

合作金庫證券股份有限公司

財務報告暨會計師查核報告

民國112及111年第2季

地址：臺北市大安區忠孝東路4段285號1樓

電話：(02)27319987

## § 目 錄 §

| 項                         | 目 頁    | 次 | 財 務 報 告<br>附 註 編 號 |
|---------------------------|--------|---|--------------------|
| 一、封 面                     | 1      |   | -                  |
| 二、目 錄                     | 2      |   | -                  |
| 三、會計師查核報告                 | 3~6    |   | -                  |
| 四、資產負債表                   | 7      |   | -                  |
| 五、綜合損益表                   | 8~10   |   | -                  |
| 六、權益變動表                   | 11     |   | -                  |
| 七、現金流量表                   | 12~14  |   | -                  |
| 八、財務報告附註                  |        |   |                    |
| (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     |   | 四                  |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 17     |   | 五                  |
| (六) 重要會計項目之說明             | 18~38  |   | 六~二六               |
| (七) 關係人交易                 | 38~43  |   | 二七                 |
| (八) 質押之資產                 | 43     |   | 二八                 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | 43     |   | 二九                 |
| (十) 重大之災害損失               | -      |   | -                  |
| (十一) 重大之期後事項              | -      |   | -                  |
| (十二) 其 他                  | 44~62  |   | 三十~三二              |
| (十三) 附註揭露事項               |        |   |                    |
| 1. 重大交易事項相關資訊             | 63~64  |   | 三三                 |
| 2. 轉投資事業相關資訊              | 63     |   | 三三                 |
| 3. 國外設置分支機構及代表人辦事處資訊      | 63     |   | 三三                 |
| 4. 大陸投資資訊                 | 63     |   | 三三                 |
| 5. 主要股東資訊                 | 63     |   | 三三                 |
| (十四) 部門資訊                 | -      |   | -                  |
| 九、重要會計項目明細表               | 65~92  |   | -                  |
| 十、增加揭露獨立期貨部門之財務報告資訊       | 93~123 |   | -                  |

### 會計師查核報告

合作金庫證券股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

合作金庫證券股份有限公司民國 112 年 6 月 30 日、民國 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（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、期貨商財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，足以允當表達合作金庫證券股份有限公司民國 112 年 6 月 30 日、民國 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之財務績效及現金流量。

#### 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，與合作金庫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，對合作金庫證券股份有限公司民國 112 年第 2 季財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核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。

茲對合作金庫證券股份有限公司民國 112 年第 2 季財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 經紀手續費收入折讓之正確性

合作金庫證券股份有限公司民國 112 年第 2 季經紀手續費收入之折讓，主要涉及差異化之折讓費率，當計算經紀手續費收入所使用之折讓費率有錯誤、誤植或偏差之情況，對財務報表則可能產生重大影響，且該折讓金額對財務報表亦屬重大，因此本會計師認為經紀手續費收入折讓之正確性，係民國 112 年第 2 季財務報表查核之關鍵查核事項。相關資訊請參閱財務報表附表一。

本會計師對於前述經紀手續費收入折讓所敘明之風險事項，執行主要因應之查核程序如下：

1. 瞭解經紀手續費收入折讓攸關之內部控制。
2. 自公司經紀業務手續費收入折讓相關報表及資料，選取樣本驗證經紀手續費收入折讓之正確性。

### **管理階層與治理單位對財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估合作金庫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合作金庫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。

合作金庫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。

## 會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對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、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對合作金庫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，以及使合作金庫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財務報表使用者注意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合作金庫證券股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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，決定對合作金庫證券股份有限公司民國 112 年第 2 季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 林 旺 生

林 旺 生



會計師 謝 東 儒

謝 東 儒



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060023872 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1090347472 號

中 華 民 國 112 年 8 月 21 日

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

單位：新台幣仟元

| 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 (附註六及二七)                  | \$ 846,669           | 3          |  | \$ 428,398           | 2          |  | \$ 920,059           | 2          |  |
| 112000 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七、二七及二八)   | 4,000,517            | 11         |  | 2,688,380            | 9          |  | 3,243,833            | 8          |  |
| 113200 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註八及二八)  | 11,702,346           | 33         |  | 11,454,838           | 40         |  | 12,339,935           | 32         |  |
| 114030 | 應收證券融貸款 (附註九)                     | 4,817,267            | 14         |  | 4,496,543            | 16         |  | 5,401,202            | 14         |  |
| 114040 | 轉融通保證金                            | 13,952               | -          |  | 30,576               | -          |  | 7,571                | -          |  |
| 114050 | 應收轉融通擔保借款                         | 11,616               | -          |  | 23,509               | -          |  | 7,899                | -          |  |
| 114066 | 應收證券借貸款項—不限用途 (附註九)               | 166,406              | 1          |  | 171,208              | 1          |  | 158,778              | -          |  |
| 114100 | 借券保證金—存出                          | 836,940              | 2          |  | 356,263              | 1          |  | 1,435,582            | 4          |  |
| 114110 | 應收票據 (附註九)                        | -                    | -          |  | 1,250                | -          |  | 2,750                | -          |  |
| 114130 | 應收帳款 (附註九及二七)                     | 12,061,298           | 34         |  | 7,995,157            | 28         |  | 13,883,298           | 36         |  |
| 114150 | 預付款項                              | 7,492                | -          |  | 23,574               | -          |  | 11,022               | -          |  |
| 114170 | 其他應收款 (附註九及二七)                    | 22,906               | -          |  | 12,784               | -          |  | 15,580               | -          |  |
| 119000 | 其他流動資產 (附註十、二七及二八)                | 89,346               | -          |  | 215,220              | 1          |  | 614,718              | 2          |  |
| 110000 | 流動資產總計                            | <u>34,576,755</u>    | <u>98</u>  |  | <u>27,897,700</u>    | <u>98</u>  |  | <u>38,042,227</u>    | <u>98</u>  |  |
|        | 非流動資產                             |                      |            |  |                      |            |  |                      |            |  |
| 123200 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註八及二八) | 40,221               | -          |  | 37,800               | -          |  | 32,995               | -          |  |
| 125000 | 不動產及設備 (附註十一)                     | 73,535               | 1          |  | 79,522               | -          |  | 57,582               | -          |  |
| 125800 | 使用權資產 (附註十二及二七)                   | 65,661               | -          |  | 83,076               | -          |  | 103,775              | 1          |  |
| 127000 | 無形資產 (附註十三)                       | 64,333               | -          |  | 64,069               | -          |  | 52,927               | -          |  |
| 128000 | 遞延所得稅資產                           | 11,530               | -          |  | 8,293                | -          |  | 9,859                | -          |  |
| 129000 | 其他非流動資產 (附註九、十二、十四及二七)            | 421,147              | 1          |  | 412,549              | 2          |  | 422,268              | 1          |  |
| 120000 | 非流動資產總計                           | <u>676,427</u>       | <u>2</u>   |  | <u>685,309</u>       | <u>2</u>   |  | <u>679,406</u>       | <u>2</u>   |  |
| 906001 | 資 產 總 計                           | <u>\$ 35,253,182</u> | <u>100</u> |  | <u>\$ 28,583,009</u> | <u>100</u> |  | <u>\$ 38,721,633</u> | <u>100</u> |  |
|        | 負債及權益                             |                      |            |  |                      |            |  |                      |            |  |
|        | 流動負債                              |                      |            |  |                      |            |  |                      |            |  |
| 211100 | 短期借款 (附註十五及二七)                    | \$ 711,400           | 2          |  | \$ 307,250           | 1          |  | \$ 86,231            | -          |  |
| 211200 | 應付商業本票 (附註十六)                     | 4,576,965            | 13         |  | 1,789,148            | 6          |  | 5,587,746            | 14         |  |
| 212000 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七)         | 679,632              | 2          |  | 703,462              | 3          |  | 988,344              | 3          |  |
| 214010 | 附買回債券負債 (附註七、八及十七)                | 10,443,929           | 30         |  | 10,553,908           | 37         |  | 11,034,009           | 29         |  |
| 214040 | 融券保證金 (附註十八)                      | 343,857              | 1          |  | 960,993              | 3          |  | 373,181              | 1          |  |
| 214050 | 應付融券擔保借款 (附註十九)                   | 414,138              | 1          |  | 867,744              | 3          |  | 405,482              | 1          |  |
| 214130 | 應付帳款 (附註二十及二七)                    | 11,818,580           | 33         |  | 7,259,526            | 25         |  | 13,629,351           | 35         |  |
| 214150 | 預收款項                              | 384                  | -          |  | -                    | -          |  | 1,340                | -          |  |
| 214160 | 代收款項                              | 21,923               | -          |  | 191,365              | 1          |  | 520,357              | 1          |  |
| 214170 | 其他應付款 (附註二七)                      | 259,518              | 1          |  | 216,413              | 1          |  | 239,396              | 1          |  |
| 214600 | 本期所得稅負債 (附註二七)                    | 29,710               | -          |  | 31,476               | -          |  | 42,303               | -          |  |
| 216000 | 租賃負債—流動 (附註十二及二七)                 | 37,003               | -          |  | 44,525               | -          |  | 46,511               | -          |  |
| 210000 | 流動負債總計                            | <u>29,337,039</u>    | <u>83</u>  |  | <u>22,925,810</u>    | <u>80</u>  |  | <u>32,954,251</u>    | <u>85</u>  |  |
|        | 非流動負債                             |                      |            |  |                      |            |  |                      |            |  |
| 226000 | 租賃負債—非流動 (附註十二及二七)                | 30,419               | -          |  | 40,635               | -          |  | 59,615               | -          |  |
| 228000 | 遞延所得稅負債                           | 1,621                | -          |  | 7,157                | -          |  | 6,426                | -          |  |
| 229000 | 其他非流動負債 (附註二一及二二)                 | 6,945                | -          |  | 8,560                | -          |  | 5,749                | -          |  |
| 220000 | 非流動負債總計                           | <u>38,985</u>        | <u>-</u>   |  | <u>56,352</u>        | <u>-</u>   |  | <u>71,790</u>        | <u>-</u>   |  |
| 906003 | 負債總計                              | <u>29,376,024</u>    | <u>83</u>  |  | <u>22,982,162</u>    | <u>80</u>  |  | <u>33,026,041</u>    | <u>85</u>  |  |
|        | 權益                                |                      |            |  |                      |            |  |                      |            |  |
|        | 股本                                |                      |            |  |                      |            |  |                      |            |  |
| 301010 | 普通股股本                             | 5,206,131            | 15         |  | 5,206,131            | 18         |  | 5,000,000            | 13         |  |
| 301070 | 待分配股票股利                           | -                    | -          |  | -                    | -          |  | 206,131              | 1          |  |
| 301000 | 股本總計                              | <u>5,206,131</u>     | <u>15</u>  |  | <u>5,206,131</u>     | <u>18</u>  |  | <u>5,206,131</u>     | <u>14</u>  |  |
| 302010 | 資本公積—股票溢價                         | 294,440              | 1          |  | 294,440              | 1          |  | 294,440              | 1          |  |
|        | 保留盈餘                              |                      |            |  |                      |            |  |                      |            |  |
| 304010 | 法定盈餘公積                            | 254,237              | 1          |  | 236,554              | 1          |  | 236,554              | 1          |  |
| 304020 | 特別盈餘公積                            | 615,180              | 2          |  | 456,036              | 1          |  | 456,036              | 1          |  |
| 304040 | 未分配盈餘                             | 131,541              | -          |  | 176,827              | 1          |  | 105,406              | -          |  |
| 304000 | 保留盈餘總計                            | <u>1,000,958</u>     | <u>3</u>   |  | <u>869,417</u>       | <u>3</u>   |  | <u>797,996</u>       | <u>2</u>   |  |
| 305000 | 其他權益                              | (624,371)            | (2)        |  | (769,141)            | (2)        |  | (602,975)            | (2)        |  |
| 906004 | 權益總計                              | <u>5,877,158</u>     | <u>17</u>  |  | <u>5,600,847</u>     | <u>20</u>  |  | <u>5,695,592</u>     | <u>15</u>  |  |
| 906002 | 負債及權益總計                           | <u>\$ 35,253,182</u> | <u>100</u> |  | <u>\$ 28,583,009</u> | <u>100</u> |  | <u>\$ 38,721,633</u> | <u>100</u> |  |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：謝政雄

經理人：李新仁

會計主管：吳心儀

合作金庫證券股份有限公司

綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼    | 收 益                              | 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            | %          |
| 401000 | 經紀手續費收入(附註二四及二七)                 | \$ 406,555     | 46         | \$ 450,294     | 52         |
| 404000 | 承銷業務收入(附註二四及二七)                  | 11,202         | 1          | 22,673         | 3          |
| 410000 | 營業證券出售淨利益(損失)(附註二四)              | 220,308        | 25         | ( 9,123)       | ( 1)       |
| 421200 | 利息收入(附註二四)                       | 181,597        | 20         | 196,907        | 23         |
| 421300 | 股利收入(附註八)                        | 66,804         | 8          | 61,305         | 7          |
| 421500 | 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)(附註二四)    | 101,519        | 11         | ( 171,141)     | ( 20)      |
| 421600 | 借券及附賣回債券融券回補淨利益(損失)              | ( 32,575)      | ( 4)       | 123,440        | 14         |
| 421610 | 借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)    | ( 3,868)       | -          | 116,867        | 13         |
| 421750 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資已實現淨利益(損失) | 7,100          | 1          | ( 31,801)      | ( 4)       |
| 424100 | 期貨佣金收入                           | 7,670          | 1          | 12,389         | 1          |
| 424400 | 衍生工具淨利益(損失)－期貨(附註七及二四)           | ( 64,840)      | ( 7)       | 49,369         | 6          |
| 424500 | 衍生工具淨利益(損失)－櫃檯(附註二四及二七)          | ( 26,495)      | ( 3)       | 17,251         | 2          |
| 425300 | 預期信用減損損失及迴轉利益                    | 402            | -          | 4,210          | 1          |
| 428990 | 其他營業收益(附註二四及二七)                  | 8,524          | 1          | 27,654         | 3          |
| 400000 | 收益合計                             | <u>883,903</u> | <u>100</u> | <u>870,294</u> | <u>100</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               | %            |
|        | 支出及費用                  |                   |              |                   |              |
| 501000 | 經紀經手費支出                | \$ 34,487         | 4            | \$ 38,845         | 4            |
| 502000 | 自營經手費支出                | 3,292             | -            | 3,126             | -            |
| 503000 | 轉融通手續費支出               | 475               | -            | 421               | -            |
| 504000 | 承銷作業手續費支出              | 65                | -            | 135               | -            |
| 521200 | 財務成本(附註二四及二七)          | 182,132           | 20           | 43,198            | 5            |
| 521640 | 借券交易損失                 | 46,478            | 5            | 56,189            | 6            |
| 524300 | 結算交割服務費支出              | 102               | -            | 176               | -            |
| 528000 | 其他營業支出(附註二七)           | 24,981            | 3            | 21,670            | 3            |
| 531000 | 員工福利費用(附註二二、二四及二七)     | 254,052           | 29           | 271,976           | 31           |
| 532000 | 折舊及攤銷費用(附註十一、十二、十三及二四) | 45,348            | 5            | 40,003            | 5            |
| 533000 | 其他營業費用(附註二四及二七)        | <u>155,760</u>    | <u>18</u>    | <u>178,328</u>    | <u>21</u>    |
| 500000 | 支出及費用合計                | <u>747,172</u>    | <u>84</u>    | <u>654,067</u>    | <u>75</u>    |
| 5XXXXX | 營業利益                   | 136,731           | 16           | 216,227           | 25           |
|        | 營業外損益                  |                   |              |                   |              |
| 602000 | 其他利益及損失(附註二四及二七)       | <u>21,110</u>     | <u>2</u>     | ( <u>17,017</u> ) | ( <u>2</u> ) |
| 902001 | 稅前淨利                   | 157,841           | 18           | 199,210           | 23           |
| 701000 | 所得稅費用(附註四及二五)          | ( <u>24,319</u> ) | ( <u>3</u> ) | ( <u>50,978</u> ) | ( <u>6</u> ) |
| 902005 | 本期淨利                   | <u>133,522</u>    | <u>15</u>    | <u>148,232</u>    | <u>17</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            | %     |
|        | 其他綜合損益   |                |      |                |       |
| 805500 | 不重分類至損益之項目   |                |      |                |       |
| 805540 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之權益工具投資<br>未實現評價淨利<br>益(損失) | \$ 40,537      | 5    | (\$ 95,361)    | (11)  |
| 805600 | 後續可能重分類至損益<br>之項目(附註四、二三<br>及二五)                   |                |      |                |       |
| 805610 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額                          | ( 8,538)       | ( 1) | ( 14,820)      | ( 2)  |
| 805615 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之債務工具投資<br>未實現評價淨利<br>益(損失) | 109,082        | 12   | ( 433,098)     | ( 50) |
| 805699 | 與可能重分類至損<br>益之項目相關之<br>所得稅                         | 1,708          | -    | 2,964          | 1     |
|        | 後續可能重分<br>類至損益之<br>項目合計(稅<br>後)                    | 102,252        | 11   | ( 444,954)     | ( 51) |
| 805000 | 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額)                                 | 142,789        | 16   | ( 540,315)     | ( 62) |
| 902006 | 本期綜合損益總額   | \$ 276,311     | 31   | (\$ 392,083)   | ( 45) |
|        | 每股盈餘(附註二六)   |                |      |                |       |
| 975000 | 基 本  | \$ 0.26        |      | \$ 0.28        |       |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：謝政雄



經理人：李新仁



會計主管：吳心儀



合作經濟發展股份有限公司

民國 112 年 6 月 30 日



單位：新台幣仟元

| 代 碼 |   | 股 本 ( 附 註 二 三 )   |                     |                   | 資 本 公 積<br>( 附 註 二 三 ) | 保 留 盈 餘<br>( 附 註 八 及 二 三 ) | 其 他 權 益 項 目       | 權 益 總 額           |                    |                     |                     |
|-----|---|-------------------|---------------------|-------------------|------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
|     |   | 股 數 ( 仟 股 )       | 普 通 股 股 本           | 待 分 配 股 票 股 利     |                        |                            |                   |                   | 法 定 盈 餘 公 積        | 特 別 盈 餘 公 積         | 未 分 配 盈 餘           |
| A1  | 111 年 1 月 1 日 餘 額                       | 500,000           | \$ 5,000,000        | \$ -              | \$ 294,440             | \$ 162,590                 | \$ 202,625        | \$ 739,637        | (\$ 3,313)         | (\$ 102,173)        | \$ 6,293,806        |
| B17 | 特別盈餘公積迴轉                                | -                 | -                   | -                 | -                      | -                          | ( 3 )             | 3                 | -                  | -                   | -                   |
|     | 110 年度盈餘分配                              |                   |                     |                   |                        |                            |                   |                   |                    |                     |                     |
| B1  | 法定盈餘公積                                  | -                 | -                   | -                 | -                      | 73,964                     | -                 | ( 73,964 )        | -                  | -                   | -                   |
| B3  | 特別盈餘公積                                  | -                 | -                   | -                 | -                      | -                          | 253,414           | ( 253,414 )       | -                  | -                   | -                   |
| B5  | 股東紅利—現金                                 | -                 | -                   | -                 | -                      | -                          | -                 | ( 206,131 )       | -                  | -                   | ( 206,131 )         |
| B9  | 股東紅利—股票                                 | -                 | -                   | 206,131           | -                      | -                          | -                 | ( 206,131 )       | -                  | -                   | -                   |
| Q1  | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具                  | -                 | -                   | -                 | -                      | -                          | -                 | ( 42,826 )        | -                  | 42,826              | -                   |
| D1  | 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨 利             | -                 | -                   | -                 | -                      | -                          | -                 | 148,232           | -                  | -                   | 148,232             |
| D3  | 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益 | -                 | -                   | -                 | -                      | -                          | -                 | -                 | ( 11,856 )         | ( 528,459 )         | ( 540,315 )         |
| D5  | 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額     | -                 | -                   | -                 | -                      | -                          | -                 | 148,232           | ( 11,856 )         | ( 528,459 )         | ( 392,083 )         |
| Z1  | 111 年 6 月 30 日 餘 額                      | <u>500,000</u>    | <u>\$ 5,000,000</u> | <u>\$ 206,131</u> | <u>\$ 294,440</u>      | <u>\$ 236,554</u>          | <u>\$ 456,036</u> | <u>\$ 105,406</u> | <u>(\$ 15,169)</u> | <u>(\$ 587,806)</u> | <u>\$ 5,695,592</u> |
| A1  | 112 年 1 月 1 日 餘 額                       | \$ 520,613        | \$ 5,206,131        | \$ -              | \$ 294,440             | \$ 236,554                 | \$ 456,036        | \$ 176,827        | (\$ 21,931)        | (\$ 747,210)        | \$ 5,600,847        |
|     | 111 年度盈餘分配                              |                   |                     |                   |                        |                            |                   |                   |                    |                     |                     |
| B1  | 法定盈餘公積                                  | -                 | -                   | -                 | -                      | 17,683                     | -                 | ( 17,683 )        | -                  | -                   | -                   |
| B3  | 特別盈餘公積                                  | -                 | -                   | -                 | -                      | -                          | 159,144           | ( 159,144 )       | -                  | -                   | -                   |
| Q1  | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具                  | -                 | -                   | -                 | -                      | -                          | -                 | ( 1,981 )         | -                  | 1,981               | -                   |
| D1  | 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨 利             | -                 | -                   | -                 | -                      | -                          | -                 | 133,522           | -                  | -                   | 133,522             |
| D3  | 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益 | -                 | -                   | -                 | -                      | -                          | -                 | -                 | ( 6,830 )          | 149,619             | 142,789             |
| D5  | 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額     | -                 | -                   | -                 | -                      | -                          | -                 | 133,522           | ( 6,830 )          | 149,619             | 276,311             |
| Z1  | 112 年 6 月 30 日 餘 額                      | <u>\$ 520,613</u> | <u>\$ 5,206,131</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 294,440</u>      | <u>\$ 254,237</u>          | <u>\$ 615,180</u> | <u>\$ 131,541</u> | <u>(\$ 28,761)</u> | <u>(\$ 595,610)</u> | <u>\$ 5,877,158</u> |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：謝政雄



