

華南永昌綜合證券股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告

民國 113 及 112 年第 2 季

地址：台北市民生東路四段 54 號 5 樓

電話：(02)2545-6888

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封	面	1		-
二、目	錄	2		-
三、會計師查核報告		3~6		-
四、個體資產負債表		7		-
五、個體綜合損益表		8~10		-
六、個體權益變動表		11		-
七、個體現金流量表		12~13		-
八、個體財務報告附註				
(一)	公司沿革	14		一
(二)	通過財務報告之日期及程序	15		二
(三)	新發布及修訂準則及解釋之適用	15~17		三
(四)	重大會計政策之彙總說明	17~18		四
(五)	重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18~19		五
(六)	重要會計項目之說明	19~62		六 ~ 三 二
(七)	關係人交易	63~69		三 三
(八)	質抵押之資產	69~70		三 四
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	70		三 五
(十)	重大之災害損失	70		三 六
(十一)	重大之期後事項	70		三 七
(十二)	具重大影響之外幣資產及負債資訊	70~71		三 八
(十三)	附註揭露事項			
1.	重大交易事項相關資訊	71		三 九
2.	轉投資事業相關資訊	71, 75		三 九
3.	國外設置分支機構及代表人辦事處資訊	71, 76		三 九
4.	大陸投資資訊	71		三 九
5.	主要股東資訊	71		三 九
6.	設立於無證券主管機關之國家或地區外國事業之業務經營情形	71, 77~80		三 九
(十四)	部門資訊	72		四 十
(十五)	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	72		四 一
(十六)	專屬期貨商業之特有風險	72		四 二
(十七)	依信託業法規定辦理信託業務之內容及金額	73~74		四 三
九、重要會計項目明細表		81~116		-
十、期貨部門揭露事項		117~151		-

會計師查核報告

華南永昌綜合證券股份有限公司 公鑒：

查核意見

華南永昌綜合證券股份有限公司民國 113 年 6 月 30 日、民國 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券商財務報告編製準則及期貨商財務報告編製準則編製，足以允當表達華南永昌綜合證券股份有限公司民國 113 年 6 月 30 日、民國 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與華南永昌綜合證券股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對華南永昌綜合證券股份有限公司民國 113 年第 2 季個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對華南永昌綜合證券股份有限公司民國 113 年第 2 季個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列－受託買賣手續費收入

華南永昌綜合證券股份有限公司收入主要係經紀、承銷及自營三大業務收入，其中經紀手續費收入中之受託買賣手續費收入係受託買賣國內外有價證券所收取之手續費收入，依據成交金額乘以標準費率或與個別客戶約定之費率計算，民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日收益來自前述手續費收入之金額為 2,056,009 千元，因費率得依據客戶別個別約定，可能存在受託買賣手續費收入未依經權責主管核准之費率計算之風險。因是，此對於本期查核係屬重要事項。

華南永昌綜合證券股份有限公司有關受託買賣手續費收入之會計政策說明及明細參閱財務報表附註四、附註二七(一)。

本會計師已執行之因應程序彙列如下：

1. 執行控制測試以瞭解華南永昌綜合證券股份有限公司受託買賣手續費費率核准及變更流程與相關控制制度之設計與執行情形。
2. 自客戶資料中選取樣本檢查手續費費率之核准與建檔情形。
3. 抽查交易報表核對交易資訊之完整性及執行相關之分析性覆核程序。
4. 抽查檢視有關受託買賣手續費收入於系統中之計算邏輯。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券商財務報告編製準則及期貨商財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估華南永昌綜合證券股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算華南永昌綜合證券股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

華南永昌綜合證券股份有限公司之治理單位（含獨立董事及監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對華南永昌綜合證券股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使華南永昌綜合證券股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致華南永昌綜合證券股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於華南永昌綜合證券股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成華南永昌綜合證券股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華南永昌綜合證券股份有限公司民國 113 年第 2 季個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 穗 青

李穗青



會計師 梁 盛 泰

梁盛泰



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 113 年 8 月 21 日

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

單位：新臺幣千元

代 碼	資 產	113年6月30日			112年12月31日			112年6月30日		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產（附註四）									
111100	現金及約當現金（附註六及三三）	\$ 1,432,719	2		\$ 1,495,778	2		\$ 1,677,569	3	
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七及三三）	3,209,892	4		2,503,444	4		2,941,568	5	
113200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註八、九及三四）	24,212,846	31		22,723,943	36		22,986,568	39	
114010	附賣回債券投資（附註十）	-	-		32,587	-		-	-	
114030	應收證券融資金（附註十一）	22,373,716	29		16,945,261	27		13,427,605	23	
114040	轉融通保證金	24,642	-		15,655	-		14,299	-	
114050	應收轉融通擔保借款	20,525	-		13,041	-		11,911	-	
114060	應收證券借貸款項（附註十一）	7,948	-		8,726	-		6,724	-	
114066	應收借貸款項－不限用途（附註十一）	4,335,999	5		2,246,390	4		1,327,730	2	
114100	債券保證金－存出（附註十二）	917,522	1		1,042,226	2		993,059	2	
114130	應收票據及帳款（附註十一及三三）	16,455,372	21		10,449,884	17		10,403,378	18	
114170	其他應收款（附註十一及三三）	229,370	-		180,120	-		145,388	-	
119120	代收承銷股款（附註三三）	13,210	-		38,087	-		40	-	
119990	其他流動資產（附註十三、三三及三四）	451,075	1		324,830	-		237,033	-	
110000	流動資產總計	73,684,836	94		58,019,972	92		54,172,872	92	
	非流動資產（附註四）									
122000	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註七）	-	-		-	-		-	-	
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、九及三四）	408,173	1		385,983	1		378,778	1	
124100	採用權益法之投資（附註十四）	1,210,222	2		1,198,721	2		1,170,635	2	
125000	不動產及設備（附註十五、三十及三四）	1,541,458	2		1,563,826	3		1,466,188	3	
125800	使用權資產（附註十六及三三）	124,199	-		139,719	-		108,263	-	
126000	投資性不動產（附註十七及三四）	99,739	-		99,939	-		100,138	-	
127100	商譽（附註十八）	40,662	-		40,662	-		40,662	-	
127900	無形資產（附註十九及三十）	183,605	-		201,528	-		200,962	-	
128000	遞延所得稅資產	35,161	-		34,803	-		32,396	-	
129000	其他非流動資產（附註十一、二十及三三）	1,016,224	1		1,083,904	2		1,104,521	2	
120000	非流動資產總計	4,659,443	6		4,749,085	8		4,602,543	8	
906001	資 產 總 計	\$ 78,344,279	100		\$ 62,769,057	100		\$ 58,775,415	100	
	流動負債（附註四）									
211100	短期借款（附註二一）	\$ 4,065,000	5		\$ 1,420,000	2		\$ -	-	
211200	應付商業本票淨額（附註二一）	14,193,822	18		8,397,971	13		7,586,898	13	
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註七）	7,216	-		36,736	-		7,670	-	
214010	附買回債券負債（附註二二及三三）	21,127,087	27		20,098,477	32		20,165,096	34	
214040	融券保證金	1,338,113	2		1,363,438	2		1,407,509	3	
214050	應付融券擔保借款	1,525,303	2		1,547,907	3		1,629,018	3	
214070	債券保證金－存入	1,606,133	2		1,878,180	3		1,947,047	3	
214130	應付票據及帳款（附註二三及三三）	16,349,093	21		10,432,130	17		10,405,018	18	
214160	代收款項－代收承銷股款	13,172	-		38,044	-		4	-	
214170	其他應付款	905,787	1		916,936	2		659,024	1	
214180	其他應付款－關係人（附註三三）	179,952	-		238,022	-		82,824	-	
214600	本期所得稅負債	24,543	-		28,959	-		31,959	-	
216000	租賃負債－流動（附註十六及三三）	50,920	-		53,551	-		44,082	-	
219000	其他流動負債	104,469	-		77,442	-		60,954	-	
210000	流動負債總計	61,490,610	78		46,527,793	74		44,027,103	75	
	非流動負債（附註四）									
221100	應付公司債（附註二四）	2,500,000	3		2,500,000	4		2,500,000	4	
225180	其他長期負債準備	10,140	-		8,640	-		8,640	-	
226000	租賃負債－非流動（附註十六及三三）	75,422	-		87,968	-		66,040	-	
228000	遞延所得稅負債	4,103	-		-	-		1,893	-	
229070	淨確定福利負債（附註二五）	108,983	-		118,355	-		93,689	-	
229990	其他非流動負債	272,817	1		321,308	1		316,063	1	
220000	非流動負債總計	2,971,465	4		3,036,271	5		2,986,325	5	
906003	負債總計	64,462,075	82		49,564,064	79		47,013,428	80	
	權益（附註二六）									
301000	股 本	6,547,743	8		6,547,743	10		6,547,743	11	
302000	資本公積	503,998	1		503,998	1		503,998	1	
	保留盈餘									
304010	法定盈餘公積	1,156,871	2		1,009,322	2		1,009,322	2	
304020	特別盈餘公積	2,973,667	4		2,746,502	4		2,746,502	5	
304040	未分配盈餘	1,107,033	1		1,475,486	2		688,341	1	
304000	保留盈餘總計	5,237,571	7		5,231,310	8		4,444,165	8	
305290	其他權益	1,592,892	2		921,942	2		266,081	-	
906004	權益總計	13,882,204	18		13,204,993	21		11,761,987	20	
906002	負 債 與 權 益 總 計	\$ 78,344,279	100		\$ 62,769,057	100		\$ 58,775,415	100	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃進明

經理人：林長慶

會計主管：宋景存

華南永昌綜合證券股份有限公司

個體綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣千元，惟
每股盈餘為元

代 碼	收 益	113年1月1日至6月30日			112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 七及三三）	\$	2,122,549	61	\$	1,356,795	57
402000	借貸款項手續費收入		2,389	-		1,543	-
403000	借券收入		84,567	2		103,994	4
404000	承銷業務收入		25,259	1		26,463	1
406000	財富管理業務淨收益（附 註三三）		2,134	-		1,602	-
410000	營業證券出售淨利益（附 註二七）		253,815	7		161,828	7
421100	股務代理收入（附註三三）		19,235	1		19,063	1
421200	利息收入（附註二七）		805,853	23		471,182	20
421300	股利收入（附註二七）		88,146	3		173,327	7
421500	營業證券透過損益按公允 價值衡量之淨利益（附 註二七）		49,281	1		47,380	2
421600	借券及附賣回債券融券回 補淨利益（損失）		3,249	-	(	1,351)	-
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		271	-		-	-
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）		3,288	-	(	957)	-
424100	期貨佣金收入（附註三三）		18,155	1		14,954	1
424400	衍生工具淨損失－期貨 （附註七）	(	27,297)	(1)	(	20,838)	(1)
424500	衍生工具淨損失－櫃檯 （附註二七）	(	11,921)	-	(	2,822)	-
425300	預期信用減損損失及迴轉 利益（附註九及十一）	(	15,384)	-		881	-
428000	其他營業收益		32,109	1		22,512	1
400000	收益合計		3,455,698	100		2,375,556	100

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年1月1日至6月30日		112年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
	支出及費用				
501000	手續費支出(附註三三)	\$ 185,156	5	\$ 118,732	5
521200	財務成本(附註二七及三三)	484,289	14	264,964	11
524300	結算交割服務費支出(附註三三)	1,477	-	1,081	-
528000	其他營業支出(附註三三)	7,430	-	6,420	-
531000	員工福利費用(附註四及二七)	1,028,074	30	793,517	34
532000	折舊及攤銷費用(附註二七)	130,663	4	118,178	5
533000	其他營業費用(附註二七及三三)	539,115	16	435,459	18
500000	支出及費用合計	<u>2,376,204</u>	<u>69</u>	<u>1,738,351</u>	<u>73</u>
5XXXXX	營業利益	<u>1,079,494</u>	<u>31</u>	<u>637,205</u>	<u>27</u>
	營業外損益				
601000	採用權益法認列之子公司損益之份額	32,178	1	23,311	1
602000	其他利益及損失(附註二七及三三)	148,251	4	136,140	6
600000	營業外損益合計	<u>180,429</u>	<u>5</u>	<u>159,451</u>	<u>7</u>
902001	稅前淨利	1,259,923	36	796,656	34
701000	所得稅費用(附註四及二八)	(<u>200,457</u>)	(<u>6</u>)	(<u>108,315</u>)	(<u>5</u>)
902005	本期淨利	<u>1,059,466</u>	<u>30</u>	<u>688,341</u>	<u>29</u>
	其他綜合損益(附註二六)				
	不重分類至損益之項目				
805540	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價淨利益	725,348	21	208,387	9
805560	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額	<u>21,371</u>	<u>1</u>	<u>16,274</u>	<u>-</u>
805500	不重分類至損益之項目合計	<u>746,719</u>	<u>22</u>	<u>224,661</u>	<u>9</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年1月1日至6月30日		112年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
	後續可能重分類至損益之項目				
805610	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 50,799	1	\$ 15,192	1
805615	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價淨利益(損失)	(79,001)	(2)	94,160	4
805600	後續可能重分類至損益之項目合計	(28,202)	(1)	109,352	5
805000	其他綜合損益合計	718,517	21	334,013	14
902006	本期綜合損益總額	\$ 1,777,983	51	\$ 1,022,354	43
	每股盈餘(附註二九)				
975000	基 本	\$ 1.62		\$ 1.05	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃進明



經理人：林長慶



會計主管：宋景存





華南永昌綜合服務股份有限公司

民國 113 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元，惟
每股股利為元

代 碼		股 股 數 (千 股)	本 金 額	資 本 公 積	保 留 盈 餘	盈 餘	其 他 權 益	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益	權 益 總 額
A1	112 年 1 月 1 日 餘 額	654,774	\$ 6,547,743	\$ 503,998	\$ 889,618	\$ 2,439,162	\$ 1,197,039	(\$ 32,763)	(\$ 35,169)	\$ 11,509,628
	111 年度盈餘分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	119,704	-	(119,704)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	307,340	(307,340)	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	(769,995)	-	-	(769,995)
D1	112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	-	688,341	-	-	688,341
D3	112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	15,192	318,821	334,013
Z1	112 年 6 月 30 日 餘 額	654,774	\$ 6,547,743	\$ 503,998	\$ 1,009,322	\$ 2,746,502	\$ 688,341	(\$ 17,571)	\$ 283,652	\$ 11,761,987
A1	113 年 1 月 1 日 餘 額	654,774	\$ 6,547,743	\$ 503,998	\$ 1,009,322	\$ 2,746,502	\$ 1,475,486	(\$ 39,694)	\$ 961,636	\$ 13,204,993
	112 年度盈餘分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	147,549	-	(147,549)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	227,165	(227,165)	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	(1,100,772)	-	-	(1,100,772)
D3	113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	50,799	667,718	718,517
D1	113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	-	1,059,466	-	-	1,059,466
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具	-	-	-	-	-	47,567	-	(47,567)	-
Z1	113 年 6 月 30 日 餘 額	654,774	\$ 6,547,743	\$ 503,998	\$ 1,156,871	\$ 2,973,667	\$ 1,107,033	\$ 11,105	\$ 1,581,787	\$ 13,882,204

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃進明



經理人：林長慶



會計主管：宋景存



華南永昌綜合證券股份有限公司

個體現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

代 碼		113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 1,259,923	\$ 796,656
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	90,253	79,409
A20200	攤銷費用	40,410	38,769
A20300	預期信用減損損失（利益）	15,384	(881)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產 及負債之淨利益	(49,605)	(47,741)
A20900	利息費用	484,289	264,964
A21200	利息收入（含財務收入）	(844,933)	(502,144)
A21300	股利收入（含營業外股利收入）	(88,146)	(183,756)
A22400	採用權益法認列之子公司利益之份 額	(32,178)	(23,311)
A22500	處分不動產及設備利益	(163)	-
A24100	未實現外幣兌換利益	(20,513)	(9,464)
A29900	租賃修改利益	(365)	(46)
A29900	除役負債提列數	1,500	-
A29900	預付設備款轉列費用數	-	24
	與營業活動相關之資產／負債變動數		
A61110	透過損益按公允價值衡量之金融資 產	(608,636)	(521,165)
A61130	附賣回債券投資	32,587	-
A61150	應收證券融資款	(5,442,230)	(2,798,992)
A61160	轉融通保證金	(8,987)	230,812
A61170	應收轉融通擔保價款	(7,484)	184,259
A61180	應收證券借貸款項	778	(1,861)
A61990	應收借貸款項—不限用途	(2,089,609)	132,630
A61220	借券保證金—存出	124,704	(14,205)
A61250	應收票據及帳款	(5,906,594)	(3,949,421)
A61290	其他應收款	4,210	(44,471)
A61365	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產	(858,661)	(6,094,510)
A61370	其他流動資產	(101,368)	399,809
A62110	附買回債券負債	1,028,610	4,939,788
A62130	透過損益按公允價值衡量之金融負 債	(29,249)	4,760
A62160	融券保證金	(25,325)	(2,282,451)
A62170	應付融券擔保價款	(22,604)	(1,721,492)
A62190	借券保證金—存入	(272,047)	195,502

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
A62230	應付票據及帳款	\$ 5,916,963	\$ 3,978,112
A62260	代收款項—代收承銷股款	(24,872)	(444,167)
A62270	其他應付款	(28,486)	(113,962)
A62290	淨確定福利負債	(9,372)	240
A62320	其他流動負債	<u>27,027</u>	(<u>33,819</u>)
A33000	營運產生之淨現金流出	(7,444,789)	(7,542,125)
A33100	收取之利息	752,040	472,249
A33200	收取之股利	39,148	14,964
A33300	支付之利息	(363,070)	(213,157)
A33500	支付之所得稅	(<u>259,198</u>)	(<u>227,727</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(<u>7,275,869</u>)	(<u>7,495,796</u>)
投資活動之現金流量			
B02700	取得不動產及設備	(29,550)	(56,552)
B02800	處分不動產及設備	168	-
B04500	取得無形資產	(19,056)	(18,886)
B05000	因合併產生之現金流出	-	(22,000)
B06800	其他非流動資產減少(增加)	57,335	(19,377)
B07100	預付設備款增加	(4,277)	(28,772)
B07500	收取之利息	39,420	30,957
B07600	收取之股利	<u>-</u>	<u>45,985</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>44,040</u>	(<u>68,645</u>)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	2,645,000	-
C00700	應付商業本票淨額增加	5,795,851	7,586,898
C04020	租賃負債本金償還	(27,250)	(29,270)
C04300	其他非流動負債增加	-	18,166
C04400	其他非流動負債減少	(48,491)	-
C04500	發放現金股利	(1,100,772)	(769,995)
C05600	支付之利息	(<u>103,882</u>)	(<u>20,672</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>7,160,456</u>	<u>6,785,127</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>8,314</u>	<u>4,306</u>
EEEE	本期現金及約當現金減少	(63,059)	(775,008)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,495,778</u>	<u>2,452,577</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,432,719</u>	<u>\$ 1,677,569</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃進明



經理人：林長慶



會計主管：宋景存



華南永昌綜合證券股份有限公司

個體財務報告附註

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(除另註明外，金額以新臺幣千元為單位)

一、公司沿革

永昌綜合證券股份有限公司（以下簡稱本公司）係依公司法、證券交易法及其他有關法令規定於 77 年 6 月 17 日設立，於 90 年 12 月 19 日與華南商業銀行股份有限公司（以下簡稱：華南銀行）以股份轉換方式共同設立華南金融控股股份有限公司（以下簡稱：華南金控），轉換後本公司與華南銀行同為華南金控百分之百控制之子公司。自轉換基準日起，本公司股票終止在中華民國證券櫃檯買賣中心之上櫃買賣，同日起華南金控股票上市買賣。本公司為公開發行公司，於 92 年 5 月 21 日董事會決議變更公司名稱為華南永昌綜合證券股份有限公司。

主要經營之業務為：

- (一) 在集中交易市場受託買賣有價證券。
- (二) 在集中交易市場自行買賣有價證券。
- (三) 承銷有價證券。
- (四) 在其營業處所受託買賣有價證券。
- (五) 在其營業處所自行買賣有價證券。
- (六) 有價證券股務事項之代理。
- (七) 有價證券買賣之融資融券。
- (八) 經營證券相關期貨交易輔助業務。
- (九) 受託買賣外國有價證券。
- (十) 兼營證券相關期貨業務。
- (十一) 其他經主管機關核准辦理之證券相關業務。

本公司之最終母公司為華南金控，於 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日持有本公司普通股股權均為 100%。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新臺幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 113 年 8 月 21 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 初次適用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金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRS 會計準則」）

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

- (二) 114 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日（註）

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

IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」

該修正明訂，當企業能夠於正常管理延誤之時間範圍內，透過市場或兌換機制所建立具可執行權利及義務之交換交易，將一貨幣兌換成另一貨幣時，該貨幣具有可兌換性。當貨幣於衡量日不具可兌換性時，本公司應估計即期匯率，以反映若市場參與者考量當時經濟情況而於衡量日進行有秩序之交易會使用之匯率。在此情況下，本公司亦應揭露能使財務報表使用者評估貨幣缺乏可兌換性如何影響或預期將如何影響其經營結果、財務狀況及現金流量之資訊。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註）
「IFRS 會計準則之年度改善—第 11 冊」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 18「財務報表之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」	2027 年 1 月 1 日

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

IFRS 18「財務報表之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資及所得稅前損益以及損益之小計及合計數。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：本公司須辨認來自個別交易或其他事項之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具一項類似特性。具不同特性之項目於主要財務報表及附註應予細分。本公司僅於無法找到更具資訊性之名稱時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：本公司於進行財務報表外之公開溝通，以及與財務報表使用者溝通管理階層對本公司整體財務績效某一層面之觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其

與 IFRS 會計準則明定之小計或合計數之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、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

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

(二) 編製基礎

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

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

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

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

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 112 年度個體財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

- (1) 主要為交易目的而持有之資產；
- (2) 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
- (3) 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

- (1) 主要為交易目的而持有之負債；
- (2) 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
- (3) 於資產負債表日不具有實質權利可將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

2. 確定福利退職後福利

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

3. 所得稅費用

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司於發展重大會計估計值時，將通貨膨脹及市場利率波動可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

六、現金及約當現金

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
現金	\$ 3,313	\$ 2,978	\$ 3,005
活期存款	6,213	12,416	20,304
支票存款	21,622	22,442	28,337
外幣存款	300,984	271,395	457,476
約當現金			
定期存款（臺幣）	266,400	333,350	336,300
定期存款（外幣）	648,052	680,606	659,344
商業本票	-	-	44,890
期貨交易超額保證金	186,135	172,591	127,913
	<u>\$ 1,432,719</u>	<u>\$ 1,495,778</u>	<u>\$ 1,677,569</u>

定期存款及商業本票於資產負債表日之市場利率區間如下：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
定期存款	1.51%~5.65%	1.24%~5.78%	1.14%~5.40%
商業本票	-	-	1.15%~1.18%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
<u>強制透過損益按公允價值</u>			
<u> 衡量</u>			
衍生工具（未指定避險）			
一買入選擇權(一)	\$ 2,745	\$ 704	\$ 1,330
一匯率交換合約(二)	231	10,551	534
小計	<u>2,976</u>	<u>11,255</u>	<u>1,864</u>
非衍生金融資產			
一開放式基金及其他			
有價證券(三)	3,021	1,536	20,819
一營業證券—自營(四)	2,915,633	2,137,079	2,399,599
一營業證券—承銷(五)	218,707	307,782	444,325
一期貨交易保證金			
一自有資金(一)	69,555	45,792	74,961
小計	<u>3,206,916</u>	<u>2,492,189</u>	<u>2,939,704</u>
	<u>\$ 3,209,892</u>	<u>\$ 2,503,444</u>	<u>\$ 2,941,568</u>

