

新光證券股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告  
民國111及110年度

地址：台北市中正區重慶南路1段66之1號5樓

電話：(02)23118181

## § 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	8~9		-
六、個 體 權 益 變 動 表	10		-
七、個 體 現 金 流 量 表	11~12		-
八、個 體 財 務 報 表 附 註			
(一) 公 司 沿 革 及 業 務 範 圍	13		一
(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	13		二
(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	13~14		三
(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	15~25		四
(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	25		五
(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	25~41		六~二二
(七) 關 係 人 交 易 事 項	41~45		二三
(八) 質 抵 押 之 資 產	45		二四
(九) 重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	45		二五
(十) 重 大 之 災 害 損 失	45		二六
(十一) 其 他 事 項	45		二七
(十二) 重 大 之 期 後 事 項	45		二八
(十三) 附 註 揭 露 事 項			
1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	45		二九
2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	45、60		二九
3. 國 外 設 置 分 支 機 構 及 代 表 人 辦 事 處 資 訊	45		二九
4. 大 陸 投 資 資 訊	46		二九
5. 主 要 股 東 資 訊	46		二九
(十四) 其 他	46~59		三十~三一
九、重 要 會 計 項 目 明 細 表	61~101		-
十、會 計 師 複 核 報 告 及 其 他 揭 露 事 項	102~121		-
(一) 業 務 狀 況	104~112		-
(二) 財 務 狀 況	113~121		-
(三) 會 計 師 資 訊	122		-
十一、增 加 揭 露 獨 立 期 貨 部 門 之 財 務 報 告 資 訊	123~160		-

### 會計師查核報告

新光證券股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

新光證券股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券商財務報告編製準則及期貨商財務報告編製準則編製，足以允當表達新光證券股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師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，與新光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，對新光證券股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對新光證券股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

## 經紀手續費收入之正確性

### 關鍵查核事項說明

新光證券股份有限公司 111 年度經紀手續費收入對整體財務報表係屬重大。

新光證券股份有限公司經紀手續費收入來自於受託買賣有價證券業務，客戶下單後系統即依單日買賣最高額度進行控管，其受託買賣金額經權責主管覆核及簽章核准後，轉入系統與各交易所主機連線，受託買賣一旦成交，各交易所即自動傳送回報單，新光證券股份有限公司據以計算經紀手續費收入，並自動產出交割清單，每日由系統產出彙總表並由單位主管覆核後，由財務部門製作經紀手續費收入傳票。

綜上所述，考量經紀手續費收入對整體個體財務報表係屬重大，故將經紀手續費收入之正確性列為關鍵查核事項。

### 因應之查核程序

1. 瞭解經紀手續費收入正確性有關之內部控制。
2. 自經紀手續費收入選樣核對交割憑單等相關憑證之成交資料暨手續費收入計算並追查收款情形，並重新計算經紀手續費收入與公司系統運算結果相比較，用以驗證與新光證券股份有限公司由系統運算結果有無重大差異。

### 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新光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新光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。

新光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，惟其目的非對新光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，以及使新光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新光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. 對於新光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，並負責形成新光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，決定對新光證券股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 文 香

陳文香



會計師 徐 文 亞

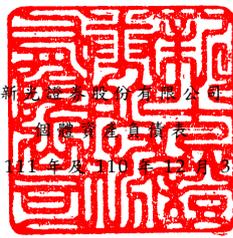
徐文亞



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1080321204 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 8 日



新莊證券股份有限公司

會計師事務所

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金 額	%	金 額	%		
<b>流動資產</b>							
111100	現金及約當現金(附註六及二三)	\$ 586,159	3	\$ 714,178	2		
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七及三一)	44,080	-	69,211	-		
114030	應收證券融貸款(附註八)	6,488,985	34	10,016,630	31		
114060	應收證券借貸款項	12,243	-	47,286	-		
114066	應收借貸款項-不限用途	4,653,309	24	4,434,509	14		
114070	客戶保證金專戶	1,810,738	10	1,577,382	5		
114080	應收期貨交易保證金(附註八)	-	-	-	-		
114100	借券保證金-存出	200,000	1	264,020	1		
114130	應收帳款(附註八及二三)	3,418,671	18	7,185,108	22		
114150	預付款項	1,303	-	3,332	-		
114170	其他應收款(附註八及二三)	30,650	-	20,876	-		
114200	其他金融資產-流動(附註六及二三)	282,581	2	458,230	2		
119080	受限制資產-流動(附註二三及二四)	360,000	2	300,000	1		
119120	代收承銷股款	396,399	2	6,402,760	20		
119990	其他流動資產	26,703	-	83,486	-		
110000	流動資產總計	<u>18,311,821</u>	<u>96</u>	<u>31,577,008</u>	<u>98</u>		
<b>非流動資產</b>							
123200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註九及三一)	63,111	-	49,608	-		
124100	採用權益法之投資(附註十)	97,484	1	97,269	-		
125000	不動產及設備(附註十一)	168,219	1	165,285	1		
125800	使用權資產(附註十二及二三)	72,642	-	77,859	-		
127000	無形資產(附註十三)	952	-	1,861	-		
<b>其他非流動資產</b>							
129010	營業保證金(附註十四)	225,000	1	225,000	1		
129020	交割結算基金(附註十五)	84,336	1	79,914	-		
129030	存出保證金(附註二三)	4,336	-	4,336	-		
129990	其他非流動資產	3,935	-	3,935	-		
120000	非流動資產總計	<u>720,015</u>	<u>4</u>	<u>705,067</u>	<u>2</u>		
906001	資 產 總 計	<u>\$ 19,031,836</u>	<u>100</u>	<u>\$ 32,282,075</u>	<u>100</u>		
<b>負債及權益</b>							
<b>流動負債</b>							
211100	短期借款(附註十六及二四)	\$ 1,175,000	6	\$ 1,800,000	6		
211200	應付商業本票(附註十六)	2,996,046	16	5,666,205	17		
214040	融券保證金	1,882,667	10	1,454,048	4		
214050	應付融券擔保價款	1,622,158	9	1,611,569	5		
214080	期貨交易人權益	1,810,188	10	1,576,771	5		
214130	應付帳款(附註十七)	3,173,080	17	7,225,991	22		
214162	代收款項-代收承銷股款	396,384	2	6,402,745	20		
214170	其他應付款(附註二三)	589,629	3	590,954	2		
214600	本期所得稅負債(附註二一)	67,314	-	278,803	1		
215100	負債準備-流動	19	-	18	-		
216000	租賃負債-流動(附註十二及二三)	12,215	-	14,592	-		
219000	其他流動負債(附註二三)	65,389	-	87,416	-		
210000	流動負債總計	<u>13,790,089</u>	<u>73</u>	<u>26,709,112</u>	<u>82</u>		
<b>非流動負債</b>							
221200	應付長期商業本票(附註十六)	-	-	499,717	2		
226000	租賃負債-非流動(附註十二及二三)	61,929	-	64,782	-		
220000	非流動負債總計	<u>61,929</u>	<u>-</u>	<u>564,499</u>	<u>2</u>		
906003	負債總計	<u>13,852,018</u>	<u>73</u>	<u>27,273,611</u>	<u>84</u>		
<b>權益(附註十九)</b>							
<b>股本</b>							
301010	普通股股本	1,519,000	8	1,519,000	5		
302000	資本公積	278,239	1	278,239	1		
<b>保留盈餘</b>							
304010	法定盈餘公積	596,016	3	448,099	1		
304020	特別盈餘公積	1,274,621	7	978,958	3		
304040	未分配盈餘	1,465,153	8	1,744,061	6		
304000	保留盈餘總計	<u>3,335,790</u>	<u>18</u>	<u>3,171,118</u>	<u>10</u>		
305000	其他權益	46,789	-	40,107	-		
906004	權益總計	<u>5,179,818</u>	<u>27</u>	<u>5,008,464</u>	<u>16</u>		
906002	負債及權益總計	<u>\$ 19,031,836</u>	<u>100</u>	<u>\$ 32,282,075</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：詹炳發



經理人：李建霆



會計主管：賴曉雯



新元證券股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣千元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	收 益	111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
401000	經紀手續費收入(附註二十及二三)	\$1,473,625	71	\$2,440,169	79
402000	借貸款項手續費收入	2,837	-	3,886	-
403000	借券收入	58,920	3	22,749	1
404000	承銷業務收入	128	-	347	-
	營業證券出售淨利益				
411000	出售證券淨(損)益 —自營(附註二十)	( 1,504)	-	39,809	2
412000	出售證券淨利益—承 銷(附註二十)	1,099	-	2,865	-
421100	股務代理收入(附註二三)	14,364	1	11,083	-
421200	利息收入(附註二十)	529,913	25	546,160	18
421300	股利收入	989	-	863	-
421500	營業證券透過損益按公允 價值衡量之淨(損)益	( 4,758)	-	2,008	-
425300	預期信用減損損失(附註 八及二十)	( 1,094)	-	( 3,147)	-
428000	其他營業收益(附註二三)	5,849	-	9,846	-
400000	收益合計	<u>2,080,368</u>	<u>100</u>	<u>3,076,638</u>	<u>100</u>
	支出及費用				
501000	經紀經手費支出	203,906	10	329,184	11
502000	自營經手費支出	119	-	241	-
503000	轉融通手續費支出	2,723	-	1,951	-
504000	承銷作業手續費支出	5	-	17	-
521200	財務成本(附註二十及二 三)	63,952	3	32,956	1
524300	結算交割服務費支出	18,537	1	17,320	1
528000	其他營業支出	1,020	-	248	-
531000	員工福利費用(附註二十)	452,843	22	626,270	20
532000	折舊及攤銷費用(附註二 十)	27,172	1	28,263	1
533000	其他營業費用(附註二十 及二三)	306,408	15	333,728	11
500000	支出及費用合計	<u>1,076,685</u>	<u>52</u>	<u>1,370,178</u>	<u>45</u>
5XXXXX	營業利益	<u>1,003,683</u>	<u>48</u>	<u>1,706,460</u>	<u>55</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
601100	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 (附註十)	\$ 20,477	1	\$ 23,786	1
	其他利益及損失				
602010	財務收入(附註二三)	12,811	1	7,057	-
602095	租賃修改淨利益	417	-	379	-
602491	股利收入	2,661	-	2,155	-
602499	其他營業外收入—其他 (附註二三)	135,051	7	118,512	4
602990	其他營業外支出	-	-	(675)	-
602000	其他利益及損失合計	<u>150,940</u>	<u>8</u>	<u>127,428</u>	<u>4</u>
902001	稅前淨利	1,175,100	57	1,857,674	60
701000	所得稅費用(附註四及二一)	(250,928)	(12)	(378,507)	(12)
902005	本期淨利	924,172	45	1,479,167	48
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
805540	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價淨利益	<u>6,682</u>	-	<u>3,580</u>	-
902006	本期綜合損益總額	<u>\$ 930,854</u>	<u>45</u>	<u>\$1,482,747</u>	<u>48</u>
	每股盈餘(附註二二)				
975000	基 本	<u>\$ 6.08</u>		<u>\$ 9.89</u>	
985000	稀 釋	<u>\$ 6.07</u>		<u>\$ 9.86</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：詹炳發

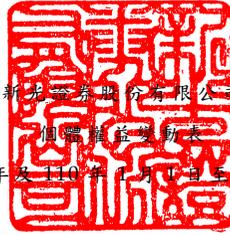


經理人：李建霆



會計主管：賴曉雯





新光證券股份有限公司  
個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

代碼	股	本	資	本	公	積	保	留	盈	餘	其他權益項目 透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損益	權	益	總	計
							法	特	未	餘		益	總		
A1	110年1月1日餘額	\$ 1,470,000		\$ 180,239			\$ 368,295	\$ 819,614	\$ 798,042		\$ 36,527		\$ 3,672,717		
	109年度盈餘分配														
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	79,804	-	( 79,804)	-	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	159,608	( 159,608)	-	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	( 294,000)	-	-	-	( 294,000)	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	-	( 264)	264	-	-	-	-	-	-
D1	110年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	1,479,167	-	-	-	1,479,167	-	-
D3	110年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,580	-	3,580	-	-
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	1,479,167	-	3,580	-	1,482,747	-	-
E1	現金增資	49,000		98,000			-	-	-	-	-	-	147,000		
Z1	110年12月31日餘額	1,519,000		278,239			448,099	978,958	1,744,061		40,107		5,008,464		
	110年度盈餘分配														
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	147,917	-	( 147,917)	-	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	295,833	( 295,833)	-	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	( 759,500)	-	-	-	( 759,500)	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	-	( 170)	170	-	-	-	-	-	-
D1	111年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	924,172	-	-	-	924,172	-	-
D3	111年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,682	-	6,682	-	-
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	924,172	-	6,682	-	930,854	-	-
Z1	111年12月31日餘額	\$ 1,519,000		\$ 278,239			\$ 596,016	\$ 1,274,621	\$ 1,465,153		\$ 46,789		\$ 5,179,818		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：詹炳發



經理人：李建霆



會計主管：賴曉雯



新光證券股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A00010	本期稅前淨利	\$ 1,175,100	\$ 1,857,674
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	26,263	27,394
A20200	攤銷費用	909	869
A20300	預期信用減損損失	1,094	3,147
A20900	財務成本	63,952	32,956
A21200	利息收入(含財務收入)	( 542,724)	( 553,217)
A21300	股利收入	( 3,650)	( 3,018)
A22400	採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資利益之份額	( 20,477)	( 23,786)
A29900	租賃修改利益	( 417)	( 379)
A60000	營業資產及負債之淨變動數		
A61110	透過損益按公允價值衡量之金 融資產	25,131	( 21,775)
A61150	應收證券融資款	3,527,645	( 3,127,113)
A61180	應收證券借貸款項	35,043	( 40,304)
A61180	應收借貸款項—不限用途	( 218,800)	( 2,273,849)
A61190	客戶保證金專戶	( 233,356)	( 507,352)
A61200	應收期貨交易保證金	2,605	240
A61250	應收帳款	3,766,437	508,743
A61290	其他應收款	( 10,169)	( 4,919)
A61320	其他金融資產	239,669	( 393,201)
A61320	受限制資產	( 60,000)	-
A61365	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	( 6,821)	-
A61370	其他流動資產	58,812	8,729
A61990	其他非流動資產	( 2,765)	-
A62160	融券保證金	428,619	73,823
A62170	應付融券擔保價款	10,589	120,200
A62200	期貨交易人權益	233,417	507,329
A62230	應付帳款	( 4,052,911)	( 618,468)
A62270	其他應付款	( 1,325)	183,288
A62260	代收承銷股款	-	26

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A62300	負債準備	\$ 1	(\$ 5)
A62320	其他流動負債	( 22,027)	17,938
A33000	營運產生之現金流入(出)	4,419,844	( 4,225,030)
A33100	收取之利息	542,185	553,296
A33200	收取之股利	3,650	3,018
A33300	支付之利息	( 63,952)	( 33,259)
A33500	支付之所得稅	( 462,417)	( 241,342)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>4,439,310</u>	<u>( 3,943,317)</u>
投資活動之現金流量			
B02700	取得不動產及設備	( 14,474)	( 6,233)
B03500	交割結算基金增加	( 4,422)	( 12,370)
B03800	存出保證金減少	-	538
B04500	取得無形資產	-	( 1,221)
B07600	收取之股利	<u>20,262</u>	<u>18,031</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>1,366</u>	<u>( 1,255)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	-	1,250,000
C00200	短期借款減少	( 625,000)	-
C04020	租賃負債本金償還	( 14,319)	( 14,270)
C00700	應付短期商業本票增加	-	2,671,860
C00800	應付短期商業本票減少	( 2,670,159)	-
C00700	應付長期商業本票增加	-	499,717
C00800	應付長期商業本票減少	( 499,717)	-
C04500	發放現金股利	( 759,500)	( 294,000)
C04600	現金增資	<u>-</u>	<u>147,000</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>( 4,568,695)</u>	<u>4,260,307</u>
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	( 128,019)	315,735
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>714,178</u>	<u>398,443</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 586,159</u>	<u>\$ 714,178</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：詹炳發  經理人：李建霆  會計主管：賴曉雯 

新光證券股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明外，金額以新臺幣千元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

新光證券股份有限公司(以下簡稱本公司)原名新豐證券股份有限公司，82年11月25日依中華民國公司法組成，82年12月21日取得主管機關核發之證券經紀商許可執照，於83年1月5日正式營業。83年7月21日奉經濟部核准更名為新光證券股份有限公司，並分別於97年6月13日、98年5月15日、98年10月16日、100年6月7日及104年2月10日奉准設立台中分公司、高雄分公司、新竹分公司、台南分公司及桃園分公司。主要營業項目為：在集中交易市場或其營業場所自行買賣及受託買賣有價證券及兼營期貨經紀、股務代理業務、有價證券之融資融券、證券業務借貸款項及承銷有價證券等。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新臺幣表達。由於本公司係於臺灣公開發行，為增加財務報告之比較性及一致性，本個體財務報告係以新臺幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於112年3月8日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(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「IFRSs」)

適用修正後之證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之IFRSs將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

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

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券商財務報告編製準則及期貨商財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或合資係採權益法處理。為使本個體財務報告之本期損益、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」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；

2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體（含結構型個體）。

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

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (五) 不動產及設備

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

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

不動產及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (六) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度

結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

## 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

### (七) 不動產及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

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

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

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

### (八) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

## (1) 衡量種類

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

### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三一。

### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

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

#### (2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量（有效利息法之說明參閱上述會計政策）。

### (2) 金融負債之除列

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

#### (九) 證券融資及融券

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

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

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

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

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

#### (十) 證券業務借貸款項及有價證券借貸

本公司辦理有價證券借貸業務之出借券源有三，包括自有有價證券、自臺灣證券交易所借券系統借入之有價證券及辦理有價證券買賣融資融券業務取得之融資買進擔保證券三種。其中自有有價證券辦理出借時，應將原帳列項目轉列為借出證券，評價日應依公允價值評價，評價損益依其未出借前原始帳列評價損益項目列帳，另出借券源若屬證券商自借券系統借入之有價證券時，本公司並未入帳，僅作備忘分錄；如屬融資融券業務取得之融資買進擔保證券，

因該擔保證券係屬客戶繳入之擔保品性質，故亦未認列為本公司之資產。

本公司對證券投資人辦理證券業務借貸之款項，於成交日次日營業日帳列應收證券借貸款項，並於期末就款項之收回可能性估列壞帳，辦理借貸款項而取得之擔保品，採備忘分錄入帳，於償還結清時返還。辦理證券業務借貸款項，向客戶收取之手續費收入，帳列借貸款項手續費收入。

