

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年度

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	12~14		-
八、	個體財務報告附註			
	(一) 公司沿革	15		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	16		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	16~18		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	18~32		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	33		五
	(六) 重要會計項目之說明	33~75		六~三二
	(七) 關係人交易	75~81		三三
	(八) 質抵押之資產	81		三四
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	82		三五
	(十) 重大之災害損失	82		三六
	(十一) 重大之期後事項	82		三七
	(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	82		三八
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	83		三九
	2. 轉投資事業相關資訊	83, 87		三九
	3. 國外設置分支機構及代表人辦事處資訊	83, 88		三九
	4. 大陸投資資訊	83		三九
	5. 主要股東資訊	83		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	83, 89~92		三九
	(十四) 部門資訊	83		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	84		四一
	(十六) 專屬期貨商業務之特有風險	84		四二
	(十七) 依信託業法規定辦理信託業務之內容及金額	84~86		四三
九、	重要會計項目明細表	93~129		-
十、	個體財務報告其他揭露事項暨會計師複核報告	130~131		-
十一、	個體財務報告其他揭露事項			
	(一) 業務狀況	132~140		-
	(二) 財務概況	140~143		-
	(三) 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	144~151		-
	(四) 會計師資訊	151~152		-
十二、	期貨部門揭露事項	153~194		-

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 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對華南永昌綜合證券股份有限公司民國 113 年度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手續費收入，其中經紀手續費收入中之受託買賣手續費收入主要係受託買賣國內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 年度收益來自前述手續費收入之金額為 4,043,899 千元，因費率得依據客戶別個別約定，可能存在受託買賣國內有價證券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國內有價證券手續費收入之會計政策說明及明細參閱財務報表附註四(十三)及附註二七(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國內有價證券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受託買賣國內有價證券手續費費率之核准與建檔情形。
3. 抽查受託買賣國內有價證券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國內有價證券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表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 穗 青

李穗青



會計師 梁 盛 泰

梁盛泰



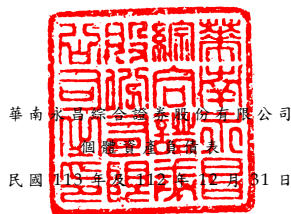
金融監督管理委員會核准文號

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 114 年 2 月 19 日



華南水電工程股份有限公司

民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

		113年12月31日		112年12月31日	
代 碼	資 產	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）	\$ 1,342,286	2	\$ 1,495,778	2
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）	3,638,244	4	2,503,444	4
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）	24,938,615	31	22,723,943	36
114010	附買回債券投資（附註十）	-	-	32,587	-
114030	應收證券融資款（附註十一）	22,674,150	28	16,945,261	27
114040	轉融通保證金	57,642	-	15,655	-
114050	應收轉融通擔保借款	47,978	-	13,041	-
114060	應收證券借貸款項（附註十一）	16,469	-	8,726	-
114066	應收借貸款項－不限用途（附註十一）	10,893,149	13	2,246,390	4
114100	債券保證金－存出（附註十二）	401,427	-	1,042,226	2
114130	應收票據及帳款（附註十一及三三）	11,613,975	14	10,449,884	17
114170	其他應收款（附註十一及三三）	227,485	-	180,120	-
119120	代收承銷股款（附註三三）	693,314	1	38,087	-
119990	其他流動資產（附註十三、三三及三四）	628,003	1	644,757	1
110000	流動資產總計	77,172,737	94	58,339,899	93
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、三三及三四）	448,814	1	385,983	1
124100	採用權益法之投資（附註十四）	1,277,472	2	1,198,721	2
125000	不動產及設備（附註十五、三十及三四）	1,574,131	2	1,563,826	3
125800	使用權資產（附註十六及三三）	106,635	-	139,719	-
126000	投資性不動產（附註十七及三四）	99,540	-	99,939	-
127100	商譽（附註十八）	40,662	-	40,662	-
127900	無形資產（附註十九及三十）	191,343	-	201,528	-
128000	遞延所得稅資產（附註二八）	44,132	-	34,803	-
129000	其他非流動資產（附註十一、二十及三三）	755,509	1	763,977	1
120000	非流動資產總計	4,538,238	6	4,429,158	7
906001	資 產 總 計	\$ 81,710,975	100	\$ 62,769,057	100
負債及權益					
代 碼	負 債 及 權 益				
流動負債（附註四）					
211100	短期借款（附註二一、三三及三四）	\$ 260,000	-	\$ 1,420,000	2
211200	應付商業本票淨額（附註二一）	21,935,360	27	8,397,971	13
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註七）	7,572	-	36,736	-
214010	附買回債券負債（附註七、二二及三三）	21,655,993	27	20,098,477	32
214040	融券保證金	1,887,023	2	1,363,438	2
214050	應付融券擔保借款	2,217,138	3	1,547,907	3
214070	債券保證金－存入	1,073,149	1	1,878,180	3
214130	應付票據及帳款（附註二三及三三）	10,895,099	13	10,432,130	17
214160	代收款項－代收承銷股款	693,094	1	38,044	-
214170	其他應付款	996,972	1	916,936	2
214180	其他應付款－關係人（附註三三）	271,360	-	238,022	-
214600	本期所得稅負債（附註二八）	27,543	-	28,959	-
216000	租賃負債－流動（附註十六及三三）	49,608	-	53,551	-
219000	其他流動負債	392,085	1	397,370	1
210000	流動負債總計	62,361,996	76	46,847,721	75
非流動負債（附註四）					
221100	應付公司債（附註二四）	4,500,000	6	2,500,000	4
225180	其他長期負債準備	10,140	-	8,640	-
226000	租賃負債－非流動（附註十六及三三）	58,936	-	87,968	-
228000	遞延所得稅負債（附註二八）	10,607	-	-	-
229070	淨確定福利負債（附註二五）	121,093	-	118,355	-
229990	其他非流動負債	1,380	-	1,380	-
220000	非流動負債總計	4,702,156	6	2,716,343	4
906003	負債總計	67,064,152	82	49,564,064	79
權益（附註四及二六）					
301000	股 本	6,547,743	8	6,547,743	10
302000	資本公積	503,998	1	503,998	1
保留盈餘					
304010	法定盈餘公積	1,156,871	1	1,009,322	2
304020	特別盈餘公積	2,973,667	4	2,746,502	4
304040	未分配盈餘	1,928,967	2	1,475,486	2
304000	保留盈餘總計	6,059,505	7	5,231,310	8
305290	其他權益	1,535,577	2	921,942	2
906004	權益總計	14,646,823	18	13,204,993	21
906002	負 債 與 權 益 總 計	\$ 81,710,975	100	\$ 62,769,057	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：張敦富



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 12 月 31 日

單位：新臺幣千元，惟
每股盈餘為元

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
	收益（附註四）				
401000	經紀手續費收入（附註二七及三三）	\$ 4,167,521	61	\$ 3,120,708	58
402000	借貸款項手續費收入	4,970	-	3,996	-
403000	借券收入	170,968	2	208,382	4
404000	承銷業務收入（附註三三）	123,519	2	171,213	3
406000	財富管理業務淨收益（附註三三）	4,397	-	3,698	-
410000	營業證券出售淨利益（附註二七）	283,992	4	320,939	6
421100	股務代理收入（附註三三）	39,461	1	37,664	1
421200	利息收入（附註二七）	1,753,833	26	1,114,119	21
421300	股利收入（附註二七）	215,527	3	297,622	6
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益（附註二七）	23,331	-	20,946	-
421600	借券及附賣回債券融券回補淨利益（損失）	3,275	-	(2,898)	-
421610	借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨利益（損失）	271	-	(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損失	(36,225)	(1)	(29,854)	(1)
424100	期貨佣金收入（附註三三）	36,503	1	32,811	1
424400	衍生工具淨損失－期貨（附註七）	(28,914)	-	(11,102)	-
424500	衍生工具淨利益（損失）－櫃檯（附註二七）	(13,914)	-	10,594	-
425300	預期信用減損損失（附註九及十一）	(23,933)	-	(8,617)	-
428000	其他營業收益	85,700	1	50,021	1
400000	收益合計	<u>6,810,282</u>	<u>100</u>	<u>5,339,971</u>	<u>100</u>
	支出及費用（附註四）				
501000	手續費支出（附註三三）	372,509	5	273,765	5
521200	財務成本（附註二七及三三）	1,032,886	15	652,238	12
524300	結算交割服務費支出（附註三三）	2,566	-	2,273	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
528000	其他營業支出（附註三三）	\$ 15,083	-	\$ 13,210	-
531000	員工福利費用（附註二五及二七）	2,022,437	30	1,693,051	32
532000	折舊及攤銷費用（附註十五、十六、十七、十九及二七）	263,669	4	244,835	5
533000	其他營業費用（附註二七及三三）	<u>1,152,812</u>	<u>17</u>	<u>1,009,732</u>	<u>19</u>
500000	支出及費用合計	<u>4,861,962</u>	<u>71</u>	<u>3,889,104</u>	<u>73</u>
5XXXXX	營業利益	<u>1,948,320</u>	<u>29</u>	<u>1,450,867</u>	<u>27</u>
601000	採用權益法認列之子公司損益之份額（附註四）	82,761	1	46,238	1
602000	其他利益及損失（附註二七及三三）	<u>287,941</u>	<u>4</u>	<u>278,841</u>	<u>5</u>
600000	營業外損益合計	<u>370,702</u>	<u>5</u>	<u>325,079</u>	<u>6</u>
902001	稅前淨利	2,319,022	34	1,775,946	33
701000	所得稅費用（附註四及二八）	(<u>412,157</u>)	(<u>6</u>)	(<u>270,028</u>)	(<u>5</u>)
902005	本年度淨利	<u>1,906,865</u>	<u>28</u>	<u>1,505,918</u>	<u>28</u>
	其他綜合損益（附註四、二五、二六及二八）				
	不重分類至損益之項目				
805510	確定福利計畫之再衡量數	(12,868)	-	(29,390)	-
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	504,157	7	716,302	13
805560	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額—不重分類至損益之項目	37,648	1	21,827	-
805599	與不重分類之項目相關之所得稅	<u>2,573</u>	<u>-</u>	<u>5,878</u>	<u>-</u>
805500	不重分類至損益之項目合計	<u>531,510</u>	<u>8</u>	<u>714,617</u>	<u>13</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		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	\$ 58,503	1	(\$ 6,931)	-
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	45,724	-	251,756	5
805600	後續可能重分類至 損益之項目合計	104,227	1	244,825	5
805000	其他綜合損益合計	635,737	9	959,442	18
902006	本年度綜合損益總額	\$ 2,542,602	37	\$ 2,465,360	46
	每股盈餘 (附註二九)				
975010	基 本	\$ 2.91		\$ 2.30	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃進明

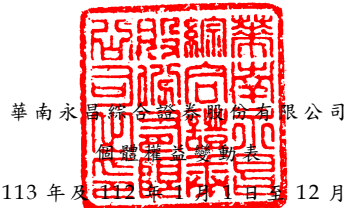


經理人：張敦富



會計主管：宋景存





華南永昌證券股份有限公司

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣千元，惟
每股股利為元

		股 股數 (千股)	本 金	資 本	公 積	保 留 盈 餘	其 他 權 益	國 外 營 運 機 構 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 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	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 年度淨利	-	-	-	-	-	1,505,918	-	-	1,505,918
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(22,988)	(6,931)	989,361	959,442
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具	-	-	-	-	-	(7,444)	-	7,444	-
Z1	112 年 12 月 31 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)
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	-	1,906,865	-	-	1,906,865
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(8,612)	58,503	585,846	635,737
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具	-	-	-	-	-	30,714	-	(30,714)	-
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	654,774	\$ 6,547,743	\$ 503,998	\$ 1,156,871	\$ 2,973,667	\$ 1,928,967	\$ 18,809	\$ 1,516,768	\$ 14,646,823

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：張敦富



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 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 2,319,022	\$ 1,775,946
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	184,219	165,803
A20200	攤銷費用	79,450	79,032
A20300	預期信用減損損失	23,933	8,617
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	(29,323)	(21,166)
A20900	利息費用	1,032,886	652,238
A21200	利息收入（含財務收入）	(1,820,041)	(1,191,983)
A21300	股利收入（含營業外股利收入）	(231,949)	(315,047)
A22400	採用權益法認列之子公司利益 之份額	(82,761)	(46,238)
A22500	處分及報廢不動產及設備利益	(149)	(1,812)
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	(53,037)	786
A29900	租賃修改利益	(480)	(118)
A29900	預付設備款轉列費用數	2,275	24
A29900	負債準備提列數	1,500	-
A60000	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	(1,049,955)	(131,074)
A61130	附賣回債券投資	32,587	(32,587)
A61150	應收證券融資款	(5,743,423)	(6,320,609)
A61160	轉融通保證金	(41,987)	229,456
A61170	應收轉融通擔保價款	(34,937)	183,129
A61180	應收證券借貸款項	(7,743)	(3,863)
A61990	應收借貸款項－不限用途	(8,646,759)	(786,030)
A61220	借券保證金－存出	640,799	(63,372)
A61250	應收票據及帳款	(1,001,634)	(4,097,486)
A61290	其他應收款	742	(80,773)
A61365	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(1,697,889)	(5,216,030)
A61370	其他流動資產	(638,473)	(45,962)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
A62110	附買回債券負債	\$ 1,557,516	\$ 4,873,169
A62130	透過損益按公允價值衡量之金融負債	(28,893)	33,555
A62160	融券保證金	523,585	(2,326,522)
A62170	應付融券擔保價款	669,231	(1,802,603)
A62190	借券保證金－存入	(805,031)	126,635
A62230	應付票據及帳款	462,969	4,005,224
A62260	代收款項－代收承銷股款	655,050	(406,127)
A62270	其他應付款	106,502	112,702
A62290	淨確定福利負債	(10,131)	(4,484)
A62320	其他流動負債	(5,285)	302,597
A33000	營運產生之淨現金流出	(13,637,614)	(10,344,973)
A33100	收取之利息	1,554,153	1,055,943
A33200	收取之股利	216,292	293,300
A33300	支付之利息	(739,727)	(477,214)
A33500	支付之所得稅	(376,383)	(235,664)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(12,983,279)	(9,708,608)
投資活動之現金流量			
B02700	取得不動產及設備	(122,255)	(159,763)
B02800	處分不動產及設備	168	3,458
B04500	取得無形資產	(61,331)	(51,805)
B05000	因合併產生之現金流出	-	(22,000)
B06800	其他非流動資產減少	1,961	295,651
B07100	預付設備款增加	(28,384)	(64,663)
B07500	收取之利息	66,550	77,400
B07600	收取之股利	60,791	63,410
BBBB	投資活動之淨現金流入 (出)	(82,500)	141,688
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	-	1,420,000
C00200	短期借款減少	(1,160,000)	-
C00700	應付商業本票淨額增加	13,537,389	8,397,971
C01200	發行公司債	2,000,000	-
C04020	租賃負債本金償還	(55,098)	(58,028)
C04400	其他非流動負債減少	-	(296,517)
C04500	發放現金股利	(1,100,772)	(769,995)
C05600	支付之利息	(319,625)	(112,641)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	12,901,894	8,580,790

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	\$ 10,393	\$ 29,331
EEEE	本年度現金及約當現金減少數	(153,492)	(956,799)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,495,778</u>	<u>2,452,577</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,342,286</u>	<u>\$ 1,495,778</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：張敦富



會計主管：宋景存



華南永昌綜合證券股份有限公司

個體財務報表附註

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新臺幣千元為單位)

一、公司沿革

華南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 年及 112 年 12 月 31 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 114 年 2 月 19 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

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。

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

- (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註）
「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 9 及 IFRS 7 之修正「涉及自然依賴型電力之合約」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 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「財務報表中之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」	2027 年 1 月 1 日

註：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。

1. IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：本公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。本公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：本公司於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對本公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

2. IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」

該修正主要修改金融資產之分類規定，包括若金融資產包含一項可改變合約現金流量時點或金額之或有事項，且或有事項之性質與基本放款風險及成本之變動無直接關聯（如債務人是否達到特定碳排放量減少），此類金融資產於符合下列兩項條件時其合約現金流量仍完全為支付本金及流通在外本金金額之利息：

- 所有可能情境（或有事項發生前或發生後）產生之合約現金流量均完全為支付本金及流通在外本金金額之利息；及
- 所有可能情境下產生之合約現金流量與具有相同合約條款但未含或有特性之金融工具之現金流量，並無重大差異。

該修正亦規定當企業使用電子支付系統以現金交割金融負債，若符合下列條件，得選擇於交割日前除列金融負債：

- 企業不具有撤回、停止或取消該支付指示之實際能力；
- 企業因該支付指示而不具有取用將被用於交割之現金之實際能力；及
- 與該電子支付系統相關之交割風險並不顯著。

本公司應追溯適用該修正但無須重編比較期間，並將初次適用之影響數認列於初次適用日。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之其他影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券商財務報告編製準則及期貨商財務報告編製準則編製。

(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、關聯企業或合資係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、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年度損益、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) 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。

(四) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

(五) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新臺幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

本公司與子公司之順流、逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產及設備

不動產及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 商 譽

為減損測試之目的，商譽分攤至本公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

(十) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十一) 不動產及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利、利息及再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三二。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款等）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款、商業本票及期貨交易超額保證金，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

本公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

D. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定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係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收證券融資款、應收票據及帳款與其他應收款等應收款項）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之減損損失。

應收款項均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之金融負債，係按公允價值衡量，其利息等相關利益及損失及再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三二。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約、匯率交換合約、期貨及選擇權。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十三) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

本公司之合約收入主要係提供經紀、承銷及顧問勞務等服務產生，該等服務屬單位定價或協商，係以服務次數為基礎提供服務，屬於於某一時點滿足履約義務，故於滿足履約義務時認列收入。

本公司大部分合約協議價款係於勞務服務提供後之合約期間平均收取，當具有已移轉勞務予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利時，即認列合約資產。然有部分合約，由於簽約時即先向客戶收取部分對價，本公司承擔須於後續提供勞務之義務，故認列為合約負債。

本公司前述合約負債轉列收入之期間通常不超過一年，並未導致重大財務組成部分之產生。

(十四) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

(十五) 證券融資、融券、轉融資及轉融券

本公司對證券投資人所辦理之融通資金，帳列應收證券融資款，融資人以融資買入之全部證券作為擔保品，本公司就此項擔保品作為融資擔保證券，採備忘分錄入帳，於融資人償還結清時返還。

本公司辦理有價證券融資業務，若有資金需求而向證券金融公司轉融資借入款項，帳列應付轉融通擔保價款，並以轉融資買入之全部股票作為擔保品。

融資人之整戶擔保維持率低於規定比率經處分仍有不足，且未依期限補繳部分之應收證券融資款餘額，即轉列催收款項；融資人信用交易帳戶內之有價證券如屬無法處分者，該部分應收證券融資款餘額即轉列其他應收款或催收款項。

本公司辦理融通證券業務時，對融券客戶收取之保證金，帳列融券保證金。借予客戶融券之證券，採備忘分錄入帳，作為融券標的證券。收取融券賣出價款，扣除證券商手續費、本公司融券手續費及證券交易稅後之餘額，以應付融券擔保價款科目入帳。保證金及融券賣出價款於客戶償還結清時返還。

本公司辦理有價證券融券業務，若有需要而向證券金融公司轉融券借入證券，其所交付之保證金或轉融券差額，列為轉融通保證金。為抵繳轉融券保證金之股票列為轉融通保證品，採備忘分錄處理。向客戶收取之融券賣出價款，作為向證券金融公司轉融券之擔保價款，帳列應收轉融通擔保價款。

(十六) 附賣回債券投資／附買回債券負債／附賣回債券投資－融券

若債券交易附有買回、賣回條件時，其交易實質經判斷後顯示報酬或風險歸屬賣方，則視附賣回交易或附買回交易為一融資行為，於附賣回交易發生時，設立「附賣回債券投資」科目，而於附買回交易發生時，另設立「附買回債券負債」科目。相關利息收入或支出按權責發生基礎認列。