（接次頁）

(承前頁)

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
<u>強制透過損益按公允價值</u>			
<u>衡量－非流動</u>			
非衍生金融資產			
－營業證券－自營(四)	\$ -	\$ -	\$ -
<u>持有供交易之金融負債</u>			
衍生工具（未指定避險）			
－賣出選擇權(一)	\$ 3,877	\$ 2,453	\$ 2,532
－匯率交換合約(二)	3,339	1,739	5,138
小計	7,216	4,192	7,670
非衍生金融負債			
－附賣回債券投資			
－融券(六)	-	32,544	-
	\$ 7,216	\$ 36,736	\$ 7,670

(一) 期貨及選擇權

1. 合約金額及公允價值

尚未平倉之期貨及選擇權交易情形列示如下：

113年6月30日						
		合 約 金 額 或				
項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		支 付 (收 取)	公 允 價 值	備 註
		買／賣方	契 約 數	之 權 利 金		
期貨契約	FITX 大台指期	買 方	10	\$ 45,890	\$ 45,960	非 避 險
	FIMTX 小台指期	買 方	22	25,198	25,278	非 避 險
	FIXI 非金電期貨	買 方	10	16,311	16,176	非 避 險
	FINJF 榮剛期貨	買 方	111	11,717	10,767	非 避 險
	FIQFF 小台積電	買 方	113	10,693	10,950	非 避 險
	FIHSF 長榮航期	買 方	109	8,316	8,360	非 避 險
	FIHIF 冠德期貨	買 方	60	7,071	6,552	非 避 險
	FIPRF 宏捷科期	買 方	25	6,798	7,000	非 避 險
	FIFQF 光寶科期	買 方	30	6,307	6,420	非 避 險
	FIDKF 廣達期貨	買 方	10	6,195	6,270	非 避 險
	FIDHF 鴻海期貨	買 方	13	5,536	5,603	非 避 險
	FINMF 中光電	買 方	28	5,190	5,130	非 避 險
	FIHHF 中工期貨	買 方	153	4,832	4,529	非 避 險
	FIPTF 雙鴻期貨	買 方	3	4,636	4,854	非 避 險
	FIRAF 奇鎰期貨	買 方	3	4,450	4,626	非 避 險
	FILEF 玉晶光期	買 方	3	4,030	3,996	非 避 險
	FIDXF 緯創期貨	買 方	18	3,897	3,834	非 避 險
	FICCF 聯電期貨	買 方	33	3,744	3,689	非 避 險
	FIPUF 小聯發科	買 方	25	3,638	3,513	非 避 險

(接次頁)

(承前頁)

		113年6月30日			合約金額或		
項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		契 約 數	支 付 (收 取)		備 註
		買 / 賣	方		之 權 利 金	公 允 價 值	
	FIDSF 宏基期貨	買	方	36	\$ 3,581	\$ 3,391	非 避 險
	FIQHF 小聯詠Q	買	方	54	3,399	3,283	非 避 險
	FIDAF 陽明期貨	買	方	14	2,078	2,106	非 避 險
	FIGHF 技嘉期貨	買	方	3	1,819	1,827	非 避 險
	FICGF 仁寶期貨	買	方	25	1,805	1,737	非 避 險
	FIFFF 上銀期貨	買	方	4	1,709	1,708	非 避 險
	FIFTF 華通期貨	買	方	10	1,650	1,632	非 避 險
	FINVF 元太期貨	買	方	2	1,012	1,010	非 避 險
	FILQF 英業達期	買	方	9	983	1,012	非 避 險
	FIDQF 群創期貨	買	方	34	977	983	非 避 險
	FICFF 台塑期貨	買	方	4	460	462	非 避 險
	FIQEF 小國巨	買	方	6	442	439	非 避 險
	FIKPF 潤泰新期	買	方	3	272	263	非 避 險
	FISLF 小型技嘉	買	方	3	94	91	非 避 險
	FIQSF 小南電期	買	方	4	77	74	非 避 險
	FICZF 長榮期貨	賣	方	10	(4,106)	(3,890)	非 避 險
	FICDF 台積電期	賣	方	3	(5,826)	(5,814)	非 避 險
	FINYF 台灣 50	賣	方	19	(34,806)	(35,445)	非 避 險
	FIZE 小電子期	賣	方	78	(47,874)	(48,422)	非 避 險
					<u>\$ 112,195</u>	<u>\$ 109,954</u>	
買入選擇 權契約	臺指選擇權— 買權	買	方	195	\$ 2,386	\$ 2,363	非 避 險
	臺指選擇權— 賣權	買	方	232	<u>714</u>	<u>382</u>	非 避 險
					<u>\$ 3,100</u>	<u>\$ 2,745</u>	
賣出選擇 權契約	臺指選擇權— 買權	賣	方	1,202	(\$ 3,486)	(\$ 3,143)	非 避 險
	臺指選擇權— 賣權	賣	方	465	(<u>1,352</u>)	(<u>734</u>)	非 避 險
					(<u>\$ 4,838</u>)	(<u>\$ 3,877</u>)	
海外期貨	2 年美中期	買	方	30	\$ 198,036	\$ 198,807	非 避 險
	美國十年債	買	方	15	53,534	53,535	非 避 險
	微那斯達克	買	方	12	15,604	15,519	非 避 險
	微 SP 指數	賣	方	3	(2,703)	(2,688)	非 避 險
	富 台 指	賣	方	2	(4,986)	(5,007)	非 避 險
	長期十年美債	賣	方	27	(<u>97,544</u>)	(<u>99,470</u>)	非 避 險
					<u>\$ 161,941</u>	<u>\$ 160,696</u>	

		112年12月31日					
項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		契 約 數	合 約 金 額 或 支 付 (收 取)		
		買	賣		之 權 利 金	公 允 價 值	備 註
期貨契約	FITX 大台指期	買	方	27	\$ 96,439	\$ 96,498	非 避 險
	FIMTX 小台指期	買	方	81	72,330	72,374	非 避 險
	FITE 電子期貨	買	方	1	3,560	3,567	非 避 險
	FILQF 英業達期	買	方	26	2,713	2,740	非 避 險
	FIZE 小電子期	買	方	5	2,187	2,230	非 避 險
	FIPUF 小聯發科	買	方	20	1,980	2,030	非 避 險
	FIDSF 宏碁期貨	買	方	11	1,102	1,186	非 避 險
	FICEF 富邦金期	買	方	2	257	258	非 避 險
	FICKF 國泰金期	買	方	2	181	183	非 避 險
	FIQSF 小南電期	買	方	3	74	75	非 避 險
	FIQHF 小聯詠 Q	買	方	1	51	52	非 避 險
	FIDJF 華碩期貨	賣	方	2	(1,961)	(1,960)	非 避 險
	FITF 金融期貨	賣	方	2	(3,368)	(3,439)	非 避 險
	FIKSF 聚陽期貨	賣	方	10	(6,944)	(7,090)	非 避 險
	FIXI 非金電期	賣	方	22	(33,085)	(33,376)	非 避 險
					<u>\$ 135,516</u>	<u>\$ 135,328</u>	
買入選擇 權契約	臺指選擇權一 買權	買	方	80	\$ 301	\$ 306	非 避 險
	臺指選擇權一 賣權	買	方	305	<u>462</u>	<u>398</u>	非 避 險
					<u>\$ 763</u>	<u>\$ 704</u>	
賣出選擇 權契約	臺指選擇權一 買權	賣	方	489	(\$ 1,748)	(\$ 1,839)	非 避 險
	臺指選擇權一 賣權	賣	方	468	(<u>738</u>)	(<u>614</u>)	非 避 險
					(<u>\$ 2,486</u>)	(<u>\$ 2,453</u>)	
海外期貨	美國兩年債	買	方	179	\$ 1,131,608	\$ 1,132,850	非 避 險
	富 台 指	買	方	5	9,538	9,531	非 避 險
	微那斯達克	買	方	6	6,248	6,279	非 避 險
	微 SP 指數	賣	方	7	(5,195)	(5,185)	非 避 險
	微那斯達克	賣	方	7	(7,356)	(7,325)	非 避 險
	長期十年美債	賣	方	65	(<u>234,650</u>)	(<u>235,769</u>)	非 避 險
					<u>\$ 900,193</u>	<u>\$ 900,381</u>	

		112年6月30日					
項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		契 約 數	合 約 金 額 或 支 付 (收 取)		
		買	賣		之 權 利 金	公 允 價 值	備 註
期貨契約	FIIPF 智原期貨	買	方	10	\$ 3,942	\$ 4,230	非 避 險
	FIMTX 小台指期	買	方	98	81,984	82,244	非 避 險
	FIPUF 小聯發科	買	方	30	2,075	2,073	非 避 險
	FIQHF 小聯詠 Q	買	方	31	1,396	1,335	非 避 險
	FITX 大台指期	買	方	32	107,202	107,437	非 避 險
	FIFN1 裕隆期貨	賣	方	5	(899)	(835)	非 避 險
	FIFNF 裕隆期貨	賣	方	1	(179)	(166)	非 避 險

(接 次 頁)

(承前頁)

		112年6月30日					
項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		契 約 數	合 約 金 額 或 支 付 (收 取)		備 註
		買 / 賣	方		之 權 利 金	公 允 價 值	
	FIKGF 啟基期貨	賣	方	24	(\$ 4,473)	(\$ 4,598)	非 避 險
	FILWF 儒鴻期貨	賣	方	1	(1,018)	(998)	非 避 險
	FITE 電子期貨	賣	方	3	(9,688)	(9,732)	非 避 險
	FITF 金融期貨	賣	方	2	(3,243)	(3,239)	非 避 險
					<u>\$ 177,099</u>	<u>\$ 177,751</u>	
買入選擇 權契約	臺指選擇權— 買權	買	方	260	\$ 1,392	\$ 895	非 避 險
	臺指選擇權— 賣權	買	方	263	<u>537</u>	<u>435</u>	非 避 險
					<u>\$ 1,929</u>	<u>\$ 1,330</u>	
賣出選擇 權契約	臺指選擇權— 買權	賣	方	260	(\$ 2,315)	(\$ 1,459)	非 避 險
	臺指選擇權— 賣權	賣	方	263	(<u>1,441</u>)	(<u>1,073</u>)	非 避 險
					(<u>\$ 3,756</u>)	(<u>\$ 2,532</u>)	
海外期貨	微那斯達克	買	方	8	\$ 7,624	\$ 7,640	非 避 險
	富 台 指	買	方	2	3,613	3,598	非 避 險
	微 SP 指數	買	方	4	2,788	2,795	非 避 險
	微 SP 指數	賣	方	11	(7,582)	(7,686)	非 避 險
	義大利長債	買	方	3	11,785	11,768	非 避 險
	歐元十年債	買	方	3	13,622	13,555	非 避 險
	美國五年債	賣	方	23	(76,603)	(76,690)	非 避 險
	長期十年美債	賣	方	34	(126,130)	(125,377)	非 避 險
	美國兩年債	買	方	100	634,394	633,111	非 避 險
	美國三十年債	買	方	1	3,998	3,951	非 避 險
	美國三十年債	賣	方	13	(<u>51,157</u>)	(<u>51,366</u>)	非 避 險
					<u>\$ 416,352</u>	<u>\$ 415,299</u>	

公允價值係以商品之期末結算價乘以未平倉契約數，就個別期貨及選擇權合約分別計算。

本公司 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日從事期貨及選擇權交易所產生之期貨交易保證金分別為 69,555 千元、45,792 千元及 74,961 千元，列於流動資產透過損益按公允價值衡量之金融工具－期貨交易保證金－自有資金項下。

2. 從事期貨及選擇權之損益

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
期貨契約損失		
非避險已實現	(\$ 10,328)	(\$ 20,748)
非避險未實現	(<u>3,486</u>)	(<u>1,686</u>)
	(<u>13,814</u>)	(<u>22,434</u>)
選擇權交易利益(損失)		
非避險已實現	(14,115)	895
非避險未實現	<u>632</u>	<u>701</u>
	(<u>13,483</u>)	<u>1,596</u>
衍生工具淨利益(損失)－ 期貨	(\$ <u>27,297</u>)	(\$ <u>20,838</u>)

(二) 匯率交換合約

1. 尚未到期匯率交換合約之合約金額如下：

		113年6月30日	
	到期期間	合約買入幣別 及金額	合約賣出幣別 及金額
以交易為目的	113/07/02	AUD 1,000	NTD 21,501
以交易為目的	113/07/04	USD 1,800	NTD 58,444
以交易為目的	113/07/05	AUD 1,800	NTD 38,737
以交易為目的	113/07/10	USD 3,100	NTD 100,232
以交易為目的	113/07/11	AUD 300	NTD 6,435
以交易為目的	113/07/15	AUD 200	NTD 4,245
以交易為目的	113/07/15	USD 4,000	NTD 128,733
以交易為目的	113/07/15	USD 1,700	NTD 54,711
以交易為目的	113/07/17	AUD 1,400	NTD 29,979
以交易為目的	113/07/22	USD 1,000	NTD 32,239
以交易為目的	113/07/22	USD 4,000	NTD 128,955
以交易為目的	113/07/24	AUD 100	NTD 2,152
以交易為目的	113/07/24	AUD 300	NTD 6,456
以交易為目的	113/07/24	AUD 3,700	NTD 79,618
以交易為目的	113/07/24	EUR 100	NTD 3,468
以交易為目的	113/07/24	USD 2,700	NTD 87,037
以交易為目的	113/07/24	USD 300	NTD 9,670
以交易為目的	113/07/24	USD 3,400	NTD 109,608
以交易為目的	113/07/31	AUD 1,800	NTD 38,649

112年12月31日

	到 期 期 間	合 約 買 入 幣 別 及 金 額		合 約 賣 出 幣 別 及 金 額	
以交易為目的	113/01/05	USD	3,100	NTD	94,984
以交易為目的	113/01/05	USD	2,200	NTD	67,408
以交易為目的	113/01/08	AUD	3,000	NTD	61,894
以交易為目的	113/01/16	USD	4,000	NTD	125,512
以交易為目的	113/01/16	USD	1,000	NTD	31,378
以交易為目的	113/01/16	AUD	700	NTD	14,412
以交易為目的	113/01/16	AUD	200	NTD	4,118
以交易為目的	113/01/16	AUD	100	NTD	2,059
以交易為目的	113/01/18	USD	400	NTD	12,445
以交易為目的	113/01/19	USD	5,000	NTD	155,810
以交易為目的	113/01/19	USD	2,300	NTD	71,673
以交易為目的	113/01/22	USD	3,400	NTD	106,056
以交易為目的	113/01/22	USD	1,500	NTD	46,789
以交易為目的	113/01/22	AUD	300	NTD	6,253
以交易為目的	113/01/22	EUR	300	NTD	10,266
以交易為目的	113/01/22	USD	300	NTD	9,358
以交易為目的	113/01/22	AUD	200	NTD	4,169
以交易為目的	113/01/22	AUD	100	NTD	2,084

112年6月30日

	到 期 期 間	合 約 買 入 幣 別 及 金 額		合 約 賣 出 幣 別 及 金 額	
以交易為目的	112/07/10	AUD	100	NTD	2,023
以交易為目的	112/07/10	AUD	200	NTD	4,046
以交易為目的	112/07/10	AUD	100	NTD	2,023
以交易為目的	112/07/10	AUD	300	NTD	6,069
以交易為目的	112/07/10	EUR	200	NTD	6,561
以交易為目的	112/07/10	USD	1,000	NTD	31,065
以交易為目的	112/07/17	USD	1,600	NTD	48,900
以交易為目的	112/07/17	USD	300	NTD	9,169
以交易為目的	112/07/17	USD	3,400	NTD	103,918
以交易為目的	112/07/17	USD	1,500	NTD	45,846
以交易為目的	112/07/26	AUD	200	NTD	4,186
以交易為目的	112/07/26	AUD	1,300	NTD	27,212
以交易為目的	112/07/31	AUD	300	NTD	6,147
以交易為目的	112/07/31	AUD	100	NTD	2,049

(接 次 頁)

(承前頁)

		112年6月30日	
	到期期間	合約買入幣別及金額	合約賣出幣別及金額
以交易為目的	112/07/31	AUD 700	NTD 14,341
以交易為目的	112/07/31	AUD 200	NTD 4,098
以交易為目的	112/07/31	USD 1,000	NTD 30,937
以交易為目的	112/07/31	USD 1,900	NTD 58,780
以交易為目的	112/07/31	USD 700	NTD 21,656
以交易為目的	112/07/31	USD 700	NTD 21,656
以交易為目的	112/07/31	USD 3,100	NTD 95,905
以交易為目的	112/07/31	USD 1,200	NTD 37,124

公允價值係以交易對手所顯示之外匯換匯匯率，就個別匯率交換合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公允價值。

2. 本公司從事匯率交換交易產生之損益，請參閱附註二七。

(三) 開放式基金及其他有價證券

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
開放式基金	\$ -	\$ -	\$ 20,000
其他有價證券	2,848	1,416	828
評價調整	173	120	(9)
	<u>\$ 3,021</u>	<u>\$ 1,536</u>	<u>\$ 20,819</u>

其他有價證券係本公司受託辦理定期定額買賣有價證券業務時，以調節專戶調節以定期定額綜合交易帳戶買進成交之有價證券。

(四) 營業證券－自營

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
流動			
上市公司股票	\$ 637,175	\$ 199,579	\$ 595,463
上櫃公司股票	67,716	39,621	242,441
興櫃公司股票	265,206	116,763	93,989
未上市(櫃)公司股票	12,654	13,500	-
指數股票型基金	75,236	204,955	511,730

(接次頁)

(承前頁)

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
國內債券	\$ 488,657	\$ 808,096	\$ 397,429
國外債券	<u>1,281,127</u>	<u>730,793</u>	<u>528,328</u>
	2,827,771	2,113,307	2,369,380
評價調整	<u>87,862</u>	<u>23,772</u>	<u>30,219</u>
	<u>\$ 2,915,633</u>	<u>\$ 2,137,079</u>	<u>\$ 2,399,599</u>
<u>非 流 動</u>			
未上市(櫃)公司股票	\$ 1,911	\$ 1,911	\$ 1,911
評價調整	(<u>1,911</u>)	(<u>1,911</u>)	(<u>1,911</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

截至 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，本公司自營之債券面額（含帳列透過其他綜合損益按公允價值之金融資產－流動）分別計 21,675,270 千元、20,575,929 千元及 20,645,700 千元，已以附買回條件賣出。

(五) 營業證券－承銷

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
上市公司股票	\$ 35,393	\$ 25,035	\$ 182,760
可轉換公司債	130,967	257,116	207,658
評價調整	<u>52,347</u>	<u>25,631</u>	<u>53,907</u>
	<u>\$ 218,707</u>	<u>\$ 307,782</u>	<u>\$ 444,325</u>

(六) 附賣回債券投資－融券

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
附賣回債券投資－融券	\$ -	\$ 32,947	\$ -
評價調整	<u>-</u>	(<u>403</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,544</u>	<u>\$ -</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>113年6月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年6月30日</u>
<u>流 動</u>			
權益工具投資	\$ 4,488,993	\$ 3,758,890	\$ 3,491,080
債務工具投資	<u>19,723,853</u>	<u>18,965,053</u>	<u>19,495,488</u>
	<u>\$ 24,212,846</u>	<u>\$ 22,723,943</u>	<u>\$ 22,986,568</u>
<u>非 流 動</u>			
權益工具投資	\$ 358,552	\$ 335,777	\$ 328,443
債務工具投資	<u>49,621</u>	<u>50,206</u>	<u>50,335</u>
	<u>\$ 408,173</u>	<u>\$ 385,983</u>	<u>\$ 378,778</u>

(一) 權益工具投資

	<u>113年6月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年6月30日</u>
<u>流 動</u>			
國內投資			
上市公司股票	\$ 4,101,318	\$ 3,498,857	\$ 3,322,045
上櫃公司股票	<u>387,675</u>	<u>260,033</u>	<u>169,035</u>
小 計	<u>\$ 4,488,993</u>	<u>\$ 3,758,890</u>	<u>\$ 3,491,080</u>
<u>非 流 動</u>			
國內投資			
未上市（櫃）公司股票	<u>\$ 358,552</u>	<u>\$ 335,777</u>	<u>\$ 328,443</u>

本公司持有上述上市（櫃）及未上市櫃普通股係為策略性投資且非為交易目的所持有，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資質押之資訊，參閱附註三四。

(二) 債務工具投資

	<u>113年6月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年6月30日</u>
<u>流 動</u>			
國內投資			
公 債	\$ 574,332	\$ 587,345	\$ 884,795
公 司 債	11,500,806	11,459,894	13,503,156
金 融 債	<u>198,223</u>	<u>399,228</u>	<u>599,614</u>
小 計	<u>12,273,361</u>	<u>12,446,467</u>	<u>14,987,565</u>

（接次頁）

(承前頁)

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
國外投資			
公 債	\$ 1,135,996	\$ 779,941	\$ 739,895
公 司 債	4,140,988	2,377,859	3,671,001
金 融 債	<u>2,173,508</u>	<u>3,360,786</u>	<u>97,027</u>
小 計	<u>7,450,492</u>	<u>6,518,586</u>	<u>4,507,923</u>
	<u>\$ 19,723,853</u>	<u>\$ 18,965,053</u>	<u>\$ 19,495,488</u>
<u>非 流 動</u>			
國內投資			
公 債	<u>\$ 49,621</u>	<u>\$ 50,206</u>	<u>\$ 50,335</u>

1. 上述債券供作附買回條件交易情形請詳附註七(四)。
2. 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，請參閱附註九。
3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資質押之資訊，參閱附註三四。

九、債務工具投資之信用風險管理

本公司投資之債務工具列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產相關資訊如下：

透過其他綜合損益按公允價值衡量

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
總帳面金額	\$ 19,632,470	\$ 19,111,492	\$ 19,641,363
備抵損失	(<u>9,389</u>)	(<u>8,772</u>)	(<u>9,231</u>)
攤銷後成本	19,623,081	19,102,720	19,632,132
公允價值調整	<u>150,393</u>	(<u>87,461</u>)	(<u>86,309</u>)
總帳面金額	<u>\$ 19,773,474</u>	<u>\$ 19,015,259</u>	<u>\$ 19,545,823</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：

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	113年6月30日總帳面金額
Stage 1	計算基準日信用評等約當為國際信用評等 S&P BBB-(含)以上、或購入日及計算基準日信用評等皆落於約當為國際信用評等 S&P BB+至 BB-者。	12個月預期信用損失	0%~0.205%	\$ 19,632,470
Stage 2	排除 Stage 1之情形外，計算基準日信用評等約當為國際信用評等 S&P BB+至 CCC-者。	存續期間預期信用損失（未信用減損）	-	-
Stage 3	指計算基準日信用評等約當為國際信用評等 S&P CC(含)以下者。	存續期間預期信用損失（已信用減損）	-	-

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	112年12月31日總帳面金額
Stage 1	計算基準日信用評等約當為國際信用評等 S&P BBB-(含)以上、或購入日及計算基準日信用評等皆落於約當為國際信用評等 S&P BB+至 BB-者。	12個月預期信用損失	0%~0.196%	\$ 19,111,492
Stage 2	排除 Stage 1之情形外，計算基準日信用評等約當為國際信用評等 S&P BB+至 CCC-者。	存續期間預期信用損失（未信用減損）	-	-
Stage 3	指計算基準日信用評等約當為國際信用評等 S&P CC(含)以下者。	存續期間預期信用損失（已信用減損）	-	-