本公司辦理有價證券出借所收取之擔保品，如為有價證券者，以備忘分錄入帳，如屬現金擔保品者，則帳列借券保證金—存入。本公司另自臺灣證券交易所借券系統借入有價證券而繳存之保證金，則帳列借券保證金—存出。借券保證金—存入或借券保證金—存出於有價證券返還時償還或收回。辦理有價證券借貸業務所收取之出借收入及手續費認列為借券收入及經手借券手續費收入。

#### (十一) 客戶保證金專戶及期貨交易人權益

本公司辦理兼營期貨經紀業務，依規定向期貨交易人收受之交易保證金及權利金予以專戶存儲，於財務報告之表達分別列為「客戶保證金專戶」資產項目及「期貨交易人權益」負債項目；每日市價結算之差額及相關佣金則據以調整「客戶保證金專戶」及「期貨交易人權益」。除同一期貨交易人之相同種類帳戶外，期貨交易人權益不得相互抵銷。如期貨交易人權益發生借方餘額時，則以應收期貨交易保證金列帳。

#### (十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

#### (十三) 收入認列

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

勞務收入係於勞務提供時認列收入。

#### (十四) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

##### 1. 本公司為出租人

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

##### 2. 本公司為承租人

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

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

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

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

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

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

## (十五) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

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

## (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

本公司依中華民國所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本

公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 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。

本公司將通膨升息情勢之發展及俄羅斯與烏克蘭軍事衝突及相關國際制裁對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

## 六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 300	\$ 300
支票存款	43,131	45,603
活期存款	382,864	548,291
定期存款	375,000	383,000
約當現金		
短期票券	39,864	99,984
	<u>841,159</u>	<u>1,077,178</u>
原始到期日超過3個月之定期存款轉列其他金融資產	( 255,000)	( 363,000)
	<u>\$ 586,159</u>	<u>\$ 714,178</u>

定期存款及短期票券於資產負債表日之利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
定期存款	0.78%~1.30%	0.08%~0.815%
短期票券	1.00%	0.18%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
營業證券		
自營部門		
國內興櫃股票	\$ 37,529	\$ 61,115
承銷部門		
可轉換公司債	<u>6,551</u>	<u>8,096</u>
	<u>\$ 44,080</u>	<u>\$ 69,211</u>

八、應收證券融資款、應收期貨交易保證金、應收帳款、其他應收款及催收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收證券融資款</u>		
應收證券融資款	\$ 6,488,985	\$ 10,016,630
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 6,488,985</u>	<u>\$ 10,016,630</u>
<u>應收期貨交易保證金</u>		
應收期貨交易保證金	\$ -	\$ 2,605
減：備抵損失	-	(2,605)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>應收帳款</u>		
應收交割帳款	\$ 2,877,142	\$ 6,169,116
應收代買證券價款	10,097	68,931
交割代價	344,310	775,557
應收帳款－其他	187,122	171,504
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 3,418,671</u>	<u>\$ 7,185,108</u>
<u>其他應收款</u>		
其他應收款	\$ 35,451	\$ 26,729
減：備抵損失	(4,801)	(5,853)
	<u>\$ 30,650</u>	<u>\$ 20,876</u>
<u>催收款</u>		
催收款	\$ 3,776	\$ 2,462
減：備抵損失	(3,776)	(2,462)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

備抵損失明細與變動情形如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 10,920	\$ 8,765
加：本期提列減損損失	5,578	6,992
減：本期迴轉減損損失	( 4,484)	( 3,845)
減：本期沖銷	( 3,437)	( 992)
期末餘額	<u>\$ 8,577</u>	<u>\$ 10,920</u>

應收款項之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
0~90 天	\$ 3,445,360	\$ 7,205,593
91~180 天	4,554	1,340
181~270 天	98	1,867
271~365 天	241	325
365 天以上	7,645	5,174
	<u>\$ 3,457,898</u>	<u>\$ 7,214,299</u>

以上應收款項係包含應收帳款、其他應收款及催收款，並以立帳日為基準進行之帳齡分析。

九、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>非流動</u>		
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資		
國內未上市(櫃)公司股票		
臺灣期貨交易所股份 有限公司	\$ 9,501	\$ 9,501
臺灣證券交易所股份 有限公司	6,821	-
評價調整	46,789	40,107
合計	<u>\$ 63,111</u>	<u>\$ 49,608</u>

(一) 本公司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且非為交易目的所持有。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，持有該股票截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，均未有處分及提供做質押擔保之情形。

(二) 本公司於 111 及 110 年度因上述指定為透過其他綜合損按公允價值衡量之權益工具投資分別認列股利收入為 2,661 仟元及 2,155 仟元。

#### 十、採用權益法之投資

本公司投資子公司餘額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
非上市(櫃)公司		
新光證券投資顧問	\$ 28,943	\$ 26,825
新光保險代理人	45,600	47,830
新光財產保險代理人	<u>22,941</u>	<u>22,614</u>
	<u>\$ 97,484</u>	<u>\$ 97,269</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
新光證券投資顧問	100%	100%
新光保險代理人	100%	100%
新光財產保險代理人	100%	100%

111 及 110 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

#### 十一、不動產及設備

##### 111 年

	<u>土</u>	<u>地</u>	<u>建</u>	<u>築</u>	<u>物</u>	<u>設</u>	<u>備</u>	<u>租</u>	<u>賃</u>	<u>改</u>	<u>良</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
<u>成 本</u>													
111年1月1日餘額	\$ 121,371		\$ 19,379		\$ 42,891		\$ 10,670		\$ 10,670			\$ 194,311	
增 添	-		-		14,070		404		404			14,474	
處 分	-		-		( 5,279 )		-		-			( 5,279 )	
111年12月31日餘額	<u>\$ 121,371</u>		<u>\$ 19,379</u>		<u>\$ 51,682</u>		<u>\$ 11,074</u>		<u>\$ 11,074</u>			<u>\$ 203,506</u>	
<u>累計折舊及減損</u>													
111年1月1日餘額	\$ -		\$ 3,428		\$ 20,636		\$ 4,962		\$ 4,962			\$ 29,026	
折舊費用	-		1,055		8,338		2,147		2,147			11,540	
處 分	-		-		( 5,279 )		-		-			( 5,279 )	
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 4,483</u>		<u>\$ 23,695</u>		<u>\$ 7,109</u>		<u>\$ 7,109</u>			<u>\$ 35,287</u>	
111年12月31日淨額	<u>\$ 121,371</u>		<u>\$ 14,896</u>		<u>\$ 27,987</u>		<u>\$ 3,965</u>		<u>\$ 3,965</u>			<u>\$ 168,219</u>	

## 110 年

成本	土	地	建	築	物	設	備	租	賃	改	良	合	計
110年1月1日餘額	\$	121,371	\$	19,379	\$	38,639	\$	19,850	\$	199,239			
增 添		-		-		6,233		-		6,233			
處 分		-		-	(	1,981)	(	9,180)	(	11,161)			
110年12月31日餘額	\$	<u>121,371</u>	\$	<u>19,379</u>	\$	<u>42,891</u>	\$	<u>10,670</u>	\$	<u>194,311</u>			
累計折舊及減損													
110年1月1日餘額	\$	-	\$	2,374	\$	14,541	\$	10,603	\$	27,518			
折舊費用		-		1,054		8,076		3,539		12,669			
處 分		-		-	(	1,981)	(	9,180)	(	11,161)			
110年12月31日餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>3,428</u>	\$	<u>20,636</u>	\$	<u>4,962</u>	\$	<u>29,026</u>			
110年12月31日淨額	\$	<u>121,371</u>	\$	<u>15,951</u>	\$	<u>22,255</u>	\$	<u>5,708</u>	\$	<u>165,285</u>			

111 及 110 年度本公司已進行減損評估，經檢視後無任何減損跡象。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
主建築物	50年
升降機設備	15年
其他	10年
設備	3至15年
租賃權益改良	5年

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 67,266	\$ 67,532
辦公設備	1,832	4,802
運輸設備	3,544	5,525
	<u>\$ 72,642</u>	<u>\$ 77,859</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 25,626</u>	<u>\$ 42,115</u>
使用權資產之減少	<u>(\$ 27,944)</u>	<u>(\$ 33,535)</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 10,591	\$ 10,608
辦公設備	1,092	1,256
運輸設備	3,040	2,861
	<u>\$ 14,723</u>	<u>\$ 14,725</u>

(二) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流    動	<u>\$ 12,215</u>	<u>\$ 14,592</u>
非流動	<u>\$ 61,929</u>	<u>\$ 64,782</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
建築物	1.7%~2.1%	1.7%~1.8%
辦公設備	1.7%~2.1%	1.7%~1.8%
運輸設備	1.7%~2.1%	1.7%~1.8%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干辦公設備及運輸設備以供營業活動使用，租賃期間為 1~5 年。

本公司亦承租若干建築物做為辦公室及營業據點使用，租賃期間為 3~15 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 257</u>	<u>\$ 534</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 237</u>	<u>\$ 202</u>
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	<u>\$ 108</u>	<u>\$ 113</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 16,288)</u>	<u>(\$ 16,504)</u>

本公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃之辦公設備及運輸設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

### 十三、無形資產

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>電腦軟體</u>		
期初餘額	\$ 1,861	\$ 1,509
本期購置	-	1,221
本期攤銷	( <u>909</u> )	( <u>869</u> )
期末餘額	<u>\$ 952</u>	<u>\$ 1,861</u>

電腦設備係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體 3至5年

### 十四、營業保證金

- (一) 依「證券商管理規則」規定，證券商於辦理公司登記後，應分別依承銷商 40,000 千元、自營商 10,000 千元及經紀商 50,000 千元，以現金、政府債券或金融債券向指定銀行提存營業保證金。另每增設一支機構，應提存保證金 5,000 千元。
- (二) 依「證券商辦理有價證券買賣融資融券管理規則」規定，證券商辦理有價證券買賣融資融券者，應提存營業保證金 50,000 千元。
- (三) 依「期貨商管理規則」規定，兼營期貨經紀業務者，提存營業保證金 25,000 千元，每家分公司應提存保證金 5,000 千元。
- (四) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司依規定已提存之營業保證金皆為 225,000 千元。

### 十五、交割結算基金

- (一) 依「證券商管理規則」規定，證券經紀商於開始營業前，應繳存基本金額 15,000 千元，並於開始營業後，接受託買賣有價證券成交金額之一定比率，於每季終了後 10 日內繼續繳存至當年度底。開業次 1 年度起，其原繳存之基本金額減為 3,500 千元，並逐年按前一年度受託買賣上市有價證券成交淨收淨付金額依前揭比率併計於每年 1 月底前，就已繳存基金餘絀部分向臺灣證券交易所領回或繳存。
- (二) 證券商每增設一支機構應於開業前，向臺灣證券交易所一次繳存交割結算基金 3,000 千元，但自開業次 1 年度起，其原繳存之金額減為 500 千元。

- (三) 依「證券櫃檯買賣交易市場共同責任制給付結算基金管理辦法」，證券經紀商除總機構應繳存 1,500 千元計入給付結算基金外，另每設置一家分支機構應繳存 250 千元，及在營業處所自行買賣上櫃有價證券之自營商應繳存 2,000 千元，並逐年依該證券商前一年度受託買賣及自行買賣上櫃有價證券成交淨收淨付金額按一定之計算比率向櫃檯買賣中心繳存或領回結算基金，結算會員辦理結算交割業務滿 1 年後，繳存交割結算基金之上限金額 1 成為 20,000 千元，並按期交所訂定之提撥方式及金額繳存。
- (四) 依「台灣期貨交易所股份有限公司結算會員資格標準」規定，個別結算會員辦理結算交割業務前，應按其實收資本額或指撥專用營運資金之百分之二十繳存交割結算基金，結算會員辦理結算交割服務滿 1 年後，繳存交割結算基金之上限金額減為 20,000 千元，並按期交所訂定之提撥方式及金額繳存。
- (五) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司依規定已繳存之交割結算基金分別 84,336 千元及 79,914 千元。

## 十六、借 款

### (一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
信用借款	<u>\$ 1,175,000</u>	<u>\$ 1,800,000</u>

111 年及 110 年 12 月 31 日之銀行借款利率區間分別為 1.25%~1.76% 及 0.80%~0.90%。

### (二) 應付商業本票

	111年12月31日	110年12月31日
萬通票券	\$ 850,000	\$ 910,000
陽信銀行	800,000	500,000
國際票券	700,000	400,000
聯邦銀行	550,000	300,000
中國信託	100,000	160,000
元大銀行	-	800,000

(接次頁)

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
大慶票券	\$ -	\$ 750,000
兆豐票券	-	300,000
華南銀行	-	350,000
合庫票券	-	400,000
中華票券	-	350,000
大中票券	-	200,000
凱基銀行	-	150,000
兆豐銀行	-	100,000
減：應付短期票券折價	( <u>3,954</u> )	( <u>3,795</u> )
	<u>\$ 2,996,046</u>	<u>\$ 5,666,205</u>

111年及110年12月31日之應付商業本票利率分別為介於1.3%~1.6%及0.34%~0.61%。

(三) 應付長期商業本票

	111年12月31日	110年12月31日
中華票券	\$ -	\$ 500,000
減：應付票券折價	-	( <u>283</u> )
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 499,717</u>

110年12月31日之應付長期商業本票利率為0.43%。

十七、應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應付交割帳款	\$ 2,791,116	\$ 6,921,009
交割代價	323,706	160,650
應付託售證券價款	20,626	46,468
應付帳款—其他	<u>37,632</u>	<u>97,864</u>
	<u>\$ 3,173,080</u>	<u>\$ 7,225,991</u>

十八、退職後福利計劃

確定提撥計畫

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

本公司於 111 及 110 年度依確定提撥退休計畫中明定比例應提撥之金額已於個體綜合損益表認列費用總額分別為 8,047 千元及 7,212 千元。

## 十九、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
額定股數(千股)	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,000,000</u>	<u>\$ 3,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (千股)	<u>151,900</u>	<u>151,900</u>
已發行股本	<u>\$ 1,519,000</u>	<u>\$ 1,519,000</u>

本公司 111 年股本無變動，另 110 年 4 月 27 日董事會決議現金增資發行新股 4,900 千股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 30 元溢價發行，增資後實收股本為 1,519,000 千元。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於 110 年 6 月 4 日核准申報生效，並經董事會決議，以 110 年 6 月 23 日為增資基準日。

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。

### (二) 資本公積

資本公積明細如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$ 270,232	\$ 270,232
<u>得用以彌補虧損</u>		
已失效員工認股權	<u>8,007</u>	<u>8,007</u>
	<u>\$ 278,239</u>	<u>\$ 278,239</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先完繳一切稅捐及彌補以往年度虧損後，再就其餘額提撥 10% 為法定盈餘公積、20% 為特別盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十之(九)員工酬勞及董事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。另本公司亦依金管證券字第 10500278285 號令，為因應金融科技發展並保障證券商、證券投資信託事業及期貨商從業人員之權益，於分派民國 105 至 108 會計年度盈餘時，以稅後淨利之 0.5% 至 1% 範圍內，提列特別盈餘公積。嗣後自民國 106 年度起，得就金融科技發展所產生之員工轉職或安置支出之相同數額，自上開已提列之特別盈餘公積餘額範圍內迴轉。

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列或迴轉特別盈餘公積，僅就前期末分配盈餘提列或迴轉。

本公司於 111 年 6 月 22 日及 110 年 8 月 26 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110 年度	109 年度
提列法定盈餘公積	<u>\$147,917</u>	<u>\$ 79,804</u>
提列特別盈餘公積	<u>\$295,833</u>	<u>\$159,608</u>
迴轉特別盈餘公積 (註)	<u>(\$ 170)</u>	<u>(\$ 264)</u>
現金股利	<u>\$759,500</u>	<u>\$294,000</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 5.00</u>	<u>\$ 2.00</u>

註：係依金管證券字第 10500278285 號令，110 及 109 年因應金融科技發展之員工教育訓練分別計 170 仟元及 264 仟元，於股東會通過後就該金額迴轉特別盈餘公積。

本公司 112 年 3 月 8 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每股股利 (元)</u>
法定盈餘公積	\$ 92,417	
特別盈餘公積	184,834	
迴轉特別盈餘公積	-	
現金股利	646,921	\$ 4.26

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月底前召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
期初餘額	\$ 40,107	\$ 36,527
當期產生		
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產未實現評價損益		
權益工具	<u>6,682</u>	<u>3,580</u>
期末餘額	<u>\$ 46,789</u>	<u>\$ 40,107</u>

二十、繼續營業單位淨利

(一) 經紀手續費收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
受託買賣手續費收入	\$ 1,442,792	\$ 2,413,652
融券手續費收入	17,150	19,502
經手借券手續費收入	<u>13,683</u>	<u>7,015</u>
	<u>\$ 1,473,625</u>	<u>\$ 2,440,169</u>

(二) 營業證券出售淨(損)益

	111年度	110年度
自營 在營業處所買賣	<u>(\$ 1,504)</u>	<u>\$ 39,809</u>
承銷 在營業處所買賣	<u>\$ 1,099</u>	<u>\$ 2,865</u>

(三) 利息收入

	111年度	110年度
融資利息收入	<u>\$ 415,578</u>	<u>\$ 461,486</u>
借貸款項及不限用途借貸利 息收入	114,192	84,582
轉融券利息收入	<u>143</u>	<u>92</u>
	<u>\$ 529,913</u>	<u>\$ 546,160</u>

(四) 預期信用減損損失

	111年度	110年度
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>\$ 1,094</u>	<u>\$ 3,147</u>

(五) 財務成本

	111年度	110年度
借款利息	<u>\$ 57,157</u>	<u>\$ 26,891</u>
融券利息支出	5,428	4,680
租賃負債之利息	<u>1,367</u>	<u>1,385</u>
	<u>\$ 63,952</u>	<u>\$ 32,956</u>

(六) 折舊及攤銷費用

	111年度	110年度
折舊費用	<u>\$ 26,263</u>	<u>\$ 27,394</u>
攤銷費用	<u>909</u>	<u>869</u>
	<u>\$ 27,172</u>	<u>\$ 28,263</u>

折舊及攤銷費用依功能別彙  
總

不動產、廠房及設備	<u>\$ 11,540</u>	<u>\$ 12,669</u>
使用權資產	14,723	14,725
無形資產	<u>909</u>	<u>869</u>
	<u>\$ 27,172</u>	<u>\$ 28,263</u>

(七) 其他營業費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅 捐	\$ 54,531	\$ 77,575
借 券 費	51,977	16,394
集保服務費	50,703	86,581
電腦資訊費	37,402	38,048
廣 告 費	32,936	29,587
郵 電 費	30,210	30,038
勞 務 費	16,756	17,329
租金支出	602	849
其他費用	<u>31,291</u>	<u>37,327</u>
	<u>\$ 306,408</u>	<u>\$ 333,728</u>

