

兆豐證券股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國 109 年及 108 年第三季  
(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及子公司  
民國 109 年及 108 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4
四、	合併資產負債表	5 ~ 6
五、	合併綜合損益表	7 ~ 8
六、	合併權益變動表	9
七、	合併現金流量表	10 ~ 11
八、	合併財務報表附註	12 ~ 77
	(一) 公司沿革	12 ~ 13
	(二) 通過財務報告之日期及程序	13
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13 ~ 14
	(四) 重大會計政策之彙總說明	14 ~ 17
	(五) 重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源	17
	(六) 重要會計項目之說明	17 ~ 40
	(七) 關係人交易	40 ~ 45
	(八) 質押之資產	45
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	45 ~ 46

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	46	
(十一)	重大之期後事項	46	
(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	47 ~ 49	
(十三)	其他	49 ~ 71	
(十四)	附註揭露事項	72 ~ 75	
(十五)	部門資訊	75 ~ 77	



資誠

會計師核閱報告

(109)財審報字第 20001686 號

兆豐證券股份有限公司 公鑒：

前言

兆豐證券股份有限公司及子公司民國 109 年及 108 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第 65 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達兆豐證券股份有限公司及子公司民國 109 年及 108 年 9 月 30 日之合併財務狀況，民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併現金流量之情事。

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 109 年 10 月 26 日

兆豐證券股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國109年9月30日及民國108年12月31日、9月30日

(民國109年及108年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣千元

資	產	附註	109年9月30日		108年12月31日		108年9月30日	
			金	%	金	%	金	%
<b>流動資產</b>								
111100	現金及約當現金	六(一)及七	\$ 1,983,209	3	\$ 1,031,588	2	\$ 1,017,871	2
112000	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	六(二)及七	11,325,822	16	16,597,979	24	13,297,907	21
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)	17,560,010	25	17,013,885	25	16,542,200	26
114010	附賣回債券投資	六(四)	-	-	245,337	-	224,027	-
114030	應收證券融資款	六(五)	10,588,036	15	10,611,201	16	9,844,260	16
114040	轉融通保證金		7,538	-	186	-	12,029	-
114050	應收轉融通擔保價款		6,268	-	154	-	10,011	-
114060	應收證券借貸款項		3,005	-	18,643	-	16,310	-
114070	客戶保證金專戶	六(六)及七	4,303,625	6	4,381,082	6	4,424,010	7
114090	借券擔保價款		162,719	1	27,376	-	8,681	-
114100	借券保證金—存出		802,499	1	25,374	-	7,848	-
114110	應收票據		479	-	736	-	652	-
114130	應收帳款	六(七)	12,758,517	18	12,977,482	19	12,726,089	20
114150	預付款項	七	74,028	-	54,332	-	56,160	-
114170	其他應收款	六(八)及七	134,130	-	186,353	-	171,312	-
114600	本期所得稅資產	六(三十五)	93	-	93	-	91	-
114710	待出售非流動資產	六(九)及八	-	-	276,900	1	274,280	-
119000	其他流動資產	六(十)	5,402,389	8	91,732	-	49,461	-
	<b>流動資產合計</b>		<u>65,112,367</u>	<u>93</u>	<u>63,540,433</u>	<u>93</u>	<u>58,683,199</u>	<u>92</u>
<b>非流動資產</b>								
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)	865,890	1	932,546	1	906,282	2
124100	採用權益法之投資	六(十一)	71,333	-	69,484	-	71,949	-
125000	不動產及設備	六(十二) (三十二) (三十四)及八	2,584,174	4	2,522,436	4	2,509,592	4
125800	使用權資產	六(十三) (三十二)及七	143,689	-	157,992	-	157,022	-
126000	投資性不動產	六(十四) (三十四)及八	112,147	-	114,896	-	118,391	-
127000	無形資產		79,245	-	56,197	-	51,483	-
128000	遞延所得稅資產	六(三十五)	95,586	-	97,790	-	102,458	-
129000	其他非流動資產	六(十五)及七	1,050,155	2	1,077,035	2	1,074,301	2
	<b>非流動資產合計</b>		<u>5,002,219</u>	<u>7</u>	<u>5,028,376</u>	<u>7</u>	<u>4,991,478</u>	<u>8</u>
	<b>資產總計</b>		<u>\$ 70,114,586</u>	<u>100</u>	<u>\$ 68,568,809</u>	<u>100</u>	<u>\$ 63,674,677</u>	<u>100</u>

(續次頁)

兆豐證券股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國109年9月30日及民國108年12月31日、9月30日

(民國109年及108年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣千元

負債及權益	附註	109年9月30日		108年12月31日		108年9月30日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
<b>流動負債</b>								
211100	短期借款	六(十六)	\$ 37,439	-	\$ 209,909	-	\$ 155,050	-
211200	應付商業本票	六(十七)	-	-	1,929,628	3	1,849,942	3
212000	透過損益按公允價值衡量之	六(二)(十八)						
	金融負債—流動		868,941	1	740,487	1	484,931	1
214010	附買回債券負債	六(十九)及七	24,645,227	35	27,201,890	40	25,231,873	40
214040	融券保證金		1,062,158	2	1,009,494	2	829,772	1
214050	應付融券擔保價款		1,240,941	2	1,156,090	2	934,061	2
214070	借券保證金—存入		391,728	1	161,761	-	60,172	-
214080	期貨交易人權益	六(六)及七	4,285,238	6	4,358,937	6	4,402,992	7
214110	應付票據		-	-	-	-	97	-
214130	應付帳款	六(二十)	13,076,747	19	12,709,259	19	12,257,755	19
214150	預收款項		2,612	-	6,575	-	2,668	-
214160	代收款項		5,466,617	8	150,101	-	140,104	-
214170	其他應付款	七	852,772	1	746,214	1	657,793	1
214200	其他金融負債—流動		699,957	1	1,199,784	2	-	-
214600	本期所得稅負債	六(三十五)及七	332,392	-	176,043	-	144,439	-
216000	租賃負債—流動	六(十三)及七	65,634	-	63,774	-	64,220	-
219000	其他流動負債		1,563	-	2	-	20,685	-
	<b>流動負債合計</b>		<u>53,029,966</u>	<u>76</u>	<u>51,819,948</u>	<u>76</u>	<u>47,236,554</u>	<u>74</u>
<b>非流動負債</b>								
225100	負債準備—非流動	六(二十一)(三十一)	132,897	-	139,954	-	133,484	1
226000	租賃負債—非流動	六(十三)及七	77,760	-	94,063	-	92,116	-
228000	遞延所得稅負債	六(三十五)	29,879	-	10,513	-	3,269	-
229000	其他非流動負債		4,464	-	6,048	-	6,049	-
	<b>非流動負債合計</b>		<u>245,000</u>	<u>-</u>	<u>250,578</u>	<u>-</u>	<u>234,918</u>	<u>1</u>
	<b>負債總計</b>		<u>53,274,966</u>	<u>76</u>	<u>52,070,526</u>	<u>76</u>	<u>47,471,472</u>	<u>75</u>
<b>權益</b>								
301000	股本							
301010	普通股股本	六(二十二)	11,600,000	16	11,600,000	17	11,600,000	18
302000	資本公積	六(二十三)	971,161	1	971,161	1	971,161	1
304000	保留盈餘							
304010	法定盈餘公積	六(二十四)	1,171,886	2	1,063,471	2	1,063,471	2
304020	特別盈餘公積	六(二十四)	1,156,999	2	940,168	1	940,168	2
304040	未分配盈餘	六(二十五)	1,168,200	2	1,084,153	2	808,568	1
305000	其他權益		771,374	1	839,330	1	819,837	1
	<b>權益總計</b>		<u>16,839,620</u>	<u>24</u>	<u>16,498,283</u>	<u>24</u>	<u>16,203,205</u>	<u>25</u>
	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 70,114,586</u>	<u>100</u>	<u>\$ 68,568,809</u>	<u>100</u>	<u>\$ 63,674,677</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，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及子公司


合併綜合損益表  
民國109年及108年1月1日至9月30日  
(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新臺幣千元  
(除每股盈餘為新臺幣元外)

項目	附註	109年7月1日		108年7月1日		109年1月1日		108年1月1日		
		至9月30日	%	至9月30日	%	至9月30日	%	至9月30日	%	
收益										
401000	經紀手續費收入	六(二十六)	\$ 886,027	62	\$ 485,573	42	\$ 2,170,843	63	\$ 1,325,510	46
402000	借貸款項手續費收入		23	-	8	-	51	-	30	-
403000	借券收入		31,314	2	12,072	1	74,557	2	29,922	1
404000	承銷業務收入	六(二十七)及七	19,194	1	27,212	2	154,858	5	60,196	2
406000	財富管理業務淨收益		5,405	-	3,600	-	13,520	-	11,309	-
410000	營業證券出售淨利益	六(二)	245,741	17	215,631	19	217,392	6	475,704	17
421100	股務代理收入		11,545	1	9,191	1	30,861	1	27,310	1
421200	利息收入	六(二十八)	192,175	14	215,464	19	565,121	16	627,154	22
421300	股利收入		122,914	9	147,056	13	141,615	4	180,765	6
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨(損失)利益	六(二)	( 52,312)	( 4)	42,236	4	193	-	141,551	5
421600	借券及附賣回債券融券回補淨(損失)利益	六(二)(十八)	( 50,704)	( 3)	5,006	-	( 102,843)	( 3)	( 10,263)	-
421610	借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	六(二)(十八)	5,404	-	( 2,662)	-	9,861	-	( 23,490)	( 1)
421750	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資已實現淨利益	六(三)	67,910	5	15,238	1	153,777	4	50,331	2
422000	發行指數投資證券淨(損失)利益	六(二)(十八)	( 80)	-	20	-	( 61)	-	87	-
422100	發行指數投資證券管理及手續費收入	六(二)	2	-	18	-	5	-	20	-
422200	發行認購(售)權證淨(損失)利益	六(二)(十八)	( 52,927)	( 4)	5,582	1	60,258	2	63,994	2
424400	衍生工具淨利益(損失)-期貨	六(二)(十八)	7,464	1	( 58,453)	( 5)	( 7,186)	-	( 106,211)	( 4)
424500	衍生工具淨(損失)利益-櫃檯	六(二)(十八)	( 11,142)	( 1)	3,998	-	( 7,287)	-	( 1,681)	-
424900	顧問費收入	七	562	-	163	-	1,072	-	1,165	-
425300	預期信用(減損損失)迴轉利益	六(二十九)	( 1,467)	-	( 276)	-	( 2,182)	-	1,577	-
428000	其他營業(損失)收益		( 5,610)	-	26,973	2	740	-	19,038	1
400000	收益合計		1,421,438	100	1,153,650	100	3,475,165	100	2,874,018	100
費用										
501000	經紀經手費支出		( 81,706)	( 6)	( 46,104)	( 4)	( 199,786)	( 6)	( 127,390)	( 5)
502000	自營經手費支出		( 3,549)	-	( 2,594)	-	( 8,839)	-	( 7,223)	-
503000	轉融通手續費支出		( 332)	-	( 127)	-	( 609)	-	( 258)	-
504000	承銷作業手續費支出		( 207)	-	( 474)	-	( 1,145)	-	( 769)	-
507000	指數投資證券發行及管理支出		( 51)	-	-	-	( 121)	-	-	-
521200	財務成本	六(十三)(三十)及七	( 21,415)	( 2)	( 58,107)	( 5)	( 101,848)	( 3)	( 165,742)	( 6)
524100	期貨佣金支出		( 6,201)	-	( 9,284)	( 1)	( 27,148)	( 1)	( 28,556)	( 1)
524300	結算交割服務費支出		( 11,451)	( 1)	( 8,583)	( 1)	( 31,815)	( 1)	( 24,643)	( 1)
528000	其他營業支出		( 1,042)	-	( 403)	-	( 1,640)	-	( 1,219)	-
531000	員工福利費用	六(二十一)(三十一)及七	( 556,566)	( 39)	( 438,959)	( 38)	( 1,518,709)	( 44)	( 1,247,775)	( 43)
532000	折舊及攤銷費用	六(十二)(十三)(三十二)	( 40,788)	( 3)	( 37,111)	( 3)	( 114,593)	( 3)	( 113,362)	( 4)
533000	其他營業費用	六(三十三)及七	( 225,233)	( 16)	( 167,319)	( 15)	( 591,127)	( 17)	( 462,132)	( 16)
500000	支出及費用合計		( 948,541)	( 67)	( 769,065)	( 67)	( 2,597,380)	( 75)	( 2,179,069)	( 76)
	營業利益		472,897	33	384,585	33	877,785	25	694,949	24
601000	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(十一)	1,644	-	857	-	2,245	-	( 2,063)	-
602000	其他利益及損失	六(二)(九)(十四)(三十四)及七	51,277	4	52,774	5	462,382	14	189,129	7
902001	稅前淨利		525,818	37	438,216	38	1,342,412	39	882,015	31
701000	所得稅費用	六(三十五)	( 73,884)	( 5)	( 17,031)	( 1)	( 179,186)	( 5)	( 51,582)	( 2)
902005	本期淨利		\$ 451,934	32	\$ 421,185	37	\$ 1,163,226	34	\$ 830,433	29

