

統一綜合證券股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 107 年度及 106 年度
(股票代碼 2855)

公司地址：台北市東興路 8 號 1 樓
電 話：02-27478266

統一綜合證券股份有限公司
民國 107 年度及 106 年度個體財務報告暨會計師查核報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 8
四、	個體資產負債表	9 ~ 10
五、	個體綜合損益表	11 ~ 12
六、	個體權益變動表	13
七、	個體現金流量表	14 ~ 15
八、	個體財務報表附註	16 ~ 107
	(一) 公司沿革	16
	(二) 通過財務報告之日期及程序	16
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	16 ~ 19
	(四) 重要會計政策之彙總說明	19 ~ 28
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	28 ~ 29
	(六) 重要會計項目之說明	29 ~ 58
	(七) 關係人交易	59 ~ 63
	(八) 質押之資產	64
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	64

項	目	頁次
	(十) 重大之災害損失	64
	(十一)重大之期後事項	64
	(十二)其他	65 ~ 98
	(十三)附註揭露事項	99 ~ 107
九、	重要會計項目明細表	108 ~ 151
十、	會計師複核說明	152
十一、	其他揭露事項	153 ~ 179
	(一) 業務	153 ~ 163
	(二) 重要財務資訊	164 ~ 178
	(三) 會計師資訊	178 ~ 179
十二、	期貨部門揭露事項	180 ~ 229



資誠

會計師查核報告

(108)財審報字第 18002374 號

統一綜合證券股份有限公司 公鑒：

查核意見

統一綜合證券股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券商財務報告編製準則」及「期貨商財務報告編製準則」編製，足以允當表達統一綜合證券股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認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中華民國會計師職業道德規範，與統一綜合證券股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對統一綜合證券股份有限公司民國 107 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。

統一綜合證券股份有限公司民國 107 年度個體財務報告之關鍵查核事項如下：

無活絡市場之未上市(櫃)股票公允價值之衡量

事項說明

有關無活絡市場之未上市(櫃)股票(帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產)之會計政策請參閱附註四(七)；重大會計判斷、估計及假設不確定性之說明請參閱附註五；截至民國 107 年 12 月 31 日，統一綜合證券股份有限公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)股票，帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(第三等級公允價值)金額為新台幣 146,545 仟元。

統一綜合證券股份有限公司持有之未上市(櫃)股票，因該金融工具未有活絡市場報價，該類金融工具公允價值係以評價方法決定。管理階層係採用市場法之可類比上市(櫃)公司法衡量其公允價值，市場法之主要假設為參考類似產業可類比上市(櫃)公司最近期公告之股價淨值比做為計算參考依據，以及考量市場流通性或風險特殊性所作折價。

有關前述公允價值衡量所作估計涉及多項假設及重大不可觀察輸入值，其具高度估計不確定性，且均依賴管理階層之主觀判斷。對於任何判斷及估計之變動，均可能會影響會計估計最終結果，並影響統一綜合證券股份有限公司之財務狀況，故本會計師將其列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序如下：

1. 瞭解及評估未上市(櫃)股票公允價值衡量之相關書面政策、內部控制制度、公允價值衡量之模型與核准流程；
2. 評估管理階層所使用之衡量方法係為所屬產業普遍採用；
3. 評估管理階層所選用之同類型公司參數之合理性；
4. 檢查評價模型中使用之輸入值與計算公式之設定，並就相關資料來源，複核至佐證文件。

採用權益法之投資之減損評估

事項說明

有關採權益法之投資及其減損之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十三)；資產減損之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；採用權益法之投資會計項目說明，請詳個體財務報表附註六(十一)。

統一綜合證券股份有限公司所持有統一證券投資信託股份有限公司 42.46%之股權，帳列為採用權益法之投資。截至民國 107 年 12 月 31 日，帳列金額為新台幣 569,230 仟元。減損評估係以被投資公司未來估計現金流量及使用適當折現率加以折現，以衡量可回收金額，作為評估減損之依據。

前述以被投資公司之未來估計現金流量衡量其可回收金額時，因該估計涉及多項假設包括折現率及未來財務預測，易有主觀判斷並具高度不確定性，導致對可回收金額之衡量結果影響重大，因此本會計師認為統一綜合證券股份有限公司對上述採用權益法投資之減損評估列為查核最為重要之事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序如下：

1. 取得管理階層委託外部評價專家出具之減損評估報告，並覆核過去財務預測之達成情形，以評估其執行之能力；
2. 評估現金流量模型中所採用預計未來現金流量及折現率等各項重大假設之合理性；
3. 檢查評價模型參數與計算公式之設定及計算結果之正確性。

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統一綜合證券股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算統一綜合證券股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

統一綜合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，惟依照中華民國一般公認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。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對統一綜合證券股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使統一綜合證券股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致統一綜合證券股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於統一綜合證券股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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）。



資誠

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中華民國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，決定對統一綜合證券股份有限公司民國 107 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林瑟凱

林瑟凱



會計師

蕭金木

蕭金木



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 2 日

 統一綜合證券股份有限公司
 個體資產負債表
 民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	107 年 12 月 31 日			106 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
110000 流動資產							
111100 現金及約當現金	六(一)	\$	3,493,138	6	\$	4,036,336	6
112000 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)		26,802,010	47		37,805,199	50
113200 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(三)		296,304	1		-	-
113400 備供出售金融資產—流動			-	-		1,044,031	2
114010 附賣回債券投資	六(四)		93,193	-		-	-
114030 應收證券融資款	六(五)		8,020,488	14		11,415,870	15
114040 轉融通保證金			4,402	-		79,350	-
114050 應收轉融通擔保價款			8,387	-		67,160	-
114090 借券擔保價款			78,316	-		88,318	-
114100 借券保證金—存出			785,431	1		745,882	1
114110 應收票據			735	-		1,365	-
114130 應收帳款	六(六)		8,236,367	14		10,748,383	14
114140 應收帳款—關係人	六(六)		3,895	-		5,546	-
114150 預付款項			16,287	-		25,114	-
114170 其他應收款	六(七)		7,264	-		8,005	-
119000 其他流動資產	六(八)		447,498	1		783,916	1
110000 流動資產合計			48,293,715	84		66,854,475	89
120000 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	六(二)		66,354	-		50,342	-
123100 以成本衡量之金融資產—非流動			-	-		9,058	-
123200 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(三)		146,545	-		-	-
124100 採用權益法之投資	六(十一)		5,347,315	9		4,652,492	6
125000 不動產及設備	六(十二)		2,269,210	4		2,260,981	3
126000 投資性不動產	六(十三)		274,703	1		276,803	1
127000 無形資產	六(十四)		67,004	-		62,317	-
128000 遞延所得稅資產	六(四十五)		120,661	-		136,166	-
129000 其他非流動資產	六(十五)		1,009,981	2		957,894	1
120000 非流動資產合計			9,301,773	16		8,406,053	11
906001 資產總計		\$	57,595,488	100	\$	75,260,528	100

(續次頁)

 統一綜合證券股份有限公司
 個體資產負債表
 民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	107 年 12 月 31 日			106 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
210000 流動負債							
211100 短期借款	六(十六)	\$	939,879	2	\$	6,281,968	8
211200 應付商業本票	六(十七)		-	-		3,649,631	5
212000 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十八)		865,530	1		1,205,864	2
214010 附買回債券負債	六(十九)		15,066,599	26		20,911,658	28
214040 融券保證金			1,767,269	3		1,861,947	3
214050 應付融券擔保價款			2,007,202	3		2,197,656	3
214070 借券保證金—存入			621	-		225,395	-
214130 應付帳款	六(二十)		7,292,947	13		8,459,592	11
214150 預收款項			55	-		117	-
214160 代收款項			361,033	1		436,180	1
214170 其他應付款	六(二十一)		790,369	1		1,075,914	1
214200 其他金融負債—流動	六(二十二)		2,687,009	5		3,199,298	4
214600 本期所得稅負債	六(四十五)		126,192	-		279,092	-
219000 其他流動負債			8,596	-		4,260	-
210000 流動負債合計			31,913,301	55		49,788,572	66
220000 非流動負債							
228000 遞延所得稅負債	六(四十五)		14,274	-		15,173	-
229000 其他非流動負債	六(二十三)		21,928	-		71,129	-
220000 非流動負債合計			36,202	-		86,302	-
906003 負債總計			31,949,503	55		49,874,874	66
301000 股本							
301010 普通股股本	六(二十五)		13,904,281	24		13,904,281	19
302000 資本公積			142,702	1		142,702	-
304000 保留盈餘	六(二十六)						
304010 法定盈餘公積			2,755,737	5		2,503,765	3
304020 特別盈餘公積			6,945,453	12		6,373,559	9
304040 未分配盈餘			1,278,472	2		2,519,721	3
305000 其他權益			619,340	1	(	58,374)	-
906004 權益總計			25,645,985	45		25,385,654	34
906002 負債及權益總計		\$	57,595,488	100	\$	75,260,528	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林寬成



經理人：蔡森部



會計主管：安芝立



統一綜合證券股份有限公司
個體綜合損益表
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	107 年 度	106 年 度
		金 額 %	金 額 %
400000 收益			
401000 經紀手續費收入	六(二十七)	\$ 1,709,656 36	\$ 1,566,042 24
404000 承銷業務收入	六(二十八)	53,228 1	56,114 1
406000 財富管理業務淨收益		18,665 -	16,233 -
410000 營業證券出售淨利益	六(二十九)	277,015 6	2,911,156 46
421100 股務代理收入		74,882 2	77,346 1
421200 利息收入	六(三十)	1,256,294 27	1,416,803 22
421300 股利收入		207,302 4	231,203 4
421500 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨(損失)利益	六(三十一)	(366,829) (8)	372,744 6
421600 借券及附賣回債券融券回補淨利益(損失)	六(三十二)	27,788 1 (	102,116) (2)
421610 借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨利益	六(三十三)	22,067 -	2,975 -
421750 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資已實現淨損失	六(三十四)	(24,289) -	- -
422200 發行認購(售)權證淨利益	六(三十五)	1,060,385 23	305,912 5
424100 期貨佣金收入		59,189 1	51,466 1
424400 衍生工具淨利益(損失)	六(三十六)	200,152 4 (	205,752) (3)
425300 預期信用減損損失及迴轉利益	六(三十七)	(52,082) (1)	- -
428000 其他營業收益(損失)	六(三十八)	164,467 4 (	340,141) (5)
收益合計		4,687,890 100	6,359,985 100
500000 支出及費用			
501000/			
502000/			
503000 手續費支出	六(三十九)	(344,064) (7) (	246,831) (4)
521200 財務成本	六(四十)	(397,110) (9) (	380,537) (6)
524200 證券佣金支出		(148) - (	277) -
524300 結算交割服務費支出		(14,806) - (	16,342) -
528000 其他營業支出		(46) - (	35) -
531000 員工福利費用	六(四十一)	(1,787,401) (38) (	1,989,321) (31)
532000 折舊及攤銷費用	六(四十二)	(75,875) (2) (	93,012) (2)
533000 其他營業費用	六(四十三)	(1,188,099) (25) (	1,299,732) (20)
支出及費用合計		(3,807,549) (81) (	4,026,087) (63)
營業利益		880,341 19	2,333,898 37
601100 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(十一)	379,275 8	324,762 5
602000 其他利益及損失	六(四十四)	126,030 3	149,541 2
902001 稅前淨利		1,385,646 30	2,808,201 44
701000 所得稅費用	六(四十五)	(175,323) (4) (	189,432) (3)
902005 本期淨利		1,210,323 26	2,618,769 41

(續次頁)

統一綜合證券股份有限公司
個體綜合損益表
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	107 年 度	106 年 度
		金 額 %	金 額 %
其他綜合損益			
不重分類至損益之項目			
805510 確定福利計畫之再衡量數		\$ 14,773 -	(\$ 129,591) (2)
805540 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價淨利益		12,307 -	- -
805560 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額-不重分類至損益之項目		26,141 1	1,173 -
805599 與不重分類之項目相關之所得稅		8,931 -	22,031 -
後續可能重分類至損益之項目			
805610 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		85,342 2	(213,712) (3)
805615 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價淨損失		(2,223) -	- -
805620 備供出售金融資產未實現淨利益		- -	34,080 -
805660 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額-可能重分類至損益之項目		- -	(28,026) -
805000 本期其他綜合損益(稅後淨額)		145,271 3	(314,045) (5)
902006 本期綜合損益總額		\$ 1,355,594 29	\$ 2,304,724 36

每股盈餘

六(四十六)

975000 基本每股盈餘	\$ 0.87	\$ 1.88
985000 稀釋每股盈餘	\$ 0.87	\$ 1.88

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林寬成



經理人：蔡森部



會計主管：安芝立



統一綜合證券股份有限公司
個體財務報表
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其 他 之 兒 換 差 額	國外 營運 機構 財務 報表 換算 損益	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	權 益 總 額
106 年度											
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 13,356,658	\$ 142,702	\$ 2,423,914	\$ 6,209,865	\$ 798,507	\$ 147,621	\$ -	\$ 1,663	\$ 23,080,930		
105 年度盈餘指撥及分配											
法定盈餘公積	六(二十五)	-	-	79,851	-	(79,851)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	六(二十五)	-	-	-	163,694	(163,694)	-	-	-	-	-
股東股票股利	六(二十六)	547,623	-	-	-	(547,623)	-	-	-	-	-
106 年度淨利	-	-	-	-	2,618,769	-	-	-	-	-	2,618,769
106 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(106,387)	(213,712)	-	6,054	(314,045)		
106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	2,512,382	(213,712)	-	6,054	2,304,724		
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 13,904,281</u>	<u>\$ 142,702</u>	<u>\$ 2,503,765</u>	<u>\$ 6,373,559</u>	<u>\$ 2,519,721</u>	<u>(\$ 66,091)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,717</u>	<u>\$ 25,385,654</u>		
107 年度											
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 13,904,281	\$ 142,702	\$ 2,503,765	\$ 6,373,559	\$ 2,519,721	(\$ 66,091)	\$ -	\$ 7,717	\$ 25,385,654		
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	17,538	-	563,430	(7,717)	573,251		
107 年 1 月 1 日重編後餘額	13,904,281	142,702	2,503,765	6,373,559	2,537,259	(66,091)	563,430	-	25,958,905		
106 年度盈餘指撥及分配											
法定盈餘公積	六(二十五)	-	-	251,972	-	(251,972)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	六(二十五)	-	-	-	571,894	(571,894)	-	-	-	-	-
股東現金股利	六(二十六)	-	-	-	-	(1,668,514)	-	-	(1,668,514)		
107 年度淨利	-	-	-	-	1,210,323	-	-	-	1,210,323		
107 年度其他綜合損益	-	-	-	-	23,270	85,342	36,659	-	145,271		
107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,233,593	85,342	36,659	-	1,355,594		
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 13,904,281</u>	<u>\$ 142,702</u>	<u>\$ 2,755,737</u>	<u>\$ 6,945,453</u>	<u>\$ 1,278,472</u>	<u>\$ 19,251</u>	<u>\$ 600,089</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,645,985</u>		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林寬成



經理人：蔡森部



會計主管：安芝立



統一綜合證券股份有限公司
個體現金流量表
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	1 0 7 年 度	1 0 6 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 1,385,646	\$ 2,808,201
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(四十二) 61,944	66,114
攤銷費用	六(四十二) 13,931	26,898
呆帳沖銷轉列收入數	六(十五) -	(6,068)
呆帳損失提列數	-	63,471
預期信用減損損失及迴轉利益	六(三十七) 52,798	-
營業證券透過損益按公允價值衡量之淨損失(利益)	六(二)(三十一) 366,829	(372,744)
借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨利益	六(三十三) (22,067)	(2,975)
財務成本	397,110	380,537
利息收入(含財務收入)	六(三十)(四十四) (1,274,766)	(1,426,810)
股利收入	(214,549)	(239,054)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	六(十一) (379,275)	(324,762)
處分及報廢不動產及設備損失	六(十二) 11	658
處分投資損失(以成本衡量之金融資產)	-	280
營業外金融商品按公允價值衡量之損失(利益)	六(四十四) 4,013	(332)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,624,601	2,895,268
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	741,883	-
備供出售金融資產—流動	-	322,825
附賣回債券投資	(93,193)	2,093,498
應收證券融資款	3,417,807	(2,781,548)
轉融通保證金	74,948	(60,656)
應收轉融通擔保價款	58,773	(33,779)
借券擔保價款	10,002	69,457
借券保證金—存出	(39,549)	(484,746)
應收票據	630	(433)
應收帳款	2,404,487	(5,352,489)
應收帳款—關係人	1,651	(753)
預付款項	8,827	14,910
其他應收款	1,239	(1,484)
其他流動資產	336,418	261,319
與營業活動相關之負債之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(318,267)	(1,210,185)
附買回債券負債	(5,845,059)	(2,173,604)
融券保證金	(94,678)	575,358
應付融券擔保價款	(190,454)	680,861
借券保證金—存入	(224,774)	166,199
應付帳款	(1,167,642)	3,000,203
預收款項	(62)	(267)
代收款項	(75,147)	24,365
其他應付款	(285,908)	436,677
其他金融負債—流動	(512,289)	1,807,001
其他流動負債	4,336	1,308

(續次頁)

統一綜合證券股份有限公司
個體現金流量表
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	1 0 7 年 度	1 0 6 年 度
營運產生之現金流入	\$ 9,230,205	\$ 1,222,719
收取之股利	423,184	485,188
收取之利息	1,322,076	1,466,416
支付所得稅	(304,686)	(50,728)
營業活動之淨現金流入	<u>10,670,779</u>	<u>3,123,595</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
處分以成本衡量之金融資產	-	1,128
取得不動產及設備	六(十二) (38,643)	(16,996)
取得無形資產	六(十四) (10,187)	(2,128)
取得採用權益法之投資	-	(92,682)
其他非流動資產增加	(42,016)	(41,044)
預付設備款增加	(33,171)	(20,036)
投資活動之淨現金流出	<u>(124,017)</u>	<u>(171,758)</u>
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款(減少)增加	(5,342,089)	226,043
應付商業本票減少	(3,650,000)	(2,650,000)
其他非流動負債減少	(49,201)	(326)
支付之利息	(395,381)	(372,528)
發放現金股利	六(二十六) (1,668,514)	-
籌資活動之淨現金流出	<u>(11,105,185)</u>	<u>(2,796,811)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>15,225</u>	(21,198)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(543,198)	133,828
期初現金及約當現金餘額	<u>4,036,336</u>	<u>3,902,508</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,493,138</u>	<u>\$ 4,036,336</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林寬成



經理人：蔡森部



會計主管：安芝立



統一綜合證券股份有限公司
個 體 財 務 報 表 附 註
民國 107 年度及 106 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)統一綜合證券股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依中華民國公司法之規定，於民國 77 年 12 月 17 日奉准設立，民國 78 年 3 月 4 日本公司由統一證券股份有限公司變更公司名稱為統一綜合證券股份有限公司，並於民國 78 年 4 月 3 日正式開始營業。截至民國 107 年 12 月 31 日，本公司已設有 36 家分公司(包含總公司)作為營業據點，並於民國 103 年 7 月設立國際證券業務分公司。
- (二)本公司主要營業項目為承銷有價證券、在集中交易市場及其營業場所自行或受託買賣有價證券、有價證券股務事項之代理、有價證券買賣融資融券業務、有價證券借貸業務、期貨業務輔助人、期貨自營、發行認購(售)權證、新金融商品交易業務、財富管理業務及信託業務。
- (三)本公司股票在臺灣證券交易所掛牌買賣。
- (四)截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司員工皆為 1,483 人。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 108 年 3 月 22 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日

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
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善－國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善－國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善－國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第9號「金融工具」

1. 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
2. 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款（不包含重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。
3. 一般避險會計之修正使會計處理與企業之風險管理政策更為一致，開放非金融項目之組成部分及項目群組等得作為被避險項目，刪除80%~125%高度有效避險之門檻，並新增在企業之風險管理目標不變之情況下得以重新平衡被避險項目及避險工具之避險比率。
4. 本公司對於國際財務報導準則第9號（以下簡稱「IFRS 9」）係採用不重編前期財務報表（以下簡稱「修正式追溯」），對民國107年1月1日之重大影響，請詳附註十二（八）說明。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

本公司將屬承租人之租賃合約按國際財務報導準則第 16 號處理，惟採用不重編前期財務報表（以下簡稱「修正式追溯」），對於民國 108 年 1 月 1 日可能分別調增使用權資產及租賃負債 \$203,511 及 \$200,880，並調減預付款項 \$2,631，對於保留盈餘並無影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議－重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「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
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策彙整說明如下。除另有說明外，下述會計政策於本個體財務報告所報導期間一致適用：

(一)遵循聲明

本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。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。

(2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產/備供出售金融資產。

(3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱 IFRSs）之個體財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

3. 本公司於民國 107 年 1 月 1 日初次適用 IFRS 9，係採用修正式追溯將轉換差額認列於民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘或其他權益，並未重編民國 106 年度之財務報表及附註。民國 106 年度係依據國際會計準則第 39 號（以下簡稱「IAS 39」）及其相關解釋及解釋公告編製，所採用之重大會計政策及重要會計項目之說明，請詳附註十二（八）說明。

(三)資產負債區分流動與非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月用以交換或用以清償負債受到限制除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債：

(1) 預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。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清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(四) 外幣換算

1. 功能性及表達貨幣

本公司之個體財務報告項目係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣衡量(「功能性貨幣」)，本公司之功能性貨幣及記帳貨幣皆係新台幣。

2. 交易及餘額

以外幣計價或要求以外幣交割之外幣交易，以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記帳。

外幣貨幣性項目係以報導期間結束日之本公司結帳匯率換算，而結帳匯率係依市場匯率決定。以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，係以原始交易日之匯率換算，而以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算。

外幣非貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，屬透過損益按公允價值衡量者，因調整而產生兌換差額認列為當期損益；屬透過綜合損益按公允價值衡量者，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目。

3. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有本公司個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

(1)表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

(2)表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

(3)所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 現金及約當現金

1. 本公司現金及約當現金項目包含庫存現金、銀行存款及其他短期具高度流動性投資。

2. 約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

107 年度適用

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

107 年度適用

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
 - (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。
 - (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(八) 應收帳款及票據、其他應收款暨應收證券融資款

1. 應收帳款及票據暨應收證券融資款係指依合約約定，已具無條件收取因移轉勞務所換得對價金額權利之帳款及票據，其他應收款係不屬於前述款項之其他應收款項。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(九) 附條件債券交易

附條件債券交易係以實際收付之金額為入帳基礎，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，帳列利息收入或利息支出。

(十) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產及金融負債除列

1. 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

- (1)收取來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
- (2)移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
- (3)移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

2. 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十二) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(十三) 採權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。本公司對子公司採權益法評價，並於投資取得時依成本認列。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。

4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業採權益法評價，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動，按持股比例認列為「資本公積」。
7. 本公司及關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 依「證券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應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，個體財務報告業主權益應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。
9. 採權益法之投資於資產負債表日若有減損跡象，則本公司將該投資之整體帳面金額作為單一資產，比較其可回收金額（使用價值或公允價值減出售成本孰高者）與帳面金額，執行減損測試；使用價值係依據本公司預期將自關聯企業所產生之估計未來現金流量之現值之份額評估。當可回收金額低於其帳面金額時，則認列減損損失，該損失不分攤至構成該投資帳面金額組成部分之任何資產（包括商譽）。當以前年度已認列減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失。

(十四) 不動產及設備

1. 不動產及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提列折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。

4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限：

	耐用年限
建築物	5年~50年
生財器具	4年~10年
電腦設備	3年~5年
電力設備	3年~10年
租賃權益改良	5年

5. 資產出售或汰換時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，其處分資產之損益列為當期損益。

(十五) 投資性不動產

1. 本公司所持有之投資性不動產，係為賺取長期租金利潤或資本增值或兩者兼具者。
2. 當部分不動產由本公司持有自用，剩餘部份則用以賺取租金收入或資本增值，當本公司持有之各部分不動產可單獨出售，則本公司對各該部分分別進行會計處理，當各該部分無法單獨出售，且自用部分係屬不重大時，該不動產整體視為投資性不動產。
3. 與投資性不動產相關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其成本能可靠衡量時，該投資性不動產始應認列為資產。後續支出所產生之未來經濟效益很有可能流入企業，且其相關成本能可靠衡量時，該資產後續支出予以資本化。所有維修成本於發生時納入當期損益中。
4. 投資性不動產後續衡量係按成本模式處理，於原始衡量後以折舊後成本計算折舊費用並予以計提，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產及設備規定。

(十六) 無形資產

1. 電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限4年攤銷。
2. 客戶關係依估計耐用年限按3.6年平均攤銷。
3. 經金管會認可之國際財務報導準則第3號「企業合併」之規定，因企業合併移轉對價大於所取得之可辨認淨資產及承擔之負債之公允價值淨額之差額，認列為商譽。

(十七) 非金融資產減損

1. 本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(十八) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(十九) 或有負債

或有負債係指因過去事件所產生之可能義務，其存在與否僅能由一個或多個未能完全由本公司所控制之不確定未來事件之發生或不發生加以證實；或因過去事件所產生之現時義務，但非很有可能需流出具經濟效益之資源以清償義務或該義務無法可靠衡量者。本公司不認列或有負債，而係依規定作適當之揭露。

(二十) 員工福利

1. 短期員工福利

本公司於員工提供勞務期間，以未來需支付短期福利非折現之金額認列為當期費用。

2. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。

不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

3. 退休金

(1) 確定提撥計畫

勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用本公司員工退休辦法有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率為員工每月薪資之一定比率。本公司並無其他法定或推定義務應支付額外之提撥金額。本公司依權責發生基礎，將每期提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。淨確定福利資產僅於有現金退款或可扣除未來應付退休金之情形下認列。

(2) 確定福利計畫

- A. 係指退休福利之支付金額係根據員工退休時應收取之福利金額而決定之退休福利計畫，該金額之決定通常以年齡、工作年資及薪資補償等為基礎。本公司就確定福利義務之精算現值減除退休基金公允價值，認列淨確定福利負債於資產負債表。該確定福利義務每年度經精算師依預計單位福利法衡量之。折現率係使用資產負債表日確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債於資產負債表日之市場殖利率。
- B. 有關確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

4. 員工酬勞及董監酬勞

於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十一) 收入及費用

本公司收入與支出可分為：

- 1. 經紀手續費收入、出售證券損益及相關手續費支出：於買賣證券成交日認列。
- 2. 承銷手續費收入及支出：申購手續費收入於交易時認列；承銷手續費收入及相對之手續費支出則於承銷契約完成時認列。
- 3. 期貨契約損益：期貨買賣之交易保證金以成本入帳，每日並按公允價值評價及經由反向買賣或到期交割所產生之期貨契約損益認列於當期損益；自營經手費支出於買賣期貨成交日認列。
- 4. 營業費用：係本公司從事營業所需投入之費用，主要區分為員工福利費用、折舊及攤銷費用、其他業務及管理費用。

(二十二) 所得稅

1. 本期所得稅

應付所得稅款(或應收退稅款)係根據營運及產生課稅所得之所在國所適用之稅法計算而得，除交易或事項係屬直接認列於其他綜合損益或直接於權益中認列者，其相關之本期所得稅應同時認列於其他綜合損益或直接於權益中認列外，其餘應認列為收益或費用並計入當期損益。

2. 遞延所得稅

衡量遞延所得稅資產及負債時，應以預期未來資產實現或負債清償期間之稅率為準，且該稅率係依據資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率為準。資產負債表內之資產及負債，其帳面金額及課稅基礎之暫時性差異依資產負債表法計算，認列為遞延所得稅。原始認列之資產或負債，當非屬企業合併，且於交易當時未影響會計利潤或課稅所得(損失)，則該資產或負債所產生之遞延所得稅不予認列。可減除暫時性差異在其很有可能可用以抵減課稅所得之範圍內，認列為遞延所得稅資產。若本公司很有可能未來課稅所得足以提供未使用虧損扣抵或所得稅抵減遞延並於以後期間得以實現者，其可實現之部分認列為遞延所得稅資產。

3. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質立法之稅率計算本期所得稅。管理階層就適用所得稅法相關規定定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

4. 當有法定執行權將所認列之本期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將本期所得稅資產與本期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十三) 股本

1. 發行新股可直接歸屬之增額成本，以扣除相關所得稅費用後之淨額自權益減除。普通股之股利於本公司股東會通過之年度，認列為權益。股利宣告日若晚於資產負債表日，則不認列入帳，僅於期後事項附註揭露。

2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十四) 每股盈餘

1. 每股盈餘按加權平均股數計算，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資則按追溯調整之股數計算，不考慮該增資股之發行流通期間，現金增資則依據該增資股之流通期間計算。
2. 本公司於計算每股盈餘時，係依國際會計準則第 33 號「每股盈餘」之規定，對所有潛在普通股皆列示基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

(一) 本公司之個體財務報告結果受管理階層對會計政策採用、會計估計及假設等之影響，故本公司於採用附註四之重大會計政策時，對於不易自其他來源取得而可能導致資產及負債帳面金額於下個個體財務報告有重大調整風險之資訊，管理階層須運用適當專業判斷、估計及假設。本公司之估計及相關假設皆係依據經金管會認可之國際財務報導準則規定所為之最佳估計。估計及假設係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素，惟實際結果與估計可能有所不同。本公司對於估計及假設係持續予以檢視，若估計之修正僅影響當期，則會計估計修正於當期認列，若估計同時影響當期及未來期間，則於估計修正之當期及未來期間認列。

(二) 以下係有關未來所作主要假設之資訊，以及於財務報導期間結束日估計不確定性之主要來源，該等假設及估計將可能導致資產負債帳面金額具重大調整之重大風險。

1. 金融工具之公允價值

非活絡市場或無報價之金融商品公允價值係以評價方法決定。在該情況下，公允價值係從類似金融商品之可觀察資料或模式評估。若無市場可觀察參數，金融商品之公允價值係以適當假設評估。當採用評價模型決定公允價值時，所有模型須經校準以確保產出結果反映實際資料與市場價格。模型盡可能只採用可觀察資料。

2. 預期信用損失

對於金融資產，其預期信用損失之衡量採用複雜的模型評估及多項假設。這些模型和假設涉及未來總體經濟情況和客戶之信用行為（例如，客戶違約可能性及損失）。附註十二(二)說明預期信用損失衡量中使用的參數、假設和估計方法，也揭露預期信用損失對上述因素變動之敏感性。

依據會計準則規範對預期信用損失進行衡量時涉及許多重大判斷，例如：

(1)判斷信用風險顯著增加之標準；

(2)選擇衡量預期信用損失之適當模型及假設；

關於上述預期信用損失之判斷及估計，請參閱附註十二(二)。

3. 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值評估可回收金額，並分析其相關假設，包括營業收入成長率、營業利益率、稅後淨利率等財務預測及折現率等之合理性。

4. 證券經紀部門商譽減損評估

商譽減損之評估過程，包含分攤資產負債和商譽至證券經紀部門，並依據證券經紀部門預期未來現金流量之折現值決定其可回收金額，並分析其相關假設，包含預計未來之成交量、市佔率、部門營業利益率及折現率等之合理性。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
支票存款	\$ 372,001	\$ 301,595
活期存款		
台幣存款	225,347	223,199
外幣存款	544,590	1,637,042
定期存款	2,351,200	1,874,500
合計	<u>\$ 3,493,138</u>	<u>\$ 4,036,336</u>

本公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，定期存款年利率(含外幣)分別為 0.040%~1.065%及 0.040%~0.600%。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產
民國 107 年度適用

107年12月31日

流動項目：

強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：

開放式基金及貨幣市場工具及經紀商投資有價證券

開放式基金	\$ 225,000
商業本票	1,384,265
小計	1,609,265
評價調整	781
合計	1,610,046

營業證券—自營

上市櫃公司股票	203,034
政府公債	4,700,905
普通公司債	3,265,038
可轉換公司債	148,279
興櫃公司股票	67,424
國外有價證券	9,551,592
指數股票型基金	2,765,819
非上市、上櫃、興櫃股票	1,514
小計	20,703,605
評價調整	(40,892)
合計	20,662,713

營業證券—承銷

上市櫃公司股票	837,441
可轉換公司債	479,500
非上市、上櫃、興櫃股票	14,400
小計	1,331,341
評價調整	123,837
合計	1,455,178

營業證券—避險

上市櫃公司股票	584,558
可轉換公司債	613
認購(售)權證	39,229
指數股票型基金	154,782
小計	779,182
評價調整	6,164
合計	785,346

	107年12月31日
<u>買入選擇權－期貨</u>	<u>24,463</u>
<u>期貨交易保證金－自有資金</u>	<u>2,260,964</u>
<u>衍生工具資產－櫃檯</u>	<u>3,300</u>
總計	<u>\$ 26,802,010</u>

非流動項目：

強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：

營業證券－自營－公債	\$ 49,895
非上市、上櫃、興櫃股票	<u>2,609</u>
合計	52,504
評價調整	<u>13,850</u>
總計	<u>\$ 66,354</u>

1. 本公司於民國 107 年度認列透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債產生之已實現及未實現淨利益為\$1,220,578。
2. 本公司將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。
4. 民國 106 年 12 月 31 日之透過損益按公允價值衡量之金融資產資訊請詳十二(八)說明。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

民國 107 年度適用

107年12月31日

流動項目：

債務工具：

營業證券—自營

國外債券

\$ 290,816

評價調整

5,488

總計

\$ 296,304

非流動項目：

權益工具：

非上市、上櫃、興櫃股票

\$ 6,449

評價調整

140,096

總計

\$ 146,545

1. 本公司選擇將屬策略性投資之非上市、上櫃、興櫃股票投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 107 年 12 月 31 日之公允價值為\$146,545。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

107年度

認列於其他綜合損益之公允價值變動

\$ 12,307

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具

認列於其他綜合損益之公允價值變動

\$ 22,066

自累計其他綜合損益重分類至損益

因除列標的轉列者

(\$ 24,289)

認列於損益之利息收入

\$ 8,415

3. 本公司將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。
5. 民國 106 年 12 月 31 日之備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產資訊請詳十二(八)說明。

(四) 附賣回債券投資

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
國外債券	<u>\$ 93,193</u>	<u>\$ -</u>

上列民國 107 年 12 月 31 日之附賣回債券投資於一年內到期，逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息賣回，全部賣回總價為\$93,705，各幣別承作年利率列示如下：

<u>幣別</u>	<u>107年12月31日</u>
外幣(註)	2.20%

註：外幣包含美元。

(五) 應收證券融資款

應收證券融資款係以客戶融資買進之股票提供作為擔保，年利率為 6.4%。

(六) 應收帳款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應收帳款－關係人	<u>\$ 3,895</u>	<u>\$ 5,546</u>
應收帳款－非關係人		
應收交割帳款－經紀	6,289,700	6,923,656
應收交割帳款－自營	668,765	293,630
應收交割帳款－外國債券	142,329	1,742,322
應收交割帳款－國際債	-	591,328
應收利息	338,710	371,304
交割代價	722,004	775,878
其他	<u>77,520</u>	<u>54,624</u>
小計	8,239,028	10,752,742
減：備抵損失	(<u>2,661</u>)	(<u>4,359</u>)
合計	<u>\$ 8,236,367</u>	<u>\$ 10,748,383</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

107年12月31日						
	30天內	31-90天	91-180天	181天-1年	超過1年	合計
<u>應收帳款</u>						
應收帳款－關係人	\$ 3,895	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,895
應收帳款－非關係人	<u>7,906,191</u>	<u>36,760</u>	<u>90,459</u>	<u>138,336</u>	<u>67,282</u>	<u>8,239,028</u>
	<u>\$ 7,910,086</u>	<u>\$ 36,760</u>	<u>\$ 90,459</u>	<u>\$ 138,336</u>	<u>\$ 67,282</u>	<u>\$ 8,242,923</u>

106年12月31日						
	30天內	31-90天	91-180天	181天-1年	超過1年	合計
<u>應收帳款</u>						
應收帳款－關係人	\$ 5,546	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,546
應收帳款－非關係人	<u>10,398,608</u>	<u>64,005</u>	<u>99,597</u>	<u>146,605</u>	<u>43,927</u>	<u>10,752,742</u>
	<u>\$ 10,404,154</u>	<u>\$ 64,005</u>	<u>\$ 99,597</u>	<u>\$ 146,605</u>	<u>\$ 43,927</u>	<u>\$ 10,758,288</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

2. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(七) 其他應收款

	107年12月31日	106年12月31日
應收利息	\$ 3,745	\$ 2,959
其他	3,807	5,046
減：備抵損失	(288)	-
合計	<u>\$ 7,264</u>	<u>\$ 8,005</u>

相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(八) 其他流動資產

	107年12月31日	106年12月31日
待交割款項	\$ 27,379	\$ 45,977
質押定期存款	400,000	400,000
外幣借券存入保證金	-	228,016
代收承銷股款	18,542	108,673
暫付款	746	357
其他	831	893
合計	<u>\$ 447,498</u>	<u>\$ 783,916</u>

(九) 金融資產之移轉

- 本公司在日常營運的交易行為中，已移轉金融資產未符合整體除列條件者，大部分為依據附買回協議之債務證券。由於該等交易致收取合約現金流量已移轉於他人，並反映本公司於未來期間依固定價格買回已移轉金

融資產之責任的相關負債。針對該類交易，本公司於交易有效期內不能使用、出售或質押該等已移轉金融資產，但本公司仍承擔利率風險及信貸風險，故未整體除列。

2. 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：

107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
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
附買回條件協議	\$ 15,506,358	\$ 14,775,766
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
附買回條件協議	296,304	290,833
106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
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
附買回條件協議	\$ 22,148,171	\$ 19,879,319
備供出售金融資產		
附買回條件協議	1,044,031	1,032,339

(十) 金融資產及金融負債之互抵

1. 本公司亦有從事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，如：衍生工具、附買回或附賣回交易。上述受可執行淨交割總約定或類似協議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。

2. 下表列示上述金融資產與金融負債互抵之相關資訊：

(1) 金融資產

107年12月31日						
說明	已認列之金融 資產總額	於資產負債表 中互抵之已認列 之金融負債總額	列報於資產負 債表之金融 資產淨額	未於資產負債表互抵之相關金額		
				所收取之現金		淨額
				金融工具	擔保品	
衍生工具	\$ 3,300	\$ -	\$ 3,300	\$ 3,300	\$ -	\$ -
附賣回債券投資	93,193	-	93,193	92,663	-	530
合計	<u>\$ 96,493</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 96,493</u>	<u>\$ 95,963</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 530</u>
106年12月31日						
說明	已認列之金融 資產總額	於資產負債表 中互抵之已認列 之金融負債總額	列報於資產負 債表之金融 資產淨額	未於資產負債表互抵之相關金額		
				所收取之現金		淨額
				金融工具	擔保品	
衍生工具	<u>\$ 19,982</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,982</u>	<u>\$ 19,982</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(2) 金融負債

