

股票代碼：6015



宏遠證券股份有限公司

一一一年度
年報

年報查詢網址

公開資訊觀測站網址：<https://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

本公司網址：<https://www.honsec.com.tw>

中華民國一一二年五月十一日 刊印

一、發言人、代理發言人：

發言人：廖宏彬

職稱：經紀業務處執行副總經理

聯絡電話：(02) 6636-0223

電子信箱：spokesman@honsec.com.tw

代理發言人：姜遠誠

職稱：總經理室協理

聯絡電話：(02) 2700-8899

電子信箱：spoke2@honsec.com.tw

二、總公司、分公司之地址及電話：

總公司：臺北市信義路四段 236 號 3~5 樓、7 樓 電話：(02) 2700-8899

館前分公司：臺北市中正區博愛路 76 號 5 樓 電話：(02) 2312-1122

民生分公司：臺北市南京東路五段 1 號 4 樓 電話：(02) 2765-7933

中和分公司：新北市中和區民樂路 23 號 B1、1 樓 電話：(02) 3234-6738

台北 101 分公司：台北市信義區信義路五段 7 號 46 樓之 1 電話：(02) 8101-2288

桃園分公司：桃園市桃園區中正路 1125 號 3 樓 電話：(03) 346-3456

台中分公司：臺中市文心路一段 521 號 7 樓之 6 電話：(04) 2255-6687

國家商貿中心分公司：台中市西屯區市政北二路 282 號 19 樓之 9、19 樓之 10 電話：(04) 2259-9333

台南分公司：臺南中西區忠義路二段 69 號 3 樓及 5 樓之 2 電話：(06) 223-6677

新化分公司：臺南市新化區中山路 243 號之 1、2 及 3 樓 電話：(06) 580-1000

高雄分公司：高雄市中正二路 175 號 4 樓 電話：(07) 229-9788

光隆分公司：花蓮縣花蓮市公園路 26 之 3 號、26 之 4 號、26 之 5 號 電話：(03) 835-2181

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：宏遠證券股份有限公司股務代理部 網址：<https://www.honsec.com.tw>

地址：臺北市信義路四段 236 號 3 樓 電話：(02) 7719-8899

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：黃建澤、馬君廷 網址：<https://www.ey.com/taiwan>

事務所名稱：安永聯合會計師事務所 電話：(02) 2757-8888

地址：臺北市基隆路一段 333 號 9 樓

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<https://www.honsec.com.tw>

目 錄

| | |
|---|-----------|
| 壹、 致股東報告書 | 1 |
| 貳、 公司簡介 | 3 |
| 一、 設立日期 | 3 |
| 二、 公司沿革..... | 3 |
| 參、 公司治理報告 | 4 |
| 一、 組織系統..... | 4 |
| 二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料..... | 10 |
| 三、 公司治理運作情形..... | 28 |
| 四、 簽證會計師公費資訊..... | 71 |
| 五、 更換會計師資訊..... | 71 |
| 六、 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..... | 72 |
| 七、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形..... | 72 |
| 八、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊..... | 75 |
| 九、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例..... | 76 |
| 肆、 募資情形 | 77 |
| 一、 資本及股份應記載事項..... | 77 |
| 二、 公司債（含海外公司債）辦理情形..... | 82 |
| 三、 特別股辦理情形..... | 83 |
| 四、 海外存託憑證辦理情形..... | 83 |
| 五、 員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形..... | 83 |
| 六、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 83 |
| 七、 資金運用計畫執行情形..... | 83 |
| 伍、 營運概況 | 84 |
| 一、 業務內容..... | 84 |
| 二、 市場及產銷概況..... | 91 |

| | | |
|-----------|---|------------|
| 三、 | 從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率..... | 94 |
| 四、 | 環保支出資訊..... | 94 |
| 五、 | 勞資關係..... | 94 |
| 六、 | 資通安全管理..... | 98 |
| 七、 | 重要契約..... | 100 |
| 陸、 | 財務概況..... | 101 |
| 一、 | 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表..... | 101 |
| 二、 | 最近五年度財務分析..... | 104 |
| 三、 | 最近年度財務報告之審計委員會審查報告..... | 107 |
| 四、 | 最近年度財務報告..... | 107 |
| 五、 | 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告..... | 107 |
| 六、 | 公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響..... | 107 |
| 柒、 | 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項..... | 108 |
| 一、 | 財務狀況..... | 108 |
| 二、 | 財務績效..... | 108 |
| 三、 | 現金流量..... | 109 |
| 四、 | 最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 109 |
| 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.. | 109 |
| 六、 | 最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估事項..... | 110 |
| 七、 | 風險管理..... | 113 |
| 八、 | 其他重要事項..... | 124 |
| 捌、 | 特別記載事項..... | 125 |
| 一、 | 關係企業相關資料..... | 125 |
| 二、 | 最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形..... | 127 |
| 三、 | 最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形..... | 128 |
| 四、 | 其他必要補充說明事項..... | 128 |
| 玖、 | 最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 128 |

壹、致股東報告書

111年是全球劇烈變化的一年，通貨膨脹之隱憂急速升高，升息之負面衝擊亦快速擴散，金融環境趨於緊縮，主要經濟體景氣亦同步放緩，加上疫情威脅仍未完全解除，俄烏戰爭亦未如預期停歇，地緣政治動盪不安，供應鏈去全球化與極端氣候等諸多不確定因素環伺，均限縮了經濟成長的腳步。根據台灣證券交易所之統計，111年底台灣發行量加權股價指數為14,138點，全年下跌4,081點，跌幅達22%，整體上市股票總市值達新台幣44.3兆元，較110年減少12兆元，上市股票日成交均值2,280億元，上市櫃股票合計日成交均值2,885億元，較110年則分別減少40%及37%。

受限於國際情勢詭譎多變，諸多不利於經營環境之轉變接踵而至，本公司111年營業收入計新台幣681,966仟元，稅後淨損新台幣220,184仟元，每股稅後淨損0.63元。財務結構方面，截至111年底為止，資產總額101億元，負債總額56億元，負債主要為承作債券附買回交易及因經紀受託買賣業務之應付交割帳款所產生，整體財務結構尚屬穩健；而股東權益合計數為45億元，每股淨值12.91元，證券商資本適足比率為463%，公司經營體質健全。

綜觀111年各主要業務經營成果如下：

- 1.經紀業務：受託買賣總金額新台幣9,468億元，日成交均值為38億元，平均融資餘額為32億元。
- 2.營業證券出售與評價損失合計數為新台幣2.7億元。
- 3.承銷業務：總承銷金額新台幣21億元，完成IPO與SPO主協辦案件共27件，財務顧問案件3案。
- 4.股務代理業務：代理家數計130家，包括上市櫃公司47家、興櫃公司19家，公開發行及其他公司64家，服務股東人數約245萬戶。
- 5.開辦財富管理業務，完成台北101分公司及國家商貿中心分公司營業據點之設立，進一步擴大複委託交易市佔率，挹注營收成長。

展望112年，由於主要國家央行維持緊縮的貨幣政策，緩升息的機率仍高，全球經濟明顯減緩的疑慮依舊存在。雖通貨膨脹趨緩可望降低升息幅度，加以終端需求下滑產業供應鏈庫存調節可望逐步獲得緩解，然而全球仍面臨多重不利於經濟環境成長的阻力，

惟不利風險漸有所緩和。國際機構預估2023年經濟成長動能仍將較2022年減緩，主要經濟體多呈停滯，預期2023年下半年全球景氣有望逐漸回升，惟力道仍偏低緩。本公司面對低迷的經濟情勢，以及因此而將受影響的台股行情，仍將亦步亦趨的穩健邁進，積極佈建各項業務與平台。

- 一、持續投入金融科技，發展數位平台經營，並強化資訊安全之管理，期能提升客戶數位體驗，保障投資人交易權益並擴大業務規模。
- 二、為增加本公司之收益來源，財富管理業務將積極增加複委託交易市佔率，以積極服務客戶並擴大業務規模。
- 三、開辦不限用途款項借貸業務截至111年底規模已達新台幣6億元，112年將投入更多的資源並提供快速之貸放服務，以滿足客戶資金來源多樣化的需求。
- 四、全力爭取資本市場承銷、財務顧問與股務代理等業務案件，增加多元化之手續費收入來源。
- 五、機動調整風險資產與避險資產之配置比重，期能靈活調度資金並維持穩健收益。

除竭力發展業務並期締造經營績效外，將持續提高公司治理透明度、落實洗錢防制機制，強化節能減碳措施，以及承擔企業永續發展之責任。未來本公司仍將秉持長期穩健之經營策略，以「客戶導向、共利共榮；利潤導向、積極務實；穩健導向、嚴控風險；重視員工、共享經營成果；重視誠信、堅持專業良心」之企業經營理念，落實風險及內控管理之各項機制，強化公司經營體質及提升各項業務之競爭力，為客戶提供滿意之金融服務，為公司及股東創造最大之利益與價值。

董事長 姜克勤



總經理 林禎民



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 50 年 12 月 8 日。

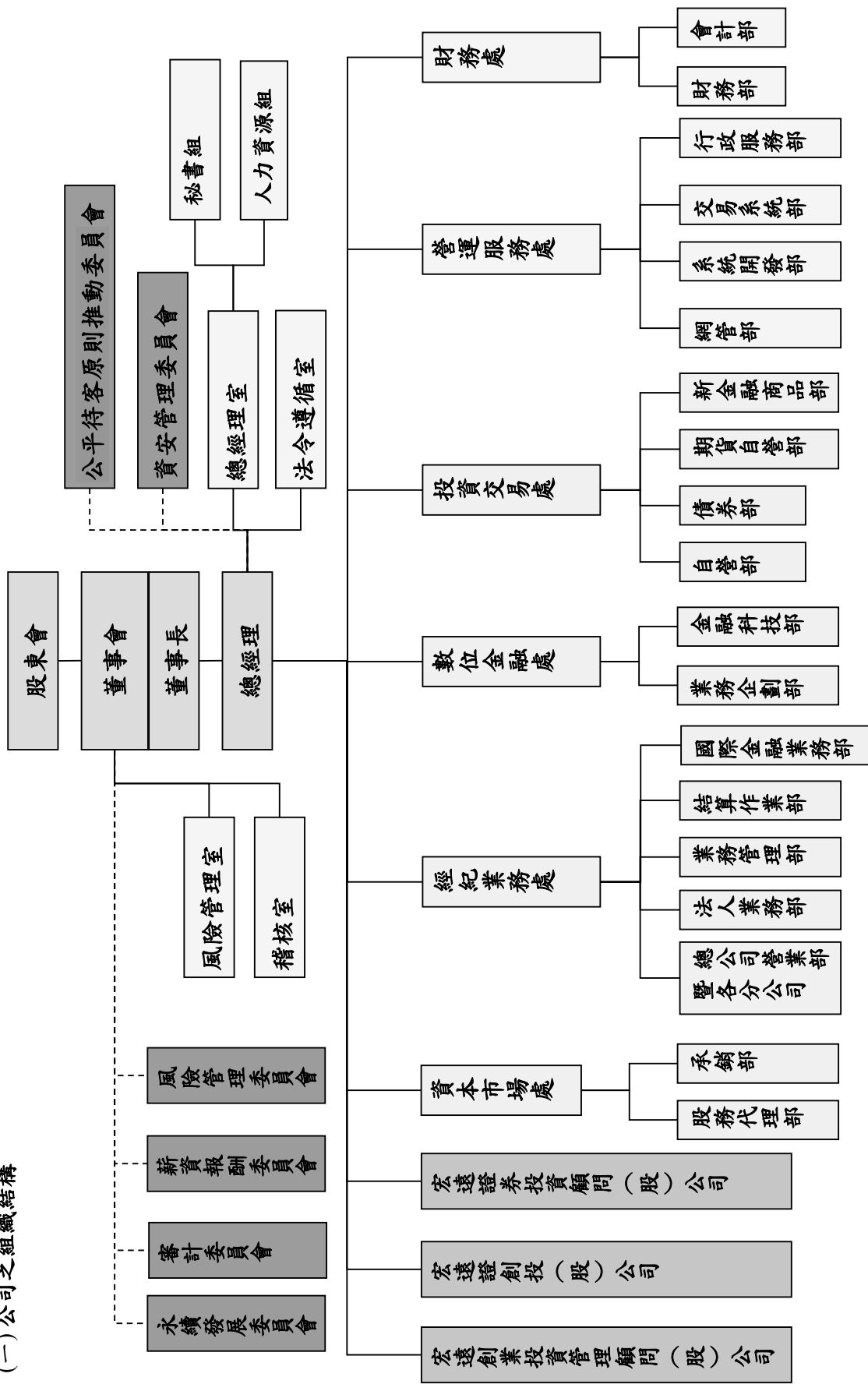
二、公司沿革

- 民國 50 年 ● 公司成立，原名大信證券，經營經紀業務。
- 民國 79 年 ● 由專業經紀商改制為包括承銷、自營等業務之綜合證券商。
- 民國 85 年 ● 7 月 25 日公司股票於櫃檯買賣中心上櫃掛牌交易（OTC：6015）。
- 民國 89 年 ● 總公司遷入台北市信義路四段 236 號。
- 民國 90 年 ● 更名為吉祥證券。
- 民國 94 年 ● 資本結構及股權結構全面調整，以私募方式辦理現金增資，除經營團隊入股之外，並引進三商集團成為最大股東。
- 民國 95 年 ● 公司更名為宏遠證券。
- 股務代理部成立，服務眾多發行公司與廣大股東。
- 擴增法人業務、債券業務及衍生性商品發行與交易業務。
- 民國 97 年 ● 取得兼營期貨自營業務許可。
- 民國 98 年 ● 子公司宏遠證券投資顧問建立基金總代理平台，開辦財富管理業務。
- 獲准承作「受託買賣外國有價證券」業務，提供客戶海外投資管道。
- 民國 99 年 ● 完成合併豐銀證券股份有限公司。
- 榮獲證交所頒發「2009 推動外國企業上市績優承銷商」獎勵。
- 民國 101 年 ● 本公司自行開發交易系統「宏利旺」正式上線。
- 民國 102 年 ● 獲准兼營期貨經紀與結算業務，拓展期貨相關產品服務。
- 子公司宏遠證券投資顧問股份有限公司獲准開辦全權委託業務。
- 民國 103 年 ● 承銷業務榮獲證交所頒發「103 年度流通證券貢獻獎」。
- 轉投資設立子公司宏遠證創業投資股份有限公司，藉由直接投資串聯完整證券服務。
- 民國 104 年 ● 榮獲證交所頒發「IPO 最佳夥伴獎」。
- 獲准承作期貨顧問業務。
- 新竹分公司搬遷至新化，並更名為新化分公司。
- 獲准發行認購（售）權證業務。
- 民國 105 年 ● 榮獲櫃買中心頒發「證券經紀商卓越貢獻獎」。
- 取得櫃買中心「外幣計價國際債券流動量提供者」資格。
- 民國 106 年 ● 獲得證券交易所頒發證券商集中市場交易「成長獎」第一名。
- 子公司宏遠證券投資顧問成立研究團隊，強化投資研究服務。
- 取得央行「外幣計價國際債券承銷商」資格。
- 民國 107 年 ● 獲准設立「交易室電話集中接單中心」，提升客戶服務。
- 受託買賣外國有價證券業務獲准新增美股交易市場。
- 獲准辦理「不限用途款項借貸」業務，提供客戶融資需求。
- 成立金融科技部，專注於發展數位平台智慧經營。
- 獲准設立宏遠創業投資管理顧問股份有限公司。
- 民國 108 年 ● 社群官方帳號（FB/youtube/IG）開站，加深服務廣大的客戶群。
- 榮獲證交所、證券商公會及投信投顧公會舉辦之「108 年度證券商 ETP 交易及造市競賽」進步獎第 1 名。
- 榮獲《卓越雜誌》舉行「2019 年卓越證券評比」非金控類「最佳數位金融服務獎」大獎，強化金融科技（FinTech）與實體分公司的互補性，以期透過數位化多元面向轉型，擴大經紀業務規模。
- 民國 109 年 ● 榮獲證交所舉辦之「證券商 ETF 及 ETN 競賽」一台股 ETF 交易貢獻獎項。
- 民國 110 年 ● 2 月完成受讓光隆證券股份有限公司，於花蓮新設光隆分公司。
- 4 月開辦「證券業務款項借貸」。
- 6 月完成第一次可轉換公司債 7 億元。
- 民國 111 年 ● 1 月獲准辦理「財富管理業務」。
- 4 月榮獲櫃買中心「戰略新板經紀商最佳參與獎」。
- 4 月投顧研究團隊連續第 2 年榮獲全曜財經(CMoney)「研究報告準確度-預估報酬率」、「研究報告準確度-預估 EPS」等獎項。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 公司之組織結構



(二)各主要部門所營業務

| 部 門 別 | 主 要 職 掌 |
|---------|--|
| 永續發展委員會 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 永續發展政策之議定。 2. 永續發展策略規劃、年度計畫及專案計畫之議定。 3. 監督永續發展策略規劃、年度計畫及專案計畫之落實。 4. 永續發展執行情形與成效之追蹤與檢視，並向董事會報告。 5. 其他永續發展相關事項之決定。 |
| 審計委員會 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 公司財務報表允當表達之監督。 2. 簽證會計師選（解）任及獨立性與績效之監督。 3. 公司內部控制有效實施之監督。 4. 公司遵循相關法令及規則之監督。 5. 公司存在或潛在風險管控之監督。 |
| 風險管理委員會 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 監督及審查本公司風險管理政策指導準則及風險管理執行情形。 2. 審核本公司及子公司各項業務及產品之風險管理機制。 3. 審核公司整體風險限額及各單位之風險限額。 4. 審議及處理違反風險管理政策、原則、辦法或指標等情事。 5. 每季或依實際需要向董事會報告風險管理執行結果。 6. 依其他相關規定應提報本委員會審核之事項。 |
| 資安管理委員會 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 資訊安全政策之核定及督導。 2. 資訊安全責任之分配及協調。 3. 資訊資產保護事項之監督。 4. 資訊安全事件之檢討及監督。 5. 其他資訊安全事項之核定。 6. 整體資訊安全措施之協調研議。 7. 資訊安全計畫之協調研議。 8. 訂定有關人員在資訊安全作業應扮演之角色，責任分配之一般性指導原則，以作為各單位之權責分工依據。 9. 跨部門資訊安全事項權責分工之協調。 10. 審議及處理違反資訊安全政策、原則、辦法或指標等情事。 11. 審核子公司資訊安全政策。 |
| 薪資報酬委員會 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 定期檢討「薪資報酬委員會組織規程」並提出修正建議。 2. 訂定並定期檢討本公司董事、監察人薪資報酬及經理人年度績效目標與薪資報酬政策。 3. 依經理人之績效目標達成情形，定期檢討經理人個別之薪資報酬。 |
| 稽核室 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 財務、業務、會計帳務之查核，並定期及不定期(隨案)編製各項稽核報告。 2. 追蹤內部控制實施程序，並定期評估各部門有關內部控制之執行成效。 3. 管理分公司有關稽核之業務。 4. 承辦董事會、董事長、監察人、總經理交辦之稽核專案。 |

| 部門別 | 主要職掌 |
|-------|--|
| | <ol style="list-style-type: none"> 5. 轉投資案之監督與查核。 6. 審核各類規章之制定及修訂。 |
| 風險管理室 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 訂定各業務單位之風險管理政策及風險管理相關辦法。 2. 監控各業務單位風險管理執行情形。 3. 監控整體風險限額以符合外部管理規範。 4. 提供風險管理相關報告。 5. 部門業務目標及營運績效之追蹤與評核。 6. 年度信用評等作業之規劃與執行。 7. 國內子公司及其長期投資事業評估與管理。 8. 轉投資案之財務性分析及評估。 9. 相關規章之擬訂及修正。 |
| 總經理室 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 中長期發展策略之規劃及專案研究。 2. 金融相關事業之合併收購或策略聯盟及跨業合作商品之研發、規劃與行銷。 3. 企業識別設計、公司形象維護。 4. 辦理董事會相關事項。 5. 辦理本公司股務相關事宜。 6. 文書收發、繕校及檔案之管理事項。 7. 工商登記(含本國、外國轉投資公司申設及各項證照申請變更及服務標章申請註冊)。 8. 人事相關規章、制度之訂定、修訂與建立。 9. 辦理員工之招募、訓練、任用、升遷、考核、獎懲、差假、離職、退休、資遣、輪調、指定休假等有關事項。 10. 辦理有關員工薪資、獎金及福利事項。 11. 相關規章之擬訂修正。 |
| 法令遵循室 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 法令遵循制度規劃、管理與督導執行。 2. 各單位章則修正檢討及修正作業完成後之發佈及彙編。 3. 法令遵循風險管理、評估作業及教育訓練。 4. 法令宣導。 5. 審核、諮詢或撰擬各單位法律相關事宜。 6. 契約審核及保管事項。 7. 訴訟案件處理及協助債務追償。 8. 法院文書處理。 9. 防制洗錢及打擊資恐相關事務之規畫、管理與督導執行。 10. 相關規章之擬訂修正。 |
| 營運服務處 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 資訊作業發展方針之規劃與執行。 2. 資訊系統、資安防護及企業網路之規劃、建置、管理與維護。 3. 電子郵件及網路磁碟系統之規劃、建置、管理與維護。 4. 證券看盤系統及資訊源之規劃、建置、管理與維護。 5. 資訊軟、硬體設備需求之評估、申請、管理與維護。 6. 資訊機房、不斷電設備之規劃、建置、管理與維護。 7. 資訊安全相關規章之擬定修正。 8. 資料庫系統之規劃、開發、建置、管理與維護。 |

| 部 門 別 | 主 要 職 掌 |
|-------|--|
| | <ol style="list-style-type: none"> 9. 資訊應用系統之規劃、開發、建置、管理與維護。 10. 辦公室自動化系統之規劃、開發、建置、管理與維護。 11. 金融科技系統之規劃、開發、建置、管理與維護。 12. 自營交易、報價及帳務系統之規劃、開發、建置、管理與維護。 13. 股務代理系統之規劃、開發、建置、管理與維護。 14. 交易營運系統之規劃、建置、管理與維護。 15. 交易帳務系統之規劃、建置、管理與維護。 16. 法人交易系統之規劃、建置、管理與維護。 17. 營業員打單系統之規劃、建置、管理與維護。 18. 印信及業務人員職章之製發、管理及銷毀等事項。 19. 本公司資產之購置、處分及管理。 20. 固定資產、應用物品之購置、處分及租賃管理。 21. 各項辦公設備維修保養及管理。 22. 辦公室裝潢事務。 23. 管理總、分公司有關內部行政之業務。 24. 企業識別系統（招牌、名片、辦公用品等）之製作與維護。 25. 相關規章之擬定及修正。 |
| 財務處 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 各項帳務處理及財務報表之編製。 2. 會計制度之擬訂、修訂暨簿冊表報設計事項。 3. 定期向主管機關申報財務報表及財務資訊公開等相關事宜。 4. 預算、結算及決算之擬議及彙編事項。 5. 定期編製各項管理財務報表。 6. 執行稅務案件行政救濟、規劃與申報各項稅務相關事宜。 7. 授信額度之建立與維護及資金流動性風險管理。 8. 長、短期資金及資本之規劃與建議。 9. 規劃、管理及追蹤各項業務之財務作業。 10. 各業務部門交易額度之計算及報告。 11. 票據、有價證券之管理。 12. 各項經費之出納事項。 13. 總公司及分公司銀行帳戶之控管。 14. 總、分公司營運資金撥轉、資金之調度及相關作業。 15. 相關規章之擬定修正。 |
| 經紀業務處 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 協助總、分公司經紀業務(含證券、期貨、信用代理、基金代銷、複委託、不限用途款項借貸、競拍、申購等)之推展。 2. 協助總、分公司各項行政管理之建立與執行。 3. 經紀業務薪酬、獎金制度及客戶優惠條件之管理及審核。 4. 經紀業務公司別、客戶別、業務員別業績及貢獻度分析管理。 5. 新設分公司、券商受讓及購併營業據點之規劃、評估及執行。 6. 經紀業務人力資源之儲備、訓練與運用。 7. 經紀業務有價證券買賣融資融券代理業務之協調管理。 8. 受益憑證、其他有價證券及金融商品之受託銷售之彙總與管理。 9. 經紀業務對內、對外統一窗口，並為法令遵循宣導及經紀業務相關營業風險控管單位。 |

| 部 門 別 | 主 要 職 掌 |
|-------|--|
| | <ol style="list-style-type: none"> 10. 法人相關業務之規劃、推展及管理。 11. 法人相關客戶之維繫與服務。 12. 法人說明會之規劃與辦理。 13. 總分公司經紀業務(含證券、期貨、信用代理、複委託、不限用途款項借貸、競拍、申購等)開戶、集保、交割及結算業務之彙總與管理。 14. 經紀業務錯帳違約及各樣申報作業。 15. 經紀業務後台規章管理與作業流程規劃。 16. 不限用途款項借貸業務規劃與管理。 17. 負責財富管理業務規劃與執行及財富管理業務人員之管理。 18. 提供財富管理業務人員與客戶國內外有價證券及金融商品相關市場資訊，包含教育訓練、作業系統及交易流程規劃與支援。 19. 提供客戶財富管理之專業財務顧問服務。 20. 提供客戶多元化之國際性投資商品與服務。 21. 提供客戶資產配置及財務規劃等顧問諮詢或金融商品銷售服務。 22. 在集中交易市場受託買賣有價證券。 23. 在營業處所受託買賣有價證券。 24. 辦理有價證券買賣融資融券業務。 25. 辦理有價證券集中保管及劃撥相關業務。 26. 辦理有價證券交割及結算業務。 27. 接受客戶期貨開戶及上傳集保之相關作業。 28. 受託買賣國內期貨及選擇權契約。 29. 辦理國內期貨及選擇權契約之結算交割業務。 30. 辦理國內期貨及選擇權契約之風控業務。 31. 受託買賣外國有價證券(複委託)。 32. 受託買賣興櫃股票。 33. 受益憑證、其他有價證券及金融商品之受託銷售。 34. 協助總公司辦理承銷有價證券業務。 35. 法人業務之規劃、推展及管理。 36. 法人客戶之維繫與服務。 37. 業務相關規章之擬定修正。 |
| 資本市場處 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 發行公司之上市上櫃輔導及上市上櫃公司募集資金之承銷業務。 2. 提供有價證券發行、募集之顧問服務。 3. 提供公營事業民營化規劃與執行之顧問服務。 4. 提供企業財務規劃及顧問之諮詢服務。 5. 提供有價證券私募服務、營運重整及組織再造(含公司化、合併、收購及分割)之諮詢顧問服務。 6. 創業投資專案規劃、財務評估及投資後管理。 7. 推動國內企業赴海外籌資、購併、直接投資、財務重組、暨國外企業來台籌資與投資案件。 8. 國外子公司及其長期投資事業評估與管理。 9. 設置及支援協調國外分支機構相關事務。 10. 其他國際金融證券相關業務。 |

| 部 門 別 | 主 要 職 掌 |
|-------|---|
| | <ol style="list-style-type: none"> 11. 辦理興櫃股票之自營交易，經紀業務之規劃與管理。 12. 代理有價證券發行機構之股務事宜。 13. 協助有價證券發行機構辦理股東會或受益人大會相關事宜。 14. 擔任股東會委託書之受託代理人。 15. 協助有價證券發行機構辦理股務申報及公告相關事項。 16. 股務代理業務之拓展、諮詢及輔導事宜。 17. 相關規章之擬定修正。 |
| 投資交易處 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 規劃本公司自營有價證券投資組合。 2. 在集中交易市場自行買賣有價證券。 3. 在營業處所自行買賣有價證券。 4. 在期貨市場自行買賣國內證券相關期貨契約，選擇權契約及期貨選擇權契約。 5. 在營業處所自行買賣國內證券相關期貨契約，選擇權契約及期貨選擇權契約。 6. 在期貨市場從事避險交易。 7. 債券及債權證券之募集規劃、標購及銷售等事宜。 8. 前述債券次級市場之交易及其相關作業。 9. 利率性商品業務之開發及推廣等相關事宜。 10. 負責研發各項新金融商品，擬定並執行相關交易與避險策略。 11. 發行、銷售、引介交易各項新金融商品。 12. 相關規章之擬定修正。 |
| 數位金融處 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 經紀業務(含證券、期貨、信用代理、基金代銷、複委託、不限用途款項借貸、競拍、申購等)之規劃。 2. 數位業務專案之推動與整合。 3. 交易平台與數位服務平台之規畫與發展。 4. 行銷活動之企劃與推廣。 5. 辦理電話與線上客戶服務相關業務。 6. 辦理集中接單中心相關業務。 7. 辦理期貨顧問事業相關業務。 8. 金融科技創新平台之規劃、應用、發展與推動。 9. 大數據分析之運用與發展。 |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事、監察人資料

1. 董事、監察人資料：

| 職稱 (註1) | 國籍或 註冊地 | 姓名 | 性別 / 年齡 註2 | 選(就)任 日期 | 任期 | 初次選任 日期(註3) | 選任時 持有股份 | | 現在 持有股數 | | 配偶、未成 年子女現在持 有股份 | | 利用他人名 義持有股份 | | 主要經(學)歷 (註4) | 目前兼任本公司及 其他公司之職務 | 具配偶或以 二親等以 內關係之管 理人、董事或 監察人 關係 | | 備註 (5) |
|------------|------------|------------------------------|-------------------|-------------|----|----------------|-------------|------------------|------------|------------------|------------------------|------------------|----------------|------------------|---|---------------------|---|--------|-----------|
| | | | | | | | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | | | 職 稱 | 姓 名 | |
| 董事長 | 中華民國 | 承達投資顧問(股)公司 法人代表人 ：姜克勤 | 男 61 ~ 70 歲 | 109.06.24 | 二年 | 94.10.19 | 33,800,000 | 9.99% | 35,160,200 | 10.01% | — | — | — | — | 美國雪城大學企管碩士 學歷： 美國雪城大學企管碩士 經歷： 一銀證券(股)公司總經理 | — | — | — | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 承達投資顧問(股)公司 法人代表人 ：林禎民 | 男 51 ~ 60 歲 | 109.06.24 | 二年 | 94.10.19 | 33,800,000 | 9.99% | 35,160,200 | 10.01% | — | — | — | — | 學歷： 東吳大學經濟研究所碩士 經歷： 一銀證券(股)公司資本市場處 副總經理 大華證券(股)公司承銷部 | — | — | — | 無 |

| 職稱 (註1) | 國籍或 註冊地 | 姓名 | 性別/ 年齡 註2 | 選(就)任 日期 | 任期 | 初次選任 日期(註3) | 選任時 持有股份 | | 現在 持有股數 | | 配偶、未成 子女現在持 有股份 | | 利用他人名 義持有股份 | | 主要經(學)歷 (註4) | 目前兼任本公司及 其他公司之職務 | 具配偶或 以內關係之 其他主事或 、董事或 監察人 | | 備註 (5) |
|------------|------------------|-----|-------------------------|-------------|--------|----------------|-------------|------------------|------------|------------------|-----------------------|------------------|----------------|------------------|---|---|---------------------------------------|--------|-----------|
| | | | | | | | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | | | 職 稱 | 姓 名 | |
| 獨立 董事 | 中 華 民 國 | 陳育仁 | 男 41 ~ 50 歲 | 109.06.24 | 三 年 | 109.06.24 | - | - | - | - | - | - | - | - | 學 歷： 國 立 成 功 大 學 製 造 工 程 研 究 所 工 學 博 士 經 歷： 國 立 高 雄 科 技 大 學 /商 業 智 慧 學 院/ 會 計 資 訊 系 (所) 專 任 教 授 國 立 高 雄 科 技 大 學 /商 業 智 慧 學 院/ 會 計 資 訊 系 (所) 專 任 教 授 國 立 高 雄 科 技 大 學 /商 業 智 慧 學 院/ 會 計 資 訊 系 (所) 專 任 教 授 國 立 高 雄 科 技 大 學 /商 業 智 慧 學 院/ 會 計 資 訊 系 (所) 專 任 教 授 (兼系主任) | 本 公 司： 薪 酬 委 員、 審 計 委 員、 風 管 委 員、 永 續 委 員 他 公 司： 國 立 高 雄 科 技 大 學/ 商 業 智 慧 學 院/ 會 計 資 訊 系 (所) 專 任 教 授 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立 董事 | 中 華 民 國 | 廖哲瑛 | 女 61 ~ 70 歲 | 109.06.24 | 三 年 | 109.06.24 | - | - | - | - | - | - | - | - | 學 歷： 美 國 賓 州 大 學 法 學 碩 士 經 歷： 華 新 科 技 (股) 公 司 法 務 長 華 新 麗 華 (股) 公 司 法 務 處 長 台 灣 國 際 專 利 法 律 事 務 所 律 師 | 本 公 司： 薪 酬 委 員、 審 計 委 員 他 公 司： 無 | 無 | 無 | 無 |

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表。

註2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如41~50歲或51~60歲。

註3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註5：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

2. 法人股東之主要股東

112年4月2日

| 法人股東名稱(註1) | 法人股東之主要股東(註2) |
|--------------|---|
| 承達投資顧問股份有限公司 | 姜克勤 25.61%、威林投資顧問股份有限公司 18.73%、陳翔立 9.26%、林禎民 6.56%、林秀鴻 5.24%、張煥昌 3.88%、張文婷 3.88%、廖宏彬 3.87%、蔡文勳 3.3%、李佩芝 2.74% |

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比例，即為出資者或捐助人(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

112年4月2日

| 法人名稱(註1) | 法人之主要股東(註2) |
|--------------|--|
| 威林投資顧問股份有限公司 | 姜克勤 32%、江韶真 18%、姜寧 18%、姜雪影 17%、姜雪芳 15% |

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比例。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比例，即為出資者或捐助人(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

4. 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

112年4月2日

| 姓名 | 條件 專業資格與經驗(註1) | 獨立性情形(註2) | 兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數 |
|------------------------------|--|--|------------------------------|
| 承達投資顧問(股)公司 法人代表人 ：姜克勤 | 美國雪城大學 MBA，曾任宏遠證券(股)公司總經理、一銀證券總經理 現任承達投資顧問(股)公司董事長、威林投資顧問(股)公司董事長 | 1.以承達投資顧問(股)公司法人代表人當選董事長。 2.兼任本公司策略長，為具經理人身分之董事。 3.兼任本公司子公司：宏遠證創業投資(股)公司、宏遠創業投資管理顧問(股)公司之董事長。 4.其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。 | 0 |
| 承達投資顧問(股)公司 法人代表人 ：林禎民 | 東吳大學經濟學研究所碩士，曾任一銀證券(股)公司資本市場處副總經理、大華證券(股)公司承銷部 | 1.以承達投資顧問(股)公司法人代表人當選董事。 2.兼任本公司總經理，為具經理人身分之董事。 3.兼任本公司子公司：宏遠證創業投資(股)公司、宏遠創業投資管理顧問(股)公司之董事。 4.其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。 | 0 |

| 姓名 條件 | 專業資格與經驗(註 1) | 獨立性情形(註 2) | 兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數 |
|---------------|--|---|------------------------------|
| 李家弘 | 美國雪城大學企管碩士，曾任開發國際投資公司副總經理、中華開發工業銀行(股)公司投資部/海外部/專案部協理。 目前是坤建管理顧問(股)公司董事長(法人代表)、全銓租賃(股)公司董事長、宏育管理顧問(股)公司董事長、坤綸管理顧問(股)公司董事長 | 依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，符合相關獨立性要求。 | 0 |
| 李俊德 | 淡江大學化學工程系，曾任宏遠證券(股)公司獨立董事、宏遠證券(股)公司投資研究處副總經理、一銀證券(股)公司承銷部資深協理、群益證券(股)公司承銷部襄理 | 依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，符合相關獨立性要求。 | 0 |
| 蕭珍琪 (獨立董事) | 逢甲大學企管碩士，具有會計、危機處理能力之工作經驗且取得會計師所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 曾任職資誠聯合會計師事務所合夥會計師五年以上、第十一屆中華民國會計師公會全國聯合會副理事長 目前是弘裕企業(股)公司、美而快電子(股)公司、耀億工業(股)公司之獨立董事；湯石照明科技(股)公司、華鉅實業(股)公司董事；永進機械工業(股)公司、若樸建設開發(股)公司之監察人 未有公司法第 30 條各款情事 | 為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 | 3 |
| 陳育仁 (獨立董事) | 國立成功大學製造工程研究所工學博士，具公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上之專業資格，專長於企業資訊系統開發與導入、企業電子化、知識工程與管理、網路商業智慧、大數據分析與人工智慧技術、金融科技(FinTech)。 曾任國立高雄第一科技大學/財金學院/會計資訊系(所)專任教授(兼系主任)。 目前為國立高雄科技大學/商業智慧學院/會計資訊系(所)專任教授。 未有公司法第 30 條各款情事。 | 為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 | 0 |

| 姓名 條件 | 專業資格與經驗(註 1) | 獨立性情形(註 2) | 兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數 |
|---------------|---|--|------------------------------|
| 廖哲瑛 (獨立董事) | 美國賓州大學法學碩士，取得律師所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。專長於商法、智慧財產權法。曾任華新科技(股)公司法務長、華新麗華(股)公司法務處長、台灣國際專利法律事務所律師。未有公司法第 30 條各款情事。 | 為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務 所取得之報酬金額。 | 0 |

二、董事會多元化及獨立性：

(一)董事會多元化：

1.董事會成員多元化政策：

為使董事會達到前述目標並強化效能，本公司訂有董事會成員多元化政策，依據本公司「公司治理實務守則」第 22 條第 3 項規定，董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- (1)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- (2)專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

2.董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。依據本公司「公司治理實務守則」第 22 條第 4 項規定，為達到公司治理之理想目標，董事會整體須具備之能力如下：

- (1)營運判斷能力。
- (2)會計及財務分析能力。
- (3)經營管理能力。
- (4)危機處理能力。
- (5)證券及衍生性金融商品專業知識。
- (6)國際市場觀。
- (7)領導能力。
- (8)決策能力。
- (9)風險管理知識與能力。

3.董事會成員多元化具體管理目標：

本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層，對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。具體管理目標如下：

- (1)本公司董事會亦注重成員性別平等，董事成員至少應包含一位女性董事。
- (2)本公司董事會著重於營運判斷、經營管理及危機處理能力，應有 2/3 以上董事成員具備相關核心項目之能力。
- (3)獨立董事不得連任超過 3 屆，以保持其獨立性。
- (4)董事成員中，具本公司、母、子或兄弟公司員工身分之人數，應低於（含）董事席次 1/3，以達監督目的。

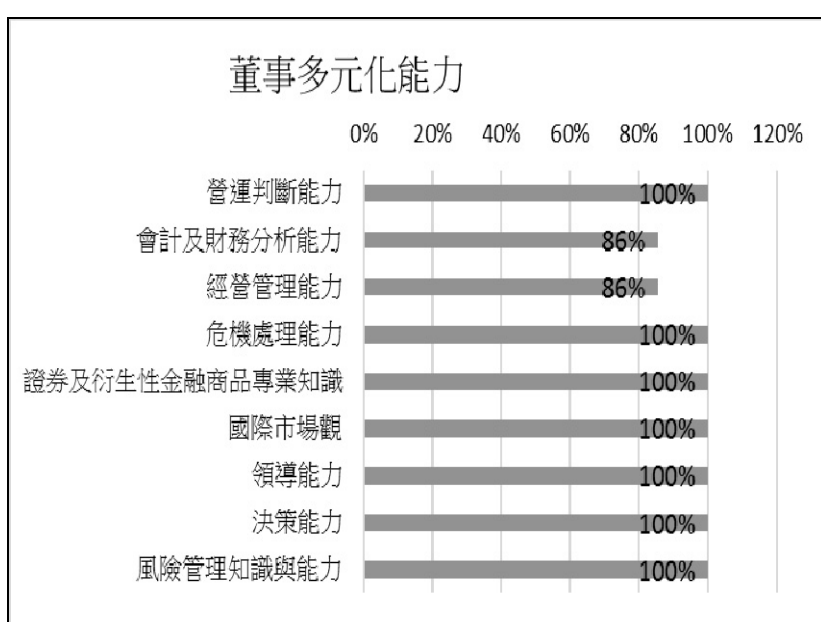
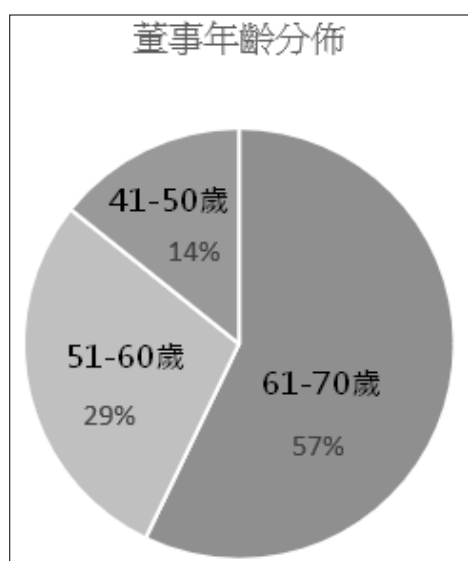
4.董事會多元化政策之達成情形：

- (1)本公司董事成員均具備執行業務所必須之知識、技能、素養及產業決策與管理等各項能力，本公司亦持續為董事成員安排多元的進修課程，俾提升其決策品質、善盡督導責任，進而強化董事會職能。

(2)本公司第十五屆董事會成員共 7 席，其中包含獨立董事 3 席，以確保董事會之獨立性；本公司董事會成員組成除考量不同專業背景、工作領域外，並以「兼任經理人之董事不超過 1/3」、「至少一位女性董事」為具體目標，本公司現任董事七名(含 3 名獨立董事)，具員工身份之董事占比為 29%，獨立董事占比為 43%、女性董事占比為 14%。董事年齡 61-70 歲有 4 位、51-60 歲有 2 位、41-50 歲有 1 位。董事會成員經營管理資歷甚豐，各具相關之專業背景，具備執行職務所必備之專業知識、技能及素養；9 大核心能力項目中，至少均有 2/3 以上成員具備相關執行業務之能力，而本公司著重之營運判斷、經營管理及危機處理等三大核心能力項目，皆有超過六位(含)成員具備三大核心能力。

(3) 董事會成員多元化政策落實情形

| 多元化項目 | 基本組成 | | | | | | 專業背景 | | | 多元化能力項目 | | | | | | | | | | |
|-------|------|------|---------|---------|-------|-------|----------|------|-----------------|---------|------|--------|-----------|--------|--------|----------------|-------|------|------|-----------|
| | 國籍 | 性別 | 兼任本公司員工 | 年齡分佈(歲) | | | 獨立董事任期年資 | | 專業人士(會計師、教授、律師) | 財務會計 | 產業經驗 | 營運判斷能力 | 會計及財務分析能力 | 經營管理能力 | 危機處理能力 | 證券及衍生性金融商品專業知識 | 國際市場觀 | 領導能力 | 決策能力 | 風險管理知識與能力 |
| | | | | 50以下 | 51至60 | 61至70 | 3年以下 | 3至9年 | | | | | | | | | | | | |
| 董事姓名 | 姜克勤 | 中華民國 | 男 | V | | V | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V |
| | 林禎民 | 中華民國 | 男 | V | | V | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V |
| | 李家弘 | 中華民國 | 男 | | | V | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V |
| | 李俊德 | 中華民國 | 男 | | V | | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V |
| 獨立董事 | 蕭珍琪 | 中華民國 | 男 | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V |
| | 陳育仁 | 中華民國 | 男 | | V | | V | V | V | V | V | V | | V | V | V | V | V | V | V |
| | 廖哲瑛 | 中華民國 | 女 | | | V | V | V | | V | V | | V | V | V | V | V | V | V | V |



(二)董事會獨立性：

1.董事會結構：

本公司訂定董事遴選制度，全體董事之選任程序公開及公正，符合本公司「公司章程」、「董事選任程序」、「公司治理實務守則」、「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及「證券交易法第十四條之二」等之規定，現任董事會組成結構占比分別為三席獨立董事（42.9%），四席非獨立董事（57.1%），其中二席具員工/經理人身份之董事（28.5%，未逾全體董事席次三分之一），全體董事間皆未具有配偶或二親等以內之親屬關係，符合證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項規定情事。

2.董事會具獨立性：

本公司之董事會指導公司策略、監督管理階層及對公司、股東負責，在公司治理制度之各項作業與安排，董事會皆依照法令、公司章程或股東會決議等，據以行使職權。本公司董事會強調獨立運作及透明化之功能，董事及獨立董事皆屬獨立之個體，獨立行使職權。三席獨立董事亦遵循相關法令規定，搭配審計委員會之職權，監督：(1)公司財務報表之允當表達、(2)簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、(3)公司內部控制之有效實施、(4)公司遵循相關法令及規則及(5)公司存在或潛在風險之管控。此外，依本公司之「董事選任程序」訂定董事及獨立董事選任方式採行累積投票制與候選人提名制，鼓勵股東參與，持有一定股數以上之股東得提出候選人名單，該候選人資格條件審查及有無違反公司法第三十條所列各款情事之確認事項，相關受理作業皆依法進行及公告，保障股東權益，以避免提名權遭壟斷或過於浮濫，保持獨立性。

公司已建立董事會績效評估制度，每年執行一次董事會績效考核自評問卷及董事成員自我考核自評問卷之填寫；董事會績效評估，評估項目包含(1)對公司營運之參與程度、(2)提升董事會決策品質、(3)董事會組成與結構、(4)董事的選任及持續進修及(5)內部控制等五大面向；而董事成員自我績效評估，則包含(1)對公司目標與任務之掌握、(2)董事職責認知、(3)對公司營運之參與程度、(4)內部關係經營與溝通、(5)董事之專業及持續進修及(6)內部控制等六大面向。上述之相關考核自評核結果於提報董事會後，揭露於本公司年報。

此外，為讓投資大眾充分了解本公司其餘董事會運作情形，也已在本公司年報或台灣證券交易所公開資訊觀測站揭露相關訊息：

- (1) 董事會成員參與開會出席狀況；
- (2) 董事會議案及決議；
- (3) 董事持續進修情形；
- (4) 董事成員之持股變化(持股比率、股份轉讓及質權之設定等)情形(請參閱台灣證券交易所公開資訊觀測站)。

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註 3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

112年4月2日

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 前任其他公司職務 | 具配偶或以二親等以內關係之經理人 | | 備註 |
|-------------|------|-----|----|-----------|---------|-------|--------------|------|------------|------|--|----------|------------------|----|----|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | |
| 總經理 | 中華民國 | 林禎民 | 男 | 106.05.01 | 310,016 | 0.09% | 0 | - | 0 | - | 東吳大學經濟研究所碩士 一銀證券承銷部副總經理 大華證券承銷部經理 | 註1 | 無 | 無 | 無 |
| 稽核室副總經理 | 中華民國 | 黃志堅 | 男 | 106.11.03 | 119,049 | 0.03% | 0 | - | 0 | - | 海大證券承銷部經理 豐華證券承銷部經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 稽核室協理 | 中華民國 | 吳蕙文 | 女 | 112.03.01 | 3,566 | 0% | 0 | - | 0 | - | 實踐大學企管系畢業 和興證券營業員 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 風險管理室副總經理 | 中華民國 | 陳淑娟 | 女 | 106.08.01 | 13,780 | 0% | 0 | - | 0 | - | 中興大學管理系 友通合資管理本部協理 春合資管理本部協理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 法令遵循室資深副總經理 | 中華民國 | 陳立雲 | 女 | 107.10.01 | 220,848 | 0.06% | 0 | - | 0 | - | 美國德州奧斯丁校區會計碩士 宏遠投資總經銷部協理 一銀證券承銷部協理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 總經理室副總經理 | 中華民國 | 江韶真 | 女 | 106.08.01 | 183,072 | 0.05% | 0 | - | 0 | - | 輔仁大學法律系 宜記(股)董事長兼總經理 宏遠證券承銷部協理 | 註2 | 無 | 無 | 無 |
| 總經理室資深協理 | 中華民國 | 陳國清 | 男 | 112.01.01 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 中央大學經濟研究所碩士 宏遠證券承銷部副經理 宏遠證券承銷部副經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 總經理室協理 | 中華民國 | 姜遠誠 | 男 | 97.04.01 | 23,829 | 0.01% | 0 | - | 0 | - | 中央證券承銷部副經理 群益證券承銷部副經理 台灣證券承銷部副經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 財務處副總經理 | 中華民國 | 謝佩蓉 | 女 | 109.03.01 | 79,371 | 0.02% | 0 | - | 0 | - | 碩工學院會計系 碩工學院會計系 碩工學院會計系 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 財務處協理 | 中華民國 | 陸孟璋 | 男 | 111.03.01 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 東吳大學會計系 春大會計系 安侯律師事務所中級查帳員 | 註7 | 無 | 無 | 無 |
| 數位金融處副總經理 | 中華民國 | 朱良成 | 男 | 108.11.08 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 台北商業大學 大華證券營業部協理 | 無 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司職務 | 具配偶或以內關係之經理人 | | 備註 |
|-----------------|------|-----|----|-----------|---------|-------|--------------|-------|------------|------|--|------------|--------------|----|----|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | |
| 資本市場處 資深協理 | 中華民國 | 邱建偉 | 男 | 110.03.03 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 台灣證券承銷 台大金融學研究所 台一銀證券業務 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 資本市場處 資深協理 | 中華民國 | 陳昭惠 | 女 | 110.03.03 | 1,009 | - | 0 | - | 0 | - | 立山證券 宏遠證券 永昌證券 水銀證券 台一證券 靜宜證券 建華證券 元大證券 美國證券 聖元證券 大華證券 宜信證券 勤業證券 通邦證券 富復證券 富華證券 東元證券 中興證券 致遠證券 建宏證券 清宏證券 宏遠證券 一銀證券 政治證券 淡江證券 國票證券 金鼎證券 淡江證券 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 資本市場處 資深協理 | 中華民國 | 林香琪 | 女 | 110.03.03 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 台灣證券承銷 台大金融學研究所 台一銀證券業務 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 資本市場處 資深協理 | 中華民國 | 王雪燕 | 女 | 111.03.01 | 127,524 | 0.04% | 0 | - | 0 | - | 立山證券 宏遠證券 永昌證券 水銀證券 台一證券 靜宜證券 建華證券 元大證券 美國證券 聖元證券 大華證券 宜信證券 勤業證券 通邦證券 富復證券 富華證券 東元證券 中興證券 致遠證券 建宏證券 清宏證券 宏遠證券 一銀證券 政治證券 淡江證券 國票證券 金鼎證券 淡江證券 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 資本市場處 協理 | 中華民國 | 黃琬婷 | 女 | 110.03.03 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 立山證券 宏遠證券 永昌證券 水銀證券 台一證券 靜宜證券 建華證券 元大證券 美國證券 聖元證券 大華證券 宜信證券 勤業證券 通邦證券 富復證券 富華證券 東元證券 中興證券 致遠證券 建宏證券 清宏證券 宏遠證券 一銀證券 政治證券 淡江證券 國票證券 金鼎證券 淡江證券 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 資本市場處 協理 | 中華民國 | 張惠雯 | 女 | 110.03.03 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 立山證券 宏遠證券 永昌證券 水銀證券 台一證券 靜宜證券 建華證券 元大證券 美國證券 聖元證券 大華證券 宜信證券 勤業證券 通邦證券 富復證券 富華證券 東元證券 中興證券 致遠證券 建宏證券 清宏證券 宏遠證券 一銀證券 政治證券 淡江證券 國票證券 金鼎證券 淡江證券 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 資本市場處 協理 | 中華民國 | 余兆鈞 | 男 | 110.03.03 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 立山證券 宏遠證券 永昌證券 水銀證券 台一證券 靜宜證券 建華證券 元大證券 美國證券 聖元證券 大華證券 宜信證券 勤業證券 通邦證券 富復證券 富華證券 東元證券 中興證券 致遠證券 建宏證券 清宏證券 宏遠證券 一銀證券 政治證券 淡江證券 國票證券 金鼎證券 淡江證券 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 資本市場處 協理 | 中華民國 | 王雅珊 | 女 | 110.03.03 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 立山證券 宏遠證券 永昌證券 水銀證券 台一證券 靜宜證券 建華證券 元大證券 美國證券 聖元證券 大華證券 宜信證券 勤業證券 通邦證券 富復證券 富華證券 東元證券 中興證券 致遠證券 建宏證券 清宏證券 宏遠證券 一銀證券 政治證券 淡江證券 國票證券 金鼎證券 淡江證券 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 資本市場處 協理 | 中華民國 | 趙桂雯 | 女 | 111.03.01 | 59,205 | 0.02% | 0 | - | 0 | - | 立山證券 宏遠證券 永昌證券 水銀證券 台一證券 靜宜證券 建華證券 元大證券 美國證券 聖元證券 大華證券 宜信證券 勤業證券 通邦證券 富復證券 富華證券 東元證券 中興證券 致遠證券 建宏證券 清宏證券 宏遠證券 一銀證券 政治證券 淡江證券 國票證券 金鼎證券 淡江證券 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 經紀業務處 執行副總經理 | 中華民國 | 廖宏彬 | 男 | 108.11.08 | 139,920 | 0.04% | 0 | - | 0 | - | 立山證券 宏遠證券 永昌證券 水銀證券 台一證券 靜宜證券 建華證券 元大證券 美國證券 聖元證券 大華證券 宜信證券 勤業證券 通邦證券 富復證券 富華證券 東元證券 中興證券 致遠證券 建宏證券 清宏證券 宏遠證券 一銀證券 政治證券 淡江證券 國票證券 金鼎證券 淡江證券 | 註5 | 無 | 無 | 無 |
| 經紀業務處 資深副總經理 | 中華民國 | 陳瑤娟 | 女 | 107.10.01 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 立山證券 宏遠證券 永昌證券 水銀證券 台一證券 靜宜證券 建華證券 元大證券 美國證券 聖元證券 大華證券 宜信證券 勤業證券 通邦證券 富復證券 富華證券 東元證券 中興證券 致遠證券 建宏證券 清宏證券 宏遠證券 一銀證券 政治證券 淡江證券 國票證券 金鼎證券 淡江證券 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 經紀業務處 副總經理 | 中華民國 | 楊永吉 | 男 | 110.05.17 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 立山證券 宏遠證券 永昌證券 水銀證券 台一證券 靜宜證券 建華證券 元大證券 美國證券 聖元證券 大華證券 宜信證券 勤業證券 通邦證券 富復證券 富華證券 東元證券 中興證券 致遠證券 建宏證券 清宏證券 宏遠證券 一銀證券 政治證券 淡江證券 國票證券 金鼎證券 淡江證券 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 經紀業務處 | 中華民國 | 林嘉怡 | 女 | 111.03.15 | 300,000 | 0.09% | 210,000 | 0.06% | 0 | - | 立山證券 宏遠證券 永昌證券 水銀證券 台一證券 靜宜證券 建華證券 元大證券 美國證券 聖元證券 大華證券 宜信證券 勤業證券 通邦證券 富復證券 富華證券 東元證券 中興證券 致遠證券 建宏證券 清宏證券 宏遠證券 一銀證券 政治證券 淡江證券 國票證券 金鼎證券 淡江證券 | 無 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或以內關係之經理人 | | 備註 |
|---------|------|-----|----|-----------|--------|-------|--------------|------|------------|------|---|-------------|--------------|----|----|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | |
| 副總經理 | 民國 | | | | | | | | | | 遠智證券財富管理部經理 荷蘭商證券DS經理 | | | | |
| 經紀業務處協理 | 中華民國 | 楊鎮瑤 | 男 | 106.11.03 | 806 | - | 0 | - | 0 | - | 海華證券航運管理學系 玉山銀行信義分行領組員 台南企銀仁德分行辦事員 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 經紀業務處協理 | 中華民國 | 詹定成 | 男 | 111.03.15 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 加州大學聖塔利納分校經濟學碩士 遠智證券永昌證券(香港)中台自營經理 華南工銀證券(亞洲)香港中台資產產品經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 經紀業務處協理 | 中華民國 | 李美茜 | 女 | 110.01.01 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 輔仁大學經濟系 中國信託證券經紀部協理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 經紀業務處協理 | 中華民國 | 張序輔 | 男 | 98.01.01 | 978 | - | 0 | - | 0 | - | 銘傳大學財金系 豐銀證券經紀部副總經理 宏遠證券營業部資深經理 | 註6 | 無 | 無 | 無 |
| 經紀業務處協理 | 中華民國 | 陳秋帆 | 男 | 104.08.07 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 文化證券海峽分公司經理 大信證券南港分公司經理 元泰證券 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 經紀業務處協理 | 中華民國 | 李志中 | 男 | 104.10.01 | 25,646 | 0.01% | 0 | - | 0 | - | 東京工業短期大學電氣電子工學科 台灣第一證券借券部協理 國票證券商企台稅務系 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 經紀業務處協理 | 中華民國 | 陳宏爵 | 男 | 96.12.19 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 逢甲證券營業中台協理 一銀證券台稅務系 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 經紀業務處協理 | 中華民國 | 胡正雄 | 男 | 106.10.01 | 0 | - | 1,060 | - | 0 | - | 逢甲證券營業中台協理 太平證券新台南分公司經理 康和證券新台南分公司經理 時代證券新台南分公司經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 經紀業務處協理 | 中華民國 | 蔡明哲 | 男 | 109.09.01 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 高苑科技大學附設進修學院企業管理系 華南永昌證券鳳山分公司經理 國票證券天祥分公司經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 經紀業務處協理 | 中華民國 | 李佩珊 | 女 | 111.03.04 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 真理大學休閑遊藝系 宏遠證券台南分公司營業員 太平證券新台南分公司營業員 協和證券新台南分公司營業員 | 無 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 前任他司職目兼其公之務 | 具配偶或以內關係之經理人 | | 備註 |
|---------|------|-----|----|-----------|------|-----|--------------|-----|------------|-----|---|-------------|--------------|----|----|
| | | | | | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | | | 職稱 | 姓名 | |
| 經紀業務處協理 | 中華民國 | 游惠鈞 | 女 | 111.03.04 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 政治大學法律系國際整合研究所 華南銀行儲備幹部特助 光隆證券總經理專員 永豐銀行理財專員 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 經紀業務處協理 | 中華民國 | 黃俊翰 | 男 | 111.03.15 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 文化大學俄文系 遠智證券理財專員 大華證券理財專員 台新銀行電話行銷專員 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 經紀業務處協理 | 中華民國 | 蘇少荻 | 男 | 111.05.09 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 清華大學經濟系碩士班 遠智證券理財專員 澳盛銀行投資顧問 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 經紀業務處協理 | 中華民國 | 張金龍 | 男 | 112.01.03 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 中央大學金融系 國寶證券北投分公司經理 雲林技術學院工商管理系 第一金證券經理人 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 經紀業務處協理 | 中華民國 | 林大業 | 男 | 112.01.03 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 雲林技術學院工商管理系 第一金證券經理人 寶來證券南港分公司經理 台北一證券經理人 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 經紀業務處經理 | 中華民國 | 孫御峰 | 男 | 110.11.05 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 台北一證券經理人 華南證券南港分公司經理 統一證券新莊分公司經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |

註1：林禎民
註2：江韶煥
註3：張煥文
註4：張文宏
註5：廖宏序
註6：張序孟
註7：陸孟璋

、宏遠證創業投資(股)公司董事及宏遠創業投資管理顧問(股)公司董事。
、宏遠證創業投資(股)公司董事及宏遠創業投資管理顧問(股)公司董事。
、宏遠證創業投資(股)公司董事及宏遠創業投資管理顧問(股)公司董事。
、宏遠證創業投資(股)公司董事及宏遠創業投資管理顧問(股)公司董事。
、宏遠證創業投資(股)公司董事及宏遠創業投資管理顧問(股)公司董事。
、宏遠證創業投資(股)公司董事及宏遠創業投資管理顧問(股)公司董事。
、宏遠證創業投資(股)公司董事及宏遠創業投資管理顧問(股)公司董事。

(三) 最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
1. 一般董事及獨立董事之酬金

(1) 一般董事之酬金

單位：新台幣千元

| 職稱 | 姓名 | 報酬(A) (註2) | | 董事酬金 | | 業務執行費用 (D)(註4) | | A、B、C及D等 四項總額及占稅後 純益之比例 (註10) | | 薪資、獎金及特 支費等(E) (註5) | | 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(註10) | | 領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註11) | |
|----------|----------------------------|---------------|---------------------------|--------------|-----------------|-------------------|---------------------------|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|------------|-----|--|-----|---|-------------------|
| | | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 (註7) | 退職退休金 (B) | 董事酬勞 (C)(註3) | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 (註7) | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 (註7) | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 (註7) | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | | 本公司 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事長 | 承達投資顧問 (股)公司 代表人：姜克勤 | 6,915 | 6,915 | 0 | 0 | 45 | 45 | 6,960/ 3.1608% | 6,960/ 3.1608% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,960/ 3.1608% | 6,960/ 3.1608% |
| 董事 | 李家弘 | 600 | 600 | 0 | 0 | 45 | 45 | 645/ 0.2929% | 645/ 0.2929% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 645/ 0.2929% | 645/ 0.2929% |
| | 李俊德 | 696 | 696 | 0 | 0 | 45 | 45 | 741/ 0.3365% | 741/ 0.3365% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 741/ 0.3365% | 741/ 0.3365% |
| 獨立 董事 | 承達投資顧問 (股)公司 代表人：林福民 | 0 | 0 | 0 | 0 | 45 | 45 | 45/ 0.0204% | 45/ 0.0204% | 4,450 | 4,450 | 108 | 108 | 0 | 0 | 4,603/ 2.0908% | 4,603/ 2.0908% |
| | 蕭珍珠 | 936 | 936 | 0 | 0 | 45 | 45 | 981/ 0.4455% | 981/ 0.4455% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 981/ 0.4455% | 981/ 0.4455% |
| 獨立 董事 | 陳育仁 | 936 | 936 | 0 | 0 | 50 | 50 | 986/ 0.4478% | 986/ 0.4478% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 986/ 0.4478% | 986/ 0.4478% |
| | 廖哲瑛 | 936 | 936 | 0 | 0 | 40 | 40 | 976/ 0.4433% | 976/ 0.4433% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 976/ 0.4433% | 976/ 0.4433% |

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：
本公司獨立董事之報酬依公司章程規定，由董事會議定之，另不論公司盈虧，均支付車馬費，並為董事投保責任保險。第15屆獨立董事之報酬經第14屆第30次董事會決議，以每月固定酬金方式給付。另獨立董事皆為本公司審計委員會及薪資報酬委員會委員並分別擔任各委員會召集人，各委員會召集人及委員之報酬經第14屆第30次董事會決議，以每月固定酬金方式給付。由上述說明可知獨立董事所表揭職務、風險及投入時間應大致致相同，因此支付之獨立董事之酬金並無明顯之差異。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(註3-1)，或下(註3-2-1)及(註3-2-2)。

註2：係指最近年度董事會通過過派董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等。

註3：係指最近年度董事會通過過派董事車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及係指最近年度董事會通過過派董事之報酬(包括津貼、宿舍、配車等實物提供等)。

註4：係指最近年度董事會通過過派董事之報酬(包括津貼、宿舍、配車等實物提供等)。

註5：係指最近年度董事會通過過派董事之報酬(包括津貼、宿舍、配車等實物提供等)。

註6：係指最近年度董事會通過過派董事之報酬(包括津貼、宿舍、配車等實物提供等)。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母

公司董事如有領取投資事業公司酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之I欄，並將欄位名稱改為「母

公司」及所有轉投資事業。

b. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 監察人之酬金：不適用。

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A)(註2) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等 等(C)(註3) | | 員工酬勞金額(D) (註4) | | | | A、B、C及D 占稅後純益之比例(註8) | | 領取來自 子公司以外 轉投資母 公司酬金 (註9) |
|------------|---------|-----------|---------------------------|----------|---------------------------|---------------------|---------------------------|-------------------|----------|----------|---------------|-------------------------|-------------------|---------------------------------------|
| | | 本公司 | | 本公司 | | 本公司 | | 本公司 | | 本公司 | | 本公司 | 財務報告內所 有公司(註5) | |
| | | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 (註5) | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 (註5) | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 (註5) | 現金 金額 | 股票 金額 | 現金 金額 | 股票 金額 | | | |
| 總經理 | 林禎民 | 3,424 | 3,424 | 108 | 108 | 1,026 | 1,026 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4,558/2.0703% | 4,558/2.0703% | |
| 執行 副總經理 | 廖宏彬 | 2,446 | 2,446 | 108 | 108 | 1,520 | 1,520 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4,074/1.8504% | 4,074/1.8504% | |
| 資深 副總經理 | 陳瑤娟 | 2,114 | 2,114 | 108 | 108 | 1,074 | 1,074 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,296/1.4970% | 3,296/1.4970% | |
| | 張煥昌 | 2,027 | 2,027 | 108 | 108 | 516 | 516 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,651/1.2041% | 2,651/1.2041% | |
| | 林秀鴻 | 1,857 | 1,857 | 108 | 108 | 390 | 390 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,355/1.0696% | 2,355/1.0696% | |
| | 陳立雲 | 1,748 | 1,748 | 104 | 104 | 445 | 445 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,297/1.0432% | 2,297/1.0432% | |
| | 江韶真 | 1,757 | 1,757 | 103 | 103 | 419 | 419 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,279/1.0349% | 2,279/1.0349% | |
| 副總經理 | 黃志堅 | 1,469 | 1,469 | 85 | 85 | 289 | 289 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,843/0.8373% | 1,843/0.8373% | 無 |
| | 陳淑娟 | 1,613 | 1,613 | 96 | 96 | 384 | 384 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,093/0.9504% | 2,093/0.9504% | |
| | 黃凌喜 | 1,785 | 1,785 | 105 | 105 | 535 | 535 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,425/1.1012% | 2,425/1.1012% | |
| | 任志松 | 1,538 | 1,538 | 91 | 91 | 550 | 550 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,179/0.9897% | 2,179/0.9897% | |
| | 朱良成 | 1,825 | 1,825 | 107 | 107 | 708 | 708 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,640/1.1988% | 2,640/1.1988% | |
| | 謝佩蓉 | 1,485 | 1,485 | 85 | 85 | 433 | 433 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,003/0.9098% | 2,003/0.9098% | |
| | 黃瓊輝(註一) | 694 | 694 | 41 | 41 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 735/0.3336% | 735/0.3336% | |
| | 楊永吉 | 1,712 | 1,712 | 104 | 104 | 709 | 709 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,525/1.1467% | 2,525/1.1467% | |
| 蔡宗翰(註二) | 1,155 | 1,155 | 68 | 68 | 332 | 332 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,555/0.7062% | 1,555/0.7062% | | |
| 林嘉怡(註三) | 1,452 | 1,452 | 86 | 86 | 600 | 600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,138/0.9711% | 2,138/0.9711% | | |

註一：於111年5月6日辭任。

註二：於111年3月4日就任。

註三：於111年3月15日新任。

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)，或(1-2-1)及(1-2-2)。

註 2：係填列最近年度總經理薪資、職務加給、離職金。
 註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理及副總經理之酬金，應將公司總投資事業或母公司相關酬金金額（若無者，則請填「無」）。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112 年 5 月 11 日；單位：新臺幣千元

| 職稱 (註1) | 姓名 (註1) | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例 (%) |
|---------|---------|------|------|----|----------------|
| - | - | - | - | - | - |

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露分派情形。

註 2：係填列最近年度董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者。
- (2) 副總經理及相當等級者。
- (3) 協理及相當等級者。
- (4) 財務部門主管。
- (5) 會計部門主管。
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人。

註 4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(四) 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣千元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) (註2) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等 (C)(註3) | | 員工酬勞金額(D) (註4) | | | A、B、C及D等四項總額及占 稅後純益之比例(%) (註6) | | 領取來自子公司以外 投資事業或 母公司酬金 (註7) | |
|--------|-----|---------------|-------------------|----------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|----------|----------|-----------------------------------|---------------|-------------------------------------|---------------|
| | | 本公司 | 財務報告內所有 公司(註5) | 本公司 | 財務報告內所有 公司(註5) | 本公司 | 財務報告內所有 公司(註5) | 現金 金額 | 股票 金額 | 現金 金額 | 股票 金額 | 本公司 | | 財務報告內所 有公司 |
| 協理 | 黃俊翰 | 1,447 | 1,447 | 86 | 86 | 3,536 | 3,536 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5,069/2.3020% | 5,069/2.3020% | |
| 總經理 | 林禎氏 | 3,424 | 3,424 | 108 | 108 | 1,026 | 1,026 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4,558/2.0703% | 4,558/2.0703% | |
| 執行副總經理 | 廖宏彬 | 2,446 | 2,446 | 108 | 108 | 1,520 | 1,520 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4,074/1.8504% | 4,074/1.8504% | 無 |
| 資深副總經理 | 陳瑤娟 | 2,114 | 2,114 | 108 | 108 | 1,074 | 1,074 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,296/1.4970% | 3,296/1.4970% | |
| 資深副總經理 | 張煥昌 | 2,027 | 2,027 | 108 | 108 | 516 | 516 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,651/1.2041% | 2,651/1.2041% | |

註1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即A+B+C+D四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列本表及上表(1-1)。

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、繼職金。

註3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註6：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註7：a.本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(五) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純(損)益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1. 董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占稅後純(損)益比例之分析：

| 職 稱 | 酬金總額占稅後純(損)益比例(%) | | | |
|----------|-------------------|---------------|----------|---------------|
| | 110 年度 | | 111 年度 | |
| | 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 | 5.5768% | 5.5768% | 7.2177% | 7.2177% |
| 總經理及副總經理 | 6.0613% | 6.0613% | 18.9144% | 18.9144% |

本公司 111 年度董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純損比例較 110 年度增加，主係 110 年度稅後純益且獲利大幅增加而 111 年度為稅後純損所致。

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

| 項目\人員別 | 董事(含獨立董事) | 經理人 |
|------------------|---|---|
| 酬金之政策 | 依公司治理之精神及公司章程之規定，董事依股東會所負之監督管理之責，給予相對之酬金。 | 依經理人所負經營之責任，考量該職務在市場及同業相對合理酬金標準，吸引並留任專業管理人才。 |
| 酬金標準與組合 | <p>一、董事酬金之項目與標準如下：</p> <p>(一) 董事報酬： 董事報酬係參酌同業標準，並經薪酬委員會審查後，由董事會議定之。 獨立董事按月支領固定報酬，不參與董事酬勞之分派。</p> <p>(二) 董事酬勞： 本公司當年度有獲利時，應先彌補累計虧損數額後，扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前損益為計算基礎，除獨立董事外，提撥以不高於過百分之三為董事酬勞，董事酬勞僅得以現金為之。</p> <p>(三) 執行業務費： 依董事執行業務及出席狀況給予出席或車馬費等費用。</p> | <p>一、經理人酬金之項目與標準如下：</p> <p>(一) 薪資： 依內部薪資管理辦法之架構並參考市場及同業水準訂定之。</p> <p>(二) 團體盈餘獎金： 依團體盈餘獎金辦法及參考單位經營績效結果及個人考績核發團體盈餘獎金。</p> <p>(三) 員工酬勞： 本公司當年度有獲利時，應先彌補累計虧損數額後，扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前損益為計算基礎，提撥以不低於過百分之二為員工酬勞，員工酬勞得以現金或股票發放之。</p> <p>(四) 交通津貼： 依內部辦法給予津貼補助。</p> |
| 訂定酬金之程序 | <p>一、董事報酬及執行業務費由薪資報酬委員會審議後，由董事會議定之。</p> <p>二、董事酬勞由薪資報酬委員會依據績效衡量指標(包括經營策略、業務決策、成本控管等指標)提出建議分配案後，經董事會決議通過後分配之。</p> | <p>一、經理人之薪資、團體盈餘獎金與員工酬勞由總經理建議經董事長審議後，由薪資報酬委員會及董事會決議定之。</p> <p>二、經理人之交通津貼依內部辦法由董事長核定之。</p> |
| 酬金與經營績效及未來風險之關聯性 | 董事酬勞之分配係依據績效衡量指標(包括經營策略、業務決策、成本控管等指標及經營績效(稅前損益)來決定酬勞之給付。 | 本公司訂有績效考核辦法，定期評核經理人之經營績效，並依團體盈餘獎金辦法之規定，對有獲利之利潤中心依規定提撥團體盈餘獎金並參酌風險績效報酬及員工績效核發獎金及員工酬勞。 |

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

1. 董事會運作情形資訊

111 年度董事會開會 9 次，董事監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名(註 1) | 實際出(列)席次數 B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%)【B/A】(註 2) | 備註 |
|------|--------------------------|-------------|--------|-----------------------|----|
| 董事長 | 承達投資顧問(股)公司 法人代表人:姜克勤 | 9 | 0 | 100% | |
| 董事 | 承達投資顧問(股)公司 法人代表人:林禎民 | 9 | 0 | 100% | |
| 董事 | 李家弘 | 9 | 0 | 100% | |
| 董事 | 李俊德 | 9 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 蕭珍琪 | 9 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 陳育仁 | 9 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 廖哲瑛 | 8 | 1 | 88.89% | |

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證交法第 14 條之 3 所列事項，索引至「股東會及董事會重要決議」。

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項。本公司董事會尚無此情形發生。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

(一)111 年 1 月 20 日第十五屆第十七次董事會

1. 討論事項第九案：110 年下半年度團體盈餘獎金發放案。

決議：董事林禎民因利益衝突，於本案討論及表決時自行迴避，本議案經其他出席董事無異議照案通過。

2. 討論事項第十案：110 年度員工酬勞發放案。

決議：董事林禎民因利益衝突，於本案討論及表決時自行迴避，本議案經其他出席董事無異議照案通過。

3. 討論事項第十一案：董事長報酬案。

決議：董事長姜克勤因利益衝突，於本案討論及表決時自行迴避，本議案經其他出席董事無異議照案通過。

4. 討論事項第十二案：本公司新設策略長職務案。

決議：董事長姜克勤因利益衝突，於本案討論及表決時自行迴避，本議案經其他出席董事無異議照案通過。

(二)111 年 3 月 3 日第十五屆第十八次董事會

1. 討論事項第七案：110 年度董事酬勞分派案。

決議：董事長姜克勤、董事林禎民、董事李家弘、董事李俊德因利益衝突，於本案討論及表決時自行迴避，本議案經其他出席董事無異議照案通過。

2. 討論事項第十案：111 年度總經理、處室主管、十職等副總經理級以上主管及分公司經理人晉升調薪案。

決議：董事長姜克勤、董事林禎民因利益衝突，於本案討論及表決時自行迴避，本議案經其他出席董事無異議照案通過。

(三)111 年 9 月 29 日第十五屆第二十三次董事會

1. 討論事項第六案：設置「永續發展委員會」暨修正本公司「組織圖」案。

決議：董事長姜克勤、董事林禎民及獨立董事陳育仁因擔任永續發展委員會委員，於本案討論及表決時自行迴避，本議案經其他出席董事無異議照案通過。

2. 討論事項第七案：因應「宏遠證券員工持股會章程」修正，公司辦理員工持股信託時，公司提撥獎勵金增加及由公司負擔信託管理費案。

決議：董事長姜克勤、董事林禎民因利益衝突，於本案討論及表決時自行迴避，本議案經其他出席董事無異議照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形。

- 四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。
- (一) 本公司依證券交易法及主管機關規定，已於 103 年 5 月 30 日股東會選任獨立董事 3 名，全體董事人數共 7 名，符合法令不得低於董事席次 5 分之 1 之規定。並於同日設立審計委員會。
- (二) 董事會議事單位就財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會(證基會)等外部合格教育訓練單位不定期提供之各項公司治理相關課程，均通知董事參加在職進修；另本公司每年度亦不定期自行舉辦公司治理相關教育訓練。
- (三) 本公司已就董事會相關職能與董事會議事功能之增進，先後經董事會決議訂立相關內部章則規範之：
 1、96年6月15日訂立「董事選任程序」(108年6月12日第3次修正)
 2、94年7月28日訂立「董事會議事規則」(111年9月29日第11次修正)
 3、95年11月29日訂立「董事會議案提案辦法」(111年9月29日第4次修正)
 4、97年6月4日訂立「獨立董事職責範疇規則」(107年12月3日第3次修正)
 5、100年6月10日訂立「監察人之職責範疇規則」(103年5月30日廢止)
- (四) 就提昇資訊透明度之部分，本公司配合證基會每年度更新發布之公司治理評鑑指標，逐年修正檢討本公司公開資訊觀測站、年報及網站揭露之相關資訊。本公司參與 110 年度公司治理評鑑，經「證券暨期貨市場發展基金會」於 111 年公布之「第八屆公司治理評鑑」結果為參與評鑑上櫃公司之前 6%~20%（參與評鑑之上櫃公司總數為 726 家）。目前網站揭露「董事選任程序」、「董事會議事規則」等規章完整內容。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

2. 董事會評鑑執行情形

| 評估週期(註1) | 每年執行1次 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|--|------|------|------|------------|------|----|-----------|------|----|----------|------|----|------------|------|----|------|------|----|------|------|------|-------------|------|----|
| 評估期間(註2) | 111年1月1日至111年12月31日 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 評估範圍(註3) | 董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 評估方式(註4) | 董事會內部自評、董事會成員自評 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 評估內容(註5) 及結果 | <p>(1)董事會績效評量指標包含五大面向，含括「對公司營運之參與程度」、「提升董事會決策品質」、「董事會組成與結構」、「董事的選任及持續進修」及「內部控制」，五大面向自評結果如下表：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>評量指標</th> <th>平均分數</th> <th>自評結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>對公司營運之參與程度</td> <td>4.85</td> <td>優良</td> </tr> <tr> <td>提升董事會決策品質</td> <td>4.87</td> <td>優良</td> </tr> <tr> <td>董事會組成與結構</td> <td>4.84</td> <td>優良</td> </tr> <tr> <td>董事的選任及持續進修</td> <td>4.78</td> <td>優良</td> </tr> <tr> <td>內部控制</td> <td>4.86</td> <td>優良</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司董事會績效考核自評：總平均分數為4.84，自評結果為「優良」。</p> <p>(2)董事會成員自我績效評估包含六大面向，含括「對公司目標與任務之掌握」、「董事職責認知」、「對公司營運之參與程度」、「內部關係經營與溝通」、「董事之專業及持續進修」及「內部控制」，六大面向自評結果如下表：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>評量指標</th> <th>平均分數</th> <th>自評結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>對公司目標與任務之掌握</td> <td>4.90</td> <td>優良</td> </tr> </tbody> </table> | 評量指標 | 平均分數 | 自評結果 | 對公司營運之參與程度 | 4.85 | 優良 | 提升董事會決策品質 | 4.87 | 優良 | 董事會組成與結構 | 4.84 | 優良 | 董事的選任及持續進修 | 4.78 | 優良 | 內部控制 | 4.86 | 優良 | 評量指標 | 平均分數 | 自評結果 | 對公司目標與任務之掌握 | 4.90 | 優良 |
| 評量指標 | 平均分數 | 自評結果 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 對公司營運之參與程度 | 4.85 | 優良 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 提升董事會決策品質 | 4.87 | 優良 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事會組成與結構 | 4.84 | 優良 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事的選任及持續進修 | 4.78 | 優良 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 內部控制 | 4.86 | 優良 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 評量指標 | 平均分數 | 自評結果 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 對公司目標與任務之掌握 | 4.90 | 優良 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | |
|------------|------|----|
| 董事職責認知 | 4.86 | 優良 |
| 對公司營運之參與程度 | 4.80 | 優良 |
| 內部關係經營與溝通 | 4.81 | 優良 |
| 董事之專業及持續進修 | 4.86 | 優良 |
| 內部控制 | 4.91 | 優良 |