經理人：李新仁



會計主管：吳心儀



合作金庫證券股份有限公司

現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                                | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
|        | 營業活動之現金流量                      |                    |                    |
| A10000 | 本期稅前淨利                         | \$ 157,841         | \$ 199,210         |
| A20010 | 收益費損項目                         |                    |                    |
| A20100 | 折舊費用                           | 34,189             | 29,466             |
| A20200 | 攤銷費用                           | 11,159             | 10,537             |
| A20300 | 預期信用減損迴轉利益數                    | ( 402)             | ( 4,210)           |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>資產及負債之淨損失(利益) | ( 101,519)         | 171,141            |
| A20900 | 利息費用                           | 182,132            | 43,198             |
| A21200 | 利息及財務收入                        | ( 186,447)         | ( 198,587)         |
| A21300 | 股利收入                           | ( 66,804)          | ( 61,305)          |
| A22500 | 處分及報廢不動產及設備損失                  | 166                | 13                 |
| A23100 | 處分投資損失(利益)                     | ( 452)             | 8,154              |
| A23300 | 營業外金融資產透過損益按公<br>允價值衡量之損失(利益)  | ( 3,207)           | 14,327             |
| A60000 | 與營業活動相關之資產/負債變動<br>數           |                    |                    |
| A61110 | 透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產減少(增加)     | ( 1,206,959)       | 476,003            |
| A61130 | 附賣回債券投資減少                      | -                  | 137,210            |
| A61150 | 應收證券融資款減少(增加)                  | ( 320,724)         | 1,515,148          |
| A61160 | 轉融通保證金減少                       | 16,624             | 58,156             |
| A61170 | 應收轉融通擔保價款減少                    | 11,893             | 58,988             |
| A61180 | 應收證券借貸款項減少(增加)                 | 4,802              | ( 14,671)          |
| A61220 | 借券保證金—存出增加                     | ( 480,677)         | ( 747,117)         |
| A61230 | 應收票據減少(增加)                     | 1,250              | ( 410)             |
| A61250 | 應收帳款增加                         | ( 4,035,963)       | ( 479,573)         |
| A61270 | 預付款項減少                         | 16,082             | 3,367              |
| A61290 | 其他應收款增加                        | ( 9,390)           | ( 11,598)          |
| A61365 | 透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產增加     | ( 98,380)          | ( 5,767,244)       |
| A61370 | 其他流動資產減少                       | 125,874            | 2,954,053          |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                            | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|----------------------------|--------------------|--------------------|
| A61380 | 催收款項減少                     | \$ -               | \$ 3,120           |
| A62110 | 附買回債券負債增加(減少)              | ( 109,979)         | 5,040,268          |
| A62130 | 透過損益按公允價值衡量之金<br>融負債增加(減少) | ( 23,830)          | 333,588            |
| A62160 | 融券保證金減少                    | ( 617,136)         | ( 139,266)         |
| A62170 | 應付融券擔保價款減少                 | ( 453,606)         | ( 169,486)         |
| A62230 | 應付帳款增加                     | 4,559,699          | 281,818            |
| A62250 | 預收款項增加(減少)                 | 384                | ( 5,020)           |
| A62260 | 代收款項減少                     | ( 169,442)         | ( 2,968,350)       |
| A62270 | 其他應付款增加(減少)                | 43,105             | ( 81,122)          |
| A62320 | 其他流動負債減少                   | -                  | ( 200)             |
| A62990 | 其他營業負債增加                   | 144                | 154                |
| A33000 | 營運產生之現金流入(流出)              | ( 2,719,573)       | 689,760            |
| A33100 | 收取之利息                      | 202,340            | 192,002            |
| A33200 | 收取之股利                      | 17,353             | 29,047             |
| A33300 | 支付之利息                      | ( 184,960)         | ( 43,587)          |
| A33500 | 支付之所得稅                     | ( 33,150)          | ( 77,328)          |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入(流出)             | ( 2,717,990)       | 789,894            |
|        | 投資活動之現金流量                  |                    |                    |
| B02700 | 取得不動產及設備                   | ( 5,764)           | ( 9,813)           |
| B03400 | 營業保證金減少                    | -                  | 10,000             |
| B03500 | 交割結算基金增加                   | ( 1,366)           | ( 15,327)          |
| B03600 | 交割結算基金減少                   | 1,744              | 10,870             |
| B03700 | 存出保證金增加                    | ( 44,534)          | ( 4,786)           |
| B03800 | 存出保證金減少                    | 41,371             | -                  |
| B04500 | 取得無形資產                     | ( 7,300)           | ( 4,459)           |
| B07100 | 預付設備款增加                    | ( 8,328)           | ( 4,624)           |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出                 | ( 24,177)          | ( 18,139)          |
|        | 籌資活動之現金流量                  |                    |                    |
| C00100 | 短期借款增加                     | 11,851,434         | 14,634,466         |
| C00200 | 短期借款減少                     | ( 11,447,284)      | ( 14,575,890)      |
| C00700 | 應付商業本票增加                   | 17,960,000         | 30,790,000         |
| C00800 | 應付商業本票減少                   | ( 15,170,000)      | ( 30,820,000)      |
| C03000 | 存入保證金增加                    | 25,992             | 7,895              |
| C03100 | 存入保證金減少                    | ( 27,751)          | ( 7,439)           |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                 | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|-----------------|--------------------|--------------------|
| C04020 | 租賃負債本金償還        | (\$ 22,930)        | (\$ 21,108)        |
| C04500 | 發放現金股利          | -                  | ( 206,131)         |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(流出)  | 3,169,461          | ( 198,207)         |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | ( 9,023)           | ( 15,212)          |
| EEEE   | 本期現金及約當現金增加數    | 418,271            | 558,336            |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額     | 428,398            | 361,723            |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額     | \$ 846,669         | \$ 920,059         |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：謝政雄



經理人：李新仁



會計主管：吳心儀



# 合作金庫證券股份有限公司

## 財務報告附註

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，係以新台幣仟元為單位)

### 一、公司沿革

本公司於 100 年 12 月 2 日自合作金庫商業銀行股份有限公司(以下簡稱「合庫銀行」)分割受讓其證券部門相關營業資產及負債，由本公司發行新股予母公司合作金庫金融控股股份有限公司(以下簡稱「合庫金控」)百分之百持有。

本公司於 105 年 12 月 5 日經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)核准辦理經營期貨自營業務，並於 106 年 2 月 6 日開始營業。

本公司主要經營業務包括：(一)受託買賣有價證券；(二)自行買賣有價證券；(三)承銷有價證券；(四)有價證券買賣之融資融券；(五)期貨交易輔助業務；(六)期貨自營業務；及(七)其他經核准業務。

截至 112 年 6 月 30 日，本公司計成立總公司及 12 家分公司暨國際證券業務分公司。截至 112 年及 111 年 6 月 30 日，本公司員工人數分別為 416 人及 409 人。

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 112 年 8 月 18 日經董事會核准並通過發布。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 本公司首次適用 112 年適用之證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則及經金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」)之影響

適用上述修正後之證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 並未造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 本公司尚未適用 113 年適用之金管會認可之 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 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。

截至本財務報告發布日止，本公司評估上述修正對本公司並無重大影響，惟本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) 本公司尚未適用 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。當合併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。

截至本財務報告發布日止，本公司評估上述修正對本公司並無重大影響，惟本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本財務報告並未包含整份年度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，本財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

##### (三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 111 年度財務報告之重大會計政策彙總說明。

##### 所得稅

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請參閱 111 年度財務報告附註五。

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    | \$ 760            | \$ 760            | \$ 760            |
| 銀行活期存款 | <u>845,909</u>    | <u>427,638</u>    | <u>919,299</u>    |
|        | <u>\$ 846,669</u> | <u>\$ 428,398</u> | <u>\$ 920,059</u> |

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債－流動

|                     | 112年6月30日           | 111年12月31日          | 111年6月30日           |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>強制透過損益按公允價值衡</u> |                     |                     |                     |
| <u>量之金融資產</u>       |                     |                     |                     |
| 開放式基金及貨幣市場工具        |                     |                     |                     |
| 開放式基金               | \$ 37,820           | \$ 9,614            | \$ 29,297           |
| 商業本票                | <u>315,589</u>      | <u>314,317</u>      | <u>319,781</u>      |
|                     | <u>353,409</u>      | <u>323,931</u>      | <u>349,078</u>      |
| 營業證券－自營             |                     |                     |                     |
| 政府公債                | 307,579             | -                   | -                   |
| 公司債                 | 300,797             | 592,853             | 592,148             |
| 指數股票型基金             | 1,366,118           | 734,362             | 751,032             |
| 上櫃可轉換公司債            | 185,930             | 257,415             | 267,206             |
| 上市（櫃）公司股票           | 863,472             | 88,469              | 543,363             |
| 興櫃公司股票              | 61,774              | 6,621               | 9,563               |
| 國外金融債券              | <u>15,306</u>       | <u>-</u>            | <u>-</u>            |
|                     | <u>3,100,976</u>    | <u>1,679,720</u>    | <u>2,163,312</u>    |
| 營業證券－承銷             |                     |                     |                     |
| 上櫃可轉換公司債            | 171,064             | 282,379             | 191,010             |
| 上市（櫃）公司股票           | <u>14,709</u>       | <u>25,917</u>       | <u>30,595</u>       |
|                     | <u>185,773</u>      | <u>308,296</u>      | <u>221,605</u>      |
| 期貨交易保證金－自有資金        | <u>357,292</u>      | <u>371,017</u>      | <u>502,648</u>      |
| 資產交換 IRS 合約價值       | <u>2,557</u>        | <u>5,416</u>        | <u>7,190</u>        |
| 買入選擇權負債－期貨          | <u>510</u>          | <u>-</u>            | <u>-</u>            |
| 透過損益按公允價值衡量之        |                     |                     |                     |
| 金融資產－流動             | <u>\$ 4,000,517</u> | <u>\$ 2,688,380</u> | <u>\$ 3,243,833</u> |
| <u>持有供交易之金融負債</u>   |                     |                     |                     |
| 應付借券－股票             | \$ 662,605          | \$ 223,959          | \$ 970,013          |
| 資產交換選擇權             | 15,138              | 6,544               | 15,999              |
| 換匯合約                | 1,518               | 449                 | 2,077               |
| 賣出選擇權負債－期貨          | 371                 | -                   | 255                 |
| 附賣回債券投資－融資          | -                   | 472,508             | -                   |
| 資產交換 IRS 合約價值       | <u>-</u>            | <u>2</u>            | <u>-</u>            |
| 透過損益按公允價值衡量之        |                     |                     |                     |
| 金融負債－流動             | <u>\$ 679,632</u>   | <u>\$ 703,462</u>   | <u>\$ 988,344</u>   |

本公司 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日透過損益按公允價值衡量之金融資產已供作附買回條件交易之帳面金額分別為 809,612 仟元、619,420 仟元及 628,193 仟元。

本公司 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日從事資產交換合約金額（名目本金）如下：

|        | 112年6月30日  | 111年12月31日 | 111年6月30日  |
|--------|------------|------------|------------|
| 資產交換合約 | \$ 173,000 | \$ 253,000 | \$ 253,000 |

本公司 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日尚未到期之衍生工具合約金額（名目本金）如下：

|      | 112年6月30日  | 111年12月31日 | 111年6月30日  |
|------|------------|------------|------------|
| 換匯合約 | \$ 314,514 | \$ 586,848 | \$ 443,835 |

本公司 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日從事期貨及選擇權交易尚未平倉之相關資訊如下：

|       |         | 112年6月30日 |   |   | 合約金額或 | 公允價值  |        |            |            |
|-------|---------|-----------|---|---|-------|-------|--------|------------|------------|
| 項     | 目       | 商         | 品 | 種 | 類     | 未平倉部位 | 支付(收取) | 之權利金       |            |
|       |         | 買         | 賣 | 方 | 契     | 約     | 數      |            |            |
| 期貨契約  | 利率期貨    | 買         | 方 |   |       | 40    |        | \$ 163,025 | \$ 163,707 |
|       | 股價指數期貨  | 買         | 方 |   |       | 127   |        | 175,527    | 175,439    |
|       | 個股期貨    | 買         | 方 |   |       | 12    |        | 4,425      | 4,460      |
|       | 商品期貨    | 買         | 方 |   |       | 76    |        | 166,917    | 171,001    |
|       | 匯率期貨    | 買         | 方 |   |       | 4     |        | 10,889     | 10,918     |
|       | 股價指數期貨  | 賣         | 方 |   |       | 407   |        | 705,697    | 706,745    |
|       | 個股期貨    | 賣         | 方 |   |       | 483   |        | 166,390    | 166,063    |
|       | 商品期貨    | 賣         | 方 |   |       | 117   |        | 275,825    | 279,115    |
| 選擇權契約 | 股價指數選擇權 | 買         | 入 | 賣 | 權     | 100   |        | 681        | 510        |
|       | 股價指數選擇權 | 賣         | 出 | 買 | 權     | 190   |        | 232        | 88         |
|       | 股價指數選擇權 | 賣         | 出 | 賣 | 權     | 220   |        | 294        | 282        |

|      |        | 111年12月31日 |   |   | 合約金額或 | 公允價值  |        |           |           |
|------|--------|------------|---|---|-------|-------|--------|-----------|-----------|
| 項    | 目      | 商          | 品 | 種 | 類     | 未平倉部位 | 支付(收取) | 之權利金      |           |
|      |        | 買          | 賣 | 方 | 契     | 約     | 數      |           |           |
| 期貨契約 | 股價指數期貨 | 買          | 方 |   |       | 103   |        | \$ 78,888 | \$ 79,252 |
|      | 個股期貨   | 買          | 方 |   |       | 139   |        | 38,396    | 37,350    |
|      | 商品期貨   | 買          | 方 |   |       | 29    |        | 78,325    | 83,362    |
|      | 利率期貨   | 賣          | 方 |   |       | 3     |        | 12,486    | 12,374    |
|      | 股價指數期貨 | 賣          | 方 |   |       | 116   |        | 199,045   | 195,950   |
|      | 個股期貨   | 賣          | 方 |   |       | 63    |        | 45,196    | 45,119    |
|      | 商品期貨   | 賣          | 方 |   |       | 32    |        | 95,709    | 97,751    |

111年6月30日

| 項 目  | 商 品 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 | 股價指數期貨  | 買 方       | 97    | \$ 91,414             | \$ 91,767 |
|      | 個股期貨    | 買 方       | 490   | 187,593               | 184,768   |
|      | 商品期貨    | 買 方       | 2     | 10,803                | 10,742    |
|      | 利率期貨    | 賣 方       | 6     | 27,000                | 27,523    |
|      | 股價指數期貨  | 賣 方       | 66    | 222,351               | 218,259   |
|      | 個股期貨    | 賣 方       | 959   | 182,071               | 172,435   |
|      | 商品期貨    | 賣 方       | 69    | 201,884               | 194,615   |
|      | 匯率期貨    | 賣 方       | 4     | 10,970                | 11,019    |
|      | 選擇權契約   | 股價指數選擇權   | 賣出買權  | 280                   | 335       |

本公司 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日期貨交易保證金中，屬於超額保證金金額分別為 239,254 仟元、330,717 仟元及 430,191 仟元。

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，列示如下：

|             | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 期貨契約損益      |                    |                    |
| 期貨契約利益－已實現  | \$ 148,676         | \$ 288,036         |
| 期貨契約利益－未實現  | ( 1,994)           | 17,262             |
| 期貨契約損失－已實現  | ( 214,481)         | ( 257,962)         |
| 期貨契約損失－未實現  | ( 2,873)           | 3,678              |
|             | ( 70,672)          | 51,014             |
| 選擇權交易損益     |                    |                    |
| 選擇權交易利益－已實現 | 12,533             | 4,207              |
| 選擇權交易利益－未實現 | 156                | 80                 |
| 選擇權交易損失－已實現 | ( 6,686)           | ( 5,932)           |
| 選擇權交易損失－未實現 | ( 171)             | -                  |
|             | 5,832              | ( 1,645)           |
|             | <u>(\$ 64,840)</u> | <u>\$ 49,369</u>   |

八、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>     |
|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <u>流 動</u>                 |                      |                      |                      |
| 透過其他綜合損益按公允價<br>值衡量之債務工具投資 | \$ 11,108,425        | \$ 11,176,834        | \$ 11,669,674        |
| 透過其他綜合損益按公允價<br>值衡量之權益工具投資 | <u>593,921</u>       | <u>278,004</u>       | <u>670,261</u>       |
|                            | <u>\$ 11,702,346</u> | <u>\$ 11,454,838</u> | <u>\$ 12,339,935</u> |
| <u>非 流 動</u>               |                      |                      |                      |
| 透過其他綜合損益按公允價<br>值衡量之債務工具投資 | \$ 9,757             | \$ 9,682             | \$ 9,690             |
| 透過其他綜合損益按公允價<br>值衡量之權益工具投資 | <u>30,464</u>        | <u>28,118</u>        | <u>23,305</u>        |
|                            | <u>\$ 40,221</u>     | <u>\$ 37,800</u>     | <u>\$ 32,995</u>     |

(一) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

|              | <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>流 動</u>   |                      |                      |                      |
| 公 司 債        | \$ 5,070,556         | \$ 5,276,568         | \$ 5,682,638         |
| 政府公債         | 1,289,323            | 1,275,836            | 1,283,053            |
| 國外公司債        | 1,388,078            | 1,346,390            | 1,352,002            |
| 國外政府公債       | 2,588,448            | 2,532,680            | 2,636,027            |
| 國外金融債        | <u>772,020</u>       | <u>745,360</u>       | <u>715,954</u>       |
|              | <u>\$ 11,108,425</u> | <u>\$ 11,176,834</u> | <u>\$ 11,669,674</u> |
| <u>非 流 動</u> |                      |                      |                      |
| 政府公債         | <u>\$ 9,757</u>      | <u>\$ 9,682</u>      | <u>\$ 9,690</u>      |

本公司 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產中，已供作附買回條件交易之帳面金額為 9,740,497 仟元、9,975,680 仟元及 10,463,834 仟元。

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，請參閱附註三十。

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

|            | 112年6月30日         | 111年12月31日        | 111年6月30日         |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u>  |                   |                   |                   |
| 上市(櫃)公司股票  | <u>\$ 593,921</u> | <u>\$ 278,004</u> | <u>\$ 670,261</u> |
| <u>非流動</u> |                   |                   |                   |
| 未上市(櫃)公司股票 | <u>\$ 30,464</u>  | <u>\$ 28,118</u>  | <u>\$ 23,305</u>  |

本公司為獲取穩定股息收入或為中長期策略並預期透過長期投資獲利為目的投資上述權益工具。本公司管理階層認為若將該投資之短期公允價值波動列入損益，則與前述投資規劃並不一致，因此選擇指定該投資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日調整投資部位以分散風險，而按公允價值109,142仟元及561,863仟元出售部分權益工具投資，相關累計於其他權益項下之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益則轉入保留盈餘分別為損失1,981仟元及損失42,826仟元。

本公司112年及111年1月1日至6月30日分別認列股利收入43,013仟元及17,535仟元，其中與已除列之投資有關之金額分別為5,897仟元及13,986仟元，與112年及111年6月30日仍持有者有關之金額分別為37,116仟元及3,549仟元。

九、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     | \$ 3,264,514        | \$ 3,201,266        | \$ 4,119,113        |
| 應收證券融資款—櫃檯     | <u>1,554,742</u>    | <u>1,297,266</u>    | <u>1,284,078</u>    |
|                | 4,819,256           | 4,498,532           | 5,403,191           |
| 減：備抵損失         | <u>1,989</u>        | <u>1,989</u>        | <u>1,989</u>        |
|                | <u>\$ 4,817,267</u> | <u>\$ 4,496,543</u> | <u>\$ 5,401,202</u> |
| <u>應收借貸款項</u>  |                     |                     |                     |
| 應收借貸款項—不限用途    | \$ 166,406          | \$ 171,208          | \$ 158,778          |
| 減：備抵損失         | <u>-</u>            | <u>-</u>            | <u>-</u>            |
|                | <u>\$ 166,406</u>   | <u>\$ 171,208</u>   | <u>\$ 158,778</u>   |

(接次頁)

(承前頁)

|                       | 112年6月30日            | 111年12月31日          | 111年6月30日            |
|-----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| <u>應收票據</u>           |                      |                     |                      |
| 應收票據                  | \$ -                 | \$ 4,750            | \$ 10,450            |
| 減：備抵損失                | -                    | 3,500               | 7,700                |
|                       | <u>\$ -</u>          | <u>\$ 1,250</u>     | <u>\$ 2,750</u>      |
| <u>應收帳款－按攤銷後成本</u>    |                      |                     |                      |
| <u>衡量</u>             |                      |                     |                      |
| 交割代價                  | \$ 6,041,942         | \$ 3,462,236        | \$ 5,180,858         |
| 應收交割帳款－受託買賣           | 5,709,965            | 3,388,745           | 6,256,091            |
| 應收交割帳款－非受託買賣          | 129,054              | 959,795             | 2,194,732            |
| 應收證券融資息               | 67,582               | 75,472              | 87,835               |
| 應收債務工具投資利息            | 47,597               | 58,863              | 45,282               |
| 應收借券保證金               | -                    | -                   | 66,310               |
| 應收即期外匯款               | -                    | 30,725              | -                    |
| 應收承銷手續費收入             | 1,305                | 173                 | 1,124                |
| 其他                    | 63,853               | 19,148              | 51,066               |
|                       | 12,061,298           | 7,995,157           | 13,883,298           |
| 減：備抵損失                | -                    | -                   | -                    |
|                       | <u>\$ 12,061,298</u> | <u>\$ 7,995,157</u> | <u>\$ 13,883,298</u> |
| <u>其他應收款</u>          |                      |                     |                      |
| 應收基金贖回價款              | \$ 10,140            | \$ 9,510            | \$ -                 |
| 應收營業保證金息              | 1,225                | 493                 | 1,225                |
| 應收違約帳款                | 12,485               | 9,163               | 9,892                |
| 其他                    | 10,256               | 1,318               | 7,963                |
|                       | 34,106               | 20,484              | 19,080               |
| 減：備抵損失                | 11,200               | 7,700               | 3,500                |
|                       | <u>\$ 22,906</u>     | <u>\$ 12,784</u>    | <u>\$ 15,580</u>     |
| <u>催收款（帳列其他非流動資產）</u> |                      |                     |                      |
| 催收款                   | \$ 72,285            | \$ 72,285           | \$ 78,322            |
| 減：備抵損失                | 72,285               | 72,285              | 78,322               |
|                       | <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，112年及111年1月1日至6月30日之融資利率皆為4.5%。應收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6.25%。催收款係依規定將信用交易違約及逾期之應收款項轉列。

應收款項之帳齡分析如下：

|          | 112年6月30日            | 111年12月31日           | 111年6月30日            |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 0~6個月    | \$ 17,068,723        | \$ 12,678,781        | \$ 19,466,894        |
| 6個月~一年以下 | 995                  | -                    | 19                   |
| 一年以上     | <u>83,633</u>        | <u>83,635</u>        | <u>86,206</u>        |
|          | <u>\$ 17,153,351</u> | <u>\$ 12,762,416</u> | <u>\$ 19,553,119</u> |

本公司採用IFRS 9之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係參考歷史經驗、現時資訊及產業經濟情勢評估。

應收款項之備抵損失變動資訊如下：

|          | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額     | \$ 85,474          | \$ 94,849          |
| 本期迴轉     | -                  | ( 5,221)           |
| 轉銷呆帳後收回數 | -                  | 1,883              |
| 期末餘額     | <u>\$ 85,474</u>   | <u>\$ 91,511</u>   |

#### 十、其他流動資產

|            | 112年6月30日        | 111年12月31日        | 111年6月30日         |
|------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 待交割款項      | \$ 88,893        | \$ 39,387         | \$ 114,418        |
| 代收承銷股款     | 85               | 175,533           | 500,000           |
| 質押定期存款     | 300              | 300               | 300               |
| 其他         | <u>68</u>        | <u>-</u>          | <u>-</u>          |
|            | <u>\$ 89,346</u> | <u>\$ 215,220</u> | <u>\$ 614,718</u> |
| 質押定期存款利率區間 | 1.450%           | 0.755%            | 0.755%            |

十一、不動產及設備

|             | 112年6月30日         | 111年12月31日       | 111年6月30日         |
|-------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <u>帳面金額</u> |                   |                  |                   |
| 設 備         | \$ 57,517         | \$ 60,283        | \$ 49,288         |
| 租賃權益改良      | <u>16,018</u>     | <u>19,239</u>    | <u>8,294</u>      |
|             | <u>\$ 73,535</u>  | <u>\$ 79,522</u> | <u>\$ 57,582</u>  |
|             | 設                 | 備                | 租賃權益改良            |
| <u>成 本</u>  | 設                 | 備                | 租賃權益改良            |
| 112年1月1日餘額  | \$ 208,396        | \$ 84,177        | \$ 292,573        |
| 增 添         | 5,497             | 267              | 5,764             |
| 處分及報廢       | ( 15,849)         | ( 195)           | ( 16,044)         |
| 112年6月30日餘額 | <u>\$ 198,044</u> | <u>\$ 84,249</u> | <u>\$ 282,293</u> |
| 111年1月1日餘額  | \$ 183,901        | \$ 69,614        | \$ 253,515        |
| 增 添         | 7,450             | 2,363            | 9,813             |
| 處分及報廢       | ( 1,675)          | -                | ( 1,675)          |
| 自預付設備款轉入    | <u>2,839</u>      | <u>555</u>       | <u>3,394</u>      |
| 111年6月30日餘額 | <u>\$ 192,515</u> | <u>\$ 72,532</u> | <u>\$ 265,047</u> |
| <u>累計折舊</u> |                   |                  |                   |
| 112年1月1日餘額  | \$ 148,113        | \$ 64,938        | \$ 213,051        |
| 折舊費用        | 8,125             | 3,460            | 11,585            |
| 處分及報廢       | ( 15,711)         | ( 167)           | ( 15,878)         |
| 112年6月30日餘額 | <u>\$ 140,527</u> | <u>\$ 68,231</u> | <u>\$ 208,758</u> |
| 111年1月1日餘額  | \$ 138,541        | \$ 62,234        | \$ 200,775        |
| 折舊費用        | 6,347             | 2,004            | 8,351             |
| 處分及報廢       | ( 1,662)          | -                | ( 1,662)          |
| 淨兌換差額       | <u>1</u>          | <u>-</u>         | <u>1</u>          |
| 111年6月30日餘額 | <u>\$ 143,227</u> | <u>\$ 64,238</u> | <u>\$ 207,465</u> |

本公司之不動產及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|        |          |
|--------|----------|
| 設 備    | 2 至 20 年 |
| 租賃權益改良 | 5 至 10 年 |

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產

|           | 112年6月30日        | 111年12月31日       | 111年6月30日         |
|-----------|------------------|------------------|-------------------|
| 使用權資產帳面金額 |                  |                  |                   |
| 房屋及建築     | \$ 64,820        | \$ 81,807        | \$ 101,985        |
| 交通及運輸設備   | <u>841</u>       | <u>1,269</u>     | <u>1,790</u>      |
|           | <u>\$ 65,661</u> | <u>\$ 83,076</u> | <u>\$ 103,775</u> |
|           | 112年1月1日         | 111年1月1日         |                   |
|           | 至6月30日           | 至6月30日           |                   |
| 使用權資產之增添  | <u>\$ 5,192</u>  | <u>\$ 1,408</u>  |                   |
| 使用權資產之折舊  |                  |                  |                   |
| 房屋及建築     | \$ 22,176        | \$ 20,633        |                   |
| 交通及運輸設備   | <u>428</u>       | <u>482</u>       |                   |
|           | <u>\$ 22,604</u> | <u>\$ 21,115</u> |                   |

