

台新綜合證券股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國 111 及 110 年上半年度

地址：台北市中山區民安里中山北路二段44號2樓
電話：(02)2181-5888

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會計師查核報告	3~6		-
四、	個體資產負債表	7		-
五、	個體綜合損益表	8~10		-
六、	個體權益變動表	11		-
七、	個體現金流量表	12~14		-
八、	財務報表附註			
	(一) 公司沿革	15		一
	(二) 遵循聲明	15		二
	(三) 通過財務報告之日期及程序	16		三
	(四) 新發布及修訂準則及解釋之適用	16~19		四
	(五) 重大會計政策之彙總說明	19~20		五
	(六) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	20		六
	(七) 重要會計項目之說明	21~67		七~三十
	(八) 關係人交易	67~70		三一
	(九) 質押之資產	70		三二
	(十) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
	(十一) 重大之災害損失	-		-
	(十二) 重大之期後事項	71		三三
	(十三) 其 他	71~75		三四~三七
	(十四) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	75		三八
	2. 轉投資事業相關資訊	75, 77		三八
	3. 國外設置分支機構及代表人辦事處資訊	75		三八
	4. 大陸投資資訊	75		三八
	5. 主要股東資訊	76		三八
	(十五) 部門資訊	76		三九
九、	重要會計項目明細表	78~107		-
十、	增加揭露獨立期貨部門之財務報告資訊	108~143		-

會計師查核報告

台新綜合證券股份有限公司 公鑒：

查核意見

台新綜合證券股份有限公司（以下簡稱「台新證券」）民國 111 年 6 月 30 日、民國 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，足以允當表達台新證券民國 111 年 6 月 30 日、民國 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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會計師職業道德規範，與台新證券保持超然獨立，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，對查核台新證券民國 111 年上半年度個體財務報表最為重要之事項。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。

茲對台新證券民國 111 年上半年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

經紀手續費收入之認列

台新證券經紀手續費收入主係辦理經紀業務以收取受託買賣有價證券及期貨交易之手續費，於 111 年上半年度該項收入 1,023,230 千元，約佔總收益 64%，對台新證券綜合損益表之收益具重大影響，故本會計師將經紀手續費收入認列列為關鍵查核事項。

針對此關鍵查核事項，本會計師瞭解並評估公司經紀手續費收入認列之會計政策及內部控制作業程序，執行差異分析程序並抽樣測試經紀手續費收入暨折讓認列之交易報表、相關憑證及折讓率是否經適當核准。

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台新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台新證券或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台新證券之治理單位（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，惟其目的非對台新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，以及使台新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台新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. 對於台新證券內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成台新證券查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師係從與治理單位溝通之事項中，決定對台新證券民國 111 年上半年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 靜 婷

楊靜婷



會計師 方 涵 妮

方涵妮



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1090347472 號

中 華 民 國 111 年 8 月 16 日

民國 111 年 6 月 30 日暨民國 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

代 碼	資 產	111年6月30日			110年12月31日			110年6月30日 (重編後一附註三七)		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
111100	現金及約當現金(附註七及三一)	\$	1,369,964	3	\$	2,246,141	3	\$	1,312,419	2
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註八、九、三 一及三二)		21,649,475	43		23,183,896	36		17,714,256	34
114030	應收證券融貸款(附註十二)		9,179,900	18		12,356,972	19		12,021,703	23
114040	轉融通保證金		24,101	-		1,192	-		15,916	-
114050	應收轉融通擔保借款		20,081	-		992	-		13,209	-
114066	應收借貸款項—不限用途(附註十二)		3,100,325	6		2,225,138	3		2,229,081	4
114070	客戶保證金專戶(附註十一及三一)		1,951,769	4		1,800,453	3		2,016,808	4
114090	借券擔保借款		5,014	-		3,057	-		2,062	-
114100	借券保證金—存出		416,979	1		2,534,838	4		2,638,185	5
114130	應收票據及帳款(附註十二)		6,865,277	14		8,935,907	14		11,515,757	22
114170	其他應收款(附註十二)		108,037	-		49,768	-		95,235	-
114200	其他金融資產—流動(附註十三及三一)		100,000	-		55,792	-		50,000	-
119000	其他流動資產(附註十四、三一及三二)		174,306	-		8,193,238	13		898,955	2
110000	流動資產合計		44,965,228	89		61,587,384	95		50,523,586	96
	非流動資產									
122000	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註八)		115,372	-		84,019	-		33,481	-
123200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註 十)		3,717,933	7		1,247,945	2		761,738	2
124100	採用權益法之投資(附註十五)		195,392	1		172,420	1		201,013	-
125000	不動產及設備(附註十六、三一及三二)		770,566	2		789,126	1		286,334	1
125800	使用權資產(附註十七及三一)		71,132	-		97,452	-		143,673	-
126000	投資性不動產(附註十八及三二)		126,654	-		128,302	-		121,793	-
127000	無形資產		137,061	-		135,978	-		102,792	-
128000	遞延所得稅資產		28,400	-		28,400	-		21,507	-
129000	其他非流動資產(附註十二、十九及三一)		578,123	1		566,772	1		615,730	1
120000	非流動資產合計		5,740,633	11		3,250,414	5		2,288,061	4
906001	資 產 總 計	\$	50,705,861	100	\$	64,837,798	100	\$	52,811,647	100
	流動負債									
211200	應付商業本票(附註二十)	\$	7,588,419	15	\$	8,748,990	14	\$	7,889,532	15
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註八及九)		6,025,918	12		6,681,677	10		5,813,023	11
214010	附買回債券負債(附註二三)		14,225,396	28		14,320,404	22		8,823,715	17
214040	融券保證金		697,644	1		924,718	2		772,914	1
214050	應付融券擔保借款		764,323	2		999,673	2		809,849	2
214080	期貨交易者權益(附註十一)		1,949,916	4		1,799,627	3		2,015,556	4
214130	應付票據及帳款(附註二一)		6,094,125	12		8,645,360	13		12,204,122	23
214170	其他應付款(附註三一)		487,243	1		758,774	1		1,077,357	2
214600	本期所得稅負債(附註二七)		6,486	-		240,466	-		129,634	-
216000	租賃負債—流動(附註十七及三一)		43,734	-		55,142	-		64,818	-
219000	其他流動負債		115,903	-		7,893,844	12		174,191	-
210000	流動負債合計		37,999,107	75		51,068,675	79		39,774,711	75
	非流動負債									
221100	應付公司債(附註二二)		3,300,000	7		3,300,000	5		3,300,000	6
226000	租賃負債—非流動(附註十七及三一)		30,553	-		46,220	-		84,062	-
228000	遞延所得稅負債		10,175	-		10,175	-		10,175	-
229030	存入保證金		899	-		760	-		238	-
229070	淨確定福利負債—非流動		145,193	-		146,000	-		198,277	1
220000	非流動負債合計		3,486,820	7		3,503,155	5		3,592,752	7
906003	負債總計		41,485,927	82		54,571,830	84		43,367,463	82
	權益(附註二五)									
301010	普通股股本		6,924,125	13		6,924,125	11		6,924,125	13
302000	資本公積		895,825	2		895,825	1		965,825	2
	保留盈餘									
304010	法定盈餘公積		360,409	1		187,092	-		187,092	-
304020	特別盈餘公積		860,048	2		507,772	1		507,772	1
304040	未分配盈餘		227,827	-		1,733,175	3		830,259	2
304000	保留盈餘合計		1,448,284	3		2,428,039	4		1,525,123	3
305000	其他權益	(	48,300)	-		17,979	-		29,111	-
906004	權益總計		9,219,934	18		10,265,968	16		9,444,184	18
906002	負債及權益總計	\$	50,705,861	100	\$	64,837,798	100	\$	52,811,647	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：郭嘉宏

經理人：林敏群

會計主管：林明明

台新綜合證券股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣千元，惟
每股盈餘為元

代 碼	收 益	111年上半年度			110年上半年度 (重編後—附註三七)		
		金	額	%	金	額	%
401000	經紀手續費收入(附註二六及三一)	\$	1,023,230	64	\$	1,508,781	59
403000	借券收入		11,439	1		-	-
404000	承銷業務收入(附註二六及三一)		88,149	6		65,580	2
410000	營業證券出售淨利益(附註二六)		3,484	-		1,616,965	64
421100	股務代理收入		81,705	5		70,951	3
421200	利息收入(附註二六)		352,355	22		289,146	11
421300	股利收入		125,932	8		26,052	1
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨(損失)利益(附註二六)	(	1,105,077)	(69)		51,292	2
421600	借券及附賣回債券融券回補淨利益(損失)		31,160	2	(	29,386)	(1)
421610	借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)		379,500	24	(	111,617)	(4)
421750	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資已實現淨利益(損失)		1,844	-	(	3,405)	-
422200	發行認購(售)權證淨利益(損失)(附註二六)		21,368	1	(	292,695)	(12)
424400	衍生工具淨利益(損失)一期貨(附註二六)		197,920	12	(	357,000)	(14)
424500	衍生工具淨利益(損失)一櫃檯(附註二六)		483,415	30	(	365,115)	(14)
425300	預期信用減損損失(附註十及十二)	(	2,176)	-	(	2,048)	-
428000	其他營業(損失)收益(附註二六)	(	103,457)	(6)		72,986	3
400000	收益合計		1,590,791	100		2,540,487	100

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年上半年度			110年上半年度 (重編後—附註三七)		
		金	額	%	金	額	%
	支出及費用						
501000	經紀經手費支出	\$	118,060	8	\$	161,110	6
502000	自營經手費支出		5,087	-		4,569	-
503000	轉融通手續費支出		301	-		280	-
521200	財務成本(附註二六及三一)		83,417	5		48,824	2
521640	借券交易損失		31,616	2		10,538	1
524300	結算交割服務費支出		18,862	1		15,911	1
528000	其他營業支出		34,770	2		42,126	2
531000	員工福利費用(附註二六)		702,528	44		844,104	33
532000	折舊及攤銷費用(附註二六)		79,833	5		73,738	3
533000	其他營業費用(附註三一)		343,477	22		365,843	14
500000	支出及費用合計		<u>1,417,951</u>	<u>89</u>		<u>1,567,043</u>	<u>62</u>
	營業利益		172,840	11		973,444	38
601100	採用權益法認列之子公司損益之份額(附註十五)		22,972	1	(	11,860)	-
602000	其他利益及損失(附註二六及三一)		<u>46,570</u>	<u>3</u>		<u>12,264</u>	<u>-</u>
902001	稅前淨利		242,382	15		973,848	38
701000	所得稅費用(附註二七)	(	<u>14,555</u>)	(<u>1</u>)	(	<u>129,390</u>)	(<u>5</u>)
902005	本期淨利		<u>227,827</u>	<u>14</u>		<u>844,458</u>	<u>33</u>
	其他綜合損益						
805500	不重分類至損益之項目						
805540	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價淨利益		6,164	-		5,556	1

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年上半年度			110年上半年度 (重編後一附註三七)		
		金	額	%	金	額	%
805600	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	\$	4,036	1	(\$	460)	-
805615	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價淨(損失)利益	(	76,479)	(5)		2,190	-
805000	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(	66,279)	(4)		7,286	1
902006	本期綜合損益總額	\$	161,548	10	\$	851,744	34
	本期稅後淨利歸屬於：						
913100	本公司業主	\$	227,827	14	\$	830,259	33
913150	共同控制下前手權益		-	-		14,199	-
913000		\$	227,827	14	\$	844,458	33
	本期稅後綜合損益總額歸屬於：						
914100	本公司業主	\$	161,548	10	\$	837,545	33
914150	共同控制下前手權益		-	-		14,199	1
914000		\$	161,548	10	\$	851,744	34
	每股盈餘(附註二八)						
975000	基 本	\$	0.33		\$	1.20	
985000	稀 釋	\$	0.33		\$	1.20	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：郭嘉宏

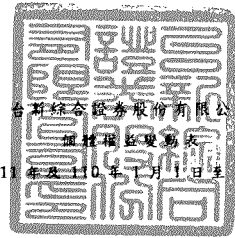


經理人：林猷群



會計主管：林明明





合新綜合證券股份有限公司

盈餘分配與發放

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

代 碼		普 通 股 股 本	資 本 公 積			保 留 盈 餘			小 計	其 他 權 益			
			股 票 溢 價	員 工 認 股 權	小 計	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	共 同 控 制 下 前 手 權 益 (附 註 三 七)	權 益 總 額
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 6,924,125	\$ 964,611	\$ 1,214	\$ 965,825	\$ 114,181	\$ 353,118	\$ 729,107	\$ 1,196,406	\$ 27,234	(\$ 5,409)	\$ -	\$ 9,108,181
A4	追溯調整共同控制下組織重組之前 手權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(86,338)	(86,338)
A5	110 年 1 月 1 日 重 編 後 餘 額	6,924,125	964,611	1,214	965,825	114,181	353,118	729,107	1,196,406	27,234	(5,409)	(86,338)	9,021,843
B1	109 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	-	-	72,911	-	(72,911)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	154,654	(154,654)	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	-	(501,542)	(501,542)	-	-	(10,043)	(511,585)
D1	110 年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	830,259	830,259	-	-	14,199	844,458
D3	110 年上半年度其他綜合損益（稅後 淨額）	-	-	-	-	-	-	-	-	7,746	(460)	-	7,286
D5	110 年上半年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	830,259	830,259	7,746	(460)	14,199	851,744
H3	組織重組（附註三七）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82,182	82,182
Z1	110 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 6,924,125	\$ 964,611	\$ 1,214	\$ 965,825	\$ 187,092	\$ 507,772	\$ 830,259	\$ 1,525,123	\$ 34,980	(\$ 5,869)	\$ -	\$ 9,444,184
A1	111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 6,924,125	\$ 894,611	\$ 1,214	\$ 895,825	\$ 187,092	\$ 507,772	\$ 1,733,175	\$ 2,428,039	\$ 24,210	(\$ 6,231)	\$ -	\$ 10,265,968
B1	110 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	-	-	173,317	-	(173,317)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	352,276	(352,276)	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	-	(1,207,582)	(1,207,582)	-	-	-	(1,207,582)
D1	111 年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	227,827	227,827	-	-	-	227,827
D3	111 年上半年度其他綜合損益（稅後 淨額）	-	-	-	-	-	-	-	-	(70,315)	4,036	-	(66,279)
D5	111 年上半年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	227,827	227,827	(70,315)	4,036	-	161,548
Z1	111 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 6,924,125	\$ 894,611	\$ 1,214	\$ 895,825	\$ 360,409	\$ 860,048	\$ 227,827	\$ 1,448,284	(\$ 46,105)	(\$ 2,195)	\$ -	\$ 9,219,934

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：郭嘉宏



經理人：林敏群



會計主管：林明明



台新綜合證券股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

代 碼		111年上半年度	110年上半年度 (重編後— 附註三七)
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 242,382	\$ 973,848
	調整項目		
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	64,624	61,972
A20200	攤銷費用	15,209	11,766
A20300	預期信用減損損失	2,176	2,048
A20400	營業證券透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	1,105,077	(51,292)
A20400	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	(379,500)	111,617
A20900	財務成本	83,417	48,824
A21200	利息收入	(352,355)	(289,146)
A21300	股利收入	(125,932)	(26,052)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	1,903	3,081
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(22,972)	11,860
A22500	處分不動產及設備利益	(1,068)	-
A23300	營業外金融商品按公允價值衡量之淨(利益)損失	(30,913)	2,373
A29900	其他租賃利益	-	(57)
A20010	收益費損項目合計	<u>359,666</u>	<u>(113,006)</u>
	與營業活動相關之資產／負債變動數		
A61110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	428,904	2,270,443
A61150	應收證券融資款(增加)減少	3,177,072	(3,628,875)
A61160	轉融通保證金(增加)減少	(22,909)	(4,444)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年上半年度	110年上半年度 (重編後— 附註三七)
A61170	應收轉融通擔保價款(增加) 減少	(\$ 19,089)	(\$ 868)
A61180	應收借貸款項—不限用途 (增加)減少	(875,187)	(678,290)
A61190	客戶保證金專戶(增加)減 少	(151,316)	(869,689)
A61210	借券擔保價款(增加)減少	(1,957)	(457)
A61220	借券保證金—存出(增加) 減少	2,117,859	(1,685,503)
A61250	應收票據及帳款(增加)減 少	2,155,004	4,439,982
A61270	預付款項(增加)減少	(11,329)	(26,813)
A61290	其他應收款(增加)減少	10,686	(11,771)
A61365	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產(增加) 減少	(2,542,533)	(138,388)
A61370	其他流動資產(增加)減少	8,030,261	696,537
A61990	其他非流動資產(增加)減 少	61	(2,046)
A62110	附買回債券負債增加(減少)	(95,008)	(1,699,275)
A62130	透過損益按公允價值衡量之 金融負債增加(減少)	(276,259)	668,023
A62160	融券保證金增加(減少)	(227,074)	(144,692)
A62170	應付融券擔保價款增加(減 少)	(235,350)	(188,386)
A62200	期貨交易人權益增加(減少)	150,289	869,782
A62230	應付票據及帳款增加(減少)	(2,550,359)	(3,646,000)
A62260	代收款項增加(減少)	(7,790,498)	(1,077,365)
A62270	其他應付款增加(減少)	(250,019)	574,506
A62290	淨確定福利負債增加(減少)	(807)	(384)
A62320	其他流動負債增加(減少)	<u>12,557</u>	<u>37,325</u>
A33000	營運產生之淨現金流入(流出)	1,635,047	(3,385,806)
A33100	收取之利息	267,974	268,998
A33200	收取之股利	56,977	23,092
A33300	支付之利息	(107,322)	(72,124)
A33500	支付之所得稅	(<u>249,492</u>)	(<u>94,132</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	<u>1,603,184</u>	(<u>3,259,972</u>)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年上半年度	110年上半年度 (重編後— 附註三七)
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產及設備	(\$ 14,021)	(\$ 25,290)
B02800	處分不動產及設備	1,172	-
B03300	營業保證金(增加)減少	-	(20,000)
B03500	交割結算基金(增加)減少	(937)	(43,952)
B03700	存出保證金(增加)減少	(9,255)	(1,551)
B04500	取得無形資產	(9,544)	(6,588)
B06600	其他金融資產(增加)減少	(44,208)	130,669
B07100	預付設備款(增加)減少	(10,160)	(17,452)
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	(86,953)	15,836
	籌資活動之現金流量		
C00700	應付商業本票增加(減少)	(1,160,000)	2,980,000
C03100	存入保證金增加(減少)	139	-
C04020	租賃負債本金償還	(29,001)	(31,645)
C04500	發放現金股利	(1,207,582)	(501,542)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	(2,396,444)	2,446,813
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	4,036	(460)
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)數	(876,177)	(797,783)
E00100	期初現金及約當現金餘額	2,246,141	2,110,202
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 1,369,964	\$ 1,312,419

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：郭嘉宏



經理人：林獻群



會計主管：林明明



台新綜合證券股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年上半年度

(除另註明外，金額係以新臺幣千元為單位)

一、公司沿革

台新綜合證券股份有限公司（原東興證券股份有限公司，以下簡稱本公司），於 79 年 1 月 15 日奉頒經濟部執照，同年 6 月 4 日開始營業，並於 99 年 4 月 22 日更名為台新綜合證券股份有限公司，後於 100 年 5 月 26 日奉准公開發行。至 111 年 6 月 30 日業已奉准設立除台北總公司外，另設有國際證券業務分公司及 11 家分公司，主要營業項目為受託買賣有價證券、辦理有價證券買賣之融資融券業務、辦理不限用途借貸款項業務、自行買賣有價證券、承銷有價證券、兼營期貨業務及其他經主管機關核准之業務。

本公司於 106 年 8 月 28 日以現金收購大眾綜合證券股份有限公司（以下簡稱大眾證券）100% 股權及概括承受其子公司大眾創業投資股份有限公司（以下簡稱大眾創投），並以本公司為存續公司，大眾證券為消滅公司完成合併。

本公司之母公司台新金融控股股份有限公司（以下簡稱台新金控）整合金融資源，以擴大業務發展及提升競爭力等預期效益，規畫進行集團內部組織調整，故本公司於 110 年 3 月 18 日經董事會（代行股東會）決議辦理分割受讓與同為台新金控百分之百持有之子公司台新國際商業銀行股份有限公司（以下簡稱台新銀行）之股務代理業務，本分割受讓案係以 110 年 11 月 8 日為分割讓與基準日，請參閱附註三七。

本公司之母公司及最終母公司為台新金控，於 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日持有本公司普通股均為 100%。

二、遵循聲明

本個體財務報告係依照證券商財務報告編製準則及期貨商財務報告編製準則編製。

三、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 111 年 8 月 16 日經董事會通過。

四、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

本公司評估適用修正後之財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 未造成本公司會計政策之重大變動且其他準則、解釋之修正未對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 （以下稱「IASB」）發 布之生效日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債 有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正

並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

2. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或

(5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

3. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

4. IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

該修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。本公司將於 2022 年 1 月 1 日就與租賃及除役義務有關之所有可減除及應課稅暫時性差異認列遞延所得稅資產（若很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用）及遞延所得稅負債，並於該日將累積影響數認列為保留盈餘初始餘額之調整。對租賃及除役義務以外之交易則自 2022 年 1 月 1 日以後發生者推延適用該修正。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可並發布生效之 IFRSs：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

五、重大會計政策之彙總說明

依據金管會發布之金管證審字第 1090364819 號及金管證券字第 1110380645 號函，本公司依 111 年經金管會認可並發布生效之 IFRSs 及相關財務報告編製準則規定編製。

除下列說明外，本個體財務報告所採用之會計政策與 110 年度個體財務報告相同，其他相關說明請參閱 110 年度個體財務報告附註五。

(一) 員工福利

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，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。如發生計畫修正、縮減或清償時，以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。

(二) 所得稅

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

(三) 有價證券借貸

本公司辦理有價證券借貸業務之出借券源為(一)自有有價證券；(二)自臺灣證券交易所借券系統借入之有價證券；(三)辦理有價證券買賣融資融券業務取得之融資買進擔保證券；(四)自客戶借入之有價證券，及(五)自其他辦理有價證券借貸業務或有價證券融資融券業務之證券商或證券金融事業借入之有價證券。