(八) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 444,796	\$ 619,058
退職後福利 (附註十八)		
確定提撥計畫	<u>8,047</u>	<u>7,212</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 452,843</u>	<u>\$ 626,270</u>

(九) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益以不低於 1% 提撥員工酬勞及董事酬勞。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 8 日及 111 年 3 月 11 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	1.10%	1.10%
董事酬勞	-	-

金 額

	<u>111年度</u>				<u>110年度</u>			
	<u>現</u>	<u>金</u>	<u>股</u>	<u>票</u>	<u>現</u>	<u>金</u>	<u>股</u>	<u>票</u>
員工酬勞	\$ 13,070		\$ -		\$ 20,662		\$ -	
董事酬勞	-		-		-		-	

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。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 112 及 111 年度董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二一、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 237,738	\$ 365,609
未分配盈餘加徵	13,224	12,872
以前年度之調整	( 34)	26
	<u>250,928</u>	<u>378,507</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	-	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 250,928</u>	<u>\$ 378,507</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 1,175,100</u>	<u>\$ 1,857,674</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 235,020	\$ 371,535
稅上不可減除之費損	499	-
免稅所得	5,303	( 766)
未分配盈餘加徵	13,224	12,872
以前年度之所得稅費用於本		
年度調整	( 34)	26
其他	( 3,084)	( 5,160)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 250,928</u>	<u>\$ 378,507</u>

### (二) 本期所得稅資產與負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 67,314</u>	<u>\$ 278,803</u>

### (三) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報案，業經稅捐稽徵機關核定至 109 年度。

### 二二、每股盈餘

	單位：每股元	
	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 6.08</u>	<u>\$ 9.89</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.07</u>	<u>\$ 9.86</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

#### 本期淨利

	111年度	110年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 924,172</u>	<u>\$ 1,479,167</u>

#### 股 數

	單位：千股	
	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	151,900	149,578
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	<u>345</u>	<u>445</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>152,245</u>	<u>150,023</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，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。於次年度員工分紅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。

### 二三、關係人交易事項

本公司之母公司為新光合成纖維股份有限公司，於 111 年及 110 年 12 月 31 日持有本公司普通股皆為 77.73%。本公司之最終母公司及最終控制者為新光合成纖維股份有限公司。

本公司關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
新光合成纖維股份有限公司	母公司
新光國際租賃股份有限公司	兄弟公司
瑞興商業銀行股份有限公司	兄弟公司
新科光電材料股份有限公司	兄弟公司
友輝光電股份有限公司	兄弟公司
達輝光電股份有限公司	兄弟公司
新光金融科技股份有限公司	兄弟公司
新光投資顧問股份有限公司	子公司
伊薩卡資訊股份有限公司	本公司董事長與該公司董事長具配偶關係
詹炳發	本公司之董事長
李建霆	本公司之董事
鍾明昌	本公司之董事
周志堅	本公司之獨立董事(註1)
陳弘峻	本公司之獨立董事(註2)
詹曉涵	本公司董事長之二親等內親屬

註1：自111年11月起非為關係人。

註2：自111年11月起為關係人。

(二) 經紀手續費收入

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
母公司 / 新光合成纖維股份有限公司	\$ 151	\$ 609
兄弟公司 / 其他	142	233
其他關係人 / 其他	79	70
	<u>\$ 372</u>	<u>\$ 912</u>

(三) 股務代理收入

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
母公司		
新光合成纖維股份有限公司	\$ 11,794	\$ 8,260
兄弟公司 / 其他	2,100	2,390
	<u>\$ 13,894</u>	<u>\$ 10,650</u>

(四) 其他營業收益

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
兄弟公司 / 其他	<u>\$ 15</u>	<u>\$ 13</u>

(五) 財務收入

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
兄弟公司		
瑞興商業銀行股份有限 公司	<u>\$ 2,787</u>	<u>\$ 2,281</u>

(六) 其他營業外收入－其他

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
兄弟公司		
瑞興商業銀行股份有限 公司	<u>\$ 25,454</u>	<u>\$ 17,524</u>

(七) 其他營業費用

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>勞務費</u>		
子公司		
新光投資顧問股份有限 公司	\$ 14,400	\$ 15,500
兄弟公司	<u>854</u>	<u>309</u>
	<u>\$ 15,254</u>	<u>\$ 15,809</u>
<u>其他</u>		
兄弟公司 / 新光金融科技股 份有限公司	\$ 1,800	\$ -
兄弟公司 / 新光國際租賃股 份有限公司	<u>337</u>	<u>606</u>
	<u>\$ 2,137</u>	<u>\$ 606</u>

上述各項交易之交易條件與一般客戶相較，並無重大差異。

(八) 本公司與關係人之其他重要債權債務情形如下：

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>銀行存款</u>		
兄弟公司		
瑞興商業銀行股份有限 公司	<u>\$ 58,183</u>	<u>\$ 53,830</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動</u>		
兄弟公司		
瑞興商業銀行股份有限 公司	<u>\$ 11,576</u>	<u>\$ 10,902</u>
<u>受限制資產</u>		
兄弟公司		
瑞興商業銀行股份有限 公司	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 300,000</u>
<u>應收帳款</u>		
母 公 司 / 新 光 合 成 纖 維 股 份 有 限 公 司	\$ 1,086	\$ 753
兄弟公司 / 其他	<u>190</u>	<u>190</u>
	<u>\$ 1,276</u>	<u>\$ 943</u>
<u>其他應收款</u>		
兄弟公司		
瑞興商業銀行股份有限 公司	<u>\$ 2,251</u>	<u>\$ 1,300</u>
<u>存出保證金</u>		
兄弟公司		
新光國際租賃股份有限 公司	<u>\$ 1,510</u>	<u>\$ 1,510</u>
<u>其他應付款</u>		
子公司		
新光投資顧問股份有限 公司	<u>\$ 600</u>	<u>\$ -</u>

(九) 承租協議

取得使用權資產

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>取得使用權資產</u>		
兄弟公司		
新光國際租賃股份有限 公司	\$ 5,197	\$ 8,491
其他關係人	<u>3,448</u>	<u>4,036</u>
	<u>\$ 8,645</u>	<u>\$ 12,527</u>

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債	兄弟公司 / 新光國際租賃 股份有限公司	\$ 5,235	\$ 10,429
	其他關係人	<u>3,481</u>	<u>3,958</u>
		<u>\$ 8,716</u>	<u>\$ 14,387</u>

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>財務成本</u>		
兄弟公司 / 新光國際租賃股 份有限公司	\$ 137	\$ 160
其他關係人	<u>64</u>	<u>39</u>
	<u>\$ 201</u>	<u>\$ 199</u>

租賃費用

兄弟公司 / 新光國際租賃股 份有限公司	<u>\$ 184</u>	<u>\$ 454</u>
-------------------------	---------------	---------------

對關係人之租賃條件係依鄰近地區租金行情協商議定，按月支付租金。

(十) 對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	<u>\$ 141,774</u>	<u>\$ 155,560</u>

#### 二四、質抵押之資產

下列資產業已提供金融機構作為取得透支額度之擔保品，其帳面價值如下：

	111年12月31日	110年12月31日
受限制資產－質押定期存款	\$ 300,000	\$ 300,000
受限制資產－質押活期存款	<u>60,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 360,000</u>	<u>\$ 300,000</u>

111年及110年12月31日之質押定期存款利率分別為1.02%及0.76%。

111年12月31日之質押活期存款利率為0.385%。

#### 二五、重大承諾事項及或有事項

本公司於112年2月10日經董事會決議通過購置不動產作為營業場所之用。隨後，於112年3月2日簽訂不動產買賣契約書，契約總價為114,600千元，截至112年3月8日止已支付簽約金及用印款金額分別為11,460千元及11,460千元。

二六、重大災害損失：無。

#### 二七、其他事項

俄羅斯與烏克蘭軍事衝突之相關國際制裁近期在我國之影響，本公司評估對於營運未有重大影響。

二八、重大之期後事項：無。

#### 二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無
2. 為他人背書保證：無
3. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額20%以上：無
4. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額20%以上：無
5. 與關係人交易之手續費折讓合計達新臺幣五百萬元以上：無
6. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額20%以上：無
7. 被投資公司資訊。(附表一)

(三) 國外設置分支機構及代表人辦事處資訊：無

(四) 大陸投資資訊：無

(五) 主要股東資訊：本公司非屬上市（櫃）證券商，最終母公司新光合成纖維（股）公司持有本公司 77.73% 普通股。

### 三十、資本風險管理

為配合公司業務規模、重要經營計畫及未來增資計畫等，本公司依證券商管理規則第五十九條計算資本適足比率，以管理經營風險並評估自有資本結構。為維持穩健經營，本公司之自有資本適足比率，原則上以不低於百分之二百五十為自有資本適足管理目標。

本公司資本適足性管理程序如下：

- (一) 相關單位應每月定期計算、監控、分析本公司自有資本適足比率。
- (二) 配合本公司之經營計畫、政策方向、投資策略、重大情事等假設條件，推估自有資本適足比率之模擬結果，並提供予相關單位。
- (三) 本公司自有資本適足比率如有低於目標值之虞時，相關單位應提報董事長或總經理，以共同研擬採取下列因應措施之一或全部，若有重大決策則應經董事會通過後執行。

1. 增資。
2. 調整業務策略。

本公司 111 年 12 月 31 日之自有資本適足比率如下：

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>111年12月31日</u>
合格自有資本淨額		
第一類資本		\$ 5,133,029
第二類資本		21,055
第三類資本		-
扣減資產		( <u>414,534</u> )
合格自有資本淨額合計		<u>\$ 4,739,550</u>
經營風險約當金額		
市場風險約當金額		\$ 23,470
信用風險約當金額		206,886
作業風險約當金額		<u>308,997</u>
經營風險約當金額合計		<u>\$ 539,353</u>
自有資本適足比率		879%

本公司 110 年 12 月 31 日之自有資本適足比率如下：

項	目	110年12月31日
合格自有資本淨額		
第一類資本		\$ 4,968,873
第二類資本		18,048
第三類資本		-
扣減資產		( 413,354)
合格自有資本淨額合計		<u>\$ 4,573,567</u>
經營風險約當金額		
市場風險約當金額		\$ 29,175
信用風險約當金額		479,257
作業風險約當金額		209,612
經營風險約當金額合計		<u>\$ 718,044</u>
自有資本適足比率		637%

註 1：自有資本適足比率=合格自有資本淨額／經營風險約當金額。

註 2：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。

註 3：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。

### 三一、金融工具

#### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

#### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

##### 1. 公允價值層級

	111年12月31日			
	第 1 層級	第 2 層級	第 3 層級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產－流動</u>				
營業證券－自營－櫃檯				
－興櫃	\$ 37,529	\$ -	\$ -	\$ 37,529
營業證券－承銷－櫃檯				
－債券	6,551	-	-	6,551
<u>透過其他綜合損益按公允價</u>				
<u>值衡量之金融資產－非流</u>				
<u>動</u>				
權益工具投資				
未上市（櫃）股票	-	-	63,111	63,111
	<u>\$ 44,080</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 63,111</u>	<u>\$ 107,191</u>

110年12月31日

	第 1 層級	第 2 層級	第 3 層級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產－流動</u>				
營業證券－自營－櫃檯 －興櫃	\$ 61,115	\$ -	\$ -	\$ 61,115
營業證券－承銷－櫃檯 －債券	8,096	-	-	8,096
<u>透過其他綜合損益按公允價</u>				
<u>值衡量之金融資產－非流</u>				
<u>動</u>				
權益工具投資 未上市（櫃）股票	-	-	49,608	49,608
	<u>\$ 69,211</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,608</u>	<u>\$ 118,819</u>

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

111 年度

<u>金 融 資 產</u>	<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 權 益 工 具</u>
期初餘額	\$ 49,608
購 入	6,821
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	<u>6,682</u>
期末餘額	<u>\$ 63,111</u>

110 年度

<u>金 融 資 產</u>	<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 權 益 工 具</u>
期初餘額	\$ 46,028
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	<u>3,580</u>
期末餘額	<u>\$ 49,608</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採市場乘數法，按可比較同業其股票於活絡市場之成交價格，與對應之淨值乘數並考量流動性折價比率，評價標的之公允價值，重大之不可觀察輸入值主要為流動性折價。

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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日(註)</u>
流動性折價		
增加 10%	(\$ 2,477)	\$ -
減少 10%	\$ 49	\$ -

註：本公司採保守模擬，以孰低者推估標的公司之價值，110年 12 月 31 日流動性折價±10%，因孰低者均與原推估相同，故無變動。

(三) 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產—流動		
強制透過損益按公允價		
值衡量	\$ 44,080	\$ 69,211
按攤銷後成本衡量之金融資		
產(註1)	18,553,407	31,730,229
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	63,111	49,608
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	13,637,361	26,816,994

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收證券融資款、客戶保證金專戶、應收帳款、應收證券借貸款項、應收借貸款項—不限用途、其他應收款、其他金融資產—流動、代收承銷股款、

受限制資產、營業保證金、交割結算基金及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付商業本票、融券保證金、應付融券擔保價款、期貨交易人權益、代收款項—代收承銷股款、應付帳款及票據、其他應付款（不含營業稅）等。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

##### 1. 風險管理制度

###### (1) 風險管理政策

本公司風險管理政策之目的，塑造重視風險管理的組織文化，以質化與量化風險管理之成果，作為經營策略制定之參考依據，以控制經營風險於合理範圍之內。

###### (2) 風險管理組織

本公司風險管理組織架構包括董事會、風險管理委員會、風險管理單位及各業務單位等。

董事會為本公司之風險管理之決策單位，負責核定本公司風險管理政策，督導風險管理制度之執行，負風險管理之最終責任，推動並落實公司整體風險管理。

為有效執行風險管理事務，本公司規劃於董事會下另設置風險管理委員會及風險管理單位，前者為本公司風險管理之最高權責主管單位，後者為協助風險管理委員會執行日常風險管理相關事宜。此外，各部門亦有專人或電腦安控負責日常風險之監控、衡量及評估工作，並由法令遵循室及稽核室等相關單位負責法律與各項風險管理之事前審視及事後查核。

###### (3) 風險管理辦法

本公司風險管理流程包含風險辨識、風險衡量、風險監控與管理、風險報告。針對前述流程，本公司依據風險管理政策另訂風險管理辦法作為各單位制訂規範之依據，其風險涵蓋的範圍包含市場風險、信用風險、流動性風險、作業風險及其他風險。前述風險的管理原則如下：

## A. 市場風險管理

依據法令限制及公司董事會之授權設定各項業務（例如：自營、承銷）之庫存上限金額，並依商品特性分別訂定預警及停損機制；藉由職權分工來規範各項限額的部位控管與核決權限，同時根據各業務部門的相關辦法進行風險的衡量與監控；透過盤後分析，掌握交易風險之異動狀況。為確保完整、深入地掌控公司市場風險，本公司定期實施壓力測試，落實風險管理。

## B. 信用風險管理

本公司暴露之信用風險，包括發行人信用風險及交易對手信用風險，前者為本公司存放存款之金融機構可能違約之風險，因本公司與多家國內金融機構來往且多為信用良好之銀行，並無顯著集中狀況，對於此部分依法令規範管理，後者主要來自於經紀業務，包含客戶未履行交割義務及自辦融資融券業務所衍生的信用風險。若市場遇到突發而嚴重的事件，導致市場深度不足或失序，造成客戶持有部位產生重大虧損，進一步牽連公司面臨直接或間接的風險，為防範前述狀況，本公司訂定經紀業務風險管理作業準則，輔以動態監控市場之方式，定期進行監控與管理。

為降低交易對手（客戶）之信用風險，業務單位承作交易前，事先評估交易對手之財力及信用狀況，確認交易之適法性；再依據客戶財力程度設定分級信用限額，執行信用分級管理；交易後定期或不定期檢視客戶信用部位，執行信用風險控管，並以「低流動性個股」、「高風險個股或客戶」、「融資融券總額控管或個股風險預警指標」等相關因素作為信用風險之控管重點。

此外，對於交易對手，除定期檢視其信用狀況，亦得藉由下列措施來管理信用風險：限制新增信用暴險、縮短其信用限額、徵提擔保品等方式以增強信用。

### C. 資金流動性風險管理

本公司資金流動性風險管理範圍涵蓋資金來源、資金運用及缺口管理，其控管重點如下：

- a. 對於資金來源部分，除確保資金來源之穩定性與分散性外，並隨時保持充分之備用額度，以有效因應非預期資金供給之波動風險。
- b. 對於資金運用部分，除了評估投資收益外，必須確保其流動性與安全性，以有效因應非預期資金之需求。
- c. 對於各天期之資金缺口進行管理，除了合理有效地安排資金之來源與運用，亦應事先模擬未來可能的資金缺口及資金規劃，以確保維持正常營運所需的資金來源安全無虞。
- d. 財務部依據資金流動性風險管理作業細則，定期編制相關管理報表並副知風險管理單位，確保營運週轉資金之安全穩健。

### D. 法律與作業風險管理

法律與作業風險管理依性質與權責劃分為事前之控管與事後之查核。事前控管係為防止業務進行時或完成前造成無可彌補的損害，例如隨時注意主管機關之法令增修，並留意法令變動對公司及業務造成的影響。事後查核則是檢視業務部門是否依辦法或作業規定執行業務，並對各業務之缺失提出改善建議，檢討分析作業風險損失事件，隨時審查各單位標準作業流程。

本公司依內部控制制度所規範之作業程序及控制要點進行控管，針對現有業務亦定期審視隨時機動調整，若未來擬開辦新種業務或遇法令變更致使作業環境變動調整時，將遵循法令並進行風險自我辨識評估及修正。

## E. 氣候風險管理

本公司為有效管理氣候變遷議題，設立氣候風險管理小組。透過分析氣候相關風險在短、中、長期下，對財務、策略、營運、產品及投資之影響，宜逐步發展風險指標及評估方法，以辨認具氣候相關風險之部門、交易對手及客戶（包括現有及潛在之交易對手及客戶），並評估其影響性。再者，宜衡量氣候變遷為本公司帶來的實體風險及轉型風險之衝擊，並擬定具體應對計畫，就氣候風險下之投資管理，除了訂定適當程序以評估及管理投資標的所涉之氣候相關風險外，就涉及較高氣候相關風險之投資標的宜有額外之審查機制。

### 2. 市場風險分析

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。本公司除了承銷部協辦包銷上市櫃股票、轉換公司債及推薦興櫃股票，以及自營部因擔任推薦券商為造市者角色而持有興櫃股票之外，整體而言，本公司上市櫃股票及轉換公司債持股比重不高，因此市場風險主要來自於興櫃股票價格波動所導致本公司收益減少的風險。

