

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115及114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	15~18		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	18~19		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	19~20		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	20~53		六~二七
	(七) 關 係 人 交 易	53~64		二八
	(八) 質 抵 押 之 資 產	65		二九
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	65~66		三十
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十二) 其 他	66~86， 87~89， 95~99		三一~三四 三七~三九
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	86，90~91		三六
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	86，92		三六
	3. 國 外 設 置 分 支 機 構 及 代 表 人 辦 事 處 資 訊	86，93		三六
	4. 大 陸 投 資 資 訊	86，94		三六
	(十四) 部 門 資 訊	86		三五
九、	重 要 會 計 項 目 明 細 表	100~135		-
十、	增 加 揭 露 獨 立 期 貨 部 門 之 財 務 報 告 資 訊	136~164		-

會計師查核報告

永豐金證券股份有限公司 公鑒：

查核意見

永豐金證券股份有限公司（以下稱「永豐金證券」）民國 115 年 6 月 30 日、民國 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之個體資產負債表，暨民國 115 年及 114 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 115 年 6 月 30 日、114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之個體財務狀況，暨民國 115 年及 114 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 115 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 115 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 115 年第 2 季收益來自受託買賣國內有價證券手續費收入為 7,705,541 仟元，占整體收益 44%，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，測試個別客戶約定之費率調整是否經過權責主管核准。
2. 抽核受託買賣國內有價證券等交易報表，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。本會計師負責對查核團隊成員之指導、監督及複核其執行之工作，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 115 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。

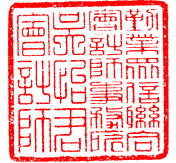
勤業眾信聯合會計師事務所

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 115 年 8 月 12 日



民國 115 年 6 月 30 日及 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	115年6月30日			114年12月31日			114年6月30日		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
111100	現金及約當現金（附註三、六及二八）	\$ 15,915,319	4		\$ 6,795,446	3		\$ 10,287,057	5	
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七及二八）	98,344,704	27		85,202,026	34		45,223,228	23	
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）	4,782,271	2		4,261,735	2		10,464,187	6	
114010	附賣回債券投資（附註七及九）	8,421,542	2		13,765,063	6		14,328,361	8	
114030	應收證券融資款（附註十）	67,155,818	18		33,298,684	13		21,270,239	11	
114060	應收證券借貸款項	186,271	-		105,215	-		101,714	-	
114066	應收借貸款項－不限用途（附註十）	40,286,110	11		28,711,326	12		23,922,755	12	
114090	借券擔保借款	58,321	-		308,039	-		156,538	-	
114100	借券保證金－存出	11,479,308	3		9,704,234	4		9,710,180	5	
114130	應收票據及帳款（附註十及二八）	81,644,637	22		35,976,617	15		31,786,034	16	
114170	其他應收款（附註十及二八）	710,572	-		541,483	-		1,072,980	1	
114200	其他金融資產－流動（附註六及二八）	-	-		600,000	-		600,000	-	
114600	本期所得稅資產（附註四及二八）	350,892	-		350,892	-		330,555	-	
119000	其他流動資產（附註二八及二九）	15,507,939	4		8,038,207	3		4,080,079	2	
110000	流動資產總計	344,843,704	93		227,658,967	92		173,333,907	89	
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（附註七及二八）	117,665	-		124,679	-		121,392	-	
123200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八及二八）	6,997,154	2		2,954,590	1		5,447,477	3	
124100	採用權益法之投資（附註四及十一）	13,466,368	4		11,565,146	5		10,534,025	6	
125000	不動產及設備（附註十二、二八及二九）	2,011,520	-		2,054,198	1		2,012,624	1	
125800	使用權資產（附註十三及二八）	601,326	-		515,478	-		473,742	-	
126000	投資性不動產（附註十四及二九）	279,728	-		281,154	-		282,580	-	
127000	無形資產（附註十五及二八）	786,018	-		825,130	-		341,633	-	
128000	遞延所得稅資產（附註四）	876,466	-		507,901	-		581,676	-	
129000	其他非流動資產（附註十二、十五、十六及二八）	2,170,133	1		1,681,663	1		1,395,785	1	
120000	非流動資產總計	27,306,378	7		20,509,939	8		21,190,934	11	
906001	資 產 總 計	\$ 372,150,082	100		\$ 248,168,906	100		\$ 194,524,841	100	
負債及權益										
流動負債										
211100	短期借款（附註十七）	\$ 10,837,512	3		\$ 2,850,000	1		\$ -	-	
211200	應付商業本票（附註十八）	110,260,756	30		72,071,127	29		18,043,508	9	
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註七）	49,707,975	13		40,002,466	16		49,513,590	25	
214010	附買回債券負債（附註七、八及二十）	22,477,152	6		26,145,487	11		38,164,481	20	
214040	融券保證金	1,231,865	-		2,407,527	1		1,994,402	1	
214050	應付融券擔保借款	1,483,184	-		2,640,325	1		2,096,742	1	
214070	借券保證金－存入	10,512,828	3		9,059,001	4		7,922,823	4	
214090	專戶分戶帳客戶權益	10,093,393	3		4,857,027	2		1,040,801	1	
214130	應付票據及帳款（附註三、二一及二八）	87,496,385	24		36,934,546	15		26,229,994	14	
214170	其他應付款（附註二八）	7,740,024	2		3,170,280	1		2,339,158	1	
214200	其他金融負債－流動	1,596,018	1		788,357	-		501,179	-	
214600	本期所得稅負債（附註四及二八）	1,055,167	-		485,110	-		509,306	-	
216000	租賃負債－流動（附註十三及二八）	174,039	-		161,665	-		147,273	-	
219000	其他流動負債（附註三及二八）	4,115,923	1		1,300,917	1		3,386,999	2	
210000	流動負債總計	318,782,221	86		202,873,835	82		151,890,256	78	
非流動負債										
221100	應付公司債（附註十九）	7,000,000	2		4,000,000	2		4,000,000	2	
221200	長期借款（附註十七）	-	-		-	-		1,998,488	1	
225110	員工福利負債準備－非流動（附註四及二四）	69,538	-		76,031	-		60,405	-	
226000	租賃負債－非流動（附註十三及二八）	432,081	-		361,552	-		333,910	1	
228000	遞延所得稅負債（附註四）	817,210	-		404,399	-		240,349	-	
229000	其他非流動負債（附註十四及二八）	192,328	-		222,600	-		315,693	-	
220000	非流動負債總計	8,511,157	2		5,064,582	2		6,948,845	4	
906003	負債總計	327,293,378	88		207,938,417	84		158,839,101	82	
權益（附註八及二三）										
301010	股 本	16,892,430	5		16,892,430	7		16,647,986	9	
301070	待分配股票股利	429,220	-		-	-		244,444	-	
301000	股本總計	17,321,650	5		16,892,430	7		16,892,430	9	
302000	資本公積	522,986	-		522,986	-		522,986	-	
保留盈餘										
304010	法定盈餘公積	4,953,278	1		4,380,139	2		4,380,139	2	
304020	特別盈餘公積	11,952,744	3		10,806,467	4		10,806,467	5	
304040	未分配盈餘	7,709,032	2		5,731,386	2		1,702,039	1	
304000	保留盈餘總計	24,615,054	6		20,917,992	8		16,888,645	8	
其他權益										
305120	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(251,806)	-		(275,741)	-		(562,188)	-	
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	2,648,820	1		2,172,822	1		1,943,867	1	
305000	其他權益總計	2,397,014	1		1,897,081	1		1,381,679	1	
906004	權益總計	44,856,704	12		40,230,489	16		35,685,740	18	
906002	負債及權益總計	\$ 372,150,082	100		\$ 248,168,906	100		\$ 194,524,841	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 115 年及 114 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	115年1月1日至6月30日		114年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
401000	經紀手續費收入（附註二四及二八）	\$ 9,929,286	57	\$ 3,745,721	49
403000	借券收入	562,289	3	374,460	5
404000	承銷業務收入（附註二四及二八）	299,251	2	132,112	2
406000	財富管理業務淨收益（附註二八）	250,875	1	151,211	2
410000	營業證券出售淨利益（損失）（附註二四）	36,717,345	209	(2,134,769)	(28)
421100	股務代理收入（附註二八）	96,009	-	85,953	1
421200	利息收入（附註二四及二八）	2,078,756	12	1,793,147	23
421300	股利收入（附註二八）	574,210	3	359,687	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）	3,125,572	18	(134,672)	(2)
421600	借券及附賣回債券融券回補淨損失	(5,503,595)	(31)	(104,061)	(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損失	(1,653,710)	(9)	(84,285)	(1)
421750	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資已實現淨利益（附註二三）	54,882	-	14,583	-
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）	189,871	1	(141,701)	(2)
422200	發行認購（售）權證淨利益（損失）（附註二四）	(5,125,961)	(29)	374,438	5
424100	期貨佣金收入（附註二八）	70,789	-	42,458	1
424400	衍生工具淨利益（損失）—期貨（附註二四）	(20,575,559)	(117)	3,283,947	43
424500	衍生工具淨利益（損失）—櫃檯（附註二四及二八）	(3,563,714)	(20)	176,240	2
425300	預期信用減損損失及迴轉利益（附註八、十及十六）	(21,420)	-	2,113	-
428080	外幣兌換淨利益（損失）	10,938	-	(339,316)	(4)
428990	其他營業收益—其他（附註二四及二八）	27,159	-	19,310	-
400000	收益合計	<u>17,543,273</u>	<u>100</u>	<u>7,616,576</u>	<u>100</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		115年1月1日至6月30日		114年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
	支出及費用				
501000	經紀經手費支出（附註二八）	(\$ 1,246,481)	(7)	(\$ 275,051)	(3)
502000	自營經手費支出（附註二八）	(74,902)	-	(51,116)	(1)
521200	財務成本（附註二四及二八）	(1,558,723)	(9)	(1,233,454)	(16)
521640	債券交易損失	(383,206)	(2)	(600,762)	(8)
528000	其他營業支出（附註二八）	(14,030)	-	(7,887)	-
531000	員工福利費用（附註四、二二、二四及二八）	(5,490,419)	(31)	(2,723,746)	(36)
532000	折舊及攤銷費用（附註十二、十三、十四、十五及二四）	(252,702)	(2)	(208,720)	(3)
533000	其他營業費用（附註二四及二八）	(1,579,048)	(9)	(1,028,588)	(13)
500000	支出及費用合計	(10,599,511)	(60)	(6,129,324)	(80)
5XXXXX	營業利益	<u>6,943,762</u>	<u>40</u>	<u>1,487,252</u>	<u>20</u>
	營業外損益				
601100	採用權益法認列之子公司損益之份額（附註四及十一）	1,197,197	7	748,370	10
602000	其他利益及損失（附註十四、二四及二八）	<u>218,340</u>	<u>1</u>	<u>191,332</u>	<u>2</u>
600000	營業外損益合計	<u>1,415,537</u>	<u>8</u>	<u>939,702</u>	<u>12</u>
902001	稅前淨利	8,359,299	48	2,426,954	32
701000	所得稅費用（附註四及二五）	(1,005,355)	(6)	(321,978)	(4)
902005	本期淨利	<u>7,353,944</u>	<u>42</u>	<u>2,104,976</u>	<u>28</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	888,553	5	(251,652)	(3)
805560	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額	(42,012)	-	(50,345)	(1)
805599	與不重分類之項目相關之所得稅	(1,865)	-	(9,980)	-
805500	不重分類至損益之項目（稅後）	<u>844,676</u>	<u>5</u>	<u>(311,977)</u>	<u>(4)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		115年1月1日至6月30日		114年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
	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	\$ 28,837	-	(\$ 506,658)	(7)
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	(14,769)	-	76,042	1
805660	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額	1,179	-	25,036	-
805699	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	(4,902)	-	103,881	2
805600	後續可能重分類至損益之項目 (稅後)	10,345	-	(301,699)	(4)
805000	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	855,021	5	(613,676)	(8)
902006	本期綜合損益總額	\$ 8,208,965	47	\$ 1,491,300	20
	每股盈餘 (附註二六)				
975000	基 本	\$ 4.25		\$ 1.22	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：朱士廷

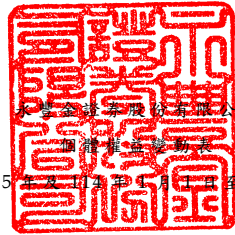


經理人：蘇威嘉



會計主管：洪鈺妮





民國 115 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	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
A1	115 年 1 月 1 日餘額	1,689,243	\$ 16,892,430	\$ -	\$ 522,986	\$ 4,380,139	\$ 10,806,467	\$ 5,731,386	(\$ 275,741)	\$ 2,172,822	\$ 40,230,489
	114 年度盈餘分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	573,139	-	(573,139)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	1,146,277	(1,146,277)	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(3,582,750)	-	-	(3,582,750)
B9	股東股票股利	-	-	429,220	-	-	-	(429,220)	-	-	-
D1	115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	-	7,353,944	-	-	7,353,944
D3	115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	23,935	831,086	855,021
D5	115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	7,353,944	23,935	831,086	8,208,965
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具	-	-	-	-	-	-	355,088	-	(355,088)	-
Z1	115 年 6 月 30 日餘額	1,689,243	\$ 16,892,430	\$ 429,220	\$ 522,986	\$ 4,953,278	\$ 11,952,744	\$ 7,709,032	(\$ 251,806)	\$ 2,648,820	\$ 44,856,704

後附 2024 年度本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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		115年1月1日 至6月30日	114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	\$ 8,359,299	\$ 2,426,954
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊及攤銷	254,128	210,145
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	21,704	(1,546)
A20400	營業證券透過損益按公允價值 衡量之淨損失（利益）	(3,125,572)	134,672
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	1,653,710	84,285
A20900	財務成本	1,558,723	1,233,454
A21200	利息收入及財務收入	(2,219,275)	(1,909,955)
A21300	股利收入	(587,569)	(372,180)
A22400	採用權益法認列之子公司利益 之份額	(1,197,197)	(748,370)
A22500	處分及報廢不動產及設備損失	21	-
A23300	營業外金融商品按公允價值衡 量之淨損失	4,377	6,772
A23400	未實現認購（售）權證發行淨 損失（利益）	5,108,425	(472,291)
A29900	租賃修改淨利益	-	(17)
A29900	員工福利負債準備－非流動淨 變動	(6,493)	(4,888)
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	(10,014,469)	28,884,131
A61130	附賣回債券投資	5,343,521	622,732
A61150	應收證券融資款	(33,857,140)	11,737,508
A61180	應收證券借貸款項	(81,056)	(88,835)
A61180	應收借貸款項－不限用途	(11,574,786)	348,872
A61210	借券擔保價款	249,718	(2,300)
A61220	借券保證金－存出	(1,775,074)	(344,972)
A61250	應收票據及帳款	(45,386,597)	(10,520,997)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
A61290	其他應收款	(\$ 158,324)	\$ 591,604
A61365	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(4,597,842)	(6,208,432)
A61370	其他流動資產	(7,469,732)	2,139,837
A62110	附買回債券負債	(3,668,335)	310,959
A62130	透過損益按公允價值衡量之金 融負債	2,943,374	9,060,513
A62160	融券保證金	(1,175,662)	(706,769)
A62170	應付融券擔保價款	(1,157,141)	(992,769)
A62190	借券保證金—存入	1,453,827	(303,881)
A62230	應付票據及帳款	50,561,839	7,569,125
A62270	其他應付款	4,486,944	(939,100)
A62290	淨確定福利負債—非流動	(30,319)	(30,167)
A62310	其他金融負債	807,661	102,971
A62320	專戶分戶帳客戶權益	5,236,366	91,045
A62320	其他流動負債	<u>2,815,006</u>	<u>133,937</u>
A33000	營運產生之現金流入 (出)	(37,223,940)	42,042,047
A33100	收取之利息	2,112,532	2,053,442
A33200	收取之股利	660,184	477,365
A33300	支付之利息	(1,481,153)	(1,101,321)
A33500	支付之所得稅	(<u>397,819</u>)	(<u>506,841</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入 (出)	(<u>36,330,196</u>)	<u>42,964,692</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(5,560,642)	(4,716,135)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	6,469,146	8,034,567
B01800	取得採用權益法之投資	(1,000,080)	(1,000,000)
B02700	取得不動產及設備	(41,390)	(48,011)
B03700	存出保證金增加	(493,330)	(32,774)
B04500	取得其他無形資產	(9,401)	(34,926)
B06600	其他金融資產—流動	600,000	-
B06700	其他非流動資產增加	(<u>20,983</u>)	(<u>27,780</u>)
BBBB	投資活動之淨現金流入 (出)	(<u>56,680</u>)	<u>2,174,941</u>

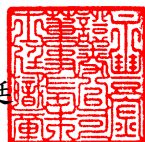
(接次頁)

(承前頁)

代 碼		115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	\$ 7,987,512	(\$ 1,500,000)
C00700	應付商業本票增加(減少)	38,189,629	(31,913,817)
C01200	發行公司債	3,000,000	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	47	-
C04020	租賃負債本金償還	(92,014)	(82,483)
C04500	發放現金股利	(3,582,750)	(4,081,753)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>45,502,424</u>	<u>(41,577,192)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>4,325</u>	<u>12,746</u>
EEEE	本期現金及約當現金淨增加	9,119,873	3,575,187
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>6,795,446</u>	<u>6,711,870</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 15,915,319</u>	<u>\$ 10,287,057</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 115 年及 114 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 115 年 6 月底止，除總公司外，另設有國際證券業務分公司及 45 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 115 年 8 月 12 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」）

除下列說明外，適用金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」

有關金融負債除列之應用指引修正內容

該修正主要說明金融負債應於交割日除列，惟當企業使用電子支付系統以現金交割金融負債，若符合下列條件，得選擇於交割日前除列金融負債：

- 企業不具有撤回、停止或取消該支付指示之實際能力；
- 企業因該支付指示而不具有取用將被用於交割之現金之實際能力；及
- 與該電子支付系統相關之交割風險並不顯著。

初次適用上述 IFRS 會計準則時，本公司選擇不重編比較期間資訊，於 115 年 1 月 1 日將交易對方尚未兌現之支票相關金融負債之除列時點由票載發票日修改為交易對方兌現日而分別調整增加應付票據 1,158 仟元、其他流動負債 381,089 仟元及現金及約當現金 382,247 仟元。

(二) 116 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 18「財務報表中之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」（含 2025 年之修正）	2027 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」	2027 年 1 月 1 日
IAS 28 之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項之修正」	2027 年 1 月 1 日（註 2）

註 1：我國企業應自 117 年 1 月 1 日適用 IFRS 18，亦得選擇提前適用。

註 2：應於適用 IFRS 18 時，同時適用該等修正內容。

IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」及相關配套修正暨 IAS 28 之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項之修正」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 本公司應評估是否具有投資於特定類型之資產及提供融資予客戶之特定主要經營活動，據以將損益表之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。

於初次適用 IFRS 18 時，創業投資組織或共同基金、單位信託及類似個體之個體（或間接透過該等個體）得將其衡量投資關聯企業或合資之選擇，自權益法改變為透過損益按公允價值衡量。IAS 28 之修正係闡明前述「類似個體」包括依 IFRS 18 評估將投資於特定類型之資產作為主要經營活動之個體。若本公司符合前述條件，得於初次適用日選擇作此變動。

此外，IAS 7「現金流量表」進行以下配套修正：

- 本公司以間接法編製營業活動之現金流量時，應以營業損益作為調節起始點。
- 本公司收取之利息及股利應分類為投資活動，而支付之利息及股利應分類為籌資活動。若本公司經評估具有特定主要經營活動，須考量損益表中列報股利收入、利息收入及利息費用之種類，據以決定收取股利、收取利息及支付利息於現金流量表中之分類，惟上述各項現金流量僅能各自分類於現金流量表之單一活動中。

本公司預計不提前適用 IFRS 18 及相關配套修正。

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。

(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 20「管制資產及管制負債」	2029 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。

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 114 年度個體財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 金融負債之除列

金融負債係於交割日除列，交割日係指負債因合約明訂之義務履行、取消或到期而消滅之日，與具重大不同條款之債務工具交換，或負債條款作重大修改之日。除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

2. 確定福利退職後福利

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

3. 所得稅費用

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

六、現金及約當現金

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
現金			
零用金及庫存現金	\$ 1,280	\$ 1,330	\$ 1,300
銀行活期存款	6,806,393	1,823,770	2,023,532
銀行支票存款	2,515,731	454,876	2,424,792
約當現金			
短期票券	5,137,769	3,180,576	4,326,647
期貨交易超額保證金	1,454,146	1,334,894	1,510,786
	<u>\$ 15,915,319</u>	<u>\$ 6,795,446</u>	<u>\$ 10,287,057</u>

本公司短期票券之利率區間如下：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
短期票券年貼現率	1.15%~1.50%	1.40%~1.53%	1.25%~1.56%
短期票券到期日	115年7月	115年1月	114年7月

截至 114 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皆為 600,000 仟元（115 年 6 月 30 日：無）；利率區間皆為年利率 1.745%，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

	115年6月30日	114年12月31日	114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	\$ 1,683	\$ 46,618	\$ 43,184	(一)
其他有價證券	-	-	506	(二)
營業證券－自營	64,587,927	64,069,892	33,951,187	(三)
營業證券－承銷	935,845	970,906	1,044,377	(三)
營業證券－避險	21,727,680	10,196,335	3,490,542	(三)
買入選擇權－期貨	1,049	2,742	4,852	(四)
期貨交易保證金－自有資金	3,539,752	3,647,642	2,446,503	(四)
期貨交易保證金－有價證券	1,765,299	1,366,794	120,794	(四)
衍生工具資產－櫃檯	5,785,469	4,901,097	4,121,283	(七)
	<u>\$ 98,344,704</u>	<u>\$ 85,202,026</u>	<u>\$ 45,223,228</u>	

（接次頁）

(承前頁)