從事附賣回公債再行賣斷之交易，將出售債券所得之價金，帳列負債科目「附賣回債券投資－融券」，列入透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動，期末按公允市價評價，市價係指資產負債表日櫃買中心債券百元參考價格，其評價所產生之未實現損益帳列借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨利益（損失）。賣斷買回之成本計算係採平均法，買賣損益帳列借券及附賣回債券融券回補損益。

(十七) 證券業務借貸款項、不限用途借貸款項及有價證券借貸

本公司辦理證券業務及不限用途之借貸款項，分別帳列應收證券借貸款項及應收借貸款項－不限用途，並於期末就款項之收回可能性估列壞帳，辦理借貸款項而取得之擔保品，採備忘分錄入帳，於償還結清時返還。辦理借貸款項向客戶收取之手續費收入，帳列借貸款項手續費收入。

本公司辦理有價證券出借所收取之擔保品，如為有價證券者，以備忘分錄入帳，如屬現金擔保品者，則帳列借券保證金－存入。本公司另自台灣證券交易所借券系統借入有價證券而繳存之保證金，則帳列借券保證金－存出。本公司因發行認售權證需要及選擇權商品交易避險所需，向標的證券持有者借入或在交易市場融券所交付之融券擔保價款帳列「借券擔保價款」，所交付之保證金帳列「借券保證金－存出」。

借券保證金－存入及借券保證金－存出於有價證券返還時償還或收回。辦理有價證券借貸業務所收取之借券收入及服務手續費認列為借券收入。

(十八) 受託買賣證券

受託買賣證券交易之相關科目，依照證券商財務報告編製準則之規定，分別以應收票據及帳款淨額、應付票據及帳款、其他流動資產及其他流動負債表達。

(十九) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

(二十) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

華南金控已適用有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債之認列及揭露例外規定，故有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債，本公司既不認列亦不揭露其相關資訊。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

本公司自 92 年度起與最終母公司華南金控及其子公司採行連結稅制合併結算申報所得稅之會計處理，相關之撥補或撥付金額於估列所得稅時，以應收或應付科目列帳。

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12月31日	112年12月31日
現金	\$ 3,275	\$ 2,978
活期存款	19,784	12,416
支票存款	26,764	22,442
外幣存款	755,382	271,395
約當現金		
定期存款（臺幣）	264,100	333,350
定期存款（外幣）	86,421	680,606
期貨交易超額保證金	186,560	172,591
	<u>\$ 1,342,286</u>	<u>\$ 1,495,778</u>

定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	113年12月31日	112年12月31日
定期存款	0.10%~4.88%	1.24%~5.78%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	113年12月31日	112年12月31日
<u>強制透過損益按公允價值衡量</u>		
<u>一流動</u>		
衍生工具（未指定避險）		
— 買入選擇權(一)	\$ 742	\$ 704
— 匯率交換合約(二)	<u>1,634</u>	<u>10,551</u>
小計	<u>2,376</u>	<u>11,255</u>

（接次頁）

(承前頁)

	113年12月31日	112年12月31日
非衍生金融資產		
一開放式基金及其他(三)	\$ 158,044	\$ 1,536
一營業證券—自營(四)	2,494,232	2,137,079
一營業證券—承銷(五)	928,088	307,782
一期貨交易保證金—自有資金(一)	55,504	45,792
小計	<u>3,635,868</u>	<u>2,492,189</u>
	<u>\$ 3,638,244</u>	<u>\$ 2,503,444</u>
強制透過損益按公允價值衡量		
一非流動		
非衍生金融資產		
一營業證券—自營(四)	\$ -	\$ -
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(一)	\$ 836	\$ 2,453
一匯率交換合約(二)	6,736	1,739
小計	<u>7,572</u>	<u>4,192</u>
非衍生金融負債		
一附賣回債券投資		
一融券(六)	-	32,544
	<u>\$ 7,572</u>	<u>\$ 36,736</u>

(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：

項 目	交 易 種 類	113年12月31日			公 允 價 值	備 註
		未 平 倉 部 位	契 約 數	合 約 金 額 或 支 付 (收 取)		
期貨契約		買 / 賣 方		之 權 利 金		
	FIMTX 小台指期	買 方	93	\$ 107,155	\$ 107,051	非 避 險
	FTTX 大台指期	買 方	10	46,088	46,004	非 避 險
	FIQFF 小台積電	買 方	63	6,804	6,860	非 避 險
	FIZE 小電子期	買 方	10	6,409	6,446	非 避 險
	FIRGF 小健策 R	買 方	31	4,759	4,638	非 避 險
	FISFF 小台光電	買 方	57	3,517	3,488	非 避 險
	FIDHF 鴻海期貨	買 方	8	2,944	2,987	非 避 險
	FIDXF 緯創期貨	買 方	12	2,730	2,786	非 避 險

(接次頁)

(承前頁)

		113年12月31日					
項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或 支 付 (收 取)		公 允 價 值	備 註
		買 / 賣 方	契 約 數	之 權 利 金			
	FIMKF 美律期貨	買 方	10	\$ 2,160	\$ 2,130	非 避 險	
	FICYF 南亞科期	買 方	30	1,752	1,872	非 避 險	
	FIGIF 微星期貨	買 方	5	1,830	1,803	非 避 險	
	FIHIF 冠德期貨	買 方	16	1,629	1,648	非 避 險	
	FIOZF 日月光控	買 方	5	1,620	1,610	非 避 險	
	FINQF 新普期貨	買 方	2	1,580	1,602	非 避 險	
	FIEHF 東陽期貨	買 方	7	1,582	1,596	非 避 險	
	FIPUF 小聯發科	買 方	11	1,562	1,559	非 避 險	
	FIKBF 聯茂期貨	買 方	9	1,415	1,430	非 避 險	
	FIGRF 京元電期	買 方	6	1,350	1,351	非 避 險	
	FIRVF 小台達電	買 方	30	1,293	1,263	非 避 險	
	FIHCF 宏達電期	買 方	10	989	991	非 避 險	
	FIGOF 漢唐期貨	買 方	1	970	946	非 避 險	
	FIGUF 全新期貨	買 方	2	668	677	非 避 險	
	FIDKF 廣達期貨	買 方	1	574	580	非 避 險	
	FIFTF 華通期貨	買 方	2	281	284	非 避 險	
	FIUHF 小奇鉉期	買 方	3	187	194	非 避 險	
	FIDAF 陽明期貨	買 方	1	151	160	非 避 險	
	FICKF 國泰金期	買 方	1	137	138	非 避 險	
	FICDF 台積電期	賣 方	2	(4,320)	(4,340)	非 避 險	
	FIG2 富櫃 20	賣 方	21	(10,597)	(10,580)	非 避 險	
				<u>\$ 187,219</u>	<u>\$ 187,174</u>		
買入選擇 權契約	臺指選擇權 — 買權	買 方	75	\$ 473	\$ 504	非 避 險	
	臺指選擇權 — 賣權	買 方	113	300	238	非 避 險	
				<u>\$ 773</u>	<u>\$ 742</u>		
賣出選擇 權契約	臺指選擇權 — 買權	賣 方	700	(\$ 1,140)	(\$ 718)	非 避 險	
	臺指選擇權 — 賣權	賣 方	155	(195)	(118)	非 避 險	
				<u>(\$ 1,335)</u>	<u>(\$ 836)</u>		
海外期貨	美國五年債	買 方	77	\$ 270,333	\$ 268,328	非 避 險	
	美國二年債	買 方	30	202,256	202,202	非 避 險	
	微那斯達克	買 方	27	37,974	37,574	非 避 險	
	美國三十年債	買 方	6	22,416	22,391	非 避 險	
	美國三十年債	賣 方	21	(79,015)	(78,370)	非 避 險	
	長期 10 年美債	賣 方	11	(40,539)	(40,138)	非 避 險	
				<u>\$ 413,425</u>	<u>\$ 411,987</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)		備 註
		買	賣		之 權 利 金	公 允 價 值	
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 —買權	買	方	80	\$ 301	\$ 306	非 避 險
	臺指選擇權 —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 —買權	賣	方	489	(\$ 1,748)	(\$ 1,839)	非 避 險
	臺指選擇權 —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>	

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 年及 112 年 12 月 31 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 55,504 千元及 45,792 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年度	112年度
期貨契約損失		
非避險已實現	(\$ 34,756)	(\$ 19,539)
非避險未實現	(<u>1,392</u>)	(<u>1,287</u>)
	(<u>36,148</u>)	(<u>20,826</u>)
選擇權交易利益		
非避險已實現	6,741	9,674
非避險未實現	<u>493</u>	<u>50</u>
	<u>7,234</u>	<u>9,724</u>
衍生工具淨損失－期貨	(\$ <u>28,914</u>)	(\$ <u>11,102</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12月31日	
	到 期 期 間	合 約 買 入 幣 別 及金額 (千 元)	合 約 賣 出 幣 別 及 金 額
以交易為目的	114/01/06	USD 300	TWD 9,745
以交易為目的	114/01/06	USD 300	TWD 9,676
以交易為目的	114/01/06	USD 3,400	TWD109,662
以交易為目的	114/01/06	USD 100	TWD 3,225
以交易為目的	114/01/06	USD 2,500	TWD 81,760
以交易為目的	114/01/09	AUD 2,300	TWD 47,672
以交易為目的	114/01/13	AUD 1,300	TWD 27,088
以交易為目的	114/01/13	USD 1,700	TWD 54,964
以交易為目的	114/01/13	USD 400	TWD 12,933
以交易為目的	114/01/16	USD 3,100	TWD100,423
以交易為目的	114/01/16	USD 2,500	TWD 80,988
以交易為目的	114/01/17	USD 1,500	TWD 48,584
以交易為目的	114/01/21	AUD 900	TWD 18,549
以交易為目的	114/01/21	USD 2,100	TWD 67,956
以交易為目的	114/01/21	USD 1,900	TWD 61,931
以交易為目的	114/02/06	AUD 2,000	TWD 40,636
以交易為目的	114/02/27	EUR 100	TWD 3,400

112年12月31日				
	到 期 期 間	合 約 買 入 幣 別 及金額 (千 元)	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	

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

	113年12月31日	112年12月31日
開放式基金	\$ 150,000	\$ -
其 他	2,203	1,416
評價調整	<u>5,841</u>	<u>120</u>
	<u>\$ 158,044</u>	<u>\$ 1,536</u>

其他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12月31日	112年12月31日
<u>流 動</u>		
上市公司股票	\$ 600,606	\$ 199,579
上櫃公司股票	93,027	39,621
興櫃公司股票	259,560	116,763
未上市（櫃）公司股票	22,654	13,500
受益憑證	106,991	204,955
國內債券	411,609	808,096
國外債券	968,942	730,793
評價調整	<u>30,843</u>	<u>23,772</u>
	<u>\$ 2,494,232</u>	<u>\$ 2,137,079</u>
<u>非 流 動</u>		
未上市（櫃）公司股票	\$ 1,911	\$ 1,911
評價調整	<u>(1,911)</u>	<u>(1,911)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

截至 113 年及 112 年 12 月 31 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 22,041,090 千元及 20,575,929 千元已以附買回條件賣出。

(五) 營業證券－承銷

	113年12月31日	112年12月31日
上市公司股票	\$ 26,078	\$ 25,035
上櫃公司股票	22,371	-
可轉換公司債	839,000	257,116
評價調整	<u>40,639</u>	<u>25,631</u>
	<u>\$ 928,088</u>	<u>\$ 307,782</u>

(六) 附賣回債券投資－融券

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

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	113年12月31日	112年12月31日
<u>流 動</u>		
權益工具投資	\$ 4,690,675	\$ 3,758,890
債務工具投資	<u>20,247,940</u>	<u>18,965,053</u>
	<u>\$ 24,938,615</u>	<u>\$ 22,723,943</u>
<u>非 流 動</u>		
權益工具投資	\$ 374,434	\$ 335,777
債務工具投資	<u>74,380</u>	<u>50,206</u>
	<u>\$ 448,814</u>	<u>\$ 385,983</u>

(一) 權益工具投資

	113年12月31日	112年12月31日
<u>流 動</u>		
國內投資		
上市公司股票	\$ 4,232,883	\$ 3,498,857
上櫃公司股票	<u>457,792</u>	<u>260,033</u>
小 計	<u>\$ 4,690,675</u>	<u>\$ 3,758,890</u>
<u>非 流 動</u>		
國內投資		
未上市（櫃）公司股票	<u>\$ 374,434</u>	<u>\$ 335,777</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

	113年12月31日	112年12月31日
<u>流 動</u>		
國內投資		
公 債	\$ 603,554	\$ 587,345
公 司 債	11,637,086	11,459,894
金 融 債	<u>198,507</u>	<u>399,228</u>
小 計	<u>12,439,147</u>	<u>12,446,467</u>

（接次頁）

(承前頁)

	113年12月31日	112年12月31日
國外投資		
公 債	\$ 1,151,166	\$ 779,941
公 司 債	3,285,228	2,377,859
金 融 債	<u>3,372,399</u>	<u>3,360,786</u>
小 計	<u>7,808,793</u>	<u>6,518,586</u>
	<u>\$ 20,247,940</u>	<u>\$ 18,965,053</u>
非 流 動		
國內投資		
公 債	<u>\$ 74,380</u>	<u>\$ 50,206</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：

	113年12月31日	112年12月31日
總帳面金額	\$ 20,292,696	\$ 19,111,492
備抵損失	(<u>9,679</u>)	(<u>8,772</u>)
攤銷後成本	20,283,017	19,102,720
公允價值調整	<u>39,303</u>	(<u>87,461</u>)
總帳面金額	<u>\$ 20,322,320</u>	<u>\$ 19,015,259</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%~0.205%	\$ 20,292,696
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)	-	-

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：

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資備抵損失變動資訊

	信 正 (12個月預期 信用損失)	用 異 常 (存續期間預 期信用損失且 未信用減損)	等 常 違 (存續期間預 期信用損失且 已信用減損)	級 約
113年1月1日餘額	\$ 8,772	\$ -	\$ -	
購入新債務工具	907	-	-	
113年12月31日餘額	<u>\$ 9,679</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	
112年1月1日餘額	\$ 6,150	\$ -	\$ -	
購入新債務工具	2,622	-	-	
112年12月31日餘額	<u>\$ 8,772</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	

十、附賣回債券投資

	113年12月31日	112年12月31日
國外債券	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,587</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12月31日	112年12月31日
約定賣回價格	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,600</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12月31日	112年12月31日
應收證券融資款	\$ 22,731,458	\$ 16,988,035
減：備抵損失	(57,308)	(42,774)
	<u>\$ 22,674,150</u>	<u>\$ 16,945,261</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 年及 112 年 12 月 31 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12月31日	112年12月31日
應收證券借貸款項	<u>\$ 16,469</u>	<u>\$ 8,726</u>
應收借貸款項－不限用途	<u>\$ 10,893,149</u>	<u>\$ 2,246,390</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12月31日	112年12月31日
應收票據	<u>\$ 52</u>	<u>\$ 18</u>
應收帳款		
證券買賣業務		
應收交割帳款－受託買賣	9,556,991	8,182,214
應收交割帳款－非受託		
買賣	889,044	533,335
交割代價	232,453	1,081,934
應收代買證券價款－集中		
及櫃檯	142,633	43,942
應收帳款－複委託	<u>292,181</u>	<u>259,133</u>
	<u>11,113,302</u>	<u>10,100,558</u>
非屬證券買賣業務		
應收帳款－融資息	352,446	232,057
應收帳款－有價證券借貸		
利息	71,705	78,006
其他	<u>74,073</u>	<u>37,010</u>
	<u>498,224</u>	<u>347,073</u>
減：備抵損失	(<u>30</u>)	(<u>18</u>)
應收帳款淨額	<u>11,611,496</u>	<u>10,447,613</u>
應收帳款－關係人	<u>2,427</u>	<u>2,253</u>
	<u>\$ 11,613,975</u>	<u>\$ 10,449,884</u>

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	113年12月31日	112年12月31日
0～6 個月	<u>\$ 11,614,005</u>	<u>\$ 10,449,902</u>
6 個月～1 年以下	-	-
1 年以上	-	-
	<u>\$ 11,614,005</u>	<u>\$ 10,449,902</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12月31日	112年12月31日
其他應收款	\$ 213,370	\$ 167,356
減：備抵損失	(107)	(107)
其他應收款－關係人	<u>14,222</u>	<u>12,871</u>
	<u>\$ 227,485</u>	<u>\$ 180,120</u>

(五) 催收款項

	113年12月31日	112年12月31日
催收款項	\$ 14,696	\$ 29,304
減：備抵損失	(<u>14,696</u>)	(<u>29,304</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：

預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	113年12月31日 總帳面金額
存續期間預期信用損失	0~0.252%	\$ 45,482,673
存續期間預期信用損失 (已信用減損)	100%	14,696

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
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

113年度					
	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且未信用減損	存續期間預期信用損失且已信用減損	存續期間預期信用損失且已信用減損	存續期間預期信用損失且已信用減損	
期初餘額	\$ 42,774	\$ -	\$ 29,304	\$ 18	\$ 107
本期提列	14,534	-	8,480	12	-
本期迴轉	-	-	-	-	-
本期轉銷	-	-	(23,088)	-	-
期末餘額	<u>\$ 57,308</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,696</u>	<u>\$ 30</u>	<u>\$ 107</u>

112年度					
	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且未信用減損	存續期間預期信用損失且已信用減損	存續期間預期信用損失且已信用減損	存續期間預期信用損失且已信用減損	
期初餘額	\$ 38,813	\$ -	\$ 56,080	\$ 13	\$ 48
本期提列	3,961	-	1,970	5	59
本期迴轉	-	-	-	-	-
本期轉銷	-	-	(28,746)	-	-
期末餘額	<u>\$ 42,774</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,304</u>	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 107</u>

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 年及 112 年 12 月 31 日，繳存之存出保證金分別為 401,427 千元及 1,042,226 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 530,000 千元及 580,000 千元。

十三、其他流動資產

	113年12月31日	112年12月31日
代收現金股利	\$ 324,398	\$ 319,927
待交割款項	197,790	101,004
暫付款	59,267	170,736
質押定期存款	26,500	26,500
其他	20,048	26,590
	<u>\$ 628,003</u>	<u>\$ 644,757</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12月31日	112年12月31日
質押定期存款	0.900%~1.690%	0.900%~1.565%

(二) 質押定期存款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12月31日	112年12月31日
非上市（櫃）公司		
華南證券投資顧問股份有限公司	\$ 41,239	\$ 40,802
華南期貨股份有限公司	1,199,297	1,115,551
Hua Nan Holdings Corp.	36,936	42,368
	<u>\$ 1,277,472</u>	<u>\$ 1,198,721</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12月31日	112年12月31日
華南證券投資顧問股份有限公司	99.95%	99.95%
華南期貨股份有限公司	99.80%	99.80%
Hua Nan Holdings Corp.	100.00%	100.00%

十五、不動產及設備

成 本	土 地	建 築 物	設 備	租 賃 改 良	合 計
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 958,707	\$ 548,524	\$ 1,052,165	\$ 66,084	\$ 2,625,480
增 添	-	1,476	109,631	11,148	122,255
自其他非流動資產重分類	-	-	-	16,202	16,202
處 分	-	-	(79,983)	(13,183)	(93,166)
113 年 12 月 31 日餘額	<u>958,707</u>	<u>550,000</u>	<u>1,081,813</u>	<u>80,251</u>	<u>2,670,771</u>
累計折舊					
113 年 1 月 1 日餘額	-	344,773	679,623	37,258	1,061,654
折舊費用	-	12,413	105,226	10,494	128,133
處 分	-	-	(79,964)	(13,183)	(93,147)
113 年 12 月 31 日餘額	-	<u>357,186</u>	<u>704,885</u>	<u>34,569</u>	<u>1,096,640</u>
113 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 958,707</u>	<u>\$ 192,814</u>	<u>\$ 376,928</u>	<u>\$ 45,682</u>	<u>\$ 1,574,131</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	建	築	物	設	備	租	賃	改	良	合	計
成 本													
112 年 1 月 1 日餘額	\$	960,054	\$	547,579	\$	1,080,424	\$	38,363	\$	2,626,420			
增 添		-		1,345		148,784		9,634		159,763			
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		-		-		48,076		18,087		66,163			
處 分	(	1,347)	(	400)	(	226,931)		-		(228,678)			
112 年 12 月 31 日餘額		<u>958,707</u>		<u>548,524</u>		<u>1,052,165</u>		<u>66,084</u>		<u>2,625,480</u>			
累計折舊													
112 年 1 月 1 日餘額		-		332,827		815,677		32,433		1,180,937			
折舊費用		-		12,179		90,745		4,825		107,749			
處 分		-	(	233)	(	226,799)		-		(227,032)			
112 年 12 月 31 日餘額		-		<u>344,773</u>		<u>679,623</u>		<u>37,258</u>		<u>1,061,654</u>			
112 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>958,707</u>	\$	<u>203,751</u>	\$	<u>372,542</u>	\$	<u>28,826</u>	\$	<u>1,563,826</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 年及 112 年 12 月 31 日並無重大減損跡象。