107年12月31日						
說明	已認列之金融 負債總額	於資產負債表 中互抵之已認列 之金融資產總額	列報於資產負 債表之金融 負債淨額	未於資產負債表互抵之相關金額		
				所收取之現金		淨額
				金融工具	擔保品	
衍生工具	\$ 11,112	\$ -	\$ 11,112	\$ 3,300	\$ -	\$ 7,812
附買回債券負債	8,713,387	-	8,713,387	8,713,387	-	-
合計	<u>\$ 8,724,499</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,724,499</u>	<u>\$ 8,716,687</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,812</u>
106年12月31日						
說明	已認列之金融 負債總額	於資產負債表 中互抵之已認列 之金融資產總額	列報於資產負 債表之金融 負債淨額	未於資產負債表互抵之相關金額		
				所收取之現金		淨額
				金融工具	擔保品	
衍生工具	\$ 205,841	\$ -	\$ 205,841	\$ 19,982	\$ -	\$ 185,859
附買回債券負債	17,974,440	-	17,974,440	17,974,440	-	-
合計	<u>\$ 18,180,281</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,180,281</u>	<u>\$ 17,994,422</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 185,859</u>

(十一) 採用權益法之投資

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
子公司		
統一期貨(股)公司	\$ 1,935,207	\$ 1,433,680
統一證券(香港)有限公司	72,792	68,782
統一證券投資顧問(股)公司	194,831	196,897
統一證券(維京島)有限公司	2,298,272	2,177,269
統一綜合保險代理人(股)公司	31,911	31,995
統証創業投資(股)公司	245,072	247,776
	<u>4,778,085</u>	<u>4,156,399</u>
關聯企業		
統一證券投資信託(股)公司	569,230	496,093
	<u>\$ 5,347,315</u>	<u>\$ 4,652,492</u>

1. 本公司民國 107 年及 106 年度採權益法評價長期股權投資所認列之採用權益法之子公司、關聯企業及合資利益份額分別為\$379,275 及 \$324,762。
2. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 107 年度合併財務報告附註四(三)。
3. 本公司分別於民國 106 年 3 月 31 日及 10 月 13 日取得統一證券投資信託(股)公司 1,333,800 股及統一證券投資顧問(股)公司 5,000,000 股，投資金額分別為\$42,682 及\$50,000。
4. 關聯企業

(1) 本公司重大關聯企業之基本資訊如下：

<u>公司名稱</u>	<u>主要營業場所</u>	<u>持股比率</u>	<u>關係之性質</u>	<u>衡量方法</u>
<u>107年12月31日</u>				
統一證券投資信託(股)公司	台北市	42.46%	關聯企業	權益法
<u>公司名稱</u>	<u>主要營業場所</u>	<u>持股比率</u>	<u>關係之性質</u>	<u>衡量方法</u>
<u>106年12月31日</u>				
統一證券投資信託(股)公司	台北市	42.46%	關聯企業	權益法

(2)本公司重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	統一證券投資信託(股)公司	
	107年12月31日	106年12月31日
流動資產	\$ 502,419	\$ 466,401
非流動資產	599,619	441,397
流動負債	(156,138)	(128,739)
非流動負債	(27,364)	(33,530)
淨資產總額	<u>\$ 918,536</u>	<u>\$ 745,529</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 390,041	\$ 316,576
商譽及其他	179,189	179,517
關聯企業帳面價值	<u>\$ 569,230</u>	<u>\$ 496,093</u>

綜合損益表

	統一證券投資信託(股)公司	
	107年度	106年度
收入	\$ 791,291	\$ 679,240
繼續營業單位本期淨利	\$ 239,809	\$ 190,717
其他綜合損益(稅後淨額)	11,569	69
本期綜合損益總額	<u>\$ 251,378</u>	<u>\$ 190,786</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ 72,511</u>	<u>\$ 66,624</u>

(十二) 不動產及設備

107年1月1日		土 地	建 築 物	設 備	租賃權益改良	合 計
成 本	\$ 1,573,570	\$ 978,310	\$ 123,708	\$ 42,008	\$ 2,717,596	
累 計 折 舊 及 減 損	-	(360,022)	(72,032)	(24,561)	(456,615)	
合 計	<u>\$ 1,573,570</u>	<u>\$ 618,288</u>	<u>\$ 51,676</u>	<u>\$ 17,447</u>	<u>\$ 2,260,981</u>	
107年度						
107年1月1日		\$ 1,573,570	\$ 618,288	\$ 51,676	\$ 17,447	\$ 2,260,981
增 處 重 折	添 分 類 舊	-	-	37,888	755	38,643
		-	-	(11)	-	(11)
		-	1,390	20,704	7,347	29,441
		-	(22,928)	(27,969)	(8,947)	(59,844)
107年12月31日		<u>\$ 1,573,570</u>	<u>\$ 596,750</u>	<u>\$ 82,288</u>	<u>\$ 16,602</u>	<u>\$ 2,269,210</u>
107年12月31日						
107年12月31日		土 地	建 築 物	設 備	租賃權益改良	合 計
成 本	\$ 1,573,570	\$ 978,012	\$ 138,552	\$ 41,252	\$ 2,731,386	
累 計 折 舊 及 減 損	-	(381,262)	(56,264)	(24,650)	(462,176)	
合 計	<u>\$ 1,573,570</u>	<u>\$ 596,750</u>	<u>\$ 82,288</u>	<u>\$ 16,602</u>	<u>\$ 2,269,210</u>	
106年1月1日						
106年1月1日		土 地	建 築 物	設 備	租賃權益改良	合 計
成 本	\$ 1,573,570	\$ 980,873	\$ 137,413	\$ 83,474	\$ 2,775,330	
累 計 折 舊 及 減 損	-	(347,423)	(79,554)	(53,256)	(480,233)	
合 計	<u>\$ 1,573,570</u>	<u>\$ 633,450</u>	<u>\$ 57,859</u>	<u>\$ 30,218</u>	<u>\$ 2,295,097</u>	
106年度						
106年1月1日		\$ 1,573,570	\$ 633,450	\$ 57,859	\$ 30,218	\$ 2,295,097
增 處 重 折	添 分 類 舊	-	250	16,746	-	16,996
		-	-	(658)	-	(658)
		-	7,080	6,480	-	13,560
		-	(22,492)	(28,751)	(12,771)	(64,014)
106年12月31日		<u>\$ 1,573,570</u>	<u>\$ 618,288</u>	<u>\$ 51,676</u>	<u>\$ 17,447</u>	<u>\$ 2,260,981</u>
106年12月31日						
106年12月31日		土 地	建 築 物	設 備	租賃權益改良	合 計
成 本	\$ 1,573,570	\$ 978,310	\$ 123,708	\$ 42,008	\$ 2,717,596	
累 計 折 舊 及 減 損	-	(360,022)	(72,032)	(24,561)	(456,615)	
合 計	<u>\$ 1,573,570</u>	<u>\$ 618,288</u>	<u>\$ 51,676</u>	<u>\$ 17,447</u>	<u>\$ 2,260,981</u>	

1. 民國 107 年及 106 年度本公司不動產及設備尚無利息資本化情形。
2. 民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，本公司不動產及設備抵押擔保情形請參閱附註八。

(十三) 投資性不動產

<u>107年1月1日</u>		<u>土 地</u>	<u>建 築 物</u>	<u>合 計</u>
成 本		\$ 198,099	\$ 107,076	\$ 305,175
累 計 折 舊 及 減 損		-	(28,372)	(28,372)
合 計		<u>\$ 198,099</u>	<u>\$ 78,704</u>	<u>\$ 276,803</u>
<u>107年度</u>				
107 年 1 月 1 日		\$ 198,099	\$ 78,704	\$ 276,803
折 舊		-	(2,100)	(2,100)
107 年 12 月 31 日		<u>\$ 198,099</u>	<u>\$ 76,604</u>	<u>\$ 274,703</u>
<u>107年12月31日</u>		<u>土 地</u>	<u>建 築 物</u>	<u>合 計</u>
成 本		\$ 198,099	\$ 107,076	\$ 305,175
累 計 折 舊 及 減 損		-	(30,472)	(30,472)
合 計		<u>\$ 198,099</u>	<u>\$ 76,604</u>	<u>\$ 274,703</u>
<u>106年1月1日</u>		<u>土 地</u>	<u>建 築 物</u>	<u>合 計</u>
成 本		\$ 198,099	\$ 107,076	\$ 305,175
累 計 折 舊 及 減 損		-	(26,272)	(26,272)
合 計		<u>\$ 198,099</u>	<u>\$ 80,804</u>	<u>\$ 278,903</u>
<u>106年度</u>				
106 年 1 月 1 日		\$ 198,099	\$ 80,804	\$ 278,903
折 舊		-	(2,100)	(2,100)
106 年 12 月 31 日		<u>\$ 198,099</u>	<u>\$ 78,704</u>	<u>\$ 276,803</u>
<u>106年12月31日</u>		<u>土 地</u>	<u>建 築 物</u>	<u>合 計</u>
成 本		\$ 198,099	\$ 107,076	\$ 305,175
累 計 折 舊 及 減 損		-	(28,372)	(28,372)
合 計		<u>\$ 198,099</u>	<u>\$ 78,704</u>	<u>\$ 276,803</u>

1. 民國 107 年及 106 年度由投資性不動產產生之租金收入分別為\$17,652 及\$17,652，直接營運費用分別為\$3,611 及\$3,267。
2. 投資性不動產公允價值資訊請詳附註十二(五)。

(十四) 無形資產

107年1月1日		電腦軟體	商 譽	客戶關係	合 計
成	本	\$ 41,212	\$ 42,004	\$ 54,160	\$ 137,376
累 計 攤 銷 及 減 損	(	25,937)	-	(49,122)	(75,059)
合	計	<u>\$ 15,275</u>	<u>\$ 42,004</u>	<u>\$ 5,038</u>	<u>\$ 62,317</u>
107年度					
107年1月1日		\$ 15,275	\$ 42,004	\$ 5,038	\$ 62,317
增	添	10,187	-	-	10,187
重	分 類	8,431	-	-	8,431
攤	銷	(8,893)	-	(5,038)	(13,931)
107年12月31日		<u>\$ 25,000</u>	<u>\$ 42,004</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 67,004</u>
107年12月31日		電腦軟體	商 譽	客戶關係	合 計
成	本	\$ 43,167	\$ 42,004	\$ 54,160	\$ 139,331
累 計 攤 銷 及 減 損	(	18,167)	-	(54,160)	(72,327)
合	計	<u>\$ 25,000</u>	<u>\$ 42,004</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 67,004</u>
106年1月1日		電腦軟體	商 譽	客戶關係	合 計
成	本	\$ 53,135	\$ 42,004	\$ 54,160	\$ 149,299
累 計 攤 銷 及 減 損	(	29,530)	-	(34,008)	(63,538)
合	計	<u>\$ 23,605</u>	<u>\$ 42,004</u>	<u>\$ 20,152</u>	<u>\$ 85,761</u>
106年度					
106年1月1日		\$ 23,605	\$ 42,004	\$ 20,152	\$ 85,761
增	添	2,128	-	-	2,128
重	分 類	1,326	-	-	1,326
攤	銷	(11,784)	-	(15,114)	(26,898)
106年12月31日		<u>\$ 15,275</u>	<u>\$ 42,004</u>	<u>\$ 5,038</u>	<u>\$ 62,317</u>
106年12月31日		電腦軟體	商 譽	客戶關係	合 計
成	本	\$ 41,212	\$ 42,004	\$ 54,160	\$ 137,376
累 計 攤 銷 及 減 損	(	25,937)	-	(49,122)	(75,059)
合	計	<u>\$ 15,275</u>	<u>\$ 42,004</u>	<u>\$ 5,038</u>	<u>\$ 62,317</u>

1. 民國 107 年及 106 年度本公司無形資產尚無利息資本化情形。
2. 商譽及客戶關係係本公司受讓渣打銀行股份有限公司消費性金融證券經紀業務所產生，全數分攤至本公司證券經紀部門。
3. 商譽可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據管理階層之五年度財務預算之稅後現金流量預測計算。超過該五年期之現金流量採用下列所述之估計成長率推算。

本公司依據使用價值計算之可回收金額超過帳面金額，故商譽並未發生減損，用於計算使用價值之主要假設如下：

	經紀部門	
	107年度	106年度
成長率	0.00%	0.00%
折現率	11.96%	17.49%

管理階層依據以前的績效及其對市場發展之預期決定成長率。所採用之折現率為所屬公司之資本資產定價模式所決定之加權平均資金成本比率，並反應相關營運部門之特定風險。

(十五) 其他非流動資產

	107年12月31日	106年12月31日
營業保證金	\$ 540,000	\$ 542,000
交割結算基金	224,205	219,713
存出保證金	239,359	185,647
淨確定福利資產	44	-
預付設備款	5,653	10,354
催收款項	213,075	136,443
其他	720	180
小計	1,223,056	1,094,337
減：備抵損失	(213,075)	(136,443)
合計	<u>\$ 1,009,981</u>	<u>\$ 957,894</u>

(十六) 短期借款

	107年12月31日	106年12月31日
擔保銀行借款	\$ -	\$ 945,000
無擔保銀行借款	939,879	5,336,968
合計	<u>\$ 939,879</u>	<u>\$ 6,281,968</u>
利率區間	<u>3.411%~3.500%</u>	<u>0.700%~3.250%</u>

(十七) 應付商業本票

	107年12月31日	106年12月31日
發行面值	\$ -	\$ 3,650,000
減：應付商業本票折價	-	(369)
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,649,631</u>
利率區間	<u>-</u>	<u>0.370%~0.485%</u>

(十八) 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

	107年12月31日	106年12月31日
附賣回債券投資－融券	\$ 90,545	\$ -
評價調整	3,069	-
小計	93,614	-
應付借券－避險	148,009	151,745
應付借券－避險評價調整	(15,145)	(10,481)
應付借券－非避險	391,436	207,280
應付借券－非避險評價調整	(19,457)	1,982
小計	504,843	350,526
發行認購(售)權證	15,115,760	12,851,599
價值變動利益	(7,549,321)	(5,599,183)
市價(A)	7,566,439	7,252,416
發行認購(售)權證再買回	(11,955,149)	(9,460,551)
價值變動損失	4,622,139	2,813,270
市價(B)	(7,333,010)	(6,647,281)
發行認購(售)權證負債淨額(A+B)	233,429	605,135
賣出選擇權負債-期貨	8,954	3,575
衍生工具負債-櫃檯	24,690	246,628
合計	\$ 865,530	\$ 1,205,864

本公司發行認購(售)權證種類為美式或歐式認購(售)權證，發行時按發行價格於權證到期前或未履約時，帳列於發行認購(售)權證負債。發行認購(售)權證再買回其發行權證時，將再買回之價款帳列發行認購(售)權證再買回，作為發行認購(售)權證負債之減項。認購(售)權證存續期間自上市、櫃買賣日起算六至十二個月，履約給付方式均為以現金或證券結算，並得由本公司擇一採行。

(十九) 附買回債券負債

	107年12月31日	106年12月31日
中央政府公債	\$ 4,100,351	\$ 1,684,569
普通公司債	1,298,032	400,139
國際債券	954,829	852,510
國外債券	8,713,387	17,974,440
合計	\$ 15,066,599	\$ 20,911,658

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之附買回債券負債均於一年內到期，均逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息買回，全部買回總價分別為\$15,134,144及\$20,984,849，各幣別承作年利率列示如下：

幣 別	107年12月31日	106年12月31日
新台幣	0.33%~0.62%	0.24%~0.43%
外 幣(註)	-0.30%~4.20%	-0.30%~4.30%
註：外幣包含澳幣、歐元、美元及人民幣。		

(二十) 應付帳款

	107年12月31日	106年12月31日
應付交割帳款－經紀	\$ 4,974,010	\$ 6,933,143
交割代價	1,811,674	660,024
應付交割帳款－自營	256,985	407,612
應付交割帳款－國際債	78	-
應付交割帳款－外國債券	172,208	395,809
其他	77,992	63,004
合計	<u>\$ 7,292,947</u>	<u>\$ 8,459,592</u>

(二十一) 其他應付款

	107年12月31日	106年12月31日
應付薪資獎金	\$ 415,980	\$ 598,279
應付員工及董事酬勞	57,735	112,882
其他	316,654	364,753
合計	<u>\$ 790,369</u>	<u>\$ 1,075,914</u>

(二十二) 其他金融負債－流動

	107年12月31日	106年12月31日
股權連結商品－本金價值	\$ -	\$ 3,000
保本型商品－固定收益	2,687,009	3,196,298
合計	<u>\$ 2,687,009</u>	<u>\$ 3,199,298</u>

本公司從事結構型商品交易，已將固定收益商品與買權或賣權結合，區分為股權連結型及保本型商品，於契約成交日向交易相對人收取價金，到期報酬將隨著連結標的物到期之上漲或下跌程度而異，其報酬型態為交易價金減去選擇權到期履約價值，其所連結標的均為受金融監督管理委員會證券期貨局規範之貨幣及金融市場工具。

(二十三) 其他非流動負債

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
存入保證金	\$ 21,928	\$ 21,629
淨確定福利負債－非流動	-	49,500
合計	<u>\$ 21,928</u>	<u>\$ 71,129</u>

(二十四) 退休金

1. 確定福利計畫

- (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司係按月就薪資總額 7.2%提撥退休基金，分別以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行及職工退休基金管理委員會專戶儲存於國泰世華銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項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，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

- (2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 785,853	\$ 799,549
計劃資產公允價值	(785,897)	(750,049)
淨確定福利(資產)負債	<u>(\$ 44)</u>	<u>\$ 49,500</u>

(3) 淨確定福利負債(資產)之變動如下：

	確定福利 義務現值	計劃資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
107年度			
1月1日餘額	\$ 799,549	(\$ 750,049)	\$ 49,500
當期服務成本	5,583	-	5,583
利息費用(收入)	9,595	(9,001)	594
	<u>814,727</u>	<u>(759,050)</u>	<u>55,677</u>
再衡量數：			
計劃資產報酬，但 不包括包含於淨 確定福利負債 (資產)淨利息之 金額	-	(13,865)	(13,865)
財務假設改變	7,429	-	7,429
經驗調整	(8,337)	-	(8,337)
	<u>(908)</u>	<u>(13,865)</u>	<u>(14,773)</u>
提撥退休基金	-	(40,948)	(40,948)
支付退休金	(27,966)	27,966	-
	<u>(27,966)</u>	<u>(12,982)</u>	<u>(40,948)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 785,853</u>	<u>(\$ 785,897)</u>	<u>(\$ 44)</u>
	確定福利 義務現值	計劃資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
106年度			
1月1日餘額	\$ 682,712	(\$ 727,323)	(\$ 44,611)
當期服務成本	5,185	-	5,185
利息費用(收入)	10,241	(10,910)	669
	<u>698,138</u>	<u>(738,233)</u>	<u>(40,095)</u>
再衡量數：			
計劃資產報酬，但 不包括包含於淨 確定福利負債 (資產)淨利息之 金額	-	6,067	6,067
財務假設改變	23,465	-	23,465
經驗調整	100,059	-	100,059
	<u>123,524</u>	<u>6,067</u>	<u>129,591</u>
提撥退休基金	-	(39,996)	(39,996)
支付退休金	(22,113)	22,113	-
	<u>(22,113)</u>	<u>(17,883)</u>	<u>(39,996)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 799,549</u>	<u>(\$ 750,049)</u>	<u>\$ 49,500</u>

(4)本公司之確定福利退休計劃資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依台灣當地銀行二年定期存款利率計算之收益，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段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國107年及106年12月31日構成該基金總資產公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。另本公司以職工退休基金管理委員會專戶儲存於國泰世華銀行，該基金投資運用以定期存款專戶儲存於國泰世華銀行。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	107年度	106年度
折現率	1.10%	1.20%
未來薪資增加率	2.50%	2.50%

對於未來死亡率之假設係採台灣壽險業第五回經驗生命表估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 18,392)	\$ 19,010	\$ 16,758	(\$ 16,327)
106年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 19,620)	\$ 20,303	\$ 18,000	(\$ 17,517)

(6)本公司於民國108年度預計支付予退休計畫之提撥金\$38,690。

2. 確定提撥計畫

自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂定確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工，本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資6%之金額提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國107年及106年度本公司依上開退休金辦法認

列之退休金成本分別為\$58,509及\$53,263。

(二十五)權益

1. 股本

截至民國 107 年 12 月 31 日止，本公司額定股本為\$15,000,000，每股面值 10 元。民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，所發行普通股股數及流通在外普通股數皆為 1,390,428 仟股。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	股數單位:仟股	
	107年度	106年度
1月1日	1,390,428	1,335,666
普通股股票股利	-	54,762
12月31日	1,390,428	1,390,428

本公司民國 106 年 3 月 23 日經董事會通過並於民國 106 年 6 月 22 日經股東會決議以未分配盈餘\$547,623 轉增資，發行普通股 54,762 仟股，每股面額 10 元，增資基準日為民國 106 年 8 月 9 日，增資後發行股本總額為\$13,904,281，分為 1,390,428 仟股，每股面額 10 元。

2. 資本公積

	發行溢價	庫藏股票交易	已失效認股權	實際取得或處 分子公司股權 與帳面價值差額	合計
107年12月31日餘額	\$ 24,986	\$ 116,793	\$ 483	\$ 440	\$ 142,702
106年12月31日餘額	\$ 24,986	\$ 116,793	\$ 483	\$ 440	\$ 142,702

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得依股東會決議，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

3. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出 10% 為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。該公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4. 特別盈餘公積

依證券商管理規則第十四條規定，證券商應於每年稅後盈餘項下，提存 20%特別盈餘公積。但累積金額已達實收資本額者，得免繼續提存。該公積除填補公司虧損，或已達實收資本額 25%，得以超過實收資本額 25%之部分撥充資本者外，不得使用之。

本公司依法令規定應就當年度發生之帳列權益減項金額，自當年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

依金管證字第 10500278285 號，證券商應於分派中華民國 105 至 107 會計年度盈餘時，以稅後淨利的 0.5%至 1%範圍內，提列特別盈餘公積，另依主管機關證期(券)字第 1060005703 號函令規定，應以彌補虧損後之盈餘進行提列。並自 106 會計年度起，就得金融科技發展所產生之員工轉型教育訓練、員工轉職或安置支出之相同數額，自上開特別盈餘公積餘額範圍內迴轉。

(二十六) 盈餘分配及股利政策

1. 依本公司章程規定，年度結算後如有盈餘，除依法繳納稅捐及彌補以前年度虧損外，應提出 10%為法定盈餘公積、20%為特別盈餘公積及另依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額併同期初未配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之，前項可分配盈餘總數如未達實收資本額 5%時，得不分配。
2. 另本公司章程規定，各年度股利分派之總數，應不低於各年度依前所述結算可分配盈餘總數之 70%，其中股票股利之發放比例應不低於 50%，現金股利應不高於 50%。
3. 本公司得視當年度實際營運狀況及未來年度資金運用之規劃，決定最適當之現金及股票股利之發放比例。
4. 本公司於民國 107 年 6 月 21 日及 106 年 6 月 22 日分別經股東會決議民國 106 年及 105 年度盈餘分派案，如下：

	106年度		105年度	
	金 額	每股股利(元)	金 額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 251,972		\$ 79,851	
提列特別盈餘公積	503,944		159,701	
提列特別盈餘公積(註1)	12,599		3,993	
迴轉特別盈餘公積(註1) (	3,023)		-	
提列特別盈餘公積(註2)	58,374		-	
現金股利	1,668,514	\$ 1.20	-	\$ -
股票股利	-	-	547,623	0.41
	<u>\$2,492,380</u>		<u>\$791,168</u>	

註 1：依金管證券字第 10500278285 號函令規定，因應金融科技發展提列特別盈餘公積以供員工轉型之用，本公司分別於 107 年 3 月 26 日及 106 年 3 月 23 日經董事會通過提列 0.5% 為特別盈餘公積，並依函文規定進行特別盈餘公積之迴轉。

註 2：依證券交易法第 41 條第 1 項及金管證券字第 1010028514 號函規定，於分派可分配盈餘時，應就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積。

5. 本公司於民國 108 年 3 月 22 日經董事會提議民國 107 年度盈餘分配案如下：

	107 年度	
	金 額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 121,032	
提列特別盈餘公積	242,064	
提列特別盈餘公積(註3)	6,052	
迴轉特別盈餘公積(註3)	(4,365)	
迴轉特別盈餘公積(註4)	(58,374)	
現金股利	959,395	\$ 0.69
	<u>\$ 1,265,804</u>	

註 3：依金管證券字第 10500278285 號函令規定，因應金融科技發展提列特別盈餘公積以供員工轉型之用，本公司於 108 年 3 月 22 日經董事會通過提列 0.5% 為特別盈餘公積，並依函文規定進行特別盈餘公積之迴轉。

註 4：依證券交易法第 41 條第 1 項及金管證字第 1010028514 號函規定，於分派可分配盈餘時，應就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

6. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六（四十一）。

(二十七) 經紀手續費收入

	107 年度	106 年度
集中交易市場受託買賣業務	\$ 1,217,135	\$ 1,058,726
營業處所受託買賣業務	439,747	454,994
其他	52,774	52,322
合計	<u>\$ 1,709,656</u>	<u>\$ 1,566,042</u>

(二十八) 承銷業務收入

	107年度	106年度
包銷證券報酬	\$ 22,306	\$ 23,043
其他	30,922	33,071
合計	<u>\$ 53,228</u>	<u>\$ 56,114</u>

(二十九) 營業證券出售淨利益

	107年度	106年度
自營商		
—集中交易市場	\$ 1,119,471	\$ 1,121,790
—營業處所	(57,940)	495,212
—海外有價證券買賣	(79,821)	989,928
小計	<u>981,710</u>	<u>2,606,930</u>
承銷商		
—集中交易市場	46,174	12,784
—營業處所	<u>11,969</u>	<u>18,424</u>
小計	<u>58,143</u>	<u>31,208</u>
避險		
—集中交易市場	(630,593)	141,332
—營業處所	(123,985)	131,021
—海外有價證券買賣	(8,260)	665
小計	<u>(762,838)</u>	<u>273,018</u>
合計	<u>\$ 277,015</u>	<u>\$ 2,911,156</u>

(三十) 利息收入

	107年度	106年度
融資業務利息收入	\$ 623,031	\$ 577,570
債券投資利息收入	632,528	838,572
其他利息收入	<u>735</u>	<u>661</u>
合計	<u>\$ 1,256,294</u>	<u>\$ 1,416,803</u>

(三十一) 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨(損失)利益

	107年度	106年度
營業證券—自營	(\$ 437,071)	\$ 375,400
營業證券—承銷	(13,726)	71,553
營業證券—避險	<u>83,968</u>	<u>(74,209)</u>
合計	<u>(\$ 366,829)</u>	<u>\$ 372,744</u>

(三十二) 借券及附賣回債券融券回補淨利益(損失)

	107年度	106年度
附賣回債券回補利益(損失)	\$ 7,117	(\$ 116,598)
借券交易損失—權證	-	(479)
融券回補利益(損失)—權證	1,816	(15,683)
借券交易利益—自營	18,855	30,644
合計	<u>\$ 27,788</u>	<u>(\$ 102,116)</u>

(三十三) 借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨利益

	107年度	106年度
附賣回債券融券評價(損失)利益	(\$ 3,015)	\$ 7,866
借券評價利益(損失)—自營	27,237	(6,339)
借券評價利益—權證	-	423
融券評價(損失)利益—權證	(2,155)	1,025
合計	<u>\$ 22,067</u>	<u>\$ 2,975</u>

(三十四) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資已實現淨損失

	107年度	106年度
國外債券	<u>(\$ 24,289)</u>	<u>\$ -</u>

(三十五) 發行認購(售)權證淨利益

	107年度	106年度
發行認購(售)權證負債及再買回價值變動 淨利益	\$ 1,180,875	\$ 417,304
發行認購(售)權證到期前履約損失	(35,750)	(43,480)
發行認購(售)權證費用	(84,740)	(67,912)
合計	<u>\$ 1,060,385</u>	<u>\$ 305,912</u>

(三十六) 衍生工具淨利益(損失)

	107年度	106年度
期貨契約利益(損失)	\$ 194,926	(\$ 187,711)
選擇權交易利益	120,606	87,212
匯率衍生工具損失	(47,348)	(52,462)
其他	(68,032)	(52,791)
合計	<u>\$ 200,152</u>	<u>(\$ 205,752)</u>

(三十七) 預期信用減損損失

	107年度	106年度
減損損失(提列)迴轉	(\$ 52,798)	\$ -
收回呆帳	716	-
合計	<u>(\$ 52,082)</u>	<u>\$ -</u>

(三十八) 其他營業收益(損失)

	107年度	106年度
借券收入	\$ 87,487	\$ 70,403
外幣兌換淨利益(損失)	28,872	(476,136)
代銷基金手續費收入	44,277	40,778
其他	3,831	24,814
合計	<u>\$ 164,467</u>	<u>(\$ 340,141)</u>

(三十九) 手續費支出

	107年度	106年度
經紀手續費支出	\$ 138,569	\$ 119,231
自營手續費支出	203,842	125,980
轉融通手續費支出	1,653	1,620
合計	<u>\$ 344,064</u>	<u>\$ 246,831</u>

(四十) 財務成本

	107年度	106年度
附買回債券利息	\$ 291,956	\$ 272,675
借款利息	99,398	102,271
其他利息費用	5,756	5,591
合計	<u>\$ 397,110</u>	<u>\$ 380,537</u>

(四十一) 員工福利費用

	107年度	106年度
薪資費用	\$ 1,512,061	\$ 1,719,703
勞健保費用	115,499	103,626
退休金費用	64,686	57,779
其他員工福利費用	95,155	108,213
合計	<u>\$ 1,787,401</u>	<u>\$ 1,989,321</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益，如尚有餘額，提撥員工酬勞不低於 1.6%，董事酬勞不高於 2%，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，始可提撥員工及董事酬勞。

2. 本公司民國 107 年及 106 年度員工酬勞估列金額分別為\$28,868 及 \$56,441；董事酬勞估列金額分別為\$28,868 及\$56,441，前述金額帳列薪資費用科目。
3. 民國 107 年度係依截至當期止之稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益，分別以員工酬勞 2%及董事酬勞 2%為基礎估列。
4. 經董事會決議之民國 106 年度員工及董事酬勞與 106 年度財務報告認列之金額一致。
5. 本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(四十二)折舊及攤銷費用

	107年度	106年度
折舊費用	\$ 61,944	\$ 66,114
攤銷費用	13,931	26,898
合計	<u>\$ 75,875</u>	<u>\$ 93,012</u>

(四十三)其他營業費用

	107年度	106年度
郵電費	\$ 55,419	\$ 56,203
稅捐	592,509	644,434
租金費用	89,040	96,351
電腦資訊費用	102,273	104,945
呆帳損失	-	63,471
其他費用	348,858	334,328
合計	<u>\$ 1,188,099</u>	<u>\$ 1,299,732</u>

(四十四)其他利益及損失

	107年度	106年度
財務收入	\$ 18,521	\$ 10,060
處分投資(損失)利益	(11,703)	9,766
處分不動產及設備損失	(11)	(658)
營業外金融商品按公允價值衡量之(損失)利益	(4,013)	332
其他營業外淨收入	123,236	130,041
合計	<u>\$ 126,030</u>	<u>\$ 149,541</u>

(四十五) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	107年度	106年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 144,310	\$ 271,183
以前年度所得稅低(高)估	5,476 (	9,146)
未分配盈餘加徵	2,000	-
當期所得稅總額	151,786	262,037
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	33,003 (	72,605)
稅率改變之影響	(9,466)	-
遞延所得稅總額	23,537 (	72,605)
所得稅費用	\$ 175,323	\$ 189,432

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	107年度	106年度
確定福利義務之再衡量數利益(損失)	\$ 2,955	(\$ 22,031)
稅率改變之影響	(\$ 11,886)	\$ -

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	107年度	106年度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 277,129	\$ 477,394
按法令規定不得認列項目影響數	23,150 (	17,690)
以前年度所得稅低(高)估	5,476 (	9,146)
免稅所得影響數	(256,066) (	419,466)
最低稅負	133,100	158,340
稅法修正之所得稅影響	(9,466)	-
未分配盈餘加徵	2,000	-
所得稅費用	\$ 175,323	\$ 189,432

3. 因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

107年度				
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
－暫時性差異：				
呆帳損失	\$ 16,997	\$ 12,638	\$ -	\$ 29,635
金融商品評價損失	47,559	(38,000)	-	9,559
其他	71,610	926	8,931	81,467
小計	\$ 136,166	(\$ 24,436)	\$ 8,931	\$ 120,661
遞延所得稅負債：				
－暫時性差異：				
未實現兌換利益	(\$ 15,173)	\$ 899	\$ -	(\$ 14,274)
小計	(\$ 15,173)	\$ 899	\$ -	(\$ 14,274)
合計	\$ 120,993	(\$ 23,537)	\$ 8,931	\$ 106,387

106年度				
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
－暫時性差異：				
呆帳損失	\$ 12,798	\$ 4,199	\$ -	\$ 16,997
金融商品評價損失	-	47,559	-	47,559
其他	49,229	350	22,031	71,610
小計	\$ 62,027	\$ 52,108	\$ 22,031	\$ 136,166
遞延所得稅負債：				
－暫時性差異：				
金融商品評價利益	(\$ 10,148)	\$ 10,148	\$ -	\$ -
未實現兌換利益	(25,522)	10,349	-	(15,173)
小計	(\$ 35,670)	\$ 20,497	\$ -	(\$ 15,173)
合計	\$ 26,357	\$ 72,605	\$ 22,031	\$ 120,993

4. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年、104 年及 105 年度。
5. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。
6. 本公司民國 104 年及 105 年度之營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定後，應補徵所得稅計\$24,696，本公司對核定內容仍有

不服，已依法提出行政救濟，並就核定內容評估調整入帳。

7. 本公司並未就子公司統一證券(維京島)有限公司之未匯回盈餘而可能須支付相關稅額估列遞延所得稅負債，上述未匯回盈餘未來預計作再投資使用。

(四十六) 每股盈餘

	107年度		
	稅 後	加權平均流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (新台幣：元)
<u>基本每股盈餘</u>			
屬於普通股股東之 本期淨利	\$ 1,210,323	1,390,428	\$ <u>0.87</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
員工酬勞	-	2,510	
	<u>\$ 1,210,323</u>	<u>1,392,938</u>	<u>\$ 0.87</u>
	106年度		
	稅 後	加權平均流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (新台幣：元)
<u>基本每股盈餘</u>			
屬於普通股股東之 本期淨利	\$ 2,618,769	1,390,428	\$ <u>1.88</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
員工酬勞	-	3,933	
	<u>\$ 2,618,769</u>	<u>1,394,361</u>	<u>\$ 1.88</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
統一企業(股)公司(統一企業)	對本公司具重大影響之企業
統一證券投資顧問(股)公司(統一投顧)	本公司之子公司
統一期貨(股)公司(統一期貨)	本公司之子公司
統一證券(維京島)有限公司(統一證券(維京島))	本公司之子公司
統一證券(香港)有限公司(統一證券(香港))	本公司之子公司
統一綜合保險代理人(股)公司(統一綜代)	本公司之子公司
統証創業投資(股)公司(統証創投)	本公司之子公司
統一證券(代理人)有限公司(統一證券(代理人))	本公司之孫公司
統一財富管理(香港)有限公司(統一財管(香港))	本公司之孫公司
統一證券投資信託(股)公司(統一投信)	關聯企業
統一超商(股)公司(統一超商)	其他關係人
統一實業股份公司(統一實業)	其他關係人
統一東京(股)公司(統一東京)	其他關係人
CAYMAN PRESIDENT HOLDINGS LIMITED	其他關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 期貨交易保證金－自有資金

	107年12月31日	106年12月31日
子公司：		
統一期貨	\$ 1,670,689	\$ 1,551,945

2. 應收帳款

	107年12月31日	106年12月31日
對本公司具重大影響之企業：		
統一企業	\$ 288	\$ 304
子公司：		
統一期貨	3,900	5,551
統一證券(香港)	6,372	251
關聯企業：		
統一投信	-	-
其他關係人：		
其他	597	583
合計	\$ 11,157	\$ 6,689

3. 其他應收款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
子公司：		
統一期貨	\$ 363	\$ 771
其他	21	23
其他關係人：		
其他	9	9
合計	<u>\$ 393</u>	<u>\$ 803</u>

4. 存出保證金

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
子公司：		
統一期貨	<u>\$ 39,000</u>	<u>\$ 39,000</u>

5. 應付款項

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
子公司：		
統一期貨	\$ 24	\$ 621
其他關係人：		
其他	460	217
合計	<u>\$ 484</u>	<u>\$ 838</u>

6. 存入保證金

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
子公司：		
統一期貨	\$ 16,137	\$ 16,137
其他	806	795
關聯企業：		
統一投信	530	530
其他關係人：		
統一東京	1,393	1,393
合計	<u>\$ 18,866</u>	<u>\$ 18,855</u>

7. 附買回債券負債

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
其他關係人：		
CAYMAN PRESIDENT HOLDINGS LIMITED	<u>\$ 184,290</u>	<u>\$ -</u>

8. 期貨佣金收入

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
子公司：		
統一期貨	<u>\$ 59,190</u>	<u>\$ 51,466</u>

9. 財富管理業務收入－信託專戶銷售基金收入

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
關聯企業：		
統一投信	<u>\$ 9,453</u>	<u>\$ 9,553</u>

上述交易係依契約約定價格按月收款。

10. 其他營業收入－代銷基金手續費收入

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
關聯企業：		
統一投信	<u>\$ 43,461</u>	<u>\$ 39,807</u>