	115年6月30日	114年12月31日	114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	\$ 99,404	\$ 100,326	\$ 100,098	(八)
未上市(櫃)公司股票	<u>18,261</u>	<u>24,353</u>	<u>21,294</u>	(八)
	<u>\$ 117,665</u>	<u>\$ 124,679</u>	<u>\$ 121,392</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	\$ 7,237	\$ 5,034	\$ 4,543	(四)
應付債券—避險	148,372	424,046	657,626	(五)
應付債券—非避險	22,861,839	17,659,181	31,902,010	(五)
發行認購(售)權證負債	17,639,202	18,184,081	15,495,892	(六)
發行認購(售)權證再買回	(12,855,941)	(16,626,500)	(14,995,062)	(六)
衍生工具負債—櫃檯	<u>9,348,299</u>	<u>6,273,361</u>	<u>5,379,026</u>	(七)
	<u>37,149,008</u>	<u>25,919,203</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	<u>12,558,967</u>	<u>14,083,263</u>	<u>11,069,555</u>	(七)
	<u>\$ 49,707,975</u>	<u>\$ 40,002,466</u>	<u>\$ 49,513,590</u>	

(一) 借出證券

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
上市公司股票	\$ 1,860	\$ 2,076	\$ 46,285
上櫃公司股票	<u>-</u>	<u>30,348</u>	<u>-</u>
	1,860	32,424	46,285
評價調整	(<u>177</u>)	<u>14,194</u>	(<u>3,101</u>)
	<u>\$ 1,683</u>	<u>\$ 46,618</u>	<u>\$ 43,184</u>

(二) 其他有價證券

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
上市公司股票	\$ -	\$ -	\$ 380
上櫃公司股票	-	-	9
指數股票及債券型基金	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>122</u>
	-	-	511
評價調整	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>5</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 506</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

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
<u>自營</u>			
<u>債 券</u>			
公 司 債	\$ 3,213,799	\$ 2,958,047	\$ 4,499,242
金 融 債	2,793,951	2,684,516	2,533,549
公 債	181,470	147,676	168,967
債券小計	6,189,220	5,790,239	7,201,758
上市公司股票	21,981,297	24,759,783	4,130,861
上櫃公司股票及可轉換公司債	18,258,398	18,313,965	14,673,476
指數股票及債券型基金	13,595,940	11,681,457	7,060,897
興櫃公司股票	1,886,849	1,267,787	1,115,249
其 他	47	47	47
	61,911,751	61,813,278	34,182,288
評價調整	2,676,176	2,256,614	(231,101)
	<u>\$ 64,587,927</u>	<u>\$ 64,069,892</u>	<u>\$ 33,951,187</u>
<u>承 銷</u>			
上市公司股票	\$ 130,303	\$ 136,898	\$ 88,469
上櫃公司股票及可轉換公司債	839,170	868,879	907,480
未上市櫃股票	25,300	-	-
	994,773	1,005,777	995,949
評價調整	(58,928)	(34,871)	48,428
	<u>\$ 935,845</u>	<u>\$ 970,906</u>	<u>\$ 1,044,377</u>
<u>避 險</u>			
認購（售）權證避險			
上市公司股票	\$ 8,633,285	\$ 4,666,834	\$ 936,507
上櫃公司股票	1,839,354	845,862	325,137
指數股票及債券型基金	669,947	633,775	279,373
認購（售）權證	623,282	160,215	19,867
結構型商品避險			
上市公司股票	679,153	218,588	106,199
上櫃公司股票	179,156	30,574	21,908
指數股票及債券型基金	104,812	137,697	401,163
境外結構債	145,267	13,115	-
股權衍生工具避險			
上市公司股票	2,342,238	995,425	775,231
上櫃公司股票及可轉換公司債	2,820,043	1,552,887	722,578
指數股票型基金	52	-	-
	18,036,589	9,254,972	3,587,963
評價調整	3,691,091	941,363	(97,421)
	<u>\$ 21,727,680</u>	<u>\$ 10,196,335</u>	<u>\$ 3,490,542</u>

截至 115 年 6 月 30 日暨 114 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 18,957,971 仟元、23,563,652 仟元及 30,195,939 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：

		115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)		公 允 價 值
		買 / 賣 方	契 約 數	之 權 利 金		
期貨契約	股價指數類期貨契約	買 方	67	\$ 331,010		\$ 332,373
	個股股票類期貨契約	買 方	13,063	3,750,672		3,843,762
	外匯期貨契約	買 方	28	70,510		69,123
	商品期貨契約	買 方	26	51,513		48,443
	利率期貨契約	買 方	710	3,647,018		3,652,044
	股價指數類期貨契約	賣 方	861	3,624,899		3,586,695
	個股股票類期貨契約	賣 方	75,778	26,541,186		27,298,934
	商品期貨契約	賣 方	48	147,545		138,095
	利率期貨契約	賣 方	290	1,167,899		1,174,462
選擇權契約	選擇權契約—賣權	買 方	58	3,411		1,049
	選擇權契約—買權	賣 方	33	(4,296)	(	4,775)
	選擇權契約—賣權	賣 方	242	(6,185)	(	2,462)

		114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)		公 允 價 值
		買 / 賣 方	契 約 數	之 權 利 金		
期貨契約	股價指數類期貨契約	買 方	117	\$ 486,102		\$ 486,746
	個股股票類期貨契約	買 方	10,468	2,174,754		2,216,709
	外匯期貨契約	買 方	71	180,737		179,362
	利率期貨契約	買 方	82	310,408		304,899
	商品期貨契約	買 方	5	8,014		8,203
	個股股票類期貨契約	賣 方	106,434	25,847,097		27,412,181
	股價指數類期貨契約	賣 方	1,172	5,099,393		5,187,604
	利率期貨契約	賣 方	38	262,806		262,731
	商品期貨契約	賣 方	133	437,456		434,955
選擇權契約	選擇權契約—買權	買 方	96	1,275		2,555
	選擇權契約—賣權	買 方	85	833		187
	選擇權契約—買權	賣 方	57	(593)	(	1,382)
	選擇權契約—賣權	賣 方	1,042	(16,061)	(	3,652)

			114年6月30日		
項 目	商 品 種 類	未 平 倉 部 位 買／賣方	契 約 數	合 約 金 額 或 支 付（收 取）	
				之 權 利 金	公 允 價 值
期貨契約	股價指數類期貨契約	買 方	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
	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	賣 方	346	(3,930)	(1,896)
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)

公允價值係分別按 115 年 6 月暨 114 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損益，請參閱附註二四。

(五) 應付債券

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
應付債券－避險			
認購（售）權證避險			
上市公司股票	\$ 6,374	\$ 39,561	\$ 92,517
上櫃公司股票	833	49,821	69,140
指數股票型基金	25,487	31,399	6,667
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	109,933	26,647	279,812
上櫃公司股票	20,567	201,732	19,816
指數股票型基金	-	32,086	-
	163,194	381,246	628,588
評價調整	(14,822)	42,800	29,038
	<u>\$ 148,372</u>	<u>\$ 424,046</u>	<u>\$ 657,626</u>

(接次頁)

(承前頁)

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
應付借券—非避險			
上市公司股票	\$ 7,723,895	\$ 8,659,809	\$ 22,248,816
上櫃公司股票	1,310,408	1,139,500	1,462,457
指數股票及債券型基金	<u>10,351,796</u>	<u>6,095,464</u>	<u>7,529,565</u>
	19,386,099	15,894,773	31,240,838
評價調整	<u>3,475,740</u>	<u>1,764,408</u>	<u>661,172</u>
	<u>\$ 22,861,839</u>	<u>\$ 17,659,181</u>	<u>\$ 31,902,010</u>

(六) 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

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
發行認購（售）權證負債	\$ 9,776,244	\$ 15,945,419	\$ 20,048,062
加：發行認購（售）權證負債價值變動損失（利益）	<u>7,862,958</u>	<u>2,238,662</u>	(<u>4,552,170</u>)
	<u>17,639,202</u>	<u>18,184,081</u>	<u>15,495,892</u>
發行認購（售）權證再買回	8,533,694	14,688,367	18,074,238
加：發行認購（售）權證再買回價值變動利益（損失）	<u>4,322,247</u>	<u>1,938,133</u>	(<u>3,079,176</u>)
	<u>12,855,941</u>	<u>16,626,500</u>	<u>14,995,062</u>
發行認購（售）權證負債淨額	<u>\$ 4,783,261</u>	<u>\$ 1,557,581</u>	<u>\$ 500,830</u>

公允價值係分別按 115 年 6 月暨 114 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。

(七) 衍生工具

1. 衍生工具資產及負債

	115年6月30日	114年12月31日	114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			
一櫃檯			
換利合約價值	\$ 3,090,618	\$ 3,378,617	\$ 3,212,730
換匯合約價值	6,131	913	1,934
資產交換 IRS 合約價值	1,778	7	1,002
資產交換選擇 權合約價值	2,600,156	1,459,864	868,163
債券遠期交易	924	296	97
股權衍生工具 合約價值	85,862	61,400	37,357
	<u>\$ 5,785,469</u>	<u>\$ 4,901,097</u>	<u>\$ 4,121,283</u>
持有供交易之金融負債 衍生工具負債			
一櫃檯			
換利合約價值	\$ 2,941,721	\$ 3,238,076	\$ 3,043,462
換匯合約價值	6,748	1,066	9,896
資產交換 IRS 合約價值	261,173	278,419	227,095
資產交換選擇 權合約價值	4,514,090	2,280,736	1,999,038
債券遠期交易	-	385	321
股權衍生工具 合約價值	1,624,567	474,679	99,214
	<u>\$ 9,348,299</u>	<u>\$ 6,273,361</u>	<u>\$ 5,379,026</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>\$ 12,558,967</u>	<u>\$ 14,083,263</u>	<u>\$ 11,069,555</u>

2. 尚未到期之衍生性商品名目本金列示如下：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
換利合約價值	\$ 895,986,887	\$ 876,018,936	\$ 646,113,722
換匯合約價值	2,493,615	535,751	900,813
資產交換 IRS 合約價值	5,419,600	5,612,300	4,865,900
資產交換選擇權合約 價值	16,284,300	16,616,900	15,974,900
債券遠期交易	566,594	559,679	520,333
股權衍生工具合約價值	4,808,472	2,328,821	1,416,439
結構型商品	12,639,538	14,053,887	11,112,901

3. 從事衍生性商品交易產生之損益，請參閱附註二四。

(八) 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
營業證券－自營	\$ 99,275	\$ 99,274	\$ 99,275
未上市（櫃）公司股票	<u>44,429</u>	<u>46,145</u>	<u>49,936</u>
	143,704	145,419	149,211
評價調整	(<u>26,039</u>)	(<u>20,740</u>)	(<u>27,819</u>)
	<u>\$ 117,665</u>	<u>\$ 124,679</u>	<u>\$ 121,392</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 115 年 6 月暨 114 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

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
<u>流 動</u>			
債務工具投資	<u>\$ 4,782,271</u>	<u>\$ 4,261,735</u>	<u>\$ 10,464,187</u>
<u>非 流 動</u>			
權益工具投資	<u>\$ 6,997,154</u>	<u>\$ 2,954,590</u>	<u>\$ 5,447,477</u>

(一) 權益工具投資

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
<u>非 流 動</u>			
上市（櫃）公司股票	\$ 4,673,328	\$ 640,671	\$ 3,472,555
未上市（櫃）公司股票	<u>2,323,826</u>	<u>2,313,919</u>	<u>1,974,922</u>
	<u>\$ 6,997,154</u>	<u>\$ 2,954,590</u>	<u>\$ 5,447,477</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。115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日該投資於除列日之公允價值分別為 2,413,872 仟元及 1,549,835 仟元，處分之累積損益分別為利益 342,374 仟元及損失 329,156 仟元自其他權益轉入保留盈餘。

本公司 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日列報於其他綜合損益之公允價值利益，歸屬於報導期間內除列之投資為 358,308 仟元，以及於報導期間結束日仍持有之投資為 530,245 仟元。

(二) 債務工具投資

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
流動			
金融債	\$ 2,839,773	\$ 1,670,491	\$ 4,224,373
公司債	1,942,498	2,410,448	4,413,377
公債	-	180,796	1,826,437
	<u>\$ 4,782,271</u>	<u>\$ 4,261,735</u>	<u>\$ 10,464,187</u>

上述債務工具投資之相關減損評估資訊如下：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
總帳面金額	\$ 4,826,369	\$ 4,325,865	\$ 10,360,749
備抵損失	(<u>1,528</u>)	(<u>1,506</u>)	(<u>4,009</u>)
攤銷後成本	4,824,841	4,324,359	10,356,740
公允價值調整	(<u>42,570</u>)	(<u>62,624</u>)	<u>107,447</u>
總帳面價值	<u>\$ 4,782,271</u>	<u>\$ 4,261,735</u>	<u>\$ 10,464,187</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	115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%~ 0.07029%	\$ 4,826,369
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>\$ 4,826,369</u>
定	義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	114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%~ 0.07049%	\$ 4,325,865
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>\$ 4,325,865</u>

		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
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%
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>

本公司依預期信用損失評估之備抵損失變動資訊如下：

115 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日

	信	用	等	級
	正	常	異	違
	(12個月預期信用損失)	(存續期間預期信用損失且未信用減損)	(存續期間預期信用損失且已信用減損)	(存續期間預期信用損失且已信用減損)
期初餘額	\$ 1,506	\$ -	\$ -	\$ -
本期提列	1,531	-	-	-
本期除列	(1,500)	-	-	-
匯率及其他變動	(9)	-	-	-
期末餘額	<u>\$ 1,528</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日

	信	用	等	級
	正	常	異	違
	(12個月預期信用損失)	(存續期間預期信用損失且未信用減損)	(存續期間預期信用損失且已信用減損)	(存續期間預期信用損失且已信用減損)
期初餘額	\$ 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>	<u>\$ -</u>

截至 115 年 6 月 30 日暨 114 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 4,981,934 仟元、4,365,215 仟元及 10,351,019 仟元。

九、附賣回債券投資

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
公 司 債	\$ 3,750,742	\$ 5,283,221	\$ 4,594,620
金 融 債	3,748,957	5,029,671	7,650,213
公 債	921,843	3,452,171	2,083,528
	<u>\$ 8,421,542</u>	<u>\$ 13,765,063</u>	<u>\$ 14,328,361</u>
約定賣回價	<u>\$ 8,459,733</u>	<u>\$ 13,815,120</u>	<u>\$ 14,401,035</u>
利率區間	1.93%~4.50%	1.93%~4.90%	1.98%~5.20%

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

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
應收證券融資款	\$ 67,155,829	\$ 33,298,689	\$ 21,272,921
減：備抵損失	(<u>11</u>)	(<u>5</u>)	(<u>2,682</u>)
	<u>\$ 67,155,818</u>	<u>\$ 33,298,684</u>	<u>\$ 21,270,239</u>
應收借貸款項—不限用途	\$ 40,286,117	\$ 28,711,331	\$ 23,925,745
減：備抵損失	(<u>7</u>)	(<u>5</u>)	(<u>2,990</u>)
	<u>\$ 40,286,110</u>	<u>\$ 28,711,326</u>	<u>\$ 23,922,755</u>
應收票據	<u>\$ 813</u>	<u>\$ 1,710</u>	<u>\$ 781</u>
應收帳款			
應收交割帳款	73,316,268	24,672,003	22,081,658
應收出售證券款	2,442,256	1,818,591	6,901,772
交割代價	2,739,380	7,684,207	-
應收融資利息	404,620	322,996	313,381
應收債券利息	86,853	94,145	210,806
其 他	<u>2,654,478</u>	<u>1,382,968</u>	<u>2,277,639</u>
總帳面金額	81,643,855	35,974,910	31,785,256
減：備抵損失	(<u>31</u>)	(<u>3</u>)	(<u>3</u>)
	<u>81,643,824</u>	<u>35,974,907</u>	<u>31,785,253</u>
	<u>\$ 81,644,637</u>	<u>\$ 35,976,617</u>	<u>\$ 31,786,034</u>
其他應收款	<u>\$ 710,572</u>	<u>\$ 541,483</u>	<u>\$ 1,072,980</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 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日辦理證券融資業務之年利率皆為 6.35%。

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

本公司依預期信用損失評估之應收證券融資款總帳面金額如下：

定	義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	115年6月30日 總帳面金額
自原始認列後信用風險未顯著增加		12個月預期信用損失	0.00001636%	\$ 67,155,829
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>\$ 67,155,829</u>

定	義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	114年12月31日 總帳面金額
自原始認列後信用風險未顯著增加		12個月預期信用損失	0.00001636%	\$ 33,298,689
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>\$ 33,298,689</u>

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
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>

應收帳款之帳齡分析如下：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
6 個月以內	\$ 81,643,751	\$ 35,974,907	\$ 31,785,253
6 個月以上	104	3	3
	<u>\$ 81,643,855</u>	<u>\$ 35,974,910</u>	<u>\$ 31,785,256</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：

115年1月1日至6月30日						
	應 收 證 券 融 資 款			應收借貸款項		
	存 續 期 間		一 不 限 用 途	應 收 帳 款		其 他 應 收 款
	1 2 個 月 預期信用損失	預 期 信 用 損 失 且未信用減損	預 期 信 用 損 失 且已信用減損	1 2 個 月 預期信用損失	預 期 信 用 損 失 且已信用減損	預 期 信 用 損 失 且已信用減損
期初餘額	\$ 5	\$ -	\$ -	\$ 5	\$ 3	\$ -
本期提列	6	-	-	2	28	-
期末餘額	<u>\$ 11</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 31</u>	<u>\$ -</u>

114年1月1日至6月30日						
	應 收 證 券 融 資 款			應收借貸款項		
	存 續 期 間		一 不 限 用 途	應 收 帳 款		其 他 應 收 款
	1 2 個 月 預期信用損失	預 期 信 用 損 失 且未信用減損	預 期 信 用 損 失 且已信用減損	1 2 個 月 預期信用損失	預 期 信 用 損 失 且已信用減損	預 期 信 用 損 失 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>

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	115年6月30日		114年12月31日		114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）」）	\$ 4,890,315	100.00	\$ 4,623,925	100.00	\$ 4,045,567	100.00
永豐期貨股份有限公司（「永豐期貨」）	7,219,923	100.00	5,719,841	100.00	5,340,759	100.00
永豐證創業投資股份有限公司（「永豐證創投」）	1,180,861	100.00	1,035,768	100.00	975,950	100.00
永豐證券投資顧問股份有限公司（「永豐投顧」）	152,329	100.00	159,893	100.00	146,635	100.00
永豐金財務諮詢（上海）有限公司（「永豐金財務諮詢（上海）」）	22,940	100.00	25,719	100.00	25,114	100.00
	<u>\$ 13,466,368</u>		<u>\$ 11,565,146</u>		<u>\$ 10,534,025</u>	

截至 115 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。

115 年及 114 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	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
永豐金證券（開曼）	\$ 232,384	\$ 155,754
永豐期貨	551,340	355,758
永豐證創投	415,923	241,116
永豐投顧	1,340	(2,523)
永豐金財務諮詢（上海）	(3,790)	(1,735)
	<u>\$ 1,197,197</u>	<u>\$ 748,370</u>

115 年及 114 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						
115 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,289,185	\$ 702,154	\$ 515,449	\$ 177,724	\$ 98,958	\$ 2,783,470
增 添	-	-	26,423	14,695	272	41,390
處 分	-	-	(61,439)	(3,354)	(564)	(65,357)
由其他非流動資產轉入	-	-	2,329	9,626	-	11,955
115 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 1,289,185</u>	<u>\$ 702,154</u>	<u>\$ 482,762</u>	<u>\$ 198,691</u>	<u>\$ 98,666</u>	<u>\$ 2,771,458</u>
累計折舊						
115 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 366,981	\$ 227,366	\$ 84,595	\$ 50,330	\$ 729,272
折舊費用	-	6,924	62,429	18,730	7,919	96,002
處 分	-	-	(61,418)	(3,354)	(564)	(65,336)
115 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 373,905</u>	<u>\$ 228,377</u>	<u>\$ 99,971</u>	<u>\$ 57,685</u>	<u>\$ 759,938</u>
115 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 1,289,185</u>	<u>\$ 328,249</u>	<u>\$ 254,385</u>	<u>\$ 98,720</u>	<u>\$ 40,981</u>	<u>\$ 2,011,520</u>
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>\$ 1,289,185</u>	<u>\$ 702,154</u>	<u>\$ 500,970</u>	<u>\$ 160,312</u>	<u>\$ 99,696</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>\$ 360,056</u>	<u>\$ 265,674</u>	<u>\$ 68,844</u>	<u>\$ 45,119</u>	<u>\$ 739,693</u>
114 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 1,289,185</u>	<u>\$ 342,098</u>	<u>\$ 235,296</u>	<u>\$ 91,468</u>	<u>\$ 54,577</u>	<u>\$ 2,012,624</u>

於 115 年及 114 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，請參閱附註二九。

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

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
使用權資產帳面金額			
建築物	\$ 591,571	\$ 504,254	\$ 466,032
辦公及運輸設備	<u>9,755</u>	<u>11,224</u>	<u>7,710</u>
	<u>\$ 601,326</u>	<u>\$ 515,478</u>	<u>\$ 473,742</u>
	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	
使用權資產之增添	<u>\$ 180,147</u>	<u>\$ 118,402</u>	
使用權資產之折舊費用			
建築物	\$ 91,299	\$ 81,788	
辦公及運輸設備	<u>3,000</u>	<u>2,437</u>	
	<u>\$ 94,299</u>	<u>\$ 84,225</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 115 年及 114 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

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 174,039</u>	<u>\$ 161,665</u>	<u>\$ 147,273</u>
非流動	<u>\$ 432,081</u>	<u>\$ 361,552</u>	<u>\$ 333,910</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
建築物	0.38%~2.03%	0.38%~2.03%	0.38%~2.03%
辦公及運輸設備	1.83%~5.60%	2.54%~5.60%	5.50%~5.60%

(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1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

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
短期租賃費用	<u>\$ 99</u>	<u>\$ 502</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 316</u>	<u>\$ 336</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 97,427)</u>	<u>(\$ 86,574)</u>