(續次頁)



  
 兆豐證券股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國109年及108年1月1日至9月30日  
 (僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新臺幣千元  
(除每股盈餘為新臺幣元外)

項目	附註	109年7月1日 至9月30日		108年7月1日 至9月30日		109年1月1日 至9月30日		108年1月1日 至9月30日	
		金	%	金	%	金	%	金	%
<b>其他綜合損益</b>									
<b>不重分類至損益之項目</b>									
805540	透過其他綜合損益按公允價值 六(三)								
	衡量之權益工具投資未實現評								
	價淨(損失)利益	(\$ 1,245)	-	(\$ 58,762)	( 5)	(\$ 154,537)	( 5)	\$ 109,457	4
	不重分類至損益之項目合計	( 1,245)	-	( 58,762)	( 5)	( 154,537)	( 5)	109,457	4
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>									
805610	國外營運機構財務報表換算之								
	兌換差額	( 2,038)	( 1)	( 236)	-	153	-	83	-
805615	透過其他綜合損益按公允價值 六(三)								
	衡量之債務工具投資未實現評								
	價淨(損失)利益	( 29,760)	( 2)	4,600	-	90,975	3	96,457	3
805650	採用權益法認列之關聯企業及 六(十一)								
	合資之其他綜合損益份額	( 477)	-	( 44)	-	427	-	1,714	-
	後續可能重分類至損益之項目合								
	計	( 32,275)	( 3)	4,320	-	91,555	3	98,254	3
805000	<b>本期其他綜合損益(稅後淨額)</b>	( 33,520)	( 3)	( 54,442)	( 5)	( 62,982)	( 2)	207,711	7
	<b>本期綜合損益總額</b>	\$ 418,414	29	\$ 366,743	32	\$ 1,100,244	32	\$ 1,038,144	36
每股盈餘 六(三十六)									
	基本及稀釋每股盈餘	\$ 0.39		\$ 0.36		\$ 1.00		\$ 0.72	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，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及子公司  
 合併權益變動表  
 民國109年及108年1月1日至9月30日  
 (僅經核閱 未依一般公認會計準則查核)

單位：新臺幣千元

歸屬於母公 司業主之權 益	保	留	盈	餘	其	他	之	權	益	總額
民國108年1月至9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9月本期淨利	-	-	-	-	830,433	-	-	-	-	830,433
108年1月至9月其他綜合損益	-	-	-	-	-	83	205,914	1,714		207,711
本期綜合損益總額	-	-	-	-	830,433	83	205,914	1,714		1,038,144
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9月30日餘額	\$11,600,000	\$ 971,161	\$ 1,063,471	\$ 940,168	\$ 808,568	\$ 851	\$ 820,151	(\$ 1,165)		\$16,203,205
民國109年1月至9月										
民國109年1月1日餘額	\$11,600,000	\$ 971,161	\$ 1,063,471	\$ 940,168	\$ 1,084,153	(\$ 3,799)	\$ 844,574	(\$ 1,445)		\$16,498,283
109年1月至9月本期淨利	-	-	-	-	1,163,226	-	-	-	-	1,163,226
109年1月至9月其他綜合損益	-	-	-	-	-	153	( 63,562)	427	( 62,982)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,163,226	153	( 63,562)	427		1,100,244
108年度盈餘指撥及分配										
提列法定盈餘公積	-	-	108,415	-	( 108,415)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	216,831	( 216,831)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	( 758,907)	-	-	-	-	( 758,907)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	4,974	-	( 4,974)	-	-	-
民國109年9月30日餘額	\$11,600,000	\$ 971,161	\$ 1,171,886	\$ 1,156,999	\$ 1,168,200	(\$ 3,646)	\$ 776,038	(\$ 1,018)		\$16,839,620

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳佩君

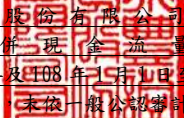


經理人：陳致全



會計主管：龔清賢

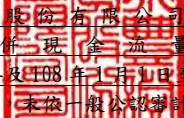


  
 兆豐證券股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國109年及108年1月1日至9月30日  
 (僅經核閱,未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣千元

	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 1,342,412	\$ 882,015
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產)	97,042	93,687
攤銷費用	20,300	22,425
營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益	( 193 )	( 141,551 )
借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨(利益)損失	( 9,861 )	23,490
預期信用減損損失(迴轉利益)	2,182	( 1,577 )
利息費用	101,848	165,742
利息收入(含財務收入)	( 591,753 )	( 666,675 )
股利收入	( 168,601 )	( 209,017 )
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	( 2,245 )	2,063
非金融資產減損(迴轉利益)損失	( 779 )	1,740
處分待出售非流動資產利益	( 334,651 )	( 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	5,282,211	( 5,988,127 )
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	( 542,668 )	4,720,995
附賣回債券投資	245,337	871,122
應收證券融資款	22,872	( 239,882 )
轉融通保證金	( 7,352 )	( 11,079 )
應收轉融通擔保價款	( 6,114 )	( 9,180 )
應收證券借貸款項	15,638	( 12,410 )
客戶保證金專戶	77,457	( 294,235 )
借券擔保價款	( 135,343 )	256,702
借券保證金—存出	( 777,125 )	251,254
應收票據	257	60
應收帳款	218,965	( 5,077,300 )
預付款項	( 18,845 )	( 16,034 )
其他應收款	( 11,411 )	( 1,260 )
其他流動資產	( 5,310,657 )	436,557
淨確定福利資產—非流動	( 27 )	( 35 )
催收款項	-	589
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	128,454	( 173,652 )
附買回債券負債	( 2,556,663 )	( 400,664 )
融券保證金	52,664	( 313,661 )
應付融券擔保價款	84,851	( 325,989 )
借券保證金—存入	229,967	( 28,761 )
期貨交易人權益	( 73,699 )	299,757
應付票據	-	97
應付帳款	367,488	5,018,667
預收款項	( 3,963 )	( 2,459 )
代收款項	5,316,516	( 439,453 )
其他應付款	113,825	112,826
其他金融負債—流動	( 499,827 )	( 699,918 )
其他流動負債	1,561	20,665
負債準備—非流動	( 7,057 )	( 9,115 )
營運產生之現金流入(流出)	2,663,013	( 1,937,561 )
收取之利息	655,455	726,333
收取之股利	168,544	201,837
收取之股利(採權益法之投資)	823	-
支付之利息	( 108,743 )	( 165,463 )
支付之所得稅	( 2,118 )	( 123,789 )
營業活動之淨現金流入(流出)	3,376,974	( 1,298,643 )

(續次頁)

  
 兆豐證券股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國109年及108年1月1日至9月30日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣千元

	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得不動產及設備	(\$ 36,038)	(\$ 17,341)
取得無形資產	( 30,039)	( 7,071)
交割結算基金減少	5,487	13,419
存出保證金減少	324	13,554
發行指數投資證券履約保證金增加	-	( 700)
預付設備款增加	( 56,014)	( 14,981)
其他非流動資產增加	( 2,262)	-
處分待出售非流動資產	611,551	110,050
投資活動之淨現金流入	493,009	96,930
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款減少	( 172,470)	( 244,479)
應付商業本票(減少)增加	( 1,930,000)	1,440,000
租賃負債本金償還	( 55,554)	( 55,326)
其他非流動負債減少	( 1,584)	( 2,526)
發放現金股利	( 758,907)	( 209,715)
籌資活動之淨現金(流出)流入	( 2,918,515)	927,954
匯率影響數	153	83
本期現金及約當現金增加(減少)數	951,621	( 273,676)
期初現金及約當現金餘額	1,031,588	1,291,547
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,983,209	\$ 1,017,871

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，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及子公司  
合併財務報表附註  
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

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」)及子公司兆豐期貨股份有限公司與兆豐國際證券投資顧問股份有限公司(以下統稱「本公司及子公司」)，其各公司概况分述如下：

(一)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、代理有價證券股務事項、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)、期貨自營及信託業務，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，並在臺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」，變更名稱部分業於民國 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)兆豐期貨股份有限公司(以下簡稱兆豐期貨)於民國 88 年 7 月 29 日於中華民國設立。主要業務為經營國內外期貨經紀、國內期貨結算交割業務、期貨顧問業務。另於民國 100 年 2 月經前行政院金管會許可經營證券交易輔助業務。為配合集團名稱之一致，民國 95 年 6 月 26 日更名為兆豐期貨股份有限公司。

(三)兆豐國際證券投資顧問股份有限公司(以下簡稱兆豐投顧)，民國 86 年 11 月 20 日於中華民國設立，主要營業項目係接受委任對證券投資有關事項提供研究分析意見或建議、發行有關證券投資之出版品、舉辦有關證券投資之講習及其他經前證期會核准之有關證券投資顧問業務，民國 90 年 3 月起新增接受客戶全權委託投資業務，並於民國 99 年 8 月 20 日起，終止全權委託投資業務。為配合集團名稱之一致，民國 95 年 7 月 3 日更名為兆豐國際證券投資顧問股份有限公司。

(四)兆豐金控持有本公司 100% 股權，兆豐金控為本公司及子公司之最終母公司。

(五)本公司及子公司民國 109 年及 108 年 9 月 30 日之員工人數分別為 1,562 人及 1,524 人。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 109 年 10 月 26 日提報董事會後發布。

## 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 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
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國 109 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)
註:金管會允許提前於民國109年1月1日適用	

本公司及子公司經評估上述準則及解釋對本公司及子公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

### (二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 110 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4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國 110 年 1 月 1 日
本公司及子公司經評估上述準則及解釋對本公司及子公司財務狀況及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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國 111 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國 112 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國 112 年 1 月 1 日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國 112 年 1 月 1 日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國 111 年 1 月 1 日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約-履行合約之成本」	民國 111 年 1 月 1 日
2018-2020週期之年度改善	民國 111 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國 110 年 1 月 1 日

本公司及子公司經評估上述準則及解釋對本公司及子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

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎說明如下，餘與民國 108 年度合併財務報表附註四相同。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

1. 本合併財務報告係依據證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 108 年度合併財務報告閱讀。

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併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)之合併財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司及子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，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

##### (三)合併基礎

###### 1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本公司將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本公司控制之個體，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬

時，本公司即控制該個體。

子公司自本公司取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。子公司係指本公司直接或間接擁有超過半數之表決權，且對其有控制能力，並具主導該子公司之財務及營運政策之權力，以從其活動中獲取利益。在評定本公司是否控制另一主體時，已將目前可執行或可轉換潛在表決權之存在及其影響納入考量。