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

	113年12月31日	112年12月31日
使用權資產帳面金額		
建 築 物	\$ 102,280	\$ 134,508
其他資產	<u>4,355</u>	<u>5,211</u>
	<u>\$ 106,635</u>	<u>\$ 139,719</u>
	113年度	112年度
使用權資產之增添	<u>\$ 32,858</u>	<u>\$ 79,382</u>
使用權資產之折舊費用		
建 築 物	\$ 51,459	\$ 53,165
其他資產	<u>4,228</u>	<u>4,490</u>
	<u>\$ 55,687</u>	<u>\$ 57,655</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 年度及 112 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	113年12月31日	112年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	\$ 49,608	\$ 53,551
非 流 動	\$ 58,936	\$ 87,968

租賃負債之折現率區間如下：

	113年12月31日	112年12月31日
建 築 物	1.57%~2.44%	1.57%~2.21%
其他資產	1.58%~2.44%	1.58%~2.30%

(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年度	112年度
短期租賃費用	\$ 1,248	\$ 3,305
租賃之現金（流出）總額	(\$ 58,790)	(\$ 63,579)

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	\$	88,500	\$	21,754	\$ 110,254
113 年 12 月 31 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>399</u>	<u>399</u>
113 年 12 月 31 日餘額		-		<u>10,714</u>	<u>10,714</u>
113 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>88,500</u>	\$	<u>11,040</u>	<u>\$ 99,540</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	建	築	物	合	計
成 本							
112 年 1 月 1 日餘額	\$	88,500	\$	21,754	\$	110,254	
112 年 12 月 31 日餘額		<u>88,500</u>		<u>21,754</u>		<u>110,254</u>	
累計折舊							
112 年 1 月 1 日餘額		-		9,916		9,916	
折舊費用		<u>-</u>		<u>399</u>		<u>399</u>	
112 年 12 月 31 日餘額		<u>-</u>		<u>10,315</u>		<u>10,315</u>	
112 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>88,500</u>	\$	<u>11,439</u>	\$	<u>99,939</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 年及 112 年 12 月 31 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12月31日	112年12月31日
第 1 年	\$ 2,760	\$ 2,760
第 2 年	2,760	2,760
第 3 年	2,760	2,760
第 4 年	2,760	2,760
第 5 年	2,760	2,760
超過 5 年	-	2,760
	<u>\$ 13,800</u>	<u>\$ 16,560</u>

截至 113 年及 112 年 12 月 31 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 年及 112 年 12 月 31 日之公允價值分別為 190,115 千元及 197,669 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 年及 112 年 12 月 31 日並無重大減損跡象。

十八、商 譽

	113年12月31日	112年12月31日
商 譽	<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。

為減損測試目的，商譽已分攤至本公司經紀部門。本公司經紀部門之可回收金額係以使用價值為基礎決定，以本公司實際獲利情形及業務或景氣循環等客觀資料作為未來現金流量之預計基礎，於永續經營假設下，預估未來 5 年營運產生之淨現金流入，並預計其殘值之估計數，以加權平均資金成本折現計算其使用價值。本公司最近一期商譽減損測試評估基準日分別為 113 年及 112 年 12 月 31 日，經評估可回收金額皆大於帳面價值，故無減損之情形。

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	61,331	-	61,331
自其他非流動資產重分類	<u>2,262</u>	<u>-</u>	<u>2,262</u>
113 年 12 月 31 日餘額	<u>588,896</u>	<u>180,365</u>	<u>769,261</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>60,953</u>	<u>12,825</u>	<u>73,778</u>
113 年 12 月 31 日餘額	<u>436,029</u>	<u>141,889</u>	<u>577,918</u>
113 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 152,867</u>	<u>\$ 38,476</u>	<u>\$ 191,343</u>
<u>成 本</u>			
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 462,680	\$ 116,239	\$ 578,919
增 添	51,805	-	51,805
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>10,756</u>	<u>-</u>	<u>10,756</u>
112 年 12 月 31 日餘額	<u>525,303</u>	<u>180,365</u>	<u>705,668</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>58,629</u>	<u>12,825</u>	<u>71,454</u>
112 年 12 月 31 日餘額	<u>375,076</u>	<u>129,064</u>	<u>504,140</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 150,227</u>	<u>\$ 51,301</u>	<u>\$ 201,528</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 年及 112 年 12 月 31 日並無重大減損跡象。

二十、其他非流動資產

	113年12月31日	112年12月31日
營業保證金	\$ 560,000	\$ 560,000
交割結算基金	145,197	154,241
其 他	50,312	49,736
	<u>\$ 755,509</u>	<u>\$ 763,977</u>

二一、借 款

(一) 短期借款

	113年12月31日	112年12月31日
擔保借款		
金 額	<u>\$ 260,000</u>	<u>\$ 1,420,000</u>
利 率	1.90%	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 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
兆豐票券	\$ 5,000,000	\$ 3,881	\$ 4,996,119	1.87%~1.88%
中華票券	3,000,000	2,082	2,997,918	1.79%~1.88%
元大商業銀行	3,000,000	2,411	2,997,589	1.86%~1.87%
台北富邦商業銀行	2,500,000	1,792	2,498,208	1.89%~1.91%
萬通票券	2,100,000	668	2,099,332	1.87%~1.90%
聯邦商業銀行	2,050,000	1,198	2,048,802	1.88%~1.89%
台新商業銀行	1,300,000	404	1,299,596	1.80%
陽信商業銀行	1,000,000	1,011	998,989	1.83%~1.84%
國際票券	1,000,000	416	999,584	1.75%~1.85%
大慶票券	1,000,000	777	999,223	1.89%
	<u>\$21,950,000</u>	<u>\$ 14,640</u>	<u>\$21,935,360</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>	

(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12月31日	112年12月31日
公 債	\$ 974,000	\$ 685,000
公 司 債	11,784,367	11,613,776
金 融 債	199,780	1,102,350
可轉換公司債	53,474	7,400
受益憑證	61,765	-
國外債券	8,582,607	6,689,951
	<u>\$ 21,655,993</u>	<u>\$ 20,098,477</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12月31日	112年12月31日
約定買回價格	<u>\$ 21,705,424</u>	<u>\$ 20,180,038</u>
利 率	1.13%~4.70%	0.98%~5.75%

二三、應付票據及帳款

	113年12月31日	112年12月31日
應付交割帳款－受託買賣	\$ 7,277,554	\$ 8,961,425
交割代價	2,480,249	626,097
應付交割帳款－非受託買賣	690,745	486,858
應付託售證券價款－櫃檯	85,253	59,934
其 他	361,298	297,816
	<u>\$ 10,895,099</u>	<u>\$ 10,432,130</u>

二四、應付公司債

	113年12月31日	112年12月31日
國內無擔保次順位普通公司債	<u>\$ 4,500,000</u>	<u>\$ 2,500,000</u>

本公司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	\$ 2,500,000	0.96%	到期一次還本
113年10月至123年10月	<u>2,000,000</u>	2.50%	到期一次還本
合 計	<u>\$ 4,500,000</u>		

二五、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	113年12月31日	112年12月31日
確定福利義務	\$ 354,549	\$ 348,439
計畫資產公允價值	(<u>233,456</u>)	(<u>230,084</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 121,093</u>	<u>\$ 118,355</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債（資 產）
112 年 1 月 1 日	<u>\$ 333,927</u>	<u>(\$ 240,478)</u>	<u>\$ 93,449</u>
服務成本			
當期服務成本	2,373	-	2,373
利息費用（收入）	<u>5,008</u>	<u>(3,627)</u>	<u>1,381</u>
認列於損益	<u>7,381</u>	<u>(3,627)</u>	<u>3,754</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（但不含 以折現率計算之利息 收入）	-	(1,205)	(1,205)
精算損益－人口統計假設 變動	915	-	915
精算損益－財務假設變動	7,191	-	7,191
精算損益－經驗調整	<u>22,489</u>	<u>-</u>	<u>22,489</u>
認列於其他綜合損益	<u>30,595</u>	<u>(1,205)</u>	<u>29,390</u>
雇主提撥	-	(3,199)	(3,199)
計畫資產支付數	(18,425)	18,425	-
公司帳上支付數	<u>(5,039)</u>	<u>-</u>	<u>(5,039)</u>
112 年 12 月 31 日	<u>348,439</u>	<u>(230,084)</u>	<u>118,355</u>
服務成本			
當期服務成本	2,344	-	2,344
利息費用（收入）	<u>4,356</u>	<u>(2,893)</u>	<u>1,463</u>
認列於損益	<u>6,700</u>	<u>(2,893)</u>	<u>3,807</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（但不含 以折現率計算之利息 收入）	-	(21,202)	(21,202)
精算損益－人口統計假設 變動	-	-	-
精算損益－財務假設變動	(7,130)	-	(7,130)
精算損益－經驗調整	<u>41,200</u>	<u>-</u>	<u>41,200</u>
認列於其他綜合損益	<u>34,070</u>	<u>(21,202)</u>	<u>12,868</u>
雇主提撥	-	(2,992)	(2,992)
計畫資產支付數	(23,715)	23,715	-
公司帳上支付數	<u>(10,945)</u>	<u>-</u>	<u>(10,945)</u>
113 年 12 月 31 日	<u>\$ 354,549</u>	<u>(\$ 233,456)</u>	<u>\$ 121,093</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	113年12月31日	112年12月31日
折現率	1.500%	1.250%
長期平均調薪率	2.500%	2.500%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	113年12月31日	112年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 6,917)	(\$ 7,196)
減少 0.25%	\$ 7,130	\$ 7,428
長期平均調薪率		
增加 0.25%	\$ 6,931	\$ 7,206
減少 0.25%	(\$ 6,760)	(\$ 7,017)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	113年12月31日	112年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 2,757	\$ 2,669
確定福利義務之加權平均存續期間	7.9年	8.3年

二六、權益

(一) 股本

普通股

	113年12月31日	112年12月31日
額定股數(千股)	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>
額定股本	<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>
已發行股本	<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12月31日	112年12月31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
庫藏股票交易	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
處分資產增益	<u>287</u>	<u>287</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。

6. 截至本個體財務報告通過發布日止，本公司董事會尚未擬議 113 年度之盈餘分配案。

(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年度	112年度
年初餘額	\$ 961,636	(\$ 35,169)
當年度產生		
未實現(損)益		
債務工具	8,592	219,280
權益工具	504,157	716,302
處分債務工具	36,225	29,854
債務工具備抵損失之調整	907	2,622
採用權益法之子公司之份額	35,965	21,303
本年度其他綜合損益	585,846	989,361
處分權益工具累計未實現損益移轉至保留盈餘	(30,714)	7,444
年底餘額	\$ 1,516,768	\$ 961,636

二七、淨利

(一) 經紀手續費收入

	113年度	112年度
受託買賣	\$ 4,043,899	\$ 3,008,925
融 券	25,640	22,343
經手借券	97,982	89,439
其 他	-	1
	\$ 4,167,521	\$ 3,120,708

(二) 營業證券出售淨利益

	113年度	112年度
自 營	\$ 143,814	\$ 187,450
承 銷	140,178	133,489
	\$ 283,992	\$ 320,939

(三) 利息收入

	113年度	112年度
融資利息收入	\$ 1,023,855	\$ 688,775
債券利息收入	581,867	330,707
借貸款項利息收入	117,412	41,173
其 他	30,699	53,464
	\$ 1,753,833	\$ 1,114,119

(四) 股利收入

	113年度	112年度
營業證券股利	<u>\$ 215,527</u>	<u>\$ 297,622</u>

(五) 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益（損失）

	113年度	112年度
自營	\$ 8,322	\$ 30,551
承銷	<u>15,009</u>	<u>(9,605)</u>
	<u>\$ 23,331</u>	<u>\$ 20,946</u>

(六) 衍生工具淨利益（損失）－櫃檯

	113年度	112年度
匯率交換	<u>(\$ 13,914)</u>	<u>\$ 10,594</u>

(七) 財務成本

	113年度	112年度
附買回債券利息	\$ 639,584	\$ 442,187
銀行借款利息	292,322	85,810
有價證券借貸利息	59,522	89,746
其他財務成本	<u>41,458</u>	<u>34,495</u>
	<u>\$ 1,032,886</u>	<u>\$ 652,238</u>

(八) 員工福利費用

	113年度	112年度
短期福利		
薪資費用	\$ 1,729,506	\$ 1,432,726
勞健保費用	131,954	121,373
董事酬金	10,211	9,914
其他員工福利費用	<u>72,582</u>	<u>57,154</u>
	<u>1,944,253</u>	<u>1,621,167</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	74,377	68,130
確定福利計畫（附註二五）	<u>3,807</u>	<u>3,754</u>
	<u>78,184</u>	<u>71,884</u>
	<u>\$ 2,022,437</u>	<u>\$ 1,693,051</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 及 112 年度估列員工酬勞金額為 47,327 千元及 36,244 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。

114 年 2 月 19 日及 113 年 2 月 21 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：

	113年度	112年度
董事會決議配發金額	\$ 47,327	\$ 36,244
各年度財務報告認列金額	47,327	36,244

董事會決議配發金額與 113 及 112 年度個體財務報告認列之金額無差異。

有關本公司 113 及 112 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年度	112年度
不動產及設備	\$ 128,133	\$ 107,749
使用權資產	55,687	57,655
投資性不動產	399	399
無形資產	73,778	71,454
其他	5,672	7,578
合計	<u>\$ 263,669</u>	<u>\$ 244,835</u>

(十) 其他營業費用

	113年度	112年度
電腦資訊費	\$ 257,211	\$ 216,325
稅捐	205,808	160,328
借券費用	142,090	182,172
郵電費	121,620	105,181
集保服務費	106,243	77,318
經紀業務獎金	88,585	60,377
其他	231,255	208,031
	<u>\$ 1,152,812</u>	<u>\$ 1,009,732</u>

(十一) 其他利益及損失

	113年度	112年度
場地費、獎勵金等收入	\$ 199,848	\$ 187,491
銀行及保證金利息收入	66,208	77,864
股利收入	16,422	17,425
其 他	5,463	(3,939)
	<u>\$ 287,941</u>	<u>\$ 278,841</u>

二八、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	113年度	112年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 402,306	\$ 256,548
以前年度之調整	6,000	40
	<u>408,306</u>	<u>256,588</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	3,851	13,440
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 412,157</u>	<u>\$ 270,028</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	113年度	112年度
稅前淨利	<u>\$ 2,319,022</u>	<u>\$ 1,775,946</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 463,804	\$ 355,189
永久性差異	(57,647)	(85,201)
暫時性差異	(3,851)	(13,440)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度調整	6,000	40
本年所得稅	408,306	256,588
遞延所得稅	3,851	13,440
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 412,157</u>	<u>\$ 270,028</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益

	113年度	112年度
遞延所得稅		
當年度產生		
確定福利計畫再衡量數	<u>\$ 2,573</u>	<u>\$ 5,878</u>

(三) 本期所得稅負債

	113年12月31日	112年12月31日
應付所得稅	<u>\$ 27,543</u>	<u>\$ 28,959</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產之變動如下：

113 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產	\$ -	\$ 1,020	\$ -	\$ 1,020
確定福利退休計畫	17,366	2,189	2,573	22,128
未實現兌換損失	157	(157)	-	-
預期信用損失超限數	8,224	1,936	-	10,160
其 他	9,056	1,768	-	10,824
	<u>\$ 34,803</u>	<u>\$ 6,756</u>	<u>\$ 2,573</u>	<u>\$ 44,132</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ -	(\$ 10,607)	\$ -	(\$ 10,607)

112 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產	\$ 350	(\$ 350)	\$ -	\$ -
確定福利退休計畫	12,385	(897)	5,878	17,366
未實現兌換損失	10,582	(10,425)	-	157
預期信用損失超限數	8,224	-	-	8,224
其 他	10,824	(1,768)	-	9,056
	<u>\$ 42,365</u>	<u>(\$ 13,440)</u>	<u>\$ 5,878</u>	<u>\$ 34,803</u>

(五) 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。

(六) 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年度	112年度
本年度淨利	<u>\$ 1,906,865</u>	<u>\$ 1,505,918</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>\$ 2.91</u>	<u>\$ 2.30</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	<u>\$ 66,000</u>
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	<u>64,126</u>
總 資 產	<u>\$ 66,000</u>

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12月31日	112年12月31日
自有資本適足比率	314%	298%

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 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之</u>				
<u>金融資產</u>				
衍生工具	\$ 742	\$ 1,634	\$ -	\$ 2,376
股票投資	962,914	199,555	23,584	1,186,053
債券投資	-	2,236,267	-	2,236,267
其 他	213,548	-	-	213,548
合 計	<u>\$ 1,177,204</u>	<u>\$ 2,437,456</u>	<u>\$ 23,584</u>	<u>\$ 3,638,244</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
<u>權益工具投資</u>				
－國內上市（櫃）股票	\$ 4,690,675	\$ -	\$ -	\$ 4,690,675
－國內未上市（櫃）股票	-	-	374,434	374,434
<u>債務工具投資</u>				
－國內公債	-	677,934	-	677,934
－國內公司債	-	11,637,086	-	11,637,086
－國內金融債	-	198,507	-	198,507
－國外債券	-	7,808,793	-	7,808,793
合 計	<u>\$ 4,690,675</u>	<u>\$ 20,322,320</u>	<u>\$ 374,434</u>	<u>\$ 25,387,429</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ 836</u>	<u>\$ 6,736</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,572</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之</u>				
<u>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價</u>				
<u>值衡量之金融資產</u>				
<u>權益工具投資</u>				
一國內上市（櫃）股票	\$ 3,758,890	\$ -	\$ -	\$ 3,758,890
一國內未上市（櫃）股票	-	-	335,777	335,777
<u>債務工具投資</u>				
一國內公債	-	637,551	-	637,551
一國內公司債	-	11,459,894	-	11,459,894
一國內金融債	-	399,228	-	399,228
一國外債券	-	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>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融負債</u>				
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>

113 年及 112 年度因部分持有之興櫃公司股票部位由活絡轉非活絡或轉上市櫃，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 年度

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	22,654	-	22,654
認列於損益			
營業證券透過損益 按公允價值衡量之 利益	930	-	930
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	-	38,657	38,657
轉出第 3 等級	(12,960)	-	(12,960)
年底餘額	<u>\$ 23,584</u>	<u>\$ 374,434</u>	<u>\$ 398,018</u>

112 年度

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	\$ -	\$ 311,786	\$ -	\$ 311,786
本期購入	13,500	-	-	13,500
認列於損益				
營業證券透過損益 按公允價值衡量 之損失	(540)	-	-	(540)
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	-	23,991	-	23,991
年底餘額	\$ 12,960	\$ 335,777	\$ -	\$ 348,737

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價格，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12月31日	112年12月31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	\$ 3,638,244	\$ 2,503,444
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	48,709,151	33,539,398
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	5,065,109	4,094,667
債務工具投資	20,322,320	19,015,259
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	7,572	36,736
按攤銷後成本衡量 (註2)	65,667,383	48,531,660

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。

歷史風險值 (信賴水準 99%之一日風險值)

