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113及112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	18～42	六～二七
(七) 關係人交易	55～59	三十
(八) 質押之資產	59	三一
(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	43～54、59、60～62	二八～二九、三二、三四
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	59	三三
2. 轉投資事業相關資訊	59、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	59	三三
5. 主要股東資訊	60	三三
(十四) 部門資訊	-	-
九、重要會計項目明細表	64～90	-
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	91～131	-

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

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113年6月30日暨112年12月31日及6月30日之個體資產負債表，暨民國113年及112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113年6月30日暨112年12月31日及6月30日之個體財務狀況，暨民國113年及112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113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 113 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 113 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二五。

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 113 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

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1120349008 號

會計師　謝　東　儒

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　113　年　8　月　14　日

玉山綜合證券股份有限公司

個體資產負債表

民國 113 年 6 月 30 日暨民國 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新臺幣仟元

代碼	資產	113年6月30日 金額	%	112年12月31日 金額	%	112年6月30日 金額	%
	流動資產						
111100	現金及約當現金（附註六及三十）	$ 908,940	3	$ 865,653	4	$ 673,381	3
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	1,009,644	3	614,039	2	1,034,773	5
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）	2,203,943	6	1,946,108	8	1,790,548	8
113300	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九及三十）	636,290	2	697,796	3	636,290	3
114030	應收證券融資款（附註十一）	11,194,034	33	8,552,077	35	6,507,900	31
114040	轉融通保證金	2,955	-	12,273	-	4,856	-
114050	應收轉融通擔保價款	3,868	-	10,221	-	4,042	-
114060	應收證券借貸款項（附註十一）	4,329,983	13	2,601,716	11	1,584,805	8
114070	客戶保證金專戶（附註十二及三十）	2,387,951	7	1,930,653	8	1,828,315	9
114100	借券保證金	-	-	-	-	27,868	-
114130	應收帳款（附註十一及三十）	9,557,722	28	5,573,654	22	5,327,475	25
114150	預付款項（附註三十）	18,045	-	15,196	-	22,843	-
114170	其他應收款（附註十一及三十）	39,033	-	33,208	-	26,321	-
119080	受限制資產－流動（附註十三、三十及三一）	214,000	-	244,000	1	244,000	1
119990	其他流動資產（附註三十）	257,553	1	335,211	1	263,416	1
110000	流動資產總計	32,763,961	96	23,431,805	95	19,976,833	94
	非流動資產						
122000	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註七）	-	-	16,250	-	-	-
123200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八）	3,992	-	3,877	-	10,366	-
124100	採用權益法之投資（附註十四）	61,580	-	60,200	-	60,175	-
125000	不動產及設備（附註十五及三一）	423,090	1	405,378	2	349,346	2
125800	使用權資產（附註十六及三十）	103,730	1	127,394	-	135,044	1
126000	投資性不動產（附註十七及三一）	25,419	-	18,866	-	19,042	-
127000	無形資產	30,962	-	34,071	-	22,556	-
128000	遞延所得稅資產（附註四）	9,331	-	15,551	-	26,688	-
129000	其他非流動資產（附註十一、十六、十八、三十及三一）	678,423	2	671,381	3	649,119	3
120000	非流動資產總計	1,336,527	4	1,352,968	5	1,272,336	6
906001	資產總計	$ 34,100,488	100	$ 24,784,773	100	$ 21,249,169	100
代碼	負債及權益						
	流動負債						
211200	應付商業本票（附註十九）	$ 10,379,807	30	$ 6,296,172	25	$ 4,117,209	19
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註七）	-	-	-	-	5,932	-
214040	融券保證金（附註二十）	532,613	1	799,854	3	598,657	3
214050	應付融券擔保價款（附註二一）	579,758	2	878,671	4	643,833	3
214080	期貨交易人權益（附註十二）	2,384,053	7	1,927,703	8	1,825,781	9
214130	應付帳款（附註二二及三十）	9,839,798	29	5,704,601	23	5,397,875	25
214160	代收款項	72,708	-	52,308	-	31,591	-
214170	其他應付款（附註三十）	1,974,023	6	1,132,705	5	1,506,611	7
214600	本期所得稅負債（附註四及三十）	203,430	1	134,604	1	105,050	1
216000	租賃負債－流動（附註十六及三十）	47,405	-	58,993	-	57,637	-
219000	其他流動負債（附註三十）	3,163	-	2,648	-	1,846	-
210000	流動負債總計	26,016,758	76	16,988,259	69	14,292,022	67
	非流動負債						
225100	負債準備－非流動	7,257	-	8,882	-	5,974	-
226000	租賃負債－非流動（附註十六及三十）	54,809	-	66,035	-	76,359	1
229030	存入保證金（附註十七）	339	-	194	-	194	-
220000	非流動負債總計	62,405	-	75,111	-	82,527	1
906003	負債總計	26,079,163	76	17,063,370	69	14,374,549	68
	權益						
	股本						
301010	普通股	4,000,000	12	4,000,000	16	4,000,000	19
302000	資本公積	173,370	1	162,866	1	146,332	1
	保留盈餘						
304010	法定盈餘公積	747,944	2	618,932	2	618,932	3
304020	特別盈餘公積	1,579,416	5	1,382,485	6	1,382,485	6
304040	未分配盈餘	1,077,947	3	1,307,801	5	629,853	3
304000	保留盈餘總計	3,405,307	10	3,309,218	13	2,631,270	12
	其他權益						
305120	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	69,233	-	26,710	-	36,413	-
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	373,415	1	222,609	1	60,605	-
305000	其他權益總計	442,648	1	249,319	1	97,018	-
906004	權益總計	8,021,325	24	7,721,403	31	6,874,620	32
906002	負債及權益總計	$ 34,100,488	100	$ 24,784,773	100	$ 21,249,169	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 113 年及 112 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		113年1月1日至6月30日 金額	%	112年1月1日至6月30日 金額	%
	收益（附註七、八、十、十一、二五及三十）				
401000	經紀手續費收入	$1,887,834	78	$1,175,825	77
402000	借貸款項手續費收入	868	-	343	-
403000	借券收入	7,790	-	4,195	-
404000	承銷業務收入	16,857	1	18,594	1
410000	營業證券出售淨利益	96,645	4	78,731	5
421200	利息收入	317,266	13	190,206	12
421300	股利收入	18,992	1	37,933	3
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益	31,617	1	16,227	1
421600	借券及附賣回債券融券回補淨利益	198	-	323	-
424400	衍生工具淨利益－期貨	30,191	1	5,953	-
425300	預期信用減損損失及迴轉利益	(11)	-	798	-
428000	其他營業收益	17,938	1	9,512	1
400000	收益合計	2,426,185	100	1,538,640	100
	支出及費用（附註四、二三、二五及三十）				
501000	經紀經手費支出	136,152	6	81,052	5
502000	自營經手費支出	937	-	1,209	-
503000	轉融通手續費支出	366	-	677	-
504000	承銷作業手續費支出	683	-	750	-
521200	財務成本	78,670	3	25,248	2
524100	期貨佣金支出	9,051	-	8,269	1
524300	結算交割服務費支出	12,155	1	9,832	1
528000	其他營業支出	8,708	-	5,907	-
531000	員工福利費用	639,674	26	474,490	31
532000	折舊及攤銷費用	77,623	3	66,722	4
533000	其他營業費用	314,006	13	250,249	16
500000	支出及費用合計	1,278,025	52	924,405	60

（接次頁）

（承前頁）

代碼		113年1月1日至6月30日 金額	%	112年1月1日至6月30日 金額	%
5XXXXX	營業利益	$1,148,160	48	$ 614,235	40
	營業外損益				
601000	採用權益法認列子公司損益之份額	1,056	-	687	-
602000	其他利益及損失（附註二五及三十）	123,842	5	100,026	7
600000	營業外損益合計	124,898	5	100,713	7
902001	稅前淨利	1,273,058	53	714,948	47
701000	所得稅費用（附註四及二六）	212,769	9	102,768	7
902005	本期淨利	1,060,289	44	612,180	40
	其他綜合損益（附註二四）				
	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	147,842	6	144,821	9
805500	不重分類至損益之項目合計	147,842	6	144,821	9
	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	42,523	2	7,656	1
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	2,964	-	5,635	-
805600	後續可能重分類至損益之項目合計	45,487	2	13,291	1
805000	其他綜合損益合計	193,329	8	158,112	10
902006	本期綜合損益總額	$1,253,618	52	$ 770,292	50

（接次頁）

（承前頁）

代　　碼		113年1月1日至6月30日 金　　額	113年1月1日至6月30日 %	112年1月1日至6月30日 金　　額	112年1月1日至6月30日 %
	每股盈餘（附註二七）				
975000	基本每股盈餘	$　　2.65		$　　1.53	

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣仟元

代碼		股本（附註二四）	資本公積（附註二四）	保留盈餘（附註二四）			其他權益項目（附註二四）		權益總額
				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	112 年 1 月 1 日餘額	$ 4,000,000	$ 125,386	$ 517,405	$ 1,133,901	$ 1,032,984	$ 28,757	($ 89,851)	$ 6,748,582
	111 年度盈餘分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	101,527	-	(101,527)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	248,584	(248,584)	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(665,200)	-	-	(665,200)
	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	-	20,408	-	-	-	-	-	20,408
C7	採用權益法認列子公司之資本公積變動數	-	538	-	-	-	-	-	538
D1	112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	612,180	-	-	612,180
D3	112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	7,656	150,456	158,112
D5	112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	612,180	7,656	150,456	770,292
Z1	112 年 6 月 30 日餘額	$ 4,000,000	$ 146,332	$ 618,932	$ 1,382,485	$ 629,853	$ 36,413	$ 60,605	$ 6,874,620
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	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(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

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣仟元

代　　碼		113年1月1日 至6月30日	112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	$1,273,058	$ 714,948
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	65,592	56,146
A20200	攤銷費用	12,031	10,576
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	11	(798)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損益	(31,876)	(16,289)
A20900	財務成本	78,670	25,248
A21200	利息收入及財務收入	(345,972)	(211,464)
A21300	股利收入	(18,992)	(37,933)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	10,129	20,408
A22400	採用權益法認列之子公司利益之份額	(1,056)	(687)
A22500	處分及報廢不動產及設備損失	62	6
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	(345,105)	(569,777)
A61150	應收證券融資款	(2,641,957)	(571,866)
A61160	轉融通保證金	9,318	32,332
A61170	應收轉融通擔保價款	6,353	26,610
A61180	應收證券借貸款項	(1,728,267)	44,126
A61190	客戶保證金專戶	(457,298)	(26,129)
A61220	借券保證金	-	(27,868)
A61230	應收票據	-	348
A61250	應收帳款	(3,943,935)	(2,772,902)
A61270	預付款項	(2,810)	(14,194)
A61280	淨確定福利資產	(205)	(250)
A61290	其他應收款	(4,566)	(18,518)
A61365	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(107,111)	(6,667)