(2)本公司及子公司間之內部交易、交易餘額或未實現利益於編製合併財務報告時已銷除。除非有證據顯示移轉之資產價值業已減損，內部未實現損失亦已銷除。

(3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；因本公司無非控制權益，故全數屬本公司所有。

2. 列入合併財務報告之子公司及持股比例情形明細如下：

投資公司 名稱	子 公 司 名 稱	業務性質	所持股權百分比		
			109年 9月30日	108年 12月31日	108年 9月30日
本公司	兆豐期貨	經營國內外期貨 經紀、國內期貨 結算交割及證券 交易輔助業務	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	兆豐投顧	證券投資顧問	100.00%	100.00%	100.00%

3. 未列入合併財務報表之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無。

6. 子公司持有母公司發行證券之內容：無此情形。

#### (四) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

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

###### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計基數單位成本法計算，折現率係參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣



及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

- B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。
- C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。
- 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。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

## (五) 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. 本公司及子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合併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，本公司及子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。

#### 五、重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 108 年度合併財務報表附註五。

#### 六、重要會計項目之說明

##### (一)現金及約當現金

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
零用金	\$ 2,300	\$ 2,300	\$ 2,300
支票存款	68,251	76,017	80,746
活期存款	264,868	179,286	275,801
外幣存款	96,387	137,000	175,061
定期存款	702,610	549,535	399,600
三個月內到期之商業本票	<u>848,793</u>	<u>87,450</u>	<u>84,363</u>
	<u>\$ 1,983,209</u>	<u>\$ 1,031,588</u>	<u>\$ 1,017,871</u>

(以下空白)

## (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

項	目	109年9月30日	108年12月31日	108年9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		\$ -	\$ 30,000	\$ 100,000
評價調整		-	(142)	(682)
		-	29,858	99,318
<u>營業證券-自營</u>				
上市公司股票		407,328	599,524	362,299
上櫃公司股票		223,761	122,413	94,310
指數股票型基金		65,577	77,063	45,429
國外指數股票型基金		20,628	-	6,029
興櫃公司股票		350,123	756,942	593,844
興櫃基金		1,680	1,680	1,680
其他股票(含下興櫃)		532	532	532
公司債		3,347,664	2,758,238	2,638,512
金融債		100,000	300,000	300,000
政府債券		4,689,884	7,395,455	6,083,872
可轉換公司債		130,194	292,122	247,823
海外債		650,300	924,565	825,457
小計		9,987,671	13,228,534	11,199,787
評價調整		60,417	45,656	86,433
		10,048,088	13,274,190	11,286,220
<u>營業證券-承銷</u>				
可轉換公司債		35,778	79,450	132,250
上市公司股票		56,580	62,237	8,702
上櫃公司股票		-	408	-
其他債券		-	-	19,190
小計		92,358	142,095	160,142
評價調整		40,732	3,838	9,676
		133,090	145,933	169,818
<u>營業證券-避險</u>				
上市公司股票		383,449	1,932,622	959,687
上櫃公司股票		107,009	273,242	135,197
指數股票型基金		29,197	191,038	34,523
認購(售)權證		62,670	6,279	9,855
小計		582,325	2,403,181	1,139,262
評價調整		(16,391)	35,072	(21,056)
		565,934	2,438,253	1,118,206

項	目	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>衍生工具</u>				
	期貨交易保證金	\$ 385,702	\$ 564,158	\$ 458,990
	買入選擇權-期貨	-	9	22
	衍生工具資產-櫃檯	<u>193,008</u>	<u>145,578</u>	<u>165,333</u>
		<u>578,710</u>	<u>709,745</u>	<u>624,345</u>
		<u>\$ 11,325,822</u>	<u>\$ 16,597,979</u>	<u>\$ 13,297,907</u>

1. 本公司及子公司於民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 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分別為\$91,395、\$211,528、\$170,278 及\$544,959。
2. 民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日期貨帳戶中內含之超額保證金分別為\$276,768、\$363,558 及\$353,225。
3. 截至民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，本公司及子公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
4. 上列營業證券中，於民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日供附買回交易之債券公允價值分別為\$7,777,633、\$11,373,682 及\$9,879,288。

(以下空白)

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<b>流動項目</b>				
<b>權益工具</b>				
上市公司股票		\$ 1,097,414	\$ 1,599,024	\$ 1,317,237
評價調整		( 76,108)	40,831	27,173
		<u>1,021,306</u>	<u>1,639,855</u>	<u>1,344,410</u>
<b>債務工具</b>				
公司債		7,200,757	6,303,003	6,304,182
金融債		2,101,532	1,402,125	1,402,325
政府債券		5,676,512	5,234,611	4,769,347
國際債		-	304,800	304,800
海外債		<u>1,438,526</u>	<u>2,084,310</u>	<u>2,264,123</u>
小計		16,417,327	15,328,849	15,044,777
評價調整		<u>121,377</u>	<u>45,181</u>	<u>153,013</u>
		<u>16,538,704</u>	<u>15,374,030</u>	<u>15,197,790</u>
合計		<u>\$ 17,560,010</u>	<u>\$ 17,013,885</u>	<u>\$ 16,542,200</u>
<b>非流動項目</b>				
<b>權益工具</b>				
非上市(櫃)股票		\$ 179,060	\$ 203,143	\$ 203,143
評價調整		<u>686,830</u>	<u>729,403</u>	<u>703,139</u>
合計		<u>\$ 865,890</u>	<u>\$ 932,546</u>	<u>\$ 906,282</u>

1. 本公司及子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 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日供附買回交易之債券公允價值分別為 \$16,412,677、\$15,168,350 及 \$15,228,875。

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>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9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	(\$ 6,219)	(\$ 58,762)
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	4,974	-
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動	(\$ 1,245)	(\$ 58,762)
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	58,626	78,134
於本期除列者	20,031	-
	<u>\$ 78,657</u>	<u>\$ 78,134</u>
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9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	(\$ 159,511)	\$ 131,323
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	4,974	( 21,866)
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動	(\$ 154,537)	\$ 109,457
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	73,762	92,698
於本期除列者	20,031	84
	<u>\$ 93,793</u>	<u>\$ 92,782</u>

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
<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	\$ 38,086	\$ 19,576
自累計其他綜合損益重分類 至損益		
因迴轉減損轉列者	64	262
因除列標的轉列者	(67,910)	(15,238)
	(67,846)	(14,976)
認列於其他綜合損益之 公允價值淨變動	(\$ 29,760)	\$ 4,600
認列於損益之利息收入	\$ 36,138	\$ 47,121
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
<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	\$ 245,115	\$ 148,419
自累計其他綜合損益重分類 至損益		
因迴轉減損轉列者	(363)	(1,631)
因除列標的轉列者	(153,777)	(50,331)
	(154,140)	(51,962)
認列於其他綜合損益之 公允價值淨變動	\$ 90,975	\$ 96,457
認列於損益之利息收入	\$ 123,113	\$ 156,875

4. 本公司及子公司於民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日因考量疫情之影響，出售公允價值為 \$555,906 之上市公司股票，累積處分利益為 \$4,974。於民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日因中美貿易戰影響，出售公允價值為 \$112,025 之上市公司股票，累積處分損失為 \$21,866。

5. 截至民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，本公司及子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

項 目	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
海外債	\$ -	\$ 245,337	\$ 224,027

1. 上列民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 9 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買回，全部賣回總價分別為 \$0、\$244,950 及 \$224,840。



2. 上列營業證券中，於民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日皆無供附買回交易之債券。

(五) 應收證券融資款

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
集中市場	\$ 7,999,754	\$ 7,945,603	\$ 7,478,099
櫃檯市場	<u>2,600,324</u>	<u>2,677,347</u>	<u>2,376,942</u>
小計	10,600,078	10,622,950	9,855,041
減：備抵損失	( 12,042)	( 11,749)	( 10,781)
	<u>\$ 10,588,036</u>	<u>\$ 10,611,201</u>	<u>\$ 9,844,260</u>

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之應收證券融資款備抵損失變動表請詳附註十三、(三)。

(六) 客戶保證金專戶

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
客戶保證金專戶：			
銀行存款	\$ 3,458,038	\$ 3,328,535	\$ 3,530,106
期貨結算機構結算餘額	494,317	590,277	603,412
其他期貨商結算餘額	<u>351,270</u>	<u>462,270</u>	<u>290,492</u>
合計	4,303,625	4,381,082	4,424,010
加：佣金支出	1,809	2,234	2,107
利息支出淨額待轉入	-	-	2
其他	10,127	779	1,714
減：手續費收入待轉出	( 29,446)	( 22,233)	( 22,300)
期貨交易稅待轉出	( 426)	( 209)	( 266)
利息收入淨額待轉出	-	-	( 1,462)
暫收款	( 12)	( 16)	( 16)
其他	( 439)	( 2,700)	( 797)
期貨交易人權益	<u>\$ 4,285,238</u>	<u>\$ 4,358,937</u>	<u>\$ 4,402,992</u>

1. 銀行存款：

期貨商於各銀行所開設之「客戶保證金專戶」，存放期貨交易人之交易保證金及權利金之款項餘額。

2. 期貨結算機構結算餘額：

具結算會員資格之期貨商，將期貨交易人之交易保證金及權利金轉撥至期貨結算機構後之結算餘額。

3. 其他期貨商結算餘額：

不具結算會員資格之期貨商，將期貨交易人之交易保證金及權利金轉撥至具結算會員資格之期貨商後之結算餘額。

(七) 應收帳款

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
應收帳款-關係人	\$ -	\$ -	\$ -
應收帳款-非關係人			
應收代買證券價款	34,547	18,856	5,224
應收交割帳款	12,059,072	12,468,689	12,503,446
交割代價	456,550	-	-
其他	208,348	489,937	217,419
小計	12,758,517	12,977,482	12,726,089
減：備抵損失	-	-	-
淨額	<u>\$ 12,758,517</u>	<u>\$ 12,977,482</u>	<u>\$ 12,726,089</u>

應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
30天內	\$ 12,756,098	\$ 12,971,949	\$ 12,719,015
31-90天	2,013	5,203	6,656
91-180天	406	317	412
181天以上	-	13	6
	<u>\$ 12,758,517</u>	<u>\$ 12,977,482</u>	<u>\$ 12,726,089</u>

(八) 其他應收款

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
非關係人	\$ 133,937	\$ 185,521	\$ 171,049
減：備抵損失	(15)	(26)	(22)
淨額	133,922	185,495	171,027
關係人	208	858	285
	<u>\$ 134,130</u>	<u>\$ 186,353</u>	<u>\$ 171,312</u>

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之其他應收款備抵損失變動表請詳附註十三、(三)。

(九) 待出售非流動資產

民國 108 年 12 月 18 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「六龜義寶段土地」，並將相關資產轉列為待出售非流動資產，該「六龜義寶段土地」已於民國 109 年 3 月 6 日過戶完成，並以 \$3,551 之價款處分該筆資產，扣除相關成本後，認列處分利益為 \$931，帳列其他利益及損失，請詳附註六、(三十四)。

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，其中部分於民國 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，其餘部分則於民國 108 年 12 月 25 日完成公開標售，民國 109 年 2 月 21 日完成簽約，並於民國 109 年 3 月 5 日過戶完成，以 \$608,000 之價款處分待出售非流動資產，扣除相關成本後，認列處分利益為 \$333,720，帳列其他利益及損失，請詳附註六、(三十四)。

待出售非流動資產於民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 \$0、\$276,900 及 \$274,280。本公司所持有之待出售非流動資產係由外部鑑價專家使用比較法與收益法等評價方法進行評價，該等待出售非流動資產之公允價值於民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 \$0、\$590,311 及 \$585,972，屬第二等級公允價值。