其中自有有價證券辦理出借時，應將原帳列項目轉列為「借出證券」，評價日應依公允價值評價；自借券系統、客戶及其他辦理有價證券借貸業務或有價證券融資融券業務之證券商或證券金融事業借入之有價證券時，僅作備忘分錄；本公司承辦融資融券業務取得之融資買進擔保證券，屬客戶繳入之擔保品性質，出借時未認列為本公司之資產，僅依客戶別分別設帳控管。後兩類券源之出借撥轉，於本公司業務報表中表達。

本公司辦理有價證券借貸業務所取得之擔保品，如為有價證券者，依每一客戶分別設帳，並逐筆登載擔保品相關交易事項；如屬現金擔保品者，認列為「借券保證金－存入」之流動負債項目。當借券人提供之擔保品價值不足，則通知補繳差額以增加擔保品整體價值。

本公司辦理有價證券借貸業務所收取之借券收入及服務手續費認列為「借券收入」。

六、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本個體財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 110 年度個體財務報告相同，相關說明參閱 110 年度個體財務報告之附註六。

七、現金及約當現金

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
庫存現金	\$ 490	\$ 490	\$ 590
支票存款及活期存款	963,051	1,439,770	906,223
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
短期票券	406,423	805,881	405,606
	<u>\$ 1,369,964</u>	<u>\$ 2,246,141</u>	<u>\$ 1,312,419</u>

上述現金及約當現金之餘額中，於 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日以歷史經驗考量前瞻性後，依 12 個月預期信用損失評估無備抵損失。

八、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>金融資產－流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡量			
開放式基金及貨幣市場工具	\$ -	\$ 9,400	\$ -
營業證券	20,444,674	22,054,078	16,407,278
期貨交易保證金－自有資金	977,652	861,360	1,118,510
衍生工具資產－櫃檯	227,149	259,019	186,329
買入選擇權－期貨	-	39	2,139
	<u>\$ 21,649,475</u>	<u>\$ 23,183,896</u>	<u>\$ 17,714,256</u>
<u>金融資產－非流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡量			
基金	\$ 115,372	\$ 84,019	\$ 33,481
<u>金融負債－流動</u>			
指定為透過損益按公允價值衡量			
結構型商品	\$ 3,162,733	\$ 3,021,174	\$ 2,652,039
持有供交易			
發行認購（售）權證負債淨額	15,416	15,682	321,622
應付債券－避險	1,683,292	1,912,699	1,890,668
衍生工具負債－櫃檯	1,164,477	1,732,122	948,694
	<u>2,863,185</u>	<u>3,660,503</u>	<u>3,160,984</u>
	<u>\$ 6,025,918</u>	<u>\$ 6,681,677</u>	<u>\$ 5,813,023</u>

(一) 營業證券

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>自 營</u>			
<u>國 內</u>			
上市股票	\$ 4,262,349	\$ 2,168,781	\$ 1,830,242
上櫃股票	775,810	425,625	167,096
興櫃股票	1,016,113	1,178,782	932,600
可轉換公司債	241,275	618,257	466,468
一般債券	4,362,436	6,568,135	3,968,684
基 金	1,495,433	1,606,390	1,750,305
其 他	20,889	457	457
<u>國 外</u>			
上市股票	7,964	148,607	159,808
債 券	194,866	691,897	909,245
基 金	-	22,402	88,995
營業證券—自營評			
價調整	(532,328)	(204,161)	(117,438)
	<u>11,844,807</u>	<u>13,225,172</u>	<u>10,156,462</u>
<u>承 銷</u>			
<u>國 內</u>			
上市股票	-	4,050	-
上櫃股票	3,456	20,822	1,652
可轉換公司債	869,633	620,052	880,341
營業證券—承銷評			
價調整	(21,025)	103,538	162,572
	<u>852,064</u>	<u>748,462</u>	<u>1,044,565</u>
<u>避 險</u>			
<u>國 內</u>			
上市股票	114,326	118,782	479,188
上櫃股票	10,529	5,418	117,835
認購(售)權證	4,256	917	72,891
可轉換公司債	7,888,777	7,573,830	4,123,705
基 金	4,384	3,618	411
營業證券—避險評			
價調整	(274,469)	377,879	412,221
	<u>7,747,803</u>	<u>8,080,444</u>	<u>5,206,251</u>
營業證券合計	<u>\$ 20,444,674</u>	<u>\$ 22,054,078</u>	<u>\$ 16,407,278</u>

111年6月30日暨110年12月31日及6月30日營業證券之抵押擔保情形，請參閱附註三二。

(二) 應付債券－避險

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應付債券－避險			
上市股票	\$ 1,296,697	\$ 1,465,908	\$ 1,526,909
上市基金	564,991	262,380	197,772
上櫃股票	22,757	24,463	8,755
上櫃基金	<u>25,244</u>	<u>6,844</u>	<u>16,653</u>
	1,909,689	1,759,595	1,750,089
應付債券－避險評價調整	(<u>226,397</u>)	<u>153,104</u>	<u>140,579</u>
	<u>\$ 1,683,292</u>	<u>\$ 1,912,699</u>	<u>\$ 1,890,668</u>

(三) 截至 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，本公司持有之衍生工具明細，請參閱附註九。

九、衍生工具

111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，本公司持有之衍生工具明細如下：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>衍生工具資產</u>			
期貨交易保證金－自有資金	\$ 977,652	\$ 861,360	\$ 1,118,510
衍生工具資產－櫃檯			
資產交換 IRS 合約價值	98,335	86,917	27,979
資產交換選擇權	69,560	162,048	141,412
換 匯	-	2,367	10,177
換利合約價值	59,254	7,687	6,761
買入選擇權－期貨	<u>-</u>	<u>39</u>	<u>2,139</u>
	<u>\$ 1,204,801</u>	<u>\$ 1,120,418</u>	<u>\$ 1,306,978</u>
<u>衍生工具負債</u>			
結構型商品	\$ 3,162,733	\$ 3,021,174	\$ 2,652,039
衍生工具負債－櫃檯			
資產交換 IRS 合約價值	23,613	48,345	44,922
資產交換選擇權	1,080,300	1,675,044	897,332
換 匯	778	-	-
換利合約價值	<u>59,786</u>	<u>8,733</u>	<u>6,440</u>
	<u>\$ 4,327,210</u>	<u>\$ 4,753,296</u>	<u>\$ 3,600,733</u>

本公司尚未到期之衍生金融工具合約金額（名目本金）如下：

	合 約 金 額		
	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
股權連結型商品	\$ 95,000	\$ 393,000	\$ 30,000
保本型商品	3,070,000	2,620,000	2,620,000
資產交換 IRS 合約價值	5,545,800	5,353,500	2,774,500
資產交換選擇權	2,754,200	2,547,600	2,052,600
期 貨	5,964,937	3,092,077	4,421,774
選 擇 權	-	50,700	204,673
換 匯	228,076	597,815	559,279
換利合約價值	10,050,000	9,150,000	8,150,000

(一) 結構型商品

本公司發行種類為櫃買中心核准之結構型商品，其中包含保本型商品交易、股權連結型商品交易、基金連結型商品交易及信用連結型商品交易。保本型商品交易、股權連結型商品交易與基金連結型商品交易之交易型態為與投資人簽訂交易契約，向投資人收取契約本金或約定成數之交易價金，並於約定到期日給付結算金額，商品結構為固定收益加上選擇權，並從交易中獲得利差或價差收益。信用連結型商品交易係將自營持有或資產交換交易取得之可轉（交）換公司債之信用利差結合固定收益商品出售予投資人，向投資人收取契約本金並約定固定週期支付利息予投資人，該交易提供資產交換交易投資人更多可轉（交）換標的選擇，同時有效降低公司持有可轉（交）換公司債之風險。

本公司從事此項交易之目的係為使公司金融商品多樣化，增加獲利來源，並開闢另外之資產避險管道，以提升公司收益之穩定性及降低持有資產之信用風險。

本公司尚未到期之結構型商品名目本金及公允價值如下：

	111年6月30日		
	支付（收取）		
名 目 本 金 之	價	款	公 允 價 值
股權連結型商品	\$ 95,000	(\$ 95,000)	\$ 91,890
保本型商品	3,070,000	(3,070,000)	3,070,843

110年12月31日			
支付（收取）			
名 目	本 金	之 價 款	公 允 價 值
股權連結型商品	\$ 393,000	(\$ 393,000)	\$ 399,622
保本型商品	2,620,000	(2,620,000)	2,621,552

110年6月30日			
支付（收取）			
名 目	本 金	之 價 款	公 允 價 值
股權連結型商品	\$ 30,000	(\$ 30,000)	\$ 30,216
保本型商品	2,620,000	(2,620,000)	2,621,823

(二) 認購（售）權證負債

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
發行認購（售）權證負債	\$ 1,743,380	\$ 719,100	\$ 1,146,450
發行認購（售）權證負債 價值變動（利益）損失	(<u>784,100</u>)	<u>11,590</u>	<u>413,880</u>
	<u>959,280</u>	<u>730,690</u>	<u>1,560,330</u>
發行認購（售）權證再買 回	1,587,151	676,352	939,357
發行認購（售）權證再買 回價值變動（損失）利 益	(<u>643,287</u>)	<u>38,656</u>	<u>299,351</u>
	<u>943,864</u>	<u>715,008</u>	<u>1,238,708</u>
發行認購（售）權證負債 淨額	<u>\$ 15,416</u>	<u>\$ 15,682</u>	<u>\$ 321,622</u>

本公司發行之認購（售）權證存續期間為自上市（櫃）買賣日起算 6 至 8 個月，並採給付證券方式履約，但發行人得選擇以現金結算方式履約。

認購（售）權證之公允價值係按資產負債表日最後交易日之收盤價計算。

(三) 期貨及選擇權

截至 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，本公司期貨交易保證金餘額分別為 977,652 千元、861,360 千元及 1,118,510 千元。本公司尚未平倉之期貨及選擇權交易情形列示如下：

111 年 6 月 30 日		未 平 倉 部 位			合 約 金 額 或	
項 目	交 易 種 類	買 / 賣 方	契 約 數	支 付 / 收 取	之 權 利 金	公 允 價 值
期貨契約	股票期貨	買 方	972	\$ 1,019,846		\$ 931,952
	股票期貨	賣 方	363	54,571		50,937
	金融期貨	買 方	111	178,307		172,827
	金融期貨	賣 方	1	1,589		1,557
	電子期貨	賣 方	56	159,568		149,173
	股價指數期貨	賣 方	5	938		893
	台股期貨	賣 方	1,023	3,153,415		2,992,070
	XT 十年澳洲政府債券	買 方	9	21,711		21,895
	FGBL10 年歐洲債券	買 方	3	13,600		13,854
	FOAT 法國 10 年債	買 方	4	17,315		17,199
	DXM 小德國指數	買 方	2	4,026		3,964
	FFI 時報 100 指數	買 方	1	2,602		2,569
	FLG 英國長期公債期貨	買 方	12	49,029		49,340
	HHI 恆生中國企業	賣 方	52	75,718		74,763
	HSI-恆生指數	賣 方	12	50,324		49,434
	商品期貨	買 方	28	89,604		88,033
	商品期貨	賣 方	32	110,962		101,194
	外匯期貨	買 方	23	70,005		69,214
	外匯期貨	賣 方	18	50,301		49,951
	黃金期貨	買 方	3	16,342		16,118
	TN-超長期 10 年債	買 方	2	7,471		7,558
	TN-超長期 10 年債	賣 方	23	84,924		87,092
	UB 美國超長期國債	賣 方	13	57,827		59,558
	US 30 年美國政府債券	賣 方	21	87,060		86,277
	ES MINI-SP 指數	買 方	1	5,694		5,633
	ES MINI-SP 指數	賣 方	10	57,093		56,327
	MNQ-微型小那斯達克	賣 方	30	21,060		20,565
	NQ 小那斯達克	賣 方	9	64,419		61,695
	VN30-越南 VN30 指數期貨	賣 方	40	6,359		6,334
	SCN 中國 A50 期貨	賣 方	4	1,750		1,770
	FCE-CAC40 指數	賣 方	2	3,727		3,671
	FV-5 年債	買 方	66	218,220		220,240
	FV-5 年債	賣 方	20	65,412		66,638
	TU-2 年債	賣 方	7	43,313		43,701
	FMCN-MSCI 中國	賣 方	52	52,642		52,820
	HMCA-中國 A50 指數	賣 方	18	33,757		33,926
	AP-澳洲雪梨指數	買 方	2	6,681		6,610
	RTY-小羅素 2000 指數	賣 方	3	7,755		7,616

- 27 -

110年6月30日					合約金額或	
項	目	交	易	種	未平倉部位	支付/收取
類	買/賣方	契	約	數	之權利金	公允價值
期貨契約	股票期貨	買	方	768	\$ 791,639	\$ 799,537
	股票期貨	賣	方	634	147,643	150,997
	金融期貨	買	方	170	252,020	255,850
	電子期貨	賣	方	108	355,249	356,897
	臺股期貨	買	方	77	188,727	190,518
	臺股期貨	賣	方	185	587,347	603,104
	AP 澳洲雪梨指數	賣	方	22	83,777	83,204
	XT 十年澳洲政府債券	賣	方	51	150,653	150,812
	FGBL10 年歐洲債券	買	方	4	22,837	22,889
	FOAT 法國 10 年債	賣	方	4	21,062	21,090
	DXM 小德國指數	賣	方	30	78,225	77,217
	FFI 時報 100 指數	買	方	17	45,626	45,730
	FLG 英國長期公債期貨	賣	方	12	59,156	59,237
	HHI 恆生中國企業	賣	方	9	17,334	17,073
	HSI-恆生指數	賣	方	4	20,947	20,551
	商品期貨	賣	方	47	94,811	97,545
	外匯期貨	賣	方	85	182,620	178,674
	外匯期貨	買	方	113	226,268	226,615
	商品期貨	賣	方	9	20,248	19,622
	黃金期貨	賣	方	5	25,861	24,685
	TN-超長期 10 年債	賣	方	64	261,274	262,487
	UB 美國超長期國債	賣	方	8	40,409	42,854
	US 30 年美國政府債券	賣	方	16	69,474	71,449
	VX 指數期貨	買	方	54	30,166	26,942
	ES MINI-SP 指數	賣	方	29	171,331	173,296
	MNQ-微型小那斯達克	賣	方	30	24,328	24,327
	NQ 小那斯達克	賣	方	15	120,133	121,635
	VN30-越南 VN30 指數期貨	賣	方	120	21,886	22,131
	SCN 中國 A50 期貨	賣	方	28	13,567	13,499
	CH-富時中國 H50 指數	賣	方	4	4,587	4,565
	TN 長期美國 10 年債券	買	方	9	36,261	36,886
	FCE-CAC40 指數	賣	方	36	79,130	77,635
	FVN-富時越南 30 指數	賣	方	10	3,694	3,718
	MHI-小恆生指數	賣	方	3	3,110	3,083
	FMCN-MSCI 中國	賣	方	103	170,374	173,329
選擇權契約	臺股選擇權	買	方	185	3,452	1,389
	SPDR S&P 500 ETF	買	方	7	1,061	750
	TRUST 選擇權					

十、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
非流動			
債務工具投資	\$ 3,599,782	\$ 1,135,958	\$ 651,947
權益工具投資	118,151	111,987	109,791
	<u>\$ 3,717,933</u>	<u>\$ 1,247,945</u>	<u>\$ 761,738</u>

(一) 債務工具投資

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>非流動</u>			
國內投資			
公司債	\$ 2,809,333	\$ 855,712	\$ 421,638
國外投資			
公司債	207,309	280,246	230,309
政府公債	<u>583,140</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,599,782</u>	<u>\$ 1,135,958</u>	<u>\$ 651,947</u>

本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，其備抵損失變動資訊彙總如下：

	1 2 個 月 預期信用損失	存續期間預期 信用損失且 未信用減損	存續期間預期 信用損失且 已信用減損
111年1月1日餘額	\$ 460	\$ -	\$ -
提 列	<u>2,230</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
111年6月30日餘額	<u>\$ 2,690</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

	1 2 個 月 預期信用損失	存續期間預期 信用損失且 未信用減損	存續期間預期 信用損失且 已信用減損
110年1月1日餘額	\$ 288	\$ -	\$ -
提 列	<u>25</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
110年6月30日餘額	<u>\$ 313</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(二) 權益工具投資

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>非流動</u>			
國內投資			
未上市（櫃）股票	<u>\$ 118,151</u>	<u>\$ 111,987</u>	<u>\$ 109,791</u>

本公司依中長期策略目的投資未上市（櫃）股票，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

十一、客戶保證金專戶／期貨交易人權益

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
銀行存款	\$ 1,305,474	\$ 1,051,675	\$ 1,182,379
期貨結算機構	<u>646,295</u>	<u>748,778</u>	<u>834,429</u>
	<u>\$ 1,951,769</u>	<u>\$ 1,800,453</u>	<u>\$ 2,016,808</u>
客戶保證金專戶餘額	\$ 1,951,769	\$ 1,800,453	\$ 2,016,808
減：手續費收入待轉出	(758)	(335)	(633)
期交稅待轉出	(546)	(193)	(262)
暫收款	(549)	(298)	(357)
期貨交易人權益	<u>\$ 1,949,916</u>	<u>\$ 1,799,627</u>	<u>\$ 2,015,556</u>

上述客戶保證金專戶之餘額中，於 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日以歷史經驗考量前瞻性後，依存續期間預期信用損失評估無備抵損失。

十二、應收證券融資款、應收借貸款項、應收票據及帳款、其他應收款暨催收款項

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應收證券融資款	<u>\$ 9,179,900</u>	<u>\$12,356,972</u>	<u>\$12,021,703</u>

本公司奉准自 99 年度起開辦融資融券業務，應收證券融資款係以客戶融資買進之股票作為擔保，上述應收證券融資款之餘額中，於 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日以歷史經驗考量前瞻性後，依存續期間預期信用損失評估無備抵損失。

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應收借貸款項－不限用途	<u>\$ 3,100,325</u>	<u>\$ 2,225,138</u>	<u>\$ 2,229,081</u>

本公司辦理應收證券借貸業務，以客戶買進證券或持有之有價證券為擔保，並依規定計算擔保維持率，本公司擔保維持率應不低於 130%。

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應收票據	\$ -	\$ -	\$ 50
應收帳款			
應收交割帳款	5,797,903	\$ 6,380,733	9,953,842
交割代價	247,766	1,646,499	1,055,621
應收融資利息	205,946	194,165	134,340
其 他	613,722	714,563	371,904
減：備抵損失	(60)	(53)	-
	<u>6,865,277</u>	<u>8,935,907</u>	<u>11,515,707</u>
	<u>\$ 6,865,277</u>	<u>\$ 8,935,907</u>	<u>\$ 11,515,757</u>
其他應收款	\$ 108,047	\$ 49,778	\$ 95,235
減：備抵損失	(10)	(10)	-
	<u>\$ 108,037</u>	<u>\$ 49,768</u>	<u>\$ 95,235</u>
催收款項	\$ 35,937	\$ 37,155	\$ 81,396
減：備抵損失	(35,937)	(37,155)	(81,396)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

應收借貸款項、應收票據及帳款之帳齡如下：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
0~6 個月	\$ 9,963,208	\$ 11,153,924	\$ 13,743,254
6 個月以上	<u>2,454</u>	<u>7,174</u>	<u>1,584</u>
	<u>\$ 9,965,662</u>	<u>\$ 11,161,098</u>	<u>\$ 13,744,838</u>

本公司採行之政策係僅與財務健全之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司將使用可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評估。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用狀況，另透過每年由管理階層複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收款項，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司衡量應收款項之備抵損失如下：

111 年 6 月 30 日

	1 2 個 月 預期信用損失	存 續 期 間 預期信用損失 (集 體 評 估)	存 續 期 間 預期信用損失 (個 別 評 估)	合 計
預期信用損失率	0.07%	0.00%	3.38%	
總帳面金額	\$ 16,720	\$ 18,207,564	\$ 1,065,262	\$ 19,289,546
備抵損失	(<u>12</u>)	(<u>12</u>)	(<u>35,983</u>)	(<u>36,007</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 16,708</u>	<u>\$ 18,207,552</u>	<u>\$ 1,029,279</u>	<u>\$ 19,253,539</u>

110 年 12 月 31 日

	1 2 個 月 預期信用損失	存 續 期 間 預期信用損失 (集 體 評 估)	存 續 期 間 預期信用損失 (個 別 評 估)	合 計
預期信用損失率	0.07%	0.00%	1.37%	
總帳面金額	\$ 2,862	\$ 20,877,885	\$ 2,724,256	\$ 23,605,003
備抵損失	(<u>2</u>)	(<u>15</u>)	(<u>37,201</u>)	(<u>37,218</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 2,860</u>	<u>\$ 20,877,870</u>	<u>\$ 2,687,055</u>	<u>\$ 23,567,785</u>

110 年 6 月 30 日

	1 2 個 月 預期信用損失	存 續 期 間 預期信用損失 (集 體 評 估)	存 續 期 間 預期信用損失 (個 別 評 估)	合 計
預期信用損失率	0.00%	0.00%	5.53%	
總帳面金額	\$ 1,736	\$ 24,470,654	\$ 1,470,782	\$ 25,943,172
備抵損失	-	-	(<u>81,396</u>)	(<u>81,396</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 1,736</u>	<u>\$ 24,470,654</u>	<u>\$ 1,389,386</u>	<u>\$ 25,861,776</u>

備抵損失之變動資訊如下：

111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	應 收 證 券 融 資 款	應 收 帳 款	其 他 應 收 款	催 收 款 項	合 計
期初餘額	\$ -	\$ 53	\$ 10	\$ 37,155	\$ 37,218
本期提列減損損失 (迴轉利益)	-	7	-	(61)	(54)
本期實際沖銷	-	-	-	(<u>1,157</u>)	(<u>1,157</u>)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 35,937</u>	<u>\$ 36,007</u>

110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	應收證券 融 資 款	應收帳款	其他應收款	催收款項	合 計
期初餘額	\$ -	\$ 93	\$ -	\$ 79,350	\$ 79,443
本期提列減損損失 (迴轉利益)	-	(93)	-	2,046	1,953
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 81,396</u>	<u>\$ 81,396</u>

十三、其他金融資產－流動

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
原始到期日超過3個月之 定期存款	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 55,792</u>	<u>\$ 50,000</u>

