

玉山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115及114年上半年度

地址：臺北市民生東路三段158號6樓

電話：(02)5556-1313

§ 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、	個 體 財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	15		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	15		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	15~17		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	18~19		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	19		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	19~42		六~二八
	(七) 關 係 人 交 易	54~58		三一
	(八) 質 押 之 資 產	59		三二
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	-		-
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	59		三三
	(十二) 其 他	42~54、 60~61		二九~三十、 三五
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	59、62		三四
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	59、63		三四
	3. 大 陸 投 資 資 訊	59		三四
	4. 國 外 設 置 分 支 機 構 及 代 表 人 辦 事 處 資 訊	59		三四
	(十四) 部 門 資 訊	-		-
九、	重 要 會 計 項 目 明 細 表	64~91		-
十、	會 計 師 複 核 報 告	-		-
十一、	其 他 揭 露 事 項	-		-
	(一) 業 務 狀 況	-		-
	(二) 財 務 概 況	-		-
	(三) 會 計 師 之 資 訊	-		-
十二、	增 加 揭 露 獨 立 期 貨 部 門 之 財 務 報 告 資 訊	92~131		-

會計師查核報告

玉山綜合證券股份有限公司 公鑒：

查核意見

玉山綜合證券股份有限公司民國 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之個體資產負債表，暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、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，足以允當表達玉山綜合證券股份有限公司民國 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之個體財務狀況，暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與玉山綜合證券股份有限公司保持超然獨立，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，對玉山綜合證券股份有限公司民國 115 年上半年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對玉山綜合證券股份有限公司民國 115 年上半年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

受託買賣手續費收入

玉山綜合證券股份有限公司主要之收入來源係受託買賣國內證券交易所取得之手續費，該金額係依據成交金額乘以標準費率或與個別客戶約定之費率計算，當計算手續費收入所使用之費率有錯誤、誤植或偏差之情況，則可能造成財務報表之重大影響，因是本會計師認為受託買賣手續費收入計算之正確性，係民國 115 年上半年度之關鍵查核事項。相關揭露請參閱個體財務報表附註二六。

本會計師針對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面，已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解管理階層對於受託買賣手續費收入認列之會計政策及所建置之相關內部控制並測試遵循內部控制之情形。
2. 抽樣測試受託買賣手續費收入計算之正確性。
3. 抽樣核對受託買賣國內有價證券之相關報表、入帳金額及收款情形。

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玉山綜合證券股份有限公司繼續經營之能力、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玉山綜合證券股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

玉山綜合證券股份有限公司之治理單位（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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個

別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

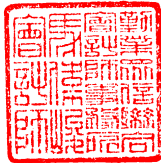
1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對玉山綜合證券股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使玉山綜合證券股份有限公司繼續經營之能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玉山綜合證券股份有限公司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. 對於玉山綜合證券股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責對查核團隊成員之指導、監督及複核其執行之工作，並負責形成玉山綜合證券股份有限公司查核意見。

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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對玉山綜合證券股份有限公司民國 115 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 馬 偉 峻



馬偉峻

會計師 謝 東 儒



謝東儒

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1120349008 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 115 年 8 月 19 日

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

單位：新臺幣仟元

代 碼	資 產	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
		金 額 %	金 額 %	金 額 %
流動資產				
111100	現金及約當現金（附註六及三一）	\$ 7,551,008 9	\$ 1,166,931 3	\$ 1,518,799 4
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	3,706,503 5	857,632 2	736,057 2
113200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註八及十）	3,369,255 4	2,625,689 6	2,409,649 7
113300	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九及三一）	559,895 1	887,922 2	616,290 2
114030	應收證券融貸款（附註十一）	21,991,660 27	12,475,648 30	8,802,412 25
114040	轉融通保證金	12,086 -	30,786 -	4,758 -
114050	應收轉融通擔保借款	9,935 -	24,433 -	3,877 -
114060	應收證券借貸款項（附註十一）	10,276,677 13	7,530,276 18	6,455,224 19
114070	客戶保證金專戶（附註十二及三一）	6,366,013 8	3,256,689 8	2,282,246 7
114100	借券保證金－存出	- -	27,190 -	- -
114130	應收帳款（附註十一及三一）	21,586,275 27	10,095,804 24	8,886,525 26
114150	預付款項（附註三一）	21,288 -	17,798 -	18,334 -
114170	其他應收款（附註十一及三一）	121,863 -	68,057 -	63,077 -
119080	受限制資產－流動（附註十三、三一及三二）	1,974,000 2	844,000 2	844,000 2
119990	其他流動資產（附註三一）	710,243 1	351,884 1	314,037 1
110000	流動資產總計	78,256,701 97	40,260,739 96	32,955,285 95
非流動資產				
122000	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註七）	24,000 -	30,000 -	- -
123200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八）	324 -	285 -	268 -
124100	採用權益法之投資（附註十四）	64,132 -	64,863 -	63,339 -
125000	不動產及設備（附註十五及三二）	490,743 1	505,427 1	452,444 2
125800	使用權資產（附註十六及三一）	256,349 -	323,781 1	302,422 1
126000	投資性不動產（附註十七及三二）	24,455 -	24,694 -	24,941 -
127000	無形資產	64,489 -	61,072 -	40,035 -
128000	遞延所得稅資產（附註四）	11,456 -	10,817 -	10,132 -
129000	其他非流動資產（附註十一、十六、十八及三一）	1,096,563 2	745,513 2	752,940 2
120000	非流動資產總計	2,032,511 3	1,766,452 4	1,646,521 5
906001	資 產 總 計	\$ 80,289,212 100	\$ 42,027,191 100	\$ 34,601,806 100
負債及權益				
流動負債				
211100	短期借款（附註十九及三一）	\$ 100,000 -	\$ - -	\$ 70,000 -
211200	應付商業本票（附註二十）	31,278,673 39	12,190,417 29	10,090,248 29
214040	融券保證金（附註二一）	644,902 1	1,045,999 2	728,408 2
214050	應付融券擔保借款（附註二二）	707,263 1	1,097,064 3	679,921 2
214080	期貨交易者權益（附註十二）	6,360,507 8	3,253,484 8	2,279,721 7
214130	應付帳款（附註二三及三一）	22,815,834 28	10,510,007 25	8,654,436 25
214160	代收款項	134,892 -	69,479 -	46,867 -
214170	其他應付款（附註三一）	4,138,007 5	1,435,779 3	1,560,789 4
214600	本期所得稅負債（附註四及三一）	543,347 1	281,210 1	180,588 1
216000	租賃負債－流動（附註十六及三一）	71,579 -	72,547 -	69,890 -
219000	其他流動負債	12,468 -	13,655 -	16,701 -
210000	流動負債總計	66,807,472 83	29,969,641 71	24,377,569 70
非流動負債				
225100	負債準備－非流動	9,309 -	9,309 -	9,309 -
226000	租賃負債－非流動（附註十六及三一）	184,756 -	248,335 1	229,930 1
229030	存入保證金（附註十七）	339 -	339 -	339 -
220000	非流動負債總計	194,404 -	257,983 1	239,578 1
906003	負債總計	67,001,876 83	30,227,624 72	24,617,147 71
權益（附註二五）				
股 本				
301010	普 通 股	5,523,000 7	5,523,000 13	5,523,000 16
302000	資本公積	203,269 1	191,044 1	205,542 1
保留盈餘				
304010	法定盈餘公積	1,224,477 1	965,481 2	965,481 3
304020	特別盈餘公積	2,532,481 3	2,014,488 5	2,014,488 6
304040	未分配盈餘	2,835,690 4	2,607,371 6	939,569 2
304000	保留盈餘總計	6,592,648 8	5,587,340 13	3,919,538 11
其他權益				
305120	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	66,951 -	47,990 -	(14,988) -
305140	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	901,468 1	450,193 1	351,567 1
305000	其他權益總計	968,419 1	498,183 1	336,579 1
906004	權益總計	13,287,336 17	11,799,567 28	9,984,659 29
906002	負 債 及 權 益 總 計	\$ 80,289,212 100	\$ 42,027,191 100	\$ 34,601,806 100

後附之附註係本附屬機構報告之一部分。

董事長：林晉輝

經理人：陳烜台

會計主管：范欽舜

玉山綜合證券股份有限公司

個體綜合損益表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		115年1月1日至6月30日		114年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
	收益（附註七、八、十、十一、 二六及三一）				
401000	經紀手續費收入	\$ 4,332,241	80	\$ 1,768,606	79
402000	借貸款項手續費收入	932	-	515	-
403000	借券收入	57,795	1	14,527	1
404000	承銷業務收入	8,827	-	13,060	1
410000	營業證券出售淨利益	583,420	11	811	-
421200	利息收入	553,452	10	386,237	17
421300	股利收入	22,199	-	31,949	1
421500	營業證券透過損益按公允 價值衡量之淨利益（損 失）	371,924	7	(1,914)	-
421600	借券及附賣回債券融券回 補淨利益（損失）	53	-	(1,733)	-
424400	衍生工具淨利益（損失）	(500,896)	(9)	16,806	1
425300	預期信用減損損失	(1,860)	-	(371)	-
428000	其他營業收益（損失）	1,333	-	(5,642)	-
400000	收益合計	<u>5,429,420</u>	<u>100</u>	<u>2,222,851</u>	<u>100</u>
	支出及費用（附註四、二四、 二六及三一）				
501000	經紀經手費支出	310,530	6	114,129	5
502000	自營經手費支出	1,678	-	1,244	-
503000	轉融通手續費支出	433	-	387	-
504000	承銷作業手續費支出	48	-	372	-
521200	財務成本	194,279	3	105,814	5
524100	期貨佣金支出	6,257	-	7,675	-
524300	結算交割服務費支出	15,158	-	12,346	1
528000	其他營業支出	18,328	-	12,120	-
531000	員工福利費用	1,121,149	21	594,614	27
532000	折舊及攤銷費用	106,763	2	93,010	4
533000	其他營業費用	<u>472,121</u>	<u>9</u>	<u>304,084</u>	<u>14</u>
500000	支出及費用合計	<u>2,246,744</u>	<u>41</u>	<u>1,245,795</u>	<u>56</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		115年1月1日至6月30日		114年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
5XXXXX	營業利益	<u>\$ 3,182,676</u>	<u>59</u>	<u>\$ 977,056</u>	<u>44</u>
	營業外損益				
601000	採用權益法認列子公司損益之份額	2,577	-	1,720	-
602000	其他利益及損失（附註二六及三一）	<u>180,451</u>	<u>3</u>	<u>128,458</u>	<u>6</u>
600000	營業外損益合計	<u>183,028</u>	<u>3</u>	<u>130,178</u>	<u>6</u>
902001	稅前淨利	3,365,704	62	1,107,234	50
701000	所得稅費用（附註四及二七）	<u>547,196</u>	<u>10</u>	<u>185,075</u>	<u>9</u>
902005	本期淨利	<u>2,818,508</u>	<u>52</u>	<u>922,159</u>	<u>41</u>
	其他綜合損益（附註二五）				
	不重分類至損益之項目				
805540	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價淨利益	<u>460,308</u>	<u>9</u>	<u>61,287</u>	<u>3</u>
805500	不重分類至損益之項目合計	<u>460,308</u>	<u>9</u>	<u>61,287</u>	<u>3</u>
	後續可能重分類至損益之項目				
805610	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	18,961	-	(98,487)	(4)
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利益（損失）	(<u>9,033</u>)	<u>-</u>	<u>11,654</u>	<u>-</u>
805600	後續可能重分類至損益之項目合計	<u>9,928</u>	<u>-</u>	(<u>86,833</u>)	(<u>4</u>)
805000	其他綜合損益合計	<u>470,236</u>	<u>9</u>	(<u>25,546</u>)	(<u>1</u>)
902006	本期綜合損益總額	<u>\$ 3,288,744</u>	<u>61</u>	<u>\$ 896,613</u>	<u>40</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		115年1月1日至6月30日		114年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
975000	每股盈餘 (附註二八) 基本每股盈餘	\$ 5.10		\$ 1.67	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林晉輝



經理人：陳烜台



會計主管：范欽舜



玉山綜合證券股份有限公司

個體損益變動表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣仟元

代 碼		股 (附註二五)	本 (附註二五)	資 (附註二五)	公 (附註二五)	積 (附註二五)	保 (附註二五)	留 (附註二五)	盈 (附註二五)	餘 (附註二五)	其 他 權 益 項 目 (附 註 二 五)	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益	權 益 總 額
A1	114 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,000,000	\$ 200,836	\$ 747,944	\$ 1,579,416	\$ 2,193,019	\$ 83,499	\$ 278,626	\$ 9,083,340					
	113 年度盈餘分配													
B1	法定盈餘公積	-	-	217,537	-	(217,537)	-	-	-					
B3	特別盈餘公積	-	-	-	435,072	(435,072)	-	-	-					
B9	股東股票股利	1,523,000	-	-	-	(1,523,000)	-	-	-					
	其他資本公積變動：													
C17	以母公司股票給予本公司員工之股份基礎交易	-	4,592	-	-	-	-	-	-					4,592
C7	採用權益法認列子公司之資本公積變動數	-	114	-	-	-	-	-	-					114
D1	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	922,159	-	-	922,159					
D3	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	(98,487)	72,941	(25,546)					
D5	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	922,159	(98,487)	72,941	896,613					
Z1	114 年 6 月 30 日餘額	\$ 5,523,000	\$ 205,542	\$ 965,481	\$ 2,014,488	\$ 939,569	(\$ 14,988)	\$ 351,567	\$ 9,984,659					
A1	115 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,523,000	\$ 191,044	\$ 965,481	\$ 2,014,488	\$ 2,607,371	\$ 47,990	\$ 450,193	\$ 11,799,567					
	114 年度盈餘分配													
B1	法定盈餘公積	-	-	258,996	-	(258,996)	-	-	-					
B3	特別盈餘公積	-	-	-	517,993	(517,993)	-	-	-					
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(1,813,200)	-	-	(1,813,200)					
	其他資本公積變動：													
C17	以母公司股票給予本公司員工之股份基礎交易	-	11,894	-	-	-	-	-	11,894					
C7	採用權益法認列子公司之資本公積變動數	-	331	-	-	-	-	-	331					
D1	115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	2,818,508	-	-	2,818,508					
D3	115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	18,961	451,275	470,236					
D5	115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	2,818,508	18,961	451,275	3,288,744					
Z1	115 年 6 月 30 日餘額	\$ 5,523,000	\$ 203,269	\$ 1,224,477	\$ 2,532,481	\$ 2,835,690	\$ 66,951	\$ 901,468	\$ 13,287,336					

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林晉輝



經理人：陳烜台



會計主管：范欽舜



玉山綜合證券股份有限公司

個體現金流量表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣仟元

代 碼		115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 3,365,704	\$ 1,107,234
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	81,752	77,611
A20200	攤銷費用	25,011	15,399
A20300	預期信用減損損失	1,860	371
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損益	(254,350)	60,126
A20900	財務成本	194,279	105,814
A21200	利息收入及財務收入	(601,946)	(415,305)
A21300	股利收入	(22,199)	(31,949)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	11,894	4,592
A22400	採用權益法認列之子公司利益 之份額	(2,577)	(1,720)
A22500	處分及報廢不動產及設備損失	49	25
A29900	租賃修改淨利益	(253)	-
A60000	營業資產及負債之淨變動數		
A61110	透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(2,588,521)	152,961
A61150	應收證券融資款	(9,516,012)	3,676,092
A61160	轉融通保證金	18,700	(4,569)
A61170	應收轉融通擔保價款	14,498	(3,719)
A61180	應收證券借貸款項	(2,746,401)	(744,154)
A61190	客戶保證金專戶	(3,109,324)	76,860
A61220	借券保證金—存出	27,190	-
A61250	應收帳款	(11,528,515)	(2,530,176)
A61270	預付款項	(3,490)	(1,187)
A61280	淨確定福利資產	(149)	(378)
A61290	其他應收款	(53,954)	(6,300)
A61365	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(292,377)	(55,924)
A61366	按攤銷後成本衡量之金融資產	328,027	20,000
A61370	其他流動資產	(1,488,359)	76,227

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
A62160	融券保證金	(\$ 401,097)	(\$ 177,360)
A62170	應付融券擔保價款	(389,801)	(305,547)
A62200	期貨交易人權益	3,107,023	(76,137)
A62230	應付帳款	12,306,209	2,267,818
A62260	代收款項	65,413	(741,324)
A62270	其他應付款	889,028	323,556
A62320	其他流動負債	(1,187)	13,744
A33000	營運產生之現金流入(出)	(12,563,875)	2,882,681
A33100	收取之利息	628,357	396,243
A33200	收取之股利	36,323	58,003
A33300	支付之利息	(246,405)	(104,965)
A33500	支付之所得稅	(285,698)	(320,817)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(12,431,298)	2,911,145
投資活動之現金流量			
B02700	取得不動產及設備	(21,901)	(20,648)
B03500	交割結算基金增加	(528,847)	(50,782)
B03600	交割結算基金減少	178,339	60,919
B03700	存出保證金增加	(40)	(11,712)
B03800	存出保證金減少	2,310	8,968
B04500	取得無形資產	(20,515)	(4,334)
B06700	其他非流動資產增加	-	(3,230)
B07100	預付設備款增加	(3,264)	(19,604)
B07300	其他預付款項增加	(15,167)	(18,888)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(409,085)	(59,311)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	100,000	70,000
C00700	應付商業本票增加	19,140,000	-
C00800	應付商業本票減少	-	(2,131,612)
C04020	租賃負債本金償還	(34,501)	(35,625)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	19,205,499	(2,097,237)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	18,961	(98,487)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
EEEE	本期現金及約當現金增加數	\$ 6,384,077	\$ 656,110
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,166,931</u>	<u>862,689</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 7,551,008</u>	<u>\$ 1,518,799</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林晉輝



經理人：陳烜台



會計主管：范欽舜



玉山綜合證券股份有限公司

個體財務報表附註

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(金額除另予註明者外，係以新臺幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司自 87 年 8 月 18 日開始籌設，於 89 年 8 月 2 日核准設立。本公司於 90 年 12 月 10 日召開股東臨時會，決議通過由本公司、玉山商業銀行股份有限公司（以下稱玉山銀行）、玉山票券金融股份有限公司（以下稱玉山票券）共同以股份轉換方式成立玉山金融控股股份有限公司（以下稱玉山金控）。股份轉換後本公司成為玉山金控百分之百持有之子公司。本公司於 92 年 6 月 27 日受讓永利證券股份有限公司經紀部與 5 家分公司。

本公司係綜合證券商，從事有價證券承銷、自營及經紀等業務，並於 99 年 1 月 28 日及 103 年 6 月 4 日經金融監督管理委員會（以下稱金管會）分別核准經營期貨經紀及期貨自營業務，並分別自 99 年 6 月 7 日及 103 年 6 月 12 日開始經營期貨經紀業務及期貨自營業務。

截至 115 年 6 月 30 日止，本公司計成立總公司及 16 家分公司暨國際證券業務分公司。

本公司係以公司內各個體營運所處主要經濟環境之貨幣（為功能性貨幣）衡量。本個體財務報告係以新臺幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 115 年 8 月 12 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 初次適用金管會認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱 IFRS 會計準則）

本公司初次適用 115 年適用之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則並未造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 116 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

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

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

註 2：應於適用 IFRS 18 時，同時適用該等修正內容。

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

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 本公司應評估是否具有投資於特定類型之資產及提供融資予客戶之特定主要經營活動，據以將損益表之收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：本公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。本公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：本公司於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對本公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

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

此外，IAS 7「現金流量表」進行以下配套修正：

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

本公司預計不提前適用 IFRS 18 及相關配套修正。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之其他影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註）
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 20「管制資產及管制負債」	2029 年 1 月 1 日