	113年度				113年12月31日	112年12月31日
	平	均	最 小 值	最 大 值		
權益風險	\$ 140,697		\$ 61,225	\$ 234,754	\$ 226,987	\$ 62,046
利率風險	35,151		23,961	44,047	39,832	28,985
匯率風險	60,924		50,657	72,988	53,566	55,487
波動率風險	590		-	6,210	321	204
風險分散	(112,203)				(135,318)	(83,756)
風險分散後暴險						
風險值合計	\$ 125,159				\$ 185,388	\$ 62,966

歷史風險值 (信賴水準 99%之一日風險值)

	112年度				112年12月31日	111年12月31日
	平	均	最 小 值	最 大 值		
權益風險	\$ 74,838		\$ 35,226	\$ 120,877	\$ 62,046	\$ 34,212
利率風險	28,168		22,194	33,406	28,985	23,714
匯率風險	45,934		34,187	57,959	55,487	33,766
波動率風險	219		9	509	204	186
風險分散	(71,845)				(83,756)	(53,301)
風險分散後暴險						
風險值合計	\$ 77,314				\$ 62,966	\$ 38,577

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		
	外 幣 貶 值	3 % 之 影 響
	113年度	112年度
總 損 益	(\$ 265,659) (i)	(\$ 218,600) (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12月31日	112年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產（註1）	\$ 23,090,808	\$ 22,010,988
—金融負債（註2）	53,528,663	37,205,973
具現金流量利率風險		
—金融資產	1,179,966	710,861

註1：係包含固定利率之定期存款、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 年及 112 年 12 月 31 日公司整體部位市值將分別減少 600,502 千元及 531,839 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 及 112 年度稅前淨利將分別增加／減少 11,800 千元及 7,109 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 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 238,676 千元及 407,828 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。

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	\$ 22,674,150	\$ 22,674,150
應收證券借貸款項	16,469	16,469
應收借貸款項－不限用途	10,893,149	10,893,149

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

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同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 113 年及 112 年 12 月 31 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 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	\$ 12,329,996	\$ 34	\$ 942,709	\$ -	\$ 132,613
租賃負債	4,497	8,918	37,633	60,008	-
固定利率工具	33,786,606	1,798,948	12,945,798	3,353,372	2,241,398
	<u>\$ 46,121,099</u>	<u>\$ 1,807,900</u>	<u>\$ 13,926,140</u>	<u>\$ 3,413,380</u>	<u>\$ 2,374,011</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	\$ 11,234,636	\$ -	\$ 817,016	\$ -	\$ 128,375
租賃負債	4,879	9,812	40,807	89,905	-
固定利率工具	23,720,914	1,002,777	9,817,695	2,850,820	-
	<u>\$ 34,960,429</u>	<u>\$ 1,012,589</u>	<u>\$ 10,675,518</u>	<u>\$ 2,940,725</u>	<u>\$ 128,375</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 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	(\$ 5,742)	(\$ 158)	\$ -	\$ -
淨現金流出	(\$ 5,742)	(\$ 158)	\$ -	\$ -

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	\$ 7,610	\$ -	\$ -	\$ -
淨現金流入	\$ 7,610	\$ -	\$ -	\$ -

(2) 融資額度

	113年12月31日	112年12月31日
無擔保融資額度		
— 已動用金額	\$ 22,480,000	\$ 8,980,000
— 未動用金額	<u>10,722,350</u>	<u>13,922,350</u>
	<u>\$ 33,202,350</u>	<u>\$ 22,902,350</u>
有擔保融資額度		
— 已動用金額	\$ 260,000	\$ 1,420,000
— 未動用金額	<u>4,087,650</u>	<u>2,427,650</u>
	<u>\$ 4,347,650</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	\$ 21,670,701	\$ 21,655,993	\$ 21,670,701	\$ 21,655,993	\$ 14,708

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

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

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
元禎企業股份有限公司 (以下簡稱元禎企業)	實質關係人
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
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12月31日	112年12月31日
華南銀行	銀行存款(帳列現金及約當現金)	\$ 61,334	\$ 38,515
"	交割專戶(帳列代收承銷股款及其他流動資產)	757,346	120,770
"	股代專戶(帳列其他流動資產)	324,285	319,869
其 他		2,563	2,524
		<u>\$ 1,145,528</u>	<u>\$ 481,678</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12月31日	112年12月31日
華南期貨	超額保證金(帳列現金及約當現金)	\$ 109,991	\$ 103,191
"	自有資金(帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動)	44,522	30,643
		<u>\$ 154,513</u>	<u>\$ 133,834</u>

3. 應收票據及帳款

關 係 人 名 稱	113年12月31日	112年12月31日
華南期貨	\$ 2,417	\$ 2,243
其 他	<u>10</u>	<u>10</u>
	<u>\$ 2,427</u>	<u>\$ 2,253</u>

4. 其他應收款

關 係 人 名 稱	113年12月31日	112年12月31日
華南銀行	\$ 13,790	\$ 12,439
其 他	<u>432</u>	<u>432</u>
	<u>\$ 14,222</u>	<u>\$ 12,871</u>

5. 其他流動資產－預付款項

關 係 人 名 稱	113年12月31日	112年12月31日
華南產物保險	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 42</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12月31日	112年12月31日
期 交 所	<u>\$ 225,695</u>	<u>\$ 205,463</u>

7. 承租協議

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	113年度	112年度
使用權資產之增添	華南銀行	\$ 10,631	\$ 35,709
	周 登 正	<u>-</u>	<u>3,497</u>
		<u>\$ 10,631</u>	<u>\$ 39,206</u>

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	113年12月31日	112年12月31日
租賃負債	華南銀行	\$ 44,308	\$ 48,895
	臺灣銀行	979	1,618
	周 登 正	<u>1,580</u>	<u>2,738</u>
		<u>\$ 46,867</u>	<u>\$ 53,251</u>

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

帳 列 項 目 關 係 人 名 稱	113年度	112年度
利息費用(帳列財務成本)	\$ 960	\$ 671
華南銀行		
周 登 正	42	42
臺灣銀行	21	31
	<u>\$ 1,023</u>	<u>\$ 744</u>

8. 附買回債券負債 (113 年 12 月 31 日：無)

關係人名稱	112年12月31日			
	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>

9. 應付帳款

關 係 人 名 稱	113年12月31日	112年12月31日
期 交 所	\$ 167	\$ 131
華南期貨	153	124
	<u>\$ 320</u>	<u>\$ 255</u>

10. 其他應付款－關係人

關 係 人 名 稱	113年12月31日	112年12月31日
華南金控(註)	\$ 271,360	\$ 238,021
其他關係人	-	1
	<u>\$ 271,360</u>	<u>\$ 238,022</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款。

11. 向關係人借款

關 係 人 名 稱	113年12月31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>\$ 390</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年度	112年度
華南銀行	\$ 7,593	\$ 4,004
華南永昌投信旗下基金	3,426	3,852
華南產物保險	1,773	1,392
其 他	<u>9,266</u>	<u>6,973</u>
	<u>\$ 22,058</u>	<u>\$ 16,221</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年度	112年度
其 他	<u>\$ 5,290</u>	<u>\$ 3,797</u>

14. 承銷業務收入

關 係 人 名 稱	113年度	112年度
華南銀行	<u>\$ -</u>	<u>\$ 450</u>

15. 財富管理業務淨收益

關 係 人 名 稱	113年度	112年度
華南永昌投信	<u>\$ 2,027</u>	<u>\$ 1,532</u>

16. 股務代理收入

關 係 人 名 稱	113年度	112年度
華南金控	\$ 6,700	\$ 6,600
元禎企業	437	425
其 他	<u>240</u>	<u>240</u>
	<u>\$ 7,377</u>	<u>\$ 7,265</u>

17. 期貨佣金收入

關 係 人 名 稱	113年度	112年度
華南期貨	<u>\$ 36,503</u>	<u>\$ 32,811</u>

18. 自營經手費支出（帳列手續費支出）

關 係 人 名 稱	113年度	112年度
期 交 所	<u>\$ 2,770</u>	<u>\$ 2,495</u>

19. 結算交割服務費支出

關 係 人 名 稱	113年度	112年度
華南期貨	<u>\$ 2,566</u>	<u>\$ 2,273</u>

20. 其他營業支出

關 係 人 名 稱	113年度	112年度
華南銀行	\$ 11,615	\$ 11,160
華南期貨	3,191	1,924
其 他	5	15
	<u>\$ 14,811</u>	<u>\$ 13,099</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。

21. 其他營業費用

關 係 人 名 稱	113年度	112年度
華南銀行	\$ 81,478	\$ 57,098
華南投顧	25,720	22,200
華南期貨	6,656	1,143
其 他	3,836	3,496
	<u>\$ 117,690</u>	<u>\$ 83,937</u>

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

22. 其他利益及損失

關 係 人 名 稱	113年度	112年度
華南銀行	\$ 167,691	\$ 154,574
期 交 所	8,587	10,429
其 他	8,782	8,945
	<u>\$ 185,060</u>	<u>\$ 173,948</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。

23. 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12月31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				
	年 底 餘 額 (取得成本)	年 底 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	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80,209</u>	<u>\$ 209</u>

24. 債券買賣斷交易

	113年度				112年度			
	買	斷	賣	斷	買	斷	賣	斷
新光銀行	\$	-	\$	-	\$	49,840	\$	-
臺灣銀行		-		1,382,521		-		1,415,873
	\$	-	\$	1,382,521	\$	49,840	\$	1,415,873

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年度	112年度
短期員工福利	\$ 110,144	\$ 90,949
退職後福利	3,833	6,161
	<u>\$ 113,977</u>	<u>\$ 97,110</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12月31日	112年12月31日
質押定期存款（帳列其他流動資產）	\$ 26,500	\$ 26,500
不動產及設備		
土地	596,727	596,727
建築物淨額	78,478	82,814
投資性不動產		
土地	88,500	88,500
建築物淨額	11,040	11,439
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	452,300	449,970
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	281,528	292,706
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	49,696	50,206
	<u>\$ 1,584,769</u>	<u>\$ 1,598,862</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12月31日		
				外	幣	匯 率
外	幣	資	產			
美	元			\$	20,459	32.79
澳	幣				98,654	20.39
日	幣				4,055,329	0.21
外	幣	負	債			
美	元				17,731	32.79
澳	幣				92,929	20.39
日	幣				3,889,671	0.21
				112年12月31日		
				外	幣	匯 率
外	幣	資	產			
美	元			\$	69,146	30.71
澳	幣				62,747	20.98
日	幣				25,926	0.22
外	幣	負	債			
美	元				69,546	30.71
澳	幣				58,582	20.98
日	幣				7,127	0.22

本公司 113 及 112 年度外幣兌換分別為淨損失 50,772 千元（帳列其他營業收益項下(56,791)千元及其他利益及損失項下 6,019 千元）及淨損失 29,127 千元（帳列其他營業收益項下(29,087)千元及其他利益及損失項下(40)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：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. 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－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12月31日		112年12月31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）	494,443 22,949－0	21.55	527,228 23,890－0	22.07	≥1	符合相關規定
17	流動資產 流動負債	506,739 22,157	22.87	540,305 23,890	22.62	≥1	〃
22	業主權益 最低實收資本額	494,443 400,000	123.61%	527,228 400,000	131.81%	≥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	455,516 55,504	820.69%	493,641 45,792	1,078.01%	≥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：

		信託資產負債表	
		113年及112年12月31日	
		單位：新臺幣千元	
		113年12月31日	112年12月31日
信	託 資 產		
銀行存款		\$ 130,382	\$ 434,005
短期投資			
基金		3,132,587	2,338,730
股票		98,267	286,156
出借證券		420,284	57,958
應收款項		27,684	8,830
信託資產總額		<u>\$ 3,809,204</u>	<u>\$ 3,125,679</u>
信	託 負 債		
應付款項		\$ 525	\$ 1,080
信託資本		3,862,811	3,498,937
本年度利益（損失）		117,447	(250,334)
累計盈虧		(171,579)	(124,004)
信託負債總額		<u>\$ 3,809,204</u>	<u>\$ 3,125,679</u>

2. 信託損益表：

		信託損益表	
		113年及112年1月1日至12月31日	
		單位：新臺幣千元	
		113年度	112年度
信託收益			
利息收入		\$ 1,090	\$ 800
租金收入		3,067	2,227
現金股利收入		3,444	5,282
投資利益－已實現		107,512	53,814
投資利益（損失）－未實現		3,260	(311,892)
信託費用		(818)	(486)
稅前淨利（淨損）		117,555	(250,255)
所得稅費用		(108)	(79)
稅後淨利（淨損）		<u>\$ 117,447</u>	<u>(\$ 250,334)</u>

3. 信託財產目錄：

信託財產目錄
113年及112年12月31日

單位：新臺幣千元

	<u>113年12月31日</u>	<u>112年12月31日</u>
銀行存款	\$ 130,382	\$ 434,005
基 金	3,132,587	2,338,730
股 票	98,267	286,156
出借證券	420,284	57,958
其 他	<u>27,684</u>	<u>8,830</u>
	<u>\$ 3,809,204</u>	<u>\$ 3,125,679</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 年度

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
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	\$ 41,239	\$ 34,480	\$ 251	\$ 254	\$ -	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	1,199,297	413,908	90,831	90,650	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	36,936	(7,956)	(8,143)	(8,143)	-	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	79,765	79,975,000	100.00	-	-	(9,321)	(9,321)	-	孫公司
						(USD 2,428)	(USD 2,428)			(USD -)	(USD -)	(USD -290)	(USD -290)		

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，並於 113 年 11 月 27 日召開臨時股東會委任清盤人執行清盤程序，截至 113 年 12 月 31 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 年度

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	\$ -	(\$ 2,740)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	

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 年度

附表三

單位：美金千元

公 司 名 稱	持 有 證 券 明 細	從 事 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 年度

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 %	市	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	USD -	100	USD -		

HUA NAN HOLDINGS CORPORATION

個體資產負債表

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

附表五

單位：美金元

資 產	113年12月31日			112年12月31日		
	金	額	%	金	額	%
流動資產						
現金及約當現金	\$ 1,121,929		99	\$ 1,071,593		78
其他應收款	<u>6,534</u>		<u>1</u>	<u>20,223</u>		<u>1</u>
流動資產合計	<u>1,128,463</u>		<u>100</u>	<u>1,091,816</u>		<u>79</u>
非流動資產						
採用權益法之投資	<u>-</u>		<u>-</u>	<u>289,952</u>		<u>21</u>
資 產 總 計	<u>\$ 1,128,463</u>		<u>100</u>	<u>\$ 1,381,768</u>		<u>100</u>
負 債 及 權 益						
負 債						
其他應付款	<u>\$ 1,869</u>		<u>-</u>	<u>\$ 1,927</u>		<u>-</u>
權 益						
股 本	100,000		9	100,000		7
未分配盈餘	1,114,300		99	1,367,855		99
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	<u>(87,706)</u>		<u>(8)</u>	<u>(88,014)</u>		<u>(6)</u>
權益總計	<u>1,126,594</u>		<u>100</u>	<u>1,379,841</u>		<u>100</u>
負債及權益總計	<u>\$ 1,128,463</u>		<u>100</u>	<u>\$ 1,381,768</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 12 月 31 日

附表六

單位：美金元

	113年度		112年度	
	金	額 %	金	額 %
收 益				
利息收入	\$ 42,512	17	\$ 69,719	15
採用權益法認列之子公司				
損益之份額	(290,260)	(117)	(523,155)	(115)
收益合計	(247,748)	(100)	(453,436)	(100)
費 用				
營業費用	5,807	2	6,784	1
本年度淨損	(253,555)	(102)	(460,220)	(101)
其他綜合損益				
國外營運機構財務報表換算				
之兌換差額	308	-	(2,596)	(1)
本年度綜合損益總額	(\$ 253,247)	(102)	(\$ 462,816)	(102)

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號	／ 索 引
資產及負債項目明細表			
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	
－開放式基金及其他		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	
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	

(接次頁)

(承前頁)

項	目	編 號 / 索 引
	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 12 月 31 日

明細表一

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現 金		\$ 3,275	
活期存款		19,784	
支票存款		26,764	
外幣存款	日幣—2,532,750 千元，兌換率 1：0.21	527,322	
	美元—6,791 千元，兌換率 1：32.79	220,694	
	港幣—1,122 千元，兌換率 1：4.22	4,735	
	歐元—45 千元，兌換率 1：34.14	1,544	
	人民幣—138 千元，兌換率 1：4.48	617	
	澳幣—22 千元，兌換率 1：20.39	444	
	南非幣—13 千元，兌換率 1：1.75	23	
	紐元—0 千元，兌換率 1：18.47	3	
		<u>755,382</u>	
約當現金			
定期存款（臺幣）	利率區間 1.51%～1.69%，最後到期日 114.12.31	<u>264,100</u>	
定期存款（外幣）	日幣—300,000 千元，兌換率 1：0.21，利率區間 0.10%，最後到期日 114.01.20	62,732	
	美元—663 千元，兌換率 1：32.79，利率區間 4.88%，最後到期日 114.03.03	21,751	
	港幣—459 千元，兌換率 1：4.22，利率 3.50%，最後到期日 114.03.18	<u>1,938</u>	
		<u>86,421</u>	
期貨交易超額保證金	新臺幣	101,982	
	美金—2,503 千元，兌換率 1：32.78	82,050	
	歐元—72 千元，兌換率 1：34.12	2,463	
	英鎊—2 千元，兌換率 1：41.13	65	
		<u>186,560</u>	
		<u>\$ 1,342,286</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 12 月 31 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 之 公 允 價 值 變 動	備 註
						單 價 (元)	總 額		
開放式基金及其他有價證券（明細表三）	-	\$	-	-	\$ 152,203	-	\$ 158,044	\$ -	
營業證券－自營（明細表四之一）	-	-	-	0~6.15	2,463,389	-	2,494,232	-	
營業證券－承銷（明細表四之二）	-	-	-	-	887,449	-	928,088	-	
期貨交易保證金－自有資金	-	-	-	-	-	-	55,504	-	
買入選擇權	-	-	-	-	-	-	742	-	
匯率交換合約	-	-	-	-	-	-	<u>1,634</u>	-	
							<u>\$ 3,638,244</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－開放式基金及其他

民國 113 年 12 月 31 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	單位數(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 之 公 允 價 值 變 動	備 註
						單 價 (元)	總 額		
開放式基金									
安聯台灣科技基金	138,542	\$10	\$ 1,385	-	\$ 30,000	\$229.24	\$ 31,759	\$ -	
富邦長紅基金	164,266	10	1,643	-	30,000	193.53	31,790	-	
復華復華基金	699,790	10	6,998	-	30,000	42.68	31,266	-	
國泰科技生化基金	294,724	10	2,947	-	30,000	104.41	30,772	-	
摩根新興科技基金	201,234	10	2,012	-	30,000	149.36	30,056	-	
開放式基金小計					<u>150,000</u>		<u>155,643</u>		
其 他									
0050 台灣 50	811	-	8	-	148	195.75	159	-	
其他(註三)	-	-	-	-	<u>2,055</u>	-	<u>2,242</u>	-	
其他小計					<u>2,203</u>		<u>2,401</u>		
加：評價調整					<u>5,841</u>				
開放式基金及其他合計					<u>\$ 158,044</u>		<u>\$ 158,044</u>		

