

美好證券股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告 民國114及113年第2季

地址：臺北市民生東路二段174、176號4樓

電話：(02)25084888

§目 錄§

項	目 頁	次	財 務 報 表 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	15~16		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	16~17		三
(四)重大會計政策之彙總說明	18~19		四
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	19		五
(六)重要會計項目之說明	19~46		六~二六
(七)關係人交易	46~48		二七
(八)質抵押之資產	49		二八
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	49		二九
(十)重大之災害損失	49		三十
(十一)重大之期後事項	49		三一
(十二)其他	49~66		三二~三四
(十三)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	66~68		三五
2.轉投資事業相關資訊	67, 69		三五
3.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	67, 70		三五
4.大陸投資資訊	67		三五
5.主要股東資訊	67, 71		三五
(十四)部門資訊	67		三六
九、重要會計項目明細表	72~100		-
十、增加揭露獨立期貨部門之財務報告資訊	101~133		-

會計師查核報告

美好證券股份有限公司 公鑒：

查核意見

美好證券股份有限公司民國 114 年 6 月 30 日暨民國 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及財務報表附註（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，足以允當表達美好證券股份有限公司民國 114 年 6 月 30 日暨民國 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之個體財務績效與個體現金流量。

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，與美好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，對美好證券股份有限公司民國 114 年第 2 季個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對美好證券股份有限公司民國 114 年第 2 季個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

經紀手續費收入認列

美好證券股份有限公司民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日經紀手續費收 267,264 仟元，主要係為受託買賣國內外有價證券及期貨商品以及辦理融券交易等所收取之手續費收入，經紀手續費收入之正確性，其金額對財務報告具有重大影響，因是將經紀手續費收入認列考量為關鍵查核事項。

本會計師對於上開本期查核最為重要事項所述之特定層面已執行之因應程序包含對經紀業務交易內部控制進行了解及評估、抽樣測試經紀手續費收入認列之交易報表及相關憑證，以及執行分析性複核程序，並評估經紀手續費收入認列會計政策之適當性。

有關美好證券股份有限公司經紀手續費收入認列之會計政策及金額，請參閱附註四及二三。

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美好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美好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。

美好證券股份有限公司之治理單位（含審計委員會）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，惟其目的非對美好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，以及使美好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美好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. 對於美好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，並負責形成美好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，決定對美好證券股份有限公司民國 114 年第 2 季個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之负面影响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 吳 鈞 麟

吳 鈞 麟



會計師 陳 培 德

陳 培 德



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1130349292 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1080321204 號

中華民國 114 年 8 月 21 日

民國 114 年 6 月 30 日止 財務報告

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年12月31日			113年6月30日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
111100	現金及約當現金（附註六）	\$ 1,820,811	7	\$ 2,025,056	9	\$ 542,107	2
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註七及二八）	3,791,670	14	4,226,076	18	3,684,743	16
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、二七及二八）	5,832,743	21	6,301,498	27	6,240,288	26
113300	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註九）	-	-	-	-	39,718	-
114010	附賣回債券投資（附註十）	4,195,657	15	1,017,991	4	716,901	3
114030	應收證券融資款（附註十一）	2,579,426	9	3,291,597	14	3,323,231	14
114040	轉融通保證金	7,159	-	6,151	-	2,303	-
114050	應收轉融通擔保借款	5,952	-	5,206	-	1,983	-
114066	應收借貸款項—不限用途（附註十一）	397,065	1	243,004	1	239,933	1
114070	客戶保證金專戶	209,945	1	241,173	1	255,053	1
114130	應收帳款（附註十一）	3,237,257	12	2,222,303	9	5,445,179	23
114150	預付款項	13,643	-	16,828	-	10,605	-
114170	其他應收款（附註十一及二七）	59,612	-	22,199	-	24,522	-
114200	其他金融資產—流動（附註六）	58,020	-	259,682	1	157,758	1
114600	本期所得稅資產	6,295	-	7,981	-	4,950	-
119080	受限制資產—流動（附註二八）	1,016,205	4	922,804	4	906,737	4
119095	專戶分戶帳留存客戶款項（附註十六）	674,081	3	527,698	2	405,150	2
119120	代收承銷股款	2	-	111,282	1	11,304	-
119990	其他流動資產	201	-	5,088	-	744	-
110000	流動資產總計	23,905,744	87	21,453,617	91	22,013,209	93
非流動資產（附註四）							
123200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註八及二八）	458,503	2	897,915	4	94,752	-
123300	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動（附註九）	50,415	-	50,461	-	50,509	-
124100	採用權益法之投資（附註十二）	132,734	1	128,311	1	121,094	1
125000	不動產及設備（附註十三、二七及二八）	635,163	2	600,421	3	566,355	3
125800	使用權資產（附註十四）	77,206	-	84,638	-	34,702	-
127000	無形資產（附註十五）	72,500	-	76,122	-	68,853	-
128000	遞延所得稅資產	46,332	-	38,145	-	40,074	-
129010	營業保證金（附註二八）	-	-	-	-	295,000	1
129020	交割結算基金	53,067	-	55,529	-	55,718	-
129030	存出保證金	123,295	1	91,318	1	105,343	1
129120	預付房地款（附註十三）	1,800,611	7	-	-	-	-
129130	預付設備款	27,443	-	62,917	-	101,007	1
120000	非流動資產總計	3,477,269	13	2,085,777	9	1,533,407	7
906001	資 產 總 計	\$ 27,383,013	100	\$ 23,539,394	100	\$ 23,546,616	100
代 碼	負 債 及 權 益						
流動負債（附註四）							
211100	短期借款（附註十七）	\$ 1,600,000	6	\$ 1,580,000	7	\$ 1,809,000	8
211200	應付商業本票（附註十七）	3,278,224	12	3,816,153	16	1,888,051	8
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動（附註七及二七）	1,814,834	7	1,303,248	6	1,293,704	6
214010	附賣回債券負債（附註十九及二七）	4,996,161	18	2,482,266	11	1,469,415	6
214040	融券保證金	80,935	-	116,121	-	93,689	-
214050	應付融券擔保借款	84,663	-	129,301	1	109,588	1
214080	期貨交易人權益（附註二七）	209,945	1	241,173	1	255,053	1
214090	專戶分戶帳客戶權益（附註十六）	674,081	3	527,698	2	405,150	2
214110	應付票據	-	-	-	-	47	-
214130	應付帳款（附註二十及二七）	3,360,376	12	2,243,756	10	5,520,992	23
214150	預收款項（附註二七）	13,906	-	11,116	-	6,078	-
214160	代收款項	7,753	-	118,357	-	22,734	-
214170	其他應付款（附註二十）	290,999	1	346,758	1	292,114	1
214180	其他應付款—關係人（附註二七）	2,427	-	2,427	-	2,428	-
214600	本期所得稅負債	3,240	-	24,592	-	29,384	-
215220	一年內到期長期負債（附註十七及十八）	800,000	3	510,291	2	10,165	-
216000	租賃負債—流動（附註十四）	26,855	-	27,870	-	18,540	-
219000	其他流動負債	4,296	-	2	-	3	-
210000	流動負債總計	17,248,695	63	13,481,129	57	13,226,135	56
非流動負債（附註四）							
221100	應付公司債（附註十八）	600,000	2	600,000	3	800,000	4
221200	長期借款（附註十七）	2,074,000	8	937,556	4	992,727	4
225100	負債準備—非流動	9,932	-	9,900	-	9,863	-
226000	租賃負債—非流動（附註十四）	47,407	-	53,022	-	11,614	-
228000	遞延所得稅負債	89,236	-	119,412	1	85,673	-
229030	存入保證金（附註二七）	144	-	114	-	90	-
229070	淨確定福利負債—非流動（附註二一）	39,432	-	42,917	-	34,535	-
220000	非流動負債總計	2,860,151	10	1,762,921	8	1,934,502	8
906003	負債總計	20,108,846	73	15,244,050	65	15,160,637	64
代 碼	權 益（附註二二）						
股本							
301010	普通股股本	3,125,809	12	3,110,159	13	3,111,509	13
301080	待註銷股本	-	-	(1,250)	-	-	-
301000	股本總計	3,125,809	12	3,108,909	13	3,111,509	13
資本公积							
302010	股票溢價	17,743	-	17,743	-	18,096	-
302030	股份基礎給付（附註二六）	43,279	-	39,170	-	34,931	-
302040	處分資產增益	29	-	29	-	29	-
302000	資本公積總計	61,051	-	56,942	-	53,056	-
保留盈餘							
304010	法定盈餘公積	396,431	2	390,814	2	271,165	1
304020	特別盈餘公積	1,562,840	6	1,551,604	7	1,312,308	6
304040	未分配盈餘	117,016	-	825,956	3	1,315,328	6
304000	保留盈餘總計	2,076,287	8	2,768,374	12	2,898,801	13
其他權益							
305140	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	2,047,341	7	2,385,840	10	2,354,535	10
305290	其 他	(36,321)	-	(24,721)	-	(31,922)	-
305000	其他權益總計	2,011,020	7	2,361,119	10	2,322,613	10
906004	權益總計	7,274,167	27	8,295,344	35	8,385,979	36
906002	負債及權益總計	\$ 27,383,013	100	\$ 23,539,394	100	\$ 23,546,616	100

後附之附註係本公司財務報表之一部分。

經理人：莊達修

會計主管：林世祥

董事長：黃谷涵



美好證券股份有限公司

個體綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損)盈餘為元

代 碼	收益 (附註四)	114年1月1日至6月30日		113年1月1日至6月30日	
		金額	%	金額	%
401000	經紀手續費收入 (附註二三及二七)	\$ 267,264	108	\$ 376,549	38
403000	債券收入	142	-	-	-
404000	承銷業務收入	1,934	1	1,520	-
410000	營業證券出售淨損益 (附註二三)	(2,606)	(1)	1,313	-
421200	利息收入 (附註二三)	106,759	43	93,293	9
421300	股利收入 (附註八及二七)	162,591	66	114,011	12
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨損益 (附註二三)	(222,473)	(90)	400,039	40
421750	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資已實現淨利益	632	-	-	-
424500	衍生工具淨損失一櫃檯 (附註二三)	(25,591)	(10)	(26,274)	(3)
425300	預期信用迴轉利益 (減損損失) 數 (附註十一)	457	-	(386)	-
428000	其他營業收益及費損 (附註二三)	(41,375)	(17)	33,791	4
400000	收益合計	<u>247,734</u>	<u>100</u>	<u>993,856</u>	<u>100</u>
 支出及費用					
501000	經紀經手費支出	(19,283)	(8)	(26,124)	(3)
502000	自營經手費支出	(229)	-	(244)	-
503000	轉融通手續費支出	(194)	-	(187)	-
504000	承銷作業手續費支出	(99)	-	(62)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	項目	114年1月1日至6月30日		113年1月1日至6月30日	
		金額	%	金額	%
521200	財務成本（附註二三及二七）	(\$ 102,839)	(42)	(\$ 52,170)	(5)
524300	結算交割服務費支出	(1,066)	-	(1,198)	-
528000	其他營業支出（附註二七）	(10,330)	(4)	(11,110)	(1)
531000	員工福利費用（附註四、二一、二三及二七）	(247,810)	(100)	(413,348)	(41)
532000	折舊及攤銷費用（附註二三）	(45,438)	(18)	(40,295)	(4)
533000	其他營業費用（附註二三及二七）	(85,354)	(35)	(97,967)	(10)
500000	支出及費用合計	(512,642)	(207)	(642,705)	(64)
5XXXXX	營業（損失）利益	(264,908)	(107)	351,151	36
601100	採用權益法認列之子公司損益之份額（附註十二）	7,903	3	13,636	1
602000	其他利益及損失（附註二三及二七）	51,157	21	46,502	5
600000	營業外損益合計	59,060	24	60,138	6
902001	稅前淨（損）利	(205,848)	(83)	411,289	42
701000	所得稅利益（費用）（附註四及二四）	31,836	13	(37,704)	(4)
902005	本期淨（損）利	(174,012)	(70)	373,585	38

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	其他綜合損益	114年1月1日至6月30日		113年1月1日至6月30日	
		金額	%	金額	%
805560	不重分類至損益之項目 採用權益法認列之 子公司、關聯企 業及合資之其他 綜合損益份額— 不重分類至損益	\$ -	-	\$ 3,174	-
805540	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價淨損 益	(294,568)	(119)	2,379,934	239
805599	與不重分類之項目 相關之所得稅	9,425	4	(42,386)	(4)
805500	不重分類至損 益之項目 (稅後)	(285,143)	(115)	2,340,722	235
805615	後續可能重分類至損益 之項目 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之債務工具投資 未實現評價淨損 益	3,718	1	-	-
805600	後續可能重分 類至損益之 項目合計	3,718	1	-	-
805000	本期其他綜合損益 (税後淨額)	(281,425)	(114)	2,340,722	235
902006	本期綜合損益總額	(\$ 455,437)	(184)	\$ 2,714,307	273
	每股 (虧損) 盈餘 (附註二 五)				
975000	基 本	(\$ 0.57)		\$ 1.22	
985000	稀 釋	(\$ 0.57)		\$ 1.20	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃谷涵

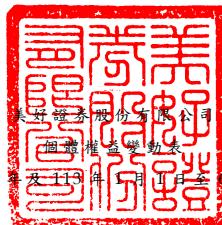


經理人：莊達修



會計主管：林世祥





臺灣菸酒股份有限公司
圖體權益變動表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼	股 本 (附註二二及二六)				資 本 公 積 (附註二二及二六)				其 他 權 益 項 目 (附註二二及二六)			
	股 數 (仟 股)	普 通 股 股 本	待 註 銷 股 本	及	法 定 盈 餘 公 積	保 留 盈 餘	特 別 盈 餘 公 積	(附註二二)	未 分 配 盈 餘	未 實 現 評 價 損 益	員 工 未 賺 得 酬 勞	權 益 總 額
A1	113 年 1 月 1 日餘額	311,816	\$ 3,118,159	\$ -	\$ 46,759	\$ 269,907	\$ 1,308,138	(附註二二)	\$ 217,732	\$ 836,707	(\$ 41,560)	\$ 5,755,842
112 年下半年度盈餘分配 (附註二二)												
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	1,258	-	(1,258)	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	4,170	(4,170)	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(93,455)	-	-	(93,455)	(93,455)
D1	113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	-	-	373,585	-	-	373,585
D3	113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	2,340,722	-	2,340,722
D5	113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	373,585	2,340,722	-	2,714,307
N1	股份基礎給付	-	-	-	(353)	-	-	-	-	-	9,638	9,285
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	822,894	(822,894)	-	-
T1	註銷限制員工權利新股	(665)	(6,650)	-	6,650	-	-	-	-	-	-	-
Z1	113 年 6 月 30 日餘額	311,151	\$ 3,111,509	\$ -	\$ 53,056	\$ 271,165	\$ 1,312,308	\$ 1,315,328	\$ 2,354,535	(\$ 31,922)	\$ 8,385,979	
A1	114 年 1 月 1 日餘額	311,016	\$ 3,110,159	(\$ 1,250)	\$ 56,942	\$ 390,814	\$ 1,551,604	\$ 825,956	\$ 2,385,840	(\$ 24,721)	\$ 8,295,344	
113 年下半年度盈餘分配 (附註二二)												
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	5,617	-	(5,617)	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	11,236	(11,236)	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(575,149)	-	-	(575,149)	(575,149)
D1	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨損	-	-	-	-	-	-	(174,012)	-	-	(174,012)	
D3	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(281,425)	-	(281,425)
D5	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(174,012)	(281,425)	-	-	(455,437)
N1	股份基礎給付	1,725	17,250	-	3,759	-	-	-	-	-	(11,600)	9,409
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	57,074	(57,074)	-	-
T1	註銷限制員工權利新股	(160)	(1,600)	1,250	350	-	-	-	-	-	-	-
Z1	114 年 6 月 30 日餘額	312,581	\$ 3,125,809	\$ -	\$ 61,051	\$ 396,431	\$ 1,562,840	\$ 117,016	\$ 2,047,341	(\$ 36,321)	\$ 7,274,167	

後註之說明係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃谷涵



經理人：莊達修



會計主管：林世祥



美好證券股份有限公司

個體現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨（損）利	(\$ 205,848)	\$ 411,289
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	41,146	36,674
A20200	攤銷費用	4,292	3,621
A20300	預期信用（迴轉利益）減損損失數	(457)	386
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失（利益）	222,473	(400,039)
A20900	財務成本	102,839	52,170
A21200	利息收入及財務收入	(136,603)	(116,669)
A21300	股利收入	(166,167)	(114,011)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	8,846	8,948
A22400	採用權益法認列之子公司利益之份額	(7,903)	(13,636)
A23100	處分投資利益	(3,293)	(1,085)
A23300	營業外金融商品按公允價值衡量之損失	-	1
A60000	與營業活動相關之資產及負債之淨變動數		
A61110	透過損益按公允價值衡量之金融資產減少（增加）	215,226	(2,367,151)
A61130	附賣回債券投資增加	(3,177,666)	(422,332)
A61150	應收證券融資款減少（增加）	712,748	(395,742)
A61160	轉融通保證金（增加）減少	(1,008)	3,917
A61170	應收轉融通擔保價款（增加）減少	(746)	3,200
A61180	應收借貸款項一不限用途增加	(154,186)	(79,861)
A61190	客戶保證金專戶減少（增加）	31,228	(28,712)
A61250	應收帳款增加	(1,022,379)	(2,787,161)
A61270	預付款項減少	3,185	2,745

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
	(\$	447)	\$ 1,673
A61290	其他應收款（增加）減少		
A61365	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減少	617,317	1,150,116
A61366	按攤銷後成本衡量之金融資產減少（增加）	46	(29,786)
A61370	其他流動資產增加	(30,216)	(394,965)
A62110	附買回債券負債增加	2,513,895	1,021,233
A62130	透過損益按公允價值衡量之金融負債增加（減少）	511,586	(345,691)
A62160	融券保證金減少	(35,186)	(53,845)
A62170	應付融券擔保價款減少	(44,638)	(57,202)
A62200	期貨交易人權益（減少）增加	(31,228)	28,712
A62210	應付票據增加	-	47
A62230	應付帳款增加	1,103,296	2,789,887
A62250	預收款項增加（減少）	2,790	(16,106)
A62260	代收款項（減少）增加	(110,604)	2,983
A62270	其他應付款（減少）增加	(55,759)	100,445
A62280	其他應付款—關係人減少	-	(6,622)
A62290	淨確定福利負債減少	(3,485)	(158)
A62320	其他流動負債增加	<u>150,678</u>	<u>401,049</u>
A33000	營運產生之現金流入（出）	1,053,772	(1,611,678)
A33100	收取之利息	114,189	91,472
A33200	收取之股利	132,239	111,719
A33300	支付之利息	(89,483)	(50,509)
A33500	支付之所得稅	(16,768)	(2,786)
AAAAA	營業活動之淨現金流入（出）	<u>1,193,949</u>	<u>(1,461,782)</u>

投資活動之現金流量

B02700	取得不動產及設備	(2,697)	(6,588)
B02800	處分不動產及設備價款	-	26
B03600	交割結算基金減少	2,462	4,906
B03700	存出保證金增加	(31,977)	(25,981)
B04500	取得其他無形資產	-	(1,784)
B06500	其他金融資產減少（增加）	201,662	(94,160)
B06900	預付房地款增加	(1,800,611)	-
B07100	預付設備款增加	(19,989)	(35,482)
B07500	收取之利息	26,806	25,138

