

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112及111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	15~16		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	18~41		六~二七
(七) 關係人交易	54~58		三十
(八) 質押之資產	58		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	42~54、 59、59~62		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	59		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	59		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	91~129		-

### 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 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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 112 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 112 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 112 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在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 112 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 謝 東 儒

謝 東 儒



會計師 李 冠 豪

李 冠 豪



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1090347472 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100372936 號

中 華 民 國 112 年 8 月 25 日

民國 112 年 6 月 30 日 暨 民國 111 年 12 月 31 日 及 6 月 30 日

單位：新臺幣仟元

代 碼	資 產	112年6月30日			111年12月31日			111年6月30日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			
	流動資產									
111100	現金及約當現金(附註六及三十)	\$ 673,381	3	\$ 797,374	5	\$ 500,266	2			
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七)	1,034,773	5	427,607	3	601,988	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)	1,790,548	8	1,626,539	9	1,631,726	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	3	759,186	4	536,290	2			
114030	應收證券融貸款(附註十一)	6,507,900	31	5,936,034	33	6,899,295	32			
114040	轉融通保證金	4,856	-	37,188	-	7,493	-			
114050	應收轉融通擔保價款	4,042	-	30,652	-	6,139	-			
114060	應收證券借貸款項(附註十一)	1,584,805	8	1,628,931	9	1,727,552	8			
114070	客戶保證金專戶(附註十二及三十)	1,828,315	9	1,802,186	10	1,726,239	8			
114100	借券保證金	27,868	-	-	-	9,034	-			
114110	應收票據	-	-	348	-	2	-			
114130	應收帳款(附註十一及三十)	5,327,475	25	2,581,502	15	6,221,228	29			
114150	預付款項(附註三十)	22,843	-	8,649	-	9,349	-			
114170	其他應收款(附註十一及三十)	26,321	-	6,787	-	10,970	-			
114600	本期所得稅資產(附註四及三十)	-	-	-	-	1,809	-			
119080	受限資產-流動(附註十三、三十及三一)	244,000	1	214,000	1	214,000	1			
119990	其他流動資產(附註三十)	263,416	1	584,398	3	255,116	1			
110000	流動資產總計	19,976,833	94	16,441,381	92	20,358,496	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)	-	-	21,100	-	5,200	-			
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)	10,366	-	17,258	-	27,642	-			
124100	採用權益法之投資(附註十四)	60,175	-	59,494	1	60,629	-			
125000	不動產及設備(附註十五及三一)	349,346	2	354,316	2	325,673	2			
125800	使用權資產(附註十六及三十)	135,044	1	154,290	1	175,748	1			
126000	投資性不動產(附註十七及三一)	19,042	-	19,218	-	19,394	-			
127000	無形資產	22,556	-	27,357	-	26,548	-			
128000	遞延所得稅資產(附註四)	26,688	-	30,273	-	31,691	-			
129000	其他非流動資產(附註十一、十六、十八、三十及三一)	649,119	3	651,773	4	637,211	3			
120000	非流動資產總計	1,272,336	6	1,335,079	8	1,309,736	6			
906001	資 產 總 計	\$ 21,249,169	100	\$ 17,776,460	100	\$ 21,668,232	100			
	負 債 及 權 益									
	流動負債									
211200	應付商業本票(附註十九)	\$ 4,117,209	19	\$ 1,739,403	10	\$ 3,818,380	18			
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註七)	5,932	-	-	-	5,211	-			
214040	融券保證金(附註二十)	598,657	3	1,863,556	10	748,595	3			
214050	應付融券擔保價款(附註二一)	643,833	3	1,704,602	10	824,907	4			
214080	期貨交易人權益(附註十二)	1,825,781	9	1,799,499	10	1,723,884	8			
214130	應付帳款(附註二二及三十)	5,397,875	25	2,557,711	14	5,957,125	27			
214160	代收款項	31,591	-	459,784	3	27,849	-			
214170	其他應付款(附註三十)	1,506,611	7	692,430	4	1,892,884	9			
214600	本期所得稅負債(附註四及三十)	105,050	1	50,650	-	141,249	1			
216000	租賃負債-流動(附註十六及三十)	57,637	-	58,622	-	68,745	-			
219000	其他流動負債(附註三十)	1,846	-	1,930	-	2,088	-			
210000	流動負債總計	14,292,022	67	10,928,187	61	15,210,917	70			
	非流動負債									
225100	負債準備-非流動	5,974	-	5,974	-	4,482	-			
226000	租賃負債-非流動(附註十六及三十)	76,359	1	93,523	1	105,478	1			
229030	存入保證金(附註十七)	194	-	194	-	194	-			
220000	非流動負債總計	82,527	1	99,691	1	110,154	1			
906003	負債總計	14,374,549	68	11,027,878	62	15,321,071	71			
	權 益									
	股 本									
301010	普 通 股	4,000,000	19	4,000,000	22	4,000,000	18			
302000	資本公積	146,332	1	125,386	1	125,627	1			
	保留盈餘									
304010	法定盈餘公積	618,932	3	517,405	3	517,405	2			
304020	特別盈餘公積	1,382,485	6	1,133,901	6	1,133,901	5			
304040	未分配盈餘	629,853	3	1,032,984	6	579,813	3			
304000	保留盈餘總計	2,631,270	12	2,684,290	15	2,231,119	10			
	其他權益									
305120	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	36,413	-	28,757	-	(393)	-			
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	60,605	-	(89,851)	-	(9,192)	-			
305000	其他權益總計	97,018	-	(61,094)	-	(9,585)	-			
906004	權益總計	6,874,620	32	6,748,582	38	6,347,161	29			
906002	負 債 及 權 益 總 計	\$ 21,249,169	100	\$ 17,776,460	100	\$ 21,668,232	100			

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：曾宜欣



經理人：林晉輝



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 112 年及 111 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		112年1月1日至6月30日		111年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
	收益 (附註七、八、十、十一、 二五及三十)				
401000	經紀手續費收入	\$ 1,175,825	77	\$ 1,290,121	84
402000	借貸款項手續費收入	343	-	288	-
403000	借券收入	4,195	-	4,043	-
404000	承銷業務收入	18,594	1	4,287	-
410000	營業證券出售淨利益 (損 失)	78,731	5	( 67,079)	( 4)
421200	利息收入	190,206	12	249,989	16
421300	股利收入	37,933	3	29,668	2
421500	營業證券透過損益按公允 價值衡量之淨利益 (損 失)	16,227	1	( 27,263)	( 2)
421600	借券及附賣回債券融券回 補淨利益	323	-	6,687	1
424400	衍生工具淨利益—期貨	5,953	-	33,619	2
425300	預期信用減損迴轉利益	798	-	1,864	-
428000	其他營業收益	<u>9,512</u>	<u>1</u>	<u>6,997</u>	<u>1</u>
400000	收益合計	<u>1,538,640</u>	<u>100</u>	<u>1,533,221</u>	<u>100</u>
	支出及費用 (附註四、二三、 二五及三十)				
501000	經紀經手費支出	81,052	5	94,836	6
502000	自營經手費支出	1,209	-	1,040	-
503000	轉融通手續費支出	677	-	454	-
504000	承銷作業手續費支出	750	-	100	-
521200	財務成本	25,248	2	19,685	1
524100	期貨佣金支出	8,269	1	8,113	1
524300	結算交割服務費支出	9,832	1	11,578	1
528000	其他營業支出	5,907	-	6,903	1
531000	員工福利費用	474,490	31	461,383	30

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日至6月30日		111年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
532000	折舊及攤銷費用	\$ 66,722	4	\$ 67,015	4
533000	其他營業費用	<u>250,249</u>	<u>16</u>	<u>259,509</u>	<u>17</u>
500000	支出及費用合計	<u>924,405</u>	<u>60</u>	<u>930,616</u>	<u>61</u>
5XXXXX	營業利益	<u>614,235</u>	<u>40</u>	<u>602,605</u>	<u>39</u>
	營業外損益				
601000	採用權益法認列子公司損益之份額	687	-	1,831	-
602000	其他利益及損失(附註二五及三十)	<u>100,026</u>	<u>7</u>	<u>89,073</u>	<u>6</u>
600000	營業外損益合計	<u>100,713</u>	<u>7</u>	<u>90,904</u>	<u>6</u>
902001	稅前淨利	714,948	47	693,509	45
701000	所得稅費用(附註四及二六)	<u>102,768</u>	<u>7</u>	<u>131,406</u>	<u>8</u>
902005	本期淨利	<u>612,180</u>	<u>40</u>	<u>562,103</u>	<u>37</u>
	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(損失)	<u>144,821</u>	<u>9</u>	<u>(15,005)</u>	<u>(1)</u>
805500	不重分類至損益之項目合計	<u>144,821</u>	<u>9</u>	<u>(15,005)</u>	<u>(1)</u>
	後續可能重分類至損益之項目				
805610	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	7,656	1	54,335	4
805615	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價淨利益(損失)	<u>5,635</u>	<u>-</u>	<u>(38,243)</u>	<u>(3)</u>
805600	後續可能重分類至損益之項目合計	<u>13,291</u>	<u>1</u>	<u>16,092</u>	<u>1</u>
805000	其他綜合損益合計	<u>158,112</u>	<u>10</u>	<u>1,087</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日至6月30日		111年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
902006	本期綜合損益總額	<u>\$ 770,292</u>	<u>50</u>	<u>\$ 563,190</u>	<u>37</u>
	每股盈餘 (附註二七)				
975000	基本每股盈餘	<u>\$ 1.53</u>		<u>\$ 1.41</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：曾宜欣



經理人：林晉輝



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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣仟元

代碼		股本公積保留盈餘 (附註二四)					其他權益項目 (附註二四)		權益總額
		股 (附註二四)	本 資 本 公 積 (附註二四)	保 留 盈 餘 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 兒 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益	
A1	111年1月1日餘額	\$ 4,000,000	\$ 120,512	\$ 351,296	\$ 846,532	\$ 1,678,828	(\$ 54,728)	\$ 44,056	\$ 6,986,496
	110年度盈餘分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	166,109	-	( 166,109)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	287,369	( 287,369)	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	( 1,207,640)	-	-	( 1,207,640)
	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	-	4,975	-	-	-	-	-	4,975
C7	採用權益法認列子公司之資本公積變動數	-	140	-	-	-	-	-	140
D1	111年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	562,103	-	-	562,103
D3	111年1月1日至6月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	54,335	( 53,248)	1,087
D5	111年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	562,103	54,335	( 53,248)	563,190
Z1	111年6月30日餘額	\$ 4,000,000	\$ 125,627	\$ 517,405	\$ 1,133,901	\$ 579,813	(\$ 393)	(\$ 9,192)	\$ 6,347,161
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

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：曾宜欣



經理人：林晉輝



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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣仟元

代 碼		112年1月1日 至6月30日	111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	\$ 714,948	\$ 693,509
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	56,146	54,381
A20200	攤銷費用	10,576	12,634
A20300	預期信用減損迴轉利益	( 798)	( 1,864)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損益	( 16,289)	23,590
A20900	財務成本	25,248	19,685
A21200	利息收入及財務收入	( 211,464)	( 254,509)
A21300	股利收入	( 37,933)	( 29,668)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	20,408	4,975
A22400	採用權益法認列之子公司利益 之份額	( 687)	( 1,831)
A22500	處分及報廢不動產及設備損失	6	5
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	( 569,777)	21,193
A61150	應收證券融資款	( 571,866)	1,951,001
A61160	轉融通保證金	32,332	9,175
A61170	應收轉融通擔保價款	26,610	7,721
A61180	應收證券借貸款項	44,126	( 339,886)
A61190	客戶保證金專戶	( 26,129)	92,439
A61220	借券保證金	( 27,868)	( 9,034)
A61230	應收票據	348	( 2)
A61250	應收帳款	( 2,772,902)	( 342,277)
A61270	預付款項	( 14,194)	( 2,216)
A61280	淨確定福利資產	( 250)	( 22)
A61290	其他應收款	( 18,518)	31,036
A61365	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	( 6,667)	( 544,039)
A61366	按攤銷後成本衡量之金融資產	122,896	80,000

