

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 108 年及 107 年上半年度
(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 108 年及 107 年上半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 ~ 17
	(四) 重大會計政策之彙總說明	17 ~ 26
	(五) 重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源	26 ~ 27
	(六) 重要會計項目之說明	27 ~ 45
	(七) 關係人交易	45 ~ 49
	(八) 質押之資產	49
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	49 ~ 50

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	50	
(十一)	重大之期後事項	50	
(十二)	其他	50 ~ 79	
(十三)	附註揭露事項	80 ~ 82	
(十四)	部門資訊	82	
九、	重要會計項目明細表	83 ~ 117	
十、	期貨部門揭露事項	118 ~ 148	

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 108 年 6 月 30 日及民國 107 年 12 月 31 日、6 月 30 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券商財務報告編製準則」及「期貨商財務報告編製準則」編製，足以允當表達兆豐證券民國 108 年 6 月 30 日及民國 107 年 12 月 31 日、6 月 30 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日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。

茲對兆豐證券民國 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之關鍵查核事項敘明如下：

無活絡市場之未上市(櫃)股票公允價值之衡量

事項說明

有關帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之無活絡市場之未上市(櫃)股票之會計政策請參閱附註四(七)；重大會計判斷、估計及假設不確定性之說明請參閱附註五；透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之會計項目說明，請詳附註六

(三)。截至民國 108 年 6 月 30 日，兆豐證券持有之無活絡市場之未上市(櫃)股票，帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產金額合計為新台幣 731,673 千元。

兆豐證券持有之未上市(櫃)股票，因該金融工具未有活絡市場報價，其公允價值係以評價方法決定。管理階層係採用市場法及淨資產法衡量其公允價值，市場法之主要假設為參考類似產業平均或可類比上市(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，且係依賴管理階層之主觀判斷。任何判斷及估計之變動，均可能會影響會計估計最終結果，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. 瞭解及評估兆豐證券關於未上市(櫃)股票公允價值衡量之相關書面政策、內部控制制度、公允價值衡量與核准流程。
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者；
3. 評估管理階層所選用之產業及同類型公司之合理性；
4. 抽樣檢查評價模型中之參數輸入值、資料來源與計算公式。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券商財務報告編製準則」及「期貨商財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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

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舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照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。本會計師負責個體查核案件之指導、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）。

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 108 年 1 月 1 日至 6 月 30



資誠

日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

郭柏如

郭柏如



會計師

賴宗義

賴宗義



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1000035997 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 8 年 8 月 1 6 日



兆豐證券股份有限公司
個體資產負債表

民國108年6月30日及民國107年12月31日、6月30日

單位：新臺幣千元

資 產	附註	108年6月30日		107年12月31日		107年6月30日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	
流動資產								
111100	現金及約當現金	六(一)及 七	\$ 1,223,668	2	\$ 913,026	2	\$ 916,431	2
112000	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	六(二)及 七	13,348,222	24	7,191,719	13	10,987,887	17
113200	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—流動	六(三)	15,769,449	28	21,159,936	39	22,316,948	34
114010	附賣回債券投資	六(四)	-	-	1,095,149	2	-	-
114030	應收證券融資款	六(五)	9,482,317	17	9,605,044	18	13,996,841	21
114040	轉融通保證金		11,855	-	950	-	15,394	-
114050	應收轉融通擔保價款		9,847	-	831	-	15,427	-
114060	應收證券借貸款項		8,142	-	3,900	-	22,858	-
114090	借券擔保價款		37,549	-	265,383	1	31,900	-
114100	借券保證金—存出		33,944	-	259,102	-	28,817	-
114110	應收票據		823	-	712	-	661	-
114130	應收帳款	六(六)及 七	10,382,331	18	7,653,149	14	11,550,224	18
114150	預付款項	七	50,892	-	43,020	-	33,711	-
114170	其他應收款	六(七)及 七	196,984	-	221,058	-	194,287	-
114710	待出售非流動資產	六(八)及 八	274,280	1	328,350	1	-	-
119000	其他流動資產	六(九)	47,261	-	486,018	1	75,628	-
	流動資產合計		<u>50,877,564</u>	<u>90</u>	<u>49,227,347</u>	<u>91</u>	<u>60,187,014</u>	<u>92</u>
非流動資產								
123200	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—非流動	六(三)	731,673	1	669,376	1	655,950	1
124100	採用權益法之投資	六(十)	812,979	2	770,501	1	727,929	1
125000	不動產及設備	六(十 一)(三十 二)(三十 四)及八	2,465,857	5	2,474,086	5	2,488,091	4
125800	使用權資產	六(十二) 及七	148,144	-	-	-	-	-
126000	投資性不動產	六(十 三)(三十 四)、七及 八	159,572	-	161,963	-	493,779	1
127000	無形資產		46,492	-	57,413	-	68,707	-
128000	遞延所得稅資產	六(三十 五)	83,313	-	97,703	-	96,093	-
129000	其他非流動資產	六(十四) 及七	898,467	2	911,528	2	892,965	1
	非流動資產合計		<u>5,346,497</u>	<u>10</u>	<u>5,142,570</u>	<u>9</u>	<u>5,423,514</u>	<u>8</u>
	資產總計		<u>\$ 56,224,061</u>	<u>100</u>	<u>\$ 54,369,917</u>	<u>100</u>	<u>\$ 65,610,528</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108年6月30日及民國107年12月31日、6月30日

單位：新臺幣千元

負債及權益		附註	108年6月30日		107年12月31日		107年6月30日	
			金	額	金	額	金	額
			%		%		%	
流動負債								
211100	短期借款	六(十五)	\$	310,520	1	\$	399,529	1
211200	應付商業本票	六(十五)						
		及七		3,769,456	7		409,922	1
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)(十七)		566,096	1		658,583	1
214010	附買回債券負債	六(十八)及七		23,111,982	41		25,632,537	47
214040	融券保證金			614,208	1		1,143,433	2
214050	應付融券擔保價款			702,956	1		1,260,050	3
214070	借券保證金—存入			57,333	-		88,933	-
214130	應付帳款	六(十九)及七		10,158,420	18		7,230,108	13
214150	預收款項	七		773	-		770	-
214160	代收款項			138,059	-		578,992	1
214170	其他應付款	七		496,866	1		525,010	1
214200	其他金融負債—流動			1,000	-		699,918	1
214600	本期所得稅負債	六(三十五)及七		169,566	1		216,346	1
216000	租賃負債—流動	六(十二)及七		60,660	-		-	-
219000	其他流動負債			3	-		20	-
	流動負債合計			<u>40,157,898</u>	<u>72</u>		<u>38,844,151</u>	<u>72</u>
非流動負債								
225100	負債準備—非流動	六(十九)(三十)		131,694	-		137,533	-
226000	租賃負債—非流動	六(十二)及七		86,058	-		-	-
228000	遞延所得稅負債	六(三十五)		3,235	-		2,033	-
229000	其他非流動負債	七		8,714	-		11,424	-
	非流動負債合計			<u>229,701</u>	<u>-</u>		<u>150,990</u>	<u>-</u>
	負債總計			<u>40,387,599</u>	<u>72</u>		<u>38,995,141</u>	<u>72</u>
股本								
301000	股本							
301010	普通股股本	六(二十一)		11,600,000	21		11,600,000	21
資本公積								
302000	資本公積	六(二十二)		971,161	1		971,161	2
保留盈餘								
304000	保留盈餘							
304010	法定盈餘公積	六(二十三)		1,063,471	2		1,033,296	2
304020	特別盈餘公積	六(二十三)		940,168	2		878,310	2
304040	未分配盈餘	六(二十三)		387,383	1		301,749	-
305000	其他權益			874,279	1		590,260	1
	權益總計			<u>15,836,462</u>	<u>28</u>		<u>15,374,776</u>	<u>28</u>
	負債及權益總計			<u>\$ 56,224,061</u>	<u>100</u>		<u>\$ 54,369,917</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：陳佩君



經理人：陳致全



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108年及107年1月1日至6月30日

單位：新臺幣千元
(除每股盈餘為新臺幣元外)

項目	附註	108 年 1 月 1 日			107 年 1 月 1 日		
		至 6 月 30 日	金 額	%	至 6 月 30 日	金 額	%
收益							
401000	經紀手續費收入	六(二十五)	\$ 696,170	43	\$ 926,066	60	
402000	借貸款項手續費收入		22	-	29	-	
403000	借券收入		17,850	1	18,358	1	
404000	承銷業務收入	六(二十六)及七	32,984	2	41,160	3	
406000	財富管理業務淨收益		7,709	1	8,534	-	
410000	營業證券出售淨利益(損失)	六(二)	260,073	16 (	105,091) (	7)
421100	股務代理收入	七	18,119	1	17,781	1	
421200	利息收入	六(二十六)	423,535	26	516,870	34	
421300	股利收入		33,709	2	27,983	2	
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	六(二)	99,315	6 (	34,743) (	2)
421600	借券及附賣回債券融券回補淨(損失)利益	六(二)(十七)	(15,269) (	1)	39,417	2
421610	借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨損失	六(二)(十七)	(20,828) (	1) (	17,011) (	1)
421750	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資已實現利益	六(三)	35,093	2	9,466	1	
422000	發行指數投資證券淨利益	六(二)(十七)	67	-	-	-	
422200	發行認購(售)權證淨利益	六(二)(十七)	58,412	4	155,197	10	
424100	期貨佣金收入	七	18,390	1	25,807	2	
424400	衍生工具淨損失—期貨	六(二)(十七)	(47,758) (	3) (	44,912) (	3)
424500	衍生工具淨損失—櫃檯	六(二)(十七)	(5,679) (	- (	4,570) (-	
425300	預期信用(減損損失)及迴轉利益	六(二十七)	1,853	- (	4,246) (-	
428000	其他營業收益	六(二十九)及七	(7,932) (	- (	45,047) (	3)
400000	收益合計		<u>1,605,835</u>	<u>100</u>	<u>1,531,048</u>	<u>100</u>	
費用							
501000	經紀經手費支出		(58,818) (	4) (	73,277) (	5)
502000	自營經手費支出		(4,629) (	- (	5,187) (-	
503000	轉融通手續費支出		(131) (	- (	335) (-	
504000	承銷作業手續費支出		(295) (	- (	357) (-	
521200	財務成本	六(三十)及七	(107,032) (	7) (	115,463) (	8)
524100	期貨佣金支出		(3,384) (	- (	1,268) (-	
524200	證券佣金支出	七	(301) (	- (	545) (-	
524300	結算交割服務費支出		(2,319) (	- (	2,029) (-	
528000	其他營業支出	七	(816) (	- (	13,553) (	1)
531000	員工福利費用	六(十九)(三十)及七	(761,279) (	47) (	763,870) (	50)
532000	折舊及攤銷費用	六(十一)(十二)(三十二)	(72,289) (	5) (	49,388) (	3)
533000	其他營業費用	六(三十三)及七	(294,835) (	18) (	359,787) (	23)
500000	支出及費用合計		<u>(1,306,128) (</u>	<u>81) (</u>	<u>(1,385,059) (</u>	<u>90)</u>	
營業利益							
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(九)	17,713	1 (	14,192) (	1)
602000	其他利益及損失	六(二)(十三)(三十四)及七	122,319	8	68,737	4	
902001	稅前淨利		<u>439,739</u>	<u>28</u>	<u>200,534</u>	<u>13</u>	
701000	所得稅費用	六(三十五)	(30,491) (	2) (	68,531) (	4)
902005	本期淨利		<u>409,248</u>	<u>26</u>	<u>132,003</u>	<u>9</u>	

(續次頁)

兆豐證券股份有限公司
個體綜合損益表
民國108年及107年1月1日至6月30日

單位：新臺幣千元
(除每股盈餘為新臺幣元外)

項目	附註	108 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 金 額 %	107 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 金 額 %
其他綜合損益			
不重分類至損益之項目			
805540	透過其他綜合損益按公允價 六(三) 值衡量之權益工具投資未實 現評價淨利益	\$ 131,803 8	\$ 64,168 4
805560	採用權益法認列之子公司、 六(九) 關聯企業及合資之其他綜合 損益份額	36,416 2	10,838 1
805599	與不重分類之項目相關之所 六(三十五) 得稅	- -	2,475 -
不重分類至損益之項目合計		<u>168,219 10</u>	<u>77,481 5</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	319 -	3,107 -
805615	透過其他綜合損益按公允價 六(三) 值衡量之債務工具投資未實 現評價淨損益	91,857 6 (	49,649) (3)
805660	採用權益法認列之子公司、 六(九) 關聯企業及合資之其他綜合 損益份額	1,758 -	1,968 -
後續可能重分類至損益之項目合計		<u>93,934 6 (</u>	<u>44,574) (3)</u>
805000	本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>262,153 16</u>	<u>32,907 2</u>
本期綜合損益總額		<u>\$ 671,401 42</u>	<u>\$ 164,910 11</u>
每股盈餘 六(三十五)			
基本及稀釋每股盈餘		<u>\$ 0.35</u>	<u>\$ 0.11</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：陳佩君



經理人：陳致全



會計主管：龔清賢





兆豐證券股份有限公司
 個體損益變動表
 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

	保	留	盈	餘	其	他	權	益	總額	
									普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	之兌換差額	損	益	其他權益-其他	權益
民國 107 年 1 月至 6 月										
民國 107 年 1 月 1 日餘額	\$ 11,600,000	\$ 971,161	\$ 975,036	\$ 852,571	\$ 582,604	(\$ 2,544)	\$ -	\$ 37,178	\$ -	\$ 15,016,006
修正式追溯調整之影響數	-	-	-	-	437	-	581,382	(37,178)	(1,566)	543,075
民國 107 年 1 月 1 日重編後餘額	11,600,000	971,161	975,036	852,571	583,041	(2,544)	581,382	-	(1,566)	15,599,081
107 年 1 月至 6 月淨利	-	-	-	-	132,003	-	-	-	-	132,003
107 年 1 月至 6 月其他綜合損益	-	-	-	-	2,395	3,107	25,437	-	1,968	32,907
本期綜合損益總額	-	-	-	-	134,398	3,107	25,437	-	1,968	164,910
106 年度盈餘指撥及分配										
提列法定盈餘公積	-	-	58,260	-	(58,260)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	25,739	(25,739)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(498,605)	-	-	-	-	(498,605)
民國 107 年 6 月 30 日餘額	\$ 11,600,000	\$ 971,161	\$ 1,033,296	\$ 878,310	\$ 134,835	\$ 563	\$ 606,819	\$ -	\$ 402	\$ 15,225,386
民國 108 年 1 月至 6 月										
民國 108 年 1 月 1 日餘額	\$ 11,600,000	\$ 971,161	\$ 1,033,296	\$ 878,310	\$ 301,749	\$ 768	\$ 592,371	\$ -	(\$ 2,879)	\$ 15,374,776
108 年 1 月至 6 月淨利	-	-	-	-	409,248	-	-	-	-	409,248
108 年 1 月至 6 月其他綜合損益	-	-	-	-	-	319	260,076	-	1,758	262,153
本期綜合損益總額	-	-	-	-	409,248	319	260,076	-	1,758	671,401
107 年度盈餘指撥及分配										
提列法定盈餘公積	-	-	30,175	-	(30,175)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	61,858	(61,858)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(209,715)	-	-	-	-	(209,715)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(21,866)	-	21,866	-	-	-
民國 108 年 6 月 30 日餘額	\$ 11,600,000	\$ 971,161	\$ 1,063,471	\$ 940,168	\$ 387,383	\$ 1,087	\$ 874,313	\$ -	(\$ 1,121)	\$ 15,836,462

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：陳佩君



經理人：陳致全



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108年及107年1月1日至6月30日

單位：新臺幣千元

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 439,739	\$ 200,534
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產)	60,862	35,156
攤銷費用	13,823	17,655
營業證券透過損益按公允價值衡量淨(利益)損失	(99,315)	34,743
借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨損失	20,828	17,011
利息費用	107,032	115,463
利息收入(含財務收入)	(425,950)	(519,095)
股利收入	(40,380)	(28,887)
預期信用減損損失及(迴轉利益)	(1,853)	4,246
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(17,713)	14,192
非金融資產減損損失及(迴轉利益)	1,740	(5,271)
處分待出售非流動資產利益	(55,980)	-
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	(6,078,016)	3,269,227
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,553,744	(2,548,293)
附賣回債券投資	1,095,149	354,383
應收證券融貸款	122,609	(2,042,358)
轉融通保證金	(10,905)	(15,394)
應收轉融通擔保價款	(9,016)	(15,427)
應收證券借貸款項	(4,242)	3,894
借券擔保價款	227,834	98,422
借券保證金—存出	225,158	89,133
應收票據	(111)	243
應收帳款	(2,729,182)	(619,733)
預付款項	(11,249)	(5,862)
其他應收款	(5,990)	(6,769)
其他流動資產	438,757	183,311
催收款項	58	(4,472)
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	(92,487)	(573,518)
附買回債券負債	(2,520,555)	(1,012,301)
融券保證金	(529,225)	(642,021)
應付融券擔保價款	(557,094)	(663,792)
借券保證金—存入	(31,600)	98,623
應付帳款	2,928,312	161,040
預收款項	3	(317)
代收款項	(440,933)	(189,914)
其他應付款	(37,474)	(61,732)
其他金融負債—流動	(698,918)	(43,131)
其他流動負債	(17)	20
負債準備—非流動	(5,839)	(4,027)
營運產生之現金流出	(3,168,396)	(4,305,018)
收取之利息	494,708	513,387
收取之股利	1,706	1,473
收取之股利(採用權益法之投資)	13,408	22,675
支付之利息	(97,568)	(112,846)
支付之所得稅	(58,302)	(55,926)
營業活動之淨現金流出	(2,814,444)	(3,936,255)

