

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114及113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	17~18		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	18		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	18~43		六~二八
	(七) 關 係 人 交 易	55~59		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	-		-
	(十二) 其 他	43~55、 60~61		二九~三十、 三四
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	59~60、62		三三
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	60、63		三三
	3. 大 陸 投 資 資 訊	60		三三
	4. 國 外 設 置 分 支 機 構 及 代 表 人 辦 事 處 資 訊	60		三三
	(十四) 部 門 資 訊	-		-
九、	重 要 會 計 項 目 明 細 表	64~88		-
十、	會 計 師 複 核 報 告	-		-
十一、	其 他 揭 露 事 項	-		-
	(一) 業 務	-		-
	(二) 財 務 概 況	-		-
	(三) 財 務 狀 況 及 財 務 績 效 之 檢 討 分 析 與 風 險	-		-
	(四) 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	89~127		-

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 114 年 6 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年 6 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 年上半年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收證券融資息之估列

證券商辦理有價證券買賣融通業務，對買進股票投資人之融通資金係列為應收證券融資款，當投資人清償款項時，則依約定利率及融通期間計算利息收入一併收取本金及利息；惟於資產負債表日尚未清償之融資款依交易餘額、起息日、到期日及約定利率估列計算應收利息及利息收入，當計算過程產生偏差，則可能造成財務報表之重大影響，因是本會計師認為應收證券融資息之估列，係民國 114 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十一及二六。

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. 瞭解相關之內部控制及系統運作，包含經紀業務程序、應收證券融資款計算及帳務處理等，並對攸關項目進行有效性測試。
2. 取得應收證券融資利息明細表，抽選樣本依照約定利率重新計算。
3. 評估測試結果並與帳載金額核對或調節相符。

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：

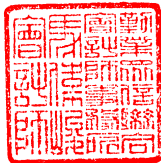
1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對玉山綜合證券股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使玉山綜合證券股份有限公司繼續經營之能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。本會計師負責案件之指導、監督及執行，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 114 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 114 年 8 月 19 日

民國 114 年 6 月 30 日暨民國 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新臺幣仟元

代 碼	資 產	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
		金 額 %	金 額 %	金 額 %
111100	現金及約當現金（附註六及三一）	\$ 1,518,799 4	\$ 862,689 2	\$ 908,940 3
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	736,057 2	949,144 3	1,009,644 3
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）	2,409,649 7	2,279,253 7	2,203,943 6
113300	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九及三一）	616,290 2	636,290 2	636,290 2
114030	應收證券融資款（附註十一）	8,802,412 25	12,478,504 36	11,194,034 33
114040	轉融通保證金	4,758 -	189 -	2,955 -
114050	應收轉融通擔保借款	3,877 -	158 -	3,868 -
114060	應收證券借貸款項（附註十一）	6,455,224 19	5,711,070 17	4,329,983 13
114070	客戶保證金專戶（附註十二及三一）	2,282,246 7	2,359,106 7	2,387,951 7
114130	應收帳款（附註十一及三一）	8,886,525 26	6,364,372 18	9,557,722 28
114150	預付款項（附註三一）	18,334 -	17,147 -	18,045 -
114170	其他應收款（附註十一及三一）	63,077 -	55,976 -	39,033 -
119080	受限制資產－流動（附註十三、三一及三二）	844,000 2	244,000 1	214,000 -
119990	其他流動資產（附註十一及附註三一）	314,037 1	990,264 3	257,553 1
110000	流動資產總計	32,955,285 95	32,948,162 96	32,763,961 96
123200	非流動資產			
	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）	268 -	1,755 -	3,992 -
124100	採用權益法之投資（附註十四）	63,339 -	61,690 -	61,580 -
125000	不動產及設備（附註十五及三二）	452,444 2	471,882 1	423,090 1
125800	使用權資產（附註十六及三一）	302,422 1	149,100 1	103,730 1
126000	投資性不動產（附註十七及三二）	24,941 -	25,180 -	25,419 -
127000	無形資產	40,035 -	43,602 -	30,962 -
128000	遞延所得稅資產（附註四）	10,132 -	9,948 -	9,331 -
129000	其他非流動資產（附註十一、十六、十八及三一）	752,940 2	726,286 2	678,423 2
120000	非流動資產總計	1,646,521 5	1,489,443 4	1,336,527 4
906001	資 產 總 計	\$ 34,601,806 100	\$ 34,437,605 100	\$ 34,100,488 100
代 碼	負 債 及 權 益			
211100	流動負債			
	短期借款（附註十九及三十一）	\$ 70,000 -	\$ - -	\$ - -
211200	應付商業本票（附註二十）	10,090,248 29	12,220,752 35	10,379,807 30
214040	融券保證金（附註二一）	728,408 2	905,768 3	532,613 1
214050	應付融券擔保借款（附註二二）	679,921 2	985,468 3	579,758 2
214080	期貨交易者權益（附註十二）	2,279,721 7	2,355,858 7	2,384,053 7
214130	應付帳款（附註二三及三一）	8,654,436 25	6,386,881 18	9,839,798 29
214160	代收款項	46,867 -	788,191 2	72,708 -
214170	其他應付款（附註三一）	1,560,789 4	1,237,229 4	1,974,023 6
214600	本期所得稅負債（附註四及三一）	180,588 1	316,146 1	203,430 1
216000	租賃負債－流動（附註十六及三一）	69,890 -	42,196 -	47,405 -
219000	其他流動負債（附註三一）	16,701 -	2,957 -	3,163 -
210000	流動負債總計	24,377,569 70	25,241,446 73	26,016,758 76
225100	非流動負債			
	負債準備－非流動	9,309 -	9,309 -	7,257 -
226000	租賃負債－非流動（附註十六及三一）	229,930 1	103,171 1	54,809 -
229030	存入保證金（附註十七）	339 -	339 -	339 -
220000	非流動負債總計	239,578 1	112,819 1	62,405 -
906003	負債總計	24,617,147 71	25,354,265 74	26,079,163 76
301010	權 益			
	股 本			
	普 通 股	5,523,000 16	4,000,000 12	4,000,000 12
302000	資本公積	205,542 1	200,836 -	173,370 1
304010	保留盈餘			
	法定盈餘公積	965,481 3	747,944 2	747,944 2
304020	特別盈餘公積	2,014,488 6	1,579,416 5	1,579,416 5
304040	未分配盈餘	939,569 2	2,193,019 6	1,077,947 3
304000	保留盈餘總計	3,919,538 11	4,520,379 13	3,405,307 10
305120	其他權益			
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(14,988) -	83,499 -	69,233 -
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	351,567 1	278,626 1	373,415 1
305000	其他權益總計	336,579 1	362,125 1	442,648 1
906004	權益總計	9,984,659 29	9,083,340 26	8,021,325 24
906002	負 債 及 權 益 總 計	\$ 34,601,806 100	\$ 34,437,605 100	\$ 34,100,488 100

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

個體綜合損益表

民國 114 年及 113 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		114年1月1日至6月30日		113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	\$ 1,768,606	79	\$ 1,887,834	78
402000	借貸款項手續費收入	515	-	868	-
403000	借券收入	14,527	1	7,790	-
404000	承銷業務收入	13,060	1	16,857	1
410000	營業證券出售淨利益	811	-	96,645	4
421200	利息收入	386,237	17	317,266	13
421300	股利收入	31,949	1	18,992	1
421500	營業證券透過損益按公允 價值衡量之淨利益（損 失）	(1,914)	-	31,617	1
421600	借券及附賣回債券融券回 補淨利益（損失）	(1,733)	-	198	-
424400	衍生工具淨利益	16,806	1	30,191	1
425300	預期信用減損損失	(371)	-	(11)	-
428000	其他營業收益（損失）	(5,642)	-	17,938	1
400000	收益合計	<u>2,222,851</u>	<u>100</u>	<u>2,426,185</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	114,129	5	136,152	6
502000	自營經手費支出	1,244	-	937	-
503000	轉融通手續費支出	387	-	366	-
504000	承銷作業手續費支出	372	-	683	-
521200	財務成本	105,814	5	78,670	3
524100	期貨佣金支出	7,675	-	9,051	-
524300	結算交割服務費支出	12,346	1	12,155	1
528000	其他營業支出	12,120	-	8,708	-
531000	員工福利費用	594,614	27	639,674	26
532000	折舊及攤銷費用	93,010	4	77,623	3
533000	其他營業費用	<u>304,084</u>	<u>14</u>	<u>314,006</u>	<u>13</u>
500000	支出及費用合計	<u>1,245,795</u>	<u>56</u>	<u>1,278,025</u>	<u>52</u>

（接次頁）

(承 前 頁)

代 碼		114年1月1日至6月30日		113年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
5XXXXX	營業利益	\$ 977,056	44	\$ 1,148,160	48
	營業外損益				
601000	採用權益法認列子公司損益之份額	1,720	-	1,056	-
602000	其他利益及損失（附註二六及三一）	128,458	6	123,842	5
600000	營業外損益合計	130,178	6	124,898	5
902001	稅前淨利	1,107,234	50	1,273,058	53
701000	所得稅費用（附註四及二七）	185,075	9	212,769	9
902005	本期淨利	922,159	41	1,060,289	44
	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	61,287	3	147,842	6
805500	不重分類至損益之項目合計	61,287	3	147,842	6
	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	(98,487)	(4)	42,523	2
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	11,654	-	2,964	-
805600	後續可能重分類至損益之項目合計	(86,833)	(4)	45,487	2
805000	其他綜合損益合計	(25,546)	(1)	193,329	8
902006	本期綜合損益總額	\$ 896,613	40	\$ 1,253,618	52

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		114年1月1日至6月30日		113年1月1日至6月30日	
		金	額 %	金	額 %
	每股盈餘 (附註二八)				
975000	基本每股盈餘	\$	<u>1.67</u>	\$	<u>1.92</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

個體權益變動表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣仟元

代 碼		股 本 資 本 公 積 保 留 盈 餘 (附 註 二 五)					其 他 權 益 項 目 (附 註 二 五)		權 益 總 額
		(附 註 二 五)	(附 註 二 五)	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 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	
A1	113 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,000,000	\$ 162,866	\$ 618,932	\$ 1,382,485	\$ 1,307,801	\$ 26,710	\$ 222,609	\$ 7,721,403
	112 年度盈餘分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	129,012	-	(129,012)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	196,931	(196,931)	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(964,200)	-	-	(964,200)
	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	-	10,129	-	-	-	-	-	10,129
C7	採用權益法認列子公司之資本公積變動數	-	375	-	-	-	-	-	375
D1	113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	1,060,289	-	-	1,060,289
D3	113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	42,523	150,806	193,329
D5	113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	1,060,289	42,523	150,806	1,253,618
Z1	113 年 6 月 30 日餘額	\$ 4,000,000	\$ 173,370	\$ 747,944	\$ 1,579,416	\$ 1,077,947	\$ 69,233	\$ 373,415	\$ 8,021,325
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

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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣仟元

代 碼		114年1月1日 至6月30日	113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	\$ 1,107,234	\$ 1,273,058
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	77,611	65,592
A20200	攤銷費用	15,399	12,031
A20300	預期信用減損損失	371	11
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損益	60,126	(31,876)
A20900	財務成本	105,814	78,670
A21200	利息收入及財務收入	(415,305)	(345,972)
A21300	股利收入	(31,949)	(18,992)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	4,592	10,129
A22400	採用權益法認列之子公司利益 之份額	(1,720)	(1,056)
A22500	處分及報廢不動產及設備損失	25	62
A23300	營業外金融商品按公允價值衡 量之利益	-	(2,374)
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	152,961	(345,105)
A61150	應收證券融資款	3,676,092	(2,641,957)
A61160	轉融通保證金	(4,569)	9,318
A61170	應收轉融通擔保價款	(3,719)	6,353
A61180	應收證券借貸款項	(744,154)	(1,728,267)
A61190	客戶保證金專戶	76,860	(457,298)
A61250	應收帳款	(2,530,176)	(3,943,935)
A61270	預付款項	(1,187)	(2,810)
A61280	淨確定福利資產	(378)	(205)
A61290	其他應收款	(6,300)	(4,566)
A61365	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(55,924)	(107,111)
A61366	按攤銷後成本衡量之金融資產	20,000	61,506
A61370	其他流動資產	76,227	107,658