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

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券商財務報告編製準則及期貨商財務報告編製準則編製。本個體財務報告並未包含整份年度個體財務報告所規定之所有 IFRS 會計準則揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產（負債）外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之當期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當期損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法認列之子公司損益之份額」、「採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 114 年度個體財務報告之重大會計政策之彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

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

2. 所得稅費用

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本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之主要來源與 114 年度個體財務報告相同，相關說明請參閱 114 年度個體財務報告附註五。

六、現金及約當現金

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
零用金	\$ 1,000	\$ 1,000	\$ 1,030
銀行存款			
活期及支票存款	7,374,877	1,134,477	1,368,229
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行定期存款	175,131	31,454	149,540
	<u>\$ 7,551,008</u>	<u>\$ 1,166,931</u>	<u>\$ 1,518,799</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日	備註
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動</u>				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產				
營業證券－自營	\$ 2,989,315	\$ 515,101	\$ 400,852	(一)
營業證券－承銷	76,097	101,724	89,124	(二)
買入選擇權－期貨	-	-	237	(三)
期貨交易保證金	641,091	240,807	245,844	(三)
	<u>\$ 3,706,503</u>	<u>\$ 857,632</u>	<u>\$ 736,057</u>	
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動</u>				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產				
營業證券－承銷	<u>\$ 24,000</u>	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ -</u>	(二)

(一) 營業證券－自營

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
上市（櫃）公司股票	\$ 2,174,954	\$ 225,935	\$ 173,260
上櫃可轉換公司債	293	202	202
指數型基金	198,049	121,444	117,026
興櫃公司股票	217,876	147,356	101,470
	2,591,172	494,937	391,958
評價調整	398,143	20,164	8,894
	<u>\$ 2,989,315</u>	<u>\$ 515,101</u>	<u>\$ 400,852</u>

(二) 營業證券－承銷

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
上市（櫃）公司股票	\$ 800	\$ -	\$ 2,429
上櫃可轉換公司債	74,738	95,111	89,918
未上市（櫃）公司股票	24,000	30,000	-
	99,538	125,111	92,347
評價調整	559	6,613	(3,223)
	<u>\$ 100,097</u>	<u>\$ 131,724</u>	<u>\$ 89,124</u>

(三) 期貨及選擇權

1. 截至 115 年 6 月 30 日暨 114 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 641,091 仟元、240,807 仟元及 245,844 仟元。本公司尚未平倉之期貨及選擇權交易情形列示如下：

115 年 6 月 30 日

項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或 支 付（收 取） 之 權 利 金	公 允 價 值
		買／賣方	契 約 數		
期貨契約	股價指數類期貨契約	買 方	95	\$ 239,799	\$ 240,547
	股價指數類期貨契約	賣 方	18	29,499	29,733
	個股指數類期貨契約	買 方	6	24,350	24,766
	個股指數類期貨契約	賣 方	2,394	2,185,739	2,309,757
	商品期貨類期貨契約	賣 方	7	3,917	3,953

114 年 12 月 31 日

項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或 支 付（收 取） 之 權 利 金	公 允 價 值
		買／賣方	契 約 數		
期貨契約	股價指數類期貨契約	買 方	82	\$ 127,420	\$ 127,876
	個股期貨類期貨契約	賣 方	177	116,387	122,395

114 年 6 月 30 日

項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或 支 付 (收 取)	
		買 / 賣 方	契 約 數	之 權 利 金	公 允 價 值
期貨契約	股價指數類期貨契約	買 方	213	\$ 278,933	\$ 281,308
	股價指數類期貨契約	賣 方	10	3,899	3,904
	個股指數類期貨契約	買 方	190	49,461	50,228
	個股指數類期貨契約	賣 方	139	42,820	43,646
	商品期貨類期貨契約	買 方	15	6,193	6,209
選擇權契約	選擇權－買權	買 方	60	308	237

2. 從事期貨及選擇權交易之損益（帳列衍生工具淨利益（損失））

本公司 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日從事期貨及選擇權交易所產生之淨損益分別如下：

	115年1月1日至6月30日		114年1月1日至6月30日	
	期貨契約 利益(損失)	選擇權交易 利益(損失)	期貨契約 利益(損失)	選擇權交易 利益(損失)
非避險已實現	(\$ 381,087)	(\$ 1,050)	\$ 16,579	(\$ 664)
非避險未實現	7,727	-	962	(71)
避險已實現	(1,186)	1	-	-
避險未實現	(125,301)	-	-	-
	<u>(\$ 499,847)</u>	<u>(\$ 1,049)</u>	<u>\$ 17,541</u>	<u>(\$ 735)</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
<u>流 動</u>			
權益工具投資	\$ 2,303,246	\$ 1,840,387	\$ 1,745,662
債務工具投資	<u>1,066,009</u>	<u>785,302</u>	<u>663,987</u>
	<u>\$ 3,369,255</u>	<u>\$ 2,625,689</u>	<u>\$ 2,409,649</u>
<u>非 流 動</u>			
權益工具投資	<u>\$ 324</u>	<u>\$ 285</u>	<u>\$ 268</u>

(一) 權益工具投資

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
<u>流 動</u>			
國內上市（櫃）公司股票	\$ 2,209,033	\$ 1,745,285	\$ 1,653,079
國外上市公司股票	<u>94,213</u>	<u>95,102</u>	<u>92,583</u>
	<u>\$ 2,303,246</u>	<u>\$ 1,840,387</u>	<u>\$ 1,745,662</u>

（接次頁）

(承前頁)

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
<u>非流動</u>			
國內未上市(櫃)公司股票			
臺灣期貨交易所公司	\$ 322	\$ 283	\$ 266
群馥科技股份有限公司	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 324</u>	<u>\$ 285</u>	<u>\$ 268</u>

本公司持有之權益工具投資係為策略性投資且非為交易目的或預期透過長期投資獲利所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司於 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產而認列之股利收入分別為 10,059 仟元及 25,030 仟元，與 115 年及 114 年 6 月 30 日仍持有者有關之金額分別為 10,059 仟元及 25,030 仟元。

(二) 債務工具投資

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
<u>流動</u>			
國外機構發行債券	<u>\$ 1,066,009</u>	<u>\$ 785,302</u>	<u>\$ 663,987</u>

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註十。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
<u>流動</u>			
國內投資			
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>\$ 559,895</u>	<u>\$ 887,922</u>	<u>\$ 616,290</u>

截至 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.660%～3.980%、0.660%～3.990%及 0.850%～1.760%。

十、債務工具投資之信用風險管理

本公司投資之債務工具認列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
總帳面金額	\$ 1,073,701	\$ 783,869	\$ 672,554
備抵損失	(268)	(222)	(197)
攤銷後成本	1,073,433	783,647	672,357
公允價值調整	(7,424)	1,655	(8,370)
	<u>\$ 1,066,009</u>	<u>\$ 785,302</u>	<u>\$ 663,987</u>

本公司採行之政策係主要投資於信用評等為投資等級以上（含）且於減損評估屬信用風險低之債務工具。信用評等資訊由獨立評等機構提供。本公司持續追蹤外部評等資訊以監控投資債務工具之信用風險變化，並同時檢視債券殖利率曲線及債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊建置信用評等資料庫，以評估債務工具投資之違約風險。信用評等資料除採用可得之獨立評等機構評等資訊外，亦就無外部評等資訊之項目參酌公開可得之財務資訊給予適當內部信用風險評估。

本公司考量外部評等機構提供之各等級歷史違約損失率、債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。

本公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總帳面金額如下：

115 年 6 月 30 日

信用等級	定義	預期信用 損失認列基礎	預期信用 損失率	總帳面金額
正 常	債務人之信用風險低， 且有充分能力清償合 約現金流量	12個月預期信用損失	0%～0.07%	\$ 1,073,701

114 年 12 月 31 日

信用等級	定義	預期信用 損失認列基礎	預期信用 損失率	總帳面金額
正 常	債務人之信用風險低， 且有充分能力清償合 約現金流量	12個月預期 信用損失	0%~0.07%	\$ 783,869

114 年 6 月 30 日

信用等級	定義	預期信用 損失認列基礎	預期信用 損失率	總帳面金額
正 常	債務人之信用風險低， 且有充分能力清償合 約現金流量	12個月預期信 用損失	0%~0.07%	\$ 672,554

關於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按信用風險評等等級彙總如下：

115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	信 用 等 級 正 常 (1 2 個 月 預期信用損失)
115 年 1 月 1 日餘額	\$ 222
購入新債務工具	104
除 列	(56)
模型／風險參數之改變	(2)
115 年 6 月 30 日備抵損失	<u>\$ 268</u>

114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	信 用 等 級 正 常 (1 2 個 月 預期信用損失)
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 240
購入新債務工具	16
除 列	(26)
模型／風險參數之改變	(33)
114 年 6 月 30 日備抵損失	<u>\$ 197</u>

本公司對債務工具信用風險之管理，係透過外部機構對債務工具之信用評等、債券之信用品質、地區狀況和交易對手風險以辨識信用風險。

本公司債務工具投資之信用品質主要是依照外部信評公司（如：穆迪、標準普爾、惠譽及中華信評）給予之信用評等進行區分。

十一、應收款項

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
<u>應收證券融資款</u>			
應收證券融資款－集中	\$ 16,444,186	\$ 9,483,249	\$ 6,389,966
應收證券融資款－櫃檯	<u>5,549,284</u>	<u>2,994,209</u>	<u>2,414,256</u>
	21,993,470	12,477,458	8,804,222
減：備抵損失	<u>1,810</u>	<u>1,810</u>	<u>1,810</u>
	<u>\$ 21,991,660</u>	<u>\$ 12,475,648</u>	<u>\$ 8,802,412</u>
<u>應收證券借貸款項</u>			
應收證券借貸款項	\$ 10,277,107	\$ 7,530,706	\$ 6,455,654
減：備抵損失	<u>430</u>	<u>430</u>	<u>430</u>
	<u>\$ 10,276,677</u>	<u>\$ 7,530,276</u>	<u>\$ 6,455,224</u>
<u>應收帳款－按攤銷後成本 衡量</u>			
應收受託買賣交割款	\$ 16,153,492	\$ 8,569,771	\$ 7,061,398
應收證券融資息	166,161	180,601	183,857
應收非受託買賣交割款	51,678	13,703	7,263
應收證券借貸款項利息	104,443	121,980	95,827
應收代買證券價款	103,004	83,779	116,351
應收交割代價	4,958,418	1,103,718	1,384,105
其 他	<u>49,079</u>	<u>22,252</u>	<u>37,724</u>
	<u>\$ 21,586,275</u>	<u>\$ 10,095,804</u>	<u>\$ 8,886,525</u>
<u>其他應收款</u>			
應收信用處分款	\$ 163	\$ -	\$ -
應收複委託股款	963	18,566	12,883
其 他	<u>123,185</u>	<u>49,667</u>	<u>50,452</u>
	124,311	68,233	63,335
減：備抵損失	<u>2,448</u>	<u>176</u>	<u>258</u>
	<u>\$ 121,863</u>	<u>\$ 68,057</u>	<u>\$ 63,077</u>

（接次頁）

(承前頁)

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
<u>催收款（帳列其他非流動資產）</u>			
催收款	\$ 76,298	\$ 76,755	\$ 136,461
減：備抵損失	<u>76,298</u>	<u>76,755</u>	<u>136,461</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

應收證券融資款係以融資人買進之全部股票作為擔保品，本公司115年及114年1月1日至6月30日之融資利率皆為6.4%；應收證券借貸款項係以客戶持有之有價證券為擔保所從事之資金融通業務，本公司115年及114年1月1日至6月30日之融資利率皆為6.4%。

本公司115年6月30日暨114年12月31日及6月30日之應收帳款分別為21,586,275仟元、10,095,804仟元及8,886,525仟元，其帳齡期間分別在0~30天、0~60天及0~180天間。

本公司信用風險管理相關說明請詳附註三十。

本公司於個體資產負債表逐項評估應收款項之備抵損失，於原始認列後信用風險已顯著增加之應收款項，係按存續期間預期信用損失金額衡量。對於原始認列後信用風險並未顯著增加之應收款項，則按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失。本公司考量應收證券融資款及應收證券借貸款項過去違約紀錄以計算歷史違約率並加入合理且可觀察之前瞻性總體經濟資訊如GDP預測等，作為調整預期損失率之基礎，並再衡量個別違約狀況，以評估信用損失。

本公司依預期信用損失評估之應收款項之總帳面金額如下：

115年6月30日

定 義	預 期 信 用 損 失 認 列 基 礎	預 期 信 用 損 失 率	115年6月30日 總帳面金額
自原始認列後信用風險未顯著增加	12個月預期信用損失	0%~0.01%	\$ 53,978,754
自原始認列後信用風險已顯著增加	存續期間預期信用損失 (未發生減損)	-	-
已發生信用減損	存續期間預期信用損失 (已發生減損)	100%	78,707

114 年 12 月 31 日

定 義	預 期 信 用 損 失 認 列 基 礎	預 期 信 用 損 失 率	114年12月31日 總 帳 面 金 額
自原始認列後信用風 險未顯著增加	12 個月預期信用損失	0%~0.01%	\$ 30,172,044
自原始認列後信用風 險已顯著增加	存續期間預期信用 損失(未發生減損)	-	-
已發生信用減損	存續期間預期信用 損失(已發生減損)	100%	76,912

114 年 6 月 30 日

定 義	預 期 信 用 損 失 認 列 基 礎	預 期 信 用 損 失 率	114年6月30日 總 帳 面 金 額
自原始認列後信用 風險未顯著增加	12 個月預期信用損失	0%~0.02%	\$ 24,209,575
自原始認列後信用 風險已顯著增加	存續期間預期信用損失 (未發生減損)	-	-
已發生信用減損	存續期間預期信用損失 (已發生減損)	100%	136,622

本公司依預期信用損失評估之備抵損失變動資訊如下：

115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	12 個月預期 信 用 損 失	存續期間預期 信用損失且未 信 用 減 損	存續期間預期 信用損失且已 信 用 減 損	合 計
115 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,259	\$ -	\$ 76,912	\$ 79,171
本期提列	39	-	2,644	2,683
本期迴轉	(19)	-	(850)	(869)
本期轉銷	-	-	(8)	(8)
轉銷後收回	-	-	9	9
115 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 2,279</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 78,707</u>	<u>\$ 80,986</u>

114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	12 個月預期 信 用 損 失	存續期間預期 信用損失且未 信 用 減 損	存續期間預期 信用損失且已 信 用 減 損	合 計
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,247	\$ -	\$ 136,723	\$ 138,970
本期提列	97	-	723	820
本期迴轉	(7)	-	(398)	(405)
本期轉銷	-	-	(426)	(426)
114 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 2,337</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 136,622</u>	<u>\$ 138,959</u>

十二、客戶保證金專戶

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
銀行存款	\$ 1,673,333	\$ 1,684,319	\$ 1,449,607
期貨結算機構	<u>4,692,680</u>	<u>1,572,370</u>	<u>832,639</u>
	<u>\$ 6,366,013</u>	<u>\$ 3,256,689</u>	<u>\$ 2,282,246</u>
客戶保證金專戶餘額	\$ 6,366,013	\$ 3,256,689	\$ 2,282,246
減：手續費收入待轉出	985	792	703
期交稅待轉出	939	487	427
暫收款	<u>3,582</u>	<u>1,926</u>	<u>1,395</u>
期貨交易人權益	<u>\$ 6,360,507</u>	<u>\$ 3,253,484</u>	<u>\$ 2,279,721</u>

十三、受限制資產－流動

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
質押定期存單	<u>\$ 1,974,000</u>	<u>\$ 844,000</u>	<u>\$ 844,000</u>
利率區間	0.660%～ 1.800%	0.660%～ 1.800%	0.660%～ 1.705%

十四、採用權益法之投資

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
玉山證券投資顧問公司	<u>\$ 64,132</u>	<u>\$ 64,863</u>	<u>\$ 63,339</u>

本公司於上列各資產負債表日，對玉山證券投資顧問公司之持股比皆為 100%。採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按經會計師查核之財務報告認列。

十五、不動產及設備

	土	地	建	築	物	資	訊	設	備	辦	公	設	備	運	輸	設	備	雜	項	設	備	租	賃	權	益	改	良	合	計
成本																													
115年1月1日餘額	\$	123,229	\$	88,007	\$	690,556	\$	87,341	\$	5,193	\$	967	\$	199,412	\$	1,194,705													
增 添	-	-	-	-	14,134	1,841	-	-	5,926	21,901																			
處分及報廢	-	-	(	19,258	)	(	870	)	-	-	(	20,128	)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重 分 類	-	-	-	-	7,855	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
115年6月30日餘額	<u>\$</u>	<u>123,229</u>	<u>\$</u>	<u>88,007</u>	<u>\$</u>	<u>693,287</u>	<u>\$</u>	<u>88,312</u>	<u>\$</u>	<u>5,193</u>	<u>\$</u>	<u>967</u>	<u>\$</u>	<u>205,338</u>	<u>\$</u>	<u>1,204,333</u>													
累計折舊及減損																													
115年1月1日餘額	\$	-	\$	78,817	\$	393,656	\$	60,442	\$	3,543	\$	59	\$	152,761	\$	689,278													
處分及報廢	-	-	(	19,209	)	(	870	)	-	-	(	20,079	)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
折舊費用	-	1,314	-	33,148	2,316	190	2	7,421	44,391																				
115年6月30日餘額	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>80,131</u>	<u>\$</u>	<u>407,595</u>	<u>\$</u>	<u>61,888</u>	<u>\$</u>	<u>3,733</u>	<u>\$</u>	<u>61</u>	<u>\$</u>	<u>160,182</u>	<u>\$</u>	<u>713,590</u>													
115年6月30日淨額	<u>\$</u>	<u>123,229</u>	<u>\$</u>	<u>7,876</u>	<u>\$</u>	<u>285,692</u>	<u>\$</u>	<u>26,424</u>	<u>\$</u>	<u>1,460</u>	<u>\$</u>	<u>906</u>	<u>\$</u>	<u>45,156</u>	<u>\$</u>	<u>490,743</u>													
115年1月1日淨額	<u>\$</u>	<u>123,229</u>	<u>\$</u>	<u>9,190</u>	<u>\$</u>	<u>296,900</u>	<u>\$</u>	<u>26,899</u>	<u>\$</u>	<u>1,650</u>	<u>\$</u>	<u>908</u>	<u>\$</u>	<u>46,651</u>	<u>\$</u>	<u>505,427</u>													

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	建	築	物	資	訊	設	備	辦	公	設	備	運	輸	設	備	雜	項	設	備	租	賃	權	益	改	良	合	計
成 本																													
114年1月1日餘額	\$	123,229	\$	88,007	\$	626,399	\$	86,941	\$	5,193	\$	967	\$	184,232	\$	1,114,968													
增 添	-	-	-	-	10,940	2,043	-	-	7,665	20,648																			
處分及報廢	-	-	-	(4,458)	(3,139)	-	-	(1,223)	(8,820)																				
重 分 類	-	-	-	555	-	-	-	-	555																				
114年6月30日餘額	<u>\$</u>	<u>123,229</u>	<u>\$</u>	<u>88,007</u>	<u>\$</u>	<u>633,436</u>	<u>\$</u>	<u>85,845</u>	<u>\$</u>	<u>5,193</u>	<u>\$</u>	<u>967</u>	<u>\$</u>	<u>190,674</u>	<u>\$</u>	<u>1,127,351</u>													
累計折舊及減損																													
114年1月1日餘額	\$	-	\$	76,197	\$	361,563	\$	61,929	\$	3,101	\$	53	\$	140,243	\$	643,086													
處分及報廢	-	-	-	(4,438)	(3,134)	-	-	(1,223)	(8,795)																				
折舊費用	-	1,314	-	30,095	2,474	221	3	6,509	40,616																				
114年6月30日餘額	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>77,511</u>	<u>\$</u>	<u>387,220</u>	<u>\$</u>	<u>61,269</u>	<u>\$</u>	<u>3,322</u>	<u>\$</u>	<u>56</u>	<u>\$</u>	<u>145,529</u>	<u>\$</u>	<u>674,907</u>													
114年6月30日淨額	<u>\$</u>	<u>123,229</u>	<u>\$</u>	<u>10,496</u>	<u>\$</u>	<u>246,216</u>	<u>\$</u>	<u>24,576</u>	<u>\$</u>	<u>1,871</u>	<u>\$</u>	<u>911</u>	<u>\$</u>	<u>45,145</u>	<u>\$</u>	<u>452,444</u>													