(續次頁)


 兆豐證券股份有限公司
 個體現金流量表
 民國108年及107年1月1日至6月30日

單位：新臺幣千元

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得不動產及設備	(\$ 9,913)	(\$ 4,775)
取得無形資產	(2,377)	(5,089)
交割結算基金減少(增加)	14,536	(15,438)
存出保證金減少(增加)	274	(390)
發行指數投資證券履約保證金增加	(100)	-
預付設備款增加	(7,903)	(2,752)
處分待出售非流動資產	110,050	-
投資活動之淨現金流入(流出)	104,567	(28,444)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款(減少)增加	(89,009)	791,157
應付商業本票增加	3,360,000	3,700,000
其他非流動負債減少	(2,710)	(9)
發放現金股利	(209,715)	(498,605)
租賃負債本金償還	(38,366)	-
籌資活動之淨現金流入	3,020,200	3,992,543
匯率影響數	319	3,107
本期現金及約當現金增加數	310,642	30,951
期初現金及約當現金餘額	913,026	885,480
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,223,668	\$ 916,431

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：陳佩君



經理人：陳致全



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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 108 年 8 月 16 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 108 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，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 16 號「租賃」

1. 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 個月或低價值標的資產之租賃外);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。
2. 於適用金管會認可之民國 108 年國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「IFRSs」)版本時,本公司對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」),將屬承租人之租賃合約,於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產\$146,671,並調增租賃負債\$146,671。
3. 本公司於初次適用國際財務報導準則第 16 號,採用之實務權宜作法如下:
 - (1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃,係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約,適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
 - (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
 - (3) 對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃,採取短期租賃之方式處理,該些合約於民國 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之租金費用為\$1,312。
 - (4) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
 - (5) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。
4. 本公司於計算租賃負債之現值時,係採用本公司增額借款利率,其加權平均利率為 0.7488%。
5. 本公司按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額,採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下:

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$ 150,510
減:屬短期租賃之豁免	(2,006)
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	148,504
本公司初次適用日之增額借款利率	0.7488%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	<u>\$ 146,671</u>

(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 109 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
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國 109 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國 109 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。

(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」 國際財務報導準則第17號「保險合約」	待國際會計準則理事會決定 民國 110 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。	

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」與金管會認可之國際財務報導準則第 34 號「期中財務報導」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) 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) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (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 IFRSs 之財務報告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。

1. 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。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(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. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用

交易日會計。

3. 於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於當期損益。
4. 當收取股利之權利確定，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，則將股利收入認列於當期損益中。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
 - (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至當期損益，轉列至保留盈餘項下。
 - (2) 當收取股利之權利確定，且股利有關之經濟效益很有可能流入，其股利金額能可靠衡量時，則將股利收入認列於當期損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。
 - (3) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於當期損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至當期損益。

(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) 應收款

應收款包含應收證券融資款、應收證券借貸款項、應收票據、應收帳款及其他應收款等各項債權屬原始產生之應收款，於原始認列時按公允價值衡量，後續採用有效利息法按攤銷後成本扣除預期信用損失後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始金額衡量。

(十一) 待出售非流動資產

當非流動資產之帳面金額主要係透過出售交易而非繼續使用來回收，且高度很有可能出售時，分類為待出售資產，以其帳面價值與公允價值減出售成本孰低者衡量。

(十二) 金融資產減損

於每一資產負債表日，對於透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及屬按攤銷後成本衡量之金融資產性質者，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性資訊)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本公司以反映下列各項之方式衡量金融工具之預期信用減損損失：

1. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額。
2. 貨幣時間價值。
3. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於報告日無需過度成本或投入即可取得者)。

(十三) 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。

(十四) 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份額認列為當期損益，對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。

(十五) 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：

項目	耐用年限
建築物	35~55年
設備	2~11年
租賃改良物	6年

(十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

- 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
- 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
 - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；
 - (3) 殘值保證下本公司預期支付之金額；
 - (4) 購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權；及
 - (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

- 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
 - (3) 發生之任何原始直接成本；及
 - (4) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十七) 營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

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。

(十八) 投資性不動產

- 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。
- 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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 借款

係指向銀行借入短期借款及應付商業本票。本公司於原始認列時按原始金額衡量，後續按借款利率及票面利率於流通期間內認列利息費用於損益。

(二十二) 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

1. 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. 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。

(二十三) 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，後續以原始金額衡量。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

D. 期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

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。嗣後決議實際配發與估列金額有差異時，則按會計估計變動

處理。

(二十七) 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酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十八) 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：營業證券及透過其他綜合損益按公允價值衡量之股權投資股利收入之認列係於除息基準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。

(二十九) 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。
7. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。
8. 期中期間發生稅率變動時，本公司於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於本期損益中。

(三十)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：

(一)無活絡市場之未上市(櫃)股票之公允價值

本公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)股票，該類金融工具公允價值若採評價模型估算公允價值，其公允價值係從類似金融工具之可觀察資料或模型評估，若無市場可觀察參數，金融工具之公允價值係以適當假設衡量。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，惟盡可能只採用可觀察資料。

本公司採用市場法及淨資產法衡量其公允價值，市場法之主要假設為參考類似產業平均或可類比上市(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)。

(二) 預期信用損失

對於透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具及按攤銷後成本衡量之金融資產，其預期信用損失之衡量採用模型評估及多項假設。這些模型和假設涉及未來總體經濟情況和交易對手之信用行為(例如交易對手違約可能性及損失)。有關預期信用損失衡量之說明，請詳附註十二、(三)。

依據會計準則規範對預期信用損失進行衡量時涉及許多重大判斷，例如：

1. 判斷信用風險顯著增加之標準；
2. 選擇衡量預期信用損失之適當模型及假設；
3. 針對不同類型的產品，在衡量預期信用損失時確定需要使用的前瞻性因素；
4. 為預期信用損失的衡量進行金融工具的分群，將具有類似信用風險特徵的金融資產納入同一分群。

有關上述預期信用損失之判斷及估計說明，請詳附註十二、(三)。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
零用金	\$ 2,250	\$ 2,250	\$ 2,250
支票存款	78,516	79,999	85,373
活期存款	178,843	150,015	163,368
外幣存款	459,425	316,424	298,644
定期存款	25,000	25,000	27,000
三個月內到期之商業本票	<u>479,634</u>	<u>339,338</u>	<u>339,796</u>
	<u>\$ 1,223,668</u>	<u>\$ 913,026</u>	<u>\$ 916,431</u>

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

項	目	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
<u>強制透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>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		\$ 28,336	\$ 182,539	\$ 20,000
評價調整		746	(476)	123
		<u>29,082</u>	<u>182,063</u>	<u>20,123</u>
<u>營業證券-自營</u>				
上市公司股票		72,035	15,009	542,667
上櫃公司股票		6,336	-	145,218
指數股票型基金		31,336	17,101	64,516
國外指數股票型基金		5,943	-	32,444
興櫃公司股票		618,153	375,768	359,698
興櫃基金		1,680	1,680	1,680
其他股票(含下興櫃)		532	532	532
公司債		2,592,448	2,837,738	2,690,136
金融債		100,000	100,000	100,000
政府債券		5,643,074	2,314,927	2,726,753
可轉換公司債		402,781	77,880	478,022
海外債		1,564,754	305,997	1,242,372
小計		11,039,072	6,046,632	8,384,038
評價調整		38,765	(44,076)	1,857
		<u>11,077,837</u>	<u>6,002,556</u>	<u>8,385,895</u>
<u>營業證券-承銷</u>				
可轉換公司債		115,630	225,868	318,361
上市公司股票		4,502	551	-
上櫃公司股票		-	-	300
其他債券		15,000	-	-
小計		135,132	226,419	318,661
評價調整		244	(11,838)	12,624
		<u>135,376</u>	<u>214,581</u>	<u>331,285</u>
<u>營業證券-避險</u>				
上市公司股票		1,202,983	338,830	1,521,180
上櫃公司股票		113,787	90,206	125,520
指數股票型基金		129,206	10,266	173,082
認購(售)權證		13,448	45,076	64,481
小計		1,459,424	484,378	1,884,263
評價調整		(6,191)	(10,584)	(42,088)
		<u>1,453,233</u>	<u>473,794</u>	<u>1,842,175</u>

項	目	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
<u>衍生工具</u>				
	期貨交易保證金	\$ 476,027	\$ 166,474	\$ 276,755
	買入選擇權-期貨	924	294	14,541
	衍生工具資產-櫃檯	175,743	151,957	117,113
		<u>652,694</u>	<u>318,725</u>	<u>408,409</u>
		<u>\$ 13,348,222</u>	<u>\$ 7,191,719</u>	<u>\$ 10,987,887</u>

1. 本公司於民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債產生之淨利益(損失)分別為\$333,429 及 (\$11,714)。
2. 民國 108 年 6 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 6 月 30 日期貨帳戶中內含之超額保證金分別為\$335,585、\$123,365 及\$140,587。
3. 上列營業證券中，於民國 108 年 6 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 6 月 30 日供附買回交易之債券公允價值分別為\$9,182,555、\$5,459,019 及 \$6,543,576。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
<u>流動項目</u>				
<u>權益工具</u>				
	上市公司股票	\$ 1,317,236	\$ 1,451,127	\$ 1,217,009
	評價調整	99,184	14,265	70,856
		<u>1,416,420</u>	<u>1,465,392</u>	<u>1,287,865</u>
<u>債務工具</u>				
	公司債	5,804,927	6,258,316	5,887,896
	金融債	902,527	602,925	655,914
	政府債券	4,706,511	8,575,350	9,517,066
	國際債	304,800	304,800	304,800
	海外債	2,473,578	3,915,233	4,662,345
	小計	14,192,343	19,656,624	21,028,021
	評價調整	160,686	37,920	1,062
		<u>14,353,029</u>	<u>19,694,544</u>	<u>21,029,083</u>
	合計	<u>\$ 15,769,449</u>	<u>\$ 21,159,936</u>	<u>\$ 22,316,948</u>
<u>非流動項目</u>				
<u>權益工具</u>				
	非上市(櫃)股票	\$ 201,538	\$ 207,991	\$ 216,263
	評價調整	530,135	461,385	439,687
	合計	<u>\$ 731,673</u>	<u>\$ 669,376</u>	<u>\$ 655,950</u>

1. 本公司選擇將非持有供交易之上市櫃股票及策略性投資股票指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，分別為領取穩定股息收益及

策略性政策。

2. 上列營業證券中，於民國 108 年 6 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 6 月 30 日供附買回交易之債券公允價值分別為 \$14,307,902、\$19,572,979 及 \$20,894,504。
3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	<u>108年1月1日至6月30日</u>	<u>107年1月1日至6月30日</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 153,669	\$ 64,168
自累計其他綜合損益重分類至保留盈餘		
因除列標的轉列者	(21,866)	-
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動	<u>\$ 131,803</u>	<u>\$ 64,168</u>
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 9,687	\$ 673
於本期除列者	84	231
	<u>\$ 9,771</u>	<u>\$ 904</u>
	<u>108年1月1日至6月30日</u>	<u>107年1月1日至6月30日</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>衡量之債務工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 128,843	(\$ 39,956)
自累計其他綜合損益重分類至損益		
因迴轉減損轉列者	(1,893)	(227)
因除列標的轉列者	(35,093)	(9,466)
	<u>(36,986)</u>	<u>(9,693)</u>
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動	<u>\$ 91,857</u>	<u>(\$ 49,649)</u>
認列於損益之利息收入	<u>\$ 109,754</u>	<u>\$ 113,872</u>

4. 本公司於民國 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因中美貿易戰影響，出售公允價值 \$112,025 之上市公司股票，累積處分損失 \$21,866。於民國 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並無出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具。
5. 截至民國 108 年 6 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，本公司未有將透過其他綜合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。

(四) 附賣回債券投資

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
政府債券	\$ -	\$ 1,000,000	\$ -
海外債	-	95,149	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,095,149</u>	<u>\$ -</u>

1. 上列民國 108 年 6 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 6 月 30 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\$0、\$1,095,854及\$0。

2. 上列營業證券中，於民國 108 年 6 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 6 月 30 日供附買回交易之債券公允價值分別為\$0、\$1,037,770及\$0。

(五) 應收證券融資款

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
集中市場	\$ 7,024,621	\$ 7,174,548	\$ 9,885,500
櫃檯市場	2,467,929	2,440,611	4,111,341
小計	9,492,550	9,615,159	13,996,841
減：備抵損失	(10,233)	(10,115)	-
淨額	<u>\$ 9,482,317</u>	<u>\$ 9,605,044</u>	<u>\$ 13,996,841</u>

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之應收證券融資款備抵損失變動表請詳附註十二、(三)。

(六) 應收帳款

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
應收帳款-關係人	\$ 2,942	\$ 4,360	\$ 3,748
應收帳款-非關係人			
應收代買證券價款	10,277	24,028	16,845
應收交割帳款	9,319,903	6,238,581	10,960,548
交割代價	821,665	1,152,721	330,800
其他	227,544	233,459	238,283
小計	10,379,389	7,648,789	11,546,476
減：備抵損失	-	-	-
淨額	<u>\$ 10,382,331</u>	<u>\$ 7,653,149</u>	<u>\$ 11,550,224</u>

應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
30天內	\$ 10,377,741	\$ 7,652,525	\$ 11,549,802
31-90天	3,950	543	327
91-180天	640	81	95
	<u>\$ 10,382,331</u>	<u>\$ 7,653,149</u>	<u>\$ 11,550,224</u>

(七) 其他應收款

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
非關係人	\$ 196,074	\$ 220,598	\$ 193,394
減：備抵損失	(25)	(45)	(37)
淨額	196,049	220,553	193,357
關係人	935	505	930
	<u>\$ 196,984</u>	<u>\$ 221,058</u>	<u>\$ 194,287</u>

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之其他應收款備抵損失變動表請詳附註十二、(三)。

(八) 待出售非流動資產

民國 107 年 11 月 26 日本公司董事會決議通過為活化資產擬出售帳列「投資性不動產」項下之「大都市國際中心」，並將相關資產轉列為待出售非流動資產。該待出售非流動資產於民國 108 年 6 月 30 日及 107 年 12 月 31 日分別為\$274,280 及\$328,350。

本公司於民國 108 年 4 月 3 日以\$113,000 之價款處分部分待出售非流動資產，扣除相關成本後，認列處分利益\$55,980，帳列其他利益及損失，請詳附註六、(三十四)。

(九) 其他流動資產

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
暫付款	\$ -	\$ -	\$ 1
信用交易	2,808	5,509	192
待交割款項	44,426	39,475	34,164
代收權證履約款	13	13	13
代收承銷股款	14	441,021	41,258
	<u>\$ 47,261</u>	<u>\$ 486,018</u>	<u>\$ 75,628</u>

(十) 採用權益法之投資

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
兆豐期貨(股)公司	\$ 716,787	\$ 672,633	\$ 628,385
兆豐國際證券投資顧問(股)公司	25,055	25,570	24,940
兆豐第一創業投資(股)公司	1,951	5,302	4,865
兆豐成長創業投資(股)公司	69,186	66,996	69,739
	<u>\$ 812,979</u>	<u>\$ 770,501</u>	<u>\$ 727,929</u>

1. 子公司

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 108 年第二季合併財務報告附註四(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)之經營結果之份額彙總如下：

	<u>108年1月1日至6月30日</u>	<u>107年1月1日至6月30日</u>
繼續營業單位本期淨損	(\$ 2,920)	(\$ 139)
其他綜合損益(稅後淨額)	1,758	1,968
本期綜合損益份額	<u>(\$ 1,162)</u>	<u>\$ 1,829</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。

(十一) 不動產及設備

	<u>108年</u>				<u>合計</u>
	<u>土地</u>	<u>建築物</u>	<u>設備</u>	<u>租賃改良物</u>	
<u>1月1日</u>					
成本	\$ 2,067,708	\$721,112	\$740,914	\$235,496	\$ 3,765,230
累計折舊	-	(213,705)	(689,739)	(228,844)	(1,132,288)
累計減損	(101,266)	(57,590)	-	-	(158,856)
	<u>\$ 1,966,442</u>	<u>\$449,817</u>	<u>\$ 51,175</u>	<u>\$ 6,652</u>	<u>\$ 2,474,086</u>
<u>1至6月</u>					
1月1日餘額	\$ 1,966,442	\$449,817	\$ 51,175	\$ 6,652	\$ 2,474,086
增添	-	-	7,088	2,825	9,913
處分-成本	-	-	(3,705)	(8,617)	(12,322)
處分-累計折舊	-	-	3,705	8,617	12,322
移轉-成本(註)	-	-	550	5,179	5,729
移轉-累計折舊	-	-	-	-	-
折舊費用	-	(6,224)	(13,381)	(2,521)	(22,126)
減損(損失)迴轉					
利益	(7,854)	6,109	-	-	(1,745)
6月30日餘額	<u>\$ 1,958,588</u>	<u>\$449,702</u>	<u>\$ 45,432</u>	<u>\$ 12,135</u>	<u>\$ 2,465,857</u>
<u>6月30日</u>					
成本	\$ 2,067,708	\$721,112	\$744,847	\$234,883	\$ 3,768,550
累計折舊	-	(219,929)	(699,415)	(222,748)	(1,142,092)
累計減損	(109,120)	(51,481)	-	-	(160,601)
	<u>\$ 1,958,588</u>	<u>\$449,702</u>	<u>\$ 45,432</u>	<u>\$ 12,135</u>	<u>\$ 2,465,857</u>