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
A61370	其他流動資產	\$ 290,982	\$ 8,083,874
A62130	透過損益按公允價值衡量之金 融負債	5,932	5,211
A62160	融券保證金	( 1,264,899)	( 101,028)
A62170	應付融券擔保價款	( 1,060,769)	( 120,716)
A62200	期貨交易人權益	26,282	( 93,270)
A62230	應付帳款	2,841,337	( 169,641)
A62260	代收款項	( 428,193)	( 7,975,975)
A62270	其他應付款	148,981	( 159,040)
A62320	其他流動負債	( 84)	1,013
A33000	營運產生之現金流入(出)	( 2,662,129)	946,424
A33100	收取之利息	238,181	234,312
A33200	收取之股利	38,477	29,758
A33300	支付之利息	( 28,505)	( 20,662)
A33500	支付之所得稅	( 44,783)	( 288,524)
A33500	退還之所得稅	-	756
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	( 2,458,759)	902,064
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	( 10,000)
B02700	取得不動產及設備	( 17,377)	( 7,174)
B03500	交割結算基金增加	( 205)	( 27,823)
B03600	交割結算基金減少	7,248	14,060
B03700	存出保證金增加	( 535)	( 765)
B03800	存出保證金減少	9,737	-
B04500	取得無形資產	( 4,834)	( 4,385)
B06700	其他非流動資產增加	( 821)	-
B06800	其他非流動資產減少	-	1
B07100	預付設備款增加	( 10,790)	( 4,950)
B07300	其他預付款項增加	( 7,271)	( 4,425)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 24,848)	( 45,461)
	籌資活動之現金流量		
C00700	應付商業本票增加	2,379,890	-
C00800	應付商業本票減少	-	( 929,925)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
C03000	存入保證金增加	\$ -	\$ 66
C04020	租賃負債本金償還	( 27,932)	( 26,534)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>2,351,958</u>	<u>( 956,393)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>7,656</u>	<u>54,335</u>
EEEE	本期現金及約當現金減少數	( 123,993)	( 45,455)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>797,374</u>	<u>545,721</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 673,381</u>	<u>\$ 500,266</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：曾宜欣



經理人：林晉輝



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 112 年及 111 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 112 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 112 年 8 月 23 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首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 IFRSs）

本公司首次適用 112 年適用之金管會認可並發布生效之 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

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。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

本公司評估上述準則或解釋之修正對本公司並無重大影響，惟截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則或解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
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
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

本公司評估上述準則或解釋之修正對本公司並無重大影響，惟截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則或解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券商財務報告編製準則及期貨商財務報告編製準則編製。本個體財務報告並未包含整份年度個體財務報告所規定之所有 IFRSs 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 111 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 111 年度個體財務報告相同，相關說明請參閱 111 年度個體財務報告附註五。

## 六、現金及約當現金

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
零用金	\$ 1,030	\$ 1,030	\$ 1,030
銀行存款			
活期存款	<u>672,351</u>	<u>796,344</u>	<u>499,236</u>
	<u>\$ 673,381</u>	<u>\$ 797,374</u>	<u>\$ 500,266</u>

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日	備註
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動</u>				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產				
營業證券－自營	\$ 750,570	\$ 169,995	\$ 279,665	(一)
營業證券－承銷	72,507	64,556	91,860	(二)
期貨交易保證金	<u>211,696</u>	<u>193,056</u>	<u>230,463</u>	(三)
	<u>\$ 1,034,773</u>	<u>\$ 427,607</u>	<u>\$ 601,988</u>	
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動</u>				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產				
營業證券－承銷	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,100</u>	<u>\$ 5,200</u>	(二)
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動</u>				
非衍生金融工具				
應付債券－非避險	<u>\$ 5,932</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,211</u>	(四)

(一) 營業證券－自營

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
上市(櫃)公司股票	\$ 289,181	\$ 10,912	\$ 63,175
指數股票型基金	363,635	132,366	171,901
興櫃公司股票	88,462	34,346	58,411
國外上市公司股票	3,969	-	-
	<u>745,247</u>	<u>177,624</u>	<u>293,487</u>
評價調整	<u>5,323</u>	<u>( 7,629)</u>	<u>( 13,822)</u>
	<u>\$ 750,570</u>	<u>\$ 169,995</u>	<u>\$ 279,665</u>

(二) 營業證券－承銷

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
上市(櫃)公司股票	\$ 1,224	\$ -	\$ -
上櫃可轉換公司債	68,969	65,573	89,777
未上市(櫃)公司股票	-	21,100	5,600
	<u>70,193</u>	<u>86,673</u>	<u>95,377</u>
評價調整	<u>2,314</u>	<u>( 1,017)</u>	<u>1,683</u>
	<u>\$ 72,507</u>	<u>\$ 85,656</u>	<u>\$ 97,060</u>

(三) 期貨及選擇權

1. 截至 112 年 6 月 30 日暨 111 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 211,696 仟元、193,056 仟元及 230,463 仟元。本公司尚未平倉之期貨及選擇權交易情形列示如下：

112 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	\$ 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

111 年 12 月 31 日

項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或 支 付 ( 收 取 ) 之 權 利 金	公 允 價 值
		買 / 賣 方	契 約 數		
期貨契約	股價指數類期貨契約	買 方	1	\$ 375	\$ 374
		賣 方	3	1,735	1,735

111年6月30日

項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或 支 付 ( 收 取 )	
		買 / 賣 方	契 約 數	之 權 利 金	公 允 價 值
期貨契約	股價指數類期貨契約	賣 方	8	\$ 9,817	\$ 9,248
期貨契約	股價指數類期貨契約	賣 方	13	9,578	9,506
期貨契約	股價指數類期貨契約	賣 方	4	11,735	11,699
期貨契約	個股期貨類期貨契約	賣 方	350	11,668	11,375
期貨契約	個股期貨類期貨契約	買 方	350	8,693	8,470

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 112 年及 111 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：

	112年1月1日至6月30日		111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	\$ 5,891	\$ -	\$ 33,093	\$ -
非避險未實現	62	-	526	-
	<u>\$ 5,953</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,619</u>	<u>\$ -</u>

(四) 應付借券—非避險

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
指數股票型基金	\$ -	\$ -	\$ 6,286
股 票	5,987	-	-
評價調整	( 55)	-	( 1,075)
	<u>\$ 5,932</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,211</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日	備註
<u>流 動</u>				
權益工具投資	\$ 1,221,234	\$ 1,067,814	\$ 1,083,591	(一)
債務工具投資	569,314	558,725	548,135	(二)
	<u>\$ 1,790,548</u>	<u>\$ 1,626,539</u>	<u>\$ 1,631,726</u>	
<u>非 流 動</u>				
權益工具投資	\$ 10,366	\$ 17,258	\$ 27,642	(一)

(一) 權益工具投資

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>流 動</u>			
國內上市(櫃)公司股票	\$ 1,115,595	\$ 967,353	\$ 979,805
國外上市公司股票	<u>105,639</u>	<u>100,461</u>	<u>103,786</u>
	<u>\$ 1,221,234</u>	<u>\$ 1,067,814</u>	<u>\$ 1,083,591</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	\$ 221	\$ 207	\$ 198
群馥科技股份有限 公司	<u>10,145</u>	<u>17,051</u>	<u>27,444</u>
	<u>\$ 10,366</u>	<u>\$ 17,258</u>	<u>\$ 27,642</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112年及111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34,730仟元及26,494仟元，與112年及111年6月30日仍持有者有關之金額分別為34,730仟元及26,494仟元。

(二) 債務工具投資

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>流 動</u>			
國外機構發行債券	<u>\$ 569,314</u>	<u>\$ 558,725</u>	<u>\$ 548,135</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

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>流 動</u>			
國內投資			
原始到期日超過3個月 之定期存款	<u>\$ 636,290</u>	<u>\$ 759,186</u>	<u>\$ 536,290</u>

截至 112 年 6 月 30 日暨 111 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 0.430%～1.580%、0.110%～1.425%及 0.110%～1.205%。

#### 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：

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
總帳面金額	\$ 612,019	\$ 607,053	\$ 590,671
備抵損失	( <u>199</u> )	( <u>193</u> )	( <u>188</u> )
攤銷後成本	611,820	606,860	590,483
公允價值調整	( <u>42,506</u> )	( <u>48,135</u> )	( <u>42,348</u> )
	<u>\$ 569,314</u>	<u>\$ 558,725</u>	<u>\$ 548,135</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：

#### 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

111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	0.03%	\$ 607,053

111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%	\$ 590,671

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：

112年1月1日至6月30日

	信 用 等 級 正 常 ( 1 2 個 月 預期信用損失 )
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	<u>\$ 199</u>

111年1月1日至6月30日

	信 用 等 級 正 常 ( 1 2 個 月 預期信用損失 )
111年1月1日餘額	\$ 185
模型／風險參數之改變	3
111年6月30日備抵損失	<u>\$ 188</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

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>應收證券融資款</u>			
應收證券融資款－集中	\$ 4,600,201	\$ 4,425,448	\$ 5,207,119
應收證券融資款－櫃檯	<u>1,909,509</u>	<u>1,512,396</u>	<u>1,693,986</u>
	6,509,710	5,937,844	6,901,105
減：備抵損失	<u>1,810</u>	<u>1,810</u>	<u>1,810</u>
	<u>\$ 6,507,900</u>	<u>\$ 5,936,034</u>	<u>\$ 6,899,295</u>
<u>應收證券借貸款項</u>			
應收證券借貸款項	\$ 1,585,235	\$ 1,629,361	\$ 1,727,982
減：備抵損失	<u>430</u>	<u>430</u>	<u>430</u>
	<u>\$ 1,584,805</u>	<u>\$ 1,628,931</u>	<u>\$ 1,727,552</u>
<u>應收帳款－按攤銷後成本 衡量</u>			
應收受託買賣交割款	\$ 4,964,672	\$ 2,387,880	\$ 5,973,674
應收證券融資息	100,829	129,953	142,485
應收非受託買賣交割款	560	11,964	24,003
應收證券借貸款項利息	28,097	25,997	27,845
應收代買證券價款	54,597	19,245	22,570
應收交割代價	144,397	-	-
其他	<u>34,323</u>	<u>6,463</u>	<u>30,651</u>
	5,327,475	2,581,502	6,221,228
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,327,475</u>	<u>\$ 2,581,502</u>	<u>\$ 6,221,228</u>
<u>其他應收款</u>			
應收複委託股款	\$ 11,015	\$ 3,050	\$ 2,618
應收逾期信用款	-	-	7,663
應收信用處分款	779	337	14
應收複委託手續費	9,334	-	4,855
其他	<u>5,497</u>	<u>4,394</u>	<u>4,052</u>
	26,625	7,781	19,202
減：備抵損失	<u>304</u>	<u>994</u>	<u>8,232</u>
	<u>\$ 26,321</u>	<u>\$ 6,787</u>	<u>\$ 10,970</u>
<u>催收款（帳列其他非流動 資產）</u>			
催收款	\$ 173,158	\$ 185,641	\$ 197,384
減：備抵損失	<u>173,158</u>	<u>185,641</u>	<u>197,384</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

應收證券融資款係以融資人買進之全部股票作為擔保品，本公司 112 年及 111 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之融資利率皆為 6.4%。

本公司 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之應收帳款分別為 5,327,475 仟元、2,581,502 仟元及 6,221,228 仟元，其帳齡期間分別在 0~90 天、0~30 天及 0~30 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：