本公司董事會成員自我績效評估：總平均分數為4.85，自評結果為「優良」。

- (3) 功能性委員會績效評估：董事會目前有四個功能性委員會，各委員會績效評估指標包含五大面向，含括「對公司營運之參與程度」、「功能性委員會職責認知」、「提升功能性委員會決策品質」、「功能性委員會組成及成員選任」及「內部控制」，茲將各委員會之績效評估結果及五大面向自評結果詳列如下：

A、審計委員會績效評估：總平均分數為5，自評結果為「優良」，五大面向自評結果如下表：

| 評量指標 | 平均分數 | 自評結果 |
|---------------|------|------|
| 對公司營運之參與程度 | 5.00 | 優良 |
| 功能性委員會職責認知 | 5.00 | 優良 |
| 提升功能性委員會決策品質 | 5.00 | 優良 |
| 功能性委員會組成及成員選任 | 5.00 | 優良 |
| 內部控制 | 5.00 | 優良 |

B、薪資報酬委員會績效評估：總平均分數為5，自評結果為「優良」，五大面向自評結果如下表：

| 評量指標 | 平均分數 | 自評結果 |
|---------------|------|------|
| 對公司營運之參與程度 | 5.00 | 優良 |
| 功能性委員會職責認知 | 5.00 | 優良 |
| 提升功能性委員會決策品質 | 5.00 | 優良 |
| 功能性委員會組成及成員選任 | 5.00 | 優良 |
| 內部控制 | 5.00 | 優良 |

C、風險管理委員會績效評估：總平均分數為4.96，自評結果為「優良」，五大面向自評結果如下表：

| 評量指標 | 平均分數 | 自評結果 |
|---------------|------|------|
| 對公司營運之參與程度 | 4.92 | 優良 |
| 功能性委員會職責認知 | 4.90 | 優良 |
| 提升功能性委員會決策品質 | 4.98 | 優良 |
| 功能性委員會組成及成員選任 | 5.00 | 優良 |
| 內部控制 | 5.00 | 優良 |

3、永續發展委員會績效評估：總平均分數為4.96，自評結果為「優良」，五大面向自評結果如下表：

| 評量指標 | 平均分數 | 自評結果 |
|------------|------|------|
| 對公司營運之參與程度 | 4.92 | 優良 |
| 功能性委員會職責認知 | 4.87 | 優良 |

| | | | |
|--|---------------|------|----|
| | 提升功能性委員會決策品質 | 5.00 | 優良 |
| | 功能性委員會組成及成員選任 | 5.00 | 優良 |
| | 內部控制 | 5.00 | 優良 |

註1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會108年1月1日至108年12月31日之績效進行評估。

註3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1)董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2)個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3)功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

(二) 審計委員會運作情形資訊

111 年度審計委員會開會 8 次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A)(註1、註2) | 備註 |
|------|-----|-----------|--------|--------------------------|----|
| 獨立董事 | 蕭珍琪 | 8 | 0 | 100.00% | |
| 獨立董事 | 陳育仁 | 8 | 0 | 100.00% | |
| 獨立董事 | 廖哲瑛 | 7 | 1 | 87.50% | |

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證交法第14條之5所列事項，索引至「股東會及董事會重要決議」。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項。本公司審計委員會尚無此情形發生。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：111 年度本公司審計委員會無此情形發生。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一)本公司每月以電子方式就前月份查核缺失及改善補正追蹤情形彙總報告交付獨立董事核閱。

1.本公司董事會，獨立董事、稽核主管均列席董事會，稽核主管定期於每季董事會報告內部稽核業務情形。

2.審查半年度及年度財務報告時，簽證會計師出席審計委員會，說明查核公司財務報表過程、範圍事項及相關法規更新情形，並與獨立董事充分相互討論。

3.稽核主管及會計師與獨立董事隨時得視需要直接相互聯繫，溝通管道暢通。

(二)獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

| 日期 | 溝通重點 | 處理執行結果 |
|-----------|---|-------------|
| 111.01.20 | 修正本公司 110 年度「內部控制制度」案。 | 審議通過後提報董事會。 |
| 111.03.03 | 1.本公司 110 年度合併暨個體財務報告及營業報告書案。 2.本公司 111 年度會計師委任及服務報酬案。 3.擬具本公司 110 年度「內部控制制度暨「防制洗錢及打擊資恐內」案。 4.修正本公司 110 年度「內部控制制度」案。 | 審議通過後提報董事會。 |

| | | |
|-----------|---|-------------|
| 111.04.14 | 1. 修正本公司 110 年度「內部控制制度」案。 2. 修正本公司「取得或處分資產處理程序」案。 3. 擬辦理現金增資私募普通股案。 | 審議通過後提報董事會。 |
| 111.05.05 | 1. 本公司 111 年第 1 季合併財務報告案。 2. 修正本公司 111 年度「股務單位內部控制制度」案。 | 審議通過後提報董事會。 |
| 111.08.04 | 1. 本公司 111 年第 2 季合併暨個體財務報告案。 2. 修正本公司 110 年度暨 111 年度「內部控制制度」案。 | 審議通過後提報董事會。 |
| 111.09.29 | 修正本公司 111 年度「內部控制制度」案。 | 審議通過後提報董事會。 |
| 111.11.03 | 1. 本公司 111 年第 3 季合併財務報告案。 2. 本公司 111 年度會計師獨立性評估案。 | 審議通過後提報董事會。 |
| 111.12.22 | 修正本公司 111 年度「內部控制制度」案。 | |

(三)獨立董事與會計師溝通情形摘要

| 日期 | 溝通重點 | 處理執行結果 |
|-----------|--|---------------------------------|
| 111.03.03 | 1. 說明會計師獨立性、客戶聲明書內容及集團之查核範圍。 2. 會計師執行之內部控制測試結果為有效，經執行查核程序亦未發現重大關係人交易未揭露及異常事項。 3. 根據一般公認審計準則執行相關查核，本期尚未發現重大之審計差異。 4. 顯著風險暨關鍵查核事項說明、證管法令各項更新說明。 5. 110 年度之合併暨個體財務報告將出具之查核意見為「無保留意見」。 | 會計師就財報案說明並與獨立董事進行討論，審議通過後提報董事會。 |
| 111.08.04 | 1. 說明會計師獨立性、客戶聲明書內容及集團之查核範圍。 2. 會計師執行之內部控制測試結果為有效，經執行查核程序亦未發現重大關係人交易未揭露及異常事項。 3. 根據一般公認審計準則執行相關查核，本期尚未發現重大之審計差異。 4. 顯著風險暨關鍵查核事項說明、證管法令各項更新說明。 5. 111 年上半年度之合併暨個體財務報告將出具「無保留意見」。 | 會計師就財報案說明並與獨立董事進行討論，審議通過後提報董事會。 |

四、審計委員會年度工作重點及運作情形：

本公司審計委員會由3名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

審計委員會於111年舉行了8次會議，審議的事項主要包括：

(一) 110年度「合併暨個體財務報告及營業報告書」、「內部控制制度聲明書」、「防制洗錢及打擊資恐內部控制制度聲明書」。

(二) 111年度「第1季合併財務報告」、「第2季合併暨個體財務報告」、「會計師委任及服務報酬」、「第3季合併財務報告」、「會計師獨立性評估」。

(三) 本公司辦理現金增資私募普通股。

(四) 修正「內部控制制度」、「股務單位內部控制制度」、「取得或處分資產處理程序」。

運作情形，索引至「股東會及董事會重要決議」。

註 1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司 守則差異情形及原因 |
|---|----------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？ | ✓ | | 本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」及「證券商公司治理實務守則」，並揭露於公司網站。 |
| 二、公司股權結構及股東權益是否訂定內部作業程序及疑義、糾紛及訴訟事宜？ | ✓ | | (一) 本公司已設有發言人、代理發言人專責處、公股股東建議或糾紛等問題，並於年報、公告網站投信箱、電話及傳真等聯絡方式，並另制定「內部重大資訊處理作業程序」，落實發言人制度。 |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ | ✓ | | (二) 本公司與主要股東均保持密切聯繫，並依股東名冊及持股申報資料，掌握主要股東及其最終控制者名單變化情形。 |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ | ✓ | | (三) 本公司與關係企業間之風險控管及交易應遵守循環政策之制定與監督執行，另本公司已制定「子公司業務程序」、「取得或處分資產業務程序」、「背書保證作業程序」等規範之。 |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | ✓ | | (四) 本公司制定「道德行為準則」、「內部重大資訊處理作業程序」、「防範內線交易準則」及「內部作業程序」、「利害關係人交易準則」及「內部管理人員辦法」等，以防範內線交易並禁止從事有價證券或期貨交易之活動。 |
| 三、董事會之組成及職責是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ | ✓ | | (一) 本公司於「公司治理實務守則」明訂董事會組成應具多元化之原則與執行程序，並制定「董事選任程序」，落實執行董事選任程序等。 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|---|---|---------------------|
| | 是 | 否 | |
| <p>公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(二) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，並將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> | <p>是</p> <p style="text-align: center;">✓</p> <p>是</p> <p style="text-align: center;">✓</p> | <p>摘要說明</p> <p>會成員組成除「兼任經理人之董事不超過1/3」、「至少一位女性董事(含3名獨立董事)」外，本公司現任七名董事占29%，獨立董事占43%、女性董事占14%。董事年歲有61-70歲有4位、51-60歲有2位、41-50歲有1位。董事會成員背景、素質、執行職務所必需之專業知識、技能及素養；9大核心能力項目中，至少有2/3以上成員具備相關執行、經營管理之能力及危機處理三大核心項目，皆有超過六(含)位成員具備三大核心能力。</p> <p>(二) 本公司目前已設置風險管理委員會直接隸屬董事會，並每季定期向董事長報告本公司屬下各項業務執行及風險發展會報告情形。</p> <p>(三) 本公司訂定董事會績效評估辦法，並每年應依規畫年度執行要點進行評核，每三個月一次，並將於每年第一季度，將前一年度外部董事會、外部董事會、外部董事會之績效評估結果提報董事會參考，並將運用於遴選或提名董事會成員之依據。111年評核內容包括「功績」、「功能」、「董事會績效評估」等三項，自評結果為4.84，自評結果為「優良」。總分均為4.84，自評結果為「優良」。總分均為4.84。</p> | |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因 |
|-----------------------|----------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性? | ✓ | | <p>為4.85，自評結果為「優良」。3.「功能性審評會」績效評估總平均分數為5，自評結果為「優良」。2.「薪資報酬委員會」績效評估總平均分數為5，自評結果為「優良」。3.「風險管理委員會」績效評估總平均分數為4.96，自評結果為「優良」。4.「永續發展委員會」績效評估總平均分數為4.96，自評結果為「優良」。以上評估結果已提報112年第十五屆第二次董事會。</p> <p>(四) 本公司每年定期取得會計師獨立性聲明書，以評估簽證會計師獨立性。111年度董事會討論通過簽證會計師獨立性之評估，評估事項包含是否與會計師存在財務關係、僱傭關係、商業關係及非審計服務及公費型態等事項，經本公司簽證會計師均符合獨立性評估標準。</p> |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議事錄等)? | 是 ✓ | 否 | 無差異。 |
| | | | <p>本公司經第14屆第31次董事會決議通過自109年5月8日異動公司治理主管，由負責公司治理業務主要推動單位之總經理室主管江韶真副總經理擔任。本公司公司治理相關事務係依組織分工，由各相關部門人員共同協助辦理完成。</p> <p>(一) 職權範圍：董事會及股東會之會議相關事宜、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令等。</p> <p>(二) 年度公司治理業務執行情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。 2、配合公司治理相關之最新法令，增修公司治理相關內部規章，並提報董事會決議。 3、配合主管機關政策並考量產業趨勢，規劃並安排董事進修課程。 4、擬訂董事會議程於七日前通知董事，並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於期限內完成董事會議事錄。 5、依法辦理股東日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。 <p>(三) 進修情形：如經理人進修情形，請參本年第42-44頁。</p> |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司守則差異情形及原因 |
|---|----------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | ✓ | | <p>摘要說明</p> <p>(一)本公司已設有發言人、代理發言人專責處理股東建議或糾紛等問題，並於年報、公司網站及公開資訊觀測站揭露聯絡方式。</p> <p>(二)本公司設有客服信箱、電話即時處理投訴問題、建議或糾紛申訴等問題，並於公司網站「利害關係人」專區揭露免客戶申訴處理程序，以便即時處理客戶問題。</p> <p>(三)本公司於公司網站「利害關係人專區」提供工商聯絡窗口及員工申訴或提出建言之管道，並依據本公司「檢舉案件處理準則」，提供利害關係人檢舉管道。</p> <p>(四)本公司依上述說明建立與利害關係人溝通管道，妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題，並編製永續報告書關係人參閱、網站及公開資訊觀測站提供利害關係人財務、業務資訊，以維護資訊揭露的透明度，保障利害關係人權益。</p> <p>(五)本公司透過多元化的溝通管道瞭解利害關係人關注的議題，設置多元報告及新聞稿、舉報管道、法說會、論壇、員工及客戶滿意度調查等方式，做為管理方針與執行計畫的重要參考。</p> |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | ✓ | | 無差異。 |
| 七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ | ✓ | | 無差異。 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|------|----------|---|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| | | <p>摘要說明</p> <p>行為，並於111年12月21日制定「供應商永續發展管理辦法」。</p> <p>(五) 利害關係人之權利：</p> <p>1、本公司與利害關係人業務往來均依本公司「關係人相互間財務業務作業準則」規定辦理，避免非常規交易之發生及不當利益輸送。</p> <p>2、本公司已建立完備之內部控制制度，並於業務執行中落實，內部稽核人員定期執行查核作業，並查核報告，並將查核結果定期呈報董事會，對於查核缺失通知管理階層及業務部門進行檢討改善。</p> <p>3、本公司與銀行、供應商、客戶等往來均設有相關業務人員作為聯絡窗口，提供利害關係人多元的溝通管道。</p> <p>(六) 董事(含獨立董事)進修情形，請參本報第41頁。</p> <p>(七) 風險管理政策及衡量標準之執行情形：本公司風險管理政策係以「保守穩健」為原則，依目前之資本規模，在董事會所決定承擔之風險胃納量下，創造股東最大的報酬。本公司並透過風險值(Value-at-Risk; VaR)估計各部位潛在之損失，作為風險管理及資本配置之依據。詳細說明請參閱本報第113-124頁「柒、財務狀況及經營成果之檢討與風險分析事項之七、風險管理」。</p> <p>(八) 客戶政策之執行：本公司於客戶簽訂開戶契約前，就有風險性之金融商品(如興櫃股票、認購(售)權證、外國企業來上市(櫃)有價證券(含存託憑證)、現股當沖等)均有告知並交付風險預告書，另設有客戶專線解決客戶問題，連絡電話及電子信</p> | |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|--|---|--|
| | 是 | 否 | |
| | | | 箱已公布於公司網站。 (九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已向「和泰產物保險股份有限公司」投保董事及經理人責任保險，投保金額為美金5百萬元。 |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： | | | |
| (一) 依據第八屆公司治理評鑑結果，已改善情形如下： | | | |
| 項次 | 評鑑指標 | 改善情形 | |
| 3.5 | 是否於股東常會開會7日前上傳以英文揭露之年度財務報告？【若於股東常會開會16日前上傳英文版年度財務報告，則總分另加一分。】 | 本公司111年度於5月27日召開股東會，以英文揭露之110年度財務報告於111年5月4申報，符合股東常會開會16日前上傳英文版年度財務報告。 | |
| 3.13 | 公司年報是否自願揭露董事及監察人之個別酬金？ | 110年報已完整揭露年報附表「一般董事及獨立董事之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)」 | |
| 4.5 | 公司編製之企業社會責任報告書是否取得第三方驗證？ | 本公司自110年度永續報告書開始皆依規定取得會計師第三方確信意見書。 | |
| (二) 依據第八屆公司治理評鑑結果，就尚未改善者提出優先加強事項與措施如下： | | | |
| 項次 | 評鑑指標 | 改善情形 | |
| 4.17 | 公司網站或企業社會責任報告書是否揭露所制定之供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，並說明實施情形？ | 本公司已於111年12月21日制定「供應商永續發展管理辦法」。 | |
| 4.11 | 公司是否揭露過去兩年溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量？【若過去兩年溫室氣體年排放量、用水量或廢棄物總重量取得外部驗證者，則總分另加一分。】 | 有關廢棄物總重量，110及111年依人均推估方式揭露，112年起各營業據點廢棄物重量將改以實際量測統計，致力達成以112年為基準至113年減量1%、至115年減量3%、至119年減量7%之短中長期目標。 | |

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

◎董事(含獨立董事)進修情形

| 職稱 | 姓名 | 就任日期 | 進修日期 | 主辦單位 | 進修課程名稱 | 時數 |
|------|-----|-----------|-----------|----------------------|---------------------------|-----|
| 董事長 | 姜克勤 | 109.10.15 | 111.06.09 | 宏遠證券／中華民國證券商業同業公會 | 新型態之證券犯罪與市場操縱 | 3小時 |
| | | | 111.09.22 | 宏遠證券／中華民國證券商業同業公會 | 企業永續與ESG發展趨勢 | 3小時 |
| 董事 | 林禎民 | 109.06.24 | 111.06.09 | 宏遠證券／中華民國證券商業同業公會 | 新型態之證券犯罪與市場操縱 | 3小時 |
| | | | 111.09.06 | 中華民國證券商業同業公會 | 【公司治理】證券業ESG與永續經營 | 3小時 |
| 董事 | 李家弘 | 109.06.24 | 111.09.22 | 宏遠證券／中華民國證券商業同業公會 | 企業永續與ESG發展趨勢 | 3小時 |
| | | | 111.02.24 | 中華民國證券商業同業公會 | 元宇宙新商業型態的發展與市場分析 | 3小時 |
| 董事 | 李家弘 | 109.06.24 | 111.06.09 | 宏遠證券／中華民國證券商業同業公會 | 新型態之證券犯罪與市場操縱 | 3小時 |
| | | | 111.06.15 | 中華民國證券商業同業公會 | 生活的藝術與法律【公司治理】 | 3小時 |
| 董事 | 李俊德 | 109.06.24 | 111.09.22 | 宏遠證券／中華民國證券商業同業公會 | 企業永續與ESG發展趨勢 | 3小時 |
| | | | 111.06.09 | 宏遠證券／中華民國證券商業同業公會 | 新型態之證券犯罪與市場操縱 | 3小時 |
| 董事 | 李俊德 | 109.06.24 | 111.09.22 | 宏遠證券／中華民國證券商業同業公會 | 企業永續與ESG發展趨勢 | 3小時 |
| | | | 111.09.22 | 宏遠證券／中華民國證券商業同業公會 | 新型態之證券犯罪與市場操縱 | 3小時 |
| 董事 | 李俊德 | 109.06.24 | 111.10.11 | 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 | 獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董事會 | 3小時 |
| | | | 111.06.09 | 宏遠證券／中華民國證券商業同業公會 | 新型態之證券犯罪與市場操縱 | 3小時 |
| 獨立董事 | 蕭珍琪 | 109.06.24 | 111.06.22 | 財團法人台灣金融研訓院 | 公司治理暨企業永續經營研習班 | 3小時 |
| | | | 111.08.09 | 社團法人中華公司治理協會 | 國際經濟情勢與中國政經變化，台商因應之道 | 3小時 |
| 獨立董事 | 蕭珍琪 | 109.06.24 | 111.08.20 | 財團法人台灣金融研訓院 | 公司治理暨企業永續經營研習班 | 3小時 |
| | | | 111.09.06 | 社團法人中華公司治理協會 | 循環與低碳創新所創造的真實價值-看懂循環經濟與治理 | 3小時 |
| 獨立董事 | 蕭珍琪 | 109.06.24 | 111.09.22 | 宏遠證券／中華民國證券商業同業公會 | 企業永續與ESG發展趨勢 | 3小時 |
| | | | 111.10.06 | 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 | 獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董事會 | 3小時 |
| 獨立董事 | 蕭珍琪 | 109.06.24 | 111.12.02 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人暨公司治理主管聯誼研討會~【四季講堂】 | 3小時 |
| | | | 111.06.09 | 宏遠證券／中華民國證券商業同業公會 | 新型態之證券犯罪與市場操縱 | 3小時 |
| 獨立董事 | 陳育仁 | 109.06.24 | 111.09.22 | 宏遠證券／中華民國證券商業同業公會 | 企業永續與ESG發展趨勢 | 3小時 |
| | | | 111.06.09 | 宏遠證券／中華民國證券商業同業公會 | 新型態之證券犯罪與市場操縱 | 3小時 |
| 獨立董事 | 廖哲瑛 | 109.06.24 | 111.09.22 | 宏遠證券／中華民國證券商業同業公會 | 企業永續與ESG發展趨勢 | 3小時 |
| | | | 111.10.11 | 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 | 獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董事會 | 3小時 |

◎經理人參與公司治理有關之進修與訓練

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 進修課程名稱 | 時數 |
|--------|-----|-------------------------|-------------------|---------------------------|----|
| 總經理 | 林禎民 | 111.06.09 | 宏遠證券／中華民國證券商業同業公會 | 公司治理-新型態之證券犯罪與市場操縱 | 3 |
| | | 111.09.06 | 中華民國證券商業同業公會 | 證券業 ESG 與永續經營 | 3 |
| | | 111.09.22 | 宏遠證券／中華民國證券商業同業公會 | 公司治理-企業永續與 ESG 發展趨勢 | 3 |
| 執行副總經理 | 廖宏彬 | 111.10.26~ 111.12.26 | 中華民國證券商業同業公會 | 防制洗錢與打擊資恐在職訓練班(12小時)-證券公會 | 12 |
| | | 111.09.22 | 宏遠證券／中華民國證券商業同業公會 | 公司治理-企業永續與 ESG 發展趨勢 | 3 |
| | | 111.06.09 | 宏遠證券／中華民國證券商業同業公會 | 公司治理-新型態之證券犯罪與市場操縱 | 3 |
| 資深副總經理 | 林秀鴻 | 111.09.22 | 宏遠證券／中華民國證券商業同業公會 | 公司治理-企業永續與 ESG 發展趨勢 | 3 |
| | | 111.10.03~ 111.10.14 | 中華民國證券商業同業公會 | 防制洗錢與打擊資恐在職訓練班(12小時)-證券公會 | 12 |
| | | 111.06.09 | 宏遠證券／中華民國證券商業同業公會 | 公司治理-新型態之證券犯罪與市場操縱 | 3 |
| 資深副總經理 | 張煥昌 | 111.09.22 | 宏遠證券／中華民國證券商業同業公會 | 公司治理-企業永續與 ESG 發展趨勢 | 3 |
| | | 111.11.03~ 111.12.06 | 中華民國證券商業同業公會 | 防制洗錢與打擊資恐在職訓練班(12小時)-證券公會 | 12 |
| | | 111.08.23 | 中華民國期貨商業同業公會 | 洗錢防制/打擊資恐法令解析及案例說明會 | 3 |
| 資深副總經理 | 陳立雲 | 111.05.30~ 111.11.08 | 中華民國證券商業同業公會 | 防制洗錢與打擊資恐在職訓練班(12小時)-證券公會 | 12 |
| | | 111.11.29 | 中華民國期貨商業同業公會 | 洗錢防制/打擊資恐法令解析及案例說明會 | 3 |
| | | 111.10.04 | 宏遠證券／中華民國證券商業同業公會 | 國內外防制洗錢及打擊資恐相關法令暨風險趨勢與態樣 | 3 |
| 副總經理 | 朱良成 | 111.08.22~ 111.09.16 | 中華民國證券商業同業公會 | 防制洗錢與打擊資恐在職訓練班(12小時)-證券公會 | 12 |
| | | 111.04.12 | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理-財報不實及內線交易之法律責任與案例解析 | 3 |
| | | 111.04.12 | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理-企業財務資訊透明度 | 3 |
| 副總經理 | 江韶真 | 111.06.09 | 宏遠證券／中華民國證券商業同業公會 | 公司治理-新型態之證券犯罪與市場操縱 | 3 |
| | | 111.09.22 | 宏遠證券／中華民國證券商業同業公會 | 公司治理-企業永續與 ESG 發展趨勢 | 3 |
| | | 111.05.03~ 111.09.16 | 中華民國證券商業同業公會 | 防制洗錢與打擊資恐在職訓練班(12小時)-證券公會 | 12 |
| 副總經理 | 黃志堅 | 111.05.30~ 111.05.31 | 中華民國證券商業同業公會 | 防制洗錢與打擊資恐在職訓練班(6小時)-證券公會 | 6 |
| | | 111.06.09 | 宏遠證券／中華民國證券商業同業公會 | 公司治理-新型態之證券犯罪與市場操縱 | 3 |
| | | 111.09.22 | 宏遠證券／中華民國證券商業同業公會 | 公司治理-企業永續與 ESG 發展趨勢 | 3 |

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 進修課程名稱 | 時數 |
|------|-----|-------------------------|----------------------|---------------------------|----|
| 副總經理 | 陳淑娟 | 111.09.15 | 中華民國證券商業同業公會 | 風險管理-氣候相關財務揭露對金融業風險管理的挑戰 | 3 |
| | | 111.10.04 | 宏遠證券/中華民國證券商業同業公會 | 國內外防制洗錢及打擊資恐相關法令暨風險趨勢與態樣 | 3 |
| 副總經理 | 楊永吉 | 111.11.10 | 中華民國證券商業同業公會 | 風險管理-從金融監理角度探討證券商風險管理 | 3 |
| | | 111.12.08 | 中華民國證券商業同業公會 | 風險管理-衍生性商品交易實務與風險管理 | 3 |
| 副總經理 | 黃凌暄 | 111.08.17 | 宏遠證券/中華民國證券商業同業公會 | 國內外防制洗錢及打擊資恐相關法令暨風險趨勢與態樣 | 3 |
| | | 111.09.22 | 宏遠證券/中華民國證券商業同業公會 | 公司治理-企業永續與ESG發展趨勢 | 3 |
| 副總經理 | 任志松 | 111.10.18~ 110.11.02 | 中華民國證券商業同業公會 | 防制洗錢與打擊資恐在職訓練班(12小時)-證券公會 | 12 |
| | | 111.10.20 | 宏遠證券/中華民國證券商業同業公會 | 國內外防制洗錢及打擊資恐相關法令暨風險趨勢與態樣 | 3 |
| 副總經理 | 謝佩蓉 | 111.06.09 | 宏遠證券/中華民國證券商業同業公會 | 公司治理-新型態之證券犯罪與市場操縱 | 3 |
| | | 111.09.01 | 宏遠證券/中華民國證券商業同業公會 | 國內外防制洗錢及打擊資恐相關法令暨風險趨勢與態樣 | 3 |
| 副總經理 | 謝佩蓉 | 111.09.22 | 宏遠證券/中華民國證券商業同業公會 | 公司治理-企業永續與ESG發展趨勢 | 3 |
| | | 111.11.09~ 111.11.11 | 中華民國證券商業同業公會 | 資通安全人員(主管)在職訓練班-證券公會 | 15 |
| 資深協理 | 姜峰國 | 111.06.09 | 宏遠證券/中華民國證券商業同業公會 | 公司治理-新型態之證券犯罪與市場操縱 | 3 |
| | | 111.09.22 | 宏遠證券/中華民國證券商業同業公會 | 公司治理-企業永續與ESG發展趨勢 | 3 |
| 副總經理 | 蔡宗翰 | 111.09.01 | 宏遠證券/中華民國證券商業同業公會 | 國內外防制洗錢及打擊資恐相關法令暨風險趨勢與態樣 | 3 |
| | | 111.09.22 | 宏遠證券/中華民國證券商業同業公會 | 公司治理-企業永續與ESG發展趨勢 | 3 |
| 資深協理 | 張文婷 | 111.06.09 | 宏遠證券/中華民國證券商業同業公會 | 公司治理-新型態之證券犯罪與市場操縱 | 3 |
| | | 111.09.22 | 宏遠證券/中華民國證券商業同業公會 | 公司治理-企業永續與ESG發展趨勢 | 3 |
| 資深協理 | 吳儲仰 | 111.11.24~ 111.11.25 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 防制洗錢與打擊資恐在職訓練班(12小時)-證基會 | 12 |
| | | 111.06.09 | 宏遠證券/中華民國證券商業同業公會 | 公司治理-新型態之證券犯罪與市場操縱 | 3 |
| 資深協理 | 林香琪 | 111.09.01 | 宏遠證券/中華民國證券商業同業公會 | 國內外防制洗錢及打擊資恐相關法令暨風險趨勢與態樣 | 3 |
| | | 111.09.22 | 宏遠證券/中華民國證券商業同業公會 | 公司治理-企業永續與ESG發展趨勢 | 3 |
| 資深協理 | 邱建偉 | 111.06.09 | 宏遠證券/中華民國證券商業同業公會 | 國內外防制洗錢及打擊資恐相關法令暨風險趨勢與態樣 | 3 |
| | | 111.09.26 | 宏遠證券/中華民國證券商業同業公會 | 公司治理-新型態之證券犯罪與市場操縱 | 3 |
| 資深協理 | 陳昭惠 | 111.06.15 | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理-新型態之藝術與法律-券商公會 | 3 |
| | | 111.10.28 | 宏遠證券/中華民國證券商業同業公會 | 國內外防制洗錢及打擊資恐相關法令暨風險趨勢與態樣 | 3 |
| 資深協理 | 劉淑芬 | 111.06.09 | 宏遠證券/中華民國證券商業同業公會 | 國內外防制洗錢及打擊資恐相關法令暨風險趨勢與態樣 | 3 |
| | | 111.10.20 | 宏遠證券/中華民國證券商業同業公會 | 國內外防制洗錢及打擊資恐相關法令暨風險趨勢與態樣 | 3 |
| 資深協理 | 王雪燕 | 111.06.22~ 111.06.23 | 中華民國證券商業同業公會 | 防制洗錢與打擊資恐在職訓練班(6小時) | 6 |
| | | 111.09.15~ 111.09.16 | 中華民國證券商業同業公會 | 防制洗錢與打擊資恐在職訓練班(6小時) | 6 |
| 資深協理 | 王雪燕 | 111.06.09 | 宏遠證券/中華民國證券商業同業公會 | 公司治理-新型態之證券犯罪與市場操縱 | 3 |
| | | 111.09.26 | 宏遠證券/中華民國證券商業同業公會 | 國內外防制洗錢及打擊資恐相關法令暨風險趨勢與態樣 | 3 |

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 進修課程名稱 | 時數 |
|----|-----|-------------------------|-------------------|---------------------------|----|
| 協理 | 張序輔 | 111.07.20~ 111.07.21 | 中華民國證券商業同業公會 | 防制洗錢與打擊資恐在職訓練班(6小時)-證券公會 | 6 |
| | | 111.12.05~ 111.12.06 | 中華民國證券商業同業公會 | 防制洗錢與打擊資恐在職訓練班(6小時)-證券公會 | 6 |
| 協理 | 楊鎮瑀 | 111.09.22 | 宏遠證券／中華民國證券商業同業公會 | 公司治理-企業永續與 ESG 發展趨勢 | 3 |
| | | 111.10.03~ 111.10.25 | 中華民國證券商業同業公會 | 防制洗錢與打擊資恐在職訓練班(12小時)-證券公會 | 12 |
| 協理 | 林淑敏 | 111.08.29 | 宏遠證券／中華民國證券商業同業公會 | 國內外防制洗錢及打擊資恐相關法令暨風險趨勢與態樣 | 3 |
| | | 111.09.22 | 宏遠證券／中華民國證券商業同業公會 | 公司治理-企業永續與 ESG 發展趨勢 | 3 |
| 協理 | 黃桂菁 | 111.08.24 | 宏遠證券／中華民國證券商業同業公會 | 國內外防制洗錢及打擊資恐相關法令暨風險趨勢與態樣 | 3 |
| | | 111.09.22 | 宏遠證券／中華民國證券商業同業公會 | 公司治理-企業永續與 ESG 發展趨勢 | 3 |
| 協理 | 賴美宏 | 111.06.09 | 宏遠證券／中華民國證券商業同業公會 | 公司治理-新型態之證券犯罪與市場操縱 | 3 |
| 協理 | 陳秋帆 | 111.07.20~ 111.08.27 | 中華民國證券商業同業公會 | 防制洗錢與打擊資恐在職訓練班(12小時)-證券公會 | 12 |
| 經理 | 孫御峰 | 111.01.20~ 111.01.21 | 中華民國證券商業同業公會 | 防制洗錢與打擊資恐在職訓練班(12小時)-證券公會 | 12 |
| 協理 | 李志中 | 111.11.03~ 111.12.13 | 中華民國證券商業同業公會 | 防制洗錢與打擊資恐在職訓練班(12小時)-證券公會 | 12 |
| 協理 | 黃俊翰 | 111.10.03~ 111.10.14 | 中華民國證券商業同業公會 | 防制洗錢與打擊資恐在職訓練班(12小時)-證券公會 | 12 |
| 協理 | 陳宏爵 | 111.10.13~ 111.10.14 | 中華民國證券商業同業公會 | 防制洗錢與打擊資恐在職訓練班(6小時)-證券公會 | 6 |
| | | 111.10.26~ 111.10.27 | 中華民國證券商業同業公會 | 防制洗錢與打擊資恐在職訓練班(6小時)-證券公會 | 6 |
| 協理 | 蘇少荻 | 111.08.22~ 111.10.14 | 中華民國證券商業同業公會 | 防制洗錢與打擊資恐在職訓練班(12小時)-證券公會 | 12 |
| 協理 | 胡正雄 | 111.11.01~ 111.12.06 | 中華民國證券商業同業公會 | 防制洗錢與打擊資恐在職訓練班(12小時)-證券公會 | 12 |
| 協理 | 蔡明哲 | 111.05.14~ 111.06.15 | 中華民國證券商業同業公會 | 防制洗錢與打擊資恐在職訓練班(12小時)-證券公會 | 12 |
| 協理 | 李佩珊 | 111.05.03~ 111.10.25 | 中華民國證券商業同業公會 | 防制洗錢與打擊資恐在職訓練班(12小時)-證券公會 | 12 |
| 協理 | 游惠鈞 | 111.07.06 | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理-企業財報之編製、審查重點及解讀分析 | 3 |
| | | 111.10.26~ 111.11.25 | 中華民國證券商業同業公會 | 防制洗錢與打擊資恐在職訓練班(12小時)-證券公會 | 12 |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

112 年 4 月 2 日

| 身分別 (註1) | 條件 姓名 | 專業資格與經驗 (註2) | 獨立性情形(註3) | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 |
|-------------|----------|---------------------------------------|-----------|-----------------------|
| 召集人 獨立董事 | 廖哲瑛 | 參閱第 13-17 頁董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露之附表。 | | 0 |
| 獨立董事 | 陳育仁 | | | 0 |
| 獨立董事 | 蕭珍琪 | | | 3 |

註1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第 13-17 頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註4：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：109 年 7 月 9 日至 112 年 6 月 23 日，最近年度薪資報酬委員會開會 7 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率%(B/A)(註) | 備註 |
|----------|-----|-----------|--------|----------------|----|
| 召集人—獨立董事 | 廖哲瑛 | 7 | 0 | 100% | |
| 委員—獨立董事 | 陳育仁 | 7 | 0 | 100% | |
| 委員—獨立董事 | 蕭珍琪 | 7 | 0 | 100% | |

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

註1：年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註2：年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

3. 薪資報酬委員會執行情形

| 開會日期 | 期別 | 議案內容 | 會議決議 | 執行情形 |
|-----------|---------|--|------|------|
| 111.01.20 | 第四屆第十次 | 第一案：110 年下半年度團體盈餘獎金發放案，提請 討論。 第二案：110 年度員工酬勞發放案，提請 討論。 第三案：董事長報酬案，提請 討論。 第四案：本公司新設策略長職務案，提請 討論。 | 同意通過 | 照案執行 |
| 111.03.03 | 第四屆第十一次 | 第一案：經紀業務處十職等副總經理任用案，提請 討論。 第二案：110 年度董事酬勞分派案，提請 討論。 第三案：111 年度總經理、處室主管、十職等副總經理級以上主管及分公司經理人晉升調薪案，提請 討論。 | 同意通過 | 照案執行 |
| 111.04.14 | 第四屆第十二次 | 第一案：公司章程修改案，提請 討論。 | 同意通過 | 照案執行 |
| 111.05.05 | 第四屆第十三次 | 第一案：經紀業務處分公司經理人異動案，提請 討論。 | 同意通過 | 照案執行 |
| 111.08.04 | 第四屆第十四次 | 第一案：111 年上半年度團體盈餘獎金發放案，提請 討論。 | 同意通過 | 照案執行 |
| 111.09.29 | 第四屆第十五次 | 第一案：因應修訂宏遠證券員工持股會章程，處室主管、十職等副總經理級以上主管及分公司經理人參與員工持股信託時，公司提撥獎勵金增加及由公司負擔信託管理費案，提請 討論。 | 同意通過 | 照案執行 |
| 111.11.03 | 第四屆第十六次 | 第一案：董事會績效評估準則修訂案，提請 討論。 | 同意通過 | 照案執行 |

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

| 推動項目 | 執行情形(註1) | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---|----------|--|------------------------|
| | 是 | 否 | |
| <p>一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形?(上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)</p> | <p>✓</p> | <p>摘要說明</p> <p>本公司訂定永續發展委員會組織規程，並依規程於111年設置永續發展委員會直接隸屬董事會，委員會成員由董事會決議委任，至少有一人為獨立董事，董事長與總經理為當然委員，並由董事長擔任召集人及會議主席，委員會下設立由各處室主管組成之工作小組，負責本公司永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行。永續發展委員會每季召開會議追蹤公司在各項永續發展具體措施之執行情形，並將彙整結果每季向董事會報告。</p> <p>本公司之董事應盡善良管理人之注意義務，督促企業實踐永續發展，並隨時檢討其實施成效及持續改進，以確保永續發展政策之落實。本公司之董事會於公司推動永續發展目標時，宜充分考量利害關係人之利益並包括下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 提出永續發展使命或願景，制定永續發展相關管理方針。 2. 將永續發展納入公司之營運活動與發展方向，並核定永續發展之具體推動計畫。 3. 確保永續發展相關資訊揭露之即時性與正確性。 <p>本公司針對營運活動所產生之經濟、環境及社會議題，董事會授權董事長處理，並向董事會報告處理情形。</p> | <p>無差異</p> |

| 推動項目 | 執行情形(註1) | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---|----------|--|------------------------|
| | 是 | 否 | |
| <p>二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)</p> | ✓ | <p>摘要說明</p> <p>追求企業永續經營與獲利之同時，本公司依已訂定之「永續發展實務守則」，對於永續發展之實踐，依落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益等原則為之，並每年完成永續報告書對於公司政策與實施成效，均有詳細說明。</p> <p>有關氣候變遷暨環境永續風險之評估，本公司已依聯合國金融穩定理事會(Finacial Stability Board)發布之TCFD (Task Force on Climate-related Financial Disclosures) 導入氣候相關財務資訊揭露架構，以公司日常作業活動、服務與環境之互動關係，辨識各項氣候變遷所帶來潛在風險、決定公司因應措施及管理方式，呈報公司氣候變遷暨環境永續風險，相關風險評估、管理政策及因應策略詳見年報七、風險管理第6及7項(第121-123頁)。</p> | 無差異 |
| <p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> | ✓ | <p>(一)本公司為金融證券業，無製造業所產生之污染及廢棄物，主要的溫室氣體排放源為電力使用，本公司積極推動企業溫室氣體盤查作業及各項環保減碳行動，依據金融監督管理委員會「上市櫃公司永續發展路徑圖」規劃內容，制定溫室氣體盤查及查證時程計畫提報董事會通過並督導管控，並於111年導入ISO 14064-1溫室氣體盤查標準化作業，邊界涵蓋總、分公司及集團子公司藉由彙整資訊並檢視成效，持續研擬節能減碳策略及制定行動方案，將環境永續理念融入企業日常營運</p> | 無差異 |

| 推動項目 | 執行情形(註1) | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---|----------|---|------------------------|
| | 是 | 否 | |
| | | <p>摘要說明</p> <p>及各項服務環節。</p> | |
| (二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ | ✓ | <p>(二)本公司能源使用情況主要為外購電力佔比最高、其他為公務車及緊急發電機使用之汽、柴油。本公司目前未使用再生能源。112年台北總公司規劃調整機房需24小時控溫之設備配置，將設備移至資訊機房集中管理，停止使用大樓夜間及假日加班時段中央空調，111年已按目標完成1處據點全面更新LED節能燈具，112年規劃1處據點全面更新節能LED燈具，111年已按目標完全更新3家分公司及總公司資訊設備之UPS設備以降低設備功耗，112年規畫更新總公司辦公區域之UPS設備，未來將持續檢視並逐步更新老舊耗能空調主機大型設備及設備功耗較高UPS設備。藉由落實能源管理及執行，以111年為基準，致力達成112年節電1%、至114年節電3%、至119年節電8%之短中長期目標。</p> | 無差異 |
| (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？ | ✓ | <p>(三)鑒於氣候變遷對全球環境的衝擊越來越劇烈，國際間日益重視氣候變遷相關風險，本公司已依聯合國金融穩定理事會（Financial Stability Board）發布之TCFD（Task Force on Climate-related Financial Disclosures）導入氣候相關財務資訊揭露架構，並於110年8月修訂風險管理政策及指導準則，以公司日常作業活</p> | 無差異 |

| 推動項目 | 執行情形(註1) | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|------------------------|
| | 是 | 否 | |
| (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | ✓ | | 無差異 |
| | | <p>動、服務與環境之互動關係，辨識各項氣候變遷所帶來潛在風險，另一方面企業雖可能因氣候變遷面臨負面衝擊，亦可能從氣候變遷的趨勢中發現另一波成長的機會，故公司推動氣候變遷相關揭露與調適策略為公司各管理階層之共識，其因應措施及管理方式係依治理、策略、風險管理、指標與目標四大範疇揭露「氣候變遷及環境永續報告書」，持續精進氣候相關策略與管理以因應大環境的變遷，並揭示於每年風險管理品質化資訊、財報、年報及公司網站中。</p> <p>(四) 1.(1)溫室氣體：111年新增二處營業據點並導入ISO 14064-1 溫室氣體盤查標準，故重設盤查基準年為2022年，111年企業類別一加類別二碳排放量1,351.265公噸(密度1.9814公噸CO2/百萬營收)，110年為1,219.556公噸(密度6.769噸/人)。(2)用水量；用水量9467度(密度138.819度/百萬營收)，110年用水量8,453度(密度16.94度/人)。(3)廢棄物：111年26,497公噸(密度0.039公噸/百萬營收)，110年60,778公噸(密度0.122公噸/人)。</p> <p>2. 溫室氣體減量目標以111年為基準，短期目標112年比111年降1%，中期目標至114年降3%，長期目標至119年降8%。推動措施為營業及辦公場所室內冷氣溫度均維持攝氏26度以上，全面推動使用節能省電燈具、省水裝置</p> | |

| 推動項目 | 執行情形(註1) | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | |
|--|--|---|------------------------|------|--------------|--|-------------------------|---|-------------------|---|-----|
| | 是 | 否 | | | | | | | | | |
| 四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ | ✓ | <p>(控制水量輸出)，汰換耗電設備，減少車輛耗油及廢氣排放。</p> <p>(一)本公司及轄下子公司遵守勞動相關法規，並認同並支持聯合國《世界人權宣言》、《全球盟約》、《國際勞動組織公約》等各項國際人權公約所揭櫫之人權保護精神與基本原則，為落實以上宣示，並充分體現尊重與保護人權之責任，制定「人權政策」，規章辦法皆公告於公司內部網站。本公司人權管理政策及具體方案摘要如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>人權管理政策</th> <th>具體方案</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>健康安全 健康職場</td> <td> <p>一、本公司提供安全健康之工作環境及必要之健康與急救設施，消除工作環境中可能影響同仁安全健康之危害因子，降低職業災害風險。</p> <p>二、本公司關心並管理同仁日常工作負荷情形，避免超時工作，定期實施職業安全衛生相關教育訓練及健康檢查，並持續舉辦各項安全健康促進活動，照顧同仁身心健康。</p> </td> </tr> <tr> <td>資同自 勞與社 持商結 仁由</td> <td> <p>一、本公司每季召開勞資會議，確保勞資雙方權利與義務，並透過溝通協商，建立和諧的職場。</p> <p>二、本公司尊重同仁擁有結社自由，鼓勵同仁設立多個社團，積極宣導同仁加入社團。</p> </td> </tr> <tr> <td>個人資訊 與保護 安全</td> <td> <p>為落實保護所有同仁、客戶及利害關係人之個人隱私權，本公司建置完善且嚴格之個人資訊與資料控管機制及防護措施，確保相關資料與資訊之安全。</p> </td> </tr> </tbody> </table> | 人權管理政策 | 具體方案 | 健康安全 健康職場 | <p>一、本公司提供安全健康之工作環境及必要之健康與急救設施，消除工作環境中可能影響同仁安全健康之危害因子，降低職業災害風險。</p> <p>二、本公司關心並管理同仁日常工作負荷情形，避免超時工作，定期實施職業安全衛生相關教育訓練及健康檢查，並持續舉辦各項安全健康促進活動，照顧同仁身心健康。</p> | 資同自 勞與社 持商結 仁由 | <p>一、本公司每季召開勞資會議，確保勞資雙方權利與義務，並透過溝通協商，建立和諧的職場。</p> <p>二、本公司尊重同仁擁有結社自由，鼓勵同仁設立多個社團，積極宣導同仁加入社團。</p> | 個人資訊 與保護 安全 | <p>為落實保護所有同仁、客戶及利害關係人之個人隱私權，本公司建置完善且嚴格之個人資訊與資料控管機制及防護措施，確保相關資料與資訊之安全。</p> | 無差異 |
| 人權管理政策 | 具體方案 | | | | | | | | | | |
| 健康安全 健康職場 | <p>一、本公司提供安全健康之工作環境及必要之健康與急救設施，消除工作環境中可能影響同仁安全健康之危害因子，降低職業災害風險。</p> <p>二、本公司關心並管理同仁日常工作負荷情形，避免超時工作，定期實施職業安全衛生相關教育訓練及健康檢查，並持續舉辦各項安全健康促進活動，照顧同仁身心健康。</p> | | | | | | | | | | |
| 資同自 勞與社 持商結 仁由 | <p>一、本公司每季召開勞資會議，確保勞資雙方權利與義務，並透過溝通協商，建立和諧的職場。</p> <p>二、本公司尊重同仁擁有結社自由，鼓勵同仁設立多個社團，積極宣導同仁加入社團。</p> | | | | | | | | | | |
| 個人資訊 與保護 安全 | <p>為落實保護所有同仁、客戶及利害關係人之個人隱私權，本公司建置完善且嚴格之個人資訊與資料控管機制及防護措施，確保相關資料與資訊之安全。</p> | | | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形(註1) | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---|----------|--|------------------------|
| | 是 | 否 | |
| (二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬? | ✓ | <p>摘要說明</p> <p>一、薪酬制度： 公司依照職位與職等訂定薪資結構，員工薪資皆高於勞動基準法之最低工資標準，每年度依據公司經營狀況、全年度消費者物價總指數(CPI)及與同業薪資水準比較後訂定年度調薪率，員工調薪率約計1%~4%。 公司依據公司整體獲利與盈餘提撥獎金，並參考單位績效與個人績效發放團體盈餘獎金，公司營業員與交易員訂有獎金辦法，依照參考公司未來風險調整之績效給予獎金。</p> <p>二、福利措施： (一)公司除依政府勞動基準法等相關法提供員工基本保障外，亦有多項措施優於相關法令的福利措施來保障員工，可見公司對員工福利的重視。詳述如下： 1、年度提供員工病假與家庭照顧假合計12天給薪。 2、免費提供員工誠實保險，免除同仁尋找人保或鋪保之繁瑣程序。 3、每兩年提供員工優質外部健康機構之健康檢查，並做員工健康管理。 4、與視障同胞合作，由公司提供舒適場地、器材，提供員工價格優惠的紓壓按摩，減輕同仁工作壓力。</p> <p>(二)現行員工福利措施詳述如下： 1、同仁除依法加入勞工保險、全民健保外，另</p> | 無差異 |

| 推動項目 | 執行情形(註1) | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|------|----------|--|------------------------|
| | 是 | 否 | |
| | | <p>摘要說明</p> <p>由公司付費為同仁投保壽險、醫療及防癌等團體保險，職工福利委員會付全方位保障，讓員工工作無後顧之憂，公司負擔之每年保險費用超過百萬元。</p> <p>2、公司於101年7月份起開辦員工持股信託方案，參加同仁每月提存薪資部分金額至信託帳戶，公司亦相對提撥一定金額之獎勵金來購買公司股票，以長期穩定方式鼓勵員工養成儲蓄習慣，與公司一同成長，協助同仁規劃未來的退休生活。</p> <p>3、與何嘉仁國際文教機構簽訂幼兒托育服務合約，照顧同仁幼小子女，讓同仁工作時無後顧之憂。</p> <p>4、公司結算盈餘時提撥適當比率為員工酬勞，辦理現金增資時，提撥一定比率由員工認購。</p> <p>(三)設置宏遠證券聯合職工福利委員會辦理相關員工福利措施。詳述如下：</p> <p>1、婚生喜慶各項禮金，如員工結婚5,000元禮金、子女結婚2,000元禮金及員工生育補助金10,000元。</p> <p>2、提供員工勞動節禮金1,000元，生日給予全聯福利中心禮券1,000元。</p> <p>3、提供員工年度團體旅遊補助每人3,000元。</p> <p>4、提供員工住院醫療補助金依住院日期給予</p> | |

| 推動項目 | 執行情形(註1) | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------|----------|-----|--|-----|-----|----|----|----|--------|--------|----|----|----|---------|-----|-----|-----|----|-----|-----|-----|--------|--------|----|----|----|---------|-----|-----|-----|----|-----|-----|-----|
| | 是 | 否 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <p>1,000 至 20,000 元。</p> <p>5、提供員工在學獎學金，大學每學期 3,000 元、研究所每學期 4,000 元，鼓勵員工繼續進修學習。</p> <p>6、鼓勵員工成立文康育樂社團，成立新社團給予 20,000 元補助。</p> <p>7、提供員工急難救助，每個事件最多補助 30,000 元。</p> <p>8、每逢端午、中秋、春節視公司盈餘情形，給予員工年節禮品或禮金。</p> <p>9、本公司 111 年度全體員工平均福利費用為 1,153 千元。</p> <p>(四)職場多元化： 宏遠證券人才招募政策以人權平等為基礎，無性別、種族、年齡、政治傾向、婚姻與家庭狀況等差別待遇，進而使員工組成更多元化，員工與擔任主管之性別統計如下表：</p> <table border="1" data-bbox="1018 600 1394 1218"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>管理職</th> <th>女性</th> <th>男性</th> <th>總計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">110 年度</td> <td>擔任主管職務</td> <td>37</td> <td>31</td> <td>68</td> </tr> <tr> <td>非擔任主管職務</td> <td>279</td> <td>140</td> <td>419</td> </tr> <tr> <td>總計</td> <td>316</td> <td>171</td> <td>487</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">111 年度</td> <td>擔任主管職務</td> <td>39</td> <td>32</td> <td>71</td> </tr> <tr> <td>非擔任主管職務</td> <td>302</td> <td>141</td> <td>443</td> </tr> <tr> <td>總計</td> <td>341</td> <td>173</td> <td>514</td> </tr> </tbody> </table> | 年度 | 管理職 | 女性 | 男性 | 總計 | 110 年度 | 擔任主管職務 | 37 | 31 | 68 | 非擔任主管職務 | 279 | 140 | 419 | 總計 | 316 | 171 | 487 | 111 年度 | 擔任主管職務 | 39 | 32 | 71 | 非擔任主管職務 | 302 | 141 | 443 | 總計 | 341 | 173 | 514 |
| 年度 | 管理職 | 女性 | 男性 | 總計 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 110 年度 | 擔任主管職務 | 37 | 31 | 68 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 非擔任主管職務 | 279 | 140 | 419 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 總計 | 316 | 171 | 487 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 111 年度 | 擔任主管職務 | 39 | 32 | 71 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 非擔任主管職務 | 302 | 141 | 443 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 總計 | 341 | 173 | 514 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形(註1) | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|------------------------|
| | 是 | 否 | |
| (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ | ✓ | <p>(三)為提供優質工作環境及增進員工人身安全之保障，本公司依勞工安全衛生相關法令辦理各項保護措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、設置消防與緊急逃生設備，大樓電梯及自動發電系統定期保養維護，於大樓及地下室死角設監視器裝置，營業廳及辦公室並設有連線保全系統等。 2、依勞動法規定，於總(分)公司皆設有勞工安全衛生業務主管(共計 13 名)，並接受訓練取得證照，辦理安全衛生工作。 3、總公司及各分公司遴選同仁(共計 16 名)擔任緊急救護人員，接受急救相關訓練並取得證照，遇意外事故發生時可就近進行救護。 4、總公司四樓與七樓設置AED「自動體外心臟電擊去顫器」，防護同仁的身體健康。 5、總、分公司定期舉辦防火防災訓練及身心健康講座，對同仁宣導防災與健康教育的重要，並設有防火管理人員 13 名。 <p>107 年起配合職業安全衛生法設置兼職醫護人員，負責推動員工健康服務之政策及年度計劃，讓公司同仁能在安全的環境下，身心健康愉快的工作，並於 108 年 8 月「宏遠證券健康管理雙月刊」正式創刊，提供同仁有關健康管理的最新及最詳盡的資訊。</p> | 無差異 |

| 推動項目 | 執行情形(註1) | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|--|------------------------|
| | 是 | 否 | |
| (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫? | ✓ | <p>本公司另建立救護通報機制及員工緊急連絡人名冊、訂有工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法。</p> <p>(四) 本公司每年度於實施員工績效考核作業時，同步提供員工次年度發展訓練計畫，由員工依年度營運目標規劃及職能評比規畫填寫訓練課程，藉由訓練課程或主管個人指導方式讓有潛力或績效需改善同仁增加工作相關的知識與技能，提升同仁工作績效，另外也可運用職務輪調，尋找適合同仁的職務達到改善同仁績效的目的。</p> | 無差異 |
| (五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵守相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序? | ✓ | <p>(五)本公司為證券商兼營期貨業務，依據「中華民國期貨業商業公會會員暨期貨信託基金銷售機構從事廣告業務招攬及營業促進活動管理辦法」及「中華民國證券商業公會會員從事廣告、業務招攬及營業促進活動管理辦法」等規範辦理產品及服務之行銷，並制定「個人資料檔案安全維護辦法」、「客戶申訴處理程序」等內部規章辦法，以保障客戶權益。</p> | 無差異 |
| (六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形? | ✓ | <p>(六) 111 年訂定「供應商永續發展管理辦法」要求供應商共同遵守，內容涵蓋環境永續、勞動人權、職業安全健康、誠信經營等永續發展指標並對供應商進行評估及審核，已有 11 家主要供應商簽署「供應商永續發展聲明書」同意共同遵守上述永續發展指標並完成永續發展溝通項目表之績效自評，本公司將持續與各類供應商進行交流溝通與</p> | 無差異 |

| 推動項目 | 執行情形(註1) | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？ | ✓ | 輔導。 本公司係依循「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」、「上市上櫃公司永續發展實務守則」、「全球報告倡議組織 (Global Reporting Initiative, GRI)」、氣候相關財務揭露 (Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD) 所列之指導方針及架構撰寫永續報告書，並揭露於公司官網及公開資訊觀測站，並自110年度永續報告書開始皆依規定取得會計師第三方確信意見書。 | 無差異 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司於107年12月董事會通過訂定本公司「企業社會責任實務守則」，復於民國109年4月經董事會通過修正該守則，以強化企業社會責任之落實。於111年1月經董事會通過修正該守則，更名為「永續發展實務守則」，本公司定期依該守則檢視執行情形並據以改進，最近一次於112年2月經董事會通過修正該守則，執行至今尚無差異情形。 | | | |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 有關本公司從事社會公益活動茲說明如下： 一、落實員工關懷 (一) 公司聘用護理師辦理員工健康促進活動，讓員工擁有健康之身心，辦理活動如下： 1、111年共舉辦四場員工健康講座「病毒性腸胃炎-諾羅病毒VS輪狀病毒」、「心理講座-防疫措施下的職場人際關係」、「舒壓課程-居家頭痛保健」及「肺結核與篩檢法簡介」，總計有122位同仁參加課程。 2、111年出版員工健康管理雙月刊第16至第21期，介紹長新冠、流感、高血壓及蔬食主義等觀念宣導。 (二) 110年5月份新冠疫情嚴峻時，補助同仁防疫險費用，讓同仁能無後顧之憂，與公司一同努力抗疫，渡過艱難的新冠疫情，提升員工向心力。 (三) 111年免費提供同仁COVID19快篩試劑，對公司內部控制疫情影有相當的幫助。 (四) 111年雖疫情影響仍儘量每兩個月舉辦一次員工慶生會，增進職場和諧。 二、展現社區大愛 (一) 宏遠證券與客戶與同仁攜手做公益，舉辦第一屆希望成長夢想計畫義賣活動，義賣之畫作共募得新台幣116萬元，將全數款項捐贈兒童福利機構，盼望透過義賣活動幫助弱勢兒童，達到傳播愛與希望的力量，讓社會上弱勢及需要幫助的兒童，能夠平安健康的成長。 (二) 宏遠證券為推動社會公益，協助台灣素養協會推展偏鄉教育，期能關懷學童，聚焦閱讀素養學習，贊助台灣素養教育協會50萬元支持111年第二屆未來素養學堂-偏鄉閱讀素養典範學校計畫。 | | | |

| 推動項目 | 執行情形(註1) | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|------------------------|
| | 是 | 否 | |
| <p>(三) 博愛基金會正面引導眾多山鄉隔代教養的兒童，幫助台東鹿野至關山原鄉孩子的課後輔導教育，服務對象為來自原住民、單親隔代、經濟弱勢家庭的國小與國中學生約30餘人，宏遠證券贊助天主教博愛基金會台東鹿野至關山原鄉孩童課輔班整年度餐費35萬元。</p> <p>(四) 宏遠證券永續發展(ESG)企業社會責任年度活動-與致理科技大學簽訂產學合作，由公司贊助研究經費，研究經費用於非洲烏干達人民微型貸款，幫助其自給自足，並期能創造非洲烏干達人民脫離貧窮的機會。本產學合作計畫實施期間自民國110年12月1日起至111年11月30日止，成果重點如下：1、本次經由烏干達2個教會-聖會募教會(STC)及SDA(Seven Days Association)教會，共幫助24個個別申請戶及3個團體單位，給予烏干達人民或團體微型貸款，運用於從事農業、零售業、手工技藝及家用產品銷售等，讓烏干達人民脫離貧窮。2、使公司公益活動不僅能幫助國內的弱勢團體，也能幫助到遠至非洲的人民，幫助其自給自足。</p> <p>(五) 慈善捐贈：111年度總計捐贈金額達215萬元，贊助慈善團體10餘家，善盡公司社會責任，贊助團體與活動如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> ◎發起五次愛心捐贈零錢與發票活動，捐贈給天主教新竹教會「邊緣青少年服務中心」。 ◎贊助天主教新竹教會區邊緣關懷服務、惠爾飛YOUNG 館休憩與培力學習、暴力、自傷、藥癮等行為問題的青少年準備一種特殊的關懷管道，包括關懷服務人員培訓、定點機構關懷服務、運動心理訓練推廣講座、活動交流賽」，將正確運動心理推廣至校園與企業。 ◎贊助中華國民體育健康推廣協會推廣區塊鏈與加密貨幣人才培育，打造科技智慧城市，推廣科技新知，促進社會進步。 ◎贊助新觀智庫協會推廣區塊鏈與公益性非營利組織，由牧師陳在惠一手創辦，簡稱「谷若思」，即是「Growth」的諧音，有成長、茁壯之意。期許以愛與關懷，打開兒少成長的鎖鑰，帶給弱勢家庭的孩子適當協助，得到最好的「Growth」。 ◎贊助花蓮縣谷思全人關懷協會，該協會是公益性的鎖鑰，帶給弱勢家庭的孩子適當協助，得到最好的「Growth」。 ◎贊助社團法人台灣環境資訊協會，協助成立「自然信託與環境資訊基金會」，共同創造「守護台灣3%土地，維護生物多樣性」及「促進台灣1/4人口關心環境、採取行動」。 ◎贊助財團法人星沙社會福利基金會，該基金會推動家庭教育課程，對導正青少年正確家庭與性觀念有相當大的幫助。 ◎贊助財團法人伊甸社會福利基金會「老人照顧服務計畫」透過日照、居家服務、失智據點、送餐關懷等多元服務，連結每個長輩的身心需求。 <p>三、辦理111年度校園菁英招募與培訓計畫，招募5位新進數位金融營業員，在防疫期間仍提供校園新鮮人有機會進入證券市場。</p> <p>四、因應勞動事件法的實施，109年起配合司法院政院政策安排公司主管擔任勞動調解委員，促進勞資和諧，善盡企業社會責任，總計110、111年已協助參與40餘場勞動調解，並成功調解20餘件勞動爭議事件。</p> | | | |

註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。但有關係推動項目一及二，上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略，及其評估情形。

註2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資及其他利害關係人產生重大影響者。

註3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|-------------------------------------|--|---|
| | 是 | 否 | |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定對外高階管理層積誠信經營政策，並通示誠信經營之誠信經營政策，並依法於規章及董事會與高階管理層積誠信經營政策，以及董事會與高階管理層積誠信經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析經營活動，並評估不誠信行為風險之誠信經營守則，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正？</p> | <p>是</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司董事會決議通過訂定「誠信經營守則」、「誠信經營政策」及「誠信經營守則」之政策，並要求董事會與高階管理層對誠信經營政策之聲明，顯示公司管理階層對誠信經營政策之承諾。</p> <p>(二) 本公司已建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析經營活動，並評估不誠信行為風險之誠信經營守則，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施，請本公司自我檢核表，以防範不誠信行為。</p> <p>(三) 本公司為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，並依本公司「誠信經營守則」，訂定「誠信經營守則」及「誠信經營守則」之懲戒與申訴程序，並持續檢討修正之。</p> | <p>與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因</p> <p>無差異。</p> |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否對交易對象往來對契約之誠信紀錄，並於其與往來對象對契約之誠信紀錄中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置董事會至少一年一次向董事會報告誠信經營情形？</p> | <p>是</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>(一) 本公司均考量商業往來交易對象之誠信紀錄，避免與不誠信對象交易，並訂定契約條款，其內容包含誠信行為之條款，且不得有違誠信行為之條款。</p> <p>(二) 本公司目前由總經理室推動企業誠信經營，負責誠信經營政策與防範方案之制定，並於111年12月22日向董事會報告其執行情形。為健全本公司誠信經營，由隸屬董事會之稽核單位將誠信經營之遵循情形納入查核，並定期提報董事會。</p> <p>111年度落實執行誠信經營政策，相關執行情形如下：</p> <p>A. 教育訓練 111年度辦理三次線上教育訓練，宣導誠信觀念。 課程主題、時數與參加人數如下表：</p> | <p>無差異。</p> |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | |
|--|----------|--|---------------------|----|------|----------|------|------|--------------------------------------|------|------|--|------|------|--|
| | 是 | 否 | | | | | | | | | | | | | |
| | | <p>摘要說明</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>課程主題</th> <th>時數</th> <th>參加人數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1 誠信經營宣導</td> <td>27分鐘</td> <td>517人</td> </tr> <tr> <td>2 111年上半年法令異動宣導 瞭解111年上半年的法令異動情形。</td> <td>36分鐘</td> <td>503人</td> </tr> <tr> <td>3 111年下半年法令異動宣導 瞭解公平待客原則及本公司客戶申訴處理程序。</td> <td>18分鐘</td> <td>511人</td> </tr> </tbody> </table> <p>B. 法遵宣達 法令遵循部門於111年以「證券商暨期貨商向高齡客戶提供金融服務之相關規範」、「公平待客新法暨本公司客戶申訴處理程序」及「金融消費者保護法教育訓練-公平待客原則」等為主題製作教材，透過內部eLearning方式要求全體同仁必修此項課程，藉以讓同仁對內部遵循規章及行為守則更為瞭解，以提昇本公司經營綜效及建立本公司對消費者權益維護之重視。</p> <p>C. 年度測驗 法令遵循部門依據本公司「法令遵循制度」及「循法令遵循作業辦法」，每年舉辦「全公司守則」及「線上自評測驗，測驗範圍涵蓋「誠信經營法」、「公平待客原則」、「個人資料保護法」及「高齡客戶提供金融服務作為等重點將納入禁止不誠信行為等內容</p> <p>D. 定期檢核 「誠信經營守則」第七條規定辦理「不管誠信行為風險之評估機制」，要求董事及各主任職填寫「誠信行為自我檢核表」。自我「誠信經營守則」期間，執行職務有無程序及行為指與規定辦理。111年度經營稽核室抽核與具核決權</p> | 課程主題 | 時數 | 參加人數 | 1 誠信經營宣導 | 27分鐘 | 517人 | 2 111年上半年法令異動宣導 瞭解111年上半年的法令異動情形。 | 36分鐘 | 503人 | 3 111年下半年法令異動宣導 瞭解公平待客原則及本公司客戶申訴處理程序。 | 18分鐘 | 511人 | |
| 課程主題 | 時數 | 參加人數 | | | | | | | | | | | | | |
| 1 誠信經營宣導 | 27分鐘 | 517人 | | | | | | | | | | | | | |
| 2 111年上半年法令異動宣導 瞭解111年上半年的法令異動情形。 | 36分鐘 | 503人 | | | | | | | | | | | | | |
| 3 111年下半年法令異動宣導 瞭解公平待客原則及本公司客戶申訴處理程序。 | 18分鐘 | 511人 | | | | | | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|----------|--|--|
| | 是 | 否 | |
| 三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ | ✓ | <p>訓練，宣導誠信觀念。</p> <p>本公司訂有「檢舉案件處理準則」。相關規定如下： (一) 建立明確檢舉管道： 1. 檢舉專線：(02)2700-8899轉8218。 2. 檢舉傳真：(02)2700-1390 3. 檢舉信箱：services@honsec.com.tw 4. 書面檢舉：投函文件郵寄或傳送本公司稽核室-檢舉信箱。</p> <p>(二) 依本公司「檢舉案件處理準則」對於調查標準作業程序已有明確之規範，本公司對於具名檢舉人之身分及檢舉內容應嚴予保密，以保護檢舉人不因檢舉案件而遭不當處置。</p> <p>(三) 本公司為促進公司健全經營，已建立完善之檢舉人保護制度，提供檢舉人就公司內部人員違反誠信經營原則事項，或有道德行為規範上不法之檢舉管道，並建立檢舉人保護制度，指派隸屬董事會具職權行使獨立性之稽核室為負責檢舉案件之受理及調查單位。</p> | 無差異。 |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ | ✓ | | |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | ✓ | | |
| 四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？ | ✓ | | 本公司「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」均揭露於公開資訊觀測站及公司官網。(網址：www.honsec.com.tw) |
| 五、公司如依據「上市櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。 | | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) | | | |
| 1. 本公司為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，並依本公司所訂之「誠信經營作業程序及行為指南」明訂違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度並持續檢討修正。 | | | |
| 2. 為建立本公司良好董事會治理制度及強化管理機制，除每年一次要求董事及具核決權限之各主管簽署「誠信行為自我檢核表」，以防範不誠信行為為外，董事應簽署「避免利益衝突聲明書」，要求董事或其代表之法人針對有利益關係之議案皆應迴避，以防止利益衝突並落實公司整體之交易行為；並依據「董事會績效評估準則」，持續評估董事會及董事成員之績效，於111年11月3日修正「董事會績效評估準則」，將董事會下功能性委員會之績效評估納入董事會績效評估範圍，並新增功能性委員會、薪資報酬委員會、風險管理委員會、薪資報酬委員會及永續發展委員會。 | | | |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

1. 公開資訊觀測站：
公司治理\訂定公司治理之相關規程規則\上櫃公司，本公司證券代號：6015。
2. 本公司網站：
[https:// www.honsec.com.tw](https://www.honsec.com.tw)

(八) 其他足以增進公司治理運作情形瞭解之重要資訊

本公司為建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制、避免資訊不當洩漏、確保對外發表資訊之一致性與正確性，並落實「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第8條之規範，於98年12月24日第11屆第22次董事會議決通過，參酌台灣證券交易所股份有限公司發布之參考範例，制定「內部重大資訊處理作業程序」（下稱「本作業程序」），指定總經理室為專責單位負責內部重大資訊相關控管程序。本作業程序已於公司內部網站對全體人員公告，公司亦遵循本作業程序之規範落實發言人制度，發言人或代理發言人發言內容不得逾越本公司授權範圍；重大資訊對外之揭露均應留存揭露人員、時間、地點等相關紀錄；如媒體有不實報導發言人應即時於公開資訊觀測站澄清並要求該媒體更正。

本公司每年編製「企業社會責任報告書」(111年更名為永續報告書)，並上傳至公開資訊觀測站及揭露於公司網站，充分揭露有關股東權益、董事會職能、資訊透明度、企業社會責任等評估項目及現況，以允當表達公司治理運作情形。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露事項

1. 內控聲明書：

宏遠證券股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期： 112 年 3 月 9 日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理、資訊安全整體執行情形)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行，除附件所列事項外，係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條、第一百七十四條及期貨交易法第一百一十五條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 112 年 3 月 9 日董事會通過，出席董事 7 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。

宏遠證券股份有限公司

董事長：

姜勳

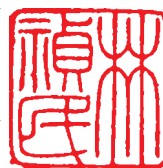


簽章

總經理：

柯禎民

簽章



稽核主管：

黃志堅



簽章

負責資訊安全之最高主管：

姜峯國

簽章



111年度本公司及內部人員受主管機關處罰彙整

| 編號 | 發文日期 | 違反法規 | 處分單位、等級 | 缺失內容 | 追蹤改善情形 |
|----|------------------------------------|--|---------------------------|---|---|
| 1 | 110.12.28 臺證輔字第 1100503909 號 | 違反證交所營業細則第18條第2項、證券商負責人與業務人員管理規則第18條第2項第3、10、11、13款等規定，以及證券商內部控制制度標準規範CA-11210受託買賣及成交作業(四十二)所揭「公司負責人、各級業務人員及其他員工於接受客戶委託買賣有價證券或從事證券業務時，不得違反『證券商負責人與業務人員管理規則』第18條之「法令遵循義務」規定。 | 台南分公司前受託買賣業務員白○○暫停執行職務6個月 | 1. 未依客戶之委託事項及條件執行有價證券買賣。 2. 數次以電話及 Line 進行成交回報，致客戶誤信其帳戶有相關交易及庫存紀錄。 3. 挪用客戶款項及代客戶保管銀行存摺。 4. 受理客戶全權委託買賣。 | 1. 本公司已對前受託買賣業務員白○○予以解雇。 2. 已請所屬主管嚴格要求並確實督導，以恪遵法令。 3. 經連續 10 個營業日作成隨案查核報告未發現異常，並將改善完成情形轉證交所備查。 |
| 2 | 111.06.08 臺證輔字第 1110501576 號 | 違反證交所營業細則第18條第2項及第75條第4款、證券經紀商契約受託準則第8條第3款及證券商負責人與業務人員管理條例第18條第2項第11款等規定，以及證券商內部控制制度標準規範CA-11210受託買賣及成交作業(四十二)所揭「公司負責人、各級業務人員及其他員工於接受客戶委託買賣有價證券或從事證券業務時，不得違反『證券商負責人與業務人員管理規則』第18條規定(按第18條第2項第11款)。」之「法令遵循義務」與CC-21100新興科技應用(三)、(2)所揭「員工自攜行動裝置管理辦理，應含以下項目：...B. 應與持有人簽署...使用協議...」。 | 台中分公司前受託買賣業務員蔡○○暫停執行職務4個月 | 1. 代理他人委託買賣有價證券。 2. 全權決定買賣價格之委託買賣。 3. 代客保管銀行存摺。 4. 攜帶筆電至營業處所未依規定程序辦理。 | 1. 本公司經內部專案查核發現蔡○○之違失，經獎懲委員會於3月18日決議對蔡○○懲予小過乙次，停止執行職務一個月(4/1~4/30)，本公司遂於4月1日註銷蔡○○之登記，蔡○○亦向公司提出辭呈上班至4月15日。 2. 已請所屬主管嚴格要求並確實督導，以恪遵法令。 3. 經連續 10 個營業日作成隨案查核報告未發現異常，並將改善完成情形轉證交所備查。 |

| 編號 | 發文日期 | 違反法規 | 處分單位 | 編號 | 發文日期 |
|----|---|--|------|--|---|
| 3 | 111.7.25 金管證券字第 11103832401 號 | 證券商管理規則第2條第2項之規定。 | 公司糾正 | <p>公司於 110.7.29~8.19 受檢查查局例行檢查，發現下列缺失事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 辦理內部人員委託買賣有價證券交易檢核作業，公司交易檢核系統未就客戶委託買賣時間前 5 分鐘內之交易明細進行檢視，及未依所訂交易檢核原則辦理營業員與其所屬前 10 大客戶同一交易日 5 分鐘內同方向買進或賣出相同標的之檢核程序、 2. 辦理受託買賣有價證券業務，有對帳單寄送至公司業務人員個人使用之電郵地址，未予查證處置之情事、 3. 自行買賣外有價證券，未訂定個別國家目標市場開放操作之評估機制及建立價格檢核程序、 4. 辦理防制洗錢及打擊資恐作業，與法人建立業務關係時未確認客戶身分措施或辨識實質受益人，及未依公司所訂檢查時程落實辦理高、低風險等級客戶風險評估作業等情事。 | 本公司於收到檢查報告已陸續報改善完成情形，其中有關洗錢之評估預定 111 年 12 月底前完成將再報會裡進行結案。 |
| 4 | 111.11.22 金管證券字第 11103851661 號 | 證券商負責人與業務人員管理規則第18條第1項及第2項第3、10、11、13款之規定及證券商管理規則第37條第4、5、17、18款之規定。 | 公司糾正 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 台南分公司於 110 年 10 月 28 日受證交所專案書面審查，發現前業務人員白○○有違反誠實信用原則、未依客戶莊○○委託事項及條件執行有價證券買賣、有隱瞞或詐欺致客戶莊○○誤信之行為、挪用客戶莊君款項、代客戶莊君保管存摺及受理客戶吳○○對買賣有價證券之全權委託等情事。 分公司經理人胡○○未能適時瞭解白○○個人有債務不佳之狀況且與客戶私下有異常往來關係，核有業務敏感度不足及督導不周之責。 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司前已對前受託買賣業務員白○○予以解雇在案。 2. 對於分公司經理人記予小過乙次外，並經第十五屆第二十五次董事會決議對胡○○調降薪資本俸 10%，為期 3 個月以示懲戒。 |

2. 防制洗錢及打擊資恐內部控制制度內控聲明書：

防制洗錢及打擊資恐內部控制制度聲明書



謹代表宏遠證券股份有限公司聲明本公司於111年1月1日至111年12月31日確實遵循防制洗錢及打擊資恐相關法令，建立內部控制制度，實施風險管理，並由超然獨立之稽核部門執行查核，定期陳報董事會及審計委員會。經審慎評估，本年度各單位防制洗錢及打擊資恐內部控制及法規遵循情形，除後附「防制洗錢及打擊資恐內部控制制度應加強事項及改善計畫」所列事項外，均能確實有效執行。

此致

金融監督管理委員會

聲明人

董事長：

姜勳



(簽章)

總經理：

柯禎民



(簽章)

稽核主管：

黃志堅



(簽章)

防制洗錢及打擊資恐專責主管：

陳立雲



(簽章)

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 9 日

3. 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。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

| 編號 | 發文日期 | 違反法規 | 處分單位、等級 | 缺失內容 | 追蹤改善情形 |
|----|------|------|---------|------|--------|
| - | - | - | - | - | - |

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會重要決議

| 日期 | 內容 |
|-------------------|--|
| 111.05.27 股東常會 | 1、承認本公司 110 年度營業報告書及財務報表案。 2、承認本公司 110 年度盈餘分派案。 |