本公司遵循法令持股限制及董事會授權上限額度，依研究分析人員針對總體經濟、產業及個別公司之前景、財務狀況等所作之評估，提供權責單位作為投資買賣決策之參考，同時參酌股市基本面、技術面，兼顧市場之供需關係，並透過公司停損停利之機制，監控風險的暴險程度。

### 3. 信用風險分析

本公司從事金融交易所暴露之信用風險，包括發行人信用風險、交易對手信用風險，其說明如下：

- (1) 發行人信用風險係指本公司持有金融債務工具或存放於金融機構之存款，因發行人（或保證人）或銀行發生違約、

破產或清算而未依約定條件履行償付（或代償）義務，而使本公司蒙受財務損失之風險。

- (2) 交易對手信用風險係指與本公司承作金融工具之交易對手於約定日期未履行交割或支付義務，而使本公司蒙受財務損失之風險。

使本公司面臨信用風險之金融資產包括銀行存款、短期票券（附條件交易）、其他存出保證金及應收款項等。

(1) 信用風險集中度

本公司以經紀業務為主，客戶群眾多分散，為降低信用風險，本公司對於經紀業務之交易對象風險控管，依客戶財務狀況控管交易額度，以降低受託交割風險。同時對於持有金融債務工具或存款，本公司實務上已經與多家金融機構往來交易以分散風險，並設計單一金融機構承作額度之監控，因此，並無信用風險顯著集中情形。

(2) 信用風險品質

本公司金融資產按信用品質分類，包括未逾期未減損、已逾期但未減損、已減損及減損準備等四類。

由下表中顯示，本公司金融資產皆屬「未逾期未減損」之正常資產，主要包括現金及約當現金、客戶保證金專戶、其他存出保證金、其他金融資產及應收款項。現金及約當現金、客戶保證金專戶、其他存出保證金等主要存放於國內金融機構，其信用風險應屬低度風險，表示即使面臨重大之不確定因素或暴露於不利之條件，亦能維持其財務承諾履約能力。至於應收款項，則以應收帳款及應收證券融資款所佔比例較高，各項金融資產之信用風險說明如下：

A. 現金及約當現金

現金及約當現金主要係包含銀行定期存款、活期存款、支票存款及承作短期票券，往來機構均為本國金融機構。

#### B. 客戶保證金專戶

係指辦理期貨經紀業務，依規定向期貨交易人收取之交易保證金、權利金及依市價結算之差額。按主管機關之規定，上述款項應存放於信用評等達一定等級以上之銀行，並設置專戶與自有資產分離存放。

#### C. 其他存出保證金

主要係包含營業保證金、交割結算基金及存出保證金。營業保證金主要存放在本國信用良好之銀行；交割結算基金則繳存於證券交易所，依據規定，證交所在市場證券買賣一方不履行交付義務時得代償使用此筆基金，前兩者保證金所存放之機構信用風險甚低；存出保證金係指本公司在外有存出供作保證金之現金或其他資產，因存出對象多且每筆存出金額不高，故信用風險具分散性，整體存出保證金信用暴險金額甚低。

#### D. 其他金融資產

主要係指本公司原始到期日超過三個月之定期存款，存放之機構皆屬本國信用良好之金融機構。

#### E. 應收帳款

係指證券商經營業務所生之債權，包括出售營業證券之應收成交價款、自辦信用交易之應收融資利息、受託買賣證券業務產生之應收款項及客戶以其買進或持有證券為擔保之借貸款項等。當客戶發生違約情事時，上述應收款項仍可透過交易市場反向處分而予以收回，然若前述反向沖銷發生損失，則需向客戶追討價差款項。根據歷史經驗，近年來申報違約發生率（違約金額／受託營業額）皆低於 0.02%，加上申報違約金額中發生壞帳的比率微乎其微，故其交易對手信用風險低。

## F. 應收證券融資款

係從事信用交易客戶所承作標的之市場波動與損失，使證券商有可能發生交易對手信用損失之虞者，本公司已嚴謹監控標的市場波動與交易對手信用狀況，並依規定執行相關控管措施，以將交易對手信用風險降至最低。

## G. 應收借貸款項－不限用途

本公司對客戶辦理不限用途款項借貸業務，依客戶繳付之擔保品提供融通額度，帳列應收借貸款項－不限用途。向證券投資人或客戶收取之利息，帳列利息收入。本公司辦理不限用途借貸款項業務，依客戶別分別管理，並逐筆登載款項借貸事項、融通擔保品及擔保品之追繳與處分。

金融資產信用品質分類表

111年12月31日

單位：新臺幣千元

金融資產	正常資產 未逾期未減損	已逾期 但未減損	已減損	備抵損失	合計
現金及約當現金	\$ 586,159	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 586,159
客戶保證金專戶	1,810,738	-	-	-	1,810,738
代收承銷股款	396,399	-	-	-	396,399
營業保證金	225,000	-	-	-	225,000
交割結算基金	84,336	-	-	-	84,336
存出保證金	4,336	-	-	-	4,336
受限制資產－流動	360,000	-	-	-	360,000
小計	3,466,968	-	-	-	3,466,968
應收款項					
應收證券融資款	6,488,985	-	-	-	6,488,985
應收帳款	3,418,671	-	-	-	3,418,671
應收借貸款項－不限用途	4,653,309	-	-	-	4,653,309
其他應收款	30,650	-	-	-	30,650
應收證券借貸款項	12,243	-	-	-	12,243
小計	14,603,858	-	-	-	14,603,858
其他金融資產					
定期存款	255,000	-	-	-	255,000
轉融通保證金	13,995	-	-	-	13,995
應收轉融通擔保價款	10,059	-	-	-	10,059
其他應收款－關係人	2,251	-	-	-	2,251
應收帳款－關係人	1,276	-	-	-	1,276
借券保證金－存出	200,000	-	-	-	200,000
小計	482,581	-	-	-	482,581
合計	\$ 18,553,407	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 18,553,407

金融資產信用品質分類表

110年12月31日

單位：新臺幣千元

金融資產	正常資產		已逾期		備抵損失	合計
	未逾期	未減損	但未減損	已減損		
現金及約當現金	\$ 714,178		\$ -	\$ -	\$ -	\$ 714,178
客戶保證金專戶	1,577,382		-	-	-	1,577,382
代收承銷股款	6,402,760		-	-	-	6,402,760
營業保證金	225,000		-	-	-	225,000
交割結算基金	79,914		-	-	-	79,914
存出保證金	4,336		-	-	-	4,336
受限制資產—流動	300,000		-	-	-	300,000
小計	9,303,570		-	-	-	9,303,570
應收款項						
應收證券融貸款	10,016,630		-	-	-	10,016,630
應收帳款	7,185,108		-	-	-	7,185,108
應收借貸款項—不限用途	4,434,509		-	-	-	4,434,509
其他應收款	20,876		-	-	-	20,876
應收證券借貸款項	47,286		-	-	-	47,286
小計	21,704,409		-	-	-	21,704,409
其他金融資產						
定期存款	363,000		-	-	-	363,000
轉融通保證金	50,807		-	-	-	50,807
應收轉融通擔保價款	42,180		-	-	-	42,180
其他應收款—關係人	1,300		-	-	-	1,300
應收帳款—關係人	943		-	-	-	943
借券保證金—存出	264,020		-	-	-	264,020
小計	722,250		-	-	-	722,250
合計	\$ 31,730,229		\$ -	\$ -	\$ -	\$ 31,730,229

#### 4. 資金流動性風險分析

##### (1) 資金流動性風險定義

資金流動性風險係指公司無法在合理之時間內，以合理之資金成本，取得必要且充足之資金供給，以致產生資金供需缺口之風險，或本公司為獲得必要之資金供給而必須以低於市場價格出售資產而蒙受損失之風險。

##### (2) 資金流動性風險管理機制

為維持公司日常營運資金週轉順利，確保資金運用之安全性及流動性，本公司以財務部為獨立於各業務單位之資金調度單位，負責掌控每日公司資金概況。財務部除了依各金融機構實務上往來情形，適度運用剩餘資金，或動用金融機構授信額度填補資金缺口，並定期編製資金流動性風險等相關報表作為管理依據。

##### (3) 非衍生金融負債到期分析

銀行借款及應付商業本票為本公司借入款項中可運用的重要資金來源，截至111年及110年12月31日，本公司未動用融資額度分別為161.5億元及226.95億元，前述額度足以支應本公司營運發展。

本公司定期檢視資金需求變化、留意金融市場狀況及利率走勢，加上考量可運用授信額度，隨時保持充足的籌資額度以維繫良好的資金調度能力。下表係依據本公司目前可能被要求還款之日期，或依合約、交易之行為為基礎所編製本公司之非衍生金融負債之現金流出分析。其中短期借款、應付商業本票為本公司向金融機構主要資金調度工具，且均為3個月內到期之短期融通方式。

金融負債到期分析

111年12月31日

單位：新臺幣千元

金融負債	期					合計
	即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	
短期借款	\$ -	\$ 1,175,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,175,000
應付商業本票	-	2,500,000	500,000	-	-	3,000,000
融券保證金	1,882,667	-	-	-	-	1,882,667
應付融券擔保價款	1,622,158	-	-	-	-	1,622,158
期貨交易人權益	1,810,188	-	-	-	-	1,810,188
應付款項						
應付帳款	3,173,080	-	-	-	-	3,173,080
其他應付款	11,551	540,263	37,815	-	-	589,629
代收款項—代收承						
銷股款	396,384	-	-	-	-	396,384
租賃負債	-	3,388	8,827	37,896	24,033	74,144
現金流出	<u>\$ 8,896,028</u>	<u>\$ 4,218,651</u>	<u>\$ 546,642</u>	<u>\$ 37,896</u>	<u>\$ 24,033</u>	<u>\$ 13,723,250</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 12,215</u>	<u>\$ 37,896</u>	<u>\$ 24,033</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

金融負債到期分析

110年12月31日

單位：新臺幣千元

金融負債	期					合計
	即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	
短期借款	\$ -	\$ 1,700,000	\$ 100,000	\$ -	\$ -	\$ 1,800,000
應付商業本票	-	5,270,000	400,000	-	-	5,670,000
融券保證金	1,454,048	-	-	-	-	1,454,048
應付融券擔保價款	1,611,569	-	-	-	-	1,611,569
期貨交易人權益	1,576,771	-	-	-	-	1,576,771
應付款項						
應付帳款	7,225,991	-	-	-	-	7,225,991
其他應付款	13,354	530,679	46,921	-	-	590,954
代收款項—代收承						
銷股款	6,402,745	-	-	-	-	6,402,745
租賃負債	-	3,639	10,953	42,798	21,984	79,374
應付長期商業本票	-	-	-	500,000	-	500,000
現金流出	<u>\$ 18,284,478</u>	<u>\$ 7,504,318</u>	<u>\$ 557,874</u>	<u>\$ 542,798</u>	<u>\$ 21,984</u>	<u>\$ 26,911,452</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 14,592</u>	<u>\$ 42,798</u>	<u>\$ 21,984</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### (4) 資金流動性風險壓力測試

本公司不定期以壓力測試進行模擬分析，以測試在各種不同情境下，本公司整體資金供給、資金需求及資金缺口的變動情形，作為擬具因應措施之依據，以確保公司資金之流動性。

模擬的結果若顯示可能面臨產生壓力情境之資金缺口時，財務單位除了進行內部討論外，並將結果呈報風險管理小組及各相關業務單位參考，必要時將藉由以下應變方式，防止壓力事件之發生：

- A. 向金融機構申請增加籌資額度，以提高資金供給水位。
- B. 調整（限縮或暫緩）部分業務之資金需求，以提高流動性準備。
- C. 有計劃性處分流動資產或長期投資部位，降低市場不利價格衝擊以取得資金。
- D. 籌備辦理現金增資事宜或運用其他籌資工具。
- E. 請求母公司、關係企業給予適當之奧援。

附表一 被投資事業名稱、所在地區……等相關資訊

單位：新臺幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	設立日期	金管會核准日期 文	主要營業 項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期 營業收入	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	本期 現金股利	備註
						本期	期末	股數	比率 %	帳面金額					
新光證券股份有限公司	新光證券投資顧問股份有限公司	中華民國	94.08.03	100.01.24 投顧新字 002 號	證券投資顧問業	\$ 20,000	\$ 20,000	2,000,000	100	\$ 28,943	\$ 14,400	\$ 2,118	\$ 2,118	\$ -	子公司
	新光保險代理人股份有限公司	中華民國	94.08.30	100.05.05 LAL000221-001	人身保險代理人	3,000	3,000	2,000,000	100	45,600	56,356	12,273	12,273	14,503	子公司
	新光財產保險代理人股份有限公司	中華民國	95.06.08	100.05.05 LAP000591-001	財產保險代理人	2,997	2,997	1,000,000	100	22,941	11,968	6,086	6,086	5,759	子公司

## § 目 錄 §

		頁	次
明細表一	現金及約當現金明細表	62	
明細表二	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 －營業證券－自營部門明細表	63	
明細表三	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 －營業證券－承銷部門明細表	64	
明細表四	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流 動明細表	65	
明細表五	應收證券融資款明細表	66~67	
明細表六	客戶保證金專戶明細表	68	
明細表七	應收帳款明細表	69	
明細表八	預付款項明細表	70	
明細表九	其他應收款明細表	71	
明細表十	其他金融資產－流動明細表	72	
明細表十一	其他流動資產明細表	73	
明細表十二	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	74	
明細表十三	採用權益法之投資變動明細表	75	
明細表十四	不動產及設備變動明細表、不動產及設備累計 折舊變動明細表	76	
明細表十五	使用權資產變動明細表、使用權資產累計折舊 變動明細表	77	
明細表十六	無形資產變動明細表	78	
明細表十七	其他非流動資產明細表	79	
明細表十八	短期借款明細表	80	
明細表十九	應付商業本票明細表	81	
明細表二十	融券保證金明細表	82~83	
明細表二十一	應付融券擔保價款明細表	84~85	
明細表二十二	期貨交易人權益明細表	86	
明細表二十三	應付帳款明細表	87	
明細表二十四	其他應付款明細表	88	
明細表二十五	租賃負債明細表	89	
明細表二十六	負債準備－流動明細表	90	
明細表二十七	其他流動負債明細表	91	
明細表二十八	經紀手續費收入明細表	92	
明細表二十九	承銷業務收入明細表	93	
明細表三十	出售證券利益（損失）明細表	94	
明細表三十一	股務代理收入明細表	95	
明細表三十二	利息收入明細表	96	
明細表三十三	其他營業收入明細表	97	
明細表三十四	財務成本明細表	98	
明細表三十五	員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表	99~100	
明細表三十六	其他利益及損失明細表	101	

新光證券股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新臺幣千元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金		零用金		\$	300
銀行存款					
支票存款		新光城內等			43,131
活期存款		新光城內等			382,864
定期存款		年利率 0.78%~1.30%，到期期間：112 年 1 月			120,000
約當現金					
短期票券		年利率 1.00%，到期期間：112 年 2 月			<u>39,864</u>
					<u>\$ 586,159</u>

新光證券股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動—營業證券—自營部門明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：除另予註明者外，係新臺幣千元

金融工具名稱摘要	數量(股數)	面	值	總	額	原始取得成本		公允價值(註2)		歸屬信用風險之公允價值		註	
						單價(元)	總額	單價(元)	金額	變動	備		
國內部分													
興櫃股票													
巧新	46,343	10	\$	463	44.79	\$	2,076	43.35	\$	2,009	\$	-	
立弘	49,923	10		499	13.91		694	14.05		701		-	
震南鐵線	108,424	10		1,084	23.34		2,531	25.05		2,716		-	
智微	36,440	10		364	73.59		2,682	66.00		2,405		-	
瑞興銀(註1)	1,134,907	10		11,349	10.33		11,722	10.20		11,576		-	
公勝保	31,237	10		312	46.70		1,459	47.95		1,498		-	
億而得	47,910	10		479	83.44		3,998	84.80		4,063		-	
康科特	29,711	10		297	27.48		816	23.60		701		-	
和詮	302,908	10		3,029	16.07		4,869	10.00		3,029		-	
啟坤	27,555	10		276	34.69		956	35.75		985		-	
澤米	17,929	10		179	91.09		1,633	92.30		1,655		-	
光晟生	74,749	10		747	30.75		2,299	29.95		2,239		-	
怡和	101,836	10		1,018	23.95		2,439	23.00		2,342		-	
公信	71,553	10		716	23.41		1,675	22.50		1,610		-	
				<u>\$ 20,812</u>			<u>\$ 39,849</u>			<u>\$ 37,529</u>			

註1：瑞興銀與本公司受同一母公司所控制，持股比率 0.36%。

註2：係 111 年 12 月 31 日公允價值。

新光證券股份有限公司  
 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動－營業證券－承銷部門明細表  
 民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：除另予註明者外  
 ，係新臺幣千元

金 融 工 具 名 稱 摘	要 面 額	利 率	取 得 成 本	公 允 價 值 ( 註 )	百 元 價 總 價
可轉換公司債					
運 錫 四	\$ 23	-	\$ 2,567	97.50	\$ 2,243
可 寧 衛 一	40	-	4,095	107.70	4,308
加：評價調整	-	-	( 111 )	-	-
	<u>\$ 63</u>		<u>\$ 6,551</u>		<u>\$ 6,551</u>

註：係 111 年 12 月 31 日最後交易日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心發布之平均百元參考價計算

新光證券股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 111 年度

明細表四

單位：除另予註明者外，  
係新臺幣千元

金融工具名稱	期		初		本		增		加		本		期		減		少		期		末		提供擔保或 質押情形	備	註
	股數或張數	公允價值	股數或張數	公允價值	股數或張數	金額	股數或張數	金額	股數或張數	金額	股數或張數	公允價值	股數或張數	公允價值	股數或張數	金額	股數或張數	公允價值							
桐寶股份有限公司	138,326	\$ -	-	-	-	\$ -	-	-	-	-	-	-	-	-	138,326	\$ -	-	-	-	-	-	-	無		1
友荃科技實業股份有限公司	729	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	729	-	-	-	-	-	-	-	無		2
博謙生技股份有限公司	16,624	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,624	-	-	-	-	-	-	-	無		3
		\$ -				\$ -									\$ -										

註 1：桐寶原始取得成本為 970 千元，累計減損為 970 千元。

註 2：友荃科技原始取得成本為 1 千元，累計減損為 1 千元。

註 3：博謙生技原始取得成本為 99 千元，累計減損為 99 千元。

新光證券股份有限公司  
 應收證券融資款明細表  
 民國 111 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新臺幣千元

