

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 106 年及 105 年上半年度
(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 106 年及 105 年上半年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 7
四、	個體資產負債表	8 ~ 9
五、	個體綜合損益表	10 ~ 11
六、	個體權益變動表	12
七、	個體現金流量表	13 ~ 14
八、	個體財務報表附註	15 ~ 101
	（一） 公司沿革	15
	（二） 通過財務報告之日期及程序	15
	（三） 新發布及修訂準則及解釋之適用	15 ~ 18
	（四） 重要會計政策之彙總說明	18 ~ 27
	（五） 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	28
	（六） 重要會計項目之說明	29 ~ 57
	（七） 關係人交易	58 ~ 63
	（八） 質押之資產	64 ~ 65
	（九） 重大或有負債及未認列之合約承諾	66

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	66	
(十一)	重大之期後事項	66	
(十二)	其他	66 ~ 93	
(十三)	附註揭露事項	93 ~ 101	
九、	重要會計項目明細表	102 ~ 152	
十、	期貨部門揭露事項	153 ~ 201	

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 106 年及 105 年 6 月 30 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，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 106 年及 105 年 6 月 30 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師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 106 年上半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。

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(十四)；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(十二)。

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 106 年 6 月 30 日，帳列金額為新台幣 449,918 仟元。減損之期中期間評估，係以複核被投資公司自最近期財務年度結束日後，是否存有重大減損跡象，以決定是否需進行詳細減損計算。

前述重大減損跡象之複核，因涉及多項內部及外部來源資訊之主觀判斷，對於是否存有重大減損跡象之評估結果影響重大，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. 取得管理階層之評估資產減損跡象文件及瞭解核准程序。
2. 抽樣瞭解減損跡象評估文件所採用佐證資料之合理性。

商譽之減損評估

事項說明

有關商譽減損之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十八)；商譽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)。商譽會計項目說明，請詳個體財務報表附註六(十五)。

統一綜合證券股份有限公司因受讓證券經紀業務所產生之商譽，於民國 106 年 6 月之金額為新台幣 42,004 仟元。減損之期中期間評估，係以複核證券經紀業務自最近期財務年度結束日後是否存有重大減損跡象，以決定是否需進行詳細減損計算。

前述重大減損跡象之複核，因涉及多項內部及外部來源資訊之主觀判斷，對於是否存有重大減損跡象之評估結果影響重大，因此本會計師將商譽減損列為查核最為重要事項之一。

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. 取得管理階層之評估資產減損跡象文件及瞭解核准程序。
2. 抽樣瞭解減損跡象評估文件所採用佐證資料之合理性。

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錯誤或舞弊。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）。

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 106 年上半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

蕭金木



會計師

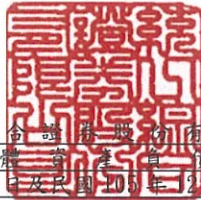
張明輝



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
(81)台財證(六)第 79059 號

中 華 民 國 1 0 6 年 8 月 2 3 日



統一綜合證券股份有限公司
個體資產負債表
民國 106 年 6 月 30 日及民國 105 年 12 月 31 日、6 月 30 日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	106 年 6 月 30 日		105 年 12 月 31 日		105 年 6 月 30 日	
			金	%	金	%	金	%
110000	流動資產							
111100	現金及約當現金	六(一)	\$ 3,663,085	5	\$ 3,902,508	5	\$ 2,979,183	5
112000	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產—流動		33,999,241	46	40,325,632	56	32,379,864	48
113400	備供出售金融資產—流動	六(三)	1,076,772	2	1,332,776	2	915,437	1
114010	附賣回債券投資	六(四)	1,170,945	2	2,093,498	3	735,986	1
114030	應收證券融資款	六(五)	9,712,883	13	8,692,164	12	8,799,416	13
114040	轉融通保證金		9,908	-	18,694	-	11,345	-
114050	應收轉融通擔保價款		10,412	-	33,381	-	14,076	-
114090	借券擔保價款		54,981	-	157,775	-	91,955	-
114100	借券保證金—存出		401,790	1	261,136	-	93,337	-
114110	應收票據		730	-	932	-	1,270	-
114130	應收帳款	六(六)	14,205,611	19	5,590,493	8	12,358,929	18
114140	應收帳款—關係人	六(六)	4,596	-	4,793	-	4,693	-
114150	預付款項		21,970	-	40,024	-	27,953	-
114170	其他應收款	六(七)	217,244	-	17,044	-	141,524	-
119000	其他流動資產	六(八)	682,508	1	1,045,235	2	1,227,754	2
110000	流動資產合計		65,232,676	89	63,516,085	88	59,782,722	88
120000	非流動資產							
122000	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產—非流動		50,509	-	50,621	-	50,956	-
123100	以成本衡量之金融資產—非	六(十一)						
	流動		9,058	-	10,466	-	10,466	-
124100	採用權益法之投資	六(十二)	4,478,948	6	4,700,549	7	4,595,385	7
125000	不動產及設備	六(十三)	2,274,013	3	2,295,097	3	2,325,104	3
126000	投資性不動產	六(十四)	277,853	1	278,903	1	279,953	-
127000	無形資產	六(十五)	72,642	-	85,761	-	92,943	-
128000	遞延所得稅資產	六(十四						
	四)		87,247	-	62,027	-	54,377	-
129000	其他非流動資產	六(十六)	992,681	1	991,791	1	1,017,690	2
120000	非流動資產合計		8,242,951	11	8,475,215	12	8,426,874	12
906001	資產總計		\$ 73,475,627	100	\$ 71,991,300	100	\$ 68,209,596	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 106 年 6 月 30 日及民國 105 年 12 月 31 日、6 月 30 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106 年 6 月 30 日		105 年 12 月 31 日		105 年 6 月 30 日	
			金	%	金	%	金	%
210000	流動負債							
211100	短期借款	六(十七)	\$ 1,579,740	2	\$ 6,055,925	8	\$ 3,266,144	5
211200	應付商業本票	六(十八)	7,098,714	10	6,298,316	9	6,299,313	9
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十九)	1,508,465	2	2,419,024	3	1,399,058	2
214010	附買回債券負債	六(二十)	19,838,769	27	23,085,262	32	17,715,535	26
214040	融券保證金		875,279	1	1,286,589	2	742,444	1
214050	應付融券擔保借款		1,037,322	1	1,516,795	2	860,900	2
214070	借券保證金—存入		158,988	-	59,196	-	112,819	-
214130	應付帳款	六(二十一)	13,657,299	19	5,618,474	8	11,694,145	17
214150	預收款項		211	-	384	-	384	-
214160	代收款項		335,532	1	411,815	1	377,956	1
214170	其他應付款	六(二十二)	818,263	1	637,933	1	808,238	1
214200	其他金融負債—流動	六(二十三)	2,281,569	3	1,392,297	2	2,199,224	3
214600	本期所得稅負債	六(四十四)	148,330	-	67,783	-	31,712	-
219000	其他流動負債		3,707	-	2,952	-	4,003	-
210000	流動負債合計		49,342,188	67	48,852,745	68	45,511,875	67
220000	非流動負債							
228000	遞延所得稅負債	六(四十四)	19,722	-	35,670	-	62,421	-
229000	其他非流動負債	六(二十四)	21,619	-	21,955	-	21,970	-
220000	非流動負債合計		41,341	-	57,625	-	84,391	-
906003	負債總計		49,383,529	67	48,910,370	68	45,596,266	67
301000	股本							
301010	普通股股本	六(二十六)	13,356,658	18	13,356,658	19	12,952,481	19
301070	待分配股票股利	六(二十七)	547,623	1	-	-	404,177	1
302000	資本公積		142,702	-	142,702	-	142,702	-
304000	保留盈餘	六(二十七)						
304010	法定盈餘公積		2,503,765	3	2,423,914	3	2,423,914	4
304020	特別盈餘公積		6,373,559	9	6,209,865	9	6,209,865	9
304040	未分配盈餘		1,126,329	2	798,507	1	318,186	-
305000	其他權益		41,462	-	149,284	-	162,005	-
906004	權益總計		24,092,098	33	23,080,930	32	22,613,330	33
906002	負債及權益總計		\$ 73,475,627	100	\$ 71,991,300	100	\$ 68,209,596	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：林忠生



經理人：林寬成



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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
		金額 %	金額 %
400000 收益			
401000 經紀手續費收入	六(二十八)	\$ 630,713 21	\$ 535,135 33
404000 承銷業務收入	六(二十九)	27,668 1	20,580 1
406000 財富管理業務淨收益		4,528 -	7,912 1
410000 營業證券出售淨利益(損失)	六(三十)	1,488,235 50	(158,172) (10)
421100 股務代理收入		37,945 1	36,393 2
421200 利息收入	六(三十一)	700,156 23	590,753 37
421300 股利收入		45,529 2	72,200 5
421500 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益	六(三十二)	174,947 6	214,558 13
421600 借券及附賣回債券融券回補淨損失	六(三十三)	(90,085) (3)	(19,938) (1)
421610 借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨損失	六(三十四)	(242) -	(57,536) (3)
422200 發行認購(售)權證淨利益	六(三十五)	31,192 1	245,233 15
424100 期貨佣金收入		23,047 1	28,914 2
424400 衍生工具淨利益	六(三十六)	68,609 2	48,347 3
428000 其他營業收益	六(三十七)	(150,108) (5)	37,873 2
收益合計		2,992,134 100	1,602,252 100
500000 支出及費用			
501000/			
502000/			
503000 手續費支出	六(三十八)	(110,471) (4)	(84,495) (5)
521200 財務成本	六(三十九)	(193,699) (7)	(100,170) (6)
524200 證券佣金支出		(116) -	(73) -
524300 結算交割服務費支出		(8,361) -	(11,361) (1)
528000 其他營業支出		(13) -	(51) -
531000 員工福利費用	六(四十)	(1,001,349) (33)	(758,748) (47)
532000 折舊及攤銷費用	六(四十一)	(48,301) (2)	(56,543) (4)
533000 其他營業費用	六(四十二)	(636,470) (21)	(527,124) (33)
支出及費用合計		(1,998,780) (67)	(1,538,565) (96)
營業利益		993,354 33	63,687 4
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(十二)	121,279 4	192,256 12
602000 其他利益及損失	六(四十三)	79,138 3	78,359 5
902001 稅前淨利		1,193,771 40	334,302 21
701000 所得稅費用	六(四十四)	(74,781) (2)	(25,118) (2)
902005 本期淨利		1,118,990 38	309,184 19

(續次頁)

統一綜合證券股份有限公司
個體綜合損益表
民國 106 年及 105 年 5 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 金 額 %	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 金 額 %
其他綜合損益			
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		(\$ 148,419) (5)	(\$ 50,468) (3)
805620 備供出售金融資產未實 現淨利益		38,861 1	8,178 1
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		1,736 -	3,281 -
805000 其他綜合損益		(107,822) (4)	(39,009) (2)
902006 本期綜合損益總額		\$ 1,011,168 34	\$ 270,175 17
每股盈餘			
六(四十五)			
975000 基本每股盈餘		\$ 0.80	\$ 0.22
985000 稀釋每股盈餘		\$ 0.80	\$ 0.22

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：林忠生



經理人：林寬成



會計主管：安芝立



統一綜合證券股份有限公司
個體財務報告
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	附 註	股 本	待 分 配 股 票 利 潤	資 本 公 積	保 留 盈 餘	其 他 權 益	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	庫 藏 股 票	權 益 總 額
<u>105 年 1 至 6 月</u>										
105 年 1 月 1 日餘額		\$ 13,231,191	\$ -	\$ 256,116	\$ 2,328,253	\$ 6,018,542	\$ 960,922	\$ 193,772	\$ 7,242	(\$ 278,026) \$ 22,718,012
盈餘指撥及分配										
提列法定盈餘公積	六(二十六)	-	-	-	95,661	-	(95,661)	-	-	-
提列特別盈餘公積	六(二十六)	-	-	-	-	191,323	(191,323)	-	-	-
普通股現金股利	六(二十七)	-	-	-	-	-	(260,759)	-	-	(260,759)
普通股股票股利	六(二十七)	-	404,177	-	-	-	(404,177)	-	-	-
105 年 1 至 6 月淨利		-	-	-	-	-	309,184	-	-	309,184
105 年 1 至 6 月其他綜合損益		-	-	-	-	-	(50,468)	11,459	-	(39,009)
庫藏股買回		-	-	-	-	-	-	-	(114,098)	(114,098)
庫藏股註銷		(278,710)	-	(113,414)	-	-	-	-	392,124	-
105 年 6 月 30 日餘額		<u>\$ 12,952,481</u>	<u>\$ 404,177</u>	<u>\$ 142,702</u>	<u>\$ 2,423,914</u>	<u>\$ 6,209,865</u>	<u>\$ 318,186</u>	<u>\$ 143,304</u>	<u>\$ 18,701</u>	<u>\$ 22,613,330</u>
<u>106 年 1 至 6 月</u>										
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
提列法定盈餘公積	六(二十六)	-	-	-	79,851	-	(79,851)	-	-	-
提列特別盈餘公積	六(二十六)	-	-	-	-	163,694	(163,694)	-	-	-
普通股股票股利	六(二十七)	-	547,623	-	-	-	(547,623)	-	-	-
106 年 1 至 6 月淨利		-	-	-	-	-	1,118,990	-	-	1,118,990
106 年 1 至 6 月其他綜合損益		-	-	-	-	-	(148,419)	40,597	-	(107,822)
106 年 6 月 30 日餘額		<u>\$ 13,356,658</u>	<u>\$ 547,623</u>	<u>\$ 142,702</u>	<u>\$ 2,503,765</u>	<u>\$ 6,373,559</u>	<u>\$ 1,126,329</u>	<u>(\$ 798)</u>	<u>\$ 42,260</u>	<u>\$ 24,092,098</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：林忠生



經理人：林寬成



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 106 年及 105 年 5 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年上半年度	105 年上半年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 1,193,771	\$ 334,302
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(四十一)	34,456	43,216
攤銷費用	六(四十一)	13,845	13,327
呆帳沖銷轉列收入數	六(十六)	(3,464)	(5,955)
呆帳損失提列數	六(六)(十六)	56,858	22,149
營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利	六(二)(三十二)		
益	(	174,947)	(214,558)
借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨損失	六(三十四)	242	57,536
財務成本	六(三十九)	193,699	100,170
利息收入(含財務收入)	六(三十一)(四十三)	(707,143)	(605,868)
股利收入	(	53,380)	(76,502)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	六(十二)	(121,279)	(192,256)
處分及報廢不動產及設備損失	六(十三)	658	-
處分投資損失(以成本衡量之金融資產)	六(十一)	280	-
營業外金融商品按公允價值衡量之損失(利益)	六(二)	161	(1,502)
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		6,502,230	(3,145,833)
備供出售金融資產-流動		294,865	(504,298)
附賣回債券投資		922,553	34,367
應收證券融資金	(	1,073,538)	1,613,256
轉融通保證金		8,786	(9,186)
應收轉融通擔保價款		22,969	(9,941)
借券擔保價款		102,794	(17,610)
借券保證金-存出	(	140,654)	(17,634)
應收票據		202	1,872
應收帳款	(	8,486,120)	(6,760,597)
應收帳款-關係人		197	(584)
預付款項		18,054	4,270
其他應收款	(	9,633)	(1,368)
其他流動資產		362,727	1,275,979
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	(	910,801)	(98,453)
附買回債券負債	(	3,246,493)	2,112,975
融券保證金	(	411,310)	(766,814)
應付融券擔保價款	(	479,473)	(883,373)
借券保證金-存入		99,792	(235,751)
應付帳款		7,902,989	6,308,297
預收款項	(	173)	35
代收款項	(	76,283)	(706,771)
其他應付款		181,184	(159,999)
其他金融負債-流動		889,272	1,347,428
其他流動負債		755	1,144

(續次頁)

統一綜合證券股份有限公司
個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 5 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

附註	106 年上半年度	105 年上半年度
營運產生之現金流入(流出)	\$ 2,908,648	(\$ 1,144,530)
收取之股利	66,264	113,405
收取之利息	757,593	655,431
支付所得稅	(35,402)	(60,335)
營業活動之淨現金流入(流出)	3,697,103	(436,029)
<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(十三)	(12,980)	(4,033)
取得無形資產	(400)	(1,070)
取得採用權益法之投資	(42,682)	-
其他非流動資產減少	40	45,190
預付設備款增加	(1,256)	(10,485)
投資活動之淨現金(流出)流入	(56,150)	29,602
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款(減少)增加	(4,476,185)	142,856
應付商業本票增加	800,000	700,000
其他非流動負債(減少)增加	(336)	636
庫藏股票買回成本 六(二十六)	-	(114,098)
支付之利息	(196,601)	(102,339)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(3,873,122)	627,055
匯率變動對現金及約當現金之影響	(7,254)	(8,810)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(239,423)	211,818
期初現金及約當現金餘額	3,902,508	2,767,365
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,663,085	\$ 2,979,183

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：林忠生



經理人：林寬成



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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

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 106 年 6 月 30 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 106 年及 105 年 6 月 30 日止，本公司員工分別為 1,492 人及 1,572 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 106 年 8 月 23 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 106 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10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105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。

(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 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「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107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，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 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。

2. 國際會計準則第 40 號之修正「投資性不動產之轉換」

此修正釐清僅於用途改變時，始能轉入投資性不動產或從投資性不動產轉出。不動產用途是否改變應考量該不動產是否仍符合投資性不動產之定義及是否有證據證明用途改變，若僅管理階層使用該不動產之意圖改變，不足以作為支持用途改變之證據。此外，該修正新增證明用途改變之例，包括建造中或開發中之不動產(無須已完工之不動產)，開始轉供自用時可從投資性不動產轉換為自用不動產及於租賃開始日可將存貨轉換為投資性不動產。

3. 2014-2016 週期之年度改善

(1) 國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」

國際會計準則第 28 號允許當對關聯企業或合資之投資係直接或間接透過屬創業投資組織或共同基金、單位信託及類似個體(包括與投資連結之保險基金)之個體所持有時，該個體得選擇依國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之規定，透過損益按公允價值以衡量對該等關聯企業或合資之投資。此修正釐清企業適用前述規定時，應於原始認列每一關聯企業或合資時分別選擇。

(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16號「租賃」	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

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：

1. 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。

2. 國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」

此解釋釐清當所得稅處理存有不確定性時，企業應依據此解釋決定課稅所得（課稅損失）、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用所得稅抵減及稅率，依國際會計準則第12號「所得稅」之規定認列及衡量其當期與遞延所得稅資產/負債。

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 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與金融負債

1. 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。
2. 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。
3. 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」。

(七) 備供出售金融資產

1. 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。
2. 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。
3. 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」。
4. 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。

(八) 應收票據及帳款、其他應收款暨應收證券融資款

1. 應收票據及帳款暨應收證券融資款係因出售勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於前述款項之其他應收款項。應收票據及帳款暨應收證券融資款原始認列時以公允價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若續後期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列於當期損益。

(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) 以成本衡量之金融資產

1. 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。
2. 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。
3. 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。

(十一) 金融資產減損

1. 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。
2. 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：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3) 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；
 - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

- (5)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (6)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；
 - (7)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
 - (8)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 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。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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附註四(十一)之減損客觀證據，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。

(十五)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：

	<u>耐用年限</u>
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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。
- C. 期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

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

本公司收入與支出係採權責發生制原則予以認列。主要內容可分為：

- 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 10%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 10%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。
5. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

(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. 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。

3. 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

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>
零用金	\$ 1,823	\$ -
支票存款	253,930	364,430
活期存款		
台幣存款	306,494	264,290
外幣存款	1,266,238	1,554,878
定期存款	<u>1,834,600</u>	<u>1,718,910</u>
合計	<u>\$ 3,663,085</u>	<u>\$ 3,902,508</u>

	<u>105年6月30日</u>
零用金	\$ 2,025
支票存款	301,173
活期存款	
台幣存款	510,892
外幣存款	872,443
定期存款	<u>1,292,650</u>
合計	<u>\$ 2,979,183</u>

本公司民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日，定期存款年利率(含外幣)分別為 0.04%~0.67%、0.04%~4.8%及 0.11%~4.8%。

(以下空白)

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	106年6月30日	105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	\$ 80,000	\$ 70,000
評價調整	598	759
合計	80,598	70,759
<u>營業證券-自營</u>		
上市櫃公司股票	1,867,626	3,424,235
公債	2,097,336	3,417,519
普通公司債	4,106,918	8,958,921
可轉換公司債	658,186	845,892
興櫃股票	71,996	113,596
指數股票型基金	2,192,610	623,026
國外有價證券	18,170,440	18,703,118
其他	6,900	-
小計	29,172,012	36,086,307
評價調整	152,413	179,633
合計	29,324,425	36,265,940
<u>營業證券-承銷</u>		
上市櫃公司股票	457,901	507,139
可轉換公司債	225,069	236,415
小計	682,970	743,554
評價調整	107,822	66,010
合計	790,792	809,564
<u>營業證券-避險</u>		
上市櫃公司股票	1,869,675	1,489,455
可轉換公司債	-	21,157
認購(售)權證	29,694	4,859
國外有價證券	1,164	5,678
指數股票型基金	186,806	174,751
小計	2,087,339	1,695,900
評價調整	(1,414)	(3,595)
合計	2,085,925	1,692,305
<u>買入選擇權-期貨</u>	12,690	3,233
<u>期貨交易保證金-自有資金</u>	1,699,085	1,419,406
<u>衍生工具資產-櫃檯</u>	5,726	64,425
總計	\$ 33,999,241	\$ 40,325,632

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>
非流動項目：		
營業證券-自營-公債	\$ 50,125	\$ 50,173
評價調整	384	448
總計	<u>\$ 50,509</u>	<u>\$ 50,621</u>
		<u>105年6月30日</u>
流動項目：		
<u>開放式基金及貨幣市場工具</u>		
開放式基金		\$ 195,000
評價調整		5,147
合計		<u>200,147</u>
<u>營業證券-自營</u>		
上市櫃公司股票		2,544,809
公債		2,448,044
普通公司債		7,328,075
可轉換公司債		845,494
興櫃股票		147,015
指數股票型基金		580,110
國外有價證券		<u>13,958,932</u>
小計		27,852,479
評價調整		<u>250,455</u>
合計		<u>28,102,934</u>
<u>營業證券-承銷</u>		
上市櫃公司股票		177,970
可轉換公司債		<u>233,719</u>
小計		411,689
評價調整		<u>41,627</u>
合計		<u>453,316</u>
<u>營業證券-避險</u>		
上市櫃公司股票		1,621,535
可轉換公司債		14,736
認購(售)權證		14,204
指數股票型基金		<u>250,706</u>
小計		1,901,181
評價調整		<u>24,512</u>
合計		<u>1,925,693</u>
<u>買入選擇權-期貨</u>		<u>36,453</u>
<u>期貨交易保證金-自有資金</u>		<u>1,473,517</u>
<u>衍生工具資產-櫃檯</u>		<u>187,804</u>
總計		<u>\$ 32,379,864</u>

	<u>105年6月30日</u>
非流動項目：	
營業證券-自營-公債	\$ 50,222
評價調整	<u>734</u>
總計	<u>\$ 50,956</u>

(三) 備供出售金融資產－流動

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>
營業證券-自營		
上市櫃公司股票	\$ -	\$ 538,757
國外債券	<u>1,064,405</u>	<u>820,389</u>
	1,064,405	1,359,146
評價調整	<u>12,367</u>	(<u>26,370</u>)
合計	<u>\$ 1,076,772</u>	<u>\$ 1,332,776</u>

	<u>105年6月30日</u>
營業證券-自營	
上市櫃公司股票	\$ 801,217
國外債券	100,526
指數股票型基金	<u>11,930</u>
	913,673
評價調整	<u>1,764</u>
合計	<u>\$ 915,437</u>

(四) 附賣回債券投資

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>
國外債券	<u>\$ 1,170,945</u>	<u>\$ 2,093,498</u>

	<u>105年6月30日</u>
國外債券	<u>\$ 735,986</u>

上列民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日之附賣回債券投資均於一年內到期，均逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息賣回，全部賣回總價分別為\$1,170,340、\$2,088,567 及\$736,447，各幣別承作年利率列示如下：

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
外幣(註)	-1.25%~0.50%	-4.0625%~0%	0.25%

註：外幣包含美元及歐元。

(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>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>
應收帳款-關係人	<u>\$ 4,596</u>	<u>\$ 4,793</u>
應收帳款-非關係人		
應收交割帳款-經紀	5,294,496	3,621,540
應收交割帳款-自營	559,019	273,450
應收交割帳款-外國債券	7,123,123	93,400
應收即期外匯款	302,949	164,658
應收利息	356,801	401,867
交割代價	487,075	989,094
其他	<u>84,982</u>	<u>46,484</u>
小計	14,208,445	5,590,493
減:備抵呆帳	(<u>2,834</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ 14,205,611</u>	<u>\$ 5,590,493</u>

	<u>105年6月30日</u>
應收帳款-關係人	<u>\$ 4,693</u>
應收帳款-非關係人	
應收交割帳款-經紀	4,099,428
應收交割帳款-自營	183,863
應收交割帳款-國際債	471,480
應收交割帳款-外國債券	5,516,877
應收即期外匯款	995,229
應收利息	364,406
交割代價	624,085
其他	<u>103,561</u>
	<u>\$ 12,358,929</u>

(七) 其他應收款

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>
應收股利	<u>\$ 196,892</u>	<u>\$ -</u>
應收利息	7,157	13,482
其他	<u>13,195</u>	<u>3,562</u>
合計	<u>\$ 217,244</u>	<u>\$ 17,044</u>

	<u>105年6月30日</u>
應收股利	<u>\$ 123,178</u>
應收利息	13,757
其他	<u>4,589</u>
合計	<u>\$ 141,524</u>

(八) 其他流動資產

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>
待交割款項	\$ 19,265	\$ 23,140
質押定期存款	515,000	910,000
外幣借券存入保證金	146,598	58,608
代收承銷股款	10	50,703
暫付款	768	1,949
其他	867	835
	<u>\$ 682,508</u>	<u>\$ 1,045,235</u>

	<u>105年6月30日</u>
待交割款項	\$ 7,440
質押定期存款	1,005,000
外幣借券存入保證金	112,769
代收承銷股款	22
暫付款	101,674
其他	849
	<u>\$ 1,227,754</u>

(九) 金融資產之移轉

1. 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：

106年6月30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	\$ 19,739,253	\$ 18,778,693
備供出售金融資產		
附買回條件協議	1,076,772	1,060,076
105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	\$ 23,788,419	\$ 22,455,060
備供出售金融資產		
附買回條件協議	658,290	630,202
105年6月30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	\$ 18,049,697	\$ 17,616,653
備供出售金融資產		
附買回條件協議	100,526	98,882

(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

106年6月30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		淨額
				金融工具	所收取之現金 擔保品	
衍生工具	\$ 5,720	\$ -	\$ 5,720	\$ 5,332	\$ -	\$ 388
附賣回債券投資	1,170,945	-	1,170,945	1,129,708	-	41,237
合計	<u>\$ 1,176,665</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,176,665</u>	<u>\$ 1,135,040</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,625</u>
105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		淨額
				金融工具	所收取之現金 擔保品	
衍生工具	\$ 64,396	\$ -	\$ 64,396	\$ 35,925	\$ -	\$ 28,471
附賣回債券投資	2,093,498	-	2,093,498	2,017,512	-	75,986
合計	<u>\$ 2,157,894</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,157,894</u>	<u>\$ 2,053,437</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 104,457</u>
105年6月30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		淨額
				金融工具	所收取之現金 擔保品	
衍生工具	\$ 187,781	\$ -	\$ 187,781	\$ 50,693	\$ -	\$ 137,088
附賣回債券投資	735,986	-	735,986	709,849	-	26,137
合計	<u>\$ 923,767</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 923,767</u>	<u>\$ 760,542</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 163,225</u>