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

本公司以營業租賃出租投資性不動產之協議，請參閱附註十四。

十四、投資性不動產

	土	地	建	築	物	合	計
<u>成 本</u>							
115年1月1日及6月30日餘額	<u>\$ 208,878</u>		<u>\$ 166,628</u>			<u>\$ 375,506</u>	
<u>累計折舊</u>							
115年1月1日餘額	\$ -		\$ 94,352			\$ 94,352	
折舊費用	-		<u>1,426</u>			<u>1,426</u>	
115年6月30日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 95,778</u>			<u>\$ 95,778</u>	
115年6月30日淨額	<u>\$ 208,878</u>		<u>\$ 70,850</u>			<u>\$ 279,728</u>	
<u>成 本</u>							
114年1月1日及6月30日餘額	<u>\$ 208,878</u>		<u>\$ 166,628</u>			<u>\$ 375,506</u>	
<u>累計折舊</u>							
114年1月1日餘額	\$ -		\$ 91,501			\$ 91,501	
折舊費用	-		<u>1,425</u>			<u>1,425</u>	
114年6月30日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 92,926</u>			<u>\$ 92,926</u>	
114年6月30日淨額	<u>\$ 208,878</u>		<u>\$ 73,702</u>			<u>\$ 282,580</u>	

投資性不動產出租之租賃期間為 5 年。承租人於行使續租權時，約定依市場租金行情調整租金。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

於 115 年及 114 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 115 年 6 月 30 日暨 114 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：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
第 1 年	\$ 13,303	\$ 13,280	\$ 6,174
第 2 年	13,303	13,303	763
第 3 年以上	31,157	37,808	1,145
	<u>\$ 57,763</u>	<u>\$ 64,391</u>	<u>\$ 8,082</u>

截至 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，本公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 2,217 仟元、2,170 仟元及 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 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之公允價值分別為 508,275 仟元、508,275 仟元及 502,778 仟元，該公允價值係分別參考 114 及 113 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，請參閱附註二九。

十五、無形資產

	商 譽	電 腦 軟 體	客 戶 關 係	其 他	合 計
成 本					
115 年 1 月 1 日餘額	\$ 354,112	\$ 388,199	\$ 744,495	\$ 247	\$ 1,487,053
單獨取得	-	9,401	-	-	9,401
由其他非流動資產轉入	-	13,888	-	-	13,888
重 分 類	(105,700)	-	105,700	-	-
處 分	-	(16,209)	-	-	(16,209)
115 年 6 月 30 日餘額	\$ 248,412	\$ 395,279	\$ 850,195	\$ 247	\$ 1,494,133

(接 次 頁)

(承前頁)

	商 譽	電 腦 軟 體	客 戶 關 係	其 他	合 計
<u>累計攤銷及減損</u>					
115年1月1日餘額	\$ 22,479	\$ 159,189	\$ 480,255	\$ -	\$ 661,923
攤銷費用	-	40,790	21,611	-	62,401
處 分	-	(16,209)	-	-	(16,209)
115年6月30日餘額	<u>\$ 22,479</u>	<u>\$ 183,770</u>	<u>\$ 501,866</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 708,115</u>
115年6月30日淨額	<u>\$ 225,933</u>	<u>\$ 211,509</u>	<u>\$ 348,329</u>	<u>\$ 247</u>	<u>\$ 786,018</u>
<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	-	(27,449)	-	-	(27,449)
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	-	(27,449)	-	-	(27,449)
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>

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

截至 115 年 6 月 30 日止本公司帳列之商譽組成如下：

- (一) 本公司因吸收合併太平洋證券股份有限公司（以下稱「太平洋證券」）及東亞證券股份有限公司之經紀業務產生商譽合計餘額為 147,944 仟元。
- (二) 本公司因於 114 年 10 月吸收合併台灣匯立證券股份有限公司，並依據併購日後取得之購買價格分攤（PPA）報告，調整個體資產負債表相關項目，調整後商譽合計餘額為 77,989 仟元。

帳列之商譽於每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。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 114 年及 113 年 10 月 31 日。

本公司 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日暨 114 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 6,202,465 仟元、5,171,553 仟元及 1,387,410 仟元，暨商譽減損測試評估之 115 及 114 年度預期稅後淨利分別為 5,129,935 仟元及 4,610,169 仟元，實際營運結果優於預期，經評估可回收金額皆大於帳面價值，故無減損之情形。

本公司於 115 年及 114 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

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
營業保證金	\$ 637,000	\$ 635,000	\$ 630,000
交割結算基金	900,111	535,889	342,895
存出保證金			
— 履約保證金	551,973	425,973	337,973
— 其他	47,369	46,262	43,998
其他	33,680	38,539	40,919
	<u>\$ 2,170,133</u>	<u>\$ 1,681,663</u>	<u>\$ 1,395,785</u>

催收款項

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
催收款項	\$ 29,806	\$ 8,338	\$ 2,501
減：備抵損失	(29,806)	(8,338)	(2,501)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司之備抵損失變動資訊如下：

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 8,338	\$ 13,622
本期提列	21,647	456
本期沖銷	-	(11,206)
本期收回	(179)	(371)
期末餘額	<u>\$ 29,806</u>	<u>\$ 2,501</u>

十七、借 款

(一) 短期借款

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
信用借款	<u>\$ 10,837,512</u>	<u>\$ 2,850,000</u>	<u>\$ -</u>
利率區間	2.10%~2.85%	2.11%~2.29%	-
到 期 日	115.08.05	115.01.09	-

本公司提供申請短期借款額度之擔保品，請參閱附註二九。

(二) 循環發行應付商業本票

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：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
循環發行應付商業本票	\$ -	\$ -	\$ 2,000,000
減：應付商業本票折價	-	-	(1,512)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,998,488</u>
年貼現率	-	-	1.9027%
到 期 日	-	-	114.07.15~ 114.07.16

依金管會 114 年 8 月 15 日發布「有關會計研究發展基金會發布「企業以商業本票循環發行所得資金之負債分類疑義」IFRS 問答集是否追溯適用之問答集」該商業本票將自 114 年 9 月循環發行時分類為流動負債，請參閱附註十八。

十八、應付商業本票

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
應付商業本票	\$ 100,750,000	\$ 67,350,000	\$ 18,100,000
循環發行應付商業本票	10,000,000	5,000,000	-
減：應付商業本票折價	(489,244)	(278,873)	(56,492)
	<u>\$ 110,260,756</u>	<u>\$ 72,071,127</u>	<u>\$ 18,043,508</u>
年貼現率	1.50%~2.64%	1.50%~1.9050%	1.50%~1.82%
到期日	115.07.01~ 116.06.17	115.01.05~ 115.09.22	114.07.18~ 114.10.31

上述商業本票係由金融機構發行。

十九、應付公司債

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
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	1,000,000	1,000,000	1,000,000
115 年度第一次無擔保次 順位普通公司債	<u>3,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,000,000</u>	<u>\$ 4,000,000</u>	<u>\$ 4,000,000</u>

	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

	114 年度第一次	115 年度第一次
發行面額	\$ 1,000,000	\$ 3,000,000
發行日期	114年1月8日	115年6月12日
發行期限	10年	10年
票面利率	固定利率 2.51%	固定利率 2.41%
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

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
金融債	\$ 8,617,868	\$ 8,756,937	\$ 13,814,528
公司債	7,916,038	10,272,862	13,110,874
公債	1,052,521	3,888,688	4,112,078
可轉換公司債	<u>4,890,725</u>	<u>3,227,000</u>	<u>7,127,001</u>
	<u>\$ 22,477,152</u>	<u>\$ 26,145,487</u>	<u>\$ 38,164,481</u>
約定買回價	<u>\$ 22,594,183</u>	<u>\$ 26,211,562</u>	<u>\$ 38,454,056</u>
利率區間	1.12%~4.75%	0.62%~4.22%	0.62%~4.65%

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、應付票據及帳款

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
應付票據	<u>\$ 1,158</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
應付帳款			
應付交割帳款	63,995,101	33,189,978	17,671,319
應付買入證券款	3,815,063	2,157,654	1,807,158
交割代價	15,700,918	35,359	4,059,817
其他	<u>3,984,145</u>	<u>1,551,555</u>	<u>2,691,700</u>
	<u>87,495,227</u>	<u>36,934,546</u>	<u>26,229,994</u>
	<u>\$ 87,496,385</u>	<u>\$ 36,934,546</u>	<u>\$ 26,229,994</u>

二二、退職後福利計畫

115 年及 114 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 114 年及 113 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 2,886 仟元及 4,802 仟元。

二三、權益

(一) 股本

	115年6月30日	114年12月31日	114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>1,689,243</u>	<u>1,689,243</u>	<u>1,664,799</u>
已發行股本	<u>\$ 16,892,430</u>	<u>\$ 16,892,430</u>	<u>\$ 16,647,986</u>
待分配股票股利	<u>\$ 429,220</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 244,444</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 115 年 5 月 27 日及 114 年 5 月 28 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 42,922 仟股及 24,444 仟股，每股面額 10 元，增資後實收股本分別為 17,321,650 仟元及 16,892,430 仟元，已於 115 年 7 月 3 日及 114 年 7 月 24 日經金管會核准申報生效，並以 115 年 8 月 10 日及 114 年 8 月 15 日為除權暨增資基準日。

本公司於 115 年 7 月 1 日修正公司章程調整增加額定股本為 25,000,000 仟元並經董事會決議辦理私募現金增資發行新股，每股面額 10 元，擬以每股新台幣 26 元溢價發行上限 481,000 仟股。上述現金增資案之增資基準日尚待金管會證券期貨局核准申報生效後訂定，本公司於本財務報告通過發布日前尚未向經濟部辦理變更登記。

(二) 資本公積

	115年6月30日	114年12月31日	114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 115 年 5 月 27 日及 114 年 5 月 28 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 114 及 113 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	114年度	113年度	114年度	113年度
法定盈餘公積	\$ 573,139	\$ 618,028		
特別盈餘公積	1,146,277	1,236,056		
股東現金股利	3,582,750	4,081,753	\$ 2.1209	\$ 2.4517
股東股票股利	429,220	244,444	0.2540	0.1468
	<u>\$ 5,731,386</u>	<u>\$ 6,180,281</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

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$ 275,741)	(\$ 159,411)
當期產生		
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	28,837	(506,658)
相關所得稅	(4,902)	103,881
期末餘額	(\$ 251,806)	(\$ 562,188)

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

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 2,172,822	\$ 1,751,829
當期產生		
未實現損益		
債務工具	40,091	90,788
債務工具備抵損失之調整	22	(163)
權益工具	888,553	(251,652)
採用權益法之子公司之 份額	(40,833)	(25,309)
相關所得稅	(1,865)	(9,980)
重分類調整		
處分債務工具	(54,882)	(14,583)
本期其他綜合損益	<u>831,086</u>	<u>(210,899)</u>
處分權益工具累計損益移轉至 保留盈餘	(355,088)	402,937
期末餘額	<u>\$ 2,648,820</u>	<u>\$ 1,943,867</u>

二四、個體綜合損益表項目明細表

(一) 經紀手續費收入

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
受託買賣手續費收入	\$ 9,907,300	\$ 3,732,618
融券手續費收入	21,897	13,024
其 他	89	79
	<u>\$ 9,929,286</u>	<u>\$ 3,745,721</u>

(二) 承銷業務收入

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
承銷作業處理費收入	\$ 202,592	\$ 47,946
包銷證券報酬	78,574	62,527
承銷輔導費收入	15,245	19,409
代銷證券手續費收入	2,840	2,230
	<u>\$ 299,251</u>	<u>\$ 132,112</u>

(三) 營業證券出售淨利益（損失）

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
自 營		
在集中交易市場買賣	\$ 21,404,284	(\$ 1,067,826)
在營業處所買賣	8,279,173	(164,915)
在國外市場買賣	34,922	(143,379)
	<u>29,718,379</u>	<u>(1,376,120)</u>
承 銷		
在集中交易市場買賣	(16,193)	23,221
在營業處所買賣	133,599	68,270
	<u>117,406</u>	<u>91,491</u>
避 險		
在集中交易市場買賣	5,063,365	(723,828)
在營業處所買賣	1,815,154	(126,312)
在國外市場買賣	3,041	-
	<u>6,881,560</u>	<u>(850,140)</u>
	<u>\$ 36,717,345</u>	<u>(\$ 2,134,769)</u>

(四) 利息收入

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
融資利息收入	\$ 1,000,934	\$ 598,006
債券投資利息收入	335,383	459,624
附賣回債券投資利息收入	171,522	328,023
不限用途借貸利息收入	487,885	370,864
其 他	83,032	36,630
	<u>\$ 2,078,756</u>	<u>\$ 1,793,147</u>

(五) 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益（損失）

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
營業證券－自營	\$ 399,901	\$ 45,633
營業證券－承銷	(24,057)	35,237
營業證券－避險	<u>2,749,728</u>	<u>(215,542)</u>
	<u>\$ 3,125,572</u>	<u>(\$ 134,672)</u>

(六) 發行認購（售）權證淨利益（損失）

	115年1月1日 至6月30日	114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）	(\$ 26,857,100)	\$ 8,764,091
發行認購（售）權證再買回 價值變動利益（損失）	21,748,675	(8,291,800)
發行認購（售）權證到期前 履約利益	142,218	21,518
發行認購（售）權證費用	<u>(159,754)</u>	<u>(119,371)</u>
	<u>(\$ 5,125,961)</u>	<u>\$ 374,438</u>

(七) 衍生工具淨利益（損失）

	115年1月1日 至6月30日	114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	(\$ 20,586,733)	\$ 3,276,690
選擇權交易	<u>11,174</u>	<u>7,257</u>
	<u>(\$ 20,575,559)</u>	<u>\$ 3,283,947</u>

(接次頁)

(承前頁)

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
衍生工具淨利益（損失）		
—櫃檯		
轉換公司債資產交換	(\$ 1,029,400)	(\$ 29,205)
結構型商品	(157,476)	128,114
利率交換	87,090	(18,373)
匯率交換	(52,065)	1,550
股權交換	(2,412,874)	94,198
債券遠期交易	1,011	(44)
	<u>(\$ 3,563,714)</u>	<u>\$ 176,240</u>

(八) 其他營業收益

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
顧問費收入	\$ 27,037	\$ 11,264
借貸款項手續費收入	10,136	4,848
管理服務收入	2,801	2,076
錯帳損失	(3,053)	(2,148)
其他流動資產出售及評價損益	(24,937)	-
其 他	15,175	3,270
	<u>\$ 27,159</u>	<u>\$ 19,310</u>

(九) 財務成本

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
附買回債券負債利息支出	\$ 421,197	\$ 686,298
借款成本	439,506	225,324
融券利息支出	600,365	254,579
租賃負債之利息	4,998	3,253
其 他	92,657	64,000
	<u>\$ 1,558,723</u>	<u>\$ 1,233,454</u>

(十) 員工福利費用

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
薪資費用	\$ 5,135,938	\$ 2,405,789
勞健保費用	196,238	166,431
退職後福利		
確定提撥計畫	81,145	72,494
確定福利計畫（附註二二）	2,886	4,802
股份基礎給付		
現金交割	(2,850)	1,484
其他員工福利費用	<u>77,062</u>	<u>72,746</u>
	<u>\$ 5,490,419</u>	<u>\$ 2,723,746</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。

115 年及 114 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：

	115年1月1日至6月30日		114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>\$ 42,450</u>	0.50%	<u>\$ 10,280</u>	0.50%
董事酬勞	<u>\$ 45,000</u>	0.53%	<u>\$ 20,000</u>	0.97%

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 115 年 2 月 4 日及 3 月 11 日經董事會決議以現金發放 114 年度員工及董事酬勞 32,450 仟元及 39,600 仟元，實際配發金額與 114 年度個體財務報告之認列金額無差異。

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。

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

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
使用權資產	\$ 94,299	\$ 84,225
不動產及設備	96,002	89,574
其他無形資產	<u>62,401</u>	<u>34,921</u>
	252,702	208,720
投資性不動產(帳列其他利益 及損失)	<u>1,426</u>	<u>1,425</u>
	<u>\$ 254,128</u>	<u>\$ 210,145</u>

(十三) 其他營業費用

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
借 券 費	\$ 316,013	\$ 217,569
電腦資訊費	299,321	291,749
稅 捐	262,895	117,939
集保服務費	243,897	89,784
勞 務 費	110,086	69,300
其 他	<u>346,836</u>	<u>242,247</u>
	<u>\$ 1,579,048</u>	<u>\$ 1,028,588</u>

(十四) 其他利益及損失

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
財務收入	\$ 140,518	\$ 116,808
跨售及推薦收入	15,554	20,430
交易獎勵金收入	16,319	17,174
租金收入	15,228	14,397
股利收入	13,359	12,493
其 他	<u>17,362</u>	<u>10,030</u>
	<u>\$ 218,340</u>	<u>\$ 191,332</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：

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
當期所得稅		
當期產生者	\$ 959,230	\$ 421,128
以前年度之調整	<u>8,647</u>	<u>20,328</u>
	<u>967,877</u>	<u>441,456</u>
遞延所得稅		
當期產生者	45,182	(139,015)
以前年度之調整	(<u>7,704</u>)	<u>19,537</u>
	<u>37,478</u>	(<u>119,478</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,005,355</u>	<u>\$ 321,978</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	115年1月1日 至6月30日	114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	(\$ 4,902)	\$ 103,881
— 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>1,865</u>)	(<u>9,980</u>)
	<u>(\$ 6,767)</u>	<u>\$ 93,901</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 109 年度。其中 104 至 109 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 125,934 仟元。

與本公司合併後消滅之匯立證券，其營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 112 年度。

(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

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘		
基本每股盈餘	\$ 4.25	\$ 1.22

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

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之盈餘	\$ 7,353,944	\$ 2,104,976

股 數

單位：仟股

	115年1月1日 至6月30日	114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	1,732,165	1,732,165

計算每股盈餘時，115 年 8 月 10 日無償配股之影響業已追溯調整，調整後 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日基本每股盈餘由 1.26 元減少為 1.22 元。

二七、企業合併

(一) 吸收合併

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。

(二) 移轉對價

	<u>匯 立 證 券</u>
現 金	\$ 1,551,932

(三) 收購日取得之資產及承擔之負債

	<u>匯 立 證 券</u>
流動資產	
現金及約當現金	\$ 875,747
應收帳款	8,872,173
預付款項	6,884
其他應收款	2,690
本期所得稅資產	20,337
其他流動資產	150
非流動資產	
不動產及設備	26,567
使用權資產	36,697
無形資產－客戶關係	368,100
其他無形資產	1,109
其他非流動資產	260,186

(接次頁)

(承前頁)

	匯 立 證 券
流動負債	
應付帳款	(\$ 8,829,880)
代收款項	(32,498)
其他應付款	(97,622)
租賃負債－流動	(8,465)
非流動負債	
租賃負債－非流動	(<u>28,232</u>)
	<u>\$ 1,473,943</u>

合併之原始會計處理於資產負債表日僅係暫定。

(四) 因收購產生之商譽

	匯 立 證 券
移轉對價	\$ 1,551,932
減：所取得可辨認淨資產之 公允價值	(<u>1,473,943</u>)
因收購產生之商譽	<u>\$ 77,989</u>

合併匯立證券產生之商譽，主要係來自控制溢價。此外，合併所支付之對價係包含預期產生之合併綜效、收入成長、未來市場發展及員工價值。惟該等效益不符合可辨認無形資產之認列條件，故不單獨認列。

(五) 企業合併對經營成果之影響

倘匯立證券之企業合併係發生於收購日所屬之會計年度開始日，114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日本公司擬制收益及淨利分別為 8,139,012 仟元及 2,193,781 仟元。該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，本公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

二八、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 115 年 6 月 30 日暨 114 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
京城商業銀行股份有限公司	兄弟公司 (註1)
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 (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 (註2)
台光電子材料股份有限公司 (「台光電子」)	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
頤邦科技股份有限公司 (「頤邦科技」)	其他關係人 (註3)
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
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
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
中華精測科技股份有限公司 (「中華精測」)	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
旺宏電子股份有限公司 (「旺宏電子」)	其他關係人 (註4)
台虹科技股份有限公司 (「台虹科技」)	其他關係人 (註5)
其 他	金控集團實質關係人 (註6)、子公司經理 之基金主要管理階層 及其親屬暨其相關事 業等。

註 1：自 114 年 10 月起為關係人。

註 2：自 114 年 7 月起為非關係人。

註 3：自 115 年 2 月起為非關係人。

註 4：自 114 年 5 月起為關係人。

註 5：自 115 年 5 月起為關係人。

註 6：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。由於關聯企業對於所經理之基金僅提供主要管理人員之服務，因此改變原依 102 年 7 月發布之 IFRS 問答集所辨認之關係，該等基金自 114 年 1 月 1 日起非本公司之關係人。此外，依金管會問答集無須重編比較期間之資訊，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。本公司於 114 年底經評估此類基金非為關係人。

(二) 除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間重大交易事項彙總列示如下：

	115年6月30日	114年12月31日	114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	\$ 6,295,679	\$ 1,620,136	\$ 1,854,926
子 公 司	30	28	26
其他關係人	3,013	8,657	2,817
	<u>\$ 6,298,722</u>	<u>\$ 1,628,821</u>	<u>\$ 1,857,769</u>
<u>期貨交易超額保證金</u>			
子 公 司	<u>\$ 1,056,295</u>	<u>\$ 597,500</u>	<u>\$ 577,417</u>

另，本公司於 115 年 6 月 30 日暨 114 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：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
兄弟公司			
永豐銀行	\$ 13,197,900	\$ 6,025,838	\$ 1,930,388
其 他	-	1	-
	<u>\$ 13,197,900</u>	<u>\$ 6,025,839</u>	<u>\$ 1,930,388</u>
	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	
2. 衍生工具淨損失－櫃檯			
其他關係人	<u>\$ -</u>		<u>(\$ 34,108)</u>