2. 董事會重要決議

| 日期 | 內容 | 證交法 §14-3 或 §14-5 所列事項 | 獨立董事意見及對之處理 | 董事會或審計委員會之處理結果 |
|-----------|---|------------------------|-------------|-----------------------------|
| 111.01.20 | 1、本公司 111 年度預算編列案。 | - | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 2、本公司向台灣銀行申請授信續約、向凱基商業銀行(股)公司申請發行免保證商業本票額度案。 | - | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 3、修正本公司「公平待客原則政策」案。 | - | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 4、擬定本公司 111 年度整體風險胃納限額案。 | - | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 5、修正本公司 110 年度「內部控制制度」案。 | v | 無 | 經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事決議通過 |
| | 6、修正本公司「企業社會責任實務守則」、「公司治理實務守則」案。 | - | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 7、修正本公司「組織圖」案。 | - | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 8、擬續聘任游象成先生擔任本公司顧問案。 | - | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 9、110 年下半年度團體盈餘獎金發放案。 | - | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 10、110 年度員工酬勞發放案。 | - | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 11、董事長報酬案。 | - | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 12、本公司新設策略長職務案。 | - | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| 111.03.03 | 1、本公司向國際票券金融(股)公司申請授信續約案。 | - | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 2、本公司向上海商業儲蓄銀行、京城商業銀行申請授信續約案。 | - | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 3、本公司 110 年度合併暨個體財務報告及營業報告書案。 | v | 無 | 經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事決議通過 |
| | 4、本公司 111 年會計師委任及服務報酬案。 | v | 無 | 經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事決議通過 |
| | 5、擬具本公司 110 年度「內部控制制度聲明書」暨「防制洗錢及打擊資恐內部控制制度聲明書」案。 | v | 無 | 經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事決議通過 |
| | 6、修正本公司 110 年度「內部控制制度」案。 | v | 無 | 經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事決議通過 |
| | 7、110 年度董事酬勞分派案。 | - | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 8、訂定 111 年股東常會召開時間及議案案。 | - | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 9、經紀業務處十職等副總經理任用案。 | - | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 10、111 年度總經理、處室主管、十職等副總經理級以上主管及分公司經理人晉升調薪案。 | - | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| 111.04.14 | 1、修正本公司「防制洗錢及打擊資恐注意事項」之附件案。 | - | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 2、修正本公司「不限用途款項借貸業務操作準則」案。 | - | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 3、本公司擬與中國信託商業銀行香港分行簽訂外國債券保管銀行服務及開立本公司保管銀行現金交割帳戶案。 | - | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 4、修正本公司 110 年度「內部控制制度」案。 | v | 無 | 經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事決議通過 |
| | 5、本公司向華南商業銀行申請授信額度續約案。 | - | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |

| 日期 | 內容 | 證交法 §14-3 或 §14-5 所列事項 | 獨立董 事意見 及對 公司 處理 之 處 理 | 董事會或審計委員會 之處理結果 |
|-----------|---|------------------------------------|---|-----------------------------|
| | 6、本公司向元大商業銀行申請授信額度案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 7、本公司向中華票券金融(股)公司申請承銷發行免保證商業本票額度案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 8、修正本公司「取得或處分資產處理程序」案。 | v | 無 | 經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事決議通過 |
| | 9、本公司 110 年度盈餘分派暨現金股利、股票股利分派案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 10、擬辦理私募現金增資普通股案。 | v | 無 | 經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事決議通過 |
| | 11、盈餘轉增資發行新股案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 12、修正本公司「子公司監理規則」案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 13、修正本公司「公司章程」案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 14、修正本公司「股東會議事規則」、「公司治理實務守則」案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 15、訂定 111 年股東常會召開時間、召開方式及新增議案案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| 111.05.05 | 1、本公司 111 年第 1 季合併財務報告案。 | v | 無 | 經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事決議通過 |
| | 2、本公司 111 年度整體風險胃納限額調整案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 3、修正本公司 111 年度「股務單位內部控制制度」案。 | v | 無 | 經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事決議通過 |
| | 4、本公司擬擴增營業處所場地案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 5、本公司民生分公司遷址案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 6、分公司經理人異動案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| 111.06.30 | 1、本公司向凱基商業銀行申請授信及發行免保證商業本票額度、金融商品交易額度案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 2、本公司向國泰世華商業銀行申請授信及金融交易額度續約案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 3、本公司盈餘轉增資發行新股暨現金股利發放案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 4、修正經紀業務處「分層負責明細表」案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 5、委任常年法律顧問案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 6、修正本公司「公平待客原則政策」案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 7、廢止本公司「分公司自行查核作業規範」案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| 111.08.04 | 1、審查本公司 111 年下半年度整體風險胃納限額案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 2、本公司向臺灣新光商業銀行、兆豐國際商業銀行申請授信額度案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 3、本公司向台新國際商業銀行申請一般授信綜合額度及衍生性商品額度案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 4、本公司 111 年第 2 季合併暨個體財務報告案。 | v | 無 | 經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事決議通過 |
| | 5、本公司 111 年度預算修正編列案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 6、修正本公司「防制洗錢及打擊資恐注意事項」附件案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 7、修正本公司 110 年度暨 111 年度「內部控制制度」案。 | v | 無 | 經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事決議通過 |
| | 8、本公司「董事及重要職員責任保險」續保案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 9、111 年上半年度團體盈餘獎金發放案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| 111.09.29 | 1、修正本公司「公平待客原則策略」案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 2、修正本公司 111 年度「內部控制制度」案。 | v | 無 | 經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事決議通過 |
| | 3、修正本公司「財富管理業務作業程序」案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 4、制定本公司「資本市場處興櫃股票交易作業準則」案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 5、修正本公司「董事會議事規則」案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 6、設置「永續發展委員會」暨修正本公司「組織圖」案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |

| 日期 | 內容 | 證交法 §14-3 或 §14-5 所列事項 | 獨立董 事意見 及對 公司 處理 之 處 理 | 董事會或審計委員會 之處理結果 |
|-----------|--|------------------------------------|---|-----------------------------|
| | 7、因應「宏遠證券員工持股會章程」修正，公司辦理員工持股信託時，公司提撥獎勵金增加及由公司負擔信託管理費案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 8、本公司顧問續聘案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| 111.11.03 | 1、本公司 111 年第 3 季合併財務報告案。 | v | 無 | 經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事決議通過 |
| | 2、本公司 111 年度會計師獨立性評估案。 | v | 無 | 經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事決議通過 |
| | 3、修正本公司「風險管理政策指導準則」案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 4、修正本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 5、修正本公司「董事會績效評估準則」案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| 111.12.22 | 1、本公司向大慶票券金融(股)公司及台新國際商業銀行(股)公司申請發行商業本票額度案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 2、修正本公司「會計制度」案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 3、修正本公司「公平待客原則政策」案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 4、廢止本公司「網際網路下單服務品質準則」案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 5、本公司台南分公司經理人議處案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 6、修正本公司 111 年度「內部控制制度」案。 | v | 無 | 經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事決議通過 |
| | 7、訂定本公司 112 年度證券暨期貨內部稽核作業查核計畫案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 8、本公司 112 年推動永續發展與 ESG 事項計畫案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| 112.01.12 | 1、本公司 112 年度預算編列案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 2、本公司向凱基商業銀行(股)公司申請發行免保證商業本票額度案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 3、擬定本公司 112 年度整體風險胃納限額案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 4、修正本公司「風險控管總則」案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 5、修正本公司 111 年度「內部控制制度」案。 | v | 無 | 經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事決議通過 |
| | 6、修正本公司 111 年度「股務單位內部控制制度」案。 | v | 無 | 經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事決議通過 |
| | 7、111 年下半年度團體盈餘獎金發放案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| 112.02.23 | 1、本公司辦理包銷碩天科技(股)公司發行國內第二次無擔保轉換公司債案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 2、本公司擬增加期貨自營指撥營運資金案 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 3、本公司向中華票券金融(股)公司申請發行免保證商業本票額度案 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 4、本公司 111 年度合併暨個體財務報告及營業報告書案 | v | 無 | 經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事決議通過 |
| | 5、本公司 111 年度盈餘分派案 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 6、本公司 112 年度會計師獨立性評估案。 | v | 無 | 經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事決議通過 |
| | 7、本公司 112 年會計師委任及服務報酬案。 | v | 無 | 經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事決議通過 |
| | 8、制定本公司「關係人相互間財務業務作業準則」案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 9、修正本公司「公司治理實務守則」、「永續發展實務守則」及制定「併購資訊揭露自律規範」案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 10、擬續聘任游象成先生擔任本公司顧問案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| 112.03.09 | 1、本公司向台灣銀行申請授信續約案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 2、本公司 111 年股東常會通過辦理私募現金增資普通股案，擬於屆期前不繼續辦理。 | v | 無 | 經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事決議通過 |
| | 3、擬辦理私募現金增資普通股案。 | v | 無 | 經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事決議通過 |
| | 4、擬具本公司 111 年度「內部控制制度聲明書」暨「防制洗錢及打擊資恐內部控制制度聲明書」案。 | v | 無 | 經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事決議通過 |
| | 5、修正本公司「公司章程」案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 6、訂定 112 年股東常會召開時間及議案案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |

| 日期 | 內容 | 證交法 §14-3 或 §14-5 所列事項 | 獨立董 事意見 及 對 公 司 意 見 之 處 理 | 董事會或審計委員會 之處理結果 |
|-----------|---|------------------------------------|---|-------------------------|
| | 7、112 年度總經理、處室主管、十職等副總經理級以上主管及分公司經理人調薪案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| 112.04.13 | 1、本公司向華南商業銀行申請授信續約案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 2、本公司向上海商業儲蓄銀行、京城商業銀行申請授信續約案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 3、本公司擬辦理私募現金增資普通股案增訂說明事項。 | v | 無 | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事決議通過 |
| | 4、本公司擬增加轉投資臺灣證券交易所(股)公司股份案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 5、本公司擬新增辦理「定期定額買賣有價證券業務」案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 6、修正本公司 112 年度「股務單位內部控制制度」案。 | v | 無 | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事決議通過 |
| | 7、本公司擬設立子公司宏遠私募股權股份有限公司暨擔任創業投資事業、私募股權基金之普通合夥人案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 8、全面改選董事暨董事會自行提名第十六屆董事、獨立董事候選人名單案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 9、本公司 112 年股東常會新增議案案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 10、本公司第十六屆董事報酬、酬勞及車馬費案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 11、本公司下屆功能性委員會委員報酬、車馬費案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| 112.05.04 | 1、本公司向國際票券金融(股)公司申請授信續約案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |
| | 2、本公司 112 年第 1 季合併財務報告案。 | v | 無 | 經審計委員會審議通過；董事會經出席董事決議通過 |
| | 3、本公司期貨自營業務經理人任用案。 | — | 無 | 董事會經出席董事決議通過 |

3.111 年度股東常會決議事項及執行檢討

| 序號 | 案由 | 執行情形 |
|--------------|-------------------------|--|
| 報告事項 | | |
| 1 | 本公司 110 年度營業報告。 | 股東會報告後結案。 |
| 2 | 審計委員會審查 110 年度決算表冊報告。 | 股東會報告後結案。 |
| 3 | 110 年度員工酬勞及董事酬勞報告。 | 股東會報告後結案。 |
| 4 | 本公司 110 年度盈餘分派現金股利情形報告。 | 股東會報告後結案。 |
| 承認事項 | | |
| 1 | 本公司 110 年度營業報告書及財務報表案。 | 照案執行。 |
| 2 | 本公司 110 年度盈餘分派案。 | 於 111 年 8 月 31 日發放。(每股分配現金股利 1.8 元及股票股利 0.6 元) |
| 討論事項 | | |
| 1 | 盈餘轉增資發行新股案。 | 增資後實收資本額為 3,512,515,950 元。 |
| 2 | 擬辦理私募現金增資普通股案。 | 經 112 年 3 月 9 日第十五屆第二十八次董事會決議於屆期前不繼續辦理。 |
| 3 | 修正本公司「公司章程」案。 | 已依修正後之公司章程運作。 |
| 4 | 修正本公司「股東會議事規則」案。 | 已依修正後之股東會議事規則運作。 |
| 5 | 修正本公司「取得或處分資產處理程序」案。 | 已依修正後之取得或處分資產處理程序運作。 |
| 其他議案及臨時動議：無。 | | |

最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

四、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣千元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 會計師查核期間 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 | 備註 |
|------------|-------|-------------------------|-------|-------|-------|----------------------------------|
| 安永聯合會計師事務所 | 黃建澤 | 111.01.01~ 111.12.31 | 2,315 | 679 | 2,994 | 非審計公費包括稅務簽證、無償配發新股覆核報告及財報打字影印等費用 |
| | 馬君廷 | | | | | |

請具體敘明非審計公費服務內容：(例如稅務簽證、確信或其他財務諮詢顧問服務)

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。非審計公費並應附註說明其服務內容。

有下列情事之一者，應揭露下列事項：

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容

本公司 111 年度審計公費為 2,315 千元，非審計公費為 679 千元，非審計公費占審計公費之比例為 29%，非審計服務內容包括稅務簽證、無償配發新股覆核報告及財報打字影印等費用。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因

本公司 111 年度並無更換會計師事務所之情事，故不適用。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因

本公司 111 年度未有審計公費較前一年度減少達百分之十以上之情事，故不適用。

五、更換會計師資訊

本公司 111 年度配合安永聯合會計師事務所內部業務調整，原簽證會計師黃建澤、張正道會計師變更為黃建澤、馬君廷會計師。

(一)關於前任會計師

| | | | |
|---|--------------------|---------|-----|
| 更換日期 | 民國111年3月3日 | | |
| 更換原因及說明 | 配合安永聯合會計師事務所內部業務調整 | | |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任 | 當事人 | 會計師 | 委任人 |
| | 情況 | | |
| | 主動終止委任 | 不適用 | 不適用 |
| | 不再接受(繼續)委任 | 不適用 | 不適用 |
| 最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因 | 無 | | |
| 與發行人有無不同意見 | 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 | V | |
| 說明 | | | |
| 其他揭露事項(公開發行公司年報應行記載事項準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者) | 無 | | |

(二)關於繼任會計師

| | | | |
|--|------------|--|--|
| 事務所名稱 | 安永聯合會計師事務所 | | |
| 會計師姓名 | 黃建澤、馬君廷 | | |
| 委任之日 | 民國111年4月8日 | | |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計政策及對財務報告可能簽發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事項之書面意見 | 不適用 | | |

六、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。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

| 職稱 | 姓名 | 111 年度 | | 當年度截至 4 月 2 日止 | |
|------|-------------|-------------|-------------|----------------|-----------|
| | | 持有股數增(減)數 | 質押股數增(減)數 | 持有股數增(減)數 | 質押股數增(減)數 |
| 董事長 | 姜克勤 | (3,059,101) | (2,950,000) | — | — |
| 董事 | 承達投資顧問(股)公司 | 1,990,200 | (2,000,000) | — | — |
| 董事 | 李家弘 | 3,000 | — | — | — |
| 董事 | 李俊德 | — | — | — | — |
| 獨立董事 | 蕭珍琪 | — | — | — | — |
| 獨立董事 | 陳育仁 | — | — | — | — |

| 職 稱 | 姓 名 | 111 年度 | | 當年度截至 4 月 2 日止 | |
|-----------------|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 持有股數增 (減) 數 | 質押股數增 (減) 數 | 持有股數增 (減) 數 | 質押股數增 (減) 數 |
| 獨立董事 | 廖哲瑛 | — | — | — | — |
| 董事兼總經理 | 林禎民 | 122,265 | — | — | — |
| 稽核室 副經理 | 黃志堅 | (14,262) | — | — | — |
| 稽核室 協理 | 吳蕙文 | — | — | — | — |
| 風險管理室 副總經理 | 陳淑娟 | 780 | — | — | — |
| 法令遵循室 資深副總經理 | 陳立雲 | 12,500 | — | — | — |
| 總經理室 副總經理 | 江韶真 | 10,362 | — | — | — |
| 總經理室 資深協理 | 陳國清 | — | — | — | — |
| 總經理室 協理 | 姜遠誠 | 23,829 | — | — | — |
| 財務處 副經理 | 謝佩蓉 | 78,116 | — | — | — |
| 財務處 協理 | 陸孟璋 | — | — | — | — |
| 數位金融處 副總經理 | 朱良成 | — | — | — | — |
| 數位金融處 協理 | 黃桂菁 | — | — | — | — |
| 數位金融處 協理 | 林淑敏 | — | — | — | — |
| 營運服務處 資深協理 | 姜峰國 | 47 | — | — | — |
| 營運服務處 協理 | 賴美宏 | (17,062) | — | — | — |
| 營運服務處 協理 | 蘇珠慧 | — | — | — | — |
| 投資深交處 副總經理 | 林秀鴻 | 1,656 | — | — | — |
| 投資深交處 副總經理 | 蔡宗翰 | 617 | — | — | — |
| 資本市場處 資深副總經理 | 張煥昌 | 249,107 | — | — | — |
| 資本市場處 副總經理 | 黃凌熹 | — | — | — | — |
| 資本市場處 副總經理 | 任志松 | — | — | — | — |
| 資本市場處 資深協理 | 張文婷 | 82 | — | — | — |
| 資本市場處 資深協理 | 劉淑芬 | (9,400) | — | — | — |
| 資本市場處 資深協理 | 吳儲仰 | — | — | — | — |
| 資本市場處 資深協理 | 邱建偉 | — | — | — | — |
| 資本市場處 資深協理 | 陳昭惠 | (66,943) | — | — | — |
| 資本市場處 資深協理 | 林香琪 | — | — | — | — |
| 資本市場處 資深協理 | 王雪燕 | — | — | 127,524 | — |
| 資本市場處 協理 | 黃琬婷 | — | — | — | — |
| 資本市場處 協理 | 張惠雯 | — | — | — | — |
| 資本市場處 協理 | 余兆鈞 | — | — | — | — |
| 資本市場處 協理 | 王雅珊 | — | — | — | — |
| 資本市場處 協理 | 趙桂雯 | 56,205 | — | — | — |

| 職 稱 | 姓 名 | 111 年度 | | 當年度截至 4 月 2 日止 | |
|-----------------|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 持有股數增 (減) 數 | 質押股數增 (減) 數 | 持有股數增 (減) 數 | 質押股數增 (減) 數 |
| 經紀業務處 執行副總經理 | 廖宏彬 | 7,920 | — | — | — |
| 經紀業務處 資深副總經理 | 陳瑤娟 | — | — | — | — |
| 經紀業務處 副總經理 | 楊永吉 | — | — | — | — |
| 經紀業務處 副總經理 | 林嘉怡 | 280,000 | — | — | — |
| 經紀業務處 協理 | 楊鎮瑀 | (70,332) | — | — | — |
| 經紀業務處 協理 | 詹定成 | — | — | — | — |
| 經紀業務處 協理 | 李美茜 | — | — | — | — |
| 經紀業務處 協理 | 張序輔 | 55 | — | — | — |
| 經紀業務處 協理 | 陳秋帆 | — | — | — | — |
| 經紀業務處 協理 | 李志中 | 25,646 | — | — | — |
| 經紀業務處 協理 | 陳宏爵 | — | — | — | — |
| 經紀業務處 協理 | 胡正雄 | — | — | — | — |
| 經紀業務處 協理 | 蔡明哲 | — | — | — | — |
| 經紀業務處 協理 | 李佩珊 | — | — | — | — |
| 經紀業務處 協理 | 游惠鈞 | — | — | — | — |
| 經紀業務處 協理 | 黃俊翰 | — | — | — | — |
| 經紀業務處 協理 | 蘇少荻 | — | — | — | — |
| 經紀業務處 協理 | 張金龍 | — | — | — | — |
| 經紀業務處 協理 | 林大業 | — | — | — | — |
| 經紀業務處 經理 | 孫御峰 | — | — | — | — |

(二) 股權移轉資訊：無股權移轉之相對人為關係人之情事。

(三) 股權質押資訊：無股權質押之相對人為關係人之情事。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

112年4月2日

| 姓名(註1) | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東或關係人內之親屬姓名(註3) | | 備註 |
|-----------------------------------|------------|--------|--------------|-------|--------------|-------|---------------------|-------|----|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 名稱(或姓名) | 關係 | |
| 承達投資顧問股份有限公司 代表人：姜克勤 | 35,160,200 | 10.01% | 0 | - | 0 | - | 無 | 無 | - |
| | 0 | - | 183,072 | 0.05% | 800,000 | 0.23% | 無 | 無 | - |
| 三商福寶股份有限公司 代表人：王顯昌 | 21,503,160 | 6.12% | 0 | - | 0 | - | 三商美邦人壽保險(股)公司 | 同一母公司 | - |
| | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 無 | 無 | - |
| 三商美邦人壽保險股份有限公司 代表人：翁肇喜 | 7,510,100 | 2.14% | 0 | - | 0 | - | 三商福寶(股)公司 | 同一母公司 | - |
| | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 無 | 無 | - |
| 曾世謙 | 7,386,060 | 2.10% | 0 | - | 0 | - | 無 | 無 | - |
| 中國信託商銀受託宏遠證券股份有限公司員工專戶 代表人：林禎民 | 6,334,797 | 1.80% | 0 | - | 0 | - | 無 | 無 | - |
| | 310,016 | 0.09% | 0 | - | 0 | - | 無 | 無 | - |
| 林榮章 | 2,314,700 | 0.66% | 0 | - | 0 | - | 無 | 無 | - |
| 賴蔡金桂 | 2,269,490 | 0.65% | 0 | - | 0 | - | 無 | 無 | - |
| 花旗託管DFA新興市場核心證券投資專戶 | 2,045,560 | 0.58% | 0 | - | 0 | - | 無 | 無 | - |
| 吳麗華 | 1,925,680 | 0.55% | 0 | - | 0 | - | 無 | 無 | - |
| 高津食品股份有限公司 代表人：李晏彰 | 1,713,305 | 0.49% | 0 | - | 0 | - | 無 | 無 | - |
| | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 無 | 無 | - |

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

111年12月31日

| 轉投資事業 | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|------------------|------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|-------------------------|
| | 股數 (股) | 持 股 比 例 (%) | 股 數 (股) | 持 股 比 例 (%) | 股 數 (股) | 持 股 比 例 (%) |
| 宏遠證券投資顧問股份有限公司 | 12,000,000 | 100.00 | 0 | 0 | 12,000,000 | 100.00 |
| 宏遠證創業投資股份有限公司 | 60,000,000 | 100.00 | 0 | 0 | 60,000,000 | 100.00 |
| 宏遠創業投資管理顧問股份有限公司 | 2,000,000 | 100.00 | 0 | 0 | 2,000,000 | 100.00 |

註：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份應記載事項

(一) 股本來源

1. 股本形成經過

112年5月11日；單位：仟股/新台幣仟元

| 年 月 | 發 行 價 格 | 核 定 股 本 | | 實 收 股 本 | | 備 註 | | |
|--------|------------|---------|-----------|---------|-----------|--|------------------------------|------|
| | | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股 本 來 源 | 以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者 | 其 他 |
| 50.12 | 10 | 99 | 990 | 99 | 990 | 公司設立 | — | — |
| 54.03 | 10 | 600 | 6,000 | 600 | 6,000 | 現金增資 5,010 仟元 | — | — |
| 56.02 | 10 | 120 | 1,200 | 120 | 1,200 | 減資 4,800 仟元 | — | — |
| 60.08 | 10 | 200 | 2,000 | 200 | 2,000 | 現金增資 800 仟元 | — | — |
| 62.02 | 10 | 500 | 5,000 | 500 | 5,000 | 現金增資 3,000 仟元 | — | — |
| 66.06 | 10 | 1,000 | 10,000 | 1,000 | 10,000 | 現金增資 2,365 仟元 盈餘轉增資 2,635 仟元 | — | — |
| 70.09 | 10 | 5,000 | 50,000 | 2,290 | 22,900 | 現金增資 12,900 仟元 | — | — |
| 75.09 | 10 | 5,000 | 50,000 | 4,580 | 45,800 | 盈餘轉增資 2,290 仟元 資本公積轉增資 20,610 仟元 | — | — |
| 76.05 | 10 | 10,000 | 100,000 | 7,328 | 73,280 | 盈餘轉增資 27,480 仟元 | — | — |
| 78.04 | 10 | 40,000 | 400,000 | 25,300 | 253,000 | 現金增資 179,720 仟元 | — | 註 1 |
| 78.11 | 10 | 135,000 | 1,350,000 | 105,000 | 1,050,000 | 現金增資 797,000 仟元 | — | 註 2 |
| 80.08 | 10 | 135,000 | 1,350,000 | 110,250 | 1,102,500 | 資本公積轉增資 52,500 仟元 | — | 註 3 |
| 81.08 | 10 | 135,000 | 1,350,000 | 121,275 | 1,212,750 | 盈餘轉增資 110,250 仟元 | — | 註 4 |
| 83.08 | 10 | 135,828 | 1,358,280 | 135,828 | 1,358,280 | 盈餘轉增資 145,530 仟元 | — | 註 5 |
| 83.11 | 10 | 250,000 | 2,500,000 | 176,000 | 1,760,000 | 現金增資 401,720 仟元 | — | 註 6 |
| 84.06 | 10 | 250,000 | 2,500,000 | 207,680 | 2,076,800 | 現金增資 316,800 仟元 | — | 註 7 |
| 85.10 | 10 | 300,000 | 3,000,000 | 262,500 | 2,625,000 | 現金增資 548,200 仟元 | — | 註 8 |
| 86.10 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 450,000 | 4,500,000 | 資本公積轉增資 78,750 仟元 盈餘轉增資 347,250 仟元 現金增資 1,449,000 仟元 | — | 註 9 |
| 87.06 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 540,000 | 5,400,000 | 資本公積轉增資 135,000 仟元 盈餘轉增資 765,000 仟元 | — | 註 10 |
| 94.07 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 324,000 | 3,240,000 | 減資 2,160,000 仟元 | — | 註 11 |
| 94.07 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 359,700 | 3,597,000 | 現金增資 357,000 仟元 (註 15) | — | 註 12 |
| 94.08 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 400,785 | 4,007,850 | 現金增資 410,850 仟元 (註 15) | — | 註 13 |
| 94.09 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 430,000 | 4,300,000 | 現金增資 292,150 仟元 (註 15) | — | 註 14 |
| 97.04 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 429,900 | 4,299,000 | 減資 1,000 仟元 | — | 註 16 |
| 99.04 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 456,839 | 4,568,388 | 合併增資 269,388 仟元 (註 17) | — | 註 17 |
| 102.07 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 444,839 | 4,448,388 | 減資 120,000 仟元 | — | 註 18 |
| 103.01 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 426,839 | 4,268,388 | 減資 180,000 仟元 | — | 註 19 |
| 105.04 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 414,881 | 4,148,808 | 減資 119,580 仟元 | — | 註 20 |
| 105.08 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 405,001 | 4,050,008 | 減資 98,800 仟元 | — | 註 21 |
| 106.01 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 387,001 | 3,870,008 | 減資 180,000 仟元 | — | 註 22 |
| 106.03 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 380,001 | 3,800,008 | 減資 70,000 仟元 | — | 註 23 |
| 106.08 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 370,001 | 3,700,008 | 減資 100,000 仟元 | — | 註 24 |
| 106.11 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 368,233 | 3,682,328 | 減資 17,680 仟元 | — | 註 25 |
| 107.12 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 362,501 | 3,625,008 | 減資 57,320 仟元 | — | 註 26 |
| 108.03 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 358,001 | 3,580,008 | 減資 45,000 仟元 | — | 註 27 |
| 108.07 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 355,001 | 3,550,008 | 減資 30,000 仟元 | — | 註 28 |
| 108.11 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 350,501 | 3,505,008 | 減資 45,000 仟元 | — | 註 29 |
| 109.03 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 347,001 | 3,470,008 | 減資 35,000 仟元 | — | 註 30 |
| 109.04 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 338,201 | 3,382,008 | 減資 88,000 仟元 | — | 註 31 |
| 109.07 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 332,501 | 3,325,008 | 減資 57,000 仟元 | — | 註 32 |
| 109.10 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 330,817 | 3,308,168 | 減資 16,840 仟元 | — | 註 33 |

| 年 月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|--------|------|---------|-----------|---------|-----------|----------------------|-------------------|-----|
| | | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股本來源 | 以現金以外之財產 抵充股款者 | 其他 |
| 110.12 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 331,369 | 3,313,694 | 公司債轉換 552,655 股(註34) | — | 註34 |
| 111.08 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 351,252 | 3,512,516 | 盈餘轉增資 198,822 仟元 | | 註35 |

- 註1：證管會 78.04.19(78)台財證(一)第 00834 號函核准。
 註2：證管會 78.11.22(78)台財證(一)第 29486 號函核准。
 註3：證管會 80.08.20(80)台財證(二)第 21274 號函核准。
 註4：證管會 81.08.11(81)台財證(二)第 60928 號函核准。
 註5：證管會 83.08.11(83)台財證(一)第 34190 號函核准。
 註6：證管會 83.11.25(83)台財證(二)第 46207 號函核准。
 註7：證管會 84.06.21(84)台財證(二)第 36293 號函核准。
 註8：證管會 85.10.07(85)台財證(二)第 58366 號函核准。
 註9：證期會 86.10.09(86)台財證(二)第 71501 號函核准。
 註10：證期會 87.06.01(87)台財證(二)第 47380 號函核准。
 註11：金管會 94.07.26(94)金管證(二)字第 0940130809 號函核准。
 註12：經濟部 94.08.08 經授商第 09401152510 號函。
 註13：經濟部 94.09.15 經授商第 09401181740 號函。
 註14：經濟部 94.10.06 經授商第 09401196090 號函。
 註15：係以私募方式募集，發行價格為新台幣 7 元，並經金管會 98.10.21 金管證券字第 0980055273 號函補辦公開發行申報生效，並於 98 年 11 月 9 日換發。
 註16：96 年 12 月至 97 年 2 月購入庫藏股 100 仟股，97 年 4 月庫藏股辦理減資完成。
 註17：合併豐銀證券(股)公司增資發行普通股 26,938,775 股，98.12.09 金管證券字第 0980064331 號函申報生效。
 註18：經濟部 102.07.12 經授商字第 10201135540 號函核准。
 註19：經濟部 103.01.10 經授商字第 10301005160 號函核准。
 註20：經濟部 105.04.13 經授商字第 10501071250 號函核准。
 註21：經濟部 105.08.17 經授商字第 10501201510 號函核准。
 註22：經濟部 106.01.10 經授商字第 10601002770 號函核准。
 註23：經濟部 106.03.27 經授商字第 10601039930 號函核准。
 註24：經濟部 106.08.16 經授商字第 10601115860 號函核准。
 註25：經濟部 106.11.20 經授商字第 10601157860 號函核准。
 註26：經濟部 107.12.22 經授商字第 10701157310 號函核准。
 註27：經濟部 108.03.25 經授商字第 10801030230 號函核准。
 註28：經濟部 108.07.08 經授商字第 10801080340 號函核准。
 註29：經濟部 108.11.11 經授商字第 10801161310 號函核准。
 註30：經濟部 109.03.09 經授商字第 10901031140 號函核准。
 註31：經濟部 109.04.23 經授商字第 10901064860 號函核准。
 註32：經濟部 109.07.27 經授商字第 10901132830 號函核准。
 註33：經濟部 109.10.20 經授商字第 10901198320 號函核准。
 註34：經濟部 110.12.10 經授商字第 11001228310 號函核准。
 註35：經濟部 111.08.16 經授商字第 11101152550 號函核准。

2. 股份種類

112 年 4 月 2 日；單位：仟股

| 股份種類 | 核定股本 | | | 備註 |
|---------|---------|---------|---------|----|
| | 流通在外股份 | 未發行股份 | 合計 | |
| 記名式 普通股 | 351,252 | 248,748 | 600,000 | |

3. 經核准以總括申報制度募集發行有價證券者，另應揭露核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

112 年 4 月 2 日

| 股東結構 數量 | 政 府 機 構 | 金 融 機 構 | 其 他 法 人 | 個 人 | 外 國 機 構 及 外 人 | 合 計 |
|------------|------------|-----------|------------|-------------|------------------|-------------|
| 人 數 | - | 2 | 191 | 65,578 | 60 | 65,831 |
| 持 有 股 數 | - | 7,533,100 | 72,737,344 | 261,887,157 | 9,093,994 | 351,251,595 |
| 持 股 比 例 | - | 2.14% | 20.71% | 74.56% | 2.59% | 100.0% |

註：第一上市(櫃)公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第 3 條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三) 股權分散情形

112年4月2日

| 持 股 分 級 | 股 東 人 數 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 |
|---------------------------|---------|-------------|---------|
| 1 至 999 | 37,086 | 2,850,173 | 0.81% |
| 1,000 至 5,000 | 19,477 | 36,667,978 | 10.44% |
| 5,001 至 10,000 | 4,067 | 27,039,939 | 7.70% |
| 10,001 至 15,000 | 2,121 | 24,418,632 | 6.95% |
| 15,001 至 20,000 | 659 | 11,379,879 | 3.24% |
| 20,001 至 30,000 | 941 | 22,123,104 | 6.30% |
| 30,001 至 40,000 | 453 | 15,370,085 | 4.38% |
| 40,001 至 50,000 | 222 | 9,862,966 | 2.81% |
| 50,001 至 100,000 | 449 | 30,589,395 | 8.71% |
| 100,001 至 200,000 | 218 | 28,776,728 | 8.19% |
| 200,001 至 400,000 | 81 | 22,157,888 | 6.31% |
| 400,001 至 600,000 | 25 | 12,134,656 | 3.45% |
| 600,001 至 800,000 | 12 | 8,383,708 | 2.39% |
| 800,001 至 1,000,000 | 5 | 4,396,488 | 1.25% |
| 1,000,001 以上自行視 實際情況分級 | 15 | 95,099,976 | 27.07% |
| 合 計 | 65,831 | 351,251,595 | 100.00% |

(四) 主要股東名單

112年4月2日

| 主要 股東名稱 | 股 份 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 |
|-------------------------|-----|------------|---------|
| 承達投資顧問股份有限公司 | | 35,160,200 | 10.01% |
| 三商福寶股份有限公司 | | 21,503,160 | 6.12% |
| 三商美邦人壽保險股份有限公司 | | 7,510,100 | 2.14% |
| 曾世謙 | | 7,386,060 | 2.10% |
| 中國信託商銀受託宏遠證券股份有限公司員工專戶 | | 6,334,797 | 1.80% |
| 林榮章 | | 2,314,700 | 0.66% |
| 賴蔡金桂 | | 2,269,490 | 0.65% |
| 花旗託管 D F A 新興市場核心證券投資專戶 | | 2,045,560 | 0.58% |
| 吳麗華 | | 1,925,680 | 0.55% |
| 高津食品股份有限公司 | | 1,713,305 | 0.49% |

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利資料

單位：仟股；元

| 項 目 | | 年 度 | | 110 年度 | 111 年度 | 112 年截至 3 月 31 日(註 2) |
|----------------|-----------------|--------|----|--------------------------|---------|--------------------------|
| | | 最高 | 最低 | 110 年度 | 111 年度 | 112 年截至 3 月 31 日(註 2) |
| 每股市價 (註 3) | 最高 | | | 29.05 | 19.30 | 10.35 |
| | 最低 | | | 11.00 | 8.64 | 8.49 |
| | 平均 | | | 20.95 | 14.03 | 9.57 |
| 每股淨值 (註 4) | 分配前 | | | 16.08 | 12.91 | 13.05 |
| | 分配後 | | | 13.47 | 12.91 | (註 1) |
| 每股盈餘 | 加權平均股數(仟股) | | | 330,817 | 351,252 | 351,252 |
| | 每股盈餘(註 5) | | | 追溯調整前 3.74 追溯調整後 3.53 | (0.63) | 0.14 |
| 每股股利 | 現金股利 | | | 1.8 | - | (註 1) |
| | 無償 配股 | 盈餘配股 | | 0.6 | (註 1) | (註 1) |
| | | 資本公積配股 | | - | (註 1) | (註 1) |
| | 累積未付股利(註 6) | | | - | - | (註 1) |
| 投資 報酬 分析 | 本益比(註 7) | | | 5.59 | N/A | (註 2) |
| | 本利比(註 8) | | | 11.64 | N/A | (註 1) |
| | 現金股利殖利率(%)(註 9) | | | 8.59 | N/A | (註 1) |

註 1：股利分配尚未經股東會決議。

註 2：112 年截至 3 月 31 日每股淨值及每股盈餘係經會計師核閱。

註 3：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 4：依年底已發行之流通在外股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註 5：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 6：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 7：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 8：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 9：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂股利政策

本公司年度如有獲利，應提撥不低於年度獲利狀況百分之二為員工酬勞，除獨立董事外，應提撥不高於百分之三為董事酬勞，二者合計不超過百分之五。但公司尚有累計虧損時，應預先保留彌補數額。前項獲利狀況，係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。員工酬勞得以現金或股票發放之，其發放對象得包含符合董事會所訂條件之從屬公司員工；董事酬勞僅得以現金為之。

本公司年度總決算如有本期稅後淨利，於依法繳納一切稅捐及彌補以前年度虧損外，應先提列百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限；並依法令規定提列特別盈餘公積，其餘額除得應業務需要酌予保留外，由董事會視公司營運狀況擬具分配案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分配股東紅利。

本公司依公司法第二百四十條第五項規定，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之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

本公司得考量未來營運規模成長及業務多元化發展趨勢，就當年度可供分配盈餘總數提撥不低於百分之五十分派股東紅利，惟累積可供分配盈餘總數低於實收股本之百分之十時，得不予分配。股利分派以股票股利不高於百分之五十、現金股利不低於百分之五十為原則，但公司得視業務發展及營運資金之需求，酌予調整股利比例及可供分配盈餘比例。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 111 年產生稅後淨損，加計期初未分配盈餘與確定福利計畫再衡量數後之可供分配盈餘數額為新台幣 25,276,479 元，考量公司未來營運發展規劃及資金運用情形，為保留充裕之資金以作為業務擴展所需，經 112 年 2 月 23 日董事會決議，111 年度擬不分配盈餘，並將提請股東常會決議。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：

截至年報刊印日為止，本公司並未預期股利政策將發生重大變動。

(七) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司並未編製並公告民國 112 年財務預測，故不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

公司年度如有獲利，應提撥不低於年度獲利狀況百分之二為員工酬勞，除獨立董事外，應提撥不高於百分之三為董事酬勞，二者合計不超過百分之五。但公司尚有累計虧損時，應預先保留彌補數額。前項獲利狀況，係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

依公司章程規定應提撥不低於年度獲利狀況百分之二為員工酬勞，除獨立董事外，提撥不高於百分之三為董事酬勞，二者合計不超過百分之五；111 年度營運狀況為虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分配之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形

本公司 111 年度營運狀況為虧損無發放員工酬勞及董事酬勞，故不適用。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞合計數之比例

本公司 111 年度無擬議以股票分派之員工酬勞，故不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司於 111 年度以現金發放 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別為 30,000 千元及 41,000 千元，其與 110 年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

(九) 公司買回本公司股份情形

1. 公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)：無。

112 年 5 月 11 日

| | |
|------------|--|
| 買回期次 | |
| 買回目的 | |
| 買回期間 | |
| 買回區間價格 | |
| 已買回股份種類及數量 | |
| 已買回股份金額 | |

| | |
|--------------------------|--|
| 已買回數量占預定買回數量之比率(%) | |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量 | |
| 累積持有本公司股份數量 | |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%) | |

2. 公司買回本公司股份情形(尚在執行中者)：無。

112年5月11日

| | |
|--------------------|--------|
| 買回期次 | 第 次(期) |
| 買回目的 | — |
| 買回股份之種類 | — |
| 買回股份之總金額上限 | — |
| 預定買回之期間 | — |
| 預定買回股份數量 | — |
| 買回之區間價格 | — |
| 已買回股份種類及數量 | — |
| 已買回股份金額 | — |
| 已買回數量占預定買回數量之比率(%) | — |

二、公司債（含海外公司債）辦理情形：

(一)截至年報刊印日止，本公司辦理之公司債如下：

| 公司債種類 | 國內第一次無擔保轉換公司債 |
|-----------------------|---|
| 發行日期 | 110年6月11日 |
| 面額 | 每張面額新台幣100,000元，總面額新台幣700,000,000元 |
| 發行價格 | 依面額之117.8%發行 |
| 發行總金額 | 新台幣824,581,730元 |
| 利率 | 票面年利率0% |
| 期限 | 5年期，到期日115年6月11日 |
| 保證機構 | 無 |
| 受託機構 | 凱基商業銀行股份有限公司 |
| 承銷機構 | 凱基證券股份有限公司 |
| 簽證律師 | 不適用 |
| 簽證會計師 | 不適用 |
| 償還方法 | 除本債券之持有人依發行及轉換辦法第十條轉換為本公司普通股，或依第十九條行使賣回權，及本公司依第十八條提前贖回者，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本債券到期日後五個營業日內依債券面額以現金一次償還。 |
| 未償還本金 | 新台幣614,700,000整 |
| 贖回或提前清償之條款 | 請參閱本轉換公司債之發行及轉換辦法 |
| 限制條款 | 無 |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果 | 無 |
| 附其他權利 | 截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額 |
| | 發行及轉換(交換或認股)辦法 |
| 發行及轉換、交換或認股辦法、發行條 | 新台幣10,600,000元 依本公司「國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法」辦理。 依目前轉換價格15.54元計算，剩餘流通在外可轉換 |

| 公司債種類 | 國內第一次無擔保轉換公司債 |
|--|--|
| 件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響 | 公司債若全數轉換為普通股時，股本膨脹率為 11.26%，對股東權益影響有限。 |
| 交換標的委託保管機構名稱 | 不適用 |
| 本公司買回註銷情形：截至年報刊印日止，本公司買回註銷總面額為新台幣 74,700,000 元。已買回待註銷總面額為 0 元。 | |

(二) 轉換公司債資料

| 公司債種類(註1) | | 國內第一次無擔保轉換公司債 | |
|------------------|-----|---|----------------|
| 年 度 | | 111 年 | 當年度截至刊印日為止(註4) |
| 轉債(換市註公價2)公司 | 最 高 | 101.80 | 96.65 |
| | 最 低 | 92.70 | 94.15 |
| | 平 均 | 95.51 | 94.94 |
| 轉 換 價 格 | | 15.54 | 15.54 |
| 發行(辦理)日期及發行時轉換價格 | | 發行日期：110年6月11日 發行時轉換價格：新台幣 19.60 元/股 | |
| 履行轉換義務方式(註3) | | 發行新股 | |

註 1：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 2：海外公司債如有多處交易地點者，按交易地點分別列示。

註 3：交付已發行股份或發行新股。

註 4：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

三、特別股辦理情形：本公司目前未發行特別股。

四、海外存託憑證辦理情形：本公司目前未參與辦理海外存託憑證。

五、員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形：本公司目前未發行員工認股權憑證及限制員工權利新股。

六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：

(一) 前各次發行有價證券之計畫內容與執行情形

本公司 110 年度發行國內第一次無擔保轉換公司債之資金運用計畫均已如期執行完畢，截至年報刊印日止之明細如下：

單位：新台幣千元

| 公司債名稱 | 發行金額 | 發行日 | 資金用途 | 預定資金運用進度 | 實際資金運用情形 |
|-------------------------|-------------|-----------|---------------|----------|-------------------------|
| 宏遠證 110 年度國內第一次無擔保轉換公司債 | 700,000,000 | 110.06.11 | 充實營運資金 / 償還借款 | 110 年第二季 | 已如期於 110 年 6 月 11 日執行完畢 |

(二) 前各次私募有價證券尚未完成或最近三年已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容：

- (1) 在集中交易市場及營業處所受託買賣有價證券
- (2) 在集中交易市場及營業處所自行買賣有價證券
- (3) 承銷有價證券
- (4) 有價證券服務事項之代理
- (5) 有價證券買賣之融資融券
- (6) 受託買賣外國有價證券
- (7) 辦理短期票券業務
- (8) 經營期貨經紀業務
- (9) 經營期貨自營業務
- (10) 經營期貨顧問業務
- (11) 其他經主管機關核准之業務

2. 公司目前之商品(服務)項目及其營業比重：

單位：新台幣仟元

| 營業項目 | 110 年度 | | 111 年度 | |
|-------|-----------|--------|-----------|---------|
| | 營業收入 | % | 營業收入 | % |
| 經紀業務 | 1,057,361 | 40.04 | 715,538 | 104.92 |
| 承銷業務 | 199,732 | 7.56 | 168,507 | 24.71 |
| 自營業務 | 1,386,698 | 52.50 | (191,406) | (28.07) |
| 其他(註) | (2,533) | (0.10) | (10,673) | (1.56) |
| 合計 | 2,641,258 | 100.00 | 681,966 | 100.00 |

註：主要為發行可轉債之選擇權評價損益、應收款項評估預期信用減損迴轉利益及兌換損益。

3. 公司目前主要產(商)品或服務項目：

| 服務項目 | 主要用途或功能 |
|--------------------------|--|
| 總公司 營業部 暨其他 分公司 | .集中交易市場及營業處所受託買賣有價證券 .有價證券買賣融資融券代理業務 .有價證券集中保管及劃撥相關業務 .有價證券交割及結算業務 .股票承銷公開抽籤收件服務 .經營期貨經紀業務 .受益憑證、其他有價證券及金融商品之受託銷售 .受託買賣興櫃股票 |
| 自營部 | .在集中交易市場及營業處所自行買賣有價證券 .期貨市場買賣期貨相關商品 .善盡自營商調節市場供需、配合承銷商扮演市場創造者的角色 |
| 期貨自營部 | .期貨自營業務 |

| 服務項目 | 主要用途或功能 |
|--------|---|
| 新金融商品部 | .認購(售)權證發行及推廣 .股權性衍生性商品之研發及操作 .研發、發行、銷售、引介交易各項新金融商品 |
| 債券部 | .債券及債權證券之募集規劃、標購及銷售 .債券初、次級市場之交易及其相關作業 .利率衍生性商品業務之開發及推廣 .新台幣資金調度 .固定收益商品理財諮詢 |
| 資本市場處 | .發行公司之上市上櫃輔導及上市上櫃公司募集資金之承銷業務 .有價證券發行、募集之顧問服務 .公營事業民營化規劃與執行之顧問服務 .企業財務規劃與執行之顧問服務 .有價證券私募服務 .營運重整及組織再造之諮詢顧問服務 .創業投資專案規劃、財務評估及投資後管理 .辦理興櫃股票之自營交易 .興櫃股票經紀業務之規劃與管理 |
| 股務代理部 | .代理上市櫃及公開發行公司之相關股務事項 .擔任股東會委託書之受託代理人等業務 |

4. 計劃開發之新商品(服務)或持續強化電子交易平台：

- (1) 持續合作開發台股 AI 選股/程式策略/智能分析下單 APP 及 PC 建置，利用機器學習和深度學習等技術，提高選股的精準度和效率。
- (2) 持續優化開發宏遠線上開戶系統，增加數位架接銀行以便交割帳戶之開立，提供更完整的線上開戶功能。
- (3) 持續優化證券及期貨 MultiCharts 程式交易下單系統及客戶教育訓練，讓客戶自建程式或以內建程式的策略，達到自動下單的交易速度。
- (4) 持續強化目前各電子交易平台，依客戶需求優化調整，以達客戶交易效率及滿意度的提升。
- (5) 持續優化宏遠證券-專業有溫度的數位券商 社群 FB、IG、YOUTUBE 官網的內容傳達，新增達人投資分享系列，提供客戶多元的理財知識。
- (6) 持續優化複委託(含美、港股、債券市場)之客用電子平台行情、交易下單及帳務功能，提高客戶的下單效率。
- (7) 優化宏遠證券籌碼策略贏家 APP，客戶可使用 AI 策略及籌碼來進行個人化策略選股，並有買進、賣出的即時訊息推播，讓客戶可以不用盯盤也能下單。
- (8) 建置分戶帳交割服務，提供客戶更多交割方式的選擇，讓客戶可以不需開立銀行帳戶，即可在宏遠證券交易下單。
- (9) 建置定期定額交易服務，提供客戶定期定額的交方式的選擇，讓小資族也能不受資金的限制，輕鬆持續作投資。
- (10) 建置 MR 系統，此串接系統為 Multicharts 策略下單的監控及風險防護機制，為避免各種異常與人為失誤造成意外的損失，讓使用 MC 的客戶能更簡單安全使用。
- (11) 建置 Mobile ID 身份認證系統，透過這種系統，客戶可以輕鬆地在線上完成身份認證，避免了繁瑣的紙本流程，提高了效率和便利性。

(二) 產業概況

1. 產業現況與發展

台灣證券市場已朝向自由化、國際化發展，加上政府積極鼓勵證券商走向大型化，因而結合經紀、承銷或自營等不同業務之綜合證券商或複合業務券商，憑藉較佳之市場風險因應能力及多面向之客戶服務，逐漸成為證券服務事業發展趨勢。依據金管會證期局提供之統計資料，111年12月底國內證券商總公司家數為105家，分公司家數為849家，其中綜合證券商36家、經紀商兼自營商3家、經紀商兼承銷商6家及自營商兼承銷商16家、經紀商24家、自營商19家及承銷商1家，相關數據顯示證券業之經營型態已逐漸朝向大型綜合證券商或複合業務券商發展。另一方面，金管會因應金融科技之發展趨勢與電子交易比重逐年提高，同意證券商營業據點之優化措施，包含證券商之分支機構，得僅經營財富管理業務，無需設置經紀業務之相關設備，以降低證券商營運成本；及其營業場所可分租異業，除有利於證券商招攬客戶外，更得以增加業外收入。

由於證券業所面臨之競爭環境日趨激烈，其全球化程度越來越高，世界各地資產無國界之趨勢更為顯著，企業除可選擇發行股票、公司債及票券等傳統方式募集資金，亦可申請發行海外公司債、海外存託憑證及赴國外證券市場發行股票，以因應企業籌資方式多樣化之需求及增加海外籌資管道，另因配合政府新南向政策，金管會推動「輔導台商運用國內資本市場籌措資金」，促進回台上市櫃之台商企業多元化，以活絡我國資本市場，因此市場對證券承銷商之輔導業務需求亦將隨之增加；此外，由於金融商品持續創新、主管機關陸續開放兩岸金融業務之往來、國內金融機構整併與異業結盟加速進行、交叉行銷及投資銀行業務漸次拓展，國內證券商之業務將呈現多元化發展，所能提供予投資人之產品與服務亦更為專業與全面化；再者，由於國際金融市場開放、資訊快速傳遞、投資工具多樣化，經濟趨勢之研判與投資組合之選擇將更形複雜，投資人對專業顧問之諮詢需求與日俱增，此股需求力量亦促使證券業規模持續擴大。展望未來，企業與投資人對證券相關資訊之需求將逐漸增加，對證券商之服務需求亦將持續成長。

最近五年度證券服務事業家數統計表

| 年月 | 證券商總家數 | | 經紀商 | 自營商 | 承銷商 |
|---------|--------|-----|-----|-----|-----|
| | 總公司 | 分公司 | | | |
| 107年12月 | 108 | 871 | 72 | 76 | 58 |
| 108年12月 | 106 | 853 | 71 | 75 | 58 |
| 109年12月 | 105 | 848 | 70 | 74 | 58 |
| 110年12月 | 105 | 849 | 70 | 74 | 58 |
| 111年12月 | 105 | 849 | 69 | 74 | 59 |

資料來源：金管會證期局 111 年 12 月證券暨期貨市場重要指標

(1) 交易市場

台灣證券市場主要交易標的包括股票、受益憑證、公債及公司債等，其中又以股票最為國人相對瞭解與熟悉之投資工具。國內股票市場依股票申請掛牌標準不同而分為三種類別，其中，股票於臺灣證券交易所上市掛牌，稱為集中市場，由臺灣證券交易所負責審理國內外企業之上市申請及日常監督管理作業，為台灣最重要之股票交易場所；另為滿足未達上市標準公司之籌資需求，政府亦設立櫃檯買賣市場，由財團法人中華民國櫃檯買賣中心負責審理國內外企業之上櫃申請及日常監督管理作業；此外，為了提供未上市、未上櫃之公開發行公司，一個合法、安全、透明之股票交易市場，並將未上市、未上櫃股票交易納入制度化管理，政府遂成立興

櫃市場，其交易中心設立於推薦證券商，交易方式係由客戶直接與推薦證券商議價或由證券經紀商轉與推薦證券商進行議價等方式進行。上述三種股票交易市場之買賣方式及交易標的風險各有不同，提供企業與投資人多樣化選擇。

此外，政府為積極推動金融自由化與國際化，除了既有之交易市場外，為響應政策扶植微型創新企業發展且活絡資本市場，規劃僅具籌資功能之「創櫃板（股權基礎之群眾募資）」，並設立「創新創業基金」（由證交所、期交所、櫃買中心、集保公司、證基會、券商公會、投信顧公會、期貨公會、聯卡中心、聯徵中心等十大證券金融周邊單位共同發起，再以投資方式提供資金予新創企業，已於民國 106 年 3 月 3 日啟用），以積極協助富有創意之創新企業得以順利籌措所需資金。

另，ETF 商品在證交所多元化發展且積極與海外市場合作下，推出追蹤中國滬深股市、日本東証指數、美國標普 500 指數及香港恒生指數之產品，商品種類亦由傳統之市值及主題型，推展到國外、槓反及期貨型等，交投熱絡。此外，金管會鑑於金融市場全球化快速發展，促使金融商品推陳出新，為擴大證券商業務範圍，參酌國際作法，於民國 108 年開放我國證券商發行指數投資證券（Exchange Traded Note；簡稱 ETN），以滿足投資人商品多元化之需求。

綜觀最近五年集中市場及櫃買市場之總成交值變化，因近三年來面臨 COVID-19（新冠肺炎）、中美角力與俄烏戰爭等一連串天災與人禍之衝擊，國際政治經濟金融情事等皆受到影響，加上 111 年美國聯準會數度宣布升息，造成在台股市場舉足輕重的外資將資金抽離，匯回美國，以追求更高的收益，致使證券市場總成交值起伏變化較大，金管會為因應全球局勢變化，適時調整上市櫃公司監理規範與制度，推動資訊安全、金融科技、綠色金融、公司治理及資本市場發展藍圖等興利方案，待全球經濟景氣回穩成長，台灣資本市場之蓬勃發展應屬可期。

近五年證券市場總成交值概況

單位：新台幣十億元

| 年度 | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 | 111 年 |
|---------------|-----------|-----------|------------|------------|------------|
| 集中市場(TWSE) | | | | | |
| 股票 | 29,608.87 | 26,464.63 | 45,654.29 | 92,289.97 | 56,080.59 |
| ETF | 1,834.05 | 2,080.52 | 2,838.64 | 2,454.48 | 2,938.09 |
| ETN | - | 1.99 | 5.57 | 13.58 | 4.06 |
| 封閉式基金 | 0.00 | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 |
| 受益證券 | 4.22 | 10.02 | 11.55 | 5.31 | 9.43 |
| 認購(售)權證 | 712.55 | 497.09 | 509.2 | 681.15 | 531.21 |
| TDR | 2.68 | 2.40 | 163.29 | 72.51 | 10.36 |
| 小計 | 32,162.38 | 29,056.65 | 49,182.54 | 95,517.00 | 59,573.74 |
| 櫃買市場(TPEX) | | | | | |
| 股票 | 8,145.51 | 7,607.48 | 12,087.07 | 20,275.96 | 14,878.66 |
| 認購(售)權證 | 211.71 | 145.44 | 154.6 | 177.41 | 133.74 |
| ETF | 316.77 | 854.03 | 415.35 | 241.06 | 228.16 |
| ETN | - | 0.66 | 1.95 | 8.58 | 1.93 |
| 債券 | 48,217.46 | 44,677.05 | 40,604.16 | 29,171.37 | 29,956.55 |
| 小計 | 56,891.45 | 53,284.00 | 53,263.13 | 49,874.38 | 45,199.04 |
| 合計 | 89,053.83 | 82,341.31 | 102,445.67 | 145,391.38 | 104,772.78 |
| 加權股價指數(TAIEX) | 9,727.41 | 11,997.14 | 14,732.53 | 18,218.84 | 14,137.69 |

資料來源：金管會證期局 111 年 12 月證券暨期貨市場重要指標、臺灣證券交易所 111 年 12 月市場成交資訊

(2) 發行市場

隨著台灣經貿實力不斷成長，國內證券市場亦穩健成長，截至 111 年 12 月底，本國上市公司 895 家、第一上市之外國企業 76 家，資本總額達 74,999.0 億元，本國上櫃公司 777 家、第一上櫃之外國企業 31 家，資本總額達 7,420.3 億元，國內上市、上櫃公司家數逐年成長；而未上市、櫃(包含興櫃公司)公司家數至 111 年 12 月底共 785 家，資本總額為 13,997.4 億元，顯示未來上市、上櫃公司家數仍有成長空間；此外，上市、櫃公司利用現金增資及發行轉換公司債等方式於資本市場籌資之金額及規模亦達一定水準。因此，不論是企業透過證券承銷商申請股票上市於公開市場籌集資金，均使證券商業務得以穩定發展。

近五年來上市及上櫃公司家數及資本總額統計表

單位：新台幣十億元

| 年月 | 上市公司 | | 上櫃公司 | |
|------------|------|----------|------|--------|
| | 家數 | 資本總額 | 家數 | 資本總額 |
| 107 年 12 月 | 928 | 7,158.89 | 766 | 738.50 |
| 108 年 12 月 | 942 | 7,155.64 | 775 | 746.66 |
| 109 年 12 月 | 948 | 7,238.36 | 782 | 742.24 |
| 110 年 12 月 | 959 | 7,385.29 | 788 | 760.86 |
| 111 年 12 月 | 971 | 7,499.90 | 808 | 742.03 |

資料來源：金管會證期局 111 年 12 月證券暨期貨市場重要指標

近幾十年來，在金融市場國際化與自由化的帶動下，企業選擇上市地點亦不再侷限於原設立或營運之國家，可自行評估並選擇對企業發展最有利之交易市場掛牌。目前全球各交易所紛紛朝國際籌資平台方向發展，在中國經濟快速崛起之際，台灣不僅具有鄰近中國大陸之地理優越性，且與東南亞有綿密之經貿網路，成為跨國企業進入亞洲市場之最佳途徑，實屬企業籌資首選之地。

資本市場現金增資、發行公司債及 TDR 統計表

單位：新台幣十億元

| 年度 | 上市公司 現金增資 (註 1) | 上櫃公司 現金增資 (註 1) | 發行普通 公司債 | 發行轉 (交)換債 (註 2) | TDR | 合計 | 合計 成長率 (%) |
|-------|-----------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|-------|----------|------------------|
| 107 年 | 190.65 | 33.37 | 1,812.00 | 117.35 | 5.84 | 2,159.21 | 2.56 |
| 108 年 | 157.46 | 23.13 | 1,901.20 | 118.61 | 5.83 | 2,206.11 | 2.17 |
| 109 年 | 109.81 | 33.19 | 2,350.56 | 133.82 | 14.34 | 2,641.72 | 19.75 |
| 110 年 | 216.69 | 36.39 | 2,716.96 | 148.83 | 10.24 | 3,129.11 | 18.45 |
| 111 年 | 240.15 | 35.18 | 2,826.59 | 182.87 | 8.00 | 3,292.79 | 5.23 |

資料來源：金管會證期局 111 年 12 月證券暨期貨市場重要指標

註 1：此係實際募資金額，以募資完成日為統計基準日。

註 2：包含附認股權公司債之發行金額。

公開發行公司國內募資計畫資金運用情形彙總表

| 籌資用途 | 109 年 | 110 年 | 111 年 |
|--------|---------|---------|---------|
| | 金額比重(%) | 金額比重(%) | 金額比重(%) |
| 償還債款 | 57.86 | 48.49 | 40.08 |
| 擴充廠房設備 | 28.75 | 30.90 | 29.92 |
| 充實營運資金 | 10.11 | 15.03 | 26.18 |
| 轉投資 | 2.18 | 3.88 | 3.37 |
| 購併 | 0.00 | 1.58 | 0.00 |
| 其他 | 1.10 | 0.12 | 0.45 |
| 合計 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |

資料來源：金管會證期局 111 年 1 月 17 日新聞稿

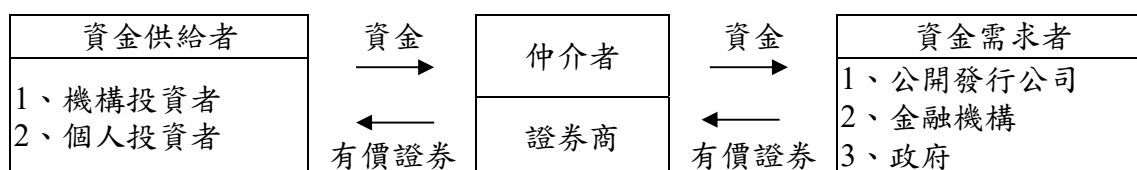
從上表金管會證期局統計資料觀之，107、108 年因美中貿易爭端不斷，不確定性因素對全球資本市場影響甚鉅，海外台商積極調整布局，國際資金持續調節移動，國內資本市場資金流向亦受影響，致使國內企業籌資行情表現稍弱。近三年新冠肺炎(COVID-19)恐怖疫情籠罩全球，經濟大受影響，然我國內抗疫有效，疫情改變生活型態，宅經濟興起，電腦及其周邊產品訂單意外大幅增加，使得不少電子業發債籌資用來增購機器設備、擴建廠房，以因應業務運作。根據金管會證期局 112.01.17 新聞稿內容顯示，111 年度公開發行公司辦理國內現金增資及發行公司債之資金用途仍以償還債款為大宗，然資金用於擴充廠房設備及充實營運資金之金額比重合計較 110 年增加，顯示國內經濟環境仍呈正向發展，企業有擴大營運及生產規模之需求。

國內企業籌資方式一向以發行普通公司債為主，近五年來其發行金額佔融資市場比重皆達八成之多，111 年該比例有 85.84% 的表現，現金增資及發行轉換公司債為次要籌資方式，轉換公司債近幾年發行金額相對穩定成長，而現金增資則易受整體經濟環境、股市交易等影響而呈現波動變化。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

證券市場係資金需求者(如公開發行公司、金融機構和政府等)與資金供給者(如投資大眾、機構投資人等)之主要橋樑，透過有價證券之發行，企業可直接向投資人募集成本合宜之資金，以健全其財務體質，且隨著企業獲利成長，投資人不僅享有資本利得，亦能參與盈餘之分配，創造資金需求者與資金供給者之雙贏局面。

證券商為資金供需之橋樑，其主要業務係藉由社會資金及一般民間儲蓄迅速導入實質有效之投資，故該行業並無明顯之上、中、下游體系之劃分。在形式上，可將資金供需之關係列示如下：



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

(1) 經紀業務

隨著兩岸經濟金融之開放往來、相關法令規範與配套措施陸續完備之影響下，國內證券市場可望吸引更多海外資金投入，對國內資本市場中長期發展將有所助益。本公司經紀業務除秉持一貫熱忱及專業態度以維繫既有客戶，並以本公司經營團隊所具專業投資研究長才等優勢，提供最完善之服務與研究報告，吸引國內外法人與專業投資機構參與股市交易，進而促使本公司經紀業務持續成長。

本公司目前經紀業務營業據點共計 10 個。111 年於集中及櫃買市場經紀業務市占率為 0.63%，單點市占率為 0.063%。經紀業務營運係以追求獲利為主軸，配合完整的經紀業務體制，提供營業人員最佳施展業務平台，搭配精實之後勤人力，讓各經紀業務營業據點能有創造獲利之機會，故經紀業務單位近期工作重點在於逐步規劃提升各營業據點獲利能力，並基於持續壯大經紀業務營運規模的經營理念，持續進行尋求優質證券商之併購目標。另外，本公司已提供多元化的電子下單平台供投資人使用，期望透過提供客戶最完整快速與便捷的下單服務，藉以增加經紀業務整體競爭力。

(2) 承銷業務

在台灣經濟持續成長與產業競爭日益激烈下，企業為尋求穩健經營與永續發展，對資金之需求將日益殷切；此外，隨著證券金融法規之開放與次級市場交易量

能之擴大，發行市場不論在業務種類及投資人認同度等方面均較以往更為成熟。對發行公司而言，籌資環境日益成熟使得企業透過資本市場直接取得資金之依賴度逐漸提高。

近年來，主管機關仍積極為擴大國內資本市場規模而努力，持續赴海內外招商，推動優質企業在台上市上櫃。當前大陸臺商思考移轉基地，東南亞臺商尋求業務拓展，而台灣證券交易所在兩地耕耘已久，全力投入強化對新南向市場的服務，加以我國上市上櫃機制具相對優勢，理當成為臺商轉型發展最佳籌資夥伴，有利於國內承銷業務未來之成長與發展。

本公司於 111 年度及 112 年年報刊印日止，在 SPO 案件的表現，已完成主辦茂迪及碩禾電子等二家上櫃公司辦理現金增資，此外，主辦碩天科技的現金增資與可轉換公司債案件，已經證期局核准，目前正進行承銷作業；在 IPO 案件部分，已完成主辦輔導弘凱光電普通股上市掛牌與力士科技普通股上櫃掛牌，六方科-KY 的普通股第一上市案也於近期經證交所上市審議委員會通過。除此之外，本公司亦順利完成宇瞻科技受讓宇達資訊事業(股)公司、台灣嘉碩科技私募普通股補辦公開發行及欣興電子股份轉換收購旭德科技等財顧案，充分展現高度整合之專業能力，提供企業全方位資本市場服務並協助企業健全發展。

(3) 自營業務

證券自營商係以自有資金投資於國內之集中市場及店頭市場，其損益受市場波動之影響甚鉅，因此風險管理遠比獲利極大化更為重要。隨著交易環境日趨多元化與國際化，在擴展業務的策略因應上，除強化研究部門以充分瞭解企業經營現況及提高相關資訊之即時性與完整性外，如何透過交易策略的審慎擬定與相關避險措施之適當採行，以降低交易部分的風險暴露程度及確保交易成果，亦將為證券商從事自營業務不可偏廢之一環。

(4) 期貨自營業務

期交所於近年來推出新商品，不僅有更多元的操作工具，也提昇了期貨市場國際化程度，以及更多投資選擇及避險管道，同時在規劃實施動態價格穩定措施及風險控管制度下，也能更為強化市場風險控管及市場穩定度。

期貨自營除繼續執行避險交易，協助控制投資風險外，亦將研究發展更多新的交易策略，在可控制的風險範圍下，提升公司的自營獲利，為客戶創造更多的獲利機會。

(5) 債券業務

加強總體經濟及個別企業經營之分析，並深入利率波動因素，同時強化新種利率商品之研究，充分把握各種利率商品之獲利機會，以利掌握市場利率之波動及企業之經營績效，提升債券及可轉債之自營操作績效。

(三) 技術及研發概況：本公司為證券服務業，本項不適用。

(四) 長短期業務發展計劃

1. 短期發展計畫

- (1)台股 AI 選股/程式策略/智能分析下單 APP 及 PC 建置。
- (2)優化開發宏遠線上開戶系統，數位架接銀行交割帳戶開立，並新增複委託交割銀行，提供更完整的線上開戶功能。
- (3)新建置證券及期貨 MultiCharts 程式交易下單系統，讓客戶自建程式或以內建程式的策略，達到自動下單的交易速度。
- (4)優化改版智能社群 Line@ 官網，建置下單及策略選股功能。
- (5)持續於目前各電子交易平台，依客戶需求優化調整。

- (6)建置複委託(含美、港股市場)之客用電子平台行情及下單功能。
 (7)持續優化智能宏利旺社群 FB、IG、YOUTUBE 官網的內容傳達，新增達人投資分享系列，提供客戶多元的理財知識。

2. 長期發展計畫：

- (1) 擴大經紀業務市占率，並積極開發國內外法人客戶，強化溝通互動平台，以提供更全方位的服務。
- (2) 尋求海外策略聯盟機會，發展全球華人資本市場銷售及服務網路。
- (3) 深入利率分析，強化新種利率商品之研究，充分把握各種利率商品之獲利機會，並建立利率相關商品之配銷管道。
- (4) 開發債券策略性交易機制。
- (5) 靈活參與主協辦案件，執行客戶深耕計畫。
- (6) 持續加強與投研部門之搭配，耕耘興櫃市場尋找具成長潛力的公司。
- (7) 持續強化研究團隊，提昇研究品質，使投資組合報酬極大化。
- (8) 精確掌握行情走勢及市場風險程度，以提高每股盈餘(EPS)貢獻度。
- (9) 降低經營成本，提高營業收入。
- (10) 加強風險控管，提高經營績效。
- (11) 持續加強流程改造，提升作業效率，以提供完善的後勤支援，協助公司及各業務單位順利營運。
- (12) 持續發展財富管理業務及擴張受託買賣外國有價證券業務市佔率。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區：

本公司為一專業綜合證券商，服務內容以有價證券之經紀、自營、承銷及發行公司股務代理業務為主，服務對象為一般投資人、法人機構投資人、發行公司及經核准之國外專業投資機構與個人等，主要服務地區仍以國內市場為主。

2. 市場占有率

本公司 111 年度經紀手續費收入之提供地區及市占率如下：

| 區 域 | 經紀手續費收入金額(仟元) | 市佔率(%) |
|------|---------------|--------|
| 北區 | 401,542 | 0.41% |
| 中、南區 | 186,262 | 0.19% |
| 東區 | 57,976 | 0.04% |
| 合計 | 645,780 | 0.63% |

3. 市場未來供需狀況與成長性：

(1) 供給面

證券業大者恆大的態勢底定，加上外資券商來勢洶洶，市占率攀升快速，國內券商壓力漸增，但隨著主管機關對證券金融法規及新金融商品之開放下，國內證券市場可承作業務逐漸增加，所能提供給投資人及客戶之服務也較全面性與多樣化，其中主管機關開放證券商營業員可兼任財富管理信託業務，使證券商可承作之財富管理業務得以擴大；另近年來政府積極推動證券市場自由化及國際化，提高國內企業前往海外證券市場籌資的意願，使證券商經營空間得以延伸擴大。

(3) 需求面

新金融商品不斷地開發增加，國內證券市場投資理財觀念亦隨著市場多元開放

而大幅改變，全方位投資理財觀念取代過去現股買賣的交易型態，股票交易經紀服務不再只是證券公司主要獲利來源，非受託買賣業務比率逐漸增加成為未來發展重點，面對日新月異的交易環境和交易工具，證券商唯有積極提供更專業且深入的服務，方能滿足投資人對全方位理財服務之需求。加上隨著兩岸證券市場逐漸雙向開放，國內證券商將能開拓國際業務，進入較有優勢的大陸市場發展。

4. 競爭利基：

- (1) 同業整併風潮所導致的變動與紛亂，有利於本公司爭取人才及客戶。
- (4) 市場競爭激烈，小型券商生存困難、大型券商營運據點過剩，有利於本公司以購併方式壯大規模。
- (5) 堅定維持專業證券商的角色，加上彈性而務實的經營模式，沒有金控旗下券商交叉行銷的干擾，有助於吸引專注本業的優秀人才。
- (6) 經營團隊也是公司主要股東之一，均衡考量勞資雙方利益，有助於爭取優秀團隊加入。
- (7) 經紀交易系統不斷改善，各項作業資訊化程度逐年提高，使本公司經營效率日益提升。
- (8) 隨著承銷與股代業務的快速成長，可衍生眾多不同領域業務機會。
- (9) 不若其他中小型券商業務的侷限性，本公司各項業務均衡發展，不僅可滿足客戶在資本市場全方位的需求，亦能避免大型券商的制度僵固及官僚結構。
- (10) 主要股東三商集團資源豐富，可以對本公司各項業務的成長提供額外的動能。

5. 發展遠景之有利及不利因素與因應對策：

(1) 有利因素

A. 經營模式：

- a. 專業團隊主導經營，決策均以專業為依歸。
- b. 指揮系統明確單純，營運兼具彈性與效率。
- c. 業務人員無跨業行銷之壓力，有助於專業人才之延攬及專業品質之提升。
- d. 無金控母公司交叉行銷壓力，可選擇代理對客戶效益較佳之金融商品，同時亦能因應顧客的需求規劃更具效益之財富管理業務。

B. 主要股東（三商行集團）：

- a. 企業形象正派，集團業務資源豐富。
- b. 主要股東及經營團隊合計持股約為 20.92%，經營結構穩固。
- c. 關係企業成員包括國內中大型壽險公司（三商美邦人壽），彼此合作緊密但營運自主，業務資源豐富不遜於金控旗下券商，但不受金控其他業務之干擾、箝制及拖累。

C. 經營團隊：

- a. 長期耕耘資本市場，擁有穩固的客戶基礎。
- b. 具長期共事經驗，理念一致、合作默契極佳。
- c. 共同持股超過 12.66%，向心力強且穩定度高。

(2) 不利因素

- A. 新變種新冠肺炎病毒仍不斷在全球各地快速擴散，全球面臨新一波的疫情挑戰，使得勞動力短缺、供應鏈不穩以及不斷上升的通膨壓力，持續影響全球經濟表現。
- B. 同業競爭白熱化，手續費殺價競爭。
- C. 國內產業外移，國內資本市場需求逐漸飽和。

(3) 因應措施

- A. 積極開發新業務，並以強化投資研究及法人服務能力等策略，開拓利潤較高的法人業務。

- B. 衡酌可資運用資源，慎選核心客戶群，並運用專業團隊深入且即時的服務內容創造差異化，除避免與大型金融集團陷入正面交鋒的資源戰外，並透過服務口碑的建立創造專屬的利基市場。
- C. 以穩定的經營權、定位明確的經營模式及專業而經驗豐富的經營團隊等優勢，藉由提供全方位之專業理財規劃服務，積極開拓新客戶並強化對既有客戶之吸引力。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產(商)品或服務項目之重要用途：

| 主要服務項目 | 重要用途 |
|--------|---|
| 經紀業務 | 接受客戶委託在證券集中交易市場及店頭市場買賣有價證券、海外有價證券複委託及兼營國內期貨暨選擇權等經紀業務。 |
| 承銷業務 | 輔導發行人募集與發行有價證券、申請上市(櫃)或財務顧問服務，發揮投資銀行之功能。 |
| 自營業務 | 自行在集中交易市場、店頭市場及債券市場買賣有價證券，除為公司本身之利益外，更肩負調節市場供需、安定股價之任務。 |

2. 產製過程：本公司屬於證券服務業，故無產製過程。

(三) 主要原料之供應狀況：不適用。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

本公司屬於證券服務業，主要營業收入除來自於一般投資者與專業投資法人之經紀業務收入、承銷業務收入及發行公司之手續費收入外，亦包含承銷部及自營部出售證券之報酬，其營收來源分散且個別客戶交易金額占整體營收之比例不大，故尚無法明確區分年度前十名銷售客戶，且無原料採購之情事，故不適用。

(五) 最近二年度生產量值：不適用。

(六) 最近二年度銷售量值：不適用。

(七) 具行業特殊性的關鍵績效指標 (KPI 指標)：

| 業務別 | 109 年 | | 110 年 | | 111 年 | |
|---------|-------|-----|-------|-----|-------|-----|
| | 實際值 | 排名 | 實際值 | 排名 | 實際值 | 排名 |
| 經紀市占率 | 0.70% | 21 | 0.65% | 21 | 0.63% | 21 |
| 電子交易市占率 | 0.64% | 28 | 0.55% | 28 | 0.55% | 29 |
| 融資市占率 | 0.94% | 註 1 | 1.14% | 註 1 | 1.12% | 註 1 |
| 期貨市占率 | 0.15% | 25 | 0.19% | 24 | 0.21% | 24 |
| 選擇權市占率 | 0.11% | 23 | 0.12% | 23 | 0.16% | 21 |
| 承銷件數 | 34 | 17 | 28 | 17 | 27 | 18 |
| 債券市占率 | 0.82% | 32 | 0.53% | 35 | 0.11% | 57 |

註 1：本公司係代辦融資券業務。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

| 年 度 | | 110 年度 | 111 年度 | 當年度截至 112 年 2 月 28 日 |
|--------------------------|-------|--------|--------|-------------------------|
| 員工 人數 | 營 業 員 | 206 | 207 | 207 |
| | 職 員 | 281 | 307 | 310 |
| | 合 計 | 487 | 514 | 517 |
| 平 均 年 齡 | | 46 | 47 | 48 |
| 平 均 服 務 年 資 | | 10.82 | 10.71 | 10.62 |
| 學 歷 分 布 比 率 (%) | 博 士 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| | 碩 士 | 14.17% | 13.62% | 13.51% |
| | 大 專 | 68.99% | 71.98% | 72.20% |
| | 高 中 | 16.84% | 14.40% | 14.29% |
| | 高中以下 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |

四、環保支出資訊：本公司 111 年度及截至年報刊印為止，並未有因污染環境所遭受之損失之情事。

五、勞資關係

(一) 各項勞資關係情形

1. 員工福利措施

(1) 公司除依政府勞動基準法等相關法提供員工基本保障外，亦有多項措施優於相關法令的福利措施來保障員工，可見公司對員工福利的重視。詳述如下：

- A. 每年度提供員工病假與家庭照顧假合計 12 天給薪。
- B. 免費提供員工誠實保險，免除同仁尋找人保或鋪保之繁瑣程序。
- C. 每兩年提供員工優質外部健檢機構之健康檢查，並做員工健康管理。
- D. 與視障同胞合作，由公司提供舒適場地、器材，提供員工價格優惠的紓壓按摩，減輕同仁工作壓力。

(2) 現行員工福利措施

- A. 同仁除依法加入勞工保險、全民健保外，另由公司付費為同仁投保壽險、醫療及防癌等團體保險，職工福利委員會付費為同仁投保意外團體保險，給予員工全方位保障，讓員工工作無後顧之憂，公司負擔之每年保險費用超過百萬元。
- B. 公司於 101 年 7 月份起開辦員工持股信託方案，參加同仁每月提存薪資部分金額至信託帳戶，公司亦相對提撥一定金額之獎勵金來購買公司股票，以長期穩定方式鼓勵員工養成儲蓄習慣，與公司一同成長，協助同仁規劃未來的退休生活。
- C. 與何嘉仁國際文教機構簽訂幼兒托育服務合約，照顧同仁幼小子女，讓同仁工作時無後顧之憂。
- D. 公司結算盈餘時提撥適當比率為員工酬勞，辦理現金增資時，提撥一定比率由員工認購。

- (3) 設置宏遠證券聯合職工福利委員會辦理相關員工福利措施
- A. 婚生喜慶各項禮金，如員工結婚 5,000 元禮金、子女結婚 2,000 元禮金及員工生育補助金 10,000 元。
 - B. 提供員工勞動節禮金 1,000 元，生日給予全聯福利中心禮券 1,000 元。
 - C. 提供員工年度團體旅遊補助每人 3,000 元。
 - D. 提供員工住院醫療補助金依住院日期給予 1,000 至 20,000 元。
 - E. 提供員工在學獎學金，大學每學期 3,000 元、研究所每學期 4,000 元，鼓勵員工繼續進修學習。
 - F. 鼓勵員工成立文康育樂社團，成立新社團給予 20,000 元補助。
 - G. 提供員工急難救助，每個事件最多補助 30,000 元。
 - H. 每逢端午、中秋、春節視公司盈餘情形，給予員工年節禮品或禮金。

2. 進修與訓練

本公司依據「教育訓練管理辦法」辦理年度教育訓練，訓練計畫主要依據公司年度營運計畫及各單位同仁的職能考核編列而成，主要目的為培養公司目前與未來發展所需的人才，以提升員工生產力與公司經營績效。

本公司教育訓練重要記事如下：

97 年 6 月建置公司內部數位化學習平台(e-learning)。

99 年 3 月起推動內部講師制度。

100 年起律定員工年度最低受訓時數為 10 小時，並與績效考核聯結。

訓練課程依訓練主辦單位可分為內部訓練與外部訓練，訓練辦理情況詳述如下：

- (1) 內部訓練包括高階主管教育訓練、學者專家講座及其他各項專業訓練課程。
- (2) 外部訓練主要為依金融及勞安主管機關頒布之法令規定，派員參加證券職前與在職訓練、期貨職前與在職訓練及財富管理、內部稽核、融資融券、公司治理、防制洗錢、勞工安全衛生、急救人員等相關訓練。
- (3) 民國 111 年度參加教育訓練人次共有 2,237 人次，總教育訓練時數為 6,809 小時，平均每人受訓時數約為 13.59 小時，年度訓練費用為新臺幣 1,469,811 元，平均每人訓練費用約為 2,934 元。本公司訓練辦理成效經人才發展品質管理系統(TTQS) 103 年度評核榮獲銅牌獎。
- (4) 111 年度數位化學習平台新增訓練課程 16 堂，全年計有 14,233 人次點閱學習，累計學習時數 22,246 小時。

3. 工作環境及員工人身安全保護措施：

為提供優質工作環境及增進員工人身安全之保障，本公司依勞工安全衛生相關法令辦理各項保護措施，茲就消防設備、安全管理、環境衛生及人身保護等各措施實際執行要點說明如下：

- (1) 消防設備：本公司總(分)公司室內裝修依內政部發佈之建築物室內裝修管理辦法規定辦理設計及施工，消防與緊急逃生設備均定期汰舊換新，並依年度消防檢查規定擬有防災逃生計畫，總(分)公司已投保公共意外責任險。
- (2) 安全管理：本公司大樓有駐點保全人員進行人員進出控管，大樓電梯及自動發電系統定期保養維護，於大樓及地下室死角設有監視器裝置，營業廳及辦公室並設有連線保全系統。
- (3) 環境衛生：本公司大樓均定期清洗水塔，飲水機定期更換飲用機濾心，確保員工飲用水品質，大樓空調及環境定期派員保養維護，落實辦公大樓全面禁菸並實施資源分類與回收。

(4) 人身保護：

- A. 本公司依勞工安全衛生相關法令規定，於總(分)公司皆設有勞工安全衛生業務主管(共計 13 名)，並接受相關業務訓練取得證照，辦理安全衛生工作。另於總公司及各分公司遴選同仁(共計 16 名)擔任緊急救護人員，接受急救相關訓練並取得證照，遇意外事故發生時可就近進行救護。
- B. 建立救護通報機制及員工緊急連絡人名冊、訂有性騷擾防治措施及員工申訴管道辦法。
- C. 依法投保勞健保、由公司提供員工團體保險，另補助在職員工每兩年至公司指定之醫療機構接受健康檢查，或可自行尋找合適健檢機構進行檢查。
- D. 107 年度配合職業安全衛生法聘用兼職醫護人員，配合安全衛生主管針對公司整體職業安全衛生環境與員工檢康管理訂定安全政策與年度計畫，讓員工能在安全舒適環境下，身心健康的工作。

