

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 108 年度及 107 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 108 年度及 107 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 8
四、	個體資產負債表	9 ~ 10
五、	個體綜合損益表	11 ~ 12
六、	個體權益變動表	13
七、	個體現金流量表	14 ~ 15
八、	個體財務報表附註	16 ~ 99
	(一) 公司沿革	16
	(二) 通過財務報告之日期及程序	16
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	16 ~ 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	27 ~ 28
	(六) 重要會計項目之說明	28 ~ 59
	(七) 關係人交易	59 ~ 65
	(八) 質押之資產	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 ~ 90	
(十三)	附註揭露事項	91 ~ 99	
九、	重要會計項目明細表	100 ~ 160	
十、	會計師複核說明	161	
十一、	其他揭露事項	162 ~ 185	
(一)	業務	162 ~ 172	
(二)	重要財務資訊	173 ~ 185	
(三)	會計師資訊	185	



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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券商財務報告編製準則」及「期貨商財務報告編製準則」編製，足以允當表達統一綜合證券股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與統一綜合證券股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對統一綜合證券股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

統一綜合證券股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

無活絡市場之未上市(櫃)股票公允價值之衡量

事項說明

有關無活絡市場之未上市(櫃)股票(帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產)之會計政策請參閱附註四(七)；重大會計判斷、估計及假設不確定性之說明請參閱附註五；截至民國 108 年 12 月 31 日，統一綜合證券股份有限公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)股票，帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(第三等級公允價值)金額為新台幣 157,656 仟元。

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

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序如下：

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

採用權益法之投資之減損評估

事項說明

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

統一綜合證券股份有限公司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 108 年 12 月 31 日，帳列金額為新台幣 578,382 仟元。減損評估係以被投資公司未來估計現金流量及使用適當折現率加以折現，以衡量可回收金額，作為評估減損之依據。

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序如下：

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

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估統一綜合證券股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算統一綜合證券股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

統一綜合證券股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對統一綜合證券股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使統一綜合證券股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致統一綜合證券股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於統一綜合證券股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。



資誠

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 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林瑟凱

