

# 福邦證券股份有限公司

## 個體財務報告暨會計師查核報告 民國114及113年度

地址：台北市中正區忠孝西路一段6號5、6、7樓

電話：02-23836888

## § 目 錄 §

| 項   | 目                                              | 頁        | 次 | 財 務 報 告<br>附 註 編 號 |
|-----|------------------------------------------------|----------|---|--------------------|
| 一、  | 封 面                                            | 1        |   | -                  |
| 二、  | 目 錄                                            | 2        |   | -                  |
| 三、  | 會 計 師 查 核 報 告                                  | 3~6      |   | -                  |
| 四、  | 個 體 資 產 負 債 表                                  | 7        |   | -                  |
| 五、  | 個 體 綜 合 損 益 表                                  | 8~10     |   | -                  |
| 六、  | 個 體 權 益 變 動 表                                  | 11       |   | -                  |
| 七、  | 個 體 現 金 流 量 表                                  | 12~13    |   | -                  |
| 八、  | 個 體 財 務 報 告 附 註                                |          |   |                    |
|     | (一) 公 司 沿 革                                    | 14       |   | 一                  |
|     | (二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序                    | 14       |   | 二                  |
|     | (三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用                | 14~16    |   | 三                  |
|     | (四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明                      | 16~26    |   | 四                  |
|     | (五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定<br>性 之 主 要 來 源 | 26       |   | 五                  |
|     | (六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明                          | 27~55    |   | 六 ~ 二 九            |
|     | (七) 關 係 人 交 易                                  | 55~57    |   | 三 十                |
|     | (八) 質 抵 押 之 資 產                                | 57       |   | 三 一                |
|     | (九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾              | 57       |   | 三 二                |
|     | (十) 重 大 之 災 害 損 失                              | 57       |   | 三 三                |
|     | (十一) 重 大 之 期 後 事 項                             | 57       |   | 三 四                |
|     | (十二) 具 重 大 影 響 之 外 幣 資 產 及 負 債 資<br>訊          | 57       |   | 三 五                |
|     | (十三) 附 註 揭 露 事 項                               |          |   |                    |
|     | 1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊                         | 57       |   | 三 六                |
|     | 2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊                           | 57~58、59 |   | 三 六                |
|     | 3. 國 外 設 置 分 支 機 構 及 代 表 人 辦<br>事 處 資 訊        | 58       |   | 三 六                |
|     | 4. 大 陸 投 資 資 訊                                 | 58       |   | 三 六                |
| 九、  | 重 要 會 計 項 目 明 細 表                              | 60~94    |   | -                  |
| 十、  | 個 體 財 務 報 告 其 他 揭 露 事 項 暨 會 計 師<br>複 核 報 告     | 95~96    |   | -                  |
| 十一、 | 個 體 財 務 報 告 其 他 揭 露 事 項                        |          |   |                    |
|     | (一) 業 務 狀 況                                    | 97~107   |   | -                  |
|     | (二) 財 務 概 況                                    | 107~109  |   | -                  |
|     | (三) 財 務 狀 況 及 財 務 績 效 之 檢 討 分 析<br>與 風 險 事 項   | 110~116  |   | -                  |
|     | (四) 簽 證 會 計 師 資 訊                              | 116~118  |   | -                  |

### 會計師查核報告

福邦證券股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

福邦證券股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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，以及個體財務報告附註（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，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券商財務報告編製準則編製，足以允當表達福邦證券股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告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，與福邦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，對福邦證券股份有限公司民國 114 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。

茲對福邦證券股份有限公司民國 114 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項－金融資產公允價值之估計

民國 114 年 12 月 31 日福邦證券股份有限公司持有評價分類為第 3 等級之金融資產計 212,474 仟元，及其採用權益法投資之子公司持有評價分類為第 3 等級之金融資產計 377,166 仟元，有關該等於活絡市場未能取得市場參與者間有秩序交易之報價或非於活絡市場之金融資產其公允價值估計對個體財務報告影響係屬重大。

福邦證券股份有限公司及其採用權益法投資之子公司對上述金融商品主要係運用評價模型來決定公允價值，評價模型所使用參數若非為直接或間接之可觀察輸入值則須加以調整，因該等參數之選擇及調整涉及管理階層之重大估計及判斷。因此本會計師決定為關鍵查核事項。

福邦證券股份有限公司及其採用權益法投資之子公司有關金融工具公允價值之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源說明參閱個體財務報告附註五，金融工具公允價值之揭露參閱個體財務報告附註二九。

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

1. 瞭解管理階層決定及核准評價模型及其假設、評價模型及其假設變更有關之控制及管理階層複核評價之結果。
2. 選取樣本重新核算，與管理階層評價結果比較，包含檢視其評價方法、針對關鍵評價假設進行了解並評估合理性及檢視核算其差異是否在可接受範圍內。

**管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估福邦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福邦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。

福邦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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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告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告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告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，惟其目的非對福邦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，以及使福邦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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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福邦證券股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於福邦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，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成福邦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，決定對福邦證券股份有限公司民國 114 年度個體財務報告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 廖婉怡

廖婉怡



會計師 謝建新

謝建新



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 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 115 年 3 月 12 日



民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    | 資 產                                      | 114年12月31日   |     | 113年12月31日   |     |
|--------|------------------------------------------|--------------|-----|--------------|-----|
|        |                                          | 金 額          | %   | 金 額          | %   |
|        | 流動資產                                     |              |     |              |     |
| 111100 | 現金及約當現金（附註四及六）                           | \$ 254,867   | 2   | \$ 447,342   | 4   |
| 112000 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、五、七、二九及三十）       | 2,272,159    | 15  | 1,631,916    | 13  |
| 113200 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、五、八、九、二九及三十） | 2,751,498    | 19  | 2,951,784    | 24  |
| 114010 | 附賣回債券投資（附註四及十）                           | 3,459,286    | 24  | 2,524,504    | 20  |
| 114030 | 應收證券融資款（附註四及十一）                          | 1,224,939    | 8   | 1,213,464    | 10  |
| 114130 | 應收帳款（附註四、十一及三十）                          | 1,154,858    | 8   | 410,943      | 3   |
| 114170 | 其他應收款（附註四、十一及三十）                         | 28,357       | -   | 29,213       | -   |
| 119000 | 其他流動資產（附註十二及三一）                          | 1,231,063    | 8   | 1,585,596    | 13  |
| 110000 | 流動資產總計                                   | 12,377,027   | 84  | 10,794,762   | 87  |
|        | 非流動資產                                    |              |     |              |     |
| 124100 | 採用權益法之投資（附註四及十三）                         | 1,975,528    | 14  | 1,331,795    | 11  |
| 125000 | 不動產及設備（附註四、十四及三十）                        | 15,276       | -   | 12,999       | -   |
| 125800 | 使用權資產（附註四及十五）                            | 134,325      | 1   | 33,059       | -   |
| 127000 | 無形資產（附註四及十六）                             | 14,699       | -   | 11,772       | -   |
| 128000 | 遞延所得稅資產（附註四及二五）                          | 394          | -   | 1,656        | -   |
| 129010 | 營業保證金（附註十七）                              | 170,000      | 1   | 170,000      | 2   |
| 129020 | 交割結算基金（附註十七）                             | 41,238       | -   | 40,119       | -   |
| 129030 | 存出保證金（附註十七）                              | 8,808        | -   | 8,246        | -   |
| 129070 | 淨確定福利資產－非流動（附註四及二二）                      | 20,259       | -   | 17,962       | -   |
| 129130 | 預付設備款                                    | 6,397        | -   | -            | -   |
| 120000 | 非流動資產總計                                  | 2,386,924    | 16  | 1,627,608    | 13  |
| 906001 | 資 產 總 計                                  | \$14,763,951 | 100 | \$12,422,370 | 100 |
| 代 碼    | 負 債 及 權 益                                |              |     |              |     |
|        | 流動負債                                     |              |     |              |     |
| 212000 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註四、七及二九）               | \$ -         | -   | \$ 49,946    | -   |
| 214010 | 附買回債券負債（附註四及十八）                          | 6,233,448    | 42  | 4,799,538    | 39  |
| 214040 | 融券保證金                                    | -            | -   | 1,798        | -   |
| 214050 | 應付融券擔保價款（附註四）                            | -            | -   | 1,987        | -   |
| 214130 | 應付帳款（附註十九）                               | 1,130,508    | 8   | 299,102      | 2   |
| 214170 | 其他應付款（附註二十）                              | 338,023      | 2   | 272,711      | 2   |
| 214600 | 本期所得稅負債（附註二五）                            | 18,353       | -   | 79,402       | 1   |
| 216000 | 租賃負債－流動（附註四及十五）                          | 28,001       | -   | 27,204       | -   |
| 219000 | 其他流動負債（附註二一）                             | 794,195      | 6   | 1,169,794    | 10  |
| 210000 | 流動負債總計                                   | 8,542,528    | 58  | 6,701,482    | 54  |
|        | 非流動負債                                    |              |     |              |     |
| 226000 | 租賃負債－非流動（附註四及十五）                         | 106,511      | 1   | 6,845        | -   |
| 906003 | 負債總計                                     | 8,649,039    | 59  | 6,708,327    | 54  |
|        | 權益（附註二三）                                 |              |     |              |     |
| 301010 | 普通股股本                                    | 3,961,619    | 27  | 3,961,619    | 32  |
| 302010 | 資本公積                                     | 153,832      | 1   | 153,832      | 1   |
|        | 保留盈餘                                     |              |     |              |     |
| 304010 | 法定盈餘公積                                   | 224,545      | 2   | 162,932      | 2   |
| 304020 | 特別盈餘公積                                   | 899,889      | 6   | 776,875      | 6   |
| 304040 | 未分配盈餘                                    | 770,979      | 5   | 619,859      | 5   |
| 304000 | 保留盈餘總計                                   | 1,895,413    | 13  | 1,559,666    | 13  |
|        | 其他權益                                     |              |     |              |     |
| 305140 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現淨利益               | 104,048      | -   | 38,926       | -   |
| 906004 | 權益總計                                     | 6,114,912    | 41  | 5,714,043    | 46  |
| 906002 | 負 債 及 權 益 總 計                            | \$14,763,951 | 100 | \$12,422,370 | 100 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃炳鈞



經理人：陳松正



會計主管：朱室澄



福邦證券股份有限公司

個體綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼    |                                    | 114年度      |     | 113年度      |       |
|--------|------------------------------------|------------|-----|------------|-------|
|        |                                    | 金 額        | %   | 金 額        | %     |
|        | 收益（附註四）                            |            |     |            |       |
| 401000 | 經紀手續費收入                            | \$ 109,462 | 11  | \$ 135,462 | 12    |
| 404000 | 承銷業務收入                             | 320,260    | 32  | 239,818    | 22    |
| 411000 | 出售證券淨利益－自營（附註二四）                   | 103,513    | 10  | 473,700    | 44    |
| 412000 | 出售證券淨利益－承銷（附註二四）                   | 93,494     | 9   | 148,431    | 14    |
| 421100 | 股務代理收入（附註三十）                       | 188,029    | 19  | 165,895    | 15    |
| 421200 | 利息收入（附註二四）                         | 124,763    | 13  | 123,994    | 11    |
| 421300 | 股利收入                               | 9,824      | 1   | 27,825     | 3     |
| 421500 | 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益（損失）（附註二四）      | 1,380      | -   | ( 276,328) | ( 25) |
| 421750 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資已實現淨損失（附註二三） | ( 3,947)   | -   | ( 6,839)   | ( 1)  |
| 424100 | 期貨佣金收入                             | 566        | -   | 440        | -     |
| 425300 | 預期信用減損損失及迴轉利益（附註九及十一）              | ( 1,280)   | -   | 1,476      | -     |
| 428000 | 其他營業收益（附註二四及三十）                    | 49,494     | 5   | 53,741     | 5     |
| 400000 | 收益合計                               | 995,558    | 100 | 1,087,615  | 100   |
|        | 支出及費用                              |            |     |            |       |
| 501000 | 經紀經手費支出                            | 7,433      | 1   | 9,747      | 1     |
| 502000 | 自營經手費支出                            | 146        | -   | 375        | -     |
| 503000 | 轉融通手續費支出                           | 43         | -   | 8          | -     |

（接次頁）

( 承 前 頁 )

| 代 碼    |                        | 114年度             |              | 113年度             |              |
|--------|------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
|        |                        | 金 額               | %            | 金 額               | %            |
| 521200 | 財務成本(附註二四)             | \$ 80,687         | 8            | \$ 71,456         | 6            |
| 531000 | 員工福利費用(附註二四及三十)        | 414,348           | 42           | 350,273           | 32           |
| 532000 | 折舊及攤銷費用(附註十四、十五、十六及二四) | 41,834            | 4            | 40,565            | 4            |
| 533000 | 其他營業費用(附註三十)           | <u>118,852</u>    | <u>12</u>    | <u>127,575</u>    | <u>12</u>    |
| 500000 | 支出及費用合計                | <u>663,343</u>    | <u>67</u>    | <u>599,999</u>    | <u>55</u>    |
| 5XXXXX | 營業利益                   | <u>332,215</u>    | <u>33</u>    | <u>487,616</u>    | <u>45</u>    |
|        | 營業外損益                  |                   |              |                   |              |
| 601000 | 採用權益法認列之子公司損益之份額(附註四)  | 373,488           | 38           | 29,035            | 3            |
| 602000 | 其他利益及損失(附註二四)          | <u>23,456</u>     | <u>2</u>     | <u>17,964</u>     | <u>1</u>     |
| 600000 | 營業外損益合計                | <u>396,944</u>    | <u>40</u>    | <u>46,999</u>     | <u>4</u>     |
| 902001 | 稅前淨利                   | 729,159           | 73           | 534,615           | 49           |
| 701000 | 所得稅費用(附註四及二五)          | ( <u>46,189</u> ) | ( <u>4</u> ) | ( <u>96,722</u> ) | ( <u>9</u> ) |
| 902005 | 本年度淨利                  | <u>682,970</u>    | <u>69</u>    | <u>437,893</u>    | <u>40</u>    |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

| 代 碼    |                                   | 114年度      |    | 113年度      |     |
|--------|-----------------------------------|------------|----|------------|-----|
|        |                                   | 金 額        | %  | 金 額        | %   |
|        | 其他綜合損益                            |            |    |            |     |
| 805500 | 不重分類至損益之項目                        |            |    |            |     |
| 805510 | 確定福利計畫之再衡量數(附註四及二二)               | \$ 2,010   | -  | \$ 1,933   | -   |
| 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    | 46,505     | 5  | 41,014     | 4   |
| 805560 | 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額—不重分類至損益      | 72,628     | 7  | 54,031     | 5   |
| 805600 | 後續可能重分類至損益之項目                     |            |    |            |     |
| 805615 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價利益(損失) | 31,988     | 3  | (11,457)   | (1) |
| 805000 | 其他綜合損益合計                          | 153,131    | 15 | 85,521     | 8   |
| 902006 | 本年度綜合損益總額                         | \$ 836,101 | 84 | \$ 523,414 | 48  |
|        | 每股盈餘(附註二六)                        |            |    |            |     |
| 975000 | 基本每股盈餘                            | \$ 1.72    |    | \$ 1.11    |     |
| 985000 | 稀釋每股盈餘                            | \$ 1.72    |    | \$ 1.10    |     |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃炳鈞



經理人：陳松正



會計主管：朱室澄





民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|     |                        |                          |                        |                        |                            |             | 其他權益（附註二三）                  |              |
|-----|------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|----------------------------|-------------|-----------------------------|--------------|
|     |                        |                          |                        |                        |                            |             | 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 |              |
| 代 碼 |                        | 普 通 股 股 本<br>（ 附 註 二 三 ） | 資 本 公 積<br>（ 附 註 二 三 ） | 保 留 盈 餘<br>法 定 盈 餘 公 積 | （ 附 註 二 三 ）<br>特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘   | 權 益 總 額                     |              |
| A1  | 113 年 1 月 1 日餘額        | \$ 3,961,619             | \$ 153,832             | \$ 89,964              | \$ 630,981                 | \$ 729,681  | \$ 131,639                  | \$ 5,697,716 |
|     | 112 年度盈餘分配             |                          |                        |                        |                            |             |                             |              |
| B1  | 法定盈餘公積                 | -                        | -                      | 72,968                 | -                          | ( 72,968 )  | -                           | -            |
| B3  | 特別盈餘公積                 | -                        | -                      | -                      | 145,894                    | ( 145,894 ) | -                           | -            |
| B5  | 現金股利                   | -                        | -                      | -                      | -                          | ( 507,087 ) | -                           | ( 507,087 )  |
|     |                        | -                        | -                      | 72,968                 | 145,894                    | ( 725,949 ) | -                           | ( 507,087 )  |
| D1  | 113 年度淨利               | -                        | -                      | -                      | -                          | 437,893     | -                           | 437,893      |
| D3  | 113 年度其他綜合損益           | -                        | -                      | -                      | -                          | 1,933       | 83,588                      | 85,521       |
| D5  | 113 年度綜合損益總額           | -                        | -                      | -                      | -                          | 439,826     | 83,588                      | 523,414      |
| Q1  | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | -                        | -                      | -                      | -                          | 176,301     | ( 176,301 )                 | -            |
| Z1  | 113 年 12 月 31 日餘額      | 3,961,619                | 153,832                | 162,932                | 776,875                    | 619,859     | 38,926                      | 5,714,043    |
|     | 113 年度盈餘分配             |                          |                        |                        |                            |             |                             |              |
| B1  | 法定盈餘公積                 | -                        | -                      | 61,613                 | -                          | ( 61,613 )  | -                           | -            |
| B3  | 特別盈餘公積                 | -                        | -                      | -                      | 123,014                    | ( 123,014 ) | -                           | -            |
| B5  | 現金股利                   | -                        | -                      | -                      | -                          | ( 435,232 ) | -                           | ( 435,232 )  |
|     |                        | -                        | -                      | 61,613                 | 123,014                    | ( 619,859 ) | -                           | ( 435,232 )  |
| D1  | 114 年度淨利               | -                        | -                      | -                      | -                          | 682,970     | -                           | 682,970      |
| D3  | 114 年度其他綜合損益           | -                        | -                      | -                      | -                          | 2,010       | 151,121                     | 153,131      |
| D5  | 114 年度綜合損益總額           | -                        | -                      | -                      | -                          | 684,980     | 151,121                     | 836,101      |
| Q1  | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | -                        | -                      | -                      | -                          | 85,999      | ( 85,999 )                  | -            |
| Z1  | 114 年 12 月 31 日餘額      | \$ 3,961,619             | \$ 153,832             | \$ 224,545             | \$ 899,889                 | \$ 770,979  | \$ 104,048                  | \$ 6,114,912 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃炳鈞



經理人：陳松正



會計主管：朱室澄



福邦證券股份有限公司

個體現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                          | 114年度      | 113年度      |
|--------|--------------------------|------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量                |            |            |
| A10000 | 本年度稅前淨利                  | \$ 729,159 | \$ 534,615 |
| A20010 | 收益費損項目                   |            |            |
| A20100 | 折舊費用                     | 35,911     | 34,832     |
| A20200 | 攤銷費用                     | 5,923      | 5,733      |
| A20300 | 預期信用減損損失（迴轉利益）           | 1,280      | ( 1,476)   |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之淨<br>損失（利益）  | ( 1,380)   | 276,328    |
| A20900 | 利息費用                     | 80,687     | 71,456     |
| A21200 | 利息收入（含財務收入）              | ( 136,676) | ( 132,871) |
| A21300 | 股利收入                     | ( 9,824)   | ( 27,825)  |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司利益<br>之份額     | ( 373,488) | ( 29,035)  |
| A23100 | 處分投資利益                   | ( 1,240)   | -          |
| A23300 | 營業外金融商品按公允價值衡<br>量之利益    | ( 724)     | -          |
| A29900 | 租賃修改利益                   | ( 3)       | -          |
|        | 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<br>融資產     | ( 636,880) | 855,488    |
| A61130 | 附賣回債券投資                  | ( 934,782) | ( 416,709) |
| A61150 | 應收證券融資款                  | ( 11,475)  | ( 65,247)  |
| A61250 | 應收帳款                     | ( 745,172) | 59,523     |
| A61280 | 淨確定福利資產                  | ( 287)     | ( 191)     |
| A61290 | 其他應收款                    | ( 593)     | 521        |
| A61365 | 透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | 278,756    | ( 218,487) |
| A61370 | 其他流動資產                   | 373,533    | 201,792    |
| A62110 | 附買回債券負債                  | 1,433,910  | 52,659     |
| A62130 | 透過損益按公允價值衡量之金<br>融負債     | ( 49,965)  | 49,927     |
| A62160 | 融券保證金                    | ( 1,798)   | 1,581      |
| A62170 | 應付融券擔保價款                 | ( 1,987)   | 1,747      |
| A62230 | 應付帳款                     | 831,406    | ( 89,047)  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼       |                 | 114年度             | 113年度             |
|-----------|-----------------|-------------------|-------------------|
| A62270    | 其他應付款           | \$ 65,312         | (\$ 25,243)       |
| A62320    | 其他流動負債          | ( 375,599)        | ( 169,055)        |
| A33000    | 營運產生之現金流入       | 554,004           | 971,016           |
| A33100    | 收取之利息           | 126,236           | 114,411           |
| A33200    | 收取之股利           | 9,824             | 27,825            |
| A33500    | 支付之所得稅          | ( 105,976)        | ( 40,489)         |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入      | <u>584,088</u>    | <u>1,072,763</u>  |
| 投資活動之現金流量 |                 |                   |                   |
| B01800    | 採用權益法之投資增加      | ( 200,000)        | -                 |
| B02700    | 取得不動產及設備        | ( 11,244)         | ( 5,447)          |
| B03500    | 交割結算基金增加        | ( 16,958)         | ( 18,961)         |
| B03600    | 交割結算基金減少        | 15,839            | 18,108            |
| B03700    | 存出保證金增加         | ( 562)            | -                 |
| B03800    | 存出保證金減少         | -                 | 941               |
| B04500    | 取得無形資產          | ( 8,850)          | ( 3,538)          |
| B06700    | 其他非流動資產增加       | ( 19,000)         | -                 |
| B07100    | 預付設備款增加         | ( 6,397)          | -                 |
| B07500    | 收取之利息           | 11,889            | 8,854             |
| B07600    | 收取子公司股利         | <u>2,383</u>      | <u>1,243</u>      |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流入(出)   | <u>( 232,900)</u> | <u>1,200</u>      |
| 籌資活動之現金流量 |                 |                   |                   |
| C00100    | 短期借款增加          | 1,110,000         | 6,150,000         |
| C00200    | 短期借款減少          | ( 1,110,000)      | ( 6,450,000)      |
| C04020    | 租賃負債本金償還        | ( 27,744)         | ( 26,885)         |
| C04500    | 發放現金股利          | ( 435,232)        | ( 507,087)        |
| C05600    | 支付之利息           | ( 80,687)         | ( 71,456)         |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流出      | <u>( 543,663)</u> | <u>( 905,428)</u> |
| EEEE      | 現金及約當現金淨增加(減少)數 | ( 192,475)        | 168,535           |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額     | <u>447,342</u>    | <u>278,807</u>    |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額     | <u>\$ 254,867</u> | <u>\$ 447,342</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃炳鈞



經理人：陳松正



會計主管：朱室澄



福邦證券股份有限公司

個體財務報告附註

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

福邦證券股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於 78 年 9 月 5 日設立，原名為三陽證券股份有限公司，92 年 8 月 12 日更名為福邦證券股份有限公司。

本公司係綜合證券商，經營業務包括：(一)承銷有價證券；(二)自行買賣有價證券；(三)受託買賣有價證券；(四)股務代理；(五)其他經政府主管機關核准辦理之證券相關業務。本公司股票自 105 年 1 月 27 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 115 年 3 月 12 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」

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

- (二) 115 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                     | IASB 發布之生效日    |
|------------------------------------|----------------|
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」 | 2026 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「涉及依賴自然電力之合約」   | 2026 年 1 月 1 日 |
| 「IFRS 會計準則之年度改善—第 11 冊」            | 2026 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17「保險合約」(含 2020 年及 2021 年之修正) | 2023 年 1 月 1 日 |

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | IASB 發布之生效日(註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 18「財務報表中之表達與揭露」                        | 2027 年 1 月 1 日(註2) |
| IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」(含 2025 年之修正)        | 2027 年 1 月 1 日     |
| IAS 21 之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」                  | 2027 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：金管會於 114 年 9 月 25 日宣布我國企業應自 117 年 1 月 1 日適用 IFRS 18，亦得於金管會認可 IFRS 18 後，選擇提前適用。

IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」及相關配套修正

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 本公司應評估是否具有投資於特定類型之資產及提供融資予客戶之特定主要經營活動，據以將損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：本公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。本公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：本公司於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對本公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其

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

此外，IAS 7「現金流量表」進行以下配套修正：

- 本公司以間接法編製營業活動之現金流量時，應以營業損益作為調節起始點。
- 本公司收取之利息及股利應分類為投資活動，而支付之利息及股利應分類為籌資活動。若本公司經評估具有特定主要經營活動，須考量損益表中列報股利收入、利息收入及利息費用之種類，據以決定收取股利、收取利息及支付利息於現金流量表中之分類，惟上述各項現金流量僅能各自分類於現金流量表之單一活動中。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券商財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

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

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損

益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法認列之子公司損益之份額」、「採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額」。

(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. 於資產負債表日不具有實質權利可將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 證券融資、融券、轉融資及轉融券

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

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

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

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

#### (五) 採用權益法之投資

本公司對子公司之投資採用權益法處理。

子公司係指本公司具有控制力之個體。

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

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

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。

#### (六) 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，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (七) 無形資產

##### 電腦軟體成本

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

耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。除本公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。

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年度損益。

#### (八) 不動產及設備、使用權資產暨無形資產之減損

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、使用權資產暨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。倘不動產及設備、使用權資產暨無形資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若不動產及設備、使用權資產暨無形資產相關可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟不動產及設備、使用權資產暨無形資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

#### (九) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

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

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產主要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係認列於損益（包含該金融資產所產生之任何股利或利息），公允價值之決定方式請參閱附註二九。

#### 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及按攤銷後成本衡量之應收帳款等）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

約當現金包括自取得日起 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商業本票，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

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

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

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

D. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

## (2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之減損損失。

應收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。

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

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

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

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

## (3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金

額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 2. 權益工具

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

除透過損益按公允價值衡量之金融負債外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，所產生之利息係認列於財務成本，再衡量產生之利益或損失係認列於損益。

公允價值之決定方式請參閱附註二九。

### (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。

## (十) 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。

## (十一) 附條件交易

屬融資性質之附賣回及附買回債券交易，分別帳列附賣回債券投資及附買回債券負債，並依約定利率分別認列利息收入及利息支出。

## (十二) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 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。

## (十三) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

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

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

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

#### （十四）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

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

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

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

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

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能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相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