(2) 金融負債

106年6月30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	\$ 94,718	\$ -	\$ 94,718	\$ 5,332	\$ -	\$ 89,386
附買回債券負債	16,416,979	-	16,416,979	16,416,979	-	-
合計	<u>\$ 16,511,697</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,511,697</u>	<u>\$ 16,422,311</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 89,386</u>
105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	\$ 37,300	\$ -	\$ 37,300	\$ 35,925	\$ -	\$ 1,375
附買回債券負債	14,395,018	-	14,395,018	14,395,018	-	-
合計	<u>\$ 14,432,318</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,432,318</u>	<u>\$ 14,430,943</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,375</u>
105年6月30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	\$ 55,713	\$ -	\$ 55,713	\$ 50,693	\$ -	\$ 5,020
附買回債券負債	11,666,809	-	11,666,809	11,666,809	-	-
合計	<u>\$ 11,722,522</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,722,522</u>	<u>\$ 11,717,502</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,020</u>

(十一) 以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>
臺灣集中保管結算所(股)公司	\$ 2,450	\$ 2,450
臺灣期貨交易所(股)公司	4,000	4,000
華陸創業投資(股)公司	2,608	2,608
全華創業投資(股)公司	-	1,408
合計	<u>\$ 9,058</u>	<u>\$ 10,466</u>

	<u>105年6月30日</u>
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
全華創業投資(股)公司	1,408
合計	<u>\$ 10,466</u>

1. 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。
2. 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。

(十二) 採用權益法之投資

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>
子公司		
統一期貨(股)公司	\$ 1,338,642	\$ 1,415,844
統一證券(香港)有限公司	68,327	70,883
統一證券投資顧問(股)公司	146,265	146,163
統一證券(維京島)有限公司	2,172,665	2,255,108
統一綜合保險代理人(股)公司	27,177	58,861
統証創業投資(股)公司	<u>275,954</u>	<u>313,376</u>
	<u>4,029,030</u>	<u>4,260,235</u>
關聯企業		
統一證券投資信託(股)公司	<u>449,918</u>	<u>440,314</u>
	<u>\$ 4,478,948</u>	<u>\$ 4,700,549</u>

105年6月30日

子公司

統一期貨(股)公司	\$ 1,333,527
統一證券(香港)有限公司	71,362
統一證券投資顧問(股)公司	145,989
統一證券(維京島)有限公司	2,266,660
統一人身保險代理人(股)公司	29,203
統一綜合保險代理人(股)公司	13,250
統証創業投資(股)公司	332,879
	<u>4,192,870</u>

關聯企業

統一證券投資信託(股)公司	402,515
	<u>\$ 4,595,385</u>

1. 本公司民國 106 年及 105 年 1 至 6 月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\$121,279 及\$192,256。

2. 子公司

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 106 年第二季合併財務報告附註四(三)。

3. 統一綜合保險代理人(股)公司與統一人身保險代理人(股)公司業經雙方公司 105 年 4 月 27 日董事會決議通過合併，統一綜合保險代理人(股)公司為存續公司，統一人身保險代理人(股)公司為消滅公司，合併基準日為 105 年 7 月 1 日。

4. 本公司於民國 106 年 3 月 31 日取得統一證券投資信託(股)公司 1,333,800 股，投資金額為\$42,682。

5. 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>106年6月30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>105年12月31日</u>				
統一證券投資信託(股)公司	台北市	38.66%	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>105年6月30日</u>				

統一證券投資 信託(股)公司	台北市	38.66%	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

	<u>統一證券投資信託(股)公司</u>		
	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
流動資產	\$ 448,528	\$ 388,911	\$ 269,131
非流動資產	481,378	466,982	491,003
流動負債	(259,059)	(110,416)	(102,538)
非流動負債	(33,721)	(33,837)	(43,803)
淨資產總額	<u>\$ 637,126</u>	<u>\$ 711,640</u>	<u>\$ 613,793</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 270,545	\$ 275,144	\$ 237,313
商譽及其他	179,373	165,170	165,202
關聯企業帳面價值	<u>\$ 449,918</u>	<u>\$ 440,314</u>	<u>\$ 402,515</u>

綜合損益表

	<u>統一證券投資信託(股)公司</u>	
	<u>106年1至6月</u>	<u>105年1至6月</u>
收入	\$ 300,116	\$ 325,579
繼續營業單位本期淨利	\$ 82,383	\$ 76,334
其他綜合損益(稅後淨額)	—	—
本期綜合損益總額	<u>\$ 82,383</u>	<u>\$ 76,334</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ 66,624</u>	<u>\$ 71,383</u>

(十三) 不動產及設備

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1至6月					
106年1月1日	\$ 1,573,570	\$ 633,450	\$ 57,859	\$ 30,218	\$ 2,295,097
增 添	-	-	12,980	-	12,980
處 分	-	-	(658)	-	(658)
折 舊	-	(11,075)	(14,906)	(7,425)	(33,406)
106年6月30日	<u>\$ 1,573,570</u>	<u>\$ 622,375</u>	<u>\$ 55,275</u>	<u>\$ 22,793</u>	<u>\$ 2,274,013</u>
106年6月30日					
成 本	\$ 1,573,570	\$ 972,480	\$ 133,433	\$ 72,404	\$ 2,751,887
累計折舊及減損	-	(350,105)	(78,158)	(49,611)	(477,874)
合 計	<u>\$ 1,573,570</u>	<u>\$ 622,375</u>	<u>\$ 55,275</u>	<u>\$ 22,793</u>	<u>\$ 2,274,013</u>
105年1月1日					
成 本	\$ 1,573,570	\$ 1,007,694	\$ 175,867	\$ 98,819	\$ 2,855,950
累計折舊及減損	-	(349,136)	(95,032)	(57,355)	(501,523)
合 計	<u>\$ 1,573,570</u>	<u>\$ 658,558</u>	<u>\$ 80,835</u>	<u>\$ 41,464</u>	<u>\$ 2,354,427</u>
105年1至6月					
105年1月1日	\$ 1,573,570	\$ 658,558	\$ 80,835	\$ 41,464	\$ 2,354,427
增 添	-	210	2,624	1,199	4,033
重 分 類	-	1,420	4,500	2,890	8,810
折 舊	-	(14,064)	(18,313)	(9,789)	(42,166)
105年6月30日	<u>\$ 1,573,570</u>	<u>\$ 646,124</u>	<u>\$ 69,646</u>	<u>\$ 35,764</u>	<u>\$ 2,325,104</u>
105年6月30日					
成 本	\$ 1,573,570	\$ 1,008,698	\$ 169,321	\$ 93,934	\$ 2,845,523
累計折舊及減損	-	(362,574)	(99,675)	(58,170)	(520,419)
合 計	<u>\$ 1,573,570</u>	<u>\$ 646,124</u>	<u>\$ 69,646</u>	<u>\$ 35,764</u>	<u>\$ 2,325,104</u>

1. 民國 106 年及 105 年 1 至 6 月本公司不動產及設備尚無利息資本化情形。
2. 民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日，本公司不動產及設備抵押擔保情形請參閱附註八。

(十四) 投資性不動產

<u>106年1月1日</u>		<u>土</u>	<u>地</u>	<u>建</u>	<u>築</u>	<u>物</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
成	本	\$	198,099	\$	107,076	\$	305,175	
累	損		-	(	26,272)	(	26,272)	
計	計	\$	198,099	\$	80,804	\$	278,903	
<u>106年1至6月</u>								
106	日	\$	198,099	\$	80,804	\$	278,903	
折	舊		-	(	1,050)	(	1,050)	
106	日	\$	198,099	\$	79,754	\$	277,853	
<u>106年6月30日</u>		<u>土</u>	<u>地</u>	<u>建</u>	<u>築</u>	<u>物</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
成	本	\$	198,099	\$	107,076	\$	305,175	
累	損		-	(	27,322)	(	27,322)	
計	計	\$	198,099	\$	79,754	\$	277,853	
<u>105年1月1日</u>		<u>土</u>	<u>地</u>	<u>建</u>	<u>築</u>	<u>物</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
成	本	\$	198,099	\$	107,076	\$	305,175	
累	損		-	(	24,172)	(	24,172)	
計	計	\$	198,099	\$	82,904	\$	281,003	
<u>105年1至6月</u>								
105	日	\$	198,099	\$	82,904	\$	281,003	
折	舊		-	(	1,050)	(	1,050)	
105	日	\$	198,099	\$	81,854	\$	279,953	
<u>105年6月30日</u>		<u>土</u>	<u>地</u>	<u>建</u>	<u>築</u>	<u>物</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
成	本	\$	198,099	\$	107,076	\$	305,175	
累	損		-	(	25,222)	(	25,222)	
計	計	\$	198,099	\$	81,854	\$	279,953	

1. 民國 106 年及 105 年 1 至 6 月由投資性不動產產生之租金收入為\$8,826 及\$7,686，直接營運費用為\$1,827 及\$1,725。
2. 投資性不動產公允價值資訊請詳附註十二(五)。
3. 以投資性不動產提供擔保之資訊請詳附註八之說明。

(十五) 無形資產

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1至6月					
106年1月1日	\$	23,605	\$ 42,004	\$ 20,152	\$ 85,761
增 添		400	-	-	400
重 分 類		326	-	-	326
攤 銷	(	6,288)	-	(7,557)	(13,845)
106年6月30日	\$	<u>18,043</u>	<u>\$ 42,004</u>	<u>\$ 12,595</u>	<u>\$ 72,642</u>
106年6月30日		電腦軟體	商 譽	客戶關係	合 計
成 本	\$	48,340	\$ 42,004	\$ 54,160	\$ 144,504
累計攤銷及減損	(	30,297)	-	(41,565)	(71,862)
合 計	\$	<u>18,043</u>	<u>\$ 42,004</u>	<u>\$ 12,595</u>	<u>\$ 72,642</u>
105年1月1日		電腦軟體	商 譽	客戶關係	合 計
成 本	\$	43,249	\$ 42,004	\$ 54,160	\$ 139,413
累計攤銷及減損	(	17,520)	-	(18,893)	(36,413)
合 計	\$	<u>25,729</u>	<u>\$ 42,004</u>	<u>\$ 35,267</u>	<u>\$ 103,000</u>
105年1至6月					
105年1月1日	\$	25,729	\$ 42,004	\$ 35,267	\$ 103,000
增 添		1,070	-	-	1,070
重 分 類		2,200	-	-	2,200
攤 銷	(	5,770)	-	(7,557)	(13,327)
105年6月30日	\$	<u>23,229</u>	<u>\$ 42,004</u>	<u>\$ 27,710</u>	<u>\$ 92,943</u>
105年6月30日		電腦軟體	商 譽	客戶關係	合 計
成 本	\$	46,519	\$ 42,004	\$ 54,160	\$ 142,683
累計攤銷及減損	(	23,290)	-	(26,450)	(49,740)
合 計	\$	<u>23,229</u>	<u>\$ 42,004</u>	<u>\$ 27,710</u>	<u>\$ 92,943</u>

1. 民國 106 年及 105 年 1 至 6 月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
	105年度
成長率	0.00%
折現率	17.89%

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。

(十六) 其他非流動資產

	106年6月30日	105年12月31日
營業保證金	\$ 552,000	\$ 552,000
交割結算基金	219,713	213,805
存出保證金	153,345	175,991
淨確定福利資產	61,310	44,611
預付設備款	6,133	5,204
催收款項	155,443	157,702
其他	180	180
	1,148,124	1,149,493
減：備抵呆帳－催收款項	(155,443)	(157,702)
	<u>\$ 992,681</u>	<u>\$ 991,791</u>

	105年6月30日
營業保證金	\$ 582,000
交割結算基金	213,805
存出保證金	142,302
淨確定福利資產	74,382
預付設備款	5,021
催收款項	160,857
其他	180
	1,178,547
減：備抵呆帳－催收款項	(160,857)
	<u>\$ 1,017,690</u>

(十七) 短期借款

	106年6月30日	105年12月31日
擔保銀行借款	\$ 150,000	\$ 901,900
無擔保銀行借款	1,429,740	5,154,025
合計	<u>\$ 1,579,740</u>	<u>\$ 6,055,925</u>
利率區間	<u>0.70%~1.58%</u>	<u>0.70%~2.10%</u>

	105年6月30日
擔保銀行借款	\$ 1,231,983
無擔保銀行借款	2,034,161
合計	<u>\$ 3,266,144</u>
利率區間	<u>0.720%~1.681%</u>

(十八) 應付商業本票

	106年6月30日	105年12月31日
發行面值	\$ 7,100,000	\$ 6,300,000
減：應付商業本票折價	(1,286)	(1,684)
	<u>\$ 7,098,714</u>	<u>\$ 6,298,316</u>
利率區間	<u>0.35%~0.52%</u>	<u>0.38%~0.72%</u>

	105年6月30日
發行面值	\$ 6,300,000
減：應付商業本票折價	(687)
	<u>\$ 6,299,313</u>
利率區間	<u>0.30%~0.46%</u>

(十九) 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

	106年6月30日	105年12月31日
附賣回債券投資-融券	\$ 832,378	\$ 1,845,632
評價調整	(3,991)	8,849
小計	<u>828,387</u>	<u>1,854,481</u>
應付借券-避險	90,543	250,298
應付借券-避險評價調整	(1,670)	(12,318)
應付借券-非避險	33,010	28,884
應付借券-非避險評價調整	(164)	746
小計	<u>121,719</u>	<u>267,610</u>
發行認購(售)權證	11,190,098	12,652,477
價值變動利益	(3,786,841)	(5,939,748)
市價(A)	<u>7,403,257</u>	<u>6,712,729</u>
發行認購(售)權證再買回	(8,750,746)	(10,034,465)
價值變動損失	<u>1,774,878</u>	<u>3,559,923</u>
市價(B)	<u>(6,975,868)</u>	<u>(6,474,542)</u>
發行認購(售)權證負債淨額(A+B)	<u>427,389</u>	<u>238,187</u>
賣出選擇權負債-期貨	<u>9,738</u>	<u>3,613</u>
衍生工具負債-櫃檯	<u>121,232</u>	<u>55,133</u>
合計	<u>\$ 1,508,465</u>	<u>\$ 2,419,024</u>

	105年6月30日
附賣回債券投資－融券	\$ 668,338
評價調整	48,143
小計	716,481
應付借券－避險	113,302
應付借券－避險評價調整	4,476
應付借券－非避險	40,244
應付借券－非避險評價調整	2,782
小計	160,804
發行認購(售)權證	11,124,255
價值變動利益	(3,571,890)
市價(A)	7,552,365
發行認購(售)權證再買回	(8,670,650)
價值變動損失	1,564,865
市價(B)	(7,105,785)
發行認購(售)權證負債淨額(A+B)	446,580
賣出選擇權負債－期貨	15,960
衍生工具負債－櫃檯	59,233
合計	\$ 1,399,058

本公司發行認購(售)權證種類除議約型權證為歐式認購(售)權證外，餘均為美式認購(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、櫃買賣日起算六至十六個月，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。

(二十) 附買回債券負債

	106年6月30日	105年12月31日
中央政府公債	\$ 2,021,219	\$ 3,136,034
普通公司債	300,704	1,595,591
金融債券	-	1,102,701
國際債券	1,099,867	2,855,918
國外債券	16,416,979	14,395,018
合計	\$ 19,838,769	\$ 23,085,262

	105年6月30日
中央政府公債	\$ 2,549,013
普通公司債	900,000
金融債券	1,101,635
國際債券	1,498,078
國外債券	11,666,809
合計	<u>\$ 17,715,535</u>

民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 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\$19,884,095、\$23,117,190 及\$17,749,692，各幣別承作年利率列示如下：

幣 別	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
新台幣	0.31%~0.43%	0.20%~0.52%	0.10%~0.41%
外 幣(註)	-0.21%~4.60%	-0.20%~9.50%	-0.30%~2.5882%

註：外幣包含澳幣、歐元、美元及人民幣。

(二十一) 應付帳款

	106年6月30日	105年12月31日
應付交割帳款-經紀	\$ 5,242,685	\$ 3,456,288
交割代價	701,200	904,544
應付交割帳款-自營	206,679	327,836
應付交割帳款-外國債券	7,163,592	721,093
應付即期外匯款	302,757	164,475
其他	40,386	44,238
合計	<u>\$ 13,657,299</u>	<u>\$ 5,618,474</u>

	105年6月30日
應付交割帳款-經紀	\$ 3,996,635
交割代價	700,834
應付交割帳款-自營	584,017
應付交割帳款-國際債	471,480
應付交割帳款-外國債券	4,907,523
應付即期外匯款	995,293
其他	38,363
合計	<u>\$ 11,694,145</u>

(二十二) 其他應付款

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>
應付薪資獎金	\$ 471,006	\$ 327,757
應付員工及董事酬勞	85,900	36,160
其他	261,357	274,016
合計	<u>\$ 818,263</u>	<u>\$ 637,933</u>

	<u>105年6月30日</u>
應付薪資獎金	\$ 281,267
應付員工及董事酬勞	58,515
應付現金股利	260,759
其他	207,697
合計	<u>\$ 808,238</u>

(二十三) 其他金融負債－流動

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>
股權連結商品-本金價值	\$ 1,000	\$ 3,600
保本型商品-固定收益	2,280,569	1,388,697
合計	<u>\$ 2,281,569</u>	<u>\$ 1,392,297</u>

	<u>105年6月30日</u>
股權連結商品-本金價值	\$ 3,000
保本型商品-固定收益	2,196,224
合計	<u>\$ 2,199,224</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。

(二十四) 其他非流動負債

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>
存入保證金	<u>\$ 21,619</u>	<u>\$ 21,955</u>

	<u>105年6月30日</u>
存入保證金	<u>\$ 21,970</u>

(二十五) 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)民國 106 年及 105 年 1 至 6 月本公司依上開退休金辦法認列於綜合損益表之退休金成本分別為\$2,258 及\$2,115。

(3)本公司於民國 107 年度預計支付予退休計畫之提撥金\$37,522。

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 106 年及 105 年 1 至 6 月本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$25,732 及\$27,098。

(二十六)權益

1. 股本

(1)截至民國 106 年 6 月 30 日止，本公司額定股本為\$15,000,000，每股面值 10 元。民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日，所發行普通股股數為 1,335,666 仟股、1,335,666 仟股及 1,295,248 仟股，流通在外普通股數分別為 1,335,666 仟股、1,335,666 仟股及 1,295,248 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	
	106年1至6月	105年1至6月
1月1日	1,335,666	1,303,796
庫藏股買回及註銷	-	(8,548)
6月30日	<u>1,335,666</u>	<u>1,295,248</u>

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，預計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)庫藏股

本公司為維護公司信用及股東權益，於民國 105 年 1 月 27 日經董事會決議買回庫藏股，預定買回數量為 30,000 仟股。

本公司自行收回之庫藏股數量變動情形及期末金額如下：

股數單位：仟股

106年1至6月					
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數	期末金額
維護公司信用 及股東權益	-	-	-	-	\$ -
105年1至6月					
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數	期末金額
維護公司信用 及股東權益	19,323	8,548	(27,871)	-	\$ -

證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

依證券交易法規定，因供轉讓股份於員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

本公司於民國 105 年 1 月 27 日及 5 月 5 日經董事會決議註銷庫藏股，另於民國 105 年 3 月 7 日及 5 月 20 日完成辦理資本變更登記，並於民國 105 年 3 月 8 日及 5 月 23 日接獲經濟部經授商字第 10501036780 號及 10501102910 號核准註銷庫藏股。

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
106年1月1日餘額	\$24,986	\$ 116,793	\$ 483	\$ 440	\$ 142,702
106年6月30日餘額	\$24,986	\$ 116,793	\$ 483	\$ 440	\$ 142,702
105年6月30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 50%，得以其半數撥充資本者外，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。

(二十七) 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 106 年 6 月 22 日及 105 年 6 月 14 日分別經股東會決

議民國 105 年度及 104 年度盈餘分派案，如下：

	105年度		104年度	
	金 額	每股股利(元)	金 額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 79,851		\$ 95,661	
提列特別盈餘公積	159,701		191,323	
提列特別盈餘公積(註)	3,993		-	
現金股利	-	\$ -	260,759	\$ 0.20
股票股利	547,623	0.41	404,177	0.31
	<u>\$791,168</u>		<u>\$951,920</u>	

註：依金管證券字第 10500278285 號函及證期(券)字第 1060005703 號函令規定，因應金融科技發展需提列特別盈餘公積以供員工轉型之用，本公司於 106 年 3 月 23 日經董事會通過提列 0.5% 為特別盈餘公積。

5. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六（四十）。

(二十八) 經紀手續費收入

	106年1至6月	105年1至6月
集中交易市場受託買賣業務	\$ 435,967	\$ 363,073
營業處所受託買賣業務	187,004	163,187
其他	7,742	8,875
合計	<u>\$ 630,713</u>	<u>\$ 535,135</u>

(二十九) 承銷業務收入

	106年1至6月	105年1至6月
包銷證券報酬	\$ 12,204	\$ 6,654
其他	15,464	13,926
合計	<u>\$ 27,668</u>	<u>\$ 20,580</u>

(三十) 營業證券出售淨利益(損失)

	106年1至6月	105年1至6月
自營商		
—集中交易市場	\$ 503,808	\$ 20,570
—營業處所	224,301	(165,913)
—海外有價證券買賣	483,409	(28,099)
小計	1,211,518	(173,442)
承銷商		
—集中交易市場	4,898	32,758
—營業處所	3,511	14,625
小計	8,409	47,383
避險		
—集中交易市場	228,582	(32,387)
—營業處所	42,653	274
—海外有價證券買賣	(2,927)	—
小計	268,308	(32,113)
合計	\$ 1,488,235	(\$ 158,172)

上述金額內中屬出售備供出售金融資產者，於民國 106 年及 105 年 1 至 6 月分別認列之淨利益為\$9,448 及\$44,523。

(三十一) 利息收入

	106年1至6月	105年1至6月
融資業務利息收入	\$ 266,384	\$ 268,347
債券投資利息收入	433,316	322,098
其他利息收入	456	308
合計	\$ 700,156	\$ 590,753

(三十二) 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益

	106年1至6月	105年1至6月
營業證券—自營	\$ 130,955	\$ 165,758
營業證券—承銷	41,812	(4,465)
營業證券—避險	2,180	53,265
合計	\$ 174,947	\$ 214,558

(三十三) 借券及附賣回債券融券回補淨損失

	106年1至6月	105年1至6月
附賣回債券回補損失	(\$ 96,813)	(\$ 28,587)
借券交易(損失)利益—權證	(479)	4,230
融券回補損失—權證	(23,719)	(9,176)
借券交易利益—自營	30,926	13,595
合計	(\$ 90,085)	(\$ 19,938)

(三十四) 借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨損失

	106年1至6月	105年1至6月
附賣回債券融券評價利益(損失)	\$ 11,300	(\$ 34,939)
借券評價損失—自營	(3,667)	(9,533)
借券評價利益(損失)—權證	422	(5,154)
融券評價損失—權證	(8,297)	(7,910)
合計	<u>(\$ 242)</u>	<u>(\$ 57,536)</u>

(三十五) 發行認購(售)權證淨利益

	106年1至6月	105年1至6月
發行認購(售)權證負債及再買回價值變動淨利益	\$ 82,193	\$ 283,504
發行認購(售)權證到期前履約損失	(18,674)	(9,650)
發行認購(售)權證費用	(32,327)	(28,621)
合計	<u>\$ 31,192</u>	<u>\$ 245,233</u>

(三十六) 衍生工具淨利益

	106年1至6月	105年1至6月
期貨契約損失	(\$ 15,126)	(\$ 99,330)
選擇權交易利益	69,946	124,260
資產交換選擇權利益	-	72
匯率衍生工具利益	36,927	32,481
其他	(23,138)	(9,136)
合計	<u>\$ 68,609</u>	<u>\$ 48,347</u>

(三十七) 其他營業(損失)收益

	106年1至6月	105年1至6月
借券收入	\$ 35,270	\$ 4,635
外幣兌換淨(損失)利益	(213,254)	10,568
代銷基金手續費收入	19,453	18,698
其他	8,423	3,972
合計	<u>(\$ 150,108)</u>	<u>\$ 37,873</u>

(三十八) 手續費支出

	106年1至6月	105年1至6月
經紀手續費支出	\$ 48,782	\$ 39,245
自營手續費支出	61,174	44,641
轉融通手續費支出	515	609
合計	<u>\$ 110,471</u>	<u>\$ 84,495</u>

(三十九) 財務成本

	106年1至6月	105年1至6月
附買回債券利息	\$ 136,095	\$ 63,635
借款利息	55,252	34,244
其他利息費用	2,352	2,291
合計	<u>\$ 193,699</u>	<u>\$ 100,170</u>

(四十) 員工福利費用

	106年1至6月	105年1至6月
薪資費用	\$ 872,692	\$ 633,765
勞健保費用	51,221	51,962
退休金費用	27,990	29,213
其他員工福利費用	49,446	43,808
合計	<u>\$ 1,001,349</u>	<u>\$ 758,748</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 106 年及 105 年 1 至 6 月員工酬勞估列金額分別為 \$24,870 及 \$6,965；董事酬勞估列金額分別為 \$24,870 及 \$6,965，前述金額帳列薪資費用科目。
3. 民國 106 年 1 至 6 月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 105 年度員工及董事酬勞與 105 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。

(四十一) 折舊及攤銷費用

	106年1至6月	105年1至6月
折舊費用	\$ 34,456	\$ 43,216
攤銷費用	13,845	13,327
合計	<u>\$ 48,301</u>	<u>\$ 56,543</u>

(四十二) 其他營業費用

	106年1至6月	105年1至6月
郵電費	\$ 27,304	\$ 28,969
稅捐	292,399	237,923
租金費用	47,352	51,536
電腦資訊費用	51,732	58,740
呆帳損失	56,858	22,149
其他費用	160,825	127,807
合計	<u>\$ 636,470</u>	<u>\$ 527,124</u>

本公司民國 106 年及 105 年上半年度應收證券融資款因委託人未能於限期內清償融資款，評估存在未來無法還款之風險，認列呆帳損失分別為\$54,459 及\$0。

(四十三) 其他利益及損失

	106年1至6月	105年1至6月
財務收入	\$ 7,004	\$ 15,145
處分投資利益(損失)	542 (	2,610)
處分不動產及設備損失	(658)	-
開放式基金及貨幣市場工具評價(損失)利益	(161)	1,502
其他營業外淨收入	72,411	64,322
合計	<u>\$ 79,138</u>	<u>\$ 78,359</u>

(四十四) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	106年1至6月	105年1至6月
本期所得稅：		
期初至本期期末產生之應付所得稅	\$ 125,076	\$ 15,222
以前年度所得稅高估	(9,128)	(4,664)
本期所得稅總額	<u>115,948</u>	<u>10,558</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(41,167)	14,560
遞延所得稅總額	<u>(41,167)</u>	<u>14,560</u>
所得稅費用	<u>\$ 74,781</u>	<u>\$ 25,118</u>

2. 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 年度。

3. 未分配盈餘相關資訊

	106年6月30日	105年12月31日
87年度以後	<u>\$ 1,126,329</u>	<u>\$ 798,507</u>

	105年6月30日
87年度以後	<u>\$ 318,186</u>

4. 兩稅合一相關資訊

(1)截至民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$591,114、\$540,187及\$614,220。

(2)民國 105 年分配 104 年度盈餘時之股東可扣抵稅額比率為 20.66%；民國 105 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 20.63%。