林瑟凱



會計師

蕭金木

蕭金木



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

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 6 日



統一綜合證券股份有限公司
 個體資產負債表
 民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
110000 流動資產					
111100 現金及約當現金	六(一)	\$ 3,829,651	5	\$ 3,493,138	6
112000 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	43,510,101	54	26,802,010	47
113200 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(三)	-	-	296,304	1
114010 附賣回債券投資	六(四)	-	-	93,193	-
114030 應收證券融資款	六(五)	10,024,189	12	8,020,488	14
114040 轉融通保證金		102,545	-	4,402	-
114050 應收轉融通擔保價款		88,759	-	8,387	-
114060 應收證券借貸款項		517,809	1	-	-
114090 借券擔保價款		101,043	-	78,316	-
114100 借券保證金—存出		543,171	1	785,431	1
114110 應收票據		697	-	735	-
114130 應收帳款	六(六)	11,786,358	14	8,236,367	14
114140 應收帳款—關係人	六(六)	2,615	-	3,895	-
114150 預付款項		18,464	-	16,287	-
114170 其他應收款	六(七)	10,294	-	7,264	-
119000 其他流動資產	六(八)	544,924	1	447,498	1
110000 流動資產合計		71,080,620	88	48,293,715	84
120000 非流動資產					
122000 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)	71,296	-	66,354	-
123200 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(三)	157,656	-	146,545	-
124100 採用權益法之投資	六(十一)	5,476,748	7	5,347,315	9
125000 不動產及設備	六(十二)	2,270,391	3	2,269,210	4
125800 使用權資產	六(十三)	167,514	-	-	-
126000 投資性不動產	六(十五)	272,603	1	274,703	1
127000 無形資產	六(十六)	70,726	-	67,004	-
128000 遞延所得稅資產	六(四十七)	132,198	-	120,661	-
129000 其他非流動資產	六(十七)	985,663	1	1,009,981	2
120000 非流動資產合計		9,604,795	12	9,301,773	16
906001 資產總計		\$ 80,685,415	100	\$ 57,595,488	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108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	108年12月31日			107年12月31日		
		金額	%		金額	%	
210000 流動負債							
211100 短期借款	六(十八)	\$ 2,845,502	4		\$ 939,879	2	
211200 應付商業本票	六(十九)	9,596,704	12		-	-	
212000 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二十)	848,265	1		865,530	1	
214010 附買回債券負債	六(二十一)	20,956,256	26		15,066,599	26	
214040 融券保證金		1,558,717	2		1,767,269	3	
214050 應付融券擔保價款		1,888,832	2		2,007,202	3	
214070 借券保證金—存入		56,004	-		621	-	
214090 專戶分戶帳客戶權益		633	-		-	-	
214130 應付帳款	六(二十二)	11,467,219	14		7,292,947	13	
214150 預收款項		310	-		55	-	
214160 代收款項		375,582	1		361,033	1	
214170 其他應付款	六(二十三)	1,235,306	2		790,369	1	
214200 其他金融負債—流動	六(二十四)	2,743,866	3		2,687,009	5	
214600 本期所得稅負債	六(四十七)	194,272	-		126,192	-	
216000 租賃負債—流動		56,963	-		-	-	
219000 其他流動負債		12,599	-		8,596	-	
210000 流動負債合計		53,837,030	67		31,913,301	55	
220000 非流動負債							
225100 負債準備—非流動		4,180	-		-	-	
226000 租賃負債—非流動		105,452	-		-	-	
228000 遞延所得稅負債	六(四十七)	12,148	-		14,274	-	
229000 其他非流動負債	六(二十五)	26,925	-		21,928	-	
220000 非流動負債合計		148,705	-		36,202	-	
906003 負債總計		53,985,735	67		31,949,503	55	
301000 股本							
301010 普通股股本	六(二十七)	13,723,900	17		13,904,281	24	
302000 資本公積		91,261	-		142,702	1	
304000 保留盈餘	六(二十八)						
304010 法定盈餘公積		2,876,769	3		2,755,737	5	
304020 特別盈餘公積		7,130,830	9		6,945,453	12	
304040 未分配盈餘		2,355,105	3		1,278,472	2	
305000 其他權益		521,815	1		619,340	1	
906004 權益總計		26,699,680	33		25,645,985	45	
906002 負債及權益總計		\$ 80,685,415	100		\$ 57,595,488	100	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林寬成