(十) 其他流動資產

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
待交割款項	\$ 91,520	\$ 91,705	\$ 49,434
代收權證履約款	12	13	13
代收承銷股款	5,310,857	14	14
	<u>\$ 5,402,389</u>	<u>\$ 91,732</u>	<u>\$ 49,461</u>

(十一) 採用權益法之投資

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
兆豐第一創業投資(股)公司 (註)	\$ -	\$ -	\$ 1,951
兆豐成長創業投資(股)公司	71,333	69,484	69,998
	<u>\$ 71,333</u>	<u>\$ 69,484</u>	<u>\$ 71,949</u>

註：該被投資公司經該公司股東會決議通過於民國 108 年度解散，並於民國 108 年 11 月 20 日清算完結。

1. 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>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ 1,644	\$ 857
其他綜合損益(稅後淨額)	(477)	(44)
本期綜合損益份額	<u>\$ 1,167</u>	<u>\$ 813</u>
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
繼續營業單位本期淨利(損)	\$ 2,245	(\$ 2,063)
其他綜合損益(稅後淨額)	427	1,714
本期綜合損益份額	<u>\$ 2,672</u>	<u>(\$ 349)</u>

2. 本公司轉投資兆豐第一創業投資(股)公司持股比例為 10%，惟因與母公司兆豐金控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。

3. 本公司轉投資兆豐成長創業投資(股)公司持股比例為 5.51%，惟因與母

公司兆豐金控之聯屬公司綜合持股比例超過 20%，故自民國 104 年度起採權益法評價。

(十二) 不動產及設備

	109年				
	<u>土地</u>	<u>建築物</u>	<u>設備</u>	<u>租賃改良物</u>	<u>合計</u>
<u>1月1日</u>					
成本	\$ 2,067,708	\$ 778,552	\$ 809,368	\$ 243,135	\$ 3,898,763
累計折舊	-	( 243,981)	( 741,063)	( 232,586)	( 1,217,630)
累計減損	( 106,736)	( 51,961)	-	-	( 158,697)
	<u>\$ 1,960,972</u>	<u>\$ 482,610</u>	<u>\$ 68,305</u>	<u>\$ 10,549</u>	<u>\$ 2,522,436</u>
<u>1月至9月</u>					
1月1日餘額	\$ 1,960,972	\$ 482,610	\$ 68,305	\$ 10,549	\$ 2,522,436
增添	-	-	29,110	6,928	36,038
處分-成本	-	-	( 74,959)	( 5,924)	( 80,883)
處分-累計折舊	-	-	74,959	5,924	80,883
移轉-成本(註)	-	-	59,552	4,248	63,800
折舊費用	-	( 10,286)	( 25,662)	( 2,931)	( 38,879)
減損(損失)迴 轉利益	817	( 38)	-	-	779
9月30日餘額	<u>\$ 1,961,789</u>	<u>\$ 472,286</u>	<u>\$ 131,305</u>	<u>\$ 18,794</u>	<u>\$ 2,584,174</u>
<u>9月30日</u>					
成本	\$ 2,067,708	\$ 778,552	\$ 823,071	\$ 248,387	\$ 3,917,718
累計折舊	-	( 254,267)	( 691,766)	( 229,593)	( 1,175,626)
累計減損	( 105,919)	( 51,999)	-	-	( 157,918)
	<u>\$ 1,961,789</u>	<u>\$ 472,286</u>	<u>\$ 131,305</u>	<u>\$ 18,794</u>	<u>\$ 2,584,174</u>

(以下空白)

	108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	\$ 778,552	\$ 781,866	\$ 243,135	\$ 3,871,261
累計折舊	-	( 230,318)	( 725,336)	( 235,585)	( 1,191,239)
累計減損	( 101,266)	( 57,590)	-	-	( 158,856)
	<u>\$ 1,966,442</u>	<u>\$ 490,644</u>	<u>\$ 56,530</u>	<u>\$ 7,550</u>	<u>\$ 2,521,166</u>
<u>1月至9月</u>					
1月1日餘額	\$ 1,966,442	\$ 490,644	\$ 56,530	\$ 7,550	\$ 2,521,166
增添	-	-	13,936	3,405	17,341
處分-成本	-	-	( 5,783)	( 8,617)	( 14,400)
處分-累計折舊	-	-	5,783	8,617	14,400
移轉-成本(註)	-	-	3,949	5,178	9,127
折舊費用	-	( 10,227)	( 21,638)	( 4,432)	( 36,297)
減損(損失)迴轉利益	( 7,854)	6,109	-	-	( 1,745)
9月30日餘額	<u>\$ 1,958,588</u>	<u>\$ 486,526</u>	<u>\$ 52,777</u>	<u>\$ 11,701</u>	<u>\$ 2,509,592</u>
<u>9月30日</u>					
成本	\$ 2,067,708	\$ 778,552	\$ 793,968	\$ 243,101	\$ 3,883,329
累計折舊	-	( 240,545)	( 741,191)	( 231,400)	( 1,213,136)
累計減損	( 109,120)	( 51,481)	-	-	( 160,601)
	<u>\$ 1,958,588</u>	<u>\$ 486,526</u>	<u>\$ 52,777</u>	<u>\$ 11,701</u>	<u>\$ 2,509,592</u>

(註)係預付設備款轉入。

1. 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 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。

### (十三)租賃交易－承租人

1. 本公司及子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：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 138,219	\$ 149,931	\$ 152,756
運輸設備	5,470	8,061	4,266
	<u>\$ 143,689</u>	<u>\$ 157,992</u>	<u>\$ 157,022</u>

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
房屋	\$ 17,382	\$ 17,680
運輸設備	863	547
	<u>\$ 18,245</u>	<u>\$ 18,227</u>
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
房屋	\$ 52,823	\$ 53,084
運輸設備	2,591	1,556
	<u>\$ 55,414</u>	<u>\$ 54,640</u>

3. 本公司及子公司於民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日使用權資產之增添分別為\$12,161、\$26,885、\$42,226 及 \$64,698。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 307	\$ 328
屬短期租賃合約之費用	38	532
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 933	\$ 928
屬短期租賃合約之費用	195	1,844

5. 本公司及子公司於民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日租賃現金流出總額分別為\$17,975、\$18,347、\$56,682 及 \$58,098。

6. 變動租賃給付對租賃負債之影響

- (1) 本公司及子公司租賃合約中採變動租賃給付條款的標的約 14.18%，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%，則本公司及子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 0.11%。

(十四) 投資性不動產

	109年		
	土地	建築物	合計
<u>1月1日</u>			
成本	\$ -	\$ 188,219	\$ 188,219
累計折舊	-	( 73,323)	( 73,323)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 114,896</u>	<u>\$ 114,896</u>
<u>1月至9月</u>			
1月1日餘額	\$ -	\$ 114,896	\$ 114,896
折舊費用	-	( 2,749)	( 2,749)
9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 112,147</u>	<u>\$ 112,147</u>
<u>9月30日</u>			
成本	\$ -	\$ 188,219	\$ 188,219
累計折舊	-	( 76,072)	( 76,072)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 112,147</u>	<u>\$ 112,147</u>
<u>108年</u>			
	土地	建築物	合計
<u>1月1日</u>			
成本	\$ 4,612	\$ 188,219	\$ 192,831
累計折舊	-	( 69,657)	( 69,657)
累計減損	( 2,038)	-	( 2,038)
	<u>\$ 2,574</u>	<u>\$ 118,562</u>	<u>\$ 121,136</u>
<u>1月至9月</u>			
1月1日餘額	\$ 2,574	\$ 118,562	\$ 121,136
折舊費用	-	( 2,750)	( 2,750)
減損損失迴轉利益	5	-	5
9月30日餘額	<u>\$ 2,579</u>	<u>\$ 115,812</u>	<u>\$ 118,391</u>
<u>9月30日</u>			
成本	\$ 4,612	\$ 188,219	\$ 192,831
累計折舊	-	( 72,407)	( 72,407)
累計減損	( 2,033)	-	( 2,033)
	<u>\$ 2,579</u>	<u>\$ 115,812</u>	<u>\$ 118,391</u>

1. 本公司及子公司持有之投資性不動產之公允價值於民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為\$130,939、\$133,515 及 \$139,362。本公司及子公司所持有之投資性不動產係由外部鑑價專家使用比較法與收益法等評價方法進行評價，屬第二等級公允價值。
2. 民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日由投資性不動產產生之租金收入分別為\$4,409、\$4,493、\$13,851 及\$14,088。民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30



日暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之直接營運費用分別為 \$916、\$917、\$2,749 及 \$2,750，且並無未產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用。

3. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十五) 其他非流動資產

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
營業保證金	\$ 695,000	\$ 695,000	\$ 695,000
交割結算基金	230,189	235,676	235,157
發行指數投資證券履約保證金	700	700	700
存出保證金	59,819	60,143	72,972
遞延費用	2,115	2,152	2,164
淨確定福利資產－非流動	4,854	4,827	4,665
信託業賠償準備金	50,000	50,000	50,000
催收款項	87,155	98,919	99,625
備抵損失－催收款項	( 87,155)	( 98,919)	( 99,625)
預付設備款	7,478	28,537	13,643
	<u>\$ 1,050,155</u>	<u>\$ 1,077,035</u>	<u>\$ 1,074,301</u>

- 營業保證金係依「證券交易法」、「期貨交易法」、「證券商管理規則」、「期貨商管理規則」、「期貨顧問事業管理規則」及「證券投資顧問事業管理規則」之規定，於公司設立登記後，向指定銀行提存之。本公司及子公司係以定期存單提存於金管會證期局指定之金融機構。
- 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。
- 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之催收款項備抵損失變動表請詳附註十三、(三)。

(十六) 短期借款

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
無擔保銀行借款	\$ 37,439	\$ 209,909	\$ 155,050
借款利率區間	<u>0.80%</u>	<u>2.59%~2.63%</u>	<u>2.61%</u>

(十七) 應付商業本票

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
應付商業本票	\$ -	\$ 1,930,000	\$ 1,850,000
減：應付商業本票折價	-	( 372)	( 58)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,929,628</u>	<u>\$ 1,849,942</u>
利率區間	-	<u>0.56%~0.66%</u>	<u>0.60%~0.66%</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。

(十八) 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

項 目	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>持有供交易之金融負債</u>			
附賣回債券投資-融券	\$ 99,556	\$ 333,615	\$ 178,621
評價調整	308	( 942)	( 144)
	<u>99,864</u>	<u>332,673</u>	<u>178,477</u>
<u>發行認購(售)權證負債</u>			
發行認購(售)權證價款	4,001,792	4,773,006	5,005,406
價值變動(利益)損失	( 326,394)	264,124	( 293,176)
市價(A)	<u>3,675,398</u>	<u>5,037,130</u>	<u>4,712,230</u>
再買回認購(售)權證	3,833,008	4,505,028	4,684,367
再買回價值變動(損失)			
利益	( 344,585)	313,779	( 93,986)
市價(B)	<u>3,488,423</u>	<u>4,818,807</u>	<u>4,590,381</u>
發行認購(售)權證負債 (A-B)	<u>186,975</u>	<u>218,323</u>	<u>121,849</u>
應付借券-避險	359,997	27,501	8,724
應付借券-非避險	25,287	-	-
評價調整	( 4,482)	6,629	663
	<u>380,802</u>	<u>34,130</u>	<u>9,387</u>
<u>衍生工具負債-櫃檯</u>			
換利合約價值	200,064	153,225	172,651
換匯合約價值	-	104	2
結構型商品	184	562	-
賣出選擇權負債-期貨	-	-	878
	<u>200,248</u>	<u>153,891</u>	<u>173,531</u>
<u>發行指數投資證券流通在 外負債</u>			
	1,065	1,268	1,606
評價調整	( 13)	202	81
	<u>1,052</u>	<u>1,470</u>	<u>1,687</u>
	<u>\$ 868,941</u>	<u>\$ 740,487</u>	<u>\$ 484,931</u>