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
A62160	融券保證金	(\$ 177,360)	(\$ 267,241)
A62170	應付融券擔保價款	(305,547)	(298,913)
A62200	期貨交易人權益	(76,137)	456,350
A62230	應付帳款	2,267,818	4,135,610
A62260	代收款項	(741,324)	20,400
A62270	其他應付款	323,556	(122,882)
A62300	負債準備	-	(1,625)
A62320	其他流動負債	<u>13,744</u>	<u>515</u>
A33000	營運產生之現金流入(出)	2,882,681	(4,084,922)
A33100	收取之利息	396,243	309,024
A33200	收取之股利	58,003	14,555
A33300	支付之利息	(104,965)	(85,006)
A33500	支付之所得稅	(<u>320,817</u>)	(<u>137,723</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>2,911,145</u>	(<u>3,984,072</u>)
投資活動之現金流量			
B02700	取得不動產及設備	(20,648)	(41,048)
B03500	交割結算基金增加	(50,782)	(9,262)
B03600	交割結算基金減少	60,919	1,700
B03700	存出保證金增加	(11,712)	(187)
B03800	存出保證金減少	8,968	186
B04500	取得無形資產	(4,334)	(7,370)
B06700	其他非流動資產增加	(3,230)	(890)
B07100	預付設備款增加	(19,604)	(10,415)
B07300	其他預付款項增加	(<u>18,888</u>)	(<u>8,211</u>)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>59,311</u>)	(<u>75,497</u>)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	70,000	-
C00700	應付商業本票增加	-	4,089,558
C00800	應付商業本票減少	(2,131,612)	-
C03000	存入保證金增加	-	145
C04020	租賃負債本金償還	(<u>35,625</u>)	(<u>29,370</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(<u>2,097,237</u>)	<u>4,060,333</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>98,487</u>)	<u>42,523</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
EEEE	本期現金及約當現金增加數	\$ 656,110	\$ 43,287
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>862,689</u>	<u>865,653</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,518,799</u>	<u>\$ 908,940</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 114 年及 113 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 114 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 114 年 8 月 13 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 114 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) 115 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 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「涉及自然依賴型電力之合約」	2026 年 1 月 1 日
「IFRS 會計準則之年度改善－第 11 冊」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9－比較資訊」	2023 年 1 月 1 日

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則或解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(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1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」	2027 年 1 月 1 日

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

IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 損益表應將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。

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或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。

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估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個體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 113 年度個體財務報告之重大會計政策之彙總說明。

1. 退職後福利

期中期間之確定福利退休計畫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主要來源與 113 年度個體財務報告相同，相關說明請參閱 113 年度個體財務報告附註五。

六、現金及約當現金

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
零用金	\$ 1,030	\$ 1,030	\$ 1,030
銀行存款			
活期存款	1,368,229	861,659	907,910
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行定期存款	149,540	-	-
	<u>\$ 1,518,799</u>	<u>\$ 862,689</u>	<u>\$ 908,940</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日	備註
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>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				
開放式基金及貨幣	\$ -	\$ -	\$ 132,374	(一)
市場工具				
營業證券—自營	400,852	549,776	537,174	(二)
營業證券—承銷	89,124	140,244	122,914	(三)
買入選擇權—期貨	237	-	-	(四)
期貨交易保證金	245,844	259,124	217,182	(四)
	<u>\$ 736,057</u>	<u>\$ 949,144</u>	<u>\$ 1,009,644</u>	

(一) 開放式基金及貨幣市場工具

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
基金受益憑證	\$ -	\$ -	\$ 130,000
評價調整	-	-	2,374
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 132,374</u>

(二) 營業證券—自營

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
上市（櫃）公司股票	\$ 173,260	\$ 249,924	\$ 214,359
上櫃可轉換公司債	202	-	-
指數股票型基金	117,026	202,245	198,876
興櫃公司股票	101,470	86,518	96,322
國外上市公司股票	-	3,874	-
	391,958	542,561	509,557
評價調整	8,894	7,215	27,617
	<u>\$ 400,852</u>	<u>\$ 549,776</u>	<u>\$ 537,174</u>

(三) 營業證券—承銷

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
上市（櫃）公司股票	\$ 2,429	\$ 2,875	\$ -
上櫃可轉換公司債	89,918	136,936	113,811
	92,347	139,811	113,811
評價調整	(3,223)	433	9,103
	<u>\$ 89,124</u>	<u>\$ 140,244</u>	<u>\$ 122,914</u>

(四) 期貨及選擇權

1. 截至 114 年 6 月 30 日暨 113 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 245,844 仟元、259,124 仟元及 217,182 仟元。本公司尚未平倉之期貨及選擇權交易情形列示如下：

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) 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	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

113 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	賣 方	19	\$ 26,841	\$ 26,728
	個股期貨類期貨契約	買 方	90	22,912	22,968
	個股期貨類期貨契約	賣 方	720	233,879	233,212
	十年韓國債券	賣 方	12	31,293	31,227

113 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	賣 方	3	\$ 5,660	\$ 5,597
	股價指數類期貨契約	買 方	163	209,160	209,079

2. 從事期貨及選擇權交易之損益（帳列衍生工具淨利益—期貨）

本公司 114 年及 113 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：

	114年1月1日至6月30日		113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	\$ 16,579	(\$ 664)	\$ 29,932	\$ -
非避險未實現	962	(71)	259	-
	<u>\$ 17,541</u>	<u>(\$ 735)</u>	<u>\$ 30,191</u>	<u>\$ -</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
<u>流 動</u>			
權益工具投資	\$ 1,745,662	\$ 1,530,737	\$ 1,728,993
債務工具投資	<u>663,987</u>	<u>748,516</u>	<u>474,950</u>
	<u>\$ 2,409,649</u>	<u>\$ 2,279,253</u>	<u>\$ 2,203,943</u>
<u>非 流 動</u>			
權益工具投資	<u>\$ 268</u>	<u>\$ 1,755</u>	<u>\$ 3,992</u>

(一) 權益工具投資

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
<u>流 動</u>			
國內上市（櫃）公司股票	\$ 1,653,079	\$ 1,423,880	\$ 1,614,101
國外上市公司股票	<u>92,583</u>	<u>106,857</u>	<u>114,892</u>
	<u>\$ 1,745,662</u>	<u>\$ 1,530,737</u>	<u>\$ 1,728,993</u>
<u>非 流 動</u>			
國內未上市（櫃）公司 股票			
臺灣期貨交易所 公司	\$ 266	\$ 285	\$ 240
群馥科技股份有限 公司	<u>2</u>	<u>1,470</u>	<u>3,752</u>
	<u>\$ 268</u>	<u>\$ 1,755</u>	<u>\$ 3,992</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114年及113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25,030仟元及15,269仟元，與114年及113年6月30日仍持有者有關之金額分別為25,030仟元及15,269仟元。

(二) 債務工具投資

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
流動			
國外機構發行債券	<u>\$ 663,987</u>	<u>\$ 748,516</u>	<u>\$ 474,950</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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
流動			
國內投資			
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>\$ 616,290</u>	<u>\$ 636,290</u>	<u>\$ 636,290</u>

截至 114 年 6 月 30 日暨 113 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 0.850%～1.760%、0.550%～1.760%及 0.535%～1.705%。

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：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
總帳面金額	\$ 672,554	\$ 768,823	\$ 501,219
備抵損失	(<u>197</u>)	(<u>240</u>)	(<u>162</u>)
攤銷後成本	672,357	768,583	501,057
公允價值調整	(<u>8,370</u>)	(<u>20,067</u>)	(<u>26,107</u>)
	<u>\$ 663,987</u>	<u>\$ 748,516</u>	<u>\$ 474,950</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：

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

113 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%	\$ 768,823

113 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%	\$ 501,219

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：

114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	信用等級 正 (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>

113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	信用等級 正 (1 2 個 月 預期信用損失)
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 195
購入新債務工具	9
除 列	(49)
模型／風險參數之改變	7
113 年 6 月 30 日備抵損失	<u>\$ 162</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

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
<u>應收證券融資款</u>			
應收證券融資款－集中	\$ 6,389,966	\$ 9,267,829	\$ 8,253,515
應收證券融資款－櫃檯	<u>2,414,256</u>	<u>3,212,485</u>	<u>2,942,329</u>
	8,804,222	12,480,314	11,195,844
減：備抵損失	<u>1,810</u>	<u>1,810</u>	<u>1,810</u>
	<u>\$ 8,802,412</u>	<u>\$ 12,478,504</u>	<u>\$ 11,194,034</u>

(接次頁)

(承前頁)

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
<u>應收證券借貸款項</u>			
應收證券借貸款項	\$ 6,455,654	\$ 5,711,500	\$ 4,330,413
減：備抵損失	430	430	430
	<u>\$ 6,455,224</u>	<u>\$ 5,711,070</u>	<u>\$ 4,329,983</u>
<u>應收帳款—按攤銷後成本</u>			
<u>衡量</u>			
應收受託買賣交割款	\$ 7,061,398	\$ 5,878,880	\$ 9,077,074
應收證券融資息	183,857	209,094	145,919
應收非受託買賣交割款	7,263	33,522	8,249
應收證券借貸款項利息	95,827	51,551	43,892
應收代買證券價款	116,351	51,022	64,023
應收交割代價	1,384,105	117,734	203,498
其 他	37,724	22,569	15,067
	<u>\$ 8,886,525</u>	<u>\$ 6,364,372</u>	<u>\$ 9,557,722</u>
<u>其他應收款</u>			
應收複委託股款	\$ 12,883	\$ 9,258	\$ 7,247
應收信用處分款	-	948	-
應收複委託手續費	-	-	27,913
其 他	50,452	45,890	4,203
	<u>63,335</u>	<u>56,096</u>	<u>39,363</u>
減：備抵損失	258	120	330
	<u>\$ 63,077</u>	<u>\$ 55,976</u>	<u>\$ 39,033</u>
<u>應收期貨交易保證金（帳列</u>			
<u>其他流動資產）</u>			
催 收 款	\$ -	\$ 20	\$ -
減：備抵損失	-	20	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>催收款（帳列其他非流動</u>			
<u>資產）</u>			
催 收 款	\$ 136,461	\$ 136,590	\$ 144,497
減：備抵損失	136,461	136,590	144,497
	<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
114年及113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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之融資利率皆為 6.4%。

本公司 114 年 6 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之應收帳款分別為 8,886,525 仟元、6,364,372 仟元及 9,557,722 仟元，其帳齡期間分別在 0~180 天、0~30 天及 0~90 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：

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

113 年 12 月 31 日

定 義	預 期 信 用 損 失 認 列 基 礎	預 期 信 用 損 失 率	113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%	\$ 24,612,169
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%	136,723

113 年 6 月 30 日

定 義	預 期 信 用 損 失 認 列 基 礎	預 期 信 用 損 失 率	113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%	\$ 25,123,109
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%	144,730

本公司依預期信用損失評估之備抵損失變動資訊如下：

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>

113 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
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,260	\$ -	\$ 144,885	\$ 147,145
本期提列	77	-	-	77
本期迴轉	-	-	(33)	(33)
本期轉銷	-	-	(122)	(122)
113 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 2,337</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 144,730</u>	<u>\$ 147,067</u>