上述其他金融資產－流動之餘額中，於111年6月30日暨110年12月31日及6月30日以歷史經驗考量前瞻性後，依存續期間預期信用損失評估無備抵損失。

十四、其他流動資產

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
暫付款	\$ 7,637	\$ 2,558	\$ 6,602
受限制資產－質押定期存款 (附註三二)	15,000	218,883	315,000
待交割及代收款項	130,169	7,961,626	546,242
預付款項	<u>21,500</u>	<u>10,171</u>	<u>31,111</u>
	<u>\$ 174,306</u>	<u>\$ 8,193,238</u>	<u>\$ 898,955</u>

上述受限制資產－質押定期存款及待交割及代收款項之餘額中，於111年6月30日暨110年12月31日及6月30日以歷史經驗考量前瞻性後，依存續期間預期信用損失評估無備抵損失。

十五、採用權益法之投資

投資子公司

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
台新證創業投資股份有限公司 (以下簡稱台新證創投)	\$ 147,359	\$ 125,521	\$ 153,616
台新資本管理顧問股份有限公司 (以下簡稱台新資本)	<u>48,033</u>	<u>46,899</u>	<u>47,397</u>
	<u>\$ 195,392</u>	<u>\$ 172,420</u>	<u>\$ 201,013</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比		
	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
台新證創投	100%	100%	100%
台新資本	100%	100%	100%

十六、不動產及設備

	土	地	建	築	物	設	備	租	賃	改	良	其	他	合	計
<u>成 本</u>															
111年1月1日餘額	\$	454,960	\$	138,192	\$	416,022	\$	146,976	\$	16,033	\$	1,172,183			
增 添	-		-		13,331		-		690		14,021				
處 分	-		-		(3,687)		-		-		(3,687)				
重 分 類	-		-		2,253		-		-		2,253				
111年6月30日餘額	\$	454,960	\$	138,192	\$	427,919	\$	146,976	\$	16,723	\$	1,184,770			
<u>累計折舊</u>															
111年1月1日餘額	\$	-	\$	31,443	\$	240,341	\$	102,907	\$	8,366	\$	383,057			
折舊費用	-		-	1,639	22,325		9,180		1,586		34,730				
處 分	-		-		(3,583)		-		-		(3,583)				
111年6月30日餘額	\$	-	\$	33,082	\$	259,083	\$	112,087	\$	9,952	\$	414,204			
111年1月1日淨額	\$	454,960	\$	106,749	\$	175,681	\$	44,069	\$	7,667	\$	789,126			
111年6月30日淨額	\$	454,960	\$	105,110	\$	168,836	\$	34,889	\$	6,771	\$	770,566			
<u>成 本</u>															
110年1月1日餘額	\$	41,829	\$	81,903	\$	319,141	\$	143,896	\$	15,363	\$	602,132			
增 添	-		-		21,642		2,978		670		25,290				
重 分 類	-		-		10,464		-		-		10,464				
110年6月30日餘額	\$	41,829	\$	81,903	\$	351,247	\$	146,874	\$	16,033	\$	637,886			
<u>累計折舊</u>															
110年1月1日餘額	\$	-	\$	29,678	\$	204,816	\$	83,867	\$	5,220	\$	323,581			
折舊費用	-		-	731	15,944		9,732		1,564		27,971				
110年6月30日餘額	\$	-	\$	30,409	\$	220,760	\$	93,599	\$	6,784	\$	351,552			
110年1月1日淨額	\$	41,829	\$	52,225	\$	114,325	\$	60,029	\$	10,143	\$	278,551			
110年6月30日淨額	\$	41,829	\$	51,494	\$	130,487	\$	53,275	\$	9,249	\$	286,334			

本公司之不動產及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建 築 物	31 至 55 年
設 備	4 至 7 年
租賃改良	5 至 6 年
其 他	4 至 7 年

111 及 110 年上半年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。設定作為借款額度擔保之不動產及設備金額，請參閱附註三二。

十七、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
帳面金額			
建築物	<u>\$ 71,132</u>	<u>\$ 97,452</u>	<u>\$ 143,673</u>
本期增添			
建築物	<u>\$ 1,926</u>		<u>\$ 1,392</u>
折舊費用			
建築物	<u>\$ 28,246</u>		<u>\$ 31,569</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 111 年及 110 年上半年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 43,734</u>	<u>\$ 55,142</u>	<u>\$ 64,818</u>
非流動	<u>\$ 30,553</u>	<u>\$ 46,220</u>	<u>\$ 84,062</u>
財務成本—租賃負債			
	<u>\$ 323</u>		<u>\$ 751</u>

111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日租賃負債之折現率區間如下：

	租 賃 期 間	折 現 率
<u>111 年 6 月 30 日</u>		
建築物	2 至 5 年	0.34%～1.22%
<u>110 年 12 月 31 日</u>		
建築物	2 至 5 年	0.34%～1.22%
<u>110 年 6 月 30 日</u>		
建築物	2 至 5 年	0.34%～1.22%

(三) 其他租賃資訊

	111年上半年度	110年上半年度
短期租賃費用	\$ 662	\$ 678
低價值資產租賃費用	\$ 125	\$ 42
租賃之現金流出總額	\$ 30,111	\$ 33,116

十八、投資性不動產

	土	地	建	築	物	合	計
<u>成 本</u>							
111 年 1 月 1 日 餘額	\$	30,929	\$	133,757		\$	164,686
111 年 6 月 30 日 餘額	\$	30,929	\$	133,757		\$	164,686
<u>累計折舊</u>							
111 年 1 月 1 日 餘額	\$	-	\$	36,384		\$	36,384
折舊費用		-		1,648			1,648
111 年 6 月 30 日 餘額	\$	-	\$	38,032		\$	38,032
111 年 1 月 1 日 淨額	\$	30,929	\$	97,373		\$	128,302
111 年 6 月 30 日 淨額	\$	30,929	\$	95,725		\$	126,654
<u>成 本</u>							
110 年 1 月 1 日 餘額	\$	23,759	\$	132,781		\$	156,540
110 年 6 月 30 日 餘額	\$	23,759	\$	132,781		\$	156,540
<u>累計折舊</u>							
110 年 1 月 1 日 餘額	\$	-	\$	33,115		\$	33,115
折舊費用		-		1,632			1,632
110 年 6 月 30 日 餘額	\$	-	\$	34,747		\$	34,747
110 年 1 月 1 日 淨額	\$	23,759	\$	99,666		\$	123,425
110 年 6 月 30 日 淨額	\$	23,759	\$	98,034		\$	121,793

本公司之投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物 31 至 55 年

本公司以營業租賃出租所擁有之投資性不動產，租賃期間為 1.75 至 5.5 年。

111 及 110 年上半年度由投資性不動產產生之租金收入及直接營運費用分別如下：

	111年上半年度	110年上半年度
租金收入	\$ 1,004	\$ 640
直接營運費用		
產生租金收入	\$ 1,019	\$ 417
未產生租金收入	629	1,215
	<u>\$ 1,648</u>	<u>\$ 1,632</u>

本公司之投資性不動產於 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之公允價值分別為 153,676 千元、153,676 千元及 140,909 千元，係由本公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型以第 3 等級輸入值衡量。

設定作為借款額度擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三二。

十九、其他非流動資產

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
營業保證金	\$ 335,000	\$ 335,000	\$ 335,000
交割結算基金	113,771	112,834	137,257
存出保證金	111,676	102,421	122,894
預付設備款	17,212	15,375	18,567
其 他	464	1,142	2,012
	<u>\$ 578,123</u>	<u>\$ 566,772</u>	<u>\$ 615,730</u>

- (一) 依據證券商管理規則及期貨商管理規則之規定，本公司依經營業務種類別，向主管機關指定金融機構提存營業保證金。
- (二) 交割結算基金係證券商經營經紀及自行買賣有價證券業務，依規定應於開始營業前或營業後向臺灣證券交易所及櫃檯買賣中心繳存之法定基金，及依臺灣期貨交易所結算會員資格標準之規定，於辦理交割結算業務前或業務開始後，繳存於臺灣期貨交易所。
- (三) 上述營業保證金、交割結算基金及存出保證金之餘額中，於 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日以歷史經驗考量前瞻性後，依存續期間預期信用損失評估無備抵損失。

二十、應付商業本票

保 證 或 承 兌 機 構	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
中華票券金融股份有限公司	\$ 3,590,000	\$ 5,660,000	\$ 2,320,000
聯邦商業銀行股份有限公司	1,030,000	50,000	1,460,000
台灣票券金融股份有限公司	1,000,000	-	-
兆豐票券金融股份有限公司	550,000	310,000	500,000
國際票券金融股份有限公司	320,000	100,000	760,000
萬通票券金融股份有限公司	300,000	1,780,000	-
陽信商業銀行股份有限公司	300,000	300,000	-
合作金庫票券金融股份有限 公司	200,000	200,000	1,080,000
凱基商業銀行股份有限公司	100,000	-	230,000
大慶票券金融股份有限公司	100,000	-	-
中國信託商業銀行股份有限 公司	100,000	200,000	-
華南商業銀行股份有限公司	-	-	1,000,000
台北富邦商業銀行股份有限 公司	-	-	540,000
永豐商業銀行股份有限公司	-	150,000	-
減：應付商業本票折價	(<u>1,581</u>)	(<u>1,010</u>)	(<u>468</u>)
	<u>\$ 7,588,419</u>	<u>\$ 8,748,990</u>	<u>\$ 7,889,532</u>

111年6月30日暨110年12月31日及6月30日上項應付商業本票年貼現率分別為0.75%~0.90%、0.32%~0.50%及0.20%~0.29%。

二一、應付票據及帳款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應付票據	\$ 550	\$ 200	\$ 500
交割代價	1,619,622	625,316	1,416,138
應付交割帳款	3,927,312	7,528,452	10,159,612
應付經紀手續費折讓	302,756	328,741	477,391
其 他	243,885	162,651	150,481
	<u>\$ 6,094,125</u>	<u>\$ 8,645,360</u>	<u>\$ 12,204,122</u>

二二、應付公司債

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
國內無擔保次順位公司債	<u>\$ 3,300,000</u>	<u>\$ 3,300,000</u>	<u>\$ 3,300,000</u>

本公司為強化資本結構暨籌措中長期營運資金，於108年10月25日經董事會決議通過在新臺幣40億元額度內發行無擔保普通公司債，

並於 109 年 1 月 10 日發行 109 年度第 1 次無擔保次順位普通公司債，發行總額為 33 億元，票面利率固定為 1.35%，發行期間為 10 年，將於 119 年 1 月 10 日到期一次償還，每年付息。

二三、附買回債券負債

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
可轉換公司債	\$ 6,384,302	\$ 6,453,081	\$ 3,671,617
公司債	5,755,348	5,704,610	3,093,525
國外債券	897,211	820,768	933,855
國際債券	1,173,524	1,149,819	1,012,638
債券 ETF	15,011	192,126	112,080
	<u>\$ 14,225,396</u>	<u>\$ 14,320,404</u>	<u>\$ 8,823,715</u>
利率區間	0.4%~1.96%	0.23%~0.50%	0.21%~0.46%

上述 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之附買回債券負債皆為 6 個月內到期，均逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息買回，全部買回總價分別為 14,225,463 千元、14,335,144 千元及 8,820,290 千元。

二四、退職後福利計畫

本公司之退休金計畫包含確定提撥及確定福利退休金計畫。其中關於確定福利退休金計畫，本公司係採用 110 年及 109 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率分別認列各期間之退休金費用。確定福利退休金計畫資訊請參閱 110 年度個體財務報告附註二四，其相關費用金額請參閱附註二六。

二五、權益

(一) 普通股股本

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
額定股數(千股)	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>
額定股本	<u>\$ 10,000,000</u>	<u>\$ 10,000,000</u>	<u>\$ 10,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數(千股)	<u>692,413</u>	<u>692,413</u>	<u>692,413</u>
已發行股本	<u>\$ 6,924,125</u>	<u>\$ 6,924,125</u>	<u>\$ 6,924,125</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
股票發行溢價	\$ 894,611	\$ 894,611	\$ 964,611
員工認股權	<u>1,214</u>	<u>1,214</u>	<u>1,214</u>
	<u>\$ 895,825</u>	<u>\$ 895,825</u>	<u>\$ 965,825</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。因員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司每一會計年度決算如有盈餘，於依法完納一切稅捐及依財務會計準則調整後，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額依法令規定提列法定盈餘公積 10%、特別盈餘公積 20%。如尚有盈餘，由股東常會決議分派之。本公司章程規定之員工酬勞分派政策，參閱附註二六(十二)員工酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分派。

依證券商管理規則之規定，特別盈餘公積之提撥應於每年稅後盈餘項下提存 20%。但金額累積已達實收資本額者，得免繼續提存。此特別盈餘公積，除彌補虧損，或累積已達實收資本 25%，得以超過實收資本額 25% 之部分撥充資本外，不得使用之。

本公司於 111 年 5 月 27 日及 110 年 5 月 14 日舉行董事會（代行股東會職權），分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分	配 案
	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 173,317	\$ 72,911
特別盈餘公積	352,276	154,654
現金股利	1,207,582	501,542

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年上半年度	110年上半年度
期初餘額	<u>(\$ 6,231)</u>	<u>(\$ 5,409)</u>
當期產生		
國外營運機構之換算		
差額	<u>4,036</u>	<u>(460)</u>
本期其他綜合損益	<u>4,036</u>	<u>(460)</u>
期末餘額	<u>(\$ 2,195)</u>	<u>(\$ 5,869)</u>

2. 其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	111年上半年度	110年上半年度
期初餘額	<u>\$ 24,210</u>	<u>\$ 27,234</u>
當期產生		
未實現損益		
債務工具	<u>(74,635)</u>	<u>(1,215)</u>
權益工具	<u>6,164</u>	<u>5,556</u>
重分類調整		
處分債務工具	<u>(1,844)</u>	<u>3,405</u>
本期其他綜合損益	<u>(70,315)</u>	<u>7,746</u>
期末餘額	<u>(\$ 46,105)</u>	<u>\$ 34,980</u>

二六、綜合損益表項目明細表

(一) 經紀手續費收入

	111年上半年度	110年上半年度
在集中交易市場受託買賣	<u>\$ 634,150</u>	<u>\$ 1,073,230</u>
在營業處所受託買賣	<u>193,888</u>	<u>232,801</u>
在期交所受託買賣	<u>85,285</u>	<u>84,067</u>
複委託	<u>99,795</u>	<u>107,274</u>
融券	<u>7,305</u>	<u>7,916</u>
其他	<u>2,807</u>	<u>3,493</u>
	<u>\$ 1,023,230</u>	<u>\$ 1,508,781</u>

(二) 承銷業務收入

	111年上半年度	110年上半年度
包銷證券報酬	\$ 35,045	\$ 18,460
承銷作業處理費收入	23,120	10,600
承銷輔導費收入	12,140	12,060
財務顧問收入	17,571	24,126
其 他	273	334
	<u>\$ 88,149</u>	<u>\$ 65,580</u>

(三) 營業證券出售淨利益

	111年上半年度	110年上半年度
營業證券—自營	(\$ 232,858)	\$ 1,035,566
營業證券—承銷	75,019	52,970
營業證券—避險	161,323	528,429
	<u>\$ 3,484</u>	<u>\$ 1,616,965</u>

(四) 利息收入

	111年上半年度	110年上半年度
融資利息收入	\$ 275,025	\$ 237,876
債券利息收入	48,043	32,243
其 他	29,287	19,027
	<u>\$ 352,355</u>	<u>\$ 289,146</u>

(五) 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨（損失）利益

	111年上半年度	110年上半年度
營業證券—自營	(\$ 328,167)	(\$ 139,398)
營業證券—承銷	(124,563)	127,027
營業證券—避險	(652,347)	63,663
	<u>(\$ 1,105,077)</u>	<u>\$ 51,292</u>

(六) 發行認購（售）權證之淨利益（損失）

	111年上半年度	110年上半年度
發行認購（售）權證負債價值變動利益	\$ 1,512,933	\$ 876,010
發行認購（售）權證到期前履約損失	(2,192)	(134,792)
發行認購（售）權證再買回價值變動損失	(1,484,283)	(1,027,749)
發行認購（售）權證費用	(5,090)	(6,164)
	<u>\$ 21,368</u>	<u>(\$ 292,695)</u>

(七) 衍生工具淨利益（損失）－期貨

	111年上半年度	110年上半年度
期貨契約	\$ 199,447	(\$ 352,101)
選擇權交易	(<u>1,527</u>)	(<u>4,899</u>)
	<u>\$ 197,920</u>	<u>(\$ 357,000)</u>

(八) 衍生工具淨利益（損失）－櫃檯

	111年上半年度	110年上半年度
資產交換 IRS 合約價值	\$ 11,378	\$ 12,848
資產交換選擇權	477,210	(306,445)
結構型商品	(2,358)	(10,033)
換 匯	(2,627)	(61,708)
換 利	(<u>188</u>)	<u>223</u>
	<u>\$ 483,415</u>	<u>(\$ 365,115)</u>

(九) 其他營業（損失）收益

	111年上半年度	110年上半年度
外幣兌換淨（損失）利益	(\$ 103,505)	\$ 73,842
其 他	<u>48</u>	(<u>856</u>)
	<u>(\$ 103,457)</u>	<u>\$ 72,986</u>

(十) 財務成本

	111年上半年度	110年上半年度
利息支出	\$ 79,601	\$ 44,876
租賃負債之利息	323	751
其 他	<u>3,493</u>	<u>3,197</u>
	<u>\$ 83,417</u>	<u>\$ 48,824</u>

(十一) 員工福利費用

	111年上半年度	110年上半年度
短期員工福利	<u>\$ 666,347</u>	<u>\$ 812,671</u>
退職後福利（附註二四）		
確定提撥計畫	26,760	21,767
確定福利計畫	<u>507</u>	<u>536</u>
	<u>27,267</u>	<u>22,303</u>
股份基礎給付		
現金交割之股份基礎給付	<u>1,903</u>	<u>3,081</u>
其 他	<u>7,011</u>	<u>6,049</u>
	<u>\$ 702,528</u>	<u>\$ 844,104</u>

本公司之母公司台新金控發行增值權計畫，依約定於執行時按增值權之內含價值支付現金予適格人員。

本公司於 111 及 110 年上半年度認列之增值權費用分別為 1,903 千元及 3,081 千元，及截至 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日認列之相關負債分別為 20,094 千元、18,190 千元及 6,524 千元。

(十二) 員工酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工酬勞前之稅前利益之 0.01% 估列員工酬勞。111 及 110 年上半年估列之員工酬勞現金發放金額皆為 0 千元。

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

110 及 109 年度員工酬勞分別於 111 年 2 月 22 日及 110 年 2 月 23 日經董事會決議如下：

金 額

	110年度	109年度
員工酬勞	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 87</u>

110 及 109 年度員工酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 111 及 110 年董事會決議之員工酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(十三) 折舊及攤銷費用

	111年上半年度	110年上半年度
折舊費用		
不動產及設備	\$ 34,730	\$ 28,771
使用權資產	28,246	31,569
投資性不動產	<u>1,648</u>	<u>1,632</u>
	<u>64,624</u>	<u>61,972</u>
攤銷費用	<u>15,209</u>	<u>11,766</u>
	<u>\$ 79,833</u>	<u>\$ 73,738</u>

(十四) 其他利益及損失

	111年上半年度	110年上半年度
作業處理收入	\$ 64	\$ 59
財務收入	3,078	2,708
強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產評價及處分 利益（損失）	30,913	(2,373)
ETF 造市獎勵金收入	7,448	7,083
處分不動產及設備利益	1,068	-
其他獎勵金收入	1,961	3,074
其 他	<u>2,038</u>	<u>1,713</u>
	<u>\$ 46,570</u>	<u>\$ 12,264</u>

二七、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年上半年度	110年上半年度
當期所得稅		
當年度產生者	\$ 5,052	\$ 128,678
以前年度調整	10,766	-
境外所得稅	(1,263)	712
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 14,555</u>	<u>\$ 129,390</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司歷年之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至 106 年度。

(三) 本公司與母公司各年度採行連結稅制合併結算申報及核定所估列之應收付母公司連結稅制撥補款淨額如下：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應付母公司連結稅制撥 補款（帳列本期所得稅 負債）	<u>\$ 6,486</u>	<u>\$ 240,466</u>	<u>\$ 129,634</u>

二八、每股盈餘

單位：元

	111年上半年度	110年上半年度
基本每股盈餘	<u>\$ 0.33</u>	<u>\$ 1.20</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.33</u>	<u>\$ 1.20</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	111年上半年度	110年上半年度
本期淨利	<u>\$ 227,827</u>	<u>\$ 830,259</u>

股 數

單位：千股

	111年上半年度	110年上半年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	692,412	692,412
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>4</u>	<u>1</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>692,416</u>	<u>692,413</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞係採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二九、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 概 述

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 等市場資訊提供商或交易對手報價衡量金融工具之公允價值。

2. 公允價值之三等級定義

(1) 第一等級之輸入值係指金融商品於活絡市場中，相同金融商品之活絡市場公開報價，活絡市場係指符合下列所有條件之市場：

- A. 在市場交易之商品具有同質性。
- B. 隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方。
- C. 價格資訊可為大眾為取得。

(2) 第二等級之輸入值係指除活絡市場公開報價以外之可觀察價格，包括直接（如價格）或間接（如自價格推導而來）自活絡市場取得之可觀察輸入值，例如：

- A. 活絡市場中相似金融商品之公開報價，指證券持有金融商品之公允價值，係依據相似金融商品近期之交易價格推導而得，相似金融商品應依該金融商品之特性及其交易條件予以判斷。金融商品之公允價值須配合相似金融商品之可觀察交易價格予以調整之因素可能包括相似金融商品近期之交易價格已有時間落差（距目前已有一段期間）、金融商品交易條件之差異、涉及關係人之交易價格、相似金融商品之可觀察交易價格與持有之金融商品價格之相關性。
- B. 非活絡市場中，相同或相似金融商品之公開報價。
- C. 以評價模型衡量公允價值，而評價模型所使用之投入參數（例如：利率、殖利率曲線、波動率等），係根據市場可取得之資料（可觀察投入參數，指參數之估計係取自市場資料，且使用該參數評價金融商品之價格時，應能反映市場參與者之預期）。
- D. 投入參數大部分係衍生自可觀察市場資料，或可藉由可觀察市場資料驗證其相關性。