4. 本公司財務資訊透明有關人員取得相關該證照情形：

112 年 3 月 1 日

| 證照資格名稱 | 財務處 (12 人) | 比例 (%) | 風管室 (3 人) | 比例 (%) | 稽核室 (19 人) | 比例 (%) |
|----------------------------|---------------|-----------|--------------|-----------|---------------|-----------|
| 證券商業務員 | 1 | 8.33% | 1 | 33.33% | 17 | 89.47% |
| 證券商高級業務員 | 8 | 66.67% | 2 | 66.67% | 12 | 63.16% |
| 證券商辦理有價證券買賣融資融券業務人員 | 2 | 16.67% | 1 | 33.33% | 17 | 89.47% |
| 證券商自有資本適足比率進階計算法 | 7 | 58.33% | 3 | 100.00% | 2 | 10.53% |
| 證券商內部稽核作業研習班 | 0 | 0.00% | 1 | 33.33% | 17 | 89.47% |
| 證券商財富管理業務人員 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 7 | 36.84% |
| 即期外匯交易業務員 | 2 | 16.67% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 期貨商業業務員 | 2 | 16.67% | 3 | 100.00% | 17 | 89.47% |
| 期貨業初任內部稽核人員講習 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 6 | 31.58% |
| 投信投顧業務員 | 6 | 50.00% | 0 | 0.00% | 7 | 36.84% |
| 信託業務員 | 2 | 16.67% | 0 | 0.00% | 7 | 36.84% |
| 壽險業務員 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 11 | 57.89% |
| 投資型保險商品業務員 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 3 | 15.79% |
| 產險業務員 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 7 | 36.84% |
| 理財規劃人員 | 1 | 8.33% | 0 | 0.00% | 3 | 15.79% |
| 股務人員專業能力執照 | 1 | 8.33% | 0 | 0.00% | 2 | 10.53% |
| 企業內部控制 | 2 | 16.67% | 0 | 0.00% | 1 | 5.26% |
| 銀行內部控制 | 1 | 8.33% | 0 | 0.00% | 2 | 10.53% |
| 公開發行公司財會主管專業認證 | 2 | 16.67% | 1 | 33.33% | 0 | 0.00% |
| 財務風險管理師(FRM [®]) | 0 | 0.00% | 1 | 33.33% | 0 | 0.00% |

5. 退休金制度與其實施情形：

(1) 退休金提撥率及退休金專戶

因應證券業於民國 87 年 3 月 1 日納入勞基法，依法制定勞工退休辦法並成立勞工退休準備監督委員會監督各項提撥等相關作業，並經主管機關核准，民國 90 年 6 月以前按固定薪資總額 2.9%提撥職工退休金，自民國 90 年 6 月起將提撥率改為 3.4%，民國 91 年 4 月起提撥率提高為 3.7%，92 年 3 月起將提撥率改為 3.8%，民國 94 年 8 月起為 2%，按月提撥職工退休金存入臺灣銀行退休金專戶。

目前每月提撥退休金之臺灣銀行退休金專戶，至 112 年 2 月之提撥金額總計為新台幣 65,256,419 元。

(2) 員工退休年限

A. 自請退休

- (A) 工作十五年以上年滿五十五歲者。
- (B) 工作二十五年以上者。
- (C) 工作十年以上年滿六十歲者。

B. 強制退休

- (A) 年滿六十五歲者，但經公司留任得繼續服務，至多以三年為限。
- (B) 心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

(3) 「勞工退休金條例」自民國 94 年 7 月 1 日施行後，本公司退休金給與標準如下：

- A. 民國 94 年 7 月 1 日以前到職，選擇繼續適用「勞動基準法」退休金制度之員工及選擇適用「勞工退休金條例」退休金制度之員工其適用該條例前之工作年資：每滿一年給與兩個基數。但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限。退休金基數標準係指核准退休時一個月平均薪資。
- B. 民國 94 年 7 月 1 日以後到職之員工及選擇適用「勞工退休金條例」退休金制度之員工其適用該條例後之工作年資：
按月以員工每月薪資百分之六提繳員工退休金。

6. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司依勞動相關法令訂定工作規則，並報台北市政府勞動局審核在案，各項規範與辦法內容除透過網路郵件通知並公告員工週知外，並同時揭露於公司內部網站中供員工查閱。

本公司亦依照「勞資會議實施辦法」相關規定於每季召開一次勞資會議，會中除聽取勞工動態及勞動法令異動說明外，並針對勞動條件相關提案進行討論取得共識。勞資會議之勞方代表係由全體員工直接選舉產生並報台北市政府勞動局核備在案。

本公司工作規則訂有員工申訴處理制度並公告員工週知。

7. 員工行為與倫理守則訂定情形：

本公司致力於企業倫理及職業道德之建立，與員工同心協力共謀事業發展，以建立健全經營管理制度，除制定有工作規則外，並要求員工到職時簽訂任職同意書，於服務期間應善盡職責遵守下列各項規範：

- (1) 愛護公司榮譽，發揮團隊精神，忠誠努力執行任務。
- (2) 員工應遵守外部法令、本公司一切章則及公告事項，並服從主管人員合理之監督指揮，注意工作安全。
- (3) 不得有驕恣貪惰及其他足以損害個人及事業單位名譽之行為。
- (4) 不得利用職權上之關係收受他人餽贈及邀宴，致使本公司蒙受損失。
- (5) 本公司員工除經辦公司有關業務外，對外不得擅用公司名義行使無關公務之行為。
- (6) 員工有絕對保守公司機密之義務。
- (7) 員工職務如應具備一定資格者，該資格原則上應於任職前已取得且繼續有效。
- (8) 不得有「證券商負責人與業務人員管理規則」第十八條第二項規定禁止之行為。
- (9) 配合業務需要，接受公司調整工作內容、項目及地點。
- (10) 員工任職期間應使用公司提供之合法軟體，不得於公司之電腦下載、安裝、使用未經授權之電腦軟體。

本公司勞資關係一向和諧，各項作業均依法辦理。且非常注重員工福利措施及工作環保之改善，與員工保持良好互動關係。

- (二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。本公司 111 年度及截至年報刊印日為止，並未有因勞資糾紛所遭受之損失。

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

1. 資通安全風險管理架構

本公司於總經理轄下編制資訊安全管理委員會，由總經理擔任資安管理委員會主席，各處室主管為委員，負責公司資訊安全政策擬定與監管，並由總經理指派資訊安全執行秘書，負責籌組與召集資訊安全執行小組，進行各項資安事務之執行與資安風險管理，每二個月召開一次資訊安全管理委員會會議，讓資安委員了解目前公司資訊安全現況以及商討如何避免及改善所遇到的資訊安全風險及事故。

2. 資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源

依公司資訊安全政策，制定「資訊安全管理辦法」，從各層面進行資訊安全管理及風險評估，以期降低資訊安全風險，具體管理方法如下：

(1) 人員管理

對資訊相關職務及工作進行安全性評估，各資訊系統妥善分工，各及業務主管應督導所屬員工資訊安全作業防範不法及不當行為，處理重要或機密資料檔案人員應簽訂保密切結書。

(2) 資訊安全教育訓練

- ① 一般員工每年至少接受 3 小時資訊安全訓練。
- ② 資訊安全管理人員，每年至少接受 15 小時資訊安全管理訓練。
- ③ 每月至少一次對員工進行資安宣導。

(3) 電腦系統安全管理

- ① 各系統主機定期進行資訊安全風險等級評估，依評估結果進行漏洞修補及風險改善。
- ② 員工使用之個人電腦定期進行作業系統安全性更新更新並安裝端點防護(EDR)軟體，避免員工電腦感染病毒、植入惡意程式或被駭客入侵。
- ③ 進行社交工程演練，避免員工遭受社交郵件詐騙，電腦感染加密病毒或惡意程式，讓駭客入侵內網進行破壞。

(4) 網路安全管理

- ① 公司對外網路服務除安裝防火牆進行保護，另外也架設入侵防禦系統(IPS)，偵測防火牆無法阻擋之不當連線及惡意攻擊活動
- ② 訂定新興科技網路及資訊安全管控辦法，規範公司網路環境建置、雲端服務提供與使用以及社群媒體與行動裝置的使用方式，避免不當的設定或使用造成資安漏洞。
- ③ 導入 DDoS 防禦機制，避免公司對外頻寬或主機遭受大量連線攻擊，癱瘓網路或造成主機資源用盡無法提供服務。
- ④ 導入應用程式防火牆(WAF)，保護網路下單系統，避免遭受各種 WEB 攻擊。

(5) 系統存取控制

- ① 公司內網路磁碟機分享，應設定密碼保護，避免非相關人檢視或取用。
- ② 重要與機密資料檔案指定專人保管並定期進行備份，資料存放於實體安全區域，例如機房或保險櫃。

- ③人員離職即取消其各項電腦使用權限。
- ④電腦或儲存媒體報廢，先將其內資料確實刪除。
- (6)應用系統開發及維護安全管理
 - ①系統開發將資訊安全納入考量。
 - ②系統上線前進行測試。
 - ③程式上線或換版先經審核，並由專人負責處理。
 - ④行動應用程式上線或重大改版前先請專業機構進行行動應用程式資安檢測，合規後才進行上線或換版。
- (7)資訊資產安全管理
 - 訂定資訊設備管理及使用辦法，規範各項資訊設備及網路的使用及管理方式，避免不當使用造成資安風險。
- (8)實體及環境安全管理
 - ①重要資訊設備皆放置於資訊機房，訂定資訊機房管理辦法，對機房安全進行管理。
 - ②資訊機房皆設門禁管理，避免非授權人員隨意進出。
 - ③使用印表機、事務機等影印、列印文件必須立即將資料取走，避免資料外洩。
- (9)業務永續運作計畫之規劃與執行
 - 訂定資訊業務持續運作管理辦法，以維持各資訊系統能夠永續運作。
- (10)資安事件通報與情資收集
 - ①訂定資訊安全事故管理辦法，要求同仁發現資安事故，應立即向上級或資安人員通報。
 - ②加入資安協防組織，不定期接收資安情資，依情資檢視公司是否有相關風險進而進行修補改善。
- (11)資訊業務委外管理
 - 訂定資訊設備委外廠商管理辦法，要求委外廠商執行委外業務應遵守本公司資安政策，共同維護本公司之資訊安全。
- (12)呈報資訊安全整體執行情形及揭露資訊安全整體執行情形聲明書
 - 每年3月前將前一年度資訊安全政體執行情形呈報董事會，讓經營階層了解本公司資訊安全執行所遇到之資訊安全問題，以及面臨之資訊安全風險以供公司治理及資訊安全預算審批參考。

持續落實「資訊安全管理辦法」之執行，並每年重覆檢討修正資訊安全政策以符合現今資訊安全發展趨勢和法規要求，降低本公司資訊安全風險。

- (二)列明最近年度及截至年報刊印日止，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。

1.111 年國內外發生多起加密病毒感染事件，如果公司交易主機感染加密病毒，遭感染加密病毒之主機無法立即修復，將造成以下影響：

- (1)客戶抱怨、求償、商譽損失及客戶流失。
- (2)主管機關追究責任及裁罰。
- (3)客戶及重要資料被加密無法還原，嚴重者可造成業務停擺無法運作。
- (4)資安防護能力不足，公司將編列更多資安預算建置更多的資安防禦系統。

2.因應措施

- (1)加強員工資安意識，強化委外廠商連線管理，避免駭客利用員工或委外廠商的電腦入侵系統主機。
- (2)遵循主管機關要求於事件發現 30 分鐘內完成證券期貨市場資通安全通報系統的初次通報。

(3)確實做好主機映像檔及資料備份，發生此類事件實，能夠進行主機系統及資料還原。

(4)定期進行主機系統及資料還原演練，讓操作人員熟悉作業流程，能夠於最短時間完成系統復原。

本公司 111 年度無重大資安事件導致營業損害之情事。

七、重要契約

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|----------------|------------------------|-----------------------------------|------------------------------|------|
| 房屋租賃契約書 | 國泰人壽保險股份有限公司 | 112 年 3 月 19 日至 117 年 3 月 18 日 | 信義安和大樓 3 至 5 樓及 7 樓租賃。 | 無 |
| 證券投資顧問 委任契約 | 宏遠證券投資 顧問股份有限 公司 | 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日 | 委請宏遠投顧就國內外有價證券提供投資研究分析或建議服務。 | 無 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

1. 合併簡明資產負債表-國際會計準則編列

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | | 107-111 年度財務資料 | | | | |
|-------------|--------------|----------------|------------|------------|------------|------------|
| | | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 | 111 年 |
| 流動資產 | | 10,760,056 | 10,560,405 | 15,834,117 | 15,253,011 | 8,620,467 |
| 不動產、廠房及設備 | | 44,759 | 43,827 | 40,522 | 49,877 | 90,233 |
| 無形資產 | | 15,210 | 24,798 | 29,429 | 74,223 | 85,004 |
| 其他資產 | | 755,925 | 926,466 | 970,217 | 1,118,024 | 1,295,666 |
| 資產總額 | | 11,575,950 | 11,555,496 | 16,874,285 | 16,495,135 | 10,091,370 |
| 流動負債 | 分配前 | 7,716,792 | 7,562,467 | 12,632,094 | 10,340,111 | 4,791,997 |
| | 分配後 (註 1) | (註 2) | 7,510,687 | 12,466,686 | 9,743,646 | (註 3) |
| 非流動負債 | | 8,288 | 93,361 | 82,825 | 826,386 | 765,297 |
| 負債總額 | 分配前 | 7,725,080 | 7,655,828 | 12,714,919 | 11,166,497 | 5,557,294 |
| | 分配後 (註 1) | (註 2) | 7,604,048 | 12,549,511 | 10,570,032 | (註 3) |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | - | - | - | - | - |
| 股本 | | 3,625,008 | 3,625,008 | 3,308,168 | 3,313,694 | 3,512,516 |
| 資本公積 | | 266,816 | 237,869 | 312,359 | 359,443 | 356,228 |
| 保留盈餘 | 分配前 | (72,432) | 133,968 | 477,667 | 1,537,273 | 556,835 |
| | 分配後 (註 1) | (註 2) | 82,188 | 312,259 | 741,986 | (註 3) |
| 其他權益 | | 45,876 | 48,459 | 61,172 | 118,228 | 108,497 |
| 庫藏股票 | | (14,398) | (25,636) | - | - | - |
| 非控制權益 | | - | - | - | - | - |
| 權益總額 | 分配前 | 3,850,870 | 3,899,668 | 4,159,366 | 5,328,638 | 4,534,076 |
| | 分配後 (註 1) | (註 2) | 3,847,888 | 3,993,958 | 4,533,351 | (註 3) |

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表 (2) 採用我國企業會計準則之財務資料。

註 1：上稱分配後數字，係依據董事會或次年度股東會決議之情形填列。

註 2：107 年度獲利狀況為虧損，故決議不分配。

註 3：111 年度獲利狀況為虧損，故決議不分配。

註 4：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

2. 簡明資產負債表-國際會計準則編列

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 107-111 年度財務資料 | | | | | |
|-------------|----------------|------------|------------|------------|------------|-----------|
| | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 | 111 年 | |
| 流動資產 | 10,449,241 | 10,283,908 | 15,647,677 | 14,839,426 | 8,369,280 | |
| 不動產、廠房及設備 | 44,463 | 43,595 | 40,185 | 49,596 | 90,038 | |
| 無形資產 | 15,204 | 24,798 | 29,429 | 74,223 | 85,004 | |
| 其他資產 | 1,060,303 | 1,188,070 | 1,141,544 | 1,503,464 | 1,537,796 | |
| 資產總額 | 11,569,211 | 11,540,371 | 16,858,835 | 16,466,709 | 10,082,118 | |
| 流動負債 | 分配前 | 7,710,111 | 7,550,336 | 12,617,814 | 10,311,685 | 4,783,303 |
| | 分配後 (註 1) | (註 2) | 7,498,556 | 12,452,406 | 9,715,220 | (註 3) |
| 非流動負債 | 8,230 | 90,367 | 81,655 | 826,386 | 764,739 | |
| 負債總額 | 分配前 | 7,718,341 | 7,640,703 | 12,699,469 | 11,138,071 | 5,548,042 |
| | 分配後 (註 1) | (註 2) | 7,588,923 | 12,534,061 | 10,541,606 | (註 3) |
| 歸屬於母公司業主之權益 | - | - | - | - | - | |
| 股本 | 3,625,008 | 3,505,008 | 3,308,168 | 3,313,694 | 3,512,516 | |
| 資本公積 | 266,816 | 237,869 | 312,359 | 359,443 | 356,228 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | (72,432) | 133,968 | 477,667 | 1,537,273 | 556,835 |
| | 分配後 (註 1) | (註 2) | 82,188 | 312,259 | 741,986 | (註 3) |
| 其他權益 | 45,876 | 48,459 | 61,172 | 118,228 | 108,497 | |
| 庫藏股票 | (14,398) | (25,636) | - | - | - | |
| 非控制權益 | - | - | - | - | - | |
| 權益總額 | 分配前 | 3,850,870 | 3,899,668 | 4,159,366 | 5,328,638 | 4,534,076 |
| | 分配後 (註 1) | (註 2) | 3,847,888 | 3,993,958 | 4,533,351 | (註 3) |

註 1：上稱分配後數字，係依據董事會或次年度股東會決議之情形填列。

註 2：107 年度獲利狀況為虧損，故決議不分配。

註 3：111 年度獲利狀況為虧損，故決議不分配。

註 4：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

3. 合併簡明綜合損益表-國際會計準則編列

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 107-111 年度財務資料 | | | | |
|----------------|----------------|---------|-----------|-----------|-----------|
| | 107 年度 | 108 年度 | 109 年度 | 110 年度 | 111 年度 |
| 營業收入 | 297,721 | 851,358 | 1,306,107 | 2,641,258 | 681,966 |
| 營業毛利 | 222,041 | 773,638 | 1,215,951 | 2,538,677 | 606,710 |
| 營業損益 | (518,563) | 36,534 | 322,850 | 1,215,024 | (367,526) |
| 營業外收入及支出 | 77,070 | 102,369 | 94,364 | 154,904 | 180,038 |
| 稅前淨利 | (441,493) | 138,903 | 417,214 | 1,369,928 | (187,488) |
| 繼續營業單位本期淨利 | (440,991) | 140,833 | 414,718 | 1,239,273 | (220,184) |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | (440,991) | 140,833 | 414,718 | 1,239,273 | (220,184) |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | 18,082 | (4,282) | (6,526) | 42,797 | 25,302 |
| 本期綜合損益總額 | (422,909) | 136,551 | 408,192 | 1,282,070 | (194,882) |
| 淨利歸屬於母公司業主 | (440,991) | 140,833 | 414,718 | 1,239,273 | (220,184) |
| 淨利歸屬於非控制權益 | - | - | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | (422,909) | 136,551 | 408,192 | 1,282,070 | (194,882) |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | - | - | - | - | - |
| 每股盈餘 | (1.27) | 0.42 | 1.32 | 3.53 | (0.63) |

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

4. 個體簡明綜合損益表-國際會計準則編列

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 107-111 年度財務資料 | | | | |
|----------------|----------------|---------|-----------|-----------|-----------|
| | 107 年度 | 108 年度 | 109 年度 | 110 年度 | 111 年度 |
| 營業收入 | 350,416 | 798,442 | 1,329,949 | 2,608,900 | 676,012 |
| 營業毛利 | 277,796 | 721,758 | 1,240,871 | 2,507,320 | 601,590 |
| 營業損益 | (452,342) | (2,123) | 365,026 | 1,221,180 | (359,730) |
| 營業外收入及支出 | 11,117 | 142,629 | 53,057 | 147,995 | 170,447 |
| 稅前淨利 | (441,225) | 140,506 | 418,083 | 1,369,175 | (189,283) |
| 繼續營業單位本期淨利 | (440,991) | 140,833 | 414,718 | 1,239,273 | (220,184) |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | (440,991) | 140,833 | 414,718 | 1,239,273 | (220,184) |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | 18,082 | (4,282) | (6,526) | 42,797 | 25,302 |
| 本期綜合損益總額 | (422,909) | 136,551 | 408,192 | 1,282,070 | (194,882) |
| 淨利歸屬於母公司業主 | - | - | - | - | - |
| 淨利歸屬於非控制權益 | - | - | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | - | - | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | - | - | - | - | - |
| 每股盈餘 | (1.27) | 0.42 | 1.32 | 3.53 | (0.63) |

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 簽證年度 | 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 查核意見 |
|------|------------|---------|-------|
| 107 | 安永聯合會計師事務所 | 黃建澤、張正道 | 無保留意見 |
| 108 | 安永聯合會計師事務所 | 黃建澤、張正道 | 無保留意見 |
| 109 | 安永聯合會計師事務所 | 黃建澤、張正道 | 無保留意見 |
| 110 | 安永聯合會計師事務所 | 黃建澤、張正道 | 無保留意見 |
| 111 | 安永聯合會計師事務所 | 黃建澤、馬君廷 | 無保留意見 |

(三) 更換會計師原因及說明：

111 年度配合安永聯合會計師事務所內部業務調整，原簽證會計師黃建澤、張正道會計師變更為黃建澤、馬君廷會計師。

二、最近五年度財務分析

1. 合併財務分析

| 項目 | 年度 | 107-111 年度財務報表 | | | | | |
|-------------|------------------|----------------|----------|-----------|-----------|----------|---------|
| | | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 | 111 年 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 66.73 | 66.25 | 75.35 | 67.70 | 55.07 | |
| | 長期資金占不動產及設備比率 | 8,622.01 | 9,110.78 | 10,468.86 | 12,340.40 | 5,873.01 | |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 139.44 | 139.64 | 125.35 | 147.51 | 179.89 | |
| | 速動比率 | 139.23 | 139.37 | 124.67 | 147.33 | 179.50 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | (3.82) | 1.22 | 2.92 | 7.43 | (1.66) | |
| | 權益報酬率 (%) | (10.66) | 3.63 | 10.29 | 26.12 | (4.46) | |
| | 占實收資本 額比率 (%) | 營業利益 | (14.27) | 1.04 | 9.74 | 36.50 | (10.42) |
| | | 稅前純益 | (12.15) | 3.95 | 12.58 | 41.16 | (5.32) |
| | 純益率 (%) | (148.12) | 16.54 | 31.75 | 46.92 | (32.29) | |
| | 每股盈餘 (元) (註 2) | (1.27) | 0.42 | 1.32 | 3.53 | (0.63) | |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | 註 3 | 2.89 | 註 3 | 15.28 | 6.65 | |
| | 現金流量允當比率 (%) | 51.14 | 24.29 | 註 3 | 235.16 | 156.54 | |
| | 現金再投資比率 (%) | 註 4 | 5.22 | 註 4 | 24.88 | 註 4 | |
| 特殊規定之比率 (%) | 負債總額占資本淨值比率 | 200.61 | 196.32 | 305.69 | 209.56 | 122.57 | |
| | 不動產及設備占資產總額比率 | 1.84 | 1.76 | 1.21 | 1.35 | 2.75 | |
| | 包銷總額占速動資產比率 | 1.08 | 1.13 | 6.13 | 4.61 | 2.56 | |
| | 融資總金額占淨值比率 | - | - | - | - | - | |
| | 融券總金額占淨值比率 | - | - | - | - | - | |

增減比例變動分析說明：

1. 本期長期資金占不動產及設備比率較去年同期減少，主係因本期產生虧損所致。
2. 本期償債能力之比率皆較去年同期增加，主係因本期附條件交易減少，附賣回債券投資及附買回債券負債減少所致。
3. 本期獲利能力之比率皆較去年同期減少，主係因本期產生虧損所致。
4. 本期現金流量比率較去年同期減少，主係因本期營業活動淨現金流量減少所致。
5. 本期現金流量當比率較去年同期減少，主係最近年度資本支出及現金股利增加所致。
6. 本期負債總額占資本淨值比率較去年減少，主係因本期負債總額減少所致。
7. 本期不動產及設備占資產總額比率較去年增加，主係因本期資產總額減少所致。
8. 本期包銷總額占速動資產比率較去年減少，主係因本期包銷有價證券總額減少所致。

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：每股盈餘係按追溯調整後之加權平均股數計算。

註3：營業活動淨現金流量為流出數，故不予以計算。

註4：營業活動淨現金流量－現金股利為流出數，故不予以計算。

註5：財務比率分析之計算公式：

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 = (業主權益 + 長期負債) / 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) 業主報酬率 = 稅後損益 / 平均業主權益。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 收益。

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

4. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

5. 特殊規定比率

(1) 負債總額占資本淨值比率 = 負債總額 / 股東權益。

(2) 不動產及設備占資產總額比率 = 不動產及設備總額 / 資產總額。

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

(4) 融資總金額占淨值比率 = 融資總金額 / 業主權益。

(5) 融券總金額占淨值比率 = 融券總金額 / 業主權益。

2. 個體財務分析

| | | 107-111 年度財務報表 | | | | | |
|-------------|-----------------|----------------|----------|-----------|-----------|----------|---------|
| | | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 | 111 年 | |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | 66.71 | 66.21 | 75.33 | 67.64 | 55.03 | |
| | 長期資金占不動產及設備比率 | 8,679.38 | 9,152.59 | 10,553.80 | 12,410.27 | 5,885.09 | |
| 償債能力(%) | 流動比率 | 135.53 | 136.20 | 124.01 | 143.91 | 174.97 | |
| | 速動比率 | 135.33 | 135.94 | 123.34 | 143.74 | 174.61 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | (3.82) | 1.22 | 2.92 | 7.44 | (1.66) | |
| | 權益報酬率(%) | (10.66) | 3.63 | 10.29 | 26.12 | (4.46) | |
| | 占實收資本 額比率(%) | 營業利益 | (12.45) | (0.06) | 11.01 | 36.69 | (10.20) |
| | | 稅前純益 | (12.14) | 4.00 | 12.61 | 41.14 | (5.37) |
| | 純益率(%) | (125.85) | 17.64 | 31.18 | 47.50 | (32.57) | |
| 每股盈餘(元)(註1) | (1.27) | 0.42 | 1.32 | 3.53 | (0.63) | | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 註3 | 3.27 | 0.13 | 14.69 | 10.95 | |
| | 現金流量允當比率(%) | 87.39 | 11.20 | 註3 | 241.26 | 180.49 | |
| | 現金再投資比率(%) | 註4 | 6.17 | 註4 | 21.61 | (1.35) | |
| 特殊規定之比率(%) | 負債總額占資本淨值比率 | 200.43 | 195.93 | 305.32 | 209.02 | 122.36 | |
| | 不動產及設備占資產總額比率 | 1.84 | 1.76 | 1.20 | 1.34 | 2.74 | |
| | 包銷總額占速動資產比率 | 1.11 | 1.16 | 6.20 | 4.74 | 2.63 | |
| | 融資總金額占淨值比率 | - | - | - | - | - | |
| | 融券總金額占淨值比率 | - | - | - | - | - | |

增減比例變動分析說明：

1. 本期長期資金占不動產及設備比率較去年同期減少，主係因本期產生虧損所致。
2. 本期償債能力之比率皆較去年同期增加，主係因本期附條件交易減少，附賣回債券投資及附買回債券負債減少所致。
3. 本期獲利能力之比率皆較去年同期減少，主係因本期產生虧損所致。
4. 本期現金流量比率較去年同期減少，主係因本期營業活動淨現金流量減少所致。
5. 本期現金流量當比率較去年同期減少，主係最近年度資本支出及現金股利增加所致。
6. 本期負債總額占資本淨值比率較去年減少，主係因本期負債總額減少所致。
7. 本期不動產及設備占資產總額比率較去年增加，主係因本期資產總額減少所致。
8. 本期包銷總額占速動資產比率較去年減少，主係因本期包銷有價證券總額減少所致。

註 1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予分析。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

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-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(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)

5.現金流量

(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+存貨增加額+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、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註 5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註 6)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 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.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

茲 准

董事會造送一一一年度個體財務報告及合併財務報告(包括資產負債表、綜合損益表、現金流量表、權益變動表等)，業經安永聯合會計師事務所黃建澤、馬君廷會計師查核竣事，連同營業報告書，經本審計委員會審查完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，繕具報告書，報請 鑒核。

此 致

宏遠證券股份有限公司民國一一二年股東常會

宏遠證券股份有限公司審計委員會

召集人： 蕭珍琪



中華民國 一一二 年 二 月 二十三 日

四、最近年度財務報告

一一一年度合併財務報表及會計師查核報告：請參閱本年報第 129-231 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

一一一年度個體財務報表及會計師查核報告：請參閱本年報第 232-325 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響

本公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止並無發生財務週轉困難之情事。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

本公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者）之主要原因及其影響，暨未來因應計畫說明如下：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 110 年度 | 111 年度 | 差異 | |
|--------|----|--------------|-------------|---------------|----------|
| | | | | 金額 | 比率 |
| 流動資產 | | \$14,839,426 | \$8,369,280 | \$(6,470,146) | (43.60)% |
| 不動產及設備 | | 49,596 | 90,038 | 40,442 | 81.54% |
| 使用權資產 | | 84,618 | 124,218 | 39,600 | 46.80% |
| 無形資產 | | 74,223 | 85,004 | 10,781 | 14.53% |
| 其他資產 | | 1,418,846 | 1,413,578 | (5,268) | (0.37)% |
| 資產總額 | | 16,466,709 | 10,082,118 | (6,384,591) | (38.77)% |
| 流動負債 | | 10,311,685 | 4,783,303 | (5,528,382) | (53.61)% |
| 非流動負債 | | 826,386 | 764,739 | (61,647) | (7.46)% |
| 負債總額 | | 11,138,071 | 5,548,042 | (5,590,029) | (50.19)% |
| 股本 | | 3,313,694 | 3,512,516 | 198,822 | 6.00% |
| 資本公積 | | 359,443 | 356,228 | (3,215) | (0.89)% |
| 保留盈餘 | | 1,537,273 | 556,835 | (980,438) | (63.78)% |
| 權益其他項目 | | 118,228 | 108,497 | (9,731) | (8.23)% |
| 權益總額 | | 5,328,638 | 4,534,076 | (794,562) | (14.91)% |

增減比例變動達百分之二十以上且變動金額達新台幣一仟萬元者，分析說明如下：

1. 本期流動資產及資產總額均較民國110年減少，主係本期受託買賣之應收交割帳款減少所致。
2. 本期不動產及設備較民國110年增加，主係本期新設分公司增加裝潢款所致。
3. 本期使用權資產較民國110年增加，主係本期增加新設分公司租約所致。
4. 本期流動負債及負債總額均較民國110年減少，主係本期受託買賣之應付交割帳款減少所致。
5. 本期保留盈餘較民國110年減少，主係本期分派民國110年股利所致。

二、財務績效

(一) 財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 110 年度 | 111 年度 | 增(減)金額 | 變動比例 |
|----------|-----------|-----------|-------------|-----------|------|
| | | | | | |
| 營業費用及支出 | 1,387,720 | 1,035,742 | (351,978) | (25.36)% | |
| 營業利益(損失) | 1,221,180 | (359,730) | (1,580,910) | (129.46)% | |
| 營業外利益及損失 | 147,995 | 170,447 | 22,452 | 15.17% | |
| 稅前淨利(損) | 1,369,175 | (189,283) | (1,558,458) | (113.82)% | |

| 項 目 | 年 度 | | 增(減)金額 | 變動比例 |
|-----------|-----------|-----------|-------------|-----------|
| | 110 年度 | 111 年度 | | |
| 所得稅利益(費用) | (129,902) | (30,901) | 99,001 | 76.21% |
| 本期淨利(損) | 1,239,273 | (220,184) | (1,459,457) | (117.77)% |

增減比例變動達百分之十以上者分析說明如下：

1. 本期收益、營業利益、稅前淨利及本期淨利均較去年同期減少，主要係營業證券出售淨利益較 110 年度減少所致。
2. 本期營業費用較去年同期減少，主要係本期人事費用減少所致。
3. 本期營業外利益及損失較去年同期增加，主要係財務收入較 110 年度增加及本期產生公司債買回利益所致。
4. 本期所得稅費用較去年同期減少，主要係預估當期應付營所稅減少所致。

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司係屬證券服務業，本身不從事生產製造，故不適用。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動分析

| 項 目 | 年 度 | | 增(減)比例 |
|-------------|--------|--------|----------|
| | 110 年度 | 111 年度 | |
| 現金流量比率(%) | 14.69 | 10.95 | (25.42)% |
| 現金流量允當比率(%) | 241.26 | 180.49 | (25.19)% |
| 現金再投資比率(%) | 21.61 | 註 1 | — |

註 1：營業活動淨現金流量減除現金股利為流出數，故不予以計算。

本期現金流量比率及現金流量允當比率均較前期減少，主要係因本期營業活動淨現金流量減少且最近年度資本支出及現金股利增加所致。

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金 餘 額 (1) | 全年來自營業 活動淨現金流 量 (2) | 全年現金 淨流出量 (3) | 現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3) | 現金不足額 之補救措施 | |
|--------------------|---------------------------|---------------------|-------------------------------|----------------|------|
| | | | | 投資計畫 | 融資計畫 |
| 2,310,139 | 310,067 | 937,028 | 3,557,234 | — | — |

未來一年現金流動性分析：預計未來一年無現金不足情形，故不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(二) 預計可能產生效益：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) 轉投資政策

本公司轉投資政策以投資證券相關產業為主，各轉投資公司雖營運各自獨立，但透過業務合作方式，提供客戶全面性且專業的金融服務，並以創造股東最大利益為目的。

(二) 轉投資獲利或虧損情形及改善計畫

單位：新台幣仟元；111年12月31日

| 轉投資事業 | 投資成本 | 帳面價值 | 本期損益(註1) | 獲利或虧損之主要原因 | 改善計畫 |
|-----------------|---------|---------|----------|--------------------------|------------|
| 宏遠證券投資顧問(股)公司 | 114,282 | 123,261 | 2,241 | 主要係因人事成本減少所致。 | — |
| 宏遠證創業投資(股)公司 | 579,420 | 503,140 | (13,889) | 主要係因持有部位操作利益減少及評價損失增加所致。 | 提升獲利並摺節支出。 |
| 宏遠創業投資管理顧問(股)公司 | 20,000 | 24,098 | 3,555 | 主要係因收取宏遠證創業投資之顧問收入所致。 | — |

註1：本期損益係111年度採權益法認列之被投資公司當年度損益。

(三) 未來一年投資計畫

本公司未來一年無投資計畫。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估事項

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率：

(1)最近兩年度對損益之影響

單位：新台幣仟元

| 項目 | 110年度 | | | | 111年度 | | | |
|----------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|
| | 庫存成本 | 市值 | 平均Duration | 利率變動1bp損益 | 庫存成本 | 市值 | 平均Duration | 利率變動1bp損益 |
| 債券(不含以下) | 2,330,983 | 2,318,249 | 3.25 | 747 | 1,721,431 | 1,691,964 | 2.50 | 426 |
| 無到期日金融債券 | 200,000 | 200,000 | 31.30 | 626 | 200,000 | 200,000 | 31.30 | 626 |

(2) 未來因應措施

本公司之債券(公債及公司債)附條件交易業務，雖利率變動直接影響損益，然實際上持有債券係以持有到到期之養券目的為主，故利率之波動尚不致對本公司獲利狀況產生重大影響。

2. 匯率變動：

(1)最近兩年度對損益之影響

單位：新台幣仟元

| 日期 | 匯率變動1%損益 |
|-----------|----------|
| 110.12.31 | 298 |
| 111.12.31 | 348 |

(2)未來因應措施

本公司係屬證券服務業，主要營收來源為國內投資人及上市櫃等發行公司，交易以本國貨幣計價，故匯率變動對本公司損益影響仍屬有限。此外，本公司國際債券交易業務，係輔以承作外幣附條件交易來搭配，以期有效降低外幣資金調度及匯率波動之風險。

3. 通貨膨脹：

本公司係屬證券服務業，通貨膨脹對本公司所營業務之收入與成本均屬正相關，且本公司在相關業務之推行上俱已考量通貨膨脹之影響，以確保營運成果不受通貨膨脹之侵蝕，故通貨膨脹對本公司之獲利狀況尚無重大影響。

(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

1. 本公司最近年度及截至年報刊印日為止，並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證之情形。
2. 本公司從事衍生性商品交易業務之推展，除於商品設計時即充分考量市場狀況及可預估之風險因素，同時基於操作之穩健原則，亦將視市場狀況建立合理之避險部位，以有效控制並降低本公司之風險暴露程度，並擷節各項成本支出增加獲利，以提高淨值報酬率。
3. 本公司從事衍生性商品交易以主管機關所核准之衍生性商品為限。本公司訂有「從事衍生性商品交易處理程序」作為內部控管機制，另本公司於董事會下設置風險管理室針對衍生性金融商品交易之風險進行控管。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司係屬證券服務業，故不適用。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

| 國內外重要政策及法律變動 | 對公司財務業務之影響 | 因應措施 |
|--|---|---|
| 1. 證券盤中全面實施逐筆交易。 2. 開放盤中零股交易制度。 3. 金管會啟動資本市場藍圖，透過五大策略下的82項具體措施，達成永續發展、普惠金融、提升競爭力及投資人保護等四大目標。 | 1. 開放逐筆撮合交易機制及盤中零股交易機制，投資人對條件式交易系統需求大幅提高，導致證券商須付出高額成本來提升報價及交易速度。 2. 強化投資人保護，提高事業及商品監理，並加強環境、社會、治理（ESG）之責任。 | 1. 持續升級電交系統效能，提升報價及交易速度，滿足交易機制之需求，並客製化交易及帳務功能，吸引年輕人及小資族群投資。 2. 因應新創業者營運型態及特性等經濟實質，持續參與研議「臺灣創新板」及「戰略新板」，訂定合適掛牌標準及條件。 3. 簽署「機構投資人盡職治理守則」加強如ESG、金融科技、退休理財、防範金融詐騙及重要投資人保護事項之落實。 |

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

1. 影響：行動通訊頻寬進入5G的年代，超高速網路傳輸速度加上資訊硬體效能不斷提升，推升了需要大量運算資源及網路傳輸速度的新興科技應用，例如利用人工智慧、機器學習、大數據、SDN、IOT等技術之創新應用服務，科技創新能力已成為關鍵的競爭優勢，券商如何利用這些新技術進行數位轉型或強化數位金融創新應用，已成為共同努力的目標。券商的業務型態在新興科技蓬勃發展的趨勢下，營運模式與服務型態也開始了顯著的改變。除了客戶下單方式早已超過市場成交金額半數的電子下單，過去傳統的臨櫃開戶也已逐漸發展成線上開戶。過去靠人工於上班時間提供的各項投資或帳務諮詢，現在變成了各種智能APP全年無休地在線上提供更快速更精準的服務。

在辦公環境自動化與無紙化的趨勢之下，公司也必須追上此新興技術之潮流進行各項工作流程改造，以提高工作效率及改善決策分析模式與降低營運開支，例如導入RPA(機器人流程自動化)及AI(人工智慧)改善各項工作流程作業效率，並減少人為錯

誤以及進行數位化轉型，不再使用紙張達成節能減碳，為改善地球氣候變遷作一些貢獻。

在智慧行動裝置普及以及金融科技應用蓬勃發展之際，導致資訊安全要求的層級不斷提升，業者發展各項方便快捷電子交易工具的同時，DDoS、殭屍、木馬病毒、網路釣魚、社交工程等各式新型的網路駭客攻擊及入侵從不間斷，因此促使證券業需要更專精的資訊人員及更新的資訊設備來提升資訊安全防護能力。

2. 因應措施：

- (1) 持續開發與優化數位開戶、線上開戶、電子下單等數位化服務軟體。
- (2) 增聘資訊人員並加強資安及新興科技資訊技術培訓。
- (3) 持續加強各項資訊軟硬體設備更新。
- (4) 尋找產學合作機會，加速創新應用的發展。
- (5) 持續開發最新的金融科技應用軟體，提供客戶更便捷及友善的服務環境。
- (6) 持續導入RPA(機器人流程自動化)，改善或取代各項繁雜之人工作業。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司向以穩健踏實之經營理念，致力提供投資大眾最優良之服務品質，並以專業獲得投資人高度信賴；此外，本公司在面臨各種業務之突發狀況時，已備有既定處理模式與因應方式，故於危機處理上尚足以適時適當予以處置。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司無進行併購，故不適用。

(八) 擴充廠房(營業據點)之預期效益、可能風險及因應措施

進行營業據點擴充新設立分公司之業務目標旨在成為客戶資產規劃之長期合作夥伴，為達成此目標，新增經營財富管理業務營業項目，並基於金融市場長期的發展趨勢，設立「國際金融業務部」做為財富管理業務專責部門，協助總分公司推動財富管理業務，提供客戶差異化之金融服務並與客戶維持長期且良好之客戶關係，且將成立高素質之團隊，提供一對一專屬之諮詢服務，透過與客戶之密切互動，深入了解客戶之需求、屬性、風險偏好及可運用資產，進而量身訂做適合之投資規劃與資產管理建議。同時本公司將持續加強團隊之專業素養及提升服務品質，培養耐心、細心與專心，與客戶建立良好互動關係與強化互信基礎，以維持長期合作之客戶關係。

新設立分公司以財富管理業務及受託買賣國外有價證券業務為主，除有助於提升本公司受託買賣外國有價證券(複委託)業務之市佔率外，並可藉由新的業務團隊經營財富管理業務之經驗，激發其它分公司相關業務發展潛能，大幅提升本公司經紀業務之整體收益，增加股東權益價值。

(九) 進貨或銷貨(業務)集中所面臨之風險及因應措施

本公司主要服務客戶包括個人投資人、法人投資人、經核准之外國專業投資機構以及各上市、上櫃、興櫃及公開或非公開發行公司自然人，並無單一客戶佔本公司業務過於集中之風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之股東，股權大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司董事或持股超過百分之十之大股東均長期、穩定持有本公司股票，持股結構並無大幅之變化，顯示本公司股權穩定並無相關之風險產生。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司民國 111 年度並未有經營權發生重大變動情事，故不適用。且本公司經營團隊係以專業經理人為主體，內部並依法令訂有各項規章據以遵行，故經營權之改變應無重大之影響及風險。。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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已判決確定或尚繫中之重大訴訟、非訟或行政訴訟事件，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、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止處理情形

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止，已判決確定或截至年報刊印日止尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。
2. 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，最近二年度及截至年報刊印日止，已判決確定或截至年報刊印日止尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。
3. 從屬公司最近二年度及截至年報刊印日止，已判決確定或截至年報刊印日止尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

七、風險管理

1. 風險管理政策及流程

(1) 風險政策、目標及模式

A. 風險政策

本公司風險管理政策係依目前之資本規模，將營運活動中可能面臨之各種風險透過對潛在風險之辨識、衡量、監控及回應等一連串活動，以質化及嚴謹之計量模式將風險管理數量化，俾達到風險性資產配置合理化並在董事會所核定之風險胃納量下，創造股東報酬率極大化，以達成公司營業策略及目標。

B. 風險目標

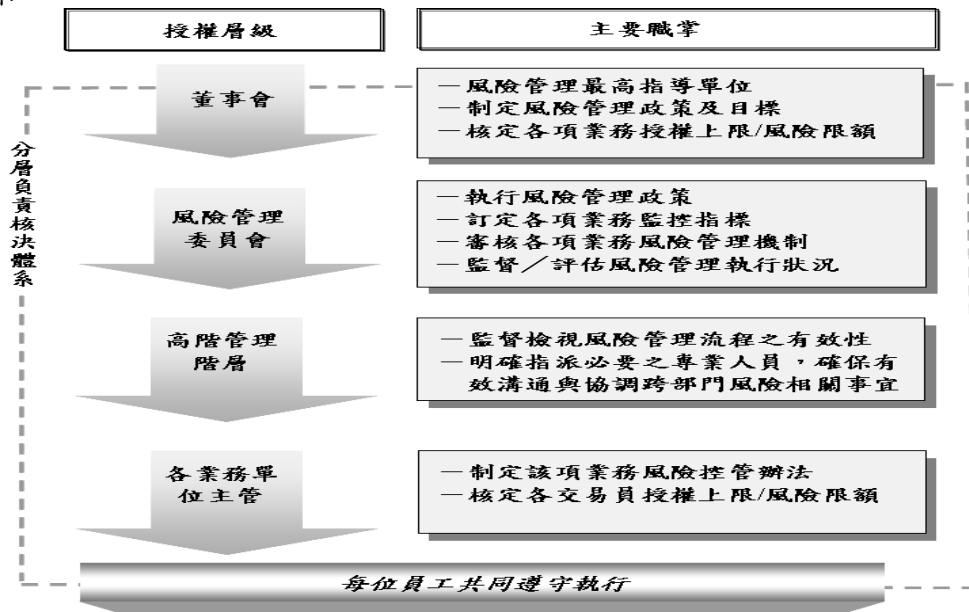
- a. 對本公司及各子公司從事各項業務時，提供有效之辨識、衡量及監視風險之功能。
- b. 建立即時、準確、有效之公司經營活動之風險管理指標以因應市場之變動。
- c. 讓本公司整體風險控制在股東可承受之範圍，並提供本公司營運時資本配置之依據。

C. 風險管理模式

採取由上而下法與由下而上法二者並行，首先使用由上而下法決定公司整體的經濟資本水準及風險胃納，一旦總資本水準決定後，再採用由下而上法來衡量各部門所需之經濟資本，使其能和總資本需求一致。

(2) 風險政策之訂定與核准的流程

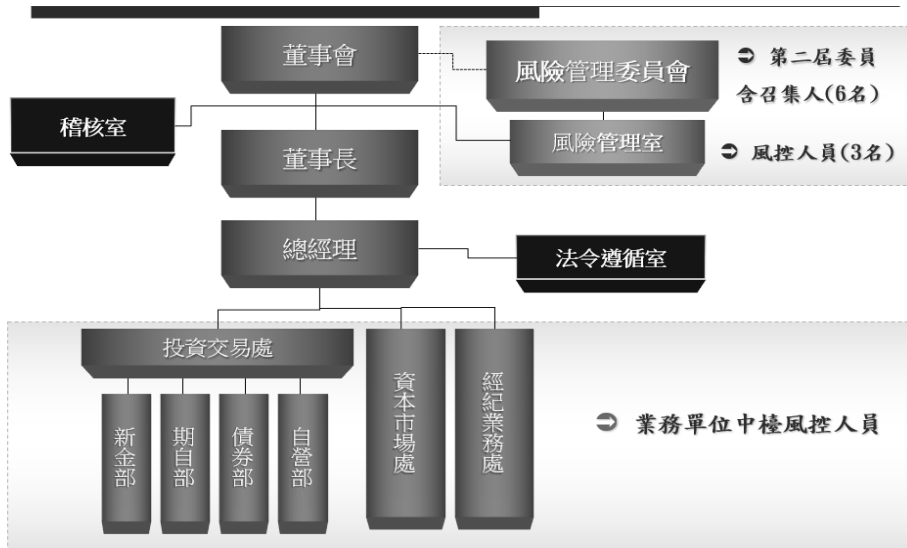
本公司風險管理乃一分層負責核決體系，相關政策之訂定與核准的流程如下圖所示：



2. 風險管理系統之組織與架構

(1) 本公司之風險管理組織架構，包括董事會、『風險管理委員會』、高階管理階層、風險管理室、稽核室、法令遵循室與各業務單位，如下：

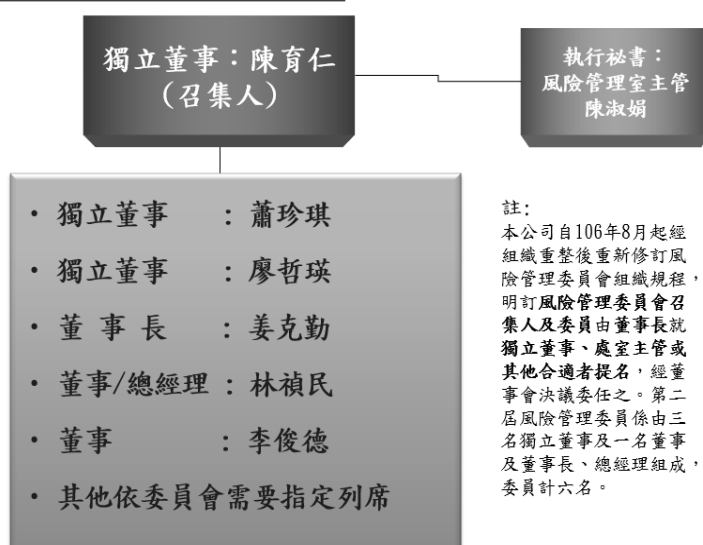
風險管理組織架構



(2) 『風險管理委員會』為本公司最高風險管理機制，直接向『董事會』負責，有關『風險管理委員會』之組織、職權及作業規範，悉依『風險管理委員會組織規程』規定辦理。

A. 本(第二)屆風險管理委員會組織架構如下:

風險管理委員會組織架構圖 <第二屆>



B. 風險管理委員會組織運作情形

風險管理委員會第二屆任期：109.07.09~112.06.23(截至 111.12.31 為止)

| 職稱 | 姓名 | 符合資格條件(註) | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率% | 備註 |
|------|-----|-----------|--------|--------|--------|-----------------|
| 獨立董事 | 陳育仁 | 1 | 14 | 0 | 100.00 | 召集人 |
| 獨立董事 | 蕭珍琪 | 2 | 14 | 0 | 100.00 | — |
| 獨立董事 | 廖哲瑛 | 2 | 14 | 0 | 100.00 | — |
| 董事長 | 姜克勤 | 3 | 13 | 0 | 100.00 | 109.11.05 委任 |
| 董事長 | 柳漢宗 | 3 | 1 | 0 | 100.00 | 109.10.15 辭任 |
| 董事 | 林禎民 | 3 | 14 | 0 | 100.00 | — |
| 董事 | 李俊德 | 3 | 14 | 0 | 100.00 | — |

(註)符合之資格條件：

註 1. 商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上。

註 2. 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。

註 3. 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。

3. 風險報告及衡量系統之範圍與特點

(1) 本公司面臨之風險類別主要為市場風險、流動性風險、信用風險、作業風險、法律風險、模型風險、氣候變遷暨環境永續風險及其他新興風險，各類風險管理衡量方式分述如下：

A. 市場風險

本公司於各項業務之風險控管辦法中均詳訂市場風險控管方式，包括可容許之交易範圍、市場風險衡量量化方法、整體及個別部位之風險限額、核定層級與超限處理方式，並由風險管理室每日監控。本公司每日估算市場風險值(Value at risk, VaR)，經由回溯測試對模型與參數進行修正，以更精確預測市場價格變動所可能遭受最大損失。

B.流動性風險

流動性風險包括持有部位市場流動性風險及資金流動性風險。在市場流動性風險方面，本公司針對各項業務不同之特性，並考慮持有部位之集中程度，及市場成交量狀況，訂定個別部位持有上限限額，並每日監控。在資金流動性方面，本公司由財務部門執行資金調度事宜，並訂有「資金流動性風險管理辦法」，在風控系統設有資金流動性指標對公司資金流動性風險作模擬分析，並以高標準之壓力測試虧損金額為依歸，衡量本公司資金流動性風險承受程度加強流動性風險管理。

C.信用風險

本公司針對各種不同金融商品業務均訂有不同之信用風險管理方式，例如對於債券須具一定信用評等以上之標的始能持有。經紀業務方面，目前代辦之融資（券）業務，信用風險由證金公司承擔，所有擔保品的授信比率及對擔保品的評價政策皆依據證金公司的標準及要求辦理，另公司辦理不限用途款項借貸業務均依主管機關及公司內部訂定之不限用途款項借貸業務作業準則、風險控管辦法、客戶授信及授信額度評估等辦法訂定額度管理與監控機制，融通額度之審核，擔保品品質及其流動性成數之核定亦依本公司分層負責核決權限辦理。

衍生性金融商品自營業務中買賣期貨及選擇權，均透過公開市場操作，故無信用風險；另針對轉換公司債資產交換（含選擇權）交易之風險管理權責依交易相對人之信用評等給予不同限額，除加強交易前之信用評估外並要求業務單位定期監督與評估交易對手信用狀況，以降低信用曝險。

D.作業風險

本公司已依證期局所頒佈之「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」及臺灣證券交易所「證券商內部控制制度標準規範」之規定，訂定內部控制制度及內部稽核實施細則。各項業務交易已依主管機關相關規定、本公司各項業務風險管理辦法中有關作業風險控管之規範，及本公司內部控制制度之標準操作，期有效控制作業風險。

E.法律風險

本公司已增編法令遵循室，為本公司法遵督導單位，負責對各業務部門提供法律問題之釋疑。本公司亦訂定「契約簽訂及管理辦法」，所有契約簽訂均先經法令遵循室審閱，以加強法律風險控管。

F.模型風險

為維持模型運作與管理，加強金融商品之風險管理，本公司訂有『使用模型管理作業細則』，規範模型開發、驗證、保管及變更等作業程序以降低因使用不適當的模型、參數或假設所導致模型風險。^⑥

G.氣候變遷暨環境永續風險

因全球暖化，平均溫度持續升高，極端氣候發生頻率增加，降雨、高低溫差趨於兩極化致天災頻傳，對金融帶來衝擊影響公司營運，辨識各項氣候變遷所帶來潛在風險。

H.其他新興風險

因新種業務或改變操作(如數位金融科技)方式，因未進行風險辨識與評估，造成對未來業務運作可能產生不利影響之風險。

(2) 風險管理報告涵蓋資訊、頻率及流程

A.風險管理報告涵蓋資訊

a. 本公司風險管理室負責監控公司每日整體及各業務單位之風險曝險，除瞭解各單位風險回應措施外，並於公司資產風險控管系統揭示公司每日部位

損益及次一日VaR風險概況，本公司111年度資本適足率及經營風險約當金額、利率、匯率敏感性分析、風險值如下：

①111年12月31日資本適足率

| 資本適足率 | 當日 | 全年平均值 | 最大值 | 最小值 |
|-------|------|-------|------|------|
| | 463% | 442% | 481% | 361% |

②111年12月31日經營風險約當金額 單位:(新台幣仟元、%)

| 經營風險約當金額 | 市場風險 | 信用風險 | 作業風險 | 合計 |
|----------|---------|---------|---------|---------|
| | 307,157 | 101,948 | 268,197 | 677,302 |
| | 45% | 15% | 40% | 100% |

③111年12月31日利率敏感性分析(不含永續債券) 單位:(新台幣仟元)

| 債券部位 | 面額 | 庫存成本 | 市值 | Duration | 利率變動1bp損益 |
|---------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|
| 中央公債 | 300,000 | 313,792 | 301,161 | 1.48 | 44 |
| 國營事業公司債 | 300,000 | 300,000 | 299,073 | 3.62 | 109 |
| 次順位金融債 | — | — | — | — | — |
| 無擔保公司債 | 1,100,000 | 1,107,640 | 1,091,730 | 2.48 | 273 |
| 外幣計價債券 | — | — | — | — | — |
| 總計(台幣) | 1,700,000 | 1,721,432 | 1,691,964 | 2.50 | 426 |

④111年12月31日利率敏感性分析(永續債券) 單位:(新台幣仟元)

| 債券部位 | 面額 | 庫存成本 | 市值 | Duration | 利率變動1bp損益 |
|-------------|---------|---------|---------|----------|-----------|
| 無到期日次順位金融債券 | 200,000 | 200,000 | 200,000 | 31.30 | 626 |

⑤111年12月31日匯率敏感性分析 單位:(新台幣仟元、%)

| 外幣部位 | 原幣金額 | 當日匯率 | 匯率變動1%損益 |
|----------|-------|---------|----------|
| 外幣存款-美元 | 1,114 | 30.7080 | 342 |
| 外幣存款-人民幣 | 1 | 4.4175 | 0 |
| 外幣存款-港幣 | 64 | 3.9384 | 3 |
| 外幣存款-澳幣 | 16 | 20.8262 | 3 |
| 總計(新台幣) | — | — | 348 |

⑥本公司市場風險量化模型以風險值(Value-at-Risk)作為市場風險衡量方法，量化計算方法係採參數法(變異-共變異法；variance-covariance method)、歷史模擬法(historical simulation method)，99%信賴水準下風險值(99% VaR)如下：

單位:(新台幣仟元)

| 風險值(99% VaR) | 111.12.31 | 全年平均值 | 最大值 | 最小值 |
|--------------|-----------|--------|--------|-----|
| | 30,361 | 16,349 | 82,848 | 231 |

b. 定期執行回溯測試

①依據「證券商風險管理實務守則」及「證券商使用內部模型法進行市場風險資本計提作業細則草案」規定，為確保統計基礎衡量風險模型預測之正確與可信度，進行模型驗證回溯測試。主管機關將99%VaR回溯測試結果分為綠、黃、紅3區，以顏色代表不同之回應等級，請參考下表。

②綠區代表回溯測試結果並未顯示模型品質或準確性出現問題，符合所有質化標準，即可使用乘數因子3，不需加上附加因子。

③黃區表示回溯測試結果反映模型有點疑慮，惟此並非最終結論，使用乘數因子3再加上附加因子。

④紅區顯示結果幾乎確定風險值模型存在問題。

| 區域(Zone) | 例外情況次數(下方超限次數) | 附加因子(Additional factor) |
|----------|----------------|-------------------------|
| 綠區 | 0 | 0.00 |
| | 1 | 0.00 |
| | 2 | 0.00 |
| | 3 | 0.00 |
| | 4 | 0.00 |
| 黃區 | 5 | 0.40 |
| | 6 | 0.50 |
| | 7 | 0.65 |
| | 8 | 0.75 |
| | 9 | 0.85 |
| 紅區 | 10 或以上 | 1.00 |

⑤111 年度 99%VaR 回溯測試結果(依實際損益與靜態損益分別表示)：

| 商品別 | VaR 方法 | 回溯測試期間 | 區域 | |
|-----------|--------|---------------------|------|------|
| | | | 實際損益 | 靜態損益 |
| 公司整體 | 加總 | 110.01.01~110.12.31 | 綠區 | 綠區 |
| 國內股票 | 共變異法 | 110.05.01~111.04.30 | 黃區 | 黃區 |
| 國內債券 | 歷史模擬法 | 110.12.09~111.12.08 | 綠區 | 黃區 |
| 國內可轉換公司債 | 歷史模擬法 | 110.09.01~111.08.31 | 綠區 | 綠區 |
| 國內期貨暨選擇權 | 共變異法 | 110.11.01~111.10.31 | 綠區 | 綠區 |
| 海外期貨 | 共變異法 | 110.11.01~111.10.31 | 綠區 | 綠區 |
| 基金 | 共變異法 | 110.09.01~111.08.31 | 綠區 | 綠區 |
| 宏遠證創投國內股票 | 共變異法 | 110.09.01~111.08.31 | 綠區 | 綠區 |
| 宏遠投顧基金 | 共變異法 | 110.05.01~111.04.30 | 綠區 | 綠區 |

c. 定期執行壓力測試

①111 年第四季壓力測試條件—假設情境分析

- I. 持有之股權投資(含期權、股票型基金、平衡型基金等部位)市值減少 50% (含子公司)。
- II. 貨幣型基金的信用損失率達 2%(含子公司)。
- III. 非政府公債之債券(含債券型基金)投資的信用損失率達 10%(含子公司)。
- IV. 若台灣股票市場每日平均交易量減少至新台幣 500 億元。
- V. 依本公司氣候變遷風險及環境永續報告中分析實體及轉型風險評估之本年度氣候變遷壓力測試金額為 1,190 萬元。
- VI. 若上述假設皆發生時，本公司總計將虧損 8.36 億元，股東權益對總資產比將由當月的 44.9% 下修至 40.0%，自有資本適足比率由 463% 下調至 389%，尚符合資本適足法令規範。

②111 年第四季壓力測試條件－歷史情境(一)

以 109 年 1 月至 3 月間全球新肺炎疫情造成全球股災為歷史情境假設，以台灣股市於事件發生二個月跌幅為主，並參考道瓊、費半及南韓股市平均最大跌幅 30.91%，故本次壓力測試假設股權投資之損失率為 30%、非政府債券投資損失率 10%、貨幣型投資損失率 2%為計算之基準，壓力測試標的係以本公司持有之部位：

- I. 持有之股權投資(含期權、股票型基金、平衡型基金等部位)市值減少 30% (含子公司)。
- II. 貨幣型基金的信用損失率達 2%(含子公司)。
- III. 非政府公債之債券投資(含債券型基金)的信用損失率達 10%。
- IV. 若台灣股票市場每日平均交易量減少至新台幣 500 億元。
- V. 依本公司氣候變遷風險及環境永續報告中分析實體及轉型風險評估之本年度氣候變遷壓力測試金額為 1,190 萬元。
- VI. 若上述假設皆發生時，本公司總計將虧損 6.28 億元，股東權益對總資產比將由當月的 44.9% 下修至 41.3%，自有資本適足比率由 463% 下調至 404%，尚符合資本適足法令規範。

③111 年第四季壓力測試條件－歷史情境(二)

以 107 年 2 月初美國道瓊指數因擔憂 Fed 加速升息腳步而閃崩，造成全球股災為歷史情境假設，以 107 年 1 月 26 日收盤為基準，參考美國道瓊與亞洲主要股市於十五日內收盤與盤中累計最大跌幅，分別為香港恆生指數收盤累計跌幅 11.14%與美國道瓊盤中 12.23%之跌幅最大，故本次壓力測試假設損失率 12%為計算之基準，壓力測試標的係以本公司持有之部位：

- I. 持有之股權投資(含期權、股票型基金、平衡型基金等部位)市值減少 12% (含子公司)。
- II. 貨幣型基金的信用損失率達 2%(含子公司)。
- III. 非政府公債之債券投資(含債券型基金)的信用損失率達 12%。
- IV. 若台灣股票市場每日平均交易量減少至新台幣 500 億元。
- V. 依本公司氣候變遷風險及環境永續報告中分析實體及轉型風險評估之本年度氣候變遷壓力測試金額為 1,190 萬元。
- VI. 若上述假設皆發生時，本公司總計將虧損 4.7 億元，股東權益對總資產比將由當月的 44.9% 下修至 42.3%，自有資本適足比率由 463% 下調至 412%，尚符合資本適足法令規範。

④111 年第四季壓力測試條件－歷史情境(三)

以 98 年 8 月莫拉克風災，造成台灣股市下跌為歷史情境假設，以 98 年 7 月底收盤 7,056.71 為基準，8 月 21 日最低點為 6,654.80，故本次壓力測試假設權益股票損失率 6%為計算之基準，壓力測試標的係以本公司持有之部位：

- I. 持有之股權投資(含期權、股票型基金、平衡型基金等部位)市值減少 6% (含子公司)。
- II. 貨幣型基金的信用損失率達 3%(含子公司)。
- III. 非政府公債之債券投資(含債券型基金)的信用損失率達 2%。
- IV. 若台灣股票市場每日平均交易量減少至新台幣 500 億元。

V. 依本公司氣候變遷風險及環境永續報告中分析實體及轉型風險評估之本年度氣候變遷壓力測試金額為 1,190 萬元。

VI. 若上述假設皆發生時，本公司總計將虧損 2.75 億元，股東權益對總資產比將由當月的 44.9% 下修至 43.4%，自有資本適足比率由 463% 下調至 431%，尚符合資本適足法令規範。

本公司執行壓力測試主要目標係在評估公司資本承擔潛在最大損失之能力及辨識可採行用以減低風險及保障資本之措施，綜上，壓力測試及資金模擬後若公司遭遇潛在異常損失時，可採取之因應措施方式如下：

- I. 重新調整持有部位、進行平倉或對沖交易。
- II. 購買信用保障、保險或調降風險限額。
- III. 增加所能取得之籌資來源，確保危機期間有足夠資金因應，以提昇證券商資金之流動性。
- IV. 可再針對特定壓力測試情境規劃因應措施。

B. 風險管理報告頻率

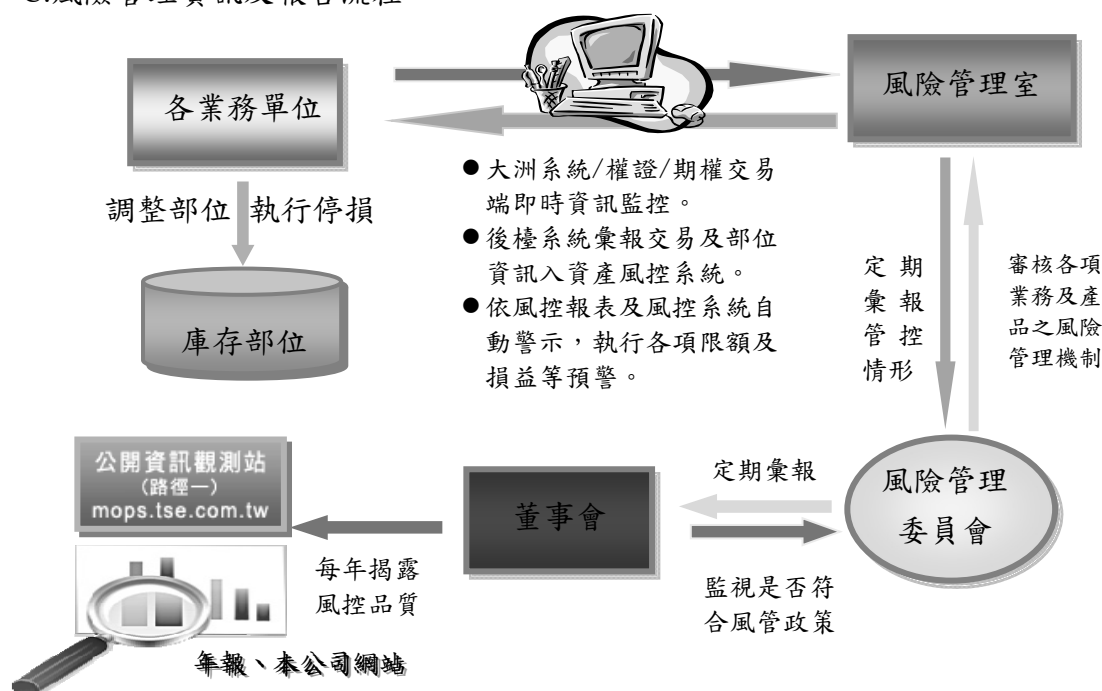
a. 定期報告

- ① 各業務單位每日由資產風控系統中將風險控管執行結果，包括庫存部位餘額、是否超限、越權、達預警及停損標準、交易相對人評等、例外管理執行等情形等製成各處室之風控報表，由風險管理室彙整及審閱後向高階管理階層報告。
- ② 風險管理室於主管會議將風險管理執行情形彙報與各業務單位及管理階層，並按季向風險管理委員會及董事會報告。
- ③ 風險管理室依主管機關之規定要求於年報、證券商網頁或其他處所等揭露風險管理相關品質資訊。

b. 不定期報告

- ① 業務單位之暫緩執行停損報告，須經總經理核可後始得列入例外管理部位，並由風險管理室定期向風險管理委員會報告。
- ② 風險管理室於必要時得不定期要求各單位提出特定部位、個股相關研究報告或說明。

C. 風險管理資訊及報告流程



4. 本公司訂有「危機處理實施辦法」及「資訊業務持續運作管理辦法」以有效處理並落實本公司及子公司於危機發生時持續營運之策略，以新冠疫情為例，公司於 109 年初即啟動新冠疫情防疫措施，更於當年三月份即實施異地備援及辦公室分流作業演練，並根據中央疫情指揮中心企業指引之啟動，採取滾動式應變措施，除異地分流外於二、三級時安排部分員工居家辦公，由經紀業務處適時頒布各分公司新冠疫情緊急應變措施，並規範營運服務處業務持續運作演練架構以保護關鍵業務，排除造成運作中斷的各種狀況，以利營運活動不受疫情、重大災難、人為破壞或設備故障的影響得以持續營運。
5. 債券是付息還本的有價證券，其價格有回歸面額的特性，111 年美國聯準會(Fed) 為抑制通貨膨脹，共升息 7 次，累積升息 17 碼 (425 bp)，短短一年之內將美國從原本趨近於零的利率，升抬 4.25% 來到 4.25% ~ 4.50% 區間，除加快緊縮貨幣政策，也帶動全球升息狂潮，使國際資金的流向與速度大幅變化，資金環境的不確定性，影響企業資金與營運布局，造成股債雙殺；本公司債券部持有之債券均為投資等級之公債及公司債，111 年為降低市場風險衝擊，在操作策略上保守因應，處分存續期間較長，票面利率偏低的債券，重新佈署利率較高，天期較短之債券以因應，未來將持續考量歐、美地區經濟下滑風險，若央行將升息步調放緩，那麼股債市場就可望回歸正常負相關之特性，目前債券評價面不僅已反映市場疲弱的情緒，同時也消化了經濟放緩、部分企業可能惡化等這些未來可能發生的壞消息，政府公債及公司債市場重新訂價後，不論是信用利差或是債券收益率，在可控範圍下，應有榮景可期。
6. 鑑於氣候變遷與環境衝擊日趨險峻，對金融帶來衝擊更將影響公司營運，本公司係以 TCFD 架構鑑別公司氣候變遷暨環境永續風險矩陣與機會及其相對應措施，逐步盤點能源使用效率、溫室氣體排放及極端氣候等天然災損對環境衝擊之壓力測試，以強化面對氣候變遷風險之韌性及敏感度，推動氣候變遷相關揭露與調適策略為公司各管理階層之共識，依：治理、策略、風險管理、指標與目標四大範疇揭露氣候相關資訊，持續精進氣候相關策略與管理以因應大環境的變遷。

有關氣候相關財務揭露 (TCFD) 架構之四大核心要素如下：

(1) 治理：氣候變遷相關風險與機會之治理

- A. 本公司已於民國103年起依循財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」（原名稱：「上櫃公司編製與申報企業社會責任報告書作業辦法」）、「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及全球報告倡議組織 (Global Reporting Initiative, GRI) 所列之指導方針及架構編制將環境保護及永續治理以 GRI 項目對照表方式編入社會責任報告書 (永續報告書)。
- B. 鑒於氣候變遷對環境生態及經濟產業造成之衝擊，對公司永續發展帶來重大之影響，為重視氣候變遷議題與管理，民國110年修正「風險管理政策指導準則」，將氣候變遷風險納入其中，並經風險管理委員會審議後呈董事會核定通過。

(2) 策略：氣候風險與機會之實際與潛在衝擊與對集團財務影響之評估並研擬因應策略。

| 風險 | | 風險說明 | 風險因子 | 財務影響 | 因應策略 | 期間 |
|--------|------|--------------------------------------|--|----------------|---|------|
| 氣候變遷風險 | 實體風險 | 天然災損如颱風、水災、旱災等極端氣候存在營運中斷及投資部位價值減損之風險 | <ul style="list-style-type: none"> ● 營業處所設備、人員損傷造成營業中斷 ● 投資部位可能因氣候異常事件造成價值減損 | 營收減少 營業成本增加 | <ul style="list-style-type: none"> ● 危機處理實施辦法，啟動異地辦公機制 ● 定期壓力測試，檢視公司股東權益對總資產比率及資本適足率之變化 | 短中長期 |
| | 轉型風 | 節能減碳資源使用策略之改變 | <ul style="list-style-type: none"> ● 未能成功發展金融科技導致客戶流失 ● 節能設備更新升級 | 營收減少 營業費 | <ul style="list-style-type: none"> ● 導入節能省電設備 ● 發展數位金融 ● 綠能採購之執行 | 中期 |

| 風險 | 風險說明 | 風險因子 | 財務影響 | 因應策略 | 期間 |
|--------|-----------------------------|---|-------------------------|---|-----|
| 險 | 企業碳足跡及溫室氣體排放量之管制 | <ul style="list-style-type: none"> 可能徵收碳稅或受碳權交易等制度影響或因超出總量產生罰款，或所投資之部位因碳交易引發不利之價格波動。 | 用增加 營運成本增加 自營利益減少 | <ul style="list-style-type: none"> 碳足跡及溫室氣體排放資料之盤查及揭露 訂定減排目標 投資組合依行業別分類，未來將選擇敏感性行業限制其投資限額，並引導自營投資具 ESG 指標之綠能產業。 | 中長期 |
| | 提升企業環境永續之透明度以符合客戶經紀及承銷遴選之需求 | <ul style="list-style-type: none"> 增加政府基金及專業投資機構及投信委託下單 提升綠能企業承銷案件 | 經紀收入增加 承銷收入增加 | <ul style="list-style-type: none"> 響應氣候變遷減碳及調適政策，依 TCFD 框架揭露財務相關資料，增加與外界溝通之機會。 與承銷客戶合作前，蒐集其產業資訊，以評估承銷客戶之產業與業務是否易受氣候變遷風險之衝擊而產生負面影響，並使用綠色金融評估表深入進行 KYC，以為爭取承銷業務之指標。 | 中短期 |
| 氣候變遷機會 | 提升企業形象，增加業務開發及自營投資機會 | <ul style="list-style-type: none"> 增加數位金融商機 | 增加經紀及財富管理等收入 | 發展數位金融 | 中期 |
| | 優化數位金融服務提升客戶便利性及企業形象增加客源 | <ul style="list-style-type: none"> 增加數位金融商機 | 增加經紀及財富管理等收入 | 發展數位金融 | 中期 |
| | 新興期貨或金融商品投資 | <ul style="list-style-type: none"> 投資組合增加氣候變遷相關產業分析有助於掌握市場動向，增加營運彈性。 | 增加自營收入 | <ul style="list-style-type: none"> 支持 TCFD，自營操作員透過定期訪談及財報檢視，進而了解各投資標的之營運發展與氣候變遷暨環境永續之關聯性，期許企業透過財務報表中揭露之氣候相關財務資訊，限制敏感產亦投資限額，並引導自營投資具 ESG 指標之綠能產業。 | 中期 |

(3) 風險管理：辨識及衡量氣候變遷之風險機制

- A. 參考全球國內外相關機構所發布之報告與資訊執行氣候變遷管理，除與國際接軌外更應與時俱進隨時調整因應，另應於營運策略規劃和決策過程中納入氣候變遷影響因素，並於日常業務活動中評估對其相關影響、因應措施、業務機會等相關資訊，並納入本集團風險管理執行報告提報風險管理委員會與董事會。
- B. 對於氣候變遷相關情境之發生，辨識短中長期氣候變遷風險與機會，每年由風險管理室考量未來可能發生之實體與轉型風險並依潛在衝擊程度、潛在脆弱度，以颱風洪水等災損事故對集團財務業務之主要影響及溫室氣體排放盤查進行壓力測試，模擬該事件對集團之影響並擬訂因應及相關抵減措施。
- C. 對外揭露及溝通：於永續報告書及公司網站揭露。

- (4) 指標與目標：循策略及管理流程進行評估所使用之指標及落實目標之執行結果。
- 自1997年的「京都協議書」到2015年的「巴黎協議」，全球都在試圖解決氣候變遷問題，目標是將本世紀的升溫控制在2°C內，或至少是政府間氣候變遷小組（IPCC）新報告中1.5°C的目標，冀望能共同為全球暖化議題而努力，本公司111年新增二處營業據點並導入ISO 14064-1溫室氣體盤查標準，故重設盤查基準年為111年，溫室氣體減量目標以111年數字為基準，短期目標112年比111年降1%，中期目標至114年降3%，長期目標至119年降8%。
 - 在辦公環境自動化與無紙化的趨勢之下，集團更藉此新興技術之潮流進行各項工作流程改造，以提高工作效率及改善決策分析模式與降低營運開支，例如加速線上開戶平台、優化電子交易平台、定期與股市達人合作舉辦線上直播講座、推出AI策略選股下單服務、並在社群平台上提供客戶多元的市場訊息與交易新知，致力為客戶服務的升級不斷精進。
 - 除了透過更新省水、省電設備以減少能源開銷，並加強員工訓練與宣導，持續推動節能環保的觀念。此外，本集團建立辦公室行政流程e化、交易帳單電子化、電子下單等全面無紙化環境，積極透過自動化資訊系統的升級與各項工作流程改造，不僅節省紙張，更提昇同仁的工作效益。
 - 透過定期訪談及財報檢視，進而了解各投資標的之營運發展與氣候變遷的關聯性，引導自營投資一定比率具環境永續及綠能指標之企業。

7. 氣候變遷暨環境永續風險及機會評估



8. 避險與抵減風險之政策及監測規避與抵減工具持續有效之策略與流程

- 本公司根據損失事件嚴重性進行分析，並評估各種風險對策之利弊得失，可採行避險與抵減風險之政策之方式包括
 - 風險迴避：採取迴避措施，以規避可能引起風險之各種活動。
 - 風險移轉/沖抵：採取移轉之方式，將部分或全部之風險轉由第三者分擔。

C.風險控制：採取適當管控措施，以降低風險發生之可能性及（或）其發生後之衝擊。

D.風險承擔：不採取任何措施改變風險發生之可能性及其衝擊。

- (2) 本公司監測規避與抵減工具主要為衍生性商品，規避部位的市場價格波動風險在可承受之額度內，並依風險承受能力，訂定授權額度、風險限額及避險策略，且建立監控之警示機制以瞭解避險部位之變動狀況。
 - (3) 本公司新金融商品部發行認購(售)權證係以標的現貨、可轉換公司債、他家認購(售)權證做為避險之標的，其使用 Black-Scholes 評價模型估計發行部位暨其衍生性商品避險部位之 Delta、Gamma 及 Vega 值，並為資本適足率申報之參數，惟自 108 年 6 月發行到期後迄今未再發行。
9. 本公司另成立期貨自營部從事期貨交易，風險控管項目涵蓋風險值、暴險風險、保證金、個股集中度、公司規模、流動性、及停損停利之相關額度限制；所有投資策略係經投資交易處召開投資決策會議分析基本面與技術面研判大盤走勢後核議之。
10. 信用評等及風控評鑑情形
- (1) 近期信用評等
 - ①110-Nov 惠譽信評(Fitch) 長期 BBB(twn) 短期 F3(twn) 展望:穩定。
 - ②111-May 惠譽信評(Fitch) 長期 BBB(twn) 短期 F3(twn) 展望:穩定。
 - ③111-Nov 惠譽信評(Fitch) 長期 BBB(twn) 短期 F3(twn) 展望:穩定。
 - (2) 風控評鑑情形
 - ①本公司106年度風險管理評鑑結果等級為3(普通)。
 - ②本公司107年度風險管理評鑑結果等級為2(良好)。
 - ③本公司110年度風險管理評鑑結果等級為2(良好)。