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	112年6月30日總帳面金額
Stage 1	計算基準日信用評等約當為國際信用評等 S&P BBB-(含)以上、或購入日及計算基準日信用評等皆落於約當為國際信用評等 S&P BB+至 BB-者。	12個月預期信用損失	0%~0.196%	\$ 19,641,363
Stage 2	排除 Stage 1之情形外，計算基準日信用評等約當為國際信用評等 S&P BB+至 CCC-者。	存續期間預期信用損失（未信用減損）	-	-
Stage 3	指計算基準日信用評等約當為國際信用評等 S&P CC(含)以下者。	存續期間預期信用損失（已信用減損）	-	-

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

	信	用	等	級
	Stage 1 (12個月預期信用損失)	Stage 2 (存續期間預期信用損失且未信用減損)	Stage 3 (存續期間預期信用損失且已信用減損)	
113年1月1日餘額	\$ 8,772	\$ -	\$ -	
購入新債務工具	617	-	-	
113年6月30日備抵損失	<u>\$ 9,389</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	
112年1月1日餘額	\$ 6,150	\$ -	\$ -	
購入新債務工具	3,081	-	-	
112年6月30日備抵損失	<u>\$ 9,231</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	

十、附賣回債券投資

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
國外債券	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,587</u>	<u>\$ -</u>

本公司之附賣回債券投資均為 1 年內到期，其約定賣回價格及利率相關資訊如下：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
約定賣回價格	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,600</u>	<u>\$ -</u>
利率	-	5.00%	-

十一、應收證券融資款／應收證券借貸款項／應收借貸款項－不限用途／應收票據及帳款／其他應收款／催收款項

(一) 應收證券融資款

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
應收證券融資款	\$ 22,430,265	\$ 16,988,035	\$ 13,461,500
減：備抵損失	(56,549)	(42,774)	(33,895)
	<u>\$ 22,373,716</u>	<u>\$ 16,945,261</u>	<u>\$ 13,427,605</u>

上述應收證券融資款係依「證券商辦理有價證券買賣融資融券業務操作辦法」辦理，期限為六個月，以客戶融資買進之股票提供

作為擔保，本公司 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日辦理證券融資業務之年利率皆為 6.45%。

(二) 應收證券借貸款項及應收借貸款項－不限用途

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
應收證券借貸款項	<u>\$ 7,948</u>	<u>\$ 8,726</u>	<u>\$ 6,724</u>
應收借貸款項－不限用途	<u>\$ 4,335,999</u>	<u>\$ 2,246,390</u>	<u>\$ 1,327,730</u>

上述應收款項係分別依「證券商辦理證券業務借貸款項操作辦法」及「證券商辦理不限用途款項借貸業務操作辦法」辦理，期限為六個月，以客戶提供之有價證券或其他商品作為擔保。

(三) 應收票據及帳款

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
<u>應收票據</u>	<u>\$ 56</u>	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 35</u>
<u>應收帳款</u>			
證券買賣業務			
應收交割帳款			
－受託買賣	14,514,487	8,182,214	8,469,485
應收交割帳款			
－非受託買賣	1,269,676	533,335	287,331
交割代價	2,715	1,081,934	931,939
應收代買證券價款			
－集中及櫃檯	79,638	43,942	70,936
應收帳款－複委託	<u>153,016</u>	<u>259,133</u>	<u>187,515</u>
	<u>16,019,532</u>	<u>10,100,558</u>	<u>9,947,206</u>
非屬證券買賣業務			
應收帳款－融資息	280,007	232,057	195,527
應收帳款－有價			
證券借貸利息	73,485	78,006	63,973
其他	<u>79,455</u>	<u>37,010</u>	<u>194,401</u>
	<u>432,947</u>	<u>347,073</u>	<u>453,901</u>
減：備抵損失	(<u>16</u>)	(<u>18</u>)	(<u>18</u>)
應收帳款淨額	<u>16,452,463</u>	<u>10,447,613</u>	<u>10,401,089</u>
應收帳款－關係人	<u>2,853</u>	<u>2,253</u>	<u>2,254</u>
	<u>\$ 16,455,372</u>	<u>\$ 10,449,884</u>	<u>\$ 10,403,378</u>

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
0~6 個月	\$ 16,455,388	\$ 10,449,902	\$ 10,403,396
6 個月~1 年以下	-	-	-
1 年以上	-	-	-
	<u>\$ 16,455,388</u>	<u>\$ 10,449,902</u>	<u>\$ 10,403,396</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

(四) 其他應收款

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
其他應收款	\$ 171,076	\$ 167,356	\$ 132,013
減：備抵損失	(92)	(107)	(63)
其他應收款－關係人	<u>58,386</u>	<u>12,871</u>	<u>13,438</u>
	<u>\$ 229,370</u>	<u>\$ 180,120</u>	<u>\$ 145,388</u>

(五) 催收款項

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
催收款項	\$ 15,290	\$ 29,304	\$ 54,756
減：備抵損失	(<u>15,290</u>)	(<u>29,304</u>)	(<u>54,756</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

催收款項係依據財政部證券暨期貨管理委員會 88 年 9 月 29 日 (88)台財證(二)第 82416 號函之規定，將信用交易違約款項及逾期之應收款項轉入，並提列足額之備抵損失，帳列其他非流動資產。

(六) 本公司依預期信用損失評估之備抵損失變動資訊如下：

本公司於資產負債表日逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。係按存續期間預期信用損失衡量。考量其過去違約紀錄及產業經濟情勢並同時考量現時可觀察之資料及前瞻性總體經濟資訊，包含股票信用交易量之年增率與違約率相對關係比例值、發行量加權股價指數及集中市場股票成交量等，評估預期信用損失。

本公司依預期信用損失評估之應收證券融資款、應收證券借貸款項、應收借貸款項－不限用途、應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款項之總帳面金額如下：

		113年6月30日
預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	總帳面金額
存續期間預期信用損失	0~0.252%	\$ 43,459,062
存續期間預期信用損失 (已信用減損)	100%	15,290

		112年12月31日
預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	總帳面金額
存續期間預期信用損失	0~0.252%	\$ 29,873,280
存續期間預期信用損失 (已信用減損)	100%	29,304

		112年6月30日
預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	總帳面金額
存續期間預期信用損失	0~0.252%	\$ 25,344,801
存續期間預期信用損失 (已信用減損)	100%	54,756

113年1月1日至6月30日					
	應收證券融資款	催收款項	應收帳款	其他應收款	
	存續期間預期信用損失	存續期間預期信用損失	存續期間預期信用損失	存續期間預期信用損失	存續期間預期信用損失
	且未信用減損	且已信用減損	且已信用減損	且已信用減損	且已信用減損
期初餘額	\$ 42,774	\$ -	\$ 29,304	\$ 18	\$ 107
本期提列	13,775	-	1,009	-	-
本期轉銷	-	-	(15,023)	(2)	(15)
期末餘額	\$ 56,549	\$ -	\$ 15,290	\$ 16	\$ 92

112年1月1日至6月30日					
	應收證券融資款	催收款項	應收帳款	其他應收款	
	存續期間預期信用損失	存續期間預期信用損失	存續期間預期信用損失	存續期間預期信用損失	存續期間預期信用損失
	且未信用減損	且已信用減損	且已信用減損	且已信用減損	且已信用減損
期初餘額	\$ 38,813	\$ -	\$ 56,080	\$ 13	\$ 48
本期提列	-	-	936	5	15
本期轉銷	(4,918)	-	(2,260)	-	-
期末餘額	\$ 33,895	\$ -	\$ 54,756	\$ 18	\$ 63

十二、借券保證金－存出

本公司因借券業務而繳交之擔保品，除以銀行存款繳存外，亦得以銀行保證為之。截至 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，繳存之存出保證金分別為 917,522 千元 1,042,226 千元及 993,059 千元。另由台新商業銀行等金融機構為本公司保證之金額分別為 570,000 千元、580,000 千元及 560,000 千元。

十三、其他流動資產

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
暫付款	\$ 300,892	\$ 170,736	\$ 22,965
待交割款項	88,498	101,004	151,437
質押定期存款	26,500	26,500	30,500
預付款項	25,682	14,475	27,450
信用交易	9,503	12,115	4,681
	<u>\$ 451,075</u>	<u>\$ 324,830</u>	<u>\$ 237,033</u>

(一) 質押定期存款均為 1 年內到期，其於資產負債表日之市場利率區間如下：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
質押定期存款	0.900%~1.690%	0.900%~1.565%	0.700%~1.565%

(二) 本公司提供作為銀行授信額度之擔保金額，請參閱附註三四。

十四、採用權益法之投資

投資子公司

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
非上市（櫃）公司			
華南證券投資顧問股份有限公司	\$ 41,035	\$ 40,802	\$ 40,566
華南期貨股份有限公司	1,129,549	1,115,551	1,080,990
Hua Nan Holdings Corp.	39,638	42,368	49,079
	<u>\$ 1,210,222</u>	<u>\$ 1,198,721</u>	<u>\$ 1,170,635</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
華南證券投資顧問股份有限公司	99.95%	99.95%	99.95%
華南期貨股份有限公司	99.80%	99.80%	99.80%
Hua Nan Holdings Corp.	100.00%	100.00%	100.00%

十五、不動產及設備

	土 地	建 築 物	設 備	租 賃 改 良	合 計
<u>成 本</u>					
113年1月1日餘額	\$ 958,707	\$ 548,524	\$ 1,052,165	\$ 66,084	\$ 2,625,480
增 添	-	498	22,590	6,462	29,550
自其他非流動資產重分類	-	-	-	10,182	10,182
處 分	-	-	(68,408)	(13,119)	(81,527)
113年6月30日餘額	<u>958,707</u>	<u>549,022</u>	<u>1,006,347</u>	<u>69,609</u>	<u>2,583,685</u>
<u>累計折舊</u>					
113年1月1日餘額	-	344,773	679,623	37,258	1,061,654
折舊費用	-	6,157	51,592	4,346	62,095
處 分	-	-	(68,403)	(13,119)	(81,522)
113年6月30日餘額	-	<u>350,930</u>	<u>662,812</u>	<u>28,485</u>	<u>1,042,227</u>
113年6月30日淨額	<u>\$ 958,707</u>	<u>\$ 198,092</u>	<u>\$ 343,535</u>	<u>\$ 41,124</u>	<u>\$ 1,541,458</u>
<u>成 本</u>					
112年1月1日餘額	\$ 960,054	\$ 547,579	\$ 1,080,424	\$ 38,363	\$ 2,626,420
增 添	-	490	50,081	5,981	56,552
由企業合併取得（附註三十）	-	-	1,812	-	1,812
自其他非流動資產重分類	-	-	95	12,571	12,666
112年6月30日餘額	<u>960,054</u>	<u>548,069</u>	<u>1,132,412</u>	<u>56,915</u>	<u>2,697,450</u>
<u>累計折舊</u>					
112年1月1日餘額	-	332,827	815,677	32,433	1,180,937
折舊費用	-	6,072	42,673	1,580	50,325
112年6月30日餘額	-	<u>338,899</u>	<u>858,350</u>	<u>34,013</u>	<u>1,231,262</u>
112年6月30日淨額	<u>\$ 960,054</u>	<u>\$ 209,170</u>	<u>\$ 274,062</u>	<u>\$ 22,902</u>	<u>\$ 1,466,188</u>

(一) 上述不動產及設備均為自用。

(二) 不動產及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物	40 至 55 年
設 備	2 至 5 年
租賃改良	1 至 7 年

(三) 本公司設定抵押作為借款擔保之不動產及設備金額，請參閱附註三四。

(四) 本公司之不動產及設備於 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日並無重大減損跡象。

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
使用權資產帳面金額			
建築物	\$ 119,234	\$ 134,508	\$ 102,650
其他資產	<u>4,965</u>	<u>5,211</u>	<u>5,613</u>
	<u>\$ 124,199</u>	<u>\$ 139,719</u>	<u>\$ 108,263</u>
	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	
使用權資產之增添	<u>\$ 22,665</u>	<u>\$ 10,849</u>	
使用權資產之折舊費用			
建築物	\$ 25,865	\$ 26,493	
其他資產	<u>2,093</u>	<u>2,391</u>	
	<u>\$ 27,958</u>	<u>\$ 28,884</u>	

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 50,920</u>	<u>\$ 53,551</u>	<u>\$ 44,082</u>
非流動	<u>\$ 75,422</u>	<u>\$ 87,968</u>	<u>\$ 66,040</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
建築物	1.57%~2.39%	1.57%~2.21%	1.57%~2.01%
其他資產	1.58%~2.39%	1.58%~2.30%	1.58%~2.05%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物做為辦公室及營業場所使用，租賃期間為 1~5 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
短期租賃費用	<u>\$ 963</u>	<u>\$ 1,846</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 29,483)</u>	<u>(\$ 32,080)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，
不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十七、投資性不動產

	土	地	建	築	物	合	計
<u>成 本</u>							
113 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 88,500</u>		<u>\$ 21,754</u>			<u>\$ 110,254</u>	
113 年 6 月 30 日餘額	<u>88,500</u>		<u>21,754</u>			<u>110,254</u>	
<u>累計折舊</u>							
113 年 1 月 1 日餘額	-		10,315			10,315	
折舊費用	<u>-</u>		<u>200</u>			<u>200</u>	
113 年 6 月 30 日餘額	<u>-</u>		<u>10,515</u>			<u>10,515</u>	
113 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 88,500</u>		<u>\$ 11,239</u>			<u>\$ 99,739</u>	
<u>成 本</u>							
112 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 88,500</u>		<u>\$ 21,754</u>			<u>\$ 110,254</u>	
112 年 6 月 30 日餘額	<u>88,500</u>		<u>21,754</u>			<u>110,254</u>	
<u>累計折舊</u>							
112 年 1 月 1 日餘額	-		9,916			9,916	
折舊費用	<u>-</u>		<u>200</u>			<u>200</u>	
112 年 6 月 30 日餘額	<u>-</u>		<u>10,116</u>			<u>10,116</u>	
112 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 88,500</u>		<u>\$ 11,638</u>			<u>\$ 100,138</u>	

投資性不動產出租之租賃期間為 10 年。承租人於租賃期間結束時
不具有投資性不動產之優惠承購權。

於 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，以營業租
賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
第 1 年	\$ 2,760	\$ 2,760	\$ 2,760
第 2 年	2,760	2,760	2,760
第 3 年	2,760	2,760	2,760
第 4 年	2,760	2,760	2,760
第 5 年	2,760	2,760	2,760
超過 5 年	<u>1,380</u>	<u>2,760</u>	<u>4,140</u>
	<u>\$ 15,180</u>	<u>\$ 16,560</u>	<u>\$ 17,940</u>

截至 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，本公司因營業租賃合約所收取之保證金皆為 1,380 千元。

(一) 投資性不動產係以直線基礎按 40 至 55 年之耐用年限計提折舊。

(二) 本公司之投資性不動產於 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之公允價值分別為 219,686 千元、197,669 千元及 187,112 千元，該公允價值係由本公司管理階層參考當地市場行情資訊評估。

(三) 本公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三四。

(四) 本公司之投資性不動產於 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日並無重大減損跡象。

十八、商 譽

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
商 譽	<u>\$ 40,662</u>	<u>\$ 40,662</u>	<u>\$ 40,662</u>

本公司商譽係營業受讓其他證券商，將購買價款（現金）超過受讓之資產淨額部分列為商譽，於 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日評估尚無重大減損情事。

十九、無形資產

	電 腦 軟 體	其他無形資產	合 計
<u>成 本</u>			
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 525,303	\$ 180,365	\$ 705,668
增 添	19,056	-	19,056
自其他非流動資產重分類	126	-	126
113 年 6 月 30 日餘額	<u>544,485</u>	<u>180,365</u>	<u>724,850</u>
<u>累計攤銷</u>			
113 年 1 月 1 日餘額	375,076	129,064	504,140
攤銷費用	<u>30,693</u>	<u>6,412</u>	<u>37,105</u>
113 年 6 月 30 日餘額	<u>405,769</u>	<u>135,476</u>	<u>541,245</u>
113 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 138,716</u>	<u>\$ 44,889</u>	<u>\$ 183,605</u>

（接次頁）

(承前頁)

	電 腦 軟 體	其 他 無 形 資 產	合 計
<u>成 本</u>			
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 462,680	\$ 116,239	\$ 578,919
增 添	18,886	-	18,886
由企業合併取得（附註三十）	62	64,126	64,188
自其他非流動資產重分類	<u>6,470</u>	<u>-</u>	<u>6,470</u>
112 年 6 月 30 日餘額	<u>488,098</u>	<u>180,365</u>	<u>668,463</u>
<u>累計攤銷</u>			
112 年 1 月 1 日餘額	316,447	116,239	432,686
攤銷費用	<u>28,402</u>	<u>6,413</u>	<u>34,815</u>
112 年 6 月 30 日餘額	<u>344,849</u>	<u>122,652</u>	<u>467,501</u>
112 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 143,249</u>	<u>\$ 57,713</u>	<u>\$ 200,962</u>

其他無形資產係營業受讓其他證券商之客戶關係。

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體	3 至 5 年
其他無形資產	5 年

本公司之無形資產於 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日並無重大減損跡象。

二十、其他非流動資產

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
營業保證金	\$ 560,000	\$ 560,000	\$ 560,000
代收現金股利	271,437	319,927	314,683
交割結算基金	145,197	154,241	154,240
其 他	<u>39,590</u>	<u>49,736</u>	<u>75,598</u>
	<u>\$ 1,016,224</u>	<u>\$ 1,083,904</u>	<u>\$ 1,104,521</u>

二一、借 款

(一) 短期借款

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
無擔保借款			
金 額	\$ 2,417,350	\$ -	\$ -
利 率	1.83%~2.16%	-	-
擔保借款			
金 額	\$ 1,647,650	\$ 1,420,000	\$ -
利 率	2.10%~2.16%	1.65%	-

(二) 應付商業本票淨額

尚未到期之應付商業本票如下：

113 年 6 月 30 日

保證／承兌機構	票 面 金 額	折 價 金 額	帳 面 金 額	利 率 區 間
聯邦商業銀行	\$ 3,000,000	(\$ 1,355)	\$ 2,998,645	1.92%~1.95%
兆豐票券	2,000,000	(470)	1,999,530	1.78%~1.92%
中華票券	2,000,000	(1,016)	1,998,984	1.74%~1.95%
元大商業銀行	1,800,000	(482)	1,799,518	1.85%~1.88%
台北富邦商業銀行	1,500,000	(829)	1,499,171	1.85%~1.93%
萬通票券	1,500,000	(961)	1,499,039	1.78%~1.95%
國際票券	1,400,000	(874)	1,399,126	1.75%~1.90%
陽信商業銀行	1,000,000	(191)	999,809	1.88%~1.89%
	<u>\$ 14,200,000</u>	<u>(\$ 6,178)</u>	<u>\$ 14,193,822</u>	

112 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票 面 金 額	折 價 金 額	帳 面 金 額	利 率 區 間
元大商業銀行	\$ 1,600,000	\$ 340	\$ 1,599,660	1.51%~1.52%
萬通票券	1,500,000	212	1,499,788	1.51%~1.55%
中華票券	1,500,000	384	1,499,616	1.51%~1.53%
台北富邦商業銀行	1,100,000	371	1,099,629	1.56%~1.57%
大慶票券	1,000,000	224	999,776	1.51%~1.55%
兆豐票券	600,000	162	599,838	1.54%~1.56%
永豐商業銀行	300,000	102	299,898	1.55%
陽信商業銀行	300,000	112	299,888	1.52%
國際票券	300,000	97	299,903	1.47%
聯邦商業銀行	200,000	25	199,975	1.55%
	<u>\$ 8,400,000</u>	<u>\$ 2,029</u>	<u>\$ 8,397,971</u>	

112 年 6 月 30 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間
中華票券	\$ 1,500,000	(\$ 612)	\$ 1,499,388	1.52%~1.60%
台北富邦銀行	1,500,000	(648)	1,499,352	1.61%~1.62%
國際票券	1,370,000	(785)	1,369,215	1.50%
兆豐票券	1,000,000	(370)	999,630	1.59%~1.61%
聯邦商業銀行	910,000	(271)	909,729	1.63%
元大商業銀行	800,000	(272)	799,728	1.57%~1.58%
永豐商業銀行	300,000	(78)	299,922	1.58%
陽信商業銀行	110,000	(19)	109,981	1.55%
大慶票券	100,000	(47)	99,953	1.57%
	<u>\$ 7,590,000</u>	<u>(\$ 3,102)</u>	<u>\$ 7,586,898</u>	

(三) 有關上述借款之擔保品，請參閱附註三四；借款額度及動用情形請參閱附註三二(四)。

二二、附買回債券負債

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
公 債	\$ 748,845	\$ 685,000	\$ 1,100,465
公 司 債	11,963,524	11,613,776	13,781,886
金 融 債	199,159	1,102,350	598,308
可轉換公司債	23,818	7,400	-
國外債券	<u>8,191,741</u>	<u>6,689,951</u>	<u>4,684,437</u>
	<u>\$ 21,127,087</u>	<u>\$ 20,098,477</u>	<u>\$ 20,165,096</u>

本公司之附買回債券負債均為 1 年內到期，其約定買回價格及利率相關資訊如下：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
約定買回價格	<u>\$ 21,215,430</u>	<u>\$ 20,180,038</u>	<u>\$ 20,205,655</u>
利 率	1.12%~5.68%	0.98%~5.75%	0.96%~5.46%

二三、應付票據及帳款

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
應付交割帳款－受託買賣	\$ 12,376,594	\$ 8,961,425	\$ 8,459,687
交割代價	2,541,121	626,097	849,945
應付交割帳款－非受託買賣	959,096	486,858	500,567
其 他	<u>472,282</u>	<u>357,750</u>	<u>594,819</u>
	<u>\$ 16,349,093</u>	<u>\$ 10,432,130</u>	<u>\$ 10,405,018</u>

二四、應付公司債

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
國內無擔保次順位普通公司債	<u>\$ 2,500,000</u>	<u>\$ 2,500,000</u>	<u>\$ 2,500,000</u>

本公司於 109 年 12 月發行之無擔保次順位普通公司債各期別發行相關主要條件如下：

發行期間	發行總額	票面利率	還本付息方式
109年12月至115年12月	<u>\$ 2,500,000</u>	0.96%	到期一次還本

二五、退職後福利計畫

113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 112 年及 111 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 1,903 千元及 1,877 千元。

二六、權益

(一) 股本

普通股

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
額定股數（千股）	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>
額定股本	<u>\$ 10,000,000</u>	<u>\$ 10,000,000</u>	<u>\$ 10,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數（千股）	<u>654,774</u>	<u>654,774</u>	<u>654,774</u>
已發行股本	<u>\$ 6,547,743</u>	<u>\$ 6,547,743</u>	<u>\$ 6,547,743</u>

本公司已發行且已收足股款之 654,774 千股，其中私募普通股 204,289 千股尚未公開發行。

(二) 資本公積

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>			
股票發行溢價	\$ 432,173	\$ 432,173	\$ 432,173
庫藏股票交易	42,971	42,971	42,971
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
股票發行溢價(2)	28,567	28,567	28,567
處分資產增益	<u>287</u>	<u>287</u>	<u>287</u>
	<u>\$ 503,998</u>	<u>\$ 503,998</u>	<u>\$ 503,998</u>