(3) 第三等級之輸入值係指衡量公允價值之投入參數並非根據市場可取得之資料（不可觀察之投入參數，例如：使用歷史波動率之選擇權訂價模型，因歷史波動率並不能代表整體市場參與者對於未來波動率之期望值）。

3. 以公允價值衡量者

(1) 公允價值之等級資訊

本公司之以公允價值衡量之金融工具係以重複性為基礎按公允價值衡量，下表提供了金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第一至第三級。

以公允價值衡量之金融工具	111年6月30日			
	合 計	第 一 等 級	第 二 等 級	第 三 等 級
非衍生資產及負債				
資 產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
股票及受益憑證投資	\$ 7,380,351	\$ 6,587,539	\$ 729,039	\$ 63,773
債券投資	13,176,663	9,622,323	3,554,340	-
其 他	3,032	3,032	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
股票投資	118,151	-	-	118,151
債券投資	3,599,782	1,710,364	1,889,418	-
負 債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	1,683,292	1,683,292	-	-
衍生資產及負債				
資 產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,204,801	977,652	227,149	-
負 債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債	3,162,733	-	3,162,733	-
持有供交易之金融負債	1,179,893	15,416	1,164,477	-

以公允價值衡量之金融工具	110年12月31日			
	合 計	第 一 等 級	第 二 等 級	第 三 等 級
非衍生資產及負債				
資 產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
股票及受益憑證投資	\$ 5,677,881	\$ 4,739,726	\$ 878,766	\$ 59,389
債券投資	16,468,700	10,604,886	5,863,814	-
其 他	916	916	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
股票投資	111,987	-	-	111,987
債券投資	1,135,958	1,135,958	-	-

（接次頁）

(承前頁)

以公允價值衡量之金融工具	110年12月31日			
	合 計	第 一 等 級	第 二 等 級	第 三 等 級
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 1,912,699	\$ 1,912,699	\$ -	\$ -
衍生資產及負債				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,120,418	861,399	259,019	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債	3,021,174	-	3,021,174	-
持有供交易之金融負債	1,747,804	15,682	1,732,122	-

以公允價值衡量之金融工具	110年6月30日			
	合 計	第 一 等 級	第 二 等 級	第 三 等 級
非衍生資產及負債				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
股票及受益憑證投資	\$ 5,652,889	\$ 5,195,239	\$ 449,279	\$ 8,371
債券投資	10,688,869	7,511,086	3,177,783	-
其 他	99,001	99,001	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
股票投資	109,791	-	-	109,791
債券投資	651,947	651,947	-	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	1,890,668	1,890,668	-	-
衍生資產及負債				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,306,978	1,120,649	186,329	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債	2,652,039	-	2,652,039	-
持有供交易之金融負債	1,270,316	321,622	948,694	-

(2) 第一等級與第二等級間之移轉

本公司持有興櫃股票，觀察年度週轉率判定是否屬活躍市場之股票工具投資，所產生之等級間的移轉。

(3) 第三等級變動明細表

公允價值衡量歸類至第三等級之金融資產變動明細表如下：

111年上半年度								
名 稱	期 初 餘 額	評 價 損 益 之 金 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額
		列 入 損 益	列 入 其 他 綜 合 損 益	買 進 或 發 行	轉 入	賣 出、處 分 第 三 等 級 或 交 割	自 第 三 等 級 轉 出	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 59,389	\$ 4,384	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 63,773
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	111,987	-	6,164	-	-	-	-	118,151
合 計	\$ 171,376	\$ 4,384	\$ 6,164	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 181,924

110年上半年度								
名 稱	期 初 餘 額	評 價 損 益 之 金 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額
		列 入 損 益	列 入 其 他 綜 合 損 益	買 進 或 發 行	轉 入	賣 出、處 分 第 三 等 級 或 交 割	自 第 三 等 級 轉 出	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 8,441	(\$ 70)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,371
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	104,235	-	5,556	-	-	-	-	109,791
合 計	\$ 112,676	(\$ 70)	\$ 5,556	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 118,162

上述評價損益列入當期損益之金額中，歸屬於截至 111 年及 110 年 6 月 30 日止帳上仍持有之資產之損益金額分別為 4,384 千元及(70)千元。

上述評價損益列入其他綜合損益之金額中，歸屬於截至 111 年及 110 年 6 月 30 日止帳上仍持有之資產之損益金額分別為 6,164 千元及 5,556 千元。

(4) 重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

本公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

	111年6月30日 公 允 價 值	評 價 技 術	重大不可觀察輸入值	區 間	輸 入 值 與 公 允 價 值 關 係
非衍生金融工具 透過損益按公允價值衡量之 金融資產 私募基金	\$ 63,773	市 場 法	缺乏市場流通性折價	0%~30%	缺乏市場流通性折價 愈高，公允價值愈 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	118,151	資 產 法	缺乏市場流通性折 價、非控制權折價	10%	缺乏市場流通性折價 愈高，公允價值愈 低／非控制權折價 愈高，公允價值愈 低

	110年12月31日 公 允 價 值	評 價 技 術	重大不可觀察輸入值	區 間	輸 入 值 與 公 允 價 值 關 係
非衍生金融工具 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 私募基金	\$ 59,389	市 場 法	缺乏市場流通性折價	0%~30%	缺乏市場流通性折價 愈高，公允價值愈 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	111,987	資 產 法	缺乏市場流通性折 價、非控制權折價	10%	缺乏市場流通性折價 愈高，公允價值愈 低／非控制權折價 愈高，公允價值愈 低

	110年6月30日 公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間	輸入值與公允 價值關係
非衍生金融工具					
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					
私募基金	\$ 8,371	市場法	缺乏市場流通性折價	0%~30%	缺乏市場流通性折價 愈高，公允價值愈 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	109,791	資產法	缺乏市場流通性折 價、非控制權折價	10%	缺乏市場流通性折價 愈高，公允價值愈 低／非控制權折價 愈高，公允價值愈 低

(5) 公允價值歸類於第三等級之評價流程

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

本公司針對權益工具投資取得被投資公司最近期經查核或核閱之財務資訊，並蒐集其他公開市場可取得之資訊後，以適當之方法進行評價。

本公司風險管理部門訂定金融工具公允價值評價政策、評價程序及確認符合相關國際會計準則公報之規定。

4. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具公允價值係參照市場報價決定（包括上市之可贖回公司債、匯票、公司債及無到期日債券）。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

5. 信用風險所採用之評價技術

本公司信用風險評價調整主要可區分為貸方評價調整（Credit value adjustments, “CVA”）及借方評價調整（Debit value adjustments, “DVA”），係指對櫃檯買賣之衍生工具合約

信用風險評價之調整，藉以反映交易對手（CVA）或本公司（DVA）可能拖欠還款及未必可收取交易的全部市場價值之可能性。

本公司以內部評等結果，對應交易對手違約機率（Probability of default, “PD”），（在本公司無違約之條件下）並納入交易對手的違約損失率（Loss given default, “LGD”）後乘以交易對手暴險金額（Exposure at default, “EAD”），計算得出貸方評價調整。反之，以本公司違約機率（在交易對手無違約之條件下）考量違約損失率後，以本公司暴險金額，計算得出借方評價調整。

本公司依學者建議及國外金融機構經驗，採用 60% 的標準違約損失率假設；違約暴險金額係採衍生工具之市價評估作為違約暴險金額，將信用風險評價調整納入金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。

（二）金融工具之移轉

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相關金融負債資訊：

111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	\$ 13,553,982	\$ 12,824,754
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	1,495,012	1,400,642

110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	\$ 15,013,965	\$13,510,615
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	862,217	809,789

110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	\$ 9,064,919	\$ 8,213,079
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	651,947	610,636

(三) 金融工具之種類

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金 融資產（註1）	\$ 23,716,894	\$ 30,979,388	\$ 32,820,526
透過損益按公允價值衡 量 強制透過損益按公 允價值衡量	21,764,847	23,267,915	17,747,737
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產			
債務工具投資	3,599,782	1,135,958	651,947
權益工具投資	118,151	111,987	109,791
採用權益法之投資	195,392	172,420	201,013
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註2）	35,107,965	39,498,306	36,893,283
透過損益按公允價值衡 量 持有供交易	2,863,185	3,660,503	3,160,984
指定為透過損益按 公允價值衡量	3,162,733	3,021,174	2,652,039

註 1：按攤銷後成本衡量之金融資產包括現金及約當現金、應收證券融資款、轉融通保證金、應收轉融通擔保價款、應收借貸款項－不限用途、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、其他金融資產－流動、受限制資產－流動、營業保證金、交割結算基金、存出保證金及催收款項。

註 2：按攤銷後成本衡量之金融負債包括應付商業本票、附買回債券負債、融券保證金、應付融券擔保價款、期貨交易人權益、應付票據及帳款、其他應付款、應付公司債及存入保證金。

(四) 財務風險管理目的與政策

1. 概 述

本公司風險管理之目標係以兼顧業務經營目標、整體風險胃納及外在法令限制等為原則，達到風險與報酬均衡之目標。本公司經營所面臨之主要風險，包括各項市場風險（含利率、權益證券風險）、信用風險及流動性風險等。

本公司已訂定風險管理政策、辦法及控管程序之書面化規章，並經董事會或風險管理委員會審議通過，以有效辨識、衡量、監管及控制市場風險、信用風險及流動性風險。

2. 風險管理組織架構

董事會為本公司最高風險管理單位，其權責為本公司風險管理政策及風險限額之核准，對風險管理工作負最終責任。董事會下設風險管理委員會，並授權由風險管理委員會審定各項風險管理辦法、準則並建立風險管理制度。風險管理單位主管綜理風險管理事務，定期於董事會報告風險管理成效，並監督風險管理工作之運行。

風險管理單位獨立於業務單位之外，依據各項風險管理辦法辨識、評估並控制各項風險。並由稽核單位獨立監督公司各項業務之執行。

3. 市場風險

(1) 市場風險之來源及定義

市場風險係指因市場風險因子變動導致持有表內外金融商品之公允價值變動之不確定性。市場風險因子包括利率、匯率、權益證券及商品價格。

本公司所面臨的市場風險有權益證券、利率及匯率之價格變動風險，涉及權益證券市場風險之部位包括國內外上市櫃股票、興櫃股票、可轉換公司債、權證、股價（票）指數期貨及選擇權，利率風險之部位有公債、（可轉換）公司債，匯率風險部位則有少量的外國貨幣。

(2) 市場風險管理辦法

本公司之風險管理辦法由董事會授權經風險管理委員會審定及董事長核准後執行，為本公司市場風險管理工作之依據及指導原則。

風險管理辦法明確定義市場風險之辨識、衡量、控制與報告等風險管理程序，各項程序由獨立於交易單位外之風險管理單位執行。風險管理單位依據風險管理辦法對各項業務及金融商品進行各項限額管理、壓力測試等市場風險管理工作。

(3) 市場風險管理流程

A. 辨識與衡量

本公司風險管理單位辨識各暴險部位或新產品之市場風險因子，並衡量各市場風險因子變動對持有部位損益之影響。

依據規定，風險管理單位每日計算交易簿各暴險部位之價格敏感度及各部位之損益，每月並應計算交易簿之壓力損失，避免持有部位於市場極端不利變動下產生之損失危及公司營運。

對於損益評價，若各項金融商品市場存在公開之客觀市場價格如成交價格，則以市價評估部位損益；如未

能取得公允價值資訊，則採用評價方法做估計，本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

B. 控制與報告

本公司之市場風險控制落實於限額管理。為有效控制市場風險，風險管理單位依交易策略、交易商品種類、年度獲利目標等條件就各投資組合訂定如部位限額、停損限額與壓力損失等風險限額，經呈報董事會核准後實施，以控管暴險部位並控制損失。

風險管理單位每日計算暴險部位與損益，確認持有部位與損失未逾越董事會核准之限額，並定期製作報表呈報高階主管與董事會，俾供董事會充分了解市場風險管理工作執行情形。

風險管理單位並不定期於風險管理委員會呈報市場風險重大議題，例如檢討交易簿某部位之操作，或風險管理制度推行等，以期增進市場風險管理之成效。

(4) 市場風險衡量方法

A. 壓力測試

壓力測試用以衡量在市場可能極端不利情況下所蒙受之損失，藉以評估金融機構對市場極端變動之承受能力。

風險管理單位依規定每月至少一次執行壓力測試，以計算全公司持有部位之壓力損失。壓力情境每半年檢視風險因子變動幅度以反映市場變動，若需調整應經金控風控長同意後辦理。

風險管理單位應確認整體部位壓力損失未逾越壓力損失限額，每月並應將壓力測試結果呈報高階主管，作為調整部位或資源配置之參考。壓力損失於 111 年及 110 年 6 月 30 日金額分別為 458,063 千元及 457,997 千元。

B. 敏感度分析

若其他風險因子維持不變，以 111 年及 110 年 6 月 30 日持有權益證券風險部位當現貨價格變動 1% 時，預估本公司損益將分別變動 34,357 千元及 33,247 千元；利率風險部位當殖利率變動 1 個基點時，預估本公司損益將分別變動 2,153 千元及 291 千元；匯率風險部位當外幣價格變動 1% 時，預估本公司損益將分別變動 1,918 千元及 2,559 千元。其他風險因子對損益影響並不顯著，故在此不加以分析。

C. 風險值 (VaR)

風險值 (Value at Risk, VaR) 為衡量未來一定時間內與一定信心水準下之最大可能損失。本公司 111 及 110 年上半年度風險值如下：

	111年上半年度			
	平	均	最	高
風險值 (VaR) 金額	\$ 79,511	\$ 112,972	\$ 33,091	\$ 42,568

	110年上半年度			
	平	均	最	高
風險值 (VaR) 金額	\$ 64,724	\$ 91,029	\$ 41,600	\$ 59,751

4. 信用風險

(1) 信用風險之來源及定義

信用風險係指因債務人、發行人或交易對手無法履行其契約之全部義務或履行其約定義務的能力減損，而導致本公司發生損失的風險。信用風險來自於資產負債表內與表外的營業項目，包括受託買賣有價證券、辦理有價證券買賣融資融券業務、有價證券投資及衍生性金融商品交易等。信用風險通常會伴隨著其它風險發生並相互影響。例如融資融券業務會受到擔保品價格波動之影響，而可轉換公司債投資亦會受到市場流動性或標的證券價格波動之影響。

信用風險依對象及業務性質可分為以下類別：

- A. 發行人（保證人）／發行標的風險：係指股票發行人倒閉清算及債票券等有價證券到期時無法履約清償（或代償）之信用風險。
- B. 交易對手風險：係指承作店頭衍生性金融商品交易或有價證券附條件交易之交易對手於約定日期無法履行交割義務之信用風險。交易對手風險又區分為交割風險（Settlement Risk）以及交割前風險（Pre-Settlement Risk）。
 - a. 交割風險：指於交割日時本公司已經履行交割義務，但交易對手卻未能依約定交割對等之財貨或款項而所導致之損失。
 - b. 交割前風險：指交易對手於交割日前，因市場價格變動而發生損失，屆期若不履行交割或支付義務以致發生損失。
- C. 客戶融資融券業務違約風險：係指與客戶從事融資融券交易，客戶無法於約定期限屆至時償還融資之價款或融券之標的股票，或於擔保維持率不足時無法補足擔保品價值，而造成本公司承擔損失。
- D. 其他信用風險：國家風險、保管機構風險、保證金交易風險等。

利率指標變革之影響

本公司受利率指標變革影響之金融工具包括衍生性工具及非衍生性之金融資產，其連結之倫敦銀行同業拆借利率 LIBOR 指標利率幣別包含美元、歐元、日幣及英鎊。預期五大 LIBOR 幣別之利率指標主管機關將以無風險隔夜拆款利率取代 LIBOR，惟兩者於本質上存有差異。LIBOR 係隱含市場對未來利率走勢預期之前瞻型利率指標，且包含銀行同業間信用貼水。無風險隔夜拆款利率係參採實際交易資料計算之回顧型利率指標，且未含有信用貼水。因此，

將既存合約由連結 LIBOR 修改為連結無風險隔夜拆款利率時，須就前述差異作額外調整，以確保修改前後之利率基礎係經濟上約當。

本公司已制定 LIBOR 轉換計畫，以處理配合利率指標變革所需之風險管理政策調整、產品服務規劃、內部流程調整、資訊系統更新、金融工具評價模型調整與相關會計或稅務議題，並定期於資產負債管理委員會進行市場進度更新、各項轉換工作進度呈報與暴險減降情形。

本公司受利率指標變革影響且尚未完成利率指標轉換之金融工具量化資訊彙整如下：

111 年 6 月 30 日

利 率 指 標	受 影 響 利 率 指 標	
	美元 LIBOR	
	1 週 或 2 個 月	其 他 天 期
工 具 分 類	111年1月1日(含) ~112年6月30日 (含)間到期	112年6月30日 (不含)後到期
非衍生金融資產一帳面金額	\$ -	\$ 1,086,312
透過損益按公允價值衡量 之金融資產	-	729,008
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	-	357,304

註 1：帳面金額皆為總額，即不扣除相關之減損或備抵呆帳

註 2：美金 LIBOR 之隔夜、1 個月、3 個月、6 個月及 12 個月等 5 種天期延長報價至 112 年 6 月 30 日。

110 年 12 月 31 日

利 率 指 標	受 影 響 利 率 指 標	
	美元 LIBOR	
	1 週 或 2 個 月	其 他 天 期
工 具 分 類	111年1月1日(含) ~112年6月30日 (含) 間 到 期	112年6月30日 (不含) 後到期
非衍生金融資產—帳面金額	\$ -	\$ 1,518,966
透過損益按公允價值衡量 之金融資產	-	1,044,863
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	-	474,103

註 1：帳面金額皆為總額，即不扣除相關之減損或備抵呆帳

註 2：美金 LIBOR 之隔夜、1 個月、3 個月、6 個月及 12 個月等 5 種天期延長報價至 112 年 6 月 30 日。

110 年 6 月 30 日

利 率 指 標	受 影 響 利 率 指 標	
	美元 LIBOR	
	1 週 或 2 個 月	其 他 天 期
工 具 分 類	111年1月1日(含) ~112年6月30日 (含) 間 到 期	112年6月30日 (不含) 後到期
非衍生金融資產—帳面金額	\$ -	\$ 1,922,126
透過損益按公允價值衡量 之金融資產	-	1,444,104
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	-	478,021

註 1：帳面金額皆為總額，即不扣除相關之減損或備抵呆帳

註 2：美金 LIBOR 之隔夜、1 個月、3 個月、6 個月及 12 個月等 5 種天期延長報價至 112 年 6 月 30 日。

(2) 信用風險管理辦法

為確保信用風險控制在可容忍範圍內，本公司於風險管理相關辦法中規定，對於所從事之業務交易，包括存在於資產負債表內與表外所有交易，均應詳加分析並有效辨識既有及潛在的信用風險，以期配合本公司業務發展及金控整體風險胃納量；推出新商品與業務前，亦應依相關作業規定審查及確認相關信用風險。

謹就本公司各項信用風險管理程序及衡量方法說明如下：

A. 發行人信用風險管理

為有效運用金控資源，對有價證券之發行人／擔保行採用同一標準之內部信用評等，輔以外部信評機構對債務工具／發行人／擔保行之外部信用評等，和地區／國家狀況等面向管理。依信用評等分別設定單一發行人部位額度及各信評額度等。

B. 交易對手信用風險管理

與交易對手承作各項衍生性金融商品，為避免交易對手因損失而導致不履約之交割前風險，訂有各交易對手交割前風險限額，並每日以市價評價，以確保各交易對手暴險在本公司可接受之範圍。

C. 集中度風險管理

為避免投資之標的過度集中，設定有單一檔股票部位限額、主計處行業別限額，並針對同一人（企業）及同一關係企業（集團）分類整理後，遞交金控進行全金控集中度風險管理，以避免大額部位集中所造成的信用風險。

D. 經紀受託業務之風險管理

對於信用戶開戶作業依照本公司內控制度辦理，並設有開戶檢核表嚴加管理客戶信用風險，客戶融資券交易則依融資融券管理要點規範客戶可承作額度，及維持

率控管，並分級設定各授權主管權限，以有效管理客戶信用交易風險。

E. 國家風險管理

為避免本公司所承擔之海外風險過於集中在特定國家，其範圍包含經紀授信業務，及投資業務(包含股票、債券、證券化商品、非避險為目的之店頭衍生性金融商品，其他投資等)。

(3) 內部信評分布情況

本公司 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日金融資產內部信評分佈情況如下：

內部信評等級	111年6月30日				110年12月31日				110年6月30日			
	可	轉	債	比	可	轉	債	比	可	轉	債	比
1	1,707,594	2,938,534	27.70%		1,709,085	2,515,651	24.00%		1,212,661	1,306,943	22.27%	
2	1,975,651	1,990,703	23.64%		2,070,106	2,897,466	28.22%		1,361,425	2,202,900	31.51%	
3	2,519,802	2,694,292	31.08%		2,672,143	2,009,795	26.59%		1,118,914	1,118,362	19.78%	
4	1,668,133	-	9.94%		1,181,206	385,669	8.90%		630,338	287,703	8.12%	
5	528,475	447,939	5.82%		1,254,507	457,793	9.73%		1,359,700	459,267	16.08%	
6 (含) 以下	305,321	-	1.82%		451,236	-	2.56%		252,892	-	2.24%	
合 計	8,704,976	8,071,468	100.00%		9,338,283	8,266,374	100.00%		5,935,930	5,375,175	100.00%	