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

111 年 12 月 31 日

定 義	預 期 信 用 損 失 認 列 基 礎	預 期 信 用 損 失 率	111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%	\$ 10,155,494
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%	186,635

111年6月30日

定 義	預 期 信 用 損 失 認 列 基 礎	預 期 信 用 損 失 率	111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%	\$ 14,861,285
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%	205,616

本公司依預期信用損失評估之備抵損失變動資訊如下：

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	<u>\$ 2,257</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 173,445</u>	<u>\$ 175,702</u>

111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
111年1月1日餘額	\$ 2,240	\$ -	\$ 207,483	\$ 209,723
本期迴轉	-	-	( 1,867)	( 1,867)
111年6月30日餘額	<u>\$ 2,240</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 205,616</u>	<u>\$ 207,856</u>

## 十二、客戶保證金專戶

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
銀行存款	\$ 1,177,915	\$ 868,442	\$ 1,135,192
期貨結算機構	650,400	933,744	591,047
	<u>\$ 1,828,315</u>	<u>\$ 1,802,186</u>	<u>\$ 1,726,239</u>
客戶保證金專戶餘額	\$ 1,828,315	\$ 1,802,186	\$ 1,726,239
減：手續費收入待轉出	625	648	888
期交稅待轉出	266	256	413
暫收款	1,643	1,783	1,054
期貨交易人權益	<u>\$ 1,825,781</u>	<u>\$ 1,799,499</u>	<u>\$ 1,723,884</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三一。

## 十六、租賃協議

### (一) 使用權資產

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
使用權資產帳面金額			
建築物	<u>\$ 135,044</u>	<u>\$ 154,290</u>	<u>\$ 175,748</u>
	<u>112年1月1日</u>	<u>111年1月1日</u>	
	<u>至6月30日</u>	<u>至6月30日</u>	
使用權資產之增添	<u>\$ 9,783</u>	<u>\$ 38,911</u>	
使用權資產之折舊費用			
建築物	<u>\$ 29,029</u>	<u>\$ 28,007</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112年及111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

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 57,637</u>	<u>\$ 58,622</u>	<u>\$ 68,745</u>
非流動	<u>\$ 76,359</u>	<u>\$ 93,523</u>	<u>\$ 105,478</u>

租賃負債之折現率如下：

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
建築物	1.20%~1.75%	1.20%~1.75%	1.20%

(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 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日依約已支付保證金分別為 15,266 仟元、14,731 仟元及 14,728 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。

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
短期租賃費用	<u>\$ 808</u>	<u>\$ 647</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 29,616)</u>	<u>(\$ 28,143)</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

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
土地	\$ 16,931	\$ 16,931	\$ 16,931
房屋及建築	<u>2,111</u>	<u>2,287</u>	<u>2,463</u>
	<u>\$ 19,042</u>	<u>\$ 19,218</u>	<u>\$ 19,394</u>
	<u>土</u>	<u>地</u>	<u>房屋及建築</u>
<u>成本</u>			<u>合 計</u>
112年1月1日及 6月30日餘額	<u>\$ 16,931</u>	<u>\$ 12,667</u>	<u>\$ 29,598</u>
<u>累計折舊</u>			
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 10,380	\$ 10,380
折舊費用	-	<u>176</u>	<u>176</u>
112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,556</u>	<u>\$ 10,556</u>
112年6月30日淨額	<u>\$ 16,931</u>	<u>\$ 2,111</u>	<u>\$ 19,042</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土	地 房 屋 及 建 築	合 計
<u>成 本</u>			
111年1月1日餘額	\$ 11,140	\$ 8,334	\$ 19,474
重分類	<u>5,791</u>	<u>4,332</u>	<u>10,123</u>
111年6月30日餘額	<u>\$ 16,931</u>	<u>\$ 12,666</u>	<u>\$ 29,597</u>
<u>累計折舊</u>			
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 6,598	\$ 6,598
折舊費用	-	156	156
重分類	<u>-</u>	<u>3,449</u>	<u>3,449</u>
111年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,203</u>	<u>\$ 10,203</u>
111年6月30日淨額	<u>\$ 16,931</u>	<u>\$ 2,463</u>	<u>\$ 19,394</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 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之公允價值分別為 39,240 仟元、39,240 仟元及 37,957 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：

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 582</u>	<u>\$ 516</u>
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>( 205 )</u>	<u>( 185 )</u>
	<u>\$ 377</u>	<u>\$ 331</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 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日依約已收取保證金均為 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：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
第1年	\$ 935	\$ 1,165	\$ 1,165
第2年	-	353	935
	<u>\$ 935</u>	<u>\$ 1,518</u>	<u>\$ 2,100</u>

#### 十八、其他非流動資產

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
營業保證金	\$ 445,000	\$ 445,000	\$ 445,000
交割結算基金	116,658	123,701	123,709
存出保證金	17,201	26,403	26,399
淨確定福利資產－非流動	39,444	39,194	28,572
預付購置電腦軟體款	12,207	5,632	7,631
預付設備款	16,430	10,240	4,950
遞延費用	2,179	1,603	950
催收款（附註十一）	<u>173,158</u>	<u>185,641</u>	<u>197,384</u>
	822,277	837,414	834,595
減：備抵損失	<u>173,158</u>	<u>185,641</u>	<u>197,384</u>
淨 額	<u>\$ 649,119</u>	<u>\$ 651,773</u>	<u>\$ 637,211</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112年6月30日暨111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1.205%~1.580%、0.785%~1.210%及0.630%~1.035%。
- (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

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應付商業本票	\$ 4,120,000	\$ 1,740,000	\$ 3,820,000
減：應付商業本票折價	<u>2,791</u>	<u>597</u>	<u>1,620</u>
	<u>\$ 4,117,209</u>	<u>\$ 1,739,403</u>	<u>\$ 3,818,380</u>
年貼現率	1.320%~1.615%	1.310%~1.380%	0.720%~0.950%

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

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
融券保證金－集中	\$ 518,782	\$ 1,528,495	\$ 596,088
融券保證金－櫃檯	<u>79,875</u>	<u>335,061</u>	<u>152,507</u>
	<u>\$ 598,657</u>	<u>\$ 1,863,556</u>	<u>\$ 748,595</u>

### 二一、應付融券擔保價款

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應付融券擔保價款－集中	\$ 554,652	\$ 1,385,537	\$ 658,947
應付融券擔保價款－櫃檯	<u>89,181</u>	<u>319,065</u>	<u>165,960</u>
	<u>\$ 643,833</u>	<u>\$ 1,704,602</u>	<u>\$ 824,907</u>

### 二二、應付帳款

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應付受託買賣交割帳款	\$ 5,057,684	\$ 2,170,907	\$ 4,239,963
應付交割代價	-	202,684	1,501,790
應付手續費折讓	210,699	151,617	169,774
應付非受託買賣交割款	45,084	705	1,601
應付託售證券價款	63,213	13,255	25,790
其他	<u>21,195</u>	<u>18,543</u>	<u>18,207</u>
	<u>\$ 5,397,875</u>	<u>\$ 2,557,711</u>	<u>\$ 5,957,125</u>

### 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 111 年及 110 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）：

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
確定福利計畫	(\$ 251)	(\$ 22)
確定提撥計畫	\$ 14,519	\$ 15,696

#### 二四、權益

##### (一) 股本

##### 普通股

	112年6月30日	111年12月31日	111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

	112年6月30日	111年12月31日	111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	61,899	61,899	49,940
現金增資員工認股	44,861	29,971	29,971
庫藏股轉讓員工	8,757	8,757	8,757
股份基礎給付	14,686	8,630	20,830
	<u>\$ 146,332</u>	<u>\$ 125,386</u>	<u>\$ 125,627</u>

本公司 112 年及 111 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
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	<u>\$ 131,646</u>	<u>\$ 14,686</u>	<u>\$ 146,332</u>

(接次頁)

(承前頁)

	股票發行溢價	股份基礎給付	合 計
111年1月1日餘額	\$ 104,797	\$ 15,715	\$ 120,512
按權益法認列子公司資 本公積之變動數	-	140	140
認列股份基礎給付	-	4,975	4,975
111年6月30日餘額	<u>\$ 104,797</u>	<u>\$ 20,830</u>	<u>\$ 125,627</u>

## 1. 股票溢價

### (1) 股票發放員工酬勞

玉山金控分別於111年3月11日及110年3月11日董事會決議實際配發予本公司110及109年度股票員工酬勞之金額為11,565仟元及12,649仟元，另配發予玉山證券投資顧問公司為394仟元及351仟元。

### (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3,788,936,507元、1,973,828,285元、2,521,611,177元及2,668,427,555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 112 年及 111 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 5,870 仟元及 4,975 仟元，本公司亦於 112 年及 111 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 186 仟元及 140 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 112 年 4 月 19 日及 111 年 4 月 20 日決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$ 101,527	\$ 166,109		
特別盈餘公積	248,584	287,369		
現金股利	665,200	1,207,640	\$ 1.663	\$ 3.019

#### (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

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 1,133,901	\$ 846,532
提列特別盈餘公積		
依證券商管理規則提列數	203,054	337,111
其他權益項目減項提列 (迴轉) 數	50,423	( 49,742)
迴轉自行提列之特別盈餘公積	( 4,893)	-
期末餘額	<u>\$ 1,382,485</u>	<u>\$ 1,133,901</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

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 28,757	(\$ 54,728)
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	<u>7,656</u>	<u>54,335</u>
期末餘額	<u>\$ 36,413</u>	<u>(\$ 393)</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

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$ 89,851)	\$ 44,056
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		
債務工具	5,635	( 38,243)
權益工具	<u>144,821</u>	<u>( 15,005)</u>
期末餘額	<u>\$ 60,605</u>	<u>(\$ 9,192)</u>

二五、綜合損益表項目明細

(一) 經紀手續費收入

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
受託買賣手續費收入	\$ 1,170,052	\$ 1,280,337
融券手續費收入	4,487	7,785
其他	1,286	1,999
	<u>\$ 1,175,825</u>	<u>\$ 1,290,121</u>

(二) 營業證券出售淨利益 (損失)

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
自營		
在集中交易市場買賣	\$ 31,448	(\$ 45,957)
在營業處所買賣	40,853	( 22,758)
國外	-	93
	<u>72,301</u>	<u>( 68,622)</u>
承銷		
在集中交易市場買賣	579	( 152)
在營業處所買賣	5,851	1,695
	<u>6,430</u>	<u>1,543</u>
	<u>\$ 78,731</u>	<u>(\$ 67,079)</u>

(三) 利息收入

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
融資利息收入	\$ 156,018	\$ 220,103
借貸款項利息收入	23,281	24,348
其他	10,907	5,538
	<u>\$ 190,206</u>	<u>\$ 249,989</u>

(四) 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益 (損失)

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
營業證券—自營	\$ 12,896	(\$ 19,441)
營業證券—承銷	3,331	( 7,822)
	<u>\$ 16,227</u>	<u>(\$ 27,263)</u>

(五) 財務成本

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
借款成本	\$ 22,448	\$ 17,357
融券利息支出	1,937	1,374
其他	863	954
	<u>\$ 25,248</u>	<u>\$ 19,685</u>

(六) 員工福利費用

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
薪資費用	\$ 411,304	\$ 396,202
勞健保費用	29,884	30,987
退休金費用	14,268	15,674
董事酬金	4,286	3,929
其他員工福利費用	14,748	14,591
	<u>\$ 474,490</u>	<u>\$ 461,383</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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞之估列金額分別為 21,385 仟元及 19,725 仟元；董監事酬勞之估列金額分別為 4,277 仟元及 3,945 仟元。