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年1月1日	113年1月1日
		至6月30日	至6月30日
B07600	收取之股利	\$ 4,042	\$ 17,196
B09900	其他投資活動	(93,401)	36,410
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,713,703)	(80,319)
 籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款增加(減少)	20,000	(285,000)
C00700	應付商業本票(減少)增加	(537,929)	1,688,281
C01200	發行公司債	300,000	-
C01600	舉借長期借款	1,324,000	800,000
C01700	償還長期借款	(197,847)	(505,023)
C03000	存入保證金增加	30	-
C04020	租賃負債本金償還	(17,596)	(19,671)
C04500	發放現金股利	(575,149)	(93,455)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>315,509</u>	<u>1,585,132</u>
EEEE	本期現金及約當現金淨(減少)增加	(204,245)	43,031
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>2,025,056</u>	<u>499,076</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,820,811</u>	<u>\$ 542,107</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃谷涵



經理人：莊達修



會計主管：林世祥



美好證券股份有限公司

個體財務報告附註

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

(一) 美好證券股份有限公司（以下簡稱本公司）簡介如下：

1. 77 年：7 月 7 日核准設立登記，實收資本額為新台幣貳億元。
2. 83 年：合併台慶及協慶證券，合併增資後實收資本額為肆億伍仟萬元。
3. 84 年：開辦有價證券買賣融資融券業務，並成立自營部門。
4. 86 年：成立承銷部門。
5. 87 年：成立期貨部門，兼營台股指數期貨。
6. 92 年：4 月 21 日公司股票正式上櫃掛牌交易。
7. 100 年：本公司於 100 年 12 月 25 日併購富順證券股份有限公司，概括承受富順證券股份有限公司所有資產負債及一切權利義務，並成立富順分公司、長榮分公司。
8. 104 年：轉投資成立美好證券投資顧問股份有限公司。
9. 108 年：成立新金融商品部。
10. 110 年：轉投資成立美好私募股權股份有限公司。
11. 110 年：本公司原名大慶證券股份有限公司，經經濟部核准，業於 110 年 10 月 29 日更名為美好證券股份有限公司。

(二) 主要經營：

1. 在集中交易市場受託買賣有價證券。
2. 在集中交易市場自行買賣有價證券。
3. 辦理有價證券買賣融資融券業務。
4. 在營業處所受託買賣有價證券。
5. 在營業處所自行買賣有價證券。
6. 承銷有價證券。

7. 兼營證券相關期貨業務。
8. 受託買賣外國有價證券。
9. 股務代理。
10. 證券投資顧問業務。
11. 其他經主管機關核准辦理之證券相關業務。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 114 年 8 月 21 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 初次適用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」）

IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」

適用 IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 115 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	國際會計準則理事會（IASB）發布之生效日
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 會計準則之年度改善—第 11 冊」	2026 年 1 月 1 日
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

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估各修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 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 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 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。

IFRS 18 「財務報表之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

1. 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。
2. 損益表應列報營業損益、籌資及所得稅前損益以及損益之小計及總計。
3. 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」。
4. 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。

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及解釋之修正對財務狀況與財務績效之其他影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

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

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

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 113 年度個體財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

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

2. 所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本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，將可能之影響納入對現金流量推估、成長率、折現率及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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
現 金			
零用金	\$ 680	\$ 730	\$ 730
銀行活期存款	501,312	1,062,508	289,229
銀行支票存款	47	47	47
約當現金（原始到期日在 3個月以內之投資）			
銀行定期存款	1,318,772	512,007	151,843
附條件交易票券	-	449,764	100,258
合 計	<u>\$ 1,820,811</u>	<u>\$ 2,025,056</u>	<u>\$ 542,107</u>

上述銀行活期存款及銀行定期存款含外幣存款，請參閱附註三四。本公司銀行定期存款及附條件交易票券於資產負債表日之利率區間如下：

	114年6月30日 1.46%～4.19%	113年12月31日 1.46%～4.86%	113年6月30日 1.28%～5.40%
銀行定期存款			
附條件交易票券	-	1.34%～1.40%	1.25%

本公司原始到期日超過3個月之銀行定期存款係分類為其他金融資產。

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
其他金融資產 流動	<u>\$ 58,020</u>	<u>\$ 259,682</u>	<u>\$ 157,758</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日	備註
<u>金融資產一流動</u>				
強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產				
營業證券—自營	\$ 3,689,006	\$ 4,182,076	\$ 3,662,095	(一)
營業證券—承銷	81,192	44,000	22,648	(二)
營業證券—避險	<u>21,472</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	(三)
合計	<u>\$ 3,791,670</u>	<u>\$ 4,226,076</u>	<u>\$ 3,684,743</u>	
<u>金融負債一流動</u>				
指定透過損益按公允價值衡量 之金融負債				
結構型商品	<u>\$ 1,814,834</u>	<u>\$ 1,303,248</u>	<u>\$ 1,293,704</u>	(四)

(一) 营業證券—自營

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
指數股票型基金	\$ 1,900,960	\$ 2,193,926	\$ 1,681,734
上市股票	1,528,487	1,528,488	1,528,487
借出證券	37,183	16,712	-
可轉換公司債	20,200	20,200	-
評價調整	<u>202,176</u>	<u>422,750</u>	<u>451,874</u>
合計	<u>\$ 3,689,006</u>	<u>\$ 4,182,076</u>	<u>\$ 3,662,095</u>

透過損益按公允價值衡量之金融工具投資質押之資訊，請參閱附註二八。

(二) 营業證券—承銷

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
可轉換公司債	\$ 82,381	\$ 42,975	\$ 20,432
上櫃股票	500	1,090	-
上市股票	-	-	1,920
評價調整	(1,689)	(65)	296
合計	<u>\$ 81,192</u>	<u>\$ 44,000</u>	<u>\$ 22,648</u>

(三) 營業證券—避險

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
上市股票	\$ 18,720	\$ -	\$ -
上櫃股票	3,027	-	-
評價調整	<u>(275)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 21,472</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(四) 結構型商品交易

1. 從事結構型商品交易之目的及達成該目的之策略

本公司為拓展經營業務項目，提供全方位之金融服務及多樣化之投資工具，以提升本公司之業務範疇，進而提高資金運用及避險效率。

2. 未到期結構型商品交易名目本金及公允價值依契約內容列示如下：

	114年6月30日		
	支付（收取）		
	名目本金	之價款	公允價值
保本型商品	\$ 1,664,600	(\$ 1,664,600)	(\$ 1,665,151)
股權連結型商品	<u>149,900</u>	<u>(149,900)</u>	<u>(149,683)</u>
	<u>\$ 1,814,500</u>	<u>(\$ 1,814,500)</u>	<u>(\$ 1,814,834)</u>

	113年12月31日		
	支付（收取）		
	名目本金	之價款	公允價值
保本型商品	<u>\$ 1,302,600</u>	<u>(\$ 1,302,600)</u>	<u>(\$ 1,303,248)</u>

	113年6月30日		
	支付（收取）		
	名目本金	之價款	公允價值
保本型商品	<u>\$ 1,293,400</u>	<u>(\$ 1,293,400)</u>	<u>(\$ 1,293,704)</u>

3. 從事結構型商品交易產生之損益，請參閱附註二三。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
<u>流動</u>			
<u>權益工具投資</u>			
國內投資			
上市（櫃）股票	\$ 4,810,140	\$ 4,966,394	\$ 5,071,825
國外投資			
上市股票	<u>1,022,603</u>	<u>1,335,104</u>	<u>1,168,463</u>
合計	<u>\$ 5,832,743</u>	<u>\$ 6,301,498</u>	<u>\$ 6,240,288</u>
<u>非流動</u>			
<u>權益工具投資</u>			
國內投資			
未上市（櫃）股票	\$ 105,327	\$ 100,935	\$ 94,752
<u>債務工具投資</u>			
國內投資			
政府公債	353,176	796,980	-
合計	<u>\$ 458,503</u>	<u>\$ 897,915</u>	<u>\$ 94,752</u>

本公司依中長期策略目的投資上述公司之普通股及政府公債，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，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。

現金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。股票股利依投資之種類於除權日註記增加之股數，並按收到股票股利後之總股數，重新計算每股成本及帳面價值，其投資成本不變且不作為收益處理。另依所得稅法第 42 條規定，本公司投資於國內其他營利事業，所獲配之股利或盈餘，不計入所得額課稅；惟投資國外公司所獲配股息，屬境外投資收益，並不適用所得稅法第 42 條的規定，應依所得稅法第 3 條第 2 項規定，計入所得額課徵營利事業所得稅。

本公司定期評估發行公司之股利政策及殖利率變動，得為投資部位之調整，於市場上處分部分上市（櫃）公司股票。114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日該投資於除列日之公允價值分別為 265,520 仟元及

1,552,082 仟元，處分之累積利益分別為 57,074 仟元及 820,528 仟元自其他權益轉入保留盈餘。

本公司與仍持有及已除列之投資有關之股利收入如下：

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
股利收入		
報導期間結束日仍持有	\$ 148,994	\$ 100,276
報導期間內除列	<u>-</u>	<u>5,005</u>
合 計	<u>\$ 148,994</u>	<u>\$ 105,281</u>

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具及債務工具投資質押之資訊，請參閱附註二八。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
流 動			
國庫券	\$ -	\$ -	\$ 39,718
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>\$ 39,718</u></u>
面 額	\$ -	\$ -	\$ 40,000
票面利率	-	-	1.13%~1.16%
到 期 日	-	-	113.08.23~ 113.12.26
非流動			
金融債券	\$ 50,415	\$ 50,461	\$ 50,509
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 50,415</u></u>	<u><u>\$ 50,461</u></u>	<u><u>\$ 50,509</u></u>
面 額	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ 50,000
票面利率	0.88%	0.88%	0.88%
到 期 日	118.10.30	118.10.30	118.10.30

十、附賣回債券投資

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
公司債	\$ 3,503,800	\$ 950,896	\$ 601,582
政府公債	600,339	-	50,000
金融債	<u>91,518</u>	<u>67,095</u>	<u>65,319</u>
合計	<u><u>\$ 4,195,657</u></u>	<u><u>\$ 1,017,991</u></u>	<u><u>\$ 716,901</u></u>
約定到期日	114.07.01～ 114.08.27	114.01.06～ 114.05.12	113.07.03～ 113.09.13
約定賣回價	\$ 4,203,394	\$ 1,020,383	\$ 718,888

上述附賣回債券投資為一年內到期，逐筆約定於交易後之特定日期，以約定價格含息賣回。

十一、應收證券融資款、應收借貸款項—不限用途、應收帳款及其他應收款

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
按攤銷後成本衡量			
應收證券融資款	\$ 2,581,518	\$ 3,294,266	\$ 3,325,926
減：備抵損失	(<u>2,092</u>)	(<u>2,669</u>)	(<u>2,695</u>)
合計	<u><u>\$ 2,579,426</u></u>	<u><u>\$ 3,291,597</u></u>	<u><u>\$ 3,323,231</u></u>
應收借貸款項			
一不限用途	\$ 397,387	\$ 243,201	\$ 240,128
減：備抵損失	(<u>322</u>)	(<u>197</u>)	(<u>195</u>)
合計	<u><u>\$ 397,065</u></u>	<u><u>\$ 243,004</u></u>	<u><u>\$ 239,933</u></u>
應收帳款			
應收代買證券價款	\$ 1,425,626	\$ 1,138,044	\$ 2,009,488
應收交割帳款	995,972	996,702	1,654,715
交割代價	741,735	15,958	204,908
應收融資利息	61,152	67,126	52,621
應收出售證券價款	10,814	22	1,520,503
其他	<u>2,008</u>	<u>4,506</u>	<u>2,987</u>
總帳面金額	<u>3,237,307</u>	<u>2,222,358</u>	<u>5,445,222</u>
減：備抵損失	(<u>50</u>)	(<u>55</u>)	(<u>43</u>)
合計	<u><u>\$ 3,237,257</u></u>	<u><u>\$ 2,222,303</u></u>	<u><u>\$ 5,445,179</u></u>
其他應收款	\$ 61,414	\$ 24,001	\$ 26,324
減：備抵損失	(<u>1,802</u>)	(<u>1,802</u>)	(<u>1,802</u>)
合計	<u><u>\$ 59,612</u></u>	<u><u>\$ 22,199</u></u>	<u><u>\$ 24,522</u></u>

應收證券融資款係以客戶融資買進之股票作為擔保，本公司 114 年 6 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日辦理證券融資業務之年利率皆為 6.45%。

本公司採行之政策係參酌外部信用評等或內部信用評等資料，將交易對手分級，並由個別交易對手之預期損失、違約機率及違約損失率等指標，推導個別交易對手信用風險額度，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕交割風險。風險管理單位對發行人及交易對手之信用風險變化加以評估，除監控個別信用風險外，亦對整體信用部位進行監控管理。

此外，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。據此，本公司之信用風險已顯著減少。

本公司於資產負債表日衡量應收款項之備抵損失。對於原始認列後信用風險並未顯著增加之應收證券融資款、應收借貸款項—不限用途、應收帳款及其他應收款，係按 12 個月預期信用損失衡量，考量應收證券融資款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，評估預期信用損失。

於 114 年 6 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，本公司依預期信用損失評估之應收證券融資款之總帳面金額如下：

定 義	預 期 信 用 損 失 認 列 基 礎	預 期 信 用 損 失 率	114 年 6 月 30 日 總帳面金額
自原始認列後信用風險 未顯著增加	12 個月預期信用損失	0.0810%	\$ 2,581,518
自原始認列後信用風險 已顯著增加	存續期間預期信用損失 (未信用減損)	-	-
已發生信用減損	存續期間預期信用損失 (已信用減損)	-	<u> </u>
			<u>\$ 2,581,518</u>

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
自原始認列後信用風險	12個月預期信用損失	0.0810%	\$ 3,294,266
未顯著增加			
自原始認列後信用風險	存續期間預期信用損失	-	-
已顯著增加	(未信用減損)		
已發生信用減損	存續期間預期信用損失	-	
	(已信用減損)		
			<u>\$ 3,294,266</u>

定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	113年6月30日總帳面金額
自原始認列後信用風險	12個月預期信用損失	0.0810%	\$ 3,325,926
未顯著增加			
自原始認列後信用風險	存續期間預期信用損失	-	-
已顯著增加	(未信用減損)		
已發生信用減損	存續期間預期信用損失	-	
	(已信用減損)		
			<u>\$ 3,325,926</u>

應收帳款之帳齡分析如下：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
未逾期	<u>\$ 3,237,307</u>	<u>\$ 2,222,358</u>	<u>\$ 5,445,222</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

本公司依預期信用損失評估之備抵損失變動資訊如下：

	114年1月1日至6月30日						
	應收證券融資款		應收帳款		應收借貸項		其他應收款
	存續期間預期 信用損失	存續期間預期 且未信用減損	12個月預期 信用損失	12個月預期 且已信用減損	12個月預期 信用損失	12個月預期 信用損失	存續期間預期 且已信用減損
期初餘額	\$ 2,669	\$ -	\$ -	\$ 55	\$ 197	\$ 1,802	
本期(迴轉)提列	(577)	—	—	(5)	125	—	
期末餘額	<u>\$ 2,092</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50</u>	<u>\$ 322</u>	<u>\$ 1,802</u>	

	113年1月1日至6月30日						
	應收證券融資款		應收帳款		應收借貸項		其他應收款
	存續期間預期 信用損失	存續期間預期 且未信用減損	12個月預期 信用損失	12個月預期 且已信用減損	12個月預期 信用損失	12個月預期 信用損失	存續期間預期 且已信用減損
期初餘額	\$ 2,374	\$ -	\$ -	\$ 43	\$ 130	\$ 1,802	
本期提列	321	—	—	—	65	—	
期末餘額	<u>\$ 2,695</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43</u>	<u>\$ 195</u>	<u>\$ 1,802</u>	

十二、採用權益法之投資

被投資公司 子 公 司	114年6月30日 帳列金額	113年12月31日 帳列金額	113年6月30日 帳列金額
美好證券投資顧問股份有限公司(美好投顧)	\$ 52,830	\$ 56,538	\$ 57,711
美好私募股權股份有限公司(美好私募)	<u>79,904</u> <u>\$ 132,734</u>	<u>71,773</u> <u>\$ 128,311</u>	<u>63,383</u> <u>\$ 121,094</u>
子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比		
	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
美好投顧	100%	100%	100%
美好私募	100%	100%	100%

114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法認列之子公司損益之份額明細如下：

被投資公司	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
美好投顧	(\$ 32)	\$ 3,582
美好私募	<u>7,935</u>	<u>10,054</u>
合 計	<u>\$ 7,903</u>	<u>\$ 13,636</u>

114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法認列之子公司其他綜合損益之份額明細如下：

被投資公司	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
美好投顧	\$ -	\$ 3,174

114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法之投資及本公司對其所享有認列之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據同期間經會計師查核之財務報告認列。

十三、不動產及設備

	土 地	建 築 物	設 備	租 賃 改 良	合 計
<u>成 本</u>					
114 年 1 月 1 日 餘額	\$ 306,220	\$ 242,691	\$ 287,971	\$ 102,156	\$ 939,038
增 添	-	-	2,067	630	2,697
處 分	-	-	(9,755)	-	(9,755)
重 分 類	-	-	5,849	48,944	54,793
114 年 6 月 30 日 餘額	<u>\$ 306,220</u>	<u>\$ 242,691</u>	<u>\$ 286,132</u>	<u>\$ 151,730</u>	<u>\$ 986,773</u>
<u>累計折舊</u>					
114 年 1 月 1 日 餘額	\$ -	\$ 53,151	\$ 200,107	\$ 85,359	\$ 338,617
折舊費用	-	2,238	17,422	3,088	22,748
處 分	-	-	(9,755)	-	(9,755)
114 年 6 月 30 日 餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,389</u>	<u>\$ 207,774</u>	<u>\$ 88,447</u>	<u>\$ 351,610</u>
114 年 6 月 30 日 淨額	<u>\$ 306,220</u>	<u>\$ 187,302</u>	<u>\$ 78,358</u>	<u>\$ 63,283</u>	<u>\$ 635,163</u>
<u>成 本</u>					
113 年 1 月 1 日 餘額	\$ 306,220	\$ 242,691	\$ 232,574	\$ 94,775	\$ 876,260
增 添	-	-	6,227	361	6,588
處 分	-	-	(103)	-	(103)
重 分 類	-	-	12,043	442	12,485
113 年 6 月 30 日 餘額	<u>\$ 306,220</u>	<u>\$ 242,691</u>	<u>\$ 250,741</u>	<u>\$ 95,578</u>	<u>\$ 895,230</u>
<u>累計折舊</u>					
113 年 1 月 1 日 餘額	\$ -	\$ 48,675	\$ 182,417	\$ 81,481	\$ 312,573
折舊費用	-	2,238	12,268	1,873	16,379
處 分	-	-	(77)	-	(77)
113 年 6 月 30 日 餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,913</u>	<u>\$ 194,608</u>	<u>\$ 83,354</u>	<u>\$ 328,875</u>
113 年 6 月 30 日 淨額	<u>\$ 306,220</u>	<u>\$ 191,778</u>	<u>\$ 56,133</u>	<u>\$ 12,224</u>	<u>\$ 566,355</u>

於 114 年 及 113 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日，並未認列或迴轉減損損失。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建 築 物	50至55年
設 備	3至15年
租 賃 改 良	2至10年

本公司於 114 年 4 月 25 日正式簽約向非關係人取得作為公司總部大樓之不動產，取得總價款為 1,794,000 仟元，因截至 114 年 6 月 30 日尚未辦妥房地移轉登記，故帳列預付房地款。另已於 114 年 7 月完成移轉登記。