註：不含政府央債及 Exchange Traded Debt。

(4) 信用風險集中情況－產業別

產業別	111年6月30日				110年12月31日				110年6月30日			
	可	轉	債	比	可	轉	債	比	可	轉	債	比
02 食品工業	1,921	0.02%			8,256	0.09%			17,031	0.29%		
03 塑膠工業	23,180	0.27%			25,350	0.27%			78,495	1.32%		
04 紡織工業	42,426	0.49%			30,810	0.33%			1,130	0.02%		
05 電機機械	535,876	6.16%			219,598	2.35%			130,750	2.20%		
06 電器電纜	93,905	1.08%			78,173	0.84%			121,389	2.04%		
09 造紙工業	67,371	0.77%			82,670	0.89%			-	-		
10 鋼鐵工業	64,033	0.74%			58,317	0.62%			44,099	0.74%		
12 汽車工業	1,133	0.01%			1,771	0.02%			1,936	0.03%		
13 電子工業	223,083	2.56%			299,967	3.21%			194,395	3.27%		
14 建材營造	451,076	5.18%			1,112,505	11.91%			1,112,060	18.74%		
15 航運業	596,301	6.85%			761,754	8.16%			881,708	14.86%		
16 觀光事業	83,043	0.95%			85,951	0.92%			188,238	3.17%		
17 金融保險	318,019	3.65%			292,993	3.14%			323,689	5.45%		
18 貿易百貨	141,692	1.63%			142,772	1.53%			142,395	2.40%		
20 其 他	968,923	11.13%			631,451	6.76%			167,904	2.83%		
21 化學工業	326,577	3.75%			424,342	4.54%			145,936	2.46%		
22 生技醫療	467,105	5.37%			561,953	6.02%			405,682	6.83%		
23 油電燃氣類	133,816	1.54%			121,410	1.30%			100,500	1.69%		
24 半導體業	456,288	5.24%			622,542	6.67%			199,269	3.36%		
25 電腦及周邊	399,154	4.59%			484,302	5.19%			341,878	5.76%		

(接次頁)

(承前頁)

產 業 別	111年6月30日		110年12月31日		110年6月30日	
	可 轉 債 比	重	可 轉 債 比	重	可 轉 債 比	重
26 光 電 業	964,138	11.08%	1,103,698	11.82%	67,914	1.14%
27 通信網路業	554,541	6.37%	303,873	3.25%	219,788	3.70%
28 電子零組件	995,258	11.43%	1,125,208	12.05%	752,082	12.68%
29 電子通路業	157,293	1.80%	251,979	2.70%	174,698	2.94%
30 資訊服務業	-	-	96,899	1.03%	34,935	0.59%
31 其他電子業	481,233	5.53%	406,081	4.35%	88,029	1.49%
33 農業科技業	30,254	0.35%	3,658	0.04%	-	-
34 電子商務業	127,337	1.46%	-	-	-	-
合 計	8,704,976	100.00%	9,338,283	100.00%	5,935,930	100.00%

5. 流動性風險

(1) 流動性風險之來源及定義

係指無法將資產變現或取得足夠資金，以致不能履行到期責任的風險（稱為資金流動性風險），以及由於市場深度不足或失序，處理或抵銷所持部位時面臨市價顯著變動的風險（稱為市場流動性風險）。

(2) 資金流動性風險管理

本公司資金流動性風險管理範圍涵蓋資金來源、資金運用、及缺口管理，控管重點如下：

A. 資金來源部分：除確保資金來源之穩定性與分散性外，並應保持充足之授信額度，以有效因應非預期資金供給之波動風險。

B. 資金運用部分：在評估投資收益的同時，亦須確保其流動性與安全性，以有效因應非預期資金需求之變現性風險。

C. 缺口管理部分：對於各天期之資金缺口進行限額管理，以有效地控制非預期的資金調度壓力。

(3) 市場流動性風險管理辦法

為確保市場流動性風險控制在可容忍範圍內，本公司於風險管理相關辦法中規定，對於所從事之低流動性部位交易，其市場流動性風險包括存在於資產負債表內與表外所有交易，均應詳加分析並有效辨識既有及潛在的市場流

動性風險，以期配合本公司業務發展及金控整體風險胃納量；推出新商品與業務前，亦應依相關作業規定審查及確認相關市場流動性風險。

謹就本公司各主要業務之市場流動性管理程序及衡量方法說明如下：

- A.對於市場交易量少、流動性不足部位，出清部位時，將因買賣價差擴大與平倉所需時間拉長，而產生價值減損，故於內部績效衡量時依商品別計提流動性風險準備，以避免評價之偏頗。
- B.對於上市櫃股票高於日均量部位總和佔投資組合之比例設定其限額，進行控管。
- C.針對單一個股進行持有額度及佔投資組合設定限額，進行控管。
- D.對於單一可轉債進行發行量比例及其佔流通在外數量比例設定限額，進行控管。

(4) 非衍生金融負債到期分析

下表按資產負債表日至契約到期日之剩餘期間，列示本公司非衍生金融負債之到期資金流出項目。

金融工具項目	111年6月30日					
	6個月內(含)	6個月-1年(含)	1年-3年(含)	3年-5年(含)	5年以上	合計
透過損益按公允價值衡量之非衍生金融負債	\$ 1,683,292	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,683,292
應付商業本票	7,588,419	-	-	-	-	7,588,419
附買回債券負債	14,225,396	-	-	-	-	14,225,396
融券保證金	697,644	-	-	-	-	697,644
應付融券擔保借款	764,323	-	-	-	-	764,323
期貨交易人權益	1,949,916	-	-	-	-	1,949,916
應付票據及帳款	6,093,905	220	-	-	-	6,094,125
其他應付款	150,781	347,822	100,865	89,531	133,650	822,649
其他流動負債	115,903	-	-	-	-	115,903
租賃負債	26,917	17,175	30,690	-	-	74,782
應付公司債	-	-	-	-	3,300,000	3,300,000
存入保證金	75	-	235	589	-	899
合計	\$ 33,296,571	\$ 365,217	\$ 131,790	\$ 90,120	\$ 3,433,650	\$ 37,317,348

金融工具項目	110年12月31日					
	6個月內(含)	6個月-1年(含)	1年-3年(含)	3年-5年(含)	5年以上	合計
透過損益按公允價值衡量之非衍生金融負債	\$ 1,912,699	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,912,699
應付商業本票	8,748,990	-	-	-	-	8,748,990
附買回債券負債	14,320,404	-	-	-	-	14,320,404
融券保證金	924,718	-	-	-	-	924,718
應付融券擔保借款	999,673	-	-	-	-	999,673
期貨交易人權益	1,799,627	-	-	-	-	1,799,627
應付票據及帳款	8,645,360	-	-	-	-	8,645,360
其他應付款	219,197	530,165	99,610	89,100	178,200	1,116,272
其他流動負債	7,893,844	-	-	-	-	7,893,844
租賃負債	29,243	26,433	43,799	2,694	-	102,169
應付公司債	-	-	-	-	3,300,000	3,300,000
存入保證金	-	-	311	-	449	760
合計	\$ 45,493,755	\$ 556,598	\$ 143,720	\$ 91,794	\$ 3,478,649	\$ 49,764,516

金融工具項目	110年6月30日					合計
	6個月內(含)	6個月-1年(含)	1年-3年(含)	3年-5年(含)	5年以上	
透過損益按公允價值衡量之非衍生金融負債	\$ 1,890,668	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,890,668
應付商業本票	7,889,532	-	-	-	-	7,889,532
附買回債券負債	8,823,715	-	-	-	-	8,823,715
融券保證金	772,914	-	-	-	-	772,914
應付融券擔保借款	809,849	-	-	-	-	809,849
期貨交易人權益	2,015,556	-	-	-	-	2,015,556
應付票據及帳款	12,203,922	200	-	-	-	12,204,122
其他應付款	724,865	371,231	93,316	89,702	178,200	1,457,314
其他流動負債	174,191	-	-	-	-	174,191
租賃負債	32,700	33,175	77,034	7,689	-	150,598
應付公司債	-	-	-	-	3,300,000	3,300,000
存入保證金	163	-	75	-	-	238
合計	\$ 35,338,075	\$ 404,606	\$ 170,425	\$ 97,391	\$ 3,478,200	\$ 39,488,697

(5) 衍生金融負債到期分析

本公司係採以公允價值列入最早時間帶方式揭露，於下表列示公允價值列入損益之衍生金融負債金額。

金融工具項目	111年6月30日					合計
	6個月內(含)	6個月-1年(含)	1年-3年(含)	3年-5年(含)	5年以上	
透過損益按公允價值衡量之衍生金融負債	\$ 4,342,626	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,342,626

金融工具項目	110年12月31日					合計
	6個月內(含)	6個月-1年(含)	1年-3年(含)	3年-5年(含)	5年以上	
透過損益按公允價值衡量之衍生金融負債	\$ 4,768,978	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,768,978

金融工具項目	110年6月30日					合計
	6個月內(含)	6個月-1年(含)	1年-3年(含)	3年-5年(含)	5年以上	
透過損益按公允價值衡量之衍生金融負債	\$ 3,922,355	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,922,355

三十、資本管理

(一) 資本適足率計算

為有效吸收各類風險，確保公司各項業務長期穩健的發展，本公司持續積極地維持充足資本。因此，本公司依據業務發展規劃、相關法令規定及金融市場環境進行資本管理，以達資本配置最適化。目前本公司依「證券商管理規則」規定，計算及申報本公司之資本適足比率。

本公司資本適足比率如下：

資本適足計算項目	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
自有資本			
第一類資本總額	\$ 9,219,934	\$ 10,241,757	\$ 9,409,204
扣減資產自第一類資本總額扣除額	1,213,239	1,139,580	1,159,657
扣減資產自第二類資本總額扣除額超出第二類資本之數額	-	-	-
第一類資本淨額	<u>8,006,695</u>	<u>9,102,177</u>	<u>8,249,547</u>
第二類資本總額	3,300,000	3,310,894	3,315,740
扣減資產實際自第二類資本總額扣除額	<u>1,076,178</u>	<u>1,009,532</u>	<u>1,056,865</u>
第二類資本淨額	<u>2,223,822</u>	<u>2,301,362</u>	<u>2,258,875</u>
第三類資本	-	-	-
合格自有資本淨額合計	<u>\$ 10,230,517</u>	<u>\$ 11,403,539</u>	<u>\$ 10,508,422</u>
經營風險約當金額			
信用風險約當金額	\$ 788,004	\$ 1,010,664	\$ 1,271,934
作業風險約當金額	564,922	375,700	375,700
市場風險約當金額	<u>1,957,566</u>	<u>1,735,535</u>	<u>1,537,065</u>
經營風險約當金額總計	<u>\$ 3,310,492</u>	<u>\$ 3,121,899</u>	<u>\$ 3,184,699</u>
自有資本適足比率	309%	365%	330%

- 資本適足率 = 合格自有資本淨值 / 經營風險之約當金額
- 合格自有資本淨額 = 第一類資本 + 第二類資本 + 第三類資本 - 扣減資產
- 經營風險約當金額 = 市場風險約當金額 + 信用風險約當金額 + 作業風險約當金額

(二) 資本適足性管理

風險管理部根據業務單位對業務發展、交易買賣計畫及損益預估，併同當下市場行情以預估本公司近月之壓力測試損失及資本適足率，並定期呈報管理階層作為公司營運規劃參考。

風險管理部每月執行壓力測試呈報風險管理委員會。本公司並設有壓力測試損失限額（Advisory Limit），如壓力損失逾越限額，風險管理部須即呈報管理階層，並於風險管理委員會討論以下事項：

1. 壓力事件之衝擊強度發生之可能性。
2. 辨識壓力損失較高之部位，並發展壓力事件發生時之因應策略。
3. 確認本公司之資本足以承受壓力事件之衝擊。
4. 為降低衝擊之影響，必要時得要求風險承擔單位調整持有部位，或討論充實資本之可能性。
5. 若為達成營運策略目標須調整風險胃納時，應於董事會中報告。

經由定期執行資本適足預估、壓力測試及預估，可確保本公司因應潛在風險之能力，並提前建立完善之業務管理、資產配置與資本強化策略。

三一、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
台新金控	最終母公司
台新銀行	兄弟公司
台新證券投資顧問股份有限公司（台新投顧）	兄弟公司
台新證券投資信託股份有限公司（台新投信）	兄弟公司
台新人壽保險股份有限公司（台新人壽）	兄弟公司
新光金融控股股份有限公司（新光金控）	其他關係人
新光人壽保險股份有限公司（新光人壽）	其他關係人
新光產物保險股份有限公司（新光產險）	其他關係人
新光證券投資信託股份有限公司（新光投信）	其他關係人
新光一號不動產投資信託基金（新光一號）	其他關係人
新光合成纖維股份有限公司（新合成纖）	其他關係人
元大金融控股股份有限公司（元大金控）	其他關係人
經貿聯網科技股份有限公司（經貿聯網）	其他關係人
元富證券股份有限公司（元富證券）	其他關係人
南亞塑膠工業股份有限公司（南亞塑膠）	其他關係人
艾美特（開曼）國際有限公司（艾美特）	其他關係人
聯華電子股份有限公司（聯電）	其他關係人
時碩工業股份有限公司（時碩工業）	其他關係人
中磊電子股份有限公司（中磊電子）	其他關係人

(二) 與關係人間之重大交易事項

項	目	關 係 人	111年上半年度	110年上半年度
收 益				
經紀手續費收入		台新銀行	\$ 2,487	\$ 3,418
經紀手續費收入		台新人壽	2,189	-
經紀手續費收入		新光人壽	1,051	1,359
經紀手續費收入		台新金控	602	4,441
支出及費用				
廣 告 費		台新銀行	20,180	33,845
勞 務 費		台新投顧	5,486	4,251
保 險 費		新光人壽	3,704	2,900
修 繕 費		經貿聯網	1,780	1,100
其他利益及損失				
財務收入		台新銀行	1,063	1,411
處分投資損失		台新投信	1,040	-

上項關係人交易條件與一般客戶並無重大差異，且業已全數支付。

(三) 與關係人之債權債務往來情形

項	目	關 係 人	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
現金及約當現金		台新銀行	\$ 757,801	\$1,254,838	\$ 788,113
客戶保證金專戶		台新銀行	514,697	426,300	377,557
其他流動資產－待交割及代收承銷股款		台新銀行	117,569	7,952,194	539,720
其他流動資產－質押定期存款		台新銀行	-	203,883	300,000
其他金融資產－流動		台新銀行	50,000	5,792	-
其他非流動資產－營業保證金		台新銀行	335,000	335,000	335,000
其他非流動資產－存出保證金		台新銀行	11,417	7,292	13,084
其他應付款		台新銀行	2,561	4,975	33,935

上項關係人交易條件與一般客戶並無重大差異。

(四) 取得之不動產及設備

關 係 人	取 得	價 款
	111年上半年度	110年上半年度
設 備		
經貿聯網	\$ 252	\$ 2,174

上項關係人交易條件與一般客戶並無重大差異，且業已全數支付。

(五) 承租協議

取得使用權資產

關 係 人	111年上半年度	110年上半年度
建築物		
台新銀行	\$ 1,926	\$ -

項 目	關 係 人	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
租賃負債	台新銀行	\$ 48,162	\$ 69,230	\$ 110,843
	新光一號	14,881	17,610	20,274

關 係 人	111年上半年度	110年上半年度
利息費用		
台新銀行	\$ 213	\$ 597
新光一號	61	82

上項關係人交易條件與一般客戶並無重大差異。

(六) 其他關係人交易

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

項 目	關 係 人	111年6月30日		110年12月31日		110年6月30日	
		期 末 股 數 (千 股)	期 末 餘 額	期 末 股 數 (千 股)	期 末 餘 額	期 末 股 數 (千 股)	期 末 餘 額
開放式基金及貨幣市場工具	台新投信	-	\$ -	1,000	\$ 9,400	-	\$ -
營業證券－自營	新光產險	1,385	71,882	1,056	50,160	580	23,287
營業證券－自營	元大金控	1,148	22,616	16	405	15	403
營業證券－自營	新光合纖	1,120	20,328	-	-	-	-
營業證券－自營	聯 電	200	7,830	354	23,010	-	-
營業證券－自營	中磊電子	96	7,786	-	-	-	-
營業證券－自營	新光投信	77	2,487	94	3,710	91	3,656
營業證券－自營	時碩工業	16	1,752	-	-	-	-
營業證券－自營	新光金控	12	1,204	79	8,048	31	3,653
營業證券－自營	南亞塑膠	4	332	13	1,110	-	-
營業證券－自營	台新投信	1	8	3,879	78,383	353	10,525
營業證券－自營	艾美特	-	-	56	5,527	93	9,393
營業證券－承銷	中磊電子	1,975	200,068	-	-	-	-
營業證券－避險	新光金控	2,916	316,823	2,423	285,187	2,877	320,036
營業證券－避險	艾美特	599	62,116	580	62,930	1,020	111,996
營業證券－避險	時碩工業	385	40,656	204	25,398	-	-
營業證券－避險	聯 電	-	4	282	18,330	-	-

上項關係人交易條件與一般客戶並無重大差異。

2. 買賣票債券交易

	111年上半年度					
	購 買 票 債 券 (累 積 交 易 金 額)	出 售 票 債 券 (累 積 交 易 金 額)	出 售 附 買 回 之 票 債 券 期 末 餘 額	利 率 區 間 %	購 入 附 賣 回 之 票 債 券 期 末 餘 額	利 率 區 間 %
台新銀行	\$ 49,139	\$ -	\$ -	-	\$ -	-

		110年度			
		購買票債券 (累積交易 金額)	出售票債券 (累積交易 金額)	出售附買回之票債券 期末餘額	利率區間%
元富證券 台新銀行		\$ 50,112	\$ 247,749	\$ -	-
		298,906	149,482	-	-
		<u>\$ 349,018</u>	<u>\$ 397,231</u>	<u>\$ -</u>	

		110年上半年度			
		購買票債券 (累積交易 金額)	出售票債券 (累積交易 金額)	出售附買回之票債券 期末餘額	利率區間%
台新銀行 元富證券		\$ 49,122	\$ 99,786	\$ -	-
		50,112	197,815	-	-
		<u>\$ 99,234</u>	<u>\$ 297,601</u>	<u>\$ -</u>	

上項關係人交易條件與一般客戶並無重大差異。

(七) 對主要管理階層之獎酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	111年上半年度	110年上半年度
短期員工福利	\$ 36,709	\$ 34,177
退職後福利	857	848
離職福利	3,201	-
股份基礎給付		
現金交割之股份基礎給付	632	1,191
	<u>\$ 41,399</u>	<u>\$ 36,216</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三二、質押之資產

本公司於資產負債表日分別提供下列資產予金融機構作為透支額度之擔保品。

項	目	內	容	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
透過損益按公允價值						
衡量之金融資產－						
流動						
	營業證券－自營	特	別 股	\$ 404,680	\$ 501,260	\$ -
	營業證券－承銷	可	轉換公司債	106,200	188,188	268,700
其他流動資產						
	受限制資產	定	期存款	15,000	218,883	315,000
	不動產及設備	土	地及建築物	560,070	92,592	93,323
	投資性不動產	土	地及建築物	126,654	120,161	121,793
				<u>\$ 1,212,604</u>	<u>\$ 1,121,084</u>	<u>\$ 798,816</u>

三三、重大之期後事項

本公司於 111 年 5 月 27 日經董事會決議通過擬向主管機關申請轉投資設立子公司台新期貨股份有限公司，並依金管證期字第 1110349004 號函以 111 年 7 月 19 日為本公司兼營期貨自營業務之最後營業日。

三四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

111 年 6 月 30 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	\$ 32,576	29.73 \$ 967,916
英 鎊	273	36.07 9,856
港 幣	10,487	3.79 39,737
南 非 幣	11,679	1.83 21,384
澳 元	905	20.46 18,510
歐 元	728	31.04 22,588
人 民 幣	309	4.44 1,373
<u>非貨幣性項目</u>		
美 元	77,882	29.73 2,315,267
港 幣	2,178	3.79 8,254
<u>外 幣 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	88,068	29.73 2,618,173
港 幣	7,546	3.79 28,594
澳 元	94	20.46 1,915
歐 元	142	31.04 4,410

110 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	\$ 23,305 27.69	\$ 643,523
英 鎊	398 37.29	14,837
港 幣	14,937 3.55	53,034
南 非 幣	10,404 1.73	18,046
澳 元	937 20.10	18,824
歐 元	1,097 31.33	34,369
人 民 幣	454 4.35	1,975
<u>非貨幣性項目</u>		
美 元	89,741 27.69	2,484,483
港 幣	40,925 3.55	145,286
<u>外 幣 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	84,476 27.69	2,310,291
港 幣	7,432 3.55	26,383

110 年 6 月 30 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	\$ 24,791 27.87	\$ 689,010
英 鎊	598 38.54	23,033
港 幣	13,347 3.59	47,901
南 非 幣	9,762 1.95	19,029
澳 元	697 20.94	14,590
歐 元	291 33.15	9,655
人 民 幣	304 4.31	1,311
<u>非貨幣性項目</u>		
美 元	84,944 27.87	2,367,229
港 幣	16,479 3.59	59,142
<u>外 幣 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	82,545 27.87	2,271,340
港 幣	5,216 3.59	18,667

由於有多種外幣交易種類，故無法按各重大影響之外幣別揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，本公司於 111 年及 110 年上半年度外幣兌換損益（包含已實現及未實現）分別如下：

	111年上半年度	110年上半年度
外幣兌換淨（損失）利益	(\$ 103,505)	\$ 73,842

三五、依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形

本公司期貨部門各項財務比率均符合期貨商管理規則之規定，其明細如下：

		111年6月30日				執行情形
計	算公	式	比	率	標準	
(1)	業主權益	778,320	=	5.99 倍	≥1	符合
	負債總額－期貨交易人權益	129,877				
(2)	流動資產	2,707,919	=	1.37 倍	≥1	符合
	流動負債	1,971,530				
(3)	業主權益	778,320	=	104.47%	≥60%	符合
	最低實收資本額	745,000			≥40%	
(4)	調整後淨資本額	703,860	=	159.38%	≥20%	符合
	期貨交易人未沖銷部位 所需之客戶保證金總額	441,635			≥15%	

		110年12月31日				執行情形
計	算公	式	比	率	標準	
(1)	業主權益	799,320	=	9.81 倍	≥1	符合
	負債總額－期貨交易人權益	81,492				
(2)	流動資產	2,525,751	=	1.39 倍	≥1	符合
	流動負債	1,820,160				
(3)	業主權益	799,320	=	107.29%	≥60%	符合
	最低實收資本額	745,000			≥40%	
(4)	調整後淨資本額	721,672	=	159.74%	≥20%	符合
	期貨交易人未沖銷部位 所需之客戶保證金總額	460,438			≥15%	

		110年6月30日			執行情形	
計	算公	式	比	率標		準
(1)	業主權益	776,646	=	9.57 倍	≥ 1	符合
	負債總額－期貨交易人權益	81,137				
(2)	流動資產	2,716,818	=	1.33 倍	≥ 1	符合
	流動負債	2,035,606				
(3)	業主權益	776,646	=	104.25%	≥ 60%	符合
	最低實收資本額	745,000			≥ 40%	
(4)	調整後淨資本額	696,374	=	134.26%	≥ 20%	符合
	期貨交易人未沖銷部位 所需之客戶保證金總額	518,663			≥ 15%	