十二、客戶保證金專戶

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
銀行存款	\$ 1,449,607	\$ 1,383,131	\$ 1,323,697
期貨結算機構	832,639	975,975	1,064,207
有價證券	-	-	47
	<u>\$ 2,282,246</u>	<u>\$ 2,359,106</u>	<u>\$ 2,387,951</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
客戶保證金專戶餘額	\$ 2,282,246	\$ 2,359,106	\$ 2,387,951
減：手續費收入待轉出	703	672	1,026
期交稅待轉出	427	382	672
暫收款	<u>1,395</u>	<u>2,194</u>	<u>2,200</u>
期貨交易人權益	<u>\$ 2,279,721</u>	<u>\$ 2,355,858</u>	<u>\$ 2,384,053</u>

十三、受限制資產－流動

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
質押定期存單	<u>\$ 844,000</u>	<u>\$ 244,000</u>	<u>\$ 214,000</u>
利率區間	0.660%～ 1.705%	1.425%～ 1.705%	1.425%～ 1.705%

十四、採用權益法之投資

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
玉山證券投資顧問公司	<u>\$ 63,339</u>	<u>\$ 61,690</u>	<u>\$ 61,580</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																													
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>		
成 本																													
113年1月1日餘額	\$	129,319		\$	92,563		\$	527,838		\$	81,095		\$	3,456		\$	967		\$	168,278						\$	1,003,516		
增 添	-	-		-	-		21,346		4,337		1,737		-			-	-		13,628							41,048			
處分及報廢	-	-		-	-		(2,948)		(1,875)		-		-			-	-		(10,752)							(15,575)			
重 分 類	(6,090)	(6,090)		(4,556)	(4,556)		18,690		-		-		-			-	-		-							8,044			
113年6月30日餘額	<u>\$</u>	<u>123,229</u>		<u>\$</u>	<u>88,007</u>		<u>\$</u>	<u>564,926</u>		<u>\$</u>	<u>83,557</u>		<u>\$</u>	<u>5,193</u>		<u>\$</u>	<u>967</u>		<u>\$</u>	<u>171,154</u>						<u>\$</u>	<u>1,037,033</u>		
累計折舊及減損																													
113年1月1日餘額	\$	-		\$	77,424		\$	317,799		\$	61,025		\$	2,750		\$	47		\$	139,093						\$	598,138		
處分及報廢	-	-		-	-		(2,925)		(1,836)		-		-			-	-		(10,752)							(15,513)			
折舊費用	-	-		-	1,351		25,454		2,273		131		2			5,999										35,210			
重 分 類	-	-		-	(3,892)		-		-		-		-			-	-		-							(3,892)			
113年6月30日餘額	<u>\$</u>	<u>-</u>		<u>\$</u>	<u>74,883</u>		<u>\$</u>	<u>340,328</u>		<u>\$</u>	<u>61,462</u>		<u>\$</u>	<u>2,881</u>		<u>\$</u>	<u>49</u>		<u>\$</u>	<u>134,340</u>						<u>\$</u>	<u>613,943</u>		
113年6月30日淨額	<u>\$</u>	<u>123,229</u>		<u>\$</u>	<u>13,124</u>		<u>\$</u>	<u>224,598</u>		<u>\$</u>	<u>22,095</u>		<u>\$</u>	<u>2,312</u>		<u>\$</u>	<u>918</u>		<u>\$</u>	<u>36,814</u>						<u>\$</u>	<u>423,090</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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
使用權資產帳面金額			
建築物	<u>\$ 302,422</u>	<u>\$ 149,100</u>	<u>\$ 103,730</u>
	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	
使用權資產之增添	<u>\$190,078</u>	<u>\$ 6,517</u>	
使用權資產之折舊費用			
建築物	<u>\$ 36,756</u>	<u>\$ 30,181</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 114 年及 113 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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 69,890</u>	<u>\$ 42,196</u>	<u>\$ 47,405</u>
非流動	<u>\$ 229,930</u>	<u>\$ 103,171</u>	<u>\$ 54,809</u>

租賃負債之折現率如下：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
建築物	1.20%~2.39%	1.20%~2.08%	1.20%~2.08%

(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 114 年 6 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日依約已支付保證金分別為 20,306 仟元、17,561 仟元及 15,463 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。

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
短期租賃費用	<u>\$ 899</u>	<u>\$ 867</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 38,650)</u>	<u>(\$ 30,977)</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
<u>成 本</u>					
114 年 1 月 1 日餘額及 6 月 30 日餘額	<u>\$ 23,021</u>	<u>\$ 17,223</u>	<u>\$ 40,244</u>		
<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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,303</u>	<u>\$ 15,303</u>		
114 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 23,021</u>	<u>\$ 1,920</u>	<u>\$ 24,941</u>		
<u>成 本</u>					
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 16,931	\$ 12,667	\$ 29,598		
重 分 類	6,090	4,556	10,646		
113 年 12 月 31 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>					
113年1月1日餘額	\$	-	\$ 10,732	\$	10,732
折舊費用		-	440		440
重分類		-	<u>3,892</u>		<u>3,892</u>
113年12月31日餘額	\$	-	<u>\$ 15,064</u>	\$	<u>15,064</u>
113年12月31日淨額	\$	<u>23,021</u>	\$ <u>2,159</u>	\$	<u>25,180</u>
<u>成本</u>					
113年1月1日餘額	\$	16,931	\$ 12,667	\$	29,598
重分類		<u>6,090</u>	<u>4,556</u>		<u>10,646</u>
113年6月30日餘額	\$	<u>23,021</u>	<u>\$ 17,223</u>	\$	<u>40,244</u>
<u>累計折舊</u>					
113年1月1日餘額	\$	-	\$ 10,732	\$	10,732
折舊費用		-	201		201
重分類		-	<u>3,892</u>		<u>3,892</u>
113年6月30日餘額	\$	-	<u>\$ 14,825</u>	\$	<u>14,825</u>
113年6月30日淨額	\$	<u>23,021</u>	\$ <u>2,398</u>	\$	<u>25,419</u>

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 114 年 6 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之公允價值皆為 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：

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
投資性不動產之租金收入	\$ 1,018	\$ 754
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>314</u>) <u>\$ 704</u>	(<u>234</u>) <u>\$ 520</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 114 年 6 月 30 日暨 113 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：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
第 1 年	\$ 2,037	\$ 2,037	\$ 2,037
第 2 年	1,635	2,037	2,037
第 3 年	-	617	1,635
	<u>\$ 3,672</u>	<u>\$ 4,691</u>	<u>\$ 5,709</u>

十八、其他非流動資產

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
營業保證金	\$ 465,000	\$ 465,000	\$ 465,000
交割結算基金	133,945	144,082	125,196
存出保證金	21,806	19,062	16,963
淨確定福利資產－非流動	57,250	56,872	41,526
預付購置電腦軟體款	32,136	20,021	16,837
預付設備款	37,234	18,185	10,415
遞延費用	5,569	3,064	2,486
催收款（附註十一）	<u>136,461</u>	<u>136,590</u>	<u>144,497</u>
	889,401	862,876	822,920
減：備抵損失	<u>136,461</u>	<u>136,590</u>	<u>144,497</u>
淨 額	<u>\$ 752,940</u>	<u>\$ 726,286</u>	<u>\$ 678,423</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 114 年 6 月 30 日暨 113 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，利率區間分別為 0.660%～1.705%、1.580%～1.705%及 0.535%～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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
<u>擔保借款</u>			
銀行借款	\$ 70,000	\$ -	\$ -
利率區間	2.12%	-	-

二十、應付商業本票

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
應付商業本票	\$ 10,098,000	\$ 12,230,000	\$ 10,390,000
減：應付商業本票折價	7,752	9,248	10,193
	<u>\$ 10,090,248</u>	<u>\$ 12,220,752</u>	<u>\$ 10,379,807</u>
年貼現率	1.460%~2.001%	1.720%~1.920%	1.650%~1.970%

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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
融券保證金－集中	\$ 530,905	\$ 650,966	\$ 445,484
融券保證金－櫃檯	197,503	254,802	87,129
	<u>\$ 728,408</u>	<u>\$ 905,768</u>	<u>\$ 532,613</u>

二二、應付融券擔保價款

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
應付融券擔保價款－集中	\$ 498,650	\$ 710,247	\$ 484,583
應付融券擔保價款－櫃檯	181,271	275,221	95,175
	<u>\$ 679,921</u>	<u>\$ 985,468</u>	<u>\$ 579,758</u>

二三、應付帳款

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
應付受託買賣交割帳款	\$ 8,043,082	\$ 4,484,889	\$ 6,425,246
應付交割代價	148,778	1,523,823	2,892,110
應付手續費折讓	258,836	286,631	331,907
應付非受託買賣交割款	18,063	2,530	55,470
應付託售證券價款	159,899	63,235	103,679
其他	25,778	25,773	31,386
	<u>\$ 8,654,436</u>	<u>\$ 6,386,881</u>	<u>\$ 9,839,798</u>

二四、退職後福利計畫

本公司之退休金計畫包含確定提撥及確定福利退休金計畫。其中關於確定福利退休金計畫本公司係以 113 年及 112 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）：

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
確定福利計畫	(\$ 378)	(\$ 205)
確定提撥計畫	\$ 18,377	\$ 16,694

二五、權益

(一) 股本

普通股

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
額定股數（仟股）	650,000	400,000	400,000
額定股本	\$ 6,500,000	\$ 4,000,000	\$ 4,000,000
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	552,300	400,000	400,000
已發行股本	\$ 5,523,000	\$ 4,000,000	\$ 4,000,000

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

	114年6月30日	113年12月31日	113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	87,625	87,625	74,600
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	48,170	43,464	29,023
	\$ 205,542	\$ 200,836	\$ 173,370

本公司 114 年及 113 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
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>
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 144,347	\$ 18,519	\$ 162,866
按權益法認列子公司資			
本公積之變動數	-	375	375
認列股份基礎給付	-	10,129	10,129
113 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 144,347</u>	<u>\$ 29,023</u>	<u>\$ 173,370</u>

1. 股票溢價

(1) 股票發放員工酬勞

玉山金控分別於 113 年 3 月 15 日及 112 年 2 月 20 日董事會決議實際配發予本公司 112 及 111 年度股票員工酬勞之金額為 12,608 仟元及 12,256 仟元，另配發予玉山證券投資顧問公司為 417 仟元及 445 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

玉山金控分別於 112 年 4 月、106 年 4 月、103 年 4 月及 100 年 9 月辦理現金增資，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，所給與認股權之公允價值分別為 3.788936507 元、1.9738285 元、2.5216117 元及 2.66842755 元，本公司依給與日認股權之公允價值於 112 年、106 年、103 年及 100 年分別認列薪資費用及資本公積 14,538 仟元、6,113 仟元、10,745 仟元及 11,391 仟元。本公司亦於 112 年、106 年、103 年及 100 年分別按持股比例認列被投資公司資本公積 352 仟元、395 仟元、729 仟元及 598 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 114 年及 113 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 9,841 仟元及 10,129 仟元，本公司亦於 114 年及 113 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 359 仟元及 375 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 114 年 4 月 16 日及 113 年 4 月 17 日決議通過 113 及 112 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	113年度	112年度	113年度	112年度
法定盈餘公積	\$ 217,537	\$ 129,012		
特別盈餘公積	435,072	196,931		
現金股利	-	964,200		\$ 2.411
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

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 1,579,416	\$ 1,382,485
提列特別盈餘公積		
依證券商管理規則提列數	435,072	258,026
其他權益項目減項提列		
(迴轉) 數	-	(61,095)
期末餘額	<u>\$ 2,014,488</u>	<u>\$ 1,579,416</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

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 83,499	\$ 26,710
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	(98,487)	42,523
期末餘額	<u>(\$ 14,988)</u>	<u>\$ 69,233</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

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 278,626	\$ 222,609
未實現損益		
債務工具	11,697	2,997
權益工具	61,287	147,842
債務工具備抵損失之調整	(43)	(33)
期末餘額	<u>\$ 351,567</u>	<u>\$ 373,415</u>

二六、綜合損益表項目明細

(一) 經紀手續費收入

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
受託買賣手續費收入	\$ 1,761,548	\$ 1,879,728
融券手續費收入	5,184	5,894
其 他	<u>1,874</u>	<u>2,212</u>
	<u>\$ 1,768,606</u>	<u>\$ 1,887,834</u>