本公司部分土地及建築物已抵押予金融機構作為取得短期銀行借款、長期銀行借款及透支額度之擔保品，請參閱附註二八。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
使用權資產帳面金額 建築物	<u>\$ 77,206</u>	<u>\$ 84,638</u>	<u>\$ 34,702</u>
	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	
使用權資產之增添	<u>\$ 10,966</u>	<u>\$ 14,260</u>	
使用權資產之折舊費用 建築物	<u>\$ 18,398</u>	<u>\$ 20,295</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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
租賃負債帳面金額 流動	<u>\$ 26,855</u>	<u>\$ 27,870</u>	<u>\$ 18,540</u>
非流動	<u>\$ 47,407</u>	<u>\$ 53,022</u>	<u>\$ 11,614</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	114年6月30日 1.75%~2.45%	113年12月31日 1.75%~2.30%	113年6月30日 0.70%~2.30%
建築物			

(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

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
短期租賃費用	<u>\$ 1,210</u>	<u>\$ 707</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 19,715)</u>	<u>(\$ 20,604)</u>

本公司選擇對符合短期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。

十五、無形資產

	商譽	電腦軟體	合計
<u>成本</u>			
114年1月1日餘額	\$ 51,655	\$ 97,150	\$ 148,805
重分類	-	670	670
114年6月30日餘額	<u>\$ 51,655</u>	<u>\$ 97,820</u>	<u>\$149,475</u>
<u>累計攤銷</u>			
114年1月1日餘額	\$ -	\$ 72,683	\$ 72,683
攤銷費用	-	4,292	4,292
114年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 76,975</u>	<u>\$ 76,975</u>
114年6月30日淨額	<u>\$ 51,655</u>	<u>\$ 20,845</u>	<u>\$ 72,500</u>
<u>成本</u>			
113年1月1日餘額	\$ 51,655	\$ 81,533	\$ 133,188
單獨取得	-	1,784	1,784
重分類	-	2,446	2,446
113年6月30日餘額	<u>\$ 51,655</u>	<u>\$ 85,763</u>	<u>\$137,418</u>
<u>累計攤銷</u>			
113年1月1日餘額	\$ -	\$ 64,944	\$ 64,944
攤銷費用	-	3,621	3,621
113年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 68,565</u>	<u>\$ 68,565</u>
113年6月30日淨額	<u>\$ 51,655</u>	<u>\$ 17,198</u>	<u>\$ 68,853</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體 3至5年

十六、專戶分戶帳留存客戶款項及客戶權益

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
專戶分戶帳客戶權益	<u>\$ 674,081</u>	<u>\$ 527,698</u>	<u>\$ 405,150</u>
臺幣分戶帳資金款項及其運用情形：			
專戶活存金額			
專戶定存金額	<u>430,000</u>	<u>200,000</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 674,081</u>	<u>\$ 527,698</u>	<u>\$ 405,150</u>

十七、借 款

(一) 短期借款

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
<u>擔保借款(附註二八)</u>			
銀行借款	<u>\$ 1,600,000</u>	<u>\$ 1,580,000</u>	<u>\$ 1,809,000</u>
利率區間	1.95%~2.15%	1.98%~2.25%	1.89%~2.39%
到期日	114.07.02~ 115.06.18	114.01.14~ 114.04.18	113.07.12~ 114.03.01

(二) 應付短期票券

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
<u>應付商業本票</u>			
減：應付商業本票折價	<u>\$ 3,300,000</u> <u>(21,776)</u> <u>\$ 3,278,224</u>	<u>\$ 3,840,000</u> <u>(23,847)</u> <u>\$ 3,816,153</u>	<u>\$ 1,900,000</u> <u>(11,949)</u> <u>\$ 1,888,051</u>
年貼現率	1.55%~2.04%	1.56%~2.04%	1.50%~1.98%
到期日	114.07.02~ 115.06.18	114.01.07~ 114.12.03	113.07.18~ 114.03.03

上述商業本票係由金融機構發行。

(三) 長期借款

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
<u>擔保借款(附註二八)</u>			
銀行借款(1)	\$ -	\$ 197,847	\$ 202,892
聯貸借款(2)	750,000	750,000	800,000
聯貸借款(3)	1,324,000	-	-
減：列為一年內到期部分	<u>-</u>	<u>(10,291)</u>	<u>(10,165)</u>
長期借款	<u>\$ 2,074,000</u>	<u>\$ 937,556</u>	<u>\$ 992,727</u>
利率區間	2.38%~2.75%	2.40%~2.45%	2.41%~2.45%
到期日	115.12.27~ 119.06.20	115.12.27~ 116.11.25	115.12.27~ 116.11.25

(1) 該銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保，請參閱附註二八，業已於 114 年 2 月 25 日全數償還。

(2) 本公司為充實中期營運週轉資金，於 112 年 12 月 19 日與以王道商業銀行為首之 6 間銀行簽訂聯合授信合約，總額度

1,500,000 仟元，其借款額度自首次動用日（112 年 12 月）起算 3 年，截至 114 年 6 月 30 日止，動撥情形為 750,000 仟元。

本公司承諾於授信案存續期間內，每半年審閱並維持以下財務比率及約定：流動比率不得低於 150%，負債比率不得高於 250%，自有資本適足率不得低於 200%，有形淨值不得低於 4,000,000 仟元。前述財務比率係以本公司年度及第 2 季之合併財務報告為準。

(3) 本公司為購置不動產所需之資金，於 114 年 5 月 26 日與以國泰世華銀行為首之 3 間銀行簽訂聯合授信合約，總額度 1,324,000 仟元，其借款額度自首次動用日（114 年 6 月）起算 5 年，截至 114 年 6 月 30 日止，動撥情形為 1,324,000 仟元。

本公司承諾於授信案存續期間內，每半年審閱並維持以下財務比率及約定：流動比率不得低於 150%，負債比率不得高於 250%，自有資本適足率不得低於 200%，有形淨值不得低於 5,000,000 仟元。前述財務比率係以本公司年度及第 2 季之合併財務報告為準。

上述聯貸借款係以本公司自有定期存款、土地及建物及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動抵押擔保，請參閱附註二八。

十八、應付公司債

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
國內有擔保公司債	\$ 1,400,000	\$ 1,100,000	\$ 800,000
減：列為一年內到期部分	(800,000)	(500,000)	-
合 計	<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ 800,000</u>

(一) 本公司為充實營運所需資金及加強財務結構，於 109 年 6 月 3 日經董事會決議通過在新台幣 2 億元額度內發行國內有擔保普通公司債，並於 109 年 9 月 3 日發行 109 年度第一次有擔保公司債。發行總額為 2 億元，發行期間為 5 年，將於 114 年 9 月 3 日到期一次償還，每年付息，票面利率固定為 0.70%。此公司債係由臺灣新光商業銀行股份有限公司擔保發行。

- (二) 本公司為充實營運所需資金及加強財務結構，於 109 年 10 月 27 日經董事會決議通過在新台幣 3 億元額度內發行國內有擔保普通公司債，並於 109 年 12 月 21 日發行 109 年度第二次有擔保公司債。發行總額為 3 億元，發行期間為 5 年，將於 114 年 12 月 21 日到期一次償還，每年付息，票面利率固定為 0.65%。此公司債係由中國信託商業銀行股份有限公司擔保發行。
- (三) 本公司為充實營運所需資金及加強財務結構，於 110 年 3 月 23 日經董事會決議通過在新台幣 3 億元額度內發行國內有擔保普通公司債，並於 110 年 5 月 24 日發行 110 年度第一次有擔保公司債。發行總額為 3 億元，發行期間為 5 年，將於 115 年 5 月 24 日到期一次償還，每年付息，票面利率固定為 0.65%。此公司債係由合作金庫商業銀行股份有限公司擔保發行。
- (四) 本公司為充實營運所需資金及加強財務結構，於 113 年 8 月 22 日經董事會決議通過在新台幣 15 億元額度內發行國內有擔保普通公司債，並於 113 年 12 月 31 日發行 113 年度第一次有擔保次順位普通公司債。發行總額為 3 億元，發行期間為 6 年，將於 119 年 12 月 31 日到期一次償還，每年付息，票面利率固定為 3.7%。此公司債係由上海商業儲蓄銀行股份有限公司擔保發行。
- (五) 本公司為充實營運所需資金及加強財務結構，於 113 年 8 月 22 日經董事會決議通過在新台幣 15 億元額度內發行國內有擔保普通公司債，並於 114 年 1 月 10 日發行 114 年度第一次有擔保次順位普通公司債。發行總額為 3 億元，發行期間為 6 年，將於 120 年 01 月 10 日到期一次償還，每年付息，票面利率固定為 3.7%。此公司債係由臺灣新光商業銀行股份有限公司擔保發行。

十九、附買回債券負債

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
公司債	\$ 3,594,373	\$ 974,749	\$ 610,810
政府公債	655,919	503,095	55,500
指數股票型基金	628,134	971,283	796,615
金融債	97,724	13,123	6,490
可轉換公司債	20,011	20,016	-
合計	<u>\$ 4,996,161</u>	<u>\$ 2,482,266</u>	<u>\$ 1,469,415</u>
約定買回價	\$ 5,000,286	\$ 2,484,760	\$ 1,471,851
利率區間	1.42%～4.60%	1.42%～4.80%	1.40%～4.00%

上述附買回債券負債皆為1年內到期，逐筆約定於交易後之特定日期，以約定價格含息買回。

本公司截至114年6月30日暨113年12月31日及6月30日止，供作附條件交易之明細如下：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	<u>\$ 649,013</u>	<u>\$ 998,161</u>	<u>\$ 800,991</u>
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—非流 動	<u>\$ 50,045</u>	<u>\$ 495,091</u>	<u>\$ -</u>

二十、應付帳款及其他應付款

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
應付帳款			
應付託售證券價款	\$ 2,050,906	\$ 1,069,263	\$ 2,156,423
應付交割帳款	1,075,602	845,572	3,047,695
交割代價	87,119	266,414	136,611
其 他	<u>146,749</u>	<u>62,507</u>	<u>180,263</u>
合 計	<u>\$ 3,360,376</u>	<u>\$ 2,243,756</u>	<u>\$ 5,520,992</u>
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 196,141	\$ 228,688	\$ 208,755
應付手續費收入折讓	10,825	15,568	15,650
其 他	<u>84,033</u>	<u>102,502</u>	<u>67,709</u>
合 計	<u>\$ 290,999</u>	<u>\$ 346,758</u>	<u>\$ 292,114</u>

二一、退職後福利計畫

本公司依「勞工退休金條例」所訂之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資總額 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日於綜合損益表認列費用金額分別為 9,488 仟元及 10,464 仟元。

二二、權益

(一) 股本

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
額定股數（仟股）	<u>2,000,000</u>	<u>2,000,000</u>	<u>2,000,000</u>
額定股本	<u>\$ 20,000,000</u>	<u>\$ 20,000,000</u>	<u>\$ 20,000,000</u>
已發行股數（仟股）	<u>312,581</u>	<u>311,016</u>	<u>311,151</u>
已發行股本	<u>\$ 3,125,809</u>	<u>\$ 3,110,159</u>	<u>\$ 3,111,509</u>
待註銷股本	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,250)</u>	<u>\$ -</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司董事會分別於 110 年 3 月 23 日及 110 年 4 月 29 日決議以 110 年 3 月 24 日及 110 年 5 月 3 日作為增資基準日無償發行限制員工權利股票，發行總額 31,000 仟元，每股面額 10 元，共計發行 3,100 仟股，相關說明請參閱附註二六。

本公司董事會於 111 年 8 月 25 日決議以 111 年 8 月 29 日作為增資基準日無償發行限制員工權利股票，發行總額 13,350 仟元，每股面額 10 元，共計發行 1,335 仟股，相關說明請參閱附註二六。

本公司董事會於 111 年 10 月 27 日決議以 111 年 10 月 28 日作為增資基準日無償發行限制員工權利股票，發行總額 2,000 仟元，每股面額 10 元，共計發行 200 仟股，相關說明請參閱附註二六。

本公司董事會於 112 年 8 月 24 日決議以 112 年 9 月 18 日作為增資基準日無償發行限制員工權利股票，發行總額 11,750 仟元，每股面額 10 元，共計發行 1,175 仟股，相關說明請參閱附註二六。

本公司董事會於 113 年 8 月 22 日決議以 113 年 8 月 26 日作為增資基準日無償發行限制員工權利股票，發行總額 1,000 仟元，每股面額 10 元，共計發行 100 仟股，相關說明請參閱附註二六。

本公司 113 年度因員工離職已收回限制員工權利新股計 125 仟股，經董事會決議減資基準日為 113 年 12 月 20 日，惟經濟部變更登記於 114 年 1 月 20 日完成。

本公司董事會於 114 年 2 月 20 日決議以 114 年 2 月 21 日作為增資基準日無償發行限制員工權利股票，發行總額 17,250 仟元，每股面額 10 元，共計發行 1,725 仟股，相關說明請參閱附註二六。

本公司 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因員工離職已收回限制員工權利新股計 35 仟股，經董事會決議減資基準日為 114 年 3 月 7 日，經濟部變更登記已於 114 年 3 月 31 日完成。

本公司流通在外普通股股數調節如下：

	股 數 (仟 股)	本
113 年 1 月 1 日餘額	311,816	\$ 3,118,159
註銷限制員工權利股票 (附註二六)	(665)	(6,650)
113 年 6 月 30 日餘額	<u>311,151</u>	<u>\$ 3,111,509</u>
114 年 1 月 1 日餘額	311,016	\$ 3,110,159
發行限制員工權利股票 (附註二六)	1,725	17,250
註銷限制員工權利股票 (附註二六)	(160)	(1,600)
114 年 6 月 30 日餘額	<u>312,581</u>	<u>\$ 3,125,809</u>

(二) 資本公積

本公司資本公積中屬股票發行溢價者，得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因限制員工權利股票產生之資本公積，不得作為任何用途。

資本公積中屬處分資產增益者，僅得用以彌補虧損。

(三) 保留盈餘

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司前半會計年度及年度決算如有盈餘，應先提撥稅款及彌補以往虧損。次提百分之十法定盈餘公積，並依主管機關規定成數提撥特別盈餘公積，及另依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，併同累積未分配

盈餘，分派予股東時，依以下方式辦理：(1)以發行新股方式者，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議後為之，(2)以現金發放者，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議辦理，並報告股東會。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註二三、(九)。

依證券商管理規則之規定，特別盈餘公積之提撥應於每年稅後盈餘項下提存 20%。但金額累積已達實收資本額者，得免繼續提存。此特別盈餘公積，除彌補虧損，或累積已達實收資本 25%，得以超過實收資本額 25% 之部分撥充資本外，不得使用之。

本公司於 114 年上半年盈餘於 114 年 8 月 21 日決議通過不分配。

本公司 113 年及 112 年度盈餘分配案如下：

	113年下半年	113年上半年	112年下半年	112年上半年
	114年3月6日	113年8月22日	113年3月7日	112年8月24日
董事會決議日	\$ 5,617	\$ 119,649	\$ 1,258	\$ 11,911
法定盈餘公積				
提列(迴轉)特別盈餘				
公積	\$ 11,236	\$ 239,296	\$ 4,170	(\$ 191,238)
現金股利	\$ 575,149	\$ 186,609	\$ 93,455	\$ 93,290
每股現金股利(元)	\$ 1.84	\$ 0.6	\$ 0.3	\$ 0.3

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 114 年 6 月 19 日及 113 年 5 月 30 日股東常會決議。

(四) 股利政策

本公司盈餘及現金流量主要係受經濟景氣循環波動之影響，為求永續穩定之經營發展，採行平衡股利政策，若有發放現金股利，則至少佔當年度全部股利之百分之十。

於本公司無盈餘可分派，或雖有盈餘但盈餘數額遠低於本公司先前實際分派之盈餘，或依公司財務、業務及經營面等因素之考量，得於經主管機關核准後，將公積全部或一部依法令或主管機關規定分派，其以現金分派者，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議辦理，並報告股東會。

(五) 其他權益項目

1. 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

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 2,385,840	\$ 836,707
當期產生		
未實現損益		
權益工具	(294,568)	2,379,934
債務工具	3,718	-
採用權益法之子		
公司之份額	-	3,174
相關所得稅	<u>9,425</u>	(<u>42,386</u>)
本期其他綜合損益	(<u>281,425</u>)	<u>2,340,722</u>
處分權益工具累計損益移		
轉至保留盈餘	(<u>57,074</u>)	(<u>822,894</u>)
期末餘額	<u>\$ 2,047,341</u>	<u>\$ 2,354,535</u>

2. 員工未賺得酬勞

本公司股東會分別於 111 年 6 月 2 日、110 年 8 月 17 日及 109 年 6 月 19 日決議發行限制員工權利新股，相關說明請參閱附註二六。

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$ 24,721)	(\$ 41,560)
本期發行	(21,009)	-
採用權益法之子公司		
份額	563	337
認列股份基礎給付費用		
本公司	8,846	8,948
控制公司	<u>-</u>	<u>353</u>
期末餘額	<u>(\$ 36,321)</u>	<u>(\$ 31,922)</u>

二三、個體綜合損益表項目明細表

(一) 經紀手續費收入

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
受託買賣手續費收入	\$ 255,478	\$ 363,107
融券手續費收入	879	1,103
其他手續費收入	<u>10,907</u>	<u>12,339</u>
合 計	<u><u>\$ 267,264</u></u>	<u><u>\$ 376,549</u></u>

(二) 營業證券出售淨損益

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
自 営		
在營業處所買賣	(\$ 5,114)	(\$ 783)
承 銷		
在集中交易市場買賣	286	291
在營業處所買賣	<u>1,596</u>	<u>1,805</u>
小 計	<u>1,882</u>	<u>2,096</u>
避 險		
在集中交易市場買賣	620	-
在營業處所買賣	<u>6</u>	<u>-</u>
小 計	<u>626</u>	<u>-</u>
合 計	<u><u>(\$ 2,606)</u></u>	<u><u>\$ 1,313</u></u>

(三) 利息收入

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
融資利息收入	\$ 78,792	\$ 85,926
債券投資利息收入	23,035	4,127
不限用途借貸利息收入	4,923	3,230
其 他	<u>9</u>	<u>10</u>
合 計	<u><u>\$ 106,759</u></u>	<u><u>\$ 93,293</u></u>

(四) 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨損益

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
營業證券—自營	(\$ 220,574)	\$ 400,385
營業證券—承銷	(1,624)	(346)
營業證券—避險	<u>(275)</u>	<u>-</u>
合 計	<u><u>(\$ 222,473)</u></u>	<u><u>\$ 400,039</u></u>

(五) 衍生工具淨損失－櫃檯

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
結構型商品	<u>(\$ 25,591)</u>	<u>(\$ 26,274)</u>

(六) 其他營業收益及費損

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
外幣兌換淨損益	(\$ 41,248)	\$ 34,017
錯帳淨損失	(127)	(226)
合 計	<u>(\$ 41,375)</u>	<u>\$ 33,791</u>

(七) 財務成本

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
借款成本	\$ 57,893	\$ 41,119
附買回債券負債利息支出	30,146	7,823
應付公司債利息	13,363	2,636
租賃負債利息	909	267
融券利息支出	199	235
其 他	329	90
合 計	<u>\$ 102,839</u>	<u>\$ 52,170</u>

(八) 員工福利費用

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
薪資費用	\$ 206,332	\$ 366,043
勞健保費用	18,839	19,998
退職後福利		
確定提撥計畫(附註二一)	9,488	10,464
確定福利計畫(附註二一)	937	823
董事酬金	3,522	7,839
其他員工福利費用	8,692	8,181
合 計	<u>\$ 247,810</u>	<u>\$ 413,348</u>