(四十五)每股盈餘

106年1至6月			
	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	\$ 1,118,990	1,390,428	<u>\$ 0.80</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
員工酬勞	-	1,733	
	<u>\$ 1,118,990</u>	<u>1,392,161</u>	<u>\$ 0.80</u>
105年1至6月			
	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	\$ 309,184	1,393,639	<u>\$ 0.22</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
員工酬勞	-	588	
	<u>\$ 309,184</u>	<u>1,394,227</u>	<u>\$ 0.22</u>

上述加權平均流動在外股數，業已依民國 105 年度未分配盈餘轉增資比例追溯調整之。

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
統一人身保險代理人(股)公司(統一保代)(註)	本公司之子公司
統一綜合保險代理人(股)公司(統一綜保)(註)	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
統一實業股份有限公司(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

註：統一綜合保險代理人(股)公司與統一人身保險代理人(股)公司業經雙方公司 105 年 4 月 27 日董事會決議通過合併，統一綜合保險代理人(股)公司為存續公司，統一人身保險代理人(股)公司為消滅公司，合併基準日為 105 年 7 月 1 日。

(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

	106年6月30日	105年12月31日
子公司：		
統一期貨	\$ 1,457,832	\$ 1,236,990
		105年6月30日
子公司：		
統一期貨		\$ 1,352,106

2. 應收帳款

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>
對本公司具重大影響之企業：		
統一企業	\$ 326	\$ 286
子公司：		
統一期貨	15,655	4,798
關聯企業：		
統一投信	11	-
其他關係人：		
其他	1,103	726
	<u>\$ 17,095</u>	<u>\$ 5,810</u>

	<u>105年6月30日</u>
對本公司具重大影響之企業：	
統一企業	\$ 290
子公司：	
統一期貨	6,745
關聯企業：	
統一投信	10
其他關係人：	
其他	805
	<u>\$ 7,850</u>

3. 其他應收款

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>
子公司：		
統一期貨	\$ 131,332	\$ 308
其他	22	26
關聯企業：		
統一投信	66,624	-
其他關係人：		
其他	18	9
	<u>\$ 197,996</u>	<u>\$ 343</u>

	<u>105年6月30日</u>
子公司：	
統一期貨	\$ 120,744
其他	24
關聯企業：	
統一投信	-
其他關係人：	
其他	9
	<u>\$ 120,777</u>

4. 存出保證金

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>
子公司：		
統一期貨	<u>\$ 39,000</u>	<u>\$ 40,000</u>
		<u>105年6月30日</u>
子公司：		
統一期貨		<u>\$ 43,000</u>

5. 應付款項

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>
子公司：		
統一期貨	\$ 2,068	\$ 1,399
其他關係人：		
其他	583	433
	<u>\$ 2,651</u>	<u>\$ 1,832</u>
		<u>105年6月30日</u>
子公司：		
統一期貨		\$ 5,425
其他關係人：		
其他		150
		<u>\$ 5,575</u>

6. 存入保證金

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>
子公司：		
統一期貨	\$ 16,138	\$ 16,137
其他	795	760
關聯企業：		
統一投信	531	531
其他關係人：		
統一東京	1,393	1,393
	<u>\$ 18,857</u>	<u>\$ 18,821</u>

	<u>105年6月30日</u>
子公司：	
統一期貨	\$ 16,066
其他	756
關聯企業：	
統一投信	531
其他關係人：	
統一東京	1,393
	<u>\$ 18,746</u>

7. 期貨佣金收入

	<u>106年1至6月</u>	<u>105年1至6月</u>
子公司：		
統一期貨	<u>\$ 23,047</u>	<u>\$ 28,914</u>

8. 財富管理業務收入-信託專戶銷售基金收入

	<u>106年1至6月</u>	<u>105年1至6月</u>
關聯企業：		
統一投信	<u>\$ 1,749</u>	<u>\$ 1,335</u>

上述交易係依契約約定價格按月收款。

9. 其他營業收入-代銷基金手續費收入

	<u>106年1至6月</u>	<u>105年1至6月</u>
關聯企業：		
統一投信	<u>\$ 19,008</u>	<u>\$ 18,223</u>

上述交易係依契約約定價格按月收款。

10. 租金收入/期間/押金

	期	間	押 金	106年1至6月	105年1至6月
子公司					
統一投顧	105.10.01~109.05.31		\$ 597	\$ 1,734	\$ 1,681
其他			336	1,605	889
關聯企業					
統一投信	105.05.01~108.04.30		531	3,560	3,519
其他關係人					
統一東京	104.04.01~108.03.31		1,393	4,711	4,531
其他			-	198	180
				<u>\$ 11,808</u>	<u>\$ 10,800</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。

11. 股務代理收入

	106年1至6月	105年1至6月
對本公司重大影響之企業：		
統一企業	\$ 1,788	\$ 1,786
子公司：		
其他	36	36
關聯企業：		
統一投信	69	68
其他關係人：		
統一超商	784	809
統一實業	617	621
其他	1,497	1,436
	<u>\$ 4,791</u>	<u>\$ 4,756</u>

12. 其他營業費用-設備租金及影印費

	106年1至6月	105年1至6月
其他關係人：		
統一東京	\$ 3,348	\$ 3,278
其他	691	691
	<u>\$ 4,039</u>	<u>\$ 3,969</u>

13. 交割結算服務費-期貨

	106年1至6月	105年1至6月
子公司：		
統一期貨	<u>\$ 8,362</u>	<u>\$ 11,361</u>

14. 勞務費

	<u>106年1至6月</u>	<u>105年1至6月</u>
子公司：		
統一投顧	<u>\$ 18,000</u>	<u>\$ 18,000</u>

15. 持有關係人發行之有價證券-自營

	<u>106年6月30日</u>		
	<u>期末股數(仟股)</u>	<u>期末餘額</u>	<u>處分利益</u>
對本公司重大影響之企業：			
統一企業	-	\$ -	\$ 427
其他關係人：			
統一超商	4	<u>1,094</u>	<u>222</u>
		<u>\$ 1,094</u>	<u>\$ 649</u>
	<u>105年6月30日</u>		
	<u>期末股數(仟股)</u>	<u>期末餘額</u>	<u>處分(損)益</u>
對本公司重大影響之企業：			
統一企業	889	\$ 56,452	(\$ 781)
其他關係人：			
統一實業	-	-	(142)
統一超商	56	<u>14,056</u>	<u>31</u>
		<u>\$ 70,508</u>	<u>(\$ 892)</u>

16. 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：

	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
薪資與其他短期員工福利	\$ 28,643	\$ 27,325
退職福利	514	622
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
合計	<u>\$ 29,157</u>	<u>\$ 27,947</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	106年6月30日	105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	\$ 300,000	\$ 1,600,000	附買回交易之擔保品
－公債	2,020,800	3,105,400	附買回交易之擔保品
－國外債券	16,723,988	15,000,383	附買回交易之擔保品
－國際債券	1,127,879	2,972,075	附買回交易之擔保品
－金融債券	-	1,100,000	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)	1,095,120	677,250	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	877	51,538	代收股款、員工遭法院 強制扣留薪資款。
－質押定期存款	515,000	910,000	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)	1,264,732	1,298,303	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
投資性不動產			
－土地及建築物(帳面價值)	-	37,209	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	552,000	552,000	營業活動之保證

資產項目	105年6月30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	\$ 900,000	附買回交易之擔保品
－公債	2,488,900	附買回交易之擔保品
－國外債券	12,568,321	附買回交易之擔保品
－國際債券	1,581,475	附買回交易之擔保品
－金融債券	1,100,000	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)	96,825	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	871	代收股款、員工遭法院 強制扣留薪資款。
－質押定期存款	1,005,000	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	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)	1,303,644	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
投資性不動產		
－土地及建築物(帳面價值)	37,330	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	582,000	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、法務科及財務部)，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)總經理室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。
- (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。

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(RiskManager)，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

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. 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 66%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)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。

(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. 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：

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 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	-

本公司金融資產按信用品質分類，包括正常資產、已逾期但未減值、已減值等三類：

(以下空白)

金融資產信用品質分類表

106年6月30日

金融資產	正常資產			已逾期但		合計	已提列損 失之金額	淨額
	低度風險	中度風險	高度風險	未減值	已減值			
現金及約當現金	\$ 3,662,815	\$ 270	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,663,085	\$ -	\$ 3,663,085
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	40,067	-	-	-	-	40,067	-	40,067
債權證券	24,350,421	591,606	69,527	-	-	25,011,554	-	25,011,554
買入選擇權-期貨	12,690	-	-	-	-	12,690	-	12,690
衍生工具-期貨交易保證金	1,699,085	-	-	-	-	1,699,085	-	1,699,085
衍生工具-櫃檯買賣	5,726	-	-	-	-	5,726	-	5,726
備供出售金融資產-流動								
債權證券	1,076,772	-	-	-	-	1,076,772	-	1,076,772
附賣回債券投資	1,170,945	-	-	-	-	1,170,945	-	1,170,945
應收證券融資款	9,741,533	-	-	-	50,420	9,791,953	79,070	9,712,883
轉融通保證金	9,908	-	-	-	-	9,908	-	9,908
應收轉融通擔保價款	10,412	-	-	-	-	10,412	-	10,412
借券擔保價款（含融券）	54,981	-	-	-	-	54,981	-	54,981
借券交易存出保證金（含融券）	401,790	-	-	-	-	401,790	-	401,790
應收票據	730	-	-	-	-	730	-	730
應收帳款	14,205,611	-	-	-	2,834	14,208,445	2,834	14,205,611
應收帳款-關係人	4,596	-	-	-	-	4,596	-	4,596
其他應收款	217,244	-	-	-	-	217,244	-	217,244
其他流動資產	682,508	-	-	-	-	682,508	-	682,508
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	50,509	-	-	-	-	50,509	-	50,509
其他非流動資產	925,238	-	-	-	155,443	1,080,681	155,443	925,238
合計	<u>\$ 58,323,581</u>	<u>\$ 591,876</u>	<u>\$ 69,527</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 208,697</u>	<u>\$ 59,193,681</u>	<u>\$ 237,347</u>	<u>\$ 58,956,334</u>

金融資產信用品質分類表
105年12月31日

金融資產	正常資產			已逾期但		合計	已提列損	
	低度風險	中度風險	高度風險	未減值	已減值		失之金額	淨額
現金及約當現金	\$ 3,902,248	\$ 260	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,902,508	\$ -	\$ 3,902,508
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動								
債權證券	30,957,471	471,099	-	-	-	31,428,570	-	31,428,570
買入選擇權-期貨	3,233	-	-	-	-	3,233	-	3,233
衍生工具-期貨交易保證金	1,419,406	-	-	-	-	1,419,406	-	1,419,406
衍生工具-櫃檯買賣	64,425	-	-	-	-	64,425	-	64,425
備供出售金融資產-流動								
債權證券	821,042	-	-	-	-	821,042	-	821,042
附賣回債券投資	2,093,498	-	-	-	-	2,093,498	-	2,093,498
應收證券融資款	8,718,415	-	-	-	-	8,718,415	26,251	8,692,164
轉融通保證金	18,694	-	-	-	-	18,694	-	18,694
應收轉融通擔保價款	33,381	-	-	-	-	33,381	-	33,381
借券擔保價款（含融券）	157,775	-	-	-	-	157,775	-	157,775
借券交易存出保證金（含融券）	261,136	-	-	-	-	261,136	-	261,136
應收票據	932	-	-	-	-	932	-	932
應收帳款	5,590,493	-	-	-	-	5,590,493	-	5,590,493
應收帳款-關係人	4,793	-	-	-	-	4,793	-	4,793
其他應收款	17,044	-	-	-	-	17,044	-	17,044
其他流動資產	1,045,235	-	-	-	-	1,045,235	-	1,045,235
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	50,621	-	-	-	-	50,621	-	50,621
其他非流動資產	941,976	-	-	-	157,702	1,099,678	157,702	941,976
合計	<u>\$ 56,101,818</u>	<u>\$ 471,359</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 157,702</u>	<u>\$ 56,730,879</u>	<u>\$ 183,953</u>	<u>\$ 56,546,926</u>

金融資產信用品質分類表
105年6月30日

金融資產	正常資產			已逾期但		合計	已提列損	
	低度風險	中度風險	高度風險	未減值	已減值		失之金額	淨額
現金及約當現金	\$ 2,978,751	\$ 432	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,979,183	\$ -	\$ 2,979,183
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動								
基金	33,810	-	-	-	-	33,810	-	33,810
債權證券	23,627,329	533,975	79,331	-	-	24,240,635	-	24,240,635
買入選擇權-期貨	36,453	-	-	-	-	36,453	-	36,453
衍生工具-期貨交易保證金	1,473,517	-	-	-	-	1,473,517	-	1,473,517
衍生工具-櫃檯買賣	187,804	-	-	-	-	187,804	-	187,804
備供出售金融資產-流動								
債權證券	103,482	-	-	-	-	103,482	-	103,482
附賣回債券投資	735,986	-	-	-	-	735,986	-	735,986
應收證券融資款	8,825,991	-	-	-	-	8,825,991	26,575	8,799,416
轉融通保證金	11,345	-	-	-	-	11,345	-	11,345
應收轉融通擔保價款	14,076	-	-	-	-	14,076	-	14,076
借券擔保價款（含融券）	91,955	-	-	-	-	91,955	-	91,955
借券交易存出保證金（含融券）	93,337	-	-	-	-	93,337	-	93,337
應收票據	1,270	-	-	-	-	1,270	-	1,270
應收帳款	12,358,929	-	-	-	-	12,358,929	-	12,358,929
應收帳款-關係人	4,693	-	-	-	-	4,693	-	4,693
其他應收款	141,524	-	-	-	-	141,524	-	141,524
其他流動資產	1,227,754	-	-	-	-	1,227,754	-	1,227,754
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	50,956	-	-	-	-	50,956	-	50,956
其他非流動資產	938,287	-	-	-	160,857	1,099,144	160,857	938,287
合計	<u>\$ 52,937,249</u>	<u>\$ 534,407</u>	<u>\$ 79,331</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 160,857</u>	<u>\$ 53,711,844</u>	<u>\$ 187,432</u>	<u>\$ 53,524,412</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。

(以下空白)

	106年6月30日					
	即期	3個月內	3-12個月	1-5年	5年以上	合計
短期借款	\$ 150,000	\$ 1,429,740	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,579,740
應付商業本票	-	7,100,000	-	-	-	7,100,000
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	950,106	-	-	-	-	950,106
衍生金融負債	557,930	429	-	-	-	558,359
附買回債券負債	-	19,884,095	-	-	-	19,884,095
融券保證金	875,279	-	-	-	-	875,279
應付融券擔保價款	1,037,322	-	-	-	-	1,037,322
借券存入保證金	-	158,988	-	-	-	158,988
應付帳款(含應付票據)	13,649,126	8,173	-	-	-	13,657,299
代收款項	242,218	5,410	-	87,904	-	335,532
其他應付款	-	124,577	693,686	-	-	818,263
其他金融負債-流動	-	1,418,115	507,325	356,129	-	2,281,569
	<u>\$ 17,461,981</u>	<u>\$ 30,129,527</u>	<u>\$ 1,201,011</u>	<u>\$ 444,033</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,236,552</u>

	105年12月31日					
	即期	3個月內	3-12個月	1-5年	5年以上	合計
短期借款	\$ 1,160,000	\$ 4,895,925	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,055,925
應付商業本票	-	6,300,000	-	-	-	6,300,000
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	2,122,091	-	-	-	-	2,122,091
衍生金融負債	294,445	1,347	1,144	-	-	296,936
附買回債券負債	-	23,117,190	-	-	-	23,117,190
融券保證金	1,286,589	-	-	-	-	1,286,589
應付融券擔保價款	1,516,795	-	-	-	-	1,516,795
借券存入保證金	-	2,819	56,377	-	-	59,196
應付帳款(含應付票據)	5,607,855	10,619	-	-	-	5,618,474
代收款項	319,044	3,925	-	88,846	-	411,815
其他應付款	334	115,488	522,111	-	-	637,933
其他金融負債-流動	-	1,392,297	-	-	-	1,392,297
	<u>\$ 12,307,153</u>	<u>\$ 35,839,610</u>	<u>\$ 579,632</u>	<u>\$ 88,846</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,815,241</u>

	105年6月30日					
	即期	3個月內	3-12個月	1-5年	5年以上	合計
短期借款	\$ 1,393,236	\$ 1,872,908	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,266,144
應付商業本票	-	6,300,000	-	-	-	6,300,000
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	877,285	-	-	-	-	877,285
衍生金融負債	513,927	1,170	4,481	2,246	-	521,824
附買回債券負債	-	17,749,692	-	-	-	17,749,692
融券保證金	742,444	-	-	-	-	742,444
應付融券擔保價款	860,900	-	-	-	-	860,900
借券存入保證金	-	96,100	16,719	-	-	112,819
應付帳款(含應付票據)	11,685,037	9,108	-	-	-	11,694,145
代收款項	282,876	4,130	-	90,950	-	377,956
其他應付款	170	373,771	434,297	-	-	808,238
其他金融負債-流動	-	2,199,224	-	-	-	2,199,224
	<u>\$ 16,355,875</u>	<u>\$ 28,606,103</u>	<u>\$ 455,497</u>	<u>\$ 93,196</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45,510,671</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：

106年6月30日	營業租賃支出(承租人)	營業租賃收入(出租人)
不超過一年	\$ 82,919	\$ 25,916
超過一年但不超過五年	162,719	22,031
超過五年	4,200	-
合計	<u>\$ 249,838</u>	<u>\$ 47,947</u>

105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	\$ 85,823	\$ 15,152
超過一年但不超過五年	181,017	12,551
超過五年	5,569	-
合計	<u>\$ 272,409</u>	<u>\$ 27,703</u>

105年6月30日	營業租賃支出(承租人)	營業租賃收入(出租人)
不超過一年	\$ 75,606	\$ 19,478
超過一年但不超過五年	135,764	16,377
超過五年	7,174	-
合計	<u>\$ 218,544</u>	<u>\$ 35,855</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	
106年1至6月	新台幣	105年1月至6月	新台幣
106年6月30日	\$ 44,804	105年6月30日	\$ 75,550
最高	131,272	最高	132,086
平均	79,495	平均	84,884
最低	39,969	最低	43,876

交易活動各類風險因子之風險值統計表			
106年1至6月	外匯	利率	股權
106年6月30日	\$ 8,792	\$ 25,712	\$ 35,874
最高	47,229	64,343	127,512
平均	19,561	35,872	66,973
最低	4,643	13,674	28,158

交易活動各類風險因子之風險值統計表			
105年1至6月	外匯	利率	股權
105年6月30日	\$ 12,536	\$ 68,446	\$ 83,556
最高	52,031	75,659	130,756
平均	20,124	36,140	75,938
最低	8,708	22,130	25,441

3. 外匯風險缺口資訊

下表彙總本公司民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 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)

	106年6月30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	\$ 653,366	\$ 35,585	\$ 2,500	\$ 115,978	\$ 404,227	\$ 54,582	\$1,266,238
透過損益按公允價值衡量之金融資產	12,492,446	5,069,629	561,167	3,855,123	168,059	18,373	22,164,797
備供出售金融資產—流動	1,076,772	—	—	—	—	—	1,076,772
附賣回債券投資	698,194	472,751	—	—	—	—	1,170,945
採用權益法之投資	2,172,665	—	—	—	68,327	—	2,240,992
其他	5,485,827	2,041,754	164,122	62,622	60,734	134,391	7,949,450
<u>外幣金融負債</u>							
短期借款	1,429,740	—	—	—	—	—	1,429,740
透過損益按公允價值衡量之金融負債	440,818	460,365	553	79,011	—	518	981,265
附買回債券負債	12,410,001	4,142,882	445,118	518,845	—	—	17,516,846
其他	6,022,939	2,196,067	235,001	704,305	20,129	110,548	9,288,989
註：民國106年6月30日 美金兌台幣30.420/歐元兌台幣34.720/澳幣兌台幣23.345/人民幣兌台幣4.486/港幣兌台幣3.897							

105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	\$ 420,714	\$ 25,088	\$ 2,292	\$ 668,241	\$ 576,480	\$ 573	\$1,693,388
透過損益按公允價值衡量之金融資產	17,796,705	2,904,133	146,011	4,329,961	194,499	115	25,371,424
備供出售金融資產—流動	821,042	—	—	—	—	—	821,042
附賣回債券資產	2,023,201	70,297	—	—	—	—	2,093,498
採用權益法之投資	2,255,108	—	—	—	70,883	—	2,325,991
其他	463,074	27,130	632	115,251	3,988	3,208	613,283
<u>外幣金融負債</u>							
短期借款	3,395,925	—	—	—	—	—	3,395,925
透過損益按公允價值衡量之金融負債	1,882,531	69,609	—	21,083	8,090	—	1,981,313
附買回債券負債	14,218,532	2,372,405	139,207	520,792	—	—	17,250,936
其他	1,136,741	43,285	439	717,497	6,390	—	1,904,352
註：民國105年12月31日 美金兌台幣32.250/歐元兌台幣33.900/澳幣兌台幣23.285/人民幣兌台幣4.617/港幣兌台幣4.158							

	105年6月30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	\$ 218,658	\$ 1,571	\$ 2,254	\$ 401,149	\$ 356,722	\$ 134,339	\$1,114,693
透過損益按公允價值衡量之金融資產	12,418,266	2,694,199	150,167	4,363,434	313,898	3,533	19,943,497
備供出售金融資產—流動	103,482	—	—	—	—	—	103,482
附賣回債券資產	735,986	—	—	—	—	—	735,986
採用權益法之投資	2,266,660	—	—	—	71,362	—	2,338,022
其他	6,037,805	666,002	41,724	155,812	423,264	103,370	7,427,977
<u>外幣金融負債</u>							
短期借款	753,621	77,522	—	—	—	—	831,143
透過損益按公允價值衡量之金融負債	765,360	—	—	2,237	—	—	767,597
附買回債券負債	10,886,023	2,136,813	142,051	—	—	—	13,164,887
其他	6,529,408	624,947	41,331	420,939	10,240	21,730	7,648,595
註：民國105年6月30日 美金兌台幣32.275/歐元兌台幣35.890/澳幣兌台幣23.975/人民幣兌台幣4.845/港幣兌台幣4.159							

4. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 106 年及 105 年 1 至 6 月認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$213,254)及\$10,568。

(五) 金融工具之公允價值及等級資訊

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。

106年6月30日				
資產及負債項目	合計	相同資產於活	重大之其他可	重大之不可觀
		絡市場之報價	觀察輸入值	察輸入值
		(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	\$ 660,327	\$ -	\$ 660,327	\$ -

105年12月31日				
資產及負債項目	合計	相同資產於活	重大之其他可	重大之不可觀
		絡市場之報價	觀察輸入值	察輸入值
		(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	\$ 674,884	\$ -	\$ 674,884	\$ -

105年6月30日				
資產及負債項目	合計	相同資產於活	重大之其他可	重大之不可觀
		絡市場之報價	觀察輸入值	察輸入值
		(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	\$ 612,481	\$ -	\$ 612,481	\$ -

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，或由本公司採用投資性不動產在地之鄰地市價作為衡量基礎進行評估。

2. 以公允價值衡量之評價技術

- (1) 持有供交易目的金融工具，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) 備供出售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 106 年及 105 年 1 月至 6 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。本公司持有之金融工具並無第三等級。

(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

106年6月30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	\$ 4,740,392	\$ 4,702,143	\$ 38,249	\$ -
債券投資	25,011,554	1,160,583	23,850,971	-
其他	2,529,794	2,529,794	-	-
備供出售金融資產－流 動				
債券投資	1,076,772	1,076,772	-	-
透過損益按公允價值衡 量之金融資產－非流動				
債券投資	50,509	-	50,509	-
負債				
透過損益按公允價值衡 量之金融負債－流動	950,106	950,106	-	-
<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	1,717,501	1,711,775	5,726	-
負債				
透過損益按公允價值衡 量之金融負債－流動	558,359	437,127	121,232	-

以公允價值衡量之金融工具項目

105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	\$ 6,520,610	\$ 6,479,369	\$ 41,241	\$ -
債券投資	31,428,571	1,676,426	29,752,145	-
其他	889,387	889,387	-	-
備供出售金融資產－流動				
股票投資	511,734	511,734	-	-
債券投資	821,042	821,042	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動				
債券投資	50,621	-	50,621	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	2,122,091	2,122,091	-	-
<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	1,487,064	1,422,639	64,425	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	296,933	241,800	55,133	-

以公允價值衡量之金融工具項目

105年6月30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	\$ 5,386,348	\$ 5,313,271	\$ 73,077	\$ —
債券投資	24,240,635	1,159,099	23,081,536	—
其他	1,055,107	1,055,107	—	—
備供出售金融資產—流動				
股票投資	811,955	811,955	—	—
債券投資	103,482	103,482	—	—
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動				
債券投資	50,956	—	50,956	—
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	877,285	877,285	—	—
<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	1,697,774	1,509,970	187,804	—
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	521,773	462,540	59,233	—

(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 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日，本公司資本適足率分別為 462%、442%及 436%，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

信託資產負債表		
民國106年及105年6月30日		
信託資產	106年6月30日	105年6月30日
銀行存款	\$ 191,951	\$ 173,384
結構型商品	446,544	200,425
股票	511,823	467,359
基金	2,509,943	2,742,916
出借證券	385,815	674,732
應收款項	35,328	19,476
合計	<u>\$ 4,081,404</u>	<u>\$ 4,278,292</u>
信託負債	106年6月30日	105年6月30日
應付款項	\$ 4,106	\$ 6,289
信託資本	4,029,978	4,343,192
累積盈虧	47,320	(71,189)
合計	<u>\$ 4,081,404</u>	<u>\$ 4,278,292</u>

(2) 信託損益表

信託損益表		
民國106年及105年1至6月		
項 目	106年1至6月	105年1至6月
信託收益		
利息收入	\$ 16	\$ 46
現金股利	2,581	3,268
出借股票收入	5,633	13,698
投資收入(損失)-已實現	8,945	(3,094)
投資損失-未實現	21,108	(107,288)
小計	<u>38,283</u>	<u>(93,370)</u>
信託費用		
管理費	1	(21)
手續費	(1)	(1)
借貸費用	(1,188)	(2,559)
稅前淨利	37,095	(95,951)
所得稅費用	-	(5)
稅後淨利	<u>\$ 37,095</u>	<u>(\$ 95,956)</u>

(3) 信託財產目錄

<u>信託財產目錄</u>			
<u>民國106年及105年6月30日</u>			
項 目	106年6月30日	105年6月30日	
銀行存款	\$ 191,951	\$ 173,384	
結構型商品	446,544	200,425	
基金	2,509,943	2,742,916	
股票	511,823	467,359	
出借證券	385,815	674,732	
其他	35,328	19,476	
合計	<u>\$ 4,081,404</u>	<u>\$ 4,278,292</u>	

(八) 財務報告表達

為配合民國106年1月10日臺灣證券交易所發布臺證輔字第1060500122號函修正證券商「外幣兌換淨損益」列示方式，相關規定對105年1月1日至6月30日財務報告之科目及金額影響如下：

綜合損益表	105年1月1日至6月30日 (重分類後)	105年1月1日至6月30日 (重分類前)
其他營業收益		
外幣兌換淨利益	\$ 10,568	\$ -
其他利益及損失	-	10,568