三六、專屬期貨商業務之特有風險

(一) 期貨經紀業務

客戶委託本公司從事期貨交易時，必須繳交買賣金額之一定比例為保證金。惟期貨交易保證金所引起之槓桿作用，可能使客戶獲得鉅額利益或遭受重大損失，為免客戶之損失連帶影響本公司之財務安全，本公司與委託客戶約定，每日依其未平倉期貨契約之市場結算價格計算其保證金及權利金專戶之變動情形，當保證金因市場價格逐漸減少至規定之金額時，本公司立即通知客戶補繳保證金，若客戶未於規定期限內補繳時，本公司得將客戶持有之期貨契約逕予平倉。

(二) 期貨自營業務

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

三七、其 他

本公司業於 110 年 11 月 8 日分割受讓台新銀行所屬股務代理業務，因本公司與台新銀行同屬台新金控百分之百持股之子公司，依據財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之 IFRS 問答集「IFRS3 共同控制下企業合併之處理疑義」規定，由於 IFRS3「企業合併」對於共

同控制下之企業合併並無明確規定，故仍應適用我國已發布之相關解釋函之規定。

本公司及台新銀行之股務代理業務分割受讓係屬組織重組，依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之相關解釋函規定，本公司於受讓股務代理業務時，應以股務代理業務帳上全部資產及負債之帳面價值入帳，並據此編製合併後之資產負債表，於編製比較財務報表時，應視為自始即已受讓並重編以前年度財務報表。本分割受讓案以110年11月8日為分割讓與基準日，由本公司向台新銀行收取現金43,419千元概括承受股務代理業務之全部資產負債及營業，收取價金與受讓淨資產帳面價值之差額70,000千元帳列資本公積項下。

股務代理業務110年第2季之財務績效業已計入本公司110年第2季個體綜合損益表中，並已追溯重編本公司110年第2季之個體財務報表，將共同控制下之前手權益帳入其他應收款項下。

三八、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。
2. 為他人背書保證：無。
3. 取得不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：無。
4. 處分不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：無。
5. 與關係人交易之手續費折讓合計達新臺幣500萬元以上：無。
6. 應收關係人款項達新臺幣1億元或實收資本額20%以上：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：附表一。

(三) 國外設置分支機構及代表人辦事處資訊

國外分支機構及代表人辦事處之地點、業務項目...等相關資訊：無。

(四) 大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱、主要營業項目...等相關資訊：無。

(五) 主要股東資訊

本公司非屬上市（櫃）證券商，最終母公司台新金控持有本公司 100% 普通股。

三九、部門資訊

本公司業已依規定於合併財務報告揭露相關部門資訊。

台新綜合證券股份有限公司
被投資公司相關資訊
民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新臺幣千元

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 本期淨利(損)	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					
本公司	台新證創投	台北市	102.12.31	102.10.31 金管證券字第 1020043810 號	創業投資	\$ 171,964	\$ 171,964	16,540,685		100%		\$ 147,359	\$ 27,308	\$ 21,838	\$ 21,838	\$ -		子公司
本公司	台新資本	台北市	108.08.30	108.05.21 金管證券字第 1080313572 號	投資管理顧問	50,000	50,000	5,000,000		100%		48,033	4,790	1,134	1,134	-		子公司
台新證創投	水滴信用	台北市	109.05.14	-	資訊軟體服務	25,000	25,000	25,000,000		25%		13,909	-	(12,842)	(3,211)	-		關聯企業
台新資本	台新健投	台北市	110.02.20	110.01.04 金管證券字第 1090370485 號	一般投資	16,000	16,000	-		100%		15,192	(396)	(591)	(591)	-		孫公司
台新健投	台新健康有限合夥 (台新健康基金)	台北市	110.05.27	110.01.04 金管證券字第 1090370485 號	一般投資	5,887	5	-		2%		5,486	-	(11,880)	(396)	-		其他關係人 (註)

註：台新健投為台新健康基金之普通合夥人，並擔任基金管理者。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產及負債項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動明細表		明細表二
營業證券明細表		明細表三
衍生工具明細表		附註九
應收證券融資款明細表		明細表四
應收帳款明細表		明細表五
預付款項明細表		明細表六
其他應收款明細表		明細表七
其他流動資產明細表		附註十四
透過損益按公允價值衡量之金融資產一非流動變動明細表		明細表八
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動變動明細表		明細表九
採用權益法之投資變動明細表		明細表十
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十六
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十六
使用權資產變動明細表		明細表十一
使用權資產累計折舊變動明細表		明細表十二
投資性不動產變動明細表		附註十八
投資性不動產累計折舊變動明細表		附註十八
遞延所得稅資產明細表		明細表十三
其他非流動資產明細表		附註十九
短期借款明細表		明細表十四
透過損益按公允價值衡量之金融負債一流動明細表		明細表十五
附買回債券負債明細表		明細表十六
融券保證金明細表		明細表十七
應付融券擔保價款明細表		明細表十八
應付票據及帳款明細表		明細表十九
其他應付款明細表		明細表二十
租賃負債明細表		明細表二十一
其他流動負債明細表		明細表二十二
遞延所得稅負債明細表		明細表十三
損益項目明細表		
經紀手續費收入明細表		明細表二十三
承銷業務收入明細表		明細表二十四
出售證券利益（損失）明細表		明細表二十五
利息收入明細表		附註二六
財務成本明細表		附註二六
員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表		明細表二十六

台新綜合證券股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 111 年 6 月 30 日

明細表一

單位：新臺幣千元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金				\$	490
銀行存款					
活期存款		新臺幣			715,687
		美金—6,452,008.27 元，兌換率 29.73			191,805
		港幣—2,541,865.65 元，兌換率 3.79			9,631
		澳幣—831,888.51 元，兌換率 20.46			17,022
		人民幣—176,582.27 元，兌換率 4.44			784
		英鎊—23,094.18 元，兌換率 36.07			833
		南非幣—7,399,466.78 元，兌換率 1.83			13,548
		加幣—4,087.01 元，兌換率 23.03			94
		歐元—434,579.88 元，兌換率 31.04			13,489
		日圓—367,012.00 元，兌換率 0.22			80
		新加坡幣—238.22 元，兌換率 21.37			5
		紐幣—3,931.63 元，兌換率 18.51			73
約當現金					
短期票券		年利率為 0.58%，將於 111 年 7 月 22			406,423
		日陸續到期。			
合	計			\$	<u>1,369,964</u>

台新綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
民國 111 年 6 月 30 日

明細表二

單位：新臺幣千元

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 數 或 張 數 (千 股)	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 (明細表三)	-	-	-	-	\$ 21,272,496	-	\$ 20,444,674	-	
期貨交易保證金－自有資金	-	-	-	-	-	-	977,652	-	
衍生工具資產－櫃檯	資產交換 IRS 合約價 值、資產交換選擇權 等	-	-	-	-	-	<u>227,149</u>	-	
合 計							<u>\$ 21,649,475</u>		

台新綜合證券股份有限公司

營業證券明細表

民國 111 年 6 月 30 日

明細表三

單位：新臺幣千元

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 數 或 張 數 (千 股)	面 值 (註 2)	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			
自營部門										
上市股票										
國泰金乙特	3,356	10	\$ 33,556		\$ 209,697	63	\$ 210,064	\$ -		面額 12,000 千元設定質押
開發金乙特	49,990	10	499,903		477,405	8	417,919	-		面額 100,000 千元設定質押
其他 (註 1)	-	-	<u>739,577</u>		<u>3,575,247</u>		<u>3,351,187</u>	-		台泥乙特面額 9,000 千元設定質押、富邦金乙特面額 12,000 千元設定質押、中信金乙特面額 10,000 千元設定質押及中信金丙特面額 10,000 千元設定質押
小 計			<u>1,273,036</u>		<u>4,262,349</u>		<u>3,979,170</u>			
上市基金										
元大 S&P 原油反 1	16,630	10	166,300		125,644	7	124,559	-		
富邦越南	4,610	10	46,100		63,496	14	64,217	-		
其他 (註 1)	-	-	<u>762,117</u>		<u>913,789</u>		<u>909,177</u>	-		
小 計			<u>974,517</u>		<u>1,102,929</u>		<u>1,097,953</u>			
上櫃股票										
崇 越 電	488	10	4,880		39,662	75	36,649	-		
亞 泰	825	10	8,250		46,455	52	42,818	-		
新 普	157	10	1,570		47,849	255	39,957	-		
耕 興	300	10	3,000		58,292	175	52,500	-		
順 邦	1,373	10	13,730		93,684	59	81,419	-		
其他 (註 1)	-	-	<u>90,955</u>		<u>489,868</u>		<u>454,747</u>	-		
小 計			<u>122,385</u>		<u>775,810</u>		<u>708,090</u>			
可轉換公司債										
其他 (註 1)	-	-	<u>203,800</u>		<u>241,275</u>		<u>229,794</u>	-		

(接 次 頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 數 或 張 數 (千 股)	面 值 (註 2)	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			
一般債券										
P10 台積 5B	每年付息，到期還 本 115/10/5	2,500	100	\$ 250,000	0.54	\$ 250,000	96,607	\$ 241,518	-	
P06 達麗 1	每年付息，到期還 本 115/9/30	3,000	100	300,000	0.51	300,495	99,949	299,847	-	
P06 新潤 1	每年付息，到期還 本 115/6/29	3,000	100	300,000	0.65	301,549	100,008	300,023	-	
P07 信義 2	每年付息，到期還 本 115/11/26	3,000	100	300,000	0.75	301,233	99,792	299,376	-	
P09 台數科 1	每年付息，到期還 本 114/5/29	4,500	100	450,000	1.35	450,000	99,542	447,939	-	
其他 (註 1)		-	-	2,757,800		2,759,159		2,689,941	-	
小 計				4,357,800		4,362,436		4,278,644		
上櫃基金										
元大美債 20 年		933	10	9,331		31,505	34	31,678	-	
國泰 A 級科		697	10	6,970		23,827	34	23,580	-	
FH 次順位 IG 金融債		1,001	10	10,010		58,321	52	52,202	-	
永豐 1-3 年美國債		618	10	6,180		22,814	37	22,866	-	
永豐 20 年美國債		955	10	9,550		27,979	29	28,134	-	
永豐美國 500 大		1,392	10	13,916		35,142	25	34,818	-	
FH 中國 5G		2,098	10	20,984		21,849	11	22,348	-	
其他 (註 1)		-	-	53,785		171,067		169,144	-	
小 計				130,726		392,504		384,770		
興櫃股票										
伊 雲 谷		194	10	1,937		53,967	281	54,353	-	
宏基資訊		302	10	3,020		41,582	192	57,891	-	
汎 銓		1,178	10	11,778		184,174	136	160,541	-	
圓 裕		1,308	10	13,076		63,382	47	61,670	-	
諾 貝 兒		647	10	6,468		106,332	155	100,283	-	
數 泓 科		559	10	5,595		49,304	94	52,829	-	
鑫 傳		920	10	9,201		76,802	84	77,565	-	
大江基因		453	10	4,526		56,861	116	52,422	-	
其他 (註 1)		-	-	78,664		383,709		327,147	-	
小 計				134,265		1,016,113		944,701		
其 他										
永豐 7-10 年中國政債		400	10	4,000		16,196	40	16,152	-	
凱基新興債		131	10	1,310		4,236	32	4,237	-	
其他 (註 1)		-	-	205		457		-	-	
小 計				5,515		20,889		20,389		

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱	摘 要	股 數 或 張 數 (千 股)	面 值 (註 2)	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		
國外股票										
領展房地產投資信託基金		34	-	\$ -		\$ 7,964	242	\$ 8,254	-	香港交易所
國外債券										
高盛集團(銀行)	每季付息，到期還 本 112/7/24	898	-	-	2.18	88,716	99	89,182	-	美國證交所
麥格理銀行集團	每季付息，到期還 本 112/11/28	777	-	-	2.62	78,100	96	74,282	-	斯圖加特交易所
卡達國家銀行	每季付息，到期還 本 114/3/5	301	-	-	2.61	28,050	98	29,578	-	倫敦證交所
小 計				-		194,866		193,042		
自營部門				7,202,044		12,377,135		11,844,807		
承銷部門										
上櫃股票										
安基資訊		36	10	360		3,456	95	3,427	-	
可轉換公司債										
勤 美 四		1,993	100	199,300		219,310	106	211,657	-	面額 10,000 千元設 定質押
榮 成 四		655	100	65,500		71,120	103	67,269	-	
醴 聯 三		600	100	60,000		63,096	107	64,110	-	
中 磊 六		1,975	100	197,500		199,475	101	200,068	-	
萬 潤 四		773	100	77,300		87,179	102	78,460	-	
其他 (註 1)		-	-	218,600		229,453		227,073	-	
小 計				818,200		869,633		848,637		
承銷合計				818,560		873,089		852,064		
避險部門										
上市股票										
中 鋼		1,334	10	13,339		42,129	28	37,949	-	
正 新		183	10	1,830		6,299	35	6,478	-	
鴻 海		173	10	1,734		19,150	109	18,901	-	
台 積 電		28	10	275		14,297	476	13,098	-	
聯 發 科		10	10	99		8,388	651	6,450	-	
其他 (註 1)		-	-	2,096		24,063		20,783	-	
小 計				19,373		114,326		103,659		

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 數 或 張 數 (千 股)	面 值 (註 2)	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		
上櫃股票									
同 致	7	10	\$ 70		\$ 1,158	153	\$ 1,071	-	
高端疫苗	16	10	162		3,556	205	3,312	-	
元 太	30	10	300		5,412	189	5,655	-	
其他 (註 1)	-	-	41		403		359	-	
小 計			573		10,529		10,397		
可轉換公司債									
聯合再生三	6,468	100	646,800		781,346	116	750,288	-	
中租-K Y	4,838	100	483,800		532,669	103	496,137	-	
其他 (註 1)	-	-	5,608,100		6,574,762		6,380,121	-	
小 計			6,738,700		7,888,777		7,626,546		
基 金									
元大台灣 50	36	10	360		4,384	116	4,169	-	
權 證									
台灣 50 永豐 1B 售 02	102	10	1,020		193	2	207	-	
鴻海富邦 21 售 02	201	10	2,010		221	1	221	-	
鴻海元富 1A 購 01	82	10	820		188	2	186	-	
欣興元富 1C 購 01	379	10	3,790		360	1	280	-	
高端群益 1C 售 03	294	10	2,940		407	1	406	-	
元太富邦 1B 購 01	132	10	1,320		267	1	170	-	
其他 (註 1)	-	-	45,250		2,620		1,562	-	
小 計			57,150		4,256		3,032		
避險合計			6,816,156		8,022,272		7,747,803		
總 計			\$ 14,836,760		\$ 21,272,496		\$ 20,444,674		

註 1：個別餘額均未超過本項目金額之百分之五。

註 2：債券標的面值單位為新臺幣千元；股票及基金標的面值單位為新臺幣元。

台新綜合證券股份有限公司

應收證券融資款明細表

民國 111 年 6 月 30 日

明細表四

單位：新臺幣千元

證 券 名 稱	股 數 (千 股)	金 額
長 榮	7,741	\$ 472,631
其他 (註)		<u>8,707,269</u>
合 計		<u>\$ 9,179,900</u>

註：個別餘額均未超過本項目金額之百分之五。

台新綜合證券股份有限公司

應收帳款明細表

民國 111 年 6 月 30 日

明細表五

單位：新臺幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人			
應收帳款			
	交割代價	\$ 247,766	
	應收交割帳款－受託買賣	5,481,989	
	應收交割帳款－非受託買賣	315,914	
	應收融資利息	205,946	
	應收債券附條件交易	194,133	
	其他（註）	419,589	
減：備抵損失		(60)	
		<u>6,865,277</u>	
應收借貸款項－不 限用途			
	A 客戶	200,000	
	B 客戶	295,000	
	C 客戶	165,000	
	其他（註）	<u>2,440,325</u>	
		<u>3,100,325</u>	
合 計		<u>\$ 9,965,602</u>	

註：各客戶餘額均未超過本項目金額之百分之五。

台新綜合證券股份有限公司

預付款項明細表

民國 111 年 6 月 30 日

明細表六

單位：新臺幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
Moody's Analytics Singapore Pte Ltd.	資 訊 費	\$ 4,243
宏碁資訊服務股份有限公司	資 訊 費	4,011
動力安全資訊股份有限公司	資 訊 費	2,455
安源資訊股份有限公司	廣 告 費	1,236
台灣國際商業機器股份有限 公司	資 訊 費	1,076
其他（註）	資訊費、廣告費、勞務 費等	<u>8,479</u>
合 計		<u>\$ 21,500</u>

註：各客戶餘額均未超過本項目金額之百分之五。

台新綜合證券股份有限公司

其他應收款明細表

民國 111 年 6 月 30 日

明細表七

單位：新臺幣千元

項	目	摘	要	金	額
客戶違約交割款				\$	7,042
應收現金股利					73,076
應收權益補償					25,352
其他（註）		代徵交易稅獎金、存款利息等			2,577
備抵損失－其他				(	10)
合	計				<u>\$ 108,037</u>

註：個別餘額均未超過本項目金額之百分之五。

台新綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國 111 年 6 月 30 日

明細表八

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	期 初	餘 額	本 期	增 加	本 期	減 少	期 末	餘 額	提供擔保或 質押情形備註
	張數(千股)	帳 面 金 額	張數(千股)	金 額	張數(千股)	金 額	張數(千股)	公 允 價 值	
基 金									
復華新智能基金	3,000	\$ 24,630	-	\$ 26,970	-	\$ -	3,000	\$ 51,600	無
IIH STRATEGIC M&A FUND,L.P.	-	<u>59,389</u>	-	<u>4,383</u>	-	<u>-</u>	-	<u>63,772</u>	無
		<u>\$ 84,019</u>		<u>\$ 31,353</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 115,372</u>	

註：本期增加係公允價值評價調整所致。

台新綜合證券股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表九

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	期初 張數(千股)	餘額 公允價值	本期 張數(千股)	增加 金額	本期 張數(千股)	減少 金額	期末 張數(千股)	餘額 公允價值	累計減損	提供擔保或 質押情形	備註
股票											
台灣期貨交易所股份有限公司	2,404	\$ 111,896	-	\$ 6,165	-	\$ -	2,404	\$ 118,061	不適用	無	
其他(註3)	-	91	-	-	-	(1)	-	90	不適用	無	
小計		<u>111,987</u>		<u>6,165</u>		<u>(1)</u>		<u>118,151</u>			
一般債券											
富美興發展責任有限公司	277	273,741	-	-	-	(508)	277	273,233	54	無	每季付息，到期還本 115/12/29
P10 台積 5B	-	-	1,500	144,911	-	-	1,500	144,911	58	無	每年付息，到期還本 115/10/5
P10 台積 6A	-	-	2,000	193,809	-	-	2,000	193,809	78	無	每年付息，到期還本 115/12/9
P10 宏碁 2	-	-	2,000	193,794	-	-	2,000	193,794	327	無	每年付息，到期還本 115/8/26
P10 鴻海 2A	-	-	5,000	481,827	-	-	5,000	481,827	134	無	每年付息，到期還本 115/9/30
P10 緯穎 1	-	-	2,000	193,974	-	-	2,000	193,974	327	無	每年付息，到期還本 115/8/6
P10 環球晶 3	-	-	2,000	193,235	-	-	2,000	193,235	155	無	每年付息，到期還本 115/8/19
P10 遠鼎 1	-	-	2,000	193,523	-	-	2,000	193,523	327	無	每年付息，到期還本 115/6/29
P10 宏全 1	-	-	2,000	188,339	-	-	2,000	188,339	676	無	每年付息，到期還本 115/11/26
其他(註3)	-	581,971	-	313,318	-	(142,601)	-	752,688	357	無	
小計		<u>855,712</u>		<u>2,096,730</u>		<u>(143,109)</u>		<u>2,809,333</u>	<u>2,493</u>		
國外債券											
三井住友金融集團	591	55,844	-	3,669	-	-	591	59,513	25	無	每年付息，到期還本 112/10/16
仲利國際租賃有限公司	1,445	141,341	-	6,455	-	-	1,445	147,796	172	無	每年付息，到期還本 112/10/22
美國 5 年期公債	-	-	2,066	204,828	-	-	2,066	204,828	-	無	每半年付息，到期還本 116/4/30
美國 5 年期公債	-	-	3,846	378,312	-	-	3,846	378,312	-	無	每半年付息，到期還本 116/5/31
其他(註3)	-	83,061	-	-	-	(83,061)	-	-	-	無	
小計		<u>280,246</u>		<u>593,264</u>		<u>(83,061)</u>		<u>790,449</u>	<u>197</u>		
合計		<u>\$ 1,247,945</u>		<u>\$ 2,696,159</u>		<u>(\$ 226,171)</u>		<u>\$ 3,717,933</u>	<u>\$ 2,690</u>		

註 1：本期增加係投資公司債及公允價值評價調整所致。

註 2：本期減少係處分公司債及公允價值評價調整所致。

註 3：個別餘額均未超過本項目金額之百分之五。

台新綜合證券股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十

單位：新臺幣千元

名 稱	期 初 股 數	餘 額 金 額	本 期 增 加 股 數	金 額	本 期 減 少 股 數	金 額	期 末 股 數	持 股 比 例 (%)	餘 額 金 額	市 價 或 股 權 淨 值 單 價 (元)	總 價	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
台新證創投	16,540,685	\$ 125,521	-	\$ 21,838	-	\$ -	16,540,685	100	\$ 147,359	8.91	\$ 147,359	無
台新資本	5,000,000	46,899	-	1,134	-	-	5,000,000	100	48,033	9.61	48,033	無
		<u>\$ 172,420</u>		<u>\$ 22,972</u>		<u>\$ -</u>			<u>\$ 195,392</u>		<u>\$ 195,392</u>	

台新綜合證券股份有限公司
使用權資產變動明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十一

單位：新臺幣千元

	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本 期 增 加</u>	<u>本 期 減 少</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>備 註</u>
建 築 物	<u>\$ 186,283</u>	<u>\$ 1,926</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 188,209</u>	