本公司之不動產及設備係以直線法按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物	25 年
資 訊 設 備	
主機系統	5 至 8 年
其他資訊設備	3 至 7 年
辦 公 設 備	5 至 15 年
運 輸 設 備	5 至 8 年
雜 項 設 備	15 年
租 賃 權 益 改 良	1 至 5 年

本公司設定質押作為借款擔保之不動產及設備金額請參閱附註三二。

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
使用權資產帳面金額			
建 築 物	<u>\$ 256,349</u>	<u>\$ 323,781</u>	<u>\$ 302,422</u>
	115年1月1日	114年1月1日	
	至6月30日	至6月30日	
使用權資產之增添	<u>\$ 22,661</u>	<u>\$190,078</u>	
使用權資產之除列	<u>\$ 52,971</u>	<u>\$ -</u>	
使用權資產之折舊費用			
建 築 物	<u>\$ 37,122</u>	<u>\$ 36,756</u>	

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
租賃負債帳面金額			
流 動	<u>\$ 71,579</u>	<u>\$ 72,547</u>	<u>\$ 69,890</u>
非 流 動	<u>\$ 184,756</u>	<u>\$ 248,335</u>	<u>\$ 229,930</u>

租賃負債之折現率如下：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
建 築 物	1.20%~2.39%	1.20%~2.39%	1.20%~2.39%

(三) 重要承租活動

本公司因營業活動所需租用部分之營業廳及辦公場所而與他公司或個人分別簽訂若干租賃契約，租金係按實際承租坪數計算並按月或季支付一次。本公司 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日依約已支付保證金分別為 18,379 仟元、20,620 仟元及 20,306 仟元（帳列其他非流動資產）。

(四) 其他租賃資訊

本公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十七。

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
短期租賃費用	<u>\$ 843</u>	<u>\$ 899</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 38,079)</u>	<u>(\$ 38,650)</u>

本公司對於土地、房屋及建築、交通及運輸設備、其他設備等租賃標的符合短期租賃或低價值資產者，選擇不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十七、投資性不動產－淨額

	土	地	房 屋 及 建 築	合	計
成 本					
115 年 1 月 1 日 及 6 月 30 日					
餘額	<u>\$ 23,021</u>		<u>\$ 17,223</u>		<u>\$ 40,244</u>

（接次頁）

(承前頁)

	土	地	房屋及建築	合	計
<u>累計折舊</u>					
115年1月1日餘額	\$	-	\$ 15,550	\$	15,550
折舊費用		-	239		239
115年6月30日餘額	\$	-	\$ 15,789	\$	15,789
115年6月30日淨額	\$	23,021	\$ 1,434	\$	24,455
115年1月1日淨額	\$	23,021	\$ 1,673	\$	24,694
<u>成本</u>					
114年1月1日餘額及6月30日餘額	\$	23,021	\$ 17,223	\$	40,244
<u>累計折舊</u>					
114年1月1日餘額	\$	-	\$ 15,064	\$	15,064
折舊費用		-	239		239
114年6月30日餘額	\$	-	\$ 15,303	\$	15,303
114年6月30日淨額	\$	23,021	\$ 1,920	\$	24,941

本公司之投資性不動產係以直線基礎按 25 年計提折舊。

本公司之投資性不動產於 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之公允價值分別為 63,336 仟元、63,366 仟元及 62,720 仟元，公允價值屬第 3 等級，係由玉山銀行內部估價中心以比較標的價格為基礎，經比較、分析及調整後推算勘估標的價格之比較法評估之金額。

本公司投資性不動產之收益列示如下：

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
投資性不動產之租金收入	\$ 1,018	\$ 1,018
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	(<u>316</u>)	(<u>314</u>)
	\$ <u>702</u>	\$ <u>704</u>

本公司出租本公司擁有之投資性不動產，而與他公司簽訂租賃契約，係屬營業租賃，租金係按實際承租坪數計算並按季收取一次，承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。本公司 115

年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日依約已收取保證金皆為 339 仟元（帳列存入保證金）。以營業租賃出租投資性不動產之未來將收取之租賃給付總額如下：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
第 1 年	\$ 1,635	\$ 2,037	\$ 2,037
第 2 年	-	617	1,635
	<u>\$ 1,635</u>	<u>\$ 2,654</u>	<u>\$ 3,672</u>

十八、其他非流動資產

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
營業保證金	\$ 465,000	\$ 465,000	\$ 465,000
交割結算基金	536,542	186,034	133,945
存出保證金	19,846	22,116	21,806
淨確定福利資產－非流動	33,130	32,981	57,250
預付購置電腦軟體款	33,603	25,560	32,136
預付設備款	3,454	8,045	37,234
遞延費用	4,988	5,777	5,569
催收款（附註十一）	<u>76,298</u>	<u>76,755</u>	<u>136,461</u>
	1,172,861	822,268	889,401
減：備抵損失	<u>76,298</u>	<u>76,755</u>	<u>136,461</u>
淨 額	<u>\$ 1,096,563</u>	<u>\$ 745,513</u>	<u>\$ 752,940</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，向指定銀行提存營業保證金，於 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日均係以定期存單提存於玉山銀行作為營業保證金，利率區間皆為 0.660%～1.705%。

(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，繳存於期貨交易所。

十九、短期借款

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
擔保借款			
銀行借款	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 70,000</u>
利率區間	2.12%	-	2.12%

二十、應付商業本票

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
應付商業本票	\$ 31,340,000	\$ 12,200,000	\$ 10,098,000
減：應付商業本票折價	<u>61,327</u>	<u>9,583</u>	<u>7,752</u>
	<u>\$ 31,278,673</u>	<u>\$ 12,190,417</u>	<u>\$ 10,090,248</u>
年貼現率	1.650%~2.890%	1.530%~1.730%	1.460%~2.001%

上述應付商業本票係由金融機構擔任保證及承兌機構。

二一、融券保證金

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
融券保證金－集中	\$ 556,001	\$ 708,239	\$ 530,905
融券保證金－櫃檯	<u>88,901</u>	<u>337,760</u>	<u>197,503</u>
	<u>\$ 644,902</u>	<u>\$ 1,045,999</u>	<u>\$ 728,408</u>

二二、應付融券擔保價款

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
應付融券擔保價款－集中	\$ 609,936	\$ 744,800	\$ 498,650
應付融券擔保價款－櫃檯	<u>97,327</u>	<u>352,264</u>	<u>181,271</u>
	<u>\$ 707,263</u>	<u>\$ 1,097,064</u>	<u>\$ 679,921</u>

二三、應付帳款

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
應付受託買賣交割帳款	\$ 21,297,012	\$ 9,518,345	\$ 8,043,082
應付交割代價	11,303	333,943	148,778
應付手續費折讓	1,069,207	408,592	258,836
應付非受託買賣交割款	217,313	119,257	18,063
應付託售證券價款	140,398	96,985	159,899
其他	<u>80,601</u>	<u>32,885</u>	<u>25,778</u>
	<u>\$ 22,815,834</u>	<u>\$ 10,510,007</u>	<u>\$ 8,654,436</u>

二四、退職後福利計劃

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以 114 年及 113 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。

本公司退職後福利計畫相關退休金費用（利益）分別如下（帳列員工福利費用）：

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
確定福利計畫	(\$ 149)	(\$ 378)
確定提撥計畫	\$ 20,589	\$ 18,377

二五、權益

(一) 股本

普通股

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
額定股數（仟股）	650,000	650,000	650,000
額定股本	\$ 6,500,000	\$ 6,500,000	\$ 6,500,000
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	552,300	552,300	552,300
已發行股本	\$ 5,523,000	\$ 5,523,000	\$ 5,523,000

已發行普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
股票發行溢價			
股票發放員工紅利	\$ 16,129	\$ 16,129	\$ 16,129
股票發放員工酬勞	102,150	102,150	87,625
現金增資員工認股	44,861	44,861	44,861
庫藏股轉讓員工	8,757	8,757	8,757
股份基礎給付	31,372	19,147	48,170
	\$ 203,269	\$ 191,044	\$ 205,542

本公司 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日各類資本公積餘額之調節如下：

	股票發行溢價	股份基礎給付	合 計
115 年 1 月 1 日餘額	\$ 171,897	\$ 19,147	\$ 191,044
按權益法認列子公司資			
本公積之變動數	-	331	331
認列股份基礎給付	-	11,894	11,894
115 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 171,897</u>	<u>\$ 31,372</u>	<u>\$ 203,269</u>
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 157,372	\$ 43,464	\$ 200,836
按權益法認列子公司資			
本公積之變動數	-	114	114
認列股份基礎給付	-	4,592	4,592
114 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 157,372</u>	<u>\$ 48,170</u>	<u>\$ 205,542</u>

1. 股票溢價

(1) 股票發放員工酬勞

玉山金控分別於 114 年 3 月 7 日及 113 年 3 月 15 日董事會決議實際配發予本公司 113 及 112 年度股票員工酬勞之金額為 14,147 仟元及 12,608 仟元，另配發予玉山證券投資顧問公司為 378 仟元及 417 仟元，與各年度個體財務報告認列之員工酬勞之差異係因估計變動，已分別於後續年度調整損益及資本公積。

(2) 現金增資員工認股

玉山金控於 100 年至 112 年辦理現金增資，並依法保留增資股數之百分之十五由母公司及其子公司員工認股，本公司依給與日認股權之公允價值於前述年度認列薪資費用及資本公積共計 42,787 仟元。本公司亦於前述年度按持股比例認列被投資公司資本公積共計 2,074 仟元。

(3) 庫藏股票轉讓員工認股

玉山金控分別於 99 年 6 月 29 日及 98 年 8 月 31 日公告轉讓其庫藏股票予母公司及其子公司符合特定條件之員工，並以該日為認股基準日，認購價格按買回庫藏股之年度區分為每股 8.02 元及 13.50 元，本公司於 99 及 98 年度

分別認列股份基礎給付之薪資費用及資本公積 6,177 仟元及 2,219 仟元。本公司亦於 99 及 98 年度分別按持股比例調整被投資公司認列股份基礎給付之資本公積 252 仟元及 109 仟元。

2. 股份基礎給付

依玉山金控章程之規定，員工酬勞分配之對象，得包括從屬公司之員工，因是本公司於 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別認列玉山金控預計將採股票發放予本公司員工酬勞之薪資費用及資本公積 11,894 仟元及 9,841 仟元，本公司亦於 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別按持股比例調整被投資公司認列該項股份基礎給付之資本公積 331 仟元及 359 仟元。年度個體財務報告通過發布日前，母公司董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度個體財務報告通過發布日後，若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

資本公積中超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收資本之一定比率為限。

（三）保留盈餘及股利政策

本公司章程之盈餘分派政策規定如下：

本公司每年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再依主管機關規定提列各項公積或準備，及提列 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本額時，得不再提列；其餘額併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司章程規定之員工酬勞及董監事酬勞分派政策，參閱附註二六（六）員工福利費用。

本公司董事會（代股東會）分別於 115 年 4 月 13 日及 114 年 4 月 16 日決議通過 114 及 113 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利（元）	
	114年度	113年度	114年度	113年度
法定盈餘公積	\$ 258,996	\$ 217,537		
特別盈餘公積	517,993	435,072		
現金股利	1,813,200	-	\$3.2830	\$ -
股票股利	-	1,523,000	-	\$3.8075

上述無償配發新股 152,300 仟股業經金管會證券期貨局於 114 年 5 月 29 日核准申報生效，並經董事會決議以 114 年 6 月 18 日為增資基準日，增資後實收股本為 5,523,000 仟元。本公司已於 114 年 8 月 15 日經經濟部辦妥變更登記。

（四）法定盈餘公積

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資本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

（五）特別盈餘公積

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 2,014,488	\$ 1,579,416
提列特別盈餘公積		
依證券商管理規則提列數	517,993	435,072
期末餘額	<u>\$ 2,532,481</u>	<u>\$ 2,014,488</u>

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。

前述提撥之特別盈餘公積除用以填補公司虧損，或特別盈餘公積已達實收資本 25%，得以其超過實收資本 25% 之部分撥充資本者外，不得使用之。

本公司依金管證券字第 1100365484 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積，嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

依金管證券字第 10500278285 號函之規定，為因應金融科技發展，保障從業人員之權益，本公司應於分派 105 至 107 年度盈餘時，以稅後淨利之 0.5% 至 1.0% 範圍內，提列特別盈餘公積。依金管證券字第 1080321644 號函令規定，自 108 年起，本公司得就支用於員工轉職或安置及因應金融科技或證券期貨業務發展需要，提升或培養員工職能所辦之教育訓練支出之相同數額，自該特別盈餘公積餘額範圍內迴轉。

本公司已於 100 年度依金管會函令，將截至 99 年底已提列之違約損失準備及買賣損失準備與遞延所得稅資產淨額計 80,369 仟元轉列為特別盈餘公積。轉列之特別盈餘公積除用以填補公司虧損；或特別盈餘公積已達實收資本 25%，得以其超過實收資本 25% 之部分撥充資本額；亦或特別盈餘公積逾實收資本額時，得經主管機關核准，將超過部分迴轉為未分配盈餘者外，不得使用之。

(六) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 47,990	\$ 83,499
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	<u>18,961</u>	(<u>98,487</u>)
期末餘額	<u>\$ 66,951</u>	(<u>\$ 14,988</u>)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 450,193	\$ 278,626
未實現損益		
債務工具	(9,079)	11,697
權益工具	460,308	61,287
債務工具備抵損失之調整	<u>46</u>	(<u>43</u>)
期末餘額	<u>\$ 901,468</u>	<u>\$ 351,567</u>

二六、綜合損益表項目明細

(一) 經紀手續費收入

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
受託買賣手續費收入	\$ 4,318,554	\$ 1,761,548
融券手續費收入	10,115	5,184
其 他	3,572	1,874
	<u>\$ 4,332,241</u>	<u>\$ 1,768,606</u>

(二) 營業證券出售淨利益

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
自 營		
在集中交易市場買賣	\$ 417,219	(\$ 18,168)
在營業處所買賣	125,011	(1,519)
在國外市場買賣	-	238
	<u>542,230</u>	<u>(19,449)</u>
承 銷		
在集中交易市場買賣	67	(5)
在營業處所買賣	41,123	20,265
	<u>41,190</u>	<u>20,260</u>
	<u>\$ 583,420</u>	<u>\$ 811</u>

(三) 利息收入

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
融資利息收入	\$ 405,054	\$ 278,001
借貸款項利息收入	129,828	92,917
其 他	18,570	15,319
	<u>\$ 553,452</u>	<u>\$ 386,237</u>

(四) 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益（損失）

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
營業證券—自營	\$ 377,978	\$ 1,742
營業證券—承銷	(6,054)	(3,656)
	<u>\$ 371,924</u>	<u>(\$ 1,914)</u>

(五) 財務成本

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
借款成本	\$ 189,342	\$ 102,200
租賃負債之利息	2,748	2,121
融券利息支出	<u>2,189</u>	<u>1,493</u>
	<u>\$ 194,279</u>	<u>\$ 105,814</u>

(六) 員工福利費用

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
薪資費用	\$ 1,010,236	\$ 513,707
勞健保費用	46,625	38,714
退休金費用	20,440	17,999
董事酬金	19,923	6,500
其他員工福利費用	<u>23,925</u>	<u>17,694</u>
	<u>\$ 1,121,149</u>	<u>\$ 594,614</u>

本公司係以稅前獲利（即稅前利益扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之利益），於 2.0%至 3.5%之範圍內提撥員工酬勞；並得以上開獲利數額，由董事會決議於上限 0.7%之範圍內提撥董監事酬勞，若有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥。本公司 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞之估列金額分別為 99,316 仟元及 32,408 仟元；董監事酬勞之估列金額分別為 19,863 仟元及 6,482 仟元。

本公司分別於 115 年 3 月 11 日及 114 年 3 月 5 日之董事會決議 114 及 113 年度員工酬勞及董監事酬勞如下：

	114年度	113年度
員工酬勞－現金	\$ 92,298	\$ 76,767
董監事酬勞－現金	18,460	15,353

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

本公司董事會決議配發之員工酬勞及董監事酬勞與各年度財務報表認列之相關金額如下：

	114年度		113年度	
	員工酬勞	董監事酬勞	員工酬勞	董監事酬勞
決議配發金額	\$ 92,298	\$ 18,460	\$ 76,767	\$ 15,353
各年度財務報表 認列金額	<u>91,999</u>	<u>18,400</u>	<u>76,675</u>	<u>15,335</u>
	<u>\$ 299</u>	<u>\$ 60</u>	<u>\$ 92</u>	<u>\$ 18</u>

決議配發金額與各年度財務報表認列金額之差異主要係因估計改變，已分別調整為 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之損益。

(七) 折舊及攤銷費用

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
折舊費用	\$ 81,752	\$ 77,611
攤銷費用	<u>25,011</u>	<u>15,399</u>
	<u>\$ 106,763</u>	<u>\$ 93,010</u>

(八) 其他營業費用

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
稅 捐	\$ 130,338	\$ 59,771
電腦資訊費	107,286	90,438
集保服務費	83,485	29,867
什 支	27,073	24,383
郵 電 費	25,401	28,900
修繕費	27,317	18,898
勞務費	21,840	16,594
其 他	<u>49,381</u>	<u>35,233</u>
	<u>\$ 472,121</u>	<u>\$ 304,084</u>

(九) 其他利益及損失

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
共同行銷收入	\$ 125,529	\$ 95,182
財務收入	48,494	29,068
租金收入	1,018	1,018
租賃修改利益	253	-
其 他	<u>5,157</u>	<u>3,190</u>
	<u>\$ 180,451</u>	<u>\$ 128,458</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：

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
當期所得稅		
當期產生者	\$ 547,112	\$ 185,306
以前年度調整	<u>723</u>	<u>(46)</u>
	<u>547,835</u>	<u>185,260</u>
遞延所得稅		
當期產生者	<u>(639)</u>	<u>(185)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 547,196</u>	<u>\$ 185,075</u>

(二) 本公司截至 109 年度止之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二八、每股盈餘

單位：每股元

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘	<u>\$ 5.10</u>	<u>\$ 1.67</u>

用以計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
本期淨利（分子）	<u>\$ 2,818,508</u>	<u>\$ 922,159</u>

單位：仟股

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
普通股加權平均股數（分母）	<u>552,300</u>	<u>552,300</u>

二九、資本風險管理

(一) 資本管理之目標

本公司資本管理之最主要目標，係支持各項業務之發展與規劃、符合法令規定及因應金融市場環境之更迭，維持適當資本以支

持經營所生的整體風險，確保公司各項業務長期穩健的發展及實現以股東價值最大化之經營目標。

(二) 資本管理之程序

藉由計算各項經營風險之約當金額（信用風險、市場風險、作業風險約當金額）及合格自有資本，評估整體風險承受能力與資本結構之健全性，並作為資本政策調整之依據。本公司每月均計算、分析自有資本適足比率，並由管理階層簽核，再由風險管理部每季向董事會陳報。