- (1) 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
- (2) 華南金控於 100 年度辦理現金增資，並依法保留由集團內公司員工認購之股份。本公司於 100 年度認列相關薪資費用及資本公積 27,427 千元，並按持股比例認列被投資公司資本公積 1,140 千元。

(三) 保留盈餘及股利政策

1. 本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算有盈餘時，於依法完納一切稅捐及彌補以往年度虧損後，應提 10% 為法定盈餘公積，20% 為特別盈餘公積。但法定盈餘公積及特別盈餘公積已達實收資本總額時不在此限，並得依法令規定及業務需要提列或迴轉特別盈餘公積，再就其餘額由董事會視業務經營環境及發展需要，以現金股利不低於當年度盈餘股利 50% 為原則，並提請股東常會決議分派股東股息紅利。章程之員工酬勞分派政策，參閱附註二七(八)員工福利費用。
2. 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 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。
3. 特別盈餘公積係依「證券商管理規則」規定，證券商應於每年稅後盈餘項下，提存 20% 為特別盈餘公積，但金額累積已達實收資本額者（指撥營運資金），得免繼續提存。依 106 年 12 月 5 日修正之「證券商管理規則」規定，特別盈餘公積除填補公司虧損，或其金額累積已達實收資本 25%，得以超過實收資本額 25% 之部分撥充資本者外，不得使用之。
4. 另依金管證券字第 1100365484 號函令及「採用國際財務報導準則（IFRS 會計準則）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。
5. 本公司屬華南金控百分之百持有之子公司，係屬公司法上之一人公司，股東會之職權由董事會取代之。

本公司分別於 113 年 6 月 19 日及 112 年 6 月 21 日舉行董事會代行股東會職權，決議通過 112 及 111 年盈餘分配案。

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	112年度	111年度	112年度	111年度
法定盈餘公積	\$ 147,549	\$ 119,704		
特別盈餘公積 (註)	227,165	307,340		
股東現金股利	1,100,772	769,995	\$ 1.68	\$ 1.18

註：依證券商管理規則規定提列稅後盈餘之 20%及依金管證券字第 1100365484 號，提列及迴轉特別盈餘公積。

(四) 其他權益項目

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 961,636	(\$ 35,169)
當期產生		
未實現(損)益		
債務工具	(76,330)	90,122
權益工具	725,348	208,387
處分債務工具	(3,288)	957
債務工具備抵損失之調 整	617	3,081
採用權益法之子公司之 份額	21,371	16,274
本期其他綜合損益	667,718	318,821
處分權益工具累計未實現損 益移轉至保留盈餘	(47,567)	-
期末餘額	\$ 1,581,787	\$ 283,652

二七、淨 利

(一) 經紀手續費收入

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
受託買賣	\$ 2,056,009	\$ 1,309,628
融 券	11,870	9,285
經手借券	54,670	37,882
	\$ 2,122,549	\$ 1,356,795

(二) 營業證券出售淨利益

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
自營	\$ 169,502	\$ 140,307
承銷	<u>84,313</u>	<u>21,521</u>
	<u>\$ 253,815</u>	<u>\$ 161,828</u>

(三) 利息收入

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
融資利息收入	\$ 469,635	\$ 294,244
債券利息收入	285,669	67,955
借券擔保金利息收入	21,603	24,259
其他	<u>28,946</u>	<u>84,724</u>
	<u>\$ 805,853</u>	<u>\$ 471,182</u>

(四) 股利收入

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
營業證券股利	<u>\$ 88,146</u>	<u>\$ 173,327</u>

(五) 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益（損失）

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
自營	\$ 22,564	\$ 28,710
承銷	<u>26,717</u>	<u>18,670</u>
	<u>\$ 49,281</u>	<u>\$ 47,380</u>

(六) 衍生工具淨損失－櫃檯

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
匯率交換	<u>(\$ 11,921)</u>	<u>(\$ 2,822)</u>

(七) 財務成本

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
附買回債券利息	\$ 324,286	\$ 189,127
銀行借款利息	101,822	19,517
有價證券借貸利息	41,535	38,805
其他財務成本	<u>16,646</u>	<u>17,515</u>
	<u>\$ 484,289</u>	<u>\$ 264,964</u>

(八) 員工福利費用

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
短期員工福利		
薪資費用	\$ 886,464	\$ 671,451
勞健保費用	67,953	60,796
董事酬金	3,145	3,155
其 他	<u>30,615</u>	<u>23,093</u>
	<u>988,177</u>	<u>758,495</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	37,994	33,145
確定福利計畫（附註二 五）	<u>1,903</u>	<u>1,877</u>
	<u>39,897</u>	<u>35,022</u>
	<u>\$ 1,028,074</u>	<u>\$ 793,517</u>

本公司係以當年度扣除分派員工酬勞前之稅前利益 2%提撥員工酬勞。113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞金額為 25,685 千元及 16,258 千元。

年度個體財務報告通過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。

113 年 2 月 21 日及 112 年 2 月 15 日董事會決議配發之員工現金酬勞以及個體財務報告認列之金額如下：

	112年度	111年度
董事會決議配發金額	\$ 36,244	\$ 27,883
各年度財務報告認列金額	36,244	27,883

董事會決議配發金額與 112 及 111 年度個體財務報告認列之金額無差異。

有關本公司 112 及 111 年董事會決議之員工酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(九) 折舊及攤銷費用

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
不動產及設備	\$ 62,095	\$ 50,325
使用權資產	27,958	28,884
投資性不動產	200	200
無形資產	37,105	34,815
其 他	<u>3,305</u>	<u>3,954</u>
合 計	<u>\$ 130,663</u>	<u>\$ 118,178</u>

(十) 其他營業費用

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
稅 捐	\$ 108,055	\$ 67,088
電腦資訊費	106,907	91,884
借券費用	79,298	82,732
郵 電 費	57,732	49,953
集保服務費	52,834	33,467
經紀業務獎勵金	44,365	24,477
其 他	<u>89,924</u>	<u>85,858</u>
	<u>\$ 539,115</u>	<u>\$ 435,459</u>

(十一) 其他利益及損失

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
場地費、獎勵金等收入	\$ 99,584	\$ 91,225
財務收入－銀行及保證金		
利息收入	39,080	30,962
處分投資淨利益	10,018	4,486
股利收入	-	10,429
其 他	<u>(431)</u>	<u>(962)</u>
	<u>\$ 148,251</u>	<u>\$ 136,140</u>

二八、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 193,713	\$ 90,453
以前年度之調整	3,000	6,000
	<u>196,713</u>	<u>96,453</u>
遞延所得稅		
本期產生者	3,744	11,862
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 200,457</u>	<u>\$ 108,315</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅申報案件業經主管稽徵機關核定至 107 年度。其中 105 及 107 年度稅捐稽徵機關對自營部門營業費用及利息支出分攤方式等之認定及限額計算方式等看法不同，致調增本公司課稅所得，本公司基於穩健原則已先行估列相關所得稅費用及應付所得稅入帳。惟本公司不服核定結果，提起行政救濟。

(三) 支柱二所得稅法案

本公司之最終母公司華南金控，其集團內各子孫公司屬於經濟合作暨發展組織所發布支柱二規則範本之範圍內，華南商業銀行部分海外分行之註冊地英國、澳洲及越南對於支柱二所得稅法案已立法，並自 113 年 1 月 1 日起生效。

本公司亦將持續檢視支柱二所得稅法案對其未來財務績效之影響。

二九、每股盈餘

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
本期淨利	<u>\$ 1,059,466</u>	<u>\$ 688,341</u>
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	654,774 千股	654,774 千股
基本每股盈餘（元）	<u>\$ 1.62</u>	<u>\$ 1.05</u>

三十、企業合併

營業讓與

本公司為擴大經營規模，提升營運競爭力，於 111 年 8 月 15 日經董事會代行股東會通過以現金 66,000 千元為對價受讓豐農證券股份有限公司之全部營業權，於簽約時預付 22,000 千元，並約定分別於金管會核准時及合併基準日時各支付 22,000 千元餘款。該營業讓與案業經金管會 111 年 11 月 14 日金管證券字第 1110384930 號函核准，讓與基準日為 112 年 1 月 3 日，讓與金額及受讓之資產明細如下：

	金	額
營業讓與合約價格	\$	66,000
非流動資產		
不動產及設備	\$	1,812
無形資產－電腦軟體		62
其他無形資產－客戶關係		64,126
總資產	\$	66,000

三一、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無變化。

本公司依證券商管理規則之規定，資本適足率低於某一百分比時，主管機關得為暫緩增加新業務種類或營業項目及增設分支機構、縮減業務範圍及要求提列特別盈餘公積等處置。本公司之資本適足率皆高於證券商管理規則要求之規定，未有受前述處置之情事。

本公司之資本適足率如下：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
自有資本適足比率	252%	298%	281%

三二、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

113 年 6 月 30 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
衍生工具	\$ 2,745	\$ 231	\$ -	\$ 2,976
股票投資	1,038,459	154,826	4,524	1,197,809
債券投資	-	1,936,531	-	1,936,531
其 他	72,576	-	-	72,576
合 計	<u>\$ 1,113,780</u>	<u>\$ 2,091,588</u>	<u>\$ 4,524</u>	<u>\$ 3,209,892</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	\$ 4,488,993	\$ -	\$ -	\$ 4,488,993
－國內未上市（櫃）股票	-	-	358,552	358,552
債務工具投資				
－國內公債	-	623,953	-	722,339
－國內公司債	-	11,500,806	-	11,215,631
－國內金融債	-	198,223	-	385,012
－國外債券	-	7,450,492	-	7,450,492
合 計	<u>\$ 4,488,993</u>	<u>\$ 19,773,474</u>	<u>\$ 358,552</u>	<u>\$ 24,621,019</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ 3,877</u>	<u>\$ 3,339</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,216</u>

112 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
衍生工具	\$ 704	\$ 10,551	\$ -	\$ 11,255
股票投資	486,755	122,823	12,960	622,538
債券投資	-	1,822,323	-	1,822,323
其 他	47,328	-	-	47,328
合 計	<u>\$ 534,787</u>	<u>\$ 1,955,697</u>	<u>\$ 12,960</u>	<u>\$ 2,503,444</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	\$ 3,758,890	\$ -	\$ -	\$ 3,758,890
－國內未上市（櫃）股票	-	-	335,777	335,777
債務工具投資				
－國內公債	-	637,551	-	637,551
－國內公司債	-	11,459,894	-	11,459,894

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
－國內金融債	\$ -	\$ 399,228	\$ -	\$ 399,228
－國外債券	-	6,518,586	-	6,518,586
合 計	<u>\$ 3,758,890</u>	<u>\$ 19,015,259</u>	<u>\$ 335,777</u>	<u>\$ 23,109,926</u>

透過損益按公允價值衡量

之金融負債

衍生工具	\$ 2,453	\$ 1,739	\$ -	\$ 4,192
持有供交易非衍生金融 負債	-	32,544	-	32,544
合 計	<u>\$ 2,453</u>	<u>\$ 34,283</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,736</u>

112 年 6 月 30 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u> <u>之金融資產</u>				
衍生工具	\$ 1,330	\$ 534	\$ -	\$ 1,864
股票投資	1,659,826	33,462	-	1,693,288
債券投資	-	1,150,636	-	1,150,636
其 他	95,780	-	-	95,780
合 計	<u>\$ 1,756,936</u>	<u>\$ 1,184,632</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,941,568</u>

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

－國內上市（櫃）

股票

\$ 3,491,080 \$ - \$ - \$ 3,491,080

－國內未上市

（櫃）股票

- - 328,443 328,443

債務工具投資

－國內公債

- 935,130 - 935,130

－國內公司債

- 13,503,156 - 13,503,156

－國內金融債

- 599,614 - 599,614

－國外債券

- 4,507,923 - 4,507,923

合 計

\$ 3,491,080 \$ 19,545,823 \$ 328,443 \$ 23,365,346

透過損益按公允價值衡量

之金融負債

衍生工具	<u>\$ 2,532</u>	<u>\$ 5,138</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,670</u>
------	-----------------	-----------------	-------------	-----------------

113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日因部分持有之興櫃公司股票部位由活絡轉非活絡或由非活絡轉活絡，而產生第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

113年1月1日至6月30日

金融資產	透過損益按 公允價值衡量	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之金融資產		合計
	權益工具	權益工具	債務工具	
年初餘額	\$ 12,960	\$ 335,777	\$ -	\$ 348,737
本期購入	12,654	-	-	12,654
認列於損益				
營業證券透過損益 按公允價值衡量 之損失	(8,130)	-	-	(8,130)
認列於其他綜合損益				
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	-	22,775	-	22,775
轉出第3等級	(12,960)	-	-	(12,960)
年底餘額	<u>\$ 4,524</u>	<u>\$ 358,552</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 363,076</u>

112年1月1日至6月30日

金融資產	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產		合計
	權益工具	債務工具	
期初餘額	\$ 311,786	\$ -	\$ 311,786
認列於其他綜合損益			
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	16,657	-	16,657
期末餘額	<u>\$ 328,443</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 328,443</u>

3. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
債券投資	現金流量折現法：以未來現金流量依照市場殖利率進行折現之現值。
衍生工具－匯率交換合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
興櫃公司股票（非活絡）	市場法：以相同產業且公司營運財務情況相近之公司，其股票於活絡市場交易之成交價格，與對應之價值乘數，換算決定標的之價值。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
國內未上市（櫃）股票	市場法：以相同產業且公司營運財務情況相近之公司，其股票於活絡市場交易之成交价格，與對應之價值乘數，換算決定標的之價值。 資產法：係經由評估評價標的涵蓋之個別資產及個別負債之總價值，以反映企業或業務之整體價值。重大不可觀察輸入值係少數股權及流動性折減，被投資公司為政府週邊機構，少數股權權益不致於受到損失，故各提列10%作為折減。

(三) 金融工具之種類

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
<u>金融資產</u>			
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 3,209,892	\$ 2,503,444	\$ 2,941,568
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	46,824,322	33,539,398	29,078,448
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	4,847,545	4,094,667	3,819,523
債務工具投資	19,773,474	19,015,259	19,545,823
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	7,216	36,736	7,670
按攤銷後成本衡量（註2）	63,516,191	48,531,660	46,251,121

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、應收證券借貸款項、應收借貸款項－不限用途、借券保證金－存出、應收票據及帳款、其他應收款、質押定期存款（帳列其他流動資產）、代收承銷股款及其他非流動資產（不含預付設備款、預付投資款及其他）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付商業本票淨額、附買回債券負債、融券保證金、應付融券擔保價款、借券保證金－存入、應付票據及帳款、其他應付款（不含應付員工福利及稅捐）、其他應付款－關係人、代收款項－代收承銷股款、應付公司債、其他長期負債準備及其他非流動負債等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司經營面臨之主要風險，包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險、流動性風險與作業風險等。為提升及強化風險管理文化及能力，本公司已訂定相關風險管理政策，經董事會審議通過，並發展風險衡量工具，以達成合理辨識、評估、監測及控制各類風險之管理目的。

1. 市場風險

本公司之交易活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險、利率變動風險以及其他價格風險。本公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率及利率風險，包括：

- (1) 外幣匯率變動風險：視需要採取抵減交易以規避匯率風險；
- (2) 利率變動風險：以利率交換減輕利率上升風險；

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

本公司係採用風險值（VaR）並輔以敏感度分析衡量市場風險之暴險。

風險值（VaR）分析

風險值係在特定信賴水準下，估計特定持有期間內稅前淨利潛在損失之方法。風險值分析法係為以機率為基礎之統計方法，其考慮市場波動性及透過認列互抵部位及產品與市場間之相關性所達成之風險分散效果。風險可以在所有的市場與產品間一致地衡量，且衡量出之風險值可彙總得出單一風險數值。本公司採用信賴水準為 99%之一日風險值，其反映每日因市場風險所產生之損失有 99%之機率不會超過所報導之風險值。

用以計算每日風險值之風險值分析法包括歷史法及變異數—共變異數法與蒙特卡羅模擬法。

單位：千元

歷史風險值 (信賴水準 99% 之一日風險值)	113年1月1日至6月30日			113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
	平	均	最 小 值 最 大 值			
權益風險	\$ 97,817	\$ 61,225	\$ 150,549	\$ 130,270	\$ 62,046	\$ 111,553
利率風險	33,386	23,961	38,782	33,756	28,985	27,712
匯率風險	61,763	55,467	66,543	58,430	55,487	43,163
波動率風險	708	26	2,250	1,843	204	209
風險分散	(99,190)			(106,349)	(83,756)	(66,151)
風險分散後暴險						
風險值合計	\$ 94,484			\$ 117,950	\$ 62,966	\$ 116,486

單位：千元

歷史風險值 (信賴水準 99% 之一日風險值)	112年1月1日至6月30日			112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
	平	均	最 小 值 最 大 值			
權益風險	\$ 63,925	\$ 35,226	\$ 120,877	\$ 111,553	\$ 34,212	\$ 35,904
利率風險	27,616	22,194	30,773	27,712	23,714	27,629
匯率風險	39,488	34,187	43,507	43,163	33,766	24,309
波動率風險	208	13	509	209	186	87
風險分散	(64,545)			(66,151)	(53,301)	(56,826)
風險分散後暴險						
風險值合計	\$ 66,692			\$ 116,486	\$ 38,577	\$ 31,103

透過風險值分析可掌握本公司每日之匯率、利率暴險及其他價格風險，而敏感度分析則可評估利率、匯率及其他價格風險於 1 年中合理可能變動所產生之影響。較長時間架構之敏感度分析可輔助風險值分析並協助本公司評估市場暴險情形。詳細之匯率、利率及其他價格風險敏感度分析內容分別列示於下述(1)、(2)及(3)。

(1) 匯率風險

本公司之數個交易部門從事外幣計價之有價證券交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，視需要採取抵減交易規避匯率風險。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新臺幣對美元之匯率增加 3%時，本公司之敏感度分析。3%係為本公司內部向主要管理階層報告

匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析之範圍包括本公司之存款、應收款項、保證金、投資債票券及衍生性金融商品以外幣計價者。下表之負數係表示當新臺幣相對於美元升值 3% 時，將使本公司淨利減少之金額；當新臺幣相對於美元貶值 3% 時，其對本公司損益之影響將為同金額之正數。

單位：千元

	美 元 貶 值 3 % 之 影 響
	113年6月30日 112年6月30日
總 損 益	(\$ 265,965) (i) (\$ 152,334) (i)

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之外幣計價之存款、應收款項、保證金、債票券及衍生性金融商品。

(2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，以及使用利率交換合約來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產			
(註 1)	\$ 22,803,857	\$ 22,010,988	\$ 21,897,494
—金融負債			
(註 2)	46,335,458	37,205,973	35,235,568
具現金流量利率風險			
—金融資產	714,297	710,861	907,780

註 1：係包含固定利率之定期存款、商業本票、營業保證金及所有債券。

註 2：係短期借款、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、借券保證金－存入及應付公司債。

敏感度分析

A. 具公允價值利率風險

下列敏感度分析係依本公司投資衍生及非衍生性金融商品的部位而決定。對於其分析方式係公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加 100 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日公司整體部位市值將分別減少 600,863 千元、531,839 千元及 588,495 千元，主係為本公司從事利率交換合約與投資債票券部位利率風險之暴險。

B. 具現金流量利率風險

若市場利率增加／減少 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前淨利將減少／增加 3,572 千元；112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前淨利將增加／減少 4,539 千元，主要係因本公司之存款利率風險之暴險。

(3) 其他價格風險

本公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。本公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。此外本公司依每年訂定之年停損、月停損與風險值限額控管。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格下跌 15%，113 年 6 月 30 日整體部位市值將因持有強制透過損益按公允價值衡量及透過其他綜合損

益投資之公允價值變動而使淨利減少 206,244 千元及 323,981 千元。

若權益價格下跌 15%，112 年 12 月 31 日整體部位市值將因持有強制透過損益按公允價值衡量及透過其他綜合損益投資之公允價值變動而使淨利減少 113,105 千元及 207,297 千元。

若權益價格下跌 15%，112 年 6 月 30 日整體部位市值將因持有強制透過損益按公允價值衡量及透過其他綜合損益投資之公允價值變動而使淨利減少 252,918 千元及 178,060 千元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

本公司採行之政策係取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險及使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等。

資產負債表內資產及表外項目所持有作為擔保之擔保品、淨額交割總約定及其他信用增強之對信用風險最大暴險金額有關之財務影響相關資訊如下表所示。

113年6月30日	帳 面 金 額	信用風險最大暴險 減少金額－擔保品
表內項目		
應收證券融資款	\$ 22,373,716	\$ 22,373,216
應收證券借貸款項	7,948	7,948
應收借貸款項－不限用途	4,335,999	4,335,999

112年12月31日	帳 面 金 額	信用風險最大暴險 減少金額－擔保品
<u>表內項目</u>		
應收證券融資款	\$ 16,945,261	\$ 16,945,261
應收證券借貸款項	8,726	8,726
應收借貸款項－不限用途	2,246,390	2,246,390

112年6月30日	帳 面 金 額	信用風險最大暴險 減少金額－擔保品
<u>表內項目</u>		
應收證券融資款	\$ 13,427,605	\$ 13,427,605
應收證券借貸款項	6,724	6,724
應收借貸款項－不限用途	1,327,730	1,327,730

本公司均取得足額擔保品，故無需考量其他信用增強。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，本公司未動用之融資額度，參閱(2)融資額度之說明。

(1) 流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製。

113 年 6 月 30 日

	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 16,879,474	\$ -	\$ 687,333	\$ 271,437	\$ 120,503
租賃負債	4,734	9,244	38,253	76,968	-
固定利率工具	<u>31,255,547</u>	<u>514,497</u>	<u>11,745,456</u>	<u>3,001,595</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 48,139,755</u>	<u>\$ 523,741</u>	<u>\$ 12,471,042</u>	<u>\$ 3,350,000</u>	<u>\$ 120,503</u>

112 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 10,914,708	\$ -	\$ 817,016	\$ 319,928	\$ 128,375
租賃負債	4,879	9,812	40,807	89,905	-
固定利率工具	<u>23,720,914</u>	<u>1,002,777</u>	<u>9,817,695</u>	<u>2,850,820</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 34,640,501</u>	<u>\$ 1,012,589</u>	<u>\$ 10,675,518</u>	<u>\$ 3,260,653</u>	<u>\$ 128,375</u>

112 年 6 月 30 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 10,736,651	\$ -	\$ 494,722	\$ 314,683	\$ 103,709
租賃負債	4,188	7,947	30,904	62,736	-
固定利率工具	<u>23,239,364</u>	<u>1,054,882</u>	<u>7,982,870</u>	<u>3,095,011</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 33,980,203</u>	<u>\$ 1,062,829</u>	<u>\$ 8,508,496</u>	<u>\$ 3,472,430</u>	<u>\$ 103,709</u>

下表詳細說明本公司針對衍生金融工具所作之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具之合約淨現金流入及流出為基礎編製。

113 年 6 月 30 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
淨額交割				
匯率交換	(\$ 4,614)	\$ -	\$ -	\$ -
淨現金流出	<u>(\$ 4,614)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

112 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
淨額交割				
匯率交換	<u>\$ 7,610</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
淨現金流入	<u>\$ 7,610</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