(九) 員工及董事酬勞

本公司依章程規定，係依當年度扣除員工及董事酬勞前之稅前利益提撥員工酬勞不低於 1% 及董事酬勞不高於 3%。依 113 年 8 月證券交易法之修正，本公司已於 114 年股東會決議通過修正章程，訂明以當年度提撥之員工酬勞數額不低於 80% 為基層員工酬勞。

本公司 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因稅前淨損，故不擬估列員工酬勞及董事酬勞。

本公司 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日依前述規定估列之員工及董事酬勞如下：

	113年1月1日至6月30日	
	估列金額	估列比例
員工酬勞	\$ 4,197	1%
董事酬勞	\$ 4,197	1%

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

本公司於 114 年 3 月 6 日經董事會決議以現金發放 113 年度員工及董事酬勞分別為 4,934 仟元及 14,801 仟元；113 年 3 月 7 日經董事會決議以現金發放 112 年度員工及董事酬勞皆為 952 仟元。

本公司 113 及 112 年度員工及董事酬勞經董事會決議之金額與 113 及 112 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司上述董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(十) 折舊及攤銷費用

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
不動產及設備	\$ 22,748	\$ 16,379
使用權資產	18,398	20,295
無形資產	4,292	3,621
合計	\$ 45,438	\$ 40,295

(十一) 其他營業費用

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
電腦資訊費	\$ 25,499	\$ 25,135
郵電費	12,707	11,432
稅捐	9,630	11,377
修繕費	9,294	9,347
什支	9,033	11,090
集保服務費	6,200	7,810
勞務費	2,273	5,126
員工訓練費	617	5,589
其他	<u>10,101</u>	<u>11,061</u>
合計	<u>\$ 85,354</u>	<u>\$ 97,967</u>

(十二) 其他利益及損失

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
財務收入	\$ 29,844	\$ 23,376
租金收入	24,608	22,800
股利收入	3,576	-
處分投資利益	3,293	1,085
開放式基金及貨幣市場工具 透過損益按公允價值衡量 之金融資產損失	-	(1)
其他營業外收入	1,708	5,859
其他營業外支出	<u>(11,872)</u>	<u>(6,617)</u>
合計	<u>\$ 51,157</u>	<u>\$ 46,502</u>

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅（利益）費用之主要組成項目如下：

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
當期所得稅		
當期產生者	(\$ 11,028)	\$ 29,385
以前年度之調整	<u>(6,138)</u>	<u>(6)</u>
	<u>(17,166)</u>	<u>29,379</u>
遞延所得稅		
當期產生者	<u>(14,670)</u>	<u>8,325</u>
認列於損益之所得稅（利益） 費用	<u>(\$ 31,836)</u>	<u>\$ 37,704</u>

(二) 認列於權益之所得稅

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
<u>當期所得稅</u>		
— 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	(\$ 14,268)	\$ -
<u>遞延所得稅</u>		
— 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	<u>14,268</u>	<u>-</u>
認列於權益之所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 認列於其他綜合損益之所得稅

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
<u>遞延所得稅</u>		
<u>當期產生</u>		
— 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	\$ 9,425	(\$ 42,386)
認列於其他綜合損益之所得稅費用	<u>\$ 9,425</u>	<u>(\$ 42,386)</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 111 年度。

二五、每股（虧損）盈餘

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
基本每股（虧損）盈餘	(\$ 0.57)	\$ 1.22
稀釋每股（虧損）盈餘	(\$ 0.57)	\$ 1.20

單位：元

用以計算每股盈餘之淨（損）利及普通股加權平均股數如下：

本期淨（損）利

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股（虧損）盈餘 之淨（損）利	(\$ 174,012)	<u>\$ 373,585</u>
用以計算稀釋每股（虧損）盈餘 之淨（損）利	(\$ 174,012)	<u>\$ 373,585</u>
 <u>股　　數</u>		
		單位：仟股
	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股（虧損）盈餘 之普通股加權平均股數	307,443	307,098
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	-	175
限制員工權利股票	-----	3,586
用以計算稀釋每股（虧損）盈餘 之普通股加權平均股數	<u>307,443</u>	<u>310,859</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

本公司 114 年及 113 年 6 月 30 日限制員工權利新股屬潛在普通股，惟 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日為淨損，將產生反稀釋作用，故不計入稀釋每股虧損計算。

二六、股份基礎給付協議

本公司發行限制員工權利新股之相關資訊如下：

單位：仟股

股東會 通過日期	預計發行 股數	董事會			增資基準日	實際發行股數	給與日 公平價值
		決議股數	給與數	給與日			
109.06.19	3,500	3,000	110.03.24	110.03.24	3,000	\$ 18.65	
109.06.19	3,500	100	110.05.03	110.05.03	100	21.50	
110.08.17	3,500	1,335	111.08.29	111.08.29	1,335	18.35	
110.08.17	3,500	200	111.10.28	111.10.28	200	17.90	
110.08.17	3,500	1,175	112.09.18	112.09.18	1,175	14.45	
111.06.02	3,500	100	113.08.26	113.08.26	100	21.50	
111.06.02	3,500	1,725	114.02.21	114.02.21	1,725	24.25	

員工達成以下服務年資及績效條件時，得按比率既得其獲配之限制員工權利新股：

- (一) 獲配後任職期屆滿三年，獲配股數的 30%；
- (二) 獲配後任職其屆滿四年，獲配股數的 30%；
- (三) 獲配後任職期屆滿五年，獲配股數的 40%。

員工獲配新股後，未達既得條件前受限制之權利如下：

- (一) 除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。
- (二) 應以股票信託保管方式辦理，且依信託保管契約執行之。
- (三) 除前二項規定外，依本限制員工權利新股之其他權利，包括但不限於：股息、股利、法定盈餘公積及資本公積之受配權、現金增資之認股權及股東會之表決權等，與本公司已發行之普通股相同。其餘之相關規定依本公司之「限制員工權利新股發行辦法」辦理。

未達成既得條件之限制員工權利新股，由本公司無償收回並辦理註銷。

本公司限制員工權利新股資訊彙總如下：

	股數 (仟股)	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
期初餘額	4,260		5,060
本期發行	1,725		-
本期失效（註）	(160)		(665)
期末餘額	<u>5,825</u>		<u>4,395</u>

註：114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日失效股數係收回並註銷未達既得條件之股數。

二七、關係人交易

（一）關係人名稱及其關係

關係人	名稱	與本公司之關係
黃谷涵		本公司董事長
莊明理		本公司副董事長
莊達修		本公司總經理
凌網科技股份有限公司（「凌網」）		其他關係人
凌網知識股份有限公司（「凌網知識」）		其他關係人
凌網資訊股份有限公司（「凌網資訊」）		其他關係人
凌網全球科技股份有限公司（「凌網全球」）		其他關係人
几本有限公司（「几本」）		其他關係人
美好證券投資顧問股份有限公司（「美好投顧」）		子公司
美好私募股權股份有限公司（「美好私募」）		子公司
本公司之董事、經理人及其親屬、部室主管等		其他關係人
美好一號產業股份有限公司（「美好一號」）		其他關係人

（二）除已於其他附註揭露外，本公司與其他關係人間重大交易事項彙總列示如下：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
1. 其他應收款			
子公司	\$ 54	\$ -	\$ -
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債			
—流動			
其他關係人	\$ 32,072	\$ 15,507	\$ 10,852
3. 附買回債券負債			
子公司	\$ -	\$ 59,514	\$ 59,000
其他關係人	\$ 50,000	\$ 105,000	\$ -
	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 164,514</u>	<u>\$ 59,000</u>

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
4. 期貨交易人權益			
其他關係人	\$ 1,670	\$ 1,681	\$ 2,028
5. 應付帳款			
子 公 司	\$ -	\$ 46	\$ 172
其他關係人	<u>42</u>	<u>96</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 42</u></u>	<u><u>\$ 142</u></u>	<u><u>\$ 172</u></u>
6. 預收款項			
子 公 司	\$ 20	\$ 110	\$ 20
7. 其他應付款—關係人			
子 公 司			
美好投顧	\$ 1,285	\$ 1,285	\$ 1,285
其他關係人			
凡 本	<u>1,142</u>	<u>1,142</u>	<u>1,143</u>
	<u><u>\$ 2,427</u></u>	<u><u>\$ 2,427</u></u>	<u><u>\$ 2,428</u></u>
8. 存入保證金			
子 公 司			
美好投顧	\$ 64	\$ 64	\$ 64
美好私募	<u>50</u>	<u>50</u>	<u>26</u>
	<u><u>\$ 114</u></u>	<u><u>\$ 114</u></u>	<u><u>\$ 90</u></u>

9. 處分不動產及設備

關係人類別／名稱	處 分 價 款	處 分 (損) 益		
	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
子公司／美好私募	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日		
10. 經紀手續費收入				
其他關係人	\$ 404	\$ 810		
11. 財務成本				
子 公 司	\$ 179	\$ 439		
其他關係人	<u>189</u>	<u>-</u>		
	<u><u>\$ 368</u></u>	<u><u>\$ 439</u></u>		
12. 股利收入				
其他關係人	\$ 9,307	\$ 8,082		
13. 其他營業支出				
子 公 司				
美好投顧	\$ 7,710	\$ 7,710		
14. 其他營業費用				
其他關係人	\$ 1,311	\$ -		

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
15.其他利益及損失		
租金收入		
子 公 司	\$ 343	\$ 271
資訊作業服務收入		
子 公 司	144	90
其他營業外收入		
其他關係人	<u>-</u>	<u>4,177</u>
	<u>\$ 487</u>	<u>\$ 4,538</u>

本公司與關係人交易條件，與其他非關係人條件相當。

(三) 取得關係人股份情形

本公司持有其他關係人股份如下：

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	114年6月30日		
	股數（仟股）	取 得 成 本	帳 面 金 額
上櫃公司股票			
凌 網	2,659	<u>\$ 141,918</u>	<u>\$ 119,123</u>
	113年12月31日		
	股數（仟股）	取 得 成 本	帳 面 金 額
上櫃公司股票			
凌 網	2,659	<u>\$ 141,918</u>	<u>\$ 157,147</u>
	113年6月30日		
	股數（仟股）	取 得 成 本	帳 面 金 額
上櫃公司股票			
凌 網	2,659	<u>\$ 141,918</u>	<u>\$ 158,476</u>

(四) 主要管理階層之獎酬

本公司對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
短期員工福利	<u>\$ 19,565</u>	<u>\$ 21,398</u>
退職後福利	307	1,196
股份基礎給付	5,383	5,663
合 計	<u>\$ 25,255</u>	<u>\$ 28,257</u>

二八、質抵押之資產

本公司於資產負債表日分別提供下列資產予金融機構作為取得短期銀行借款、長期銀行借款及透支額度之擔保品：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
活期及定期存款（帳列受限 制資產－流動）	\$ 1,016,205	\$ 922,804	\$ 906,737
透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	1,833,448	1,472,550	628,590
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－流動	4,075,887	4,364,027	3,323,891
不動產及設備	<u>489,769</u>	<u>491,985</u>	<u>494,200</u>
合 計	<u><u>\$ 7,415,309</u></u>	<u><u>\$ 7,251,366</u></u>	<u><u>\$ 5,353,418</u></u>

本公司於資產負債表日提供下列資產提存於主管機關所指定金融機構之法定保證金：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產－ 非流動	\$ 303,131	\$ 300,996	\$ -
定期存單(帳列營業保證金)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>295,000</u>
	<u><u>\$ 303,131</u></u>	<u><u>\$ 300,996</u></u>	<u><u>\$ 295,000</u></u>

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

三十、重大之災害損失：無。

三一、重大之期後事項：無。

三二、資本管理

資本適足率計算

為有效監控與管理資本適足率能維持在適當的風險胃納水平，本公司風險管理部參考「證券商風險管理實務守則」訂定本公司「風險管理準則」，並配合主管機關採進階法計算資本適足率，並依「證券商管理規則」規定，定期計算及申報本公司之資本適足率。

本公司 114 年 6 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之自有資本適足比率如下：

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
合格自有資本淨額			
第一類資本	\$ 5,263,148	\$ 5,935,475	\$ 6,063,366
第二類資本	1,517,062	1,406,271	1,078,251
第三類資本	-	-	-
扣減資產	(744,729)	(707,249)	(696,687)
合格自有資本淨額合計	<u>\$ 6,035,481</u>	<u>\$ 6,634,497</u>	<u>\$ 6,444,930</u>
經營風險約當金額			
市場風險約當金額	\$ 2,105,851	\$ 2,200,122	\$ 2,098,039
信用風險約當金額	259,612	228,421	307,824
作業風險約當金額	<u>178,451</u>	<u>168,534</u>	<u>168,534</u>
經營風險約當金額合計	<u>\$ 2,543,914</u>	<u>\$ 2,597,077</u>	<u>\$ 2,574,397</u>
自有資本適足比率	237%	255%	250%

$$* \text{ 資本適足比率} = \frac{\text{合格自有資本淨額}}{\text{經營風險約當金額}}$$

* 合格自有資本淨額 = 第一類資本 + 第二類資本 + 第三類資本 - 扣減資產

* 經營風險約當金額 = 市場風險約當金額 + 信用風險約當金額 + 作業風險約當金額

三三、金融工具之揭露

(一) 金融工具之公允價值－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 非按公允價值衡量之金融工具

<u>帳面金額</u>	公允價值			<u>值</u>
	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	

114 年 6 月 30 日

金融資產

按攤銷後成本衡量之金融

資產

金融債券

\$ 50,415 \$ 50,000 \$ _____- \$ _____- \$ 50,000

113 年 12 月 31 日

金融資產

按攤銷後成本衡量之金融

資產

金融債券

\$ 50,461 \$ 50,000 \$ _____- \$ _____- \$ 50,000

帳面金額	公允價值			合計	
	第1等級	第2等級	第3等級		
<u>113年6月30日</u>					
<u>金融資產</u>					
按攤銷後成本衡量之金融資產					
資產					
國庫券	\$ 39,718	\$ 40,000	\$ -	\$ 40,000	
金融債券	<u>50,509</u>	<u>50,000</u>	<u>-</u>	<u>50,000</u>	
	<u>\$ 90,227</u>	<u>\$ 90,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 90,000</u>	

2. 公允價值層級

以公允價值衡量之金融工具	114年6月30日			合計	
	第1等級	第2等級	第3等級		
<u>透過損益按公允價值衡量之金融</u>					
<u>資產</u>					
股票及受益憑證投資	\$ 3,690,871	\$ -	\$ -	\$ 3,690,871	
可轉換公司債	100,799	-	-	100,799	
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動</u>					
股票投資	5,832,743	-	-	5,832,743	
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動</u>					
股票投資	-	-	105,327	105,327	
政府公債	<u>353,176</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>353,176</u>	
	<u>\$ 9,977,589</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 105,327</u>	<u>\$ 10,082,916</u>	
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>					
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	\$ 1,814,834	\$ -	\$ 1,814,834	

以公允價值衡量之金融工具	113年12月31日			合計	
	第1等級	第2等級	第3等級		
<u>透過損益按公允價值衡量之金融</u>					
<u>資產</u>					
股票及受益憑證投資	\$ 4,162,310	\$ -	\$ -	\$ 4,162,310	
可轉換公司債	63,766	-	-	63,766	
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動</u>					
股票投資	6,301,498	-	-	6,301,498	
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動</u>					
股票投資	-	-	100,935	100,935	
政府公債	<u>796,980</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>796,980</u>	
	<u>\$11,324,554</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 100,935</u>	<u>\$11,425,489</u>	
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>					
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	\$ 1,303,248	\$ -	\$ 1,303,248	

以公允價值衡量之金融工具	113年6月30日				合計
	第1等級	第2等級	第3等級		
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>					
股票及受益憑證投資	\$ 3,663,921	\$ -	\$ -	\$ 3,663,921	
可轉換公司債	20,822	-	-	20,822	
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動</u>					
股票投資	6,240,288	-	-	6,240,288	
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動</u>					
股票投資	<u>\$ 9,925,031</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 94,752</u>	<u>\$ 94,752</u>	<u>\$ 10,019,783</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>					
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ _____ -	\$ 1,293,704	\$ _____ -	\$ 1,293,704	

114年及113年1月1日至6月30日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

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
結構型商品	以現金流量折現與選擇權評價方法，依據櫃檯買賣中心所公布之公司債參考利率進行折現估算公允價值。

4. 金融工具以第3級公允價值衡量之調節

114年1月1日至6月30日

金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	權益工具
期初餘額		\$ 100,935
認列於其他綜合損益		<u>4,392</u>
期末餘額		<u>\$ 105,327</u>
與期末所持有資產有關並認列於其他綜合損益之當期未實現利益或損失之變動數		\$ 4,392

113年1月1日至6月30日

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值 衡量之金融資產
期初餘額	\$ 83,645
認列於其他綜合損益	<u>11,107</u>
期末餘額	<u>\$ 94,752</u>
與期末所持有資產有關並認列 於其他綜合損益之當期未實 現利益或損失之變動數	<u>\$ 11,107</u>

5. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，非屬衍生工具者，其公允價值係分別參照市場報價決定。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

衍生工具如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無活絡市場報價，其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能利用可觀察之市場資料，並盡量減少依賴企業之特定估計。

6. 重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

以公允價值衡量之金融工具 之公允價值	114年6月30日 之公允價值	評 價 技 術	重 大 不 可 觀 察 區 間 輸 入 值 (加權平均)	輸 入 值 與 公 允 價 值 關 係
非衍生金融資產 透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產—非流動 未上市（櫃）公司股票	\$ 105,327	採用市場法評價	流動性折扣比率	30%

以公允價值衡量之金融工具 之公允價值	113年12月31日 之公允價值	評 價 技 術	重 大 不 可 觀 察 區 間 輸 入 值 (加權平均)	輸 入 值 與 公 允 價 值 關 係
非衍生金融資產 透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產—非流動 未上市（櫃）公司股票	\$ 100,935	採用市場法評價	流動性折扣比率	30%

以公允價值衡量之金融工具 之公允價值	113年6月30日 之公允價值	評 價 技 術	重 大 不 可 觀 察 區 間 輸 入 值 (加權平均)	輸 入 值 與 公 允 價 值 關 係
非衍生金融資產 透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產—非流動 未上市（櫃）公司股票	\$ 94,752	採用市場法評價	流動性折扣比率	30%

7. 公允價值歸類於第三等級之評價流程

本公司如遇公允市價不易取得或無活絡市場之金融工具，係依據本公司訂定之「金融商品評價模型使用管理辦法」，由業務單位提出申請並經風險管理部進行評價模型（含模型使用參數）獨立性驗證，財務部依前述經審查通過之評價模型產生之評價結果入帳。

(二) 金融工具之種類

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
金融資產			
按攤銷後成本衡量之			
金融資產（註1）	\$ 14,487,967	\$ 10,982,172	\$ 12,567,145
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	3,791,670	4,226,076	3,684,743
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	5,938,070	6,402,433	6,335,040
債務工具投資	353,176	796,980	-
金融負債			
按攤銷後成本衡量之			
金融負債（註2）	18,051,956	13,533,614	13,648,509
透過損益按公允價值衡量之金融負債			
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債	1,814,834	1,303,248	1,293,704

註 1： 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金融資產－流動、附賣回債券投資、應收證券融資款、轉融通保證金、應收轉融通擔保價款、應收借貸款項－不限用途、客戶保證金專戶、應收帳款、其他應收款、其他金融資產－流動、受限制資產－流動、專戶分戶帳留存