	107年				
	土地	建築物	設備	租賃改良物	合計
<u>1月1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>
<u>1至6月</u>					
1月1日餘額	\$1,960,979	\$460,732	\$70,874	\$13,313	\$2,505,898
增添	-	-	4,590	185	4,775
處分-成本	-	-	(8,292)	(80)	(8,372)
處分-累計折舊	-	-	8,292	80	8,372
移轉-成本(註)	-	-	3,658	168	3,826
折舊費用	-	(6,222)	(21,683)	(3,828)	(31,733)
減損損失迴轉					
利益	4,304	1,021	-	-	5,325
6月30日餘額	<u>\$1,965,283</u>	<u>\$455,531</u>	<u>\$57,439</u>	<u>\$9,838</u>	<u>\$2,488,091</u>
<u>6月30日</u>					
成本	\$2,067,708	\$721,112	\$734,770	\$235,299	\$3,758,889
累計折舊	-	(207,479)	(677,331)	(225,461)	(1,110,271)
累計減損	(102,425)	(58,102)	-	-	(160,527)
	<u>\$1,965,283</u>	<u>\$455,531</u>	<u>\$57,439</u>	<u>\$9,838</u>	<u>\$2,488,091</u>

(註)係預付設備款轉入。

1. 民國108年及107年1月1日至6月30日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) 租賃交易－承租人

民國108年度適用

1. 本公司租賃之標的資產包括建物及公務車，租賃合約之期間通常介於2到6年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	108年6月30日	108年1月1日至6月30日
	帳面金額	折舊費用
房屋	\$143,552	\$35,404
運輸設備	4,592	936
	<u>\$148,144</u>	<u>\$36,340</u>

3. 本公司於民國108年1月1日至6月30日使用權資產之增添為\$37,813。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

108年1月1日至6月30日

影響當期損益之項目

租賃負債之利息費用	\$	600
屬短期租賃合約之費用		1,312

5. 本公司於民國 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租賃現金流出總額為 \$39,678。

6. 變動租賃給付對租賃負債之影響

(1) 本公司租賃合約中採變動租賃給付條款的標的約 9.62%，且主要係與消費者物價指數及公教調整幅度有關。

(2) 當消費者物價指數及公教調整幅度增加 1%，則本公司變動租賃給付之租賃合約將使總租賃給付金額增加約 0.04%。

民國 107 年度適用

本公司租用辦公室及公務車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 107 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，不可取消營業租賃之未來最低應付租賃給付總額如下：

	107年12月31日	107年6月30日
不超過1年	\$ 63,832	\$ 62,157
超過1年但不超過5年	85,787	74,133
超過5年	891	-
合計	<u>\$ 150,510</u>	<u>\$ 136,290</u>

(以下空白)

2. 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日由投資性不動產產生之租金收入分別為 \$14,324 及 \$23,325。民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之直接營運費用分別為 \$2,396 及 \$3,423，且並無未產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用，民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日未產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用皆為 \$0。
3. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十四) 其他非流動資產

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
營業保證金	\$ 620,000	\$ 620,000	\$ 620,000
交割結算基金	147,151	161,688	161,687
存出保證金	71,610	71,884	59,084
信託業賠償準備金	50,000	50,000	50,000
催收款項	53,487	53,545	4,686
備抵損失-催收款項	(53,487)	(53,545)	(4,686)
發行指數投資證券 履約保證金	100	-	-
預付設備款	9,606	7,956	2,194
	<u>\$ 898,467</u>	<u>\$ 911,528</u>	<u>\$ 892,965</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」及「期貨商管理規則」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. 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之催收款項備抵損失變動表請詳附註十二、(三)。

(十五) 短期借款

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
無擔保銀行借款	<u>\$ 310,520</u>	<u>\$ 399,529</u>	<u>\$ 1,265,525</u>
借款利率區間	<u>2.93%~2.94%</u>	<u>3.36%~3.58%</u>	<u>0.80%~2.79%</u>

(十六) 應付商業本票

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
應付商業本票	\$ 3,770,000	\$ 410,000	\$ 6,290,000
減：應付商業本票折價	(544)	(78)	(1,636)
	<u>\$ 3,769,456</u>	<u>\$ 409,922</u>	<u>\$ 6,288,364</u>
利率區間	<u>0.68%~0.78%</u>	<u>0.70%</u>	<u>0.40%~0.69%</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。

(十七) 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

項 目	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
<u>持有供交易之金融負債</u>			
附賣回債券投資-融券	\$ 212,316	\$ 95,320	\$ -
評價調整	(143)	750	-
	<u>212,173</u>	<u>96,070</u>	<u>-</u>
<u>發行認購(售)權證負債</u>			
發行認購(售)權證價款	5,185,257	5,477,334	5,288,241
價值變動利益	(1,121,157)	(2,206,324)	(206,961)
市價(A)	<u>4,064,100</u>	<u>3,271,010</u>	<u>5,081,280</u>
再買回認購(售)權證	4,782,318	4,638,469	4,397,052
再買回價值變動(損失)			
利益	(843,548)	(1,520,042)	410,442
市價(B)	<u>3,938,770</u>	<u>3,118,427</u>	<u>4,807,494</u>
發行認購(售)權證負債 (A-B)	<u>125,330</u>	<u>152,583</u>	<u>273,786</u>
應付借券-避險	38,480	268,973	32,288
評價調整	(2,000)	(23,720)	1,052
	<u>36,480</u>	<u>245,253</u>	<u>33,340</u>
<u>衍生工具負債-櫃檯</u>			
換利合約價值	184,371	164,360	125,845
換匯合約價值	29	-	119
結構型商品	-	317	354
賣出選擇權負債-期貨	<u>220</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>184,620</u>	<u>164,677</u>	<u>126,318</u>
<u>發行指數投資證券流通在 外負債</u>			
	7,520	-	-
評價調整	(27)	-	-
	<u>7,493</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 566,096</u>	<u>\$ 658,583</u>	<u>\$ 433,444</u>

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。

(十八) 附買回債券負債

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
政府債券	\$ 9,359,182	\$ 11,800,834	\$ 12,805,125
公司債	8,356,557	9,024,807	8,551,243
金融債	1,005,288	703,453	748,759
可轉債	259,163	-	40,000
海外債及國際債	<u>4,131,792</u>	<u>4,103,443</u>	<u>5,435,948</u>
	<u>\$ 23,111,982</u>	<u>\$ 25,632,537</u>	<u>\$ 27,581,075</u>

上列民國 108 年 6 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 6 月 30 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 \$23,135,847、\$25,671,128 及 \$27,618,886。

(十九) 應付帳款

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
應付帳款-關係人	\$ 422	\$ 316	\$ 364
應付帳款-非關係人			
應付託售證券價款	20,394	10,933	20,264
應付交割帳款	10,133,165	7,188,015	11,005,496
其他	<u>4,439</u>	<u>30,844</u>	<u>1,504</u>
	<u>10,157,998</u>	<u>7,229,792</u>	<u>11,027,264</u>
	<u>\$ 10,158,420</u>	<u>\$ 7,230,108</u>	<u>\$ 11,027,628</u>

(二十) 退休金

- (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 2.93% 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) 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,840 及 \$1,970。
 - (3) 本公司於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$8,361。
- (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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$29,621 及\$29,326。

(二十一) 普通股股本

截至民國 108 年 6 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 6 月 30 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。
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。

5. 原依民國 105 年 8 月 5 日金管證券字第 10500278285 號函規定，證券商應於分派民國 105 至 107 會計年度盈餘時，以稅後淨利的 0.5% 至 1% 提列特別盈餘公積，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，自上述範圍內迴轉；惟依民國 108 年 7 月 10 日金管證券字第 1080321644 號函規定，證券商自民國 108 會計年度起得不再繼續提列特別盈餘公積，並於支用前述費用時，得就相同數額自之前年度已提列之特別盈餘公積餘額範圍內迴轉。

(二十四) 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 108 年 4 月 22 日及 107 年 4 月 25 日經董事會代行股東會決議分別通過民國 107 年度及 106 年度盈餘分派案如下：

	107年度		106年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 30,175		\$ 58,260	
提列特別盈餘公積	60,350		116,521	
依法提列(迴轉)特別盈餘公積	1,508		(90,782)	
現金股利	209,715	\$ 0.1808	498,605	\$ 0.4298

有關員工酬勞，請詳附註六(三十一)。

(二十五) 經紀手續費收入

	108年1月1日至6月30日	107年1月1日至6月30日
集中交易市場受託買賣業務	\$ 464,958	\$ 613,633
營業處所受託買賣業務	222,155	300,850
經手借券業務	2,151	1,856
融券業務	6,906	9,727
合計	\$ 696,170	\$ 926,066

(二十六) 承銷業務收入

	<u>108年1月1日至6月30日</u>	<u>107年1月1日至6月30日</u>
包銷證券報酬	\$ 19,741	\$ 18,679
代銷證券手續費收入	2,922	3,462
承銷作業處理費收入	2,636	8,619
承銷輔導費收入	2,790	7,340
其他承銷業務收入	4,895	3,060
	<u>\$ 32,984</u>	<u>\$ 41,160</u>

(二十七) 利息收入

	<u>108年1月1日至6月30日</u>	<u>107年1月1日至6月30日</u>
融資利息收入	\$ 256,920	\$ 356,435
債券利息收入	166,163	159,717
其他	452	718
	<u>\$ 423,535</u>	<u>\$ 516,870</u>

(二十八) 預期信用(減損損失)及迴轉利益

	<u>108年1月1日至6月30日</u>	<u>107年1月1日至6月30日</u>
應收證券融資款	(\$ 118)	\$ -
其他應收款	20	(1)
催收款項(註)	58	(4,472)
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	<u>1,893</u>	<u>227</u>
	<u>\$ 1,853</u>	<u>(\$ 4,246)</u>

註：其中主係客戶違約無法補足融資保證金所致，經後續催收未果及經評估該客戶未來無法償還，全數業已提列備抵損失，該案已進入司法程序中。

(二十九) 其他營業收益

	<u>108年1月1日至6月30日</u>	<u>107年1月1日至6月30日</u>
外幣兌換淨損失	(\$ 8,122)	(\$ 44,860)
其他利益(損失)	<u>190</u>	<u>(187)</u>
	<u>(\$ 7,932)</u>	<u>(\$ 45,047)</u>

(三十) 財務成本

	<u>108年1月1日至6月30日</u>	<u>107年1月1日至6月30日</u>
融券利息	\$ 1,624	\$ 2,028
RP利息	95,743	87,944
CP利息	4,221	10,055
銀行借款利息	4,671	9,102
其他	773	6,334
	<u>\$ 107,032</u>	<u>\$ 115,463</u>

(三十一) 員工福利費用

	<u>108年1月1日至6月30日</u>	<u>107年1月1日至6月30日</u>
薪資費用	\$ 644,672	\$ 650,869
勞健保費用	55,011	53,623
退休金費用	31,461	31,296
其他員工福利費用	30,135	28,082
	<u>\$ 761,279</u>	<u>\$ 763,870</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. 民國108年1月1日至6月30日係依截至當期止之獲利狀況扣除累積虧損後以1.24%估列。
3. 本公司民國108年及107年1月1日至6月30日員工酬勞估列金額分別為\$5,259及\$2,398(帳列薪資費用)。
4. 經董事會決議之民國107年度員工酬勞與民國107年度財務報告認列之金額一致，民國107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。

(三十二) 折舊及攤銷費用

	<u>108年1月1日至6月30日</u>	<u>107年1月1日至6月30日</u>
折舊	\$ 58,466	\$ 31,733
攤銷	13,823	17,655
	<u>\$ 72,289</u>	<u>\$ 49,388</u>

(三十三) 其他營業費用

	<u>108年1月1日至6月30日</u>	<u>107年1月1日至6月30日</u>
租金	\$ 1,375	\$ 37,265
稅捐	85,619	118,855
郵電費	31,195	31,765
勞務費用	23,722	19,772
集保服務費	20,865	28,582
修繕費	18,476	16,710
電腦資訊費	39,082	36,273
其他費用	74,501	70,565
合計	<u>\$ 294,835</u>	<u>\$ 359,787</u>

(三十四) 其他利益及損失

	<u>108年1月1日至6月30日</u>	<u>107年1月1日至6月30日</u>
財務收入	\$ 2,415	\$ 2,225
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 衡量之淨利益	1,222	123
處分投資性不動產淨利益	55,980	-
處分投資淨利益(損失)	3,874 (	184)
非金融資產(減損損失)及 迴轉利益	(1,740)	5,271
外幣兌換淨損失	(24)	(9)
股利收入	6,671	904
租金收入及場地補助款	47,186	49,834
投資性不動產折舊費用	(2,396)	(3,423)
其他	9,131	13,996
合計	<u>\$ 122,319</u>	<u>\$ 68,737</u>

(三十五) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>108年1月1日至6月30日</u>	<u>107年1月1日至6月30日</u>
本期所得稅：		
本期所得產生之所得稅	\$ 20,601	\$ 76,416
分離課稅稅額	3	1
以前年度所得稅高估	(5,705)	-
本期所得稅總額	<u>14,899</u>	<u>76,417</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	15,592	4,436
稅率改變之影響	-	(12,322)
遞延所得稅總額	<u>15,592</u>	<u>(7,886)</u>
所得稅費用	<u>\$ 30,491</u>	<u>\$ 68,531</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>108年1月1日至6月30日</u>	<u>107年1月1日至6月30日</u>
稅率改變之影響	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,475)</u>

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 103 年度。

3. 本公司民國 92 年度至 103 年度與母公司採連結稅制合併申報之營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定，核定應補繳稅額計 \$30,529，並皆已繳納完畢。然本公司對上述民國 101 年度至 103 年

度之核定內容仍有不服，已依法提起行政救濟。

(三十六) 每股盈餘

本公司資本結構為簡單資本結構，民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日基本每股盈餘計算如下：

	108年1月1日至6月30日		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(千股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 409,248	1,160,000	\$ 0.35
	107年1月1日至6月30日		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(千股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 132,003	1,160,000	\$ 0.11

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
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>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
兆豐商銀	銀行存款	\$ 233,811	\$ 233,328	\$ 368,364

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>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
兆豐期貨	期貨交易保證金	\$ 422,990	\$ 156,224	\$ 261,560
兆豐投信(註)	指數股票型基金	\$ 29,969	\$ 16,818	\$ 26,994

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>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 2,942	\$ 4,360	\$ 3,748

4. 預付款項

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
兆豐金控	\$ 39	\$ 155	\$ 33
兆豐商銀	-	-	552
兆豐產險	-	-	494
	<u>\$ 39</u>	<u>\$ 155</u>	<u>\$ 1,079</u>

5. 其他應收款

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 450	\$ 450	\$ 450
兆豐保代	485	55	480
	<u>\$ 935</u>	<u>\$ 505</u>	<u>\$ 930</u>

6. 其他非流動資產

(1) 存出保證金

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
兆豐商銀	\$ 4,441	\$ 4,441	\$ 4,441

(2) 營業保證金

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
兆豐商銀	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 10,000

7. 應付商業本票

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
兆豐票券	\$ -	\$ -	\$ 449,856

8. 附買回債券負債

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
兆豐商銀	\$ -	\$ 1,140,000	\$ -

9. 應付帳款

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 422	\$ 316	\$ 364

10. 其他應付款

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 35	\$ 43	\$ 114
兆豐投顧	2,700	2,900	2,900
兆豐商銀	<u>2,313</u>	<u>3,781</u>	<u>2,487</u>
	<u>\$ 5,048</u>	<u>\$ 6,724</u>	<u>\$ 5,501</u>

11. 本期所得稅負債

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
兆豐金控	\$ 169,566	\$ 216,346	\$ 295,741

12. 其他非流動負債-存入保證金

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 1,369	\$ 1,369	\$ 1,369
兆豐投顧	<u>1,462</u>	<u>1,462</u>	<u>1,462</u>
	<u>\$ 2,831</u>	<u>\$ 2,831</u>	<u>\$ 2,831</u>

13. 承銷業務收入

	<u>108年1月1日至6月30日</u>	<u>107年1月1日至6月30日</u>
兆豐投信	\$ 2,184	\$ 2,201

14. 期貨佣金收入

	<u>108年1月1日至6月30日</u>	<u>107年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 18,390	\$ 25,807

15. 其他營業收益

	<u>108年1月1日至6月30日</u>	<u>107年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	(\$ 43)	(\$ 58)

16. 期貨/證券佣金支出及結算交割服務費

	<u>108年1月1日至6月30日</u>	<u>107年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 3,203	\$ 2,580

17. 其他營業支出

	<u>108年1月1日至6月30日</u>	<u>107年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	\$ -	\$ 12,951

18. 其他營業費用

	<u>108年1月1日至6月30日</u>	<u>107年1月1日至6月30日</u>
兆豐投顧	\$ 17,000	\$ 16,600
兆豐商銀	5,445	5,026
兆豐產險	<u>713</u>	<u>1,094</u>
	<u>\$ 23,158</u>	<u>\$ 22,720</u>

本公司與關係人交易之租金費用，請詳附註七(二)20、21之說明。

19. 其他利益及損失

	<u>108年1月1日至6月30日</u>	<u>107年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 2,701	\$ 2,726
兆豐投顧	236	236
兆豐商銀	16,660	17,455
兆豐票券	-	3
兆豐產險	603	753
兆豐投信	1,100	2,042
兆豐保代	3,192	3,908
	<u>\$ 24,492</u>	<u>\$ 27,123</u>

20. 財務成本

	<u>108年1月1日至6月30日</u>	<u>107年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	\$ 7	\$ 7
兆豐投顧	8	8
兆豐商銀	1,592	1,931
兆豐票券	-	895
	<u>\$ 1,607</u>	<u>\$ 2,841</u>