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、上櫃公司股票及受益憑證係分別按 113 年 12 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 12 月 31 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		國	家	交	易	所	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		備 註
	付 息 還 本 日 期	日 期												單 價（元）	總 額	總 額	風 險 變 動 之 公	
上市公司股票																		
台 積 電	-	-	-					219	\$ 10	\$ 2,190	-		\$ 218,926	1,075	\$ 235,425	\$ -		
聯 發 科	-	-	-					52	10	520	-		67,275	1,415	73,580	-		
鴻 海	-	-	-					320	10	3,200	-		62,600	184	58,880	-		
廣 達	-	-	-					189	10	1,890	-		54,632	287	54,243	-		
晶 碩	-	-	-					111	10	1,110	-		46,477	377	41,847	-		
其他（註四）	-	-	-					-	-	-	-		150,696	-	153,412	-		
小 計													600,606		617,387			
上櫃公司股票																		
大井泵浦	-	-	-					471	10	4,706	-		33,735	79.90	37,601	-		
佳 邦	-	-	-					330	10	3,300	-		30,398	81.80	26,994	-		
昇 達 科	-	-	-					23	10	230	-		7,570	328.00	7,544	-		
台康生技	-	-	-					80	10	800	-		5,827	72.00	5,760	-		
安 國	-	-	-					40	10	400	-		5,602	137.50	5,500	-		
其他（註四）	-	-	-					-	-	-	-		9,895	-	9,050	-		
小 計													93,027		92,449			
興櫃公司股票																		
傑 生	-	-	-					1,151	10	11,514	-		96,277	81.12	93,397	-		
勝 鈺	-	-	-					597	10	5,973	-		24,630	70.77	42,270	-		
博來科技一新	-	-	-					444	10	4,437	-		13,638	64.62	28,668	-		
鑫赫創業	-	-	-					322	10	3,219	-		14,324	48.97	15,764	-		
華上生醫	-	-	-					447	10	4,467	-		16,205	33.42	14,930	-		
其他（註四）	-	-	-					-	-	-	-		94,486	-	102,369	-		
小 計													259,560		297,398			
未上市（櫃）公司股票																		
經 緯 航	-	-	-					-	-	-	-		12,654	-	17,394	-		
映 智	-	-	-					-	-	-	-		10,000	-	6,190	-		
小 計													22,654		23,584			
受益憑證																		
台灣 50	-	-	-					204	-	-	-		40,132	195.75	39,933	-		
元大美債 1-3	-	-	-					800	-	-	-		25,651	32.35	25,880	-		
元大 AAA 至 A 公司債	-	-	-					600	-	-	-		21,208	33.81	20,286	-		
元大優惠美債	-	-	-					2,000	-	-	-		20,000	9.61	19,220	-		
小 計													106,991		105,319			

（接次頁）

(承前頁)

金融工具名稱	摘要		國家	交易所	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	備註
	付息還本日期	摘要								單價 (元)	總額		
股票小計									\$ 1,082,838		\$ 1,136,137		
加：評價調整									53,299				
股票合計									1,136,137				
公債													
113 央債甲 8	118/9/13	-	-		2,000	\$ 100	\$ 200,000	1.38	198,846	99.1954	198,391	-	
113 央債甲 9	133/9/25	-	-		1,000	100	100,000	1.50	98,553	95.7315	95,732	-	
113 央債甲 11	143/11/15	-	-		500	100	50,000	1.75	49,884	98.9511	49,476	-	
小計									347,283		343,599		
可轉換公司債													
台耀四	-	-	-		389	100	38,900	-	47,882	117.5000	45,708	-	
宣德三	-	-	-		76	100	7,600	-	8,377	103.4500	7,862	-	
威健七	-	-	-		40	100	4,000	-	4,386	105.9500	4,238	-	
康舒二	-	-	-		29	100	2,900	-	3,052	102.2500	2,965	-	
高力四	-	-	-		5	100	500	-	629	143.8000	719	-	
小計									64,326		61,492		
國外債券													
LBBW Float 08/02/29	118/8/2	盧森堡	盧森堡證交所	AUD	5,000	101,950	107,908	5.69	107,908	100.2120	102,166	-	
UBS 5.65 09/11/28	117/9/11	德國	德國斯圖加特交易所	USD	3,000	98,355	99,775	5.65	99,775	102.4770	100,791	-	
JPM Float 07/22/28	117/7/22	其他	其他	USD	3,000	98,355	97,934	6.15	97,934	100.5240	98,870	-	
JPM 4.603 10/22/30	119/10/22	法蘭克福	法蘭克福證交所	USD	2,000	65,570	64,061	4.60	64,062	98.1290	64,343	-	
KOROIL 4 1/4 09/30/29	118/9/30	新加坡	新加坡證交所	USD	2,000	65,570	63,439	4.25	63,439	96.7990	63,471	-	
其他 (註四)	-	-	-	-	-	-	-	-	535,824	-	523,363	-	
小計									968,942		953,004		
債券小計									1,380,551		1,358,095		
加：評價調整									(22,456)				
債券合計									1,358,095				
營業證券—自營—流動合計									\$ 2,494,232		\$ 2,494,232		

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台幣元；持有國內債券標的時為單位面值（新台幣千元），持有國外債券標的時為面額（新台幣千元）。

註三：國內上市、上櫃公司股票及受益憑證係分別按 113 年 12 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 12 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 12 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—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 12 月 31 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	價 值 變 動	備 註
上市公司股票									
三 商 壽	3,600	\$ 10	\$ 36,000	-	\$ 22,680	6.31	\$ 22,716	\$ -	
金萬林一創	99	10	990	-	2,277	23.90	2,366	-	
亞 力	18	10	178	-	1,121	100.50	1,786	-	
小 計					26,078		26,868		
上櫃公司股票									
亞 昕	11	10	105	-	375	31.65	333	-	
安 倉	846	10	8,460	-	21,996	26.85	22,715	-	
小 計					22,371		23,048	-	
股票小計					48,449		49,916		
加：評價調整					1,467				
股票合計					49,916				
可轉換公司債									
威 健 七	6,364	100	636,400	-	636,400	105.9500	674,266	-	
台泥一永	1,500	100	150,000	-	150,000	99.3000	148,950	-	
美 律 四	200	100	20,000	-	20,100	103.0000	20,600	-	
金萬林一創	155	100	15,500	-	15,500	107.1000	16,600	-	
華 固 三	100	100	10,000	-	10,100	102.0000	10,200	-	
其他 (註四)	-	-	-	-	6,900	-	7,556	-	
小 計					839,000		878,172		
加：評價調整					39,172				
債券合計					878,172				
營業證券－承銷合計					\$ 928,088		\$ 928,088		

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台幣元；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 12 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 12 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。

註四：各金融工具餘額均未超過營業證券－承銷公允價值總額之 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－流動明細表
民國 113 年 12 月 31 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	利息還本日期	國	家	交	易	所	要					公 允 總 價 (註 三)		備 註		
									(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																		
中華電	-	-	-	-	-	-	-	-	2,548	\$ 10	\$ 25,480	-	\$ 299,699	不適用	\$ 123.50	\$ 314,678		
鴻海	-	-	-	-	-	-	-	-	1,510	10	15,100	-	159,901	不適用	184.00	277,840		
瑞儀	-	-	-	-	-	-	-	-	1,279	10	12,790	-	150,460	不適用	196.50	251,324		
廣達	-	-	-	-	-	-	-	-	857	10	8,570	-	79,912	不適用	287.00	245,959		
台灣大	-	-	-	-	-	-	-	-	1,956	10	19,560	-	200,088	不適用	113.50	222,006		
其他(註四)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,331,259	不適用	-	2,921,076		
小計													3,221,319			4,232,883		
上櫃公司股票																		
順達	-	-	-	-	-	-	-	-	675	10	6,750	-	68,824	不適用	210.00	141,750		
新普	-	-	-	-	-	-	-	-	241	10	2,410	-	79,698	不適用	397.00	95,677		
中美晶	-	-	-	-	-	-	-	-	709	10	7,090	-	99,944	不適用	134.50	95,361		
東洋	-	-	-	-	-	-	-	-	1,003	10	10,030	-	79,986	不適用	72.80	73,018		
榮剛	-	-	-	-	-	-	-	-	1,118	10	11,180	-	59,791	不適用	46.50	51,986		
小計													388,243			457,792		
權益工具小計													3,609,562					
加：評價調整													1,081,113					
權益工具合計													4,690,675			4,690,675		
公債																		
107 央債甲	117/2/8	-	-	-	-	-	-	-	1,000	100	100,000	0.88	101,389	-	97.8774	97,877		
110 央債乙	117/8/20	-	-	-	-	-	-	-	3,000	100	300,000	0.25	298,672	-	95.5326	286,598		
112 央債乙	122/1/10	-	-	-	-	-	-	-	2,000	100	200,000	1.25	200,286	-	97.1973	194,395		
113 央甲 10	123/10/18	-	-	-	-	-	-	-	250	100	25,000	1.50	24,797	-	98.7351	24,684		
小計													625,144			603,554		
公司債																		
P12 台泥 1 A	119/1/13	-	-	-	-	-	-	-	5,000	100	500,000	2.40	500,000	-	102.0966	510,483		
P13 潤隆 2	118/5/2	-	-	-	-	-	-	-	5,000	100	500,000	1.73	500,000	-	99.4654	497,327		
P11 台積 2 B	116/3/29	-	-	-	-	-	-	-	4,000	100	400,000	0.85	400,000	-	98.1083	392,433		
P11 中租 2 A	114/9/14	-	-	-	-	-	-	-	3,000	100	300,000	1.85	300,000	-	100.1295	300,388		
P12 和潤 2	114/10/27	-	-	-	-	-	-	-	3,000	100	300,000	1.49	300,000	-	99.8643	299,593		
其他(註四)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,727,606	-	-	9,636,862		
小計													11,727,606			11,637,086		
金融債																		
P11 輪銀 3	114/7/27	-	-	-	-	-	-	-	1,000	100	100,000	1.42	100,000	-	99.9211	99,921		
P12 一銀 1	117/3/21	-	-	-	-	-	-	-	1,000	100	100,000	1.35	100,000	-	98.5856	98,586		
小計													200,000			198,507		

(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	備 註
國外債券												
HSBC 5.887 08/14/27	116/8/14	英 國	英國倫敦證交所	USD	10,000	\$ 327,850	\$ 316,616	5.89	\$ 316,616	-	\$ 101.4600	\$ 332,637
SUMITR 5.65 03/09/26	115/3/9	新 加 坡	新加坡證交所	USD	10,000	327,850	313,643	5.65	313,643	-	101.0610	331,328
KOROIL 5 1/4 11/14/26	115/11/14	新 加 坡	新加坡證交所	USD	10,000	327,850	316,869	5.25	316,869	-	100.6930	330,122
HSBC 5.13 11/19/28	117/11/19	未 掛 牌	未 掛 牌	USD	10,000	327,850	325,832	5.13	325,832	-	100.0510	328,017
KSA 4.375 04/16/29	118/4/16	德 國	德國斯圖加特交易所	USD	9,000	295,065	290,441	4.38	290,441	-	97.5770	287,916
其他 (註四)	-	-	-	-	-	-	-	-	6,101,789	-	-	6,198,773
小 計									7,665,190			7,808,793
債務工具小計									20,217,940			20,247,940
加：評價調整									30,000			
債務工具合計									20,247,940			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資									24,938,615			24,938,615
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台幣元；持有國內債券標的時為單位面值（新台幣千元），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 12 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 12 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 12 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 12 月 31 日

明細表六

單位：股；新臺幣千元

證 券 名 稱	股 數	金 額	備 註
台 積 電	1,490,000	\$ 885,095	
鴻 海	5,394,000	560,023	
世 芯-KY	252,000	398,964	
力 旺	163,000	309,897	
廣 達	1,649,000	287,818	
國 巨	721,000	269,795	
技 嘉	1,365,000	221,057	
保 瑞	420,000	193,660	
緯 創	2,806,000	186,799	
玉 晶 光	586,000	181,648	
材料-KY	325,000	171,592	
元大滬深 300 正 2	19,375,000	165,912	
新 日 興	1,100,000	160,022	
陽 明	3,698,000	159,444	
長 榮	1,251,000	158,122	
世 紀 鋼	1,263,000	156,486	
欣 興	1,569,000	156,250	
奇 鉉	370,000	144,717	
鴻 準	2,873,000	137,236	
創 意	163,000	130,974	
華 星 光	1,460,000	130,885	
旺 矽	358,000	123,272	
愛 普*	598,000	122,609	
智 原	678,000	119,278	
神 達	2,952,000	115,000	
牧 德	569,000	114,365	
華 城	322,000	113,381	
華 通	2,609,000	113,209	
高 技	1,570,000	113,149	
矽 統	2,404,000	111,230	
中 華	2,178,000	110,625	
順 達	1,005,000	110,531	
胡 連	1,141,000	110,514	
所 羅 門	1,174,000	109,274	

(接次頁)

(承前頁)

證 券 名 稱	股 數	金 額	備 註
臻鼎-KY	1,452,000	\$ 108,376	
新 光 金	16,429,000	106,512	
環 球 晶	404,000	106,509	
大 同	3,341,000	105,078	
惠 特	1,278,000	105,015	
景 碩	1,576,000	100,166	
其他(註)	489,258,000	15,446,969	
減：備抵損失		(57,308)	
		<u>\$ 22,674,150</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 12 月 31 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	\$ 13,448	註三
	其他（註二）	<u>977</u>	
		<u>\$ 14,425</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%。

註三：預付款項帳列其他流動資產。

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 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣千元

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		\$	14,222		
		收入					
應收債券利息					198,988		
其他（註）					14,382		
備抵損失					(<u>107</u>)		
合	計				<u>\$ 227,485</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 12 月 31 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>	-	\$ <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 12 月 31 日

明細表十

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		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	513	\$ 18,425	-	\$ -	3,214	\$ 148,739	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>	616	<u>20,232</u>	-	<u>-</u>	5,020	<u>225,695</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>38,657</u>		<u>-</u>		<u>374,434</u>			
債務工具											
111 央債甲 8	500	50,206	-	-	-	(510)	500	49,696	不適用	面額 50,000 千元設 定質押，請參閱附 註三四	註三
113 央甲 10	-	<u>-</u>	250	<u>24,684</u>	-	<u>-</u>	250	<u>24,684</u>	不適用	無	註三
小 計		<u>50,206</u>		<u>24,684</u>		<u>(510)</u>		<u>74,380</u>			
合 計		<u>\$ 385,983</u>		<u>\$ 63,341</u>		<u>(\$ 510)</u>		<u>\$ 448,814</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：本期增加係盈餘配股所致。

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 12 月 31 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	-	\$ 437	-	\$ -	3,718,319	99.95	\$ 41,239	\$ 41,239	無	註一
華南期貨股份有限公司		43,413,000	1,115,551	-	128,115	-	(44,369)	43,413,000	99.80	1,199,297	1,199,297	〃	註二
Hun Nan Holdings Corp.		100,000	<u>42,368</u>	-	<u>2,711</u>	-	(<u>8,143</u>)	100,000	100.00	<u>36,936</u>	<u>36,936</u>	〃	註三
			<u>\$ 1,198,721</u>		<u>\$ 131,263</u>		<u>(\$ 52,512)</u>	-		<u>\$ 1,277,472</u>	<u>\$ 1,277,472</u>		

註一：本期增加係按權益法認列之投資利益 254 千元及其他綜合損益份額 183 千元。

註二：本期增加係按權益法認列之投資利益 90,650 千元及其他綜合損益份額 37,465 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 2,711 千元；本期減少係按權益法認列之投資損失 8,143 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 12 月 31 日

明細表十二

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	\$ 222,235	\$ 28,899	(\$ 36,191)	\$ 214,943	
其他資產	<u>10,324</u>	<u>3,959</u>	(<u>2,323</u>)	<u>11,960</u>	
	<u>\$ 232,559</u>	<u>\$ 32,858</u>	(<u>\$ 38,514</u>)	<u>\$ 226,903</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 12 月 31 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	\$ 51,459	(\$ 26,523)	\$ 112,663	
其他資產	<u>5,113</u>	<u>4,228</u>	(<u>1,736</u>)	<u>7,605</u>	
	<u>\$ 92,840</u>	<u>\$ 55,687</u>	(<u>\$ 28,259</u>)	<u>\$ 120,268</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 12 月 31 日

明細表十四

單位：新臺幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
遞延所得稅資產		確定福利計劃		\$	22,128		
		預期信用減損損失			10,160		
		未休假給付			8,070		
		其他（註）			<u>3,774</u>		
					<u>\$ 44,132</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 12 月 31 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>		
					<u>560,000</u>		
交割結算基金		依證券商管理規則等提存			<u>145,197</u>		
催收款					14,696		
備抵損失－催收款				(	<u>14,696</u>)		
					-		
其他（註）					<u>50,312</u>		
				\$	<u>755,509</u>		

註：各項目餘額均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 12 月 31 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>\$ 260,000</u>	113/12/31~114/01/02	1.90%	<u>\$ 4,347,650</u>	是 股票／不動產質押

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 12 月 31 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	兆豐票券金融股份有限公司	113/12/03~114/01/21	1.87%~1.88%	\$ 5,000,000	
	中華票券金融股份有限公司	113/12/03~114/01/22	1.79%~1.88%	3,000,000	
	元大商業銀行股份有限公司	113/12/09~114/01/22	1.86%~1.87%	3,000,000	
	台北富邦商業銀行股份有限公司	113/12/10~114/01/20	1.89%~1.91%	2,500,000	
	萬通票券金融股份有限公司	113/12/04~114/01/09	1.87%~1.90%	2,100,000	
	聯邦商業銀行股份有限公司	113/12/05~114/01/16	1.88%~1.89%	2,050,000	
	台新商業銀行股份有限公司	113/12/04~114/01/07	1.80%	1,300,000	
	陽信商業銀行股份有限公司	113/12/12~114/01/22	1.83%~1.84%	1,000,000	
	國際票券金融股份有限公司	113/12/04~114/01/13	1.75%~1.85%	1,000,000	
	大慶票券金融股份有限公司	113/12/20~114/01/15	1.89%	<u>1,000,000</u>	
				21,950,000	
減：應付商業本票折價				(<u>14,640</u>)	
淨 額				<u>\$ 21,935,360</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 12 月 31 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	條 件	債 率 (%)	種	類	面	額	成	交	金	額	備	註
P13	世界 1			113/12/25		114/01/10		1.64	公	司	債	\$ 300,000		\$ 300,573				
P13	潤隆 2			113/12/24		114/01/16		1.56	公	司	債	300,000		300,000				
P12	和潤 1			113/12/12		114/01/13		1.64	公	司	債	300,000		296,343				
T 1 7/8	02/28/27			113/12/24		114/11/28		4.50	公		債	295,065		276,238				
P10	亞國 1			113/12/17		114/01/17		1.60	公	司	債	220,000		220,000				
其他 (註)				-		-		-	-			<u>20,626,025</u>		<u>20,262,839</u>				
												<u>\$ 22,041,090</u>		<u>\$ 21,655,993</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 12 月 31 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
台 積 電	74	\$ 71,604	
聯 亞	226	64,584	
技 嘉	241	58,986	
聯 鈞	252	57,585	
皇 昌	746	57,075	
其他（註）	-	<u>1,577,189</u>	
合 計		<u>\$ 1,887,023</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 12 月 31 日

明細表二十

單位：千股；新臺幣千元

名	稱	股	數	金	額	備	註
矽	統		1,429	\$	107,178		
台	積		74		79,237		
聯	亞		226		68,091		
技	嘉		241		65,278		
皇	昌		746		63,135		
其他	(註)		-		<u>1,834,219</u>		
合	計				<u>\$ 2,217,138</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 12 月 31 日

明細表二十一

單位：新臺幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
其他應付款－關係人				<u>\$ 271,360</u>			
應付費用							
薪資及獎金				\$ 568,251			
退 休 金				92,995			
附買回債券利息				42,935			
應付有價證券借貸款				72,493			
其他（註）				<u>220,298</u>			
合 計				<u>\$ 996,972</u>			

註：各項目餘額均未超過本科目餘額 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 12 月 31 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 性					
建 築 物	辦公室及營業場所	109.08.20~117.06.30	1.57%~2.44%	\$ 47,547	
其他資產	公 務 車	111.03.01~118.09.29	1.58%~2.44%	<u>2,061</u>	
				<u>49,608</u>	
非流動性					
建 築 物	辦公室營業場所	110.03.01~117.06.30	1.57%~2.44%	56,890	
其他資產	公 務 車	112.05.31~118.09.29	1.58%~2.44%	<u>2,046</u>	
				<u>58,936</u>	
合 計				<u>\$ 108,544</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 12 月 31 日

明細表二十三

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		\$	324,398		
其他代收款項		勞健保、薪資等款項			49,771		
其他（註）					<u>17,916</u>		
					<u>\$ 392,085</u>		

註：各項目餘額均未超過本科目餘額 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 12 月 31 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 12 月 31 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>10,607</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 12 月 31 日