### (二) 租賃負債

|          | 112年6月30日        | 111年12月31日       | 111年6月30日        |
|----------|------------------|------------------|------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                  |                  |                  |
| 流動       | <u>\$ 37,003</u> | <u>\$ 44,525</u> | <u>\$ 46,511</u> |
| 非流動      | <u>\$ 30,419</u> | <u>\$ 40,635</u> | <u>\$ 59,615</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|         | 112年6月30日     | 111年12月31日    | 111年6月30日     |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 房屋及建築   | 1.32%~4.84%   | 1.32%~4.84%   | 1.32%~4.84%   |
| 交通及運輸設備 | 1.453%~2.224% | 1.453%~1.775% | 1.453%~1.775% |

### (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合庫銀行簽訂若干租賃契約，租金係按實際承租坪數計算並按月支付一次。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11,522仟元、11,699仟元及11,699仟元（帳列存出保證金）。

(四) 其他租賃資訊

|             | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 短期租賃費用      | <u>\$ 96</u>       | <u>\$ -</u>        |
| 租賃之現金(流出)總額 | <u>(\$ 23,671)</u> | <u>(\$ 22,105)</u> |

本公司對於交通及運輸設備等租賃標的符合短期租賃或低價值資產租賃者，選擇不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、無形資產

|             | 112年6月30日        | 111年12月31日       | 111年6月30日        |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>帳面金額</u> |                  |                  |                  |
| 電腦軟體成本      | <u>\$ 64,333</u> | <u>\$ 64,069</u> | <u>\$ 52,927</u> |
|             |                  |                  | <u>電腦軟體成本</u>    |
| 112年1月1日餘額  |                  |                  | \$ 64,069        |
| 單獨取得        |                  |                  | 7,300            |
| 攤銷費用        |                  |                  | ( 11,159)        |
| 自預付設備款轉入    |                  |                  | 4,126            |
| 淨兌換差額       |                  |                  | ( 3)             |
| 112年6月30日餘額 |                  |                  | <u>\$ 64,333</u> |
| 111年1月1日餘額  |                  |                  | \$ 57,493        |
| 單獨取得        |                  |                  | 4,459            |
| 攤銷費用        |                  |                  | ( 10,537)        |
| 自預付設備款轉入    |                  |                  | 1,510            |
| 淨兌換差額       |                  |                  | <u>2</u>         |
| 111年6月30日餘額 |                  |                  | <u>\$ 52,927</u> |

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按 5 年之耐用年數計提攤銷費用。

#### 十四、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    | \$ 284,544        | \$ 282,933        | \$ 284,076        |
| 交割結算基金   | 110,253           | 110,631           | 110,631           |
| 預付設備款    | 10,299            | 6,097             | 10,933            |
| 存出保證金    | 16,051            | 12,888            | 16,628            |
| 催收款(附註九) | <u>72,285</u>     | <u>72,285</u>     | <u>78,322</u>     |
|          | 493,432           | 484,834           | 500,590           |
| 減：備抵損失   | <u>72,285</u>     | <u>72,285</u>     | <u>78,322</u>     |
| 淨 額      | <u>\$ 421,147</u> | <u>\$ 412,549</u> | <u>\$ 422,268</u> |

(一) 營業保證金係依規定於 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日皆以面額 290,000 仟元之政府公債提存於華南商業銀行作為營業保證金，票面利率皆為 0.250%~0.625%，係以公允價值衡量，且其價值變動列為其他綜合損益。

(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。

#### 十五、短期借款

|          | 112年6月30日         | 111年12月31日        | 111年6月30日        |
|----------|-------------------|-------------------|------------------|
| 信用借款     | \$ 400,000        | \$ -              | \$ 86,231        |
| 拆入款      | <u>311,400</u>    | <u>307,250</u>    | <u>-</u>         |
|          | <u>\$ 711,400</u> | <u>\$ 307,250</u> | <u>\$ 86,231</u> |
| 拆入款利率區間  | 5.70%             | 4.65%             | -                |
| 信用借款利率區間 | 1.60%             | -                 | 2.48%            |

#### 十六、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     | \$ 4,580,000        | \$ 1,790,000        | \$ 5,590,000        |
| 減：應付商業本票折價 | ( <u>3,035</u> )    | ( <u>852</u> )      | ( <u>2,254</u> )    |
|            | <u>\$ 4,576,965</u> | <u>\$ 1,789,148</u> | <u>\$ 5,587,746</u> |
| 票面利率區間     | 1.33%-1.615%        | 1.28%-1.56%         | 0.68%-0.92%         |

上述商業本票係由金融機構發行。

十七、附買回債券負債

|        | <u>112年6月30日</u>     | <u>111年12月31日</u>    | <u>111年6月30日</u>     |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 國外債券   | \$ 4,607,459         | \$ 4,456,719         | \$ 4,539,921         |
| 政府公債   | 1,600,000            | 1,300,000            | 1,300,000            |
| 公司債    | 4,063,236            | 4,543,808            | 4,940,978            |
| 可轉換公司債 | <u>173,234</u>       | <u>253,381</u>       | <u>253,110</u>       |
|        | <u>\$ 10,443,929</u> | <u>\$ 10,553,908</u> | <u>\$ 11,034,009</u> |

附買回債券負債經約定買回價格及利率分別如下：

|        | <u>112年6月30日</u>     | <u>111年12月31日</u>    | <u>111年6月30日</u>     |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 約定買回價格 | <u>\$ 10,453,381</u> | <u>\$ 10,561,337</u> | <u>\$ 11,037,056</u> |
| 利率區間   | 0.93%-5.35%          | 0.77%-4.78%          | 0.40%-1.75%          |

十八、融券保證金

|          | <u>112年6月30日</u>  | <u>111年12月31日</u> | <u>111年6月30日</u>  |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 融券保證金－集中 | \$ 299,398        | \$ 809,564        | \$ 248,591        |
| 融券保證金－櫃檯 | <u>44,459</u>     | <u>151,429</u>    | <u>124,590</u>    |
|          | <u>\$ 343,857</u> | <u>\$ 960,993</u> | <u>\$ 373,181</u> |

十九、應付融券擔保價款

|             | <u>112年6月30日</u>  | <u>111年12月31日</u> | <u>111年6月30日</u>  |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付融券擔保價款－集中 | \$ 367,007        | \$ 729,188        | \$ 275,014        |
| 應付融券擔保價款－櫃檯 | <u>47,131</u>     | <u>138,556</u>    | <u>130,468</u>    |
|             | <u>\$ 414,138</u> | <u>\$ 867,744</u> | <u>\$ 405,482</u> |

二十、應付帳款

|              | <u>112年6月30日</u>     | <u>111年12月31日</u>   | <u>111年6月30日</u>     |
|--------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 交割代價         | \$ 5,983,834         | \$ 3,544,790        | \$ 6,565,889         |
| 應付交割帳款－受託買賣  | 5,743,859            | 3,223,878           | 4,811,066            |
| 應付交割帳款－非受託買賣 | 84,469               | 434,672             | 2,200,371            |
| 其他           | <u>6,418</u>         | <u>56,186</u>       | <u>52,025</u>        |
|              | <u>\$ 11,818,580</u> | <u>\$ 7,259,526</u> | <u>\$ 13,629,351</u> |

## 二一、其他非流動負債

|             | 112年6月30日       | 111年12月31日      | 111年6月30日       |
|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 應付商借人員退休金費用 | \$ 2,697        | \$ 2,553        | \$ 2,405        |
| 存入保證金       | <u>4,248</u>    | <u>6,007</u>    | <u>3,344</u>    |
|             | <u>\$ 6,945</u> | <u>\$ 8,560</u> | <u>\$ 5,749</u> |

## 二二、退職後福利計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

本公司於112年及111年1月1日至6月30日依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額，已於綜合損益表認列費用總額分別為9,646仟元及10,165仟元。

本公司所適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司目前適用「勞動基準法」退休金制度之員工主要係商借自合庫銀行，本公司於各該員工商借期間應按合庫銀行規定之適用勞工退休金舊制提撥率，估列應負擔退休金費用（帳列其他非流動負債），並俟商借員工調回合庫銀行後，將其商借期間應負擔之退休金匯回。

本公司於112年及111年1月1日至6月30日已於綜合損益表中估列商借人員退休金費用總額分別為144仟元及153仟元。

## 二三、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）             | <u>600,000</u>      | <u>600,000</u>      | <u>600,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 6,000,000</u> | <u>\$ 6,000,000</u> | <u>\$ 6,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之<br>股數（仟股） | <u>520,613</u>      | <u>520,613</u>      | <u>500,000</u>      |
| 已發行股本                | <u>\$ 5,206,131</u> | <u>\$ 5,206,131</u> | <u>\$ 5,000,000</u> |
| 待分配股票股利股數<br>（仟股）    | <u>-</u>            | <u>-</u>            | <u>20,613</u>       |
| 待分配股票股利              | <u>\$ -</u>         | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 206,131</u>   |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於 111 年 5 月 26 日董事會（代行股東會）決議以盈餘分配股東股息紅利轉增資發行新股 20,613 仟股，每股面額 10 元，增資後實收股本為 5,206,131 仟元。上述無償配發新股案業經金管會證券期貨局於 111 年 7 月 1 日核准申報生效，並經董事會決議以 111 年 7 月 15 日為增資基準日。

## （二）資本公積

|      | 112年6月30日         | 111年12月31日        | 111年6月30日         |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 股票溢價 | <u>\$ 294,440</u> | <u>\$ 294,440</u> | <u>\$ 294,440</u> |

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收資本之一定比率為限。

## （三）保留盈餘分派及股利政策

本公司每年度決算有稅後盈餘時，應先彌補以往年度虧損，再提百分之十為法定盈餘公積，百分之二十為特別盈餘公積，並得依法令規定及業務需要提列或迴轉特別盈餘公積，其餘額加計以前年度累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東常會決議之。

本公司於 112 年 5 月 23 日及 111 年 5 月 26 日之董事會（代行股東會），決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案及每股股利，列示如下：

|          | <u>盈 餘 分 配 案</u> |           | <u>每 股 股 利 ( 元 )</u> |           |
|----------|------------------|-----------|----------------------|-----------|
|          | 111年度            | 110年度     | 111年度                | 110年度     |
| 法定盈餘公積   | \$ 17,683        | \$ 73,964 |                      |           |
| 特別盈餘公積提列 | 159,144          | 253,414   |                      |           |
| 特別盈餘公積迴轉 | -                | ( 3 )     |                      |           |
| 現金股利     | -                | 206,131   | \$ -                 | \$ 0.4122 |
| 股票股利     | -                | 206,131   | -                    | 0.4122    |

(四) 法定盈餘公積

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額百分之二十五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<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額        | <u>\$ 456,036</u>  | <u>\$ 202,625</u>  |
| 提列特別盈餘公積    |                    |                    |
| 依證券商管理規則提列數 | 35,365             | 147,928            |
| 其他權益項目減項提列數 | <u>123,779</u>     | <u>105,486</u>     |
|             | <u>159,144</u>     | <u>253,414</u>     |
| 迴轉特別盈餘公積    |                    |                    |
| 金融科技發展迴轉數   | <u>-</u>           | <u>( 3)</u>        |
|             | <u>\$ 615,180</u>  | <u>\$ 456,036</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百分之二十。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填補公司虧損，或特別盈餘公積累積已達實收資本百分之二十五，得以超過實收資本額百分之二十五之部分撥充資本者外，不得使用之。

依金管證券字第 1100365484 號函之規定，於分派盈餘時，應就當年度發生之帳列其他權益減項淨額，自當年度損益與以前年度未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬以前年度累積之其他權益減項金額，則自以前年度未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

為因應金融科技發展，保障證券商從業人員之權益，金管會業已發布金管證券字第 10500278285 號函令規定，證券商應於分配 105 至 107 年度盈餘時，以稅後淨利的 0.5% 至 1% 範圍內，提列特別盈餘公積。自 106 年起，本公司得就金融科技發展所產生之員工轉型

教育訓練、員工轉職或安置支出之相同數額，自上開特別盈餘公積餘額範圍內迴轉。

(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<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額                     | (\$ 21,931)        | (\$ 3,313)         |
| 換算國外營運機構財務<br>報表所產生之兌換差額 | ( 6,830)           | ( 11,856)          |
| 期末餘額                     | (\$ 28,761)        | (\$ 15,169)        |

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<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額                     | (\$ 747,210)       | (\$ 102,173)       |
| 當期產生                     |                    |                    |
| 未實現損益                    |                    |                    |
| 債務工具                     | 109,485            | ( 434,109)         |
| 權益工具                     | 40,536             | ( 95,361)          |
| 債務工具備抵損失之<br>調整          | ( 402)             | 1,011              |
| 本期其他綜合損益                 | 149,619            | ( 528,459)         |
| 處分權益工具累計未實現<br>損益移轉至保留盈餘 | 1,981              | 42,826             |
| 期末餘額                     | (\$ 595,610)       | (\$ 587,806)       |

二四、綜合損益表項目明細

(一) 經紀手續費收入

|           | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 受託買賣手續費收入 | \$ 404,329         | \$ 447,481         |
| 融券手續費收入   | 1,519              | 2,182              |
| 其他        | 707                | 631                |
|           | \$ 406,555         | \$ 450,294         |

(二) 承銷業務收入

|           | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 包銷證券之報酬   | \$ 6,766           | \$ 12,650          |
| 代銷證券手續費收入 | 238                | 121                |
| 承銷作業處理收入  | 3,488              | 4,052              |
| 其他        | 710                | 5,850              |
|           | <u>\$ 11,202</u>   | <u>\$ 22,673</u>   |

(三) 營業證券出售淨利益 (損失)

|           | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 自營商       |                    |                    |
| 在集中交易市場買賣 | \$ 152,752         | (\$ 55,815)        |
| 在營業處所買賣   | 44,673             | ( 17,224)          |
| 國外交易市場    | 5,200              | ( 10,571)          |
|           | <u>202,625</u>     | <u>( 83,610)</u>   |
| 承銷商       |                    |                    |
| 在集中交易市場買賣 | 5,135              | 2,340              |
| 在營業處所買賣   | 12,548             | 72,147             |
|           | <u>17,683</u>      | <u>74,487</u>      |
|           | <u>\$ 220,308</u>  | <u>(\$ 9,123)</u>  |

(四) 利息收入

|            | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 融資利息收入     | \$ 91,332          | \$ 132,334         |
| 債券工具投資利息收入 | 83,687             | 60,716             |
| 其他         | 6,578              | 3,857              |
|            | <u>\$ 181,597</u>  | <u>\$ 196,907</u>  |

(五) 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<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日  |
|---------|--------------------|---------------------|
| 營業證券—自營 | \$ 87,690          | (\$ 87,434)         |
| 營業證券—承銷 | 13,829             | ( 83,707)           |
|         | <u>\$ 101,519</u>  | <u>(\$ 171,141)</u> |

(六) 衍生工具淨利益 (損失)

|            | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 換匯合約       | (\$ 3,615)         | (\$ 7,379)         |
| 資產交換選擇權    | ( 22,880)          | 24,630             |
| 期貨契約及選擇權交易 | ( 64,840)          | 49,369             |
|            | <u>(\$ 91,335)</u> | <u>\$ 66,620</u>   |

(七) 其他營業收益

|            | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 外幣兌換淨利益    | \$ 8,201           | \$ 27,320          |
| 錯帳淨收入 (損失) | 42                 | ( 85)              |
| 借券收入       | 14                 | 17                 |
| 佣金收入       | 37                 | 55                 |
| 其他         | 230                | 347                |
|            | <u>\$ 8,524</u>    | <u>\$ 27,654</u>   |

(八) 財務成本

|          | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 附買回債券息   | \$ 142,496         | \$ 20,699          |
| 拆借款利息    | 18,297             | 3,918              |
| 發行商業本票利息 | 19,064             | 15,995             |
| 證券融券息    | 1,585              | 1,234              |
| 其他       | 690                | 1,352              |
|          | <u>\$ 182,132</u>  | <u>\$ 43,198</u>   |

(九) 員工福利費用

|       | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 薪資費用  | \$ 215,462         | \$ 229,504         |
| 勞健保費用 | 18,253             | 19,353             |
| 退休金費用 | 9,646              | 10,165             |
| 董事酬金  | 2,504              | 3,044              |
| 其他    | 8,187              | 9,910              |
|       | <u>\$ 254,052</u>  | <u>\$ 271,976</u>  |

本公司依公司章程之規定，係以當年度扣除分派員工酬勞前之稅前利益（已預先保留彌補數額後），提撥 1% 至 5% 為員工酬勞。本公司依公司章程規定，皆按前述利益 5% 估列 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞，分別為 8,203 仟元及 8,303 仟元。

年度財務報告通過發布日前經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。

本公司於 112 年 4 月 25 日經董事會決議配發 111 年度員工酬勞 8,336 仟元，與本公司 111 年度財務報告認列員工酬勞 12,528 仟元之差異為高估 4,192 仟元，差異帳列 112 年度損益。

本公司董事會決議之員工酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十) 折舊及攤銷費用

|      | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 折舊費用 | \$ 34,189          | \$ 29,466          |
| 攤銷費用 | <u>11,159</u>      | <u>10,537</u>      |
|      | <u>\$ 45,348</u>   | <u>\$ 40,003</u>   |

(十一) 其他營業費用

|         | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 稅 捐     | \$ 44,573          | \$ 60,874          |
| 資訊服務費   | 34,510             | 33,387             |
| 集保服務費   | 11,884             | 13,061             |
| 共同行銷服務費 | 11,710             | 14,251             |
| 郵 電 費   | 11,655             | 12,378             |
| 借券費用    | 4,218              | 9,500              |
| 修 繕 費   | 10,532             | 8,949              |
| 勞 務 費   | 6,489              | 5,266              |
| 交 際 費   | 3,595              | 3,742              |
| 水 電 費   | 2,118              | 1,993              |
| 文具印刷費   | 1,851              | 2,262              |
| 其 他     | <u>12,625</u>      | <u>12,665</u>      |
|         | <u>\$ 155,760</u>  | <u>\$ 178,328</u>  |

(十二) 其他利益及損失

|                                    | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 財務收入                               | \$ 4,850           | \$ 1,680           |
| 指數股票型基金造市獎勵金                       | 2,658              | 1,365              |
| 營業外金融資產透過損益按<br>公允價值衡量之淨利益(損<br>失) | 3,207              | ( 14,327)          |
| 基金收入                               | -                  | 147                |
| 處分投資淨利益(損失)                        | 452                | ( 8,154)           |
| 處分及報廢不動產及設備淨<br>損失                 | ( 166)             | ( 13)              |
| 和解金收入                              | 9,100              | -                  |
| 其他                                 | 1,009              | 2,285              |
|                                    | <u>\$ 21,110</u>   | <u>(\$ 17,017)</u> |

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用

所得稅費用之主要組成項目如下：

|             | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅       |                    |                    |
| 本期產生者       | \$ 31,617          | \$ 43,833          |
| 以前年度之調整     | ( 233)             | 845                |
| 遞延所得稅       |                    |                    |
| 本期產生者       | ( 7,065)           | 6,300              |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 24,319</u>   | <u>\$ 50,978</u>   |

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益

|                                     | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 遞延所得稅                               |                    |                    |
| 認列於其他綜合損益之所得<br>稅利益—可能重分類至損<br>益之項目 |                    |                    |
| — 國外營運機構財務報<br>表換算之兌換差額             | <u>(\$ 1,708)</u>  | <u>(\$ 2,964)</u>  |

(三) 本公司營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐機關核定至106年度。

## 二六、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

|                       | 本 期 淨 利<br>( 分 子 )<br>稅 後 | 股 數 ( 分 母 )<br>( 仟 股 ) | 每 股 盈 餘 ( 元 )<br>稅 後 |
|-----------------------|---------------------------|------------------------|----------------------|
| <u>112年1月1日至6月30日</u> |                           |                        |                      |
| 基本每股盈餘                |                           |                        |                      |
| 本期淨利                  | \$ 133,522                | 520,613                | \$ 0.26              |
| <u>111年1月1日至6月30日</u> |                           |                        |                      |
| 基本每股盈餘                |                           |                        |                      |
| 本期淨利                  | \$ 148,232                | 520,613                | \$ 0.28              |

## 二七、關係人交易

合庫金控係本公司之母公司，而財政部係持有合庫金控重大股份之政府機構。本公司依 IAS 24「關係人揭露」規定，豁免揭露與政府關係個體間之交易。本公司與關係人間之關係及重大交易事項，彙總如下：

### (一) 關係人之名稱及其關係

| 關 係 人 之 名 稱              | 與 本 公 司 之 關 係        |
|--------------------------|----------------------|
| 合庫金控                     | 本公司之母公司              |
| 合庫銀行                     | 兄弟公司                 |
| 合作金庫票券金融公司（以下簡稱「合庫票券」）   | 兄弟公司                 |
| 合作金庫人壽保險公司（以下簡稱「合庫人壽」）   | 兄弟公司                 |
| 合作金庫證券投資信託公司（以下簡稱「合庫投信」） | 兄弟公司                 |
| 合作金庫創業投資公司               | 兄弟公司                 |
| 合作金庫資產管理股份有限公司           | 兄弟公司                 |
| 合庫台灣證券投資信託基金             | 合庫投信經理之基金            |
| 合庫新興多重收益證券投資信託基金         | 合庫投信經理之基金            |
| 合庫全球新興市場證券投資信託基金         | 合庫投信經理之基金            |
| 合庫標普利變特別股收益指數證券投資信託基金    | 合庫投信經理之基金            |
| 合庫 AI 電動車及車聯網創新證券投資信託基金  | 合庫投信經理之基金            |
| 合庫台灣高科技證券投資信託基金          | 合庫投信經理之基金            |
| 合庫美國短年期非投資等級債券證券投資信託基金   | 合庫投信經理之基金            |
| 其 他                      | 母公司及本公司之主要管理階層及其他關係人 |

## (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                |                   |                  |                  |
| 合庫銀行                | \$ 59,221         | \$ 81,416        | \$ 746,277       |
| 2. 應收交割帳款(帳列應收帳款)   |                   |                  |                  |
| 兄弟公司                | \$ 52,712         | \$ 18,460        | \$ 23,213        |
| 其他關係人               | 8,026             | 6,977            | -                |
|                     | <u>\$ 60,738</u>  | <u>\$ 25,437</u> | <u>\$ 23,213</u> |
| 3. 應收利息(帳列其他應收款)    |                   |                  |                  |
| 兄弟公司                | \$ 2              | \$ 2             | \$ 1             |
| 4. 質押定期存款(帳列其他流動資產) |                   |                  |                  |
| 兄弟公司                | \$ 300            | \$ 300           | \$ 300           |
| 5. 待交割款項(帳列其他流動資產)  |                   |                  |                  |
| 兄弟公司                |                   |                  |                  |
| 合庫銀行                | \$ 55,643         | \$ 34,008        | \$ 112,204       |
| 6. 代收承銷股款(帳列其他流動資產) |                   |                  |                  |
| 兄弟公司                |                   |                  |                  |
| 合庫銀行                | \$ 85             | \$ 175,533       | \$ 500,000       |
| 7. 存出保證金(帳列其他非流動資產) |                   |                  |                  |
| 兄弟公司                | \$ 11,522         | \$ 11,699        | \$ 11,699        |
| 8. 應付交割帳款(帳列應付帳款)   |                   |                  |                  |
| 兄弟公司                | \$ 172,000        | \$ 3,831         | \$ 9,873         |
| 其他關係人               | 2,197             | -                | -                |
|                     | <u>\$ 174,197</u> | <u>\$ 3,831</u>  | <u>\$ 9,873</u>  |
| 9. 應付手續費折讓(帳列其他應付款) |                   |                  |                  |
| 兄弟公司                |                   |                  |                  |
| 合庫銀行                | \$ 2,950          | \$ 3,168         | \$ -             |

|                         | <u>112年6月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年6月30日</u> |
|-------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 10. 應付費用 (帳列其他應付款)      |                  |                   |                  |
| 兄弟公司                    | \$ <u>39</u>     | \$ <u>41</u>      | \$ <u>27</u>     |
| 11. 應付連結稅制款 (帳列本期所得稅負債) |                  |                   |                  |
| 母 公 司                   | \$ <u>29,710</u> | \$ <u>31,476</u>  | \$ <u>42,303</u> |
|                         | <u>112年1月1日</u>  | <u>111年1月1日</u>   |                  |
|                         | 至6月30日           | 至6月30日            |                  |
| 12. 經紀手續費收入             |                  |                   |                  |
| 兄弟公司                    | \$ 6,015         | \$ 20,589         |                  |
| 其他關係人                   | <u>851</u>       | <u>744</u>        |                  |
|                         | \$ <u>6,866</u>  | \$ <u>21,333</u>  |                  |
| 13. 承銷手續費收入             |                  |                   |                  |
| 兄弟公司                    | \$ <u>350</u>    | \$ <u>-</u>       |                  |
| 14. 匯費支出 (帳列其他營業支出)     |                  |                   |                  |
| 兄弟公司                    | \$ <u>124</u>    | \$ <u>166</u>     |                  |
| 15. 董監酬勞                |                  |                   |                  |
| 母 公 司                   | \$ <u>18</u>     | \$ <u>18</u>      |                  |
| 16. 什支 (帳列其他營業費用)       |                  |                   |                  |
| 兄弟公司                    | \$ <u>1,332</u>  | \$ <u>1,255</u>   |                  |
| 17. 財務收入 (帳列其他利益及損失)    |                  |                   |                  |
| 兄弟公司                    |                  |                   |                  |
| 合庫銀行                    | \$ <u>1,382</u>  | \$ <u>232</u>     |                  |
|                         | <u>112年6月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年6月30日</u> |
| 18. 承租協議                |                  |                   |                  |
| <u>取得使用權資產</u>          |                  |                   |                  |
| 兄弟公司                    |                  |                   |                  |
| 合庫銀行                    | \$ <u>5,192</u>  | \$ <u>6,827</u>   | \$ <u>-</u>      |
| <u>除列使用權資產</u>          |                  |                   |                  |
| 兄弟公司                    |                  |                   |                  |
| 合庫銀行                    | \$ <u>-</u>      | \$ <u>10,315</u>  | \$ <u>-</u>      |

