

兆豐證券股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 106 年度及 105 年度
(股票代碼 000700)

公司地址：台北市忠孝東路二段 95 號 3 樓
電 話：(02)2327-8988

兆豐證券股份有限公司
民國106年度及105年度個體財務報告暨會計師查核報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 7
四、	個體資產負債表	8 ~ 9
五、	個體綜合損益表	10 ~ 11
六、	個體權益變動表	12
七、	個體現金流量表	13 ~ 14
八、	個體財務報表附註	15 ~ 82
	(一) 公司沿革	15
	(二) 通過財務報告之日期及程序	15
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	15 ~ 18
	(四) 重大會計政策之彙總說明	18 ~ 27
	(五) 重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源	27
	(六) 重要會計項目之說明	27 ~ 49
	(七) 關係人交易	50 ~ 53
	(八) 質押之資產	53
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	54

項	目	頁	次
	(十) 重大之災害損失	54	
	(十一)重大之期後事項	54	
	(十二)其他	54 ~ 76	
	(十三)附註揭露事項	77 ~ 82	
	(十四)部門資訊	82	
九、	重要會計項目明細表	83 ~ 117	
十、	會計師複核說明	118	
十一、	其他揭露事項	119 ~ 144	
	(一) 業務	119 ~ 127	
	(二) 重要財務資訊	128 ~ 131	
	(三) 財務狀況及財務績效之檢討與分析	132 ~ 142	
	(四) 會計師資訊	143 ~ 144	
十二、	期貨部門揭露事項	145 ~ 173	

會計師查核報告

(107)財審報字第 17002911 號

兆豐證券股份有限公司 公鑒：

查核意見

兆豐證券股份有限公司（以下簡稱「兆豐證券」）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包含重大會計政策彙總），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」暨經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達兆豐證券民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認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中華民國會計師職業道德規範，與兆豐證券保持超然獨立，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，對兆豐證券民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對兆豐證券股份有限公司民國 106 年度之關鍵查核事項敘明如下：

無活絡市場之未上市(櫃)公司股票(係指興櫃股票)之公允價值衡量

事項說明

有關無活絡市場之未上市(櫃)公司股票(帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產)

之會計政策，請詳個體財務報告附註四(六)；金融工具之重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源，請詳個體財務報告附註五；透過損益按公允價值衡量之金融資產之會計項目說明，請詳個體財務報告附註六(二)。截至民國 106 年 12 月 31 日，兆豐證券持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產為新臺幣 247,950 千元。管理階層係採用市場法之可類比上市(櫃)公司法衡量其公允價值，該評價方法之主要假設為參考類似產業可類比上市(櫃)公司最近期公告之股價淨值比做為計算參考依據，以及考量市場流通性或風險特殊性所作折價。

有關前述公允價值衡量所作估計涉及多項假設及重大不可觀察輸入值，其具高度估計不確定性，且均依賴管理階層之主觀判斷。對於任何判斷及估計之變動，均可能會影響會計估計最終結果，並影響兆豐證券之財務狀況，故本會計師將其列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師針對上開關鍵事項所執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解兆豐證券針對無活絡市場未上市櫃股票之公允價值衡量之評價流程。
2. 評估管理階層所使用之衡量方法係為所屬產業普遍採用。
3. 評估管理階層所選用之同類型公司參數之合理性。
4. 檢查評價模型中使用之輸入值與計算公式之設定，並就相關資料來源，複核至佐證文件。

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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告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兆豐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兆豐證券或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

兆豐證券之治理單位(含監察人)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，惟依照中華民國一般公認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錯誤或舞弊。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。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對兆豐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，以及使兆豐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兆豐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. 對於兆豐證券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。本會計師負責兆豐證券查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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）。



資誠

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中華民國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）。

本會計師與治理單位溝通之事項中，決定對兆豐證券民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

紀淑梅

紀淑梅

會計師

賴宗義

賴宗義



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1040007398 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 2 日


 兆豐證券股份有限公司
 個體資產負債表
 民國106年及105年12月31日

單位：新臺幣千元

資 產	附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
流動資產						
111100	現金及約當現金	六(一)及七	\$ 885,480	1	\$ 1,048,603	2
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)(三十二)及七	14,308,868	23	15,644,323	35
113400	備供出售金融資產—流動	六(三)	19,749,665	31	8,246,474	18
114010	附賣回債券投資	六(四)	354,383	1	-	-
114030	應收證券融資款	六(五)	11,954,483	19	9,151,301	21
114040	轉融通保證金		-	-	14,617	-
114050	應收轉融通擔保價款		-	-	13,199	-
114060	應收證券借貸款項		26,752	-	11,362	-
114090	借券擔保價款		130,322	-	156,178	-
114100	借券保證金—存出		117,950	-	465,731	1
114110	應收票據		904	-	749	-
114130	應收帳款	六(六)及七	10,930,527	17	4,324,047	10
114150	預付款項	七	27,847	-	17,556	-
114170	其他應收款	六(七)及七	154,397	-	267,638	1
119000	其他流動資產	六(八)及八	258,939	-	181,549	-
	流動資產合計		<u>58,900,517</u>	<u>92</u>	<u>39,543,327</u>	<u>88</u>
非流動資產						
123100	以成本衡量之金融資產—非流動	六(九)	215,757	-	239,595	1
124100	採用權益法之投資	六(十)	653,317	1	967,801	2
125000	不動產及設備	六(十一)(三十)(三十二)及八	2,505,898	4	2,565,664	6
126000	投資性不動產	六(十二)(三十二)及八	497,256	1	504,241	1
127000	無形資產		80,085	-	73,919	-
128000	遞延所得稅資產	六(三十三)	85,317	-	56,407	-
129000	其他非流動資產	六(十三)、七及八	879,399	2	902,516	2
	非流動資產合計		<u>4,917,029</u>	<u>8</u>	<u>5,310,143</u>	<u>12</u>
	資產總計		<u>\$ 63,817,546</u>	<u>100</u>	<u>\$ 44,853,470</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 兆豐證券股份有限公司
 個體資產負債表
 民國106年及105年12月31日

單位：新臺幣千元

負債及權益		附註	106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
211100	短期借款	六(十四)	\$	474,368	1	\$	161,030	-
211200	應付商業本票	六(十五)		2,589,684	4		349,948	1
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)(十六)		1,006,962	1		531,847	1
214010	附買回債券負債	六(十七)及七		28,593,376	45		21,670,931	48
214040	融券保證金			1,313,144	2		1,123,121	3
214050	應付融券擔保價款			1,433,577	2		1,254,159	3
214070	借券保證金—存入			74,722	-		-	-
214130	應付帳款	六(十八)及七		10,866,588	17		3,899,403	9
214150	預收款項			563	-		529	-
214160	代收款項			367,733	1		330,380	1
214170	其他應付款	七		599,285	1		339,763	1
214200	其他金融負債—流動			1,064,798	2		553,682	1
214600	本期所得稅負債	六(三十三)及七		275,249	-		190,152	-
219000	其他流動負債			19	-		21	-
	流動負債合計			<u>48,660,068</u>	<u>76</u>		<u>30,404,966</u>	<u>68</u>
非流動負債								
225100	負債準備—非流動	六(十九)(二十九)		128,576	-		119,584	-
228000	遞延所得稅負債	六(三十三)		1,463	-		2,482	-
229000	其他非流動負債	七		11,433	-		11,295	-
	非流動負債合計			<u>141,472</u>	<u>-</u>		<u>133,361</u>	<u>-</u>
	負債總計			<u>48,801,540</u>	<u>76</u>		<u>30,538,327</u>	<u>68</u>
股本								
301000	普通股股本	六(二十)		11,600,000	18		11,600,000	26
302000	資本公積	六(二十一)		971,161	2		971,161	2
保留盈餘								
304010	法定盈餘公積	六(二十二)(二十三)		975,036	2		971,671	2
304020	特別盈餘公積	六(二十二)(二十三)		852,571	1		831,514	2
304040	未分配盈餘	六(二十三)(三十三)		582,604	1		34,492	-
305000	其他權益			34,634	-	(	93,695)	-
	權益總計			<u>15,016,006</u>	<u>24</u>		<u>14,315,143</u>	<u>32</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
	負債及權益總計		\$	<u>63,817,546</u>	<u>100</u>	\$	<u>44,853,470</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡鴻文



經理人：陳佩君



會計主管：龔清賢





兆豐證券股份有限公司
個體綜合損益表

民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元
(除每股盈餘為新臺幣元外)

項目	附註	106 年 度			105 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
收益							
401000	經紀手續費收入	六(二十四)	\$ 1,427,705	46	\$ 956,331	43	
402000	借貸款項手續費收入		764	-	395	-	
403000	借券收入		31,045	1	23,648	1	
404000	承銷業務收入	六(二十五)及七	76,910	2	91,035	4	
406000	財富管理業務淨收益		23,725	1	16,242	1	
410000	營業證券出售淨利益(損失)	六(二)	367,077	12	(227,467)	(10)	
421100	股務代理收入	七	36,780	1	41,966	2	
421200	利息收入	六(二十六)	887,568	29	879,693	40	
421300	股利收入		166,866	5	109,390	5	
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	六(二)	58,753	2	(63,522)	(3)	
421600	借券及附賣回債券融券回補淨損失		(66,814)	(2)	(74,931)	(3)	
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)		20,019	1	(42,652)	(2)	
422200	發行認購(售)權證淨利益	六(二)	160,680	5	286,173	13	
424100	期貨佣金收入	七	46,500	2	52,841	2	
424400	衍生工具淨損失-期貨	六(二)	(181,326)	(6)	(15,960)	(1)	
424500	衍生工具淨(損失)利益-櫃檯	六(二)	(11,049)	-	6,144	-	
428000	其他營業收益	六(二十七)及七	43,437	1	171,779	8	
400000	收益合計		<u>3,088,640</u>	<u>100</u>	<u>2,211,105</u>	<u>100</u>	
費用							
501000	經紀經手費支出		(112,224)	(4)	(73,249)	(3)	
502000	自營經手費支出		(9,875)	-	(8,504)	(1)	
503000	轉融通手續費支出		(338)	-	(407)	-	
504000	承銷作業手續費支出		(824)	-	(1,300)	-	
521200	財務成本	六(二十八)及七	149,688	(5)	131,042	(6)	
521640	借券交易損失		(699)	-	(6,010)	-	
524100	期貨佣金支出		(1,022)	-	(3,665)	-	
524200	證券佣金支出	七	(1,049)	-	(524)	-	
524300	結算交割服務費支出		(3,827)	-	(3,860)	-	
528000	其他營業支出		(897)	-	(1,085)	-	
531000	員工福利費用	六(十九)(二十九)及七	(1,481,916)	(48)	(1,290,180)	(58)	
532000	折舊及攤銷費用	六(十一)(三十)	(108,181)	(4)	(111,152)	(5)	
533000	其他營業費用	六(三十一)及七	(702,932)	(23)	(656,120)	(30)	
500000	支出及費用合計		<u>(2,573,472)</u>	<u>(84)</u>	<u>(2,287,098)</u>	<u>(103)</u>	
營業利益(損失)							
601100	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(十)	25,551	1	33,614	1	
602000	其他利益及損失	六(二)(十二)(三十二)及七	151,964	5	129,961	6	
902001	稅前淨利		<u>692,683</u>	<u>22</u>	<u>87,582</u>	<u>4</u>	
701000	所得稅費用	六(三十三)	(95,852)	(3)	(53,932)	(2)	
902005	本期淨利		<u>\$ 596,831</u>	<u>19</u>	<u>\$ 33,650</u>	<u>2</u>	

(續次頁)

兆豐證券股份有限公司
個體綜合損益表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元
(除每股盈餘為新臺幣元外)

項目	附註	106 年 度			105 年 度				
		金	額	%	金	額	%		
其他綜合損益									
不重分類至損益之項目									
805510	確定福利計畫之再衡量數 六(十九)	(\$	17,706)	-	\$	1,583	-		
805560	採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資之其他綜合 損益份額		469	-	(	472)	-	
805599	與不重分類之項目相關之所 六(三十三)								
	得稅		3,010	-	(	269)	-	
	不重分類至損益之項目合計		<u>(14,227)</u>	-		<u>842</u>	-		
後續可能重分類至損益之項目									
805610	國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	(24,798)	(1)	(7,740)	(1)
805620	備供出售金融資產未實現淨 六(三)								
	利益(損失)		154,452	5	(	7,494)	-	
805660	採用權益法認列之子公司、 六(十)								
	關聯企業及合資之其他綜合 損益份額	(	1,325)	-		1,244	-	
	後續可能重分類至損益之項 目合計		<u>128,329</u>	4	(<u>13,990)</u>	(1)	
805000	本期其他綜合損益(稅後淨額)	\$	<u>114,102</u>	4	(\$	<u>13,148)</u>	(1)	
	本期綜合損益總額	\$	<u>710,933</u>	23	\$	<u>20,502</u>	1		
每股盈餘									
	六(三十四)								
	基本及稀釋每股盈餘	\$	<u>0.51</u>	\$	<u>0.03</u>				

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡鴻文



經理人：陳佩君



會計主管：龔清賢




 兆豐證券股份有限公司
 個體權益變動表
 民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

	保 留 盈 餘				其 他 權 益			權 益 總 額
	普 通 股 本 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 差 額	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	
<u>民國105年1月至12月</u>								
民國105年1月1日餘額	\$11,600,000	\$ 971,161	\$ 940,246	\$ 804,688	\$ 314,249	\$ 29,994	(\$ 109,699)	\$14,550,639
104年度盈餘指撥及分配(註)								
提列法定盈餘公積	-	-	31,425	-	(31,425)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	26,826	(26,826)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(255,998)	-	-	(255,998)
105年度本期淨利	-	-	-	-	33,650	-	-	33,650
105年度其他綜合損益	-	-	-	-	842	(7,740)	(6,250)	(13,148)
民國105年12月31日餘額	<u>\$11,600,000</u>	<u>\$ 971,161</u>	<u>\$ 971,671</u>	<u>\$ 831,514</u>	<u>\$ 34,492</u>	<u>\$ 22,254</u>	<u>(\$ 115,949)</u>	<u>\$14,315,143</u>
<u>民國106年1月至12月</u>								
民國106年1月1日餘額	\$11,600,000	\$ 971,161	\$ 971,671	\$ 831,514	\$ 34,492	\$ 22,254	(\$ 115,949)	\$14,315,143
105年度盈餘指撥及分配(註)								
提列法定盈餘公積	-	-	3,365	-	(3,365)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	21,057	(21,057)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(10,070)	-	-	(10,070)
106年度本期淨利	-	-	-	-	596,831	-	-	596,831
106年度其他綜合損益	-	-	-	-	(14,227)	(24,798)	153,127	114,102
民國106年12月31日餘額	<u>\$11,600,000</u>	<u>\$ 971,161</u>	<u>\$ 975,036</u>	<u>\$ 852,571</u>	<u>\$ 582,604</u>	<u>(\$ 2,544)</u>	<u>\$ 37,178</u>	<u>\$15,016,006</u>

註：民國105年度及104年度之員工酬勞\$1,047及\$4,706已於綜合損益表中扣除。

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡鴻文



經理人：陳佩君



會計主管：龔清賢

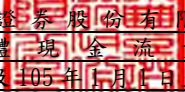


兆豐證券股份有限公司
個體現金流量表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

	106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 692,683	\$ 87,582
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產)	80,051	87,003
攤銷費用	34,976	30,994
呆帳提列數	195	484
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(58,753)	63,522
利息費用	149,688	131,042
利息收入(含財務收入)	(891,766)	(886,680)
股利收入	(183,437)	(123,100)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(25,551)	(33,614)
處分及報廢不動產及設備損失	-	2,218
處分無形資產損失	-	145
處分待出售非流動資產利益	-	(753)
非金融資產減損迴轉利益	(2,539)	(4,770)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,394,208	5,073,105
備供出售金融資產	(11,348,739)	(1,669,702)
附賣回債券投資	(354,383)	-
應收證券融貸款	(2,803,182)	890,675
轉融通保證金	14,617	3,248
應收轉融通擔保價款	13,199	1,488
應收證券借貸款項	(15,390)	(11,362)
借券擔保價款	25,856	81,256
借券保證金—存出	347,781	47,215
應收票據	(155)	140
應收帳款	(6,606,480)	854,435
預付款項	(15,647)	(3,197)
其他應收款	140,326	(106,457)
其他流動資產	(77,390)	780,674
與營業活動相關之負債之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	475,115	(347,961)
附買回債券負債	6,922,445	(1,165,114)
融券保證金	190,023	(352,726)
應付融券擔保價款	179,418	(345,704)
借券保證金—存入	74,722	-
應付帳款	6,967,185	(971,893)
預收款項	34	(28)
代收款項	37,353	(765,158)
其他流動負債	(2)	(682)
其他應付款	256,393	(111,178)
其他金融負債—流動	511,116	375,641
負債準備—非流動	(8,714)	(6,988)
營運產生之現金(流出)流入	(3,884,744)	1,603,800
收取之利息	864,486	904,482
收取之股利	183,437	123,100
收取之股利(採用權益法之投資)	14,849	25,434
支付之利息	(146,823)	(131,490)
支付之所得稅	(31,712)	(38,626)
營業活動之淨現金(流出)流入	(3,000,507)	2,486,700

(續次頁)


 兆豐證券股份有限公司
 個體現金流量表
 民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

	106 年 度	105 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
以成本衡量之金融資產減資退回股款	\$ 23,838	\$ 69,384
處分子公司	301,470	-
處分待出售非流動資產	-	3,000
取得不動產及設備	(7,190)	(13,815)
營業保證金減少	10,000	20,000
交割結算基金減少	5,119	3,669
存出保證金減少(增加)	112	(29,213)
取得無形資產	(26,681)	(12,010)
預付設備款增加	(10,146)	(18,762)
投資活動之淨現金流入	296,522	22,253
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	313,338	61,030
應付商業本票增加(減少)	2,240,000	(2,770,000)
其他非流動負債增加	138	-
發放現金股利	(10,070)	(255,998)
籌資活動之淨現金流入(流出)	2,543,406	(2,964,968)
匯率影響數	(2,544)	(8,236)
本期現金及約當現金減少數	(163,123)	(464,251)
期初現金及約當現金餘額	1,048,603	1,512,854
期末現金及約當現金餘額	\$ 885,480	\$ 1,048,603

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡鴻文

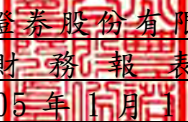


經理人：陳佩君



會計主管：龔清賢




兆豐證券股份有限公司
個體財務報表附註
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣千元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

兆豐證券股份有限公司(以下簡稱「本公司」)，於民國 78 年 10 月 19 日於中華民國設立。主要業務為承銷有價證券、在集中交易市場暨其營業處所受託及自行買賣有價證券、代理有價證券服務事項、辦理有價證券買賣融資融券、發行認購(售)權證、受託買賣外國有價證券(複委託)、期貨自營業務及兼營信託業務，於民國 103 年 3 月 4 日設立國際證券業務分公司。本公司係登記於台北市，除總公司外，並在台灣主要城市設有分公司。

本公司於民國 91 年 2 月 4 日以股東股份轉換方式轉換為兆豐金融控股股份有限公司(以下簡稱兆豐金控)之子公司，復於民國 91 年 10 月 31 日經董事會決議與倍利綜合證券股份有限公司合併，合併後本公司為存續公司，倍利綜合證券股份有限公司為消滅公司，並決議變更公司名稱為「倍利國際綜合證券股份有限公司」，變更名稱部份業於民國 91 年 12 月 6 日奉經濟部核准。民國 91 年 12 月 24 日董事會決議合併增資基準日為民國 92 年 1 月 31 日，同次會議並通過概括受讓中興綜合證券股份有限公司全部營業及財產並決議受讓基準日為民國 92 年 1 月 30 日。為配合集團名稱之一致，民國 95 年 6 月 26 日正式更名為兆豐證券股份有限公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 107 年 3 月 22 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國 105 年 1 月 1 日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國107年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第9號「金融工具」

(1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類

為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及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。

- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。
- (3) 一般避險會計之修正使會計處理與企業之風險管理政策更為一致，開放非金融項目之組成部分及項目群組等得作為被避險項目，刪除 80%~125% 高度有效避險之門檻，並新增在企業之風險管理目標不變之情況下得以重新平衡被避險項目及避險工具之避險比率。

於適用金管會認可之民國 107 年 IFRSs 版本時，本公司對於國際財務報導準則第 9 號(以下簡稱「IFRS9」)係採用簡易追溯調整，對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響彙總如下：

個體資產負債表 受影響項目	民國106年適用 IFRSs金額	版本升級 影響金額	民國107年適用 IFRSs金額	說明
<u>民國107年1月1日</u>				
備供出售金融資產	\$ 19,749,665	(\$19,749,665)	\$ -	1
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	-	20,409,858	20,409,858	1
以成本衡量之金融資產	215,757	(215,757)	-	1
應收帳款	10,930,527	(36)	10,930,491	2
採用權益法之投資	653,317	98,675	751,992	3、4
資產影響總計	<u>\$ 31,549,266</u>	<u>\$ 543,075</u>	<u>\$ 32,092,341</u>	
保留盈餘	\$ 2,410,211	\$ 437	\$ 2,410,648	1、2、4
其他權益	34,634	542,638	577,272	1、3
權益影響總計	<u>2,444,845</u>	<u>543,075</u>	<u>2,987,920</u>	
負債及權益影響總計	<u>\$ 2,444,845</u>	<u>\$ 543,075</u>	<u>\$ 2,987,920</u>	

說明：

1. 本公司將備供出售金融資產\$19,749,665 及以成本衡量之金融資產\$215,757(包含累計減損\$10,018)，按 IFRS9 分類規定，將非屬交易目的之權益工具作一個不可撤銷的選擇，調增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產\$20,409,858，並調增保留盈餘\$2,566 及調增其他權益\$441,870。
2. 本公司按 IFRS9 提列減損損失規定，調減應收帳款\$36，並調減保留盈餘\$36。
3. 本公司配合兆豐期貨以成本衡量之金融資產，按 IFRS9 分類規定，將非屬

交易目的之權益工具作一個不可撤銷的選擇，調增採用權益法之投資\$100,768，並調增其他權益\$100,768。

4. 本公司配合兆豐第一創業投資(股)公司以成本衡量之金融資產，按 IFRS9 分類規定，將非屬交易目的之權益工具作一個不可撤銷的選擇，調減採用權益法之投資\$2,093，並調減保留盈餘\$2,093。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於12個月或租賃資產價值低外);出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據「證券商財務報告編製準則」及「期貨商財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。

(3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報表需要使用重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司之財務報告所列之項目，均係以個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本公司功能性貨幣係新臺幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣-新臺幣，作為表達貨幣列報。

外幣交易及餘額

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
3. 外幣非貨幣性資產及負債餘額之換算差額為公允價值損益之一部分。屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目。屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 價格變動之風險甚小者。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動係持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易金融資產。持有供交易之金融資產應按開放式基金及貨幣市場工具、營業證券及衍生工具等分類記載。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量金融資產皆係採用交易日會計。其中，本公司承作之公債發行前交易，係依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心債券等殖成交系統買賣辦法辦理，採用交易日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(七) 備供出售金融資產/以成本衡量之金融資產-非流動

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。
4. 對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(八) 附條件債券交易

1. 債券附條件交易分為附賣回及附買回交易。於附賣回交易發生時，設立「附賣回債券投資」項目，而於附買回交易發生時，另設立「附買回債券負債」項目，其與約定賣(買)回價格間之差額，帳列利息收入或財務成本。
2. 若以附賣回公債再行賣斷，於賣斷時的貸方項目採用「附賣回債券投資-融券」，且該項目為負債項目；賣空交易的損益項目採用「借券及附賣回債券融券回補淨利益(損失)」。「附賣回債券投資-融券」的成本與市價之差額帳列「附賣回債券投資-融券評價調整」，按公允價值評價。

(九) 證券融資、融券、轉融資及轉融券

1. 本公司辦理有價證券買賣融資業務時，對買進股票證券投資人之融通資金，列為「應收證券融資款」，融資人並以該融資買入之全部股票作為擔保品，本公司就此項擔保品，以備忘分錄處理，於融資人償還結清時返還。
2. 本公司辦理有價證券買賣融券業務時，對客戶融券所收取之保證金，列為

「融券保證金」，另收取之融券賣出價款(已扣除證券交易稅、受託買賣手續費、融券手續費)作為擔保，列為「應付融券擔保價款」。對借予客戶融券之股票以備忘分錄處理。保證金及融券賣出價款於客戶償還結清時返還。

3. 轉融資係本公司辦理有價證券融資業務，如因資金需要，向證券金融公司轉融資借入款項，列為「轉融通借入款」。轉融券係本公司辦理有價證券融券業務，如因券源不足，向證券金融公司轉融券借入證券。為轉融券支付之保證金列為「轉融通保證金」，並以對客戶所收取之融券賣出價款，作為向證券金融公司轉融券之擔保價款，列為「應收轉融通擔保價款」。

(十)放款及應收款

應收證券融資款、應收票據及應收帳款、其他應收款等各項債權屬原始產生之放款及應收款，於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十一)金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項(即「損失事項」)，且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1)發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2)違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3)本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (4)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (6)可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
 - (7)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；
 - (8)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
 - (1)放款及應收款
係以該資產帳面金額與其估計未來現金流量(不含尚未發生之未來

信用損失)折現之現值間之差額。資產之帳面金額藉由備抵帳戶調降，損失金額依金融資產之性質列於呆帳損失項下。

無論是否可能取得擔保品，計算質押金融資產估計未來現金流量之現值，均反映擔保品可能產生之現金流量，並減除取得及出售擔保品之成本。

(2)以成本衡量之金融資產

當有客觀減損證據顯示以成本衡量之金融資產發生減損損失時，損失金額認列於「其他利益及損失」項下，該減損損失不得迴轉。

(3)備供出售金融資產

係以該資產之取得成本與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。

(十二)金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十三)採用權益法之投資

1. 子公司指本公司有權主導其財務及營運政策之所有個體，一般係直接或間接持有其超過 50 %表決權之股份。關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%已上表決權之股份。本公司對子公司之投資於個體財務報告及對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本公司對子公司及關聯企業取得後之損益之損益份額認列為當期損益，其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。本公司對任一子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失；對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 採權益法投資當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本公司與子公司及關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對子公司及關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。子公司及關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
5. 依「證券商財務報告編製準則」及「期貨商財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財

務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十四) 不動產及設備

1. 不動產及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法提折舊。不動產及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

<u>項目</u>	<u>耐用年限</u>
建築物	35~55年
設備	2~11年
租賃改良物	6年

(十五) 租賃

營業租賃之給付(扣除自出租人收取之任何誘因)於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十六) 投資性不動產

1. 本公司所持有之不動產，若係為賺取長期租金利潤或資本增值或兩者兼具者，始分類為投資性不動產。
2. 部分不動產可能由本公司持有，剩餘部份則用以賺取租金收入。若本公司持有之部分不動產可單獨出售，則本公司對各該部分應分別進行會計處理。自用不動產之部分依經金管會認可之國際會計準則第 16 號處理，而用以賺取租金收入或資本增值或兩者兼具之部分，則視為經金管會認可之國際會計準則第 40 號中之投資性不動產。
3. 與投資性不動產相關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其成本能可靠衡量時，該投資性不動產始應認列為資產。後續支出所產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其相關成本能可靠衡量時，該資產後續支出予以資本化。所有維修成本於發生當期納入綜合損益表中。
4. 投資性不動產後續衡量係按成本模式處理，於原始衡量後以折舊後成本計算折舊費用並予以計提，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產及設備規定。