上述交易係依契約約定價格按月收款。

11. 租金收入

	<u>期</u>	<u>間</u>	<u>押 金</u>	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
子公司					
統一投顧	106.06.01~109.09.30		\$ 597	\$ 3,644	\$ 3,556
其他			346	3,288	3,216
關聯企業					
統一投信	105.05.01~108.06.30		530	7,085	7,103
其他關係人					
統一東京	104.04.01~110.03.31		1,393	9,422	9,422
合計				<u>\$ 23,439</u>	<u>\$ 23,297</u>

上開租金收入係出租部分辦公室營業場所予各關係人，租金計價方式係由雙方議定，並依租賃契約約定按期收款。

12. 股務代理收入

	107年度	106年度
對本公司重大影響之企業：		
統一企業	\$ 3,600	\$ 3,659
子公司：		
其他	68	66
關聯企業：		
統一投信	133	129
其他關係人：		
統一超商	1,708	1,603
統一實業	1,227	1,225
其他	3,078	3,018
合計	<u>\$ 9,814</u>	<u>\$ 9,700</u>

13. 衍生工具淨損失

	107年度	106年度
其他關係人：		
CAYMAN PRESIDENT HOLDINGS LIMITED	<u>(\$ 1,584)</u>	<u>\$ -</u>

14. 其他營業費用－設備租金及影印費

	107年度	106年度
其他關係人：		
統一東京	\$ 7,115	\$ 6,563
其他	1,143	1,302
合計	<u>\$ 8,258</u>	<u>\$ 7,865</u>

15. 交割結算服務費－期貨

	107年度	106年度
子公司：		
統一期貨	<u>\$ 14,806</u>	<u>\$ 16,342</u>

16. 勞務費

	107年度	106年度
子公司：		
統一投顧	<u>\$ 36,000</u>	<u>\$ 36,000</u>

17. 財務成本

	107年度	106年度
其他關係人：		
CAYMAN PRESIDENT HOLDINGS LIMITED	<u>\$ 66</u>	<u>\$ -</u>

18. 持有關係人發行之有價證券－自營

107年12月31日			
	期末股數(仟股)	期末餘額	處分利益
對本公司重大影響之企業：			
統一企業	-	\$ -	\$ 579
其他關係人：			
統一實業	-	-	16
統一超商	-	-	(944)
合計		<u>\$ -</u>	<u>(\$ 349)</u>

106年12月31日			
	期末股數(仟股)	期末餘額	處分損失
對本公司重大影響之企業：			
統一企業	127	\$ 8,382	\$ 208
其他關係人：			
統一實業	171	2,385	(33)
統一超商	-	-	136
合計		<u>\$ 10,767</u>	<u>\$ 311</u>

19. 主要管理階層薪酬

主要管理階層包括董事、總經理及副總經理。已付或應付主要管理階層員工服務之薪酬如下：

	107年度	106年度
薪資與其他短期員工福利	\$ 130,701	\$ 187,868
退職福利	908	1,028
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
合計	<u>\$ 131,609</u>	<u>\$ 188,896</u>

八、質押之資產

本公司各項資產提供設定質押或其他用途受有限制者明細如下：

資產項目	107年12月31日	106年12月31日	擔保用途
透過損益按公允價值衡量之金融			
資產－流動			
營業證券－自營部(面額)			
－普通公司債	\$ 1,300,000	\$ 400,000	附買回交易之擔保品
－公債	4,100,000	1,683,000	附買回交易之擔保品
－國外債券	9,157,965	18,999,562	附買回交易之擔保品
－國際債券	977,874	920,297	附買回交易之擔保品
透過其他綜合損益按公允價值衡			
量之金融資產－流動			
－國外債券(面額)	307,150	-	附買回交易之擔保品
備供出售金融資產－流動			
－國外債券(面額)	-	1,071,360	附買回交易之擔保品
其他流動資產			
－用途受限制之活期存款	19,373	109,566	代收承銷股款、員工遭法院強制扣留薪資款
－質押定期存款	400,000	400,000	申請短期借款額度之擔保及申請發行商業本票額度之保證
透過損益按公允價值衡量之金融			
資產－非流動			
－公債(面額)	50,000	50,000	信託業務存出保證金
不動產及設備			
－土地及建築物(帳面價值)	-	1,259,648	申請短期借款額度之擔保及申請發行商業本票額度之保證
用途受限制之定期存款(帳列			
其他非流動資產)			
－營業保證金	540,000	542,000	營業活動之保證

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)財務風險之管理目標及政策

1. 風險管理目標

本公司持續性地強化全體同仁之風險文化並確保公司能於健全有效之風險管理制度下，積極從事各項業務之發展；並在適當之風險容忍度下，持續提昇獲利，創造公司價值，達成資本報酬極大化之目標。

2. 風險管理制度

本公司為確保風險管理制度之完整性，落實風險管理之制衡機制，提昇風險管理之分工效能，特制定「風險管理政策」。本政策係為在本公司內部建立機制遵行與政策溝通的導引工具，使本公司各階層在從事各項業務時，能對辨識、衡量、監視及控制各項風險，建立一致的遵循標準，以將本公司各項業務之風險，控制在事前設定之範圍內。

本公司風險管理制度，涵蓋對資產負債表之表內及表外業務所涉及之風險，如市場風險、信用風險、流動風險、作業風險、法律風險、模型風險等，均納入風險管理範疇。

3. 風險管理組織

風險管理組織：董事會、風險管理委員會、風控室、業務部門及其他相關部門(如稽核室、總經理室、法令遵循處、法務科、財務部、業務部門及結算部)，負責規劃監督與執行。

(1)董事會應確保風險管理之有效性，並負風險管理最終責任，並負責下列事項：

- A. 建立適當的風險管理體系，作業流程及公司的風險管理文化，並配置必要之資源以利執行運作。
- B. 審核風險管理政策。
- C. 核決業務申請、授權交易及風險限額。

(2)風險管理委員會向董事會報告，並負責下列事項：

- A. 審核風險管理準則。
- B. 審核最高風險容忍度。
- C. 定期向董事會報告全公司之風險管理狀況。

(3)總經理監督全公司日常風險管理，並負責下列事項：

- A. 監督全公司日常風險管理之執行。
- B. 核准例外管理事項。

(4)資產負債委員會向總經理報告，並負責下列事項：

- A. 制定公司整體資產負債管理最高指導方針。
- B. 分析及控管公司總體資產負債組合。
- C. 核准各項業務限額。
- D. 收集、分析國內外利率、匯率、景氣變動及政治經濟環境變動資

訊，並預測未來之金融情勢。

(5)風控室執行風險管理政策及其相關規範，向風險管理委員會報告；就日常風險管理，向總經理報告，並負責下列事項：

- A. 制定全公司之風險管理制度。
- B. 發展衡量及管理公司風險之有效方法。
- C. 覆核業務部門之風險管理制度。
- D. 蒐集資料、彙總資訊，產生風險報告。
- E. 分析各項業務之風險狀況，並向總經理報告。
- F. 依會議性質與需求，向風險管理委員會報告公司風險管理狀況。
- G. 執行風險管理委員會指定之工作事項與控管業務部門之風險。

(6)稽核室負責下列事項：

- A. 執行作業風險控管。
- B. 將風險管理制度規範，納入內部稽核制度，列入日常查核計劃。
- C. 評估內部控制制度之有效性，並確認其執行成效。

(7)法令遵循處及法務科負責下列事項：

- A. 法令遵循處確保業務執行及風險管理制度皆能遵循法令規範。
- B. 法務科執行法律風險控管。
- C. 法令遵循處兼任防制洗錢及打擊資恐業務，訂定相關規範制度與內控、交易監控、監督業務單位落實執行、教育訓練及疑似洗錢申報。

(8)財務部負責下列事項：

- A. 確認部位資料之正確性與損益計算之合理性。
- B. 分析及控管自有資本適足比率。
- C. 分析公司之資產負債結構之適當性。

(9)業務部門負責下列事項：

- A. 依據風險管理政策及相關規範，制定各業務之風險管理細則。
- B. 提供風控室充分之部位資訊與風控資訊。

(10)結算部負責下列事項：

- A. 結算交割作業及融資融券業務之風險控管執行。
- B. 交易作業中台風險控管與業務部門風險管理細則執行。

4. 風險管理政策

本公司為確保風險管理制度之完整性，落實風險管理之制衡機制，提昇風險管理之分工效能，特制定「風險管理政策」。本政策係為在本公司內部建立機制遵行與政策溝通的導引工具，使本公司各階層在從事各項業務時，能對辨識、衡量、監視及控制各項風險，建立一致的遵循標準，以將公司各項業務之風險，控制在事前設定之範圍內。

本公司風險管理流程，包含風險辨識、風險衡量、風險監視及控制各項風險，各類風險評估及因應策略分別敘述如下：

(1)市場風險管理

在市場風險控管方面，本公司已建置風險管理資訊系統(Risk Manager)，公司所有交易部位，皆已納入風險管理系統每日監控，計算風險值(Value at Risk)。超限控管指標以名目本金、停損、敏感度(Greeks)與風險值為主，並於每日出具風險管理報表，執行例行控管及超限處理。

(2)信用風險管理

信用風險控管方面，違約機率之量化模型採用 KMV 模型處理，計算發行公司的違約機率，並呈報揭露各交易相對人與發行公司之信用暴險值、有價證券之信用風險狀況，藉由定期檢視信用狀況降低信用暴險。

(3)資金流動性風險

由資金調度單位定期預測未來資金需求與供給、整合公司背書保證及資金貸予相關業務，進行每日監控資金調度狀況。

5. 避險與抵減風險策略

(1)避險與抵減風險之政策包含在公司之風險管理政策中，而避險部位與被避險之交易部位需視為一組合部位，其損益及風險資訊採合併計算來衡量。

(2)整體部位(避險部位與交易部位)納入風險管理系統每日監控，計算風險值(Value at Risk)等相關資訊。超限控管指標則以名目本金、停損、價格敏感度與風險值為主，並於每日出具風險管理報表，執行例行控管及超限處理。

(3)避險與抵減工具持續有效性策略乃利用整體部位(避險部位與交易部位)之損益來衡量，追蹤其避險部位損益之合理性，以及與交易部位損益之相互抵減關係，並控制在一定合理範圍內。

(二)信用風險

民國 107 年適用

1. 信用風險之來源和定義

本公司從事金融交易所暴露之信用風險，包括發行人信用風險、交易對手信用風險及標的資產信用風險：

(1)發行人信用風險係指本公司持有金融債務工具，因發行人發生違約而未依約定條件償還其債務，而使本公司產生財務損失之風險。

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

(3)標的資產信用風險係指因金融商品所連結之標的資產信用評等遭信評公司降評或發生違約情事而產生損失之風險。

使本公司面臨信用風險之金融資產包括銀行存款、債務證券、店頭市場

衍生工具之交易、債券附條件交易、借券交易存出保證金、期貨交易保證金、其他存出保證金及應收款項等。

2. 信用風險最大暴險額及信用風險集中度情形

本公司資產負債表內金融資產，在不考慮擔保品或其他信用加強工具下，其最大暴險約當等於其帳面價值。本公司信用風險暴險來源，以台灣地區為主，主要係因本公司現金存放於銀行等金融機構、持有銀行發行或擔保之債務證券，以及本公司承作衍生工具交易、客戶保證金專戶之交易對手均為金融機構所致，各項金融資產之信用風險說明：

(1) 現金及約當現金

現金及約當現金主要係包含銀行定期存款、活期存款及支票存款，往來機構主要為本國金融機構。

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

A. 基金

本公司基金持有部位為債券型基金，惟持有部位不高，信用風險低。

B. 商業本票

本公司持有之商業本票為附賣回交易，交易對手皆為國內信用良好之金融機構，其信用風險低。

C. 債權證券

債權證券主要係為公債、可轉(交)換公司債及外國債等部位，發行人主要為中華民國政府、本國法人機構與外國法人機構，可轉(交)換公司債約有 27% 為銀行擔保。詳細說明如下：

a. 公債

本公司持有債券部位主要為政府債券(含中央及地方)，整體而言，公司持有債券之信用風險低。

b. 公司債

本公司所持有公司債，投資標的主要係以債信優良之標的為主，信評皆符合法規規範。

c. 可轉(交)換公司債

本公司所持有之可轉(交)換公司債部位，大多均為本國法人機構所發行，本公司藉由台灣經濟新報信用風險分級(TCRI)控管，降低高度風險之發行人信用暴險。

d. 外國債

本公司所持有外國債，投資標的主要係以債信優良之標的為主，信評皆符合法規規範。

(3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動

本公司所持有分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具為外國公債，整體而言，公司持有債券之信用風險低。

(4) 衍生工具-期貨交易保證金

本公司從事集中市場之期貨交易時，須將保證金存入期貨公司指定之保證金專戶，作為保證將來履行契約義務之資金，並存放於金融機構，故信用風險低。

(5) 衍生工具-櫃檯買賣

本公司從事店頭市場之衍生工具交易時，皆會與各交易對手簽訂 ISDA 合約，以作為雙方從事該類交易之協議文件；該協議為買賣各種 OTC 衍生工具之交易活動提供主體合約模式，倘若任何一方違約或提早終止交易，則雙方受合約約束須對協議涵蓋的全部未平倉交易採用淨額結算。有關雙方於簽訂 ISDA 總協議時，亦會簽訂信用擔保附件(Credit Support Annex, CSA)。根據 CSA，抵押品會由交易其中一方轉交另一方，以減低未平倉交易內之交易對手風險。另請參考附註六(十)之說明。

本公司從事 OTC 衍生工具交易種類，包括利率交換與換匯交易等，交易對手地區別為本國及英國，產業則為金融服務業。

(6) 附賣回債券投資

債券附賣回交易係指債券持有人將債券賣給本公司，雙方約定承作之價格、利率與天期，到期時，再由客戶以事先約定之價格買回該債券；本公司於承作此業務時，因款項須交付於交易對手，所以須承受交易對手信用風險。考量優良擔保品情況下，將有效降低交易對手信用風險淨暴險，且本公司交易對象皆為信用良好之金融機構，交易對手信用風險甚低。另請參考附註六(十)之說明。

(7) 應收證券融資款

應收證券融資款為本公司辦理融資融券業務對客戶之融資，該融資款項係以客戶融資買進之股票提供作為擔保，本公司並透過資訊系統每日控管客戶之維持擔保率，且依證券商辦理有價證券買賣融資融券業務操作辦法規定，融資維持率為 130%，其信用風險極低。

(8) 借券擔保價款

借券擔保價款為本公司於他家券商融券賣出股票之出售價款，扣除證交稅及手續費之後之價款，存放於他家券商作為擔保品，因本公司交易對象皆為信用良好之金融機構，交易對手信用風險甚低。

(9) 借券交易存出保證金

借券交易存出保證金為本公司於他家券商融券賣出股票而提供保證金存放於他家券商做為擔保，因本公司交易對象皆為信用良好之金融機構，交易對手信用風險甚低。

(10) 應收帳款

係證券商經營業務所生之債權，包括受託買賣業務之應收交割價款、出售營業證券之應收成交價款、自辦信用交易之應收融資利息、

受託買賣證券業務產生之應收款項及因應外幣資金需求與銀行承作換匯交易之應收款項等；因本公司之應收帳款主要皆為受託業務及自營業務，係與交易所或櫃買中心買賣有價證券之交割款項，而換匯交易則僅為不同幣別資金之交換收付，且往來銀行皆為信評良好之銀行，故信用風險極低。

(11)其他流動資產

主要為本公司為申請短期借款額度存放於銀行之擔保及申請發行商業本票額度之保證。與本公司往來銀行皆為信用評等優良之金融機構，故信用風險極低。

(12)透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

為本公司承作信託業務，將中央政府公債存放於中央銀行作為擔保，無論債券本身或者存放之金融機構信用風險皆極低。

(13)其他非流動資產

主要係營業保證金、交割結算基金及存出保證金。營業保證金主要存放在本國信用良好之銀行，交割結算基金繳存於證券交易所，是由證交所在市場證券買賣一方不履行交付義務時代償使用，前兩者保證金所存放之機構信用風險甚低；存出保證金係指本公司在外存出供作保證金之現金或其他資產，因存出對象甚多，故信用風險具分散性，整體存出保證金信用暴險甚低。

3. 預期信用損失評估

預期信用損失於評估減損損失時，係考量與過去事項、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，於資產負債表日評估自原始認列後信用風險是否已顯著增加及是否已信用減損，區分為信用風險未顯著增加或於資產負債表日之信用風險低(Stage 1)、信用風險顯著增加(Stage 2)和信用減損(Stage 3)三階段，分別以 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失(Stage 1)及存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失(Stage 2 及 Stage 3)。

各 Stage 之定義及預期信用損失之認列如下表所示：

項目	Stage 1	Stage 2	Stage 3
定義	自初始認列以來，金融資產之信用品質沒有顯著惡化，或是於資產負債表日當天，此金融資產屬於低度風險。	自初始認列以來，金融資產之信用品質有顯著惡化，惟尚未信用減損。	於報導日當天，金融資產已信用減損。
預期信用損失之認列	12 個月預期信用損失	存續期間信用損失	存續期間信用損失

(1) 自原始認列後信用風險已顯著增加之判斷

依據 IFRS 9 計算預期信用損失時，判斷原始認列後信用風險是否顯著增加之判斷及假設如下：

- A. 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- B. 若財務報導日期間，發行人之信用評等下降 2 等級且報導日最終外部信用評等為非投資等級、利息逾期超過 30 天、或曾違約等，表示信用風險顯著增加。

(2) 違約及信用減損金融資產之定義

依據 IFRS 9 信用減損之定義，對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。自原始認列後金融資產之信用風險是否減損之依據包含但不限於以下：

- A. 合約款項或債票券投資積欠本金或利息超過清償期 3 個月(90 天)。
- B. 債票券投資落入外部信用評等機構違約信用等級者。
- C. 債票券發行人聲請破產、重整或其他債務清理程序。
- D. 發行人或交易對手財務困難。

(3) 沖銷政策

本公司對於催收款，具有下列情事之一者，應扣除估計可回收部分後轉銷為呆帳。

- A. 債務人因解散、逃匿、和解、破產之宣告或其他原因，至債權之全部或一部不能收回者。
- B. 擔保品及主、從債務人之財產經多次減價拍賣無人應買，而本公司亦無承受實益者。
- C. 收款項逾清償期二年，經催收仍未收回者。

(4) 預期信用損失之衡量

在依據 IFRS 9 計算預期信用損失時，本公司考量顯示自原始認列後信用風險顯著增加合理且可佐證之資訊，主要考量指標包括：內部/外部信用評等等級、逾期狀況之資訊、信用價差、與借款人、發行人或交易對手有關之其他市場資訊、同一借款人之其他金融工具之信用風險已顯著增加等。

A. 債票券投資

- a. 違約機率採用外部信用評等資料，並納入前瞻性資訊計算。
- b. 違約損失率採用投資部位或交易對手外部信用評等之平均違約損失率。
- c. 違約曝險額

Stage 1、Stage 2 及 Stage 3：總帳面金額(含應收利息)。

(5) 前瞻性資訊之考量

取得過去歷史損失率(以過去三年到五年歷史損失經驗為基礎)並檢視過去與現時經濟環境與未來整體環境(前瞻性因子)後是否有重大變化，適當調整未來之損失率標準，若當年度發生重大違約事項，則提前將當年度已發生之損失率納入計算未來損失率標準。

4. 本公司之備抵損失之變動表

(1) 民國 107 年度，本公司帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資備抵損失並無變動。

(2) 本公司之應收款項暨催收款，除債券應收利息係併同債券投資評估外，係採簡化作法按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。本公司之應收證券融資款、應收帳款、其他應收款-其他及其他非流動資產-催收款項備抵損失變動表如下：

	107年12月31日			
	應收證券		其他非流動	
	融資款	應收帳款	其他應收款	資產 -催收款項
1月1日- IAS 39	\$ 84,093	\$ 4,359	\$ -	\$ 136,443
適用新準則調整數	-	-	-	-
1月1日- IFRS 9	84,093	4,359	-	136,443
減損損失提列(迴轉)	27,996	2,648	288	21,866
轉列	(50,420)	(4,346)	-	54,766
12月31日	<u>\$ 61,669</u>	<u>\$ 2,661</u>	<u>\$ 288</u>	<u>\$ 213,075</u>

(三) 流動性風險

1. 流動性風險定義及來源

本公司之流動性風險定義係指無法將資產變現或獲得融資以提供資金履行將到期之金融負債而可能承受之財務損失。上述情形可能削減本公司交易及投資等活動之現金來源。

2. 流動性風險管理程序及模擬測試

為防範流動性風險造成本公司營運之危機，本公司業已訂定因應流動性風險之危機處理程序，並定期監控資金流動性缺口。

(1) 程序

本公司之資金運用除各項業務營運資金及長期投資外，需保持適當之週轉金以備日常營運所需，剩餘資金之用途為避免過於集中，以持有具流動性及優質的生利資產為原則，並依本公司相關政策辦理。資金調度權責單位就本公司日常資金流動量及市場狀況之變動，調整流動性缺口，以確保適當之流動性。

(2) 模擬測試

- A. 每月就資金供給與需求面檢視資金流動風險，並模擬分析緊急可動用資金，包括現金、金融機構融資額度、融資融券與部位處份價值之情境分析，以設算最大緊急可動用資金與資金需求，最後再檢視公司之資金安全存量，以監控資金流動風險。
 - B. 上述資金流動風險，一般情形為每月檢視，但在金融機構融資額度中之加計銀行信用風險可用額度小於一定金額(該金額得視市場資金流動性與公司資金實際供需適時調整之)時，調整為每週檢視其安全存量，並提出資金預警報告後，由財務部部門主管召集資金控管會議。
 - C. 除公司個別資金流動風險，另模擬若市場發生重大之危機事件時，資金供給最小化與資金需求最大化之壓力測試，包括：
 - a. 在市場發生重大之危機事件時，金融機構融資額度與部位處份價值，其可視為資金供給之極小化比例，並依現實狀況適當調整之，進而設算在最大壓力下之資金供給總額。
 - b. 除營業費用外，以存量概念設算最大壓力下之資金需求總額。
 - c. 檢視最小化之資金供給總額是否大於最大化之資金需求總額，並進一步檢視其差額可提供多久期間(月)的營業費用支出，以設算壓力測試之資金安全存量(月)。
 - d. 壓力測試之資金最低安全存量(月)可視危機事件本身判斷調整之，常態模擬時，可假設至少能維持 6 個月的營運支出才屬安全存量。
3. 為管理流動性風險而持有之金融資產及金融負債到期分析
- (1) 本公司持有包括現金及具高度流動性且優質之生利資產，以支應償付義務及存在於市場環境中之潛在緊急資金調度需求。本公司為管理流動性風險而持有之金融資產主要為現金及約當現金，其中定期存款皆為一年內到期；透過損益按公允價值衡量之金融資產則以上市櫃股票、可轉債及債務證券為主，皆為有活絡市場之部位，流動性風險低。

(2)本公司之金融負債到期分析如下：

	107年12月31日				
	即期	3個月內	3-12個月	1-5年	合計
短期借款	\$ 623,514	\$ 316,365	\$ -	\$ -	\$ 939,879
透過損益按公允價值衡量 之金融負債-流動					
非衍生金融負債	598,457	-	-	-	598,457
衍生金融負債	267,073	-	-	-	267,073
附買回債券負債	-	15,134,144	-	-	15,134,144
融券保證金	1,767,269	-	-	-	1,767,269
應付融券擔保價款	2,007,202	-	-	-	2,007,202
借券存入保證金	-	621	-	-	621
應付帳款(含應付票據)	7,275,941	17,006	-	-	7,292,947
代收款項	268,589	4,664	-	87,780	361,033
其他應付款	648	129,223	660,498	-	790,369
其他金融負債-流動	-	1,378,506	1,308,503	-	2,687,009
合計	<u>\$ 12,808,693</u>	<u>\$ 16,980,529</u>	<u>\$ 1,969,001</u>	<u>\$ 87,780</u>	<u>\$ 31,846,003</u>

	106年12月31日				
	即期	3個月內	3-12個月	1-5年	合計
短期借款	\$ 3,814,864	\$ 2,467,104	\$ -	\$ -	\$ 6,281,968
應付商業本票	650,000	3,000,000	-	-	3,650,000
透過損益按公允價值衡量 之金融負債-流動					
非衍生金融負債	350,526	-	-	-	350,526
衍生金融負債	855,338	-	-	-	855,338
附買回債券負債	-	20,984,849	-	-	20,984,849
融券保證金	1,861,947	-	-	-	1,861,947
應付融券擔保價款	2,197,656	-	-	-	2,197,656
借券存入保證金	-	224,317	1,078	-	225,395
應付帳款(含應付票據)	8,443,584	16,008	-	-	8,459,592
代收款項	340,747	5,964	-	89,469	436,180
其他應付款	-	132,664	943,250	-	1,075,914
其他金融負債-流動	-	1,745,075	1,454,223	-	3,199,298
合計	<u>\$ 18,514,662</u>	<u>\$ 28,575,981</u>	<u>\$ 2,398,551</u>	<u>\$ 89,469</u>	<u>\$ 49,578,663</u>

4. 租賃合約及資本支出承諾到期分析

營業租賃承諾係指本公司作為承租人或出租人在不可撤銷之營業租賃條件下未來最低租金給付總額。本公司之資本支出承諾係指為取得建築及設備之資本支出所簽訂之合約承諾。

下表請詳本公司之租賃合約承諾及資本支出承諾之到期分析：

107年12月31日	營業租賃支出(承租人)	營業租賃收入(出租人)
不超過一年	\$ 76,982	\$ 12,633
超過一年但不超過五年	123,565	3,882
超過五年	2,808	-
合計	<u>\$ 203,355</u>	<u>\$ 16,515</u>

106年12月31日	營業租賃支出(承租人)	營業租賃收入(出租人)
不超過一年	\$ 76,162	\$ 26,257
超過一年但不超過五年	181,554	13,213
超過五年	3,402	-
合計	<u>\$ 261,118</u>	<u>\$ 39,470</u>

(四) 市場風險

1. 市場風險之定義

市場風險係指匯率及商品價格、利率與股票價格等市場風險因素出現變動，可能導致本公司的收益或投資組合價值減少之風險。

本公司持續地運用敏感度分析、風險值(Value at Risk, VaR)以及壓力測試等市場風險管理工具，以完整有效地衡量、監控與管理市場風險。

2. 風險值

風險值係用以衡量投資組合於特定的期間和信賴水準(confidence level)下，因市場風險因子變動導致投資組合可能產生的最大潛在損失。本公司目前以 95%之信賴水準，計算未來一日之風險值。

風險值模型必須能夠合理地、完整地、正確地衡量該金融工具或投資組合之最大潛在風險，方能作為本公司管理風險的模型；使用於管理風險之風險值模型，並須持續地進行模型驗證與回溯測試，以顯示該模型能夠合理有效衡量金融工具或投資組合之最大潛在風險。

交易活動單日風險值統計表		交易活動單日風險值統計表	
107年度	新台幣	106年度	新台幣
107年12月31日	\$ 53,973	106年12月31日	\$ 75,324
最高	258,223	最高	142,356
平均	111,350	平均	81,328
最低	32,743	最低	39,969

交易活動各類風險因子之風險值統計表

107年度	外匯	利率	股權
107年12月31日	\$ 3,521	\$ 8,223	\$ 52,543
最高	40,485	33,482	264,509
平均	11,270	16,585	111,320
最低	2,854	7,429	27,951

交易活動各類風險因子之風險值統計表

106年度	外匯	利率	股權
106年12月31日	\$ 8,302	\$ 20,443	\$ 73,897
最高	47,229	71,512	146,524
平均	15,216	35,195	73,721
最低	4,643	12,035	26,568

3. 外匯風險缺口資訊

下表彙總本公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，所持有外幣資產負債之金融工具依各幣別區分並以帳面價值列示之外匯暴險資訊。

(以下空白)

107年12月31日							
	美元	歐元	澳幣	人民幣	港幣	其他	總計
<u>外幣金融資產</u>							
現金及約當現金	\$ 350,128	\$ 1,378	\$ 2,651	\$ 3,237	\$ 433	\$ 186,763	\$ 544,590
透過損益按公允價值衡量之金融資產	7,249,134	1,368,025	755,860	1,827,805	63,507	1,707	11,266,038
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	296,304	—	—	—	—	—	296,304
附賣回債券資產	93,193	—	—	—	—	—	93,193
採用權益法之投資	2,298,272	—	—	—	72,792	—	2,371,064
其他	257,087	3,609	4,570	43,961	2,287	—	311,514
<u>外幣金融負債</u>							
短期借款	939,879	—	—	—	—	—	939,879
透過損益按公允價值衡量之金融負債	159,839	1,479	1	6,433	—	5,137	172,889
附買回債券負債	6,980,674	1,167,834	700,087	819,621	—	—	9,668,216
其他	1,461,060	—	2,691	206,660	1,493	—	1,671,904
註：民國107年12月31日 美金兌台幣30.715/歐元兌台幣35.200/澳幣兌台幣21.665/人民幣兌台幣4.472/港幣兌台幣3.921							

	106年12月31日						
	美元	歐元	澳幣	人民幣	港幣	其他	總計
<u>外幣金融資產</u>							
現金及約當現金	\$ 980,198	\$ 61,768	\$ 2,320	\$ 196,438	\$ 288,493	\$ 107,825	\$ 1,637,042
透過損益按公允價值衡量之金融資產	12,550,717	5,627,013	2,007,103	3,991,806	256,286	49,968	24,482,893
備供出售金融資產－流動	1,044,031	－	－	－	－	－	1,044,031
採用權益法之投資	2,177,269	－	－	－	68,782	－	2,246,051
其他	2,510,440	161,504	53,706	97,594	13,497	－	2,836,741
<u>外幣金融負債</u>							
短期借款	5,335,968	－	－	－	－	－	5,335,968
透過損益按公允價值衡量之金融負債	67,793	6,105	2,206	230,014	115	1,155	307,388
附買回債券負債	11,692,454	4,963,725	1,819,404	351,367	－	－	18,826,950
其他	1,625,530	145,662	50,254	665,203	19,129	2,542	2,508,320
註：民國106年12月31日 美金兌台幣29.760/歐元兌台幣35.570/澳幣兌台幣23.185/人民幣兌台幣4.565/港幣兌台幣3.807							

4. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 107 年及 106 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$28,872 及(\$476,136)。

(五)以公允價值衡量之公允價值等級資訊

1. 非以公允價值衡量之金融工具及非金融工具

本公司非以公允價值衡量之金融工具除下表所列示之項目外，其他如現金及約當現金、附賣回債券投資、應收證券融資款、轉融通保證金、應收轉融通擔保價款、借券擔保價款、借券保證金、應收票據及帳款、其他應收款、短期借款、應付商業本票、附買回債券負債、融券保證金、應付融券擔保價款、借券保證金、應付帳款、代收款項及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(五)3。

107年12月31日				
資產及負債項目		相同資產於活 絡市場之報價	重大之其他可 觀察輸入值	重大之不可觀 察輸入值
	合計	(第一等級)	(第二等級)	(第三等級)
<u>非金融資產</u>				
投資性不動產	\$ 663,672	\$ -	\$ 663,672	\$ -
106年12月31日				
資產及負債項目		相同資產於活 絡市場之報價	重大之其他可 觀察輸入值	重大之不可觀 察輸入值
	合計	(第一等級)	(第二等級)	(第三等級)
<u>非金融資產</u>				
投資性不動產	\$ 674,449	\$ -	\$ 674,449	\$ -

本公司所持有之投資性不動產係由外部鑑價師使用比較法與收益法等評價方式進行評價。

2. 以公允價值衡量之評價技術

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融工具，屬非衍生工具者，係以活絡市場公開報價之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。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。屬衍生工具者，若可取得活絡市場報價，則以市場價格為公允價值，若無活絡市場報價，貨幣交換及利率交換採用未來現金流量折現法評價，選擇權採用 Black-Scholes 模型評價。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。

3. 金融工具公允價值衡量之等級資訊

(1)本公司金融工具以公允價值衡量之三等級定義

A. 第一等級

本公司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)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司所投資上市櫃股票投資、受益憑證、屬於熱門券之台灣中央政府債券投資及有活絡市場公開報價之衍生工具等皆屬之。

B. 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。本公司投資之無活絡市場之興櫃股票、非屬熱門券之公債、公司債、金融債券、可轉換公司債、貨幣交換、利率交換、選擇權、資產交換等衍生工具等皆屬之。本公司民國 107 年及 106 年度持有之金融工具並無重大之第一等級及第二等級間移轉。

C. 第三等級

資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之未上市(櫃)股票屬之。

(以下空白)

(2) 金融工具公允價值之等級資訊

以公允價值衡量之金融工具項目

107年12月31日

	合計	第一等級	第二等級	第三等級
<u>重複性公允價值</u>				
<u>非衍生工具</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動				
股票投資	\$ 1,811,467	\$ 1,794,143	\$ 17,324	\$ -
債券投資	18,173,118	1,064,491	17,108,627	-
其他	4,528,698	4,528,698	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動				
債券投資	296,304	296,304	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動				
股票投資	16,445	-	-	16,445
債券投資	49,909	-	49,909	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動				
股票投資	146,545	-	-	146,545
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	598,457	598,457	-	-
<u>衍生工具</u>				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,288,727	2,285,427	3,300	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	267,073	242,383	24,690	-

以公允價值衡量之金融工具項目

106年12月31日

	合計	第一等級	第二等級	第三等級
<u>重複性公允價值</u>				
<u>非衍生工具</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動				
股票投資	\$ 5,992,547	\$ 5,987,352	\$ 5,195	\$ -
債券投資	26,913,464	746,714	26,166,750	-
其他	3,007,585	3,007,585	-	-
備供出售金融資產－流動				
債券投資	1,044,031	1,044,031	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動				
債券投資	50,342	-	50,342	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	350,526	350,526	-	-
<u>衍生工具</u>				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,891,603	1,871,560	20,043	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	855,338	608,710	246,628	-

(3)公允價值衡量歸類至第三等級之金融資產變動明細表

107年度									
		評價損益之金額			本期增加		本期減少		
名	稱	期初餘額	列入損益	列入其他 綜合損益	買進 或發行	轉入第 三等級	賣出、 處份或 交割	自第三 等級轉 出	期末餘額
透過損益按公允價值衡量									
之金融資產—非流動									
股票投資		\$ 20,147	(\$ 3,702)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 16,445
透過其他綜合損益按公允									
價值衡量之金融資產									
—非流動									
股票投資		134,238	-	12,307	-	-	-	-	146,545

(4)有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

107年12月31日	公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與公允 價值關係
透過損益按公允價值衡量之 金融資產—非流動					
創投公司股票	\$ 16,445	淨資產價 值法	不適用	不適用	不適用
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產—非 流動					
非上市櫃興櫃公司股票	146,545	市場法	股價淨值比 乘數 市場流通性折 減	1.91~2.05 30%	乘數愈高，公允價值 愈高 缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低

(5)公允價值歸類於第三等級之評價流程

本公司係由風控室負責驗證公允價值歸類於第三等級金融工具之公允價值。風控室藉由評估資料來源之獨立性、可靠性、一致性及代表性，並定期驗證評價模型與校準評價參數，確保評價程序與評價結果符合國際會計準則公報之規定。

(6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可替代假設之敏感性分析，本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數向上或下變動1%，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

項	目	公允價值變動反應於本期損益		公允價值變動反應於本期其他綜合損益	
		有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
107年12月31日					
透過損益按公允價值衡量之					
金融資產－非流動					
創投公司股票		不適用	不適用	-	-
透過其他綜合損益按公允					
價值衡量之金融資產					
－非流動					
非上市櫃興櫃公司股票		-	-	1,465	(1,465)

(六) 資本管理

1. 資本管理之目標

- (1) 符合主管機關「證券商管理規則」資本適足警示水準，所列之資本適足率以不低於 200% 為基本目標。
- (2) 本公司對投資部位所涉及之風險，如市場風險、信用風險、流動風險、作業風險、法律風險、模型風險等，均納入風險管理範疇。各風險管理權責單位應辨識、衡量、監視及控制各項風險，使本公司資本目標水準受金融市場衝擊能有所防範並反應當前經營策略，資本投資組合適於本公司之業務規劃與發展。

2. 資本管理政策及程序

為確保公司各項業務長期穩健的發展，有效承擔各類風險，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，主要資本評估程序包括：

- (1) 為維持資本適足率計算準確性，各單位提供正確且有效資料源。
- (2) 每月十日申報後，於月底前進行該月資本適足率試算，試算結果若接近法定標準時，召集各單位進行會議討論並擬出相關因應對策，使資本適足率不低於 200% 為基本目標。
- (3) 本公司之風險限額與經濟資本皆須董事會同意，按季報告風險控管情形與揭露公司投資情況，評估公司風險部位是否超限，投資方向是否與市場趨勢背離。於董事會所授權之風險額度內，積極從事各項業務之發展，持續提昇獲利，創造公司價值，並符合資本管理目標。

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率，並依金管證券第 1010016685 號函規定，非金控綜合券商自民國 101 年 7 月申報民國 101 年 6 月份證券商資本適足率申報資料起適用證券商自有資本適足率比率進階計算法。民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，本公司資本適足率分別為 567% 及 417%，係符合法定要求。

(七) 信託資產與負債

1. 本公司信託業務依信託業法施行細則第 17 條規定，於每半年營業年度編製財務報告時，附註揭露信託帳之資產負債表、損益表及信託財產目錄如下：

(1) 信託資產負債表

<u>信託資產負債表</u>		
<u>民國107年及106年12月31日</u>		
<u>信託資產</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
銀行存款	\$ 179,211	\$ 209,606
結構型商品	380,552	362,297
股票	187,279	488,210
債券	252,251	8,044
基金	2,019,812	2,097,002
出借證券	164,989	383,355
應收款項	29,429	23,943
合計	<u>\$ 3,213,523</u>	<u>\$ 3,572,457</u>
<u>信託負債</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應付款項	\$ 4,862	\$ 37,124
信託資本	3,574,783	3,346,934
累積盈虧	(366,122)	188,399
合計	<u>\$ 3,213,523</u>	<u>\$ 3,572,457</u>

(以下空白)

(2) 信託損益表

<u>信託損益表</u>		
<u>民國107年度及106年度</u>		
項 目	107年度	106年度
信託收益		
利息收入	\$ 8,028	\$ 75
現金股利	11,334	15,116
出借股票收入	117,957	16,110
投資收入-已實現	556	61,346
投資(損失)收入-未實現	(387,327)	141,135
小計	(249,452)	233,782
信託費用		
管理費	-	1
手續費	(18)	(3)
借貸費用	(4,041)	(2,781)
匯率	(1)	(1)
稅前淨利	(253,512)	230,998
所得稅費用	(5)	-
稅後淨利	<u><u>(\$ 253,517)</u></u>	<u><u>\$ 230,998</u></u>