本公司及子公司發行認購(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，並由本公司及子公司擇一採行。

(十九) 附買回債券負債

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
政府債券	\$ 10,209,955	\$ 13,477,551	\$ 11,314,637
公司債	10,495,462	9,050,580	8,911,353
金融債	2,201,040	1,701,309	1,705,683
可轉債	-	128,700	83,200
海外債及國際債	1,738,770	2,843,750	3,217,000
	<u>\$ 24,645,227</u>	<u>\$ 27,201,890</u>	<u>\$ 25,231,873</u>

上列民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 9 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\$24,650,129、\$27,220,201 及\$25,255,749。

(二十) 應付帳款

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
應付帳款－關係人	\$ -	\$ -	\$ 5
應付帳款－非關係人			
應付託售證券價款	\$ 25,567	\$ 14,503	\$ 9,930
應付交割帳款	13,039,383	11,401,089	10,217,707
交割代價	-	983,983	2,021,098
其他	11,797	309,684	9,015
	<u>\$ 13,076,747</u>	<u>\$ 12,709,259</u>	<u>\$ 12,257,755</u>

(二十一) 退休金

1. (1) 本公司及子公司依據「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。本公司及兆豐期貨分別按月就薪資總額 2.93%及 2%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。兆豐期貨依北市勞資字第 1096004192 號暫停提撥至民國 110 年 2 月。

(2) 民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本公司及子公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$704、\$911、\$2,110 及\$2,733。

- (3)本公司及子公司於民國 110 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$8,170。
2. (1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及子公司依據「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。本公司及子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 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本公司及子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$17,801、\$15,408、\$51,450 及 \$47,972。
3. 民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，兆豐期貨另認列董事長及總經理之退休金成本皆為 \$0。

#### (二十二) 普通股股本

截至民國 109 年及 108 年 9 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。

#### (二十三) 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。

#### (二十四) 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，證券商及期貨商應於分派民國 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，證券商及期貨商自民國 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。

#### (二十五)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 109 年 4 月 22 日及 108 年 4 月 22 日經董事會代行股東會決議分別通過民國 108 年度及 107 年度盈餘分派案如下：

	108年度		107年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$108,415		\$ 30,175	
提列特別盈餘公積	216,831		60,350	
依法提列特別盈餘公積	-		1,508	
現金股利	758,907	\$ 0.6542	209,715	\$ 0.1808

#### (二十六)經紀手續費收入

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
集中交易市場受託買賣業務	\$ 551,988	\$ 288,643
營業處所受託買賣業務	239,825	116,344
經手借券業務	644	712
期貨交易市場受託買賣業務	87,653	76,540
融券業務	5,917	3,334
合計	\$ 886,027	\$ 485,573

	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
集中交易市場受託買賣業務	\$ 1,323,192	\$ 765,899
營業處所受託買賣業務	557,626	338,499
經手借券業務	1,977	2,863
期貨交易市場受託買賣業務	274,478	208,462
融券業務	13,570	9,787
合計	<u>\$ 2,170,843</u>	<u>\$ 1,325,510</u>

(二十七) 承銷業務收入

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
包銷證券報酬	\$ 11,965	\$ 12,021
代銷證券手續費收入	1,193	1,286
承銷作業處理費收入	1,951	7,578
承銷輔導費收入	1,170	3,690
其他承銷業務收入	2,915	2,637
	<u>\$ 19,194</u>	<u>\$ 27,212</u>

	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
包銷證券報酬	\$ 34,256	\$ 31,762
代銷證券手續費收入	3,613	4,208
承銷作業處理費收入	105,386	10,214
承銷輔導費收入	6,790	6,480
其他承銷業務收入	4,813	7,532
	<u>\$ 154,858</u>	<u>\$ 60,196</u>

(二十八) 利息收入

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
融資利息收入	\$ 139,767	\$ 127,646
債券利息收入	52,198	87,616
其他	210	202
	<u>\$ 192,175</u>	<u>\$ 215,464</u>

	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
融資利息收入	\$ 369,123	\$ 372,721
債券利息收入	195,248	253,779
其他	750	654
	<u>\$ 565,121</u>	<u>\$ 627,154</u>

(二十九) 預期信用(減損損失)及迴轉利益

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
應收證券融資款	(\$ 1,532)	(\$ 548)
其他應收款	5	4
催收款項	124	530
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	( 64)	( 262)
	<u>(\$ 1,467)</u>	<u>(\$ 276)</u>
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
應收證券融資款	(\$ 293)	(\$ 666)
其他應收款	11	24
催收款項	( 2,263)	588
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	363	1,631
	<u>(\$ 2,182)</u>	<u>\$ 1,577</u>

(三十) 財務成本

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
融券利息	\$ 1,062	\$ 726
RP利息	18,733	50,785
CP利息	772	4,164
銀行借款利息	354	1,617
其他	494	815
	<u>\$ 21,415</u>	<u>\$ 58,107</u>
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
融券利息	\$ 2,842	\$ 2,350
RP利息	92,767	146,528
CP利息	2,248	8,385
銀行借款利息	2,260	6,288
其他	1,731	2,191
	<u>\$ 101,848</u>	<u>\$ 165,742</u>

(三十一) 員工福利費用

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
薪資費用	\$ 489,346	\$ 379,128
勞健保費用	30,377	27,219
退休金費用	18,505	16,319
其他員工福利費用	18,338	16,293
	<u>\$ 556,566</u>	<u>\$ 438,959</u>



	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
薪資費用	\$ 1,315,979	\$ 1,062,658
勞健保費用	93,009	85,790
退休金費用	53,560	50,705
其他員工福利費用	56,161	48,622
	<u>\$ 1,518,709</u>	<u>\$ 1,247,775</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109年1月1日至9月30日係依截至當期止之獲利狀況扣除累積虧損後以1.18%估列。
3. 本公司民國109年及108年7月1日至9月30日暨民國109年及108年1月1日至9月30日員工酬勞估列金額分別為\$6,251、\$5,196、\$15,941及\$10,455(帳列薪資費用)。
4. 經董事會決議之民國108年度員工酬勞與民國108年度財務報告認列之金額一致，民國108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>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
折舊	\$ 33,168	\$ 30,093
攤銷	7,620	7,018
	<u>\$ 40,788</u>	<u>\$ 37,111</u>

	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
折舊	\$ 94,293	\$ 90,937
攤銷	20,300	22,425
	<u>\$ 114,593</u>	<u>\$ 113,362</u>

(三十三) 其他營業費用

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
租金	\$ 38	\$ 532
稅捐	78,413	55,365
郵電費	20,705	17,117
修繕費	10,303	9,388
集保服務費	22,683	13,107
電腦資訊費	27,915	23,396
其他費用	65,176	48,414
合計	<u>\$ 225,233</u>	<u>\$ 167,319</u>

	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
租金	\$ 195	\$ 1,844
稅捐	198,702	144,637
郵電費	60,975	50,520
修繕費	29,669	27,910
集保服務費	54,326	35,867
電腦資訊費	80,429	69,208
其他費用	166,831	132,146
合計	<u>\$ 591,127</u>	<u>\$ 462,132</u>

(三十四) 其他利益及損失

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
財務收入	\$ 7,209	\$ 10,541
開放式基金、貨幣市場 工具及其他有價證券 透過損益按公允價值 衡量之淨損失	- (	1,427)
處分投資淨(損失)利益	( 51)	1,579
外幣兌換淨損失	( 282)	( 72)
租金收入	4,408	6,293
場地補助款及存款回饋金	13,186	13,509
股利收入	17,370	16,703
投資性不動產折舊費用	( 916)	( 917)
其他	10,353	6,565
合計	<u>\$ 51,277</u>	<u>\$ 52,774</u>

	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
財務收入	\$ 26,632	\$ 27,675
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(損失)	142 (	205)
處分待出售非流動資產淨利益	334,651	55,980
處分投資淨(損失)利益	( 196)	5,453
外幣兌換淨(損失)利益	( 443)	20
租金收入	15,117	23,025
場地補助款及存款回饋金	40,046	39,233
非金融資產減損迴轉利益 (損失)	779 (	1,740)
股利收入	26,986	28,252
投資性不動產折舊費用	( 2,749)	( 2,750)
其他	21,417	14,186
合計	<u>\$ 462,382</u>	<u>\$ 189,129</u>

### (三十五) 所得稅

#### 1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
本期所得稅：		
本期所得產生之所得稅	\$ 41,800	\$ 35,941
分離課稅稅額	5	3
以前年度所得稅高估	—	(9,554)
本期所得稅總額	<u>41,805</u>	<u>26,390</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及 迴轉	<u>32,079</u>	(9,359)
遞延所得稅總額	<u>32,079</u>	(9,359)
所得稅費用	<u>\$ 73,884</u>	<u>\$ 17,031</u>
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
本期所得稅：		
本期所得產生之所得稅	\$ 147,151	\$ 60,505
分離課稅稅額	15	6
土地增值稅	10,449	—
以前年度所得稅低(高)估	1	(15,166)
本期所得稅總額	<u>157,616</u>	<u>45,345</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及 迴轉	<u>21,570</u>	6,237
遞延所得稅總額	<u>21,570</u>	6,237
所得稅費用	<u>\$ 179,186</u>	<u>\$ 51,582</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。兆豐期貨及兆豐投顧營利事業所得稅結算申報皆業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 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 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日基本每股盈餘計算如下：

109年7月1日至9月30日		
稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之		
本期淨利		
\$ 451,934	1,160,000	\$ 0.39
108年7月1日至9月30日		
稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之		
本期淨利		
\$ 421,185	1,160,000	\$ 0.36
109年1月1日至9月30日		
稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之		
本期淨利		
\$ 1,163,226	1,160,000	\$ 1.00
108年1月1日至9月30日		
稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之		
本期淨利		
\$ 830,433	1,160,000	\$ 0.72

## 七、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	關係人簡稱	與本公司之關係
兆豐金融控股(股)公司	兆豐金控	本公司之母公司
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
兆豐國際證券投資信託(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(註)	兆豐保代	本公司之兄弟公司
兆豐成長創業投資(股)公司	兆豐成長創投	本公司採權益法評價之被投資公司

註：兆豐商銀於民國 108 年 4 月 23 日經董事會通過合併兆豐保代，合併基準日訂為民國 109 年 5 月 12 日，兆豐商銀為存續公司，兆豐保代為消滅公司。

(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>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
兆豐商銀	銀行存款	\$ 428,338	\$ 229,057	\$ 311,796

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>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
兆豐投信(註)	指數股票型基金	\$ 15,550	\$ 36,403	\$ 27,693

註：該交易對象為兆豐國際投資信託(股)公司所經理之投資信託基金。

3. 客戶保證金專戶/期貨交易人權益

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
兆豐商銀	\$ 6,869	\$ 6,946	\$ 7,011
兆豐投信(註)	35,193	24,782	31,824
	<u>\$ 42,062</u>	<u>\$ 31,728</u>	<u>\$ 38,835</u>

註：該交易對象為兆豐國際投資信託(股)公司所經理之投資信託基金。

4. 預付款項

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
兆豐金控	\$ -	\$ 175	\$ -
兆豐產險	-	-	9
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 175</u>	<u>\$ 9</u>

5. 其他應收款

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
兆豐商銀	\$ 208	\$ 521	\$ -
兆豐保代	-	337	285
	<u>\$ 208</u>	<u>\$ 858</u>	<u>\$ 285</u>

6. 其他非流動資產

(1) 存出保證金

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
兆豐商銀	\$ 4,685	\$ 4,441	\$ 4,441