	115年6月30日	114年12月31日	114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	\$ 82,720	\$ 121,183	\$ 871,272
<u>期貨交易保證金</u>			
<u>— 自有資金</u>			
子 公 司	\$ 1,764,579	\$ 1,656,641	\$ 325,116
4. 應收票據及帳款			
母 公 司	\$ 1,569	\$ 1,262	\$ 1,750
子 公 司	28,128	25,416	6,859
兄弟公司	623	768	493
其他關係人	2,301	1,350	2,790
	\$ 32,621	\$ 28,796	\$ 11,892
5. 其他應收款			
子 公 司			
永豐期貨	\$ -	\$ -	\$ 493,858
其 他	-	-	21
兄弟公司	19,366	12,233	10,324
	\$ 19,366	\$ 12,233	\$ 504,203
6. 本期所得稅資產			
母 公 司			
永豐金控	\$ 330,555	\$ 330,555	\$ 330,555
7. 其他流動資產（不含 租賃）			
子 公 司	\$ 223	\$ 197	\$ 263
兄弟公司			
永豐銀行	1,205,639	1,205,670	1,205,702
其他關係人	2,831	166	-
	\$ 1,208,693	\$ 1,206,033	\$ 1,205,965

8. 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。

9. 無形資產

本公司於 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日自其他關係人購買電腦軟體 1,186 仟元。

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
10. 其他非流動資產			
<u>營業保證金</u>			
兄弟公司			
永豐銀行	\$ 637,000	\$ 635,000	\$ 630,000
<u>存出保證金－其他</u>			
兄弟公司	8	8	8
其他關係人	900	900	936
	<u>\$ 637,908</u>	<u>\$ 635,908</u>	<u>\$ 630,944</u>
11. 應付票據及帳款			
子 公 司	<u>\$ 1,915</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,270</u>
12. 其他應付款			
(不含租賃)			
母 公 司			
永豐金控	\$ 3,582,750	\$ -	\$ -
子 公 司	9	18	-
兄弟公司	5,192	3,104	1,633
其他關係人	2,954	622	3,366
	<u>\$ 3,590,905</u>	<u>\$ 3,744</u>	<u>\$ 4,999</u>
13. 本期所得稅負債			
母 公 司			
永豐金控	<u>\$ 1,055,167</u>	<u>\$ 485,110</u>	<u>\$ 509,306</u>
14. 其他流動負債			
母 公 司	\$ 1,604	\$ 1,267	\$ 1,783
其他關係人	-	-	5
	<u>\$ 1,604</u>	<u>\$ 1,267</u>	<u>\$ 1,788</u>
15. 其他非流動負債			
子 公 司	<u>\$ 1,287</u>	<u>\$ 1,287</u>	<u>\$ 1,287</u>

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
16.經紀手續費收入		
母 公 司	\$ -	\$ 41
子 公 司	2,392	3,412
兄弟公司	19,041	1,493
其他關係人	<u>38,453</u>	<u>31,579</u>
	<u>\$ 59,886</u>	<u>\$ 36,525</u>
17.承銷業務收入		
子 公 司	\$ -	\$ 184
兄弟公司	<u>1,606</u>	<u>1,053</u>
	<u>\$ 1,606</u>	<u>\$ 1,237</u>
18.財富管理業務淨收益		
兄弟公司	<u>\$ 2,070</u>	<u>\$ 2,019</u>
19.股務代理收入		
母 公 司		
永豐金控	\$ 8,463	\$ 9,493
子 公 司	30	26
兄弟公司	97	60
其他關係人	<u>10,140</u>	<u>9,795</u>
	<u>\$ 18,730</u>	<u>\$ 19,374</u>
20.利息收入		
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,369</u>
21.股利收入		
其他關係人	<u>\$ 4,293</u>	<u>\$ 3,674</u>
22.期貨佣金收入		
子 公 司		
永豐期貨	<u>\$ 70,789</u>	<u>\$ 42,458</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。

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
23.其他營業收益－其他		
其 他		
子 公 司	\$ 62	\$ 33
兄弟公司	34	35
	<u>\$ 96</u>	<u>\$ 68</u>
24.經紀經手費支出		
其他關係人	<u>\$ 930</u>	<u>\$ 689</u>
25.自營經手費支出		
子 公 司		
永豐期貨	\$ 8,747	\$ 3,420
其他關係人	442	455
	<u>\$ 9,189</u>	<u>\$ 3,875</u>
26.其他營業支出		
其 他		
其他關係人	<u>\$ 1,083</u>	<u>\$ 1,301</u>
27.財務成本（不含租賃）		
子 公 司	\$ 11	\$ 11
其他關係人	-	19,265
	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 19,276</u>
28.其他營業費用		
電腦資訊費		
兄弟公司	\$ 91	\$ 364
其他關係人	2,307	52,915
	<u>\$ 2,398</u>	<u>\$ 53,279</u>
勞 務 費		
子 公 司	<u>\$ 78,500</u>	<u>\$ 45,000</u>
捐 贈		
其他關係人		
財團法人永豐基金會	<u>\$ 8,000</u>	<u>\$ 8,000</u>
其 他		
兄弟公司	\$ 16,865	\$ 9,536
其他關係人	3,070	24,067
	<u>\$ 19,935</u>	<u>\$ 33,603</u>

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
29.其他利益及損失		
<u>其他利益</u>		
跨售及推薦收入		
—子公司	\$ -	\$ 30
—兄弟公司		
永豐銀行	15,554	20,430
其 他	12	-
	<u>\$ 15,566</u>	<u>\$ 20,460</u>
股利收入		
—其他關係人	<u>\$ 2,374</u>	<u>\$ 663</u>
財務收入（不含租賃）		
—子 公 司	\$ 3,266	\$ 1,621
—兄弟公司		
永豐銀行	75,680	33,415
—其他關係人	-	5,946
	<u>\$ 78,946</u>	<u>\$ 40,982</u>
交易獎勵金收入		
—兄弟公司	<u>\$ 203</u>	<u>\$ 380</u>
租金收入		
—子 公 司	<u>\$ 3,862</u>	<u>\$ 3,862</u>
其 他		
—子 公 司	\$ 4,767	\$ 4,993
—其他關係人	64	77
	<u>\$ 4,831</u>	<u>\$ 5,070</u>

截至 115 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119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

30. 買賣票券及債券交易

115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	\$ -	\$ 21,133,142

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

31. 買賣有價證券

115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	\$ 144,000	\$ -

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 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日自兄弟公司新增使用權資產 1,496 仟元。

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
2. 其他流動資產			
兄弟公司	\$ 150	\$ 193	\$ 215
其他關係人	-	-	3
	<u>\$ 150</u>	<u>\$ 193</u>	<u>\$ 218</u>
3. 其他非流動資產			
存出保證金－其他			
兄弟公司	\$ 5,236	\$ 5,193	\$ 5,172
其他關係人	-	-	155
	<u>\$ 5,236</u>	<u>\$ 5,193</u>	<u>\$ 5,327</u>

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
4. 租賃負債－流動			
兄弟公司	\$ 17,830	\$ 18,099	\$ 16,473
其他關係人	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,000</u>
	<u>\$ 17,830</u>	<u>\$ 18,099</u>	<u>\$ 17,473</u>
5. 租賃負債－非流動			
兄弟公司			
永豐銀行	\$ 33,015	\$ 39,826	\$ 40,481
其 他	4,043	4,732	4,020
其他關係人	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>921</u>
	<u>\$ 37,058</u>	<u>\$ 44,558</u>	<u>\$ 45,422</u>
	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	
6. 財務成本			
兄弟公司	\$ 734	\$ 688	
其他關係人	<u>-</u>	<u>5</u>	
	<u>\$ 734</u>	<u>\$ 693</u>	
7. 其他營業費用			
兄弟公司	\$ 43	\$ 42	
其他關係人	<u>-</u>	<u>1</u>	
	<u>\$ 43</u>	<u>\$ 43</u>	
8. 其他利益及損失			
<u>其他利益</u>			
財務收入			
－兄弟公司	\$ 43	\$ 41	
－其他關係人	<u>-</u>	<u>1</u>	
	<u>\$ 43</u>	<u>\$ 42</u>	

本公司向關係人承租所簽訂之租賃契約如下：

出 租 人	租 賃 期 限	租 賃 標 的	支 付 條 件
兄弟公司			
永豐金租賃	至118年5月	交通設備	按月支付
永豐銀行	至119年11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

	115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	160	\$ 639,212	\$ 773,146
台光電子	92	425,589	493,476
中華精測	92	301,112	279,511
旺宏電子	1,177	183,050	182,947
聯詠科技	275	142,149	147,187
元太科技	529	108,866	113,442
台灣玻璃	523	38,475	39,104
台虹科技	216	31,751	32,246
其他 (係個別款項未達 10,000 仟元以上者)	1,296	57,336	58,509
<u>未上市 (櫃) 公司股票</u>			
智元創投	1,291	12,911	11,310
其他 (係個別款項未達 10,000 仟元以上者)	463	4,625	6,952
		<u>\$ 1,945,076</u>	<u>\$ 2,137,830</u>
	114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>			
創意電子	369	\$ 741,086	\$ 783,677
台光電子	363	539,242	597,946
旺宏電子	13,664	511,035	539,041
中華精測	94	189,173	214,747
元太科技	698	147,084	138,283
聯詠科技	243	92,535	91,065
碩邦科技	338	18,105	18,237
永 豐 餘	439	11,739	11,484
其他 (係個別款項未達 10,000 仟元以上者)	979	43,096	42,446
<u>未上市 (櫃) 公司股票</u>			
智元創投	1,462	14,625	16,833
其他 (係個別款項未達 10,000 仟元以上者)	463	4,625	7,519
		<u>\$ 2,312,345</u>	<u>\$ 2,461,278</u>

	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>

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12月31日：無)

	115年6月30日		
	股數(仟股)	取得成本	帳面金額
<u>上市公司股票</u>			
聯詠科技	389	<u>\$ 191,802</u>	<u>\$ 208,115</u>

	114年6月30日		
	股數(仟股)	取得成本	帳面金額
<u>上市公司股票</u>			
中華電信	4,564	<u>\$ 594,036</u>	<u>\$ 616,140</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：

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 31,855	\$ 34,575
退職後福利	902	2,374
股份基礎給付	<u>2,570</u>	<u>704</u>
	<u>\$ 35,327</u>	<u>\$ 37,653</u>

二九、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：

	115年6月30日	114年12月31日	114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	1,576,245	1,582,974	1,589,703
投資性不動產－淨額	<u>279,728</u>	<u>281,154</u>	<u>282,579</u>
	<u>\$ 3,601,533</u>	<u>\$ 3,609,688</u>	<u>\$ 3,617,842</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、不動產及設備及投資性不動產如下：

	115年6月30日	114年12月31日	114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	1,112,388	1,118,150	1,123,911
投資性不動產－淨額	<u>12,182</u>	<u>12,247</u>	<u>12,312</u>
	<u>\$ 2,330,130</u>	<u>\$ 2,335,957</u>	<u>\$ 2,341,783</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於 115 年 7 月收到敦北分公司客戶 Dragon Handbag(Thailand) Company Limited 及 Supreme Sky Inc 起訴狀(以下稱原告)，起訴狀以本公司前營業員施君以偽造文書、業務登載不實等不法方式，創造原告符合一定專業能力之形式上外觀，且於 113 年 5 月至 7 月間偽造被授權人簽名買入多筆境外結構型商品，並於 113 年 10 月至 11 月間擅自賣出股票造成虧損，請求施君及本公司連帶賠償美金 3,187 仟元。經調查本案相關書件上簽名均為被授權人所親簽，結構型商品之連結標的與商品期間均為被授權人所指定，僅由營業員於資金額度內，代為操作境外結構型商品之買賣，相關交易並未逾越授權範圍，故原告指述之違法事實，為原告之被授權人所明知且參與作成，原告於損害發生之擴大，與有過失，又本公司於 114 年因本案有受金管會處分，但由於本公司已取得符合規範文件、且客戶與業務人員長期交易慣例形成概括授權，本公司縱須負責，亦僅負擔部分責任，應無負全部賠償責任之理。後續訴訟將委請外部律師辦理。

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。

三一、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 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之自有資本適足比率如下：

項 目	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
合格自有資本淨額			
第一類資本	\$ 42,207,884	\$ 38,057,667	\$ 33,741,873
第二類資本	7,371,969	4,237,770	4,424,740
第三類資本	-	-	-
扣減資產	(17,679,169)	(14,782,718)	(13,465,033)
	<u>\$ 31,900,684</u>	<u>\$ 27,512,719</u>	<u>\$ 24,701,580</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

項 目	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
經營風險約當金額			
市場風險約當金額	\$ 5,832,602	\$ 4,789,335	\$ 4,931,374
信用風險約當金額	1,808,084	950,347	920,277
作業風險約當金額	<u>2,267,897</u>	<u>1,844,435</u>	<u>1,844,435</u>
	<u>\$ 9,908,583</u>	<u>\$ 7,584,117</u>	<u>\$ 7,696,086</u>
自有資本適足比率	322%	363%	321%

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。

三二、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	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
銀行存款	\$ 1,850,958	\$ 1,491,319	\$ 1,815,195
基 金	38,538,637	34,028,571	29,180,098
股 票	2,115,483	2,005,485	1,295,485
債 券	-	1,949	1,742
結構型商品	1,748,952	1,985,414	2,599,793
應收款項	<u>226</u>	<u>177</u>	<u>165</u>
信託資產總額	<u>\$ 44,254,256</u>	<u>\$ 39,512,915</u>	<u>\$ 34,892,478</u>
信 託 負 債	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
信託資本	\$ 44,537,704	\$ 42,274,965	\$ 40,028,397
本期損益	4,669,105	1,933,370	(1,725,600)
累積盈虧	(<u>4,952,553</u>)	(<u>4,695,420</u>)	(<u>3,410,319</u>)
信託負債總額	<u>\$ 44,254,256</u>	<u>\$ 39,512,915</u>	<u>\$ 34,892,478</u>

(二) 信託帳損益表

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
信託收益		
利息收入	\$ 846,055	\$ 689,637
股利收入	61,384	24,148
租金收入－出借股票收入	21	7
已實現投資利得	1,261,558	1,598
未實現投資利得	2,547,917	-
信託費用		
手續費	(47,359)	(13,400)
管理費	(83)	(42)
其他費用	(5)	(1)
未實現投資損失	-	(2,427,193)
稅前淨利(損)	4,669,488	(1,725,246)
所得稅費用	(383)	(354)
稅後淨利(損)	<u>\$ 4,669,105</u>	<u>(\$ 1,725,600)</u>

(三) 信託帳財產目錄

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
銀行存款	\$ 1,850,958	\$ 1,491,319	\$ 1,815,195
基金	38,538,637	34,028,571	29,180,098
股票	2,115,483	2,005,485	1,295,485
債券	-	1,949	1,742
結構型商品	1,748,952	1,985,414	2,599,793
應收款項	226	177	165
合計(註)	<u>\$ 44,254,256</u>	<u>\$ 39,512,915</u>	<u>\$ 34,892,478</u>

註：截至 115 年 6 月 30 日暨 114 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 170,315 仟元、139,571 仟元及 256,997 仟元。

三三、金融工具之揭露

(一) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

115 年 6 月 30 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產				
債券	\$ 18,145,589	\$ 3,340,480	\$ 1,235,781	\$ 22,721,850
上市（櫃）及興櫃股票	46,350,719	917,124	1,136,519	48,404,362
未上市（櫃）股票	-	-	38,500	38,500
基金受益憑證	16,206,088	-	-	16,206,088
衍生工具資產	<u>5,306,100</u>	<u>5,785,469</u>	<u>-</u>	<u>11,091,569</u>
	<u>\$ 86,008,496</u>	<u>\$ 10,043,073</u>	<u>\$ 2,410,800</u>	<u>\$ 98,462,369</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
上市（櫃）股票	\$ 4,673,328	\$ -	\$ -	\$ 4,673,328
未上市（櫃）股票	-	-	2,323,826	2,323,826
債務工具投資	<u>4,092,729</u>	<u>420,481</u>	<u>269,061</u>	<u>4,782,271</u>
	<u>\$ 8,766,057</u>	<u>\$ 420,481</u>	<u>\$ 2,592,887</u>	<u>\$ 11,779,425</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	\$ 23,010,211	\$ -	\$ -	\$ 23,010,211
衍生工具負債	4,790,498	9,348,299	-	14,138,797
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債	<u>-</u>	<u>10,890,677</u>	<u>1,668,290</u>	<u>12,558,967</u>
	<u>\$ 27,800,709</u>	<u>\$ 20,238,976</u>	<u>\$ 1,668,290</u>	<u>\$ 49,707,975</u>

114 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	\$ 16,093,497	\$ 3,507,145	\$ 1,096,025	\$ 20,696,667
上市（櫃）及興櫃股票	40,207,120	297,689	1,006,812	41,511,621
未上市（櫃）股票	-	-	24,353	24,353
基金受益憑證	13,175,789	-	-	13,175,789
衍生工具資產	<u>5,017,178</u>	<u>4,901,097</u>	<u>-</u>	<u>9,918,275</u>
	<u>\$ 74,493,584</u>	<u>\$ 8,705,931</u>	<u>\$ 2,127,190</u>	<u>\$ 85,326,705</u>

（接次頁）

(承前頁)

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
上市(櫃)股票	\$ 640,671	\$ -	\$ -	\$ 640,671
未上市(櫃)股票	-	-	2,313,919	2,313,919
債務工具投資	<u>3,581,795</u>	<u>370,931</u>	<u>309,009</u>	<u>4,261,735</u>
	<u>\$ 4,222,466</u>	<u>\$ 370,931</u>	<u>\$ 2,622,928</u>	<u>\$ 7,216,325</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	\$ 18,083,227	\$ -	\$ -	\$ 18,083,227
衍生工具負債	1,562,615	6,273,361	-	7,835,976
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	<u>13,378,491</u>	<u>704,772</u>	<u>14,083,263</u>
	<u>\$ 19,645,842</u>	<u>\$ 19,651,852</u>	<u>\$ 704,772</u>	<u>\$ 40,002,466</u>

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>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>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>

115 年及 114 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

115 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	\$ 1,031,165	\$ 1,096,025	\$ 2,313,919	\$ 309,009	\$ 4,750,118
認列於損益	(51,327)	26,939	-	-	(24,388)
認列於其他綜合損益	-	-	9,907	3,768	13,675
購 買	444,782	221,407	-	3,774	669,963
處分／結清／折溢價					
攤銷	(244,179)	(107,658)	-	(48,499)	(400,336)
轉入第3等級	29,377	-	-	-	29,377
轉出第3等級	(34,799)	(6,843)	-	-	(41,642)
匯率影響數	-	5,911	-	1,009	6,920
期末餘額	<u>\$ 1,175,019</u>	<u>\$ 1,235,781</u>	<u>\$ 2,323,826</u>	<u>\$ 269,061</u>	<u>\$ 5,003,687</u>
當期末實現利益(損失)	<u>(\$ 70,831)</u>	<u>\$ 21,414</u>	<u>\$ 9,907</u>	<u>\$ 1,381</u>	<u>(\$ 38,129)</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	\$ 704,772
認列於損益	(81,707)
新 增	4,139,402
清償／結清	(3,094,177)
期末餘額	<u>\$ 1,668,290</u>
當期末實現利益	<u>\$ 81,707</u>

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>

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	115年6月30日之公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與公允價值關係
非衍生金融資產					
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動					
營業證券—興櫃公司股票	\$ 1,136,519	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	1,235,781	取櫃買報價或彭博模型評價或上手提供參考報價	流動性折扣比率	無法估算	零息可贖回債券或於國內櫃買中心單掛牌之國際板債券或採用上手提供參考報價，因其市場不具流動性，致缺乏可觀察之市場流動性折減因子，故無揭露項目
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動					
未上市 (櫃) 公司股票	38,500	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

(接次頁)

(承前頁)

以公允價值衡量之金融工具	115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
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	\$ 2,323,826	採用市場法評價	流動性折扣比率	10%~30%	流動性折扣比率越高，公允價值越低 零息可贖回債券或於國內櫃買中心單掛牌之國際板債券或採用上手提供參考報價，因其市場不具流動性，致缺乏可觀察之市場流動性折減因子，故無揭露項目
營業證券－外幣債券	269,061	取櫃買報價或彭博模型評價或上手提供參考報價	流動性折扣比率	無法估算	
衍生金融負債 指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債 結構型商品	1,668,290	內部自建選擇權訂價模型	波動率	3%~80% (註)	

註：本公司發行之各檔結構型商品，其股價波動率區間為：3%~80%。

以公允價值衡量之金融工具	114年12月31日之公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間(加權平均)	輸入值與公允價值關係
非衍生金融資產 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 營業證券－興櫃公司股票	\$ 1,006,812	按市價依據流動性折價調整	流動性折扣比率	0%~20%	流動性折扣比率越高，公允價值越低 零息可贖回債券或於國內櫃買中心單掛牌之國際板債券或採用上手提供參考報價，因其市場不具流動性，致缺乏可觀察之市場流動性折減因子，故無揭露項目
營業證券－外幣債券	1,096,025	取櫃買報價或彭博模型評價或上手提供參考報價	流動性折扣比率	無法估算	
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 未上市(櫃)公司股票	24,353	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%	
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	2,313,919	採用市場法評價	流動性折扣比率	10%~30%	流動性折扣比率越高，公允價值越低 零息可贖回債券或於國內櫃買中心單掛牌之國際板債券或採用上手提供參考報價，因其市場不具流動性，致缺乏可觀察之市場流動性折減因子，故無揭露項目
營業證券－外幣債券	309,009	取櫃買報價或彭博模型評價或上手提供參考報價	流動性折扣比率	無法估算	
衍生金融負債 指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債 結構型商品	704,772	內部自建選擇權訂價模型	波動率	3%~53% (註)	

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	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
非衍生金融資產 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 營業證券－興櫃公司股票	\$ 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 零息可贖回債券或於國內櫃買中心單掛牌之國際板債券或採用上手提供參考報價，因其市場不具流動性，致缺乏可觀察之市場流動性折減因子，故無揭露項目
營業證券－外幣債券	1,010,320	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	
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%	

(接次頁)

(承前頁)

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
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 營業證券—外幣債券	\$ 1,974,922 278,056	採用市場法評價 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 流動性折扣比率	10%~30% 無法估算	流動性折扣比率越高，公允價值越低 零息可贖回債券或於國內櫃買中心單掛牌之國際板債券或採用上手提供參考報價，因其市場不具流動性，致缺乏可觀察之市場流動性折減因子，故無揭露項目
衍生金融負債 指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債 結構型商品	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%。