(接次頁)

(承前頁)

|                     | 112年6月30日          | 111年12月31日         | 111年6月30日 |
|---------------------|--------------------|--------------------|-----------|
| <u>租賃負債—流動</u>      |                    |                    |           |
| 兄弟公司                |                    |                    |           |
| 合庫銀行                | \$ 36,432          | \$ 43,808          | \$ 45,582 |
| <u>租賃負債—非流動</u>     |                    |                    |           |
| 兄弟公司                |                    |                    |           |
| 合庫銀行                | \$ 30,140          | \$ 40,071          | \$ 58,741 |
|                     | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |           |
| <u>利息費用（帳列財務成本）</u> |                    |                    |           |
| 兄弟公司                |                    |                    |           |
| 合庫銀行                | \$ 638             | \$ 982             |           |

本公司與關係人之租賃契約，租金係參考鄰近辦公室行情，依承租坪數計算按月支付。

19. 本公司為辦理客戶買賣證券款劃撥交割作業，向合庫銀行申請短期擔保放款及透支額度共計 1,500,000 仟元。截至 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日本公司皆無融資及透支餘額，112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日透支情形如下：

| 關係人名稱 | 112年1月1日至6月30日 |      |                  |    |
|-------|----------------|------|------------------|----|
|       | 最高餘額           | 期末餘額 | 利息費用<br>(帳列財務成本) | 利率 |
| 兄弟公司  | \$ 1,000,000   | \$ - | \$ -             | -  |

| 關係人名稱 | 111年1月1日至6月30日 |      |                  |    |
|-------|----------------|------|------------------|----|
|       | 最高餘額           | 期末餘額 | 利息費用<br>(帳列財務成本) | 利率 |
| 兄弟公司  | \$ 1,000,000   | \$ - | \$ -             | -  |

20. 本公司向合庫銀行承作外幣資金拆款交易。112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日拆入款情形如下：

| 關係人名稱 | 112年1月1日至6月30日 |            |        |                      |            |
|-------|----------------|------------|--------|----------------------|------------|
|       | 最高餘額           | 期末餘額       | 應付利息   | 利息費用<br>(帳列財務<br>成本) | 利率區間       |
| 兄弟公司  | \$ 311,400     | \$ 311,400 | \$ 247 | \$ 7,817             | 4.65%-5.7% |

111年1月1日至6月30日

| 關係人名稱 | 最高餘額      | 期末餘額 | 應付利息 | 利息費用     | 利率區間        |
|-------|-----------|------|------|----------|-------------|
|       |           |      |      | (帳列財務成本) |             |
| 兄弟公司  | \$ 88,545 | \$ - | \$ - | \$ 159   | 0.27%-1.15% |

21. 本公司持有合庫投信經理之基金及相關損益如下：

基金投資損益（帳列其他利益及損失）

|        | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 其他關係人  |                    |                    |
| 處分基金損失 | \$ -               | (\$ 2,168)         |

22. 本公司與合庫銀行為進行共同推廣證券經紀業務而簽訂共同行銷契約，其收入及費用之計算方式，係(一)依合庫銀行轉介新開立證券帳戶之證券交易淨收益按開戶日起第1至第3年(107年1月1日前為第1至第5年)各收-取百分之二十之證券交易淨收益之方式計算；(二)依約收取營業場所及相關共用設備費用；(三)依約每年支付2,000仟元之共同行銷服務費。

另本公司與合庫銀行為進行共同推廣信用卡業務、法人金融業務以及承銷業務而分別簽訂共同行銷契約，其收入及費用之計算方式，係依約所載方式向合庫銀行收取或支付共同行銷服務費用。

截至112年6月30日暨111年12月31日及6月30日，本公司應付合庫銀行共同行銷服務費(帳列其他應付款)分別為8,038仟元、6,208仟元及7,523仟元，112年及111年1月1日至6月30日與合庫銀行間之共同行銷服務費(帳列其他營業費用)分別為11,709仟元及14,251仟元。

23. 本公司與合庫保險經紀人簽訂「業務推廣契約書」，依約本公司需按雙方與保險公司簽訂之保險專案備忘錄，就合庫保險經紀人取自保險公司佣金收入之繳納營業稅後90%收取佣金收入。合庫保險經紀人已於105年6月24日與合庫銀行合併後消滅，前述契約書中有關合庫保險經紀人之權利義務自105年6月24日起由合庫銀行概括承受。

截至 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，本公司應收合庫銀行佣金（帳列其他應收款）分別為 8 仟元、6 仟元及 5 仟元，112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日與合庫銀行間之推廣保險佣金收入（帳列其他營業收益）分別為 37 仟元及 55 仟元。

24. 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並無重大異常。

### (三) 主要管理階層之薪酬

|             | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 21,994          | \$ 27,390          |
| 退職後福利       | 681                | 657                |
|             | <u>\$ 22,675</u>   | <u>\$ 28,047</u>   |

### 二八、質押之資產

本公司下列資產業經質押作為向銀行借款及申請商務卡之擔保品：

|                                  | 112年6月30日 | 111年12月31日 | 111年6月30日  | 擔保用途          |
|----------------------------------|-----------|------------|------------|---------------|
| 公司債（帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動）       | \$ -      | \$ 225,586 | \$ 225,893 | 供短期借款及透支額度之擔保 |
| 公司債（帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動）   | 1,366,383 | 1,200,074  | 1,203,862  | 供短期借款及透支額度之擔保 |
| 政府公債（帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動） | 9,757     | 9,682      | 9,690      | 供短期借款及透支額度之擔保 |
| 質押定期存款（帳列其他流動資產）                 | 300       | 300        | 300        | 供商務卡額度之擔保     |

### 二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司除財務報告其他附註另有說明外，計有下列重大承諾事項及或有負債。本公司因行舍裝修工程及購置設備等而簽訂之合約如下：

|        | 112年6月30日 | 111年12月31日 | 111年6月30日 |
|--------|-----------|------------|-----------|
| 合約總價款  | \$ 18,618 | \$ 11,084  | \$ 20,875 |
| 尚未給付金額 | 8,319     | 4,987      | 9,942     |



(承前頁)

| 111年12月31日               |               |              |              |           |
|--------------------------|---------------|--------------|--------------|-----------|
|                          | 合 計           | 第 一 等 級      | 第 二 等 級      | 第 三 等 級   |
| 營業保證金                    | \$ 282,933    | \$ -         | \$ 282,933   | \$ -      |
| 透過損益按公允價值衡量<br>之金融負債     |               |              |              |           |
| 衍生工具                     | \$ 6,995      | -            | \$ 6,995     | \$ -      |
| 持有供交易之非衍生<br>金融負債        | 696,467       | 696,467      | -            | -         |
| 合 計                      | \$ 703,462    | \$ 696,467   | \$ 6,995     | \$ -      |
| 111年6月30日                |               |              |              |           |
|                          | 合 計           | 第 一 等 級      | 第 二 等 級      | 第 三 等 級   |
| 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產     |               |              |              |           |
| 衍生工具                     | \$ 509,838    | \$ 502,648   | \$ 7,190     | \$ -      |
| 債券工具投資                   | 1,050,364     | 458,216      | 592,148      | -         |
| 權益工具投資                   | 583,521       | 583,186      | 335          | -         |
| 其 他                      | 1,100,110     | 780,329      | 319,781      | -         |
| 合 計                      | \$ 3,243,833  | \$ 2,324,379 | \$ 919,454   | \$ -      |
| 透過其他綜合損益按公允<br>價值衡量之金融資產 |               |              |              |           |
| 債券工具投資                   | \$ 11,679,364 | \$ 2,745,773 | \$ 8,933,591 | \$ -      |
| 權益工具投資                   | 693,566       | 670,261      | -            | 23,305    |
| 合 計                      | \$ 12,372,930 | \$ 3,416,034 | \$ 8,933,591 | \$ 23,305 |
| 營業保證金                    | \$ 284,076    | \$ -         | \$ 284,076   | \$ -      |
| 透過損益按公允價值衡量<br>之金融負債     |               |              |              |           |
| 衍生工具                     | \$ 18,331     | \$ 255       | \$ 18,076    | \$ -      |
| 持有供交易之非衍生<br>金融負債        | 970,013       | 970,013      | -            | -         |
| 合 計                      | \$ 988,344    | \$ 970,268   | \$ 18,076    | \$ -      |

本公司於112年及111年6月30日衡量興櫃公司股票之公允價值時，因符合活絡市場之公開報價，故分別將其公允價值3,102仟元及1,777仟元由持有供交易之非衍生金融資產之第二等級轉入第一等級。

### 3. 本公司衡量公允價值所採用之評價技術及假設

具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具公允價值係參照市場報價決定。本公司評估公允價值之基礎如下：上市（櫃）證券、ETF及認購（售）權證係資產負債表日之收盤價；開放式基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；國內可轉換公司債係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（以下簡稱「證券櫃檯買賣中心」）資產負債表日之參考價；期貨及選擇權之公

允價值係指資產負債表日期貨交易所公告之結算價。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。

政府債券、金融債券、公司債，若資產負債表日有市場成交紀錄，以加權平均殖利率評價；若無市場成交紀錄，則以近90日（含）之最近成交加權平均殖利率評價；若超過90日無市場成交紀錄，政府債券以證券櫃檯買賣中心公告之各期次債券公平價格計算之理論價評價，金融債券、公司債則以證券櫃檯買賣中心公告之公司債參考利率計算，依相同信評等及選取參考利率，再依到期年限以插補法計算評價利率。

國際債券以資產負債表日證券櫃檯買賣中心公告之各期次債券百元價格表為收盤價，若當日無成交，即以最近一次成交加權平均百元價為收盤價。

國外債券以資產負債表日彭博（Bloomberg）提供之BGN、CBBT、BVAL買價報價為收盤價，若無法取得前述三種參考報價，再以其他有公開報價之最低買價為收盤價，若無公開報價，則採用交易對手取得買價之報價。

衍生工具如無活絡市場價格可供參考，則換匯、利率交換、資產交換選擇權合約採用現金流量折現法，公允價值係以彭博（Bloomberg）提供之外匯匯率換匯點及利率曲線之評價資料，就個別合約分別計算評估公允價值。

### 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

本公司對於國內未上市（櫃）權益投資係採市場法評價模式，篩選與標的公司屬近似產業，主要經營模式類似，產品與規模接近之可類比上市上櫃公司，依據可類比上市上櫃公司資訊進行公允價值估算，或依據該評價標的所屬產業之股價淨值比（P/B）做為公允價值估算之乘數進行估算。重大不可觀察輸入值為流動性折價水準，當流動性折價水準減少時，該等投資

公允價值將會增加。本公司 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日所使用之流動性折價皆為 30%。

若為反映合理可能之替代假設而變動下列輸入值，在所有其他輸入值維持不變之情況下，將使權益投資公允價值增加（減少）之金額如下：

|        | <u>112年6月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年6月30日</u> |
|--------|------------------|-------------------|------------------|
| 流動性折價  |                  |                   |                  |
| 增加 10% | (\$ 4,352)       | (\$ 4,017)        | (\$ 3,329)       |
| 減少 10% | <u>\$ 4,352</u>  | <u>\$ 4,017</u>   | <u>\$ 3,329</u>  |

4. 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

| <u>金 融 資 產</u> | <u>透過其他綜合損益<br/>按公允價值衡量之<br/>權益工具投資</u> |
|----------------|---|
| 期初餘額           | \$ 28,118                               |
| 認列於其他綜合損益      | <u>2,346</u>                            |
| 期末餘額           | <u>\$ 30,464</u>                        |

111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

| <u>金 融 資 產</u> | <u>透過其他綜合損益<br/>按公允價值衡量之<br/>權益工具投資</u> |
|----------------|---|
| 期初餘額           | \$ 24,294                               |
| 認列於其他綜合損益      | ( <u>989</u> )                          |
| 期末餘額           | <u>\$ 23,305</u>                        |

(二) 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        | \$ 4,000,517 | \$ 2,688,380 | \$ 3,243,833 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)   | 18,992,704   | 13,854,427   | 22,574,696   |
| 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               | 624,385      | 306,122      | 693,566      |
| 債務工具投資 (註2)          | 11,402,726   | 11,469,449   | 11,963,440   |
| <u>金融負債</u>          |              |              |              |
| 透過損益按公允價值衡量          |              |              |              |
| 持有供交易                | 679,632      | 703,462      | 988,344      |
| 按攤銷後成本衡量 (註3)        | 28,594,558   | 22,152,354   | 31,879,097   |

註1：餘額係包含現金及約當現金、附賣回債券投資、應收證券融資款、轉融通保證金、應收轉融通擔保價款、應收借貸款項、借券保證金—存出、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他流動資產、交割結算基金（帳列其他非流動資產）、存出保證金（帳列其他非流動資產）及催收款（帳列其他非流動資產）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資—流動、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資—非流動及營業保證金（帳列其他非流動資產）餘額。

註3：餘額係包含短期借款、應付商業本票、附買回債券負債、融券保證金、應付融券擔保價款、應付帳款、其他應付款、代收款項及存入保證金（帳列其他非流動負債）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (三) 財務風險管理目的與政策

#### 1. 風險管理

本公司董事會為本公司風險管理最高決策單位，負責核定本公司風險管理政策、架構及建立風險管理文化，監督整體風險執行狀況，並確保法定資本之適足，擔負風險管理最終責任。

風險管理委員會為隸屬於董事會下之例行性管理組織，協助董事會規劃與監督相關風險管理事務，並定期或適時向董事會提出報告。

風管室隸屬於總經理，獨立於業務單位及交易活動之外，負責全公司日常風險之監控、衡量及評估等執行面之事務，包含規劃風險管理制度、建置風險衡量與資本計提工具、執行各項風險控管作業之審查、整合與監控、定期向風險管理委員會及董事會報告與執行其他風險管理相關事項。

各業務單位應明確辨識轄管業務所面臨之風險，訂定各項作業管理規定時應包括風險管理，執行所屬單位日常風險之管理與報告，並以及時且正確之方式，進行風險資訊之傳遞，確保業務單位內風險限額規定之有效執行，另應監控風險暴露狀況，進行超限報告並採取因應對策，確保內部控制程序有效執行，以符合風險管理政策及法規規定。

董事會稽核部負責監督查核風險管理執行情形，並適時提供改進建議。

#### 2. 信用風險

##### (1) 信用風險之來源及定義

本公司從事金融交易所面對之信用風險，包括發行人信用風險、交易對手信用風險與標的資產信用風險。

##### A. 發行人信用風險

本公司所持有之金融債務工具或存放於銀行之存款，因發行人或保證人或銀行發生違約、破產或清算而未依約定條件履行義務，使得本公司蒙受財務損失之風險。

## B. 交易對手信用風險

本公司所承作之衍生性工具，因交易對手未依契約約定履行交割或支付義務，使得本公司蒙受財務損失之風險。

## C. 標的資產信用風險

因金融工具所連結之標的資產信用品質轉弱、信用貼水上升、信用評等調降或發生符合契約約定之違約情事而產生損失之風險。

## (2) 信用風險管理政策

交易前審慎評估交易對手及發行人信用風險，交易後定期檢視信用狀況變化及控管信用分級管理限額，並依金融工具特性規範超限處理程序及例外管理原則，以有效控管信用風險。

### A. 授信業務

本公司針對經紀融資業務採交易前一限額管理、交易中一盤中監控及控管開放、交易後一風險檢視與報告三階段控管機制，將可能發生之風險，控制在合理且可承受之範圍內。

### B. 債務工具投資及衍生工具

本公司針對債務工具投資及承作具信用風險衍生工具，依據商品特性訂定不同信用等級之信用暴險限額或交割前風險限額，並定期檢視信用評等等級異動情形，適時採取應變措施，以控管信用風險。

本公司投資之債務工具為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，明細如下：

112 年 6 月 30 日

|        | 透過其他<br>綜合損益按<br>公允價值衡量<br>— 流動 | 透過其他<br>綜合損益按<br>公允價值衡量<br>— 非流動 | 營業保證金<br>(帳列其他非<br>流動資產) | 合 計                  |
|--------|---------------------------------|----------------------------------|--------------------------|----------------------|
| 總帳面金額  | \$ 11,699,026                   | \$ 9,957                         | \$ 291,366               | \$ 12,000,349        |
| 備抵損失   | ( 3,700)                        | -                                | -                        | ( 3,700)             |
| 攤銷後成本  | 11,695,326                      | 9,957                            | 291,366                  | 11,996,649           |
| 公允價值調整 | ( 586,901)                      | ( 200)                           | ( 6,822)                 | ( 593,923)           |
|        | <u>\$ 11,108,425</u>            | <u>\$ 9,757</u>                  | <u>\$ 284,544</u>        | <u>\$ 11,402,726</u> |

111 年 12 月 31 日

|        | 透過其他<br>綜合損益按<br>公允價值衡量<br>— 流動 | 透過其他<br>綜合損益按<br>公允價值衡量<br>— 非流動 | 營業保證金<br>(帳列其他非<br>流動資產) | 合 計                  |
|--------|---------------------------------|----------------------------------|--------------------------|----------------------|
| 總帳面金額  | \$ 11,869,159                   | \$ 9,951                         | \$ 291,575               | \$ 12,170,685        |
| 備抵損失   | ( 4,027)                        | ( 3)                             | ( 72)                    | ( 4,102)             |
| 攤銷後成本  | 11,865,132                      | 9,948                            | 291,503                  | 12,166,583           |
| 公允價值調整 | ( 688,298)                      | ( 266)                           | ( 8,570)                 | ( 697,134)           |
|        | <u>\$ 11,176,834</u>            | <u>\$ 9,682</u>                  | <u>\$ 282,933</u>        | <u>\$ 11,469,449</u> |

111 年 6 月 30 日

|        | 透過其他<br>綜合損益按<br>公允價值衡量<br>— 流動 | 透過其他<br>綜合損益按<br>公允價值衡量<br>— 非流動 | 營業保證金<br>(帳列其他非<br>流動資產) | 合 計                  |
|--------|---------------------------------|----------------------------------|--------------------------|----------------------|
| 總帳面金額  | \$ 12,154,390                   | \$ 9,944                         | \$ 291,788               | \$ 12,456,122        |
| 備抵損失   | ( 4,337)                        | ( 2)                             | ( 73)                    | ( 4,412)             |
| 攤銷後成本  | 12,150,053                      | 9,942                            | 291,715                  | 12,451,710           |
| 公允價值調整 | ( 480,379)                      | ( 252)                           | ( 7,639)                 | ( 488,270)           |
|        | <u>\$ 11,669,674</u>            | <u>\$ 9,690</u>                  | <u>\$ 284,076</u>        | <u>\$ 11,963,440</u> |

本公司採用外部信用評等機構所公布之信用評等、歷史違約率及違約損失率等資訊，衡量債務工具之未來 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<br>損失認列基礎 | 預期信用<br>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     | 0.000%-0.187% | \$ 12,000,349 |

111年12月31日

| 信用等級 | 定義                       | 預期信用<br>損失認列基礎 | 預期信用<br>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     | 0.000%-0.130% | \$ 12,170,685 |

111年6月30日

| 信用等級 | 定義                       | 預期信用<br>損失認列基礎 | 預期信用<br>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     | 0.000%-0.130% | \$ 12,456,122 |

關於本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量，其備抵損失變動資訊按信用風險評等等級彙總如下：

|             | 信用等級<br>正 常<br>( 1 2 個 月<br>預期信用損失 ) |
|-------------|--------------------------------------|
| 112年1月1日餘額  | \$ 4,102                             |
| 認列減損迴轉利益    | ( 402 )                              |
| 112年6月30日餘額 | <u>\$ 3,700</u>                      |
| 111年1月1日餘額  | \$ 3,401                             |
| 提列減損損失      | <u>1,011</u>                         |
| 111年6月30日餘額 | <u>\$ 4,412</u>                      |

(3) 信用風險避險或減緩政策

A. 擔保品

本公司辦理有價證券買賣融資融券，對客戶融資，依主管機關暨本公司高風險股票控管規定之比率收取融資自備價款，並以融資買進之全部證券作為擔保品；對客戶融券，應依主管機關規定之成數收取融券保證金，並以融券賣出之價款作為擔保品。本公司並逐日計算每一信用帳戶內之擔保品價值與客戶債務之比率，評估其風險，必要時調降該戶單日買賣最高額度及融資融券額度。

## B. 授信風險限額及信用風險集中情形控管

本公司對於申請融資融券額度 50 萬元以上者，就客戶所提供最近 1 年之所得及各種財產證明，詳實徵信確認後核予融資額度，並分別針對每一客戶及個股訂定最高融資額度、融券額度及核決層級。

### (4) 信用風險集中情形之說明

本公司應收款項信用暴險主要來自於辦理有價證券買賣融資、有價證券擔保之借貸及受託買賣證券交割。應收證券融資款係以客戶融資買進之股票提供作為擔保，並依主管機關暨本公司高風險股票控管規定之比率收取融資自備價款。應收借貸款項係為因應客戶以有價證券或其他商品從事資金之融通。應收帳款主要來自受託買賣證券業務產生之應收款項。本公司就前述應收款項各年度最大暴險金額為：

|            | 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>\$ 16,735,580</u> | <u>\$ 11,518,731</u> | <u>\$ 16,996,928</u> |

本公司金融資產所在地區主要集中於台灣，另並未有單一應收款項重大集中信用風險之情形。

### (5) 有價證券投資信用品質分析

本公司訂有信用分級管理機制，依發行人及交易對手外部信用評等對應至本公司信用分級，規範信用風險限額，定期檢視發行人及交易對手信用評等變化情形；依新巴塞爾資本協定所建議之外部評等機構等級對應方式採 10 期的平均 3 年期累積違約機率（CDR）作為參考值對照，本公司信用分級與外部信用評等之信用品質之相似度如下表所示：

| 公司內部<br>信用分級 | 3年期 CDR    |            |            |            |            |           |
|--------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|
|              | MOODY'S    |            | S&P        |            | TCRI       |           |
|              | 1983-2022年 |            | 1981-2022年 |            | 2000-2022年 |           |
| 第1級          | Aaa~Aa     | 0.01~0.11  | AAA~AA     | 0.11~0.13  | 1~3        | -         |
| 第2級          | A          | 0.32       | A          | 0.21       | 4~5        | 0.41~0.5  |
| 第3級          | Baa        | 0.74       | BBB        | 0.71       | 6          | 1.44      |
| 第4級          | Ba~C       | 4.37~22.25 | BB~C       | 3.34~43.12 | 7~9        | 4.5~16.29 |