(十七) 無形資產

1. 商譽

商譽係因合併採收購法而產生。商譽每年進行減損測試，並按成本減累計減損列報。商譽之減損損失不得迴轉。為減損測試目的，商譽分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~6 年攤銷。

(十八) 非金融資產減損

1. 本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽應定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。

(十九) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(二十) 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動係指持有供交易之金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具並應按附賣回債券投資-融券、認購(售)權證、借券及衍生工具等分類記載。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(二十一) 應付帳款

係本公司經營業務所產生之應付款項，包括買進營業證券應付成交價款及受託買賣證券業務產生之應付款項等。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(二十二) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十三) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計基數單位成本法計算，折現率係參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞

員工酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。

(二十五) 股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十六) 收入及支出之認列

收入於經濟利益可能會流入本公司及收入能可靠地計算時認列，基準如下：

1. 經紀手續費收入、出售證券損益及相關手續費支出：於買賣證券成交日認列。

2. 有價證券融資融券及附條件債券交易之利息收入及支出：於融資融券及交易期間按權責基礎認列。
3. 承銷手續費收入及支出：申購手續費收入於收款時認列；承銷手續費收入及相對之手續費支出則於承銷契約完成時認列。
4. 股務代理收入：依合約約定按月認列。
5. 股利收入：營業證券及備供出售之股權投資股利收入之認列係於除息日或股東會決議日認列。
6. 期貨佣金收入：從事期貨交易輔助業務，並向委任期貨商收取佣金，依交易期間按權責基礎認列。
7. 期貨契約損益：期貨買賣之交易保證金以成本入帳，每日並按市價法評價及經由反向買賣或到期交割所產生之期貨契約損益列於當期損益；自營經手費支出於買賣期貨成交日認列。
8. 選擇權交易損益：選擇權買賣之權利金以成本入帳，履約前每月按市價法評價及因履約所產生之選擇權交易損益列於當期損益。

(二十七) 所得稅

1. 所得稅費用包含本期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司根據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算本期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之本期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將本期所得稅資產及本期所得稅負債互抵；當有法定執行權將本期所得稅資產及

本期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

6. 本公司自民國 92 年度起，營利事業所得稅改採與母公司連結稅制合併申報，其應收付之金額帳列「本期所得稅資產(負債)」項下。

(二十八)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

五、重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

金融工具之公允價值

無活絡市場或無報價之金融工具公允價值係以評價方法決定，在該情況下，公允價值係從類似金融工具之可觀察資料或模式評估，若無市場可觀察參數，金融工具之公允價值係以適當假設評估。當採用評價模型決定公允價值時，所有模型須經校準以確保產出結果反映實際資料與市場價格；模型盡可能只採用可觀察資料。

本公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票(係指興櫃股票)，其公允價值衡量主要係參考類似產業可類比上市(櫃)公司最近期公告之股價淨值比做為計算參考依據，以及考量市場流通性或風險特殊性所作折價。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註十二(二)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
零用金	\$ 2,250	\$ 2,250
支票存款	87,411	37,213
活期存款	210,820	282,333
外幣存款	220,406	362,171
定期存款	25,000	25,000
三個月內到期之商業本票	339,593	339,636
	<u>\$ 885,480</u>	<u>\$ 1,048,603</u>

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

項 目	106年12月31日	105年12月31日
<u>持有供交易之金融資產</u>		
<u>開放式基金、貨幣市場工具</u>		
<u>及其他有價證券</u>		
受益憑證	\$ -	\$ 48,882
評價調整	-	318
	-	49,200
<u>營業證券-自營</u>		
上市公司股票	278,377	55,560
上櫃公司股票	96,218	117,431
指數股票型基金	169,420	11,448
國外指數股票型基金	10,006	21,685
興櫃公司股票	247,950	381,198
興櫃基金	1,680	1,680
其他股票(含下興櫃)	532	532
國際債	-	500,500
公司債	3,593,398	5,923,424
金融債	100,000	550,000
政府債券	5,422,602	6,262,703
可轉換公司債	471,324	133,068
海外債	604,047	95,677
小計	10,995,554	14,054,906
評價調整	40,248	(57,798)
	11,035,802	13,997,108
<u>營業證券-承銷</u>		
可轉換公司債	70,030	101,045
上市公司股票	7,898	683
上櫃公司股票	300	4,991
小計	78,228	106,719
評價調整	12,282	(372)
	90,510	106,347
<u>營業證券-避險</u>		
上市公司股票	2,278,631	1,036,961
上櫃公司股票	452,365	77,553
指數股票型基金	146,392	103,546
認購(售)權證	43,877	22,934
小計	2,921,265	1,240,994
評價調整	(45,392)	6,555
	2,875,873	1,247,549

項 目	106年12月31日	105年12月31日
<u>衍生工具</u>		
期貨交易保證金	\$ 210,685	\$ 127,227
衍生工具資產-櫃檯	95,998	116,892
	<u>306,683</u>	<u>244,119</u>
	<u>\$ 14,308,868</u>	<u>\$ 15,644,323</u>

1. 本公司於民國 106 年度及 105 年度從事透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債與備供出售金融資產-流動認列之淨損益如下：

(1) 營業證券淨利益(損失)

A. 營業證券出售淨利益(損失)

	106年度	105年度
出售證券收入-自營 (除備供外)	\$ 239,489,766	\$ 217,189,615
出售證券成本-自營 (除備供外)	(239,382,882)	(217,345,889)
	<u>106,884</u>	<u>(156,274)</u>
出售證券收入-自營 -備供出售	3,430,104	6,768,817
出售證券成本-自營 -備供出售	(3,443,233)	(6,716,856)
	<u>(13,129)</u>	<u>51,961</u>
出售證券收入-承銷	8,578,593	350,621
出售證券成本-承銷	(8,567,034)	(372,829)
	<u>11,559</u>	<u>(22,208)</u>
出售證券收入-避險	45,004,142	30,710,563
出售證券成本-避險	(44,742,379)	(30,811,509)
	<u>261,763</u>	<u>(100,946)</u>
	<u>\$ 367,077</u>	<u>(\$ 227,467)</u>

B. 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)

	106年度	105年度
營業證券-自營	\$ 98,046	(\$ 122,485)
營業證券-承銷	12,654	7,576
營業證券-避險	(51,947)	51,387
	<u>\$ 58,753</u>	<u>(\$ 63,522)</u>

(2) 衍生工具淨損失

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
衍生工具淨損失		
-期貨		
期貨契約淨損失	(\$ 180,861)	(\$ 6,073)
選擇權交易淨損失	(465)	(9,887)
	<u>(181,326)</u>	<u>(15,960)</u>
衍生工具淨(損失)利益		
-櫃檯		
換利合約價值	(8,259)	(995)
換匯合約價值	568	6,767
資產交換選擇權	-	(1,823)
結構型商品-股權衍生 工具	(3,358)	2,195
	<u>(11,049)</u>	<u>6,144</u>
	<u>(\$ 192,375)</u>	<u>(\$ 9,816)</u>

(3) 發行認購(售)權證淨利益

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
發行認購(售)權證負債價 值變動淨(損失)利益	(\$ 1,822,609)	\$ 5,378,324
發行認購(售)權證到期前 履約利益	-	4
發行認購(售)權證再買回 價值變動淨利益(損失)	2,042,376	(5,035,529)
發行認購(售)權證逾期失 效利益	6,937	13,571
發行認購(售)權證費用	(66,024)	(70,197)
	<u>\$ 160,680</u>	<u>\$ 286,173</u>

(4) 開放式基金及貨幣市場工具透過損益按公允價值衡量之淨(損失)利益係帳列其他利益及損失，請詳附註六(三十二)。

- 民國 106 年及 105 年 12 月 31 日期貨帳戶中內含之超額保證金餘額分別為 \$65,642 及 \$79,697。
- 截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司未將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
- 上列營業證券中，於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日供附買回交易之債券公允價值分別為 \$9,938,970 及 \$12,949,265。

(三) 備供出售金融資產-流動

項 目	106年12月31日	105年12月31日
上市公司股票	\$ 1,206,358	\$ 144,349
上櫃公司股票	-	60,921
公司債	6,799,928	3,502,909
金融債	656,656	658,168
政府債券	6,348,818	1,846,781
國際債	304,800	-
海外債	4,535,322	2,129,109
小計	19,851,882	8,342,237
評價調整	(102,217)	(95,763)
合計	\$ 19,749,665	\$ 8,246,474

1. 本公司於民國 106 年度及 105 年度備供出售金融資產評價調整當期認列為備供出售金融資產未實現淨利益(損失)(帳列其他綜合損益)分別為 \$154,452 及 (\$7,494)。

2. 上列營業證券中，於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日供附買回交易之債券公允價值分別為 \$18,379,417 及 \$8,112,923。

(四) 附賣回債券投資

	106年12月31日	105年12月31日
海外債	\$ 354,383	\$ -

上列民國 106 年及 105 年 12 月 31 日附賣回債券投資，均逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息賣回，全部賣回總價分別為 \$355,072 及 \$0。

(五) 應收證券融資款

	106年12月31日	105年12月31日
集中市場	\$ 8,418,833	\$ 6,432,767
櫃檯市場	3,535,650	2,718,534
	\$ 11,954,483	\$ 9,151,301

(六) 應收帳款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應收帳款-關係人	\$ 4,891	\$ 4,253
應收帳款-非關係人		
應收代買證券價款	92,022	93,879
應收交割帳款	9,346,468	4,007,426
交割代價	1,080,833	-
其他	406,313	218,489
小計	<u>10,925,636</u>	<u>4,319,794</u>
減：備抵呆帳	-	-
淨額	<u>\$ 10,930,527</u>	<u>\$ 4,324,047</u>

(七) 其他應收款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
其他應收款明細		
非關係人	\$ 153,947	\$ 230,844
減：備抵呆帳	-	-
淨額	153,947	230,844
關係人	450	36,794
	<u>\$ 154,397</u>	<u>\$ 267,638</u>

(八) 其他流動資產

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
暫付款	\$ -	\$ 121
信用交易	-	131
質押定存單	2,000	2,000
待交割款項	51,122	50,240
代收權證履約款	13	13
代收承銷股款	205,804	129,044
	<u>\$ 258,939</u>	<u>\$ 181,549</u>

本公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日提供質押擔保之情形，請詳附註八。

(九) 以成本衡量之金融資產-非流動

項 目	106年12月31日	105年12月31日
<u>非上市櫃公司股票</u>		
臺灣證券交易所(股)公司	\$ 123,776	\$ 123,776
合鼎創業投資(股)公司 (註一)(註五)(註八)	7,750	8,750
聯鼎創業投資(股)公司 (註二)(註六)	10,000	20,000
華昇創業投資(股)公司 (註四)(註七)	19,238	26,719
華鼎國際創業投資(股)公司 (註三)(註九)	20,153	25,510
環華證券金融(股)公司	20,762	20,762
臺灣期貨交易所(股)公司	10,370	10,370
臺灣集中保管結算所(股)公司	13,726	13,726
小計	225,775	249,613
累計減損-以成本衡量之金融資產	(10,018)	(10,018)
合計	<u>\$ 215,757</u>	<u>\$ 239,595</u>

註一：合鼎創業投資(股)公司於民國 106 年 6 月 1 日股東常會決議減資，減資基準日為民國 106 年 6 月 30 日，本次減資共計 100 千股，並依減資比例退回本公司股款\$1,000。

註二：聯鼎創業投資(股)公司於民國 106 年 6 月 1 日股東常會決議減資，減資基準日為民國 106 年 6 月 30 日，本次減資共計 1,000 千股，並依減資比例退回本公司股款\$10,000。

註三：華鼎國際創業投資(股)公司於民國 106 年 6 月 1 日股東常會決議減資，減資基準日為民國 106 年 6 月 30 日，本次減資共計 535.7 千股，並依減資比例退回本公司股款\$5,357。

註四：華昇創業投資(股)公司於民國 106 年 6 月 21 日股東常會決議減資，減資基準日為民國 106 年 8 月 1 日，本次減資共計 748.1 千股，並依減資比例退回本公司股款\$7,481。

註五：合鼎創業投資(股)公司於民國 105 年 5 月 5 日股東常會決議減資，減資基準日為民國 105 年 6 月 15 日，本次減資共計 1,750 千股，並依減資比例退回本公司股款\$17,500。

註六：聯鼎創業投資(股)公司於民國 105 年 5 月 5 日股東常會決議減資，減資基準日為民國 105 年 6 月 15 日，本次減資共計 1,500 千股，並依減資比例退回本公司股款\$15,000。

註七：華昇創業投資(股)公司於民國 105 年 7 月 15 日股東常會決議減資，減資基準日為民國 105 年 8 月 1 日，本次減資共計 364.4 千股，並依減資比例退回本公司股款\$3,644。

註八：合鼎創業投資(股)公司於民國 105 年 12 月 15 日股東常會決議減資，減資基準日為民國 105 年 12 月 22 日，本次減資共計 875 千股，並依減資比例退回本公司股款\$8,750。

註九：華鼎國際創業投資(股)公司於民國 105 年 12 月 15 日股東常會決議減資，減資基準日為民國 105 年 12 月 22 日，本次減資共計 2,449 千股，並依減資比例退回本公司股款\$24,490。

1. 本公司持有之上列股票依投資意圖應分類為備供出售金融資產，惟該標的非於活絡市場公開交易，無法取得足夠之類似公司之產業資訊，以致合理公允價值估計數重大且無法合理評估各種估計數機率，故分類為「以成本衡量之金融資產」。

截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，上開部分被投資公司經本公司評估其投資價值已發生累計減損之明細如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
華昇創業投資(股)公司	\$ 10,018	\$ 10,018

2. 本公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供作為質押擔保之情形。

(十) 採用權益法之投資

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
Mega Securities Holdings Co., Ltd.	\$ -	\$ 324,727
兆豐期貨(股)公司	549,287	538,297
兆豐國際證券投資顧問(股)公司	29,161	27,492
兆豐第一創業投資(股)公司	6,905	8,809
兆豐成長創業投資(股)公司	67,964	68,476
	<u>\$ 653,317</u>	<u>\$ 967,801</u>

1. 子公司

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 106 年度合併財務報表附註四(三)。

2. 本公司個別不重大關聯企業(兆豐第一創業投資(股)公司及兆豐成長創業投資(股)公司)之帳面金額及經營結果之份額彙總如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
繼續營業單位本期淨損	(\$ 91)	(\$ 1,897)
其他綜合損益(稅後淨額)	(1,325)	1,244
本期綜合損益份額	<u>(\$ 1,416)</u>	<u>(\$ 653)</u>

3. 本公司轉投資兆豐第一創業投資(股)公司持股比例為 10%，惟因與本公司之聯屬公司綜合持股比例超過 20%，故自民國 92 年起採權益法評價。

4. 本公司轉投資兆豐成長創業投資(股)公司持股比例為 5.51%，惟因與本公司之聯屬公司綜合持股比例超過 20%，故自民國 104 年起採權益法評價。

5. 本公司已於民國 105 年 3 月 7 日經董事會決議將 Mega Securities Holdings Co., Ltd. 旗下子公司 Mega Securities Hong Kong Co., Ltd. 股數全數出售，金管會已於民國 105 年 3 月 24 日核准，並於民國 105 年 7 月 26 日收到香港主管機關香港證監會民國 105 年 7 月 14 日同意函，且已於民國 105 年 8 月 10 日交割完成。
6. 本公司已於民國 106 年 4 月 26 日經董事會決議將 Mega Securities Holdings Co., Ltd 清算，金管會已於民國 106 年 5 月 15 日核准，並於民國 106 年 6 月 7 日清算完成。

(十一) 不動產及設備

	<u>土地</u>	<u>建築物</u>	<u>設備</u>	<u>租賃改良物</u>	<u>合計</u>
<u>106年1月1日</u>					
成本	\$ 2,067,708	\$ 721,112	\$ 749,426	\$ 234,480	\$ 3,772,726
累計折舊	-	(188,836)	(638,580)	(211,116)	(1,038,532)
累計減損	(107,113)	(61,417)	-	-	(168,530)
	<u>\$ 1,960,595</u>	<u>\$ 470,859</u>	<u>\$ 110,846</u>	<u>\$ 23,364</u>	<u>\$ 2,565,664</u>
<u>106年1至12月</u>					
1月1日餘額	\$ 1,960,595	\$ 470,859	\$ 110,846	\$ 23,364	\$ 2,565,664
增添	-	-	6,574	616	7,190
處分-成本	-	-	(24,528)	(299)	(24,827)
處分-累計折舊	-	-	24,528	299	24,827
移轉-成本(註)	-	-	3,342	229	3,571
折舊費用	-	(12,421)	(49,888)	(10,896)	(73,205)
減損損失迴轉 利益	384	2,294	-	-	2,678
12月31日餘額	<u>\$ 1,960,979</u>	<u>\$ 460,732</u>	<u>\$ 70,874</u>	<u>\$ 13,313</u>	<u>\$ 2,505,898</u>
<u>106年12月31日</u>					
成本	\$ 2,067,708	\$ 721,112	\$ 734,814	\$ 235,026	\$ 3,758,660
累計折舊	-	(201,257)	(663,940)	(221,713)	(1,086,910)
累計減損	(106,729)	(59,123)	-	-	(165,852)
	<u>\$ 1,960,979</u>	<u>\$ 460,732</u>	<u>\$ 70,874</u>	<u>\$ 13,313</u>	<u>\$ 2,505,898</u>

(註)係預付設備款轉入設備及租賃改良物。

	<u>土地</u>	<u>建築物</u>	<u>設備</u>	<u>租賃改良物</u>	<u>合計</u>
<u>105年1月1日</u>					
成本	\$ 2,069,418	\$ 721,699	\$ 763,983	\$ 247,136	\$ 3,802,236
累計折舊	-	(176,626)	(624,127)	(209,410)	(1,010,163)
累計減損	(112,394)	(60,922)	-	-	(173,316)
	<u>\$ 1,957,024</u>	<u>\$ 484,151</u>	<u>\$ 139,856</u>	<u>\$ 37,726</u>	<u>\$ 2,618,757</u>
<u>105年1至12月</u>					
1月1日餘額	\$ 1,957,024	\$ 484,151	\$ 139,856	\$ 37,726	\$ 2,618,757
增添	-	-	13,526	289	13,815
處分-成本	-	-	(40,795)	(12,945)	(53,740)
處分-累計折舊	-	-	40,716	10,806	51,522
移轉-成本(註)	(1,710)	(587)	12,712	-	10,415
移轉-累計折舊	-	267	-	-	267
折舊費用	-	(12,477)	(55,169)	(12,512)	(80,158)
減損損失迴轉 利益	<u>5,281</u>	<u>(495)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,786</u>
12月31日餘額	<u>\$ 1,960,595</u>	<u>\$ 470,859</u>	<u>\$ 110,846</u>	<u>\$ 23,364</u>	<u>\$ 2,565,664</u>
<u>105年12月31日</u>					
成本	\$ 2,067,708	\$ 721,112	\$ 749,426	\$ 234,480	\$ 3,772,726
累計折舊	-	(188,836)	(638,580)	(211,116)	(1,038,532)
累計減損	(107,113)	(61,417)	-	-	(168,530)
	<u>\$ 1,960,595</u>	<u>\$ 470,859</u>	<u>\$ 110,846</u>	<u>\$ 23,364</u>	<u>\$ 2,565,664</u>

(註)係預付設備款轉入設備。

1. 民國 106 年度及 105 年度均無利息資本化之情形。
2. 以不動產及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十二) 投資性不動產

	出租資產- 土地	出租資產- 建築物	閒置資產- 土地	合計
<u>106年1月1日</u>				
成本	\$ 252,375	\$ 358,112	\$ 4,612	\$ 615,099
累計折舊	-	(109,398)	-	(109,398)
累計減損	-	-	(1,460)	(1,460)
	<u>\$ 252,375</u>	<u>\$ 248,714</u>	<u>\$ 3,152</u>	<u>\$ 504,241</u>
<u>106年1至12月</u>				
1月1日餘額	\$ 252,375	\$ 248,714	\$ 3,152	\$ 504,241
折舊費用	-	(6,846)	-	(6,846)
減損損失	-	-	(139)	(139)
12月31日餘額	<u>\$ 252,375</u>	<u>\$ 241,868</u>	<u>\$ 3,013</u>	<u>\$ 497,256</u>
<u>106年12月31日</u>				
成本	\$ 252,375	\$ 358,112	\$ 4,612	\$ 615,099
累計折舊	-	(116,244)	-	(116,244)
累計減損	-	-	(1,599)	(1,599)
	<u>\$ 252,375</u>	<u>\$ 241,868</u>	<u>\$ 3,013</u>	<u>\$ 497,256</u>
	出租資產- 土地	出租資產- 建築物	閒置資產- 土地	合計
<u>105年1月1日</u>				
成本	\$ 252,375	\$ 358,112	\$ 4,612	\$ 615,099
累計折舊	-	(102,553)	-	(102,553)
累計減損	-	-	(1,444)	(1,444)
	<u>\$ 252,375</u>	<u>\$ 255,559</u>	<u>\$ 3,168</u>	<u>\$ 511,102</u>
<u>105年1至12月</u>				
1月1日餘額	\$ 252,375	\$ 255,559	\$ 3,168	\$ 511,102
折舊費用	-	(6,845)	-	(6,845)
減損損失	-	-	(16)	(16)
12月31日餘額	<u>\$ 252,375</u>	<u>\$ 248,714</u>	<u>\$ 3,152</u>	<u>\$ 504,241</u>
<u>105年12月31日</u>				
成本	\$ 252,375	\$ 358,112	\$ 4,612	\$ 615,099
累計折舊	-	(109,398)	-	(109,398)
累計減損	-	-	(1,460)	(1,460)
	<u>\$ 252,375</u>	<u>\$ 248,714</u>	<u>\$ 3,152</u>	<u>\$ 504,241</u>

1. 本公司持有之投資性不動產之公允價值於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 \$874,451 及 \$858,092。本公司所持有之投資性不動產係由外部鑑價專家使用比較法與收益法等評價方法進行評價，屬第二等級公允價值。
2. 民國 106 年度及 105 年度由投資性不動產產生之租金收入分別為 \$44,908 及 \$45,796。民國 106 年度及 105 年度之直接營運費用分別為 \$6,846 及 \$6,845，且並無未產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用。
3. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十三) 其他非流動資產

	106年12月31日	105年12月31日
營業保證金	\$ 620,000	\$ 630,000
交割結算基金	146,249	151,368
存出保證金	58,694	58,806
信託業賠償準備金	50,000	50,000
催收款項	180	334
備抵呆帳-催收款項	(180)	(334)
預付設備款	4,456	12,342
	<u>\$ 879,399</u>	<u>\$ 902,516</u>

1. 營業保證金係依「證券交易法」、「期貨交易法」、「證券商管理規則」、「期貨商管理規則」及「證券投資信託事業證券投資顧問事業經營全權委託投資業務管理辦法」係以定期存單提存於金管會證期局指定之金融機構。
2. 交割結算基金係依「證券交易法」、「臺灣期貨交易所結算會員資格標準」及「證券商管理規則」規定，向臺灣證券交易所、臺灣期貨交易所及證券櫃檯買賣中心繳存之金額。
3. 催收款備抵呆帳變動表如下：

	106年度	105年度
期初餘額	\$ 334	\$ 182
本期提列	195	484
轉銷呆帳後收回數	(349)	(332)
期末餘額	<u>\$ 180</u>	<u>\$ 334</u>

催收帳款係因客戶違約未履行交割義務，本公司催收未果而進入司法程序之應收款項，經評估其收回之可能性不大，已全數提列備抵壞帳。

(十四) 短期借款

	106年12月31日	105年12月31日
無擔保銀行借款	<u>\$ 474,368</u>	<u>\$ 161,030</u>
借款利率區間	<u>1.85%~2.44%</u>	<u>1.65%</u>

(十五) 應付商業本票

	106年12月31日	105年12月31日
應付商業本票	\$ 2,590,000	\$ 350,000
減：應付商業本票折價	(316)	(52)
	<u>\$ 2,589,684</u>	<u>\$ 349,948</u>
利率區間	<u>0.46%~0.51%</u>	<u>0.60%~0.61%</u>

上開商業本票係由票券公司及金融機構保證發行或免保證商業本票承銷以供短期資金週轉使用，請詳附註八說明。

(十六) 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

項 目	106年12月31日	105年12月31日
<u>持有供交易之金融負債</u>		
附賣回債券投資-融券	\$ 361,002	\$ -
評價調整	(7,026)	-
	<u>353,976</u>	-
應付借券-避險	131,214	291,084
評價調整	(8,934)	4,059
	<u>122,280</u>	<u>295,143</u>
<u>發行認購(售)權證負債</u>		
發行認購(售)權證價款	6,698,922	5,978,267
價值變動利益	(947,407)	(2,469,737)
市價(A)	<u>5,751,515</u>	<u>3,508,530</u>
再買回認購(售)權證	5,327,729	5,076,857
再買回價值變動損失	(7,259)	(1,690,017)
市價(B)	<u>5,320,470</u>	<u>3,386,840</u>
發行認購(售)權證負債 (A-B)	<u>431,045</u>	<u>121,690</u>
衍生工具負債-櫃檯	99,661	115,014
	<u>\$ 1,006,962</u>	<u>\$ 531,847</u>

1. 本公司發行認購(售)權證種類為美式及歐式認購(售)權證，存續期間自上市買賣日起算六至十二個月，履約方式以現金或現券結算，並由本公司擇一採行。
2. 本公司於民國 106 年度及 105 年度從事透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債認列之淨損益，請詳附註六(二)。

(十七) 附買回債券負債

	106年12月31日	105年12月31日
政府債券	\$ 12,478,324	\$ 8,926,265
公司債	10,386,416	9,383,870
金融債	752,577	1,196,494
可轉債	305,995	10,002
海外債及國際債	4,670,064	2,154,300
	<u>\$ 28,593,376</u>	<u>\$ 21,670,931</u>

上列民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之附買回債券負債均逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息買回，全部含息買回總價分別為 \$28,619,184 及 \$21,680,868。

(十八) 應付帳款

	106年12月31日	105年12月31日
應付帳款-關係人	\$ 319	\$ 300
應付帳款-非關係人		
應付託售證券價款	191,245	146,661
應付交割帳款	10,467,990	3,725,090
交割代價	-	20,807
其他	207,034	6,545
	<u>10,866,269</u>	<u>3,899,103</u>
	<u>\$ 10,866,588</u>	<u>\$ 3,899,403</u>

(十九) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2.74% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 329,231)	(\$ 320,264)
計畫資產公允價值	<u>200,655</u>	<u>200,680</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 128,576)</u>	<u>(\$ 119,584)</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
106年度			
1月1日餘額	(\$ 320,264)	\$ 200,680	(\$ 119,584)
當期服務成本	(2,426)	-	(2,426)
利息(費用)收入	(4,754)	3,024	(1,730)
	<u>(327,444)</u>	<u>203,704</u>	<u>(123,740)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於利息 收入或費用之金額)	-	(952)	(952)
財務假設變動影響數	(11,220)	-	(11,220)
經驗調整	(5,534)	-	(5,534)
	<u>(16,754)</u>	<u>(952)</u>	<u>(17,706)</u>
提撥退休基金	-	12,870	12,870
支付退休金	14,967	(14,967)	-
12月31日餘額	<u>(\$ 329,231)</u>	<u>\$ 200,655</u>	<u>(\$ 128,576)</u>
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
105年度			
1月1日餘額	(\$ 321,825)	\$ 193,670	(\$ 128,155)
當期服務成本	(2,531)	-	(2,531)
利息(費用)收入	(4,785)	2,928	(1,857)
	<u>(329,141)</u>	<u>196,598</u>	<u>(132,543)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於利息 收入或費用之金額)	-	(1,041)	(1,041)
財務假設變動影響數	9,924	-	9,924
經驗調整	(7,300)	-	(7,300)
	<u>2,624</u>	<u>(1,041)</u>	<u>1,583</u>
提撥退休基金	-	11,376	11,376
支付退休金	6,253	(6,253)	-
12月31日餘額	<u>(\$ 320,264)</u>	<u>\$ 200,680</u>	<u>(\$ 119,584)</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構、投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不

