$ 37,427	\$ 37,529	
	股價指數類期貨契約	買 方	11		23,073	23,069	
	個股股票類期貨契約	賣 方	6,965		356,321	353,745	
	股價指數類期貨契約	賣 方	69		244,564	243,018	
	個股股票類期貨契約	買 方	14,618		3,071,236	3,071,071	期貨分戶
	股價指數類期貨契約	買 方	175		685,647	690,023	期貨分戶
	個股股票類期貨契約	賣 方	42,295		9,608,052	9,580,867	期貨分戶
	股價指數類期貨契約	賣 方	44		181,549	180,608	期貨分戶
選擇權契約	選擇權契約－買權	買 方	561		99,840	96,373	
	選擇權契約－賣權	買 方	305		19,145	18,496	
	選擇權契約－買權	賣 方	481		(5,012)	(1,714)	
	選擇權契約－賣權	賣 方	488		(2,527)	(2,014)	
	選擇權契約－買權	賣 方	99		(263)	(65)	期貨分戶
	選擇權契約－賣權	賣 方	691		(2,217)	(193)	期貨分戶

項 目	交 易 種 類	113年6月30日			備 註
		未 平 倉 部 位	合 約 金 額 或 支 付 (收 取)	公 允 價 值	
期 貨 契 約	個 股 股 票 類 期 貨 契 約	買 / 賣 方	契 約 數	之 權 利 金	
	股 價 指 數 類 期 貨 契 約	買 方	324	\$ 30,493	\$ 30,468
	個 股 股 票 類 期 貨 契 約	買 方	38	49,446	50,558
	股 價 指 數 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

公允價值係分別按 114 年 6 月暨 113 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，請參閱附註十二。

八、應收帳款

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
應收帳款			
應收出售證券款	\$ 96,625	\$ 7,808	\$ 4,363
其 他	1,849	-	223
	<u>\$ 98,474</u>	<u>\$ 7,808</u>	<u>\$ 4,586</u>

應收帳款之帳齡分析如下：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
6 個月以內	\$ 98,474	\$ 7,808	\$ 4,586
6 個月以上	-	-	-
	<u>\$ 98,474</u>	<u>\$ 7,808</u>	<u>\$ 4,586</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
應付帳款			
應付買入證券款	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>8,553</u>

十二、期貨部門綜合損益表項目明細表

(一) 衍生工具淨利益（損失）

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
衍生工具淨利益（損失）		
一期貨		
期貨契約	\$ 139,798	(\$ 121,559)
選擇權交易	(<u>13,294</u>)	<u>113,589</u>
	<u>\$ 126,504</u>	<u>(\$ 7,970)</u>

(二) 其他營業費用

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
借券費用	\$ 1,313	\$ -
電腦資訊費	560	720
什 支	46	46
其 他	<u>7</u>	<u>7</u>
	<u>\$ 1,926</u>	<u>\$ 773</u>

(三) 其他利益及損失

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
財務收入	\$ 16,459	\$ 13,807
處分投資淨利益	6,913	6,343
金融資產評價利益	2,996	3,982
其 他	<u>1,828</u>	<u>1,204</u>
	<u>\$ 28,196</u>	<u>\$ 25,336</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」）	本公司之兄弟公司
永豐期貨股份有限公司（「永豐期貨」）	本公司之子公司
臺灣期貨交易所股份有限公司（「期交所」）	其他關係人（註）
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。

註：自 113 年 7 月起為非關係人。

(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：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
1. 現金及約當現金			
子 公 司	\$ 182,209	\$ 13,130	\$ 13,033
兄弟公司			
永豐銀行	184,635	113,894	149,218
其他關係人			
期 交 所	-	-	469,070
	<u>\$ 366,844</u>	<u>\$ 127,024</u>	<u>\$ 631,321</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
期貨交易保證金－			
有價證券			
其他關係人			
期 交 所	\$ -	\$ -	\$ 805,719
3. 營業保證金			
兄弟公司			
永豐銀行	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 10,000