6. 公允價值歸類於第三等級之評價流程

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

7. 對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價結果之不同。針對分類為第三等級，且所採用之公允價值來源缺乏可觀察市場流動性折減因子之債券類金融工具，若將預估流動性成本變動（以近二年市場成交價差歷史資料，估 99%信賴區間）納入估算，則對損益影響如下：

項 目	115年6月30日		114年12月31日		114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	(\$ 81,308)	\$ 81,308	(\$ 74,440)	\$ 74,440	(\$ 66,888)	\$ 66,888

(二) 金融工具之種類

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
<u>金 融 資 產</u>			
按攤銷後成本衡量之			
金融資產（註1）	\$ 229,746,461	\$ 133,195,822	\$ 116,341,491
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	98,462,369	85,326,705	45,344,620
透過其他綜合損益按			
公允價值衡量之金融			
資產			
權益工具投資	6,997,154	2,954,590	5,447,477
債務工具投資	4,782,271	4,261,735	10,464,187
採用權益法之投資	13,466,368	11,565,146	10,534,025
<u>金 融 負 債</u>			
按攤銷後成本衡量之			
金融負債（註2）	270,731,334	164,925,847	104,333,746
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	37,149,008	25,919,203	38,444,035
指定為透過損益			
按公允價值衡量之			
金融負債	12,558,967	14,083,263	11,069,555

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、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、帳列其他流動資產之轉融通保證金、應收轉融通擔保價款及受限制資產—流動、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、債券保證金—存入、專戶分戶帳客戶權益、應付票據及帳款、其他應付款、其他金融負債—流動、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：

	115年6月30日	114年12月31日	114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	\$ 12,558,967	\$ 14,083,263	\$ 11,069,555
—到期應付金額	(12,534,726)	(14,051,464)	(11,037,083)
	<u>\$ 24,241</u>	<u>\$ 31,799</u>	<u>\$ 32,472</u>

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

(三) 財務風險管理目的與政策

1. 風險管理組織

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

2. 風險管理目標及政策

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

(1) 市場風險

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

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

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

A.風險值（VaR）分析

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

本公司之市場風險值揭露如下：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
權益類	<u>\$ 169,317</u>	<u>\$ 62,243</u>	<u>\$ 120,393</u>
利率類	<u>\$ 223,251</u>	<u>\$ 109,748</u>	<u>\$ 138,388</u>
整體市場風險值	<u>\$ 266,720</u>	<u>\$ 149,438</u>	<u>\$ 99,150</u>
佔淨值比率	<u>0.59%</u>	<u>0.37%</u>	<u>0.28%</u>

	115年1月1日至6月30日			114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	\$209,578	\$ 63,534	\$455,354	\$ 94,376	\$ 45,264	\$258,881
利率類	239,792	98,893	347,215	210,945	82,316	614,702

匯率類風險主要係來自於本公司自行買賣外幣計價之有價證券及相關部位，本公司經由匯率交換合約約定近端與遠端之換匯點，管理預期之匯率價格風險，是以匯率風險甚低。本公司於資產負債表日之外幣計價貨幣性資產與貨幣性負債，請參閱附註三九。

本公司承作衍生工具之市場風險值依商品別彙總如下：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
期貨及選擇權	\$ 1,217,880	\$ 502,135	\$ 415,430
認購(售)權證	405,476	95,924	14,635
換利合約價值	188	317	824
換匯合約價值	1,286	588	489
資產交換選擇權			
合約價值	234,505	64,526	138,121
股權連結型商品	66,417	1,932	13,979
信用連結型商品	45,471	14,382	15,377
保本型商品	914	960	646
權益衍生性金融			
商品	2,790	1,079	2,948
債券遠期交易	309	209	228
境外結構債	271	93	-

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。

	115年6月30日		114年12月31日		114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	\$ 3,090,618	\$ 1,292,548	\$ 3,378,617	\$ 1,678,325	\$ 3,212,730	\$ 1,672,861
資產交換選擇權合約價值	2,600,156	2,993,310	1,459,864	1,745,314	868,163	1,080,187
股權衍生工具合約價值	85,862	374,037	61,400	201,129	37,357	-
債券遠期交易	924	924	296	296	97	2,100
	<u>\$ 5,777,560</u>	<u>\$ 4,660,819</u>	<u>\$ 4,900,177</u>	<u>\$ 3,625,064</u>	<u>\$ 4,118,347</u>	<u>\$ 2,755,148</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 115 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 41% 及 23%。信用評等屬 TWA+（含）以上之交易對手之交易金額比例為 69%。

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 115 年 6 月 30 日暨 114 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 13,670,000 仟元、18,609,000 仟元及 19,993,000 仟元。

本公司 115 年 6 月 30 日暨 114 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：

115年6月30日	付		款		期		間
	即	期	3 至 12 個月	1至5年內	5年以後	合	
短期借款	\$	10,845,488	\$ -	\$ -	\$ -	\$	10,845,488
應付商業本票		57,550,000	53,200,000	-	-		110,750,000
透過損益按公允價值衡量之							
金融負債－流動		39,005,707	3,833,192	6,844,835	-		49,683,734
附買回債券負債		22,594,183	-	-	-		22,594,183
融券保證金		1,231,865	-	-	-		1,231,865
應付融券擔保價款		1,483,184	-	-	-		1,483,184
借券保證金－存入		10,512,828	-	-	-		10,512,828
專戶分戶帳客戶權益		10,093,393	-	-	-		10,093,393
應付票據及帳款		87,496,385	-	-	-		87,496,385
其他應付款		7,740,024	-	-	-		7,740,024
其他金融負債－流動		1,596,018	-	-	-		1,596,018
應付公司債		100,994	125,003	3,037,574	5,023,979		8,287,550
租賃負債		48,402	134,693	378,468	70,675		632,238
	<u>\$</u>	<u>250,298,471</u>	<u>\$ 57,292,888</u>	<u>\$ 10,260,877</u>	<u>\$ 5,094,654</u>	<u>\$</u>	<u>322,946,890</u>

114年12月31日	付		款		期		間
	即	期	3 至 12 個月	1至5年內	5年以後	合	
短期借款	\$	2,850,994	\$ -	\$ -	\$ -	\$	2,850,994
應付商業本票		29,950,000	42,400,000	-	-		72,350,000
透過損益按公允價值衡量之							
金融負債－流動		31,533,810	2,173,061	6,263,795	-		39,970,666
附買回債券負債		26,211,562	-	-	-		26,211,562
融券保證金		2,407,527	-	-	-		2,407,527
應付融券擔保價款		2,640,325	-	-	-		2,640,325
借券保證金－存入		9,059,001	-	-	-		9,059,001
專戶分戶帳客戶權益		4,857,027	-	-	-		4,857,027
應付帳款		36,934,546	-	-	-		36,934,546
其他應付款		3,170,280	-	-	-		3,170,280
其他金融負債－流動		788,357	-	-	-		788,357
應付公司債		77,752	71,463	2,169,595	2,292,040		4,610,850
租賃負債		46,393	122,782	325,360	49,414		543,949
	<u>\$</u>	<u>150,527,574</u>	<u>\$ 44,767,306</u>	<u>\$ 8,758,750</u>	<u>\$ 2,341,454</u>	<u>\$</u>	<u>206,395,084</u>

114年6月30日	付		款		期		間
	即	期	3 至 12 個月	1至5年內	5年以後	合	
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	2,191,172	2,318,278		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>\$</u>	<u>122,835,386</u>	<u>\$ 19,647,590</u>	<u>\$ 10,461,988</u>	<u>\$ 2,375,136</u>	<u>\$</u>	<u>155,320,100</u>

截至 115 年 6 月 30 日暨 114 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	115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	\$ 9,998,392	\$ 9,250,823	\$ 9,998,392	\$ 9,250,823	\$ 747,569
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	4,671,944	4,418,013	4,671,944	4,418,013	253,931
附賣回債券投資	8,421,542	8,808,316	8,421,542	8,808,316	(386,774)

金融資產類別	114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	\$ 8,469,688	\$ 8,157,150	\$ 8,469,688	\$ 8,157,150	\$ 312,538
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	4,105,844	3,929,951	4,105,844	3,929,951	175,893
附賣回債券投資	13,765,063	14,058,384	13,765,063	14,058,384	(293,321)

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)

(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：

115 年 6 月 30 日

受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產						
金融資產	已認列之金融 資產總額	於資產負債表 中互抵之已 認列金融負債 總額	列報於資產 負債表之金融 資產淨額	未於資產負債表互抵之相關金額		
				金融工具	所收取之 現金擔保品	淨額
衍生工具資產						
一櫃檯	\$ 5,785,469	\$ -	\$ 5,785,469	\$ 2,964,064	\$ -	\$ 2,821,405
附賣回債券投資	8,421,542	-	8,421,542	8,421,542	-	-
應收出售證券款	12,409,079	9,966,823	2,442,256	-	-	2,442,256
總計	\$ 26,616,090	\$ 9,966,823	\$ 16,649,267	\$ 11,385,606	\$ -	\$ 5,263,661

受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融負債						
金融負債	已認列之金融負債總額	於資產負債表中互抵之已認列金融資產總額	列報於資產負債表之金融負債淨額	未於資產負債表互抵之相關金額		
				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	\$ 9,348,299	\$ -	\$ 9,348,299	\$ 2,964,064	\$ -	\$ 6,384,235
附買回債券負債	22,477,152	-	22,477,152	22,471,945	-	5,207
應付買入證券款	13,781,886	9,966,823	3,815,063	-	-	3,815,063
總計	\$ 45,607,337	\$ 9,966,823	\$ 35,640,514	\$ 25,436,009	\$ -	\$ 10,204,505

114 年 12 月 31 日

受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產						
金融資產	已認列之金融 資產總額	於資產負債表 中互抵之已 認列金融負債 總額	列報於資產 負債表之金融 資產淨額	未於資產負債表互抵之相關金額		
				金融工具	所收取之 現金擔保品	淨額
衍生工具資產－ 櫃檯	\$ 4,901,097	\$ -	\$ 4,901,097	\$ 3,115,690	\$ -	\$ 1,785,407
附買回債券投資	13,765,063	-	13,765,063	13,765,063	-	-
應收出售證券款	7,341,019	5,522,428	1,818,591	-	-	1,818,591
總計	\$ 26,007,179	\$ 5,522,428	\$ 20,484,751	\$ 16,880,753	\$ -	\$ 3,603,998

受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融負債						
金融負債	已認列之金融負債總額	於資產負債表中互抵之已認列金融資產總額	列報於資產負債表之金融負債淨額	未於資產負債表互抵之相關金額		
				金融工具	設定質押之現金擔保品	淨額
衍生工具負債－櫃檯	\$ 6,273,361	\$ -	\$ 6,273,361	\$ 3,115,690	\$ -	\$ 3,157,671
附買回債券負債	26,145,487	-	26,145,487	26,094,943	-	50,544
應付買入證券款	7,680,082	5,522,428	2,157,654	-	-	2,157,654
總計	\$ 40,098,930	\$ 5,522,428	\$ 34,576,502	\$ 29,210,633	\$ -	\$ 5,365,869

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	列報於資產負債表之金融資產淨額	未於資產負債表互抵之相關金額		
		總額	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	\$ 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總額		列報於資產負債表之金融負債淨額	未於資產負債表互抵之相關金額	
金融負債	已認列之金融負債總額				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

三四、專屬期貨商業務之特有風險

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 115 年 6 月 30 日暨 114 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。

三五、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。

三六、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) 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。

三七、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。

三八、其他事項

本公司為擴大台股經紀市占率，於 115 年 6 月 26 日經董事會代行為股東會職權決議吸收合併京城證券股份有限公司，合併對價總額為京城證券合併基準日前一日之淨值，合併基準日擬於取得金融監督管理委員會核准後訂定，合併完成後本公司為存續公司，京城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。

三九、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

金 融 資 產	115年6月30日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣
貨幣性項目			
美 金	\$ 794,438	31.841	\$ 25,295,757
日 圓	16,439,036	0.196	3,224,845
澳 幣	107,935	21.897	2,363,490
人 民 幣	188,160	4.688	882,065
歐 元	22,791	36.267	826,573
英 鎊	10,424	42.121	439,079
南 非 幣	52,114	1.940	101,101

(接次頁)

(承前頁)

				115年6月30日						
				外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>採用權益法之投資</u>										
美 金				\$	153,585		31.841	\$	4,890,314	
<u>金 融 負 債</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美 金					720,618		31.841		22,945,151	
日 圓					15,988,824		0.196		3,136,532	
澳 幣					96,817		21.897		2,120,044	
人 民 幣					180,470		4.688		846,009	
歐 元					18,150		36.267		658,255	
英 鎊					9,592		42.121		404,008	

				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	

本公司於 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換損益分別為利益 11,507 仟元及損失 340,504 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 115 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	提列呆帳	備抵擔保品名稱	價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
1	永豐金證券（開曼）	永豐金證券（亞洲）	其他應收款	是	\$ 1,919,148 （註）	\$ 955,233 （註）	\$ - （註）	-	-	\$ -	營業週轉	\$ -	—	\$ -	\$ 4,890,315 （註）	\$ 4,890,315 （註）

註：永豐金證券（開曼）董事會分別於 111 年 8 月及 114 年 9 月通過對永豐金證券（亞洲）美金 30,000 仟元及美金 30,000 仟元之資金貸與額度，111 年 8 月美金 30,000 仟元之資金貸與額度已於 115 年 6 月到期，114 年 9 月美金 30,000 仟元之資金貸與額度經金管會業於 115 年 1 月 2 日核准取得金管證券字第 1140366656 號函，目前需待香港地區主管機關核准方可執行。本期最高金額為美金 60,000 仟元計算（計約新台幣 1,919,148 仟元）及期末餘額為美金 30,000 仟元計算（計約新台幣 955,233 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）115 年 6 月底淨值美金 153,585 仟元計算（計約新台幣 4,890,315 仟元）。截至 115 年 6 月底永豐金證券（開曼）對永豐金證券（亞洲）資金貸與無實際動支金額。

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 115 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	\$ 332,124 (註)	-	\$ -	-	\$ -	\$ -

註：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（帳列應收票據及帳款）。

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 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	設 立 日 期	金 管 會 核 准 日 期 文 號	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有				被 投 資 公 司 本 期 營 業 收 入	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 期 認 列 之 投 資 損 益	本 現 金 股 利	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	\$ 3,327,176	\$ 2,327,096	287,442,495	100	\$ 7,219,923	\$ 702,064	\$ 551,221	\$ 551,340	\$ -	子公司（註）	
	永豐金證券（開曼）	開曼群島	87.04.30	87.4.30(87)台財證 (二)字第 01097 號	投資控股	4,664,305	4,664,305	137,752,581	100	4,890,315	231,352	232,384	232,384	-	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	152,329	93,179	1,340	1,340	8,904	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	1,180,861	429,606	415,921	415,923	270,830	子公司（註）	
永豐金證券（開曼）	永豐金證券（亞洲）	香 港	83.04.12	85.2.29(85)台財證 (二)字第 13792 號	股票及期貨經紀、 自營業務	4,169,663	4,169,663	82,106	100	4,715,058	871,917	251,104	247,136	-	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	172,423	62,234	(15,784)	(15,784)	-	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	1,204,071	133,538	47,285	47,285	-	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	181,710	28,015	(615)	(615)	-	曾孫公司	
	永豐金（亞洲）代理人 有限公司	香 港	84.10.03	85.2.29(85)台財證 (二)字第 13792 號	海外股票信託帳戶	-	-	2	100	-	-	-	-	-	曾孫公司	

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

永豐金證券股份有限公司及子公司
證券商國外設置分支機構及代表人辦事處相關資料彙總表
民國 115 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		
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	\$ -	(\$ 12,326)	\$ -				\$ -	-

永豐金證券股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 115 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	\$ 63,682 (US\$ 2,000 仟元)	直接赴大陸地區投資	\$ 63,682 (US\$ 2,000 仟元)	\$ -	\$ -	(\$ 3,790)	100%	(\$ 3,790)	\$ 22,940	\$ -

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	
\$ 63,682 (US\$ 2,000 仟元)	\$ 63,682 (US\$ 2,000 仟元)	\$ 17,942,682

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 115 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 115 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	\$ 104,361	-	其他應付款	\$ 15,391	-
其他應收款	11	-	負債總計	15,391	-
流動資產總計	104,372	-			
非流動資產			權 益		
採用權益法之投資	153,495,976	100	股 本	137,752,581	89
非流動資產總計	153,495,976	100	資本公積	4,225,183	3
			累積虧損	11,846,734	8
			國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,431,087)	(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	1,191,546	1
			權益總計	153,584,957	100
資 產 總 計	\$153,600,348	100	負債及權益總計	\$153,600,348	100

永豐金財務諮詢（上海）有限公司

資產負債表

民國 115 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	\$ 4,774,045	93	其他應付款	\$ 44,385	1
預付款項	<u>45,242</u>	<u>1</u>	租賃負債—流動	145,306	3
流動資產總計	<u>4,819,287</u>	<u>94</u>	其他流動負債	<u>390</u>	<u>-</u>
			流動負債總計	<u>190,081</u>	<u>4</u>
非流動資產			非流動負債		
使用權資產	138,844	3	遞延所得稅負債	<u>27,769</u>	<u>-</u>
遞延所得稅資產	27,769	1	非流動負債總計	<u>27,769</u>	<u>-</u>
存出保證金	<u>125,503</u>	<u>2</u>			
非流動資產總計	<u>292,116</u>	<u>6</u>	負債總計	<u>217,850</u>	<u>4</u>
			權 益		
			股 本	12,220,600	239
			法定盈餘公積	82,688	2
			累積虧損	(7,409,735)	(145)
			權益總計	<u>4,893,553</u>	<u>96</u>
資 產 總 計	<u>\$ 5,111,403</u>	<u>100</u>	負債及權益總計	<u>\$ 5,111,403</u>	<u>100</u>

永豐金證券（開曼）控股有限公司

綜合損益表

民國 115 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	(\$ 707,034)	(10)
營業費用	(11,583)	-
支出及費用合計	(718,617)	(10)
營業損失	(718,617)	(10)
營業外損益		
採用權益法認列之子公司損益之份額	7,314,948	100
其他利益及損失	751,223	10
營業外損益合計	8,066,171	110
本期淨利	7,347,554	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	294,877	4
不重分類至損益之項目	294,877	4
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	(1,107,672)	(15)
採用權益法認列之子公司之其他		
綜合損益份額	37,274	-
後續可能重分類至損益之項目	(1,070,398)	(15)
本期其他綜合損益	(775,521)	(11)
本期綜合損益總額	\$ 6,572,033	89

永豐金財務諮詢（上海）有限公司

綜合損益表

民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表九

單位：人民幣元

	金 額	%
支出及費用		
員工福利費用	(\$ 144,252)	(18)
折舊及攤銷費用	(208,265)	(25)
其他營業費用	(<u>300,724</u>)	(<u>36</u>)
支出及費用合計	(<u>653,241</u>)	(<u>79</u>)
營業損失	(<u>653,241</u>)	(<u>79</u>)
營業外損益		
其他利益及損失	(<u>169,484</u>)	(<u>21</u>)
營業外損益合計	(<u>169,484</u>)	(<u>21</u>)
本期淨損及綜合損益總額	(<u>\$ 822,725</u>)	(<u>100</u>)

永豐金證券（開曼）控股有限公司

持有證券明細表

民國 115 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	\$ 148,080,868	100	\$ 148,080,868	
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	5,415,108	100	5,415,108	

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
營業證券－自營明細表		明細表三
營業證券－自營債券明細表		明細表三之一
營業證券－承銷明細表		明細表四
營業證券－避險明細表		明細表五
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		明細表六
附賣回債券投資明細表		明細表七
應收證券融資款明細表		明細表八
應收票據及帳款明細表		明細表九
其他應收款明細表		明細表十
其他流動資產明細表		明細表十一
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表		明細表十二
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		明細表十三
採用權益法之投資變動明細表		明細表十四
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		明細表十五
使用權資產累計折舊變動明細表		明細表十五
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		明細表十六
短期借款明細表		明細表十七
應付商業本票明細表		明細表十八
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動明細表		明細表十九
附買回債券負債明細表		明細表二十
融券保證金明細表		明細表二十一
應付融券擔保價款明細表		明細表二十二
應付票據及帳款明細表		明細表二十三
其他應付款明細表		明細表二十四
租賃負債明細表		明細表二十五
其他流動負債明細表		明細表二十六
遞延所得稅負債明細表		明細表二十七
損益項目明細表		
經紀手續費收入明細表		明細表二十八
承銷業務收入明細表		明細表二十九
出售證券利益（損失）明細表		明細表三十
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		明細表三十一

永豐金證券股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 115 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			\$	1,280
	銀行活期存款	新台幣			4,858,200
		美 金—52,170,272.14 元，兌換率 31.841			1,661,158
		人民幣—18,952,762.61 元，兌換率 4.688			88,848
		日 圓—437,458,442.00 元，兌換率 0.196			85,816
		南非幣—19,012,356.11 元，兌換率 1.940			36,885
		澳 幣—1,483,794.59 元，兌換率 21.897			32,491
		歐 元—325,625.12 元，兌換率 36.267			11,809
		紐西蘭幣—640,356.13 元，兌換率 17.989			11,519
		英 鎊—196,647.25 元，兌換率 42.121			8,283
		新 幣—255,435.23 元，兌換率 24.589			6,281
		港 幣—845,784.80 元，兌換率 4.060			3,434
		加 幣—73,054.08 元，兌換率 22.367			1,634
		瑞士法郎—630.16 元，兌換率 39.307			25
		瑞典幣—2,637.47 元，兌換率 3.274			9
		墨西哥披索—380.00 元，兌換率 1.821			1
					<u>6,806,393</u>
	銀行支票存款				<u>2,515,731</u>
					<u>9,323,404</u>
約當現金					
	短期票券	年貼現率 1.15%~1.50%，115 年 7 月到期			<u>5,137,769</u>
	期貨交易超額保證金	新台幣			1,373,909
		美 金—846,612.86 元，兌換率 31.841			26,957
		港 幣—4,321,433.89 元，兌換率 4.060			17,545
		人民幣—2,933,221.26 元，兌換率 4.688			13,750
		英 鎊—265,780.95 元，兌換率 42.121			11,195
		日 圓—26,074,824.00 元，兌換率 0.196			5,115
		歐 元—109,434.00 元，兌換率 36.267			3,969
		澳 幣—41,667.40 元，兌換率 21.897			912
		韓 圓—38,731,425.00 元，兌換率 0.020			794
					<u>1,454,146</u>
					<u>6,591,915</u>
合 計				\$	<u>15,915,319</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 115 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									
上市公司股票（註）	-	\$	-	\$	-	\$ 1,860	\$ -	\$ 1,683	\$ -
營業證券淨額－自營（明細表四）	-	-	-	0.00%-6.80%	61,911,751	-	64,587,927	-	-
營業證券淨額－承銷（明細表五）	-	-	-	-	994,773	-	935,845	-	-
營業證券淨額－避險（明細表六）	-	-	-	-	18,036,589	-	21,727,680	-	-
買入選擇權－期貨	-	-	-	-	-	-	1,049	-	-
期貨交易保證金－自有資金	-	-	-	-	-	-	3,539,752	-	-
期貨交易保證金－有價證券									
上市公司股票（註）	-	-	-	-	70,637	-	96,625	-	-
上櫃公司股票（註）	-	-	-	-	1,154,916	-	1,595,985	-	-
指數股票及債券型基金（註）	-	-	-	-	70,411	-	72,689	-	-
衍生工具資產－櫃檯	-	-	-	-	-	-	5,785,469	-	-
							<u>\$ 98,344,704</u>		