## 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。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### 公允價值衡量

當所持有之金融資產於活絡市場未能取得市場參與者間有秩序交易之報價或非於活絡市場時，本公司須決定適當之評價技術以估計公允價值。

若估計公允價值時無法取得第 1 等級輸入值，本公司係參考對被投資者財務狀況與營運結果之分析、類似權益工具於活絡市場之報價及可類比公司評價乘數等資訊決定輸入值，若未來輸入值實際之變動與預期不同，可能會產生公允價值變動。

公允價值評價技術及輸入值之說明，請參閱附註二九。

## 六、現金及約當現金

|                      | 114年12月31日        | 113年12月31日        |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 現金                   |                   |                   |
| 零用金                  | \$ 100            | \$ 190            |
| 銀行支票存款               | 1,019             | 1,056             |
| 銀行活期存款               | 153,729           | 246,378           |
| 約當現金（原始到期日在3個月以內之投資） |                   |                   |
| 商業本票                 | <u>100,019</u>    | <u>199,718</u>    |
|                      | <u>\$ 254,867</u> | <u>\$ 447,342</u> |

利率區間如下：

|      | 114年12月31日 | 113年12月31日  |
|------|------------|-------------|
| 商業本票 | 1.40%      | 1.31%~1.33% |

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

### 金融資產－流動

|               | 114年12月31日          | 113年12月31日          | 備註  |
|---------------|---------------------|---------------------|-----|
| 強制透過損益按公允價值衡量 |                     |                     |     |
| 開放式基金         | \$ 101,571          | \$ -                | (一) |
| 營業證券淨額－自營     | 793,763             | 479,276             | (二) |
| 營業證券淨額－承銷     | <u>1,376,825</u>    | <u>1,152,640</u>    | (二) |
|               | <u>\$ 2,272,159</u> | <u>\$ 1,631,916</u> |     |

### (一) 開放式基金

|           | 114年12月31日        | 113年12月31日  |
|-----------|-------------------|-------------|
| 開放式基金     | \$ 100,847        | \$ -        |
| 開放式基金評價調整 | <u>724</u>        | <u>-</u>    |
|           | <u>\$ 101,571</u> | <u>\$ -</u> |

### (二) 營業證券

|             | 114年12月31日        | 113年12月31日        |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 自營          |                   |                   |
| 集中市場－股票     | \$ 105,015        | \$ 14,504         |
| 櫃檯市場－股票     | 68,944            | -                 |
| 櫃檯市場－債券     | 231,692           | 8,660             |
| 興櫃市場－股票     | 391,188           | 414,686           |
| 國內未上市（櫃）－股票 | <u>1,861</u>      | <u>1,861</u>      |
|             | 798,700           | 439,711           |
| 營業證券－自營評價調整 | ( <u>4,937</u> )  | <u>39,565</u>     |
|             | <u>\$ 793,763</u> | <u>\$ 479,276</u> |

（接次頁）

(承前頁)

|             | 114年12月31日          | 113年12月31日          |
|-------------|---------------------|---------------------|
| <u>承 銷</u>  |                     |                     |
| 集中市場—股票     | \$ 1,066,516        | \$ 1,114,952        |
| 櫃檯市場—股票     | 19,066              | 13,647              |
| 櫃檯市場—債券     | <u>451,399</u>      | <u>230,098</u>      |
|             | 1,536,981           | 1,358,697           |
| 營業證券—承銷評價調整 | ( <u>160,156</u> )  | ( <u>206,057</u> )  |
|             | <u>\$ 1,376,825</u> | <u>\$ 1,152,640</u> |

金融負債—流動

|            | 114年12月31日  | 113年12月31日       |
|------------|-------------|------------------|
| 持有供交易之金融負債 |             |                  |
| 應回補債券      | \$ -        | \$ 49,965        |
| 評價調整       | <u>-</u>    | ( <u>19</u> )    |
|            | <u>\$ -</u> | <u>\$ 49,946</u> |

截至 114 年及 113 年 12 月 31 日，上述自營部債券投資成本分別計 200,891 仟元及 0 仟元，已以附買回條件賣出。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|            | 114年12月31日          | 113年12月31日          |
|------------|---------------------|---------------------|
| <u>流 動</u> |                     |                     |
| 債務工具投資     | \$ 2,713,811        | \$ 2,879,280        |
| 權益工具投資     | <u>37,687</u>       | <u>72,504</u>       |
|            | <u>\$ 2,751,498</u> | <u>\$ 2,951,784</u> |

(一) 債務工具投資

|            | 114年12月31日          | 113年12月31日          |
|------------|---------------------|---------------------|
| <u>流 動</u> |                     |                     |
| 國內投資       |                     |                     |
| 政府公債       | \$ -                | \$ 197,106          |
| 公 司 債      | 2,699,995           | 2,700,323           |
| 備抵損失       | ( 960 )             | ( 937 )             |
| 評價調整       | <u>14,776</u>       | ( <u>17,212</u> )   |
|            | <u>\$ 2,713,811</u> | <u>\$ 2,879,280</u> |

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註九。

截至 114 年及 113 年 12 月 31 日止，上述透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之成本分別計 2,599,996 仟元及 2,297,431 仟元，已以附買回條件賣出。

(二) 權益工具投資

|            | 114年12月31日       | 113年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| <u>流 動</u> |                  |                  |
| 國內投資       |                  |                  |
| 集中市場－股票    | \$ 8,551         | \$ -             |
| 興櫃市場－股票    | 18,482           | 69,108           |
| 評價調整       | 10,654           | 3,396            |
|            | <u>\$ 37,687</u> | <u>\$ 72,504</u> |

本公司依策略目的投資上述權益工具，本公司管理階層認為若將該等投資之公允價值波動列入損益，與投資規劃並不一致，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。

九、債務工具投資之信用風險管理

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

|        | 114年12月31日          | 113年12月31日          |
|--------|---------------------|---------------------|
| 總帳面金額  | \$ 2,699,995        | \$ 2,897,429        |
| 備抵損失   | ( 960)              | ( 937)              |
| 攤銷後成本  | 2,699,035           | 2,896,492           |
| 公允價值調整 | 14,776              | ( 17,212)           |
|        | <u>\$ 2,713,811</u> | <u>\$ 2,879,280</u> |

本公司訂有「債券部投資額度暨風險管理辦法」，採行之政策係僅投資於信用評等為 twA-及以上等級（含）或有銀行擔保之債務工具。信用評等資訊由獨立評等機構提供。本公司定期於每年年底取得信用評等資訊，如交易對手因信用評等之變更使交易額度改變，應以書面方式知會風險管理單位辦理。

本公司考量外部評等機構提供之各等級歷史違約損失機率及違約損失率、債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。

本公司現行信用風險評等機制如下：

| 信用等級 | 定義                            | 預期信用損失認列基礎        |
|------|-------------------------------|-------------------|
| 正常   | 債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量      | 12個月預期信用損失        |
| 異常   | 自原始認列後信用風險已顯著增加               | 存續期間預期信用損失（未信用減損） |
| 違約   | 已有信用減損證據                      | 存續期間預期信用損失（已信用減損） |
| 沖銷   | 有證據顯示債務人面臨嚴重財務困難且本公司對回收無法合理預期 | 直接沖銷              |

各信用等級債務工具投資之總帳面金額及適用之預期信用損失率如下：

114年12月31日

| 信用等級 | 預期信用損失率         | 總帳面金額        |
|------|-----------------|--------------|
| 正常   | 0.0080%~0.1155% | \$ 2,699,995 |

113年12月31日

| 信用等級 | 預期信用損失率    | 總帳面金額        |
|------|------------|--------------|
| 正常   | 0%~0.1265% | \$ 2,897,429 |

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

|              | 信用等級          | 信用等級                | 信用等級                |
|--------------|---------------|---------------------|---------------------|
|              | 正常            | 異常                  | 違約                  |
|              | 正（12個月預期信用損失） | 常（存續期間預期信用損失且未信用減損） | 違（存續期間預期信用損失且已信用減損） |
| 114年1月1日餘額   | \$ 937        | \$ -                | \$ -                |
| 本年度提列        | 23            | -                   | -                   |
| 114年12月31日餘額 | <u>\$ 960</u> | <u>\$ -</u>         | <u>\$ -</u>         |
| 113年1月1日餘額   | \$ 1,153      | \$ -                | \$ -                |
| 本年度迴轉        | (216)         | -                   | -                   |
| 113年12月31日餘額 | <u>\$ 937</u> | <u>\$ -</u>         | <u>\$ -</u>         |

十、附賣回債券投資

|       | 114年12月31日          | 113年12月31日          |
|-------|---------------------|---------------------|
| 政府公債  | \$ 2,758,029        | \$ 1,174,207        |
| 公 司 債 | <u>701,257</u>      | <u>1,350,297</u>    |
|       | <u>\$ 3,459,286</u> | <u>\$ 2,524,504</u> |

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

|        | 114年12月31日          | 113年12月31日          |
|--------|---------------------|---------------------|
| 約定賣回價格 | <u>\$ 3,462,975</u> | <u>\$ 2,527,453</u> |
| 利 率    | 1.410%~1.550%       | 1.500%~1.650%       |

上述 114 年及 113 年 12 月 31 日之附賣回債券投資，已全數附買回賣出。

本公司評估於 114 年及 113 年 12 月 31 日無須提列附賣回債券投資之備抵損失。

十一、應收證券融資款／應收帳款／其他應收款／催收款項

(一) 應收證券融資款明細如下：

|         | 114年12月31日          | 113年12月31日          |
|---------|---------------------|---------------------|
| 應收證券融資款 | \$ 1,224,939        | \$ 1,213,464        |
| 減：備抵損失  | <u>-</u>            | <u>-</u>            |
|         | <u>\$ 1,224,939</u> | <u>\$ 1,213,464</u> |

上述應收證券融資款係以客戶融資買進之股票提供作為擔保。

本公司依照「證券商辦理有價證券買賣融資融券業務操作辦法」每日計算擔保維持率，當擔保維持率低於百分之一百三十時，即通知委託人補繳保證金差額。

(二) 應收帳款、其他應收款及催收款項明細如下：

|             | 114年12月31日 | 113年12月31日 |
|-------------|------------|------------|
| <u>應收帳款</u> |            |            |
| 應收交割帳款－受託   | \$ 529,181 | \$ 286,072 |
| 應收交割帳款－非受託  | 338,925    | 68,688     |
| 交割代價        | 235,605    | 601        |

(接次頁)

(承前頁)

|              | 114年12月31日          | 113年12月31日        |
|--------------|---------------------|-------------------|
| 其 他          | \$ 53,468           | \$ 56,646         |
| 減：備抵損失       | ( 2,321 )           | ( 1,064 )         |
|              | <u>\$ 1,154,858</u> | <u>\$ 410,943</u> |
| <u>其他應收款</u> |                     |                   |
| 利 息          | \$ 27,421           | \$ 28,870         |
| 關係人款項        | 114                 | 115               |
| 其 他          | 822                 | 228               |
|              | <u>\$ 28,357</u>    | <u>\$ 29,213</u>  |
| <u>催收款項</u>  |                     |                   |
| 催收款項         | \$ 23,707           | \$ 23,707         |
| 減：備抵損失       | ( 23,707 )          | ( 23,707 )        |
|              | <u>\$ -</u>         | <u>\$ -</u>       |

本公司為減輕信用風險，除對於授信額度之決定及授信核准等程序訂有相關內控制度及辦法外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢與展望等資訊後，以應收款項逾期天數訂定預期信用損失率。

本公司衡量應收證券融資款及應收帳款之備抵損失如下：

#### 114 年 12 月 31 日

|                  | 其                   | 他                   |                  |
|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
|                  | 證券融資款               | 證券交割款項              | 未逾期限             |
| 預期信用損失率          | 0%                  | 0%                  | 0%~1.42%         |
| 總帳面金額            | \$ 1,224,939        | \$ 1,103,711        | \$ 33,569        |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | -                   | -                   | ( 388 )          |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 1,224,939</u> | <u>\$ 1,103,711</u> | <u>\$ 33,181</u> |

#### 113 年 12 月 31 日

|                  | 其                   | 他                 |                  |
|------------------|---------------------|-------------------|------------------|
|                  | 證券融資款               | 證券交割款項            | 未逾期限             |
| 預期信用損失率          | 0%                  | 0%                | 0%~0.82%         |
| 總帳面金額            | \$ 1,213,464        | \$ 355,361        | \$ 43,223        |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | -                   | -                 | ( 210 )          |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 1,213,464</u> | <u>\$ 355,361</u> | <u>\$ 43,013</u> |

應收證券融資款及應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|                 | 114年度           | 113年度           |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 年初餘額            | \$ 1,064        | \$ 2,324        |
| 本年度提列減損損失（迴轉利益） | <u>1,257</u>    | <u>( 1,260)</u> |
| 年底餘額            | <u>\$ 2,321</u> | <u>\$ 1,064</u> |

催收款項係將信用交易違約款項及逾期之應收款項轉入，並提列足額之備抵損失。114 及 113 年度催收款項未有變動。

## 十二、其他流動資產

|          | 114年12月31日          | 113年12月31日          |
|----------|---------------------|---------------------|
| 代收現金股利   | \$ 788,906          | \$ 662,164          |
| 質押定期存款   | 432,000             | 413,000             |
| 預付款項     | 3,717               | 3,157               |
| 待交割款項    | 2,332               | 2                   |
| 代收公開收購股款 | -                   | 212,048             |
| 代收承銷股款   | -                   | 291,742             |
| 其 他      | <u>4,108</u>        | <u>3,483</u>        |
|          | <u>\$ 1,231,063</u> | <u>\$ 1,585,596</u> |

(一) 114 年及 113 年 12 月 31 日之質押定期存款市場利率區間分別為 0.590%~1.750% 及 0.540%~1.725%。

(二) 本公司提供作為銀行授信額度之擔保金額，請參閱附註三一。

## 十三、採用權益法之投資

### 投資子公司－未上市（櫃）公司

|                            | 114年12月31日          | 113年12月31日          |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| 福邦證券投資顧問股份有限公司<br>（福邦投顧）   | \$ 103,989          | \$ 101,885          |
| 福邦創業投資管理顧問股份有限<br>公司（福邦創管） | 1,253,430           | 845,045             |
| 福邦創業投資股份有限公司（福邦<br>創投）     | <u>618,109</u>      | <u>384,865</u>      |
|                            | <u>\$ 1,975,528</u> | <u>\$ 1,331,795</u> |

|      | 所有權權益及表決權百分比 |            |
|------|--------------|------------|
|      | 114年12月31日   | 113年12月31日 |
| 福邦投顧 | 100%         | 100%       |
| 福邦創管 | 100%         | 100%       |
| 福邦創投 | 100%         | 100%       |

- (一) 福邦投顧於 114 年 6 月及 113 年 4 月發放現金股利分別為 2,383 仟元及 1,243 仟元，本公司列為採用權益法投資之減項。
- (二) 福邦創投原名為福友資本股份有限公司，於 113 年 10 月經其股東常會決議通過變更營業方針，並自 113 年 10 月 24 日更名為「福邦創業投資股份有限公司」。另本公司於 114 年 5 月對福邦創投現金增資 200,000 仟元。
- (三) 114 及 113 年度採用權益法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表認列。

#### 十四、不動產及設備

|                   | <u>114年12月31日</u> |                  | <u>113年12月31日</u> |                   |
|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 自 用               |                   |                  |                   |                   |
| 辦公設備              | \$                | 9,553            | \$                | 7,999             |
| 運輸設備              |                   | 950              |                   | -                 |
| 租賃改良              |                   | <u>4,773</u>     |                   | <u>5,000</u>      |
|                   |                   | <u>\$ 15,276</u> |                   | <u>\$ 12,999</u>  |
|                   | <u>辦 公 設 備</u>    | <u>運 輸 設 備</u>   | <u>租 賃 改 良</u>    | <u>合 計</u>        |
| 成 本               |                   |                  |                   |                   |
| 114 年 1 月 1 日餘額   | \$ 21,002         | \$ -             | \$ 13,740         | \$ 34,742         |
| 增 添               | 5,848             | 1,000            | 4,396             | 11,244            |
| 處 分               | ( <u>9,911</u> )  | <u>-</u>         | ( <u>174</u> )    | ( <u>10,085</u> ) |
| 114 年 12 月 31 日餘額 | <u>16,939</u>     | <u>1,000</u>     | <u>17,962</u>     | <u>35,901</u>     |
| 累 計 折 舊           |                   |                  |                   |                   |
| 114 年 1 月 1 日餘額   | 13,003            | -                | 8,740             | 21,743            |
| 折舊費用              | 4,294             | 50               | 4,623             | 8,967             |
| 處 分               | ( <u>9,911</u> )  | <u>-</u>         | ( <u>174</u> )    | ( <u>10,085</u> ) |
| 114 年 12 月 31 日餘額 | <u>7,386</u>      | <u>50</u>        | <u>13,189</u>     | <u>20,625</u>     |
| 114 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 9,553</u>   | <u>\$ 950</u>    | <u>\$ 4,773</u>   | <u>\$ 15,276</u>  |
| 成 本               |                   |                  |                   |                   |
| 113 年 1 月 1 日餘額   | \$ 18,055         | \$ -             | \$ 12,975         | \$ 31,030         |
| 增 添               | 4,682             | -                | 765               | 5,447             |
| 處 分               | ( <u>1,735</u> )  | <u>-</u>         | <u>-</u>          | ( <u>1,735</u> )  |
| 113 年 12 月 31 日餘額 | <u>21,002</u>     | <u>-</u>         | <u>13,740</u>     | <u>34,742</u>     |
| 累 計 折 舊           |                   |                  |                   |                   |
| 113 年 1 月 1 日餘額   | 10,301            | -                | 4,904             | 15,205            |
| 折舊費用              | 4,437             | -                | 3,836             | 8,273             |
| 處 分               | ( <u>1,735</u> )  | <u>-</u>         | <u>-</u>          | ( <u>1,735</u> )  |
| 113 年 12 月 31 日餘額 | <u>13,003</u>     | <u>-</u>         | <u>8,740</u>      | <u>21,743</u>     |
| 113 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 7,999</u>   | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 5,000</u>   | <u>\$ 12,999</u>  |

不動產及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|      |      |
|------|------|
| 辦公設備 | 3至5年 |
| 運輸設備 | 3年   |
| 租賃改良 | 2至5年 |

截至 114 年及 113 年 12 月 31 日止，上述不動產及設備無減損跡象。

## 十五、租賃協議

### (一) 使用權資產

|            | 114年12月31日        | 113年12月31日       |
|------------|-------------------|------------------|
| 使用權資產帳面金額  |                   |                  |
| 建築物        | \$ 132,238        | \$ 31,545        |
| 運輸設備       | <u>2,087</u>      | <u>1,514</u>     |
|            | <u>\$ 134,325</u> | <u>\$ 33,059</u> |
|            | 114年度             | 113年度            |
| 使用權資產之增添   | <u>\$ 128,416</u> | <u>\$ 1,952</u>  |
| 使用權資產之折舊費用 |                   |                  |
| 建築物        | \$ 25,945         | \$ 25,628        |
| 運輸設備       | <u>999</u>        | <u>931</u>       |
|            | <u>\$ 26,944</u>  | <u>\$ 26,559</u> |

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 114 及 113 年度並未發生重大轉租及減損情形。

### (二) 租賃負債

|          | 114年12月31日        | 113年12月31日       |
|----------|-------------------|------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                   |                  |
| 流動       | <u>\$ 28,001</u>  | <u>\$ 27,204</u> |
| 非流動      | <u>\$ 106,511</u> | <u>\$ 6,845</u>  |

租賃負債之折現率區間如下：

|      | 114年12月31日  | 113年12月31日  |
|------|-------------|-------------|
| 建築物  | 1.27%~1.81% | 1.05%~1.86% |
| 運輸設備 | 1.27%~1.86% | 1.27%~1.86% |

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租建築物做為辦公室及營業場所使用，租賃期間為 2～5 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

|           | 114年度            | 113年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 短期租賃費用    | <u>\$ 331</u>    | <u>\$ 550</u>    |
| 低價值資產租賃費用 | <u>\$ 152</u>    | <u>\$ 162</u>    |
| 租賃之現金流出總額 | <u>\$ 28,527</u> | <u>\$ 28,152</u> |

本公司選擇對符合短期租賃之土地、建築物及符合低價值資產租賃之若干辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十六、無形資產

|        | 114年12月31日       | 113年12月31日       |
|--------|------------------|------------------|
| 電腦軟體淨額 | <u>\$ 14,699</u> | <u>\$ 11,772</u> |
|        | 114年度            | 113年度            |
| 成 本    |                  |                  |
| 年初餘額   | \$ 29,389        | \$ 27,324        |
| 單獨取得   | 8,850            | 3,538            |
| 除 列    | ( 10,733)        | ( 1,473)         |
| 年底餘額   | <u>27,506</u>    | <u>29,389</u>    |
| 累計攤銷   |                  |                  |
| 年初餘額   | 17,617           | 13,357           |
| 攤銷費用   | 5,923            | 5,733            |
| 除 列    | ( 10,733)        | ( 1,473)         |
| 年底餘額   | <u>12,807</u>    | <u>17,617</u>    |
| 年底淨額   | <u>\$ 14,699</u> | <u>\$ 11,772</u> |

上述電腦軟體係以直線基礎按 3 至 5 年攤銷。

十七、營業保證金、交割結算基金及存出保證金

|        | 114年12月31日        | 113年12月31日        |
|--------|-------------------|-------------------|
| 營業保證金  | <u>\$ 170,000</u> | <u>\$ 170,000</u> |
| 交割結算基金 | <u>\$ 41,238</u>  | <u>\$ 40,119</u>  |

(接次頁)

(承前頁)

|        | 114年12月31日      | 113年12月31日      |
|--------|-----------------|-----------------|
| 存出保證金  |                 |                 |
| 租    賃 | \$ 7,619        | \$ 7,057        |
| 自律基金   | 660             | 660             |
| 其    他 | 529             | 529             |
|        | <u>\$ 8,808</u> | <u>\$ 8,246</u> |

營業保證金主要係本公司依照證券商管理規則及證券商經營期貨交易輔助業務管理規則之規定，於公司登記後或設置分支機構時及經營期貨交易輔助業務，以現金、政府債券或金融債券提存於主管機關所指定金融機構之法定保證金。前述營業保證金本公司係以定期存款繳存，114年及113年12月31日之年利率分別為0.660%~1.705%及0.535%~1.705%。

交割結算基金主要係本公司依照證券商管理規則之規定，證券商經營經紀業務時，於開始營業前或營業後向臺灣證券交易所及櫃買中心繳存之法定基金。

#### 十八、附買回債券負債

|       | 114年12月31日          | 113年12月31日          |
|-------|---------------------|---------------------|
| 政府公債  | \$ 2,947,207        | \$ 1,364,098        |
| 公 司 債 | <u>3,286,241</u>    | <u>3,435,440</u>    |
|       | <u>\$ 6,233,448</u> | <u>\$ 4,799,538</u> |

本公司之附買回債券負債均為1年內到期，其約定買回價格及利率相關資訊如下：

|        | 114年12月31日          | 113年12月31日          |
|--------|---------------------|---------------------|
| 約定買回價格 | <u>\$ 6,239,964</u> | <u>\$ 4,805,332</u> |
| 利    率 | 1.280%~1.540%       | 1.420%~1.640%       |

#### 十九、應付帳款

|            | 114年12月31日          | 113年12月31日        |
|------------|---------------------|-------------------|
| 應付交割帳款－受託  | \$ 455,475          | \$ 111,391        |
| 應付交割帳款－非受託 | 330,292             | 11,530            |
| 交割代價       | <u>344,741</u>      | <u>176,181</u>    |
|            | <u>\$ 1,130,508</u> | <u>\$ 299,102</u> |

## 二十、其他應付款

|            | 114年12月31日        | 113年12月31日        |
|------------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資、獎金及酬勞 | \$ 312,763        | \$ 251,759        |
| 營業稅        | 2,136             | 1,887             |
| 其他         | 23,124            | 19,065            |
|            | <u>\$ 338,023</u> | <u>\$ 272,711</u> |

## 二一、其他流動負債

|           | 114年12月31日        | 113年12月31日          |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 暫收款—代發股利  | \$ 788,906        | \$ 662,164          |
| 暫收款—公開收購款 | -                 | 212,048             |
| 預收承銷股款    | -                 | 291,742             |
| 其他        | 5,289             | 3,840               |
|           | <u>\$ 794,195</u> | <u>\$ 1,169,794</u> |

## 二二、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

### (二) 確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

|          | 114年12月31日         | 113年12月31日         |
|----------|--------------------|--------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 3,829           | \$ 4,232           |
| 計畫資產公允價值 | ( 24,088)          | ( 22,194)          |
| 提撥剩餘     | ( 20,259)          | ( 17,962)          |
| 資產上限     | -                  | -                  |
| 淨確定福利資產  | <u>(\$ 20,259)</u> | <u>(\$ 17,962)</u> |

淨確定福利資產變動如下：

|                   | 確 定 福 利<br>義 務 現 值 | 計 畫 資 產<br>公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利<br>資 產 |
|-------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 114 年 1 月 1 日餘額   | \$ 4,232           | (\$ 22,194)        | (\$ 17,962)      |
| 利息費用（收入）          | 67                 | ( 354)             | ( 287)           |
| 認列於損（益）           | 67                 | ( 354)             | ( 287)           |
| 再衡量數              |                    |                    |                  |
| 計畫資產報酬            | -                  | ( 1,540)           | ( 1,540)         |
| 精算損失－財務假設變動       | 58                 | -                  | 58               |
| 精算利益－經驗調整         | ( 528)             | -                  | ( 528)           |
| 認列於其他綜合損益         | ( 470)             | ( 1,540)           | ( 2,010)         |
| 114 年 12 月 31 日餘額 | \$ 3,829           | (\$ 24,088)        | (\$ 20,259)      |
| 113 年 1 月 1 日餘額   | \$ 4,311           | (\$ 20,149)        | (\$ 15,838)      |
| 利息費用（收入）          | 51                 | ( 242)             | ( 191)           |
| 認列於損（益）           | 51                 | ( 242)             | ( 191)           |
| 再衡量數              |                    |                    |                  |
| 計畫資產報酬            | -                  | ( 1,803)           | ( 1,803)         |
| 精算利益－財務假設變動       | ( 110)             | -                  | ( 110)           |
| 精算利益－經驗調整         | ( 20)              | -                  | ( 20)            |
| 認列於其他綜合損益         | ( 130)             | ( 1,803)           | ( 1,933)         |
| 113 年 12 月 31 日餘額 | \$ 4,232           | (\$ 22,194)        | (\$ 17,962)      |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|         | 114年12月31日 | 113年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率     | 1.30%      | 1.60%      |
| 薪資預期增加率 | 2.00%      | 2.00%      |