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
4. 交割結算基金			
其他關係人			
期 交 所	\$ -	\$ -	\$ 40,570
5. 其他應付款			
其他關係人			
期 交 所	\$ -	\$ -	\$ 1,822
其 他	83	-	90
	<u>\$ 83</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,912</u>
	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	
6. 自營經手費支出			
其他關係人			
期 交 所	\$ -	\$ 15	
期貨商公會	101	21	
	<u>\$ 101</u>	<u>\$ 36</u>	
7. 結算交割服務費支出			
其他關係人			
期 交 所	\$ -	(\$ 5)	
8. 其他營業費用			
電腦資訊費			
其他關係人			
期 交 所	\$ -	\$ 720	
其 他			
兄弟公司	\$ 41	\$ 43	
其他關係人	-	6	
	<u>\$ 41</u>	<u>\$ 49</u>	
9. 其他利益及損失			
財務收入			
兄弟公司	\$ 795	\$ 209	
子 公 司	-	5	
其他關係人	-	3,393	
	<u>\$ 795</u>	<u>\$ 3,607</u>	
其 他			
其他關係人	\$ -	\$ 360	

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	114年6月30日		113年6月30日		標 準	執 行 情 形
	計 算 式	比 率	計 算 式	比 率		
(1) $\frac{\text{業主權益}}{\text{負債總額}-\text{期貨交易人權益 (註)}}$	$\frac{2,078,805}{667,187}$	=3.12 倍	$\frac{2,000,244}{39,271}$	=50.93 倍	≥1	符合
(2) $\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}}$	$\frac{4,672,070}{667,187}$	=7.00 倍	$\frac{3,969,423}{39,271}$	=101.08 倍	≥1	符合
(3) $\frac{\text{業主權益}}{\text{最低實收資本額}}$	$\frac{2,078,805}{2,000,000}$	=104%	$\frac{2,000,244}{2,000,000}$	=100%	≥60% ≥40%	符合
(4) $\frac{\text{調整後淨資本額}}{\text{期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額}}$	$\frac{1,149,627}{1,754,262}$	=66%	$\frac{1,027,742}{1,425,135}$	=72%	≥20% ≥15%	符合

計 算 公 式	113年12月31日		標 準	執 行 情 形
	計 算 式	比 率		
(1) $\frac{\text{業主權益}}{\text{負債總額}-\text{期貨交易人權益 (註)}}$	$\frac{2,051,327}{11,596}$	=176.90 倍	≥1	符合
(2) $\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}}$	$\frac{4,012,098}{11,596}$	=345.99 倍	≥1	符合
(3) $\frac{\text{業主權益}}{\text{最低實收資本額}}$	$\frac{2,051,327}{2,000,000}$	=103%	≥60% ≥40%	符合
(4) $\frac{\text{調整後淨資本額}}{\text{期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額}}$	$\frac{1,122,473}{1,167,220}$	=96%	≥20% ≥15%	符合

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

十九、專屬期貨商業務之特有風險

本公司期貨部門從事期貨交易時，必須繳交買賣金額之一定比例為保證金。另從事選擇權交易時，若持有賣方部位亦須繳交一定比例作為保證金。本公司期貨部門每日依持有未平倉期貨契約及選擇權契

約之市場結算價格計算其保證金及權利金專戶之變動情形，當保證金因市場價格逐漸減少至規定金額時，本公司期貨部門立即補繳保證金或反向沖銷。

截至 114 年 6 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，本公司期貨部門未平倉之期貨及選擇權交易相關資訊請參閱附註七。

二十、部門資訊：無。

二一、重大期後事項：無。

二二、重大交易事項相關資訊：無。

二三、轉投資事業相關資訊：無。

二四、國外設置分支機構及代表人辦事處資訊：無。

二五、大陸投資資訊：無。

二六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司期貨部門具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

		114年6月30日		
		外 幣	匯 率	新 台 幣
金 融 資 產				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	1	29.248	\$ 15
港 幣		1	3.728	2
澳 幣		17	19.125	325
人 民 幣		2,939	4.082	11,995
		113年12月31日		
		外 幣	匯 率	新 台 幣
金 融 資 產				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	1	32.787	\$ 17
港 幣		1	4.223	2
澳 幣		17	20.392	346
人 民 幣		2,939	4.478	13,158