明細表二十六

單位：新臺幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
存入保證金		押	金		<u>\$ 1,380</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 12 月 31 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		284,113	99,941	1,937	6,791	392,782	
七月		317,797	121,428	2,093	7,811	449,129	
八月		248,228	106,488	2,576	6,712	364,004	
九月		189,916	99,623	2,134	5,885	297,558	
十月		189,285	93,212	1,914	6,303	290,714	
十一月		223,268	77,467	2,629	7,874	311,238	
十二月		<u>223,975</u>	<u>97,203</u>	<u>2,424</u>	<u>8,727</u>	<u>332,329</u>	
合計		<u>\$ 2,870,098</u>	<u>\$ 1,173,801</u>	<u>\$ 25,640</u>	<u>\$ 97,982</u>	<u>\$ 4,167,521</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 12 月 31 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	556	1,612	860	644	3,672	
七	月	911	1,499	1,080	19	3,509	
八	月	2,028	627	860	-	3,515	
九	月	11,438	12,494	850	5,874	30,656	
十	月	1,771	2,419	1,680	221	6,091	
十一	月	1,728	2,235	1,700	21	5,684	
十二	月	<u>11,753</u>	<u>35,512</u>	<u>770</u>	<u>770</u>	<u>48,805</u>	
		<u>\$ 40,939</u>	<u>\$ 61,721</u>	<u>\$ 12,990</u>	<u>\$ 7,869</u>	<u>\$ 123,519</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 12 月 31 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	\$ 13,289,434	(\$ 13,246,878)	\$ 42,556	
在營業處所買賣 股 票	10,656,333	(10,578,359)	77,974	
債 券	<u>85,215,537</u>	<u>(85,200,449)</u>	<u>15,088</u>	
	<u>95,871,870</u>	<u>(95,778,808)</u>	<u>93,062</u>	
國外交易市場 債 券	<u>7,981,126</u>	<u>(7,972,930)</u>	<u>8,196</u>	
	<u>117,142,430</u>	<u>(116,998,616)</u>	<u>143,814</u>	
承 銷 商				
在集中交易市場買賣 股 票	<u>255,897</u>	<u>(228,520)</u>	<u>27,377</u>	
在營業處所買賣 股 票	25,318	(24,145)	1,173	
債 券	<u>755,898</u>	<u>(644,270)</u>	<u>111,628</u>	
	<u>781,216</u>	<u>(668,415)</u>	<u>112,801</u>	
	<u>1,037,113</u>	<u>(896,935)</u>	<u>140,178</u>	
	<u>\$ 118,179,543</u>	<u>(\$ 117,895,551)</u>	<u>\$ 283,992</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 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表三十

單位：新臺幣千元

項 目	113年度	112年度	備 註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 1,729,506	\$ 1,432,726	
勞健保費用	131,954	121,373	
退休金費用	78,184	71,884	
董事酬金	10,211	9,914	
其他員工福利費用	<u>72,582</u>	<u>57,154</u>	
	<u>\$ 2,022,437</u>	<u>\$ 1,693,051</u>	
折舊費用	<u>\$ 184,219</u>	<u>\$ 165,803</u>	
攤銷費用	<u>\$ 79,450</u>	<u>\$ 79,032</u>	
其他營業費用			
電腦資訊費	\$ 257,211	\$ 216,325	
稅 捐	205,808	160,328	
借券費用	142,090	182,172	
郵 電 費	121,620	105,181	
集保服務費	106,243	77,318	
經紀業務獎勵金	88,585	60,377	
其他（註一）	<u>231,255</u>	<u>208,031</u>	
	<u>\$ 1,152,812</u>	<u>\$ 1,009,732</u>	

註一：各項目餘額均未超過本科目餘額 5%。

註二：本年度及前一年度之員工人數分別為 1,517 人及 1,477 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 7 人。

註三：年度個體財務報告應增加揭露以下資訊：

(1) 本年度平均員工福利費用 1,336 千元（『本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

前一年度平均員工福利費用 1,152 千元 (『前一年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』)。

- (2) 本年度平均員工薪資費用 1,145 千元 (本年度薪資費用合計數／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』)。

前一年度平均員工薪資費用 975 千元 (前一年度薪資費用合計數／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』)。

- (3) 平均員工薪資費用調整變動情形 17% (『本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用』／前一年度平均員工薪資費用)。

- (4) 本年度監察人酬金 288 千元，前一年度監察人酬金 288 千元。

- (5) 本公司依據「職級職稱對照表」及斟酌同業薪資水準及員工學經歷予以核定其薪酬，每年另依據公司長期整體獲利制定調薪政策，並發放年終及績效獎金與員工分享經營成果。本公司薪資政策不因性別或年齡而有所差異，且基層員工薪資不低於法定基本工資以保障員工基本生活。另董事及監察人則依據金控來函標準制定。

華南永昌綜合證券股份有限公司

個體財務報告其他揭露事項

暨

會計師複核報告

民國113年度

華南永昌綜合證券股份有限公司

個體財務報告其他揭露事項會計師複核報告

華南永昌綜合證券股份有限公司 公鑒：

華南永昌綜合證券股份有限公司民國 113 年度之個體財務報表，業經本會計師依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則予以查核，本會計師並於民國 114 年 2 月 19 日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對個體財務報表之整體表示意見。隨附華南永昌綜合證券股份有限公司編製之民國 113 年度其他揭露事項，係依據證券商財務報告編製準則之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依金融監督管理委員會所定有關證券商財務報告編製準則第三十二條第二項規定之令予以複核完竣。

依本會計師之意見，華南永昌綜合證券股份有限公司民國 113 年度個體財務報告其他揭露事項已依證券商財務報告編製準則揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 穗 青



會計師 梁 盛 泰



中 華 民 國 114 年 2 月 19 日

華南永昌綜合證券股份有限公司

個體財務報告其他揭露事項

民國 113 年度

壹、業務狀況

一、重大業務事項

最近五年度對本公司業務有重大影響之事項如下：

(一) 購併或合併其他公司：

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，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。

(二) 分割：無。

(三) 轉投資關係企業：

本公司截至民國 113 年 12 月 31 日止，重要之轉投資明細如下：

轉 投 資 事 業	投 資 成 本	帳 面 價 值	投 資 股 數 (仟 股)	股 權 比 率	會 計 處 理 方 法
華南證券投資顧問股份有限公司	\$ 29,995	\$ 41,239	3,718	99.95%	權 益 法
華南期貨股份有限公司	399,200	1,199,297	43,413	99.80%	權 益 法
Hua Nan Holdings Corp.	3,158	36,936	100	100.00%	權 益 法

(四) 重整：無。

(五) 購置重大資產：無。

(六) 處分重大資產：無。

(七) 經營方式或業務內容之重大改變：無。

二、董事、獨立董事、監察人、總經理、副總經理等及自證券商或其關係企業退休之董事長與總經理回任證券商顧問之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：新臺幣千元

職 稱 姓 名		董 事 酬 金										A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		董 任 酬 金		工 領 取 相 關 酬 金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領 取 來 自 子 公 司 以 外 轉 投 資 事 業 或 母 公 司 酬 金
		報 酬 (A)		退 職 退 休 金 (B)		董 事 酬 勞 (C)		業 務 執 行 費 用 (D) (註)		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	退 職 退 休 金 (F)		員 工 酬 勞 (G)		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司			
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司					本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司				合 併 報 表 內 所 有 公 司		
																現 金 金 額	股 票 金 額			現 金 金 額	股 票 金 額	
董 事 長	華南金融控股股份有限公司 代表人：黃進明	8,700	8,700	600	600	-	-	911	911	10,211 0.54%	10,211 0.54%	5,035	5,035	108	108	-	-	-	-	15,354 0.81%	15,354 0.81%	無
董 事	華南金融控股股份有限公司 代表人：張雅清																					
董 事	華南金融控股股份有限公司 代表人：王晉																					
董 事	華南金融控股股份有限公司 代表人：林長信																					
董 事	華南金融控股股份有限公司 代表人：吳學敏																					
董 事	華南金融控股股份有限公司 代表人：林長慶																					
董 事	華南金融控股股份有限公司 代表人：廖義芳																					
獨立董事	華南金融控股股份有限公司 代表人：許仁壽																					
獨立董事	華南金融控股股份有限公司 代表人：盧陽正																					
除上表揭露外，最近年度公司董事為合併報表內所有公司提供服務（如擔任非屬員工之顧問等）領取之酬金：無。																						

註：董事長或董事無專用司機，公務車共用。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董 事 姓 名			
	前 四 項 酬 金 總 額 (A + B + C + D)		前 七 項 酬 金 總 額 (A + B + C + D + E + F + G)	
	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司
低於 1,000 千元	張雅清、王普、林長信、吳學敏、 廖義芳、許仁壽、盧陽正	張雅清、王普、林長信、吳學敏、 廖義芳、許仁壽、盧陽正	張雅清、王普、林長信、吳學敏、 廖義芳、許仁壽、盧陽正	張雅清、王普、林長信、吳學敏、 廖義芳、許仁壽、盧陽正
1,000 千元 (含) ~ 2,000 千元 (不含)	-	-	-	-
2,000 千元 (含) ~ 3,500 千元 (不含)				
3,500 千元 (含) ~ 5,000 千元 (不含)	-	-	-	-
5,000 千元 (含) ~ 10,000 千元 (不含)	黃進明、林長慶	黃進明、林長慶	黃進明、林長慶	黃進明、林長慶
10,000 千元 (含) ~ 15,000 千元 (不含)	-	-	-	-
15,000 千元 (含) ~ 30,000 千元 (不含)	-	-	-	-
30,000 千元 (含) ~ 50,000 千元 (不含)	-	-	-	-
50,000 千元 (含) ~ 100,000 千元 (不含)	-	-	-	-
100,000 千元以上	-	-	-	-
總 計	9 人	9 人	9 人	9 人

(二) 監察人之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新臺幣千元

職 稱	姓 名	監 察 人 酬 金						A、B 及 C 等 三 項		領 取 來 自 子 公 司 以 外 轉 投 資 事 業 或 母 公 司 酬 金
		報 酬 (A)		監 察 人 酬 勞 (B)		業 務 執 行 費 用 (C)		總 額 及 占 稅 後 純 益 之 比 例		
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	
監 察 人	華南金融控股股份有限公司 代表人：林淑妃	288	288	-	-	-	-	288 0.02%	288 0.02%	無
監 察 人	華南金融控股股份有限公司 代表人：周彥宜									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額 (A + B + C)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 1,000 千元	林淑妃、周彥宜	林淑妃、周彥宜
1,000 千元 (含) ~ 2,000 千元 (不含)	-	-
2,000 千元 (含) ~ 3,500 千元 (不含)	-	-
3,500 千元 (含) ~ 5,000 千元 (不含)	-	-
5,000 千元 (含) ~ 10,000 千元 (不含)	-	-
10,000 千元 (含) ~ 15,000 千元 (不含)	-	-
15,000 千元 (含) ~ 30,000 千元 (不含)	-	-
30,000 千元 (含) ~ 50,000 千元 (不含)	-	-
50,000 千元 (含) ~ 100,000 千元 (不含)	-	-
100,000 千元以上	-	-
總計	2 人	2 人

(三) 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新臺幣千元

職 稱	姓 名	薪 資 (A)		退 職 退 休 金 (B)		獎金及特支費等 (C) (註)		員 工 酬 勞 金 額 (D)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司		合 併 報 表 內 所 有 公 司		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	
總 經 理	林 長 慶	44,553	44,553	3,233	3,233	52,085	52,085	3,895	-	-	-	103,766 5.44%	103,766 5.44%	無
執行副總	張 敦 富 (113.06.24 就任)													
副總經理	鍾 小 蕙													
副總經理	吳 翠 江													
副總經理	林 晉 安													
副總經理	郭 玉 瑩													
副總經理	黃 聖 鈞													
副總經理	薛 秋 明													
副總經理	吳 奉 遠 (113.04.10 就任)													
副總經理	魏 如 宏													
副總經理	呂 君 毅													
副總經理	鍾 仁 甫													
副總經理	陳 玟 妤													
副總經理	殷 茗 光													
副總經理	黃 志 鵬													
副總經理	翁 淑 玲													
副總經理	張 豐 濱													
副總經理	黃 崇 健													
執行副總經理	鍾 選 鳳 (113.04.01 解任)													
副總經理	許 清 輝													
副總經理	呂 學 豪 (113.12.25 就任)													
副總經理	吳 慶 昭													
副總經理	葉 麗 蓁													
副總經理	謝 家 鈞													
副總經理	鄭 嘉 賢													
副總經理	蔡 政 儒 (113.07.22 就任)													
副總經理	許 人 祥													
副總經理	馬 雯 溫													
副總經理	蔡 炎 興 (113.03.16 解任)													

註：總經理司機係由公司之公務車司機兼任，並無指派專任司機。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 1,000 千元	蔡政儒	蔡政儒
1,000 千元 (含) ~ 2,000 千元 (不含)	魏如宏、蔡炎興	魏如宏、蔡炎興
2,000 千元 (含) ~ 3,500 千元 (不含)	張敦富、鍾小蕙、吳奉遠、 呂君毅、鍾仁甫、殷莒光、黃志鵬、 翁淑玲、張豐濱、鍾選鳳、呂學豪、 馬雯溫	張敦富、鍾小蕙、吳奉遠、 呂君毅、鍾仁甫、殷莒光、黃志鵬、 翁淑玲、張豐濱、鍾選鳳、呂學豪、 馬雯溫
3,500 千元 (含) ~ 5,000 千元 (不含)	吳翠江、林晉安、郭玉瑩、黃聖鈞、 薛秋明、黃崇健、吳慶昭、鄭嘉賢	吳翠江、林晉安、郭玉瑩、黃聖鈞、 薛秋明、黃崇健、吳慶昭、鄭嘉賢
5,000 千元 (含) ~ 10,000 千元 (不含)	林長慶、陳玟好、葉麗蓁、許清輝、謝家鈞、 許人祥	林長慶、陳玟好、葉麗蓁、許清輝、謝家鈞、 許人祥
10,000 千元 (含) ~ 15,000 千元 (不含)	-	-
15,000 千元 (含) ~ 30,000 千元 (不含)	-	-
30,000 千元 (含) ~ 50,000 千元 (不含)	-	-
50,000 千元 (含) ~ 100,000 千元 (不含)	-	-
100,000 千元以上	-	-
總 計	29 人	29 人

(四) 退休之董事長及總經理回任證券商顧問資訊：無。

(五) 董事（含獨立董事）、監察人、總經理、副總經理及顧問之酬金（採彙總揭露方式）

單位：新臺幣千元

董 事 及 監 察 人 酬 金								總 經 理 及 副 總 經 理 酬 金 、 董 事 兼 任 員 工 領 取 相 關								自證券商或其關係企業退休之董事長與總經理回任證券顧問之酬金 (H)	A、B、C、D、E、F、G及H等八項總額及占稅後純益之比例	領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
董事及監察人報酬 (A)		董 事 及 監 察 人 退 職 退 休 金 (B)		董事及監察人酬勞 (C)		董 事 及 監 察 人 業 務 執 行 費 用 (D)		薪 資 、 獎 金 及 特 支 費 等 (E)		退 職 退 休 金 (F)		員 工 酬 勞 (G)							
本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司				
												現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額				
8,988	8,988	600	600	-	-	911	911	96,638	96,638	3,233	3,233	3,895	-	-	-	-	114,265 5.99%	114,265 5.99%	無

三、非擔任主管職務之全時員工人數、非擔任主管職務之全時員工薪資平均數及中位數，及前三者與前一年度之差異。

年 度 人數／金額	113年度	112年度	差 異
非擔任主管職務之全時員工人數	1,376 人	1,299 人	77 人
非擔任主管職務之全時員工薪資平均數	1,057 千元	894 千元	163 千元
非擔任主管職務之全時員工薪資中位數	899 千元	761 千元	138 千元

四、勞資關係資訊

(一) 現行重要勞資協議及實施情形：

1. 員工福利措施：

本公司經由職工選舉組成職工福利委員會，負責推動職工活動及福利事宜。

2. 進修、訓練制度：

本公司訂有完整之教育訓練制度，分別有新進員工之訓練、階層別之訓練及職能別之訓練等，並追蹤其訓練效果，期使員工適才適用。

3. 退休制度：

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

4. 其他重要協議：無。

(二) 最近年度因勞資糾紛所遭受之損失：無。

(三) 勞工檢查結果違反勞動基準法：無。

五、內部控制制度執行狀況：

(一) 內部控制制度聲明書：請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(二) 委託會計師專案審查內部控制制度：請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

六、資通安全管理

(一) 資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

本公司依據 ISO27001 體系訂定各項資通安全及災害回復等辦法為強化資訊通訊安全，防止之資訊系統及相關資料遭不當使用、洩漏、竄改、破壞等情事，並確保與網路連線之資訊系統及其資料的安全，並維護電腦運作順暢、設備及資料具可用性、完整性、機密性，落實電腦資訊使用管理，維護電腦資源有效運用，以期整體資訊業務順利進行。

本公司持續針對重要資訊系統加強管理與提升防護能力，除符合主管機關訂定之法規與資安要求外，進一步達成客戶重要資料的防護與安全。

本公司每年至少審查一次資訊安全政策，並設置資訊安全推行小組，由資訊部之部門主管擔任召集人，各部門單位主管為組織成員每季召開一次資訊安全推動小組會議，負責督導資訊安全計畫進度及重大事項決議，並統一資源調度。且每年對各資訊資產（硬體／軟體／資料／人員...等）進行風險評鑑，將可能面臨之資訊安全風險進行分析。

本公司每年將前一年度資訊安全整體執行情形，由負責資訊安全之最高主管與董事長、總經理、稽核主管聯名出具內部控制制度（含資訊安全整體執行情形）聲明書，並提報董事會通過，於會計年度終了後三個月內將該聲明書內容揭露於公開資訊觀測站。

本公司所提供給客戶使用之行動 APP，亦要求廠商於行動程式發佈前，確認未含惡意程式碼及敏感性資料，並完整定義特殊符號篩選機制，且每年委由經全國認證基金會認證合格之第三方檢測實驗室進行並完成通過資安檢測。

本公司在資通安全管理上，已訂定人員管理及資訊安全教育訓練、電腦系統安全管理、網路安全管理、系統存取控制管理、系統發展及維護安全管理、實體及環境安全管理、資訊資

產安全管理以及營運持續運作計畫管理。為加強資訊業務作業管制，有效運用電腦設備資源，應於年度自行評估內部控制制度時，執行資訊安全自行評估作業。

本公司若發生重大資訊服務異常事件或資通安全事件時，會依「資訊安全事件管理注意事項」辦理事件通報，以利主管機關金融監督管理委員會證券期貨局及相關單位有效掌握事件資訊，依流程進行資安事件通報。

(二) 最近年度因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無。

貳、財務概況

一、財務分析

年 度		最 近 五 年 度 財 務 分 析 (註 一)				
分析項目 (註二)		113年	112年	111年	110年	109年
財務結構 (%)	負債占資產比率	82.07	78.96	75.26	83.08	81.70
	長期資金占不動產及設備比率	1,229.18	1,018.10	1,002.37	979.12	782.92
償債能力 (%)	流動比率	123.75	124.53	130.99	119.27	120.12
	速動比率	123.73	124.50	130.94	119.24	120.09
獲利能力	資產報酬率 (%)	2.64	2.76	1.97	4.47	(7.89)
	權益報酬率 (%)	13.69	12.19	9.79	25.58	(33.44)
	占實收資本	29.76	22.16	16.50	42.94	(54.39)
	比率 (%) 營業利益	35.42	27.12	20.95	47.47	(50.52)
	稅前純益	28.00	28.20	26.24	38.80	(427.79)
	純益 (損) 率 (%)	2.91	2.30	1.69	3.86	(5.57)
現金流量 (%)	每股盈餘 (元)	-	-	19.18	-	0.94
	現金流量比率	188.69	255.81	503.84	73.89	224.43
	現金流量允當比率	-	-	38.13	-	-
特殊規定之比率 (%)	現金再投資比率	457.88	375.34	304.13	491.12	446.46
	負債總額占淨值比率	3.27	4.18	5.65	3.89	5.30
	不動產及設備占資產總額比率	9.55	11.52	13.34	3.86	11.82
	包銷總額占流動資產減流動負債後餘額之比率	154.81	128.32	92.35	152.08	126.69
	融資總金額占淨值比率	74.48	17.08	12.73	13.93	13.00
	融資加計辦理證券業務借貸款項之融通總金額占淨值比率	31.06	19.00	32.33	30.04	49.24
	融券加計證券商辦理有價證券買賣融資融券管理辦法第22條第1項第5款至第7款之出借有價證券總金額占淨值比率	221.69	187.79	155.72	225.13	198.55