本公司因發行人或交易對手未能履行責任而可能面臨信用風險損失之有價證券投資按其信用分級及風險收益等級辨識之信用品質分類如下表所示：

有價證券投資信用品質分析表

單位：新台幣仟元

| 金融資產  | 112年6月30日           |                     |                   |                  |                     |
|-------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
|       | 第1級                 | 第2級                 | 第3級               | 第4級              | 合計                  |
| 債務證券  | <u>\$ 9,791,722</u> | <u>\$ 2,170,963</u> | <u>\$ 387,898</u> | <u>\$ 32,819</u> | <u>\$12,383,402</u> |
| 占整體比率 | 79.07%              | 17.53%              | 3.13%             | 0.27%            | 100%                |

| 金融資產  | 111年12月31日          |                     |                   |                  |                     |
|-------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
|       | 第1級                 | 第2級                 | 第3級               | 第4級              | 合計                  |
| 債務證券  | <u>\$ 9,461,770</u> | <u>\$ 2,687,950</u> | <u>\$ 393,958</u> | <u>\$ 58,418</u> | <u>\$12,602,096</u> |
| 占整體比率 | 75.08%              | 21.33%              | 3.13%             | 0.46%            | 100%                |

| 金融資產  | 111年6月30日           |                     |                   |                  |                     |
|-------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
|       | 第1級                 | 第2級                 | 第3級               | 第4級              | 合計                  |
| 債務證券  | <u>\$ 9,924,735</u> | <u>\$ 2,712,046</u> | <u>\$ 335,772</u> | <u>\$ 41,251</u> | <u>\$13,013,804</u> |
| 占整體比率 | 76.26%              | 20.84%              | 2.58%             | 0.32%            | 100.00%             |

### 3. 流動性風險

#### (1) 來源及定義、管理政策

本公司面對之流動性風險，包含無法將資產變現或取得足夠資金，以致不能履行到期責任之資金流動性風險，以及由於市場深度不足或失序，處理或抵銷所持部位時面臨市價顯著變動之市場流動性。本公司依金融工具特性訂定持有部位之集中度與流動性限額，控管市場流動性風險；定期分析資金流動性缺口並執行資金壓力測試，控管資金流動性無虞。

## (2) 非衍生金融負債到期分析

本公司按資產負債表日至合約到期日之剩餘期限列示本公司之非衍生金融負債之現金流出分析。揭露非衍生金融負債之現金流出金額係以合約現金流量為編製基礎，故部分項目所揭露金額不會與資產負債表相關項目對應。

| 非衍生金融負債項目 | 112年6月30日            |                   |                   |                  |             |                      |
|-----------|----------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|----------------------|
|           | 1 - 30 天             | 31 - 90 天         | 91 至 365 天        | 1 至 5 年內         | 5 年 以 上     | 合 計                  |
| 短期借款      | \$ 711,400           | \$ -              | \$ -              | \$ -             | \$ -        | \$ 711,400           |
| 應付商業本票    | 4,150,000            | 430,000           | -                 | -                | -           | 4,580,000            |
| 應付債券—股票   | 23,636               | 57,933            | 581,036           | -                | -           | 662,605              |
| 附買回債券負債   | 10,453,381           | -                 | -                 | -                | -           | 10,453,381           |
| 融券存入保證金   | 85,964               | 171,929           | 85,964            | -                | -           | 343,857              |
| 應付融券擔保價款  | 103,535              | 207,068           | 103,535           | -                | -           | 414,138              |
| 應付帳款      | 11,818,580           | -                 | -                 | -                | -           | 11,818,580           |
| 代收款項      | 21,923               | -                 | -                 | -                | -           | 21,923               |
| 其他應付款     | 167,917              | 33,200            | 50,300            | 8,101            | -           | 259,518              |
| 租賃負債      | 4,001                | 8,002             | 24,668            | 31,713           | -           | 68,384               |
| 存入保證金     | 1,160                | 2,252             | 836               | -                | -           | 4,248                |
| 合 計       | <u>\$ 27,541,497</u> | <u>\$ 910,384</u> | <u>\$ 846,339</u> | <u>\$ 39,814</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 29,338,034</u> |
| 佔整體比例     | 93.87%               | 3.11%             | 2.88%             | 0.14%            | 0.00%       | 100.00%              |

| 非衍生金融負債項目  | 111年12月31日           |                     |                   |                  |             |                      |
|------------|----------------------|---------------------|-------------------|------------------|-------------|----------------------|
|            | 1 - 30 天             | 31 - 90 天           | 91 至 365 天        | 1 至 5 年內         | 5 年 以 上     | 合 計                  |
| 短期借款       | \$ 307,250           | \$ -                | \$ -              | \$ -             | \$ -        | \$ 307,250           |
| 應付商業本票     | 1,590,000            | 200,000             | -                 | -                | -           | 1,790,000            |
| 應付債券—股票    | 33,759               | 44,186              | 146,014           | -                | -           | 223,959              |
| 附買回債券投資—融券 | 472,508              | -                   | -                 | -                | -           | 472,508              |
| 附買回債券負債    | 10,561,337           | -                   | -                 | -                | -           | 10,561,337           |
| 融券存入保證金    | 240,248              | 480,497             | 240,248           | -                | -           | 960,993              |
| 應付融券擔保價款   | 216,936              | 433,872             | 216,936           | -                | -           | 867,744              |
| 應付帳款       | 7,259,526            | -                   | -                 | -                | -           | 7,259,526            |
| 代收款項       | 191,365              | -                   | -                 | -                | -           | 191,365              |
| 其他應付款      | 105,575              | 35,693              | 74,460            | 685              | -           | 216,413              |
| 租賃負債       | 3,691                | 7,358               | 32,953            | 39,730           | -           | 83,732               |
| 存入保證金      | 1,914                | 2,025               | 2,068             | -                | -           | 6,007                |
| 合 計        | <u>\$ 20,984,109</u> | <u>\$ 1,203,631</u> | <u>\$ 712,679</u> | <u>\$ 40,415</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 22,940,834</u> |
| 佔整體比例      | 91.47%               | 5.25%               | 3.10%             | 0.18%            | -           | 100.00%              |

| 非衍生金融負債項目 | 111年6月30日            |                     |                     |                  |             |                      |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------------|------------------|-------------|----------------------|
|           | 1 - 30 天             | 31 - 90 天           | 91 至 365 天          | 1 至 5 年內         | 5 年 以 上     | 合 計                  |
| 短期借款      | \$ 86,231            | \$ -                | \$ -                | \$ -             | \$ -        | \$ 86,231            |
| 應付商業本票    | 4,690,000            | 900,000             | -                   | -                | -           | 5,590,000            |
| 應付債券—股票   | 95,065               | 128,880             | 746,068             | -                | -           | 970,013              |
| 附買回債券負債   | 11,037,056           | -                   | -                   | -                | -           | 11,037,056           |
| 融券存入保證金   | 93,295               | 186,591             | 93,295              | -                | -           | 373,181              |
| 應付融券擔保價款  | 101,371              | 202,740             | 101,371             | -                | -           | 405,482              |
| 應付帳款      | 13,629,351           | -                   | -                   | -                | -           | 13,629,351           |
| 代收款項      | 520,357              | -                   | -                   | -                | -           | 520,357              |
| 其他應付款     | 128,021              | 34,089              | 66,229              | 11,057           | -           | 239,396              |
| 租賃負債      | 3,691                | 7,502               | 33,003              | 61,682           | -           | 105,878              |
| 存入保證金     | 475                  | 1,770               | 1,099               | -                | -           | 3,344                |
| 合 計       | <u>\$ 30,384,913</u> | <u>\$ 1,461,572</u> | <u>\$ 1,041,065</u> | <u>\$ 72,739</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 32,960,289</u> |
| 佔整體比例     | 92.19%               | 4.43%               | 3.16%               | 0.22%            | -           | 100.00%              |

### (3) 衍生金融負債到期分析

本公司按資產負債表日至合約到期日之剩餘期限列示本公司之衍生金融負債之現金流出分析。揭露衍生金融負債之現金流出金額係以合約現金流量為編製基礎，故部分項目所揭露金額不會與資產負債表相關項目對應。

| 衍生金融負債項目  | 112年6月30日       |             |                 |                  |                  |
|-----------|-----------------|-------------|-----------------|------------------|------------------|
|           | 1 - 3 0 天       | 3 1 - 9 0 天 | 9 1 至 3 6 5 天   | 1 至 5 年 內        | 合 計              |
| 透過損益按公允價值 |                 |             |                 |                  |                  |
| 衡量之衍生金融負債 |                 |             |                 |                  |                  |
| — 賣出選擇權   | \$ 371          | \$ -        | \$ -            | \$ -             | \$ 371           |
| — 外匯衍生工具  | 1,518           | -           | -               | -                | 1,518            |
| — 資產交換選擇權 | -               | -           | 4,153           | 10,985           | 15,138           |
|           | <u>\$ 1,889</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,153</u> | <u>\$ 10,985</u> | <u>\$ 17,027</u> |

| 衍生金融負債項目  | 111年12月31日    |             |               |                 |                 |
|-----------|---------------|-------------|---------------|-----------------|-----------------|
|           | 1 - 3 0 天     | 3 1 - 9 0 天 | 9 1 至 3 6 5 天 | 1 至 5 年 內       | 合 計             |
| 透過損益按公允價值 |               |             |               |                 |                 |
| 衡量之衍生金融負債 |               |             |               |                 |                 |
| — 利率衍生工具  | \$ -          | \$ 2        | \$ -          | \$ -            | \$ 2            |
| — 外匯衍生工具  | 449           | -           | -             | -               | 449             |
| — 資產交換選擇權 | -             | -           | -             | 6,544           | 6,544           |
|           | <u>\$ 449</u> | <u>\$ 2</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 6,544</u> | <u>\$ 6,995</u> |

| 衍生金融負債項目  | 111年6月30日       |             |               |                  |                  |
|-----------|-----------------|-------------|---------------|------------------|------------------|
|           | 1 - 3 0 天       | 3 1 - 9 0 天 | 9 1 至 3 6 5 天 | 1 至 5 年 內        | 合 計              |
| 透過損益按公允價值 |                 |             |               |                  |                  |
| 衡量之衍生金融負債 |                 |             |               |                  |                  |
| — 賣出選擇權   | \$ 255          | \$ -        | \$ -          | \$ -             | \$ 255           |
| — 外匯衍生工具  | 2,077           | -           | -             | -                | 2,077            |
| — 資產交換選擇權 | -               | -           | 432           | 15,567           | 15,999           |
|           | <u>\$ 2,332</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 432</u> | <u>\$ 15,567</u> | <u>\$ 18,331</u> |

(4) 短期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25,470,000仟元、27,960,000仟元及27,173,769仟元；其中本公司因委託合庫銀行辦理客戶買賣證券款項劃撥交割作業，於上述期間向該行申請擔保透支額度皆為1,500,000仟元。上述透支額度係以公司債、政府公債及質押定期存款予該行作為透支額度之擔保。本公司112年及111年1月1日至6月30日最高透支餘額皆為1,000,000仟元，截至112年及111年6月30日止皆無透支餘額。

#### 4. 市場風險

##### (1) 來源及定義

本公司面對之市場風險係指金融資產價值在某段期間內因市場價格不確定變動，例如：權益證券、利率、匯率和商品價格之變動，可能導致資產負債表內和表外項目發生虧損之風險。

##### (2) 管理政策

本公司辨識並衡量交易部位之市場風險，每年依分層授權核定部位限額與停損限額，並依金融工具特性訂定管理規範、超限處理程序及例外管理原則，以有效控管市場風險。

##### (3) 管理流程

本公司的市場風險管理流程包含風險辨識、風險衡量、風險監控及風險報告，各項金融商品承作前均需辨識其風險因子，並據以訂定適合之風險衡量方法、控管方式及控管限額，定期依據核定之控管方式及限額控管交易部位之市場風險，並將風險資訊陳報管理階層。

##### (4) 匯率風險管理

本公司匯率風險主要源自於國外投資金融資產，本公司除採暴險限額及停損機制管理外，另亦適時運用換匯交易規避匯率風險。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，請詳附註三一。

##### (5) 權益證券價格風險管理

依交易商品特性採市價或模型評估交易部位之價格風險，並訂定相關限額管理（例如：商品別部位限額、交易員部位限額等）、停損及超限處理等機制。透過董事會核准之各類商品暴險限額及依分層授權核定之各項操作額度、停權停損機制，以有效控管權益證券價格風險。

#### (6) 市場風險評價技術

本公司建立評價機制以合理評估持有部位之損益情形並定期進行驗證，評估方法包括：

- A. 市價評價係針對有市價之交易性部位者進行逐日評價，評價基礎以有獨立客觀且可容易取得之資訊進行評估，並應具一致性。
- B. 模型評價係若無法以市價評估方法進行評價時，得採用模型評價，以市場參數為評價基礎，計算部位價格。
- C. 若無法以市價或模型評價時，則審慎採取相類似產品之價格評估，並應具一致性。

#### (7) 價格風險

本公司受到價格因子影響的主要暴險部位為上市櫃有價證券、興櫃股票、期貨選擇權及基金等，市價不利變動將直接影響本公司之利潤。受到利率因子影響的主要暴險部位為公司債、公債及金融債，利率不利變動將直接影響本公司的利潤。在其他條件不變下，假設各類金融工具之價格變動 20%、利率曲線變動 100 基本點或匯率變動 1% 對損益之敏感度分析列示如下：

| 風險因子 | 變動幅度       | 112年       | 111年       | 111年       |
|------|------------|------------|------------|------------|
|      |            | 6月30日      | 12月31日     | 6月30日      |
| 價格風險 | 上漲 20%     | \$ 298,896 | \$ 175,695 | \$ 182,943 |
|      | 下跌 20%     | ( 298,896) | ( 175,695) | ( 182,943) |
| 利率風險 | 上升 100 bps | ( 454,565) | ( 460,278) | ( 415,993) |
|      | 下降 100 bps | 454,565    | 460,278    | 415,993    |
| 匯率風險 | 上升 1%      | 1,823      | 1,730      | ( 143)     |
|      | 下降 1%      | ( 1,823)   | ( 1,730)   | 143        |

#### (四) 金融資產移轉資訊

本公司在日常營運的交易行為中，已移轉金融資產未符合整體除列條件者，大部分為依據附買回協議之債務證券。由於該等交易致收取合約現金流量已移轉於他人，並反映本公司於未來期間依固定價格買回已移轉金融資產之責任的相關負債。針對該類交易，本公司於交易有效期內不能使用、出售或質押該等已移轉金融資產，

但本公司仍承擔利率風險及信貸風險，故未整體除列。下表分析未符合整體除列條件的金融資產及其相關金融負債資訊：

| 112年6月30日                           |             |            |             |            |           |
|-------------------------------------|-------------|------------|-------------|------------|-----------|
| 金融資產類別                              | 已移轉金融資產帳面金額 | 相關金融負債帳面金額 | 已移轉金融資產公允價值 | 相關金融負債公允價值 | 公允價值淨部    |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動<br>—附買回條件協議     | \$ 809,612  | \$ 787,272 | \$ 809,612  | \$ 787,272 | \$ 22,340 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動<br>—附買回條件協議 | 9,740,497   | 9,656,657  | 9,740,497   | 9,656,657  | 83,840    |

| 111年12月31日                          |             |            |             |            |            |
|-------------------------------------|-------------|------------|-------------|------------|------------|
| 金融資產類別                              | 已移轉金融資產帳面金額 | 相關金融負債帳面金額 | 已移轉金融資產公允價值 | 相關金融負債公允價值 | 公允價值淨部     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動<br>—附買回條件協議     | \$ 619,420  | \$ 623,568 | \$ 619,420  | \$ 623,568 | (\$ 4,148) |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動<br>—附買回條件協議 | 9,975,680   | 9,930,340  | 9,975,680   | 9,930,340  | 45,340     |

| 111年6月30日                           |             |            |             |            |          |
|-------------------------------------|-------------|------------|-------------|------------|----------|
| 金融資產類別                              | 已移轉金融資產帳面金額 | 相關金融負債帳面金額 | 已移轉金融資產公允價值 | 相關金融負債公允價值 | 公允價值淨部   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動<br>—附買回條件協議     | \$ 628,193  | \$ 623,147 | \$ 628,193  | \$ 623,147 | \$ 5,046 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動<br>—附買回條件協議 | 10,463,834  | 10,410,862 | 10,463,834  | 10,410,862 | 52,972   |

#### (五) 金融資產與金融負債之互抵

本公司有從事未符合公報規定互抵條件，但有與交易對手簽訂受可執行淨額交割總約定或類似協議規範。上述受可執行淨額交割總約定或類似協議在交易雙方選擇以淨額交割時，得以金融資產及金融負債互抵後淨額交割，若無，則以總額進行交割。但若交易之一方有違約之情事發生時，交易之另一方得選擇以淨額交割。

下表列示上述受互抵、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        |
|---------|--------------|---------------------|-----------------|----------------|------------|-----------|
| 附買回條件協議 | \$10,443,929 | \$ -                | \$10,443,929    | (\$10,366,131) | \$ -       | \$ 77,798 |

111年12月31日

| 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         |
|---------|--------------|---------------------|-----------------|----------------|------------|------------|
| 附買回條件協議 | \$10,553,908 | \$ -                | \$10,553,908    | (\$10,418,277) | \$ -       | \$ 135,631 |

111年6月30日

| 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         |
|---------|--------------|---------------------|-----------------|----------------|------------|------------|
| 附買回條件協議 | \$11,034,009 | \$ -                | \$11,034,009    | (\$10,913,372) | \$ -       | \$ 120,637 |

### 三一、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

| 金融資產          | 外幣         | 匯率     | 帳面金額         |
|---------------|------------|--------|--------------|
| <u>貨幣性項目</u>  |            |        |              |
| 美金            | \$ 160,038 | 31.140 | \$ 4,983,579 |
| 港幣            | 2,565      | 3.973  | 10,192       |
| 澳幣            | 10         | 20.590 | 203          |
| 人民幣           | 58         | 4.285  | 247          |
| 歐元            | 480        | 33.830 | 16,241       |
| 南非蘭特          | 71         | 1.658  | 117          |
| <u>非貨幣性項目</u> |            |        |              |
| 美金            | 30,985     | 31.140 | 964,877      |
| 港幣            | 7,718      | 3.973  | 30,665       |
| 日幣            | 34,432     | 0.215  | 7,403        |

(接次頁)

(承前頁)

|               | 外  | 幣       | 匯 | 率      | 帳 | 面  | 金         | 額 |
|---------------|----|---------|---|--------|---|----|-----------|---|
| <u>金融負債</u>   |    |         |   |        |   |    |           |   |
| <u>貨幣性項目</u>  |    |         |   |        |   |    |           |   |
| 美金            | \$ | 160,376 |   | 31.140 |   | \$ | 4,994,122 |   |
| 港幣            |    | 1,186   |   | 3.973  |   |    | 4,713     |   |
| 南非蘭特          |    | 34      |   | 1.658  |   |    | 57        |   |
| <u>非貨幣性項目</u> |    |         |   |        |   |    |           |   |
| 美金            |    | 28,333  |   | 31.140 |   |    | 882,291   |   |

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>  |    |         |   |        |   |    |           |   |
| 美金            | \$ | 180,457 |   | 30.725 |   | \$ | 5,544,552 |   |
| 港幣            |    | 2,582   |   | 3.940  |   |    | 10,172    |   |
| 澳幣            |    | 5       |   | 20.78  |   |    | 105       |   |
| 人民幣           |    | 56      |   | 4.411  |   |    | 245       |   |
| 歐元            |    | 496     |   | 32.760 |   |    | 16,256    |   |
| <u>非貨幣性項目</u> |    |         |   |        |   |    |           |   |
| 美金            |    | 39,106  |   | 30.725 |   |    | 1,201,545 |   |
| 港幣            |    | 5,874   |   | 3.940  |   |    | 23,142    |   |
| 日幣            |    | 1,776   |   | 0.232  |   |    | 412       |   |
| <u>外幣負債</u>   |    |         |   |        |   |    |           |   |
| <u>貨幣性項目</u>  |    |         |   |        |   |    |           |   |
| 美金            |    | 171,575 |   | 30.725 |   |    | 5,271,629 |   |
| 港幣            |    | 300     |   | 3.940  |   |    | 1,180     |   |
| <u>非貨幣性項目</u> |    |         |   |        |   |    |           |   |
| 美金            |    | 36,072  |   | 30.725 |   |    | 1,108,306 |   |
| 歐元            |    | 40      |   | 32.760 |   |    | 1,319     |   |

111年6月30日

|               | 外  | 幣       | 匯 | 率      | 帳 | 面  | 金         | 額 |
|---------------|----|---------|---|--------|---|----|-----------|---|
| <u>金融資產</u>   |    |         |   |        |   |    |           |   |
| <u>貨幣性項目</u>  |    |         |   |        |   |    |           |   |
| 美金            | \$ | 213,257 |   | 29.735 |   | \$ | 6,341,203 |   |
| 港幣            |    | 3,202   |   | 3.789  |   |    | 12,133    |   |
| 澳幣            |    | 447     |   | 20.450 |   |    | 9,145     |   |
| 人民幣           |    | 56      |   | 4.437  |   |    | 249       |   |
| 歐元            |    | 481     |   | 31.040 |   |    | 14,929    |   |
| <u>非貨幣性項目</u> |    |         |   |        |   |    |           |   |
| 美金            |    | 23,103  |   | 29.735 |   |    | 686,973   |   |
| 港幣            |    | 5,638   |   | 3.789  |   |    | 21,364    |   |
| 日幣            |    | 2,795   |   | 0.218  |   |    | 609       |   |
| <u>金融負債</u>   |    |         |   |        |   |    |           |   |
| <u>貨幣性項目</u>  |    |         |   |        |   |    |           |   |
| 美金            |    | 201,818 |   | 29.735 |   |    | 6,001,062 |   |
| 港幣            |    | 1,007   |   | 3.789  |   |    | 3,815     |   |
| <u>非貨幣性項目</u> |    |         |   |        |   |    |           |   |
| 美金            |    | 20,852  |   | 29.735 |   |    | 620,032   |   |
| 歐元            |    | 40      |   | 31.040 |   |    | 1,250     |   |

本公司於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換利益（包括已實現及未實現）分別為 8,201 仟元及 27,320 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。

### 三二、資本風險管理

本公司為有效辨識、衡量、監督與控制各項業務面對之各類風險，透過適當風險管理機制之建立，將風險維持在公司可承受範圍內，確保資本適足性，達成風險與報酬合理化目標。

本公司依證券商管理規則及有關辦法規定，為促進證券市場健全發展及提昇證券商競爭力，證券商之自有資本適足比率，應達百分之一百五十；凡實際比率低於規定標準者，主管機關得限制相關業務。

本公司 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之資本適足率如下，均高於證券商管理規則要求之規定。

|       | 112年6月30日 | 111年12月31日 | 111年6月30日 |
|-------|-----------|------------|-----------|
| 資本適足率 | 323%      | 425%       | 334%      |

### 三三、附註揭露事項

(一) 本年度重大交易事項及(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台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台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台幣五百萬元以上：附表一。
6. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。
8. 轉投資事業相關資訊：無。

(三) 國外設置分支機構及代表人辦事處資訊：無。

(四) 大陸投資資訊：無。

(五) 主要股東資訊：不適用。

合作金庫證券股份有限公司  
與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣伍佰萬元以上  
民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

| 帳列手續費收入之公司 | 交易對象 | 關係    | 經紀手續費收入總額  | 經紀手續費收入折讓總額 | 關係人手續費收入金額 | 關係人手續費收入折讓金額 | 關係人手續費收入金額占經紀手續費收入總額 | 關係人手續費收入折讓金額占經紀手續費收入折讓總額 |
|------------|------|-------|------------|-------------|------------|--------------|----------------------|--------------------------|
| 本公司        | 合庫銀行 | 同一母公司 | \$ 992,423 | \$ 515,868  | \$ 45,855  | \$ 40,686    | 4.62%                | 7.89%                    |

合作金庫證券股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 112 年 6 月 30 日

明細表一

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 項 目    | 摘 要 |              | 匯 率   | 金 額               |
|--------|-----|--------------|-------|-------------------|
|        | 幣 別 | 外幣金額(元)      |       |                   |
| 零 用 金  | 新台幣 |              |       | \$ 760            |
| 銀行活期存款 | 新台幣 |              |       | 756,529           |
|        | 美 元 | 2,294,982.21 | 31.14 | 71,466            |
|        | 港 幣 | 354,359.41   | 3.973 | 1,408             |
|        | 歐 元 | 480,065.97   | 33.83 | 16,241            |
|        | 人民幣 | 52,756.91    | 4.285 | 226               |
|        | 澳 幣 | 1,917.95     | 20.59 | 39                |
|        |     |              |       | <u>845,909</u>    |
| 合 計    |     |              |       | <u>\$ 846,669</u> |