證 券 名 稱	股 數 ( 股 )	金 額
長 榮	2,758,200	\$ 339,389
台 積 電	622,000	166,674
陽 明	2,766,000	120,998
鴻 海	1,929,000	120,918
瑞 昱	405,000	105,066
合 一	644,000	98,416
長 榮 航	5,537,000	98,187
元 大 台 灣	27,862,000	96,834
欣 興	960,000	80,548
聯 電	2,956,000	78,132
宏 達 電	2,126,000	72,628
聯 發 科	182,000	67,772
國 巨	196,451	60,722
元 大 美 債	7,705,000	59,974
萬 海	966,000	58,900
元 太	649,000	53,301
華 新	1,818,000	49,455
世 芯-KY	110,000	48,737
中 天	1,276,000	48,650
智 原	540,000	47,827
景 碩	536,000	40,044
漢 磊	663,000	39,892
鈦 象	156,000	39,239
南 電	238,000	37,916
華 航	3,022,000	37,914
矽 創	274,000	37,472
健 喬	1,273,000	37,357
愛 普	293,000	36,887
金 寶	4,243,000	35,101
玉 晶 光	150,000	34,626
中 興 電	906,000	34,523
友 達	2,967,200	33,508
創 意	75,000	32,069
天 鈺	337,000	31,880

( 接 次 頁 )

(承前頁)

<u>證 券 名 稱</u>	<u>股 數 ( 股 )</u>	<u>金 額</u>
威 盛	712,000	\$ 31,206
新 唐	410,000	30,410
信 紘 科	708,000	30,381
富 邦 媒	69,000	30,303
其他 (註)		<u>3,985,129</u>
		<u>\$ 6,488,985</u>

註：個別金額在 30,000 千元以下者。

新光證券股份有限公司  
 客戶保證金專戶明細表  
 民國 111 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新臺幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
銀行存款		期貨部門保證金專戶存款		\$ 1,293,362	
期交所結算餘額		期貨交易所股份有限公司		<u>517,376</u>	
				<u>\$ 1,810,738</u>	

新光證券股份有限公司

應收帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新臺幣千元

會計項目／客戶名稱	摘要	金額	備註
應收帳款／受託客戶、股務代理公司	自辦融資利息及不限用途借貸款項、股務代理收入等	\$ 187,122	
應收交割帳款／受託客戶	客戶委託買入股票股款	2,874,671	112 年 1 月 4 日止 已完成收款
應收交割帳款／集保公司	自營部賣出興櫃股票應收股款	2,471	112 年 1 月 4 日止 已完成收款
應收代買證券價款／集保公司	客戶委託買入股票股款－興櫃股票	10,097	112 年 1 月 4 日止 已完成收款
交割代價／證券交易所／集保公司	受託客戶賣出股票應收對手價款	<u>344,310</u>	112 年 1 月 4 日止 已完成收款
		<u>\$ 3,418,671</u>	

新光證券股份有限公司

預付款項明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新臺幣千元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
其他預付款項	預付資訊維護費用	\$ 1,302	
	其他(註)	<u>1</u>	
		<u>\$ 1,303</u>	

註：各項餘額均未超過本項目金額之 5%。

新光證券股份有限公司  
其他應收款明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新臺幣千元

項	目	摘	要	金	額
應收設備使用費				\$ 27,994	
應收違約款				5,977	
應收定存利息				850	
其 他		代徵交易稅獎金		<u>630</u>	
				35,451	
減：備抵損失－其他應收款				( <u>4,801</u> )	
				<u>\$ 30,650</u>	

新光證券股份有限公司  
其他金融資產－流動明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新臺幣千元

會 計 項 目	摘 要	金 額
定期存款	到期日超過 3 個月之定期存款，年利率 0.3% ~ 1.55%，到期期間：112 年 1 月至 112 年 12 月	\$ 255,000
轉融通保證金		13,995
應收轉融通擔保價款		10,059
其他應收款－關係人	定存利息	2,251
應收帳款－關係人	股務代理收入	<u>1,276</u>
		<u>\$ 282,581</u>

新光證券股份有限公司  
其他流動資產明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新臺幣千元

項	目	摘	要	金	額
待交割款項		交割專戶	銀行存款	\$ 26,671	
代收權證履約款					<u>32</u>
					<u>\$ 26,703</u>

新光證券股份有限公司

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 111 年 12 月 31 日度

明細表十二

單位：除另予註明者外，  
係新臺幣千元

名 稱	期 初 餘 額 ( 註 一 )		本 期 增 加 ( 註 二 )		本 期 減 少 ( 註 二 )		期 末 餘 額		累 計 減 損	提供擔保或 質押情形	備 註
	股 數	公 允 價 值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	公 允 價 值			
臺灣期貨交易所股份有限公司	755,747	\$ 49,608	105,804	\$ 7,296	-	\$ -	861,551	\$ 56,904	不適用	無	
台灣證券交易所股份有限公司	-	-	81,585	<u>6,821</u>	-	<u>614</u>	81,585	<u>6,207</u>	不適用	無	
		<u>\$ 49,608</u>		<u>\$ 14,117</u>		<u>\$ 614</u>		<u>\$ 63,111</u>			

註一：期初餘額係原始投資成本 9,501 仟元加計再衡量數 40,107 仟元。

註二：本期增加股數係獲配被投資公司台灣期貨交易所股份有限公司股票股利 105,804 股及評價調整增加 7,296 仟元，及投資台灣證券交易所股份有限公司 66,873 股及獲配被投資公司股票股利 14,712 股，增加金額係以原始投資成本 6,821 仟元，減少金額係評價調整減少 614 仟元。

新光證券股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國 111 年度

明細表十三

單位：新臺幣千元

名 稱	期 初		餘 額	本 期	增 加	本 期	減 少	( 註 三 )	投 資 ( 損 ) 益	期 末		餘 額	市 價 或 股 權 淨 值 ( 註 二 )		評 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	金 額								股 數	金 額		股 數	金 額		
非上市櫃公司																
新光證券投資顧問股份有限公司	2,000,000	\$ 26,825		-	\$ -	-	\$ -	\$ 2,118	2,000,000	100	\$ 28,943	14.47	\$ 28,943	股權淨值	無	
新光保險代理人股份有限公司	2,000,000	47,830		-	-	-	14,503	12,273	2,000,000	100	45,600	22.80	45,600	股權淨值	無	
新光財產保險代理人股份有限公司	1,000,000	<u>22,614</u>		-	<u>-</u>	-	<u>5,759</u>	<u>6,086</u>	1,000,000	100	<u>22,941</u>	22.94	<u>22,941</u>	股權淨值	無	
		<u>\$ 97,269</u>			<u>\$ -</u>		<u>\$ 20,262</u>	<u>\$ 20,477</u>			<u>\$ 97,484</u>		<u>\$ 97,484</u>			

註一：依經按會計師查核之 111 年度財務報表計算。

註二：市價係指 111 年 12 月 31 日之淨值；股權淨值係依被投資公司之財務報表及本公司持股比例所計算。

註三：本期減少係獲配被投資公司現金股利。

新光證券股份有限公司

不動產及設備變動明細表、不動產及設備累計折舊變動明細表

民國 111 年度

明細表十四

單位：新臺幣千元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 抵 押 情 形	備 註
成 本						
土 地	\$ 121,371	\$ -	\$ -	\$ 121,371	無	
建 築 物	19,379	-	-	19,379	無	
設 備	42,891	14,070	( 5,279)	51,682	無	
租賃權益改良	<u>10,670</u>	<u>404</u>	<u>-</u>	<u>11,074</u>	無	
	<u>194,311</u>	<u>14,474</u>	<u>( 5,279)</u>	<u>203,506</u>		
累 計 折 舊						
建 築 物	3,428	1,055	-	4,483		採用直線法提列折舊及耐用年限為 10-50 年
設 備	20,636	8,338	( 5,279)	23,695		採用直線法提列折舊及耐用年限為 3-15 年
租賃權益改良	<u>4,962</u>	<u>2,147</u>	<u>-</u>	<u>7,109</u>		採用直線法提列折舊及耐用年限為 5 年
	<u>29,026</u>	<u>11,540</u>	<u>( 5,279)</u>	<u>35,287</u>		
不動產及設備淨額	<u>\$ 165,285</u>	<u>\$ 2,934</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 168,219</u>		

新光證券股份有限公司

使用權資產變動明細表、使用權累計折舊變動明細表

民國 111 年度

明細表十五

單位：新臺幣千元

項	目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
使用權資產					
	建築物	\$ 88,671	\$ 20,967	(\$ 18,205)	\$ 91,433
	辦公設備	5,742	1,684	( 4,933)	2,493
	運輸設備	<u>10,772</u>	<u>2,975</u>	<u>( 4,806)</u>	<u>8,941</u>
		<u>105,185</u>	<u>25,626</u>	<u>( 27,944)</u>	<u>102,867</u>
累計折舊					
	建築物	21,139	10,591	( 7,563)	24,167
	辦公設備	940	1,092	( 1,371)	661
	運輸設備	<u>5,247</u>	<u>3,040</u>	<u>( 2,890)</u>	<u>5,397</u>
		<u>27,326</u>	<u>14,723</u>	<u>( 11,824)</u>	<u>30,225</u>
使用權資產帳面金額		<u>\$ 77,859</u>	<u>\$ 10,903</u>	<u>(\$ 16,120)</u>	<u>\$ 72,642</u>

新光證券股份有限公司

無形資產變動明細表

民國 111 年度

明細表十六

單位：新臺幣千元

項	目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額
成 本					
	電腦軟體	\$ 12,992	\$ -	\$ 1,031	\$ 11,961
累 計 攤 銷					
	電腦軟體	<u>11,131</u>	<u>909</u>	<u>1,031</u>	<u>11,009</u>
電 腦 軟 體 淨 額		<u>\$ 1,861</u>	<u>(\$ 909)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 952</u>

新光證券股份有限公司  
其他非流動資產明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表十七

單位：新臺幣千元

名	稱	摘	要	金	額	備	註
營業保證金		依「證券商管理規則」		\$ 225,000			
		規定提存					
交割結算基金		依法規規範提存於臺灣		84,336			
		證券交易所、櫃檯買					
		賣中心及期貨交易所					
存出保證金		房屋、租車押金及期		4,336			
		貨、券商同業公會自					
		律基金等					
其他非流動資產－其他				<u>3,935</u>			
				<u>\$ 317,607</u>			

新光證券股份有限公司

短期借款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表十八

單位：新臺幣千元

借 款 種 類	說 明	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間 ( % )	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
信用借款						
	台灣銀行	\$ 500,000	111.12.15~112.12.15	1.76%	\$ 500,000	無
	元大銀行	300,000	111.11.16~112.11.16	1.45%	300,000	"
	永豐銀行	300,000	111.10.26~112.10.31	1.50%	300,000	"
	上海銀行	<u>75,000</u>	111.05.25~112.05.25	1.25%	<u>100,000</u>	"
		<u>\$ 1,175,000</u>			<u>\$ 1,200,000</u>	

新光證券股份有限公司  
應付商業本票明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表十九

單位：新臺幣千元

承 銷 機 構	契 約 期 限	利率區間 (%)	發 行 金 額
萬通票券	111.09.21~112.09.30	1.30%-1.55%	\$ 850,000
陽信銀行	111.01.02~112.01.02	1.32%-1.57%	800,000
國際票券	111.04.26~112.04.25	1.51%-1.60%	700,000
聯邦銀行	111.10.14~112.10.13	1.39%-1.55%	550,000
中國信託	111.07.01~112.06.30	1.40%	100,000
減：應付短期票券折價			( <u>3,954</u> )
			<u>\$ 2,996,046</u>

註：以上均無抵押或擔保情形。

新光證券股份有限公司

融券保證金明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表二十

單位：新臺幣千元

證 券 名 稱	股 數 ( 股 )	金 額
50元大台灣	146,000	\$ 19,843
631元大台灣	341,000	36,962
元大滬深	1,225,000	22,011
泰山	250,000	11,772
華新	461,000	24,102
生達	208,000	15,205
寶齡富錦	124,000	24,074
美時	105,000	23,770
中鴻	470,000	10,011
裕隆	273,000	19,784
聯電	771,000	35,389
國巨	21,000	10,791
台積電	22,000	12,162
光罩	120,000	10,227
瑞昱	108,000	36,779
威盛	193,000	13,589
聯發科	24,000	16,874
宏達電	423,000	25,203
長榮	531,000	88,495
陽明	428,000	30,726
萬海	475,000	42,066
長榮航	3,855,000	115,299
國泰金	268,000	13,558
聯詠	60,000	15,294
智原	351,000	68,893
欣興	160,000	23,624
穩懋	62,000	10,044
精材	93,000	10,488
玉晶光	36,000	14,466
創意	35,000	25,260
晶睿	79,000	18,592
昇達科	91,000	14,246
敦泰	230,000	16,859
世芯-KY	43,000	38,204

(接次頁)

(承前頁)

證 券 名 稱	股 數 ( 股 )	金 額
家 登	34,000	\$ 10,136
漢 磊	215,000	22,696
健 喬	271,000	15,366
合 一	42,000	12,330
四 維 航	423,000	11,919
創 惟	108,000	12,871
晶 心 科	60,000	31,891
南 電	176,000	52,691
元 太	168,000	32,593
高 力	417,000	53,878
世 紀 鋼	282,000	28,159
其他 (註)	14,544,000	<u>683,475</u>
		<u>\$ 1,882,667</u>

註：個別金額在 10,000 千元以下者。

新光證券股份有限公司  
應付融券擔保價款明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表二十一

單位：新臺幣千元

證 券 名 稱	股 數 ( 股 )	金 額
50 元大台灣	146,000	\$ 16,751
631 元大台灣	341,000	31,460
元大滬深	1,225,000	18,376
華新	461,000	20,423
生達	208,000	12,621
寶齡富錦	124,000	19,368
美時	105,000	19,587
中鴻	470,000	10,745
裕隆	273,000	16,426
聯電	771,000	31,795
台積電	22,000	10,096
瑞昱	108,000	30,547
威盛	193,000	12,284
聯發科	24,000	15,235
宏達電	423,000	22,443
長榮	531,000	78,727
陽明	428,000	27,722
萬海	475,000	37,044
長榮航	3,855,000	113,426
國泰金	268,000	11,258
聯詠	60,000	15,984
智原	351,000	55,044
欣興	160,000	21,175
玉晶光	36,000	12,251
創意	35,000	20,561
晶睿	79,000	14,082
昇達科	91,000	12,890
敦泰	230,000	15,680
世芯-KY	43,000	30,491
漢磊	215,000	19,787
健喬	271,000	12,776
合一	42,000	10,355
晶心科	60,000	24,836
南電	176,000	43,861
元太	168,000	28,243
高力	417,000	43,356

(接次頁)

(承前頁)

<u>證 券 名 稱</u>	<u>股 數 ( 股 )</u>	<u>金 額</u>
世紀鋼	282,000	\$ 23,468
其他(註)	14,544,000	<u>660,984</u>
	27,711,000	<u>\$ 1,622,158</u>

註：個別金額在 10,000 千元以下者。

新光證券股份有限公司  
期貨交易人權益明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表二十二

單位：新臺幣千元

	幣別	外幣金額(元)	匯率	新臺幣金額	備註
057406-5	新臺幣	\$ -	-	\$ 127,766	
其他(註)	新臺幣	-	-	<u>1,682,422</u>	
				<u>\$ 1,810,188</u>	

註：各項餘額均未超過本科目餘額之百分之五。

新光證券股份有限公司

應付帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表二十三

單位：新臺幣千元

會計項目／客戶名稱	摘要	金額	備註
應付交割帳款／受託客戶	客戶委託賣出股票股款	\$ 2,788,537	112年1月4日已完成付款
應付交割帳款／集保公司	自營部買進股票應付股款	2,579	112年1月4日已完成付款
交割代價／證券交易所、集保公司	受託客戶買入股票應付對手價款	323,706	112年1月4日已完成付款
應付託售證券價款／集保公司	客戶委託賣出興櫃股票股款	20,626	112年1月4日已完成付款
應付帳款	應付經手費支出及自辦融券利息費用、借券費用等	<u>37,632</u>	
		<u>\$ 3,173,080</u>	

新光證券股份有限公司  
其他應付款明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表二十四

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付薪資		\$ 525,250
應付營業稅		7,791
其 他	應付保險費、集保費、電腦資訊費 及廣告費等	<u>56,588</u>
		<u>\$ 589,629</u>

新光證券股份有限公司

租賃負債明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表二十五

單位：新臺幣千元

項	目	摘	要	租	賃	期	間	折	現	率	期	末	餘	額
建築物	承租辦公室作營業據	點使用		103.11.12~118.03.31				1.7%~2.1%			\$	68,729		
辦公設備	承租影印機等			108.12.02~115.09.30				1.7%~2.1%				1,844		
運輸設備	承租營業用車輛			109.02.10~114.10.26				1.7%~2.1%				3,571		
												74,144		
租賃負債—流動（註）												(	12,215)	
租賃負債—非流動												\$	61,929	

註：租賃負債將於一年內到期部分，應轉列流動負債。

新光證券股份有限公司  
負債準備－流動明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表二十六

單位：新臺幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
員工福利負債準備－流動		帶薪假負債		\$	<u>19</u>

新光證券股份有限公司  
 其他流動負債明細表  
 民國 111 年 12 月 31 日

明細表二十七

單位：新臺幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
代收款		交易稅及股利等		\$ 62,008	
暫收款		暫收客戶款項等		<u>3,381</u>	
				<u>\$ 65,389</u>	

新光證券股份有限公司  
經紀手續費收入明細表  
民國 111 年度

明細表二十八

單位：新臺幣千元

月	份	在集中交易 市場受託買賣	在營業處 所受託買賣	在期貨交易 市場受託買賣	融券手續費收入	其 他	合 計
一月		\$ 91,872	\$ 30,189	\$ 9,997	\$ 1,152	\$ 746	\$ 133,956
二月		78,892	22,545	8,461	1,013	1,000	111,911
三月		127,607	33,020	14,314	1,505	1,589	178,035
四月		88,439	27,389	10,476	1,507	1,213	129,024
五月		79,002	28,415	13,272	1,583	1,345	123,617
六月		81,160	28,218	12,953	1,818	1,034	125,183
七月		79,437	24,690	13,115	1,723	1,005	119,970
八月		77,995	31,174	10,792	1,530	1,033	122,524
九月		70,199	26,632	12,505	1,688	875	111,899
十月		61,102	18,846	14,445	1,418	1,033	96,844
十一月		80,447	28,283	13,265	1,190	1,375	124,560
十二月		74,129	28,186	10,982	1,023	1,435	115,755
減：折讓		( 14,943)	( 125)	( 4,585)	-	-	( 19,653)
		<u>\$ 975,338</u>	<u>\$ 327,462</u>	<u>\$ 139,992</u>	<u>\$ 17,150</u>	<u>\$ 13,683</u>	<u>\$ 1,473,625</u>