(二) 營業證券出售淨利益（損失）

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
自 營		
在集中交易市場買賣	(\$ 18,168)	\$ 36,134
在營業處所買賣	(1,519)	48,642
在國外市場買賣	<u>238</u>	<u>-</u>
	<u>(19,449)</u>	<u>84,776</u>
承 銷		
在集中交易市場買賣	(5)	61
在營業處所買賣	<u>20,265</u>	<u>11,808</u>
	<u>20,260</u>	<u>11,869</u>
	<u>\$ 811</u>	<u>\$ 96,645</u>

(三) 利息收入

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
融資利息收入	\$ 278,001	\$ 258,726
借貸款項利息收入	92,917	48,387
其 他	<u>15,319</u>	<u>10,153</u>
	<u>\$ 386,237</u>	<u>\$ 317,266</u>

(四) 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益（損失）

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
營業證券—自營	\$ 1,742	\$ 24,374
營業證券—承銷	(3,656)	7,243
	<u>(\$ 1,914)</u>	<u>\$ 31,617</u>

(五) 財務成本

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
借款成本	\$ 102,200	\$ 76,609
融券利息支出	1,493	1,321
其 他	2,121	740
	<u>\$ 105,814</u>	<u>\$ 78,670</u>

(六) 員工福利費用

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
薪資費用	\$ 513,707	\$ 564,639
勞健保費用	38,714	33,612
退休金費用	17,999	16,489
董事酬金	6,500	7,468
其他員工福利費用	17,694	17,466
	<u>\$ 594,614</u>	<u>\$ 639,674</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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞之估列金額分別為 32,408 仟元及 37,322 仟元；董監事酬勞之估列金額分別為 6,482 仟元及 7,464 仟元。

本公司分別於 114 年 3 月 5 日及 113 年 3 月 13 日之董事會決議 113 及 112 年度員工酬勞及董監事酬勞如下：

	113年度	112年度
員工酬勞—現金	\$ 76,767	\$ 45,434
董監事酬勞—現金	15,353	9,087

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：

	113年度		112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	\$ 76,767	\$ 15,353	\$ 45,434	\$ 9,087
各年度財務報表 認列金額	<u>76,675</u>	<u>15,335</u>	<u>45,417</u>	<u>9,083</u>
	<u>\$ 92</u>	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 4</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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之損益。

(七) 折舊及攤銷費用

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
折舊費用	\$ 77,611	\$ 65,592
攤銷費用	<u>15,399</u>	<u>12,031</u>
	<u>\$ 93,010</u>	<u>\$ 77,623</u>

(八) 其他營業費用

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
電腦資訊費	\$ 90,438	\$ 93,364
稅 捐	59,771	61,694
郵 電 費	28,900	23,986
修繕費	18,898	20,931
勞務費	16,594	19,028
集保服務費	29,867	35,849
什 支	24,383	32,744
其 他	<u>35,233</u>	<u>26,410</u>
	<u>\$ 304,084</u>	<u>\$ 314,006</u>

(九) 其他利益及損失

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
共同行銷收入	\$ 95,182	\$ 89,838
財務收入	29,068	28,706
營業外金融商品按公允價值 衡量之利益	-	2,374
其 他	4,208	2,924
	<u>\$ 128,458</u>	<u>\$ 123,842</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：

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
當期所得稅		
當期產生者	\$ 185,306	\$ 204,161
以前年度調整	(<u>46</u>)	<u>2,388</u>
	<u>185,260</u>	<u>206,549</u>
遞延所得稅		
當期產生者	(<u>185</u>)	<u>6,220</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 185,075</u>	<u>\$ 212,769</u>

(二) 本公司截至 108 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

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘	<u>\$ 1.67</u>	<u>\$ 1.92</u>

用以計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
本期淨利（分子）	\$ 922,159	\$ 1,060,289

單位：仟股

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
普通股加權平均股數（分母）	552,300	552,300

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，基本每股盈餘變動如下：

	113年1月1日至6月30日	
	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
基本每股盈餘（元）	\$ 2.65	\$ 1.92

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。

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
資本適足率	639%	639%	523%

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

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>

113 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	\$ 259,124	\$ -	\$ -	\$ 259,124
國內上市（櫃）及興櫃股票	340,314	-	5,996	346,310
國外上市公司股票	5,410	-	-	5,410
指數型基金 ETF	201,194	-	-	201,194
債 券	137,106	-	-	137,106
合 計	<u>\$ 943,148</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,996</u>	<u>\$ 949,144</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	\$ 1,423,880	\$ -	\$ -	\$ 1,423,880
國內未上市（櫃）股票	-	-	1,755	1,755
國外上市公司股票	106,857	-	-	106,857
債 券	-	748,516	-	748,516
合 計	<u>\$ 1,530,737</u>	<u>\$ 748,516</u>	<u>\$ 1,755</u>	<u>\$ 2,281,008</u>

113 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	\$ 217,182	\$ -	\$ -	\$ 217,182
國內上市（櫃）及興櫃				
股票	297,726	-	31,453	329,179
基金受益憑證	132,374	-	-	132,374
指數型基金 ETF	207,995	-	-	207,995
債 券	122,914	-	-	122,914
合 計	<u>\$ 978,191</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,453</u>	<u>\$ 1,009,644</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	\$ 1,614,101	\$ -	\$ -	\$ 1,614,101
國內未上市（櫃）股票	-	-	3,992	3,992
國外上市公司股票	114,892	-	-	114,892
債 券	-	474,950	-	474,950
合 計	<u>\$ 1,728,993</u>	<u>\$ 474,950</u>	<u>\$ 3,992</u>	<u>\$ 2,207,935</u>

本公司 114 年及 113 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

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>	

113 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	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產
	權 益 工 具	權 益 工 具
期初餘額	\$ 37,829	\$ 3,877
購置成本	126,342	-
處分成本	(131,780)	-
自第 3 等級轉出 (註)	(35,752)	-
認列於損益	34,814	-
認列於其他綜合損益	-	115
期末餘額	<u>\$ 31,453</u>	<u>\$ 3,992</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>\$ 3,315</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估技術及輸入值

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估技術及輸入值

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

	114年6月30日	113年12月31日	113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	\$ 736,057	\$ 949,144	\$ 1,009,644
按攤銷後成本衡量之 金融資產（註一）	30,390,843	29,322,422	30,123,457
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	1,745,930	1,532,492	1,732,985
債務工具投資	663,987	748,516	474,950
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量 （註二）	23,512,820	24,185,740	24,238,970

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、借券保證金、客戶保證金專戶、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	
		114年 6月30日	113年 6月30日	114年 6月30日	113年 6月30日	114年 6月30日	113年 6月30日
上升	0.25%	\$ 25,245	\$ 25,975	\$ 22,153	\$ 28,132	(\$ 3,092)	\$ 2,157
下降	0.25%	(25,245)	(25,975)	(22,153)	(28,132)	3,092	(2,157)

(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	114年6月30日	113年6月30日
上漲 10%	\$ 329,113	\$ 321,108
下跌 10%	(329,113)	(321,108)

(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 114 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 116,802 仟元，佔風險值限額(VaR Limit)為 62.13%，佔公司淨值比率為 1.17%，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：

114年1月1日至6月30日				
	平	均	最	高
風險值金額	\$ 73,450		\$116,802	\$ 42,183
	期	末		
			\$116,802	

113年1月1日至6月30日				
	平	均	最	高
風險值金額	\$ 33,238		\$ 46,892	\$ 22,465
	期	末		
			\$ 46,892	

(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。

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)

113 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 2. 假設情境－嚴重	(\$ 266,619) (351,380)
歷史情境	1. 911恐怖攻擊 2. 金融海嘯 3. 英國脫歐 4. 中美貿易戰 5. 新冠肺炎 6. FED 升息	(95,441) (352,326) (68,736) (183,550) (312,788) (177,819)

113 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 2. 假設情境－嚴重	(\$ 315,317) (385,515)
歷史情境	1. 911恐怖攻擊 2. 金融海嘯 3. 英國脫歐 4. 中美貿易戰 5. 新冠肺炎	(135,084) (485,723) (85,280) (258,181) (427,772)

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：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
最大信用風險暴險金額	<u>\$ 30,651,157</u>	<u>\$ 30,589,278</u>	<u>\$ 30,356,089</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114年6月30日暨113年12月31日及6月30日，本公司未動用授信額度分別為20,572,000仟元、15,840,000仟元及8,470,000仟元；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114年6月30日暨113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。

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>

113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	\$11,102,520	\$ 1,127,480	\$ -	\$ -	\$ -	\$12,230,000
融券保證金	80	1,333	5,965	36,469	861,921	905,768
應付融券擔保價款	89	1,372	6,366	38,870	938,771	985,468
期貨交易人權益	2,355,858	-	-	-	-	2,355,858
應付帳款	6,386,881	-	-	-	-	6,386,881
其他應付款	1,109,272	-	-	92,011	35,946	1,237,229
代收承銷股款	754,332	-	-	-	-	754,332
存入保證金	-	-	-	-	339	339
租賃負債	6,837	9,062	10,143	18,328	114,719	159,089
合 計	<u>\$21,715,869</u>	<u>\$ 1,139,247</u>	<u>\$ 22,474</u>	<u>\$ 185,678</u>	<u>\$ 1,951,696</u>	<u>\$25,014,964</u>

113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						
應付商業本票	\$ 9,692,570	\$ 697,430	\$ -	\$ -	\$ -	\$10,390,000
融券保證金	874	703	2,979	11,158	516,899	532,613
應付融券擔保價款	654	577	3,237	12,192	563,098	579,758
期貨交易人權益	2,384,053	-	-	-	-	2,384,053
應付帳款	9,839,798	-	-	-	-	9,839,798
其他應付款	529,913	1,361,666	-	46,097	36,347	1,974,023
代收承銷股款	10,924	-	-	-	-	10,924
存入保證金	-	-	-	-	339	339
租賃負債	9,534	6,342	15,344	17,901	62,189	111,310
合 計	<u>\$22,468,320</u>	<u>\$ 2,066,718</u>	<u>\$ 21,560</u>	<u>\$ 87,348</u>	<u>\$ 1,178,872</u>	<u>\$25,822,818</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 114 年及 113 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：

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

113 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	所收取之現金擔保品	淨額
應收帳款	\$ 103,281	(\$ 69,759)	\$ 33,522	\$ -	\$ -	\$ 33,522

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	\$ 8,538	(\$ 6,921)	\$ 1,617	\$ -	\$ -	\$ 1,617

113 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		
應收帳款	\$ 16,898	(\$ 8,649)	\$ 8,249	\$ -	\$ -	\$ 8,249

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		
應付帳款	\$ 57,665	(\$ 10,115)	\$ 47,550	\$ -	\$ -	\$ 47,550

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) 本公司與關係人間之重大交易事項

	114年6月30日	113年12月31日	113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	\$ 797,378	\$ 515,449	\$ 557,812
2. 銀行存款一期貨交易 保證金(帳列客戶保證 金專戶)			
兄弟公司			
玉山銀行	\$ 541,714	\$ 565,085	\$ 786,630
3. 應收利息(帳列其他應 收款)			
兄弟公司			
玉山銀行	\$ 317	\$ 33	\$ 476
4. 按攤銷後成本衡量之 金融資產一流動			
兄弟公司			
玉山銀行	\$ 155,000	\$ 175,000	\$ 175,000