客戶款項、按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動、營業保證金、交割結算基金及存出保證金。

註 2：按攤銷後成本衡量之金融負債包括短期借款、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、期貨交易人權益、專戶分戶帳客戶權益、應付票據、應付帳款、其他應付款、其他應付款－關係人、一年內到期長期負債、應付公司債、長期借款及存入保證金。

(三) 財務風險管理

1. 風險管理制度

(1) 風險管理原則

A.以健全之風險管理系統，審慎客觀分析風險，進而達到合理之報酬。

B.以效率化之風險管理架構，由各單位執行日常管理作業，並設置專責的風險管理單位定期向風險管理委員會與董事會提出報告，以便即時有效掌控風險。若發現重大暴險，危及財務或業務狀況或法令遵循者，應立即採取適當措施並向董事會報告。

C.以整體性之風險管理機制，依本公司業務規模、市場風險、信用風險與作業風險狀況，以及未來營運趨勢，監控本公司資本適足率是否維持在適當的風險胃納水平，並對整體暴險與自有資本，建立各項監督機制。

(2) 風險管理組織架構及職掌

A.董事會：董事會應認知公司營運所面臨之風險，確保風險管理之有效性，為風險管理之最高決策單位，並負風險管理最終責任。

B.風險管理委員會：擬定風險管理政策，並建立質化與量化之管理標準，同時應適時的向董事會反應風險管理執行之情形，提出必要之改善建議。

- C.風險管理部：本公司風險管理部隸屬於董事會，並執行以下職權且風險管理主管之任免，應經董事會通過：
- a. 協助擬定風險管理政策。
 - b. 協助各部門之風險限額及分派方式。
 - c. 確保董事會所核可風險管理政策之執行。
 - d. 適時且完整地提出風險管理相關報告。
 - e. 在業務單位進行各種交易前，該單位應對相關交易內涵先行瞭解，並對已完成交易之持有部位持續監視。
 - f. 對於風險可量化的金融商品，應盡可能地提升風險管理衡量技術。
 - g. 確實瞭解各業務單位之風險限額及使用狀況。
 - h. 評估本公司風險暴露及風險集中程度。
 - i. 壓力測試與回溯測試方法之開發與執行。
 - j. 檢核業務單位使用之金融商品定價模型與評價系統。
 - k. 其他風險管理事項。
- D.業務單位：本公司各業務單位負有第一線風險管理之責任，負責分析及監控所屬單位相關之風險，制定各業務單位之風險管理相關辦法，確保各業務之執行皆符合風險管理規範及各項法規遵循。
- E.稽核部：本公司稽核部隸屬於董事會，為獨立之部門，依據內部控制制度之規定，定期進行各項業務作業之查核。
- F.法遵法務部：本公司法遵法務部負責公司之法律風險管理及各項法規遵循。
- G.財務部：本公司財務部負責資金調度與維持本公司資金流動性。
- H.結算單位：本公司結算單位負責交割結算、部門中檯風險控管，主管機關交易法遵配合及作業風險彙報。

(3) 風險管理程序

- A. 日常風險管理由各單位依內部規章及分層授權運作執行，並於重大風險事件發生、業務單位部位超限、部位資產惡化、警戒指標超限、重大損失事件發生等，研議處置措施並通報風險管理部。
- B. 風險管理部依風險性質及各風險別之處理機制，審視各單位之風險事件通報，並提報適當層級主管，必要時得召開風險管理委員會研議因應措施，並呈報最近一次董事會。
- C. 本公司各類風險管理規範與風險管理指標由風險管理部定期（至少每年一次）檢視，並得視需要修訂及呈報風險管理委員會審查，其中有關整體風險限額之制／修訂，應呈報董事會核定。
- D. 風險管理部定期檢視各項風險衡量指標，且於風險指標燈號達黃燈以上時提出警示，並依本公司「風險管理辦法」進行後續處理。

2. 市場風險管理：

市場風險係指金融資產價值在某段期間因市場價格不確定變動，例如：利率、匯率、權益證券和商品價格變動，可能引致資產負債表內和表外項目發生虧損的風險，因此本公司為建立健全之市場風險管理系統，訂定管理指標，設定指標限額，以有效評估市場風險之暴露程度。

(1) 市場風險管理指標

A. 風險值（VaR）：

係採用蒙地卡羅模擬法（Monte Carlo Simulation），為衡量方法，以 99% 之信賴水準，計算現有交易部位 10 個營業日之市場價格變動（含利率、匯率、權益證券和商品價格變動）為基準。

單位：仟元

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
風險值	\$ 640,727	\$ 492,556	\$ 733,874

B. 壓力測試：

以過去曾發生過之國內外重大事件或自訂極端情境，模擬測試其對於現有部位之影響程度以瞭解本公司市場風險承受能力，其中針對敏感性分析，本公司模擬評估當匯率、利率及權益商品價格分別變動時，對交易部位價值產生之變動及影響。

(2) 資產負債匯率敏感度分析

本公司資產負債之匯率風險，主要係來自以外幣計價之交易，因而使本公司產生匯率變動暴險，本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註三四。

本公司 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日持有之外幣資產或負債主要受到美金、港幣及歐元貨幣匯率波動之影響。

下表說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利或權益減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	114年1月1日至6月30日					
	美金貨幣之影響	港幣貨幣之影響	歐元貨幣之影響	美元貨幣之影響	港幣貨幣之影響	歐元貨幣之影響
損益	\$ 6,982	\$ -	\$ 62			
權益	8,051	2,175	-			

	113年1月1日至6月30日					
	美 金 之 損 益	貨 幣 影 響	港 幣 之 損 益	貨 幣 影 響	歐 元 之 損 益	貨 幣 影 響
損 益 權 益	\$ 6,512 10,161		\$ - 1,523		\$ 62 -	

上述影響主要源自於本公司於 114 年及 113 年 6 月 30 日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金貨幣、港幣貨幣及歐元貨幣計價之銀行存款、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、附賣回債券投資及附買回債券負債。

3. 作業風險管理

作業風險可能起因於內部作業、人員及系統之不當或失誤，或因外部事件造成損失，法律風險亦包括在內。為降低因作業風險而產生之鉅額損失，並影響營運及管理目標之達成，本公司依循作業風險管理機制，透過作業風險損失通報風險管理活動來達到風險辨視、評估、監測、控管以降低作業風險。

作業風險之管理著重於內部控制制度與內部稽核制度之落實，交易及相關作業人員應依據內部控制作業保留交易紀錄及軌跡以備查核。除各單位定期自行查核外，稽核人員依據內部控制制度之作業程序與控制重點進行查核，各業務單位針對查核缺失或異常事項應進行改善，稽核室應於稽核報告呈核後定期作成追蹤報告，以確定相關單位已採取適當之改善措施。

4. 信用風險管理

信用風險係指客戶或交易對手（包括證券發行人、契約交易相對人）未能履行責任的可能性，且此種不履行責任的情況對本公司的財務狀況造成損失的風險，因此本公司應注意客戶或交易對手的信用狀況，訂定信用管理指標，以降低違約與集中度風險。

(1) 全體國家暴險

國家風險集中度控管範圍為一般有價證券投資、附賣回交易、衍生性商品交易（不含出售選擇權）之合約價值計算，合約價值於衍生性商品交易為其重置成本之正值，於其他項目係指其市值或餘額。

單位：仟元

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
整體國家暴險	\$ 1,871,267	\$ 2,556,422	\$ 1,990,583
外國有價證券成本（註）	605,979	860,189	865,046
主權評等 BB+以下及「未評等」之國家暴險	-	-	-

註：係依金管證券字第 1110338026 號函令所規範之計算方式：證券商持有外國有價證券部位之總額，加計外國債券附賣回交易餘額，減除外國債券附買回交易餘額。

(2) 單一國家暴險

單位：仟元

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
美 國	\$ 1,653,774	\$ 2,375,525	\$ 1,838,236
中 國	217,493	180,897	152,347

註：國家風險歸類依發行公司的國別歸屬。

(3) 資產品質及已減損資產分析

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢與展望，因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

本公司衡量應收證券融資款及應收帳款等金融資產之備抵損失資訊如下：

114 年 6 月 30 日

	應收帳款	應收證券融資款	轉保證金	應收轉融通	應收借貸款項	一不限用途	其他應收款	合計
預期信用損失率	0.0015%	0.0810%	0%	0%	0.0810%	2.9342%		
總帳面金額	\$ 3,237,307	\$ 2,581,518	\$ 7,159	\$ 5,952	\$ 397,387	\$ 61,414	\$ 6,290,737	
備抵損失(存續間 預期信用損失)	(<u>50</u>)	(<u>2,092</u>)	<u>7,159</u>	<u>5,952</u>	(<u>322</u>)	(<u>1,802</u>)	(<u>4,266</u>)	
	<u><u>\$ 3,237,257</u></u>	<u><u>\$ 2,579,426</u></u>	<u><u>7,159</u></u>	<u><u>5,952</u></u>	<u><u>\$ 397,065</u></u>	<u><u>\$ 59,612</u></u>	<u><u>\$ 6,286,471</u></u>	

114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，備抵損失之變動資訊如下：

	應收帳款	應收證券融資款	轉保證金	應收轉融通	應收借貸款項	一不限用途	其他應收款	合計
期初餘額	\$ 55	\$ 2,669	\$ -	\$ -	\$ 197	\$ 1,802	\$ 4,723	
加：本年度(迴轉) 提列								
減損損失	(<u>5</u>)	(<u>577</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>125</u>	<u>-</u>	(<u>457</u>)	
期末餘額	<u><u>\$ 50</u></u>	<u><u>\$ 2,092</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>\$ 322</u></u>	<u><u>\$ 1,802</u></u>	<u><u>\$ 4,266</u></u>	

113 年 12 月 31 日

	應收帳款	應收證券融資款	轉保證金	應收轉融通	應收借貸款項	一不限用途	其他應收款	合計
預期信用損失率	0.0025%	0.0810%	0%	0%	0.0810%	7.5080%		
總帳面金額	\$ 2,222,358	\$ 3,294,266	\$ 6,151	\$ 5,206	\$ 243,201	\$ 24,001	\$ 5,795,183	
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(<u>55</u>)	(<u>2,669</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>197</u>)	(<u>1,802</u>)	(<u>4,723</u>)	
	<u><u>\$ 2,222,303</u></u>	<u><u>\$ 3,291,597</u></u>	<u><u>6,151</u></u>	<u><u>5,206</u></u>	<u><u>\$ 243,004</u></u>	<u><u>\$ 22,199</u></u>	<u><u>\$ 5,790,460</u></u>	

113 年度，備抵損失之變動資訊如下：

	應收帳款	應收證券融資款	轉保證金	應收轉融通	應收借貸款項	一不限用途	其他應收款	合計
年初餘額	\$ 43	\$ 2,374	\$ -	\$ -	\$ 130	\$ 1,802	\$ 4,349	
加：本年度提列								
減損損失	<u>12</u>	<u>295</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>67</u>	<u>-</u>	<u>374</u>	
年底餘額	<u><u>\$ 55</u></u>	<u><u>\$ 2,669</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>\$ 197</u></u>	<u><u>\$ 1,802</u></u>	<u><u>\$ 4,723</u></u>	

113 年 6 月 30 日

	應收帳款	應收證券融資款	轉保證金	應收轉融通	應收借貸款項	一不限用途	其他應收款	合計
預期信用損失率	0.0008%	0.0810%	0%	0%	0.0812%	6.8455%		
總帳面金額	\$ 5,445,222	\$ 3,325,926	\$ 2,303	\$ 1,983	\$ 240,128	\$ 26,324	\$ 9,041,886	
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(<u>43</u>)	(<u>2,695</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>195</u>)	(<u>1,802</u>)	(<u>4,735</u>)	
	<u><u>\$ 5,445,179</u></u>	<u><u>\$ 3,323,231</u></u>	<u><u>2,303</u></u>	<u><u>1,983</u></u>	<u><u>\$ 239,933</u></u>	<u><u>\$ 24,522</u></u>	<u><u>\$ 9,037,151</u></u>	

113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，備抵損失之變動資訊如下：

	應收帳款	應收證券融資款	轉保證金	應收轉融通	應收借貸款項	一不限用途	其他應收款	合計
期初餘額	\$ 43	\$ 2,374	\$ -	\$ -	\$ 130	\$ 1,802	\$ 4,349	
加：本年度提列								
減損損失	<u>-</u>	<u>321</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>65</u>	<u>-</u>	<u>386</u>	
期末餘額	<u><u>\$ 43</u></u>	<u><u>\$ 2,695</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>\$ 195</u></u>	<u><u>\$ 1,802</u></u>	<u><u>\$ 4,735</u></u>	

5. 流動性風險管理

流動性風險係指無法將資產變現或取得足夠資金，以致不能履行到期責任的風險（稱為「資金流動性風險」），以及由於市場深度不足或失序，處理或抵銷所持部位時面臨市價顯著變動的風險（稱為「市場流動性風險」）。本公司依據不同業務及金融商品，訂定集中度控管指標，降低市場流動性風險；建立資金流動性缺口分析，設定指標限額，據以擬定因應策略，以防資金流動性不佳之情事發生。

金融負債剩餘合約到期分析

本公司 114 年 6 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之金融負債剩餘合約到期分析如下：

114 年 6 月 30 日

負 債	合約現金流量						1 - 5 年	超 過 5 年
	6 個月以內	6 - 12 個月	1 - 5 年	超過 5 年	1 - 5 年	超過 5 年		
短期借款	\$ 1,608,196	\$ 1,507,149	\$ 101,047	\$ -	\$ -	\$ -	-	-
應付商業本票	3,300,000	2,400,000	900,000	-	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債	1,814,834	1,085,089	573,290	156,455	-	-	-	-
附買回債券負債	5,000,286	5,000,286	-	-	-	-	-	-
融券保證金	80,935	-	80,935	-	-	-	-	-
應付融券擔保價款	84,663	-	84,663	-	-	-	-	-
期貨交易人權益	209,945	209,945	-	-	-	-	-	-
專戶分戶帳客戶權益	674,081	674,081	-	-	-	-	-	-
應付帳款	3,360,376	3,360,376	-	-	-	-	-	-
其他應付款	290,999	290,999	-	-	-	-	-	-
其他應付款—關係人	2,428	2,428	-	-	-	-	-	-
應付公司債	1,558,500	514,450	313,050	88,800	622,200	-	-	-
長期借款	2,277,365	27,138	27,089	2,223,138	-	-	-	-
租賃負債	<u>77,051</u>	<u>16,074</u>	<u>12,115</u>	<u>48,862</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 20,319,659</u>	<u>\$ 15,088,015</u>	<u>\$ 2,092,189</u>	<u>\$ 2,517,255</u>	<u>\$ 622,200</u>			

113 年 12 月 31 日

負 債	合約現金流量						1 - 5 年	超 過 5 年
	6 個月以內	6 - 12 個月	1 - 5 年	超過 5 年	1 - 5 年	超過 5 年		
短期借款	\$ 1,585,208	\$ 1,585,208	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	-
應付商業本票	3,840,000	2,740,000	1,100,000	-	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債	1,303,248	440,978	540,132	322,138	-	-	-	-
附買回債券負債	2,484,760	2,484,760	-	-	-	-	-	-
融券保證金	116,121	-	116,121	-	-	-	-	-
應付融券擔保價款	129,301	-	129,301	-	-	-	-	-
期貨交易人權益	241,173	241,173	-	-	-	-	-	-
專戶分戶帳客戶權益	527,698	527,698	-	-	-	-	-	-
應付帳款	2,243,756	2,243,756	-	-	-	-	-	-
其他應付款	346,758	346,758	-	-	-	-	-	-
其他應付款—關係人	2,427	2,427	-	-	-	-	-	-
應付公司債	1,173,850	1,950	514,450	346,350	311,100	-	-	-
長期借款	996,923	16,484	16,533	963,906	-	-	-	-
租賃負債	<u>84,307</u>	<u>16,062</u>	<u>13,261</u>	<u>54,984</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 15,075,530</u>	<u>\$ 10,647,254</u>	<u>\$ 2,429,798</u>	<u>\$ 1,687,378</u>	<u>\$ 311,100</u>			

113年6月30日

負 債	合約現金流量	6個月以內	6 - 12個月	1 - 5年	超過5年
短期借款	\$ 1,817,122	\$ 1,666,329	\$ 150,793	\$ -	\$ -
應付商業本票	1,900,000	1,100,000	800,000	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
附買回債券負債	1,293,704	540,776	408,776	344,152	-
附買回債券負債	1,471,851	1,471,851	-	-	-
融券保證金	93,689	-	93,689	-	-
應付融券擔保價款	109,588	-	109,588	-	-
期貨交易人權益	255,053	255,053	-	-	-
專戶分戶帳客戶權益	405,150	405,150	-	-	-
應付票據	47	47	-	-	-
應付帳款	5,520,992	5,520,992	-	-	-
其他應付款	292,114	292,114	-	-	-
其他應付款—關係人	2,428	2,428	-	-	-
應付公司債	810,600	3,350	1,950	805,300	-
長期借款	1,066,617	17,167	17,114	1,032,336	-
租賃負債	30,815	12,674	6,273	11,868	-
	<u>\$ 15,069,770</u>	<u>\$ 11,287,931</u>	<u>\$ 1,588,183</u>	<u>\$ 2,193,656</u>	<u>\$ -</u>

(四) 金融資產移轉資訊

未整體除列之已移轉金融資產

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，主係為依據附買回債券交易。由於該等交易致收取合約現金流量已移轉於他人，並反映本公司於未來期間依固定價格買回已移轉金融資產之責任的相關負債。針對該類交易，本公司於交易有效期內不能使用、出售或質押該等已移轉金融資產，但本公司仍承擔利率風險及信貸風險，故未整體除列。下表分析未符合整體除列條件的金融資產及其相關金融負債資訊：

金 融 資 產 類 別	114年6月30日				
	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
<u>附買回條件交易</u>					
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	\$ 649,013	\$ 648,145	\$ 649,013	\$ 648,145	\$ 868
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	50,045	55,600	50,045	55,600	(5,555)

金 融 資 產 類 別	113年12月31日				
	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
<u>附買回條件交易</u>					
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	\$ 998,161	\$ 991,299	\$ 998,161	\$ 991,299	\$ 6,862
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	495,091	503,095	495,091	503,095	(8,004)

金融資產類別	113年6月30日				
	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
附買回條件交易 透過損益按公允價值衡量之 金融資產	\$ 800,991	\$ 796,615	\$ 800,991	\$ 796,615	\$ 4,376

(五) 金融資產與金融負債之互抵

本公司有部分應收出售證券款及應付買入證券款符合互抵條件，因此於資產負債表中將應付買入證券款總額抵銷應收出售證券款總額後之淨額列報。

本公司與交易對手簽訂受可執行淨額交割總約定或類似協議規範，如：全球附買回總約定 (global master repurchase agreement)、全球證券出借總約定 (global securities lending agreement) 或類似協議等附買回或反向再買回交易。上述受可執行淨交割總約定或類似協議在交易雙方選擇以淨額交割時，得以金融資產及金融負債互抵後淨額交割，若無，則以總額進行交割。但若交易之一方有違約之情事發生時，交易之另一方得選擇以淨額交割。

下表列示上述金融資產與金融負債互抵之相關資訊：

114年6月30日

受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產						
於資產負債表中互抵之已認列之金融資產總額						
金融資產	已認列之金融資產總額	認列金融負債總額	列報於資產負債表之金融資產淨額	未於資產負債表互抵之相關金額	所收取之現金擔保品	淨額
附買回債券資產	\$ 4,195,657	\$ -	\$ 4,195,657	\$ 4,195,957	\$ -	\$ -