（接次頁）

（承前頁）

代　　碼		113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
A61366	按攤銷後成本衡量之金融資產	$ 61,506	$ 122,896
A61370	其他流動資產	107,658	290,982
A62130	透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	5,932
A62160	融券保證金	(267,241)	(1,264,899)
A62170	應付融券擔保價款	(298,913)	(1,060,769)
A62200	期貨交易人權益	456,350	26,282
A62230	應付帳款	4,135,610	2,841,337
A62260	代收款項	20,400	(428,193)
A62270	其他應付款	(122,882)	148,981
A62300	負債準備	(1,625)	-
A62320	其他流動負債	515	(84)
A33000	營運產生之現金流出	(4,084,922)	(2,662,129)
A33100	收取之利息	309,024	238,181
A33200	收取之股利	14,555	38,477
A33300	支付之利息	(85,006)	(28,505)
A33500	支付之所得稅	(137,723)	(44,783)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(3,984,072)	(2,458,759)
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產及設備	(41,048)	(17,377)
B03500	交割結算基金增加	(9,262)	(205)
B03600	交割結算基金減少	1,700	7,248
B03700	存出保證金增加	(187)	(535)
B03800	存出保證金減少	186	9,737
B04500	取得無形資產	(7,370)	(4,834)
B06700	其他非流動資產增加	(890)	(821)
B07100	預付設備款增加	(10,415)	(10,790)
B07300	其他預付款項增加	(8,211)	(7,271)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(75,497)	(24,848)
	籌資活動之現金流量		
C00700	應付商業本票增加	4,089,558	2,379,890
C03000	存入保證金增加	145	-
C04020	租賃負債本金償還	(29,370)	(27,932)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	4,060,333	2,351,958
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	42,523	7,656

（接次頁）

（承前頁）

代　　碼		113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
EEEE	本期現金及約當現金增加（減少）數	$　43,287	($　123,993)
E00100	期初現金及約當現金餘額	865,653	797,374
E00200	期末現金及約當現金餘額	$　908,940	$　673,381

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 113 年及 112 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 113 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 113 年 8 月 14 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 113 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) 114 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
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日（註 1）

註 1：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。初次適用該修正時，不得重編比較期間，而應將影響數認列於初次適用日之保留盈餘或權益項下之國外營運機構兌換差額（依適當者）以及相關受影響之資產及負債。

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 會計準則之年度改善－第 11 冊」	2026 年 1 月 1 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 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 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
IFRS 18「財務報表之表達與揭露」	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、籌資及所得稅前損益以及損益之小計及合計數。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：本公司須辨認來自個別交易或其他事項之資產、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

項目至少具一項類似特性。具不同特性之項目於主要財務報表及附註應予細分。本公司僅於無法找到更具資訊性之名稱時，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，以及與財務報表使用者溝通管理階層對本公司整體財務績效某一層面之觀點時，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合計數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絡市場之報價（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 112 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 112 年度個體財務報告相同，相關說明請參閱 112 年度個體財務報告附註五。

六、 現金及約當現金

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
零用金	$ 1,030	$ 1,030	$ 1,030
銀行存款			
活期存款	907,910	864,623	672,351
	$ 908,940	$ 865,653	$ 673,381

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日	備註
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產				
開放式基金及貨幣市場工具	$ 132,374	$ -	$ -	(一)
營業證券－自營	537,174	317,865	750,570	(二)
營業證券－承銷	122,914	114,020	72,507	(三)
期貨交易保證金	217,182	182,154	211,696	(四)
	$ 1,009,644	$ 614,039	$ 1,034,773	
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產				
營業證券－承銷	$ -	$ 16,250	$ -	(三)
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動				
非衍生金融工具				
應付借券－非避險	$ -	$ -	$ 5,932	(五)

(一) 開放式基金及貨幣市場工具

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
基金受益憑證	$ 130,000	$ -	$ -
評價調整	2,374	-	-
	$ 132,374	$ -	$ -

(二) 營業證券－自營

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
上市（櫃）公司股票	$ 214,359	$ 97,503	$ 289,181
指數股票型基金	198,876	136,529	363,635
興櫃公司股票	96,322	80,590	88,462
國外上市公司股票	-	-	3,969
	509,557	314,622	745,247
評價調整	27,617	3,243	5,323
	$ 537,174	$ 317,865	$ 750,570

(三) 營業證券－承銷

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
上市（櫃）公司股票	$ -	$ -	$ 1,224
上櫃可轉換公司債	113,811	112,161	68,969
未上市（櫃）公司股票	-	16,250	-
	113,811	128,411	70,193
評價調整	9,103	1,859	2,314
	$ 122,914	$ 130,270	$ 72,507

(四) 期貨及選擇權

1. 截至113年6月30日暨112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217,182仟元、182,154仟元及211,696仟元。本公司尚未平倉之期貨及選擇權交易情形列示如下：

113年6月30日

項目	交易種類	未平倉部位 買／賣方	未平倉部位 契約數	合約金額或支付（收取）之權利金	公允價值
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	163	209,160	209,079

112年12月31日

項目	交易種類	未平倉部位 買／賣方	未平倉部位 契約數	合約金額或支付（收取）之權利金	公允價值
期貨契約	股價指數類期貨契約	買方	89	$ 106,507	$ 106,196
期貨契約	商品期貨類期貨契約	買方	1	229	221
期貨契約	十年韓國債券	買方	3	8,223	8,265

112年6月30日

項目	交易種類	未平倉部位 買／賣方	未平倉部位 契約數	合約金額或支付（收取）之權利金	公允價值
期貨契約	股價指數類期貨契約	賣方	3	$ 2,505	$ 2,518
期貨契約	股價指數類期貨契約	賣方	1	407	406
期貨契約	股價指數類期貨契約	買方	1	408	405
期貨契約	個股期貨類期貨契約	賣方	9	11,816	11,642
期貨契約	個股期貨類期貨契約	賣方	3	470	550

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113年及112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：

	113年1月1日至6月30日		112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	$ 29,932	$ -	$ 5,891	$ -
非避險未實現	259	-	62	-
	$ 30,191	$ -	$ 5,953	$ -

(五) 應付借券－非避險

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
股　　票	$ -	$ -	$ 5,987
評價調整	-	-	(55)
	$ -	$ -	$ 5,932

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
流　　動			
權益工具投資	$ 1,728,993	$ 1,374,739	$ 1,221,234
債務工具投資	474,950	571,369	569,314
	$ 2,203,943	$ 1,946,108	$ 1,790,548
非 流 動			
權益工具投資	$ 3,992	$ 3,877	$ 10,366

(一) 權益工具投資

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
流　　動			
國內上市（櫃）公司股票	$1,614,101	$1,261,253	$1,115,595
國外上市公司股票	114,892	113,486	105,639
	$1,728,993	$1,374,739	$1,221,234
非 流 動			
國內未上市（櫃）公司股票			
臺灣期貨交易所公司	$ 240	$ 219	$ 221
群馥科技股份有限公司	3,752	3,658	10,145
	$ 3,992	$ 3,877	$ 10,366

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113年及112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15,269仟元及34,730仟元，與113年及112年6月30日仍持有者有關之金額分別為15,269仟元及34,730仟元。

(二) 債務工具投資

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
流　　動			
國外機構發行債券	$ 474,950	$ 571,369	$ 569,314

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

	113年6月30日	112年12月31日	112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	$ 636,290	$ 697,796	$ 636,290

截至113年6月30日暨112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0.535%～1.705%、0.430%～5.160%及0.430%～1.580%。

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：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
總帳面金額	$ 501,219	$ 600,668	$ 612,019
備抵損失	(162)	(195)	(199)
攤銷後成本	501,057	600,473	611,820
公允價值調整	(26,107)	(29,104)	(42,506)
	$ 474,950	$ 571,369	$ 569,314

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：

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

112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%	$ 600,668

112 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	0.03%	$ 612,019

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：

113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	信用等級
	正常（12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	$ 162

112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	信用等級
	正常（12個月預期信用損失）
112 年 1 月 1 日餘額	$ 193
模型／風險參數之改變	6
112 年 6 月 30 日備抵損失	$ 199

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

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
應收證券融資款			
應收證券融資款－集中	$ 8,253,515	$ 6,260,584	$ 4,600,201
應收證券融資款－櫃檯	2,942,329	2,293,303	1,909,509
	11,195,844	8,553,887	6,509,710
減：備抵損失	1,810	1,810	1,810
	$ 11,194,034	$ 8,552,077	$ 6,507,900
應收證券借貸款項			
應收證券借貸款項	$ 4,330,413	$ 2,602,146	$ 1,585,235
減：備抵損失	430	430	430
	$ 4,329,983	$ 2,601,716	$ 1,584,805
應收帳款－按攤銷後成本衡量			
應收受託買賣交割款	$ 9,077,074	$ 4,943,692	$ 4,964,672
應收證券融資息	145,919	121,964	100,829
應收非受託買賣交割款	8,249	5,839	560
應收證券借貸款項利息	43,892	32,810	28,097
應收代買證券價款	64,023	37,479	54,597
應收交割代價	203,498	420,590	144,397
其　　他	15,067	11,280	34,323
	$ 9,557,722	$ 5,573,654	$ 5,327,475
其他應收款			
應收複委託股款	$ 7,247	$ 13,091	$ 11,015
應收信用處分款	-	107	779
應收複委託手續費	27,913	16,052	9,334
其　　他	4,203	4,709	5,497
	39,363	33,959	26,625
減：備抵損失	330	751	304
	$ 39,033	$ 33,208	$ 26,321
催收款（帳列其他非流動資產）			
催 收 款	$ 144,497	$ 144,154	$ 173,158
減：備抵損失	144,497	144,154	173,158
	$ -	$ -	$ -

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113年及112年1月1日至6月30日之融資利率均為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113年及112年1月1日至6月30日之融資利率皆為6.4%。

本公司113年6月30日暨112年12月31日及6月30日之應收帳款分別為9,557,722仟元、5,573,654仟元及5,327,475仟元，其帳齡期間均在0～90天間。

本公司信用風險管理相關說明請詳附註二九。

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：

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

112年12月31日

定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	112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%～0.03%	$16,762,915
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%	144,885

112 年 6 月 30 日

定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	112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%～0.03%	$13,448,758
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%	173,445

本公司依預期信用損失評估之備抵損失變動資訊如下：

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	$ 2,337	$ -	$ 144,730	$ 147,067

112 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
112年1月1日餘額	$ 2,240	$ -	$ 186,635	$ 188,875
本期提列	17	-	-	17
本期迴轉	-	-	(821)	(821)
本期轉銷	-	-	(12,369)	(12,369)
112年6月30日餘額	$ 2,257	$ -	$ 173,445	$ 175,702

十二、客戶保證金專戶

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
銀行存款	$1,323,697	$1,081,796	$1,177,915
期貨結算機構	1,064,207	848,857	650,400
有價證券	47	-	-
	$2,387,951	$1,930,653	$1,828,315

（接次頁）

（承前頁）

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
客戶保證金專戶餘額	$2,387,951	$1,930,653	$1,828,315
減：手續費收入待轉出	1,026	409	625
期交稅待轉出	672	184	266
暫收款	2,200	2,357	1,643
期貨交易人權益	$2,384,053	$1,927,703	$1,825,781