112 年 6 月 30 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
淨額交割				
匯率交換	(\$ 5,918)	\$ -	\$ -	\$ -
淨現金流出	<u>(\$ 5,918)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
無擔保融資額度			
－已動用金額	\$ 17,187,350	\$ 8,980,000	\$ 8,150,000
－未動用金額	<u>7,715,000</u>	<u>13,922,350</u>	<u>13,552,350</u>
	<u>\$ 24,902,350</u>	<u>\$ 22,902,350</u>	<u>\$ 21,702,350</u>
有擔保融資額度			
－已動用金額	\$ 1,647,650	\$ 1,420,000	\$ -
－未動用金額	<u>2,200,000</u>	<u>2,427,650</u>	<u>3,847,650</u>
	<u>\$ 3,847,650</u>	<u>\$ 3,847,650</u>	<u>\$ 3,847,650</u>

(五) 金融資產移轉

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：

113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	公允價值淨部位
附買回條件協議	\$ 21,120,969	\$ 21,127,087	\$ 21,120,969	\$ 21,127,087	(\$ 6,118)

112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	公允價值淨部位
附買回條件協議	\$ 20,399,559	\$ 20,098,477	\$ 20,399,559	\$ 20,098,477	\$ 301,082

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	公允價值淨部位
附買回條件協議	\$ 20,203,612	\$ 20,165,096	\$ 20,203,612	\$ 20,165,096	\$ 38,516

三三、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
華南金融控股股份有限公司 (以下簡稱華南金控)	本公司之最終母公司
華南商業銀行股份有限公司 (以下簡稱華南銀行)	最終母公司之子公司
華南產物保險股份有限公司 (以下簡稱華南產物保險)	最終母公司之子公司
華南永昌證券投資信託股份有限公司 (以下簡稱華南永昌投信)	最終母公司之子公司
華南永昌證券投資信託股份有限公司 旗下基金(以下簡稱華南永昌投信 旗下基金)	最終母公司之子公司為基金經理公司
華南金創業投資股份有限公司 (以下簡稱華南金創投)	最終母公司之子公司
華南金資產管理股份有限公司 (以下簡稱華南金資產管理)	最終母公司之子公司
華南期貨股份有限公司 (以下簡稱華南期貨)	本公司之子公司
華南證券投資顧問股份有限公司 (以下簡稱華南投顧)	本公司之子公司
臺灣銀行股份有限公司 (以下簡稱臺灣銀行)	最終母公司之主要股東
臺灣新光商業銀行股份有限公司 (以下簡稱新光銀行)	實質關係人
元富證券股份有限公司 (以下簡稱元富證券)	實質關係人(自112年7月非為關係人)
元禎企業股份有限公司 (以下簡稱元禎企業)	實質關係人
台灣期貨交易所股份有限公司 (以下簡稱期交所)	實質關係人
周 登 正	實質關係人
其 他	依國際會計準則第24號「關係人揭露」 之其他關係人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 存款

關係人名稱	性質	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
華南銀行	銀行存款（帳列現金及約當現金）	\$ 32,549	\$ 38,515	\$ 51,127
"	交割專戶（帳列代收承銷股款及其他流動資產）	79,501	120,770	141,961
"	股代專戶（帳列其他非流動資產）	271,391	319,869	314,601
其他		<u>2,515</u>	<u>2,524</u>	<u>2,501</u>
		<u>\$ 385,956</u>	<u>\$ 481,678</u>	<u>\$ 510,190</u>

上述交易條件與非關係人相同。

2. 期貨交易保證金

關係人名稱	性質	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
華南期貨	超額保證金（帳列現金及約當現金）	\$ 104,773	\$ 103,191	\$ 65,894
"	自有資金（帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動）	<u>64,580</u>	<u>30,643</u>	<u>62,169</u>
		<u>\$ 169,353</u>	<u>\$ 133,834</u>	<u>\$ 128,063</u>

3. 應收票據及帳款

關係人名稱	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
華南期貨	\$ 2,833	\$ 2,243	\$ 2,234
其他	<u>20</u>	<u>10</u>	<u>20</u>
	<u>\$ 2,853</u>	<u>\$ 2,253</u>	<u>\$ 2,254</u>

4. 其他應收款

關係人名稱	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
華南銀行	\$ 13,586	\$ 12,439	\$ 12,407
華南期貨	44,474	105	704
期交所	-	-	10,429
其他	<u>326</u>	<u>327</u>	<u>327</u>
	<u>\$ 58,386</u>	<u>\$ 12,871</u>	<u>\$ 23,867</u>

5. 其他流動資產—預付款項

關係人名稱	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
華南產物保險	<u>\$ 1,173</u>	<u>\$ 42</u>	<u>\$ 1,101</u>

6. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

關 係 人 名 稱	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
期 交 所	<u>\$ 217,484</u>	<u>\$ 205,463</u>	<u>\$ 202,635</u>

7. 承租協議

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
使用權資產之增添	華南銀行	\$ 7,179	\$ -
	周 登 正	-	3,497
		<u>\$ 7,179</u>	<u>\$ 3,497</u>

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
租賃負債	華南銀行	\$ 48,838	\$ 48,895	\$ 19,834
	臺灣銀行	1,300	1,618	1,934
	周 登 正	<u>2,162</u>	<u>2,738</u>	<u>3,308</u>
		<u>\$ 52,300</u>	<u>\$ 53,251</u>	<u>\$ 25,076</u>

存出保證金（帳列其他非流動資產）	周 登 正	\$ 200	\$ 200	\$ 200
	臺灣銀行	<u>110</u>	<u>110</u>	<u>110</u>
		<u>\$ 310</u>	<u>\$ 310</u>	<u>\$ 310</u>

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
利息費用（帳列財務成本）	華南銀行	\$ 482	\$ 181
	周 登 正	24	17
	臺灣銀行	<u>12</u>	<u>12</u>
		<u>\$ 518</u>	<u>\$ 210</u>

8. 附買回債券負債（113年6月30日：無）

112年12月31日				
關 係 人 名 稱	期 末 餘 額	利 率 %	本 期 財 務 成 本	期 末 應 付 利 息
華南永昌投信旗下 基金	<u>\$ 50,000</u>	1.38	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 9</u>
112年6月30日				
關 係 人 名 稱	期 末 餘 額	利 率 %	本 期 財 務 成 本	期 末 應 付 利 息
華南永昌投信旗下 基金	<u>\$ 49,000</u>	1.35~1.36	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 4</u>

9. 應付票據及帳款

關 係 人 名 稱	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
期 交 所	\$ 285	\$ 131	\$ 281
華南期貨	269	124	253
	<u>\$ 554</u>	<u>\$ 255</u>	<u>\$ 534</u>

10. 其他應付款－關係人

關 係 人 名 稱	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
華南金控（註）	\$ 179,952	\$ 238,021	\$ 82,824
其 他	-	1	-
	<u>\$ 179,952</u>	<u>\$ 238,022</u>	<u>\$ 82,824</u>

註：係本公司因連結稅制產生應付華南金控營利事業所得稅

11. 向關係人借款

關 係 人 名 稱	113年6月30日			
	期 末 餘 額	本 期 最 高 餘 額	本 期 財 務 成 本	期 末 應 付 利 息
華南銀行	<u>\$ -</u>	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 157</u>	<u>\$ -</u>

本公司向關係人借款之借款利率與市場利率相當。向華南銀行之借款為擔保借款。

12. 經紀手續費收入

關 係 人 名 稱	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
華南銀行	\$ 5,263	\$ 2,208
華南永昌投信旗下基金	2,249	2,049
華南產物保險	937	524
其 他	<u>5,051</u>	<u>3,155</u>
	<u>\$ 13,500</u>	<u>\$ 7,936</u>

13. 經紀手續費收入折讓（帳列經紀手續費收入減項）

關 係 人 名 稱	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
其 他	<u>\$ 2,880</u>	<u>\$ 1,690</u>

14. 財富管理業務淨收益

關 係 人 名 稱	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
華南永昌投信	<u>\$ 1,030</u>	<u>\$ 560</u>

15. 股務代理收入

關 係 人 名 稱	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
華南金控	\$ 3,300	\$ 3,300
元禎企業	231	225
其 他	<u>120</u>	<u>120</u>
	<u>\$ 3,651</u>	<u>\$ 3,645</u>

16. 期貨佣金收入

關 係 人 名 稱	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
華南期貨	<u>\$ 18,155</u>	<u>\$ 14,954</u>

17. 自營經手費支出

關 係 人 名 稱	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
期 交 所	<u>\$ 1,594</u>	<u>\$ 1,191</u>

18. 結算交割服務費支出

關 係 人 名 稱	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
華南期貨	<u>\$ 1,477</u>	<u>\$ 1,081</u>

19. 其他營業支出

關 係 人 名 稱	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
華南銀行	\$ 6,032	\$ 5,580
華南期貨	1,186	804
其 他	<u>3</u>	<u>11</u>
	<u>\$ 7,221</u>	<u>\$ 6,395</u>

上開其他營業支出主要係場地分攤費等，交易條件與非關係人相同。

20. 其他營業費用

關 係 人 名 稱	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
華南銀行	\$ 39,442	\$ 23,266
華南投顧	12,700	11,100
華南期貨	3,311	4
其 他	<u>1,943</u>	<u>1,736</u>
	<u>\$ 57,396</u>	<u>\$ 36,106</u>

上開營業費用主要係電腦資訊費、經紀業務獎勵金及業務推廣費等，交易條件與非關係人相同。

21. 其他利益及損失

關 係 人 名 稱	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
華南銀行	\$ 82,671	\$ 75,619
期 交 所	-	10,429
其 他	<u>4,398</u>	<u>4,633</u>
	<u>\$ 87,069</u>	<u>\$ 90,681</u>

上開其他利益及損失主要係財務收入、股利收入、場地管理費收入、顧問諮詢收入及共同行銷收入等，其中場地管理費收入係依照一般市場行情簽訂契約，按月收取。

22. 開放式基金（帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動）

（113年6月30日：無）

本公司向關係人購入及處分其發行之基金資訊如下：

關 係 人 名 稱	112年12月31日				
	期 末 餘 額 (取得成本)	期 末 餘 額 (公允價值)	本 年 度 購 買 價 款	本 年 度 處 分 價 款	本 年 度 處 分 (損) 益
華南永昌投信	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 80,209	\$ 209

關 係 人 名 稱	112年6月30日				
	期 末 餘 額 (取得成本)	期 末 餘 額 (公允價值)	本 年 度 購 買 價 款	本 年 度 處 分 價 款	本 年 度 處 分 (損) 益
華南永昌投信	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 80,209	\$ 209

23. 債券買賣斷交易

	113年1月1日至6月30日				112年1月1日至6月30日			
	買	斷	賣	斷	買	斷	賣	斷
新光銀行	\$	-	\$	-	\$ 49,840	\$	-	
臺灣銀行		-	1,283,267		-		1,415,873	
元富證券		-	-		199,576		165,680	
	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,283,267</u>		<u>\$ 249,416</u>		<u>\$ 1,581,553</u>	

上述從事買賣斷交易之債券均已帳列營業證券－自營項下，且係由中華民國證券櫃檯買賣中心債券等殖成交系統撮合及營業證券處所議價而成交。

(三) 主要管理階層薪酬

	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
短期員工福利	\$ 32,124	\$ 31,021
退職後福利	<u>2,223</u>	<u>1,722</u>
	<u>\$ 34,347</u>	<u>\$ 32,743</u>

三四、質抵押之資產

本公司下列資產除透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－債務工具－非流動係本公司從事財富管理業務所需提存於中央銀行之信託業賠償準備金外，餘係提供各金融機構充為融資之擔保：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
質押定期存款（帳列其他流動資產）	\$ 26,500	\$ 26,500	\$ 30,500
不動產及設備			
土地	596,727	596,727	596,727
建築物淨額	80,646	82,814	84,982
投資性不動產			
土地	88,500	88,500	88,500
建築物淨額	11,239	11,439	11,638
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具－流動	476,375	449,970	438,670

（接次頁）

(承前頁)

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具－非流動	\$ 312,625	\$ 292,706	\$ 165,867
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－債務工具－非流動	49,621	50,206	50,335
	<u>\$ 1,642,233</u>	<u>\$ 1,598,862</u>	<u>\$ 1,467,219</u>

三五、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

三六、重大之災害損失：無。

三七、重大之期後事項：無。

三八、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：

單位：各外幣／新臺幣千元

		113年6月30日		
外幣資產	外幣	匯率	新臺幣	幣
美元	\$ 52,962	32.45	\$ 1,718,624	
澳幣	95,061	21.52	2,045,703	
外幣負債	外幣	匯率	新臺幣	幣
美元	54,107	32.45	1,755,773	
澳幣	84,165	21.52	1,811,236	
		112年12月31日		
外幣資產	外幣	匯率	新臺幣	幣
美元	\$ 69,146	30.71	\$ 2,123,129	
澳幣	62,747	20.98	1,316,439	
外幣負債	外幣	匯率	新臺幣	幣
美元	69,546	30.71	2,135,404	
澳幣	58,582	20.98	1,229,041	

				112年6月30日		
				外 幣	匯 率	新 臺 幣
<u>外 幣 資 產</u>						
美 元		\$	68,939		31.14	\$ 2,146,769
澳 幣			39,983		20.62	824,452
<u>外 幣 負 債</u>						
美 元			77,150		31.14	2,402,462
澳 幣			37,688		20.62	777,124

本公司於 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換分別為淨損失 38,635 千元(帳列其他營業收益項下(43,543)千元及其他利益及損失項下 4,908 千元)及淨損失 12,355 千元(帳列其他營業收益項下(13,519)千元及其他利益及損失項下 1,164 千元),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。

三九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證者：無。
3. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
4. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 與關係人交易之手續費折讓合計達新臺幣五百萬元以上：無。
6. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上者：無。
7. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：附表一。

(三) 國外設置分支機構及代表人辦事處資訊：附表二。

(四) 大陸投資資訊：無。

(五) 主要股東資訊：本公司非屬上市(櫃)證券商，最終母公司華南金控持有本公司 100%普通股。

(六) 設立於無證券主管機關之國家或地區外國事業之業務經營情形：附表三～六。

四十、部門資訊

依據證券商財務報告編製準則，證券商編製個體財務報告得免編製，本公司各部門之營運結果及部門資產依業務性質區分等部門資訊已於合併財務報告揭露。

四一、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

華南永昌綜合證券股份有限公司一期貨部

法令依據：期貨商管理規則

單位：新臺幣千元

規定 條次	計 算 公 式	113年6月30日		112年6月30日		標 準	執行情形
		計 算 式	比 率	計 算 式	比 率		
17	業主權益 負債總額－期貨交易人 權益（註）	498,854 26,271－0	18.99	523,061 24,184－0	21.63	≥1	符合相關 規定
17	流動資產 流動負債	514,425 25,566	20.12	536,481 23,958	22.39	≥1	"
22	業主權益 最低實收資本額	498,854 400,000	124.71%	523,061 400,000	130.77%	≥60% ≥40%	"
22	調整後淨資本額 期貨交易人未沖銷部位 所需之客戶保證金總額	452,175 69,555	650.10%	472,743 74,961	630.65%	≥20% ≥15%	"

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

四二、專屬期貨商業務之特有風險

本公司期貨部門從事期貨交易時，必須繳交買賣金額之一定比例為保證金。另從事選擇權交易時，若持有賣方部位亦須繳交一定比例為保證金。本公司期貨部門每日依持有未平倉期貨契約及選擇權契約之市場結算價格計算其保證及權利金專戶之變動情形，當保證金因市場價格逐漸減少至規定金額時，則立即補繳保證金或反向沖銷。

四三、依信託業法規定辦理信託業務之內容及金額

(一) 本公司業經金管證券字第 1020054807 號函核准，新增以信託方式辦理財富管理業務等經營項目，得從事特定單獨管理運用金錢之信託，經金管會字第 1030043657 號函核准，新增委託人指定營運範圍或方法之單獨管理運用有價證券之信託（有價證券出借業務）。

本公司受託代為管理及運用之信託資金，獨立設帳及編製財務報表。對受託保管之信託資產及信託資產損益，未包含於本公司帳上。

(二) 依信託業法施行細則第 17 條規定，應附註揭露信託帳之資產負債表、損益表及信託財產目錄如下：

1. 信託資產負債表：

<u>信託資產負債表</u>		
<u>113年及112年6月30日</u>		
單位：新臺幣千元		
信 託 資 產	113年6月30日	112年6月30日
銀行存款	\$ 154,054	\$ 156,867
短期投資		
股 票	184,453	264,448
基 金	4,077,431	2,231,972
出借證券	144,246	77,511
應收款項	23,300	43,473
信託資產總額	<u>\$ 4,583,484</u>	<u>\$ 2,774,271</u>
信 託 負 債		
應付款項	\$ 3,646	\$ 139
信託資本	4,822,903	3,159,051
本期損益	(118,367)	(291,747)
累計盈虧	(124,698)	(93,172)
信託負債總額	<u>\$ 4,583,484</u>	<u>\$ 2,774,271</u>

2. 信託損益表：

信託損益表		
113年及112年1月1日至6月30日		
	單位：新臺幣千元	
	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
信託收益		
利息收入	\$ 515	\$ 386
租金收入	864	1,043
現金股利收入	639	839
投資利益－已實現	68,708	27,207
投資損失－未實現	(188,868)	(320,957)
信託費用	(174)	(227)
稅前淨損	(118,316)	(291,709)
所得稅費用	(51)	(38)
稅後淨損	<u>(\$ 118,367)</u>	<u>(\$ 291,747)</u>

3. 信託財產目錄：

信託財產目錄		
113年及112年6月30日		
	單位：新臺幣千元	
	113年6月30日	112年6月30日
銀行存款	\$ 154,054	\$ 156,867
股 票	184,453	264,448
基 金	4,077,431	2,231,972
出借證券	144,246	77,511
其 他	23,300	43,473
	<u>\$ 4,583,484</u>	<u>\$ 2,774,271</u>

華南永昌綜合證券股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：股、新臺幣千元、美金千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	設 立 日 期	金 管 會 核 准 日 期 文 號	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 營 業 收 入	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 期 認 列 之 投 資 損 益	本 期 現 金 股 利	備 註	
						本 期 期 末	去 年 年 底 股	數 比	率 帳 面 金 額						
華南永昌綜合證券股份有限公司	華南證券投資顧問股份有限公司	台 北 市	82.09.27	(註1)	投資顧問	\$ 29,995	\$ 29,995	3,718,319	99.95	\$ 41,035	\$ 17,080	\$ 259	\$ 233	\$ -	子 公 司
	華南期貨股份有限公司	台 北 市	83.04.30	(註2)	期貨經紀	399,200	399,200	43,413,000	99.80	1,129,549	211,642	37,070	36,996	44,369	子 公 司
	Hua Nan Holdings Corp.	英屬維京群島	86.03.17	85.12.05(85)台財證(二)第69988號	投資控股	3,158	3,158	100,000	100.00	39,638	(4,948)	(5,051)	(5,051)	-	子 公 司
Hua Nan Holdings Corp.	Hua Nan Securities (HK) Limited (註3)	香 港	86.05.09	86.05.02(86)台財證(二)第31940號	證券業務	79,765 (USD 2,428)	79,765 (USD 2,428)	79,975,000	100.00	3,923 (USD 121)	- (USD -)	(5,393) (USD -169)	(5,393) (USD -169)	-	孫 公 司

註 1：係本公司於 82 年轉投資。

註 2：係本公司於 83 年轉投資。

註 3：Hua Nan Securities (HK) Limited 於 109 年 10 月 27 日董事會決議通過辦理解散，截至 113 年 6 月 30 日尚未完成解散程序。

華南永昌綜合證券股份有限公司
證券商國外設置分支機構及代表人辦事處相關資料彙總表
民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：新臺幣千元

設 立 海 外 分 公 司 或 代 表 人 辦 事 處 名 稱	國 籍 及 地 區	設 立 日 期	金管會核准日期文號	主 要 營 業 項 目	本期營業收入	本期稅後損益	指 撥 營 運 資 金				與總公司重要 往 來 交 易	備 註
							上 期 期 末	增 加 營 運 資 金	減 少 營 運 資 金	本 期 期 末		
華南永昌綜合證券股份有限公司上海辦事處	中國上海市	98.10.15	97.11.24 金管證二字第 0970058349 號	1.從事工商活動所需之各 類管理及諮詢顧問服務 2.從事商情調查 3.從事產業技術調查研究 及其相關資訊之蒐集	\$ -	(\$ 1,743)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	

華南永昌綜合證券股份有限公司
設立於無證券主管機關之國家或地區外國事業之業務經營情形
民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：美金千元

公 司 名 稱	持 有 證 券 明 細	從事衍生工具情形	資 金 來 源	從事顧問、諮詢等 資產管理業務收入	服 務 內 容	爭 訟 事 件	財務狀況及財務績效
Hua Nan Holdings Corp.	詳附表四	—	—	\$ -	投資控股	—	附表五及六

華南永昌綜合證券股份有限公司
設立於無證券主管機關之國家或地區外國事業之期末持有證券明細
民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：除單位數及股數外
，餘均為美金千元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期	帳 面 金 額	持 股 比 率 %	末	備 註
				股 數 / 單 位 數			價	
Hua Nan Holdings Corp.	Hua Nan Securities (HK) Limited	間接持有	採用權益法之投資	79,975,000	<u>USD 121</u>	100	<u>USD 121</u>	

HUA NAN HOLDINGS CORPORATION

個體資產負債表

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

附表五

單位：美金元

資 產	113年6月30日		112年12月31日		112年6月30日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產						
現 金	\$ 1,093,154	89	\$ 1,071,593	78	\$ 1,049,596	67
預付款項	1,044	-	-	-	972	-
其他應收款	<u>7,371</u>	<u>1</u>	<u>20,223</u>	<u>1</u>	<u>602</u>	-
流動資產合計	<u>1,101,569</u>	<u>90</u>	<u>1,091,816</u>	<u>79</u>	<u>1,051,170</u>	<u>67</u>
採用權益法之投資	<u>120,880</u>	<u>10</u>	<u>289,952</u>	<u>21</u>	<u>525,894</u>	<u>33</u>
資 產 總 計	<u>\$ 1,222,449</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,381,768</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,577,064</u>	<u>100</u>
負 債 及 權 益						
負 債						
其他應付款	<u>\$ 940</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,927</u>	<u>-</u>	<u>\$ 982</u>	<u>-</u>
權 益						
股 本	100,000	8	100,000	7	100,000	6
未分配盈餘	1,367,855	112	1,828,075	132	1,828,075	116
本期淨損	(158,326)	(13)	(460,220)	(33)	(262,544)	(16)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(<u>88,020</u>)	(<u>7</u>)	(<u>88,014</u>)	(<u>6</u>)	(<u>89,449</u>)	(<u>6</u>)
權益總計	<u>1,221,509</u>	<u>100</u>	<u>1,379,841</u>	<u>100</u>	<u>1,576,082</u>	<u>100</u>
負債及權益總計	<u>\$ 1,222,449</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,381,768</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,577,064</u>	<u>100</u>

HUA NAN HOLDINGS CORPORATION

個體綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：美金元

	113年1月1日至6月30日		112年1月1日至6月30日	
	金	額	金	額
收 益		%		%
利息收入	\$	13,975	\$	25,851
採用權益法認列之子公司損益之份額	(	169,066)	(	285,778)
收益合計	(	155,091)	(	259,927)
費 用				
營業費用		3,235		2,617
本期淨損	(	158,326)	(	262,544)
其他綜合損益				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	6)	(	4,031)
本期綜合損益總額	(	\$ 158,320)	(	\$ 266,575)