受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融負債						
於資產負債表中互抵之已認列之金融負債總額						
金融負債	已認列之金融負債總額	認列金融資產總額	列報於資產負債表之金融負債淨額	未於資產負債表互抵之相關金額	設定質押之現金擔保品	淨額
附買回債券負債	\$ 703,745	\$ -	\$ 703,745	\$ 699,058	\$ -	\$ 4,687

113 年 12 月 31 日

受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產						
於資產負債表						
中互抵之已列報於資產未於資產負債表互抵之相關金額						
已認列之金融 金融資產	資產總額	總額	資產淨額	金融工具	所收取之現金擔保品	淨額
附賣回債券資產	\$ 1,017,991	\$ -	\$ 1,017,991	\$ 1,017,991	\$ -	\$ -

受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融負債						
於資產負債表						
中互抵之已列報於資產未於資產負債表互抵之相關金額						
已認列之金融 金融負債	負債總額	總額	負債淨額	金融工具	設定質押之現金擔保品	淨額
附買回債券負債	\$ 1,494,394	\$ -	\$ 1,493,394	\$ 1,493,252	\$ -	\$ 1,142

113 年 6 月 30 日

受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產						
於資產負債表						
中互抵之已列報於資產未於資產負債表互抵之相關金額						
已認列之金融 金融資產	資產總額	總額	資產淨額	金融工具	所收取之現金擔保品	淨額
附賣回債券資產	\$ 716,901	\$ -	\$ 716,901	\$ 716,901	\$ -	\$ -

受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融負債						
於資產負債表						
中互抵之已列報於資產未於資產負債表互抵之相關金額						
已認列之金融 金融負債	負債總額	總額	負債淨額	金融工具	設定質押之現金擔保品	淨額
附買回債券負債	\$ 796,615	\$ -	\$ 796,615	\$ 800,991	\$ -	(\$ 4,376)

三四、外幣金融資產及負債之匯率資訊

以下資訊係按本公司各個體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。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

114年6月30日

金 融 資 產	外 币	匯 率	新 台 幣
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 26,618	29.902	\$ 795,931
港 幣	6	3.809	22
歐 元	178	35.047	6,244
<u>非貨幣性項目</u>			
美 金	26,925	29.902	805,110
港 幣	57,096	3.809	217,493
<u>金 融 負 債</u>			
美 金	3,268	29.902	97,724

金 融 資 產		外 币	匯 率	新 台 幣
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		\$ 14,521	32.781	\$ 476,015
港 幣		6	4.222	24
歐 元		180	34.123	6,151
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金		35,210	32.781	1,154,207
港 幣		42,848	4.222	180,897
<u>金 融 負 債</u>				
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金		400	32.781	13,123

金 融 資 產		外 币	匯 率	新 台 幣
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		\$ 20,267	32.450	\$ 657,661
港 幣		6	4.156	23
歐 元		180	34.709	6,237
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金		31,313	32.450	1,016,116
港 幣		36,660	4.156	152,347
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		200	32.450	6,490

本公司於 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換淨損益分別為損失 41,248 仟元及利益 34,017 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表一。

4. 處分不動產之金額達新台幣 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台幣五百萬元以上：無。
6. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表二。

(三) 證券商國外設置分支機構及代表人辦事處資訊：附表三。

(四) 大陸投資資訊：無。

(五) 主要股東資訊：附表四。

三六、部門資訊

本公司業已依規定於合併財報揭露相關營運部門資訊。

美好證券股份有限公司

取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

取 得 不 動 產 之 公 司	財 產 名 稱	事 實 發 生 日	交 易 金 額	價 款 支 付 情 形	交 易 對 象	關 係	交 易 對 象 為 關 係 人 者，其 前 次 移 轉 資 料			價 格 決 定 之 參 考 依 據	取 得 目 的 及 使 用 情 形	其 他 約 定 項
							所 有 人 與 發 行 人 之 關 係	移 轉 日 期	金 領			
美好證券股份有限公司	土地及建物	114.04.24	\$ 1,794,000	依合約規定支付 (註1)	寶豐隆興業股份 有限公司	無	不適用	不適用	不適用	不適用	參考市場行情及估 價報告	作為公司總部大樓

註 1：截至 114 年 6 月 30 日已全數支付，並帳列預付房地款。

美好證券股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊

民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外
為新台幣仟元

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	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	期 備 註
						本 期 期 末	去 年 底	股 數	比 率	帳 面 金 額						
本公司	美好投顧	臺灣	104.03.13	104.02.05 金管證投字第 1040003335 號	證券投資顧問業	\$ 50,000	\$ 50,000	5,000,000	100.00	\$ 52,830	\$ 10,080	(\$ 35)	(\$ 32)	\$ 4,042	子 公 司	
本公司	美好私募	臺灣	110.04.16	109.12.11 金管證券字第 1090371530 號	一般投資業、創業投資業、投資顧問業、管理顧問業	50,000	50,000	5,000,000	100.00	79,904	15,512	7,934	7,935	-	子 公 司	

美好證券股份有限公司
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 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

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		
美好證券股份有限公司 上海代表處	中國大陸上海	110.10.12	109.02.13 金管證券字第 1090300612 號	商情研究、產業技術調查研究及資料收集	\$ -	(\$ 3,040)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	

美好證券股份有限公司

主要股東資訊

民國 114 年 6 月 30 日

附表四

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
美好金融科技股份有限公司	148,673,000 股	47.56%
莊 隆 慶	29,656,784 股	9.48%
德銀託管亞洲價值基金投資專戶	19,896,000 股	6.36%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

§重要會計科目明細表目錄§

項	目	編號 / 索引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表		明細表二
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		明細表三
附賣回債券投資明細表		明細表四
應收證券融資款明細表		明細表五
應收帳款明細表		明細表六
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		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
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動變動明細表		明細表十一
採用權益法之投資變動明細表		明細表十二
不動產及設備變動明細表		附註十三
不動產及設備累計折舊變動明細表		附註十三
使用權資產變動明細表		明細表十三
使用權資產累計折舊變動明細表		明細表十四
短期借款		明細表十五
應付商業本票		明細表十六
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		明細表十七
融券保證金明細表		明細表十八
應付融券擔保價款明細表		明細表十九
應付帳款明細表		明細表二十
其他應付款明細表		附註二十
應付公司債明細表		明細表二十一
長期借款明細表		明細表二十二
負債準備明細表		明細表二十三
租賃負債明細表		明細表二十四
損益項目明細表		
經紀手續費收入明細表		明細表二十五
承銷業務收入明細表		明細表二十六
出售證券損益明細表		明細表二十七
利息收入明細表		附註二三(三)
財務成本明細表		附註二三(七)
員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表		明細表二十八

美好證券股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 114 年 6 月 30 日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項 目	摘要	要 金	額
現 金			
零用金		\$ 680	
銀行活期存款	新台幣	494,565	
	歐元 - 178,150.14 元，兌換率 35.047	6,244	
	美金 - 16,101.23 元，兌換率 29.902	481	
	港幣 - 5,775.14 元，兌換率 3.809	22	
		<u>501,312</u>	
銀行支票存款		<u>47</u>	
約當現金			
銀行定期存款	新台幣	950,000	
	美金 - 12,332,677.85 元，兌換率 29.902	<u>368,772</u>	
		<u>1,318,772</u>	
合 計		<u>\$ 1,820,811</u>	

美好證券股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表

民國 114 年 6 月 30 日

明細表二

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

金融工具名稱	摘要		股數或張數 (註一)	面值 (註二)	總額	利率	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
	國	家交易所							單價(元)	總額		
營業證券淨額—自營												
指數股票型基金												
復華 20 年美債			17,348,000	\$ -	\$ -	-	-	\$ 968,648	48.92	\$ 848,664	\$ -	
元大台灣 50			14,000,000	-	-	-	-	453,106	48.36	677,040	-	
富邦台 50			5,500,000	-	-	-	-	409,016	113.05	621,775	-	
富邦科技			420,000	-	-	-	-	70,190	188.10	79,002	-	
小計								1,900,960		2,226,481		
上市股票												
鴻海			4,000,000	-	-	-	-	852,287	161.00	644,000	-	
台積電			700,000	-	-	-	-	676,200	1,060.00	742,000	-	
小計								1,528,487		1,386,000		
借出證券												
富邦台 50			500,000	-	-	-	-	37,183	113.05	56,525	-	
可轉換公司債												
凌網一			200,000	100	20,000	-	-	20,200	100.00	20,000	-	
營業證券淨額—承銷												
上櫃股票												
德晉			10,000	-	-	-	-	500	39.30	393	-	
可轉換公司債												
旺宏二			500,000	100	50,000	-	-	50,250	99.45	49,725	-	
新美齊三			100,000	100	10,000	-	-	10,050	96.95	9,695	-	
台泥一永			100,000	100	10,000	-	-	10,000	98.50	9,850	-	
康舒二			45,000	100	4,500	-	-	4,545	97.20	4,374	-	
新美齊四			36,000	100	3,600	-	-	3,600	95.20	3,427	-	
鑫龍騰二			20,000	100	2,000	-	-	2,000	94.60	1,892	-	
兆利三			12,000	100	1,200	-	-	1,321	103.50	1,242	-	
倉和一			6,000	100	600	-	-	615	99.00	594	-	
小計								82,381		80,799		
營業證券淨額—避險												
上市股票												
鴻海			7,478	-	-	-	-	1,223	161.00	1,204	-	
台積電			12,736	-	-	-	-	13,675	1,060.00	13,500	-	
聯發科			3,000	-	-	-	-	3,822	1,250.00	3,750	-	
小計								18,720		18,454		
上櫃股票												
群聯			6,000	-	-	-	-	3,027	503.00	3,018	-	
總計								\$ 3,591,458		\$ 3,791,670		

註一：持有基金標的時為單位數（單位）、持有股票標的時為股數（股）及持有可轉換公司債標的時為張數。

註二：於持有基金標的及可轉換公司債標的時為新台幣元。

註三：上市公司股票及指數股票型基金之公允價值，係按 114 年 6 月份最後交易日證交所之收盤價格計算；可轉換公司債之公允價值係按 114 年 6 月份最後交易日櫃買中心所發布之百元價格計算。

註四：至 114 年 6 月 30 日止元大台灣 50、富邦台 50、台積電及鴻海股數分別 12,800,000 股、4,800,000 股、330,000 股及 2,000,000 股，以帳面金額 619,008 仟元、542,640 仟元、349,800 仟元及 322,000 仟元，共計 1,833,448 仟元供作質押。

美好證券股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一流動明細表
民國 114 年 6 月 30 日

明細表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 數 (股)	面 額	總 額	利 率	取 得 成 本	累 計 減 損	公 允 價 值 (註 一)			備 註
							單 價 (元)	總 額		
國內上市股票										
達欣工	18,520,000	\$ -	\$ -	-	\$ 553,392	不適用	56.60	\$ 1,048,232		
台積電	965,000	-	-	-	462,716	不適用	1,060.00	1,022,900		
聯發科	650,000	-	-	-	656,531	不適用	1,250.00	812,500		
鴻海	4,900,000	-	-	-	446,590	不適用	161.00	788,900		
其他(註二)	2,520,000	-	-	-	215,599	不適用				<u>246,960</u>
小計					<u>2,334,828</u>			<u>3,919,492</u>		
國內上櫃股票										
大國鋼	14,250,000	-	-	-	501,704	不適用	33.90	483,075		
德麥	900,000	-	-	-	213,053	不適用	320.50	288,450		
其他(註二)	2,659,000	-	-	-	141,918	不適用		<u>119,123</u>		
小計					<u>856,675</u>			<u>890,648</u>		
國外上市股票										
BERKSHIRE HATHAWAY INC	24	-	-	-	192,398	不適用	21,792,577.60	523,022		
AMAZON COM INC	43,000	-	-	-	194,032	不適用	6,560.21	282,089		
其他(註二)	520,000	-	-	-	225,756	不適用		<u>217,492</u>		
小計					<u>612,186</u>			<u>1,022,603</u>		
合計					<u>\$ 3,803,689</u>			<u>\$ 5,832,743</u>		

註一：國外上市公司股票係按 114 年 6 月份最後交易日紐約證券交易所、香港證券交易所及那斯達克證券交易所之參考價計算；國內上市股票係按 114 年 6 月份最後交易日證交所之收盤價格計算；國內上櫃股票係按 114 年 6 月份最後交易日櫃買中心之收盤價格計算。

註二：各項目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一流動金額之 5%。

註三：截至 114 年 6 月 30 日止台積電、達欣工、鴻海、聯發科、德麥、巨路及大國鋼股數分別 703,000 股、17,420,000 股、6,100,000 股、590,000 股、900,000 股、2,000,000 股及 4,150,000 股，以帳面金額 745,180 仟元、985,972 仟元、982,100 仟元、737,500 仟元、288,450 仟元、196,000 仟元及 140,685 仟元，共計 4,075,887 仟元供作質押。

美好證券股份有限公司

附賣回債券投資明細表

民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表四

單位：新臺幣仟元

客 戶 名 稱	交 易 條 件			債 種 類	券 額	成 交 金 額	備 註
	起 始 日	到 期 日	利 率 (%)				
王道商業銀行	114/06/19	114/07/21	1.43	103 央債甲 3	\$ 300,000	\$ 300,339	
王道商業銀行	114/06/25	114/07/25	1.43	102 央債甲 5	300,000	300,000	
其他（註）	-	-	-	-	<u>3,504,500</u>	<u>3,595,318</u>	
合 計					<u>\$ 4,104,500</u>	<u>\$ 4,195,657</u>	

註：各客戶餘額均未超過附賣回債券投資成交金額之 5%。

美好證券股份有限公司
應收證券融資款明細表
民國 114 年 6 月 30 日

明細表五

單位：新台幣仟元

證券名稱	股數（仟股）	金額	備註
長榮	963	\$ 136,374	
其他（註）		2,445,144	
減：備抵損失		(2,092)	
淨額		<u>\$ 2,579,426</u>	

註：各檔證券餘額均未超過應收證券融資款金額之 5%。

美好證券股份有限公司

應收帳款明細表

民國 114 年 6 月 30 日

明細表六

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
<u>非關係人</u>			
其他 (註)	應收代買證券價款	\$ 1,425,626	
其他 (註)	應收交割帳款	995,972	
其他 (註)	應收交割代價	741,735	
其他 (註)	其 他	<u>73,974</u>	
合 計		3,237,307	
減：備抵損失		(_____ 50)	
淨 額		<u>\$ 3,237,257</u>	

註：各客戶餘額均未超過應收帳款金額之 5%。

美好證券股份有限公司

預付款項明細表

民國 114 年 6 月 30 日

明細表七

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
合作金庫商業銀行股份有限公司	預付公司債保證手續費	\$ 3,029	
歐立威科技股份有限公司	預付電腦資訊服務費	2,386	
中國信託商業銀行股份有限公司	預付公司債保證手續費	1,444	
臺灣網路認證股份有限公司	預付電腦資訊服務費	1,096	
精誠資訊股份有限公司	預付電腦資訊服務費	1,087	
其他（註）		<u>4,601</u>	
		<u>\$ 13,643</u>	

註：各客戶餘額均未超過預付款項金額之 5%。

美好證券股份有限公司

其他應收款明細表

民國 114 年 6 月 30 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收股利		\$ 40,588	
應收利息		13,640	
應收手續費收入		3,073	
其他（註）		<u>4,113</u>	
合 計		61,414	
減：備抵損失		(<u>1,802</u>)	
淨 額		<u>\$ 59,612</u>	

註：各項目餘額均未超過其他應收款金額之 5%。

美好證券股份有限公司

其他流動資產明細表

民國 114 年 6 月 30 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他流動資產			
待交割款項		\$ 187	
代收權證履約款		13	
其他（註）		1	
合 計		<u>\$ 201</u>	

註：各項目餘額均未超過其他流動資產金額之 5%。

美好證券股份有限公司
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 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十

單位：新台幣仟元

名稱	期初				本期增加		(註一)		本期減少				(註二)		期末				提供擔保或質押情形	備註
	股數(股)	公允價值	股數(股)	金額	股數(股)	金額	股數(股)	金額	股數(股)	公允價值	累計減損				股數(股)	公允價值	累計減損			
未上市(櫃)公司股票																				
臺灣期貨交易所股份有限公司	1,430,690	\$ 100,935	-	\$ 4,392	-	\$ -	1,430,690	\$ 105,327	不適用	無										
政府公債																				
113 央債甲 8	5,000,000	495,984	-	1,583	(4,500,000)	(447,522)	500,000	50,045	不適用	無										
113 央債甲 5	3,000,000	<u>300,996</u>	-	<u>2,135</u>	-	<u>(447,522)</u>	3,000,000	<u>303,131</u>	不適用	營業保證金										
合計		\$ 897,915		\$ 8,110		(\$ 447,522)		\$ 458,503												

註一：本期增加係因被投資公司及政府公債公允價值評價調整所致。

註二：本期減少係因處分交易之標的所致。

美好證券股份有限公司

按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動變動明細表

民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

名稱 P08 北富銀 6	摘要	期 要	期初		本期增減		本期(溢)折價攤銷		本期備抵損失迴轉(提列)		期末		提供擔保或質押情形	備註
			張數 5	帳面金額 \$ 50,461	張數 -	金額 \$ -	張數 -	金額 \$ -	金額 (\$ 46)	帳面金額 \$ -	張數 5	帳面金額 \$ 50,415	累計減損 \$ -	
	到期一次還本，每年付息一次。到期日 期：民國 118 年 10 月 30 日；付息日 期：每年 10 月 30 日；面額：10,000 仟元；總額：50,000 仟元；票面利率： 0.88%													

美好證券股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十二

單位：除另予註明者外
為新台幣仟元

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		市值或股權淨值		提供擔保或質押情形	備註
	股數(股)	金額	股數(股)	金額	股數(股)	金額	股數(股)	持股比例	金額	單價	總價	
採用權益法之投資												
美好證券投資顧問股份有限公司	5,000,000	\$ 56,538	-	\$ -	-	(\$ 3,708)	5,000,000	100%	\$ 52,830	10.56	\$ 52,820	無
美好私募股權股份有限公司	5,000,000	<u>71,773</u>	-	<u>8,131</u>	-	<u>-</u>	5,000,000	100%	<u>79,904</u>	15.98	<u>79,901</u>	無
		<u>\$ 128,311</u>		<u>\$ 8,131</u>		<u>(\$ 3,708)</u>			<u>\$ 132,734</u>		<u>\$ 132,721</u>	

註一：本期金額淨減少包含被投資公司盈餘匯回、被投資公司之投資損失及被投資公司資本公積增加數。

註二：本期金額淨增加包含被投資公司盈餘匯回、被投資公司之投資利益及被投資公司資本公積增加數。

美好證券股份有限公司

使用權資產變動明細表

民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 建 築 物	目	期初餘額 <u>\$ 110,935</u>	本期增加 <u>\$ 10,966</u>	本期減少 <u>(\$ 2,805)</u>	期末餘額 <u>\$ 119,096</u>	備	註
------------	---	---------------------------	--------------------------	---------------------------	---------------------------	---	---

美好證券股份有限公司

使用權資產累計折舊變動明細表

民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 建 築 物	目	期初餘額 <u>\$ 26,297</u>	本期增加額 <u>\$ 18,398</u>	本期減少額 <u>(\$ 2,805)</u>	期末餘額 <u>\$ 41,890</u>	備	註
------------	---	--------------------------	---------------------------	----------------------------	--------------------------	---	---