十三、受限制資產－流動

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
質押定期存單	$214,000	$244,000	$244,000
利率區間	1.425%～1.705%	0.420%～1.580%	0.420%～1.580%

十四、採用權益法之投資

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
玉山證券投資顧問公司	$ 61,580	$ 60,200	$ 60,175

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均為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								
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)	(4,556)	18,690	-	-	-	-	8,044
113年6月30日餘額	$ 123,229	$ 88,007	$ 564,926	$ 83,557	$ 5,193	$ 967	$ 171,154	$1,037,033
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	$ -	$ 74,883	$ 340,328	$ 61,462	$ 2,881	$ 49	$ 134,340	$ 613,943
113年6月30日淨額	$ 123,229	$ 13,124	$ 224,598	$ 22,095	$ 2,312	$ 918	$ 36,814	$ 423,090
成本								
112年1月1日餘額	$ 129,319	$ 92,563	$ 477,140	$ 79,858	$ 3,456	$ 967	$ 187,524	$ 970,827
增添	-	-	12,773	1,758	-	-	2,846	17,377
處分及報廢	-	-	(5,833)	(1,022)	-	-	(37,755)	(44,610)
重分類	-	-	4,600	-	-	-	-	4,600
112年6月30日餘額	$ 129,319	$ 92,563	$ 488,680	$ 80,594	$ 3,456	$ 967	$ 152,615	$ 948,194
累計折舊及減損								
112年1月1日餘額	$ -	$ 74,670	$ 310,473	$ 60,138	$ 2,472	$ 41	$ 168,717	$ 616,511
處分及報廢	-	-	(5,827)	(1,022)	-	-	(37,755)	(44,604)
折舊費用	-	1,377	19,867	2,256	153	2	3,286	26,941
112年6月30日餘額	$ -	$ 76,047	$ 324,513	$ 61,372	$ 2,625	$ 43	$ 134,248	$ 598,848
112年6月30日淨額	$ 129,319	$ 16,516	$ 164,167	$ 19,222	$ 831	$ 924	$ 18,367	$ 349,346

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三一。

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
使用權資產帳面金額			
建 築 物	$ 103,730	$ 127,394	$ 135,044

	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
使用權資產之增添	$ 6,517	$ 9,783
使用權資產之折舊費用		
建 築 物	$ 30,181	$ 29,029

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 113 年及 112 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

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
租賃負債帳面金額			
流 動	$ 47,405	$ 58,993	$ 57,637
非 流 動	$ 54,809	$ 66,035	$ 76,359

租賃負債之折現率如下：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
建 築 物	1.20%～2.08%	1.20%～1.75%	1.20%～1.75%

(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113年6月30日暨112年12月31日及6月30日依約已支付保證金分別為15,463仟元、15,566仟元及15,266仟元（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。

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
短期租賃費用	$ 867	$ 808
租賃之現金（流出）總額	($ 30,977)	($ 29,616)

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

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
土　　地	$ 23,021	$ 16,931	$ 16,931
房屋及建築	2,398	1,935	2,111
	$ 25,419	$ 18,866	$ 19,042

	土　　地	房屋及建築	合　　計
成　　本			
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6月30日餘額	$ 23,021	$ 17,223	$ 40,244
累計折舊			
113年1月1日餘額	$ -	$ 10,732	$ 10,732
折舊費用	-	201	201
重分類	-	3,892	3,892
113年6月30日餘額	$ -	$ 14,825	$ 14,825
113年6月30日淨額	$ 23,021	$ 2,398	$ 25,419

（接次頁）

（承前頁）

	土　　地	房屋及建築	合　　計
成　　本			
112年1月1日及6月30日餘額	$ 16,931	$ 12,667	$ 29,598
累計折舊			
112年1月1日餘額	$ -	$ 10,380	$ 10,380
折舊費用	-	176	176
112年6月30日餘額	$ -	$ 10,556	$ 10,556
112年6月30日淨額	$ 16,931	$ 2,111	$ 19,042

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113年6月30日暨112年12月31日及6月30日之公允價值分別為62,720仟元、39,371仟元及39,240仟元，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：

	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
投資性不動產之租金收入	$ 754	$ 582
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	(234)	(205)
	$ 520	$ 377

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113年6月30日暨112年12月31日及6月30日依約已收取保證金分別為339仟元、194仟元及194仟元（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：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
第1年	$ 2,037	$ 1,773	$ 935
第2年	2,037	2,037	-
第3年	1,635	2,037	-
第4年	-	617	-
	$ 5,709	$ 6,464	$ 935

十八、其他非流動資產

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
營業保證金	$ 465,000	$ 465,000	$ 445,000
交割結算基金	125,196	117,634	116,658
存出保證金	16,963	16,962	17,201
淨確定福利資產－非流動	41,526	41,321	39,444
預付購置電腦軟體款	16,837	9,829	12,207
預付設備款	10,415	18,690	16,430
遞延費用	2,486	1,945	2,179
催收款（附註十一）	144,497	144,154	173,158
	822,920	815,535	822,277
減：備抵損失	144,497	144,154	173,158
淨　　額	$ 678,423	$ 671,381	$ 649,119

(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113年6月30日暨112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0.535%～1.705%、0.535%～1.580%及1.205%～1.580%。

(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、應付商業本票

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
應付商業本票	$10,390,000	$ 6,300,000	$ 4,120,000
減：應付商業本票折價	10,193	3,828	2,791
	$10,379,807	$ 6,296,172	$ 4,117,209
年貼現率	1.650%～1.970%	1.430%～1.550%	1.320%～1.615%

上述應付商業本票係由金融機構擔任保證及承兌機構。

二十、融券保證金

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
融券保證金－集中	$ 445,484	$ 658,374	$ 518,782
融券保證金－櫃檯	87,129	141,480	79,875
	$ 532,613	$ 799,854	$ 598,657

二一、應付融券擔保價款

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
應付融券擔保價款－集中	$ 484,583	$ 726,261	$ 554,652
應付融券擔保價款－櫃檯	95,175	152,410	89,181
	$ 579,758	$ 878,671	$ 643,833

二二、應付帳款

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
應付受託買賣交割帳款	$ 6,425,246	$ 5,360,561	$ 5,057,684
應付交割代價	2,892,110	-	-
應付手續費折讓	331,907	225,669	210,699
應付非受託買賣交割款	55,470	52,807	45,084
應付託售證券價款	103,679	44,730	63,213
其　　他	31,386	20,834	21,195
	$ 9,839,798	$ 5,704,601	$ 5,397,875

二三、退職後福利計劃

本公司之退休金計畫包含確定提撥及確定福利退休金計畫。其中關於確定福利退休金計畫本公司係以112年及111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）：

	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
確定福利計畫	($ 205)	($ 251)
確定提撥計畫	$ 16,694	$ 14,519

二四、權　　益

(一) 股　　本

普 通 股

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
額定股數（仟股）	400,000	400,000	400,000
額定股本	$ 4,000,000	$ 4,000,000	$ 4,000,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	400,000	400,000	400,000
已發行股本	$ 4,000,000	$ 4,000,000	$ 4,000,000

普通股每股面額 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	113年6月30日	112年12月31日	112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	74,600	74,600	61,899
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	29,023	18,519	14,686
	$ 173,370	$ 162,866	$ 146,332

本公司 113 年及 112 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
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	$ 144,347	$ 29,023	$ 173,370
112 年 1 月 1 日餘額	$ 116,756	$ 8,630	$ 125,386
按權益法認列子公司資本公積之變動數	352	186	538
認列股份基礎給付	14,538	5,870	20,408
112 年 6 月 30 日餘額	$ 131,646	$ 14,686	$ 146,332

1. 股票溢價

(1) 股票發放員工酬勞

玉山金控分別於 112 年 2 月 20 日及 111 年 3 月 11 日董事會決議實際配發予本公司 111 及 110 年度股票員工酬勞之金額為 12,256 仟元及 11,565 仟元，另配發予玉山證券投資顧問公司為 445 仟元及 394 仟元。

(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 113 年及 112 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10,129仟元及5,870仟元，本公司亦於113年及112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375仟元及186仟元。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，參閱附註二五(六)員工福利費用。

本公司董事會（代股東會）分別於113年4月17日及112年4月19日決議通過112及111年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	112年度	111年度	112年度	111年度
法定盈餘公積	$ 129,012	$ 101,527		
特別盈餘公積	196,931	248,584		
現金股利	964,200	665,200	$ 2.411	$ 1.663

(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

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
期初餘額	$1,382,485	$1,133,901
提列特別盈餘公積		
依證券商管理規則提列數	258,026	203,054
其他權益項目減項提列（迴轉）數	(61,095)	50,423
迴轉自行提列之特別盈餘公積	-	(4,893)
期末餘額	$1,579,416	$1,382,485

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

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
期初餘額	$ 26,710	$ 28,757
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	42,523	7,656
期末餘額	$ 69,233	$ 36,413

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

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
期初餘額	$ 222,609	($ 89,851)
未實現損益		
債務工具	2,997	5,629
權益工具	147,842	144,821
債務工具備抵損失之調整	(33)	6
期末餘額	$ 373,415	$ 60,605

二五、綜合損益表項目明細

(一) 經紀手續費收入

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
受託買賣手續費收入	$ 1,879,728	$ 1,170,052
融券手續費收入	5,894	4,487
其　　他	2,212	1,286
	$ 1,887,834	$ 1,175,825

(二) 營業證券出售淨利益

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
自　　營		
在集中交易市場買賣	$ 36,134	$ 31,448
在營業處所買賣	48,642	40,853
	84,776	72,301
承　　銷		
在集中交易市場買賣	61	579
在營業處所買賣	11,808	5,851
	11,869	6,430
	$ 96,645	$ 78,731

(三) 利息收入

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
融資利息收入	$ 258,726	$ 156,018
借貸款項利息收入	48,387	23,281
其　　他	10,153	10,907
	$ 317,266	$ 190,206

(四) 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
營業證券－自營	$ 24,374	$ 12,896
營業證券－承銷	7,243	3,331
	$ 31,617	$ 16,227

(五) 財務成本

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
借款成本	$ 76,609	$ 22,448
融券利息支出	1,321	1,937
其　　他	740	863
	$ 78,670	$ 25,248

(六) 員工福利費用

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
薪資費用	$ 564,639	$ 411,304
勞健保費用	33,612	29,884
退休金費用	16,489	14,268
董事酬金	7,468	4,286
其他員工福利費用	17,466	14,748
	$ 639,674	$ 474,490

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞之估列金額分別為 37,322 仟元及 21,385 仟元；董監事酬勞之估列金額分別為 7,464 仟元及 4,277 仟元。

本公司分別於 113 年 3 月 13 日及 112 年 2 月 15 日之董事會決議 112 及 111 年度員工酬勞及董監事酬勞如下：

	112年度	111年度
員工酬勞－現金	$ 45,434	$ 35,411
董監事酬勞－現金	9,087	7,082

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：

	112年度		111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	$ 45,434	$ 9,087	$ 35,411	$ 7,082
各年度財務報表認列金額	45,417	9,083	35,367	7,073
	$ 17	$ 4	$ 44	$ 9