新光證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國 111 年度

明細表二十九

單位：新臺幣千元

月	份	包銷證券之報酬	承銷作業處理收入	其他收入	合計	備註
一月		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
二月		-	-	-	-	
三月		-	-	-	-	
四月		-	-	-	-	
五月		-	-	-	-	
六月		-	-	-	-	
七月		-	-	-	-	
八月		-	-	-	-	
九月		-	-	-	-	
十月		-	-	-	-	
十一月		20	108	-	128	
十二月		-	-	-	-	
合計		<u>\$ 20</u>	<u>\$ 108</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 128</u>	

新光證券股份有限公司  
 出售證券利益（損失）明細表  
 民國 111 年度

明細表三十

單位：新臺幣千元

項	目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益 ( 損 失 )
自	營			
	在營業處所買賣一櫃檯			
	股 票	<u>\$ 1,839,817</u>	<u>\$ 1,841,321</u>	<u>(\$ 1,504)</u>
承	銷			
	在營業處所買賣一櫃檯			
	股 票	<u>\$ 6,107</u>	<u>\$ 5,008</u>	<u>\$ 1,099</u>

新光證券股份有限公司

股務代理收入明細表

民國 111 年度

明細表三十一

單位：新臺幣千元

項	目	摘	要	金	額
股務代理收入		上市公司		\$	11,794
		上櫃公司			1,200
		興櫃公司			1,260
		其他(註)			<u>110</u>
				\$	<u>14,364</u>

註：各項餘額均未超過本科目餘額之百分之五。

新光證券股份有限公司

利息收入明細表

民國 111 年度

明細表三十二

單位：新臺幣千元

項	目	摘	要	金	額
利息收入		融資利息收入		\$ 415,578	
		借貸款項及不限用途款項借 貸利息收入		114,192	
其他（註）		轉融券利息收入等		<u>143</u>	
				<u>\$ 529,913</u>	

註：各項餘額均未超過本科目餘額之百分之五。

新光證券股份有限公司

其他營業收入明細表

民國 111 年度

明細表三十三

單位：新臺幣千元

項	目	摘	要	金	額
其	他	係申購及競拍股票處理費、競 賽獎勵及錯帳淨損益等		<u>\$</u>	<u>5,849</u>

新光證券股份有限公司

財務成本明細表

民國 111 年度

明細表三十四

單位：新臺幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
利息支出		融券利息、轉融通資借利息		\$	5,428
借款利息					57,157
租賃負債之利息支出					<u>1,367</u>
					<u>\$ 63,952</u>

新光證券股份有限公司  
員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表  
民國 111 年度

明細表三十五

單位：新臺幣千元

項 目	本 年 度 金 額	上 年 度 金 額
員工福利費用		
薪資費用	\$ 388,520	\$ 548,061
勞健保費用	20,107	22,652
退休金費用	8,047	7,212
董事酬金	28,199	39,109
其他員工福利費用	<u>7,970</u>	<u>9,236</u>
	452,843	626,270
折舊費用	26,263	27,394
攤銷費用	909	869
其他營業費用	<u>306,408</u>	<u>333,728</u>
	<u>\$ 786,423</u>	<u>\$ 988,261</u>

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 164 人及 166 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 4 人。
2.
  - (1) 本年度平均員工福利費用 2,654 千元。前一年度平均員工福利費用 3,624 千元。
  - (2) 本年度平均員工薪資費用 2,428 千元。前一年度平均員工薪資費用 3,383 千元。
  - (3) 平均員工薪資費用調整變動情形(28.23%)。
  - (4) 本年度監察人酬金 0 元，前一年度監察人酬金 0 元。

備註：本公司依法設置審計委員會，無監察人。

(5) 敘明公司薪資報酬政策：

本公司致力提供員工具具有競爭力的薪酬制度及福利制度，秉持與員工利潤共享的理念，吸引、激勵各方優秀人才，鼓勵員工與公司一同創新營運績效，達成永續經營之目標。

董事報酬：

得授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準支給之。

總經理、經理人及員工薪酬：

薪酬主要包括基本薪給（含本薪、伙食津貼、津貼等）、績效獎金、年終獎金等。

一、薪資制度

薪給參照薪資市場行情、擔任之職位、承擔之責任、公司營運狀況及組織結構，訂定薪資給付標準。並適時視市場薪資動態、整體經濟及產業景氣變動、政府法令規定之必要而有所調整。

員工薪資及報酬係依據其學經歷、專業知識及技術、專業年資經驗及個人績效表現而定，不因其年齡、性別、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況、而有所差異，建立同工同酬的工作環境，落實性別職場平等理念。

二、員工薪酬

依公司章程所載，本公司年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。年度員工酬勞金額提報董事會決議，並報告股東會，並視員工之職務、貢獻、績效及工作表現等評核指標予以發放。

三、績效獎金及年終獎金

按季發放績效獎金：依本公司團體績效獎金辦法核定之，該辦法訂定精神為使員工分享公司經營成果，並激勵員工工作績效，以落實『賞罰分明』、『權責對等』之精神。

年終獎金：按年終獎金分配辦法執行，依員工個人績效表現評核後予以發放。

新光證券股份有限公司  
其他利益及損失明細表  
民國 111 年度

明細表三十六

單位：新臺幣千元

名 稱	摘 要	金 額
財務收入	活存、定存及營業保證金等之 利息	\$ 12,811
租賃修改淨利益		417
股利收入		2,661
其他收入	係場地使用費、代扣交易稅獎 勵金及資訊設備使用費等收 入	<u>135,051</u>
		<u>\$ 150,940</u>

新光證券股份有限公司

財務報告其他揭露事項

暨

會計師複核報告

民國111年度

新光證券股份有限公司  
財務報告其他揭露事項會計師複核報告

新光證券股份有限公司 公鑒：

新光證券股份有限公司民國 111 年度之財務報表，業經本會計師依照「會計師查核簽證財務報表規則」及審計準則予以查核，本會計師並於民國 112 年 3 月 8 日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附新光證券股份有限公司編製之民國 111 年度財務報告「其他揭露事項」，係依據「證券商財務報告編製準則」及「期貨商財務報告編製準則」之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依「金融監督管理委員會所定有關證券商財務報告編製準則第三十二條第二項規定及期貨商財務報告編製準則第三十四條第二項規定」之令予以複核完竣。

依本會計師之意見，新光證券股份有限公司民國 111 年度財務報告「其他揭露事項」已依「證券商財務報告編製準則」及「期貨商財務報告編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 文 香



會計師 徐 文 亞



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 8 日

新光證券股份有限公司  
財務報告「其他揭露事項」複核報告  
民國 111 年度

壹、業 務

一、重大業務事項

最近 5 年度對業務有重大影響之事項如下：

(一) 購併或合併與分割：無

(二) 轉投資關係企業：

單位：新臺幣千元

開始投資 年 度	轉 投 資 公 司 名 稱	原 始 投 資 金 額	持 股 比 例	截至111年底止 之帳面價值
94	新光證券投資顧問股份 有限公司	\$ 20,000	100%	\$ 28,943
94	新光保險代理人股份有 限公司	3,000	100%	45,600
95	新光財產保險代理人股 份有限公司	2,997	100%	22,941

(三) 重整：無

(四) 購置重大資產：無

(五) 處分重大資產：無

(六) 經營方式或業務內容之重大改變：

本公司於 94 年 8 月 16 日取得金融監督管理委員會核准辦理有價證券買賣融資融券業務，並自 95 年 1 月 9 日開辦此項業務。

本公司於 94 年 12 月 22 日取得金融監督管理委員會核准辦理兼營期貨業務，並自 95 年 5 月 5 日開辦此項業務，於 106 年 1 月 2 日開辦結算會員業務。

本公司於 95 年 8 月 25 日取得金融監督管理委員會核准辦理承銷業務，並自 96 年 1 月 24 日開辦此項業務。

本公司於 96 年 8 月 23 日取得金融監督管理委員會核准辦理自營商業業務，並自 96 年 11 月 12 日開辦此項業務。

本公司分別於 97 年 6 月 13 日、98 年 5 月 15 日、98 年 10 月 16 日、100 年 6 月 7 日及 104 年 2 月 10 日奉准設立台中分公司、高雄分公司、新竹分公司、台南分公司及桃園分公司。

本公司於 105 年 10 月 20 日開辦不限用途款項借貸業務。

本公司於 106 年 6 月 1 日開辦有價證券借貸業務。

本公司於 110 年 9 月 23 日開辦定期定額投資台股服務。

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

(一) 最近會計年度董事(含獨立董事)、監察人、總經理、副總經理及自證券商或其關係企業退休之董事長與總經理回任證券商顧問之酬金及相關資訊

1. 董事之酬金

單位：除另予註明者外，係新臺幣千元

職稱	姓名(註1)	董 事 酬 金								兼 任 員 工 領 取 相 關 酬 金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		報 酬 ( A )		退 職 退 休 金 ( B )		董 事 酬 勞 ( C )		業 務 執 行 費 ( D )		薪 資、獎 金 及 特 支 費 等 ( E )		退 職 退 休 金 ( F )		員 工 酬 勞 ( G )								
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	現 金	股 票	現 金	股 票		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司
董事長	詹炳發	27,695	27,695	-	-	-	-	-	-	27,695 3.00%	27,695 3.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	27,695 3.00%	27,695 3.00%	無
董事兼總經理	李建霆	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,372	18,372	108	108	650	-	650	-	19,130 2.07%	19,130 2.07%	無
董事兼資訊部協理 董事兼自營部經理 董事兼營業部協理 董事兼財務部協理 董 事	鍾明昌 范宇青 花敏慧 賴曉雯 吳怡薇	-	-	-	-	-	-	18	18	18 -%	18 -%	25,613	25,613	373	373	1,450	-	1,450	-	27,454 2.97%	27,454 2.97%	無
獨立董事 獨立董事 獨立董事 獨立董事	陳秀英 周志堅(註2) 張彬浩 陳弘峻(註2)	-	-	-	-	-	-	486	486	486 0.05%	486 0.05%	-	-	-	-	-	-	-	-	486 0.05%	486 0.05%	無

1. 敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事每月支領固定車馬費及開董事會時出席費，該車馬費已提報董事會核定通過，無其他酬勞。

2. 舊任獨立董事周志堅於111年11月10日任期屆滿解任，新任獨立董事改選為陳弘峻就任。

3. 除上表揭露外，最近年度公司董事為提供服務(如擔任母公司/合併報表內所有公司/轉投資非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董 事 姓 名			
	前 四 項 酬 金 總 額 ( A+B+C+D )		前 七 項 酬 金 總 額 ( A+B+C+D+E+F+G )	
	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司
低於 1,000,000 元	李建霆、鍾明昌、范宇青、 花敏慧、賴曉雯、吳怡薇、 周志堅、張彬浩、陳秀英、 陳弘峻	李建霆、鍾明昌、范宇青、 花敏慧、賴曉雯、吳怡薇、 周志堅、張彬浩、陳秀英、 陳弘峻	吳怡薇、周志堅、張彬浩、 陳秀英、陳弘峻	吳怡薇、周志堅、張彬浩、 陳秀英、陳弘峻
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)				
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)				
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)			花敏慧	花敏慧
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)			鍾明昌、范宇青、賴曉雯	鍾明昌、范宇青、賴曉雯
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)				
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	詹炳發	詹炳發	詹炳發、李建霆	詹炳發、李建霆
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)				
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)				
100,000,000 元以上				
總 計	11 人	11 人	11 人	11 人

## 2. 監察人之酬金

單位：除另予註明者外，係新臺幣千元

職稱姓名	監察人酬金								A、B及C等三項總額及占稅後純益之比例	領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
	報酬 (A)		監察人酬勞 (B) (註3)		業務執行費用 (C) (註4)		總額及占稅後純益之比例			
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無

註：本公司設置審計委員會。

### 酬金級距表

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

## 3. 總經理及副總經理之酬金

職稱姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司		
							現金金額	股票金額	現金金額	股票金額				
董事兼總經理	李 建 霆	2,001	2,001	108	108	16,371	16,371	650	-	650	-	19,130 2.07%	19,130 2.07%	無

### 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
	低於 1,000,000 元	
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	李 建 霆	李 建 霆
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	1 人	1 人

## 4. 副總經理之酬金：本公司未設有副總經理。

(二) 董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職務簽證會計師事務所或其關係企業之情形：無。

三、非擔任主管職務之員工人數、年度員工平均福利費用及與前一年度之差異：

本公司 111 年及 110 年 12 月 31 日非擔任主管職務之員工人數分別為 139 人及 140 人，111 及 110 年度非擔任主管職務之員工平均福利費用分別為 2,057 千元及 2,690 千元，111 年較前一年度減少 633 千元。

四、勞資關係：

(一) 本公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 員工福利措施：

- (1) 勞、健保：全體員工依規定投保。
- (2) 團體保險：全體員工投保，保費由公司全額負擔。
- (3) 訂有完善之休假制度。
- (4) 慶生會、公司旅遊及社團補助。
- (5) 婚、喪、生育禮金。
- (6) 員工內外部教育訓練。
- (7) 考照獎金。
- (8) 員工視聽娛樂室。

2. 退休制度：94 年 7 月 1 日「勞工退休金條例」實施後，對適用該條例員工依員工薪資 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

3. 其他重要協議：無。

(二) 最近年度因勞資糾紛所遭受損失：無。

(三) 勞工檢查結果違反勞動基準法事項：無。

五、內部控制制度執行狀況：

(一) 111 年度內部控制制度聲明書：第 110~111 頁。

(二) 會計師審查報告：本年度未委託會計師專案審查內部控制制度。

## 六、資通安全管理：

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

本公司為強化資通安全管理，確保本公司提供資訊系統開發、建置、維運及人員相關服務之資通安全，有效降低人為疏失、蓄意或天然災害等導致之資產遭竊、不當使用、洩漏、竄改或毀損等風險，特訂定「資通安全－資訊安全作業準則」，以確保電腦使用安全、維護資訊機密及加強作業管制，俾使整體公司業務順利運作，永續營運，進而建立安全及可信賴之資訊環境。

本公司於資訊功能轄下設置資訊安全主管及人員，專門負責資訊安全相關工作或職務，並設立「資訊安全推行小組」，由總經理擔任召集人，小組成員由資訊單位及各相關業務單位主管兼任之，負責制定、定期評估本公司資訊安全作業要點，並統籌資訊安全計畫、資源調度等事項之協調、研議，資訊部系統組為專責單位，負責資訊安全的計畫執行。

在資通安全管理上，本公司已訂定人員管理及資訊安全教育訓練、資訊提供管理、應用系統管理、電腦系統安全管理、網路安全管理、系統資料存取控制管理、系統發展及維護安全管理、資訊資產安全管理、實體及環境安全管理、業務永續運作計畫之規劃與管理以及資通安全事件管理等。

為加強資訊業務作業管制，有效運用電腦設備資源，每年對各資訊資產（硬體／軟體／資料／人員...等）進行風險評鑑，將可能面臨之資訊安全風險進行分析。每年至少一次召開資通安全管理會報，重新評估作業要點，以反映法令規章、技術及業務等最新發展現況，確保資訊安全實務作業之有效性。

### (二) 列明最近年度因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

新光證券股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112 年 3 月 8 日

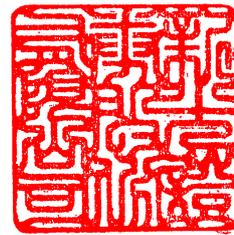
本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 111 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理、資訊安全整體執行情形），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行，除附件所列事項外，係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條及期貨交易法一百一十五條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 112 年 3 月 8 日董事會通過，出席董事 10 人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

新光證券股份有限公司

董事長：詹炳發  
總經理：李建霆  
稽核主管：許美香  
資訊安全長：陳德華



新光證券股份有限公司內部控制制度應加強事項及改善計畫  
 (基準日：111年12月31日)

應 加 強 事 項	改 善 措 施	預 定 完 成 改 善 時 間
無	無	無

註：請詳列遭主管機關警告（含）以上或罰鍰新臺幣 24 萬元以上之處分；另併請詳列受主管機關、證券交易所、證券櫃檯買賣中心、期貨交易所查核發現資訊安全缺失之改善情形。

貳、重要財務資訊之揭露

一、簡明資產負債表及綜合損益表資料

(一) 最近 5 年度簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

項 目	年 度	最 近 5 年 度 財 務 資 料				
		111年	110年	109年	108年	107年
流 動 資 產		18,311,821	31,577,008	20,120,924	10,794,269	8,212,986
不 動 產 及 設 備		168,219	165,285	171,721	173,190	167,911
其 他 非 流 動 資 產		551,796	539,782	511,822	519,166	420,719
流 動 分 配 前		13,790,089	26,709,112	17,073,311	8,211,901	5,722,478
負 債 分 配 後		(註)	27,468,612	17,367,311	8,548,052	6,076,878
非 流 動 負 債		61,929	564,499	58,439	70,120	-
股 本		1,519,000	1,519,000	1,470,000	1,470,000	1,470,000
保 留 分 配 前		3,335,790	3,171,118	1,985,951	1,524,060	1,398,311
盈 餘 分 配 後		(註)	2,411,618	1,691,951	1,187,909	1,043,911
資 產 總 額		19,031,836	32,282,075	20,804,467	11,486,625	8,801,616
負 債 分 配 前		13,852,018	27,273,611	17,131,750	8,282,021	5,722,478
總 額 分 配 後		(註)	28,033,111	17,425,750	8,618,172	6,076,878
業 主 權 益 分 配 前		5,179,818	5,008,464	3,672,717	3,204,604	3,079,138
總 額 分 配 後		(註)	4,248,964	3,378,717	2,868,453	2,724,738

註：111 年度股東常會尚未召開，盈餘分配案尚未確定。

(二) 最近 5 年度簡明綜合損益表

單位：新臺幣千元

項 目	年 度	最 近 5 年 度 財 務 資 料				
		111年	110年	109年	108年	107年
收 益		2,080,368	3,076,638	1,728,505	1,085,316	1,194,286
營 業 費 用 及 支 出		1,076,685	1,370,178	880,675	617,783	657,509
採 用 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 及 合 資 損 益 之 份 額		20,477	23,786	20,738	24,246	15,198
其 他 利 益 及 損 失		150,940	127,428	127,588	100,753	83,251
稅 前 損 益		1,175,100	1,857,674	996,156	592,532	635,226
稅 後 損 益		924,172	1,479,167	798,042	480,149	510,000
每 股 盈 餘 ( 元 )		6.08	9.89	5.43	3.27	3.47

(三) 最近 5 年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	會 計 師 事 務 所	會 計 師 姓 名	查 核 意 見
111	勤業眾信聯合會計師事務所	陳文香、徐文亞	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	陳文香、徐文亞	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	陳文香、徐文亞	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	陳文香、徐文亞	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	王錦燕、徐文亞	無保留意見