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。

(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%	\$1,338,642	\$ 318,482	\$ 50,361	\$ 48,696	\$127,634	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	150,000	150,000	12,400,000	100.00%	146,265	20,306	151	151	49	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%	68,327	110,112	36,919	1,916	-	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%	2,172,665	-	54,250	54,250	-	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	624,940	14,904,630	42.46%	449,918	300,116	82,383	33,546	66,624	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%	27,177	39,935	10,924	10,924	42,608	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%	275,954	(20,650)	(28,204)	(28,204)	9,218	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%	333	300,116	82,383	25	54	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%	1,248,199	110,112	36,919	35,003	-	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%	57,786	-	95	95	-	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%	2,085	-	(2)	(2)	-	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臺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106年6月30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 備註					
			單價	金額	單價	金額						
<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：												
FL.R ARES VIR	結構債	5,000,000	\$	0.995	\$	4,975,000	\$	0.811	\$	4,056,207		
Less：impairment						(918,793)				-		
合計						<u>\$</u>	<u>4,056,207</u>			<u>\$</u>	<u>4,056,207</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	\$	0.225	\$	41,032,179	\$	0.225	\$	41,032,179		
統一財富管理(香港)有限公司	STOCK	23,400,000		0.081		1,899,618		0.081		1,899,618		
統一證券(代理人)有限公司	STOCK	1,000,000		0.069		68,539		0.069		68,539		
合計						<u>\$</u>	<u>43,000,336</u>			<u>\$</u>	<u>43,000,336</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：
係以自有資金4,975,000美元從事衍生工具相關之資產證券化交易，截至民國106年6月30日帳列價值為4,056,207美元。
- (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2017年及2016年6月30日

單位：美元

資產	2017年6月30日		2016年6月30日		負債及權益	2017年6月30日		2016年6月30日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 24,694,181	34	\$ 22,017,205	31	其他應付款	\$ 402,474	1	\$ -	-
透過損益按公允價值衡量					負債總計	402,474	1	-	-
之金融資產－流動	4,056,207	6	5,790,058	9	權益				
其他應收款	74,024	-	56,067	-	股本	67,746,000	94	67,746,000	97
流動資產合計	28,824,412	40	27,863,330	40	資本公積	757,813	1	757,813	1
採權益法之投資	43,000,336	60	42,366,263	60	保留盈餘				
					未分配盈餘	2,459,544	3	1,015,913	1
					其他權益				
					國外營運機構財務報				
					表換算之兌換差額	458,917	1	709,867	1
					權益總計	71,422,274	99	70,229,593	100
資產總計	\$ 71,824,748	100	\$ 70,229,593	100	負債及權益總計	\$ 71,824,748	100	\$ 70,229,593	100

統一財富管理(香港)有限公司
資產負債表
西元2017年及2016年6月30日

單位：港幣

資產	2017年6月30日		2016年6月30日		負債及權益	2017年6月30日		2016年6月30日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 14,811,156	100	\$ 14,752,455	100	其他應付款	\$ -	-	\$ -	-
其他應收款	10,275	-	18,974	-	負債總計	-	-	-	-
預付款項	6,996	-	6,996	-					
流動資產合計	14,828,427	100	14,778,425	100	權益				
					股本	23,400,000	158	23,400,000	158
					保留盈餘				
					未分配盈餘	(8,571,573)	(58)	(8,621,575)	(58)
					權益總計	14,828,427	100	14,778,425	100
資產總計	\$ 14,828,427	100	\$ 14,778,425	100	負債及權益總計	\$ 14,828,427	100	\$ 14,778,425	100

統一證券(代理人)有限公司
資產負債表
西元2017年及2016年6月30日

單位：港幣

資產	2017年6月30日		2016年6月30日		負債及權益	2017年6月30日		2016年6月30日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 534,731	100	\$ 549,383	100	其他應付款	\$ -	-	\$ -	-
其他應收款	289	-	499	-	負債總計	-	-	-	-
流動資產合計	535,020	100	549,882	100	權益				
					股本	1,000,000	187	1,000,000	182
					保留盈餘				
					未分配盈餘	(464,980)	(87)	(450,118)	(82)
					權益總計	535,020	100	549,882	100
資產總計	\$ 535,020	100	\$ 549,882	100	負債及權益總計	\$ 535,020	100	\$ 549,882	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2017年及2016年1至6月

單位：美元

項目	2017年1至6月		2016年1至6月	
	金額	%	金額	%
支出及費用				
員工福利費用	(\$ 23,243)	-	(\$ 23,266)	-
其他營業費用	(7,724)	-	(7,509)	-
支出及費用合計	(30,967)	-	(30,775)	-
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	1,145,144	-	(475,411)	-
其他利益及損失	655,927	-	422,922	-
營業外損益合計	1,801,071	-	(52,489)	-
稅前淨利	1,770,104	-	(83,264)	-
所得稅費用	-	-	-	-
本期淨利	<u>\$ 1,770,104</u>	<u>-</u>	<u>(\$ 83,264)</u>	<u>-</u>

統一財富管理(香港)有限公司

綜合損益表

西元2017年及2016年1至6月

單位：港幣

項目	2017年1至6月		2016年1至6月	
	金額	%	金額	%
支出及費用				
其他營業費用	(\$ 13,314)	-	(\$ 14,784)	-
支出及費用合計	(13,314)	-	(14,784)	-
營業外損益				
其他利益及損失	37,477	-	36,025	-
稅前淨利	24,163	-	21,241	-
所得稅費用	-	-	-	-
本期淨利	\$ 24,163	-	\$ 21,241	-

統一證券(代理人)有限公司

綜合損益表

西元2017年及2016年1至6月

單位：港幣

項目	2017年1至6月		2016年1至6月	
	金額	%	金額	%
支出及費用				
其他營業費用	(\$ 1,610)	-	(\$ 5,135)	-
支出及費用合計	(1,610)	-	(5,135)	-
營業外損益				
其他利益及損失	1,113	-	1,132	-
稅前淨利	(497)	-	(4,003)	-
所得稅費用	-	-	-	-
本期淨損	(\$ 497)	-	(\$ 4,003)	-

(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。	-	(\$ 2,796)	-	-	-	-	-	-

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 106 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
零用金				\$	1,823
支票存款					
台幣存款					253,930
活期存款					
台幣存款					306,494
外幣存款		美元21,478仟元	匯率：30.420		1,266,238
		歐元1,025仟元	匯率：34.720		
		澳幣107仟元	匯率：23.345		
		人民幣25,853仟元	匯率：4.486		
		港幣103,728仟元	匯率：3.897		
		日圓199,099仟元	匯率：0.272		
		英鎊13仟元	匯率：39.600		
定期存款					
台幣存款		到期日：民國106年7月3日至106年10月24日			<u>1,834,600</u>
		利率：0.04%~0.67%			
合計				\$	<u>3,663,085</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－流動明細表
民國 106 年 6 月 30 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>國外台幣計價股票基金</u>										
保德信策略報酬 ETF 組合基金		1,000,000				\$ 10,000	\$ 9.77	\$ 9,766	\$ -	
群益金選報酬平衡基金		1,000,000				10,000	9.81	9,811	-	
群益全球特別股收益基金		1,000,000				10,000	9.98	9,980	-	
日盛中國戰略A股基金		1,036,269				10,000	10.59	10,974	-	
小計						40,000		40,531	-	
<u>國外台幣計價債券基金</u>										
台新絲路機會高收益債券基金		2,000,100				20,000	10.02	20,043	-	
日盛全球高收益債券基金		1,000,000				10,000	10.02	10,023	-	
野村亞太新興債券基金		1,000,000				10,000	10.00	10,001	-	
小計						40,000		40,067	-	
合計						80,000		\$ 80,598	\$ -	
評價調整						598				
市價合計數						\$ 80,598				

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 106 年 6 月 30 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	
營業證券-自營										
股票：										
上市股票										
宏益		816,000	\$ 10			\$ 20,720	\$ 26.10	\$ 21,298	\$ -	
儒鴻		68,000	10			24,724	371.00	25,228	-	
聚陽		80,000	10			11,730	147.00	11,760	-	
鴻海		1,814,000	10			212,239	117.00	212,238	-	
國巨		300,000	10			32,626	106.00	31,800	-	
台積電		1,146,000	10			239,925	208.50	238,941	-	
旺宏		1,741,000	10			27,862	16.70	29,075	-	
華碩		55,000	10			15,660	287.50	15,813	-	
廣達		143,000	10			10,282	72.00	10,296	-	
聯發科		59,000	10			15,469	260.50	15,370	-	
雄獅		239,000	10			25,647	111.00	26,529	-	
富邦金		208,000	10			10,077	48.45	10,078	-	
開發金		1,160,000	10			10,074	8.83	10,243	-	
大立光		12,000	10			58,989	4,850.00	58,200	-	
創意		879,000	10			107,853	129.00	113,391	-	
健策		134,000	10			11,097	80.40	10,774	-	
大聯大		338,000	10			13,276	40.60	13,723	-	
和碩		163,000	10			15,679	95.30	15,534	-	
中租-KY		629,000	10			53,765	84.80	53,339	-	
啟碁		134,000	10			12,103	90.60	12,140	-	
曄漢		156,000	10			58,635	385.50	60,138	-	
長華		197,000	10			29,763	131.00	25,807	-	
億豐		271,000	10			90,894	337.50	91,463	-	
豐泰		98,000	10			12,732	134.50	13,181	-	
其 他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		10,273,837				388,527		387,547	-	
小 計						1,510,348		1,513,906	-	
上櫃股票										
濱川		380,000	10			14,445	37.20	14,136	-	
聯亞		89,000	10			30,899	348.00	30,972	-	
穩懋		65,000	10			10,593	167.00	10,855	-	

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 106 年 6 月 30 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	備註
							單價(元)	總額	歸屬於信用風險	
									變動之公允價值	
									變動	
豪展		475,000	\$ 10			\$ 24,312	\$ 54.20	\$ 25,745	\$ -	
智崴		43,000	10			10,455	257.00	11,051	-	
聖暉		105,000	10			18,340	162.50	17,063	-	
雷科		427,000	10			14,830	27.60	11,785	-	
台耀		1,232,000	10			66,354	55.80	68,746	-	
統新		129,000	10			20,832	164.00	21,156	-	
長華科		118,000	10			45,060	388.00	45,784	-	
宏觀		106,000	10			18,931	176.00	18,656	-	
大江		87,000	10			16,690	193.50	16,835	-	
其 他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		687,532				65,537		63,697	-	
小 計						357,278		356,481	-	
<u>興櫃股票</u>										
東典光電		45,000	10			12,367	258.40	11,628	-	
其 他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		1,328,343				59,629		55,739	-	
小 計						71,996		67,367	-	
<u>指數股票型基金</u>										
元大台灣50		7,943,000	10			628,247	80.40	638,617	-	
元大台灣50正2		3,008,000	10			80,806	32.51	97,790	-	
元大台灣50反1		8,255,000	10			117,866	14.07	116,148	-	
富邦上証正2		464,000	10			18,368	39.60	18,374	-	
元大S&P黃金		4,351,000	10			86,604	19.64	85,454	-	
元大滬深300正2		11,175,000	10			160,178	14.95	167,066	-	
元大S&P石油		2,187,000	10			34,602	15.94	34,861	-	
國泰中國A50正2		1,500,000	10			40,349	28.77	43,155	-	
國泰臺灣加權正2		984,000	10			20,649	29.40	28,930	-	
國泰臺灣加權反1		8,418,000	10			144,493	15.95	134,267	-	
國泰美國道瓊		500,000	10			10,000	22.47	11,235	-	
富邦NASDAQ正2		1,950,000	10			39,093	22.29	43,466	-	
富邦NASDAQ反1		1,347,000	10			26,744	18.51	24,933	-	
元大S&P原油正2		4,457,000	10			50,015	12.41	55,311	-	
元大S&P原油反1		2,185,000	10			44,384	22.70	49,600	-	

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 106 年 6 月 30 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	
									變動	備註
元大S&P黃金反1		619,000	\$ 10			\$ 12,438	\$ 20.09	\$ 12,436	\$ -	
富邦VIX		5,307,000	10			52,940	9.97	52,911	-	
元大美債20正2		2,632,000	10			52,228	20.72	54,535	-	
元大美債20反1		1,067,000	10			21,462	19.00	20,273	-	
元大美元指數		1,225,000	10			23,938	18.67	22,871	-	
元大美元指數正2		2,072,000	10			40,035	17.84	36,964	-	
元大美元指數反1		2,414,000	10			48,436	20.96	50,597	-	
國泰20年美債正2		916,000	10			18,397	21.02	19,254	-	
國泰20年美債反1		1,768,000	10			34,948	19.23	33,999	-	
兆豐藍籌30		1,108,000	10			22,749	20.87	23,124	-	
兆豐藍籌30反1		1,409,000	10			27,927	18.79	26,475	-	
元大美債7-10正2		1,004,000	10			19,840	19.53	19,608	-	
元大美債7-10反1		1,089,000	10			21,698	20.00	21,780	-	
元大美債20年		3,575,000	10			142,921	39.52	141,284	-	
富邦美債1-3		512,000	10			20,565	40.34	20,654	-	
富邦美債7-10		562,000	10			22,583	40.05	22,508	-	
富邦美債20年		1,315,000	10			52,957	40.32	53,021	-	
元大美債7-10		652,000	10			25,998	39.63	25,839	-	
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		1,376,000	-			28,152		25,902	-	
小計						2,192,610		2,233,242	-	
未上市櫃股票(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)						6,900		6,900	-	
債券：										
公債										
央債104-1期					0.75%	999,717		1,001,804	-	
央債104-10期					0.63%	498,294		498,359	-	
央債105-12期					0.38%	99,916		99,891	-	
央債106-1期					0.50%	449,182		450,273	-	
央債106-4期					1.13%	50,227		50,236	-	
小計						2,097,336		2,100,563	-	
普通公司債										
P05遠鼎1					0.90%	200,000		198,799	-	
P05玉控1					0.75%	100,000		98,744	-	

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 106 年 6 月 30 日

							公允價值		單位：新台幣仟元	歸屬於信用風險	變動之公允價值	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	
P15CABE11					4.75%	\$ 336,450		\$ 336,416		\$	-	
P14UPCH2A					3.50%	103,178		103,186			-	
P15SG2					4.03%	358,880		359,543			-	
P15SG6					3.82%	134,580		134,578			-	
P15DBSG7					4.30%	224,300		223,360			-	
P15MS5					4.40%	179,440		179,446			-	
P15GS3					4.55%	672,900		673,017			-	
P15MBB3					4.10%	134,580		134,597			-	
P15ALFIN1					3.97%	112,150		112,167			-	
P15MBL2A					4.00%	224,300		224,393			-	
P15WOOR11					4.50%	672,900		672,900			-	
P15KDB1					4.10%	44,860		44,409			-	
P16APIC01					2.31%	608,400		607,741			-	
小計						4,106,918		4,103,296			-	
<u>可轉換公司債</u>												
永冠二KY						16,279		15,872			-	
晶華二						54,592		54,762			-	
兆豐金E2						398,484		404,965			-	
正達一						29,980		29,860			-	
新世紀五						13,130		12,922			-	
鼎翰一						49,969		49,900			-	
碩禾一						20,185		20,046			-	
鎧鈦一						13,115		13,520			-	
四維航四						24,791		24,688			-	
振樺電一						9,979		10,045			-	
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)						27,682		29,037			-	
小計						658,186		665,617			-	
<u>國外有價證券：</u>												
<u>國外股票</u>												
NVIDIA CORP	那斯達克證交所	2,611				10,802		11,482			-	
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		65,244				141,534		143,936			-	
小計						152,336		155,418			-	

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 106 年 6 月 30 日

										單位：新台幣仟元	
										歸屬於信用風險	
										變動之公允價值	
										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		
海外存託憑證ADR(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		2,507				\$ 9,020		\$ 9,365	\$ -		
海外債券											
新日光第三次有擔 E35762					0.00%	304,200		306,980	-		
ABQKQD 3.5 02/22/22 KY4025					3.50%	179,842		178,647	-		
ACAFP 4.4 07/06/27 FR4050					4.40%	69,916		69,382	-		
ADSEZ 3.95 01/19/22 IN3022					3.95%	183,526		186,610	-		
ADSEZ 4 07/30/27 IN3026					4.00%	30,298		30,192	-		
AFRFIN3.875 04/13/24914011					3.88%	30,228		30,155	-		
AFRFIN4.375 04/29/20914006					4.38%	123,603		125,581	-		
AHTRHK2.875 06/11/18HK3032					2.88%	61,086		60,869	-		
AIOAU FLOAT 05/12/27AU3062					4.35%	39,818		40,295	-		
AIOAU 5.4 05/12/27 AU3063					5.40%	47,228		48,064	-		
AMGN 2.65 05/11/22 US3238					2.65%	60,740		61,069	-		
AQUASM1.413 06/08/22ES3012					1.41%	26,065		26,104	-		
AQUASM2.629 06/08/27ES3011					2.63%	69,725		69,421	-		
ARION 0.75 06/29/20 IS4007					0.75%	104,073		104,216	-		
ARION 1.625 12/01/21IS4005					1.63%	138,458		141,831	-		
ARW 3.875 01/12/28 US3262					3.88%	12,122		12,127	-		
ATHGLO FLOAT07/01/22US3281					2.96%	258,692		259,966	-		
ATHGLO 3 07/01/22 US3280					3.00%	121,401		120,941	-		
ATVI 3.4 06/15/27 US3253					3.40%	30,304		30,335	-		
AZJAY 4 06/21/24 AU3067					4.00%	23,199		23,073	-		
AZO 3.75 06/01/27 US3218					3.75%	10,652		10,700	-		
BABA 3.6 11/28/24 KY3084					3.60%	62,939		62,671	-		
BACRED FLOAT05/18/22IT4016					0.47%	104,210		104,356	-		
BCHINA FLOAT04/20/20CN4112					0.43%	295,259		296,696	-		
BCHINA FLOAT04/20/22CN4111					2.22%	52,549		52,611	-		
BCHINA 3.5 04/20/27 CN4114					3.50%	60,495		60,317	-		
BCOMFL 4.25 03/21/27KY4029					4.25%	31,171		31,434	-		
BCOMFL2.625 11/01/21KY3102					2.63%	59,237		59,484	-		
BCOMPS2.875 06/29/22US4127					2.88%	45,583		45,406	-		
BDX FLOAT 06/06/22 US3248					2.22%	15,218		15,253	-		

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 106 年 6 月 30 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 變動之公允價值	備 註
							單價(元)	總額		
BEIENT 1.3 04/21/22 VG3136					1.30%	\$ 69,451		\$ 68,939	\$ -	
BEIJII 1 03/19/18 VG3094					1.00%	34,887		34,877	-	
BEIJII 1.5 07/29/19 VG3078					1.50%	17,320		17,683	-	
BEIJII2.625 11/20/17VG3051					2.63%	183,452		182,765	-	
BEIJII3.625 03/20/19VG3082					3.63%	30,960		30,933	-	
BIDU 2.875 07/06/22 KY3113					2.88%	166,555		166,254	-	
BIDU 3.625 07/06/27 KY3112					3.63%	127,358		126,090	-	
BJASST 1.5 07/28/18 VG3079					1.50%	258,793		260,371	-	
BJASST 3 05/26/20 CN3018					3.00%	45,451		45,731	-	
BJASST 4.3 12/23/17 CN3015					4.30%	67,302		67,263	-	
BJAUTO 1.9 11/02/20 HK3035					1.90%	70,104		70,954	-	
BJGASG 2.75 05/31/22VG3149					2.75%	180,901		179,799	-	
BNP FLOAT 06/07/24 FR4049					0.42%	104,208		104,579	-	
BNP FLOAT 09/22/22 FR4043					0.52%	34,829		35,319	-	
BNP 1.125 10/10/23 FR4036					1.13%	34,669		34,958	-	
BNP 2.95 05/23/22 FR4048					2.95%	12,159		12,297	-	
BOCAVI 3 05/23/22 SG3022					3.00%	60,794		60,605	-	
BPCEGP FLOAT05/22/22FR4047					2.40%	197,824		199,658	-	
BPCEGP5.75 03/26/25 FR4022					5.75%	224,300		227,873	-	
BQDAU FLOAT 07/21/21AU4077					2.33%	304,200		305,079	-	
BRTFOD1.625 06/03/19SG3016					1.63%	69,647		70,567	-	
CA 4.7 03/15/27 US3278					4.70%	62,206		62,604	-	
CAH FLOAT 06/15/22 US3259					1.99%	91,306		91,464	-	
CAH 3.41 06/15/27 US3261					3.41%	30,435		30,412	-	
CARINC6.125 02/04/20KY3061					6.13%	94,681		94,497	-	
CBAAU FLOAT 06/03/26AU4073					4.44%	93,380		96,778	-	
CCAMCL 3 03/09/20 CN3042					3.00%	60,988		61,017	-	
CCAMCL 3.65 03/09/22CN3043					3.65%	30,496		30,898	-	
CCAMCL 4.1 03/09/24 CN3044					4.10%	61,527		61,930	-	
CCAMCL5.625 05/14/24VG4006					5.63%	236,387		236,159	-	
CCB 2.75 06/13/22 VG4031					2.75%	151,665		150,838	-	
CGGCN 3.25 07/06/20 VG3153					3.25%	60,641		60,616	-	
CHALUM 4.25 12/29/49VG3116					4.25%	105,201		107,871	-	

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 106 年 6 月 30 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
CHCOMU 3.5 12/29/49 VG3066					3.50%	\$ 91,873	\$	92,115	\$ -	
CHCON 3.5 07/05/27 KY3114					3.50%	96,800		95,761	-	
CHCONS 2.9 07/05/22 KY3115					2.90%	91,121		90,921	-	
CHGRID 1.25 05/19/22VG3101					1.25%	121,757		123,013	-	
CHILE 3.86 06/21/47 CL1003					3.86%	15,193		15,282	-	
CHINAM FLOAT06/12/20US4123					2.05%	365,140		364,923	-	
CHJMAO 3.6 03/03/22 VG3131					3.60%	30,585		30,421	-	
CHMFRU 5.9 10/17/22 RU3012					5.90%	16,617		16,583	-	
CHPWCN 3.5 PREP VG3152					3.50%	79,165		78,947	-	
CITLTD 6.8 01/17/23 HK4037					6.80%	35,841		35,685	-	
CNBG 3.125 09/30/19 VG3112					3.13%	61,051		61,060	-	
COGARD7.5 03/09/20 KY3064					7.50%	163,039		160,044	-	
COGO 5.125 01/23/19 KY4018					5.13%	47,215		46,968	-	
COH 4.125 07/15/27 US3269					4.13%	30,565		30,154	-	
CPGLN 0.625 07/03/24NL3110					0.63%	34,210		34,098	-	
CWAHK 5.25 02/07/22 BM3014					5.25%	30,701		30,306	-	
DAIGR FLOAT 07/03/24DE3028					0.12%	69,609		69,549	-	
DELL 8.35 07/15/46 US3079					8.35%	78,633		78,751	-	
DG 3.875 04/15/27 US3208					3.88%	19,768		20,298	-	
DHR 1.2 06/30/27 LU3021					1.20%	34,636		33,997	-	
ENEASA2.125 03/07/27SE3011					2.13%	51,870		51,874	-	
F FLOAT 06/12/20 US3272					2.01%	60,870		60,872	-	
FIBRBZ 5.5 01/17/27 KY3104					5.50%	30,853		31,167	-	
FIS 1.1 07/15/24 US3279					1.10%	69,334		68,806	-	
GFCFP FLOAT 06/30/22FR3063					0.05%	104,212		104,233	-	
GM FLOAT 06/30/22 US3285					2.60%	76,429		76,494	-	
GMKNRM 4.1 04/11/23 RU3013					4.10%	30,418		30,355	-	
GMKNRM6.625 10/14/22RU3015					6.63%	85,631		85,406	-	
GS FLOAT 05/02/24 US4111					3.32%	35,017		35,198	-	
GS FLOAT 09/09/22 US4099					0.30%	104,108		104,299	-	
GSCCOR 3 06/12/22 KR3063					3.00%	112,719		112,546	-	
GUAMET3.375 12/03/20CN3027					3.38%	45,740		46,292	-	
HAOHUA1.871 12/07/21HK3044					1.87%	260,494		262,975	-	

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 106 年 6 月 30 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 變動之公允價值	備 註
							單價(元)	總額		
HNACAP4.5 08/17/18 VG3081					4.50%	\$ 60,566		\$ 60,215	\$ -	
HPE 4.9 10/15/25 US3223					4.90%	32,114		31,966	-	
HRAM FLOAT 04/27/22 VG3137					3.01%	128,468		130,678	-	
HRAM 3.625 11/22/21 VG3118					3.63%	30,157		30,666	-	
HRAM 4.5 12/29/49 VG3128					4.50%	31,104		31,071	-	
HRAM 4.75 04/27/27 VG3138					4.75%	141,398		140,158	-	
HRAM 5.5 01/16/25 VG3058					5.50%	66,005		65,384	-	
HSBC 4.75 PERP GB4060					4.75%	208,407		208,164	-	
ICBCAS FLOAT05/23/20CN4118					0.27%	237,928		238,327	-	
ICBCAS FLOAT05/23/22CN4117					2.05%	316,471		316,400	-	
ICBCIL3.375 04/05/22HK4039					3.38%	121,832		122,843	-	
ISLBAN 1.75 09/07/20IS4003					1.75%	140,598		142,712	-	
ISRAEL 1.5 01/18/27 IL1002					1.50%	35,223		35,254	-	
KEYS 4.6 04/06/27 US3209					4.60%	15,198		15,959	-	
KOEWFW2.625 06/19/22KR1003					2.63%	120,702		120,711	-	
KORWAT 2.75 05/23/22KR3062					2.75%	45,372		45,542	-	
KZOKZ 4.75 04/19/27 KZ3002					4.75%	75,354		74,889	-	
KZOKZ 7 05/05/20 KZ3004					7.00%	16,660		16,573	-	
LANBNN1.375 03/14/22IS4006					1.38%	224,892		227,201	-	
LANBNN1.625 03/15/21IS4004					1.63%	51,913		53,252	-	
LBBW 4.9 06/29/27 DE4017					4.90%	28,028		28,034	-	
LHNVX 3.5 06/16/22 AU3066					3.50%	23,228		23,192	-	
LIBMUT 1.75 03/27/24IE4016					1.75%	35,009		35,299	-	
LUKOIL 4.75 11/02/26NL3081					4.75%	77,946		77,951	-	
LUKOIL6.656 06/07/22NL3109					6.66%	51,560		51,320	-	
MINMET 3.5 07/30/20 VG3106					3.50%	61,957		61,759	-	
MISSIN 1.8 07/06/24 NL3113					1.80%	137,967		136,722	-	
MS FLOAT 11/08/22 US4114					0.70%	173,792		174,423	-	
MYL FLOAT 05/24/20 NL3106					0.17%	69,461		69,525	-	
NIBCAP 1.5 01/31/22 NL4015					1.50%	34,784		35,412	-	
NOKIA 3.375 06/12/22FI3003					3.38%	30,466		30,646	-	
NOKIA 4.375 06/12/27FI3004					4.38%	30,627		30,977	-	
NPNSJ 4.85 07/06/27 NL3114					4.85%	68,599		68,773	-	