合作金庫證券股份有限公司  
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表

民國 112 年 6 月 30 日

明細表二

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 金融工具名稱         | 付息日      | 還本日 /<br>到期日 | 股數(仟股)<br>或張數<br>(仟單位) | 面值(元) | 總額      | 利率(%) | 取得成本               | 公允價值  |                    | 歸屬於信用<br>風險變動之<br>公允價值變動<br>備註 |
|----------------|----------|--------------|------------------------|-------|---------|-------|--------------------|-------|--------------------|--------------------------------|
|                |          |              |                        |       |         |       |                    | 單價(元) | 總額(註3)             |                                |
| 開放式基金及貨幣市場工具   |          |              |                        |       |         |       |                    |       |                    |                                |
| 開放式基金(註2)      |          |              |                        |       |         |       | \$ 35,000          |       | \$ 37,820          |                                |
| 中華票券           |          |              |                        |       |         | 1.28  | 199,715            |       | 199,715            |                                |
| 中華票券           |          |              |                        |       |         | 1.26  | <u>115,874</u>     |       | <u>115,874</u>     |                                |
|                |          |              |                        |       |         |       | <u>350,589</u>     |       | <u>353,409</u>     |                                |
| 營業證券－自營        |          |              |                        |       |         |       |                    |       |                    |                                |
| 政府公債           |          |              |                        |       |         |       |                    |       |                    |                                |
| 99 央債甲 7       | 每年 08.12 | 119.08.12    | 2,000                  | 100   | 200,000 | 1.75  | 208,184            |       | 208,015            |                                |
| 其他(註2)         |          |              |                        |       |         |       | 99,587             |       | 99,564             |                                |
| 公司債            |          |              |                        |       |         |       |                    |       |                    |                                |
| P12 國泰金 1A     | 每年 06.16 | 117.06.16    | 2,000                  | 100   | 200,000 | 1.62  | 200,000            |       | 199,999            |                                |
| 其他(註2)         |          |              |                        |       |         |       | 100,000            |       | 100,798            |                                |
| 國外金融債券(註2)     |          |              |                        |       |         |       | 15,570             |       | 15,306             |                                |
| 指數股票型基金        |          |              |                        |       |         |       |                    |       |                    |                                |
| 街口 S&P 黃豆      |          |              | 12,514                 | 10    | 125,140 | -     | 222,052            | 20.1  | 251,531            |                                |
| 其他(註2)         |          |              |                        |       |         |       | 1,125,246          |       | 1,114,587          |                                |
| 上櫃可轉換公司債(註2)   |          |              |                        |       |         |       | 192,248            |       | 185,930            |                                |
| 上市(櫃)公司股票(註2)  |          |              |                        |       |         |       | 839,719            |       | 863,472            |                                |
| 興櫃公司股票(註2)     |          |              |                        |       |         |       | <u>51,744</u>      |       | <u>61,774</u>      |                                |
|                |          |              |                        |       |         |       | <u>3,054,350</u>   |       | <u>3,100,976</u>   |                                |
| 營業證券－承銷        |          |              |                        |       |         |       |                    |       |                    |                                |
| 上櫃可轉換公司債(註2)   |          |              |                        |       |         |       | 157,204            |       | 171,064            |                                |
| 上市(櫃)公司股票(註2)  |          |              |                        |       |         |       | 15,485             |       | 14,709             |                                |
| 未上市(櫃)公司股票(註2) |          |              |                        |       |         |       | <u>29</u>          |       | <u>-</u>           |                                |
|                |          |              |                        |       |         |       | <u>172,718</u>     |       | <u>185,773</u>     |                                |
| 合 計            |          |              |                        |       |         |       | <u>\$3,577,657</u> |       | <u>\$3,640,158</u> |                                |

註 1：本表不含衍生工具，衍生工具請參閱明細表三。

註 2：各項金額均未超過本項目金額之百分之五。

註 3：其中帳面金額 809,612 仟元已供作附買回條件交易。

合作金庫證券股份有限公司

衍生工具明細表

民國 112 年 6 月 30 日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 衍生工具名稱      | 摘要 | 公允價值              | 備註 |
|-------------|----|-------------------|----|
| 衍生工具資產（註 1） |    |                   |    |
| 期貨交易保證金—    |    |                   |    |
| 自有資金        |    | \$ 357,292        |    |
| 買入選擇權負債—    |    |                   |    |
| 期貨          |    | 510               |    |
| 資產交換 IRS 合約 |    |                   |    |
| 價值          |    | <u>2,557</u>      |    |
| 合計          |    | <u>\$ 360,359</u> |    |
| 衍生工具負債（註 2） |    |                   |    |
| 資產交換選擇權     |    | \$ 15,138         |    |
| 換匯合約        |    | 1,518             |    |
| 賣出選擇權負債—    |    |                   |    |
| 期貨          |    | <u>371</u>        |    |
| 合計          |    | <u>\$ 17,027</u>  |    |

註 1：帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動」。

註 2：帳列「透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動」。

合作金庫證券股份有限公司  
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

明細表四

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 金 融 工 具 名 稱      | 付 息 日 | 還 本 日 /<br>到 期 日 | 股 數 ( 仟 股 )<br>或 張 數<br>( 仟 單 位 ) | 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 ( 註 2 ) |     |
| 公司債 (註1)         |       |                  |                                   |           |     |           | \$ 5,157,495        | \$ 3,174        | \$ 5,070,556        |             | 註3  |
| 政府公債 (註1)        |       |                  |                                   |           |     |           | 1,330,260           | -               | 1,289,323           |             |     |
| 國外政府公債 (註1)      |       |                  |                                   |           |     |           | 2,835,440           | -               | 2,588,448           |             |     |
| 國外金融債 (註1)       |       |                  |                                   |           |     |           | 860,811             | 327             | 772,020             |             |     |
| 國外公司債 (註1)       |       |                  |                                   |           |     |           | 1,515,019           | 199             | 1,388,078           |             |     |
|                  |       |                  |                                   |           |     |           | <u>11,699,025</u>   | <u>3,700</u>    | <u>11,108,425</u>   |             |     |
| 上市 (櫃) 公司股票 (註1) |       |                  |                                   |           |     |           | 632,151             |                 | 593,921             |             |     |
| 合 計              |       |                  |                                   |           |     |           | <u>\$12,331,176</u> | <u>\$ 3,700</u> | <u>\$11,702,346</u> |             |     |

註 1：各項金額均未超過本項目金額之百分之五。

註 2：其中帳面金額 9,740,497 仟元已供作附買回條件交易。

註 3：其中帳面金額 1,366,383 仟元已質押作為短期借款額度之擔保。

合作金庫證券股份有限公司

應收證券融資款明細表

民國 112 年 6 月 30 日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 證 券 名 稱 | 股 數 ( 仟 股 ) | 金 額        |
|---------|-------------|------------|
| 台 積 電   | 502         | \$ 152,828 |
| 榮 剛     | 2,457       | 77,540     |
| 保 瑞     | 246         | 74,734     |
| 合 一     | 357         | 52,285     |
| T50 反 1 | 16,228      | 51,725     |
| 昇 達 科   | 503         | 49,036     |
| 玉 晶 光   | 203         | 47,570     |
| 環 球 晶   | 159         | 47,024     |
| 欣 興     | 442         | 46,385     |
| 滬深 2X   | 5,082       | 44,156     |
| 飛 宏     | 1,417       | 43,702     |
| 中 美 晶   | 471         | 43,513     |
| 長 榮 航   | 1,808       | 39,918     |
| 兆 利     | 950         | 39,602     |
| 聯 發 科   | 84          | 36,442     |
| 台康生技    | 451         | 35,100     |
| 陽 明     | 830         | 34,411     |
| 創 意     | 46          | 34,164     |
| 大 立 光   | 27          | 34,071     |
| 營 邦     | 189         | 33,680     |
| 華 航     | 2,101       | 33,160     |
| 鴻 海     | 506         | 32,470     |
| 宏 達 電   | 882         | 32,435     |
| 國 喬     | 2,661       | 32,114     |
| 興 富 發   | 1,287       | 31,923     |
| 華 通     | 1,039       | 31,232     |
| 華 新     | 1,147       | 30,864     |
| 長 榮     | 312         | 30,067     |
| 高 力     | 370         | 30,064     |
| 漢 翔     | 930         | 28,938     |
| 裕 隆     | 606         | 26,900     |
| 開 發 金   | 2,847       | 26,625     |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

| 證 券 名 稱  | 股 數 ( 仟 股 ) | 金 額                 |
|----------|-------------|---------------------|
| 大 同      | 992         | \$ 26,300           |
| 中租-K Y   | 220         | 25,736              |
| 鳳 凰      | 439         | 25,096              |
| 萬 海      | 484         | 24,693              |
| 山富國際     | 311         | 24,618              |
| 彰 銀      | 2,314       | 24,093              |
| 永固-K Y   | 1,000       | 23,479              |
| 中 天      | 622         | 23,314              |
| 美 時      | 127         | 23,282              |
| 華 邦      | 1,659       | 23,177              |
| 愛 普      | 120         | 22,046              |
| 世芯-K Y   | 25          | 21,415              |
| 緯 創      | 537         | 21,085              |
| 英 濟      | 1,572       | 20,880              |
| 南 電      | 125         | 20,834              |
| 華 孚      | 499         | 20,753              |
| 友 達      | 1,779       | 20,424              |
| 聯 電      | 697         | 20,346              |
| 佳 世 達    | 746         | 20,080              |
| 其他 ( 註 ) | 125,582     | <u>3,002,927</u>    |
|          |             | 4,819,256           |
| 減：備抵損失   |             | ( <u>1,989</u> )    |
| 淨 額      |             | <u>\$ 4,817,267</u> |

註：各證券餘額均未超過 20,000 仟元。

合作金庫證券股份有限公司

應收帳款明細表

民國 112 年 6 月 30 日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 項         | 目                    | 摘 | 要     | 金  | 額                    |
|-----------|----------------------|---|-------|----|----------------------|
| 應收帳款－非關係人 |                      |   |       |    |                      |
|           | 交割代價                 |   |       | \$ | 6,041,942            |
|           | 應收交割帳款               |   | 受託買賣  |    | 5,649,227            |
|           | 應收交割帳款               |   | 非受託買賣 |    | 129,054              |
|           | 應收證券融資息              |   |       |    | 67,582               |
|           | 應收債務工具投資利息           |   |       |    | 47,597               |
|           | 應收承銷手續費收入            |   |       |    | 1,305                |
|           | 其他（註 1）              |   |       |    | <u>63,853</u>        |
|           |                      |   |       |    | <u>12,000,560</u>    |
| 應收帳款－關係人  |                      |   |       |    |                      |
|           | 應收交割帳款－合庫銀行          |   | 受託買賣  |    | 52,712               |
|           | 應收交割帳款－合庫投信<br>（註 2） |   | 受託買賣  |    | <u>8,026</u>         |
|           |                      |   |       |    | <u>60,738</u>        |
|           | 合 計                  |   |       |    | <u>\$ 12,061,298</u> |

註 1：各項金額均未超過本項目金額之百分之五。

註 2：上述合庫投信為合庫投信經理之基金。

合作金庫證券股份有限公司

其他應收款明細表

民國 112 年 6 月 30 日

明細表七

單位：新台幣仟元

| 項 目          | 金 額               |
|--------------|-------------------|
| 其他應收款－非關係人   |                   |
| 應收違約帳款       | \$ 12,485         |
| 應收基金贖回價款     | 10,140            |
| 應收營業保證金息     | 1,225             |
| 應收票券利息       | 153               |
| 其他（註）        | <u>10,093</u>     |
|              | <u>34,096</u>     |
| 其他應收款－關係人    |                   |
| 應收佣金－合庫銀行    | 8                 |
| 應收銀行存款息－合庫銀行 | <u>2</u>          |
|              | <u>10</u>         |
| 減：備抵損失       | ( <u>11,200</u> ) |
| 合 計          | <u>\$ 22,906</u>  |

註：各項金額均未超過本項目金額之百分之五。

合作金庫證券股份有限公司

其他流動資產明細表

民國 112 年 6 月 30 日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 項      | 目 | 摘        | 要 | 利率區間(%) | 質    | 押 | 對 | 象 | 到         | 期 | 日 | 金  | 額             |
|--------|---|----------|---|---------|------|---|---|---|-----------|---|---|----|---------------|
| 代收承銷股款 |   |          |   |         |      |   |   |   |           |   |   | \$ | 85            |
| 待交割款項  |   |          |   |         |      |   |   |   |           |   |   |    | 88,893        |
| 質押定期存款 |   | 合庫銀行定期存單 |   | 1.45    | 合庫銀行 |   |   |   | 113.01.09 |   |   |    | 300           |
| 其他(註)  |   |          |   |         |      |   |   |   |           |   |   |    | 68            |
| 合      | 計 |          |   |         |      |   |   |   |           |   |   | \$ | <u>89,346</u> |

註：各項金額均未超過本項目金額之百分之五。

合作金庫證券股份有限公司

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

明細表九

單位：新台幣仟元

| 金融工具名稱            | 期 初             | 餘 額              | 本 期             | 增 加  | 本 期             | 減 少  | 期 末             | 餘 額       | 累 計 減 損 | 提供擔保或<br>質押情形    | 備 註 |
|-------------------|-----------------|------------------|-----------------|------|-----------------|------|-----------------|-----------|---------|------------------|-----|
|                   | 面 額 或<br>股數(仟股) | 公允價值或<br>帳 面 價 值 | 面 額 或<br>股數(仟股) | 金 額  | 面 額 或<br>股數(仟股) | 金 額  | 面 額 或<br>股數(仟股) | 公 允 價 值   |         |                  |     |
| 政府公債              |                 |                  |                 |      |                 |      |                 |           |         |                  |     |
| 110 央債甲 8         | 10,000          | \$ 9,951         | -               | \$ 6 | -               | \$ - | 10,000          | \$ 9,957  | \$ 2    | 已作為短期借款<br>額度之擔保 | 註   |
| 評 價               |                 | ( 269 )          |                 |      |                 |      |                 | ( 200 )   |         |                  |     |
| 小 計               |                 | 9,682            |                 |      |                 |      |                 | 9,757     |         |                  |     |
| 未上市(櫃)公司股票        |                 |                  |                 |      |                 |      |                 |           |         |                  |     |
| 臺灣期貨交易所股份有限<br>公司 | 299             | 16,845           | -               | -    | -               | -    | 299             | 16,845    | 不適用     | 無                |     |
| 評 價               |                 | 11,273           |                 |      |                 |      |                 | 13,619    |         |                  |     |
| 小 計               |                 | 28,118           |                 |      |                 |      |                 | 30,464    |         |                  |     |
| 合 計               |                 | \$ 37,800        |                 |      |                 |      |                 | \$ 40,221 |         |                  |     |

註：本年度增加係按有效利息法計算之利息攤提金額。

合作金庫證券股份有限公司

不動產及設備變動明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 項            | 目      | 期 初 餘 額          | 本 期 增 加          | 本 期 減 少          | 淨 匯 兌 差 額<br>及 其 他 | 期 末 餘 額          |
|--------------|--------|------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 成 本          |        |                  |                  |                  |                    |                  |
|              | 設 備    | \$ 208,396       | \$ 5,497         | \$ 15,849        | \$ -               | \$ 198,044       |
|              | 租賃權益改良 | <u>84,177</u>    | <u>267</u>       | <u>195</u>       | <u>-</u>           | <u>84,249</u>    |
|              | 小 計    | <u>292,573</u>   | <u>\$ 5,764</u>  | <u>\$ 16,044</u> | <u>\$ -</u>        | <u>282,293</u>   |
| 累計折舊         |        |                  |                  |                  |                    |                  |
|              | 設 備    | 148,113          | \$ 8,125         | \$ 15,711        | \$ -               | 140,527          |
|              | 租賃權益改良 | <u>64,938</u>    | <u>3,460</u>     | <u>167</u>       | <u>-</u>           | <u>68,231</u>    |
|              | 小 計    | <u>213,051</u>   | <u>\$ 11,585</u> | <u>\$ 15,878</u> | <u>\$ -</u>        | <u>208,758</u>   |
| 淨額 (註 1 及 2) |        | <u>\$ 79,522</u> |                  |                  |                    | <u>\$ 73,535</u> |

註 1：不動產及設備無設定質押。

註 2：不動產及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：設備 2 至 20 年；租賃權益改良 5 至 10 年。

合作金庫證券股份有限公司

使用權資產變動明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| 項    | 目       | 期 初 餘 額          | 本 期 增 加          | 本 期 減 少       | 淨 匯 兌 差 額   | 期 末 餘 額          |
|------|---------|------------------|------------------|---------------|-------------|------------------|
| 帳面金額 |         |                  |                  |               |             |                  |
|      | 房屋及建築   | \$ 210,257       | \$ 5,192         | \$ -          | \$ -        | \$ 215,449       |
|      | 交通及運輸設備 | <u>3,128</u>     | <u>-</u>         | <u>841</u>    | <u>-</u>    | <u>2,287</u>     |
|      | 小 計     | <u>213,385</u>   | <u>\$ 5,192</u>  | <u>\$ 841</u> | <u>\$ -</u> | <u>217,736</u>   |
| 累計折舊 |         |                  |                  |               |             |                  |
|      | 房屋及建築   | 128,450          | \$ 22,176        | \$ -          | \$ 3        | 150,629          |
|      | 交通及運輸設備 | <u>1,859</u>     | <u>428</u>       | <u>841</u>    | <u>-</u>    | <u>1,446</u>     |
|      | 小 計     | <u>130,309</u>   | <u>\$ 22,604</u> | <u>\$ 841</u> | <u>\$ 3</u> | <u>152,075</u>   |
| 淨    | 額       | <u>\$ 83,076</u> |                  |               |             | <u>\$ 65,661</u> |

合作金庫證券股份有限公司  
其他非流動資產明細表  
民國 112 年 6 月 30 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 項 目      | 金 額               |
|----------|-------------------|
| 營業保證金（註） | \$ 284,544        |
| 交割結算基金   | 110,253           |
| 預付設備款    | 10,299            |
| 存出保證金    | 16,051            |
| 催收款      | <u>72,285</u>     |
|          | 493,432           |
| 減：備抵損失   | ( <u>72,285</u> ) |
| 合 計      | <u>\$ 421,147</u> |

註：本公司係以面額 290,000 仟元之政府公債提存於華南商業銀行作為營業保證金。

合作金庫證券股份有限公司

短期借款明細表

民國 112 年 6 月 30 日

明細表十三

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

| 借 款 種 類 說 明 | 年 底 餘 額           | 契 約 期 間           | 利 率 區 間 ( % ) | 融 資 額 度    | 抵 押 或 擔 保 備 註 |
|-------------|-------------------|-------------------|---------------|------------|---------------|
| 信用借款        |                   |                   |               |            |               |
| 元大銀行        | \$ 300,000        | 112.6.27-112.7.27 | 1.60          | \$ 800,000 | 無             |
| 元大銀行        | <u>100,000</u>    | 112.6.28-112.7.28 | 1.60          | 800,000    | 無             |
|             | <u>400,000</u>    |                   |               |            |               |
| 拆入款         |                   |                   |               |            |               |
| 合庫銀行        | 美金 10,000 仟元      | 112.6.26-112.7.26 | 5.70          | -          | 無             |
| 合 計         | <u>\$ 711,400</u> |                   |               |            |               |

合作金庫證券股份有限公司

應付商業本票明細表

民國 112 年 6 月 30 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

| 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 | 中國信託 |         | 112.6.5-112.7.5   | 1.400 | \$ 100,000          | \$ 15           | \$ 99,985           | 無擔保 |
|        | 中華票券 |         | 112.6.6-112.7.5   | 1.330 | 100,000             | 15              | 99,985              | 無擔保 |
|        | 中國信託 |         | 112.6.1-112.7.6   | 1.380 | 250,000             | 47              | 249,953             | 無擔保 |
|        | 萬通票券 |         | 112.6.1-112.7.7   | 1.510 | 100,000             | 25              | 99,975              | 無擔保 |
|        | 中華票券 |         | 112.6.8-112.7.7   | 1.350 | 200,000             | 44              | 199,956             | 無擔保 |
|        | 中國信託 |         | 112.6.9-112.7.10  | 1.540 | 100,000             | 38              | 99,962              | 無擔保 |
|        | 台灣票券 |         | 112.6.12-112.7.11 | 1.460 | 100,000             | 40              | 99,960              | 無擔保 |
|        | 國際票券 |         | 112.6.12-112.7.11 | 1.500 | 200,000             | 82              | 199,918             | 無擔保 |
|        | 中國信託 |         | 112.6.12-112.7.12 | 1.540 | 130,000             | 60              | 129,940             | 無擔保 |
|        | 兆豐票券 |         | 112.6.13-112.7.13 | 1.580 | 300,000             | 156             | 299,844             | 無擔保 |
|        | 中華票券 |         | 112.6.13-112.7.13 | 1.500 | 200,000             | 99              | 199,901             | 無擔保 |
|        | 陽信銀行 |         | 112.6.14-112.7.14 | 1.550 | 300,000             | 166             | 299,834             | 無擔保 |
|        | 元大銀行 |         | 112.6.15-112.7.17 | 1.580 | 200,000             | 139             | 199,861             | 無擔保 |
|        | 兆豐票券 |         | 112.6.16-112.7.18 | 1.590 | 200,000             | 148             | 199,852             | 無擔保 |
|        | 中華票券 |         | 112.6.19-112.7.19 | 1.590 | 350,000             | 274             | 349,726             | 無擔保 |
|        | 元大銀行 |         | 112.6.19-112.7.20 | 1.570 | 300,000             | 245             | 299,755             | 無擔保 |
|        | 元大銀行 |         | 112.5.24-112.7.21 | 1.370 | 200,000             | 150             | 199,850             | 無擔保 |
|        | 中華票券 |         | 112.6.26-112.7.24 | 1.580 | 200,000             | 199             | 199,801             | 無擔保 |
|        | 台北富邦 |         | 112.6.26-112.7.25 | 1.595 | 300,000             | 315             | 299,685             | 無擔保 |
|        | 元大銀行 |         | 112.5.29-112.7.26 | 1.370 | 250,000             | 235             | 249,765             | 無擔保 |
|        | 台北富邦 |         | 112.6.27-112.7.27 | 1.615 | 300,000             | 345             | 299,655             | 無擔保 |
|        | 陽信銀行 |         | 112.5.29-112.7.28 | 1.340 | 200,000             | 198             | 199,802             | 無擔保 |
|        |      |         |                   |       | <u>\$ 4,580,000</u> | <u>\$ 3,035</u> | <u>\$ 4,576,965</u> |     |

合作金庫證券股份有限公司  
 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動明細表  
 民國 112 年 6 月 30 日

明細表十五

單位：新台幣仟元

| 金 融 工 具 名 稱 摘 要 | 股數(仟股)或<br>張數(仟單位) | 面 值 ( 元 ) | 總 額 | 利 率 | 公 允 價 值   |                   | 歸屬於信用<br>風險變動之<br>公允價值變動 | 備 註 |
|-----------------|--------------------|-----------|-----|-----|-----------|-------------------|--------------------------|-----|
|                 |                    |           |     |     | 單 價 ( 元 ) | 總 額               |                          |     |
| 應付債券—股票         |                    |           |     |     |           |                   |                          |     |
| 元大台灣 50         | 695                |           |     |     | 129.10    | \$ 89,725         |                          |     |
| 中華電             | 400                |           |     |     | 116.50    | 46,600            |                          |     |
| 台灣大             | 469                |           |     |     | 95.60     | 44,836            |                          |     |
| 日月光投控           | 400                |           |     |     | 110.50    | 44,200            |                          |     |
| 元大美債 20 年       | 7,669              |           |     |     | 31.59     | 242,264           |                          |     |
| 其他(註 2)         |                    |           |     |     |           | <u>194,980</u>    |                          |     |
| 合 計             |                    |           |     |     |           | <u>\$ 662,605</u> |                          |     |

註 1：本表不含衍生工具，衍生工具請參閱明細表三。

註 2：各項金額均未超過本項目金額之百分之五。

合作金庫證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國 112 年 6 月 30 日

明細表十六

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 證 券 名 稱      | 交 易 起 始 日 | 到 期 日     | 條 件 利 率 ( % ) | 金 種 類 | 面 額        | 成 交 金 額             | 備 註 |
|--------------|-----------|-----------|---------------|-------|------------|---------------------|-----|
| US91282CBL46 | 112.06.27 | 112.07.04 | 5.22          | 國外債券  | \$ 685,080 | \$ 558,587          |     |
| 其他(註)        |           |           |               |       |            | <u>9,885,342</u>    |     |
| 合 計          |           |           |               |       |            | <u>\$10,443,929</u> |     |

註：各證券餘額均未超過本項目金額之百分之五。

合作金庫證券股份有限公司

融券保證金明細表

民國 112 年 6 月 30 日

明細表十七

單位：新台幣仟元

| 證 券 名 稱   | 股 數 ( 仟 股 ) | 金 額               |
|-----------|-------------|-------------------|
| 長 榮       | 260         | \$ 21,547         |
| 華 邦       | 846         | 20,132            |
| 康 舒       | 403         | 16,643            |
| 華 孚       | 125         | 16,029            |
| 欣 興       | 116         | 15,867            |
| 裕 隆       | 207         | 14,918            |
| 期街口布蘭特正 2 | 1,094       | 11,238            |
| 廣 達       | 78          | 10,643            |
| 創 意       | 7           | 10,385            |
| 其他 (註)    | 7,103       | <u>206,455</u>    |
|           |             | <u>\$ 343,857</u> |