最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 長期資金佔不動產及設備比率：113 年較 112 年增加，主要係因應付公司債增加，致非流動負債增加所致。
2. 營業利益佔實收資本額比率、稅前純益佔實收資本額比率及每股盈餘（元）：113 年較 112 年增加，主要係因 113 年度營業利益增加所致。
3. 負債總額占淨值比率：113 年較 112 年增加，主要係因 112 年底應付商業本票淨額及應付公司債增加所致。
4. 融資總金額占淨值比率：113 年較 112 年增加，主要係因 113 年度應收證券融資款增加所致。
5. 融資加計辦理證券業務借貸款項之融通總金額占淨值比率：113 年較 112 年增加，主要係因應收借貸款項－不限用途增加所致。
6. 融券加計證券商辦理有價證券買賣融資融券管理辦法第 22 條第 1 項第 5 款至第 7 款之出借有價證券總金額占淨值比率：113 年較 112 年增加，主要係因證券商辦理有價證券買賣融資融券管理辦法第 22 條第 1 項第 5 款至第 7 款之出借有價證券總金額增加所致。

註一：各年度財務報表均經會計師查核簽證。

註二：分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金佔不動產及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 預付費用) / 流動負債。

3. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = 稅後損益 / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 收益。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利)
／加權平均已發行股數。(註三)

4. 現金流量 (註四)

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量／流動負債。

(2) 現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量
／最近五年度 (資本支出 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利)
／ (不動產及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 +
營運資金)。

5. 特殊規定比率

(1) 負債總額占淨值比率 = 負債總額／權益總額。

(2) 不動產及設備占資產總額比率 = 不動產及設備總額／
資產總額。

(3) 包銷總額占流動資產減流動負債後餘額之比率 = 包銷
有價證券總額／ (流動資產 - 流動負債)。

(4) 融資總金額占淨值比率 = 融資總金額／權益總額。

(5) 融資加計辦理證券業務借貸款項之融通總金額占淨值
之比率 = (融資總金額 + 辦理證券業務借貸款項之融通
總金額)／權益總額

(6) 融券加計證券商辦理有價證券買賣融資融券管理辦法
第 22 條第 1 項第 5 款至第 7 款之出借有價證券總金額
占淨值比率 = (融券總金額 + 出借予辦理有價證券借貸
業務之證券商或證券金融事業、於證券交易所借券系統
出借證券及參與標借或議借之出借有價證券總金額)／
權益總額

(7) 融券及證券商辦理有價證券買賣融資融券管理辦法第
22 條第 1 項第 5 款至第 7 款之出借有價證券總金額，加
計辦理有價證券借貸業務之出借有價證券總金額占淨
值比率 = (融券總金額 + 出借予辦理有價證券借貸業務
之證券商或證券金融事業、於證券交易所借券系統出借

證券及參與標借或議借之出借有價證券總金額+辦理有價證券借貸業務之出借有價證券總金額)／權益總額

註三：前開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。
5. 特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註四：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
4. 不動產及設備毛額係指扣除累計折舊及累計減損前的不動產及設備總額。

參、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新臺幣千元

年 度 項 目	113年12月31日	112年12月31日	增（減）金額	變動比例 （%）
流動資產	77,172,737	58,339,899	18,832,838	32
不動產及設備	1,574,131	1,563,826	10,305	1
其他非流動資產	2,964,107	2,865,332	98,775	3
資產總額	81,710,975	62,769,057	18,941,918	30
流動負債	62,361,996	46,847,721	15,514,275	33
非流動負債	4,702,156	2,716,343	1,985,813	73
負債總額	67,064,152	49,564,064	17,500,088	35
股 本	6,547,743	6,547,743	-	-
資本公積	503,998	503,998	-	-
保留盈餘	6,059,505	5,231,310	828,195	16
其他權益	1,535,577	921,942	613,635	67
權益總額	14,646,823	13,204,993	1,441,830	11

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因：

1. 流動資產：113 年 12 月 31 日較 112 年 12 月 31 日增加，主要係因 113 年股票市場成交量增加，使得應收證券融資款及應收借貸款項－不限用途增加所致。
2. 流動負債：113 年 12 月 31 日較 112 年 12 月 31 日增加，主要係因應付商業本票淨額增加所致。
3. 其他權益：113 年 12 月 31 日較 112 年 12 月 31 日增加，主要係因 113 年 12 月 31 日透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之未實現評價利益增加所致。

二、財務績效

單位：新臺幣千元

年 度 科 目	113年度	112年度	增（減）金額	變動比例 （%）
收 益	6,810,282	5,339,971	1,470,311	28
營業費用及支出	4,861,962	3,889,104	972,858	25
營業利益	1,948,320	1,450,867	497,453	34
營業外利益及損失	370,702	325,079	45,623	14
稅前淨利	2,319,022	1,775,946	543,076	31
所得稅費用	(412,157)	(270,028)	(142,129)	53
繼續營業單位稅後淨利	1,906,865	1,505,918	400,947	27

（一）增減比例變動分析說明：

1. 收益：113 年度較 112 年度增加，主要係因 113 年股票市場成交量增加，致手續費收入增加所致。
2. 營業外利益及損失：113 年度較 112 年度增加，主要係因 113 年財務收入增加所致。

（二）對本公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：經紀、承銷、自營、新金融商品等各項業務均衡發展，並推展財富管理等相關之新種業務，增加整體獲利。

三、現金流量

（一）最近年度現金流量變動分析說明：

年 度 項 目	113年度	112年度	增（減） 比 例（ % ）
現金流量比率	-	-	-
現金流量允當比率	188.69	255.81	(26.24)
現金再投資比率	-	-	-

1. 營業活動：淨現金流出 12,983,279 千元，主要係因本年度應收借貸款項－不限用途增加等原因所致。
2. 投資活動：淨現金流出 82,500 千元，主要係取得不動產及設備及無形資產增加所致。
3. 籌資活動：淨現金流入 12,901,894 千元，主要係應付商業本票淨額增加所致。

4. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率：現金流量允當比率 113 年較 112 年減少，主要係因 113 年度持續進行資本支出及支付現金股利所致。

(二) 流動性不足之改善計畫：無。

(三) 未來 1 年現金流動性分析

單位：新臺幣千元

期 初 現 金 餘 額	來 自 營 業 活 動 淨 現 金 流 量	預 計 全 年 現 金 流 出 量	預 計 現 金 剩 餘 (不 足) 數 額	預 計 現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
A	B	C	A + B - C	投 資 計 畫	籌 資 計 畫
1,342,286	97,474	304,744	1,135,016	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新臺幣千元

計 劃 項 目	實 際 或 預 期 之 資 金 來 源	實 際 或 預 期 完 工 日 期	所 需 資 金 總 額	實 際 或 預 定 資 金 運 用 情 形		
				年 度	年 度	年 度
營業設備及資訊設備	自有資金	114年度	459,110	114	-	-

(二) 預計可能產生效益

1. 預計可增加之收益、費用及支出、營業利益

單位：新臺幣千元

年度	項 目	收 益	營 業 費 用 及 支 出	營 業 利 益	備 註
114	資訊設備	-	368,750	-	-
	營業設備	-	90,260	-	-

2. 其他效益說明（如產品品質、污染防治、成本減少……等）

本公司預計 114 年度針對資訊設備及營業設備進行汰舊換新之作業，預期可以提升系統整體之穩定性及效率，並提供更優質之工作環境。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 最近年度轉投資政策：

本公司之投資係為配合本公司對集團經營發展之策略規劃，以協助集團實現國內優質金控及區域金融機構兩大願景，獲取長期且穩定成長之投資收益為目標。

(二) 最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

單位：新台幣仟元

項 目	說 明	原 始 投 資 成 本	帳 面 價 值	政 策	獲 利 或 虧 損 主 要 原 因	改 善 計 畫	未 來 其 他 投 資 計 畫
華南證券投資顧問股份有限公司		\$ 29,995	\$ 41,239	強化證券金融服務，提升獲利。	113 年認列投資利益\$254，獲利係因營運狀況穩定。	—	—
華南期貨股份有限公司		399,200	1,199,297	強化證券金融服務，提升獲利。	113 年認列投資利益\$90,650，獲利係因營運狀況穩定。	—	—
Hua Nan Holdings Corp.		3,158	36,936	控股公司。	113 年認列投資損失\$(8,143)，虧損係轉投資公司 Hua Nan Securities (HK) Limited 進行清算中。	Hua Nan Securities (HK) Limited 於 113 年 11 月 27 日召開臨時股東會委任清盤人執行清盤程序，預計 2025 年完成清算程序。	—

六、最近年度及截至年度終了日止之風險事項評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹對本公司損益之影響及未來因應措施：

本公司無顯著受影響之情事。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司無資金貸與他人及背書保證之情事。

華南永昌綜合證券各項業務所涉及之各項風險管理方法如下：

風 險 類 別	管 理 目 標	管 理 方 式
市場風險	管理持有部位因市價波動造成部位風險及損益波動	(1) 公司整體部位及業務部門持有部位(投資組合)之風險值與交易損益設算 (2) 依華南金控核准之風險限額進行規劃及陳核 (3) 盤中部位與交易損益監控機制 (4) 全公司及業務部門之各項風險限額使用率控管與陳報 (5) 商品計劃書審核
信用風險	避免因交易對手無法履約所造成損失之風險	(1) 經紀融資融券業務及不限用途款項借貸業務產生之客戶信用風險，業管單位採分層核決方式依客戶財力狀況授予信用交易額度 (2) 依外部信用評等管理債票券部位發行者風險及交易對手信用相當額 (3) 採信用相當額管理衍生性金融商品交易對手信用風險
作業風險	避免因內部作業、人員、系統與失誤或外部事件造成損失之風險	(1) 針對各項業務制訂標準作業程序及內部控制辦法 (2) 推行作業風險五大管理工具 a. 作業風險自我評估(RSA) b. 作業風險評估程序(ORAP) c. 關鍵作業流程風險控管(KORC) d. 作業風險關鍵指標(KRI) e. 作業風險損失資料庫(CLD) (3) 作業風險相關教育訓練 (4) 檢視與修正作業程序
流動性風險	避免持有部位因市場流動性不足而無法買賣	(1) 本公司業務部門持有部位之市場流動性風險控管 (2) 本公司資金流動性相關風險控管
法律風險	因各項契約簽訂所衍生對公司不利之權利義務關係	各項契約之擬訂必須會法令遵循部出具意見，對於客戶違約案件之處理、追償等作業，法令遵循部已訂定相關規範，讓相關人員充分了解其權利義務。
其他風險	對其他風險事項建立適當之處理程序	(1) 訂有應行通報事件管理要點，並已建立通報管理制度。 (2) 三道防線各權責部門依氣候風險管理政策執行氣候風險管理事宜。

1. 曝險量化資訊

(1) 市場風險

華南永昌綜合證券定期於財報揭露市場風險相關資訊，113 年全年度整體市場風險最高值為 192,159 仟元；最低值為 61,223 仟元；平均值為 125,159 仟元，皆依規控管且符合公司限額規定。

單位：新臺幣千元

	113年度			112年度		
	平均值	最高值	最低值	平均值	最高值	最低值
全公司風險值	\$ 125,159	\$ 192,159	\$ 61,223	\$ 77,314	\$ 120,993	\$ 39,702

(2) 信用風險

113 年底華南永昌綜合證券信用風險相關資訊分別為：融資信用交易部分，整體曝險額為 22,731,458 仟元，平均 TCRI 等級為 4.695，違約機率約為 0.145%；不限用途款項借貸部分，未還借款 10,890,790 仟元，擔保品平均 TCRI 等級為 3.364，預期違約率為 0.072%；債票券及衍生性金融商品部位，整體曝險額與交易對手交割前風險部分，皆依規控管且符合公司限額規定。

(3) 作業風險

目前華南永昌綜合證券於今年度依照作業風險管理執行計畫完成相關部門作業風險自我評估，並定期更新維護作業風險損失資料庫。未來將持續與集團配合執行下一階段之作業風險執行計畫。

(4) 113 年 12 月底自有資本適足比率之風險約當金額如下：

單位：新臺幣仟元

風 險 項 目	風 險 約 當 金 額
市場風險	\$ 1,774,275
信用風險	1,814,937
作業風險	847,669
經營風險	4,436,880

(5) 法定資本適足比率計算

華南永昌綜合證券採行資本適足比率作為公司整體經營風險管理衡量指標，以檢視公司資本是否能涵蓋經營可能發生之各項損失。華南永昌綜合證券 113 年全年資本適足率最高值為 327%；最低值為 252%；平均值為 289%，皆符合法令規定。

單位：百分比

	113年度			112年度		
	平均值	最高值	最低值	平均值	最高值	最低值
全公司資本適足比率	289%	327%	252%	319%	371%	270%

(三) 國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務之影響及因應措施：

本公司屬證券及兼營期貨業，證券及期貨相關法規之變動將對業務與管理產生影響，目前營運以國內市場為主，所面臨的政策與法律風險在於主管機關對於證券及期貨業之規範。本公司將隨時掌握國內政策與法令變更動態，尚無因為國內政策或法律變動對財務業務造成重大影響。

(四) 科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對本公司財務業務之影響及因應措施：

隨著科技的進步，網際網路提升資本市場之效率，本公司持續透過電子化提升經營與服務效率，以因應科技改變所產生之影響。

(五) 本公司形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(六) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：目前無併購之計畫。

(七) 擴充營業據點之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 業務集中所面臨之風險及因應措施：

本公司主要之經紀、承銷及股務代理等業務，其客戶群分散，尚無業務集中之情形。

(九) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對本公司之影響、風險及因應措施：無。

- (十) 經營權之改變對本公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十一) 訴訟或非訟事件：無。
- (十二) 其他重要風險及因應措施：無。

七、危機處理應變機制

- (一) 本公司業已訂定「緊急籌資計畫」因應本公司發生資金流動風險或無法以合理成本取得資金之危機情況時，提供在資金調度等行為之處理準則，藉以確保本公司之正常營運。
- (二) 本公司已訂定「華南永昌綜合證券股份有限公司重大偶發事件通報作業要點」及「華南永昌綜合證券股份有限公司應行通報事件管理要點」以建立重大事件之通報機制，舉凡各子公司發生涉嫌舞弊、重大盜竊、火災、天災、暴力、風險暴險情形發生重大改變者或其他足以造成公司財務損失、或影響公司信譽等重大突發事件，應即時依該機制進行通報，並於一定期間內陳報後續檢討報告。

八、其他重要事項：無。

肆、會計師資訊

一、簽證會計師公費資訊

- (一) 給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：

單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	李穗青會計師	113年度	2,627	5,334	7,961	註
	梁盛泰會計師					

註：非審計公費主係提供稅務簽證、發行公司債複核意見、協助進行行政救濟、移轉訂價報告編制服務、申報覆核服務、資訊安全管理制度維護專案、個資保護管理制度驗證輔導顧問諮詢、不當銷售暨服務品質神秘客測試專案及 ESG 顧問諮詢專案等。

- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少：無。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上：無。

二、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師者

更 換 日 期	112年6月21日經董事會通過		
更 換 原 因 及 說 明	會計師事務所內部調整。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任		會 計 師	委 任 人
	主動終止委任	不 適 用	不 適 用
	不再接受（繼續）委任	不 適 用	不 適 用
最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與證券商有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	✓	
	說 明		
其他揭露事項 （依證券商財務報告編製準則第三十一條第二款第一目之4至第一目之7規定應加以揭露者）	無		

(二) 關於繼任會計師者

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	李穗青、梁盛泰會計師
委任之日期	112年6月21日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師對證券商財務報告編製準則第三十一條第二款第一目及第二之3目規定事項之復函：無。

三、本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

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	153		-
二、	期貨部門資產負債表	154		-
三、	期貨部門綜合損益表	155		-
四、	期貨部門財務報告附註			
	(一) 部門沿革	156		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	156		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	156~158		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	159~166		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不 確定性之主要來源	166		五
	(六) 重要會計項目之說明	167~174		六~十二
	(七) 關係人交易	174~175		十三
	(八) 質抵押之資產	176		十四
	(九) 從事衍生工具交易之相關資訊	176		十五
	(十) 重大或有負債及未認列之合約 承諾	176		十六
	(十一) 重大之災害損失	176		十七
	(十二) 重大之期後事項	176		十八
	(十三) 具重大影響之外幣資產及負債 資訊	176		十九
	(十四) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	176~177		二十
	2. 轉投資事業相關資訊	177		二十
	3. 國外設置分支機構及代表人 辦事處相關資訊	177		二十
	4. 大陸投資資訊	177		二十
	5. 主要股東資訊	177		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	177		二一
	(十六) 專屬期貨商業務之特有風險	177		二二
五、	期貨部門重要會計項目明細表	178~194		-

 華南永昌綜合證券股份有限公司
 期貨部門資產負債表
 民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

代 碼	資 產	113年12月31日		112年12月31日	
		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）	\$ 450,299	87	\$ 493,633	90
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）	56,246	11	46,496	8
114170	其他應收款（附註十三）	194	-	176	-
110000	流動資產總計	<u>506,739</u>	<u>98</u>	<u>540,305</u>	<u>98</u>
	非流動資產（附註四）				
125000	不動產及設備（附註八）	171	-	209	-
127000	無形資產（附註九）	123	-	178	-
128000	遞延所得稅資產	-	-	66	-
129000	其他非流動資產（附註十）	10,360	2	10,360	2
120000	非流動資產總計	<u>10,654</u>	<u>2</u>	<u>10,813</u>	<u>2</u>
906001	資 產 總 計	<u>\$ 517,393</u>	<u>100</u>	<u>\$ 551,118</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）	\$ 836	-	\$ 2,453	-
214130	應付帳款（附註十三）	320	-	255	-
214170	其他應付款	143	-	196	-
214600	本期所得稅負債	20,859	4	20,986	4
210000	流動負債總計	<u>22,158</u>	<u>4</u>	<u>23,890</u>	<u>4</u>
	非流動負債（附註四）				
228000	遞延所得稅負債	792	-	-	-
220000	非流動負債總計	<u>792</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
906003	負債總計	<u>22,950</u>	<u>4</u>	<u>23,890</u>	<u>4</u>
	權 益（附註四）				
301110	指撥營運資金	<u>600,000</u>	<u>116</u>	<u>600,000</u>	<u>109</u>
	累積虧損				
304010	法定盈餘公積	32,001	6	32,001	6
304020	特別盈餘公積	64,003	13	64,003	12
304040	待彌補虧損	(201,561)	(39)	(168,776)	(31)
304000	累積虧損總計	<u>(105,557)</u>	<u>(20)</u>	<u>(72,772)</u>	<u>(13)</u>
906004	權益總計	<u>494,443</u>	<u>96</u>	<u>527,228</u>	<u>96</u>
906002	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 517,393</u>	<u>100</u>	<u>\$ 551,118</u>	<u>100</u>

後附之附註係本期貨部門財務報告之一部分。

董事長：黃進明



經理人：張敦富



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 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
	收 益				
424400	衍生工具淨損失一期 貨（附註四及七）	(\$ 28,914)	(100)	(\$ 11,102)	(100)
	支出及費用（附註四）				
502000	自營經手費支出（附 註十三）	4,925	17	5,121	46
524300	結算交割服務費支出 （附註十三）	2,566	9	2,273	21
531000	員工福利費用（附註 十一）	1,729	6	2,042	18
532000	折舊及攤銷費用（附 註八、九及十一）	93	-	102	1
533000	其他營業費用（附註 十一）	5,763	20	3,994	36
500000	費用及支出合計	15,076	52	13,532	122
5XXXXX	營業損失	(43,990)	(152)	(24,634)	(222)
	營業外損益				
602000	其他利益及損失（附 註十一及十三）	12,063	42	5,732	52
902001	稅前淨損	(31,927)	(110)	(18,902)	(170)
701000	所得稅利益（費用）（附註 四）	(858)	(3)	498	4
902005	稅後淨損	(\$ 32,785)	(113)	(\$ 18,404)	(166)