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 106 年 6 月 30 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 變動之公允價值	備 註
							單價(元)	總額		
NTPCIN 2.75 02/01/27IN3023					2.75%	\$ 36,035		\$ 36,355	\$ -	
NTT FLOAT 06/29/20 JP3028					1.82%	45,639		45,694	-	
OMGRID5.196 05/16/27KY3108					5.20%	30,949		30,674	-	
PEMEX FLOAT 03/11/22MX3022					4.88%	128,069		131,312	-	
PEMEX 2.5 08/21/21 MX3027					2.50%	190,946		195,108	-	
PEMEX 3.75 02/21/24 MX3028					3.75%	87,824		89,885	-	
PEMEX 4.875 02/21/28MX3029					4.88%	98,945		99,615	-	
PEMEX 5.125 03/15/23MX3017					5.13%	38,860		39,107	-	
PETMK 7.875 05/22/22MY3007					7.88%	112,832		112,997	-	
PETRPE 4.75 06/19/32PE3003					4.75%	38,039		37,862	-	
PETRPE5.625 06/19/47PE3002					5.63%	154,347		154,245	-	
PGASIJ5.125 05/16/24ID3003					5.13%	147,204		147,476	-	
PLNIJ 7.75 01/20/20 NL3111					7.75%	34,184		34,116	-	
QBEAU 3 10/21/22 AU4086					3.00%	151,610		150,573	-	
QTELQD 5 10/19/25 BM3016					5.00%	230,508		229,500	-	
RABOBK FLOAT03/03/22NL4016					2.81%	23,357		23,494	-	
RBS FLOAT 05/15/23 GB4056					2.65%	60,870		61,207	-	
RBS FLOAT 06/08/20 GB4059					0.10%	43,410		43,533	-	
RBS 2 03/08/23 GB4050					2.00%	34,851		35,899	-	
RECLIN3.875 07/07/27IN3027					3.88%	136,249		136,180	-	
RENAUL FLOAT07/08/20FR3057					0.00%	79,935		79,968	-	
ROMANI2.375 04/19/27RO1003					2.38%	145,477		145,633	-	
SAFFP FLOAT 06/28/21FR3062					0.24%	69,468		69,527	-	
SCANIA FLOAT04/20/20SE3012					0.00%	59,054		59,233	-	
SDIC 2.875 05/04/22 VG3141					2.88%	158,109		157,730	-	
SDIC 3.625 05/04/27 VG3140					3.63%	30,739		30,541	-	
SGSPAA 3.5 07/07/27 AU3068					3.50%	90,499		90,501	-	
SHENGY3.875 01/20/25VG3060					3.88%	30,951		31,140	-	
SHGANG3.375 12/09/19CN3041					3.38%	182,090		183,697	-	
SHIMAO 4.75 07/03/22KY3111					4.75%	30,393		30,416	-	
SINOCH3.124 05/24/22VG3147					3.12%	297,040		296,399	-	
SINOPE3.625 04/12/27VG3134					3.63%	30,706		30,463	-	
SINOPE4.375 04/10/24VG3030					4.38%	32,678		32,343	-	

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 106 年 6 月 30 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 變動之公允價值	備註
							單價(元)	總額		
SPG 2.625 06/15/22 US3252					2.63%	\$ 15,204		\$ 15,207	\$ -	
SPG 3.375 06/15/27 US3247					3.38%	45,364		45,459	-	
SRE 3.25 06/15/27 US3270					3.25%	34,890		34,502	-	
SUMIBK FLOAT06/14/22JP4081					0.12%	69,470		69,623	-	
SUMIBK1.413 06/14/27JP4082					1.41%	45,295		45,075	-	
SUNTOR 2.55 06/28/22JP3027					2.55%	136,753		136,412	-	
SYF 3 06/15/22 US4124					3.00%	30,305		30,239	-	
SYF 3.25 07/15/27 US3276					3.25%	18,163		18,029	-	
T FLOAT 09/04/23 US3271					0.51%	52,106		52,701	-	
T 1.25 06/30/19 US1094					1.25%	242,891		242,723	-	
T 1.75 06/30/22 US1095					1.75%	212,150		211,534	-	
T 2 06/30/24 US1096					2.00%	151,547		150,710	-	
T 2.375 05/15/27 US1091					2.38%	61,661		61,215	-	
TEWOOG 4.5 12/16/19 VG3124					4.50%	211,099		215,625	-	
TEWOOG 5.5 04/06/22 VG3132					5.50%	92,982		95,170	-	
TEWOOG4.625 04/06/20VG3151					4.63%	31,076		30,957	-	
TMBTB 5.5 03/09/18 TH4009					5.50%	251,275		252,678	-	
TOKYO 2.5 06/22 JP1004					2.50%	137,060		137,232	-	
TRTHK 2.875 05/13/21VG3098					2.88%	30,043		30,021	-	
TSN 3.55 06/02/27 US3254					3.55%	53,180		53,699	-	
VAKBN 2.375 05/04/21TR4014					2.38%	69,247		69,618	-	
VANKE 2 5/8 03/13/18CN3007					2.63%	121,260		121,744	-	
WFC FLOAT 04/27/22 US4108					2.88%	46,703		46,744	-	
WFC 4 04/27/27 US4109					4.00%	23,328		23,321	-	
XLNX 2.95 06/01/24 US3256					2.95%	30,401		30,484	-	
YANTZE 1.3 06/21/24 KY3110					1.30%	278,541		276,949	-	
AUSPOS5 11/13/20 AU3025					5.00%	23,253		24,888	-	
AUSPOS5.5 11/13/23 AU3026					5.50%	23,133		26,094	-	
CHGRID4.125 05/07/24VG3035					4.13%	302,945		322,434	-	
KOREA 3 7/8 09/11/23KR1001					3.88%	300,805		326,224	-	
SDBC4.5 11/13/28 CN4011					4.50%	62,804		63,256	-	
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)						6,026		5,957	-	
小計						17,803,741		17,902,802	-	

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 106 年 6 月 30 日

							公允價值		單位：新台幣仟元 歸屬於信用風險 變動之公允價值		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		
<u>港股</u>											
騰訊控股		38,700				\$ 41,476	\$ 1,088	\$ 42,107	\$ -		
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		1,154,300				76,692		77,763	-		
小計						118,168		119,870	-		
<u>滬深股</u> (各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)											
		388,900				41,544		43,157	-		
<u>日股</u> (各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)											
		14,400				15,993		15,942	-		
<u>國外指數型基金</u>											
ISHARES-MEXICO		6,500				9,728	1,640.85	10,666	-		
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		31,985				19,910		19,833	-		
小計						29,638		30,499	-		
合 計						\$ 29,172,012		\$ 29,324,425	\$ -		
評價調整數						152,413					
市價合計數						\$ 29,324,425					
<u>營業證券-承銷</u>											
股票：											
<u>上市公司股票</u>											
高雄銀		1,770,000	\$ 10			17,700	9.99	17,682	-		
富邦特		325,000	10			19,500	63.80	20,735	-		
國泰金		205,841	10			6,609	50.10	10,313	-		
國泰特		1,395,000	10			83,700	63.00	87,885	-		
台新戊特		4,145,000	10			207,250	51.80	214,711	-		
中信金		8,850,736	10			102,448	19.95	176,572	-		
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		36,189	10			4,910		4,578	-		
小 計						442,117		532,476	-		
<u>上櫃公司股票</u>											
群益期		503,000	10			15,784		19,039	-		

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 106 年 6 月 30 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	
債券：										
<u>可轉換公司債</u>										
正道一						\$ 17,700		\$ 20,178	\$ -	
興富發五						34,569		35,345	-	
建舜電二						13,400		13,608	-	
眾達一KY						24,000		29,280	-	
大豐電二						88,800		90,043	-	
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)						46,600		50,823	-	
小計						225,069		239,277	-	
合計						682,970		\$ 790,792	\$ -	
評價調整數						107,822				
市價合計數						\$ 790,792				
<u>營業證券-避險</u>										
股票：										
<u>上市公司股票</u>										
儒鴻		35,230	\$ 10			12,860	\$ 371.00	13,070	-	
和大		169,682	10			25,043	150.00	25,452	-	
葡萄王		103,142	10			20,861	202.50	20,886	-	
上銀		362,851	10			74,830	205.50	74,566	-	
台達電		159,000	10			26,462	166.50	26,474	-	
鴻海		613,704	10			68,024	117.00	71,803	-	
台積電		861,000	10			181,881	208.50	179,519	-	
華邦電		1,161,000	10			21,517	18.25	21,188	-	
鴻準		113,000	10			10,333	91.80	10,373	-	
大同		4,894,966	10			61,563	13.15	64,369	-	
微星		205,000	10			14,620	70.70	14,494	-	
南亞科		1,093,000	10			58,633	54.80	59,896	-	
友達		4,397,369	10			59,664	13.90	61,123	-	
美律		96,034	10			18,203	189.00	18,150	-	
聯發科		289,152	10			76,358	260.50	75,324	-	
可成		201,010	10			73,586	363.50	73,067	-	

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 106 年 6 月 30 日

										單位：新台幣仟元		
										歸屬於信用風險		
										變動之公允價值		備
										公允價值		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			
宏達電		382,016	\$ 10			\$ 27,847.00	\$ 72.60	\$ 27,734.00	\$ -			
富邦金		765,000	10			36,921	48.45	37,064	-			
國泰金		715,000	10			36,104	50.10	35,822	-			
大立光		45,000	10			219,387	4,850.00	218,250	-			
景碩		127,971	10			10,261	80.70	10,327	-			
群創		3,544,000	10			55,039	15.90	56,350	-			
貿聯-KY		105,241	10			23,081	215.00	22,627	-			
彩晶		2,412,000	10			21,524	9.13	22,022	-			
樺漢		109,468	10			41,767	385.50	42,200	-			
GIS-KY		260,000	10			59,095	225.00	58,500	-			
其 他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		4,620,654				162,913		163,238	-			
小 計						1,498,377		1,503,888	-			
<u>上櫃公司股票</u>												
精華		9,000	10			5,847	636.00	5,724	-			
穩懋		232,249	10			37,853	167.00	38,786				
光耀科		308,000	10			18,902	58.00	17,864				
碩禾		37,000	10			10,694	275.50	10,194				
智擎		77,000	10			15,522	199.50	15,362				
譜瑞-KY		36,000	10			13,929	374.00	13,464	-			
中美晶		408,000	10			19,212	45.15	18,421	-			
環球晶		223,000	10			49,795	212.50	47,388	-			
精測		8,000	10			10,862	1300.00	10,400	-			
網家		46,000	10			11,236	235.00	10,810	-			
群聯		132,000	10			47,941	375.50	49,566	-			
金居		818,000	10			37,789	44.20	36,156	-			
其 他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		1,054,190				91,716		90,785	-			
小 計						371,298		364,920	-			
<u>上市認購售權證(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)</u>												
		12,828,000				29,694		28,506	-			
<u>指數股票型基金</u>												
元大台灣50		897,000				70,388	80.40	72,119	-			

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 106 年 6 月 30 日

							公允價值		單位：新台幣仟元 歸屬於信用風險 變動之公允價值	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	
元大台灣50反1		1,879,000				\$ 26,803	\$ 14.07	\$ 26,438	\$ -	
元大滬深300正2		1,349,000				19,709	14.95	20,168	-	
元大S&P石油		1,234,000				19,644	15.94	19,670		
元大S&P500反1		640,000				10,191	15.70	10,048	-	
元大S&P原油正2		2,575,000				33,035	12.41	31,956	-	
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		178,232,103				7,036		7,048	-	
小計						186,806		187,447	-	
國外有價證券(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)						1,164		1,164		
合計						2,087,339		\$ 2,085,925	\$ -	
評價調整數						(1,414)				
市價合計數						\$ 2,085,925				
總計						\$ 32,281,740		\$ 32,281,740	\$ -	

統一綜合證券股份有限公司
衍生工具明細表
民國 106 年 6 月 30 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			
換利合約價值		\$ 602	註一
匯率衍生工具		5,118	註一
小計		5,720	
結構型商品		6	註一
合計		5,726	
期貨			
買入選擇權－期貨		12,690	註一
期貨交易保證金－自有資金	統一期貨(股)公司	1,457,832	註一
	群益期貨(股)公司	231,443	註一
	元大期貨(股)公司	9,810	註一
小計		1,711,775	
衍生工具資產總計		<u>\$ 1,717,501</u>	
衍生工具負債			
店頭衍生工具			
換利合約價值		\$ 429	註二
匯率衍生工具		94,290	註二
小計		94,719	
結構型商品		26,513	註二
合計		121,232	
認購(售)權證			
發行認購(售)權證負債		427,389	註二
期貨			
賣出選擇權負債－期貨		9,738	註二
衍生工具負債總計		<u>\$ 558,359</u>	

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 106 年 6 月 30 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>
GIS-KY	2,431,000	\$ 278,897	
玉晶光	1,722,000	262,211	
大立光	80,000	209,364	
T50反1	19,315,000	190,161	
創意	3,105,000	159,579	
台積電	1,184,000	139,245	
鴻海	2,075,000	127,558	
滬深2X	15,010,000	127,255	
聯發科	793,000	116,739	
FB上証正2	4,660,000	100,973	
其他	412,796,000	8,079,971	
減：備抵呆帳		(79,070)	
合計		<u>\$ 9,712,883</u>	

統一綜合證券股份有限公司
應收帳款明細表
民國 106 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>客戶名稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
關係人：		
統一期貨		\$ 4,596
非關係人：		
<u>應收交割帳款－經紀</u>		
其他		\$ 5,294,496
<u>交割代價</u>		
臺灣證券交易所(股)公司		470,256
臺灣集中保管結算所(股)公司		16,819
		487,075
<u>應收交割帳款－自營</u>		
臺灣證券交易所(股)公司		283,393
元大證券投資信託(股)公司		10,649
上緯國際投資控股股份有限公司		2,244
其他		262,733
		559,019
<u>應收交割帳款－外國債券</u>		
其他		7,123,123
<u>應收即期外匯款</u>		
其他		302,949
<u>應收利息</u>		
其他		356,801
<u>其他</u>		84,982
<u>減：備抵呆帳</u>		(2,834)
合計		\$ 14,205,611

統一綜合證券股份有限公司
其他流動資產明細表
民國 106 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
待交割款項		\$ 19,265	
質押定期存款		515,000	
外幣借券存入保證金		146,598	
代收承銷股款		10	
暫付款		768	
其他流動資產		867	
		<u>\$ 682,508</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 106 年 1 月 1 日至 106 年 6 月 30 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	\$ 1,415,844	-	\$ 50,432	-	(\$ 127,634)	63,817,303	96.69%	\$ 1,338,642	\$ 20.98	\$ 1,338,640	無	
統一投顧	12,400,000	146,163	-	151	-	(49)	12,400,000	100%	146,265	11.80	146,265	無	
統一證券(香港)	10,000,000	70,883	-	(2,556)	-	-	10,000,000	5.19%	68,327	6.83	68,328	無	
統一證券(維京島)	67,746,000	2,255,108	-	(82,443)	-	-	67,746,000	100%	2,172,665	32.07	2,172,666	無	
統一投信	13,570,830	440,314	1,333,800	76,228	-	(66,624)	14,904,630	42.46%	449,918	18.15	270,545	無	
統証創投	30,000,000	313,376	-	(28,204)	-	(9,218)	30,000,000	100%	275,954	9.20	275,954	無	
統一綜合保代	1,000,000	58,861	-	10,924	-	(42,608)	1,000,000	100%	27,177	27.18	27,177	無	
合計		<u>\$ 4,700,549</u>		<u>\$ 24,532</u>		<u>(\$ 246,133)</u>			<u>\$ 4,478,948</u>		<u>\$ 4,299,575</u>		

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

註二：係本期依權益法認列收取之現金股利。

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 106 年 1 月 1 日至 106 年 6 月 30 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	其中計\$959,788係提供發行商業本票及短期借款額度申請之保證	
建築物	980,873	-	(8,393)	972,480	其中計\$304,944係提供發行商業本票及短期借款額度申請之保證	
生財器具	49,634	-	(12,170)	37,464	無	
電腦設備	82,714	11,930	(4,258)	90,386	無	
電力設備	5,065	1,050	(532)	5,583	無	
租賃權益改良	83,474	-	(11,070)	72,404	無	
合計	<u>\$ 2,775,330</u>	<u>\$ 12,980</u>	<u>(\$ 36,423)</u>	<u>\$ 2,751,887</u>		

(以下空白)

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 106 年 1 月 1 日至 106 年 6 月 30 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	(\$ 347,423)	(\$ 11,075)	\$ 8,393	(\$ 350,105)	註一及註二
生財器具	(30,145)	(3,989)	11,771	(22,363)	註一及註三
電腦設備	(47,344)	(10,608)	4,248	(53,704)	註一及註四
電力設備	(2,065)	(309)	283	(2,091)	註一及註五
租賃權益改良	(53,256)	(7,425)	11,070	(49,611)	註一及註六
合計	<u>(\$ 480,233)</u>	<u>(\$ 33,406)</u>	<u>\$ 35,765</u>	<u>(\$ 477,874)</u>	

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 106 年 6 月 30 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>
擔保借款		\$ 150,000	一年內到期	0.70%	\$ 4,150,000	定存單/不動產	
無擔保借款		<u>1,429,740</u>	一年內到期	1.54%~1.58%	<u>14,584,280</u>		
合計		<u>\$ 1,579,740</u>			<u>\$ 18,734,280</u>		

(以下空白)

統一綜合證券股份有限公司

應付商業本票明細表

民國 106 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

保 證 / 承 銷 機 構	契 約 期 限	利 率 區 間	金 額		帳 面 價 值	備 註
			發 行 金 額	未 攤 銷 折 價		
永豐銀行	106/6/7-106/7/11	0.4400%	\$ 550,000	(\$ 68)	\$ 549,932	
永豐銀行	106/6/9-106/7/7	0.4600%	100,000	(8)	99,992	
永豐銀行	106/6/12-106/7/14	0.4600%	250,000	(42)	249,958	
永豐銀行	106/6/21-106/7/20	0.5100%	500,000	(135)	499,865	
華南銀行	106/6/7-106/7/12	0.3500%	500,000	(68)	499,932	
華南銀行	106/6/12-106/7/14	0.3700%	150,000	(25)	149,975	
華南銀行	106/6/13-106/7/13	0.3700%	300,000	(46)	299,954	
台北富邦	106/6/22-106/7/21	0.5200%	300,000	(87)	299,913	
台北富邦	106/6/23-106/7/24	0.5200%	350,000	(117)	349,883	
台北富邦	106/6/27-106/7/13	0.5200%	350,000	(61)	349,939	
台北富邦	106/6/28-106/7/18	0.5200%	250,000	(62)	249,938	
台北富邦	106/6/29-106/7/10	0.5200%	200,000	(26)	199,974	
台北富邦	106/6/29-106/7/17	0.5200%	200,000	(46)	199,954	
兆豐票券	106/6/21-106/7/19	0.5000%	550,000	(141)	549,859	
中國信託	106/6/5-106/7/5	0.4400%	350,000	(18)	349,982	
中國信託	106/6/6-106/7/6	0.4400%	150,000	(10)	149,990	
中國信託	106/6/13-106/7/17	0.4500%	300,000	(62)	299,938	
陽信銀行	106/6/9-106/7/7	0.4500%	400,000	(31)	399,969	
陽信銀行	106/6/21-106/7/18	0.5100%	250,000	(62)	249,938	
陽信銀行	106/6/26-106/7/18	0.5100%	150,000	(37)	149,963	

統一綜合證券股份有限公司

應付商業本票明細表(續)

民國 106 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

保 證 / 承 銷 機 構	契 約 期 限	利 率 區 間	金 額		帳 面 價 值	備 註
			發 行 金 額	未 攤 銷 折 價		
陽信銀行	106/6/27-106/7/24	0.5100%	\$ 250,000	(\$ 83)	\$ 249,917	
凱基銀行	106/6/5-106/7/6	0.4500%	100,000	(6)	99,994	
凱基銀行	106/6/7-106/7/10	0.4400%	300,000	(34)	299,966	
台灣票券	106/6/9-106/7/4	0.4400%	300,000	(11)	299,989	
合計			<u>\$ 7,100,000</u>	<u>(\$ 1,286)</u>	<u>\$ 7,098,714</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 106 年 6 月 30 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			\$ 5,242,685
<u>交割代價</u>			
台灣證券交易所(股)公司			683,376
台灣集中保管結算所(股)公司			17,824
			701,200
<u>應付交割帳款－自營</u>			
台灣證券交易所(股)公司			46,335
證券櫃檯買賣中心			50,227
台灣集中保管結算所(股)公司			2,268
其他			107,849
			206,679
<u>應付交割帳款－外國債券</u>			
其他			7,163,592
<u>應付即期外匯款</u>			
其他			302,757
<u>其他</u>			
			40,386
合計			\$ 13,657,299

統一綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國 106 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

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 4－1 期	20170623	20170707	0.32%	中央政府公債	\$ 270,000	\$ 270,212	
央債 1 0 4－1 期	20170623	20170704	0.31%	中央政府公債	190,300	190,286	
央債 1 0 4－1 期	20170626	20170705	0.32%	中央政府公債	150,100	150,157	
央債 1 0 4－1 期	20170627	20170707	0.32%	中央政府公債	4,800	4,800	
央債 1 0 4－1 期	20170628	20170710	0.32%	中央政府公債	104,800	104,800	
央債 1 0 4－1 期	20170622	20170706	0.32%	中央政府公債	100,000	100,144	
央債 1 0 4－1 期	20170623	20170707	0.32%	中央政府公債	180,000	180,010	
央債 1 0 4－1 0 期	20170614	20170714	0.32%	中央政府公債	183,000	183,000	
央債 1 0 4－1 0 期	20170626	20170706	0.32%	中央政府公債	100,000	100,147	
央債 1 0 4－1 0 期	20170626	20170705	0.32%	中央政府公債	100,000	100,000	
央債 1 0 4－1 0 期	20170627	20170707	0.32%	中央政府公債	115,300	115,210	
央債 1 0 5－1 2 期	20170628	20170705	0.32%	中央政府公債	100,000	100,051	
央債 1 0 6－1 期	20170626	20170704	0.32%	中央政府公債	177,000	177,000	
央債 1 0 6－1 期	20170626	20170706	0.32%	中央政府公債	120,100	120,052	
央債 1 0 6－1 期	20170628	20170710	0.32%	中央政府公債	125,400	125,350	
P 0 5 遠鼎 1	20170626	20170703	0.42%	普通公司債	150,000	150,445	
P 0 5 遠鼎 1	20170626	20170703	0.43%	普通公司債	50,000	50,000	
P 0 5 玉控 1	20170605	20170703	0.42%	普通公司債	100,000	100,259	
AUSPOS5 11/13/20	20161216	20171116	2.65%	外國債(澳幣)	23,345	23,797	
AUSPOS5.5 11/13/23	20161216	20171116	2.65%	外國債(澳幣)	23,345	24,617	
SDBC4.5 11/13/28	20170616	20180516	2.00%	外國債(人民幣)	62,804	50,019	
KOREA 3 7/8 09/11/23	20170606	20170706	1.61%	外國債(美元)	304,200	309,968	

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 106 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

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		
CHGRID4.125 05/07/24	20170606	20170706	1.61%	外國債(美元)	\$ 304,200	\$ 314,254	
AZJAY 4 06/21/24	20170628	20180528	2.30%	外國債(澳幣)	23,345	21,038	
LHNVX 3.5 06/16/22	20170628	20180528	2.20%	外國債(澳幣)	23,345	21,056	
WFC 4 04/27/27	20170522	20180423	2.15%	外國債(澳幣)	23,345	21,157	
RABOBK FLOAT03/03/22	20170308	20180208	2.25%	外國債(澳幣)	23,345	22,200	
LBBW 4.9 06/29/27	20170630	20180530	2.20%	外國債(澳幣)	28,014	24,034	
GS FLOAT 05/02/24	20170630	20180530	2.15%	外國債(澳幣)	35,018	31,797	
AIOAU FLOAT 05/12/27	20170515	20180416	2.15%	外國債(澳幣)	35,018	31,809	
WFC FLOAT 04/27/22	20170428	20180328	2.15%	外國債(澳幣)	46,690	42,002	
AIOAU 5.4 05/12/27	20170515	20180416	2.15%	外國債(澳幣)	46,690	42,750	
BCHINA FLOAT04/20/22	20170515	20180416	2.30%	外國債(澳幣)	52,526	47,425	
CBAAU FLOAT 06/03/26	20170324	20180226	2.15%	外國債(澳幣)	93,380	91,437	
BJASST 4.3 12/23/17	20170616	20171214	1.80%	外國債(人民幣)	67,290	54,637	
BPCEGP5.75 03/26/25	20170616	20180516	1.80%	外國債(人民幣)	224,300	183,506	
TMBTB 5.5 03/09/18	20170616	20180228	1.80%	外國債(人民幣)	251,216	204,290	
LANBNN1.625 03/15/21	20170208	20180108	-0.15%	外國債(歐元)	17,360	15,096	
LANBNN1.375 03/14/22	20170317	20180219	-0.15%	外國債(歐元)	17,360	15,526	
LANBNN1.375 03/14/22	20170317	20180219	-0.15%	外國債(歐元)	17,360	15,526	
LANBNN1.375 03/14/22	20170317	20180219	-0.15%	外國債(歐元)	17,360	15,526	
LANBNN1.375 03/14/22	20170322	20180222	-0.15%	外國債(歐元)	17,360	15,526	
ROMAN12.375 04/19/27	20170425	20180326	-0.20%	外國債(歐元)	17,360	15,526	
LANBNN1.375 03/14/22	20170329	20180228	-0.15%	外國債(歐元)	17,360	15,527	

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 106 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

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		
ROMANI2.375 04/19/27	20170420	20180320	-0.13%	外國債(歐元)	\$ 17,360	\$ 15,546	
ROMANI2.375 04/19/27	20170420	20180320	-0.13%	外國債(歐元)	17,360	15,546	
ROMANI2.375 04/19/27	20170421	20180321	-0.13%	外國債(歐元)	17,360	15,546	
ENEASA2.125 03/07/27	20170329	20180228	-0.15%	外國債(歐元)	17,360	15,551	
ARION 1.625 12/01/21	20170329	20180228	0.25%	外國債(歐元)	17,360	15,587	
GS FLOAT 09/09/22	20170525	20180425	-0.17%	外國債(歐元)	17,360	15,616	
DAIGR FLOAT 07/03/24	20170704	20180604	-0.15%	外國債(歐元)	17,360	15,624	
DAIGR FLOAT 07/03/24	20170704	20180604	-0.15%	外國債(歐元)	17,360	15,624	
BNP FLOAT 06/07/24	20170612	20180514	-0.18%	外國債(歐元)	17,360	15,624	
BNP FLOAT 06/07/24	20170608	20180508	-0.12%	外國債(歐元)	17,360	15,625	
AQUASMI1.413 06/08/22	20170609	20180509	-0.18%	外國債(歐元)	17,360	15,627	
MS FLOAT 11/08/22	20170503	20180403	-0.12%	外國債(歐元)	17,360	15,630	
PEMEX 2.5 08/21/21	20170327	20180227	-0.15%	外國債(歐元)	17,360	15,630	
GS FLOAT 09/09/22	20170607	20180507	-0.12%	外國債(歐元)	17,360	15,633	
MS FLOAT 11/08/22	20170510	20180410	-0.20%	外國債(歐元)	17,360	15,683	
YANTZE 1.3 06/21/24	20170629	20180529	-0.15%	外國債(歐元)	17,360	15,686	
LANBNN1.375 03/14/22	20170515	20180416	-0.10%	外國債(歐元)	17,360	15,695	
BNP FLOAT 09/22/22	20170424	20180326	-0.13%	外國債(歐元)	17,360	15,702	
BNP FLOAT 09/22/22	20170424	20180326	-0.13%	外國債(歐元)	17,360	15,702	
YANTZE 1.3 06/21/24	20170628	20180528	-0.15%	外國債(歐元)	17,360	15,718	
YANTZE 1.3 06/21/24	20170628	20180528	-0.15%	外國債(歐元)	17,360	15,718	
LIBMUT 1.75 03/27/24	20170329	20180228	-0.15%	外國債(歐元)	17,360	15,736	

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 106 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