本公司分別於 112 年 2 月 15 日及 111 年 3 月 9 日之董事會決議 111 及 110 年度員工酬勞及董監事酬勞如下：

	111年度	110年度
員工酬勞—現金	\$ 35,411	\$ 59,437
董監事酬勞—現金	7,082	11,887

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

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：

	111年度		110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	\$ 35,411	\$ 7,082	\$ 59,437	\$ 11,887
各年度財務報表 認列金額	<u>35,367</u>	<u>7,073</u>	<u>59,516</u>	<u>11,903</u>
	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 9</u>	<u>(\$ 79)</u>	<u>(\$ 16)</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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之損益。

(七) 折舊及攤銷費用

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
折舊費用	\$ 56,146	\$ 54,381
攤銷費用	<u>10,576</u>	<u>12,634</u>
	<u>\$ 66,722</u>	<u>\$ 67,015</u>

(八) 其他營業費用

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
電腦資訊費	\$ 80,951	\$ 89,047
稅 捐	47,971	47,391
郵 電 費	23,121	22,762
修 繕 費	16,565	15,496
勞 務 費	16,021	14,695
集保服務費	21,703	24,817
什 支	22,561	26,719
其 他	<u>21,356</u>	<u>18,582</u>
	<u>\$ 250,249</u>	<u>\$ 259,509</u>

(九) 其他利益及損失

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
共同行銷收入	\$ 76,603	\$ 80,247
財務收入	21,258	4,520
其 他	<u>2,165</u>	<u>4,306</u>
	<u>\$ 100,026</u>	<u>\$ 89,073</u>

## 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：

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
當期所得稅		
當期產生者	\$ 100,217	\$ 135,276
以前年度調整	( 1,034 )	( 1,024 )
	<u>99,183</u>	<u>134,252</u>
遞延所得稅		
當期產生者	3,585	( 2,846 )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 102,768</u>	<u>\$ 131,406</u>

(二) 本公司截至 106 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

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘	<u>\$ 1.53</u>	<u>\$ 1.41</u>

單位：每股元

用以計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
本期淨利（分子）	<u>\$ 612,180</u>	<u>\$ 562,103</u>

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
普通股加權平均股數（分母）	<u>400,000</u>	<u>400,000</u>

單位：仟股

## 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。

資本適足率	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
	565%	680%	391%

## 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

112年6月30日

<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
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	362,836	-	-	362,836
債券	71,020	-	-	71,020
合 計	<u>\$ 1,034,773</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,034,773</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<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	\$ 1,115,595	\$ -	\$ -	\$ 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	<u>\$ 1,221,234</u>	<u>\$ 569,314</u>	<u>\$ 10,366</u>	<u>\$ 1,800,914</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
應付借券	<u>\$ 5,932</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,932</u>

111 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	\$ 193,056	\$ -	\$ -	\$ 193,056
國內上市(櫃)及興櫃				
股票	43,028	-	1,438	44,466
國內未上市(櫃)股票	-	-	21,100	21,100
指數型基金 ETF	125,529	-	-	125,529
債 券	64,556	-	-	64,556
合 計	<u>\$ 426,169</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,538</u>	<u>\$ 448,707</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	\$ 967,353	\$ -	\$ -	\$ 967,353
國內未上市(櫃)股票	-	-	17,258	17,258
國外上市公司股票	100,461	-	-	100,461
債 券	-	558,725	-	558,725
合 計	<u>\$ 1,067,814</u>	<u>\$ 558,725</u>	<u>\$ 17,258</u>	<u>\$ 1,643,797</u>

111 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	\$ 230,463	\$ -	\$ -	\$ 230,463
國內上市(櫃)及興櫃				
股票	105,560	-	9,261	114,821
國內未上市(櫃)股票	-	-	5,200	5,200
指數型基金	164,844	-	-	164,844
債 券	91,860	-	-	91,860
合 計	<u>\$ 592,727</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,461</u>	<u>\$ 607,188</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<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	\$ 979,805	\$ -	\$ -	\$ 979,805
國內未上市(櫃)股票	-	-	27,642	27,642
國外上市公司股票	103,786	-	-	103,786
債 券	-	548,135	-	548,135
合 計	<u>\$ 1,083,591</u>	<u>\$ 548,135</u>	<u>\$ 27,642</u>	<u>\$ 1,659,368</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
應付債券	<u>\$ 5,211</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,211</u>

本公司 112 年及 111 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

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)	-
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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,366</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>\$ -</u>	

111 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	\$ 6,780	\$ 9,375
購置成本	18,296	10,000
處分成本	( 10,120)	-

(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
認列於損益	(\$ 495)	\$ -
認列於其他綜合損益	-	8,267
期末餘額	<u>\$ 14,461</u>	<u>\$ 27,642</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>\$ 7</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

	112年6月30日	111年12月31日	111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	\$ 1,034,773	\$ 448,707	\$ 607,188
按攤銷後成本衡量之 金融資產（註一）	17,692,201	14,957,895	18,693,899
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	1,231,600	1,085,072	1,111,233
債務工具投資	569,314	558,725	548,135
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值 衡量	5,932	-	5,211
按攤銷後成本衡量 （註二）	13,071,625	10,419,486	13,413,355

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、應收票據、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	利率	利息支出		利息收入		損益之影響	
		112年 6月30日	111年 6月30日	112年 6月30日	111年 6月30日	112年 6月30日	111年 6月30日
上升	0.25%	\$10,300	\$ 9,550	\$16,417	\$17,395	\$ 6,117	\$ 7,845
下降	0.25%	( 10,300)	( 9,550)	( 16,417)	( 17,395)	( 6,117)	( 7,845)

### 利率指標變革之影響

全球正對主要利率指標進行變革，包括以近乎無風險之替代利率取代倫敦銀行同業拆借利率（LIBOR）。依據英國金融行為監管局公告，非美元 LIBOR 及美元 LIBOR 1 週、2 個月天期的利率指標已於 110 年底停止適用，美元 LIBOR 其他天期利率指標則於 112 年 6 月底退場。本公司有關於利率指標變革所涉及投資之浮動利率債券，將於 112 年 8 月完成連結利率指標的轉換及系統暨流程作業的調整。

本公司於 112 年 6 月 30 日受利率指標變革影響且尚未轉換至替代利率指標之非衍生金融工具彙整如下：

	<u>帳 面 金 額</u>
連結至美元 LIBOR 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	<u>\$ 94,011</u>

### (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	112年6月30日	111年6月30日
上漲 10%	\$ 264,304	\$ 205,450
下跌 10%	( 264,304)	( 205,450)

### (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)

風險值係指當市場因素發生不利變動時，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。本公司之風險值以歷史模擬法模型 (Historical Simulation Method) 99%之信賴水準，計算未來一日潛在最大損失金額；且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 112 年 6 月 30 日採用歷史模擬法計算出市場總風險值約為 25,756 仟元，其中以自營部 OCI 持有部位之風險值 18,755 仟元較高；111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日採用歷史模擬法計算出市場總風險值分別約為 17,387 仟元及 16,784 仟元，同樣以自營部 OCI 持有部位之風險值較高，分別為 15,669 仟元及 14,450 仟元。

### (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，主要係綜合考量標準情境、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。

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)

111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	(\$ 221,790)
	2. 假設情境－嚴重	( 433,279)
歷史情境	1. 亞洲金融風暴	( 301,529)
	2. 911恐怖攻擊	( 63,657)
	3. 金融海嘯	( 236,310)
	4. 英國脫歐	( 46,551)
	5. 中美貿易戰	( 122,615)
	6. 新冠肺炎	( 210,131)

111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	(\$ 234,549)
	2. 假設情境－嚴重	( 457,463)
歷史情境	1. 亞洲金融風暴	( 312,782)
	2. 911恐怖攻擊	( 66,854)
	3. 金融海嘯	( 249,522)
	4. 英國脫歐	( 48,601)
	5. 中美貿易戰	( 129,028)
	6. 新冠肺炎	( 222,173)

### 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，各期最大風險暴險金額為：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
最大信用風險暴險金額	<u>\$ 17,909,827</u>	<u>\$ 15,165,276</u>	<u>\$ 18,938,760</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112年6月30日暨111年12月31日及6月30日，本公司未動用授信額度分別為1,493,000仟元、2,730,000仟元及2,710,000仟元；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皆為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 112 年 6 月 30 日暨 111 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。

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
<b>非衍生性金融負債項目</b>						
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	<u>\$12,516,320</u>	<u>\$ 169,132</u>	<u>\$ 31,085</u>	<u>\$ 199,427</u>	<u>\$ 1,313,260</u>	<u>\$14,229,224</u>

111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
<b>非衍生性金融負債項目</b>						
應付商業本票	\$ 1,740,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,740,000
融券保證金	630	3,156	13,670	123,791	1,722,309	1,863,556
應付融券擔保價款	405	3,285	12,371	124,313	1,564,228	1,704,602
期貨交易人權益	1,799,499	-	-	-	-	1,799,499
應付帳款	2,557,711	-	-	-	-	2,557,711
其他應付款	370,273	124,092	-	179,898	18,167	692,430
代收承銷股款	443,726	-	-	-	-	443,726
存入保證金	-	-	-	-	194	194
租賃負債	6,921	5,847	15,512	30,342	96,718	155,340
合 計	<u>\$ 6,919,165</u>	<u>\$ 136,380</u>	<u>\$ 41,553</u>	<u>\$ 458,344</u>	<u>\$ 3,401,616</u>	<u>\$10,957,058</u>

111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
<b>非衍生性金融負債項目</b>						
應付商業本票	\$ 3,820,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,820,000
融券保證金	-	128	5,976	20,138	722,353	748,595
應付融券擔保價款	-	136	6,536	21,717	796,518	824,907
期貨交易人權益	1,723,884	-	-	-	-	1,723,884
應付帳款	5,957,125	-	-	-	-	5,957,125
其他應付款	1,561,560	173,837	9,089	99,513	48,885	1,892,884
代收承銷股款	117	-	-	-	-	117
存入保證金	-	-	-	-	194	194
租賃負債	9,676	5,627	15,303	28,124	120,166	178,896
合 計	<u>\$13,072,362</u>	<u>\$ 179,728</u>	<u>\$ 36,904</u>	<u>\$ 169,492</u>	<u>\$ 1,688,116</u>	<u>\$15,146,602</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 112 年及 111 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：

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		
		總額		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		
		總額		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

111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
		總額	總額	金融工具	淨額	
應收帳款	\$ 11,964	\$ -	\$ 11,964	\$ -	\$ -	\$ 11,964

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
		總額	總額	金融工具	淨額	
應付帳款	\$ 384	\$ -	\$ 384	\$ -	\$ -	\$ 384

111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
		總額	總額	金融工具	淨額	
應收帳款	\$ 67,076	(\$ 43,072)	\$ 24,004	\$ -	\$ -	\$ 24,004

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
		總額	總額	金融工具	淨額	
應付帳款	\$ 43,072	(\$ 43,072)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

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

	112年6月30日	111年12月31日	111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	\$ 412,946	\$ 621,480	\$ 419,998

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
2. 銀行存款—期貨交易 保證金(帳列客戶保證 金專戶)			
兄弟公司			
玉山銀行	<u>\$ 769,984</u>	<u>\$ 357,260</u>	<u>\$ 583,651</u>
3. 應收利息(帳列其他應 收款)			
兄弟公司	<u>\$ 179</u>	<u>\$ 347</u>	<u>\$ 165</u>
4. 按攤銷後成本衡量之 金融資產—流動			
兄弟公司			
玉山銀行	<u>\$ 175,000</u>	<u>\$ 297,896</u>	<u>\$ 75,000</u>
5. 受限制資產—流動			
兄弟公司			
玉山銀行	<u>\$ 244,000</u>	<u>\$ 214,000</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>\$ 253,200</u>	<u>\$ 138,973</u>	<u>\$ 254,834</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>\$ 380</u>	<u>\$ 443,866</u>	<u>\$ 177</u>
8. 存出保證金(帳列其他 非流動資產)			
兄弟公司	<u>\$ 2,711</u>	<u>\$ 2,176</u>	<u>\$ 2,176</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>\$ 445,000</u>	<u>\$ 445,000</u>	<u>\$ 445,000</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>\$ 630</u>	<u>\$ -</u>
11. 應付交割帳款(帳列應 付帳款)			
兄弟公司			
玉山銀行	<u>\$ 294,899</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,288,475</u>