(三) 資本適足率之概況

本公司資本適足率概況如下，均符合法令 150% 之要求。

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
資本適足率	593%	708%	639%

三十、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

115 年 6 月 30 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
衍生工具	\$ 641,091	\$ -	\$ -	\$ 641,091
國內上市（櫃）及興櫃股票	2,710,303	-	46,248	2,756,551
國內未上市（櫃）股票	-	-	24,000	24,000
指數型基金 ETF	233,736	-	-	233,736
債券	75,125	-	-	75,125
合 計	<u>\$ 3,660,255</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 70,248</u>	<u>\$ 3,730,503</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
國內上市（櫃）及興櫃股票	\$ 2,209,033	\$ -	\$ -	\$ 2,209,033
國內未上市（櫃）股票	-	-	324	324
國外上市公司股票	94,213	-	-	94,213
債券	-	1,066,009	-	1,066,009
合 計	<u>\$ 2,303,246</u>	<u>\$ 1,066,009</u>	<u>\$ 324</u>	<u>\$ 3,369,579</u>

114 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
衍生工具	\$ 240,807	\$ -	\$ -	\$ 240,807
國內上市（櫃）及興櫃股票	361,556	-	27,363	388,919
國內未上市（櫃）股票	-	-	30,000	30,000
指數型基金 ETF	125,985	-	-	125,985
債 券	101,921	-	-	101,921
合 計	<u>\$ 830,269</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57,363</u>	<u>\$ 887,632</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
國內上市（櫃）及興櫃股票	\$ 1,745,285	\$ -	\$ -	\$ 1,745,285
國內未上市（櫃）股票	-	-	285	285
國外上市公司股票	95,102	-	-	95,102
債 券	-	785,302	-	785,302
合 計	<u>\$ 1,840,387</u>	<u>\$ 785,302</u>	<u>\$ 285</u>	<u>\$ 2,625,974</u>

114 年 6 月 30 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
衍生工具	\$ 246,081	\$ -	\$ -	\$ 246,081
國內上市（櫃）及興櫃股票	274,049	-	13,888	287,937
指數型基金 ETF	115,223	-	-	115,223
債 券	86,816	-	-	86,816
合 計	<u>\$ 722,169</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,888</u>	<u>\$ 736,057</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
國內上市（櫃）及興櫃股票	\$ 1,653,079	\$ -	\$ -	\$ 1,653,079
國內未上市（櫃）股票	-	-	268	268
國外上市公司股票	92,583	-	-	92,583
債 券	-	663,987	-	663,987
合 計	<u>\$ 1,745,662</u>	<u>\$ 663,987</u>	<u>\$ 268</u>	<u>\$ 2,409,917</u>

本公司 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	透過損益按公允價 值衡量之金融資產 權 益 工 具	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 權 益 工 具
期初餘額	\$ 57,363	\$ 285
購置成本	282,393	-
處分成本	(264,458)	-
自第 3 等級轉出 (註)	(62,431)	-
認列於損益	57,381	-
認列於其他綜合損益	-	39
期末餘額	<u>\$ 70,248</u>	<u>\$ 324</u>
期末所持有之資產，其包含於 損益中之當期末實現利益	<u>\$ 2,278</u>	

114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	透過損益按公允價 值衡量之金融資產 權 益 工 具	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 權 益 工 具
期初餘額	\$ 5,996	\$ 1,755
購置成本	22,052	-
處分成本	(14,610)	-
自第 3 等級轉出 (註)	(867)	-
認列於損益	1,317	-
認列於其他綜合損益	-	(1,487)
期末餘額	<u>\$ 13,888</u>	<u>\$ 268</u>
期末所持有之資產，其包含於 損益中之當期末實現損失	<u>(\$ 306)</u>	

註：因該等股票已有活絡市場公開報價，故轉出至第 1 等級。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用

以作為估計及假設之資訊一致；有活絡市場公開報價之衍生工具係以市場價格為公允價值。

- (2) 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、與其他資料訊息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，以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，或參考外部公正第三方所出具之鑑價報告為價值評估依據。

- (3) 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
債券投資	現金流量折現法：以未來現金流量依照市場殖利率進行折現之現值。

- (4) 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內非上市櫃股票採評價方式，以資產法或市場法衡量公允價值，重大不可觀察之輸入值包含流動性折價等，當流動性折價減少時，該等公允價值將會增加。

(三) 金融工具之種類

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值 衡量			
強制透過損益按 公允價值衡量	\$ 3,730,503	\$ 887,632	\$ 736,057
按攤銷後成本衡量之 金融資產（註一）	71,448,711	37,026,519	30,390,843
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產			
權益工具投資	2,303,570	1,840,672	1,745,930
債務工具投資	1,066,009	785,302	663,987
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量 （註二）	63,275,988	28,678,792	23,512,820

註一：餘額係包含現金及約當現金、應收證券融資款、轉融通保證金、應收轉融通擔保價款、應收證券借貸款項、客戶保證金專戶、借券保證金—存出、應收帳款、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、受限制資產—流動、部分其他流動資產及部分其他非流動資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註二：餘額係包含短期借款、應付商業本票、融券保證金、應付融券擔保價款、期貨交易人權益、應付帳款、部分其他應付款、部分代收款項、存入保證金及部分其他流動負債等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

1. 風險管理

本公司風險管理之目的在保證資產安全及股東價值。各項業務發展皆遵循本公司風險管理最高指導原則：安全性與流動性第一，收益性次之，成長性再次之，並在確保資本適足之情況下，達成風險與報酬合理化目標。

本公司設置「風險管理部」隸屬於董事會，為獨立專責之單位，負責擬定本公司風險管理制度之原則與政策，整合各項風險管理機制之審議、監督與協調運作，以作為各單位風險管理之依循，監督與協調各單位風險管理機制之運作，並於每季向董事會提出業務暴險報告。

2. 市場風險

(1) 利率風險

持有具有利率敏感性的各類金融工具為浮動利率之定期存款、銀行借款及應付商業本票等，係採綜合固定與浮動利率方式管理其利率風險。本公司利率風險的主要來源因浮動利率變動而導致現金流量的風險，固定利率敏感性的各類金融工具因市場利率不利變動而導致公允價值變動的風險較小。

採用敏感性分析衡量在其他變數不變的假設下，利率發生合理、可能的變動時，期末持有的各類金融工具公允價值變動對收入總額和權益產生的影響，並假設市場整體利率發生平行移動，且不考慮管理階層為降低利率風險而可能採取的風險管理活動，參考市場的利率的變化而進行利率敏感性分析如下：

利 率 基 點 變 化		利 息 支 出		利 息 收 入		損 益 之 影 響	
		115年 6月30日	114年 6月30日	115年 6月30日	114年 6月30日	115年 6月30日	114年 6月30日
上升	0.25%	\$ 78,350	\$ 25,245	\$ 55,126	\$ 22,153	(\$ 23,224)	(\$ 3,092)
下降	0.25%	(78,350)	(25,245)	(55,126)	(22,153)	23,224	3,092

(2) 價格風險

本公司價格風險係指各類金融工具的公允價值因市場價格不利變動而可能遭受損失的風險。本公司主要暴險部位為上市櫃有價證券、興櫃股票、權證避險之有價證券及基金等，透過訂定各類金融工具之限額、核定層級及停損控管機制，並定期評估及報告本公司整體風險部位狀況，以即時掌控風險，此市價不利變動將直接影響本公司的利潤。在其他條件不變下，假設各類金融工具的價格變動10%，對損益之敏感度分析如下：

漲 跌 幅 度	115年6月30日	114年6月30日
上漲 10%	\$ 906,742	\$ 329,113
下跌 10%	(906,742)	(329,113)

(3) 匯率風險

匯率類風險主要係來自於本公司自行買賣外幣計價之有價證券及相關部位，由於外幣資產及負債因匯率變動而產生之兌換差額具有互抵效果，預期因市場匯率而產生之風險並不重大。本公司於資產負債表日之非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債，請詳附註三四。

(4) 風險值 (VaR)

風險值係指當市場發生不利變動時，所持有之金融商品在某特定期間和信賴水準下之潛在最大損失。本公司衡平能承受之損失水準胃納，訂定整體風險值以公司淨值之3.5%為風險胃納限額，同時針對各業務投資部位亦訂有交易部位、損失及風險值限額以進行管控；另外針對市場風險值模型定期進行回溯測試，以驗證模型之準確性。

本公司 115 年 6 月 30 日以歷史模擬法模型(Historical Simulation Method) 99%之信賴水準，計算未來一日市場總風險值約為 109,487 仟元，佔風險值限額(VaR Limit)為 39.24%，佔公司淨值比率為 0.82%，相較風險胃納限額風險仍屬較低。

交易活動單日風險值統計表：

		115年1月1日至6月30日			
		平	均	最	高
		最	低	期	末
風險值金額		<u>\$118,710</u>	<u>\$166,931</u>	<u>\$ 69,612</u>	<u>\$109,487</u>
		114年1月1日至6月30日			
		平	均	最	高
		最	低	期	末
風險值金額		<u>\$ 73,450</u>	<u>\$116,802</u>	<u>\$ 42,183</u>	<u>\$116,802</u>

(5) 壓力測試

在風險值模型之外，本公司定期衡量在極端異常但尚無法排除其可能發生之壓力情境所蒙受之壓力損失。壓力情境之設定，主要係綜合考量歷史情境與假設情境之合理性與可能性，作為風險因子壓力測試之基礎，以完整評估公司部位可能發生之壓力損失。

當壓力測試損失超過公司面臨極端風險可容忍之限度時，將採取必要之程序，進行公司市場風險分析、風險預警與業務管理，以作為壓力情境發生時之可能因應策略。

115 年 6 月 30 日部位壓力測試表：

風 險 事 件	變 動 數 設 定	壓 力 狀 況 損 益
假設情境	1. 假設情境－輕微	(\$ 473,106)
	2. 假設情境－嚴重	(617,558)
歷史情境	1. 911恐怖攻擊	(164,141)
	2. 金融海嘯	(624,477)
	3. 英國脫歐	(120,680)
	4. 中美貿易戰	(318,788)
	5. 新冠肺炎	(558,864)
	6. FED 升息	(319,367)

114 年 12 月 31 日部位壓力測試表：

風 險 事 件	變 動 數 設 定	壓 力 狀 況 損 益
假設情境	1. 假設情境－輕微	(\$ 348,964)
	2. 假設情境－嚴重	(468,336)
歷史情境	1. 911恐怖攻擊	(122,791)
	2. 金融海嘯	(456,918)
	3. 英國脫歐	(88,592)
	4. 中美貿易戰	(236,779)
	5. 新冠肺炎	(406,590)
	6. FED 升息	(230,097)

114 年 6 月 30 日部位壓力測試表：

風 險 事 件	變 動 數 設 定	壓 力 狀 況 損 益
假設情境	1. 假設情境－輕微	(\$ 340,845)
	2. 假設情境－嚴重	(452,567)
歷史情境	1. 911恐怖攻擊	(126,832)
	2. 金融海嘯	(463,900)
	3. 英國脫歐	(87,144)
	4. 中美貿易戰	(243,404)
	5. 新冠肺炎	(410,675)
	6. FED 升息	(230,130)

3. 信用風險

信用風險係指借款人或交易對手因企業本身體質惡化或其他因素（如企業與其往來對象之糾紛等），導致借款人或交易對手不履行其契約義務而產生之違約損失風險。本公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，本公司政策並規定與客戶進行

信用交易前，需經信用確認程序，故未要求對方提供擔保，並持續評估應收帳款回收情形。

本公司主要信用暴險來自於辦理有價證券買賣融資融券、有價證券擔保之借貸及代理客戶買賣證券交割業務。「應收證券融資款」係以客戶融資買進之股票提供作為擔保，「應收證券借貸款項」係與客戶簽訂款項借貸契約，從事資金融通業務，其信用風險之衡量方式、擔保品控管、限額訂定及超限處理等管理程序，皆須依主管機關相關規定執行控管措施。本公司已嚴謹監控標的市場波動，對風險性較高的股票或集中度較高之個股，訂定高風險個股控管程序，將信用風險降至最低。因此未逾期亦未減損金融資產，其最大的信用風險等於帳面價值。

應收帳款主要來自於客戶買賣股票所須支付的交割款，本公司訂定相關作業流程，以維持良好資產品質，各期最大風險暴險金額為：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
最大信用風險暴險金額	<u>\$ 72,818,425</u>	<u>\$ 37,639,831</u>	<u>\$ 30,651,157</u>

註：本公司金融資產所在地區主要集中於臺灣，另並未有單一應收帳款重大集中信用風險之情況。

4. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位現金及約當現金，以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響，並藉由銀行融資額度及應付商業本票等工具以調節資金，並達到彈性運用資金及資金穩定之目標。

銀行借款及應付商業本票為本公司重要流動性來源，截至115年6月30日暨114年12月31日及6月30日，本公司未動用授信額度分別為11,560,000仟元、16,750,000仟元及20,442,000仟元；另本公司因委託玉山銀行辦理客戶買賣證券款項劃撥交割作業，於上述期間向該銀行申請擔保透支額度均為6,000,000仟元。上述透支額度由其他金融機構出具保證函提供

還款保證，並質押定期存單及不動產予玉山銀行作為擔保。截至115年6月30日暨114年12月31日及6月30日止並無透支餘額。

本公司定期檢視資金需求波動變化，並留意市場資金供應狀況與利率走勢，檢視近期最大資金需求量、市場利率報價變化、借款額度及保證額度，以衡量公司整體資金調度能力。本公司進行非衍生性金融負債剩餘合約到期分析時，若被要求立即償還銀行借款，以不考慮銀行立即執行該權利之機率，皆以借款到期日進行編製，其餘則依合約或交易之行為進行編製。

115年6月30日						
	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 至 6 個 月	6 個 月 至 1 年	超 過 1 年 以 上	合 計
非衍生性金融負債項目						
短期借款	\$ 100,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 100,000
應付商業本票	22,690,637	8,649,363	-	-	-	31,340,000
融券保證金	-	1,469	2,843	23,853	616,737	644,902
應付融券擔保價款	-	1,461	2,320	26,231	677,251	707,263
期貨交易人權益	6,360,507	-	-	-	-	6,360,507
應付帳款	22,815,834	-	-	-	-	22,815,834
其他應付款	3,397,508	92,262	-	592,506	55,731	4,138,007
代收承銷股款	424	-	-	-	-	424
存入保證金	-	-	-	-	339	339
租賃負債	10,448	8,941	20,104	36,522	203,383	279,398
合 計	<u>\$55,375,358</u>	<u>\$ 8,753,496</u>	<u>\$ 25,267</u>	<u>\$ 679,112</u>	<u>\$ 1,553,441</u>	<u>\$66,386,674</u>

114年12月31日						
	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 至 6 個 月	6 個 月 至 1 年	超 過 1 年 以 上	合 計
非衍生性金融負債項目						
應付商業本票	\$11,930,533	\$ 269,467	\$ -	\$ -	\$ -	\$12,200,000
融券保證金	21	26	8,835	103,213	933,904	1,045,999
應付融券擔保價款	23	28	9,013	93,678	994,322	1,097,064
期貨交易人權益	3,253,484	-	-	-	-	3,253,484
應付帳款	10,510,007	-	-	-	-	10,510,007
其他應付款	1,286,328	-	-	110,398	39,053	1,435,779
代收承銷股款	27	-	-	-	-	27
存入保證金	-	-	-	-	339	339
租賃負債	6,974	11,129	20,335	39,986	273,646	352,070
合 計	<u>\$26,987,397</u>	<u>\$ 280,650</u>	<u>\$ 38,183</u>	<u>\$ 347,275</u>	<u>\$ 2,241,264</u>	<u>\$29,894,769</u>

114年6月30日						
	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 至 6 個 月	6 個 月 至 1 年	超 過 1 年 以 上	合 計
非衍生性金融負債項目						
短期借款	\$ 70,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 70,000
應付商業本票	10,098,000	-	-	-	-	10,098,000
融券保證金	-	102	2,535	49,950	675,821	728,408
應付融券擔保價款	-	114	2,771	42,809	634,227	679,921
期貨交易人權益	2,279,721	-	-	-	-	2,279,721
應付帳款	8,654,436	-	-	-	-	8,654,436
其他應付款	1,009,034	471,925	-	41,831	37,999	1,560,789
代收承銷股款	16	-	-	-	-	16
存入保證金	-	-	-	-	339	339
租賃負債	9,459	10,172	20,152	35,327	244,951	320,061
合 計	<u>\$22,120,666</u>	<u>\$ 482,313</u>	<u>\$ 25,458</u>	<u>\$ 169,917</u>	<u>\$ 1,593,337</u>	<u>\$24,391,691</u>

5. 其他風險

期貨及臺指選擇權

本公司從事期貨交易或選擇權交易合約主要風險係市場價格風險，即持有期貨或選擇權合約之市場價格受投資標的之波動而變動，若市場指數價格與投資標的呈反向變動，將產生損失，惟本公司基於風險管理，業已設立停損點控制此風險，故市場價格風險對公司整體而言並不重大。

本公司從事股價指數期貨及臺指選擇權交易屬保證金交易，於交易前已先繳付保證金，每日依本公司所建立之未平倉期貨契約部位逐日評價，若需追繳保證金，本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險，亦無現金流量風險及重大之額外現金需求，賣出選擇權及期貨未平倉部位皆可於市場上平倉，故流動性風險甚低。

本公司 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因從事期貨及選擇權業務交易所產生之期貨契約損益及選擇權交易損益，請詳附註七之說明。

(五) 金融資產與金融負債之互抵

本公司有部分應收帳款及應付帳款符合互抵條件，下表列示前述受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產與金融負債相關量化資訊：

115 年 6 月 30 日

金融資產	已認列之金融資產總額	於資產負債表中互抵之已認列金融負債總額	列報於資產負債表之金融資產淨額	未於資產負債表互抵之相關金額		
				金融工具	所收取之現金擔保品	淨額
應收帳款	\$ 51,678	\$ -	\$ 51,678	\$ -	\$ -	\$ 51,678

金融負債	已認列之金融負債總額	於資產負債表中互抵之已認列金融資產總額	列報於資產負債表之金融負債淨額	未於資產負債表互抵之相關金額		
				金融工具	設定質押之現金擔保品	淨額
應付帳款	\$ 430,538	(\$ 214,798)	\$ 215,740	\$ -	\$ -	\$ 215,740

114 年 12 月 31 日

金 融 資 產	已認列之金融 資 產 總 額	於資產負債表 中互抵之已 認列金融負債 總 額	列報於資產 負債表之金融 資 產 淨 額	未 於 資 產 負 債 表 互 抵 之 相 關 金 額	所收取之現金 金 融 工 具 擔 保 品	淨 額
應收帳款	\$ 37,134	(\$ 23,431)	\$ 13,703	\$ -	\$ -	\$ 13,703

金 融 負 債	已認列之金融 負 債 總 額	於資產負債表 中互抵之已 認列金融資產 總 額	列報於資產 負債表之金融 負 債 淨 額	未 於 資 產 負 債 表 互 抵 之 相 關 金 額	設定質押之 現金擔保品	淨 額
應付帳款	\$ 124,178	(\$ 16,367)	\$ 107,811	\$ -	\$ -	\$ 107,811

114 年 6 月 30 日

金 融 資 產	已認列之金融 資 產 總 額	於資產負債表 中互抵之已 認列金融負債 總 額	列報於資產 負債表之金融 資 產 淨 額	未 於 資 產 負 債 表 互 抵 之 相 關 金 額	所收取之現金 金 融 工 具 擔 保 品	淨 額
應收帳款	\$ 17,350	(\$ 10,088)	\$ 7,262	\$ -	\$ -	\$ 7,262