得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
折現率	<u>1.20%</u>	<u>1.50%</u>
未來薪資增加率	<u>1.25%</u>	<u>1.25%</u>

對於未來死亡率之假設係依據台灣壽險業第五回經驗生命表估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
106年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>9,387</u>)	<u>\$ 9,771</u>	<u>\$ 9,742</u>	(<u>\$ 9,406</u>)
105年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(<u>\$ 9,522</u>)	<u>\$ 9,924</u>	<u>\$ 9,924</u>	(<u>\$ 9,568</u>)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

(6)本公司於民國 107 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$8,193。

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 106 年度及 105 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$54,868 及\$56,556。

(二十)普通股股本

截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額均為\$14,500,000，實收資本額均為\$11,600,000，分為 1,160,000 千股，每股面額 10 元，均為普通股。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(二十一)資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10% 為

限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

2. 依金管會金管證券字第 1010029627 號函規定，證券商依公司法第 241 條規定將法定盈餘公積及資本公積按股東原有股份之比例發給現金，應於股東會前向金管會申請核准，並應符合該函所述相關規定。

(二十二) 法定盈餘公積及特別盈餘公積

1. 依公司法規定，法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
2. 依金管會金管證券字第 1010029627 號函規定，證券商依公司法第 241 條規定將法定盈餘公積及資本公積按股東原有股份之比例發給現金，應於股東會前向金管會申請核准，並應符合該函所述相關規定。
3. 依證券商管理規則規定，應就每年稅後盈餘提列 20% 為特別盈餘公積。此等盈餘公積累計金額達資本總額時，得免繼續提列。該公積除填補公司虧損，或特別盈餘公積累積已達實收資本百分之二十五，得以超過實收資本額百分之二十五之部分撥充資本者外，不得使用之。本公司依上述規定於分配民國 105 年度及 104 年度盈餘時，分別提列特別盈餘公積 \$6,730 及 \$62,850。
4. 本公司依民國 101 年 6 月 29 日金管證券字第 1010028514 號規定，就當年度發生之帳列其他權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之其他權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。但已依前款規定提列特別盈餘公積者，應就已提列數額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。本公司依上述規定於分配民國 105 年度及 104 年度盈餘時，分別提列(迴轉)特別盈餘公積 \$13,990 及 (\$36,024)。
5. 依民國 105 年 8 月 5 日金管證字第 10500278285 號令，因應金融科技發展、保障證券商及期貨商從業人員之權益，本公司應於分派民國 105 至 107 會計年度盈餘時，於稅後淨利 0.5% 至 1% 範圍內，提列特別盈餘公積。並自民國 106 會計年度起，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。本公司依上述規定於分配民國 106 及 105 年度盈餘時，分別提列特別盈餘公積 \$2,913 及 \$337。

(二十三) 未分配盈餘

1. 本公司每一會計年度決算盈餘時，應先提繳稅款及彌補以往年度虧損後，應依法令規定提列法定盈餘公積並依法令規定或實際需要提列特別盈餘公積，再就其餘額連同以前會計年度未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股利或保留之。
2. 本公司之股東股利之分派，其中現金股利不低於百分之五十，其餘為

股票股利。但現金股利及股票股利分配成數，得經股東會決議調整之。

3. 本公司民國 106 年 4 月 26 日及 105 年 4 月 27 日經董事會代行股東會分別決議通過民國 105 年度及 104 年度盈餘分派案如下：

	105年度		104年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 3,365		\$ 31,425	
提列特別盈餘公積	6,730		62,850	
依法提列(迴轉)特別盈餘公積	14,327		(36,024)	
現金股利	10,070	\$ 0.0087	255,998	\$ 0.2207

本公司民國 107 年 3 月 22 日經董事會提議民國 106 年度盈餘分配案如下：

	106年度	
	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 58,260	
提列特別盈餘公積	116,521	
依法迴轉特別盈餘公積	(90,782)	
現金股利	498,605	\$ 0.4298

有關員工酬勞，請詳附註六(二十九)。

(二十四) 經紀手續費收入

	106年度	105年度
集中交易市場受託買賣業務	\$ 966,687	\$ 642,055
營業處所受託買賣業務	441,038	292,564
經手借券業務	1,225	417
融券業務	18,755	21,295
合計	\$ 1,427,705	\$ 956,331

(二十五) 承銷業務收入

	106年度	105年度
包銷證券報酬	\$ 36,680	\$ 22,382
代銷證券手續費收入	7,981	7,921
承銷作業處理費收入	19,164	33,778
承銷輔導費收入	6,230	15,260
其他承銷業務收入	6,855	11,694
	\$ 76,910	\$ 91,035

(二十六) 利息收入

	106年度	105年度
融資利息收入	\$ 598,269	\$ 549,450
債券利息收入	287,760	329,182
其他	1,539	1,061
	<u>\$ 887,568</u>	<u>\$ 879,693</u>

(二十七) 其他營業收益

	106年度	105年度
複委託手續費收入	\$ 96,687	\$ 125,189
外幣兌換淨(損失)利益	(51,181)	48,049
其他損失	(2,069)	(1,458)
	<u>\$ 43,437</u>	<u>\$ 171,780</u>

(二十八) 財務成本

	106年度	105年度
融券利息	\$ 4,294	\$ 4,733
RP利息	126,382	117,822
CP利息	10,266	4,572
銀行借款利息	5,742	3,418
其他	3,004	497
	<u>\$ 149,688</u>	<u>\$ 131,042</u>

(二十九) 員工福利費用

	106年度	105年度
薪資費用	\$ 1,277,515	\$ 1,084,316
勞健保費用	97,926	99,430
退休金費用	59,024	60,944
其他員工福利費用	47,451	45,490
	<u>\$ 1,481,916</u>	<u>\$ 1,290,180</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況(即稅前利益扣除分配員工酬勞前之利益)扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞0.4%~5%。
2. 本公司民國106年度及105年度員工酬勞估列金額分別為\$8,284及\$1,047(帳列薪資費用)。
民國106年度係依截至當期止之獲利狀況扣除累積虧損後以1.21%估列。
經董事會決議之民國105年度員工酬勞與民國105年度財務報告認列之金額一致，民國105年度員工酬勞以現金方式發放。本公司董事會通過之員工酬勞相關資訊可於公開資訊觀測站查詢。

(三十) 折舊及攤銷費用

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
折舊	\$ 73,205	\$ 80,158
攤銷	34,976	30,994
	<u>\$ 108,181</u>	<u>\$ 111,152</u>

(三十一) 其他營業費用

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
租金	\$ 74,294	\$ 77,451
稅捐	223,008	174,656
郵電費	59,183	59,146
勞務費用	42,107	49,107
電腦資訊費	71,137	71,052
其他費用	233,203	224,708
合計	<u>\$ 702,932</u>	<u>\$ 656,120</u>

(三十二) 其他利益及損失

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
財務收入	\$ 4,198	\$ 6,987
開放式基金、貨幣市場 工具及其他有價證券 透過損益按公允價值 衡量之淨(損失)利益	(318)	7,585
處分不動產及設備淨損失	-	(1,465)
處分無形資產損失	-	(145)
處分投資淨損失	(671)	(23,005)
非金融資產減損迴轉利益	2,539	4,770
外幣兌換淨損失	(58)	(109)
股利收入	16,571	13,710
租金收入及場地補助款	97,258	95,745
投資性不動產折舊費用	(6,846)	(6,845)
其他	39,291	32,733
合計	<u>\$ 151,964</u>	<u>\$ 129,961</u>

(三十三)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
本期所得稅：		
本期所得產生之所得稅	\$ 129,895	\$ 56,232
分離課稅稅額	41	282
以前年度所得稅(高)低估	(7,165)	3,424
本期所得稅總額	<u>122,771</u>	<u>59,938</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及 迴轉	(26,919)	(6,006)
遞延所得稅總額	(26,919)	(6,006)
所得稅費用	<u>\$ 95,852</u>	<u>\$ 53,932</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
確定福利計畫之再衡量數	(\$ 3,010)	\$ 269

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅	\$ 117,756	\$ 14,888
按稅法規定剔除項目之所得 稅影響數	(14,780)	35,338
分離課稅稅額	41	282
以前年度所得稅(高)低估	(7,165)	3,424
所得稅費用	<u>\$ 95,852</u>	<u>\$ 53,932</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產(負債)金額如下：

106年度				
	1月1日	認列於 損益	認列於其 他綜合淨利	12月31日
暫時性差異				
-遞延所得稅資產				
金融工具評價損失	\$ -	\$ 601	\$ -	\$ 601
退休金費用及確定 福利計畫之再衡量數	20,329	(1,481)	3,010	21,858
不動產減損損失	28,898	(432)	-	28,466
未休假獎金	7,087	2,009	-	9,096
壞帳損失提列數	93	(93)	-	-
未實現兌換損失	-	12,028	-	12,028
認購(售)權證評價損失	-	13,268	-	13,268
合計	<u>\$ 56,407</u>	<u>\$ 25,900</u>	<u>\$ 3,010</u>	<u>\$ 85,317</u>
-遞延所得稅負債				
認購(售)權證評價利益	(\$ 901)	\$ 901	\$ -	\$ -
折舊費用財稅差異	(1,195)	(268)	-	(1,463)
未實現兌換利益	(132)	132	-	-
金融工具評價利益	(254)	254	-	-
合計	<u>(\$ 2,482)</u>	<u>\$ 1,019</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,463)</u>

105年度				
	1月1日	認列於 損益	認列於其 他綜合淨利	12月31日
暫時性差異				
-遞延所得稅資產				
金融工具評價損失	\$ 242	(\$ 242)	\$ -	\$ -
退休金費用及確定 福利計畫之再衡量數	21,637	(1,039)	(269)	20,329
不動產減損損失	29,709	(811)	-	28,898
未休假獎金	6,536	551	-	7,087
壞帳損失提列數	27	66	-	93
合計	<u>\$ 58,151</u>	<u>(\$ 1,475)</u>	<u>(\$ 269)</u>	<u>\$ 56,407</u>
-遞延所得稅負債				
認購(售)權證評價利益	(\$ 5,013)	\$ 4,112	\$ -	(\$ 901)
折舊費用財稅差異	(933)	(262)	-	(1,195)
未實現兌換利益	(4,017)	3,885	-	(132)
金融工具評價利益	-	(254)	-	(254)
合計	<u>(\$ 9,963)</u>	<u>\$ 7,481</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,482)</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 100 年度。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>關係人簡稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
兆豐金融控股(股)公司	兆豐金控	本公司之母公司
兆豐期貨(股)公司	兆豐期貨	本公司之子公司
兆豐國際證券投資顧問(股)公司	兆豐投顧	本公司之子公司
Mega Securities Holdings Co., Ltd.	兆豐控股	本公司之子公司
兆豐國際商業銀行(股)公司	兆豐商銀	本公司之兄弟公司
兆豐票券金融(股)公司	兆豐票券	本公司之兄弟公司
兆豐產物保險(股)公司	兆豐產險	本公司之兄弟公司
兆豐國際投資信託(股)公司	兆豐投信	本公司之兄弟公司
兆豐人身保險代理人(股)公司	兆豐保代	本公司之兄弟公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 現金及約當現金

	<u>交易內容</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
兆豐商銀	銀行存款	\$ 306,108	\$ 360,619

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	<u>交易內容</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
兆豐期貨	期貨交易保證金	\$ 202,831	\$ 117,969
兆豐投信(註)	指數股票型基金	\$ 17,786	\$ -

註：該交易人為兆豐國際投資信託(股)公司所經理之投資信託基金。

3. 應收帳款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
兆豐期貨	\$ 4,891	\$ 4,253

4. 預付款項

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
兆豐金控	\$ 131	\$ 149
兆豐商銀	552	3,039
	<u>\$ 683</u>	<u>\$ 3,188</u>

5. 其他應收款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
兆豐期貨	\$ 450	\$ 450
兆豐投信	-	35,111
兆豐保代	-	1,233
	<u>\$ 450</u>	<u>\$ 36,794</u>

6. 其他非流動資產

(1) 存出保證金

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
兆豐商銀	\$ 4,441	\$ 4,441

(2) 營業保證金

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
兆豐商銀	\$ 10,000	\$ 10,000

7. 應付帳款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
兆豐期貨	\$ 319	\$ 300

8. 附買回債券負債

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
兆豐商銀	\$ -	\$ 1,400,083

9. 其他應付款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
兆豐期貨	\$ 74	\$ 18
兆豐投顧	-	3,255
兆豐商銀	1,748	3,389
	<u>\$ 1,822</u>	<u>\$ 6,662</u>

10. 本期所得稅負債

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
兆豐金控	\$ 275,249	\$ 190,152

11. 其他非流動負債-存入保證金

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
兆豐期貨	\$ 1,369	\$ 1,369
兆豐投顧	1,462	1,462
	<u>\$ 2,831</u>	<u>\$ 2,831</u>

12. 承銷業務收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
兆豐投信	\$ 5,513	\$ 5,608

13. 股務代理收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
兆豐金控	\$ 3,289	\$ 13,295

14. 期貨佣金收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
兆豐期貨	\$ 46,500	\$ 52,841

15. 其他營業收益

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
兆豐期貨	(\$ 153)	(\$ 138)

16. 證券佣金支出

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
兆豐期貨	\$ 4,944	\$ 1,141

17. 其他營業費用

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
兆豐投顧	\$ 36,120	\$ 41,390
兆豐商銀	6,497	4,026
兆豐產險	1,493	1,626
	<u>\$ 44,110</u>	<u>\$ 47,042</u>

本公司及子公司與關係人交易之租金費用，請詳附註七(二)20之說明。

18. 其他利益及損失

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
兆豐期貨	\$ 5,429	\$ 5,492
兆豐投顧	472	472
兆豐控股	-	200
兆豐商銀	33,427	30,646
兆豐票券	13	85
兆豐產險	1,257	1,343
兆豐投信	3,660	(3,581)
兆豐保代	11,623	20,151
	<u>\$ 55,881</u>	<u>\$ 54,808</u>

19. 財務成本

	106年度	105年度
兆豐期貨	\$ 14	\$ 16
兆豐投顧	15	18
兆豐商銀	4,851	8,958
兆豐票券	294	334
	<u>\$ 5,174</u>	<u>\$ 9,326</u>

20. 租賃合約

(1) 出租資產

出租對象	租賃標的物	106年度	105年度
兆豐期貨	辦公大樓	\$ 5,546	\$ 5,548
兆豐投顧	辦公大樓	\$ 3,914	\$ 3,916

本公司出租辦公大樓予關係人，並依租賃契約，採按月或按季收取租金。

(2) 承租資產

承租對象	租賃標的物	106年度	105年度
兆豐商銀	辦公大樓	\$ 20,626	\$ 21,631

本公司向關係人承租辦公場所供分公司營業使用，並依租賃契約，按月支付。

21. 本公司與關係人從事之交易條件與一般客戶相同。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	106年度	105年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 25,773	\$ 29,907
退職後福利	911	951
	<u>\$ 26,684</u>	<u>\$ 30,858</u>

八、質押之資產

本公司資產提供設定質押或其他用途受有限制者明細如下：

擔保標的	擔保用途	106年12月31日	105年12月31日
其他流動資產	短期借款之擔保品		
- 質押定存單		\$ 2,000	\$ 2,000
不動產及設備	短期借款之擔保品		
- 土地及建物		2,404,200	2,413,842
投資性不動產	短期借款之擔保品	493,636	500,453
		<u>\$ 2,899,836</u>	<u>\$ 2,916,295</u>

註：截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日未動用擔保借款之額度。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

本公司與若干證券公司受任人承諾於本公司不能對臺灣證券交易所股份有限公司(以下稱「證券交易所」)履行交割業務時，受任人得依證券交易所之指示，以本公司名義立即代辦本公司不能履行之交割業務。此外，本公司亦受任為若干證券公司之代辦交割事務人。

(二)承諾事項

1. 本公司於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日無已簽約但尚未發生之資本支出。

2. 營業租賃協議

(1) 本公司租用辦公室係不可取消之營業租賃協議。租期介於 1 至 6 年，大部分租賃協議可於租期結束時按市場價格續約。
截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低應付租賃給付總額如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
不超過1年	\$ 58,442	\$ 58,739
超過1年但不超過5年	79,348	63,277
總計	<u>\$ 137,790</u>	<u>\$ 122,016</u>

(2) 本公司以營業租賃將部分投資性不動產出租，因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
不超過1年	\$ 40,963	\$ 40,211
超過1年但不超過5年	29,426	48,582
總計	<u>\$ 70,389</u>	<u>\$ 88,793</u>

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本管理

為建立資本適足性評估過程與維持允當之自有資本結構，並兼顧業務發展與風險控管，以提升資本運用效益，本公司訂定資本適足率管理施行細則，以落實高階管理階層之資本策略，並將相關資訊予以陳報主管機關。

1. 資本管理之目標

本公司配合主管機關採進階法計算資本適足率，並依「證券商管理規則

」規定，定期計算及申報本公司之資本適足率。本公司資本適足率之管理目標係不得低於250%，達預警值270%時需召開風險管理委員會，討論業務部門所持有之自有部位並進行調節，以調整資本適足率於預警指標以上。

2. 資本管理政策及程序

藉由計算各項經營風險之約當金額(信用風險、市場風險、作業風險約當金額)及合格自有資本，評估整體風險承受能力及風險管理之適當性，作為風險部位及風險管理政策調整之依據。

3. 資本適足率

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日本公司向證券交易所申報之資本適足率如下：

106年12月31日	自有資本適足比率	=	$\frac{\text{合格自有資本淨額}}{\text{經營風險約當金額}}$	=	424%
105年12月31日	自有資本適足比率	=	$\frac{\text{合格自有資本淨額}}{\text{經營風險約當金額}}$	=	575%

(二) 金融工具之公允價值及等級資訊

1. 公允價值資訊

公允價值係於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。

金融工具於原始認列時，係以公允價值入帳，在許多情況下，通常係指交易價格。續後衡量除部份金融工具係以攤銷後成本衡量者外，皆以公允價值衡量。公允價值之最佳證據係活絡市場之公開報價。假若金融工具之市場非活絡，本公司則採用評價技術或參考 Bloomberg、Reuters 或交易對手報價來衡量金融工具之公允價值。

(1) 現金及約當現金、附賣回債券投資、應收證券融資款、轉融通保證金、應收轉融通擔保價款、應收證券借貸款項、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、其他流動資產、短期借款、應付商業本票、附買回債券負債、融券保證金、應付融券擔保價款、借券保證金-存入、應付票據及帳款、代收款項、其他應付款、其他金融負債及其他流動負債等金融工具，其到期日甚近或未來收付價格與帳面價值相近，以其資產負債表日之帳面價值估計其公允價值，故未揭露其公允價值。

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債與備供出售金融資產-流動，如有活絡市場之公開報價，則以市場價格為公允價值；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，並維持評價基礎之一致性。

A. 臺幣中央政府債券：以當日市價進行評價，若無當日市價，以理論價進行評價。市價係採用櫃買中心公布之各期次債券等殖成交或處所百元價及理論價。

- B. 臺幣公司債、金融債券、地方政府債券：係以理論價進行評價，將未來現金流量以櫃買中心參考殖利率曲線折現，求得評價現值。其中固定利率型態及正浮動利率型態之債券價值為未來現金流量之現值；其他浮動利率型態之債券價值為零息債券未來各期現金流量及選擇權價值之現值總合。
 - C. 國際債券：係以理論價進行評價，將未來現金流量以櫃買中心國際債參考殖利率曲線折現，求得評價現值。
 - D. 海外債：次級及初級市場皆以 Bloomberg 提供之當日市價來評價，取價順序依序為 1. BVAL 2. BGN 3. CBBT。若無當日市價，次級市場採用前一天的 BVAL 評價，初級市場則採用當天市場詢價作為取價依據。
 - E. 上市櫃股票及指數股票型基金：參考收盤價。
 - F. 興櫃股票：如有活絡之交易，則以收盤價為公允價值；如標的近期有具代表性交易時，其交易價格即可能為其公允價值之最佳估計；若標的具有可比較之上市櫃同業，則一般可視標的及可比較同業之營運狀況與最近一個月之交易資訊，採行適宜之市場法如本益比法(P/E)、股價淨值比法(P/B)等方法並考量其流動性後估計其公允價值。而當標的未具可比較公司或無法以市場法估計其公允價值時，則視標的之營運情形，採行其他評價技術如當月成交均價、每股淨值、淨資產法或收益法等估計其公允價值。
 - G. 開放式基金：基金淨值。
 - H. 衍生工具：
 - a. 利率交換：採用未來現金流量折現法。
 - b. 選擇權：主要採用 Black-Scholes 模型進行評價。
 - c. 外匯交換：以市場上各天期遠期匯率線性差補計算。
 - d. 部分結構型衍生工具使用 Standard Barrier 模型進行評價。
 - I. 海外 ETF：參考收盤價。
 - J. 國內轉交換公司債：以櫃買中心當日收盤價進行評價，惟針對流動性不佳之標的，係以理論價進行評價，評價模型為三元樹模型。
 - K. 發行認購(售)權證負債、應付借券—避險、應付借券—非避險及附賣回債券投資—融券：採用活絡市場之公開報價為公允價值基礎。發行認購(售)權證負債之市價係採用臺灣證券交易所及櫃檯買賣中心之認購(售)權證買賣辦法所規定相關成交價或初次上市參考價格決定之。
- (3) 以成本衡量之金融資產-非流動，因無活絡市場公開報價，且其公允價值估計數之變異區間重大，或變異區間內各估計數之機率無法合理評估，其公允價值無法可靠衡量，依規定不須揭露其公允價值。
- (4) 其他非流動資產及負債如營業保證金、交割結算基金、存出保證金、存入保證金及信託業賠償準備金，因折現值影響不大，以帳面價值估計其公允價值，故未揭露其公允價值。

2. 以公允價值衡量之金融工具等級資訊

(1) 本公司金融工具以公允價值衡量之三等級定義

A. 第一等級

此等級為相同資產或負債於活絡市場公開報價(未經調整)，活絡市場係指在市場交易之商品具有同質性；隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。本公司投資/發行之上市櫃股票、受益憑證、屬於熱門券之政府債券、有活絡市場公開報價之衍生工具及可轉換公司債、海外 ETF、部分符合活絡標準之興櫃股票、應付借券-非避險、應付借券-避險、附賣回債券投資-融券及發行認購(售)權證負債等，係屬於第一等級。

B. 第二等級

此等級之輸入值除包含於第一等級公開報價外之可觀察價格，包括直接(如價格)或間接(如自價格推導而來)自活絡市場取得之可觀察輸入值。本公司投資/發行之非屬熱門券之公債、公司債、金融債券、國際債、海外債、可轉換公司債、衍生工具之利率交換、資產交換、外匯交換及部份興櫃股票等皆屬之。

C. 第三等級

此等級之輸入值非以可觀察市場為基礎之資產或負債之輸入值。本公司投資/發行之部分興櫃股票、衍生工具之債券選擇權及結構型商品等皆屬之。

(2) 以公允價值衡量者

1. 公允價值之等級資訊

本公司以公允價值衡量之金融工具以重複性為基礎按公允價值衡量。本公司之公允價值等級資訊如下表所示：

資產及負債項目	106年12月31日			
	合計	第一等級	第二等級	第三等級
<u>重複性公允價值衡量</u>				
<u>非衍生工具</u>				
<u>資產</u>				
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
持有供交易之金融資產				
股票投資	\$ 3,324,723	\$ 3,123,820	\$ 170,852	\$ 30,051
債券投資	10,287,883	1,873,462	8,414,421	-
其他	389,579	389,579	-	-
備供出售金融資產				
股票投資	1,218,314	1,218,314	-	-
債券投資	18,531,351	-	18,531,351	-
<u>負債</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	(907,301)	(553,325)	(353,976)	-
<u>衍生工具</u>				
<u>資產</u>				
透過損益按公允價值 衡量之金融資產	306,683	210,685	95,939	59
<u>負債</u>				
透過損益按公允價值 衡量之金融負債	(99,661)	-	(99,313)	(348)

資產及負債項目	105年12月31日			
	合計	第一等級	第二等級	第三等級
<u>重複性公允價值衡量</u>				
<u>非衍生工具</u>				
<u>資產</u>				
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
持有供交易之金融資產				
股票投資	\$ 1,680,816	\$ 1,299,002	\$ 341,215	\$ 40,599
債券投資	13,509,058	238,505	13,270,553	-
其他	210,330	210,330	-	-
備供出售金融資產				
股票投資	100,352	100,352	-	-
債券投資	8,146,122	-	8,146,122	-
<u>負債</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	(416,833)	(416,833)	-	-
<u>衍生工具</u>				
<u>資產</u>				
透過損益按公允價值 衡量之金融資產	244,119	127,227	116,097	795
<u>負債</u>				
透過損益按公允價值 衡量之金融負債	(115,014)	-	(114,833)	(181)

2. 公允價值調整

(1) 評價模型限制及不確定輸入值

評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整；另在評價過程中，尚考量交易對手及本公司之信用風險評價資訊。

(2) 公允價值衡量歸類至第三等級之金融資產及負債變動明細表

106年度							
名稱	期初餘額	評價損益 之金額	本期增加		本期減少		期末餘額
		列入損益	買進或發 行	轉入第三 等級	賣出、處 分或交割	自第三等 級轉出	
<u>非衍生工具</u>							
<u>資產</u>							
透過損益按公允價值 衡量之金融資產							
持有供交易之金融 資產							
股票投資	\$40,599	(\$ 649)	\$ 5,519	\$ 34,287	(\$ 16,465)	(\$ 33,240)	\$30,051
<u>衍生工具</u>							
<u>資產</u>							
透過損益按公允價值 衡量之金融資產	795	(343)	1,751	-	(2,144)	-	59
<u>負債</u>							
透過損益按公允價值 衡量之金融負債	(181)	(26)	(2,873)	-	2,732	-	(348)
105年度							
名稱	期初餘額	評價損益 之金額	本期增加		本期減少		期末餘額
		列入損益	買進或發 行	轉入第三 等級	賣出、處 分或交割	自第三等 級轉出	
<u>非衍生工具</u>							
<u>資產</u>							
透過損益按公允價值 衡量之金融資產							
持有供交易之金融 資產							
股票投資	\$23,800	\$ 6,163	\$ 55,653	\$ 79,175	(\$ 61,547)	(\$ 62,645)	\$40,599
<u>衍生工具</u>							
<u>資產</u>							
透過損益按公允價值 衡量之金融資產	517	138	3,327	-	(3,187)	-	795
<u>負債</u>							
透過損益按公允價值 衡量之金融負債	(171)	26	(2,493)	-	2,457	-	(181)