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號	／ 索 引
資產、負債及權益項目明細表			
現金及約當現金明細表		明細表一	
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表		明細表二	
－其他有價證券		明細表三	
－營業證券－自營、承銷		明細表四之一～四之二	
－衍生工具明細表		附註七	
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		明細表五	
應收證券融資款明細表		明細表六	
應收票據及帳款明細表		附註十一	
預付款項明細表		明細表七	
其他應收款明細表		明細表八	
其他流動資產明細表		附註十三	
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表		明細表九	
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		明細表十	
採用權益法之投資變動明細表		明細表十一	
不動產及設備變動明細表		附註十五	
不動產及設備累計折舊變動明細表		附註十五	
使用權資產變動明細表		明細表十二	
使用權資產累計折舊變動明細表		明細表十三	
投資性不動產變動明細表		附註十七	
投資性不動產累計折舊變動明細表		附註十七	
遞延所得稅資產明細表		明細表十四	
其他非流動資產明細表		明細表十五	
短期借款明細表		明細表十六	
應付商業本票明細表		明細表十七	
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動明細表		附註七	
附買回債券負債明細表		明細表十八	
融券保證金明細表		明細表十九	
應付融券擔保價款明細表		明細表二十	

(接次頁)

(承前頁)

項	目	編 號 / 索 引
	應付票據及帳款明細表	附註二三
	其他應付款明細表	明細表二十一
	租賃負債明細表	明細表二十二
	其他流動負債明細表	明細表二十三
	其他長期負債準備明細表	明細表二十四
	遞延所得稅負債明細表	明細表二十五
	其他非流動負債明細表	明細表二十六
損益	項目明細表	
	經紀手續費收入明細表	明細表二十七
	承銷業務收入明細表	明細表二十八
	出售證券利益(損失)明細表	明細表二十九
	利息收入明細表	附註二七
	財務成本明細表	附註二七
	員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表	明細表三十

華南永昌綜合證券股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 113 年 6 月 30 日

明細表一

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額
現 金		\$ 3,313
活期存款		6,213
支票存款		21,622
外幣存款	美金—9,457 千元，兌換率 1：1：32.45	290,807
	日幣—19,279 千元，兌換率 1：0.20	3,888
	港幣—682 千元，兌換率 1：4.16	2,833
	歐元—50 千元，兌換率 1：1：34.71	1,734
	人民幣—288 千元，兌換率 1：4.45	1,281
	澳幣—20 千元，兌換率 1：21.52	424
	南非幣—8 千元，兌換率 1：1.78	14
	紐元—0 千元，兌換率 1：19.70	3
		<u>300,984</u>
約當現金		
定期存款（臺幣）	利率區間 1.51%～1.69%，最後到期日 114.5.25	<u>266,400</u>
定期存款（外幣）	美金—21,646 千元，兌換率 1：32.45，利率區間 5.45%～5.65%，最後到期日 113.11.4	646,179
	港幣—451 千元，兌換率 1：4.16，利率區間 4.05%，最後到期日 113.9.18	<u>1,873</u>
		<u>648,052</u>
期貨交易超額保證金	新臺幣—92,563 千元	92,563
	美金—2,818 千元，兌換率 1：32.45	91,431
	歐元—55 千元，兌換率 1：34.71	1,898
	日幣—756 千元，兌換率 1：0.20	152
	英鎊—2 千元，兌換率 1：41.02	72
	港幣—5 千元，兌換率 1：4.16	19
		<u>186,135</u>
		<u>\$ 1,432,719</u>

華南永昌綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表

民國 113 年 6 月 30 日

明細表二

單位：除另註明外，
係新臺幣千元

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 (元)	總 額		
其他有價證券（明細表三）	-	\$	-	-	\$ 2,848	\$ -	\$ 3,021	\$ -	
營業證券－自營（明細表四之一）	-	-	-	0~5.65	2,827,771	-	2,915,633	-	
營業證券－承銷（明細表四之二）	-	-	-	-	166,360	-	218,707	-	
期貨交易保證金－自有資金	-	-	-	-	-	-	69,555	-	
買入選擇權	-	-	-	-	-	-	2,745	-	
匯率交換合約	-	-	-	-	-	-	<u>231</u>	-	
							<u>\$ 3,209,892</u>		

華南永昌綜合證券股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表－其他有價證券

民國 113 年 6 月 30 日

明細表三

單位：除另註明外，
係新臺幣千元

金融工具名稱摘要	股數或張數 (註一)	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值(註二)		歸屬於信用 風險變動之 公允價值變動	備註
						單價(元)	總額		
其他有價證券									
0052 富邦科技	1,478	\$10	\$ 258	-	\$ 258	\$184.80	\$ 273	\$ -	
其他(註三)	-	-	-	-	2,590	-	2,748	-	
其他有價證券小計					2,848		\$ 3,021		
加：評價調整					173				
其他有價證券合計					\$ 3,021				

註一：於持有基金標的時為單位數(單位)；持有股票標的時為股數(股)。

註二：國內上市、上櫃公司股票及指數股票型基金係分別按 113 年 6 月份最後交易日臺灣證券交易所及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心收盤價計算。

註三：各金融工具餘額均未超過其他有價證券公允價值總額之 5%。

華南永昌綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表－營業證券－自營
民國 113 年 6 月 30 日

明細表四之一

單位：除另註明外，
係新臺幣千元

金 融 工 具 名 稱	摘 要		股 數 或 張 數 (註 一)	面 值 (註 二)	總 額	利 率 (%)	取 得 成 本	公 允 價 值 (註 三)		歸 屬 於 信 用 風 險 變 動 之 公 允 價 值 變 動 備 註
	付 息 還 本 日 期	國 家 交 易 所						單 價 (元)	總 額	
上市公司股票										
台 積 電	-	-	209	\$ 10	\$ 2,090	-	\$ 176,310	\$ 966.00	\$ 201,894	\$ -
聯 發 科	-	-	50	10	500	-	57,935	1,400.00	70,000	-
廣 達	-	-	167	10	1,670	-	50,084	312.00	52,104	-
鴻 海	-	-	195	10	1,950	-	33,384	214.00	41,730	-
虹 堡	-	-	300	10	3,000	-	37,978	131.00	39,300	-
其他(註四)	-	-	-	-	-	-	281,484	-	291,803	-
小 計							637,175		696,831	
上櫃公司股票										
雙 鴻	-	-	32	10	320	-	25,290	807.00	25,824	-
元 太	-	-	24	10	240	-	5,261	252.00	6,048	-
振 曜	-	-	41	10	410	-	5,340	136.00	5,576	-
上 詮	-	-	32	10	318	-	5,137	157.00	4,994	-
軒 郁	-	-	14	10	140	-	4,128	293.00	4,102	-
其他(註四)	-	-	-	-	-	-	22,560	-	23,260	-
小 計							67,716		69,804	
興櫃公司股票										
傑 生	-	-	1,041	10	10,407	-	87,111	74.38	77,401	-
大井泵浦	-	-	620	10	6,204	-	48,604	74.22	46,043	-
碳 基	-	-	510	10	5,101	-	19,484	41.00	20,915	-
博來科技-新	-	-	421	10	4,208	-	12,728	44.86	18,878	-
朗齊生醫*	-	-	714	-	-	-	18,371	25.52	18,211	-
其他(註四)	-	-	-	-	-	-	78,908	-	88,003	-
小 計							265,206		269,451	
未上市(櫃)公司股票(註四)	-	-	-	-	-	-	12,654	-	4,524	-
指數股票型基金										
台灣 50	-	-	200	-	-	-	34,217	186.45	37,290	-
T50 反 1	-	-	8,500	-	-	-	32,481	3.40	28,900	-
統一 FANG+	-	-	100	-	-	-	8,538	89.95	8,995	-
小 計							75,236		75,185	
股票小計							1,057,987		1,115,795	
加：評價調整							57,808			
股票合計							1,115,795			
政府公債										
113 央債甲 7	123/6/21	-	1,500	100	150,000	1.63	149,315	98.9173	148,376	-
公 司 債										
P13 鴻海 1 B	118/1/1	-	2,000	100	200,000	1.80	200,615	99.7969	199,594	-
P13 台電 1 A	118/1/10	-	1,000	100	100,000	1.70	100,000	99.7310	99,731	-
小 計							300,615		299,325	-

(接 次 頁)

(承前頁)

											歸屬於信用	
											風險變動之	
											公允價值變動	
											備註	
摘要											公允價值 (註三)	
摘要											單價 (元)	
摘要											總額	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要											備註	
摘要											公允價值變動	
摘要												

註一：於持有基金標的時為單位數（千單位）；持有股票標的時為股數（千股）；持有國內債券標的時為張數（張），持有國外債券標的時為原幣面額（千元）。

註二：持有股票標的時為新臺幣元；持有國內債券標的時為單位面值（新臺幣千元），持有國外債券標的時為面額（新臺幣千元）。

註三：國內上市、上櫃公司股票及指數股票型基金係分別按 113 年 6 月份最後交易日臺灣證券交易所及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心收盤價計算；國內債券係按 113 年 6 月份最後交易日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心所發布之平均百元參考價計算，國外債券係按 113 年 6 月份最後交易日 Bloomberg 所發布之平均百元參考價計算。

註四：各金融工具餘額均未超過營業證券—自營公允價值總額之 5%。

華南永昌綜合證券股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表－營業證券－承銷

民國 113 年 6 月 30 日

明細表四之二

單位：除另註明外，
係新臺幣千元

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 數 或 張 數 (註一)	面 值 (註二)	總 額	利 率 (%)	取 得 成 本	公 允 價 值 (註 三)		歸屬於信用風 險變動之公允 價 值 變 動 備 註	
						單 價 (元)	總 額		
上市公司股票									
亞 力	550	\$ 10	\$ 5,504	-	\$ 35,393	\$ 149.00	\$ 82,014	\$ -	
加：評價調整					46,621				
股票合計					82,014				
可轉換公司債									
裕 融 二	738	100	73,800	-	74,538	99.0000	73,062	-	
台 耀 四	210	100	21,000	-	22,260	121.8000	25,578	-	
大豐電三	190	100	19,000	-	19,019	104.2000	19,798	-	
群 聯 二	150	100	15,000	-	15,150	121.7000	18,255	-	
小 計					130,967		136,693		
加：評價調整					5,726				
債券合計					136,693				
營業證券－承銷合計					\$ 218,707		\$ 218,707		

註一：於持有股票標的時為股數（千股）；持有國內債券標的時為張數（張）。

註二：持有股票標的時為新臺幣元；持有國內債券標的時為單位面值（新臺幣千元）。

註三：國內上市公司股票係按 113 年 6 月份最後交易日臺灣證券交易所收盤價計算；國內債券係按 113 年 6 月份最後交易日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心所發布之平均百元參考價計算。

華南永昌綜合證券股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
民國 113 年 6 月 30 日

明細表五

單位：除另予註明外，係新臺幣千元

金 融 工 具 名 稱	摘 要		股 數 或 張 數									公 允 總 價 (註 三)		備 註
	付 息 還 本 日 期	國 家	交 易 所	(註 一)	面 值 (註 二)	總 額	利 率 (%)	取 得 成 本	累 計 減 損	單 價 (元)	總 額			
上 市 公 司 股 票														
鴻 海	-	-	-	1,510	\$ 10	\$ 15,100	-	\$ 159,901	不適用	\$ 214.00	\$ 323,140			
中 華 電	-	-	-	2,548	10	25,480	-	299,699	不適用	125.50	319,774	面額 16,000 千元設 定質押		
遠 傳	-	-	-	3,352	10	33,520	-	230,883	不適用	84.10	281,903	面額 17,500 千元設 定質押		
力 成	-	-	-	1,482	10	14,820	-	150,531	不適用	188.00	278,616			
台 灣 大	-	-	-	2,587	10	25,870	-	264,637	不適用	107.00	276,809	面額 12,000 千元設 定質押		
其他 (註四)	-	-	-	-	-	-	-	1,762,591	不適用	-	2,621,076			
小 計								2,868,242			4,101,318			
上 櫃 公 司 股 票														
中 美 晶	-	-	-	709	10	7,090	-	99,944	不適用	217.50	154,208			
新 普	-	-	-	241	10	2,410	-	79,698	不適用	427.50	103,028			
東 洋	-	-	-	1,003	10	10,030	-	79,986	不適用	76.10	76,328			
榮 剛	-	-	-	1,118	10	11,180	-	59,791	不適用	48.40	54,111			
小 計								319,419			387,675			
權 益 工 具 小 計								3,187,661			4,488,993			
加：評 價 調 整								1,301,332						
權 益 工 具 合 計								4,488,993						
公 債														
1 1 0 央 債 乙	117/8/20	-	-	3,000	100	300,000	0.25	298,488	-	94.7642	284,293			
1 1 2 央 債 乙	122/1/10	-	-	2,000	100	200,000	1.25	200,303	-	96.2973	192,595			
1 0 7 央 債 甲	117/6/8	-	-	1,000	100	100,000	0.88	101,592	-	97.4450	97,445			
小 計								600,383			574,333			
公 司 債														
P12 台 泥 1 A	119/1/13	-	-	5,000	100	500,000	2.40	500,000	-	102.3050	511,525			
P13 潤 隆 2	118/5/2	-	-	5,000	100	500,000	1.73	500,000	-	99.3846	496,923			
P11 台 積 2 B	116/3/29	-	-	4,000	100	400,000	0.85	400,000	-	97.7015	390,806			
P11 中 租 2 A	114/9/14	-	-	3,000	100	300,000	1.85	300,000	-	100.2099	300,630			
P12 合 迪 1 A	115/4/14	-	-	3,000	100	300,000	1.60	300,000	-	99.7826	299,348			
其他 (註四)	-	-	-	-	-	-	-	9,621,494	-	-	9,501,575			
小 計								11,621,494			11,500,807			
金 融 債														
P11 輪 銀 3	114/7/27	-	-	1,000	100	100,000	1.42	100,000	-	99.8377	99,838			
P12 一 銀 1	117/3/21	-	-	1,000	100	100,000	1.35	100,000	-	98.3853	98,385			
小 計								200,000			198,223			

(接 次 頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱	摘 要		股 數 或 張 數		公 允 總 價 (註 三)		備 註					
	付 息 還 本 日 期	國 家	交 易 所	(註 一)	面 值 (註 二)	總 額		利 率 (%)	取 得 成 本	累 計 減 損	單 價 (元)	總 額
國外債券												
SUMIBK 1.474 07/08/25	114/7/8	德 國	德國斯圖加特交易所	USD	13,000	\$ 421,850	\$ 362,687	1.47	\$ 362,687	-	\$ 96.0190	\$ 405,056
HSBC 5.887 08/14/27	116/8/14	英 國	英國倫敦證交所	USD	10,000	324,500	316,825	5.89	316,825	-	100.7350	326,885
SUMITR 5.65 03/09/26	115/3/9	新 加 坡	新加坡證交所	USD	10,000	324,500	314,380	5.65	314,380	-	100.5410	326,256
KOROIL 5 1/4 11/14/26	115/11/14	新 加 坡	新加坡證交所	USD	10,000	324,500	316,905	5.25	316,905	-	99.9220	324,247
KSA 4.375 04/16/29	118/4/16	德 國	德國斯圖加特交易所	USD	9,000	292,050	292,842	4.38	292,842	-	97.4080	284,480
其他 (註四)	-	-	-	-	-	-	-	-	5,557,000	-	-	5,783,566
小 計									7,160,639			7,450,490
債務工具小計									19,582,516			19,723,853
加：評價調整									141,337			
債務工具合計									19,723,853			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資									\$ 24,212,846			\$ 24,212,846
產一流動合計												

註一：於持有股票標的時為股數（千股）；持有國內債券標的時為張數（張），持有國外債券標的時為原幣面額（千元）。

註二：持有股票標的時為新臺幣元；持有國內債券標的時為單位面值（新臺幣千元），持有國外債券標的時為面額（新臺幣千元）。

註三：國內上市及上櫃公司股票係分別按 113 年 6 月份最後交易日臺灣證券交易所及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心收盤價計算；國內債券係按 113 年 6 月份最後交易日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心所發布之平均百元參考價計算，

國外債券係按 113 年 6 月份最後交易日 Bloomberg 所發布之平均百元參考價計算。

註四：各金融工具餘額均未超過透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動公允價值總額之 5%。

華南永昌綜合證券股份有限公司

應收證券融資款明細表

民國 113 年 6 月 30 日

明細表六

單位：股；新臺幣千元

證 券 名 稱	股 數	金 額	備 註
台 耀	5,268,000	\$ 551,283	
台 積 電	916,000	488,597	
世 芯-KY	258,000	415,344	
神 盾	2,838,000	407,629	
鴻 海	4,292,000	406,340	
聚 陽	1,265,000	300,855	
材 料-KY	482,000	248,035	
緯 創	3,602,000	247,600	
創 意	252,000	235,501	
保 瑞	526,000	225,871	
英 業 達	6,595,000	222,143	
廣 達	1,295,000	221,684	
愛 普*	845,000	197,267	
技 嘉	942,000	178,357	
陽 明	4,529,000	176,175	
京元電子	2,603,000	171,551	
大 同	4,691,000	171,107	
新 日 興	1,148,000	169,455	
光 寶 科	2,419,000	166,033	
美 時	843,000	154,419	
牧 德	701,000	146,300	
元大台灣 50 反 1	9,215,000	142,978	
群 聯	347,000	135,966	
力 致	1,062,000	130,415	
中 興 電	1,332,000	127,172	
智 原	605,000	126,449	
亞 翔	919,000	124,371	
長 榮	1,027,000	121,604	
緯 穎	76,000	117,736	
中 華	2,033,000	114,645	
群 創	2,721,000	113,404	
元 太	850,000	113,263	
一 詮	2,103,000	112,033	
新 光 金	69,000	110,142	

(接次頁)

(承前頁)

證 券 名 稱	股 數	金 額	備 註
高 力	468,000	\$ 109,753	
先 進 光	781,000	109,271	
光 洋 科	3,067,000	108,157	
萬 潤	969,000	107,301	
國 巨	275,000	105,960	
詮 欣	2,344,000	103,656	
其他 (註)	471,803,000	14,694,443	
減：備抵損失		(56,549)	
		<u>\$ 22,373,716</u>	

註：各檔證券餘額均未超過應收證券融資款金額之 5%。

華南永昌綜合證券股份有限公司

預付款項明細表

民國 113 年 6 月 30 日

明細表七

單位：新臺幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
其他（註一）	預付資訊傳輸費	\$ 22,972	
	其他（註二）	<u>2,710</u>	
		<u>\$ 25,682</u>	

註一：各客戶餘額均未超過本項目餘額 5%。

註二：各項目餘額均未超過本項目餘額 5%。

華南永昌綜合證券股份有限公司

其他應收款明細表

民國 113 年 6 月 30 日

明細表八

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收關係人款	場地管理費及存款利息等 收入	\$ 58,386	
應收債券利息		159,955	
應收交易稅獎金		9,482	
其他（註）		1,639	
備抵損失		(92)	
合 計		<u>\$ 229,370</u>	

註：各項餘額均未超過其他應收款金額之 5%。

華南永昌綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表九

單位：除另註明外，
係新臺幣千元

金 融 工 具 名 稱	期	初	本	期	增	加	本	期	減	少	期	末	提供擔保或 質押情形備註
	股數或張數 (註一)	公 允 價 值	股數或張數 (註一)	金 額	金 額	金 額	股數或張數 (註一)	金 額	金 額	金 額	股數或張數 (註一)	公 允 價 值	
未上市(櫃)公司股票(註二)	1,962	\$ <u> =</u>	-	\$ <u> =</u>	-	\$ <u> =</u>	1,962	\$ <u> =</u>	無				

註一：以千股為單位。

註二：各金融工具餘額均未超過透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動公允價值總額之 5%。

華南永昌綜合證券股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十

單位：除另註明外，
係新臺幣千元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		累 計 減 損	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
	股 數 或 張 數 (註 一)	公 允 價 值	股 數 或 張 數 (註 一)	金 額	股 數 或 張 數 (註 一)	金 額	股 數 或 張 數 (註 一)	公 允 價 值			
權益工具											
台灣集中保管結算所股份 有限公司	2,701	\$ 130,314	-	\$ 10,754	-	\$ -	2,701	\$ 141,068	不適用	面額 24,120 千元設 定質押，請參閱附 註三四	註二
台灣期貨交易所股份有限 公司	4,404	<u>205,463</u>	-	<u>12,021</u>	-	<u>-</u>	4,404	<u>217,484</u>	不適用	面額 37,800 千元設 定質押，請參閱附 註三四	註二
小 計		<u>335,777</u>		<u>22,775</u>		<u>-</u>		<u>358,552</u>			
債務工具											
111 央債甲 8	500	<u>50,206</u>	-	<u>-</u>	-	(<u>585</u>)	500	<u>49,621</u>	-	面額 50,000 千元設 定質押，請參閱附 註三四	註三
合 計		<u>\$ 385,983</u>		<u>\$ 22,775</u>		<u>(\$ 585)</u>		<u>\$ 408,173</u>			

註一：於持有股票標的時為股數（千股）；持有國內債券標的時為張數（張）。

註二：本期增加係公允價值評價調整所致。

註三：本期減少係公允價值評價調整所致。

華南永昌綜合證券股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十一

單位：新臺幣千元

名	稱	期 初 股 數	餘 額 金 額	本 期 增 加 股 數	金 額	本 期 減 少 股 數	金 額	期 末 股 數	持股比例(%)	餘 額 金 額	股 權 淨 值	提供擔保或 質押情形	備 註
華南證券投資顧問股份有限公司		3,718,319	\$ 40,802	-	\$ 233	-	\$ -	3,718,319	99.95	\$ 41,035	\$ 41,035	無	註一
華南期貨股份有限公司		43,413,000	1,115,551	-	58,367	-	(44,369)	43,413,000	99.80	1,129,549	1,129,549	"	註二
Hun Nan Holdings Corp.		100,000	<u>42,368</u>	-	<u>2,321</u>	-	(<u>5,051</u>)	100,000	100.00	<u>39,638</u>	<u>39,638</u>	"	註三
			<u>\$ 1,198,721</u>		<u>\$ 60,921</u>		(<u>\$ 49,420</u>)			<u>\$ 1,210,222</u>	<u>\$ 1,210,222</u>		

註一：本期增加係按權益法認列之投資利益 233 千元。

註二：本期增加係按權益法認列之投資利益 36,996 千元及其他綜合損益份額 21,371 千元；本期減少係分派現金股利 44,369 千元。

註三：本期增加係按權益法認列之國外營運機構財務報表換算之兌換差額 2,321 千元；本期減少係按權益法認列之投資損失 5,051 千元。

華南永昌綜合證券股份有限公司

使用權資產變動明細表

民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十二

單位：新臺幣千元

項	目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	備	註
建 築 物		\$ 222,235	\$ 20,257	(\$ 30,173)	\$ 212,319		
其他資產		<u>10,324</u>	<u>2,408</u>	(<u>900</u>)	<u>11,832</u>		
		<u>\$ 232,559</u>	<u>\$ 22,665</u>	(<u>\$ 31,073</u>)	<u>\$ 224,151</u>		

華南永昌綜合證券股份有限公司
使用權資產累計折舊變動明細表
民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十三

單位：新臺幣千元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	備 註
建 築 物	\$ 87,727	\$ 25,865	(\$ 20,507)	\$ 93,085	
其他資產	<u>5,113</u>	<u>2,093</u>	(<u>339</u>)	<u>6,867</u>	
	<u>\$ 92,840</u>	<u>\$ 27,958</u>	(<u>\$ 20,846</u>)	<u>\$ 99,952</u>	

華南永昌綜合證券股份有限公司

遞延所得稅資產明細表

民國 113 年 6 月 30 日

明細表十四

單位：新臺幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
確定福利計劃				\$	15,492		
預期信用減損損失					8,224		
未休假給付					8,070		
其他（註）					<u>3,375</u>		
					<u>\$ 35,161</u>		