金 融 負 債	已認列之金融 負 債 總 額	於資產負債表 中互抵之已 認列金融資產 總 額	列報於資產 負債表之金融 負 債 淨 額	未 於 資 產 負 債 表 互 抵 之 相 關 金 額	設定質押之 現金擔保品	淨 額
應付帳款	\$ 41,011	(\$ 24,173)	\$ 16,838	\$ -	\$ -	\$ 16,838

三一、關係人交易

本公司與關係人間之關係及重大交易彙總如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
玉山金控	母 公 司
玉山銀行公司	兄弟公司
玉山創業投資公司	兄弟公司
玉山投信公司	兄弟公司
玉山證券投資顧問公司	子 公 司
其 他	本公司之董事與主要管理階層暨董事長及 總經理之配偶與二等親內之親屬等

(二) 本公司與關係人間之重大交易事項

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
1. 銀行存款(帳列現金及 約當現金)			
兄弟公司			
玉山銀行	<u>\$ 6,633,387</u>	<u>\$ 891,212</u>	<u>\$ 797,378</u>

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
2. 銀行存款－期貨交易 保證金（帳列客戶保證 金專戶）			
兄弟公司			
玉山銀行	<u>\$ 387,035</u>	<u>\$ 568,486</u>	<u>\$ 541,714</u>
3. 應收利息（帳列其他應 收款）			
兄弟公司			
玉山銀行	<u>\$ 303</u>	<u>\$ 303</u>	<u>\$ 317</u>
4. 按攤銷後成本衡量之 金融資產－流動			
兄弟公司			
玉山銀行	<u>\$ 254,605</u>	<u>\$ 426,632</u>	<u>\$ 155,000</u>
5. 受限制資產－流動			
兄弟公司			
玉山銀行	<u>\$ 1,974,000</u>	<u>\$ 844,000</u>	<u>\$ 844,000</u>
6. 銀行存款－交割款項 （帳列其他流動資產）			
兄弟公司			
玉山銀行	<u>\$ 706,041</u>	<u>\$ 318,072</u>	<u>\$ 307,329</u>
7. 銀行存款－代收承銷 股款（帳列其他流動資 產）			
兄弟公司			
玉山銀行	<u>\$ 485</u>	<u>\$ 58</u>	<u>\$ 16</u>
8. 存出保證金（帳列其他 非流動資產）			
兄弟公司			
玉山銀行	<u>\$ 2,364</u>	<u>\$ 3,990</u>	<u>\$ 3,990</u>
9. 營業保證金（帳列其他 非流動資產）			
兄弟公司			
玉山銀行	<u>\$ 465,000</u>	<u>\$ 465,000</u>	<u>\$ 465,000</u>
10. 應收交割帳款（帳列應 收帳款）			
兄弟公司			
玉山銀行	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,520</u>	<u>\$ -</u>
11. 應付交割帳款（帳列應 付帳款）			
兄弟公司			
玉山銀行	<u>\$ 686,870</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 927,397</u>

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
12.應付利息（帳列其他應付款）			
兄弟公司			
玉山銀行	\$ 76	\$ -	\$ -
	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	
13.經紀手續費收入			
兄弟公司			
玉山銀行	\$ 8,747	\$ 14,959	
玉山創投	291	85	
其他關係人	1,179	452	
	<u>\$ 10,217</u>	<u>\$ 15,496</u>	
14 財務收入(帳列其他利益及損失)			
兄弟公司			
玉山銀行	\$ 32,550	\$ 14,723	
15.什項支出(帳列其他營業費用)			
子公司			
玉山投顧	\$ 14	\$ 14	
兄弟公司			
玉山銀行	140	140	
	<u>\$ 154</u>	<u>\$ 154</u>	
16.承租協議			
<u>取得使用權資產</u>			
兄弟公司			
玉山銀行	\$ 6,132	\$ -	
	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
<u>租賃負債</u>			
兄弟公司			
玉山銀行	\$ 16,922	\$ 67,714	\$ 19,353
	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	
<u>利息費用</u> （帳列財務成本）			
兄弟公司			
玉山銀行	\$ 226	\$ 174	

本公司與關係人之租賃契約，租金係參考鄰近大樓辦公室行情，按承租坪數計算並按季預先支付或收取。

本公司與上述關係人間之交易，其交易價格、付款條件均與一般非關係人相當。

17. 本公司因業務需求，向兄弟公司玉山銀行申請短期擔保放款額度為 200,000 仟元，短期借款餘額及利息費用（帳列財務成本）之交易資訊如下：

	115年1月1日至6月30日			
	最高餘額	年底餘額	利率區間	利息費用
短期借款	\$ 100,000	\$ 100,000	2.12%	\$ 300

	114年1月1日至6月30日			
	最高餘額	年底餘額	利率區間	利息費用
短期借款	\$ 70,000	\$ 70,000	2.12%	\$ 4

18. 本公司 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之應收子公司董監事酬勞（帳列其他應收款）分別為 25 仟元、39 仟元及 17 仟元。115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之董監事酬勞收入（帳列其他利益及損失）分別為 25 仟元及 17 仟元。
19. 本公司 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之應付母公司董監事酬勞（帳列其他應付款）分別為 38,323 仟元、18,400 仟元及 21,835 仟元。115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之董監事酬勞支出（帳列員工福利費用）分別為 19,923 仟元及 6,500 仟元。另本公司 115 年 6 月 30 日應付母公司股利（帳列其他應付款）為 1,813,200 仟元。
20. 本公司 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，應付母公司玉山金控連結稅制款（帳列本期所得稅負債）分別為 543,347 仟元、281,210 仟元及 180,588 仟元。
21. 本公司 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因共同使用由兄弟公司玉山銀行統籌管理之資訊系統所產生之修繕費（帳列其他營業費用）分別為 3,365 仟元及 1,992 仟元。費用之分攤標準係按母公司及其各子公司員工人數、顧客人數及營業額為基礎。

22. 本公司 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因代為統籌管理子公司資訊設備所產生之管理收入（帳列其他利益及損失）皆為 41 仟元。
23. 本公司與子公司簽訂有證券及期貨投資諮詢顧問服務契約，依約本公司需按 3 個月為一期給付諮詢顧問費用予子公司。按前述合約，本公司於 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之勞務費（帳列其他營業費用）分別為 18,213 仟元及 12,900 仟元。本公司 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之預付勞務費（帳列預付款項）分別為 5,440 仟元、6,133 仟元及 3,900 仟元。
24. 本公司配合兄弟公司玉山銀行辦理共同行銷政策，115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日已向其收取手續費（帳列其他利益及損失）分別為 125,529 仟元及 95,182 仟元。
25. 本公司 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日支付兄弟公司玉山銀行共同行銷費用（帳列其他營業費用）分別為 2,667 仟元及 2,545 仟元。
26. 本公司因委託兄弟公司玉山銀行辦理客戶買賣證券款項劃撥交割作業，於 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日向該銀行申請擔保透支額度皆為 6,000,000 仟元。上述透支額度由其他金融機構出具保證函提供還款保證，並質押定期存單及不動產予玉山銀行作為擔保。截至 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止並無透支餘額。
27. 本公司以兄弟公司玉山銀行發行之企業信用卡繳納證券交易稅款，截至 115 年 6 月 30 日止之應付信用卡費（帳列其他應付款）為 5,371 仟元。

(三) 主要管理階層之薪酬

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 10,592	\$ 11,163
退職後福利	108	108
	<u>\$ 10,700</u>	<u>\$ 11,271</u>

三二、質押之資產

本公司下列資產業經質押作為向銀行取得擔保透支額度之擔保品：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
定期存單（帳列受限制資產－流動）	\$ 1,974,000	\$ 844,000	\$ 844,000
土地及建築物（帳列不動產及設備暨投資性不動產）	154,973	156,428	157,883

三三、重大之期後事項

為充實中期營運週轉資金，本公司於 115 年 8 月 12 日經董事會決議通過辦理聯合授信案，由彰化商業銀行、華南商業銀行及元大商業銀行擔任統籌主辦，額度為新臺幣 8,000,000 仟元到 10,000,000 仟元，截至本財務報告通過發布日止，本公司尚未簽署正式授信合約。

三四、附註揭露事項

(一) 本期重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
4. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 與關係人交易之手續費折讓合計達新臺幣五百萬元以上：附表一。
6. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：附表二。
8. 國外設置分支機構及代表人辦事處資訊：無。

(三) 大陸投資資訊：無。

三五、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：

115 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	\$ 57,951	31.8420	\$ 1,845,262
<u>非貨幣性項目</u>			
美 元	39,255	31.8420	1,249,968
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	34,672	31.8420	1,104,022

114 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	\$ 33,654	31.4540	\$ 1,058,549
<u>非貨幣性項目</u>			
美 元	30,301	31.4540	953,100
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	13,795	31.4540	433,918

114 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	\$ 40,975	29.9080	\$ 1,225,477
日 幣	688,863	0.2075	142,939
<u>非貨幣性項目</u>			
美 元	27,964	29.9080	836,245

(接 次 頁)

(承前頁)

<u>外幣負債</u>		<u>外幣匯率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 27,693	29.9080	\$ 828,246
日幣	624,657	0.2075	129,616

本公司於 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換損益（包含已實現及未實現）分別為利益 1,284 仟元及損失 5,205 仟元（帳列其他營業收益（損失）），由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

玉山綜合證券股份有限公司
與關係人交易之手續費折讓合計達新臺幣五百萬元以上
民國 115 年 6 月 30 日

附表一

單位：新臺幣仟元

帳列手續費收入之公司	交 易 對 象 名 稱	關 係	經紀手續費收入 總 額	經紀手續費收入 折 讓 總 額	關係人手續費收入 金 額	關係人手續費收入 折 讓 金 額	關係人手續費收入 金額占經紀手續費 收 入 總 額	關係人手續費收入 折讓金額占經紀手 續費收入折讓總額
玉山綜合證券股份有限公司	玉山商業銀行股份有限公司	兄弟公司	\$ 8,882,776	\$ 4,550,535	\$ 29,323	\$ 20,576	0.33%	0.45%

註：僅列示關係人交易之手續費折讓合計達新臺幣五百萬元（含）以上者。

玉山綜合證券股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

民國 115 年 6 月 30 日

附表二

單位：新臺幣仟元

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	被投資公司	本期認列之	本期現金股利	備 註
					本 期 期 末	去 年 年 底	股 數	比率(%)	帳 面 金 額	本期營業收入	本 期 損 益	投 資 損 益		
玉山證券投資顧問公司	臺 北 市	92年3月19日	台 財 證 四 字 第 09100165111 號	證券投資顧問業務	\$ 50,000	\$ 50,000	5,000,000 股	100%	\$ 64,132	\$ 30,300	\$ 2,577	\$ 2,577	\$ 3,639	子 公 司

玉山綜合證券股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表一

單位：新臺幣仟元，惟外
幣金額及匯率為元

項	目	摘	別	外 幣 金 額	匯 率	金 額	備 註
零 用 金		新 臺 幣				\$ 1,000	
銀行存款							
活期存款		新 臺 幣				6,125,611	
		美 元		35,205,430.60	31.8420	1,121,011	
		港 幣		548,576.73	4.0601	2,227	
		人 民 幣		5,939,400.00	4.6886	27,847	
		南 非 幣		5,694,274.38	1.9406	11,050	
		日 幣		381,827,690.00	0.1962	74,915	
		澳 元		403,762.08	21.9030	8,844	
		加 元		826.09	22.3720	19	
		歐 元		83,538.92	36.2760	3,030	
		英 鎊		7,653.18	42.1400	323	
						<u>7,374,877</u>	
定期存款		美 元		5,500,000	31.8420	<u>175,131</u>	
合 計						<u>\$ 7,551,008</u>	

註：原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款利率為 3.85%。

玉山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－營業證券－自營明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表二

單位：除另予註明者外，係新臺幣仟元

金 融 工 具 名 稱 摘 要		單 位 數	面 值 (元)	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
		(仟 股 / 張)					單 價 (元)	總 額	公 允 價 值 變 動		
上市公司股票											
聯 電	-	1,699	10	\$ 16,990	-	\$ 230,270	164.50	\$ 279,486	\$ -		
國 巨	-	324	10	3,240	-	238,990	1140.00	369,531	-		
台 積 電	-	348	10	3,480	-	751,594	2410.00	838,680	-		
聯 發 科	-	31	10	310	-	130,831	4245.00	132,062	-		
其他 (註一)	-					711,135		800,770	-		
小 計						2,062,820		2,420,529			
上櫃公司股票											
聯 亞	-	4	10	40	-	8,401	2020.00	8,383	-		
順 達	-	20	10	200	-	8,258	413.00	8,260	-		
精 材	-	46	10	460	-	13,127	286.50	13,179	-		
德 微	-	20	10	200	-	7,627	378.00	7,560	-		
世 界	-	60	10	600	-	10,408	216.00	12,960	-		
中 美 晶	-	38	10	380	-	6,673	180.00	6,840	-		
碩 邦	-	94	10	940	-	13,802	211.50	19,881	-		
群 聯	-	11	10	110	-	26,053	2385.00	26,712	-		
其他 (註一)						17,785		21,697	-		
小 計						112,134		125,472			
上櫃公司債券											
台泥一永	-	1	100,000	100	-	98	100.45	100	-		
遠東新 E2	-	1	100,000	100	-	98	99.50	100	-		
世紀鋼七	-	1	100,000	100	-	97	98.35	98	-		
小 計						293		298			
興櫃公司股票											
活 絡											
大鵬科 CLMX	-	48	10	480	-	11,622	234.98	11,246	-		
騏 億 鑫	-	93	10	930	-	34,545	335.12	31,072	-		
宏于電機	-	138	10	1,380	-	55,549	383.41	53,085	-		

(接 次 頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	單 位 數 (仟 股 / 張)	面 值 (元)	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			
科 建	-	105	10	\$	1,050	-	\$ 14,890	121.29	\$ 12,763	\$ -
其他 (註一)							<u>57,300</u>		<u>54,866</u>	-
							<u>173,906</u>		<u>163,032</u>	
非 活 絡										
碩 通 散 熱	-	73	10		730	-	39,340	571.25	41,910	-
其他 (註一)							<u>4,630</u>		<u>4,338</u>	-
							<u>43,970</u>		<u>46,248</u>	
小 計							<u>217,876</u>		<u>209,280</u>	
指數型基金										
債 券										
富 邦 美 債 7	-	1,379	10		13,790	-	52,575	35.73	49,272	-
股 票										
元 大 台 灣 50	-	1,313	10		13,130	-	119,561	107.80	141,541	-
元 大 高 股 息	-	655	10		6,550	-	17,986	53.25	34,879	-
其他 (註一)							<u>7,927</u>		<u>8,044</u>	-
小 計							<u>198,049</u>		<u>233,736</u>	
合 計							2,591,172		<u>\$ 2,989,315</u>	
營業證券—自營評價							<u>398,143</u>			
淨 額							<u>\$ 2,989,315</u>			

註一：各項目餘額未超過本科目金額之百分之五。

註二：帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動」。

玉山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－營業證券－承銷明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表三

單位：除另予註明者外，係新臺幣仟元

金 融 工 具 名 稱 摘 要	單 位 數 (仟 股 / 張)	面 值 (元)	總 額	利 率	取 得 成 本	公 允 價 值		歸 屬 於 信 用 風 險 變 動 之 公		備 註
						單 價 (元)	總 額	允 價 值 變 動		
上市公司股票										
光 罩	-	25	10	\$	250	-	\$ 800	50.80	\$ 1,270	\$ -
可轉換公司債										
上 櫃										
大 亞 五	-	70	100,000		7,000	-	7,522	106.00	7,420	-
長 興 二	-	150	100,000		15,000	-	19,542	132.35	19,853	-
碩 天 三	-	55	100,000		5,500	-	5,500	115.95	6,377	-
大 樹 三	-	50	100,000		5,000	-	5,110	100.30	5,015	-
安 集 五	-	40	100,000		4,000	-	4,028	93.55	3,742	-
崑 鼎 二	-	65	100,000		6,500	-	6,630	93.20	6,058	-
鉅 橡 六	-	75	100,000		7,500	-	9,543	130.00	9,750	-
裕 融 二	-	130	100,000		13,000	-	13,130	98.00	12,740	-
其他 (註一)							3,733		3,872	-
小 計							74,738		74,827	
合 計							75,538		\$ 76,097	註二
營業證券－承銷評價							559			
淨 額							\$ 76,097			

註一：各項目金額未超過本項目金額之百分之五。

註二：帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動」。

玉山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－衍生工具（含避險之衍生工具）明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表四

單位：新臺幣仟元

衍 生 工 具 名 稱	摘 要	公 允 價 值	備 註
衍生工具資產			
期 貨			
期貨交易保證金－		\$ 641,091	註一
自有資金			

註：帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動」。

玉山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－流動明細表
民國 115 年 6 月 30 日

明細表五

單位：除另予註明者外
，係新臺幣仟元

金 融 工 具 名 稱 摘 要	單 位 數 (仟 股 / 張)	面 值 (元)	總 額	利 率	取 得 成 本	累 計 減 損	公 允 價 值 單 價 (元)	總 額	備 註
上市公司股票									
光 寶 科	-	940	10	\$ 9,400	-	\$ 58,668	\$ -	222.00	\$ 208,680
廣 達	-	740	10	7,400	-	57,826	-	368.00	272,320
中 華 電	-	3,997	10	39,970	-	434,096	-	141.50	565,576
健 鼎	-	500	10	5,000	-	57,152	-	518.00	259,000
力 成	-	610	10	6,100	-	58,499	-	337.50	205,875
其他 (註一)						<u>581,648</u>	-		<u>697,582</u>
						<u>1,247,889</u>			<u>2,209,033</u>
國外公司股票									
ACGLN 艾奇美國資本集團	-	182	-	-	-	<u>112,992</u>	-	516.48	<u>94,213</u>
國外機構發行債券									
AMZN 4.65 11/20/35	-	-	-	-	4.6500	94,675	(24)	97.72	93,348
DIS 4 5/8 03/14/36	-	-	-	-	4.6250	61,801	(16)	97.49	62,084
GOOGL 4.5 05/15/35	-	-	-	-	4.5000	63,695	-	98.02	62,424
HD 5.875 12/16/36	-	-	-	-	5.8750	67,599	(17)	106.94	68,102
INTNED 3.95 03/29/27	-	-	-	-	3.9500	64,759	(29)	99.80	63,558
KO 5 05/13/34	-	-	-	-	5.0000	64,918	(20)	102.74	65,431
LLY 4.55 10/15/32	-	-	-	-	4.5500	64,660	(16)	99.80	63,553
MRK 4.55 09/15/32	-	-	-	-	4.5500	96,824	(31)	99.50	95,046
其 他						<u>494,502</u>	(<u>115</u>)		<u>492,463</u>
						<u>1,073,433</u>	(<u>\$ 268</u>)		<u>1,066,009</u>
合 計						2,434,314			<u>\$ 3,369,255</u>
評價調整						<u>934,941</u>			
淨 額						<u>\$ 3,369,255</u>			