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

|          | 114年12月31日 | 113年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 折現率      |            |            |
| 增加 0.25% | (\$ 49)    | (\$ 66)    |
| 減少 0.25% | \$ 50      | \$ 68      |
| 薪資預期增加率  |            |            |
| 增加 0.25% | \$ 50      | \$ 68      |
| 減少 0.25% | (\$ 49)    | (\$ 66)    |

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

|              | 114年12月31日 | 113年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 預期 1 年內提撥金額  | \$ -       | \$ -       |
| 確定福利義務平均到期期間 | 5年         | 6年         |

### 二、三、權益

#### (一) 股本

##### 普通股

|                      | 114年12月31日   | 113年12月31日   |
|----------------------|--------------|--------------|
| 額定股數（仟股）             | 700,000      | 700,000      |
| 額定股本                 | \$ 7,000,000 | \$ 7,000,000 |
| 已發行且已收足股款之股數<br>（仟股） | 396,162      | 396,162      |
| 已發行股本                | \$ 3,961,619 | \$ 3,961,619 |

本公司於 113 年 4 月 30 日經股東常會決議將額定股本提高至 7,000,000 仟元，並於 113 年 6 月 11 日完成變更登記在案。

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

|                      | 114年12月31日        | 113年12月31日        |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1) |                   |                   |
| 股票發行溢價               | \$ 138,759        | \$ 138,759        |
| 庫藏股票交易               | 1,658             | 1,658             |
| 實際取得子公司股權價格與帳面價值差額   | 5,450             | 5,450             |
| 已失效認股權               | 996               | 996               |
| 僅得用以彌補虧損             |                   |                   |
| 對子公司所有權權益變動(2)       | 6,435             | 6,435             |
| 股東逾時效未領取股利(3)        | 534               | 534               |
|                      | <u>\$ 153,832</u> | <u>\$ 153,832</u> |

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

(2) 此類資本公積係母公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數。

(3) 依據經濟部 106 年 9 月 21 日發布經商字第 10602420200 號函釋，股東逾時效未領取之股利，應認列為資本公積。

## (三) 保留盈餘及股利政策

本公司於公司章程訂明，依公司法第二百四十條規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，年度決算之稅後盈餘，應先彌補以往年度之虧損，次提百分之十法定盈餘公積，百分之二十特別盈餘公積，另依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘額得加計期初未分配盈餘為可供分配盈餘，並得酌予保留後，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以發放現金方式為之時，得授權董事會特別決議，並報告股東會。本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二四(六)員工福利費用。

另依據本公司章程規定，為考量未來業務穩定發展及維持長期財務結構之健全，以創造股東最大利益，前項股東股利之分配採現金及股票股利平衡政策，盈餘分配以不低於當期可分配盈餘之百分之十，惟可分配盈餘低於實收資本額百分之一時，可決議全數轉入保留盈餘不予分配。盈餘分配時，其中現金股利不得低於股利總額百分之十，惟每股發放現金股利不足 1 元時，得全數發放股票股利。

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。

依照證券商管理規則之規定，特別盈餘公積之提撥應於每年稅後盈餘項下提存 20%。但金額累積已達實收資本額者，得免繼續提存。

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，僅就前期未分配盈餘提列。

本公司 113 及 112 年度盈餘分配案如下：

|           | 盈 餘 分 配 案 |           | 每 股 股 利 ( 元 ) |         |
|-----------|-----------|-----------|---------------|---------|
|           | 113年度     | 112年度     | 113年度         | 112年度   |
| 法定盈餘公積    | \$ 61,613 | \$ 72,968 |               |         |
| 特別盈餘公積(1) | 123,226   | 145,936   |               |         |
| 特別盈餘公積(2) | ( 212)    | ( 42)     |               |         |
| 現金股利      | 435,232   | 507,087   | \$ 1.10       | \$ 1.28 |

(1) 依證券商管理規則規定提列。

(2) 依金管證券字第 1080321644 號函令規定，於因應金融科技發展所提列之特別盈餘公積範圍內迴轉。

上述現金股利已分別於 114 年 3 月 15 日及 113 年 3 月 12 日董事會決議分配，113 及 112 年度之其餘盈餘分配項目已分別於 114 年 5 月 2 日及 113 年 4 月 30 日股東常會決議。

本公司 115 年 3 月 12 日董事會擬議 114 年度盈餘分配案如下：

|           | 盈 餘 分 配 案 | 每 股 股 利 ( 元 ) |
|-----------|-----------|---------------|
| 法定盈餘公積    | \$ 77,098 |               |
| 特別盈餘公積(1) | 154,196   |               |
| 特別盈餘公積(2) | ( 735)    |               |
| 現金股利      | 540,420   | \$ 1.36       |

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 115 年 4 月 30 日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損益

|                   | 114年度             | 113年度              |
|-------------------|-------------------|--------------------|
| 年初餘額              | <u>\$ 38,926</u>  | <u>\$ 131,639</u>  |
| 當年度產生             |                   |                    |
| 未實現損益             |                   |                    |
| 債務工具              | 28,018            | ( 18,080)          |
| 權益工具              | 46,505            | 41,014             |
| 債務工具備抵損失之調整       | 23                | ( 216)             |
| 採用權益法之子公司之份額      | 72,628            | 54,031             |
| 重分類調整             |                   |                    |
| 處分債務工具            | <u>3,947</u>      | <u>6,839</u>       |
| 本年度其他綜合損益         | <u>151,121</u>    | <u>83,588</u>      |
| 處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘 | ( <u>85,999</u> ) | ( <u>176,301</u> ) |
| 年底餘額              | <u>\$ 104,048</u> | <u>\$ 38,926</u>   |

二四、淨 利

(一) 出售證券淨利益

|       | 114年度                | 113年度                |
|-------|----------------------|----------------------|
| 收入—自營 | \$ 5,428,985         | \$ 7,033,732         |
| 成本—自營 | ( <u>5,325,472</u> ) | ( <u>6,560,032</u> ) |
|       | <u>\$ 103,513</u>    | <u>\$ 473,700</u>    |
| 收入—承銷 | \$ 695,377           | \$ 857,032           |
| 成本—承銷 | ( <u>601,883</u> )   | ( <u>708,601</u> )   |
|       | <u>\$ 93,494</u>     | <u>\$ 148,431</u>    |

(二) 利息收入

|             | 114年度             | 113年度             |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 融資利息收入      | \$ 33,178         | \$ 50,729         |
| 債券投資利息收入    | 46,813            | 42,864            |
| 附賣回債券投資利息收入 | 44,767            | 30,401            |
| 轉融通利息收入     | 5                 | -                 |
|             | <u>\$ 124,763</u> | <u>\$ 123,994</u> |

(三) 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益（損失）

|         | 114年度           | 113年度               |
|---------|-----------------|---------------------|
| 營業證券－自營 | (\$ 44,502)     | (\$ 82,829)         |
| 營業證券－承銷 | 45,901          | ( 193,518)          |
| 應回補債券   | ( 19)           | 19                  |
|         | <u>\$ 1,380</u> | <u>(\$ 276,328)</u> |

(四) 其他營業收益

|         | 114年度            | 113年度            |
|---------|------------------|------------------|
| 其他服務    | \$ 48,462        | \$ 53,025        |
| 外幣兌換淨利益 | 7                | 17               |
| 錯帳損失    | ( 31)            | ( 9)             |
| 其 他     | 1,056            | 708              |
|         | <u>\$ 49,494</u> | <u>\$ 53,741</u> |

(五) 財務成本

|             | 114年度            | 113年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 附買回債券負債利息支出 | \$ 79,915        | \$ 67,182        |
| 借款成本        | 472              | 3,719            |
| 租賃負債之利息     | 300              | 555              |
|             | <u>\$ 80,687</u> | <u>\$ 71,456</u> |

(六) 員工福利費用

|             | 114年度             | 113年度             |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 薪資費用        | \$ 334,223        | \$ 279,187        |
| 董事酬金        | 42,845            | 33,979            |
| 保險費         | 20,734            | 20,331            |
| 退職福利－確定提撥計畫 | 8,916             | 8,784             |
| 其他用人費用      | 7,630             | 7,992             |
|             | <u>\$ 414,348</u> | <u>\$ 350,273</u> |

本公司年度如有獲利，應提撥百分之一點五至百分之二點五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工；並得以上開獲利數額，由董事會決議提撥百分之一點五至百分之二點五為董事酬勞。員工及董事酬勞應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工及董事酬勞。

依 113 年 8 月證券交易法之修正，本公司已於 114 年 5 月 2 日股東會決議通過修正章程，訂明上述員工酬勞金額中不低於 10% 提撥為分派予基層員工之酬勞。本公司 114 及 113 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 115 年 1 月 23 日及 114 年 1 月 17 日經董事會決議通過如下：

估列比例

|      | 114年度 | 113年度 |
|------|-------|-------|
| 員工酬勞 | 1.6%  | 1.5%  |
| 董事酬勞 | 1.6%  | 1.5%  |

|      | 114年度 |        |    |   | 113年度 |       |    |   |
|------|-------|--------|----|---|-------|-------|----|---|
|      | 現     | 金      | 股  | 票 | 現     | 金     | 股  | 票 |
| 員工酬勞 | \$    | 12,150 | \$ | - | \$    | 8,640 | \$ | - |
| 董事酬勞 |       | 12,150 |    | - |       | 8,640 |    | - |

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

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

(七) 折舊及攤銷費用

|        | 114年度            | 113年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 不動產及設備 | \$ 8,967         | \$ 8,273         |
| 使用權資產  | 26,944           | 26,559           |
| 無形資產   | 5,923            | 5,733            |
|        | <u>\$ 41,834</u> | <u>\$ 40,565</u> |

(八) 其他利益及損失

|                       | 114年度            | 113年度            |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 財務收入                  | \$ 11,913        | \$ 8,877         |
| 處分投資淨利益               | 1,240            | -                |
| 營業外金融商品按公允價值<br>衡量之利益 | 724              | -                |
| 租賃修改利益                | 3                | -                |
| 其 他                   | 9,576            | 9,087            |
|                       | <u>\$ 23,456</u> | <u>\$ 17,964</u> |

二五、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：

|             | 114年度            | 113年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | \$ 45,557        | \$ 96,545        |
| 以前年度之調整     | ( 630)           | ( 87)            |
|             | 44,927           | 96,458           |
| 遞延所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | 1,262            | 264              |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 46,189</u> | <u>\$ 96,722</u> |

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

|                             | 114年度             | 113年度             |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| 稅前淨利                        | <u>\$ 729,159</u> | <u>\$ 534,615</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之<br>所得稅         | \$ 145,832        | \$ 106,923        |
| 決定課稅所得時不可減除之<br>費損（不得計入之收益） | ( 74,135)         | 49,626            |
| 免稅所得                        | ( 35,014)         | ( 120,620)        |
| 基本稅額應納差額                    | 10,136            | 60,880            |
| 以前年度之當期所得稅費用<br>於本期之調整      | ( 630)            | ( 87)             |
| 認列於損益之所得稅費用                 | <u>\$ 46,189</u>  | <u>\$ 96,722</u>  |

(二) 本期所得稅負債

|                  | 114年12月31日       | 113年12月31日       |
|------------------|------------------|------------------|
| 本期所得稅負債<br>應付所得稅 | <u>\$ 18,353</u> | <u>\$ 79,402</u> |

### (三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產變動如下：

#### 114 年度

|                      | <u>年 初 餘 額</u>  | <u>認 列 於 損 益</u>  | <u>年 底 餘 額</u> |
|----------------------|-----------------|-------------------|----------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> |                 |                   |                |
| 暫時性差異                |                 |                   |                |
| 預期信用減損損失             | <u>\$ 1,656</u> | <u>(\$ 1,262)</u> | <u>\$ 394</u>  |

#### 113 年度

|                      | <u>年 初 餘 額</u>  | <u>認 列 於 損 益</u> | <u>年 底 餘 額</u>  |
|----------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> |                 |                  |                 |
| 暫時性差異                |                 |                  |                 |
| 預期信用減損損失             | <u>\$ 1,920</u> | <u>(\$ 264)</u>  | <u>\$ 1,656</u> |

### (四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至112 年度。

### 二六、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

#### 本年度淨利

|                  | <u>114年度</u>      | <u>113年度</u>      |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$ 682,970</u> | <u>\$ 437,893</u> |

#### 股 數

單位：仟股

|                      | <u>114年度</u>   | <u>113年度</u>   |
|----------------------|----------------|----------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 396,162        | 396,162        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |                |                |
| 員工酬勞                 | <u>491</u>     | <u>417</u>     |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>396,653</u> | <u>396,579</u> |

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

決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二七、現金流量資訊

### 來自籌資活動之負債變動

#### 114 年度

|      | 非 現 金 之 變 動  |             |            |         |          | 114年<br>12月31日 |
|------|--------------|-------------|------------|---------|----------|----------------|
|      | 114年<br>1月1日 | 現 金 流 量     | 本年度新增      | 租 賃 修 改 | 本年度減少    |                |
| 租賃負債 | \$ 34,049    | (\$ 27,744) | \$ 128,416 | (\$ 3)  | (\$ 206) | \$ 134,512     |

#### 113 年度

|      | 非 現 金 之 變 動 |              |          |       |      | 113年12月31日 |
|------|-------------|--------------|----------|-------|------|------------|
|      | 113年1月1日    | 現 金 流 量      | 本年度新增    | 本年度減少 |      |            |
| 短期借款 | \$ 300,000  | (\$ 300,000) | \$ -     | \$ -  | \$ - | \$ -       |
| 租賃負債 | 58,982      | (26,885)     | 1,952    | -     | -    | 34,049     |
|      | \$ 358,982  | (\$ 326,885) | \$ 1,952 | \$ -  | -    | \$ 34,049  |

## 二八、資本風險管理

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

本公司依據各業務發展規劃及其營業預算，並考量各類風險控管、金融市場相關法令規定而進行資本管理，以穩健達成資本配置最適化。本公司持續維持充足之自有資本。

### (一) 資本管理之目標

本公司依「證券商管理規則」相關規定，配合主管機關採進階法計算並申報自有資本適足比率。本公司自有資本適足率之管理目標係不得低於 200%，達預警值 250%時需召開風險管理委員會，各業務部門討論所持有之自有部位並進行調節，以調整資本適足率於預警指標以上。

## (二) 資本管理政策及程序

藉由計算合格自有資本及各項經營風險之約當金額（市場風險、信用風險、作業風險約當金額），評估整體風險承受能力及風險管理之適當性，作為各業務持有之自有部位及風險管理政策調整之依據。

## (三) 資本適足率

114 年及 113 年 12 月 31 日本公司向臺灣證券交易所申報之資本適足率如下：

$$114 \text{ 年 } 12 \text{ 月 } 31 \text{ 日 自有資本適足比率} = \frac{\text{合格自有資本淨額}}{\text{經營風險約當金額}} = 454\%$$

$$113 \text{ 年 } 12 \text{ 月 } 31 \text{ 日 自有資本適足比率} = \frac{\text{合格自有資本淨額}}{\text{經營風險約當金額}} = 493\%$$

## 二九、金融工具

### (一) 公允價值之資訊

#### 1. 非按公允價值衡量之金融工具

本公司認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

#### 2. 以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

##### (1) 公允價值層級

##### 114 年 12 月 31 日

|                             | 第 1 等 級             | 第 2 等 級             | 第 3 等 級           | 合 計                 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>     |                     |                     |                   |                     |
| 國內上市（櫃）及興櫃股票                | \$ 1,307,493        | \$ -                | \$ 195,710        | \$ 1,503,203        |
| 國內債券－櫃檯市場                   | 663,675             | -                   | -                 | 663,675             |
| 國內未上市（櫃）股票                  | -                   | -                   | 3,710             | 3,710               |
| 基金受益憑證                      | 101,571             | -                   | -                 | 101,571             |
| 合 計                         | <u>\$ 2,072,739</u> | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 199,420</u> | <u>\$ 2,272,159</u> |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> |                     |                     |                   |                     |
| 權益工具投資                      |                     |                     |                   |                     |
| 一國內上（櫃）及興櫃股票                | \$ 24,633           | \$ -                | \$ 13,054         | \$ 37,687           |
| 債務工具投資                      |                     |                     |                   |                     |
| 一國內公司債                      | 1,707,677           | 1,006,134           | -                 | 2,713,811           |
| 合 計                         | <u>\$ 1,732,310</u> | <u>\$ 1,006,134</u> | <u>\$ 13,054</u>  | <u>\$ 2,751,498</u> |

113 年 12 月 31 日

|                             | 第 1 等 級             | 第 2 等 級             | 第 3 等 級           | 合 計                 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>     |                     |                     |                   |                     |
| 國內上市（櫃）及興櫃股票                | \$ 1,099,620        | \$ -                | \$ 295,484        | \$ 1,395,104        |
| 國內債券—櫃檯市場                   | 231,725             | -                   | -                 | 231,725             |
| 國內未上市（櫃）股票                  | -                   | -                   | 5,087             | 5,087               |
| 合 計                         | <u>\$ 1,331,345</u> | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 300,571</u> | <u>\$ 1,631,916</u> |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> |                     |                     |                   |                     |
| 權益工具投資                      |                     |                     |                   |                     |
| —國內上（櫃）及興櫃股票                | \$ 254              | \$ -                | \$ 72,250         | \$ 72,504           |
| 債務工具投資                      |                     |                     |                   |                     |
| —國內政府公債                     | 192,864             | -                   | -                 | 192,864             |
| —國內公司債                      | 996,868             | 1,689,548           | -                 | 2,686,416           |
| 合 計                         | <u>\$ 1,189,986</u> | <u>\$ 1,689,548</u> | <u>\$ 72,250</u>  | <u>\$ 2,951,784</u> |
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>     |                     |                     |                   |                     |
| 持有供交易之金融負債                  | <u>\$ 49,946</u>    | <u>\$ -</u>         | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 49,946</u>    |

114 及 113 年度公允價值層級間移轉情形，主要係因本公司持有之部分興櫃股票，觀察其市場參與者間有秩序之交易量判定是否屬活絡市場活絡交易之投資所產生之等級間移轉。

(2) 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

114 年度

|           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—權益工具 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—權益工具 | 合 計               |
|-----------|-----------------------|---------------------------|-------------------|
| 年初餘額      | \$ 300,571            | \$ 72,250                 | \$ 372,821        |
| 購 買       | 502,487               | -                         | 502,487           |
| 處 分       | ( 355,333)            | ( 56,795)                 | ( 412,128)        |
| 轉 出       | ( 184,884)            | ( 1,270)                  | ( 186,154)        |
| 認列於損益     | ( 63,421)             | -                         | ( 63,421)         |
| 認列於其他綜合損益 | -                     | ( 1,131)                  | ( 1,131)          |
| 年底餘額      | <u>\$ 199,420</u>     | <u>\$ 13,054</u>          | <u>\$ 212,474</u> |

113 年度

|               | 透過損益按公允<br>價值衡量之金融<br>資產－權益工具 | 透過其他綜合<br>損益按公允價值<br>衡量之金融資產<br>－ 權 益 工 具 | 合 計               |
|---------------|-------------------------------|-------------------------------------------|-------------------|
| 年初餘額          | \$ 444,293                    | \$ 70,920                                 | \$ 515,213        |
| 購 買           | 586,408                       | 52,500                                    | 638,908           |
| 轉 入           | 3,486                         | -                                         | 3,486             |
| 處 分           | ( 371,476)                    | ( 53,096)                                 | ( 424,572)        |
| 轉 出           | ( 318,218)                    | -                                         | ( 318,218)        |
| 認列於損益         | ( 43,922)                     | -                                         | ( 43,922)         |
| 認列於其他綜合<br>損益 | -                             | 1,926                                     | 1,926             |
| 年底餘額          | <u>\$ 300,571</u>             | <u>\$ 72,250</u>                          | <u>\$ 372,821</u> |

(3) 第 2 等級公允價值衡量之評價技術

公司債債券投資係參考櫃買中心公布之市場利率理論價格推導公允價值。

(4) 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

於活絡市場未能取得市場參與者間有秩序交易報價之國內興櫃股票及國內未上市（櫃）股票之投資係採可類比上市上櫃公司法，計算投資標之公允價值。

可類比上市上櫃公司法係參考從事相同或類似業務之企業，其股票於活絡市場之交易成交价格、該等價格所隱含之價值乘數，並考量流動性折減，以決定標的公司之價值。主要不可觀察輸入值為流動性折減。

(二) 金融工具之種類

| 金 融 資 產                  | 114年12月31日   | 113年12月31日   |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 透過損益按公允價值衡量              |              |              |
| 強制透過損益按公允價<br>值衡量之金融資產   | \$ 2,272,159 | \$ 1,631,916 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資<br>產（註1）    | 7,565,591    | 6,422,787    |
| 透過其他綜合損益按公允價<br>值衡量之金融資產 | 2,751,498    | 2,951,784    |

（接次頁）

(承前頁)

|               | 114年12月31日 | 113年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| 金 融 負 債       |            |            |
| 透過損益按公允價值衡量   |            |            |
| 持有供交易         | \$ -       | \$ 49,946  |
| 按攤銷後成本衡量 (註2) | 8,175,986  | 6,287,444  |

註1：餘額係包含現金及約當現金、附賣回債券投資、應收證券融資款、應收帳款、其他應收款、其他流動資產下之質押定期存款及代收款項、待交割款項及營業保證金、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：餘額係包含附買回債券負債、融券保證金、應付融券擔保價款、應付帳款、其他應付款（不含應付薪資、獎金、酬勞及稅捐）及其他流動負債下之暫收款—代發股利、暫收款—公開收購款及預收承銷股款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收款項、應付款項、租賃負債等，其主要風險為市場風險（包含利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

#### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為利率變動風險以及金融商品價格變動風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 114年12月31日   | 113年12月31日   |
|-----------|--------------|--------------|
| 具公允價值利率風險 |              |              |
| — 金融資產    | \$ 6,372,667 | \$ 5,403,784 |
| — 金融負債    | 6,233,448    | 4,849,484    |
| 具現金流量利率風險 |              |              |
| — 金融資產    | 153,729      | 246,378      |

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。本公司評估所使用之變動率為利率增加／減少 20 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

#### A. 具公允價值利率風險

本公司從事之債券投資，部分為固定利率之債券投資，故市場利率變動將使債券投資之公允價值隨之變動。

若市場利率上漲／下跌 20 基點，114 及 113 年度綜合損益將因債券投資之公允價值變動分別減少／增加 24,146 仟元及 27,744 仟元。

本公司因持有附賣回債券投資及附買回債券負債而產生公允價值利率風險之暴險，惟本公司嚴格控制授權部位，以有效控制此類業務之利率風險。

#### B. 具現金流量利率風險

若利率增加／減少 20 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 114 及 113 年度之稅前淨利將分別增加／減少 307 仟元及 493 仟元，主要係因本公司之活期存款利率風險之暴險。

#### (2) 其他價格風險

本公司因投資權益證券及可轉換公司債而產生價格暴險。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日投資透過損益按公允價值衡量金融資產之價格暴險進行。在考量證券市場政策改變之影響後，本公司 114 及 113 年度評估所使用之變動率為價格上漲／下跌 10%，此亦代表管理階層對價格之合理可能變動範圍之評估。

若投資證券及可轉換公司債等之價格上漲／下跌 10%，114 及 113 年度稅前淨利將因強制透過損益按公允價

值衡量之金融工具投資之公允價值變動分別增加／減少 227,216 仟元及 158,197 仟元；其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值變動分別增加／減少 275,150 仟元及 295,178 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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

## 3. 流動性風險

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

### (1) 流動性及利率風險表

下表係本公司已約定還款期間之非衍生金融負債到期分析，並以金融負債未折現現金流量編製。

#### 114 年 12 月 31 日

|         | 短於 1 個月             | 1 至 3 個月        | 3 個月至 1 年        | 1 至 5 年           | 5 年 以 上     |
|---------|---------------------|-----------------|------------------|-------------------|-------------|
| 非衍生金融負債 |                     |                 |                  |                   |             |
| 無附息負債   | \$ 1,942,538        | \$ -            | \$ -             | \$ -              | \$ -        |
| 租賃負債    | 2,538               | 5,103           | 22,542           | 110,413           | -           |
| 固定利率工具  | <u>6,239,964</u>    | <u>-</u>        | <u>-</u>         | <u>-</u>          | <u>-</u>    |
|         | <u>\$ 8,185,040</u> | <u>\$ 5,103</u> | <u>\$ 22,542</u> | <u>\$ 110,413</u> | <u>\$ -</u> |

#### 113 年 12 月 31 日

|         | 短於 1 個月             | 1 至 3 個月         | 3 個月至 1 年        | 1 至 5 年         | 5 年 以 上     |
|---------|---------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------|
| 非衍生金融負債 |                     |                  |                  |                 |             |
| 無附息負債   | \$ 1,487,906        | \$ -             | \$ -             | \$ -            | \$ -        |
| 租賃負債    | 2,296               | 4,592            | 20,729           | 6,799           | -           |
| 固定利率工具  | <u>4,804,924</u>    | <u>50,354</u>    | <u>-</u>         | <u>-</u>        | <u>-</u>    |
|         | <u>\$ 6,295,126</u> | <u>\$ 54,946</u> | <u>\$ 20,729</u> | <u>\$ 6,799</u> | <u>\$ -</u> |

(2) 融資額度

|        | 114年12月31日          | 113年12月31日          |
|--------|---------------------|---------------------|
| 有擔保額度  |                     |                     |
| －已動用金額 | \$ -                | \$ -                |
| －未動用金額 | <u>1,680,000</u>    | <u>1,550,000</u>    |
|        | <u>\$ 1,680,000</u> | <u>\$ 1,550,000</u> |

三十、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

| 關 係 人 名 稱        | 與 本 公 司 之 關 係 |
|------------------|---------------|
| 子 公 司            |               |
| 福邦證券投資顧問股份有限公司   | 子 公 司         |
| 福邦創業投資管理顧問股份有限公司 | 子 公 司         |
| 福邦創業投資股份有限公司     | 子 公 司         |
| 其他關係人            |               |
| 倍利生技創業投資股份有限公司   | 子公司之關聯企業      |

(二) 收 益

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 114年度         | 113年度         |
|---------|-----------|---------------|---------------|
| 其他營業收益  | 子 公 司     | <u>\$ 120</u> | <u>\$ 120</u> |
| 其他營業收益  | 其他關係人     | <u>\$ 23</u>  | <u>\$ 24</u>  |
| 服務代理收入  | 其他關係人     | <u>\$ 4</u>   | <u>\$ -</u>   |

對關係人之收益係顧問費、股務代理及資訊技術服務費收入，依合約價格個別議定，其收款期間與一般非關係人並無重大差異。

(三) 費用與支出

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 114年度            | 113年度            |
|---------|-----------|------------------|------------------|
| 勞務費用    | 子 公 司     | <u>\$ 17,940</u> | <u>\$ 17,940</u> |