(3) 信託財產目錄

<u>信託財產目錄</u>		
<u>民國107年及106年12月31日</u>		
項 目	107年12月31日	106年12月31日
銀行存款	\$ 179,211	\$ 209,606
結構型商品	380,552	362,297
基金	2,019,812	2,097,002
債券	252,251	8,044
股票	187,279	488,210
出借證券	164,989	383,355
其他	29,429	23,943
合計	<u><u>\$ 3,213,523</u></u>	<u><u>\$ 3,572,457</u></u>

(八)初次適用國際財務報導準則第 9 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則 39 號之資訊

1. 民國 106 年度所採用之重大會計政策說明如下：

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產與金融負債

- A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產與金融負債係指持有供交易之金融資產與金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產與金融負債。金融資產及負債若在取得時主要係為短期內出售或再買回，則分類為持有供交易之金融資產及負債。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融工具。
- B. 本公司對於符合交易慣例之金融資產與金融負債係採用交易日會計。
- C. 透過損益按公允價值衡量之金融資產與金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。對於公允價值無法可靠衡量之無報價之權益工具連結且須以交付該權益工具交割之衍生負債，本公司將其列報為「以成本衡量之金融負債」。

(2) 備供出售金融資產

- A. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生工具。
- B. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
- C. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。
- D. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額認列為其他綜合損益項目；屬債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(3)以成本衡量之金融資產

- A. 於原始認列時，按金融資產之公允價值衡量，並加計取得之交易成本。對於符合交易慣例之交易採用交易日會計。
- B. 當公允價值合理估計數之變異區間重大，且無法合理評估不同估計數之機率時，以成本衡量。
- C. 該項金融資產之減損評估係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益，此類減損損失續後不得迴轉，認列減損損失之金額係直接自資產之帳面金額調整。

(4)金融資產減損

- A. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項(即「損失事項」)，且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
- B. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - a. 發行人或債務人之重大財務困難；
 - b. 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - c. 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - d. 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - e. 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - f. 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
 - g. 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
 - h. 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
- C. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按前述各項金融資產之會計政策處理。

2. 金融資產帳面價值自民國 106 年 12 月 31 日依據 IAS 39 編製轉換至民國 107 年 1 月 1 日依據 IFRS 9 編製之調節如下：

	IAS 39 106年12月31日 帳面金額	重分類	再衡量	IFRS 9 107年1月1日 帳面金額	107年1月1日 保留盈餘 之影響數	107年1月1日 其他權益 之影響數
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	\$ 50,342	\$ -	\$ -	\$ 50,342	\$ -	\$ -
加項-權益工具：						
自以成本衡量之金融資產(IAS 39)轉入	-	2,609	17,538	20,147	17,538	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動之變動總額	<u>\$ 50,342</u>	<u>\$ 2,609</u>	<u>\$ 17,538</u>	<u>\$ 70,489</u>	<u>\$ 17,538</u>	<u>\$ -</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
加項-債務工具：						
自備供出售金融資產(IAS 39)轉入	-	1,044,031	-	1,044,031	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動之變動總額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,044,031</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,044,031</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
加項-權益工具：						
自以成本衡量之金融資產(IAS 39)轉入	-	6,449	127,789	134,238	-	127,789
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動之變動總額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,449</u>	<u>\$ 127,789</u>	<u>\$ 134,238</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 127,789</u>

- (1)於 IAS 39 分類為「備供出售金融資產」之債務工具計\$1,044,031，因有符合現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息條件，且本公司持有係為收取現金流量及出售之目的，因此於初次適用 IFRS 9 時，分類為「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(債務工具)」，並調增\$1,044,031。
- (2)於 IAS 39 分類為「以成本衡量金融資產」之權益工具計\$6,449，因本公司非以交易目的所持有，因此於初次適用 IFRS 9 時，選擇將其分類為「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(權益工具)」，並調增\$134,238；另調增其他權益\$127,789。
- (3)於 IAS 39 分類為「以成本衡量金融資產」之權益工具計\$2,609，依據 IFRS 9 規定應分類為「透過損益按公允價值衡量之金融資產(權益工具)」，並調增\$20,147 另調增保留盈餘\$17,538。

3. 民國 106 年 12 月 31 日及民國 106 年度之重要會計項目之說明如下：

(以下空白)

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	106年12月31日
流動項目：	
<u>開放式基金及貨幣市場工具</u>	
開放式基金	\$ 434,960
評價調整	651
合計	435,611
<u>營業證券-自營</u>	
上市櫃公司股票	2,596,657
公債	1,699,413
普通公司債	4,383,130
可轉換公司債	441,134
興櫃股票	37,878
指數股票型基金	1,976,561
國外有價證券	20,426,840
其他	525
小計	31,562,138
評價調整	255,704
合計	31,817,842
<u>營業證券-承銷</u>	
上市櫃公司股票	613,026
可轉換公司債	327,788
小計	940,814
評價調整	137,563
合計	1,078,377
<u>營業證券-避險</u>	
上市櫃公司股票	2,064,014
可轉換公司債	13,182
認購(售)權證	104,756
指數股票型基金	477,618
小計	2,659,570
評價調整	(77,804)
合計	2,581,766
<u>買入選擇權-期貨</u>	14,644
<u>期貨交易保證金-自有資金</u>	1,856,916
<u>衍生工具資產-櫃檯</u>	20,043
總計	\$ 37,805,199

	106年12月31日
非流動項目：	
營業證券-自營-公債	\$ 50,076
評價調整	266
總計	<u>\$ 50,342</u>

(2) 備供出售金融資產

	106年12月31日
流動項目：	
營業證券-自營	
國外債券	\$ 1,036,521
評價調整	7,510
合計	<u>\$ 1,044,031</u>

(3) 以成本衡量之金融資產-非流動

	106年12月31日
臺灣集中保管結算所(股)公司	\$ 2,450
臺灣期貨交易所(股)公司	4,000
華陸創業投資(股)公司	2,608
合計	<u>\$ 9,058</u>

A. 因公允價值合理估計數之變異區間重大，且無法合理評估不同估計數之機率，故以成本衡量。

B. 全華創業投資(股)公司於民國 106 年 1 月經股東會承認清算完結，並向台北地方法院完成聲報在案。本公司依持股比例收取剩餘財產分配\$1,128。

(4) 營業證券出售淨利益

附註六(三十)之金額中屬備供出售金融資產者，於民國 106 年度認列之淨利益為\$9,448。

4. 106 年 12 月 31 日之信用風險資訊說明如下：

(1) 信用風險之來源和定義

本公司從事金融交易所暴露之信用風險，包括發行人信用風險、交易對手信用風險及標的資產信用風險：

- A. 發行人信用風險係指本公司持有金融債務工具，因發行人發生違約而未依約定條件償還其債務，而使本公司產生財務損失之風險。
- B. 交易對手信用風險係指與本公司承作金融工具之交易對手於約定日期未履行交割或支付義務，而使本公司產生財務損失之風險。
- C. 標的資產信用風險係指因金融商品所連結之標的資產信用評等遭信評公司降評或發生違約情事而產生損失之風險。

使本公司面臨信用風險之金融資產包括銀行存款、債務證券、店頭市場衍生工具之交易、債券附條件交易、借券交易存出保證金、期貨交易保證金、其他存出保證金及應收款項等。

(2)信用風險最大暴險額及信用風險集中度情形

本公司資產負債表內金融資產，在不考慮擔保品或其他信用加強工具下，其最大暴險約當等於其帳面價值。本公司信用風險暴險來源，以台灣地區為主，主要係因本公司現金存放於銀行等金融機構、持有銀行發行或擔保之債務證券，以及本公司承作衍生工具交易、客戶保證金專戶之交易對手均為金融機構所致，各項金融資產之信用風險說明：

A. 現金及約當現金

現金及約當現金主要係包含銀行定期存款、活期存款及支票存款，往來機構主要為本國金融機構。

B. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

a. 基金

本公司基金持有部位為債券型基金，惟持有部位不高，信用風險低。

b. 債權證券

債權證券主要係為公債、公司債、可轉(交)換公司債及外國債等部位，發行人主要為中華民國政府、本國法人機構與外國法人機構，可轉(交)換公司債於106年12月31日約有57%為銀行擔保。詳細說明如下：

(a) 公債

本公司持有債券部位主要為政府債券(含中央及地方)，整體而言，公司持有債券之信用風險低。

(b) 公司債

本公司所持有公司債，投資標的主要係以債信優良之標的為主，信評皆符合法規規範。

(c) 可轉(交)換公司債

本公司所持有之可轉(交)換公司債部位，大多均為本國法人機構所發行，本公司藉由台灣經濟新報信用風險分級(TCRI)控管，降低高度風險之發行人信用暴險。

(d) 外國債

本公司所持有外國債，投資標的主要係以債信優良之標的為主，信評皆符合法規規範。

C. 備供出售金融資產-流動

本公司所持有外幣債券，投資標的主要係以債信優良之標的為主，信評皆符合法規規範。

D. 衍生工具-期貨交易保證金

本公司從事集中市場之期貨交易時，須將保證金存入期貨公司指定之保證金專戶，作為保證將來履行契約義務之資金，並存放於金融機構，故信用風險低。

E. 衍生工具-櫃檯買賣

本公司從事店頭市場之衍生工具交易時，皆會與各交易對手簽訂 ISDA 合約，以作為雙方從事該類交易之協議文件；該協議為買賣各種 OTC 衍生工具之交易活動提供主體合約模式，倘若任何一方違約或提早終止交易，則雙方受合約約束須對協議涵蓋的全部未平倉交易採用淨額結算。有關雙方於簽訂 ISDA 總協議時，亦會簽訂信用擔保附件(Credit Support Annex, CSA)。根據 CSA，抵押品會由交易其中一方轉交另一方，以減低未平倉交易內之交易對手風險。另請參考附註六(十一)之說明。

本公司從事 OTC 衍生工具交易種類，包括利率交換與換匯交易等，交易對手地區別為本國及英國，產業則為金融服務業。

F. 附賣回債券投資

債券附賣回交易係指債券持有人將債券賣給本公司，雙方約定承作之價格、利率與天期，到期時，再由客戶以事先約定之價格買回該債券；本公司於承作此業務時，因款項須交付於交易對手，所以須承受交易對手信用風險。考量優良擔保品情況下，將有效降低交易對手信用風險淨暴險，且本公司交易對象皆為信用良好之金融機構，交易對手信用風險甚低。另請參考附註六(十一)之說明。

G. 應收證券融資款

應收證券融資款為本公司辦理融資融券業務對客戶之融資，該融資款項係以客戶融資買進之股票提供作為擔保，本公司並透過資訊系統每日控管客戶之維持擔保率，且依證券商辦理有價證券買賣融資融券業務操作辦法規定，融資維持率為 130%，其信用風險極低。

H. 借券擔保價款

借券擔保價款為本公司於他家券商融券賣出股票之出售價款，扣除證交稅及手續費之後之價款，存放於他家券商作為擔保品，因本公司交易對象皆為信用良好之金融機構，交易對手信用風險甚低。

I. 借券交易存出保證金

借券交易存出保證金為本公司於他家券商融券賣出股票而提供保證金存放於他家券商做為擔保，因本公司交易對象皆為信用良好之金融機構，交易對手信用風險甚低。

J. 應收帳款

係證券商經營業務所生之債權，包括受託買賣業務之應收交割價款、出售營業證券之應收成交價款、自辦信用交易之應收融資利息、受託買賣證券業務產生之應收款項及因應外幣資金需求與銀行承作換匯交易之應收款項等；因本公司之應收帳款主要皆為受託業務及自營業務，係與交易所或櫃買中心買賣有價證券之交割款項，而換匯交易則僅為不同幣別資金之交換收付，且往來銀行皆為信評良好之銀行，故信用風險極低。

K. 其他流動資產

主要為本公司為申請短期借款額度存放於銀行之擔保及申請發行商業本票額度之保證。與本公司往來銀行皆為信用評等優良之金融機構，故信用風險極低。

L. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

為本公司承作信託業務，將中央政府公債存放於中央銀行作為擔保，無論債券本身或者存放之金融機構信用風險皆極低。

M. 其他非流動資產

主要係營業保證金、交割結算基金及存出保證金。營業保證金主要存放在本國信用良好之銀行，交割結算基金繳存於證券交易所，是由證交所在市場證券買賣一方不履行交付義務時代償使用，前兩者保證金所存放之機構信用風險甚低；存出保證金係指本公司在外存出供作保證金之現金或其他資產，因存出對象甚多，故信用風險具分散性，整體存出保證金信用暴險甚低。

(3) 信用品質分級

本公司內部信用風險分級，可分為低度風險、中度風險及高度風險，各等級定義如下：

- A. 低度風險：表示該公司或標的具有穩健程度以上之財務承諾履約能力，即使面臨重大之不確定因素或暴露於不利之條件，亦能維持其財務承諾履約能力。
- B. 中度風險：表示該公司或標的之財務承諾履約能力薄弱，不利之經營、財務或經濟條件，將削減其財務承諾履約能力。
- C. 高度風險：表示該公司或標的之財務承諾履約能力脆弱，該公司是否能履行承諾，將視經營環境與財務狀況是否有利而定。
- D. 已減值：表示該公司或標的未依約履行其義務，本公司依潛在損失估計已達減值標準。

本公司內部信用風險分級與外部信用評等，如下表所示；表中對於內部及外部之信用分級並無直接關係，主要係用以表達信用品質之相似程度。本公司內部信用風險分級，係依中華信評機構信用評等、台灣經濟新報 TCRI 評等為分級依據，部份外國債券則採債券價格法推算違約機率，以歷史累積違約機率(1 year)進行信用風險分級及管理。

公司內部 信用風險等級	中華信評機構 信用評等	台灣經濟新報 TCRI評等	歷史累積 違約機率(1year)
低度風險	twAAA ~twBBB-	1~4	0.03%~1.21%
中度風險	twBB+ ~ twBB	5~6	1.21%~5.10%
高度風險	twBB- ~ twC	7~9	5.10%~26.85%
已減值	D	D	-

(以下空白)

金融資產信用品質分類表

日期：106年12月31日

金融資產	正常資產			已逾期		合計	已提列損失	
	低度風險	中度風險	高度風險	但未減值	已減值		之金額	淨額
現金及約當現金	\$ 4,036,047	\$ 289	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,036,336	\$ -	\$ 4,036,336
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動								
基金暨貨幣市場工具	310,278	-	-	-	-	310,278	-	310,278
債權證券	26,527,537	325,859	60,068	-	-	26,913,464	-	26,913,464
買入選擇權-期貨	14,644	-	-	-	-	14,644	-	14,644
衍生工具-期貨交易保證金	1,856,916	-	-	-	-	1,856,916	-	1,856,916
衍生工具-櫃檯買賣	20,043	-	-	-	-	20,043	-	20,043
備供出售金融資產-流動								
債權證券	1,044,031	-	-	-	-	1,044,031	-	1,044,031
應收證券融資款	11,449,543	-	-	-	50,420	11,499,963	84,093	11,415,870
轉融通保證金	79,350	-	-	-	-	79,350	-	79,350
應收轉融通擔保價款	67,160	-	-	-	-	67,160	-	67,160
借券擔保價款（含融券）	88,318	-	-	-	-	88,318	-	88,318
借券交易存出保證金（含融券）	745,882	-	-	-	-	745,882	-	745,882
應收票據	1,365	-	-	-	-	1,365	-	1,365
應收帳款	10,748,383	-	-	-	4,359	10,752,742	4,359	10,748,383
應收帳款-關係人	5,546	-	-	-	-	5,546	-	5,546
其他應收款	8,005	-	-	-	-	8,005	-	8,005
其他流動資產	783,916	-	-	-	-	783,916	-	783,916
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	50,342	-	-	-	-	50,342	-	50,342
其他非流動資產	947,540	-	-	-	136,443	1,083,983	136,443	947,540
合計	<u>\$ 58,784,846</u>	<u>\$ 326,148</u>	<u>\$ 60,068</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 191,222</u>	<u>\$ 59,362,284</u>	<u>\$ 224,895</u>	<u>\$ 59,137,389</u>

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：本公司除因開辦證券信用交易及債券附條件交易業務外，並無資金貸與股東或他人。
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台幣五百萬元以上：無。
6. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附註七。

(以下空白)

(二)轉投資事業相關資訊

1. 轉投資事業相關資訊：

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					
統一綜合證 券(股)公司	統一期貨 (股)公司	台北市	83.03.01	83.03.01經投審 (83)工商字第 1114號函(註1)	期貨經紀 及自營	\$ 644,650	\$ 644,650	63,817,303	96.69%	\$ 1,935,207	\$ 921,841	\$ 221,008	\$ 213,699	\$ 121,253	子公司
	統一證券 投資顧問 (股)公司	台北市	86.04.15	86.02.25(86)台 財證(二)第17769 號函	有價證券之 投資顧問	200,000	200,000	17,400,000	100.00%	194,831	43,034	(2,167)	(2,167)	704	子公司
	統一證券 (香港)有 限公司	香港	83.07.26	82.11.4(82)台 財證(二)第40913 號函	有價證券自 營、承銷、 經紀及投資 顧問	34,030	34,030	10,000,000	5.19%	72,792	185,365	36,883	1,914	-	子公司
	統一證券 (維京島) 有限公司	維京群島	87.02.26	86.10.27(86)台 財證(二)第04840 號函	有價證券投 資及控股公 司	2,264,573	2,264,573	67,746,000	100.00%	2,298,272	-	52,981	52,981	-	子公司
	統一證券 投資信託 (股)公司	台北市	89.08.18	89.07.19(89)台 財證(二)第56407 號函	證券投資信 託	667,622	667,622	14,904,630	42.46%	569,230	791,291	239,809	101,504	72,511	關聯企業
	統一綜合 保險代理 人(股)公 司	台北市	97.04.29	(註2)	保險代理人	10,000	10,000	1,000,000	100.00%	31,911	54,159	14,048	14,048	14,167	子公司
	統証創業 投資(股) 公司	台北市	102.10.29	102.08.08金管 證字第 1020028529號函	投資顧問 管理顧問 創業投資 及除許可 業務外得 經營法令 非禁止或 限制之業 務	300,000	300,000	30,000,000	100.00%	245,072	(3,760)	(2,704)	(2,704)	-	子公司
統一綜合保 險代理人 (股)公司	統一證券 投資信託 (股)公司	台北市	89.08.18	89.07.19(89)台 財證(二)第56407 號函	證券投資信 託	478	478	12,000	0.03%	463	791,291	239,809	82	58	關聯企業

註1：由於金管會係於民國93年7月成立，故統一期貨(股)公司係由經濟部投資審議委員會通過設立。

註2：依據台財證(二)字第0930000005號，證券商投資符合金管會核准之國內事業及限額規定，則無須向金管會逐案事先申請核准，故無相關文號。

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					
統一證券 (維京島)有 限公司	統一證券 (香港)有 限公司	香港	83.07.26	82.11.4(82)台 財證(二)第40913 號函	有價證券自 營、承銷、 經紀及投資 顧問	814,705	814,705	182,600,000	94.81%	1,329,739	185,365	36,883	34,969	-	子公司
	統一財富 管理(香 港)有限 公司	香港	91.03.31	90.12.11(90)台 財證(二)字第 166728號函	財富管理 業務	92,091	92,091	23,400,000	100.00%	58,711	-	532	532	-	孫公司
	統一證券 (代理人) 有限公司	香港	88.08.06	86.10.27(86)台 財證(二)第04840 號函	代理人業務	3,403	3,403	1,000,000	100.00%	1,936	-	(74)	(74)	-	孫公司

2. 資金貸與他人：除因開辦證券信用交易外，並無資金貸與股東或他人。

3. 為他人背書保證：無此情形。

4. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

5. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

6. 與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上：無此情形。

7. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

8. 依據金管證券字第 10300375782 號函應行揭露註冊於非 IOSCO MMoU 簽署會員地或未取得 IOSCO MMoU 簽署會員之證券或期貨執照之外國事業之業務經營情形：

(1) 統一證券(維京島)有限公司民國107年12月31日持有證券明細：

項目	種類	數量(股)/面額	帳面價值		期末市價		單位：美元
			單價	金額	單價	金額	備註
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動</u>							
開放式基金及貨幣市場工具及經紀商投資有價證券							
United States of America DL-Zero Principal 15.5.2021	Zero-Coupon Bond	<u>\$ 4,340,000</u>	\$ 0.929	<u>\$ 4,030,558</u>	\$ 0.942	<u>\$ 4,090,016</u>	
<u>採用權益法之投資</u>							
統一證券(香港)有限公司	STOCK	182,600,000	\$ 0.237	\$ 43,292,815	\$ 0.237	\$ 43,292,815	
統一財富管理(香港)有限公司	STOCK	23,400,000	0.082	1,911,477	0.082	1,911,477	
統一證券(代理人)有限公司	STOCK	1,000,000	0.063	<u>63,046</u>	0.063	<u>63,046</u>	
合計				<u>\$ 45,267,338</u>		<u>\$ 45,267,338</u>	

(2) 統一證券(維京島)有限公司從事衍生工具情形及金額來源：無。

(3) 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：無。

(4)資產負債表資訊

統一證券(維京島)有限公司
資產負債表
西元2018年及2017年12月31日

單位：美元

資產	2018年12月31日		2017年12月31日		負債及權益	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 25,277,023	34	\$ 24,810,955	34	其他應付款	\$ 3,563	—	\$ 3,571	—
透過損益按公允價值衡量					負債總計	3,563	—	3,571	—
之金融資產－流動	4,090,016	6	4,051,954	6	權益				
其他應收款	194,910	—	117,323	—	股本	67,746,000	91	67,746,000	93
流動資產合計	29,561,949	40	28,980,232	40	資本公積	757,813	1	757,813	1
採權益法之投資	45,267,338	60	44,184,266	60	保留盈餘				
					未分配盈餘	6,016,267	8	4,260,476	6
					其他權益				
					國外營運機構財務報				
					表換算之兌換差額	305,644	—	396,638	—
					權益總計	74,825,724	100	73,160,927	100
資產總計	\$ 74,829,287	100	\$ 73,164,498	100	負債及權益總計	\$ 74,829,287	100	\$ 73,164,498	100

統一財富管理(香港)有限公司
資產負債表
西元2018年及2017年12月31日

					單位：港幣				
資產	2018年12月31日		2017年12月31日		負債及權益	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 14,943,066	100	\$ 14,832,782	100	其他應付款	\$ 20,075	—	\$ 19,410	—
其他應收款	50,492	—	21,795	—	負債總計	20,075	—	19,410	—
流動資產合計	14,993,558	100	14,854,577	100	權益				
					股本	23,400,000	156	23,400,000	158
					保留盈餘				
					未分配盈餘	(8,426,517)	(56)	(8,564,833)	(58)
					權益總計	14,973,483	100	14,835,167	100
資產總計	\$ 14,993,558	100	\$ 14,854,577	100	負債及權益總計	\$ 14,993,558	100	\$ 14,854,577	100

統一證券(代理人)有限公司

資產負債表

西元2018年及2017年12月31日

單位：港幣

資產	2018年12月31日		2017年12月31日		負債及權益	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 509,539	100	\$ 528,954	100	其他應付款	\$ 17,190	3	\$ 16,620	3
其他應收款	1,516	-	674	-	負債總計	17,190	3	16,620	3
流動資產合計	511,055	100	529,628	100	權益				
					股本	1,000,000	196	1,000,000	189
					保留盈餘				
					未分配盈餘	(506,135)	(99)	(486,992)	(92)
					權益總計	493,865	97	513,008	97
資產總計	\$ 511,055	100	\$ 529,628	100	負債及權益總計	\$ 511,055	100	\$ 529,628	100

(5)綜合損益表資訊

統一證券(維京島)有限公司
綜 合 損 益 表
 西元2018年度及2017年度

單位：美元

項目	2018年度		2017年度	
	金額	%	金額	%
支出及費用				
員工福利費用	(\$ 49,965)	(3)	(\$ 50,243)	(1)
其他營業費用	(18,427)	(1)	(17,541)	(1)
支出及費用合計	(68,392)	(4)	(67,784)	(2)
營業外損益				
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	1,174,066	67	2,391,353	67
其他利益及損失	650,116	37	1,247,468	35
營業外損益合計	1,824,182	104	3,638,821	102
稅前淨利	1,755,790	100	3,571,037	100
所得稅費用	-	-	-	-
本期淨利	\$ 1,755,790	100	\$ 3,571,037	100

統一財富管理(香港)有限公司

綜合損益表

西元2018年度及2017年度

單位：港幣

項目	2018年度		2017年度	
	金額	%	金額	%
支出及費用				
其他營業費用	(\$ 41,570)	(30)	(\$ 39,920)	(129)
支出及費用合計	(41,570)	(30)	(39,920)	(129)
營業外損益				
其他利益及損失	179,886	130	70,824	229
稅前淨利	138,316	100	30,904	100
所得稅費用	-	-	-	-
本期淨利	<u>\$ 138,316</u>	<u>100</u>	<u>\$ 30,904</u>	<u>100</u>

統一證券(代理人)有限公司

綜合損益表

西元2018年度及2017年度

單位：港幣

項目	2018年度		2017年度	
	金額	%	金額	%
支出及費用				
其他營業費用	(\$ 24,590)	128	(\$ 24,660)	110
支出及費用合計	(24,590)	128	(24,660)	110
營業外損益				
其他利益及損失	5,447	(28)	2,152	(10)
稅前淨利	(19,143)	100	(22,508)	100
所得稅費用	-	-	-	-
本期淨損	(\$ 19,143)	100	(\$ 22,508)	100

(6)關係人交易中與外國事業間往來情形：無。

(三)國外設置分支機構及代表人辦事處資訊

設立海外分公司 或代表人辦事處 名稱	國籍及地區	設立日期	金管會證券期貨局 核准日期文號	主要營業項目	本期營業 收入	本期稅前 損益(註一)	指撥營運資金				與總公司 重要往來 交易	備註
							上期期末	增加營運 資金	減少營運 資金	本期期末		
台灣統一綜合證 券股份有限公司 廈門代表處	廈門	97年08月22日	97.1.21金管證二 字第0960073542號	從事證券業務 諮詢、聯絡、 市場調查等非 經營性活動。	-	(\$ 5,630)	-	-	-	-	-	-

註一：係辦事處所產生之營運費用。

(四)大陸投資資訊

不適用。

統一綜合證券股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
支票存款					
台幣存款				\$	372,001
活期存款					
台幣存款					225,347
外幣存款					544,590
	美元	11,399	仟元	匯率：30.715	
	歐元	39	仟元	匯率：35.200	
	澳幣	122	仟元	匯率：21.665	
	人民幣	724	仟元	匯率：4.472	
	港幣	110	仟元	匯率：3.921	
	日圓	669,721	仟元	匯率：0.278	
	英鎊	11	仟元	匯率：38.880	
定期存款					
台幣存款					
	到期日：民國108年1月1日至民國108年7月29日				
	利率：0.040%~1.065%				
					<u>2,351,200</u>
合計				\$	<u>3,493,138</u>

統一綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動明細表
民國 107 年 12 月 31 日

							單位：新台幣仟元			
金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	備註
							單價(元)	總額	變動之公允價值	
變動										
開放型基金及貨幣市場工具：										
<u>商業本票</u>					0.46%-0.55%	\$ 1,384,265		\$ 1,384,265	\$ -	
<u>國內貨幣市場型</u>										
永豐貨幣市場基金		14,385,074				200,000	\$ 13.90	200,000	-	
小計						200,000		200,000	-	
<u>國外台幣計價債券基金</u>										
台新亞美短期債券基金		457,272				5,000	10.98	5,022	-	
保德信印度機會債券基金		2,000,000				20,000	10.38	20,759	-	
小計						25,000		25,781	-	
合計						1,609,265		\$ 1,610,046	\$ -	
評價調整						781				
市價合計數						\$ 1,610,046				
<u>營業證券-自營</u>										
股票：										
<u>上市股票</u>										
GIS-KY		169,000	\$ 10			16,232	90.00	15,210	-	
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列示)		5,035,772				163,145		158,314	-	
小計						179,377		173,524	-	

統一綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表(續)
民國 107 年 12 月 31 日

							公允價值		單位：新台幣仟元	
									歸屬於信用風險	
金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	單價(元)	總額	變動之公允價值	備註
<u>上櫃股票</u>										
其 他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列示)		642,508				\$ 23,657		\$ 22,985	\$ -	
小計						23,657		22,985	-	
<u>興櫃股票</u>										
康全電訊		811,480	\$ 10			38,187		41,069	-	
其 他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列示)		775,294				29,237		27,269	-	
小計						67,424		68,338	-	
<u>指數股票型基金</u>										
元大台灣50反1		68,632,000	10			915,685	13.20	905,942	-	
富邦上証正2		6,840,000	10			216,184	28.35	193,914	-	
元大S&P黃金		684,000	10			12,721	19.07	13,044	-	
國泰中國A50		1,149,000	10			23,117	16.55	19,016	-	
元大滬深300正2		22,371,000	10			263,432	10.74	240,265	-	
元大S&P石油		2,084,000	10			30,540	14.66	30,551	-	
群益深証中小		743,000	10			11,417	9.63	7,155	-	
國泰中國A50正2		1,776,000	10			40,735	20.46	36,337	-	
國泰臺灣加權反1		7,430,000	10			112,531	15.08	112,044	-	
富邦NASDAQ正2		780,000	10			19,228	24.68	19,250	-	
元大S&P原油正2		6,262,000	10			70,161	11.28	70,635	-	

統一綜合證券股份有限公司
 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表(續)
 民國 107 年 12 月 31 日

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		單位：新台幣仟元	
							單價(元)	總額	歸屬於信用風險 變動之公允價值	備註
元大S&P原油反1		3,899,000	\$ 10			\$ 73,123	\$ 19.43	\$ 75,758.00	\$ -	
元大S&P黃金反1		671,000	10			13,214	19.65	13,185	-	
富邦臺灣加權反1		1,385,000	10			10,756	8.16	11,302	-	
富邦VIX		14,915,000	10			113,994	9.29	138,560	-	
元大美債20正2		1,227,000	10			24,240	19.04	23,362	-	
元大美債20反1		1,863,000	10			37,267	18.65	34,745	-	
元大美元指數		797,000	10			15,285	19.00	15,143	-	
元大美元指數正2		1,339,000	10			24,967	18.55	24,838	-	
元大美元指數反1		1,392,000	10			28,028	19.66	27,367	-	
國泰20年美債正2		549,000	10			10,571	19.23	10,557	-	
國泰20年美債反1		2,739,000	10			53,839	19.18	52,534	-	
兆豐藍籌30反1		1,180,000	10			23,388	17.73	20,921	-	
華頓S&P黃豆		920,000	10			15,173	16.19	14,895	-	
元大S&P黃金正2		1,256,000	10			20,402	17.28	21,704	-	
元大台灣高息低波		909,000	10			26,956	27.65	25,134	-	
群益道瓊美國地產		1,607,000	10			31,029	18.20	29,247	-	
國泰RMB短期報酬		584,000	10			23,060	39.12	22,846	-	
富邦臺灣中小		983,000	10			15,002	15.13	14,873	-	
元大MSCI A股		1,410,000	10			24,838	16.51	23,279	-	
統一FANG+		763,000	10			13,745	17.27	13,177	-	
元大美債20年		2,208,000	10			84,417	38.12	84,169	-	

統一綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表(續)
民國 107 年 12 月 31 日

							單位：新台幣仟元			
							公允價值		歸屬於信用風險	
金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	單價(元)	總額	變動之公允價值	備註
國泰20年美債		330,000	\$ 10			\$ 13,123	\$ 39.69	\$ 13,098.00	\$ -	
富邦美債1-3		553,000	10			22,399	40.63	22,468	-	
富邦美債20年		284,000	10			10,785	40.40	11,474	-	
元大美債7-10		260,000	10			10,324	39.70	10,322	-	
元大美債1-3		479,000	10			15,231	31.74	15,203	-	
元大投資級公司債		501,000	10			18,786	37.20	18,637	-	
元大中國債3-5		598,000	10			27,705	46.42	27,759	-	
富邦中政債0-1		284,000	10			11,314	39.76	11,292	-	
群益25年美債		1,550,000	10			61,947	39.52	61,256	-	
群益中國政金債		2,000,000	10			79,984	40.13	80,260	-	
其 他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列示)		3,575,046				95,176		94,130	-	
小計						2,765,819		2,711,648	-	
未上市櫃股票(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列示)		25,046				1,514		-	-	
債券：										
公債										
央債100-5期					1.38%	1,525,780		1,525,801	-	
央債103-6期					1.50%	207,674		207,577	-	
央債103-13期					1.63%	209,527		209,558	-	
央債104-12期					1.13%	101,712		102,152	-	
央債106-1期					0.50%	449,985		450,005	-	
央債106-4期					1.13%	255,588		255,598	-	
央債106-7期					0.50%	99,999		100,013	-	
央債107-7期					0.63%	398,116		398,659	-	
央債107-9期					0.88%	150,076		150,122	-	
央債107-11期					0.75%	599,566		601,437	-	
央債99-8期					1.13%	302,882		303,093	-	
07高市債1					0.78%	400,000		398,661	-	
小計						4,700,905		4,702,676	-	

統一綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表(續)
民國 107 年 12 月 31 日

							單位：新台幣仟元			
金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	備註
							單價(元)	總額	變動之公允價值	
變動										
普通公司債										
P07南亞1B					0.50%	\$ 100,000		\$ 99,315	\$ -	
P07和潤1					0.63%	300,000		299,492	-	
P07台電1A					0.88%	500,000		500,032	-	
P07台電1B					0.75%	400,000		399,826	-	
P18KEXIM4					3.12%	307,657		306,978	-	
P15SG6					3.82%	134,160		133,401	-	
P15DBSG7					4.30%	223,600		223,350	-	
P15MS5					4.40%	178,880		178,880	-	
P15GS3					4.55%	670,800		670,913	-	
P15ALFIN1					3.97%	111,800		111,785	-	
P17KEBHN1					3.21%	61,706		61,611	-	
P18KEBHN1					3.13%	122,860		122,845	-	
P18KEBHN2					3.31%	153,575		153,463	-	
小計						3,265,038		3,261,891	-	
可轉換公司債										
達欣工五						12,024		12,492	-	
晶華二						54,592		54,191	-	
正達一						29,980		30,381	-	
鼎翰一						43,660		43,556	-	
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列示)						8,023		8,090	-	
小計						148,279		148,710	-	

統一綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表(續)
民國 107 年 12 月 31 日

							單位：新台幣仟元			
金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	
							單價(元)	總額	變動之公允價值	備註
海外債券										
新日光第三次有擔	E35762				0.00%	\$ 307,150	\$	301,231	\$	-
AFRFIN4.375	04/29/20914006				4.38%	62,401		61,238		-
AGRBK FLOAT	09/19/21VG4064				3.18%	245,779		245,735		-
AGRBK 3.875	09/19/21VG4063				3.88%	92,115		93,135		-
AHTRHK4.875	09/13/21HK3077				4.88%	30,660		30,644		-
ALKHAL 4.75	10/09/23KY4054				4.75%	30,630		30,718		-
AMPAU FLOAT	09/10/21AU4143				3.01%	54,163		54,030		-
AMPAU FLOAT	11/15/28AU4144				4.70%	27,095		26,996		-
AMSSM 0.875	09/18/23ES3015				0.88%	31,664		31,548		-
APICOR4.125	09/18/23914014				4.13%	83,307		83,167		-
ARION 1.625	12/01/21IS4005				1.63%	17,546		17,797		-
BCHINA FLOAT04/17/21CN4167					3.04%	64,995		65,003		-
BCHINA FLOAT06/07/23CN4173					3.15%	30,727		30,603		-
BCHINA FLOAT08/09/21CN4182					3.09%	122,860		122,757		-
BCHINA FLOAT11/22/20CN4130					0.14%	70,414		70,214		-
BCHINA 4 03/08/28 CN4161					4.00%	30,195		30,544		-
BCHINA2.875 04/20/22CN4166					2.88%	29,907		30,187		-
BEIJII3.625 03/20/19VG3082					3.63%	31,260		30,725		-
BJSTAT 3 05/26/20 CN3018					3.00%	45,892		45,534		-
BMO FLOAT 09/07/23 CA4027					2.92%	10,833		10,786		-
BNS FLOAT 09/07/23 CA4026					2.91%	65,019		64,795		-

統一綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表(續)
民國 107 年 12 月 31 日

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	
							單價(元)	總額	變動之公允價值	備註
BOCAVI FLOAT05/02/21SG3029					3.40%	\$ 110,909	\$	111,193	\$ -	
BOCAVI 3.5 01/31/23 SG4017					3.50%	58,333		59,122	-	
BOCOM FLOAT 05/15/20CN4180					3.09%	123,036		122,953	-	
BOCOM FLOAT 05/17/21CN4168					3.06%	46,073		46,015	-	
BOCOM FLOAT 05/17/23CN4169					3.16%	61,430		61,311	-	
BPCEGP5.75 03/26/25 FR4022					5.75%	223,600		226,764	-	
CBAAU FLOAT 08/16/23AU4138					2.90%	10,833		10,785	-	
CCB FLOAT 06/08/23 CN4175					3.15%	184,290		183,826	-	
CCBL FLOAT 07/12/23 KY4050					3.59%	76,749		76,873	-	
CCBL 2.75 05/31/21 KY3105					2.75%	41,533		41,954	-	
CHGRID 3.75 05/02/23VG3183					3.75%	30,707		30,976	-	
CHUANT4.625 09/26/21KY4053					4.63%	45,775		45,804	-	
CICCHK FLOAT04/25/21VG4053					3.53%	123,237		122,779	-	
CITNAT3.625 10/23/21KR4098					3.63%	68,859		69,358	-	
CLFCAP3.423 11/15/21SG3032					3.42%	82,954		83,620	-	
CMHI 4.375 08/06/23 VG3191					4.38%	30,692		30,944	-	
CMZB 5.5 09/29/28 DE4031					5.50%	21,676		22,638	-	
CNBG 3.125 09/30/19 VG3112					3.75%	61,643		61,191	-	
COFCOL3.625 11/18/19VG3049					3.63%	91,776		92,148	-	
COGO 5.125 01/23/19 KY4018					5.13%	125,769		122,947	-	
CSSCCO4.125 09/27/21VG4067					4.13%	307,066		308,793	-	
DGFP 1 09/26/25 FR3081					1.00%	35,034		35,080	-	
EIBKOR FLOAT06/01/23KR4091					3.10%	15,362		15,366	-	