後附之附註係本期貨部門財務報告之一部分。

董事長：黃進明



總經理：張敦富



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 12 月 31 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 114 年 2 月 19 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。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註）
「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 9 及 IFRS 7 之修正「涉及自然依賴型電力之合約」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 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「財務報表中之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」	2027 年 1 月 1 日

註：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。

1. IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：本公司期貨部門須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。本公司期貨部門僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。

- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：本公司期貨部門於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對本公司期貨部門整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

2. IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」

該修正主要修改金融資產之分類規定，包括若金融資產包含一項可改變合約現金流量時點或金額之或有事項，且或有事項之性質與基本放款風險及成本之變動無直接關聯（如債務人是否達到特定碳排量減少），此類金融資產於符合下列兩項條件時其合約現金流量仍完全為支付本金及流通在外本金金額之利息：

- 所有可能情境（或有事項發生前或發生後）產生之合約現金流量均完全為支付本金及流通在外本金金額之利息；及
- 所有可能情境下產生之合約現金流量與具有相同合約條款但未含或有特性之金融工具之現金流量，並無重大差異。

該修正亦規定當企業使用電子支付系統以現金交割金融負債，若符合下列條件，得選擇於交割日前除列金融負債：

- 企業不具有撤回、停止或取消該支付指示之實際能力；
- 企業因該支付指示而不具有取用將被用於交割之現金之實際能力；及
- 與該電子支付系統相關之交割風險並不顯著。

本公司期貨部門應追溯適用該修正但無須重編比較期間，並將初次適用之影響數認列於初次適用日。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司期貨部門仍持續評估各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之其他影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本公司期貨部門財務報告係依照期貨商財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本公司期貨部門財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 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。

(四) 外 幣

編製本公司期貨部門之財務報告時，以本公司期貨部門功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五) 不動產及設備

不動產及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊，本公司期貨部門至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(六) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(七) 不動產及設備及無形資產之減損

本公司期貨部門於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產及設備及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司期貨部門估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(八) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司期貨部門成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司期貨部門所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產與按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司期貨部門未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利、利息及再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註十二。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司期貨部門投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款等）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及期貨交易超額保證金，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

本公司期貨部門於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含其他應收款）之減損損失。

應收款項均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為期貨部門內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B. 逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司期貨部門僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債主要係持有供交易之金融負債，係按公允價值衡量，其利息等相關利益及損失及再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註十二。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

3. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約、匯率交換合約、期貨及選擇權。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(九) 收入認列

本公司期貨部門於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

(十) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

(十一) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

華南金控已適用有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債之認列及揭露例外規定，故有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債，本公司期貨部門既不認列亦不揭露其相關資訊。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

(十二) 指撥營運資金

係證券商兼營期貨業務，指撥期貨部門之營運資金。

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12月31日	112年12月31日
活期存款	\$ 2,478	\$ 267
外幣存款	10,223	685
約當現金		
定期存款（臺幣）	249,100	318,350
定期存款（外幣）	1,938	1,742
期貨交易超額保證金	186,560	172,589
	<u>\$ 450,299</u>	<u>\$ 493,633</u>

定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	113年12月31日	112年12月31日
定期存款	1.61%~4.88%	1.24%~4.05%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	113年12月31日	112年12月31日
<u>強制透過損益按公允價值衡量</u>		
衍生工具（未指定避險）		
— 買入選擇權	\$ 742	\$ 704
非衍生金融資產		
— 期貨交易保證金		
— 自有資金	55,504	45,792
	<u>\$ 56,246</u>	<u>\$ 46,496</u>
<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	\$ 836	\$ 2,453

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12月31日					
項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或 支 付 (收 取) 之 權 利 金		公 允 價 值	備 註
		買／賣方	契 約 數				
期貨契約	FIMTX 小台指期	買 方	93	\$ 107,155	\$ 107,051	非 避 險	
	FITX 大台指期	買 方	10	46,088	46,004	非 避 險	
	FIQFF 小台積電	買 方	63	6,804	6,860	非 避 險	
	FIZE 小電子期	買 方	10	6,409	6,446	非 避 險	
	FIRGF 小健策 R	買 方	31	4,759	4,638	非 避 險	

(接 次 頁)

(承前頁)

				113年12月31日			
項	目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或 支 付 (收 取)		備 註
			買／賣	方 契 約 數	之 權 利 金	公 允 價 值	
		FISFF 小台光電	買	方 57	\$ 3,517	\$ 3,488	非 避 險
		FIDHF 鴻海期貨	買	方 8	2,944	2,987	非 避 險
		FIDXF 緯創期貨	買	方 12	2,730	2,786	非 避 險
		FIMKF 美律期貨	買	方 10	2,160	2,130	非 避 險
		FICYF 南亞科期	買	方 30	1,752	1,872	非 避 險
		FIGIF 微星期貨	買	方 5	1,830	1,803	非 避 險
		FIHIF 冠德期貨	買	方 16	1,629	1,648	非 避 險
		FIOZF 日月光控	買	方 5	1,620	1,610	非 避 險
		FINQF 新普期貨	買	方 2	1,580	1,602	非 避 險
		FIEHF 東陽期貨	買	方 7	1,582	1,596	非 避 險
		FIPUF 小聯發科	買	方 11	1,562	1,559	非 避 險
		FIKBF 聯茂期貨	買	方 9	1,415	1,430	非 避 險
		FIGRF 京元電期	買	方 6	1,350	1,351	非 避 險
		FIRVF 小台達電	買	方 30	1,293	1,263	非 避 險
		FIHCF 宏達電期	買	方 10	989	991	非 避 險
		FIGOF 漢唐期貨	買	方 1	970	946	非 避 險
		FIGUF 全新期貨	買	方 2	668	677	非 避 險
		FIDKF 廣達期貨	買	方 1	574	580	非 避 險
		FIFTF 華通期貨	買	方 2	281	284	非 避 險
		FIUHF 小奇鉸期	買	方 3	187	194	非 避 險
		FIDAF 陽明期貨	買	方 1	151	160	非 避 險
		FICKF 國泰金期	買	方 1	137	138	非 避 險
		FICDF 台積電期	賣	方 2	(4,320)	(4,340)	非 避 險
		FIG2 富櫃 20	賣	方 21	(10,597)	(10,580)	非 避 險
					<u>\$ 187,219</u>	<u>\$ 187,174</u>	
買入選擇權契約	臺指選擇權—	買	方 75	\$ 473	\$ 504	非 避 險	
	買權						
	臺指選擇權—	買	方 113	300	238	非 避 險	
	賣權						
					<u>\$ 773</u>	<u>\$ 742</u>	
賣出選擇權契約	臺指選擇權—	賣	方 700	(\$ 1,140)	(\$ 718)	非 避 險	
	買權						
	臺指選擇權—	賣	方 155	(195)	(118)	非 避 險	
	賣權						
					<u>(\$ 1,335)</u>	<u>(\$ 836)</u>	
海外期貨	美國五年債	買	方 77	\$ 270,333	\$ 268,328	非 避 險	
	美國二年債	買	方 30	202,256	202,202	非 避 險	
	微那斯達克	買	方 27	37,974	37,574	非 避 險	
	美國三十年債	買	方 6	22,416	22,391	非 避 險	
	美國三十年債	賣	方 21	(79,015)	(78,370)	非 避 險	
	長期 10 年美債	賣	方 11	(40,539)	(40,138)	非 避 險	
				<u>\$ 413,425</u>	<u>\$ 411,987</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)		備 註
		買 / 賣	方		之 權 利 金	公 允 價 值	
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—買權	買	方	80	\$ 301	\$ 306	非 避 險
	臺指選擇權—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—買權	賣	方	489	(\$ 1,748)	(\$ 1,839)	非 避 險
	臺指選擇權—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>	

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 年及 112 年 12 月 31 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 55,504 千元及 45,792 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年度	112年度
期貨契約損失		
非避險已實現	(\$ 34,756)	(\$ 19,539)
非避險未實現	(<u>1,392</u>)	(<u>1,287</u>)
	(<u>36,148</u>)	(<u>20,826</u>)
選擇權交易利益		
非避險已實現	6,741	9,674
非避險未實現	<u>493</u>	<u>50</u>
	<u>7,234</u>	<u>9,724</u>
衍生工具淨損失－期貨	(\$ <u>28,914</u>)	(\$ <u>11,102</u>)

八、不動產及設備

	設	備
<u>成 本</u>		
113 年 1 月 1 日餘額	\$	230
113 年 12 月 31 日餘額		<u>230</u>
<u>累計折舊</u>		
113 年 1 月 1 日餘額		21
折舊費用		<u>38</u>
113 年 12 月 31 日餘額		<u>59</u>
113 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>171</u>
<u>成 本</u>		
112 年 1 月 1 日餘額	\$	-
增 添		<u>230</u>
112 年 12 月 31 日餘額		<u>230</u>
<u>累計折舊</u>		
112 年 1 月 1 日餘額		-
折舊費用		<u>21</u>
112 年 12 月 31 日餘額		<u>21</u>
112 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>209</u>

(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。

(三) 上述設備於 113 年及 112 年 12 月 31 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 12 月 31 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>55</u>
113 年 12 月 31 日餘額	<u>2,278</u>
113 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 123</u>
<u>成 本</u>	
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,401
112 年 12 月 31 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>81</u>
112 年 12 月 31 日餘額	<u>2,223</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 178</u>

(一) 上述電腦軟體係以直線基礎按 5 年計提攤銷費用。

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

十、其他非流動資產

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

註：係依「期貨商管理規則」規定繳存。

十一、淨 利

(一) 員工福利費用

	113年度	112年度
短期福利		
薪資費用	\$ 1,370	\$ 1,641
勞健保費用	184	229
董事酬金	-	-
其他員工福利費用	<u>79</u>	<u>75</u>
	<u>1,633</u>	<u>1,945</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	<u>96</u>	<u>97</u>
	<u>\$ 1,729</u>	<u>\$ 2,042</u>

(二) 折舊及攤銷費用

	113年度	112年度
不動產及設備	\$ 38	\$ 21
無形資產	55	81
	<u>\$ 93</u>	<u>\$ 102</u>

(三) 其他營業費用

	113年度	112年度
稅 捐	\$ 5,304	\$ 3,424
電腦資訊費	398	526
其 他	61	44
	<u>\$ 5,763</u>	<u>\$ 3,994</u>

(四) 其他利益及損失

	113年度	112年度
外幣兌換淨利益（損失）	\$ 6,019	(\$ 40)
財務收入	5,439	5,769
其他營業外收入	605	3
	<u>\$ 12,063</u>	<u>\$ 5,732</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

113年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
衍生工具	\$ 742	\$ -	\$ -	\$ 742
非衍生工具	55,504	-	-	55,504
合 計	<u>\$ 56,246</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 56,246</u>
透過損益按公允價值 衡量之金融負債				
衍生工具	<u>\$ 836</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 836</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				
衍生工具	<u>\$ 2,453</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,453</u>

113 及 112 年度無第 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12月31日	112年12月31日
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產	\$ 56,246	\$ 46,496
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	460,853	504,169
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	836	2,453
按攤銷後成本衡量 (註 2)	364	298

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

註 2：餘額係包含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
華南期貨股份有限公司 (以下簡稱華南期貨)	本公司之子公司
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. 存 款

關係人名稱	性 質	113年12月31日	112年12月31日
華南銀行	銀行存款	\$ 22,201	\$ 10,449

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12月31日	112年12月31日
華南期貨	超額保證金（帳列現金及約當現金）	\$ 109,991	\$ 103,191
〃	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>44,522</u>	<u>30,643</u>
		<u>\$ 154,513</u>	<u>\$ 133,834</u>

3. 其他應收款

關 係 人 名 稱	113年12月31日	112年12月31日
華南銀行	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3</u>

4. 應付帳款

關 係 人 名 稱	113年12月31日	112年12月31日
期 交 所	\$ 167	\$ 131
華南期貨	<u>153</u>	<u>124</u>
	<u>\$ 320</u>	<u>\$ 255</u>

5. 自營經手費支出

關 係 人 名 稱	113年度	112年度
期 交 所	<u>\$ 2,770</u>	<u>\$ 2,495</u>

6. 結算交割服務費支出

關 係 人 名 稱	113年度	112年度
華南期貨	<u>\$ 2,566</u>	<u>\$ 2,273</u>

7. 其他利益

關 係 人 名 稱	113年度	112年度
華南期貨	\$ 801	\$ 570
華南銀行	<u>178</u>	<u>163</u>
	<u>\$ 979</u>	<u>\$ 733</u>

上開其他利益為財務收入。

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12月31日		
	外幣	匯率	新臺幣
外幣資產			
美元	\$ 3,152	32.79	\$ 103,345

	112年12月31日		
	外幣	匯率	新臺幣
外幣資產			
美元	\$ 2,221	30.74	\$ 68,255

本公司期貨部門於 113 及 112 年度外幣兌換分別為淨利益 6,019 千元（帳列其他利益及損失項下）及淨損失 40 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12月31日		112年12月31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）	494,443 22,949－0	21.55	527,228 23,890－0	22.07	≥1	符合相關規定
17	流動資產 流動負債	506,739 22,157	22.87	540,305 23,890	22.62	≥1	〃
22	業主權益 最低實收資本額	494,443 400,000	123.61%	527,228 400,000	131.81%	≥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	455,516 55,504	820.69%	493,641 45,792	1,078.01%	≥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
資產及負債項目明細表		
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資產明細表		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 12 月 31 日

明細表一

單位：新臺幣千元

項	目	摘	要	金	額
活期存款				\$	<u>2,478</u>
外幣存款					
		美金—290 千元，兌換率 1：32.79			9,513
		港幣—532 千元，兌換率 1：4.22			310
		日幣—1,907 千元，兌換率 1：0.21			<u>400</u>
					<u>10,223</u>
約當現金					
定期存款（臺幣）		新臺幣—利率區間 1.61%~4.88%，最後到期日 114.12.31			<u>249,100</u>
定期存款（外幣）		港幣—459 千元，兌換率 1：4.22，利率區間 3.5%，最後到期日 114.03.18			<u>1,938</u>
期貨交易超額		新臺幣			101,982
保證金		美金—2,503 千元，兌換率 1：32.79			82,050
		歐元—72 千元，兌換率 1：34.14			2,463
		英鎊—2 千元，兌換率 1：41.19			<u>65</u>
					<u>186,560</u>
					<u>\$ 450,299</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 12 月 31 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
期貨交易保證金－自有資金（明細表三）	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ 55,504	\$ -
買入選擇權－期貨	-	-	-	-	-	-	742	- 註
合 計					\$ -		\$ 56,246	

註：買入選擇權之公允價值係按 113 年 12 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 12 月 31 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				\$ 43,722		
華南期貨			美	金	\$ 24	32.79		801		
元大期貨			美	金	242	32.79		7,940		
統一期貨			美	金	66	32.79		2,161		
群益期貨			美	金	<u>27</u>	32.79		<u>880</u>		
					<u>\$ 359</u>			<u>\$ 55,504</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 12 月 31 日

明細表四

單位：新臺幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
應收款項		應收利息		\$	<u>194</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 12 月 31 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明細表
民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 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>\$ 38</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59</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 12 月 31 日

明細表七

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
電腦軟體		<u>\$ 178</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 55)</u>	<u>\$ 123</u>		註

註：攤銷係以直線基礎 5 年之耐用年限提列。

民國 113 年 12 月 31 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」 繳存之營業保證金	\$ 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一流動明細表
民國 113 年 12 月 31 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		
賣出選擇權負債一期貨			\$ -		\$ -	<u>\$ 836</u>	<u>\$ -</u>	

註：賣出選擇權負債之公允價值係按 113 年 12 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 12 月 31 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	\$ 153	
臺灣期貨交易所股份有限 公司	自營經手費支出	<u>167</u>	
		<u>\$ 320</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 12 月 31 日

明細表十一

單位：新臺幣千元

項	目	摘	要	金	額
其他應付款		應付薪資及獎金		\$	99
		其	他		<u>44</u>
				\$	<u>143</u>

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 12 月 31 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>792</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 12 月 31 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		(\$ 34,756)			
		非避險未實現		(<u>1,392</u>)			
				(<u>36,148</u>)			
選擇權交易利益		非避險已實現		6,741			
		非避險未實現		<u>493</u>			
				<u>7,234</u>			
衍生工具淨損失				(\$ <u>28,914</u>)			

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 12 月 31 日

明細表十四

單位：新臺幣千元

項 目	113年度	112年度	備 註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 1,370	\$ 1,641	
勞健保費用	184	229	
退休金費用	96	97	
董事酬金（註一）	-	-	
其他員工福利費用	<u>79</u>	<u>75</u>	
	<u>\$ 1,729</u>	<u>\$ 2,042</u>	
折舊費用	<u>\$ 38</u>	<u>\$ 21</u>	
攤銷費用	<u>\$ 55</u>	<u>\$ 81</u>	
其他營業費用			
稅 捐	\$ 5,304	\$ 3,424	
電腦資訊費	398	526	
其他（註二）	<u>61</u>	<u>44</u>	
	<u>\$ 5,763</u>	<u>\$ 3,994</u>	

註一：113 及 112 年度期貨部門無董事酬勞。

註二：各項目餘額均未超過其他營業費用金額之 5%。

註三：本年度及前一年度之員工人數均為 2 人，其中未兼任員工之董事皆為 0 人。

註四：年度個體財務報告應增加揭露以下資訊：

(1) 本年度平均員工福利費用 865 千元（『本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

前一年度平均員工福利費用 1,021 千元（『前一年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

- (2) 本年度平均員工薪資費用 685 千元 (本年度薪資費用合計數／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』)。
- 前一年度平均員工薪資費用 821 千元 (前一年度薪資費用合計數／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』)。
- (3) 平均員工薪資費用調整變動情形(17%) (『本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用』／前一年度平均員工薪資費用)。
- (4) 本年度及前一年度期貨部門均無監察人酬金。
- (5) 本公司期貨部門依據「職級職稱對照表」及斟酌同業薪資水準及員工學經歷予以核定其薪酬，每年另依據公司長期整體獲利制定調薪政策，並發放年終及績效獎金與員工分享經營成果。本公司期貨部門薪資政策不因性別或年齡而有所差異，且基層員工薪資不低於法定基本工資以保障員工基本生活。另董事及監察人則依據金控來函標準制定。

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 12 月 31 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		\$	6,019		
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			5,439		
其他（註）					<u>605</u>		
					<u>\$ 12,063</u>		

註：各項目餘額均未超過本科目金額之 5%。

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 1141055 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

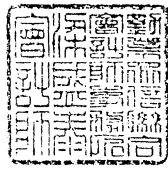
事務所電話：(02)27259988

委託人統一編號：22955774

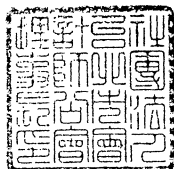
會員書字號：
(1) 北市會證字第 4334 號
(2) 北市會證字第 4336 號

印鑑證明書用途：辦理 華南永昌綜合證券股份有限公司

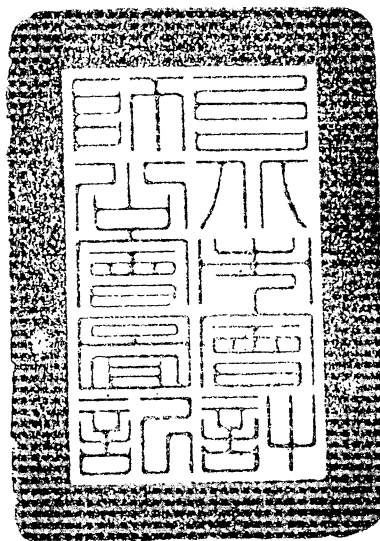
113 年 01 月 01 日 至
113 年度 (自民國 113 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

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 114 年 02 月 03 日