經理人：蔡森部



會計主管：安芝立



統一綜合證券股份有限公司
個體綜合損益表
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
400000 收益					
401000 經紀手續費收入	六(二十九)	\$ 1,528,416	25	\$ 1,709,656	36
404000 承銷業務收入	六(三十)	62,811	1	53,228	1
406000 財富管理業務淨收益		22,192	-	18,665	-
410000 營業證券出售淨利益	六(三十一)	2,833,461	45	277,015	6
421100 股務代理收入		75,832	1	74,882	2
421200 利息收入	六(三十二)	1,163,195	19	1,256,294	27
421300 股利收入		305,758	5	207,302	4
421500 營業證券透過損益按公允價值 衡量之淨利益(損失)	六(三十三)	711,103	11	(366,829)	(8)
421600 借券及附賣回債券融券回補淨 利益	六(三十四)	37,413	1	27,788	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) 利益	六(三十五)	(21,418)	-	22,067	-
421750 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之債務工具投資已實現淨 利益(損失)	六(三十六)	15,309	-	(24,289)	-
422000 發行指數投資證券淨損失		(2,377)	-	-	-
422200 發行認購(售)權證淨利益	六(三十七)	93,864	1	1,060,385	23
424100 期貨佣金收入		35,784	1	59,189	1
424400 衍生工具淨(損失)利益	六(三十八)	(987,583)	(16)	200,152	4
425300 預期信用減損損失及迴轉利益	六(三十九)	(6,498)	-	(52,082)	(1)
428000 其他營業收益	六(四十)	362,655	6	164,467	4
收益合計		<u>6,229,917</u>	<u>100</u>	<u>4,687,890</u>	<u>100</u>
500000 支出及費用					
501000/					
502000/					
503000 手續費支出	六(四十一)	(399,172)	(6)	(344,064)	(7)
521200 財務成本	六(四十二)	(506,284)	(8)	(397,110)	(9)
524200 證券佣金支出		(133)	-	(148)	-
524300 結算交割服務費支出		(10,658)	-	(14,806)	-
528000 其他營業支出		(39)	-	(46)	-
531000 員工福利費用	六(四十三)	(2,044,099)	(33)	(1,787,401)	(38)
532000 折舊及攤銷費用	六(四十四)	(154,827)	(3)	(75,875)	(2)
533000 其他營業費用	六(四十五)	(1,089,758)	(18)	(1,188,099)	(25)
支出及費用合計		<u>(4,204,970)</u>	<u>(68)</u>	<u>(3,807,549)</u>	<u>(81)</u>
營業利益		<u>2,024,947</u>	<u>32</u>	<u>880,341</u>	<u>19</u>
601100 採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資損益之份額	六(十一)	329,744	5	379,275	8
602000 其他利益及損失	六(四十六)	159,690	3	126,030	3
902001 稅前淨利		2,514,381	40	1,385,646	30
701000 所得稅費用	六(四十七)	(145,845)	(2)	(175,323)	(4)
902005 本期淨利		<u>\$ 2,368,536</u>	<u>38</u>	<u>\$ 1,210,323</u>	<u>26</u>

(續次頁)

統一綜合證券股份有限公司
個體綜合損益表
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目					
805510	確定福利計畫之再衡量數	(\$ 34,860)	(1)	\$ 14,773	-
805540	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具投資未實 現評價淨利益	11,111	-	12,307	-
805560	採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資之其他綜合 損益份額-不重分類至損益	(23,857)	-	26,141	1
805599	與不重分類之項目相關之所 得稅	6,972	-	8,931	-
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	(77,467)	(1)	85,342	2
805615	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之債務工具投資未實 現評價淨損失	(5,523)	-	(2,223)	-
805000	本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(\$ 123,624)</u>	<u>(2)</u>	<u>\$ 145,271</u>	<u>3</u>
902006	本期綜合損益總額	<u>\$ 2,244,912</u>	<u>36</u>	<u>\$ 1,355,594</u>	<u>29</u>
每股盈餘 六(四十八)					
975000	基本每股盈餘	<u>\$ 1.72</u>		<u>\$ 0.87</u>	
985000	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.72</u>		<u>\$ 0.87</u>	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林寬成