八、其他重要事項：無。

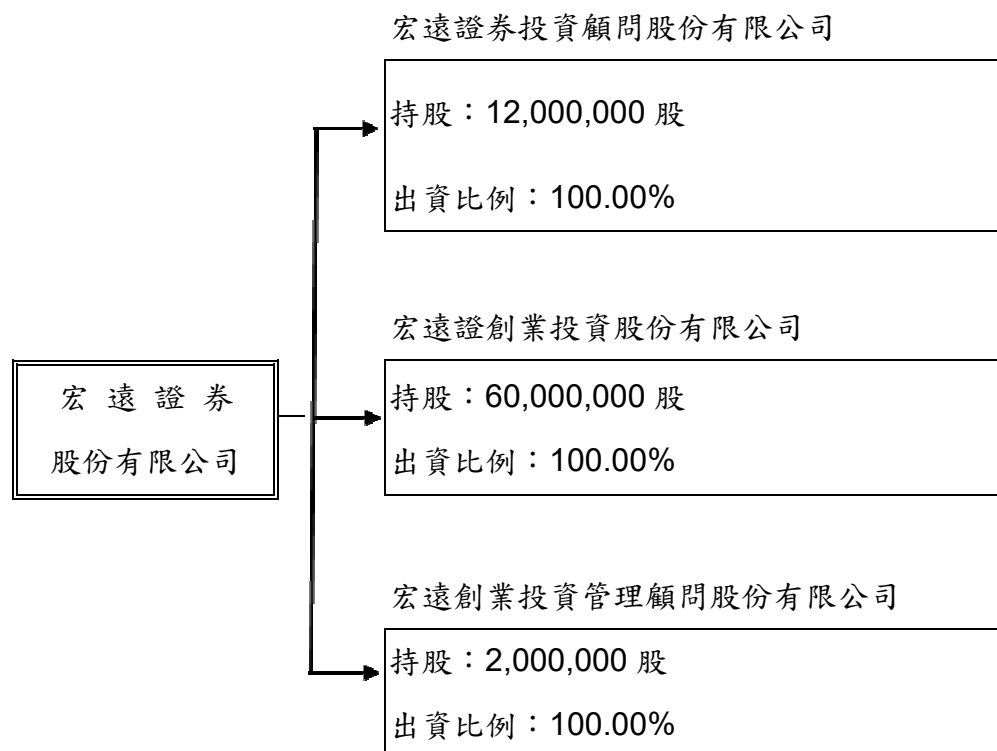
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖

111 年 12 月 31 日



2. 關係企業基本資料

| 企業名稱 | 設立日期 | 地 址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|-------------------------------|-----------|---------------------|-----------|---|
| 宏遠證券(股)公司 (以下簡稱宏遠證券) | 50.12.08 | 台北市信義路四段二三六號三至五樓及七樓 | 3,512,516 | H301011 證券商 1.證券經紀商 2.證券自營商 3.證券承銷商 4.期貨商(H401011) 5.期貨顧問業務(H405011)) 6.其他經目的事業主管機關核准業務 |
| 宏遠證券投資顧問(股)公司(以下簡稱「宏遠投顧」) | 82.07.02 | 台北市信義路四段二三六號四樓 | 120,000 | H304011 證券投資顧問事業 (經目的事業主管機關核准營業項目為限) |
| 宏遠證創業投資(股)公司(以下簡稱「宏遠證創投」) | 103.04.08 | 台北市信義路四段二三六號七樓 | 600,000 | H202010 創業投資業 ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務 |
| 宏遠創業投資管理顧問(股)公司(以下簡稱「宏遠創投管顧」) | 108.03.13 | 台北市信義路四段二三六號七樓 | 20,000 | I102010 投資顧問業 I103060 管理顧問業 H202010 創業投資業 H201010 一般投資業 ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務 |

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料

本公司與關係企業之執行業務股東或董事並未超過半數以上相同者，且已發行有表決權之股份總數或資本總額其為相同股東持有或出資者，並未達半數以上相同，故無符合公司法所訂推定為有控制與從屬關係者。

4. 整體關係企業經營業務之說明

本公司與關係企業往來分工情形如下：

- (1) 宏遠投顧：提供本公司投資研究分析或建議服務，另代理境外基金銷售業務及全權委託業務等。
- (2) 宏遠證創投：主要從事創業投資業務，並協助本公司承銷團隊蒐集具未來前景的產業、市場及技術等資訊，評估各產業中具發展潛力之特色公司，引薦予承銷團隊進行客戶開發與輔導。
- (3) 宏遠創投管顧：主要協助宏遠證創投或其他公司代管創投基金之運營。

5. 關係企業董事、監察人及總經理資料

111年12月31日；單位：股

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|--------|-------------------------------|---|------------|----------|
| | | | 股數 | 持有比例 |
| 宏遠證券 | 董事長 | 承達投資顧問股份有限公司 法人代表人：姜克勤 | 35,160,200 | 10.01% |
| | 董事 | 承達投資顧問股份有限公司 法人代表人：林禎民 | 35,160,200 | 10.01% |
| | 董事 | 李家弘 | 53,000 | 0.02% |
| | 董事 | 李俊德 | 0 | 0.00% |
| | 獨立董事 | 蕭珍琪 | 0 | 0.00% |
| | 獨立董事 | 陳育仁 | 0 | 0.00% |
| | 獨立董事 | 廖哲瑛 | 0 | 0.00% |
| | 總經理 | 林禎民 | 310,016 | 0.09% |
| 宏遠投顧 | 董事長 董事 董事 監察人 總經理 | 宏遠證券代表人： 陳宏達 劉占梅 陳國清 陸孟瑋 劉占梅 | 12,000,000 | 100.000% |
| 宏遠證創投 | 董事長 董事 董事 監察人 總經理 | 宏遠證券代表人： 姜克勤 林禎民 張煥昌 張文婷 陳緒倫 | 60,000,000 | 100.000% |
| 宏遠創投管顧 | 董事長 董事 董事 監察人 總經理 | 宏遠證券代表人： 姜克勤 林禎民 張煥昌 張文婷 陳緒倫 | 2,000,000 | 100.000% |

6. 關係企業營運概況

111年12月31日；單位：新台幣仟元

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總額 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業(損)益 | 本期(損)益(稅後) | 每股盈餘(元)(稅後) |
|--------|-----------|------------|-----------|-----------|---------|-----------|------------|-------------|
| 宏遠證券 | 3,512,516 | 10,082,118 | 5,548,042 | 4,534,076 | 676,012 | (359,730) | (220,184) | (0.63) |
| 宏遠投顧 | 120,000 | 130,484 | 7,223 | 123,261 | 45,095 | 1,704 | 2,241 | 0.19 |
| 宏遠證創投 | 600,000 | 503,171 | 31 | 503,140 | (1,641) | (13,891) | (13,889) | (0.23) |
| 宏遠創投管顧 | 20,000 | 26,096 | 1,998 | 24,098 | 11,429 | 4,390 | 3,555 | 1.78 |

(二) 關係企業合併財務報表：請參閱本年報第 129-231 頁。

(三) 關係報告書：無。

(四) 關係企業之背書保證，資金貸與他人及從事衍生性商品交易資訊：

本公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，未從事背書保證及資金貸與他人情事，且除了本公司設有期貨自營部以從事期貨及選擇權等商品交易外，餘關係企業並未從事衍生性商品交易。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形

本公司 111 年 5 月 27 日股東常會決議通過以私募方式辦理現金增資發行普通股案，將於 112 年 5 月 26 日止屆滿一年，因尚未覓得適當之策略性投資人而未執行，經 112 年 3 月 9 日董事會決議通過不繼續辦理。

本公司 112 年 3 月 9 日經董事會決議辦理私募有價證券，惟尚未經 112 年度股東常會通過，茲說明如下：

| 項 目 | 112 年第一次私募 數額：不超過 50,000,000 股 發行日期：尚未發行 |
|-------------|---|
| 私募有價證券種類 | 普通股 |
| 股東會通過日期與數額 | 本次辦理私募普通股案業已於 112 年 3 月 9 日董事會通過，預計將提請 112 年股東會決議，數額以不逾 50,000,000 股為限。 |
| 價格訂定之依據及合理性 | <p>1. 私募普通股認股價格之訂定以不低於參考價格之八成為依據。參考價格之訂定係以下列二款基準價格之計算取孰高者定之：</p> <p>(1) 定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。</p> <p>(2) 定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。</p> <p>2. 實際定價日及實際發行價格於不低於股東會決議成數之範圍內，擬提請股東會授權董事會視日後洽特定人情形及市場狀況決定之。</p> <p>3. 前述私募普通股認股價格之訂定係分別參考公司目前營運狀況、未來發展展望、私募普通股受限於三年內不得自由轉讓之限制，及最近期公司股票交易價格等因素綜合考量，其定價方式應屬合理。</p> <p>4. 本公司依據前述定價原則，致實際私募認股價格可能涉及低於面額，係因私募當時市場情況、且依法令規定區間，與策略性投資人議定，其定價方式應屬合理。對股東權益之影響為實際私募認股價格與面額間之差額，將借記資本公積項下，如有不足則借記保留盈餘項下之未分配盈餘。本公司將視未來營運及市場狀況，如產生累積虧損則以辦理盈餘或資本公積彌補虧損的方式處理。未來倘有實際私募認股價格可能涉及</p> |

| | | | | | |
|--------------------|--|------|------|-------|----------|
| 項 目 | 112 年第一次私募 數額：不超過 50,000,000 股 發行日期：尚未發行 | | | | |
| | 低於面額之情事發生時，本公司將審慎衡量策略性投資人之效益，以保障股東權益。 | | | | |
| 特定人選擇之方式 | 私募對象之選擇以符合證券交易法第 43 條之 6 及金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財證(一)字第 0910003455 號函等相關函令規定之特定人為限，並以對本公司長期發展及既有股東權益能產生效益之策略性投資人為優先考量。截至目前為止尚無已洽定之應募人。 | | | | |
| 辦理私募之必要理由 | 考量籌募資本之時效性、發行成本及引進策略性投資人之實際需求，且私募有價證券受限於三年內不得自由轉讓之規定，可確保本公司與策略性投資人之長期合作關係，故不採用公開募集而以私募之方式辦理。 | | | | |
| 價款繳納完成日期 | 不適用 | | | | |
| 應募人資料 | 私募對象 | 資格條件 | 認購數量 | 與公司關係 | 參與公司經營情形 |
| | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |
| 實際認購(或轉換)價格 | 不適用 | | | | |
| 實際認購(或轉換)價格與參考價格差異 | 不適用 | | | | |
| 辦理私募對股東權益影響 | 無重大影響 | | | | |
| 私募資金運用情形及計畫執行進度 | 不適用 | | | | |
| 私募效益顯現情形 | 不適用 | | | | |

註 1：欄位多寡視實際辦理次數調整，若有分次辦理私募有價證券者應分別列示。

註 2：係填列普通股、特別股、轉換特別股、附認股權特別股、普通公司債、轉換公司債、附認股權公司債、海外轉換公司債、海外存託憑證及員工認股權憑證等私募有價證券種類。

註 3：屬私募公司債而無需股東會通過者，應填列董事會通過日期與數額。

註 4：辦理中之私募案件，若已洽定應募人者，並將應募人名稱或姓名及與公司之關係予以列明。

註 5：欄位多寡視實際數調整。

註 6：係填列證券交易法第四十三條之六第一項第一款、第二款或第三款。

註 7：實際認購(或轉換)價格，係指實際辦理私募有價證券發行時，所訂之認購(或轉換)價格。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形

本公司 111 年度及 112 年截至年報刊印日為止，子公司並無持有或處分本公司股票之情事。

四、其他必要補充說明事項

(一)非擔任主管職務之員工人數、年度員工平均福利費用及與前一年度之差異：

| | 111 年度 | 110 年度 | 差 異 |
|-----------------|---------|---------|---------|
| 非擔任主管職務之員工人數(人) | 425 | 407 | 18 |
| 年度員工平均福利費用(千元) | \$1,153 | \$1,828 | \$(675) |

111 年度非擔任主管職務之員工人數 425 人與員工平均福利費用 1,153 千元，與前一年度差異原因係本公司 110 年度公司大幅獲利比較，111 年度公司為虧損狀況，年度團體盈餘獎金大幅下降，故 111 年度福利費用下降尚屬合理。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

聲 明 書

本公司民國一一一年度(自民國一一一年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：宏遠證券股份有限公司



董事長：姜克勤



中華民國 一 一 二 年 二 月 二 十 三 日

會計師查核報告

宏遠證券股份有限公司 公鑒：

查核意見

宏遠證券股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年度及一一〇年度之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達宏遠證券股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年度及一一〇年度之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與宏遠證券股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對宏遠證券股份有限公司及其子公司民國一一一年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

金融工具評價－無活絡市場

宏遠證券股份有限公司及其子公司投資於無活絡市場報價之金融資產，因其缺乏活絡市場報價，故以評價方法決定其公允價值。針對前述之金融資產，宏遠證券股份有限公司及其子公司採用內部模型評價或其他評價方法作為公允價值，評價採用之假設變動將影響所報導金融工具之公允價值，因此本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師對於無活絡市場報價之金融資產評價執行但不限於下列查核程序：評估並測試金融工具評價相關之內部控制有效性，包含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結果。本會計師於抽樣基礎下採用內部評價專家之協助，包含檢視宏遠證券股份有限公司及其子公司之評價方法、針對關鍵評價假設進行了解並評估合理性、執行獨立評價計算，並比較管理階層所作之評價其差異是否在可接受範圍內。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註十二中有關金融工具評價揭露的適當性。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估宏遠證券股份有限公司及其子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宏遠證券股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

宏遠證券股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會或監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在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合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對宏遠證券股份有限公司及其子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，以及使宏遠證券股份有限公司及其子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合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致宏遠證券股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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，決定對宏遠證券股份有限公司及其子公司民國一一一年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。



其 他

宏遠證券股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

核准簽證文號：金管證(六)字第 0970038990 號

金管證(審)字第 1060027042 號

黃建澤 



會計師：

馬君廷 



中華民國 一一二 年 二 月 二十三日



宏遠證券股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 一〇一一年十二月三十一日 | | 一〇一〇年十二月三十一日 | |
|--------|--------------------------|---------------------|--------------|-----|--------------|-----|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動資產 | | | | | |
| 111100 | 現金及約當現金 | 四、六.1及十二 | \$2,455,920 | 24 | \$3,105,993 | 19 |
| 112000 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 四、五、六.2、六.20、七、八及十二 | 2,356,378 | 23 | 4,208,832 | 26 |
| 113200 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 四、五、六.3及十二 | 50,040 | - | 70,380 | - |
| 114010 | 附買回債券投資 | 四、六.5及十二 | 351,797 | 3 | 1,150,580 | 7 |
| 114060 | 應收證券借貸款項 | 四、六.6及十二 | 59,992 | 1 | 1,106 | - |
| 114066 | 應收借貸款項—不限用途 | 四、六.7及十二 | 591,815 | 6 | 478,927 | 3 |
| 114070 | 客戶保證金專戶 | 四、六.8、六.33及十二 | 577,152 | 6 | 519,617 | 3 |
| 114110 | 應收票據—淨額 | 四、六.9及十二 | 327 | - | 150 | - |
| 114130 | 應收帳款—淨額 | 四、六.9、七及十二 | 1,770,304 | 18 | 4,113,587 | 25 |
| 114150 | 預付款項 | 四、六.10、七及十二 | 18,683 | - | 19,202 | - |
| 114170 | 其他應收款 | 四、六.10、七及十二 | 17,572 | - | 16,671 | - |
| 114600 | 本期所得稅資產 | 四 | 3,389 | - | 5,299 | - |
| 119000 | 其他流動資產 | 八及十二 | 367,098 | 4 | 1,562,667 | 9 |
| 110000 | 流動資產合計 | | 8,620,467 | 85 | 15,253,011 | 92 |
| | 非流動資產 | | | | | |
| 122000 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 四、五、六.2及十二 | 456,136 | 5 | 322,158 | 2 |
| 123200 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 四、五、六.3及十二 | 103,205 | 1 | 92,460 | 1 |
| 123300 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 | 四、六.4、七及十二 | 199,999 | 2 | 200,000 | 1 |
| 125000 | 不動產及設備—淨額 | 四、六.11、六.34及七 | 90,233 | 1 | 49,877 | 1 |
| 125800 | 使用權資產—淨額 | 四及六.27 | 124,481 | 1 | 86,459 | 1 |
| 127000 | 無形資產 | 四、六.12及六.34 | 85,004 | 1 | 74,223 | - |
| 128000 | 遞延所得稅資產 | 四及六.31 | 9,337 | - | 9,682 | - |
| 129010 | 營業保證金 | 六.13及十二 | 280,000 | 3 | 270,000 | 2 |
| 129020 | 交割結算基金 | 六.14及十二 | 90,300 | 1 | 110,015 | 1 |
| 129030 | 存出保證金 | 十二 | 26,395 | - | 26,770 | - |
| 129070 | 淨確定福利資產—非流動 | 四及六.21 | 5,093 | - | - | - |
| 129130 | 預付設備款 | | 720 | - | 480 | - |
| 120000 | 非流動資產合計 | | 1,470,903 | 15 | 1,242,124 | 8 |
| 906001 | 資產總計 | | \$10,091,370 | 100 | \$16,495,135 | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)



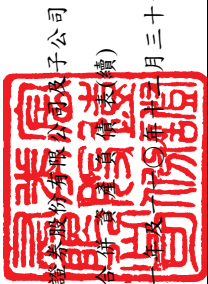
董事長：姜克勤



經理人：林禎民



會計主管：謝佩蓉



宏遠證券股份有限公司

民國一一一年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 一一〇年十二月三十一日 | | 一一〇年十一月三十一日 | |
|--------|---------------------|------------------|--------------|-----|--------------|-----|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 211100 | 流動負債 | | | | | |
| 211200 | 短期借款 | 六.15及十二 | \$50,000 | - | \$50,000 | - |
| 212000 | 應付商業本票 | 六.16及十二 | - | - | 149,995 | 1 |
| 214010 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 | 四、五、六.17、六.20及十二 | 12,034 | - | - | - |
| 214080 | 附買回債券負債 | 四、六.18及十二 | 2,099,446 | 21 | 3,804,392 | 23 |
| 214130 | 期貨交易所人權益 | 四、六.33及十二 | 576,285 | 6 | 519,433 | 3 |
| 214150 | 應付帳款 | 四、六.19、七及十二 | 1,772,362 | 18 | 4,047,041 | 25 |
| 214170 | 預收款項 | 七及十二 | 697 | - | 8,187 | - |
| 214600 | 其他應付稅負債 | 四及六.22 | 118,349 | 1 | 374,547 | 2 |
| 215100 | 負債準備—流動 | 四及六.22 | 13,769 | - | 128,099 | 1 |
| 216000 | 租賃負債—流動 | 四、六.27及十二 | 6,101 | - | 6,239 | - |
| 219000 | 其他流動負債 | | 35,703 | - | 46,814 | - |
| 210000 | 流動負債合計 | | 107,251 | 1 | 1,205,364 | 8 |
| | | | 4,791,997 | 47 | 10,340,111 | 63 |
| 221100 | 非流動負債 | | | | | |
| 225100 | 應付公司債 | 四、六.20及十二 | 674,201 | 7 | 763,524 | 5 |
| 226000 | 負債準備—非流動 | 四及六.22 | 11,531 | - | 9,357 | - |
| 228000 | 租賃負債—非流動 | 四、六.27及十二 | 78,650 | 1 | 21,272 | - |
| 229070 | 遞延所得稅負債 | 四及六.31 | 915 | - | 1,118 | - |
| 220000 | 淨確定福利負債—非流動 | 四及六.21 | - | - | 31,115 | - |
| 906003 | 非流動負債合計 | | 765,297 | 8 | 826,386 | 5 |
| | | | 5,557,294 | 55 | 11,166,497 | 68 |
| 301000 | 歸於母公司業主之權益 | | | | | |
| 301010 | 股本 | 四及六.23 | 3,512,516 | 35 | 3,313,694 | 20 |
| 302000 | 普通股股本 | | 356,228 | 3 | 359,443 | 2 |
| 304000 | 資本公積 | | | | | |
| 304010 | 保留盈餘 | | 175,446 | 2 | 52,945 | - |
| 304020 | 法定盈餘公積 | | 356,113 | 4 | 111,110 | 1 |
| 304040 | 特別盈餘公積 | | 25,276 | - | 1,373,218 | 8 |
| 305000 | 未分配盈餘 | | 108,497 | 1 | 118,228 | 1 |
| 906004 | 其他權益 | | 4,534,076 | 45 | 5,328,638 | 32 |
| 906002 | 權益總計 | | \$10,091,370 | 100 | \$16,495,135 | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：姜克勤

經理人：林禎民



會計主管：謝佩蓉

宏遠證券股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇一一年度及一〇一〇年度



單位：新臺幣千元

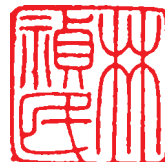
| 代 碼 | 項 目 | 附 註 | 一一一年度 | | 一一〇年度 | |
|--------|--|-------------|--------------------|--------------|--------------------|-------------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 收 益 | | | | | |
| 401000 | 經紀手續費收入 | 四、六.24及七 | \$695,958 | 102 | \$1,042,142 | 39 |
| 402000 | 借貸款項手續費收入 | 四 | 131 | - | 82 | - |
| 404000 | 承銷業務收入 | 四、六.24及七 | 76,807 | 11 | 67,736 | 3 |
| 410000 | 營業證券出售淨(損失)利益 | 六.24及七 | (105,026) | (15) | 1,492,573 | 57 |
| 421100 | 服務代理收入 | 四及七 | 79,137 | 12 | 77,036 | 3 |
| 421200 | 利息收入 | 四、六.24及七 | 34,717 | 5 | 35,663 | 1 |
| 421300 | 股利收入 | 四、七 | 16,753 | 2 | 26,512 | 1 |
| 421500 | 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨損失 | 六.24及七 | (166,719) | (24) | (93,926) | (3) |
| 424400 | 衍生工具淨利益(損失)-期貨 | 四、六.24及十二 | 43,850 | 6 | (17,762) | (1) |
| 424500 | 衍生工具淨損失-櫃檯 | 四 | (14,604) | (2) | (1,924) | - |
| 425300 | 預期信用(減損損失)及迴轉利益 | 四及六.24 | (43) | - | 202 | - |
| 428000 | 其他營業收益 | 六.25及七 | 21,005 | 3 | 12,924 | - |
| 400000 | 收益合計 | | <u>681,966</u> | <u>100</u> | <u>2,641,258</u> | <u>100</u> |
| | 支出及費用 | | | | | |
| 501000 | 經紀經手費支出 | | (58,625) | (9) | (87,791) | (3) |
| 502000 | 自營經手費支出 | | (1,709) | - | (2,551) | - |
| 521200 | 財務成本 | 六.26 | (4,936) | (1) | (1,876) | - |
| 524300 | 結算交割服務費支出 | | (9,155) | (1) | (9,383) | - |
| 528000 | 其他營業支出 | 七 | (831) | - | (980) | - |
| 531000 | 員工福利費用 | 六.21、六.28及七 | (642,022) | (94) | (986,311) | (38) |
| 532000 | 折舊及攤銷費用 | 六.27及六.28 | (118,055) | (17) | (91,105) | (4) |
| 533000 | 其他營業費用 | 七 | (214,159) | (32) | (246,237) | (9) |
| 500000 | 支出及費用合計 | | <u>(1,049,492)</u> | <u>(154)</u> | <u>(1,426,234)</u> | <u>(54)</u> |
| 5xxxxx | 營業(損失)利益 | | <u>(367,526)</u> | <u>(54)</u> | <u>1,215,024</u> | <u>46</u> |
| 602000 | 其他利益及損失 | 四及六.29 | 180,038 | 26 | 154,904 | 6 |
| 902001 | 稅前淨(損)利 | | <u>(187,488)</u> | <u>(28)</u> | <u>1,369,928</u> | <u>52</u> |
| 701000 | 所得稅費用 | 四及六.31 | <u>(32,696)</u> | <u>(5)</u> | <u>(130,655)</u> | <u>(5)</u> |
| 902005 | 本期淨(損)利 | | <u>(220,184)</u> | <u>(33)</u> | <u>1,239,273</u> | <u>47</u> |
| 805000 | 其他綜合損益 | 六.30 | | | | |
| 805500 | 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 805510 | 確定福利計畫再衡量數 | | 35,033 | 5 | (14,259) | (1) |
| 805540 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 未實現評價淨(損失)利益 | | <u>(9,731)</u> | <u>(1)</u> | <u>57,056</u> | <u>2</u> |
| 805000 | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | <u>25,302</u> | <u>4</u> | <u>42,797</u> | <u>1</u> |
| 902006 | 本期綜合損益總額 | | <u>\$194,882</u> | <u>(29)</u> | <u>\$1,282,070</u> | <u>48</u> |
| 913000 | 淨(損)利歸屬於： | | | | | |
| 913100 | 母公司業主 | | <u>\$220,184</u> | | <u>\$1,239,273</u> | |
| 914000 | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | |
| 914100 | 母公司業主 | | <u>\$194,882</u> | | <u>\$1,282,070</u> | |
| 975000 | 基本每股盈餘(元)： | | | | | |
| 975010 | 本期淨(損)利 | 六.32 | <u>\$0.63</u> | | <u>\$3.53</u> | |
| 985000 | 稀釋每股盈餘(元)： | | | | | |
| 985010 | 本期淨(損)利 | 六.32 | <u>\$0.63</u> | | <u>\$3.28</u> | |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：姜克勤



經理人：林禎民



會計主管：謝佩蓉





宏遠證券股份有限公司
宏遠證券股份有限公司
宏遠證券股份有限公司

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 項目 | 屬於母公司業主之權益 | | | | | | 其他權益項目 透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價損益 | 權益總額 | |
|---------------------------|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---|-----------|-------------|
| | 股本 | 資本公積 | 保留盈餘 | | 未分配盈餘 | 其他權益項目 | | | |
| 普通股股本 | 3100 | 3200 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 3310 | 3320 | 3350 | 3420 | |
| 民國一〇一〇年一月一日餘額 | \$3,308,168 | \$312,359 | \$13,397 | \$28,167 | \$13,397 | \$28,167 | \$436,103 | \$61,172 | \$4,159,366 |
| 民國一〇一〇年度盈餘指撥及分配： | - | - | 39,548 | - | - | - | (39,548) | - | - |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 82,943 | - | - | (82,943) | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | (165,408) | - | (165,408) |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他資本公積變動： | - | 40,790 | - | - | - | - | - | - | 40,790 |
| 因發行可轉換公司債認列權益組成項目—認股權而產生者 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 民國一〇一〇年度淨利 | - | - | - | - | - | - | 1,239,273 | - | 1,239,273 |
| 民國一〇一〇年度其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | (14,259) | 57,056 | 42,797 |
| 民國一〇一〇年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | 1,225,014 | 57,056 | 1,282,070 |
| 可轉換公司債轉換 | 5,526 | 6,294 | - | - | - | - | - | - | 11,820 |
| 民國一〇一〇年十二月三十一日餘額 | 3,313,694 | 359,443 | 52,945 | 111,110 | 52,945 | 111,110 | 1,373,218 | 118,228 | 5,328,638 |
| 民國一〇一〇年度盈餘指撥及分配： | - | - | 122,501 | - | - | - | (122,501) | - | - |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 245,003 | - | - | (245,003) | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | (596,465) | - | (596,465) |
| 發放現金股利 | - | - | - | - | - | - | (198,822) | - | - |
| 普通股股票股利 | 198,822 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他資本公積變動： | - | (3,215) | - | - | - | - | - | - | (3,215) |
| 因發行可轉換公司債認列權益組成項目—認股權而產生者 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 民國一〇一一年度淨損 | - | - | - | - | - | - | (220,184) | - | (220,184) |
| 民國一〇一一年度其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | 35,033 | (9,731) | 25,302 |
| 民國一〇一一年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | (185,151) | (9,731) | (194,882) |
| 民國一〇一一年一月三十一日餘額 | \$3,512,516 | \$356,228 | \$175,446 | \$356,113 | \$175,446 | \$356,113 | \$25,276 | \$108,497 | \$4,534,076 |

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：姜克勤



經理人：林禎民



會計主管：謝佩蓉

| 代 碼 | 項 目 | 一一一年度 | 一一〇年度 |
|--------|------------------------|--------------|---------------|
| | 營業活動之現金流量： | | |
| A10000 | 本期稅前淨(損)利 | \$ (187,488) | \$ 1,369,928 |
| A20000 | 調整項目： | | |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 101,216 | 79,395 |
| A20200 | 攤銷費用 | 16,839 | 11,710 |
| A20300 | 預期信用減損損失及(迴轉利益) | 43 | (202) |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失 | 166,719 | 93,926 |
| A20900 | 利息費用 | 4,936 | 1,876 |
| A21200 | 利息收入(含財務收入) | (59,797) | (44,791) |
| A21300 | 股利收入 | (19,830) | (29,347) |
| A23100 | 處分投資損失(利益) | 441 | (2,812) |
| A23300 | 營業外金融商品按公允價值衡量之損失 | 3,607 | 8,814 |
| A24200 | 買回應付公司債利益 | (14,172) | - |
| A29900 | 其他項目 | (2,139) | (1,252) |
| A60000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| A61000 | 與營業活動相關之資產之淨變動： | | |
| A61110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產減少 | 1,547,709 | 284,702 |
| A61130 | 附賣回債券投資減少 | 798,783 | 3,954,432 |
| A61180 | 應收證券借貸款項增加 | (171,777) | (178,810) |
| A61190 | 客戶保證金專戶增加 | (57,535) | (218,505) |
| A61230 | 應收票據(增加)減少 | (177) | 176 |
| A61250 | 應收帳款減少(增加) | 2,344,979 | (363,603) |
| A61270 | 預付款項(增加)減少 | (6,289) | 37,777 |
| A61290 | 其他應收款增加 | (370) | (406) |
| A61365 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產增加 | (136) | - |
| A61370 | 其他流動資產減少(增加) | 1,195,569 | (1,085,518) |
| A62000 | 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| A62110 | 附買回債券負債減少 | (1,704,946) | (4,201,001) |
| A62130 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債增加 | 12,817 | - |
| A62200 | 期貨交易者權益增加 | 56,852 | 218,468 |
| A62210 | 應付票據減少 | - | (163) |
| A62230 | 應付帳款(減少)增加 | (2,274,939) | 342,708 |
| A62250 | 預收款項減少 | (7,490) | (969) |
| A62270 | 其他應付款(減少)增加 | (256,198) | 192,290 |
| A62290 | 淨確定福利負債減少 | (1,174) | (1,805) |
| A62300 | 負債準備(減少)增加 | (138) | 353 |
| A62320 | 其他流動負債(減少)增加 | (1,098,113) | 1,040,771 |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 387,802 | 1,508,142 |
| A33100 | 收取之利息 | 57,824 | 40,436 |
| A33200 | 收取之股利 | 19,537 | 29,556 |
| A33300 | 支付之利息 | (1,294) | (390) |
| A33500 | 淨(支付)退還之所得稅 | (144,975) | 2,250 |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | 318,894 | 1,579,994 |
| | 投資活動之現金流量： | | |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | - | (200,000) |
| B02700 | 取得不動產及設備 | (62,761) | (22,818) |
| B03300 | 營業保證金增加 | (10,000) | (10,000) |
| B03500 | 交割結算基金增加 | (71,853) | (3,597) |
| B03600 | 交割結算基金減少 | 91,568 | - |
| B03700 | 存出保證金增加 | (1,456) | (8,309) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 1,831 | - |
| B04500 | 取得無形資產 | (20,853) | (27,496) |
| B07100 | 預付設備款增加 | (240) | (480) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (73,764) | (272,700) |
| | 籌資活動之現金流量： | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 66,031,596 | 137,741,730 |
| C00200 | 短期借款減少 | (66,031,596) | (137,691,730) |
| C00700 | 應付商業本票增加 | 29,979 | 1,614,614 |
| C00800 | 應付商業本票減少 | (180,000) | (1,665,000) |
| C01200 | 發行公司債 | - | 822,374 |
| C01300 | 償還公司債 | (62,236) | - |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (66,311) | (66,688) |
| C04500 | 發放現金股利 | (596,465) | (165,408) |
| C05600 | 支付之利息 | (20,170) | (10,319) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金(流出)流入 | (895,203) | 579,573 |
| EEEE | 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (650,073) | 1,886,867 |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 3,105,993 | 1,219,126 |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | \$ 2,455,920 | \$ 3,105,993 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：姜克勤

經理人：林禎民

會計主管：謝佩蓉

宏遠證券股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一一一年一月一日至十二月三十一日

及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

一、公司沿革

宏遠證券股份有限公司(以下簡稱本公司)成立於民國50年12月，原為經紀商，後因拓展業務項目，於民國79年經核准變更為以受託買賣有價證券、自行買賣有價證券及有價證券之承銷為業之綜合證券商，民國81年11月開辦融資融券業務，民國85年7月25日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，民國87年6月8日經核准承作H408011期貨交易輔助人營業項目，自民國89年12月起改為代辦融資融券業務，並於民國97年9月26日經核准承作H401011期貨自營業務，民國102年4月29日經核准承作期貨經紀業務，民國104年8月6日經核准承作H405011期貨顧問業務，民國110年9月30日經董事會決議，籌設台北一〇一及國家商貿中心分支機構，並新增「辦理財富管理業務」，並於民國110年11月5日金管證券字第1100370421號函核准在案。截至民國111年12月31日止，本公司已設有11家分公司。

本公司於民國98年6月10日經股東會決議吸收合併豐銀證券股份有限公司，合併基準日為民國99年2月1日，以本公司為存續公司並概括承受豐銀證券股份有限公司所有資產負債之一切權利義務，並於民國98年10月21日金管證券字第0980056518號函核准在案。

本公司於民國109年6月24日經股東會決議受讓光隆證券股份有限公司營業權及資產，受讓基準日為民國110年2月17日，並於民國109年12月2日金管證券字第1090365848號函核准在案。

本公司註冊地及主要營運地點位於臺北市大安區信義路四段236號3至5樓及7樓。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國111年度及110年度之合併財務報告業經董事會於民國112年2月23日通過發布。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國111年1月1日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本集團並無重大影響。

2. 截至財務報告通過發布日為止，本集團尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

| 項次 | 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|----|---------------------------------------|-----------------|
| 1 | 揭露倡議－會計政策(國際會計準則第1號之修正) | 民國112年1月1日 |
| 2 | 會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正) | 民國112年1月1日 |
| 3 | 與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅(國際會計準則第12號之修正) | 民國112年1月1日 |

(1) 揭露倡議－會計政策(國際會計準則第1號之修正)

此修正係改善會計政策之揭露，以提供投資者及其他財務報表主要使用者更有用之資訊。

(2) 會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)

此修正直接定義會計估計，並對國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」進行其他修正，以協助企業區分會計政策變動與會計估計變動。

(3) 與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅(國際會計準則第12號之修正)

此修正係限縮國際會計準則第12號「所得稅」第15及24段中有關遞延所得稅認列豁免之範圍，使該豁免不適用於原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國112年1月1日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本集團經評估新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

3. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

| 項次 | 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|----|---|-----------------|
| 1 | 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入 | 待國際會計準則理事會決定 |
| 2 | 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 民國112年1月1日 |
| 3 | 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正) | 民國113年1月1日 |
| 4 | 售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正) | 民國113年1月1日 |
| 5 | 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正) | 民國113年1月1日 |

- (1) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

- (2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年及110年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國110年1月1日延後至民國112年1月1日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)。

(3) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

(4) 售後租回中之租賃負債 (國際財務報導準則第16號之修正)

此係針對國際財務報導準則第16號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

(5) 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後12個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團經評估新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國111年度及110年度之合併財務報告係依據證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新臺幣千元為單位。

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本公司僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

- (1) 對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)
- (2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (3) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

當本公司直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本公司考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (1) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2) 由其他合約協議所產生之權利
- (3) 表決權及潛在表決權

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司即重評估是否仍控制被投資者。

子公司自收購日(即本公司取得控制之日)起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。所有公司內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

若本公司喪失對子公司之控制，則

- (1) 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3) 認列取得對價之公允價值；
- (4) 認列所保留任何投資之公允價值；
- (5) 認列任何利益或虧損為當期損益；
- (6) 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益。

合併財務報表編製主體如下：

| 投資公司 名 稱 | 子公司名稱 | 主要業務 | 所持有權益百分比 | |
|-------------|------------------|----------|-----------|-----------|
| | | | 111.12.31 | 110.12.31 |
| 本 公 司 | 宏遠證券投資顧問股份有限公司 | 證券投資顧問事業 | 100% | 100% |
| 本 公 司 | 宏遠證創業投資股份有限公司 | 投 資 業 | 100% | 100% |
| 本 公 司 | 宏遠創業投資管理顧問股份有限公司 | 投資及管理顧問業 | 100% | 100% |

4. 外幣交易

本集團之合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新臺幣表達。集團內的每一個體係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。

集團內個體之外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

5. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後12個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少12個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後12個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少12個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

6. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款、期貨交易之超額保證金或投資(包括合約期間12個月內之定期存款)。

7. 金融工具

金融資產與金融負債於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

(1) 金融資產之認列與衡量

本集團所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本集團以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收證券借貸款項、應收借貸款項—不限用途及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C. 以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
 - (a) 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
 - (b) 非屬前者，惟續後變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

(2) 金融資產減損

本集團對按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。

本集團以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本集團於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

(3) 金融資產除列

本集團持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本集團發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具

權益工具係指表彰本集團於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本集團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。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

複合工具

本集團對所發行之可轉換公司債依其合約條款確認金融負債及權益組成要素。另對所發行之轉換公司債，係於區分權益要素前評估嵌入之買、賣權之經濟特性及風險是否與主債務商品緊密關聯。

不涉及衍生工具之負債部分，其公允價值使用性質相當且不具轉換特性債券之市場利率評估，於轉換或贖回清償前，此部分金額分類為以攤銷後成本衡量之金融負債；至於其他與主契約經濟特性風險不緊密關聯之嵌入式衍生工具部分(例如嵌入之買回權及贖回權經確認其執行價格無法幾乎等於債務商品於每一執行日之攤銷後成本)，除屬權益組成要素外，分類為負債組成要素，並於後續期間以透過損益按公允價值衡量；權益要素之金額則以轉換公司債公允價值減除負債組成部分決定之，其帳面金額於後續之會計期間不予重新衡量。若所發行之轉換公司債不具權益要素，則依國際財務報導準則第9號混合工具之方式處理。

交易成本依照原始認列可轉換公司債分攤予負債及權益組成部分之比例，分攤至負債及權益組成部分。

轉換公司債持有人於該轉換公司債到期前要求行使轉換權利時，先將負債組成要素之帳面金額調整至轉換當時應有之帳面金額，作為發行普通股之入帳基礎。

金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項、借款及應付公司債等，於原始認列後，續後以有效利息法衡量。當金融負債除列及透過有效利息法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本集團與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

8. 衍生工具

本集團所持有或發行之衍生工具係用以規避匯率風險及利率風險，其中屬指定且為有效避險者，於資產負債表列報為避險之衍生資產或負債；其餘非屬指定且為有效避險者，則於資產負債表列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債。

衍生工具之原始認列係以衍生工具合約簽訂日之公允價值衡量，並於續後採公允價值衡量。當衍生工具之公允價值為正數時，為金融資產；公允價值為負數時，則為金融負債。衍生工具公允價值變動直接認列於損益，惟涉及避險且屬有效部分者，則依避險類型認列於權益項下。

主契約為非金融資產或金融負債者，當嵌入於主契約之衍生工具，其經濟特性及風險與主契約並非緊密關聯，且主契約非屬透過損益按公允價值衡量時，該嵌入式衍生工具應視為獨立之衍生工具處理。

9. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是集團所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本集團採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

10. 附條件債券交易

- (1) 附條件債券交易係以成本為入帳基礎，其交易性質若屬融資行為，於附賣回交易發生時，帳列「附賣回債券投資」並列於流動資產項下，於附買回交易發生時，帳列「附買回債券負債」並列於流動負債項下，其與約定賣(買)回價格間之差額，帳列利息收入或財務成本。
- (2) 若以附賣回公債再行賣斷，於賣斷時的貸方項目採用「附賣回債券投資—融券」，且該項目為負債項目，於資產負債表日採公允價值法按總額法評價；附賣回公債再行賣斷於回補時認列回補損益，帳列「借券及附賣回債券融券回補淨利益(損失)」。

11. 證券業務借貸款項及有價證券借貸

本集團對證券投資人辦理證券業務借貸之應收款項，帳列「應收證券借貸款項」及「應收借貸款項」，並於期末就應收款項之收回可能性採預期信用損失認列並衡量備抵損失；辦理證券業務借貸款項而取得之擔保品，採備忘分錄記錄。

本集團辦理有價證券借貸業務，其出借證券之券源可為自有有價證券及自證券交易所借券系統借入之有價證券二種。如採自有有價證券辦理出借時，則將原帳列科目轉列為「借出證券」，評價日應依公允價值評價；採借券系統借入之有價證券時，僅作備忘分錄，其券源之出借撥轉，係表外於業務報表中表達，未列於財務報表中。

本集團辦理有價證券借貸業務所取得之擔保品，如為有價證券擔保者，僅備忘不正式入帳，但須依每客戶分別備忘，並逐筆登載擔保品相關交易事項；如為現金擔保品者，認列為「借券存入保證金」之流動負債科目。所收取之借券收入及服務手續費認列為「借券收入」。

12. 客戶保證金專戶與期貨交易人權益

客戶保證金專戶

係依規定向期貨交易人收取之保證金及權利金，及依每日市價結算之差額等均屬之，其性質屬資產負債表之流動資產項下。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

期貨交易人權益

客戶所繳存之期貨交易保證金及權利金，及依每日市價結算之差額等屬於期貨交易人之權益，其性質屬資產負債表之流動負債項下。除同一客戶之相同種類帳戶外，不得相互抵銷。期貨交易人權益發生借方餘額時，以「應收期貨交易保證金」列帳。

13. 期貨交易

係從事期貨及選擇權交易業務以現金或有價證券所繳交之交易保證金及所建立之期貨及選擇權契約部位，經由逐日評價後所產生之保證金增減變動金額帳列「期貨交易保證金—自有資金/有價證券」；以交易目的買入之選擇權所支付之權利金，帳列「買入選擇權」項下，賣出選擇權所收取之權利金，帳列「賣出選擇權負債」項下。

期貨及選擇權交易於平倉及履約時將結算差額列為當期損益，資產負債表日未沖銷部位之結算價與平均價之差額亦列為當期損益，帳列「衍生工具淨利益(損失)—期貨」項下。

期貨交易保證金超過原始保證金之超額保證金，屬於可自由提取的權益數，帳列「現金及約當現金」。

14. 不動產及設備

不動產及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產及設備之重大組成項目須被定期重置，本集團將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

| | |
|------|---------------|
| 辦公設備 | 2—10年 |
| 租賃改良 | 依租賃年限或耐用年限孰短者 |

不動產及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

15. 租 賃

本集團就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本集團評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1) 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2) 主導已辨認資產之使用之權利。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本集團將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本集團以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本集團最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

本集團為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本集團係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本集團於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。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，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本集團可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本集團按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

本集團於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本集團，或若使用權資產之成本反映本集團將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本集團自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本集團適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本集團於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本集團對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

本集團為出租人

本集團於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本集團於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本集團適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

本集團按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

16. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

本集團無形資產會計政策彙總如下：

| 類 別 | 耐用年限 | 攤銷方法 |
|-------|-------|-------------|
| 商 譽 | 非 確 定 | 不 攤 銷 |
| 營 業 權 | 非 確 定 | 不 攤 銷 |
| 電腦軟體 | 2—5 年 | 依有限年限以直線法攤銷 |

17. 非金融資產之減損

本集團於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本集團即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本集團於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本集團即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

商譽所屬之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，係每年定期進行減損測試。減損測試結果如須認列減損損失，則先行減除商譽，減除不足之數再依帳面金額之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

18. 負債準備

負債準備之認列條件係因過去事件所產生之現時義務(法定義務或推定義務)，於清償義務時，很有可能需要流出具經濟效益之資源，且該義務金額能可靠估計。當本集團預期某些或所有負債準備可被歸墊時，只有當歸墊幾乎完全確定時認列為單獨資產。若貨幣時間價值影響重大時，負債準備以可適當反映負債特定風險之現時稅前利率折現。負債折現時，因時間經過而增加之負債金額，認列為借款成本。

除役、復原及修復成本之負債準備

拆卸、移除不動產及設備及復原其所在地點所產生之除役負債準備，其金額以預期清償義務之現金流量估計折現值衡量，且將該除役成本認列為資產成本之一部分。現金流量以反映除役負債特定風險之現時稅前利率折現。負債準備之折現攤銷於發生時認列為借款成本。估計之未來除役成本於每個報導期間結束日進行適當之評估及調整。未來除役成本之估計變動或折現率之改變，相對增加或減少相關資產成本。

19. 收入認列

本集團提供之勞務服務收入，於勞務提供大部分完成，且收入已實現或可實現時認列。主要之勞務收入有經紀手續費收入、借貸款項手續費收入、承銷手續費收入及股務代理收入等。

20. 退職後福利計畫

本集團員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本集團完全分離，故未列入上開合併財務報表中。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本集團每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資6%，所提撥之金額認列為當期費用。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當集團認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

21. 所得稅

所得稅(費用)利益係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能有未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

- (2) 與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

22. 企業合併與商譽

企業合併係採用收購法進行會計處理。企業合併之移轉對價、所取得之可辨認資產及承擔之負債，係以收購日之公允價值衡量。收購者針對每一企業合併，係以公允價值或被收購者可辨認淨資產之相對比例衡量非控制權益。所發生之收購相關成本係當期費用化並包括於管理費用。

本集團收購業務時，係依據收購日所存在之合約條件、經濟情況及其他相關情況，進行資產與負債分類與指定是否適當之評估，包括被收購者所持有主契約中嵌入式衍生金融工具之分離考量。

企業合併如係分階段完成者，則收購者先前所持有被收購者之權益，係以收購日之公允價值重新衡量，並將所產生之利益或損失認列為當期損益。

收購者預計移轉之或有對價將以收購日之公允價值認列。被視為資產或負債之或有對價，其續後之公允價值變動將依國際財務報導準則第9號規定認列為當期損益或其他綜合損益之變動。惟或有對價如係分類為權益時，則在其最終於權益項下結清前，均不予以重新衡量。

商譽之原始衡量係所移轉之對價加計非控制權益後之總數，超過本集團所取得可辨認資產與負債公允價值之金額；此對價如低於所取得淨資產公允價值，其差額則認列為當期損益。

商譽於原始認列後，係以成本減累計減損衡量。因企業合併所產生之商譽自取得日起分攤至集團中預期自此合併而受益之每一現金產生單位，無論被收購者之其他資產或負債是否歸屬於此等現金產生單位。每一受攤商譽之單位或單位群組代表為內部管理目的監管商譽之最低層級，且不大於彙總前之營運部門。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

處分部分包含商譽之現金產生單位時，此處分部分之帳面金額包括與被處分營運有關之商譽。所處分之商譽，係依據該被處分營運與所保留部分之相對可回收金額予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製合併財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

本集團已將新型冠狀病毒肺炎大流行(COVID-19)造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層並將持續評估其對財務狀況、財務績效、繼續經營能力、資產減損及籌資風險揭露等事項之影響。

估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 零用金 | \$490 | \$430 |
| 支票存款 | 4,828 | 7,120 |
| 活期存款 | 269,406 | 369,245 |
| 定期存款 | 779,888 | 700,675 |
| 約當現金—短期票券 | 1,298,040 | 1,951,363 |
| 約當現金—期貨超額保證金 | 103,268 | 77,160 |
| 合計 | <u>\$2,455,920</u> | <u>\$3,105,993</u> |

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

上述定期存款係包括12個月內到期及可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小之定期存款，其於民國111年及110年12月31日利率區間分別為年息0.230%~3.750%及0.130%~0.815%。

上述現金及約當現金並無提供擔保之情況。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

本集團從事透過損益按公允價值衡量之金融資產列示如下：

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| <u>流動項目</u> | | |
| <u>強制透過損益按公允價值衡量</u> | | |
| 開放式基金及貨幣市場工具 | \$41,846 | \$14,290 |
| 營業證券－自營 | 2,130,789 | 4,054,406 |
| 營業證券－承銷 | 41,889 | 54,890 |
| 其他 | 75,867 | 51,859 |
| <u>衍生工具</u> | | |
| 期貨交易保證金－自有資金 | 65,843 | 31,600 |
| 買入選擇權－非避險 | 144 | - |
| 買入選擇權－其他 | - | 1,787 |
| 合 計 | <u>\$2,356,378</u> | <u>\$4,208,832</u> |
| <u>非流動項目</u> | | |
| <u>強制透過損益按公允價值衡量</u> | | |
| 開放式基金及貨幣市場工具 | \$82,579 | \$82,151 |
| 營業證券－自營 | 3,496 | 6,130 |
| 其他 | 370,061 | 233,877 |
| 合 計 | <u>\$456,136</u> | <u>\$322,158</u> |

(1) 開放式基金及貨幣市場工具

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| <u>流動項目</u> | | |
| 開放式基金 | \$46,196 | \$17,005 |
| 加(減)：評價調整 | (4,350) | (2,715) |
| 淨 額 | <u>\$41,846</u> | <u>\$14,290</u> |
| <u>非流動項目</u> | | |
| 開放式基金 | \$121,400 | \$119,000 |
| 加(減)：評價調整 | (38,821) | (36,849) |
| 淨 額 | <u>\$82,579</u> | <u>\$82,151</u> |

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 營業證券—自 營

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| <u>流動項目</u> | | |
| 政府公債 | \$313,792 | \$619,896 |
| 公司債 | 1,407,640 | 1,711,087 |
| 可轉換公司債 | 40,000 | 407,260 |
| 上市公司股票 | 111,238 | 713,966 |
| 上櫃公司股票 | 25,645 | 78,120 |
| 興櫃公司股票 | 247,606 | 394,998 |
| 非上市櫃公司股票 | 5,300 | 34,720 |
| 國外股票 | 39,236 | - |
| 小 計 | 2,190,457 | 3,960,047 |
| 加(減)：評價調整 | (59,668) | 94,359 |
| 淨 額 | <u>\$2,130,789</u> | <u>\$4,054,406</u> |
| <u>非流動項目</u> | | |
| 非上市櫃公司股票 | \$2,666 | \$4,362 |
| 加(減)：評價調整 | 830 | 1,768 |
| 淨 額 | <u>\$3,496</u> | <u>\$6,130</u> |

(3) 營業證券—承 銷

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 可轉換公司債 | \$39,885 | \$43,705 |
| 上市公司股票 | 4,130 | 4,473 |
| 上櫃公司股票 | - | 3,022 |
| 小 計 | 44,015 | 51,200 |
| 加(減)：評價調整 | (2,126) | 3,690 |
| 淨 額 | <u>\$41,889</u> | <u>\$54,890</u> |

(4) 其 他

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|--------------|------------------|------------------|
| <u>流動項目</u> | | |
| 上市公司股票 | \$4,020 | \$4,995 |
| 上櫃公司股票 | 3,524 | - |
| 興櫃公司股票 | 79,283 | 40,363 |
| 小 計 | 86,827 | 45,358 |
| 加(減)：評價調整 | (10,960) | 6,501 |
| 淨 額 | <u>\$75,867</u> | <u>\$51,859</u> |
| <u>非流動項目</u> | | |
| 非上市櫃公司股票 | \$427,723 | \$302,863 |
| 加(減)：評價調整 | (57,662) | (68,986) |
| 淨 額 | <u>\$370,061</u> | <u>\$233,877</u> |

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

(5) 期貨交易保證金—自有資金

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|--------------|-----------|-----------|
| 期貨交易保證金—自有資金 | \$65,843 | \$31,600 |

本集團期貨部門期貨交易保證金—自有資金帳戶狀況，請詳附註十二.17。

(6) 買入選擇權—非避險

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-------|-----------|-----------|
| 指數選擇權 | \$198 | \$- |
| 未平倉損失 | (54) | - |
| 淨額 | \$144 | \$- |

(7) 買入選擇權—其他

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|----------|-----------|-----------|
| 買入選擇權—其他 | \$- | \$1,787 |

本集團之買入選擇權係發行可轉換公司債辨認出之嵌入式衍生工具，相關資訊請詳附註六.20。

透過損益按公允價值衡量之金融資產部分作為附買回債券交易之擔保情形，請詳附註八。

本集團從事透過損益按公允價值衡量之金融資產所產生之淨利益(損失)，請詳附註六.24、六.29及附註十二.17。

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|------------------------|-----------|-----------|
| <u>流動項目</u> | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 | | |
| 上市公司股票 | \$50,040 | \$70,380 |
| <u>非流動項目</u> | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 | | |
| 未上市櫃公司股票 | \$103,205 | \$92,460 |

本集團透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

4. 按攤銷後成本衡量之金融資產

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|--------|------------------|------------------|
| 非流動項目 | | |
| 公司債券 | \$200,000 | \$200,000 |
| 減：備抵損失 | (1) | - |
| 合計 | <u>\$199,999</u> | <u>\$200,000</u> |

本集團將部分金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，備抵損失相關資訊，請詳附註六.24，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

5. 附賣回債券投資

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|------|------------------|--------------------|
| 政府公債 | \$301,700 | \$1,150,580 |
| 公司債 | 50,097 | - |
| 合計 | <u>\$351,797</u> | <u>\$1,150,580</u> |

本集團承作民國111年及110年12月31日之附賣回債券投資皆為一年內到期，均逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息賣回，全部賣回總價分別為352,033千元及1,150,758千元，年利率分別為1.0755%~1.1295%及0.1890%~0.2880%。

6. 應收證券借貸款項

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-------------------------------|-----------------|----------------|
| 應收證券借貸款項－客戶以其買進證券 或其他商品為擔保 | \$59,993 | \$1,106 |
| 減：備抵損失 | (1) | - |
| 合計 | <u>\$59,992</u> | <u>\$1,106</u> |

本集團依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊請詳附註六.24，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

7. 應收借貸款項－不限用途

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-------------|------------------|------------------|
| 應收借貸款項－不限用途 | \$591,818 | \$478,928 |
| 減：備抵損失 | (3) | (1) |
| 合計 | <u>\$591,815</u> | <u>\$478,927</u> |

上項應收借貸款項係依「證券商辦理不限用途款項借貸業務操作辦法」辦理，期限為6個月，以客戶提供之有價證券或其他商品作為擔保。

本集團依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊請詳附註六.24，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

8. 客戶保證金專戶

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|----------|------------------|------------------|
| 銀行存款 | \$436,953 | \$363,736 |
| 結算機構結算餘額 | 140,199 | 155,881 |
| 合 計 | <u>\$577,152</u> | <u>\$519,617</u> |

9. 應收票據及應收帳款－淨額

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 應收票據 | | |
| 應收股務代理費 | \$277 | \$100 |
| 應收輔導費 | 50 | 50 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| 小 計 | <u>327</u> | <u>150</u> |
| 應收帳款 | | |
| 應收帳款－關係人 | 606 | 700 |
| 應收帳款－非關係人 | | |
| 應收交割帳款－受託買賣 | 1,628,782 | 3,869,873 |
| 應收交割帳款－非受託買賣 | 2,242 | 80,605 |
| 交割代價 | 106,520 | 126,385 |
| 應收利息 | 20,329 | 18,936 |
| 其 他 | 11,941 | 17,214 |
| 減：備抵損失 | (116) | (126) |
| 小 計 | <u>1,770,304</u> | <u>4,113,587</u> |
| 合 計 | <u>\$1,770,631</u> | <u>\$4,113,737</u> |

本集團之應收票據及應收帳款均未有提供擔保之情況。

本集團依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊請詳附註六.24，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

10. 其他應收款

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 其他應收款－關係人 | \$2,386 | \$2,407 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| 小 計 | <u>2,386</u> | <u>2,407</u> |
| 其他應收款－非關係人 | | |
| 應收股務代理費 | 9,061 | 12,360 |
| 應收利息 | 911 | 331 |
| 其 他 | 5,422 | 1,939 |
| 減：備抵損失 | (208) | (366) |
| 小 計 | <u>15,186</u> | <u>14,264</u> |
| 合 計 | <u>\$17,572</u> | <u>\$16,671</u> |

本集團依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊請詳附註六.24，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

11. 不動產及設備

| | 辦公設備 | 租賃改良 | 合 計 |
|-----------|------------------|-----------------|------------------|
| 成 本： | | | |
| 111.1.1 | \$161,430 | \$60,546 | \$221,976 |
| 增 添 | 29,330 | 33,431 | 62,761 |
| 處 分 | (3,038) | (3,462) | (6,500) |
| 其他變動 | - | (725) | (725) |
| 111.12.31 | <u>\$187,722</u> | <u>\$89,790</u> | <u>\$277,512</u> |
| 110.1.1 | \$142,639 | \$60,853 | \$203,492 |
| 增 添 | 22,183 | 635 | 22,818 |
| 處 分 | (6,892) | - | (6,892) |
| 其他變動 | - | (942) | (942) |
| 重 分 類 | 3,500 | - | 3,500 |
| 110.12.31 | <u>\$161,430</u> | <u>\$60,546</u> | <u>\$221,976</u> |
| 累計折舊及減損： | | | |
| 111.1.1 | \$116,905 | \$55,194 | \$172,099 |
| 折 舊 | 15,161 | 7,244 | 22,405 |
| 處 分 | (3,038) | (3,462) | (6,500) |
| 其他變動 | - | (725) | (725) |
| 111.12.31 | <u>\$129,028</u> | <u>\$58,251</u> | <u>\$187,279</u> |
| 110.1.1 | \$111,819 | \$51,151 | \$162,970 |
| 折 舊 | 11,978 | 4,985 | 16,963 |
| 處 分 | (6,892) | - | (6,892) |
| 其他變動 | - | (942) | (942) |
| 110.12.31 | <u>\$116,905</u> | <u>\$55,194</u> | <u>\$172,099</u> |
| 淨帳面價值： | | | |
| 111.12.31 | <u>\$58,694</u> | <u>\$31,539</u> | <u>\$90,233</u> |
| 110.12.31 | <u>\$44,525</u> | <u>\$5,352</u> | <u>\$49,877</u> |

本集團之不動產及設備未有提供擔保之情況。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

12. 無形資產

| | 商 譽 | 營 業 權 | 電 腦 軟 體 | 合 計 |
|-----------|------|----------|-----------|-----------|
| 成 本： | | | | |
| 111.1.1 | \$52 | \$64,321 | \$138,046 | \$202,419 |
| 增 添－單獨取得 | - | - | 20,853 | 20,853 |
| 處 分 | - | - | (158) | (158) |
| 移 轉(註) | - | - | 6,808 | 6,808 |
| 其他變動 | - | - | (128) | (128) |
| 111.12.31 | \$52 | \$64,321 | \$165,421 | \$229,794 |
| 110.1.1 | \$52 | \$32,488 | \$114,075 | \$146,615 |
| 增 添－單獨取得 | - | 10,833 | 16,663 | 27,496 |
| 處 分 | - | - | (700) | (700) |
| 移 轉(註) | - | 21,000 | 7,708 | 28,708 |
| 其他變動 | - | - | 300 | 300 |
| 110.12.31 | \$52 | \$64,321 | \$138,046 | \$202,419 |
| 累計攤銷及減損： | | | | |
| 111.1.1 | \$52 | \$32,488 | \$95,656 | \$128,196 |
| 攤 銷 | - | - | 16,839 | 16,839 |
| 處 分 | - | - | (158) | (158) |
| 其他變動 | - | - | (87) | (87) |
| 111.12.31 | \$52 | \$32,488 | \$112,250 | \$144,790 |
| 110.1.1 | \$52 | \$32,488 | \$84,646 | \$117,186 |
| 攤 銷 | - | - | 11,710 | 11,710 |
| 處 分 | - | - | (700) | (700) |
| 110.12.31 | \$52 | \$32,488 | \$95,656 | \$128,196 |
| 淨帳面金額： | | | | |
| 111.12.31 | \$- | \$31,833 | \$53,171 | \$85,004 |
| 110.12.31 | \$- | \$31,833 | \$42,390 | \$74,223 |

註：係自其他預付款轉入。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

13. 營業保證金

營業保證金係依證券交易法、證券商管理規則、期貨商管理規則、期貨顧問事業管理規則及證券投資顧問事業管理規則之規定，於公司設立登記後，向指定銀行提存之，本集團係以定期存單提存於金融監督管理委員會證券期貨局指定之金融機構，明細如下：

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-------------|------------------|------------------|
| 經紀商營業保證金 | \$105,000 | \$95,000 |
| 承銷商營業保證金 | 40,000 | 40,000 |
| 自營商營業保證金 | 10,000 | 10,000 |
| 期貨自營商保證金 | 10,000 | 10,000 |
| 期貨經紀商保證金 | 70,000 | 70,000 |
| 期貨顧問商保證金 | 10,000 | 10,000 |
| 證券投資顧問業務保證金 | 35,000 | 35,000 |
| 合 計 | <u>\$280,000</u> | <u>\$270,000</u> |

14. 交割結算基金

交割結算基金係依證券交易法、證券商管理規則及臺灣期貨交易所股份有限公司結算會員資格標準規定，向臺灣證券交易所、證券櫃檯買賣中心及臺灣期貨交易所繳存之金額。明細如下：

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|--------------|-----------------|------------------|
| 臺灣證券交易所結算基金 | \$30,682 | \$49,031 |
| 證券櫃檯買賣中心結算基金 | 37,545 | 39,664 |
| 臺灣期貨交易所結算基金 | 22,073 | 21,320 |
| 合 計 | <u>\$90,300</u> | <u>\$110,015</u> |

15. 短期借款

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 擔保銀行借款 | <u>\$50,000</u> | <u>\$50,000</u> |
| 利率區間 | 1.9900% | 0.995% |

本集團截至民國111年及110年12月31日止，本集團與金融機構簽約但尚未動用之借款額度分別為2,805,000千元及2,690,000千元。

有關提供擔保之情形，請詳附註八。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

16. 應付商業本票

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|------------|-----------|-------------|
| 應付商業本票 | \$- | \$150,000 |
| 減：應付商業本票折價 | - | (5) |
| 淨 額 | \$- | \$149,995 |
| 利率區間 | - | 0.45%~0.50% |

本集團截至民國111年及110年12月31日止，本集團與金融機構簽約但尚未動用之應付商業本票額度分別為1,600,000千元及1,220,000千元。

有關提供擔保之情形，請詳附註八。

17. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

本集團從事透過損益按公允價值衡量之金融負債列示如下：

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-----------|-----------|-----------|
| 衍生工具 | | |
| 賣出選擇權－其 他 | \$12,034 | \$- |

本集團之賣出選擇權係發行可轉換公司債辨認出之嵌入式衍生工具，相關資訊請詳附註六.20。

18. 附買回債券負債

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|--------|-------------|-------------|
| 政府公債 | \$622,818 | \$1,750,206 |
| 公 司 債 | 1,456,493 | 1,700,561 |
| 可轉換公司債 | 20,135 | 353,625 |
| 合 計 | \$2,099,446 | \$3,804,392 |

本集團承作民國111年及110年12月31日之附買回債券負債皆為一年內到期，均約定於交易後之特定日期以約定價格含息買回，全部買回總價分別為2,100,819千元及3,805,139千元，年利率分別為0.6750%~1.1520%及0.1710%~0.2970%。

有關提供擔保之情形，請詳附註八。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

19. 應付帳款

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 應付帳款－關係人 | \$106 | \$111 |
| 應付帳款－非關係人 | | |
| 交割代價 | 161,606 | 990,753 |
| 應付交割帳款－受託買賣 | 1,556,916 | 2,978,943 |
| 應付交割帳款－非受託買賣 | 1,637 | 387 |
| 應付手續費折讓款 | 38,007 | 69,831 |
| 應付利息 | 683 | 423 |
| 其他 | 13,407 | 6,593 |
| 合 計 | <u>\$1,772,362</u> | <u>\$4,047,041</u> |

20. 應付公司債

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-----------|------------------|------------------|
| 應付國內轉換公司債 | \$674,201 | \$763,524 |
| 減：一年內到期部分 | - | - |
| 淨 額 | <u>\$674,201</u> | <u>\$763,524</u> |

應付國內轉換公司債

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|--------------|------------------|------------------|
| 負債要素： | | |
| 應付國內轉換公司債面額 | \$622,900 | \$689,400 |
| 應付國內轉換公司債溢價 | 51,301 | 74,124 |
| 小 計 | 674,201 | 763,524 |
| 減：一年內到期部分 | - | - |
| 淨 額 | <u>\$674,201</u> | <u>\$763,524</u> |
| 嵌入式衍生金融工具－資產 | <u>\$-</u> | <u>\$1,787</u> |
| 嵌入式衍生金融工具－負債 | <u>\$12,034</u> | <u>\$-</u> |
| 權益要素 | <u>\$36,297</u> | <u>\$40,172</u> |

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

本公司於民國110年6月11日發行票面利率為0%之國內無擔保轉換公司債，此轉換公司債經依照合約條款分析，組成要素包括：主債、嵌入式衍生金融工具(發行人可贖回之選擇權及持有人要求發行人贖回之選擇權)及權益要素(持有人可要求轉換為發行人普通股之選擇權)，主要發行條款如下：

發行總額：新臺幣700,000千元，每張面額為100千元，依票面金額之117.80%發行。

發行期間：民國110年6月11日至民國115年6月11日。

重要贖回與賣回條款：

- (1) 本公司在發行滿三個月後次日至到期日前四十日止
 - A. 遇有公司普通股在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之收盤價格連續三十個營業日均達轉換價格之130%以上時，本公司得通知以面額將債券餘額提前全數贖回。
 - B. 流通在外之本公司債餘額低於原發行總額10%時，本公司得通知以面額將債券餘額提前全數贖回。
- (2) 債券持有人得於發行屆滿三年之日要求本公司按面額將持有之本公司債以現金贖回。

轉換辦法：

- (1) 轉換標的：本公司普通股。
- (2) 轉換期間：債券持有人得於民國110年9月12日起至民國115年6月11日止，除依發行及轉換辦法規定停止轉換期間外，請求轉換為本公司普通股。
- (3) 轉換價格及其調整：轉換價格於發行時訂為每股新臺幣19.60元，遇有本公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。民國111年12月31日之轉換價格為每股新臺幣15.54元。
- (4) 到期日還本：本公司債到期尚未結清時，將按面額以現金償還。

本公司之國內無擔保轉換債於民國111年12月31日止，買回後辦理註銷金額為66,500千元，流通在外餘額尚餘622,900千元，已轉換金額為10,600千元。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

21. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司及國內子公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

本集團業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本集團民國111年度及110年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為26,144千元及25,107千元。

確定福利計畫

本集團依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本集團依勞動基準法規定按月就薪資總額2% 提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本集團於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關准後由國庫補足。因本集團無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國111年12月31日止，本集團之確定福利計畫預期於下一年度提撥1,407千元。

本公司之確定福利計畫確定福利義務到期概況資訊如下：

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|----------------|-----------|-----------|
| 確定福利義務加權平均存續期間 | 12年 | 14年 |

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

| | 111年度 | 110年度 |
|-----------------|-------|-------|
| 當期服務成本 | \$- | \$- |
| 淨確定福利負債(資產)之淨利息 | 233 | 76 |
| 合 計 | \$233 | \$76 |

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

| | 111.12.31 | 110.12.31 | 110.1.1 |
|-----------------|-----------|-----------|----------|
| 確定福利義務之現值 | \$59,508 | \$93,914 | \$78,504 |
| 計畫資產之公允價值 | (64,601) | (62,799) | (59,843) |
| 淨確定福利負債(資產)－非流動 | \$(5,093) | \$31,115 | \$18,661 |

淨確定福利(資產)負債之調節：

| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定福利 (資產)負債 |
|-----------------|--------------|--------------|-----------------|
| 110.1.1 | \$78,504 | \$(59,843) | \$18,661 |
| 當期服務成本 | - | - | - |
| 利息費用(收入) | 322 | (246) | 76 |
| 小 計 | 78,826 | (60,089) | 18,737 |
| 確定福利負債/資產再衡量數： | | | |
| 人口統計假設變動產生之精算損益 | 288 | - | 288 |
| 財務假設變動產生之精算損益 | 18,862 | - | 18,862 |
| 經驗調整 | (4,062) | - | (4,062) |
| 確定福利資產再衡量數 | - | (829) | (829) |
| 小 計 | 15,088 | (829) | 14,259 |
| 雇主提撥數 | - | (1,881) | (1,881) |
| 110.12.31 | 93,914 | (62,799) | 31,115 |
| 當期服務成本 | - | - | - |
| 利息費用(收入) | 704 | (471) | 233 |
| 小 計 | 94,618 | (63,270) | 31,348 |
| 確定福利負債/資產再衡量數： | | | |
| 人口統計假設變動產生之精算損益 | 344 | - | 344 |
| 財務假設變動產生之精算損益 | (13,422) | - | (13,422) |
| 經驗調整 | (17,332) | - | (17,332) |
| 確定福利資產再衡量數 | - | (4,623) | (4,623) |
| 小 計 | (30,410) | (4,623) | (35,033) |
| 支付之福利 | (4,700) | 4,700 | - |
| 雇主提撥數 | - | (1,408) | (1,408) |
| 111.12.31 | \$59,508 | \$(64,601) | \$(5,093) |

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

下列主要假設係用以決定本集團之確定福利計畫：

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|---------|-----------|-----------|
| 折現率 | 1.32% | 0.75% |
| 預期薪資增加率 | 2.00% | 3.00% |

每一重大精算假設之敏感度分析：

| | 111 年度 | | 110 年度 | |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 確定福利 義務增加 | 確定福利 義務減少 | 確定福利 義務增加 | 確定福利 義務減少 |
| 折現率增加 0.5% | \$- | \$3,216 | \$- | \$6,273 |
| 折現率減少 0.5% | 4,027 | - | 6,796 | - |
| 預期薪資增加 0.5% | 3,979 | - | 6,608 | - |
| 預期薪資減少 0.5% | - | 3,212 | - | 6,170 |

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

22. 負債準備

| | 員工福利 | | | |
|-----------|-------|----------|---------|----------|
| | 負 債 | 除役負債 | 其 他 | 合 計 |
| 111.1.1 | \$661 | \$9,357 | \$5,578 | \$15,596 |
| 當期新增 | 313 | 2,463 | 210 | 2,986 |
| 當期迴轉 | (661) | (289) | - | (950) |
| 111.12.31 | \$313 | \$11,531 | \$5,788 | \$17,632 |
| 110.1.1 | \$517 | \$3,478 | \$5,369 | \$9,364 |
| 當期新增 | 661 | 6,821 | 209 | 7,691 |
| 當期迴轉 | (517) | (942) | - | (1,459) |
| 110.12.31 | \$661 | \$9,357 | \$5,578 | \$15,596 |
| 流 動 | \$313 | \$- | \$5,788 | \$6,101 |
| 非 流 動 | - | 11,531 | - | 11,531 |
| 111.12.31 | \$313 | \$11,531 | \$5,788 | \$17,632 |
| 流 動 | \$661 | \$- | \$5,578 | \$6,239 |
| 非 流 動 | - | 9,357 | - | 9,357 |
| 110.12.31 | \$661 | \$9,357 | \$5,578 | \$15,596 |

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

23. 權益

(1) 普通股

截至民國111年及110年12月31日止，本公司額定資本額均為6,000,000千元，已發行股本分別為3,512,516千元及3,313,694千元，每股票面金額10元，分別為351,252千股及331,369千股。每股享有一表決權及收取股利之權利，該股票於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

(2) 資本公積

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|--------|------------------|------------------|
| 發行溢價 | \$14,750 | \$14,750 |
| 庫藏股票交易 | 305,181 | 304,521 |
| 認股權 | 36,297 | 40,172 |
| 合計 | <u>\$356,228</u> | <u>\$359,443</u> |

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 保留盈餘

法定盈餘公積

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達實收資本額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

特別盈餘公積

依證券商管理規則之規定，本公司應就每年稅後盈餘提列20%為特別盈餘公積，但金額已達實收資本額者，得免繼續提存。本公司另依金管會民國111年1月21日金管證券字第1100365484號令規定，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。但公司已依前款規定提列特別盈餘公積者，應就已提列數額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

盈餘分派及股利政策

本公司年度總決算如有本期稅後淨利，於依法繳納一切稅捐及彌補以前年度虧損外，應先提列10%法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本額時，不在此限；並依法令規定提列特別盈餘公積，其餘額除得應業務需要酌予保留外，由董事會視公司營運狀況擬具分配案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分配之。

本公司依公司法第二百四十條第五項規定，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之全部或一部分，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

本公司得考量未來營運規模成長及業務多元化發展趨勢，就當年度可供分配盈餘總數提撥不低於50%分派股東紅利，惟累積可供分配盈餘總數低於實收股本之10%時，得不予分配。股利分派以股票股利不高於50%、現金股利不低於50%為原則，但公司得視業務發展及營運資金之需求，酌予調整股利比例及可供分配盈餘比例。

本公司於民國112年2月23日董事會擬議及民國111年5月27日之股東常會決議民國111年度及110年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

| | 盈餘指撥及分配案 | | 每股股利(元) | |
|-----------|----------|-----------|---------|--------|
| | 111年度 | 110年度 | 111年度 | 110年度 |
| 法定盈餘公積之提列 | \$- | \$122,501 | | |
| 特別盈餘公積之提列 | - | 245,003 | | |
| 普通股現金股利 | - | 596,465 | \$- | \$1.80 |
| 普通股股票股利 | - | 198,822 | - | 0.60 |

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.28。

24. 營業收入

(1) 經紀手續費收入

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------|-----------|-------------|
| 在集中交易市場受託買賣 | \$467,025 | \$798,677 |
| 在營業處所受託買賣 | 136,707 | 206,426 |
| 期貨經紀手續費收入 | 40,546 | 35,363 |
| 其他手續費收入 | 51,680 | 1,676 |
| 合計 | \$695,958 | \$1,042,142 |

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 承銷業務收入

| | 111年度 | 110年度 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 包銷證券報酬 | \$15,519 | \$23,081 |
| 承銷作業處理費收入 | 8,899 | 14,795 |
| 承銷輔導費收入 | 16,900 | 16,150 |
| 其 他 | 35,489 | 13,710 |
| 合 計 | <u>\$76,807</u> | <u>\$67,736</u> |

(3) 營業證券出售淨(損失)利益

| | 111年度 | 110年度 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 出售證券(損失)利益—自 營 | \$(119,961) | \$1,431,015 |
| 出售證券利益—承 銷 | 14,935 | 61,558 |
| 合 計 | <u>\$(105,026)</u> | <u>\$1,492,573</u> |

(4) 利息收入

| | 111年度 | 110年度 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 債券利息收入 | \$20,846 | \$26,203 |
| 利息收入—不限用途款項借貸 | 13,555 | 9,420 |
| 其 他 | 316 | 40 |
| 合 計 | <u>\$34,717</u> | <u>\$35,663</u> |

(5) 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨損失

| | 111年度 | 110年度 |
|----------|--------------------|-------------------|
| 營業證券—自 營 | \$(160,903) | \$(88,967) |
| 營業證券—承 銷 | (5,816) | (4,959) |
| 合 計 | <u>\$(166,719)</u> | <u>\$(93,926)</u> |

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

(6) 衍生工具淨利益(損失)－期貨

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------|----------|------------|
| 期貨契約淨利益(損失) | \$47,249 | \$(17,309) |
| 選擇權交易淨損失 | (3,399) | (453) |
| 合計 | \$43,850 | \$(17,762) |

(7) 預期信用(減損損失)及迴轉利益

| | 111年度 | 110年度 |
|-----------|--------|-------|
| 應收票據及應收帳款 | \$10 | \$353 |
| 其他應收款 | (49) | (156) |
| 其他 | (4) | 5 |
| 合計 | \$(43) | \$202 |

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團之應收款項(包含應收證券借貸款項、應收借貸款項－不限用途、應收票據、應收帳款及其他應收款)及按攤銷後成本衡量之金融資產皆採十二個月或存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國111年及110年12月31日評估備抵損失金額之相關說明如下：

應收款項及按攤銷後成本衡量之金融資產

應收款項及按攤銷後成本衡量之金融資產考量交易對手信用等級、區域及產業等因素區分群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

民國111年12月31日

| | 未逾期 (註) | 逾期天數 | | | 合計 |
|------------|-------------|---------|----------|-----------|-------------|
| | | 30天內 | 31－60天 | 61天以上 | |
| 總帳面金額 | \$2,638,607 | \$233 | \$269 | \$1,229 | \$2,640,338 |
| 損失率 | 0.0013% | 8.3621% | 10.6836% | 100.0000% | 20.0000%~ |
| 存續期間預期信用損失 | (34) | (20) | (29) | (246) | (329) |
| 小計 | \$2,638,573 | \$213 | \$240 | \$983 | \$2,640,009 |

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

民國110年12月31日

| | 未逾期 (註) | 逾期天數 | | | 合計 |
|------------|-------------|---------|----------|-----------|-------------|
| | | 30天內 | 31-60天 | 61天以上 | |
| 總帳面金額 | \$4,807,041 | \$2,375 | \$95 | \$1,423 | \$4,810,934 |
| | | | | 20.0000%~ | |
| 損失率 | 0.0003% | 1.1825% | 19.9499% | 100.0000% | |
| 存續期間預期信用損失 | (17) | (29) | (19) | (428) | (493) |
| 小計 | \$4,807,024 | \$2,346 | \$76 | \$995 | \$4,810,441 |

註：本集團之應收證券借貸款項、應收借貸款項—不限用途、應收票據及按攤銷後成本衡量之金融資產皆屬未逾期。

本集團民國111年度及110年度之應收票據及應收帳款、其他應收款及其他之備抵損失變動資訊如下：

| | 應收票據 | | | 合計 |
|------------|-------|-------|-----|-------|
| | 及應收帳款 | 其他應收款 | 其他 | |
| 111.1.1 | \$126 | \$366 | \$1 | \$493 |
| 本期(迴轉)增加金額 | (10) | 49 | 4 | 43 |
| 因無法收回而沖銷 | - | (207) | - | (207) |
| 111.12.31 | \$116 | \$208 | \$5 | \$329 |
| 110.1.1 | \$479 | \$251 | \$6 | \$736 |
| 本期(迴轉)增加金額 | (353) | 156 | (5) | (202) |
| 因無法收回而沖銷 | - | (41) | - | (41) |
| 110.12.31 | \$126 | \$366 | \$1 | \$493 |

25. 其他營業收益

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------|----------|----------|
| 經理費收入 | \$3,362 | \$4,043 |
| 顧問費收入 | 817 | 6,478 |
| 錯帳淨損失 | (450) | (942) |
| 佣金收入 | 718 | 1,081 |
| 帳戶維護費收入 | 5,071 | 4,949 |
| 外幣兌換淨利益(損失) | 11,419 | (2,738) |
| 其他 | 68 | 53 |
| 合計 | \$21,005 | \$12,924 |

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

26. 財務成本

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------|----------------|----------------|
| 附條件債券之利息 | \$20,295 | \$9,921 |
| 財務調度之利息 | 52 | 390 |
| 商業本票之利息 | 26 | 445 |
| 租賃負債之利息 | 1,341 | 1,058 |
| 發行可轉換公司債之利息 | (16,914) | (9,941) |
| 其他 | 136 | 3 |
| 合計 | <u>\$4,936</u> | <u>\$1,876</u> |

27. 租賃

(1) 本集團為承租人

本集團簽訂承租辦公室、停車位及倉庫等之商業租賃合約，其平均年限為1至5年。租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-------|------------------|-----------------|
| 房屋及建築 | \$119,181 | \$80,983 |
| 運輸設備 | 5,300 | 5,476 |
| 合計 | <u>\$124,481</u> | <u>\$86,459</u> |