21. 租賃交易－出租人

	<u>租賃標的物</u>	<u>108年1月1日至6月30日</u>	<u>107年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	辦公大樓	\$ 2,773	\$ 2,773
兆豐投顧	辦公大樓	\$ 1,957	\$ 1,957

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。

22. 租賃交易－承租人

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。

108年適用

(1)取得使用權資產

本公司因適用國際財務報導準則第16號，於民國108年1月1日調增向關係人使用權資產\$36,447。除上述調整外，本公司於民國108年1月1日至6月30日並無新增向關係人取得使用權資產。

(2)租賃負債

A. 期末餘額

	<u>108年6月30日</u>
兆豐商銀	<u>\$ 26,258</u>

B. 利息費用

	<u>108年1月1日至6月30日</u>
兆豐商銀	\$ <u>125</u>
<u>107年適用</u>	
租金支出	
	<u>107年1月1日至6月30日</u>
兆豐商銀	\$ <u>10,313</u>

23. 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

	<u>108年1月1日至6月30日</u>	<u>107年1月1日至6月30日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 12,593	\$ 14,360
退職後福利	447	510
	<u>\$ 13,040</u>	<u>\$ 14,870</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：

<u>擔保標的</u>	<u>擔保用途</u>	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
待出售非流動資產	短期借款之擔保品	\$ 274,280	\$ 328,350	\$ -
不動產及設備	短期借款之擔保品			
- 土地及建物		2,390,928	2,398,847	2,403,352
投資性不動產	短期借款之擔保品	156,430	158,811	490,228
		<u>\$ 2,821,638</u>	<u>\$ 2,886,008</u>	<u>\$ 2,893,580</u>

註：截至民國 108 年 6 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，擔保借款之動用額度皆為\$0。

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 108 年 6 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 6 月 30 日無已簽約但尚未發生之資本支出。

2. 租賃協議

(1) 本公司承租建物及公務車之不可取消之租賃協議請詳附註六、(十二)。

(2)本公司以營業租賃出租，因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

民國 108 年度適用

本公司以營業租賃出租之應收租賃給付之到期日分析如下：

	<u>108年6月30日</u>	
1年以內	\$	15,744
1年至2年		9,811
2年至3年		408
合計	\$	<u>25,963</u>

民國 107 年度適用

	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
不超過1年	\$ 39,572	\$ 35,121
超過1年但不超過5年	19,759	12,858
合計	\$ <u>59,331</u>	\$ <u>47,979</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 108 年 6 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 6 月 30 日本公司之資本適足率分別為 477%、500%及 431%。

(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。續後衡量除部分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透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，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；若交易不活絡但達一定成交筆數及金額者則採用資產負債表日倒數第 5 個營業日前 30 個營業日均價(以下簡稱「30 日均價」)為公允價值，若皆不符合但標的近期有具代表性交易時，則以其代表性交易價格做為公允價值；若流動性不足且亦無代表性交易者，則以 30 日均價為基準並考量流動性折價水準後估算公允價值。

- G. 未上市(櫃)股票：公允價值評價模型為常見的市場法中的股價淨值比(P/B)，參考可類比上市櫃公司或產業之市價及淨值計算，再視個別情形適當調整折價；若被投資公司屬創業投資公司時，因已採用國際財務報導準則或企業會計準則或美國會計準則，其公允價值約當其帳面價值，故採用淨資產法評價。
 - H. 開放式基金：基金淨值。
 - I. 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。
 - J. 海外 ETF：參考收盤價。
 - K. 國內轉換公司債：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。
 - L. 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。
 - M. 發行指數投資證券流通在外負債：係依指標價值評價，指標價值依指數投資證券標的指數之漲跌幅度、應計收益及投資人應付費等加以計算得之。
- (3)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、信託業賠償準備金及發行指數投資證券履約保證金，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

企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。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及附賣回債券投資-融券、應付借券-非避險、應付借券-避險、發行認購(售)權證負債及發行指數投資證券流通在外負債等皆屬之。

B. 第二等級

資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。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、部分附賣回債券投資-融券、部分興櫃股票及未上市(櫃)等皆屬之。

C. 第三等級

資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資/發行之部分未上市(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	108年6月30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				
強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產				
股票投資	\$ 2,039,807	\$ 1,391,674	\$ 648,133	\$ -
債券投資	10,422,761	1,180,332	9,242,429	-
其他	232,960	217,960	15,000	-
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產				
股票投資	2,148,093	1,416,420	358,743	372,930
債券投資	14,353,029	-	14,353,029	-
<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	(381,476)	(169,303)	(212,173)	-
<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	652,694	476,951	175,709	34
<u>負債</u>				
透過損益按公允價值 衡量之金融負債	(184,620)	(220)	(184,400)	-

資產及負債項目	107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				
<u>衡量之金融資產</u>				
強制透過損益按公允價				
<u>值衡量之金融資產</u>				
股票投資	\$ 793,655	\$ 440,273	\$ 353,382	\$ -
債券投資	5,827,790	743,728	5,084,062	-
其他	251,549	251,549	-	-
透過其他綜合損益按公				
允價值衡量之金融資產				
股票投資	2,134,768	1,465,392	344,616	324,760
債券投資	19,694,544	-	19,694,544	-
<u>負債</u>				
透過損益按公允價值				
<u>衡量之金融負債</u>				
持有供交易之金融負債	(493,906)	(397,836)	(96,070)	-
<u>衍生工具</u>				
<u>資產</u>				
透過損益按公允價值				
<u>衡量之金融資產</u>				
	318,725	166,768	151,957	-
<u>負債</u>				
透過損益按公允價值				
<u>衡量之金融負債</u>				
	(164,677)	-	(164,360)	(317)

資產及負債項目	107年6月30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				
強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產				
股票投資	\$ 2,668,109	\$ 2,342,135	\$ 325,409	\$ 565
債券投資	7,566,689	952,392	6,614,297	-
其他	344,680	344,680	-	-
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產				
股票投資	1,943,815	1,287,865	-	655,950
債券投資	21,029,083	-	21,029,083	-
<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	(307,126)	(307,126)	-	-
<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	408,409	291,296	117,096	17
<u>負債</u>				
透過損益按公允價值 衡量之金融負債	(126,318)	-	(125,964)	(354)

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

108年1月1日至6月30日								
名稱	期初餘額	評價損益之金額		本期增加 買進或發行	本期減少		期末餘額	
		列入損益	列入其他綜合損益		賣出、處分或交割	自第三等級轉出		
非衍生工具								
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產								
股票投資	\$ 324,760	\$ -	\$ 68,750	\$ -	(\$ 6,452)	(\$ 14,128)	\$ 372,930	
衍生工具								
資產								
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	12	-	62	(40)	-	34	
負債								
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(317)	124	-	(1,245)	1,438	-	-	
107年1月1日至6月30日								
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	
非衍生工具								
資產								
透過損益按公允價值衡量之金融資產								
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產								
股票投資	\$ 30,051	\$ 1,016	\$ 2,803	\$ 1,547	(\$ 4,290)	(\$ 30,562)	\$ 565	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產								
股票投資	660,193	5,269	-	-	(9,512)	-	655,950	
衍生工具								
資產								
透過損益按公允價值衡量之金融資產	59	27	783	-	(852)	-	17	
負債								
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(348)	(23)	(1,793)	-	1,810	-	(354)	

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。本公司於民國 108 年及 107 年 1 月至 6 月皆未有第一等級及第二等級之間

重大轉換。

- 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標準及未上市櫃股票有代表性交易價格，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：

108年6月30日	公允價值變動反應於 本期損益		公允價值變動反應於 其他綜合損益	
	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
透過損益按公允價值衡量 之金融資產 衍生工具	\$ 2	(\$ 2)	\$ -	\$ -
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 股票投資	-	-	37,293	(37,293)
107年12月31日	公允價值變動反應於 本期損益		公允價值變動反應於 其他綜合損益	
	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 股票投資	\$ -	\$ -	\$32,476	(\$32,476)
107年6月30日	公允價值變動反應於 本期損益		公允價值變動反應於 其他綜合損益	
	有利變動	不利變動	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	\$ 57	(\$ 57)	\$ -	\$ -
衍生工具	1	(1)	-	-
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 股票投資	-	-	65,595	(65,595)

(3) 有關屬於第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及說明如下：

108年6月30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 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 股票投資	\$ 340,531	市場法	股價淨值比乘數	1.08-2.65	股價淨值比越高，公允價值越高。
	32,399	淨資產法	流動性折減	10%-30%	流動性折減越高，公允價值越低。
衍生工具－資產 結構型商品	34	依本公司模型驗證後之選擇權訂價模型	不適用	不適用	
			波動率	55%	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。

107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 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 股票投資	\$ 287,671	市場法	股價淨值比乘數	1.06-2.06	股價淨值比越高，公允價值越高。
	37,089	淨資產法	流動性折減	10%-30%	流動性折減越高，公允價值越低。
衍生工具－負債 結構型商品	(317)	依本公司模型驗證後之選擇權訂價模型	不適用	不適用	
			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。

107年6月30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					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產					
股票投資	\$ 565	市場法	股價淨值比乘數	1.50	股價淨值比越高，公允價值越高。
			流動性折減	20%	流動性折減越高，公允價值越低。
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
股票投資	610,345	市場法	股價淨值比乘數	1.05-1.93	股價淨值比越高，公允價值越高。
			流動性折減	10%-30%	流動性折減越高，公允價值越低。
	45,605	淨資產法	不適用	不適用	
衍生工具－資產					
結構型商品	17	依本公司模型驗證後之選擇權訂價模型	波動率	19%	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	(354)	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風險與利潤並重，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，並視整體經濟環境，評估本公司承擔風險情況及風險發生時之因應對策，讓經營團隊在足以承擔風險的條件下發展業務活動，因此本公司整體營運規劃上，除了增加穩定性收入外，亦彈性調整風險性資產的配置，以追求良好之盈餘。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及確保風險管理之有效性，並負風險管理最終責任。
- (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，綜理全公司風險管理政策之規劃、監督及執行成效，負責資產配置決策、核定風險承擔之目標設定與調整，及審核各項風險管理相關規定。委員會負有監督本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執行情形。
- (3) 「風險管理室」依董事會之授權，執行市場風險、信用風險及作業風險管理之相關事宜。風險管理室負責整體風險部位之監控、管理與報告、建置風險管理資訊系統以及進行必要之模型驗證，並於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」依據本公司「風險管理政策」，辦理全公司遵循法令及法律風險之相關事宜。
- (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

信用風險係因客戶或金融工具之交易對手（包括證券發行人、契約交易相對人或債務方）無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，該風險主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量與透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。

B. 信用風險管理政策與程序

針對交易後之部位，依「信用監督管理施行細則」定期檢視交易對手之信用狀況，且對於各種信用加強(包括擔保品)措施，亦須定期評估與監督；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，除對負面清單之個股進行列管外，亦參考相關研究報告或市場監理機構提出之警示名單，作為控管依據；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、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 130%，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；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，再由客戶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. 其他應收款

其他應收款主要為因應資金需求與銀行承作交易之應收款項、自有債券部位產生之應收利息及經紀業務產生之應收融資利息，往來銀行皆為信評良好之銀行，故信用風險極低。而自有債券部位皆為公債或投資級以上之國內外債券，故交易對手信用風險低；經紀業務信用交易產生之應收融資利息，在嚴控信用交易整戶擔保維持率，已將交易對手信用風險控制在可承受的範圍內。

g. 存出保證金

存出保證金係指本公司在外有存出供作保證金之現金或其他資產，因存出對象甚多且每筆存出金額不高，故信用風險具分散性，整體存出保證金信用暴險甚低。

h. 期貨交易保證金

本公司從事集中市場之期貨交易時，須將保證金存入期貨公司指定之保證金專戶，作為保證將來履行契約義務之資金，該專戶與期貨公司之自有資產分離存放，且除依期貨交易法之規定，不得對保證金專戶之款項請求扣押或行使其他權利，故信用風險甚低。

F. 預期信用損失之認列與衡量

預期信用損失於評估減損損失時，係考量與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(包括前瞻性資訊)，於資產負債表日評估自原始認列後信用風險是否已顯著增加及是否已信用減損，區分為信用風險未顯著增加或信用風險低(Stage 1)、信用風險顯著增加(Stage 2)和信用減損(Stage 3)三階段，分別以 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失(Stage 1)及存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失(Stage 2 及 Stage

3)。

各 Stage 之定義及預期信用損失之認列如下表所示：

	Stage 1	Stage 2	Stage 3
定義	自初始認列以來，金融資產之信用品質沒有顯著惡化，或是於資產負債表日當天，此金融資產屬於低度風險。	自初始認列以來，金融資產之信用品質有顯著惡化，惟尚未信用減損。	於資產負債表日當天，金融資產已信用減損。
預期信用損失之認列	12個月預期信用損失	存續期間預期信用損失	存續期間預期信用損失

a. 自原始認列後信用風險已顯著增加之判斷

本公司作為判斷自原始認列後金融資產之信用風險是否有顯著增加之依據：

- (A) 合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天。
- (B) 於資產負債表日信用評等未達投資等級之債券投資，且與原始認列日比較降等超過 2 個評級以上，或者觸及 CCC/C 等級。

b. 違約及信用減損金融資產之定義

本公司對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。

自原始認列後金融資產之信用風險是否減損之依據包含但不限於以下：

- (A) 合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天以上。
- (B) 發行人或交易對手財務困難。
- (C) 因財務困難之合約條件變更。
- (D) 已聲請破產或很可能聲請破產。
- (E) 重整中或很可能聲請重整。
- (F) 資產負債表日時發行人信用評等等級為 D 者。

c. 沖銷政策

本公司對於催收款，具有下列情事之一者，應扣除估計可收回部分後轉銷為呆帳：

- (A) 債務人因解散、逃匿、和解、破產之宣告或其他原因，致債權之全部或一部不能收回者。
- (B) 擔保品及主、從債務人之財產經鑑價甚低或扣除先順位抵押權後，已無法受償，或執行費用接近或可能超過本公司可受償金額，執行無實益者。
- (C) 擔保品及主、從債務人之財產經多次減價拍賣無人應買，而本公司亦無承受實益者。

d. 預期信用損失之衡量

預期信用損失 (ECL) 模型主要基於違約機率 (簡稱 PD)、違約損失率 (簡稱 LGD) 及違約曝險額 (簡稱 EAD) 三項減損參數所組成。

e. 前瞻性資訊之考量

(A) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具：參考外部評等機構之評等視為已具有前瞻性。

(B) 按攤銷後成本衡量之金融資產：參酌行政院主計總處編製之經濟成長率。

G. 本公司備抵損失之變動表

a. 本公司對未來前瞻性的考量調整按歷史及現時資訊，以估計民國108年6月30日、107年12月31日及6月30日之債務工具投資之違約機率，並考量所持有之債務工具估計預期信用損失。

本公司帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資皆屬 Stage 1，其信用風險評等等級資訊如下：

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產			
- 健全	\$ 14,353,029	\$19,694,544	\$ 20,784,436
- 良好	-	-	244,647
- 尚可	-	-	-
- 薄弱	-	-	-
- 無評等	-	-	-
	<u>\$ 14,353,029</u>	<u>\$19,694,544</u>	<u>\$ 21,029,083</u>

上述之債務工具備抵損失變動表如下：

	<u>108年1月1日至6月30日</u>			
	<u>Stage 1</u>	<u>Stage 2</u>	<u>Stage 3</u>	
		信用風險	已信用	
	按12個月	已顯著增加	減損者	合計
1月1日	\$ 6,278	\$ -	\$ -	\$ 6,278
預期信用損失迴轉	(1,893)	-	-	(1,893)
6月30日	<u>\$ 4,385</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,385</u>

	<u>107年1月1日至6月30日</u>			
	<u>Stage 1</u>	<u>Stage 2</u>	<u>Stage 3</u>	
		信用風險	已信用	
	按12個月	已顯著增加	減損者	合計
1月1日 IAS 39	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
適用新準則調整數	<u>7,451</u>	-	-	<u>7,451</u>
1月1日 IFRS 9	7,451	-	-	7,451
預期信用損失迴轉	(227)	-	-	(227)
6月30日	<u>\$ 7,224</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,224</u>

b. 本公司之應收證券融資款、其他應收款及其他非流動資產-催收款項備抵損失變動表如下：

(A) 應收證券融資款

	108年1月1日至6月30日			合計
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	
		信用風險	已信用	
	按12個月	已顯著增加	減損者	
1月1日	\$10,115	\$ -	\$ -	\$10,115
預期信用損失	118	-	-	118
6月30日	<u>\$10,233</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$10,233</u>

本公司民國 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之應收證券融資款無提列備抵損失。

(B) 其他應收款

	108年1月1日至6月30日			合計
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	
		信用風險	已信用	
	按12個月	已顯著增加	減損者	
1月1日	\$ 45	\$ -	\$ -	\$ 45
預期信用損失迴轉	(20)	-	-	(20)
6月30日	<u>\$ 25</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25</u>

	107年1月1日至6月30日			合計
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	
		信用風險	已信用	
	按12個月	已顯著增加	減損者	
1月1日 IAS 39	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
適用新準則調整數	36	-	-	36
1月1日 IFRS 9	36	-	-	36
預期信用損失	1	-	-	1
6月30日	<u>\$ 37</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 37</u>

註：係依標的債券之應收利息提列預期信用損失。

(C) 其他非流動資產-催收款項

	108年1月1日至6月30日			
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	合計
	按12個月	信用風險 已顯著增加	已信用 減損者	
1月1日	\$ -	\$ -	\$ 53,545	\$ 53,545
預期信用損失迴轉	-	-	(58)	(58)
6月30日	\$ -	\$ -	\$ 53,487	\$ 53,487