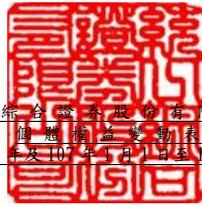


經理人：蔡森部



會計主管：安芝立





統一綜合證券股份有限公司
 個體權益變動表
 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其 他 權 益	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現評 價利益(損失)	備供出售金融 資產未實現 損益	庫藏股票	權益總額
107 年度												
107 年 1 月 1 日餘額		\$ 13,904,281	\$ 142,702	\$ 2,503,765	\$ 6,373,559	\$ 2,519,721	(\$ 66,091)	\$ -	\$ 7,717	\$ -	\$ 25,385,654	
追溯適用及追溯重編之影響數		-	-	-	-	17,538	-	563,430	(7,717)	-	573,251	
107 年 1 月 1 日重編後餘額		13,904,281	142,702	2,503,765	6,373,559	2,537,259	(66,091)	563,430	-	-	25,958,905	
107 年度淨利		-	-	-	-	1,210,323	-	-	-	-	1,210,323	
107 年度其他綜合損益		-	-	-	-	23,270	85,342	36,659	-	-	145,271	
107 年度綜合損益總額		-	-	-	-	1,233,593	85,342	36,659	-	-	1,355,594	
106 年度盈餘指撥及分配												
法定盈餘公積		-	-	251,972	-	(251,972)	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積		-	-	-	571,894	(571,894)	-	-	-	-	-	
股東現金股利		-	-	-	-	(1,668,514)	-	-	-	-	(1,668,514)	
107 年 12 月 31 日餘額		\$ 13,904,281	\$ 142,702	\$ 2,755,737	\$ 6,945,453	\$ 1,278,472	\$ 19,251	\$ 600,089	\$ -	\$ -	\$ 25,645,985	
108 年度												
108 年 1 月 1 日餘額		\$ 13,904,281	\$ 142,702	\$ 2,755,737	\$ 6,945,453	\$ 1,278,472	\$ 19,251	\$ 600,089	\$ -	\$ -	\$ 25,645,985	
108 年度淨利		-	-	-	-	2,368,536	-	-	-	-	2,368,536	
108 年度其他綜合損益		-	-	-	-	(26,099)	(77,467)	(20,058)	-	-	(123,624)	
108 年度綜合損益總額		-	-	-	-	2,342,437	(77,467)	(20,058)	-	-	2,244,912	
107 年度盈餘指撥及分配												
法定盈餘公積	六(二十七)	-	-	121,032	-	(121,032)	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積	六(二十七)	-	-	-	185,377	(185,377)	-	-	-	-	-	
股東現金股利	六(二十八)	-	-	-	-	(959,395)	-	-	-	-	(959,395)	
庫藏股票買回	六(二十七)	-	-	-	-	-	-	-	-	(231,822)	(231,822)	
庫藏股票註銷	六(二十七)	(180,381)	(51,441)	-	-	-	-	-	-	231,822	-	
108 年 12 月 31 日餘額		\$ 13,723,900	\$ 91,261	\$ 2,876,769	\$ 7,130,830	\$ 2,355,105	(\$ 58,216)	\$ 580,031	\$ -	\$ -	\$ 26,699,680	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林寬成



經理人：蔡森部



會計主管：安芝立





統一綜合證券股份有限公司
個體現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	1 0 8 年 度	1 0 7 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 2,514,381	\$ 1,385,646
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(四十四)	143,330	61,944
攤銷費用	六(四十四)	11,497	13,931
預期信用減損損失及迴轉利益	六(三十九)	7,170	52,798
營業證券透過損益按公允價值衡量之淨(利益)損失	六(二)(三十三)		
借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨損失(利益)	六(三十五)	(711,103)	366,829
財務成本	六(四十二)	506,284	(22,067)
利息收入(含財務收入)	六(三十二)(四十六)	(1,182,276)	(1,274,766)
股利收入		(312,397)	(214,549)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	六(十一)	(329,744)	(379,275)
處分及報廢不動產及設備損失	六(四十六)	928	11
營業外金融工具按公允價值衡量之(利益)損失	六(四十六)	(7,576)	4,013
租賃修改淨損失	六(四十六)	15	-
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一流動		(16,009,810)	10,624,601
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一流動		290,558	741,883
附賣回債券投資		93,193	(93,193)
應收證券融資款		(2,023,768)	3,417,807
轉融通保證金		(98,143)	74,948
應收轉融通擔保價款		(80,372)	58,773
應收證券借貸款項		(517,809)	-
借券擔保價款		(22,727)	10,002
借券保證金—存出		242,260	(39,549)
應收票據		38	630
應收帳款		(3,126,130)	2,404,487
應收帳款—關係人		1,280	1,651
預付款項		(4,808)	8,827
其他應收款		(2,794)	1,239
其他流動資產		(97,426)	336,418
與營業活動相關之負債之淨變動			
附買回債券負債		5,889,657	(5,845,059)
透過損益按公允價值衡量之金融負債		(38,683)	(318,267)
融券保證金		(208,552)	(94,678)
應付融券擔保價款		(118,370)	(190,454)
借券保證金—存入		55,383	(224,774)
專戶分戶帳客戶權益		633	-
應付帳款		3,728,377	(1,167,642)
預收款項		255	(62)
代收款項		14,549	(75,147)
其他應付款		449,094	(285,908)
其他金融負債—流動		56,857	(512,289)
其他流動負債		4,003	4,336