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
12.經紀手續費收入		
兄弟公司	\$ 9,016	\$ 11,092
其他關係人	<u>257</u>	<u>277</u>
	<u>\$ 9,273</u>	<u>\$ 11,369</u>
13.包銷證券報酬(帳列承銷業務收入)		
母 公 司	<u>\$ 600</u>	<u>\$ -</u>
14.財務收入(帳列其他利益及損失)		
兄弟公司	<u>\$ 13,073</u>	<u>\$ 3,066</u>
15.什項支出(帳列其他營業費用)		
兄弟公司	<u>\$ 134</u>	<u>\$ 131</u>
16.承租協議		
<u>取得使用權資產</u>		
兄弟公司		
玉山銀行	<u>\$ 9,783</u>	<u>\$ 16,235</u>
	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>租賃負債</u>		<u>111年6月30日</u>
兄弟公司		
玉山銀行	<u>\$ 31,833</u>	<u>\$ 26,572</u>
		<u>\$ 26,366</u>
	<u>112年1月1日 至6月30日</u>	<u>111年1月1日 至6月30日</u>
<u>利息費用(帳列財務成本)</u>		
兄弟公司		
玉山銀行	<u>\$ 183</u>	<u>\$ 104</u>

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 112 年 6 月 30 日暨 111 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 6 仟元、2 仟元及 18 仟元。112 年及 111 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 6 仟元及 18 仟元。
19. 本公司 112 年 6 月 30 日暨 111 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 11,359 仟元、7,073 仟元及 15,832 仟元。112 年及 111 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 4,286 仟元及 3,929 仟元。另本公司 112 年及 111 年 6 月 30 日應付母公司股利(帳列其他應付款)分別為 665,200 仟元及 1,207,640 仟元。
20. 本公司 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，應收母公司玉山金控連結稅制款(帳列本期所得稅資產)分別為 0 仟元、0 仟元及 1,809 仟元；本公司 112 年 6 月 30 日暨 111 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 105,050 仟元、50,650 仟元及 141,249 仟元。
21. 本公司 112 年及 111 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 2,141 仟元及 2,565 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 112 年及 111 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 112 年 6 月 30 日暨 111 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 112 年及 111 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 112 年 6 月 30 日暨 111 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，112 年及 111 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 76,603 仟元及 80,247 仟元。
25. 本公司 112 年及 111 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 2,337 仟元及 1,940 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 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日向該銀行申請擔保透支額度皆為 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 112 年 6 月 30 日暨 111 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

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 12,491	\$ 12,655
退職後福利	162	162
	<u>\$ 12,653</u>	<u>\$ 12,817</u>

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：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
定期存單（帳列受限制資產—流動）	\$ 244,000	\$ 214,000	\$ 214,000
土地及建築物（帳列不動產及設備暨投資性不動產）	163,703	165,158	166,612
存出保證金（帳列其他非流動資產）	540	10,040	10,040

### 三二、非現金交易

本公司經股東會決議配發之現金股利於 112 年及 111 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：

112 年 6 月 30 日

<u>外幣資產</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>貨幣性項目</u>								
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	

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
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		
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		24,650		31.1520		767,908		
港 幣		2,567		3.9765		10,209		
韓 圓		66,107		0.0236		1,560		
日 幣		7,563		0.2149		1,625		
泰 銖		7,455		0.8762		6,532		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
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		

111年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	14,426		30.7240	\$	443,238		
港 幣		2,331		3.9402		9,184		
人 民 幣		923		4.4076		4,067		
日 幣		16,105		0.2322		3,740		
韓 圓		17		0.0244		-		
南 非 幣		50		1.8137		90		
澳 幣		2		20.8330		40		
加 元		-		22.6700		2		
歐 元		23		32.7160		756		
英 鎊		3		37.0460		126		
星 幣		-		22.8690		2		

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元	\$	24,329		30.7240		\$	747,388	
港 幣		1,928		3.9402			7,717	
日 幣		6,190		0.2322			1,437	
韓 圓		127,098		0.0244			3,098	
泰 幣		6,762		0.8818			5,963	

外 幣 負 債

貨幣性項目

美 元		8,464		30.7240			260,044	
港 幣		1,450		3.9402			5,712	
人 民 幣		806		4.4076			3,555	
日 幣		13,064		0.2322			3,033	

111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	\$	12,520		29.7260		\$	372,162	
港 幣		5,452		3.7888			20,658	
韓 圓		210		0.0229			5	
人 民 幣		517		4.4409			2,296	
南 非 幣		446		1.8322			817	
日 幣		35,861		0.2181			7,821	
澳 幣		56		20.4530			1,153	
加 元		1		23.0190			3	
歐 元		25		31.0350			776	
星 幣		1		21.3720			31	
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		25,036		29.7260			744,229	
港 幣		2,006		3.7888			7,600	
韓 圓		214,245		0.0229			4,905	
日 幣		6,823		0.2181			1,488	
泰 銖		6,905		0.8398			5,799	

外 幣 負 債

貨幣性項目

美 元		9,191		29.7260			273,216	
港 幣		4,031		3.7888			15,273	
人 民 幣		327		4.4409			1,453	
日 幣		30,703		0.2181			6,696	

本公司於 112 年及 111 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 9,521 仟元及利益 7,056 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 112 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%	\$ 60,175	\$ 21,960	\$ 687	\$ 687	\$ 544	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 112 年 6 月 30 日

明細表一

單位：新臺幣仟元，惟外  
幣金額及匯率為元

項	目	摘	別	外幣金額	匯	要	金	額	備	註
		幣			率					
零用金		新	臺幣				\$	1,030		
銀行存款		新	臺幣					263,971		
活期存款		美	元	12,805,504.17	31.1520			398,917		
		港	幣	780,817.53	3.9765			3,105		
		人	民幣	228,021.65	4.2820			976		
		日	幣	3,997,475.00	0.2149			859		
		南	非幣	923,767.53	1.6511			1,525		
		歐	元	69,501.19	33.8070			2,350		
		英	鎊	6,368.78	39.3700			251		
		澳	幣	19,232.68	20.6220			397		
								<u>672,351</u>		
合 計								<u>\$ 673,381</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 112 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	股數(仟股)	面值(元)	總額	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用 風險變動之 公允價值變動	備註				
						單價(元)	總額						
上市公司股票													
鴻海	-	155	10	\$	1,550		\$	16,977	113.00	\$	17,515	\$	-
晶華	-	64	10		640	-		16,867	259.50		16,608		-
王品	-	48	10		480	-		15,537	318.50		15,288		-
其他(註一)								<u>177,238</u>			<u>181,230</u>		-
小計								<u>226,619</u>			<u>230,641</u>		
上櫃公司股票													
山富	-	51	10		510	-		7,755	176.00		8,976		-
茂迪	-	108	10		1,080	-		3,679	34.10		3,683		-
保瑞	-	9	10		90	-		6,789	779.00		7,011		-
精測	-	6	10		60	-		3,523	586.00		3,516		-
其他(註一)								<u>40,816</u>			<u>41,675</u>		-
小計								<u>62,562</u>			<u>64,861</u>		
興櫃公司股票													
活絡													
碩陽電機		223	10		2,230			12,467	55.29		12,333		-
圓點奈米	-	308	10		3,080	-		18,257	53.81		16,570		-
其他(註一)								<u>57,738</u>			<u>59,005</u>		-
小計								<u>88,462</u>			<u>87,908</u>		
指數股票型基金													
陸股													
元大中國債	-	1,337	10		13,370	-		61,805	44.54		59,550		-
美股													
富邦美債7	-	1,379	10		13,790	-		52,575	34.76		47,934		-
元大投資級	-	100	10		1,000			3,446	34.73		3,473		-
國泰20年	-	2,853	10		28,530			93,547	33.02		94,206		-
元大AAA	-	1,264	10		12,640	-		43,853	34.66		43,810		-
國泰投資級	-	1,646	10		16,460	-		58,383	36.58		60,211		-

(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		歸屬於信用 風險變動之 公允價值變動	備註
						單價(元)	總額		
台股									
其他(註一)					<u>50,026</u>		<u>53,652</u>	-	
小計					<u>363,635</u>		<u>362,836</u>		
國外上市公司股票									
NVDA-微軟亞視訊	-	0.34	0.03	-	-	<u>3,969</u>	12,717.65	<u>4,324</u>	-
小計						<u>3,969</u>		<u>4,324</u>	
合計						745,247	\$ <u>750,570</u>		
營業證券-自營評價						<u>5,323</u>			
淨額						<u>\$ 750,570</u>			

註一：各項目餘額未超過本科目金額之百分之五。

註二：帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動」

玉山綜合證券股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產－營業證券－承銷明細表

民國 112 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(元)	總額	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用 風險變動之公 允價值變動備註
						單價(元)	總額	
股票								
上市								
裕隆	18	10	\$ 180	-	\$ 1,224	82.60	\$ 1,487	\$ -
可轉換公司債								
上櫃								
車王電二	53	100	5,300	-	5,592	104.00	5,512	-
裕隆三	70	100	7,000	-	7,140	110.30	7,721	-
新光金六	142	100	14,200	-	14,200	103.45	14,690	-
宏致二	134	100	13,400	-	13,534	99.30	13,306	-
崇越二	150	100	15,000	-	15,150	105.30	15,795	-
矽格四	60	100	6,000	-	6,372	108.45	6,507	-
其他(註一)					6,981		7,489	-
					<u>68,969</u>		<u>71,020</u>	-
合計					70,193		\$ <u>72,507</u>	- 註二
營業證券－承銷評價					<u>2,314</u>			
淨額					\$ <u>72,507</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 112 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－自有資金		<u>\$ 211,696</u>	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 112 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	利率	取得成本	累計減損	公允價值		備註
							單價(元)	總額	
上市公司股票									
光寶科	-	940	\$ 9,400	-	\$ 58,668	\$ -	103.50	\$ 97,290	
聯強	-	980	9,800	-	60,923	-	58.00	56,840	
廣達	-	740	7,400	-	57,826	-	152.00	112,480	
中華電	-	3,997	39,970	-	434,096	-	116.50	465,651	
統一超	-	217	2,170	-	58,884	-	282.50	61,303	
健鼎	-	500	5,000	-	57,152	-	123.50	61,750	
大聯大甲特	-	1,200	12,000	-	59,363	-	48.50	58,200	
力成	-	610	6,100	-	58,499	-	105.00	64,050	
其他(註一)					<u>138,974</u>			<u>138,031</u>	
					<u>984,385</u>			<u>1,115,595</u>	
國外公司股票									
ACGLP-艾奇資本集團	-	182	105,639	-	<u>112,992</u>	-	580.43	<u>105,639</u>	
國外公司債券									
APPL 3.2 05/11/27	-	-	-	3.2000	32,517	-	95.40	29,720	
GS Float 05/15/26	-	-	-	6.4907	94,039	( 24)	100.59	94,011	
HSBC 1.589 05/24/27	-	-	-	1.5890	62,458	( 24)	88.24	54,974	
HSBC 3.9	-	-	-	3.9000	66,337	( 26)	95.34	59,399	
INTNED 3.95 03/29/27	-	-	-	3.9500	67,591	( 27)	94.67	58,985	
JNJ 2.9 01/15/28	-	-	-	2.9000	32,727	-	94.08	29,307	
STANLN 3.785	-	-	-	3.7850	126,335	( 50)	97.58	121,590	
T 2 1/4 03/31/24	-	-	-	2.2500	62,033	-	97.73	60,888	
VZ 4 1/8 03/16/27	-	-	-	4.1250	<u>67,783</u>	( 48)	97.01	<u>60,440</u>	
					<u>611,820</u>	<u>(\$ 199)</u>		<u>569,314</u>	
合計					1,709,197			<u>\$ 1,790,548</u>	
評價調整					<u>81,351</u>				
淨額					<u>\$ 1,790,548</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 112 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
滬深 2 X	13,077	\$ 123,585
台 積 電	325	102,940
T 5 0 反 1	29,267	93,694
環 球 晶	298	89,882
長 榮 航	2,999	68,819
華 新	2,410	67,627
聯 發 科	141	61,704
凌 華	1,764	58,348
台 康 生 技	757	58,274
南 電	341	56,667
緯 創	1,380	56,376
創 意	72	55,586
中 美 晶	560	55,182
華 航	3,663	54,086
欣 興	487	52,785
智 原	466	52,685
國 喬	4,319	52,414
大 立 光	42	51,644
陽 明	1,264	49,920
鴻 海	764	48,595
新 唐	581	48,516
合 一	315	47,043
長 榮	591	46,685
友 達	3,677	45,329
世 芯 - K Y	48	41,357
國 巨	129	40,332
元 太	322	40,227
愛 普 *	224	39,864
慧 洋 - K Y	1,034	39,219
飛 宏	942	38,833
玉 晶 光 電	145	36,012
台 達 電	162	34,483
技 嘉	300	33,888
華 通	1,122	32,643