註：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

營業證券－自營明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表三

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

		摘 要		單位數、股數				公 允 價 值 (註 三)		歸 屬 於 信 用	
金 融 工 具 名 稱	國 家 交 易 所	或張數(註一)	面 值 (註 二)	總	額 利	率	取 得 成 本	單 價 (元)	總	額	風 險 變 動 之
											公 允 價 值 變 動
											備 註
上市公司股票											
大 立 光		48	\$	10	\$	477	-	\$ 205,784	\$ 4,290.00	\$ 204,431	\$ -
台 光 電		68		10		683	-	346,218	5,390.00	368,105	-
台 積 電		1,536		10		15,358	-	3,628,483	2,410.00	3,701,261	-
欣 興		421		10		4,206	-	404,761	1,070.00	450,067	-
國 泰 金		5,237		10		52,374	-	484,363	98.30	514,839	-
鴻 海		943		10		9,431	-	240,255	251.00	236,715	-
致 茂		123		10		1,225	-	275,121	2,160.00	264,678	-
南 亞 科		546		10		5,460	-	230,613	452.50	247,071	-
京元電子		814		10		8,142	-	255,084	337.50	274,779	-
聯 發 科		120		10		1,201	-	491,801	4,245.00	509,935	-
力 成		593		10		5,932	-	189,578	337.50	200,212	-
聯 電		16,844		10		168,443	-	2,373,141	164.50	2,770,886	-
日月光投控		717		10		7,173	-	444,140	680.00	487,754	-
臻鼎-KY		368		10		3,677	-	212,377	630.00	231,634	-
聯 茂		950		10		9,504	-	315,199	370.50	352,118	-
晶 技		1,286		10		12,858	-	279,006	187.50	241,092	-
創 意		123		10		1,230	-	558,730	4,845.00	595,950	-
台 達 電		143		10		1,428	-	276,529	1,950.00	278,480	-
華 邦 電		1,272		10		12,720	-	261,543	207.50	263,931	-
中 信 金		3,229		10		32,288	-	220,270	71.00	229,246	-
亞 翔		390		10		3,903	-	297,726	923.00	360,276	-
金 像 電		396		10		3,959	-	497,352	1,200.00	475,084	-
奇 鎔		127		10		1,274	-	304,110	2,525.00	321,796	-
漢 唐		160		10		1,602	-	188,089	1,320.00	211,443	-
貿聯-KY		128		10		1,285	-	262,229	1,915.00	246,072	-
富 邦 金		2,338		10		23,376	-	283,263	129.50	302,718	-
國巨*		462		10		4,616	-	402,181	1,140.00	526,239	-
其他 (註四)		-		-		-	-	8,053,351	-	8,253,142	-
小 計								21,981,297		23,119,954	
上櫃公司股票及可轉換公司債											
世 界		970		10		9,704	-	179,358	216.00	209,602	-
鈎 象		322		10		3,222	-	248,384	789.00	254,198	-
聯 亞		119		10		1,192	-	246,009	2,020.00	240,786	-

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱	摘 要 單 位 數、股 數 或 張 數 (註一)	面 值 (註二)	總 額	利 率	取 得 成 本	公 允 價 值 (註三)		歸 屬 於 信 用 風 險 變 動 之	
						單 價 (元)	總 額	公 允 價 值 變 動	備 註
穩 懋	918	\$ 10	\$ 9,180	-	\$ 444,024	\$ 426.00	\$ 391,082	\$ -	
精 測	84	10	844	-	274,678	3,035.00	256,193	-	
群 聯	187	10	1,868	-	408,549	2,385.00	445,430	-	
台 耀	387	10	3,867	-	590,767	1,680.00	649,629	-	
精 材	1,386	10	13,859	-	412,859	286.50	397,052	-	
合 晶	2,078	10	20,778	-	172,236	123.00	255,564	-	
旺 矽	36	10	361	-	220,998	6,090.00	219,782	-	
康 舒 二	2,035	100	203,500	-	238,445	133.75	272,181	-	
榮 剛 七	2,643	100	264,300	-	276,893	100.90	266,679	-	
裕 融 二	3,634	100	363,400	-	368,632	98.00	356,132	-	
至 上 十	1,731	100	173,100	-	206,563	131.45	227,540	-	
華 固 四	2,054	100	205,400	-	213,012	105.00	215,670	-	
麗 豐 二 KY	2,091	100	209,100	-	212,892	100.10	209,309	-	
中 鼎 二	2,709	100	270,900	-	295,769	101.35	274,557	-	
世 紀 鋼 七	7,106	100	710,600	-	737,103	98.35	698,875	-	
昇 陽 半 導 體 二	1,057	100	105,700	-	158,446	231.00	244,167	-	
欣 興 一	357	100	35,700	-	201,458	638.00	227,766	-	
華 泰 一	1,833	100	183,300	-	225,453	123.00	225,459	-	
精 測 一	1,432	100	143,200	-	251,671	161.00	230,552	-	
其他 (註四)	-	-	-	-	11,674,199	-	12,148,617	-	
小 計					18,258,398		18,916,822		
指數股票及債券型基金									
元大台灣 50	28,279	-	-	-	2,955,067	107.80	3,048,519	-	
富邦科技	3,222	-	-	-	199,394	63.35	204,086	-	
富邦台 50	4,495	-	-	-	1,063,546	250.20	1,124,644	-	
國泰永續高股息	27,941	-	-	-	844,607	33.50	936,036	-	
元大 MSCI 金融	6,066	-	-	-	244,983	41.97	254,572	-	
元大高股息	18,836	-	-	-	947,494	53.25	1,003,037	-	
群益台灣精選高息	19,185	-	-	-	572,373	29.50	565,958	-	
大華優利高填息 30	12,073	-	-	-	387,660	32.13	387,917	-	
主動統一台股增長	7,382	-	-	-	228,412	31.28	230,912	-	
主動統一升級 50	20,270	-	-	-	220,887	11.02	223,379	-	
凱基台灣 TOP50	29,206	-	-	-	448,704	15.65	457,074	-	
元大美債 20 年	11,269	-	-	-	304,215	27.44	309,216	-	
國泰 20 年美債	7,906	-	-	-	222,770	28.55	225,724	-	
其他 (註四)	-	-	-	-	4,955,828	-	5,147,378	-	
小 計					13,595,940		14,118,452		

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱	摘 要 單 位 數、股 數 或 張 數 (註一)	面 值 (註二)	總 額	利 率	取 得 成 本	公 允 價 值 (註三)		歸 屬 於 信 用 風 險 變 動 之 公 允 價 值 變 動	備 註
						單 價 (元)	總 額		
興櫃公司股票									
騏 億 鑫	1,066	\$ 10	\$ 10,657	-	\$ 258,242	\$ 324.90	\$ 346,251	\$ -	
漢 測	171	10	1,715	-	458,661	4,380.00	751,096	-	
其他 (註四)	-	-	-	-	<u>1,169,946</u>	-	<u>956,296</u>	-	
小 計					<u>1,886,849</u>		<u>2,053,643</u>		
未上市 (櫃) 公司股票 (註四)	-	-	-	-	<u>47</u>	-	<u>-</u>	-	
債券 (明細表四之一)	-	-	-	-	<u>6,189,220</u>	-	<u>6,379,056</u>	-	
合 計					61,911,751		<u>\$ 64,587,927</u>		
營業證券—自營評價調整					<u>2,676,176</u>				
淨 額					<u>\$ 64,587,927</u>				

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

註二：於持有股票標的時為新台幣元及持有可轉換公司債標的時為新台幣仟元。

註三：上市公司股票、上櫃公司股票、指數股票及債券型基金及興櫃公司股票之公允價值，係分別按 115 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 115 年 6 月份最後交易日櫃買中心所發布之百元價格計算。

註四：各金融工具餘額均未超過營業證券—自營公允價值總額之 5%。

永豐金證券股份有限公司
營業證券－自營債券明細表
民國 115 年 6 月 30 日

明細表三之一

單位：除單價外，餘為新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	張數或面額 (註一)	面 值 (註二)	總 額	利 率	取 得 成 本	公允價值 (註三)		歸屬於信用 風險變動之公 允價值變動	備註
							單價 (元)	總額		
公債										
國內										
中央政府建設公債	116.03.01~120.06.23	901	\$ 100	\$ 90,100	0.375%~1.125%	\$ 88,109	\$ -	\$ 87,365	\$ -	
國外 (註四)	-	-	-	-	-	93,361	-	93,251	-	
						181,470		180,616		
公司債										
國內										
P 1 0 台泥 1 A	115.08.31	8,000	100	800,000	0.59%	782,563	99.8323	798,658	-	
P 1 3 遠鼎 1	116.07.29	2,000	100	200,000	1.95%	200,000	100.2120	200,424	-	
P 1 4 環球晶 1	117.05.28	2,000	100	200,000	2.01%	200,000	100.3944	200,789	-	
其他 (註四)	-	-	-	-	-	797,482	-	797,497	-	
國外										
PCCW 0 01/15/30	119.01.15	8,000	254,729	283,870	0.00%	283,870	167.3940	426,401	-	
其他 (註四)	-	-	-	-	-	949,884	-	964,600	-	
						3,213,799		3,388,369		
金融債										
國內 (註四)	-	-	-	-	-	650,000	-	647,020	-	
國外										
DB 0 05/07/45 EMTN	134.05.07	5,000	159,206	198,428	0.00%	198,428	157.4985	250,746	-	
ISPIM 4.25 01/15/28 EMTN	117.01.15	13,000	413,934	443,858	4.25%	443,858	97.8140	404,886	-	
KNFP F 10/23/29	118.10.23	20,000	636,822	636,825	4.60%	636,825	100.509	640,063	-	
其他 (註四)	-	-	-	-	-	864,840	-	867,356	-	
						2,793,951		2,810,071		
合計						6,189,220		\$ 6,379,056		
評價調整						189,836				
淨額						\$ 6,379,056				

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 115 年 6 月份最後交易日之參考價計算外，餘皆係按 115 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 115 年 6 月 30 日

明細表四

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								
東方風能	598	\$ 10	\$ 5,983	-	\$ 130,303	\$ 123.00	\$ 73,591	\$ -
上櫃公司股票及可轉換公司債								
世紀鋼七	2,911	100	291,100	-	291,100	98.35	286,297	-
世紀鋼八	1,770	100	177,000	-	185,531	98.45	174,257	-
允 強 四	1,090	100	109,000	-	109,545	106.80	116,412	-
高端疫苗二	735	100	73,500	-	77,138	128.90	94,742	-
麗 清 六	717	100	71,700	-	71,700	98.65	70,732	-
來億一KY	535	100	53,500	-	53,500	92.85	49,675	-
其他(註四)	-	-	-	-	50,656	-	49,900	-
					839,170		842,015	
未上市(櫃)公司股票(註四)	-	-	-	-	25,300	-	20,239	-
合 計					994,773		\$ 935,845	
評價調整					(58,928)			
淨 額					\$ 935,845			

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 115 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 115 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 115 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	單 位 數 或 股 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			
認購 (售) 權證避險										
上市公司股票										
大 立 光	79	\$ 10	\$ 790	-	\$ 305,381	\$ 4,290.00	\$ 338,859	\$	-	
台 積 電	722	10	7,223	-	1,601,688	2,410.00	1,740,856		-	
奇 鉦	210	10	2,101	-	505,554	2,525.00	530,525		-	
南 亞 科	406	10	4,060	-	129,806	452.50	183,697		-	
致 茂	49	10	494	-	88,264	2,160.00	106,790		-	
華 邦 電	1,482	10	14,822	-	175,261	207.50	307,557		-	
臻鼎-KY	492	10	4,918	-	182,539	630.00	309,811		-	
聯 發 科	288	10	2,876	-	76,450	370.50	106,545		-	
聯 發 科	148	10	1,481	-	353,247	4,245.00	628,803		-	
鴻 海	1,849	10	18,486	-	485,640	251.00	464,010		-	
光 寶 科	620	10	6,200	-	126,796	222.00	137,650		-	
友 達	4,565	10	45,655	-	123,173	32.70	149,292		-	
群 創	5,695	10	56,954	-	227,531	68.70	391,271		-	
世 芯-KY	68	10	679	-	293,576	4,180.00	283,755		-	
聯 電	1,765	10	17,652	-	289,453	164.50	290,382		-	
長 榮	659	10	6,591	-	138,306	184.50	121,598		-	
至 上	1,299	10	12,993	-	122,608	92.40	120,051		-	
國 巨*	683	10	6,825	-	304,279	1,140.00	778,065		-	
其他 (註四)	-	-	-	-	3,103,733	-	3,374,854		-	
					8,633,285		10,364,371			
上櫃公司股票										
旺 矽	27	10	274	-	157,812	6,090.00	167,067		-	
群 聯	104	10	1,042	-	246,778	2,385.00	248,603		-	
其他 (註四)	-	-	-	-	1,434,764	-	1,506,732		-	
					1,839,354		1,922,402			
指數股票及債券型基金										
元大台灣 50	6,968	-	-	-	582,756	107.80	751,178		-	
其他 (註四)	-	-	-	-	87,191	-	83,213		-	
					669,947		834,391			
認購 (售) 權證 (註四)	-	-	-	-	623,282	-	1,150,929		-	
					11,765,868		14,272,093			
結構型商品避險										
上市公司股票										
聯 發 科	30	10	301	-	123,779	4,245.00	127,622		-	
鴻 勁	26	10	264	-	186,084	6,470.00	170,575		-	
其他 (註四)	-	-	-	-	369,290	-	379,646		-	
					679,153		677,843			

(接 次 頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	單 位 數 或 股 數		總 額	利 率	取 得 成 本	公 允 價 值 (註 三)		歸 屬 於 信 用 風 險 變 動 之 公 允 價 值 變 動 備 註	
	(註 一)	面 值 (註 二)				單 價 (元)	總 額		
上櫃公司股票									
雍智科技	58	\$ 10	\$ 580	-	\$ 96,871	\$ 1,725.00	\$ 100,076	\$ -	
其他 (註四)	-	-	-	-	<u>82,285</u>	-	<u>79,708</u>	-	
					<u>179,156</u>		<u>179,784</u>		
指數股票及債券型基金 (註四)	-	-	-	-	<u>104,812</u>	-	<u>102,263</u>	-	
境外結構債 (註四)	-	-	-	-	<u>145,267</u>	-	<u>148,794</u>	-	
					<u>1,108,388</u>		<u>1,108,684</u>		
股權衍生工具避險									
上市公司股票									
創 意	25	10	250	-	34,750	4,845.00	121,125	-	
辛 耘	316	10	3,159	-	273,279	904.00	285,585	-	
光 聖	558	10	5,576	-	790,917	1,640.00	914,482	-	
尖 點	196	10	1,960	-	103,136	574.00	112,504	-	
國 精 化	522	10	5,220	-	146,302	287.50	150,075	-	
其他 (註四)	-	-	-	-	<u>993,854</u>	-	<u>1,031,989</u>	-	
					<u>2,342,238</u>		<u>2,615,760</u>		
上櫃公司股票及可轉換公司債									
台 燿	78	10	777	-	111,858	1,680.00	130,588	-	
宜 鼎	213	10	2,130	-	210,125	1,615.00	343,995	-	
旺 矽	125	10	1,246	-	301,181	6,090.00	758,570	-	
群 聯	173	10	1,728	-	254,300	2,385.00	412,242	-	
環 球 晶	125	10	1,246	-	117,115	1,005.00	125,246	-	
雍智科技	74	10	740	-	125,844	1,725.00	127,650	-	
炫 騰	75	10	750	-	133,746	1,370.00	102,750	-	
青 雲	319	10	3,185	-	100,824	472.00	150,332	-	
韋 僑	1,205	10	12,050	-	123,979	132.00	159,060	-	
欣巴巴三	1,128	100	112,800	-	118,020	96.90	109,303	-	
其他 (註四)	-	-	-	-	<u>1,223,051</u>	-	<u>1,311,354</u>	-	
					<u>2,820,043</u>		<u>3,731,090</u>		
指數股票型基金 (註四)	-	-	-	-	<u>52</u>	-	<u>53</u>	-	
					<u>5,162,333</u>		<u>6,346,903</u>		
合 計					18,036,589		\$ <u>21,727,680</u>		
評價調整					<u>3,691,091</u>				
淨 額					\$ <u>21,727,680</u>				

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：於持有股票標的時為新台幣元；於持有可轉換公司債標的時為新台幣仟元。

註三：上市公司股票、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 115 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 115 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－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 115 年 6 月 30 日

明細表六

單位：除單價外，餘
係新台幣仟元

金 融 工 具 名 稱	摘		要		張數或面額		面 值 (註二)		總 額	利 率 (%)	取 得 成 本	累 計 減 損	公 允 價 值 (註三)		備 註
	付 息 還 本 日 期	國 家	交 易 所	(註一)	(註一)	(註二)	(註二)	(註二)					單 價 (元)	總 額	
公 司 債															
國 外															
QTC 5.25 08/13/38	127.08.13	澳大利亞	AUSTRALIA	AUD	15,000	\$	328,460	\$	313,108	5.25	\$ 313,108	\$ -	\$ 97.0905	\$ 318,903	
TCV 2.25 11/20/42	131.11.20	澳大利亞	AUSTRALIA	AUD	20,000		437,947		277,531	2.25	277,531	-	61.3973	268,887	
TCV 5.5 09/15/39	128.09.15	澳大利亞	AUSTRALIA	AUD	12,000		262,768		247,053	5.50	247,053	-	97.9655	257,422	
NTT 4.7638 12/15/32	121.12.15	日 本	SGX-ST	GBP	5,000		210,605		210,298	4.76	210,298	(86)	97.8818	206,144	
其他 (註四)	-	-	-		-		-		-	-	921,946	(424)	-	891,142	
											1,969,936	(510)		1,942,498	
金 融 債															
國 外															
QNBK F 01/29/31	120.01.29	卡 達	LONDON	USD	30,000		955,233		955,518	4.48	955,518	(285)	98.3390	939,367	
HSBC F 08/28/31	120.08.28	英 國	EURONEXT-DUBLIN	AUD	27,000		859,710		583,432	5.69	583,432	(177)	100.3765	593,454	
BPCEGP V5.389 05/28/31	120.05.28	法 國	TRACE	USD	10,000		318,411		326,596	5.39	326,596	(213)	101.1230	321,987	
BMO V4.75 09/29/32	121.09.29	加 拿 大	LONDON	GBP	5,000		210,605		210,908	4.75	210,908	(50)	98.6308	207,722	
其他 (註四)	-	-	-		-		-		-	-	779,979	(293)	-	777,243	
											2,856,433	(1,018)		2,839,773	
合 計											4,826,369	(\$ 1,528)		\$ 4,782,271	
累計減損											(1,528)				
評價調整											(42,570)				
淨 額											\$ 4,782,271				

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 115 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 115 年 6 月 30 日

明細表七

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	交 易 條 件			債 種	類 面	券 額	成 交 金 額	備 註
	起 始 日	到 期 日	利 率 (%)					
大中票券金融股份有限公司	115/06/05	115/07/08	3.94	WFC V4.892 09/15/36	\$	413,934	\$ 365,090	
國際票券金融股份有限公司	115/06/16	Open Tenor	2.32	DBR 2.9 02/15/36		362,671	346,604	
萬通票券金融股份有限公司	115/06/11	115/07/15	3.96	STANLN 4.3 02/19/27		318,411	286,856	
中華票券金融股份有限公司	115/06/04	115/07/09	3.89	JPM V4.946 10/22/35		318,411	283,131	
大中票券金融股份有限公司	115/06/12	115/07/15	3.95	MIZUHO V5.748 07/06/34		286,570	273,336	
其他 (註)	-	-	-	-		7,941,295	6,866,525	
合 計						<u>\$ 9,641,292</u>	<u>\$ 8,421,542</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 115 年 6 月 30 日

明細表八

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股 數 (仟 股)	金 額	備 註
台 積 電	2,880	\$ 3,857,368	
聯 電	26,761	2,386,807	
聯 發 科	1,076	2,101,575	
國 巨 *	4,939	2,065,676	
南 亞 科	6,625	1,448,368	
欣 興	3,274	1,197,569	
穩 懋	6,270	1,117,964	
創 意	413	1,043,128	
群 聯	701	988,892	
旺 宏	12,742	964,751	
世 芯 K Y	381	943,711	
群 創	31,618	929,396	
華 邦 電	10,309	810,173	
愛 普 *	1,475	776,747	
景 碩	2,073	746,495	
緯 穎	263	712,246	
頤 邦	5,048	681,161	
臻 鼎 K Y	2,296	675,687	
德 律	3,027	598,069	
大 量	1,892	575,865	
其他 (註)	747,204	<u>42,534,181</u>	
小 計		67,155,829	
減：備抵損失		(<u>11</u>)	
合 計		<u>\$ 67,155,818</u>	