(續次頁)



統一綜合證券股份有限公司
個體現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	1 0 8 年 度	1 0 7 年 度
營運產生之現金(流出)流入	(\$ 10,861,328)	\$ 9,230,205
收取之利息	1,237,357	1,322,076
收取之股利	551,092	423,184
支付所得稅	(84,456)	(304,686)
營業活動之淨現金(流出)流入	(9,157,335)	10,670,779
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得不動產及設備	六(十二) (41,146)	(38,643)
處分不動產及設備	10	-
取得無形資產	六(十六) (7,557)	(10,187)
取得採用權益法之投資	(126,000)	-
其他非流動資產減少(增加)	11,966	(42,016)
預付設備款增加	(51,785)	(33,171)
投資活動之淨現金流出	(214,512)	(124,017)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加(減少)	1,905,623	(5,342,089)
應付商業本票增加(減少)	9,600,000	(3,650,000)
租賃本金償還	(77,342)	-
其他非流動負債增加(減少)	3,410	(49,201)
發放現金股利	六(二十六) (959,395)	(1,668,514)
庫藏股票買回成本	(231,822)	-
支付之利息	(502,822)	(395,381)
籌資活動之淨現金流入(流出)	9,737,652	(11,105,185)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(29,292)	15,225
本期現金及約當現金增加(減少)數	336,513	(543,198)
期初現金及約當現金餘額	3,493,138	4,036,336
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,829,651	\$ 3,493,138

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林寬成



經理人：蔡森部



會計主管：安芝立




統一綜合證券股份有限公司
個體財務報表附註
民國108年度及107年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一) 統一綜合證券股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依中華民國公司法之規定，於民國 77 年 12 月 17 日奉准設立，民國 78 年 3 月 4 日本公司由統一證券股份有限公司變更公司名稱為統一綜合證券股份有限公司，並於民國 78 年 4 月 3 日正式開始營業。截至民國 108 年 12 月 31 日，本公司已設有 31 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 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司員工分別為 1,447 人及 1,483 人。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 109 年 3 月 26 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 108 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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

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

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

1. 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. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本公司對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊（以下簡稱「修正式追溯調整」），將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日分別調增使用權資產及租賃負債 \$203,511 及 \$200,880，並調減預付款項 \$2,631，對保留盈餘並無影響。
3. 於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：
 - (1) 未重評估合約是否係屬（或包含）租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
 - (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
 - (3) 對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用為 \$3,330。
 - (4) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
 - (5) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。
4. 本公司於計算租賃負債之現值時，係採用本公司增額借款利率，其利率約為 0.767%。
5. 本公司按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$	203,770
減：屬短期租賃之豁免	(	415)
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額		203,355
本公司初次適用日之增額借款利率		0.767%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	\$	<u>200,880</u>

(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 109 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
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議－重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109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。

(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17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計報導準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據「證券商財務報告編製準則」及「期貨商財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括

衍生工具)。

(2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產或負債。

(3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

(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

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

(1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值

衡量：

- (1)屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續轉列至保留盈餘項下，不得重分類至損益。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。
- (2)屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(八)應收帳款及票據、其他應收款暨應收證券融資款

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

(九)附條件債券交易

附條件債券交易係以實際收付之金額為入帳基礎，於附賣回交易發生時，帳列「附賣回債券投資」並列於流動資產項下；於附買回交易發生時，帳列「附買回債券負債」並列於流動負債項下，其與約定賣(買)回價格間之差額，帳列利息收入或利息支出。

(十)金融資產減損

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

(十一)金融資產及金融負債除列

1. 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

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

2. 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十二) 金融資產及負債之互抵

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

(十三) 採權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。本公司對子公司採權益法評價，並於投資取得時依成本認列。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業採權益法評價，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動，按持股比例認列為「資本公積」。
7. 本公司及關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 依「證券商財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。
9. 採權益法之投資於資產負債表日若有減損跡象，則本公司將該投資之整體帳面金額作為單一資產，比較其可回收金額（使用價值或公允價值減出售成本孰高者）與帳面金額，執行減損測試；使用價值係依據本公司預期將自關聯企業所產生之估計未來現金流量之現值之份額評估。