註一：各項目金額均未超過本項目金額之百分之五。

玉山綜合證券股份有限公司

應收證券融資款明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表六

單位：新臺幣仟元

證 券 名 稱	股 數 (仟 股)	金 額
台 積 電	596	\$ 725,142
南 亞 科	2,822	603,050
國 巨 *	1,160	480,288
群 聯	349	476,251
聯 發 科	205	470,369
群 創	11,877	412,799
力 成	1,722	353,538
聯 電	3,717	350,586
臻鼎—K Y	1,075	321,744
華 邦 電	3,035	318,731
台 達 電	241	292,830
欣 興	551	274,651
T 5 0 正 2	12,567	268,066
華 通	1,802	261,767
威 剛	928	235,228
鴻 海	1,459	226,282
碩 邦	1,846	220,273
世 芯 — K Y	90	216,706
旺 宏	2,230	205,463
一 詮	1,905	182,894
奇 鎡	123	176,932
光 聖	146	167,692
貿 聯 — K Y	128	164,576
材 料 * K Y	5,446	162,345
德 律	1,032	140,802
景 碩	351	132,443
京元電子	672	128,425
大 立 光	46	123,567
中 美 晶	1,365	121,884
光 寶 科	937	121,077
穩 懋	412	119,621
健 策	52	115,183
創 意	44	114,308
力 積 電	2,564	113,342

(接 次 頁)

(承 前 頁)

證 券 名 稱	股 數 (仟 股)	金 額
金 像 電	146	\$ 110,866
金 居	354	110,364
富 喬	1,799	106,830
華 星 光	318	105,139
牧 德	234	103,562
緯 創	1,040	102,272
宜 鼎	103	101,367
日月光控股	272	98,726
廣 達	478	98,490
台 耀	143	96,739
愛 普 *	156	94,773
東 元	1,990	93,910
雙鴻科技	142	93,485
友 達	6,346	92,472
智 原	775	90,970
光 洋 科	1,031	87,594
矽力* K Y	264	87,085
南 電	154	86,401
藥 華 藥	171	84,608
A E S - K	115	82,753
精 測	37	81,342
譜瑞 - K Y	180	79,845
聯 亞	72	79,443
文 曄	475	77,822
I E T - K	258	76,944
昇 達 科	141	76,004
上 詮	256	75,445
祥 碩	88	74,122
大 量	340	72,929
大 聯 大	1,011	72,216
國 精 化	604	72,118
環 球 晶	202	71,776
中信正 2	10,313	70,594
j p p - K	288	70,291
緯 穎	24	69,225
神 達	1,289	67,942
雍 智	65	67,490
旺 矽	21	67,036
富 世 達	60	64,969

(接 次 頁)

(承前頁)

證 券 名 稱	股 數 (仟 股)	金 額
聯鈞光電	229	\$ 64,249
T 5 0 反 1	8,484	63,074
晶 技	523	62,920
啟 基	403	62,723
台 玻	1,522	62,333
新 應 材	100	62,165
定穎投控	624	61,603
新 唐	585	60,954
仁 寶	2,545	60,887
群益優選非	10,438	60,727
英 業 達	1,454	56,261
智 邦	49	56,119
華 城	106	55,347
營 邦	178	54,746
主動復華未	4,573	53,883
科 妍	1,346	53,538
第 一 金	3,037	53,248
晶 豪 科	382	53,147
長 榮	422	52,887
漢 唐	91	52,358
智 通 *	920	51,765
主動統一台	3,059	51,649
中 探 針	344	50,893
強 茂	534	50,684
均 華	71	50,555
環宇—K Y	134	50,460
合 晶	983	50,388
耀 華	1,393	50,370
其他 (註)		<u>8,308,723</u>
小 計		21,993,470
減：備抵呆帳		(<u>1,810</u>)
合 計		<u>\$ 21,991,660</u>

註：金額均未超過 50,000 仟元。

玉山綜合證券股份有限公司
 客戶保證金專戶餘額明細表
 民國 115 年 6 月 30 日

明細表七

單位：新臺幣仟元

項 目	摘 要	金 額
銀行存款	期貨部門客戶保證金專戶存款	\$ 1,673,333
期貨結算機構結算餘額	臺灣期貨交易所	<u>4,692,680</u>
合 計		<u>\$ 6,366,013</u>

玉山綜合證券股份有限公司

其他流動資產明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表八

單位：新臺幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
其他流動資產－其他							
	待交割款項			\$ 706,048			
	代收承銷股款			485			
	暫付款			<u>3,710</u>			
	合計			<u>\$ 710,243</u>			

玉山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 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表九

單位：新臺幣仟元

金 融 工 具 名 稱	年 股數 (仟股)	初 公 允 價 值	本 年 股數 (仟股)	增 加 金 額	本 年 股數 (仟股)	減 少 金 額	年 股數 (仟股)	底 公 允 價 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
未上市上櫃公司股票										
揚 堡	300	\$ 24,000	-	\$ -	-	\$ -	300	\$ 24,000	無	
益材科技	100	<u>6,000</u>	-	<u>-</u>	100	<u>6,000</u>	-	<u>-</u>	無	註
		<u>\$ 30,000</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 6,000</u>		<u>\$ 24,000</u>		

註：本期減少係因已於 115 上半年轉興櫃所致。

玉山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 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十

單位：新臺幣仟元／仟股

名	期 股	數	初 公 允 價 值	本 股	期 數	增 金	加 額	本 股	期 數	減 金	少 額	期 股	數	末 公 允 價 值	累 計 減 損	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備	註
未上市上櫃公司股票																		
臺灣期貨交易所股份有限公司		3	\$ 283		-	\$ 39			-	\$ -			3	\$ 322	-	無		註
群駿科技股份有限公司		181	<u>2</u>		-	<u>-</u>			-	<u>-</u>			181	<u>2</u>	-	無		
			<u>\$ 285</u>			<u>\$ 39</u>				<u>\$ -</u>				<u>\$ 324</u>				

註：臺灣期貨交易所股份有限公司本期增加係當期末實現評價調整數。

玉山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 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十一

單位：新臺幣仟元／仟股

名	期 初 股 數	餘 額 金	本 期 股 數	增 加 金	本 期 股 數	減 少 金	期 末 股 數	持 股 百 分 比	餘 額 金	股 權 淨 值	提供保證或 質押情形	備	註
採用權益法之投資													
玉山證券投資顧問股份有限公司	5,000	\$ 64,863	-	\$ 2,908	-	\$ 3,639	5,000	100%	\$ 64,132	\$ 64,132	無	註一及註二	

註一：採權益法計價之股權淨值係依被投資公司經會計師查核之財務報表計算。

註二：本期增加金額係本公司認列投資收益 2,577 仟元及按持股比例認列被投資公司股份基礎交易 331 仟元；本期減少係因被投資公司分派現金股利 3,639 仟元。

玉山綜合證券股份有限公司

使用權資產變動明細表

民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十二

單位：新臺幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	備	註
建	築 物	<u>\$ 693,249</u>	<u>\$ 22,661</u>	<u>\$ 55,913</u>	<u>\$ 659,997</u>		

玉山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 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十三

單位：新臺幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本期增加額	本期減少額	期 末 餘 額	備	註
建 築 物		<u>\$ 369,468</u>	<u>\$ 37,122</u>	<u>\$ 2,942</u>	<u>\$ 403,648</u>		

玉山綜合證券股份有限公司

應付商業本票明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表十四

單位：新臺幣仟元

項 目	保 證 或 承 兌 機 構	契 約 期 限	利 率 (%)	金 額		未 攤 銷 應 付 商 業 本 票 折 價	帳 面 價 值	備 註
				發 行 金 額				
應付商業本票	國際票券	115/07/27	2.02%	\$ 570,000		\$ 1,153	\$ 568,847	無擔保
	國際票券	115/07/09	2.15%	500,000		313	499,687	無擔保
	國際票券	115/07/16	2.10%	300,000		352	299,648	無擔保
	國際票券	115/07/06	1.99%	320,000		125	319,875	無擔保
	國際票券	115/07/15	2.06%	500,000		548	499,452	無擔保
	國際票券	115/07/03	2.00%	500,000		78	499,922	無擔保
	國際票券	115/07/29	2.08%	100,000		212	99,788	無擔保
	國際票券	115/07/08	2.10%	210,000		115	209,885	無擔保
	中華票券	115/07/22	2.07%	100,000		150	99,850	無擔保
	中華票券	115/07/21	1.94%	300,000		407	299,593	無擔保
	中華票券	115/08/04	2.12%	200,000		514	199,486	無擔保
	中華票券	115/07/20	2.10%	300,000		415	299,585	無擔保
	中華票券	115/07/17	2.10%	500,000		589	499,411	無擔保
	中華票券	115/07/07	2.08%	300,000		133	299,867	無擔保
	中華票券	115/07/24	1.97%	300,000		474	299,526	無擔保
	中華票券	115/07/27	2.00%	320,000		624	319,376	無擔保
	中華票券	115/07/22	2.11%	500,000		632	499,368	無擔保
	中華票券	115/07/23	2.11%	500,000		662	499,338	無擔保
	中華票券	115/07/24	2.11%	500,000		692	499,308	無擔保
	中華票券	115/07/20	1.98%	330,000		427	329,573	無擔保
	中華票券	115/07/14	1.90%	250,000		219	249,781	無擔保
	中華票券	115/07/02	2.05%	200,000		15	199,985	無擔保
	中華票券	115/07/16	2.05%	300,000		325	299,675	無擔保
	中華票券	115/07/29	2.05%	700,000		1,417	698,583	無擔保
	中華票券	115/07/23	1.87%	100,000		160	99,840	無擔保
	中華票券	115/07/22	2.07%	200,000		306	199,694	無擔保
	中華票券	115/07/13	1.90%	100,000		80	99,920	無擔保
	兆豐票券	115/08/04	2.10%	540,000		1,342	538,658	無擔保
	兆豐票券	115/07/07	2.30%	400,000		162	399,838	無擔保
	兆豐票券	115/08/07	2.57%	290,000		781	289,219	無擔保
	兆豐票券	115/07/30	2.57%	500,000		1,056	498,944	無擔保
	兆豐票券	115/08/11	2.12%	300,000		896	299,104	無擔保

(接 次 頁)

(承前頁)

項	目	保 證 或 承 兌 機 構	契 約 期 限	利 率 (%)	金 額		未 攤 銷 應 付		帳 面 價 值	備	註
					發 行 金 額		商 業 本 票 折 價				
		兆豐票券	115/07/15	2.12%	\$ 100,000		\$ 100		\$ 99,900		無擔保
		兆豐票券	115/08/10	2.10%	300,000		884		299,116		無擔保
		兆豐票券	115/07/08	1.75%	420,000		196		419,804		無擔保
		兆豐票券	115/08/05	2.05%	300,000		773		299,227		無擔保
		兆豐票券	115/08/06	2.57%	500,000		1,311		498,689		無擔保
		兆豐票券	115/08/13	2.00%	350,000		1,109		348,891		無擔保
		兆豐票券	115/08/25	2.48%	230,000		914		229,086		無擔保
		合庫票券	115/08/24	2.56%	300,000		1,158		298,842		無擔保
		大慶票券	115/08/13	2.49%	200,000		598		199,402		無擔保
		大慶票券	115/07/09	2.89%	450,000		290		449,710		無擔保
		大慶票券	115/07/13	2.59%	300,000		280		299,720		無擔保
		台灣票券	115/07/28	2.74%	200,000		414		199,586		無擔保
		台灣票券	115/07/21	2.60%	300,000		437		299,563		無擔保
		大中票券	115/07/15	2.20%	150,000		158		149,842		無擔保
		大中票券	115/07/30	2.00%	350,000		745		349,255		無擔保
		大中票券	115/07/17	2.52%	230,000		279		229,721		無擔保
		大中票券	115/07/24	2.54%	200,000		351		199,649		無擔保
		萬通票券	115/07/08	2.30%	200,000		103		199,897		無擔保
		萬通票券	115/07/27	1.95%	200,000		407		199,593		無擔保
		萬通票券	115/08/21	2.57%	490,000		1,957		488,043		無擔保
		萬通票券	115/08/17	2.80%	530,000		1,951		528,049		無擔保
		萬通票券	115/07/09	1.95%	200,000		124		199,876		無擔保
		萬通票券	115/09/02	2.80%	230,000		1,135		228,865		無擔保
		萬通票券	115/07/02	2.40%	150,000		10		149,990		無擔保
		台北富邦銀行	115/07/23	2.70%	500,000		825		499,175		無擔保
		台北富邦銀行	115/07/22	2.69%	600,000		942		599,058		無擔保
		台北富邦銀行	115/07/02	2.61%	220,000		16		219,984		無擔保
		台北富邦銀行	115/07/03	2.65%	330,000		49		329,951		無擔保
		台北富邦銀行	115/07/20	2.72%	200,000		287		199,713		無擔保
		台北富邦銀行	115/07/14	2.63%	300,000		285		299,715		無擔保
		台北富邦銀行	115/08/27	2.76%	250,000		1,092		248,908		無擔保
		台北富邦銀行	115/08/21	2.76%	150,000		586		149,414		無擔保
		台北富邦銀行	115/07/13	2.63%	300,000		263		299,737		無擔保
		陽信銀行	115/08/07	2.20%	100,000		280		99,720		無擔保
		陽信銀行	115/08/06	2.11%	90,000		240		89,760		無擔保
		陽信銀行	115/08/05	2.11%	80,000		208		79,792		無擔保
		陽信銀行	115/07/02	1.95%	100,000		6		99,994		無擔保

(接次頁)

(承前頁)

項	目	保 證 或 承 兌 機 構	契 約 期 限	利 率 (%)	金 額		未 攤 銷 應 付		備	註
					發 行 金 額	商 業 本 票 折 價	帳 面 價 值	帳 面 價 值		
		陽信銀行	115/08/24	2.15%	\$ 300,000	\$ 1,193	\$ 298,807		無擔保	
		陽信銀行	115/08/13	2.20%	200,000	650	199,350		無擔保	
		陽信銀行	115/08/28	2.15%	360,000	1,538	358,462		無擔保	
		陽信銀行	115/09/29	2.15%	200,000	1,335	198,665		無擔保	
		陽信銀行	115/08/20	2.20%	600,000	2,210	597,790		無擔保	
		陽信銀行	115/07/28	2.18%	300,000	603	299,397		無擔保	
		陽信銀行	115/08/14	2.25%	200,000	665	199,335		無擔保	
		陽信銀行	115/07/03	1.95%	350,000	44	349,956		無擔保	
		陽信銀行	115/08/07	2.07%	120,000	329	119,671		無擔保	
		陽信銀行	115/08/04	2.01%	100,000	252	99,748		無擔保	
		陽信銀行	115/08/05	2.20%	100,000	264	99,736		無擔保	
		陽信銀行	115/08/07	2.23%	130,000	363	129,637		無擔保	
		凱基銀行	115/07/13	2.17%	300,000	285	299,715		無擔保	
		凱基銀行	115/07/23	2.00%	500,000	861	499,139		無擔保	
		凱基銀行	115/07/31	2.25%	200,000	475	199,525		無擔保	
		凱基銀行	115/07/09	2.05%	150,000	95	149,905		無擔保	
		台新銀行	115/09/29	1.95%	500,000	3,684	496,316		無擔保	
		台新銀行	115/08/25	1.85%	250,000	1,114	248,886		無擔保	
		台新銀行	115/07/28	1.85%	1,000,000	2,188	997,812		無擔保	
		台新銀行	115/07/30	1.85%	890,000	2,091	887,909		無擔保	
		台新銀行	115/07/29	1.88%	360,000	817	359,183		無擔保	
		聯邦銀行-台北	115/07/16	2.05%	250,000	278	249,722		無擔保	
		聯邦銀行-台北	115/07/15	2.10%	450,000	467	449,533		無擔保	
		聯邦銀行-台北	115/08/24	1.65%	200,000	795	199,205		無擔保	
		元大銀行	115/07/17	2.10%	220,000	235	219,765		無擔保	
		元大銀行	115/07/22	2.20%	200,000	281	199,719		無擔保	
		元大銀行	115/07/30	2.25%	70,000	151	69,849		無擔保	
		元大銀行	115/07/28	2.25%	340,000	664	339,336		無擔保	
		元大銀行	115/07/24	2.10%	170,000	261	169,739		無擔保	
		元大銀行	115/07/27	2.25%	200,000	369	199,631		無擔保	
		中國信託銀行	115/07/14	2.32%	200,000	200	199,800		無擔保	
		中國信託銀行	115/07/10	2.32%	370,000	256	369,744		無擔保	
		中國信託銀行	115/07/07	2.29%	200,000	91	199,909		無擔保	
		中國信託銀行	115/07/06	2.20%	230,000	86	229,914		無擔保	
					<u>\$ 31,340,000</u>	<u>\$ 61,327</u>	<u>\$ 31,278,673</u>			

玉山綜合證券股份有限公司

融券保證金明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表十五

單位：新臺幣仟元

證 券 名 稱	股 數 (仟 股)	金 額
T50 正 2	2,239	\$ 72,713
大 聯 大	534	50,391
友 達	1,974	49,035
宏 碁	1,314	41,256
聯 詠	74	34,664
聯 電	272	34,403
其他 (註)	-	362,440
合 計		<u>\$ 644,902</u>

註：各證券餘額均未超過本項目金額百分之五。

玉山綜合證券股份有限公司

應付融券擔保價款明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表十六

單位：新臺幣仟元

證 券 名 稱	股 數 (仟 股)	金 額
T50 正 2	2,239	\$ 80,016
大 聯 大	534	55,804
友 達	1,974	54,217
宏 碁	1,314	45,669
聯 詠	74	38,372
聯 電	272	37,252
其他 (註)	-	395,933
合 計		<u>\$ 707,263</u>

註：各證券餘額均未超過本項目金額百分之五。

玉山綜合證券股份有限公司

期貨交易人權益明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表十七

單位：新臺幣仟元

客 戶 代 號	幣 別	外 幣 金 額 (仟 元)	匯 率	新 臺 幣 金 額	備 註
其他 (註)	新 臺 幣	\$ -	-	\$ 6,349,810	
其他 (註)	人 民 幣	26	4.6886	126	
其他 (註)	美 金	139	31.8420	4,432	
其他 (註)	日 幣	31,290	0.1962	<u>6,139</u>	
				<u>\$ 6,360,507</u>	

註：各戶餘額均未超過本項目金額之百分之五。

玉山綜合證券股份有限公司

其他應付款明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表十八

單位：新臺幣仟元

項 目	金 額
其他應付款－非關係人	
應付員工酬勞及獎金	\$ 888,923
應付複委託債券交割款	897,827
應付複委託股款	316,545
其他（註）	<u>177,742</u>
	<u>2,281,037</u>
其他應付款－關係人	
應付短借利息	76
應付董監事酬勞	38,323
應付現金股利	1,813,200
應付信用卡	<u>5,371</u>
	<u>1,856,970</u>
合 計	<u>\$ 4,138,007</u>

註：各項金額均未超過本項目金額百分之五。

玉山綜合證券股份有限公司

租賃負債明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表十九

單位：新臺幣仟元

項	目	摘	要	租 賃 期 間	折 現 率	期 末 餘 額	備 註
建 築 物		營 業 處 所		111.05.01~ 121.04.30	1.20%~2.39%	\$ 256,335	
減：一年內到期						<u>71,579</u>	
						<u>\$ 184,756</u>	

玉山綜合證券股份有限公司
經紀手續費收入明細表
民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表二十

單位：新臺幣仟元

月	份	受 託 買 賣	買 賣	手 續 費	收 入	融 券 手 續 費 收 入	其 他 手 續 費 收 入	合 計
		在 集 中 交 易 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	其 他			
一		\$ 826,732	\$ 217,389	\$ 20,887	\$ 231,757	\$ 1,673	\$ 461	\$ 1,298,899
二		464,308	108,737	14,034	137,683	966	251	725,979
三		879,818	229,571	29,006	193,174	1,616	565	1,333,750
四		929,954	315,268	19,702	248,732	1,640	923	1,516,219
五		1,277,809	349,861	22,181	324,536	2,050	794	1,977,231
六		1,385,594	320,120	25,272	296,964	2,170	578	2,030,698
		5,764,215	1,540,946	131,082	1,432,846	10,115	3,572	8,882,776
減：折讓		(3,563,493)	(980,927)	(856)	(5,259)	-	-	(4,550,535)
合 計		<u>\$ 2,200,722</u>	<u>\$ 560,019</u>	<u>\$ 130,226</u>	<u>\$ 1,427,587</u>	<u>\$ 10,115</u>	<u>\$ 3,572</u>	<u>\$ 4,332,241</u>