## 二、重要財務比率分析

項 目	年 度	最 近 5 年 度 財 務 資 料					
		111年	110年	109年	108年	107年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	72.78	84.49	82.35	72.10	65.02	
	長期資金占不動產及設備比率	3,079.21	3,030.20	2,138.77	1,850.34	1,833.79	
償債能力 (%)	流動比率	132.79	118.23	117.85	131.45	143.52	
	速動比率	132.78	118.21	117.83	131.44	143.51	
獲利能力	資產報酬率 (%)	3.60	5.57	4.94	4.73	5.26	
	權益報酬率 (%)	18.14	34.08	23.21	15.28	17.30	
	占實收資本 比率 (%)	營業(損失)利益	66.08	112.34	57.68	31.80	36.52
		稅前純(損)益	77.36	122.30	67.77	40.31	43.21
	純益率 (%)	44.42	48.08	46.17	44.24	42.70	
	每股盈餘 (元)	6.08	9.89	5.43	3.27	3.47	
現金流量	現金流量比率 (%)	32.19	( 14.76)	( 7.25)	( 11.34)	29.19	
	現金流量允當比率 (%)	( 0.17)	( 347.31)	( 88.06)	44.23	122.99	
	現金再投資比率 (%)	70.72	( 76.73)	( 42.72)	( 39.97)	44.85	
特殊規定之比率 (%)	負債總額占資本淨值比率	267.42	544.55	466.46	258.44	185.85	
	不動產及設備占資產總額比率	1.07	0.60	0.96	1.72	2.19	
	包銷總額占速動資產比率	-	-	-	-	-	
	融資總金額占淨值比率	125.27	199.99	187.59	140.83	109.19	
	融券總金額占淨值比率	31.32	32.18	40.61	31.62	32.93	

最近二年各項財務比率變動達 20%說明如下：

- (1) 資產報酬率、業主權益報酬率、營業利益及稅前純益占實收資本比率與每股盈餘變達 20%以上，主係因本年度證券投資市況相對低迷，營業相關收入大幅下滑所致。
- (2) 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率變動達 20%以上，主要係因本年度來自營運活動淨現金流量為現金流入所致。
- (3) 負債總額占資本淨值比率變動達 20%以上，主要係因 111 年度證券投資市況相對低迷，期末應付交割帳款大幅減少，本公司對外融資（短期借款及應付長短期商業本票）金額亦隨之下降所致。
- (4) 不動產及設備占資產總額比率變動達 20%以上，主要係因 111 年度證券投資市況相對低迷，期末應收證券融資款及應收交割帳款大幅減少，資產總額較去年減少所致。
- (5) 融資總金額占淨值比率變動達 20%以上，主要係因本年度應收證券融資款減少所致。

註 1：本公司最近 5 年度之財務報表均經會計師查核簽證。

註 2：分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = ( 流動資產 - 預付費用 ) / 流動負債。

3. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = 稅後損益 / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 收益。

(4) 每股盈餘 = ( 稅後淨利 - 特別股股利 ) / 加權平均已發行股數。(註 3)

4. 現金流量 (註 4)

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近 5 年度營業活動淨現金流量 / 最近 5 年度 ( 資本支出 + 現金股利 )。

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

5. 特殊規定比率

(1) 負債占資本淨值比率 = 負債總額 / 權益總額。

(2) 不動產及設備占資產總額比率 = 不動產及設備總額 / 資產總額。

(3) 包銷總額占速動資產比率 = 包銷有價證券總額 / ( 流動資產 - 流動負債 )。

(4) 融資總金額占淨值比率 = 融資總金額 / 權益總額。

(5) 融券總金額占淨值比率 = 融券總金額 / 權益總額。

註 3：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

三、本公司及關係企業最近年度發生財務周轉困難情事：無。

參、財務狀況及財務績效之檢討分析暨評估風險事項

一、財務狀況

最近 2 年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響：

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	111年度	110年度	增（減）金額	變動比率 （ % ）
資 產	\$ 19,031,836	\$ 32,282,075	(\$ 13,250,239)	( 41.05%)
負 債	13,852,018	27,273,611	( 13,421,593)	( 49.21%)
權 益	5,179,818	5,008,464	171,354	3.42%

增減比例變動達 20%主要原因說明：

本年度資產及負債減少達 20%以上，主要係因 111 年度證券投資市況相對低迷，期末應收證券融資款及應收付交割帳款大幅減少，本公司對外融資（短期借款及應付商業本票）金額亦隨之下降所致。

## 二、財務績效

### (一) 最近 2 年度營業利益及稅前淨利重大變動之主要原因

單位：新臺幣千元

科目 \ 年 度	111年度	110年度	增（減）金額	變動比率 （ % ）
收 益	\$ 2,080,368	\$ 3,076,638	(\$ 996,270)	( 32.38 )
營業費用及支出	( 1,076,685 )	( 1,370,178 )	293,493	( 21.42 )
營業利益	1,003,683	1,706,460	( 702,777 )	( 41.18 )
營業外利益及損失	171,417	151,214	20,203	13.36
稅前淨利	1,175,100	1,857,674	( 682,574 )	( 36.74 )
所 得 稅	( 250,928 )	( 378,507 )	127,579	( 33.71 )
繼續營業單位本期淨利	\$ 924,172	\$ 1,479,167	(\$ 554,995)	( 37.52 )

增減比例變動達 20%主要原因說明：

主要係因本年度證券投資市況相對低迷，致使各項營業相關收益及支出大幅下降，故本年度營業利益、稅前淨利、所得稅及繼續營業單位本期淨利下降。

(二) 預期業務目標與其依據，對本公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無。

## 三、現金流量

### (一) 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	111年12月31日	110年12月31日	增 減 比 例
現金流量比率	32.19	( 14.76 )	318.09%
現金流量允當比率	( 0.17 )	( 347.31 )	( 99.95% )
現金再投資比率	70.72	( 76.73 )	192.17%

增減比例變動達 20%分析說明：

主要係因本年度應收證券融資款及應收交割帳款減少，致使本年度來自營運活動淨現金流量為現金流入，造成上述比率大幅變動。

(二) 流動性不足之改善計畫：不適用。

(三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新臺幣千元

期初現金 餘額 A.	預計全年來 自營業活動 淨現金流量 B.	預計全年現 金流出量 C.	預計現金剩餘 (不足)數額 A. + B. - C.	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
586,159	477,145	501,577	561,727	-	-

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新臺幣千元

計 劃 項 目	實際或預期 之資金來源	所 需 資 金 總 額	實際或預定資金運用情形		
			110年度	111年度	112年度
土 地	自有資金	\$ 111,242	\$ -	\$ -	\$ 111,242
建 築 物	自有資金	3,740	-	-	3,740
電腦及生財設備	自有資金	25,688	6,233	14,070	5,385
租賃權益改良	自有資金	404	-	404	-
無形資產	自有資金	3,221	1,221	-	2,000

(二) 預計可能產生效益：

將前、中、後台軟硬體相關設備汰舊換新及升級擴充，預期能提升整體資訊系統穩定性及功能，以應付未來營運發展。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：預計 112 年度購置不動產。

六、風險事項：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹對證券商損益之影響及未來因應措施：

1. 證券業受利率變動影響主要為持有利率商品或債券部位，隨著利率變動，導致借貸成本與存款利息收入隨市況連動，本公司目前並未持有利率商品與承做債券交易，故利率變動對本公司損益之影響非屬重大。
2. 本公司業務主以國內交易為主，無國外交易部位，故匯率變動對本公司損益之影響非屬重大。

3. 本公司非屬製造業或零售業，故通貨膨脹對於本公司損益並無直接且重大之影響。

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

(三) 國內外重要政策及法律變動對證券商財務業務之影響及因應措施：

本公司屬證券服務業，證券相關法規之變動將對業務與管理產生影響，目前營運以國內市場為主，政策與法律風險在於主管機關對於證券服務業之規範，本公司隨時掌握政策與法令變更動態，經評估後，尚無對財務業務造成重大影響。

(四) 科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對證券商財務業務之影響及因應措施：

1. 影 響：

數位金融科技的興起改變了證券業傳統的交易模式及服務型態，促使證券業投入更多的人力及資源，建立更多元、高效率、快速、穩定又安全之電子交易服務平台，提供客戶更多的投資選擇、友善的交易體驗及完整的業務服務，以因應 FINTECH（金融科技）的進步、數位交易的快速發展、客戶追求更高的服務品質及同業間的劇烈競爭。

2. 本公司之因應措施如下：

本公司於 94 年加入新光集團後，即期許成為證券業電子下單的先行者。因 FINTECH 的普及、金融市場新種業務的開放及使用者體驗的重視升高，本公司密切關心科技發展、金融業務變動及審視客戶需求，快速因應市場的動向推出新的服務項目或對既有業務功能進行優化調整，以強化業務結構及提升客戶的服務品質。

(1) 客戶服務

本公司積極與金融科技業者合作，提高自身的競爭力，為提升效率，與往來銀行合作，優化線上開戶功能，

計畫推出「銀證一戶雙開」服務，讓客戶投資理財更便利。

111年導入全新的富貴角9號下單系統，增加客戶交易平台的選擇。另外亦積極協助投資人創造借券收益活化券源的多重管道：包括領先業界推出「雙向借券」、「現沖賣一出借」及「標借作業」等服務，除為證券市場的多元交易做出貢獻，並為客戶增加股票出借的額外收益，為提高客戶服務水準，自行開發CRM系統，強化客戶服務品質，提高客戶滿意度。

## (2) 資訊安全風險

配合主管機關加強資訊安全防護之重點政策，本公司全面採優質密碼設定強化密碼管理，增加客戶登入各交易平台的雙因子驗證機制，並於客戶申請電子交易憑證時採OTP密碼確認身份，以保障客戶交易的安全。為確保資訊安全的整體架構，逐年編列預算提升核心與交易系統的主機效能及增進作業管理效率，另導入WAF與IPS系統，強化網頁應用程式的防護及入侵偵測與警示系統防禦，以防止外部資訊安全威脅之風險，以維護投資人交易安全穩定的目標。

本公司力守致力於推動資訊安全，遵循金管會強化金融市場資訊安全的規範，對內朝向提高作業效率，對外持續精進對客戶服務品質，隨著FinTech科技演化發展，時刻關注並掌握先進的技術，穩定中追求發展。此外，本公司各項資安防護均符合及證券期貨商分級管理辦法，並透過內部稽核及定期委外的認證單位審查，共同建構整體資安管理制度，確保投資人的權益。

- (五) 證券商形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：本公司恪守公司治理相關規範，堅持在遵守法令規章與符合主管機關要求下為顧客提供全方位金融服務，秉持專業、正直及負責之態度從事各項業務，並迴避利益衝突，重視顧客、股東及員工權益之保障，並期以更完善的制度發展並健全公司體制。在形象維護上，當公司形象發生損害或滑落之情事時，均立即進行檢討改善，其能建立優質企業之模範，並善盡企業社會責任，樹立良好之企業形象。
- (六) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司近期未有此方面之規劃。
- (七) 擴充營業據點之預期效益、可能風險及因應措施：本公司近期未有此方面之規劃。
- (八) 業務集中所面臨之風險及因應措施：本公司客戶結構以自然人為主要，多且分散，目前並無業務過於集中單一對象之情事發生。
- (九) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對證券商之影響、風險及因應措施：無此情事。
- (十) 經營權之改變對證券商之影響、風險及因應措施：無此情事。
- (十一) 訴訟或非訟事件，應列明證券商及證券商董事、審計委員會、總經理、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無此情事。
- (十二) 其他重要風險及因應措施：無此情事。
- 七、危機處理應變機制：對於危機或突發事件，本公司訂有「重大事故流程」及「交易平台故障之應變流程」作為應變處理之準則並進行處理。
- 八、其他重要事項：無。

#### 肆、會計師之資訊

##### 一、公費資訊：

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	陳文香	111.01.01~ 111.12.31	\$ 1,250	\$ -	\$ 1,250	
	徐文亞					

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

(二) 審計公費較前一年度減少百分之十以上者：無。

二、更換會計師資訊：無。

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

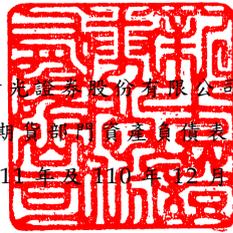
新光證券股份有限公司

期貨部門揭露事項

民國 111 及 110 年度

## § 目 錄 §

項	目 頁	次
一、封 面		123
二、目 錄		124
三、期貨部門資產負債表		125
四、期貨部門綜合損益表		126
五、期貨部門財務報表附註		
(一) 部門沿革及業務範圍		127
(二) 通過財務報告之日期及程序		127
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用		127~128
(四) 重大會計政策之彙總說明		128~135
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源		135
(六) 重要會計項目之說明		135~138
(七) 關係人交易		138
(八) 質押之資產		138
(九) 重大承諾及或有事項		138
(十) 重大災害損失		138
(十一) 從事衍生性工具交易之相關資訊		138
(十二) 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		138
(十三) 專屬期貨商業業務之特有風險		138
(十四) 重大期後事項		138
(十五) 其 他		139
(十六) 營運部門財務資訊		139
(十七) 附註揭露事項		139
1. 重大交易事項相關資訊		139
2. 轉投資事業相關資訊		139
3. 國外設置分支機構及代表人辦事處資訊		139
4. 大陸投資資訊		139
5. 主要股東資訊		139
六、重要會計項目明細表		140~160



新光證券股份有限公司  
期中部門資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
111100	現金及約當現金 (附註六(一))	\$ 214,430	9	\$ 30,077	2
114070	客戶保證金專戶 (附註六(二))	1,810,738	77	1,577,382	77
114080	應收期貨交易保證金 (附註六(三))	-	-	-	-
114150	預付款項	2	-	2	-
114170	其他應收款	766	-	922	-
114200	其他金融資產—流動 (附註六(一))	245,000	11	353,000	17
110000	流動資產總計	<u>2,270,936</u>	<u>97</u>	<u>1,961,383</u>	<u>96</u>
	非流動資產				
125800	使用權資產 (附註六(四))	2,606	-	2,301	-
	其他非流動資產				
129010	營業保證金 (附註六(五))	50,000	2	50,000	3
129020	交割結算基金 (附註六(六))	25,234	1	25,372	1
129030	存出保證金	360	-	360	-
120000	非流動資產總計	<u>78,200</u>	<u>3</u>	<u>78,033</u>	<u>4</u>
906001	資 產 合 計	<u>\$ 2,349,136</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,039,416</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
214080	期貨交易人權益 (附註六(二))	\$ 1,810,188	77	\$ 1,576,771	77
214130	應付帳款	4,190	-	3,423	-
214170	其他應付款	746	-	408	-
214600	本期所得稅負債	18,281	1	16,331	1
219000	其他流動負債	187	-	364	-
210000	流動負債總計	<u>1,833,592</u>	<u>78</u>	<u>1,597,297</u>	<u>78</u>
	非流動負債				
226000	租賃負債—非流動 (附註六(四))	2,637	-	2,336	-
220000	非流動負債總計	<u>2,637</u>	<u>-</u>	<u>2,336</u>	<u>-</u>
906003	負債合計	<u>1,836,229</u>	<u>78</u>	<u>1,599,633</u>	<u>78</u>
	權 益				
301110	指撥營運資金 (附註六(七))	320,000	14	320,000	16
	保留盈餘				
304040	未分配盈餘	192,907	8	119,783	6
906004	權益總計	<u>512,907</u>	<u>22</u>	<u>439,783</u>	<u>22</u>
906002	負債及權益合計	<u>\$ 2,349,136</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,039,416</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：詹炳發



總經理：李建霆



會計主管：許惠寧



新光證券股份有限公司

期自部門綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	收 益				
401000	經紀手續費收入	\$ 139,993	100	\$ 132,889	100
428000	其他營業收益	( 12 )	-	( 195 )	-
400000	收益合計	<u>139,981</u>	<u>100</u>	<u>132,694</u>	<u>100</u>
	支出及費用				
501000	經紀經手費支出	27,556	20	25,799	19
521200	財務成本	43	-	39	-
425300	預期信用減損迴轉利益	( 2,605 )	( 2 )	( 240 )	-
524300	結算交割服務費支出	18,536	13	17,320	13
531000	員工福利費用	6,505	5	6,196	5
532000	折舊及攤銷費用	302	-	302	-
533000	其他營業費用	<u>6,509</u>	<u>5</u>	<u>6,287</u>	<u>5</u>
500000	支出及費用合計	<u>56,846</u>	<u>41</u>	<u>55,703</u>	<u>42</u>
5XXXXX	營業利益	83,135	59	76,991	58
602000	其他利益及損失	<u>8,270</u>	<u>6</u>	<u>4,663</u>	<u>3</u>
902001	稅前淨利	91,405	65	81,654	61
701000	所得稅費用 (附註四)	( 18,281 )	( 13 )	( 16,331 )	( 12 )
902002	繼續營業單位本期淨利	<u>73,124</u>	<u>52</u>	<u>65,323</u>	<u>49</u>
902005	本期淨利	73,124	52	65,323	49
805000	其他綜合損益	-	-	-	-
902006	本期綜合損益總額	<u>\$ 73,124</u>	<u>52</u>	<u>\$ 65,323</u>	<u>49</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：詹炳發



總經理：李建霆



會計主管：許惠寧



新光證券股份有限公司

期貨部門財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

一、部門沿革及業務範圍

本公司期貨部門於 95 年 5 月 5 日始經營期貨經紀業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 112 年 3 月 8 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 本公司期貨部門適用修正後之期貨商財務報告編製準則及經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「IFRSs」）

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

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本財務報告係依照期貨商財務報告編製準則及有關法令編製。

(二) 編製基礎

本財務報告係依歷史成本基礎編製。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 無形資產

##### 1. 單獨取得

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

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (五) 不動產及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

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

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

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

#### (六) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

##### 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

## (2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量（有效利息法之說明參閱上述會計政策）。

### (2) 金融負債之除列

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

## (七) 客戶保證金專戶及期貨交易人權益

本公司辦理兼營期貨經紀業務，依規定向期貨交易人收受之交易保證金及權利金予以專戶存儲，於財務報告之表達分別列為「客戶保證金專戶」資產項目及「期貨交易人權益」負債項目；每日市價結算之差額及相關佣金則據以調整「客戶保證金專戶」及「期貨交易人權益」。除同一期貨交易人之相同種類帳戶外，期貨交易人權益不得相互抵銷。如期貨交易人權益發生借方餘額時，則以應收期貨交易保證金列帳。