對關係人之費用及支出主要係投資顧問服務費用，依合約價格個別議定，其付款期間與一般非關係人並無重大差異。

(四) 應收關係人款項

| 關 係 人 類 別 | 114年12月31日    | 113年12月31日    |
|-----------|---------------|---------------|
| 其他應收款     |               |               |
| 子 公 司     | <u>\$ 114</u> | <u>\$ 115</u> |

其他應收款係代收付性質。114 年及 113 年 12 月 31 日並未提列備抵損失。

(五) 取得金融資產

114 年度

| 關係人類別 | 帳列項目                    | 交易股數      | 交易標的 | 取得價款              |
|-------|-------------------------|-----------|------|-------------------|
| 子公司   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動     | 522,594   | 達人網  | \$ 28,398         |
| 子公司   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動     | 200,000   | 金聯成  | 9,000             |
| 子公司   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動     | 900,000   | 特力屋  | 52,200            |
| 子公司   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動     | 100,000   | 麗寶   | 4,500             |
| 子公司   | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 1,500,000 | 智新   | 6,000             |
| 子公司   | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 150,000   | 寶泰   | <u>4,950</u>      |
|       |                         |           |      | <u>\$ 105,048</u> |

113 年度

| 關係人類別 | 帳列項目                    | 交易股數      | 交易標的 | 取得價款             |
|-------|-------------------------|-----------|------|------------------|
| 子公司   | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 200,000   | 友鈺   | \$ 7,000         |
| 子公司   | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 1,300,000 | 金興   | <u>45,500</u>    |
|       |                         |           |      | <u>\$ 52,500</u> |

(六) 取得之不動產及設備—運輸設備

| 關係人類別 | 取得價款            |
|-------|-----------------|
| 子公司   | 114年度           |
|       | <u>\$ 1,000</u> |

(七) 主要管理階層薪酬

|        | 114年度            | 113年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 薪 資    | \$ 84,214        | \$ 78,337        |
| 執行業務費用 | 319              | 273              |
|        | <u>\$ 84,533</u> | <u>\$ 78,610</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

三一、質抵押之資產

本公司於資產負債表日提供下列資產予金融機構作為申請發行保證商業本票、取得短期銀行借款及融資額度等之擔保品：

|                | 114年12月31日        | 113年12月31日        |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 定期存款（帳列其他流動資產） | <u>\$ 432,000</u> | <u>\$ 413,000</u> |

三二、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

三三、重大之災害損失：無。

三四、重大之期後事項：無。

三五、具重大影響之外幣資產及負債資訊：無。

三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

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

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：附表一。
2. 對被投資公司直接或間接具有控制能力者，被投資公司之重大交易事項相關資訊：

(1) 被投資公司資金貸與他人：無。

- (2) 被投資公司為他人背書保證：無。
  - (3) 被投資公司取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
  - (4) 被投資公司處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
  - (5) 被投資公司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) 被投資公司應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額百分之 20% 以上：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。

福邦證券股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊  
民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

| 投資公司名稱           | 被投資公司名稱          | 所 在 地 區 | 設 立 日 期   | 金管會核准日期文號                     | 主 要 營 業 項 目 | 原 始 投 資 金 額 |           |            |       |            | 期 末 持 有   |            |              |          |                | 被投資公司<br>本期營業收入 | 被投資公司<br>本期（損）益 | 本期認列之<br>投資（損）益 | 本期現金股利 | 備 註 |
|------------------|------------------|---------|-----------|-------------------------------|-------------|-------------|-----------|------------|-------|------------|-----------|------------|--------------|----------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------|-----|
|                  |                  |         |           |                               |             | 本 期 期 末     | 去 年 年 底   | 股          | 數     | 比          | 率         | 帳 面 金 額    |              |          |                |                 |                 |                 |        |     |
| 本 公 司            | 福邦證券投資顧問股份有限公司   | 台 灣     | 99.03.05  | （註 1）                         | 證券投資顧問業務    | \$ 79,544   | \$ 79,544 | 9,480,000  | 100   | \$ 103,989 | \$ 27,391 | \$ 4,487   | \$ 4,487     | \$ 2,383 | 子 公 司          |                 |                 |                 |        |     |
|                  | 福邦創業投資管理顧問股份有限公司 | 台 灣     | 102.10.24 | 102.08.22 金管證券字第 1020029470 號 | 投資顧問及管理顧問業務 | 512,304     | 512,304   | 67,228,600 | 100   | 1,253,430  | 118,908   | 354,142    | 353,725（註 5） | -        | 子 公 司          |                 |                 |                 |        |     |
|                  | 福邦創業投資股份有限公司     | 台 灣     | 109.01.22 | （註 4）                         | 一般投資業務      | 400,000     | 200,000   | 52,909,700 | 100   | 618,109    | 21,058    | 15,276     | 15,276       | -        | 子 公 司          |                 |                 |                 |        |     |
|                  | 福邦創業投資管理顧問股份有限公司 | 台 灣     | 102.10.15 | 102.08.22 金管證券字第 1020029470 號 | 創業投資業務      | 405,488     | 420,612   | 48,259,788 | 23.51 | 778,713    | 1,244,273 | 1,142,606  | 278,497      | 7,509    | 採權益法之關聯企業      |                 |                 |                 |        |     |
|                  | 福友創業投資有限公司       | 台 灣     | 108.03.13 | （註 4）                         | 一般投資業務      | 20,193      | 20,193    | （註 2）      | 9.62  | 37,341     | 2,914     | （ 74,865 ） | （ 7,199 ）    | 6,640    | 採權益法之關聯企業（註 3） |                 |                 |                 |        |     |
| 福邦創業投資管理顧問股份有限公司 | 福友私募股權有限公司       | 台 灣     | 111.08.09 | （註 4）                         | 一般投資業務      | 100,000     | 100,000   | （註 2）      | 10    | 138,875    | 8,460     | （ 18,945 ） | （ 1,895 ）    | -        | 採權益法之關聯企業（註 3） |                 |                 |                 |        |     |

註 1：係本公司於 99 年 3 月向祐昇投顧收購（後更名為福邦投顧），故未有原始投資之金管會核准文號。

註 2：係有限合夥。

註 3：福邦創業管理顧問股份有限公司擔任普通合夥人（GP）。

註 4：依金管會 107 年 10 月 24 日金管證券字第 1070334245 號函核准，同意福邦創管辦理現金增資，並依其投資計劃書之資金用途進行轉投資。

註 5：依認列投資收益 354,142 仟元，並減除逆流交易未實現利益 417 仟元。

## §重要會計項目明細表目錄§

| 項                          | 目 | 編 號 / 索 引 |
|----------------------------|---|-----------|
| 資產、負債及權益項目明細表              |   |           |
| 現金及約當現金明細表                 |   | 明細表一      |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表     |   | 明細表二      |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表 |   | 明細表三      |
| 附賣回債券投資明細表                 |   | 明細表四      |
| 應收證券融資款明細表                 |   | 明細表五      |
| 應收帳款明細表                    |   | 附註十一      |
| 其他應收款明細表                   |   | 附註十一      |
| 其他流動資產明細表                  |   | 明細表六      |
| 採用權益法之投資變動明細表              |   | 明細表七      |
| 不動產及設備變動明細表                |   | 附註十四      |
| 不動產及設備累計折舊變動明細表            |   | 附註十四      |
| 使用權資產變動明細表                 |   | 明細表八      |
| 使用權資產累計折舊變動明細表             |   | 明細表九      |
| 遞延所得稅資產明細表                 |   | 附註二五      |
| 附買回債券負債明細表                 |   | 明細表十      |
| 應付帳款明細表                    |   | 附註十九      |
| 其他應付款明細表                   |   | 附註二十      |
| 租賃負債明細表                    |   | 明細表十一     |
| 其他流動負債明細表                  |   | 附註二一      |
| 損益項目明細表                    |   |           |
| 經紀手續費收入明細表                 |   | 明細表十二     |
| 承銷業務收入明細表                  |   | 明細表十三     |
| 出售證券利益明細表                  |   | 明細表十四     |
| 利息收入明細表                    |   | 附註二四      |
| 財務成本明細表                    |   | 附註二四      |
| 員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表       |   | 明細表十五     |

福邦證券股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 114 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金  | 額                      |
|---|---|---|---|----|------------------------|
| 零 | 用 | 金 |   | \$ | 100                    |
| 支 | 票 | 存 | 款 |    | 1,019                  |
| 活 | 期 | 存 | 款 |    | 153,729                |
| 約 | 當 | 現 | 金 |    |                        |
|   | 商 | 業 | 本 | 票  | 年                      |
|   |   |   |   |    | 利率 1.40%，最後到期日 115/1/5 |
|   |   |   |   |    | <u>100,019</u>         |
|   |   |   |   |    | <u>\$ 254,867</u>      |

福邦證券股份有限公司  
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表－開放式基金  
民國 114 年 12 月 31 日

明細表二之一

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 金 融 工 具 名 稱 單 位 | 面 值 ( 元 )    | 總 額 | 取 得 成 本   | 公 允 價 值<br>單 價 ( 元 ) | 公 允 價 值 — 總 額 | 歸屬於信用風險變動之公允價值變動  | 備 註 |   |
|-----------------|--------------|-----|-----------|----------------------|---------------|-------------------|-----|---|
| 統一強棒貨幣市場基金      | 5,750,835.00 | 10  | \$ 57,508 | \$ 100,847           | 17.66         | \$ 101,571        | -   | — |
| 加：評價調整          |              |     |           | <u>724</u>           |               | <u>-</u>          |     |   |
|                 |              |     |           | <u>\$ 101,571</u>    |               | <u>\$ 101,571</u> |     |   |

福邦證券股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表－營業證券－自營

民國 114 年 12 月 31 日

明細表二之二

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

| 金 融 工 具 名 稱 股 | 數         | 面 值 ( 元 ) | 總 額    | 取 得 成 本        | 公 允 價 值 | 單 價 ( 元 )      | 總 額 | 歸屬於信用風險變動之公允價值變動 | 備 註 |
|---------------|-----------|-----------|--------|----------------|---------|----------------|-----|------------------|-----|
| 營業證券－自營部      |           |           |        |                |         |                |     |                  |     |
| 集中市場股票        |           |           |        |                |         |                |     |                  |     |
| 康 普           | 94,959    | 10        | \$ 950 | \$ 7,872       | 65.20   | \$ 6,191       | -   | —                |     |
| 帆 宣           | 41,000    | 10        | 410    | 9,848          | 275.00  | 11,275         | -   | —                |     |
| 同 欣 電         | 249,000   | 10        | 2,490  | 31,231         | 133.50  | 33,242         | -   | —                |     |
| 鴻華先進          | 1,270,000 | 10        | 12,700 | 56,064         | 43.10   | 54,737         | -   | —                |     |
|               |           |           |        | <u>105,015</u> |         | <u>105,445</u> |     |                  |     |
| 櫃檯市場股票        |           |           |        |                |         |                |     |                  |     |
| 神 盾           | 437,000   | 10        | 4,370  | 60,049         | 120.50  | 52,659         | -   | —                |     |
| 立 誠           | 102,000   | 10        | 1,020  | 8,895          | 59.50   | 6,068          | -   | —                |     |
|               |           |           |        | <u>68,944</u>  |         | <u>58,727</u>  |     |                  |     |
| 興櫃市場股票        |           |           |        |                |         |                |     |                  |     |
| 富 味 鄉         | 32,115    | 10        | 321    | 553            | 25.84   | 830            | -   | —                |     |
| 敘 豐           | 33,821    | 10        | 338    | 3,252          | 69.07   | 2,336          | -   | —                |     |
| 長 亨           | 177,647   | 10        | 1,776  | 21,916         | 140.68  | 24,991         | -   | —                |     |
| 大同精化          | 61,099    | 10        | 611    | 357            | 5.84    | 357            | -   | —                |     |
| 廣 化           | 87,711    | 10        | 877    | 2,673          | 28.48   | 2,498          | -   | —                |     |
| 遠 壽           | 76,659    | 10        | 767    | 1,114          | 15.70   | 1,204          | -   | —                |     |
| 泰 合 藥         | 45,872    | 10        | 459    | 5,961          | 110.57  | 5,072          | -   | —                |     |
| 原 創           | 56,912    | 10        | 569    | 823            | 14.37   | 818            | -   | —                |     |
| 康 科 特         | 38,211    | 10        | 382    | 989            | 24.40   | 932            | -   | —                |     |
| 沅 聖           | 38,086    | 10        | 381    | 1,097          | 36.58   | 1,393          | -   | —                |     |
| 康 聯           | 76,354    | 10        | 764    | 1,626          | 21.83   | 1,667          | -   | —                |     |
| 仁新醫藥          | 203,172   | 10        | 2,032  | 41,374         | 396.74  | 80,606         | -   | —                |     |
| 天力離岸          | 71,729    | 10        | 717    | 378            | 5.17    | 371            | -   | —                |     |
| 捷智商訊          | 43,603    | 10        | 436    | 1,812          | 37.33   | 1,628          | -   | —                |     |
| 元 樟           | 215,210   | 10        | 2,152  | 19,074         | 85.17   | 18,329         | -   | —                |     |
| 恆 勁           | 60,081    | 10        | 601    | 2,025          | 32.14   | 1,931          | -   | —                |     |
| 啟弘生技          | 2,364     | 10        | 24     | 49             | 35.57   | 84             | -   | —                |     |
| 旅 天 下         | 48,161    | 10        | 482    | 3,754          | 68.63   | 3,305          | -   | —                |     |
| 華洋精機          | 6,328     | 10        | 63     | 1,059          | 100.95  | 639            | -   | —                |     |
| 樺緯物聯          | 111,185   | 10        | 1,112  | 8,598          | 63.36   | 7,045          | -   | —                |     |

( 接次頁 )

( 承前頁 )

| 金 融 工 具 名 稱 股 | 數         | 面 值 ( 元 ) | 總 額    | 取 得 成 本          | 公 允 價 值   |                | 歸屬於信用風險變動之公允價值變動 | 備 註 |
|---------------|-----------|-----------|--------|------------------|-----------|----------------|------------------|-----|
|               |           |           |        |                  | 單 價 ( 元 ) | 總 額            |                  |     |
| 益 芯 科         | 31,968    | 10        | \$ 320 | \$ 2,720         | 91.13     | \$ 2,913       | -                | —   |
| 列 特 博         | 45,013    | 10        | 450    | 1,060            | 20.92     | 941            | -                | —   |
| 天 弘           | 1,380,254 | 10        | 13,803 | 57,409           | 30.13     | 41,587         | -                | —   |
| 吉 晟 生         | 29,353    | 10        | 294    | 2,069            | 69.25     | 2,033          | -                | —   |
| 將 捷           | 1,304,553 | 10        | 13,046 | 27,208           | 16.88     | 22,021         | -                | —   |
| 創新服務          | 29,985    | 10        | 300    | 13,419           | 539.82    | 16,186         | -                | —   |
| 達 人 網         | 527,538   | 10        | 5,275  | 26,388           | 55.55     | 29,305         | -                | —   |
| 德 揚           | 82,893    | 10        | 829    | 3,270            | 40.33     | 3,343          | -                | —   |
| 寶 泰           | 20,860    | 10        | 209    | 671              | 30.58     | 638            | -                | —   |
| 得生製藥          | 830,034   | 10        | 8,300  | 50,104           | 58.10     | 48,225         | -                | —   |
| 金 聯 成         | 441,417   | 10        | 4,414  | 21,850           | 29.33     | 12,947         | -                | —   |
| 特 力 屋         | 1,015,913 | 10        | 10,159 | 58,836           | 51.30     | 52,116         | -                | —   |
| 麗寶新藥          | 87,303    | 10        | 873    | 3,988            | 45.00     | 3,929          | -                | —   |
| 錢 櫃           | 46,318    | 10        | 463    | 3,548            | 65.28     | 3,024          | -                | —   |
| 燁 聯           | 27,368    | 10        | 274    | 164              | 6.24      | 171            | -                | —   |
|               |           |           |        | <u>391,188</u>   |           | <u>395,415</u> |                  |     |
| 國內未上市（櫃）股票    |           |           |        |                  |           |                |                  |     |
| 久 尹           | 302,617   | 10        | 3,026  | 1,809            | 12.26     | 3,710          | -                | —   |
| 智 泰           | 896       | 10        | 9      | -                | -         | -              | -                | —   |
| 啟 耀           | 51        | 10        | 1      | 1                | -         | -              | -                | —   |
| 德 晶           | 623       | 10        | 6      | 1                | -         | -              | -                | —   |
| 優 燈           | 548       | 10        | 5      | 1                | -         | -              | -                | —   |
| 兔 將           | 458       | 10        | 5      | 3                | -         | -              | -                | —   |
| 華 信 科         | 4,862     | 10        | 49     | 46               | -         | -              | -                | —   |
|               |           |           |        | <u>1,861</u>     |           | <u>3,710</u>   |                  |     |
| 股票小計          |           |           |        | 567,008          |           | 563,297        |                  |     |
| 減：評價調整        |           |           |        | ( <u>3,711</u> ) |           | -              |                  |     |
|               |           |           |        | <u>563,297</u>   |           | <u>563,297</u> |                  |     |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 金 融 工 具 名 稱 | 摘                   | 要 |         |              |           |             |        |            | 公 允 價 值 ( 註 ) |            |
|-------------|---------------------|---|---------|--------------|-----------|-------------|--------|------------|---------------|------------|
|             | 期                   | 間 | 還 本 敘 述 | 付 息 基 準 日    | 還 本 日     | 數 量 ( 面 額 ) | 利 率    | 取 得 成 本    | 百 元 價 ( 元 )   | 總 額        |
| 櫃檯市場債券      |                     |   |         |              |           |             |        |            |               |            |
| 政府公債        |                     |   |         |              |           |             |        |            |               |            |
| 114 央債甲 7   | 114/06/13-124/06/13 |   | 到期一次還本  | 每年 6 月 13 日  | 124/06/13 | 100,000     | 1.500% | \$ 101,021 | 100.93        | \$ 100,932 |
| 114 央債甲 10  | 114/10/17-124/10/17 |   | 到期一次還本  | 每年 10 月 17 日 | 124/10/17 | 100,000     | 1.250% | 99,870     | 98.64         | 98,638     |
| 減：評價調整      |                     |   |         |              |           |             |        | ( 1,321 )  |               | -          |
|             |                     |   |         |              |           |             |        | 199,570    |               | 199,570    |

註：國內債券係按 114 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所發布之平均百元參考價計算。

(承前頁)

| 金融工具名稱     | 摘要<br>期             | 間 | 付 息 方 式 | 付 息 基 準 日 | 還 本 日     | 數量 (面額) | 利 率 | 取 得 成 本     |                   | 公 允 價 值 ( 註 ) |                   |
|------------|---------------------|---|---------|-----------|-----------|---------|-----|-------------|-------------------|---------------|-------------------|
|            |                     |   |         |           |           |         |     | 百 元 價 ( 元 ) | 取 得 成 本           | 百 元 價 ( 元 )   | 總 額               |
| 可轉換公司債     |                     |   |         |           |           |         |     |             |                   |               |                   |
| 八方雲集一      | 114/10/09-117/10/09 |   | 到期一次還本  | -         | 117/10/09 | 2,200   | -   | 110.29      | \$ 2,426          | 110.00        | \$ 2,420          |
| 凡 甲 七      | 114/07/24-119/07/24 |   | 到期一次還本  | -         | 119/07/24 | 4,500   | -   | 115.98      | 5,219             | 116.95        | 5,263             |
| 碩 天 三      | 114/06/16-117/06/16 |   | 到期一次還本  | -         | 117/06/16 | 2,600   | -   | 110.28      | 2,867             | 108.50        | 2,821             |
| 歐買尬二       | 114/10/02-117/10/02 |   | 到期一次還本  | -         | 117/10/02 | 2,000   | -   | 108.44      | 2,169             | 109.90        | 2,198             |
| 大聯大二       | 113/11/11-116/11/11 |   | 到期一次還本  | -         | 116/11/11 | 4,000   | -   | 101.09      | 4,044             | 99.90         | 3,996             |
| 漢 磊 五      | 114/08/20-119/08/20 |   | 到期一次還本  | -         | 119/08/20 | 600     | -   | 124.16      | 745               | 128.60        | 771               |
| 高 技 一      | 114/09/09-119/09/09 |   | 到期一次還本  | -         | 119/09/09 | 1,700   | -   | 131.08      | 2,228             | 130.75        | 2,223             |
| 宣 德 三      | 113/03/06-116/03/06 |   | 到期一次還本  | -         | 116/03/06 | 2,000   | -   | 97.65       | 1,953             | 95.70         | 1,914             |
| 光 聖 二      | 114/12/01-117/12/01 |   | 到期一次還本  | -         | 117/12/01 | 2,800   | -   | 135.15      | 3,784             | 137.75        | 3,857             |
| 光 聖 三      | 114/12/11-117/12/11 |   | 到期一次還本  | -         | 117/12/11 | 1,700   | -   | 137.59      | 2,339             | 141.00        | 2,397             |
| 泓德能源二      | 114/05/29-119/05/29 |   | 到期一次還本  | -         | 119/05/29 | 3,300   | -   | 91.72       | <u>3,027</u>      | 92.00         | <u>3,036</u>      |
|            |                     |   |         |           |           |         |     |             | 30,801            |               | 30,896            |
| 加：評價調整     |                     |   |         |           |           |         |     |             | <u>95</u>         |               | -                 |
|            |                     |   |         |           |           |         |     |             | <u>30,896</u>     |               | <u>30,896</u>     |
| 營業證券－自營部合計 |                     |   |         |           |           |         |     |             | <u>\$ 793,763</u> |               | <u>\$ 793,763</u> |

註：國內債券係按 114 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所發布之平均百元參考價計算。

福邦證券股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表－營業證券－承銷

民國 114 年 12 月 31 日

明細表二之三

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

| 金 融 工 具 名 稱 股 | 數          | 面 值 ( 元 ) | 總 額        | 取 得 成 本          | 公 允 價 值<br>單 價 ( 元 ) | 總 額            | 歸屬於信用風險變<br>動之公允價值變動 | 備 註 |
|---------------|------------|-----------|------------|------------------|----------------------|----------------|----------------------|-----|
| 營業證券－承銷部      |            |           |            |                  |                      |                |                      |     |
| 集中市場股票        |            |           |            |                  |                      |                |                      |     |
| 鴻華先進          | 18,855,000 | 10        | \$ 188,550 | \$ 941,478       | 43.10                | \$ 812,651     | -                    | —   |
| 鈺 寶           | 70,000     | 10        | 700        | 1,972            | 19.70                | 1,379          | -                    | —   |
| 宜 新           | 228,188    | 10        | 2,282      | 11,376           | 17.55                | 4,005          | -                    | —   |
| 康 普           | 411,183    | 10        | 4,112      | 27,960           | 65.20                | 26,808         | -                    | —   |
| 平和環保          | 34,000     | 10        | 340        | 2,053            | 46.20                | 1,571          | -                    | —   |
| 聯 友           | 3,000      | 10        | 30         | 446              | 143.00               | 429            | -                    | —   |
| 暉 盛           | 786,000    | 10        | 7,860      | 79,471           | 103.50               | 81,351         | -                    | —   |
| 銖 寶           | 55,000     | 10        | 550        | 1,760            | 31.85                | 1,752          | -                    | —   |
|               |            |           |            | <u>1,066,516</u> |                      | <u>929,946</u> |                      |     |
| 櫃檯市場股票        |            |           |            |                  |                      |                |                      |     |
| 立 誠           | 54,634     | 10        | 546        | 6,412            | 59.50                | 3,251          | -                    | —   |
| 伯 特 光         | 34,834     | 10        | 348        | 4,807            | 115.00               | 4,006          | -                    | —   |
| 海 柏 特         | 34,644     | 10        | 346        | 2,056            | 35.95                | 1,245          | -                    | —   |
| 萬達寵物          | 86,563     | 10        | 866        | 5,791            | 59.70                | 5,168          | -                    | —   |
|               |            |           |            | <u>19,066</u>    |                      | <u>13,670</u>  | -                    | —   |
| 股票小計          |            |           |            | 1,085,582        |                      | 943,616        |                      |     |
| 減：評價調整        |            |           |            | ( 141,966 )      |                      | -              |                      |     |
|               |            |           |            | <u>943,616</u>   |                      | <u>943,616</u> |                      |     |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

| 金 融 工 具 名 稱 | 摘                   | 要 |         | 還 本 日 | 數量（面額）    | 利         | 率 | 取         | 得     | 成            | 本      | 公 允 價 值 （ 註 ） |              |   |
|-------------|---------------------|---|---------|-------|-----------|-----------|---|-----------|-------|--------------|--------|---------------|--------------|---|
|             | 期                   | 間 | 付 息 方 式 |       |           |           |   | 付 息 基 準 日 | 百 元 價 | 取 得 成 本      | 百 元 價  | 總             | 價            | 備 |
| 可轉換公司債      |                     |   |         |       |           |           |   |           |       |              |        |               |              |   |
| 岱 稜 五       | 113/11/26-118/11/26 | 無 | 付 息     | -     | 118/11/26 | 429,000   | - | 105.28    | \$    | 45,165       | 105.28 | \$            | 42,900       | — |
| 州 巧 一       | 114/12/26-117/12/26 | 無 | 付 息     | -     | 117/12/26 | 197,000   | - | 111.76    |       | 22,017       | 111.76 |               | 22,882       | — |
| 康 普 三       | 110/10/28-115/10/28 | 無 | 付 息     | -     | 115/10/28 | 359,000   | - | 116.01    |       | 41,648       | 116.01 |               | 36,941       | — |
| 康 普 四       | 114/12/17-119/12/17 | 無 | 付 息     | -     | 119/12/17 | 235,000   | - | 110.46    |       | 25,958       | 110.46 |               | 26,978       | — |
| 迅 杰 三       | 113/06/25-116/06/25 | 無 | 付 息     | -     | 116/06/25 | 234,000   | - | 101.00    |       | 23,634       | 101.00 |               | 21,902       | — |
| 訊 芯 二       | 114/02/27-117/02/27 | 無 | 付 息     | -     | 117/02/27 | 2,000,000 | - | 104.08    |       | 208,160      | 104.08 |               | 195,500      | — |
| 安 集 五       | 114/10/09-117/10/09 | 無 | 付 息     | -     | 117/10/09 | 600,000   | - | 100.71    |       | 60,426       | 100.71 |               | 57,150       | — |
| 群 翊 二       | 113/11/19-116/11/19 | 無 | 付 息     | -     | 116/11/19 | 228,000   | - | 106.98    |       | 24,391       | 106.98 |               | 28,956       | — |
|             |                     |   |         |       |           |           |   |           |       | 451,399      |        |               | 433,209      |   |
| 減：評價調整      |                     |   |         |       |           |           |   |           | (     | 18,190)      |        |               | -            |   |
|             |                     |   |         |       |           |           |   |           |       | 433,209      |        |               | 433,209      |   |
| 營業證券－承銷部合計  |                     |   |         |       |           |           |   |           |       | \$ 1,376,824 |        |               | \$ 1,376,824 |   |