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113年及112年1月1日至6月30日之損益。

(七) 折舊及攤銷費用

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
折舊費用	$ 65,592	$ 56,146
攤銷費用	12,031	10,576
	$ 77,623	$ 66,722

(八) 其他營業費用

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
電腦資訊費	$ 93,364	$ 80,951
稅　　捐	61,694	47,971
郵 電 費	23,986	23,121
修 繕 費	20,931	16,565
勞 務 費	19,028	16,021
集保服務費	35,849	21,703
什　　支	32,744	22,561
其　　他	26,410	21,356
	$ 314,006	$ 250,249

(九) 其他利益及損失

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
共同行銷收入	$ 89,838	$ 76,603
財務收入	28,706	21,258
營業外金融商品透過損益按公允價值衡量之淨利益	2,374	-
其　　他	2,924	2,165
	$ 123,842	$ 100,026

二六、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：

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
當期所得稅		
當期產生者	$ 204,161	$ 100,217
以前年度調整	2,388	(1,034)
	206,549	99,183
遞延所得稅		
當期產生者	6,220	3,585
認列於損益之所得稅費用	$ 212,769	$ 102,768

(二) 本公司截至 107 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。

二七、每股盈餘

單位：每股元

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘	$ 2.65	$ 1.53

用以計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
本期淨利（分子）	$ 1,060,289	$ 612,180

單位：仟股

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
普通股加權平均股數（分母）	400,000	400,000

二八、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。

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
資本適足率	523%	606%	565%

二九、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

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	$ 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	$ 978,191	$ -	$ 31,453	$ 1,009,644

（接次頁）

（承前頁）

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
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	$ 1,728,993	$ 474,950	$ 3,992	$ 2,207,935

112 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	$ 182,154	$ -	$ -	$ 182,154
國內上市（櫃）及興櫃股票	160,202	-	21,579	181,781
國內未上市（櫃）股票	-	-	16,250	16,250
指數型基金 ETF	136,084	-	-	136,084
債券	114,020	-	-	114,020
合計	$ 592,460	$ -	$ 37,829	$ 630,289
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市（櫃）及興櫃股票	$ 1,261,253	$ -	$ -	$ 1,261,253
國內未上市（櫃）股票	-	-	3,877	3,877
國外公司股票	113,486	-	-	113,486
債券	-	571,369	-	571,369
合計	$ 1,374,739	$ 571,369	$ 3,877	$ 1,949,985

112 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	$ 211,696	$ -	$ -	$ 211,696
國內上市（櫃）及興櫃股票	384,897	-	-	384,897
國外上市公司股票	4,324	-	-	4,324
指數型基金 ETF	362,836	-	-	362,836
債券	71,020	-	-	71,020
合計	$ 1,034,773	$ -	$ -	$ 1,034,773

（接次頁）

（承前頁）

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市（櫃）及興櫃股票	$ 1,115,595	$ -	$ -	$ 1,115,595
國內未上市（櫃）股票	-	-	10,366	10,366
國外上市公司股票	105,639	-	-	105,639
債券	-	569,314	-	569,314
合計	$ 1,221,234	$ 569,314	$ 10,366	$ 1,800,914
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
應付借券	$ 5,932	$ -	$ -	$ 5,932

本公司 113 年及 112 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

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 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	$ 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	$ 31,453	$ 3,992
期末所持有之資產，其包含於損益中之當期未實現利益	$ 3,315	

112 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	$ 22,538	$ 17,258
購置成本	27,782	-
處分成本	(11,090)	-

（接次頁）

（承前頁）

	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
自第3等級轉出（註）	($ 39,532)	$ -
認列於損益	302	-
認列於其他綜合損益	-	(6,892)
期末餘額	$ -	$ 10,366
期末所持有之資產，其包含於損益中之當期未實現利益	$ -	

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

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
金融資產			
透過損益按公允價值衡量			
強制透過損益按公允價值衡量	$ 1,009,644	$ 630,289	$ 1,034,773
按攤銷後成本衡量之金融資產（註一）	30,123,457	21,439,879	17,692,201
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	1,732,985	1,378,616	1,231,600
債務工具投資	474,950	571,369	569,314
金融負債			
透過損益按公允價值衡量	-	-	5,932
按攤銷後成本衡量（註二）	24,238,970	16,298,109	13,071,625

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	
		113年6月30日	112年6月30日	113年6月30日	112年6月30日	113年6月30日	112年6月30日
上升	0.25%	$25,975	$10,300	$28,132	$16,417	$ 2,157	$ 6,117
下降	0.25%	(25,975)	(10,300)	(28,132)	(16,417)	(2,157)	(6,117)

(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	113年6月30日	112年6月30日
上漲10%	$ 321,108	$ 264,304
下跌10%	(321,108)	(264,304)

(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113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 46,892 仟元，佔風險值限額(VaR Limit)為34.48%，佔公司淨值比率為 0.61%，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：

	113年1月1日至6月30日			
	平均	最高	最低	期末
風險值金額	$ 33,238	$ 46,892	$ 22,465	$ 46,892

	112年1月1日至6月30日			
	平均	最高	最低	期末
風險值金額	$ 23,575	$ 27,971	$ 18,593	$ 25,756

(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。

當壓力市場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。

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

112 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	($ 239,552)
	2. 假設情境－嚴重	(310,006)
歷史情境	1. 亞洲金融風暴	(420,675)
	2. 911恐怖攻擊	(92,116)
	3. 金融海嘯	(334,091)
	4. 英國脫歐	(62,698)
	5. 中美貿易戰	(176,306)
	6. 新冠肺炎	(295,095)

112 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	($ 260,302)
	2. 假設情境－嚴重	(330,816)
歷史情境	1. 亞洲金融風暴	(473,641)
	2. 911恐怖攻擊	(104,709)
	3. 金融海嘯	(369,958)
	4. 英國脫歐	(67,854)
	5. 中美貿易戰	(194,908)
	6. 新冠肺炎	(326,991)

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：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
最大信用風險暴險金額	$30,356,089	$21,633,671	$17,909,827

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113年6月30日暨112年12月31日及6月30日，本公司未動用授信額度分別為1,060,000仟元、2,820,000仟元及1,493,000仟元；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分別為6,000,000仟元、4,500,000仟元及4,500,000仟元。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113年6月30日暨112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。

	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	$22,468,320	$ 2,066,718	$ 21,560	$ 87,348	$ 1,178,872	$25,822,818

	112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	$ 6,300,000	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 6,300,000
融券保證金	138	2,979	8,703	38,773	749,261	799,854
應付融券擔保價款	145	3,209	9,256	41,369	824,692	878,671
期貨交易人權益	1,927,703	-	-	-	-	1,927,703
應付帳款	5,704,601	-	-	-	-	5,704,601
其他應付款	1,044,830	-	-	54,500	33,375	1,132,705
代收承銷股款	19,204	-	-	-	-	19,204
存入保證金	-	-	-	-	194	194
租賃負債	7,004	6,254	15,742	29,993	77,722	136,715
合　　計	$15,003,625	$ 12,442	$ 33,701	$ 164,635	$ 1,685,244	$16,899,647

	112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	$ 4,120,000	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 4,120,000
融券保證金	-	18	3,489	26,008	569,142	598,657
應付融券擔保價款	-	20	3,804	26,325	613,684	643,833
期貨交易人權益	1,825,781	-	-	-	-	1,825,781
應付帳款	5,397,875	-	-	-	-	5,397,875
其他應付款	1,162,613	162,852	8,402	120,359	52,385	1,506,611
代收承銷股款	321	-	-	-	-	321
存入保證金	-	-	-	-	194	194
租賃負債	9,730	6,242	15,390	26,735	77,855	135,952
合　　計	$12,516,320	$ 169,132	$ 31,085	$ 199,427	$ 1,313,260	$14,229,224

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113年及112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：

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 金融工具	所收取之現金擔保品	淨額
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 金融工具	設定質押之現金擔保品	淨額
應付帳款	$ 57,665	($ 10,115)	$ 47,550	$ -	$ -	$ 47,550

112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 金融工具	所收取之現金擔保品	淨額
應收帳款	$ 13,140	($ 7,301)	$ 5,839	$ -	$ -	$ 5,839

金融負債	已認列之金融負債總額	於資產負債表中互抵之已認列金融資產總額	列報於資產負債表之金融負債淨額	未於資產負債表互抵之相關金額 金融工具	設定質押之現金擔保品	淨額
應付帳款	$ 50,111	($ 698)	$ 49,413	$ -	$ -	$ 49,413

112年6月30日

金融資產	已認列之金融資產總額	於資產負債表中互抵之已認列金融負債總額	列報於資產負債表之金融資產淨額	未於資產負債表互抵之相關金額 金融工具	所收取之現金擔保品	淨額
應收帳款	$ 16,221	($ 15,660)	$ 561	$ -	$ -	$ 561

金融負債	已認列之金融負債總額	於資產負債表中互抵之已認列金融資產總額	列報於資產負債表之金融負債淨額	未於資產負債表互抵之相關金額 金融工具	設定質押之現金擔保品	淨額
應付帳款	$ 74,106	($ 33,160)	$ 40,946	$ -	$ -	$ 40,946

三十、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

	113年6月30日	112年12月31日	112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	$ 557,812	$ 498,944	$ 412,946
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	$ 786,630	$ 540,919	$ 769,984
3. 應收利息(帳列其他應收款)			
兄弟公司			
玉山銀行	$ 476	$ 461	$ 179
4. 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動			
兄弟公司			
玉山銀行	$ 175,000	$ 236,506	$ 175,000
5. 受限制資產－流動			
兄弟公司			
玉山銀行	$ 214,000	$ 244,000	$ 244,000
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	$ 246,040	$ 311,398	$ 253,200
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	$ 10,924	$ 19,263	$ 380

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
8. 存出保證金（帳列其他非流動資產）			
兄弟公司			
玉山銀行	$ 2,787	$ 2,711	$ 2,711
9. 營業保證金（帳列其他非流動資產）			
兄弟公司			
玉山銀行	$ 465,000	$ 465,000	$ 445,000
10.應收交割帳款（帳列應收帳款）			
兄弟公司			
玉山銀行	$ 182,937	$ 16,986	$ -
11.應付交割帳款（帳列應付帳款）			
兄弟公司			
玉山銀行	$ 202,549	$ 30,489	$ 294,899

	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
12.經紀手續費收入		
兄弟公司	$ 9,955	$ 9,016
其他關係人	215	257
	$ 10,170	$ 9,273
13.包銷證券報酬(帳列承銷業務收入）		
母公司		
玉山金控	$ -	$ 600
14.財務收入(帳列其他利益及損失）		
兄弟公司		
玉山銀行	$ 18,790	$ 13,073
15.什項支出(帳列其他營業費用）		
兄弟公司		
玉山銀行	$ 136	$ 134
16.承租協議		
取得使用權資產		
兄弟公司		
玉山銀行	$ -	$ 9,783