台新綜合證券股份有限公司
使用權資產累計折舊變動明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十二

單位：新臺幣千元

	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	備 註
建 築 物	<u>\$ 88,831</u>	<u>\$ 28,246</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 117,077</u>	

台新綜合證券股份有限公司
遞延所得稅資產及負債明細表
民國 111 年 6 月 30 日

明細表十三

單位：新臺幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
遞延所得稅資產		負債準備		\$	9,497		
		確定福利退休計畫			<u>18,903</u>		
					<u>\$ 28,400</u>		
遞延所得稅負債		未到期認購權證發行利益		(\$	<u>10,175</u>)		

台新綜合證券股份有限公司

短期借款明細表

民國 111 年 6 月 30 日

明細表十四

單位：新臺幣千元

項 目	保 證 或 承 兌 機 構	契 約 期 限	貼 現 率 (%)	金 額	備 註
應付商業本票	中華票券金融股份有限公司	2022/5/4~2022/7/18	0.75~0.90	\$ 3,590,000	
	聯邦商業銀行股份有限公司	2022/5/27~2022/7/11	0.82~0.90	1,030,000	
	台灣票券金融股份有限公司	2022/6/22~2022/7/20	0.86~0.89	1,000,000	
	兆豐票券金融股份有限公司	2022/6/6~2022/7/27	0.83~0.90	550,000	
	其他（註）			1,420,000	
減：應付商業本票折價				(1,581)	
合 計				<u>\$ 7,588,419</u>	

註：個別餘額均未超過本項目金額之百分之五。

台新綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動明細表
民國 111 年 6 月 30 日

明細表十五

單位：新臺幣千元

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 數 或 張 數 (千 股)	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		
上市股票									
台 積 電	897	10	\$ 8,970		\$ 515,513	476	\$ 426,972	\$ -	
其他 (註)	-	-	141,805		781,184		717,116	-	
小 計			150,775		1,296,697		1,144,088	-	
上櫃股票									
漢 磊	9	10	90		949	112	1,008	-	
互 動	39	10	390		2,816	63	2,449	-	
高端疫苗	6	10	60		1,354	205	1,230	-	
北 基	34	10	340		1,239	35	1,188	-	
其他 (註)	-	-	4,110		16,399		14,170	-	
小 計			4,990		22,757		20,045	-	
上市基金									
元大台灣 50	508	10	5,080		65,200	116	58,826	-	
國泰費城半導體	2,026	10	20,260		50,468	22	45,038	-	
國泰永續高	2,758	10	27,580		53,164	17	45,948	-	
國泰台灣 50	1,966	10	19,660		33,219	14	27,701	-	
中信中國高	2,323	10	23,230		29,841	14	31,570	-	
富邦越南	3,981	10	39,810		62,525	14	55,455	-	
其他 (註)	-	-	143,240		270,574		229,590	-	
小 計			278,860		564,991		494,128	-	
上櫃基金									
FH 中國 5G	1,490	10	14,900		14,841	11	15,869	-	
富邦中國政策債	133	10	1,330		2,709	20	2,687	-	
永豐台灣 E	500	10	5,000		7,694	13	6,475	-	
小 計			21,230		25,244		25,031	-	
應付債券－避險合計			455,855		1,909,689		1,683,292	-	
結構型商品	股權連結型商品及保本型商品	-	-		-		3,162,733	-	
發行認購 (售) 權證負債		-	-		-		959,280	-	
發行認購 (售) 權證再買回		-	-		-		(943,864)	-	
衍生工具負債－櫃檯	資產交換 IRS 合約價值、資產交換選擇權及換利合約價值	-	-		-		1,164,477	-	
總 計			\$ 455,855		\$ 1,909,689		\$ 6,025,918	\$ -	

註：個別餘額均未超過本項目金額之百分之五。

台新綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國 111 年 6 月 30 日

明細表十六

單位：新臺幣千元

證 券 名 稱	交 易 條 件			金 種 類	面 額		成 交 金 額	備 註
	起 始 日	到 期 日	利 率 (%)		面	額		
其他 (註)	2022/5/17	2022/8/11	0.52~0.70	可轉換公司債	\$	6,380,500	\$ 6,384,302	
其他 (註)	2022/3/9	2022/8/22	0.40~0.75	公 司 債		5,750,000	5,755,348	
其他 (註)	2022/5/4	2022/7/28	1.30~1.96	國 外 債		966,160	897,211	
其他 (註)	2022/5/4	2022/7/21	1.30~1.81	國 際 債		1,278,304	1,173,524	
其他 (註)	2022/6/28	2022/7/12	0.63~0.63	債券 ETF		15,000	15,011	
合 計						<u>\$ 14,389,964</u>	<u>\$ 14,225,396</u>	

註：個別餘額均未超過本項目金額之百分之五。

台新綜合證券股份有限公司

融券保證金明細表

民國 111 年 6 月 30 日

明細表十七

單位：新臺幣千元

證 券 名 稱	股 數 (千 股)	金 額
元 大	279	\$ 44,107
聯 電	2,487	95,810
長 榮 航	1,694	48,438
其他 (註)	15,156	<u>509,289</u>
合 計		<u>\$ 697,644</u>

註：個別餘額均未超過本項目金額之百分之五。

台新綜合證券股份有限公司

應付融券擔保價款明細表

民國 111 年 6 月 30 日

明細表十八

單位：新臺幣千元

證 券 名 稱	股 數 (仟 股)	金 額
元 大	279	\$ 48,799
聯 電	2,487	105,935
長 榮 航	1,694	53,522
其他 (註)	15,156	<u>556,067</u>
合 計		<u>\$ 764,323</u>

註：個別餘額均未超過本項目金額之百分之五。

台新綜合證券股份有限公司

應付票據及帳款明細表

民國 111 年 6 月 30 日

明細表十九

單位：新臺幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人			
應付票據		\$ 550	
應付帳款	交割代價	1,619,622	
	應付交割款－受託買賣	3,919,592	
	應付交割帳款－非受託買賣	7,720	
	應付經紀手續費折讓	302,756	
	應付債券附條件交易	197,280	
	其 他（註）	46,605	
合 計		<u>\$ 6,094,125</u>	

註：各客戶餘額均未超過本項目金額之百分之五。

台新綜合證券股份有限公司

其他應付款明細表

民國 111 年 6 月 30 日

明細表二十

單位：新臺幣千元

項	目	摘	要	金	額
應付薪獎				\$	306,443
應付費用		應付借券費、退休金及郵電費等			81,548
應付離職金					27,277
其他（註）		應付次順位公司債利息等			<u>71,975</u>
合	計			\$	<u>487,243</u>

註：個別餘額均未超過本項目金額之百分之五。

台新綜合證券股份有限公司

租賃負債明細表

民國 111 年 6 月 30 日

明細表二十一

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	租 賃 期 間	折 現 率 (%)	期 末 餘 額	備 註
建 築 物	營業處所	2 至 5 年	0.34~1.22	\$ 74,287	
減：一年內到期				(43,734)	
合 計				<u>\$ 30,553</u>	

台新綜合證券股份有限公司

其他流動負債明細表

民國 111 年 6 月 30 日

明細表二十二

單位：新臺幣千元

項	目	摘	要	金	額
代收款項		代扣證券交易稅		\$	26,250
		代收借券權益補償款			25,352
		代發股利款			37,389
		代收競拍款			9,467
其他（註）		代扣保險費等			<u>17,445</u>
合	計				<u>\$ 115,903</u>

註：個別餘額均未超過本項目金額之百分之五。

台新綜合證券股份有限公司
經紀手續費收入明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表二十三

單位：新臺幣千元

	在集中市場 受託買賣	在營業處所 受託買賣	在期貨交易 市場受託 買賣	融券手續費 收入	其 他	合 計
一 月	\$ 272,134	\$ 89,287	\$ 11,880	\$ 1,122	\$ 40,102	\$ 414,525
二 月	244,846	70,778	10,355	991	49,849	376,819
三 月	395,902	104,338	16,528	1,317	58,805	576,890
四 月	270,312	90,139	12,986	1,272	58,639	433,348
五 月	241,111	87,727	17,407	1,230	75,691	423,166
六 月	<u>238,818</u>	<u>84,725</u>	<u>16,667</u>	<u>1,373</u>	<u>126,612</u>	<u>468,195</u>
小 計	1,663,123	526,994	85,823	7,305	409,698	2,692,943
減：(市)折讓	(1,028,973)	-	(538)	-	(307,096)	(1,336,607)
減：(櫃)折讓	<u>-</u>	<u>(333,106)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(333,106)</u>
合 計	<u>\$ 634,150</u>	<u>\$ 193,888</u>	<u>\$ 85,285</u>	<u>\$ 7,305</u>	<u>\$ 102,602</u>	<u>\$ 1,023,230</u>

台新綜合證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表二十四

單位：新臺幣千元

月	份	包銷證券 之報酬	承銷作業 處理費收入	承銷輔導費 收入	其他收入	合計
一 月		\$ 12,856	\$ 6,943	\$ 2,080	\$ 1,740	\$ 23,619
二 月		4,613	5,435	1,900	7,870	19,818
三 月		5,894	2,018	2,210	3,302	13,424
四 月		1,745	5,466	1,820	4,620	13,651
五 月		4,230	868	2,920	199	8,217
六 月		<u>5,707</u>	<u>2,390</u>	<u>1,210</u>	<u>113</u>	<u>9,420</u>
合 計		<u>\$ 35,045</u>	<u>\$ 23,120</u>	<u>\$ 12,140</u>	<u>\$ 17,844</u>	<u>\$ 88,149</u>

台新綜合證券股份有限公司

出售證券利益（損失）明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表二十五

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)
自	營			
	在集中交易市場買賣			
	股 票	\$ 4,982,143	\$ 5,067,955	(\$ 85,812)
	基 金	<u>38,104,666</u>	<u>38,145,606</u>	(<u>40,940</u>)
		<u>43,086,809</u>	<u>43,213,561</u>	(<u>126,752</u>)
	在營業處所買賣—上櫃			
	股 票	1,213,582	1,260,845	(47,263)
	債 券	3,788,974	3,794,474	(5,500)
	基 金	<u>8,241,495</u>	<u>8,295,223</u>	(<u>53,728</u>)
		<u>13,244,051</u>	<u>13,350,542</u>	(<u>106,491</u>)
	在營業處所買賣—興櫃			
	股 票	<u>5,010,575</u>	<u>4,973,110</u>	<u>37,465</u>
	國外交易市場	<u>750,291</u>	<u>787,371</u>	(<u>37,080</u>)
	自營小計	<u>62,091,726</u>	<u>62,324,584</u>	(<u>232,858</u>)
承	銷			
	在集中交易市場買賣			
	股 票	<u>20,418</u>	<u>17,694</u>	<u>2,724</u>
	在營業處所買賣			
	股 票	25,849	27,910	(2,061)
	債 券	<u>609,050</u>	<u>534,694</u>	<u>74,356</u>
		<u>634,899</u>	<u>562,604</u>	<u>72,295</u>
	承銷小計	<u>655,317</u>	<u>580,298</u>	<u>75,019</u>
避	險			
	在集中交易市場買賣			
	股 票	783,337	798,695	(15,358)
	基 金	123,851	124,970	(1,119)
	權 證	<u>62,906</u>	<u>64,714</u>	(<u>1,808</u>)
		<u>970,094</u>	<u>988,379</u>	(<u>18,285</u>)
	在營業處所買賣			
	股 票	79,825	78,401	1,424
	債 券	3,486,565	3,308,044	178,521
	權 證	<u>7,866</u>	<u>8,203</u>	(<u>337</u>)
		<u>3,574,256</u>	<u>3,394,648</u>	<u>179,608</u>
	避險小計	<u>4,544,350</u>	<u>4,383,027</u>	<u>161,323</u>
合	計	<u>\$ 67,291,393</u>	<u>\$ 67,287,909</u>	<u>\$ 3,484</u>

台新綜合證券股份有限公司

員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表二十六

單位：新臺幣千元

項 目	111 年上半年度	110 年上半年度
員工福利費用		
薪資費用	\$ 578,515	\$ 741,302
勞健保費用	51,326	39,407
退休金費用	27,267	22,303
董事酬金	12,129	10,410
其他員工福利費用	<u>33,291</u>	<u>30,682</u>
	<u>702,528</u>	<u>844,104</u>
折舊費用	<u>64,624</u>	<u>61,972</u>
攤銷費用	<u>15,209</u>	<u>11,766</u>
其他營業費用		
稅 捐	108,140	115,802
其他（註 1）	<u>235,337</u>	<u>250,041</u>
	<u>343,477</u>	<u>365,843</u>
營業費用合計	<u>\$ 1,125,838</u>	<u>\$ 1,283,685</u>

註 1：個別餘額均未超過本項目金額之百分之五。

註 2：111 及 110 年上半年度之員工人數分別為 947 人及 892 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 4 人。

註 3：111 及 110 年上半年度平均員工福利費用分別為 732 千元及 939 千元。

註 4：111 及 110 年上半年度平均員工薪資費用分別為 613 千元及 835 千元。

註 5：111 及 110 年上半年度平均員工薪資費用調整變動情形為 -27%。

註 6：111 及 110 年度監察人酬金皆為 70 千元。

註 7：薪資報酬政策如下：

1. 本公司董監事各項酬金之給付將參酌各該董監事對公司營運參與程度、貢獻價值、同業通常水準及經理人報酬支給情形等因素；審議董監事之績效表現包含公司整體經營績效、個人表現及貢獻度等，並經董事會核定後發給之。
2. 針對經理人及員工，主要按所負擔職責、公司經營績效及個人表現，同時考量市場人才給付水準及未來風險之連結等因素，提供具競爭力之薪酬水準，以達吸引及留才之目標。

台新綜合證券股份有限公司

期貨部門揭露事項
民國111及110年上半年度

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	108		-
二、	目 錄	109		-
三、	期貨部門資產負債表	110		-
四、	期貨部門綜合損益表	111		-
五、	期貨部門財務報表附註			
	(一) 部門沿革	112		一
	(二) 遵循聲明	112		二
	(三) 通過財務報告之日期及程序	112		三
	(四) 新發布及修訂準則及解釋之適用	112~116		四
	(五) 重大會計政策之彙總說明	116		五
	(六) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	116		六
	(七) 重要會計項目之說明	117~121		七~十三
	(八) 關係人交易	122		十四
	(九) 質抵押資產	-		-
	(十) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
	(十一) 重大之災害損失	-		-
	(十二) 重大之期後事項	122		十五
	(十三) 從事衍生性商品交易之相關資訊	-		-
	(十四) 依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及執行情形	123		十六
	(十五) 專屬期貨商業業務之特有風險	124		十七
	(十六) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	124		十八
	2. 轉投資事業相關資訊	124		十八
	3. 國外設置分支機構及代表人辦事處資訊	125		十八
	4. 大陸投資資訊	125		十八
	5. 主要股東資訊	125		十八
	(十七) 部門資訊	-		-
	(十八) 其 他	-		-
六、	期貨部門重要會計項目明細表	126~143		-

台新綜合證券股份有限公司

期貨部門資產負債表

民國 111 年 6 月 30 日暨民國 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

代 碼	資 產	111年6月30日			110年12月31日			110年6月30日		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
111100	現金及約當現金（附註七及十四）	\$	705,811	25	\$	674,911	25	\$	649,706	23
114070	客戶保證金專戶（附註八及十四）		1,951,769	68		1,800,453	67		2,016,808	70
114170	其他應收款（附註九）		165	-		117	-		138	-
114200	其他金融資產—流動（附註十）		50,000	2		50,000	2		50,000	2
119000	其他流動資產		174	-		270	-		166	-
110000	流動資產合計		<u>2,707,919</u>	<u>95</u>		<u>2,525,751</u>	<u>94</u>		<u>2,716,818</u>	<u>95</u>
	非流動資產									
125000	不動產及設備（附註十一）		7,979	-		9,115	-		9,908	-
125800	使用權資產		127	-		279	-		431	-
127000	無形資產		15,282	1		17,040	1		18,590	1
129000	其他非流動資產（附註九、十二及十四）		<u>126,806</u>	<u>4</u>		<u>128,255</u>	<u>5</u>		<u>127,592</u>	<u>4</u>
120000	非流動資產合計		<u>150,194</u>	<u>5</u>		<u>154,689</u>	<u>6</u>		<u>156,521</u>	<u>5</u>
906001	資 產 總 計		<u>\$ 2,858,113</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,680,440</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,873,339</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益									
	流動負債									
214080	期貨交易人權益（附註八）	\$	1,949,916	68	\$	1,799,627	67	\$	2,015,556	70
214130	應付帳款		8,827	-		5,497	-		6,041	-
214170	其他應付款		11,562	1		14,263	1		13,081	1
216000	租賃負債—流動（附註十四）		128	-		281	-		306	-
219000	其他流動負債		<u>1,097</u>	-		<u>492</u>	-		<u>622</u>	-
210000	流動負債合計		<u>1,971,530</u>	<u>69</u>		<u>1,820,160</u>	<u>68</u>		<u>2,035,606</u>	<u>71</u>
	非流動負債									
226000	租賃負債—非流動（附註十四）		-	-		-	-		128	-
229110	內部往來		<u>108,263</u>	<u>4</u>		<u>60,960</u>	<u>2</u>		<u>60,959</u>	<u>2</u>
220000	非流動負債合計		<u>108,263</u>	<u>4</u>		<u>60,960</u>	<u>2</u>		<u>61,087</u>	<u>2</u>
906003	負債總計		<u>2,079,793</u>	<u>73</u>		<u>1,881,120</u>	<u>70</u>		<u>2,096,693</u>	<u>73</u>
	權 益									
301110	指撥營運資金		<u>745,000</u>	<u>26</u>		<u>745,000</u>	<u>28</u>		<u>745,000</u>	<u>26</u>
	保留盈餘									
304010	法定盈餘公積		2,336	-		2,336	-		2,336	-
304020	特別盈餘公積		4,672	-		4,672	-		4,672	-
304040	未分配盈餘		<u>26,312</u>	<u>1</u>		<u>47,312</u>	<u>2</u>		<u>24,638</u>	<u>1</u>
304000	保留盈餘合計		<u>33,320</u>	<u>1</u>		<u>54,320</u>	<u>2</u>		<u>31,646</u>	<u>1</u>
906004	權益總計		<u>778,320</u>	<u>27</u>		<u>799,320</u>	<u>30</u>		<u>776,646</u>	<u>27</u>
906002	負 債 及 權 益 總 計		<u>\$ 2,858,113</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,680,440</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,873,339</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：郭嘉宏



經理人：林猷群



會計主管：林明明



台新綜合證券股份有限公司

期貨部門綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

代 碼		111年上半年度		110年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
	收 益				
401000	經紀手續費收入(附註十三)	\$ 85,285	100	\$ 84,067	100
428000	其他營業損失	(1)	-	-	-
400000	收益合計	<u>85,284</u>	<u>100</u>	<u>84,067</u>	<u>100</u>
	支出及費用				
501000	經紀經手費支出	22,544	26	18,212	22
521200	財務成本(附註十四)	1	-	2	-
528000	其他營業支出	15,118	18	12,225	15
531000	員工福利費用(附註十三)	14,732	17	22,135	26
532000	折舊及攤銷費用(附註十三)	3,246	4	3,253	4
533000	其他營業費用	<u>5,608</u>	<u>7</u>	<u>5,208</u>	<u>6</u>
500000	支出及費用合計	<u>61,249</u>	<u>72</u>	<u>61,035</u>	<u>73</u>
	營業利益	24,035	28	23,032	27
602000	其他利益及損失(附註十三及十四)	<u>2,277</u>	<u>3</u>	<u>1,606</u>	<u>2</u>
902001	稅前淨利	26,312	31	24,638	29
701000	所得稅費用	-	-	-	-
902005	本期淨利	<u>26,312</u>	<u>31</u>	<u>24,638</u>	<u>29</u>
902006	本期綜合損益總額	<u>\$ 26,312</u>	<u>31</u>	<u>\$ 24,638</u>	<u>29</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：郭嘉宏



經理人：林猷群



會計主管：林明明



台新綜合證券股份有限公司

期貨部門財務報表附註

民國 111 年及 110 年上半年度

(除另註明外，金額以新臺幣千元為單位)

一、部門沿革

本公司期貨部門於 106 年 8 月經行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）核准經營期貨經紀及自營業務。

二、遵循聲明

本公司期貨部門財務報告係依照期貨商財務報告編製準則編製。

三、通過財務報告之日期及程序

本期貨部門財務報告於 111 年 8 月 16 日經董事會通過。

四、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之期貨商財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

本公司期貨部門評估適用修正後之財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 未造成本公司期貨部門會計政策之重大變動且其他準則、解釋之修正未對財務狀況與財務績效造成重大影響。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 (以下稱「IASB」)發 布之生效日
IAS1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債 有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司期貨部門會計政策之重大變動：

1. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司期貨部門於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司期貨部門於報導期間結束日具有該權利，無論本公司期貨部門是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司期貨部門須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司期貨部門必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司期貨部門之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

2. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司期貨部門應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司期貨部門無需揭露該等資訊。
- 本公司期貨部門可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。

- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司期貨部門於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司期貨部門自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司期貨部門依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 本公司期貨部門揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

3. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司期貨部門於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

4. IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

該修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。本公司期貨部門將於 2022 年 1 月 1 日就與租賃及除役義務有關之所有可減除及應課稅暫時性差異認列遞延所得稅資產（若很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用）及遞延所得稅負債，並於該日將累積影響數認列為保留盈餘初始餘額之調整。

對租賃及除役義務以外之交易則自 2022 年 1 月 1 日以後發生者推延適用該修正。

除上述影響外，截至本公司期貨部門財務報告通過發布日止，本公司期貨部門仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

本公司期貨部門未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可並發布生效之 IFRSs：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司期貨部門會計政策之重大變動：

IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若本公司期貨部門出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司期貨部門喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，本公司期貨部門係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司期貨部門出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司期貨部門在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司期貨部門僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司期貨部門對該損益之份額者應予以銷除。

截至本公司期貨部門財務報告通過發布日止，本公司期貨部門仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

五、重大會計政策之彙總說明

依據金管會發布之金管證審字第 1090364819 號及金管證券字第 11103806451 號函，本公司期貨部門依 111 年經金管會認可並發布生效之 IFRSs 及相關財務報告編製準則規定編製。