本集團民國111年度及110年度對使用權資產分別增添122,972千元及21,595千元。

(b) 租賃負債

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|------|------------------|-----------------|
| 租賃負債 | | |
| 流動 | \$35,703 | \$46,814 |
| 非流動 | 78,650 | 21,272 |
| 合計 | <u>\$114,353</u> | <u>\$68,086</u> |

本集團民國111年度及110年度租賃負債之利息費用請詳附註六.26；民國111年及110年12月31日租賃負債之到期分析請詳附註十二.4流動性風險管理。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------|-----------------|-----------------|
| 房屋及建築 | \$74,809 | \$59,114 |
| 運輸設備 | 4,002 | 3,318 |
| 合 計 | <u>\$78,811</u> | <u>\$62,432</u> |

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| 短期租賃之費用 | <u>\$191</u> | <u>\$266</u> |
| 低價值資產租賃之費用(不包括短期租賃之 低價值資產租賃之費用) | <u>\$488</u> | <u>\$683</u> |

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國111年度及110年度租賃之現金流出總額分別為68,231千元及67,637千元。

28. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|----------|------------------|------------------|
| 員工福利費用 | | |
| 薪資費用 | \$532,894 | \$836,106 |
| 勞健保費用 | 51,805 | 46,955 |
| 退休金費用 | 26,377 | 25,184 |
| 董事酬金 | 11,334 | 58,052 |
| 其他員工福利費用 | 19,612 | 20,014 |
| 合 計 | <u>\$642,022</u> | <u>\$986,311</u> |
| 折舊及攤銷費用 | | |
| 折舊費用 | \$101,216 | \$79,395 |
| 攤銷費用 | 16,839 | 11,710 |
| 合 計 | <u>\$118,055</u> | <u>\$91,105</u> |

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

本集團因行業特性，其發生之用人、折舊及攤銷費用之性質皆屬於營業費用。

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於當年度獲利狀況2%為員工酬勞，除獨立董事外，應提撥不高於3%為董事酬勞，二者合計不超過5%。但公司尚有累計虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票為之時，應提請股東會決議分配之。以現金為之時，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同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國111年度營運狀況為虧損，故未估列員工酬勞及董監酬勞；民國110年度依獲利狀況分別以30,000千元及41,000千元估列員工酬勞及董事酬勞，並認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為30,000千元及41,000千元，帳列於薪資費用項下。

本公司民國110年度實際配發員工酬勞及董事酬勞分別為30,000千元及41,000千元，其與民國110年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

29. 其他利益及損失

| | 111年度 | 110年度 |
|---------------------------------|-----------|-----------|
| 財務收入 | \$25,080 | \$9,127 |
| 處分投資淨(損失)利益 | (441) | 2,813 |
| 開放式基金及貨幣市場工具透過損益按公允價值 衡量之淨損失 | (3,607) | (8,814) |
| 股利收入 | 3,077 | 2,835 |
| 租金收入 | 31,519 | 24,407 |
| 代理費收入 | 108,169 | 118,927 |
| 買回公司債利益 | 14,172 | - |
| 其他 | 2,069 | 5,609 |
| 合計 | \$180,038 | \$154,904 |

30. 其他綜合損益組成部分

民國111年度

| | 當期產生 | 當期 重分類調整 | 其他 綜合損益 | 所得稅費用 | 稅後金額 |
|-----------------------------------|----------|-------------|------------|-------|----------|
| 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$35,033 | \$- | \$35,033 | \$- | \$35,033 |
| 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損益 | (9,731) | - | (9,731) | - | (9,731) |
| 本期其他綜合損益合計 | \$25,302 | \$- | \$25,302 | \$- | \$25,302 |

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

民國110年度

| | 當 期 | | 其 他 | | 稅後金額 |
|-----------------------------------|------------|-------|------------|-------|------------|
| | 當期產生 | 重分類調整 | 綜合損益 | 所得稅費用 | |
| 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$(14,259) | \$- | \$(14,259) | \$- | \$(14,259) |
| 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損益 | 57,056 | - | 57,056 | - | 57,056 |
| 本期其他綜合損益合計 | \$42,797 | \$- | \$42,797 | \$- | \$42,797 |

31. 所得稅

所得稅費用主要組成如下：

認列於損益之所得稅

| | 111年度 | 110年度 |
|-----------------------------------|----------|-----------|
| 當期所得稅費用： | | |
| 當期應付所得稅 | \$36,175 | \$130,889 |
| 以前年度之本期所得稅於本期之調整 | (3,621) | 530 |
| 遞延所得稅(利益)費用： | | |
| 與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延 所得稅(利益)費用 | 142 | (764) |
| 所得稅費用 | \$32,696 | \$130,655 |

所得稅費用與會計利潤乘以本公司所適用所得稅率之金額調節如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------------|-------------|-------------|
| 來自於繼續營業單位之稅前淨利 | \$(187,488) | \$1,369,928 |
| 以本公司法定所得稅率計算之所得稅 | \$(37,498) | \$273,986 |
| 免稅收益之所得稅影響數 | 74,051 | (236,986) |
| 報稅上不可減除費用之所得稅影響數 | (2,447) | (1,984) |
| 遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數 | 142 | (764) |
| 未分配盈餘加徵營利事業所得稅 | 2,656 | 3,625 |
| 以前年度之當期所得稅於本年度之調整 | (3,621) | 530 |
| 其他依稅法調整之所得稅影響數 | (587) | 92,248 |
| 認列於損益之所得稅費用合計 | \$32,696 | \$130,655 |

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國 111 年度

| | 期初餘額 | 認列於損益 | 期末餘額 |
|------------------|------------|----------|----------|
| 暫時性差異 | | | |
| 未實現備抵呆帳(母公司) | \$ (1,118) | \$ 1,118 | \$ - |
| 未實現備抵呆帳(子公司) | 8 | 11 | 19 |
| 未實現除役成本負債 | 1,003 | 694 | 1,697 |
| 未實現短期員工福利 | 132 | (69) | 63 |
| 未實現淨確定福利負債 | 2,935 | 47 | 2,982 |
| 未實現外幣之兌換損益(母公司) | 1,111 | (1,468) | (357) |
| 未實現外幣之兌換損益(子公司) | 52 | (550) | (498) |
| 未實現金融資產評價損益(母公司) | - | 393 | 393 |
| 未實現金融資產評價損益(子公司) | 3,325 | (299) | 3,026 |
| 未實現金融資產評價損益(子公司) | - | (60) | (60) |
| 未實現估計訴訟賠償款 | 1,116 | 41 | 1,157 |
| 遞延所得稅費用 | | \$ (142) | |
| 遞延所得稅資產/(負債)淨額 | \$ 8,564 | | \$ 8,422 |
| 表達於資產負債表之資訊如下： | | | |
| 遞延所得稅資產 | \$ 9,682 | | \$ 9,337 |
| 遞延所得稅負債 | \$ (1,118) | | \$ (915) |

民國 110 年度

| | 期初餘額 | 認列於損益 | 期末餘額 |
|-----------------|----------|----------|------------|
| 暫時性差異 | | | |
| 未實現備抵呆帳(母公司) | \$ (678) | \$ (440) | \$ (1,118) |
| 未實現備抵呆帳(子公司) | 25 | (17) | 8 |
| 未實現除役成本負債 | 546 | 457 | 1,003 |
| 未實現短期員工福利 | 104 | 28 | 132 |
| 未實現淨確定福利負債 | 2,920 | 15 | 2,935 |
| 未實現外幣之兌換損益(母公司) | (83) | 1,194 | 1,111 |
| 未實現外幣之兌換損益(子公司) | 521 | (469) | 52 |
| 未實現金融資產評價損益 | 3,371 | (46) | 3,325 |
| 未實現估計訴訟賠償款 | 1,074 | 42 | 1,116 |
| 遞延所得稅利益 | | \$ 764 | |
| 遞延所得稅資產/(負債)淨額 | \$ 7,800 | | \$ 8,564 |
| 表達於資產負債表之資訊如下： | | | |
| 遞延所得稅資產 | \$ 8,561 | | \$ 9,682 |
| 遞延所得稅負債 | \$ (761) | | \$ (1,118) |

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

集團內個體未使用課稅損失之資訊彙總如下：

| 發生年度 | 虧損金額 | 尚未使用餘額 | | 最後可抵減年度 |
|---------------------|---------|-----------------|-----------------|---------|
| | | 111.12.31 | 110.12.31 | |
| <u>子 公 司—宏遠投顧：</u> | | | | |
| 106 年核定數 | \$1,084 | \$- | \$276 | 116 年 |
| 110 年申報數 | 18,293 | 17,908 | 18,293 | 120 年 |
| <u>子 公 司—宏遠證創投：</u> | | | | |
| 103 年核定數 | 1,628 | 1,628 | 1,628 | 113 年 |
| 104 年核定數 | 1,368 | 1,368 | 1,368 | 114 年 |
| 106 年核定數 | 5,013 | 5,013 | 5,013 | 116 年 |
| 107 年核定數 | 5,259 | 5,259 | 5,259 | 117 年 |
| 108 年核定數 | 20,954 | 20,954 | 20,954 | 118 年 |
| 109 年核定數 | 11,734 | 11,734 | 11,734 | 119 年 |
| 110 年申報數 | 10,499 | 10,499 | 10,499 | 120 年 |
| 111 年申報數 | 18,960 | 18,960 | - | 121 年 |
| 合 計 | | <u>\$93,323</u> | <u>\$75,024</u> | |

未認列之遞延所得稅資產

截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本集團未認列之遞延所得稅資產金額合計分別為 43,980 千元及 40,320 千元。

所得稅申報核定情形

截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司及子公司之所得稅申報核定情形如下：

| | <u>所得稅申報核定情形</u> |
|------------------------|------------------|
| 本 公 司 | 核定至民國 109 年度 |
| 子 公 司—宏遠證券投資顧問股份有限公司 | 核定至民國 109 年度 |
| 子 公 司—宏遠證創業投資股份有限公司 | 核定至民國 109 年度 |
| 子 公 司—宏遠創業投資管理顧問股份有限公司 | 核定至民國 109 年度 |

32. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| (1) 基本每股盈餘 | | |
| 歸屬於母公司普通股持有人之淨利 | <u>\$ (220,184)</u> | <u>\$ 1,239,273</u> |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股) | <u>351,252</u> | <u>350,863</u> |
| 基本每股盈餘(元) | <u>\$ (0.63)</u> | <u>\$ 3.53</u> |

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| (2) 稀釋每股盈餘 | | |
| 歸屬於母公司普通股持有人之淨利 | \$(220,184) | \$1,239,273 |
| 轉換公司債之利息 | - | (9,941) |
| 經調整稀釋效果後歸屬於母公司普通股持有人之淨利 | <u>\$(220,184)</u> | <u>\$1,229,332</u> |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股) | 351,252 | 350,863 |
| 稀釋效果： | | |
| 員工酬勞—股票(千股) | - | 1,617 |
| 轉換公司債(千股) | - | 22,239 |
| 經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(千股) | <u>351,252</u> | <u>374,719</u> |
| 稀釋每股盈餘(元) | <u>\$(0.63)</u> | <u>\$3.28</u> |

本公司發行之可轉換公司債於民國111年度因具反稀釋作用，故未納入民國111年度稀釋每股盈餘之計算。

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

33. 客戶保證金專戶與期貨交易人權益調節表

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|----------------|------------------|------------------|
| 保證金專戶—銀行存款 | \$436,953 | \$363,736 |
| 保證金專戶—結算機構結算餘額 | 140,199 | 155,881 |
| 客戶保證金專戶帳列餘額 | 577,152 | 519,617 |
| 減：手續費收入待轉出 | (103) | (89) |
| 期交稅待轉出 | (68) | (80) |
| 暫收款 | (696) | (15) |
| 期貨交易人權益餘額 | <u>\$576,285</u> | <u>\$519,433</u> |

34. 企業合併

本集團於民國109年12月2日取得金管會營業讓與核准，受讓光隆證券股份有限公司(以下簡稱光隆證券)之營業權益暨相關資產，並於光隆證券之原址設置分支機構，交易價金為35,000千元，並搭配交易雙方議定之價格調整機制，加計營業讓與基準日之相關權利代價。雙方議定之營業讓與基準日為民國110年2月17日，已於當日完成相關移轉點交事宜。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

受讓光隆證券業務所支付之對價及所取得之資產在收購日之公允價值資訊如下：

| | |
|--------------|-----------------|
| | 110.2.17 |
| 收購對價 | |
| 支付現金 | <u>\$35,000</u> |
| 取得可辨認資產之公允價值 | |
| 不動產及設備 | |
| 辦公設備 | \$357 |
| 無形資產 | |
| 電腦軟體 | 2,809 |
| 營業權 | 31,834 |
| 小計 | <u>34,643</u> |
| 可辨認淨資產總額 | <u>\$35,000</u> |

本集團自民國110年2月17日受讓光隆證券起至民國110年12月31日止，光隆證券貢獻之營業收入及稅前淨利分別為100,840千元及68,712千元。若假設光隆證券自民國110年1月1日即已納入合併，則本集團民國110年1月1日至12月31日之營業收入及稅前淨利將分別增加14,904千元及10,156千元。

七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

關係人之名稱及關係

| <u>關係人之名稱</u> | <u>與本集團之關係</u> |
|---------------------|-------------------|
| 三商投資控股股份有限公司 | 對本集團具聯合控制或重大影響之個體 |
| 三商美邦人壽保險股份有限公司 | 對本集團具聯合控制或重大影響之個體 |
| 三商電腦股份有限公司 | 其他關係人 |
| 三商行股份有限公司 | 其他關係人 |
| 三商家購股份有限公司 | 其他關係人 |
| 三商福寶股份有限公司 | 其他關係人 |
| 三商餐飲股份有限公司 | 其他關係人 |
| 旭富製藥科技股份有限公司 | 其他關係人 |
| 承達投資顧問股份有限公司 | 其他關係人 |
| 心樸市集股份有限公司 | 其他關係人 |
| 財團法人臺灣名人賽高爾夫運動振興基金會 | 其他關係人 |

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

與關係人間之重大交易事項

1. 經紀手續費收入

本集團與上述關係人從事受託買賣證券經紀業務所產生之手續費收入，其交易情形如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------------|----------------|----------------|
| 對本集團具聯合控制或重大影響之個體 | | |
| 其他 | \$5,677 | \$3,432 |
| 其他關係人 | | |
| 其他 | 236 | 29 |
| 合計 | <u>\$5,913</u> | <u>\$3,461</u> |

本集團與上述關係人因從事受託買賣證券經紀業務所產生之債權債務明細如下：

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-------|------------------|------------------|
| 應付帳款 | | |
| 其他關係人 | | |
| 其他 | \$1 | \$- |

上述之股票經紀交易條件與非關係人交易條件並無重大差異。

2. 承銷業務收入

本集團為關係人辦理承銷輔導業務所產生之承銷業務收入，其交易情形如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------------|----------------|----------------|
| 對本集團具聯合控制或重大影響之個體 | | |
| 其他 | \$1,200 | \$1,356 |
| 其他關係人 | | |
| 其他 | - | 3,024 |
| 合計 | <u>\$1,200</u> | <u>\$4,380</u> |

上述之承銷業務交易與非關係人交易條件無重大差異。

3. 股務代理收入

本集團為關係人委託之股務代理人，代為辦理一般股務及特殊性股務等事項產生之股務代理報酬如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------------|----------------|----------------|
| 對本集團具聯合控制或重大影響之個體 | | |
| 其他 | \$4,342 | \$3,459 |
| 其他關係人 | | |
| 其他 | 2,359 | 2,287 |
| 合計 | <u>\$6,701</u> | <u>\$5,746</u> |

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

本集團與上述關係人因股務代理交易產生之債權債務明細如下：

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-------------------|------------------|------------------|
| <u>其他應收款</u> | | |
| 對本集團具聯合控制或重大影響之個體 | | |
| 其他 | \$84 | \$84 |
| 其他關係人 | | |
| 其他 | 259 | 280 |
| 合 計 | <u>\$343</u> | <u>\$364</u> |

上述股務代理交易與非關係人交易條件並無重大差異。

4. 其他營業收益

本集團受委託進行全委業務產生之收入情形如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------------|----------------|----------------|
| <u>全委經理費收入</u> | | |
| 對本集團具聯合控制或重大影響之個體 | | |
| 三商美邦人壽保險股份有限公司 | <u>\$2,290</u> | <u>\$2,698</u> |

本集團與上述關係人因全委業務交易產生之債權債務明細如下：

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-------------------|------------------|------------------|
| <u>應收帳款</u> | | |
| 對本集團具聯合控制或重大影響之個體 | | |
| 三商美邦人壽保險股份有限公司 | <u>\$206</u> | <u>\$252</u> |

上述全委業務交易與非關係人交易條件並無重大差異。

本集團受委託進行集保債券帳戶維護產生之收入情形如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------------|----------------|----------------|
| <u>帳戶維護費收入</u> | | |
| 對本集團具聯合控制或重大影響之個體 | | |
| 三商美邦人壽保險股份有限公司 | <u>\$5,071</u> | <u>\$4,949</u> |

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

本集團與上述關係人因委託進行集保債券帳戶維護產生之債權債務明細如下：

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-------------------|-----------|-----------|
| <u>應收帳款</u> | | |
| 對本集團具聯合控制或重大影響之個體 | | |
| 三商美邦人壽保險股份有限公司 | \$400 | \$448 |

上述集保債券帳戶維護交易與非關係人交易條件並無重大差異。

5. 財產交易

民國111年度

| 交易對象 | 交易標的 | 交易金額 |
|-------------------|------|------------------|
| <u>股票買進</u> | | |
| 對本集團具聯合控制或重大影響之個體 | | |
| 三商美邦人壽保險股份有限公司 | 集保股票 | \$269,036 |
| 三商投資控股股份有限公司 | 集保股票 | 27,548 |
| 合 計 | | <u>\$296,584</u> |
| <u>股票賣出</u> | | |
| 對本集團具聯合控制或重大影響之個體 | | |
| 三商美邦人壽保險股份有限公司 | 集保股票 | \$276,862 |
| 三商投資控股股份有限公司 | 集保股票 | 56,249 |
| 其他關係人 | | |
| 其 他 | 集保股票 | 24,767 |
| 合 計 | | <u>\$357,878</u> |
| <u>設 備</u> | | |
| 其他關係人 | | |
| 其 他 | 辦公設備 | \$2,800 |

民國110年度

| 交易對象 | 交易標的 | 交易金額 |
|-------------------|------|-----------------|
| <u>股票買進</u> | | |
| 對本集團具聯合控制或重大影響之個體 | | |
| 其 他 | 集保股票 | \$45,457 |
| 其他關係人 | | |
| 其 他 | 集保股票 | 12,928 |
| 合 計 | | <u>\$58,385</u> |

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

| 交易對象 | 交易標的 | 交易金額 |
|-------------------|------|------------------|
| <u>股票賣出</u> | | |
| 對本集團具聯合控制或重大影響之個體 | | |
| 其他 | 集保股票 | \$17,564 |
| 其他關係人 | | |
| 其他 | 集保股票 | 19,797 |
| 合計 | | <u>\$37,361</u> |
| <u>債券買進</u> | | |
| 對本集團具聯合控制或重大影響之個體 | | |
| 三商美邦人壽保險股份有限公司 | 櫃檯債券 | \$200,000 |
| 三商投資控股股份有限公司 | 櫃檯債券 | 51,255 |
| 合計 | | <u>\$251,255</u> |
| <u>債券賣出</u> | | |
| 對本集團具聯合控制或重大影響之個體 | | |
| 三商投資控股股份有限公司 | 櫃檯債券 | <u>\$56,950</u> |
| <u>票券買進</u> | | |
| 其他關係人 | | |
| 其他 | 短期票券 | <u>\$11,491</u> |
| <u>票券賣出</u> | | |
| 其他關係人 | | |
| 其他 | 短期票券 | <u>\$11,491</u> |
| <u>設備</u> | | |
| 其他關係人 | | |
| 其他 | 辦公設備 | <u>\$1,480</u> |

上述財產交易與非關係人交易條件並無重大差異。

本集團與上述關係人因處分持有之股票產生之損益明細如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------------|------------------|----------------|
| 對本集團具聯合控制或重大影響之個體 | | |
| 三商投資控股股份有限公司 | \$449 | \$1,124 |
| 三商美邦人壽保險股份有限公司 | 7,826 | 295 |
| 其他關係人 | | |
| 其他 | (15,174) | 492 |
| 合計 | <u>\$(6,899)</u> | <u>\$1,911</u> |

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

本集團與上述關係人因處分持有之債券產生之損益明細如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------------|-------|---------|
| 對本集團具聯合控制或重大影響之個體 | | |
| 三商投資控股股份有限公司 | \$- | \$5,695 |

本集團與上述關係人因處分票券產生之利息明細如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|--------|-------|-------|
| 其他關係人 | | |
| 其 他 | \$- | \$1 |

6. 本集團支付關係人之其他營業費用明細及債權債務關係如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|--------------------|-----------|-----------|
| <u>其他營業支出—佣金支出</u> | | |
| 對本集團具聯合控制或重大影響之個體 | | |
| 其 他 | \$420 | \$622 |
| <u>其他營業費用—交際費</u> | | |
| 其他關係人 | | |
| 其 他 | \$- | \$11 |
| <u>其他營業費用—廣告費</u> | | |
| 其他關係人 | | |
| 其 他 | \$900 | \$700 |
| <u>其他營業費用—什項支出</u> | | |
| 其他關係人 | | |
| 其 他 | \$57 | \$8 |
| | 111.12.31 | 110.12.31 |
| <u>應付帳款</u> | | |
| 對本集團具聯合控制或重大影響之個體 | | |
| 其 他 | \$104 | \$111 |

上開之交易與非關係人交易條件並無重大差異。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

7. 本集團持有關係人股票明細如下：

| | 111.12.31 | | 110.12.31 | |
|-------------------|------------|---------|------------|----------|
| | 股數 (千股) | 金額 | 股數 (千股) | 金額 |
| 對本集團具聯合控制或重大影響之個體 | | | | |
| 其他 | 70 | \$1,061 | 1,400 | \$31,710 |
| 其他關係人 | | | | |
| 其他 | - | \$- | 428 | \$30,303 |

本集團與上述關係人因持有之股票產生之股利收入明細如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------------|-------|---------|
| 對本集團具聯合控制或重大影響之個體 | | |
| 其他 | \$300 | \$2,000 |
| 其他關係人 | | |
| 其他 | - | 1,297 |
| 合計 | \$300 | \$3,297 |

8. 本集團持有關係人債券明細如下：

| | 111.12.31 | | 110.12.31 | |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 面額 | 市價 | 面額 | 市價 |
| 對本集團具聯合控制或重大影響之個體 | | | | |
| 三商美邦人壽保險股份有限公司 | \$200,000 | \$199,999 | \$200,000 | \$200,000 |

本集團與上述關係人因持有之債券產生之利息收入明細如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------------|---------|---------|
| 對本集團具聯合控制或重大影響之個體 | | |
| 三商美邦人壽保險股份有限公司 | \$6,600 | \$2,043 |

本集團因上述關係人之債券產生之債權債務明細如下：

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-------------------|-----------|-----------|
| <u>其他應收款</u> | | |
| 對本集團具聯合控制或重大影響之個體 | | |
| 三商美邦人壽保險股份有限公司 | \$2,043 | \$2,043 |

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

9. 本集團主要管理人員之獎酬

| | 111年度 | 110年度 |
|--------|-----------|-----------|
| 短期員工福利 | \$125,448 | \$216,598 |
| 退職後福利 | 6,513 | 4,281 |
| 合 計 | \$131,961 | \$220,879 |

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

| 項 目 | 擔保債務或受限制內容 | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-------------------------|-------------|-----------|-----------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | |
| 營業證券—自 營(政府公債) | 附買回債券負債 | \$301,161 | \$610,355 |
| 營業證券—自 營(公 司 債) | 附買回債券負債 | 1,390,803 | 1,707,894 |
| 營業證券—自 營(可 轉 債) | 附買回債券負債 | 19,750 | 402,610 |
| <u>其他流動資產</u> | | | |
| 受限制資產(定期存單) | 短期借款及商業本票 | 87,000 | 126,000 |
| 受限制資產(定期存單) | 交割墊款 | 215,000 | 270,000 |
| 受限制資產(活期存款) | 短期借款(補償性存款) | 16,000 | 15,000 |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此事項。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

十二、其 他

1. 財務風險管理目的與政策

(1) 風險管理政策及目標

本集團風險管理政策係依目前之資本規模，在董事會所決定承擔之風險胃納量下，創造股東最大的報酬，並據以達成下列目標：

- A. 從事各項業務時，提供有效之辨識、衡量及監視風險之功能。
- B. 建立即時、準確、有效之公司經營活動之風險管理指標以因應市場之變動。
- C. 讓整體風險控制在股東可承受之範圍，並提供營運時資本配置之依據。

(2) 風險管理制度

本集團風險管理乃一分層負責核決體系，相關政策之訂定與核准的流程如下圖所示：

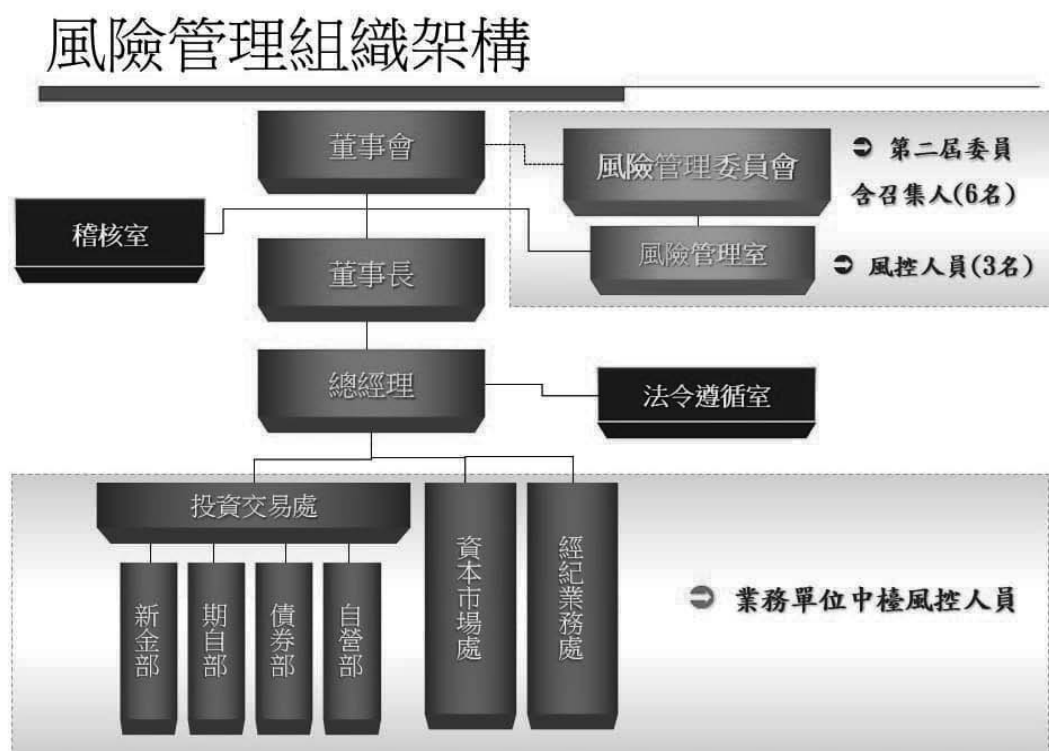


宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

本集團採取由上而下法與由下而上法二者並行，首先使用由上而下法來決定公司整體的經濟資本水準及風險胃納，一旦總資本水準決定後，再採用由下而上法來衡量各部門所需之經濟資本，使其能和總資本需求一致。

(3) 風險管理組織

A. 本集團之風險管理組織，包括董事會、風險管理委員會、高階管理階層、稽核室、風險管理室、法令遵循室與各業務單位，其架構圖如下：



B. 「風險管理委員會」為本集團最高風險管理機制，直接向「董事會」負責，有關「風險管理委員會」之組織、職權及作業規範，悉依「風險管理委員會組織規程」規定辦理。

(4) 風險管理流程

本集團之風險管理流程，包括風險的辨識、風險的衡量、風險的監控、風險的報告與風險的回應措施。各類風險之影響及回應分別敘述如下：

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

A. 市場風險：

係指金融資產價值在某段期間因市場價格不確定變動，例如利率、匯率、權益證券和商品價格變動，可能引致資產負債表內和表外項目發生虧損的風險。

B. 流動性風險：

係指無法將資產變現或取得足夠資金，以致不能履行到期責任的風險(稱為「資金流動性風險」)，以及由於市場深度不足或失序，處理或抵銷所持部位時面臨市價顯著變動的風險(稱為「市場流動性風險」)。

C. 信用風險：

係指交易對手(包括證券發行人、契約交易相對人、或債務方)未能履行的風險額或財務狀況造成損失的風險。

D. 作業風險：

係指作業制度不良與操作疏失造成之風險，如作業流程設計不良與矛盾、作業發生疏漏、內部控制未落實，或是前臺交易超過認可之權限和執行未被授權之交易、後臺交易帳冊及記錄及內部會計控制不當、人員經驗不足、資訊系統之安控、運作備援失當所導致之風險。

E. 法律風險：

係指未能遵循政府相關法規，以及契約本身不具法律效力、或有越權行為、條款疏漏、規範不週等致使契約無效，而造成損失之風險。

F. 模型風險：

係指因使用不適當的模型、參數或假設所導致評價的偏誤。
為維持模型運作與管理，加強金融商品之風險管理，訂有「使用模型管理作業細則」，規範模型開發、驗證、保管及變更等作業程序，以降低因使用不適當的模型、參數或假設所導致模型風險。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

G. 氣候變遷暨環境永續風險：

依聯合國金融穩定理事會（Financial Stability Board）發布之 TCFD（Task Force on Climate-related Financial Disclosures）導入氣候相關財務資訊揭露建議架構，以公司日常作業活動、服務與環境之互動關係，辨識各項氣候變遷所帶來實體風險及轉型風險。

H. 其他新興風險：

因新種業務或改變操作(如數位金融科技)方式，因未進行風險辨識與評估，造成對未來業務運作可能產生不利影響之風險。

(5) 避險與抵減風險之策略與流程

本集團根據損失事件嚴重性進行分析，並評估各種風險對策之利弊得失，可採行避險與抵減風險之政策的方式包括：

- A. 風險迴避：採取迴避措施，以規避可能引起風險之各種活動。
- B. 風險移轉/沖抵：採取移轉之方式，將部分或全部之風險轉由第三者分擔。
- C. 風險控制：採取適當管控措施，以降低風險發生之可能性及其發生後之衝擊。
- D. 風險承擔：不採取任何措施改變風險發生之可能性及其衝擊。

本集團監測規避與抵減工具主要為衍生性商品，規避部位的市場價格波動風險在可承受之額度內，並依風險承受能力，訂定授權額度、風險限額及避險策略，且建立監控之警示機制以瞭解避險部位之變動狀況。

本集團期貨自營部從事期貨及選擇權交易，風險控管項目涵蓋風險值、曝險風險、保證金、個股集中度、公司規模、流動性、及停損停利之相關額度限制；所有投資策略係經投資交易處召開投資決策會議分析基本面與技術面研判大盤走勢後核議之。

本集團自行開發資產風險管理系統，依據不同的風險特性，建置系統化參數設定，使風控系統模組更具彈性，更有利於執行盤中及盤後監控，除與部位績效相連結外，亦能隨時掌握業務實際營運成果，有效提昇風險資訊溝通、管理之效率。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

2. 市場風險管理

本集團於各項業務之風險控管辦法中均詳訂市場風險控管方式，市場風險控管項目包括總額度限額(部門別、商品別、交易員別、交易策略別)、持股比率、集中度(包括持有任一公司股份總額、持有任一公司有價證券總成本、持有任一外國公司股份總額、持有任一外國公司有價證券總成本)、停損停利機制、交易員停權機制、損失停損機制、保證金限額、超限處理、風險值(VaR)計算及 VaR 限額等控管，並由風險管理室每日監控。本集團每日估算市場風險值(Value at risk, VaR)，經由回溯測試對模型與參數進行修正，以更精確預測市場價格變動所可能遭受最大損失。

- (1) 本集團風險管理室負責監控公司每日整體及各業務單位之風險曝險，除瞭解各單位風險回應措施外，並於資產風險控管系統揭示每日部位損益及次日風險值。本集團最近兩年度資本適足率、利率與匯率敏感性分析、暨風險值如下：

A. 資本適足率

| 日期 \ 項目 | 當期值 | 平均值 | 最大值 | 最小值 |
|-----------|------|------|------|------|
| 111.12.31 | 463% | 441% | 481% | 361% |
| 110.12.31 | 427% | 385% | 459% | 312% |

B. 敏感性分析

(a) 利率敏感性分析

本集團針對債券部位係採 DV01 做為敏感性分析，DV01 係指當債券利率漲跌 1 bp(即 1 個基本點)時，對債券部位損益影響金額。

單位：新臺幣千元

| 日期 \ 項目 | 平均 Duration | 利率變動 1bp 影響損益金額(DV01) |
|-----------|-------------|--------------------------|
| 111.12.31 | 2.50 | \$426 |
| 110.12.31 | 3.25 | 747 |

註：不含無到期日債券。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

無到期日債券

單位：新臺幣千元

| 日期 \ 項目 | 平均 Duration | 利率變動 1bp 影響損益金額(DV01) |
|-----------|-------------|--------------------------|
| 111.12.31 | 31.3 | \$626 |
| 110.12.31 | 31.3 | 626 |

(b) 匯率敏感性分析

本集團針對外幣部位以匯率變動 1%，評估外幣部位對損益影響金額。

單位：新臺幣千元

| 日期 \ 項目 | 匯率變動 1% 影響損益金額 |
|-----------|-------------------|
| 111.12.31 | \$348 |
| 110.12.31 | 298 |

C. 本集團市場風險量化模型以風險值作為市場風險衡量方法，量化計算方法係採參數法(變異-共變異法；variance-covariance method)、歷史模擬法(historical simulation method)，在 99%信賴水準下計算次日風險值。

單位：新臺幣千元

| 日期 | 當期值 | 平均值 | 最大值 | 最小值 |
|-----------|----------|----------|----------|---------|
| 111.12.31 | \$35,491 | \$20,458 | \$86,250 | \$3,100 |
| 110.12.31 | 70,662 | 83,343 | 120,438 | 36,141 |

(2) 回溯測試

依據本集團「回溯測試作業細則」與「證券商風險管理實務守則」，本集團每年度依各業務別與公司整體部位之風險值進行模型有效性之評估與回溯測試，以確保統計基礎衡量風險模型預測之正確性與可信度。

(3) 壓力測試

A. 依據本集團「風險管理政策指導準則」、「壓力測試作業細則」及「證券商風險管理實務守則」定期執行壓力測試。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

B. 壓力測試之兩大目標

- (a) 評估證券商之資本承擔潛在最大損失之能力。
- (b) 辨識證券商可以採用以減低風險及保障資本之措施。

C. 可採取之因應措施方式

- (a) 重新調整持有部位、進行平倉或對沖交易。
- (b) 購買信用保障、保險或調降風險限額。
- (c) 增加所能取得之籌資來源，確保危機期間有足夠資金因應，以提昇證券商資金之流動性。
- (d) 針對特定壓力測試情境規劃因應措施。

D. 本集團壓力測試係採用歷史情境法與假設情境法，其採行方式說明如下：

- (a) 歷史情境法主要以過去金融市場中，造成市場大幅下跌之特定極端事件，例如 921 大地震、2000 年網路泡沫、美國 911 恐怖攻擊事件、臺灣 319 槍擊案、歐債風暴、311 日本地震海嘯、標普調降美債信用評等等事件模擬極端壓力而估算之損失，本集團歷史情境參採其中兩種方式，其一係以民國 107 年 2 月 2 日美國道瓊指數因擔憂升息速度加快而閃崩為情境基礎，設定股權投資市值與非政府公債債券投資之損失率均為 12%、貨幣型基金損失率 2%、臺灣股票市場每日平均交易量減少至新臺幣 500 億元以及氣候變遷壓力測試金額；其二係以民國 109 年第一季全球新冠肺炎疫情造成全球股市崩跌為情境基礎，此係設定股權投資市值、非政府公債債券投資損失率分別為 30%與 10%、貨幣型基金損失率 2%、臺灣股票市場每日平均交易量減少至新臺幣 500 億元以及氣候變遷壓力測試金額；其三係以民國 98 年台灣莫拉克風災為情境基礎，此係設定股權投資市值、非政府公債債券投資損失率分別為 6%與 3%、貨幣型基金損失率 2%、臺灣股票市場每日平均交易量減少至新台幣 500 億元以及氣候變遷壓力測試金額。經上述歷史情境壓力估算之損失對本集團各期別之財務狀況影響有限，而自有資本適足率仍能符合主管機關規定。
- (b) 假設情境法損失率係參考信評公司之假設條件，評估投資組合價值及業務經營變動影響之金額，假設基礎包含股權投資市值減少 50%、非政府公債之債券投資信用損失率達 10%、貨幣型基金損失率 2%、臺灣股票市場每日平均交易量減少至新臺幣 500 億元以及氣候變遷壓力測試金額。依此假設情境下對本集團各期別之財務狀況影響有限，而自有資本適足率仍能符合主管機關規定。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

3. 信用風險管理

本集團於風險控管辦法訂定各金融商品之信用風險控管方式，規範各個層級之授權架構、呈報流程與作業內容，依信用分級每日衡量信用風險曝險，除於交易前進行信用評估外，信用風險控管包括 TCRI 信用分級、債券發行評等分級控管、RS 交易對手設限、交易對手信用評估、特定有價證券持有一定信評等級以上等，並定期更新與監督交易對手信用狀況及持有部位名目本金控管等，針對風險提高之交易對手，採降低信用風險限額或增提擔保品之措施，而針對遭降評之部位，擬定處分計畫並限制新增部位，以期降低信用曝險，本集團依各種不同金融商品採行之信用分級制度分述如下：

(1) 可轉換(交換)公司債

投資交易處之可轉換(交換)公司債以 TEJ TCRI 信用評等1~7級為原則，若為承作「有價證券借(融)券交易」之需求，則不在此限。即對於 TCRI 第8級以上的標的，必須搭配有價證券借券放空方得為之。

(2) 有價證券借(融)券交易

以法人機構為限，而借(融)券議價交易之交易對手信用評等需達一定等級，或為已上市(櫃)證券商。

(3) 債券附條件賣回(RS)

交易對手限為國內法人，而交易餘額達新臺幣一定金額以上之客戶，其交易對手信用評等需達規定等級。若交易對手信用評等等級未達規定者，須專案呈總經理核准後辦理。

(4) 債券(不含可轉換(交換)公司債)

依據「債券部債券交易風險管理辦法」，本集團所取得之各類債券必須符合一定信用評等之標準。

(5) 轉換公司債資產交換選擇權

交易對手信用評等等級以 twBBB-(含)以上為限，並依交易對手之信用評等等級設定承作限額。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

(6) 借貸款項及不限用途款項借貸

依據經紀業務處「證券借貸款項操作準則」、「不限用途款項借貸業務操作準則」、「證券借貸款項暨不限用途款項借貸業務風險管理辦法」及「證券借貸款項暨不限用途款項借貸業務客戶徵信及授信額度評估辦法」評估客戶授信額度並透過擔保品之定期審核控管證券借貸款項及不限用途款項借貸之授信風險。

4. 流動性風險管理

(1) 持有部位市場流動性風險

本集團於風險控管辦法中針對各項業務不同特性訂定流動風險控管方式，考慮持有部位之集中程度及市場成交量狀況，訂定個別部位持有上限限額，並每日監控。

(2) 資金流動性風險

本集團訂有「資金流動性風險管理辦法」，在資產風險控管系統設有資金流動性指標對資金流動性風險作模擬分析，並以高標準之壓力測試虧損金額為依歸，衡量資金流動性風險承受程度，加強流動性風險管理。

本集團藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券、銀行借款、應付商業本票、附買回債券負債及可轉換公司債等合約以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

非衍生金融負債

| | 短於一年 | 二至三年 | 四至五年 | 五年以上 | 合 計 |
|------------------|-----------|--------|---------|------|-----------|
| <u>111.12.31</u> | | | | | |
| 短期借款 | \$50,019 | \$- | \$- | \$- | \$50,019 |
| 應付款項 | 1,893,347 | - | - | - | 1,893,347 |
| 附買回債券負債 | 2,100,819 | - | - | - | 2,100,819 |
| 應付公司債 | - | - | 622,900 | - | 622,900 |
| 租賃負債(註) | 39,800 | 57,724 | 25,915 | - | 123,439 |

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

| | 短於一年 | 二至三年 | 四至五年 | 五年以上 | 合 計 |
|------------------|-----------|--------|---------|-------|-----------|
| <u>110.12.31</u> | | | | | |
| 短期借款 | \$50,010 | \$- | \$- | \$- | \$50,010 |
| 應付商業本票 | 150,000 | - | - | - | 150,000 |
| 應付款項 | 4,443,522 | - | - | - | 4,443,522 |
| 附買回債券負債 | 3,805,139 | - | - | - | 3,805,139 |
| 應付公司債 | - | - | 689,400 | - | 689,400 |
| 租賃負債(註) | 63,261 | 55,883 | 39,448 | 2,466 | 161,058 |

註：包括短期租賃及低價值標的資產之租賃合約之現金流量。

衍生金融負債

| | 短於一年 | 二至三年 | 四至五年 | 五年以上 | 合 計 |
|------------------|--------------------|------------|------------|------------|--------------------|
| <u>111.12.31</u> | | | | | |
| 流 入 | \$2,074,397 | \$- | \$- | \$- | \$2,074,397 |
| 流 出 | (666,918) | - | - | - | (666,918) |
| 淨 額 | <u>\$1,407,479</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$1,407,479</u> |
| <u>110.12.31</u> | | | | | |
| 流 入 | \$307,150 | \$- | \$- | \$- | \$307,150 |
| 流 出 | (788,283) | - | - | - | (788,283) |
| 淨 額 | <u>\$(481,133)</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$(481,133)</u> |

上表關於衍生金融負債之揭露係採用未經折現之淨額現金流量表達。

5. 作業風險管理

本集團已依證期局所頒佈之「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」及臺灣證券交易所「證券商內部控制制度標準規範」之規定，訂定內部控制制度及內部稽核實施細則。各項業務交易已依主管機關相關規定，與本集團於各項業務風險管理辦法內相關作業風險控管之規範辦理，除依照內部控制制度之標準操作有效控制作業風險外，並將證券業較易量化及質化之關鍵作業風險如違約案件及損失金額、錯帳筆數及損失金額及客戶申訴案件彙整於風險管理執行報告中定期風險管理委員會及向董事會報告。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

6. 法律風險管理

本集團編制法令遵循室為法遵督導單位，負責對各業務部門提供法律問題之釋疑。本集團亦訂定「契約簽訂及管理辦法」，所有契約簽訂均先經法令遵循室審閱，以加強法律風險控管。

7. 模型風險管理

為維持模型運作與管理，加強金融商品之風險管理，訂有「使用模型管理作業細則」，規範模型開發、驗證、保管及變更等作業程序，以降低因使用不適當的模型、參數或假設所導致模型風險。

8. 氣候變遷暨環境永續風險管理

本集團係以 TCFD 架構鑑別公司氣候變遷暨環境永續風險矩陣與機會及其相對應措施，逐步盤點能源使用效率、溫室氣體排放及極端氣候等天然災損對環境衝擊之壓力測試，以強化面對氣候變遷風險之韌性及敏感度，推動氣候變遷相關揭露與調適策略為公司各管理階層之共識，依：治理、策略、風險管理、指標與目標四大範疇揭露氣候相關資訊，持續精進氣候相關策略與管理以因應大環境的變遷。

有關氣候相關財務揭露(TCFD)架構之四大核心要素如下：

(1) 治理：氣候變遷相關風險與機會之治理

- A. 本集團已於民國103年依循財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心「上櫃公司編製與申報企業社會責任報告書作業辦法」、「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及全球報告倡議組織(Global Reporting Initiative, GRI)所列之指導方針及架構編制將環境保護及永續治理以GRI項目對照表方式編入社會責任報告書。
- B. 鑒於氣候變遷對環境生態及經濟產業造成之衝擊，對集團永續發展帶來重大之影響，為重視氣候變遷議題與管理，民國110年修正「風險管理政策指導準則」，將氣候變遷風險納入其中，並經風險管理委員會審議後呈董事會核定通過。

(2) 策略：氣候風險與機會之實際與潛在衝擊與對集團財務影響之評估並研擬因應策略。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

| 風險 | 風險說明 | 財務影響 | 因應策略 |
|--------|-------------------------------------|---|--|
| 氣候變遷風險 | 實體風險 天然災損如颱風、水災、旱災等極端氣候存在營運中斷之風險 | <ul style="list-style-type: none"> ● 營收損失 ● 成本增加 | <ul style="list-style-type: none"> ● 危機處理實施辦法，啟動異地辦公機制 ● 定期壓力測試，檢視公司股東權益對總資產比率及資本適足率之變化 |
| | 轉型風險 節能減碳資源使用策略之改變 | <ul style="list-style-type: none"> ● 營業費用增加 | <ul style="list-style-type: none"> ● 導入節能省電設備 ● 發展數位金融 ● 綠能採購之執行 |
| | 企業碳足跡及溫室氣體排放量之管制 | <ul style="list-style-type: none"> ● 未來可能徵收碳稅或受碳權交易等制度影響或因超出總量產生罰款而使營運成本增加。 | <ul style="list-style-type: none"> ● 碳足跡及溫室氣體排放資料之盤查及揭露 ● 訂定減排目標 |
| 氣候變遷機會 | 提升企業環境永續之透明度以符合客戶經紀及承銷遴選之需求 | <ul style="list-style-type: none"> ● 增加政府基金及專業投資機構及投信委託下單等經紀收入 ● 提升綠能企業承銷案件增加承銷收入 | <ul style="list-style-type: none"> ● 響應氣候變遷減碳及調適政策，依TCFD框架揭露財務相關資料，增加與外界溝通之機會。 ● 與承銷客戶合作前，蒐集其產業資訊，以評估承銷客戶之產業與業務是否易受氣候變遷風險之衝擊而產生負面影響，並使用綠色金融評估表深入進行KYC，以為爭取承銷業務之指標。 |
| | 新興期貨或金融商品投資 | <ul style="list-style-type: none"> ● 增加自營收入 | <ul style="list-style-type: none"> ● 支持TCFD，自營操作員透過定期訪談及財報檢視，進而了解各投資標的之營運發展與氣候變遷暨環境永續之關聯性，期許企業透過財務報表中揭露之氣候相關財務資訊，以引導自營投資綠能產業。 |

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

(3) 風險管理：辨識及衡量氣候變遷之風險機制

- A. 參考全球國內外相關機構所發布之報告與資訊執行氣候變遷管理，除與國際接軌外更應與時俱進隨時調整因應，另應於營運策略規劃和決策過程中納入氣候變遷影響因素，並於日常業務活動中評估對其相關影響、因應措施、業務機會等相關資訊，並納入本集團風險管理執行報告提報風險管理委員會與董事會。
- B. 對於氣候變遷相關情境之發生，辨識短中長期氣候變遷風險與機會，每年由風險管理室考量未來可能發生之實體與轉型風險並依潛在衝擊程度、潛在脆弱度，以颱風洪水等災損事故對集團財務業務之主要影響及溫室氣體排放盤查進行壓力測試，模擬該事件對集團之影響並擬訂因應及相關抵減措施。
- C. 對外揭露及溝通：於企業社會責任報告書及公司網站揭露。

(4) 指標與目標：循策略及管理流程進行評估所使用之指標及落實目標之執行結果。

- A. 自1997年的「京都協議書」到2015年的「巴黎協議」，全球都在試圖解決氣候變遷問題，目標是將本世紀的升溫控制在 2°C 內，或至少是政府間氣候變遷小組(IPCC)新報告中 1.5°C 的目標，冀望能共同為全球暖化議題而努力，本集團透過電力資源的調整及使用能源效率之提升，並訂定每年節電至少1%的節能目標。
- B. 在辦公環境自動化與無紙化的趨勢之下，集團更藉此新興技術之潮流進行各項工作流程改造，以提高工作效率及改善決策分析模式與降低營運開支，例如加速線上開戶平台、優化電子交易平台、定期與股市達人合作舉辦線上直播講座、推出AI策略選股下單服務、並在社群平台上提供客戶多元的市場訊息與交易新知，致力為客戶服務的升級不斷精進。
- C. 除了透過更新省水、省電設備以減少能源開銷，並加強員工訓練與宣導，持續推動節能環保的觀念。此外，本集團建立辦公室行政流程e化、交易帳單電子化、電子下單等全面無紙化環境，積極透過自動化資訊系統的升級與各項工作流程的梳理與改造，不僅節省紙張，更提昇同仁的工作效益。
- D. 透過定期訪談及財報檢視，進而了解各投資標的之營運發展與氣候變遷的關聯性，引導自營投資一定比率具環境永續及綠能指標之企業。

9. 其他新興風險管理

本集團為因應新種業務或改變操作(如數位金融科技)方式，對未來業務運作可能產生不利影響之風險，故以資訊安全及個資保護等關鍵風險領域分別訂定「資訊安全管理辦法」及「個人資料檔案維護計畫及業務終止候個人資料處方法」，透過安全等級之評估以回應各項資安執行之依據。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

10. 來自籌資活動之負債之調節

民國111年度之負債之調節資訊：

| | 短期借款 | 應付商業本票 | 應付公司債 | 租賃負債 | 來自籌資活動 之負債總額 |
|-----------|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------------|
| 111.1.1 | \$50,000 | \$149,995 | \$763,524 | \$68,086 | \$1,031,605 |
| 現金流量 | | | | | |
| 一流 入 | 66,031,596 | 29,979 | - | - | 66,061,575 |
| 一流 出 | (66,031,596) | (180,000) | (62,236) | (66,311) | (66,340,143) |
| 非現金之變動 | - | 26 | (27,087) | 112,578 | 85,517 |
| 111.12.31 | \$50,000 | \$- | \$674,201 | \$114,353 | \$838,554 |

民國110年度之負債之調節資訊：

| | 短期借款 | 應付商業本票 | 應付公司債 | 租賃負債 | 來自籌資活動 之負債總額 |
|-----------|---------------|-------------|-----------|-----------|-----------------|
| 110.1.1 | \$- | \$199,936 | \$- | \$118,942 | \$318,878 |
| 現金流量 | | | | | |
| 一流 入 | 137,741,730 | 1,614,614 | 822,374 | - | 140,178,718 |
| 一流 出 | (137,691,730) | (1,665,000) | - | (66,688) | (139,423,418) |
| 非現金之變動 | - | 445 | (58,850) | 15,832 | (42,573) |
| 110.12.31 | \$50,000 | \$149,995 | \$763,524 | \$68,086 | \$1,031,605 |

11. 金融工具之種類

金融資產

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|--------------------------|-------------|--------------|
| 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 | \$2,812,514 | \$4,530,990 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產 | 153,245 | 162,840 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產(註) | 6,739,083 | 10,403,986 |
| 合 計 | \$9,704,842 | \$15,097,816 |

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

金融負債

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 攤銷後成本衡量之金融負債： | | |
| 短期借款 | \$50,000 | \$50,000 |
| 應付商業本票 | - | 149,995 |
| 附買回債券負債 | 2,099,446 | 3,804,392 |
| 期貨交易人權益 | 576,285 | 519,433 |
| 應付公司債 | 674,201 | 763,524 |
| 應付款項 | 1,890,711 | 4,421,588 |
| 租賃負債 | 114,353 | 68,086 |
| 合計 | <u>\$5,404,996</u> | <u>\$9,777,018</u> |

註：包括現金及約當現金(不含庫存現金及零用金)、附賣回債券投資、應收證券借貸款項、應收借貸款項—不限用途、客戶保證金專戶、應收票據、應收帳款、其他應收款、受限制資產、按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動、營業保證金、交割結算基金及存出保證金。

12. 金融工具之公允價值

公允價值所採用之評價技術及假設

- (1) 短期金融工具以其在資產負債表上之帳面價值估計其公允價值，因為此類工具到期日甚近，其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、附賣回債券投資、應收證券借貸款項、應收借貸款項—不限用途、客戶保證金專戶、應收款項、受限制資產、營業保證金、交割結算基金、存出保證金、短期借款、應付商業本票、附買回債券負債、期貨交易人權益、應付公司債、應付款項及存入保證金。
- (2) 透過損益按公允價值衡量之金融工具如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者，於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

各項金融工具之公允價值之評價方法，分別如下：

- A. 權益證券：除依相關法令規章採成本評價者外，於有市場掛牌交易者，採掛牌市場當日收盤價格為市價；如無活絡成交市場(如興櫃股票及未上市櫃股票)，則採評價方法估計之。
- B. 債券工具：公債及公司債，依櫃檯買賣中心(OTC)當日公告該債券平均殖利率所計算之市價為評價基礎。債券相關之衍生工具，亦以前述殖利率或債券市價為參數，計入評價模型；如無活絡成交市場之債券，則依OTC公告之殖利率曲線為參數，計入模型計算市價。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

- C. 期貨工具：採各該期貨交易市場之交易所當日收盤價格。
D. 選擇權工具：採各該選擇權交易市場之交易所當日收盤價格。
E. 其他衍生工具：有市場掛牌交易者以其掛牌市場報價為市價基礎；無掛牌交易者依報價平臺之平均買價或平均賣價為市價基礎，或其他明確報價為基礎。
F. 租賃負債：採其預期現金流量之折現值估計公允價值，折現率以所能獲得類似條件(相近之到期日)之利率為準。

13. 金融資產之移轉

未整體除列之已移轉金融資產

本集團在日常營運的交易行為中，已移轉金融資產未符合整體除列條件者，大部分為依據附買回協議供交易對手持作抵押品的債務證券或依據證券出借協議借出的權益證券。由於該等交易實質為有擔保抵押借款，並反映本集團於未來期間依固定價格買回已移轉金融資產之責任的相關負債。針對該類交易，本集團於交易有效期內不能使用、出售或質押該等已移轉金融資產，但本集團仍承擔利率風險及信用風險，故未整體除列。

下表分析未符合整體除列條件的金融資產及其相關金融負債資訊：

| 民國111年12月31日 | | | | | |
|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| 金融資產類別 | 已移轉金融資產帳面金額 | 相關金融負債帳面金額 | 已移轉金融資產公允價值 | 相關金融負債公允價值 | 公允價值淨部位 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 附買回條件協議 | \$2,063,512 | \$2,099,446 | \$2,063,512 | \$2,099,446 | \$(35,934) |

| 民國110年12月31日 | | | | | |
|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------|
| 金融資產類別 | 已移轉金融資產帳面金額 | 相關金融負債帳面金額 | 已移轉金融資產公允價值 | 相關金融負債公允價值 | 公允價值淨部位 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 附買回條件協議 | \$3,871,439 | \$3,804,392 | \$3,871,439 | \$3,804,392 | \$67,047 |

14. 金融資產及金融負債互抵

本集團從事附買回債券協議之交易未符合公報規定互抵條件，但有與交易對手簽訂受可執行淨額交割總約定或類似協議規範。上述受可執行淨額交割總約定或類似協議在交易雙方選擇以淨額交割時，得以金融資產及金融負債互抵後淨額交割，若無，則以總額進行交割。但若交易之一方有違約之情事發生時，交易之另一方得選擇以淨額交割。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

下表列示上述金融資產與金融負債互抵之相關資訊：

民國111年12月31日

| 受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產 | | | | | | |
|----------------------------|---------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|---------------|-------------------|
| 說明 | 已認列之 金融資產 總額 (a) | 於資產負債表中 互抵之已認列之 金融負債總額 (b) | 列報於資產負債表 之金融資產淨額 (c)=(a)-(b) | 未於資產負債表 互抵之相關金額(d) | | 淨額 (e)=(c)-(d) |
| | | | | 金融工具 (註) | 所收取之 現金擔保品 | |
| 附賣回協議 | \$351,797 | \$- | \$351,797 | \$351,797 | \$- | \$- |

| 受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融負債 | | | | | | |
|----------------------------|---------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|---------------|-------------------|
| 說明 | 已認列之 金融負債 總額 (a) | 於資產負債表中 互抵之已認列之 金融資產總額 (b) | 列報於資產負債表 之金融負債淨額 (c)=(a)-(b) | 未於資產負債表 互抵之相關金額(d) | | 淨額 (e)=(c)-(d) |
| | | | | 金融工具(註) | 所收取之 現金擔保品 | |
| 附買回協議 | \$2,099,446 | \$- | \$2,099,446 | \$2,099,446 | \$- | \$- |

註：包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品。

民國110年12月31日

| 受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產 | | | | | | |
|----------------------------|---------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|---------------|-------------------|
| 說明 | 已認列之 金融資產 總額 (a) | 於資產負債表中 互抵之已認列之 金融負債總額 (b) | 列報於資產負債表 之金融資產淨額 (c)=(a)-(b) | 未於資產負債表 互抵之相關金額(d) | | 淨額 (e)=(c)-(d) |
| | | | | 金融工具 (註) | 所收取之 現金擔保品 | |
| 附賣回協議 | \$1,150,580 | \$- | \$1,150,580 | \$1,150,580 | \$- | \$- |

| 受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融負債 | | | | | | |
|----------------------------|---------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|---------------|-------------------|
| 說明 | 已認列之 金融負債 總額 (a) | 於資產負債表中 互抵之已認列之 金融資產總額 (b) | 列報於資產負債表 之金融負債淨額 (c)=(a)-(b) | 未於資產負債表 互抵之相關金額(d) | | 淨額 (e)=(c)-(d) |
| | | | | 金融工具(註) | 所收取之 現金擔保品 | |
| 附買回協議 | \$3,804,392 | \$- | \$3,804,392 | \$3,804,392 | \$- | \$- |

註：包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

15. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本集團未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國111年12月31日

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|------------------|-----------|---------|-----------|-----------|
| <u>非衍生工具</u> | | | | |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 股票投資 | \$480,462 | \$- | \$373,557 | \$854,019 |
| 債券投資 | 1,173,876 | 594,207 | - | 1,768,083 |
| 基金投資 | 41,846 | 82,579 | - | 124,425 |
| 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 | 50,040 | - | 103,205 | 153,245 |
| <u>衍生工具</u> | | | | |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 期貨交易保證金—自有資金 | 65,843 | - | - | 65,843 |
| 買入選擇權—非 避 險 | 144 | - | - | 144 |
| <u>負 債</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | |
| 買入選擇權—其 他 | - | 12,034 | - | 12,034 |

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

民國110年12月31日

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合 計 |
|------------------|-------------|---------|-----------|-------------|
| <u>非衍生工具</u> | | | | |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 股票投資 | \$1,339,976 | \$- | \$240,006 | \$1,579,982 |
| 債券投資 | 2,418,051 | 403,129 | - | 2,821,180 |
| 基金投資 | 14,290 | 82,151 | - | 96,441 |
| 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 | 70,380 | - | 92,460 | 162,840 |
| <u>衍生工具</u> | | | | |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 期貨交易保證金－自有資金 | 31,600 | - | - | 31,600 |
| 買入選擇權－其他 | - | 1,787 | - | 1,787 |

(3) 公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國111年度及110年度間，本集團重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

(4) 重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本集團重複性公允價值衡量之資產屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

| | 資 產 | |
|---------------|-----------------|---------------------|
| | 透過損益 按公允價值衡量 | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 |
| | 股 票 | 股 票 |
| 111.1.1 | \$240,006 | \$92,460 |
| 民國111年度認列總損益： | | |
| 認列於損益 | 9,965 | - |
| 認列於其他綜合損益 | - | 10,608 |
| 取 得 | 134,962 | 137 |
| 處 分 | (5,866) | - |
| 轉入第三等級 | 4,690 | - |
| 轉出第三等級 | (10,200) | - |
| 111.12.31 | \$373,557 | \$103,205 |

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

| | 資 產 | | |
|---------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| | 透過損益 按公允價 值 衡 量 股 票 | 透過損益 按公允價 值 衡 量 債 券 | 透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 股 票 |
| 110.1.1 | \$287,633 | \$20,000 | \$57,364 |
| 民國110年度認列總損益： | | | |
| 認列於損益 | (9,977) | - | - |
| 認列於其他綜合損益 | - | - | 35,096 |
| 取 得 | 25,377 | - | - |
| 處 分 | - | (20,000) | - |
| 轉入第三等級 | 1 | - | - |
| 轉出第三等級 | (63,028) | - | - |
| 110.12.31 | \$240,006 | \$- | \$92,460 |

(5) 公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本集團公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

民國111年12月31日

| | 評價技術 | 重大不可觀察輸入值 | 量化資訊 | 輸入值與公允價值關係 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|--------------------|
| <u>金融資產</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值 | | | | |
| 衡量之金融資產 | | | | |
| 股 票 | 市 場 法 | 缺乏流通性折減 | 20.00%~60.00% | 流通性折減越高，公允價值估計數越低。 |
| 透過其他綜合損益按 | | | | |
| 公允價值衡量之金 | | | | |
| 融資產 | | | | |
| 股 票 | 收 益 基 礎 法 | 股利成長率 | 3.15%~3.40% | 股利成長率越高，公允價值估計數越高。 |
| | 收 益 基 礎 法 | 投資報酬率 | 7.00% | 投資報酬率越高，公允價值估計數越低。 |

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

民國110年12月31日

| | 評價技術 | 重大不可觀察輸入值 | 量化資訊 | 輸入值與公允價值關係 |
|-------------|-------|-----------|---------------|--------------------|
| <u>金融資產</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值 | | | | |
| 衡量之金融資產 | | | | |
| 股票 | 市場法 | 缺乏流通性折減 | 20.00%~60.00% | 流通性折減越高，公允價值估計數越低。 |
| 透過其他綜合損益按 | | | | |
| 公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 股票 | 收益基礎法 | 股利成長率 | 3.00%~3.50% | 股利成長率越高，公允價值估計數越高。 |
| | 收益基礎法 | 投資報酬率 | 7.00% | 投資報酬率越高，公允價值估計數越低。 |

(6) 第三等級公允價值衡量之評價流程

本集團財務部門負責進行公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導日依據公司會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

(7) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

民國111年12月31日

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|---------------|------|-----------|------|-----------|
| 僅揭露公允價值之資產： | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | \$- | \$199,999 | \$- | \$199,999 |
| 僅揭露公允價值之負債： | | | | |
| 應付公司債 | - | 584,093 | - | 584,093 |

民國110年12月31日

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|---------------|------|-----------|------|-----------|
| 僅揭露公允價值之資產： | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | \$- | \$200,000 | \$- | \$200,000 |
| 僅揭露公允價值之負債： | | | | |
| 應付公司債 | - | 661,341 | - | 661,341 |

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

16. 持有外幣部位資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

| | 111.12.31 | | |
|---------------|-------------|---------|-----------|
| | 外幣(元) | 匯率 | 新臺幣 |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金 | \$4,563,626 | 30.7080 | \$140,140 |
| 港幣 | 954,122 | 3.9384 | 3,758 |
| 人民幣 | 622 | 4.4175 | 3 |
| 英鎊 | 4,508 | 37.0553 | 167 |
| 歐元 | 286,220 | 32.7086 | 9,362 |
| 日圓 | 14,283,720 | 0.2324 | 3,320 |
| 澳幣 | 15,950 | 20.8262 | 332 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 美金 | 3,571,020 | 30.7080 | 109,659 |
| 港幣 | 10,032,000 | 3.9384 | 39,510 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金 | 591,793 | 30.7080 | 18,173 |
| 港幣 | 245,693 | 3.9384 | 968 |
| | | | |
| | 110.12.31 | | |
| | 外幣(元) | 匯率 | 新臺幣 |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金 | \$3,949,757 | 27.6900 | \$109,369 |
| 港幣 | 1,517,338 | 3.5506 | 5,387 |
| 人民幣 | 621 | 4.3406 | 3 |
| 英鎊 | 18,190 | 37.3067 | 679 |
| 歐元 | 216,327 | 31.3382 | 6,779 |
| 日圓 | 19,240,580 | 0.2406 | 4,629 |
| 澳幣 | 181 | 20.0919 | 4 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 美金 | 1,853,625 | 27.6900 | 51,327 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金 | 223,108 | 27.6900 | 6,178 |
| 港幣 | 633,746 | 3.5506 | 2,250 |

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

由於本集團之外幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於民國111年度及110年度之外幣兌換淨利益(損失)分別為11,419千元及(2,738)千元。

17. 衍生工具於財務報表上之表達方法

衍生工具

(1) 本集團因從事期貨交易於財務報表上之表達方法：

A. 本集團期貨部門期貨交易保證金—自有資金帳戶狀況如下：

| 期貨商 | 111.12.31 | | |
|---------------|-----------|---------|----------|
| | 帳戶餘額 | 未平倉(損)益 | 帳戶淨值 |
| 臺灣期貨交易所股份有限公司 | \$30,395 | \$5,633 | \$36,028 |
| 元大期貨股份有限公司 | 32,053 | (2,238) | 29,815 |
| 合計 | \$62,448 | \$3,395 | \$65,843 |

| 期貨商 | 110.12.31 | | |
|---------------|-----------|-----------|----------|
| | 帳戶餘額 | 未平倉(損)益 | 帳戶淨值 |
| 臺灣期貨交易所股份有限公司 | \$8,194 | \$(1,376) | \$6,818 |
| 元大期貨股份有限公司 | 24,032 | 750 | 24,782 |
| 合計 | \$32,226 | \$(626) | \$31,600 |

B. 因期貨自營業務而認列之期貨契約損益明細如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------|----------|------------|
| 期貨契約淨(損失)利益 | \$47,249 | \$(17,309) |

C. 因期貨自營業務而認列之選擇權交易損益明細如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|--------------|-----------|---------|
| 選擇權交易淨(損失)利益 | \$(3,399) | \$(453) |

上述之公平價值係以臺灣期貨交易所臺股指數期貨、臺股指數選擇權及個股選擇權之結算價計算合約之公平價值。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 本集團從事期貨契約及選擇權交易之未平倉契約部位及未平倉之合約價值明細如下：

| | | 111.12.31 | | | | |
|-------|-------------|-----------|-----|----------|----------|----|
| 項 目 | 交易種類 | 未平倉部位 | | 合約金額或支付 | | 備註 |
| | | 買/賣方 | 契約數 | (收取)權利金 | 公允價值 | |
| 期貨契約 | 電子類指數期貨 | 賣方 | 10 | \$25,799 | \$25,750 | |
| 期貨契約 | 金融類指數期貨 | 買方 | 17 | 25,189 | 25,405 | |
| 期貨契約 | 臺股指數期貨 | 買方 | 8 | 22,644 | 22,616 | |
| 期貨契約 | 臺股指數期貨 | 賣方 | 220 | 625,664 | 620,268 | |
| 期貨契約 | 小型德國法蘭克福指數 | 賣方 | 4 | 9,151 | 9,154 | |
| 期貨契約 | 歐元十年債券 | 買方 | 1 | 4,369 | 4,348 | |
| 期貨契約 | 富時金融時報100指數 | 買方 | 3 | 8,291 | 8,307 | |
| 期貨契約 | 英國長期債券 | 買方 | 1 | 3,913 | 3,705 | |
| 期貨契約 | 香港恒生指數 | 買方 | 2 | 7,900 | 7,843 | |
| 期貨契約 | 香港小型恒生指數 | 賣方 | 3 | 2,369 | 2,353 | |
| 期貨契約 | 新加坡日經225指數 | 賣方 | 8 | 25,249 | 24,165 | |
| 期貨契約 | 輕原油 | 買方 | 10 | 24,642 | 24,648 | |
| 期貨契約 | 美元指數 | 買方 | 25 | 79,568 | 79,285 | |
| 期貨契約 | 歐 元 | 買方 | 6 | 24,491 | 24,769 | |
| 期貨契約 | 3個月歐洲美元 | 賣方 | 130 | 946,506 | 947,423 | |
| 期貨契約 | 小型S&P 500指數 | 賣方 | 3 | 17,826 | 17,786 | |
| 期貨契約 | 美國五年債券 | 買方 | 66 | 220,395 | 218,758 | |
| 期貨契約 | 黃 金 | 買方 | 13 | 72,600 | 72,907 | |
| 期貨契約 | 銅 | 賣方 | 6 | 17,735 | 17,553 | |
| 期貨契約 | 微型黃金 | 賣方 | 20 | 11,070 | 11,217 | |
| 期貨契約 | 微那斯達克指數 | 賣方 | 2 | 1,326 | 1,354 | |
| 期貨契約 | 天 然 氣 | 賣方 | 3 | 4,284 | 4,123 | |
| 期貨契約 | 美元日經225指數 | 買方 | 2 | 8,486 | 7,914 | |
| 期貨契約 | 小型那斯達克指數 | 賣方 | 1 | 7,040 | 6,770 | |
| 期貨契約 | 白 金 | 買方 | 7 | 11,072 | 11,640 | |
| 期貨契約 | 小型輕原油 | 賣方 | 1 | 1,143 | 1,232 | |
| 期貨契約 | 富時中國A50指數 | 賣方 | 23 | 9,126 | 9,242 | |
| 期貨契約 | 白 銀 | 買方 | 1 | 3,694 | 3,691 | |
| 期貨契約 | 印度指數 | 買方 | 10 | 11,270 | 11,240 | |
| 期貨契約 | 美國二年債券 | 賣方 | 58 | 366,163 | 365,281 | |
| 期貨契約 | 美國十年債券 | 買方 | 38 | 133,097 | 131,048 | |
| 期貨契約 | 美國三十年債券 | 賣方 | 1 | 3,946 | 3,849 | |
| 期貨契約 | 小型道瓊指數 | 買方 | 1 | 5,099 | 5,111 | |
| 選擇權契約 | P013400 | 買方 | 20 | 92 | 64 | |
| 選擇權契約 | P013500 | 買方 | 20 | 106 | 80 | |

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

| | | 110.12.31 | | | | |
|------|-------------|-----------|-----|----------|----------|----|
| 項 目 | 交易種類 | 未平倉部位 | | 合約金額或支付 | | |
| | | 買/賣方 | 契約數 | (收取)權利金 | 公允價值 | 備註 |
| 期貨契約 | 電子類指數期貨 | 買方 | 10 | \$34,579 | \$35,030 | |
| 期貨契約 | 金融類指數期貨 | 賣方 | 10 | 16,895 | 17,136 | |
| 期貨契約 | 台股指數期貨 | 賣方 | 56 | 202,354 | 203,941 | |
| 期貨契約 | 德國法蘭克福指數 | 買方 | 2 | 24,663 | 24,830 | |
| 期貨契約 | 小型德國法蘭克福指數 | 買方 | 2 | 4,884 | 4,966 | |
| 期貨契約 | 歐元十年債券 | 賣方 | 1 | 5,376 | 5,367 | |
| 期貨契約 | 歐元五年債券 | 賣方 | 4 | 16,737 | 16,692 | |
| 期貨契約 | 富時金融時報100指數 | 買方 | 4 | 10,682 | 10,927 | |
| 期貨契約 | 英國長期債券 | 買方 | 2 | 9,471 | 9,318 | |
| 期貨契約 | 香港恒生指數 | 賣方 | 2 | 8,184 | 8,323 | |
| 期貨契約 | 新加坡日經225指數 | 買方 | 2 | 6,943 | 6,917 | |
| 期貨契約 | 輕原油 | 買方 | 5 | 9,918 | 10,409 | |
| 期貨契約 | 美元指數 | 買方 | 65 | 173,040 | 171,991 | |
| 期貨契約 | 歐 元 | 賣方 | 1 | 3,933 | 3,945 | |
| 期貨契約 | 小型S&P 500指數 | 買方 | 2 | 13,199 | 13,172 | |
| 期貨契約 | 美國五年債券 | 買方 | 80 | 267,526 | 267,891 | |
| 期貨契約 | 黃 金 | 買方 | 23 | 115,126 | 116,416 | |
| 期貨契約 | 銅 | 賣方 | 9 | 26,995 | 27,799 | |
| 期貨契約 | 微型黃金 | 賣方 | 2 | 1,012 | 1,012 | |
| 期貨契約 | 天然氣 | 賣方 | 1 | 1,014 | 1,032 | |
| 期貨契約 | 小型那斯達克指數 | 買方 | 1 | 8,871 | 9,035 | |
| 期貨契約 | 白 金 | 買方 | 2 | 2,698 | 2,674 | |
| 期貨契約 | 小型輕原油 | 買方 | 1 | 1,043 | 1,041 | |
| 期貨契約 | 無鉛汽油 | 賣方 | 1 | 2,588 | 2,586 | |
| 期貨契約 | 小羅素2000指數期貨 | 買方 | 1 | 3,064 | 3,104 | |
| 期貨契約 | 富時中國A50指數 | 買方 | 5 | 2,185 | 2,173 | |
| 期貨契約 | 白 銀 | 買方 | 2 | 6,416 | 6,464 | |
| 期貨契約 | 印度指數 | 買方 | 4 | 3,832 | 3,862 | |
| 期貨契約 | 富時台灣指數期貨 | 買方 | 5 | 8,795 | 8,877 | |
| 期貨契約 | 美國十年債券 | 買方 | 17 | 61,363 | 61,393 | |
| 期貨契約 | 美國三十年債券 | 賣方 | 5 | 22,062 | 22,205 | |
| 期貨契約 | 小型道瓊指數 | 買方 | 4 | 19,985 | 20,055 | |

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

(3) 依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形

法令依據：期貨商管理規則

| 規定 條次 | 計算公式 | 本 期 | | 上 期 | | 標 準 | 執行 情形 |
|----------|----------------------|-------------|---------|-------------|---------|----------------------|----------|
| | | 計 算 式 | 比 率 | 計 算 式 | 比 率 | | |
| 17 | 業主權益 | \$683,788 | 300.43倍 | \$623,930 | 484.42倍 | ≥1 | 符合 規定 |
| | 負債總額－期貨交易人權益 | \$2,276 | | \$1,288 | | | |
| 17 | 流動資產 | \$1,154,963 | 2.00倍 | \$1,037,535 | 1.99倍 | ≥1 | 符合 規定 |
| | 流動負債 | \$578,561 | | \$520,721 | | | |
| 22 | 業主權益 | \$683,788 | 97.68% | \$623,930 | 89.13% | (1) ≥60% (2) ≥40% | 符合 規定 |
| | 最低實收資本額 | \$700,000 | | \$700,000 | | | |
| 22 | 調整後淨資本額(ANC) | \$644,627 | 411.09% | \$599,964 | 407.64% | (1) ≥20% (2) ≥15% | 符合 規定 |
| | 期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額 | \$156,811 | | \$147,179 | | | |

嵌入式衍生工具

本集團因發行轉換公司債而辨認出之嵌入式衍生工具，業已與主契約分離，並以透過損益按公允價值衡量之方式處理，有關此交易之合約資訊請詳附註六.20。

18. 資本管理

(1) 資本適足率計算

為有效吸收各類風險，確保公司各項業務長期穩健的發展，本公司持續、主動、積極的維持充足之資本。因此，本公司依據業務發展規劃、相關法令規定及金融市場環境進行資本管理，以達成資本配置之最適化。目前本公司依「證券商管理規則」規定，計算及申報本公司之資本適足比率。

本公司資本適足比率如下：

| | | |
|---------|-----------|-----------|
| | 111.12.31 | 110.12.31 |
| 自有資本適足率 | 463% | 427% |

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

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

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

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 資本適足率計算

本公司為維持資產品質，並提高風險管理，參酌巴塞爾資本協定(Basel II)，配合主管機關政策及「證券商管理規則」第六章自有資本之管理規定，於民國101年6月份起適用進階計算法，衡量包括信用風險、市場風險與作業風險三類風險。

除維持最低法定資本要求之計提，為有效預警每月資本適足品質，本公司已建置及導入各項風險之量化方法及資訊系統，定期評估模擬試算各部位之風險金額，並將模擬結果呈報風險管理委員會，以達到風險調整後績效管理及資本配置之目標。

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：無。
- (3) 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (4) 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 與關係人交易之手續費折讓合計達新臺幣五百萬元以上：無。
- (6) 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 其他—母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：詳附表三。

2. 轉投資事業相關資訊：

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：詳附表四。

3. 國外設置分支機構及代表人辦事處資訊：無。
4. 大陸投資資訊：無。
5. 主要股東資訊：詳附表五。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

十四、部門資訊

應報導部門收入來源之產品及勞務類型

為管理之目的，本集團依據不同業務與勞務劃分營運單位，並分為下列五個應報導營運部門：

1. 自營營運部門：該部門主要負責有價證券之自行買賣。
2. 經紀營運部門：該部門主要負責有價證券買賣之行紀與居間。
3. 承銷營運部門：該部門主要負責有價證券之承銷。
4. 債券營運部門：該部門主要負責債券自營、債券附條件交易與利率相關金融商品之買賣。
5. 衍生工具營運部門：該部門主要負責期貨選擇權之自行買賣、資產交換選擇權之承作、借券交易及權證商品之發行。

前述應報導營運部門並未彙總一個以上之營運部門。

管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據營業損益予以評估，並採與合併財務報表中營業損益一致之方式衡量。然而，合併財務報表之財務成本、財務收益及所得稅係以集團為基礎進行管理，並未分攤至營運部門。營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易為基礎。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

| | 自營部 | 經紀部 | 承銷部 | 債券部 | 行商部 | 其他 | 沖銷 | 合計 |
|-----------|-------------|-----------|-----------|------------|----------|-------------|----------|-------------|
| 收入： | | | | | | | | |
| 來自外部客戶之收入 | \$(183,169) | \$701,669 | \$168,506 | \$(83,563) | \$48,525 | \$(4,718) | \$(1) | \$647,249 |
| 部門間收入 | - | - | - | - | - | 48,929 | (48,929) | - |
| 利息收入 | - | 13,870 | - | 20,847 | - | - | - | 34,717 |
| 收入合計 | (183,169) | 715,539 | 168,506 | (62,716) | 48,525 | 44,211 | (48,930) | 681,966 |
| 費用： | | | | | | | | |
| 利息費用 | - | (1,474) | - | (20,294) | - | 16,832 | - | (4,936) |
| 折舊費用 | (322) | (46,418) | (2,046) | (127) | (450) | (51,853) | - | (101,216) |
| 攤銷費用 | (669) | (9,319) | (256) | (79) | (705) | (5,811) | - | (16,839) |
| 其他費用/支出 | (38,682) | (531,465) | (104,049) | (3,918) | (12,571) | (284,747) | 48,931 | (926,501) |
| 費用合計 | (39,673) | (588,676) | (106,351) | (24,418) | (13,726) | (325,579) | 48,931 | (1,049,492) |
| 營業利益(損失) | (222,842) | 126,863 | 62,155 | (87,134) | 34,799 | (281,368) | 1 | (367,526) |
| 其他利益及損失 | - | 144,644 | 273 | - | 253 | 26,777 | 8,091 | 180,038 |
| 部門稅前損益 | \$(222,842) | \$271,507 | \$62,428 | \$(87,134) | \$35,052 | \$(254,591) | \$8,092 | \$(187,488) |