註：其他係占該項目餘額 5% 以下。

華南永昌綜合證券股份有限公司

其他非流動資產明細表

民國 113 年 6 月 30 日

明細表十五

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業保證金	依證券商管理規則等提存	\$ 345,000	
	依期貨商管理規則等提存	<u>215,000</u>	
		560,000	
交割結算基金	依證券商管理規則等提存	<u>145,197</u>	
催 收 款		15,290	
備抵損失－催收款		(<u>15,290</u>)	
		-	
代收現金股利	股代專戶－代收現金股利等	<u>271,437</u>	
其他（註）		<u>39,590</u>	
		<u>\$ 1,016,224</u>	

註：各項目餘額未超過其他非流動資產 5%。

華南永昌綜合證券股份有限公司

短期借款明細表

民國 113 年 6 月 30 日

明細表十六

單位：新臺幣千元

借 款 種 類 說 明	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保 備 註
擔保借款	金融機構借款				
	<u>\$ 1,647,650</u>	113/06/26~113/07/08	2.10%~2.16%	<u>\$ 3,847,650</u>	是 股票／不動產質押
無擔保借款	金融機構借款				
	<u>\$ 2,417,350</u>	113/05/29~113/07/18	1.83%~2.16%	<u>\$ 24,902,350</u>	無 無

華南永昌綜合證券股份有限公司

應付商業本票明細表

民國 113 年 6 月 30 日

明細表十七

單位：新臺幣千元

項 目	保 證 或 承 兌 機 構	契 約 期 間	利 率 區 間 (%)	金 額	備 註
應付商業本票	聯邦商業銀行股份有限公司	113/06/12~113/07/15	1.92%~1.95%	\$ 3,000,000	
	兆豐票券金融股份有限公司	113/06/04~113/07/08	1.78%~1.92%	2,000,000	
	中華票券金融股份有限公司	113/06/04~113/07/15	1.74%~1.95%	2,000,000	
	元大商業銀行股份有限公司	113/06/11~113/07/08	1.85%~1.88%	1,800,000	
	台北富邦商業銀行股份有限公司	113/06/13~113/07/12	1.85%~1.93%	1,500,000	
	萬通票券金融股份有限公司	113/06/05~113/07/18	1.78%~1.95%	1,500,000	
	國際票券金融股份有限公司	113/06/07~113/07/17	1.75%~1.90%	1,400,000	
	陽信商業銀行股份有限公司	113/06/13~113/07/08	1.88%~1.89%	<u>1,000,000</u>	
				14,200,000	
減：應付商業本票折價				(<u>6,178</u>)	
淨 額				<u>\$ 14,193,822</u>	

華南永昌綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國 113 年 6 月 30 日

明細表十八

單位：新臺幣千元

證	券	名	稱	交 起	易 始	日	到	期	日	利 率	(%)	金 種	類	面	額	成	交	金	額	備	註
SUMIBK 1.474	07/08/25			113/04/15				114/03/31		5.53		公 司 債		\$ 421,850		\$ 381,510					
P12 和潤 1				113/06/06				113/07/05		1.55		公 司 債		300,000		296,000					
T 1 7/8	02/28/27			113/02/20				114/01/31		5.46		公 債		292,050		268,464					
QNBK Float	04/02/29			113/04/02				114/03/31		5.55		公 司 債		227,150		215,577					
QNBK 2 5/8	05/12/25			113/05/23				114/04/30		5.55		公 司 債		227,150		209,103					
其他 (註)				-				-		-		-		20,207,070		19,756,433					
														<u>\$ 21,675,270</u>		<u>\$ 21,127,087</u>					

註：各證券餘額均未超過附買回債券負債成交金額之 5%。

華南永昌綜合證券股份有限公司

融券保證金明細表

民國 113 年 6 月 30 日

明細表十九

單位：千股；新臺幣千元

證 券 名 稱	股 數	金 額	備 註
愛 山 林	478	\$ 77,929	
祥 碩	43	76,586	
高 力	160	62,770	
十 銓	396	54,549	
所 羅 門	320	49,490	
其他（註）	-	<u>1,016,789</u>	
		<u>\$ 1,338,113</u>	

註：各證券餘額均未超過融券保證金金額之 5%。

華南永昌綜合證券股份有限公司

應付融券擔保價款明細表

民國 113 年 6 月 30 日

明細表二十

單位：千股；新臺幣千元

證 券 名 稱	股 數	金 額	備 註
愛 山 林	478	\$ 86,134	
祥 碩	43	84,759	
高 力	160	69,568	
十 銓	396	54,065	
奇 鉉	75	51,876	
其他（註）	-	<u>1,178,901</u>	
		<u>\$ 1,525,303</u>	

註：各證券餘額均未超過應付融券擔保價款金額之 5%。

華南永昌綜合證券股份有限公司

其他應付款明細表

民國 113 年 6 月 30 日

明細表二十一

單位：新臺幣千元

項	目	摘	要	金	額
其他應付款－關係人				<u>\$ 179,952</u>	
應付費用					
薪資及獎金				\$ 434,697	
退 休 金				86,856	
附買回債券利息				82,963	
應付有價證券借貸款				109,872	
其他（註）				<u>191,399</u>	
				<u>\$ 905,787</u>	

註：各項目餘額均未超過本項目餘額 5%。

華南永昌綜合證券股份有限公司

租賃負債明細表

民國 113 年 6 月 30 日

明細表二十二

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	租 賃 期 間	折 現 率	期 末 餘 額	備 註
流 動					
建 築 物	辦公室及營業場所	108.07.16~117.06.30	1.57%~2.39%	\$ 47,792	
其他資產	公 務 車	108.09.01~117.06.18	1.58%~2.39%	<u>3,128</u>	
				<u>50,920</u>	
非 流 動					
建 築 物	辦公室及營業場所	109.08.20~117.06.18	1.57%~2.39%	73,527	
其他資產	公 務 車	112.05.31~117.06.18	2.05%~2.38%	<u>1,895</u>	
				<u>75,422</u>	
				<u>\$ 126,342</u>	

華南永昌綜合證券股份有限公司

其他流動負債明細表

民國 113 年 6 月 30 日

明細表二十三

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他代收款項	勞健保及薪資等款項	\$ 83,923	
信用交易	信用交易之款項	17,367	
其他（註）		<u>3,179</u>	
		<u>\$ 104,469</u>	

註：各項目餘額均未超過其他流動負債金額之 5%。

華南永昌綜合證券股份有限公司

其他長期負債準備明細表

民國 113 年 6 月 30 日

明細表二十四

單位：新臺幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
其他長期負債準備		係因租賃合約所產生	之除役負債		<u>\$ 10,140</u>		

華南永昌綜合證券股份有限公司

遞延所得稅負債明細表

民國 113 年 6 月 30 日

明細表二十五

單位：新臺幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
未實現兌換利益				<u>\$ 4,103</u>			

華南永昌綜合證券股份有限公司

其他非流動負債明細表

民國 113 年 6 月 30 日

明細表二十六

單位：新臺幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
代收股代款項		受委託代收合約股款		\$	271,437		
存入保證金		押	金		<u>1,380</u>		
					<u>\$ 272,817</u>		

華南永昌綜合證券股份有限公司

經紀手續費收入明細表

民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表二十七

單位：新臺幣千元

月	份	受託買賣手續費收入		融券手續費 收 入	其他手續費 收 入	合 計	備 註
		在集中交易 市場受託買賣	在營業處所 受託買賣				
一	月	\$ 197,649	\$ 80,158	\$ 1,969	\$ 14,334	\$ 294,110	
二	月	146,474	72,609	1,424	6,333	226,840	
三	月	293,560	121,207	2,203	8,240	425,210	
四	月	262,405	95,710	2,137	10,032	370,284	
五	月	293,428	108,755	2,200	8,940	413,323	
六	月	<u>284,113</u>	<u>99,941</u>	<u>1,937</u>	<u>6,791</u>	<u>392,782</u>	
合 計		<u>\$ 1,477,629</u>	<u>\$ 578,380</u>	<u>\$ 11,870</u>	<u>\$ 54,670</u>	<u>\$ 2,122,549</u>	

華南永昌綜合證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表二十八

單位：新臺幣千元

月	份	包銷證券之 報 酬	承 銷 作 業 處 理 費 收 入	承銷輔導費 收 入	其 他 收 入	合 計	備 註
一	月	\$ 2,834	\$ 1,681	\$ 1,455	\$ 19	\$ 5,989	
二	月	50	748	785	21	1,604	
三	月	2,795	2,167	1,355	20	6,337	
四	月	2,100	159	785	220	3,264	
五	月	2,975	568	810	40	4,393	
六	月	<u>556</u>	<u>1,612</u>	<u>860</u>	<u>644</u>	<u>3,672</u>	
		<u>\$ 11,310</u>	<u>\$ 6,935</u>	<u>\$ 6,050</u>	<u>\$ 964</u>	<u>\$ 25,259</u>	

華南永昌綜合證券股份有限公司

出售證券利益（損失）明細表

民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表二十九

單位：新臺幣千元

項 目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益 (損 失)	備 註
自 營 商				
在集中交易市場買賣				
股 票	\$ 8,619,507	(\$ 8,547,184)	\$ 72,323	
在營業處所買賣				
股 票	5,796,459	(5,710,091)	86,368	
債 券	<u>50,076,788</u>	<u>(50,064,141)</u>	<u>12,647</u>	
	<u>55,873,247</u>	<u>(55,774,232)</u>	<u>99,015</u>	
國外交易市場				
債 券	<u>3,768,674</u>	<u>(3,770,510)</u>	<u>(1,836)</u>	
	<u>68,261,428</u>	<u>(68,091,926)</u>	<u>169,502</u>	
承 銷 商				
在集中交易市場買賣				
股 票	152,147	(170,933)	(18,786)	
在營業處所買賣				
債 券	<u>229,822</u>	<u>(126,723)</u>	<u>103,099</u>	
	<u>381,969</u>	<u>(297,656)</u>	<u>84,313</u>	
	<u>\$ 68,643,397</u>	<u>(\$ 68,389,582)</u>	<u>\$ 253,815</u>	

華南永昌綜合證券股份有限公司

員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表

民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十

單位：新臺幣千元

項 目	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	備 註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 886,464	\$ 671,451	
勞健保費用	67,953	60,796	
退休金費用	39,897	35,022	
董事酬金	3,145	3,155	
其他員工福利費用	<u>30,615</u>	<u>23,093</u>	
	<u>\$ 1,028,074</u>	<u>\$ 793,517</u>	
折舊費用	<u>\$ 90,253</u>	<u>\$ 79,409</u>	
攤銷費用	<u>\$ 40,410</u>	<u>\$ 38,769</u>	
其他營業費用			
稅 捐	\$ 108,055	\$ 67,088	
電腦資訊費	106,907	91,884	
借券費用	79,298	82,732	
郵 電 費	57,732	49,953	
集保服務費	52,834	33,467	
經紀業務獎勵金	44,365	24,477	
其他（註一）	<u>89,924</u>	<u>85,858</u>	
	<u>\$ 539,115</u>	<u>\$ 435,459</u>	

註一：各項目餘額均未超過其他營業費用金額之 5%。

註二：113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之員工人數分別為 1,518 人及 1,464 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 7 人。

增加揭露獨立期貨部門之財務報告資訊

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	目 錄	117		-
二、	期貨部門資產負債表	118		-
三、	期貨部門綜合損益表	119		-
四、	期貨部門財務報告附註			
	(一) 部門沿革	120		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	120		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	120~122		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	122~123		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	123		五
	(六) 重要會計項目之說明	123~132		六~十二
	(七) 關係人交易	132~133		十三
	(八) 質抵押之資產	133		十四
	(九) 從事衍生工具交易之相關資訊	133		十五
	(十) 重大或有負債及未認列之合約承諾	133		十六
	(十一) 重大之災害損失	133		十七
	(十二) 重大之期後事項	133		十八
	(十三) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	133~134		十九
	(十四) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	134		二十
	2. 轉投資事業相關資訊	134		二十
	3. 國外設置分支機構及代表人辦事處資訊	134		二十
	4. 大陸投資資訊	134		二十
	5. 主要股東資訊	134		二十
	(十五) 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	134~135		二一
	(十六) 專屬期貨商業業務之特有風險	135		二二
五、	期貨部門重要會計項目明細表	136~151		-

華南永昌綜合證券股份有限公司

期前四年度資產負債表

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

單位：新臺幣千元

代 碼	資 產	113年6月30日		112年12月31日		112年6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產（附註四）						
111100	現金及約當現金（附註六及十三）	\$ 441,947	84	\$ 493,633	90	\$ 457,078	84
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 （附註七及十三）	72,300	14	46,496	8	76,291	14
114170	其他應收款	178	-	176	-	246	-
114600	本期所得稅資產	-	-	-	-	72	-
119990	其他流動資產	-	-	-	-	2,794	-
110000	流動資產總計	<u>514,425</u>	<u>98</u>	<u>540,305</u>	<u>98</u>	<u>536,481</u>	<u>98</u>
	非流動資產（附註四）						
125000	不動產及設備（附註八）	190	-	209	-	187	-
127000	無形資產（附註九）	150	-	178	-	217	-
128000	遞延所得稅資產	-	-	66	-	-	-
129000	其他非流動資產（附註十）	<u>10,360</u>	<u>2</u>	<u>10,360</u>	<u>2</u>	<u>10,360</u>	<u>2</u>
120000	非流動資產總計	<u>10,700</u>	<u>2</u>	<u>10,813</u>	<u>2</u>	<u>10,764</u>	<u>2</u>
906001	資 產 總 計	<u>\$ 525,125</u>	<u>100</u>	<u>\$ 551,118</u>	<u>100</u>	<u>\$ 547,245</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債（附註四）						
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 （附註七）	\$ 3,877	1	\$ 2,453	-	\$ 2,532	-
214130	應付帳款（附註十三）	554	-	255	-	534	-
214170	其他應付款	214	-	196	-	234	-
214600	本期所得稅負債	<u>20,921</u>	<u>4</u>	<u>20,986</u>	<u>4</u>	<u>20,658</u>	<u>4</u>
210000	流動負債總計	<u>25,566</u>	<u>5</u>	<u>23,890</u>	<u>4</u>	<u>23,958</u>	<u>4</u>
	非流動負債（附註四）						
228000	遞延所得稅負債	<u>705</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>226</u>	<u>-</u>
220000	非流動負債總計	<u>705</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>226</u>	<u>-</u>
906003	負債總計	<u>26,271</u>	<u>5</u>	<u>23,890</u>	<u>4</u>	<u>24,184</u>	<u>4</u>
	權 益						
301110	指撥營運資金	<u>600,000</u>	<u>114</u>	<u>600,000</u>	<u>109</u>	<u>600,000</u>	<u>110</u>
	累積虧損						
304010	法定盈餘公積	32,001	6	32,001	6	32,001	6
304020	特別盈餘公積	64,003	12	64,003	12	64,003	12
304040	待彌補虧損	(197,150)	(37)	(168,776)	(31)	(172,943)	(32)
304000	累積虧損總計	(101,146)	(19)	(72,772)	(13)	(76,939)	(14)
906004	權益總計	<u>498,854</u>	<u>95</u>	<u>527,228</u>	<u>96</u>	<u>523,061</u>	<u>96</u>
906002	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 525,125</u>	<u>100</u>	<u>\$ 551,118</u>	<u>100</u>	<u>\$ 547,245</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：黃進明



經理人：林長慶



會計主管：宋景存



華南永昌綜合證券股份有限公司

期貨部門綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

代 碼		113年1月1日至6月30日		112年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
	收 益				
424400	衍生工具淨損失（附註七）	(\$ 27,297)	(100)	(\$ 20,838)	(100)
	費 用				
502000	自營經手費支出（附註十三）	2,487	9	2,500	12
524300	結算交割服務費支出（附註十三）	1,477	5	1,081	5
531000	員工福利費用（附註十一）	1,045	4	1,001	5
532000	折舊及攤銷費用（附註十一）	47	-	45	-
533000	其他營業費用（附註十一）	2,895	11	1,993	10
500000	費用合計	7,951	29	6,620	32
5XXXXX	營業損失	(35,248)	(129)	(27,458)	(132)
	營業外損益				
602000	其他利益及損失（附註十一）	7,645	28	4,135	20
902001	稅前淨損	(27,603)	(101)	(23,323)	(112)
701000	所得稅利益（費用）（附註四）	(771)	(3)	752	4
902005	稅後淨損	(\$ 28,374)	(104)	(\$ 22,571)	(108)

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：黃進明



經理人：林長慶



會計主管：宋景存



華南永昌綜合證券股份有限公司

期貨部門財務報告附註

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(除另註明外，金額以新臺幣千元為單位)

一、部門沿革

本公司期貨部門於 87 年 11 月 18 日取得「期貨自營商」許可證照，並於 88 年 1 月 18 日開始經營期貨自營業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司期貨部門財務報告於 113 年 8 月 21 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 初次適用修正後之期貨商財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRS 會計準則」）

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

- (二) 114 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日（註）

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

IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」

該修正明訂，當企業能夠於正常管理延誤之時間範圍內，透過市場或兌換機制所建立具可執行權利及義務之交換交易，將一貨幣兌換成另一貨幣時，該貨幣具有可兌換性。當貨幣於衡量日不具可兌換性時，本公司應估計即期匯率，以反映若市場參與者考量當時

經濟情況而於衡量日進行有秩序之交易會使用之匯率。在此情況下，本公司亦應揭露能使財務報表使用者評估貨幣缺乏可兌換性如何影響或預期將如何影響其經營結果、財務狀況及現金流量之資訊。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註）
「IFRS 會計準則之年度改善－第 11 冊」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 18「財務報表之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」	2027 年 1 月 1 日

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

IFRS 18「財務報表之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資及所得稅前損益以及損益之小計及合計數。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：本公司期貨部門須辨認來自個別交易或其他事項之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具一項類似特性。具不同特性之項目於主要財務報表及附註應予細分。本公司期貨部門僅於無法找到更具資訊性之名稱時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：本公司期貨部門於進行財務報表外之公開溝通，以及與財務報表使用者溝通管理階層對本

公司期貨部門整體財務績效某一層面之觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或合計數之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，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 IFRS 會計準則揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，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 112 年度財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

- (1) 主要為交易目的而持有之資產；
- (2) 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及

(3) 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

- (1) 主要為交易目的而持有之負債；
- (2) 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
- (3) 於資產負債表日不具有實質權利可將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

2. 所得稅費用

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司期貨部門於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司期貨部門於發展重大會計估計值時，將通貨膨脹及市場利率波動可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

六、現金及約當現金

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
活期存款	\$ 1,866	\$ 267	\$ 476
外幣存款	676	685	681
約當現金			
定期存款（臺幣）	251,400	318,350	321,300
定期存款（外幣）	1,873	1,742	1,727
商業本票	-	-	4,983
期貨交易超額保證金	186,132	172,589	127,911
	<u>\$ 441,947</u>	<u>\$ 493,633</u>	<u>\$ 457,078</u>

定期存款及商業本票於資產負債表日之市場利率區間如下：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
定期存款	1.51%~4.05%	1.24%~4.05%	1.14%~4.00%
商業本票	-	-	1.18%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
<u>強制透過損益按公允價值</u>			
<u>衡量</u>			
衍生工具（未指定避險）			
一買入選擇權	\$ 2,745	\$ 704	\$ 1,330
非衍生金融資產			
一期貨交易保證金			
一自有資金	69,555	45,792	74,961
	<u>\$ 72,300</u>	<u>\$ 46,496</u>	<u>\$ 76,291</u>

持有供交易之金融負債

衍生工具（未指定避險）

一賣出選擇權	<u>\$ 3,877</u>	<u>\$ 2,453</u>	<u>\$ 2,532</u>
--------	-----------------	-----------------	-----------------

期貨及選擇權

(一) 合約金額及公允價值

尚未平倉之期貨及選擇權交易情形列示如下：

		113年6月30日						
項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或 支 付（收 取）		公 允 價 值	備 註	
		買／賣方	契 約 數	之 權 利 金				
期貨契約	FITX 大台指期	買 方	10	\$ 45,890	\$ 45,960		非避險	
	FIMTX 小台指期	買 方	22	25,198	25,278		非避險	
	FIXI 非金電期貨	買 方	10	16,311	16,176		非避險	
	FINJF 榮剛期貨	買 方	111	11,717	10,767		非避險	
	FIQFF 小台積電	買 方	113	10,693	10,950		非避險	
	FIHSF 長榮航期	買 方	109	8,316	8,360		非避險	
	FIHIF 冠德期貨	買 方	60	7,071	6,552		非避險	
	FIPRF 宏捷科期	買 方	25	6,798	7,000		非避險	
	FIFQF 光寶科期	買 方	30	6,307	6,420		非避險	
	FIDKF 廣達期貨	買 方	10	6,195	6,270		非避險	
	FIDHF 鴻海期貨	買 方	13	5,536	5,603		非避險	
	FINMF 中光電	買 方	28	5,190	5,130		非避險	
	FIHMF 中工期貨	買 方	153	4,832	4,529		非避險	
	FIPTE 雙鴻期貨	買 方	3	4,636	4,854		非避險	
	FIRAF 奇鎰期貨	買 方	3	4,450	4,626		非避險	
	FILEF 玉晶光期	買 方	3	4,030	3,996		非避險	
	FIDXF 緯創期貨	買 方	18	3,897	3,834		非避險	
	FICCF 聯電期貨	買 方	33	3,744	3,689		非避險	
	FIPUF 小聯發科	買 方	25	3,638	3,513		非避險	

(接次頁)

(承前頁)

				113年6月30日				
項	目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位 買／賣方 契 約 數	合 約 金 額 或 支 付 (收 取) 之 權 利 金			公 允 價 值	備 註
		FIDSF 宏基期貨	買 方	36	\$ 3,581	\$ 3,391	非避險	
		FIQHF 小聯詠 Q	買 方	54	3,399	3,283	非避險	
		FIDAF 陽明期貨	買 方	14	2,078	2,106	非避險	
		FIGHF 技嘉期貨	買 方	3	1,819	1,827	非避險	
		FICGF 仁寶期貨	買 方	25	1,805	1,737	非避險	
		FIFFF 上銀期貨	買 方	4	1,709	1,708	非避險	
		FIFTF 華通期貨	買 方	10	1,650	1,632	非避險	
		FINVF 元太期貨	買 方	2	1,012	1,010	非避險	
		FILQF 英業達期	買 方	9	983	1,012	非避險	
		FIDQF 群創期貨	買 方	34	977	983	非避險	
		FICFF 台塑期貨	買 方	4	460	462	非避險	
		FIQEF 小國巨	買 方	6	442	439	非避險	
		FIKPF 潤泰新期	買 方	3	272	263	非避險	
		FISLF 小型技嘉	買 方	3	94	91	非避險	
		FIQSF 小南電期	買 方	4	77	74	非避險	
		FICZF 長榮期貨	賣 方	10	(4,106)	(3,890)	非避險	
		FICDF 台積電期	賣 方	3	(5,826)	(5,814)	非避險	
		FINYF 台灣 50	賣 方	19	(34,806)	(35,445)	非避險	
		FIZE 小電子期	賣 方	78	(47,874)	(48,422)	非避險	
					<u>\$ 112,195</u>	<u>\$ 109,954</u>		
買入選擇權契約	壹指選擇權－買權	買 方	195	\$ 2,386	\$ 2,363	非避險		
		買 方	232	714	382	非避險		
	壹指選擇權－賣權			<u>\$ 3,100</u>	<u>\$ 2,745</u>			
賣出選擇權契約	壹指選擇權－買權	賣 方	1,202	(\$ 3,486)	(\$ 3,143)	非避險		
		賣 方	465	(1,352)	(734)	非避險		
	壹指選擇權－賣權			<u>(\$ 4,838)</u>	<u>(\$ 3,877)</u>			
海外期貨	2 年美中期	買 方	30	\$ 198,036	\$ 198,807	非避險		
	美國十年債	買 方	15	53,534	53,535	非避險		
	微那斯達克	買 方	12	15,604	15,519	非避險		
	微 SP 指數	賣 方	3	(2,703)	(2,688)	非避險		
	富 台 指	賣 方	2	(4,986)	(5,007)	非避險		
	長期十年美債	賣 方	27	(97,544)	(99,470)	非避險		
				<u>\$ 161,941</u>	<u>\$ 160,696</u>			