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		
PEMEX 3.75 02/21/24	20170329	20180228	-0.15%	外國債(歐元)	\$ 17,360	\$ 15,888	
BJASST 1.5 07/28/18	20170331	20180228	-0.15%	外國債(歐元)	17,360	15,924	
LIBMUT 1.75 03/27/24	20170410	20180312	-0.15%	外國債(歐元)	17,360	15,938	
HAOHUA1.871 12/07/21	20170607	20180507	-0.12%	外國債(歐元)	17,360	15,970	
BJAUTO 1.9 11/02/20	20170208	20180108	-0.18%	外國債(歐元)	17,360	16,004	
ARION 1.625 12/01/21	20170505	20180405	-0.12%	外國債(歐元)	17,360	16,041	
RBS 2 03/08/23	20170524	20180424	-0.15%	外國債(歐元)	17,360	16,093	
ARION 1.625 12/01/21	20170703	20170710	-0.10%	外國債(歐元)	17,360	16,110	
BEIJII 1.5 07/29/19	20170703	20170710	-0.10%	外國債(歐元)	17,360	16,112	
RBS 2 03/08/23	20170607	20180507	-0.17%	外國債(歐元)	17,360	16,147	
PEMEX 4.875 02/21/28	20170505	20180405	-0.20%	外國債(歐元)	17,360	16,386	
PEMEX 4.875 02/21/28	20170505	20180405	-0.20%	外國債(歐元)	17,360	16,386	
PEMEX 3.75 02/21/24	20170629	20180529	-0.15%	外國債(歐元)	17,360	16,405	
PEMEX 4.875 02/21/28	20170515	20180416	-0.20%	外國債(歐元)	17,360	16,405	
PEMEX 4.875 02/21/28	20170607	20180507	-0.13%	外國債(歐元)	17,360	16,655	
BJAUTO 1.9 11/02/20	20170327	20180227	-0.15%	外國債(歐元)	17,360	16,904	
CHGRID 1.25 05/19/22	20170406	20180306	-0.15%	外國債(歐元)	17,360	16,966	
PEMEX 5.125 03/15/23	20170331	20180228	-0.15%	外國債(歐元)	17,360	17,300	
HAOHUA1.871 12/07/21	20170607	20180507	-0.12%	外國債(歐元)	17,360	17,744	
PEMEX 5.125 03/15/23	20170630	20180530	-0.15%	外國債(歐元)	17,360	17,858	
PEMEX 3.75 02/21/24	20170327	20180227	-0.15%	外國債(歐元)	26,040	23,668	
PEMEX 3.75 02/21/24	20170607	20180507	-0.13%	外國債(歐元)	26,040	24,491	

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 106 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

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		
PEMEX 4.875 02/21/28	20170630	20180530	-0.15%	外國債(歐元)	\$ 26,040	\$ 25,018	
VAKBN 2.375 05/04/21	20170504	20180404	0.10%	外國債(歐元)	34,720	29,217	
VAKBN 2.375 05/04/21	20170518	20180418	0.10%	外國債(歐元)	34,720	29,361	
BJASST 1.5 07/28/18	20170329	20180228	-0.05%	外國債(歐元)	32,984	30,193	
DHR 1.2 06/30/27	20170703	20180604	-0.17%	外國債(歐元)	34,720	30,732	
LANBNN1.375 03/14/22	20170317	20180219	-0.15%	外國債(歐元)	34,720	31,052	
ROMANI2.375 04/19/27	20170420	20180320	-0.13%	外國債(歐元)	34,720	31,092	
ENEASA2.125 03/07/27	20170329	20180228	-0.15%	外國債(歐元)	34,720	31,101	
BNP 1.125 10/10/23	20170512	20180412	-0.15%	外國債(歐元)	34,720	31,151	
GS FLOAT 09/09/22	20170525	20180425	-0.17%	外國債(歐元)	34,720	31,232	
GS FLOAT 09/09/22	20170525	20180425	-0.17%	外國債(歐元)	34,720	31,232	
ARION 0.75 06/29/20	20170703	20180604	0.00%	外國債(歐元)	34,720	31,234	
DAIGR FLOAT 07/03/24	20170704	20180604	-0.15%	外國債(歐元)	34,720	31,248	
BNP FLOAT 06/07/24	20170608	20180508	-0.18%	外國債(歐元)	34,720	31,248	
MS FLOAT 11/08/22	20170504	20180404	-0.15%	外國債(歐元)	34,720	31,248	
BNP FLOAT 06/07/24	20170608	20180508	-0.12%	外國債(歐元)	34,720	31,250	
MS FLOAT 11/08/22	20170615	20180515	-0.12%	外國債(歐元)	34,720	31,259	
PEMEX 2.5 08/21/21	20170331	20180228	-0.15%	外國債(歐元)	34,720	31,373	
PEMEX 2.5 08/21/21	20170427	20180327	-0.15%	外國債(歐元)	34,720	31,373	
YANTZE 1.3 06/21/24	20170627	20180528	-0.15%	外國債(歐元)	34,720	31,435	
BEIJII 1 03/19/18	20170703	20170710	-0.10%	外國債(歐元)	34,720	31,451	
YANTZE 1.3 06/21/24	20170622	20180522	-0.15%	外國債(歐元)	34,720	31,482	

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 106 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

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		
SUMIBK1.413 06/14/27	20170628	20180528	-0.15%	外國債(歐元)	\$ 34,720	\$ 31,545	
LANBNN1.375 03/14/22	20170703	20170710	-0.10%	外國債(歐元)	34,720	31,596	
HAOHUA1.871 12/07/21	20170410	20180312	-0.13%	外國債(歐元)	34,720	31,639	
ISRAEL 1.5 01/18/27	20170505	20180405	-0.15%	外國債(歐元)	34,720	31,685	
BJASST 1.5 07/28/18	20170329	20180228	-0.05%	外國債(歐元)	34,720	31,782	
LANBNN1.625 03/15/21	20170317	20180219	-0.20%	外國債(歐元)	34,720	31,829	
HAOHUA1.871 12/07/21	20170607	20180507	-0.12%	外國債(歐元)	34,720	31,940	
HAOHUA1.871 12/07/21	20170607	20180507	-0.12%	外國債(歐元)	34,720	31,940	
ARION 1.625 12/01/21	20170410	20180312	-0.15%	外國債(歐元)	34,720	32,078	
NIBCAP 1.5 01/31/22	20170209	20180109	-0.15%	外國債(歐元)	34,720	32,109	
CHGRID 1.25 05/19/22	20170503	20180403	-0.20%	外國債(歐元)	34,720	32,185	
NTPCIN 2.75 02/01/27	20170413	20180313	-0.13%	外國債(歐元)	34,720	32,615	
BJAUTO 1.9 11/02/20	20170327	20180227	-0.15%	外國債(歐元)	34,720	33,809	
ROMANI2.375 04/19/27	20170420	20180320	-0.13%	外國債(歐元)	41,664	37,310	
RBS FLOAT 06/08/20	20170609	20180509	-0.18%	外國債(歐元)	43,400	39,122	
GFCFP FLOAT 06/30/22	20170703	20180604	-0.15%	外國債(歐元)	52,080	44,268	
GFCFP FLOAT 06/30/22	20170703	20180604	-0.15%	外國債(歐元)	52,080	44,268	
ARION 1.625 12/01/21	20170328	20180228	0.16%	外國債(歐元)	52,080	46,671	
LANBNN1.375 03/14/22	20170410	20180312	-0.15%	外國債(歐元)	52,080	46,967	
PEMEX 2.5 08/21/21	20170427	20180327	-0.15%	外國債(歐元)	52,080	47,059	
PEMEX 2.5 08/21/21	20170427	20180327	-0.15%	外國債(歐元)	52,080	47,059	
T FLOAT 09/04/23	20170622	20180522	-0.15%	外國債(歐元)	52,080	47,341	

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 106 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

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		
SCANIA FLOAT04/20/20	20170421	20180321	-0.15%	外國債(歐元)	\$ 59,024	\$ 53,188	
MYL FLOAT 05/24/20	20170525	20180425	-0.15%	外國債(歐元)	69,440	62,496	
BEIENT 1.3 04/21/22	20170620	20180521	-0.12%	外國債(歐元)	69,440	62,516	
MS FLOAT 11/08/22	20170503	20180403	-0.12%	外國債(歐元)	69,440	62,518	
SUMIBK FLOAT06/14/22	20170615	20180515	-0.15%	外國債(歐元)	69,440	62,544	
ARION 0.75 06/29/20	20170630	20180530	-0.10%	外國債(歐元)	69,440	62,559	
SAFFP FLOAT 06/28/21	20170629	20180529	-0.10%	外國債(歐元)	69,440	62,565	
AQUASM2.629 06/08/27	20170626	20180528	-0.18%	外國債(歐元)	69,440	63,546	
CHGRID 1.25 05/19/22	20170503	20180403	-0.20%	外國債(歐元)	69,440	64,371	
ISLBAN 1.75 09/07/20	20170327	20180227	-0.15%	外國債(歐元)	69,440	64,552	
ISLBAN 1.75 09/07/20	20170703	20170710	-0.10%	外國債(歐元)	69,440	65,056	
BRTFOD1.625 06/03/19	20170324	20180226	-0.10%	外國債(歐元)	69,440	67,988	
ICBCAS FLOAT05/23/20	20170524	20180424	-0.15%	外國債(歐元)	76,384	68,780	
RENAUL FLOAT07/08/20	20170607	20180507	-0.12%	外國債(歐元)	79,856	71,838	
BACRED FLOAT05/18/22	20170605	20180507	-0.21%	外國債(歐元)	104,160	93,754	
HAOHUA1.871 12/07/21	20170703	20170710	-0.10%	外國債(歐元)	121,520	111,594	
BCHINA FLOAT04/20/20	20170421	20180321	-0.13%	外國債(歐元)	138,880	125,117	
BCHINA FLOAT04/20/20	20170421	20180321	-0.13%	外國債(歐元)	156,240	140,757	
YANTZE 1.3 06/21/24	20170622	20180522	-0.15%	外國債(歐元)	156,240	141,671	
ICBCAS FLOAT05/23/20	20170524	20180424	-0.15%	外國債(歐元)	161,448	145,376	
BJASST 1.5 07/28/18	20170216	20180116	-0.10%	外國債(歐元)	173,600	167,594	
SDIC 2.875 05/04/22	20170616	20180516	1.70%	外國債(美元)	6,084	5,516	

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 106 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

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		
TRTHK 2.875 05/13/21	20170619	20180521	1.69%	外國債(美元)	\$ 12,168	\$ 10,889	
BNP 2.95 05/23/22	20170616	20180516	1.70%	外國債(美元)	12,168	11,071	
KZOKZ 4.75 04/19/27	20170630	20180530	1.75%	外國債(美元)	15,210	12,874	
KZOKZ 4.75 04/19/27	20170628	20180528	1.75%	外國債(美元)	15,210	12,917	
CHALUM 4.25 12/29/49	20170705	20180605	1.75%	外國債(美元)	15,210	13,176	
BDX FLOAT 06/06/22	20170616	20180516	1.70%	外國債(美元)	15,210	13,710	
GM FLOAT 06/30/22	20170703	20180604	1.65%	外國債(美元)	15,210	13,760	
SHGANG3.375 12/09/19	20170619	20180521	1.69%	外國債(美元)	15,210	13,773	
LUKOIL6.656 06/07/22	20170616	20170915	1.55%	外國債(美元)	15,210	13,828	
COGARD7.5 03/09/20	20170619	20180521	1.75%	外國債(美元)	15,210	13,989	
CCAMCL 3.65 03/09/22	20170616	20180516	1.65%	外國債(美元)	15,210	14,100	
CCAMCL 3.65 03/09/22	20170619	20180521	1.69%	外國債(美元)	15,210	14,107	
SPG 2.625 06/15/22	20170619	20180521	1.65%	外國債(美元)	15,210	14,159	
GSCCOR 3 06/12/22	20170619	20180521	1.65%	外國債(美元)	15,210	14,174	
HRAM 4.75 04/27/27	20170703	20180604	1.65%	外國債(美元)	15,210	14,210	
AFRFIN4.375 04/29/20	20170616	20180516	1.70%	外國債(美元)	15,210	14,217	
KZOKZ 7 05/05/20	20170630	20180530	1.75%	外國債(美元)	15,210	14,223	
CHMFRU 5.9 10/17/22	20170703	20180604	1.70%	外國債(美元)	15,210	14,235	
AFRFIN4.375 04/29/20	20170616	20180516	1.65%	外國債(美元)	15,210	14,258	
TSN 3.55 06/02/27	20170619	20180521	1.65%	外國債(美元)	15,210	14,287	
CHILE 3.86 06/21/47	20170622	20180522	1.65%	外國債(美元)	15,210	14,301	
PETRPE5.625 06/19/47	20170621	20180521	1.65%	外國債(美元)	15,210	14,386	

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 106 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

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		
FIBRBZ 5.5 01/17/27	20170616	20180516	1.70%	外國債(美元)	\$ 15,210	\$ 14,510	
FIBRBZ 5.5 01/17/27	20170616	20180516	1.70%	外國債(美元)	15,210	14,510	
KEYS 4.6 04/06/27	20170616	20180516	1.67%	外國債(美元)	15,210	14,732	
PGASIJ5.125 05/16/24	20170619	20180521	1.65%	外國債(美元)	15,210	14,885	
PGASIJ5.125 05/16/24	20170627	20180528	1.70%	外國債(美元)	15,210	15,277	
CCAMCL5.625 05/14/24	20170619	20180521	1.69%	外國債(美元)	15,210	15,330	
CCAMCL5.625 05/14/24	20170626	20180528	1.65%	外國債(美元)	15,210	15,375	
TRTHK 2.875 05/13/21	20170621	20180521	1.72%	外國債(美元)	18,252	16,312	
SYU 3.25 07/15/27	20170623	20180523	1.66%	外國債(美元)	18,252	16,383	
DG 3.875 04/15/27	20170616	20180516	1.67%	外國債(美元)	19,773	18,622	
GMKNRM 4.1 04/11/23	20170606	20170906	1.42%	外國債(美元)	30,420	24,437	
TEWOOG4.625 04/06/20	20170612	20170912	1.52%	外國債(美元)	30,420	24,995	
CWAHK 5.25 02/07/22	20170616	20180516	1.95%	外國債(美元)	30,420	25,156	
CARINC6.125 02/04/20	20170616	20180516	1.70%	外國債(美元)	30,420	25,823	
CARINC6.125 02/04/20	20170616	20180516	1.67%	外國債(美元)	30,420	25,823	
KZOKZ 4.75 04/19/27	20170628	20180528	1.75%	外國債(美元)	30,420	25,834	
CHALUM 4.25 12/29/49	20170621	20180521	1.69%	外國債(美元)	30,420	26,368	
LUKOIL 4.75 11/02/26	20170630	20180530	1.75%	外國債(美元)	30,420	26,659	
SINOPE3.625 04/12/27	20170619	20180521	1.60%	外國債(美元)	30,420	26,750	
BCOMFL2.625 11/01/21	20170606	20170906	1.40%	外國債(美元)	30,420	26,914	
BCOMFL2.625 11/01/21	20170619	20180521	1.69%	外國債(美元)	30,420	26,988	
QBEAU 3 10/21/22	20170619	20180521	1.65%	外國債(美元)	30,420	27,154	

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 106 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

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		
ABQKQD 3.5 02/22/22	20170629	20180529	1.68%	外國債(美元)	\$ 30,420	\$ 27,186	
BJGASG 2.75 05/31/22	20170616	20180516	1.65%	外國債(美元)	30,420	27,186	
ABQKQD 3.5 02/22/22	20170627	20180528	1.68%	外國債(美元)	30,420	27,192	
ABQKQD 3.5 02/22/22	20170622	20180522	1.62%	外國債(美元)	30,420	27,199	
ABQKQD 3.5 02/22/22	20170622	20180522	1.62%	外國債(美元)	30,420	27,199	
ADSEZ 4 07/30/27	20170703	20180604	1.65%	外國債(美元)	30,420	27,203	
ADSEZ 4 07/30/27	20170703	20180604	1.65%	外國債(美元)	30,420	27,203	
ABQKQD 3.5 02/22/22	20170628	20180528	1.68%	外國債(美元)	30,420	27,214	
SYF 3 06/15/22	20170619	20180521	1.65%	外國債(美元)	30,420	27,290	
AFRFIN3.875 04/13/24	20170623	20180523	1.68%	外國債(美元)	30,420	27,310	
QBEAU 3 10/21/22	20170626	20180528	1.65%	外國債(美元)	30,420	27,342	
QBEAU 3 10/21/22	20170626	20180528	1.65%	外國債(美元)	30,420	27,342	
SHIMAO 4.75 07/03/22	20170705	20180605	1.65%	外國債(美元)	30,420	27,351	
CHPWCN 3.5 PREP	20170619	20180521	1.70%	外國債(美元)	30,420	27,370	
BCHINA 3.5 04/20/27	20170616	20180516	1.65%	外國債(美元)	30,420	27,389	
SINOC3.124 05/24/22	20170630	20180530	1.65%	外國債(美元)	30,420	27,499	
BCHINA 3.5 04/20/27	20170619	20180521	1.69%	外國債(美元)	30,420	27,512	
SINOC3.124 05/24/22	20170616	20180516	1.65%	外國債(美元)	30,420	27,550	
SHGANG3.375 12/09/19	20170622	20180522	1.65%	外國債(美元)	30,420	27,553	
HRAM 5.5 01/16/25	20170616	20180516	1.67%	外國債(美元)	30,420	27,564	
SDIC 3.625 05/04/27	20170705	20180605	1.63%	外國債(美元)	30,420	27,618	
XLNX 2.95 06/01/24	20170616	20180516	1.65%	外國債(美元)	30,420	27,674	

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 106 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

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		
ATVI 3.4 06/15/27	20170616	20180516	1.63%	外國債(美元)	\$ 30,420	\$ 27,686	
CHCOMU 3.5 12/29/49	20170609	20170911	1.45%	外國債(美元)	30,420	27,691	
GMKNRM6.625 10/14/22	20170612	20170912	1.52%	外國債(美元)	30,420	27,730	
HRAM 3.625 11/22/21	20170619	20170919	1.55%	外國債(美元)	30,420	27,740	
ICBCIL3.375 04/05/22	20170605	20170905	1.40%	外國債(美元)	30,420	27,764	
ICBCIL3.375 04/05/22	20170605	20170905	1.40%	外國債(美元)	30,420	27,771	
CHJMAO 3.6 03/03/22	20170616	20180516	1.65%	外國債(美元)	30,420	27,805	
ICBCIL3.375 04/05/22	20170619	20180521	1.69%	外國債(美元)	30,420	27,867	
SHGANG3.375 12/09/19	20170602	20170905	1.40%	外國債(美元)	30,420	27,935	
HRAM 4.5 12/29/49	20170619	20180521	1.69%	外國債(美元)	30,420	27,947	
OMGRID5.196 05/16/27	20170621	20180521	1.75%	外國債(美元)	30,420	28,026	
BEIJII3.625 03/20/19	20170614	20170914	1.54%	外國債(美元)	30,420	28,090	
TOKYO 2.5 06/22	20170616	20180516	1.60%	外國債(美元)	30,420	28,171	
LUKOIL 4.75 11/02/26	20170628	20180528	1.75%	外國債(美元)	30,420	28,193	
CA 4.7 03/15/27	20170629	20180529	1.70%	外國債(美元)	30,420	28,222	
CA 4.7 03/15/27	20170629	20180529	1.70%	外國債(美元)	30,420	28,222	
LUKOIL6.656 06/07/22	20170606	20170906	1.42%	外國債(美元)	30,420	28,244	
COH 4.125 07/15/27	20170621	20180521	1.65%	外國債(美元)	30,420	28,291	
HRAM 4.75 04/27/27	20170705	20180605	1.64%	外國債(美元)	30,420	28,291	
CCAMCL 4.1 03/09/24	20170619	20180521	1.69%	外國債(美元)	30,420	28,320	
CCAMCL 4.1 03/09/24	20170619	20180521	1.65%	外國債(美元)	30,420	28,347	
GSCCOR 3 06/12/22	20170619	20180521	1.65%	外國債(美元)	30,420	28,347	

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 106 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

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		
BOCAVI 3 05/23/22	20170619	20180521	1.65%	外國債(美元)	\$ 30,420	\$ 28,347	
BOCAVI 3 05/23/22	20170619	20180521	1.65%	外國債(美元)	30,420	28,347	
CAH 3.41 06/15/27	20170619	20180521	1.65%	外國債(美元)	30,420	28,347	
HRAM 4.75 04/27/27	20170703	20180604	1.65%	外國債(美元)	30,420	28,421	
HRAM 4.75 04/27/27	20170620	20180521	1.65%	外國債(美元)	30,420	28,473	
HRAM 4.75 04/27/27	20170621	20180521	1.65%	外國債(美元)	30,420	28,501	
NOKIA 3.375 06/12/22	20170619	20180521	1.65%	外國債(美元)	30,420	28,574	
SHENGY3.875 01/20/25	20170619	20180521	1.69%	外國債(美元)	30,420	28,689	
NOKIA 4.375 06/12/27	20170619	20180521	1.65%	外國債(美元)	30,420	28,743	
PETRPE5.625 06/19/47	20170621	20180521	1.65%	外國債(美元)	30,420	28,772	
PETRPE5.625 06/19/47	20170621	20180521	1.65%	外國債(美元)	30,420	28,772	
PETRPE5.625 06/19/47	20170621	20180521	1.65%	外國債(美元)	30,420	28,772	
TEWOOG 5.5 04/06/22	20170605	20170905	1.40%	外國債(美元)	30,420	28,853	
CARINC6.125 02/04/20	20170629	20180529	1.75%	外國債(美元)	30,420	28,856	
TEWOOG 5.5 04/06/22	20170616	20180516	1.63%	外國債(美元)	30,420	28,945	
SINOPE4.375 04/10/24	20170623	20180523	1.60%	外國債(美元)	30,420	28,959	
PEMEX FLOAT 03/11/22	20170626	20180528	1.75%	外國債(美元)	30,420	29,103	
HPE 4.9 10/15/25	20170620	20180521	1.69%	外國債(美元)	30,420	29,130	
ADSEZ 3.95 01/19/22	20170621	20180521	1.65%	外國債(美元)	30,420	29,309	
GMKNRM6.625 10/14/22	20170629	20180529	1.70%	外國債(美元)	30,420	29,361	
ICBCIL3.375 04/05/22	20170616	20180516	1.65%	外國債(美元)	30,420	29,417	
BABA 3.6 11/28/24	20170619	20180521	1.65%	外國債(美元)	30,420	29,451	

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 106 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

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		
BABA 3.6 11/28/24	20170619	20180521	1.65%	外國債(美元)	\$ 30,420	\$ 29,451	
BCOMFL 4.25 03/21/27	20170616	20180516	1.60%	外國債(美元)	30,420	29,731	
PGASIJ5.125 05/16/24	20170616	20180516	1.70%	外國債(美元)	30,420	29,746	
PLNIJ 7.75 01/20/20	20170626	20180528	1.65%	外國債(美元)	30,420	29,839	
QTELQD 5 10/19/25	20170628	20180528	1.68%	外國債(美元)	30,420	29,842	
QTELQD 5 10/19/25	20170628	20180528	1.68%	外國債(美元)	30,420	29,842	
PEMEX FLOAT 03/11/22	20170606	20170906	1.42%	外國債(美元)	30,420	30,038	
HRAM 5.5 01/16/25	20170627	20180528	1.65%	外國債(美元)	30,420	30,335	
CCAMCL5.625 05/14/24	20170619	20180521	1.65%	外國債(美元)	30,420	30,502	
CCAMCL5.625 05/14/24	20170620	20180521	1.65%	外國債(美元)	30,420	30,636	
CCAMCL5.625 05/14/24	20170619	20180521	1.69%	外國債(美元)	30,420	30,661	
CCAMCL5.625 05/14/24	20170619	20180521	1.69%	外國債(美元)	30,420	30,661	
SRE 3.25 06/15/27	20170626	20180528	1.65%	外國債(美元)	34,983	31,406	
CITLTD 6.8 01/17/23	20170619	20180521	1.60%	外國債(美元)	30,420	31,947	
PETMK 7.875 05/22/22	20170627	20180528	1.60%	外國債(美元)	30,420	34,114	
DELL 8.35 07/15/46	20170619	20180521	1.69%	外國債(美元)	30,420	34,204	
PETRPE 4.75 06/19/32	20170621	20180521	1.65%	外國債(美元)	38,025	35,293	
TSN 3.55 06/02/27	20170619	20180521	1.65%	外國債(美元)	38,025	35,717	
DELL 8.35 07/15/46	20170619	20180521	1.69%	外國債(美元)	30,420	36,216	
BCOMPS2.875 06/29/22	20170630	20180530	1.65%	外國債(美元)	45,630	40,865	
NTT FLOAT 06/29/20	20170630	20180530	1.65%	外國債(美元)	45,630	41,087	
BJASST 3 05/26/20	20170613	20170913	1.50%	外國債(美元)	45,630	41,151	

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 106 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

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		
KORWAT 2.75 05/23/22	20170616	20180516	1.65%	外國債(美元)	\$ 45,630	\$ 41,186	
GUAMET3.375 12/03/20	20170613	20170913	1.50%	外國債(美元)	45,630	41,722	
TOKYO 2.5 06/22	20170616	20180516	1.60%	外國債(美元)	45,630	42,257	
SPG 3.375 06/15/27	20170619	20180521	1.65%	外國債(美元)	45,630	42,351	
COGO 5.125 01/23/19	20170605	20170905	1.42%	外國債(美元)	45,630	43,084	
CHPWCN 3.5 PREP	20170619	20180521	1.70%	外國債(美元)	48,672	43,792	
SINOCH3.124 05/24/22	20170616	20180516	1.65%	外國債(美元)	53,235	47,926	
HNACAP4.5 08/17/18	20170612	20170912	1.52%	外國債(美元)	60,840	49,030	
KZOKZ 5.75 04/19/47	20170630	20180530	1.75%	外國債(美元)	60,840	49,848	
AMGN 2.65 05/11/22	20170619	20180521	1.63%	外國債(美元)	60,840	52,071	
ADSEZ 4 07/30/27	20170703	20180604	1.65%	外國債(美元)	60,840	54,407	
ADSEZ 4 07/30/27	20170703	20180604	1.65%	外國債(美元)	60,840	54,407	
SINOCH3.124 05/24/22	20170623	20180523	1.65%	外國債(美元)	60,840	54,466	
BCHINA 3.5 04/20/27	20170616	20180516	1.64%	外國債(美元)	60,840	54,581	
SINOCH3.124 05/24/22	20170616	20180516	1.65%	外國債(美元)	60,840	54,772	
SINOCH3.124 05/24/22	20170616	20180516	1.65%	外國債(美元)	60,840	54,772	
QBEAU 3 10/21/22	20170606	20170905	1.42%	外國債(美元)	60,840	54,862	
SDIC 2.875 05/04/22	20170607	20170907	1.42%	外國債(美元)	60,840	54,974	
CCAMCL 3 03/09/20	20170616	20180516	1.73%	外國債(美元)	60,840	54,981	
GM FLOAT 06/30/22	20170705	20180605	1.64%	外國債(美元)	60,840	55,030	
RBS FLOAT 05/15/23	20170627	20180528	1.65%	外國債(美元)	60,840	55,249	
CNBG 3.125 09/30/19	20170613	20170913	1.50%	外國債(美元)	60,840	55,316	

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 106 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