美好證券股份有限公司

短期借款明細表

民國 114 年 6 月 30 日

明細表十五

單位：新台幣仟元

借 款 種 類	說 明	期 末 餘 額	契 紦 期 限	利 率 區 間	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保	備 註
擔保銀行借款	融通資金	\$ 1,600,000	114/03/03~115/06/18	1.95%~2.15%	\$ 4,117,075	活期存款、定期存款及股票	

美好證券股份有限公司
應付商業本票明細表
民國 114 年 6 月 30 日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項 目	保 證 或 承 兌 機 構	契 約 期 限	利 率 區 間 (%)	金 額	備 註
應付商業本票	合作金庫票券金融股份有限公司	113/08/22~115/06/18	1.87%~2.04%	\$ 2,100,000	
應付商業本票	台新國際商業銀行股份有限公司	114/03/18~114/10/08	1.80%~1.90%	700,000	
應付商業本票	中華票券金融股份有限公司	114/06/02~114/09/01	1.55%	300,000	
應付商業本票	國際票券金融股份有限公司	114/04/09~114/07/08	1.82%	<u>200,000</u>	
				3,300,000	
減：應付商業本票折價				(<u>21,776</u>)	
淨 額				<u>\$ 3,278,224</u>	

美好證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十七

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易起始日	交易到期日	條件	股種	票面額	成交金額	備註
			利率	類	\$		
復華 20 年美債	114/06/18	114/07/23	1.52%~1.58%	指數股票型基金	\$ 12,858	\$ 628,134	
103 央債甲 3	114/06/19	114/07/21	1.42%	政府公債	300,000	300,318	
102 央債甲 5	114/06/25	114/07/25	1.42%	政府公債	300,000	300,000	
其他（註）					<u>3,657,662</u>	<u>3,767,709</u>	
合計					<u><u>\$ 4,270,520</u></u>	<u><u>\$ 4,996,161</u></u>	

註：各證券餘額均未超過附買回債券負債成交金額 5%。

美好證券股份有限公司

融券保證金明細表

民國 114 年 6 月 30 日

明細表十八

單位：新台幣仟元

證券名稱	股數(仟股)	金額	備註
緯創	65	\$ 6,926	
南亞科	112	5,342	
世芯-KY	2	5,288	
智邦	6	4,684	
其他(註)		<u>58,695</u>	
合計		<u>\$ 80,935</u>	

註：各證券餘額均未超過融券保證金金額之 5%。

美好證券股份有限公司
應付融券擔保價款明細表
民國 114 年 6 月 30 日

明細表十九

單位：新台幣仟元

證券名稱	股數(仟股)	金額	備註
緯創	65	\$ 7,661	
世芯-KY	2	5,844	
南亞科	112	5,159	
順達	25	4,839	
台積電	4	4,238	
其他(註)		<u>56,922</u>	
合計		<u>\$ 84,663</u>	

註：各證券餘額均未超過應付融券擔保價款金額之 5%。

美好證券股份有限公司

應付帳款明細表

民國 114 年 6 月 30 日

明細表二十

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘	要 金	額	備	註
非關係人					
其他（註）	應付託售證券價款	\$ 2,050,906			
其他（註）	應付交割帳款	1,075,602			
其他（註）	交割代價	87,119			
其他（註）	其 他	<u>146,749</u>			
合 計		<u>\$ 3,360,376</u>			

註：各客戶餘額均未超過應付帳款金額之 5%。

美好證券股份有限公司

應付公司債明細表

民國 114 年 6 月 30 日

明細表二十一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

債券名稱	受託機構	發行日期	付息日期	票面利率	金額			償還辦法	擔保情形	備註
					發行總額	已還數額	帳面金額			
109 年度第 1 次有擔保普通公司債	永豐商業銀行股份有限公司	109/09/03	每年 09/03	固定利率 0.70%	\$ 200,000	\$ -	\$ 200,000	到期一次還本	有擔保	
109 年度第 2 次有擔保普通公司債	永豐商業銀行股份有限公司	109/12/21	每年 12/21	固定利率 0.65%	300,000	-	300,000	到期一次還本	有擔保	
110 年度第 1 次有擔保普通公司債	台北富邦商業銀行股份有限公司	110/05/24	每年 05/24	固定利率 0.65%	300,000	-	300,000	到期一次還本	有擔保	
113 年度第 1 次有擔保普通公司債	永豐商業銀行股份有限公司	113/12/31	每年 12/31	固定利率 3.70%	300,000	-	300,000	到期一次還本	有擔保	
114 年度第 1 次有擔保普通公司債	永豐商業銀行股份有限公司	114/01/10	每年 01/10	固定利率 3.70%	300,000	_____	300,000	到期一次還本	有擔保	
					\$ 1,400,000	\$ _____	\$ 1,400,000			

美好證券股份有限公司

長期借款明細表

民國 114 年 6 月 30 日

明細表二十二

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

借款種類及債權人	期限及 償還辦法	年利率(%)	一年內到期		一年後到期		合計	質抵押情形
<u>擔保借款</u>								
王道商業銀行	112/12/27~ 115/12/27	2.38%	\$	-	\$ 750,000	\$ 750,000	定期存款及營業 證券	
國泰世華商業銀行	114/06/20~ 119/06/20	2.75%		-	<u>1,324,000</u>	<u>1,324,000</u>	土地及建物	
合計			\$	-	<u>\$2,074,000</u>	<u>\$2,074,000</u>		

美好證券股份有限公司
負債準備—非流動明細表
民國 114 年 6 月 30 日

明細表二十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
	負債準備—非流動	係租賃回復成本		\$ 9,932			

美好證券股份有限公司

租賃負債明細表

民國 114 年 6 月 30 日

明細表二十四

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	租 賃	期 間	折 現 率	期 末 餘 額	備 註
<u>租賃負債—流動</u>						
建 築 物	營業場所及員工 宿舍		112/01/01~118/09/30	1.75%~2.45%	\$ 26,855	
<u>租賃負債—非流動</u>						
建 築 物	營業場所及員工 宿舍		112/01/01~118/09/30	1.75%~2.45%	\$ 47,407	

美好證券股份有限公司
經紀手續費收入明細表
民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表二十五

單位：新台幣仟元

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 营 業 處 所 受 託 買 賣					
一月	\$ 25,126	\$ 8,418		\$ 141	\$ 1,456	\$ 35,141	
二月	34,597	11,825		156	1,437	48,015	
三月	33,825	12,930		118	2,404	49,277	
四月	29,702	9,825		129	2,323	41,979	
五月	31,692	11,186		182	1,752	44,812	
六月	<u>34,236</u>	<u>12,116</u>		<u>153</u>	<u>1,535</u>	<u>48,040</u>	
合 計	<u>\$ 189,178</u>	<u>\$ 66,300</u>		<u>\$ 879</u>	<u>\$ 10,907</u>	<u>\$ 267,264</u>	

美好證券股份有限公司
承銷業務收入明細表
民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表二十六

單位：新台幣仟元

月	份	包銷證券之報酬	代銷證券手續費收入	承銷作業處理費收入	承銷輔導費收入	合計	備註
一月		\$ 24	\$ -	\$ 59	\$ -	\$ 83	
二月		64	-	257	-	321	
三月		268	-	843	-	1,111	
四月		42	-	27	-	69	
五月		71	-	102	-	173	
六月		<u>60</u>	<u>-</u>	<u>117</u>	<u>-</u>	<u>177</u>	
合計		<u>\$ 529</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,405</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,934</u>	

美好證券股份有限公司

出售證券利益明細表

民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表二十七

單位：新台幣仟元

項目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益	備註
自營				
在營業處所買賣：				
指數股票型基金	\$ 553,249	\$ 558,363	(\$ 5,114)	
承銷				
在集中交易市場買賣：				
股 票	\$ 1,128	\$ 842	\$ 286	
在營業處所買賣：				
股票及可轉換公司債	<u>26,011</u>	<u>24,415</u>	<u>1,596</u>	
合計	<u>\$ 27,139</u>	<u>\$ 25,257</u>	<u>\$ 1,882</u>	
避險				
在集中交易市場買賣：				
股 票	\$ 695,467	\$ 694,847	\$ 620	
在營業處所買賣：				
股 票	<u>15,343</u>	<u>15,337</u>	<u>6</u>	
合計	<u>\$ 710,810</u>	<u>\$ 710,184</u>	<u>\$ 626</u>	

美好證券股份有限公司
員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表
民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表二十八

單位：新台幣仟元

項 目	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	備 註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 206,332	\$ 366,043	
勞健保費用	18,839	19,998	
退休金費用	10,425	11,287	
董事酬金	3,522	7,839	
其他員工福利費用	<u>8,692</u>	<u>8,181</u>	
合 計	<u>\$ 247,810</u>	<u>\$ 413,348</u>	
 折舊費用	 <u>\$ 41,146</u>	 <u>\$ 36,674</u>	
 攤銷費用	 <u>\$ 4,292</u>	 <u>\$ 3,621</u>	
 其他營業費用	 	 	
電腦資訊費	\$ 25,499	\$ 25,135	
郵電費	12,707	11,432	
稅 捐	9,630	11,377	
修繕費	9,294	9,347	
什 支	9,033	11,090	
集保服務費	6,200	7,810	
勞務費	2,273	5,126	
員工訓練費	617	5,589	
其他（註二）	<u>10,101</u>	<u>11,061</u>	
合 計	<u>\$ 85,354</u>	<u>\$ 97,967</u>	

註一：截至 114 年及 113 年 6 月 30 日止，本公司員工人數分別為 375 人及 396 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 11 人及 9 人。

註二：其他項目餘額均未超過其他營業費用金額之 5%。

增加揭露期貨部門之財務報告資訊

項	目 頁	次
一、目 錄		101
二、期貨部門資產負債表		102
三、期貨部門綜合損益表		103~104
四、期貨部門財務報告附註		
(一) 部門沿革		105
(二) 通過財務報告之日期及程序		105
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用		105~106
(四) 重大會計政策之彙總說明		107
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源		108
(六) 重要會計項目之說明		108~110
(七) 關係人交易		111
(八) 質抵押之資產		111
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾		115
(十) 重大之災害損失		115
(十一) 重大之期後事項		115
(十二) 部門資訊		115
(十三) 從事衍生工具交易之相關資訊		115
(十四) 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		115~116
(十五) 專屬期貨商業務之特有風險		116~117
(十六) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊		117
2. 轉投資事業相關資訊		117
3. 國外設置分支機構及代表人辦事處資訊		117
4. 大陸投資資訊		117
(十七) 其他		111~115
五、期貨部門重要會計項目明細表		118~133



美好證券股份有限公司

開戶部資產負債表

民國 114 年 6 月 30 日至民國 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年6月30日		113年12月31日		113年6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產（附註四）							
111100	現金及約當現金（附註六）	\$ 35,248	6	\$ 62,220	9	\$ 60,798	10
114070	客戶保證金專戶	209,945	38	241,173	35	255,053	43
114170	其他應收款	4,403	1	653	-	664	-
114200	其他金融資產－流動（附註六）	<u>33,914</u>	<u>6</u>	<u>112,414</u>	<u>17</u>	<u>20,018</u>	<u>4</u>
110000	流動資產總計	<u>283,510</u>	<u>51</u>	<u>416,460</u>	<u>61</u>	<u>336,533</u>	<u>57</u>
非流動資產（附註四）							
123200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註七及十四）	196,267	36	191,234	28	94,752	16
123300	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註八）	50,415	9	50,461	8	50,509	9
125800	使用權資產（附註九）	10	-	70	-	10	-
129010	營業保證金（附註十及十四）	-	-	-	-	85,000	14
129020	交割結算基金（附註十一）	20,634	4	20,444	3	20,633	4
129030	存出保證金	680	-	680	-	680	-
120000	非流動資產總計	<u>268,006</u>	<u>49</u>	<u>262,889</u>	<u>39</u>	<u>251,584</u>	<u>43</u>
906001	資 產 總 計	<u>\$ 551,516</u>	<u>100</u>	<u>\$ 679,349</u>	<u>100</u>	<u>\$ 588,117</u>	<u>100</u>
代 碼 負 債 及 權 益							
流動負債（附註四）							
214080	期貨交易人權益（附註十三）	\$ 209,945	38	\$ 241,173	36	\$ 255,053	44
214130	應付帳款	429	-	527	-	707	-
214160	代收款項	35	-	40	-	74	-
214170	其他應付款	529	-	735	-	882	-
216000	租賃負債－流動（附註九）	<u>10</u>	<u>-</u>	<u>70</u>	<u>-</u>	<u>10</u>	<u>-</u>
210000	流動負債總計	<u>210,948</u>	<u>38</u>	<u>242,545</u>	<u>36</u>	<u>256,726</u>	<u>44</u>
非流動負債（附註四）							
229070	淨確定福利負債－非流動	441	-	448	-	455	-
229110	內部往來	796	-	93,681	14	1,960	-
220000	非流動負債總計	<u>1,237</u>	<u>-</u>	<u>94,129</u>	<u>14</u>	<u>2,415</u>	<u>-</u>
906003	負債總計	<u>212,185</u>	<u>38</u>	<u>336,674</u>	<u>50</u>	<u>259,141</u>	<u>44</u>
權 益							
301110	指撥營運資金	<u>280,000</u>	<u>51</u>	<u>280,000</u>	<u>41</u>	<u>280,000</u>	<u>48</u>
304040	未分配盈餘	<u>6,033</u>	<u>1</u>	<u>14,409</u>	<u>2</u>	<u>6,445</u>	<u>1</u>
305140	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價淨損益	<u>53,298</u>	<u>10</u>	<u>48,266</u>	<u>7</u>	<u>42,531</u>	<u>7</u>
305000	其他權益總計	<u>53,298</u>	<u>10</u>	<u>48,266</u>	<u>7</u>	<u>42,531</u>	<u>7</u>
906004	權益總計	<u>339,331</u>	<u>62</u>	<u>342,675</u>	<u>50</u>	<u>328,976</u>	<u>56</u>
906002	負債及權益總計	<u>\$ 551,516</u>	<u>100</u>	<u>\$ 679,349</u>	<u>100</u>	<u>\$ 588,117</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：黃谷涵



總經理：莊達修



會計主管：林世祥



美好證券股份有限公司

期貨部門綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	收 益	114年1月1日至6月30日		113年1月1日至6月30日	
		金額	%	金額	%
401000	經紀手續費收入	\$ 10,907	100	\$ 12,339	100
428000	其他營業費損	-	-	(7)	-
400000	收入合計	<u>10,907</u>	<u>100</u>	<u>12,332</u>	<u>100</u>
支出及費用					
501000	經紀經手費支出	(1,592)	(15)	(1,785)	(14)
524300	結算交割服務費支出	(1,066)	(10)	(1,198)	(10)
528000	其他營業支出	(12)	-	(12)	-
531000	員工福利費用(附註四及十二)	(3,780)	(35)	(4,475)	(36)
532000	折舊費用(附註十二)	(60)	-	(61)	(1)
533000	其他營業費用	(1,154)	(10)	(1,222)	(10)
500000	支出及費用合計	<u>(7,664)</u>	<u>(70)</u>	<u>(8,753)</u>	<u>(71)</u>
5XXXXX	營業利益	3,243	30	3,579	29
602000	其他利益及損失	<u>3,404</u>	<u>31</u>	<u>4,477</u>	<u>36</u>
902001	稅前淨利	6,647	61	8,056	65
701000	所得稅費用(附註四)	(614)	(6)	(1,611)	(13)
902005	本期淨利	<u>6,033</u>	<u>55</u>	<u>6,445</u>	<u>52</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	其他綜合損益	114年1月1日至6月30日		113年1月1日至6月30日	
		金額	%	金額	%
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損益	\$ 4,392	40	\$ 11,107	90
805500	不重分類至損益之項目（稅後）	4,392	40	11,107	90
805615	後續可能重分類至損益之項目				
805600	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	641	6	—	—
805000	本期其他綜合損益（稅後淨額）	641	6	—	—
902006	本期綜合損益總額	\$ 11,066	101	\$ 17,552	142

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：黃谷涵



總經理：莊達修



會計主管：林世祥



美好證券股份有限公司
期貨部門財務報告附註
民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
(除另予註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、部門沿革

本公司於民國 87 年成立期貨部門，兼營期貨經紀業務。

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 8 月 21 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 初次適用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」）

IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」

適用 IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」將不致造成本公司期貨部門會計政策之重大變動。

(二) 115 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	國際會計準則理事會（IASB）發布之生效日
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 會計準則之年度改善—第 11 冊」	2026 年 1 月 1 日
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

截至本財務報告通過發布日止，本公司期貨部門仍持續評估各修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 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 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 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。

IFRS 18 「財務報表之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

1. 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。
2. 損益表應列報營業損益、籌資及所得稅前損益以及損益之小計及總計。
3. 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」。
4. 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數之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本公司期貨部門財務報告係依照期貨商財務報告編製準則編製。本公司期貨部門財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRS 會計準則揭露資訊。

(二) 編製基礎

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

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

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

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 113 年度期貨部門財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

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

2. 所得稅費用

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

經評估本公司期貨部門並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源。

六、現金及約當現金

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
現 金			
銀行活期存款	\$ 31,979	\$ 33,740	\$ 36,822
約當現金（原始到期日在 3個月以內之投資）			
銀行定期存款	<u>3,269</u>	<u>28,480</u>	<u>23,976</u>
合 計	<u>\$ 35,248</u>	<u>\$ 62,220</u>	<u>\$ 60,798</u>

本公司期貨部門原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款係分類為其他金融資產。

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
其他金融資產			
流 動	<u>\$ 33,914</u>	<u>\$ 112,414</u>	<u>\$ 20,018</u>

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
非 流 動			
權益工具投資			
國內投資			
未上市（櫃）股票	\$ 105,327	\$ 100,935	\$ 94,752
債務工具投資			
國內投資			
政府公債	<u>90,940</u>	<u>90,299</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 196,267</u>	<u>\$ 191,234</u>	<u>\$ 94,752</u>

本公司期貨部門依中長期策略目的投資上述公司之普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司期貨部門管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，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。

現金股利於本公司期貨部門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。股票股利依投資之種類於除權日註記增加之股數，並按收到股票股利後之總股數，重新計算每股成本及帳面價值，其投資成本不變且不作為收益處理。

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，請參閱附註十六。

本公司期貨部門與仍持有及已除列之投資有關之股利收入如下：

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
股利收入		
報導期間結束日仍持有	<u>\$ 3,576</u>	<u>\$ -</u>

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
<u>非流動</u>			
金融債券	\$ 50,415	\$ 50,461	\$ 50,509
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 50,415</u>	<u>\$ 50,461</u>	<u>\$ 50,509</u>
面額	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ 50,000
票面利率	0.88%	0.88%	0.88%
到期日	118.10.30	118.10.30	118.10.30

九、租賃協議

(一) 使用權資產

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
使用權資產帳面金額			
建築物	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 70</u>	<u>\$ 10</u>
使用權資產之折舊費用			
建築物	<u>\$ 60</u>	<u>\$ 60</u>	<u>\$ 60</u>

(二) 租賃負債

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	\$ 10	\$ 70	\$ 10

租賃負債之折現率區間如下：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
建築物	2.15%	2.15%	1.76%

十、營業保證金

係本公司期貨部門依照期貨商管理規則之規定，於辦理公司登記後，114年6月30日暨113年12月31日及6月30日分別以政府公債、政府公債及定期存單提存於主管機關所指定金融機構之法定保證金。

十一、交割結算基金

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
臺灣期貨交易所股份有限公司	\$ 20,634	\$ 20,444	\$ 20,633

十二、綜合損益表項目明細

(一) 員工福利費用

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
薪資費用	\$ 3,382	\$ 4,030
勞健保費用	208	230
退職後福利		
確定提撥計畫	80	91
確定福利計畫	6	6
其他員工福利費用	104	118
合計	\$ 3,780	\$ 4,475