統一綜合證券股份有限公司
 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表(續)
 民國 107 年 12 月 31 日

							公允價值		單位：新台幣仟元	
金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	單價(元)	總額	歸屬於信用風險	備
									變動之公允價值	註
EIBKOR3.625 11/27/23KR4101					3.63%	\$ 30,558	\$	30,864	\$ -	
EXIMTH FLOAT11/20/23TH4016					3.52%	40,001		40,029	-	
FABUH 4.5 09/10/21 AE4021					4.50%	98,384		98,788	-	
GS FLOAT 04/23/21 US4047					1.93%	93,527		93,185	-	
GSCCOR3.875 06/27/23KR3081					3.88%	61,116		61,772	-	
HAOHUA1.871 12/07/21HK3044					1.87%	66,904		67,018	-	
HAOHUA4.125 03/14/21HK3067					4.13%	30,700		30,724	-	
HATELE3.875 08/13/23KR3087					3.88%	15,258		15,437	-	
HEIGR 0.5 08/09/22 LU3033					0.50%	24,494		24,250	-	
HIGHWY3.625 10/22/21KR3088					3.63%	15,308		15,474	-	
HITCAP 4.6 09/27/21 GB3080					4.60%	44,720		44,972	-	
HONHAI 2.25 09/23/21KY3096					2.25%	29,689		29,655	-	
ICBCAS FLOAT02/21/22CN4107					1.75%	61,695		61,605	-	
ICBCAS FLOAT03/05/23CN4155					2.87%	92,211		91,940	-	
ICBCAS FLOAT05/23/22CN4117					3.51%	30,769		30,714	-	
ICBCAS 4.5 10/22/21 CN4186					4.50%	67,080		67,986	-	
ICBCASFLOAT 10/12/20CN4122					0.22%	35,203		35,151	-	
ICBCIH FLOAT06/28/21VG4057					3.52%	123,024		123,299	-	
ICBCIL FLOAT05/15/21HK4059					3.29%	352,803		351,531	-	
ICBCIL 3 04/05/20 HK4040					3.00%	60,654		60,991	-	
INDON 4.45 02/11/24 ID1030					4.45%	153,441		154,655	-	
INDON 4.75 02/11/29 ID1031					4.75%	67,926		68,630	-	
INDON 5.35 02/11/49 ID1032					5.35%	76,466		79,191	-	
JAPTOB1.125 09/28/25NL3154					1.13%	34,943		35,035	-	

統一綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表(續)
民國 107 年 12 月 31 日

							公允價值		單位：新台幣仟元	
金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	單價(元)	總額	歸屬於信用風險	備
									變動之公允價值	註
JIANYI 0.5 11/24/20 VG4038					0.50%	\$ 175,925	\$	174,312	\$ -	
JPM FLOAT 11/22/24 US4189					3.09%	173,363		170,772	-	
JPM 4.215 05/22/29 US4190					4.22%	21,670		21,961	-	
KOEWPW3.875 07/19/23KR3083					3.88%	61,242		62,231	-	
KOHNPW 3.75 07/25/23KR3084					3.75%	61,099		62,029	-	
KORESC 3 04/24/22 KR3061					3.00%	119,395		120,413	-	
KORESC 4 04/18/23 KR3078					1.75%	61,303		62,100	-	
KOROIL 4.2 06/01/23 CA3021					4.20%	92,723		94,616	-	
LBRFI 5.1 04/09/21 AU4123					5.10%	43,175		43,473	-	
LGPHIL3.875 11/15/21KR3089					3.88%	30,715		31,062	-	
LOTCOR FLOAT08/07/21KR3086					3.27%	280,244		280,761	-	
LOTTE2.375 09/05/20HK3054					2.38%	60,618		60,482	-	
MINMET 3.5 07/30/20 VG3106					3.50%	62,558		61,231	-	
MUFG FLOAT 03/16/20 JP4118					3.46%	87,867		87,443	-	
MUFG FLOAT 07/26/23 JP4128					3.37%	61,482		60,943	-	
MUFJ FLOAT 05/30/23 JP4117					0.23%	105,622		104,861	-	
NDASS FLOAT 09/27/21SE4018					0.17%	17,851		17,659	-	
NIDEC 0.487 09/27/21JP3053					0.49%	84,505		84,808	-	
NIPPBK 3.81 09/07/21JP4131					3.81%	107,529		108,203	-	
QNBK FLOAT 02/01/23 KY4042					3.78%	21,689		21,532	-	
QNBK FLOAT 05/31/21 KY4048					3.66%	61,553		61,724	-	
RBS FLOAT 09/27/21 GB4108					0.60%	70,410		69,436	-	
RLCONS 3.95 PERP CN3010					3.95%	30,761		30,636	-	
SABIC 4 10/10/23 NL3155					4.00%	30,543		30,624	-	
SCANIA FLOAT04/20/20SE3012					0.07%	59,870		59,896	-	

統一綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表(續)
民國 107 年 12 月 31 日

							公允價值		單位：新台幣仟元	
金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	單價(元)	總額	歸屬於信用風險	備
									變動之公允價值	註
SFHOLC4.125 07/26/23VG3186					4.13%	\$ 30,740	\$	30,795	\$ -	
SGOFP 0.875 09/21/23FR3079					0.88%	35,207		35,168	-	
SHGANG 1.35 08/07/20CN3047					4.75%	176,244		174,335	-	
SHLGED4.625 09/05/21VG3192					4.63%	45,811		45,977	-	
SHNHAN3.875 11/05/23KR4099					3.88%	45,822		46,594	-	
SINOPC3.125 04/24/23VG3187					3.13%	88,798		89,699	-	
SINOPE 3.75 09/12/23VG3196					3.75%	30,406		30,746	-	
SKENER4.125 07/13/23KR3082					4.13%	107,796		108,885	-	
SOPOWZ3.875 09/18/23VG3198					3.88%	30,562		30,947	-	
STEDIN FLOAT10/24/22NL3123					0.00%	47,686		47,171	-	
SUMIBK FLOAT07/19/23JP4121					3.20%	153,745		152,829	-	
SUMIBK FLOAT10/18/22JP4103					3.10%	30,730		30,565	-	
SUNSHG 2.5 04/20/19 CN4165					2.50%	30,294		30,467	-	
SZIHOG 3.95 09/26/21VG4065					3.95%	152,541		153,365	-	
T FLOAT 09/19/23 US3513					3.17%	86,691		85,773	-	
T 3.45 09/19/23 US3514					3.45%	21,617		21,620	-	
T 3.8 03/15/22 US3142					3.80%	30,967		30,850	-	
TACHEM FLOAT11/21/22JP3054					0.78%	193,677		192,951	-	
TJRTGC1.625 06/22/22VG3180					1.63%	80,509		79,183	-	
VANKE 3.95 12/23/19 VG3126					3.95%	31,289		30,766	-	
452152Q8 MUNI US2034					7.10%	232,666		225,881	-	
AUSPOS5 11/13/20 AU3025					5.00%	21,580		22,603	-	
AUSPOS5.5 11/13/23 AU3026					5.50%	21,468		24,219	-	

統一綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表(續)
民國 107 年 12 月 31 日

							單位：新台幣仟元			
							公允價值		歸屬於信用風險	備註
金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	單價(元)	總額	變動之公允價值	
CHGRID4.125 05/07/24VG3035					4.13%	\$ 305,882		\$ 313,800	\$ -	
KOREA 3 7/8 09/11/23KR1001					3.88%	303,722		317,074	-	
SDBC4.5 11/13/28 CN4011					4.50%	62,608		64,747	-	
小計						9,551,592		9,572,941	-	
合計						20,703,605		\$ 20,662,713	\$ -	
評價調整數						(40,892)				
市價合計數						\$ 20,662,713				
<u>營業證券-承銷</u>										
股票：										
<u>上市股票</u>										
大成鋼		3,460,945	\$ 10			136,274	\$ 42.05	145,533	-	
聯邦銀甲特		400,000	10			20,000	53.40	21,360	-	
富邦特		265,000	10			15,900	64.90	17,199	-	
富邦金乙特		960,000	10			57,600	62.00	59,520	-	
國泰特		1,300,000	10			78,000	63.70	82,810	-	
國泰金乙特		640,000	10			38,400	61.90	39,616	-	
台新戊特		3,960,000	10			198,000	53.20	210,672	-	
中信金		4,880,736	10			56,476	20.20	98,591	-	
中信金乙特		750,000	10			45,000	63.20	47,400	-	
群益期		550,000	10			15,690	45.15	24,833	-	
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列示)		1,081,807				14,821		13,513	-	
小計						676,161		761,047	-	

統一綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表(續)
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元										
金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	備註
							單價(元)	總額	變動之公允價值	
未上市櫃股票										
台泥乙特		204,000	\$ 10			\$ 10,200	\$ 50.00	\$ 10,200	\$ -	
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列示)		84,000	10			4,200		4,200	-	
小計						14,400		14,400	-	
上櫃公司股票										
大國銅		5,760,000	10			161,280	33.60	193,536	-	
小計						161,280		193,536	-	
債券：										
可轉換公司債										
東和鋼鐵七						81,405		81,324	-	
美律二						49,446		50,774	-	
長榮航三						14,529		15,675	-	
新光金五						76,577		77,227	-	
宜特五						43,000		37,217	-	
湧德二						21,000		21,630	-	
智伸科一						39,497		37,925	-	
台耀三						19,799		19,109	-	
眾達一KY						23,400		28,080	-	
大豐電二						80,500		84,123	-	
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列示)						30,347		33,111	-	
小計						479,500		486,195	-	
合計						1,331,341		\$ 1,455,178	\$ -	
評價調整數						123,837				
市價合計數						\$ 1,455,178				

統一綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表(續)
民國 107 年 12 月 31 日

							公允價值		單位：新台幣仟元	
									歸屬於信用風險	
金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	單價(元)	總額	變動之公允價值	備註
<u>營業證券-避險</u>										
股票：										
<u>上市股票</u>										
上銀		83,469	\$	10		\$ 19,036	\$ 221.00	\$ 18,447	\$ -	
鴻海		200,962		10		14,310	70.80	14,228	-	
國巨		93,557		10		30,163	319.00	29,845	-	
台積電		555,000		10		123,450	225.50	125,153	-	
旺宏		589,430		10		10,985	18.35	10,816	-	
晶電		425,000		10		11,396	25.60	10,880	-	
華新科		109,300		10		17,484	154.00	16,832	-	
大立光		7,000		10		22,828	3,215.00	22,505	-	
世紀鋼		176,000		10		11,330	65.00	11,440	-	
其 他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列示)		3,729,088				185,110		181,434	-	
小計						446,092		441,580	-	
<u>上櫃公司股票</u>										
晟德		145,650		10		10,224	68.00	9,904	-	
環球晶		105,000		10		30,302	280.50	29,453	-	
大江		37,493		10		19,294	519.00	19,459	-	
其 他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列示)		905,929				78,646		77,240	-	
小計						138,466		136,056	-	
<u>上市權認購售權證</u>										
其 他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列示)		32,745,000				39,229		55,409	-	
小計						39,229		55,409	-	

統一綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表(續)
民國 107 年 12 月 31 日

							單位：新台幣仟元			
							公允價值		歸屬於信用風險	
金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	單價(元)	總額	變動之公允價值	備註
<u>指數股票型基金</u>										
元大台灣50		1,052,000				\$ 79,040	\$ 75.50	\$ 79,426	\$ -	
元大台灣50反1		891,000				11,810	13.20	11,761	-	
元大滬深300正2		2,369,000				27,658	10.74	25,443		
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列示)		2,119,000				<u>36,274</u>		<u>34,966</u>	-	
小計						<u>154,782</u>		<u>151,596</u>	-	
債券：										
<u>可轉換公司債</u> (各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列示)						613		705	-	
合計						779,182		<u>\$ 785,346</u>	<u>\$ -</u>	
評價調整數						<u>6,164</u>				
市價合計數						<u>\$ 785,346</u>				
總計						<u>\$ 24,513,283</u>		<u>\$ 24,513,283</u>	<u>\$ -</u>	

統一綜合證券股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

								公允價值	
金融工具名稱	摘要	股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本(仟元)	累計減損	單價(元)	總額(仟元)
國外有價證券：									
海外債券									
T 1.125 09/30/21		US1077#			1.13%	\$ 290,816			\$ 296,304
合計						\$ 290,816			\$ 296,304

（以下空白）

統一綜合證券股份有限公司
衍生工具明細表
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

衍生工具名稱	摘要	公允價值	備註
衍生工具資產			
店頭衍生工具			
匯率衍生工具		\$ 3,300	註一
期貨			
買入選擇權－期貨		24,463	註一
期貨交易保證金－自有資金	統一期貨(股)公司	1,670,689	註一
	群益期貨(股)公司	538,384	註一
	元大期貨(股)公司	51,891	註一
合計		2,285,427	
衍生工具資產總計		\$ 2,288,727	
衍生工具負債			
店頭衍生工具			
匯率衍生工具		\$ 11,112	註二
結構型商品		13,578	註二
合計		24,690	
認購(售)權證			
發行認購(售)權證負債		233,429	註二
期貨			
賣出選擇權負債－期貨		8,954	註二
衍生工具負債總計		\$ 267,073	

註一：帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動」。

註二：帳列「透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動」。

統一綜合證券股份有限公司
應收證券融資款明細表
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>證券名稱</u>	<u>股數</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
大同	18,680,000	\$ 263,926	
創意	1,586,000	236,220	
滬深2X	22,817,000	182,266	
鴻海	2,814,000	170,734	
國巨	695,000	158,266	
台積電	891,000	132,766	
FB上証正2	6,099,000	126,605	
上銀	744,000	115,098	
神盾	1,045,000	102,433	
聯發科	610,000	92,874	
其他	343,836	6,500,969	
減：備抵損失		(61,669)	
合計		<u>\$ 8,020,488</u>	

統一綜合證券股份有限公司
應收帳款明細表
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
關係人：			
統一期貨		\$ 3,895	
非關係人：			
<u>應收交割帳款－經紀</u>			
其他		\$ 6,289,700	
<u>交割代價</u>			
臺灣證券交易所(股)公司		717,539	
臺灣集中保管結算所(股)公司		4,465	
		722,004	
<u>應收交割帳款－自營</u>			
臺灣證券交易所(股)公司		100,920	
臺灣集中保管結算所(股)公司		1,926	
富邦證券投資信託(股)公司		242,607	
元大證券投資信託(股)公司		243,515	
國票華頓投資信託(股)公司		16,147	
統一投信股(股)公司		8,638	
群益投信(股)公司		19,977	
其他		35,035	
		668,765	
<u>應收交割帳款－外國債券</u>			
其他		142,329	
<u>應收利息</u>			
其他		338,710	
<u>其他</u>		77,520	
<u>減：備抵損失</u>		(2,661)	
合計		\$ 8,236,367	

統一綜合證券股份有限公司
其他流動資產明細表
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
待交割款項		\$ 27,379	
質押定期存款		400,000	
代收承銷股款		18,542	
暫付款		746	
其他流動資產		831	
		<u>\$ 447,498</u>	

（以下空白）

統一綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保或 質押情形	備 註
	股數或張數	公 允 價 值 (仟 元)	股數或張數	金 額 (仟 元)	股數或張數	金 額 (仟 元)	股數或張數	公 允 價 值 (仟 元)		
股票：										
<u>未上市櫃股票</u>										
華陸創業投資股份有限公司	260,870	\$ 20,147	-	\$ -	-	(\$ 3,702)	260,870	\$ 16,445	無	
債券：										
<u>公債</u>										
107甲1期	-	-	-	49,909	-	-	-	49,909	有	
合計		\$ 20,147		\$ 49,909		(\$ 3,702)		\$ 66,354		

統一綜合證券股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	期初		本期增加		本期減少		期末		提供擔保或	備註
	股數或張數	公允價值(仟元)	股數或張數	金額(仟元)	股數或張數	金額(仟元)	股數或張數	公允價值(仟元)	質押情形	
股票：										
未上市櫃股票										
臺灣集中保管結算所股份有限公司	879,830	\$ 77,443	21,995	\$ 9,033		\$ -	901,825	\$ 86,476	無	
台灣期貨交易所股份有限公司	630,357	56,795	37,821	3,274		-	668,178	60,069	無	
合計		<u>\$ 134,238</u>		<u>\$ 12,307</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 146,545</u>		

(以下空白)

統一綜合證券股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		提供擔保或 質押情形	備註
	股 數	金 額	股 數	金額(註一)	股 數	金額(註二)	股 數	持股比例	金 額	單價(元)	總 價		
統一期貨	63,817,303	\$ 1,822,341	-	\$ 237,838	-	(\$ 124,972)	63,817,303	96.69%	\$ 1,935,207	\$ 30.32	\$ 1,935,207	無	
統一投顧	17,400,000	196,897	-	(1,362)	-	(704)	17,400,000	100.00%	194,831	11.20	194,831	無	
統一證券(香港)	10,000,000	68,782	-	4,010	-	-	10,000,000	5.19%	72,792	7.28	72,792	無	
統一證券(維京島)	67,746,000	2,177,269	-	121,003	-	-	67,746,000	100.00%	2,298,272	33.92	2,298,272	無	
統一投信	14,904,630	535,325	-	106,416	-	(72,511)	14,904,630	42.46%	569,230	26.16	390,041	無	
統証創投	30,000,000	247,776	-	(2,704)	-	-	30,000,000	100.00%	245,072	8.17	245,072	無	
統一綜合保代	1,000,000	32,026	-	14,052	-	(14,167)	1,000,000	100.00%	31,911	31.91	31,911	無	
合計		<u>\$ 5,080,416</u>		<u>\$ 479,253</u>		<u>(\$ 212,354)</u>			<u>\$ 5,347,315</u>		<u>\$ 5,168,126</u>		

註一：係本期依權益法認列之投資損益、採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合利益份額。

註二：係本期收取之現金股利及採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損失份額。

統一綜合證券股份有限公司
不動產及設備變動明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 抵 押 情 形	備 註
土地	\$ 1,573,570	\$ -	\$ -	\$ 1,573,570	無	
建築物	978,310	1,390	(1,688)	978,012	無	
生財器具	27,863	3,805	(3,936)	27,732	無	
電腦設備	90,997	50,787	(39,795)	101,989	無	
電力設備	4,848	4,000	(17)	8,831	無	
租賃權益改良	42,008	8,102	(8,858)	41,252	無	
合計	<u>\$ 2,717,596</u>	<u>\$ 68,084</u>	<u>(\$ 54,294)</u>	<u>\$ 2,731,386</u>		

統一綜合證券股份有限公司
不動產及設備累計折舊變動明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
建築物	(\$ 360,022)	(\$ 22,928)	\$ 1,688	(\$ 381,262)	註一及註二
生財器具	(14,841)	(5,488)	3,936	(16,393)	註一及註三
電腦設備	(55,558)	(21,730)	39,795	(37,493)	註一及註四
電力設備	(1,633)	(751)	6	(2,378)	註一及註五
租賃權益改良	(24,561)	(8,947)	8,858	(24,650)	註一及註六
合計	(\$ 456,615)	(\$ 59,844)	\$ 54,283	(\$ 462,176)	

註一：不動產及設備按估計耐用年限以直線法提折舊。

註二：建築物耐用年限為5~50年。

註三：生財器具耐用年限為4~10年。

註四：電腦設備耐用年限為3~5年。

註五：電力設備耐用年限為3~10年。

註六：租賃權益改良耐用年限為5年。

統一綜合證券股份有限公司

短期借款明細表

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>借款種類</u>	<u>說 明</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>契 約 期 限</u>	<u>利 率 區 間</u>	<u>融 資 額 度</u>	<u>抵 押 或 擔 保</u>	<u>備 註</u>
無擔保借款		\$ 939,879	一年內到期	3.41%~3.50%	\$ 16,862,090		
合計		<u>\$ 939,879</u>			<u>\$ 16,862,090</u>		

(以下空白)

統一綜合證券股份有限公司
應付帳款明細表
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘	要	金 額
非關係人：			
<u>應付交割帳款－經紀</u>			
其他			\$ 4,974,010
<u>交割代價</u>			
台灣證券交易所(股)公司			1,803,283
台灣集中保管結算所(股)公司			8,391
			1,811,674
<u>應付交割帳款－自營</u>			
台灣證券交易所(股)公司			132,430
證券櫃檯買賣中心			109,403
其他			15,152
			256,985
<u>應付交割帳款－國際債</u>			
其他			78
<u>應付交割帳款－外國債券</u>			
其他			172,208
<u>其他</u>			
			77,992
合計			\$ 7,292,947

統一綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日(註)	到期日	利率	種類	面額		
央債 1 0 0－5 期	20181219	20190103	0.44%	中央政府公債	\$ 260,000	\$ 260,000	
央債 1 0 0－5 期	20181220	20190103	0.56%	中央政府公債	255,000	255,000	
央債 1 0 0－5 期	20181218	20190104	0.51%	中央政府公債	90,000	100,000	
央債 1 0 0－5 期	20181226	20190102	0.40%	中央政府公債	259,000	259,523	
央債 1 0 0－5 期	20181211	20190103	0.33%	中央政府公債	300,000	300,487	
央債 1 0 0－5 期	20181213	20190107	0.33%	中央政府公債	200,000	200,410	
央債 1 0 0－5 期	20181214	20190107	0.33%	中央政府公債	136,000	136,063	
央債 1 0 4－1 2 期	20181211	20190103	0.33%	中央政府公債	100,000	100,034	
央債 1 0 6－1 期	20181220	20190103	0.56%	中央政府公債	35,000	35,000	
央債 1 0 6－1 期	20181224	20190103	0.56%	中央政府公債	270,000	270,000	
央債 1 0 6－1 期	20181227	20190104	0.42%	中央政府公債	145,000	143,550	
央債 1 0 6－7 期	20181212	20190104	0.33%	中央政府公債	100,000	100,108	
央債 1 0 7－7 期	20181226	20190103	0.42%	中央政府公債	200,000	198,000	
央債 1 0 7－7 期	20181227	20190103	0.42%	中央政府公債	200,000	198,000	
央債 1 0 7－9 期	20181227	20190102	0.59%	中央政府公債	250,000	249,024	
央債 1 0 7－1 1 期	20181227	20190102	0.59%	中央政府公債	50,000	50,009	
央債 1 0 7－1 1 期	20181224	20190102	0.40%	中央政府公債	300,000	297,000	
央債 1 0 7－1 1 期	20181227	20190104	0.42%	中央政府公債	250,000	247,500	
央債 9 9－8 期	20181220	20190104	0.44%	中央政府公債	100,000	100,000	
央債 9 9－8 期	20181212	20190104	0.33%	中央政府公債	200,000	200,130	
0 7 高市債 1	20181218	20190102	0.54%	地方政府債	250,000	250,154	
0 7 高市債 1	20181221	20190108	0.36%	地方政府債	150,000	150,359	

統一綜合證券股份有限公司
附買回債券負債明細表(續)
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日(註)	到期日	利率	種類	面額		
P 0 7 南亞 1 B	20181226	20190104	0.58%	普通公司債	\$ 100,000	\$ 99,526	
P 0 7 和潤 1	20181221	20190104	0.54%	普通公司債	300,000	299,052	
P 0 7 台電 1 A	20181221	20190102	0.54%	普通公司債	100,000	99,517	
P 0 7 台電 1 A	20181226	20190103	0.58%	普通公司債	100,000	99,526	
P 0 7 台電 1 A	20181221	20190104	0.56%	普通公司債	100,000	100,000	
P 0 7 台電 1 A	20181219	20190107	0.52%	普通公司債	24,000	24,050	
P 0 7 台電 1 A	20181220	20190104	0.53%	普通公司債	76,000	76,162	
P 0 7 台電 1 A	20181220	20190103	0.53%	普通公司債	100,000	100,000	
P 0 7 台電 1 B	20181226	20190102	0.58%	普通公司債	100,000	100,043	
P 0 7 台電 1 B	20181219	20190107	0.52%	普通公司債	50,000	50,104	
P 0 7 台電 1 B	20181220	20190104	0.53%	普通公司債	100,000	100,052	
P 0 7 台電 1 B	20181227	20190103	0.62%	普通公司債	150,000	150,000	
AUSPOS5.5 11/13/23	20181221	20191121	2.88%	外國債(澳幣)	21,665	22,526	
AUSPOS5 11/13/20	20181221	20191121	2.88%	外國債(澳幣)	21,665	20,954	
SDBC4.5 11/13/28	20181126	20191028	4.17%	外國債(人民幣)	62,608	56,978	
CHGRID4.125 05/07/24	20181128	20190227	3.00%	外國債(美元)	61,430	61,430	
KOREA 3 7/8 09/11/23	20181221	20191121	3.82%	外國債(美元)	307,150	295,647	
BMO FLOAT 09/07/23	20180921	20190821	2.35%	外國債(澳幣)	10,833	9,759	
CBAAU FLOAT 08/16/23	20180823	20190723	2.35%	外國債(澳幣)	10,833	10,317	
JPM 4.215 05/22/29	20181204	20191104	2.35%	外國債(澳幣)	21,665	19,409	
T FLOAT 09/19/23	20181204	20191104	2.40%	外國債(澳幣)	21,665	19,524	
QNBK FLOAT 02/01/23	20180921	20190821	2.35%	外國債(澳幣)	21,665	19,614	

統一綜合證券股份有限公司
附買回債券負債明細表(續)
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日(註)	到期日	利率	種類	面額		
JPM FLOAT 11/22/24	20181217	20191118	2.55%	外國債(澳幣)	\$ 21,665	\$ 19,747	
JPM FLOAT 11/22/24	20181130	20191030	2.30%	外國債(澳幣)	21,665	19,802	
T 3.45 09/19/23	20181009	20190909	2.29%	外國債(澳幣)	21,665	19,852	
T FLOAT 09/19/23	20181217	20191118	2.55%	外國債(澳幣)	21,665	20,178	
CMZB 5.5 09/29/28	20181221	20191121	2.45%	外國債(澳幣)	21,665	20,954	
AMPAU FLOAT 11/15/28	20181120	20191021	2.40%	外國債(澳幣)	27,081	24,334	
LBRFI 5.1 04/09/21	20180816	20190716	2.30%	外國債(澳幣)	43,330	39,746	
T FLOAT 09/19/23	20181217	20191118	2.55%	外國債(澳幣)	43,330	40,357	
AMPAU FLOAT 09/10/21	20180911	20190812	2.33%	外國債(澳幣)	54,163	48,746	
JPM FLOAT 11/22/24	20181217	20191118	2.55%	外國債(澳幣)	64,995	59,240	
JPM FLOAT 11/22/24	20181130	20191030	2.30%	外國債(澳幣)	64,995	59,407	
BCHINA FLOAT04/17/21	20181219	20190104	2.65%	外國債(澳幣)	64,995	60,627	
BNS FLOAT 09/07/23	20180926	20190826	2.18%	外國債(澳幣)	64,995	61,844	
MUFG FLOAT 03/16/20	20181219	20190104	2.70%	外國債(澳幣)	86,660	83,150	
BPCEGP5.75 03/26/25	20180822	20190822	3.50%	外國債(人民幣)	17,888	16,314	
HITCAP 4.6 09/27/21	20181126	20191028	3.75%	外國債(人民幣)	44,720	42,241	
ICBCAS 4.5 10/22/21	20181023	20190923	2.95%	外國債(人民幣)	67,080	60,312	
FABUH 4.5 09/10/21	20181126	20191028	3.75%	外國債(人民幣)	98,384	90,944	
BPCEGP5.75 03/26/25	20181126	20191028	3.75%	外國債(人民幣)	205,712	187,748	
TJRTGC1.625 06/22/22	20180718	20190618	-0.20%	外國債(歐元)	17,600	14,788	
TJRTGC1.625 06/22/22	20180907	20190318	-0.10%	外國債(歐元)	17,600	15,682	
NDASS FLOAT 09/27/21	20181108	20191008	-0.15%	外國債(歐元)	17,600	15,959	

統一綜合證券股份有限公司
附買回債券負債明細表(續)
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日(註)	到期日	利率	種類	面額		
ARION 1.625 12/01/21	20180920	20190820	0.25%	外國債(歐元)	\$ 17,600	\$ 15,996	
SHGANG 1.35 08/07/20	20180615	20190515	-0.10%	外國債(歐元)	17,600	16,106	
HEIGR 0.5 08/09/22	20180823	20190723	-0.15%	外國債(歐元)	24,640	22,121	
AMSSM 0.875 09/18/23	20180919	20190819	-0.18%	外國債(歐元)	31,680	28,546	
JIANYI 0.5 11/24/20	20180907	20190807	-0.10%	外國債(歐元)	35,200	31,363	
ICBCASFLOAT 10/12/20	20181212	20190104	-0.15%	外國債(歐元)	35,200	31,553	
DGFP 1 09/26/25	20180928	20190828	-0.18%	外國債(歐元)	35,200	31,585	
JAPTOB1.125 09/28/25	20181002	20190902	-0.18%	外國債(歐元)	35,200	31,702	
SGOFP 0.875 09/21/23	20180926	20190826	-0.18%	外國債(歐元)	35,200	31,775	
HAOHUA1.871 12/07/21	20181214	20191114	-0.15%	外國債(歐元)	35,200	32,353	
TACHEM FLOAT11/21/22	20181130	20191030	-0.30%	外國債(歐元)	35,200	33,047	
NIDEC 0.487 09/27/21	20181002	20190902	-0.18%	外國債(歐元)	42,240	38,111	
NIDEC 0.487 09/27/21	20180928	20190828	-0.20%	外國債(歐元)	42,240	39,362	
STEDIN FLOAT10/24/22	20180907	20190807	-0.10%	外國債(歐元)	47,520	42,768	
JIANYI 0.5 11/24/20	20181205	20191105	-0.15%	外國債(歐元)	52,800	47,073	
SHGANG 1.35 08/07/20	20180214	20190114	-0.10%	外國債(歐元)	52,800	48,233	
SCANIA FLOAT04/20/20	20181212	20190104	-0.15%	外國債(歐元)	59,840	53,856	
BCHINA FLOAT11/22/20	20181206	20190104	-0.15%	外國債(歐元)	70,400	63,170	
RBS FLOAT 09/27/21	20180928	20190828	-0.20%	外國債(歐元)	70,400	65,583	
TACHEM FLOAT11/21/22	20181207	20191107	-0.15%	外國債(歐元)	70,400	66,746	
JIANYI 0.5 11/24/20	20181212	20190104	-0.15%	外國債(歐元)	88,000	78,384	
TACHEM FLOAT11/21/22	20181204	20191104	-0.25%	外國債(歐元)	88,000	82,646	

統一綜合證券股份有限公司
附買回債券負債明細表(續)
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日(註)	到期日	利率	種類	面額		
MUFJ FLOAT 05/30/23	20181220	20190104	-0.25%	外國債(歐元)	\$ 105,600	\$ 94,284	
SHGANG 1.35 08/07/20	20181123	20191023	-0.15%	外國債(歐元)	105,600	95,040	
INDON 4.75 02/11/29	20181221	20191121	2.95%	外國債(美元)	15,358	13,744	
EIBKOR FLOAT06/01/23	20181221	20191121	2.90%	外國債(美元)	15,358	13,822	
HIGHWY3.625 10/22/21	20181221	20190925	3.37%	外國債(美元)	15,358	14,129	
HATELE3.875 08/13/23	20181221	20191121	3.10%	外國債(美元)	15,358	14,479	
KORESC 4 04/18/23	20181221	20191121	3.20%	外國債(美元)	15,358	14,575	
SKENER4.125 07/13/23	20181221	20191121	3.20%	外國債(美元)	15,358	14,765	
INDON 4.75 02/11/29	20181221	20191121	2.95%	外國債(美元)	21,501	19,242	
APICOR4.125 09/18/23	20181221	20191121	2.90%	外國債(美元)	21,501	19,525	
BOCAVI 3.5 01/31/23	20181221	20191121	3.00%	外國債(美元)	29,179	26,156	
INDON 5.35 02/11/49	20181221	20191121	2.95%	外國債(美元)	30,715	26,319	
RLCONS 3.95 PERP	20181211	20190108	3.10%	外國債(美元)	30,715	26,354	
KORESC 3 04/24/22	20181221	20191121	2.90%	外國債(美元)	30,715	27,124	
BCHINA2.875 04/20/22	20181221	20190506	3.37%	外國債(美元)	30,715	27,201	
SUNSHG 2.5 04/20/19	20181221	20190411	3.37%	外國債(美元)	30,715	27,367	
HONHAI 2.25 09/23/21	20181213	20190110	3.20%	外國債(美元)	30,715	27,479	
BOCAVI 3.5 01/31/23	20181221	20191121	2.90%	外國債(美元)	30,715	27,519	
BCHINA 4 03/08/28	20181221	20191121	2.90%	外國債(美元)	30,715	27,627	
KORESC 3 04/24/22	20181221	20191104	3.37%	外國債(美元)	30,715	27,693	
SINOPC3.125 04/24/23	20181221	20191121	3.40%	外國債(美元)	30,715	27,708	
SUMIBK FLOAT10/18/22	20181207	20190107	3.06%	外國債(美元)	30,715	27,754	

統一綜合證券股份有限公司
附買回債券負債明細表(續)
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日(註)	到期日	利率	種類	面額		
HAOHUA4.125 03/14/21	20181213	20190109	3.15%	外國債(美元)	\$ 30,715	\$ 27,782	
SINOPC3.125 04/24/23	20181221	20191121	3.40%	外國債(美元)	30,715	27,825	
BEIJII3.625 03/20/19	20181211	20190108	3.10%	外國債(美元)	30,715	27,859	
SINOPC3.125 04/24/23	20181221	20191121	3.40%	外國債(美元)	30,715	27,879	
LOTCOR FLOAT08/07/21	20181221	20190826	3.37%	外國債(美元)	30,715	27,920	
ICBCIH FLOAT06/28/21	20181221	20191121	2.90%	外國債(美元)	30,715	27,920	
LGPHIL3.875 11/15/21	20181221	20191121	2.90%	外國債(美元)	30,715	27,948	
SOPOWZ3.875 09/18/23	20181221	20191121	2.90%	外國債(美元)	30,715	27,971	
T 1.125 09/30/21	20181221	20191121	2.75%	外國債(美元)	30,715	28,091	
CMHI 4.375 08/06/23	20181221	20190708	3.37%	外國債(美元)	30,715	28,113	
VANKE 3.95 12/23/19	20181213	20190109	3.15%	外國債(美元)	30,715	28,150	
KOHNPW 3.75 07/25/23	20181221	20191121	2.90%	外國債(美元)	30,715	28,196	
AHTRHK4.875 09/13/21	20181221	20191121	2.90%	外國債(美元)	30,715	28,257	
ICBCAS FLOAT05/23/22	20181221	20191104	3.37%	外國債(美元)	30,715	28,258	
BCHINA FLOAT06/07/23	20181221	20191104	3.37%	外國債(美元)	30,715	28,258	
CCB FLOAT 06/08/23	20181224	20191125	3.37%	外國債(美元)	30,715	28,258	
ICBCIL FLOAT05/15/21	20181221	20190925	3.37%	外國債(美元)	30,715	28,258	
SZIHOG 3.95 09/26/21	20181221	20191121	3.40%	外國債(美元)	30,715	28,279	
EIBKOR3.625 11/27/23	20181221	20191104	3.37%	外國債(美元)	30,715	28,314	
SABIC 4 10/10/23	20181221	20190924	3.37%	外國債(美元)	30,715	28,314	
SFHOLC4.125 07/26/23	20181221	20191121	2.90%	外國債(美元)	30,715	28,324	
SINOPE 3.75 09/12/23	20181221	20191121	2.90%	外國債(美元)	30,715	28,418	

統一綜合證券股份有限公司
附買回債券負債明細表(續)
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日(註)	到期日	利率	種類	面額		
ALKHAL 4.75 10/09/23	20181221	20190917	3.37%	外國債(美元)	\$ 30,715	\$ 28,427	
KOHNPW 3.75 07/25/23	20181221	20191121	3.40%	外國債(美元)	30,715	28,479	
CHGRID 3.75 05/02/23	20181221	20191121	3.40%	外國債(美元)	30,715	28,568	
T 3.8 03/15/22	20181221	20191121	3.10%	外國債(美元)	30,715	28,685	
KOROIL 4.2 06/01/23	20181221	20191121	3.40%	外國債(美元)	30,715	28,799	
SZIHOG 3.95 09/26/21	20181221	20191121	2.85%	外國債(美元)	30,715	28,946	
KOROIL 4.2 06/01/23	20181221	20190506	3.37%	外國債(美元)	30,715	29,536	
KOROIL 4.2 06/01/23	20181221	20190506	3.37%	外國債(美元)	30,715	29,536	
EXIMTH FLOAT11/20/23	20181221	20191121	2.78%	外國債(美元)	39,930	37,703	
CCBL 2.75 05/31/21	20181224	20191125	3.10%	外國債(美元)	43,001	38,447	
INDON 5.35 02/11/49	20181221	20191121	2.95%	外國債(美元)	46,073	39,478	
BOCAVI FLOAT05/02/21	20181221	20190924	3.37%	外國債(美元)	43,001	39,957	
BJSTAT 3 05/26/20	20181207	20190104	3.08%	外國債(美元)	46,073	40,814	
KORESC 4 04/18/23	20181220	20190109	3.30%	外國債(美元)	46,073	41,962	
CHUANT4.625 09/26/21	20181221	20191121	3.40%	外國債(美元)	46,073	42,419	
SHLGED4.625 09/05/21	20181221	20191121	3.40%	外國債(美元)	46,073	42,419	
SHNHAN3.875 11/05/23	20181221	20191121	3.20%	外國債(美元)	46,073	43,638	
BOCOM FLOAT 05/17/21	20181221	20191121	3.20%	外國債(美元)	46,073	43,979	
KORESC 3 04/24/22	20181220	20190109	3.30%	外國債(美元)	61,430	54,144	
MINMET 3.5 07/30/20	20181220	20190109	3.30%	外國債(美元)	61,430	54,408	
LOTES2.375 09/05/20	20181213	20190109	3.15%	外國債(美元)	61,430	54,601	
ICBCIL 3 04/05/20	20181207	20190107	3.06%	外國債(美元)	61,430	54,872	