註：債券係按 114 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所發布之平均百元參考價計算。

福邦證券股份有限公司  
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表  
民國 114 年 12 月 31 日

明細表三

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 金 融 工 具 名 稱 | 摘 要                 |   | 還 本 敘 述             | 付 息 基 準 日    | 還 本 日     | 數 量 ( 面 額 ) | 利 率   | 取 得 成 本    | 公 允 價 值 ( 註 ) |            |     |
|-------------|---------------------|---|---------------------|--------------|-----------|-------------|-------|------------|---------------|------------|-----|
|             | 期                   | 間 |                     |              |           |             |       |            | 百 元 價 ( 元 )   | 總 額        | 備 註 |
| 營業證券－自營部    |                     |   |                     |              |           |             |       |            |               |            |     |
| 公 司 債       |                     |   |                     |              |           |             |       |            |               |            |     |
| P12 台泥 1A   | 112/01/13~119/01/13 |   | 到期一次還本              | 每年 1 月 13 日  | 119/01/13 | 200,000     | 2.40% | \$ 199,999 | 102.4351      | \$ 204,870 | —   |
| P14 台塑 1    | 114/09/15~119/09/15 |   | 滿 4.0 年起每 1.0 年 1/2 | 每年 9 月 15 日  | 119/09/15 | 100,000     | 2.02% | 100,000    | 100.7988      | 100,799    | —   |
| P12 遠東新 2   | 112/01/06~117/01/06 |   | 滿 4.0 年起每 1.0 年 1/2 | 每年 1 月 6 日   | 117/01/06 | 100,000     | 1.80% | 100,000    | 100.1513      | 100,151    | —   |
| P13 遠東新 6   | 113/12/26~116/12/26 |   | 到期一次還本              | 每年 12 月 26 日 | 116/12/26 | 100,000     | 1.95% | 99,999     | 100.4469      | 100,447    | —   |
| P14 遠東新 1   | 114/06/09~117/06/09 |   | 到期一次還本              | 每年 6 月 9 日   | 117/06/09 | 100,000     | 2.03% | 100,000    | 100.6715      | 100,671    | —   |
| P14 遠東新 11  | 114/12/19~119/12/19 |   | 到期一次還本              | 每年 12 月 19 日 | 119/12/19 | 100,000     | 1.80% | 100,000    | 99.9995       | 99,999     | —   |
| P12 華新 1A   | 112/04/11~117/04/11 |   | 到期一次還本              | 每年 4 月 11 日  | 117/04/11 | 100,000     | 1.70% | 100,000    | 99.8419       | 99,842     | —   |
| P13 宏基 1A   | 113/06/12~116/06/12 |   | 到期一次還本              | 每年 6 月 12 日  | 116/06/12 | 100,000     | 1.99% | 100,000    | 100.4329      | 100,433    | —   |
| P14 聯電 1A   | 114/06/27~119/06/27 |   | 到期一次還本              | 每年 6 月 27 日  | 119/06/27 | 100,000     | 1.94% | 100,000    | 100.7875      | 100,787    | —   |
| P12 鴻海 3D   | 112/09/14~122/09/14 |   | 到期一次還本              | 每年 9 月 14 日  | 122/09/14 | 200,000     | 1.81% | 199,999    | 101.2903      | 202,581    | —   |
| P13 鴻海 2B   | 113/04/25~118/04/25 |   | 到期一次還本              | 每年 4 月 25 日  | 118/04/25 | 100,000     | 1.80% | 100,000    | 100.1315      | 100,132    | —   |
| P14 鴻海 3B   | 114/08/18~119/08/18 |   | 到期一次還本              | 每年 8 月 18 日  | 119/08/18 | 200,000     | 1.88% | 200,000    | 101.1473      | 202,295    | —   |
| P13 南科 1    | 113/04/11~118/04/11 |   | 滿 4.0 年起每 1.0 年 1/2 | 每年 4 月 11 日  | 118/04/11 | 100,000     | 1.75% | 100,000    | 99.3150       | 99,315     | —   |
| P14 環球晶 5   | 114/09/24~119/09/24 |   | 到期一次還本              | 每年 9 月 24 日  | 119/09/24 | 100,000     | 1.92% | 100,000    | 100.5363      | 100,536    | —   |
| P13 中油 1C   | 113/01/12~123/01/12 |   | 滿 9.0 年起每 1.0 年 1/2 | 每年 1 月 12 日  | 123/01/12 | 100,000     | 1.78% | 100,000    | 99.9995       | 99,999     | —   |
| P14 中鋼 2    | 114/09/17~119/09/17 |   | 滿 4.0 年起每 1.0 年 1/2 | 每年 9 月 17 日  | 119/09/17 | 100,000     | 1.89% | 100,000    | 100.1691      | 100,169    | —   |
| P12 和潤 1    | 113/03/28~117/03/28 |   | 到期一次還本              | 每年 3 月 28 日  | 117/03/28 | 100,000     | 1.50% | 100,000    | 99.6638       | 99,664     | —   |
| P14 和潤 2A   | 114/10/08~117/10/08 |   | 到期一次還本              | 每年 10 月 8 日  | 117/10/08 | 200,000     | 1.93% | 199,999    | 100.2150      | 200,430    | —   |
| P14 台電 2A   | 114/06/16~119/06/16 |   | 到期一次還本              | 每年 6 月 16 日  | 119/06/16 | 100,000     | 1.90% | 100,000    | 100.6408      | 100,641    | —   |
| P12 中租 1A   | 112/03/30~117/03/30 |   | 到期一次還本              | 每年 3 月 30 日  | 117/03/30 | 100,000     | 1.70% | 99,999     | 100.0116      | 100,012    | —   |
| P14 中租 1A   | 114/08/15~117/08/15 |   | 到期一次還本              | 每年 8 月 15 日  | 117/08/15 | 100,000     | 2.10% | 100,000    | 99.9949       | 99,995     | —   |
| P14 中租 2A   | 114/12/12~119/12/12 |   | 到期一次還本              | 每年 12 月 12 日 | 119/12/12 | 100,000     | 2.00% | 100,000    | 99.9990       | 99,999     | —   |
| P13 國泰金 2   | 113/03/26~123/03/26 |   | 到期一次還本              | 每年 3 月 26 日  | 123/03/26 | 100,000     | 1.78% | 100,000    | 100.0443      | 100,044    | —   |
|             |                     |   |                     |              |           |             |       | 2,699,995  |               | 2,713,811  |     |
| 減：備抵損失      |                     |   |                     |              |           |             |       | ( 960 )    |               | -          |     |
| 加：評價調整      |                     |   |                     |              |           |             |       | 14,776     |               | -          |     |
|             |                     |   |                     |              |           |             |       | 2,713,811  |               | 2,713,811  |     |

註：國內債券係按 114 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所發布之平均百元參考價計算。

( 接次頁 )

(承前頁)

| 金          | 融 | 工 | 具 | 名 | 稱 | 股 | 數       | 面 值 ( 元 ) | 總  | 額     | 公  | 允      | 價            | 值      | 備            | 註      |       |   |
|------------|---|---|---|---|---|---|---------|-----------|----|-------|----|--------|--------------|--------|--------------|--------|-------|---|
|            |   |   |   |   |   |   |         |           |    |       | 取  | 得      | 成            | 本      | 單 價 ( 元 )    | 總      | 額     |   |
|            |   |   |   |   |   |   |         |           |    |       |    |        |              |        |              |        |       |   |
| 集中市場股票     |   |   |   |   |   |   |         |           |    |       |    |        |              |        |              |        |       |   |
| 聯友金屬       |   |   |   |   |   |   | 40,000  | 10        | \$ | 400   | \$ | 6,441  |              | 143.00 |              | \$     | 5,720 | — |
| 金興精密       |   |   |   |   |   |   | 184,043 | 10        |    | 1,840 |    | 2,110  |              | 40.20  |              | 7,398  | —     |   |
|            |   |   |   |   |   |   |         |           |    |       |    | 8,551  |              |        |              | 13,118 |       |   |
|            |   |   |   |   |   |   |         |           |    |       |    |        |              |        |              |        |       |   |
| 興櫃市場股票     |   |   |   |   |   |   |         |           |    |       |    |        |              |        |              |        |       |   |
| 恆 勁        |   |   |   |   |   |   | 13,276  | 10        |    | 133   |    | 547    |              | 32.14  |              | 427    | —     |   |
| 啟弘生技       |   |   |   |   |   |   | 127,597 | 10        |    | 1,276 |    | 6,993  |              | 35.57  |              | 4,539  | —     |   |
| 華洋精機       |   |   |   |   |   |   | 84,348  | 10        |    | 843   |    | 5,061  |              | 100.95 |              | 8,515  | —     |   |
| 智新科技       |   |   |   |   |   |   | 474,035 | 10        |    | 4,740 |    | 1,896  |              | 15.60  |              | 7,395  | —     |   |
| 寶泰生醫       |   |   |   |   |   |   | 120,777 | 10        |    | 1,208 |    | 3,985  |              | 30.58  |              | 3,693  | —     |   |
|            |   |   |   |   |   |   |         |           |    |       |    | 18,482 |              |        |              | 24,569 |       |   |
|            |   |   |   |   |   |   |         |           |    |       |    |        |              |        |              |        |       |   |
| 股票小計       |   |   |   |   |   |   |         |           |    |       |    | 27,033 |              |        |              | 37,687 |       |   |
|            |   |   |   |   |   |   |         |           |    |       |    |        |              |        |              |        |       |   |
| 加：評價調整     |   |   |   |   |   |   |         |           |    |       |    | 10,654 |              |        |              | -      |       |   |
|            |   |   |   |   |   |   |         |           |    |       |    | 37,687 |              |        |              | 37,687 |       |   |
|            |   |   |   |   |   |   |         |           |    |       |    |        |              |        |              |        |       |   |
| 營業證券—自營部合計 |   |   |   |   |   |   |         |           |    |       |    |        | \$ 2,751,498 |        | \$ 2,751,498 |        |       |   |

福邦證券股份有限公司  
附賣回債券投資明細表  
民國 114 年 12 月 31 日

明細表四

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 證 券 名 稱    | 交 易 起 始 日  | 到 期 日      | 條 件 利 率 | 金 種 類 | 面 額                 | 成 交 金 額             | 備 註 |
|------------|------------|------------|---------|-------|---------------------|---------------------|-----|
| P13 宏碁 1A  | 2025/10/20 | 2026/01/19 | 1.550%  | 公 司 債 | \$ 100,000          | \$ 100,744          | —   |
| P11 富邦金 4  | 2025/12/09 | 2026/01/09 | 1.510%  | 公 司 債 | 200,000             | 200,740             | —   |
| 112 央債甲 1  | 2025/12/10 | 2026/01/16 | 1.430%  | 政府公債  | 100,000             | 100,609             | —   |
| 97 央債甲 5   | 2025/12/10 | 2026/01/16 | 1.410%  | 政府公債  | 200,000             | 200,470             | —   |
| P14 遠東新 5  | 2025/12/10 | 2026/01/13 | 1.510%  | 公 司 債 | 100,000             | 100,146             | —   |
| 97 央債甲 5   | 2025/12/11 | 2026/01/07 | 1.410%  | 政府公債  | 50,000              | 50,157              | —   |
| 97 央債甲 5   | 2025/12/11 | 2026/01/07 | 1.410%  | 政府公債  | 100,000             | 100,325             | —   |
| P12 台塑 1A  | 2025/12/11 | 2026/01/08 | 1.510%  | 公 司 債 | 200,000             | 199,227             | —   |
| 97 央債甲 5   | 2025/12/12 | 2026/01/06 | 1.410%  | 政府公債  | 150,000             | 150,482             | —   |
| 97 央債甲 5   | 2025/12/12 | 2026/01/08 | 1.410%  | 政府公債  | 200,000             | 200,200             | —   |
| 111 央債甲 8  | 2025/12/15 | 2026/01/14 | 1.430%  | 政府公債  | 50,000              | 50,047              | —   |
| 112 央債甲 6  | 2025/12/15 | 2026/01/14 | 1.430%  | 政府公債  | 100,000             | 99,083              | —   |
| 112 央債甲 10 | 2025/12/15 | 2026/01/14 | 1.430%  | 政府公債  | 50,000              | 50,379              | —   |
| 113 央債甲 8  | 2025/12/15 | 2026/01/14 | 1.430%  | 政府公債  | 50,000              | 50,143              | —   |
| 100 央債甲 7  | 2025/12/17 | 2026/01/15 | 1.410%  | 政府公債  | 100,000             | 100,384             | —   |
| 97 央債甲 5   | 2025/12/17 | 2026/01/15 | 1.410%  | 政府公債  | 100,000             | 100,287             | —   |
| 114 央債甲 8  | 2025/12/17 | 2026/01/15 | 1.430%  | 政府公債  | 200,000             | 199,084             | —   |
| 103 央債甲 7  | 2025/12/18 | 2026/01/05 | 1.410%  | 政府公債  | 500,000             | 503,717             | —   |
| 97 央債甲 5   | 2025/12/18 | 2026/01/16 | 1.410%  | 政府公債  | 100,000             | 100,315             | —   |
| 101 央債甲 7  | 2025/12/19 | 2026/01/21 | 1.410%  | 政府公債  | 150,000             | 150,477             | —   |
| P14 中控 1A  | 2025/12/19 | 2026/01/22 | 1.510%  | 公 司 債 | 100,000             | 100,400             | —   |
| 97 央債甲 5   | 2025/12/22 | 2026/01/19 | 1.410%  | 政府公債  | 150,000             | 150,529             | —   |
| 97 央債甲 5   | 2025/12/23 | 2026/01/20 | 1.410%  | 政府公債  | 400,000             | 401,341             | —   |
|            |            |            |         |       | <u>\$ 3,450,000</u> | <u>\$ 3,459,286</u> |     |

福邦證券股份有限公司  
應收證券融資款明細表  
民國 114 年 12 月 31 日

明細表五

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 證 券 名 稱   | 股 數        | 金 額      |
|-----------|------------|----------|
| 台灣 50     | 35,000     | \$ 1,046 |
| FB 科技     | 5,000      | 113      |
| 高 股 息     | 1,000      | 21       |
| T50 反 1   | 1,683,000  | 20,473   |
| 上証 2X     | 2,000      | 60       |
| 上 証 反     | 1,000      | 2        |
| 滬深 2X     | 10,000     | 114      |
| 日 本 2X    | 1,000      | 32       |
| 日 本 反     | 1,000,000  | 2,818    |
| 香港 2X     | 35,000     | 389      |
| A50 正 2   | 34,000     | 599      |
| 國泰臺灣加     | 6,000      | 13       |
| 富邦N A S   | 29,616,000 | 57,086   |
| S&P 黃金反 1 | 1,000      | 4        |
| 元大美債 2    | 18,000     | 296      |
| 元大美債 2    | 38,000     | 200      |
| 元大美元指     | 1,000      | 12       |
| 國泰 2 0 年  | 7,000      | 115      |
| 元大 S & P  | 1,000      | 48       |
| 元大台灣高     | 1,000      | 30       |
| 元大美債 1    | 1,000      | 19       |
| 元大投資級     | 2,000      | 40       |
| 國泰投資級     | 2,000      | 44       |
| 元大道瓊白     | 4,000      | 144      |
| 中信中國 5    | 600,000    | 4,632    |
| 永豐美國 5    | 1,000      | 19       |
| FH 中國 5G  | 41,000     | 613      |
| 國泰永續高     | 2,000      | 26       |
| 富邦越南      | 1,000      | 7        |
| 永豐中國科     | 551,000    | 3,835    |
| 中信綠能及     | 18,000     | 204      |
| 大華優利高     | 3,000      | 39       |
| 群益台灣精     | 5,000      | 65       |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

| 證 券 名 稱 | 股 數       | 金 額    |
|---------|-----------|--------|
| 復華台灣科   | 7,000     | \$ 70  |
| 群益 ESG  | 2,000     | 19     |
| 元大台灣價   | 30,000    | 165    |
| 台新A I 優 | 80,000    | 448    |
| 主動野村臺   | 2,000     | 17     |
| 中信美國創   | 3,000     | 18     |
| 主動統一台   | 10,000    | 78     |
| 主動中信非   | 1,000     | 6      |
| 主動群益台   | 4,000     | 29     |
| 主動安聯台   | 3,000     | 18     |
| 主動台新優   | 130,000   | 790    |
| 主動台灣 50 | 80,000    | 472    |
| 主動群益科   | 160,000   | 990    |
| 南 亞     | 11,000    | 350    |
| 新 纖     | 291,000   | 2,681  |
| 名 軒     | 20,000    | 367    |
| 士 電     | 1,000     | 102    |
| 東 元     | 19,000    | 995    |
| 亞 力     | 60,000    | 3,656  |
| 華 城     | 59,000    | 19,992 |
| 和 大     | 5,000     | 229    |
| 中國砂輪    | 5,000     | 1,171  |
| 精 剛     | 11,000    | 212    |
| 和 勤     | 3,462,000 | 38,223 |
| 直 得     | 1,000     | 42     |
| 華 新     | 10,000    | 126    |
| 大 亞     | 1,000     | 33     |
| 大 山     | 1,000     | 33     |
| 東 鹼     | 10,000    | 187    |
| 永 光     | 1,000     | 14     |
| 杏 輝     | 1,000     | 16     |
| 光 洋 科   | 1,000     | 38     |
| 美 時     | 6,000     | 1,035  |
| 台 玻     | 16,000    | 323    |
| 潤 隆     | 56,000    | 619    |
| 富 喬     | 134,000   | 6,130  |
| 中 鴻     | 2,000     | 22     |
| 大 成 鋼   | 200,000   | 4,284  |
| 新 光 鋼   | 30,000    | 806    |

(接次頁)

(承前頁)

| 證 | 券 | 名 | 稱 | 股 | 數         | 金  | 額      |
|---|---|---|---|---|-----------|----|--------|
| 上 | 銀 |   |   |   | 1,000     | \$ | 141    |
| 裕 | 隆 |   |   |   | 5,000     |    | 103    |
| 宇 | 隆 |   |   |   | 25,000    |    | 2,940  |
| 光 | 寶 | 科 |   |   | 219,000   |    | 22,586 |
| 聯 | 電 |   |   |   | 9,000     |    | 234    |
| 台 | 達 | 電 |   |   | 8,000     |    | 4,613  |
| 金 | 寶 |   |   |   | 11,000    |    | 180    |
| 華 | 通 |   |   |   | 303,000   |    | 18,220 |
| 鴻 | 海 |   |   |   | 296,000   |    | 39,640 |
| 仁 | 寶 |   |   |   | 2,000     |    | 39     |
| 國 | 巨 |   |   |   | 4,000     |    | 549    |
| 廣 | 宇 |   |   |   | 38,000    |    | 1,220  |
| 華 | 泰 |   |   |   | 20,000    |    | 687    |
| 台 | 積 | 電 |   |   | 5,000     |    | 4,314  |
| 旺 | 宏 |   |   |   | 37,000    |    | 572    |
| 華 | 邦 |   |   |   | 158,000   |    | 4,695  |
| 智 | 邦 |   |   |   | 1,000     |    | 621    |
| 順 | 德 |   |   |   | 7,000     |    | 343    |
| 敬 | 鵬 |   |   |   | 7,000     |    | 159    |
| 所 | 羅 | 門 |   |   | 158,000   |    | 15,617 |
| 致 | 茂 | 電 |   |   | 5,000     |    | 1,731  |
| 藍 | 天 |   |   |   | 35,000    |    | 970    |
| 矽 | 統 | 科 |   |   | 10,000    |    | 366    |
| 昆 | 盈 |   |   |   | 523,000   |    | 13,265 |
| 耀 | 華 |   |   |   | 8,000     |    | 138    |
| 金 | 像 | 電 |   |   | 1,000     |    | 411    |
| 大 | 同 |   |   |   | 1,514,400 |    | 37,724 |
| 佳 | 能 |   |   |   | 7,000     |    | 353    |
| 廣 | 達 |   |   |   | 3,000     |    | 474    |
| 台 | 光 | 電 |   |   | 1,000     |    | 816    |
| 威 | 盛 |   |   |   | 10,000    |    | 319    |
| 毅 | 嘉 |   |   |   | 27,000    |    | 1,058  |
| 輔 | 信 |   |   |   | 2,000     |    | 25     |
| 南 | 科 |   |   |   | 838,000   |    | 58,365 |
| 友 | 達 |   |   |   | 42,000    |    | 295    |
| 超 | 豐 |   |   |   | 3,000     |    | 159    |
| 京 | 元 | 電 |   |   | 6,000     |    | 822    |
| 聯 | 發 | 科 |   |   | 3,000     |    | 2,580  |
| 全 | 新 |   |   |   | 158,000   |    | 15,829 |

(接次頁)

(承前頁)

| 證 | 券 | 名 | 稱 | 股       | 數 | 金  | 額      |
|---|---|---|---|---------|---|----|--------|
| 義 | 隆 |   |   | 2,000   |   | \$ | 75     |
| 良 | 得 | 電 |   | 2,000   |   |    | 26     |
| 盟 |   | 立 |   | 200,000 |   |    | 9,331  |
| 希 |   | 華 |   | 2,000   |   |    | 24     |
| 一 |   | 詮 |   | 4,000   |   |    | 225    |
| 瑞 |   | 軒 |   | 99,000  |   |    | 831    |
| 揚 |   | 博 |   | 26,000  |   |    | 1,967  |
| 宏 | 達 | 電 |   | 2,000   |   |    | 67     |
| 皇 |   | 昌 |   | 1,000   |   |    | 46     |
| 潤 |   | 弘 |   | 1,000   |   |    | 112    |
| 陽 |   | 明 |   | 80,000  |   |    | 3,082  |
| 華 |   | 航 |   | 8,000   |   |    | 119    |
| 中 |   | 航 |   | 2,000   |   |    | 71     |
| 長 | 榮 | 航 |   | 14,000  |   |    | 321    |
| 亞 |   | 航 |   | 1,000   |   |    | 31     |
| 易 | 飛 | 網 |   | 2,000   |   |    | 30     |
| 臺 | 企 | 銀 |   | 5,000   |   |    | 46     |
| 遠 | 東 | 銀 |   | 10,000  |   |    | 74     |
| 凱 | 基 | 金 |   | 5,000   |   |    | 45     |
| 元 | 大 | 金 |   | 11,000  |   |    | 260    |
| 台 | 新 | 金 |   | 36,960  |   |    | 421    |
| 永 | 豐 | 金 |   | 2,000   |   |    | 29     |
| 中 | 信 | 金 |   | 2,000   |   |    | 50     |
| 潤 | 泰 | 全 |   | 5,000   |   |    | 157    |
| 晶 | 豪 | 科 |   | 74,000  |   |    | 3,544  |
| 晟 | 銘 | 電 |   | 3,000   |   |    | 234    |
| 嘉 |   | 晶 |   | 2,000   |   |    | 60     |
| 奇 |   | 鎔 |   | 2,000   |   |    | 1,854  |
| 亞 | 洲 | 光 |   | 158,000 |   |    | 15,643 |
| 零 |   | 壹 |   | 3,000   |   |    | 228    |
| 德 |   | 律 |   | 20,000  |   |    | 2,298  |
| 威 |   | 健 |   | 2,000   |   |    | 41     |
| 聯 |   | 詠 |   | 1,000   |   |    | 264    |
| 智 |   | 原 |   | 1,000   |   |    | 112    |
| 欣 |   | 興 |   | 37,000  |   |    | 4,460  |
| 科 |   | 風 |   | 2,000   |   |    | 54     |
| 訊 |   | 舟 |   | 25,000  |   |    | 281    |
| 富 | 華 | 新 |   | 21,000  |   |    | 424    |
| 聯 |   | 亞 |   | 25,000  |   |    | 6,796  |

(接次頁)

(承前頁)

| 證 | 券 | 名     | 稱 | 股 | 數       | 金  | 額       |
|---|---|-------|---|---|---------|----|---------|
| 好 | 德 |       |   |   | 4,000   | \$ | 66      |
| 波 | 若 | 威     |   |   | 14,000  |    | 2,360   |
| 景 |   | 碩     |   |   | 6,000   |    | 535     |
| 順 |   | 達     |   |   | 10,000  |    | 2,249   |
| 原 |   | 相     |   |   | 2,000   |    | 241     |
| 緯 |   | 創     |   |   | 25,000  |    | 2,187   |
| 虹 |   | 冠     |   |   | 1,000   |    | 42      |
| 威 |   | 剛     |   |   | 3,000   |    | 501     |
| 欣 |   | 銓     |   |   | 30,000  |    | 2,038   |
| 昇 |   | 貿     |   |   | 11,000  |    | 726     |
| 閎 |   | 暉     |   |   | 280,000 |    | 5,762   |
| 加 | 百 | 裕     |   |   | 26,000  |    | 582     |
| 雙 |   | 鴻     |   |   | 2,000   |    | 1,104   |
| 旭 |   | 品     |   |   | 20,000  |    | 335     |
| 上 |   | 詮     |   |   | 4,000   |    | 943     |
| 新 | 日 | 興     |   |   | 20,000  |    | 2,502   |
| 創 |   | 意     |   |   | 127,000 |    | 160,233 |
| 聯 |   | 鈞     |   |   | 102,000 |    | 14,034  |
| 德 |   | 晉     |   |   | 72,000  |    | 1,790   |
| 群 | 創 | 光     | 電 |   | 23,000  |    | 225     |
| 華 |   | 擎     |   |   | 1,000   |    | 151     |
| 晶 | 彩 | 科     |   |   | 2,000   |    | 73      |
| 堡 |   | 達     |   |   | 1,000   |    | 30      |
| 敦 |   | 泰     |   |   | 5,000   |    | 152     |
| 世 |   | 禾     |   |   | 3,000   |    | 360     |
| 新 | 鉅 | 科     |   |   | 7,000   |    | 107     |
| 世 | 芯 | — K Y |   |   | 2,000   |    | 4,269   |
| 貿 | 聯 | — K Y |   |   | 43,000  |    | 38,582  |
| 湧 |   | 德     |   |   | 5,000   |    | 312     |
| 大 | 眾 | 控     |   |   | 42,000  |    | 994     |
| 大 | 聯 | 大     |   |   | 20,000  |    | 693     |
| 神 |   | 達     |   |   | 32,000  |    | 1,852   |
| 鑫 | 聯 | 大     | 投 | 控 | 21,000  |    | 535     |
| 日 | 月 | 光     | 控 | 股 | 1,000   |    | 100     |
| 定 | 穎 | 投     | 控 |   | 11,000  |    | 543     |
| 聯 | 嘉 | 投     | 控 |   | 500,000 |    | 6,180   |
| 佳 |   | 醫     |   |   | 1,000   |    | 50      |
| 晟 |   | 德     |   |   | 3,000   |    | 72      |
| 中 |   | 天     |   |   | 15,000  |    | 224     |