除下列說明外，本公司期貨部門財務報告所採用之會計政策與 110 年度期貨部門財務報告相同，相關說明請參閱 110 年度期貨部門財務報告附註五。

(一) 員工福利

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，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。如發生計畫修正、縮減或清償時，以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。

(二) 所得稅

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

六、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司期貨部門財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 110 年度期貨部門財務報告相同，相關說明參閱 110 年度期貨部門財務報告之附註六。

七、現金及約當現金

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
活期存款	\$ 299,387	\$ 268,968	\$ 244,100
約當現金（原始到期日在 3 個月內之投資）			
短期票券	<u>406,424</u>	<u>405,943</u>	<u>405,606</u>
	<u>\$ 705,811</u>	<u>\$ 674,911</u>	<u>\$ 649,706</u>

上述現金及約當現金之餘額中，於 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日以歷史經驗考量前瞻性後，依 12 個月預期信用損失評估無備抵損失。

八、客戶保證金專戶／期貨交易人權益

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
銀行存款	\$ 1,305,474	\$ 1,051,675	\$ 1,182,379
期貨結算機構	<u>646,295</u>	<u>748,778</u>	<u>834,429</u>
	<u>\$ 1,951,769</u>	<u>\$ 1,800,453</u>	<u>\$ 2,016,808</u>
客戶保證金專戶餘額	\$ 1,951,769	\$ 1,800,453	\$ 2,016,808
減：手續費收入待轉出	(758)	(335)	(633)
期交稅待轉出	(546)	(193)	(262)
暫收款	(549)	(298)	(357)
期貨交易人權益	<u>\$ 1,949,916</u>	<u>\$ 1,799,627</u>	<u>\$ 2,015,556</u>

上述客戶保證金專戶之餘額中，於 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日以歷史經驗考量前瞻性後，依存續期間預期信用損失評估無備抵損失。

九、其他應收款及催收款項

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
其他應收款	<u>\$ 165</u>	<u>\$ 117</u>	<u>\$ 138</u>
催收款項	\$ -	\$ -	\$ 3,102
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,102)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司期貨部門採行之政策係僅與財務健全之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司期貨部門將使用可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予

以評估。本公司期貨部門持續監督信用暴險及交易對方之信用狀況，另透過每年由管理階層複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

本公司期貨部門按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司期貨部門無法合理預期可回收金額，本公司期貨部門直接沖銷相關應收款項，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司期貨部門衡量應收款項之備抵損失如下：

111 年 6 月 30 日

	存 續 期 間 預期信用損失 (集體評估)	存 續 期 間 預期信用損失 (個別評估)	合 計
預期信用損失率	0.00%	0.00%	
總帳面金額	\$ 165	\$ -	\$ 165
備抵損失	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 165</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 165</u>

110 年 12 月 31 日

	存 續 期 間 預期信用損失 (集體評估)	存 續 期 間 預期信用損失 (個別評估)	合 計
預期信用損失率	0.00%	0.00%	
總帳面金額	\$ 117	\$ -	\$ 117
備抵損失	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 117</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 117</u>

110 年 6 月 30 日

	存 續 期 間 預期信用損失 (集體評估)	存 續 期 間 預期信用損失 (個別評估)	合 計
預期信用損失率	0.00%	100.00%	
總帳面金額	\$ 138	\$ 3,102	\$ 3,240
備抵損失	-	(3,102)	(3,102)
攤銷後成本	<u>\$ 138</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 138</u>

備抵損失之變動資訊如下：

111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	其 他 應 收 款	催 收 款 項	合 計
期初餘額	\$ -	\$ -	\$ -
期末餘額	\$ -	\$ -	\$ -

110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	其 他 應 收 款	催 收 款 項	合 計
期初餘額	\$ -	\$ 3,102	\$ 3,102
期末餘額	\$ -	\$ 3,102	\$ 3,102

十、其他金融資產－流動

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
原始到期日超過3個月之 定期存款	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ 50,000

上述其他金融資產－流動之餘額中，於111年6月30日暨110年12月31日及6月30日以歷史經驗考量前瞻性後，依存續期間預期信用損失評估無備抵損失。

十一、不動產及設備

	設 備	租 賃 改 良	合 計
<u>成 本</u>			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 15,792	\$ 705	\$ 16,497
增 添	-	-	-
111 年 6 月 30 日餘額	\$ 15,792	\$ 705	\$ 16,497
<u>累計折舊</u>			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,886	\$ 496	\$ 7,382
折舊費用	1,073	63	1,136
111 年 6 月 30 日餘額	\$ 7,959	\$ 559	\$ 8,518
111 年 1 月 1 日淨額	\$ 8,906	\$ 209	\$ 9,115
111 年 6 月 30 日淨額	\$ 7,833	\$ 146	\$ 7,979

(接次頁)

(承前頁)

	設	備	租	賃	改	良	合	計
<u>成 本</u>								
110年1月1日餘額	\$	14,761		\$	705		\$	15,466
增 添		<u>701</u>			<u>-</u>			<u>701</u>
110年6月30日餘額	\$	<u>15,462</u>		\$	<u>705</u>		\$	<u>16,167</u>
<u>累計折舊</u>								
110年1月1日餘額	\$	4,794		\$	370		\$	5,164
折舊費用		<u>1,032</u>			<u>63</u>			<u>1,095</u>
110年6月30日餘額	\$	<u>5,826</u>		\$	<u>433</u>		\$	<u>6,259</u>
110年1月1日淨額	\$	<u>9,967</u>		\$	<u>335</u>		\$	<u>10,302</u>
110年6月30日淨額	\$	<u>9,636</u>		\$	<u>272</u>		\$	<u>9,908</u>

本公司期貨部門之不動產及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提：

設 備	5 至 6 年
租賃改良	5 至 6 年

111 及 110 年上半年度由於並無任何減損跡象，故本公司期貨部門並未進行減損評估。

十二、其他非流動資產

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
營業保證金	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 100,000
交割結算基金	26,073	27,428	26,553
存出保證金	720	720	720
催收款項－淨額（附註九）	-	-	-
其 他	<u>13</u>	<u>107</u>	<u>319</u>
	<u>\$ 126,806</u>	<u>\$ 128,255</u>	<u>\$ 127,592</u>

(一) 依據期貨商管理規則規定，本公司期貨部門依經營業務種類別，向主管機關指定金融機構提存營業保證金。

(二) 交割結算基金係依臺灣期貨交易所結算會員資格標準之規定，於辦理交割結算業務前或業務開始後，繳存於臺灣期貨交易所。

(三) 上述營業保證金、交割結算基金及存出保證金之餘額中，於 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日以歷史經驗考量前瞻性後，依存續期間預期信用損失評估無備抵損失。

十三、綜合損益表項目明細表

(一) 經紀手續費收入

	111年上半年度	110年上半年度
在期交易所受託買賣	<u>\$ 85,285</u>	<u>\$ 84,067</u>

(二) 員工福利費用

	111年上半年度	110年上半年度
短期員工福利	<u>\$ 14,489</u>	<u>\$ 21,896</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	160	158
確定福利計畫	<u>4</u>	<u>5</u>
	<u>164</u>	<u>163</u>
其 他	<u>79</u>	<u>76</u>
	<u>\$ 14,732</u>	<u>\$ 22,135</u>

(三) 折舊及攤銷費用

	111年上半年度	110年上半年度
折舊費用		
不動產及設備	\$ 1,212	\$ 1,095
使用權資產	<u>152</u>	<u>153</u>
	<u>1,364</u>	<u>1,248</u>
攤銷費用	<u>1,882</u>	<u>2,005</u>
	<u>\$ 3,246</u>	<u>\$ 3,253</u>

(四) 其他利益及損失

	111年上半年度	110年上半年度
財務收入	\$ 2,227	\$ 1,564
其 他	<u>50</u>	<u>42</u>
	<u>\$ 2,277</u>	<u>\$ 1,606</u>

十四、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與本公司期貨部門之關係
台新國際商業銀行股份有限公司（台新銀行）	兄弟公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

項 目	關 係 人	111年上半年度	110年上半年度
其他利益及損失			
財務收入	台新銀行	\$ 496	\$ 618

上項關係人交易條件與一般客戶並無重大差異，且業已全數支付。

(三) 與關係人之債權債務往來情形

項 目	關 係 人	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
現金及約當現金	台新銀行	\$ 236,763	\$ 206,519	\$ 181,818
客戶保證金專戶	台新銀行	514,697	426,300	377,557
其他非流動資產	台新銀行	100,000	100,000	100,000
一營業保證金				

上項關係人交易條件與一般客戶並無重大差異。

(四) 承租協議

項 目	關 係 人	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
租賃負債	台新銀行	\$ 128	\$ 281	\$ 434

關 係 人	111年上半年度	110年上半年度
利息費用		
台新銀行	\$ 1	\$ 2

上項關係人交易條件與一般客戶並無重大差異。

十五、重大之期後事項

本公司於111年5月27日經董事會決議通過擬向主管機關申請轉投資設立子公司台新期貨股份有限公司，並依金管證期字第1110349004號函以111年7月19日為本公司兼營期貨自營業務之最後營業日。

十六、依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形

本公司期貨部門各項財務比率均符合期貨商管理規則之規定，其明細如下：

		111年6月30日			執行情形
計	算 公 式	計 算 式	比 率	標 準	
(1)	業主權益 負債總額－期貨交易人權益	778,320 129,877	= 5.99 倍	≥1	符合
(2)	流動資產 流動負債	2,707,919 1,971,530	= 1.37 倍	≥1	符合
(3)	業主權益 最低實收資本額	778,320 745,000	= 104.47%	≥60% ≥40%	符合
(4)	調整後淨資本額 期貨交易人未沖銷部位 所需之客戶保證金總額	703,860 441,635	= 159.38%	≥20% ≥15%	符合

		110年12月31日			執行情形
計	算 公 式	計 算 式	比 率	標 準	
(1)	業主權益 負債總額－期貨交易人權益	799,320 81,492	= 9.81 倍	≥1	符合
(2)	流動資產 流動負債	2,525,751 1,820,160	= 1.39 倍	≥1	符合
(3)	業主權益 最低實收資本額	799,320 745,000	= 107.29%	≥60% ≥40%	符合
(4)	調整後淨資本額 期貨交易人未沖銷部位 所需之客戶保證金總額	721,672 460,438	= 156.74%	≥20% ≥15%	符合

		110年6月30日			執行情形
計	算 公 式	計 算 式	比 率	標 準	
(1)	業主權益 負債總額－期貨交易人權益	776,646 81,137	= 9.57 倍	≥1	符合
(2)	流動資產 流動負債	2,716,818 2,035,606	= 1.33 倍	≥1	符合
(3)	業主權益 最低實收資本額	776,646 745,000	= 104.25%	≥60% ≥40%	符合
(4)	調整後淨資本額 期貨交易人未沖銷部位 所需之客戶保證金總額	696,374 518,663	= 134.26%	≥20% ≥15%	符合

十七、專屬期貨商業務之特有風險

(一) 期貨經紀業務

客戶委託本公司期貨部門從事期貨交易時，必須繳交買賣金額之一定比例為保證金。惟期貨交易保證金所引起之槓桿作用，可能使客戶獲得鉅額利益或遭受重大損失，為免客戶之損失連帶影響本公司期貨部門之財務安全，本公司期貨部門與委託客戶約定，每日依其未平倉期貨契約之市場結算價格計算其保證金及權利金專戶之變動情形，當保證金因市場價格逐漸減少至規定之金額時，本公司期貨部門立即通知客戶補繳保證金，若客戶未於規定期限內補繳時，本公司期貨部門得將客戶持有之期貨契約逕予平倉。

(二) 期貨自營業務

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

十八、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。
2. 為他人背書保證：無。
3. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
4. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 與關係人交易之手續費折讓合計達新臺幣 500 萬元以上：無。
6. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：無。

(三) 國外設置分支機構及代表人辦事處資訊

國外分支機構及代表人辦事處之地點、業務項目...等相關資訊：
無。

(四) 大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱、主要營業項目...等相關資訊：無。

(五) 主要股東資訊

本公司非屬上市（櫃）證券商，最終母公司台新金控持有本公司 100% 普通股。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編	號
資產及負債項目明細表			
期貨部門現金及約當現金明細表		明細表一	
期貨部門客戶保證金專戶餘額明細表		明細表二	
期貨部門客戶保證金專戶－銀行存款明細表		明細表二之一	
期貨部門客戶保證金專戶－期貨結算機構結算餘額明細表		明細表二之二	
期貨部門其他應收款明細表		明細表三	
期貨部門其他流動資產明細表		明細表四	
期貨部門不動產及設備變動明細表		附註十一	
期貨部門不動產及設備累計折舊變動明細表		附註十一	
期貨部門使用權資產變動明細表		明細表五	
期貨部門使用權資產累計折舊變動明細表		明細表六	
期貨部門無形資產明細表		明細表七	
期貨部門其他非流動資產明細表		附註十二	
期貨部門期貨交易人權益明細表		明細表八	
期貨部門應付帳款明細表		明細表九	
期貨部門其他應付款明細表		明細表十	
期貨部門租賃負債明細表		明細表十一	
期貨部門其他流動負債明細表		明細表十二	
損益項目明細表			
期貨部門員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表		明細表十三	
期貨部門財務成本明細表		明細表十四	
期貨部門預期信用減損損失（利益）明細表		附註九	
期貨部門其他利益及損失明細表		明細表十五	

台新綜合證券股份有限公司
期貨部門現金及約當現金明細表
民國 111 年 6 月 30 日

明細表一

單位：新臺幣千元

項	目	摘	要	金	額
銀行存款					
活期存款		新臺幣		\$	299,387
約當現金					
短期票券		年利率為 0.58%~0.58%，將於 111/7/25 陸續到期。			<u>406,424</u>
					<u>\$ 705,811</u>

台新綜合證券股份有限公司
期貨部門客戶保證金專戶餘額明細表
民國 111 年及 110 年 6 月 30 日

明細表二

單位：新臺幣千元

項	目	本	期	上	期
		金	額	金	額
			%		%
銀行存款（明細表二之一）		\$ 1,305,474	67	\$ 1,182,379	59
期貨結算機構結算餘額（明細表二之二）		<u>646,295</u>	<u>33</u>	<u>834,429</u>	<u>41</u>
		<u>\$ 1,951,769</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,016,808</u>	<u>100</u>

台新綜合證券股份有限公司
期貨部門客戶保證金專戶－銀行存款明細表

民國 111 年 6 月 30 日

明細表二之一

單位：新臺幣千元

銀 行 別	帳 號	金 額	備 註
活期存款			
中國信託商業銀行營業部	901540567636	\$ 409,935	
台新國際商業銀行建北分行	20680100196053	164,697	
其他（註2）		30,842	
定期存款			
中國信託商業銀行營業部	901540567636	350,000	
台新國際商業銀行建北分行	20680100196053	<u>350,000</u>	
		<u>\$ 1,305,474</u>	註1

註1：本公司期貨部門僅辦理國內期貨經紀業務，是以此金額之幣別均為新臺幣。

註2：個別餘額皆未超過本項目金額百分之五。

台新綜合證券股份有限公司

期貨部門客戶保證金專戶一期貨結算機構結算餘額明細表

民國 111 年 6 月 30 日

明細表二之二

單位：新臺幣千元

名	稱	摘	要	金	額	備	註
臺灣期貨交易所		銀行存款		<u>\$ 646,295</u>			註

註：本公司期貨部門僅辦理國內期貨經紀業務，是以此金額之幣別均為新臺幣。

台新綜合證券股份有限公司
期貨部門其他應收款明細表
民國 111 年 6 月 30 日

明細表三

單位：新臺幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
應收短期票券利息		短期票券利息		\$	48		
應收存款利息		銀行存款利息及營業 保證金利息			<u>117</u>		
					<u>\$ 165</u>		

台新綜合證券股份有限公司
期貨部門其他流動資產明細表
民國 111 年 6 月 30 日

明細表四

單位：新臺幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
預付稅捐		國	稅 局	\$	172		
其他（註）		資	訊 費 等		<u>2</u>		
				\$	<u>174</u>		

註：個別餘額皆未超過本項目金額百分之五。

台新綜合證券股份有限公司
期貨部門使用權資產變動明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表五

單位：新臺幣千元

	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	備 註
建 築 物	<u>\$ 660</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 660</u>	

台新綜合證券股份有限公司
期貨部門使用權資產累計折舊變動明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表六

單位：新臺幣千元

	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	備 註
建 築 物	<u>\$ 381</u>	<u>\$ 152</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 533</u>	

台新綜合證券股份有限公司
期貨部門無形資產變動明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表七

單位：新臺幣千元

	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 攤 銷	期 末 餘 額	備 註
電腦及電話系統	<u>\$ 17,040</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,758</u>	<u>\$ 15,282</u>	註

註：係以直線基礎按 7 年計提攤銷費用。

台新綜合證券股份有限公司
期貨部門期貨交易人權益明細表
民國 111 年 6 月 30 日

明細表八

單位：新臺幣千元

客 戶 代 號	幣 別	外 幣 金 額	匯 率	新 臺 幣 金 額	備 註
其他(註)	新 臺 幣	\$ <u> -</u>		<u>\$1,949,916</u>	

註：各客戶餘額皆未超過本項目金額百分之五。

台新綜合證券股份有限公司

期貨部門應付帳款明細表

民國 111 年 6 月 30 日

明細表九

單位：新臺幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人			
臺灣期貨交易所	應付經手費—期貨交 易經手費	\$ 5,043	
臺灣期貨交易所	應付手續費—結算交 割服務費	3,377	
其他（註）		<u>407</u>	
		<u>\$ 8,827</u>	

註：各客戶餘額皆未超過本項目金額百分之五。

台新綜合證券股份有限公司
期貨部門其他應付款明細表
民國 111 年 6 月 30 日

明細表十

單位：新臺幣千元

項	目	摘	要	金	額
應付薪獎		應付年終獎金、團獎及營業 員獎金		\$	9,946
應付營業稅		應付營業稅			674
其他（註）		應付離職金及應付其他福 利費用等			<u>942</u>
					<u>\$ 11,562</u>

註：個別餘額皆未超過本項目餘額百分之五。

台新綜合證券股份有限公司
期貨部門租賃負債明細表
民國 111 年 6 月 30 日

明細表十一

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	租 賃 期 間	折 現 率 (%)	期 末 餘 額	備 註
建 築 物	營業處所	2020/10/1~2022/11/30	0.73	\$ 128	
減：一年內到期				(128)	
				\$ -	

台新綜合證券股份有限公司
期貨部門其他流動負債明細表

民國 111 年 6 月 30 日

明細表十二

單位：新臺幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
預收款項		預收客戶交易保證金		\$	549		
代收款項		代收交易稅			546		
其他（註）					<u>2</u>		
					<u>\$ 1,097</u>		

註：個別餘額皆未超過本項目金額百分之五。

台新綜合證券股份有限公司

期貨部門員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十三

單位：新臺幣千元

項 目	111年上半年度	110年上半年度
員工福利費用		
薪資費用	\$ 13,895	\$ 21,302
勞健保費用	328	286
退休金費用	164	163
其他員工福利	345	384
	<u>14,732</u>	<u>22,135</u>
折舊費用	<u>1,364</u>	<u>1,248</u>
攤銷費用	<u>1,882</u>	<u>2,005</u>
其他營業費用		
稅 捐	1,706	1,681
電腦資訊費	1,721	1,717
團體會費	912	676
郵 電 費	391	410
廣告費	300	-
其他（註1）	578	724
	<u>5,608</u>	<u>5,208</u>
	<u>\$ 23,586</u>	<u>\$ 30,596</u>

註 1：個別餘額皆未超過本項目餘額百分之五。

註 2：111 及 110 年上半年度之員工人數皆為 6 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 0 人。

註 3：111 及 110 年上半年度平均員工福利費用分別為 2,455 千元及 3,689 千元。

註 4：111 及 110 年上半年度平均員工薪資費用分別為 2,316 千元及 3,550 千元。

註 5：111 及 110 年上半年度平均員工薪資費用調整變動情形為-35%。

註 6：薪資報酬政策如下：

針對經理人及員工，主要按所負擔職責、公司經營績效及個人表現，同時考量市場人才給付水準及未來風險之連結等因素，提供具競爭力之薪酬水準，以達吸引及留才之目標。

台新綜合證券股份有限公司
期貨部門財務成本明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十四

單位：新臺幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
利息費用		租賃負債之利息		\$	<u>1</u>		

台新綜合證券股份有限公司
期貨部門其他利益及損失明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十五

單位：新臺幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
財務收入		銀行存款息及短期票		\$	2,227		
		券息					
其他（註）		代徵期貨交易稅獎金			50		
					<u>2,277</u>		

註：個別餘額皆未超過本項目金額百分之五。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1112043 號

會員姓名：(1) 楊靜婷
(2) 方涵妮

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區松仁路100號20樓

事務所統一編號：94998251

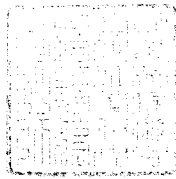
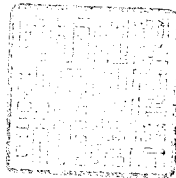
事務所電話：(02)27259988

委託人統一編號：23534956

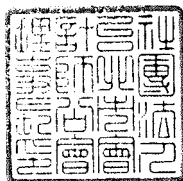
會員書字號：(1) 北市會證字第 2652 號
(2) 北市會證字第 4252 號

印鑑證明書用途：辦理 台新綜合證券股份有限公司

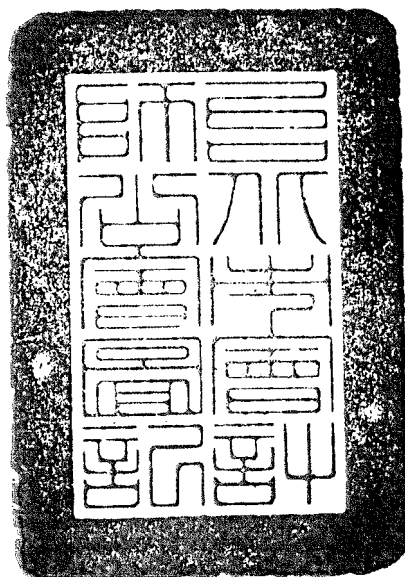
111 年 01 月 01 日 至
111 年度 (自民國 111 年 06 月 30 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	楊靜婷	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	方涵妮	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 111 年 07 月 26 日