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
5. 受限制資產－流動			
兄弟公司			
玉山銀行	<u>\$ 844,000</u>	<u>\$ 244,000</u>	<u>\$ 214,000</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>\$ 307,329</u>	<u>\$ 235,315</u>	<u>\$ 246,040</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>\$ 16</u>	<u>\$ 754,414</u>	<u>\$ 10,924</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>\$ 3,990</u>	<u>\$ 2,787</u>	<u>\$ 2,787</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>\$ 138,363</u>	<u>\$ 182,937</u>
11. 應付交割帳款(帳列應			
付帳款)			
兄弟公司			
玉山銀行	<u>\$ 927,397</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 202,549</u>
	114年1月1日	113年1月1日	
	至6月30日	至6月30日	
12. 經紀手續費收入			
兄弟公司	\$ 15,044	\$ 9,955	
其他關係人	<u>452</u>	<u>215</u>	
	<u>\$ 15,496</u>	<u>\$ 10,170</u>	
13. 財務收入(帳列其他利益及			
損失)			
兄弟公司			
玉山銀行	<u>\$ 14,723</u>	<u>\$ 18,790</u>	

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
14. 什項支出(帳列其他營業費用)		
兄弟公司		
玉山銀行	\$ 140	\$ 136
15. 承租協議		
取得使用權資產		
兄弟公司		
玉山銀行	\$ -	\$ -

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
租賃負債			
兄弟公司			
玉山銀行	\$ 19,353	\$ 23,563	\$ 21,780

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
利息費用(帳列財務成本)		
兄弟公司		
玉山銀行	\$ 174	\$ 172

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。

16. 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(帳列其他利益及損失)之交易資訊如下：

	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

17. 本公司 114 年 6 月 30 日暨 113 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 17 仟元、1 仟元及 10 仟元。114 年及 113 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 17 仟元及 10 仟元。
18. 本公司 114 年 6 月 30 日暨 113 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 21,835 仟元、15,335 仟元及 16,551 仟元。114 年及 113 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 6,500 仟元及 7,468 仟元。另本公司 113 年 6 月 30 日應付母公司股利（帳列其他應付款）為 964,200 仟元。
19. 本公司 114 年 6 月 30 日暨 113 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 180,588 仟元、316,146 仟元及 203,430 仟元。
20. 本公司 114 年及 113 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 1,992 仟元及 2,186 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。
21. 本公司 114 年及 113 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）分別為 41 仟元及 45 仟元。本公司 114 年 6 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之預收管理費（帳列其他流動負債）分別為 41 仟元、0 仟元及 45 仟元。
22. 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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之勞務費（帳列其他營業費用）皆為 12,900 仟元。本公司 114 年 6 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之預付勞務費（帳列預付款項）皆為 3,900 仟元。

23. 本公司配合兄弟公司辦理共同行銷政策，114 年及 113 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 95,182 仟元及 89,838 仟元。

24. 本公司 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日支付兄弟公司共同行銷費用（帳列其他營業費用）分別為 2,545 仟元及 2,566 仟元。

25. 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 114 年 6 月 30 日暨 113 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 114 年 6 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止並無透支餘額。

(三) 主要管理階層之薪酬

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 11,163	\$ 10,047
退職後福利	108	108
	<u>\$ 11,271</u>	<u>\$ 10,155</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及法院假扣押之擔保品：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
定期存單（帳列受限制資產—流動）	\$ 844,000	\$ 244,000	\$ 214,000
土地及建築物（帳列不動產及設備暨投資性不動產）	157,883	159,338	160,802

三三、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。

三四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

114 年 6 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<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	
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		27,693		29.9080			828,246	
日 幣		624,657		0.2075			129,616	

113 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
貨幣性項目								
美 元	\$	17,965		32.7900		\$	589,065	
非貨幣性項目								
美 元		28,783		32.7900			943,707	
外 幣 負 債								
貨幣性項目								
美 元		12,680		32.7900			415,782	

113 年 6 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
貨幣性項目								
美 元	\$	21,601		32.4660		\$	701,302	
日 幣		320,531		0.2016			64,619	
非貨幣性項目								
美 元		20,433		32.4660			663,373	
外 幣 負 債								
貨幣性項目								
美 元		12,634		32.4660			410,168	
日 幣		291,542		0.2016			58,775	

本公司於 114 年及 113 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）分別為損失 5,205 仟元及利益 18,108 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 114 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	\$ 3,191,960	\$ 1,423,354	\$ 39,362	\$ 24,404	1.23%	1.71%

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 114 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 本 期 營 業 收 入	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 期 認 列 之 投 資 損 益	本 期 現 金 股 利	備 註		
					本 期	期 末	去 年	年 底							股 數	比 率 (%)
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%	\$ 63,339	\$ 21,960	\$ 1,720	\$ 1,720	\$ 185	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 114 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 幣	別	外 幣 金 額	匯	要 率	金	額	備	註
零 用 金		新 臺 幣					\$	1,030		
銀行存款										
活期存款		新 臺 幣						495,584		
		美 元		26,010,254.97		29.9080		777,915		
		澳 元		207,454.53		19.5400		4,054		
		歐 元		6,870.11		35.0450		241		
		日 幣		411,404,621		0.2075		85,366		
		人 民 幣		674,737.25		4.1744		2,817		
		南 非 幣		242,619.69		1.6813		408		
		港 幣		297,522.63		3.8085		1,133		
		英 鎊		16,897.41		40.9690		692		
		加 元		856.09		21.8670		19		
								<u>1,368,229</u>		
定期存款								<u>149,540</u>		
合 計								<u>\$ 1,518,799</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－營業證券－自營明細表
民國 114 年 6 月 30 日

明細表二

單位：除另予註明者外
，係新臺幣仟元

											公 允 價 值		歸屬於信用 風險變動之 公允價值變動		備	註
金 融 工 具 名 稱	摘 要	股數 (仟股)	面 值 (元)	總 額	利 率	取 得 成 本	單價 (元)	總 額								
上市公司股票																
華 碩	-	18	10	\$ 180	-	\$ 11,511	644.00	\$ 11,592	\$	-						
廣 達	-	29	10	290	-	8,497	274.50	7,961		-						
台 光 電	-	18	10	180	-	14,803	882.00	15,876		-						
群 光	-	127	10	1,270	-	17,159	130.00	16,510		-						
奇 鎰	-	11	10	110	-	7,900	743.00	8,173		-						
緯 創	-	71	10	710	-	8,585	122.50	8,698		-						
遠 傳	-	168	10	1,680	-	14,510	89.60	15,053		-						
其他 (註一)						<u>70,934</u>		<u>72,552</u>		-						
小 計						<u>153,899</u>		<u>156,415</u>								
上櫃公司股票																
順 達	-	11	10	110	-	2,429	226.00	2,486		-						
鈺 象	-	2	10	20	-	1,724	858.00	1,716		-						
桓 達	-	9	10	90	-	1,300	141.00	1,269		-						
美 琪 瑪	-	19	10	190	-	1,317	68.30	1,298		-						
茂 達	-	6	10	60	-	1,044	179.00	1,074		-						
萬 潤	-	3	10	30	-	1,164	404.00	1,212		-						
台 耀	-	15	10	150	-	3,019	227.50	3,413		-						
其他 (註一)						<u>7,364</u>		<u>7,338</u>		-						
小 計						<u>19,361</u>		<u>19,806</u>								
上櫃可轉換公司債																
台泥一永	-	1	10	10		105		99		-						
遠東新 E2	-	1	10	10		<u>97</u>		<u>97</u>		-						
						<u>202</u>		<u>196</u>								
興櫃公司股票																
活 絡																
振大環球	-	72	10	720	-	15,782	233.46	16,768		-						
碩陽電機	-	154	10	1,540	-	6,382	39.56	6,089		-						

(接 次 頁)

(承前頁)

												公 允 價 值		歸屬於信用										
金 融 工 具 名 稱 摘 要												單價（元）	總 額	風 險 變 動 之	公 允 價 值 變 動	備 註								
股 數（仟股）												面 值（元）	總 額	利 率	取 得 成 本									
大研生醫												-	132	10	\$	1,320	-	\$	18,300	186.19	\$	24,579	\$	-
長 廣												-	50	10		500	-		6,325	143.33		7,167		-
其他（註一）																			40,487			40,721		-
小 計																			87,276			95,324		
非 活 絡																								
松川精密												-	67	10		670	-		10,151	142.48		9,514		-
其他（註一）																			4,043			4,374		-
小 計																			14,194			13,888		
指數股票型基金																								
台 股																								
元大高股息												-	655	10		6,550	-		17,986	34.62		22,676		-
富邦台 50												-	120	10		1,200	-		12,747	113.05		13,566		-
期元大 S&P 日圓正 2												-	1,600	10		16,000	-		9,924	6.29		10,064		-
復華台灣科技優息												-	680	10		6,800	-		11,856	17.38		11,818		-
元大美債 20 年												-	250	10		2,500	-		6,259	25.05		6,263		-
富邦美債 7-10												-	1,379	10		13,790	-		52,575	32.65		45,024		-
其他（註一）																			2,662			2,777		-
小 計																			114,009			112,188		
美 股																								
VanEck Gold Miners ETF												-	2						3,017	1,517.00		3,035		-
合 計																			391,958		\$	400,852		
營業證券—自營評價																			8,894					
淨 額																			\$	400,852				

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－營業證券－承銷明細表
民國 114 年 6 月 30 日

明細表三

單位：除另外說明者外，
係新臺幣仟元

金 融 工 具 名 稱 摘 要	單 位 數 (仟 股 / 張)	面	值	總	額	利	率	取 得 成 本	公 允 價 值		歸 屬 於 信 用 風 險 變 動 之 公 允 價 值 變 動	備 註
									單 價 (元)	總 額		
上市公司股票												
華 新	-	22	10	\$	220	-		<u>\$ 418</u>	21.60	<u>\$ 475</u>	\$ -	
上櫃公司股票												
能率網通	-	113	10		1,130	-		<u>2,011</u>	17.95	<u>2,029</u>	-	
可轉換公司債												
上 櫃												
大 亞 五	-	115	100		11,500	-		12,358	102.00	11,730	-	
順 德 一	-	100	100		10,000	-		10,218	110.10	11,010	-	
碩 天 三	-	55	100		5,500	-		5,500	106.00	5,830	-	
群 翊 二	-	60	100		6,000	-		6,419	98.80	5,928	-	
弘 帆 二	-	110	100		11,000	-		12,552	102.00	11,220	-	
弘 帆 三	-	190	100		19,000	-		19,095	96.80	18,392	-	
裕 融 二	-	130	100		13,000	-		13,130	94.15	12,240	-	
其 他 (註 一)								<u>10,646</u>		<u>10,270</u>	-	
小 計								<u>89,918</u>		<u>86,620</u>		
合 計								92,347		<u>\$ 89,124</u>		註二
營業證券－承銷評價								(<u>3,223</u>)				
淨 額								<u>\$ 89,124</u>				

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 114 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－		\$ 245,844	註
自有資金			
買入選擇權－期貨		<u>237</u>	註
		<u>\$ 246,081</u>	