## (八) 收入認列

本公司受託從事期貨交易所取得之經紀手續費收入，於買賣期貨成交日認列。

勞務收入係於勞務提供時認列收入。

## (九) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### (1) 本公司為出租人

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### (2) 本公司為承租人

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

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

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

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額

已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

#### (十) 員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

#### (十一) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

本公司依中華民國所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

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

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

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

### (十二) 指撥營運資金

係證券商兼營期貨業務，指撥期貨部門之營運資金。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，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。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及俄羅斯與烏克蘭軍事衝突及相關國際制裁對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一) 現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
支票存款	\$ 1	\$ 1
活期存款	74,565	30,076
定期存款	345,000	353,000
約當現金		
短期票券	<u>39,864</u>	<u>-</u>
	459,430	383,077
原始到期日超過3個月之定期存款轉列其他金融資產	<u>( 245,000)</u>	<u>( 353,000)</u>
	<u>\$ 214,430</u>	<u>\$ 30,077</u>

定期存款及短期票券於資產負債表日之利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
定期存款	1.30%	-
短期票券	1.00%	-

(二) 客戶保證金專戶／期貨交易人權益

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
客戶保證金專戶	\$ 1,810,738	\$ 1,577,382
調整項目		
減：手續費及期交稅代		
轉、暫收款	( 550)	( 611)
期貨交易人權益	<u>\$ 1,810,188</u>	<u>\$ 1,576,771</u>

(三) 應收期貨交易保證金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收期貨交易保證金	\$ -	\$ 2,605
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>( 2,605)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

111年及110年12月31日備抵損失變動明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
期初餘額	\$ 2,605	\$ 2,845
減：本期沖銷	<u>( 2,605)</u>	<u>( 240)</u>
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,605</u>

本公司期貨部門因客戶權益未平倉部位產生超額損失，違約金額為 3,585 千元，已與該客戶簽訂還款協議，截至 110 年 12 月 31 日收回欠款 980 千元，餘 2,605 千元於 111 年間全數收回。

(四) 租賃協議

1. 使用權資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
建築物	<u>\$ 2,606</u>	<u>\$ 2,301</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 1,231</u>	<u>\$ 1,670</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	<u>\$ 302</u>	<u>\$ 302</u>

## 2. 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
非流動	\$ <u>2,637</u>	\$ <u>2,336</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
建築物	1.7%~2.1%	1.7%~1.8%

## 3. 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物做為辦公室與營業據點使用，租賃期間為3~5年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

### (五) 營業保證金

依「期貨商管理規則」規定，證券商兼營期貨經紀業務者，提存營業保證金25,000千元，另每增設一支機構應提存保證10,000千元，自105年1月27日修正後「期貨商管理規則」，每家分公司應提存保證金5,000千元。本公司於111年及110年12月31日依規定提存之營業保證金皆為50,000千元。

### (六) 交割結算基金

依「臺灣期貨交易所股份有限公司結算會員資格標準」規定，結算會員辦理結算交割業務前，應按其實收資本額或指撥專用營運資金之百分之二十繳存交割結算基金。本公司期貨部門於111年及110年12月31日依規定提存之交割結算基金分別為25,234千元及25,372千元。

### (七) 指撥營運資金

1. 本公司於110年3月19日董事會決議由公司增提至期貨部門指撥營運資金70,000千元，此案業經金管會於110年4月22日發函同意辦理，增提後期貨指撥營運資金由原250,000千元增至320,000千元。

2. 本公司期貨部門於 111 年及 110 年 12 月 31 日止，指撥營運資金皆為 320,000 千元。

- 七、關係人交易：關係人間無交易。
- 八、質押之資產：無。
- 九、重大承諾及或有事項：無。
- 十、重大災害損失：無。
- 十一、從事衍生性工具交易之相關資訊：無。
- 十二、依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形  
法令依據：期貨商管理規則

單位：新臺幣千元

規定 條次	計 算 公 式	111年12月31日		110年12月31日		標 準	執行情形
		計 算 式	比 率	計 算 式	比 率		
17	業主權益 (負債總額-期貨 交易者權益)	512,907 1,836,229-1,810,188	19.70 倍	439,783 1,599,633-1,576,771	19.24 倍	≥1	符 合
17	流動資產 流動負債	2,270,936 1,833,592	1.24 倍	1,961,383 1,597,297	1.23 倍	≥1	"
22	業主權益 最低實收資本額(註)	512,907 320,000	160.28%	439,783 320,000	137.43%	≥60% ≥40%	"
22	調整後淨資本額 期貨交易者未沖銷部位 所需之客戶保證金總額	509,819 423,101	120.50%	436,501 416,916	104.70%	≥20% ≥15%	"

註：「最低實收資本額」應依期貨商設置標準所定之資本額或指撥營運資金計算，本公司係依指撥營運資金計算。

十三、專屬期貨商業務之特有風險

客戶委託本公司期貨部門從事期貨交易時，必須繳交買賣金額之一定比例為保證金。惟期貨交易保證金所引起之槓桿作用，可能使客戶獲得鉅額利益或遭受重大損失，為免客戶之損失連帶影響本公司之財務安全，故本公司依規定，於每日依委託客戶未平倉期貨契約之市場結算價格計算其保證金及權利金專戶之變動情形，當保證金因市場價格逐漸減少至規定之金額時，本公司立即通知客戶補繳保證金，若客戶未於規定期限內補繳時，本公司得將客戶持有之期貨契約逕予平倉。

十四、重大期後事項：無。

## 十五、其他

新型冠狀病毒肺炎全球大流行及俄羅斯與烏克蘭軍事衝突之相關國際制裁近期在我國之影響，本公司期貨部門評估對於營運未有重大影響。

## 十六、營運部門財務資訊

本公司期貨部門主要係經營期貨經紀業務，因其收入損益及所使用之可辨認資產已佔本公司期貨部門各該項合計數之百分之九十以上，故無須揭露營運部門別財務資訊。

## 十七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項：無

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無

2. 為他人背書保證：無

3. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額 20% 以上：無

4. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額 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臺幣一億元或實收資本額 20% 以上：無

7. 被投資公司資訊：無

8. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無

(三) 國外設置分支機構及代表人辦事處資訊：無

(四) 大陸投資資訊：無

(五) 主要股東資訊：

本公司非屬上市（櫃）證券商，最終母公司新光合成纖維股份有限公司持有本公司 77.73% 普通股。

## § 目 錄 §

		頁	次
明細表一	期貨部門現金及約當現金明細表	141	
明細表二	期貨部門客戶保證金專戶餘額明細表	142	
明細表二之一	期貨部門客戶保證金專戶－銀行存款明細表	143~144	
明細表二之二	期貨部門客戶保證金專戶一期交易所結算餘額明細表	145	
明細表三	期貨部門預付款項明細表	146	
明細表四	期貨部門其他應收款明細表	147	
明細表五	期貨部門其他金融資產－流動明細表	148	
明細表六	期貨部門使用權資產明細表、使用權資產累計折舊明細表	149	
明細表七	期貨部門其他非流動資產明細表	150	
明細表八	期貨部門期貨交易人權益明細表	151	
明細表九	期貨部門應付帳款明細表	152	
明細表十	期貨部門其他應付款明細表	153	
明細表十一	期貨部門其他流動負債明細表	154	
明細表十二	期貨部門租賃負債明細表	155	
明細表十三	期貨部門財務成本明細表	156	
明細表十四	期貨部門預期信用減損損失（利益）明細表	157	
明細表十五	期貨部門員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表	158~159	
明細表十六	期貨部門其他利益及損失明細表	160	

新光證券股份有限公司  
期貨部門現金及約當現金明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新臺幣千元

項	目	摘	要	金	額
銀行存款					
	支票存款	新光城內		\$	1
	活期存款	新光城內等			74,565
	定期存款	年利率 1.30%，到期期間：112 年 1 月			100,000
約當現金					
	短期票券	年利率 1.00%，到期期間：112 年 2 月			<u>39,864</u>
					<u>\$ 214,430</u>

新光證券股份有限公司  
期貨部門客戶保證金專戶餘額明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新臺幣千元

項 目	本 期		上 期	
	金 額	%	金 額	%
銀行存款（明細表二之一）	\$ 1,293,362	71.43	\$ 969,145	61.44
期交所結算餘額（明細表二之二）	<u>517,376</u>	28.57	<u>608,237</u>	38.56
	<u>\$ 1,810,738</u>		<u>\$ 1,577,382</u>	

說 明：

1. 銀行存款：期貨商於各銀行所開設之「客戶保證金專戶」，供存放期貨交易人之交易保證金及權利金之款項餘額。
2. 期交所結算餘額：本公司於 106 年 1 月成為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交所之結算餘額。

新光證券股份有限公司

期貨部門客戶保證金專戶－銀行存款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表二之一

單位：金額除另予註明者  
外，為新臺幣千元

銀 行 別	帳 號	幣 別	外幣金額 (元)	匯 率	新 臺 幣 金 額	備 註
臺灣新光商業銀行	100145-6	新 臺 幣	-	-	\$ 186,862	
	160198-0	新 臺 幣	-	-	120,000	
	160824-1	新 臺 幣	-	-	100,000	
	160636-1	新 臺 幣	-	-	100,000	
	160826-7	新 臺 幣	-	-	100,000	
	160690-6	新 臺 幣	-	-	100,000	
	156228-3	新 臺 幣	-	-	100,000	
	156409-0	新 臺 幣	-	-	50,000	
	中國信託商業銀行	21106-3	新 臺 幣	-	-	210,104
687245-6		新 臺 幣	-	-	4,800	
735599-8		新 臺 幣	-	-	4,800	
758789-5		新 臺 幣	-	-	4,800	
798598-6		新 臺 幣	-	-	4,800	
856244-7		新 臺 幣	-	-	4,800	
914580-5		新 臺 幣	-	-	4,800	
267649-7		新 臺 幣	-	-	4,800	
304873-6		新 臺 幣	-	-	4,800	
373287-7		新 臺 幣	-	-	4,800	
758792-1		新 臺 幣	-	-	4,800	
407993-7		新 臺 幣	-	-	4,800	
973141-6		新 臺 幣	-	-	4,800	
287796-9		新 臺 幣	-	-	4,800	
293506-3		新 臺 幣	-	-	4,800	
478835-4		新 臺 幣	-	-	4,800	
106832-6		新 臺 幣	-	-	4,800	
153172-7		新 臺 幣	-	-	4,800	
104536-8		新 臺 幣	-	-	4,800	
113616-7	新 臺 幣	-	-	4,800		
316246-2	新 臺 幣	-	-	4,800		
285389-9	新 臺 幣	-	-	4,800		
974215-0	新 臺 幣	-	-	4,800		
054400-4	新 臺 幣	-	-	4,800		
346307-1	新 臺 幣	-	-	4,800		

(接次頁)

(承前頁)

銀	行	別	帳	號	幣	別	外幣金額(元)	匯	率	新	臺	幣	金	額	備	註
			392072-1		新	臺	-	-	-	4,800						
			774396-2		新	臺	-	-	-	4,800						
			913568-8		新	臺	-	-	-	4,800						
			280529-3		新	臺	-	-	-	4,800						
			469574-4		新	臺	-	-	-	4,800						
			660128-6		新	臺	-	-	-	4,800						
國泰世華商業銀行			007036036014		新	臺	-	-	-	82,396						
										<u>\$1,293,362</u>						

新光證券股份有限公司  
期貨部門客戶保證金專戶一期交易所結算餘額明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表二之二

單位：新臺幣千元

名 稱	摘 要	幣 別	外 幣 金 額	匯 率	新 臺 幣 金 額	備 註
臺灣期貨交易所股份有限公司	銀行存款	新 臺 幣	\$ -	-	\$ 517,376	

新光證券股份有限公司  
期貨部門預付款項明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新臺幣千元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
期 交 所	結算會員證照費	<u>\$ 2</u>	

新光證券股份有限公司  
期貨部門其他應收款明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新臺幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
非關係人：							
	其他應收款	應收定期存款息		\$	750		
		代徵交易稅獎金			<u>16</u>		
				\$	<u>766</u>		

新光證券股份有限公司  
期貨部門其他金融資產－流動明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新臺幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
定期存款		到期日超過 3 個月之定期存款， 年利率 0.43 %~ 1.55 %，到期期 間：112 年 1 月至 112 年 12 月			<u>\$ 245,000</u>

新光證券股份有限公司

期貨部門使用權資產變動明細表、使用權資產累計折舊變動明細表

民國 111 年度

明細表六

單位：新臺幣千元

項	目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
使用權資產					
	建築物	\$ 2,823	\$ 1,231	(\$ 1,069)	\$ 2,985
累計折舊					
	建築物	<u>522</u>	<u>302</u>	( <u>445</u> )	<u>379</u>
使用權資產帳面金額		<u>\$ 2,301</u>	<u>\$ 929</u>	( <u>\$ 624</u> )	<u>\$ 2,606</u>

新光證券股份有限公司  
期貨部門其他非流動資產明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新臺幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
營業保證金		期貨經紀商		\$ 50,000			
交割結算基金		期貨經紀商		25,234			
存出保證金		期貨商業同業公會		<u>360</u>			
				<u>\$ 75,594</u>			

新光證券股份有限公司  
期貨部門期貨交易人權益明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表八

單位：金額除另予註明者  
外，為新臺幣千元

客 戶 代 號	幣 別	外幣金額 (元)	匯 率	新 臺 幣 金 額	備 註
057406-5	新 臺 幣	\$ -	-	\$ 127,766	
其他 (註)	新 臺 幣	-	-	<u>1,682,422</u>	
				<u>\$ 1,810,188</u>	

註：各項餘額均未超過本科目餘額之百分之五。

新光證券股份有限公司  
期貨部門應付帳款明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新臺幣千元

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	交易經手費及結算 交割服務費	\$ 3,906	
其 他	手續費折讓	<u>284</u>	
		<u>\$ 4,190</u>	

新光證券股份有限公司  
期貨部門其他應付款明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新臺幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
應付營業稅		營業稅		\$	471		
其他應付非關係人款		電腦資訊費等			<u>275</u>		
					<u>\$ 746</u>		

新光證券股份有限公司  
期貨部門其他流動負債明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新臺幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
代收款項		代收交易稅		\$	157		
暫收款		非約定入金等			<u>30</u>		
				\$	<u>187</u>		

新光證券股份有限公司  
期貨部門租賃負債明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：係新臺幣千元

項	目	摘	要	租	賃	期	間	折	現	率	期	末	餘	額
租賃負債—非流動	建築物	承租辦公室作營業據點使用		110.01.01~115.04.15				1.7%~2.1%					<u>\$ 2,637</u>	

新光證券股份有限公司  
期貨部門財務成本明細表  
民國 111 年度

明細表十三

單位：新臺幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
租賃負債之利息支出		建築物承租		\$	<u>43</u>		

新光證券股份有限公司  
期貨部門預期信用減損損失（利益）明細表  
民國 111 年度

明細表十四

單位：新臺幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
應收期貨交易保證金		期貨交易人違約還款		(\$	<u>2,605</u> )		

新光證券股份有限公司

期貨部門員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表

民國 111 年度

明細表十五

單位：新臺幣千元

項 目	本 期 金 額	上 期 金 額	備 註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 5,030	\$ 4,805	
勞健保費用	769	730	
退休金費用	447	401	
董事酬金	-	-	
其他員工福利費用	<u>259</u>	<u>260</u>	
	6,505	6,196	
折舊費用	302	302	
其他營業費用	<u>6,509</u>	<u>6,287</u>	
	<u>\$ 13,316</u>	<u>\$ 12,785</u>	

附 註：

1. 本年度及前一年度之員工人數均為 10 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 0 人。

2.

(1) 本年度平均員工福利費用 651 千元。前一年度平均員工福利費用 620 千元。

(2) 本年度平均員工薪資費用 503 千元。前一年度平均員工薪資費用 481 千元。

(3) 平均員工薪資費用調整變動情形 4.57%。

(4) 本年度監察人酬金 0 元，前一年度監察人酬金 0 元。

備註：本公司依法設置審計委員會，無監察人。

(5) 敘明公司薪資報酬政策：

本公司期貨部門致力提供員工具有競爭力的薪酬制度及福利制度，秉持與員工利潤共享的理念，吸引、激勵各方優秀人才，鼓勵員工與公司一同創新營運績效，達成永續經營之目標。

董事報酬：

得授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準支給之。

總經理、經理人及員工薪酬：

薪酬主要包括基本薪給（含本薪、伙食津貼、津貼等）、績效獎金、年終獎金等。

#### 一、薪資制度

薪給參照薪資市場行情、擔任之職位、承擔之責任、公司營運狀況及組織結構，訂定薪資給付標準。並適時視市場薪資動態、整體經濟及產業景氣變動、政府法令規定之必要而有所調整。

員工薪資及報酬係依據其學經歷、專業知識及技術、專業年資經驗及個人績效表現而定，不因其年齡、性別、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況、而有所差異，建立同工同酬的工作環境，落實性別職場平等理念。

#### 二、員工薪酬

依公司章程所載，本公司年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。年度員工酬勞金額提報董事會決議，並報告股東會，並視員工之職務、貢獻、績效及工作表現等評核指標予以發放。

#### 三、績效獎金及年終獎金

按季發放績效獎金：依本公司團體績效獎金辦法核定之，該辦法訂定精神為使員工分享公司經營成果，並激勵員工工作績效，以落實『賞罰分明』、『權責對等』之精神。

年終獎金：按年終獎金分配辦法執行，依員工個人績效表現評核後予以發放。

新光證券股份有限公司  
期貨部門其他利益及損失明細表  
民國 111 年度

明細表十六

單位：新臺幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
其他利益及損失							
	財務收入	活存、定存及營業保證金等	之利息	\$	7,890		
	其他	係代徵期貨交易稅獎勵金及	期貨經紀商補助收入等		<u>380</u>		
					<u>\$ 8,270</u>		

# 社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1120649 號

會員姓名： (1) 陳文香  
(2) 徐文亞

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： 84703412

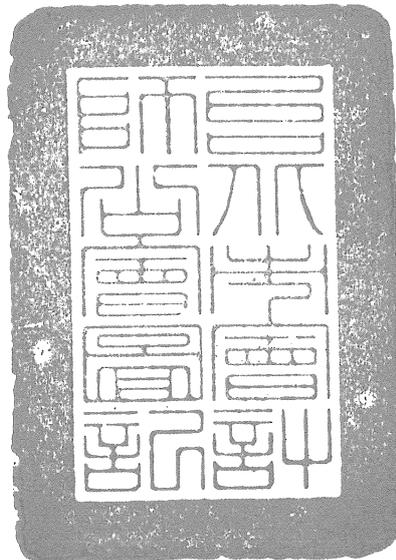
會員書字號： (1) 北市會證字第 4169 號  
(2) 北市會證字第 2330 號

印鑑證明書用途： 辦理 新光證券股份有限公司

111 年 01 月 01 日 至  
111 年度 (自民國 111 年 12 月 31 日 ) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	陳文香	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	徐文亞	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 112 年 02 月 01 日