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		
CHCOMU 3.5 12/29/49	20170619	20180521	1.69%	外國債(美元)	\$ 60,840	\$ 55,439	
AHTRHK2.875 06/11/18	20170606	20170906	1.40%	外國債(美元)	60,840	55,555	
HRAM FLOAT 04/27/22	20170616	20180516	1.65%	外國債(美元)	60,840	55,720	
CHALUM 4.25 12/29/49	20170616	20180516	1.75%	外國債(美元)	60,840	55,779	
SINOPE3.625 04/12/27	20170628	20180528	1.65%	外國債(美元)	60,840	55,875	
SDIC 3.625 05/04/27	20170628	20180528	1.65%	外國債(美元)	60,840	55,902	
COGARD7.5 03/09/20	20170619	20180521	1.80%	外國債(美元)	60,840	55,955	
MINMET 3.5 07/30/20	20170613	20170913	1.50%	外國債(美元)	60,840	56,233	
TOKYO 2.5 06/22	20170616	20180516	1.60%	外國債(美元)	60,840	56,342	
F FLOAT 06/12/20	20170628	20180528	1.65%	外國債(美元)	60,840	56,581	
ADSEZ 3.95 01/19/22	20170619	20180521	1.69%	外國債(美元)	60,840	56,778	
TEWOOG 5.5 04/06/22	20170616	20180516	1.67%	外國債(美元)	60,840	57,892	
PEMEX FLOAT 03/11/22	20170705	20180605	1.64%	外國債(美元)	60,840	59,106	
QTELQD 5 10/19/25	20170628	20180528	1.68%	外國債(美元)	60,840	59,684	
HRAM FLOAT 04/27/22	20170616	20180516	1.65%	外國債(美元)	66,924	61,033	
CCAMCL5.625 05/14/24	20170622	20180522	1.65%	外國債(美元)	60,840	61,327	
GSCCOR 3 06/12/22	20170619	20180521	1.65%	外國債(美元)	66,924	62,364	
COGARD7.5 03/09/20	20170616	20180516	1.75%	外國債(美元)	76,050	65,796	
PETMK 7.875 05/22/22	20170627	20180528	1.60%	外國債(美元)	60,840	68,227	
SDIC 2.875 05/04/22	20170605	20170905	1.42%	外國債(美元)	91,260	82,346	
T 1.125 09/30/21	20170619	20180521	1.50%	外國債(美元)	91,260	84,790	
T 1.125 09/30/21	20170619	20180521	1.50%	外國債(美元)	91,260	84,790	

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 106 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

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		
CAH FLOAT 06/15/22	20170619	20180521	1.65%	外國債(美元)	\$ 91,260	\$ 85,042	
ADSEZ 3.95 01/19/22	20170619	20180521	1.69%	外國債(美元)	91,260	85,167	
AFRFIN4.375 04/29/20	20170616	20180516	1.70%	外國債(美元)	91,260	85,305	
T 2.625 11/15/20	20170619	20180521	1.10%	外國債(美元)	91,260	89,879	
QTELQD 5 10/19/25	20170629	20180529	1.65%	外國債(美元)	91,260	89,879	
SHGANG3.375 12/09/19	20170619	20170919	1.55%	外國債(美元)	106,470	96,425	
ATHGLO 3 07/01/22	20170705	20180605	1.63%	外國債(美元)	121,680	108,910	
ATHGLO FLOAT07/01/22	20170705	20180605	1.63%	外國債(美元)	121,680	109,698	
VANKE 2 5/8 03/13/18	20170616	20180302	1.69%	外國債(美元)	121,680	110,278	
KOEWPW2.625 06/19/22	20170620	20180521	1.60%	外國債(美元)	121,680	112,144	
T 2.375 05/15/27	20170630	20170705	1.35%	外國債(美元)	121,680	119,523	
SUNTOR 2.55 06/28/22	20170629	20180529	1.65%	外國債(美元)	136,890	123,083	
ATHGLO FLOAT07/01/22	20170705	20180605	1.63%	外國債(美元)	136,890	123,410	
BJGASG 2.75 05/31/22	20170630	20180530	1.65%	外國債(美元)	152,100	135,384	
CCB 2.75 06/13/22	20170616	20180516	1.65%	外國債(美元)	152,100	136,561	
T 2 06/30/24	20170630	20170705	1.90%	外國債(美元)	152,100	146,984	
T 2.125 12/31/21	20170622	20170721	1.45%	外國債(美元)	152,100	155,903	
BEIJI12.625 11/20/17	20170614	20170914	1.54%	外國債(美元)	182,520	164,787	
T 1.125 09/30/21	20170619	20180521	1.50%	外國債(美元)	182,520	169,579	
BPCEGP FLOAT05/22/22	20170619	20180521	1.62%	外國債(美元)	197,730	178,598	
CHINAM FLOAT06/12/20	20170623	20180523	1.65%	外國債(美元)	212,940	197,836	
TEWOOG 4.5 12/16/19	20170613	20170913	1.50%	外國債(美元)	212,940	198,335	

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 106 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

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		
T 1.75 06/30/22	20170630	20170705	1.45%	外國債(美元)	\$ 212,940	\$ 208,779	
T 1.25 06/30/19	20170630	20170705	1.90%	外國債(美元)	243,360	239,223	
BQDAU FLOAT 07/21/21	20170619	20170705	1.85%	外國債(美元)	304,200	274,331	
ICBCAS FLOAT05/23/22	20170616	20180516	1.65%	外國債(美元)	316,368	285,044	
CHINAM FLOAT06/12/20	20170619	20180521	1.65%	外國債(美元)	365,040	339,148	
T 1.125 09/30/21	20170628	20170728	1.50%	外國債(美元)	486,720	475,136	
新日光	20170615	20170918	2.55%	外國債(美元)	304,200	242,272	
P14UPCH2A	20170614	20170809	4.50%	國際債券	33,645	34,038	
P14UPCH2A	20170621	20170712	4.40%	國際債券	22,430	22,563	
P15DBSG7	20170614	20170718	4.40%	國際債券	45,309	44,981	
P15DBSG7	20170623	20170804	4.10%	國際債券	76,711	76,498	
P15DBSG7	20170622	20170721	4.00%	國際債券	18,393	18,619	
P15DBSG7	20170621	20170816	4.40%	國際債券	16,598	16,699	
P15GS3	20170613	20170717	4.40%	國際債券	45,309	44,977	
P15GS3	20170621	20170712	4.40%	國際債券	45,309	45,274	
P15GS3	20170525	20170706	4.25%	國際債券	39,028	38,612	
P15GS3	20170526	20170721	4.50%	國際債券	68,187	67,805	
P15GS3	20170613	20170707	4.60%	國際債券	5,383	5,383	
P15GS3	20170621	20170816	4.40%	國際債券	13,458	13,538	
P15GS3	20170616	20170707	4.40%	國際債券	67,290	67,290	

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 106 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

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	20170622	20170721	4.20%	國際債券	\$ 22,430	\$ 22,568	
P16APIC01	20170628	20170705	1.57%	國際債券	608,400	581,022	
					<u>\$ 21,267,789</u>	<u>\$ 19,838,769</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 106 年 1 月 1 日至 106 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

月份	<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</u> <u>市場受託買賣</u>	<u>在營業處所</u> <u>受 託 買 賣</u>				
1	\$ 43,467	\$ 18,528	\$ 712	\$ 90	\$ 62,797	
2	80,331	32,785	1,231	117	114,464	
3	88,305	41,087	1,445	69	130,906	
4	66,843	30,190	1,428	42	98,503	
5	69,791	31,460	1,255	94	102,600	
6	87,230	32,954	1,148	111	121,443	
合計	<u>\$ 435,967</u>	<u>\$ 187,004</u>	<u>\$ 7,219</u>	<u>\$ 523</u>	<u>\$ 630,713</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 106 年 1 月 1 日至 106 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>月份</u>	<u>包銷證券 之報酬</u>	<u>承銷作業 處理費收入</u>	<u>承銷輔導費 收入</u>	<u>其他收入</u>	<u>合計</u>	<u>備註</u>
1	\$ 540	\$ 313	\$ 300	\$ 1,583	\$ 2,736	
2	1,639	849	230	40	2,758	
3	4,677	807	240	520	6,244	
4	434	591	240	3,866	5,131	
5	-	109	210	2,715	3,034	
6	4,914	156	210	2,485	7,765	
合計	<u>\$ 12,204</u>	<u>\$ 2,825</u>	<u>\$ 1,430</u>	<u>\$ 11,209</u>	<u>\$ 27,668</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 106 年 1 月 1 日至 106 年 6 月 30 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				
－股票	\$ 25,858,563	(\$ 25,380,504)	\$ 478,059	
－其他	11,668,797	(11,643,048)	25,749	
小計	37,527,360	(37,023,552)	503,808	
在營業處所買賣				
－股票	8,314,756	(8,007,753)	307,003	
－債券	30,954,760	(31,043,766)	(89,006)	
－其他	3,938,720	(3,932,416)	6,304	
小計	43,208,236	(42,983,935)	224,301	
國外交易市場				
合計	132,037,695	(131,554,286)	483,409	
	\$ 212,773,291	(\$ 211,561,773)	\$ 1,211,518	
承銷商：				
在集中市場買賣				
－股票	\$ 92,942	(\$ 88,044)	\$ 4,898	
小計	92,942	(88,044)	4,898	
在營業處所買賣				
－股票	3,462	(2,940)	522	
－債券	92,809	(89,820)	2,989	
小計	96,271	(92,760)	3,511	
合計	\$ 189,213	(\$ 180,804)	\$ 8,409	
避險：				
在集中市場買賣				
－股票	\$ 27,595,302	(\$ 27,369,639)	\$ 225,663	
－其他	591,876	(588,957)	2,919	
小計	28,187,178	(27,958,596)	228,582	
在營業處所買賣				
－債券	7,388	(6,962)	426	
－權證	9,629,115	(9,587,489)	41,626	
－其他	177,171	(176,570)	601	
小計	9,813,674	(9,771,021)	42,653	
國外交易市場				
合計	309,377	(312,304)	(2,927)	
	\$ 38,310,229	(\$ 38,041,921)	\$ 268,308	
總計	\$ 251,272,733	(\$ 249,784,498)	\$ 1,488,235	

統一綜合證券股份有限公司
利息收入明細表
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
融資業務利息收入				\$	266,384		
債券投資利息收入					433,316		
其他利息收入					456		
合計				\$	<u>700,156</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 106 年 1 月 1 日至 106 年 6 月 30 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>
附買回債券利息				\$	136,095		
借款利息					55,252		
其他利息費用					2,352		
合計				\$	<u>193,699</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 106 年 1 月 1 日至 106 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	106年上半年度	105年上半年度	備註
員工福利費用				
薪資費用	\$	872,692	\$ 633,765	
勞健保費用		51,221	51,962	
退休金費用		27,990	29,213	
其他員工福利費用		49,446	43,808	
折舊費用		34,456	43,216	
攤銷費用		13,845	13,327	
其他營業費用		636,470	527,124	

1. 民國106年及105年上半年度全部員工人數分別為1,492人及1,572人，其平均福利費用分別為\$671及\$483。
2. 民國106年及105年上半年度非擔任主管職務員工人數分別為1,365人及1,443人，其平均福利費用分別為\$622及\$438。

（以下空白）

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 106 年及 105 年上半年度

公司地址：台北市東興路 8 號 1 樓

電 話：02-27478266

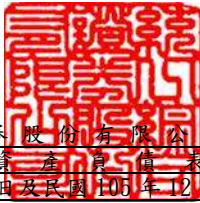
統一綜合證券股份有限公司－期貨部門

民國 106 年及 105 年上半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	153
二、	目錄	154 ~ 155
三、	會計師查核報告	不適用
四、	資產負債表	156 ~ 157
五、	綜合損益表	158
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	159 ~ 185
	(一) 部門沿革及業務範圍說明	159
	(二) 通過財務報告之日期及程序	159
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	159 ~ 161
	(四) 重要會計政策之彙總說明	161 ~ 165
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	164
	(六) 重要會計項目之說明	165
	(七) 關係人交易	165 ~ 166
	(八) 質押之資產	166
	(九) 重大承諾事項及或有事項	166

項	目	頁次
(十)	重大之災害損失	166
(十一)	從事衍生工具交易之相關資訊	166 ~ 183
1.	衍生工具	166 ~ 181
2.	金融工具公允價值衡量之等級資訊	181 ~ 183
(十二)	依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形	184
(十三)	專屬期貨商業務之特有風險	184
(十四)	重大之期後事項	184
(十五)	其他	185
(十六)	附註揭露事項	185
九、	重要會計項目明細表	186 ~ 201

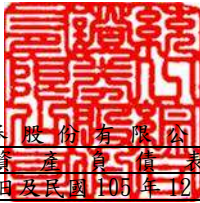


統一綜合證券股份有限公司－期貨部門
資產負債表
民國 106 年 6 月 30 日及民國 105 年 12 月 31 日、6 月 30 日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	106 年 6 月 30 日		105 年 12 月 31 日		105 年 6 月 30 日	
			金	%	金	%	金	%
110000	流動資產							
111100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,825,663	53	\$ 1,818,507	56	\$ 1,488,940	44
112000	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)、						
	資產－流動	七及十一	1,558,529	46	1,409,588	43	1,831,902	55
114100	借券保證金－存出		-	-	-	-	1,533	-
114170	其他應收款		772	-	6,450	-	4,945	-
110000	流動資產合計		3,384,964	99	3,234,545	99	3,327,320	99
120000	非流動資產							
125000	不動產及設備		1,530	-	1,751	-	2,036	-
127000	無形資產		1,818	-	1,789	-	2,151	-
129000	其他非流動資產	七	15,591	1	15,591	1	15,591	1
120000	非流動資產合計		18,939	1	19,131	1	19,778	1
906001	資產總計		\$ 3,403,903	100	\$ 3,253,676	100	\$ 3,347,098	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 106 年 6 月 30 日及民國 105 年 12 月 31 日、6 月 30 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	106 年 6 月 30 日			105 年 12 月 31 日			105 年 6 月 30 日		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
210000 流動負債										
212000 透過損益按公允價值衡量之金融 十一										
負債一流動		\$	9,737	-	\$	3,613	-	\$	15,960	1
214130 應付帳款			173	-		86	-		11,301	-
214160 代收款項			-	-		4	-		-	-
214170 其他應付款			36,554	1		13,966	-		14,833	-
210000 流動負債合計			46,464	1		17,669	-		42,094	1
220000 非流動負債										
229110 內部往來	六(三)		174,922	5		149,894	5		192,805	6
220000 非流動負債合計			174,922	5		149,894	5		192,805	6
906003 負債總計			221,386	6		167,563	5		234,899	7
指撥營運資金										
301110 指撥營運資金	六(四)		1,300,000	38		1,300,000	40		1,300,000	39
304000 保留盈餘										
304020 特別盈餘公積			65,591	2		65,591	2		65,591	2
304040 未分配盈餘			1,816,926	54		1,720,522	53		1,746,608	52
906004 權益總計			3,182,517	94		3,086,113	95		3,112,199	93
906002 負債及權益總計		\$	3,403,903	100	\$	3,253,676	100	\$	3,347,098	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：林忠生



經理人：林寬成



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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項目	附註	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 金額	%	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 金額	%
400000 收益					
424400 衍生工具淨利益	十一	\$ 240,052	100	\$ 127,934	100
收益合計		240,052	100	127,934	100
500000 支出及費用					
502000 自營經手費支出		(26,658)	(11)	(25,967)	(20)
524300 結算交割服務費支出		(7,842)	(3)	(10,692)	(8)
531000 員工福利費用		(31,686)	(13)	(12,927)	(10)
532000 折舊及攤銷費用		(728)	(1)	(610)	(1)
533000 其他營業費用		(23,499)	(10)	(21,565)	(17)
支出及費用合計		(90,413)	(38)	(71,761)	(56)
營業利益		149,639	62	56,173	44
602000 其他利益及損失		(53,235)	(22)	13,216	10
902002 繼續營業單位本期淨利		96,404	40	69,389	54
902005 本期淨利		96,404	40	69,389	54
902006 本期綜合損益總額		\$ 96,404	40	\$ 69,389	54

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：林忠生



經理人：林寬成



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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

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 106 年 8 月 23 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 106 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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105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。

(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 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
國際財務報導準則第12號之修正「未實現損失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「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107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，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 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。

(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16號「租賃」	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

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：

1. 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。

2. 國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」

此解釋釐清當所得稅處理存有不確定性時，企業應依據此解釋決定課稅所得（課稅損失）、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用所得稅抵減及稅率，依國際會計準則第12號「所得稅」之規定認列及衡量其當期與遞延所得稅資產/負債。

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。

(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。

(五) 現金及約當現金

1. 本公司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與金融負債

1. 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。
2. 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。
3. 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」。對於與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」。

(七) 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 10%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 10%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。

5. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

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。

(以下空白)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	106年6月30日	105年12月31日
活期存款	\$ 251,063	\$ 144,597
定期存款	1,574,600	1,673,910
	<u>\$ 1,825,663</u>	<u>\$ 1,818,507</u>
		105年6月30日
活期存款		\$ 286,290
定期存款		1,202,650
		<u>\$ 1,488,940</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	106年6月30日	105年12月31日
投資有價證券	\$ 26	\$ 27
期貨交易保證金－自有資金	1,545,813	1,406,327
買入選擇權	12,690	3,234
	<u>\$ 1,558,529</u>	<u>\$ 1,409,588</u>
		105年6月30日
投資有價證券		\$ 335,051
期貨交易保證金－自有資金		1,460,398
買入選擇權		36,453
		<u>\$ 1,831,902</u>

期貨交易保證金係本公司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 106 年 6 月 30 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

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>
子公司：		
統一期貨	<u>\$ 1,454,841</u>	<u>\$ 1,233,877</u>
		<u>105年6月30日</u>
子公司：		
統一期貨		<u>\$ 1,348,992</u>

2. 交割結算基金

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>
子公司：		
統一期貨	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 3,000</u>
		<u>105年6月30日</u>
子公司：		
統一期貨		<u>\$ 3,000</u>

3. 結算交割服務費

	<u>106年1至6月</u>	<u>105年1至6月</u>
子公司：		
統一期貨	<u>\$ 7,842</u>	<u>\$ 10,692</u>

八、質押之資產

無。

九、重大承諾事項及或有事項

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、從事衍生工具交易之相關資訊

(一) 衍生工具

1. 名目本金或合約金額及信用風險：

106 年 6 月 30 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			
期貨契約	南亞期貨	買方	26 口	\$ 3,843	\$ 3,926	交易目的
	中鋼期貨	買方	90 口	4,467	4,473	交易目的
	台積電期貨	買方	34 口	14,279	14,144	交易目的
	富邦金期貨	買方	45 口	4,365	4,383	交易目的
	台塑期貨	買方	9 口	1,655	1,669	交易目的
	仁寶期貨	賣方	110 口	4,457	4,510	交易目的
	兆豐金期貨	買方	50 口	2,540	2,540	交易目的
	遠東新期貨	買方	22 口	1,088	1,087	交易目的
	華新期貨	買方	55 口	1,466	1,491	交易目的
	矽品期貨	賣方	60 口	5,948	5,916	交易目的
	長榮期貨	買方	80 口	2,410	2,488	交易目的
	新光金期貨	賣方	213 口	3,457	3,451	交易目的
	永豐金期貨	賣方	80 口	1,449	1,486	交易目的
	台泥期貨	買方	39 口	2,742	2,753	交易目的
	鴻海期貨	賣方	50 口	11,872	11,750	交易目的
	玉山金期貨	賣方	148 口	5,465	5,535	交易目的
	群創期貨	買方	90 口	2,845	2,871	交易目的
	宏碁期貨	買方	21 口	674	672	交易目的
	晶電期貨	賣方	110 口	6,111	6,193	交易目的
	亞泥期貨	買方	20 口	1,053	1,046	交易目的
	台聚期貨	買方	70 口	2,183	2,177	交易目的
	國喬期貨	買方	150 口	6,326	6,390	交易目的
	東元期貨	買方	75 口	4,423	4,418	交易目的
	F- 亞德期貨	賣方	8 口	5,687	5,728	交易目的
	南僑期貨	買方	41 口	5,281	5,297	交易目的
	中纖期貨	買方	50 口	824	822	交易目的
	上銀期貨	買方	2 口	808	822	交易目的
	川湖期貨	賣方	4 口	3,340	3,428	交易目的
	正新期貨	賣方	25 口	3,202	3,235	交易目的
	台達電期貨	買方	7 口	2,351	2,352	交易目的
	華通期貨	賣方	60 口	2,922	2,970	交易目的
	聯強期貨	買方	21 口	1,452	1,436	交易目的
	瑞昱期貨	買方	17 口	3,837	3,740	交易目的
	可成期貨	買方	2 口	1,462	1,462	交易目的
	宏達電期貨	買方	15 口	2,217	2,184	交易目的
	中工期貨	買方	117 口	1,506	1,507	交易目的
	長榮航期貨	買方	60 口	1,802	1,818	交易目的
	威強電期貨	買方	5 口	476	473	交易目的

106 年 6 月 30 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			
景碩期貨	賣方		3 口	\$ 471	\$ 482	交易目的
明泰期貨	賣方		31 口	1,674	1,714	交易目的
新日光期貨	賣方		13 口	378	385	交易目的
F-TPK 期貨	賣方		50 口	9,379	9,350	交易目的
大聯大期貨	賣方		25 口	2,053	2,030	交易目的
康舒期貨	買方		70 口	3,329	3,318	交易目的
啟基期貨	買方		27 口	4,891	4,892	交易目的
達方期貨	賣方		19 口	1,059	1,070	交易目的
宏全期貨	賣方		58 口	7,011	7,018	交易目的
廣宇期貨	買方		40 口	2,242	2,252	交易目的
台郡期貨	賣方		14 口	3,174	3,192	交易目的
英業達期貨	賣方		8 口	393	398	交易目的
開發金期貨	買方		350 口	6,041	6,209	交易目的
F- 臻鼎期貨	賣方		13 口	1,873	1,867	交易目的
橋樑期貨	買方		26 口	2,387	2,327	交易目的
美律期貨	買方		5 口	1,904	1,900	交易目的
精誠期貨	買方		11 口	1,426	1,417	交易目的
小型臺指	買方		33 口	16,905	16,916	交易目的
東洋期貨	買方		5 口	1,040	1,015	交易目的
世界期貨	賣方		30 口	3,533	3,558	交易目的
智冠期貨	賣方		8 口	1,339	1,339	交易目的
新普期貨	買方		18 口	3,780	3,744	交易目的
元太期貨	買方		38 口	2,211	2,147	交易目的
群聯期貨	買方		2 口	1,489	1,502	交易目的
台灣 50ETF 期貨	買方		93 口	72,900	74,819	交易目的
胡連期貨	賣方		7 口	2,475	2,478	交易目的
電子期貨	買方		67 口	115,374	115,478	交易目的
金融期貨	買方		48 口	54,154	54,115	交易目的
臺股期貨	買方		127 口	259,482	258,585	交易目的
非金電期貨	賣方		43 口	49,923	50,555	交易目的
台積電期貨	買方		1 口	417	416	交易目的
富邦金期貨	買方		5 口	480	487	交易目的
中信金期貨	賣方		18 口	715	718	交易目的
鴻海期貨	賣方		4 口	941	940	交易目的
台灣 50ETF 期貨	買方		7 口	5,695	5,632	交易目的
聯電期貨	買方		251 口	7,423	7,430	避 險
台積電期貨	賣方		147 口	62,050	61,156	避 險
富邦金期貨	賣方		34 口	3,295	3,309	避 險

106 年 6 月 30 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				
友達期貨	買方	30	口	\$ 825	\$ 840	避	險
友達期貨	賣方	43	口	1,187	1,204	避	險
中信金期貨	買方	172	口	6,864	6,863	避	險
大同期貨	買方	25	口	655	653	避	險
大同期貨	賣方	142	口	3,723	3,706	避	險
鴻海期貨	賣方	127	口	30,398	29,845	避	險
玉山金期貨	賣方	12	口	446	449	避	險
群創期貨	買方	10	口	314	318	避	險
群創期貨	賣方	182	口	5,739	5,806	避	險
聯發科期貨	賣方	46	口	24,413	24,104	避	險
緯創期貨	買方	15	口	925	927	避	險
國喬期貨	賣方	4	口	169	170	避	險
中石化期貨	賣方	44	口	996	1,025	避	險
上銀期貨	賣方	17	口	6,949	6,987	避	險
台達電期貨	買方	11	口	3,671	3,696	避	險
微星期貨	賣方	17	口	2,428	2,400	避	險
可成期貨	賣方	73	口	53,687	53,359	避	險
宏達電期貨	買方	41	口	6,042	5,970	避	險
興富發期貨	買方	1	口	100	100	避	險
大立光期貨	買方	1	口	10,060	9,730	避	險
大立光期貨	賣方	7	口	68,750	67,970	避	險
景碩期貨	賣方	7	口	1,133	1,126	避	險
明泰期貨	買方	1	口	55	55	避	險
創意期貨	賣方	3	口	791	774	避	險
F-TPK 期貨	賣方	10	口	1,906	1,870	避	險
聚陽期貨	賣方	6	口	1,732	1,764	避	險
開發金期貨	賣方	133	口	2,344	2,359	避	險
F- 臻鼎期貨	賣方	4	口	569	574	避	險
F- 中租期貨	買方	15	口	2,589	2,553	避	險
儒鴻期貨	賣方	6	口	4,520	4,452	避	險
葡萄王期貨	賣方	4	口	1,621	1,612	避	險
美律期貨	賣方	5	口	1,886	1,900	避	險
穩懋期貨	買方	5	口	1,597	1,660	避	險
穩懋期貨	賣方	4	口	1,296	1,324	避	險
威剛期貨	賣方	7	口	1,053	1,050	避	險
碩禾期貨	買方	1	口	574	550	避	險
中美晶期貨	買方	10	口	924	902	避	險
茂迪期貨	賣方	2	口	100	100	避	險

106 年 6 月 30 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				
茂迪期貨	買方	2	口	\$ 104	\$ 100	避	險
網家期貨	買方	1	口	474	468	避	險
群聯期貨	賣方	17	口	12,672	12,767	避	險
台灣 50ETF 期貨	賣方	77	口	61,206	61,939	避	險
彩晶期貨	買方	24	口	446	438	避	險
小型大立光期貨	買方	1	口	470	487	避	險
小型大立光期貨	賣方	126	口	62,013	61,159	避	險
電子期貨	賣方	12	口	20,793	20,690	避	險
金融期貨	買方	5	口	5,635	5,637	避	險
臺股期貨	賣方	305	口	621,753	623,073	避	險
澳幣 AD	買方	6	口	13,921	14,008	交易目的	
澳幣 AD	賣方	11	口	25,264	25,682	交易目的	
輕原油 CL	買方	12	口	16,540	16,806	交易目的	
輕原油 CL	賣方	70	口	92,789	98,775	交易目的	
富時中國 A50 指數 C	買方	42	口	14,538	14,517	交易目的	
富時中國 A50 指數 C	賣方	1,337	口	462,299	462,130	交易目的	
棉花	賣方	5	口	5,138	5,216	交易目的	
美元指數 DX	賣方	18	口	52,871	52,249	交易目的	
歐元 EC	買方	6	口	25,738	26,162	交易目的	
黃金 GC	賣方	66	口	252,561	249,419	交易目的	
銅 HG	買方	4	口	8,238	8,247	交易目的	
H 股指數期貨 HHI	買方	8	口	15,914	15,892	交易目的	
熱燃油 HO	賣方	3	口	5,458	5,685	交易目的	
恆生指數 HSI	買方	5	口	24,992	24,926	交易目的	
恆生指數 HSI	賣方	2	口	9,945	9,970	交易目的	
印度指數 IN	買方	10	口	5,890	5,791	交易目的	
印度指數 IN	賣方	56	口	32,391	32,430	交易目的	
咖啡	賣方	3	口	4,358	4,302	交易目的	
小型恆生指數期貨	買方	17	口	16,977	16,950	交易目的	
天然氣 NG	賣方	4	口	3,636	3,693	交易目的	