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 114 年 6 月 30 日

明細表五

單位：除另註明者外，
餘係新臺幣仟元

金 融 工 具 名 稱 摘 要	單 位 (仟 股)	面 值 (元)	總 額	A 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	\$ -	110.50	\$ 103,870
廣 達	-	740	10	7,400	-	57,826	-	274.50	203,130
中 華 電	-	3,997	10	39,970	-	434,096	-	135.00	539,595
兆 豐 金	-	2,267	10	22,670	-	80,840	-	41.05	93,070
健 鼎	-	500	10	5,000	-	57,152	-	247.50	123,750
其他 (註一)						<u>558,264</u>	-		<u>589,664</u>
						<u>1,246,846</u>	-		<u>1,653,079</u>
國外公司股票									
ACGLP-艾奇資本集團	-	182		-	<u>112,992</u>	-	508.70		<u>92,583</u>
國外公司債券									
KO 5 05/13/34	-	-	-	5.00000	61,100	(19)	102.50	61,311	
HSBC 3.9 05/25/26	-	-	-	3.90000	61,008	(27)	99.58	59,567	
HSBC 1.589 05/24/27	-	-	-	1.58900	59,816	(26)	97.32	58,215	
HD 5.875 12/16/36	-	-	-	5.87500	63,756	(16)	106.80	63,886	
INTNED 3.95 03/29/27	-	-	-	3.95000	62,203	(28)	99.45	59,484	
VZ 4 1/8 03/16/27	-	-	-	4.12500	62,257	(43)	99.84	59,721	
其他 (註一)					<u>302,217</u>	(<u>38</u>)		<u>301,803</u>	
					<u>672,357</u>	(<u>\$ 197</u>)		<u>663,987</u>	
合 計					2,032,195			\$ 2,409,649	
評價調整					<u>377,454</u>				
淨 額					<u>\$ 2,409,649</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 114 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
T 5 0 反 1	8,056	\$ 115,776
一 詮	942	50,203
三陽工業	1,315	56,150
上 詮	473	54,411
大 立 光	64	97,346
中 美 晶	1,497	108,834
元大美正 2	19,724	102,694
世 芯 — K Y	57	95,387
世 紀 鋼	450	57,915
台 積 電	565	328,185
兆 利	604	53,997
技 嘉	318	52,302
材料 * K Y	2,071	111,714
辛 耘	275	54,842
奇 鉉	144	56,867
昇 達 科	240	50,160
長 榮	893	117,085
南 亞 科	1,765	52,022
科 妍	978	59,705
創 意	95	74,330
智 原	583	74,682
華 城	180	66,676
貿聯 — K Y	142	64,873
鈞象電子	126	68,764
愛 普 *	486	93,453
滬深 2 X	13,996	131,577
廣 達	449	71,479
德 律	993	75,860
緯 創	971	67,724
環 球 晶	484	104,230
聯 發 科	130	104,191
聯鈞光電	541	59,521
鴻 海	1,586	151,915

(接 次 頁)

(承前頁)

證 券 名 稱	股 數 (仟 股)	金 額
藥 華 藥	203	\$ 72,294
其他 (註)		<u>5,847,058</u>
小 計		8,804,222
減：備抵呆帳		(<u>1,810</u>)
合 計		<u>\$ 8,802,412</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 114 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	\$ 1,449,607
期貨結算機構結算餘額	臺灣期貨交易所	<u>832,639</u>
合 計		<u>\$ 2,282,246</u>

玉山綜合證券股份有限公司

其他流動資產明細表

民國 114 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				\$ 307,337		
	其他（註）				<u>6,700</u>		
	合 計				<u>\$ 314,037</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

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 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表九

單位：新臺幣仟元／仟股

名	期 股	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	2	\$ 285	-		\$ -		-		\$ 19		2	\$ 266	-		無		註一
群鰲科技股份有限公司	181	<u>1,470</u>	-		<u>-</u>		-		<u>1,468</u>		181	<u>2</u>	-		無		註二
		<u>\$ 1,755</u>			<u>\$ -</u>				<u>\$ 1,487</u>			<u>\$ 268</u>					

註一：臺灣期貨交易所股份有限公司本期減少係當期末實現評價調整數。

註二：群鰲科技股份有限公司本期減少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 114 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 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	<u>\$ 61,690</u>	-	<u>\$ 1,834</u>	-	<u>\$ 185</u>	5,000	100%	<u>\$ 63,339</u>	<u>\$ 63,339</u>	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 1,720 仟元及按持股比例認列被投資公司股份基礎交易 114 仟元；本期減少係因被投資公司分派現金股利 185 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 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十一

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>\$ 473,788</u>	<u>\$ 190,078</u>	<u>\$ 10,817</u>	<u>\$ 653,049</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 114 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>\$ 324,688</u>	<u>\$ 36,756</u>	<u>\$ 10,817</u>	<u>\$ 350,627</u>		

玉山綜合證券股份有限公司

應付商業本票明細表

民國 114 年 6 月 30 日

明細表十三

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		114.07.16	1.50%	\$ 170,000		\$ 110	\$ 169,890		無擔保	
	國際票券		114.07.21	1.50%	170,000		146	169,854		無擔保	
	國際票券		114.07.24	1.49%	240,000		237	239,763		無擔保	
	國際票券		114.07.22	1.50%	140,000		127	139,873		無擔保	
	中華票券		114.07.29	1.49%	300,000		359	299,641		無擔保	
	中華票券		114.07.22	1.51%	390,000		354	389,646		無擔保	
	中華票券		114.07.24	1.49%	200,000		198	199,802		無擔保	
	中華票券		114.07.14	1.50%	200,000		112	199,888		無擔保	
	中華票券		114.07.16	1.50%	330,000		211	329,789		無擔保	
	中華票券		114.07.02	1.52%	190,000		8	189,992		無擔保	
	兆豐票券		114.07.03	1.52%	210,000		18	209,982		無擔保	
	兆豐票券		114.07.02	1.52%	150,000		7	149,993		無擔保	
	兆豐票券		114.07.08	1.52%	180,000		54	179,946		無擔保	
	兆豐票券		114.07.25	1.50%	200,000		205	199,795		無擔保	
	合庫票券		114.07.29	1.52%	220,000		265	219,735		無擔保	
	合庫票券		114.07.21	1.54%	180,000		157	179,843		無擔保	
	大慶票券		114.07.24	2.00%	1,000,000		1,291	998,709		無擔保	
	大慶票券		114.07.08	1.53%	220,000		67	219,933		無擔保	
	大慶票券		114.07.15	1.53%	120,000		73	119,927		無擔保	
	大慶票券		114.07.18	1.53%	180,000		132	179,868		無擔保	
	大中票券		114.07.09	1.52%	200,000		70	199,930		無擔保	
	萬通票券		114.07.30	1.51%	350,000		436	349,564		無擔保	
	萬通票券		114.07.03	1.52%	150,000		13	149,987		無擔保	
	萬通票券		114.07.28	1.51%	300,000		348	299,652		無擔保	
	台北富邦銀行		114.07.18	1.53%	210,000		153	209,847		無擔保	
	台北富邦銀行		114.07.23	1.53%	160,000		151	159,849		無擔保	
	台北富邦銀行		114.07.28	1.52%	150,000		173	149,827		無擔保	
	陽信銀行		114.07.15	1.48%	208,000		126	207,874		無擔保	
	陽信銀行		114.07.30	1.46%	220,000		272	219,728		無擔保	
	陽信銀行		114.07.28	1.47%	80,000		93	79,907		無擔保	
	陽信銀行		114.07.09	1.48%	100,000		35	99,965		無擔保	
	陽信銀行		114.07.23	1.47%	230,000		217	229,783		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		備 註
				發 行 金 額	未 攤 銷 應 付 商 業 本 票 折 價	帳 面 價 值		
	陽信銀行	114.07.04	1.48%	\$ 190,000	\$ 25	\$ 189,975		無 擔 保
	陽信銀行	114.07.18	1.47%	80,000	58	79,942		無 擔 保
	凱基銀行	114.07.14	1.52%	240,000	136	239,864		無 擔 保
	台新銀行	114.07.07	1.52%	150,000	39	149,961		無 擔 保
	聯邦銀行－台北	114.07.14	1.51%	100,000	56	99,944		無 擔 保
	聯邦銀行－台北	114.07.21	1.50%	320,000	277	319,723		無 擔 保
	元大銀行	114.07.25	1.50%	270,000	278	269,722		無 擔 保
	元大銀行	114.07.11	1.51%	110,000	48	109,952		無 擔 保
	元大銀行	114.07.04	1.51%	250,000	32	249,968		無 擔 保
	元大銀行	114.07.23	1.51%	250,000	236	249,764		無 擔 保
	中國信託銀行	114.07.07	1.50%	260,000	67	259,933		無 擔 保
	中國信託銀行	114.07.14	1.50%	200,000	111	199,889		無 擔 保
	中國信託銀行	114.07.16	1.50%	160,000	104	159,896		無 擔 保
	中國信託銀行	114.07.10	1.52%	170,000	67	169,933		無 擔 保
				<u>\$ 10,098,000</u>	<u>\$ 7,752</u>	<u>\$ 10,090,248</u>		

玉山綜合證券股份有限公司

融券保證金明細表

民國 114 年 6 月 30 日

明細表十四

單位：新臺幣仟元

證 券 名 稱	股 數 (仟 股)	金 額
台 積 電	66	\$ 63,243
南 亞 科	1,267	61,313
貿聯—K Y	74	58,752
其他 (註)	5,503	<u>545,100</u>
合 計		<u>\$ 728,408</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 114 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
台 積 電	66	\$ 69,980
南 亞 科	1,267	47,649
貿聯—K Y	74	47,015
其他 (註)	5,503	<u>515,277</u>
合 計		<u>\$ 679,921</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 114 年 6 月 30 日

明細表十六

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	\$ -	-	\$ 2,262,708	
其他 (註)	人 民 幣	27	4.1744	112	
其他 (註)	美 金	122	29.9080	3,655	
其他 (註)	日 幣	63,837	0.2075	<u>13,246</u>	
				<u>\$ 2,279,721</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 114 年 6 月 30 日

明細表十七

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	\$ 489,012
應付複委託債券交割款	731,271
應付複委託股款	200,872
其他（註）	<u>117,799</u>
	<u>1,538,954</u>
其他應付款－關係人	
應付董監事酬勞	<u>21,835</u>
合 計	<u>\$ 1,560,789</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 114 年 6 月 30 日

明細表十八

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		110.02.07~ 121.04.30	1.20%~2.39%	\$ 299,820	
減：一年內到期						<u>69,890</u>	
						<u>\$ 229,930</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 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十九

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		\$ 238,421	\$ 76,572	\$ 12,108	\$ 81,566	\$ 888	\$ 150	\$ 409,705
二		324,012	104,403	13,050	142,364	895	494	585,218
三		320,786	122,902	19,519	95,120	945	369	559,641
四		287,179	89,813	21,521	101,063	819	384	500,779
五		298,202	100,120	16,017	115,050	774	254	530,417
六		<u>336,560</u>	<u>109,887</u>	<u>16,247</u>	<u>142,420</u>	<u>863</u>	<u>223</u>	<u>606,200</u>
		1,805,160	603,697	98,462	677,583	5,184	1,874	3,191,960
減：折讓		(<u>1,050,501</u>)	(<u>370,121</u>)	(<u>460</u>)	(<u>2,272</u>)	-	-	(<u>1,423,354</u>)
合 計		<u>\$ 754,659</u>	<u>\$ 233,576</u>	<u>\$ 98,002</u>	<u>\$ 675,311</u>	<u>\$ 5,184</u>	<u>\$ 1,874</u>	<u>\$ 1,768,606</u>

玉山綜合證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表二十

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		\$ 74	\$ 565	\$ -	\$ 639
二		45	3,545	-	3,590
三		4,702	1,234	300	6,236
四		348	890	-	1,238
五		53	632	30	715
六		<u>338</u>	<u>304</u>	<u>-</u>	<u>642</u>
合 計		<u>\$ 5,560</u>	<u>\$ 7,170</u>	<u>\$ 330</u>	<u>\$ 13,060</u>

玉山綜合證券股份有限公司
出售證券利益（損失）明細表
民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表二十一

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 (損 失)
自 營			
在集中交易市場買賣 股 票	\$ 2,787,181	(\$ 2,805,349)	(\$ 18,168)
在營業處所買賣 股 票	2,068,779	(2,070,298)	(1,519)
在國外交易市場買賣 股 票	<u>22,694</u>	(<u>22,456</u>)	<u>238</u>
合 計	<u>\$ 4,878,654</u>	(<u>\$ 4,898,103</u>)	(<u>\$ 19,449</u>)
承 銷 商			
在集中交易市場買賣 股 票	\$ <u>43</u>	(\$ <u>48</u>)	(\$ <u>5</u>)
在營業處所買賣 股 票	45,542	(31,146)	14,396
債 券	<u>102,095</u>	(<u>96,226</u>)	<u>5,869</u>
小 計	<u>147,637</u>	(<u>127,372</u>)	<u>20,265</u>
合 計	<u>\$ 147,680</u>	(<u>\$ 127,420</u>)	<u>\$ 20,260</u>
總 計	<u>\$ 5,026,334</u>	(<u>\$ 5,025,523</u>)	<u>\$ 811</u>