A. 本公司第一、二等級間移轉之理由：轉入第二等級者主係成交量下降，可於活絡市場取得公開報價資訊較少；轉入第一等級者主係成交量增加，可於活絡市場取得公開報價資訊較多。

- B. 轉入或轉出第三等級（例如歸因於市場資料可觀察性之變動所致之移轉）及該等移轉之理由：重大轉入主係於當月部分興櫃股票未達當月交易量活絡標準，故由第二等級轉入；重大轉出主係於當月部分興櫃股票當月交易量達活絡標準，移轉至第二等級所致。
- C. 對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可替代假設之敏感性分析，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之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數向上或下變動 10%，則對本期損益之影響如下：

106年12月31日	公允價值變動反應於本期損益	
	有利變動	不利變動
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
股票投資	\$ 3,005	(\$ 3,005)
衍生工具	13	(12)
105年12月31日	公允價值變動反應於本期損益	
	有利變動	不利變動
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
股票投資	\$ 4,060	(\$ 4,060)
衍生工具	91	(87)

(3) 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

本公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過損益按公允價值衡量之金融資產-興櫃股票、衍生工具-結構型商品及債券選擇權。本公司公允價值歸類為第三等級之興櫃股票，僅具單一重大不可觀察輸入值；衍生工具-結構型商品及債券選擇權具有複數重大不可觀察輸入值。由於衍生工具-結構型商品及債券選擇權之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

106年12月31日	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
以重複性為基礎按公允價值衡量項目 非衍生工具－資產 透過損益按公允價值衡量之金融資產 持有供交易之金融資產 股票投資	\$ 30,051	以價格乘數模型決定公允價值	缺乏流通性折價	20%-30%	缺乏流通性折價愈高，公允價值愈低。
衍生工具－資產 結構型商品	59	依本公司模型驗證後之選擇權訂價模型	波動率	22-30%	波動率越高，選擇權價值越高，發行ELN為買進選擇權，故波動率越高公允價值越高。
衍生工具－負債 結構型商品	(348)	依本公司模型驗證後之選擇權訂價模型	波動率	20%	波動率越高，選擇權價值越高，發行PGN為賣出選擇權，故波動率越高公允價值越低。
105年12月31日	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
以重複性為基礎按公允價值衡量項目 非衍生工具－資產 透過損益按公允價值衡量之金融資產 持有供交易之金融資產 股票投資	\$ 40,599	以價格乘數模型決定公允價值	缺乏流通性折價	20%-30%	缺乏流通性折價愈高，公允價值愈低。
衍生工具－資產 結構型商品	795	依本公司模型驗證後之選擇權訂價模型	波動率	13%-31%	波動率越高，選擇權價值越高，發行ELN為買進選擇權，故波動率越高公允價值越高。
衍生工具－負債 結構型商品	(181)	依本公司模型驗證後之選擇權訂價模型	波動率	20%	波動率越高，選擇權價值越高，發行PGN為賣出選擇權，故波動率越高公允價值越低。

(4)公允價值歸類於第三等級之評價流程

本公司進行第三等級金融商品之公允價值評價，評價部門須先行與驗證部門就評價模型、使用參數、參數來源與計算方式進行確認，確認資料來源具獨立性及可靠性，並不定期校準評價模型，調整參數及計算方式以確保評價結果係屬合理。

(三)風險管理

本公司風險管理宗旨在於強調風險與利潤並重，讓經營團隊在面對可以承擔風險的條件下發展業務活動；因此，在本公司整體營運規劃上，以增加穩定性收入外，並彈性調整風險性資產的配置，以追求良好之盈餘。整體資產配置上，對於風險性資產應審慎辨識、揭露充分資訊予經營團隊，並評估本公司承擔風險情況及風險發生時之因應對策後，視整體環境配置以追求發展。本公司制定風險管理政策、風險管理目標、風險管理辦法及風險管理委員會組織章程，設定適當風險限額及風險管理施行細則，以風險管理系統分析、監控和報告風險管理情形。本公司亦定期檢視風險管理制度，以因應新產品線增加、法規變動及衡量之調整。

本公司面臨的金融風險主要包括信用風險、市場風險及流動性風險。其中，市場風險包括利率風險、匯率風險及權益證券價格風險。非屬金融風險之曝險包括作業風險及法令風險。

1. 風險管理組織架構

本公司風險管理組織架構及分工如下：

- (1)「董事會」為本公司風險管理組織之決策機構，負責核定風險管理政策與程序及整體風險承擔。
- (2)「風險管理委員會」(以下簡稱委員會)為本公司風險管理之最高權責主管機構，負有整合性風險管理功能，綜理全公司風險管理政策規劃、監督及執行成效管考。負責資產負債決策、核定風險承擔目標之設定與調整，及審核各項風險管理相關規定。委員會持續監督公司風險管理制度之執行，進行預警、停損追蹤處理，並對董事會報告說明風險管理業務執行情形。
- (3)「風險管理室」依委員會之授權，執行市場、信用及作業風險管理相關事宜。負責整體風險部位之監控、管理與報告，建置與協助風險管理與資訊系統，及進行必要之模型驗證，並每季進行壓力測試及回溯測試，呈報委員會。
- (4)「法務暨法令遵循室」依委員會之授權，辦理法令風險控管之相關事宜。
- (5)「稽核室」依據本公司內部稽核及內部控管相關規定辦理。
- (6)「財務本部」依據本公司「金融機構借款管理施行細則」、「自有資金運用管理施行細則」及「資金流動性風險施行細則」執行流動性風險管理相關事宜，定期編製相關管理報表並副知風險管理室。
- (7)「各業務部門」編制有業務中台人員及法令遵循人員，負責執行及監控各業務部門風險管理及法令遵循情形。

(8)本公司對各從屬公司之風險管理監理作業，依本公司「從屬公司監理作業辦法」辦理。

2. 風險管理流程

本公司風險管理流程，包括風險的辨識、風險的衡量、風險的監控、風險的報告與風險的回應措施，各類風險評估及分析如下：

(1) 信用風險

A. 信用風險之來源及定義

信用風險係指交易對手（包括證券發行人、契約交易相對人或債務方）未能履行責任的可能性，且此種不履行責任的情況對證券商的風險額或財務狀況造成損失的風險。

B. 信用風險管理政策與程序

對於交易後之部位，定期檢視交易對手之信用狀況，依「信用監督管理施行細則」持續控管信用風險，對於各種信用加強（包括擔保品）措施，也須定期評估與監督管理。對於各產品線之信用風險，應訂定適當之風險管理施行細則，至少應包括各層級之授權架構及呈報流程與作業內容、交易前之信用評估、信用分級管理、交易後之信用監控與超限處理方式等，並且落實執行。

經紀業務部份，除對負面清單之對象進行列管外，亦參考相關研究報告或是市場監理機構提出之警示名單，並進行管控；客戶端於交易前，依據其提供之財力證明進行徵信，並定期檢視信用狀態是否改變，若有涉及信用交易則須具有充分擔保，以有效管控經紀業務之信用風險。

C. 信用風險最大暴險額

資產負債表內資產不考慮擔保品或其他信用加強工具之最大暴險額約當等於其帳面價值。本公司所持有作為擔保品及其他信用增強說明請詳 B. 信用風險管理政策與程序。

D. 信用風險集中度

本公司客戶群廣大，並與多家金融機構往來交易以分散風險，並無信用風險顯著集中情形。

E. 信用風險品質分級

本公司金融資產品質內部分級與外部信用評等對應如下表示：

資產品質分級	相當S&P評等	相當中華信評(長期)
健全	AAA ~ BBB-	twAAA ~ twA
良好	BB+ ~ BB-	twA- ~ twBBB-
尚可	B+	twBB+
薄弱	B及以下	twBB及以下

本公司金融資產信用曝險項目含現金及約當現金、債務證券、店頭市場衍生工具交易、附賣回交易、有價證券借貸交易、應收證券融資款、客戶保其他應收款、存出保證金及期貨交易保證金等金融資產。主要金融資產信用風險說明如下：

a. 現金及約當現金

現金及約當現金係指銀行定期存款、活期存款、支票存款及三

個月內到期之商業本票等，信用風險曝險對象主要為本國銀行及農會，部份商業本票經銀行提供保證。

b. 應收證券融資款

應收證券融資款為本公司辦理融資融券業務對客戶之融資，該融資款項係以客戶融資買進之股票提供作為擔保，本公司透過資訊系統每日控管客戶之維持擔保率，且依證券商辦理有價證券買賣融資融券操作辦法規定，融資維持率為120%，其信用風險極低。

c. 有價證券-債務工具

債務工具包含公債、公司債及可轉換公司債，發行人主要為中華民國政府、本國法人機構與外國法人機構，約有11.79%為銀行保證；公司債皆屬財務體質良好之上市櫃公司所發行。

d. 衍生工具-櫃檯買賣

本公司從事OTC衍生工具交易皆會與各交易對手簽訂ISDA合約，以作為雙方從事該類交易之協議文件；該協議為買賣各種OTC衍生工具之交易活動提供主體合約模式，倘若任何一方違約或提早終止交易，則雙方受合約約束須對協議涵蓋的全部未平倉交易採用淨額結算。有關雙方於簽訂ISDA總協議時，亦會簽訂信用擔保附件(Credit Support Annex, CSA)。根據CSA，抵押品會由交易其中一方轉交另一方，以減低未平倉交易內之交易對手風險。

e. 附賣回債券投資

債券附賣回交易係指債券持有人將債券賣給本公司，雙方約定承作之價格、利率與天期，到期時，再由交易對手以事先約定之價格買回該債券；本公司於承作此業務時，因款項須交付於交易對手，所以須承受交易對手信用風險。考量優良擔保品情況下，將有效降低交易對手信用風險淨曝險，且本公司交易對象皆為信用良好之金融機構，交易對手信用風險甚低。

F. 金融資產之移轉

未整體除列之已移轉金融資產：

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，為依據附買回協議之債務證券。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：

106年12月31日		
金融資產類別	已移轉金融資產帳面金額	相關金融負債帳面金額
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
附買回條件協議	\$ 3,070,508	\$ 3,007,691
備供出售金融資產		
附買回條件協議	6,493,741	6,186,912

105年12月31日		
金融資產類別	已移轉金融資產帳面金額	相關金融負債帳面金額
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
附買回條件協議	\$ 1,617,822	\$ 1,628,717
備供出售金融資產		
附買回條件協議	3,660,398	3,477,855

G. 金融資產及金融負債互抵

本公司有適用金管會認可之國際會計準則第32號第42段之規定互抵之金融工具交易，與該類交易相關之金融資產及金融負債係以淨額表達於資產負債表。

本公司亦有從事未符合公報規定互抵條件，但有與交易對手簽訂受可執行淨額交割總約定或類似協議規範。上述受可執行淨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：

民國106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						
說明	已認列之金融資產總額(a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融負債總額(b)	列報於資產負債表之金融資產淨額(c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額(e)=(c)-(d)
				金融工具(註)	所收取之現金擔保品	
衍生工具	\$ 307,149	\$ 466	\$ 306,683	\$ 60,922	\$ -	\$ 245,761
附賣回協議	354,383	-	354,383	352,456	-	1,927

(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品

民國106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負債						
說明	已認列之金融負債 總額(a)	於資產負債表中互 抵之已認列之金融 資產總額(b)	列報於資產負債表 之金融負債淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關 金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具(註)	所收取之現金 擔保品	
衍生工具	\$ 100,127	\$ 466	\$ 99,661	\$ 60,922	\$ -	\$ 38,739
附買回 協議	4,426,803	-	4,426,803	4,426,803	-	-
(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品						

民國105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						
說明	已認列之金融資產 總額(a)	於資產負債表中互 抵之已認列之金融 負債總額(b)	列報於資產負債表 之金融資產淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關 金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具(註)	所收取之現金 擔保品	
衍生工具	\$ 244,340	\$ 221	\$ 244,119	\$ 70,515	\$ -	\$ 173,604
(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品						

民國105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負債						
說明	已認列之金融負債 總額(a)	於資產負債表中互 抵之已認列之金融 資產總額(b)	列報於資產負債表 之金融負債淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關 金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具(註)	所收取之現金 擔保品	
衍生工具	\$ 115,235	\$ 221	\$ 115,014	\$ 70,515	\$ -	\$ 44,499
附買回 協議	1,994,313	-	1,994,313	1,994,313	-	-
(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品						

H. 金融資產品質及逾期減損狀況

於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本公司之金融資產其屬已逾期未減損及已減損情形如下，其餘皆屬未逾期未減損之金融資產。

106年12月31日	已逾期未減損			合計
	逾期0至3個月	逾期3至6個月	逾期6個月以上	
應收款項(註1)	\$ -	\$ -	\$ 62	\$ 62
105年12月31日	已逾期未減損			合計
應收款項(註1)	\$ 3	\$ 81	\$ 308	\$ 392
(註 1)：應收款項係包含應收帳款及其他應收款。				
106年12月31日	已減損	備抵呆帳	合計	
其他非流動資產 (註2)	\$ 180	(\$ 180)	\$ -	
105年12月31日	已減損	備抵呆帳	合計	
其他非流動資產 (註2)	\$ 334	(\$ 334)	\$ -	

(註 2)：係催收款項。

(2) 市場風險

A. 市場風險之定義

市場風險是指金融資產價值在某段時間因市場價格不確定變動，例如：利率、匯率、權益證券價格變動，可能引致資產負債表內和表外項目發生虧損的風險。利率風險主要源自固定收益證券及其衍生工具，受到利率變動，造成價值下降風險（如債券、利率交換、資產交換、債券選擇權）。而權益證券風險主要來自權益證券及其衍生工具，受到市場價格波動，使投資部位價值損失風險（如股票、轉（交）換公司債、受益憑證、期貨、權證）。另外，匯率風險則為外國權益證券、外國固定收益證券及衍生工具操作而持有的外幣部位，所承擔之匯兌風險。

B. 市場風險管理之政策

為有效管控市場風險，依資本適足率規劃各業務部門及產品線之授權額度、損失限額、風險值限額等相關量化指標，並透過連結市場資訊，反應出最新的市場風險資訊，由業務部門依據相關市場風險施行細則進行操作（或處置），以有效管控市場風險。

自營與承銷取得權益證券加計固定收益證券風險值（VaR 99%，1day），須參酌各部門或產品線之風險限額及其他量化指標進行分配，且不得逾越本公司淨值之一定比例，由風險管理室召集相關業務單位協商並提報委員會核定。本公司整體部位與各產品線應視其特性，於風險管理辦法中分別訂定預警與停損機制及適當之風險管理施行細則，至少應包括各層級之授權架構及呈報流程與作業內容、交易範圍、市場風險衡量方式、市場風險限額及核定層級與超限處理方式等，並且落實執行。

本公司面對市場風險，於風險管理辦法中訂有產品授權額度、年度損失限額及風險值限額，經提報董事會核定後，依核定之限額分配至各業務部門及產品線，再提報委員會據以執行控管。風險管理室定期或不定期分析各類金融商品部位、評估損益、敏感性風險因子分析及壓力測試等數據，執行控管並呈報至董事長及總經理，作為經營決策參考。

針對應進行避險之產品線，評估所需避險部位，每日檢視是否於授權範圍內進行操作。另為因應突發事件，進行利率及權益證券衍生性商品避險操作，以降低因市場異常波動，造成部位損失。

C. 市場風險的計量技術和限額

建立風險量化模型以衡量風險，除傳統的部位/名目本金之限制與損益資訊外，更涵蓋風險因子分析及 VaR 的計算與管理，並依資本適足率規劃各業務單位及產品線之授權額度、損失限額、風險值限額等相關量化指標，藉由風險管理系統進行市場各項風險限額之控管，並由業務單位依據相關市場風險施行細則進行操作（或處置），以有效管控市場風險。

D. 敏感性分析

除壓力測試之外，並可對公司自有部位之各產品線進行多種不同市場風險因子變化進行敏感性分析，模擬評估當匯率、利率及股價分別變動1%、1BP及1%時，對整體淨部位價值產生之變動及影響程度。

106年12月31日

主要市場 風險產品	變動幅度	影響	
		損益	權益
外匯產品	新臺幣兌美金、港幣及人民幣貶值1%	\$ 2,903	\$ -
外匯產品	新臺幣兌美金、港幣及人民幣升值1%	(2,903)	-
利率產品	主要利率下降1BP	4,515	5,443
利率產品	主要利率上升1BP	(4,510)	(5,439)
權益證券產品	臺灣集中市場加權指數上升1%	(8,728)	6,556
權益證券產品	臺灣集中市場加權指數下跌1%	(34,763)	(6,556)

105年12月31日

主要市場 風險產品	變動幅度	影響	
		損益	權益
外匯產品	新臺幣兌美金、港幣及人民幣貶值1%	(\$ 10,092)	\$ 21,474
外匯產品	新臺幣兌美金、港幣及人民幣升值1%	10,092	(21,474)
利率產品	主要利率下降1BP	2,746	2,578
利率產品	主要利率上升1BP	(2,745)	(2,577)
權益證券產品	臺灣集中市場加權指數上升1%	(3,121)	1,305
權益證券產品	臺灣集中市場加權指數下跌1%	(16,415)	(1,305)

E. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

106年12月31日				
	幣別	外幣金額(千元)	期末衡量匯率	新臺幣(千元)
金融資產				
現金及約當現金	美金	6,397	29.6480	\$ 189,657
	人民幣	343	4.5382	1,558
	港幣	3,969	3.7922	15,052
透過損益按公允價值衡量之金融資產	美金	19,923	29.6480	590,685
	港幣	2,804	3.7922	10,632
備供出售金融資產	美金	158,165	29.6480	4,689,269
附賣回債券投資	美金	11,953	29.6480	354,383
應收帳款	美金	26,200	29.6480	776,790
其他資產(註1)	美金	883	29.6480	26,187
	人民幣	3	4.5382	14
	港幣	2,583	3.7922	9,797
金融負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	美金	12,413	29.6480	368,027
附買回債券負債	美金	157,517	29.6480	4,670,064
應付款項(註2)	美金	25,466	29.6480	755,014
短期借款	美金	16,000	29.6480	474,368
其他負債(註3)	美金	3,404	29.6480	100,909
	人民幣	3	4.5382	14
	港幣	2,583	3.7922	9,797

註1:其他資產係待交割款項。

註2:應付款項係應付帳款及其他應付款。

註3:其他負債係借券保證金—存入、代收款項。

105年12月31日

	幣別	外幣金額(千元)	期末衡量匯率	新臺幣(千元)
金融資產				
現金及約當現金	美金	5,340	32.2060	\$ 171,973
	人民幣	12,615	4.6253	58,346
	港幣	9,875	4.1523	41,002
透過損益按公允價值衡量之金融資產	美金	4,205	32.2060	135,430
	人民幣	99,999	4.6253	462,524
	港幣	455	4.1523	1,890
備供出售金融資產	美金	66,587	32.2060	2,144,507
應收帳款—淨額	美金	255	32.2060	8,225
	人民幣	3,384	4.6253	15,650
其他資產(註1)	美金	1,169	32.2060	37,644
	港幣	1,364	4.1523	5,664
金融負債				
附買回債券負債	美金	61,924	32.2060	1,994,313
	人民幣	34,589	4.6253	159,987
應付款項(註2)	美金	32	32.2060	1,040
	人民幣	117	4.6253	543
短期借款	美金	5,000	32.2060	161,030
其他負債(註3)	美金	1,169	32.2060	37,644
	港幣	1,364	4.1523	5,664

註1:其他資產係待交割款項及其他預付款。

註2:應付款項係其他應付款。

註3:其他負債係代收款項。

民國 106 年度及 105 年度本公司外幣交易由於幣別種類繁多，其所產生之外幣淨兌換損益，已彙總揭露於附註六(二十七)及(三十二)。

(3) 流動性風險

A. 流動性風險定義及來源

資金流動性風險係不能在一定時間內，以合理成本取得資金以維持適當流動性與確保支付能力的風險。流動性風險係存在於所有營運之固有風險，並且可能受各種產業特定或市場整體事件影響，該些事件包括但不限於：信用事件、合併或併購活動、系統性衝擊及天然災害。

B. 流動性風險管理程序及衡量方法

為因應業務資金需求及確保支付能力，訂定資金流動性風險管理施行細則進行現金流量缺口管理，以維持適當之流動性，並控制比率於訂定之範圍內。

a. 程序

本公司資金運用風險之監督單位為委員會，執行部門為財務本部，衡量及監控市場流動性部位由風險管理室依風險管理辦法辦理。

b. 衡量方法

為管理流動性風險，本公司依循主管機關規定最低流動比率之要求，且按月編製資產負債到期日結構分析表，依資產負債之剩餘期限，計算資金缺口，並呈主管核准。

C. 金融負債到期分析

表中揭露之非衍生金融負債金額係以合約現金流量為編製基礎，故部份項目所揭露金額不會與合併資產負債表相關項目對應。本公司持有之非衍生工具屬淨額結算交割且以公允價值管理者，係以該持有供交易之非衍生金融負債之公允價值揭露於最近期或預計交割之時間帶內，請詳下表揭露：

106年12月31日

	<u>1-30天(含)</u>	<u>31-90天(含)</u>	<u>91-180天(含)</u>	<u>181天-1年(含)</u>	<u>1年-5年(含)</u>	<u>5年以上</u>	<u>合計</u>
主要到期資金流出							
短期借款	\$ 415,861	\$ 59,429	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 475,290
應付商業本票	2,590,000	-	-	-	-	-	2,590,000
透過損益按公允價值衡 量之金融負債-流動	483,282	-	-	-	-	-	483,282
附買回債券負債	23,820,265	4,044,474	754,445	-	-	-	28,619,184
融券保證金	234	9,257	26,851	722,901	556,931	-	1,316,174
借券保證金-存入	-	2,692	69,946	2,091	-	-	74,729
應付款項(註)	11,461,482	9,303	29,132	779,597	616,490	-	12,896,004
代收款項	367,733	-	-	-	-	-	367,733
其他金融負債-流動	1,064,798	-	-	-	-	-	1,064,798
其他流動負債	19	-	-	-	-	-	19
其他非流動負債	-	-	-	-	11,433	-	11,433
合計	<u>\$ 40,203,674</u>	<u>\$ 4,125,155</u>	<u>\$ 880,374</u>	<u>\$ 1,504,589</u>	<u>\$ 1,184,854</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47,898,646</u>

註：包含應付融券擔保價款、應付帳款及其他應付款。

105年12月31日

	<u>1-30天(含)</u>	<u>31-90天(含)</u>	<u>91-180天(含)</u>	<u>181天-1年(含)</u>	<u>1年-5年(含)</u>	<u>5年以上</u>	<u>合計</u>
主要到期資金流出							
短期借款	\$ 161,247	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 161,247
應付商業本票	350,000	-	-	-	-	-	350,000
透過損益按公允價值衡 量之金融負債-流動	295,143	-	-	-	-	-	295,143
附買回債券負債	19,435,102	2,245,763	-	-	-	-	21,680,865
融券保證金	225	5,039	63,446	779,422	277,478	-	1,125,610
應付款項(註)	4,235,627	5,633	64,710	863,625	322,785	-	5,492,380
代收款項	330,380	-	-	-	-	-	330,380
其他金融負債-流動	553,682	-	-	-	-	-	553,682
其他流動負債	21	-	-	-	-	-	21
其他非流動負債	-	-	-	-	11,295	-	11,295
合計	<u>\$ 25,361,427</u>	<u>\$ 2,256,435</u>	<u>\$ 128,156</u>	<u>\$ 1,643,047</u>	<u>\$ 611,558</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,000,623</u>

註：包含應付融券擔保價款、應付帳款及其他應付款。

D. 租賃合約及資本支出承諾到期分析

本公司之營業租賃承諾係指作為承租人或出租人在不可撤銷之營業租賃條件下未來最低租金給付總額。請詳附註九(二)。

(四) 信託帳資產及負債

1. 本公司以信託方式辦理財富管理業務，依證券交易法、信託業法及其他相關規定辦理特定單獨管理運用金錢之信託、特定單獨管理運用有價證券之信託及委託人指定營運範圍或方法之單獨管理運用有價證券之信託(有價證券出借業務)。
2. 截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，依信託業施行細則第 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：

(1) 信託帳資產負債表：

信託帳資產負債表
民國106年及105年12月31日

<u>信託資產</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
銀行存款	\$ 121,670	\$ 79,191
受益憑證	12,722,171	18,965,946
股票投資	2,766,095	1,690,889
股票－證券出借	1,446,327	1,723,543
應收款項	29,933	46,631
信託資產總額	<u>\$ 17,086,196</u>	<u>\$ 22,506,200</u>
 <u>信託負債</u>		
應付款項	\$ 3,189	\$ 3,482
信託資本		
信託資本－金錢信託	12,708,759	19,175,495
信託資本－有價證券信託	3,769,616	3,556,288
累積盈虧		
本期利益(損失)	762,497	(100,329)
累積盈(虧)	38,466	(4,803)
收益分配金	(196,331)	(123,933)
信託負債總額	<u>\$ 17,086,196</u>	<u>\$ 22,506,200</u>

(2)信託帳損益表：

信託帳損益表
民國106年度及105年度

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
<u>信託收益</u>		
利息收入	\$ 70	\$ 58
租金收入	65,593	53,212
已實現之資本利得	70,989	20,314
未實現之資本利得	779,657	269,431
未實現匯兌利得	1,149	13,625
兌換利益	226	2,114
現金股利收入	124,865	73,275
其他收入	22,030	29,118
<u>信託費用</u>		
管理費	(12,775)	(10,325)
手續費	(3,499)	(2,591)
已實現之資本損失	(17,446)	(93,125)
未實現之資本損失	(228,312)	(448,410)
未實現匯兌損失	(35,165)	(5,607)
兌換損失	(3,652)	(700)
其他費用	(1,231)	(714)
稅前淨利益(損失)	762,499	(100,325)
所得稅費用	(2)	(4)
稅後淨利益(損失)	<u>\$ 762,497</u>	<u>(\$ 100,329)</u>

(3)信託帳財產目錄：

信託帳財產目錄
民國106年及105年12月31日

<u>投資項目</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
銀行存款	\$ 121,670	\$ 79,191
受益憑證	12,722,171	18,965,946
股票投資	2,766,095	1,690,889
股票－證券出借	1,446,327	1,723,543
合計	<u>\$ 17,056,263</u>	<u>\$ 22,459,569</u>

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此事項。本公司經營綜合券商業務，融資融券業務為主要營業項目，除經營融資融券業務外，無對他人有資金融通之交易。
2. 為他人背書保證：無此事項。
3. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
4. 處分不動產金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
5. 與關係人交易手續費折讓合計達新臺幣五百萬元以上：無此事項。
6. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
7. 其他：無。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊如下：

單位：股/千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	設立日期	金管會核准日期文號	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期營業收入	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	本期現金股利	備註
						本期	期末	去年	年底	股數						比率	帳面金額
兆豐證券(股)公司	英屬維京群島商兆豐證券控股有限公司(Mega Securities Holdings Co., Ltd.)	P. O. Box 957, Offshore Incorporation Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	民國86年05月05日	860419(86)台財證(二)第26434號	投資控股	\$ -	\$ 2,025,370	-	-	\$ -	\$ -	(\$ 399)	(\$ 399)	\$ -	子公司(註1)
"	兆豐期貨(股)公司	台北市忠孝東路二段95號2樓	民國88年7月29日	880610(88)台財證(七)第50043號	經營期貨經紀、期貨結算交割及證券交易輔助業務	453,708	453,708	40,000,000	100%	549,287	247,747	25,068	25,020	14,849	子公司(註2)
"	兆豐國際證券投資顧問(股)公司	台北市忠孝東路二段95號10樓	民國86年11月20日	-	證券投資顧問	20,003	20,003	2,000,000	100%	29,161	34,400	2,021	2,021	-	子公司
"	兆豐第一創業投資(股)公司	台北市衡陽路91號5樓	民國92年11月05日	920821台財發字第0921801820號	創業投資	33,750	33,750	3,375,000	10%	6,905	-	(9,033)	(1,904)	-	權益法評價之被投資公司
"	兆豐成長創業投資(股)公司	台北市中正區衡陽路91號7樓	民國104年05月05日	1040302金管證券字第1040005218號	創業投資	70,000	70,000	7,000,000	5.51%	67,964	181,131	14,748	813	-	權益法評價之被投資公司