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
租賃負債			
兄弟公司			
玉山銀行	$ 21,780	$ 26,823	$ 31,833

	113年1月1日至6月30日	112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	$ 172	$ 183

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

本公司與上述關係人間之交易，其交易價格、付款條件均與一般非關係人相當。

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

	112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	$ -	2.00%	$ 5

18. 本公司113年6月30日暨112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10仟元、1仟元及6仟元。113年及112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10仟元及6仟元。

19. 本公司113年6月30日暨112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16,551仟元、9,083仟元及11,359仟元。113年及112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7,468仟元及4,286仟元。另本公司113年及112年6月30日應付母公司股利（帳列其他應付款）分別為964,200仟元及665,200仟元。

20. 本公司 113 年 6 月 30 日暨 112 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 203,430 仟元、134,604 仟元及 105,050 仟元。
21. 本公司 113 年及 112 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 2,186 仟元及 2,141 仟元。費用之分攤標準係按母公司及其各子公司員工人數、顧客人數及營業額為基礎。
22. 本公司 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因代為統籌管理子公司資訊設備所產生之管理收入（帳列其他利益及損失）皆為 45 仟元。本公司 113 年 6 月 30 日暨 112 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 45 仟元、0 仟元及 45 仟元。
23. 本公司與子公司簽訂有證券及期貨投資諮詢顧問服務契約，依約本公司需按 3 個月為一期給付諮詢顧問費用予子公司。按前述合約，本公司於 113 年及 112 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 113 年 6 月 30 日暨 112 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。
24. 本公司配合兄弟公司辦理共同行銷政策，113 年及 112 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 89,838 仟元及 76,603 仟元。
25. 本公司 113 年及 112 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 2,566 仟元及 2,337 仟元。
26. 本公司因委託兄弟公司玉山銀行辦理客戶買賣證券款項劃撥交割作業，於 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日向該銀行申請擔保透支額度分別為 6,000,000 仟元、4,500,000 仟元及 4,500,000 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 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止均無透支餘額。

(三) 主要管理階層之薪酬

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
短期員工福利	$ 10,047	$ 12,491
退職後福利	108	162
	$ 10,155	$ 12,653

三一、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：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
定期存單（帳列受限制資產－流動）	$ 214,000	$ 244,000	$ 244,000
土地及建築物（帳列不動產及設備暨投資性不動產）	160,802	162,248	163,703
存出保證金（帳列其他非流動資產）	-	-	540

三二、非現金交易

本公司經股東會決議配發之現金股利於113年及112年6月30日尚未發放，請參閱附註二四及三十。

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：無。
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：附表一。
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。

(四) 主要股東資訊：不適用。

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：

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
港幣	1,742	4.1578	7,243
人民幣	385	4.4451	1,713
日幣	320,531	0.2016	64,619
南非幣	874	1.7826	1,559
澳幣	6	21.5350	130
加元	3	23.6780	71
歐元	7	34.7190	249
英鎊	10	41.0420	408
非貨幣性項目			
美元	20,433	32.4660	663,373
港幣	5,278	4.1578	21,946
日幣	5,334	0.2016	1,075
韓圜	278,563	0.0235	6,555
泰幣	5,294	0.8818	4,668
外幣負債			
貨幣性項目			
美元	12,634	32.4660	410,168
港幣	1,581	4.1578	6,573
人民幣	86	4.4451	383
日幣	291,542	0.2016	58,775
歐元	1	34.7190	18
南非幣	570	1.7826	1,017
英鎊	3	41.0420	103

112 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
外幣資產			
貨幣性項目			
美元	$ 25,300	30.7530	$ 778,058
港幣	10,358	3.9373	40,781
人民幣	197	4.3308	853
日幣	89,588	0.2173	19,467
南非幣	83	1.6594	137
澳幣	115	21.0160	2,410
歐元	26	34.0360	878
英鎊	4	39.2100	144
非貨幣性項目			
美元	24,838	30.7530	763,834
港幣	1,340	3.9373	5,276
日幣	10,888	0.2173	2,366
韓圜	418,451	0.0237	9,927
泰幣	5,972	0.8908	5,320
外幣負債			
貨幣性項目			
美元	19,013	30.7530	584,693
港幣	10,135	3.9373	39,904
人民幣	27	4.3308	116
日幣	77,100	0.2173	16,754
歐元	1	34.0360	18

112 年 6 月 30 日

	外幣	匯率	帳面金額
外幣資產			
貨幣性項目			
美元	$ 20,616	31.1520	$ 642,227
港幣	3,318	3.9765	13,195
人民幣	256	4.2820	1,098
南非幣	924	1.6511	1,525
日幣	42,807	0.2149	9,199
澳幣	19	20.6220	397
加元	-	23.4870	1
歐元	70	33.8070	2,350
英鎊	6	39.3700	251

（接次頁）

（承前頁）

	外幣	匯率	帳面金額
非貨幣性項目			
美元	$ 24,650	31.1520	$ 767,908
港幣	2,567	3.9765	10,209
韓圜	66,107	0.0236	1,560
日幣	7,563	0.2149	1,625
泰銖	7,455	0.8762	6,532
外幣負債			
貨幣性項目			
美元	13,740	31.1520	428,026
港幣	2,534	3.9765	10,076
人民幣	163	4.2820	697
日幣	38,803	0.2149	8,339

本公司於113年及112年1月1日至6月30日外幣兌換損益（包含已實現及未實現）分別為利益18,108仟元及利益9,521仟元，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

被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

民國 113 年 6 月 30 日

附表一

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	上期期末	股數	比率（%）	帳面金額					
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%	$ 61,580	$ 21,960	$ 1,056	$ 1,056	$ 51	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 113 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	摘要 幣別	外幣金額	匯率	金額	備註
零用金	新臺幣			$ 1,030	
銀行存款					
活期存款	新臺幣			327,427	
	美元	17,286,968.97	32.4660	561,239	
	港幣	152,834.16	4.1578	635	
	人民幣	185,328.48	4.4451	824	
	日幣	82,038,174.00	0.2016	16,542	
	南非幣	218,018.75	1.7826	388	
	歐元	7,170.94	34.7190	249	
	英鎊	9,889.77	41.0420	406	
	澳幣	6,017.30	21.5350	130	
	加元	2,977.02	23.6780	70	
				907,910	
合計				$ 908,940	

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－開放式基金及貨幣市場工具明細表

民國 113 年 6 月 30 日

明細表二

單位：除另予註明者外，係新臺幣仟元

金融工具名稱	摘要	單位數	面值（元）	總額	利率	取得成本	公允價值（註一） 單價（元）	公允價值（註一） 總額	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
中國信託華盈貨幣市場基金		8,786,805	-	$ -	-	$ 100,000	11.39	$ 100,082	$ -	
群益優化收益成長多重資產基金		2,575,151	-	-	-	30,000	12.54	32,292	-	
小計						130,000		$ 132,374	-	
開放式基金評價調整						2,374				
合計						$ 132,374				註二

註一：係按 113 年 6 月最後交易日淨值計算。

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－自營明細表

民國 113 年 6 月 30 日

明細表三

單位：除另予註明者外，係新臺幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數（仟股）	面值（元）	總額	利率	取得成本	公允價值 單價（元）	公允價值 總額	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
上市公司股票										
國巨	-	20	10	$ 200		$ 14,154	730.00	$ 14,600	$ -	
文曄	-	80	10	800		9,600	124.00	9,920	-	
日月光投控	-	72	10	720		12,132	168.50	12,132	-	
臻鼎-KY	-	96	10	960		11,632	129.50	12,432	-	
其他（註一）						127,066		136,605	-	
小計						174,584		185,689		
上櫃公司股票										
穩懋	-	29	10	290		4,864	174.50	5,061	-	
雙鴻	-	8	10	80		6,303	807.00	6,456	-	
精材	-	16	10	160		2,344	180.00	2,880	-	
華景電	-	15	10	150		2,428	183.50	2,753	-	
宏捷科	-	46	10	460		6,377	139.50	6,417	-	
其他（註一）						17,459		19,516	-	
小計						39,775		43,083		
興櫃公司股票										
活絡										
利統	-	168	10	1,680		4,858	27.49	4,620	-	
傑生	-	151	10	1,510		12,823	86.52	13,068	-	
碩陽電機	-	184	10	1,840		9,097	49.66	9,143	-	
圓祥生技	-	99	10	990		5,397	58.78	5,798	-	
其他（註一）						36,009		36,325	-	
小計						68,184		68,954		
非活絡										
新代	-	53	10	530		16,660	348.32	18,581	-	
其他（註一）						11,478		12,872	-	
小計						28,138		31,453		

（接次頁）

（承前頁）

金融工具名稱	摘要	股數（仟股）	面值（元）	總額	利率	取得成本	公允價值 單價（元）	公允價值 總額	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
指數股票型基金										
陸股										
元大中國債	-	1,337	10	$ 13,370		$ 61,805	47.30	$ 63,240	$ -	
美股										
富邦美債7	-	1,379	10	13,790		52,575	35.74	49,285	-	
國泰20年	-	865	10	8,650		26,482	31.17	26,962	-	
元大投資級	-	560	10	5,600		19,614	35.62	19,947	-	
元大AAA	-	295	10	2,950		10,250	34.46	10,166	-	
台股										
元大高股息	-	655	10	6,550		17,986	41.12	26,934	-	
其他（註一）						10,164		11,461	-	
小計						198,876		207,995		
合計						509,557		$ 537,174		
營業證券－自營評價						27,617				
淨額						$ 537,174				

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 113 年 6 月 30 日

明細表四

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 單價（元）	公允價值 總額	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
可轉換公司債										
上櫃										
弘憶股一	-	100	100	$ 10,000		$ 10,050	126.05	$ 12,605	$ -	
桂盟四	-	60	100	6,000		6,506	121.05	7,263	-	
台燿四	-	80	100	8,000		8,480	121.80	9,744	-	
穎崴一	-	100	100	10,000		11,637	135.80	13,580	-	
弘帆二	-	110	100	11,000		12,552	110.05	12,106	-	
弘帆三	-	400	100	40,000		40,200	108.55	43,420	-	
裕融二	-	130	100	13,000		13,130	99.00	12,870	-	
其他（註一）		108	100	10,800		11,256		11,326	-	
合計						113,811		$ 122,914		註二
營業證券－承銷評價						9,103				
淨額						$ 122,914				