	107年1月1日至6月30日			
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	合計
	按12個月	信用風險 已顯著增加	已信用 減損者	
1月1日 IAS 39	\$ -	\$ -	\$ 180	\$ 180
適用新準則調整數	-	-	-	-
1月1日 IFRS 9	-	-	180	180
預期信用損失	-	-	4,472	4,472
其他	-	-	34	34
6月30日	\$ -	\$ -	\$ 4,686	\$ 4,686

本公司之應收證券融資款、其他應收款及其他非流動資產-催收款項之總帳面金額變動對其備抵損失並無重大影響。

H. 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：

108年6月30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	\$ 3,387,084	\$ 3,259,733
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產 附買回條件協議	4,376,045	4,205,910

107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
附賣回債券投資 附買回條件協議	\$ 681,168	\$ 650,000
透過損益按公允價值衡量之金融資產 附買回條件協議	1,999,115	1,960,257
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 附買回條件協議	7,617,576	7,307,430

107年6月30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	\$ 2,270,556	\$ 2,160,400
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 附買回條件協議	7,233,297	6,812,139

I. 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108年6月30日						
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產						
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	\$ 652,694	\$ -	\$ 652,694	\$ 132,188	\$ -	\$ 520,506

(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品

民國108年6月30日						
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融負債						
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	\$ 184,620	\$ -	\$ 184,620	\$ 132,188	\$ -	\$ 52,432
附買回 協議	3,819,345	-	3,819,345	3,819,345	-	-

(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品

民國107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	\$ 318,862	\$ 137	\$ 318,725	\$ 113,114	\$ -	\$ 205,611
附賣回 協議	95,149	-	95,149	95,149	-	-

(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品

民國107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	\$ 164,814	\$ 137	\$ 164,677	\$ 113,114	\$ -	\$ 51,563
附買回 協議	3,893,772	-	3,893,772	3,893,772	-	-

(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品

民國107年6月30日						
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產						
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	\$ 408,476	\$ 67	\$ 408,409	\$ 82,394	\$ -	\$ 326,015

(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品

民國107年6月30日						
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融負債						
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	\$ 126,385	\$ 67	\$ 126,318	\$ 82,394	\$ -	\$ 43,924
附買回協議	5,129,034	-	5,129,034	5,129,034	-	-

(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品

(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

為有效控管市場風險，依資本適足率規劃各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，藉由風險管理系統進行市場各項風險限額之控管，並由各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。

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，各部門亦訂定適當之風險管理施行細則，內容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。

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，進行利率及權益衍生性商品避險操作，以降低因市場異常波動，所產生的部位損失。風險管理室於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，呈報董事長及總經理，作為經營決策參考。

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。

108年6月30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%	\$ 3,173	\$ -
外匯產品	新臺幣兌美金、港幣及人民幣升值1%	(3,173)	-
利率產品	主要利率下降1bp	4,237	4,957
利率產品	主要利率上升1bp	(4,234)	(4,952)
權益證券產品	股價上升1%	13,373	5,458
權益證券產品	股價下跌1%	(13,084)	(5,458)

107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%	\$ 2,307	\$ -
外匯產品	新臺幣兌美金、港幣及人民幣升值1%	(2,307)	-
利率產品	主要利率下降1bp	1,695	5,904
利率產品	主要利率上升1bp	(1,694)	(5,900)
權益證券產品	股價上升1%	6,825	6,824
權益證券產品	股價下跌1%	(7,459)	(6,824)

107年6月30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%	\$ 2,241	\$ -
外匯產品	新臺幣兌美金、港幣及人民幣升值1%	(2,241)	-
利率產品	主要利率下降1bp	2,027	4,695
利率產品	主要利率上升1bp	(2,026)	(4,693)
權益證券產品	股價上升1%	36,826	7,057
權益證券產品	股價下跌1%	(9,476)	(7,057)

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：

108年6月30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	9,541	31.0520	\$ 296,270
	人民幣	512	4.5180	2,314
	港幣	3,981	3.9740	15,822
透過損益按公允價值衡量之金融資產	美金	8,428	31.0520	261,714
	港幣	215	3.9740	853
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	美金	92,343	31.0520	2,867,436
應收帳款	美金	30,685	31.0520	952,827
其他資產(註1)	美金	894	31.0520	27,750
	港幣	1,203	3.9740	4,779
金融負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	美金	-	31.0520	7
附買回債券負債	美金	93,007	31.0520	2,888,056
應付款項(註2)	美金	28,965	31.0520	899,415
短期借款	美金	10,000	31.0520	310,520
其他負債(註3)	美金	1,176	31.0520	36,522
	港幣	1,203	3.9740	4,779

註1:其他資產係待交割款項、預付款項。

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。

107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	8,904	30.7330	\$ 273,632
	人民幣	306	4.4761	1,369
	港幣	4,368	3.9230	17,137
透過損益按公允價值衡量之金融資產	美金	9,919	30.7330	304,839
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	美金	137,435	30.7330	4,223,780
附賣回債券投資	美金	3,096	30.7330	95,149
應收帳款	美金	953	30.7330	29,300
其他資產(註1)	美金	592	30.7330	18,204
	人民幣	410	4.4761	1,834
	港幣	2,954	3.9230	11,587
金融負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	美金	3,126	30.7330	96,070
附買回債券負債	美金	133,519	30.7330	4,103,444
應付款項(註2)	美金	140	30.7330	4,303
短期借款	美金	13,000	30.7330	399,529
其他負債(註3)	美金	2,701	30.7330	83,010
	人民幣	410	4.4761	1,834
	港幣	2,954	3.9230	11,587

註1:其他資產係待交割款項、預付款項。

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。

107年6月30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	8,361	30.5750	\$ 255,624
	人民幣	188	4.6026	863
	港幣	5,337	3.8959	20,790
透過損益按公允價值衡量之金融資產	美金	42,343	30.5750	1,294,623
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	美金	161,462	30.5750	4,942,210
應收帳款	美金	8,391	30.5750	256,556
	人民幣	1	4.6026	2
其他資產(註1)	美金	466	30.5750	14,233
	港幣	2,283	3.8959	8,896
金融負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	美金	4	30.5750	119
附買回債券負債	美金	177,791	30.5750	5,435,948
應付款項(註2)	美金	3,140	30.5750	95,998
短期借款	美金	27,000	30.5750	825,525
其他負債(註3)	美金	6,049	30.5750	184,946
	港幣	2,283	3.8959	8,896

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。

民國108年及107年1月1日至6月30日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(二十九)及(三十四)。

(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風險管理委員會，執行單位為財務本部，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資產負債表相關項目對應。本公司持有之金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間揭露於最近期或預計交割之時間帶內，請詳下表揭露：

108年6月30日

	1-30天(含)	31-90天(含)	91-180天(含)	181天-1年(含)	1年-5年(含)	5年以上	合計
主要到期資金流出							
短期借款	\$ 311,041	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 311,041
應付商業本票	3,770,000	-	-	-	-	-	3,770,000
透過損益按公允價值衡 量之金融負債-流動							
非衍生金融工具	248,794	-	-	-	7,493	-	256,287
衍生金融工具	301,123	11,220	12,337	30,307	125,664	-	480,651
附買回債券負債	19,888,733	3,146,660	100,454	-	-	-	23,135,847
融券保證金	736	-	436	420,108	194,293	-	615,573
借券保證金-存入	-	699	56,683	-	-	-	57,382
應付款項(註)	10,639,172	-	399	489,691	212,217	-	11,341,479
代收款項	138,059	-	-	-	-	-	138,059
其他金融負債-流動	1,000	-	-	-	-	-	1,000
其他流動負債	3	-	-	-	-	-	3
租賃負債	5,443	10,690	15,516	29,971	86,657	297	148,574
其他非流動負債	-	-	-	-	8,714	-	8,714
合計	<u>\$ 35,304,104</u>	<u>\$ 3,169,269</u>	<u>\$ 185,825</u>	<u>\$ 970,077</u>	<u>\$ 635,038</u>	<u>\$ 297</u>	<u>\$ 40,264,610</u>

註：包含應付融券擔保價款、應付帳款及其他應付款。

107年12月31日

	1-30天(含)	31-90天(含)	91-180天(含)	181天-1年(含)	1年-5年(含)	5年以上	合計
主要到期資金流出							
短期借款	\$ 400,564	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 400,564
應付商業本票	410,000	-	-	-	-	-	410,000
透過損益按公允價值衡 量之金融負債-流動							
非衍生金融工具	341,323	-	-	-	-	-	341,323
衍生金融工具	230,830	11,661	12,749	29,492	105,505	-	390,237
附買回債券負債	16,485,327	9,185,801	-	-	-	-	25,671,128
融券保證金	14,352	15	5,687	681,678	444,333	-	1,146,065
借券保證金-存入	922	54,347	33,693	-	-	-	88,962
應付款項(註)	7,762,176	16	6,663	745,078	495,309	-	9,009,242
代收款項	578,992	-	-	-	-	-	578,992
其他金融負債-流動	699,918	-	-	-	-	-	699,918
其他流動負債	20	-	-	-	-	-	20
其他非流動負債	-	-	-	-	11,424	-	11,424
合計	<u>\$ 26,924,424</u>	<u>\$ 9,251,840</u>	<u>\$ 58,792</u>	<u>\$ 1,456,248</u>	<u>\$ 1,056,571</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,747,875</u>

註：包含應付融券擔保價款、應付帳款及其他應付款。

107年6月30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	\$ 1,267,423	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,267,423
應付商業本票	6,020,000	270,000	-	-	-	-	6,290,000
透過損益按公允價值衡 量之金融負債-流動							
非衍生金融工具	33,340	-	-	-	-	-	33,340
衍生金融工具	321,844	15,007	14,078	27,351	62,459	-	440,739
附買回債券負債	17,452,453	10,166,433	-	-	-	-	27,618,886
融券保證金	3,978	113	474	350,425	317,716	-	672,706
借券保證金-存入	-	96,089	77,268	-	-	-	173,357
應付款項(註)	11,563,274	102	436	396,342	370,479	-	12,330,633
代收款項	177,819	-	-	-	-	-	177,819
其他金融負債-流動	1,021,667	-	-	-	-	-	1,021,667
其他流動負債	39	-	-	-	-	-	39
其他非流動負債	-	-	-	-	11,424	-	11,424
合計	<u>\$ 37,861,837</u>	<u>\$ 10,547,744</u>	<u>\$ 92,256</u>	<u>\$ 774,118</u>	<u>\$ 762,078</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,038,033</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 108 年及 107 年 6 月 30 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108年及107年6月30日

<u>信託資產</u>	<u>108年6月30日</u>	<u>107年6月30日</u>
銀行存款	\$ 95,659	\$ 91,717
受益憑證	9,932,579	11,083,606
股票投資	2,233,752	2,822,315
股票－證券出借	441,256	950,144
應收款項	44,826	43,314
信託資產總額	<u>\$ 12,748,072</u>	<u>\$ 14,991,096</u>
<u>信託負債</u>		
應付款項	\$ 1,033	\$ 1,885
信託資本		
信託資本－金錢信託	9,849,463	11,076,213
信託資本－有價證券信託	2,595,981	3,376,376
累積盈虧		
本期利益	283,821	485,347
累積盈餘	116,217	87,320
收益分配金	(98,443)	(36,045)
信託負債總額	<u>\$ 12,748,072</u>	<u>\$ 14,991,096</u>

(2)信託帳損益表：

信託帳損益表
民國108年及107年1月1日至6月30日

	<u>108年上半年度</u>	<u>107年上半年度</u>
<u>信託收益</u>		
利息收入	\$ 41	\$ 43
租金收入	11,468	18,122
已實現之資本利得	47,556	36,329
未實現之資本利得	648,175	741,614
未實現匯兌利得	16,710	7,093
兌換利益	1,060	191
現金股利收入	25,144	39,998
其他收入	2,232	1,228
<u>信託費用</u>		
管理費	(2,229)	(3,524)
手續費	(1,081)	(1,410)
已實現之資本損失	(9,401)	(6,754)
未實現之資本損失	(442,145)	(329,380)
未實現匯兌損失	(13,068)	(16,331)
兌換損失	(673)	(1,907)
其他費用	33	37
稅前淨利益	283,822	485,349
所得稅費用	-	(2)
稅後淨利益	<u>\$ 283,822</u>	<u>\$ 485,347</u>

(3)信託帳財產目錄：

信託帳財產目錄
民國108年及107年6月30日

<u>投資項目</u>	<u>108年6月30日</u>	<u>107年6月30日</u>
銀行存款	\$ 95,659	\$ 91,717
受益憑證	9,932,579	11,083,606
股票投資	2,233,752	2,822,315
股票－證券出借	441,256	950,144
合計	<u>\$ 12,703,246</u>	<u>\$ 14,947,782</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	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%	\$ 716,787	\$ 136,085	\$ 20,301	\$ 20,277	\$ 12,539	子公司(註1)
"	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%	25,055	16,190	355	355	870	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%	1,951	(2,066)	(2,409)	(3,351)	-	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%	69,186	132,856	7,834	431	-	權益法評價之被投資公司

(註1)：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。

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。

(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(十三)
投資性不動產累計折舊變動明細表	請詳附註六(十三)
投資性不動產累計減損變動明細表	請詳附註六(十三)
利息收入明細表	請詳附註六(二十七)
財務成本明細表	請詳附註六(三十)

(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 108 年 6 月 30 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	78,516	
	活期存款	178,843	
	外幣活存-美金(USD 9,541,104)	296,270	註一
	-日幣(JPY 19,307,222)	5,566	註一
	-港幣(HKD 3,981,417)	15,822	註一
	-人民幣(RMB 512,072)	2,314	註一
	-澳幣(AUD 143,739)	3,124	註一
	-歐元(EUR 3,649,179)	128,793	註一
	-英鎊(GBP 25,035)	985	註一
	-南非幣(ZAR 451,973)	990	註一
	-加拿大幣(CAD 95,075)	2,253	註一
	-新加坡幣(SGD 21,189)	486	註一
	-瑞士法郎(CHF 88,692)	2,822	註一
約當現金	定期存款-新台幣	25,000	註二
	商業本票	<u>479,634</u>	註三
合計		<u>\$ 1,223,668</u>	

註一：各幣別兌換新臺幣比率：USD 31.0520, JPY 0.2883, HKD 3.9740, RMB 4.5180, AUD 21.7364, EUR 35.2937, GBP 39.3305, ZAR 2.1899, CAD 23.7020, SGD 22.9318, CHF 31.8188

註二：約當現金-定期存款之相關資料如下：

利率區間：0.7500%~1.0000%

到期日：109/2/11~109/3/25

註三：約當現金-商業本票之相關資料如下：

利率：0.53%~0.59%

到期日：108/7/1~108/7/29

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 108 年 6 月 30 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		
開放式基金										
受益憑證						\$ 28,000		\$ 28,746		
其他有價證券						336		336		
合計						28,336		29,082		
營業證券										
營業證券-自營										
上市公司股票						\$ 72,035		\$ 73,786		
上櫃公司股票						6,336		6,666		
指數股票型基金						31,336		31,183		
國外指數股票型基金						5,943		6,019		
興櫃公司股票										
乾 杯		10,248				1,243	\$ 120.09	1,231		
巧 新		60,043				3,260	53.12	3,190		
鎧 鉅		59,895				496	7.70	461		
京 站		200,303				9,361	58.76	11,770		
山太士		27,359				362	15.04	411		
國 鼎		44,556				2,380	55.28	2,463		
明 躍		84,535				814	8.17	691		
泉 盛		51,241				814	15.43	791		
禾生技		63,006				856	12.19	768		
盛 復		532,291				17,035	23.79	12,663		
宏 偉		68,583				2,740	43.37	2,974		
通 用		34,315				465	12.53	430		
欣訊科技		320,626				6,156	22.51	7,217		
立 達		69,472				277	4.06	282		
相 互		30,446				803	26.30	801		
淘 米		60,410				717	10.79	652		
雷虎生		97,778				2,979	30.46	2,978		
正 瀚		15,746				2,314	148.05	2,331		
碩 豐		48,112				1,541	31.18	1,500		
台 睿		38,541				774	18.69	720		
醴 基		41,776				1,268	30.27	1,265		
萊 錕 醫		54,285				1,048	19.21	1,043		
欣 耀		31,095				793	26.73	831		
沅 聖		10,826				2,012	180.34	1,952		
雅祥生醫		41,856				847	20.48	857		