統一綜合證券股份有限公司
附買回債券負債明細表(續)
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日(註)	到期日	利率	種類	面額		
AFRFIN4.375 04/29/20	20181217	20190107	3.15%	外國債(美元)	\$ 61,430	\$ 55,055	
CNBG 3.125 09/30/19	20181217	20190107	3.15%	外國債(美元)	61,430	55,281	
BOCOM FLOAT 05/17/23	20181221	20191121	2.90%	外國債(美元)	61,430	55,286	
APICOR4.125 09/18/23	20181221	20191121	2.90%	外國債(美元)	61,430	55,785	
MUFG FLOAT 07/26/23	20181221	20191121	2.80%	外國債(美元)	61,430	56,295	
GSCCOR3.875 06/27/23	20181221	20191121	2.90%	外國債(美元)	61,430	56,365	
ICBCAS FLOAT02/21/22	20181221	20190925	3.37%	外國債(美元)	61,430	56,742	
QNBK FLOAT 05/31/21	20181212	20190109	3.28%	外國債(美元)	61,430	56,875	
INDON 4.45 02/11/24	20181221	20191121	2.95%	外國債(美元)	61,430	56,899	
CSSCC04.125 09/27/21	20181221	20191121	2.90%	外國債(美元)	61,430	57,099	
CSSCC04.125 09/27/21	20181221	20191121	3.40%	外國債(美元)	61,430	57,130	
CSSCC04.125 09/27/21	20181221	20191121	3.20%	外國債(美元)	61,430	58,376	
KOEWPW3.875 07/19/23	20181221	20191121	3.10%	外國債(美元)	61,430	58,693	
BOCAVI FLOAT05/02/21	20181218	20190108	3.22%	外國債(美元)	67,573	63,346	
CITNAT3.625 10/23/21	20181221	20190924	3.37%	外國債(美元)	69,109	63,580	
CCBL FLOAT 07/12/23	20181221	20191121	3.20%	外國債(美元)	76,788	70,433	
CLFCAP3.423 11/15/21	20181221	20191121	2.78%	外國債(美元)	82,931	79,411	
COFCOL3.625 11/18/19	20181207	20190104	3.08%	外國債(美元)	92,145	82,856	
LOTCOR FLOAT08/07/21	20181206	20190104	3.10%	外國債(美元)	92,145	83,519	
AGRBK 3.875 09/19/21	20181221	20191121	2.85%	外國債(美元)	92,145	84,306	
ICBCAS FLOAT03/05/23	20181221	20191121	3.10%	外國債(美元)	92,145	84,655	
SZIHOG 3.95 09/26/21	20181221	20191121	3.40%	外國債(美元)	92,145	84,838	

統一綜合證券股份有限公司
附買回債券負債明細表(續)
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日(註)	到期日	利率	種類	面額		
INDON 4.45 02/11/24	20181221	20191121	2.95%	外國債(美元)	\$ 92,145	\$ 85,349	
GS FLOAT 04/23/21	20181221	20191104	3.37%	外國債(美元)	92,145	85,621	
SKENER4.125 07/13/23	20181221	20191121	2.85%	外國債(美元)	92,145	85,948	
ICBCIH FLOAT06/28/21	20181218	20190108	3.22%	外國債(美元)	92,145	86,552	
NIPPBK 3.81 09/07/21	20181221	20191121	2.90%	外國債(美元)	107,503	98,058	
BCHINA FLOAT08/09/21	20181221	20191121	2.90%	外國債(美元)	122,860	110,828	
COGO 5.125 01/23/19	20181207	20190107	3.06%	外國債(美元)	122,860	112,177	
BOCOM FLOAT 05/15/20	20181213	20190110	3.20%	外國債(美元)	122,860	114,603	
CICCHK FLOAT04/25/21	20181218	20190108	3.22%	外國債(美元)	122,860	114,717	
CSSCC04.125 09/27/21	20181221	20191121	3.20%	外國債(美元)	122,860	116,752	
CCB FLOAT 06/08/23	20181213	20190110	3.20%	外國債(美元)	153,575	142,111	
LOTCOR FLOAT08/07/21	20181221	20191121	3.40%	外國債(美元)	153,575	143,182	
SUMIBK FLOAT07/19/23	20181221	20191121	3.10%	外國債(美元)	153,575	143,223	
452152Q8 MUNI	20181227	20190128	3.30%	外國債(美元)	184,290	184,290	
AGRBK FLOAT 09/19/21	20181221	20191121	2.85%	外國債(美元)	245,720	221,098	
T 1.125 09/30/21	20181212	20190109	2.85%	外國債(美元)	276,435	262,743	
ICBCIL FLOAT05/15/21	20180829	20190820	2.97%	外國債(美元)	322,508	322,747	
新日光	20181217	20190319	4.10%	外國債(美元)	307,150	242,039	
P17KEBHN1	20181221	20191120	3.10%	國際債券	61,430	57,342	
P18KEBHN1	20181221	20191120	3.10%	國際債券	122,860	114,351	
P18KEBHN2	20181211	20190111	3.15%	國際債券	153,575	141,616	
P18KEXIM4	20181218	20190109	2.90%	國際債券	30,715	30,715	

統一綜合證券股份有限公司
附買回債券負債明細表(續)
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日(註)	到期日	利率	種類	面額		
P18KEXIM4	20181207	20190107	2.72%	國際債券	\$ 30,715	\$ 30,715	
P18KEXIM4	20181207	20190107	2.72%	國際債券	215,005	215,005	
P15DBSG7	20181214	20190114	3.60%	國際債券	54,111	53,825	
P15DBSG7	20181213	20190115	3.60%	國際債券	17,888	17,888	
P15DBSG7	20181210	20190107	3.60%	國際債券	8,050	8,049	
P15DBSG7	20181116	20190104	4.00%	國際債券	4,472	4,521	
P15DBSG7	20181210	20190111	3.80%	國際債券	26,832	26,832	
P15GS3	20181123	20190107	4.00%	國際債券	10,286	10,371	
P15GS3	20181214	20190122	3.60%	國際債券	22,807	22,953	
P15GS3	20181211	20190115	3.50%	國際債券	17,888	17,888	
P15GS3	20181213	20190122	3.60%	國際債券	8,944	9,000	
P15GS3	20181116	20190104	4.00%	國際債券	15,652	15,762	
P15GS3	20181115	20190103	3.80%	國際債券	38,906	39,203	
P15GS3	20181116	20190107	4.00%	國際債券	8,944	9,016	
P15GS3	20181120	20190222	4.00%	國際債券	6,484	6,538	
P15GS3	20181024	20190104	4.05%	國際債券	8,944	9,013	
P15GS3	20181114	20190125	4.10%	國際債券	17,888	17,888	
P15GS3	20181114	20190219	4.20%	國際債券	14,758	15,196	
P15GS3	20181025	20190107	4.00%	國際債券	20,348	20,348	
P15GS3	20181105	20190115	4.00%	國際債券	22,360	22,360	
P15GS3	20181105	20190116	4.00%	國際債券	16,099	16,302	
P15GS3	20181102	20190114	4.10%	國際債券	6,261	6,466	

統一綜合證券股份有限公司
附買回債券負債明細表(續)
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日(註)	到期日	利率	種類	面額		
P15GS3	20181114	20190115	4.10%	國際債券	\$ 11,180	\$ 11,180	
P15GS3	20181123	20190107	4.00%	國際債券	4,472	4,486	
					<u>\$ 15,843,000</u>	<u>\$ 15,066,599</u>	

註：係指交割日。

(以下空白)

統一綜合證券股份有限公司
經紀手續費收入明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>月份</u>	<u>受託買賣手續費收入</u>		<u>融券手續費收入</u>	<u>其他手續費收入</u>	<u>合 計</u>	<u>備 註</u>
	<u>在集中交易 市場受託買賣</u>	<u>在營業處所 受 託 買 賣</u>				
1	\$ 123,101	\$ 49,106	\$ 1,688	\$ 4,557	\$ 178,452	
2	66,834	22,538	919	3,172	93,463	
3	112,282	44,289	1,406	4,449	162,426	
4	92,619	35,875	1,383	2,413	132,290	
5	123,991	50,447	1,886	2,240	178,564	
6	127,700	47,758	1,099	2,641	179,198	
7	116,401	40,929	1,821	2,887	162,038	
8	110,168	35,861	2,163	3,179	151,371	
9	87,770	25,486	1,936	1,707	116,899	
10	93,439	25,420	2,646	2,036	123,541	
11	85,604	29,696	1,943	1,658	118,901	
12	77,226	32,342	1,808	1,137	112,513	
合計	<u>\$ 1,217,135</u>	<u>\$ 439,747</u>	<u>\$ 20,698</u>	<u>\$ 32,076</u>	<u>\$ 1,709,656</u>	

（以下空白）

統一綜合證券股份有限公司
承銷業務收入明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

月份	包銷證券 之報酬	承銷作業 處理費收入	承銷輔導費 收入	其他收入	合計	備註
1	\$ 1,930	\$ 2,280	\$ 1,030	\$ 944	\$ 6,184	
2	5,510	109	230	315	6,164	
3	26	6,390	230	1,857	8,503	
4	4,631	(3,092)	230	1,807	3,576	
5	128	172	210	4,428	4,938	
6	8	294	210	493	1,005	
7	270	434	210	4,218	5,132	
8	2,213	193	150	908	3,464	
9	3,593	936	190	258	4,977	
10	3,463	1,152	160	709	5,484	
11	291	420	160	578	1,449	
12	243	801	160	1,148	2,352	
合計	<u>\$ 22,306</u>	<u>\$ 10,089</u>	<u>\$ 3,170</u>	<u>\$ 17,663</u>	<u>\$ 53,228</u>	

(以下空白)

統一綜合證券股份有限公司
出售證券利益(損失)明細表
 民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券 利益(損失)	備 註
自營商：				
在集中市場買賣				
一股票	\$ 55,737,248	(\$ 54,819,833)	\$ 917,415	
一其他	45,750,805	(45,548,749)	202,056	
小計	101,488,053	(100,368,582)	1,119,471	
在營業處所買賣				
一股票	12,145,905	(12,143,686)	2,219	
一債券	70,549,028	(70,700,447)	(151,419)	
一其他	66,025,192	(65,933,932)	91,260	
小計	148,720,125	(148,778,065)	(57,940)	
國外交易市場				
	173,755,474	(173,835,295)	(79,821)	
合計	\$ 423,963,652	(\$ 422,981,942)	\$ 981,710	
承銷商：				
在集中市場買賣				
一股票	\$ 267,272	(\$ 221,098)	\$ 46,174	
小計	267,272	(221,098)	46,174	
在營業處所買賣				
一股票	11,142	(13,570)	(2,428)	
一債券	241,227	(226,830)	14,397	
小計	252,369	(240,400)	11,969	
合計	\$ 519,641	(\$ 461,498)	\$ 58,143	
避險：				
在集中市場買賣				
一股票	\$ 71,784,119	(\$ 72,321,843)	(\$ 537,724)	
一其他	4,023,387	(4,116,256)	(92,869)	
小計	75,807,506	(76,438,099)	(630,593)	
在營業處所買賣				
一債券	12,757	(13,183)	(426)	
一權證	18,135,180	(18,244,259)	(109,079)	
一其他	1,062,539	(1,077,019)	(14,480)	
小計	19,210,476	(19,334,461)	(123,985)	
國外交易市場				
	1,265,813	(1,274,073)	(8,260)	
合計	\$ 96,283,795	(\$ 97,046,633)	(\$ 762,838)	
總計	\$ 520,767,088	(\$ 520,490,073)	\$ 277,015	

統一綜合證券股份有限公司
利息收入明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
融資業務利息收入				\$	623,031		
債券投資利息收入					632,528		
其他利息收入					<u>735</u>		
合計				\$	<u><u>1,256,294</u></u>		

（以下空白）

統一綜合證券股份有限公司
財務成本明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
附買回債券利息				\$	291,956		
借款利息					99,398		
其他利息費用					5,756		
合計				\$	<u>397,110</u>		

（以下空白）

統一綜合證券股份有限公司
員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	107年度	106年度	備註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 1,465,831	\$ 1,644,877	
勞健保費用	115,499	103,626	
退休金費用	64,686	57,779	
董事酬金	49,463	76,361	
其他員工福利費用	95,155	108,213	
折舊費用	61,944	66,114	
攤銷費用	13,931	26,898	
其他營業費用	1,184,866	1,298,197	

附註：本年度及前一年度之員工人數皆為1,483人，其中未兼任員工之董事人數分別為18人及17人。

（以下空白）



資誠

統一綜合證券股份有限公司

財務報告「其他揭露事項」複核報告

(108)財審報字第 18002377 號

統一綜合證券股份有限公司 公鑒：

統一綜合證券股份有限公司民國 107 年度之財務報表，業經本會計師依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則予以查核，本會計師並於民國 108 年 3 月 22 日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表整體表示意見。隨附統一綜合證券股份有限公司編製民國 107 年度其他揭露事項，係依據「證券商財務報告編製準則」之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依金融監督管理委員會所定有關證券商財務報告編製準則第三十二條第二項規定之令予以複核完竣。

依本會計師之意見，統一綜合證券股份有限公司民國 107 年度財務報告其他揭露事項已依「證券商財務報告編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林瑟凱

會計師

蕭金木

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 2 日

統一綜合證券股份有限公司
財務報告其他揭露事項
民國107年度

單位：新台幣仟元

壹、業務

一、重大業務事項

(一)最近五年度購併或合併其他公司：

本公司於民國 103 年 10 月 9 日受讓渣打銀行(台灣)股份有限公司兼營證券經紀商之營業、設備及承購證券融資券債權淨值。

(二)最近五年度分割：無。

(三)轉投資關係企業：

轉投資事業	投資年度	原始投資金額	投資股份		107年12月31日		會計處理方法
			股數(股)	股權比例	帳面價值	股權淨值	
統一期貨(股)公司	83~96年	\$ 644,650	63,817,303	96.69%	\$ 1,935,207	\$ 1,935,207	採用權益法之投資
統一證券投資顧問(股)公司	86~106年	200,000	17,400,000	100.00%	194,831	194,831	"
統一證券(香港)有限公司	83年	34,030	10,000,000	5.19%	72,792	72,792	"
統一證券(維京島)有限公司	87~96年	2,264,573	67,746,000	100.00%	2,298,272	2,298,272	"
統一證券投資信託(股)公司	89~106年	667,622	14,904,630	42.46%	569,230	390,041	"
統一綜合保險代理人(股)公司	97~105年	10,000	1,000,000	100.00%	31,911	31,911	"
統証創業投資(股)公司	102年	300,000	30,000,000	100.00%	245,072	245,072	"

(四)最近五年度重整：無。

(五)最近五年度重大資產買賣情形：

1. 購置資產：無購置重大資產情形。
2. 處分資產：無處分重大資產情形。

(六)經營方式或業務內容之重大改變：無。

二、董事(含獨立董事)、監察人、總經理、副總經理、總稽核及顧問之酬金

(一)董事(含獨立董事)之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占 稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及G等七項總額占稅 後純益之比例(%)		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金
		報酬 (A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等 (E)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G)						
		本 公 司	合併報告 內 所有公司	本 公 司	合併報告 內 所有公司	本 公 司	合併報告內 所有公司	本 公 司	合併報告 內 所有公司	本 公 司	合併報告內 所有公司	本 公 司	合併報告 內 所有公司	本 公 司	合併報告 內 所有公司	本公司 現金 金額	本公司 股票 金額	合併報告內 所有公司 現金 金額	合併報告內 所有公司 股票 金額	本 公 司	合併報告內 所有公司	
董事長	凱南投資(股)公司 代表人： 林寬成(註3)	17,363	17,363	-	-	28,867	28,867	3,233	3,233	4.0868%	4.0868%	14,515	14,515	85	85	192	-	192	-	5.3089%	5.3089%	無
董 事	凱南投資(股)公司 代表人： 林忠生(註3)																					
董 事	來亨投資(股)公司 代表人： 張明真																					
董 事	會統投資(股)公司 代表人：李棟樑 / 李啟銘(註4)																					
董 事	凱南投資(股)公司 代表人： 劉宗宜																					
董 事	凱南投資(股)公司 代表人：陳國輝																					
董 事	凱南投資(股)公司 代表人： 謝洪惠子																					
董 事	凱南投資(股)公司 代表人： 盧麗安																					
董 事	李錫祿																					
董 事	大樂投資事業(股) 公司代表人：杜麗 鶯																					
董 事	杜柏蒼																					
董 事	莊景堯(註5)																					
董 事	高秀玲(註6)																					
董 事	鄧文惠(註7)																					

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	合併報告內所有公司	
董 事	健勤投資(股)公司 代表人：鄧文惠(註7)																					
董 事	華陽綜合工業(股) 公司代表人：李淑芬																					
獨立董事	梁彥平																					
獨立董事	白俊男(註8)																					
獨立董事	宋雲峯(註8)																					
獨立董事	洪源全(註8)																					
獨立董事	吳再益(註8)																					
獨立董事	李光舟(註8)																					
獨立董事	傅開運(註8)																					
*除上表揭露外，最近年度公司董事為合併報告內所有公司提供服務（如擔任非屬員工之顧問等）領取之酬金：0																						

*除上表揭露外，最近年度公司董事為合併報告內所有公司提供服務（如擔任非屬員工之顧問等）領取之酬金：0

註1：民國107年稅後損益：統一證券及統一證券合併皆為\$1,210,323仟元。

註2：酬勞基礎計算日為民國107年12月31日，盈餘分配之酬勞係為擬議數。

註3：本公司於民國107年6月21日召開董事會，選任凱南投資(股)公司法人代表林寬成先生擔任董事長，凱南投資(股)公司法人代表林忠生先生卸任董事長，改任凱南投資(股)公司法人代表。

註4：會統投資(股)公司法人代表李棟樑於民國107年6月21日卸任，改派李啟銘。

註5：莊景堯於民國107年6月21日新任。

註6：高秀玲於民國107年7月6日卸任。

註7：鄧文惠於民國107年6月21日卸任個人董事，改任健勤投資(股)公司法人代表。

註8：獨立董事吳再益、李光舟、傅開運於民國107年6月21日卸任，選任白俊男、宋雲峯、洪源全為獨立董事。

註9：司機薪酬合計共支付NT\$1,419仟元，但不列入酬金。

2. 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司
低於2,000,000元	12(註1、2)	12(註1、2)	11(註2)	11(註2)
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	10(註3)	10(註3)	10(註3)	10(註3)
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	2(註4、5)	2(註4、5)	2(註4、5)	2(註4、5)
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	0	0	0	0
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	0	0	1(註1及5)	1(註1及5)
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	0	0	0	0
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	0	0	0	0
100,000,000元以上	0	0	0	0
總計	24	24	24	24

註1：林寬成。

註2：高秀玲、莊景堯、鄧文惠、健勤投資(股)公司法人代表鄧文惠、梁彥平、白俊男、宋雲峯、洪源全、吳再益、李光舟、傅開運。

註3：凱南投資(股)公司法人代表劉宗宜、謝洪惠子、盧麗安、陳國輝、來亨投資(股)公司、會統投資(股)公司、大樂投資(股)公司、華陽綜合工業(股)公司、李錫祿、杜柏蒼。

註4：凱南投資(股)公司法人代表林忠生。

註5：凱南投資(股)公司法人代表林寬成。

(二)監察人之酬金：由於係設置審計委員會，故無此情形。

(三)總經理、副總經理及總稽核之酬金

1. 總經理、副總經理及總稽核之酬金（採彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司		合併報告內所有公司		本公司	合併報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
前總經理(註3)	林寬成	20,540	20,540	909	909	55,901	55,901	1,092	-	1,092	-	6.4811%	6.4811%	無
總經理(註4)	蔡森部													
副總經理	安芝立													
副總經理	李文勝													
副總經理	郭麗雲													
副總經理	潘俊賢													
副總經理	黃俊仁													
副總經理	楊凱智													
總稽核	黃莎美													

註1：民國107年稅後損益：統一證券及統一證券合併皆為\$1,210,323仟元。

註2：酬勞基礎計算日為民國107年12月31日，員工酬勞係依民國107年12月31日帳上估列數估算。

註3：前總經理林寬成於民國107年6月21日卸任。

註4：副總經理蔡森部於民國107年6月29日擔任總經理。

2. 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報告內所有公司
低於2,000,000元	0	0
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)(註1)	3	3
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)(註2)	3	3
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)(註3)	2	2
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)(註4)	1	1
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	0	0
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	0	0
100,000,000元以上	0	0
總計	9	9

註1：安芝立、黃莎美、潘俊賢。

註2：李文勝、郭麗雲、黃俊仁。

註3：林寬成、蔡森部。

註4：楊凱智。

註5：以上順序依姓氏筆劃排序。

(四)退休之董事長及總經理回任證券商顧問資訊：無此情形。

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

董事及監察人酬金								總經理、副總經理及總稽核酬金、董事兼任員工領取相關酬金				自證券商或其關係企業退休之董事長與總經理回任證券商顧問之酬金(H)				A、B、C、D、E、F、G及H等八項總額占稅後純益之比例(%)			有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
董事及監察人報酬(A)		董事及監察人退職退休金(B)		董事及監察人酬勞(C)		董事及監察人業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				本公司	本公司	合併報告內所有公司	
本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司		合併報告內所有公司					
												現金金額	股票金額	現金金額	股票金額				
17,363	17,363	-	-	28,867	28,867	3,233	3,233	76,441	76,441	909	909	1,092	-	1,092	-	-	10.5679%	10.5679%	無

註：本公司因無監察人及退休之董事長及總經理回任證券商顧問之情事，故無相關之酬金。

三、非擔任主管職務之員工人數、年度員工平均福利費用與前一年度之差異

項目 \ 年度	107年度	106年度	與前一年度之差異
非擔任主管職務之員工人數	1,354	1,357	(3)
非擔任主管職務之員工平均福利費用	\$ 1,201	\$ 1,225	(\$ 24)

四、勞資關係

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

1. 員工福利措施：

本公司勞資關係一向和諧。公司對於規劃員工福利，推動員工成長，塑造良好工作環境，及建立順暢之溝通管道上，一直不遺餘力。目前除各項請休假、工作時間等勞動條件皆依照勞基法，甚至優於勞基法之規定外，更規劃多項福利措施，如員工團體保險，保障員工生計及意外醫療所需；團體旅遊補助金，增進員工情誼，以及各項婚喪喜慶之補助，社團活動之推廣。另外，公司也努力去塑造一個公平合理、和諧效率的工作環境，並建立良好的員工意見溝通管道，如設置員工建議中心，以及不定期員工座談會等，使員工意見能獲得充分的反映。並於 93 年 1 月份起開辦員工福儲計劃，參加之同仁每月提存本薪一定比率至信託帳戶，公司亦相對提撥本薪一定比率金額之獎勵金，以長期穩定之方式鼓勵員工，讓員工養成儲蓄習慣，協助員工規劃退休事宜等。為了使員工擁有更健康的生活，除了提供全體員工無菸之工作環境，並於每年安排員工健康檢查，關心員工身體健康狀況，優於法規之規定。除此之外透過每年定期之捐血活動及不定期之身心靈健康講座，重視員工之整體健康，包括衛生教育、政策、環境。更提供 200 坪超級寬廣的運動空間，擁有最完善的運動設施。並積極推廣各項社團活動，使同仁擁有更健康的生活。公司凡此種種，皆對勞資之間和諧關係的促進有正面積極的功能。本公司於 101 年度經評選後榮獲台北市政府勞工局 2012[幸福企業獎]二星級企業的殊榮，代表公司積極營造和諧及良好的工作環境。展望未來，我們將在各層面領域下，更加努力，來增進勞資合作，促進公司及員工共同的成長。

2. 進修、訓練課程：

本公司極為重視教育訓練與人才發展，民國 107 年度的訓練成效，分述如下：

(1)協助經紀體系訓練專案執行

A. 多元商品跨售能力：多元商品跨售訓練持續安排基礎訓練(商品銷售能力)、達人訓練(高資產客戶經營能力)，並運用績效管理機制以及配合主管持續激勵，強化管理措施，進而提升跨售商品銷售能力與業務目標。

- B. 儲備人才培育：持續與各大專院校財金科系進行產學合作，縮短學用落差，善盡企業社會責任。
- C. 產業動態：每月的統一大學堂，針對熱門產業的分析，讓業務同仁更能即使掌握產業動態，做好客戶服務。

(2) 金融 3.0 數位轉型訓練專案

A. FinTech 講座

因應金融科技時代的來臨，培養同仁對於證券業未來發展之危機、客戶型態、行為模式與服務方式有所啟發，未來持續推動人員轉型，掌握 FinTech 未來發展趨勢。

B. 數位行銷實務系列課程

協助各部門規劃有效之內容行銷策略，運用內容行銷增加客戶黏著度，有效利用內容行銷降低行銷成本，提升行銷效果與業績。

C. 數據分析工具應用實務系列課程—Excel VBA

協助各部門專業(案)職同仁藉由日常經營與行銷數據，以數據分析工具進行資料分析與解構，同時作為組織擬訂決策與執行之用，簡化重覆性之日常工作，提高工作效能。

D. 管理職能強化

因應金融科技對證券業經營上衍生的影響及商機，培養主管應理解變革成功最重要的三大因素，身為引領團隊前進領導者，應具備心態與如何發揮影響力(含話術和技巧)，將所學應用於實際管理情境，以利後續傳承管理經驗。

(3) 訓練 e 化

- A. 訓練系統升級 LMS6.4 版，功能升級讓公司的訓練管理與運用更有效益。
- B. 導入 MPS 行動學習模組，同仁運用行動學習，可隨時充實自我。
- C. 依照職務別，透過外購、自製教材與整合免費資源，遴選適合各職務的線上教材，鼓勵員工可隨時自主學習。讓學習更多元、即時。
- D. 透過行銷活動鼓勵同仁善用線上資源，鼓勵同仁培養持續的學習習慣，延續學習動力與提高數位轉型企圖心。

(4) 跨部門溝通：

107 年度透過跨售專案討論會議，掌握業務部門當年度策略方向和業務重點，藉此規劃適合的課程與方案，以確保學習成果與績效產出，另也了解業務部門訓練的想法，建立良好互動的管道。

(5) 申請政府訓練補助，降低訓練支出

人力資源提升計畫：209,117 仟元

- (6) 105-107 年獲得勞動部勞動力發展署台灣訓練品質評核銅牌獎，99-105 年連續六年獲得評核銀牌獎，為證券業唯一，107-108 年

獲得評核銅牌獎。

3. 退休制度及其實施情形

- (1) 本公司為鼓勵員工長期服務、專業任職，維護員工權益，提高工作效率，經奉國稅局 78.11.12 (78)財北國稅審壹字第 112955 號函核准職工退休辦法。
- (2) 於民國 83 年 10 月 11 日奉台北市政府勞工局核准設立職工退休基金管理委員會，87 年 3 月份納入勞動基準法之實施後，即依法成立勞工退休準備金監督委員會，相關組織章程及退休辦法等，已獲台北市政府勞工局核準備案，目前依精算師精算之退休金提撥比例，每月提撥至台灣銀行信託部帳戶中。
- (3) 94 年 7 月政府施行『勞工退休條例』之新制退休制度，以期照顧勞工退休之生活，本公司至目前為止，近一千四百人參與勞退新制，公司並配合政府政策之實施，每月依員工提繳工資之 6%提撥至勞保局退休金帳戶中。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

- (1) 本公司依『勞動基準法』制定工作規則，並通報台北市勞工局審核通過，各項規範內容除隨時透過網路公告員工週知外，亦同時揭露於公司內部網站中以供員工查閱之。
 - (2) 本公司勞資關係和諧，自成立至今並未發生勞資糾紛而導致損失之情事，預計未來亦將維持此和諧關係。
- (二) 最近年度因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。
- (三) 勞工檢查結果違反勞基法事項：無。

五、內部控制制度執行狀況：

(一)內部控制制度聲明書

統一綜合證券股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：108年3月22日

本公司民國107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之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國107年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，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，除附表所述者外，其餘係屬有效。
- 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一百一十五條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國108年3月22日董事會通過，出席董事16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。

統一綜合證券股份有限公司

董事長：

林煥成



總經理：

蔡素韶



財務長：

安芝立

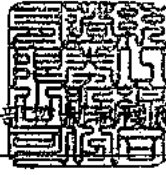


總稽核：

黃荷美



107 年度 內部控制制度應加強事項及改善計畫



應加強事項	改善措施	預定完成改善時間
1. 受理法人開戶有未徵提股東名冊等資料以供辨識客戶實質受益人身分。	停止該客戶新增交易部位。	已改善。
2. 對風險等級為高風險客戶之加強盡職調查(EDD)程序，有未採取合理措施瞭解客戶財富及資金來源。	已向客戶徵提其財富及資金來源證明。	已改善。

註：當年度如遭金融監督管理委員會處警告（含）以上或罰鍰 24 萬元（含）以上之處分應一併詳列。

(二)委託會計師專業審查內部控制制度：無此情形。

貳、重要財務資訊

一、簡明資產負債表及綜合損益表

(一)資產負債表資料：

年度		最近五年度財務資料 (註1)				
項目		103年度	104年度	105年度	106年度	107年度
流動資產		48,083,939	52,172,205	63,516,085	66,854,475	48,293,715
不動產及設備		2,393,640	2,354,427	2,295,097	2,260,981	2,269,210
其他非流動資產		6,029,899	6,224,445	6,180,118	6,145,072	7,032,563
流動負債	分配前	33,408,421	37,963,799	48,852,745	49,788,572	31,913,301
	分配後	34,480,147	38,224,558	48,852,745	51,457,086	註2
非流動負債		66,433	69,266	57,625	86,302	36,202
股本		13,231,191	13,231,191	13,356,658	13,904,281	13,904,281
保留盈餘	分配前	9,431,778	9,307,717	9,432,286	11,397,045	10,979,662
	分配後	8,360,052	8,642,781	8,884,663	9,728,531	註2
資產總額		56,507,478	60,751,077	71,991,300	75,260,528	57,595,488
負債總額	分配前	33,474,854	38,033,065	48,910,370	49,874,874	31,949,503
	分配後	34,546,580	38,293,824	48,910,370	51,543,388	註2
業主權益總額	分配前	23,032,624	22,718,012	23,080,930	25,385,654	25,645,985
	分配後	21,960,898	22,457,253	23,080,930	23,717,140	註2

註1：以上資料均經會計師查核簽證且未曾辦理資產重估。民國103年度及104年度均由林瑟凱會計師及黃金澤會計師查核簽證；民國105年度至106年度由蕭金木會計師及張明輝會計師查核簽證；民國107年度則由林瑟凱會計師及蕭金木會計師查核簽證。

民國103年度至107年度均出具無保留意見之查核報告。

註2：民國107年度盈餘分配尚未經股東會決議。

(二)綜合損益表資料：

項目 \ 年度	最近五年度財務資料（註1）				
	103年度	104年度	105年度	106年度	107年度
收益	4,376,852	3,510,819	3,493,434	6,359,985	4,687,890
營業費用及支出	3,215,655	3,445,231	3,108,842	4,026,087	3,807,549
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	401,814	341,788	285,797	324,762	379,275
其他利益及損失	204,385	662,668	225,621	149,541	126,030
稅前損益	1,767,396	1,070,044	896,010	2,808,201	1,385,646
稅後損益	1,583,169	956,613	826,690	2,618,769	1,210,323
每股盈餘(註2)	1.11	0.68	0.59	1.88	0.87

註1：均經會計師查核簽證且未曾辦理資產重估。民國103年度及104年度均由林瑟凱會計師及黃金澤會計師查核簽證；

民國105年度至106年度由蕭金木會計師及張明輝會計師查核簽證；民國107年度則由林瑟凱會計師及蕭金木會計師查核簽證。

民國103年度至107年度均出具無保留意見之查核報告。

註2：每股盈餘係按追溯調整後股數計算，單位為新台幣元。

註3：本公司最近五年度並無利息資本化之情形。

二、財務分析：

項目			年度	最近五年度財務分析(註)				
			103年度	104年度	105年度	106年度	107年度	
財務結構(%)	負債占資產比率		59.24	62.60	67.94	66.27	55.47	
	長期資金佔不動產及設備比率		962.24	964.91	1005.66	1122.77	1130.17	
償債能力(%)	流動比率		143.93	137.43	130.02	134.28	151.33	
	速動比率		143.86	137.34	129.93	134.23	151.28	
獲利能力	資產報酬率(%)		3.16	2.11	1.51	3.99	2.30	
	業主權益報酬率(%)		6.97	4.18	3.61	10.81	4.74	
	佔實收資本比率(%)	營業利益	8.78	0.50	2.88	16.79	6.33	
		稅前純益	13.36	8.09	6.71	20.20	9.97	
	純益率(%)		36.17	27.25	23.66	41.18	25.82	
	每股盈餘(元)		1.11	0.68	0.59	1.88	0.87	
現金流量	現金流量比率(%)		1.08	8.51	-	6.27	33.44	
	現金流量允當比率(%)		358.52	432.31	118.15	183.46	398.65	
	現金再投資比率(%)		-	9.33	-	12.08	34.72	
特殊規定之比率(%)	負債總額占資本淨值比率		145.34	167.41	211.91	196.47	124.58	
	不動產及設備占資產總額比率		5.06	4.70	3.86	3.61	4.74	
	包銷總額占速動資產比率		0.61	0.44	0.95	0.74	1.77	
	包銷總額占流動資產減流動負債餘額之比率		2.00	1.62	4.13	2.92	5.21	
	融資總金額占淨值比率		58.22	45.93	37.66	44.97	31.27	
	融券總金額占淨值比率		8.00	7.68	6.57	8.66	7.83	
最近兩年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者得免分析)：								
1. 資產報酬率：主係107年度本期淨利較106年度減少所致。								
2. 業主權益報酬率：主係107年度本期淨利較106年度減少所致。								

3. 營業利益占實收資本比率：主係107年度營業利益較106年度減少所致。
 4. 稅前純益占實收資本比率：主係107年度稅前純益較106年度減少所致。
 5. 純益率：主係107年度本期淨利較106年度減少所致。
 6. 每股盈餘：主係107年度本期淨利較106年度減少所致。
 7. 現金流量比率：主係107年度營業活動現金流量較106年度增加所致。
 8. 現金流量允當比率：主係最近五年度營業活動淨現金流量增加所致。
 9. 現金再投資比率：主係107年度營業活動現金流量較106年度增加所致。
 10. 負債總額占資本淨值比率：主係107年度短期借款及附買回債券負債較106年度減少所致。
 11. 不動產及設備占資產總額比率：主係107年度資產總額較106年度減少所致。
 12. 包銷總額占速動資產比率：主係107年度包銷總額較106年度增加所致。
 13. 包銷總額占流動資產減流動負債餘額之比率：主係107年度包銷總額較106年度增加所致。
 14. 融資總金額占淨值比率：主係107年應收證券融資款較106年減少所致。
- 註：以上資料均經會計師查核簽證。

(以下空白)

三、本公司及其關係企業最近年度發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響：無。

四、財務狀況

年 度	106年度	107年度	增(減)金額	變動比例(%)
流動資產	66,854,475	48,293,715	(18,560,760)	(27.76)
非流動資產	8,406,053	9,301,773	895,720	10.66
資產總額	75,260,528	57,595,488	(17,665,040)	(23.47)
流動負債	49,788,572	31,913,301	(17,875,271)	(35.90)
非流動負債	86,302	36,202	(50,100)	(58.05)
負債總額	49,874,874	31,949,503	(17,925,371)	(35.94)
股本	13,904,281	13,904,281	-	-
資本公積	142,702	142,702	-	-
保留盈餘	11,397,045	10,979,662	(417,383)	(3.66)
其他權益	(58,374)	619,340	677,714	(1,160.99)
業主權益總額	25,385,654	25,645,985	260,331	1.03

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動達20%以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)之主要原因及其影響與未來因應計劃：

1. 流動資產減少:主因為107年度透過損益按公允價值之金融資產-流動較106年度減少所致對本公司並無重大影響。
2. 流動負債減少:主因為107年度短期借款及附買回債券負債較106年度減少所致，對本公司並無重大影響。
3. 非流動負債減少：主因為107年度淨確定福利負債較106年度減少所致，對本公司並無重大影響。
4. 其他權益增加:主因為107年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現利益增加所致，對本公司並無重大影響。

五、財務績效

年 度	106年度	107年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業利益	2,333,898	880,341	(1,453,557)	(62.28)
稅前淨利	2,808,201	1,385,646	(1,422,555)	(50.66)

(一)最近二年度增減比例變動分析說明(增減變動達20%以上者)：

營業利益及稅前淨利：主係107年度營業證券出售淨利益減少所致。

(二)對本公司未來財務業務之可能改善及因應計畫：無。

六、現金流量

(一)最近年度本公司現金流量變動之分析說明：

1. 營業活動：營業活動淨現金流入 10,670,779 仟元，主因為透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動較去年同期大幅減少，以致淨現金流入增加。
2. 投資活動：投資活動淨現金流出 124,017 仟元，主因為去年同期取得子公司、關聯企業之股權而增加採用權益法之投資，以致去年同期之投資活動之淨現金流出較高，本期則無此情事。
3. 籌資活動：籌資活動淨現金流出 11,105,185 仟元，主因為短期借款與商業本票發行餘額減少所致。

(二)流動性不足之改善計畫：本公司與銀行間長久來均保持良好的信用關係，且均有維持中短期授信額度，足以支應公司之資金需求。

(三)未來一年現金流動性分析：

期初現金 餘額	來自營業活動 淨現金流量	預計全年 現金流出量	預計現金 剩餘(不足) 數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	籌資計劃
(1)	(2)	(3)	(1)+(2)-(3)		
\$ 3,493,138	\$ 1,425,177	\$ 2,241,484	\$ 2,676,831	\$ -	\$ -

(以下空白)

七、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

無。

八、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、其改善計劃及未來一年投資計劃

本公司 107 年國內外轉投資公司業務操作維持穩健獲利，各子公司業務操作將持續透過嚴控風險審慎營運，適時停利停損，以降低風險，維持穩健發展。

本公司轉投資政策係以公司現有業務範圍，視主管機關開放證券商可承作業務項目為考量，以業務互補或產生綜效之事業來提升集團資源整合之效益，展望未來一年各項金融政策將持續進行開放，本公司將跟隨政策開放之腳步，積極發展及推動各項新金融商品，來推展國際理財投資業務及未來大中華市場之各項業務。