單位：股/千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	設立日期	金管會核准日期文號	主要營業項目	原始投資金額			期末持有			被投資公司本期營業收入	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	本期現金股利	備註		
						本期	期末	去年年底	股數	比率	帳面金額							
英屬維京群島商兆豐證券控股有限公司 (Mega Securities Holdings Co., Ltd.)	Mega Securities (Hong Kong) Co., Ltd. (兆豐證券(香港)有限公司)	香港九龍尖沙咀廣東道9號港威大廈第6座11樓11110-11111室	民國81年08月20日	861229(86)台財證(二)第89154號	有價證券經紀業務	HKD	-	HKD	-	-	-	HKD	-	HKD	-	HKD	-	孫公司(註3)

(註1)：本公司已於民國106年4月26日經董事會決議將Mega Securities Holdings Co., Ltd. 清算，金管會已於民國106年5月15日核准，並於民國106年6月7日清算完成。

(註2)：本公司認列投資損益中包括投資成本與股權淨值差額及順逆流交易所產生未實現損益之攤銷。

(註3)：本公司已於民國105年3月7日經董事會決議將本公司之子公司Mega Securities Holdings Co., Ltd. 旗下子公司Mega Securities Hong Kong Co., Ltd. 股數全數出售，金管會已於民國105年3月24日核准，並於民國105年7月26日收到香港主管機關香港證監會民國105年7月14日同意函，且已於民國105年8月10日交割完成。

2. 被投資公司資金貸與他人情形：無此事項。
3. 被投資公司為他人背書保證：無此事項。
4. 被投資公司取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
5. 被投資公司處分不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
6. 被投資公司與關係人交易手續費折讓合計金額達新臺幣五百萬元以上：無此事項。
7. 被投資公司應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
8. 依據金管證券字第 1040025355 號函應行揭露註冊於非 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之業務經營情形：

本公司已於民國 106 年 4 月 26 日經董事會決議將 Mega Securities Holdings Co., Ltd 清算，金管會已於民國 106 年 5 月 15 日核准，並於民國 106 年 6 月 7 日清算完成。

(1) 資產負債表資訊：

英屬維京群島兆豐證券控股有限公司

資產負債表

民國105年12月31日

單位：港幣元

資產	105年12月31日	
	金額	%
流動資產		
現金及約當現金	\$ 78,195,785	100
預付款項	13,268	-
流動資產合計	<u>78,209,053</u>	<u>100</u>
資產總計	<u>\$ 78,209,053</u>	<u>100</u>
負債及權益		
流動負債		
其他應付款	\$ 4,817	-
流動負債合計	<u>4,817</u>	<u>-</u>
歸屬於母公司業主之權益		
普通股股本	78,237,990	100
待彌補虧損	(33,754)	-
權益合計	<u>78,204,236</u>	<u>100</u>
負債及權益總計	<u>\$ 78,209,053</u>	<u>\$ 100</u>

(2) 綜合損益表資訊：

英屬維京群島兆豐證券控股有限公司
綜合損益表
民國105年1月1日至12月31日

單位：港幣元

項 目	105年度	
	金額	%
收益		
利息收入	\$ 51,300	100
收益合計	51,300	100
費用		
其他營業費用	(524,595)	(1,023)
支出及費用合計	(524,595)	(1,023)
營業損失	(473,295)	(923)
其他利益及損失	3,342,858	6,516
稅前淨利	2,869,563	5,594
本期淨利	2,869,563	5,594
本期綜合損益總額	\$ 2,869,563	5,594

(三) 國外設置分支機構及代表人辦事處資訊

無。

(四) 大陸投資資訊

無。

十四、部門資訊

依國際財務報導準則第8號公報規定，另於合併財務報告中揭露。

九、依「證券商財務報告編製準則」規定，以下列示本公司重要會計項目明細表與財務報告附註之對應：

重要會計項目明細表	與財務報告附註對應
不動產及設備變動明細表	請詳附註六(十一)
不動產及設備累計折舊變動明細表	請詳附註六(十一)
不動產及設備累計減損變動明細表	請詳附註六(十一)
投資性不動產變動明細表	請詳附註六(十二)
投資性不動產累計折舊變動明細表	請詳附註六(十二)
投資性不動產累計減損變動明細表	請詳附註六(十二)
利息收入明細表	請詳附註六(二十六)
財務成本明細表	請詳附註六(二十八)

(以下空白)

兆豐證券股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

項目	摘要	金額	備註
現金	零用金	\$ 2,250	
	支票存款	87,411	
	活期存款	210,820	
	外幣活存-美金(USD 6,396,956)	189,657	註一
	-日幣(JPY 28,558,627)	7,508	註一
	-港幣(HKD 3,969,313)	15,052	註一
	-人民幣(RMB 343,268)	1,558	註一
	-澳幣(AUD 104,702)	2,419	註一
	-歐元(EUR 76,836)	2,720	註一
	-英鎊(GBP 679)	27	註一
	-南非幣(ZAR 329,918)	789	註一
	-加拿大幣(CAD 11,155)	263	註一
	-新加坡幣(SGD 1,703)	38	註一
	-瑞士法郎(CHF 12,372)	375	註一
約當現金	定期存款-新台幣	25,000	註二
	商業本票	339,593	註三
合計		<u>\$ 885,480</u>	

註一：各幣別兌換新臺幣比率：USD29.6480, JPY0.2629, HKD3.7922, RMB4.5382, AUD23.0988, EUR35.4056, GBP39.8706, ZAR2.3910, CAD23.5957, SGD22.1700, CHF30.3118

註二：約當現金-定期存款之相關資料如下：

利率區間：0.750%~1.045%

到期日：107/1/16~107/12/23

註三：約當現金-商業本票之相關資料如下：

利率：0.36%~0.39%

到期日：107/1/03~107/1/30

兆豐證券股份有限公司
 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表
 民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	股數	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		
營業證券										
營業證券-自營										
上市公司股票						\$ 278,377		\$ 285,939		
上櫃公司股票						96,218		95,683		
指數型股票基金						169,420		189,266		
國外指數股票型基金						10,006		10,553		
興櫃公司股票						247,950		244,914		
興櫃基金						1,680		1,988		
其他股票(含下興櫃)						532		-		
公司債										
02統一1	每年02/26付息，107/02/26到期		\$ 100,000		1.22	100,000		100,104		
02台積1A	每年01/04付息，107/01/04到期		500,000		1.23	503,079		500,065		
02聯電1A	每年03/15付息，107/03/15到期		50,000		1.35	50,013		50,079		
P04鴻海1B	每年01/14付息，109/01/14到期		200,000		1.45	204,727		202,877		
P04鴻海5D	每年11/30付息，109/11/30到期		200,000		1.20	202,532		202,180		
02台化2A	每年07/08付息，107/07/08到期		50,000		1.24	50,198		50,151		
99中油1C	每年10/27付息，109/10/27到期		550,000		1.43	562,279		558,349		
02中油2A	每年10/28付息，107/10/28到期		200,000		1.49	201,778		201,509		
P04中油1A	每年08/19付息，109/08/19到期		100,000		1.30	102,599		101,432		
P03中龍1A	每年06/10付息，108/06/10到期		300,000		1.40	299,718		301,657		
P04中龍1A	每年06/10付息，109/06/10到期		200,000		1.45	203,712		202,094		
P04台電1A	每年03/26付息，109/03/26到期		100,000		1.43	101,760		101,597		
P06台電1A	每年04/21付息，111/04/21到期		200,000		1.13	200,000		202,182		
P03遠鼎1	每年05/26付息，108/05/26到期		200,000		1.35	201,211		200,973		
P04中租1	每年06/29付息，109/06/29到期		300,000		1.55	302,202		303,536		
P04富邦金3	每年07/15付息，109/07/15到期		300,000		1.35	307,590		303,898		
小計						3,593,398		3,582,683		
金融債						100,000		101,818		

兆豐證券股份有限公司
 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表(續)
 民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	股數	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		
政府債券										
100央債甲九	每年09/30付息，110/09/30到期		\$ 38,700		1.25	\$ 39,629		\$ 39,618		
102央債甲二	每年01/15付息，107/01/15到期		300,000		0.87	301,689		300,077		
103央債甲十	每年07/18付息，108/07/18到期		150,000		1.12	151,795		151,552		
103央債甲十五	每年10/15付息，108/10/15到期		250,000		1.25	254,042		253,480		
104央債甲九	每年06/12付息，109/06/12到期		500,000		1.00	505,659		505,980		
104央債甲十三	每年10/15付息，109/10/15到期		550,000		1.25	562,119		560,847		
106央債甲一	每年01/11付息，108/01/11到期		100,000		0.50	99,855		100,099		
106央債甲四	每年03/01付息，116/03/01到期		300,000		1.12	302,928		304,987		
106央債甲五	每年04/21付息，111/04/21到期		1,150,000		0.75	1,152,435		1,155,726		
106央債甲六	每年05/26付息，136/05/26到期		100,000		1.87	99,915		111,114		
106央債甲八	每年08/18付息，126/08/18到期		100,000		1.50	98,331		102,044		
106央債甲九	每年09/20付息，116/09/20到期		1,200,000		1.00	1,204,938		1,205,783		
106央債甲十	每年10/18付息，111/10/18到期		400,000		0.62	399,037		399,641		
106央債甲十一	每年11/24付息，136/11/24到期		100,000		1.62	99,015		105,388		
107央債甲一	每年01/12付息，112/01/12到期		50,000		0.62	49,919		49,953		
98央債甲三	每年03/05付息，108/03/05到期		100,000		1.37	101,296		101,123		
小計						5,422,602		5,447,412		
可轉換公司債						471,324		485,211		
海外債						604,047		590,335		
合計						10,995,554		11,035,802		
營業證券-承銷										
可轉換公司債						70,030		80,425		
上市公司股票						7,898		9,747		
上櫃公司股票						300		338		
合計						78,228		90,510		

兆豐證券股份有限公司
 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表(續)
 民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	股數	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		
營業證券-避險										
上市公司股票										
大成		61,000				\$ 2,022	\$ 33.55	\$ 2,047		
卜蜂		122,000				7,546	64.20	7,832		
統一		110,206				7,141	66.00	7,274		
台塑		105,000				9,923	98.70	10,363		
台茶		345,000				7,621	22.70	7,831		
國喬		510,000				14,482	31.45	16,039		
中石化		6,281,000				92,525	15.35	96,413		
東陽		165,000				10,018	57.60	9,504		
儒鴻		53,258				17,010	297.50	15,844		
鑽全		2,000				164	66.70	133		
和大		253,475				36,993	147.00	37,261		
中砂		129,000				10,969	87.00	11,223		
永冠-KY		370				28	63.80	24		
亞德客-KY		5,000				2,565	535.00	2,675		
華新		706,000				11,579	17.60	12,426		
葡萄王		50,943				10,532	208.00	10,596		
榮成		169,605				6,906	41.85	7,098		
中鋼		126,551				3,162	24.75	3,132		
上銀		468,163				147,545	322.00	150,748		
劍麟		8,000				1,023	118.00	944		
為升		29,300				8,779	274.00	8,028		
聯電		250,467				3,581	14.20	3,557		
日月光		252,000				9,654	38.15	9,614		
華通		476,271				19,513	38.40	18,289		
鴻海		4,829,886				518,691	95.20	459,805		
仁寶		136,000				2,929	21.30	2,897		
國巨		9,578				3,082	353.00	3,381		
廣宇		217,000				5,684	25.35	5,501		
台積電		1,147,927				252,897	229.50	263,449		
旺宏		1,318,000				58,238	44.20	58,256		
光磊		37,000				798	21.40	792		
華邦電		197,547				4,922	23.45	4,632		
智邦		129,000				13,064	106.00	13,674		

兆豐證券股份有限公司
 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表(續)
 民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	股數	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		
順德		23,000				\$ 1,998	\$ 85.90	\$ 1,976		
佳世達		212,000				4,504	21.15	4,484		
宏碁		46,000				1,100	24.15	1,111		
鴻準		120,000				11,142	85.20	10,224		
敬鵬		64,000				3,913	58.10	3,718		
英業達		255,000				6,047	23.75	6,056		
致茂		34,000				5,587	162.00	5,508		
大同		5,193,000				78,095	19.20	99,706		
微星		335,507				25,525	76.60	25,700		
廣達		31,000				1,946	61.90	1,919		
台光電		14,000				1,344	101.50	1,421		
南亞科		243,194				19,273	76.20	18,531		
友達		2,062,093				25,736	12.40	25,570		
建準		16,000				878	52.40	838		
興勤		26,000				2,370	84.20	2,189		
美律		111,464				22,188	194.50	21,680		
晶電		399,000				21,559	45.15	18,015		
京元電子		21,000				630	30.25	635		
聯發科		279,976				84,434	294.00	82,313		
全新		16,000				1,647	93.10	1,490		
奇力新		81,570				7,951	98.50	8,035		
義隆		229,000				11,579	46.10	10,557		
可成		129,786				42,293	328.00	42,570		
華新科		70,129				7,695	105.00	7,364		
宏達電		389,931				28,123	73.10	28,504		
長榮		1,526,720				25,579	16.35	24,962		
長榮航		73,305				1,142	15.85	1,162		
台灣高鐵		9,000				212	23.50	211		
中壽		128,939				3,854	29.95	3,862		
富邦金		1,214,645				61,096	50.70	61,583		
國泰金		747,680				40,350	53.50	40,001		
開發金		72,477				701	10.15	736		
元大金		532,857				7,348	13.80	7,353		
新光金		1,679,169				16,898	10.50	17,631		
中信金		13,705				278	20.50	281		

兆豐證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表(續)
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	股數	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		
潤泰全		331,000				\$ 16,795	\$ 50.60	\$ 16,749		
健和興		6,000				407	63.50	381		
神基		33,000				1,429	44.20	1,459		
晶豪科		56,000				2,366	42.75	2,394		
大立光		19,000				82,807	4,020.00	76,380		
亞光		16,000				1,653	96.10	1,538		
信邦		4,000				343	86.30	345		
智原		38,000				2,361	57.90	2,200		
欣興		176,000				3,033	16.30	2,869		
景碩		107,000				7,141	54.20	5,799		
緯創		721,392				16,972	23.95	17,277		
新日興		10,000				819	75.00	750		
明泰		90,000				2,232	23.80	2,142		
京鼎		5,000				1,073	209.00	1,045		
創意		9,000				2,432	255.00	2,295		
聯鈞		23,452				2,993	129.50	3,037		
群創		248,504				3,115	12.40	3,081		
台勝科		130,000				13,028	96.40	12,532		
嘉澤		93,000				17,724	202.00	18,786		
敦泰		72,000				2,276	31.10	2,239		
貿聯-KY		13,633				3,942	278.50	3,797		
TPK-KY		61,066				5,459	83.60	5,105		
神達		18,195				658	35.70	650		
康普		1,000				102	114.50	114		
致伸		33,707				2,732	79.00	2,663		
新唐		4,000				262	64.00	256		
和碩		146,301				10,657	72.00	10,534		
臻鼎-KY		338,387				23,356	65.50	22,164		
鎧勝-KY		37,060				3,873	102.00	3,780		
祥碩		10,000				3,587	364.00	3,640		
敦南		25,000				1,098	43.20	1,080		
中磊		36,000				3,046	84.70	3,049		
中租-KY		282,000				24,126	86.60	24,421		
彩晶		28,000				281	9.94	278		
聯茂		111,000				7,211	65.30	7,248		

兆豐證券股份有限公司
 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表(續)
 民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	股數	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		
力成		127,000				\$ 11,444	\$ 88.00	\$ 11,176		
台郡		47,000				5,159	106.50	5,005		
啟碁		7,773				667	85.50	665		
樺漢		17,404				8,025	450.00	7,832		
訊芯-KY		360,000				46,733	140.00	50,400		
GIS-KY		115,000				26,399	199.00	22,885		
凌巨		88,000				1,754	19.00	1,672		
南茂		685,000				19,510	26.50	18,153		
日友		2,000				493	255.00	510		
百和興業-KY		65,000				4,180	61.20	3,978		
百和		52,000				6,277	121.00	6,292		
小計						2,278,631		2,239,823		
上櫃公司股票										
精華		2,000				1,486	975.00	1,950		
濱川		3,000				119	39.30	118		
富喬		5,000				111	22.75	114		
宇隆		9,000				999	104.00	936		
美磊		20,600				1,305	62.40	1,285		
聯亞		12,900				4,890	384.00	4,954		
穩懋		134,145				39,243	283.00	37,963		
弘塑		4,000				776	174.00	696		
環德		3,000				1,246	399.00	1,197		
原相		88,072				12,064	148.00	13,035		
威剛		86,000				6,503	70.50	6,063		
欣銓		24,000				946	37.55	901		
宜特		180,582				20,992	116.00	20,948		
鈦象		55,000				8,966	156.50	8,608		
雙鴻		4,000				299	73.00	292		
先進光		13,000				617	46.30	602		
精材		13,000				1,082	82.50	1,072		
光耀科		3,000				184	50.70	152		
陽程		9,000				462	50.00	450		
力旺		15,000				5,972	427.00	6,405		
同致		21,929				3,838	172.00	3,772		

兆豐證券股份有限公司
 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表(續)
 民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	股數	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		
牧德		32,000				\$ 6,104	\$ 206.00	\$ 6,592		
碩禾		7,264				1,856	251.00	1,823		
東洋		148,946				15,502	102.50	15,267		
VHQ-KY		25,000				3,769	170.00	4,250		
昂寶-KY		16,584				4,063	227.00	3,765		
譜瑞-KY		11,832				6,493	589.00	6,969		
環宇-KY		24,000				1,981	84.80	2,035		
智崴		51,000				13,730	263.50	13,439		
宜鼎		148,436				19,224	122.50	18,183		
應華		10,000				623	63.90	639		
台半		32,000				2,201	69.00	2,208		
中美晶		148,000				11,503	76.30	11,292		
聖暉		25,000				5,156	207.00	5,175		
新普		20,600				3,675	166.50	3,430		
茂達		1,000				45	45.05	45		
碩邦		382,000				22,266	56.40	21,545		
信昌電		94,945				3,786	38.50	3,655		
合晶		82,000				3,378	42.60	3,493		
萬潤		40,000				2,613	64.30	2,572		
廣明		8,000				331	31.70	254		
岳豐		14,000				776	52.50	735		
旺矽		22,000				1,581	67.80	1,492		
勝麗		10,000				2,870	277.50	2,775		
台耀		59,000				4,641	83.80	4,944		
胡連		2,000				304	152.50	305		
良維		80,000				5,058	63.30	5,064		
晶焱		102,000				8,718	83.70	8,537		
環球晶		210,000				81,969	397.50	83,475		
精測		11,000				11,759	1,145.00	12,595		
網家		21,675				2,964	137.00	2,969		
元太		1,060,618				50,109	48.00	50,910		
伍豐		2,000				85	41.70	83		
群聯		62,000				22,971	292.00	18,104		
恒耀		36,000				4,114	110.00	3,960		
金居		107,593				4,228	40.75	4,384		

兆豐證券股份有限公司
 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表(續)
 民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	股數	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		
金可-KY		31,000				\$ 6,816	\$ 217.00	\$ 6,727		
大江		10,713				3,003	287.00	3,075		
小計						452,365		448,278		
指數股票型基金						146,392		144,594		
認購(售)權證						43,877		43,178		
合計						2,921,265		2,875,873		
總計						\$ 13,995,047		\$ 14,002,185		

(以下空白)

兆豐證券股份有限公司
備供出售金融資產-流動明細表
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	股數	面值	總額	利率%	取得成本	公允價值	
							單價(元)	總額
上市公司股票								
南亞		1,000,000				\$ 77,147	\$ 77.90	\$ 77,900
台化		500,000				45,944	103.00	51,500
光寶科		800,000				35,187	40.60	32,480
英業達		1,400,000				33,200	23.75	33,250
廣達		900,000				60,705	61.90	55,710
中華電		2,300,000				238,300	106.00	243,800
開發金		6,400,000				60,891	10.15	64,960
中信金		12,000,000				233,963	20.50	246,000
文晔		558,934				26,912	45.20	25,264
台灣大		2,100,000				231,196	107.50	225,750
遠傳		2,200,000				162,913	73.50	161,700
小計						1,206,358		1,218,314
公司債								
P05南亞1	每年08/16付息，110/08/16到期		\$ 300,000		0.68	300,000		297,444
P04遠東新3	每年10/02付息，109/10/02到期		100,000		1.28	99,999		100,763
P04遠東新4	每年11/16付息，109/11/16到期		200,000		1.25	200,718		201,700
P05遠東新1	每年04/29付息，110/04/29到期		300,000		0.88	299,999		299,138
02台積1B	每年01/04付息，109/01/04到期		200,000		1.35	202,618		202,655
02台積2B	每年02/06付息，109/02/06到期		100,000		1.38	101,407		101,429
P06聯電2A	每年10/03付息，111/10/03到期		300,000		0.94	300,000		298,667
P04鴻海1A	每年01/14付息，107/01/14到期		100,000		1.23	100,000		100,033
P04鴻海2B	每年04/14付息，107/04/14到期		100,000		1.23	100,130		100,201
P05鴻海2B	每年08/08付息，109/08/08到期		100,000		0.65	100,000		99,636
P06鴻海1B	每年05/17付息，109/05/17到期		200,000		0.95	200,000		200,844
P06鴻海2A	每年08/08付息，108/08/08到期		100,000		0.78	100,000		100,126
02台化1A	每年01/22付息，109/01/22到期		200,000		1.34	202,020		201,588
P03中油1A	每年09/12付息，108/09/12到期		200,000		1.41	202,382		202,541
P03中油2A	每年12/22付息，108/12/22到期		50,000		1.41	49,999		50,715
00中鋼1B	每年10/19付息，107/10/19到期		125,000		1.57	125,779		125,865
02太子1	每年11/21付息，107/11/21到期		200,000		1.55	201,633		201,721
P06亞國1	每年10/13、04/13付息，109/04/13到期		500,000		0.89	499,994		501,997
P05潤隆1	每年12/19付息，110/12/19到期		100,000		0.96	100,000		100,268
P04中龍1B	每年06/10付息，111/06/10到期		300,000		1.72	305,906		307,576

兆豐證券股份有限公司
備供出售金融資產-流動明細表(續)
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	股數	面值	總額	利率%	取得成本	公允價值	
							單價(元)	總額
P05中龍1	每年06/20付息，110/06/20到期		\$ 200,000		0.89	\$ 200,000	\$	199,396
P05興富發2	每年04/12付息，110/04/12到期		100,000		1.15	100,000		100,981
P06裕隆1A	每年12/12付息，111/12/12到期		300,000		1.04	300,000		298,380
00台電1A	每年04/22付息，107/04/22到期		100,000		1.60	100,270		100,343
02台電1C	每年05/03付息，112/05/03到期		100,000		1.53	101,819		102,951
02台電2A	每年06/17付息，107/06/17到期		300,000		1.30	300,789		301,071
03台電1C	每年03/17付息，110/03/17到期		100,000		1.74	102,868		102,974
P04台電3A	每年09/15付息，109/09/15到期		200,000		1.15	201,597		201,715
P04遠鼎1	每年07/10付息，109/07/10到期		200,000		1.43	199,998		202,067
P06裕融1	每年05/12付息，109/05/12到期		200,000		1.07	199,999		200,625
P06裕融2	每年08/11付息，109/08/11到期		200,000		1.02	200,000		200,286
P05元金1B	每年05/27付息，110/05/27到期		300,000		0.80	300,006		298,572
P05中航2	每年03/16付息，110/03/16到期		500,000		1.00	499,998		502,511
P06合迪1	每年09/26付息，109/09/26到期		200,000		1.05	200,000		200,383
小計						6,799,928		6,807,162
金融債						656,656		662,475
政府債券								
100央債甲九	每年09/30付息，110/09/30到期		400,000		1.25	408,166		409,489
101央債甲五	每年03/07付息，111/03/07到期		300,000		1.25	307,078		307,704
102央債甲十	每年09/18付息，112/09/18到期		100,000		1.75	105,491		105,790
103央債甲十三	每年09/26付息，113/09/26到期		600,000		1.62	631,701		633,022
105央債甲一	每年01/15付息，108/01/15到期		1,200,000		0.37	1,198,971		1,199,620
105央債甲三	每年02/25付息，107/02/25到期		300,000		0.37	299,989		300,027
105央債甲五	每年03/30付息，110/03/30到期		350,000		0.50	349,211		349,124
106央債甲二	每年01/23付息，111/01/23到期		900,000		0.75	901,443		904,587
106央債甲四	每年03/01付息，116/03/01到期		300,000		1.12	301,948		304,987
106央債甲五	每年04/21付息，111/04/21到期		700,000		0.75	700,354		703,485
106央債甲十	每年10/18付息，111/10/18到期		450,000		0.62	447,962		449,596
106央債甲十一	每年11/24付息，136/11/24到期		100,000		1.62	101,279		105,388
90央債甲五	每年07/17付息，120/07/17到期		200,000		3.62	259,005		262,378
90央債甲八	每年11/13付息，110/11/13到期		300,000		3.87	336,220		337,248
小計						6,348,818		6,372,445
國際債						304,800		297,547