(接次頁)

(承前頁)

| 證     | 券     | 名     | 稱 | 股       | 數 | 金  | 額      |
|-------|-------|-------|---|---------|---|----|--------|
| 曜     | 亞     |       |   | 6,000   |   | \$ | 331    |
| 信     | 立     |       |   | 100,000 |   |    | 4,463  |
| 金     | 雨     |       |   | 560,000 |   |    | 17,498 |
| 東     | 台     |       |   | 5,000   |   |    | 74     |
| 元     | 翎     |       |   | 90,000  |   |    | 1,262  |
| 熒     | 茂     |       |   | 8,000   |   |    | 111    |
| 康     | 普     |       |   | 1,000   |   |    | 44     |
| 三     | 福     |       |   | 200,000 |   |    | 13,045 |
| 晶     | 呈     | 科技    |   | 10,000  |   |    | 1,851  |
| 台     | 特     | 化     |   | 1,000   |   |    | 180    |
| 事     | 欣     | 科     |   | 1,000   |   |    | 29     |
| 新     | 唐     |       |   | 37,000  |   |    | 1,049  |
| 新     | 盛     | 力     |   | 1,000   |   |    | 95     |
| 嘉     | 彰     |       |   | 208,000 |   |    | 4,949  |
| 光     | 鎡     |       |   | 4,000   |   |    | 52     |
| 臻     | 鼎     | — K Y |   | 2,000   |   |    | 159    |
| 天     | 鈺     |       |   | 1,000   |   |    | 72     |
| 十     | 銓     |       |   | 360,000 |   |    | 29,751 |
| 立     | 積     |       |   | 20,000  |   |    | 1,902  |
| 廣     | 穎     |       |   | 2,000   |   |    | 48     |
| 佳     | 凌     |       |   | 10,000  |   |    | 306    |
| 華     | 星     | 光     |   | 158,000 |   |    | 19,370 |
| 榮     | 科     |       |   | 10,000  |   |    | 189    |
| 環     | 宇     | — K Y |   | 12,000  |   |    | 1,258  |
| 榮     | 剛     |       |   | 56,000  |   |    | 1,150  |
| 久     | 陽     |       |   | 452,000 |   |    | 2,914  |
| 凱     | 衛     |       |   | 2,000   |   |    | 55     |
| 達     | 興     | 材料    |   | 3,000   |   |    | 614    |
| 乙     | 盛     | — K Y |   | 34,000  |   |    | 1,577  |
| 虹     | 堡     |       |   | 37,000  |   |    | 1,723  |
| 智     | 歲     |       |   | 5,000   |   |    | 331    |
| j p p | — K Y |       |   | 1,000   |   |    | 186    |
| 豐     | 祥     | — K Y |   | 143,000 |   |    | 10,689 |
| 宜     | 鼎     |       |   | 2,000   |   |    | 652    |
| 世     | 紀     |       |   | 43,000  |   |    | 2,046  |
| 建     | 榮     |       |   | 107,000 |   |    | 4,422  |
| 鈺     | 創     |       |   | 35,000  |   |    | 816    |
| 中     | 光     | 電     |   | 927,000 |   |    | 54,473 |
| 能     | 率     | 創新    |   | 1,000   |   |    | 27     |

(接次頁)

(承前頁)

| 證 | 券 | 名 | 稱   | 股 | 數       | 金  | 額      |
|---|---|---|-----|---|---------|----|--------|
| 台 | 半 |   |     |   | 4,000   | \$ | 135    |
| 振 | 發 |   |     |   | 35,000  |    | 403    |
| 均 | 豪 |   |     |   | 248,000 |    | 17,184 |
| 佶 | 優 |   |     |   | 12,000  |    | 111    |
| 中 | 美 | 晶 |     |   | 27,000  |    | 928    |
| 永 | 信 | 建 |     |   | 3,000   |    | 175    |
| 聖 |   | 暉 |     |   | 5,000   |    | 2,487  |
| 邁 | 達 | 特 |     |   | 4,000   |    | 123    |
| 達 |   | 運 |     |   | 50,000  |    | 328    |
| 擎 | 邦 |   |     |   | 1,000   |    | 32     |
| 信 | 音 |   |     |   | 1,000   |    | 20     |
| 萬 | 旭 |   |     |   | 1,000   |    | 16     |
| 亞 | 翔 |   |     |   | 4,000   |    | 1,337  |
| 振 | 曜 |   |     |   | 10,000  |    | 746    |
| 耕 | 興 |   |     |   | 6,000   |    | 310    |
| 驊 | 宏 | 資 |     |   | 7,000   |    | 186    |
| 華 | 電 | 網 |     |   | 15,000  |    | 438    |
| 信 | 昌 | 電 |     |   | 2,000   |    | 63     |
| 立 |   | 敦 |     |   | 16,000  |    | 475    |
| 合 |   | 晶 |     |   | 1,000   |    | 18     |
| 精 | 成 | 科 |     |   | 51,000  |    | 3,448  |
| 今 | 國 | 光 | 學   |   | 6,000   |    | 243    |
| 聯 |   | 茂 |     |   | 2,000   |    | 134    |
| 和 |   | 椿 |     |   | 4,000   |    | 283    |
| 中 | 探 | 針 |     |   | 5,000   |    | 140    |
| 旺 |   | 矽 |     |   | 1,000   |    | 922    |
| 系 |   | 微 |     |   | 10,000  |    | 1,456  |
| 力 |   | 成 |     |   | 1,000   |    | 106    |
| 矽 |   | 格 |     |   | 122,000 |    | 8,529  |
| 台 |   | 郡 |     |   | 1,000   |    | 25     |
| 同 |   | 欣 |     |   | 1,000   |    | 75     |
| 台 |   | 耀 |     |   | 11,000  |    | 3,008  |
| 康 |   | 舒 |     |   | 48,000  |    | 1,066  |
| 淳 |   | 安 |     |   | 725,000 |    | 10,932 |
| 良 |   | 維 |     |   | 31,000  |    | 3,314  |
| 沛 |   | 亨 |     |   | 10,000  |    | 890    |
| 悅 |   | 城 |     |   | 5,000   |    | 52     |
| 矽 | 力 | - | K Y |   | 7,000   |    | 895    |
| 詠 |   | 昇 |     |   | 10,000  |    | 143    |

(接次頁)

(承前頁)

| 證 | 券 | 名     | 稱 | 股 | 數       | 金  | 額      |
|---|---|-------|---|---|---------|----|--------|
| 光 | 聖 |       |   |   | 2,000   | \$ | 870    |
| 元 | 晶 |       |   |   | 20,000  |    | 265    |
| 藥 | 華 | 藥     |   |   | 2,000   |    | 616    |
| 訊 | 芯 | — K Y |   |   | 2,000   |    | 193    |
| 安 | 集 |       |   |   | 30,000  |    | 726    |
| 環 | 球 | 晶     |   |   | 2,000   |    | 489    |
| 益 | 安 |       |   |   | 23,000  |    | 1,292  |
| 精 | 測 |       |   |   | 1,000   |    | 1,350  |
| 穎 | 歲 |       |   |   | 1,000   |    | 1,128  |
| 勤 | 歲 |       |   |   | 26,000  |    | 1,064  |
| 達 | 爾 | 膚     |   |   | 1,000   |    | 75     |
| 愛 | 普 |       |   |   | 74,000  |    | 19,233 |
| 長 | 華 | 科     |   |   | 30,000  |    | 720    |
| 鼎 | 基 |       |   |   | 14,000  |    | 809    |
| 台 | 康 | 生技    |   |   | 31,000  |    | 753    |
| 動 | 力 | — K Y |   |   | 1,000   |    | 46     |
| 全 | 宇 | 昕     |   |   | 8,000   |    | 375    |
| 信 | 絃 | 科     |   |   | 2,000   |    | 367    |
| 鈺 | 太 |       |   |   | 342,000 |    | 41,874 |
| 洋 | 基 | 工程    |   |   | 102,000 |    | 37,323 |
| 龍 | 德 | 造船    |   |   | 5,000   |    | 403    |
| 威 | 鋒 | 電子    |   |   | 5,000   |    | 205    |
| 力 | 積 | 電     |   |   | 31,000  |    | 548    |
| 平 | 和 | 環保    |   |   | 19,000  |    | 494    |
| 采 | 鈺 |       |   |   | 92,000  |    | 14,715 |
| 富 | 世 | 達     |   |   | 12,000  |    | 11,286 |
| 泓 | 德 | 能源    |   |   | 6,000   |    | 396    |
| 衛 | 司 | 特     |   |   | 9,000   |    | 975    |
| 鑽 | 石 | 生技    |   |   | 1,000   |    | 14     |
| 中 | 台 |       |   |   | 76,000  |    | 5,580  |
| 沛 | 爾 | 生醫—創  |   |   | 1,000   |    | 225    |
| 邑 | 錡 |       |   |   | 4,000   |    | 276    |
| 光 | 焱 | 科技    |   |   | 1,000   |    | 330    |
| 尖 | 點 |       |   |   | 310,000 |    | 26,913 |
| 雷 | 虎 |       |   |   | 10,000  |    | 901    |
| 榮 | 群 |       |   |   | 85,000  |    | 1,327  |
| 台 | 虹 |       |   |   | 5,000   |    | 236    |
| 南 | 亞 | 電     |   |   | 2,000   |    | 271    |
| 元 | 太 |       |   |   | 1,000   |    | 114    |

(接次頁)

(承前頁)

| 證      | 券 | 名 | 稱 | 股 | 數       | 金  | 額                   |
|--------|---|---|---|---|---------|----|---------------------|
| 品      | 安 |   |   |   | 8,000   | \$ | 175                 |
| 華      | 東 |   |   |   | 15,000  |    | 416                 |
| 至      | 上 |   |   |   | 3,000   |    | 131                 |
| 南      | 茂 |   |   |   | 4,000   |    | 116                 |
| 天      | 宇 |   |   |   | 319,000 |    | 4,534               |
| 勤      | 誠 |   |   |   | 20,000  |    | 11,700              |
| 寶      | 一 |   |   |   | 2,000   |    | 61                  |
| 菱      | 光 |   |   |   | 3,000   |    | 81                  |
| 朋      | 程 |   |   |   | 15,000  |    | 811                 |
| 群      | 聯 |   |   |   | 101,000 |    | 48,384              |
| 恒      | 耀 |   |   |   | 1,000   |    | 36                  |
| 金      | 居 |   |   |   | 18,000  |    | 1,463               |
| 台      | 境 |   |   |   | 117,000 |    | 1,299               |
| 高      | 力 |   |   |   | 1,000   |    | 335                 |
| 康      | 那 | 香 |   |   | 2,000   |    | 23                  |
| 潤      | 泰 | 新 |   |   | 2,000   |    | 37                  |
| 世      | 紀 | 鋼 |   |   | 10,000  |    | 1,017               |
| 減：備抵損失 |   |   |   |   |         |    | -                   |
|        |   |   |   |   |         |    | <u>\$ 1,224,939</u> |

福邦證券股份有限公司

其他流動資產明細表

民國 114 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 銀 行 別    | 期 間                 | 質 押 公 司  | 年 利 率<br>( % ) | 金 額      |
|----------|---------------------|----------|----------------|----------|
| 質押定存     |                     |          |                |          |
| 國泰世華新生分行 | 114/10/16-115/07/16 | 法金部      | 0.675%         | \$ 2,500 |
|          | 114/10/17-115/07/17 | 法金部      | 0.675%         | 2,500    |
|          | 114/10/20-115/07/20 | 法金部      | 0.675%         | 2,500    |
|          | 114/10/21-115/07/21 | 法金部      | 0.675%         | 2,500    |
|          | 114/10/22-115/07/22 | 法金部      | 0.675%         | 2,500    |
|          | 114/10/23-115/07/23 | 法金部      | 0.675%         | 2,500    |
|          | 114/10/24-115/07/24 | 法金部      | 0.675%         | 2,500    |
|          | 114/10/27-115/07/27 | 法金部      | 0.675%         | 2,500    |
|          | 114/10/28-115/07/28 | 法金部      | 0.675%         | 2,500    |
|          | 114/06/06-115/03/06 | 法金部      | 0.675%         | 2,000    |
|          | 114/06/07-115/03/07 | 法金部      | 0.675%         | 2,000    |
|          | 114/06/10-115/03/10 | 法金部      | 0.675%         | 2,000    |
|          | 114/12/04-115/09/04 | 法金部      | 0.675%         | 2,000    |
|          | 114/12/05-115/09/05 | 法金部      | 0.675%         | 2,000    |
|          | 114/12/08-115/09/08 | 法金部      | 0.675%         | 2,000    |
|          | 114/06/18-115/06/18 | 法金部      | 0.680%         | 9,000    |
|          | 114/03/08-115/03/08 | 法金部      | 0.680%         | 9,000    |
|          | 114/05/02-115/05/02 | 法金部      | 0.680%         | 7,500    |
| 板信商銀八德分行 | 114/11/10-115/02/10 | 板信商銀八德分行 | 1.275%         | 4,500    |
|          | 114/10/26-115/01/26 | 板信商銀八德分行 | 1.275%         | 6,000    |
|          | 114/11/12-115/02/12 | 板信商銀八德分行 | 1.275%         | 4,500    |
|          | 114/12/09-115/03/09 | 板信商銀八德分行 | 1.275%         | 9,000    |
| 中信銀行城東分行 | 114/01/22-115/01/22 | 中信法金部    | 0.665%         | 20,000   |
|          | 114/01/19-115/01/19 | 中信法金部    | 0.665%         | 13,000   |
|          | 114/04/13-115/04/13 | 中信法金部    | 0.665%         | 15,000   |
|          | 114/11/13-115/11/13 | 中信法金部    | 0.665%         | 15,000   |
|          | 114/12/26-115/12/26 | 中信法金部    | 1.650%         | 3,000    |
| 玉山商銀城東分行 | 114/02/10-115/02/10 | 玉山商銀城東分行 | 1.705%         | 7,500    |
|          | 114/03/20-115/03/20 | 玉山商銀城東分行 | 1.705%         | 7,500    |
|          | 114/10/21-115/01/21 | 玉山商銀城東分行 | 0.590%         | 10,000   |
|          | 114/10/19-115/10/19 | 玉山商銀城東分行 | 1.705%         | 2,500    |
|          | 114/10/19-115/10/19 | 玉山商銀城東分行 | 1.705%         | 2,500    |
|          | 114/10/19-115/10/19 | 玉山商銀城東分行 | 1.705%         | 2,500    |
|          | 114/10/19-115/10/19 | 玉山商銀城東分行 | 1.705%         | 2,500    |
|          | 114/10/19-115/10/19 | 玉山商銀城東分行 | 1.705%         | 2,500    |
|          | 114/10/19-115/10/19 | 玉山商銀城東分行 | 1.705%         | 2,500    |
|          | 114/10/19-115/10/19 | 玉山商銀城東分行 | 1.705%         | 2,500    |
|          | 114/10/19-115/10/19 | 玉山商銀城東分行 | 1.705%         | 2,500    |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

| 銀 行 別                 | 期 間                 | 質 押 公 司      | 年 利 率<br>(%) | 金 額            |
|-----------------------|---------------------|--------------|--------------|----------------|
| 台中銀行三重分行<br>安泰商業銀行營業部 | 114/10/19-115/10/19 | 玉山商銀城東分行     | 0.660%       | \$ 15,000      |
|                       | 114/06/07-115/06/07 | 台中銀行三重分行     | 1.700%       | 15,000         |
|                       | 114/11/05-115/11/05 | 安泰營業部        | 1.725%       | 2,500          |
|                       | 114/11/09-115/11/09 | 安泰營業部        | 1.725%       | 2,500          |
|                       | 114/11/11-115/11/11 | 安泰營業部        | 1.725%       | 2,500          |
|                       | 114/11/13-115/11/13 | 安泰營業部        | 1.725%       | 2,500          |
|                       | 114/11/17-115/11/17 | 安泰營業部        | 1.725%       | 2,500          |
|                       | 114/11/19-115/11/19 | 安泰營業部        | 1.725%       | 2,500          |
| 華南銀行城東分行              | 114/07/15-115/01/15 | 華南銀行城東分行     | 1.435%       | 2,500          |
|                       | 114/07/18-115/01/18 | 華南銀行城東分行     | 1.435%       | 2,500          |
|                       | 114/07/19-115/01/19 | 華南銀行城東分行     | 1.435%       | 2,500          |
|                       | 114/07/20-115/01/20 | 華南銀行城東分行     | 1.435%       | 2,500          |
|                       | 114/07/21-115/01/21 | 華南銀行城東分行     | 1.435%       | 2,500          |
|                       | 114/07/22-115/01/22 | 華南銀行城東分行     | 1.435%       | 2,500          |
|                       | 114/07/25-115/01/25 | 華南銀行城東分行     | 1.435%       | 2,500          |
|                       | 114/07/26-115/01/26 | 華南銀行城東分行     | 1.435%       | 2,500          |
|                       | 114/02/18-115/02/18 | 凱基商業銀行城東分行   | 1.520%       | 34,000         |
|                       | 114/02/18-115/02/18 | 凱基商業銀行城東分行   | 0.860%       | 4,000          |
| 元大商業銀行營業部             | 114/02/18-115/02/18 | 凱基商業銀行城東分行   | 0.860%       | 4,000          |
|                       | 114/02/18-115/02/18 | 凱基商業銀行城東分行   | 0.860%       | 4,000          |
|                       | 114/02/18-115/02/18 | 凱基商業銀行城東分行   | 0.860%       | 4,000          |
|                       | 114/02/18-115/02/18 | 凱基商業銀行城東分行   | 0.860%       | 4,000          |
|                       | 114/12/11-115/12/11 | 凱基商業銀行城東分行   | 1.520%       | 30,000         |
| 彰化商業銀行敦化分行            | 114/10/14-115/01/14 | 元大營業部        | 0.660%       | 24,000         |
|                       | 114/10/29-115/01/29 | 元大營業部        | 0.660%       | 16,000         |
| 上海商業儲蓄銀行文山分行          | 114/08/25-115/08/25 | 彰化商業銀行敦化分行   | 0.800%       | 18,000         |
| 上海商業儲蓄銀行文山分行          | 114/09/29-115/03/29 | 上海營業部        | 1.500%       | 15,000         |
| 臺灣新光商業銀行南東分行          | 114/12/10-115/06/10 | 上海營業部        | 1.500%       | 9,000          |
|                       | 114/01/15-115/01/15 | 臺灣新光商業銀行南東分行 | 1.750%       | <u>10,000</u>  |
|                       |                     |              |              | <u>432,000</u> |

(接次頁)

( 承 前 頁 )

| 項      | 目 | 金  | 額                   |
|--------|---|----|---------------------|
| 代收現金股利 |   | \$ | 788,906             |
| 預付款項   |   |    | 3,717               |
| 待交割款項  |   |    | 2,332               |
| 其      | 他 |    | <u>4,108</u>        |
|        |   |    | <u>799,063</u>      |
| 合      | 計 |    | <u>\$ 1,231,063</u> |

福邦證券股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

| 名 稱              | 年 初 餘 額<br>股 數 金 額                                  | 本 年 度 增 加 ( 註 一 )<br>股 數 金 額                      | 本 年 度 減 少 ( 註 二 )<br>股 數 金 額 | 投 資 ( 損 ) 益                        | 年 底 餘 額<br>股 數 持 股 比 例 金 額                                  | 市 價 或 股 權 淨 值 ( 註 三 )<br>單 價 總 價               | 提 供 擔 保 或<br>質 押 情 形 備 註 |
|------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------|
| 福邦證券投資顧問股份有限公司   | 9,480,000<br>\$ 101,885                             | -<br>\$ -                                         | -<br>\$ 2,383                | \$ 4,487                           | 9,480,000<br>100%<br>\$ 103,989                             | 10.97<br>\$ 103,949                            | 無<br>—                   |
| 福邦創業投資管理顧問股份有限公司 | 61,945,139<br>845,045                               | 5,283,461<br>54,660                               | -<br>-                       | 353,725                            | 67,228,600<br>100%<br>1,253,430                             | 18.65<br>1,253,847                             | 無<br>—                   |
| 福邦創業投資股份有限公司     | 25,905,420<br><u>384,865</u><br><u>\$ 1,331,795</u> | 27,004,280<br><u>217,968</u><br><u>\$ 272,628</u> | -<br>-<br><u>\$ 2,383</u>    | <u>15,276</u><br><u>\$ 373,488</u> | 52,909,700<br>100%<br><u>618,109</u><br><u>\$ 1,975,528</u> | 11.68<br><u>618,109</u><br><u>\$ 1,975,905</u> | 無<br>—                   |

註一：本年度增加說明如下：

福邦創業投資管理顧問股份有限公司：係本年度盈餘轉增資發行新股 5,283,461 股及認列其關聯企業之其他綜合損益份額 54,660 仟元。

福邦創業投資股份有限公司：係本年度盈餘轉增資發行新股 7,004,280 股、現金增資 200,000 仟元及認列其關聯企業之其他綜合損益份額 17,968 仟元。

註二：本年度減少說明如下：

福邦證券投資顧問股份有限公司：係發放現金股利。

註三：股權淨值主要係依據被投資公司之財務報表及本公司持股比例所計算。福邦證券投資顧問股份有限公司帳面價值與股權淨值差異係因收購產生溢價 40 仟元；福邦創業投資管理顧問股份有限公司帳面價值與股權淨值之差異係逆流未實現利益 417 仟元。

福邦證券股份有限公司

使用權資產變動明細表

民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

|       | 年 初 餘 額           | 本 年 度<br>增 加 額    | 本 年 度<br>減 少 額      | 年 底 餘 額           | 備 註 |
|-------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-----|
| 建 築 物 | \$ 120,548        | \$ 126,844        | (\$ 107,938)        | \$ 139,454        | —   |
| 運輸設備  | <u>2,118</u>      | <u>1,572</u>      | ( <u>343</u> )      | <u>3,347</u>      | —   |
| 合 計   | <u>\$ 122,666</u> | <u>\$ 128,416</u> | <u>(\$ 108,281)</u> | <u>\$ 142,801</u> |     |

福邦證券股份有限公司  
使用權資產累計折舊變動明細表  
民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

|       | 年 初 餘 額          | 本 年 度<br>增 加 額   | 本 年 度<br>減 少 額      | 年 底 餘 額         | 備 註 |
|-------|------------------|------------------|---------------------|-----------------|-----|
| 建 築 物 | \$ 89,003        | \$ 25,945        | (\$ 107,732)        | \$ 7,216        | —   |
| 運輸設備  | <u>604</u>       | <u>999</u>       | ( <u>343</u> )      | <u>1,260</u>    | —   |
| 合 計   | <u>\$ 89,607</u> | <u>\$ 26,944</u> | <u>(\$ 108,075)</u> | <u>\$ 8,476</u> |     |