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

| | 自營部 | 經紀部 | 承銷部 | 債券部 | 行商部 | 其他 | 沖銷 | 合計 |
|-----------|-------------|-------------|-----------|----------|-------------|--------------|----------|-------------|
| 收入： | | | | | | | | |
| 來自外部客戶之收入 | \$1,349,321 | \$1,047,905 | \$199,733 | \$ (836) | \$ (20,159) | \$29,635 | \$ (4) | \$2,605,595 |
| 部門間收入 | - | - | - | - | - | 51,654 | (51,654) | - |
| 利息收入 | - | 9,460 | - | 26,009 | - | 194 | - | 35,663 |
| 收入合計 | 1,349,321 | 1,057,365 | 199,733 | 25,173 | (20,159) | 81,483 | (51,658) | 2,641,258 |
| 費用： | | | | | | | | |
| 利息費用 | - | (1,041) | - | (9,921) | - | 9,086 | - | (1,876) |
| 折舊費用 | (316) | (27,073) | (1,783) | (124) | (498) | (49,601) | - | (79,395) |
| 攤銷費用 | (572) | (6,780) | (64) | (84) | (1,040) | (3,170) | - | (11,710) |
| 其他費用/支出 | (61,004) | (620,720) | (109,953) | (5,852) | (13,660) | (573,728) | 51,664 | (1,333,253) |
| 費用合計 | (61,892) | (655,614) | (111,800) | (15,981) | (15,198) | (617,413) | 51,664 | (1,426,234) |
| 營業利益 | 1,287,429 | 401,751 | 87,933 | 9,192 | (35,357) | (535,930) | 6 | 1,215,024 |
| 其他利益及損失 | 100 | 148,133 | 284 | - | 227 | 103 | 6,057 | 154,904 |
| 部門稅前損益 | \$1,287,529 | \$549,884 | \$88,217 | \$9,192 | \$ (35,130) | \$ (535,827) | \$6,063 | \$1,369,928 |

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

下表列示本集團民國111年及110年12月31日營運部門資產及負債相關之資訊：

| | 自營部 | 經紀部 | 承銷部 | 債券部 | 衍商部 | 其他 | 沖銷 | 合計 |
|----------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-----------|-------------|-------------|--------------|
| 111.12.31 部門資產 | \$478,375 | \$3,562,445 | \$101,896 | \$2,311,668 | \$197,088 | \$4,090,397 | \$(650,499) | \$10,091,370 |
| 110.12.31 部門資產 | \$1,919,634 | \$6,609,465 | \$124,062 | \$3,699,214 | \$87,961 | \$4,721,195 | \$(666,396) | \$16,495,135 |
| | 自營部 | 經紀部 | 承銷部 | 債券部 | 衍商部 | 其他 | 沖銷 | 合計 |
| 111.12.31 部門負債 | \$36 | \$2,566,267 | \$53,223 | \$2,100,331 | \$12,277 | \$825,160 | \$- | \$5,557,294 |
| 110.12.31 部門負債 | \$384 | \$5,818,372 | \$51,322 | \$3,804,889 | \$64 | \$1,498,311 | \$(6,845) | \$11,166,497 |

宏遠證券股份有限公司 期貨部門

民國一一年一月三十一日

附表一
單位：新臺幣千元

| 代碼 | 會計項目 | 一一年十二月三十一日 | | 一〇年十二月三十一日 | |
|--------|---------------------|-------------|-----|-------------|-----|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 111100 | 現金及約當現金 | \$510,695 | 40 | \$485,514 | 43 |
| 112000 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 65,987 | 5 | 31,600 | 3 |
| 114070 | 客戶保證金專戶 | 577,152 | 46 | 519,617 | 45 |
| 114150 | 預付款項 | 792 | - | 673 | - |
| 114170 | 其他應收款 | 337 | - | 131 | - |
| 110000 | 流動資產合計 | 1,154,963 | 91 | 1,037,535 | 91 |
| | 非流動資產 | | | | |
| 125000 | 不動產及設備－淨額 | 970 | - | 1,247 | - |
| 127000 | 無形資產 | 2,448 | - | 3,686 | - |
| 129010 | 營業保證金 | 80,000 | 7 | 80,000 | 7 |
| 129020 | 交割結算基金 | 22,073 | 2 | 21,320 | 2 |
| 129030 | 存出保證金 | 660 | - | 660 | - |
| 129110 | 內部往來 | 1,235 | - | 203 | - |
| 120000 | 非流動資產合計 | 107,386 | 9 | 107,116 | 9 |
| 906001 | 資產總計 | \$1,262,349 | 100 | \$1,144,651 | 100 |

董事長：姜克勤



經理人：林禎民



會計主管：陸孟璋



宏遠證券股份有限公司 期貨部門

資產負債表(續)

民國一一年一月三十一日

附表一

單位：新臺幣千元

| 代碼 | 負債及權益會計項目 | 一一年十二月三十一日 | | 一〇年十二月三十一日 | |
|--------|-----------|-------------|-----|-------------|-----|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動負債 | | | | |
| 214080 | 期貨交易人權益 | \$576,285 | 46 | \$519,433 | 45 |
| 214130 | 應付帳款 | 109 | - | 9 | - |
| 214160 | 代收款項 | 79 | - | 80 | - |
| 214170 | 其他應付款 | 1,391 | - | 1,184 | - |
| 219000 | 其他流動負債 | 697 | - | 15 | - |
| 210000 | 流動負債合計 | 578,561 | 46 | 520,721 | 45 |
| 906003 | 負債總計 | 578,561 | 46 | 520,721 | 45 |
| | 權益 | | | | |
| 301000 | 股本 | | | | |
| 301110 | 指撥營運資金 | 700,000 | 55 | 700,000 | 61 |
| 304000 | 保留盈餘 | (16,212) | (1) | (76,070) | (6) |
| 304040 | 待彌補虧損 | 683,788 | 54 | 623,930 | 55 |
| 906004 | 權益總計 | | | | |
| 906002 | 負債及權益總計 | \$1,262,349 | 100 | \$1,144,651 | 100 |



董事長：姜克勤



經理人：林禎民



會計主管：陸孟璋

附表二

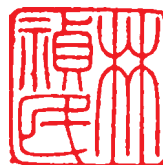
單位：新臺幣千元

| 代 碼 | 項 目 | 一一一年度 | | 一一〇年度 | |
|--------|-------------|----------|------|------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 收 益 | | | | |
| 401000 | 經紀手續費收入 | \$40,546 | 48 | \$35,363 | 201 |
| 424400 | 衍生工具淨利益(損失) | 43,850 | 52 | (17,762) | (101) |
| 428000 | 其他營業收益 | - | - | (1) | - |
| 400000 | 收益合計 | 84,396 | 100 | 17,600 | 100 |
| | 支出及費用 | | | | |
| 501000 | 經紀經手費支出 | (8,185) | (10) | (6,642) | (38) |
| 502000 | 自營經手費支出 | (828) | (1) | (503) | (3) |
| 521200 | 財務成本 | (136) | - | (3) | - |
| 524300 | 結算交割服務費支出 | (9,155) | (11) | (9,383) | (53) |
| 531000 | 員工福利費用 | (5,836) | (7) | (5,597) | (32) |
| 532000 | 折舊及攤銷費用 | (1,903) | (2) | (1,906) | (11) |
| 533000 | 其他營業費用 | (8,681) | (10) | (7,167) | (40) |
| 500000 | 支出及費用合計 | (34,724) | (41) | (31,201) | (177) |
| | 營業利益(損失) | 49,672 | 59 | (13,601) | (77) |
| 602000 | 其他利益及損失 | 10,186 | 12 | 287 | 1 |
| 902001 | 稅前淨利(淨損) | 59,858 | 71 | (13,314) | (76) |
| 902005 | 本期淨利(淨損) | 59,858 | 71 | (13,314) | (76) |
| 902006 | 本期綜合損益總額 | \$59,858 | 71 | \$(13,314) | (76) |

董事長：姜克勤



經理人：林禎民



會計主管：陸孟瑋



宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

附表三：母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | 占合併總營收 或總資產之比率 (註三) |
|------------|-------|--------|-----------------|-----------|----------|------|---------------------------|
| | | | | 項目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 宏遠證券 | 宏遠投顧 | 1 | 勞務費 | \$37,500 | 註四 | 5.50% |
| 0 | 宏遠證券 | 宏遠證創投 | 1 | 手續費收入 | 3 | " | 0.00% |
| 0 | 宏遠證券 | 宏遠證創投 | 1 | 手續費收入 | 2 | " | 0.00% |
| 0 | 宏遠證券 | 宏遠證創投 | 1 | 營業證券—自營 | 10,400 | " | 0.10% |
| 1 | 宏遠投顧 | 宏遠證券 | 2 | 顧問費收入 | 37,500 | " | 5.50% |
| 2 | 宏遠證創投 | 宏遠證券 | 2 | 其他營業支出 | 3 | " | 0.00% |
| 2 | 宏遠證創投 | 宏遠證券 | 2 | 其他利益及損失 | 2 | " | 0.00% |
| 2 | 宏遠證創投 | 宏遠證券 | 2 | 營業證券 | 10,200 | " | 0.10% |
| 2 | 宏遠證創投 | 宏遠證券 | 2 | 營業證券出售淨利益 | 200 | " | 0.03% |
| 2 | 宏遠證創投 | 宏遠證管顧 | 3 | 勞務費 | 11,429 | " | 1.68% |
| 3 | 宏遠證創投 | 宏遠證創投 | 3 | 顧問費收入 | 11,429 | " | 1.68% |

單位：新臺幣千元

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編製欄註明，編製之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額占合併總營業收入或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額占合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額占合併總營業收入之方式計算。

註四：上開與關係人交易之服務收入及由關係人提供之諮詢服務費用係按一般價格處理。

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

附表四：本公司對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，被投資公司之相關資訊：

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 設立日期 | 金管會核准日期文號 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司 本期營業收入 | 被投資公司 本期(損)益 | 本期認列之 投資(損)益 | 本期 現金股利 | 備註 |
|------------|------------------|------|----------|-------------------------------|----------|-----------|-----------|------------|---------|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|------------|-----|
| | | | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | | | |
| 宏遠證券股份有限公司 | 宏遠證券投資顧問股份有限公司 | 臺灣 | 82/7/2 | - | 證券投資顧問業務 | \$114,282 | \$114,282 | 12,000,000 | 100.00% | \$123,261 | \$45,095 | \$2,241 | \$2,241 | \$- | 子公司 |
| 宏遠證券股份有限公司 | 宏遠創業投資股份有限公司 | 臺灣 | 103/4/8 | 103/2/20 金管證券字第1030004881號 | 創業投資業務 | 579,420 | 579,420 | 60,000,000 | 100.00% | 503,140 | (1,641) | (13,889) | (13,889) | - | 子公司 |
| 宏遠證券股份有限公司 | 宏遠創業投資管理顧問股份有限公司 | 臺灣 | 108/3/13 | 107/12/3 金管證券字第1070340601號 | 管理顧問業務 | 20,000 | 20,000 | 2,000,000 | 100.00% | 24,098 | 11,429 | 3,555 | 3,555 | 960 | 子公司 |

單位：股；新臺幣千元

宏遠證券股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

附表五：主要股東資訊

| 主要股東名稱 | 股 份 | 持有股數 | 持股比例 |
|--------------|-----|------------|--------|
| 承達投資顧問股份有限公司 | | 35,160,200 | 10.00% |
| 三商福寶股份有限公司 | | 21,503,160 | 6.12% |

單位：股

【附件四】



安永聯合會計師事務所

11012 台北市基隆路一段333號9樓
9F, No. 333, Sec. 1, Keelung Road
Taipei City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 2 2757 8888
Fax: 886 2 2757 6050
www.ey.com/taiwan

會計師查核報告

宏遠證券股份有限公司 公鑒：

查核意見

宏遠證券股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一一年度及一一〇年度之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券商財務報告編製準則及期貨商財務報告編製準則編製，足以允當表達宏遠證券股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年度及一一〇年度之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與宏遠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，對宏遠證券股份有限公司民國一一一年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

宏遠證券股份有限公司投資於無活絡市場報價之金融資產，因其缺乏活絡市場報價，故以評價方法決定其公允價值。針對前述之金融資產，宏遠證券股份有限公司採用內部模型評價或其他評價方法作為公允價值，評價採用之假設變動將影響所報導金融工具之公允價值，因此本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師對於無活絡市場報價之金融資產評價執行但不限於下列查核程序：評估並測試金融工具評價相關之內部控制有效性，包含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結果。本會計師於抽樣基礎下採用內部評價專家之協助，包含檢視宏遠證券股份有限公司之評價方法、針對關鍵評價假設進行了解並評估合理性、執行獨立評價計算，並比較管理階層所作之評價其差異是否在可接受範圍內。本會計師亦考量個體財務報表附註五及附註十二中有關金融工具評價揭露的適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估宏遠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宏遠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。

宏遠證券股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對宏遠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，以及使宏遠證券股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致宏遠證券股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。



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，決定對宏遠證券股份有限公司民國一一年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
核准簽證文號：金管證(六)字第 0970038990 號
金管證(審)字第 1060027042 號

黃建澤  

會計師：

馬君廷  

中華民國 一 一 二 年 二 月 二 十 三 日



民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 代碼 | 會計項目 | 附註 | | 一〇一一年十二月三十一日 | | 一〇一〇年十二月三十一日 | |
|--------|--------------------------|----|---|--------------|-----|--------------|-----|
| | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | |
| 111100 | 現金及約當現金 | | | \$2,310,139 | 23 | \$2,753,911 | 17 |
| 112000 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | | | 2,254,015 | 22 | 4,150,458 | 25 |
| 113200 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | | | 50,040 | - | 70,380 | - |
| 114010 | 附賣回債券投資 | | | 351,797 | 3 | 1,150,580 | 7 |
| 114060 | 應收證券借貸款項 | | | 59,992 | 1 | 1,106 | - |
| 114066 | 應收借貸款項—不限用途 | | | 591,815 | 6 | 478,927 | 3 |
| 114070 | 客戶保證金專戶 | | | 577,152 | 6 | 519,617 | 3 |
| 114110 | 應收票據—淨額 | | | 327 | - | 150 | - |
| 114130 | 應收帳款—淨額 | | | 1,769,014 | 18 | 4,112,543 | 25 |
| 114150 | 預付款項 | | | 17,243 | - | 17,882 | - |
| 114170 | 其他應收款 | | | 17,327 | - | 16,585 | - |
| 114600 | 本期所得稅資產 | | | 3,321 | - | 4,620 | - |
| 119000 | 其他流動資產 | | | 367,098 | 4 | 1,562,667 | 10 |
| 110000 | 流動資產合計 | | | 8,369,280 | 83 | 14,839,426 | 90 |
| | 非流動資產 | | | | | | |
| 122000 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | | | 86,075 | 1 | 88,281 | 1 |
| 123200 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | | | 103,205 | 1 | 92,460 | 1 |
| 123300 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 | | | 199,999 | 2 | 200,000 | 1 |
| 124100 | 採用權益法之投資 | | | 650,499 | 7 | 659,552 | 4 |
| 125000 | 不動產及設備—淨額 | | | 90,038 | 1 | 49,596 | - |
| 125800 | 使用權資產—淨額 | | | 124,218 | 1 | 84,618 | 1 |
| 127000 | 無形資產 | | | 85,004 | 1 | 74,223 | - |
| 128000 | 遞延所得稅資產 | | | 6,292 | - | 6,288 | - |
| 129010 | 營業保證金 | | | 245,000 | 2 | 235,000 | 1 |
| 129020 | 交割結算基金 | | | 90,300 | 1 | 110,015 | 1 |
| 129030 | 存出保證金 | | | 26,395 | - | 26,770 | - |
| 129070 | 淨確定福利資產—非流動 | | | 5,093 | - | - | - |
| 129130 | 預付設備款 | | | 720 | - | 480 | - |
| 120000 | 非流動資產合計 | | | 1,712,838 | 17 | 1,627,283 | 10 |
| 906001 | 資產總計 | | | \$10,082,118 | 100 | \$16,466,709 | 100 |

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：姜克勤

經理人：林禎民



會計主管：謝佩蓉



會計主管：謝佩蓉

民國一一一年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 一一一年十二月三十一日 | | 一一〇年十二月三十一日 | |
|--------|---------------------|------------------|--------------|-----|--------------|-----|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動負債 | | | | | |
| 211100 | 短期借款 | 六.16及十二 | \$50,000 | - | \$50,000 | - |
| 211200 | 應付商業本票 | 六.17及十二 | - | - | 149,995 | 1 |
| 212000 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 | 四、五、六.18、六.21及十二 | 12,034 | - | - | - |
| 214010 | 附買回債券負債 | 四、六.19及十二 | 2,099,446 | 21 | 3,804,392 | 23 |
| 214080 | 期貨交易入權益 | 四、六.34及十二 | 576,285 | 6 | 519,433 | 3 |
| 214130 | 應付帳款 | 四、六.20、七及十二 | 1,772,254 | 18 | 4,046,930 | 25 |
| 214150 | 預收款項 | 七及十二 | 697 | - | 8,187 | - |
| 214170 | 其他應付款 | 四 | 110,693 | 1 | 347,773 | 2 |
| 214600 | 本期所得稅負債 | 四及六.23 | 12,988 | - | 127,901 | 1 |
| 215100 | 負債準備—流動 | 四、六.28及十二 | 6,101 | - | 6,191 | - |
| 216000 | 租賃負債—流動 | | 35,703 | - | 45,643 | - |
| 219000 | 其他流動負債 | | 107,102 | 1 | 1,205,240 | 8 |
| 210000 | 流動負債合計 | | 4,783,303 | 47 | 10,311,685 | 63 |
| | 非流動負債 | | | | | |
| 221100 | 應付公司債 | 四、六.21及十二 | 674,201 | 7 | 763,524 | 5 |
| 225100 | 負債準備—非流動 | 四及六.23 | 11,531 | - | 9,357 | - |
| 226000 | 租賃負債—非流動 | 四、六.28及十二 | 78,650 | 1 | 21,272 | - |
| 228000 | 遞延所得稅負債 | 四及六.32 | 357 | - | 1,118 | - |
| 229070 | 淨確定福利負債—非流動 | 四及六.22 | - | - | 31,115 | - |
| 220000 | 非流動負債合計 | | 764,739 | 8 | 826,386 | 5 |
| 906003 | 負債總計 | | 5,548,042 | 55 | 11,138,071 | 68 |
| | 權益 | | | | | |
| 301000 | 普通股股本 | 四及六.24 | | | | |
| 301010 | 普通股股本 | | 3,512,516 | 35 | 3,313,694 | 20 |
| 302000 | 資本公積 | | 356,228 | 3 | 359,443 | 2 |
| 304000 | 保留盈餘 | | | | | |
| 304010 | 法定盈餘公積 | | 175,446 | 2 | 52,945 | - |
| 304020 | 特別盈餘公積 | | 356,113 | 4 | 111,110 | 1 |
| 304040 | 未分配盈餘 | | 25,276 | - | 1,373,218 | 8 |
| 305000 | 其他權益 | | 108,497 | 1 | 118,228 | 1 |
| 906004 | 權益總計 | | 4,534,076 | 45 | 5,328,638 | 32 |
| 906002 | 負債及權益總計 | | \$10,082,118 | 100 | \$16,466,709 | 100 |

(請參閱個體財務報表附註)



經理人：林禎民



董事長：姜克勤



會計主管：謝佩蓉



宏達證券股份有限公司
個體綜合損益表
民國一〇一一年度及一〇一〇年度

單位：新臺幣千元

| 代 碼 | 項 目 | 附 註 | 一一一年度 | | 一一〇年度 | |
|--------|--|-------------|-------------|-------|-------------|------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 收 益 | | | | | |
| 401000 | 經紀手續費收入 | 四、六.25及七 | \$695,960 | 103 | \$1,042,146 | 40 |
| 402000 | 借貸款項手續費收入 | 四 | 131 | - | 82 | - |
| 404000 | 承銷業務收入 | 四、六.25及七 | 76,807 | 11 | 67,736 | 3 |
| 410000 | 營業證券出售淨(損失)利益 | 六.25及七 | (106,988) | (16) | 1,470,274 | 56 |
| 421100 | 股務代理收入 | 四及七 | 79,137 | 12 | 77,036 | 3 |
| 421200 | 利息收入 | 四、六.25及七 | 34,717 | 5 | 35,469 | 1 |
| 421300 | 股利收入 | 四及七 | 14,417 | 2 | 26,003 | 1 |
| 421500 | 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨損失 | 六.25及七 | (160,781) | (24) | (92,170) | (3) |
| 424400 | 衍生工具淨利益(損失)－期貨 | 四、六.25及十二 | 43,850 | 7 | (17,762) | (1) |
| 424500 | 衍生工具淨損失－櫃檯 | 四 | (14,604) | (2) | (1,924) | - |
| 425300 | 預期信用減損損失及迴轉利益 | 四及六.25 | (34) | - | 134 | - |
| 428000 | 其他營業收益 | 六.26及七 | 13,400 | 2 | 1,876 | - |
| 400000 | 收益合計 | | 676,012 | 100 | 2,608,900 | 100 |
| | 支出及費用 | | | | | |
| 501000 | 經紀經手費支出 | | (58,625) | (9) | (87,791) | (3) |
| 502000 | 自營經手費支出 | | (1,709) | - | (2,551) | - |
| 521200 | 財務成本 | 六.27 | (4,933) | (1) | (1,855) | - |
| 524300 | 結算交割服務費支出 | | (9,155) | (1) | (9,383) | - |
| 531000 | 員工福利費用 | 六.22、六.29及七 | (601,755) | (89) | (917,435) | (35) |
| 532000 | 折舊及攤銷費用 | 六.28及六.29 | (116,346) | (17) | (89,412) | (4) |
| 533000 | 其他營業費用 | 七 | (243,219) | (36) | (279,293) | (11) |
| 500000 | 支出及費用合計 | | (1,035,742) | (153) | (1,387,720) | (53) |
| | 營業(損失)利益 | | (359,730) | (53) | 1,221,180 | 47 |
| 601100 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 四 | (8,093) | (1) | (6,063) | - |
| 602000 | 其他利益及損失 | 四及六.30 | 178,540 | 26 | 154,058 | 6 |
| 902001 | 稅前淨(損)利 | | (189,283) | (28) | 1,369,175 | 53 |
| 701000 | 所得稅費用 | 四及六.32 | (30,901) | (5) | (129,902) | (5) |
| 902005 | 本期淨(損)利 | | (220,184) | (33) | 1,239,273 | 48 |
| 805000 | 其他綜合損益 | 六.31 | | | | |
| 805500 | 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 805510 | 確定福利計畫再衡量數 | | 35,033 | 5 | (14,259) | (1) |
| 805540 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 未實現評價淨(損失)利益 | | (9,731) | (1) | 57,056 | 2 |
| 805000 | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | 25,302 | 4 | 42,797 | 1 |
| 902006 | 本期綜合損益總額 | | \$(194,882) | (29) | \$1,282,070 | 49 |
| 975000 | 基本每股盈餘(元)： | | | | | |
| 975010 | 本期淨(損)利 | 六.33 | \$(0.63) | | \$3.53 | |
| 985000 | 稀釋每股盈餘(元)： | | | | | |
| 985010 | 本期淨(損)利 | 六.33 | \$(0.63) | | \$3.28 | |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：姜克勤



經理人：林禎民



會計主管：謝佩蓉





民國一〇一一年及一〇一〇年一月至十二月三十一日

| 項 目 | 股 本 | | 資 本 公 積 | 保 留 盈 餘 | | | 其他權益項目 透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價損益 | 權益總額 |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|---|------|
| | 普 通 股 本 | 3 1 0 0 | | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | | |
| 代 碼 | 3 1 0 0 | 3 2 0 0 | 3 3 1 0 | 3 3 2 0 | 3 3 5 0 | 3 4 2 0 | 3 X X X | |
| 民國一〇一〇年一月一日餘額 | \$3,308,168 | \$312,359 | \$13,397 | \$28,167 | \$436,103 | \$61,172 | \$4,159,366 | |
| 民國一〇一〇年度盈餘指撥及分配： | - | - | 39,548 | - | (39,548) | - | - | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 82,943 | (82,943) | - | - | |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | (165,408) | - | (165,408) | |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | |
| 其他資本公積變動： | - | 40,790 | - | - | - | - | 40,790 | |
| 因發行可轉換公司債認列權益組成項目－認股權而產生者 | - | - | - | - | - | - | - | |
| 民國一〇一〇年度淨利 | - | - | - | - | 1,239,273 | - | 1,239,273 | |
| 民國一〇一〇年度其他綜合損益 | - | - | - | - | (14,259) | 57,056 | 42,797 | |
| 民國一〇一〇年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 1,225,014 | 57,056 | 1,282,070 | |
| 可轉換公司債轉換 | 5,526 | 6,294 | - | - | - | - | 11,820 | |
| 民國一〇一〇年十二月三十一日餘額 | 3,313,694 | 359,443 | 52,945 | 111,110 | 1,373,218 | 118,228 | 5,328,638 | |
| 民國一〇一〇年度盈餘指撥及分配： | - | - | 122,501 | - | (122,501) | - | - | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 245,003 | (245,003) | - | - | |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | (596,465) | - | (596,465) | |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (198,822) | - | - | |
| 普通股股票股利 | 198,822 | - | - | - | - | - | - | |
| 其他資本公積變動： | - | (3,215) | - | - | - | - | (3,215) | |
| 因發行可轉換公司債認列權益組成項目－認股權而產生者 | - | - | - | - | - | - | - | |
| 民國一〇一〇年度淨損 | - | - | - | - | (220,184) | - | (220,184) | |
| 民國一〇一〇年度其他綜合損益 | - | - | - | - | 35,033 | (9,731) | 25,302 | |
| 民國一〇一〇年度綜合損益總額 | - | - | - | - | (185,151) | (9,731) | (194,882) | |
| 民國一〇一〇年十二月三十一日餘額 | \$3,512,516 | \$356,228 | \$175,446 | \$356,113 | \$25,276 | \$108,497 | \$4,534,076 | |

(請參閱個體財務報表附註)



經理人：林禎民



董事長：姜克勤



會計主管：謝佩蓉



宏達證券股份有限公司
個體現金流量表
民國一一一年度及一一〇年度

單位：新臺幣千元

| 代 碼 | 項 目 | 一一一年度 | 一一〇年度 |
|--------|--------------------------|--------------|---------------|
| | 營業活動之現金流量： | | |
| A10000 | 本期稅前淨(損)利 | \$(189,283) | \$1,369,175 |
| A20000 | 調整項目： | | |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 99,507 | 77,702 |
| A20200 | 攤銷費用 | 16,839 | 11,710 |
| A20300 | 預期信用減損損失及(迴轉利益) | 34 | (134) |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失 | 160,781 | 92,170 |
| A20900 | 利息費用 | 4,933 | 1,855 |
| A21200 | 利息收入(含財務收入) | (58,651) | (44,032) |
| A21300 | 股利收入 | (17,494) | (28,838) |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額 | 8,093 | 6,063 |
| A23100 | 處分投資利益 | - | (2,353) |
| A23300 | 營業外金融商品按公允價值衡量之損失 | 4,395 | 8,634 |
| A24200 | 買回應付公司債利益 | (14,172) | - |
| A29900 | 其他項目 | (2,139) | (1,252) |
| A60000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| A61000 | 與營業活動相關之資產之淨變動： | | |
| A61110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產減少 | 1,733,472 | 235,474 |
| A61130 | 附賣回債券投資減少 | 798,783 | 3,954,432 |
| A61180 | 應收證券借貸款項增加 | (171,777) | (178,810) |
| A61190 | 客戶保證金專戶增加 | (57,535) | (218,505) |
| A61230 | 應收票據(增加)減少 | (177) | 176 |
| A61250 | 應收帳款減少(增加) | 2,345,233 | (367,046) |
| A61270 | 預付款項(增加)減少 | (6,169) | 37,889 |
| A61290 | 其他應收款增加 | (385) | (483) |
| A61365 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產增加 | (136) | - |
| A61370 | 其他流動資產減少(增加) | 1,195,569 | (1,085,526) |
| A62000 | 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| A62110 | 附買回債券負債減少 | (1,704,946) | (4,201,001) |
| A62130 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債增加 | 12,817 | - |
| A62200 | 期貨交易者權益增加 | 56,852 | 218,468 |
| A62210 | 應付票據減少 | - | (163) |
| A62230 | 應付帳款(減少)增加 | (2,274,935) | 342,861 |
| A62250 | 預收款項減少 | (7,490) | (969) |
| A62270 | 其他應付款(減少)增加 | (237,080) | 177,588 |
| A62290 | 淨確定福利負債減少 | (1,174) | (1,805) |
| A62300 | 負債準備(減少)增加 | (90) | 321 |
| A62320 | 其他流動負債(減少)增加 | (1,098,138) | 1,040,750 |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 595,537 | 1,444,351 |
| A33100 | 收取之利息 | 56,853 | 39,275 |
| A33200 | 收取之股利 | 18,161 | 28,946 |
| A33300 | 支付之利息 | (1,291) | (390) |
| A33500 | 淨(支付)退還之所得稅 | (145,281) | 2,315 |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | 523,979 | 1,514,497 |
| | 投資活動之現金流量： | | |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | - | (200,000) |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | - | (150,000) |
| B02700 | 取得不動產及設備 | (62,716) | (22,758) |
| B03300 | 營業保證金增加 | (10,000) | (10,000) |
| B03500 | 交割結算基金增加 | (71,853) | (3,597) |
| B03600 | 交割結算基金減少 | 91,568 | - |
| B03700 | 存出保證金增加 | (1,456) | (8,309) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 1,831 | - |
| B04500 | 取得無形資產 | (20,853) | (27,496) |
| B07100 | 預付設備款增加 | (240) | (480) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (73,719) | (422,640) |
| | 籌資活動之現金流量： | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 66,031,596 | 137,741,730 |
| C00200 | 短期借款減少 | (66,031,596) | (137,691,730) |
| C00700 | 應付商業本票增加 | 29,979 | 1,614,614 |
| C00800 | 應付商業本票減少 | (180,000) | (1,665,000) |
| C01200 | 發行公司債 | - | 822,374 |
| C01300 | 償還公司債 | (62,236) | - |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (65,140) | (64,844) |
| C04500 | 發放現金股利 | (596,465) | (165,408) |
| C05600 | 支付之利息 | (20,170) | (10,319) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | (894,032) | 581,417 |
| EEEE | 本期現金及約當現金增加(減少)增加數 | (443,772) | 1,673,274 |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 2,753,911 | 1,080,637 |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | \$2,310,139 | \$2,753,911 |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：姜克勤



經理人：林禎民



會計主管：謝佩蓉



宏遠證券股份有限公司
個體財務報表附註
民國一一一年一月一日至十二月三十一日
及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

一、公司沿革

宏遠證券股份有限公司(以下簡稱本公司)成立於民國50年12月，原為經紀商，後因拓展業務項目，於民國79年經核准變更為以受託買賣有價證券、自行買賣有價證券及有價證券之承銷為業之綜合證券商，民國81年11月開辦融資融券業務，民國85年7月25日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，民國87年6月8日經核准承作H408011期貨交易輔助人營業項目，自民國89年12月起改為代辦融資融券業務，並於民國97年9月26日經核准承作H401011期貨自營業務，民國102年4月29日經核准承作期貨經紀業務，民國104年8月6日經核准承作H405011期貨顧問業務，民國110年9月30日經董事會決議，籌設台北一〇一及國家商貿中心分支機構，並新增「辦理財富管理業務」，並於民國110年11月5日金管證券字第1100370421號函核准在案。截至民國111年12月31日止，本公司已設有11家分公司。

本公司於民國98年6月10日經股東會決議吸收合併豐銀證券股份有限公司，合併基準日為民國99年2月1日，以本公司為存續公司並概括承受豐銀證券股份有限公司所有資產負債之一切權利義務，並於民國98年10月21日金管證券字第0980056518號函核准在案。

本公司於民國109年6月24日經股東會決議受讓光隆證券股份有限公司營業權及資產，受讓基準日為民國110年2月17日，並於民國109年12月2日金管證券字第1090365848號函核准在案。

本公司註冊地及主要營運地點位於臺北市大安區信義路四段236號3至5樓及7樓。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國111年度及110年度之個體財務報告業經董事會於民國112年2月23日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國111年1月1日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本公司並無重大影響。

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

2. 截至財務報告通過發布日為止，本公司尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

| 項次 | 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|----|---------------------------------------|-----------------|
| 1 | 揭露倡議－會計政策(國際會計準則第1號之修正) | 民國112年1月1日 |
| 2 | 會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正) | 民國112年1月1日 |
| 3 | 與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅(國際會計準則第12號之修正) | 民國112年1月1日 |

- (1) 揭露倡議－會計政策(國際會計準則第1號之修正)

此修正係改善會計政策之揭露，以提供投資者及其他財務報表主要使用者更有用之資訊。

- (2) 會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)

此修正直接定義會計估計，並對國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」進行其他修正，以協助企業區分會計政策變動與會計估計變動。

- (3) 與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅(國際會計準則第12號之修正)

此修正係限縮國際會計準則第12號「所得稅」第15及24段中有關遞延所得稅認列豁免之範圍，使該豁免不適用於原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國112年1月1日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本公司經評估新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本公司未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

| 項次 | 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|----|---|-----------------|
| 1 | 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入 | 待國際會計準則理事會決定 |
| 2 | 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 民國112年1月1日 |
| 3 | 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正) | 民國113年1月1日 |
| 4 | 售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正) | 民國113年1月1日 |
| 5 | 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正) | 民國113年1月1日 |

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

- (1) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

- (2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年及110年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國110年1月1日延後至民國112年1月1日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)。

- (3) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

(4) 售後租回中之租賃負債 (國際財務報導準則第16號之修正)

此係針對國際財務報導準則第16號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

(5) 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後12個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

以上為國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本公司經評估新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本公司民國111年度及110年度之個體財務報告係依據證券商財務報告編製準則及期貨商財務報告編製準則編製。

2. 編製基礎

依據證券商財務報告編製準則及期貨商財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。因此，投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

個體財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，個體財務報表均以新臺幣千元為單位。

3. 外幣交易

本公司之個體財務報表係以本公司之功能性貨幣新臺幣表達。

外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

4. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後12個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少12個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後12個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少12個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

5. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款、期貨交易之超額保證金或投資(包括合約期間12個月內之定期存款)。

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

6. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

(1) 金融資產之認列與衡量

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本公司以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收證券借貸款項、應收借貸款項—不限用途及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C. 以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
 - (a) 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
 - (b) 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

(2) 金融資產減損

本公司對按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊
(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本公司於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

(3) 金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

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

權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，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。

複合工具

本公司對所發行之可轉換公司債依其合約條款確認金融負債及權益組成要素。另對所發行之轉換公司債，係於區分權益要素前評估嵌入之買、賣權之經濟特性及風險是否與主債務商品緊密關聯。

不涉及衍生工具之負債部分，其公允價值使用性質相當且不具轉換特性債券之市場利率評估，於轉換或贖回清償前，此部分金額分類為以攤銷後成本衡量之金融負債；至於其他與主契約經濟特性風險不緊密關聯之嵌入式衍生工具部分(例如嵌入之買回權及贖回權經確認其執行價格無法幾乎等於債務商品於每一執行日之攤銷後成本)，除屬權益組成要素外，分類為負債組成要素，並於後續期間以透過損益按公允價值衡量；權益要素之金額則以轉換公司債公允價值減除負債組成部分決定之，其帳面金額於後續之會計期間不予重新衡量。若所發行之轉換公司債不具權益要素，則依國際財務報導準則第9號混合工具之方式處理。

交易成本依照原始認列可轉換公司債分攤予負債及權益組成部分之比例，分攤至負債及權益組成部分。

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

轉換公司債持有人於該轉換公司債到期前要求行使轉換權利時，先將負債組成要素之帳面金額調整至轉換當時應有之帳面金額，作為發行普通股之入帳基礎。

金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項、借款及應付公司債等，於原始認列後，續後以有效利息法衡量。當金融負債除列及透過有效利息法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

7. 衍生工具

本公司所持有或發行之衍生工具係用以規避匯率風險及利率風險，其中屬指定且為有效避險者，於資產負債表列報為避險之金融資產或負債；其餘非屬指定且為有效避險者，則於資產負債表列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債。

衍生工具之原始認列係以衍生工具合約簽訂日之公允價值衡量，並於續後採公允價值衡量。當衍生工具之公允價值為正數時，為金融資產；公允價值為負數時，則為金融負債。衍生工具公允價值變動直接認列於損益，惟涉及避險且屬有效部分者，則依避險類型認列於權益項下。

主契約為非金融資產或金融負債者，當嵌入於主契約之衍生工具，其經濟特性及風險與主契約並非緊密關聯，且主契約非屬透過損益按公允價值衡量時，該嵌入式衍生工具應視為獨立之衍生工具處理。

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

8. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是公司所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本公司採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

9. 附條件債券交易

- (1) 附條件債券交易係以成本為入帳基礎，其交易性質若屬融資行為，於附賣回交易發生時，帳列「附賣回債券投資」並列於流動資產項下，於附買回交易發生時，帳列「附買回債券負債」並列於流動負債項下，其與約定賣(買)回價格間之差額，帳列利息收入或財務成本。
- (2) 若以附賣回公債再行賣斷，於賣斷時的貸方項目採用「附賣回債券投資—融券」，且該項目為負債項目，於資產負債表日採公允價值法按總額法評價；附賣回公債再行賣斷於回補時認列回補損益，帳列「借券及附賣回債券融券回補淨利益(損失)」。

10. 證券業務借貸款項及有價證券借貸

本公司對證券投資人辦理證券業務借貸之應收款項，帳列「應收證券借貸款項」及「應收借貸款項」，並於期末就應收款項之收回可能性採預期信用損失認列並衡量備抵損失；辦理證券業務借貸款項而取得之擔保品，採備忘分錄記錄。

本公司辦理有價證券借貸業務，其出借證券之券源可為自有有價證券及自證券交易所借券系統借入之有價證券二種。如採自有有價證券辦理出借時，則將原帳列科目轉列為「借出證券」，評價日應依公允價值評價；採借券系統借入之有價證券時，僅作備忘分錄，其券源之出借撥轉，係表外於業務報表中表達，未列於財務報表中。

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

本公司辦理有價證券借貸業務所取得之擔保品，如為有價證券擔保者，僅備忘不正式入帳，但須依每客戶分別備忘，並逐筆登載擔保品相關交易事項；如為現金擔保品者，認列為「借券存入保證金」之流動負債科目。所收取之借券收入及服務手續費認列為「借券收入」。

11. 客戶保證金專戶與期貨交易人權益

客戶保證金專戶

係依規定向期貨交易人收取之保證金及權利金，及依每日市價結算之差額等均屬之，其性質屬資產負債表之流動資產項下。

期貨交易人權益

客戶所繳存之期貨交易保證金及權利金，及依每日市價結算之差額等屬於期貨交易人之權益，其性質屬資產負債表之流動負債項下。除同一客戶之相同種類帳戶外，不得相互抵銷。期貨交易人權益發生借方餘額時，以「應收期貨交易保證金」列帳。

12. 期貨交易

係從事期貨及選擇權交易業務以現金或有價證券所繳交之交易保證金及所建立之期貨及選擇權契約部位，經由逐日評價後所產生之保證金增減變動金額帳列「期貨交易保證金—自有資金/有價證券」；以交易目的買入之選擇權所支付之權利金，帳列「買入選擇權」項下，賣出選擇權所收取之權利金，帳列「賣出選擇權負債」項下。

期貨及選擇權交易於平倉及履約時將結算差額列為當期損益，資產負債表日未沖銷部位之結算價與平均價之差額亦列為當期損益，帳列「衍生工具淨利益(損失)—期貨」項下。

期貨交易保證金超過原始保證金之超額保證金，屬於可自由提取的權益數，帳列「現金及約當現金」。

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

13. 採用權益法之投資

本公司對子公司之投資係依據證券商財務報告編製準則第25條之規定，以「採用權益法之投資」表達並作必要之評價調整，以使個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。此等調整主要係考量投資子公司於合併財務報表依據國際財務報導準則公報第10號「合併財務報表」之處理及不同報導個體層級適用國際財務報導準則之差異，並借記或貸記「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」或「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」等科目。

本公司對關聯企業之投資係採用權益法處理。關聯企業係指本公司對其有重大影響者。

於權益法下，投資關聯企業於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本公司對該關聯企業淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業投資之帳面金額及其他相關長期權益於採用權益法減少至零後，於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業或合資之權益比例銷除。

當關聯企業之權益變動並非因損益及其他綜合損益項目而發生且不影響本公司對其持股比例時，本公司係按持股比例認列相關所有權權益變動。因而所認列之資本公積於後續處分關聯企業時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業增發新股時，本公司未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本公司對該關聯企業所享有之淨資產持份發生增減者，以「資本公積」及「採用權益法之投資」調整該增減數。於投資比例變動為減少時，另將先前已認列於其他綜合損益之相關項目，依減少比例重分類至損益或其他適當科目。前述所認列之資本公積於後續處分關聯企業時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業之財務報表係就與本公司相同之報導期間編製，並進行調整以使其會計政策與本公司之會計政策一致。

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

本公司於每一報導期間結束日依國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之規定確認是否有客觀證據顯示對關聯企業之投資發生減損，若有減損之客觀證據，本公司即依國際會計準則第36號「資產減損」之規定以關聯企業之可回收金額與帳面金額間之差異數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業之損益中。前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本公司則依據下列估計決定相關使用價值：

- (1) 本公司所享有關聯企業估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所得之價款；或
- (2) 本公司預期由該投資收取股利及最終處分該投資所產生之估計未來現金流量現值。

因構成投資關聯企業或合資帳面金額之商譽組成項目，並未單獨認列，故無須對其適用國際會計準則第36號「資產減損」商譽減損測試之規定。

當喪失對關聯企業之重大影響時，本公司係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響時，該投資關聯企業之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。此外，當對關聯企業之投資成為對合資之投資時，本公司持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

14. 不動產及設備

不動產及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產及設備之各項組成若屬重大，則將單獨提列折舊。當不動產及設備之重大組成項目須被定期重置，本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

| | |
|------|---------------|
| 辦公設備 | 2-10年 |
| 租賃改良 | 依租賃年限或耐用年限孰短者 |

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

不動產及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

15. 租 賃

本公司就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本公司評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1) 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2) 主導已辨認資產之使用之權利。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本公司將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本公司以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本公司最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

本公司為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本公司係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本公司於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。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，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本公司可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

開始日後，本公司按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本公司於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本公司，或若使用權資產之成本反映本公司將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本公司自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本公司適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本公司於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本公司對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

本公司為出租人

本公司於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本公司於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本公司適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

本公司按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

16. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

本公司無形資產會計政策彙總如下：

| 類 別 | 耐用年限 | 攤銷方法 |
|-------|-------|-------------|
| 商 譽 | 非 確 定 | 不 攤 銷 |
| 營 業 權 | 非 確 定 | 不 攤 銷 |
| 電腦軟體 | 2—5 年 | 依有限年限以直線法攤銷 |

17. 非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

本公司於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本公司即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽所屬之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，係每年定期進行減損測試。減損測試結果如須認列減損損失，則先行減除商譽，減除不足之數再依帳面金額之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

18. 負債準備

負債準備之認列條件係因過去事件所產生之現時義務(法定義務或推定義務)，於清償義務時，很有可能需要流出具經濟效益之資源，且該義務金額能可靠估計。當本公司預期某些或所有負債準備可被歸墊時，只有當歸墊幾乎完全確定時認列為單獨資產。若貨幣時間價值影響重大時，負債準備以可適當反映負債特定風險之現時稅前利率折現。負債折現時，因時間經過而增加之負債金額，認列為借款成本。

除役、復原及修復成本之負債準備

拆卸、移除不動產及設備及復原其所在地點所產生之除役負債準備，其金額以預期清償義務之現金流量估計折現值衡量，且將該除役成本認列為資產成本之一部分。現金流量以反映除役負債特定風險之現時稅前利率折現。負債準備之折現攤銷於發生時認列為借款成本。估計之未來除役成本於每個報導期間結束日進行適當之評估及調整。未來除役成本之估計變動或折現率之改變，相對增加或減少相關資產成本。

19. 收入認列

本公司提供之勞務服務收入，於勞務提供大部分完成，且收入已實現或可實現時認列。主要之勞務收入有經紀手續費收入、借貸款項手續費收入、承銷手續費收入及股務代理收入等。

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

20. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開個體財務報表中。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資6%，所提撥之金額認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當公司認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

21. 所得稅

所得稅(費用)利益係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能有未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2) 與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

22. 企業合併與商譽

企業合併係採用收購法進行會計處理。企業合併之移轉對價、所取得之可辨認資產及承擔之負債，係以收購日之公允價值衡量。收購者針對每一企業合併，係以公允價值或被收購者可辨認淨資產之相對比例衡量非控制權益。所發生之收購相關成本係當期費用化並包括於管理費用。

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

本公司收購業務時，係依據收購日所存在之合約條件、經濟情況及其他相關情況，進行資產與負債分類與指定是否適當之評估，包括被收購者所持有主契約中嵌入式衍生金融工具之分離考量。

企業合併如係分階段完成者，則收購者先前所持有被收購者之權益，係以收購日之公允價值重新衡量，並將所產生之利益或損失認列為當期損益。

收購者預計移轉之或有對價將以收購日之公允價值認列。被視為資產或負債之或有對價，其續後之公允價值變動將依國際財務報導準則第9號規定認列為當期損益或其他綜合損益之變動。惟或有對價如係分類為權益時，則在其最終於權益項下結清前，均不予以重新衡量。

商譽之原始衡量係所移轉之對價加計非控制權益後之總數，超過本公司所取得可辨認資產與負債公允價值之金額；此對價如低於所取得淨資產公允價值，其差額則認列為當期損益。

商譽於原始認列後，係以成本減累計減損衡量。因企業合併所產生之商譽自取得日起分攤至集團中預期自此合併而受益之每一現金產生單位，無論被收購者之其他資產或負債是否歸屬於此等現金產生單位。每一受攤商譽之單位或單位群組代表為內部管理目的監管商譽之最低層級，且不大於彙總前之營運部門。

處分部分包含商譽之現金產生單位時，此處分部分之帳面金額包括與被處分營運有關之商譽。所處分之商譽，係依據該被處分營運與所保留部分之相對可回收金額予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個體財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

本公司已將新型冠狀病毒肺炎大流行(COVID-19)造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層並將持續評估其對財務狀況、財務績效、繼續經營能力、資產減損及籌資風險揭露等事項之影響。

估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|--------------|-------------|-------------|
| 零用金 | \$430 | \$370 |
| 支票存款 | 3,965 | 6,507 |
| 活期存款 | 201,886 | 227,436 |
| 定期存款 | 702,550 | 491,075 |
| 約當現金—短期票券 | 1,298,040 | 1,951,363 |
| 約當現金—期貨超額保證金 | 103,268 | 77,160 |
| 合計 | \$2,310,139 | \$2,753,911 |

上述定期存款係包括12個月內到期及可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小之定期存款，其於民國111年及110年12月31日利率區間分別為年息0.910%~2.750%及0.130%~0.780%。

上述現金及約當現金並無提供擔保之情況。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

本公司從事透過損益按公允價值衡量之金融資產列示如下：

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|----------------------|-------------|-------------|
| <u>流動項目</u> | | |
| <u>強制透過損益按公允價值衡量</u> | | |
| 開放式基金及貨幣市場工具 | \$15,350 | \$7,774 |
| 營業證券—自營 | 2,130,789 | 4,054,407 |
| 營業證券—承銷 | 41,889 | 54,890 |
| <u>衍生工具</u> | | |
| 期貨交易保證金—自有資金 | 65,843 | 31,600 |
| 買入選擇權—非避險 | 144 | - |
| 買入選擇權—其他 | - | 1,787 |
| 合計 | \$2,254,015 | \$4,150,458 |

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|----------------------|------------------|------------------|
| <u>非流動項目</u> | | |
| <u>強制透過損益按公允價值衡量</u> | | |
| 開放式基金及貨幣市場工具 | \$82,579 | \$82,151 |
| 營業證券—自 營 | 3,496 | 6,130 |
| 合 計 | <u>\$86,075</u> | <u>\$88,281</u> |

(1) 開放式基金及貨幣市場工具

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| <u>流動項目</u> | | |
| 開放式基金 | \$20,000 | \$10,000 |
| 加(減)：評價調整 | (4,650) | (2,226) |
| 淨 額 | <u>\$15,350</u> | <u>\$7,774</u> |

| | | |
|--------------|-----------------|-----------------|
| <u>非流動項目</u> | | |
| 開放式基金 | \$121,400 | \$119,000 |
| 加(減)：評價調整 | (38,821) | (36,849) |
| 淨 額 | <u>\$82,579</u> | <u>\$82,151</u> |

(2) 營業證券—自 營

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-------------|--------------------|--------------------|
| <u>流動項目</u> | | |
| 政府公債 | \$313,792 | \$619,896 |
| 公 司 債 | 1,407,640 | 1,711,087 |
| 可轉換公司債 | 40,000 | 407,260 |
| 上市公司股票 | 111,238 | 713,966 |
| 上櫃公司股票 | 25,645 | 78,120 |
| 興櫃公司股票 | 247,606 | 394,999 |
| 非上市櫃公司股票 | 5,300 | 34,720 |
| 國外股票 | 39,236 | - |
| 小 計 | 2,190,457 | 3,960,048 |
| 加(減)：評價調整 | (59,668) | 94,359 |
| 淨 額 | <u>\$2,130,789</u> | <u>\$4,054,407</u> |

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|--------------|----------------|----------------|
| <u>非流動項目</u> | | |
| 非上市櫃公司股票 | \$2,666 | \$4,362 |
| 加(減)：評價調整 | 830 | 1,768 |
| 淨 額 | <u>\$3,496</u> | <u>\$6,130</u> |

(3) 營業證券—承 銷

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 可轉換公司債 | \$39,885 | \$43,705 |
| 上市公司股票 | 4,130 | 4,473 |
| 上櫃公司股票 | - | 3,022 |
| 小 計 | 44,015 | 51,200 |
| 加(減)：評價調整 | (2,126) | 3,690 |
| 淨 額 | <u>\$41,889</u> | <u>\$54,890</u> |

(4) 期貨交易保證金—自有資金

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 期貨交易保證金—自有資金 | <u>\$65,843</u> | <u>\$31,600</u> |

本公司期貨部門期貨交易保證金—自有資金帳戶狀況，請詳附註十二.17。

(5) 買入選擇權—非 避 險

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-------|--------------|------------|
| 指數選擇權 | \$198 | \$- |
| 未平倉損失 | (54) | - |
| 淨 額 | <u>\$144</u> | <u>\$-</u> |

(6) 買入選擇權—其 他

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-----------|------------|----------------|
| 買入選擇權—其 他 | <u>\$-</u> | <u>\$1,787</u> |

本公司之買入選擇權係發行可轉換公司債辨認出之嵌入式衍生工具，相關資訊請詳附註六.21。

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

透過損益按公允價值衡量之金融資產之政府公債、公司債及可轉換公司債作為附買回債券交易之擔保情況，請詳附註八。

本公司從事透過損益按公允價值衡量之金融資產所產生之淨利益(損失)，請詳附註六.25、六.30及附註十二.17。

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|------------------------|------------------|------------------|
| <u>流動項目</u> | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 | | |
| 上市公司股票 | \$50,040 | \$70,380 |
| <u>非流動項目</u> | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 | | |
| 非上市櫃公司股票 | \$103,205 | \$92,460 |

本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

4. 按攤銷後成本衡量之金融資產

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|--------------|------------------|------------------|
| <u>非流動項目</u> | | |
| 公司債券 | \$200,000 | \$200,000 |
| 減：備抵損失 | (1) | - |
| 合 計 | \$199,999 | \$200,000 |

本公司將部分金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，備抵損失相關資訊，請詳附註六.25，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

5. 附賣回債券投資

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|---------|------------------|------------------|
| 政府公債 | \$301,700 | \$1,150,580 |
| 公 司 債 | 50,097 | - |
| 合 計 | \$351,797 | \$1,150,580 |

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

本公司承作民國111年及110年12月31日之附賣回債券投資皆為一年內到期，均逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息賣回，全部賣回總價分別為352,033千元及1,150,758千元，年利率分別為1.0755%~1.1295%及0.1890%~0.2880%。

6. 應收證券借貸款項

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-------------------------------|-----------------|----------------|
| 應收證券借貸款項－客戶以其買進證券 或其他商品為擔保 | \$59,993 | \$1,106 |
| 減：備抵損失 | (1) | - |
| 合 計 | <u>\$59,992</u> | <u>\$1,106</u> |

本公司依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊請詳附註六.25，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

7. 應收借貸款項－不限用途

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-------------|----------------|------------------|
| 應收借貸款項－不限用途 | \$591,818 | \$478,928 |
| 減：備抵損失 | (3) | (1) |
| 合 計 | <u>591,815</u> | <u>\$478,927</u> |

上項應收款項係依「證券商辦理不限用途款項借貸業務操作辦法」辦理，期限為6個月，以客戶提供之有價證券或其他商品作為擔保。

本公司依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊請詳附註六.25，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

8. 客戶保證金專戶

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|----------|------------------|------------------|
| 銀行存款 | \$436,953 | \$363,736 |
| 結算機構結算餘額 | 140,199 | 155,881 |
| 合 計 | <u>\$577,152</u> | <u>\$519,617</u> |

9. 應收票據及應收帳款－淨額

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|---------|------------|------------|
| 應收票據 | | |
| 應收股務代理費 | \$277 | \$100 |
| 應收輔導費 | 50 | 50 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| 小 計 | <u>327</u> | <u>150</u> |

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|--------------|-------------|-------------|
| 應收帳款 | | |
| 應收帳款－關係人 | 400 | 448 |
| 應收帳款－非關係人 | | |
| 應收交割帳款－受託買賣 | 1,628,782 | 3,869,873 |
| 應收交割帳款－非受託買賣 | 2,242 | 80,605 |
| 交割代價 | 106,520 | 126,385 |
| 應收利息 | 20,329 | 18,936 |
| 其他 | 10,753 | 16,325 |
| 減：備抵損失 | (12) | (29) |
| 小計 | 1,769,014 | 4,112,543 |
| 合計 | \$1,769,341 | \$4,112,693 |

本公司之應收票據及應收帳款均未有提供擔保之情況。

本公司依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊請詳附註六.25，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

10. 其他應收款

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|------------|-----------|-----------|
| 其他應收款－關係人 | \$2,386 | \$2,407 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| 小計 | 2,386 | 2,407 |
| 其他應收款－非關係人 | | |
| 應收股務代理費 | 9,061 | 12,360 |
| 應收利息 | 668 | 263 |
| 其他 | 5,415 | 1,918 |
| 減：備抵損失 | (203) | (363) |
| 小計 | 14,941 | 14,178 |
| 合計 | \$17,327 | \$16,585 |

本公司之其他應收款未有提供擔保之情況。

本公司依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊請詳附註六.25，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

11. 採用權益法之投資

| | 111.12.31 | |
|------------------|-----------|---------|
| 被投資公司名稱 | 金額 | 持股比例 |
| 投資子公司 | | |
| 宏遠證券投資顧問股份有限公司 | \$123,261 | 100.00% |
| 宏遠證創業投資股份有限公司 | 503,140 | 100.00% |
| 宏遠創業投資管理顧問股份有限公司 | 24,098 | 100.00% |
| 合計 | \$650,499 | |

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

| 被投資公司名稱 | 110.12.31 | |
|------------------|------------------|---------|
| | 金額 | 持股比例 |
| 投資子公司 | | |
| 宏遠證券投資顧問股份有限公司 | \$121,020 | 100.00% |
| 宏遠證創業投資股份有限公司 | 517,029 | 100.00% |
| 宏遠創業投資管理顧問股份有限公司 | 21,503 | 100.00% |
| 合計 | <u>\$659,552</u> | |

投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

宏遠證券投資顧問股份有限公司於民國103年10月24日經主管機關核准現金增資65,000千元，發行新股50,000千股，由本公司全數認購，截至民國111年12月31日止，本公司累計投資之總金額為114,282千元。

宏遠證創業投資股份有限公司於民國110年11月10日經主管機關核准現金增資150,000千元，發行新股15,000千股，由本公司全數認購，截至民國111年12月31日止，本公司累計投資之總金額為579,420千元。

宏遠創業投資管理顧問股份有限公司於民國107年12月3日經主管機關核准設立，投資金額為20,000千元，發行新股2,000千股，由本公司全數認購，截至民國111年12月31日止，本公司累計投資之總金額為20,000千元。

本公司採用權益法之投資並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情況。

12. 不動產及設備

| | 辦公設備 | 租賃改良 | 合計 |
|-----------|------------------|-----------------|------------------|
| 成本： | | | |
| 111.1.1 | \$160,642 | \$60,356 | \$220,998 |
| 增添 | 29,285 | 33,431 | 62,716 |
| 處分 | (3,033) | (3,462) | (6,495) |
| 其他變動 | - | (725) | (725) |
| 111.12.31 | <u>\$186,894</u> | <u>\$89,600</u> | <u>\$276,494</u> |
| 110.1.1 | \$141,929 | \$60,663 | \$202,592 |
| 增添 | 22,123 | 635 | 22,758 |
| 處分 | (6,892) | - | (6,892) |
| 其他變動 | (18) | (942) | (960) |
| 重分類 | 3,500 | - | 3,500 |
| 110.12.31 | <u>\$160,642</u> | <u>\$60,356</u> | <u>\$220,998</u> |

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

| | 辦公設備 | 租賃改良 | 合 計 |
|-----------|-----------|----------|-----------|
| 累計折舊及減損： | | | |
| 111.1.1 | \$116,398 | \$55,004 | \$171,402 |
| 折 舊 | 15,029 | 7,245 | 22,274 |
| 處 分 | (3,033) | (3,462) | (6,495) |
| 其他變動 | - | (725) | (725) |
| 111.12.31 | \$128,394 | \$58,062 | \$186,456 |
| 110.1.1 | \$111,446 | \$50,961 | \$162,407 |
| 折 舊 | 11,862 | 4,985 | 16,847 |
| 處 分 | (6,892) | - | (6,892) |
| 其他變動 | (18) | (942) | (960) |
| 110.12.31 | \$116,398 | \$55,004 | \$171,402 |
| 淨帳面價值： | | | |
| 111.12.31 | \$58,500 | \$31,538 | \$90,038 |
| 110.12.31 | \$44,244 | \$5,352 | \$49,596 |

本公司不動產及設備未有提供擔保之情況。

13. 無形資產

| | 商 譽 | 營 業 權 | 電腦軟體 | 合 計 |
|-----------|------|----------|-----------|-----------|
| 成 本： | | | | |
| 111.1.1 | \$52 | \$64,321 | \$135,771 | \$200,144 |
| 增 添—單獨取得 | - | - | 20,853 | 20,853 |
| 處 分 | - | - | (158) | (158) |
| 移 轉(註) | - | - | 6,808 | 6,808 |
| 其他變動 | - | - | (128) | (128) |
| 111.12.31 | \$52 | \$64,321 | \$163,146 | \$227,519 |
| 110.1.1 | \$52 | \$32,488 | \$111,800 | \$144,340 |
| 增 添—單獨取得 | - | 10,833 | 16,663 | 27,496 |
| 處 分 | - | - | (700) | (700) |
| 移 轉(註) | - | 21,000 | 7,708 | 28,708 |
| 其他變動 | - | - | 300 | 300 |
| 110.12.31 | \$52 | \$64,321 | \$135,771 | \$200,144 |

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

| | 商 譽 | 營 業 權 | 電 腦 軟 體 | 合 計 |
|-----------|------|----------|-----------|-----------|
| 累計攤銷及減損： | | | | |
| 111.1.1 | \$52 | \$32,488 | \$93,381 | \$125,921 |
| 攤 銷 | - | - | 16,839 | 16,839 |
| 處 分 | - | - | (158) | (158) |
| 其他變動 | | | (87) | (87) |
| 111.12.31 | \$52 | \$32,488 | \$109,975 | \$142,515 |
| 110.1.1 | \$52 | \$32,488 | \$82,371 | \$114,911 |
| 攤 銷 | - | - | 11,710 | 11,710 |
| 處 分 | - | - | (700) | (700) |
| 110.12.31 | \$52 | \$32,488 | \$93,381 | \$125,921 |
| 淨帳面金額： | | | | |
| 111.12.31 | \$- | \$31,833 | \$53,171 | \$85,004 |
| 110.12.31 | \$- | \$31,833 | \$42,390 | \$74,223 |

註：係自其他預付款轉入。

14. 營業保證金

營業保證金係依證券交易法、證券商管理規則、期貨商管理規則及期貨顧問事業管理規則之規定，於公司設立登記後，向指定銀行提存之，本公司係以定期存單提存於金管會證券期貨局指定之金融機構，明細如下：

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|----------|-----------|-----------|
| 經紀商營業保證金 | \$105,000 | \$95,000 |
| 承銷商營業保證金 | 40,000 | 40,000 |
| 自營商營業保證金 | 10,000 | 10,000 |
| 期貨自營商保證金 | 10,000 | 10,000 |
| 期貨經紀商保證金 | 70,000 | 70,000 |
| 期貨顧問商保證金 | 10,000 | 10,000 |
| 合 計 | \$245,000 | \$235,000 |

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

15. 交割結算基金

交割結算基金係依證券交易法、證券商管理規則及臺灣期貨交易所股份有限公司結算會員資格標準規定，向臺灣證券交易所、證券櫃檯買賣中心及臺灣期貨交易所繳存之金額。明細如下：

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|--------------|-----------|-----------|
| 臺灣證券交易所結算基金 | \$30,682 | \$49,031 |
| 證券櫃檯買賣中心結算基金 | 37,545 | 39,664 |
| 臺灣期貨交易所結算基金 | 22,073 | 21,320 |
| 合 計 | \$90,300 | \$110,015 |

16. 短期借款

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|--------|-----------|-----------|
| 擔保銀行借款 | \$50,000 | \$50,000 |
| 利率區間 | 1.990% | 0.995% |

本公司截至民國111年及110年12月31日止，本公司與金融機構簽約但尚未動用之借款額度分別為2,805,000千元及2,690,000千元。

有關提供擔保之情況，請詳附註八。

17. 應付商業本票

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|------------|-----------|-------------|
| 應付商業本票 | \$- | \$150,000 |
| 減：應付商業本票折價 | - | (5) |
| 淨 額 | \$- | \$149,995 |
| 利率區間 | - | 0.45%~0.50% |

本公司截至民國111年及110年12月31日止，本公司與金融機構簽約但尚未動用之應付商業本票額度分別為1,600,000千元及1,220,000千元。

有關提供擔保之情況，請詳附註八。

18. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

本公司從事透過損益按公允價值衡量之金融負債列示如下：

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|----------|-----------|-----------|
| 衍生工具 | | |
| 賣出選擇權－其他 | \$12,034 | \$- |

本公司之賣出選擇權係發行可轉換公司債辨認出之嵌入式衍生工具，相關資訊請詳附註六.21。

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

19. 附買回債券負債

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|--------|-------------|-------------|
| 政府公債 | \$622,818 | \$1,750,206 |
| 公司債 | 1,456,493 | 1,700,561 |
| 可轉換公司債 | 20,135 | 353,625 |
| 合計 | \$2,099,446 | \$3,804,392 |

本公司承作民國111年及110年12月31日之附買回債券負債皆為一年內到期，均約定於交易後之特定日期以約定價格含息買回，全部買回總價分別為2,100,819千元及3,805,139千元，年利率分別為0.6750%~1.1520%及0.1710%~0.2970%。

有關提供擔保之情況，請詳附註八。

20. 應付帳款

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|--------------|-------------|-------------|
| 應付帳款－關係人 | \$1 | \$- |
| 應付帳款－非關係人 | | |
| 交割代價 | 161,606 | 990,753 |
| 應付交割帳款－受託買賣 | 1,556,916 | 2,978,943 |
| 應付交割帳款－非受託買賣 | 1,637 | 387 |
| 應付手續費折讓款 | 38,007 | 69,831 |
| 應付利息 | 683 | 423 |
| 其他 | 13,404 | 6,593 |
| 合計 | \$1,772,254 | \$4,046,930 |

21. 應付公司債

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-----------|-----------|-----------|
| 應付國內轉換公司債 | \$674,201 | \$763,524 |
| 減：一年內到期部分 | - | - |
| 淨額 | \$674,201 | \$763,524 |

應付國內轉換公司債

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|--------------|-----------|-----------|
| 負債要素： | | |
| 應付國內轉換公司債面額 | \$622,900 | \$689,400 |
| 應付國內轉換公司債溢價 | 51,301 | 74,124 |
| 小計 | 674,201 | 763,524 |
| 減：一年內到期部分 | - | - |
| 淨額 | \$674,201 | \$763,524 |
| 嵌入式衍生金融工具－資產 | \$- | \$1,787 |
| 嵌入式衍生金融工具－負債 | \$12,034 | \$- |
| 權益要素 | \$36,297 | \$40,172 |

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

本公司於民國110年6月11日發行票面利率為0%之國內無擔保轉換公司債，此轉換公司債經依照合約條款分析，組成要素包括：主債、嵌入式衍生金融工具(發行人可贖回之選擇權及持有人要求發行人贖回之選擇權)及權益要素(持有人可要求轉換為發行人普通股之選擇權)，主要發行條款如下：

發行總額：新臺幣700,000千元，每張面額為100千元，依票面金額之117.80%發行。

發行期間：民國110年6月11日至民國115年6月11日。

重要贖回與賣回條款：

(1) 本公司在發行滿三個月後次日至到期日前四十日止

A. 遇有公司普通股在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之收盤價格連續三十個營業日均達轉換價格之130%以上時，本公司得通知以面額將債券餘額提前全數贖回。

B. 流通在外之本公司債餘額低於原發行總額10%時，本公司得通知以面額將債券餘額提前全數贖回。

(2) 債券持有人得於發行屆滿三年之日要求本公司按面額將持有之本公司債以現金贖回。

轉換辦法：

(1) 轉換標的：本公司普通股。

(2) 轉換期間：債券持有人得於民國110年9月12日起至民國115年6月11日止，除依發行及轉換辦法規定停止轉換期間外，請求轉換為本公司普通股。

(3) 轉換價格及其調整：轉換價格於發行時訂為每股新臺幣19.60元，遇有本公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。民國111年12月31日之轉換價格為每股新臺幣15.54元。

(4) 到期日還本：本公司債到期尚未結清時，將按面額以現金償還。

本公司之國內無擔保轉換債於民國111年12月31日止，買回後辦理註銷金額為66,500千元，流通在外餘額尚餘622,900千元，已轉換金額為10,600千元。

22. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本公司民國111年度及110年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為24,602千元及23,777千元。

確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國111年12月31日止，本公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥1,407千元。

本公司之確定福利計畫確定福利義務到期概況資訊如下：

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|----------------|-----------|-----------|
| 確定福利義務加權平均存續期間 | 12年 | 14年 |

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

| | 111年度 | 110年度 |
|-----------------|-------|-------|
| 當期服務成本 | \$- | \$- |
| 淨確定福利負債(資產)之淨利息 | 233 | 76 |
| 合計 | \$233 | \$76 |

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

| | 111.12.31 | 110.12.31 | 110.1.1 |
|-----------------|-------------------|------------------|------------------|
| 確定福利義務之現值 | \$59,508 | \$93,914 | \$78,504 |
| 計畫資產之公允價值 | (64,601) | (62,799) | (59,843) |
| 淨確定福利負債(資產)－非流動 | <u>\$ (5,093)</u> | <u>\$ 31,115</u> | <u>\$ 18,661</u> |

淨確定福利(資產)負債之調節：

| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定福利 (資產)負債 |
|-----------------|-----------------|-------------------|------------------|
| 110.1.1 | \$78,504 | \$(59,843) | \$18,661 |
| 當期服務成本 | - | - | - |
| 利息費用(收入) | 322 | (246) | 76 |
| 小計 | <u>78,826</u> | <u>(60,089)</u> | <u>18,737</u> |
| 確定福利負債/資產再衡量數： | | | |
| 人口統計假設變動產生之精算損益 | 288 | - | 288 |
| 財務假設變動產生之精算損益 | 18,862 | - | 18,862 |
| 經驗調整 | (4,062) | - | (4,062) |
| 確定福利資產再衡量數 | - | (829) | (829) |
| 小計 | <u>15,088</u> | <u>(829)</u> | <u>14,259</u> |
| 雇主提撥數 | <u>-</u> | <u>(1,881)</u> | <u>(1,881)</u> |
| 110.12.31 | 93,914 | (62,799) | 31,115 |
| 當期服務成本 | - | - | - |
| 利息費用(收入) | 704 | (471) | 233 |
| 小計 | <u>94,618</u> | <u>(63,270)</u> | <u>31,348</u> |
| 確定福利負債/資產再衡量數： | | | |
| 人口統計假設變動產生之精算損益 | 344 | - | 344 |
| 財務假設變動產生之精算損益 | (13,422) | - | (13,422) |
| 經驗調整 | (17,332) | - | (17,332) |
| 確定福利資產再衡量數 | - | (4,623) | (4,623) |
| 小計 | <u>(30,410)</u> | <u>(4,623)</u> | <u>(35,033)</u> |
| 支付之福利 | <u>(4,700)</u> | 4,700 | - |
| 雇主提撥數 | <u>-</u> | <u>(1,408)</u> | <u>(1,408)</u> |
| 111.12.31 | <u>\$59,508</u> | <u>\$(64,601)</u> | <u>\$(5,093)</u> |

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|---------|-----------|-----------|
| 折現率 | 1.32% | 0.75% |
| 預期薪資增加率 | 2.00% | 3.00% |

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

每一重大精算假設之敏感度分析：

| | 111 年度 | | 110 年度 | |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 確定福利 義務增加 | 確定福利 義務減少 | 確定福利 義務增加 | 確定福利 義務減少 |
| 折現率增加 0.5% | \$- | \$3,216 | \$- | \$6,273 |
| 折現率減少 0.5% | 4,027 | - | 6,796 | - |
| 預期薪資增加 0.5% | 3,979 | - | 6,608 | - |
| 預期薪資減少 0.5% | - | 3,212 | - | 6,170 |

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

23. 負債準備

| | 員工福利 | | | |
|-----------|-------|----------|---------|----------|
| | 負 債 | 除役負債 | 其 他 | 合 計 |
| 111.1.1 | \$613 | \$9,357 | \$5,578 | \$15,548 |
| 當期新增 | 313 | 2,463 | 210 | 2,986 |
| 當期迴轉 | (613) | (289) | - | (902) |
| 111.12.31 | \$313 | \$11,531 | \$5,788 | \$17,632 |
| 110.1.1 | \$501 | \$3,478 | \$5,369 | \$9,348 |
| 當期新增 | 613 | 6,821 | 209 | 7,643 |
| 當期迴轉 | (501) | (942) | - | (1,443) |
| 110.12.31 | \$613 | \$9,357 | \$5,578 | \$15,548 |
| 流 動 | \$313 | \$- | \$5,788 | \$6,101 |
| 非 流 動 | - | 11,531 | - | 11,531 |
| 111.12.31 | \$313 | \$11,531 | \$5,788 | \$17,632 |
| 流 動 | \$613 | \$- | \$5,578 | \$6,191 |
| 非 流 動 | - | 9,357 | - | 9,357 |
| 110.12.31 | \$613 | \$9,357 | \$5,578 | \$15,548 |

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

24. 權益

(1) 普通股

截至民國111年及110年12月31日止，本公司額定資本額均為6,000,000千元，已發行股本分別為3,512,516千元及3,313,694千元，每股票面金額10元，分別為351,252千股及331,369千股。每股享有一表決權及收取股利之權利，該股票於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

(2) 資本公積

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|--------|-----------|-----------|
| 發行溢價 | \$14,750 | \$14,750 |
| 庫藏股票交易 | 305,181 | 304,521 |
| 認股權 | 36,297 | 40,172 |
| 合計 | \$356,228 | \$359,443 |

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 保留盈餘

法定盈餘公積

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達實收資本額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

特別盈餘公積

依證券商管理規則之規定，本公司應就每年稅後盈餘提列20%為特別盈餘公積，但金額已達實收資本額者，得免繼續提存。本公司另依金管會民國111年1月21日金管證券字第1100365484號令規定，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。但公司已依前款規定提列特別盈餘公積者，應就已提列數額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

盈餘分派及股利政策

本公司年度總決算如有本期稅後淨利，於依法繳納一切稅捐及彌補以前年度虧損外，應先提列10%法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本額時，不在此限；並依法令規定提列特別盈餘公積，其餘額除得應業務需要酌予保留外，由董事會視公司營運狀況擬具分配案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分配之。

本公司依公司法第二百四十條第五項規定，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之全部或一部分，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

本公司得考量未來營運規模成長及業務多元化發展趨勢，就當年度可供分配盈餘總數提撥不低於50%分派股東紅利，惟累積可供分配盈餘總數低於實收股本之10%時，得不予分配。股利分派以股票股利不高於50%、現金股利不低於50%為原則，但公司得視業務發展及營運資金之需求，酌予調整股利比例及可供分配盈餘比例。

本公司於民國112年2月23日董事會擬議及民國111年5月27日之股東常會決議民國111年度及110年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

| | 盈餘指撥及分配案 | | 每股股利(元) | |
|-----------|----------|-----------|---------|--------|
| | 111年度 | 110年度 | 111年度 | 110年度 |
| 法定盈餘公積之提列 | \$- | \$122,501 | | |
| 特別盈餘公積之提列 | - | 245,003 | | |
| 普通股現金股利 | - | 596,465 | \$- | \$1.80 |
| 普通股股票股利 | - | 198,822 | - | 0.60 |

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.29。

25. 營業收入

(1) 經紀手續費收入

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------|-----------|-------------|
| 在集中交易市場受託買賣 | \$467,025 | \$798,677 |
| 在營業處所受託買賣 | 136,709 | 206,430 |
| 期貨經紀手續費收入 | 40,546 | 35,363 |
| 其他手續費收入 | 51,680 | 1,676 |
| 合計 | \$695,960 | \$1,042,146 |

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 承銷業務收入

| | 111年度 | 110年度 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 包銷證券報酬 | \$15,519 | \$23,081 |
| 承銷作業處理費收入 | 8,899 | 14,795 |
| 承銷輔導費收入 | 16,900 | 16,150 |
| 其他 | 35,489 | 13,710 |
| 合計 | <u>\$76,807</u> | <u>\$67,736</u> |

(3) 營業證券出售淨(損失)利益

| | 111年度 | 110年度 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 出售證券(損失)利益—自營 | \$(121,923) | \$1,408,716 |
| 出售證券利益—承銷 | 14,935 | 61,558 |
| 合計 | <u>\$(106,988)</u> | <u>\$1,470,274</u> |

(4) 利息收入

| | 111年度 | 110年度 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 債券利息收入 | \$20,846 | \$26,009 |
| 利息收入—不限用途款項借貸 | 13,555 | 9,420 |
| 其他 | 316 | 40 |
| 合計 | <u>\$34,717</u> | <u>\$35,469</u> |

(5) 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨損失

| | 111年度 | 110年度 |
|---------|--------------------|-------------------|
| 營業證券—自營 | \$(154,965) | \$(87,211) |
| 營業證券—承銷 | (5,816) | (4,959) |
| 合計 | <u>\$(160,781)</u> | <u>\$(92,170)</u> |

(6) 衍生工具淨利益(損失)—期貨

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------|-----------------|-------------------|
| 期貨契約淨利益(損失) | \$47,249 | \$(17,309) |
| 選擇權交易淨損失 | (3,399) | (453) |
| 合計 | <u>\$43,850</u> | <u>\$(17,762)</u> |

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

(7) 預期信用(減損損失)及迴轉利益

| | 111年度 | 110年度 |
|-----------|----------------|---------------|
| 應收票據及應收帳款 | \$17 | \$286 |
| 其他應收款 | (47) | (157) |
| 其 他 | (4) | 5 |
| 合 計 | <u>\$ (34)</u> | <u>\$ 134</u> |

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本公司之應收款項(包含應收證券借貸款項、應收借貸款項—不限用途、應收票據、應收帳款及其他應收款)及按攤銷後成本衡量之金融資產皆採十二個月或存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國111年及110年12月31日評估備抵損失金額之相關說明如下：

應收款項及按攤銷後成本衡量之金融資產

應收款項及按攤銷後成本衡量之金融資產考量交易對手信用等級、區域及產業等因素區分群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

民國111年12月31日

| | 未逾期 (註) | 逾期天數 | | | 合 計 |
|------------|--------------------|--------------|--------------|--------------|--------------------|
| | | 30天內 | 31—60天 | 61天以上 | |
| 總帳面金額 | \$2,637,434 | \$151 | \$191 | \$918 | \$2,638,694 |
| | | | | 20.0000%~ | |
| 損 失 率 | 0.0006% | 4.0660% | 7.4850% | 100.0000% | |
| 存續期間預期信用損失 | (15) | (6) | (15) | (184) | (220) |
| 小 計 | <u>\$2,637,419</u> | <u>\$145</u> | <u>\$176</u> | <u>\$734</u> | <u>\$2,638,474</u> |

民國110年12月31日

| | 未逾期 (註) | 逾期天數 | | | 合 計 |
|------------|--------------------|----------------|------------|--------------|--------------------|
| | | 30天內 | 31—60天 | 61天以上 | |
| 總帳面金額 | \$4,807,214 | \$1,347 | \$- | \$1,143 | \$4,809,704 |
| | | | | 20.0000%~ | |
| 損 失 率 | 0.0001% | 1.0250% | 2.1724% | 100.0000% | |
| 存續期間預期信用損失 | (7) | (14) | - | (372) | (393) |
| 小 計 | <u>\$4,807,207</u> | <u>\$1,333</u> | <u>\$-</u> | <u>\$771</u> | <u>\$4,809,311</u> |

註：本公司之應收票據、應收證券借貸款項、應收借貸款項—不限用途及按攤銷後成本衡量之金融資產皆屬未逾期。

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

本公司民國111年度及110年度之應收票據及應收帳款、其他應收款及其他之備抵損失變動資訊如下：

| | 應收票據 及應收帳款 | 其他應收款 | 其 他 | 合 計 |
|------------|---------------|-------|--------|--------|
| 111.1.1 | \$29 | \$363 | \$1 | \$393 |
| 本期(迴轉)增加金額 | (17) | 47 | 4 | 34 |
| 因無法收回而沖銷 | - | (207) | - | (207) |
| 111.12.31 | \$12 | \$203 | \$5 | \$220 |
| 110.1.1 | \$315 | \$247 | \$6 | \$568 |
| 本期(迴轉)增加金額 | (286) | 157 | (5) | (134) |
| 因無法收回而沖銷 | - | (41) | - | (41) |
| 110.12.31 | \$29 | \$363 | \$1 | \$393 |

26. 其他營業收益

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------|----------|---------|
| 顧問費收入 | \$40 | \$6 |
| 錯帳淨損失 | (450) | (942) |
| 帳戶維護費收入 | 5,071 | 4,949 |
| 外幣兌換淨(損失)利益 | 8,671 | (2,190) |
| 其 他 | 68 | 53 |
| 合 計 | \$13,400 | \$1,876 |

27. 財務成本

| | 111年度 | 110年度 |
|-----------|----------|---------|
| 附條件債券之利息 | \$20,295 | \$9,921 |
| 財務調度之利息 | 52 | 390 |
| 商業本票之利息 | 26 | 445 |
| 租賃負債之利息 | 1,338 | 1,037 |
| 可轉換公司債之利息 | (16,914) | (9,941) |
| 其 他 | 136 | 3 |
| 合 計 | \$4,933 | \$1,855 |