註：各檔證券餘額均未超過應收證券融資款金額之 5%。

永豐金證券股份有限公司

應收票據及帳款明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表九

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）		\$ 813	
應收帳款			
關 係 人			
永豐期貨	應收期貨佣金收入、股務代理收入及交割帳款	27,962	
其他（註）		4,659	
		<u>32,621</u>	
非關係人（註）			
	應收交割帳款	73,302,174	
	應收出售證券款	2,442,256	
	交割代價	2,739,380	
	應收融資利息	404,620	
	應收債券利息	86,853	
	其 他	2,635,951	
		<u>81,611,234</u>	
		<u>81,643,855</u>	
減：備抵損失		(31)	
合 計		<u>\$ 81,644,637</u>	

註：各客戶餘額均未超過應收票據及帳款金額之 5%。

永豐金證券股份有限公司

其他應收款明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
應收關係人款		跨售及推薦收入及存款		\$	19,366		
		利息等					
應收債券交割保證金					597,457		
應收衍生性金融商品					15,709		
交易保證金							
其他（註）					<u>78,040</u>		
合	計			\$	<u>710,572</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 115 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
專戶分戶帳留存客戶款項				\$ 10,101,598			
待交割款項				3,254,175			
受限制資產－流動				1,745,560			
預付款項（註一）				277,615			
其他（註二）				<u>128,991</u>			
合	計			<u>\$ 15,507,939</u>			

註一：各客戶餘額均未超過其他流動資產金額之 5%。

註二：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 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
	張數或股數 (註一)	公 允 價 值	張數或股數 (註一)	金 額	張數或股數 (註一)	金 額	張數或股數 (註一)	公 允 價 值		
自營債券										
中央政府建設公債	1,000	\$ 100,326	-	\$ -	-	(\$ 922)	1,000	\$ 99,404	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	1,462	16,833	-	-	(171)	(5,524)	1,291	11,309	無	註三
其他(註四)	3,463	7,520	-	-	-	(568)	3,463	6,952	無	註二
小 計		24,353		-		(6,092)		18,261		
合 計		\$ 124,679		\$ -		(\$ 7,014)		\$ 117,665		

註一：於持有國內債券標的時為張數及持有股票標的時為股數（仟股）。

註二：本期減少金額係公允價值評價調整。

註三：本期減少係被投資公司減資退還股款及公允價值評價調整。

註四：各金融工具餘額均未超過透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動公允價值之 5%。

永豐金證券股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十三

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	13,024	\$ 1,211,809	-	\$ -	-	(\$ 12,764)	13,024	\$ 1,199,045	不適用	無	註二
集保結算所	7,630	608,394	-	26,402	-	-	7,630	634,796	不適用	無	註三
期 交 所	5,488	493,716	-	-	-	(3,731)	5,488	489,985	不適用	無	註二
		<u>2,313,919</u>		<u>26,402</u>		<u>(16,495)</u>		<u>2,323,826</u>			
上市（櫃）公司股票											
台 灣 大	2,246	243,691	1,176	154,972	-	-	3,422	398,663	不適用	無	註四
統 一	2,626	202,464	-	-	(2,626)	(202,464)	-	-	不適用	無	註五
廣達電腦	175	47,600	2,503	937,904	-	-	2,678	985,504	不適用	無	註四
鴻 海	130	29,965	1,343	339,758	-	-	1,473	369,723	不適用	無	註四
中 華 電	-	-	5,865	829,898	-	-	5,865	829,898	不適用	無	註四
緯 創	-	-	4,388	695,498	-	-	4,388	695,498	不適用	無	註四
其他（註六）	477	<u>116,951</u>	13,129	<u>3,126,717</u>	(9,815)	<u>(1,849,626)</u>	3,791	<u>1,394,042</u>	不適用	無	註四及五
		<u>640,671</u>		<u>6,084,747</u>		<u>(2,052,090)</u>		<u>4,673,328</u>			
合 計		<u>\$ 2,954,590</u>		<u>\$ 6,111,149</u>		<u>(\$ 2,068,585)</u>		<u>\$ 6,997,154</u>			

註一：於持有股票標的時為股數（仟股）。

註二：本期減少係公允價值評價調整所致。

註三：本期增加係公允價值評價調整所致。

註四：本期增加係取得、被投資公司發放股票股利及公允價值評價調整所致。

註五：本期減少係處分及公允價值評價調整所致。

註六：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 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十四

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	\$ 4,623,925	-	\$ 266,390	-	\$ -	137,752,581	100%	\$ 4,890,315	\$ 4,890,315	無	註一
	永豐期貨	207,525,053	5,719,841	79,917,442	1,551,420	-	(51,338)	287,442,495	100%	7,219,923	7,218,988	無	註二
	永豐證創投	70,154,042	1,035,768	-	415,923	-	(270,830)	70,154,042	100%	1,180,861	1,180,825	無	註三
	永豐投顧	15,000,000	159,893	-	1,340	-	(8,904)	15,000,000	100%	152,329	152,329	無	註四
	永豐金財務諮詢（上海）	-	25,719	-	1,011	-	(3,790)	-	100%	22,940	22,940	無	註五
			<u>\$11,565,146</u>		<u>\$ 2,236,084</u>		<u>(\$ 334,862)</u>			<u>\$13,466,368</u>	<u>\$13,465,397</u>		

註一：本期增加係按權益法認列之投資利益 232,384 仟元、其他綜合損益份額 10,505 仟元及國外營運機構財務報表換算之兌換差額 23,501 仟元。

註二：本期增加係按權益法認列之投資利益 551,340 仟元、取得採用權益法之原始投資 1,000,080 仟元；本期減少係其他綜合損益份額 51,338 仟元。

註三：本期增加係按權益法認列之投資利益 415,923 仟元；本期減少係分派現金股利 270,830 仟元。

註四：本期增加係按權益法認列之投資利益 1,340 仟元；本期減少係分派現金股利 8,904 仟元。

註五：本期增加係國外營運機構財務報表換算之兌換差額 1,011 仟元；本期減少係按權益法認列之投資損失 3,790 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 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十五

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	\$ 1,437,111	\$ 178,616	(\$ 11,574)	\$ 1,604,153	
辦公及運輸設備	<u>21,988</u>	<u>1,531</u>	(<u>1,149</u>)	<u>22,370</u>	
合 計	<u>\$ 1,459,099</u>	<u>\$ 180,147</u>	<u>(\$ 12,723)</u>	<u>\$ 1,626,523</u>	
累計折舊					
建 築 物	\$ 932,857	\$ 91,299	(\$ 11,574)	\$ 1,012,582	
辦公及運輸設備	<u>10,764</u>	<u>3,000</u>	(<u>1,149</u>)	<u>12,615</u>	
合 計	<u>\$ 943,621</u>	<u>\$ 94,299</u>	<u>(\$ 12,723)</u>	<u>\$ 1,025,197</u>	
淨 額	<u>\$ 515,478</u>	<u>\$ 85,848</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 601,326</u>	

永豐金證券股份有限公司

遞延所得稅資產明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
未實現金融工具評價損失				\$ 520,183			
採用權益法認列國外被投資公 司之投資損失				106,573			
未實現兌換損失				96,666			
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額				63,169			
其他（註）				<u>89,875</u>			
				<u>\$ 876,466</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

短期借款明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表十七

單位：新台幣仟元

借 款 種 類 說	明 期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保 備	註
信用借款	金融機構借款	<u>\$10,837,512</u>	115/07/01~115/08/05	2.10%~2.85%	<u>\$34,970,000</u>	無

永豐金證券股份有限公司

應付商業本票明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項 目	保 證 或 承 兌 機 構	契 約 期 限	利 率 區 間 (%)	金 額	備 註
應付商業本票	中華票券股份有限公司	115/07/03~116/05/19	1.780%~2.100%	\$ 13,800,000	
應付商業本票	中國信託商業銀行股份有限公司	115/07/08~116/05/21	1.740%~2.270%	13,000,000	
應付商業本票	國際票券金融股份有限公司	115/07/01~116/05/14	1.730%~2.250%	12,950,000	
應付商業本票	兆豐票券金融股份有限公司	115/07/09~116/06/17	1.780%~2.300%	11,000,000	
應付商業本票	台新國際商業銀行股份有限公司	115/07/07~115/10/29	1.730%~2.190%	8,350,000	
應付商業本票	玉山商業銀行股份有限公司	115/07/10~115/09/10	1.815%~2.565%	7,800,000	
應付商業本票	聯邦商業銀行股份有限公司	115/07/02~116/05/20	1.500%~2.100%	7,600,000	
應付商業本票	台灣票券金融股份有限公司	115/07/06~116/05/25	1.740%~2.640%	5,800,000	
應付商業本票	台北富邦商業銀行股份有限公司	115/07/08~115/08/24	2.455%~2.595%	5,000,000	
應付商業本票	大中票券金融股份有限公司	115/09/01~116/04/28	1.966%~2.050%	4,600,000	
應付商業本票	陽信商業銀行股份有限公司	115/07/01~115/11/27	1.790%~2.270%	4,500,000	
應付商業本票	大慶票券金融股份有限公司	115/07/06~116/05/26	1.780%~2.590%	4,100,000	
應付商業本票	萬通票券金融股份有限公司	115/07/07~116/04/22	1.750%~2.640%	4,000,000	
應付商業本票	元大商業銀行股份有限公司	115/07/08~115/08/21	2.150%~2.300%	3,700,000	
應付商業本票	國泰世華商業銀行股份有限公司	115/07/21~115/07/29	1.765%~2.095%	2,200,000	
應付商業本票	凱基商業銀行股份有限公司	115/07/06~116/05/12	1.900%~2.060%	1,350,000	
應付商業本票	合作金庫票券金融股份有限公司	115/07/22~115/08/18	2.180%~2.600%	1,000,000	
				110,750,000	
減：應付商業本票折價				(489,244)	
淨 額				<u>\$ 110,260,756</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 115 年 6 月 30 日

明細表十九

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	-	\$ -	-	\$ -	\$ 105,874	\$ -	
上櫃公司股票 (註五)	註一	-	-	-	-	21,697	-	
指數股票型基金 (註五)	註一	-	-	-	-	20,801	-	
						<u>148,372</u>		
應付債券－非避險 (註四)								
上市公司股票 (註五)	註一	-	-	-	-	9,325,228	-	
上櫃公司股票 (註五)	註一	-	-	-	-	1,596,247	-	
指數股票及債券型基金								
元大台灣 50	註一	17,445	-	-	107.80	1,880,571	-	
群益台灣精選高息	註一	44,502	-	-	29.50	1,312,809	-	
國泰永續高股息	註一	33,219	-	-	33.50	1,112,837	-	
富邦台 50	註一	3,975	-	-	250.20	994,545	-	
元大高股息	註一	16,192	-	-	53.25	862,224	-	
其他 (註五)	註一	-	-	-	-	5,777,378	-	
						<u>11,940,364</u>		
						<u>22,861,839</u>		
發行認購 (售) 權證負債						17,639,202		
發行認購 (售) 權證再買回						(12,855,941)		
賣出選擇權負債－期貨						7,237		
衍生工具負債－櫃檯						<u>9,348,299</u>		
						<u>\$ 37,149,008</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>\$ 12,558,967</u>		
合 計						<u>\$ 49,707,975</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 115 年 6 月份最後交易日證交所及櫃買中心之收盤價格計算。

註四：應付債券－避險之用途為發行認售權證及股權衍生工具避險之需求，應付債券－非避險之用途為策略交易之需求。

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

永豐金證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表二十

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	交 易 條 件			債 種	面 額	成 交 金 額	備 註
	起 始 日	到 期 日	利 率 (%)				
P14 富壽 2A	115/05/28	115/07/28	1.76	公 司 債	\$ 1,020,000	\$ 817,731	
KNFP F 10/23/29	115/05/22	Open Tenor	3.90	金 融 債	636,822	635,816	
QNBK F 01/29/31	115/05/22	Open Tenor	3.88	金 融 債	477,617	448,472	
QNBK F 01/29/31	115/06/23	Open Tenor	3.91	金 融 債	477,617	436,056	
P14 台壽 1A	115/06/26	115/07/28	1.75	公 司 債	450,000	362,485	
DBR 2.9 02/15/36	115/06/15	Open Tenor	2.27	公 債	362,671	361,198	
BPCEGP V5.389 05/28/31	115/05/22	Open Tenor	3.90	金 融 債	318,411	326,417	
其他 (註)	-	-	-	-	20,196,767	19,088,977	
合 計					<u>\$ 23,939,905</u>	<u>\$ 22,477,152</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 115 年 6 月 30 日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股 數 (仟 股)	金 額	備 註
友 達	3,148	\$ 64,242	
南 電	47	47,934	
華 邦 電	276	47,850	
國 巨*	42	43,895	
威 剛	70	25,319	
大 聯 大	258	25,293	
臻鼎 K Y	44	23,368	
大 立 光	5	22,658	
力 積 電	335	22,605	
群 創	362	22,292	
南 亞	195	21,843	
微 星	171	21,541	
高 力	18	21,290	
耀 華	440	21,136	
金 居	61	20,762	
文 曄	100	18,904	
宏 碁	2,206	18,815	
旺 宏	125	17,891	
立 隆 電	43	16,507	
瑞 昱	19	13,432	
亞 翔	15	12,999	
其他 (註)	11,252	681,289	
合 計		<u>\$ 1,231,865</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 115 年 6 月 30 日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股 數 (仟 股)	金 額	備 註
宏 碁	2,206	\$ 75,802	
友 達	3,148	71,069	
南 電	47	53,013	
華 邦 電	276	52,892	
國 巨*	42	44,486	
威 剛	70	28,772	
大 聯 大	258	28,310	
彩 晶	1,426	26,628	
臻鼎 K Y	44	25,839	
耀 華	440	25,251	
大 立 光	5	25,054	
群 創	362	24,646	
南 亞	195	24,006	
微 星	171	23,834	
高 力	18	23,548	
金 居	61	22,322	
力 積 電	335	21,309	
文 曄	100	20,936	
旺 宏	125	19,787	
立 隆 電	43	18,256	
盟 立	110	17,949	
其他 (註)	9,750	809,475	
合 計		<u>\$ 1,483,184</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 115 年 6 月 30 日

明細表二十三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
應付票據		\$ 1,158	
應付帳款			
關係人	應付交割帳款	1,915	
非關係人			
	應付交割帳款	63,993,186	
	交割代價	15,700,918	
	其 他	7,799,208	
		<u>87,493,312</u>	
		<u>87,495,227</u>	
合 計		<u>\$ 87,496,385</u>	

註：各客戶餘額均未超過應付票據及帳款之 5%。

永豐金證券股份有限公司

其他應付款明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表二十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付費用					
	薪資及獎金			\$ 3,201,433	
	營業稅			118,854	
	勞健保費			50,492	
	營業場所除役負債			33,176	
	退休金			30,348	
	其他（註）			<u>173,801</u>	
	小計			<u>3,608,104</u>	
應付利息（註）				<u>197,226</u>	
其他應付款					
	應付現金股利			3,582,750	
	應付經手費及業務費等			194,009	
	借券權益補償			155,214	
	其他（註）			<u>2,721</u>	
	小計			<u>3,934,694</u>	
合計				<u>\$ 7,740,024</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 115 年 6 月 30 日

明細表二十五

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~ 125/05/31	0.38%~2.03%	\$ 169,005	
	辦公及運輸設備			110/04/22~ 118/05/28	1.83%~5.60%	<u>5,034</u>	
						<u>174,039</u>	
非 流 動							
	建 築 物			108/01/01~ 125/05/31	0.38%~2.03%	427,203	
	辦公及運輸設備			111/07/15~ 118/05/28	1.83%~5.60%	<u>4,878</u>	
						<u>432,081</u>	
合 計						<u>\$ 606,120</u>	

永豐金證券股份有限公司

其他流動負債明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表二十六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
應付代發股利款				\$ 2,535,699			
代收交割款				1,067,442			
代扣稅款				346,618			
其他（註）				<u>166,164</u>			
合	計			<u>\$ 4,115,923</u>			

註：各項目餘額均未超過其他流動負債金額之 5%。

永豐金證券股份有限公司

遞延所得稅負債明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表二十七

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				\$ 784,430			
採用權益法認列國外被投資公司 之投資利益				30,466			
其他（註）				<u>2,314</u>			
				<u>\$ 817,210</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 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表二十八

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		\$ 1,240,919	\$ 213,110	\$ 3,169	\$ 18	\$ 1,457,216	
二月		694,690	109,475	1,862	5	806,032	
三月		1,232,918	221,097	3,508	18	1,457,541	
四月		1,408,653	299,695	3,826	16	1,712,190	
五月		1,913,979	345,166	4,663	10	2,263,818	
六月		<u>1,909,903</u>	<u>317,695</u>	<u>4,869</u>	<u>22</u>	<u>2,232,489</u>	
合計		<u>\$ 8,401,062</u>	<u>\$ 1,506,238</u>	<u>\$ 21,897</u>	<u>\$ 89</u>	<u>\$ 9,929,286</u>	

永豐金證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表二十九

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		\$ 17,541	\$ 478	\$ 17,982	\$ 2,090	\$ 38,091	
二月		13,580	538	677	4,456	19,251	
三月		18,275	305	158,455	2,109	179,144	
四月		2,891	493	3,322	1,809	8,515	
五月		12,751	701	19,871	2,411	35,734	
六月		<u>13,536</u>	<u>325</u>	<u>2,285</u>	<u>2,370</u>	<u>18,516</u>	
合 計		<u>\$ 78,574</u>	<u>\$ 2,840</u>	<u>\$ 202,592</u>	<u>\$ 15,245</u>	<u>\$ 299,251</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 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十

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	\$ 267,950,950	\$ 251,888,590	\$ 16,062,360	
其 他	<u>211,146,765</u>	<u>205,804,841</u>	<u>5,341,924</u>	
	<u>479,097,715</u>	<u>457,693,431</u>	<u>21,404,284</u>	
在營業處所買賣：				
股 票	71,513,819	64,345,707	7,168,112	
債 券	108,659,963	108,658,595	1,368	
興櫃股票	9,939,741	8,884,035	1,055,706	
其 他	<u>32,048,021</u>	<u>31,994,034</u>	<u>53,987</u>	
	<u>222,161,544</u>	<u>213,882,371</u>	<u>8,279,173</u>	
國外交易市場：				
股 票	674,851	679,145	(4,294)	
債 券	<u>37,783,726</u>	<u>37,744,510</u>	<u>39,216</u>	
	<u>38,458,577</u>	<u>38,423,655</u>	<u>34,922</u>	
小 計	<u>739,717,836</u>	<u>709,999,457</u>	<u>29,718,379</u>	
承 銷				
在集中交易市場買賣：				
股 票	<u>68,057</u>	<u>84,250</u>	<u>(16,193)</u>	
在營業處所買賣：				
股 票	784,722	651,123	133,599	
債 券	<u>33,261,133</u>	<u>33,261,133</u>	<u>-</u>	
	<u>34,045,855</u>	<u>33,912,256</u>	<u>133,599</u>	
在國外市場買賣：				
債 券	<u>726,701</u>	<u>726,701</u>	<u>-</u>	
小 計	<u>34,840,613</u>	<u>34,723,207</u>	<u>117,406</u>	
避 險				
在集中交易市場買賣：				
股 票	<u>71,853,481</u>	<u>66,790,116</u>	<u>5,063,365</u>	
在營業處所買賣：				
股 票	<u>27,713,266</u>	<u>25,898,112</u>	<u>1,815,154</u>	
在國外市場買賣：				
股 票	6,183	6,228	(45)	
債 券	<u>189,530</u>	<u>186,444</u>	<u>3,086</u>	
	<u>195,713</u>	<u>192,672</u>	<u>3,041</u>	
小 計	<u>99,762,460</u>	<u>92,880,900</u>	<u>6,881,560</u>	
合 計	<u>\$ 874,320,909</u>	<u>\$ 837,603,564</u>	<u>\$ 36,717,345</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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十一

單位：新台幣仟元

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	備	註
員工福利費用				
薪資費用	\$ 5,088,832	\$ 2,383,658		
勞健保費用	196,238	166,431		
退休金費用				
確定提撥計畫	81,145	72,494		
確定福利計畫	2,886	4,802		
股份基礎給付				
現金交割	(2,850)	1,484		
董事酬金	47,106	22,131		
其他員工福利費用	77,062	72,746		
	<u>\$ 5,490,419</u>	<u>\$ 2,723,746</u>		
折舊費用	<u>\$ 190,301</u>	<u>\$ 173,799</u>		
攤銷費用	<u>\$ 62,401</u>	<u>\$ 34,921</u>		
其他營業費用				
借券費	\$ 316,013	\$ 217,569		
電腦資訊費	299,321	291,749		
稅捐	262,895	117,939		
集保服務費	243,897	89,784		
勞務費	110,086	69,300		
其他（註1）	346,836	242,247		
	<u>\$ 1,579,048</u>	<u>\$ 1,028,588</u>		

註 1：各項目餘額均未超過其他營業費用金額之 5%。

註 2：115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之員工人數分別為 2,642 人及 2,483 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		136
二、	期貨部門資產負債表		137
三、	期貨部門綜合損益表		138
四、	期貨部門財務報告附註		
	(一) 部門沿革		139
	(二) 通過財務報告之日期及程序		139
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用		139～141
	(四) 重大會計政策之彙總說明		141～142
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源		142
	(六) 重要會計科目之說明		142～146
	(七) 關係人交易		146～147
	(八) 質抵押之資產		147
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾		147
	(十) 重大之災害損失		147
	(十一) 從事衍生工具交易之相關資訊		147
	(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		147～148
	(十三) 專屬期貨商業業務之特有風險		148
	(十四) 部門資訊		148
	(十五) 重大期後事項		148
	(十六) 重大交易事項相關資訊		148
	(十七) 轉投資事業相關資訊		148
	(十八) 國外設置分支機構及代表人辦事處資訊		148
	(十九) 大陸投資資訊		148
	(二十) 其 他		149
五、	期貨部門重要會計項目明細表		150～164