玉山綜合證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表二十一

單位：新臺幣仟元

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	合 計
一		\$ 54	\$ 2,256	\$ -	\$ 2,310
二		80	98	-	178
三		24	1,019	330	1,373
四		-	1,071	-	1,071
五		70	1,112	1,100	2,282
六		<u>103</u>	<u>1,460</u>	<u>50</u>	<u>1,613</u>
合 計		<u>\$ 331</u>	<u>\$ 7,016</u>	<u>\$ 1,480</u>	<u>\$ 8,827</u>

玉山綜合證券股份有限公司

出售證券利益明細表

民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表二十二

單位：新臺幣仟元

項 目	出 售 證 券 收 入	出 售 證 券 成 本	出 售 證 券 利 益
自 營			
在集中交易市場買賣			
股 票	\$ 5,318,421	(\$ 4,901,202)	\$ 417,219
在營業處所買賣			
股 票	4,088,455	(3,963,435)	125,020
債 券	193	(202)	(9)
小 計	4,088,648	(3,963,637)	125,011
在國外交易市場買賣			
股 票	-	-	-
合 計	\$ 9,407,069	(\$ 8,864,839)	\$ 542,230
承 銷 商			
在集中交易市場買賣			
股 票	\$ 312	(\$ 245)	\$ 67
在營業處所買賣			
股 票	87	(101)	(14)
債 券	112,358	(71,221)	41,137
小 計	112,445	(71,322)	41,123
合 計	\$ 112,757	(\$ 71,567)	\$ 41,190
總 計	\$ 9,519,826	(\$ 8,936,406)	\$ 583,420

玉山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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表二十三

單位：新臺幣仟元

名	稱	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	備	註
員工福利費用					
薪資費用		\$ 1,010,236	\$ 513,707		
勞健保費用		46,625	38,714		
退休金費用		20,440	17,999		
董事酬金		19,923	6,500		
其他員工福利費用		23,925	17,694		
折舊費用		81,752	77,611		
攤銷費用		25,011	15,399		
其他營業費用					
稅 捐		130,338	59,771		
電腦資訊費		107,286	90,438		
什 支		27,073	24,383		
郵 電 費		25,401	28,900		
修 繕 費		27,317	18,898		
勞 務 費		21,840	16,594		
集保服務費		83,485	29,867		
其 他		<u>49,381</u>	<u>35,233</u>		
		<u>472,121</u>	<u>304,084</u>		
		<u>\$ 1,700,033</u>	<u>\$ 991,708</u>		

註：115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日平均之員工人數分別為 694 人及 663 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 4 人及 3 人。

玉山綜合證券股份有限公司

期貨部門揭露事項

民國115及114年上半年度

§ 目 錄 §

項	目 頁 次
(一) 封 面	92
(二) 目 錄	93
(三) 期貨部門資產負債表	94
(四) 期貨部門綜合損益表	95
(五) 期貨部門財務報表附註	
1. 部門沿革	96
2. 通過財務報告之日期及程序	96
3. 新發布及修訂準則及解釋之適用	96～98
4. 重大會計政策之彙總說明	98
5. 重大會計判斷、估計及假設不確定之主要來源	99
6. 重要會計項目之說明	99～103
7. 關係人交易	103～105
8. 質押之資產	-
9. 重大或有負債及未認列之合約承諾	-
10. 重大之災害損失	-
11. 從事衍生工具交易之相關資訊	109
12. 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	109、111
13. 專屬期貨商業業務之特有風險	109
14. 重大期後事項	-
15. 重大交易事項相關資訊	109～110
16. 國外設置分支機構及代表人辦事處資訊	110
17. 轉投資事業相關資訊	110
18. 大陸投資資訊	110
19. 部門資訊	-
20. 其 他	105～108
(六) 期貨部門重要會計項目明細表	112～131

玉山綜合證券股份有限公司

期貨部門資產負債表

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

單位：新臺幣仟元

代 碼	資 產	115年6月30日		114年12月31日		114年6月30日	
		金	%	金	%	金	%
	流動資產						
111100	現金及約當現金（附註六及十四）	\$ 277,102	4	\$ 250,441	5	\$ 195,375	6
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	562,935	7	184,014	4	176,629	5
113300	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註八及十四）	480,290	6	636,290	14	616,290	17
114070	客戶保證金專戶（附註九及十四）	6,366,013	80	3,256,689	71	2,282,246	64
114150	預付款項	142	-	207	-	272	-
114170	其他應收款（附註十四）	3,554	-	3,945	-	2,952	-
110000	流動資產總計	<u>7,690,036</u>	<u>97</u>	<u>4,331,586</u>	<u>94</u>	<u>3,273,764</u>	<u>92</u>
	非流動資產						
125000	不動產及設備	1,331	-	2,738	-	4,122	-
127000	無形資產	5,326	-	2,659	-	1,665	-
129110	內部往來	-	-	23,897	1	37,628	1
129990	其他非流動資產（附註十、十一及十四）	244,403	3	243,269	5	244,558	7
120000	非流動資產總計	<u>251,060</u>	<u>3</u>	<u>272,563</u>	<u>6</u>	<u>287,973</u>	<u>8</u>
906001	資 產 總 計	<u>\$ 7,941,096</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,604,149</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,561,737</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
214080	期貨交易人權益（附註九）	\$ 6,360,507	80	\$ 3,253,484	71	\$ 2,279,721	64
214130	應付帳款	8,235	-	5,928	-	5,793	-
214170	其他應付款	1,382	-	942	-	1,105	-
219000	其他流動負債	4,521	-	2,413	-	1,823	-
210000	流動負債總計	<u>6,374,645</u>	<u>80</u>	<u>3,262,767</u>	<u>71</u>	<u>2,288,442</u>	<u>64</u>
	非流動負債						
229110	內部往來	547,555	7	-	-	-	-
220000	非流動負債總計	<u>547,555</u>	<u>7</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
906003	負債總計	<u>6,922,200</u>	<u>87</u>	<u>3,262,767</u>	<u>71</u>	<u>2,288,442</u>	<u>64</u>
	權 益						
301110	指撥營運資金	935,000	12	935,000	20	935,000	26
	保留盈餘						
304010	法定盈餘公積	103,532	1	89,936	2	89,936	3
304020	特別盈餘公積	207,670	3	180,475	4	180,475	5
304040	未分配盈餘	(227,306)	(3)	135,971	3	67,884	2
304000	保留盈餘總計	<u>83,896</u>	<u>1</u>	<u>406,382</u>	<u>9</u>	<u>338,295</u>	<u>10</u>
906004	權益總計	<u>1,018,896</u>	<u>13</u>	<u>1,341,382</u>	<u>29</u>	<u>1,273,295</u>	<u>36</u>
906002	負債及權益總計	<u>\$ 7,941,096</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,604,149</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,561,737</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：林晉輝



經理人：陳烜台



會計主管：范欽舜



玉山綜合證券股份有限公司

期貨部門綜合損益表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣仟元

代 碼		115年1月1日至6月30日		114年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
	收益（附註十、十三及十四）				
401000	經紀手續費收入	\$ 130,226	54	\$ 98,002	81
424400	衍生工具淨利益（損失）	(373,922)	(154)	26,664	22
425300	預期信用減損迴轉利益（損失）	256	-	(52)	-
428000	其他營業收益（損失）	138	-	(3,900)	(3)
400000	收益合計	(243,302)	(100)	120,714	100
	支出及費用（附註十二、十三及十四）				
501000	經紀經手費支出	22,002	9	17,676	15
502000	自營經手費支出	557	-	675	1
521200	財務成本	862	-	32	-
524100	期貨佣金支出	4,396	2	5,122	4
524300	結算交割服務費支出	15,148	6	12,346	10
531000	員工福利費用	23,973	10	13,999	12
532000	折舊及攤銷費用	3,352	2	2,580	2
533000	其他營業費用	14,618	6	10,886	9
500000	支出及費用合計	84,908	35	63,316	53
5XXXXX	營業利益（損失）	(328,210)	(135)	57,398	47
602000	其他利益及損失（附註十三及十四）	20,952	8	20,296	17
902001	稅前淨利（損）	(307,258)	(127)	77,694	64
701000	所得稅費用	15,228	6	9,810	8
902005	本期淨利（損）	(322,486)	(133)	67,884	56
805000	其他綜合損益	-	-	-	-
902006	本期綜合損益總額	(\$ 322,486)	(133)	\$ 67,884	56

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：林晉輝



經理人：陳烜台



會計主管：范欽舜



玉山綜合證券股份有限公司

期貨部門財務報表附註

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(金額除另予註明者外，係以新臺幣仟元為單位)

一、部門沿革

本公司期貨部門分別於 99 年 1 月 28 日及 103 年 6 月 4 日經金融監督管理委員會（以下稱金管會）核准經營期貨經紀業務及期貨自營業務，並分別自 99 年 6 月 7 日及 103 年 6 月 12 日開始營業。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司期貨部門財務報告於 115 年 8 月 12 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 初次適用金管會認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱 IFRS 會計準則）

初次適用 115 年適用之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則並未造成本公司期貨部門會計政策之重大變動。

- (二) 116 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」（含 2025 年之修正）	2027 年 1 月 1 日
IAS21 之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」	2027 年 1 月 1 日
IAS28 之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項之修正」	2027 年 1 月 1 日（註 2）

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

註 2：應於適用 IFRS 18 時，同時適用該等修正內容。

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

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 本公司期貨部門應評估是否具有投資於特定類型之資產及提供融資予客戶之特定主要經營活動，據以將損益表之收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：本公司期貨部門須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。本公司期貨部門僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：本公司期貨部門於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對本公司期貨部門整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

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

本公司期貨部門預計不提前適用 IFRS 18 及相關配套修正。

除上述影響外，截至本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各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之其他影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註）
IFRS 10 及 IAS28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 20「管制資產及管制負債」	2029 年 1 月 1 日

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

截至本公司期貨部門財務報告通過發布日止，本公司期貨部門評估上述各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本公司期貨部門財務報告係依照期貨商財務報告編製準則編製。本公司期貨部門財務報告並未包含整份年度期貨部門財務報告所規定之所有 IFRS 會計準則揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本公司期貨部門財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 其他重大會計政策

請參閱 114 年度本公司期貨部門財務報告之重大會計政策之彙總說明。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司期貨部門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 114 年度本公司期貨部門財務報告相同，相關說明請參閱 114 年度本公司期貨部門財務報告附註五。

六、現金及約當現金

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
銀行存款			
活期存款	<u>\$ 277,102</u>	<u>\$ 250,441</u>	<u>\$ 195,375</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
<u>強制透過損益按公允價值</u>			
<u>衡量之金融資產</u>			
期貨交易保證金－自有資金	\$ 562,935	\$ 184,014	\$ 176,392
買入選擇權－期貨	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>237</u>
	<u>\$ 562,935</u>	<u>\$ 184,014</u>	<u>\$ 176,629</u>

期貨及選擇權

截至 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，本公司期貨部門期貨交易保證金餘額分別為 562,935 仟元、184,014 仟元及 176,392 仟元。本公司期貨部門尚未平倉之期貨及選擇權交易情形列示如下：

115 年 6 月 30 日

項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或 支 付 (收 取)	公 允 價 值
		買 / 賣 方	契 約 數		
期貨契約	股價指數類期貨契約	買 方	61	\$ 184,204	\$ 184,777
期貨契約	股價指數類期貨契約	賣 方	3	9,292	9,380
期貨契約	個股指數類期貨契約	買 方	6	24,350	24,766
期貨契約	個股指數類期貨契約	賣 方	35	58,634	57,350

114 年 12 月 31 日

項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或 支 付 (收 取)	公 允 價 值
		買 / 賣 方	契 約 數		
期貨契約	股價指數類期貨契約	買 方	15	\$ 21,753	\$ 21,761
	個股期貨類期貨契約	賣 方	177	116,387	122,395

114 年 6 月 30 日

項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		契 約 數	合 約 金 額 或 支 付 (收 取)	
		買	賣		之 權 利 金	公 允 價 值
期貨契約	股價指數類期貨契約	買	方	117	\$ 136,219	\$ 136,186
期貨契約	個股指數類期貨契約	買	方	190	49,461	50,228
期貨契約	個股指數類期貨契約	賣	方	139	42,820	43,646
期貨契約	商品期貨類期貨契約	買	方	15	6,139	6,209
選擇權契約	臺指選擇權	買	方	60	308	237

八、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
國內投資			
原始到期日超過 3 個月			
之定期存款	<u>\$ 480,290</u>	<u>\$ 636,290</u>	<u>\$ 616,290</u>

截至 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.660%～1.750%、0.660%～1.750%及 0.850%～1.760%。

九、客戶保證金專戶

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
銀行存款	\$ 1,673,333	\$ 1,684,319	\$ 1,449,607
期貨結算機構	<u>4,692,680</u>	<u>1,572,370</u>	<u>832,639</u>
	<u>\$ 6,366,013</u>	<u>\$ 3,256,689</u>	<u>\$ 2,282,246</u>
客戶保證金專戶餘額	\$ 6,366,013	\$ 3,256,689	\$ 2,282,246
減：手續費收入待轉出	985	792	703
期交稅待轉出	939	487	427
暫 收 款	<u>3,582</u>	<u>1,926</u>	<u>1,395</u>
期貨交易人權益	<u>\$ 6,360,507</u>	<u>\$ 3,253,484</u>	<u>\$ 2,279,721</u>

十、應收款項

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
催收款（帳列其他非流動 資產）			
催 收 款	\$ 2,436	\$ 2,692	\$ 2,820
減：備抵損失	<u>2,436</u>	<u>2,692</u>	<u>2,820</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司期貨部門依預期信用損失評估之備抵損失變動資訊如下：

115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	12 個月預期 信用損失	存續期間預期 信用損失且未 信用減損	存續期間預期 信用損失且已 信用減損	合 計
115 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 2,692	\$ 2,692
本期迴轉	-	-	(256)	(256)
115 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,436</u>	<u>\$ 2,436</u>

114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	12 個月預期 信用損失	存續期間預期 信用損失且未 信用減損	存續期間預期 信用損失且已 信用減損	合 計
114 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 2,768	\$ 2,768
本期提列	-	-	52	52
114 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,820</u>	<u>\$ 2,820</u>

十一、其他非流動資產

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
營業保證金	\$ 215,000	\$ 215,000	\$ 215,000
催收款（附註十）	2,436	2,692	2,820
交割結算基金	28,650	26,681	28,795
存出保證金	720	720	720
遞延費用	33	37	43
預付購置電腦軟體款	-	831	-
	<u>246,839</u>	<u>245,961</u>	<u>247,378</u>
減：備抵損失	(<u>2,436</u>)	(<u>2,692</u>)	(<u>2,820</u>)
淨 額	<u>\$ 244,403</u>	<u>\$ 243,269</u>	<u>\$ 244,558</u>

- (一) 依據期貨商管理規則之規定，本公司期貨部門依經營業務種類別，向指定銀行提存營業保證金，於 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日均係以定期存單提存於玉山銀行作為營業保證金，利率均為 1.705%。
- (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，繳存於期貨交易所。

十二、退 休 金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司期貨部門 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之退休金成本（帳列員工福利費用）分別為 279 仟元及 245 仟元。

十三、綜合損益表項目明細

(一) 經紀手續費收入

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
受託買賣手續費收入	<u>\$ 130,226</u>	<u>\$ 98,002</u>

(二) 衍生工具淨利益（損失）

	115年1月1日至6月30日		114年1月1日至6月30日	
	期貨契約 利益(損失)	選擇權交易 利益(損失)	期貨契約 利益(損失)	選擇權交易 利益(損失)
非避險已實現	(\$381,021)	(\$ 1,050)	\$ 28,243	(\$ 664)
非避險未實現	<u>8,149</u>	<u>-</u>	<u>(844)</u>	<u>(71)</u>
	<u>(\$372,872)</u>	<u>(\$ 1,050)</u>	<u>\$ 27,399</u>	<u>(\$ 735)</u>

(三) 員工福利費用

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
薪資費用	\$ 22,912	\$ 13,047
勞健保費用	510	461
退休金費用	279	245
其他員工福利費用	<u>272</u>	<u>246</u>
	<u>\$ 23,973</u>	<u>\$ 13,999</u>

(四) 折舊及攤銷費用

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
折舊費用	\$ 1,810	\$ 1,928
攤銷費用	<u>1,542</u>	<u>652</u>
	<u>\$ 3,352</u>	<u>\$ 2,580</u>

(五) 其他營業費用

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
稅 捐	\$ 6,211	\$ 4,224
電腦資訊費	2,744	2,750
勞務費用	1,375	1,376
修繕費	762	663
團體會費	845	669
郵電費	2,143	611
其 他	538	593
	<u>\$ 14,618</u>	<u>\$ 10,886</u>

(六) 其他利益及損失

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
財務收入	\$ 19,768	\$ 19,377
電腦使用收入	1,050	843
其 他	134	76
	<u>\$ 20,952</u>	<u>\$ 20,296</u>

十四、關係人交易

本公司期貨部門與關係人間之關係及重大交易彙總如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
玉山金控	母 公 司
玉山銀行及玉山創業投資公司	兄弟公司
玉山證券投資顧問公司	子 公 司
其 他	本公司之董事與主要管理階層暨董事長及 總經理之配偶與二等親內之親屬等

(二) 與關係人間之重大交易事項

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
1. 銀行存款(帳列現金及約當現金)			
兄弟公司			
玉山銀行	\$ 220,688	\$ 206,389	\$ 154,703

(接次頁)

(承前頁)

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
2. 銀行存款－期貨交易 保證金(帳列客戶保證 金專戶)			
兄弟公司			
玉山銀行	\$ 387,035	\$ 568,486	\$ 541,714
3. 應收利息(帳列其他應 收款)			
兄弟公司			
玉山銀行	303	303	317
4. 按攤銷後成本衡量之 金融資產－流動			
兄弟公司			
玉山銀行	175,000	175,000	155,000
5. 營業保證金(帳列其他 非流動資產)			
兄弟公司			
玉山銀行	215,000	215,000	215,000
	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	
6. 經紀手續費收入			
其他關係人	\$ 31	\$ 29	
7. 財務收入(帳列其他利益及 損失)			
兄弟公司			
玉山銀行	7,439	6,605	
8. 修繕費(帳列其他營業費 用)			
兄弟公司			
玉山銀行	71	25	
9. 什項支出(帳列其他營業費 用)			
兄弟公司			
玉山銀行	65	65	

本公司期貨部門與上述關係人間之交易，其交易價格、付款條件均與一般非關係人相當。

10. 本公司期貨部門與玉山投顧簽訂有期貨投資諮詢顧問服務契約，依約本公司期貨部門需按 3 個月為 1 期給付諮詢顧問費用予玉山

投顧。按前述合約，本公司期貨部門於 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之勞務費（帳列其他營業費用）皆為 1,200 仟元。

11. 依玉山金控章程之規定，員工酬勞分配之對象，得包括從屬公司之員工，因是本公司期貨部門於 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列玉山金控預計將採股票發放予本公司期貨部門員工酬勞之薪資費用 111 仟元。

十五、資本風險管理

（一）資本管理之目標與程序

本公司期貨部門資本管理之主要目標，係為支持兼營期貨經紀業務之發展及符合法令之規定，本公司期貨部門每日編製調整後淨資本額計算表，並按月計算該金額占期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額比率，以觀察指撥至期貨業務資本額之充足程度，確保其規模足以支持經營該業務所生之風險。