( 接 次 頁 )

(承前頁)

證 券 名 稱	股 數 ( 仟 股 )	金 額
合 晶	1,000	\$ 31,971
譜瑞—K Y	47	31,753
保 瑞	70	31,692
聯 電	1,042	30,707
晶 豪 科	573	30,467
好 樂 迪	477	29,613
廣 達	368	29,550
萬 海	743	29,169
群 創	3,107	28,628
漢 磊	511	28,567
德 律	746	28,387
寶 齡	311	27,720
台 半	470	27,648
晶 宏	446	27,432
貿聯—K Y	151	27,083
啟 基	474	26,718
富 采	805	26,431
緯 穎	36	26,415
中 興 電	352	26,403
智 擎	421	26,217
中天生物	658	25,680
英 業 達	1,049	25,634
匯 鑽 科	678	25,363
材料—K Y	87	24,812
朋程科技	235	24,727
力 積 電	1,229	24,374
精 材	316	23,838
柏 文	294	23,539
大 成 鋼	844	23,361
中 鋼	1,223	23,248
美 時	119	22,947
大 亞	995	22,600
鈦象電子	65	22,533
旺 宏	1,090	22,458
雲 品	347	22,141
高端疫苗	525	22,081
鈺 德	2,169	21,739
宜 鼎	106	21,481
期街油正 2	2,903	20,558

(接次頁)

(承前頁)

證 券 名 稱	股 數 ( 仟 股 )	金 額
廣 積 科	430	\$ 20,494
華 城	260	20,314
祥 碩	28	20,211
晶 心 科	66	20,141
其他 ( 註 )	-	<u>3,537,621</u>
小 計		6,509,710
減：備抵呆帳		( <u>1,810</u> )
合 計		<u>\$ 6,507,900</u>

註：金額均未超過 20,000 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 112 年 6 月 30 日

明細表七

單位：新臺幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
銀行存款		期貨部門客戶保證金專戶存款		\$ 1,177,915	
期貨結算機構結算餘額		臺灣期貨交易所		<u>650,400</u>	
合 計				<u>\$ 1,828,315</u>	

玉山綜合證券股份有限公司

其他流動資產明細表

民國 112 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			\$ 253,208			
	信用交易			9,767			
	代收承銷股款			380			
	暫付款			61			
	合計			<u>\$ 263,416</u>			

玉山綜合證券股份有限公司  
 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表  
 民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表九

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									
國璽幹細胞	200	\$ 5,600	-	\$ -	200	\$ 5,600	-	\$ -	無 註一
阜爾運通	150	10,200	-	-	150	10,200	-	-	無 註一
愛派司	100	<u>5,300</u>	-	<u>-</u>	100	<u>5,300</u>	-	<u>-</u>	無 註一
合 計		<u>\$ 21,100</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 21,100</u>		<u>\$ -</u>	

註一：本期減少係因全數未上市上櫃公司股票已於 112 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 112 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	本	期	增	加	本	期	減	少	期	末	累	計	減	損	提	供	擔	保	備	註	
稱	股	數	公	允	價	值	股	數	金	額	股	數	公	允	價	值	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		\$	207			-		\$	14		-		\$	221		-			無			註一
群釁科技股份有限公司	181			<u>17,051</u>			-			-					<u>10,145</u>		-			無			註二
				<u>\$ 17,258</u>						<u>\$ 14</u>					<u>\$ 10,366</u>								

註一：臺灣期貨交易所股份有限公司本期增加係當期末實現評價調整數。

註二：群釁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 112 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		本 期	增 加		本 期	減 少		期 末		股 權 淨 值	提供保證或 質押情形	備	註	
		股	數		金	額		股	數	金	額					股
採用權益法之投資																
玉山證券投資顧問股份有限公司																
		5,000		\$ 59,494	-		\$ 1,225	-		\$ 544	5,000	100%	\$ 60,175	\$ -	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 687 仟元及按持股比例認列被投資公司股份基礎交易 538 仟元；本期減少係因被投資公司分派現金股利 544 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 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十二

單位：新臺幣仟元

項	日	期	初	餘	額	本	期	增	加	額	本	期	減	少	額	期	末	餘	額	備	註
建築物			\$	364,285		\$	9,783				\$	-				\$	374,068				

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 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十三

單位：新臺幣仟元

項	日	期	初	餘	額	本	期	增	加	額	本	期	減	少	額	期	末	餘	額	備	註	
建築物					\$ 209,995				\$ 29,029				-		\$ 239,024							

玉山綜合證券股份有限公司

應付商業本票明細表

民國 112 年 6 月 30 日

明細表十四

單位：新臺幣仟元

項	目	保 證 或 承 兌 機 構	契 約 期 限	利 率 ( % )	金 額		備 註	
					發 行 金 額	未 攤 銷 應 付 商 業 本 票 折 價		
應付商業本票	國際票券		112.07.12	1.37%	\$ 100,000	\$ 50	\$ 99,950	無擔保
	國際票券		112.07.27	1.47%	100,000	120	99,880	無擔保
	中華票券		112.07.04	1.52%	100,000	14	99,986	無擔保
	中華票券		112.07.05	1.32%	50,000	9	49,991	無擔保
	中華票券		112.07.06	1.52%	300,000	69	299,931	無擔保
	中華票券		112.07.17	1.55%	300,000	221	299,779	無擔保
	兆豐票券		112.07.19	1.60%	100,000	81	99,919	無擔保
	大慶票券		112.07.20	1.57%	200,000	170	199,830	無擔保
	台北富邦銀行		112.07.13	1.61%	200,000	108	199,892	無擔保
	台北富邦銀行		112.07.14	1.61%	200,000	117	199,883	無擔保
	台北富邦銀行		112.07.19	1.60%	100,000	81	99,919	無擔保
	台北富邦銀行		112.07.20	1.60%	100,000	85	99,915	無擔保
	台北富邦銀行		112.07.21	1.62%	200,000	182	199,818	無擔保
	台北富邦銀行		112.07.25	1.62%	200,000	218	199,782	無擔保
	陽信銀行		112.07.07	1.55%	100,000	27	99,973	無擔保
	陽信銀行		112.07.12	1.57%	150,000	75	149,925	無擔保
	陽信銀行		112.07.18	1.56%	100,000	77	99,923	無擔保
	陽信銀行		112.07.21	1.59%	30,000	27	29,973	無擔保
	陽信銀行		112.07.21	1.59%	40,000	37	39,963	無擔保
	陽信銀行		112.07.26	1.57%	370,000	420	369,580	無擔保
	陽信銀行		112.07.27	1.60%	150,000	180	149,820	無擔保
	元大銀行		112.07.11	1.55%	100,000	45	99,955	無擔保
	元大銀行		112.07.11	1.60%	130,000	60	129,940	無擔保
	元大銀行		112.07.14	1.55%	100,000	58	99,942	無擔保
	元大銀行		112.07.18	1.55%	250,000	192	249,808	無擔保
	中國信託銀行		112.07.04	1.44%	100,000	13	99,987	無擔保
	中國信託銀行		112.07.05	1.53%	150,000	28	149,972	無擔保
	中國信託銀行		112.07.07	1.52%	100,000	27	99,973	無擔保
					<u>\$ 4,120,000</u>	<u>\$ 2,791</u>	<u>\$ 4,117,209</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負債－流動－應付債券明細表  
 民國 112 年 6 月 30 日

明細表十五

單位：新臺幣仟元

金 融 工 具 名 稱 摘 要	張 數 ( 仟 股 )	面 值	總 額	公 允 價 值		備 註
				單 價 ( 元 )	總 額	
非避險－股票						
國 碩	146	10	\$ 2,659	18.15	\$ 2,650	
鼎 元	108	10	2,020	18.35	1,982	
富 采	25	10	<u>1,308</u>	52.00	<u>1,300</u>	
小 計			5,987		<u>\$ 5,932</u>	
評 價 調 整			( 55 )			
淨 額			<u>\$ 5,932</u>			

玉山綜合證券股份有限公司

融券保證金明細表

民國 112 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
英 業 達	1,248	\$ 53,403
華 新	898	36,522
其他 ( 註 )	6,868	<u>508,732</u>
合 計		<u>\$ 598,657</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 112 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
英 業 達	1,248	\$ 54,266
華 新	898	40,403
其他 (註)	6,868	<u>549,164</u>
合 計		<u>\$ 643,833</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 112 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	\$ -		\$ 1,818,152	
其他 (註)	人 民 幣	27	4.2820	115	
其他 (註)	美 金	137	31.1520	4,281	
其他 (註)	日 幣	15,043	0.2149	<u>3,233</u>	
				<u>\$ 1,825,781</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 112 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	\$	197,229
	應付複委託股票上手交割款		10,304
	應付特別休假獎金		35,126
	應付員工酬勞及獎金		297,514
	應付複委託股款		228,629
	其他（註）		<u>61,250</u>
			<u>830,052</u>
其他應付款－關係人			
	應付股利		665,200
	應付董監事酬勞		<u>11,359</u>
			<u>676,559</u>
合	計		<u>\$ 1,506,611</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 112 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		106.12.01~ 121.04.30	1.20%~1.75 %	\$ 133,996	
減：一年內到期					( 57,637)	
					<u>\$ 76,359</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 112 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		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	\$ 107,080	\$ 34,429	\$ 10,153	\$ 36,232	\$ 390	\$ 59	\$ 188,343
二	189,078	72,131	14,214	74,821	621	195	351,060
三	255,997	94,055	19,005	64,482	871	270	434,680
四	179,358	69,405	11,152	48,929	807	283	309,934
五	249,005	83,911	15,822	58,260	975	189	408,162
六	<u>291,151</u>	<u>86,311</u>	<u>15,444</u>	<u>48,647</u>	<u>823</u>	<u>290</u>	<u>442,666</u>
	1,271,669	440,242	85,790	331,371	4,487	1,286	2,134,845
減：折讓	( <u>704,326</u> )	( <u>253,051</u> )	( <u>375</u> )	( <u>1,268</u> )	-	-	( <u>959,020</u> )
合 計	<u>\$ 567,343</u>	<u>\$ 187,191</u>	<u>\$ 85,415</u>	<u>\$ 330,103</u>	<u>\$ 4,487</u>	<u>\$ 1,286</u>	<u>\$ 1,175,825</u>