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 113 年 6 月 30 日

明細表五　　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－自有資金		$ 217,182	註一

註一：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 113 年 6 月 30 日

明細表六

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	利率	取得成本	累計減損	公允價值 單價（元）	公允價值 總額	備註
上市（櫃）公司股票										
光寶科		940	10	$ 9,400	-	$ 58,668	$ -	106.00	$ 99,640	
廣達		740	10	7,400	-	57,826	-	312.00	230,880	
中華電		3,997	10	39,970	-	434,096	-	125.50	501,623	
健鼎		500	10	5,000	-	57,152	-	218.50	109,250	
力成		610	10	6,100	-	58,499	-	188.00	114,680	
其他（註一）		-	-		-	517,837	-		558,028	
						1,184,078			1,614,101	
國外公司股票										
ACGLP-艾奇資本集團		182	-	-		112,992	-	629.84	114,892	
國外公司債券										
AAPL 3.2 05/11/27		-	-	-	3.2000	33,528	-	95.90	31,136	
GS Float 05/15/26		-	-	-	6.7540	97,696	(25)	100.75	98,130	
HSBC 1.589 05/24/27		-	-	-	1.5890	65,007	(27)	93.15	60,484	
HSBC 3.9 05/25/26		-	-	-	3.9000	67,692	(25)	97.22	63,129	
INTNED 3.95 03/29/27		-	-	-	3.9500	68,994	(27)	96.62	62,737	
JNJ 2.9 01/15/28		-	-	-	2.9000	33,753	-	94.68	30,740	
T 4.25 12/31/25		-	-	-	4.2500	32,192	-	99.06	32,160	
UNH 5.3 02/15/30		-	-	-	5.3000	33,070	(9)	101.97	33,107	
VZ 4 1/8 03/16/27		-	-	-	4.1250	69,125	(49)	97.53	63,327	
						501,057	($ 162)		474,950	
合計						1,798,127			$ 2,203,943	
評價調整						405,816				
淨額						$ 2,203,943				

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 113 年 6 月 30 日

明細表七　　單位：新臺幣仟元

證券名稱	股數（仟股）	金額
台積電	400	$ 213,181
緯創	2,508	172,318
鴻海	1,395	159,446
長榮	1,283	153,476
世芯－ＫＹ	71	131,951
創意	140	128,264
智原	586	120,149
材料－ＫＹ	219	117,908
愛普＊	466	111,280
大立光	76	102,795
技嘉	531	100,946
廣達	599	100,928
Ｔ５０反１	41,652	100,223
美時	567	99,572
鉅祥	1,999	93,400
滬深２Ｘ	11,437	92,302
環球晶	289	90,603
元大美正２	17,352	90,340
台光電	352	87,048
裕隆	1,775	79,892
中美晶	713	79,590
牧德	359	73,610
群創	8,102	72,184
光寶科	988	67,539
南電	501	64,966
德律	1,141	63,246
譜瑞－ＫＹ	110	59,326
群聯	157	58,613
昇陽半	1,202	57,462
正崴	1,468	56,742
聯發科	74	55,965
欣興	511	55,894
世紀鋼	317	55,213
中興電	526	54,526

（接次頁）

（承前頁）

證券名稱	股數（仟股）	金額
矽統	1,620	$ 54,341
華城	129	53,706
陽明	1,286	52,304
晶豪科	921	51,970
定穎投控	1,168	50,836
威盛	619	50,742
長榮航	2,415	50,659
其他（註）	241,147	7,610,388
小計		11,195,844
減：備抵呆帳		(1,810)
合計		$11,194,034

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 113 年 6 月 30 日

明細表八　　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	$ 1,323,697
有價證券	期貨部門客戶有價證券抵繳	47
期貨結算機構結算餘額	臺灣期貨交易所	1,064,207
合　　計		$ 2,387,951

玉山綜合證券股份有限公司

其他流動資產明細表

民國 113 年 6 月 30 日

明細表九　　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		$ 246,048	
代收承銷股款		10,924	
其他（註）		581	
合計		$ 257,553	

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十

單位：除另外說明者外，係新臺幣仟元

金融工具名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		提供擔保或質押情形	備註
	張數（仟股）	公允價值	張數（仟股）	金額	張數（仟股）	金額	張數（仟股）	公允價值		
未上市上櫃公司股票										
創泓科技	100	$ 11,000	-	$ -	100	$ 11,000	-	$ -		註一
友鋮	150	5,250	-	-	150	5,250	-	-		註一
合計		$ 16,250		$ -		$ 16,250		$ -		

註一：本期減少係因全數未上市上櫃公司股票已於 113 年上半年轉興櫃或出售所致。

玉山綜合證券股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十一

單位：新臺幣仟元／仟股

名稱	期初 股數	期初 公允價值	本期增加 股數	本期增加 金額	本期減少 股數	本期減少 金額	期末 股數	期末 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	$ 219	-	$ 21	-	$ -	2	$ 240	-	無	註一
群馥科技股份有限公司	181	3,658	-	94	-	-	181	3,752	-	無	註二
		$ 3,877		$ 115		$ -		$ 3,992			

註一：臺灣期貨交易所股份有限公司本期增加係當期未實現評價調整數。

註二：群馥科技股份有限公司本期增加係當期未實現評價調整數。

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 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十二

單位：新臺幣仟元／仟股

名稱	期初餘額 股數	期初餘額 金額	本期增加 股數	本期增加 金額	本期減少 股數	本期減少 金額	期末餘額 股數	期末餘額 持股百分比	期末餘額 金額	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	$ 60,200	-	$ 1,431	-	$ 51	5,000	100%	$ 61,580	$ 61,580	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 1,056 仟元及按持股比例認列被投資公司股份基礎交易 375 仟元；本期減少係因被投資公司分派現金股利 51 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 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十三　　單位：新臺幣仟元

項　　目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備　　註
建築物	$ 396,488	$ 6,517	$ 6,108	$ 396,897	

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 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十四　　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	$ 269,094	$ 30,181	$ 6,108	$ 293,167	

玉山綜合證券股份有限公司

應付商業本票明細表

民國 113 年 6 月 30 日

明細表十五

單位：新臺幣仟元

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	
應付商業本票	國際票券	113.08.06	1.920	$ 100,000	$ 205	$ 99,795	無擔保
	國際票券	113.07.15	1.650	100,000	79	99,921	無擔保
	國際票券	113.07.03	1.830	100,000	11	99,989	無擔保
	國際票券	113.07.11	1.860	110,000	62	109,938	無擔保
	國際票券	113.07.24	1.900	150,000	192	149,808	無擔保
	國際票券	113.07.18	1.920	200,000	169	199,831	無擔保
	國際票券	113.07.10	1.830	100,000	48	99,952	無擔保
	國際票券	113.07.15	1.920	200,000	173	199,827	無擔保
	國際票券	113.07.25	1.900	340,000	465	339,535	無擔保
	中華票券	113.07.16	1.680	300,000	243	299,757	無擔保
	中華票券	113.08.06	1.820	300,000	588	299,412	無擔保
	中華票券	113.07.15	1.880	100,000	77	99,923	無擔保
	中華票券	113.07.29	1.910	400,000	631	399,369	無擔保
	中華票券	113.07.25	1.950	100,000	135	99,865	無擔保
	中華票券	113.07.18	1.910	100,000	95	99,905	無擔保
	中華票券	113.07.16	1.880	250,000	204	249,796	無擔保
	中華票券	113.07.30	1.900	100,000	163	99,837	無擔保
	中華票券	113.07.17	1.900	170,000	152	169,848	無擔保
	中華票券	113.07.26	1.920	150,000	210	149,790	無擔保
	兆豐票券	113.07.16	1.960	130,000	107	129,893	無擔保
	兆豐票券	113.07.26	1.960	300,000	413	299,587	無擔保
	兆豐票券	113.07.19	1.960	130,000	129	129,871	無擔保
	兆豐票券	113.07.04	1.730	200,000	29	199,971	無擔保
	兆豐票券	113.07.08	1.750	150,000	51	149,949	無擔保
	兆豐票券	113.07.04	1.730	350,000	51	349,949	無擔保
	合庫票券	113.07.30	1.950	100,000	159	99,841	無擔保
	合庫票券	113.07.26	1.950	100,000	137	99,863	無擔保
	大慶票券	113.07.17	1.880	400,000	357	399,643	無擔保
	大慶票券	113.07.23	1.970	500,000	620	499,380	無擔保
	大中票券	113.07.10	1.910	100,000	50	99,950	無擔保
	大中票券	113.07.24	1.940	200,000	258	199,742	無擔保
	萬通票券	113.07.19	1.880	210,000	209	209,791	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 發行金額	未攤銷應付商業本票折價	帳面價值	備註
	台北富邦銀行	113.07.12	1.835	$ 150,000	$ 85	$ 149,915	無擔保
	台北富邦銀行	113.07.05	1.825	300,000	61	299,939	無擔保
	台北富邦銀行	113.07.15	1.845	100,000	72	99,928	無擔保
	台北富邦銀行	113.07.18	1.855	300,000	265	299,735	無擔保
	陽信銀行	113.07.03	1.750	190,000	19	189,981	無擔保
	陽信銀行	113.07.02	1.750	200,000	10	199,990	無擔保
	陽信銀行	113.07.09	1.750	200,000	82	199,918	無擔保
	陽信銀行	113.07.05	1.750	220,000	45	219,955	無擔保
	陽信銀行	113.07.19	1.900	190,000	187	189,813	無擔保
	凱基銀行	113.07.19	1.880	200,000	203	199,797	無擔保
	聯邦銀行	113.07.09	1.850	100,000	43	99,957	無擔保
	聯邦銀行	113.07.11	1.910	200,000	108	199,892	無擔保
	聯邦銀行	113.07.12	1.930	200,000	120	199,880	無擔保
	元大銀行	113.07.30	1.700	160,000	259	159,741	無擔保
	元大銀行	113.07.12	1.910	100,000	61	99,939	無擔保
	元大銀行	113.07.30	1.950	40,000	65	39,935	無擔保
	元大銀行	113.07.24	1.920	300,000	382	299,618	無擔保
	元大銀行	113.07.15	1.910	200,000	155	199,845	無擔保
	中國信託銀行	113.07.29	1.950	200,000	316	199,684	無擔保
	中國信託銀行	113.08.14	1.910	200,000	496	199,504	無擔保
	中國信託銀行	113.07.25	1.950	140,000	189	139,811	無擔保
	中國信託銀行	113.09.20	1.930	100,000	463	99,537	無擔保
	台新銀行	113.07.05	1.730	160,000	35	159,965	無擔保
				$ 10,390,000	$ 10,193	$ 10,379,807	

玉山綜合證券股份有限公司

融券保證金明細表

民國 113 年 6 月 30 日

明細表十六　　單位：新臺幣仟元

證券名稱	股數（仟股）	金額
華城	83	$ 57,693
台積電	59	50,575
大亞	625	33,112
奇鋐	44	27,266
所羅門	190	27,079
其他（註）	4,894	336,888
合計		$ 532,613

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 113 年 6 月 30 日

明細表十七　　單位：新臺幣仟元

證券名稱	股數（仟股）	金額
華城	83	$ 63,780
台積電	59	55,901
大亞	625	36,650
奇鋐	44	30,139
所羅門	190	26,925
其他（註）	4,894	366,363
合計		$ 579,758

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 113 年 6 月 30 日

明細表十八　　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	$ -		$ 2,378,445	
其他（註）	人民幣	27	4.4451	119	
其他（註）	美金	53	32.4660	1,715	
其他（註）	日幣	18,719	0.2016	3,774	
				$ 2,384,053	