註：各證券餘額均未超過 10,000 仟元。

合作金庫證券股份有限公司  
應付融券擔保價款明細表  
民國 112 年 6 月 30 日

明細表十八

單位：新台幣仟元

| 證 券 名 稱     | 股 數 ( 仟 股 ) | 金 額               |
|-------------|-------------|-------------------|
| 長 榮         | \$ 260      | \$ 23,825         |
| 漢 翔         | 415         | 22,965            |
| 華 邦         | 846         | 22,260            |
| 元大美債 20 正 2 | 1,748       | 19,117            |
| 康 舒         | 403         | 18,406            |
| 欣 興         | 116         | 17,544            |
| 裕 隆         | 207         | 16,496            |
| 華 孚         | 125         | 15,097            |
| 期街口布蘭特正 2   | 1,094       | 12,348            |
| 廣 達         | 78          | 10,882            |
| 創 意         | 7           | 10,335            |
| 其他 (註)      | 4,940       | <u>224,863</u>    |
|             |             | <u>\$ 414,138</u> |

註：各證券餘額均未超過 10,000 仟元。

合作金庫證券股份有限公司

應付帳款明細表

民國 112 年 6 月 30 日

明細表十九

單位：新台幣仟元

| 項         | 目                    | 摘     | 要 | 金  | 額                    |
|-----------|----------------------|-------|---|----|----------------------|
| 應付帳款－非關係人 |                      |       |   |    |                      |
|           | 交割代價                 |       |   | \$ | 5,983,834            |
|           | 應付交割帳款               | 受託買賣  |   |    | 5,569,662            |
|           | 應付交割帳款               | 非受託買賣 |   |    | 84,469               |
|           | 其他（註 1）              |       |   |    | 6,418                |
|           |                      |       |   |    | <u>11,644,383</u>    |
| 應付帳款－關係人  |                      |       |   |    |                      |
|           | 應付交割帳款－合庫銀行          | 受託買賣  |   |    | 99,873               |
|           | 應付交割帳款－合庫創投          | 受託買賣  |   |    | 1,652                |
|           | 應付交割帳款－合庫票券          | 受託買賣  |   |    | 70,475               |
|           | 應付交割帳款－合庫投信<br>（註 2） | 受託買賣  |   |    | 2,197                |
|           |                      |       |   |    | <u>174,197</u>       |
| 合 計       |                      |       |   |    | <u>\$ 11,818,580</u> |

註 1：各項金額均未超過本項目金額之百分之五。

註 2：上述合庫投信為合庫投信經理之基金。

合作金庫證券股份有限公司

其他應付款明細表

民國 112 年 6 月 30 日

明細表二十

單位：新台幣仟元

| 項          | 目              | 金              | 額                 |
|------------|----------------|----------------|-------------------|
| 其他應付款－非關係人 |                |                |                   |
|            | 應付手續費折讓        | \$ 107,063     |                   |
|            | 應付員工獎金         | 46,151         |                   |
|            | 應付員工酬勞         | 8,203          |                   |
|            | 應付休假給付         | 19,000         |                   |
|            | 應付權益補償         | 28,980         |                   |
|            | 其他（註）          | <u>39,094</u>  |                   |
|            |                | <u>248,491</u> |                   |
| 其他應付款－關係人  |                |                |                   |
|            | 應付共同行銷服務費－合庫銀行 | 8,038          |                   |
|            | 應付手續費折讓－合庫銀行   | 2,950          |                   |
|            | 應付費用－合庫銀行      | <u>39</u>      |                   |
|            |                | <u>11,027</u>  |                   |
| 合          | 計              |                | <u>\$ 259,518</u> |

註：各項金額均未超過本項目金額之百分之五。

合作金庫證券股份有限公司

租賃負債明細表

民國 112 年 6 月 30 日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

| 項          | 目 | 摘 | 要 | 租          | 賃         | 期 | 間 | 折      | 現 | 率      | 期  | 末                | 餘 | 額 | 備 | 註 |
|------------|---|---|---|------------|-----------|---|---|--------|---|--------|----|------------------|---|---|---|---|
| 房屋及建築      |   |   |   | 107.08.01- | 115.01.31 |   |   | 1.32%  | ~ | 4.84%  | \$ | 66,572           |   |   |   |   |
| 交通及運輸設備    |   |   |   | 109.10.27- | 114.02.07 |   |   | 1.453% | ~ | 2.224% |    | 850              |   |   |   |   |
|            |   |   |   |            |           |   |   |        |   |        |    | <u>67,422</u>    |   |   |   |   |
| 減：一年內到期部分之 |   |   |   |            |           |   |   |        |   |        |    |                  |   |   |   |   |
| 租賃負債       |   |   |   |            |           |   |   |        |   |        |    |                  |   |   |   |   |
| 房屋及建築      |   |   |   |            |           |   |   |        |   |        |    | 36,432           |   |   |   |   |
| 交通及運輸設備    |   |   |   |            |           |   |   |        |   |        |    | 571              |   |   |   |   |
| 租賃負債—流動合計  |   |   |   |            |           |   |   |        |   |        |    | <u>37,003</u>    |   |   |   |   |
| 租賃負債—非流動合計 |   |   |   |            |           |   |   |        |   |        |    | <u>\$ 30,419</u> |   |   |   |   |

合作金庫證券股份有限公司

經紀手續費收入明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

| 月 | 份 | 受託買賣手續費收入         |                   | 融券手續費<br>收 入    | 其他手續費<br>收 入  | 合 計               |
|---|---|-------------------|-------------------|-----------------|---------------|-------------------|
|   |   | 在集中交易<br>市場受託買賣   | 在營業處所<br>受託買賣     |                 |               |                   |
| 一 |   | \$ 24,358         | \$ 10,363         | \$ 127          | \$ 2          | \$ 34,850         |
| 二 |   | 42,668            | 20,138            | 208             | 71            | 63,085            |
| 三 |   | 56,812            | 25,690            | 274             | 241           | 83,017            |
| 四 |   | 40,942            | 18,580            | 258             | 89            | 59,869            |
| 五 |   | 54,704            | 22,754            | 351             | 179           | 77,988            |
| 六 |   | <u>63,812</u>     | <u>23,508</u>     | <u>301</u>      | <u>125</u>    | <u>87,746</u>     |
| 合 | 計 | <u>\$ 283,296</u> | <u>\$ 121,033</u> | <u>\$ 1,519</u> | <u>\$ 707</u> | <u>\$ 406,555</u> |

合作金庫證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表二十三

單位：新台幣仟元

| 月 份 | 包銷證券<br>之 報 酬   | 代銷證券<br>手續費收入 | 承銷作業<br>處理費收入   | 承銷輔導費<br>收 入 | 其 他 收 入       | 合 計              |
|-----|-----------------|---------------|-----------------|--------------|---------------|------------------|
| 一   | \$ 153          | \$ 34         | \$ 132          | \$ 10        | \$ -          | \$ 329           |
| 二   | 13              | 41            | 325             | 10           | -             | 389              |
| 三   | 1,257           | 38            | 1,204           | 10           | -             | 2,509            |
| 四   | 2,023           | 42            | 470             | 10           | 300           | 2,845            |
| 五   | 955             | 41            | 457             | 10           | 350           | 1,813            |
| 六   | <u>2,365</u>    | <u>42</u>     | <u>900</u>      | <u>10</u>    | <u>-</u>      | <u>3,317</u>     |
| 合 計 | <u>\$ 6,766</u> | <u>\$ 238</u> | <u>\$ 3,488</u> | <u>\$ 60</u> | <u>\$ 650</u> | <u>\$ 11,202</u> |

合作金庫證券股份有限公司  
營業證券出售淨利益（損失）明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表二十四

單位：新台幣仟元

| 項 目          | 出售證券收入               | 出售證券成本               | 出售證券利益<br>( 損 失 ) |
|--------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| <b>自 營 商</b> |                      |                      |                   |
| 在集中交易市場買賣    |                      |                      |                   |
| 股 票          | \$ 4,583,325         | \$ 4,499,246         | \$ 84,079         |
| 指數股票型基金      | <u>14,056,258</u>    | <u>13,987,585</u>    | <u>68,673</u>     |
|              | <u>18,639,583</u>    | <u>18,486,831</u>    | <u>152,752</u>    |
| 在營業處所買賣      |                      |                      |                   |
| 股 票          | 2,072,768            | 2,029,265            | 43,503            |
| 債 券          | 33,662,316           | 33,666,398           | ( 4,082 )         |
| 指數股票型基金      | <u>5,056,316</u>     | <u>5,051,064</u>     | <u>5,252</u>      |
|              | <u>40,791,400</u>    | <u>40,746,727</u>    | <u>44,673</u>     |
| 國外交易市場       |                      |                      |                   |
| 債 券          | <u>2,290,701</u>     | <u>2,285,501</u>     | <u>5,200</u>      |
| 小 計          | <u>61,721,684</u>    | <u>61,519,059</u>    | <u>202,625</u>    |
| <b>承 銷 商</b> |                      |                      |                   |
| 在集中交易市場買賣    |                      |                      |                   |
| 股 票          | <u>17,704</u>        | <u>12,569</u>        | <u>5,135</u>      |
| 在營業處所買賣      |                      |                      |                   |
| 股 票          | 1,143                | 1,434                | ( 291 )           |
| 債 券          | <u>180,408</u>       | <u>167,569</u>       | <u>12,839</u>     |
|              | <u>181,551</u>       | <u>169,003</u>       | <u>12,548</u>     |
| 小 計          | <u>199,255</u>       | <u>181,572</u>       | <u>17,683</u>     |
| 合 計          | <u>\$ 61,920,939</u> | <u>\$ 61,700,631</u> | <u>\$ 220,308</u> |

合作金庫證券股份有限公司

利息收入明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表二十五

單位：新台幣仟元

| 項          | 目 | 金  | 額                 |
|------------|---|----|-------------------|
| 融資利息收入     |   | \$ | 91,332            |
| 債務工具投資利息收入 |   |    | 83,687            |
| 其他（註）      |   |    | <u>6,578</u>      |
| 合          | 計 |    | <u>\$ 181,597</u> |

註：各項金額均未超過本項目金額之百分之五。

合作金庫證券股份有限公司

財務成本明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表二十六

單位：新台幣仟元

| 項        | 目 | 金                 | 額 |
|----------|---|-------------------|---|
| 附買回債券息   |   | \$ 142,496        |   |
| 拆借款利息    |   | 18,297            |   |
| 發行商業本票利息 |   | 19,064            |   |
| 證券融券息    |   | 1,585             |   |
| 其他（註）    |   | <u>690</u>        |   |
| 合        | 計 | <u>\$ 182,132</u> |   |

註：各項金額均未超過本項目金額之百分之五。

合作金庫證券股份有限公司  
 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

明細表二十七

單位：新台幣仟元

| 項 目      | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 員工福利費用   |                    |                    |
| 薪資費用     | \$ 215,462         | \$ 229,504         |
| 勞健保費用    | 18,253             | 19,353             |
| 退休金費用    | 9,646              | 10,165             |
| 董事酬金     | 2,504              | 3,044              |
| 其他員工福利費用 | 8,187              | 9,910              |
| 折舊費用     | 34,189             | 29,466             |
| 攤銷費用     | 11,159             | 10,537             |
| 其他營業費用   | <u>155,760</u>     | <u>178,328</u>     |
|          | <u>\$ 455,160</u>  | <u>\$ 490,307</u>  |

註：截至 112 年及 111 年 6 月 30 日，本公司員工人數分別為 416 人及 409 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 4 人。

# 合作金庫證券股份有限公司

## 期貨部門揭露事項

民國112及111年第2季

## § 目 錄 §

| 項                                    | 目 頁 | 次        |
|--------------------------------------|-----|----------|
| 一、封 面                                |     | 93       |
| 二、目 錄                                |     | 94       |
| 三、期貨部門資產負債表                          |     | 95       |
| 四、期貨部門綜合損益表                          |     | 96       |
| 五、期貨部門財務報告附註                         |     |          |
| (一) 部門沿革                             |     | 97       |
| (二) 通過財務報告之日期及程序                     |     | 97       |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用                   |     | 97~98    |
| (四) 重大會計政策之彙總說明                      |     | 98~99    |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源            |     | 99       |
| (六) 重要會計項目之說明                        |     | 99~104   |
| (七) 關係人交易                            |     | 104~105  |
| (八) 質押之資產                            |     | 105      |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾                  |     | 105      |
| (十) 重大之災害損失                          |     | 105      |
| (十一) 從事衍生性商品交易之相關資訊                  |     | 105      |
| (十二) 依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制<br>及其執行情形 |     | 105, 109 |
| (十三) 專屬期貨商業務之特有風險                    |     | 106      |
| (十四) 重大期後事項                          |     | 106      |
| (十五) 其 他                             |     | 106~107  |
| (十六) 附註揭露事項                          |     |          |
| 1. 重大交易事項相關資訊                        |     | 108      |
| 2. 轉投資事業相關資訊                         |     | 108      |
| 3. 國外設置分支機構及代表人辦事處資訊                 |     | 108      |
| 4. 大陸投資資訊                            |     | 108      |
| 5. 主要股東資訊                            |     | 108      |
| (十七) 部門資訊                            |     | -        |
| 六、期貨部門重要會計項目明細表                      |     | 110~123  |

合作金庫證券股份有限公司

期間部門資產負債表

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

單位：新台幣仟元

| 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）              | \$ 5,237          | 1            | \$ 6,368          | 1            | \$ 6,397          | 1           |
| 112000 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動<br>（附註七） | 394,274           | 96           | 430,629           | 96           | 455,705           | 96          |
| 114150 | 預付款項                         | -                 | -            | 3                 | -            | -                 | -           |
| 114170 | 其他應收款（附註八）                   | 204               | -            | 185               | -            | 83                | -           |
| 110000 | 流動資產總計                       | <u>399,715</u>    | <u>97</u>    | <u>437,185</u>    | <u>97</u>    | <u>462,185</u>    | <u>97</u>   |
|        | 非流動資產                        |                   |              |                   |              |                   |             |
| 125000 | 不動產及設備（附註九）                  | 102               | -            | 146               | -            | 194               | -           |
| 125800 | 使用權資產（附註十及十四）                | 576               | -            | 716               | -            | 840               | -           |
| 127000 | 無形資產（附註十一）                   | 806               | -            | 999               | -            | 1,187             | 1           |
| 129000 | 其他非流動資產（附註十二）                | <u>10,189</u>     | <u>3</u>     | <u>10,141</u>     | <u>3</u>     | <u>10,195</u>     | <u>2</u>    |
| 120000 | 非流動資產總計                      | <u>11,673</u>     | <u>3</u>     | <u>12,002</u>     | <u>3</u>     | <u>12,416</u>     | <u>3</u>    |
| 906001 | 資 產 總 計                      | <u>\$ 411,388</u> | <u>100</u>   | <u>\$ 449,187</u> | <u>100</u>   | <u>\$ 474,601</u> | <u>100</u>  |
|        | 負債及權益                        |                   |              |                   |              |                   |             |
|        | 流動負債                         |                   |              |                   |              |                   |             |
| 214130 | 應付帳款                         | \$ 5              | -            | \$ 3              | -            | \$ 7              | -           |
| 214160 | 代收款項                         | 17                | -            | 13                | -            | 19                | -           |
| 214170 | 其他應付款                        | 238               | -            | 370               | -            | 379               | -           |
| 216000 | 租賃負債－流動（附註十及十四）              | <u>285</u>        | <u>-</u>     | <u>283</u>        | <u>-</u>     | <u>277</u>        | <u>-</u>    |
| 210000 | 流動負債總計                       | <u>545</u>        | <u>-</u>     | <u>669</u>        | <u>-</u>     | <u>682</u>        | <u>-</u>    |
|        | 非流動負債                        |                   |              |                   |              |                   |             |
| 226000 | 租賃負債－非流動（附註十及十四）             | 316               | -            | 459               | -            | 590               | -           |
| 229000 | 其他非流動負債                      | <u>64,211</u>     | <u>16</u>    | <u>91,865</u>     | <u>21</u>    | <u>119,537</u>    | <u>25</u>   |
| 220000 | 非流動負債總計                      | <u>64,527</u>     | <u>16</u>    | <u>92,324</u>     | <u>21</u>    | <u>120,127</u>    | <u>25</u>   |
| 906003 | 負債總計                         | <u>65,072</u>     | <u>16</u>    | <u>92,993</u>     | <u>21</u>    | <u>120,809</u>    | <u>25</u>   |
|        | 權益                           |                   |              |                   |              |                   |             |
| 301110 | 指撥營運資金<br>保留盈餘               | <u>400,000</u>    | <u>97</u>    | <u>400,000</u>    | <u>89</u>    | <u>400,000</u>    | <u>84</u>   |
| 304010 | 法定盈餘公積                       | 699               | -            | 699               | -            | 699               | -           |
| 304020 | 特別盈餘公積                       | 1,468             | -            | 1,468             | -            | 1,468             | 1           |
| 304040 | 待彌補虧損                        | ( 55,600)         | ( 13)        | ( 45,664)         | ( 10)        | ( 48,107)         | ( 10)       |
| 304000 | 累積虧損總計                       | <u>( 53,433)</u>  | <u>( 13)</u> | <u>( 43,497)</u>  | <u>( 10)</u> | <u>( 45,940)</u>  | <u>( 9)</u> |
| 305000 | 其他權益                         | ( 251)            | -            | ( 309)            | -            | ( 268)            | -           |
| 906004 | 權益總計                         | <u>346,316</u>    | <u>84</u>    | <u>356,194</u>    | <u>79</u>    | <u>353,792</u>    | <u>75</u>   |
| 906002 | 負債及權益總計                      | <u>\$ 411,388</u> | <u>100</u>   | <u>\$ 449,187</u> | <u>100</u>   | <u>\$ 474,601</u> | <u>100</u>  |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：謝政雄



經理人：李新仁



會計主管：吳心儀



合作金庫證券股份有限公司

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：新台幣仟元

| 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                                |                   |               |                   |               |
| 424400 | 衍生工具淨損失—期貨(附註十三)                   | (\$ 9,668)        | ( 100)        | (\$ 6,096)        | ( 100)        |
| 425300 | 預期信用減損損失及迴轉利益                      | <u>2</u>          | <u>-</u>      | <u>( 2)</u>       | <u>-</u>      |
| 400000 | 收益合計                               | <u>( 9,666)</u>   | <u>( 100)</u> | <u>( 6,098)</u>   | <u>( 100)</u> |
|        | 支出及費用                              |                   |               |                   |               |
| 502000 | 自營經手費支出                            | 44                | 1             | 57                | 1             |
| 521200 | 財務成本(附註十四)                         | 4                 | -             | 6                 | -             |
| 524300 | 結算交割服務費支出                          | 37                | -             | 52                | 1             |
| 531000 | 員工福利費用(附註十三)                       | 1,014             | 11            | 1,114             | 18            |
| 532000 | 折舊及攤銷費用(附註九、十、十一、十三及十四)            | 377               | 4             | 829               | 13            |
| 533000 | 其他營業費用(附註十三及十四)                    | <u>325</u>        | <u>3</u>      | <u>412</u>        | <u>7</u>      |
| 500000 | 支出及費用合計                            | <u>1,801</u>      | <u>19</u>     | <u>2,470</u>      | <u>40</u>     |
| 5XXXXX | 營業損失                               | ( 11,467)         | ( 119)        | ( 8,568)          | ( 140)        |
|        | 營業外損益                              |                   |               |                   |               |
| 602000 | 其他利益及損失(附註十三及十四)                   | <u>1,852</u>      | <u>19</u>     | <u>682</u>        | <u>11</u>     |
| 902001 | 稅前淨損                               | ( 9,615)          | ( 100)        | ( 7,886)          | ( 129)        |
| 701000 | 所得稅費用(附註四)                         | <u>( 321)</u>     | <u>( 3)</u>   | <u>-</u>          | <u>-</u>      |
| 902005 | 本期淨損                               | ( 9,936)          | ( 103)        | ( 7,886)          | ( 129)        |
|        | 其他綜合損益                             |                   |               |                   |               |
|        | 後續可能重分類至損益之項目                      |                   |               |                   |               |
| 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>58</u>         | <u>1</u>      | <u>( 286)</u>     | <u>( 5)</u>   |
| 902006 | 本期綜合損益總額                           | <u>(\$ 9,878)</u> | <u>( 102)</u> | <u>(\$ 8,172)</u> | <u>( 134)</u> |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：謝政雄



經理人：李新仁



會計主管：吳心儀



合作金庫證券股份有限公司

期貨部門財務報告附註

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，係以新台幣仟元為單位)

一、部門沿革

本公司期貨部門於 105 年 12 月 5 日經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)核准辦理經營期貨自營業務，並於 106 年 2 月 6 日開始營業。

截至 112 年及 111 年 6 月 30 日，本公司期貨部門員工人數均為 2 人。

本財務報告係以本公司期貨部門之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 112 年 8 月 18 日經董事會核准並通過發布。

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 112 年適用之期貨商財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)之影響。

適用上述修正後之期貨商財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 並未造成本公司期貨部門會計政策之重大變動。

(二) 本公司期貨部門尚未適用 113 年適用之金管會認可之 IFRSs 之影響

| <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。

截至本財務報告發布日止，本公司期貨部門評估上述修正對本公司期貨部門並無重大影響，惟本公司期貨部門仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(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

| <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。當合併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。

截至本財務報告發布日止，本公司期貨部門評估上述修正對本公司期貨部門並無重大影響，惟本公司期貨部門仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本公司期貨部門財務報告係依照期貨商財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。

## (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本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

除下列說明外，請參閱 111 年度財務報告之重大會計政策彙總說明。

### 所得稅

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請參閱 111 年度財務報告附註五。

## 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 |
|------|-----------|------------|-----------|
| 銀行存款 |           |            |           |
| 活期存款 | \$ 5,237  | \$ 6,368   | \$ 6,397  |

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

|                    | 112年6月30日         | 111年12月31日        | 111年6月30日         |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>強制透過損益按公允價值</u> |                   |                   |                   |
| <u>    衡量之金融資產</u> |                   |                   |                   |
| 開放式貨幣市場工具          |                   |                   |                   |
| 商業本票               | \$ 315,589        | \$ 314,317        | \$ 319,781        |
| 期貨交易保證金－自有資金       | 78,685            | 116,312           | 135,924           |
|                    | <u>\$ 394,274</u> | <u>\$ 430,629</u> | <u>\$ 455,705</u> |

本公司期貨部門 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日從事期貨交易尚未平倉之相關資訊如下：

|      |         | 112年6月30日 |       |                        |          |
|------|---------|-----------|-------|------------------------|----------|
| 項 目  | 交 易 種 類 | 未 平 倉 部 位 |       | 合 約 金 額 或              | 公 允 價 值  |
|      |         | 買 / 賣 方   | 契 約 數 | 支 付 ( 收 取 )<br>之 權 利 金 |          |
| 期貨契約 | 股價指數期貨  | 買方        | 2     | \$ 6,717               | \$ 6,715 |
|      | 個股期貨    | 買方        | 5     | 1,525                  | 1,557    |

|      |         | 111年12月31日 |       |                        |          |
|------|---------|------------|-------|------------------------|----------|
| 項 目  | 交 易 種 類 | 未 平 倉 部 位  |       | 合 約 金 額 或              | 公 允 價 值  |
|      |         | 買 / 賣 方    | 契 約 數 | 支 付 ( 收 取 )<br>之 權 利 金 |          |
| 期貨契約 | 股價指數期貨  | 買方         | 2     | \$ 5,431               | \$ 5,402 |

|      |         | 111年6月30日 |       |                        |          |
|------|---------|-----------|-------|------------------------|----------|
| 項 目  | 交 易 種 類 | 未 平 倉 部 位 |       | 合 約 金 額 或              | 公 允 價 值  |
|      |         | 買 / 賣 方   | 契 約 數 | 支 付 ( 收 取 )<br>之 權 利 金 |          |
| 期貨契約 | 股價指數期貨  | 買方        | 3     | \$ 4,671               | \$ 4,671 |
|      | 股價指數期貨  | 賣方        | 4     | 11,198                 | 11,177   |

本公司期貨部門 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日期貨交易保證金中，屬於超額保證金金額分別為 56,506 仟元、102,739 仟元及 110,331 仟元。