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 108 年 6 月 30 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		
威 健		35,497				\$ 756	\$ 19.78	\$ 702		
瑩碩生技		891,706				49,629	35.29	31,468		
鑫 創		211,798				13,197	79.19	16,772		
進能服		46,506				2,691	55.22	2,568		
廣 闊		1,296,591				42,049	28.17	36,525		
芯 鼎		1,511,573				25,780	13.31	20,119		
仁 新		35,215				1,331	37.54	1,322		
旭暉應材		1,137,091				88,038	74.75	84,998		
應 廣		244,494				8,442	38.27	9,357		
昇佳電子		872,869				250,141	361.65	315,673		
清淨海		972,920				28,175	27.55	26,804		
公 信		461,320				6,392	13.35	6,159		
利 汎		71,318				380	4.85	346		
三 竹		563,473				19,924	46.50	26,202		
威 睿		472,860				19,873	25.61	12,110		
小計						618,153		651,397		
興櫃基金						1,680		2,136		
其他股票(含下興櫃)						532		-		
公司債										
P03鴻海2D	每年05/21付息，113/05/21到期		\$ 200,000		1.95	210,147		210,447		
P04鴻海1B	每年01/14付息，109/01/14到期		200,000		1.45	204,727		200,948		
P04鴻海5D	每年11/30付息，109/11/30到期		200,000		1.20	202,532		201,538		
99中油1C	每年10/27付息，109/10/27到期		550,000		1.43	559,162		553,717		
P04中油1A	每年08/19付息，109/08/19到期		100,000		1.30	101,680		100,797		
P04中龍1A	每年06/10付息，109/06/10到期		100,000		1.45	101,856		100,670		
P04台電1A	每年03/26付息，109/03/26到期		100,000		1.43	101,760		100,640		
P06台電1A	每年04/21付息，111/04/21到期		200,000		1.13	200,792		202,315		
P08台電1A	每年04/25付息，113/04/25到期		100,000		0.80	100,000		99,933		
P04中租1	每年06/29付息，109/06/29到期		300,000		1.55	302,202		301,139		
P08中租1A	每年05/09付息，113/05/09到期		100,000		0.98	100,000		99,720		
P08萬海1A	每年06/18付息，111/06/18到期		100,000		0.95	100,000		99,763		
P04富邦金3	每年07/15付息，109/07/15到期		300,000		1.35	307,590		302,139		
小計						2,592,448		2,573,766		
金融債						100,000		102,617		

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 108 年 6 月 30 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央債甲七	每年08/02付息，120/08/02到期		\$ 200,000		1.87	\$ 226,225	\$	225,620		
100央債甲九	每年09/30付息，110/09/30到期		38,700		1.25	39,409		39,312		
101央債乙一	每年03/16付息，121/03/16到期		400,000		1.62	436,133		440,715		
104央債甲九	每年06/12付息，109/06/12到期		500,000		1.00	505,659		502,469		
104央債甲十三	每年10/15付息，109/10/15到期		550,000		1.25	560,778		555,226		
106央債甲二	每年01/23付息，111/01/23到期		900,000		0.75	904,698		904,477		
106央債甲五	每年04/21付息，111/04/21到期		500,000		0.75	503,272		502,713		
108央債甲三	每年02/13付息，118/02/13到期		500,000		0.75	502,190		502,303		
108央債甲六	每年06/26付息，118/06/26到期		650,000		0.62	646,082		646,307		
90央債甲四	每年05/08付息，110/05/08到期		700,000		4.62	759,396		752,895		
93央債甲三	每年02/10付息，113/02/10到期		500,000		3.00	559,232		554,466		
小計						5,643,074		5,626,503		
可轉換公司債							402,781	417,917		
海外債										
BGB 0.9 06/22/29 Corp	每年01/15付息，2029/06/22到期		EUR6,000,000		0.90	228,558		229,379		
SPGB 1.45 04/30/29 Corp	每年01/29付息，2029/04/30到期		EUR6,000,000		1.45	232,809		233,328		
FRTR 0 1/2 05/25/29 Corp	每年05/25付息，2029/05/25到期		EUR9,000,000		0.50	331,325		333,608		
MUFJLF 3.96 09/19/23 Corp	每年03/19、09/19付息，2023/09/19到期		USD1,000,000		3.96	30,826		32,586		
KEBHN Float 04/05/20 Corp	每年07/05、10/05、01/05、04/05付息，2020/04/05到期		USD2,000,000		3.32	61,705		62,195		
CENEXP Float 09/14/21 Corp	每年12/14、03/14、06/14、09/14付息，2021/09/14到期		USD1,000,000		3.28	31,500		31,279		
CHILE 0.83 07/02/31 Corp	每年07/02付息，2031/07/02到期		EUR4,000,000		0.83	141,985		141,538		
TOYOTS 3 5/8 09/13/23 Corp	每年03/13、09/13付息，2023/09/13到期		USD1,000,000		3.63	30,724		32,401		
VW 1 1/2 10/01/24 Corp	每年10/01、04/01付息，2024/10/01到期		EUR1,000,000		1.50	34,727		36,374		
DNBNO 0 1/4 04/09/24 Corp	每年04/09付息，2024/04/09到期		EUR2,000,000		0.25	68,907		71,229		
BX 1 1/2 04/10/29 Corp	每年04/10付息，2029/04/10到期		EUR1,000,000		1.50	34,538		36,604		
KORESC 3 1/4 04/17/24 Corp	每年10/17、04/17付息，2024/04/17到期		USD3,000,000		3.25	93,155		94,598		
NAB 0 1/4 05/20/24 Corp	每年05/20付息，2024/05/20到期		EUR4,000,000		0.25	138,918		141,604		
NAB 1 1/8 05/20/31 Corp	每年05/20付息，2031/05/20到期		EUR2,000,000		1.13	69,232		72,908		
ENXFP 1 1/8 06/12/29 Corp	每年06/12付息，2029/06/12到期		EUR1,000,000		1.13	35,845		36,216		
小計						1,564,754		1,585,847		
合計						11,039,072		11,077,837		
營業證券-承銷										
上市公司股票						4,502		4,267		
可轉換公司債						115,630		116,109		
其他債券						15,000		15,000		
合計						135,132		135,376		

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 108 年 6 月 30 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										
台泥		85,000				\$ 3,841	\$ 46.05	\$ 3,914		
卜蜂		8,000				556	69.20	554		
統一		43,000				3,564	82.70	3,556		
華夏		7,000				166	23.90	167		
台茶		21,000				515	24.55	516		
國喬		46,000				968	20.50	943		
中石化		48,100				531	10.55	507		
儒鴻		104,258				42,361	398.00	41,495		
聚陽		14,000				2,954	210.00	2,940		
力山		6,000				522	84.60	508		
亞德客-KY		15,000				5,122	348.00	5,220		
華新		47,000				730	14.70	691		
榮成		15,000				252	14.55	218		
中鴻		8,000				89	10.50	84		
大成鋼		39,426				1,789	45.30	1,786		
上銀		36,000				9,232	260.00	9,360		
為升		19,918				5,063	252.00	5,019		
光寶科		2,000				90	45.50	91		
台達電		55,000				8,554	157.50	8,663		
華通		105,271				2,709	26.05	2,742		
鴻海		3,715,161				286,508	77.40	287,553		
國巨		25,890				6,761	264.00	6,835		
廣宇		134,000				3,250	23.65	3,169		
台積電		2,048,347				507,799	239.00	489,555		
旺宏		199,562				4,565	23.15	4,620		
光磊		69,000				1,454	21.10	1,456		
華邦電		16,547				246	15.20	252		
智邦		29,000				3,653	131.50	3,814		
宏碁		95,000				1,853	19.25	1,829		
英業達		56,000				1,367	24.70	1,383		
致茂		4,000				562	138.00	552		
耀華		27,000				564	20.90	564		
技嘉		89,000				4,640	53.20	4,735		

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 108 年 6 月 30 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		
微星		27,507				\$ 2,337	\$ 88.00	\$ 2,421		
瑞昱		42,000				9,331	228.50	9,597		
台光電		2,000				193	93.70	187		
漢唐		26,000				3,982	152.00	3,952		
南亞科		47,440				3,000	64.50	3,060		
友達		18,164				169	9.30	169		
中華電		1,000				111	113.00	113		
美律		1,471				252	169.00	249		
晶電		98,000				2,421	25.00	2,450		
京元電子		165,000				4,365	26.80	4,422		
聯發科		71,807				21,976	314.00	22,547		
奇力新		12,828				1,151	90.80	1,165		
義隆		2,400				177	72.80	175		
可成		48,786				10,319	222.50	10,855		
華新科		37,129				5,986	164.00	6,089		
宏達電		31,931				1,166	36.55	1,167		
華航		16,000				159	9.84	157		
台灣高鐵		101,000				4,640	45.70	4,616		
富邦金		457,645				20,529	45.85	20,983		
新光金		1,615,199				14,696	9.43	15,231		
大立光		17,000				64,757	3,855.00	65,535		
嘉晶		1,000				46	46.30	46		
奇鋐		4,000				154	38.45	154		
亞光		63,000				5,235	86.90	5,475		
禾伸堂		2,000				209	104.50	209		
聯詠		184,000				31,557	173.00	31,832		
智原		2,000				99	48.30	97		
欣興		29,000				985	35.25	1,022		
健鼎		5,000				547	110.00	550		
緯創		19,140				460	24.20	463		
新日興		39,000				4,465	116.50	4,544		
玉晶光		4,000				1,602	407.00	1,628		
創意		18,000				4,084	226.50	4,077		
群創		562,171				4,206	7.33	4,121		
嘉澤		23,000				5,003	212.50	4,887		

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 108 年 6 月 30 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		
智易		10,000				\$ 878	\$ 88.90	\$ 889		
貿聯-KY		3,832				812	215.00	824		
TPK-KY		57,066				2,949	49.55	2,828		
日月光投控		37,000				2,276	61.50	2,275		
麗豐-KY		12,000				3,170	267.50	3,210		
新唐		6,000				273	45.15	271		
和碩		173,000				9,257	53.70	9,290		
臻鼎-KY		37,387				3,656	99.40	3,716		
中磊		12,000				809	67.30	808		
上海商銀		57,000				3,225	56.20	3,203		
達運		6,000				116	18.90	113		
嘉聯益		43,000				1,346	30.90	1,329		
瑞儀		118,000				12,260	104.00	12,272		
聯茂		9,000				931	109.00	981		
超眾		4,000				680	165.50	662		
台郡		21,000				1,779	86.20	1,810		
台表科		14,000				816	58.30	816		
啟碁		31,000				2,394	73.20	2,269		
樺漢		429				100	230.00	99		
訊芯-KY		14,000				1,450	103.00	1,442		
GIS-KY		39,000				4,026	101.50	3,958		
易華電		8,000				773	95.00	760		
矽創		11,000				1,466	130.00	1,430		
南電		22,000				862	39.35	866		
南茂		23,000				545	23.85	548		
達方		2,000				90	44.30	89		
百和		22,000				1,936	89.70	1,973		
世紀鋼		13,000				909	64.90	844		
小計						<u>1,202,983</u>		<u>1,189,111</u>		
上櫃公司股票						<u>113,787</u>		<u>114,245</u>		
指數股票型基金						<u>129,206</u>		<u>135,293</u>		
認購(售)權證						<u>13,448</u>		<u>14,584</u>		
合計						<u>1,459,424</u>		<u>1,453,233</u>		
總計						<u>\$ 12,661,964</u>		<u>\$ 12,695,528</u>		

兆豐證券股份有限公司
 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表
 民國 108 年 6 月 30 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	累計減損	公允價值	
								單價(元)	總額
上市公司股票									
南亞		1,000,000				\$ 77,147	不適用	\$ 78.60	\$ 78,600
台化		500,000				45,944	不適用	103.00	51,500
光寶科		800,000				35,187	不適用	45.50	36,400
中華電		3,700,000				388,650	不適用	113.00	418,100
開發金		8,000,000				78,201	不適用	9.47	75,760
中信金		13,000,000				255,098	不適用	21.35	277,550
台灣大		2,500,000				274,096	不適用	122.50	306,250
遠傳		2,200,000				162,913	不適用	78.30	172,260
小計						<u>1,317,236</u>			<u>1,416,420</u>
公司債									
P05南亞1	每年08/16付息，110/08/16到期		\$ 300,000		0.68	299,999	\$ 157		299,506
P07聯成1	每年12/21付息，112/12/21到期		600,000		0.95	599,999	136		603,030
P04遠東新3	每年10/02付息，109/10/02到期		100,000		1.28	99,999	84		100,392
P05遠東新1	每年04/29付息，110/04/29到期		300,000		0.88	299,999	251		300,334
P07遠東新1	每年01/08付息，112/01/08到期		100,000		0.95	100,093	84		100,109
02鴻海1B	每年01/30付息，109/01/30到期		200,000		1.45	200,897	63		201,019
P05鴻海2B	每年08/08付息，109/08/08到期		100,000		0.65	100,000	31		100,020
P06鴻海1B	每年05/17付息，109/05/17到期		100,000		0.95	100,172	31		100,297
P06鴻海2A	每年08/08付息，108/08/08到期		100,000		0.78	99,999	3		100,032
P07鴻海2A	每年07/27付息，110/07/27到期		200,000		0.73	200,000	63		200,111
02台化1A	每年01/22付息，109/01/22到期		100,000		1.34	100,330	52		100,390
P03中油2A	每年12/22付息，108/12/22到期		50,000		1.41	49,999	6		50,210
P06亞國1	每年10/13、04/13付息，109/04/13到期		500,000		0.89	499,999	95		501,271
P05潤隆1	每年12/19付息，110/12/19到期		100,000		0.96	100,000	23		100,565
P08潤隆2	每年04/02付息，113/04/02到期		500,000		0.85	500,000	113		500,032
P05中龍1	每年06/20付息，110/06/20到期		200,000		0.89	199,999	167		200,251
P07中龍1A	每年06/07付息，112/06/07到期		100,000		0.91	100,000	84		99,900

兆豐證券股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表(續)
民國 108 年 6 月 30 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	累計減損	公允價值	
								單價(元)	總額
P05興富發2	每年04/12付息，110/04/12到期		\$ 100,000		1.15	\$ 99,999	\$ 23		\$ 100,828
P06和潤1	每年01/11付息，109/01/11到期		150,000		0.93	150,173	79		150,228
P07和潤1	每年07/06付息，110/07/06到期		100,000		0.73	100,000	52		99,913
02台電1C	每年05/03付息，112/05/03到期		100,000		1.53	101,290	26		102,886
03台電1C	每年03/17付息，110/03/17到期		100,000		1.74	101,498	27		101,876
P04台電3A	每年09/15付息，109/09/15到期		200,000		1.15	200,484	52		200,778
P08台電1A	每年04/25付息，113/04/25到期		200,000		0.80	200,000	52		199,865
P07長榮1	每年06/27付息，112/06/27到期		100,000		0.86	100,000	23		100,194
P05元金1B	每年05/27付息，110/05/27到期		300,000		0.80	300,003	157		300,195
P05中航2	每年03/16付息，110/03/16到期		500,000		1.00	499,997	113		502,743
P08國泰金1A	每年05/08付息，113/05/08到期		100,000		0.83	100,000	31		99,711
P06合迪1	每年09/26付息，109/09/26到期		200,000		1.05	199,999	251		200,614
小計						5,804,927	2,329		5,817,300
金融債									
P08台企銀1A	每年03/21付息，115/03/21到期		400,000		1.20	400,000	288		402,428
P07翰銀4	每年11/26付息，109/11/26到期		200,000		0.74	200,000	52		200,345
P05彰銀1A	每年09/27付息，112/09/27到期		100,000		1.09	100,000	43		100,754
01國泰2	每年08/07付息，111/08/07到期		150,000		1.65	151,730	66		153,879
02國泰1B	每年04/24付息，112/04/24到期		50,000		1.70	50,797	22		51,522
小計						902,527	471		908,928
政府債券									
100央債甲七	每年08/02付息，120/08/02到期		100,000		1.87	112,853	18		112,810
100央債甲九	每年09/30付息，110/09/30到期		400,000		1.25	404,831	64		406,330
101央債甲五	每年03/07付息，111/03/07到期		300,000		1.25	304,488	48		305,548
102央債甲五	每年02/26付息，132/02/26到期		150,000		1.75	167,470	26		173,413
102央債甲九	每年08/02付息，132/08/02到期		300,000		2.50	381,324	60		395,990
102央債甲十	每年09/18付息，112/09/18到期		100,000		1.75	104,014	16		104,822
103央債甲十三	每年09/26付息，113/09/26到期		1,100,000		1.62	1,146,555	180		1,156,592
105央債甲五	每年03/30付息，110/03/30到期		350,000		0.50	349,582	55		349,847
106央債甲五	每年04/21付息，111/04/21到期		200,000		0.75	200,060	31		201,085
106央債甲十	每年10/18付息，111/10/18到期		600,000		0.62	598,357	94		601,139
106央債甲十一	每年11/24付息，136/11/24到期		100,000		1.62	101,199	16		114,761
90央債甲二	每年02/13付息，110/02/13到期		200,000		5.00	213,888	34		214,484
90央債甲八	每年11/13付息，110/11/13到期		300,000		3.87	321,890	50		323,532
108高市債2	每年06/14付息，113/06/14到期		300,000		0.70	300,000	47		299,013
小計						4,706,511	739		4,759,366
國際債									
						304,800	80		309,946