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 113 年 6 月 30 日

明細表十九　　單位：新臺幣仟元

項　　目	金　　額
其他應付款－非關係人	
應付複委託債券交割款	$ 374,540
應付員工酬勞及獎金	425,702
其他（註）	193,030
	993,272
其他應付款－關係人	
應付股利	964,200
應付董監事酬勞	16,551
	980,751
合　　計	$ 1,974,023

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 113 年 6 月 30 日

明細表二十　　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	108.08.01~121.04.30	1.20%~2.08%	$ 102,214	
減：一年內到期				47,405	
				$ 54,809	

玉山綜合證券股份有限公司

經紀手續費收入明細表

民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表二十一

單位：新臺幣仟元

月份	受託買賣手續費收入						
	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	融券手續費收入	其他手續費收入	合計
一	$ 304,048	$ 89,198	$ 16,656	$ 83,444	$ 969	$ 404	$ 494,719
二	227,812	81,844	7,918	64,661	618	183	383,036
三	461,605	136,503	18,881	103,227	1,023	340	721,579
四	416,477	113,761	20,093	73,833	1,124	386	625,674
五	470,275	130,456	18,357	80,730	1,248	449	701,515
六	452,802	128,489	19,661	92,884	912	450	695,198
	2,333,019	680,251	101,566	498,779	5,894	2,212	3,621,721
減：折讓	(1,332,314)	(398,340)	(331)	(2,902)	-	-	(1,733,887)
合計	$ 1,000,705	$ 281,911	$ 101,235	$ 495,877	$ 5,894	$ 2,212	$ 1,887,834

玉山綜合證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表二十二　　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	$ 322	$ 1,623	$ -	$ 1,945
二	12	2,092	-	2,104
三	830	3,227	300	4,357
四	48	453	-	501
五	4,897	1,541	-	6,438
六	90	1,122	300	1,512
合計	$ 6,199	$ 10,058	$ 600	$ 16,857

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 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表二十三　　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	$ 2,375,894	($ 2,339,760)	$ 36,134
在營業處所買賣			
股票	1,367,471	(1,318,829)	48,642
合計	$ 3,743,365	($ 3,658,589)	$ 84,776
承銷商			
在集中交易市場買賣			
股票	$ 2,170	($ 2,109)	$ 61
在營業處所買賣			
股票	6,524	(5,536)	988
債券	116,217	(105,397)	10,820
小計	122,741	(110,933)	11,808
合計	$ 124,911	($ 113,042)	$ 11,869
總計	$ 3,868,276	($ 3,771,631)	$ 96,645

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表二十四　　單位：新臺幣仟元

名稱	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日	備註
員工福利費用			
薪資費用	$ 564,639	$ 411,304	
勞健保費用	33,612	29,884	
退休金費用	16,489	14,268	
董事酬金	7,468	4,286	
其他員工福利費用	17,466	14,748	
折舊費用	65,592	56,146	
攤銷費用	12,031	10,576	
其他營業費用			
稅捐	61,694	47,971	
電腦資訊費	93,364	80,951	
什支	32,744	22,561	
郵電費	23,986	23,121	
修繕費	20,931	16,565	
勞務費	19,028	16,021	
集保服務費	35,849	21,703	
其他	26,410	21,356	
	314,006	250,249	
	$1,031,303	$ 791,461	

註 1：113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日平均之員工人數分別為 628 人及 608 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 1 人。

玉山綜合證券股份有限公司

期貨部門揭露事項

民國113及112年上半年度

§目　　錄§

項　　目	頁　　次
(一) 封　　面	91
(二) 目　　錄	92
(三) 期貨部門資產負債表	93
(四) 期貨部門綜合損益表	94
(五) 期貨部門財務報表附註	
1. 部門沿革	95
2. 通過財務報告之日期及程序	95
3. 新發布及修訂準則及解釋之適用	95～97
4. 重大會計政策之彙總說明	97
5. 重大會計判斷、估計及假設不確定之主要來源	97
6. 重要會計項目之說明	97～102
7. 關係人交易	102～103
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	107
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	107、110
13. 專屬期貨商業務之特有風險	108
14. 重大期後事項	-
15. 重大交易事項相關資訊	108
16. 國外設置分支機構及代表人辦事處資訊	109
17. 轉投資事業相關資訊	109
18. 大陸投資資訊	109
19. 部門資訊	-
20. 其　　他	103～107
(六) 期貨部門重要會計項目明細表	111～131

玉山綜合證券股份有限公司

期貨部門資產負債表

民國 113 年 6 月 30 日暨民國 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新臺幣仟元

代碼	資產	113年6月30日 金額	%	112年12月31日 金額	%	112年6月30日 金額	%
	流動資產						
111100	現金及約當現金（附註六及十四）	$ 154,237	4	$ 183,778	6	$ 99,491	3
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	163,630	4	136,637	4	162,360	6
113300	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註八及十四）	636,290	18	636,290	20	636,290	21
114070	客戶保證金專戶（附註九及十四）	2,387,951	66	1,930,653	61	1,828,315	61
114150	預付款項	139	-	203	-	10	-
114170	其他應收款（附註十四）	1,605	-	996	-	183	-
110000	流動資產總計	3,343,852	92	2,888,557	91	2,726,649	91
	非流動資產						
125000	不動產及設備	6,779	-	8,248	-	5,687	-
127000	無形資產	1,823	-	1,729	-	1,304	-
129110	內部往來	33,797	1	24,530	1	29,029	1
129990	其他非流動資產（附註十、十一及十四）	242,729	7	242,417	8	245,594	8
120000	非流動資產總計	285,128	8	276,924	9	281,614	9
906001	資產總計	$ 3,628,980	100	$ 3,165,481	100	$ 3,008,263	100
代碼	負債及權益						
	流動負債						
214080	期貨交易人權益（附註九）	$ 2,384,053	66	$ 1,927,703	61	$ 1,825,781	61
214130	應付帳款	6,663	-	5,245	-	5,477	-
214170	其他應付款	1,358	-	816	-	1,111	-
219000	其他流動負債	2,872	-	2,541	-	1,909	-
210000	流動負債總計	2,394,946	66	1,936,305	61	1,834,278	61
906003	負債總計	2,394,946	66	1,936,305	61	1,834,278	61
	權益						
301110	指撥營運資金	935,000	26	935,000	30	935,000	31
	保留盈餘						
304010	法定盈餘公積	75,184	2	65,467	2	65,467	2
304020	特別盈餘公積	150,973	4	131,539	4	131,539	4
304040	未分配盈餘	72,877	2	97,170	3	41,979	2
304000	保留盈餘總計	299,034	8	294,176	9	238,985	8
906004	權益總計	1,234,034	34	1,229,176	39	1,173,985	39
906002	負債及權益總計	$ 3,628,980	100	$ 3,165,481	100	$ 3,008,263	100

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣仟元

代　　碼		113年1月1日至6月30日 金　　額	%	112年1月1日至6月30日 金　　額	%
	收益（附註十、十三及十四）				
401000	經紀手續費收入	$101,235	76	$ 85,415	88
424400	衍生工具淨利益	29,854	22	10,211	11
425300	預期信用減損迴轉利益	105	-	612	1
428000	其他營業收益	2,304	2	434	-
400000	收益合計	133,498	100	96,672	100
	支出及費用（附註十二、十三及十四）				
501000	經紀經手費支出	17,583	13	14,060	15
502000	自營經手費支出	511	1	571	1
521200	財務成本	5	-	12	-
524100	期貨佣金支出	6,926	5	5,874	6
524300	結算交割服務費支出	12,155	9	9,832	10
531000	員工福利費用	13,746	10	12,612	13
532000	折舊及攤銷費用	2,529	2	1,936	2
533000	其他營業費用	10,829	8	9,791	10
500000	支出及費用合計	64,284	48	54,688	57
5XXXXX	營業利益	69,214	52	41,984	43
602000	其他利益及損失（附註十三及十四）	16,622	13	10,515	11
902001	稅前淨利	85,836	65	52,499	54
701000	所得稅費用	12,959	10	10,520	11
902005	本期淨利	72,877	55	41,979	43
805000	其他綜合損益	-	-	-	-
902006	本期綜合損益總額	$ 72,877	55	$ 41,979	43

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 113 年及 112 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 113 年 8 月 14 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

初次適用 113 年適用之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則並未造成本公司期貨部門會計政策之重大變動。

(二) 114 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
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日（註 1）

註 1：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。初次適用該修正時，不得重編比較期間，而應將影響數認列於初次適用日之保留盈餘或權益項下之國外營運機構兌換差額（依適當者）以及相關受影響之資產及負債。

截至本公司期貨部門財務報告通過發布日止，本公司期貨部門評估上述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 會計準則之年度改善－第 11 冊」	2026 年 1 月 1 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 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 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
IFRS 18「財務報表之表達與揭露」	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、籌資及所得稅前損益以及損益之小計及合計數。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：本公司期貨部門須辨認來自個別交易或其他事項之資產、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一項類似特性。具不同特性之項目於主要財務報表及附註應予細分。本公司期貨部門僅於無法找到更具資訊性之名稱時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：本公司期貨部門於進行財務報表外之公開溝通，以及與財務報表使用者溝通管理階層對本公司整體財務績效某一層面之觀點時，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合計數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，截至本公司期貨部門財務報告通過發布日止，本公司期貨部門仍持續評估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絡市場之報價（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 112 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 112 年度本公司期貨部門財務報告相同，相關說明請參閱 112 年度本公司期貨部門財務報告附註五。

六、現金及約當現金

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
銀行存款			
活期存款	$ 154,237	$ 183,778	$ 99,491

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
強制透過損益按公允價值衡量			
期貨交易保證金－自有資金	$ 163,630	$ 136,637	$ 162,360

期貨及選擇權

截至113年6月30日暨112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163,630仟元、136,637仟元及162,360仟元。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：

113年6月30日

項目	交易種類	未平倉部位 買／賣方	未平倉部位 契約數	合約金額或支付（收取）之權利金	公允價值
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

112年12月31日

項目	交易種類	未平倉部位 買／賣方	未平倉部位 契約數	合約金額或支付（收取）之權利金	公允價值
期貨契約	股價指數類期貨契約	買方	54	$ 58,983	$ 58,971

112年6月30日

項目	交易種類	未平倉部位 買／賣方	未平倉部位 契約數	合約金額或支付（收取）之權利金	公允價值
期貨契約	股價指數類期貨契約	賣方	3	$ 2,505	$ 2,518
期貨契約	股價指數類期貨契約	賣方	1	407	406
期貨契約	股價指數類期貨契約	買方	1	408	405
期貨契約	個股期貨類期貨契約	賣方	9	11,816	11,642
期貨契約	個股期貨類期貨契約	賣方	3	470	550

八、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
國內投資			
原始到期日超過3個月之定期存款	$ 636,290	$ 636,290	$ 636,290

截至113年6月30日暨112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0.535%～1.705%、0.430%～1.580%及0.430%～1.580%。