106 年 6 月 30 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			
	E-MINI NASDAQ 100 NQ	賣方	51 口	\$ 177,361	\$ 175,396	交易目的
	黃豆	賣方	7 口	9,963	10,165	交易目的
	11 號糖	賣方	6 口	2,827	2,823	交易目的
	富時中國 A50 數 C	買方	100 口	34,580	34,565	交易目的
	白銀 SI	賣方	5 口	12,647	12,645	交易目的
	2 年美國政府債 券 TU	賣方	6 口	39,466	39,444	交易目的
	摩根台股指數 TW	買方	156 口	182,828	182,845	交易目的
	摩根台股指數 TW	賣方	661 口	779,883	774,747	交易目的
	10 年美國政府債 券 TY	賣方	19 口	73,210	72,554	交易目的
	美國超長債	賣方	60 口	307,401	302,755	交易目的
	波動率指數	賣方	140 口	52,353	53,118	交易目的
	小麥	買方	7 口	5,222	5,600	交易目的
選擇權契約	臺指選擇權 買權	買方	10 口	99	66	交易目的
	臺指選擇權 買權	賣方	90 口	(164) (	(75)	交易目的
	臺指選擇權 賣權	買方	16 口	139	186	交易目的
	臺指選擇權 賣權	賣方	72 口	(156) (	(224)	交易目的
	臺指選 W1 買權	賣方	36 口	(33) (	(20)	交易目的
	臺指選 W1 賣權	買方	4 口	15	15	交易目的
	臺指選 W1 賣權	賣方	24 口	(31) (	(23)	交易目的
	臺指選擇權 買權	買方	694 口	6,402	5,353	交易目的
	臺指選擇權 買權	賣方	1,099 口	(1,684) (	(1,287)	交易目的
	臺指選擇權 賣權	買方	40 口	67	58	交易目的
	臺指選擇權 賣權	賣方	472 口	(931) (	(896)	交易目的
	臺指選 W1 買權	買方	499 口	48	38	交易目的
	臺指選 W1 買權	賣方	3,182 口	(3,362) (	(4,077)	交易目的
	臺指選 W1 賣權	買方	1,498 口	5,212	4,415	交易目的
	臺指選 W1 賣權	賣方	2,202 口	(3,009) (	(3,135)	交易目的
	大同選擇權 買權	買方	271 口	369	131	避 險
	臺指選擇權 賣權	買方	1,340 口	5,462	2,279	避 險
	臺指選 W1 賣權	買方	200 口	214	135	避 險
	臺指選擇權 賣權	買方	36 口	18	14	交易目的

105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	中鋼期貨	買方	2 口	\$ 99	\$ 98	交易目的	
	國泰金期貨	買方	100 口	9,690	9,650	交易目的	
	元大金期貨	買方	250 口	5,935	6,000	交易目的	
	小型臺指	買方	108 口	50,012	50,015	交易目的	
	電子期貨	賣方	14 口	20,667	20,692	交易目的	
	金融期貨	買方	13 口	13,967	14,011	交易目的	
	臺股期貨	買方	582 口	1,077,181	1,078,097	交易目的	
	臺股期貨	賣方	50 口	91,855	92,500	交易目的	
	南亞期貨	賣方	15 口	2,139	2,145	避險	
	台積電期貨	賣方	207 口	74,860	75,186	避險	
	富邦金期貨	賣方	33 口	3,329	3,359	避險	
	友達期貨	賣方	110 口	2,618	2,585	避險	
	國泰金期貨	賣方	2 口	193	193	避險	
	中信金期貨	賣方	30 口	1,062	1,059	避險	
	遠東新期貨	賣方	4 口	194	194	避險	
	鴻海期貨	賣方	571 口	95,401	96,143	避險	
	玉山金期貨	賣方	20 口	730	732	避險	
	元大金期貨	賣方	10 口	238	240	避險	
	群創期貨	賣方	158 口	3,691	3,651	避險	
	聯發科期貨	賣方	142 口	61,864	61,517	避險	
	潤泰全期貨	賣方	19 口	2,024	2,041	避險	
	大成期貨	賣方	7 口	403	406	避險	
	國喬期貨	賣方	44 口	1,819	1,852	避險	
	中石化期貨	賣方	60 口	1,182	1,190	避險	
	東陽期貨	賣方	97 口	11,896	12,325	避險	
	榮化期貨	賣方	9 口	795	797	避險	
	上銀期貨	賣方	10 口	2,957	2,960	避險	
	台達電期貨	賣方	21 口	6,582	6,678	避險	
	微星期貨	賣方	30 口	4,417	4,434	避險	
	京元電期貨	賣方	1 口	52	51	避險	
	全新期貨	賣方	7 口	698	690	避險	
	義隆期貨	買方	4 口	275	278	避險	
	可成期貨	賣方	52 口	23,191	23,292	避險	
	瑞軒期貨	買方	5 口	220	220	避險	
	宏達電期貨	買方	60 口	9,356	9,468	避險	

105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				
興富發期貨	賣方	7	口	\$ 629	\$ 634	避	險
中壽期貨	賣方	59	口	3,789	3,788	避	險
晶豪科期貨	賣方	3	口	207	200	避	險
大立光期貨	賣方	2	口	14,970	15,120	避	險
聯詠期貨	賣方	4	口	845	856	避	險
F-TPK 期貨	賣方	1	口	119	119	避	險
和碩期貨	賣方	67	口	10,245	10,280	避	險
瑞儀期貨	賣方	12	口	1,379	1,346	避	險
力成期貨	賣方	10	口	1,715	1,738	避	險
同欣電期貨	賣方	2	口	424	440	避	險
啟基期貨	買方	5	口	847	860	避	險
潤泰新期貨	賣方	30	口	2,216	2,223	避	險
聚陽期貨	賣方	3	口	732	744	避	險
廣宇期貨	賣方	5	口	247	248	避	險
台郡期貨	買方	19	口	3,222	3,211	避	險
F- 臻鼎期貨	賣方	5	口	651	636	避	險
儒鴻期貨	賣方	8	口	5,350	5,416	避	險
葡萄王期貨	賣方	2	口	758	748	避	險
美律期貨	賣方	6	口	1,437	1,458	避	險
百和期貨	賣方	29	口	5,586	5,556	避	險
精華期貨	買方	1	口	1,222	1,230	避	險
穩懋期貨	買方	4	口	731	725	避	險
璟德期貨	賣方	3	口	1,340	1,422	避	險
威剛期貨	賣方	1	口	104	106	避	險
欣銓期貨	買方	5	口	238	239	避	險
東洋期貨	買方	1	口	197	204	避	險
東洋期貨	賣方	1	口	204	203	避	險
中美晶期貨	賣方	50	口	3,360	3,360	避	險
頤邦期貨	賣方	5	口	460	458	避	險
茂迪期貨	買方	1	口	55	57	避	險
網家期貨	賣方	17	口	9,479	9,639	避	險
元太期貨	賣方	4	口	183	185	避	險
群聯期貨	賣方	41	口	20,910	20,910	避	險
台灣 50ETF 期貨	買方	4	口	2,874	2,868	避	險
台灣 50ETF 期貨	賣方	76	口	54,211	54,530	避	險
FB 上証 ETF 期貨	賣方	74	口	20,046	19,936	避	險

105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)			
	小型大立光期貨	買方	46 口	\$ 17,253	\$ 17,388	避險	
	小型大立光期貨	賣方	4 口	1,493	1,510	避險	
	臺股期貨	賣方	118 口	218,139	218,583	避險	
	澳幣 AD	賣方	36 口	83,662	83,615	交易目的	
	輕原油 CL	賣方	282 口	484,712	491,142	交易目的	
	富時中國 A50 指數 C	賣方	505 口	162,414	162,252	交易目的	
	德國法蘭克福指 數	賣方	3 口	29,110	29,150	交易目的	
	E-MINI S&PS500 ES	買方	4 口	14,598	14,423	交易目的	
	黃金 GC	買方	1 口	3,745	3,714	交易目的	
	黃金 GC	賣方	3 口	11,521	11,143	交易目的	
	銅 HG	買方	3 口	6,041	6,060	交易目的	
	熱燃油 HO	買方	3 口	7,014	7,023	交易目的	
	熱燃油 HO	賣方	1 口	2,330	2,341	交易目的	
	恆生指數 HSI	買方	13 口	59,199	59,357	交易目的	
	恆生指數 HSI	賣方	1 口	4,570	4,566	交易目的	
	印度指數 IN	買方	30 口	15,842	15,837	交易目的	
	天然氣 NG	賣方	22 口	27,084	26,422	交易目的	
	11 號糖	賣方	2 口	1,415	1,409	交易目的	
	白銀 SI	賣方	2 口	5,241	5,156	交易目的	
	摩根台股指數 TW	賣方	15 口	16,525	16,631	交易目的	
	波動率指數	賣方	65 口	32,036	32,875	交易目的	
	迷你道瓊股價指 數 YM	買方	3 口	9,614	9,540	交易目的	
選擇權契約	中鋼選擇權 買權	賣方	10 口	(12) (	(12)	交易目的	
	中鋼選擇權 賣權	賣方	5 口	(1) (	(1)	交易目的	
	聯電選擇權 買權	賣方	5 口	(2) (	(2)	交易目的	
	臺積電選擇權 買權	賣方	5 口	(50) (	(49)	交易目的	
	華新選擇權 買權	賣方	5 口	(4) (	(4)	交易目的	
	華新選擇權 賣權	賣方	5 口	(4) (	(4)	交易目的	
	奇美電選擇權 買權	賣方	4 口	(1) (	(1)	交易目的	
	臺指選 W1 買權	買方	172 口	831	1,583	交易目的	

105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 W1 買權	賣方	1,113 口	(\$ 3,356)	(\$ 3,284)	交易目的
	臺指選 W1 賣權	買方	842 口	1,390	1,379	交易目的
	臺指選 W1 賣權	賣方	319 口	(698)	(256)	交易目的
	臺指選擇權 賣權	買方	9 口	65	67	避險
	臺指選 W1 賣權	買方	130 口	270	205	避險

(以下空白)

105年6月30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	買方	77 口	\$ 32,763	\$ 32,798		交易目的	
	FB 上証 ETF 期貨	賣方	10 口	2,616	2,664		交易目的	
	電子期貨	買方	227 口	310,579	314,259		交易目的	
	金融期貨	買方	30 口	27,880	27,858		交易目的	
	臺股期貨	買方	387 口	660,184	659,371		交易目的	
	中鋼期貨	賣方	2 口	84	83		避	險
	聯電期貨	賣方	6 口	150	150		避	險
	台積電期貨	賣方	199 口	64,382	64,623		避	險
	富邦金期貨	買方	3 口	223	225		避	險
	富邦金期貨	賣方	25 口	1,914	1,880		避	險
	友達期貨	買方	13 口	285	285		避	險
	國泰金期貨	買方	48 口	3,325	3,347		避	險
	中信金期貨	賣方	70 口	2,374	2,359		避	險
	遠東新期貨	買方	27 口	1,302	1,302		避	險
	長榮期貨	買方	5 口	119	121		避	險
	長榮期貨	買方	5 口	119	121		避	險
	鴻海期貨	買方	10 口	1,651	1,648		避	險
	鴻海期貨	賣方	52 口	8,553	8,570		避	險
	元大金期貨	買方	13 口	271	270		避	險
	群創期貨	買方	5 口	109	109		避	險
	宏碁期貨	賣方	317 口	9,394	9,542		避	險
	晶電期貨	買方	14 口	633	636		避	險
	聯發科期貨	賣方	113 口	54,148	55,162		避	險
	緯創期貨	賣方	96 口	4,181	4,301		避	險
	國喬期貨	買方	1 口	30	31		避	險
	東陽期貨	賣方	6 口	575	574		避	險
	榮化期貨	買方	5 口	406	406		避	險
	上銀期貨	買方	1 口	297	297		避	險
	正新期貨	賣方	87 口	11,663	11,735		避	險
	台達電期貨	賣方	17 口	5,189	5,304		避	險
	鴻準期貨	買方	2 口	290	300		避	險
	鴻準期貨	賣方	17 口	2,527	2,557		避	險
	瑞昱期貨	買方	1 口	189	200		避	險
	京元電期貨	買方	32 口	1,880	1,823		避	險
	全新期貨	賣方	19 口	1,861	1,846		避	險
	可成期貨	賣方	18 口	8,654	8,568		避	險

105年6月30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)				
宏達電期貨	買方	32	口	\$ 6,605	\$ 6,609	避	險	
興富發期貨	賣方	41	口	4,299	4,346	避	險	
長榮航期貨	賣方	114	口	3,328	3,349	避	險	
中壽期貨	賣方	71	口	3,505	3,530	避	險	
大立光期貨	賣方	12	口	70,350	70,710	避	險	
智原期貨	買方	1	口	66	68	避	險	
F-TPK 期貨	買方	56	口	6,925	6,978	避	險	
和碩期貨	賣方	10	口	1,361	1,354	避	險	
瑞儀期貨	賣方	9	口	904	907	避	險	
聚陽期貨	賣方	8	口	2,376	2,400	避	險	
台郡期貨	買方	7	口	1,164	1,159	避	險	
開發金期貨	買方	5	口	78	77	避	險	
儒鴻期貨	買方	30	口	18,082	18,387	避	險	
葡萄王期貨	買方	5	口	2,068	2,085	避	險	
美律期貨	買方	1	口	138	139	避	險	
百和期貨	賣方	2	口	332	344	避	險	
穩懋期貨	買方	5	口	651	652	避	險	
穩懋期貨	賣方	7	口	898	911	避	險	
威剛期貨	買方	1	口	85	85	避	險	
漢微科期貨	賣方	1	口	2,360	2,640	避	險	
碩禾期貨	買方	2	口	1,973	1,978	避	險	
東洋期貨	買方	44	口	9,778	9,968	避	險	
新普期貨	賣方	4	口	900	900	避	險	
碩邦期貨	賣方	90	口	7,523	7,470	避	險	
元太期貨	買方	4	口	141	140	避	險	
群聯期貨	賣方	28	口	15,263	15,480	避	險	
台灣 50ETF 期貨	買方	52	口	33,465	33,982	避	險	
台灣 50ETF 期貨	賣方	167	口	106,438	109,212	避	險	
寶滬深 ETF 期貨	買方	72	口	11,530	11,527	避	險	
FB 上証 ETF 期貨	賣方	3	口	800	799	避	險	
FH 滬深 ETF 期貨	買方	1	口	200	202	避	險	
臺股期貨	賣方	281	口	473,656	478,768	避	險	

105年6月30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			
	加幣 CD	買方	6 口	\$ 15,164	\$ 14,934	交易目的
	輕原油 CL	賣方	3 口	4,694	4,680	交易目的
	富時中國 A50 指數 C	買方	102 口	30,246	30,402	交易目的
	富時中國 A50 指數 C	賣方	5 口	1,486	1,490	交易目的
	歐元 EC	賣方	5 口	22,356	22,406	交易目的
	E-MINI S&PS500 ES	賣方	4 口	13,330	13,492	交易目的
	黃金 GC	買方	1 口	4,268	4,262	交易目的
	熱燃油 HO	買方	1 口	2,037	2,018	交易目的
	恆生指數 HSI	買方	7 口	30,354	30,492	交易目的
	天然氣 NG	賣方	37 口	34,404	34,918	交易目的
	白銀 SI	買方	21 口	60,870	63,111	交易目的
	摩根台股指數 TW	買方	12 口	12,250	12,297	交易目的
	摩根台股指數 TW	賣方	813 口	812,997	833,107	交易目的
	10 年美國政府債券 TY	買方	1 口	4,283	4,292	交易目的
選擇權契約	臺指選擇權 買權	買方	1,707 口	10,342	12,771	交易目的
	臺指選擇權 買權	賣方	415 口	(1,075)	(1,556)	交易目的
	臺指選擇權 賣權	賣方	397 口	(954)	(387)	交易目的
	臺指選 W1 買權	賣方	762 口	(3,234)	(3,749)	交易目的
	臺指選擇權 買權	買方	2,406 口	15,729	18,255	交易目的
	臺指選擇權 買權	賣方	3,500 口	(4,112)	(4,778)	交易目的
	臺指選擇權 賣權	買方	1,232 口	7,163	4,301	交易目的
	臺指選擇權 賣權	賣方	2,716 口	(6,625)	(2,265)	交易目的
	臺指選 W1 買權	買方	38 口	344	408	交易目的
	臺指選 W1 買權	賣方	1,024 口	(2,394)	(2,465)	交易目的
	臺指選 W1 賣權	買方	270 口	941	718	交易目的
	臺指選 W1 賣權	賣方	744 口	(1,151)	(760)	交易目的

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：

		106年6月30日						
		美元	歐元	港幣	日圓	人民幣	其他	總計
<u>外幣金融資產</u>								
現金及約當現金		\$ 2,738	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,738
期貨交易保證金—自有資金		21,102	11,543	47,051	1,066	2,884	168	83,814
註：民國106年6月30日		美金兌台幣30.420/歐元兌台幣34.720/港幣兌台幣3.897/日圓兌台幣0.272/人民幣兌台幣4.486						
		105年12月31日						
		美元	歐元	港幣	日圓	人民幣	其他	總計
<u>外幣金融資產</u>								
現金及約當現金		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 138,510	\$ -	\$ 138,510
期貨交易保證金—自有資金		113,066	21,733	60,013	(46)	2,664	158	197,588
註：民國105年12月31日		美金兌台幣32.250/歐元兌台幣33.900/港幣兌台幣4.158/日圓兌台幣0.276/人民幣兌台幣4.617						
		105年6月30日						
		美元	歐元	港幣	日圓	人民幣	其他	總計
<u>外幣金融資產</u>								
現金及約當現金		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 242,250	\$ -	\$ 242,250
期貨交易保證金—自有資金		164,718	24,391	65,824	3,313	2,512	219	260,977
註：民國105年6月30日		美金兌台幣32.275/歐元兌台幣35.890/港幣兌台幣4.159/日圓兌台幣0.314/人民幣兌台幣4.845						

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 106 年 6 月 30 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：

	106年6月30日	105年12月31日
期貨交易保證金—自有資金	\$ 1,545,813	\$ 1,406,327
超額保證金	\$ 1,324,649	\$ 1,228,247
		105年6月30日
期貨交易保證金—自有資金		\$ 1,460,398
超額保證金		\$ 1,272,163

(2)因期貨自營業務而認列之衍生工具(損)益—期貨明細如下：

	106年1至6月	105年1至6月
期貨契約利益	\$ 668,563	\$ 569,405
選擇權交易利益	397,276	413,891
期貨契約損失	(511,719)	(582,660)
選擇權交易損失	(314,068)	(272,702)
合計	\$ 240,052	\$ 127,934

(二) 金融工具公允價值衡量之等級資訊

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十一(二)2.。

2. 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。

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。本公司民國 106 年及 105 年 1 月至 6 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。本公司持有之金融工具並無第三等級。

(2) 持有供交易目的金融工具，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

106年6月30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	\$ 26	\$ 26	\$ -	\$ -
<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	1,558,503	1,558,503	-	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	9,737	9,737	-	-

以公允價值衡量之金融工具項目

105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	\$ 27	\$ 27	\$ -	\$ -
<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	1,409,561	1,409,561	-	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	3,613	3,613	-	-

以公允價值衡量之金融工具項目

105年6月30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				
一流動				
股票投資	\$ 335,051	\$ 335,051	\$ -	\$ -
<u>衍生工具</u>				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
一流動	1,496,851	1,496,851	-	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
一流動	15,960	15,960	-	-

(以下空白)

十二、依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形

法令依據：期貨商管理規則

規定 條次	計 算 公 式	106 年 6 月 30 日		105 年 6 月 30 日		標準	執行情形
		計 算 式	比 率	計 算 式	比 率		
17	業 主 權 益 (負債總額－期貨交易人權益)	$\frac{3,182,517}{221,386}$	14.38 倍	$\frac{3,112,199}{234,899}$	13.25 倍	≥ 1	符合標準
17	流 動 資 產 流 動 負 債	$\frac{3,384,964}{46,464}$	72.85 倍	$\frac{3,327,320}{42,094}$	79.04 倍	≥ 1	符合標準
22	業 主 權 益 最 低 實 收 資 本 額	$\frac{3,182,517}{400,000}$	795.63%	$\frac{3,112,199}{400,000}$	778.05%	$\geq 60\%$ $\geq 40\%$	符合標準
22	調 整 後 淨 資 本 額 期 貨 交 易 人 未 沖 銷 部 位 所 需 之 客 戶 保 證 金 總 額	$\frac{3,034,434}{221,164}$	1372.03%	$\frac{2,876,469}{188,235}$	1528.13%	$\geq 20\%$ $\geq 15\%$	符合標準

十三、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。

十四、重大之期後事項

無。

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
現金及約當現金明細表
民國 106 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現金：			
活期存款		\$ 251,063	
定期存款	台幣存款		
	到期日：民國106年7月3日至106年10月24日	<u>1,574,600</u>	
	利率：0.04%~0.67%		
合計		<u>\$ 1,825,663</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-流動明細表
民國 106 年 6 月 30 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 單 價	總 額	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備 註
持有供交易之金融資產：										
經紀商投資有價證券						\$ 55		\$ 26	\$ -	
期貨交易保證金 - 自有資金						\$1,545,813		\$1,545,813	\$ -	
買入選擇權										
臺指選擇權 買權	買方	10 口				99		66	-	交易目的
臺指選擇權 賣權	買方	16 口				139		186	-	交易目的
臺指選 W1 賣權	買方	4 口				15		15	-	交易目的
臺指選擇權 買權	買方	694 口				6,402		5,353	-	交易目的
臺指選擇權 賣權	買方	40 口				67		58	-	交易目的
臺指選 W1 買權	買方	499 口				48		38	-	交易目的
臺指選 W1 賣權	買方	1,498 口				5,212		4,415	-	交易目的
大同選擇權 買權	買方	271 口				369		131	-	避 險
臺指選擇權 賣權	買方	1,340 口				5,462		2,279	-	避 險
臺指選 W1 賣權	買方	200 口				214		135	-	避 險
臺指選擇權 賣權	買方	36 口				18		14	-	交易目的
						18,045		12,690	-	
合計						\$1,563,913		\$1,558,529	\$ -	

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
期貨交易保證金-自有資金明細表
民國 106 年 6 月 30 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			\$ 1,338,190	
		美元	1,798.4	30.420	54,706	
		歐元	349.3	34.720	12,128	
		港幣	11,707.5	3.897	45,624	
		日圓	5,155.5	0.272	1,400	
		新加坡	7.6	22.100	168	
		人民幣	584.8	4.490	2,625	
					<u>1,454,841</u>	
群益期貨股份有限公司	期貨交易保證金	台幣			123,809	
		美元	(1,364.7)	30.420	(41,515)	
		歐元	(25.7)	34.720	(892)	
		港幣	21.0	3.897	82	
		日圓	(1,185.7)	0.272	(322)	
					<u>81,162</u>	

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
期貨交易保證金-自有資金明細表(續)
民國 106 年 6 月 30 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	美元	260.1	30.420	\$ 7,911	
		歐元	8.8	34.720	307	
		港幣	345.0	3.897	1,345	
		日圓	(43.1)	0.272	(12)	
		人民幣	57.7	4.490	259	
					<u>9,810</u>	
					<u>\$ 1,545,813</u>	

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門

其他應收款明細表

民國 106 年 6 月 30 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	\$ 763	
其他應收款	代徵交易稅獎金	9	
合計		<u>\$ 772</u>	

(以下空白)

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
不動產及設備變動明細表
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 6 月 30 日

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	2,139	136	-	2,275	無	
合計	<u>\$ 2,479</u>	<u>\$ 136</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,615</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明細表
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 6 月 30 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	(\$ 148)	(\$ 34)	\$ -	(\$ 182)	註一及註二
電腦設備	(580)	(323)	-	(903)	註三
合計	<u>(\$ 728)</u>	<u>(\$ 357)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,085)</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
無形資產變動明細表
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 6 月 30 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	\$ 1,789	\$ 400	(\$ 371)	\$ 1,818	註
合計	\$ 1,789	\$ 400	(\$ 371)	\$ 1,818	

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
其他非流動資產明細表
民國 106 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
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	
淨確定福利資產		2,231	
合計		\$ 15,591	

（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-流動明細表
民國 106 年 6 月 30 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									
臺指選擇權 買權	賣方	90	口			\$ 164		\$ 75	\$ - 交易目的
臺指選擇權 賣權	賣方	72	口			156		224	- 交易目的
臺指選 W1 買權	賣方	36	口			33		20	- 交易目的
臺指選 W1 賣權	賣方	24	口			31		23	- 交易目的
臺指選擇權 買權	賣方	1,099	口			1,684		1,287	- 交易目的
臺指選擇權 賣權	賣方	472	口			931		896	- 交易目的
臺指選 W1 買權	賣方	3,182	口			3,362		4,077	- 交易目的
臺指選 W1 賣權	賣方	2,202	口			3,009		3,135	- 交易目的
合計						<u>\$ 9,370</u>		<u>\$ 9,737</u>	<u>\$ -</u>

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
應付帳款明細表
民國 106 年 6 月 30 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			173		
合計						\$	173		

（以下空白）

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
其他應付款明細表
民國 106 年 6 月 30 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		\$ 4,450
應付期指交割結算費		2,056
應付薪資		1,600
應付獎金		28,037
其他		411
		<u>\$ 36,554</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
其他非流動負債明細表
民國 106 年 6 月 30 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		\$	160,104		
		期貨非避險分戶保證金			14,601		
		其他			217		
合計				\$	<u>174,922</u>		

（以下空白）

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
衍生工具利益(損失)明細表
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 6 月 30 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		\$	663,128		
期貨契約利益-非避險		未實現			5,435		
小計					668,563		
選擇權交易利益-非避險		已實現			398,529		
選擇權交易利益-非避險		未實現		(	1,253)		
小計					397,276		
合計					1,065,839		
衍生工具損失：							
期貨契約損失-非避險		已實現		(	517,921)		
期貨契約損失-非避險		未實現			6,202		
小計				(	511,719)		
選擇權交易損失-非避險		已實現		(	311,850)		
選擇權交易損失-非避險		未實現		(	2,218)		
小計				(	314,068)		
合計				(	825,787)		
總計				\$	240,052		

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明細表
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	106年上半年度	105年上半年度	備 註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 29,626	\$ 10,897	
勞健保費用	1,239	1,262	
退休金費用	293	299	
其他員工福利費用	528	469	
折舊費用	357	247	
攤銷費用	371	363	
其他營業費用	23,499	21,565	
	<u>\$ 55,913</u>	<u>\$ 35,102</u>	

1. 民國106年及105年上半年度全部員工人數分別為20人及15人，其平均福利費用分別為\$1,584及\$862。
2. 民國106年及105年上半年度非擔任主管職務員工人數分別為19人及13人，其平均福利費用分別為\$1,468及\$716。

（以下空白）

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
其他利益及損失明細表
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
財務收入				\$	4,708		
外幣兌換淨損失				(	60,361)		
營業外金融工具透過損益按公							
允價值衡量之淨損失				(	3)		
期貨商資訊換版補助款					2,400		
其他					21		
合 計				(\$	<u>53,235</u>)		

(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

1061575

號

會員姓名：
(1) 蕭金木
(2) 張明輝

(簽章)

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) 北市會證字第一二九七號

會員證書字號：

委託人統一編號：23218183

(2) 北市會證字第一四〇〇號

印鑑證明書用途：辦理 統一綜合證券股份有限公司

106 年上半年度（自民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 6 月 30 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

106

年

月

17

日