玉山綜合證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國 112 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		\$ 121	\$ 437	\$ 300	\$ 858
二		20	912	-	932
三		4,507	2,286	520	7,313
四		64	5,290	-	5,354
五		714	1,657	( 60)	2,311
六		<u>127</u>	<u>1,379</u>	<u>320</u>	<u>1,826</u>
合	計	<u>\$ 5,553</u>	<u>\$ 11,961</u>	<u>\$ 1,080</u>	<u>\$ 18,594</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 112 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 )
<b>自 營</b>			
在集中交易市場買賣			
股 票	\$ 3,673,172	(\$ 3,641,724)	\$ 31,448
在營業處所買賣			
股 票	1,955,275	( 1,914,422)	40,853
合 計	<u>\$ 5,628,447</u>	<u>(\$ 5,556,146)</u>	<u>\$ 72,301</u>
<b>承 銷 商</b>			
在集中交易市場買賣			
股 票	\$ 1,719	(\$ 1,140)	\$ 579
在營業處所買賣			
股 票	317	( 234)	83
債 券	93,030	( 87,262)	5,768
小 計	<u>93,347</u>	<u>( 87,496)</u>	<u>5,851</u>
合 計	<u>\$ 95,066</u>	<u>(\$ 88,636)</u>	<u>\$ 6,430</u>
<b>總 計</b>	<u>\$ 5,723,513</u>	<u>(\$ 5,644,782)</u>	<u>\$ 78,731</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 112 年及 111 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	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	備	註
員工福利費用					
薪資費用		\$ 411,304	\$ 396,202		
勞健保費用		29,884	30,987		
退休金費用		14,268	15,674		
董事酬金		4,286	3,929		
其他員工福利費用		14,748	14,591		
折舊費用		56,146	54,381		
攤銷費用		10,576	12,634		
其他營業費用					
稅捐		47,971	47,391		
電腦資訊費		80,951	89,047		
什支		22,561	26,719		
郵電費		23,121	22,762		
修繕費		16,565	15,496		
勞務費		16,021	14,695		
集保服務費		21,703	24,817		
其他		<u>21,356</u>	<u>18,582</u>		
		<u>250,249</u>	<u>259,509</u>		
		<u>\$ 791,461</u>	<u>\$ 787,907</u>		

註 1：112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日平均之員工人數分別為 608 人及 610 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112及111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		95~96
4. 重大會計政策之彙總說明		96~97
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		97~101
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、109
13. 專屬期貨商業業務之特有風險		107~108
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		108
17. 轉投資事業相關資訊		108
18. 大陸投資資訊		108
19. 部門資訊		-
20. 其 他		103~107
(六) 期貨部門重要會計項目明細表		110~129

玉山綜合證券股份有限公司

期貨部門資產負債表

民國 112 年 6 月 30 日暨民國 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新臺幣仟元

代 碼	資 產	112年6月30日		111年12月31日		111年6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
111100	現金及約當現金 (附註六及十四)	\$ 99,491	3	\$ 173,842	6	\$ 176,906	6
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	162,360	6	132,226	4	172,026	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	21	636,290	21	536,290	18
114070	客戶保證金專戶 (附註九及十四)	1,828,315	61	1,802,186	60	1,726,239	60
114150	預付款項	10	-	67	-	124	-
114170	其他應收款 (附註十四)	183	-	346	-	784	-
110000	流動資產總計	<u>2,726,649</u>	<u>91</u>	<u>2,744,957</u>	<u>91</u>	<u>2,612,369</u>	<u>90</u>
	非流動資產						
125000	不動產及設備	5,687	-	6,520	-	7,434	-
127000	無形資產	1,304	-	1,650	-	1,509	-
129110	內部往來	29,029	1	22,394	1	33,607	1
129990	其他非流動資產 (附註十、十一及十四)	245,594	8	241,386	8	241,396	9
120000	非流動資產總計	<u>281,614</u>	<u>9</u>	<u>271,950</u>	<u>9</u>	<u>283,946</u>	<u>10</u>
906001	資 產 總 計	<u>\$ 3,008,263</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,016,907</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,896,315</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
214080	期貨交易人權益 (附註九)	\$ 1,825,781	61	\$ 1,799,499	60	\$ 1,723,884	60
214130	應付帳款	5,477	-	6,501	-	5,892	-
214170	其他應付款	1,111	-	1,181	-	1,468	-
219000	其他流動負債	1,909	-	2,039	-	1,467	-
210000	流動負債總計	<u>1,834,278</u>	<u>61</u>	<u>1,809,220</u>	<u>60</u>	<u>1,732,711</u>	<u>60</u>
906003	負債總計	<u>1,834,278</u>	<u>61</u>	<u>1,809,220</u>	<u>60</u>	<u>1,732,711</u>	<u>60</u>
	權 益						
301110	指撥營運資金	935,000	31	935,000	31	935,000	32
	保留盈餘						
304010	法定盈餘公積	65,467	2	54,656	2	54,656	2
304020	特別盈餘公積	131,539	4	109,915	4	109,916	4
304040	未分配盈餘	41,979	2	108,116	3	64,032	2
304000	保留盈餘總計	<u>238,985</u>	<u>8</u>	<u>272,687</u>	<u>9</u>	<u>228,604</u>	<u>8</u>
906004	權益總計	<u>1,173,985</u>	<u>39</u>	<u>1,207,687</u>	<u>40</u>	<u>1,163,604</u>	<u>40</u>
906002	負債及權益總計	<u>\$ 3,008,263</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,016,907</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,896,315</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：曾宜欣



經理人：林晉輝



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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣仟元

代 碼		112年1月1日至6月30日		111年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
	收 益				
401000	經紀手續費收入（附註十四）	\$ 85,415	88	\$ 106,315	79
424400	衍生工具淨利益（附註十三）	10,211	11	24,499	18
425300	預期信用減損迴轉利益（附註十）	612	1	1,646	1
428000	其他營業收益	434	-	2,291	2
400000	收益合計	<u>96,672</u>	<u>100</u>	<u>134,751</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	14,060	15	16,727	12
502000	自營經手費支出	571	1	523	-
521200	財務成本	12	-	16	-
524100	期貨佣金支出	5,874	6	4,168	3
524300	結算交割服務費支出	9,832	10	11,578	9
531000	員工福利費用	12,612	13	16,325	12
532000	折舊及攤銷費用	1,936	2	2,075	2
533000	其他營業費用	9,791	10	10,993	8
500000	支出及費用合計	<u>54,688</u>	<u>57</u>	<u>62,405</u>	<u>46</u>
5XXXXX	營業利益	41,984	43	72,346	54
602000	其他利益及損失（附註十三及十四）	<u>10,515</u>	<u>11</u>	<u>4,117</u>	<u>3</u>
902001	稅前淨利	52,499	54	76,463	57
701000	所得稅費用	<u>10,520</u>	<u>11</u>	<u>12,431</u>	<u>9</u>
902005	本期淨利	41,979	43	64,032	48
805000	其他綜合損益	-	-	-	-
902006	本期綜合損益總額	<u>\$ 41,979</u>	<u>43</u>	<u>\$ 64,032</u>	<u>48</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：曾宜欣



經理人：林晉輝



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 112 年及 111 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 112 年 8 月 23 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 本公司期貨部門首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 IFRSs)

首次適用 112 年適用之金管會認可並發布生效之 IFRSs 並未造成本公司期貨部門會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

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。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

本公司期貨部門評估上述準則或解釋之修正對本公司期貨部門並無重大影響，惟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其他準則或解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) 本公司期貨部門尚未適用 IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs 之影響

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 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
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註2)

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。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司期貨部門以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

本公司期貨部門評估上述準則或解釋之修正對本公司期貨部門並無重大影響，惟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其他準則或解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本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個體財務報告所規定之所有 IFRSs 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 111 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 111 年度本公司期貨部門財務報告相同，相關說明請參閱 111 年度本公司期貨部門財務報告附註五。

六、現金及約當現金

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
銀行存款			
活期存款	<u>\$ 99,491</u>	<u>\$ 173,842</u>	<u>\$ 176,906</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
<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	<u>\$ 162,360</u>	<u>\$ 132,226</u>	<u>\$ 172,026</u>

期貨及選擇權

截至 112 年 6 月 30 日暨 111 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 162,360 仟元、132,226 仟元及 172,026 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：

112年6月30日

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

111年12月31日

項 目	交 易 種 類	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
		買 / 賣 方				
期貨契約	股價指數類期貨契約	賣	方	3	\$ 1,735	\$ 1,735
		買	方	1	375	374

111年6月30日

項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		契 約 數	合 約 金 額 或 支 付 ( 收 取 ) 之 權 利 金	公 允 價 值
		買 / 賣 方				
期貨契約	股價指數類期貨契約	賣	方	8	\$ 9,817	\$ 9,248
期貨契約	股價指數類期貨契約	賣	方	13	9,578	9,506
期貨契約	股價指數類期貨契約	賣	方	4	11,735	11,699
期貨契約	個股期貨類期貨契約	賣	方	350	11,668	11,375
期貨契約	個股期貨類期貨契約	買	方	350	8,693	8,470

八、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
國內投資			
原始到期日超過3個月			
之定期存款	<u>\$ 636,290</u>	<u>\$ 636,290</u>	<u>\$ 536,290</u>

截至112年6月30日暨111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0.430%~1.580%、0.110%~1.425%及0.110%~1.205%。

九、客戶保證金專戶

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
銀行存款	\$ 1,177,915	\$ 868,442	\$ 1,135,192
期貨結算機構	<u>650,400</u>	<u>933,744</u>	<u>591,047</u>
	<u>\$ 1,828,315</u>	<u>\$ 1,802,186</u>	<u>\$ 1,726,239</u>
客戶保證金專戶餘額	\$ 1,828,315	\$ 1,802,186	\$ 1,726,239
減：手續費收入待轉出	625	648	888
期交稅待轉出	266	256	413
暫收款	<u>1,643</u>	<u>1,783</u>	<u>1,054</u>
期貨交易人權益	<u>\$ 1,825,781</u>	<u>\$ 1,799,499</u>	<u>\$ 1,723,884</u>

十、應收款項

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>催收款（帳列其他非流動資產）</u>			
催收款	\$ 3,066	\$ 16,047	\$ 17,683
減：備抵損失	<u>3,066</u>	<u>16,047</u>	<u>17,683</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：

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	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,066</u>	<u>\$ 3,066</u>

111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
111年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 19,329	\$ 19,329
本期迴轉	-	-	( 1,646)	( 1,646)
111年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,683</u>	<u>\$ 17,683</u>

## 十一、其他非流動資產

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
營業保證金	\$ 215,000	\$ 215,000	\$ 215,000
催收款 (附註十)	3,066	16,047	17,683
交割結算基金	25,565	25,360	25,368
存出保證金	720	1,020	1,020
遞延費用	5	6	8
預付設備款	<u>4,304</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	248,660	257,433	259,079
減：備抵損失	( <u>3,066</u> )	( <u>16,047</u> )	( <u>17,683</u> )
淨 額	<u>\$ 245,594</u>	<u>\$ 241,386</u>	<u>\$ 241,396</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 112 年 6 月 30 日暨 111 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 1.580%、1.035% 及 1.035%。
- (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 112 年及 111 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 190 仟元及 245 仟元。

## 十三、綜合損益表項目明細

### (一) 衍生工具淨利益（損失）

	112年1月1日至6月30日		111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	\$ 10,128	\$ -	\$ 23,970	\$ -
非避險未實現	<u>83</u>	<u>-</u>	<u>529</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 10,211</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,499</u>	<u>\$ -</u>

(二) 員工福利費用

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
薪資費用	\$ 11,812	\$ 15,341
勞健保費用	381	467
退休金費用	190	245
其他員工福利費用	229	272
	<u>\$ 12,612</u>	<u>\$ 16,325</u>