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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表二十二

單位：新臺幣仟元

名	稱	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	備	註
員工福利費用					
薪資費用		\$ 513,707	\$ 564,639		
勞健保費用		38,714	33,612		
退休金費用		17,999	16,489		
董事酬金		6,500	7,468		
其他員工福利費用		17,694	17,466		
折舊費用		77,611	65,592		
攤銷費用		15,399	12,031		
其他營業費用					
稅 捐		59,771	61,694		
電腦資訊費		90,438	93,364		
什 支		24,383	32,744		
郵 電 費		28,900	23,986		
修 繕 費		18,898	20,931		
勞 務 費		16,594	19,028		
集保服務費		29,867	35,849		
其 他		<u>35,233</u>	<u>26,410</u>		
		<u>304,084</u>	<u>314,006</u>		
		<u>\$ 991,708</u>	<u>\$ 1,031,303</u>		

註 1：114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日平均之員工人數分別為 663 人及 630 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 3 人及 2 人。

玉山綜合證券股份有限公司

期貨部門揭露事項 民國114及113年上半年度

§ 目 錄 §

項	目 頁 次
(一) 封 面	89
(二) 目 錄	90
(三) 期貨部門資產負債表	91
(四) 期貨部門綜合損益表	92
(五) 期貨部門財務報表附註	
1. 部門沿革	93
2. 通過財務報告之日期及程序	93
3. 新發布及修訂準則及解釋之適用	93～94
4. 重大會計政策之彙總說明	95
5. 重大會計判斷、估計及假設不確定之主要來源	95
6. 重要會計項目之說明	95～100
7. 關係人交易	100～101
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	105
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	105、107
13. 專屬期貨商業業務之特有風險	105～106
14. 重大期後事項	-
15. 重大交易事項相關資訊	106
16. 國外設置分支機構及代表人辦事處資訊	106
17. 轉投資事業相關資訊	106
18. 大陸投資資訊	106
19. 部門資訊	-
20. 其 他	101～105
(六) 期貨部門重要會計項目明細表	108～127

玉山綜合證券股份有限公司

期貨部門資產負債表

民國 114 年 6 月 30 日暨民國 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新臺幣仟元

代 碼	資 產	114年6月30日		113年12月31日		113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）	\$ 195,375	6	\$ 218,411	6	\$ 154,237	4
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	176,629	5	188,887	5	163,630	4
113300	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註八及十四）	616,290	17	636,290	18	636,290	18
114070	客戶保證金專戶（附註九及十四）	2,282,246	64	2,359,106	64	2,387,951	66
114150	預付款項	272	-	74	-	139	-
114170	其他應收款（附註十四）	2,952	-	1,794	-	1,605	-
110000	流動資產總計	<u>3,273,764</u>	<u>92</u>	<u>3,404,562</u>	<u>93</u>	<u>3,343,852</u>	<u>92</u>
	非流動資產						
125000	不動產及設備	4,122	-	5,315	-	6,779	-
127000	無形資產	1,665	-	2,229	-	1,823	-
129110	內部往來	37,628	1	19,956	-	33,797	1
129990	其他非流動資產（附註十、十一及十四）	244,558	7	241,370	7	242,729	7
120000	非流動資產總計	<u>287,973</u>	<u>8</u>	<u>268,870</u>	<u>7</u>	<u>285,128</u>	<u>8</u>
906001	資 產 總 計	<u>\$ 3,561,737</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,673,432</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,628,980</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）	\$ 2,279,721	64	\$ 2,355,858	64	\$ 2,384,053	66
214130	應付帳款	5,793	-	5,436	-	6,663	-
214170	其他應付款	1,105	-	892	-	1,358	-
219000	其他流動負債	1,823	-	2,576	-	2,872	-
210000	流動負債總計	<u>2,288,442</u>	<u>64</u>	<u>2,364,762</u>	<u>64</u>	<u>2,394,946</u>	<u>66</u>
906003	負債總計	<u>2,288,442</u>	<u>64</u>	<u>2,364,762</u>	<u>64</u>	<u>2,394,946</u>	<u>66</u>
	權 益						
301110	指撥營運資金	935,000	26	935,000	26	935,000	26
	保留盈餘						
304010	法定盈餘公積	89,936	3	75,184	2	75,184	2
304020	特別盈餘公積	180,475	5	150,973	4	150,973	4
304040	未分配盈餘	67,884	2	147,513	4	72,877	2
304000	保留盈餘總計	<u>338,295</u>	<u>10</u>	<u>373,670</u>	<u>10</u>	<u>299,034</u>	<u>8</u>
906004	權益總計	<u>1,273,295</u>	<u>36</u>	<u>1,308,670</u>	<u>36</u>	<u>1,234,034</u>	<u>34</u>
906002	負債及權益總計	<u>\$ 3,561,737</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,673,432</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,628,980</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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣仟元

代 碼		114年1月1日至6月30日		113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	\$ 98,002	81	\$ 101,235	76
424400	衍生工具淨利益	26,664	22	29,854	22
425300	預期信用減損迴轉利益（損失）	(52)	-	105	-
428000	其他營業收益（損失）	(3,900)	(3)	2,304	2
400000	收益合計	<u>120,714</u>	<u>100</u>	<u>133,498</u>	<u>100</u>
	支出及費用（附註十二、十三及十四）				
501000	經紀經手費支出	17,676	15	17,583	13
502000	自營經手費支出	675	1	511	1
521200	財務成本	32	-	5	-
524100	期貨佣金支出	5,122	4	6,926	5
524300	結算交割服務費支出	12,346	10	12,155	9
531000	員工福利費用	13,999	12	13,746	10
532000	折舊及攤銷費用	2,580	2	2,529	2
533000	其他營業費用	<u>10,886</u>	<u>9</u>	<u>10,829</u>	<u>8</u>
500000	支出及費用合計	<u>63,316</u>	<u>53</u>	<u>64,284</u>	<u>48</u>
5XXXXX	營業利益	57,398	47	69,214	52
602000	其他利益及損失（附註十三及十四）	<u>20,296</u>	<u>17</u>	<u>16,622</u>	<u>13</u>
902001	稅前淨利	77,694	64	85,836	65
701000	所得稅費用	<u>9,810</u>	<u>8</u>	<u>12,959</u>	<u>10</u>
902005	本期淨利	67,884	56	72,877	55
805000	其他綜合損益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
902006	本期綜合損益總額	<u>\$ 67,884</u>	<u>56</u>	<u>\$ 72,877</u>	<u>55</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

期貨部門財務報表附註

民國 114 年及 113 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 114 年 8 月 13 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 114 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) 115 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 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「涉及自然依賴型電力之合約」	2026 年 1 月 1 日
「IFRS 會計準則之年度改善－第 11 冊」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9－比較資訊」	2023 年 1 月 1 日

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則或解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(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1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 18 「財務報表中之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日
IFRS 19 「不具公共課責性之子公司：揭露」	2027 年 1 月 1 日

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

IFRS 18 「財務報表中之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 損益表應將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。

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或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。

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 113 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 113 年度本公司期貨部門財務報告相同，相關說明請參閱 113 年度本公司期貨部門財務報告附註五。

六、現金及約當現金

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
銀行存款			
活期存款	<u>\$ 195,375</u>	<u>\$ 218,411</u>	<u>\$ 154,237</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
<u>強制透過損益按公允價值</u>			
<u>衡量</u>			
期貨交易保證金－自有資金	\$ 176,392	\$ 188,887	\$ 163,630
買入選擇權－期貨	237	-	-
	<u>\$ 176,629</u>	<u>\$ 188,887</u>	<u>\$ 163,630</u>

期貨及選擇權

截至 114 年 6 月 30 日暨 113 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 176,392 仟元、188,887 仟元及 163,630 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：

114 年 6 月 30 日

項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或	公 允 價 值
		買／賣方	契 約 數	支 付（收 取） 之 權 利 金	
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

113 年 12 月 31 日

項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或	公 允 價 值
		買／賣方	契 約 數	支 付（收 取） 之 權 利 金	
期貨契約	股價指數類期貨契約	賣 方	6	\$ 6,892	\$ 6,913
期貨契約	個股期貨類期貨契約	買 方	90	22,912	22,968
期貨契約	個股期貨類期貨契約	賣 方	720	233,879	233,212
期貨契約	十年韓國債券	賣 方	12	31,293	31,227

113 年 6 月 30 日

項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或	公 允 價 值
		買／賣方	契 約 數	支 付（收 取） 之 權 利 金	
期貨契約	股價指數類期貨契約	賣 方	3	\$ 5,660	\$ 5,597
期貨契約	股價指數類期貨契約	買 方	101	116,250	116,049

八、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	114年6月30日	113年12月31日	113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>\$ 616,290</u>	<u>\$ 636,290</u>	<u>\$ 636,290</u>

截至114年6月30日暨113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0.850%～1.760%、0.550%～1.760%及0.535%～1.705%。

九、客戶保證金專戶

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
銀行存款	\$ 1,449,607	\$ 1,383,131	\$ 1,323,697
期貨結算機構	832,639	975,975	1,064,207
有價證券	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>47</u>
	<u>\$ 2,282,246</u>	<u>\$ 2,359,106</u>	<u>\$ 2,387,951</u>
客戶保證金專戶餘額	\$ 2,282,246	\$ 2,359,106	\$ 2,387,951
減：手續費收入待轉出	703	672	1,026
期交稅待轉出	427	382	672
暫收款	<u>1,395</u>	<u>2,194</u>	<u>2,200</u>
期貨交易人權益	<u>\$ 2,279,721</u>	<u>\$ 2,355,858</u>	<u>\$ 2,384,053</u>

十、應收款項

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
<u>應收期貨交易保證金（帳列 其他流動資產）</u>			
催收款	\$ -	\$ 20	\$ -
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>20</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>催收款（帳列其他非流動 資產）</u>			
催收款	\$ 2,820	\$ 2,748	\$ 2,853
減：備抵損失	<u>2,820</u>	<u>2,748</u>	<u>2,853</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：

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>

113 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
113 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 2,958	\$ 2,958
本期迴轉	-	-	(105)	(105)
113 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,853</u>	<u>\$ 2,853</u>

十一、其他非流動資產

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
營業保證金	\$ 215,000	\$ 215,000	\$ 215,000
催收款（附註十）	2,820	2,748	2,853
交割結算基金	28,795	25,647	27,005
存出保證金	720	720	720
遞延費用	<u>43</u>	<u>3</u>	<u>4</u>
	247,378	244,118	245,582
減：備抵損失	(<u>2,820</u>)	(<u>2,748</u>)	<u>2,853</u>
淨 額	<u>\$ 244,558</u>	<u>\$ 241,370</u>	<u>\$ 242,729</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 114 年 6 月 30 日暨 113 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 114 年及 113 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 245 仟元及 197 仟元。

十三、綜合損益表項目明細

(一) 衍生工具淨利益

	114年1月1日至6月30日		113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	\$ 28,243	(\$ 664)	\$ 30,021	\$ -
非避險未實現	(<u>844</u>)	(<u>71</u>)	(<u>167</u>)	-
	<u>\$ 27,399</u>	<u>(\$ 735)</u>	<u>\$ 29,854</u>	<u>\$ -</u>

(二) 員工福利費用

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
薪資費用	\$ 13,047	\$ 12,935
勞健保費用	461	384
退休金費用	245	197
其他員工福利費用	<u>246</u>	<u>230</u>
	<u>\$ 13,999</u>	<u>\$ 13,746</u>

(三) 折舊及攤銷費用

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
折舊費用	\$ 1,928	\$ 1,917
攤銷費用	<u>652</u>	<u>612</u>
	<u>\$ 2,580</u>	<u>\$ 2,529</u>