兆豐證券股份有限公司
備供出售金融資產-流動明細表(續)
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	股數	面值	總額	利率%	取得成本	公允價值	
							單價(元)	總額
海外債								
BZLNZ Float 09/14/21 Corp	每年12/14、03/14、06/14、09/14付息，2021/09/14到期		USD 8,000,000		2.55	\$ 251,481		\$ 240,237
BZLNZ 2.65 11/03/22 Corp	每年02/03、08/03付息，2022/11/03到期		USD 8,000,000		2.65	242,816		234,404
BIDU 3 5/8 07/06/27 Corp	每年01/06、07/06付息，2027/07/06到期		USD 2,000,000		3.63	60,657		58,812
BAC Float 04/24/23 Corp	每年07/24、10/24、01/24、04/24付息，2023/04/24到期		USD 3,000,000		2.36	91,151		90,328
C Float 09/01/23 Corp	每年11/26、02/26、05/26、08/26付息，2023/09/01到期		USD 5,000,000		2.91	154,040		152,489
EBAY Float 01/30/23 Corp	每年09/06、12/06、03/06、06/06付息，2023/01/30到期		USD 5,000,000		2.25	151,784		148,916
GS Float 04/23/21 Corp	每年07/25、10/25、01/25、04/25付息，2021/04/23到期		USD 2,000,000		2.73	64,161		60,756
GS Float 02/25/21 Corp	每年05/25、08/25、11/25、02/25付息，2021/02/25到期		USD 2,000,000		3.23	65,139		61,425
MQGAU 2.4 01/21/20 Corp	每年07/21、01/21付息，2020/01/21到期		USD 1,000,000		2.40	31,681		29,590
MS Float 10/24/23 Corp	每年01/24、04/24、07/24、10/24付息，2023/10/24到期		USD 2,000,000		2.76	61,197		61,016
SMBCAC 3 07/15/22 Corp	每年01/19、07/19付息，2022/07/15到期		USD 1,000,000		3.00	30,460		29,392
ICBCIL Float 11/13/18 Corp	每年02/10、05/10、08/10、11/10付息，2018/11/13到期		USD 6,000,000		3.08	198,209		179,322
ICBCIL 2 3/8 05/19/19 Corp	每年11/19、05/19付息，2019/05/19到期		USD 5,000,000		2.38	161,215		146,962
ICBCIL 2 1/8 09/29/19 Corp	每年03/29、09/29付息，2019/09/29到期		USD 2,000,000		2.13	61,323		58,395
ICBCIL 1/2 09/29/21 Corp	每年03/29、09/29付息，2021/09/29到期		USD 1,000,000		2.50	31,358		28,813
BCHINA 3 1/8 01/23/19 Corp	每年07/23、01/23付息，2019/01/23到期		USD 2,000,000		3.13	63,336		59,658
CHINAM 3 1/4 08/11/19 Corp	每年02/11、08/11付息，2019/08/11到期		USD 1,000,000		3.25	30,624		29,858
AMIPEA 3 1/8 11/26/19 Corp	每年05/26、11/26付息，2019/11/26到期		USD 2,000,000		3.13	61,798		59,449
SUNSHG 2 1/2 04/20/19 Corp	每年10/20、04/20付息，2019/04/20到期		USD 2,000,000		2.50	62,209		58,603
TAIKAN 3 1/2 01/19/22 Corp	每年07/19、01/19付息，2022/01/19到期		USD 3,000,000		3.50	91,736		89,122
ICBCAS Float 02/21/22 Corp	每年05/21、08/21、11/21、02/21付息，2022/02/21到期		USD 6,000,000		2.41	182,498		178,592
BOCOM Float 02/21/20 Corp	每年05/21、08/21、11/21、02/21付息，2020/02/21到期		USD 1,000,000		2.22	30,569		29,651
ICBCIL 3 04/05/20 Corp	每年10/05、04/05付息，2020/04/05到期		USD 2,000,000		3.00	60,524		59,164
HRAM Float 04/27/22 Corp	每年07/27、10/27、01/27、04/27付息，2022/04/27到期		USD 3,000,000		3.22	92,995		91,351
BOCOM Float 05/15/22 Corp	每年08/15、11/15、02/15、05/15付息，2022/05/15到期		USD 4,000,000		2.30	121,228		118,873
CHINAM Float 06/12/20 Corp	每年09/12、12/12、03/12、06/12付息，2020/06/12到期		USD 7,000,000		2.37	210,385		207,474
ICBCAS Float 06/27/22 Corp	每年09/27、12/27、03/27、06/27付息，2022/06/27到期		USD 6,000,000		2.54	182,036		177,808
SHANPU Float 07/13/20 Corp	每年10/13、01/13、04/13、07/13付息，2020/07/13到期		USD 2,000,000		2.21	60,393		59,273
SHANPU Float 07/13/22 Corp	每年10/13、01/13、04/13、07/13付息，2022/07/13到期		USD 5,000,000		2.31	152,437		148,155
BCHINA Float 07/11/22 Corp	每年10/11、01/11、04/11、07/11付息，2022/07/11到期		USD 5,000,000		2.24	152,062		148,366
GRWALL 2 3/4 08/31/20 Corp	每年02/28、08/28、02/28付息，2020/08/31到期		USD 3,000,000		2.75	90,559		88,021
CASPEA 3 1/4 07/25/27 Corp	每年01/25、07/25付息，2027/07/25到期		USD 1,000,000		3.25	30,199		29,488

兆豐證券股份有限公司
備供出售金融資產-流動明細表(續)
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	股數	面值	總額	利率%	取得成本	公允價值	
							單價(元)	總額
CHRAIL 2 7/8 07/25/22 Corp	每年01/25、07/25付息，2022/07/25到期		USD 1,000,000		2.88	\$ 30,295		\$ 29,462
CDBLFD 3 08/01/22 Corp	每年02/01、08/01付息，2022/08/01到期		USD 3,000,000		3.00	90,610		87,713
CHIMIN Float 09/11/22 Corp	每年12/11、03/11、06/11、09/11付息，2022/09/11到期		USD 8,000,000		2.54	240,480		237,082
BEIJII 2 3/4 09/26/20 Corp	每年03/26、09/26付息，2020/09/26到期		USD 2,000,000		2.75	60,200		58,945
ORIEAS Float 12/21/20 Corp	每年03/21、06/21、09/21、12/21付息，2020/12/21到期		USD 3,000,000		2.79	90,075		88,979
CDBLFU 3 04/24/23 Corp	每年04/24、10/24付息，2023/04/24到期		USD 5,000,000		3.00	149,929		144,795
CHINA 2 1/8 11/02/22 Corp	每年05/02、11/02付息，2022/11/02到期		USD 2,000,000		2.13	60,259		58,656
CHINA 2 5/8 11/02/27 Corp	每年05/02、11/02付息，2027/11/02到期		USD 1,000,000		2.63	30,067		29,486
HRAM Float 11/07/22 Corp	每年02/07、05/07、08/07、11/07付息，2022/11/07到期		USD 2,000,000		2.54	60,322		59,251
JIANYI 3 11/24/22 Corp	每年05/24、11/24付息，2022/11/24到期		USD 3,000,000		3.00	90,301		88,133
ICBCIL 3 1/8 11/15/22 Corp	每年05/15、11/15付息，2022/11/15到期		USD 3,000,000		3.13	90,509		87,825
BOCOM Float 12/04/22 Corp	每年03/04、06/04、09/04、12/04付息，2022/12/04到期		USD 5,000,000		2.39	149,975		148,404
CINDBK Float 12/14/22 Corp	每年03/14、06/14、09/14、12/14付息，2022/12/14到期		USD 2,000,000		2.57	60,040		59,228
小計						<u>4,535,322</u>		<u>4,391,722</u>
合計						<u>\$ 19,851,882</u>		<u>\$ 19,749,665</u>

兆豐證券股份有限公司
衍生工具明細表
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

衍生工具名稱	摘要	公允價值	備註
資產			
期貨交易保證金	兆豐期貨(股)公司	\$ 202,831	
	元大期貨(股)公司	<u>7,854</u>	
小計		<u>210,685</u>	
換利合約價值		95,860	
換匯合約價值		79	
結構型商品			
- 股權衍生工具		<u>59</u>	
衍生工具資產總計		<u>\$ 306,683</u>	
負債			
換利合約價值		\$ 99,313	
結構型商品		<u>348</u>	
衍生工具負債總計		<u>\$ 99,661</u>	

兆豐證券股份有限公司
附賣回債券投資明細表
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

證券名稱	交易條件			種類	金額		備註
	起始	到期日	利率		面額	成交金額	
T 2 1/4 08/15/27 Govt	106/12/14	107/03/15	1.15%	海外債	USD 1,000,000	\$ 29,568	
T 2 1/4 08/15/27 Govt	106/12/14	107/03/15	1.13%	海外債	USD 1,000,000	29,568	
T 2 10/31/22 Govt	106/12/14	107/03/15	1.10%	海外債	USD 1,000,000	29,553	
T 2 10/31/22 Govt	106/12/14	107/03/15	1.10%	海外債	USD 2,000,000	59,105	
T 2 10/31/22 Govt	106/12/14	107/03/15	1.10%	海外債	USD 2,000,000	59,105	
T 2 10/31/22 Govt	106/12/14	107/03/15	0.25%	海外債	USD 2,000,000	59,105	
T 2 10/31/22 Govt	106/12/14	107/03/15	-0.05%	海外債	USD 1,000,000	29,553	
T 2 10/31/22 Govt	106/12/22	106/03/26	0.55%	海外債	USD 2,000,000	58,826	
合計						\$ 354,383	

(以下空白)

兆豐證券股份有限公司
應收證券融資款明細表
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

<u>證券名稱</u>	<u>股數</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
其他	631,990,933	\$ <u>11,954,483</u>	(註)

註：各檔證券餘額皆未超過本項目金額百分之五，故合併列報。

(以下空白)

兆豐證券股份有限公司
應收帳款明細表
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

<u>客戶名稱</u>	<u>摘要</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
非關係人			
應收客戶代買證券價款		\$ 92,022	
應收交割帳款-經紀業務		8,186,193	
應收交割帳款-自營業務		1,160,275	
交割代價		1,080,833	
其他		<u>406,313</u>	每一單獨項目餘額未超過本項目金額5%以上
小計		10,925,636	
減：備抵呆帳		-	
淨額		<u>10,925,636</u>	
關係人			
兆豐期貨		<u>4,891</u>	
小計		<u>4,891</u>	
合計		<u>\$ 10,930,527</u>	

兆豐證券股份有限公司
其他應收款明細表
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

<u>項目</u>	<u>摘要</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
非關係人			
應收利息		\$ 151,996	
其他		<u>1,951</u>	每一單獨項目餘額未超過本項目金額5%以上
小計		153,947	
減：備抵呆帳		<u>-</u>	
淨額		<u>153,947</u>	
關係人			
兆豐期貨		<u>450</u>	
小計		<u>450</u>	
合計		<u>\$ 154,397</u>	

(以下空白)

兆豐證券股份有限公司
以成本衡量之金融資產-非流動明細表
民國106年1月1日至106年12月31日

單位：新臺幣千元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		提供擔保或 質押情形	備註
	股數	帳面金額	股數	金額	股數	金額	股數	帳面金額		
臺灣證券交易所(股)公司	4,475,045	\$ 123,776	111,876	\$ -	-	\$ -	4,586,921	\$ 123,776	無	
合鼎創業投資(股)公司(註一)	875,000	8,750	-	-	(100,000)	(1,000)	775,000	7,750	無	
聯鼎創業投資(股)公司(註二)	2,000,000	20,000	-	-	(1,000,000)	(10,000)	1,000,000	10,000	無	
華昇創業投資(股)公司(註四)	2,671,931	26,719	-	-	(748,141)	(7,481)	1,923,790	19,238	無	
華鼎國際創業投資(股)公司(註三)	2,551,020	25,510	-	-	(535,714)	(5,357)	2,015,306	20,153	無	
環華證券金融(股)公司	1,920,254	20,762	-	-	-	-	1,920,254	20,762	無	
臺灣期貨交易所(股)公司	1,586,608	10,370	47,598	-	-	-	1,634,206	10,370	無	
臺灣集中保管結算所(股)公司	1,423,874	13,726	35,596	-	-	-	1,459,470	13,726	無	
小計		249,613		-		(23,838)		225,775		
減：累計減損		(10,018)		-		-		(10,018)		
合計		\$ 239,595		\$ -		(\$ 23,838)		\$ 215,757		

(註一):合鼎創業投資(股)公司於民國106年6月1日股東常會決議減資，減資基準日為民國106年6月30日，本次減資共計100千股，並依減資比例退回本公司股款\$1,000。

(註二):聯鼎創業投資(股)公司於民國106年6月1日股東常會決議減資，減資基準日為民國106年6月30日，本次減資共計1,000千股，並依減資比例退回本公司股款\$10,000。

(註三):華鼎國際創業投資(股)公司於民國106年6月1日股東常會決議減資，減資基準日為民國106年6月30日，本次減資共計535.7千股，並依減資比例退回本公司股款\$5,357。

(註四):華昇創業投資(股)公司於民國106年6月21日股東常會決議減資，減資基準日為民國106年8月1日，本次減資共計748.1千股，並依減資比例退回本公司股款\$7,481。

兆豐證券股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國106年1月1日至106年12月31日

單位：新臺幣千元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			股權淨值		提供擔保或質押情形	備註
	股數 (千股)	金額	股數	金額	股數	金額	股數 (千股)	持股 比例 (%)	金額	單價 (元)	總價		
Mega Securities Holdings Co., Ltd.	10,201	\$ 324,727	-	\$ -	(10,201)	(\$ 324,727)			\$ -	\$ -	\$ -		
兆豐期貨(股)公司	40,000	538,297	-	25,839	-	(14,849)		100.00	549,287	13.73	549,287	無	
兆豐國際證券投資顧問(股)公司	2,000	27,492	-	1,669	-	-		100.00	29,161	14.58	29,161	無	
兆豐第一創業投資(股)公司	3,375	8,809	-	-	-	(1,904)		10.00	6,905	2.05	6,905	無	
兆豐成長創業投資(股)公司	7,000	68,476	-	813	-	(1,325)		5.51	67,964	9.71	67,964	無	
合計		<u>\$ 967,801</u>		<u>\$ 28,321</u>		<u>(\$ 342,805)</u>			<u>\$ 653,317</u>		<u>\$ 653,317</u>		

註1：係依採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額。

註2：係認列被投資公司國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

註3：本公司已於民國106年4月26日經董事會決議將Mega Securities Holdings Co., Ltd清算，金管會已於民國106年5月15日核准，並於民國106年6月7日清算完成。

註4：係被投資公司發放民國105年度現金股利\$14,849。

註5：係認列被投資公司備供出售金融資產未實現損失\$1,325。

兆豐證券股份有限公司
遞延所得稅資產明細表
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

<u>項目</u>	<u>摘要</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
金融工具評價損失		\$ 601	
退休金費用及確定 福利計畫之再衡量數		21,858	
不動產減損損失		28,466	
未休假獎金		9,096	
未實現兌換損失		12,028	
認購(售)權證評價損失		13,268	
		<u>\$ 85,317</u>	

(以下空白)

兆豐證券股份有限公司
短期借款明細表
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

借款種類	說明	期末餘額	契約期間	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
信用借款	永豐商業銀行	\$ 118,592	106.12.20~107.1.22	2.34%~2.37%	\$ 1,500,000	無	
信用借款	台北富邦銀行	355,776	106.12.04~107.1.29	1.85%~2.44%	\$ 1,500,000	無	
		<u>\$ 474,368</u>					

(以下空白)

兆豐證券股份有限公司
 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動明細表
 民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	股數	面值	總額	利率	公允價值		借券期限(起日)	借券期限(迄日)	備註
						單價(元)	總價			
附賣回債券投資-融券										
其他有價證券-海外債										
T 2 1/4 08/15/2		不適用	USD 2,000,000	不適用	2.25%	不適用	\$ 58,994	不適用	不適用	
T 2 10/31/22 Govt		不適用	USD 10,000,000	不適用	2.00%	不適用	294,982	不適用	不適用	
應付借券										
指數股票型基金										
元大台灣50		20,000	不適用	不適用	不適用	\$ 82.15	1,643	2017/8/2	2018/3/16	認售權證避險
上市股票										
美律		228,000	不適用	不適用	不適用	194.50	44,346	2017/12/6	2018/6/15	"
可成		65,000	不適用	不適用	不適用	328.00	21,320	2017/12/26	2018/6/25	"
宏達電		422,000	不適用	不適用	不適用	73.10	30,848	2017/4/14	2018/4/24	"
大立光		5,000	不適用	不適用	不適用	4,020.00	20,100	2017/9/8	2018/4/16	"
貿聯-KY		10,000	不適用	不適用	不適用	278.50	2,785	2017/12/20	2018/6/19	"
上櫃股票										
精材		15,000	不適用	不適用	不適用	82.50	1,238	2017/12/20	2018/6/20	"
合計							\$ 476,256			

兆豐證券股份有限公司
附買回債券負債明細表
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始	到期日	利率	種類	面額		
106央債甲五	106/12/18	107/01/02	0.32%	中央政府公債	\$ 297,100	\$ 330,049	
106央債甲五	106/12/22	107/01/02	0.31%	中央政府公債	243,100	270,064	
106央債甲五	106/12/27	107/01/02	0.32%	中央政府公債	17,700	19,625	
106央債甲五	106/12/28	107/01/02	0.33%	中央政府公債	100,000	100,000	
106央債甲五	106/12/26	107/01/03	0.32%	中央政府公債	45,000	50,000	
106央債甲五	106/12/28	107/01/03	0.31%	中央政府公債	11,600	12,815	
106央債甲五	106/12/27	107/01/05	0.31%	中央政府公債	315,100	350,023	
106央債甲五	106/12/27	107/01/08	0.31%	中央政府公債	192,600	213,900	
106央債甲五	106/12/26	107/01/10	0.32%	中央政府公債	66,600	73,900	
106央債甲五	106/12/27	107/01/11	0.32%	中央政府公債	42,000	46,635	
106央債甲五	106/12/29	107/01/11	0.31%	中央政府公債	103,900	115,400	
106央債甲五	106/12/29	107/01/12	0.31%	中央政府公債	180,000	200,000	
106央債甲五	106/12/29	107/01/15	0.32%	中央政府公債	37,300	41,437	
106央債甲五	106/12/29	107/01/16	0.32%	中央政府公債	198,000	220,000	
小計					1,850,000	2,043,848	
其他					21,185,320	26,549,528	(註)
					<u>\$ 23,035,320</u>	<u>\$ 28,593,376</u>	

註：各檔債券餘額皆未超過本項目金額5%，故合併列報之。

(以下空白)

兆豐證券股份有限公司
融券保證金明細表
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

<u>證券名稱</u>	<u>股數</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
玉晶光	250,000	\$ 90,878	
其他	27,844,000	1,222,266	(註)
合計		<u>\$ 1,313,144</u>	

註：各檔證券餘額皆未超過本項目金額5%，故合併列報之。

(以下空白)

兆豐證券股份有限公司
應付融券擔保價款明細表
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

<u>證券名稱</u>	<u>股數</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
玉晶光	250,000	\$ 91,265	
其他	27,844,000	<u>1,342,312</u>	(註)
合計		<u>\$ 1,433,577</u>	

註：各檔證券餘額皆未超過本項目金額5%，故合併列報之。

(以下空白)

兆豐證券股份有限公司
應付帳款明細表
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

<u>客戶名稱</u>	<u>摘要</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
關係人			
兆豐期貨		\$ 319	
非關係人			
應付客戶託售證券價款		191,245	
應付交割帳款-經紀業務		9,134,732	
應付交割帳款-自營業務		1,333,258	
其他		<u>207,034</u>	每一單獨項目餘額未超過本項目金額5%以上
小計		<u>10,866,269</u>	
合計		<u>\$ 10,866,588</u>	

(以下空白)

兆豐證券股份有限公司
其他應付款明細表
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

項目	摘要	金額	備註
非關係人			
獎金		\$ 284,045	
暫估款		52,266	
風險基金		46,931	
營業費用		26,343	
其他		187,878	每一單獨項目餘額未超過 本項目金額5%以上
小計		<u>597,463</u>	
關係人			
兆豐商銀		1,748	
兆豐期貨		74	
小計		<u>1,822</u>	
合計		<u>\$ 599,285</u>	

(以下空白)

兆豐證券股份有限公司
負債準備-非流動明細表
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

<u>項目</u>	<u>摘要</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
負債準備-非流動	淨確定福利負債-非流動	<u>\$ 128,576</u>	

(以下空白)

兆豐證券股份有限公司
遞延所得稅負債明細表
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

<u>項目</u>	<u>摘要</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
折舊費用財稅差異		<u>\$ 1,463</u>	

(以下空白)

兆豐證券股份有限公司
經紀手續費收入明細表
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

月份	受託買賣手續費收入				合計	備註
	在集中交易 市場受託買賣	在營業處 所受託買賣	融券手續費收入	經手借券業務		
1月	\$ 41,254	\$ 17,514	\$ 868	\$ 24	\$ 59,660	
2月	70,639	30,606	1,315	34	102,594	
3月	79,729	36,812	1,469	73	118,083	
4月	57,900	28,350	1,598	108	87,956	
5月	61,888	29,340	1,419	66	92,713	
6月	80,632	32,109	1,336	53	114,130	
7月	74,913	32,030	1,394	19	108,356	
8月	100,898	48,360	1,793	78	151,129	
9月	102,973	49,169	1,802	68	154,012	
10月	88,853	39,467	1,570	379	130,269	
11月	113,367	52,162	2,074	219	167,822	
12月	93,641	45,119	2,117	104	140,981	
合計	<u>\$ 966,687</u>	<u>\$ 441,038</u>	<u>\$ 18,755</u>	<u>\$ 1,225</u>	<u>\$ 1,427,705</u>	

兆豐證券股份有限公司
承銷業務收入表細表
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

月份	包銷 證券報酬	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	其他承銷 業務收入	合計	備註
1月	\$ 14,177	\$ 610	\$ 13,277	\$ 770	\$ 2,075	\$ 30,909	
2月	-	745	1,182	50	100	2,077	
3月	9,672	600	801	140	1,450	12,663	
4月	5,435	608	668	920	870	8,501	
5月	2,123	1,181	241	130	100	3,775	
6月	642	579	186	140	100	1,647	
7月	1,861	600	119	1,130	1,030	4,740	
8月	207	511	716	50	100	1,584	
9月	1,678	703	488	290	100	3,259	
10月	29	696	388	1,070	730	2,913	
11月	454	572	317	550	100	1,993	
12月	402	576	781	990	100	2,849	
合計	<u>\$ 36,680</u>	<u>\$ 7,981</u>	<u>\$ 19,164</u>	<u>\$ 6,230</u>	<u>\$ 6,855</u>	<u>\$ 76,910</u>	

兆豐證券股份有限公司
出售證券利益(損失)明細表
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

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	\$ 8,998,495	\$ 8,910,214	\$ 88,281	
其他	1,712,456	1,703,003	9,453	
小計：	<u>10,710,951</u>	<u>10,613,217</u>	<u>97,734</u>	
在營業處所買賣				
股票	3,727,534	3,749,413	(21,879)	
債券	223,576,571	223,554,307	22,264	
其他	1	2	(1)	
小計	<u>227,304,106</u>	<u>227,303,722</u>	<u>384</u>	
國外交易市場				
小計	<u>4,904,813</u>	<u>4,909,176</u>	<u>(4,363)</u>	
合計	<u>242,919,870</u>	<u>242,826,115</u>	<u>93,755</u>	
承 銷：				
在集中交易市場買賣				
股票	21,630	17,778	3,852	
小計	<u>21,630</u>	<u>17,778</u>	<u>3,852</u>	
在營業處所買賣				
股票	3,985	5,011	(1,026)	
債券	8,552,978	8,544,245	8,733	
小計	<u>8,556,963</u>	<u>8,549,256</u>	<u>7,707</u>	
合計	<u>8,578,593</u>	<u>8,567,034</u>	<u>11,559</u>	
避 險：				
在集中交易市場買賣				
股票	30,776,483	30,571,889	204,594	
其他	6,643,137	6,647,931	(4,794)	
小計	<u>37,419,620</u>	<u>37,219,820</u>	<u>199,800</u>	
在營業處所買賣				
股票	5,668,799	5,599,784	69,015	
其他	1,915,723	1,922,775	(7,052)	
小計	<u>7,584,522</u>	<u>7,522,559</u>	<u>61,963</u>	
合計	<u>45,004,142</u>	<u>44,742,379</u>	<u>261,763</u>	
總計	<u>\$ 296,502,605</u>	<u>\$ 296,135,528</u>	<u>\$ 367,077</u>	

兆豐證券股份有限公司
員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

項目	106年1月1日至12月31日	105年1月1日至12月31日	備註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 1,277,515	\$ 1,084,316	
勞健保費用	97,926	99,430	
退休金費用	59,024	60,944	
其他員工福利費用	47,451	45,490	
折舊費用	73,205	80,158	
攤銷費用	34,976	30,994	
其他營業費用	702,932	656,120	
	<u>\$ 2,293,029</u>	<u>\$ 2,057,452</u>	

- (1) 民國106年及105年12月31日全部員工人數分別為1,384人及1,455人，其平均福利費用分別為\$1,071及\$887。
(2) 民國106年及105年12月31日非擔任主管職務員工人數分別為1,183人及1,253人，其平均福利費用分別為\$907及\$759。

(以下空白)

兆豐證券股份有限公司

財務報告「其他揭露事項」複核報告

(107)財審報字第 17004166 號

兆豐證券股份有限公司民國 106 年度財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則予以查核，本會計師並於 107 年 3 月 22 日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附兆豐證券股份有限公司編製之 106 年度其他揭露事項，係依據證券商財務報告編製準則之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依金融監督管理委員會所定有關證券商財務報告編製準則第三十二條第二項規定之令予以複核完竣。

依本會計師之意見，兆豐證券股份有限公司 106 年度財務報告其他揭露事項已依證券商財務報告編製準則規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

此 致

兆豐證券股份有限公司 公鑒

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

紀淑梅

紀淑梅



會計師

賴宗義

賴宗義



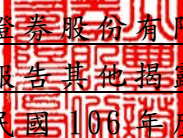
金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1040007398 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 2 日


 兆豐證券股份有限公司
 財務報告其他揭露事項
 民國106年度

單位：新臺幣千元

壹、業務

一、重大業務事項(最近五年度對業務有重大影響之事項)

(一)購併或合併其他公司：無此事項。

(二)分割：無此事項。

(三)轉投資關係企業

轉投資事業名稱	主要營業項目	106.12.31	
		帳面價值	持股比例
Mega Securities Holdings Co., Ltd.(註)	轉投資證券業務相關事項	\$ -	-
兆豐期貨(股)公司	經營期貨經紀及國內期貨 結算交割業務	549,287	100.00
兆豐國際證券投資顧問(股)公司	證券投資顧問業務相關事項	29,161	100.00
兆豐第一創業投資(股)公司	創業投資業務相關事項	6,905	10.00
兆豐成長創業投資(股)公司	創業投資業務相關事項	67,964	5.51

轉投資事業名稱	主要營業項目	105.12.31	
		帳面價值	持股比例
Mega Securities Holdings Co., Ltd.	轉投資證券業務相關事項	\$ 324,727	100.00
兆豐期貨(股)公司	經營期貨經紀及國內期貨 結算交割業務	538,297	100.00
兆豐國際證券投資顧問(股)公司	證券投資顧問業務相關事項	27,492	100.00
兆豐第一創業投資(股)公司	創業投資業務相關事項	8,809	10.00
兆豐成長創業投資(股)公司	創業投資業務相關事項	68,476	5.51

註：該公司已於民國106年6月7日清算完成。

(四)重整：無此事項。

(五)購置或處分重大資產：

1.最近五年度重大購置資產情形：

資產名稱	取得日期	帳面價值	取得股數(千股)	所占比率	交易對象
長期股權投資	104.5	\$70,000	7,000	5.51%	係投資兆豐成長創業投資(股)公司，業經經濟部商業司核准設立日為民國104年5月5日

2.最近五年度處分重大資產情形：

資產名稱	處分日期	帳面價值	售價	出售(損)益	交易對象
長期股權投資	102.3	\$ -	\$ -	\$ -	係Mega Global Asset Management Co., Ltd.減資彌補虧損(註)
長期股權投資	102.7	-	-	-	係Mega Securities Holding Co., Ltd.減資彌補虧損
長期股權投資	102.7	-	-	-	係Mega Capital (Asia) Co., Ltd.減資彌補虧損(註)
長期股權投資	102.7	-	-	-	係Mega Securities (Hong Kong) Co., Ltd.減資彌補虧損(註)
長期股權投資	102.12	15,000	15,000	-	係兆豐第一創業投資(股)公司減資
長期股權投資	103.10	-	-	-	係Mega Global Asset Management Co., Ltd.解散清算(註)
長期股權投資	104.12	11,250	11,250	-	係兆豐第一創業投資(股)公司減資
長期股權投資	105.3	HKD 40,639	HKD 45,645	HKD 5,006	係Mega Securities (Hong Kong) Co., Ltd.出售(註)
長期股權投資	105.12	-	-	-	係Mega Securities Holding Co., Ltd.減資彌補虧損
長期股權投資	106.6	-	-	-	係Mega Securities Holding Co., Ltd.解散清算