				113年6月30日						
				外	幣	匯	率	新	台	幣
金	融	資	產							
貨幣性項目										
美	金			\$	1	32.465		\$	17	
港	幣				1	4.158			2	
澳	幣				17	21.530			363	
人	民	幣			2,939	4.445			13,061	

本公司期貨部門於 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換損益分別為損失 1,188 仟元及利益 342 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
期貨部門其他應付款明細表		明細表十
期貨部門其他非流動負債明細表		明細表十一
損益項目明細表		
期貨部門衍生工具利益（損失）明細表		明細表十二
期貨部門員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表		明細表十三
期貨部門其他利益及損失明細表		明細表十四

永豐金證券股份有限公司
期貨部門現金及約當現金明細表
民國 114 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		\$	184,271
		澳幣—17,009.51 元，兌換率 1：19.125			325
		人民幣—6,321.82 元，兌換率 1：4.082			26
		美金—527.48 元，兌換率 1：29.248			15
		港幣—560.66 元，兌換率 1：3.728			<u>2</u>
					<u>184,639</u>
約當現金					
	短期票券	年貼現率 1.50%~1.56%，114 年 7 月			<u>1,149,098</u>
		間到期			
	期貨交易超額保證金	新台幣			768,924
		人民幣—2,932,364.40 元，兌換率 1：			<u>11,969</u>
		4.082			
					<u>780,893</u>
合	計				<u>\$ 2,114,630</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 114 年 6 月 30 日

明細表二

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

											公 允 價 值 (註 一)		歸 屬 於 信 用 風 險 之 公 允	
金 融 工 具 名 稱	摘 要	股 數 或 張 數	面 值 (元)	總 額	利 率	取 得 成 本	單 價 (元)	總 額	價 值 變 動	備 註				
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（註二）		-	\$ -	\$ -	-	\$ 59,605	\$ -	\$ 59,253	\$ -					
期貨交易保證金－自有資金（明細表三）		-	-	-	-	-	-	1,669,706	-					
期貨交易保證金－有價證券（明細表四）		-	-	-	-	-	-	120,794	-					
買入選擇權－期貨														
股價指數選擇權契約	買 權	147 口	-	-	-	-	-	3,187	-					
股價指數選擇權契約	賣 權	238 口	-	-	-	-	-	1,660	-					
股價指數選擇權契約－期貨分戶	賣 權	1 口	-	-	-	-	-	5	-					
小 計								4,852						
合 計								\$ 1,854,605						

註一：上市及上櫃公司股票之公允價值係分別按 114 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 114 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：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 114 年 6 月 30 日

明細表三

單位：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>\$ 1,669,706</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 114 年 6 月 30 日

明細表四

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

有價證券抵繳股數(仟股)	股數(仟股)	面	額	總	額	利	率	取	得	成	本	評	價	價	值	公	允	價	值	備	註
專戶存券類別	或張數											已抵繳金額	未抵繳金額								
股票	1,488	\$	-	\$	-	-		\$	116,049			\$	84,556	\$	36,238	\$	120,794				