(四) 其他營業費用

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
稅 捐	\$ 4,224	\$ 4,414
電腦資訊費	2,750	2,700
勞務費用	1,376	1,375
修繕費	663	729
團體會費	669	747
郵電費	611	250
其 他	<u>593</u>	<u>864</u>
	<u>\$ 10,886</u>	<u>\$ 10,829</u>

(五) 其他利益及損失

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
財務收入	\$ 19,377	\$ 15,846
電腦使用收入	843	718
其 他	76	58
	<u>\$ 20,296</u>	<u>\$ 16,622</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

	114年6月30日	113年12月31日	113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	\$ 154,703	\$ 180,847	\$ 119,287
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	541,714	565,085	786,630
3. 應收利息(帳列其他應收款)			
兄弟公司			
玉山銀行	317	33	310
4. 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動			
兄弟公司			
玉山銀行	155,000	175,000	175,000
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

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
6. 經紀手續費收入		
其他關係人	\$ 29	\$ 8
7. 財務收入(帳列其他利益及 損失)		
兄弟公司		
玉山銀行	6,605	6,906
8. 修繕費(帳列其他營業費 用)		
兄弟公司		
玉山銀行	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 114 年及 113 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。

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

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	<u>\$ 176,629</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 176,629</u>

113 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	<u>\$ 188,887</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 188,887</u>

113 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	<u>\$ 163,630</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 163,630</u>

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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值 衡量	\$ 176,629	\$ 188,887	\$ 163,630
按攤銷後成本衡量之 金融資產（註一）	3,341,378	3,456,968	3,422,808
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量 （註二）	2,287,641	2,364,587	2,393,946

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	
		114年 6月30日	113年 6月30日	114年 6月30日	113年 6月30日	114年 6月30日	113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：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
最大信用風險暴險金額	<u>\$ 3,517,770</u>	<u>\$ 3,645,855</u>	<u>\$ 3,586,439</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。

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
<u>非衍生性金融負債項目</u>						
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>

113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
<u>非衍生性金融負債項目</u>						
期貨交易人權益	\$ 2,355,858	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,355,858
應付帳款	5,436	-	-	-	-	5,436
其他應付款	892	-	-	-	-	892
其他流動負債	2,576	-	-	-	-	2,576
合計	<u>\$ 2,364,762</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,364,762</u>

113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
<u>非衍生性金融負債項目</u>						
期貨交易人權益	\$ 2,384,053	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,384,053
應付帳款	6,663	-	-	-	-	6,663
其他應付款	1,358	-	-	-	-	1,358
其他流動負債	2,872	-	-	-	-	2,872
合計	<u>\$ 2,394,946</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,394,946</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 114 年 6 月 30 日暨 113 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	114年6月30日		113年12月31日		113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	1,273,295	146.00	1,308,670	146.98	1,234,034	113.29	≥ 1	符 合
		(負債總額－期貨交易人權益)	(2,288,442－ 2,279,721)		(2,364,762－ 2,355,858)		(2,394,946－2,384,053)			
17		流動資產	3,273,764	1.43	3,404,562	1.44	3,343,852	1.40	≥ 1	符 合
		流動負債	2,288,442		2,364,762		2,394,946			
22		業主權益	1,273,295	136.18%	1,308,670	139.96%	1,234,034	131.98%	$\geq 60\%$ $\geq 40\%$	符 合
		最低實收資本額	935,000		935,000		935,000			
22		調整後淨資本額	1,217,111	189.80%	1,263,412	141.57%	1,182,146	142.10%	$\geq 20\%$ $\geq 15\%$	符 合
		期貨交易人未沖銷部位 所需之客戶保證金總額	641,245		892,455		831,907			

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 114 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		外 幣 金 額 (仟 元)	匯 率	金 額	備 註
	幣 別					
銀行存款						
活期存款	新 臺 幣		193,605	1.000	\$ 193,605	
	美 元		27	29.908	807	
	人 民 幣		4,021	0.2075	834	
	日 幣		31	4.1744	129	
					<u>\$ 195,375</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 114 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）			\$	-	\$	-	\$	-	\$ 176,392	\$	-
買入選擇權－期貨 臺指選擇權	買 權	60 口	-	-		308	-		<u>237</u>	-	註
合 計									<u>\$ 176,629</u>		

註：買入選擇權之公允價值係按 114 年 6 月份最後交易日臺灣期貨交易所之結算價乘以未平倉契約數計算。

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 114 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>\$ 176,392</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 114 年 6 月 30 日

明細表三

單位：新臺幣仟元

項	目	本 金	期 上 額 %	上 金	期 上 額 %
銀行存款（明細表三之一）		\$ 1,449,607	64	\$ 1,323,697	55
有價證券		-	-	47	-
期貨結算機構結算餘額（明細表三之二）		<u>832,639</u>	<u>36</u>	<u>1,064,207</u>	<u>45</u>
合 計		<u>\$ 2,282,246</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,387,951</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. 有價證券：期貨商辦理期貨經紀業務，依規定向期貨交易人收取有價證券以抵繳之交易保證金及權利金。
3. 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 114 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	16610028683	新臺幣	\$ -		\$ 571,042	
第一銀行	16640020133	人民幣	5	4.1744	19	
第一銀行	16640020133	美 元	8	29.9080	234	
第一銀行	16640020133	日 幣	8,357	0.2075	1,734	
玉山銀行	15448043110	新臺幣	189,500	1.0000	189,500	
玉山銀行	15448043121	新臺幣	10,500	1.0000	10,500	
玉山銀行	15940110626	新臺幣	341,413	1.0000	341,413	
玉山銀行	15441027696	人民幣	6	4.1744	23	
玉山銀行	15441027696	美 元	7	29.9080	224	
玉山銀行	15441027696	日 幣	259	0.2075	54	
台灣中小企銀	000000000007	新臺幣	300,000	1.0000	300,000	
台灣中小企銀	09012073884	新臺幣	15,413	1.0000	15,413	
國泰世華銀行	003035008658	新臺幣	19,438	1.0000	19,438	
國泰世華銀行	003087008699	美 元	-	29.9080	8	
國泰世華銀行	003087008699	日 幣	25	0.2075	<u>5</u>	
合 計					<u>\$ 1,449,607</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 114 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	\$ -	-	\$ 817,891	
			日 幣	55,321	0.2075	11,479	
			人 民 幣	17	4.1744	69	
			美 元	107	29.9080	<u>3,200</u>	
合 計						<u>\$ 832,639</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 114 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>272</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 114 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		\$	2,432		
	交割結算基金息	係應收交割結算基金息			183		
	其他（註）				20		
其他應收款－關係人							
	定期存款息	係應收定期存款息及繳存營 業保證金之定期存款利息			<u>317</u>		
					<u>\$ 2,952</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 114 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	\$ 36,873	\$ -	\$ 550	\$ 36,323	無	註一
辦公設備	29	-	-	29	無	
租賃權益改良	<u>273</u>	<u>214</u>	<u>-</u>	<u>487</u>	無	註二
	<u>\$ 37,175</u>	<u>\$ 214</u>	<u>\$ 550</u>	<u>\$ 36,839</u>		

註一：資訊設備本期減少額係報廢 550 仟元。

註二：租賃權益改良本期增加額係更新裝修 214 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 114 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	\$ 31,588	\$ 1,378	\$ 550	\$ 32,416	註一、註二、註三
辦公設備	29	-	-	29	註三
租賃權益改良	<u>243</u>	<u>29</u>	<u>-</u>	<u>272</u>	註一、註三
	<u>\$ 31,860</u>	<u>\$ 1,407</u>	<u>\$ 550</u>	<u>\$ 32,717</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 550 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 114 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>\$ 2,229</u>	<u>\$ 84</u>	<u>\$ 648</u>	<u>\$ 1,665</u>		註一

註一：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

期貨部門內部往來明細表

民國 114 年 6 月 30 日

明細表九

單位：新臺幣仟元

項	目	摘	要	金	額
內部往來					
應收避險分戶期貨交易 保證金		係隸屬於新金融商品部門之期 貨交易保證金		\$ 48,427	
應付營利事業所得稅		係估列之營利事業所得稅		(8,163)	
其他(註)				(2,636)	
					<u>\$ 37,628</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
期貨部門其他非流動資產明細表

民國 114 年 6 月 30 日

明細表十

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	28,795	
催 收 款	係自應收期貨交易保證金轉列之催收款	2,820	
其他（註）		<u>763</u>	
		247,378	
減：備抵損失		<u>2,820</u>	
		<u>\$ 244,558</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 114 年 6 月 30 日

明細表十一

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	\$ -		\$ 2,262,708	
其他 (註)	人民幣	27	4.1744	112	
其他 (註)	美 金	122	29.9080	3,655	
其他 (註)	日 幣	63,837	0.2075	<u>13,246</u>	
				<u>\$ 2,279,721</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 114 年 6 月 30 日

明細表十二

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	\$ 3,440	
臺灣期貨交易所公司	應付結算交割服務費	2,317	
其他（註）		<u>36</u>	
		<u>\$ 5,793</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 114 年 6 月 30 日

明細表十三

單位：新臺幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付營業稅		係應付營業稅		\$	676
應付公會費		係應付公會費			217
應付勞務費		係應付會計師公費			87
應付獎金		係應付績效獎金			111
其他（註）					<u>14</u>
				\$	<u>1,105</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 114 年 6 月 30 日

明細表十四

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	\$ 427	
暫 收 款	係客戶誤入款項	<u>1,396</u>	
		<u>\$ 1,823</u>	

玉山綜合證券股份有限公司
期貨部門衍生工具利益（損失）明細表

民國 114 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	\$ 137,904	
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	(<u>110,505</u>)	
期貨契約淨利益		<u>27,399</u>	
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	8,568	
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	(<u>9,303</u>)	
選擇權交易淨損失		(<u>735</u>)	
衍生工具淨利益		<u>\$ 26,664</u>	

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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十六

單位：新臺幣仟元

項	目	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	備	註
員工福利費用					
薪資費用		\$ 13,047	\$ 12,935		
勞健保費用		461	384		
退休金費用		245	197		
其他員工福利費用		246	230		
折舊費用		1,928	1,917		
攤銷費用		652	612		
其他營業費用		<u>10,886</u>	<u>10,829</u>		
		<u>\$ 27,465</u>	<u>\$ 27,104</u>		

註：114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之員工人數分別為 173 及 179 人，其中專營期貨員工人數分別為 5 人及 4 人，兼營期貨員工人數分別為 168 人及 175 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 114 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、銀行存款－定期存款及繳存營業保證金之定期存款利息收入	\$	19,377		
電腦使用收入		係	電腦使用分攤費收入		843		
其他（註）					<u>76</u>		
					<u>\$ 20,296</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 1142085 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

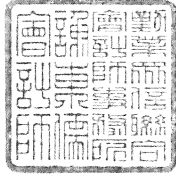
事務所電話： (02)27259988

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

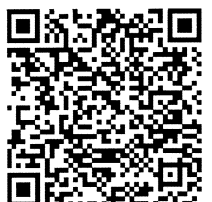
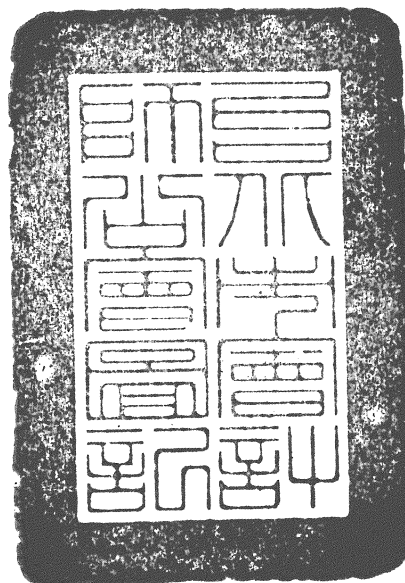
114 年 01 月 01 日 至
114 年度 (自民國 114 年 06 月 30 日) 財務報表之查核簽證。

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 114 年 07 月 28 日