九、風險事項分析

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹對本公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率：利率變動主要影響本公司債券相關業務之收入，本公司除致力於總體經濟之研究，力求掌握國內外主要市場之利率變動趨勢外，並藉由多樣化之利率衍生性工具，同時借助風控系統管理利率相關風險，建立債券相關業務之動態避險機制，以有效管理利率風險。另利率的變動也影響本公司借款的成本，未來仍將依利率走勢，利用利率避險或其他資本市場籌資管道，將公司融資成本控制在市場利率相對之低點。對損益影響及因應措施：

(1)債券及利率衍生性商品業務：本公司 107 年 12 月底之主要利率商品部位與利率變動 1%之可能損失 314,428 仟元，如下表所示。

項目	部位(仟元)	利率變動1%之損益變化 (仟元)
公債	4,778,248	-4,171
公司債	1,304,469	-277
國際債	2,004,268	-19,166
外國債	9,205,946	-290,814
合計	17,292,931	-314,428

因應措施：本公司之公債、公司債、國際債與外國債之交易皆有其風險管理細則與作業程序，藉由事前之評估買入與事後之風險控管，將本公司之利率風險控制在可預期之內。

- (2)借款：對外借款之風險來源主要係利率變動風險，本公司可因應利率走勢之預期變化，進行借款方式、條件及期間之調整，倘若利率呈不利走勢，本公司亦可透過利率交換等金融商品進行避險。本公司 107 年第四季短期借款、應付短期票券之負債餘額合計為 9.4 億，皆為面臨利率風險之借款，市場利率每變動 1bp，對本公司一年借款利息支出之影響為 9.4 萬。

因應措施：面對未來利率變動，本公司將隨時依市場狀況及業務需求進行適當的資產負債部位調整。依 107 年 12 月中央銀行理監事聯席會議決議，預期 108 年全球及主要經濟體景氣走緩，加以全球貿易緊張情勢、主要經濟體貨幣政策動向、新興市場經濟體經濟金融脆弱性，以及歐洲政經情勢發展等不確定性，全球景氣潛藏下行風險，維持現行利率(重貼現率、擔保放款融通利率及短期融通利率分別為年息 1.375%、1.75%及 3.625%)及 M2 貨幣成長目標區(2.5%~6.5%)不變。預估國內未來一年金融市場利率水準平穩，本公司借款利率變動風險不大。

2. 匯率：本公司主要營業對象及營業地區均在國內，故匯率變動對本公司之影響程度較小。可能面臨之匯率風險除外幣資產之匯兌評價外，還有海外轉投資或再轉投資公司之外幣投資，於未來盈餘匯回或處份時可能產生之匯兌風險。本公司投資外幣資產時，已承作換匯交易(FX Swap)來規避匯率風險，而海外子公司係永續經營，匯率變動對長期股權投資所產生之影響為帳面金額之變動，對損益影響不大。本公司 107 年 12 月底之主要匯率商品部位與匯率變動 1%之可能損失 95,135 仟元，如下表所示：

項目	部位(仟元)	匯率變動1%之損益變化 (仟元)
外國股票	-57,220	-208
國際債	2,004,268	-13,710
外國債	9,205,946	-81,217
合計	11,152,994	-95,135

因應措施：本公司之外國股票、國際債與外國債之交易皆有其風險管理細則與作業程序。而上述交易業務以承作換匯交易，降低匯率波動風險。

3. 通貨膨脹：107 年第四季平均消費者物價指數(CPI)年增率為 1.35% 對本公司之獲利及營運並無重大影響。

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

1. 本公司 107 年度無從事任何高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證等交易。
2. 本公司從事各項衍生性商品交易，悉依照主管機關法令及本公司規章允許為限，並依據『從事衍生性商品交易處理程序』及風險管理相關規章辦理。

(三)國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意及掌握國內外重要政策及法律變動之情形，亦會尋求法務、會計等相關專業單位提供評估、建議，以有效達成法令之遵循，並降低政策或法律變動對公司財務業務之不利影響；最近年度國內外重要政策及法律變動本公司均已有效調整策略應對，對本公司財務業務並無重大之不利影響。

1. 依中華民國 107 年 8 月 1 日總統華總一經字第 10700083291 號令修正「公司法」，並依 107 年 10 月 26 日行政院院臺經字第 1070037184 號令發布自 107 年 11 月 1 日施行。本公司及子公司擬考量整體公司策略規劃後，逐步調整相關作業。
2. 金管會 107 年 1 月 11 日發布金管會證券字第 1060046870 號函令，訂定證券商自有資本適足比率簡式計算法及進階字算法。本公司擬依本規範辦理。
3. 金管會 107 年 2 月 9 日發布金管會證券字第 1070302423 號函令，開放台灣期貨交易所股份有限公司上市之非股票期貨之期貨契約，得為發行人發行認購(售)權證之連結標的。本公司擬依相關規範辦理。
4. 金管會於 107 年 6 月 1 日發布金管證券字第 10703209012 號函令，證券商得向本會申請許可，由證券商或其直接、間接持股百分之百之子公司，在大陸地區投資狀態投資事業、私募股權基金、創業投資管理顧問公司及財務諮詢顧問公司等事業，並經金管會核准後再向經濟部投資審議委員會申請許可。此項措施為符合一定條件之證券商，放寬於大陸地區投資等事業，本公司待考量整體公司策略規劃後，視需要辦理。

5. 金管會於 107 年 11 月 5 日發布金管證投字第 1070340254 號函令，證券商、期貨商、期貨信託事業、期貨經理事業、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及證券金融事業，依公司法第二百二十八條之一第一項至第四項規定分派盈餘或撥補虧損時，應依經會計師查核之財務報表為之。本公司擬依本規範辦理。
6. 金管會於 107 年 11 月 9 日發布金管證發字第 10703407285 號函令，廢止「證券期貨業防制洗錢及打擊資恐內部控制要點」，並依金管證發字第 1070340728 號函令，訂定「證券期貨業及其他經金融監督管理委員會指定之金融機構防制洗錢及打擊資恐內部控制與稽核制度實施辦法」。本公司擬依相關規範修正本公司防制洗錢及打擊資恐相關政策及實務執行。
7. 證券交易稅條例第 2 條之 2 修正案於 107 年 4 月 27 日經總統公布（華總一義字第 10700047611 號）後，自 107 年 4 月 29 日生效施行，同一證券商受託買賣或證券商自行買賣，同一帳戶於同一營業日現款買進與現券賣出同種類同數量之上市或上櫃股票，於出賣時，按每次交易成交价格依 1.5‰ 稅率課徵證券交易稅。現股當沖交易證券交易稅稅率減半課徵之降稅措施，延長租稅優惠期間至 110 年 12 月 31 日止；另基於租稅公平，自 107 年 4 月 28 日起，證券商自行買賣現股當沖交易，也可以適用該降稅措施。
8. 107 年 1 月 31 日總統華總一義字第 10700012031 號令制定「金融科技發展與創新實驗條例」，俗稱「監理沙盒 (Regulatory Sandbox)」，並陸續公布相關子法。讓參與沙盒實驗之金融創新業者暫時豁免既有金融法規之刑責，得以嘗試尚未核准經營的新形態金融業務或籌資行為，進而加速業務創新並拓展新商業模式。上述條例及其子法亦能調整傳統監理正面表列事前核准的思維，以制定符合實務規範標準，普惠金融業務發展。
9. 金管會於 107 年 6 月 8 日發布金管證期字第 10703202423 號函，為提升對資訊安全之重視，明定證券商應針對其規模設置資訊安全專責單位及主管，配置適當人力資源及設備進行資訊安全制度之規劃、監控及執行資訊安全管理作業，進行差異化管理。
10. 金管會於 107 年 1 月 15 日發布金管證期字第 1060051123 號函，開放期貨交易輔助人辦理交易人開戶，得以電子化方式辦理受託契約、期貨交易程序及風險預告書等相關內容。此措施可增加期貨交易輔助人開戶風險解說之作業彈性及縮短交易人於營業場所辦理開戶所需時間。

11. 金管會於 107 年 1 月 8 日發布金管證券字第 1060046293 號令，放寬外國債券附條件交易對象不以專業投資人為限，即開放證券商得與非專業投資人承作外國債券附條件交易，並增訂其交易標的之範圍、計息方式及信用評等條件限制。此規範可強化對非專業投資人之保障，亦增加投資人外幣資金投資管道與促進登錄債市場之活絡。
12. 證交所於 107 年 3 月 7 日發布臺證交字第 1070003945 號函，開放證券商辦理有價證券借貸業務，得依雙方約定進行「擔保品續抵」，以期限內應退還客戶之擔保品，抵充他筆借券交易或用以提高其他筆借券交易擔保比率，即允許證券商於客戶還券時，除返還原提擔保品外，亦得依雙方約定轉提為該客戶他筆借券交易之擔保品。此規範可簡化本公司作業流程並降低撥券成本，提升本公司經營借券業務之彈性，亦可滿足客戶投資有價證券之需求。
13. 金管會於 107 年 2 月 13 日發布金管證券字第 1060046807 號函，增訂證券商受託買賣外國有價證券管理辦法，開放證券商得接受投資人以定期定股方式委託買賣外國有價證券，此措施可強化證券商之金融服務競爭力及滿足投資人需求。
14. 金管會於 107 年 3 月 31 日發布金管證券字第 1070302617 號函，放寬證券商受託買賣外國有價證券業務辦理開戶前置作業相關規定可由證券商總、分公司登錄開戶經辦人員跨營業據點服務。本項規範能使本公司有效運用人力、降低營運成本及方便投資人選擇證券商營業據點進行開戶及交易，讓整體業務之執行更具彈性。
15. 證交所於 107 年 5 月 16 日以臺證輔字第 1070008762 號函公告實施，放寬專業機構投資人當月成交金額達 5 千萬元以上者，得免辦理抽樣及詢證作業。此規範能簡化證券商作業，避免造成客戶困擾，本公司將依函令指示辦理。
16. 證券公會於 107 年 7 月 10 日以中證商業字第 1070003687 號函公告實施，放寬線上開戶免臨櫃調整單日買賣額度，對於採第 2 類與第 3 類身分認證措施開戶者，投資人無需臨櫃辦理調整單日買賣額度乙案。此措施有利本公司持續推廣線上開戶並增加投資人之交易彈性與滿足即時需求。
17. 證交所及櫃買中心分別於 107 年 8 月 17 日以臺證輔字第 10700158471 號函及 107 年 8 月 24 日證櫃輔字第 10700226552 號函公告實施，放寬證券商受託契約存放營業處所之限制，開放券商在建立資料保護及內控制度等配套措施之前提下，委託人簽訂之受託契約原本可不置於營業處，且得以電子媒體方式儲存。此規範促使本公司有效運用營業據點之使用空間及未來分租異業之可能。

18. 金管會於 107 年 6 月 28 日發布金管證券字第 1070320986 號令，訂定「證券商發行指數投資證券(ETN)處理準則」，開放符合一定條件之綜合證券商可募集發行 ETN 商品，此措施不僅擴大證券商業務範圍，亦能滿足投資人商品多元化之需求，活絡台灣證券市場。本公司現正進行規劃與籌備工作。
19. 金管會於 107 年 12 月 21 日發布金管證投字第 1070340802 號函，開放證券投資顧問事業得提供與自動化投資顧問服務攸關之金融科技顧問與諮詢服務，核准證券投資顧問事業，針對金融機構建置與導入自動化投資顧問服務系統及相關整合作業，得提供與自動化投資顧問服務攸關之金融科技顧問與諮詢服務。本公司擬待考量整體策略規劃後視需要辦理。

(以下空白)

(四)科技改變及產業變化對本公司財務業務之影響及因應措施：

為因應數位金融環境及行動科技裝置普及運用，本公司將以創造多元、快速、穩定及安全之電子下單平台為首要發展目標。在此目標下，將持續推動系統升級與新應用系統開發，促使公司電子式下單比重能逐年穩定成長。

有鑒於網路世代使用行動裝置的速度成長驚人，證券商之角色勢必由過去單純的「仲介與平台身份」轉化為具有 FinTech 與 AI 加持的「數位經營」。因此，本公司已設置「數位金融處」，試行將實體分公司轉型，將虛擬與實體通路予以整合，將業務流程朝向全面 E 化及無紙化方向推動。擬由電子交易逐步完整線上數位化服務，朝向客戶分流、差異化與客製化服務等方向進行。另一方面，亦改善內部作業，擴大導入電子化流程以提升效率，提供客戶安全、有效率之交易平台。

因應整體市場客戶下單進入行動裝置及個人化交易模式使用率不斷提昇，透過客戶分享與調整應用界面 提供客戶全方位 APP 數位整合理財投資服務平台。並透過營運系統更新提供業務人員更即時及互動的客戶服務平台，藉以促進公司營運增長及創造新業務商機。

此外，依金管會要求強化金融市場資訊安全及證券期貨商分級管理辦法，除依現有資訊安全管理辦法(ISO-27001)、內部稽核及定期委外認證單位審查，藉以強化管理制度之完善性。並於年度預算投入特定預算額度進行資訊安全整體架構提昇；本年度除現有委外資訊安全控制中心(SOC)、雙電信網路(ISP)備援架構及定期聯防測試外，已完成證期交易所主機共置、ISP 資安協防機制、DNS 安全防護及建立網路交易備援中心，藉以提昇資訊系統穩定度與防止外部資訊安全威脅之風險，以維護投資人公平交易之目標與提昇客戶交易效能共創財富。

(五)本公司形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，秉持著品質好、信用好、服務好及價格公道的『三好一公道』精神，持續以『專業領軍、服務貼心』的理念，為投資大眾提供專業、全方位的服務。本公司積極參與公益捐款、從事環保活動，讓企業與員工藉由參與公益慈善活動，履行企業社會責任。本公司成立迄今並無任何不良企業形象之相關報導。

(六)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情事。

(七)擴充營業據點之預期效益、可能風險及因應措施：無此情事。

(八)業務集中所面臨之風險及因應措施：無此情事。

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

(十)經營權之改變對本公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

(十一) 訴訟或非訟事件：

1. 公司最近二年度及截至年度終了日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：本公司並無重大訴訟案件。
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及從屬公司，最近二年度及截至年度終了日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無此情事。
3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年度終了日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十二) 其他重要風險及因應措施：

1. 因應「個人資料保護法」，將持續對從業人員宣導個人資料處理、洗錢防制與金融消費者保護的重要性及法律風險。
2. 資訊系統損害對公司財務業務之影響及因應措施：
因應日趨頻繁的資安攻擊事件，可能造成企業營運中斷後影響業務營收與企業形象損失之風險。統一綜合證券股份有限公司自 102 年開始導入資訊安全管理系統 (ISMS)，於 102 年 8 月 23 日取得 ISO 27001 的認證，並持續維持證照之有效。在各項資安高標準的要求下，資安治理已逐步發展落實。
鑑於近期網路攻擊威脅日益升高，為確保電腦系統具有一定之安全防護能力，需由機房、伺服器、用戶設備、網路及電子郵件等各層面提昇防護設施，藉以實施技術面與管理面相關控制措施，以改善並提昇網路及資訊系統安全防護能力，除完成資訊安全相關管理規範之修訂外，亦逐步完成相關設備之安全更新及版本升級，更進一步委請外部單位進行獨立檢測評估以提早發現潛在資訊安全風險。

本年度亦透過演練強化相關單位資訊安全反應速度，辦理資安強化作業如下：

- (1) 防範惡意電子郵件社交工程演練作業
- (2) 應用系統回復演練作業
- (3) 分散式阻斷式服務 (DDoS) 攻防演練
- (4) 金融監督管理委員會及所屬機關 (構) 107 年度資通安全通報演練計畫
- (5) 資訊安全與健檢評估作業
- (6) 進行證券期貨業者分級資通安全防護作業之終極目標

(7)為強化資訊安全意識，安排資訊安全教育訓練，訓練課程包含：

(a)資訊安全法令與應遵守之公司政策

(b)郵件安全與社交工程防範

(c)安全使用個人電腦並了解個人電腦管理規範

以期能提昇資訊系統之安全性、可靠性、可用性，降低相關資訊安全事件可能對或公司財務損害之風險。

十、危機處理應變機制

為確保本公司重要營運活動能夠持續運作不致中斷，強化本公司突發緊急事件的應變處理能力，以減低災害影響程度並儘速恢復正常營運。本公司已訂有『危機管理辦法』，建立危機處理之模式，以因應危機發生時，公司能即時有效之處理使傷害程度降至最低。

經營危機風險係指市場重大變化、資金週轉異常及轉投資重大虧損等事件，影響公司營運並造成公司損失。本公司已訂有「經營危機應變作業辦法」，明確規範處理程序與流程，儘速處理重大危機事件，以確保公司正常營運。

十一、其他重要事項：無。

參、會計師資訊

一、公費資訊

(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為審計公費之四分之一以上者：無此情形。

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

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無此情形。

二、更換會計師資訊

(一) 關於前任會計師者

更換日期	107/3/31		
更換原因及說明	為維持會計師之獨立性，並落實會計師事務所會計師內部輪調機制之需要。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任		會計師	委任人
	主動終止委任	-	-
	不再接受(繼續)委	-	-
最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與證券商有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項(依證券商財務報告編製準則第三十一條第二款第一目之4至第一目之7應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師者

事 務 所 名 稱	資誠聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	林瑟凱、蕭金木
委 任 之 日 期	107/3/31
委任前就特別交易之 會計處理方法或會計原則 及對財務報告可能簽發 之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師 不同意見事項之書面意見	無

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

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門

期貨部門揭露事項

民國 107 年度及 106 年度

公司地址：台北市東興路 8 號 1 樓

電 話：02-27478266

統一綜合證券股份有限公司－期貨部門

民國 107 年度及 106 年度期貨部門揭露事項

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	180
二、	目錄	181 ~ 182
三、	會計師查核報告	不適用
四、	資產負債表	183 ~ 184
五、	綜合損益表	185
六、	權益變動表	不適用
七、	現金流量表	不適用
八、	財務報表附註	186 ~ 213
	(一) 部門沿革及業務範圍說明	186
	(二) 通過財務報告之日期及程序	186
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	186 ~ 187
	(四) 重要會計政策之彙總說明	187 ~ 190
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	190
	(六) 重要會計項目之說明	191
	(七) 關係人交易	191 ~ 192
	(八) 質押之資產	192
	(九) 重大承諾事項及或有事項	192

項	目	頁次
(十)	重大之災害損失	192
(十一)	重大之期後事項	192
(十二)	從事衍生工具交易之相關資訊	192 ~ 211
1.	衍生工具	192 ~ 209
2.	以公允價值衡量之公允價值等級資訊	210 ~ 211
(十三)	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	212
(十四)	專屬期貨商業務之特有風險	212
(十五)	其他	213
(十六)	附註揭露事項	213
九、	重要會計項目明細表	214 ~ 229

統一綜合證券股份有限公司－期貨部門

資產負債表

民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	107 年 12 月 31 日			106 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
110000 流動資產							
111100 現金及約當現金	六(一)	\$	2,388,365	58	\$	1,924,886	55
112000 透過損益按公允價值衡量之金	六(二)、七及十二						
融資資產－流動			1,700,651	42		1,561,659	45
114170 其他應收款			1,534	-		765	-
110000 流動資產合計			4,090,550	100		3,487,310	100
120000 非流動資產							
125000 不動產及設備			2,302	-		1,232	-
127000 無形資產			817	-		1,418	-
129000 其他非流動資產	八		13,360	-		13,360	-
120000 非流動資產合計			16,479	-		16,010	-
906001 資產總計		\$	4,107,029	100	\$	3,503,320	100

(續次頁)

統一綜合證券股份有限公司－期貨部門
資產負債表
民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	107 年 12 月 31 日			106 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
210000 流動負債							
212000 透過損益按公允價值衡量之金融負債	十二						
融負債－流動		\$	8,954	-	\$	2,407	-
214130 應付帳款			46	-		91	-
214170 其他應付款			63,636	2		68,289	2
210000 流動負債合計			72,636	2		70,787	2
220000 非流動負債							
229110 內部往來	六(三)		619,334	15		194,386	6
220000 非流動負債合計			619,334	15		194,386	6
906003 負債總計			691,970	17		265,173	8
指撥營運資金							
301110 指撥營運資金	六(四)		1,300,000	32		1,300,000	37
304000 保留盈餘							
304020 特別盈餘公積			65,591	1		65,591	2
304040 未分配盈餘			2,049,468	50		1,872,556	53
906004 權益總計			3,415,059	83		3,238,147	92
906002 負債及權益總計		\$	4,107,029	100	\$	3,503,320	100

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林寬成



經理人：蔡森部



會計主管：安芝立



統一綜合證券股份有限公司－期貨部門
綜合損益表
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	107 年 度 金 額 %	106 年 度 金 額 %
400000 收益			
424400 衍生工具淨利益	十二	\$ 334,115 100	\$ 388,951 100
428000 其他營業收益		101 -	1 -
收益合計		334,216 100	388,952 100
500000 支出及費用			
502000 自營經手費支出		(25,219) (8)	(43,517) (11)
524300 結算交割服務費支出		(11,138) (3)	(15,004) (4)
531000 員工福利費用		(79,487) (24)	(80,165) (21)
532000 折舊及攤銷費用		(1,579) -	(1,426) -
533000 其他營業費用		(55,589) (17)	(52,340) (14)
支出及費用合計		(173,012) (52)	(192,452) (50)
營業利益		161,204 48	196,500 50
602000 其他利益及損失		15,708 5	(44,466) (11)
902002 繼續營業單位本期淨利		176,912 53	152,034 39
902005 本期淨利		176,912 53	152,034 39
902006 本期綜合損益總額		\$ 176,912 53	\$ 152,034 39

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林寬成



經理人：蔡森部



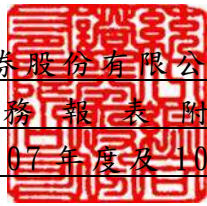
會計主管：安芝立



統一綜合證券股份有限公司-期貨部門

財務報表附註

民國 107 年度及 106 年度



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、部門沿革及業務範圍說明

本公司期貨部門於民國 92 年 6 月開始經營期貨契約自營業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 108 年 3 月 22 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司期貨部門財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司期貨部門財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「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
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司期貨部門財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策彙整說明如下。除另有說明外，下述會計政策於本個體財務報告所報導期間內一致適用：

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據「期貨商財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之個體財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 資產負債區分流動與非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月用以交換或用以清償負債受到限制除外。

本公司期貨部門將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債：

(1) 預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。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清償者，不影響其分類。

本公司期貨部門將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(四) 外幣換算

1. 功能性及表達貨幣

本公司期貨部門之個體財務報告項目係以本公司期貨部門營運所處主要經濟環境之貨幣衡量(「功能性貨幣」)，本公司之功能性貨幣及記帳貨幣皆係新台幣。

2. 交易及餘額

以外幣計價或要求以外幣交割之外幣交易，以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記帳。

外幣貨幣性項目係以報導期間結束日之本公司結帳匯率換算，而結帳匯率係依市場匯率決定。以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，係以原始交易日之匯率換算，而以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值

當日之匯率換算。

外幣非貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，屬透過損益按公允價值衡量者，因調整而產生兌換差額認列為當期損益；屬透過綜合損益按公允價值衡量者，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目。

(五) 現金及約當現金

1. 本公司期貨部門現金流量表中現金及約當現金項目包含庫存現金、銀行存款及其他短期具高度流動性投資。
2. 約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司期貨部門對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司期貨部門於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司期貨部門於損益認列股利收入。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 本公司期貨部門於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(八) 所得稅

1. 本期所得稅

應付所得稅款(或應收退稅款)係根據營運及產生課稅所得之所在國所適用之稅法計算而得，除交易或事項係屬直接認列於其他綜合損益或直接於權益中認列者，其相關之本期所得稅應同時認列於其他綜合損益或直接於權益中認列外，其餘應認列為收益或費用並計入當期損益。

2. 遞延所得稅

衡量遞延所得稅資產及負債時，應以預期未來資產實現或負債清償期間之稅率為準，且該稅率係依據資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率為準。資產負債表內之資產及負債，其帳面金額及課稅基礎之暫時性差異依

資產負債表法計算，認列為遞延所得稅。原始認列之資產或負債，當非屬企業合併，且於交易當時未影響會計利潤或課稅所得(損失)，則該資產或負債所產生之遞延所得稅不予認列。可減除暫時性差異在其很有可能可用以抵減課稅所得之範圍內，認列為遞延所得稅資產。若本公司很有可能未來課稅所得足以提供未使用虧損扣抵或所得稅抵減遞延並以以後期間得以實現者，其可實現之部分認列為遞延所得稅資產。

3. 本公司期貨部門依據營運及產生應課稅之所在國家在資產負債表日已立法或已實質立法之稅率計算本期所得稅。管理階層就適用所得稅法相關規定定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列之未分配盈餘所得稅費用。
4. 當有法定執行權將所認列之本期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將本期所得稅資產與本期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司期貨部門編製本財務報告時，於採用會計政策之過程中作出重大判斷，及對有關未來事項作出重大之假設及估計。所作之判斷及估計係依歷史經驗及其他因子為基礎持續評估及調整。另，本公司期貨部門所作之會計估計係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，對於下年度資產及負債可能會有重大調整帳面金額之風險的估計及假設。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
活期存款	\$ 39,165	\$ 50,386
定期存款	2,349,200	1,874,500
	<u>\$ 2,388,365</u>	<u>\$ 1,924,886</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	107年12月31日	106年12月31日
投資有價證券	\$ 27	\$ 55
評價調整	(27)	(36)
小計	<u>-</u>	<u>19</u>
期貨交易保證金－自有資金	1,676,188	1,548,554
買入選擇權	24,463	13,086
	<u>\$ 1,700,651</u>	<u>\$ 1,561,659</u>

期貨交易保證金係本公司期貨部門承作期貨契約交易之保證金。

(三)內部往來

係與其他部門間之往來款項。

(四)指撥營運基金

截至民國 107 年 12 月 31 日止，本部門之指撥營運資金計\$1,300,000。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
統一期貨股份有限公司(統一期貨)	本公司之子公司

(二)關係人間之重大交易事項

1. 期貨交易保證金－自有資金

	107年12月31日	107年12月31日
子公司：		
統一期貨	<u>\$ 1,551,017</u>	<u>\$ 1,478,057</u>

2. 交割結算基金

	107年12月31日	106年12月31日
子公司：		
統一期貨	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 3,000</u>

3. 結算交割服務費

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
子公司：		
統一期貨	\$ <u>11,138</u>	\$ <u>15,004</u>

八、質押之資產

本公司各項資產提供設定質押或其他用途受有限制者明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>擔保用途</u>
用途受限制之定期存款 (帳列其他非流動資產)			
一營業保證金	10,000	10,000	營業活動之保證

九、重大承諾事項及或有事項

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、從事衍生工具交易之相關資訊

(一)衍生工具

(以下空白)

1. 名目本金或合約金額及信用風險：

107 年 12 月 31 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取)	公允價值	備註
		買/賣方	契約數	權利金(註)		
期貨契約	小型臺指	賣方	2 口	\$ 963	\$ 967	交易目的
	電子期貨	買方	10 口	15,389	15,390	交易目的
	金融期貨	買方	17 口	20,074	20,036	交易目的
	臺幣黃金期貨	賣方	275 口	126,211	130,749	交易目的
	臺股期貨	買方	331 口	639,106	640,088	交易目的
	FB 上証 ETF 期貨	賣方	10 口	2,669	2,519	交易目的
	FH 滬深 ETF 期貨	賣方	25 口	4,655	4,550	交易目的
	CFA50ETF 期貨	賣方	9 口	1,514	1,481	交易目的
	非金電期貨	賣方	2 口	2,334	2,331	交易目的
	聯電期貨	賣方	2 口	45	45	避險
	台積電期貨	賣方	149 口	65,998	66,754	避險
	遠東新期貨	賣方	1 口	57	56	避險
	大同期貨	買方	5 口	284	258	避險
	南亞科期貨	買方	8 口	879	880	避險
	長榮期貨	買方	10 口	242	239	避險
	鴻海期貨	賣方	32 口	4,516	4,520	避險
	晶電期貨	買方	46 口	2,416	2,355	避險
	聯發科期貨	賣方	3 口	1,333	1,374	避險
	大成鋼期貨	賣方	11 口	940	923	避險
	上銀期貨	買方	2 口	878	886	避險
	台達電期貨	賣方	1 口	265	258	避險
	華通期貨	買方	1 口	40	40	避險
	華邦電期貨	買方	17 口	468	459	避險
	微星期貨	買方	2 口	305	305	避險
	微星期貨	賣方	3 口	463	461	避險
	京元電期貨	賣方	6 口	278	279	避險
	全新期貨	買方	8 口	1,040	1,043	避險
	可成期貨	賣方	3 口	1,345	1,353	避險
	華新科期貨	買方	4 口	1,272	1,228	避險
	宏達電期貨	買方	1 口	73	70	避險
	冠德期貨	賣方	1 口	41	41	避險
	興富發期貨	買方	6 口	557	540	避險
	亞光期貨	賣方	6 口	767	800	避險
	欣興期貨	買方	1 口	45	45	避險
	F-TPK 期貨	買方	1 口	97	96	避險
	和碩期貨	賣方	1 口	103	103	避險
	嘉聯益期貨	買方	23 口	1,294	1,193	避險
	同欣電期貨	賣方	9 口	1,885	1,935	避險

107 年 12 月 31 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 權利金(註)	公允價值	備	註
		買/賣方	契約數				
啟基期貨		買方	2 口	\$ 320	\$ 321	避	險
F- 臻鼎期貨		賣方	1 口	164	160	避	險
儒鴻期貨		賣方	2 口	1,365	1,386	避	險
國巨期貨		買方	33 口	21,077	20,982	避	險
致茂期貨		賣方	4 口	933	938	避	險
穩懋期貨		買方	1 口	240	236	避	險
晟德期貨		買方	1 口	135	135	避	險
晟德期貨		賣方	1 口	133	136	避	險
中美晶期貨		賣方	5 口	612	615	避	險
碩邦期貨		買方	1 口	120	123	避	險
碩邦期貨		賣方	3 口	369	371	避	險
元太期貨		買方	1 口	63	60	避	險
群聯期貨		賣方	1 口	451	457	避	險
台灣 50ETF 期貨		賣方	465 口	348,260	349,680	避	險
FB 上証 ETF 期貨		賣方	12 口	3,057	3,023	避	險
為升期貨		賣方	2 口	957	958	避	險
CFA50ETF 期貨		買方	4 口	666	658	避	險
小型大立光期貨		賣方	21 口	6,614	6,698	避	險
智邦期貨		買方	14 口	2,684	2,736	避	險
和太期貨		買方	2 口	492	480	避	險
環球晶期貨		賣方	8 口	4,382	4,488	避	險
臺股期貨		買方	150 口	289,938	289,650	避	險
南亞期貨		賣方	9 口	1,315	1,355	交易目的	
聯電期貨		賣方	109 口	2,466	2,463	交易目的	
台積電期貨		賣方	199 口	86,853	89,152	交易目的	
富邦金期貨		賣方	54 口	5,103	5,076	交易目的	
台塑期貨		賣方	23 口	4,411	4,591	交易目的	
仁寶期貨		買方	1 口	35	35	交易目的	
友達期貨		賣方	14 口	347	344	交易目的	
華南金期貨		賣方	67 口	2,343	2,392	交易目的	
國泰金期貨		賣方	406 口	38,029	38,083	交易目的	
兆豐金期貨		賣方	77 口	3,943	3,904	交易目的	
台新金期貨		賣方	87 口	2,322	2,297	交易目的	
中信金期貨		賣方	127 口	5,079	5,105	交易目的	
遠東新期貨		賣方	4 口	221	224	交易目的	
中環期貨		賣方	3 口	42	40	交易目的	
佳世達期貨		賣方	3 口	117	118	交易目的	
大同期貨		賣方	39 口	2,478	2,016	交易目的	

107 年 12 月 31 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 權利金(註)	公允價值	備註
		買/賣方	契約數			
南亞科期貨	賣方	276	口	\$ 29,348	\$ 30,360	交易目的
長榮期貨	賣方	25	口	604	598	交易目的
彰銀期貨	賣方	74	口	2,583	2,583	交易目的
新光金期貨	賣方	1,493	口	26,834	26,755	交易目的
永豐金期貨	賣方	64	口	1,309	1,318	交易目的
台泥期貨	賣方	37	口	2,644	2,657	交易目的
台化期貨	賣方	5	口	998	1,035	交易目的
鴻海期貨	賣方	19	口	2,675	2,683	交易目的
華碩期貨	賣方	42	口	16,849	16,842	交易目的
廣達期貨	賣方	6	口	606	635	交易目的
中華電期貨	賣方	18	口	3,826	3,870	交易目的
玉山金期貨	賣方	101	口	4,110	4,080	交易目的
元大金期貨	賣方	79	口	2,401	2,441	交易目的
第一金期貨	賣方	118	口	4,665	4,732	交易目的
群創期貨	賣方	51	口	1,017	993	交易目的
宏碁期貨	賣方	57	口	2,254	2,217	交易目的
晶電期貨	賣方	78	口	3,938	3,994	交易目的
聯發科期貨	賣方	56	口	25,048	25,648	交易目的
緯創期貨	賣方	22	口	837	836	交易目的
亞泥期貨	賣方	2	口	136	137	交易目的
大成期貨	賣方	12	口	824	804	交易目的
國喬期貨	賣方	14	口	620	615	交易目的
中石化期貨	買方	16	口	363	352	交易目的
東陽期貨	賣方	4	口	299	297	交易目的
F- 亞德期貨	賣方	3	口	1,816	1,806	交易目的
上銀期貨	賣方	75	口	33,051	33,225	交易目的
正新期貨	賣方	16	口	1,349	1,328	交易目的
光寶科期貨	買方	1	口	81	80	交易目的
台達電期貨	賣方	7	口	1,821	1,806	交易目的
華通期貨	賣方	224	口	9,268	8,915	交易目的
精英期貨	賣方	23	口	579	573	交易目的
友訊期貨	賣方	68	口	1,581	1,652	交易目的
光磊期貨	賣方	19	口	699	692	交易目的
華邦電期貨	賣方	6	口	166	162	交易目的
聯強期貨	賣方	3	口	215	218	交易目的
鴻準期貨	賣方	2	口	241	242	交易目的
技嘉期貨	賣方	28	口	2,184	2,251	交易目的
微星期貨	賣方	8	口	1,123	1,229	交易目的

107 年 12 月 31 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 權利金(註)	公允價值	備註
		買/賣方	契約數			
瑞昱期貨	賣方	4	口	\$ 1,155	\$ 1,152	交易目的
正歲期貨	賣方	1	口	50	47	交易目的
億光期貨	買方	1	口	60	59	交易目的
凌陽期貨	賣方	48	口	1,115	1,085	交易目的
京元電期貨	買方	15	口	674	698	交易目的
全新期貨	賣方	21	口	2,354	2,738	交易目的
可成期貨	賣方	1	口	449	451	交易目的
兆赫期貨	賣方	42	口	1,661	1,697	交易目的
瑞軒期貨	賣方	49	口	1,159	1,107	交易目的
華新科期貨	賣方	44	口	13,478	13,552	交易目的
宏達電期貨	賣方	68	口	4,935	4,794	交易目的
中工期貨	賣方	39	口	587	558	交易目的
冠德期貨	賣方	30	口	1,210	1,239	交易目的
興富發期貨	買方	6	口	558	540	交易目的
中壽期貨	賣方	22	口	1,254	1,232	交易目的
臺企銀期貨	賣方	7	口	144	145	交易目的
晶豪科期貨	賣方	1	口	64	60	交易目的
大立光期貨	賣方	4	口	25,630	25,520	交易目的
亞光期貨	賣方	5	口	624	667	交易目的
聯詠期貨	賣方	1	口	282	284	交易目的
智原期貨	賣方	132	口	10,639	11,194	交易目的
文曄期貨	買方	7	口	542	545	交易目的
欣興期貨	賣方	15	口	702	668	交易目的
景碩期貨	賣方	28	口	2,676	2,442	交易目的
明泰期貨	賣方	52	口	1,753	1,726	交易目的
創意期貨	賣方	16	口	6,582	6,592	交易目的
F-TPK 期貨	賣方	39	口	3,639	3,752	交易目的
和碩期貨	賣方	4	口	410	411	交易目的
長虹期貨	買方	1	口	153	155	交易目的
嘉聯益期貨	賣方	429	口	22,552	22,265	交易目的
瑞儀期貨	買方	4	口	645	674	交易目的
力成期貨	賣方	1	口	137	133	交易目的
同欣電期貨	賣方	3	口	606	645	交易目的
康舒期貨	賣方	14	口	558	528	交易目的
啟碁期貨	買方	1	口	157	161	交易目的
達方期貨	買方	9	口	765	707	交易目的

107 年 12 月 31 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 權利金(註)	公允價值	備註
		買/賣方	契約數			
聚陽期貨		買方	2 口	\$ 658	\$ 678	交易目的
廣宇期貨		買方	4 口	158	159	交易目的
健鼎期貨		買方	3 口	491	482	交易目的
台灣大期貨		賣方	14 口	3,000	2,982	交易目的
玉晶光期貨		賣方	126 口	47,139	46,494	交易目的
美利達期貨		賣方	4 口	1,078	1,108	交易目的
合庫金期貨		賣方	115 口	4,050	4,106	交易目的
英業達期貨		賣方	18 口	785	794	交易目的
開發金期貨		賣方	1196 口	23,073	23,298	交易目的
遠傳期貨		賣方	15 口	2,174	2,226	交易目的
F- 臻鼎期貨		買方	2 口	330	321	交易目的
F- 中租期貨		買方	4 口	770	774	交易目的
儒鴻期貨		賣方	1 口	669	693	交易目的
國巨期貨		賣方	62 口	39,182	39,432	交易目的
隆達期貨		賣方	45 口	1,605	1,620	交易目的
奇美材期貨		賣方	19 口	349	334	交易目的
致茂期貨		賣方	12 口	2,897	2,808	交易目的
美律期貨		買方	3 口	774	738	交易目的
矽格期貨		賣方	1 口	57	55	交易目的
小型臺指		買方	3 口	1,450	1,450	交易目的
百和期貨		賣方	9 口	903	890	交易目的
穩懋期貨		賣方	16 口	3,594	3,776	交易目的
威剛期貨		賣方	1 口	82	80	交易目的
晟德期貨		賣方	2 口	273	272	交易目的
智冠期貨		賣方	2 口	273	265	交易目的
中美晶期貨		賣方	43 口	5,245	5,289	交易目的
碩邦期貨		賣方	1 口	125	124	交易目的
茂迪期貨		賣方	1 口	16	17	交易目的
網家期貨		賣方	2 口	538	504	交易目的
元太期貨		賣方	4 口	256	241	交易目的
為升期貨		賣方	3 口	1,540	1,437	交易目的
彩晶期貨		賣方	4 口	57	56	交易目的
先豐期貨		賣方	5 口	321	317	交易目的
小型大立光期貨		賣方	92 口	29,072	29,348	交易目的
智邦期貨		買方	4 口	779	782	交易目的