兆豐證券股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表(續)
民國 108 年 6 月 30 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	累計減損	公允價值	
								單價(元)	總額
海外債									
ANZNZ 2 3/4 01/22/21 Corp	每年07/23、01/23付息，2021/01/22到期		USD1,000,000		2.75	\$ 29,531	\$ 6		\$ 31,215
BZLNZ Float 09/14/21 Corp	每年12/14、03/14、06/14、09/14付息，2021/09/14到期		USD6,000,000		3.41	187,634	35		188,335
BZLNZ 2.65 11/03/22 Corp	每年02/03、08/03付息，2022/11/03到期		USD8,000,000		2.65	242,423	46		249,263
C Float 09/01/23 Corp	每年11/26、02/26、05/26、08/26付息，2023/09/01到期		USD5,000,000		3.95	152,020	80		158,225
SMBCAC 3 07/15/22 Corp	每年01/19、07/19付息，2022/07/15到期		USD1,000,000		3.00	30,455	7		31,270
ICBCIL 2 1/8 09/29/19 Corp	每年03/29、09/29付息，2019/09/29到期		USD2,000,000		2.13	61,598	5		62,033
ICBCIL 2 1/2 09/29/21 Corp	每年03/29、09/29付息，2021/09/29到期		USD1,000,000		2.50	31,387	10		30,831
CHINAM 3 1/4 08/11/19 Corp	每年02/11、08/11付息，2019/08/11到期		USD1,000,000		3.25	30,255	1		31,072
AMIPEA 3 1/8 11/26/19 Corp	每年05/26、11/26付息，2019/11/26到期		USD2,000,000		3.13	61,186	6		62,242
TAIKAN 3 1/2 01/19/22 Corp	每年07/19、01/19付息，2022/01/19到期		USD3,000,000		3.50	91,254	29		94,042
ICBCIL 3 04/05/20 Corp	每年10/05、04/05付息，2020/04/05到期		USD2,000,000		3.00	60,524	19		62,244
BOCOM Float 05/15/22 Corp	每年08/15、11/15、02/15、05/15付息，2022/05/15到期		USD1,000,000		3.40	30,130	9		31,154
CHINAM Float 06/12/20 Corp	每年09/12、12/12、03/12、06/12付息，2020/06/12到期		USD7,000,000		3.26	208,988	175		217,525
BCHINA Float 07/11/22 Corp	每年10/11、01/11、04/11、07/11付息，2022/07/11到期		USD5,000,000		3.46	151,125	47		156,024
GRWALL 2 3/4 08/31/20 Corp	每年02/28、08/28、02/28付息，2020/08/31到期		USD3,000,000		2.75	90,587	34		93,095
CASPEA 3 1/4 07/25/27 Corp	每年01/25、07/25付息，2027/07/25到期		USD1,000,000		3.25	30,221	6		31,547
CHRAIL 2 7/8 07/25/22 Corp	每年01/25、07/25付息，2022/07/25到期		USD1,000,000		2.88	30,313	7		31,152
CDBLFD 3 08/01/22 Corp	每年02/01、08/01付息，2022/08/01到期		USD3,000,000		3.00	90,731	21		93,321
BEIJII 2 3/4 09/26/20 Corp	每年03/26、09/26付息，2020/09/26到期		USD2,000,000		2.75	60,222	14		62,134
CDBLFU 3 04/24/23 Corp	每年04/24、10/24付息，2023/04/24到期		USD5,000,000		3.00	150,179	34		154,361
CHINA 2 1/8 11/02/22 Corp	每年05/02、11/02付息，2022/11/02到期		USD2,000,000		2.13	60,307	16		62,085
CHINA 2 5/8 11/02/27 Corp	每年05/02、11/02付息，2027/11/02到期		USD1,000,000		2.63	30,085	8		31,551
JIANYI 3 11/24/22 Corp	每年05/24、11/24付息，2022/11/24到期		USD3,000,000		3.00	90,292	20		93,428
ICBCIL 3 1/8 11/15/22 Corp	每年05/15、11/15付息，2022/11/15到期		USD3,000,000		3.13	90,479	28		93,667
BKCOML 3 1/2 01/25/21 Corp	每年07/25、01/25付息，2021/01/25到期		USD6,000,000		3.50	177,136	40		187,450
BCHINA Float 03/08/23 Corp	每年06/08、09/08、12/08、03/08付息，2023/03/08到期		USD7,000,000		3.30	204,516	64		218,223
小計						2,473,578	767		2,557,489
合計						\$ 15,509,579	\$ 4,386		\$ 15,769,449

兆豐證券股份有限公司
衍生工具明細表(含避險之衍生工具)
民國108年6月30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	\$ 422,990	
	元大期貨(股)公司	<u>53,037</u>	
小計		<u>476,027</u>	
買入選擇權—期貨		924	
換利合約價值		175,274	
換匯合約價值		435	
結構型商品		<u>34</u>	
衍生工具資產總計		<u>\$ 652,694</u>	
負債			
換利合約價值		\$ 184,371	
換匯合約價值		29	
賣出選擇權—期貨		220	
認購(售)權證		<u>125,330</u>	
衍生工具負債總計		<u>\$ 309,950</u>	

兆豐證券股份有限公司
應收證券融資款明細表
民國 108 年 6 月 30 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>
大同	38,265,000	\$ 494,212	
其他	492,345,662	<u>8,998,338</u>	(註)
小計		<u>9,492,550</u>	
減：備抵損失		(<u>10,233</u>)	
淨額		<u>\$ 9,482,317</u>	

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。

兆豐證券股份有限公司
應收帳款明細表
民國 108 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
非關係人			
應收客戶代買證券價款		\$ 10,277	
交割代價		821,665	
應收交割帳款-受託買賣		7,647,188	
應收交割帳款-自營業務		1,672,715	
其他		227,544	
小計		10,379,389	
減：備抵損失		-	
淨額		10,379,389	
關係人			
兆豐期貨		2,942	
小計		2,942	
合計		\$ 10,382,331	每一單獨項目餘額未超過本項目金額5%以上

兆豐證券股份有限公司
其他應收款明細表
民國108年6月30日

單位：新臺幣千元

項目	摘要	金額	備註
非關係人			
應收利息		\$ 144,551	
應收股利		38,674	
其他		<u>12,849</u>	每一單獨項目餘額未超過本項目金額5%以上
小計		196,074	
減：備抵損失		(25)	
淨額		<u>196,049</u>	
關係人			
兆豐期貨		450	
兆豐保代		<u>485</u>	
小計		<u>935</u>	
合計		<u>\$ 196,984</u>	

兆豐證券股份有限公司
待出售非流動資產明細表
民國 108 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>項目</u>	<u>摘要</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
待出售非流動資產	大都市國際中心	<u>\$ 274,280</u>	為活化資產，採公開標售方式出售。

兆豐證券股份有限公司
 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動明細表
 民國108年1月1日至108年6月30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		累計減損	提供擔保或 質押情形	備註
	股數	公允價值	股數	金額	股數	金額	股數	公允價值			
臺灣證券交易所(股)公司	4,586,921	\$ 344,615	-	\$ 14,128	-	\$ -	4,586,921	\$ 358,743	不適用	無	
合鼎創業投資(股)公司(註二)	347,500	3,020	-	-	(52,500)	(657)	295,000	2,363	不適用	無	
聯鼎創業投資(股)公司(註三)	560,000	6,238	-	-	(210,000)	(2,227)	350,000	4,011	不適用	無	
華昇創業投資(股)公司	1,096,561	12,205	-	1,842	-	-	1,096,561	14,047	不適用	無	
華鼎國際創業投資(股)公司(註一)	1,581,633	15,627	-	-	(382,654)	(3,649)	1,198,979	11,978	不適用	無	
環華證券金融(股)公司	1,920,254	19,587	-	211	-	-	1,920,254	19,798	不適用	無	
臺灣期貨交易所(股)公司	1,732,258	171,909	-	47,204	-	-	1,732,258	219,113	不適用	無	
臺灣集中保管結算所(股)公司	1,495,956	96,175	-	5,445	-	-	1,495,956	101,620	不適用	無	
合計		<u>\$ 669,376</u>		<u>\$ 68,830</u>		<u>(\$ 6,533)</u>		<u>\$ 731,673</u>			

(註一):華鼎國際創業投資(股)公司於民國108年5月10日股東常會決議減資，減資基準日為民國108年6月20日，本次減資共計382.654千股，並依減資比例退回本公司股款\$3,827。

(註二):合鼎創業投資(股)公司於民國108年5月10日股東常會決議減資，減資基準日為民國108年6月20日，本次減資共計52.5千股，並依減資比例退回本公司股款\$525。

(註三):聯鼎創業投資(股)公司於民國108年5月10日股東常會決議減資，減資基準日為民國108年6月20日，本次減資共計210千股，並依減資比例退回本公司股款\$2,100。

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 108 年 1 月 1 日至 108 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

名稱	期初餘額		本期增加		註1、註5	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			
兆豐期貨(股)公司	40,000	\$ 672,633	-	\$ 56,693	註1、註5	-	(\$ 12,539)	註3	40,000	100.00	\$ 716,787	\$ 17.92	\$ 716,787	無	
兆豐國際證券投資顧問(股)公司	2,000	25,570	-	355	註1	-	(870)	註4	2,000	100.00	25,055	12.53	25,055	無	
兆豐第一創業投資(股)公司	3,375	5,302	-	-		-	(3,351)	註1	3,375	10.00	1,951	0.58	1,951	無	
兆豐成長創業投資(股)公司	7,000	66,996	-	2,190	註2	-	-		7,000	5.51	69,186	9.88	69,186	無	
合計		<u>\$ 770,501</u>		<u>\$ 59,238</u>			<u>(\$ 16,760)</u>				<u>\$ 812,979</u>		<u>\$ 812,979</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：係認列被投資公司備供出售之金融資產未實現利益\$1,137。

註3：係被投資公司發放民國107年度現金股利\$12,539。

註4：係被投資公司發放民國107年度現金股利\$870。

註5：係認列被投資公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益\$36,416。

兆豐證券股份有限公司
使用權資產變動明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備註
房屋	\$ 142,961	\$ 35,995	(\$ 5,060)	\$ 173,896	
運輸設備	3,710	1,818	-	5,528	
合計	<u>\$ 146,671</u>	<u>\$ 37,813</u>	<u>(\$ 5,060)</u>	<u>\$ 179,424</u>	

兆豐證券股份有限公司
使用權資產累計折舊變動明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
房屋	\$ -	\$ 35,404	(\$ 5,060)	\$ 30,344	
運輸設備	-	936	-	936	
合計	\$ -	\$ 36,340	(\$ 5,060)	\$ 31,280	

兆豐證券股份有限公司
遞延所得稅資產明細表
民國 108 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項目	摘要	金額	備註
金融工具評價損失		\$ 1,736	
未實現兌換損失		11,952	
確定福利計畫之再衡量數		19,875	
不動產減損損失		32,527	
退休金準備超限		6,464	
未休假獎金提列		10,759	
合計		<u>\$ 83,313</u>	

兆豐證券股份有限公司
短期借款明細表
民國 108 年 6 月 30 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	台北富邦銀行	\$ 62,104	108/6/25-108/7/2	2.94%	\$ 1,500,000	無	
信用借款	台北富邦銀行	62,104	108/6/26-108/7/3	2.94%	1,500,000	無	
信用借款	台北富邦銀行	155,260	108/6/10-108/7/10	2.93%	1,500,000	無	
信用借款	台北富邦銀行	<u>31,052</u>	108/6/21-108/7/19	2.93%	1,500,000	無	
	合計	<u>\$ 310,520</u>					

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 108 年 6 月 30 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										
政府債券										
108央債甲七		不適用	100,000	不適用	0.62%	不適用	\$ 100,152	不適用	不適用	
其他有價證券-海外債										
DBR 0 1/4 02/15		不適用	EUR 3,000	不適用	0.25%	不適用	112,021	不適用	不適用	
小計							212,173			
應付借券										
國巨		107,000	不適用	不適用	不適用	\$ 264.00	28,248	2019/4/29	2019/12/5	認售權證避險
可成		37,000	不適用	不適用	不適用	222.50	8,232	2019/4/29	2019/11/8	"
小計							36,480			
發行指數投資證券流通在外負債		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	7,493	不適用	不適用	
合計							\$ 256,146			

兆豐證券股份有限公司
附買回債券負債明細表
民國 108 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

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	
合計					\$ 18,684,555	\$ 23,111,982	(註)

註：各檔債券餘額皆未超過本項目金額5%，故合併列報之。

兆豐證券股份有限公司
融券保證金明細表
民國 108 年 6 月 30 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	122,000	45,225	
原相	270,000	31,261	
其他	17,208,000	537,722	(註)
合計		<u>\$ 614,208</u>	

註：各檔證券餘額皆未超過本項目金額5%，故合併列報之。

兆豐證券股份有限公司
應付融券擔保價款明細表
民國 108 年 6 月 30 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>
滬深2X	2,199,000	\$ 35,202	
玉晶光	122,000	45,703	
其他	15,279,000	<u>622,051</u>	(註)
合計		<u>\$ 702,956</u>	

註：各檔證券餘額皆未超過本項目金額5%，故合併列報之。

兆豐證券股份有限公司
應付帳款明細表
民國 108 年 6 月 30 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		\$ 422	
非關係人			
應付客戶託售證券價款		20,394	
應付交割帳款-經紀業務		10,133,165	
其他		4,439	每一單獨項目餘額未超 過本項目金額5%以上
小計		<u>10,157,998</u>	
合計		<u>\$ 10,158,420</u>	

兆豐證券股份有限公司
其他應付款明細表
民國108年6月30日

單位：新臺幣千元

項目	摘要	金額	備註
非關係人			
獎金		\$ 134,042	
暫估款		60,702	
風險基金		51,259	
營業費用		21,955	
其他		223,860	每一單獨項目餘額未超過 本項目金額5%以上
小計		<u>491,818</u>	
關係人			
兆豐期貨		35	
兆豐投顧		2,700	
兆豐商銀		2,313	
小計		<u>5,048</u>	
合計		<u>\$ 496,866</u>	

兆豐證券股份有限公司
負債準備-非流動明細表
民國 108 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>項目</u>	<u>摘要</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
淨確定福利負債-非流動		<u>\$ 131,694</u>	

兆豐證券股份有限公司
遞延所得稅負債明細表
民國 108 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>項目</u>	<u>摘要</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
金融工具評價利益		\$ 1,046	
不動產未減損折舊費用		2,189	
合計		<u>\$ 3,235</u>	

兆豐證券股份有限公司
租賃負債明細表
民國 108 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項目	摘要	租賃期間	折現率	期末餘額	備註
流動					
房屋	建物	102.11.15~113.09.30	0.695%~0.850%	\$ 58,628	
運輸設備	公務車	106.04.01~111.11.15	0.695%~0.850%	<u>2,032</u>	
	小計			<u>60,660</u>	
非流動					
房屋	建物	102.11.15~113.09.30	0.695%~0.850%	83,489	
運輸設備	公務車	106.04.01~111.11.15	0.695%~0.850%	<u>2,569</u>	
	小計			<u>86,058</u>	
合計				<u>\$ 146,718</u>	

兆豐證券股份有限公司
經紀手續費收入明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

月份	受託買賣手續費收入		融券手續費收入	經手借券業務	合計	備註
	在集中交易 市場受託買賣	在營業處 所受託買賣				
1月	\$ 63,931	\$ 37,429	\$ 1,112	\$ 250	\$ 102,722	
2月	56,270	31,414	732	465	88,881	
3月	85,881	41,845	1,080	362	129,168	
4月	97,167	44,443	1,408	398	143,416	
5月	88,898	38,397	1,651	354	129,300	
6月	72,811	28,627	922	323	102,683	
合計	<u>\$ 464,958</u>	<u>\$ 222,155</u>	<u>\$ 6,905</u>	<u>\$ 2,152</u>	<u>\$ 696,170</u>	

兆豐證券股份有限公司
承銷業務收入明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>月份</u>	<u>包銷 證券報酬</u>	<u>代銷證券 手續費收入</u>	<u>承銷作業 處理費收入</u>	<u>承銷 輔導費收入</u>	<u>其他承銷 業務收入</u>	<u>合計</u>	<u>備註</u>
1月	\$ 7,650	\$ 469	\$ 1,038	\$ 910	\$ 920	\$ 10,987	
2月	-	614	199	-	2,000	2,813	
3月	4	451	578	90	350	1,473	
4月	3,040	490	332	940	1,125	5,927	
5月	1,300	447	335	760	500	3,342	
6月	7,748	450	154	90	-	8,442	
合計	<u>\$ 19,742</u>	<u>\$ 2,921</u>	<u>\$ 2,636</u>	<u>\$ 2,790</u>	<u>\$ 4,895</u>	<u>\$ 32,984</u>	

兆豐證券股份有限公司
 出售證券利益(損失)明細表
 民國108年1月1日至108年6月30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	\$ 2,241,629	\$ 2,225,446	\$ 16,183	
其他	528,493	529,011	(518)	
小計：	<u>2,770,122</u>	<u>2,754,457</u>	<u>15,665</u>	
在營業處所買賣				
股票	1,430,043	1,298,406	131,637	
債券	71,101,612	71,088,001	13,611	
其他	-	-	-	
小計	<u>72,531,655</u>	<u>72,386,407</u>	<u>145,248</u>	
國外交易市場				
小計	<u>5,847,238</u>	<u>5,835,985</u>	<u>11,253</u>	
合計	<u>81,149,015</u>	<u>80,976,849</u>	<u>172,166</u>	
承銷：				
在集中交易市場買賣				
股票	-	87	(87)	
小計	<u>-</u>	<u>87</u>	<u>(87)</u>	
在營業處所買賣				
股票	3,739	3,400	339	
債券	6,737,082	6,739,360	(2,278)	
小計	<u>6,740,821</u>	<u>6,742,760</u>	<u>(1,939)</u>	
合計	<u>6,740,821</u>	<u>6,742,847</u>	<u>(2,026)</u>	
避險：				
在集中交易市場買賣				
股票	6,886,301	6,801,001	85,300	
其他	1,271,859	1,274,010	(2,151)	
小計	<u>8,158,160</u>	<u>8,075,011</u>	<u>83,149</u>	
在營業處所買賣				
股票	1,615,557	1,604,634	10,923	
其他	133,582	137,721	(4,139)	
小計	<u>1,749,139</u>	<u>1,742,355</u>	<u>6,784</u>	
合計	<u>9,907,299</u>	<u>9,817,366</u>	<u>89,933</u>	
總計	<u>\$ 97,797,135</u>	<u>\$ 97,537,062</u>	<u>\$ 260,073</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108年1月1日至108年6月30日