(三) 折舊及攤銷費用

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
折舊費用	\$ 1,414	\$ 1,446
攤銷費用	522	629
	<u>\$ 1,936</u>	<u>\$ 2,075</u>

(四) 其他營業費用

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
稅 捐	\$ 4,289	\$ 4,693
電腦資訊費	2,041	2,014
勞務費用	1,375	1,375
修繕費	706	678
團體會費	649	741
其 他	731	1,492
	<u>\$ 9,791</u>	<u>\$ 10,993</u>

(五) 其他利益及損失

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
財務收入	\$ 10,009	\$ 2,573
電腦使用收入	460	904
系統專案補助收入	-	600
其 他	46	40
	<u>\$ 10,515</u>	<u>\$ 4,117</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

	112年6月30日	111年12月31日	111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	\$ 69,236	\$ 145,473	\$ 152,465
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	769,984	357,260	583,651
3. 應收利息(帳列其他應收款)			
兄弟公司	33	201	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	75,000
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
		112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
6. 經紀手續費收入			
其他關係人	\$ 4		\$ 29
7. 財務收入(帳列其他利益及損失)			
兄弟公司			
玉山銀行		5,486	1,283

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
8. 修繕費（帳列其他營業費用）		
兄弟公司		
玉山銀行	\$ 5	\$ 28
9. 什項支出（帳列其他營業費用）		
兄弟公司		
玉山銀行	65	63

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，本公司於 112 年及 111 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

112年6月30日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
透過損益按公允價值 衡量之金融資產 衍生工具	<u>\$ 162,360</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 162,360</u>

111年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
透過損益按公允價值 衡量之金融資產 衍生工具	<u>\$ 132,226</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 132,226</u>

111年6月30日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
透過損益按公允價值 衡量之金融資產 衍生工具	<u>\$ 172,026</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 172,026</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

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值 衡量	\$ 162,360	\$ 132,226	\$ 172,026
按攤銷後成本衡量之 金融資產（註一）	2,805,564	2,854,044	2,681,607
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量 （註二）	1,831,578	1,808,068	1,730,133

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 變	基 點 化	利 息 支 出		利 息 收 入		損 益 之 影 響	
		112年 6月30日	111年 6月30日	112年 6月30日	111年 6月30日	112年 6月30日	111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：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
最大信用風險暴險金額	<u>\$ 2,967,891</u>	<u>\$ 2,913,486</u>	<u>\$ 2,237,311</u>

註：本公司期貨部門金融資產所在地區主要集中於臺灣，另並未具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。

	112年6月30日					合 計
	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	
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	<u>\$ 1,834,278</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,834,278</u>

111年12月31日						
非衍生性金融負債項目	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3至6個月	6個月至1年	超過1年以上	合計
期貨交易人權益	\$1,799,499	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$1,799,499
應付帳款	6,501	-	-	-	-	6,501
其他應付款	1,181	-	-	-	-	1,181
其他流動負債	2,039	-	-	-	-	2,039
合計	<u>\$1,809,220</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,809,220</u>

111年6月30日						
非衍生性金融負債項目	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3至6個月	6個月至1年	超過1年以上	合計
期貨交易人權益	\$ 1,723,884	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,723,884
應付帳款	5,892	-	-	-	-	5,892
其他應付款	1,468	-	-	-	-	1,468
其他流動負債	1,467	-	-	-	-	1,467
合計	<u>\$ 1,732,711</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,732,711</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 112 年 6 月 30 日暨 111 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	112年6月30日		111年12月31日		111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	1,173,985	138.16	1,207,687	124.23	1,163,604	131.81	≥1	符 合
		(負債總額－期貨交易人權益)	(1,834,278－1,825,781)		(1,809,220－1,799,499)		(1,732,711－1,723,884)			
17		流動資產	2,726,649	1.49	2,744,957	1.52	2,612,369	1.51	≥1	符 合
		流動負債	1,834,278		1,809,220		1,732,711			
22		業主權益	1,173,985	125.56%	1,207,687	129.16%	1,163,604	124.45%	≥60% ≥40%	符 合
		最低實收資本額	935,000		935,000		935,000			
22		調整後淨資本額	1,128,162	190.32%	1,170,820	234.64%	1,109,638	182.49%	≥20% ≥15%	符 合
		期貨交易人未沖銷部位 所需之客戶保證金總額	592,785		498,982		608,045			

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 112 年 6 月 30 日

明細表一

單位：除另予註明者外  
，係新臺幣仟元

項	目	摘		要		金	額	備	註
		幣	別	外 幣 金 額 ( 仟 元 )	匯				
銀行存款									
	活期存款	新	臺 幣			\$	98,327		
		美	元	16	31.1520		483		
		人	民 幣	31	4.2820		131		
		日	幣	2,560	0.2149		550		
							<u>\$ 99,491</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 112 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			
期貨交易保證金－自有資金(明細表 二之一)									\$ 162,360	\$ -	\$ 162,360	\$ -			

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 112 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>\$ 162,360</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 112 年 6 月 30 日

明細表三

單位：新臺幣仟元

項 目	本 期		上 期	
	金 額	%	金 額	%
銀行存款（明細表三之一）	\$ 1,177,915	64	\$ 1,135,192	66
期貨結算機構結算餘額（明細表三之二）	<u>650,400</u>	<u>36</u>	<u>591,047</u>	<u>34</u>
合 計	<u>\$ 1,828,315</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,726,239</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 112 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 (千元)	匯率	新臺幣金額	備註
第一銀行	16610028683	新臺幣	\$ -	-	\$ 282,912	
第一銀行	16640020133	人民幣	4	4.2820	19	
第一銀行	16640020133	美元	1	31.1520	45	
第一銀行	16640020133	日幣	2,552	0.2149	549	
玉山銀行	0015940110626	新臺幣	-	-	408,922	
玉山銀行	15448033046	新臺幣	-	-	40,000	
玉山銀行	15448033057	新臺幣	-	-	40,000	
玉山銀行	15448033068	新臺幣	-	-	40,000	
玉山銀行	15448033079	新臺幣	-	-	40,000	
玉山銀行	15448033080	新臺幣	-	-	40,000	
玉山銀行	15448034649	新臺幣	-	-	160,000	
玉山銀行	7696	人民幣	6	4.2820	25	
玉山銀行	7696	美元	13	31.1520	396	
玉山銀行	7696	日幣	2,985	0.2149	642	
台灣中小企銀	0001	新臺幣	-	-	100,000	
台灣中小企銀	3884	新臺幣	-	-	3,251	
國泰世華銀行	003035008658	新臺幣	-	-	19,273	
國泰世華銀行	003087008699	美元	60	31.1520	1,876	
國泰世華銀行	003087008699	日幣	25	0.2149	<u>5</u>	
合計					<u>\$ 1,177,915</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 112 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	\$ -	-		\$ 646,305		
			日	幣	9,517	0.2149		2,045		
			人	民	17	4.2820		71		
			美	元	64	31.1520		<u>1,979</u>		
	合	計						<u>\$ 650,400</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 112 年 6 月 30 日

明細表四

單位：新臺幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
電腦資訊費		係預付電腦資訊費		\$	<u>10</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 112 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	\$ 76	
交割結算基金息	係應收交割結算基金息	70	
其 他		4	
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>33</u>	
		<u>\$ 183</u>	

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 112 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	\$ 38,280	\$ -	\$ -	\$ 38,280	無	
辦公設備	29	-	-	29	無	
租賃權益改良	<u>170</u>	<u>76</u>	<u>-</u>	<u>246</u>	無	註一
	<u>\$ 38,479</u>	<u>\$ 76</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,555</u>		

註一：租賃權益改良本期增加額係裝修工程款 76 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 112 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	\$ 31,761	\$ 908	\$ -	\$ 32,669	註一、註二
辦公設備	28	1	-	29	註一、註二
租賃權益改良	<u>170</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>170</u>	註二
	<u>\$ 31,959</u>	<u>\$ 909</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,868</u>	

註一：本期增加額係提列折舊。

註二：資訊設備及辦公設備係採直線法提列折舊；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 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表八

單位：新臺幣仟元

項	日 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>\$ 1,650</u>	<u>\$ 175</u>	<u>\$ 521</u>	<u>\$ 1,304</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 112 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		( 9,655)	
	其他(註)			( 9,743)	
				<u>\$ 29,029</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 112 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		\$ 215,000			
		營業保證金					
交割結算基金		係繳存於臺灣期貨交易所公		25,565			
		司之交割結算基金					
催收款		係自應收期貨交易保證金轉		3,066			
		列之催收款					
其他(註)				<u>5,029</u>			
				248,660			
減：備抵損失				( <u>3,066</u> )			
				<u>\$ 245,594</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 112 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	\$ -	-	\$ 1,818,152	
其他(註)	人民幣	27	4.2820	115	
其他(註)	美 金	137	31.1520	4,281	
其他(註)	日 幣	15,043	0.2149	<u>3,233</u>	
				<u>\$ 1,825,781</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 112 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	\$ 3,220	
臺灣期貨交易所公司	應付結算交割服務費	2,162	
其他（註）		<u>95</u>	
		<u>\$ 5,477</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 112 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		\$	630
應付公會費		係應付公會費			233
應付勞務費		係應付會計師公費			88
應付獎金		係應付績效獎金			143
其他(註)					<u>17</u>
					<u>\$ 1,111</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 112 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	\$ 266	
暫收款	係客戶誤入款項	<u>1,643</u>	
		<u>\$ 1,909</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 112 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		\$ 116,710			
		貨交易產生之利益					
期貨契約損失—非避險		係以交易為目的，從事期		( 106,499)			
		貨交易產生之損失					
期貨契約淨利益				<u>10,211</u>			
衍生工具淨利益				<u>\$ 10,211</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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十六

單位：新臺幣仟元

項 目	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	備 註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 11,812	\$ 15,341	
勞健保費用	381	467	
退休金費用	190	245	
其他員工福利費用	229	272	
折舊費用	1,414	1,446	
攤銷費用	522	629	
其他營業費用	<u>9,791</u>	<u>10,993</u>	
	<u>\$ 24,339</u>	<u>\$ 29,393</u>	

註 1：本年度及前一年度平均之員工人數皆為 186 人，其中專營期貨員工人數皆為 4 人，兼營期貨員工人數皆為 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 112 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		\$	10,009		
電腦使用收入		係電腦使用分攤費收入			460		
其他（註）					<u>46</u>		
					<u>\$ 10,515</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 1122028 號

會員姓名： (1) 謝東儒  
(2) 李冠豪

事務所名稱： 勤業眾信聯合會計師事務所

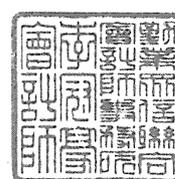
事務所地址： 台北市信義區松仁路100號20樓 事務所統一編號： 94998251

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 4257 號  
(2) 北市會證字第 4377 號

印鑑證明書用途： 辦理 玉山綜合證券股份有限公司

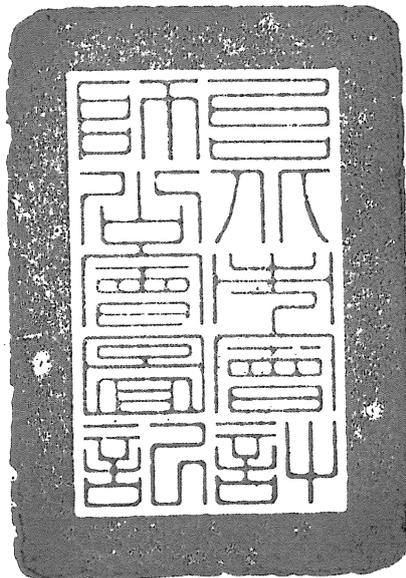
112 年 01 月 01 日 至  
112 年度 (自民國 112 年 06 月 30 日 ) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	謝 東 儒	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	李 冠 豪	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中 華 民 國 112 年 07 月 20 日