- （二）調整後淨資本額佔期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額比率各期比較請參閱附表一。

十六、金融工具

（一）公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司期貨部門管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

（二）公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

115 年 6 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
衍生工具	\$ 562,935	\$ -	\$ -	\$ 562,935

114 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
衍生工具	\$ 184,014	\$ -	\$ -	\$ 184,014

114 年 6 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
衍生工具	\$ 176,629	\$ -	\$ -	\$ 176,629

2. 本公司期貨部門衡量公允價值所採用方法

具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。本公司期貨部門評估公允價值之基礎如下：期貨及選擇權之公允價值係指資產負債表日臺灣期貨交易所公告之結算價。

(三) 金融工具之種類

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值 衡量	\$ 562,935	\$ 184,014	\$ 176,629
按攤銷後成本衡量之 金融資產（註一）	7,371,330	4,389,766	3,341,378
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量 （註二）	6,921,181	3,262,680	2,287,641

註一：餘額係包含現金及約當現金、客戶保證金專戶、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動及部分其他非流動資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註二：餘額係包含期貨交易人權益、應付帳款、部分其他應付款及其他流動負債等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

1. 風險管理

本公司風險管理之目的在保證資產安全及股東價值。各項業務發展皆遵循本公司風險管理最高指導原則：安全性與流動性第一，收益性次之，成長性再次之，並在確保資本適足之情況下，達成風險與報酬合理化目標。

本公司設置「風險管理部」隸屬於董事會，為獨立專責之單位，負責擬定本公司風險管理制度之原則與政策，整合各項風險管理機制之審議、監督與協調運作，以作為各單位風險管理之依循，監督與協調各單位風險管理機制之運作。

2. 市場風險

利率風險

持有具有利率敏感性的各類金融工具為浮動利率之定期存款等，係採綜合固定與浮動利率方式管理其利率風險。本公司期貨部門利率風險的主要來源因浮動利率變動而導致現金流量的風險，固定利率敏感性的各類金融工具因市場利率不利變動而導致公允價值變動的風險較小。

採用敏感性分析衡量在其他變數不變的假設下，利率發生合理、可能的變動時，期末持有的各類金融工具公允價值變動對收入總額和股東權益產生的影響，並假設市場整體利率發生平行移動，且不考慮管理階層為降低利率風險而可能採取的風險管理活動，參考市場利率的變化而進行利率敏感性分析如下：

利 率 基 點 變 化		利 息 支 出		利 息 收 入		損 益 之 影 響	
		115年 6月30日	114年 6月30日	115年 6月30日	114年 6月30日	115年 6月30日	114年 6月30日
上升	0.25%	\$ -	\$ -	\$ 117	\$ 117	\$ 117	\$ 117
下降	0.25%	-	-	(117)	(117)	(117)	(117)

3. 信用風險

信用風險係指交易對手因企業本身體質惡化或其他因素（如企業與其往來對象之糾紛等），導致交易對手不履行其契約義務而產生之違約損失風險。本公司期貨部門僅與已經核可且信用良好之第三人交易，本公司政策並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，故未要求對方提供擔保，並持續評估應收帳款回收情形。

本公司期貨部門主要信用暴險來自於受託買賣期貨、選擇權之業務，接受顧客委託時依期貨交易所訂定之保證金標準收足交易保證金，盤中與盤後進行風險指標監控，視風險指標之

訂定標準進行追繳或沖銷作業。本公司期貨部門依規訂定相關作業流程，各期最大風險暴險金額為：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
最大信用風險暴險金額	<u>\$ 7,934,265</u>	<u>\$ 4,573,780</u>	<u>\$ 3,517,770</u>

註：本公司期貨部門金融資產所在地區主要集中於臺灣，另並未重大集中信用風險之情況。

4. 流動性風險

本公司期貨部門係透過管理及維持足夠部位現金及約當現金，以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響，定期檢視資金需求波動變化，並留意市場資金供應狀況與利率走勢，以衡量公司整體資金調度能力。本公司進行非衍生性金融負債剩餘合約到期分析時，若被要求立即償還，以不考慮立即執行該權利之機率，皆以到期日進行編製，其餘則依合約或交易之行為進行編製。

115年6月30日						
非衍生性金融負債項目	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3至6個月	6個月至1年	超過1年以上	合計
期貨交易人權益	\$ 6,360,507	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,360,507
應付帳款	8,235	-	-	-	-	8,235
其他應付款	1,382	-	-	-	-	1,382
其他流動負債	4,521	-	-	-	-	4,521
合計	<u>\$ 6,374,645</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,374,645</u>

114年12月31日						
非衍生性金融負債項目	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3至6個月	6個月至1年	超過1年以上	合計
期貨交易人權益	\$ 3,253,484	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,253,484
應付帳款	5,928	-	-	-	-	5,928
其他應付款	942	-	-	-	-	942
其他流動負債	2,413	-	-	-	-	2,413
合計	<u>\$ 3,262,767</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,262,767</u>

114年6月30日						
非衍生性金融負債項目	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3至6個月	6個月至1年	超過1年以上	合計
期貨交易人權益	\$ 2,279,721	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,279,721
應付帳款	5,793	-	-	-	-	5,793
其他應付款	1,105	-	-	-	-	1,105
其他流動負債	1,823	-	-	-	-	1,823
合計	<u>\$ 2,288,442</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,288,442</u>

十七、從事衍生工具交易之相關資訊

請參閱附註七。

十八、依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形

本公司期貨部門之各項財務比率均符合期貨商管理規則之規定，其明細請參閱附表一。

十九、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。截至 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，本公司期貨自營部未平倉之期貨及選擇權合約請參閱附註七。

二十、重大交易事項相關資訊

(一) 資金貸與他人：無。

(二) 為他人背書保證：無。

(三) 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(四) 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：
無。

(五) 與關係人交易之手續費折讓合計達新臺幣五百萬元以上：無。

(六) 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(七) 其他：無。

二一、國外設置分支機構及代表人辦事處資訊：無。

二二、轉投資事業相關資訊：無。

二三、大陸投資資訊：無。

玉山綜合證券股份有限公司
財務比率之限制及其執行情形

附表一

單位：新臺幣仟元

法令依據：期貨商管理規則

規 條	定 次	計 算 公 式	115年6月30日		114年12月31日		114年6月30日		標 準	執 行 情 形
			計 算 式	比 率	計 算 式	比 率	計 算 式	比 率		
17		業主權益	1,018,896	72.07	1,341,382	144.50	1,273,295	146.00	≥1	符 合
		(負債總額－期貨交易人權益) (註)	(6,374,645－6,360,507)		(3,262,767－3,253,484)		(2,288,442－2,279,721)			
17		流動資產	7,690,036	1.21	4,331,586	1.33	3,273,764	1.43	≥1	符 合
		流動負債	6,374,645		3,262,767		2,288,442			
22		業主權益	1,018,896	108.97%	1,341,382	143.46%	1,273,295	136.18%	≥60% ≥40%	符 合
		最低實收資本額	935,000		935,000		935,000			
22		調整後淨資本額	1,292,886	50.24%	1,295,210	109.21%	1,217,111	189.80%	≤20% ≤15%	符 合
		期貨交易人未沖銷部位 所需之客戶保證金總額	2,573,416		1,186,024		641,245			

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

玉山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 115 年 6 月 30 日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新臺幣仟元

項	目	摘		要		金	額	備	註
		幣	別	外 幣 金 額 (仟 元)	匯 率				
銀行存款									
	活期存款	新 臺 幣		-	-	\$	275,012		
		美 元		31	31.842		981		
		人 民 幣		31	4.689		145		
		日 幣		4,914	0.196		964		
							<u>\$ 277,102</u>		

玉山綜合證券股份有限公司
期貨部門透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
民國 115 年 6 月 30 日

明細表二

單位：新臺幣仟元

金 融 工 具 名 稱	摘 要	股 數／張 數	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	公 允 價 值				歸 屬 於 信 用 風 險 變 動 之 公 允 價 值 變 動	備 註
							單	價	總	額		
期貨交易保證金－自有資金（明細表二之一）			\$	-	\$	-	\$	-	\$	562,935	\$	-

玉山綜合證券股份有限公司
期貨部門期貨交易保證金－自有資金明細表
民國 115 年 6 月 30 日

明細表二之一

單位：除另予說明者外
，係新臺幣仟元

期貨結算機構名稱 (其他期貨商名稱)	摘要	幣別	外幣金額 (仟 元)	匯率	新臺幣金額	備註
臺灣期貨交易所	期貨自營權益數 餘額	新臺幣	\$ -	-	<u>\$ 562,935</u>	

玉山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 115 年 6 月 30 日

明細表三

單位：新臺幣仟元

項 目	本 期		上 期	
	金 額	%	金 額	%
銀行存款（明細表三之一）	\$ 1,673,333	26	\$ 1,449,607	64
期貨結算機構結算餘額（明細表三之二）	<u>4,692,680</u>	<u>74</u>	<u>832,639</u>	<u>36</u>
合 計	<u>\$ 6,366,013</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,282,246</u>	<u>100</u>

註：1. 銀行存款：期貨商於各銀行所開設之「客戶保證金專戶」存放期貨交易人之交易保證金及權利金之款項餘額。

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

玉山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 115 年 6 月 30 日

明細表三之一

單位：除另予註明者外
，係新臺幣仟元

銀 行 別	帳 號	幣 別	外 幣 金 額 (仟 元)	匯 率	新 臺 幣 金 額	備 註
第一銀行世貿分行	16610028683	新臺幣	\$ -	-	\$ 550,107	
第一銀行世貿分行	16640020133	美 元	44	31.842	1,402	
第一銀行世貿分行	16640020133	日 幣	13,671	0.196	2,682	
第一銀行世貿分行	16640020133	人民幣	5	4.689	22	
玉山銀行營業部	15448043110	新臺幣	-	-	189,500	
玉山銀行營業部	15448043121	新臺幣	-	-	10,500	
玉山銀行營業部	15940110626	新臺幣	-	-	186,070	
玉山銀行營業部	15441027696	美 元	5	31.842	152	
玉山銀行營業部	15441027696	日 幣	4,007	0.196	786	
玉山銀行營業部	15441027696	人民幣	6	4.689	26	
台灣中小企銀南京 東路分行	00000000007	新臺幣	-	-	300,000	
台灣中小企銀南京 東路分行	09012073884	新臺幣	-	-	293,910	
國泰世華銀行南京 東路分行	003035008658	新臺幣	-	-	138,163	
國泰世華銀行南京 東路分行	003087008699	美 元	-	31.842	8	
國泰世華銀行南京 東路分行	003087008699	日 幣	25	0.196	<u>5</u>	
合 計					<u>\$ 1,673,333</u>	

玉山綜合證券股份有限公司

期貨部門客戶保證金專戶－期貨結算機構結算餘額明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表三之二

單位：除另予註明者外
，係新臺幣仟元

期貨結算機構名稱	摘	要	幣 別	外 幣 金 額 (仟 元)	匯 率	新 臺 幣 金 額	備 註
臺灣期貨交易所			新 臺 幣	\$ -	-	\$4,687,054	
			日 幣	13,638	0.196	2,676	
			人 民 幣	17	4.689	78	
			美 元	90	31.842	<u>2,872</u>	
合 計						<u>\$4,692,680</u>	

玉山綜合證券股份有限公司

期貨部門預付款項明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表四

單位：新臺幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
電腦資訊費		係預付電腦資訊費		\$	<u>142</u>		

玉山綜合證券股份有限公司
期貨部門其他應收款明細表
民國 115 年 6 月 30 日

明細表五

單位：新臺幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應收款－非關係人			
定期存款息	係應收定期存款息	\$ 3,032	
交割結算基金息	係應收交割結算基金息	203	
其他（註）		16	
其他應收款－關係人			
定期存款息	係應收定期存款息及應收繳 存營業保證金之定期存款 利息	<u>303</u>	
		<u>\$ 3,554</u>	

註：各項目餘額未超過本項目金額百分之五。

玉山綜合證券股份有限公司
期貨部門不動產及設備變動明細表
民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表六

單位：新臺幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本期增加額	本期減少額	期 末 餘 額	提供擔保或 質押情形	備 註
資訊設備	\$ 36,144	\$ -	\$ 1,020	\$ 35,124	無	註一
辦公設備	29	-	-	29	無	
租賃權益改良	<u>514</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>514</u>	無	
	<u>\$ 36,687</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,020</u>	<u>\$ 35,667</u>		

註一：資訊設備本期減少額係報廢 1,020 仟元。

玉山綜合證券股份有限公司
期貨部門不動產及設備累計折舊變動明細表
民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表七

單位：新臺幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本期增加額	本期減少額	期 末 餘 額	備 註
資訊設備	\$ 33,616	\$ 1,378	\$ 1,020	\$ 33,974	註一、註二、註三
辦公設備	29	-	-	29	註三
租賃權益改良	304	29	-	333	註一、註三
	<u>\$ 33,949</u>	<u>\$ 1,407</u>	<u>\$ 1,020</u>	<u>\$ 34,336</u>	

註一：本期增加額係提列折舊。

註二：資訊設備本期減少額係報廢 1,020 仟元。

註三：採直線法提列折舊；資訊設備耐用年限為 3 至 8 年；辦公設備耐用年限為 5 至 10 年；租賃權益改良耐用年限為 1~5 年。

玉山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 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表八

單位：新臺幣仟元

項	目	期 初 金 額	本期增加額	本期減少額	期 末 金 額	備 註
電腦軟體		<u>\$ 2,659</u>	<u>\$ 4,204</u>	<u>\$ 1,537</u>	<u>\$ 5,326</u>	註一、註二、註三

註一：電腦軟體本期增加額主係更新期貨交易軟體。

註二：電腦軟體本期減少額係提列攤銷。

註三：電腦軟體係以直線基礎進行攤銷；耐用年限為 3 至 5 年。

玉山綜合證券股份有限公司
期貨部門其他非流動資產明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表九

單位：新臺幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業保證金	係繳存至證期局指定銀行之營業保證金	\$ 215,000	
交割結算基金	係繳存於臺灣期貨交易所公司之交割結算基金	28,650	
催 收 款	係自應收期貨交易保證金轉列之催收款	2,436	
其他（註）		<u>753</u>	
		246,839	
減：備抵損失		<u>2,436</u>	
		<u>\$ 244,403</u>	

註：各項目餘額未超過本項目金額之百分之五。

玉山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 115 年 6 月 30 日

明細表十

單位：除另予註明者外
，係新臺幣仟元

客 戶 代 號	幣 別	外 幣 金 額 (仟 元)	匯 率	新 臺 幣 金 額	備 註
其他 (註)	新臺幣	\$ -	-	\$ 6,349,810	
其他 (註)	人民幣	27	4.6886	126	
其他 (註)	美 金	139	31.8420	4,432	
其他 (註)	日 幣	31,290	0.1962	<u>6,139</u>	
				<u>\$ 6,360,507</u>	

註：各客戶餘額均未超過本項目金額百分之五。

玉山綜合證券股份有限公司

期貨部門應付帳款明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表十一

單位：新臺幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
應付帳款－非關係人			
臺灣期貨交易所公司	應付期貨交易經手費	\$ 4,741	
臺灣期貨交易所公司	應付結算交割服務費	3,176	
其他（註）		<u>318</u>	
		<u>\$ 8,235</u>	

註：各戶餘額均未超過本項目金額之百分之五。

玉山綜合證券股份有限公司
期貨部門其他應付款明細表
民國 115 年 6 月 30 日

明細表十二

單位：新臺幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付營業稅		係應付營業稅		\$	957
應付公會費		係應付公會費			277
應付勞務費		係應付會計師公費			87
其他（註）					<u>61</u>
				\$	<u>1,382</u>

註：各項金額均未超過本項目金額之百分之五。

玉山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 115 年 6 月 30 日

明細表十三

單位：新臺幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
代 收 款	係代收期貨交易稅	\$ 939	
暫 收 款	係客戶誤入款項	<u>3,582</u>	
		<u>\$ 4,521</u>	

玉山綜合證券股份有限公司

期貨部門內部往來明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表十四

單位：新臺幣仟元

項	目	摘	要	金	額
內部往來					
應付避險分戶期貨交易 保證金		係隸屬於證券自營部門之期貨 交易保證金		\$ 343,514	
應付期貨交易保證金		係隸屬於期貨自營部門之期貨 交易保證金		185,000	
應付營利事業所得稅 其他（註）		係估列之營利事業所得稅		13,419	
				<u>5,622</u>	
					<u>\$ 547,555</u>

註：各項金額均未超過本項目金額之百分之五。

玉山綜合證券股份有限公司
期貨部門衍生工具（損失）利益明細表

民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十五

單位：新臺幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
期貨契約利益—非避險	係以交易為目的，從事期貨交易產生之利益	\$ 177,176	
期貨契約損失—非避險	係以交易為目的，從事期貨交易產生之損失	(550,048)	
期貨契約淨損失		(372,872)	
選擇權交易利益—非避險	係以交易為目的，從事選擇權交易產生之利益	6,157	
選擇權交易損失—非避險	係以交易為目的，從事選擇權交易產生之損失	(7,207)	
選擇權交易淨損失		(1,050)	
衍生工具淨損失		(\$ 373,922)	

玉山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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十六

單位：新臺幣仟元

項	目	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	備	註
員工福利費用					
薪資費用		\$ 22,912	\$ 13,047		
勞健保費用		510	461		
退休金費用		279	245		
其他員工福利費用		272	246		
折舊費用		1,810	1,928		
攤銷費用		1,542	652		
其他營業費用		<u>14,618</u>	<u>10,886</u>		
		<u>\$ 41,943</u>	<u>\$ 27,465</u>		

註：115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之員工人數分別為 176 及 173 人，其中專營期貨員工人數皆為 5 人，兼營期貨員工人數分別為 171 人及 168 人。

玉山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 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十七

單位：新臺幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
財務收入		係銀行存款－活期存款、銀		\$	19,768		
		行存款－定期存款及繳					
		存營業保證金之定期存					
		款利息收入					
電腦使用收入		係電腦使用分攤費收入			1,050		
其他（註）					<u>134</u>		
					<u>\$ 20,952</u>		

註：各項金額均未超過本項目金額之百分之五。

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 1152158

號

會員姓名：(1) 馬偉峻

(2) 謝東儒

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

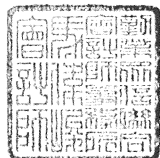
委託人統一編號：70781513

會員證書字號：(1) 北市會證字第 4527 號

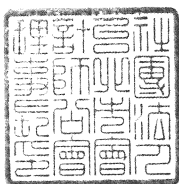
(2) 北市會證字第 4257 號

印鑑證明書用途：辦理 玉山綜合證券股份有限公司

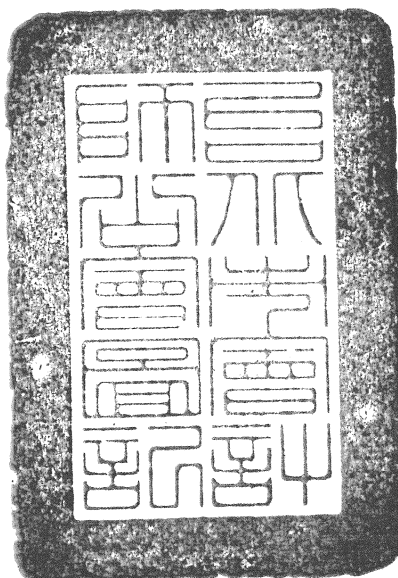
115 年 01 月 01 日 至
115 年度 (自民國 115 年 06 月 30 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	馬偉峻	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	謝東儒	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中 華 民 國 115 年 07 月 27 日