(二) 折舊費用

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
不動產及設備	\$ -	\$ 1
使用權資產	60	60
合計	\$ 60	\$ 61

十三、關係人交易

(一) 關係人名稱及其關係

關 紹 人 名 稱	與本公司期貨部門之關係
黃 谷 涵	本公司董事長
莊 明 理	本公司副董事長
莊 達 修	本公司總經理
本公司期貨部門之董事、經理人及其親屬、部室主管等	其他關係人

(二) 除已於其他附註揭露者外，本公司期貨部門與關係人間重大交易事項彙總列示如下：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
期貨交易人權益			
其他關係人	\$ 1,670	\$ 1,681	\$ 2,028

本公司期貨部門與關係人之交易條件，與其他非關係人條件相當。

十四、質抵押之資產

本公司期貨部門於資產負債表日提供下列資產提存於主管機關所指定金融機構之法定保證金：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—			
非流動	\$ 90,940	\$ 90,299	\$ -
定期存單(帳列營業保證金)	\$ 90,940	\$ 90,299	\$ 85,000

十五、金融工具之揭露

(一) 金融工具之公允價值－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 非按公允價值衡量之金融工具

帳面金額	公允價值			值計
	第1等級	第2等級	第3等級	
<u>114年6月30日</u>				
金融資產				
按攤銷後成本衡量之金融資產				
金融債券	\$ 50,415	\$ 50,000	\$ -	\$ 50,000

帳面金額	公	允	價	值
	第1等級	第2等級	第3等級	合計

113年12月31日

金融資產

按攤銷後成本衡量之金融

資產

金融債券	\$ 50,461	\$ 50,000	\$ _____	\$ _____	\$ 50,000
------	-----------	-----------	----------	----------	-----------

帳面金額	公	允	價	值
	第1等級	第2等級	第3等級	合計

113年6月30日

金融資產

按攤銷後成本衡量之金融

資產

金融債券	\$ 50,509	\$ 50,000	\$ _____	\$ _____	\$ 50,000
------	-----------	-----------	----------	----------	-----------

2. 公允價值層級

	114年6月30日				合計
	第1等級	第2等級	第3等級	合計	
以公允價值衡量之金融工具					
透過其他綜合損益按公允價值					
衡量之金融資產—非流動					
股票投資	\$ -	\$ -	\$ 105,327	\$ 105,327	
政府公債	\$ 90,940	\$ -	\$ -	\$ 90,940	
	<u>\$ 90,940</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 105,327</u>	<u>\$ 196,267</u>	

	113年12月31日				合計
	第1等級	第2等級	第3等級	合計	
以公允價值衡量之金融工具					
透過其他綜合損益按公允價值					
衡量之金融資產—非流動					
股票投資	\$ -	\$ -	\$ 100,935	\$ 100,935	
政府公債	\$ 90,299	\$ -	\$ -	\$ 90,299	
	<u>\$ 90,299</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 100,935</u>	<u>\$ 191,234</u>	

	113年6月30日				合計
	第1等級	第2等級	第3等級	合計	
以公允價值衡量之金融工具					
透過其他綜合損益按公允價值					
衡量之金融資產—非流動					
股票投資	\$ -	\$ -	\$ 94,752	\$ 94,752	

114年及113年1月1日至6月30日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 金融工具以第3級公允價值衡量之調節

114年1月1日至6月30日

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產
權 益 工 具	
期初餘額	\$ 100,935
認列於其他綜合損益	<u>4,392</u>
期末餘額	<u>\$ 105,327</u>
與期末所持有資產有關並認列於 其他綜合損益之當期未實現 利益或損失之變動數	<u>\$ 4,392</u>

113年1月1日至6月30日

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產
權 益 工 具	
期初餘額	\$ 83,645
認列於其他綜合損益	<u>11,107</u>
期末餘額	<u>\$ 94,752</u>
與期末所持有資產有關並認列於 其他綜合損益之當期未實現 利益或損失之變動數	<u>\$ 11,107</u>

4. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，非屬衍生工具者其公允價值係分別參照市場報價決定。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司期貨部門採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

衍生工具如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無活絡市場報價，其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能利用可觀察之市場資料，並盡量減少依賴企業之特定估計。

5. 重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

以公允價值衡量之金融工具 之公允價值	114年6月30日 評價技術	重大不可觀察 輸入值 (加權平均)	間 輸入值與公允價值關係
非衍生金融資產 透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產—非流動 未上市（櫃）公司股票	\$ 105,327 採用市場法評價	流動性折扣比率	30% 流動性折扣比率越高，公允價值越低

以公允價值衡量之金融工具 之公允價值	113年12月31日 評價技術	重大不可觀察 輸入值 (加權平均)	間 輸入值與公允價值關係
非衍生金融資產 透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產—非流動 未上市（櫃）公司股票	\$ 100,935 採用市場法評價	流動性折扣比率	30% 流動性折扣比率越高，公允價值越低

以公允價值衡量之金融工具 之公允價值	113年6月30日 評價技術	重大不可觀察 輸入值 (加權平均)	間 輸入值與公允價值關係
非衍生金融資產 透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產—非流動 未上市（櫃）公司股票	\$ 94,752 採用市場法評價	流動性折扣比率	30% 流動性折扣比率越高，公允價值越低

6. 公允價值歸類於第三等級之評價流程

本公司期貨部門之風險管理處負責進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

（二）金融工具之種類

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
金融資產			
按攤銷後成本衡量之			
金融資產（註1）	\$ 355,239	\$ 488,045	\$ 493,355
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	105,327	100,935	94,752
債務工具投資	90,940	90,299	-
金融負債			
按攤銷後成本衡量之			
金融負債（註2）	211,699	336,116	258,602

註1：按攤銷後成本衡量之金融資產包括現金及約當現金、客戶保證金專戶、其他應收款、其他金融資產—流動、按攤銷後成

本衡量之金融資產－非流動、營業保證金、交割結算基金及存出保證金。

註 2：按攤銷後成本衡量之金融負債包括期貨交易人權益、應付帳款、其他應付款及內部往來。

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、部門資訊：無。

二十、從事衍生工具交易之相關資訊：無。

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

本公司期貨部門之各項財務比率均符合期貨商管理規則之規定，其明細如下：

計 算 公 式	114年6月30日 計 算 式	比 率	標 準	執行情形
(1) $\frac{\text{業主權益}}{\text{負債總額} - \text{期貨交易人權益}}$	$\frac{339,331}{2,240}$	= 151.49 倍	≥ 1	符 合
(2) $\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}}$	$\frac{283,510}{210,948}$	= 1.34 倍	≥ 1	符 合
(3) $\frac{\text{業主權益}}{\text{最低實收資本額}}$	$\frac{339,331}{280,000}$	= 121.19%	$\geq 60\%$ $\geq 40\%$	符 合
(4) $\frac{\text{調整後淨資本額}}{\text{期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額}}$	$\frac{283,572}{37,444}$	= 757.32%	$\geq 20\%$ $\geq 15\%$	符 合

計 算 公 式		113年12月31日			執行情形
		計 算 式	比 率	標 準	
(1)	業主權益 負債總額一期貨交易人 權益	$\frac{342,675}{95,501}$	=3.59 倍	≥ 1	符 合
(2)	流動資產 流動負債	$\frac{416,460}{242,545}$	=1.72 倍	≥ 1	符 合
(3)	業主權益 最低實收資本額	$\frac{342,675}{280,000}$	=122.38%	$\geq 60\%$ $\geq 40\%$	符 合
(4)	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	$\frac{288,602}{44,414}$	=649.80%	$\geq 20\%$ $\geq 15\%$	符 合

計 算 公 式		113年6月30日			執行情形
		計 算 式	比 率	標 準	
(1)	業主權益 負債總額一期貨交易人 權益	$\frac{328,976}{4,088}$	=80.47 倍	≥ 1	符 合
(2)	流動資產 流動負債	$\frac{336,533}{256,726}$	=1.31 倍	≥ 1	符 合
(3)	業主權益 最低實收資本額	$\frac{328,976}{280,000}$	=117.49%	$\geq 60\%$ $\geq 40\%$	符 合
(4)	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	$\frac{274,927}{50,536}$	=544.02%	$\geq 20\%$ $\geq 15\%$	符 合

二二、專屬期貨商業務之特有風險

期貨交易具有低保證金之財務槓桿特性，在可能產生極大利潤之同時，也可能產生極大之損失。當期貨市場行情不利於所持期貨契約時，期貨經紀商為維持保證金額度，得要求追繳額外之保證金，如委託人無法在所定期限內補繳時，則期貨經紀商有權代為沖銷委託人所持期貨契約，沖銷後若仍有虧損，則委託人須補繳此一損失之金額。倘期貨契約之行情有劇烈變動時，原始保證金有可能完全損失，超過

原始保證金之損失部分，委託人亦須補繳。惟若期貨交易人權益發生借餘，而期貨商追繳交易保證金不足，將產生違約壞帳之風險。

二三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
4. 處分不動產之金額達新台幣 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台幣五百萬元以上：無。
6. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：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。

§期貨部門重要會計項目明細表目錄§

項	目	編號／索引
資產、負債及權益項目明細表		
期貨部門現金及約當現金明細表		明細表一
期貨部門客戶保證金專戶餘額明細表		明細表二
期貨部門客戶保證金專戶—銀行存款明細表		明細表二之一
期貨部門客戶保證金專戶一期貨結算機構結 算餘額明細表		明細表二之二
期貨部門其他應收款明細表		明細表三
期貨部門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		明細表四
期貨部門按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動明細表		明細表五
期貨部門使用權資產變動明細表		明細表六
期貨部門使用權資產累計折舊變動明細表		明細表七
期貨部門期貨交易人權益明細表		明細表八
期貨部門應付帳款明細表		明細表九
期貨部門其他應付款明細表		明細表十
期貨部門租賃負債明細表		明細表十一
損益項目明細表		
期貨部門員工福利、折舊及其他營業費用明 細表		明細表十二
期貨部門其他利益及損失明細表		明細表十三

美好證券股份有限公司

期貨部門現金及約當現金明細表

民國 114 年 6 月 30 日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項 現 金	目 摘	要	金 額
銀行活期存款	新 台 幣		\$ 31,979
約當現金			
定期存款	美 金 109,328.67 元，兌換率 29.902		<u>3,269</u>
合 計			<u>\$ 35,248</u>

美好證券股份有限公司

期貨部門客戶保證金專戶餘額明細表

民國 114 年及 113 年 6 月 30 日

明細表二

單位：新台幣仟元

項 目	114年6月30日		113年6月30日	
	金 額	%	金 額	%
銀行存款(明細表二之一)(註一)	\$ 113,631	54	\$ 138,982	54
期貨結算機構結算餘額(明細表 二之二)(註二)				
銀行存款	<u>96,314</u>	<u>46</u>	<u>116,071</u>	<u>46</u>
合 計	<u>\$ 209,945</u>	<u>100</u>	<u>\$ 255,053</u>	<u>100</u>

註一：銀行存款係指期貨商於各銀行所開設之「客戶保證金專戶」存放期貨交易人之交易保證金及權利金之款項餘額。

註二：期貨結算機構結算餘額係指具結算會員資格之期貨商，將期貨交易人之交易保證金及權利金轉撥至期貨結算機構後之結算餘額。

美好證券股份有限公司
期貨部門客戶保證金專戶—銀行存款明細表
民國 114 年 6 月 30 日

明細表二之一

單位：除另予註明者外
為新台幣仟元

銀 行 別	帳 號	幣 別	外幣金額(元)	匯 率	新 台 幣 金 額	備 註
114 年 6 月 30 日						
中國信託商業銀行	0901540736962	新台幣	\$ -	-	\$ 20,005	
國泰世華銀行	0018033025668	新台幣	-	-	8,378	
中國信託商業銀行	108890077378	新台幣	-	-	6,867	
上海商業儲蓄銀行	13102000081686	新台幣	-	-	6,191	
台灣新光銀行	0268101003297	新台幣	-	-	5,840	
國泰世華銀行	0018033027008	新台幣	-	-	5,748	
中國信託商業銀行	0060540300035	新台幣	-	-	5,691	
其他(註)		新台幣	-	-	<u>54,911</u>	
合 計					<u>\$ 113,631</u>	

註：其他各戶餘額均未超過客戶保證金專戶—銀行存款金額之 5%。

美好證券股份有限公司

期貨部門客戶保證金專戶一期貨結算機構結算餘額明細表

民國 114 年 6 月 30 日

明細表二之二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

期貨結算機構名稱	摘要	要 幣 別	外 幣 金 額 (元)	匯 率	新 台 幣 金 額 (已 抵 繳 評 價 價 值)	備 註
114 年 6 月 30 日						
臺灣期貨交易所股份有限公司	銀行存款	新台幣	\$ -	-	\$ 96,314	

美好證券股份有限公司
期貨部門其他應收款明細表
民國 114 年 6 月 30 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收股利	係期交所現金股利	\$ 3,576	
應收利息	係估列金融債券、銀行存款及交割結算基金應收利息	821	
其他（註）		6	
合 計		\$ 4,403	

註：各項目餘額均未超過其他應收款金額之 5%。

美好證券股份有限公司
期貨部門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 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表四

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	期初		本期增加(註)		本期		期末		提供擔保或質押情形		備註
	股數(股)	公允價值	股數(股)	金額	股數(股)	金額	股數(股)	公允價值	累計減損		
未上市(櫃)公司股票											
臺灣期貨交易所股份有限公司	1,430,690	\$ 100,935	-	\$ 4,392	-	\$ -	1,430,690	\$ 105,327	不適用	無	
政府公債											
113 央債甲 5	-	90,299	-	640	-	-	-	90,939	不適用	營業保證金	
		<u>\$ 191,234</u>		<u>\$ 5,032</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 196,266</u>			

註：本期增加係因被投資公司公允價值評價調整所致。

美好證券股份有限公司

期貨部門按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表五

單位：新臺幣仟元

名稱 摘要	期 要 數	初 帳 面 金 額		本 期 增 加 金 額		本 期 減 少 金 額		本期(溢) 折 價 攤 銷 金 額		本期備抵損 失迴轉(提列) 金 額		末 期 帳 面 金 額		提供擔保或 質押情形		備註
		張	5	\$ 50,461		張	-	\$ -		(\$ 46)	\$ -	張	5	\$ 50,415	\$ -	
P08 北富銀 6	到期一次還本，每年付息一次。到期日 期：民國 118 年 10 月 30 日；付息日 期：每年 10 月 30 日；面額：10,000 仟元；總額：50,000 仟元；票面利率： 0.88%															無

美好證券股份有限公司

期貨部門使用權資產變動明細表

民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 建 築 物	目	期初餘額 <u>\$ 119</u>	本期增加 <u>\$ -</u>	本期減少 <u>\$ -</u>	期末餘額 <u>\$ 119</u>	備	註
------------	---	-----------------------	---------------------	---------------------	-----------------------	---	---

美好證券股份有限公司
期貨部門使用權資產累計折舊變動明細表
民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 建 築 物	目	期初餘額 <u>\$ 49</u>	本期增加額 <u>\$ 60</u>	本期減少額 <u>\$ -</u>	期末餘額 <u>\$ 109</u>	備	註
------------	---	----------------------	-----------------------	----------------------	-----------------------	---	---

美好證券股份有限公司
期貨部門期貨交易人權益明細表
民國 114 年 6 月 30 日

明細表八

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

客 戸 代 號	幣 別	外幣金額(元)	匯 率	新台幣金額	備 註
114 年 6 月 30 日					
客戶 A	新 台 幣	\$	-	\$ 19,597	
其他 (註)	新 台 幣		-	<u>190,348</u>	
合 計				<u>\$ 209,945</u>	

註：其他各戶餘額均未超過期貨交易人權益金額之 5%。

美好證券股份有限公司
期貨部門應付帳款明細表
民國 114 年 6 月 30 日

明細表九

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人			
臺灣期貨交易所股份 有限公司	應付經手費及結算 交割服務費	\$ 411	
其他（註）		18	
合 計		<u>\$ 429</u>	

註：各項目餘額均未超過應付帳款金額之 5%。

美好證券股份有限公司
期貨部門其他應付款明細表
民國 114 年 6 月 30 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
	應付薪資及獎金			\$	459
	應付營業稅				66
	其他（註）				4
	合計			\$	<u>529</u>

註：其他項目金額均未超過其他營業費用金額之 5%。

美好證券股份有限公司
期貨部門租賃負債明細表
民國 114 年 6 月 30 日

明細表十一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項 目	摘 要	租 賃	期 間	折 現 率	期 末 餘 額	備 註
租賃負債—流動						
建築物	員工宿舍		113/08/25～ 114/08/24	2.15%	\$ 10	

美好證券股份有限公司
 期貨部門員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表
 民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

名稱	114年1月1日	113年1月1日	備註
	至6月30日	至6月30日	
員工福利費用			
薪資費用	\$ 3,382	\$ 4,030	
勞健保費用	208	230	
退休金費用	86	97	
其他員工福利費用	<u>104</u>	<u>118</u>	
合計	<u>\$ 3,780</u>	<u>\$ 4,475</u>	
折舊費用			
	<u>\$ 60</u>	<u>\$ 61</u>	
其他營業費用			
電腦資訊費	\$ 728	\$ 746	
稅捐	218	248	
郵電費	108	89	
團體會費	25	64	
其他（註二）	<u>75</u>	<u>75</u>	
合計	<u>\$ 1,154</u>	<u>\$ 1,222</u>	

註一：截至 114 年及 113 年 6 月 30 日止，本公司期貨部門員工人數皆為 6 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 0 人。

註二：其他項目金額均未超過其他營業費用金額之 5%。

美好證券股份有限公司

期貨部門其他利益及損失明細表

民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
股利收入		\$ 3,576	
財務收入	係金融債券、銀行存款、期貨 交易保證金及營業保證金孳 息等	2,641	
外幣兌換淨損失	係外幣資產及負債實際收付結 清時所產生之兌換差額	(2,818)	
其他（註）	係代徵期交稅獎金	5	
合 計		\$ 3,404	

註：其他項目餘額均未超過其他利益及損失金額之 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 1142115

號

(1) 吳鈞麟

會員姓名：

(2) 陳培德

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：22957098

會員書字號：(1) 北市會證字第 4637 號

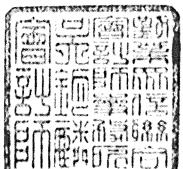
(2) 北市會證字第 4170 號

印鑑證明書用途：辦理 美好證券股份有限公司

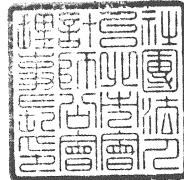
114 年 01 月 01 日 至

114 年度 (自民國

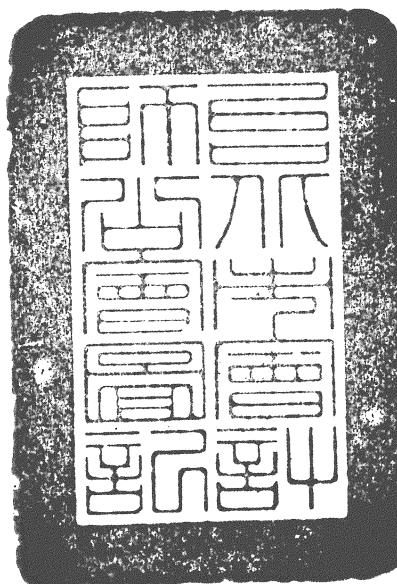
114 年 06 月 30 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	吳 鈞 麟	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	陳 培 德	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中 華 民 國 114 年 07 月 28 日