				112年12月31日				
項	目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位	合 約 金 額 或 支 付 (收 取)		公 允 價 值	備 註	
				買 / 賣 方	契 約 數			之 權 利 金
期貨契約	FITX 大台指期	買 方	27	\$	96,439	\$	96,498	非避險
	FIMTX 小台指期	買 方	81		72,330		72,374	非避險
	FITE 電子期貨	買 方	1		3,560		3,567	非避險
	FILQF 英業達期	買 方	26		2,713		2,740	非避險
	FIZE 小電子期	買 方	5		2,187		2,230	非避險
	FIPUF 小聯發科	買 方	20		1,980		2,030	非避險
	FIDSF 宏基期貨	買 方	11		1,102		1,186	非避險
	FICEF 富邦金期	買 方	2		257		258	非避險
	FICKF 國泰金期	買 方	2		181		183	非避險
	FIQSF 小南電期	買 方	3		74		75	非避險
	FIQHF 小聯詠 Q	買 方	1		51		52	非避險
	FIDJF 華碩期貨	賣 方	2	(	1,961)	(	1,960)	非避險

(接次頁)

(承前頁)

				112年12月31日			
項	目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位	合 約 金 額 或 支 付 (收 取)		公 允 價 值	備 註
				買／賣方	契 約 數		
		FITF 金融期貨	賣 方	2	(\$ 3,368)	(\$ 3,439)	非避險
		FIKSF 聚陽期貨	賣 方	10	(6,944)	(7,090)	非避險
		FIXI 非金電期	賣 方	22	(33,085)	(33,376)	非避險
					<u>\$ 135,516</u>	<u>\$ 135,328</u>	
買入選擇權契約	臺指選擇權－買權	臺指選擇權－買權	買 方	80	\$ 301	\$ 306	非避險
			買 方	305	<u>462</u>	<u>398</u>	非避險
					<u>\$ 763</u>	<u>\$ 704</u>	
賣出選擇權契約	臺指選擇權－買權	臺指選擇權－買權	賣 方	489	(\$ 1,748)	(\$ 1,839)	非避險
			賣 方	468	(738)	(614)	非避險
					<u>(\$ 2,486)</u>	<u>(\$ 2,453)</u>	
海外期貨	美元兩年債	買 方	179	\$1,131,608	\$1,132,850	非避險	
	富 台 指	買 方	5	9,538	9,531	非避險	
	微那斯達克	買 方	6	6,248	6,279	非避險	
	微 SP 指數	賣 方	7	(5,195)	(5,185)	非避險	
	微那斯達克	賣 方	7	(7,356)	(7,325)	非避險	
	長期十年美債	賣 方	65	(234,650)	(235,769)	非避險	
				<u>\$ 900,193</u>	<u>\$ 900,381</u>		

				112年6月30日				
項	目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位	合 約 金 額 或 支 付 (收 取)		公 允 價 值	備 註	
				買／賣方	契 約 數			之 權 利 金
期貨契約	FIIPF 智原期貨	買 方	10	\$	3,942	\$	4,230	非避險
	FIMTX 小台指期	買 方	98		81,984		82,244	非避險
	FIPUF 小聯發科	買 方	30		2,075		2,073	非避險
	FIQHF 小聯詠 Q	買 方	31		1,396		1,335	非避險
	FITX 大台指期	買 方	32		107,202		107,437	非避險
	FIFN1 裕隆期貨	賣 方	5	(	899)	(	835)	非避險
	FIFNF 裕隆期貨	賣 方	1	(	179)	(	166)	非避險
	FIKGF 啟基期貨	賣 方	24	(	4,473)	(	4,598)	非避險
	FILWF 儒鴻期貨	賣 方	1	(	1,018)	(	998)	非避險
	FITE 電子期貨	賣 方	3	(	9,688)	(	9,732)	非避險
	FITF 金融期貨	賣 方	2	(	3,243)	(	3,239)	非避險
					<u>\$ 177,099</u>		<u>\$ 177,751</u>	
買入選擇權契約	臺指選擇權－買權	買 方		\$	1,392	\$	895	非避險
	臺指選擇權－賣權	買 方			537		435	非避險
					<u>\$ 1,929</u>		<u>\$ 1,330</u>	
賣出選擇權契約	臺指選擇權－買權	賣 方		(\$	2,315)	(\$	1,459)	非避險
	臺指選擇權－賣權	賣 方		(	1,441)	(	1,073)	非避險
				(	<u>3,756</u>)	(	<u>2,532</u>)	
海外期貨	微那斯達克	買 方	8	\$	7,624	\$	7,640	非避險
	富 台 指	買 方	2		3,613		3,598	非避險
	微 SP 指數	買 方	4		2,788		2,795	非避險
	微 SP 指數	賣 方	11	(	7,582)	(	7,686)	非避險
	義大利長債	買 方	3		11,785		11,768	非避險
	歐元十年債	買 方	3		13,622		13,555	非避險
	美國五年債	賣 方	23	(	76,603)	(	76,690)	非避險
	長期十年美債	賣 方	34	(	126,130)	(	125,377)	非避險
	美國兩年債	買 方	100		634,394		633,111	非避險
	美國三十年債	買 方	1		3,998		3,951	非避險
	美國三十年債	賣 方	13	(	51,157)	(	51,366)	非避險
					<u>\$ 416,352</u>		<u>\$ 415,299</u>	

公允價值係以商品之期末結算價乘以未平倉契約數，就個別期貨及選擇權合約分別計算。

本公司期貨部門 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日從事期貨及選擇權交易所產生之期貨交易保證金分別為 69,555 千元、45,792 千元及 74,961 千元，列於流動資產透過損益按公允價值衡量之金融工具－期貨交易保證金－自有資金項下。

(二) 從事期貨及選擇權之損益

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
期貨契約損失		
非避險已實現	(\$ 10,328)	(\$ 20,748)
非避險未實現	(3,486)	(1,686)
	(13,814)	(22,434)
選擇權交易利益(損失)		
非避險已實現	(14,115)	895
非避險未實現	632	701
	(13,483)	1,596
衍生工具淨損失	(\$ 27,297)	(\$ 20,838)

八、不動產及設備

	設 <u>備</u>
<u>成 本</u>	
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 230
113 年 6 月 30 日餘額	230
<u>累計折舊</u>	
113 年 1 月 1 日餘額	21
折舊費用	19
113 年 6 月 30 日餘額	40
113 年 6 月 30 日淨額	\$ 190
<u>成 本</u>	
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -
增 添	190
112 年 6 月 30 日餘額	190
<u>累計折舊</u>	
112 年 1 月 1 日餘額	-
折舊費用	3
112 年 6 月 30 日餘額	3
112 年 6 月 30 日淨額	\$ 187

(一) 上述設備均為自用。

(二) 上述設備以直線基礎按 5 年計提折舊費用。

(三) 上述設備於 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日並無重大減損跡象。

九、無形資產

	電 腦 軟 體
<u>成 本</u>	
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,401
113 年 6 月 30 日餘額	<u>2,401</u>
<u>累計攤銷</u>	
113 年 1 月 1 日餘額	2,223
攤銷費用	<u>28</u>
113 年 6 月 30 日餘額	<u>2,251</u>
113 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 150</u>
<u>成 本</u>	
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,401
112 年 6 月 30 日餘額	<u>2,401</u>
<u>累計攤銷</u>	
112 年 1 月 1 日餘額	2,142
攤銷費用	<u>42</u>
112 年 6 月 30 日餘額	<u>2,184</u>
112 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 217</u>

(一) 上述電腦軟體以直線基礎按 5 年計提攤銷費用。

(二) 上述電腦軟體於 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日並無重大減損跡象。

十、其他非流動資產

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
營業保證金（註）	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 10,000
存出保證金	<u>360</u>	<u>360</u>	<u>360</u>
	<u>\$ 10,360</u>	<u>\$ 10,360</u>	<u>\$ 10,360</u>

註：依「期貨商管理規則」規定，期貨自營商於辦理公司登記後，應繳存營業保證金一千萬元。

十一、淨 利

(一) 員工福利費用

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
短期員工福利		
薪資費用	\$ 829	\$ 813
勞健保費用	121	108
董事酬金	-	-
其 他	<u>41</u>	<u>36</u>
	<u>991</u>	<u>957</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	<u>54</u>	<u>44</u>
	<u>\$ 1,045</u>	<u>\$ 1,001</u>

(二) 折舊及攤銷費用

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
不動產及設備	\$ 19	\$ 3
無形資產	<u>28</u>	<u>42</u>
合 計	<u>\$ 47</u>	<u>\$ 45</u>

(三) 其他營業費用

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
稅 捐	\$ 2,647	\$ 1,651
電腦資訊費	199	306
其 他	<u>49</u>	<u>36</u>
	<u>\$ 2,895</u>	<u>\$ 1,993</u>

(四) 其他利益及損失

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
外幣兌換淨利益	\$ 4,908	\$ 1,164
財務收入	2,734	2,969
其他營業外收入	<u>3</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 7,645</u>	<u>\$ 4,135</u>

十二、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

113 年 6 月 30 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
衍生工具	\$ 2,745	\$ -	\$ -	\$ 2,745
非衍生工具	69,555	-	-	69,555
合 計	<u>\$ 72,300</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 72,300</u>
透過損益按公允價值 衡量之金融負債				
衍生工具	<u>\$ 3,877</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,877</u>

112 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
衍生工具	\$ 704	\$ -	\$ -	\$ 704
非衍生工具	45,792	-	-	45,792
合 計	<u>\$ 46,496</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46,496</u>
透過損益按公允價值 衡量之金融負債				
非衍生工具	<u>\$ 2,453</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,453</u>

112 年 6 月 30 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
衍生工具	\$ 1,330	\$ -	\$ -	\$ 1,330
非衍生工具	74,961	-	-	74,961
合 計	<u>\$ 76,291</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 76,291</u>
透過損益按公允價值 衡量之金融負債				
衍生工具	<u>\$ 2,532</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,532</u>

113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值			
衡量			
強制透過損益按			
公允價值衡量之			
金融資產	\$ 72,300	\$ 46,496	\$ 76,291
按攤銷後成本衡量之			
金融資產 (註 1)	452,485	504,169	467,684
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值			
衡量之金融負債			
持有供交易	3,877	2,453	2,532
按攤銷後成本衡量 (註 2)	615	298	619

註 1：餘額係包含現金及約當現金、其他應收款、其他非流動資產等按攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含應付帳款及其他應付款（不含應付員工福利）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

1. 市場風險

期貨及選擇權之市場風險係指期貨及選擇權因市場價格變動而產生之風險。本公司期貨部門即時監控所持有部位及價格變動並建立相關風險控管機制。

2. 信用風險

金融資產受到本公司期貨部門之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司期貨部門信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司期貨部門之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司期貨部門從事期貨交易之保證金及選擇權合約之保證金或權利金均已付訖，嗣後當價格波動使交易保證金之金額低於維持保證金時，方需增加繳存保證金，本公司期貨部門之營運資金足以支應，是以現金流量風險低。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司期貨部門並未有從事短期及長期借款，故無市場利率變動使未來現金流量產生流動之影響。

十三、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
華南期貨股份有限公司（以下簡稱華南期貨）	子 公 司
臺灣期貨交易所股份有限公司 （以下簡稱期交所）	實質關係人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 期貨交易保證金

關係人名稱	性 質	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
華南期貨	超額保證金（帳列現金及約當現金）	\$ 104,773	\$ 103,191	\$ 65,894
"	自有資金（帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動）	64,580	30,643	62,169
		<u>\$ 169,353</u>	<u>\$ 133,834</u>	<u>\$ 128,063</u>

2. 應付帳款

關 係 人 名 稱	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
期 交 所	\$ 285	\$ 131	\$ 281
華南期貨	269	124	253
	<u>\$ 554</u>	<u>\$ 255</u>	<u>\$ 534</u>

3. 自營經手費支出

關 係 人 名 稱	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
期 交 所	<u>\$ 1,594</u>	<u>\$ 1,191</u>

4. 結算交割服務費支出

關 係 人 名 稱	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
華南期貨	\$ 1,477	\$ 1,081

十四、質抵押之資產：無。

十五、從事衍生工具交易之相關資訊

請參閱附註七。

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、重大之期後事項：無。

十九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司期貨部門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：

單位：各外幣／新臺幣千元

		113年6月30日		
外 幣 資 產	外 幣	匯 率	新 臺 幣	幣
美 元	\$ 2,818	32.45	\$ 91,431	
歐 元	55	34.71	1,898	
		112年12月31日		
外 幣 資 產	外 幣	匯 率	新 臺 幣	幣
美 元	\$ 2,221	30.74	\$ 68,255	
港 幣	516	3.93	2,029	
		112年6月30日		
外 幣 資 產	外 幣	匯 率	新 臺 幣	幣
美 元	\$ 2,333	31.14	\$ 72,628	
歐 元	64	33.78	2,162	
港 幣	508	3.97	2,016	

本公司期貨部門於 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換分別為淨利益 4,908 千元及 1,164 千元（帳列其他利益及損失項下），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。

二十、附註揭露事項

（一）重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
4. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 與關係人交易之手續費折讓合計達新臺幣五百萬元以上：無。
6. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 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。

（二）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：本公司非屬上市（櫃）證券商，最終母公司華南金控持有本公司 100% 普通股。

二一、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

法令依據：期貨商管理規則

單位：新臺幣千元

規定 條次	計 算 公 式	113年6月30日		112年6月30日		標 準	執 行 情 形
		計 算 式	比 率	計 算 式	比 率		
17	業主權益 負債總額－期貨交易人 權益（註）	498,854 26,271－0	18.99	523,061 24,184－0	21.63	≥1	符合相關 規定
17	流動資產 流動負債	514,425 25,566	20.12	536,481 23,958	22.39	≥1	〃
22	業主權益 最低實收資本額	498,854 400,000	124.71%	523,061 400,000	130.77%	≥60% ≥40%	〃
22	調整後淨資本額 期貨交易人未沖銷部位 所需之客戶保證金總額	452,175 69,555	650.10%	472,743 74,961	630.65%	≥20% ≥15%	〃

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

二二、專屬期貨商業業務之特有風險

本公司期貨部門從事期貨交易時，必須繳交買賣金額之一定比例為保證金。另從事選擇權交易時，若持有賣方部位亦須繳交一定比例為保證金。本公司期貨部門每日依持有未平倉期貨契約及選擇權契約之市場結算價格計算其保證及權利金專戶之變動情形，當保證金因市場價格逐漸減少至規定金額時，則立即補繳保證金或反向沖銷。

§期貨部門重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
期貨部門現金及約當現金明細表		明細表一
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		明細表二
期貨部門期貨交易保證金—自有資金明細表		明細表三
期貨部門其他應收款明細表		明細表四
期貨部門不動產及設備變動明細表		明細表五
期貨部門不動產及設備累計折舊變動明細表		明細表六
期貨部門無形資產變動明細表		明細表七
期貨部門其他非流動資產明細表		明細表八
期貨部門透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動明細表		明細表九
期貨部門應付帳款明細表		明細表十
期貨部門其他應付款明細表		明細表十一
期貨部門遞延所得稅負債明細表		明細表十二
損益項目明細表		
期貨部門衍生工具利益（損失）明細表		明細表十三
期貨部門員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表		明細表十四
期貨部門其他利益及損失明細表		明細表十五

華南永昌綜合證券股份有限公司

期貨部門現金及約當現金明細表

民國 113 年 6 月 30 日

明細表一

單位：新臺幣千元

項	目	摘	要	金	額
活期存款				\$	1,866
外幣存款		日幣—1,907 千元，兌換率 1：0.20			385
		港幣—69 千元，兌換率 1：4.16			286
		美金—0 千元，兌換率 1：32.45			5
					<u>676</u>
約當現金					
定期存款		新臺幣—利率區間 1.51%～1.69%，最 後到期日 114.05.09			251,400
		港幣—451 千元，利率區間 4.05%，最 後到期日 113.09.18，兌換率 1：4.16			<u>1,873</u>
					<u>253,273</u>
期貨交易超額保證金		新臺幣			92,563
		美金—2,818 千元，兌換率 1：32.45			91,428
		歐元—55 千元，兌換率 1：34.71			1,898
		日幣—756 千元，兌換率 1：0.20			152
		英鎊—2 千元，兌換率 1：41.02			72
		港幣—5 千元，兌換率 1：4.16			19
					<u>186,132</u>
				\$	<u>441,947</u>

華南永昌綜合證券股份有限公司
期貨部門透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
民國 113 年 6 月 30 日

明細表二

單位：除另註明外，
係新臺幣千元

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 (元)	總 額		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產										
期貨交易保證金－自有資金										
(明細表三)										
買入選擇權－期貨										
股價指數選擇權契約	買 權	195 口	-	-	-	2,386	-	2,363	-	註
股價指數選擇權契約	賣 權	232 口	-	-	-	714	-	382	-	註
小 計								2,745		
合 計								\$ 72,300		

註：買入選擇權之公允價值係按 113 年 6 月份最後交易日臺灣期貨交易所之結算價乘以未平倉契約數計算。

華南永昌綜合證券股份有限公司
期貨部門期貨交易保證金－自有資金明細表
民國 113 年 6 月 30 日

明細表三

單位：除另註明外，
係新臺幣千元

期貨結算機構名稱（其他期貨商名稱）	摘	要	幣	別	外幣金額（千元）	匯	率	新	臺	幣	金	額	備	註
華南期貨			新	臺	幣			\$	63,741					
華南期貨			美	金	\$	26	32.45		839					
群益期貨			美	金		87	32.45		2,827					
元大期貨			美	金		55	32.45		1,769					
統一期貨			美	金		<u>12</u>	32.45		<u>379</u>					
					\$	<u>180</u>			<u>69,555</u>					

華南永昌綜合證券股份有限公司

期貨部門其他應收款明細表

民國 113 年 6 月 30 日

明細表四

單位：新臺幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
應收利息				\$	<u>178</u>		

華南永昌綜合證券股份有限公司
期貨部門不動產及設備變動明細表
民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表五

單位：新臺幣千元

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
設	備	<u>\$ 230</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 230</u>	無		

華南永昌綜合證券股份有限公司
期貨部門不動產及設備累計折舊變動變動明細表
民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表六

單位：新臺幣千元

項	目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	備	註
設	備	<u>\$ 21</u>	<u>\$ 19</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40</u>		註

註：折舊係以直線基礎 5 年之耐用年限提列。

華南永昌綜合證券股份有限公司
期貨部門無形資產變動明細表
民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表七

單位：新臺幣千元

項	目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	備	註
電腦軟體		<u>\$ 178</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 28)</u>	<u>\$ 150</u>		註

註：攤銷係以直線基礎 5 年之耐用年限提列。

民國 113 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業保證金	依「期貨商管理規則」 提存之營業保證金	\$ 10,000	
存出保證金	公會自律基金	360	
		<u>\$ 10,360</u>	

華南永昌綜合證券股份有限公司
期貨部門透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動明細表
民國 113 年 6 月 30 日

明細表九

單位：除另註明外，
係新臺幣仟元

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 數 或 張 數	面 值	總 額	利 率	公 允 價 值		歸 屬 於 信 用 風 險 變 動 之 公 允 價 值 變 動	備 註
					單 價 (元)	總 額		
持有供交易之金融負債								
賣出選擇權負債－期貨								
股價指數選擇權契約	買 權 1,202 口	\$ -	\$ -	-	\$ -	\$ 3,143	\$ -	註
股價指數選擇權契約	賣 權 465 口	-	-	-	-	<u>734</u>	-	註
合 計						<u>\$ 3,877</u>		

註：賣出選擇權負債之公允價值係按 113 年 6 月份最後交易日臺灣期貨交易所之結算價乘以未平倉契約數計算。

華南永昌綜合證券股份有限公司

期貨部門應付帳款明細表

民國 113 年 6 月 30 日

明細表十

單位：新臺幣千元

客	戶	名	稱	摘	要	金	額	備	註
關係人：									
		華南期貨股份有限公司		結算交割服務費		\$	269		
		臺灣期貨交易所股份有限 公司		自營經手費支出			<u>285</u>		
						\$	<u>554</u>		

華南永昌綜合證券股份有限公司

期貨部門其他應付款明細表

民國 113 年 6 月 30 日

明細表十一

單位：新臺幣千元

項	目	摘	要	金	額
應付薪資及獎金				\$	153
其他（註）					<u>61</u>
合	計			\$	<u><u>214</u></u>

註：各項目餘額均未超過本項目餘額 5%

華南永昌綜合證券股份有限公司
期貨部門遞延所得稅負債明細表
民國 113 年 6 月 30 日

明細表十二

單位：新臺幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
未實現兌換利益				\$	<u>705</u>		

華南永昌綜合證券股份有限公司
期貨部門衍生工具利益（損失）明細表
民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十三

單位：新臺幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
期貨契約損失		非避險已實現		(\$ 10,328)			
		非避險未實現		(3,486)			
				(13,814)			
選擇權交易利益（損失）		非避險已實現		(14,115)			
		非避險未實現		632			
				(13,483)			
衍生工具淨損失				(\$ 27,297)			

華南永昌綜合證券股份有限公司

期貨部門員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十四

單位：新臺幣千元

項 目	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	備 註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 829	\$ 813	
勞健保費用	121	108	
退休金費用	54	44	
董事酬金	-	-	
其他員工福利費用	41	36	
	<u>\$ 1,045</u>	<u>\$ 1,001</u>	
折舊費用	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 3</u>	
攤銷費用	<u>\$ 28</u>	<u>42</u>	
其他營業費用			
稅 捐	\$ 2,647	\$ 1,651	
電腦資訊費	199	306	
其他（註一）	49	36	
	<u>\$ 2,895</u>	<u>\$ 1,993</u>	

註一：各項目餘額均未超過其他營業費用金額之 5%。

註二：113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之員工人數均為 2 人，其中
未兼任員工之董事皆為 0 人。

華南永昌綜合證券股份有限公司
期貨部門其他利益及損失明細表
民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十五

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
外幣兌換淨利益	外幣交易保證金匯率差異	\$ 4,908	
財務收入	銀行存款、客戶保證金專 戶、營業保證金等利息 收入	2,734	
其他營業外收入	交易稅獎勵金	3	
		<u>\$ 7,645</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 1132052 號

會員姓名：
(1) 李穗青
(2) 梁盛泰

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：22955774

會員書字號：
(1) 北市會證字第 4334 號
(2) 北市會證字第 4336 號

印鑑證明書用途：辦理 華南永昌綜合證券股份有限公司

113 年 01 月 01 日 至
113 年度（自民國 113 年 06 月 30 日）財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	李穗青	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	梁盛泰	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 07 月 26 日