(2)營業保證金

兆豐商銀	<u>109年9月30日</u> \$ 10,000	<u>108年12月31日</u> \$ 10,000	<u>108年9月30日</u> \$ 10,000
7. <u>附買回債券負債</u>			
兆豐商銀	<u>109年9月30日</u> \$ 500,141	<u>108年12月31日</u> \$ 900,136	<u>108年9月30日</u> \$ 480,080
8. <u>其他應付款</u>			
兆豐商銀	<u>109年9月30日</u> \$ 7,781	<u>108年12月31日</u> \$ 3,083	<u>108年9月30日</u> \$ 2,706
兆豐產險	<u>                    -</u>	<u>                    1</u>	<u>                    -</u>
	<u>\$ 7,781</u>	<u>\$ 3,084</u>	<u>\$ 2,706</u>
9. <u>本期所得稅負債</u>			
兆豐金控	<u>109年9月30日</u> \$ 328,881	<u>108年12月31日</u> \$ 173,949	<u>108年9月30日</u> \$ 144,388
10. <u>承銷業務收入</u>			
兆豐投信	<u>109年7月1日至9月30日</u> \$ 633	<u>108年7月1日至9月30日</u> \$ 953	
兆豐金控	<u>                    -</u>	<u>                    -</u>	
	<u>\$ 633</u>	<u>\$ 953</u>	
兆豐投信	<u>109年1月1日至9月30日</u> \$ 2,299	<u>108年1月1日至9月30日</u> \$ 3,137	
兆豐金控	<u>                    5,000</u>	<u>                    -</u>	
	<u>\$ 7,299</u>	<u>\$ 3,137</u>	
11. <u>財富管理業務收入</u>			
兆豐投信	<u>109年7月1日至9月30日</u> \$ 339	<u>108年7月1日至9月30日</u> \$ 431	
兆豐投信	<u>109年1月1日至9月30日</u> \$ 1,102	<u>108年1月1日至9月30日</u> \$ 1,057	

12. 顧問費收入

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
兆豐商銀	\$ 180	\$ -
兆豐票券	90	-
兆豐產險	30	-
	<u>\$ 300</u>	<u>\$ -</u>

	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
兆豐商銀	\$ 420	\$ -
兆豐票券	210	-
兆豐產險	70	-
	<u>\$ 700</u>	<u>\$ -</u>

13. 其他營業費用

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
兆豐商銀	\$ 7,826	\$ 3,295
兆豐產險	13	16
	<u>\$ 7,839</u>	<u>\$ 3,311</u>

	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
兆豐商銀	\$ 17,634	\$ 8,741
兆豐產險	759	750
	<u>\$ 18,393</u>	<u>\$ 9,491</u>

14. 其他利益及損失

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
兆豐商銀	\$ 7,693	\$ 8,438
兆豐產險	314	241
兆豐投信	300	300
兆豐保代	-	1,238
	<u>\$ 8,307</u>	<u>\$ 10,217</u>

	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
兆豐商銀	\$ 24,873	\$ 25,128
兆豐票券	180	-
兆豐產險	1,439	844
兆豐投信	900	1,400
兆豐保代	-	4,430
	<u>\$ 27,392</u>	<u>\$ 31,802</u>

## 15. 財務成本

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
兆豐商銀	\$ 962	\$ 3,110
兆豐票券	-	126
	<u>\$ 962</u>	<u>\$ 3,236</u>
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
兆豐商銀	\$ 6,002	\$ 4,702
兆豐票券	-	126
	<u>\$ 6,002</u>	<u>\$ 4,828</u>

## 16. 租賃交易-承租人

本公司及子公司向關係人承租辦公場所供分公司營運使用，並依租賃契約，按月支付。

### (1) 取得使用權資產

本公司及子公司因適用國際財務報導準則第 16 號，於民國 108 年 1 月 1 日調增向關係人取得使用權資產 \$36,447。

	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
兆豐商銀	<u>\$ 18,274</u>	<u>\$ 23,121</u>

### (2) 租賃負債

#### A. 期末餘額：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
兆豐商銀	<u>\$ 41,778</u>	<u>\$ 39,237</u>	<u>\$ 44,309</u>

#### B. 利息費用

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
兆豐商銀	<u>\$ 87</u>	<u>\$ 86</u>
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
兆豐商銀	<u>\$ 245</u>	<u>\$ 211</u>

17. 本公司及子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>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 8,110	\$ 8,249
退職後福利	267	268
	<u>\$ 8,377</u>	<u>\$ 8,517</u>

	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 26,461	\$ 26,099
退職後福利	846	742
	<u>\$ 27,307</u>	<u>\$ 26,841</u>

### 八、質押之資產

本公司及子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>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
待出售非流動資產	短期借款之擔保品	\$ -	\$ 274,280	\$ 274,280
不動產及設備	短期借款之擔保品			
—土地及建物		2,416,838	2,426,270	2,427,777
投資性不動產	短期借款之擔保品	111,619	114,347	115,256
		<u>\$ 2,528,457</u>	<u>\$ 2,814,897</u>	<u>\$ 2,817,313</u>

註：截至民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 9 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履行交割業務時，受任人得依臺灣證券交易所股份有限公司之指示，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. 本公司及子公司於民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日無已簽約但尚未發生之資本支出。

#### 2. 租賃協議

(1) 本公司及子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、(十三)。

(2) 本公司及子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：

本公司及子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>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
1年以內	\$ 17,163	\$ 18,046	\$ 12,811
1年至2年	8,292	13,501	9,689
2年至3年	—	5,972	1,803
合計	<u>\$ 25,455</u>	<u>\$ 37,519</u>	<u>\$ 24,303</u>

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

(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

1. 本公司期貨自營部分

規定 條次	計 算 公 式	本 期		上 期		標 準	執 行 情 形
		計 算 式	比 率	計 算 式	比 率		
17	$\frac{\text{業 主 權 益}}{\text{(負債總額-期貨交易人權益)}}$	$\frac{405,665}{1,626}$	249.49	$\frac{432,248}{2,860}$	151.14	$\geq 1$	符合標準
17	$\frac{\text{流 動 資 產}}{\text{流 動 負 債}}$	$\frac{588,454}{1,626}$	361.90	$\frac{738,535}{2,860}$	258.23	$\geq 1$	符合標準
22	$\frac{\text{業 主 權 益}}{\text{最 低 實 收 資 本 額}}$	$\frac{405,665}{400,000}$	101.42%	$\frac{432,248}{400,000}$	108.06%	$\geq 60\%$ $\geq 40\%$	符合標準
22	$\frac{\text{調 整 後 淨 資 本 額}}{\text{期 貨 交 易 人 未 沖 銷 部 位 所 需 之 客 戶 保 證 金 總 額}}$	$\frac{340,254}{108,934}$	312.35%	$\frac{351,995}{105,765}$	332.81%	$\geq 20\%$ $\geq 15\%$	符合標準

2. 本公司之子公司兆豐期貨部分

規定 條次	計 算 公 式	本 期		上 期		標 準	執 行 情 形
		計 算 式	比 率	計 算 式	比 率		
17	$\frac{\text{業 主 權 益}}{\text{(負債總額-期貨交易人權益)}}$	$\frac{709,429}{58,272}$	12.17	$\frac{743,645}{55,949}$	13.29	$\geq 1$	符合標準
17	$\frac{\text{流 動 資 產}}{\text{流 動 負 債}}$	$\frac{5,046,525}{4,658,834}$	1.08	$\frac{5,232,133}{4,862,022}$	1.08	$\geq 1$	符合標準
22	$\frac{\text{業 主 權 益}}{\text{最 低 實 收 資 本 額}}$	$\frac{709,429}{400,000}$	177.36%	$\frac{743,645}{400,000}$	185.91%	$\geq 60\%$ $\geq 40\%$	符合標準
22	$\frac{\text{調 整 後 淨 資 本 額}}{\text{期 貨 交 易 人 未 沖 銷 部 位 所 需 之 客 戶 保 證 金 總 額}}$	$\frac{532,216}{735,298}$	72.38%	$\frac{519,101}{892,199}$	58.18%	$\geq 20\%$ $\geq 15\%$	符合標準

### 3. 專屬期貨商業務之特有風險

兆豐期貨的經紀部門係接受期貨交易人委託，在法令規範下從事期貨買賣經紀業務。期貨交易人未平倉部位經期交所結算價格逐日結算，若保證金餘額低於維持保證金時即追加保證金，期貨經紀商需依客戶部位之市價狀況、交易所規定及公司政策等隨時注意期貨交易人保證金是否足夠，以降低期貨經紀商之風險。

本公司期貨自營部門從事之期貨契約交易及期貨選擇權交易具有高度財務槓桿風險，本公司期貨自營部門買入選擇權時，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。本公司期貨自營部門已建立相關風險控管機制，隨時監控所持有部位及價格變動，發生之損失可在預期範圍內控制。

## 十三、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 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日本公司之資本適足率分別為 467%、448%及 478%。

### (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按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，本公司及子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、客戶保證金專戶、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、期貨交易人權益、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. 國內轉交換公司債：以櫃買中心當日收盤價進行評價，惟針對流動性不佳之標的，係以理論價進行評價，評價模型為三元樹模型。
  - 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用等加以計算得之。
- (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) 本公司及子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。本公司及子公司投資/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。本公司及子公司投資/發行之非屬熱門券之公債、公司債、金融債、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、部分興櫃及未上市(櫃)股票等皆屬之。

#### C. 第三等級

資產或負債之不可觀察輸入值。本公司及子公司投資/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

本公司及子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。本公司及子公司之公允價值等級資訊如下表所示：

資產及負債項目	109年9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	\$ 1,638,807	\$ 1,506,867	\$ 131,940	\$ -
債券投資	8,930,504	1,263,273	7,667,231	-
其他	177,801	177,801	-	-
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
股票投資	1,887,196	1,021,306	295,999	569,891
債券投資	16,538,704	-	16,538,704	-
<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	( 668,693)	( 568,829)	( 99,864)	-
<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	578,710	385,702	192,373	635
<u>負債</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債	( 200,248)	-	( 200,064)	( 184)

(以下空白)



資產及負債項目	108年12月31日			
	合計	第一等級	第二等級	第三等級
<u>重複性公允價值衡量</u>				
<u>非衍生工具</u>				
<u>資產</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
強制透過損益按公允價				
值衡量之金融資產				
股票投資	\$ 3,887,860	\$ 3,254,097	\$ 633,763	\$ -
債券投資	11,689,117	832,044	10,857,073	-
其他	311,257	311,257	-	-
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
股票投資	2,572,401	1,639,855	347,253	585,293
債券投資	15,374,030	-	15,374,030	-
<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	( 586,596)	( 253,923)	( 332,673)	-
<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	709,745	564,167	145,578	-
<u>負債</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債	( 153,891)	-	( 153,329)	( 562)

(以下空白)

資產及負債項目	108年9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	\$2,266,946	\$1,967,716	\$ 299,230	\$ -
債券投資	10,210,934	1,185,472	9,025,462	-
其他	195,682	195,682	-	-
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
股票投資	2,250,692	1,344,410	347,252	559,030
債券投資	15,197,790	198,867	14,998,923	-
<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	( 311,400)	( 132,923)	( 178,477)	-
<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	624,345	459,012	165,333	-
<u>負債</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債	( 173,531)	( 878)	( 172,653)	-

## 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及子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。根據本公司及子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合併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及子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

109年1月1日至9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	列入其他綜合損益	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 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 股票投資	\$ 585,293	\$ -	(\$ 100,657)	\$ -	\$ 405,337	(\$ 24,083)	(\$ 295,999)	\$ 569,891
衍生工具 資產 透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	183	-	3,064	-	( 2,612)	-	635
負債 透過損益按公允價值衡量之金融負債	( 562)	37	-	( 2,147)	-	2,488	-	( 184)
108年1月1日至9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	列入其他綜合損益	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 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 股票投資	\$ 457,381	\$ -	\$ 115,777	\$ -	\$ -	(\$ 14,128)	\$ -	\$ 559,030
衍生工具 資產 透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	93	-	( 93)	-	-
負債 透過損益按公允價值衡量之金融負債	( 317)	124	-	( 1,245)	-	1,438	-	-