註：係為Mega Securities Holding Co., Ltd.之旗下子公司。

(六)經營方式或業務內容之重大改變：

1.購併或合併其他公司：無此事項。

2.期貨業務：

本公司已於民國92年12月17日取得金管會核發之期貨自營業務許可證，民國94年8月26日具文申請取得結算會員資格，並於民國94年10月28日經台灣期貨交易所股份有限公司(以下簡稱「期交所」)核准為個別結算會員。民國102年7月1日期交所同意註銷個別結算會員資格，並由兆豐期貨股份有限公司辦理代結算業務。

3. 信託業務：

本公司於民國 100 年起增加以信託方式辦理財富管理業務，依證券交易法、信託業法及其他相關規定辦理特定單獨管理運用金錢之信託、特定單獨管理運用有價證券之信託及委託人指定營運範圍或方法之單獨管理運用有價證券之信託(有價證券出借業務)。

4. 國際證券業務分公司：

本公司於民國 103 年 3 月設立國際證券業務分公司，於民國 103 年 7 月開始營業。

(以下空白)

1-2 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司 H	本公司	合併報表內所有公司 I
低於2,000,000元	簡鴻文、陳佩君、洪嘉敏、蔡長佳(註3)、籃崇華、丁涵茵(註4)、廖學銓、黃添昌(註5)、徐金鈴(註6)	簡鴻文、陳佩君、洪嘉敏、蔡長佳(註3)、籃崇華、丁涵茵(註4)、廖學銓、黃添昌(註5)、徐金鈴(註6)	劉大貝(註1)、張銘杰(註2)、洪嘉敏、蔡長佳(註3)、籃崇華、丁涵茵(註4)、廖學銓、黃添昌(註5)、徐金鈴(註6)	劉大貝(註1)、張銘杰(註2)、洪嘉敏、蔡長佳(註3)、籃崇華、丁涵茵(註4)、廖學銓、黃添昌(註5)、徐金鈴(註6)
2,000,000元(含) ~ 5,000,000元(不含)			簡鴻文、陳佩君	簡鴻文、陳佩君
5,000,000元(含) ~ 10,000,000元(不含)				
10,000,000元(含) ~ 15,000,000元(不含)				
15,000,000元(含) ~ 30,000,000元(不含)				
30,000,000元(含) ~ 50,000,000元(不含)				
50,000,000元(含) ~ 100,000,000元(不含)				
100,000,000元以上				
總計	9	9	11	11

註1：劉大貝董事於105年06月16日起解任。

註2：張銘杰董事於105年11月23日起解任。

註3：蔡長佳董事於106年03月29日起解任。

註4：丁涵茵董事於106年03月29日起到任。

註5：黃添昌獨立董事於106年02月21日起解任。

註6：徐金鈴獨立董事於106年02月21日起到任。

2-1 監察人之酬金

職稱	姓名	監察人酬金						A、B、C等三項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		監察人之酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	許宗治	183	183	-	-	-	-	0.03%	0.03%	無
監察人	趙錫瑞									
監察人	陳錦村									

2-2 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於2,000,000元	許宗治、趙錫瑞、陳錦村	許宗治、趙錫瑞、陳錦村
2,000,000元(含) ~ 5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含) ~ 10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含) ~ 15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含) ~ 30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含) ~ 50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含) ~ 100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	3	3

3-1 總經理及副總經理之酬金

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	陳佩君	16,223	16,223	-	-	3,915	3,915	136	-	136	-	3.40%	3.40%	無
前總經理	張銘杰													
副總經理	陳佩君													
副總經理	曾基福													
副總經理	蔡嘉益													
副總經理	龔清賢													
副總經理	吳明宗													
副總經理	陳致全													
副總經理	盧靜足													
副總經理	楊金源													

3-2 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司 E
低於2,000,000元	張銘杰(註1)、陳佩君(註2)、盧靜足(註3)、楊金源(註4)	張銘杰(註1)、陳佩君(註2)、盧靜足(註3)、楊金源(註4)
2,000,000元(含) ~ 5,000,000元(不含)	陳佩君、曾基福、蔡嘉益、龔清賢、吳明宗、陳致全	陳佩君、曾基福、蔡嘉益、龔清賢、吳明宗、陳致全
5,000,000元(含) ~ 10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含) ~ 15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含) ~ 30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含) ~ 50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含) ~ 100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	10	10

註 1：張銘杰前總經理於 105 年 11 月 23 日起解任。

註 2：陳佩君副總經理於 105 年 11 月 23 日起改聘任為總經理。

註 3：盧靜足副總經理於 106 年 05 月 01 日起到任。

註 4：楊金源副總經理於 106 年 06 月 01 日起到任。

三、勞資關係

(一)現行重要勞資協議及實施情形

1.員工福利措施

公司依法令規定分別自公司資本額、營業額及員工薪資中提撥福利金，並成立職工福利委員會辦理員工婚喪、生育、醫療急難補助及文康社團活動贊助等，此外並辦理勞工保險、全民健保及團體綜合保險，給予員工充分之生活保障。

2.進修、訓練課程

本公司極為重視教育訓練與人才發展，民國 106 年度的訓練成效，分述如下：

民國 106 年於教育訓練與人才發展除了配合法規之規範指派同仁參加各類資格取得及法定教育訓練課程(包含期貨在職、證券在職、複委託在職訓練、信託在職訓練及相關職前訓練課程、防制洗錢及打擊資恐相關法規、個資法、企業誠信經營守則、公司公平待客守則、金融消費保護法、伏克爾法案等等)，並依照各部門業務需求及金融情勢變化，安排具相關專業能力講師進行內部教育訓練，並指派同仁參加外部專業機構辦理之課程。參訓之議題包含新種業務、產業分析、法令規範、洗錢防制、消費者保護、金融消費爭議、誠信經營等各項議題，總計派訓人數及時數統計如下：

(1)內訓：8,323/11,622(人次/時)

(2)外派：3,048/19,559(人次/時)

(3)總計：11,371/31,181(人次/時)

3.退休制度與其實施情形

本公司於民國 88 年成立職工退休準備金管理委員會，訂立員工退休管理辦法並經台北市政府核准；並於民國 105 年 1 月起向台北市政府勞動局核備，調整為月薪津總額 2.74%提撥，並依職工退休基金保管、運用及分配辦法辦理，另每年按國際會計準則公報第 19 號員工福利之規定及精算報告，按月提撥退休基金至台灣銀行並認列退休金負債。

4.勞資間協議：無此事項

(二)最近年度因勞資糾紛所遭受損失：無。

貳、重要財務資訊

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 資產負債表資料：

年度		最近五年度財務資料				
		102年(註3)	103年(註4)	104年(註4)	105年(註4)	106年(註4)
項目						
流動資產		\$ 41,004,836	\$ 43,900,722	\$ 46,038,398	\$ 39,543,327	\$ 58,900,517
不動產及設備		2,629,126	2,655,106	2,618,757	2,565,664	2,505,898
其他非流動資產		3,042,199	3,033,357	2,827,886	2,744,479	2,411,131
流動負債	分配前	32,402,443	34,814,379	36,784,989	30,404,966	48,660,068
	分配後	32,597,323	35,261,610	37,040,987	30,415,036	註5
非流動負債		109,361	128,067	149,413	133,361	141,472
股本		11,600,000	11,600,000	11,600,000	11,600,000	11,600,000
保留盈餘	分配前	1,615,953	2,191,307	2,059,183	1,837,677	2,410,211
	分配後	1,421,073	1,744,076	1,803,185	1,827,607	註5
資產總額		46,676,161	49,589,185	51,485,041	44,853,470	63,817,546
負債總額	分配前	32,511,804	34,942,446	36,934,402	30,538,327	48,801,540
	分配後	32,706,684	35,389,677	37,190,400	30,548,397	註5
權益總額	分配前	14,164,357	14,646,739	14,550,639	14,315,143	15,016,006
	分配後	13,969,477	14,199,508	14,294,641	14,305,073	註5

註 1：上開年度均未辦理重估增值。

註 2：上述各年度財務資料，均經會計師查核簽證。民國 102 及 103 年度財務報表經資誠聯合會計師事務所郭柏如、賴宗義會計師查核簽證，出具無保留意見查核報告；民國 104 及 105 年度

財務報表經資誠聯合會計師事務所紀淑梅、周建宏會計師查核簽證，出具無保留意見查核報告；民國 106 年度財務報表經資誠聯合會計師事務所紀淑梅、賴宗義會計師查核簽證，出具無保留意見查核報告。

註 3：係依金管會核准之 2010 年版國際會計準則編製。

註 4：係依金管會核准之 2013 年版國際會計準則編製。

註 5：民國 106 年度盈餘分配案於民國 107 年 3 月 22 日經董事會提議，尚未經過董事會(代行股東會職權)決議。

(二)綜合損益表資料：

年度 項目	最近五年度財務資料				
	102年(註2)	103年(註3)	104年(註3)	105年(註3)	106年(註3)
收益	\$ 2,798,700	\$ 3,408,330	\$ 2,869,616	\$ 2,163,056	\$ 3,088,640
營業費用及支出	2,402,833	2,715,165	2,644,666	2,287,098	2,573,472
採用權益法認列之關聯 企業及合資損益之份額	(31,344)	(22,179)	(21,433)	33,614	25,551
其他利益及損失	130,700	165,360	189,937	178,010	151,964
稅前損益	495,223	836,346	393,454	87,582	692,683
稅後損益	501,835	800,557	331,740	33,650	596,831
每股盈餘	0.43	0.69	0.29	0.03	0.51

註 1：上述各年度財務資料，均經會計師查核簽證。民國 102 及 103 年度財務報表經資誠聯合會計師事務所郭柏如、賴宗義會計師查核簽證，出具無保留意見查核報告；民國 104 及 105 年度財務報表經資誠聯合會計師事務所紀淑梅、周建宏會計師查核簽證，出具無保留意見查核報告；民國 106 年度財務報表經資誠聯合會計師事務所紀淑梅、賴宗義會計師查核簽證，出具無保留意見查核報告。

註 2：係依金管會核准之 2010 年版國際會計準則編製。

註 3：係依金管會核准之 2013 年版國際會計準則編製。

二、最近五年度財務分析

項目		最近五年度財務資料				
		102年(註2)	103年(註3)	104年(註3)	105年(註3)	106年(註3)
財務結構 (%)	負債占資產比率	70	70	72	68	76
	長期資金占不動產及設備比率	543	556	561	563	605
備償能力 (%)	流動比率	127	126	125	130	121
	速動比率	126	126	125	130	121
獲利能力	資產報酬率(%)	1	2	1	-	1
	權益報酬率(%)	4	6	2	-	4
	占實收資本比率(%)	3	6	2	(1)	4
	營業利益 稅前利益	4	7	3	1	6
	純益率(%)	18	24	12	2	19
	每股盈餘(元)	0.43	0.69	0.29	0.03	0.51
現金流量	現金流量比率(%)	-	-	20	8	-
	現金流量允當比率(%)	-	-	643	165	-
	現金再投資比率(%)	-	-	47	15	-
特殊規定 之比率 (%)	負債總額占資本淨值比率	230	239	254	213	325
	不動產及設備占資產總額比率	8	8	7	8	6
	包銷總額占速動資產比率	5	5	5	1	1
	融資總金額占淨值比率	80	90	69	64	80
1. 獲利能力比率變動原因主係本年度稅後損益大幅增加所致。 2. 現金流量比率變動原因主係本年度營業活動現金流量為淨現金流出所致。 3. 負債總額占資本淨值比率變動原因主係本年度負債總額增加所致。 4. 不動產及設備占資產總額比率變動原因主係本年度總資產增加所致。 5. 融資總金額占淨值比率變動原因主係本年度應收證券融資款增加所致。						

- 註 1：上述各年度財務資料，均經會計師查核簽證。
註 2：係依金管會核准之 2010 年版國際會計準則編製。
註 3：係依金管會核准之 2013 年版國際會計準則編製。
註 4：分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額
(2) 長期資金占不動產及設備比率 = (權益 + 長期負債) / 不動產及設備淨額

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債
(2) 速動比率 = (流動資產 - 預付費用) / 流動負債

3. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = 稅後損益 / 平均資產總額
(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益
(3) 純益率 = 稅後損益 / 收益
(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數

4. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債
(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 現金股利)
(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)

5. 特殊規定比率

- (1) 負債占資本淨值比率 = 負債總額 / 權益
(2) 不動產及設備占資產總額比率 = 不動產及設備總額 / 資產總額
(3) 包銷總額占速動資產比率 = 包銷有價證券總額 / (流動資產 - 流動負債)
(4) 融資總金額占淨值比率 = 融資總金額 / 權益
(5) 融券總金額占淨值比率 = 融券總金額 / 權益

三、證券商及其關係企業最近年度如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響

無此事項。

參、財務狀況及財務績效之檢討與分析

一、財務狀況

項目 \ 年度	106年度	105年度	增(減)金額	變動比率(%)
流動資產	\$58,900,517	\$39,543,327	\$19,357,190	48.95%
非流動資產	4,917,029	5,310,143	(393,114)	-7.40%
資產總額	63,817,546	44,853,470	18,964,076	42.28%
流動負債	48,660,068	30,404,966	18,255,102	60.04%
負債總額	48,801,540	30,538,327	18,263,213	59.80%
法定盈餘公積	975,036	971,671	3,365	0.35%
未分配盈餘	582,604	34,492	548,112	1589.10%
權益總額	15,016,006	14,315,143	700,863	4.90%
資產、負債及權益變動分析說明：				
1. 資產及負債變動主係增加備供金融資產債券部位，並承作附買回債券負債。				
2. 權益變動主係本年度營業淨利益增加。				

影響重大者未來因應計劃：不適用。

二、財務績效

項目 \ 年度	106年度	105年度	增(減)金額	變動比率(%)
收益	\$ 3,088,640	\$ 2,211,105	\$ 877,535	39.69%
營業費用及支出	(2,573,472)	(2,287,098)	(286,374)	12.52%
營業利益	515,168	(75,993)	591,161	777.92%
營業外利益及損失	177,515	163,575	13,940	8.52%
稅前淨利	692,683	87,582	605,101	690.90%
所得稅	(95,852)	(53,932)	(41,920)	77.73%
繼續營業單位本期淨利	596,831	33,650	563,181	1673.64%
增減比例變動分析說明：				
1. 營業利益增加主係收益受全球景氣影響，大盤表現良好，除營業證券出售及評價淨利益增加外，經紀手續費收入較去年大幅增加所致。				
2. 稅前淨利增加主係營業利益較去年大幅增加所致。				

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析：

項目	年度		
	106年度	105年度	增減比率
現金流量比率(%)	-	8	100%
現金流量允當比率(%)	-	165	100%
現金再投資比率(%)	-	15	100%
增減比例變動分析說明： 本年度營業活動現金流量為淨現金流出，故不擬計算上述比率。			

(二)未來一年現金流動性分析：

期初現金餘額 (1)	來自營業活動 淨現金流量 (2)	預計全年現金 流出量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額 之補救措施	
				投資 計劃	籌資 計劃
\$ 885,480	\$ 907,855	\$ 828,840	\$ 964,495	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

無此事項。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

轉投資分析表

說明 項目	金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善 計畫	未來 其他計畫
兆豐期貨股份有限公司	稅後淨利新 臺幣25,068 千元	多角化 經營	106年度獲利主係期貨市場成長帶動公司業績成長以及費用控管得宜所致。	無	無
兆豐國際證券投資顧問股份有限公司	稅後淨利新 臺幣2,021 千元	多角化 經營	106年度獲利主係費用控管得宜所致。	無	無

六、風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹對證券商損益之影響及未來因應措施

1. 利率

本公司涉及利率之業務包括持有國內外債券部位及自辦融資業務。於國內外債券部位，本公司定期及不定期對利率走勢及經濟情勢進行研判且訂定(或調整)操作策略，並嚴密監控持有部位之利率敏感性，適時佐以利率相關衍生性金融商品之搭配操作，以管控本公司利率風險在可承受之範圍；另自辦融資業務因維持一定之利差，受到利率變動的影響有限。

2. 匯率

本公司涉及匯率之業務包括持有海外長期股權投資之子公司及海外有價證券。依據本公司風險管理政策，持有外幣風險部位除經中央銀行核備之海外股權長期投資、不動產及設備外，核定不得逾越最近期經會計師查核簽證之財務報告淨值之15%，且不得逾越五千萬美元；海外有價證券部位，多數以外幣借款或換匯交易(FX SWAP)支應。除定期與不定期監控並報告持有外幣部位外，尚檢視未來外幣資金需求並納入管控，將短期閒置資金視市場變化停留在強勢貨幣，故本公司受到匯率變動的影響有限。

3. 通貨膨脹

本公司屬證券業，業務活動尚未涉及原物料買賣，本公司受到通貨膨脹的影響有限。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司屬證券業，業務種類受到法令及主管機關嚴格規範，主要營業項目中若涉及上述者(如：衍生工具交易)，以符合法令規範為優先前提，並於本公司『風險管理辦法』中明訂相關業務行為之風險限額、總損失限額、避險規範等，使相關業務之風險，控制在本公司可接受之範圍內。

(三) 國內外重要政策及法律變動對證券商財務及業務之影響及因應措施：

針對國內外重要政策及法律變動，本公司均即時於內部會議報告並研議業務發展策略及因應方向，同時適時調整相關內部規範及確實宣導執行等，持續建構誠信的公司治理與法遵文化。茲列示重要之相關法(函)令變動如下：

1. 106. 3. 27 中央銀行公告修正證券業辦理外匯業務管理辦法，開放外匯證券商辦理新臺幣即期外匯交易業務，同時大幅放寬外匯衍生性商品業務範圍(含新臺幣匯率)。(台央外柒字第 1060005687 號)
2. 106. 4. 26 財政部公告修正「證券交易稅條例」，將當沖交易稅率由現行千分之 3 減半降為千分之 1。
3. 106. 6. 28 金管會公告修正及更名「證券期貨業防制洗錢及打擊資恐內部控制要點」(金管證發字第 1060024432 號)
4. 106. 10. 6 金管會公告修正「證券商受託買賣外國有價證券管理規則」，增訂證券商得經委託人同意將其委託指定以外幣買進、賣出之交割款項，或持有外國有價證券所生之應收款項留存於證券商於國內往來之外匯指定銀行開立之外幣專戶(金管證券字第 1060035566 號)。
5. 106. 12. 5 金管會公告修正證券商管理規則，包括放寬證券商對外負債總額不得超過其淨值之倍數，以及證券商受託買賣有價證券於銀行設立客戶交割款項收付之專戶可以綜合存款為之。(金管證券字第 1060045983 號)

(四) 科技改變及產業變化對證券商財務業務之影響及因應措施

1. 科技改變對公司財務業務之影響及因應措施

網路與行動裝置的蓬勃發展，不僅在一般電子商務的發展上進展快速，在證券交易市場的發展上亦有重大影響，電子下單的出現開始影響傳統的證券交易模式，對證券商經營模式及營業員執行業務上均產生一定程度之衝擊，由各證券商電子下單比重逐年提高的趨勢，驗證未來營業員的接單業務比重也將因網路下單行動化而逐漸降低。且電子下單跨平台功能之快速演進，可預期未來透過科技亦能有效節省經營分公司之人力成本，或人力轉為運用專業之投資服務項目。因此，本公司在電子下單的資訊系統開發上，除不斷在介面平台之拓展外，更以配合營業員的業務推展為主要考量，希望藉由資訊系統之輔助及大數據與應用程式的應用以提升電子下單功能、增加客戶體驗服務，達成拓展業績管道、加強客戶黏著及降低營運成本的目標。

2. 產業變動因素分析及其因應策略：

(1) 產業現況與發展

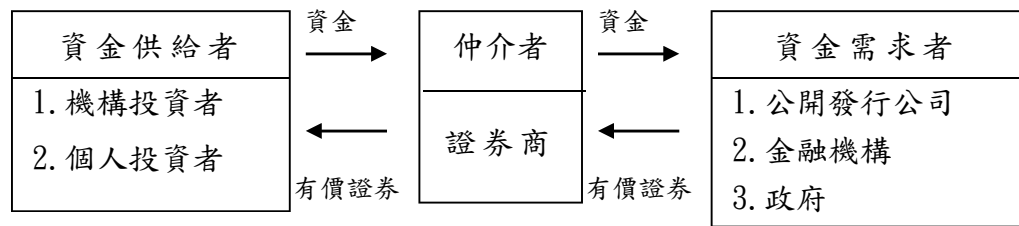
106 年受惠於全球經濟成長、企業獲利好轉、資金寬鬆以及台股實施現股當沖證交稅減半及稅改等政策利多影響，台股開盤 9,253 點後一路震盪走高，6 月站上萬點，下半年雖受北韓、中東等地緣政治、外資調節影響而呈盤整格局，但仍站穩萬點之上，12 月底在外資回補下收在 10,642 點，全年漲幅 15%。市場平均日均量及融資餘額分別較 105 年度成長 39%及 15%，權證發行市場亦受惠於台股持續增溫影響，交易熱絡，權證發行規模由 105 年底 33 億元大幅成長至 106 年底的 140 億元。

在籌資業務方面，由於台灣中小企業居多，規模較小且風險承受度較低，易受到全球經濟環境變動衝擊而影響籌資意願，加上許多企業 106 年度獲利受當年度匯率變動影響而調整 IPO 策略及時程，致 106 年台灣上市櫃新掛牌家數與籌資額，皆創下近 5 年來新低。106 年上市櫃掛牌家數共 42 家，較 100 年 82 家衰退近半，集資金額僅 148 億台幣，僅達 100 年 50%，相較 105 年掛牌家數則減少 18 家，金額減 4 成。

展望 107 年，預估台股在本土資金回籠驅動下能維持市場熱度，加權指數維持萬點以上應為常態。惟全球股市主要領先指標美國股市指數已在高檔震盪，加上國內外政經干擾變數仍多，投資人居高思危，規避風險亦是 107 年台股重要的議題。而台灣資本市場雖面對結構性改變，然相較其他地方如大陸、香港或美國，台灣金融體系穩定，同時主管機關已著手研擬包括多元化上市櫃鼓勵新創業者掛牌、上櫃掛牌新增電子商務類及鼓勵東南亞台商返台掛牌等制度，以協助業者拓展業績，預估 107 年掛牌數與籌資金額可望較 106 年成長。

(2) 產業上、中、下游之關聯性

證券業者所扮演為一資金仲介者之角色，將資金需求者如公開發行公司、金融機構和政府等，與資金供給者如投資大眾與機構投資人等連結在一起，透過證券市場的運作，使資金需求者透過籌資管道，取得成本合宜的資金，並健全財務，而投資大眾隨著公司營收獲利的成長，一方面有盈餘之分享，另一方面得以享受資本利得，創造資金需求者與資金供給者雙贏，此種方式為直接金融最具代表者，與銀行借款等間接金融方式迥異。證券業者為資金供需之橋樑，將社會游資及一般民間儲蓄迅速導入實質有效投資，因此該行業並無明顯之上、中、下游體系之劃分，但可將資金供需與橋樑之關係列表如下：



(3) 產品之各種發展趨勢及競爭情形

A. 經紀業務：

近年主管機關大幅放寬證券業務經營範圍，證券經紀業務服務範圍可承作有價證券借貸及款項借貸、經紀分公司可承作財富管理信託業務，以及全球相關金融商品等多樣化服務等，皆有助券商轉型為財富管理經營模式並增加手續費收入；然證券商銷售金融商品與其它金融業者區隔日益模糊致難以擺脫削價競爭方式，且國內投資人理財資訊管道多元，投資海內外及各式金融商品為主要趨勢，競爭對手含全球各大金融機構。為提升競爭力，本公司將持續提升台股經紀市占率同時強化電子平台功能與服務，並積極發展各項新業務使獲利多元化。

B. 自營業務：

金融投資環境全球化及交易避險管道增加，證券商自營商品多元化已大幅降低僅能投資國內單一市場之自營業務投資風險。本公司於追求獲利之際必須同時兼顧風險，規劃與子公司兆豐國際投顧密切合作，由基本面嚴選產業持續向上之個股，同時配合 House-View 之波段轉折，靈活調整持股比率以降低風險。

C. 承銷業務：

台股上市櫃案件及籌資金額逐年下降，承銷市場面臨經營困境，近年各家同業營運已發展出各自特色，承銷業務大者恆大，中型券商需發展利基策略，業務貢獻方有超越同業平均獲利之機會。本公司未來將採結合集團資源及慎選客戶策略，同時拓展東南亞台商回台上市案件，以發展出承銷業務利基策略維持市場地位。

D. 債券業務：

由股票市場波動大，投資人對於固定收益商品興趣持續增加，債券類產品廣受市場投資人歡迎，再加上外幣債券商品可均衡投資風險，預估債券市場規模將可穩定發展。未來將部位操作、資金調度、信用控管及匯率風險管理之各項風險綜合考量，以獲取穩定利益為主要業務策略。

(五) 證券商形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

1. 企業形象的改變，首應評估其背景、原因及必要性，乃至可能產生對企業的影響。如果其結論是正面的，則毋需顧慮太多，而改以積極的態度面對。
2. 假設企業發生危機，能夠在第一時間內妥適處理，就可將企業形象之影響減至最低。惟在危機處理及應變過程中，各企業應先預做模擬及演練並建立一套危機處理的標準作業和程序，如此在面對任何危機發生時，就不致亂了方寸。

(六) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

無此事項。

(七) 擴充營業據點之預期效益、可能風險及因應措施

無此事項。

(八) 業務集中所面臨之風險及因應措施

無此事項。

(九) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對證券商之影響、風險及因應措施

本公司為單一股東之公司，全數股份為兆豐金控所持有，應無股權之大量移轉或更換之問題。

(十) 經營權之改變對證券商影響、風險及因應措施

本公司為單一股東之公司，全數股份為兆豐金控所持有，尚無經營權改變之問題。

(十一) 訴訟或非訟事件

本公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟事件：無。

(十二) 其他重要風險及因應措施

本公司風險管理以符合法令規範及主管機關要求為要務，其次配合金控母公司之中長期目標，並參考巴塞爾協定訂定風險管理辦法及風險管理政策，依此建立本公司及各子公司之相關風險管理規章。透過明訂風險管理目標、預警指標及資本適足率，加以管控各項風險指標，並建置風險管理資訊系統以提供各項經營風險(信用風險、市場風險、作業風險)之約當金額及合格自有資本等資訊做為風險管理之依據。

民國106年12月31日之資本適足率為424%，市場風險約當金額\$1,777,650、信用風險約當金額\$785,857、作業風險約當金額\$457,847，全年資本適足率介於404%至608%，均符合預警值270%以上。

另各項風險管理之控管內容如下：

1. 信用風險

本公司為強化信用風險控管及配合新版巴賽爾協定施行，以負面清單為依據，對投資對象及交易對手進行信用風險控管。負面清單評估過程中，導入違約機率作為連結之內部評等制度，除定期審視外，尚參考市場重大訊息及相關機構研究報告，評估對象是否產生信用風險狀態改變之情況。

自有資金投資在各項業務及商品上，除遵循本公司信用風險相關細則外，亦事先要求投資對象及交易對手之信用評等水準，方考慮承作(或交易)或要求信用加強，並定期追蹤其信用風險的變化。

經紀業務部份，除對負面清單之對象進行列管外，亦參考相關研究報告或是市場監理機構提出之警示名單，並進行管控；客戶端於交易前，依據其提供之財力證明進行徵信，並定期檢視信用狀態是否改變，若有涉及信用交易則須具有充分擔保，以有效管控經紀業務之信用風險。