永豐金證券股份有限公司
期貨部門應收帳款明細表
民國 114 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
<u>應收帳款</u>				
非關係人				
臺灣證券交 易所股份 有限公司	應收出售證券款	\$ 96,625		
其他（註）	應收現金股利	<u>1,849</u>		
		<u>\$ 98,474</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 114 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銀行定期 存款之利息收入		\$	2,061		
其他（註）					<u>783</u>		
合	計				<u>\$ 2,844</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
期貨部門其他流動資產明細表
民國 114 年 6 月 30 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
暫	付	款	係利息及獎勵金扣繳 稅款		<u>\$ 1,517</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 114 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		\$ 10,000			
		保證金					
交割結算基金		係依臺灣期貨交易所業務規		35,840			
		則繳存之交割結算基金					
				<u>\$ 45,840</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 114 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 (元)	總 額	利 率	公 允 價 值 (註 二)		歸 屬 於 信 用 風 險 變 動 之		註
		(註 一)					單 價 (元)	總 額	公 允 價 值 變 動	備	
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	213 口	\$ -	\$ -	-	\$ -	\$ 2,646	\$ -		
	股價指數選擇權契約	賣 權	312 口	-	-	-	-	1,865	-		
	股價指數選擇權契約－期貨分戶	賣 權	34 口	-	-	-	-	<u>32</u>	-		
								<u>4,543</u>			
應付債券											
上市公司股票											
	台 光 電	—	102	10	1,020	-	882.00	89,964	-		註三
	玉 晶 光	—	107	10	1,070	-	418.00	44,726	-		註三
	其他 (註四)	—	-	-	-	-	-	<u>374,412</u>	-		註三
								<u>509,102</u>			
	上櫃公司股票 (註四)			-	-	-	-	<u>89,672</u>	-		
指數股票及債券型基金											
	元大美債 20 年	—	2,130	-	-	-	25.05	53,357	-		註三
	其他 (註四)	—	-	-	-	-	-	<u>2,950</u>	-		
								<u>56,307</u>			
								<u>655,081</u>			
合 計								<u>\$ 659,624</u>			

註一：於持有選擇權契約標的時為單位數（仟單位）及持有股票標的時為張數（仟股）。

註二：賣出選擇權負債之公允價值係按 114 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；上市、上櫃公司股票及指數股票及債券型基金之公允價值係分別按 114 年 6 月份最後交易日證交所及櫃買中心之收盤價格計算。

註三：應付債券之用途為策略交易之需求，債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
期貨部門其他應付款明細表
民國 114 年 6 月 30 日

明細表十

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	\$ 2,007
借券權益補償	係應返還出借人之借券股息	5,445
其他（註）	係應付期貨商公會服務費等	<u>111</u>
		<u>\$ 7,563</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
期貨部門其他非流動負債明細表
民國 114 年 6 月 30 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
內部往來		係與證券部門之往來款項		<u>\$ 1,971,918</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 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
期貨契約利益－非避險	係以交易為目的，從事期貨交易產生之利益	\$ 157,400	
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	(17,602)	
期貨契約淨利益		<u>139,798</u>	
選擇權交易利益－非避險	係以交易為目的，從事選擇權交易產生之利益	40,418	
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	(53,712)	
選擇權交易淨損失		(13,294)	
衍生工具淨利益		<u>\$ 126,504</u>	

永豐金證券股份有限公司

期貨部門員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表

民國 114 年及 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	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	備	註
其他營業費用					
借券費用		\$ 1,313	\$ -		
電腦資訊費		560	720		
什 支		46	46		
其他（註二）		<u>7</u>	<u>7</u>		
		<u>\$ 1,926</u>	<u>\$ 773</u>		

註一：各項目餘額均未超過其他營業費用金額之 5%。

註二：114 年及 113 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 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
財務收入	係銀行存款利息、短期票券利息及期貨交易保證金孳息等	\$ 16,459	
處分投資淨利益	係投資有價證券之處分利益	6,913	
金融資產評價利益	係投資有價證券之評價利益	2,996	
其 他	係投資有價證券之股利、外幣兌換淨損益及代徵期交稅獎金等	<u>1,828</u>	
		<u>\$ 28,196</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 1142117 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

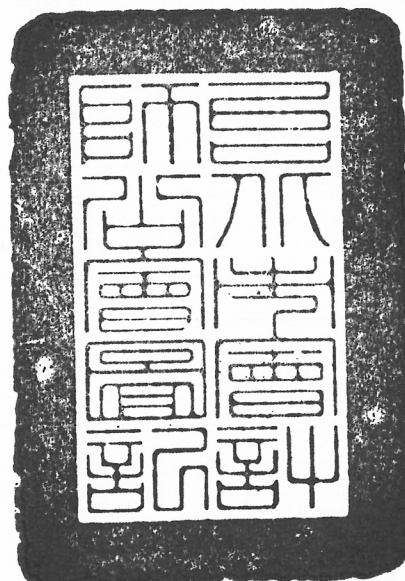
114 年 01 月 01 日 至
114 年度 (自民國 114 年 06 月 30 日) 財務報表之查核簽證。

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 114 年 07 月 28 日