九、客戶保證金專戶

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
銀行存款	$1,323,697	$1,081,796	$1,177,915
期貨結算機構	1,064,207	848,857	650,400
有價證券	47	-	-
	$2,387,951	$1,930,653	$1,828,315
客戶保證金專戶餘額	$2,387,951	$1,930,653	$1,828,315
減：手續費收入待轉出	1,026	409	625
期交稅待轉出	672	184	266
暫收款	2,200	2,357	1,643
期貨交易人權益	$2,384,053	$1,927,703	$1,825,781

十、應收款項

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
催收款（帳列其他非流動資產）			
催收款	$ 2,853	$ 2,958	$ 3,066
減：備抵損失	2,853	2,958	3,066
	$ -	$ -	$ -

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：

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	$ -	$ -	$ 2,853	$ 2,853

112 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
112年1月1日餘額	$ -	$ -	$ 16,047	$ 16,047
本期迴轉	-	-	(612)	(612)
本期轉銷	-	-	(12,369)	(12,369)
112年6月30日餘額	$ -	$ -	$ 3,066	$ 3,066

十一、其他非流動資產

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
營業保證金	$ 215,000	$ 215,000	$ 215,000
催收款（附註十）	2,853	2,958	3,066
交割結算基金	27,005	26,543	25,565
存出保證金	720	720	720
預付設備款	-	150	4,304
遞延費用	4	4	5
	245,582	245,375	248,660
減：備抵損失	2,853	2,958	3,066
淨　　額	$ 242,729	$ 242,417	$ 245,594

(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 113 年 6 月 30 日暨 112 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，利率分別為 1.705%、1.580%及 1.580%。

(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 113 年及 112 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 197 仟元及 190 仟元。

十三、綜合損益表項目明細

(一) 衍生工具淨利益

	113年1月1日至6月30日		112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	$ 30,021	$ -	$ 10,128	$ -
非避險未實現	(167)	-	83	-
	$ 29,854	$ -	$ 10,211	$ -

(二) 員工福利費用

	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
薪資費用	$ 12,935	$ 11,812
勞健保費用	384	381
退休金費用	197	190
其他員工福利費用	230	229
	$ 13,746	$ 12,612

(三) 折舊及攤銷費用

	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
折舊費用	$ 1,917	$ 1,414
攤銷費用	612	522
	$ 2,529	$ 1,936

(四) 其他營業費用

	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
稅　　捐	$ 4,414	$ 4,289
電腦資訊費	2,700	2,041
勞務費用	1,375	1,375
修 繕 費	729	706
團體會費	747	649
其　　他	864	731
	$ 10,829	$ 9,791

(五) 其他利益及損失

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
財務收入	$ 15,846	$ 10,009
電腦使用收入	718	460
其　　他	58	46
	$ 16,622	$ 10,515

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

	113年6月30日	112年12月31日	112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	$ 119,287	$ 151,401	$ 69,236
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	786,630	540,919	769,984
3. 應收利息(帳列其他應收款)			
兄弟公司			
玉山銀行	310	310	33
4. 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動			
兄弟公司			
玉山銀行	175,000	175,000	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

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
6. 經紀手續費收入		
其他關係人	$ 8	$ 4
7. 財務收入(帳列其他利益及損失)		
兄弟公司		
玉山銀行	6,906	5,486
8. 修繕費（帳列其他營業費用）		
兄弟公司		
玉山銀行	-	5
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 113 年及 112 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

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	$ 163,630	$ -	$ -	$ 163,630

112 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	$ 136,637	$ -	$ -	$ 136,637

112 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	$ 162,360	$ -	$ -	$ 162,360

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

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
金融資產			
透過損益按公允價值衡量	$ 163,630	$ 136,637	$ 162,360
按攤銷後成本衡量之金融資產（註一）	3,422,808	2,993,980	2,805,564
金融負債			
按攤銷後成本衡量（註二）	2,393,946	1,935,517	1,831,578

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	
		113年6月30日	112年6月30日	113年6月30日	112年6月30日	113年6月30日	112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：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
最大信用風險暴險金額	$ 3,586,439	$ 3,130,617	$ 2,967,891

註：本公司期貨部門金融資產所在地區主要集中於臺灣，另並未有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。

	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						
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	$ 2,394,946	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 2,394,946

	112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						
期貨交易人權益	$1,927,703	$ -	$ -	$ -	$ -	$1,927,703
應付帳款	5,245	-	-	-	-	5,245
其他應付款	816	-	-	-	-	816
其他流動負債	2,541	-	-	-	-	2,541
合　計	$1,936,305	$ -	$ -	$ -	$ -	$1,936,305

	112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						
期貨交易人權益	$ 1,825,781	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 1,825,781
應付帳款	5,477	-	-	-	-	5,477
其他應付款	1,111	-	-	-	-	1,111
其他流動負債	1,909	-	-	-	-	1,909
合　計	$ 1,834,278	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 1,834,278

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 113 年 6 月 30 日暨 112 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

規定條次	計算公式	113年6月30日		112年12月31日		112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 （負債總額－期貨交易人權益）	1,234,034 （2,394,946－2,384,053）	113.29	1,229,176 （1,936,305－1,927,703）	142.89	1,173,985 （1,834,278－1,825,781）	138.16	≧1	符合
17	流動資產 流動負債	3,343,852 2,394,946	1.40	2,888,557 1,936,305	1.49	2,726,649 1,834,278	1.49	≧1	符合
22	業主權益 最低實收資本額	1,234,034 935,000	131.98%	1,229,176 935,000	131.46%	1,173,985 935,000	125.56%	≧60% ≧40%	符合
22	調整後淨資本額 期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額	1,182,146 831,907	142.10%	1,186,042 673,521	176.10%	1,128,162 592,785	190.32%	≧20% ≧15%	符合

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 113 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 幣別	外幣金額（仟元）	匯率	金額	備註
銀行存款					
活期存款	新臺幣			$ 152,725	
	美元	23	32.4660	740	
	人民幣	31	4.4451	137	
	日幣	3,152	0.2016	635	
				$ 154,237	

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 113 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 單價	公允價值 總額	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
期貨交易保證金－自有資金(明細表二之一)						$ 163,630	$ -	$ 163,630	$ -	

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 113 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	$ -	-	$ 163,630	

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 113 年 6 月 30 日

明細表三　　單位：新臺幣仟元

項目	本期 金額	本期 %	上期 金額	上期 %
銀行存款（明細表三之一）	$ 1,323,697	55	$ 1,177,915	64
有價證券（明細表三之二）	47	-	-	-
期貨結算機構結算餘額（明細表三之三）	1,064,207	45	650,400	36
合　　計	$ 2,387,951	100	$ 1,828,315	100

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 113 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	$ -	-	$ 304,821	
第一銀行	16640020133	人民幣	4	4.4451	20	
第一銀行	16640020133	美元	1	32.4660	20	
第一銀行	16640020133	日幣	6,768	0.2016	1,364	
玉山銀行	0015940110626	新臺幣	-	-	386,128	
玉山銀行	15448037828	新臺幣	-	-	19,200	
玉山銀行	15448037839	新臺幣	-	-	180,800	
玉山銀行	15448038580	新臺幣	-	-	34,500	
玉山銀行	15448038591	新臺幣	-	-	165,500	
玉山銀行	7696	人民幣	6	4.4451	26	
玉山銀行	7696	美元	9	32.4660	295	
玉山銀行	7696	日幣	894	0.2016	180	
台灣中小企銀	0001	新臺幣	-	-	103,000	
台灣中小企銀	0002	新臺幣	-	-	100,000	
台灣中小企銀	3884	新臺幣	-	-	8,667	
國泰世華銀行	003035008658	新臺幣	-	-	19,163	
國泰世華銀行	003087008699	美元	1	32.4660	8	
國泰世華銀行	003087008699	日幣	25	0.2016	5	
合計					$ 1,323,697	

玉山綜合證券股份有限公司

期貨部門客戶保證金專戶－有價證券明細表

民國 113 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

有價證券抵繳專戶存券類別	單位數(仟股／張)	面值(元) 新臺金額或外幣金額	匯率	利率	評價 已抵繳金額	評價 未抵繳金額	公允價值	備註
股票	6	10	-		$ 47	$ 80	$ 127	

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 113 年 6 月 30 日

明細表三之三

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	$ -	-	$1,060,503	
		日幣	11,073	0.2016	2,232	
		人民幣	17	4.4451	74	
		美元	43	32.4660	1,398	
合計					$1,064,207	

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 113 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	$ 139	

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 113 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	$ 107	
交割結算基金息	係應收交割結算基金息	174	
結算保證金利息	係預估期交所結算保證金利息	1,000	
其他（註）		14	
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	310	
		$ 1,605	

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 113 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	$ 37,228	$ -	$ 138	$ 37,090	無	註一
辦公設備	29	-	-	29	無	
租賃權益改良	246	28	-	274	無	註二
	$ 37,503	$ 28	$ 138	$ 37,393		

註一：資訊設備本期減少額係報廢 138 仟元。

註二：租賃權益改良本期增加額係更新裝修 28 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 113 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	$ 29,027	$ 1,477	$ 138	$ 30,366	註一、註二、註三
辦公設備	29	-	-	29	註三
租賃權益改良	199	20	-	219	註一、註三
	$ 29,255	$ 1,497	$ 138	$ 30,614	

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 138 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 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 113 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	$ 1,729	$ 705	$ 611	$ 1,823	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 113 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	(11,669)
其他（註）		(2,961)
		$ 33,797

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 113 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	27,005	
催收款	係自應收期貨交易保證金轉列之催收款	2,853	
其他（註）		724	
		245,582	
減：備抵損失		2,853	
		$ 242,729	

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 113 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	$ -	-	$ 2,378,445	
其他（註）	人民幣	27	4.4451	119	
其他（註）	美金	53	32.4660	1,715	
其他（註）	日幣	18,719	0.2016	3,774	
				$ 2,384,053	

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 113 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	$ 3,940	
臺灣期貨交易所公司	應付結算交割服務費	2,639	
其他（註）		84	
		$ 6,663	

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 113 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	$ 768
應付公會費	係應付公會費	271
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	208
其他（註）		24
		$ 1,358

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 113 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	$ 672	
暫收款	係客戶誤入款項	2,200	
		$ 2,872	

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 113 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	$ 127,828	
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	(97,974)	
期貨契約淨利益		29,854	
衍生工具淨利益		$ 29,854	

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十六　　單位：新臺幣仟元

項目	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日	備註
員工福利費用			
薪資費用	$ 12,935	$ 11,812	
勞健保費用	384	381	
退休金費用	197	190	
其他員工福利費用	230	229	
折舊費用	1,917	1,414	
攤銷費用	612	522	
其他營業費用	10,829	9,791	
	$ 27,104	$ 24,339	

註 1：本年度及前一年度平均之員工人數分別為 179 及 186 人，其中專營期貨員工人數皆為 4 人，兼營期貨員工人數分別為 175 人及 182 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 113 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	$ 15,846	
電腦使用收入	係電腦使用分攤費收入	718	
其他（註）		58	
		$ 16,622	

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　1132017　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

113　年　01　月　01　日　至
113 年度（自民國
113　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　113　年　07　月　26　日