- A. 本公司及子公司第一、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。本公司及子公司於民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日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：重大轉入係因部分未上市櫃股票於最近一年內無代表性交易價格，故由第二等級轉入；重大轉出係因部分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，本公司及子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：

109年9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 本期其他綜合損益	
	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	\$ 121	(\$ 118)	\$ -	\$ -
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 股票投資	-	-	56,989	( 56,989)
108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 本期其他綜合損益	
	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	\$ -	\$ -	\$58,529	(\$58,529)
108年9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 本期其他綜合損益	
	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	\$ -	\$ -	\$55,903	(\$55,903)

(以下空白)

(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：

109年9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
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	\$ 555,794	市場法	股價淨值比乘數	0.99-1.59	股價淨值比越高，公允價值越高。
			流動性折減	10%-25%	流動性折減越高，公允價值越低。
	14,097	淨資產法	不適用	不適用	
衍生工具－資產 結構型商品	635	依本公司模型驗證後之選擇權訂價模型	波動率	22%-26%	波動率越高，公允價值越高。
衍生工具－負債 結構型商品	( 184)	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，公允價值越低。

108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
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	\$ 565,049	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。
			流動性折減	10%-30%	流動性折減越高，公允價值越低。
	20,244	淨資產法	不適用	不適用	
衍生工具－負債 結構型商品	( 562)	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，公允價值越低。

108年9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
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	\$ 534,558	市場法	股價淨值比乘數 流動性折減	1.02-2.81 10%-30%	股價淨值比越高，公允價值越高。 流動性折減越高，公允價值越低。
	24,472	淨資產法	不適用	不適用	

(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

本期無重大變動，請參閱民國 108 年度合併財務報表附註十二。

1. 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. 本公司及子公司備抵損失之變動表

- a. 本公司及子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 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 9 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。

本公司及子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：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產			
- 健全	\$16,538,704	\$15,374,030	\$15,197,790
- 良好	-	-	-
- 尚可	-	-	-
- 薄弱	-	-	-
- 無評等	-	-	-
	<u>\$16,538,704</u>	<u>\$15,374,030</u>	<u>\$15,197,790</u>

上述之債務工具備抵損失變動表如下：

	109年1月1日至9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	\$ 4,493	\$ -		\$ -
預期信用損失迴轉	( 363)	-	-		( 363)
9月30日	\$ 4,130	\$ -	\$ -	\$ 4,130	
	108年1月1日至9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	\$ 6,278	\$ -		\$ -
預期信用損失迴轉	( 1,631)	-	-		( 1,631)
9月30日	\$ 4,647	\$ -	\$ -	\$ 4,647	

b. 本公司及子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

	109年1月1日至9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	\$ 11,749	\$ -		\$ -
預期信用損失	293	-	-		293
9月30日	\$ 12,042	\$ -	\$ -	\$ 12,042	
	108年1月1日至9月30日				
	Stage1	Stage2	Stage3	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	\$ 10,115	\$ -		\$ -
預期信用損失	666	-	-		666
9月30日	\$ 10,781	\$ -	\$ -	\$ 10,781	

(B)其他應收款

	109年1月1日至9月30日				
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	合計	
		信用風險	已信用		
	按12個月	已顯著增加	減損者		
1月1日	\$ 26	\$ -	\$ -		\$ 26
預期信用損失迴轉	( 11)	-	-	( 11)	
9月30日	<u>\$ 15</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15</u>	
	108年1月1日至9月30日				
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	合計	
		信用風險	已信用		
	按12個月	已顯著增加	減損者		

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

	109年1月1日至9月30日				
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	合計	
		信用風險	已信用		
	按12個月	已顯著增加	減損者		
1月1日	\$ -	\$ -	\$ 98,919		\$ 98,919
預期信用損失	-	-	2,263	2,263	
轉銷呆帳	-	-	( 14,027)	( 14,027)	
9月30日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 87,155</u>	<u>\$ 87,155</u>	
	108年1月1日至9月30日				
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	合計	
		信用風險	已信用		
	按12個月	已顯著增加	減損者		

本公司及子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。

B. 金融資產之移轉

未整體除列之已移轉金融資產：

本公司及子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，並反映本公司及子公司於



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，本公司及子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，但本公司及子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：

民國109年9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	\$ 1,860,169	\$ 1,832,048
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	6,422,398	6,351,102

民國108年12月31日		
金融資產類別	已移轉金融資產帳面金額	相關金融負債帳面金額
透過損益按公允價值衡量之金融資產 附買回條件協議	\$ 2,900,791	\$ 2,957,781
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	5,584,841	5,508,328

民國108年9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	\$ 2,655,417	\$ 2,609,434
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	5,657,808	5,489,606

C. 金融資產及金融負債互抵

本公司及子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。

本公司及子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109年9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	\$ 579,572	\$ 862	\$ 578,710	\$ 154,292	\$ -	\$ 424,418

(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品

民國109年9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	\$ 201,110	\$ 862	\$ 200,248	\$ 154,292	\$ -	\$ 45,956
附買回協議	1,738,770	-	1,738,770	1,738,770	-	-

(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品

民國108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	\$ 709,745	\$ -	\$ 709,745	\$ 109,442	\$ -	\$ 600,303
附賣回協議	245,337	-	245,337	239,633	-	5,704

(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品

民國108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	\$ 153,891	\$ -	\$ 153,891	\$ 109,442	\$ -	\$ 44,449
附買回協議	2,544,686	-	2,544,686	2,543,642	-	1,044

(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品

民國108年9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	\$ 624,345	\$ -	\$ 624,345	\$ 124,131	\$ -	\$ 500,214
附賣回協議	224,027	-	224,027	223,176	-	851

(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品

民國108年9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	\$ 173,531	\$ -	\$ 173,531	\$ 124,131	\$ -	\$ 49,400
附買回協議	2,911,321	-	2,911,321	2,911,321	-	-

(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

除以下說明者外，本期無重大變動，請參閱民國108年度合併財務報表

### A. 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。

109年9月30日

主要市場 風險產品	變動幅度	影響	
		本期損益	權益
外匯產品	新臺幣兌美金、港幣及人民幣等貶值1%	\$ 4,184	\$ -
外匯產品	新臺幣兌美金、港幣及人民幣等升值1%	(4,184)	-
利率產品	主要利率下降1bp	4,125	7,777
利率產品	主要利率上升1bp	(4,121)	(7,767)
權益證券產品	股價上升1%	15,384	7,711
權益證券產品	股價下跌1%	(15,662)	(7,711)

108年12月31日

主要市場		影響	
風險產品	變動幅度	本期損益	權益
外匯產品	新臺幣兌美金、港幣及人民幣等貶值1%	\$ 3,915	\$ -
外匯產品	新臺幣兌美金、港幣及人民幣等升值1%	( 3,915)	-
利率產品	主要利率下降1bp	3,563	5,706
利率產品	主要利率上升1bp	( 3,560)	( 5,700)
權益證券產品	股價上升1%	22,679	9,553
權益證券產品	股價下跌1%	( 23,760)	( 9,553)

108年9月30日

主要市場		影響	
風險產品	變動幅度	本期損益	權益
外匯產品	新臺幣兌美金、港幣及人民幣等貶值1%	\$ 4,057	\$ -
外匯產品	新臺幣兌美金、港幣及人民幣等升值1%	( 4,057)	-
利率產品	主要利率下降1bp	4,054	5,010
利率產品	主要利率上升1bp	( 4,051)	( 5,006)
權益證券產品	股價上升1%	13,809	5,237
權益證券產品	股價下跌1%	( 14,459)	( 5,237)

(以下空白)

B. 本公司及子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及子公司之功能性貨幣為新臺幣)，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：

109年9月30日				
	幣別	外幣金額 (千元)	期末衡量 匯率	新臺幣 (千元)
<b>金融資產</b>				
現金及約當現金	美金	12,549	28.9810	\$ 363,689
	歐元	174	34.0353	5,927
透過損益按公允價值衡量之金融資產	美金	8,445	28.9810	244,731
	歐元	11,108	34.0353	378,069
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	美金	37,339	28.9810	1,082,128
	歐元	9,911	34.0353	337,316
應收帳款	美金	5,322	28.9810	154,251
	歐元	63	34.0353	2,149
客戶保證金專戶	美金	24,318	28.9810	704,753
	歐元	301	34.0353	10,248
其他資產(註1)	美金	1,671	28.9810	48,440
<b>金融負債</b>				
附買回債券負債	美金	37,416	28.9810	1,084,342
	歐元	17,848	34.0353	607,455
應付款項(註2)	美金	2,866	28.9810	83,072
	歐元	2,091	34.0353	71,180
短期借款	歐元	1,100	34.0353	37,439
期貨交易人權益	美金	24,309	28.9810	704,500
	歐元	301	34.0353	10,238
其他負債(註3)	美金	11,920	28.9810	345,458

註1:其他資產係待交割款項及存出保證金。

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。

108年12月31日

	幣別	外幣金額	期末衡量	新臺幣
		(千元)	匯率	(千元)
<b>金融資產</b>				
現金及約當現金	美金	7,847	29.9870	\$ 235,296
	人民幣	610	4.2974	2,620
	港幣	3,817	3.8509	14,698
透過損益按公允價 值衡量之金融資產	美金	14,256	29.9870	427,480
	港幣	142	3.8509	547
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產	美金	71,444	29.9870	2,142,379
應收帳款	美金	8,489	29.9870	254,564
客戶保證金專戶	美金	23,838	29.9870	714,840
	人民幣	1,796	4.2974	7,717
	港幣	3,475	3.8509	13,380
其他資產(註1)	美金	706	29.9870	21,768
	港幣	3,357	3.8509	12,929
<b>金融負債</b>				
透過損益按公允價 值衡量之金融負債	美金	1,961	29.9870	58,806
附買回債券負債	美金	71,915	29.9870	2,156,525
應付款項(註2)	美金	6,060	29.9870	181,727
短期借款	美金	7,000	29.9870	209,909
期貨交易人權益	美金	23,749	29.9870	712,156
	人民幣	1,796	4.2974	7,717
	港幣	3,468	3.8509	13,353
其他負債(註3)	美金	5,974	29.9870	179,130
	港幣	3,357	3.8509	12,929

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。

108年9月30日

	幣別	外幣金額	期末衡量	新臺幣
		(千元)	匯率	(千元)
<b>金融資產</b>				
現金及約當現金	美金	3,749	31.0100	\$ 116,250
	人民幣	573	4.3535	2,496
	港幣	3,664	3.9547	14,488
透過損益按公允價值衡量之金融資產	美金	14,503	31.0100	449,752
	港幣	279	3.9547	1,103
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	美金	85,476	31.0100	2,650,607
附賣回債券投資	美金	6,022	31.0100	186,737
應收帳款	美金	1,889	31.0100	58,572
客戶保證金專戶	美金	20,619	31.0100	639,380
	人民幣	1,791	4.3535	7,799
	港幣	3,491	3.9547	13,805
其他資產(註1)	美金	843	31.0100	26,135
	港幣	959	3.9547	3,793
<b>金融負債</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	美金	2,972	31.0100	92,177
附買回債券負債	美金	92,821	31.0100	2,878,381
應付款項(註2)	美金	1,099	31.0100	34,072
短期借款	美金	5,000	31.0100	155,050
期貨交易人權益	美金	20,442	31.0100	633,903
	人民幣	1,791	4.3535	7,799
	港幣	3,483	3.9547	13,772
其他負債(註3)	美金	843	31.0100	26,135
	港幣	959	3.9547	3,793

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。

民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日本公司及子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、(三十四)。

(3)流動性風險

A. 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，故部分項目所揭露金額不會與資產負債表相關項目對應。本公司及子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：

(以下空白)