福邦證券股份有限公司  
附買回債券負債明細表  
民國 114 年 12 月 31 日

明細表十

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 證 券 名 稱    | 交 易 起 始 日  | 到 期 日      | 條 件 利 率 | 金 種 類 | 面 額        | 成 交 金 額    | 備 註 |
|------------|------------|------------|---------|-------|------------|------------|-----|
| P13 宏基 1A  | 2025/10/20 | 2026/01/19 | 1.510%  | 公 司 債 | \$ 100,000 | \$ 100,000 | —   |
| P12 華新 1A  | 2025/12/03 | 2026/01/06 | 1.475%  | 公 司 債 | 100,000    | 98,553     | —   |
| P13 宏基 1A  | 2025/12/03 | 2026/01/06 | 1.475%  | 公 司 債 | 100,000    | 99,566     | —   |
| P12 鴻海 3D  | 2025/12/08 | 2026/01/08 | 1.475%  | 公 司 債 | 200,000    | 199,000    | —   |
| P11 富邦金 4  | 2025/12/09 | 2026/01/09 | 1.490%  | 公 司 債 | 200,000    | 200,729    | —   |
| P13 國泰金 2  | 2025/12/09 | 2026/01/09 | 1.490%  | 公 司 債 | 100,000    | 100,971    | —   |
| P14 和潤 2A  | 2025/12/09 | 2026/01/09 | 1.475%  | 公 司 債 | 200,000    | 198,411    | —   |
| 112 央債甲 1  | 2025/12/10 | 2026/01/16 | 1.370%  | 政府公債  | 100,000    | 100,527    | —   |
| 97 央債甲 5   | 2025/12/10 | 2026/01/16 | 1.370%  | 政府公債  | 200,000    | 200,461    | —   |
| P14 遠東新 1  | 2025/12/10 | 2026/01/13 | 1.475%  | 公 司 債 | 100,000    | 99,565     | —   |
| P14 遠東新 5  | 2025/12/10 | 2026/01/13 | 1.475%  | 公 司 債 | 100,000    | 99,451     | —   |
| P13 南科 1   | 2025/12/10 | 2026/01/13 | 1.475%  | 公 司 債 | 100,000    | 98,773     | —   |
| P12 和潤 1   | 2025/12/10 | 2026/01/13 | 1.475%  | 公 司 債 | 100,000    | 98,773     | —   |
| 97 央債甲 5   | 2025/12/11 | 2026/01/07 | 1.400%  | 政府公債  | 100,000    | 100,091    | —   |
| 97 央債甲 5   | 2025/12/11 | 2026/01/07 | 1.400%  | 政府公債  | 50,000     | 50,000     | —   |
| P12 台泥 1A  | 2025/12/11 | 2026/01/12 | 1.475%  | 公 司 債 | 200,000    | 199,084    | —   |
| P12 台塑 1A  | 2025/12/11 | 2026/01/08 | 1.470%  | 公 司 債 | 200,000    | 199,201    | —   |
| P14 台塑 1   | 2025/12/11 | 2026/01/08 | 1.470%  | 公 司 債 | 100,000    | 99,305     | —   |
| P14 中鋼 2   | 2025/12/11 | 2026/01/08 | 1.470%  | 公 司 債 | 100,000    | 99,298     | —   |
| 97 央債甲 5   | 2025/12/12 | 2026/01/06 | 1.400%  | 政府公債  | 150,000    | 150,285    | —   |
| 114 央債甲 10 | 2025/12/12 | 2026/01/06 | 1.400%  | 政府公債  | 100,000    | 95,023     | —   |
| 97 央債甲 5   | 2025/12/12 | 2026/01/08 | 1.370%  | 政府公債  | 200,000    | 200,195    | —   |
| 111 央債甲 8  | 2025/12/15 | 2026/01/14 | 1.400%  | 政府公債  | 50,000     | 49,500     | —   |
| 112 央債甲 6  | 2025/12/15 | 2026/01/14 | 1.400%  | 政府公債  | 100,000    | 99,080     | —   |
| 112 央債甲 10 | 2025/12/15 | 2026/01/14 | 1.400%  | 政府公債  | 50,000     | 49,500     | —   |
| 113 央債甲 8  | 2025/12/15 | 2026/01/14 | 1.400%  | 政府公債  | 50,000     | 50,090     | —   |
| 114 央債甲 7  | 2025/12/15 | 2026/01/14 | 1.400%  | 政府公債  | 100,000    | 100,568    | —   |
| P12 中租 1A  | 2025/12/16 | 2026/01/14 | 1.470%  | 公 司 債 | 100,000    | 98,576     | —   |
| P14 中租 1A  | 2025/12/16 | 2026/01/14 | 1.470%  | 公 司 債 | 100,000    | 99,344     | —   |
| P14 中租 2A  | 2025/12/16 | 2026/01/14 | 1.470%  | 公 司 債 | 100,000    | 99,000     | —   |
| P14 鴻海 3B  | 2025/12/16 | 2026/01/14 | 1.470%  | 公 司 債 | 200,000    | 198,849    | —   |
| 100 央債甲 7  | 2025/12/17 | 2026/01/15 | 1.400%  | 政府公債  | 100,000    | 100,189    | —   |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

| 證 券 名 稱    | 交 易 條 件    |            |        | 金 額   |                     |                     | 備 註 |
|------------|------------|------------|--------|-------|---------------------|---------------------|-----|
|            | 起 始 日      | 到 期 日      | 利 率    | 種 類   | 面 額                 | 成 交 金 額             |     |
| 114 央債甲 8  | 2025/12/17 | 2026/01/15 | 1.400% | 政府公債  | \$ 200,000          | \$ 199,081          | —   |
| 97 央債甲 5   | 2025/12/17 | 2026/01/15 | 1.400% | 政府公債  | 100,000             | 100,189             | —   |
| 103 央債甲 7  | 2025/12/18 | 2026/01/05 | 1.400% | 政府公債  | 500,000             | 500,704             | —   |
| 97 央債甲 5   | 2025/12/18 | 2026/01/16 | 1.400% | 政府公債  | 100,000             | 100,044             | —   |
| P13 鴻海 2B  | 2025/12/18 | 2026/01/07 | 1.470% | 公 司 債 | 100,000             | 99,581              | —   |
| P14 環球晶 5  | 2025/12/18 | 2026/01/07 | 1.470% | 公 司 債 | 100,000             | 99,298              | —   |
| P13 中油 1C  | 2025/12/18 | 2026/01/09 | 1.470% | 公 司 債 | 100,000             | 98,784              | —   |
| 101 央債甲 7  | 2025/12/19 | 2026/01/21 | 1.280% | 政府公債  | 150,000             | 150,434             | —   |
| P14 聯電 1A  | 2025/12/19 | 2026/01/16 | 1.470% | 公 司 債 | 100,000             | 99,590              | —   |
| P14 台電 2A  | 2025/12/19 | 2026/01/16 | 1.470% | 公 司 債 | 100,000             | 99,650              | —   |
| P12 遠東新 2  | 2025/12/19 | 2026/01/05 | 1.480% | 公 司 債 | 100,000             | 99,316              | —   |
| P14 中控 1A  | 2025/12/19 | 2026/01/22 | 1.480% | 公 司 債 | 100,000             | 100,393             | —   |
| 97 央債甲 5   | 2025/12/22 | 2026/01/19 | 1.400% | 政府公債  | 150,000             | 150,213             | —   |
| 97 央債甲 5   | 2025/12/23 | 2026/01/20 | 1.400% | 政府公債  | 400,000             | 401,033             | —   |
| P14 遠東新 11 | 2025/12/24 | 2026/01/22 | 1.480% | 公 司 債 | 100,000             | 99,180              | —   |
| 碩 天 三      | 2025/12/09 | 2026/01/12 | 1.540% | 公 司 債 | 2,000               | 2,000               | —   |
| 宣 德 三      | 2025/12/09 | 2026/01/12 | 1.540% | 公 司 債 | 2,000               | 2,000               | —   |
|            |            |            |        |       | <u>\$ 6,254,000</u> | <u>\$ 6,233,448</u> |     |

福邦證券股份有限公司

租賃負債明細表

民國 114 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

|         | 摘<br>要    | 租<br>賃<br>期<br>間 | 折<br>現<br>率 | 年<br>底<br>餘<br>額  | 備<br>註 |
|---------|-----------|------------------|-------------|-------------------|--------|
| 建 築 物   | 辦公室及營業場所等 | 112/08~119/12    | 1.27%~1.81% | \$ 132,408        | —      |
| 運輸設備    | 公務車等      | 112/10~117/06    | 1.27%~1.86% | <u>2,104</u>      | —      |
|         |           |                  |             | 134,512           |        |
| 減：一年內到期 |           |                  |             | ( <u>28,001</u> ) |        |
|         |           |                  |             | <u>\$ 106,511</u> |        |

福邦證券股份有限公司

經紀手續費收入明細表

民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 月   | 份 | 在集中交易<br>市場受託買賣   | 在營業處所<br>受託買賣    | 折讓                   | 融券手續費<br>收入   | 借券<br>手續收入  | 合 計               |
|-----|---|-------------------|------------------|----------------------|---------------|-------------|-------------------|
| 一月  |   | \$ 7,689          | \$ 2,978         | ( \$ 4,351 )         | \$ 53         | \$ -        | \$ 6,369          |
| 二月  |   | 10,278            | 3,652            | ( 6,012 )            | 23            | -           | 7,941             |
| 三月  |   | 9,274             | 3,785            | ( 5,765 )            | 15            | -           | 7,309             |
| 四月  |   | 7,882             | 2,713            | ( 5,178 )            | 6             | -           | 5,423             |
| 五月  |   | 10,809            | 3,131            | ( 6,389 )            | 5             | -           | 7,556             |
| 六月  |   | 11,586            | 5,256            | ( 7,960 )            | 15            | -           | 8,897             |
| 七月  |   | 13,243            | 4,499            | ( 8,261 )            | 19            | 5           | 9,505             |
| 八月  |   | 16,065            | 6,275            | ( 11,400 )           | 6             | -           | 10,946            |
| 九月  |   | 15,824            | 6,443            | ( 11,017 )           | 5             | -           | 11,255            |
| 十月  |   | 15,039            | 5,523            | ( 9,618 )            | 5             | -           | 10,949            |
| 十一月 |   | 15,252            | 5,043            | ( 10,173 )           | 8             | -           | 10,130            |
| 十二月 |   | <u>16,879</u>     | <u>7,361</u>     | ( <u>11,061</u> )    | <u>3</u>      | <u>-</u>    | <u>13,182</u>     |
| 合 計 |   | <u>\$ 149,820</u> | <u>\$ 56,659</u> | ( <u>\$ 97,185</u> ) | <u>\$ 163</u> | <u>\$ 5</u> | <u>\$ 109,462</u> |

福邦證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

| 月   | 份 | 代銷證券之<br>報 酬     | 承 銷 作 業<br>處 理 收 入 | 承銷輔導費<br>收 入     | 其 他 承 銷<br>收 入   | 合 計              |
|-----|---|------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| 一月  |   | \$ 10,121        | \$ 61,859          | \$ 1,225         | \$ 12,429        | \$ 85,634        |
| 二月  |   | 5,080            | 9,698              | 1,645            | 680              | 17,103           |
| 三月  |   | 8,111            | 5,787              | 1,085            | 7,169            | 22,152           |
| 四月  |   | -                | -                  | 1,215            | 2,310            | 3,525            |
| 五月  |   | 2,981            | 6,181              | 1,095            | 2,906            | 13,163           |
| 六月  |   | -                | -                  | 2,055            | 3,450            | 5,505            |
| 七月  |   | 100              | -                  | 1,805            | 5,432            | 7,337            |
| 八月  |   | 4,644            | 2,136              | 1,195            | 1,450            | 9,425            |
| 九月  |   | 5,725            | 78,901             | 1,755            | 10,400           | 96,781           |
| 十月  |   | 6,405            | 12,944             | 1,515            | 1,760            | 22,624           |
| 十一月 |   | 3,091            | 75                 | 2,135            | 7,810            | 13,111           |
| 十二月 |   | <u>9,224</u>     | <u>10,171</u>      | <u>2,125</u>     | <u>2,380</u>     | <u>23,900</u>    |
| 合 計 |   | <u>\$ 55,482</u> | <u>\$187,752</u>   | <u>\$ 18,850</u> | <u>\$ 58,176</u> | <u>\$320,260</u> |

福邦證券股份有限公司

出售證券利益明細表

民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

| 項 目                | 出售證券收入              | 出售證券成本              | 出售證券<br>淨利益(損失)   |
|--------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 自 營                |                     |                     |                   |
| 在集中交易市場買賣<br>股票    | \$ 1,212,932        | \$ 1,238,982        | (\$ 26,050)       |
| 在櫃檯交易市場買賣<br>股票—上櫃 | 152,177             | 173,222             | ( 21,045)         |
| 股票—興櫃              | 1,319,758           | 1,173,873           | 145,885           |
| 可轉債(CB)            | 128,857             | 125,471             | 3,386             |
| 公 債                | <u>2,615,261</u>    | <u>2,613,924</u>    | <u>1,337</u>      |
| 小 計                | <u>4,216,053</u>    | <u>4,086,490</u>    | <u>129,563</u>    |
| 合 計                | <u>\$ 5,428,985</u> | <u>\$ 5,325,472</u> | <u>\$ 103,513</u> |
| 承 銷                |                     |                     |                   |
| 在集中交易市場買賣<br>股票    | \$ 386,392          | \$ 325,887          | \$ 60,505         |
| 在櫃檯交易市場買賣<br>股票    | 146,425             | 126,205             | 20,220            |
| 可轉債(CB)            | <u>162,560</u>      | <u>149,791</u>      | <u>12,769</u>     |
| 小 計                | <u>308,985</u>      | <u>275,996</u>      | <u>32,989</u>     |
| 合 計                | <u>\$ 695,377</u>   | <u>\$ 601,883</u>   | <u>\$ 93,494</u>  |
| 總 利 益              | <u>\$ 6,124,362</u> | <u>\$ 5,927,355</u> | <u>\$ 197,007</u> |

福邦證券股份有限公司  
員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表  
民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十五

單位：新台幣仟元

| 項 目         | 114年度             | 113年度             |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 員工福利費用      |                   |                   |
| 薪資費用        | \$ 334,223        | \$ 279,187        |
| 董事酬金        | 42,845            | 33,979            |
| 保險費         | 20,734            | 20,331            |
| 退職福利－確定提撥計畫 | 8,916             | 8,784             |
| 其他          | 7,630             | 7,992             |
| 員工福利費用合計    | <u>\$ 414,348</u> | <u>\$ 350,273</u> |
| 折舊及攤銷費用     |                   |                   |
| 折 舊         | \$ 35,911         | \$ 34,832         |
| 攤 銷         | 5,923             | 5,733             |
| 折舊及攤銷費用合計   | <u>\$ 41,834</u>  | <u>\$ 40,565</u>  |
| 其他營業費用      |                   |                   |
| 文具印刷        | \$ 11,493         | \$ 10,595         |
| 郵 電 費       | 5,401             | 5,209             |
| 稅 捐         | 26,094            | 34,888            |
| 勞務費用        | 21,183            | 25,083            |
| 修 繕 費       | 8,287             | 7,361             |
| 電腦資訊費       | 5,552             | 6,037             |
| 其他（註）       | 40,842            | 38,402            |
| 其他營業費用合計    | <u>\$ 118,852</u> | <u>\$ 127,575</u> |

註：各項餘額均未超過本科目餘額百分之五。

說明：1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 243 人及 239 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 8 人及 9 人。

2. 年度個體財務報告應增加揭露以下資訊：

(1) 本年度平均員工福利費用 1,581 仟元（『本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

前一年度平均員工福利費用 1,375 仟元（『前一年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

(2) 本年度平均員工薪資費用 1,422 仟元（本年度薪資費用合計數／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

前一年度平均員工薪資費用 1,214 仟元（前一年度薪資費用合計數／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

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

(4) 本年度及前一年度監察人酬金均為 0 仟元。（本公司於 103 年 12 月股東臨時會通過改由全體獨立董事組成審計委員會取代監察人。）

(5) 公司薪資報酬政策（包括董事、監察人及員工）。

A. 董事（含獨立董事）之酬金包含車馬費、業務執行費用及酬勞，依本公司之章程第二十四條規定全體董事之報酬，授權董事會依薪資報酬委員會之評估、同業水準及其對本公司營運參與程度及其貢獻度議訂，另酬勞依公司章程規定如公司年度有獲利，應分別提撥 1.5% 至 2.5% 董事酬勞。

B. 總經理及副總經理之酬金為薪資及退職金，薪資水準係依參考同業水準、風險調整，暨對公司貢獻；員工酬勞的分派標準係遵循公司章程第二十八條規定，由董事會決議通過並提股東會報告後發放。

C. 員工之酬金核發原則係薪資依公司內部辦法按各職級薪資標準核訂，獎金按經營績效考核結果，另酬勞依公司章程規定如公司年度有獲利，應分別提撥 1.5% 至 2.5% 員工酬勞。本公司已於 114 年 5 月 2 日股東會決議通過修正章程，訂明上述員工酬勞金額中不低於 10% 提撥為分派予基層員工之酬勞。

福邦證券股份有限公司

個體財務報告其他揭露事項

暨

會計師複核報告

民國114年度

福邦證券股份有限公司  
個體財務報告其他揭露事項複核報告

福邦證券股份有限公司 公鑒：

福邦證券股份有限公司民國 114 年度之個體財務報告，業經本會計師依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則予以查核，本會計師並於民國 115 年 3 月 12 日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對個體財務報告之整體表示意見。隨附福邦證券股份有限公司編製之民國 114 年度個體財務報告其他揭露事項，係依據證券商財務報告編製準則之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依金融監督管理委員會所定有關證券商財務報告編製準則第三十二條第二項規定之令予以複核完竣。

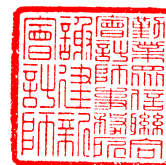
依本會計師之意見，福邦證券股份有限公司民國 114 年度個體財務報告其他揭露事項已依證券商財務報告編製準則規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 廖婉怡



會計師 謝建新



中 華 民 國 115 年 3 月 12 日

福邦證券股份有限公司  
個體財務報告「其他揭露事項」  
民國 114 年度

壹、業務狀況

一、重大業務事項

最近五年度對本公司業務有重大影響之事項如下：

- (一) 購併或合併其他公司：無。
- (二) 分割：無。
- (三) 轉投資關係企業

1. 福邦創業投資管理顧問股份有限公司：

福邦創業投資管理顧問股份有限公司於 111 年辦理盈餘轉增資 28,629 仟元，並於 112 年 3 月以非現金增、減資方式進行組織重組，以發行 31,014,877 新股取得倍利生技創業投資股份有限公司 50.51% 股權，並減資 23,734,519 股，以福友資本股份有限公司全數股權抵充退還本公司之減資股款。另該公司於 112 年 6 月及 8 月分別辦理盈餘轉增資 51,370 仟元及現金增資 150,000 仟元，嗣於 113 年 5 月及 114 年 5 月分別再辦理盈餘轉增資 26,649 仟元及 52,835 仟元。截至 114 年 12 月 31 日，該公司實收股本為 672,286 仟元，股數為 67,229 仟股，本公司持有 100% 股權，主要業務為經營投資顧問與管理顧問業務。

2. 倍利生技創業投資股份有限公司：

本公司及福邦創業投資管理顧問股份有限公司於 108 年底對倍利生技創業投資股份有限公司持股比例分別為 50.51% 及 8.25%，該公司於 110 年 11 月辦理現金減資 145,496 仟元。於 112 年 3 月組織重組後，由福邦創業投資管理顧問股份有限公司直接持有該公司 58.76% 股權。該公司於 112 年 6 月辦理現金減資 261,893 仟元；嗣於 112 年 8 月再辦理現金增資 1,680,000 仟元，並以 112 年 10 月 4 日為增資基準日。因福邦

創業投資管理顧問股份有限公司未按持股比例增加投資，致持股比例由 58.76%減少至 24.39%，並喪失對該公司之控制力。另福邦創業投資管理顧問股份有限公司於 114 年 12 月處分其持有該公司之部分投資 1,800 仟股，致持股比例由 24.39%減少至 23.15%。

3. 福邦證券投資顧問股份有限公司：

截至 114 年 12 月 31 日，福邦證券投資顧問股份有限公司實收股本為 94,800 仟元，股數為 9,480 仟股，本公司持有 100%股權，該公司主要業務為證券投資顧問業務。

4. 福邦創業投資股份有限公司：

本公司經福邦創業投資管理顧問股份有限公司於 109 年 1 月出資 100,000 仟元投資設立福邦創業投資股份有限公司，並於 110 年 4 月現金增資 50,000 仟元。於 112 年 3 月組織重組後，由本公司直接持有該公司 100%股權。該公司於 112 年 8 月分別辦理盈餘轉增資 20,299 仟元及現金增資 50,000 仟元，嗣於 113 年 5 月辦理再盈餘轉增資 38,755 仟元，復於 114 年 5 月分別辦理盈餘轉增資 70,043 仟元及現金增資 200,000 仟元。截至 114 年 12 月 31 日，該公司實收股本為 529,097 仟元，股數為 52,910 仟股，本公司持有 100%股權，該公司主要業務為經營投資業務。

(四) 重整：無。

(五) 購置重大資產：無。

(六) 處分重大資產：無。

(七) 經營方式或業務內容之重大改變：無。

二、董事、監察人、總經理、副總經理及顧問之酬金相關資訊

(一) 董事（含獨立董事）之酬金

單位：新台幣仟元

| 職 稱                                                                                                                                                                            | 姓 名           | 董 事    | 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 |                   | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------|---------|-------------------|---------------|-------------------|-------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|----------------------|-------|
|                                                                                                                                                                                |               |        | 報 酬 (A) |                   | 退 職 退 休 金 (B) |                   | 董 事 酬 勞 (C) |                   | 業 務 執 行 費 用 (D) |                   | A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例 |                   | 薪 資、獎 金 及 特 支 費 (E) |                   | 退 職 退 休 金 (F) |                   | 員 工 酬 勞 (G) |                   |                                |                   |                      |       |
|                                                                                                                                                                                |               |        | 本 公 司   | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 | 本 公 司         | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 | 本 公 司       | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 | 本 公 司           | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 | 本 公 司                   | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 | 本 公 司               | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 | 本 公 司         | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 | 本 公 司       | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 | 本 公 司                          | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 |                      |       |
| 董 事                                                                                                                                                                            | 長 黃 炳 鈞       | 28,576 | 29,420  | -                 | -             | 12,150            | 12,150      | 147               | 147             | 40,873<br>5.98%   | 41,717<br>6.11%         | 13,566            | 15,066              | -                 | -             | 1,400             | -           | 1,400             | -                              | 55,839<br>8.18%   | 58,183<br>8.52%      | 6,154 |
| 董 事                                                                                                                                                                            | 黃 顯 華         |        |         |                   |               |                   |             |                   |                 |                   |                         |                   |                     |                   |               |                   |             |                   |                                |                   |                      |       |
| 董 事                                                                                                                                                                            | 鄭 更 義         |        |         |                   |               |                   |             |                   |                 |                   |                         |                   |                     |                   |               |                   |             |                   |                                |                   |                      |       |
| 董 事                                                                                                                                                                            | 財契關資產管理股份有限公司 |        |         |                   |               |                   |             |                   |                 |                   |                         |                   |                     |                   |               |                   |             |                   |                                |                   |                      |       |
| 代 表 人                                                                                                                                                                          | 林 火 燈 (註 2)   |        |         |                   |               |                   |             |                   |                 |                   |                         |                   |                     |                   |               |                   |             |                   |                                |                   |                      |       |
| 代 表 人                                                                                                                                                                          | 陳 松 正 (註 3)   |        |         |                   |               |                   |             |                   |                 |                   |                         |                   |                     |                   |               |                   |             |                   |                                |                   |                      |       |
| 董 事                                                                                                                                                                            | 達友投資有限公司      | 1,800  | 1,800   | -                 | -             | -                 | -           | 172               | 172             | 1,972<br>0.29%    | 1,972<br>0.29%          | -                 | -                   | -                 | -             | -                 | -           | -                 | 1,972<br>0.29%                 | 1,972<br>0.29%    | 無                    |       |
| 代 表 人                                                                                                                                                                          | 李 慶 榮         |        |         |                   |               |                   |             |                   |                 |                   |                         |                   |                     |                   |               |                   |             |                   |                                |                   |                      |       |
| 董 事                                                                                                                                                                            | 黃 志 強         |        |         |                   |               |                   |             |                   |                 |                   |                         |                   |                     |                   |               |                   |             |                   |                                |                   |                      |       |
| 獨 立 董 事                                                                                                                                                                        | 羅 能 清         |        |         |                   |               |                   |             |                   |                 |                   |                         |                   |                     |                   |               |                   |             |                   |                                |                   |                      |       |
| 獨 立 董 事                                                                                                                                                                        | 許 美 麗         |        |         |                   |               |                   |             |                   |                 |                   |                         |                   |                     |                   |               |                   |             |                   |                                |                   |                      |       |
| 獨 立 董 事                                                                                                                                                                        | 吳 中 純         |        |         |                   |               |                   |             |                   |                 |                   |                         |                   |                     |                   |               |                   |             |                   |                                |                   |                      |       |
| 1. 請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：本公司董事酬金給付係依董事及功能性委員薪資報酬辦法作業，其報酬採參與公司營運程度、業務執行依開會次數給予車馬費、董事酬勞依公司章程提列等，惟董事會決議酬勞分配案中獨立董事均不支領，所述酬金給付均與經營績效及未來風險具有正向關聯性。 |               |        |         |                   |               |                   |             |                   |                 |                   |                         |                   |                     |                   |               |                   |             |                   |                                |                   |                      |       |
| 2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為合併報表內所有公司提供服務（如擔任母公司／合併報表內所有公司／轉投資事業非屬員工之顧問等）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 | 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 |
| 低於 1,000,000 元                        | 李慶榮、羅能清、許美麗、吳中純、林火燈、陳松正         |                   | 李慶榮、羅能清、許美麗、吳中純、林火燈、陳松正 |                   | 李慶榮、羅能清、許美麗、吳中純、林火燈 |                                             | 李慶榮、羅能清、許美麗、吳中純、林火燈 |                   |             |                   |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)    | -                               |                   | -                       |                   | -                   |                                             | -                   |                   | -           |                   |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)    | 黃 志 強                           |                   | 黃 志 強                   |                   | 黃 志 強               |                                             | 黃 志 強               |                   | 黃 志 強       |                   |
| 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)  | 黃炳鈞、鄭更義、黃顯華                     |                   | 黃炳鈞、鄭更義、黃顯華             |                   | 黃炳鈞、鄭更義、黃顯華         |                                             | 黃炳鈞、鄭更義、黃顯華         |                   | 黃炳鈞、鄭更義、黃顯華 |                   |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | -                               |                   | -                       |                   | 陳松正                 |                                             | 陳松正                 |                   | 陳松正         |                   |
| 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                                   | 10                              |                   | 10                      |                   | 10                  |                                             | 10                  |                   | 10          |                   |

註 1：董事長或董事司機係由公司之公務車司機兼任，並無指派專任司機。

註 2：於 114 年 3 月卸任。

註 3：於 114 年 3 月新任。

(二) 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

| 職 稱         | 姓 名 | 監 察 人 酬 金 |                      |                 |                      |                   |                      | A 、 B 及 C 等 三 項       |                      | 領 取 來 自 子 公 司 以 外<br>轉 投 資 事 業 或 母 公 司<br>酬 金 |
|-------------|-----|-----------|----------------------|-----------------|----------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------------------------------|
|             |     | 報 酬 ( A ) |                      | 監 察 人 酬 勞 ( B ) |                      | 業 務 執 行 費 用 ( C ) |                      | 總 額 及 占 稅 後 純 益 之 比 例 |                      |                                               |
|             |     | 本 公 司     | 合 併 報 表 內<br>所 有 公 司 | 本 公 司           | 合 併 報 表 內<br>所 有 公 司 | 本 公 司             | 合 併 報 表 內<br>所 有 公 司 | 本 公 司                 | 合 併 報 表 內<br>所 有 公 司 |                                               |
| 監 察 人 ( 註 ) |     | -         | -                    | -               | -                    | -                 | -                    | -                     | -                    | 無                                             |

註：本公司於 103 年 12 月股東臨時會通過改由全體獨立董事組成審計委員會取代監察人。

(三) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元／股數為仟股

| 職 稱     | 姓 名   | 新 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<br>總額及占稅後純益之<br>比 例 ( % ) |                 | 領取來自子公司以外轉投<br>資 事 業 或 母 公 司 酬 金 |
|---------|-------|-----------|---------|----------------------|---------|---------------|---------|----------------------|---------|-------|---|-----------------------------------------|-----------------|----------------------------------|
|         |       | 本 公 司     |         | 合 併 報 表 內<br>所 有 公 司 |         | 本 公 司         |         | 合 併 報 表 內<br>所 有 公 司 |         | 本 公 司 |   | 合 併 報 表 內<br>所 有 公 司                    |                 |                                  |
|         |       | 現 金 金 額   | 股 票 金 額 | 現 金 金 額              | 股 票 金 額 | 現 金 金 額       | 股 票 金 額 | 現 金 金 額              | 股 票 金 額 |       |   |                                         |                 |                                  |
| 總 經 理   | 陳 松 正 | 10,793    | 10,793  | -                    | -       | 27,414        | 27,414  | 3,481                | -       | 3,481 | - | 41,688<br>6.10%                         | 41,688<br>6.10% | 無                                |
| 副 總 經 理 | 沈 信 憲 |           |         |                      |         |               |         |                      |         |       |   |                                         |                 |                                  |
| 副 總 經 理 | 黃 俊 榮 |           |         |                      |         |               |         |                      |         |       |   |                                         |                 |                                  |
| 副 總 經 理 | 施 威 州 |           |         |                      |         |               |         |                      |         |       |   |                                         |                 |                                  |
| 副 總 經 理 | 鄭 智 文 |           |         |                      |         |               |         |                      |         |       |   |                                         |                 |                                  |
| 副 總 經 理 | 王 美 娟 |           |         |                      |         |               |         |                      |         |       |   |                                         |                 |                                  |
| 副 總 經 理 | 藍 順 得 |           |         |                      |         |               |         |                      |         |       |   |                                         |                 |                                  |

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                        | 鄭 智 文               | 鄭 智 文             |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)    | -                   | -                 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)    | 黃 俊 榮               | 黃 俊 榮             |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 施 威 州、王 美 娟         | 施 威 州、王 美 娟       |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | 藍 順 得、沈 信 憲         | 藍 順 得、沈 信 憲       |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | 陳 松 正               | 陳 松 正             |
| 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                                   | 7                   | 7                 |