107 年 12 月 31 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 權利金(註)	公允價值	備註
		買/賣方	契約數			
	樺漢期貨	賣方	3 口	\$ 1,537	\$ 1,473	交易目的
	和大大期貨	賣方	5 口	1,228	1,200	交易目的
	榮成期貨	賣方	5 口	152	143	交易目的
	同致期貨	賣方	2 口	274	238	交易目的
	環球晶期貨	賣方	56 口	30,801	31,416	交易目的
	小型精測期貨	賣方	1 口	50	52	交易目的
	日月光投控期貨	賣方	56 口	6,463	6,485	交易目的
	原相期貨	賣方	1 口	172	177	交易目的
	電子期貨	買方	33 口	50,005	50,787	交易目的
	金融期貨	買方	40 口	46,941	47,144	交易目的
	台股期貨	賣方	55 口	106,231	106,348	交易目的
	富時中國 A50 指數 C	買方	16 口	5,111	5,117	交易目的
	歐元 EC	賣方	4 口	17,689	17,696	交易目的
	E-MINI S&P500 ES	賣方	5 口	19,197	19,237	交易目的
	黃金 GC	買方	33 口	125,118	129,872	交易目的
	H 股指數期貨 HHI	賣方	1 口	1,961	1,980	交易目的
	恆生指數 HSI	買方	25 口	126,995	126,717	交易目的
	小型恆生指數期貨	買方	18 口	18,278	18,247	交易目的
	白銀 SI	買方	4 口	9,448	9,546	交易目的
	摩根台股指數 TW	買方	252 口	269,420	278,182	交易目的
選擇權契約	FB 上證 ETF 選擇權 買權	買方	19 口	44	3	交易目的
	FB 上證 ETF 選擇權 賣權	賣方	10 口	(146)	(234)	交易目的
	FH 滬深 ETF 選擇權 買權	買方	25 口	220	128	交易目的
	FH 滬深 ETF 選擇權 賣權	賣方	25 口	(147)	(203)	交易目的
	CFA50ETF 選擇權 買 權	買方	10 口	49	22	交易目的
	CFA50ETF 選擇權 買 權	賣方	1 口	(1)	-	交易目的
	CFA50ETF 選擇權 賣 權	買方	1 口	12	16	交易目的
	CFA50ETF 選擇權 賣 權	賣方	10 口	(42)	(52)	交易目的

107 年 12 月 31 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 權利金(註)	公允價值	備	註
		買/賣方	契約數				
	臺指選擇權 買權	買方	370 口	\$ 923	\$ 665	交易目的	
	臺指選擇權 買權	賣方	505 口	(4,050)	(5,239)	交易目的	
	臺指選擇權 賣權	買方	2,211 口	4,141	2,778	交易目的	
	臺指選擇權 賣權	賣方	757 口	(4,511)	(2,950)	交易目的	
	臺指選 W1 買權	買方	762 口	846	863	交易目的	
	臺指選 W1 買權	賣方	209 口	(41)	(41)	交易目的	
	臺指選 W1 賣權	買方	3,641 口	1,111	549	交易目的	
	臺指選 W1 賣權	賣方	240 口	(227)	(235)	交易目的	
	臺積電選擇權 買權	買方	25 口	167	195	避險	
	臺積電選擇權 賣權	買方	97 口	539	361	避險	
	臺指選擇權 賣權	買方	1,670 口	18,073	17,502	避險	
	臺指選 W1 賣權	買方	60 口	132	17	避險	
	臺指選擇權 賣權	買方	172 口	1,148	1,161	交易目的	
	臺指選 W1 買權	買方	50 口	11	10	交易目的	
	臺指選 W1 賣權	買方	50 口	21	20	交易目的	
	E-MINI S&P500 ES1 買權	買方	60 口	1,722	175	交易目的	

(以下空白)

106 年 12 月 31 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或	公允價值	備	註
		買/賣方	契約數	支付(收取)			
期貨契約	南亞期貨	買方	45 口	\$ 6,900	\$ 6,993	交易目的	
	中鋼期貨	賣方	23 口	1,121	1,136	交易目的	
	聯電期貨	賣方	466 口	13,468	13,188	交易目的	
	台積電期貨	賣方	89 口	40,407	40,673	交易目的	
	富邦金期貨	買方	68 口	6,876	6,895	交易目的	
	台塑期貨	買方	34 口	6,646	6,678	交易目的	
	仁寶期貨	賣方	3 口	126	128	交易目的	
	友達期貨	賣方	28 口	696	697	交易目的	
	華南金期貨	賣方	12 口	399	400	交易目的	
	國泰金期貨	買方	55 口	5,907	5,863	交易目的	
	兆豐金期貨	賣方	13 口	617	624	交易目的	
	台新金期貨	賣方	15 口	413	416	交易目的	
	中信金期貨	賣方	17 口	682	694	交易目的	
	統一期貨	賣方	7 口	907	920	交易目的	
	遠東新期貨	買方	17 口	914	911	交易目的	
	華新期貨	買方	215 口	7,542	7,568	交易目的	
	日月光期貨	賣方	30 口	2,272	2,295	交易目的	
	中環期貨	賣方	6 口	51	51	交易目的	
	矽品期貨	賣方	11 口	1,098	1,104	交易目的	
	佳世達期貨	賣方	7 口	301	296	交易目的	
	大同期貨	賣方	62 口	2,311	2,368	交易目的	
	南亞科期貨	賣方	3 口	448	452	交易目的	
	彰銀期貨	賣方	11 口	360	362	交易目的	
	新光金期貨	買方	311 口	6,520	6,531	交易目的	
	永豐金期貨	買方	115 口	2,215	2,222	交易目的	
	台泥期貨	買方	71 口	5,127	5,155	交易目的	
	台化期貨	買方	26 口	5,170	5,356	交易目的	
	鴻海期貨	賣方	71 口	13,103	13,518	交易目的	
	華碩期貨	買方	1 口	558	558	交易目的	
	廣達期貨	賣方	16 口	1,961	1,984	交易目的	
	中華電期貨	買方	3 口	636	636	交易目的	
	玉山金期貨	賣方	19 口	712	716	交易目的	
	元大金期貨	買方	15 口	411	414	交易目的	
	第一金期貨	賣方	12 口	463	468	交易目的	
	群創期貨	賣方	34 口	842	843	交易目的	
	宏碁期貨	買方	171 口	8,051	8,311	交易目的	
	晶電期貨	賣方	13 口	1,229	1,179	交易目的	
	聯發科期貨	買方	231 口	136,128	138,600	交易目的	

106 年 12 月 31 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 權利金(註)	公允價值	備註
		買/賣方	契約數			
緯創期貨		賣方	9 口	\$ 411	\$ 431	交易目的
亞泥期貨		買方	70 口	3,923	3,948	交易目的
國喬期貨		買方	11 口	616	694	交易目的
南僑期貨		買方	15 口	1,921	1,923	交易目的
榮化期貨		買方	29 口	2,799	2,813	交易目的
上銀期貨		賣方	1 口	628	644	交易目的
正新期貨		賣方	32 口	3,274	3,366	交易目的
光寶科期貨		賣方	43 口	3,395	3,500	交易目的
台達電期貨		賣方	12 口	3,314	3,420	交易目的
華通期貨		賣方	4 口	334	308	交易目的
精英期貨		賣方	91 口	3,650	3,622	交易目的
友訊期貨		賣方	120 口	2,476	2,556	交易目的
光磊期貨		賣方	2 口	87	86	交易目的
華邦電期貨		賣方	39 口	1,817	1,829	交易目的
聯強期貨		買方	56 口	4,543	4,542	交易目的
鴻準期貨		賣方	2 口	336	341	交易目的
黃金期貨		買方	256 口	3,248	3,329	交易目的
技嘉期貨		賣方	2 口	221	217	交易目的
微星期貨		買方	36 口	5,387	5,530	交易目的
瑞昱期貨		賣方	2 口	424	436	交易目的
正崴期貨		賣方	2 口	206	201	交易目的
億光期貨		賣方	16 口	1,426	1,435	交易目的
凌陽期貨		賣方	16 口	529	525	交易目的
漢唐期貨		買方	2 口	233	235	交易目的
國碩期貨		賣方	99 口	3,180	3,237	交易目的
京元電期貨		賣方	5 口	295	302	交易目的
全新期貨		賣方	7 口	1,383	1,313	交易目的
義隆期貨		賣方	1 口	96	92	交易目的
可成期貨		賣方	1 口	640	656	交易目的
兆赫期貨		賣方	47 口	2,958	2,975	交易目的
瑞軒期貨		賣方	20 口	649	654	交易目的
冠德期貨		賣方	9 口	356	369	交易目的
華固期貨		買方	11 口	1,513	1,527	交易目的
長榮航期貨		買方	289 口	9,210	9,161	交易目的
中壽期貨		買方	8 口	472	478	交易目的
臺企銀期貨		賣方	1 口	17	17	交易目的
農林期貨		賣方	15 口	457	464	交易目的
晶豪科期貨		賣方	1 口	83	86	交易目的

106 年 12 月 31 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 權利金(註)	公允價值	備註
		買/賣方	契約數			
亞光期貨		賣方	5 口	\$ 973	\$ 969	交易目的
威強電期貨		賣方	6 口	475	467	交易目的
聯詠期貨		買方	1 口	227	229	交易目的
智原期貨		賣方	25 口	3,140	2,925	交易目的
文曄期貨		賣方	2 口	182	181	交易目的
欣興期貨		賣方	38 口	1,312	1,235	交易目的
晶技期貨		賣方	12 口	948	953	交易目的
景碩期貨		賣方	17 口	1,895	1,833	交易目的
新日興期貨		賣方	1 口	145	150	交易目的
明泰期貨		賣方	46 口	2,278	2,190	交易目的
創意期貨		賣方	3 口	1,703	1,530	交易目的
昱晶期貨		賣方	14 口	465	498	交易目的
昇陽科期貨		賣方	106 口	2,982	3,159	交易目的
新日光期貨		賣方	120 口	3,225	3,324	交易目的
F-TPK 期貨		買方	4 口	687	670	交易目的
大聯大期貨		賣方	20 口	1,562	1,570	交易目的
和碩期貨		賣方	26 口	3,673	3,734	交易目的
嘉聯益期貨		賣方	43 口	3,611	3,449	交易目的
瑞儀期貨		買方	28 口	3,917	3,970	交易目的
力成期貨		賣方	3 口	526	526	交易目的
同欣電期貨		賣方	1 口	261	269	交易目的
康舒期貨		賣方	10 口	430	443	交易目的
啟基期貨		賣方	2 口	339	342	交易目的
台虹期貨		賣方	3 口	363	361	交易目的
達方期貨		賣方	2 口	112	118	交易目的
寶成期貨		買方	27 口	2,059	2,079	交易目的
宏全期貨		買方	51 口	5,891	5,875	交易目的
潤泰新期貨		賣方	2 口	123	128	交易目的
廣宇期貨		賣方	2 口	101	102	交易目的
健鼎期貨		買方	4 口	759	754	交易目的
台灣大期貨		賣方	12 口	2,562	2,580	交易目的
台郡期貨		買方	4 口	909	848	交易目的
合庫金期貨		賣方	15 口	494	497	交易目的
英業達期貨		買方	118 口	5,614	5,640	交易目的
開發金期貨		買方	418 口	8,482	8,485	交易目的
遠傳期貨		賣方	12 口	1,736	1,757	交易目的
F- 臻鼎期貨		賣方	12 口	1,547	1,572	交易目的
F- 中租期貨		買方	6 口	1,000	1,044	交易目的

106 年 12 月 31 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 權利金(註)	公允價值	備註
		買/賣方	契約數			
葡萄王期貨	買方	20	口	\$ 8,198	\$ 8,320	交易目的
敬鵬期貨	賣方	2	口	238	233	交易目的
隆達期貨	賣方	67	口	3,642	3,578	交易目的
奇美材期貨	賣方	21	口	503	512	交易目的
橋樑期貨	賣方	1	口	74	74	交易目的
致茂期貨	賣方	1	口	315	324	交易目的
美律期貨	賣方	3	口	1,146	1,176	交易目的
精誠期貨	賣方	4	口	469	476	交易目的
矽格期貨	賣方	3	口	192	197	交易目的
小型臺指	買方	59	口	31,369	31,367	交易目的
百和期貨	賣方	2	口	481	488	交易目的
威剛期貨	賣方	35	口	5,108	4,907	交易目的
欣銓期貨	賣方	3	口	225	224	交易目的
東洋期貨	買方	29	口	6,057	5,974	交易目的
晟德期貨	賣方	6	口	592	592	交易目的
榮剛期貨	買方	34	口	1,362	1,350	交易目的
新普期貨	賣方	1	口	322	333	交易目的
茂迪期貨	賣方	17	口	747	765	交易目的
網家期貨	賣方	4	口	1,075	1,096	交易目的
元太期貨	買方	50	口	4,990	4,790	交易目的
群聯期貨	賣方	5	口	2,930	2,915	交易目的
台灣 50ETF 期貨	買方	41	口	33,333	33,682	交易目的
為升期貨	賣方	10	口	5,443	5,500	交易目的
彩晶期貨	賣方	11	口	222	219	交易目的
先豐期貨	賣方	9	口	670	653	交易目的
小型大立光期貨	賣方	9	口	3,728	3,618	交易目的
智邦期貨	賣方	3	口	607	642	交易目的
和大期貨	買方	15	口	4,418	4,410	交易目的
榮成期貨	買方	12	口	995	1,000	交易目的
同致期貨	賣方	2	口	675	690	交易目的
台耀期貨	賣方	3	口	439	500	交易目的
電子期貨	買方	114	口	198,645	201,187	交易目的
金融期貨	賣方	19	口	22,528	22,564	交易目的
臺幣黃金期貨	賣方	214	口	98,354	99,788	交易目的
臺股期貨	買方	221	口	469,920	469,979	交易目的
臺股期貨	賣方	1	口	2,088	2,123	交易目的
非金電期貨	賣方	53	口	64,256	65,810	交易目的
聯電期貨	賣方	1	口	29	28	交易目的

106 年 12 月 31 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 權利金(註)	公允價值	備	註
		買/賣方	契約數				
仁寶期貨		賣方	12 口	\$ 505	\$ 511	交易目的	
友達期貨		賣方	5 口	125	125	交易目的	
元大金期貨		買方	5 口	138	138	交易目的	
群創期貨		買方	5 口	124	124	交易目的	
緯創期貨		賣方	3 口	143	144	交易目的	
聯電期貨		買方	155 口	4,493	4,387	避	險
台積電期貨		賣方	126 口	57,032	57,588	避	險
友達期貨		賣方	238 口	5,884	5,916	避	險
中信金期貨		賣方	11 口	443	449	避	險
大同期貨		買方	50 口	1,894	1,910	避	險
南亞科期貨		買方	63 口	9,548	9,477	避	險
長榮期貨		賣方	315 口	10,370	10,301	避	險
鴻海期貨		買方	11 口	2,085	2,093	避	險
鴻海期貨		賣方	8 口	1,482	1,523	避	險
廣達期貨		賣方	1 口	120	124	避	險
玉山金期貨		賣方	20 口	750	754	避	險
第一金期貨		買方	12 口	464	468	避	險
群創期貨		賣方	69 口	1,720	1,711	避	險
宏碁期貨		賣方	19 口	925	923	避	險
晶電期貨		買方	230 口	20,685	20,861	避	險
聯發科期貨		賣方	26 口	14,772	15,600	避	險
緯創期貨		賣方	43 口	2,030	2,060	避	險
中石化期貨		賣方	106 口	3,251	3,265	避	險
東陽期貨		賣方	1 口	115	115	避	險
上銀期貨		買方	11 口	7,109	7,084	避	險
華邦電期貨		買方	83 口	3,892	3,894	避	險
鴻準期貨		買方	32 口	5,391	5,453	避	險
微星期貨		賣方	37 口	5,565	5,683	避	險
全新期貨		賣方	43 口	8,702	8,064	避	險
可成期貨		賣方	32 口	20,731	20,992	避	險
宏達電期貨		買方	2 口	300	293	避	險
大立光期貨		賣方	5 口	41,570	40,200	避	險
亞光期貨		買方	3 口	617	581	避	險
亞光期貨		賣方	1 口	202	193	避	險
景碩期貨		賣方	29 口	3,428	3,126	避	險
明泰期貨		賣方	22 口	1,095	1,047	避	險
嘉澤期貨		買方	1 口	400	404	避	險
F-TPK 期貨		買方	6 口	1,002	1,004	避	險

106 年 12 月 31 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 權利金(註)	公允價值	備	註
		買/賣方	契約數				
和碩期貨	買方	7	口	\$ 991	\$ 1,005	避	險
啟碁期貨	賣方	8	口	1,341	1,366	避	險
聚陽期貨	買方	6	口	1,497	1,488	避	險
廣宇期貨	買方	1	口	51	51	避	險
開發金期貨	賣方	36	口	732	731	避	險
F- 臻鼎期貨	買方	20	口	2,720	2,619	避	險
F- 中租期貨	賣方	37	口	6,214	6,438	避	險
儒鴻期貨	買方	5	口	2,979	2,975	避	險
儒鴻期貨	賣方	2	口	1,144	1,192	避	險
葡萄王期貨	賣方	2	口	813	832	避	險
美律期貨	買方	7	口	2,782	2,744	避	險
百和期貨	賣方	3	口	723	732	避	險
精華期貨	賣方	1	口	1,898	1,944	避	險
穩懋期貨	賣方	20	口	11,818	11,320	避	險
威剛期貨	買方	21	口	3,178	2,944	避	險
碩禾期貨	賣方	2	口	1,028	1,004	避	險
東洋期貨	賣方	31	口	6,424	6,386	避	險
世界期貨	賣方	1	口	127	132	避	險
中美晶期貨	賣方	40	口	6,112	6,144	避	險
碩邦期貨	買方	1	口	110	113	避	險
網家期貨	賣方	2	口	557	548	避	險
元太期貨	賣方	12	口	1,186	1,150	避	險
群聯期貨	賣方	28	口	16,941	16,324	避	險
台灣 50ETF 期貨	買方	1	口	811	822	避	險
台灣 50ETF 期貨	賣方	49	口	39,714	40,254	避	險
FB 上証 ETF 期貨	賣方	11	口	3,520	3,537	避	險
彩晶期貨	買方	148	口	2,997	2,948	避	險
CFA50ETF 期貨	賣方	15	口	3,191	3,194	避	險
小型大立光期貨	賣方	185	口	75,181	74,391	避	險
智邦期貨	買方	3	口	630	642	避	險
樺漢期貨	買方	2	口	1,876	1,808	避	險
和大期貨	買方	1	口	301	294	避	險
同致期貨	賣方	5	口	1,686	1,724	避	險
環球晶期貨	買方	16	口	12,884	12,800	避	險
小型精測期貨	買方	3	口	326	344	避	險
電子期貨	賣方	1	口	1,760	1,765	避	險
臺股期貨	賣方	37	口	78,476	78,684	避	險

106 年 12 月 31 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 權利金(註)	公允價值	備 註
		買/賣方	契約數			
選擇權契約	澳幣 AD	賣方	4 口	\$ 9,302	\$ 9,298	交易目的
	輕原油 CL	買方	4 口	7,128	7,192	交易目的
	富時中國 A50 指數 C	賣方	10 口	3,942	3,941	交易目的
	棉花	買方	15 口	15,874	17,550	交易目的
	歐元 EC	賣方	5 口	22,435	22,460	交易目的
	E-MINI S&PS500 ES	買方	11 口	44,019	43,801	交易目的
	銅 HG	買方	4 口	9,800	9,822	交易目的
	熱燃油 HO	買方	3 口	7,710	7,755	交易目的
	恆生指數 HSI	買方	17 口	96,756	96,910	交易目的
	印度指數 IN	買方	20 口	12,611	12,569	交易目的
	黃豆	賣方	6 口	8,549	8,587	交易目的
	白銀 SI	買方	4 口	10,077	10,205	交易目的
	摩根台股指數 TW	買方	54 口	62,903	63,157	交易目的
	摩根台股指數 TW	賣方	4 口	4,666	4,678	交易目的
	電子選擇權 買權	賣方	161 口	(383)	(745)	交易目的
	電子選擇權 賣權	賣方	145 口	(271)	(229)	交易目的
	金融選擇權 賣權	賣方	300 口	(339)	(248)	交易目的
	臺灣 50ETF 選擇權 買權	買方	15 口	79	113	交易目的
	臺灣 50ETF 選擇權 賣權	賣方	5 口	(27)	(8)	交易目的
	寶滬深 ETF 選擇權 賣權	買方	10 口	1	1	交易目的
	深 100ETF 選擇權 買權	買方	5 口	1	1	交易目的
	臺指選擇權 買權	買方	60 口	380	771	交易目的
	臺指選擇權 買權	賣方	179 口	(77)	(129)	交易目的
	臺指選擇權 賣權	賣方	378 口	(157)	(89)	交易目的
	臺指選 W1 買權	買方	622 口	1,811	4,248	交易目的
	臺指選 W1 買權	賣方	131 口	(386)	(354)	交易目的
	臺指選 W1 賣權	買方	210 口	205	138	交易目的
	臺指選 W1 賣權	賣方	488 口	(982)	(605)	交易目的
	臺積電選擇權 買權	買方	31 口	322	384	避 險
	臺積電選擇權 賣權	買方	17 口	138	81	避 險

106 年 12 月 31 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 權利金(註)	公允價值	備	註
		買/賣方	契約數				
鴻海選擇權 買權	買方	10	口	\$ 43	\$ 54	避	險
鴻海選擇權 賣權	買方	20	口	83	33	避	險
晶電選擇權 買權	買方	200	口	864	593	避	險
晶電選擇權 賣權	買方	45	口	266	266	避	險
聯發科選擇權 買權	買方	15	口	232	404	避	險
聯發科選擇權 賣權	買方	15	口	271	273	避	險
可成選擇權 買權	買方	47	口	929	576	避	險
可成選擇權 賣權	買方	16	口	496	220	避	險
大立光選擇權 買權	買方	4	口	1,660	886	避	險
大立光選擇權 賣權	買方	6	口	1,624	2,938	避	險
臺灣 50ETF 選擇權 買權	買方	38	口	410	391	避	險
臺灣 50ETF 選擇權 賣權	買方	51	口	479	82	避	險
CFA50ETF 選擇權 買 權	買方	32	口	73	46	避	險
臺指選擇權 賣權	買方	5231	口	3,127	587	避	險

註：期貨契約係買賣期貨契約時之契約價值；選擇權契約係買入或賣出時，所支付或收取之權利金。股價指數期貨交易之交易相對人違約，其損失由交易相對人之期貨商承擔，故本公司發生信用風險之可能性極低。

2. 市場價格風險：

(1) 本公司從事指數選擇權、個股選擇權、股價指數期貨、公債期貨及 30 天期利率期貨交易之市場價格風險主要係來自上述各商品價格變化之風險，每項契約均有公平市價，並於操作時依風險設定停損點，發生之損失應可在預期之範圍內，故無重大之市場價格風險。

(2) 期貨部門從事之業務涉及若干外幣暴險資訊如下：

		107年12月31日						
		美元	歐元	港幣	日元	人民幣	其他	總計
<u>外幣金融資產</u>								
期貨交易保證金—自有								
資金		(\$ 37,519)	\$ 3,277	\$ 63,139	\$ 481	\$ 5,311	\$ 1,187	\$ 35,876
註：民國107年12月31日		美金兌台幣30.715/歐元兌台幣35.200/港幣兌台幣3.921/日圓兌台幣0.2782/人民幣兌台幣4.472						
		106年12月31日						
		美元	歐元	港幣	日元	人民幣	其他	總計
<u>外幣金融資產</u>								
期貨交易保證金—自有								
資金		(\$ 34,166)	\$ 12,778	\$ 95,414	\$ 1,576	\$ 5,427	\$ 1,485	\$ 82,514
註：民國106年12月31日		美金兌台幣29.760/歐元兌台幣35.570/港幣兌台幣3.807/日圓兌台幣0.264/人民幣兌台幣4.565						

3. 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

截至民國 107 年 12 月 31 日止，本公司所持有之選擇權及期貨未平倉部位皆可於市場上以合理價格平倉，故變現流動風險甚低。

本公司期貨自營部門從事期貨交易屬保證金交易，於交易前已先繳付保證金，每日依本公司所建立之未平倉期貨契約部位逐日評價，若需追繳保證金，本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險，其現金流量風險發生之可能性極小。

本公司期貨自營部門從事買賣選擇權交易，於交易前已先支付(收取)權利金，若賣出買權之交易相對人履行契約，本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險，亦無現金流量風險。

4. 持有衍生工具之種類、目的及達成該目的之策略：

本公司為兼營期貨自營商，所承作之期貨及選擇權為交易目的者，主係操作價差交易及組合式策略交易；同時並利用期貨、選擇權與現貨價格的相關性進行操作，並在市場變化較大時建立避險部位，以增加整體部位之獲利穩定性。所承作之期貨及選擇權為避險目的者，本公司期貨自營部門避險策略係以達成規避大部份市場價格風險為目的，以與被避險項目公允價值呈高度負相關之衍生工具作為避險工具並定期評估。

5. 衍生工具於財務報表上之表達方法：

(1) 期貨帳戶中留存之保證金餘額明細如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
期貨交易保證金—自有資金	\$ 1,676,188	\$ 1,548,554
超額保證金	\$ 1,475,925	\$ 1,374,143

(2) 因期貨自營業務而認列之衍生工具(損)益—期貨明細如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
期貨契約利益	\$ 1,113,575	\$ 1,264,420
選擇權交易利益	898,769	814,407
期貨契約損失	(936,705)	(985,494)
選擇權交易損失	(741,524)	(704,382)
合計	\$ 334,115	\$ 388,951

(二) 以公允價值衡量之公允價值等級資訊

1. 公允價值衡量之金融工具

除下表所列者外，本公司期貨自營部門非以公允價值衡量金融工具中之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、營業保證金、存出保證金、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(二)2.。

2. 金融工具公允價值衡量之等級資訊

(1) 本公司期貨自營部門金融工具以公允價值衡量之三等級定義

A. 第一等級

本公司期貨自營部門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)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

B. 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。本公司期貨自營部門民國 107 年及 106 年 1 月至 12 月持有之金融工具並無重大之第一等級及第二等級間移轉。

C. 第三等級

資產或負債之不可觀察輸入值。本公司期貨自營部門投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融工具，屬非衍生工具者，係以活絡市場公開報價之市場價格為公允價值。屬衍生工具者，若可取得活絡市場報價，則以市場價格為公允價值，若無活絡市場報價，則假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。

(3) 金融工具公允價值之等級資訊

以公允價值衡量之金融工具項目	107年12月31日			
	合計	第一等級	第二等級	第三等級
<u>重複性公允價值</u>				
<u>衍生工具</u>				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	\$ 1,700,651	\$ 1,700,651	\$ -	\$ -
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	8,954	8,954	-	-
 以公允價值衡量之金融工具項目	 106年12月31日			
	合計	第一等級	第二等級	第三等級
<u>重複性公允價值</u>				
<u>非衍生工具</u>				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動				
股票投資	\$ 19	\$ 19	\$ -	\$ -
<u>衍生工具</u>				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,561,640	1,561,640	-	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	2,407	2,407	-	-

十三、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	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		標準	執行情形
		計 算 式	比 率	計 算 式	比 率		
17	$\frac{\text{業 主 權 益}}{\text{(負債總額－期貨交易人權益)}}$	$\frac{3,415,060}{72,636}$	47.02倍	$\frac{3,238,147}{267,403}$	12.11倍	≥ 1	符合標準
17	$\frac{\text{流 動 資 產}}{\text{流 動 負 債}}$	$\frac{4,090,550}{72,636}$	56.32倍	$\frac{3,487,310}{70,786}$	49.27倍	≥ 1	符合標準
22	$\frac{\text{業 主 權 益}}{\text{最 低 實 收 資 本 額}}$	$\frac{3,415,060}{400,000}$	853.77%	$\frac{3,238,147}{400,000}$	809.54%	$\geq 60\%$ $\geq 40\%$	符合標準
22	$\frac{\text{調 整 後 淨 資 本 額}}{\text{期 貨 交 易 人 未 沖 銷 部 位 所 需 之 客 戶 保 證 金 總 額}}$	$\frac{3,271,606}{200,263}$	1633.65%	$\frac{3,111,005}{174,411}$	1783.72%	$\geq 20\%$ $\geq 15\%$	符合標準

十四、專屬期貨商業務之特有風險

本公司從事自營業務之主要風險為市場價格風險，即持有之期貨或選擇權合約市場價格受投資標的指數波動而變動，若市場指數價格與投資標的呈反向變動，將產生損失，惟本公司基於風險管理，業已設立停損點，以控制此風險。

十五、其他

無。

十六、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 取得不動產之金額達新台幣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台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台幣五百萬元以上：無。
6. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附註七。

(二)轉投資事業相關資訊

無。

(三)大陸投資資訊

無。

(以下空白)

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
現金及約當現金
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現金：			
活期存款		\$ 39,165	
定期存款	台幣存款		
	到期日：民國108年1月1日至108年4月24日	<u>2,349,200</u>	
	利率：0.04%~0.65%		
合計		<u>\$ 2,388,365</u>	

（以下空白）

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金 融 工 具 名 稱	摘 要	股數或張數	面值	總額	利 率	取得成本	公 允 價 值		歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備 註
							單價	總 額		
持有供交易之金融資產：										
經紀商投資有價證券						\$ 27	\$ -	\$ -		
期貨交易保證金 - 自有資金						\$ 1,676,188	\$ 1,676,188	\$ -		
買入選擇權										
FB 上證 ETF 選擇權 買權	買方	19 口				44	3	-	交易目的	
FH 滬深 ETF 選擇權 買權	買方	25 口				220	128	-	交易目的	
CFA50ETF 選擇權 買權	買方	10 口				49	22	-	交易目的	
CFA50ETF 選擇權 賣權	買方	1 口				12	15	-	交易目的	
臺指選擇權 買權	買方	370 口				923	665	-	交易目的	
臺指選擇權 賣權	買方	2,211 口				4,141	2,778	-	交易目的	
臺指選 W1 買權	買方	762 口				846	863	-	交易目的	
臺指選 W1 賣權	買方	3,641 口				1,111	549	-	交易目的	
臺積電選擇權 買權	買方	25 口				167	195	-	避險	
臺積電選擇權 賣權	買方	97 口				539	361	-	避險	
臺指選擇權 賣權	買方	1,670 口				18,073	17,501	-	避險	
臺指選 W1 賣權	買方	60 口				132	17	-	避險	
臺指選擇權 賣權	買方	172 口				1,148	1,161	-	交易目的	
臺指選 W1 買權	買方	50 口				11	10	-	交易目的	
臺指選 W1 賣權	買方	50 口				21	20	-	交易目的	
E-MINI S&P500 ES1 買權	買方	60 口				1,722	175	-	交易目的	
						29,159	24,463	-		
合計						\$ 1,705,374	\$ 1,700,651	\$ -		

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
期貨交易保證金-自有資金
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

期貨結算機構名稱 (其他期貨商名稱)	摘 要	幣 別	外幣金額(仟元)	匯率(元)	新臺幣金額	備註
統一期貨股份有限公司	期貨交易保證金	台幣			\$ 1,504,474	
		美元	(341)	30.715	(10,473)	
		歐元	146.5	35.200	5,158	
		英鎊	30.2	38.880	1,176	
		港幣	12,238.4	3.921	47,987	
		日圓	249.5	0.278	69	
		新加坡幣	0.5	22.480	11	
		人民幣	584.8	4.472	2,615	
					<u>1,551,017</u>	
群益期貨股份有限公司	期貨交易保證金	台幣			115,833	
		美元	(1,007.1)	30.715	(30,933)	
		歐元	(63.6)	35.200	(2,238)	
		港幣	(7.3)	3.921	(29)	
		日圓	(1,218.6)	0.278	(339)	
					<u>82,294</u>	

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
期貨交易保證金-自有資金(續)
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

期貨結算機構名稱 (其他期貨商名稱)	摘 要	幣 別	外幣金額(仟元)	匯率(元)	新臺幣金額	備註
元大期貨股份有限公司	期貨交易保證金	台幣			\$ 20,005	
		美元	126.5	30.715	3,887	
		歐元	10.1	35.200	357	
		港幣	3,871.7	3.921	15,181	
		日圓	2,700.0	0.278	751	
		人民幣	602.9	4.472	2,696	
					<u>42,877</u>	
					<u>\$ 1,676,188</u>	

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門

其他應收款

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
應收利息	定期存款利息	\$ 1,527	
其他應收款	代徵交易稅獎金	7	
合計		<u>\$ 1,534</u>	

(以下空白)

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
不動產及設備變動
民國 107 年度

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>提供擔保 或質押情形</u>	<u>備 註</u>
建築物	\$ 340	\$ -	\$ -	\$ 340	無	
電腦設備	2,275	1,848	-	4,123	無	
合計	<u>\$ 2,615</u>	<u>\$ 1,848</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,463</u>		

（以下空白）

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
不動產及設備累計折舊變動
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
建築物	(\$ 216)	(\$ 68)	\$ -	(\$ 284)	註一及註二
電腦設備	(1,167)	(710)	-	(1,877)	註三
合計	<u>(\$ 1,383)</u>	<u>(\$ 778)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,161)</u>	

註一：建築物按估計耐用年限以直線法提列折舊。

註二：建築物耐用年限為5~50年。

註三：電腦設備耐用年限為3~5年。

（以下空白）

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
無形資產變動
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
電腦軟體	\$ 1,418	\$ 200	(\$ 801)	\$ 817	註
合計	\$ 1,418	\$ 200	(\$ 801)	\$ 817	

註：電腦軟體依直線法按估計耐用年限4年提列攤銷。

（以下空白）

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
其他非流動資產
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
營業保證金				\$	10,000		
存出保證金							
統一期貨－交割結算基金					3,000		
期貨商同業公會					360		
小計					3,360		
合計				\$	13,360		

（以下空白）

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金 融 工 具 名 稱 摘 要						股數或張數	面	值 總	額 利 率	取 得 成 本	公 允 價 值	歸屬於信用風險變	備 註	
											單 價 總 額	動之公允價值變動		
賣出選擇權負債														
FB 上證 ETF 選擇權 賣權						賣方	10	口		\$ 146		\$ 234	\$ -	交易目的
FH 滬深 ETF 選擇權 賣權						賣方	25	口		147		203	-	交易目的
CFA50ETF 選擇權 買權						賣方	1	口		1		-	-	交易目的
CFA50ETF 選擇權 賣權						賣方	10	口		42		52	-	交易目的
臺指選擇權 買權						賣方	505	口		4,050		5,239	-	交易目的
臺指選擇權 賣權						賣方	757	口		4,511		2,950	-	交易目的
臺指選 W1 買權						賣方	209	口		41		41	-	交易目的
臺指選 W1 賣權						賣方	240	口		227		235	-	交易目的
合計										\$ 9,165		\$ 8,954	\$ -	

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門

應付帳款

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客</u>	<u>戶</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
非關係人：									
國稅局				期貨交易稅		\$	46		
合計						\$	46		

(以下空白)

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門

其他應付款

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>
應付期指經手費		\$ 2,062
應付期指交割結算費		18
應付薪資		1,705
應付獎金		59,451
其他		400
		<u>\$ 63,636</u>

註：各項目餘額超過本項目金額百分之五者，應分別列報，其餘得合併列報。

(以下空白)

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
其他非流動負債
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
內部往來		期貨避險分戶保證金		\$	184,980		
		期貨非避險分戶保證金			434,835		
		其他		(	481)		
合計				\$	<u>619,334</u>		

（以下空白）

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
衍生工具淨利益
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
衍生工具利益：							
期貨契約利益-非避險		已實現		\$	1,106,964		
期貨契約利益-非避險		未實現			6,611		
小計					1,113,575		
選擇權交易利益-非避險		已實現			901,571		
選擇權交易利益-非避險		未實現		(	2,802)		
小計					898,769		
合計					2,012,344		
衍生工具損失：							
期貨契約損失-非避險		已實現		(	933,071)		
期貨契約損失-非避險		未實現		(	3,634)		
小計				(	936,705)		
選擇權交易損失-非避險		已實現		(	737,655)		
選擇權交易損失-非避險		未實現		(	3,869)		
小計				(	741,524)		
合計				(	1,678,229)		
總計				\$	334,115		

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	107年度	106年度	備 註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 74,719	\$ 76,152	
勞健保費用	2,912	2,350	
退休金費用	573	507	
董事酬金	-	-	
其他員工福利費用	1,283	1,156	
折舊費用	778	655	
攤銷費用	801	771	
其他營業費用	55,589	52,340	
	<u>\$ 136,655</u>	<u>\$ 133,931</u>	

附註：民國107年及106年度之員工人數分別為34人及20人，其中未兼任員工之董事人數皆為0人。

（以下空白）

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
其他利益及損失
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
財務收入				\$	10,845		
處分投資淨損失				(	4)		
外幣兌換淨利益					2,048		
營業外金融工具透過損益按公允價值衡量之淨利益					9		
期貨交易所資訊補助款					850		
期貨夜盤報價獎勵					1,900		
其他					60		
合計				\$	15,708		

(以下空白)

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1080183

號

會員姓名：(1) 林瑟凱

(簽章)

(2) 蕭金木

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

事務所電話：(0二)二七二九一六六六六

事務所統一編號：03932533

(1) 北市會證字第二九六七號

會員證書字號：

委託人統一編號：23218183

(2) 北市會證字第一二九七號

印鑑證明書用途：辦理 統一綜合證券股份有限公司

107 年度（自民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日）

財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)		存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中 華 民 國

108

年

11

月

15

日