永豐金證券股份有限公司
期其額開年產負債表

民國 115 年 6 月 30 日暨民國 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	115年6月30日		114年12月31日		114年6月30日	
		金	%	金	%	金	%
	流動資產						
111100	現金及約當現金（附註六及十三）	\$ 1,593,969	34	\$ 1,813,844	39	\$ 2,114,630	45
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	3,069,321	65	2,200,923	47	1,854,605	39
114100	債券保證金－存出	-	-	12,000	-	-	-
114130	應收帳款（附註八）	1,137	-	9,899	-	98,474	2
114170	其他應收款	-	-	2,099	-	2,844	-
114200	其他金融資產－流動（附註六）	-	-	600,000	13	600,000	13
119000	其他流動資產	1,790	-	3,469	-	1,517	-
110000	流動資產總計	<u>4,666,217</u>	<u>99</u>	<u>4,642,234</u>	<u>99</u>	<u>4,672,070</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）	36,948	1	36,289	1	35,840	1
120000	非流動資產總計	<u>46,948</u>	<u>1</u>	<u>46,289</u>	<u>1</u>	<u>45,840</u>	<u>1</u>
906001	資 產 總 計	<u>\$ 4,713,165</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,688,523</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,717,910</u>	<u>100</u>
代 碼	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）	\$ 180,727	4	\$ 365,176	8	\$ 659,624	14
214130	應付帳款（附註十一）	18,531	-	-	-	-	-
214170	其他應付款（附註十三）	3,114	-	1,984	-	7,563	-
210000	流動負債總計	<u>202,372</u>	<u>4</u>	<u>367,160</u>	<u>8</u>	<u>667,187</u>	<u>14</u>
	非流動負債						
229110	內部往來	2,384,969	51	2,218,705	47	1,971,918	42
906003	負債總計	<u>2,587,341</u>	<u>55</u>	<u>2,585,865</u>	<u>55</u>	<u>2,639,105</u>	<u>56</u>
	權 益						
301110	指撥營運資金	2,000,000	42	2,000,000	43	2,000,000	42
304040	未分配盈餘	125,824	3	102,658	2	78,805	2
906004	權益總計	<u>2,125,824</u>	<u>45</u>	<u>2,102,658</u>	<u>45</u>	<u>2,078,805</u>	<u>44</u>
906002	負債及權益總計	<u>\$ 4,713,165</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,688,523</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,717,910</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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		115年1月1日至6月30日		114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	(\$ 91,779)	(50)	(\$ 54,843)	(739)
421610	借券及附賣回債券融券 透過損益按公允價值 衡量之淨利益(損失)	29,720	16	(64,236)	(865)
424400	衍生工具淨利益(損失) (附註十二)	(119,459)	(66)	126,504	1,704
400000	收益合計	(181,518)	(100)	7,425	100
	支出及費用				
502000	自營經手費支出(附註 十三)	(403)	-	(394)	(5)
521640	借券交易損失	(1,386)	(1)	(5,782)	(78)
524300	結算交割服務費支出	(100)	-	(41)	(1)
533000	其他營業費用(附註十 二及十三)	(2,341)	(1)	(1,926)	(26)
500000	支出及費用合計	(4,230)	(2)	(8,143)	(110)
5XXXXX	營業損失	(185,748)	(102)	(718)	(10)
602000	其他利益及損失(附註十二 及十三)	208,914	115	28,196	380
902001	稅前淨利	23,166	13	27,478	370
902005	本期淨利	23,166	13	27,478	370
902006	本期綜合損益總額	\$ 23,166	13	\$ 27,478	370

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 115 年及 114 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 115 年 8 月 12 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」）

除下列說明外，適用金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司期貨部門會計政策之重大變動：

IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」

有關金融負債除列之應用指引修正內容

該修正主要說明金融負債應於交割日除列，惟當企業使用電子支付系統以現金交割金融負債，若符合下列條件，得選擇於交割日前除列金融負債：

- 企業不具有撤回、停止或取消該支付指示之實際能力；
- 企業因該支付指示而不具有取用將被用於交割之現金之實際能力；及
- 與該電子支付系統相關之交割風險並不顯著。

(二) 116 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 18「財務報表中之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」（含 2025 年之修正）	2027 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」	2027 年 1 月 1 日
IAS 28 之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項之修正」	2027 年 1 月 1 日（註 2）

註 1：我國企業應自 117 年 1 月 1 日適用 IFRS 18，亦得選擇提前適用。

註 2：應於適用 IFRS 18 時，同時適用該等修正內容。

IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」及相關配套修正暨 IAS 28 之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項之修正」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 本公司期貨部門應評估是否具有投資於特定類型之資產及提供融資予客戶之特定主要經營活動，據以將損益表之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。

於初次適用 IFRS 18 時，創業投資組織或共同基金、單位信託及類似個體之個體（或間接透過該等個體）得將其衡量投資關聯企業或合資之選擇，自權益法改變為透過損益按公允價值衡量。IAS 28 之修正係闡明前述「類似個體」包括依 IFRS 18 評估將投資於特定類型之資產作為主要經營活動之個體。若本公司期貨部門符合前述條件，得於初次適用日選擇作此變動。

本公司期貨部門預計不提前適用 IFRS 18 及相關配套修正。

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。

(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 20「管制資產及管制負債」	2029 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。

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輸入值。

(三) 其他重大會計政策

請參閱 114 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

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
現金			
銀行活期存款	\$ 935,139	\$ 47,792	\$ 184,639
約當現金			
短期票券	-	1,165,222	1,149,098
期貨交易超額保證金	658,830	600,830	780,893
	<u>\$ 1,593,969</u>	<u>\$ 1,813,844</u>	<u>\$ 2,114,630</u>

短期票券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
短期票券年貼現率	-	1.50%~1.53%	1.50%~1.56%
短期票券到期日	-	115年1月	114年7月

截至 114 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皆為 600,000 仟元（115 年 6 月 30 日：無）；利率區間皆為年利率 1.745%，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

	115年6月30日	114年12月31日	114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	\$ 340,793	\$ 425,536	\$ 59,253
指數股票及債券型基金	8,439	3,064	-
期貨交易保證金－自有			
資金	1,688,321	1,769,581	1,669,706
期貨交易保證金－有價			
證券	1,030,719	-	120,794
買入選擇權－期貨	1,049	2,742	4,852
	<u>\$ 3,069,321</u>	<u>\$ 2,200,923</u>	<u>\$ 1,854,605</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>			
<u>金融負債－流動</u>			
持有供交易之金融負債			
賣出選擇權負債－期貨	\$ 7,237	\$ 5,034	\$ 4,543
應付債券	173,490	360,142	655,081
	<u>\$ 180,727</u>	<u>\$ 365,176</u>	<u>\$ 659,624</u>

(一) 持有期貨及選擇權之目的及達成該目的之策略

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

(二) 未平倉期貨及選擇權之合約金額及公允價值依契約內容列示如下：

項 目	交 易 種 類	115年6月30日			公 允 價 值	備 註
		未 平 倉 部 位	合 約 金 額 或 支 付 (收 取)	之 權 利 金		
期貨契約	個股股票類期貨契約	買 方	484	\$ 86,075	\$ 85,531	
	股價指數類期貨契約	買 方	1	2,338	2,339	
	個股股票類期貨契約	賣 方	750	264,221	264,522	
	個股股票類期貨契約	買 方	4,806	1,325,143	1,374,277	期貨分戶
	股價指數類期貨契約	買 方	30	62,921	63,888	期貨分戶
	個股股票類期貨契約	賣 方	54,259	17,831,892	18,281,587	期貨分戶
	股價指數類期貨契約	賣 方	377	2,439,000	2,387,119	期貨分戶
選擇權契約	選擇權契約－賣權	買 方	23	501	253	
	選擇權契約－買權	賣 方	2	(43)	(69)	
	選擇權契約－賣權	賣 方	43	(971)	(304)	
	選擇權契約－賣權	買 方	35	2,910	796	期貨分戶
	選擇權契約－買權	賣 方	31	(4,254)	(4,707)	期貨分戶
	選擇權契約－賣權	賣 方	199	(5,214)	(2,157)	期貨分戶

		114年12月31日						
		未平倉部位			合約金額或支付（收取）			
項 目	交 易 種 類	買／賣方	契 約 數	之 權 利 金	公 允 價 值	備 註		
期貨契約	個股股票類期貨契約	買 方	773	\$ 137,289	\$ 140,134			
	股價指數類期貨契約	買 方	1	1,449	1,451			
	個股股票類期貨契約	賣 方	294	193,279	211,088			
	個股股票類期貨契約	買 方	4,661	702,359	700,615	期貨分戶		
	個股股票類期貨契約	賣 方	57,445	13,377,982	13,960,720	期貨分戶		
選擇權契約	股價指數類期貨契約	賣 方	139	516,640	525,793	期貨分戶		
	選擇權契約－買權	買 方	78	606	1,540			
	選擇權契約－賣權	買 方	83	817	171			
	選擇權契約－買權	賣 方	55	(503)	(1,233)			
	選擇權契約－賣權	賣 方	49	(508)	(152)			
	選擇權契約－買權	買 方	18	670	1,015	期貨分戶		
	選擇權契約－賣權	買 方	2	16	16	期貨分戶		
	選擇權契約－買權	賣 方	2	(90)	(149)	期貨分戶		
	選擇權契約－賣權	賣 方	993	(15,553)	(3,500)	期貨分戶		
		114年6月30日						
		未平倉部位			合約金額或支付（收取）			
項 目	交 易 種 類	買／賣方	契 約 數	之 權 利 金	公 允 價 值	備 註		
期貨契約	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		
選擇權契約	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－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－賣權	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		

公允價值係分別按 115 年 6 月暨 114 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

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
應收帳款			
應收出售證券款	\$ -	\$ 9,698	\$ 96,625
其 他	1,137	201	1,849
	<u>\$ 1,137</u>	<u>\$ 9,899</u>	<u>\$ 98,474</u>

應收帳款之帳齡分析如下：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
6個月以內	\$ 1,137	\$ 9,899	\$ 98,474
6個月以上	-	-	-
	<u>\$ 1,137</u>	<u>\$ 9,899</u>	<u>\$ 98,474</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

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
應付帳款			
應付買入證券款	<u>\$ 18,531</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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）

	115年1月1日 至6月30日	114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	(\$ 119,355)	\$ 139,798
選擇權交易	(<u>104</u>)	(<u>13,294</u>)
	<u>(\$ 119,459)</u>	<u>\$ 126,504</u>

(二) 其他營業費用

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
借券費用	\$ 1,772	\$ 1,313
電腦資訊費	480	560
其他	<u>89</u>	<u>53</u>
	<u>\$ 2,341</u>	<u>\$ 1,926</u>

(三) 其他利益及損失

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
處分投資淨利益	\$ 183,840	\$ 6,913
財務收入	15,879	16,459
金融資產評價利益	6,960	2,996
股利收入	1,643	1,857
其 他	592	(29)
	<u>\$ 208,914</u>	<u>\$ 28,196</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	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
中華民國期貨業商業同業公會(「期貨商公會」)	其他關係人
其 他	金控集團實質關係人、 主要管理階層及其親 屬暨其相關事業等。

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

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
1. 現金及約當現金			
子 公 司			
永豐期貨	\$ 645,084	\$ -	\$ 170,240
其 他	<u>13,747</u>	<u>13,194</u>	<u>11,969</u>
	<u>658,831</u>	<u>13,194</u>	<u>182,209</u>
兄弟公司			
永豐銀行	<u>935,138</u>	<u>47,785</u>	<u>184,635</u>
	<u>\$ 1,593,969</u>	<u>\$ 60,979</u>	<u>\$ 366,844</u>
2. 營業保證金			
兄弟公司			
永豐銀行	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 10,000</u>
3. 其他應付款			
其他關係人	<u>\$ 94</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 83</u>

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
4. 自營經手費支出 其他關係人 期貨商公會	\$ 73	\$ 101
5. 其他營業費用 兄弟公司	\$ 80	\$ 41
6. 其他利益及損失 財務收入 兄弟公司	\$ 1,844	\$ 795

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	115年6月30日		114年6月30日		標	準	執	行
				計	算	式	比	率			
(1)			業主權益 負債總額－期貨交易人權益 (註)	2,125,824			=10.50 倍	2,078,805			符合
				202,372				667,187			
(2)			流動資產 流動負債	4,666,217			=23.06 倍	4,672,070			符合
				202,372				667,187			
(3)			業主權益 最低實收資本額	2,125,824			=106%	2,078,805			符合
				2,000,000				2,000,000			
(4)			調整後淨資本額 期貨交易人未沖銷部位 所需之客戶保證金總額	1,109,209			=46%	1,149,627			符合
				2,409,824				1,754,262			

計 算 公 式	114年12月31日		標 準	執 行 情 形
	計 算 式	比 率		
(1) $\frac{\text{業主權益}}{\text{負債總額}-\text{期貨交易人權益 (註)}}$	$\frac{2,102,658}{367,160}$	=5.73 倍	≥ 1	符合
(2) $\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}}$	$\frac{4,642,234}{367,160}$	=12.64 倍	≥ 1	符合
(3) $\frac{\text{業主權益}}{\text{最低實收資本額}}$	$\frac{2,102,658}{2,000,000}$	=105%	$\geq 60\%$ $\geq 40\%$	符合
(4) $\frac{\text{調整後淨資本額}}{\text{期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額}}$	$\frac{1,120,250}{1,769,581}$	=63%	$\geq 20\%$ $\geq 15\%$	符合

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

十九、專屬期貨商業務之特有風險

本公司期貨部門從事期貨交易時，必須繳交買賣金額之一定比例為保證金。另從事選擇權交易時，若持有賣方部位亦須繳交一定比例作為保證金。本公司期貨部門每日依持有未平倉期貨契約及選擇權契約之市場結算價格計算其保證金及權利金專戶之變動情形，當保證金因市場價格逐漸減少至規定金額時，本公司期貨部門立即補繳保證金或反向沖銷。

截至 115 年 6 月 30 日暨 114 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

				115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		31.841	\$	17	
港	幣				1		4.060		2	
澳	幣				17		21.897		376	
人	民	幣			2,939		4.688		13,776	

				114年12月31日						
				外	幣	匯	率	新	台	幣
金	融	資	產							
貨幣性項目										
美	金			\$	1		31.453	\$	17	
港	幣				1		4.041		2	
澳	幣				17		21.026		359	
人	民	幣			2,939		4.499		13,222	

				114年6月30日						
				外	幣	匯	率	新	台	幣
金	融	資	產							
貨幣性項目										
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	

本公司期貨部門於 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換損益分別為利益 569 仟元及損失 1,188 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
期貨部門其他流動資產明細表		明細表六
期貨部門其他非流動資產明細表		明細表七
期貨部門透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動明細表		明細表八
期貨部門應付帳款明細表		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 115 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		\$	934,714
		澳幣—17,148.10 元，兌換率 1：21.897			376
		人民幣—6,323.72 元，兌換率 1：4.688			30
		美金—529.99 元，兌換率 1：31.841			17
		港幣—560.66 元，兌換率 1：4.060			<u>2</u>
					<u>935,139</u>
約當現金					
	期貨交易超額保證金	新台幣			645,084
		人民幣—2,932,364.40 元，兌換率 1：4.688			<u>13,746</u>
					<u>658,830</u>
合	計			\$	<u>1,593,969</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 115 年 6 月 30 日

明細表二

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

股數或張數											公 允 價 值 (註 二)		歸屬於信用		
金 融 工 具 名 稱	摘 要	(註 一)	面 值 (元)	總	額	利	率	取 得 成 本	單 價 (元)	總	額	風 險 之 公 允	價 值 變 動	備 註	
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產															
上市（櫃）公司股票（註三）		-	\$ -	\$ -	-	-	-	\$ 279,722	\$ -	\$ 340,793	\$ -	-			
指數股票及債券型基金（註三）		-	-	-	-	-	-	7,954	-	8,439	-	-			
期貨交易保證金－自有資金（明細表三）		-	-	-	-	-	-	-	-	1,688,321	-	-			
期貨交易保證金－有價證券（明細表四）		-	-	-	-	-	-	-	-	1,030,719	-	-			
買入選擇權－期貨															
股價指數選擇權契約	賣 權	23 口	-	-	-	-	-	-	-	253	-	-			
股價指數選擇權契約－期貨分戶	賣 權	35 口	-	-	-	-	-	-	-	796	-	-			
小 計										<u>1,049</u>					
合 計											\$ 3,069,321				

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

註二：上市(櫃)公司股票、指數股票及債券型基金之公允價值係分別按 115 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 115 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。

註三：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 115 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>\$ 1,688,321</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 115 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)	或 張 數	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									已 抵 繳 金 額	未 抵 繳 金 額		
股 票	3,871	\$	-	\$	-	-		<u>\$ 853,881</u>	<u>\$ 721,503</u>	<u>\$ 309,216</u>	<u>\$1,030,719</u>	

永豐金證券股份有限公司
期貨部門應收帳款明細表
民國 115 年 6 月 30 日

明細表五

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘	要	金	額	備	註
應收帳款						
非關係人						
群 聯	應收現金股利		\$	475		
國 泰 金	應收現金股利			182		
國 巨	應收現金股利			180		
臻鼎 KY	應收現金股利			103		
大 亞	應收現金股利			75		
晶 技	應收現金股利			58		
其他（註）	應收現金股利			64		
				<u>\$ 1,137</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
期貨部門其他流動資產明細表
民國 115 年 6 月 30 日

明細表六

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>\$ 1,790</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 115 年 6 月 30 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
營業保證金		係依期貨商管理規則提存之		\$ 10,000			
		保證金					
交割結算基金		係依臺灣期貨交易所業務規		36,948			
		則繳存之交割結算基金					
					<u>\$ 46,948</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 115 年 6 月 30 日

明細表八

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

金 融 工 具 名 稱 摘 要		股 數 或 張 數		面 值 (元)	總 額	利 率	公 允 價 值 (註 二)		歸 屬 於 信 用 風 險 變 動 之		備 註
		(註 一)					單 價 (元)	總 額	公 允 價 值 變 動		
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－期貨分戶	買 權	31 口		\$ -	\$ -	-	\$ -	\$ 4,707		\$ -	
股價指數選擇權契約－期貨分戶	賣 權	199 口		-	-	-	-	2,157		-	
股價指數選擇權契約	賣 權	42 口		-	-	-	-	301		-	
股價指數選擇權契約	買 權	1 口		-	-	-	-	65		-	
週臺指現貨選擇權契約	買 權	1 口		-	-	-	-	4		-	
週臺指現貨選擇權契約	賣 權	1 口		-	-	-	-	3		-	
								<u>7,237</u>			
應付債券 (註三)											
上市公司股票											
嘉 澤	—	10		10	100	-	2,110.00	21,100		-	
技 嘉	—	40		10	400	-	344.00	13,760		-	
神 達	—	150		10	1,500	-	87.30	13,095		-	
聯 電	—	76		10	760	-	164.50	12,502		-	
國 泰 金	—	100		10	1,000	-	98.30	9,830		-	
其他 (註四)	—	-		-	-	-	-	<u>72,405</u>		-	
								<u>142,692</u>			
上櫃公司股票											
金 居	—	22		10	220	-	600.00	13,200		-	
其他 (註四)	—	-		-	-	-	-	<u>15,469</u>		-	
								<u>28,669</u>			
指數股票及債券型基金 (註四)	—	-		-	-	-	-	<u>2,129</u>			
								<u>173,490</u>			
合 計								<u>\$ 180,727</u>			

註一：於持有選擇權契約標的時為口數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 115 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 115 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
期貨部門應付帳款明細表
民國 115 年 6 月 30 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
應付帳款							
	非關係人	應付客戶交割款			<u>\$ 18,531</u>		

永豐金證券股份有限公司
期貨部門其他應付款明細表
民國 115 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		\$	2,347
借券權益補償		係應返還出借人之借券股息			654
其他（註）		係應付期貨商公會服務費等			<u>113</u>
				\$	<u>3,114</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 115 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>\$ 2,384,969</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 115 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	\$ 39,262	
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	(158,617)	
期貨契約淨損失		(119,355)	
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	7,809	
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	(7,913)	
選擇權交易淨損失		(104)	
衍生工具淨損失		(\$ 119,459)	

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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	備	註
其他營業費用					
借券費用		\$ 1,772	\$ 1,313		
電腦資訊費		480	560		
其他（註一）		89	53		
		<u>\$ 2,341</u>	<u>\$ 1,926</u>		

註一：各項目餘額均未超過其他營業費用金額之 5%。

註二：115 年及 114 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 115 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
處分投資淨利益	係投資有價證券之處分利益	\$ 183,840	
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	15,879	
金融資產評價利益	係投資有價證券之評價利益	6,960	
股利收入	係投資有價證券之股利收入	1,643	
其 他	係外幣兌換淨利益及代徵期交稅獎金等	<u>592</u>	
		<u>\$ 208,914</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 1152181 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

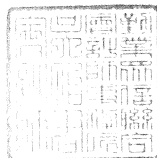
委託人統一編號：23113343

會員證書字號：(1) 北市會證字第 4334 號

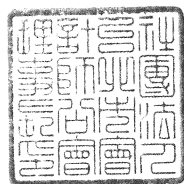
(2) 北市會證字第 2661 號

印鑑證明書用途：辦理 永豐金證券股份有限公司

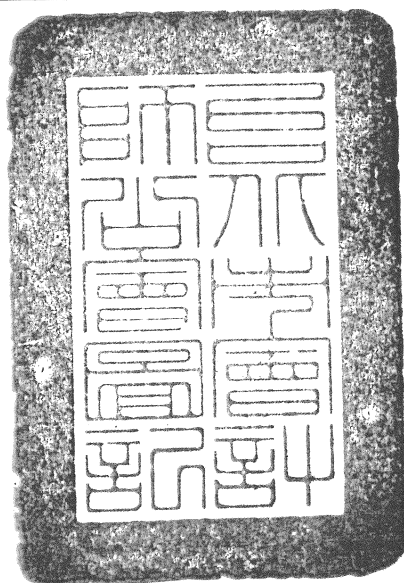
115 年 01 月 01 日 至
115 年度（自民國 115 年 06 月 30 日）財務報表之查核簽證。

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 115 年 07 月 27 日