(四) 退休之董事長及總經理回任證券商顧問資訊

單位：新台幣仟元

| 職稱    | 姓名  | 退休前職務 |           | 擔任顧問日期  | 聘用目的                 | 權責劃分        | 酬金 | 酬金占稅後純益之比例 |
|-------|-----|-------|-----------|---------|----------------------|-------------|----|------------|
|       |     | 機構及職稱 | 退休日期      |         |                      |             |    |            |
| 顧問(註) | 林瑛明 | 總經理   | 113/12/31 | 114/1/1 | 服務公司多年，擬借重其專長，聘用為顧問。 | 就其專業領域提供諮詢。 | 15 | -          |

註：於 114 年 3 月卸任。

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

|                           | 114年度    | 113年度    | 差 異     |
|---------------------------|----------|----------|---------|
| 非擔任主管職務之全時員工人數<br>(人)     | 172      | 192      | ( 20)   |
| 非擔任主管職務之全時員工薪資<br>平均數(仟元) | \$ 1,221 | \$ 1,207 | \$ 14   |
| 非擔任主管職務之全時員工薪資<br>中位數(仟元) | \$ 971   | \$ 1,046 | (\$ 75) |

四、勞資關係資訊

(一) 現行重要勞資協議及實施情形

1. 員工福利措施

本公司設有職工福利委員會，依 86 年度現金增資百分之一及按月依營業額萬分之十提撥福利金，其福利委員會乃由員工自行推選，並定期或必要時召開會議，以討論並推動各項福利措施，舉凡端午、中秋之員工禮品及員工生日禮物選購、旅遊之補助、子女獎學金、醫療慰問及各項康樂活動等。

本公司員工除依員工每月實際薪資投保全民健康保險及勞工保險外並投保團體保險。

2. 進修、訓練制度

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

3. 退休制度

本公司設有「福邦證券股份有限公司勞工退休基金監督委員會」用以監督退休金之提撥及使用情形，並依規定按期提撥台灣銀行保管專戶，退休辦法依相關法規辦理。自 94 年 7 月 1 日起，員工選擇適用勞工退休金條例之退休金制度者，按其每月薪資 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

4. 其他重要協議：無。

(二) 最近年度因勞資糾紛所受損失

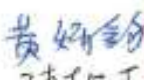
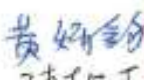
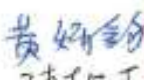
1. 民國 114 年度因勞資糾紛所受損失：無。

2. 目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：114 年度無員工提請相關訴訟，未來持續依規作業。

(三) 勞工檢查結果：114 年度無違反勞動基準法事項，未來持續依規作業。

## 五、内部控制制度執行狀況

### (一) 内部控制制度聲明書：

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                       |         |                                                                                       |      |         |                                                                                       |      |          |                                                                                       |      |               |                                                                                       |      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------|------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------|------|
| <br><b>福邦證券股份有限公司</b><br>内部控制制度聲明書<br>日期：115年1月23日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                       |         |                                                                                       |      |         |                                                                                       |      |          |                                                                                       |      |               |                                                                                       |      |
| <p>本公司民國114年度之内部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                       |         |                                                                                       |      |         |                                                                                       |      |          |                                                                                       |      |               |                                                                                       |      |
| <p>一、本公司確知建立、實施和維護内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之達成，提供合理的確保。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                       |         |                                                                                       |      |         |                                                                                       |      |          |                                                                                       |      |               |                                                                                       |      |
| <p>二、内部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之内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，内部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之内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。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                       |         |                                                                                       |      |         |                                                                                       |      |          |                                                                                       |      |               |                                                                                       |      |
| <p>三、本公司係依據「證券暨期貨市場各服務事業建立内部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之内部控制制度有效性之判斷項目，判斷内部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之内部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將内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。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                       |         |                                                                                       |      |         |                                                                                       |      |          |                                                                                       |      |               |                                                                                       |      |
| <p>四、本公司業已採用上述内部控制制度判斷項目，評估内部控制制度之設計及執行的有效性。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                       |         |                                                                                       |      |         |                                                                                       |      |          |                                                                                       |      |               |                                                                                       |      |
| <p>五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國114年12月31日的内部控制制度(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内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。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                       |         |                                                                                       |      |         |                                                                                       |      |          |                                                                                       |      |               |                                                                                       |      |
| <p>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等之法律責任。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                       |         |                                                                                       |      |         |                                                                                       |      |          |                                                                                       |      |               |                                                                                       |      |
| <p>七、本聲明書業經本公司民國115年1月23日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                       |         |                                                                                       |      |         |                                                                                       |      |          |                                                                                       |      |               |                                                                                       |      |
| <p>福邦證券股份有限公司</p> <table><tr><td>董事長：黃炳鈞</td><td></td><td>(簽章)</td></tr><tr><td>總經理：陳松正</td><td></td><td>(簽章)</td></tr><tr><td>稽核主管：黃婉珍</td><td></td><td>(簽章)</td></tr><tr><td>資訊安全之最高主管：湯自強</td><td></td><td>(簽章)</td></tr></table> |                                                                                       | 董事長：黃炳鈞 |  | (簽章) | 總經理：陳松正 |  | (簽章) | 稽核主管：黃婉珍 |  | (簽章) | 資訊安全之最高主管：湯自強 |  | (簽章) |
| 董事長：黃炳鈞                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  | (簽章)    |                                                                                       |      |         |                                                                                       |      |          |                                                                                       |      |               |                                                                                       |      |
| 總經理：陳松正                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  | (簽章)    |                                                                                       |      |         |                                                                                       |      |          |                                                                                       |      |               |                                                                                       |      |
| 稽核主管：黃婉珍                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  | (簽章)    |                                                                                       |      |         |                                                                                       |      |          |                                                                                       |      |               |                                                                                       |      |
| 資訊安全之最高主管：湯自強                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  | (簽章)    |                                                                                       |      |         |                                                                                       |      |          |                                                                                       |      |               |                                                                                       |      |

附件

福邦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 113 年 12 月 31 日)

| 應加強事項                                                                                          | 改善措施                         | 預定完成改善時間 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------|
| 一、臺灣證券交易所股份有限公司 114 年 7 月 1 日<br>臺證輔字第 1140502077<br>號函<br><br>(1) 公司於 113 年末進行行動<br>應用程式年度檢測。 | 委請外部資訊廠商進行檢測。<br>並取得資安合格證明書。 | 已改善      |

註：請詳列遭主管機關處警告(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。

(二) 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

## 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：

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

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

本公司每年會定期檢視公司的資訊安全政策，並設置資訊安全推行小組，由總經理擔任召集人，各部門單位主管為組織成員。且每年將前一年度資訊安全整體執行情形，由負責資訊安全之最高主管與董事長、總經理、稽核主管聯名出具內部控制制度（含資訊安全整體執行情形）聲明書，並提報董事會通過，於會計年度終了後 75 日內將該聲明書內容揭露於公開資訊觀測站。

本公司因應 DDOS 攻擊，已完成 ISP 流量清洗建置服務，可避免遭受網路駭客攻擊。所提供給客戶使用之行動 APP，亦要求廠商於行動程式發佈前，確認未含惡意程式碼及敏感性資料，並完整定義特殊符號篩選機制，且每年委由經全國認證基金會認證合格之第三方檢測實驗室進行並完成通過資安檢測。

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

本公司資通安全及其他相關 IT 投資係為人員薪資訓練、軟體購置、維護及委外開發等，分別於 114 及 113 年度投入 14,712 仟元及 12,858 仟元。

(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。

## 貳、財務概況

### 財務分析

| 年 度<br>項 目 (註 2)               |                      | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 ( 註 1 ) |           |           |            |           |
|--------------------------------|----------------------|---------------------------|-----------|-----------|------------|-----------|
|                                |                      | 114年                      | 113年      | 112年      | 111年       | 110年      |
| 財結<br>務構<br>(%)                | 負債占資產比率              | 58.58                     | 54.00     | 55.67     | 56.29      | 61.31     |
|                                | 長期資金占不動產及設備比率        | 40,726.78                 | 44,010.22 | 36,209.51 | 21,096.69  | 36,975.79 |
| 償債<br>能力<br>(%)                | 流動比率                 | 144.89                    | 161.08    | 158.36    | 158.02     | 148.25    |
|                                | 速動比率                 | 144.79                    | 161.03    | 158.32    | 157.98     | 148.22    |
| 獲<br>利<br>能<br>力               | 資產報酬率(%)             | 5.02                      | 3.47      | 5.39      | ( 2.24 )   | 13.95     |
|                                | 權益報酬率(%)             | 11.55                     | 7.67      | 12.24     | ( 5.47 )   | 33.71     |
|                                | 占實收資本比率(%)           | 8.39                      | 12.31     | 15.19     | ( 6.55 )   | 43.67     |
|                                | 營業利益<br>稅前純益         | 18.41                     | 13.49     | 17.28     | ( 5.81 )   | 50.31     |
|                                | 純益率(%)               | 68.60                     | 40.26     | 51.34     | ( 151.15 ) | 72.35     |
|                                | 每股盈餘(虧損)(元)          | 1.72                      | 1.11      | 1.61      | ( 0.73 )   | 4.16      |
| 現金<br>流量<br>(%)                | 現金流量比率               | 6.84                      | 16.01     | (註3)      | 9.87       | (註3)      |
|                                | 現金流量允當比率             | 155.75                    | 140.76    | 90.59     | 103.20     | 128.70    |
|                                | 現金再投資比率              | 2.39                      | 9.88      | (註3)      | 4.07       | (註3)      |
| 特殊<br>規定<br>之<br>比<br>率<br>(%) | 負債總額占資本淨值比率          | 141.44                    | 117.40    | 125.57    | 128.76     | 158.48    |
|                                | 不動產及設備占資產總額比率        | 0.24                      | 0.28      | 0.24      | 0.36       | 0.22      |
|                                | 包銷總額占流動資產減流動負債後餘額之比率 | 227.11                    | 130.72    | 297.89    | 231.52     | 224.33    |
|                                | 融資總金額占淨值比率           | 20.03                     | 21.24     | 20.13     | 17.90      | 21.68     |
|                                | 融券總金額占淨值比率           | -                         | 0.03      | -         | 0.06       | 0.01      |

最近二年度各項財務比率變動原因：

一、獲利能力：

114 年資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘均較 113 年度上升，主要係因採用權益法認列之子公司 114 年度獲利較 113 年度加增所致；營業利益占實收資本額比率較 113 年度下降，主要係出售證券利益減少所致。

二、現金流量比率：

114 年度現金流量比率較 113 年度下降，主要係因 114 年度營業活動淨現金流入減少所致；114 年度現金再投資比率較 113 年度下降，主要係因 114 年度營業活動淨現金流入減少及發放現金股利減少所致。

三、包銷總額占流動資產減流動負債後餘額之比率：

114 年較 113 年上升，主要係因 114 年度包銷有價證券總額增加所致。

四、融券總金額占淨值比率：

114 年較 113 年下降，主要係因 114 年底融券餘額較 113 年底減少所致。

註 1：各年度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) 負債占資產比率 = 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) 業主權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額

(3) 純益率 = 稅後損益 / 收益

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

4. 現金流量 ( 註 5 )

(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 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度 ( 資本支出 + 現金股利 )

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

5. 特殊規定比率

(1) 負債占資本淨值比率 = 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) 包銷總額占流動資產減流動負債後餘額之比率 = 包銷有價證券總額 / ( 流動資產 - 流動負債 )

(4) 融資總金額占淨值比率 = 融資總金額 / 權益總額

(5) 融券總金額占淨值比率 = 融券總金額 / 權益總額

註 3：當年度營業活動淨現金流量係負數。

註 4：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。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

參、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 114年12月31日    | 113年12月31日    | 差 異          |         |
|-----------|---------------|---------------|--------------|---------|
|           |               |               | 增（減）金額       | 變動比例%   |
| 流動資產      | \$ 12,378,112 | \$ 10,794,762 | \$ 1,583,350 | 14.67   |
| 不動產／設備    | 15,276        | 12,999        | 2,277        | 17.52   |
| 其他非流動資產   | 2,370,563     | 1,614,609     | 755,954      | 46.82   |
| 資產總額      | 14,763,951    | 12,422,370    | 2,341,581    | 18.85   |
| 流動負債      | 8,542,528     | 6,701,482     | 1,841,046    | 27.47   |
| 非流動負債     | 106,511       | 6,845         | 99,666       | 1456.04 |
| 負債總額      | 8,649,039     | 6,708,327     | 1,940,712    | 28.93   |
| 股 本       | 3,961,619     | 3,961,619     | -            | -       |
| 資本公積      | 153,832       | 153,832       | -            | -       |
| 保留盈餘      | 1,895,413     | 1,559,666     | 335,747      | 21.53   |
| 其他權益      | 104,048       | 38,926        | 65,122       | 167.30  |
| 權益總額      | 6,114,912     | 5,714,043     | 400,869      | 7.02    |

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因：

1. 流動資產及資產總額：

114 年 12 月 31 日較 113 年 12 月 31 日增加，主要係因持有之金融資產部位及附賣回債券投資增加所致。

2. 流動負債及負債總額：

114 年 12 月 31 日較 113 年 12 月 31 日增加，主要係因應付帳款及附買回債券負債部位增加所致。

3. 非流動負債：

114 年 12 月 31 日較 113 年 12 月 31 日增加，主要係因新增租賃，使得租賃負債增加所致。

4. 保留盈餘：

114 年 12 月 31 日較 113 年 12 月 31 日增加，主要係因 114 年度獲利增加所致。

5. 其他權益：

114 年 12 月 31 日較 113 年 12 月 31 日增加，主要係因 114 年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具，評價利益所致。

二、財務績效

單位：新台幣仟元

|                          | 114年度             | 113年度             | 增 減 金 額           | 變 動 比 例<br>( % ) |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 收 益                      | \$ 995,558        | \$ 1,087,615      | (\$ 92,057)       | ( 8.46)          |
| 支出及費用                    | <u>663,343</u>    | <u>599,999</u>    | <u>63,344</u>     | 10.56            |
| 營業利益                     | 332,215           | 487,616           | ( 155,401)        | ( 31.87)         |
| 採用權益法認列<br>之子公司損益<br>之份額 | 373,488           | 29,035            | 344,453           | 1186.34          |
| 其他利益及損失                  | <u>23,456</u>     | <u>17,964</u>     | <u>5,492</u>      | 30.57            |
| 稅前淨利                     | 729,159           | 534,615           | 194,544           | 36.39            |
| 所得稅費用                    | ( <u>46,189</u> ) | ( <u>96,722</u> ) | <u>50,533</u>     | ( 52.25)         |
| 本年度淨利                    | <u>\$ 682,970</u> | <u>\$ 437,893</u> | <u>\$ 245,077</u> | 55.97            |

(一) 增減比例變動分析說明：

- 營業利益：114 年度較 113 年度減少，主要係因 114 年度員工福利費用較 113 年度增加所致。
- 採用權益法認列之子公司損益之份額：114 年度較 113 年度增加，主要係因採用權益法認列之子公司 114 年度獲利較 113 年度增加所致。
- 其他利益及損失：114 年度較 113 年度增加，主要係因 114 年度投資基金評價及處分利益增加所致。
- 稅前淨利及本年度淨利：114 年度較 113 年度增加，主要係因採用權益法認列之子公司 114 年度獲利較 113 年度增加所致。
- 所得稅費用：114 年度較 113 年度減少，主要係因 114 年度出售證券利益減少，經計算後應納之基本稅額較 113 年度減少所致。

(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：經紀、承銷、股代、自營及債券等各項業務均衡發展，並擴大債券附條件買賣資金調度等交易相關業務，增加整體獲利。

### 三、現金流量

(一) 最近年度現金流量：

| 項 目 \ 年 度 | 114年度  | 113年度  | 增（減）比例<br>（ % ） |
|-----------|--------|--------|-----------------|
| 現金流量比率    | 6.84   | 16.01  | ( 57.28)        |
| 現金流量允當比率  | 155.75 | 140.76 | 10.65           |
| 現金再投資比率   | 2.39   | 9.88   | ( 75.81)        |

增減比例變動分析說明：

1. 114 年度現金流量比率較 113 年度下降，主要係因 114 年度營業活動淨現金流入減少所致。
2. 114 年度現金再投資比率較 113 年度下降，主要係因 114 年度營業活動淨現金流入減少及發放現金股利減少所致。

(二) 流動性不足之改善計畫：無。

(三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額<br>(1)                                      | 預計全年來自<br>營業活動<br>淨現金流入<br>(2) | 全年投資及<br>籌資活動<br>淨現金流出<br>(3) | 預計現金<br>剩餘數額<br>(1)+(2)+(3) | 預計現金不足額之補救措施 |      |
|----------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|--------------|------|
|                                                    |                                |                               |                             | 投資計畫         | 理財計畫 |
| 254,867                                            | 747,730                        | (637,122)                     | 365,475                     | -            | -    |
| 變動分析說明：                                            |                                |                               |                             |              |      |
| 1. 未來一年現金流量變動情形分析                                  |                                |                               |                             |              |      |
| (1) 營業活動：預期未來一年之淨現金流入，主要係為增加獲利貢獻，而調節營業證券庫存部位之淨影響。  |                                |                               |                             |              |      |
| (2) 投資活動及籌資活動：預期未來一年之淨現金流出，主要發放現金股利等之影響。           |                                |                               |                             |              |      |
| 2. 預期現金不足情形分析：預期未來一年營業活動、投資及籌資活動合計為淨現金流入，故無現金不足情形。 |                                |                               |                             |              |      |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一) 最近年度轉投資政策：

本公司對轉投資事業持續依子公司監控作業辦法及特定公司、集團企業及關係人交易管理辦法作業，使本公司之轉投資事業得以發揮最大效用。

(二) 最近年度轉投資獲利或虧損情形及改善計畫：

114 年度；單位：新台幣仟元

| 轉 投 資 事 業 名 稱    | 說 明      |                        |         |
|------------------|----------|------------------------|---------|
|                  | 金 額      | 獲 利 或 虧 損<br>之 主 要 原 因 | 改 善 計 劃 |
| 福邦證券投資顧問股份有限公司   | \$ 4,487 | 營運狀況穩定                 | 無       |
| 福邦創業投資管理顧問股份有限公司 | 353,725  | 營運狀況穩定                 | 無       |
| 福邦創業投資股份公司       | 15,276   | 營運狀況穩定                 | 無       |

(三) 未來一年投資計畫：無。

六、最近年度及截至年度終了日止之風險事項評估：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹對本公司損益之影響及未來因應措施。

1 利率變動情形對本公司損益之影響及未來因應措施：

利率變動對債券附條件交易業務有直接影響，惟本公司嚴格控制授權部位，待利率反彈相對空間建立適當部位，對未來營收獲利的影響將會持穩；銀行借款的部份，本公司定期評估銀行融資利率，並與銀行密切聯繫以取得較優惠之借款利息，利率變動對本公司整體淨利之影響不大。

2. 匯率變動情形對本公司損益之影響及未來因應措施：

本公司主要營收來源均為本國貨幣，故匯率變動對本公司整體損益影響甚微。

3. 通貨膨脹情形對本公司損益之影響及未來因應措施：

本公司主要成本及費用為人員薪資，因此通貨膨脹對本公司之財務及業務並無重大影響。

(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：

本公司最近年度及截至查核報告日為止，並未從事衍生性金融商品之交易；亦無資金貸予他人及背書保證之情形。

(三) 國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務之影響及因應措施：

本公司屬證券服務業，金融與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，所面臨的政策與法律風險在於主管機關對於證券服務業之規範，惟趨勢上朝鼓勵與開放之方向發展。本公司隨時掌握國內政策與法令變動態，尚無因為國內政策或法律變動對財務業務造成重大影響。

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

隨著科技的進步，網際網路提升資本市場之效率，投資人對證券相關資訊與服務的要求益增，證券商更需具備優異的資訊科技能力，本公司持續透過電子化提升經營與服務效率，以因應科技改變所產生之影響。

證券業歷經數十年的金融體系變革與產業整併，已朝向大型與利基型方向發展，本公司維持適中之規模，藉由靈活自主與高效率之經營方式，以因應產業環境的變化。整體而言，科技改變及產業變化對公司財務業務尚無重大影響。

資通安全風險因應措施，請參閱其他揭露事項壹(六)資通安全管理。

(五) 本公司形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，即秉持務實之經營原則，以專業及優質的服務，為客戶提供完善的規劃，且重視內部管理與遵循相關法令規定，並未發生影響企業形象之重大事件。

(六) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至查核報告日止，並無併購計劃，故不適用。

(七) 擴充營業據點之預期效益、可能風險及因應措施：

為擴大本公司綜合業務效益，提升市佔率及整體獲利，本公司於 107 年 6 月設立新竹分公司，以提供客戶即時與在地化之服務。未來配合增加電子下單量等措施，期能帶動業績成長逐步對公司整體損益正面貢獻。

(八) 業務集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司係屬證券服務業，並無向供應商採購原料及商品，因此並無進貨之情形，其納入財務報告編製之個體子公司亦無進貨情形，故本項評估不適用。
2. 銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司主要之經紀、承銷及股務代理等業務，其客戶群分散，尚無銷貨集中之情形。

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

本公司最近年度及截至查核報告日止，董事、監察人及持股超過 10% 之大股東，並未有大量股權移轉之情形。

(十) 經營權之改變對本公司之影響、風險及因應措施：

本公司目前股權主要集中於董監事及經營團隊，其均致力於公司之長期經營與發展，故尚不致因經營權改變而對公司產生重大影響。

(十一) 訴訟或非訟事件

1. 本公司最近二年度及截至查核報告日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當人及目前處理情形：無。

2. 本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至查核報告日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。
3. 本公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至查核報告日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。
4. 本公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至查核報告日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(十二) 其他重要風險及因應措施：無。

七、危機處理應變機制：

本公司屬金融特許行業，經營除遵循主管機關政策法規外，一向強調守法與紀律，要求各部門確實依內部控制制度執行業務，落實風險控管，以因應各項危機。

本公司於 104 年 11 月籌設「風險管理委員會」，並配置適當風險管理執行單位，俾有效規劃、監督與執行公司之風險管理事務，已將市場風險、信用風險、流動性風險、作業風險、法律風險等納入風險管理政策要項中，以強化風險管理及運作，並定期檢討政策之妥適性及配合主客觀環境之變動適時調整之。

八、其他重要事項：無。

肆、簽證會計師資訊：

一、公費資訊：

單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 | 會計師查核期間 | 審計公費  | 非審計公費 | 合計    | 備註 |
|--------------|-------|---------|-------|-------|-------|----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 廖婉怡   | 114年度   | 2,140 | 384   | 2,524 | 註  |
|              | 謝建新   |         |       |       |       |    |

註：非審計公費主係稅務簽證、及報告印刷等公費。

(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達百分之十以上者：無。

## 二、更換會計師資訊：

### (一) 關於前任會計師者

|                                                   |                       |     |         |
|---------------------------------------------------|-----------------------|-----|---------|
| 更換日期                                              | 114年01月17日（經董事會通過）    |     |         |
| 更換原因及說明                                           | 勤業眾信聯合會計師事務所內部業務調動（註） |     |         |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任                                |                       | 會計師 | 委任人     |
|                                                   | 主動終止委任                | 不適用 |         |
|                                                   | 不再接受（繼續）委任            |     |         |
| 最近兩年內簽證無保留意見以外之查核報告書意見及原因                         | 不適用                   |     |         |
| 與證券商有無不同意見                                        | 有                     |     | 會計原則或實務 |
|                                                   |                       |     | 財務報告之揭露 |
|                                                   |                       |     | 查核範圍或步驟 |
|                                                   |                       |     | 其他      |
|                                                   | 無                     | √   |         |
|                                                   | 說明                    |     |         |
| 其他揭露事項<br>（依證券商財務報告編製準則第三十一條第二款第一目之4至第一目之7應加以揭露者） | 無                     |     |         |

註：本公司之簽證會計師原為勤業眾信聯合會計師事務所謝建新會計師及陳薔旬會計師，114年度因勤業眾信聯合會計師事務所內部調整之需要，更換為廖婉怡會計師及謝建新會計師。

(二) 關於繼任會計師者

|                                                           |       |
|-----------------------------------------------------------|-------|
| 事 務 所 名 稱                                                 |       |
| 會 計 師 姓 名                                                 |       |
| 委 任 之 日 期                                                 |       |
| 委任前就特定交易之會計處理方法<br>或會計原則及對財務報告可能簽發<br>之 意 見 諮 詢 事 項 及 結 果 | 不 適 用 |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見<br>事 項 之 書 面 意 見                          |       |

(三) 前任會計師對保險業財務報告編製準則第二十四條第二款第一目  
及第二款第二目第三子目事項之復函：不適用。

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

# 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 1151417 號

會員姓名： (1) 廖婉怡

副簽證會計師名稱： (2) 謝建新

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

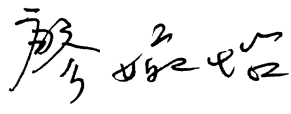
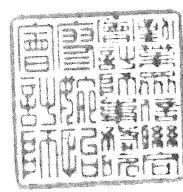
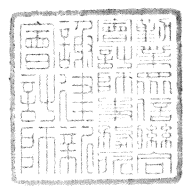
委託人統一編號： 23471214

會員證書字號： (1) 北市會證字第 3469 號

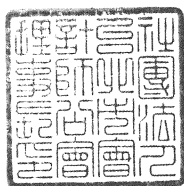
(2) 北市會證字第 2368 號

印鑑證明書用途： 辦理 福邦證券股份有限公司

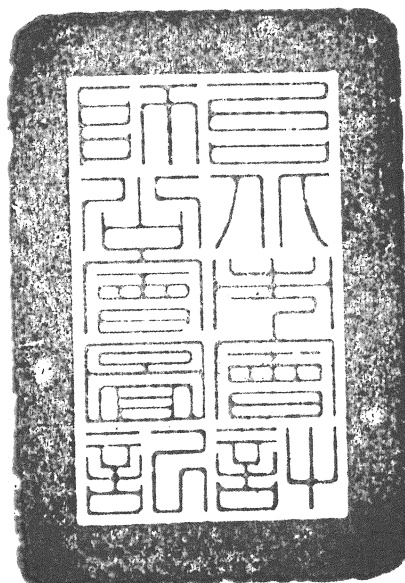
114 年 01 月 01 日 至  
114 年度 (自民國 114 年 12 月 31 日 ) 財務報表之查核簽證。

|            |                                                                                     |             |                                                                                       |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 簽名式<br>(一) |  | 存會印鑑<br>(一) |   |
| 簽名式<br>(二) |  | 存會印鑑<br>(二) |  |

理事長：



核對人：



中華民國 115 年 02 月 03 日