#### 八、其他應收款

|          | 112年6月30日     | 111年12月31日    | 111年6月30日    |
|----------|---------------|---------------|--------------|
| 其他應收款    |               |               |              |
| 應收票券利息   | \$ 153        | \$ 165        | \$ 32        |
| 應收營業保證金息 | 51            | 20            | 51           |
|          | <u>\$ 204</u> | <u>\$ 185</u> | <u>\$ 83</u> |

#### 九、不動產及設備

|        | 112年6月30日     | 111年12月31日    | 111年6月30日     |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 帳面金額   |               |               |               |
| 設 備    | \$ 102        | \$ 146        | \$ 194        |
| 租賃權益改良 | -             | -             | -             |
|        | <u>\$ 102</u> | <u>\$ 146</u> | <u>\$ 194</u> |

|                          | 設        | 備      | 租賃權益改良 | 合        | 計 |
|--------------------------|----------|--------|--------|----------|---|
| <u>成本</u>                |          |        |        |          |   |
| 112年1月1日及<br>112年6月30日餘額 | \$ 1,434 | \$ 122 |        | \$ 1,556 |   |
| <u>累計折舊</u>              |          |        |        |          |   |
| 112年1月1日餘額               | \$ 1,288 | \$ 122 |        | \$ 1,410 |   |
| 折舊費用                     | 44       | -      |        | 44       |   |
| 112年6月30日餘額              | \$ 1,332 | \$ 122 |        | \$ 1,454 |   |
| 112年6月30日淨額              | \$ 102   | \$ -   |        | \$ 102   |   |
| <u>成本</u>                |          |        |        |          |   |
| 111年1月1日及<br>111年6月30日餘額 | \$ 1,434 | \$ 122 |        | \$ 1,556 |   |
| <u>累計折舊</u>              |          |        |        |          |   |
| 111年1月1日餘額               | \$ 1,192 | \$ 118 |        | \$ 1,310 |   |
| 折舊費用                     | 48       | 4      |        | 52       |   |
| 111年6月30日餘額              | \$ 1,240 | \$ 122 |        | \$ 1,362 |   |
| 111年6月30日淨額              | \$ 194   | \$ -   |        | \$ 194   |   |

本公司期貨部門之不動產及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|        |    |
|--------|----|
| 設備     | 5年 |
| 租賃權益改良 | 5年 |

## 十、租賃協議

### (一) 使用權資產

|                     | 112年6月30日 | 111年12月31日 | 111年6月30日 |
|---------------------|-----------|------------|-----------|
| 使用權資產帳面金額<br>房屋及建築  | \$ 576    | \$ 716     | \$ 840    |
| 使用權資產之增添            | \$ -      |            | \$ -      |
| 使用權資產之折舊費用<br>房屋及建築 | \$ 140    |            | \$ 140    |

(二) 租賃負債

|          | 112年6月30日     | 111年12月31日    | 111年6月30日     |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 租賃負債帳面金額 |               |               |               |
| 流    動   | <u>\$ 285</u> | <u>\$ 283</u> | <u>\$ 277</u> |
| 非 流 動    | <u>\$ 316</u> | <u>\$ 459</u> | <u>\$ 590</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|       | 112年6月30日 | 111年12月31日 | 111年6月30日 |
|-------|-----------|------------|-----------|
| 房屋及建築 | 1.32%     | 1.32%      | 1.32%     |

(三) 重要承租活動

本公司期貨部門因營業活動所需租用辦公場所而與合作金庫商業銀行股份有限公司（以下簡稱「合庫銀行」）簽訂若干租賃契約，租金係按實際承租坪數計算並按月支付一次。

(四) 其他租賃資訊

|             |                                       |                                       |
|-------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 租賃之現金（流出）總額 | 112年1月1日<br>至6月30日<br><u>(\$ 146)</u> | 111年1月1日<br>至6月30日<br><u>(\$ 143)</u> |
|-------------|---------------------------------------|---------------------------------------|

十一、無形資產

|             | 112年6月30日     | 111年12月31日    | 111年6月30日       |
|-------------|---------------|---------------|-----------------|
| <u>帳面金額</u> |               |               |                 |
| 電腦軟體        | <u>\$ 806</u> | <u>\$ 999</u> | <u>\$ 1,187</u> |
|             |               |               | 電 腦 軟 體         |
| 112年1月1日餘額  |               |               | \$ 999          |
| 攤銷費用        |               |               | ( 193)          |
| 112年6月30日餘額 |               |               | <u>\$ 806</u>   |
| 111年1月1日餘額  |               |               | \$ 1,824        |
| 攤銷費用        |               |               | ( 637)          |
| 111年6月30日餘額 |               |               | <u>\$ 1,187</u> |

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按 5 年之耐用年數計提攤銷費用。

## 十二、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 | \$ 9,829         | \$ 9,781         | \$ 9,835         |
| 存出保證金 | 360              | 360              | 360              |
|       | <u>\$ 10,189</u> | <u>\$ 10,141</u> | <u>\$ 10,195</u> |

營業保證金係依「期貨商管理規則」規定於112年6月30日暨111年12月31日及6月30日皆以面額10,000仟元之政府公債提存於華南商業銀行作為營業保證金，票面利率皆為0.625%，係以公允價值衡量，且其價值變動列為其他綜合損益。

## 十三、綜合損益表項目明細

### (一) 衍生工具淨利益（損失）－期貨

|            | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 期貨契約損益     |                    |                    |
| 期貨契約利益－已實現 | \$ 9,366           | \$ 14,862          |
| 期貨契約利益－未實現 | 30                 | ( 303)             |
| 期貨契約損失－已實現 | ( 19,093)          | ( 20,655)          |
| 期貨契約損失－未實現 | 29                 | -                  |
|            | <u>(\$ 9,668)</u>  | <u>(\$ 6,096)</u>  |

### (二) 員工福利費用

|       | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 薪資費用  | \$ 832             | \$ 939             |
| 勞健保費用 | 88                 | 84                 |
| 退休金費用 | 50                 | 47                 |
| 其他    | 44                 | 44                 |
|       | <u>\$ 1,014</u>    | <u>\$ 1,114</u>    |

### (三) 折舊及攤銷費用

|      | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 折舊費用 | \$ 184             | \$ 192             |
| 攤銷費用 | 193                | 637                |
|      | <u>\$ 377</u>      | <u>\$ 829</u>      |

(四) 其他營業費用

|       | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 稅 捐   | \$ 214             | \$ 309             |
| 電腦資訊費 | 63                 | 51                 |
| 其 他   | 48                 | 52                 |
|       | <u>\$ 325</u>      | <u>\$ 412</u>      |

(五) 其他利益及損失

|      | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 財務收入 | \$ 1,836           | \$ 681             |
| 其他收入 | 16                 | 1                  |
|      | <u>\$ 1,852</u>    | <u>\$ 682</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事項，彙總如下：

(一) 關係人之名稱及其關係

| 關 係 人 之 名 稱                | 與本公司期貨部門之關係 |
|----------------------------|-------------|
| 合作金庫商業銀行股份有限公司（以下簡稱「合庫銀行」） | 兄弟公司        |

(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               |                    |                 |                    |
| 合庫銀行               | <u>\$ 5,237</u>    | <u>\$ 6,368</u> | <u>\$ 6,397</u>    |
|                    |                    |                 |                    |
|                    | 112年1月1日<br>至6月30日 |                 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
| 2. 什支（帳列其他營業費用）    |                    |                 |                    |
| 兄弟公司               | <u>\$ 17</u>       |                 | <u>\$ 18</u>       |
|                    |                    |                 |                    |
| 3. 財務收入（帳列其他利益及損失） |                    |                 |                    |
| 兄弟公司               | <u>\$ 15</u>       |                 | <u>\$ 2</u>        |

#### 4. 承租協議

|              | <u>112年6月30日</u>  | <u>111年12月31日</u> | <u>111年6月30日</u>  |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 取得使用權資產      |                   |                   |                   |
| 兄弟公司         |                   |                   |                   |
| 合庫銀行         | \$ <u>      -</u> | \$ <u>    16</u>  | \$ <u>      -</u> |
| 租賃負債－流動      |                   |                   |                   |
| 兄弟公司         |                   |                   |                   |
| 合庫銀行         | \$ <u>  285</u>   | \$ <u>  283</u>   | \$ <u>  277</u>   |
| 租賃負債－非流動     |                   |                   |                   |
| 兄弟公司         |                   |                   |                   |
| 合庫銀行         | \$ <u>  316</u>   | \$ <u>  459</u>   | \$ <u>  590</u>   |
|              | <u>112年1月1日</u>   | <u>111年1月1日</u>   |                   |
|              | 至6月30日            | 至6月30日            |                   |
| 利息費用（帳列財務成本） |                   |                   |                   |
| 兄弟公司         |                   |                   |                   |
| 合庫銀行         | \$ <u>      4</u> | \$ <u>      6</u> |                   |

本公司期貨部門與關係人之租賃契約，租金係參考鄰近辦公室行情，依承租坪數計算按月支付。

本公司期貨部門與上述關係人交易，其交易價格、付款條件均與一般非關係人相當。

十五、質押之資產：無。

十六、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十七、重大之災害損失：無。

十八、從事衍生性商品交易之相關資訊

請參閱附註七及十三(一)。

十九、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。

## 二十、專屬期貨商業業務之特有風險

本公司期貨部門從事期貨自營業務之主要風險為市場價格風險，即持有之期貨或選擇權合約市場價格受投資標的價格變動或將產生損失，惟本公司期貨部門基於風險管理，業已設立停損點，以控制此風險。

二一、重大期後事項：無。

## 二二、金融工具

### (一) 公允價值之資訊

#### 1. 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。

#### 2. 以重複性基礎按之公允價值衡量之金融工具

下表係金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第一至三等級。

|                  | 112年6月30日        |                  |                  |             |
|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
|                  | 合 計              | 第一等級             | 第二等級             | 第三等級        |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |                  |                  |                  |             |
| 衍生工具             | \$ 78,685        | \$ 78,685        | \$ -             | \$ -        |
| 其 他              | <u>315,589</u>   | <u>-</u>         | <u>315,589</u>   | <u>-</u>    |
| 合 計              | <u>\$394,274</u> | <u>\$ 78,685</u> | <u>\$315,589</u> | <u>\$ -</u> |
| 營業保證金            | <u>\$ 9,829</u>  | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 9,829</u>  | <u>\$ -</u> |

|                  | 111年12月31日       |                  |                  |             |
|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
|                  | 合 計              | 第一等級             | 第二等級             | 第三等級        |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |                  |                  |                  |             |
| 衍生工具             | \$116,312        | \$116,312        | \$ -             | \$ -        |
| 其 他              | <u>314,317</u>   | <u>-</u>         | <u>314,317</u>   | <u>-</u>    |
| 合 計              | <u>\$430,629</u> | <u>\$116,312</u> | <u>\$314,317</u> | <u>\$ -</u> |
| 營業保證金            | <u>\$ 9,781</u>  | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 9,781</u>  | <u>\$ -</u> |

|                      | 111年6月30日        |                  |                  |             |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
|                      | 合 計              | 第一等級             | 第二等級             | 第三等級        |
| 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產 |                  |                  |                  |             |
| 衍生工具                 | \$135,924        | \$135,924        | \$ -             | \$ -        |
| 其 他                  | <u>319,781</u>   | <u>-</u>         | <u>319,781</u>   | <u>-</u>    |
| 合 計                  | <u>\$455,705</u> | <u>\$135,924</u> | <u>\$319,781</u> | <u>\$ -</u> |
| 營業保證金                | <u>\$ 9,835</u>  | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 9,835</u>  | <u>\$ -</u> |

3. 本公司期貨部門衡量公允價值所採用之評價技術及假設

具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具公允價值係參照市場報價決定。本公司期貨部門評估公允價值之基礎如下：期貨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。

(二) 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<br>衡量              |            |            |            |
| 強制透過損益按<br>公允價值衡量            | \$ 394,274 | \$ 430,629 | \$ 455,705 |
| 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之金融<br>資產 |            |            |            |
| 債務工具投資(註1)                   | 9,829      | 9,781      | 9,835      |
| 按攤銷後成本衡量之<br>金融資產(註2)        | 5,801      | 6,913      | 6,840      |
| <u>金融負債</u>                  |            |            |            |
| 按攤銷後成本衡量(註3)                 | 260        | 386        | 405        |

註1：餘額係包含分類為營業保證金(帳列其他非流動資產)餘額。

註2：餘額係包含現金及約當現金、其他應收款及存出保證金(帳列其他非流動資產)等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註3：餘額係包含應付帳款、代收款項及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### 二三、附註揭露事項

(一) 本年度重大交易事項及(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台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台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台幣五百萬元以上：無。
6. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。
8. 轉投資事業相關資訊：無。

(三) 國外設置分支機構及代表人辦事處資訊：無。

(四) 大陸投資資訊：無。

(五) 主要股東資訊：不適用。

合作金庫證券股份有限公司  
財務比率之限制及其執行情形

附表一

單位：新台幣仟元

法令依據：期貨商管理規則

| 規<br>條 | 定<br>次 | 計<br>算<br>公<br>式         | 112年6月30日   |        | 111年12月31日  |        | 111年6月30日   |        | 標<br>準       | 執<br>行<br>情<br>形 |
|--------|--------|--------------------------|-------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|--------------|------------------|
|        |        |                          | 計<br>算<br>式 | 比<br>率 | 計<br>算<br>式 | 比<br>率 | 計<br>算<br>式 | 比<br>率 |              |                  |
| 17     |        | 業主權益                     | 346,316     | 5.32   | 356,194     | 3.83   | 353,792     | 2.93   | ≥1           | 符<br>合           |
|        |        | (負債總額－期貨交易人權益)           | 65,072      |        | 92,993      |        | 120,809     |        |              |                  |
| 17     |        | 流動資產                     | 399,715     | 733.42 | 437,185     | 653.49 | 462,185     | 677.69 | ≥1           | 符<br>合           |
|        |        | 流動負債                     | 545         |        | 669         |        | 682         |        |              |                  |
| 22     |        | 業主權益                     | 346,316     | 87%    | 356,194     | 89%    | 353,792     | 88%    | ≥60%<br>≥40% | 符<br>合           |
|        |        | 最低實收資本額                  | 400,000     |        | 400,000     |        | 400,000     |        |              |                  |
| 22     |        | 調整後淨資本額                  | 332,350     | 1,551% | 345,569     | 2,635% | 337,013     | 1,363% | ≥20%<br>≥15% | 符<br>合           |
|        |        | 期貨交易人未沖銷部位<br>所需之客戶保證金總額 | 21,430      |        | 13,113      |        | 24,727      |        |              |                  |

合作金庫證券股份有限公司  
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：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>摘</u> | <u>要</u> | <u>金</u> | <u>額</u>     |
|----------|----------|----------|----------|----------|--------------|
| 銀行活期存款   |          |          |          | \$       | <u>5,237</u> |

合作金庫證券股份有限公司  
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：新台幣仟元

| 金 融 工 具 名 稱 摘 要 | 股 數 或 張 數 | 面 值 | 總 額 | 利 率 ( % ) | 取 得 成 本    | 公 允 價 值 |                   | 歸 屬 於 信 用 風 險 變 動 之 公 允 價 值 變 動 |     | 備 註 |
|-----------------|-----------|-----|-----|-----------|------------|---------|-------------------|---------------------------------|-----|-----|
|                 |           |     |     |           |            | 單 價     | 總 額               | 公 允 價 值                         | 備 註 |     |
| 開放式貨幣市場工具       |           |     |     |           |            |         |                   |                                 |     |     |
| 商業本票            |           |     |     |           |            |         |                   |                                 |     |     |
| 中華票券            |           |     |     | 1.28      | \$ 199,715 |         | \$ 199,715        |                                 |     |     |
| 中華票券            |           |     |     | 1.26      | 115,874    |         | <u>115,874</u>    |                                 |     |     |
|                 |           |     |     |           |            |         | <u>315,589</u>    |                                 |     |     |
| 期貨交易保證金－自有資金    |           |     |     |           |            |         |                   | <u>78,685</u>                   |     |     |
| 合 計             |           |     |     |           |            |         | <u>\$ 394,274</u> |                                 |     |     |

合作金庫證券股份有限公司  
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

明細表三

單位：新台幣仟元

| 期貨結算機構名稱<br>(其他期貨商名稱) | 摘 | 要 | 幣 別 | 外 幣 金 額<br>( 仟 元 ) | 匯 率 | 新 台 幣 金 額        | 備 註 |
|-----------------------|---|---|-----|--------------------|-----|------------------|-----|
| 元大期貨股份有限<br>公司        |   |   | 新台幣 |                    |     | <u>\$ 78,685</u> |     |

合作金庫證券股份有限公司  
期貨部門其他應收款明細表  
民國 112 年 6 月 30 日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 項     | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額             | 備 | 註 |
|-------|---|---|---|---|---------------|---|---|
| 其他應收款 |   |   |   |   |               |   |   |
|       |   |   |   |   | \$ 153        |   |   |
|       |   |   |   |   | <u>51</u>     |   |   |
|       |   |   |   |   | <u>\$ 204</u> |   |   |

合作金庫證券股份有限公司  
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

明細表五

單位：新台幣仟元

| 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 |
|--------------|---------------|--------------|-------------|---------------|-----------|-----|
| 成 本          |               |              |             |               |           |     |
| 設 備          | \$ 1,434      | \$ -         | \$ -        | \$ 1,434      |           |     |
| 租賃權益改良       | <u>122</u>    | <u>-</u>     | <u>-</u>    | <u>122</u>    |           |     |
| 小 計          | <u>1,556</u>  | <u>\$ -</u>  | <u>\$ -</u> | <u>1,556</u>  |           |     |
| 累 計 折 舊      |               |              |             |               |           |     |
| 設 備          | 1,288         | \$ 44        | \$ -        | 1,332         |           |     |
| 租賃權益改良       | <u>122</u>    | <u>-</u>     | <u>-</u>    | <u>122</u>    |           |     |
| 小 計          | <u>1,410</u>  | <u>\$ 44</u> | <u>\$ -</u> | <u>1,454</u>  |           |     |
| 淨額 (註 1 及 2) | <u>\$ 146</u> |              |             | <u>\$ 102</u> |           |     |

註 1：不動產及設備無設定質押。

註 2：不動產及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：設備 5 年；租賃權益改良 5 年。

合作金庫證券股份有限公司  
期貨部門使用權資產變動明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 項    | 目     | 期 初 餘 額       | 本 期 增 加       | 本 期 減 少     | 期 末 餘 額       |
|------|-------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| 成 本  |       |               |               |             |               |
|      | 房屋及建築 | \$ 1,816      | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u> | \$ 1,816      |
| 累計折舊 |       |               |               |             |               |
|      | 房屋及建築 | <u>1,100</u>  | <u>\$ 140</u> | <u>\$ -</u> | <u>1,240</u>  |
| 淨 額  |       | <u>\$ 716</u> |               |             | <u>\$ 576</u> |

合作金庫證券股份有限公司  
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

明細表七

單位：新台幣仟元

| 項    | 日 | 期 | 初  | 餘   | 額 | 本  | 期 | 增 | 加 | 額  | 本   | 期 | 減  | 少   | 額 | 期 | 末 | 餘 | 額 | 備 | 註 |   |
|------|---|---|----|-----|---|----|---|---|---|----|-----|---|----|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 電腦軟體 |   |   | \$ | 999 |   | \$ |   | - |   | \$ | 193 |   | \$ | 806 |   |   |   |   |   |   |   | 註 |

註：電腦軟體係直線基礎按 5 年之耐用年數計提攤銷費用。

合作金庫證券股份有限公司  
期貨部門其他非流動資產明細表

民國 112 年 6 月 30 日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 項        | 目 | 摘 | 要 | 金  | 額             | 備 | 註 |
|----------|---|---|---|----|---------------|---|---|
| 營業保證金（註） |   |   |   | \$ | 9,829         |   |   |
| 存出保證金    |   |   |   |    | <u>360</u>    |   |   |
| 合        | 計 |   |   | \$ | <u>10,189</u> |   |   |

註：本公司係以面額 10,000 仟元之政府公債提存於華南商業銀行作為營業保證金。

合作金庫證券股份有限公司  
期貨部門其他應付款明細表  
民國 112 年 6 月 30 日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 項         | 目 摘 | 要 金 | 額             |
|-----------|-----|-----|---------------|
| 應付員工獎金    |     | \$  | 89            |
| 應付結算交割服務費 |     |     | 16            |
| 應付休假給付    |     |     | 53            |
| 其他（註）     |     |     | <u>80</u>     |
| 合 計       |     |     | <u>\$ 238</u> |

註：各項金額均未超過本項目金額之百分之五。

合作金庫證券股份有限公司  
期貨部門租賃負債明細表  
民國 112 年 6 月 30 日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 項 目  | 摘 要 | 租 賃 期 間             | 折 現 率 | 期 末 餘 額       | 備 註 |
|--|-----|---------------------|-------|---------------|-----|
| 房屋及建築  |     | 107.08.01-114.07.31 | 1.32% | \$ 601        |     |
| 減：一年內到期部分<br>之租賃負債<br>房屋及建築（帳<br>列租賃負債－<br>流動） |     |                     |       | <u>285</u>    |     |
| 租賃負債－非流動                                       |     |                     |       | <u>\$ 316</u> |     |

合作金庫證券股份有限公司  
期貨部門其他非流動負債明細表  
民國 112 年 6 月 30 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>摘</u>                                | <u>要</u> | <u>金</u> | <u>額</u>      | <u>備</u> | <u>註</u> |
|----------|----------|---|----------|----------|---------------|----------|----------|
| 內部往來     |          | 係證券避險分戶期貨交易保<br>證金、所得稅估列及與其<br>他部門往來之款項 |          | \$       | <u>64,211</u> |          |          |

合作金庫證券股份有限公司  
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

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 項          | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額          | 備 | 註 |
|------------|---|---|---|---|------------|---|---|
| 期貨契約損益—非避險 |   |   |   |   |            |   |   |
|            |   |   |   |   | \$ 9,396   |   |   |
|            |   |   |   |   | ( 19,064)  |   |   |
| 淨          | 額 |   |   |   | (\$ 9,668) |   |   |

合作金庫證券股份有限公司

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

明細表十三

單位：新台幣仟元

| 項         | 目        | 112年上半年度        | 111年上半年度        | 備 | 註 |
|-----------|----------|-----------------|-----------------|---|---|
| 員工福利費用（註） |          |                 |                 |   |   |
|           | 薪資費用     | \$ 832          | \$ 939          |   |   |
|           | 勞健保費用    | 88              | 84              |   |   |
|           | 退休金費用    | 50              | 47              |   |   |
|           | 董事酬金     | -               | -               |   |   |
|           | 其他員工福利費用 | 44              | 44              |   |   |
|           | 折舊費用     | 184             | 192             |   |   |
|           | 攤銷費用     | 193             | 637             |   |   |
|           | 其他營業費用   | 325             | 412             |   |   |
|           |          | <u>\$ 1,716</u> | <u>\$ 2,355</u> |   |   |

註 1：截至 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司期貨部門員工人數皆為 2 人，並未有兼任員工之董事。

合作金庫證券股份有限公司  
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

明細表十四

單位：新台幣仟元

| 項    | 目 | 摘                                    | 要 | 金  | 額               | 備 | 註 |
|------|---|--------------------------------------|---|----|-----------------|---|---|
| 財務收入 |   | 係銀行存款—活期存款、商業本<br>票及繳存營業保證金之利息<br>收入 |   | \$ | 1,836           |   |   |
| 其他收入 |   | 係代徵交易稅獎金                             |   |    | <u>16</u>       |   |   |
| 合 計  |   |                                      |   |    | <u>\$ 1,852</u> |   |   |

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 1122018 號

會員姓名：  
(1) 林旺生  
(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： 53021481

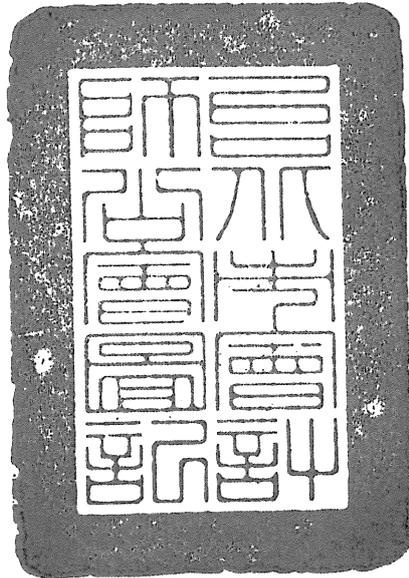
會員書字號：  
(1) 北市會證字第 4020 號  
(2) 北市會證字第 4257 號

印鑑證明書用途： 辦理 合作金庫證券股份有限公司

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<br>(一) | 林 旺 生 | 存會印鑑<br>(一) |   |
| 簽名式<br>(二) | 謝 東 儒 | 存會印鑑<br>(二) |  |

理事長：



核對人：