28. 租 賃

(1) 本公司為承租人

本公司簽訂承租辦公室、停車位及倉庫等之商業租賃合約，其平均年限為1至5年。租賃對本公司財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-------|------------------|-----------------|
| 房屋及建築 | \$118,918 | \$79,142 |
| 運輸設備 | 5,300 | 5,476 |
| 合 計 | <u>\$124,218</u> | <u>\$84,618</u> |

本公司民國111年度及110年度對使用權資產增添分別為122,973千元及21,595千元。

(b) 租賃負債

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-------|------------------|-----------------|
| 租賃負債 | | |
| 流 動 | \$35,703 | \$45,643 |
| 非 流 動 | 78,650 | 21,272 |
| 合 計 | <u>\$114,353</u> | <u>\$66,915</u> |

本公司民國111年度及110年度租賃負債之利息費用請詳附註六.27；民國111年及110年12月31日租賃負債之到期分析請詳附註十二.4流動性風險管理。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

| | 111年度 | 110年度 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 房屋及建築 | \$73,231 | \$57,537 |
| 運輸設備 | 4,002 | 3,318 |
| 合 計 | <u>\$77,233</u> | <u>\$60,855</u> |

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

| | 111年度 | 110年度 |
|--------------------------------|-------|-------|
| 短期租賃之費用 | \$191 | \$266 |
| 低價值資產租賃之費用(不包括短期租賃之低價值資產租賃之費用) | \$474 | \$661 |

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本公司於民國111年度及110年度租賃之現金流出總額分別為67,043千元及65,771千元。

29. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

| 項 目 | 111年度 | 110年度 |
|----------|-----------|-----------|
| 員工福利費用 | | |
| 薪資費用 | \$498,629 | \$772,322 |
| 勞健保費用 | 48,490 | 44,245 |
| 退休金費用 | 24,835 | 23,854 |
| 董事酬金 | 11,334 | 58,052 |
| 其他員工福利費用 | 18,467 | 18,962 |
| 合 計 | \$601,755 | \$917,435 |
| 折舊及攤銷費用 | | |
| 折舊費用 | \$99,507 | \$77,702 |
| 攤銷費用 | 16,839 | 11,710 |
| 合 計 | \$116,346 | \$89,412 |

本公司因行業特性，其發生之用人、折舊及攤銷費用之性質皆屬於營業費用。

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於當年度獲利狀況2%為員工酬勞，除獨立董事外，應提撥不高於3%為董事酬勞，二者合計不超過5%。但公司尚有累計虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票為之時，應提請股東會決議分配之。以現金為之時，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同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國111年度營運狀況為虧損，故未估列員工酬勞及董監酬勞；本公司民國110年度依獲利狀況，分別以30,000千元及41,000千元估列員工酬勞及董事酬勞，並認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為以30,000千元及41,000千元，帳列於薪資費用項下。

本公司民國110年度實際配發員工酬勞及董事酬勞分別為30,000千元及41,000千元，其與民國110年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

30. 其他利益及損失

| | 111年度 | 110年度 |
|---------------------------------|-----------|-----------|
| 財務收入 | \$23,934 | \$8,563 |
| 處分投資淨利益 | - | 2,353 |
| 開放式基金及貨幣市場工具透過損益按公允價值 衡量之淨損失 | (4,396) | (8,634) |
| 股利收入 | 3,077 | 2,835 |
| 租金收入 | 31,519 | 24,407 |
| 代理費收入 | 108,169 | 118,927 |
| 買回公司債利益 | 14,172 | - |
| 其 他 | 2,065 | 5,607 |
| 合 計 | \$178,540 | \$154,058 |

31. 其他綜合損益組成部分

民國111年度

| | 當 期 | 其 他 | | 所得稅費用 | 稅後金額 |
|-----------------------------------|----------|--------|----------|-------|----------|
| | 當期產生 | 重分類調整 | 綜合損益 | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$35,033 | \$- | \$35,033 | \$- | \$35,033 |
| 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損益 | (9,731) | - | (9,731) | - | (9,731) |
| 本期其他綜合損益合計 | \$25,302 | \$- | \$25,302 | \$- | \$25,302 |

民國110年度

| | 當 期 | 其 他 | | 所得稅費用 | 稅後金額 |
|-----------------------------------|------------|--------|------------|-------|------------|
| | 當期產生 | 重分類調整 | 綜合損益 | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$(14,259) | \$- | \$(14,259) | \$- | \$(14,259) |
| 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損益 | 57,056 | - | 57,056 | - | 57,056 |
| 本期其他綜合損益合計 | \$42,797 | \$- | \$42,797 | \$- | \$42,797 |

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

32. 所得稅

所得稅費用主要組成如下：

認列於損益之所得稅

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------------------------|----------|-----------|
| 當期所得稅費用： | | |
| 當期應付所得稅 | \$35,287 | \$130,663 |
| 以前年度之本期所得稅於本期之調整 | (3,621) | 530 |
| 遞延所得稅(利益)費用： | | |
| 與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅(利益)費用 | (765) | (1,291) |
| 所得稅費用 | \$30,901 | \$129,902 |

所得稅費用與會計利潤乘以本公司所適用所得稅率之金額調節如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------------|-------------|-------------|
| 來自於繼續營業單位之稅前淨利 | \$(189,283) | \$1,369,175 |
| 以本公司法定所得稅率計算之所得稅 | \$(37,856) | \$273,835 |
| 免稅收益之所得稅影響數 | 73,701 | (237,051) |
| 報稅上不可減除費用之所得稅影響數 | (2,627) | (1,984) |
| 遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數 | (765) | (1,291) |
| 未分配盈餘加徵營利事業所得稅 | 2,656 | 3,615 |
| 以前年度之當期所得稅於本年度之調整 | (3,621) | 530 |
| 其他依稅法調整之所得稅影響數 | (587) | 92,248 |
| 認列於損益之所得稅費用合計 | \$30,901 | \$129,902 |

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國 111 年度

| | 期初餘額 | 認列於損益 | 期末餘額 |
|----------------|-----------|---------|---------|
| 暫時性差異 | | | |
| 未實現備抵呆帳 | \$(1,118) | \$1,118 | \$- |
| 未實現除役成本負債 | 1,003 | 694 | 1,697 |
| 未實現短期員工福利 | 123 | (60) | 63 |
| 未實現淨確定福利負債 | 2,935 | 47 | 2,982 |
| 未實現外幣之兌換損益 | 1,111 | (1,468) | (357) |
| 未實現金融資產評價利益 | - | 393 | 393 |
| 未實現估計訴訟賠償款 | 1,116 | 41 | 1,157 |
| 遞延所得稅費用 | | \$765 | |
| 遞延所得稅資產/(負債)淨額 | \$5,170 | | \$5,935 |
| 表達於資產負債表之資訊如下： | | | |
| 遞延所得稅資產 | \$6,288 | | \$6,292 |
| 遞延所得稅負債 | \$(1,118) | | \$(357) |

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

民國 110 年度

| | 期初餘額 | 認列於損益 | 期末餘額 |
|----------------|---------|---------|-----------|
| 暫時性差異 | | | |
| 未實現備抵呆帳 | \$(678) | \$(440) | \$(1,118) |
| 未實現除役成本負債 | 546 | 457 | 1,003 |
| 未實現短期員工福利 | 100 | 23 | 123 |
| 未實現淨確定福利負債 | 2,920 | 15 | 2,935 |
| 未實現外幣之兌換損益 | (83) | 1,194 | 1,111 |
| 未實現估計訴訟賠償款 | 1,074 | 42 | 1,116 |
| 遞延所得稅利益 | | \$1,291 | |
| 遞延所得稅資產/(負債)淨額 | \$3,879 | | \$5,170 |
| 表達於資產負債表之資訊如下： | | | |
| 遞延所得稅資產 | \$4,640 | | \$6,288 |
| 遞延所得稅負債 | \$(761) | | \$(1,118) |

未認列之遞延所得稅資產

截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未認列之遞延所得稅資產金額合計皆為 25,315 千元。

所得稅申報核定情形

截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司營利事業所得稅結算申報案件經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

33. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

| | 111 年度 | 110 年度 |
|----------------------|-------------|-------------|
| (1) 基本每股盈餘 | | |
| 本期淨利 | \$(220,184) | \$1,239,273 |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股) | 351,252 | 350,863 |
| 基本每股盈餘(元) | \$(0.63) | \$3.53 |

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------------------|-------------|-------------|
| (2) 稀釋每股盈餘 | | |
| 歸屬於母公司普通股持有人之淨利 | \$(220,184) | \$1,239,273 |
| 轉換公司債之利息 | - | (9,941) |
| 經調整稀釋效果後歸屬於母公司普通股持有人之淨利 | \$(220,184) | \$1,229,332 |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股) | 351,252 | 350,863 |
| 稀釋效果： | | |
| 員工酬勞—股票(千股) | - | 1,617 |
| 轉換公司債(千股) | - | 22,239 |
| 經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(千股) | 351,252 | 374,719 |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$(0.63) | \$3.28 |

本公司發行之可轉換公司債於民國111年度因具反稀釋作用，故未納入民國111年度稀釋每股盈餘之計算。

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

34. 客戶保證金專戶與期貨交易人權益調節表

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|----------------|-----------|-----------|
| 保證金專戶—銀行存款 | \$436,953 | \$363,736 |
| 保證金專戶—結算機構結算餘額 | 140,199 | 155,881 |
| 客戶保證金專戶帳列餘額 | 577,152 | 519,617 |
| 減：手續費收入待轉出 | (103) | (89) |
| 期交稅待轉出 | (68) | (80) |
| 暫收款 | (696) | (15) |
| 期貨交易人權益餘額 | \$576,285 | \$519,433 |

35. 企業合併

本公司於民國109年12月2日取得金管會營業讓與核准，受讓光隆證券股份有限公司(以下簡稱光隆證券)之營業權益暨相關資產，並於光隆證券之原址設置分支機構，交易價金為35,000千元，並搭配交易雙方議定之價格調整機制，加計營業讓與基準日之相關權利代價。雙方議定之營業讓與基準日為民國110年2月17日，已於當日完成相關移轉點交事宜。

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

受讓光隆證券業務所支付之對價及所取得之資產在收購日之公允價值資訊如下：

| | |
|--------------|----------|
| | 110.2.17 |
| 收購對價 | |
| 支付現金 | \$35,000 |
| 取得可辨認資產之公允價值 | |
| 不動產及設備 | |
| 辦公設備 | \$357 |
| 無形資產 | |
| 電腦軟體 | 2,809 |
| 營業權 | 31,834 |
| 小計 | 34,643 |
| 可辨認淨資產總額 | \$35,000 |

本公司自民國110年2月17日受讓光隆證券起至民國110年12月31日止，光隆證券貢獻之營業收入及稅前淨利分別為100,840千元及68,712千元。若假設光隆證券自民國110年1月1日即已納入合併，則本公司民國110年度之營業收入及稅前淨利將分別增加14,904千元及10,156千元。

七、關係人交易

於財務報導期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人之名稱及關係

| 關係人之名稱 | 與本公司之關係 |
|---------------------|-------------------|
| 宏遠投資顧問股份有限公司 | 本公司之子公司 |
| 宏遠證創業投資股份有限公司 | 本公司之子公司 |
| 宏遠創業投資管理顧問股份有限公司 | 本公司之子公司 |
| 三商投資控股股份有限公司 | 對本公司具聯合控制或重大影響之個體 |
| 三商美邦人壽保險股份有限公司 | 對本公司具聯合控制或重大影響之個體 |
| 三商電腦股份有限公司 | 其他關係人 |
| 三商行股份有限公司 | 其他關係人 |
| 三商家購股份有限公司 | 其他關係人 |
| 三商福寶股份有限公司 | 其他關係人 |
| 三商餐飲股份有限公司 | 其他關係人 |
| 旭富製藥科技股份有限公司 | 其他關係人 |
| 承達投資顧問股份有限公司 | 其他關係人 |
| 心樸市集股份有限公司 | 其他關係人 |
| 財團法人臺灣名人賽高爾夫運動振興基金會 | 其他關係人 |

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

與關係人間之重大交易事項

1. 經紀手續費收入

本公司與其他關係人從事受託買賣證券經紀業務所產生之手續費收入，其交易情形如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------------|---------|---------|
| 子 公 司 | | |
| 其 他 | \$1 | \$4 |
| 對本公司具聯合控制或重大影響之個體 | | |
| 其 他 | 5,677 | 3,432 |
| 其他關係人 | | |
| 其 他 | 236 | 29 |
| 合 計 | \$5,914 | \$3,465 |

本公司與上述關係人因從事受託買賣證券經紀業務所產生之債權債務明細如下：

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-------------|-----------|-----------|
| <u>應付帳款</u> | | |
| 其他關係人 | | |
| 其 他 | \$1 | \$- |

上述之股票經紀交易條件與非關係人交易條件並無重大差異。

2. 承銷業務收入

本公司為關係人辦理承銷輔導業務所產生之承銷業務收入，其交易情形如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------------|---------|---------|
| 對本公司具聯合控制或重大影響之個體 | | |
| 其 他 | \$1,200 | \$1,356 |
| 其他關係人 | | |
| 其 他 | - | 3,024 |
| 合 計 | \$1,200 | \$4,380 |

上述之承銷業務交易與非關係人交易條件並無重大差異。

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

3. 股務代理收入

本公司為關係人委託之股務代理人，代為辦理一般股務及特殊性股務等事項產生之股務代理報酬如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 對本公司具聯合控制或重大影響之個體 | | |
| 其 他 | \$4,342 | \$3,459 |
| 其他關係人 | | |
| 其 他 | 2,359 | 2,287 |
| 合 計 | <u>\$6,701</u> | <u>\$5,746</u> |

本公司與上述關係人因股務代理交易產生之債權債務明細如下：

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-------------------|--------------|--------------|
| <u>其他應收款</u> | | |
| 對本公司具聯合控制或重大影響之個體 | | |
| 其 他 | \$84 | \$84 |
| 其他關係人 | | |
| 其 他 | 259 | 280 |
| 合 計 | <u>\$343</u> | <u>\$364</u> |

上述股務代理交易與非關係人交易條件並無重大差異。

4. 其他營業收益

本公司受委託進行集保債券帳戶維護產生之收入情形如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------------|----------------|----------------|
| <u>帳戶維護費收入</u> | | |
| 對本公司具聯合控制或重大影響之個體 | | |
| 三商美邦人壽保險股份有限公司 | <u>\$5,071</u> | <u>\$4,949</u> |

本公司與上述關係人因委託進行集保債券帳戶維護產生之債權債務明細如下：

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-------------------|--------------|--------------|
| <u>應收帳款</u> | | |
| 對本公司具聯合控制或重大影響之個體 | | |
| 三商美邦人壽保險股份有限公司 | <u>\$400</u> | <u>\$448</u> |

上述集保債券帳戶維護交易與非關係人交易條件並無重大差異。

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

5. 財產交易

民國111年度

| 交易對象 | 交易標的 | 交易金額 |
|-------------------|------|------------------|
| <u>股票買進</u> | | |
| 子 公 司 | | |
| 其 他 | 集保股票 | \$10,400 |
| 對本公司具聯合控制或重大影響之個體 | | |
| 三商美邦人壽保險股份有限公司 | 集保股票 | 269,036 |
| 三商投資控股股份有限公司 | 集保股票 | 27,548 |
| 合 計 | | <u>\$306,984</u> |
| <u>股票賣出</u> | | |
| 對本公司具聯合控制或重大影響之個體 | | |
| 三商美邦人壽保險股份有限公司 | 集保股票 | \$276,862 |
| 三商投資控股股份有限公司 | 集保股票 | 56,249 |
| 其他關係人 | | |
| 其 他 | 集保股票 | 24,767 |
| 合 計 | | <u>\$357,878</u> |
| <u>設 備</u> | | |
| 其他關係人 | | |
| 其 他 | 辦公設備 | <u>\$2,800</u> |

民國110年度

| 交易對象 | 交易標的 | 交易金額 |
|-------------------|------|------------------|
| <u>股票買進</u> | | |
| 子 公 司 | | |
| 其 他 | 集保股票 | \$66,540 |
| 對本公司具聯合控制或重大影響之個體 | | |
| 其 他 | 集保股票 | 45,457 |
| 其他關係人 | | |
| 其 他 | 集保股票 | 12,928 |
| 合 計 | | <u>\$124,925</u> |
| <u>股票賣出</u> | | |
| 對本公司具聯合控制或重大影響之個體 | | |
| 其 他 | 集保股票 | \$17,564 |
| 其他關係人 | | |
| 其 他 | 集保股票 | 19,797 |
| 合 計 | | <u>\$37,361</u> |

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

| 交易對象 | 交易標的 | 交易金額 |
|-------------------|------|------------------|
| <u>債券買進</u> | | |
| 對本公司具聯合控制或重大影響之個體 | | |
| 三商美邦人壽保險股份有限公司 | 櫃檯債券 | \$200,000 |
| 三商投資控股股份有限公司 | 櫃檯債券 | 51,255 |
| 合 計 | | <u>\$251,255</u> |
| <u>債券賣出</u> | | |
| 對本公司具聯合控制或重大影響之個體 | | |
| 三商投資控股股份有限公司 | 櫃檯債券 | <u>\$56,950</u> |
| <u>票券買進</u> | | |
| 其他關係人 | | |
| 其 他 | 短期票券 | <u>\$11,491</u> |
| <u>票券賣出</u> | | |
| 其他關係人 | | |
| 其 他 | 短期票券 | <u>\$11,491</u> |
| <u>設 備</u> | | |
| 其他關係人 | | |
| 其 他 | 辦公設備 | <u>\$1,480</u> |

上述財產交易與非關係人交易條件並無重大差異。

本公司與上述關係人因處分持有之股票產生之損益明細如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------------|------------------|----------------|
| 對本公司具聯合控制或重大影響之個體 | | |
| 三商投資控股股份有限公司 | \$449 | \$1,124 |
| 三商美邦人壽保險股份有限公司 | 7,826 | 295 |
| 其他關係人 | | |
| 其 他 | (15,174) | 492 |
| 合 計 | <u>\$(6,899)</u> | <u>\$1,911</u> |

本公司與上述關係人因處分持有之債券產生之損益明細如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------------|-------|---------|
| 對本公司具聯合控制或重大影響之個體 | | |
| 三商投資控股股份有限公司 | \$- | \$5,695 |

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

本公司與上述關係人因持有之票券產生之利息明細如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|-------|-------|-------|
| 其他關係人 | | |
| 其 他 | \$- | \$1 |
| | \$- | \$1 |

6. 本公司支付關係人之其他營業費用明細及債權債務關係如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|----------------|----------|----------|
| 其他營業費用－勞 務 費 | | |
| 子 公 司 | | |
| 宏遠證券投資顧問股份有限公司 | \$37,500 | \$41,000 |
| | \$37,500 | \$41,000 |

| | 111年度 | 110年度 |
|--------------|-------|-------|
| 其他營業費用－交 際 費 | | |
| 其他關係人 | | |
| 其 他 | \$- | \$11 |
| | \$- | \$11 |

| | 111年度 | 110年度 |
|--------------|-------|-------|
| 其他營業費用－廣 告 費 | | |
| 其他關係人 | | |
| 其 他 | \$900 | \$700 |
| | \$900 | \$700 |

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------|-------|-------|
| 其他營業費用－什項支出 | | |
| 其他關係人 | | |
| 其 他 | \$57 | \$8 |
| | \$57 | \$8 |

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|----------------|-----------|-----------|
| 其他應付款 | | |
| 子 公 司 | | |
| 宏遠證券投資顧問股份有限公司 | \$- | \$5,000 |
| | \$- | \$5,000 |

上開之交易與非關係人交易條件並無重大差異。

7. 本公司持有關係人股票明細如下：

| | 111.12.31 | | 110.12.31 | |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 |
| | (千股) | (千股) | (千股) | (千股) |
| 子 公 司 | | | | |
| 宏遠投資顧問股份有限公司 | 12,000 | \$123,261 | 12,000 | \$121,020 |
| 宏遠證創業投資股份有限公司 | 60,000 | 503,140 | 60,000 | 517,029 |
| 宏遠創業投資管理顧問股份有限公司 | 2,000 | 24,098 | 2,000 | 21,503 |
| 合 計 | | \$650,499 | | \$659,552 |
| 對本公司具聯合控制或重大影響之個體 | | | | |
| 其 他 | 70 | \$1,061 | 1,400 | \$31,710 |
| 其他關係人 | | | | |
| 其 他 | - | \$- | 428 | \$30,303 |

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

本公司與上述關係人因持有股票產生之股利收入明細如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 子 公 司 | | |
| 宏遠創業投資管理顧問股份有限公司 | \$960 | \$- |
| 對本公司具聯合控制或重大影響 之個體 | | |
| 其 他 | 300 | 2,000 |
| 其他關係人 | | |
| 其 他 | - | 1,297 |
| 合 計 | <u>\$1,260</u> | <u>\$3,297</u> |

8. 本公司持有關係人債券明細如下：

| | <u>111.12.31</u> | | <u>110.12.31</u> | |
|-------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | 面 額 | 市 價 | 面 額 | 市 價 |
| 對本公司具聯合控制或重大影響之個體 | | | | |
| 三商美邦人壽保險股份有限公司 | \$200,000 | \$199,999 | \$200,000 | \$200,000 |

本公司與上述關係人因持有債券產生之利息收入明細如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 對本公司具聯合控制或重大影響 之個體 | | |
| 三商美邦人壽保險股份有限公司 | <u>\$6,600</u> | <u>\$2,043</u> |

本公司因上述關係人之債券產生之債權債務明細如下：

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-----------------------|------------------|------------------|
| <u>其他應收款</u> | | |
| 對本公司具聯合控制或重大影響 之個體 | | |
| 三商美邦人壽保險股份有限公司 | <u>\$2,043</u> | <u>\$2,043</u> |

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

9. 本公司主要管理人員之獎酬

| | 111年度 | 110年度 |
|--------|-----------|-----------|
| 短期員工福利 | \$115,264 | \$197,399 |
| 退職後福利 | 6,148 | 3,998 |
| 合 計 | \$121,412 | \$201,397 |

八、質押之資產

本公司計有下列資產作為擔保品：

| 項 目 | 擔保債務或受限制內容 | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-------------------------|-------------|-----------|-----------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | |
| 營業證券—自 營(政府公債) | 附買回債券負債 | \$301,161 | \$610,355 |
| 營業證券—自 營(公 司 債) | 附買回債券負債 | 1,390,803 | 1,707,894 |
| 營業證券—自 營(可 轉 債) | 附買回債券負債 | 19,750 | 402,610 |
| <u>其他流動資產</u> | | | |
| 受限制資產(定期存款) | 短期借款及商業本票 | 87,000 | 126,000 |
| 受限制資產(定期存款) | 交割墊款 | 215,000 | 270,000 |
| 受限制資產(活期存款) | 短期借款(補償性存款) | 16,000 | 15,000 |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此事項。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其 他

1. 財務風險管理目的與政策

(1) 風險管理政策及目標

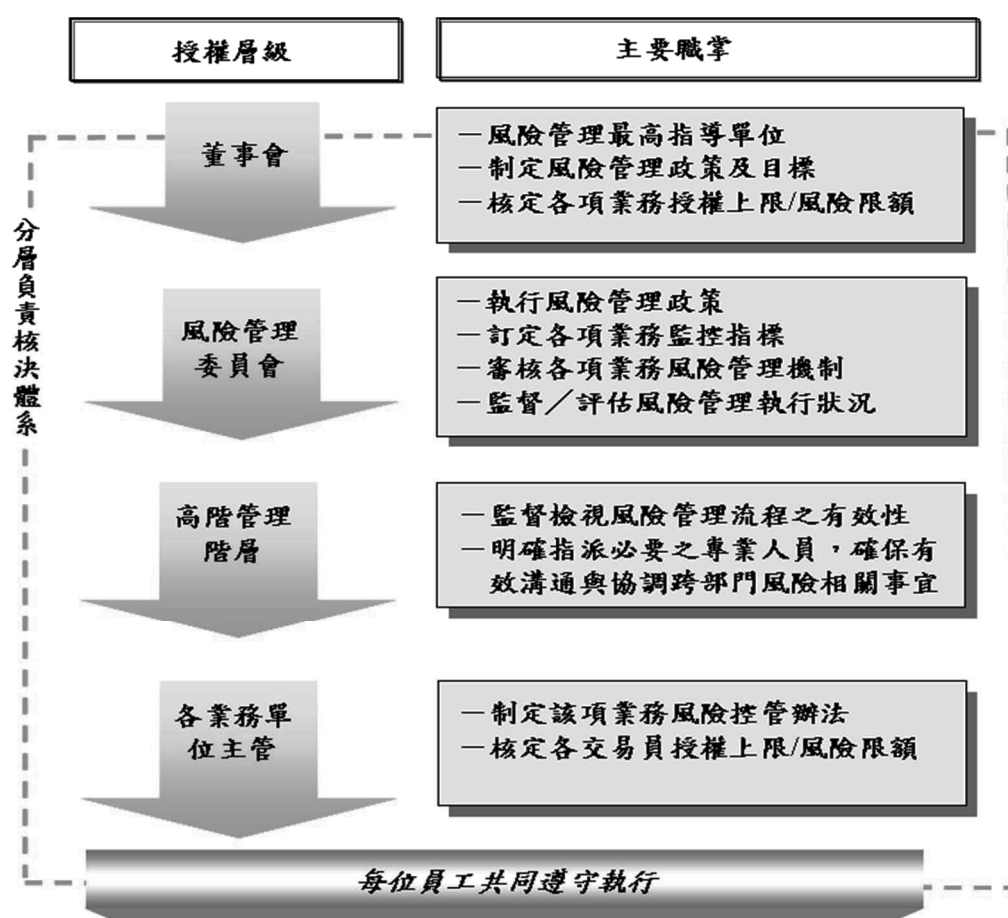
本公司風險管理政策係依目前之資本規模，在董事會所決定承擔之風險胃納量下，創造股東最大的報酬，並據以達成下列目標：

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

- A. 從事各項業務時，提供有效之辨識、衡量及監視風險之功能。
- B. 建立即時、準確、有效之公司經營活動之風險管理指標以因應市場之變動。
- C. 讓整體風險控制在股東可承受之範圍，並提供營運時資本配置之依據。

(2) 風險管理制度

本公司風險管理乃一分層負責核決體系，相關政策之訂定與核准的流程如下圖所示：



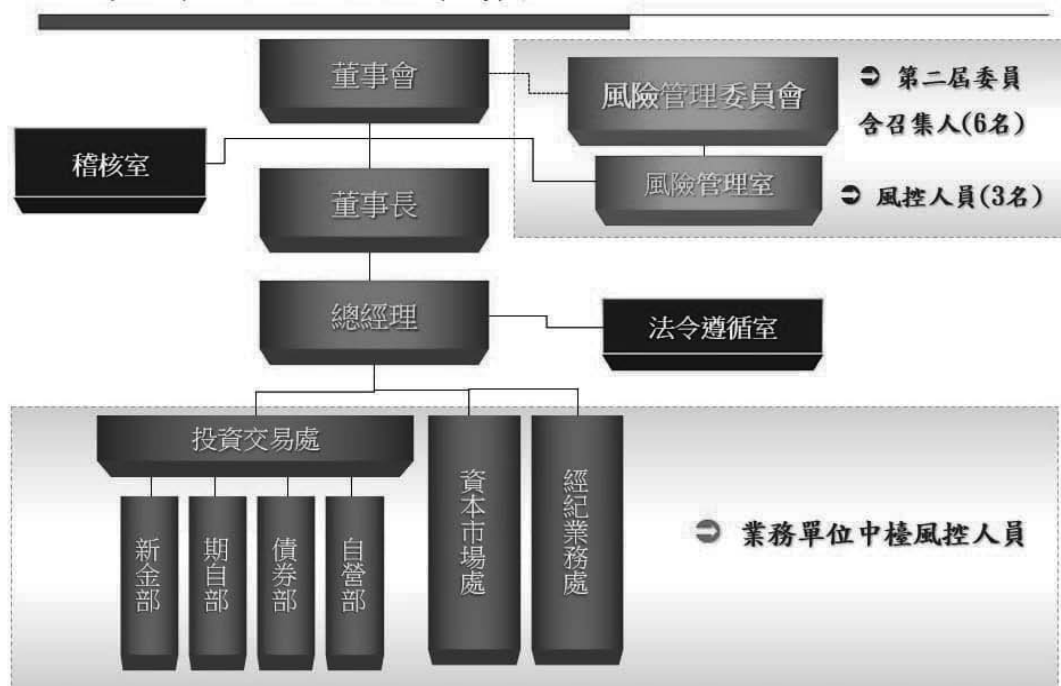
本公司採取由上而下法與由下而上法二者並行，首先使用由上而下法來決定公司整體的經濟資本水準及風險胃納，一旦總資本水準決定後，再採用由下而上法來衡量各部門所需之經濟資本，使其能和總資本需求一致。

(3) 風險管理組織

- A. 本公司之風險管理組織，包括董事會、風險管理委員會、高階管理階層、稽核室、風險管理室、法令遵循室與各業務單位，其架構圖如下：

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

風險管理組織架構



B. 「風險管理委員會」為本公司最高風險管理機制，直接向「董事會」負責，有關「風險管理委員會」之組織、職權及作業規範，悉依「風險管理委員會組織規程」規定辦理。

(4) 風險管理流程

本公司之風險管理流程，包括風險的辨識、風險的衡量、風險的監控、風險的報告與風險的回應措施。各類風險之影響及回應分別敘述如下：

A. 市場風險：

係指金融資產價值在某段期間因市場價格不確定變動，例如利率、匯率、權益證券和商品價格變動，可能引致資產負債表內和表外項目發生虧損的風險。

B. 流動性風險：

係指無法將資產變現或取得足夠資金，以致不能履行到期責任的風險(稱為「資金流動性風險」)，以及由於市場深度不足或失序，處理或抵銷所持部位時面臨市價顯著變動的風險(稱為「市場流動性風險」)。

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

C. 信用風險：

係指交易對手(包括證券發行人、契約交易相對人、或債務方)未能履行的風險額或財務狀況造成損失的風險。

D. 作業風險：

係指作業制度不良與操作疏失造成之風險，如作業流程設計不良與矛盾、作業發生疏漏、內部控制未落實，或是前臺交易超過認可之權限和執行未被授權之交易、後臺交易帳冊及記錄及內部會計控制不當、人員經驗不足、資訊系統之安控、運作備援失當所導致之風險。

E. 法律風險：

係指未能遵循政府相關法規，以及契約本身不具法律效力、或有越權行為、條款疏漏、規範不週等致使契約無效，而造成損失之風險。

F. 模型風險：

係指因使用不適當的模型、參數或假設所導致評價的偏誤。

為維持模型運作與管理，加強金融商品之風險管理，訂有「使用模型管理作業細則」，規範模型開發、驗證、保管及變更等作業程序，以降低因使用不適當的模型、參數或假設所導致模型風險。

G. 氣候變遷暨環境永續風險

依聯合國金融穩定理事會（Financial Stability Board）發布之 TCFD（Task Force on Climate-related Financial Disclosures）導入氣候相關財務資訊揭露建議架構，以公司日常作業活動、服務與環境之互動關係，辨識各項氣候變遷所帶來實體風險及轉型風險。

H. 其他新興風險

因新種業務或改變操作(如數位金融科技)方式，因未進行風險辨識與評估，造成對未來業務運作可能產生不利影響之風險。

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

(5) 避險與抵減風險之策略與流程

本公司根據損失事件嚴重性進行分析，並評估各種風險對策之利弊得失，可採行避險與抵減風險之政策的方式包括：

- A. 風險迴避：採取迴避措施，以規避可能引起風險之各種活動。
- B. 風險移轉/沖抵：採取移轉之方式，將部分或全部之風險轉由第三者分擔。
- C. 風險控制：採取適當管控措施，以降低風險發生之可能性及其發生後之衝擊。
- D. 風險承擔：不採取任何措施改變風險發生之可能性及其衝擊。

本公司監測規避與抵減工具主要為衍生性商品，規避部位的市場價格波動風險在可承受之額度內，並依風險承受能力，訂定授權額度、風險限額及避險策略，且建立監控之警示機制以瞭解避險部位之變動狀況。

本公司期貨自營部從事期貨及選擇權交易，風險控管項目涵蓋風險值、曝險風險、保證金、個股集中度、公司規模、流動性、及停損停利之相關額度限制；所有投資策略係經投資交易處召開投資決策會議分析基本面與技術面研判大盤走勢後核議之。

本公司自行開發資產風險管理系統，依據不同的風險特性，建置系統化參數設定，使風控系統模組更具彈性，更有利於執行盤中及盤後監控，除與部位績效相連結外，亦能隨時掌握業務實際營運成果，有效提昇風險資訊溝通、管理之效率。

2. 市場風險管理

本公司於各項業務之風險控管辦法中均詳訂市場風險控管方式，市場風險控管項目包括總額度限額(部門別、商品別、交易員別、交易策略別)、持股比率、集中度(包括持有任一公司股份總額、持有任一公司有價證券總成本、持有任一外國公司股份總額、持有任一外國公司有價證券總成本)、停損停利機制、交易員停權機制、損失停損機制、保證金限額、超限處理、風險值(VaR)計算及VaR限額等控管，並由風險管理室每日監控。本公司每日估算市場風險值(Value at risk, VaR)，經由回溯測試對模型與參數進行修正，以更精確預測市場價格變動所可能遭受最大損失。

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

- (1) 本公司風險管理室負責監控公司每日整體及各業務單位之風險曝險，除瞭解各單位風險回應措施外，並於資產風險控管系統揭示每日部位損益及次日風險值。本公司最近兩年度資本適足率、利率與匯率敏感性分析、暨風險值如下：

A. 資本適足率

| 日期 \ 項目 | 當期值 | 平均值 | 最大值 | 最小值 |
|-----------|------|------|------|------|
| 111.12.31 | 463% | 442% | 481% | 361% |
| 110.12.31 | 427% | 385% | 459% | 312% |

B. 敏感性分析

(a) 利率敏感性分析

本公司針對債券部位係採DV01做為敏感性分析，DV01係指當債券利率漲跌1 bp(即1個基本點)時，對債券部位損益影響金額。

單位：新臺幣千元

| 日期 \ 項目 | 平均Duration | 利率變動1bp 影響損益金額(DV01) |
|-----------|------------|-------------------------|
| 111.12.31 | 2.50 | \$426 |
| 110.12.31 | 3.25 | 747 |

註：不含無到期日債券。

無到期日債券

單位：新臺幣千元

| 日期 \ 項目 | 平均 Duration | 利率變動 1bp 影響損益金額(DV01) |
|-----------|-------------|--------------------------|
| 111.12.31 | 31.3 | \$626 |
| 110.12.31 | 31.3 | 626 |

(b) 匯率敏感性分析

本公司針對外幣部位以匯率變動1%，評估外幣部位對損益影響金額。

單位：新臺幣千元

| 日期 \ 項目 | 匯率變動1%影響損益金額 |
|-----------|--------------|
| 111.12.31 | \$348 |
| 110.12.31 | 298 |

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

- C. 本公司市場風險量化模型以風險值作為市場風險衡量方法，量化計算方法係採參數法(變異—共變異法; variance-covariance method)、歷史模擬法(historical simulation method)，在99%信賴水準下計算次日風險值。

單位：新臺幣千元

| 日期 | 當期值 | 平均值 | 最大值 | 最小值 |
|-----------|----------|----------|----------|--------|
| 111.12.31 | \$30,361 | \$16,349 | \$82,848 | \$231 |
| 110.12.31 | 67,248 | 80,506 | 116,721 | 32,618 |

(2) 回溯測試

依據本公司「回溯測試作業細則」與「證券商風險管理實務守則」，本公司每年度依各業務別與公司整體部位之風險值進行模型有效性之評估與回溯測試，以確保統計基礎衡量風險模型預測之正確性與可信度。

(3) 壓力測試

A. 依據本公司「風險管理政策指導準則」、「壓力測試作業細則」及「證券商風險管理實務守則」定期執行壓力測試。

B. 壓力測試之兩大目標

- (a) 評估證券商之資本承擔潛在最大損失之能力。
- (b) 辨識證券商可以採用以減低風險及保障資本之措施。

C. 可採取之因應措施方式

- (a) 重新調整持有部位、進行平倉或對沖交易。
- (b) 購買信用保障、保險或調降風險限額。
- (c) 增加所能取得之籌資來源，確保危機期間有足夠資金因應，以提昇證券商資金之流動性。
- (d) 針對特定壓力測試情境規劃因應措施。

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

D. 本公司壓力測試係採用歷史情境法與假設情境法，其採行方式說明如下：

- (a) 歷史情境法主要以過去金融市場中，造成市場大幅下跌之特定極端事件，例如921大地震、2000年網路泡沫、美國911恐怖攻擊事件、臺灣319槍擊案、歐債風暴、311日本地震海嘯、標普調降美債信用評等等事件模擬極端壓力而估算之損失，本公司歷史情境參採其中兩種方式，其一係以民國107年2月2日美國道瓊指數因擔憂升息速度加快而閃崩為情境基礎，設定股權投資市值與非政府公債債券投資之損失率均為12%、貨幣型基金損失率2%、臺灣股票市場每日平均交易量減少至新臺幣500億元以及氣候變遷壓力測試金額；其二係以民國109年第一季全球新冠肺炎疫情造成全球股市崩跌為情境基礎，此係設定股權投資市值、非政府公債債券投資損失率分別為30%與10%、貨幣型基金損失率2%、臺灣股票市場每日平均交易量減少至新臺幣500億元以及氣候變遷壓力測試金額；其三係以民國98年台灣莫拉克風災為情境基礎，此係設定股權投資市值、非政府公債債券投資損失率分別為6%與3%、貨幣型基金損失率2%、台灣股票市場每日平均交易量減少至新台幣500億元以及氣候變遷壓力測試金額。經上述歷史情境壓力估算之損失對本公司各期別之財務狀況影響有限，而自有資本適足率仍能符合主管機關規定。
- (b) 假設情境法損失率係參考信評公司之假設條件，評估投資組合價值及業務經營變動影響之金額，假設基礎包含股權投資市值減少50%、非政府公債之債券投資信用損失率達10%、貨幣型基金損失率2%、臺灣股票市場每日平均交易量減少至新臺幣500億元以及氣候變遷壓力測試金額。依此假設情境下對本公司各期別之財務狀況影響有限，而自有資本適足率仍能符合主管機關規定。

3. 信用風險管理

本公司於風險控管辦法訂定各金融商品之信用風險控管方式，規範各個層級之授權架構、呈報流程與作業內容，依信用分級每日衡量信用風險曝險，除於交易前進行信用評估外，信用風險控管包括TCRI信用分級、債券發行評等分級控管、RS交易對手設限、交易對手信用評估、特定有價證券持有一定信評等級以上等，並定期更新與監督交易對手信用狀況及持有部位名目本金控管等，針對風險提高之交易對手，採降低信用風險限額或增提擔保品之措施，而針對遭降評之部位，擬定處分計畫並限制新增部位，以期降低信用曝險，本公司依各種不同金融商品採行之信用分級制度分述如下：

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

(1) 可轉換(交換)公司債

投資交易處之可轉換(交換)公司債以 TEJ TCRI 信用評等1~7級為原則，若為承作「有價證券借(融)券交易」之需求，則不在此限。即對於 TCRI 第8級以上的標的，必須搭配有價證券借券放空方得為之。

(2) 有價證券借(融)券交易

以法人機構為限，而借(融)券議價交易之交易對手信用評等需達一定等級，或為已上市(櫃)證券商。

(3) 債券附條件賣回(RS)

交易對手限為國內法人，而交易餘額達新台幣一定金額以上之客戶，其交易對手信用評等需達規定等級。若交易對手信用評等等級未達規定者，須專案呈總經理核准後辦理。

(4) 債券(不含可轉換(交換)公司債)

依據「債券部債券交易風險管理辦法」，本公司所取得之各類債券必須符合一定信用評等之標準。

(5) 轉換公司債資產交換選擇權

交易對手信用評等等級以twBBB-(含)以上為限，並依交易對手之信用評等等級設定承作限額。

(6) 借貸款項及不限用途款項借貸

依據經紀業務處「證券借貸款項操作準則」、「不限用途款項借貸業務操作準則」、「證券借貸款項暨不限用途款項借貸業務風險管理辦法」及「證券借貸款項暨不限用途款項借貸業務客戶徵信及授信額度評估辦法」評估客戶授信額度並透過擔保品之定期審核控管證券借貸款項及不限用途款項借貸之授信風險。

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

4. 流動性風險管理

(1) 持有部位市場流動性風險

本公司於風險控管辦法中針對各項業務不同特性訂定流動風險控管方式，考慮持有部位之集中程度及市場成交量狀況，訂定個別部位持有上限限額，並每日監控。

(2) 資金流動性風險

本公司訂有「資金流動性風險管理辦法」，在資產風險控管系統設有資金流動性指標對資金流動性風險作模擬分析，並以高標準之壓力測試虧損金額為依歸，衡量資金流動性風險承受程度，加強流動性風險管理。

本公司藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券、銀行借款、應付商業本票、附買回債券負債及可轉換公司債等合約以維持財務彈性。下表係彙總本公司金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

非衍生金融負債

| | 短於一年 | 二至三年 | 四至五年 | 五年以上 | 合 計 |
|------------------|-----------|--------|---------|-------|-----------|
| <u>111.12.31</u> | | | | | |
| 短期借款 | \$50,019 | \$- | \$- | \$- | \$50,019 |
| 應付款項 | 1,885,584 | - | - | - | 1,885,584 |
| 附買回債券負債 | 2,100,819 | - | - | - | 2,100,819 |
| 應付公司債 | - | - | 622,900 | - | 622,900 |
| 租賃負債(註) | 39,800 | 57,724 | 25,915 | - | 123,439 |
| | 短於一年 | 二至三年 | 四至五年 | 五年以上 | 合 計 |
| <u>110.12.31</u> | | | | | |
| 短期借款 | \$50,010 | \$- | \$- | \$- | \$50,010 |
| 應付商業本票 | 150,000 | - | - | - | 150,000 |
| 應付款項 | 4,416,637 | - | - | - | 4,416,637 |
| 附買回債券負債 | 3,805,139 | - | - | - | 3,805,139 |
| 應付公司債 | - | - | 689,400 | - | 689,400 |
| 租賃負債(註) | 62,087 | 55,883 | 39,448 | 2,466 | 159,884 |

註：包括短期租賃及低價值標的資產之租賃合約之現金流量。

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

衍生金融負債

| | 短於一年 | 二至三年 | 四至五年 | 五年以上 | 合 計 |
|------------------|--------------------|------------|------------|------------|--------------------|
| <u>111.12.31</u> | | | | | |
| 流 入 | \$2,074,397 | \$- | \$- | \$- | \$2,074,397 |
| 流 出 | (666,918) | - | - | - | (666,918) |
| 淨 額 | <u>\$1,407,479</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$1,407,479</u> |
| | | | | | |
| | 短於一年 | 二至三年 | 四至五年 | 五年以上 | 合 計 |
| <u>110.12.31</u> | | | | | |
| 流 入 | \$307,150 | \$- | \$- | \$- | \$307,150 |
| 流 出 | (788,283) | - | - | - | (788,283) |
| 淨 額 | <u>\$(481,133)</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$(481,133)</u> |

上表關於衍生金融負債之揭露係採用未經折現之淨額現金流量表達。

5. 作業風險管理

本公司已依證期局所頒佈之「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」及臺灣證券交易所「證券商內部控制制度標準規範」之規定，訂定內部控制制度及內部稽核實施細則。各項業務交易已依主管機關相關規定，與本公司於各項業務風險管理辦法內相關作業風險控管之規範辦理，除依照內部控制制度之標準操作有效控制作業風險外，並將證券業較易量化及質化之關鍵作業風險如違約案件及損失金額、錯帳筆數及損失金額及客戶申訴案件彙整於風險管理執行報告中定期風險管理委員會及向董事會報告。

6. 法律風險管理

本公司編制法令遵循室為法遵督導單位，負責對各業務部門提供法律問題之釋疑。本公司亦訂定「契約簽訂及管理辦法」，所有契約簽訂均先經法令遵循室審閱，以加強法律風險控管。

7. 模型風險管理

為維持模型運作與管理，加強金融商品之風險管理，訂有「使用模型管理作業細則」，規範模型開發、驗證、保管及變更等作業程序，以降低因使用不適當的模型、參數或假設所導致模型風險。

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

8. 氣候變遷暨環境永續風險管理

本公司係以 TCFD 架構鑑別公司氣候變遷暨環境永續風險矩陣與機會及其相對應措施，逐步盤點能源使用效率、溫室氣體排放及極端氣候等天然災損對環境衝擊之壓力測試，以強化面對氣候變遷風險之韌性及敏感度，推動氣候變遷相關揭露與調適策略為公司各管理階層之共識，依：治理、策略、風險管理、指標與目標四大範疇揭露氣候相關資訊，持續精進氣候相關策略與管理以因應大環境的變遷。

有關氣候相關財務揭露(TCFD)架構之四大核心要素如下：

(1) 治理：氣候變遷相關風險與機會之治理

- A. 本公司已於民國103年依循財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心「上櫃公司編製與申報企業社會責任報告書作業辦法」、「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及全球報告倡議組織(Global Reporting Initiative, GRI)所列之指導方針及架構編制將環境保護及永續治理以GRI項目對照表方式編入社會責任報告書。
- B. 鑒於氣候變遷對環境生態及經濟產業造成之衝擊，對公司永續發展帶來重大之影響，為重視氣候變遷議題與管理，民國110年修正「風險管理政策指導準則」，將氣候變遷風險納入其中，並經風險管理委員會審議後呈董事會核定通過。

(2) 策略：氣候風險與機會之實際與潛在衝擊與對公司財務影響之評估並研擬因應策略。

| 風險 | 風險說明 | 財務影響 | 因應策略 |
|--------|-------------------------------------|--|---|
| 氣候變遷風險 | 實體風險 天然災損如颱風、水災、旱災等極端氣候存在營運中斷之風險 | <ul style="list-style-type: none"> ● 營收損失 ● 成本增加 | <ul style="list-style-type: none"> ● 危機處理實施辦法，啟動異地辦公機制 ● 定期壓力測試，檢視公司股東權益對總資產比率及資本適足率之變化 |
| | 轉型風險 節能減碳資源使用策略之改變 | <ul style="list-style-type: none"> ● 營業費用增加 | <ul style="list-style-type: none"> ● 導入節能省電設備 ● 發展數位金融 ● 綠能採購之執行 |
| | 企業碳足跡及溫室氣體排放量之管制 | <ul style="list-style-type: none"> ● 未來可能徵收碳稅或受碳權交易等制度影響或因超出總量產生罰款而使營運成本增加。 | <ul style="list-style-type: none"> ● 碳足跡及溫室氣體排放資料之盤查及揭露 ● 訂定減排目標 |

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

| 風險 | 風險說明 | 財務影響 | 因應策略 |
|--------|-----------------------------|---|---|
| 氣候變遷機會 | 提升企業環境永續之透明度以符合客戶經紀及承銷遴選之需求 | <ul style="list-style-type: none"> ● 增加政府基金及專業投資機構及投信委託下單等經紀收入 ● 提升綠能企業承銷案件增加承銷收入 | <ul style="list-style-type: none"> ● 響應氣候變遷減碳及調適政策，依 TCFD 框架揭露財務相關資料，增加與外界溝通之機會。 ● 與承銷客戶合作前，蒐集其產業資訊，以評估承銷客戶之產業與業務是否易受氣候變遷風險之衝擊而產生負面影響，並使用綠色金融評估表深入進行 KYC，以為爭取承銷業務之指標。 |
| | 新興期貨或金融商品投資 | <ul style="list-style-type: none"> ● 增加自營收入 | <ul style="list-style-type: none"> ● 支持 TCFD，自營操作員透過定期訪談及財報檢視，進而了解各投資標的之營運發展與氣候變遷暨環境永續之關聯性，期許企業透過財務報表中揭露之氣候相關財務資訊，以引導自營投資綠能產業。 |

(3) 風險管理：辨識及衡量氣候變遷之風險機制

- A. 參考全球國內外相關機構所發布之報告與資訊執行氣候變遷管理，除與國際接軌外更應與時俱進隨時調整因應，另應於營運策略規劃和決策過程中納入氣候變遷影響因素，並於日常業務活動中評估對其相關影響、因應措施、業務機會等相關資訊，並納入本公司風險管理執行報告提報風險管理委員會與董事會。
- B. 對於氣候變遷相關情境之發生，辨識短中長期氣候變遷風險與機會，每年由風險管理室考量未來可能發生之實體與轉型風險並依潛在衝擊程度、潛在脆弱度，以颱風洪水等災損事故對公司財務業務之主要影響及溫室氣體排放盤查進行壓力測試，模擬該事件對公司之影響並擬訂因應及相關抵減措施。
- C. 對外揭露及溝通：於企業社會責任報告書及公司網站揭露。

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

(4) 指標與目標：循策略及管理流程進行評估所使用之指標及落實目標之執行結果。

- A. 自1997年的「京都協議書」到2015年的「巴黎協議」，全球都在試圖解決氣候變遷問題，目標是將本世紀的升溫控制在2°C內，或至少是政府間氣候變遷小組(IPCC)新報告中 1.5°C的目標，冀望能共同為全球暖化議題而努力，本公司透過電力資源的調整及使用能源效率之提升，並訂定每年節電至少1%的節能目標。
- B. 在辦公環境自動化與無紙化的趨勢之下，公司更藉此新興技術之潮流進行各項工作流程改造，以提高工作效率及改善決策分析模式與降低營運開支，例如加速線上開戶平台、優化電子交易平台、定期與股市達人合作舉辦線上直播講座、推出AI策略選股下單服務、並在社群平台上提供客戶多元的市場訊息與交易新知，致力為客戶服務的升級不斷精進。
- C. 除了透過更新省水、省電設備以減少能源開銷，並加強員工訓練與宣導，持續推動節能環保的觀念。此外，本公司建立辦公室行政流程e化、交易帳單電子化、電子下單等全面無紙化環境，積極透過自動化資訊系統的升級與各項工作流程的梳理與改造，不僅節省紙張，更提昇同仁的工作效益。
- D. 透過定期訪談及財報檢視，進而了解各投資標的之營運發展與氣候變遷的關聯性，引導自營投資一定比率具環境永續及綠能指標之企業。

9. 其他新興風險管理:

本公司為因應新種業務或改變操作(如數位金融科技)方式，對未來業務運作可能產生不利影響之風險，故以資訊安全及個資保護等關鍵風險領域分別訂定「資訊安全管理辦法」及「個人資料檔案維護計畫及業務終止候個人資料處方法」，透過安全等級之評估以回應各項資安執行之依據。

10. 來自籌資活動之負債之調節

民國111年度之負債之調節資訊：

| | 短期借款 | 應付商業本票 | 應付公司債 | 租賃負債 | 來自籌資活動 之負債總額 |
|-----------|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------------|
| 111.1.1 | \$50,000 | \$149,995 | \$763,524 | \$66,915 | \$1,030,434 |
| 現金流量 | | | | | |
| 一流 入 | 66,031,596 | 29,979 | - | - | 66,061,575 |
| 一流 出 | (66,031,596) | (180,000) | (62,236) | (65,140) | (66,338,972) |
| 非現金之變動 | - | 26 | (27,087) | 112,578 | 85,517 |
| 111.12.31 | \$50,000 | \$- | \$674,201 | \$114,353 | \$838,554 |

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

民國110年度之負債之調節資訊：

| | 短期借款 | 應付商業本票 | 應付公司債 | 租賃負債 | 來自籌資活動 之負債總額 |
|-----------|---------------|-------------|-----------|-----------|-----------------|
| 110.1.1 | \$- | \$199,936 | \$- | \$115,948 | \$315,884 |
| 現金流量 | | | | | |
| 一流 入 | 137,741,730 | 1,614,614 | 822,374 | - | 140,178,718 |
| 一流 出 | (137,691,730) | (1,665,000) | - | (64,844) | (139,421,574) |
| 非現金之變動 | - | 445 | (58,850) | 15,811 | (42,594) |
| 110.12.31 | \$50,000 | \$149,995 | \$763,524 | \$66,915 | \$1,030,434 |

11. 金融工具之種類

金融資產

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|----------------------|-------------|--------------|
| 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 | \$2,340,090 | \$4,238,739 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 153,245 | 162,840 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產(註) | 6,556,827 | 10,015,834 |
| 合 計 | \$9,050,162 | \$14,417,413 |

金融負債

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|--------------------|-------------|-------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債： | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融負債 | \$12,034 | \$- |
| 攤銷後成本衡量之金融負債： | | |
| 短期借款 | 50,000 | 50,000 |
| 應付商業本票 | - | 149,995 |
| 附買回債券負債 | 2,099,446 | 3,804,392 |
| 期貨交易人權益 | 576,286 | 519,433 |
| 應付公司債 | 674,201 | 763,524 |
| 應付款項 | 1,882,947 | 4,394,703 |
| 租賃負債 | 114,353 | 66,915 |
| 合 計 | \$5,409,267 | \$9,748,962 |

註：包括現金及約當現金(不含庫存現金及零用金)、附賣回債券投資、應收證券借貸款項、應收借貸款項—不限用途、客戶保證金專戶、應收票據、應收帳款、其他應收款、受限制資產、按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動、營業保證金、交割結算基金及存出保證金。

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

12. 金融工具之公允價值

公允價值所採用之評價技術及假設：

- (1) 短期金融工具以其在資產負債表上之帳面價值估計其公允價值，因為此類工具到期日甚近，其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、附賣回債券投資、應收證券借貸款項、應收借貸款項—不限用途、客戶保證金專戶、應收款項、受限制資產、營業保證金、交割結算基金、存出保證金、短期借款、應付商業本票、附買回債券負債、期貨交易人權益、應付公司債、應付款項及存入保證金。
- (2) 透過損益按公允價值衡量之金融工具如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者，於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

各項金融工具之公允價值之評價方法，分別如下：

- A. 權益證券：除依相關法令規章採成本評價者外，於有市場掛牌交易者，採掛牌市場當日收盤價格為市價；如無活絡成交市場(如興櫃股票及未上市櫃股票)，則採評價方法估計之。
- B. 債券工具：公債及公司債，依櫃檯買賣中心(OTC)當日公告該債券平均殖利率所計算之市價為評價基礎。債券相關之衍生工具，亦以前述殖利率或債券市價為參數，計入評價模型；如無活絡成交市場之債券，則依OTC公告之殖利率曲線為參數，計入模型計算市價。
- C. 期貨工具：採各該期貨交易市場之交易所當日收盤價格。
- D. 選擇權工具：採各該選擇權交易市場之交易所當日收盤價格。
- E. 其他衍生工具：有市場掛牌交易者以其掛牌市場報價為市價基礎；無掛牌交易者依報價平臺之平均買價或平均賣價為市價基礎，或其他明確報價為基礎。

13. 金融資產之移轉

未整體除列之已移轉金融資產

本公司在日常營運的交易行為中，已移轉金融資產未符合整體除列條件者，大部分為依據附買回協議供交易對手持作抵押品的債務證券或依據證券出借協議借出的權益證券。由於該等交易實質為有擔保抵押借款，並反映本公司於未來期間依固定價格買回已移轉金融資產之責任的相關負債。針對該類交易，本公司於交易有效期內不能使用、出售或質押該等已移轉金融資產，但本公司仍承擔利率風險及信用風險，故未整體除列。

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

下表分析未符合整體除列條件之金融資產及其相關金融負債資訊：

| 民國111年12月31日 | | | | | |
|----------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-------------|
| 金融資產類別 | 已移轉金融 資產帳面金額 | 相關金融負債 帳面金額 | 已移轉金融 資產公允價值 | 相關金融負債 公允價值 | 公允價值 淨部位 |
| 透過損益按公允價值 衡量之金融資產 | | | | | |
| 附買回條件協議 | \$2,063,512 | \$2,099,446 | \$2,063,512 | \$2,099,446 | \$(35,934) |

| 民國110年12月31日 | | | | | |
|----------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-------------|
| 金融資產類別 | 已移轉金融 資產帳面金額 | 相關金融負債 帳面金額 | 已移轉金融 資產公允價值 | 相關金融負債 公允價值 | 公允價值 淨部位 |
| 透過損益按公允價值 衡量之金融資產 | | | | | |
| 附買回條件協議 | \$3,871,439 | \$3,804,392 | \$3,871,439 | \$3,804,392 | \$67,047 |

14. 金融資產及金融負債互抵

本公司從事附買回債券協議之交易未符合公報規定互抵條件，但有與交易對手簽訂受可執行淨額交割總約定或類似協議規範。上述受可執行淨額交割總約定或類似協議在交易雙方選擇以淨額交割時，得以金融資產及金融負債互抵後淨額交割，若無，則以總額進行交割。但若交易之一方有違約之情事發生時，交易之另一方得選擇以淨額交割。

下表列示上述金融資產與金融負債互抵之相關資訊：

民國111年12月31日

| 受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產 | | | | | | |
|----------------------------|---------------------------|---|--|-----------------------|---------------|---------------------|
| 說明 | 已認列之 金融資產 總額 (a) | 於資產負債表 中互抵之已認 列之金融負債 總額 (b) | 列報於資產負 債表之金融資 產淨額 (c)= (a)- (b) | 未於資產負債表 互抵之相關金額(d) | | 淨額 (e)= (c)- (d) |
| | | | | 金融工具 (註) | 所收取之 現金擔保品 | |
| 附賣回協議 | \$351,797 | \$- | \$351,797 | \$351,797 | \$- | \$- |

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

| 受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融負債 | | | | | | |
|----------------------------|---------------------------|---|--|-----------------------|---------------|---------------------|
| 說明 | 已認列之 金融負債 總額 (a) | 於資產負債表 中互抵之已認 列之金融資產 總額 (b) | 列報於資產負 債表之金融負 債淨額 (c)= (a)- (b) | 未於資產負債表 互抵之相關金額(d) | | 淨額 (e)= (c)- (d) |
| | | | | 金融工具 (註) | 所收取之 現金擔保品 | |
| 附買回協議 | \$2,099,446 | \$- | \$2,099,446 | \$2,099,446 | \$- | \$- |

註：包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品。

民國110年12月31日

| 受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產 | | | | | | |
|----------------------------|---------------------------|---|--|-----------------------|---------------|---------------------|
| 說明 | 已認列之 金融資產 總額 (a) | 於資產負債表 中互抵之已認 列之金融負債 總額 (b) | 列報於資產負 債表之金融資 產淨額 (c)= (a)- (b) | 未於資產負債表 互抵之相關金額(d) | | 淨額 (e)= (c)- (d) |
| | | | | 金融工具 (註) | 所收取之 現金擔保品 | |
| 附賣回協議 | \$1,150,580 | \$- | \$1,150,580 | \$1,150,580 | \$- | \$- |

| 受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融負債 | | | | | | |
|----------------------------|---------------------------|---|--|-----------------------|---------------|---------------------|
| 說明 | 已認列之 金融負債 總額 (a) | 於資產負債表 中互抵之已認 列之金融資產 總額 (b) | 列報於資產負 債表之金融負 債淨額 (c)= (a)- (b) | 未於資產負債表 互抵之相關金額(d) | | 淨額 (e)= (c)- (d) |
| | | | | 金融工具 (註) | 所收取之 現金擔保品 | |
| 附買回協議 | \$3,804,392 | \$- | \$3,804,392 | \$3,804,392 | \$- | \$- |

註：包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品。

15. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本公司未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國111年12月31日

| | <u>第一等級</u> | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合 計</u> |
|------------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| <u>非衍生工具</u> | | | | |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 股票投資 | \$404,595 | \$- | \$3,496 | \$408,091 |
| 債券投資 | 1,173,876 | 594,207 | - | 1,768,083 |
| 基金投資 | 15,350 | 82,579 | - | 97,929 |
| 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 | 50,040 | - | 103,205 | 153,245 |
| <u>衍生工具</u> | | | | |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 期貨交易保證金—自有資金 | 65,843 | - | - | 65,843 |
| 買入選擇權—非 避 險 | 144 | - | - | 144 |
| <u>負 債</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | |
| 買入選擇權—其 他 | - | 12,034 | - | 12,034 |

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

民國110年12月31日

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合 計 |
|------------------|-------------|---------|---------|-------------|
| <u>非衍生工具</u> | | | | |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 股票投資 | \$1,288,117 | \$- | \$6,130 | \$1,294,247 |
| 債券投資 | 2,418,051 | 403,129 | - | 2,821,180 |
| 基金投資 | 7,774 | 82,151 | - | 89,925 |
| 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 | 70,380 | - | 92,460 | 162,840 |
| <u>衍生工具</u> | | | | |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 期貨交易保證金—自有資金 | 31,600 | - | - | 31,600 |
| 買入選擇權—其 他 | - | 1,787 | - | 1,787 |

(3) 公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國111年度及110年度間，本公司重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

(4) 重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本公司重複性公允價值衡量之資產屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

| | 資 產 | |
|---------------|-----------------|---------------------|
| | 透過損益 按公允價值衡量 | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 |
| | 股 票 | 股 票 |
| 111.1.1 | \$6,130 | \$92,460 |
| 民國111年度認列總損益： | | |
| 認列於損益 | (1,878) | - |
| 認列於其他綜合損益 | - | 10,608 |
| 取 得 | 304 | 137 |
| 處 分 | (2,342) | - |
| 轉入第三等級 | 1,282 | |
| 111.12.31 | \$3,496 | \$103,205 |

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

| | 資 產 | |
|---------------|-----------------|---------------------|
| | 透過損益 按公允價值衡量 | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 |
| | 股 票 | 股 票 |
| 110.1.1 | \$5,685 | \$57,364 |
| 民國111年度認列總損益： | | |
| 認列於損益 | 445 | - |
| 認列於其他綜合損益 | - | 35,096 |
| 轉入第三等級 | 1 | - |
| 轉出第三等級 | (1) | - |
| 110.12.31 | \$6,130 | \$92,460 |

(5) 公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本公司公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

民國111年12月31日

| | 評價技術 | 重大不可觀察輸入值 | 量化資訊 | 輸入值與公允價值關係 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|--------------------|
| <u>金融資產</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值 | | | | |
| 衡量之金融資產 | | | | |
| 股 票 | 市 場 法 | 缺乏流通性折減 | 20.00%~60.00% | 流通性折減越高，公允價值估計數越低。 |
| 透過其他綜合損益按 | | | | |
| 公允價值衡量之金 | | | | |
| 融資產 | | | | |
| 股 票 | 收 益 基 礎 法 | 股 利 成 長 率 | 3.15%~3.40% | 股利成長率越高，公允價值估計數越高。 |
| | 收 益 基 礎 法 | 投 資 報 酬 率 | 7.00% | 投資報酬率越高，公允價值估計數越低。 |

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

民國110年12月31日

| | 評價技術 | 重大不可觀察輸入值 | 量化資訊 | 輸入值與公允價值關係 |
|-------------|-------|-----------|---------------|--------------------|
| <u>金融資產</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值 | | | | |
| 衡量之金融資產 | | | | |
| 股票 | 市場法 | 缺乏流通性折減 | 20.00%~60.00% | 流通性折減越高，公允價值估計數越低。 |
| 透過其他綜合損益按 | | | | |
| 公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 股票 | 收益基礎法 | 股利成長率 | 3.00%~3.50% | 股利成長率越高，公允價值估計數越高。 |
| | 收益基礎法 | 投資報酬率 | 7.00% | 投資報酬率越高，公允價值估計數越低。 |

(6) 第三等級公允價值衡量之評價流程

本公司財務部門負責進行公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導日依據公司會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

(7) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

民國111年12月31日

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|---------------|------|-----------|------|-----------|
| 僅揭露公允價值之資產： | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | \$- | \$199,999 | \$- | \$199,999 |
| 僅揭露公允價值之負債： | | | | |
| 應付公司債 | - | 584,093 | - | 584,093 |

民國110年12月31日

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|---------------|------|-----------|------|-----------|
| 僅揭露公允價值之資產： | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | \$- | \$200,000 | \$- | \$200,000 |
| 僅揭露公允價值之負債： | | | | |
| 應付公司債 | - | 661,341 | - | 661,341 |

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

16. 持有外幣部位資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

| | 111.12.31 | | |
|---------------|-------------|---------|-----------|
| | 外幣(元) | 匯率 | 新臺幣 |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金 | \$3,595,209 | 30.7080 | \$110,402 |
| 港幣 | 954,122 | 3.9384 | 3,758 |
| 人民幣 | 622 | 4.4175 | 3 |
| 英鎊 | 4,508 | 37.0553 | 167 |
| 歐元 | 286,220 | 32.7086 | 9,362 |
| 日圓 | 14,283,720 | 0.2324 | 3,320 |
| 澳幣 | 15,769 | 20.8262 | 328 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 港幣 | 10,032,000 | 3.9384 | 39,510 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金 | 591,700 | 30.7080 | 18,170 |
| 港幣 | 245,693 | 3.9384 | 968 |
| | | | |
| | 110.12.31 | | |
| | 外幣(元) | 匯率 | 新臺幣 |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金 | \$2,394,883 | 27.6900 | \$66,314 |
| 港幣 | 1,517,338 | 3.5506 | 5,387 |
| 人民幣 | 621 | 4.3406 | 3 |
| 英鎊 | 18,190 | 37.3067 | 679 |
| 歐元 | 216,327 | 31.3382 | 6,779 |
| 日圓 | 19,240,580 | 0.2406 | 4,629 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金 | 223,108 | 27.6900 | 6,178 |
| 港幣 | 633,746 | 3.5506 | 2,250 |

由於本公司之外幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本公司於民國111年度及110年度之外幣兌換淨利益(損失)分別為8,671千元及(2,190)千元。

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

17. 衍生工具

衍生工具

(1) 本公司因從事期貨交易於財務報表上之表達方法：

A. 本公司期貨部門期貨交易保證金—自有資金帳戶狀況如下：

| 期貨商 | 111.12.31 | | |
|---------------|-----------|---------|----------|
| | 帳戶餘額 | 未平倉(損)益 | 帳戶淨值 |
| 臺灣期貨交易所股份有限公司 | \$30,395 | \$5,633 | \$36,028 |
| 元大期貨股份有限公司 | 32,053 | (2,238) | 29,815 |
| 合計 | \$62,448 | \$3,395 | \$65,843 |

| 期貨商 | 110.12.31 | | |
|---------------|-----------|-----------|----------|
| | 帳戶餘額 | 未平倉(損)益 | 帳戶淨值 |
| 臺灣期貨交易所股份有限公司 | \$8,194 | \$(1,376) | \$6,818 |
| 元大期貨股份有限公司 | 24,032 | 750 | 24,782 |
| 合計 | \$32,226 | \$(626) | \$31,600 |

B. 因期貨自營業務而認列之期貨契約損益明細如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------|----------|------------|
| 期貨契約淨(損失)利益 | \$47,249 | \$(17,309) |

C. 因期貨自營業務而認列之選擇權交易損益明細如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|--------------|-----------|---------|
| 選擇權交易淨(損失)利益 | \$(3,399) | \$(453) |

上述之公平價值係以臺灣期貨交易所臺股指數期貨、臺股指數選擇權及個股選擇權之結算價計算合約之公平價值。

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 本公司從事期貨契約及選擇權交易之未平倉契約部位及未平倉之合約價值明細如下：

| | | 111.12.31 | | | | |
|-------|-------------|-----------|-----|----------|----------|----|
| 項 目 | 交易種類 | 未平倉部位 | | 合約金額或支付 | | 備註 |
| | | 買/賣方 | 契約數 | (收取)權利金 | 公允價值 | |
| 期貨契約 | 電子類指數期貨 | 賣方 | 10 | \$25,799 | \$25,750 | |
| 期貨契約 | 金融類指數期貨 | 買方 | 17 | 25,189 | 25,405 | |
| 期貨契約 | 臺股指數期貨 | 買方 | 8 | 22,644 | 22,616 | |
| 期貨契約 | 臺股指數期貨 | 賣方 | 220 | 625,664 | 620,268 | |
| 期貨契約 | 小型德國法蘭克福指數 | 賣方 | 4 | 9,151 | 9,154 | |
| 期貨契約 | 歐元十年債券 | 買方 | 1 | 4,369 | 4,348 | |
| 期貨契約 | 富時金融時報100指數 | 買方 | 3 | 8,291 | 8,307 | |
| 期貨契約 | 英國長期債券 | 買方 | 1 | 3,913 | 3,705 | |
| 期貨契約 | 香港恒生指數 | 買方 | 2 | 7,900 | 7,843 | |
| 期貨契約 | 香港小型恒生指數 | 賣方 | 3 | 2,369 | 2,353 | |
| 期貨契約 | 新加坡日經225指數 | 賣方 | 8 | 25,249 | 24,165 | |
| 期貨契約 | 輕原油 | 買方 | 10 | 24,642 | 24,648 | |
| 期貨契約 | 美元指數 | 買方 | 25 | 79,568 | 79,285 | |
| 期貨契約 | 歐 元 | 買方 | 6 | 24,491 | 24,769 | |
| 期貨契約 | 三個月歐元美元 | 賣方 | 130 | 946,506 | 947,423 | |
| 期貨契約 | 小型S&P500指數 | 賣方 | 3 | 17,826 | 17,786 | |
| 期貨契約 | 美國五年債券 | 買方 | 66 | 220,395 | 218,758 | |
| 期貨契約 | 黃 金 | 買方 | 13 | 72,600 | 72,907 | |
| 期貨契約 | 銅 | 賣方 | 6 | 17,735 | 17,553 | |
| 期貨契約 | 微型黃金 | 賣方 | 20 | 11,070 | 11,217 | |
| 期貨契約 | 微那斯達克指數 | 賣方 | 2 | 1,326 | 1,354 | |
| 期貨契約 | 天然氣 | 賣方 | 3 | 4,284 | 4,123 | |
| 期貨契約 | 美元日經225指數 | 買方 | 2 | 8,486 | 7,914 | |
| 期貨契約 | 小型那斯達克指數 | 賣方 | 1 | 7,040 | 6,770 | |
| 期貨契約 | 白 金 | 買方 | 7 | 11,072 | 11,640 | |
| 期貨契約 | 小型輕原油 | 賣方 | 1 | 1,143 | 1,232 | |
| 期貨契約 | 富時中國A50指數 | 賣方 | 23 | 9,126 | 9,242 | |
| 期貨契約 | 白 銀 | 買方 | 1 | 3,694 | 3,691 | |
| 期貨契約 | 印度指數 | 買方 | 10 | 11,270 | 11,240 | |
| 期貨契約 | 美國二年債券 | 賣方 | 58 | 366,163 | 365,281 | |
| 期貨契約 | 美國十年債券 | 買方 | 38 | 133,097 | 131,048 | |
| 期貨契約 | 美國三十年債券 | 賣方 | 1 | 3,946 | 3,849 | |
| 期貨契約 | 小型道瓊指數 | 買方 | 1 | 5,099 | 5,111 | |
| 選擇權交易 | P013400 | 買方 | 20 | 92 | 64 | |
| 選擇權交易 | P013500 | 買方 | 20 | 106 | 80 | |

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

| | | 110.12.31 | | | | |
|------|-------------|-----------|-----|----------|----------|----|
| 項 目 | 交易種類 | 未平倉部位 | | 合約金額或支付 | | 備註 |
| | | 買/賣方 | 契約數 | (收取)權利金 | 公允價值 | |
| 期貨契約 | 電子類指數期貨 | 買方 | 10 | \$34,579 | \$35,030 | |
| 期貨契約 | 金融類指數期貨 | 賣方 | 10 | 16,895 | 17,136 | |
| 期貨契約 | 臺股指數期貨 | 賣方 | 56 | 202,354 | 203,941 | |
| 期貨契約 | 德國法蘭克福指數 | 買方 | 2 | 24,663 | 24,830 | |
| 期貨契約 | 小型德國法蘭克福指數 | 買方 | 2 | 4,884 | 4,966 | |
| 期貨契約 | 歐元十年債券 | 賣方 | 1 | 5,376 | 5,367 | |
| 期貨契約 | 歐元五年債券 | 賣方 | 4 | 16,737 | 16,692 | |
| 期貨契約 | 富時金融時報100指數 | 買方 | 4 | 10,682 | 10,927 | |
| 期貨契約 | 英國長期債券 | 買方 | 2 | 9,471 | 9,318 | |
| 期貨契約 | 香港恒生指數 | 賣方 | 2 | 8,184 | 8,323 | |
| 期貨契約 | 新加坡日經225指數 | 買方 | 2 | 6,943 | 6,917 | |
| 期貨契約 | 輕原油 | 買方 | 5 | 9,918 | 10,409 | |
| 期貨契約 | 美元指數 | 買方 | 65 | 173,040 | 171,991 | |
| 期貨契約 | 歐 元 | 賣方 | 1 | 3,933 | 3,945 | |
| 期貨契約 | 小型S&P500指數 | 買方 | 2 | 13,199 | 13,172 | |
| 期貨契約 | 美國五年債券 | 買方 | 80 | 267,526 | 267,891 | |
| 期貨契約 | 黃 金 | 買方 | 23 | 115,126 | 116,416 | |
| 期貨契約 | 銅 | 賣方 | 9 | 26,995 | 27,799 | |
| 期貨契約 | 微型黃金 | 賣方 | 2 | 1,012 | 1,012 | |
| 期貨契約 | 天 然 氣 | 賣方 | 1 | 1,014 | 1,032 | |
| 期貨契約 | 小型那斯達克指數 | 買方 | 1 | 8,871 | 9,035 | |
| 期貨契約 | 白 金 | 買方 | 2 | 2,698 | 2,674 | |
| 期貨契約 | 小型輕原油 | 買方 | 1 | 1,043 | 1,041 | |
| 期貨契約 | 無鉛汽油 | 賣方 | 1 | 2,588 | 2,586 | |
| 期貨契約 | 小羅素2000指數期貨 | 買方 | 1 | 3,064 | 3,104 | |
| 期貨契約 | 富時中國A50指數 | 買方 | 5 | 2,185 | 2,173 | |
| 期貨契約 | 白 銀 | 買方 | 2 | 6,416 | 6,464 | |
| 期貨契約 | 印度指數 | 買方 | 4 | 3,832 | 3,862 | |
| 期貨契約 | 富時台灣指數期貨 | 買方 | 5 | 8,795 | 8,877 | |
| 期貨契約 | 美國十年債券 | 買方 | 17 | 61,363 | 61,393 | |
| 期貨契約 | 美國三十年債券 | 賣方 | 5 | 22,062 | 22,205 | |
| 期貨契約 | 小型道瓊指數 | 買方 | 4 | 19,985 | 20,055 | |

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

(3) 依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形

法令依據：期貨商管理規則

| 規定 條次 | 計算公式 | 本 期 | | 上 期 | | 標 準 | 執行 情形 |
|----------|----------------------|-------------|---------|-------------|---------|------------------------|----------|
| | | 計 算 式 | 比 率 | 計 算 式 | 比 率 | | |
| 17 | 業主權益 | \$683,788 | 300.43倍 | \$623,930 | 484.42倍 | ≥ 1 | 符合 規定 |
| | 負債總額－期貨交易人權益 | \$2,276 | | \$1,288 | | | |
| 17 | 流動資產 | \$1,154,963 | 2.00倍 | \$1,037,535 | 1.99倍 | ≥ 1 | 符合 規定 |
| | 流動負債 | \$578,561 | | \$520,721 | | | |
| 22 | 業主權益 | \$683,788 | 97.68% | \$623,930 | 89.13% | (1) ≥ 60% (2) ≥ 40% | 符合 規定 |
| | 最低實收資本額 | \$700,000 | | \$700,000 | | | |
| 22 | 調整後淨資本額(ANC) | \$644,627 | 411.09% | \$599,964 | 407.64% | (1) ≥ 20% (2) ≥ 15% | 符合 規定 |
| | 期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額 | \$156,811 | | \$147,179 | | | |

嵌入式衍生工具

本公司因發行轉換公司債而辨認出之嵌入式衍生工具，業已與主契約分離，並以透過損益按公允價值衡量之方式處理，有關此交易之合約資訊請詳附註六.21。

18. 資本管理

(1) 資本適足率計算

為有效吸收各類風險，確保公司各項業務長期穩健的發展，本公司持續、主動、積極的維持充足之資本。因此，本公司依據業務發展規劃、相關法令規定及金融市場環境進行資本管理，以達成資本配置之最適化。目前本公司依「證券商管理規則」規定，計算及申報本公司之資本適足比率。

本公司資本適足比率如下：

| | | |
|---------|-----------|-----------|
| | 111.12.31 | 110.12.31 |
| 自有資本適足率 | 463% | 427% |

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

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

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

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 資本適足性管理

本公司為維持資產品質，並提高風險管理，參酌巴塞爾資本協定(Basel II)，配合主管機關政策及「證券商管理規則」第六章自有資本之管理規定，於民國101年6月份起適用進階計算法，衡量包括信用風險、市場風險與作業風險三類風險。

除維持最低法定資本要求之計提，為有效預警每月資本適足品質，本公司已建置及導入各項風險之量化方法及資訊系統，定期評估模擬試算各部位之風險金額，並將模擬結果呈報風險管理委員會，以達到風險調整後績效管理及資本配置之目標。

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：無。
- (3) 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (4) 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 與關係人交易之手續費折讓合計達新臺幣五百萬元以上：無。
- (6) 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

2. 轉投資事業相關資訊：

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：詳附表一。

3. 國外設置分支機構及代表人辦事處資訊：無。
4. 大陸投資資訊：無。
5. 主要股東資訊：詳附表二。

十四、部門資訊

本公司依證券商財務報告編製準則第26條之規定得免編製，並已於合併財務報表揭露部門資訊。

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

附表一：被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 設立日期 | 金管會核准日期文號 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司 本期營業收入 | 被投資公司 本期(損)益 | 本期認列之 投資(損)益 | 本期 現金股利 | 備註 |
|------------|------------------|------|----------|-------------------------------|----------|-----------|-----------|------------|---------|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|------------|-----|
| | | | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | | | |
| 宏遠證券股份有限公司 | 宏遠證券投資顧問股份有限公司 | 臺灣 | 82/7/2 | - | 證券投資顧問業務 | \$114,282 | \$114,282 | 12,000,000 | 100.00% | \$123,261 | \$45,095 | \$2,241 | \$2,241 | \$ - | 子公司 |
| 宏遠證券股份有限公司 | 宏遠創業投資股份有限公司 | 臺灣 | 103/4/8 | 103/2/20 金管證券字第1030004881號 | 創業投資業務 | 579,420 | 579,420 | 60,000,000 | 100.00% | 503,140 | (1,641) | (13,889) | (13,889) | - | 子公司 |
| 宏遠證券股份有限公司 | 宏遠創業投資管理顧問股份有限公司 | 臺灣 | 108/3/13 | 107/12/3 金管證券字第1070340601號 | 管理顧問業務 | 20,000 | 20,000 | 2,000,000 | 100.00% | 24,098 | 11,429 | 3,555 | 3,555 | 960 | 子公司 |

單位：股；新臺幣千元

宏遠證券股份有限公司個體財務報表附註(續)
 (金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

附表二：主要股東資訊

單位：股

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有一股數 | 持股比例 |
|--------------|----|------------|--------|
| 承達投資顧問股份有限公司 | | 35,160,200 | 10.00% |
| 三商福寶股份有限公司 | | 21,503,160 | 6.12% |

宏遠證券股份有限公司



董事長：姜克勤