單位：新臺幣千元

項目	108年1月1日至6月30日	107年1月1日至6月30日	備註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 644,672	\$ 650,869	
勞健保費用	55,011	53,623	
退休金費用	31,461	31,296	
董事酬金	-	-	
其他員工福利費用	30,135	28,082	
折舊費用	58,466	31,733	
攤銷費用	13,823	17,655	
其他營業費用	294,835	359,787	
合計	<u>\$ 1,128,403</u>	<u>\$ 1,173,045</u>	

附註：民國108年及107年6月30日之員工人數分別為1,422人及1,401人，其中未兼任員工之董事人數皆為9人。

兆豐證券股份有限公司-期貨部門
期貨部門揭露事項
民國 108 年及 107 年上半年度
(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 108 年及 107 年上半年度財務報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	118
二、	目錄	119 ~ 120
三、	資產負債表	121
四、	綜合損益表	122
五、	財務報表附註	123 ~ 131
	(一) 部門沿革與業務範圍	123
	(二) 通過財務報告之日期及程序	123
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	123 ~ 124
	(四) 重大會計政策之彙總說明	124 ~ 125
	(五) 重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源	125
	(六) 重要會計項目之說明	125 ~ 126
	(七) 關係人交易	126 ~ 127
	(八) 質押之資產	127
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	127
	(十) 重大之災害損失	127
	(十一)從事衍生工具交易之相關資訊	127 ~ 129
	(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	130

項	目	頁	次
(十三)	專屬期貨商業務之特有風險	131	
(十四)	部門資訊	131	
(十五)	重大之期後事項	131	
(十六)	重大交易事項相關資訊	131	
(十七)	轉投資事業相關資訊	131	
(十八)	大陸投資資訊	131	
(十九)	其他	131	
六、	重要會計項目明細表	132 ~ 148	

兆豐證券股份有限公司 - 期貨部門
資產負債表
民國 108 年 6 月 30 日及民國 107 年 12 月 31 日、6 月 30 日

單位：新臺幣千元

資 產	附註	108 年 6 月 30 日		107 年 12 月 31 日		107 年 6 月 30 日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	
流動資產								
111100	現金及約當現金	六(一)及 七	\$ 298,552	38	\$ 378,751	68	\$ 417,735	58
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	474,934	60	164,752	30	283,434	40
114150	預付款項		166	-	139	-	164	-
114170	其他應收款	七	652	-	2	-	2	-
	流動資產合計		<u>774,304</u>	<u>98</u>	<u>543,644</u>	<u>98</u>	<u>701,335</u>	<u>98</u>
非流動資產								
125000	不動產及設備		882	-	165	-	-	-
127000	無形資產		1,124	-	1,458	-	1,713	-
其他非流動資產								
129010	營業保證金	六(三)及 七	10,000	2	10,000	2	10,000	2
129030	存出保證金		360	-	360	-	360	-
	非流動資產合計		<u>12,366</u>	<u>2</u>	<u>11,983</u>	<u>2</u>	<u>12,073</u>	<u>2</u>
	資產總計		<u>\$ 786,670</u>	<u>100</u>	<u>\$ 555,627</u>	<u>100</u>	<u>\$ 713,408</u>	<u>100</u>
負債及權益								
流動負債								
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債- 流動		\$ 220	-	\$ -	-	\$ -	-
214130	應付帳款	七	132	-	87	-	-	-
214160	代收款項		138	-	74	-	17	-
214170	其他應付款		618	-	352	-	194	-
	流動負債合計		<u>1,108</u>	<u>-</u>	<u>513</u>	<u>-</u>	<u>211</u>	<u>-</u>
非流動負債								
其他非流動負債								
229110	內部往來		349,577	45	107,528	19	256,098	36
	非流動負債合計		<u>349,577</u>	<u>45</u>	<u>107,528</u>	<u>19</u>	<u>256,098</u>	<u>36</u>
	負債總計		<u>350,685</u>	<u>45</u>	<u>108,041</u>	<u>19</u>	<u>256,309</u>	<u>36</u>
權益								
301110	指撥營運資金	六(四)	500,000	63	500,000	90	500,000	70
304000	保留盈餘(累積虧損)							
304040	待彌補虧損		(64,015)	(8)	(52,414)	(9)	(42,901)	(6)
	權益總計		<u>435,985</u>	<u>55</u>	<u>447,586</u>	<u>81</u>	<u>457,099</u>	<u>64</u>
	負債及權益總計		<u>\$ 786,670</u>	<u>100</u>	<u>\$ 555,627</u>	<u>100</u>	<u>\$ 713,408</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：陳佩君



總經理：陳致全



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108年及107年1月1日至6月30日

單位：新臺幣千元

項目	附註	108年1月1日至6月30日			107年1月1日至6月30日		
		金額	%		金額	%	
收益							
424400	衍生工具淨損失	十一	(\$ 785)	(100)	(\$ 2,666)	(100)	
收益合計			(785)	(100)	(2,666)	(100)	
費用							
502000	自營經手費支出		(346)	(44)	-	-	
524100	期貨佣金支出	七	(3,385)	(431)	(1,262)	(47)	
524300	結算交割服務費支出	七	(540)	(69)	-	-	
531000	員工福利費用		(4,969)	(633)	(1,060)	(40)	
532000	折舊及攤銷費用		(429)	(55)	(388)	(15)	
533000	其他營業費用	七	(2,517)	(320)	(1,170)	(44)	
支出及費用合計			(12,186)	(1552)	(3,880)	(146)	
營業損失			(12,971)	(1652)	(6,546)	(246)	
602000	其他利益及損失	七	1,370	174	974	37	
稅前淨損			(11,601)	(1478)	(5,572)	(209)	
902005	本期淨損		(\$ 11,601)	(1478)	(\$ 5,572)	(209)	
本期綜合損益總額			(\$ 11,601)	(1478)	(\$ 5,572)	(209)	

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：陳佩君

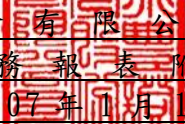


總經理：陳致全



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108年及107年1月1日至6月30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108年8月16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108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

上述準則及解釋對期貨部門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109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>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日

上述準則及解釋對期貨部門財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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17號「保險合約」	民國 110 年 1 月 1 日

上述準則及解釋對期貨部門財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本公司期貨部門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

本公司期貨部門之財務報告係依據「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. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司期貨部門對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於當期損益。

(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>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
活期存款	\$ 38,884	\$ 39,413	\$ 77,939
約當現金-三個月內到期 之商業本票	<u>259,668</u>	<u>339,338</u>	<u>339,796</u>
	<u>\$ 298,552</u>	<u>\$ 378,751</u>	<u>\$ 417,735</u>

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產			
買入選擇權-期貨	\$ 924	\$ 294	\$ 14,541
期貨交易保證金	<u>474,010</u>	<u>164,458</u>	<u>268,893</u>
	<u>\$ 474,934</u>	<u>\$ 164,752</u>	<u>\$ 283,434</u>

1. 本公司期貨部門承作期貨交易截至民國 108 年 6 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 6 月 30 日，期貨帳戶內含之超額保證金餘額分別為 \$333,569、\$121,349 及 \$132,724。

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 108 年 6 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 6 月 30 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 108 年 6 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 6 月 30 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>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
銀行存款			
兆豐商銀	<u>\$ 38,884</u>	<u>\$ 39,413</u>	<u>\$ 77,939</u>

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
期貨交易保證金			
兆豐期貨	<u>\$ 420,974</u>	<u>\$ 154,208</u>	<u>\$ 253,697</u>

3. 其他應收款

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
兆豐商銀	<u>\$ 1</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1</u>

4. 營業保證金

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
兆豐商銀	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 10,000</u>

5. 應付帳款

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
兆豐期貨	<u>\$ 70</u>	<u>\$ 57</u>	<u>\$ -</u>

6. 期貨佣金支出

	<u>108年1月1日至6月30日</u>	<u>107年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	<u>\$ 584</u>	<u>\$ -</u>

7. 結算交割服務費支出

	<u>108年1月1日至6月30日</u>	<u>107年1月1日至6月30日</u>
兆豐期貨	<u>\$ 540</u>	<u>\$ -</u>

8. 其他營業費用-保險費

	<u>108年1月1日至6月30日</u>	<u>107年1月1日至6月30日</u>
兆豐產險	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 10</u>

9. 其他利益及損失-利息收入

	<u>108年1月1日至6月30日</u>	<u>107年1月1日至6月30日</u>
兆豐商銀	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 33</u>
兆豐期貨	<u>51</u>	<u>24</u>
	<u>\$ 74</u>	<u>\$ 57</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 108 年 6 月 30 日及 107 年 12 月 31 日、6 月 30 日止，尚未平倉之衍生工具列示如下：

108年6月30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	買方	14	\$ 7,435	\$ 7,404	
契約	小型臺指期貨	賣方	25	(13,139)	(13,182)	
	臺股期貨	買方	6	12,683	12,692	
	臺股期貨	賣方	9	(18,997)	(19,039)	
	臺灣50期貨	賣方	28	(22,629)	(22,680)	
	股票期貨	買方	241	88,960	89,873	
	股票期貨	賣方	3,665	(877,377)	(897,685)	
	CBOT 美國十年債	賣方	35	(139,002)	(139,115)	
選擇權	買權—台指選擇權	買方	160	488	508	
契約	買權—台指選擇權	賣方	160	(204)	(220)	
	賣權—台指選擇權	買方	163	414	416	

107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	2	(\$ 967)	(\$ 967)	
契約	臺股期貨	賣方	45	(85,707)	(87,021)	
	臺灣50期貨	買方	67	49,938	50,384	
	臺灣50期貨	賣方	3	(2,258)	(2,256)	
	股票期貨	買方	938	150,159	146,087	
	股票期貨	賣方	661	(115,886)	(115,466)	
	CBOT 美國十年債	賣方	10	(37,156)	(37,477)	
選擇權	賣權—台指選擇權	買方	280	425	294	
契約						

107年6月30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	買方	2	\$ 1,049	\$ 1,054	
契約	小型臺指期貨	賣方	41	(21,797)	(21,888)	
	臺股期貨	賣方	223	(470,116)	(476,194)	
	臺灣50期貨	賣方	236	(192,034)	(192,222)	
	股票期貨	買方	297	28,256	26,799	
	股票期貨	賣方	3,604	(830,319)	(806,957)	
	CBOT 美國十年債	買方	8	29,269	29,287	
	CFE VIX指數	買方	3	1,404	1,464	
選擇權	買權—台指選擇權	買方	60	150	210	
契約	賣權—台指選擇權	買方	790	15,250	14,331	

2. 本公司期貨部門於民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日從事衍生工具之相關損益於綜合損益表之表達，列示如下：

108年1月1日至6月30日

	已實現(損)益	評價(損)益	合計
期貨契約利益	\$ 20,685	\$ -	\$ 20,685
期貨契約損失	(20,872)	181	(20,691)
選擇權交易利益	531	-	531
選擇權交易損失	(1,310)	-	(1,310)
	<u>(\$ 966)</u>	<u>\$ 181</u>	<u>(\$ 785)</u>

107年1月1日至6月30日

	已實現(損)益	評價(損)益	合計
期貨契約利益	\$ 4,648	\$ 78	\$ 4,726
期貨契約損失	(7,432)	40	(7,392)
	<u>(\$ 2,784)</u>	<u>\$ 118</u>	<u>(\$ 2,666)</u>

(以下空白)

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	業 主 權 益	435,985	393.49	457,099	2166.35	≥1	符合標準
	(負債總額－期貨交易人權益)	1,108		211			
17	流 動 資 產	774,304	698.83	701,335	3323.86	≥1	符合標準
	流 動 負 債	1,108		211			
22	業 主 權 益	435,985	109.00%	457,099	114.27%	≥60%	符合標準
	最 低 實 收 資 本 額	400,000		400,000		≥40%	
22	調 整 後 淨 資 本 額	357,843	254.80%	376,002	276.13%	≥20%	符合標準
	期 貨 交 易 人 未 沖 銷 部 位 所 需 之 客 戶 保 證 金 總 額	140,442		136,169		≥15%	

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。

十九、其他

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108年6月30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		\$ 38,884	
約當現金	商業本票	<u>259,668</u>	(註)
合 計		<u>\$ 298,552</u>	

(註)約當現金-商業本票之相關資料如下：

利率：0.53%~0.59%

到期日：108.7.5~108.7.29

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 108 年 6 月 30 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：										
買入選擇權-期貨	買進選擇權	323口				902		\$ 924		
期貨交易保證金-自有資金								<u>474,010</u>		
								<u>\$ 474,934</u>		

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 108 年 6 月 30 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	\$ -	-	\$ 420,974	
元大期貨(股)公司		新臺幣	-	-	53,036	
					<u>\$ 474,010</u>	

兆豐證券股份有限公司-期貨部門
預付款項明細表
民國108年6月30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			
凌群電腦	資訊系統維護費	\$ 100	
其他	利息稅款	66	(註)
		<u>\$ 166</u>	

註：每一單獨項目餘額未超過本科目金額之5%

兆豐證券股份有限公司-期貨部門
其他應收款明細表
民國108年6月30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>	
非關係人			
期交所	期交所補助款	650	
國稅局	交易稅獎金	<u>1</u>	
		<u>\$ 652</u>	

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 108 年 1 月 1 日至 108 年 6 月 30 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	\$ 1,537	\$ 807	(\$ 102)	\$ 2,242	無	

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108年1月1日至108年6月30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	\$ 1,372	\$ 90	(\$ 102)	\$ 1,360	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。

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 108 年 1 月 1 日至 108 年 6 月 30 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	\$ 1,458	\$ 42	(\$ 376)	\$ 1,124	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。

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 108 年 6 月 30 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>	

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負債-流動明細表
民國 108 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>金融工具名稱</u>	<u>摘要</u>	<u>股數或張數</u>	<u>面值</u>	<u>總額</u>	<u>利率</u>	<u>公允價值</u>		<u>歸屬於信用風險 變動之公允價值變動</u>	<u>備註</u>
						<u>單價</u>	<u>總額</u>		
衍生工具：									
賣出選擇權-期貨	賣出選擇權	160口					\$ 220		

兆豐證券股份有限公司-期貨部門
應付帳款明細表
民國 108 年 6 月 30 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	結算交割服務費	\$ 70	
非關係人			
期交所	經手費	57	
國稅局	期交稅	5	
合計		<u>\$ 132</u>	

兆豐證券股份有限公司-期貨部門
其他應付款明細表
民國 108 年 6 月 30 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			
	保險費	\$ 209	
	郵電費	40	
	提撥新制退休金	130	
	未休假獎金	144	
	營業稅	33	
	資訊設備維護費	46	
	其他	16	(註)
合 計		<u>\$ 618</u>	

(註)每一單獨項目餘額未超過本項目金額5%以上。

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 108 年 6 月 30 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)權證和指數投資證券，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>349,577</u>	

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 108 年 1 月 1 日至 108 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
<u>衍生工具利益</u>			
期貨契約利益-非避險		\$ 20,685	
選擇權交易利益-非避險		<u>531</u>	
合計		<u>21,216</u>	
<u>衍生工具損失</u>			
期貨契約損失-非避險		(20,691)	
選擇權交易損失-非避險		<u>(1,310)</u>	
合計		<u>(22,001)</u>	
淨額		<u><u>(\$ 785)</u></u>	

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 108 年 1 月 1 日至 108 年 6 月 30 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	\$ 2,801	
複委託期貨交易手續費	兆豐期貨(股)公司	584	
合計		<u>\$ 3,385</u>	

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108年1月1日至108年6月30日

單位：新臺幣千元

項 目	108年1月1日至6月30日	107年1月1日至6月30日	備 註
員工福利費用(註)			
薪資費用	\$ 4,229	\$ 886	
勞健保費用	346	83	
退休金費用	225	50	
其他員工福利費用	169	41	
折舊費用	53	-	
攤銷費用	376	388	
其他營業費用			
郵電費用	337	310	
水電費用	44	41	
稅捐費用	938	15	
修繕費用	452	256	
電腦資訊費用	526	463	
什支-CP帳戶管理費用	13	15	
什支-大樓管理費用	51	46	
其他費用	156	24	
	<u>\$ 7,915</u>	<u>\$ 2,618</u>	

註：民國108年及107年6月30日之平均員工人數分別為8人及2人，其中未兼任員工之董事人數皆為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 108 年 1 月 1 日至 108 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
財務收入		\$ 743	
外幣兌換淨損失		(25)	
期交所資訊換版補助費		650	
交易稅獎金		2	
		<u>\$ 1,370</u>	

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

會員姓名：(1)郭柏如
(2)賴宗義

北市財證字第

1081743
號

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



會員證書字號：(1)北市會證字第三三六八號
(2)北市會證字第一八八六號

委託人統一編號：23474649

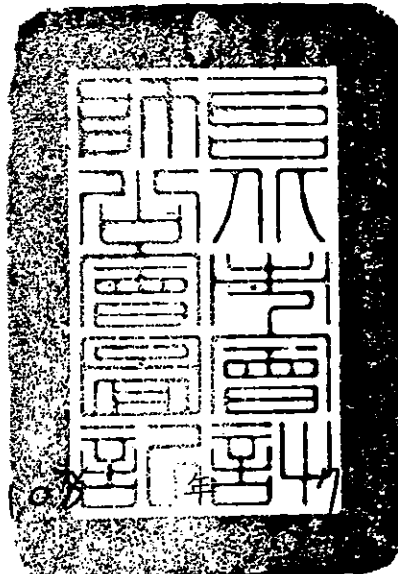
印鑑證明書用途：辦理 兆豐證券股份有限公司

108 年上半年度（自民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 6 月 30 日）

財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	郭柏如	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	賴宗義	存會印鑑 (二)	

理事長：



中華民國

108 年 5 月

月

12

日

裝訂線