109年9月30日

	1-30天(含)	31-90天(含)	91-180天(含)	181-1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	\$ 37,463	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 37,463
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	668,693	-	-	-	-	-	668,693
衍生金融工具	236,668	14,233	17,242	40,212	122,774	-	431,129
附買回債券負債	20,379,937	4,270,192	-	-	-	-	24,650,129
融券保證金	15,303	37	5,255	714,427	329,423	-	1,064,445
借券保證金-存入	-	28,571	354,859	8,405	-	-	391,835
應付款項(註)	13,475,661	32,049	394,441	851,287	417,432	-	15,170,870
期貨交易人權益	4,285,238	-	-	-	-	-	4,285,238
代收款項	5,445,761	6,773	-	14,083	-	-	5,466,617
其他金融負債-流動	699,957	-	-	-	-	-	699,957
其他流動負債	1,563	-	-	-	-	-	1,563
租賃負債	5,859	11,857	16,546	32,265	78,269	212	145,008
其他非流動負債	-	-	-	-	4,464	-	4,464
合計	<u>\$ 45,252,103</u>	<u>\$ 4,363,712</u>	<u>\$ 788,343</u>	<u>\$ 1,660,679</u>	<u>\$ 952,362</u>	<u>\$ 212</u>	<u>\$ 53,017,411</u>

註：包含應付融券擔保價款、應付帳款及其他應付款。

108年12月31日

	1-30天(含)	31-90天(含)	91-180天(含)	181-1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	\$ 90,086	\$ 120,207	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 210,293
應付商業本票	1,930,000	-	-	-	-	-	1,930,000
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	369,215	-	-	-	-	-	369,215
衍生金融工具	270,747	12,989	11,489	23,421	102,301	-	420,947
附買回債券負債	21,762,563	5,457,638	-	-	-	-	27,220,201
融券保證金	2,421	2,610	14,545	701,051	291,110	-	1,011,737
借券保證金-存入	6,802	7,356	147,612	-	-	-	161,770
應付款項(註)	13,449,055	2,939	20,086	779,189	353,795	-	14,605,064
期貨交易人權益	4,358,937	-	-	-	-	-	4,358,937
代收款項	150,101	-	-	-	-	-	150,101
其他金融負債-流動	1,199,784	-	-	-	-	-	1,199,784
其他流動負債	2	-	-	-	-	-	2
租賃負債	5,879	11,557	18,592	28,787	92,982	2,115	159,912
其他非流動負債	-	-	-	-	6,048	-	6,048
合計	<u>\$ 43,595,592</u>	<u>\$ 5,615,296</u>	<u>\$ 212,324</u>	<u>\$ 1,532,448</u>	<u>\$ 846,236</u>	<u>\$ 2,115</u>	<u>\$ 51,804,011</u>

註：包含應付融券擔保價款、應付帳款及其他應付款。

108年9月30日

	1-30天(含)	31-90天(含)	91-180天(含)	181-1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	\$ 155,387	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 155,387
應付商業本票	1,850,000	-	-	-	-	-	1,850,000
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	189,695	-	-	-	-	-	189,695
衍生金融工具	151,315	11,025	11,916	28,241	115,552	-	318,049
附買回債券負債	20,943,719	4,312,030	-	-	-	-	25,255,749
融券保證金	239	173	129	7,102	630,015	193,892	831,550
借券保證金-存入	-	7,145	53,085	-	-	-	60,230
應付款項(註)	12,907,088	109	146	9,614	712,247	213,689	13,842,893
期貨交易人權益	4,402,992	-	-	-	-	-	4,402,992
代收款項	140,104	-	-	-	-	-	140,104
其他流動負債	20,685	-	-	-	-	-	20,685
租賃負債	5,938	11,650	16,479	31,173	93,044	-	158,284
其他非流動負債	-	-	-	-	6,049	-	6,049
合計	<u>\$ 40,767,162</u>	<u>\$ 4,342,132</u>	<u>\$ 81,755</u>	<u>\$ 76,130</u>	<u>\$ 1,556,907</u>	<u>\$ 407,581</u>	<u>\$ 47,231,667</u>

註：包含應付融券擔保價款、應付帳款及其他應付款。

#### 十四、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。本公司及子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：

處分不動產之證券商	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
兆豐證券	待出售非流動資產(大都市國際中心)	109/2/21	86/12/5及99/12/27	274,280	608,000	均已收訖	333,720 (不含土地增值稅)	京城商業銀行股份有限公司(即樂富一號不動產投資信託基金之受託機構)	非利害關係人	活化資產	參考中華不動產估價師聯合事務所估價金額	無

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. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：  
民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關 係 (註2)	交易往來情形			佔合併總 營業收 入或總資 產之比率 (註3)
				項目	金額	交易條件	
0	兆豐證券(股)公司	兆豐期貨(股)公司	1	期貨交易保證金	\$ 324,776	與一般交易人相當	0.46%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

(以下空白)

(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					
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07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%	\$ 711,595	\$ 270,041	\$ 41,685	\$ 41,670	\$31,733	子公司(註)
"	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%	24,546	24,600	( 253)	( 233)	625	子公司(註)
"	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%	71,333	173,034	40,975	2,245	823	權益法評價之被投資公司

(註)：本公司認列投資損益中包括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三億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三億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。

(五) 主要股東資訊

不適用。

十五、部門資訊

(一) 一般性資訊

本公司及子公司主要營運決策者依據於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本公司及子公司主要營運決策者以業務別對經營績效進行管理，通過八大部門提供證券業務相關服務，包括證券經紀買賣業務、自營買賣證券業務、承銷證券業務等。

各部門之收入及經營成果係以本公司及子公司會計政策為基礎進行衡量，在部門別列示之項目包括直接歸屬於各部門及以合理分攤基礎分配到各部門之相關項目，並透過行政管理部門配置營運資金來源和運用。本公司及子公司之集團內相互間交易產生之收入業已全數沖銷，全部收入為與外部客戶承做交易所產生之收益。有關部門之詳情概述如下：

1. 金融商品業務：為承做衍生工具交易及衍生工具開發等業務。
2. 債券業務：負責債券、可轉換公司債及海外固定收益商品之買賣交易，以及承做債券發行業務。
3. 自營業務：以投資有價證券之自營買賣交易為主要業務。
4. 期貨自營業務：投資期貨及其相關衍生工具之自營買賣交易。
5. 資本市場業務：主要以承接或輔導發行公司申請股票上市櫃（IPO）、海外發行案件承銷、國內外併購等業務，包含後段有價證券承銷及配售業務。
6. 股務代理業務：執行股務代理等相關業務。
7. 經紀業務：乃從事股票及期貨契約等有價證券之經紀買賣服務業務以及辦理信用交易（融資融券）業務。
8. 其他：主要執行風險管理、法令遵循、內部稽核、系統資訊管理、行政與財務管理及子公司業務。

(二) 部門資訊

本公司及子公司主要營運決策者依據調整後之稅前損益評估營運部門的表現。此項衡量標準排除營運部門中非經常性開支的影響，例如商譽減損。

### (三)部門損益之調節資訊

部門別財務資訊：

	109年7月1日至9月30日								
	金融商品部	債券部	自營部	期貨自營部	資本市場部	股務代理部	經紀部	其他	合計
外部客戶收入(註一)	\$ 44,368	\$ 157,729	\$ 124,129	(\$ 1,322)	\$ 18,540	\$ 12,297	\$ 991,691	\$ 74,006	\$ 1,421,438
內部部門收入(註二)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
部門收入	<u>\$ 44,368</u>	<u>\$ 157,729</u>	<u>\$ 124,129</u>	<u>(\$ 1,322)</u>	<u>\$ 18,540</u>	<u>\$ 12,297</u>	<u>\$ 991,691</u>	<u>\$ 74,006</u>	<u>\$ 1,421,438</u>
部門損益	<u>(\$ 6,124)</u>	<u>\$ 128,665</u>	<u>\$ 113,619</u>	<u>(\$ 9,755)</u>	<u>(\$ 5,569)</u>	<u>\$ 4,780</u>	<u>\$ 410,015</u>	<u>(\$ 109,813)</u>	<u>\$ 525,818</u>

	108年7月1日至9月30日								
	金融商品部	債券部	自營部	期貨自營部	資本市場部	股務代理部	經紀部	其他	合計
外部客戶收入(註一)	\$ 60,225	\$ 140,250	\$ 84,524	\$ 2,779	\$ 227,392	\$ 9,685	\$ 565,290	\$ 63,505	\$ 1,153,650
內部部門收入(註二)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
部門收入	<u>\$ 60,225</u>	<u>\$ 140,250</u>	<u>\$ 84,524</u>	<u>\$ 2,779</u>	<u>\$ 227,392</u>	<u>\$ 9,685</u>	<u>\$ 565,290</u>	<u>\$ 63,505</u>	<u>\$ 1,153,650</u>
部門損益	<u>\$ 24,059</u>	<u>\$ 79,852</u>	<u>\$ 70,258</u>	<u>(\$ 3,737)</u>	<u>\$ 205,378</u>	<u>\$ 2,899</u>	<u>\$ 156,960</u>	<u>(\$ 97,453)</u>	<u>\$ 438,216</u>

(註一)外部客戶收入包含有價證券及衍生工具之買賣損益及評價損益，係以淨額表達之。

(註二)本公司及子公司相互間交易產生之收入業已全數沖銷，全部收入為與外部客戶承做交易所產生之收益。

(註三)本公司及子公司主要營運決策者不以營運部門之資產及負債作為決策之依據，得不揭露營運部門之資產及負債。



部門別財務資訊：

109年1月1日至9月30日

	金融商品部	債券部	自營部	期貨自營部	資本市場部	股務代理部	經紀部	其他	合計
外部客戶收入(註一)	\$ 23,941	\$ 382,010	\$ 235,817	\$ 994	\$ 179,882	\$ 31,613	\$ 2,405,099	\$ 215,809	\$ 3,475,165
內部部門收入(註二)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
部門收入	<u>\$ 23,941</u>	<u>\$ 382,010</u>	<u>\$ 235,817</u>	<u>\$ 994</u>	<u>\$ 179,882</u>	<u>\$ 31,613</u>	<u>\$ 2,405,099</u>	<u>\$ 215,809</u>	<u>\$ 3,475,165</u>
部門損益	<u>(\$ 108,820)</u>	<u>\$ 257,406</u>	<u>\$ 211,126</u>	<u>(\$ 21,386)</u>	<u>\$ 105,764</u>	<u>\$ 10,401</u>	<u>\$ 879,354</u>	<u>\$ 8,567</u>	<u>\$ 1,342,412</u>

108年1月1日至9月30日

	金融商品部	債券部	自營部	期貨自營部	資本市場部	股務代理部	經紀部	其他	合計
外部客戶收入(註一)	\$ 158,195	\$ 396,069	\$ 115,199	\$ 1,994	\$ 429,279	\$ 28,207	\$ 1,566,927	\$ 178,148	\$ 2,874,018
內部部門收入(註二)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
部門收入	<u>\$ 158,195</u>	<u>\$ 396,069</u>	<u>\$ 115,199</u>	<u>\$ 1,994</u>	<u>\$ 429,279</u>	<u>\$ 28,207</u>	<u>\$ 1,566,927</u>	<u>\$ 178,148</u>	<u>\$ 2,874,018</u>
部門損益	<u>\$ 64,732</u>	<u>\$ 220,137</u>	<u>\$ 77,815</u>	<u>(\$ 15,338)</u>	<u>\$ 365,127</u>	<u>\$ 8,287</u>	<u>\$ 358,406</u>	<u>(\$ 197,151)</u>	<u>\$ 882,015</u>

(註一)外部客戶收入包含有價證券及衍生工具之買賣損益及評價損益，係以淨額表達之。

(註二)本公司及子公司相互間交易產生之收入業已全數沖銷，全部收入為與外部客戶承做交易所產生之收益。

(註三)本公司及子公司主要營運決策者不以營運部門之資產及負債作為決策之依據，得不揭露營運部門之資產及負債。