2. 市場風險

本公司面對市場風險，於風險管理辦法中訂有產品授權額度、年度損失限額及風險值限額，經提報董事會核定後，依核定之限額分配至各業務單位及產品線，再提報風險管理委員會，據以執行控管。風險管理室定期或不定期分析各類金融商品部位、評估損益、敏感性風險因子分析及壓力測試等數據，執行控管並呈報至董事長及總經理，作為經營決策參考。

為有效管控市場風險，依資本適足率規劃各業務單位及產品線之授權額度、損失限額、風險值限額等相關量化指標，藉由風險管理系統進行市場各項風險限額之控管，並由業務單位依據相關市場風險施行細則進行操作(或處置)。

就不同風險性質之產品別，分別採行合宜之量化模型，進行風險評估及定期比對實際損益，藉以檢驗模型之適當性。本公司民國106年12月31日整體部位簡單平均法VaR(1day, 99%)為\$76,005，全年均值為\$63,733，全年最高值為\$103,834，均符合不得逾越本公司前一年底淨值3%之規定。

3. 作業風險

各業務單位及產品線依其商品風險特性、交易的營運控制與各業務單位相關程序，制訂所屬之『標準作業流程』，建立內部控制規範與控管點，各業務單位及產品線另以各自專業管理要求，制定『業務自主管理檢核項目』，進行必要之督導、管理與異常追蹤改善。當作

業風險損失事件發生時，各單位依作業風險損失事件通報機制，申報作業風險損失事件，以及本公司內部稽核不定期追蹤抽查各單位之執行情形。風險管理室亦定期向風險管理委員會報告作業風險損失事件之狀況與統計，以建立適當之控管機制。

4. 流動性風險

為因應業務資金需求及確保支付能力，本公司訂定資金流動性風險管理施行細則，進行現金流量缺口管理，以維持適當之流動性，並控制比率於訂定之範圍內。

本公司定期編制總額(新臺幣加計各外幣幣別)累積期限結構分析報表，以追蹤控管風險管理目標之指標，並呈報風險管理委員會。本公司於民國 106 年 12 月 31 日，總額累積期限結構分析報表如下，其結果顯示，當市場發生極端情形時，本公司之累積資金缺口占總資產比率均未達逾限情形。

基準日：106/12/31	單位：新臺幣百萬元						合計
	1-10天 (含)	1-30天 (含)	1-90天 (含)	1-181天 (含)	1天-1年 (含)	1天-1年 以上	
現金流入合計	24,119	46,184	46,999	47,746	53,755	58,632	58,632
現金流出合計	25,087	40,501	45,547	45,745	47,266	48,484	48,484
累積期限缺口(負數表缺口)	(968)	5,683	1,452	2,001	6,489	10,148	-
壓力測試減損	-	(472)	(485)	(487)	(539)	(1,563)	(1,563)
壓力測試下累積期限缺口	(968)	5,211	967	1,514	5,950	8,585	-
壓力測試下累積期限缺口占 總資產比率	-1.52%	8.16%	1.51%	2.37%	9.32%	13.44%	-
累積期限缺口占總資產比率 限額 \geq	-20%	-25%	-30%	-35%	-40%	-45%	-
是否逾限	否	否	否	否	否	否	

5. 其他風險

稽核室依據本公司內部稽核及內部控管之相關規定辦理；法令風險相關事宜之控管由法務暨法令遵循室辦理。

6. 薪酬政策

項目 \ 人員別	董事及監察人
給付酬金政策	依循公司治理之精神，本公司董事、監察人及獨立董事依股東會賦予之監督管理職責分別給予相對應之酬金。
酬金標準與組合	本公司董事、監察人依實際執行業務之需要給予出席費、獨立董事則按月支付報酬。
訂定酬金程序	<ol style="list-style-type: none"> 1. 董事長、總經理之報酬，係依財政部99年3月23日台財庫字第09903506650號函訂定之「財政部派任或推薦至公股民營事業及其轉投資事業之董事長、總經理薪資標準規範」辦理。 2. 董事及監察人之出席費，係依金控母公司100年7月26日兆管字第1000011276號函「派任子公司董事、監察人出席費發放要點」辦理。 3. 獨立董事之報酬，係依兆豐金控母公司99年9月30日兆管字第0990011483號函「獨立董事報酬支給標準」辦理。 4. 本公司之盈餘分派於股東會決議後行之，其股利分配基準日由股東會訂定或授權董事會訂定之。
酬金與經營績效關聯性	本公司董事、監察人及獨立董事由金控母公司指派，分別給予之出席費、報酬與公司經營績效無直接關聯。

項目 \ 人員別	經理人
給付酬金政策	依經理人所負經營管理之權責，同時考量吸引並留用專業管理人才之因素，給予該職務相對合理之酬金。
酬金標準與組合	<p>經理人之酬金項目及標準如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 每月固定薪資：依「職等、薪資制度架構」核給之。 2. 績效獎金：依經營績效及考核結果進行分配。 3. 員工酬勞：本公司依當年度獲利狀況(即稅前利益扣除分配員工酬勞前之利益)扣除累積虧損後，如尚有餘額提撥百分之零點四至百分之五為員工酬勞。 4. 主管加給：依「職等、薪資制度架構」之「薪資結構」核給。 5. 交通津貼：依「經紀業務本部交通、房屋津貼及停車位管理辦法」發給之。
訂定酬金程序	<ol style="list-style-type: none"> 1. 薪資之訂定係依內部薪資架構表及外部市場薪資調查，並以市場之中位數薪資為基本定位。 2. 員工酬勞由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之並報告股東會，員工酬勞依考核結果進行分配。
酬金與經營績效關聯性	本公司訂有考核管理辦法，定期評核經理人之績效表現，同時依考核成果決定績效獎金與員工酬勞之分派，著實依經營績效來決定變動薪酬之給付。

人員別	業務人員
項目	
給付酬金政策	業務人員依外部資歷及業績貢獻額度，給予該職務相對合理之酬金。
酬金標準與組合	業務人員之酬金項目及標準如下： 1. 每月固定薪資：依與業務人員雙方議定之薪資核給之。 2. 業績獎金：依每月業績貢獻額度核算業績獎金。 3. 績效獎金：依經營績效及依業績貢獻額度、考核結果進行分配。 4. 員工酬勞：本公司依當年度獲利狀況(即稅前利益扣除分配員工酬勞前之利益)扣除累積虧損後，如尚有餘額提撥百分之零點四至百分之五為員工酬勞。
訂定酬金程序	1. 薪資之訂定係依內部薪資架構表及外部市場薪資調查，並以市場之中位數薪資為基本定位。 2. 員工酬勞由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之並報告股東會，員工酬勞依考核結果進行分配。
酬金與經營績效關聯性	本公司訂有考核管理辦法，定期評核業務人員績效表現，同時依業績貢獻額度及考核成果決定業績獎金、績效獎金與員工酬勞之分派，著實依個人績效來決定變動薪酬之給付。

七、危機處理應變機制

發生危機事件時，即依「兆豐證券股份有限公司重大偶發事件危機處理作業辦法」處理。事發單位應先報告董事長及總經理，判定確實屬於重大偶發事件，由事發單位應填寫「重大偶發事件通報單」，報告董事長及總經理評估是否召集相關部門成立「重大偶發事件危機處理小組」任務編組，並通知公關部、風險管理室、稽核室、法務暨法令遵循室、發言人與會，經董事長授權後，統一通報內容，各自循各通報體系通報兆豐金控與主管機關。

八、其他重要事項

無此事項。

肆、會計師資訊

一、公費資訊

(一)非審計公費為審計公費之四分之一以上者：

單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	紀淑梅 賴宗義	\$ 1,402	\$ 231	\$ -	\$ -	\$ 216	\$ 447	106.1.1~ 106.12.31	「其他」之服務內容：民國92、93、94及100年度之營所稅行政救濟。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少：無此事項。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上：無此事項。

二、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師者

更換日期	民國106年2月22日經董事會通過		
更換原因及說明	配合事務所組織重整變更		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任		會計師	委任人
	主動終止委任	-	-
	不再接受(繼續)委任	-	-
最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與證券商有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (依證券商財務報告編製準則第三十一條第二款第一目之4至第一目之7應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師者

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	紀淑梅會計師/賴宗義會計師
委任之日期	民國106年2月22日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

三、證券商之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者

無此事項。

兆豐證券股份有限公司-期貨部門

期貨部門揭露事項

民國 106 年度及 105 年度

(股票代碼 000700)

公司地址：台北市忠孝東路二段 95 號 3 樓

電 話：(02)2327-8988

兆豐證券股份有限公司－期貨部門

民國 106 年度及 105 年度財務報告

目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	145
二、	目錄	146 ~ 147
三、	資產負債表	148
四、	綜合損益表	149
五、	財務報表附註	150 ~ 158
	(一) 部門沿革與業務範圍	150
	(二) 通過財務報告之日期及程序	150
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	150 ~ 152
	(四) 重大會計政策之彙總說明	152 ~ 153
	(五) 重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源	153
	(六) 重要會計項目之說明	154
	(七) 關係人交易	154 ~ 155
	(八) 質押之資產	155
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	155
	(十) 重大之災害損失	156
	(十一) 從事衍生工具交易之相關資訊	156
	(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	157

項	目	頁	次
(十三)	專屬期貨商業務之特有風險	158	
(十四)	部門資訊	158	
(十五)	重大之期後事項	158	
(十六)	重大交易事項相關資訊	158	
(十七)	轉投資事業相關資訊	158	
(十八)	大陸投資資訊	158	
六、	重要會計項目明細表	159 ~	173

北豐證券股份有限公司 - 期貨部門
資產負債表

民國106年及105年12月31日

單位：新臺幣千元

資 產		附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
111100	現金及約當現金	六(一)及七	\$ 431,489	66	\$ 416,058	75
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六(二)、七及十一	207,824	32	125,214	23
114150	預付款項		125	-	312	-
114170	其他應收款	七	1	-	651	-
	流動資產合計		<u>639,439</u>	<u>98</u>	<u>542,235</u>	<u>98</u>
非流動資產						
125000	不動產及設備		-	-	11	-
127000	無形資產		2,058	-	992	-
其他非流動資產						
129010	營業保證金	六(三)及七	10,000	2	10,000	2
129030	存出保證金		360	-	360	-
	非流動資產合計		<u>12,418</u>	<u>2</u>	<u>11,363</u>	<u>2</u>
	資產總計		<u>\$ 651,857</u>	<u>100</u>	<u>\$ 553,598</u>	<u>100</u>
負債及權益						
流動負債						
214130	應付帳款	七	-	-	10	-
214160	代收款項		17	-	7	-
214170	其他應付款		315	-	316	-
	流動負債合計		<u>332</u>	<u>-</u>	<u>333</u>	<u>-</u>
非流動負債						
其他非流動負債						
229110	內部往來		188,854	29	89,033	16
	非流動負債合計		<u>188,854</u>	<u>29</u>	<u>89,033</u>	<u>16</u>
	負債總計		<u>189,186</u>	<u>29</u>	<u>89,366</u>	<u>16</u>
權益						
301110	指撥營運資金	六(四)	500,000	77	500,000	90
304000	保留盈餘(累積虧損)					
304040	待彌補虧損		(37,329)	(6)	(35,768)	(6)
	權益總計		<u>462,671</u>	<u>71</u>	<u>464,232</u>	<u>84</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
	負債及權益總計		<u>\$ 651,857</u>	<u>100</u>	<u>\$ 553,598</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡鴻文



總經理：陳佩君



會計主管：龔清賢



兆豐證券股份有限公司-期貨部門
綜合損益表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項目	附註	106 金	年 額	度 %	105 金	年 額	度 %
收益							
424400	衍生工具淨利益(損失)	十一	\$	202	100	(\$	11,514)(100)
收益合計				202	100	(	11,514)(100)
費用							
502000	自營經手費支出		-	-	(	223)(	2)
524100	期貨佣金支出	七	(	1,016)(	503)(	3,666)(	32)
524300	結算交割服務費支出	七	-	-	(	616)(	5)
531000	員工福利費用		(	2,040)(	1010)(	2,021)(	18)
532000	折舊及攤銷費用		(	645)(	319)(	391)(	3)
533000	其他營業費用	七	(	2,328)(	1153)(	2,806)(	24)
支出及費用合計			(	6,029)(	2985)(	9,723)(	84)
營業損失			(	5,827)(	2885)(	21,237)(	184)
602000	其他利益及損失	七		4,266	2112		2,441 21
稅前淨損			(	1,561)(	773)(	18,796)(	163)
902005	本期淨損		(\$	1,561)(	773)(	\$	18,796)(163)
本期綜合損益總額			(\$	1,561)(	773)(	\$	18,796)(163)

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡鴻文



總經理：陳佩君



會計主管：龔清賢



兆豐證券股份有限公司 - 期貨部門

財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣千元
(除特別註明者外)

一、部門沿革與業務範圍

本公司期貨部門於民國 92 年 12 月 17 日取得期貨自營業務之許可證。主要業務為兼營證券相關期貨業務及期貨自營業務，民國 94 年 8 月 26 日具文申請取得結算會員資格，並於民國 94 年 10 月 28 日經臺灣期貨交易所股份有限公司(以下簡稱「期交所」)核准成為個別結算會員。民國 102 年 7 月 1 日期交所同意註銷個別結算會員資格，並由兆豐期貨股份有限公司辦理代結算業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 107 年 3 月 22 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	民國 103 年 7 月 1 日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國 103 年 1 月 1 日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國 103 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國 103 年 1 月 1 日
2010-2012週期之年度改善	民國 103 年 7 月 1 日
2011-2013週期之年度改善	民國 103 年 7 月 1 日
2012-2014週期之年度改善	民國 105 年 1 月 1 日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國 107 年 1 月 1 日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國 106 年 1 月 1 日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國 106 年 1 月 1 日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	民國 107 年 1 月 1 日
2014-2016 週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國 107 年 1 月 1 日
2014-2016 週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國 106 年 1 月 1 日
2014-2016 週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國 107 年 1 月 1 日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為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及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。
- (3) 一般避險會計之修正使會計處理與企業之風險管理政策更為一致，開放非金融項目之組成部分及項目群組等得作為被避險項目，刪除 80%~125% 高度有效避險之門檻，並新增在企業之風險管理目標不變之情況下得以重新平衡被避險項目及避險工具之避險比率。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於12個月或租賃資產價值低外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本財務報告係依據「期貨商財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本財務報告係按歷史成本編製：

按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱 IFRSs）之財務報表需要使用重要會計估計，在應用本公司期貨部門的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 資產負債區分流動與非流動之標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司期貨部門將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司期貨部門將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(四) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 價格變動之風險甚小者。

(五) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動係持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易金融資產。
2. 本公司期貨部門對於符合交易慣例之持有供交易金融資產，皆係採用交易日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(六) 非金融資產減損

本公司期貨部門於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

五、重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源

本公司期貨部門編製本財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。本公司期貨部門並無重大會計估計與假設不確定性之情況。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
活期存款	\$ 91,896	\$ 76,422
約當現金-三個月內到期之商業本票	339,593	339,636
	<u>\$ 431,489</u>	<u>\$ 416,058</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
持有供交易之金融資產		
期貨交易保證金	<u>\$ 207,824</u>	<u>\$ 125,214</u>

1. 本公司期貨部門承作期貨交易截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，期貨帳戶內含之超額保證金餘額分別為 \$62,879 及 \$77,684。

2. 衍生工具，請詳附註十一說明。

(三)營業保證金

依期貨商管理規則規定，本公司期貨部門截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，均提存 \$10,000 定存單至金管會證期局指定之金融機構作為營業保證金。

(四)指撥營運資金

本公司期貨部門截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，指撥營運資金皆為 \$500,000，全數由總公司指撥。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>關係人簡稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
兆豐期貨(股)公司	兆豐期貨	本公司之子公司
兆豐國際商業銀行(股)公司	兆豐商銀	本公司之兄弟公司
兆豐票券金融(股)公司	兆豐票券	本公司之兄弟公司
兆豐產物保險(股)公司	兆豐產險	本公司之兄弟公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 現金及約當現金

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
銀行存款		
兆豐商銀	<u>\$ 91,896</u>	<u>\$ 76,422</u>

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
期貨交易保證金		
兆豐期貨	\$ 199,970	\$ 115,956

3. 其他應收款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
兆豐商銀	\$ 1	\$ 1

4. 營業保證金

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
兆豐商銀	\$ 10,000	\$ 10,000

5. 應付帳款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
兆豐期貨	\$ -	\$ 8

6. 期貨佣金支出

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
兆豐期貨	\$ 63	\$ 175

7. 結算交割服務費支出

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
兆豐期貨	\$ -	\$ 616

8. 其他營業費用-保險費

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
兆豐產險	\$ 11	\$ 11

9. 其他利益及損失-利息收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
兆豐商銀	\$ 64	\$ 58
兆豐票券	-	22
兆豐期貨	28	82
	<u>\$ 92</u>	<u>\$ 162</u>

八、質押之資產

無此事項。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此事項。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、從事衍生工具交易之相關資訊

1. 本公司期貨部門從事期貨買賣，截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，尚未平倉之衍生工具列示如下：

106年12月31日						
項 目	交易種類	未平倉部位		合約金額		備註
		買/賣方	契約數	或支付(收取) 之權利金	公允價值	
期貨	小型臺指期貨	賣方	8	(\$ 4,187)	(\$ 4,253)	
契約	臺股期貨	賣方	137	(288,452)	(291,334)	
	臺灣50期貨	賣方	33	(26,889)	(27,110)	
	股票期貨	買方	1,857	122,907	118,936	
	股票期貨	賣方	4,669	(912,582)	(893,712)	
	CBOT 美國十年債	賣方	10	(36,877)	(36,917)	

105年12月31日						
項 目	交易種類	未平倉部位		合約金額		備註
		買/賣方	契約數	或支付(收取) 之權利金	公允價值	
期貨	小型臺指期貨	賣方	1	(\$ 462)	(\$ 463)	
契約	臺股期貨	買方	3	5,508	5,557	
	臺灣50期貨	賣方	102	(72,861)	(73,169)	
	股票期貨	買方	448	28,428	28,286	
	股票期貨	賣方	1,705	(297,720)	(298,313)	

2. 本公司期貨部門於民國 106 年度及 105 年度從事衍生工具之相關損益於綜合損益表之表達，列示如下：

106年度			
	已實現(損)益	評價(損)益	合計
期貨契約利益	\$ 7,456	\$ -	\$ 7,456
期貨契約損失	(7,214)	(40)	(7,254)
	<u>\$ 242</u>	<u>(\$ 40)</u>	<u>\$ 202</u>

105年度			
	已實現(損)益	評價(損)益	合計
期貨契約利益	\$ 56,062	\$ -	\$ 56,062
期貨契約損失	(67,402)	51	(67,351)
選擇權交易利益	340	-	340
選擇權交易損失	(565)	-	(565)
	<u>(\$ 11,565)</u>	<u>\$ 51</u>	<u>(\$ 11,514)</u>

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

法令依據：期貨商管理規則

規定 條次	計 算 公 式	本 期		上 期		標 準	執 行 情 形
		計 算 式	比 率	計 算 式	比 率		
17	$\frac{\text{業 主 權 益}}{\text{(負債總額-期貨交易人權益)}}$	$\frac{462,671}{189,186}$	2.45	$\frac{464,232}{89,366}$	5.19	≥ 1	符合標準
17	$\frac{\text{流 動 資 產}}{\text{流 動 負 債}}$	$\frac{639,439}{332}$	1926.02	$\frac{542,235}{333}$	1628.33	≥ 1	符合標準
22	$\frac{\text{業 主 權 益}}{\text{最 低 實 收 資 本 額}}$	$\frac{462,671}{400,000}$	115.67%	$\frac{464,232}{400,000}$	116.06%	$\geq 60\%$ $\geq 40\%$	符合標準
22	$\frac{\text{調 整 後 淨 資 本 額}}{\text{期 貨 交 易 人 未 沖 銷 部 位 所 需 之 客 戶 保 證 金 總 額}}$	$\frac{386,318}{144,945}$	266.53%	$\frac{436,623}{47,530}$	918.63%	$\geq 20\%$ $\geq 15\%$	符合標準

十三、專屬期貨商業務之特有風險

本公司期貨部門從事之期貨契約交易及選擇權交易具有高度財務槓桿風險，買入選擇權時，因期貨指數變動所產生之最大損失係以支付之權利金為限，故市場價格風險對公司整體而言並不重大，賣出選擇權時，市場價格風險係台股指數市場價格變動之風險。本公司期貨部門已建立相關風險控管機制及設立停損點措施，隨時監控所持有部位及價格變動，當期貨價格巨幅振盪，將反向買入選擇權或買進台股指數期貨管理所面臨市場價格風險，且發生之損失可在預期範圍內控制。

十四、部門資訊

係單一部門，故不適用。

十五、重大之期後事項

無此事項。

十六、重大交易事項相關資訊

無此事項。

十七、轉投資事業相關資訊

無此事項。

十八、大陸投資資訊

無此事項。

(以下空白)

兆豐證券股份有限公司-期貨部門
現金及約當現金明細表
民國106年12月31日

單位：新臺幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
活期存款		\$ 91,896	
約當現金	商業本票	<u>339,593</u>	(註)
合 計		<u>\$ 431,489</u>	

(註)約當現金-商業本票之相關資料如下：

利率：0.36%~0.39%

到期日：107.01.03~107.01.30

(以下空白)

兆豐證券股份有限公司-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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

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	總額		
衍生工具：										
期貨交易保證金-自有資金									\$ 207,824	

(以下空白)

兆豐證券股份有限公司-期貨部門
期貨交易保證金-自有資金明細表
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

期貨結算機構名稱 (其他期貨商名稱)	摘要	幣別	外幣金額	匯率	新臺幣金額	備註
兆豐期貨(股)公司		新臺幣	\$ -	-	\$ 199,970	
元大期貨(股)公司		新臺幣	-	-	7,854	
					<u>\$ 207,824</u>	

(以下空白)

兆豐證券股份有限公司-期貨部門
預付款項明細表
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
非關係人	利息稅款	\$ 125	

(以下空白)

兆豐證券股份有限公司-期貨部門
其他應收款明細表
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
關係人 兆豐商銀	利息收入	<u>\$ 1</u>	

(以下空白)

兆豐證券股份有限公司-期貨部門
不動產及設備變動明細表
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

<u>項目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>提供擔保或 質押情形</u>	<u>備註</u>
設備	\$ 1,369	\$ -	\$ -	\$ 1,369	無	

(以下空白)

兆豐證券股份有限公司-期貨部門
不動產及設備累計折舊變動明細表
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

<u>項目</u>	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>備註</u>
設備	\$ 1,358	\$ 11	\$ -	\$ 1,369	註一及註二

註一：設備按估計耐用年限以直線法提列折舊。

註二：設備耐用年限為4~6年。

(以下空白)

兆豐證券股份有限公司-期貨部門
無形資產變動明細表
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

<u>項目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備註</u>
電腦軟體	\$ 992	\$ 1,700	(\$ 634)	\$ 2,058	註一及註二

註一：按估計耐用年限以直線法提攤銷。

註二：無形資產耐用年限為3~4年。

(以下空白)

兆豐證券股份有限公司-期貨部門
其他非流動資產明細表
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
營業保證金	期貨自營商	\$ 10,000	
存出保證金	期貨自律保證金	<u>360</u>	
		<u>\$ 10,360</u>	

(以下空白)

兆豐證券股份有限公司-期貨部門
其他應付款明細表
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備註</u>
其他應付款			
	獎金	\$ 122	
	保險費	39	
	郵電費	36	
	提撥新制退休金	23	
	未休假獎金	86	
	其他	9	
合 計		<u>\$ 315</u>	(註)

(註)每一單獨項目餘額未超過本項目金額5%以上。

(以下空白)

兆豐證券股份有限公司-期貨部門
其他非流動負債明細表
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
內部往來	證券部門發行認購(售)權證，透過期貨自營部門開立期貨避險分戶及證券部門透過期貨自營部門開立期貨以交易目的分戶，帳列內部往來金額係屬證券部門將資金撥入期貨自營部門及其操作損益產生之權益數。	\$ <u>188,854</u>	

(以下空白)

兆豐證券股份有限公司-期貨部門
衍生工具利益(損失)明細表
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>衍生工具利益</u>			
期貨契約利益-非避險		\$ 7,456	
合計		7,456	
<u>衍生工具損失</u>			
期貨契約損失-非避險		(7,254)	
合計		(7,254)	
淨額		\$ 202	

(以下空白)

兆豐證券股份有限公司-期貨部門
期貨佣金支出明細表
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

<u>項 目</u>	<u>支 付 對 象</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
複委託期貨交易手續費	元大期貨(股)公司	\$ 953	
複委託期貨交易手續費	兆豐期貨(股)公司	63	
合計		<u>\$ 1,016</u>	

(以下空白)

兆豐證券股份有限公司-期貨部門
員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

項 目	106年1月1日至12月31日	105年1月1日至12月31日	備 註
員工福利費用(註)			
薪資費用	\$ 1,709	\$ 1,706	
勞健保費用	157	153	
退休金費用	100	97	
其他員工福利費用	74	65	
折舊費用	11	47	
攤銷費用	634	344	
其他營業費用			
郵電費用	586	519	
水電費用	93	99	
稅捐費用	150	647	
修繕費用	415	417	
電腦資訊費用	923	949	
什支-CP帳戶管理費用	34	32	
什支-大樓管理費用	83	83	
其他費用	44	60	
	<u>\$ 5,013</u>	<u>\$ 5,218</u>	

- (註) (1)民國106年12月31日及105年12月31日全部員工人數皆為2人，其平均福利費用分別為\$1,020及\$1,011。
- (2)民國106年12月31日及105年12月31日非擔任主管職務員工人數皆為0人。

兆豐證券股份有限公司-期貨部門
其他利益及損失明細表
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
財務收入		\$ 1,323	
外幣兌換淨損失		(58)	
期交所資訊換版補助費		3,000	
交易稅獎金		1	
		\$ 4,266	

(以下空白)

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1070258

號

會員姓名：(1) 紀淑梅
(2) 賴宗義

(簽章)

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市基隆路一段333號27樓

事務所電話：(0二)二七二九一六六六六

事務所統一編號：03932533

(1) 北市會證字第三八〇三號

會員證書字號：



委託人統一編號：23474649

(2) 北市會證字第一八八六號

印鑑證明書用途：辦理 兆豐證券股份有限公司

106年度(自民國106年1月1日至106年12月31日)

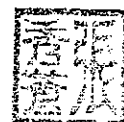
財務報表之查核簽證。

簽名式(一)	紀淑梅	存會印鑑(一)	
簽名式(二)	賴宗義	存會印鑑(二)	

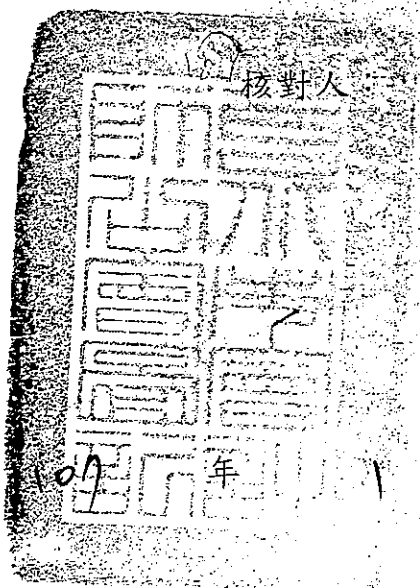
理事長：



核對人



中華民國



年

月

日