當可回收金額低於其帳面金額時，則認列減損損失，該損失不分攤至構成該投資帳面金額組成部分之任何資產（包括商譽）。當以前年度已認列減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失。

(十四) 不動產及設備

1. 不動產及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提列折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限：

	<u>耐用年限</u>
建築物	5年~50年
生財設備	4年~10年
電腦設備	3年~5年
電力設備	3年~10年
租賃權益改良	5年

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

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付主要為固定給付。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本主要為租賃負債之原始衡量金額。後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃

期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(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. 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) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。

2. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十)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。

(二十一)員工福利

1. 短期員工福利

本公司於員工提供勞務期間，以未來需支付短期福利非折現之金額認列為當期費用。

2. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

3. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

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

B. 有關確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

4. 員工酬勞及董監酬勞

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

(二十二) 收入及費用

本公司收入與支出可分為：

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

(二十三) 所得稅

1. 本期所得稅

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

2. 遞延所得稅

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

3. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質立法之稅率計算本期所得稅。管理階層就適用所得稅法

相關規定定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

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

(二十四)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。

(二十五)每股盈餘

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

調整之重大風險。

1. 金融工具之公允價值

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

2. 預期信用損失

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

依據會計準則規範對預期信用損失進行衡量時涉及許多重大判斷，例如：

- (1) 判斷信用風險顯著增加之標準；
- (2) 選擇衡量預期信用損失之適當模型及假設；

關於上述預期信用損失之判斷及估計，請參閱附註十二(二)。

3. 採用權益法之投資減損評估

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

4. 證券經紀部門商譽減損評估

商譽每年定期之減損測試過程，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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
支票存款	\$ 486,626	\$ 372,001
活期存款		
台幣存款	92,681	225,347
外幣存款	987,144	544,590
定期存款	<u>2,263,200</u>	<u>2,351,200</u>
合計	<u>\$ 3,829,651</u>	<u>\$ 3,493,138</u>

本公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，定期存款年利率(含外幣)皆為 0.040%~1.065%。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
<u>開放式基金及貨幣市場工具及經紀商投資有價證券</u>		
開放式基金	\$ 201,298	\$ 225,000
商業本票	-	1,384,265
小計	201,298	1,609,265
評價調整	1,267	781
合計	202,565	1,610,046
<u>營業證券—自營</u>		
上市櫃公司股票	6,192,641	203,034
政府公債	3,364,452	4,700,905
普通公司債	6,992,481	3,265,038
可轉換公司債	146,703	148,279
興櫃公司股票	54,554	67,424
國外有價證券	15,502,816	9,551,592
指數股票型基金	3,091,765	2,765,819
非上市、上櫃、興櫃股票	1,514	1,514
小計	35,346,926	20,703,605
評價調整	503,131	(40,892)
合計	35,850,057	20,662,713
<u>營業證券—承銷</u>		
上市櫃公司股票	807,209	837,441
可轉換公司債	238,046	479,500
非上市、上櫃、興櫃股票	-	14,400
小計	1,045,255	1,331,341
評價調整	101,417	123,837
合計	1,146,672	1,455,178
<u>營業證券—避險</u>		
上市櫃公司股票	3,142,111	584,558
可轉換公司債	7,647	613
認購(售)權證	47,966	39,229
國外有價證券	64,648	-
指數股票型基金	165,249	154,782
小計	3,427,621	779,182
評價調整	83,999	6,164
合計	3,511,620	785,346

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
買入選擇權—期貨	15,533	24,463
期貨交易保證金—自有資金	2,782,685	2,260,964
衍生工具資產—櫃檯	969	3,300
總計	<u>\$ 43,510,101</u>	<u>\$ 26,802,010</u>

非流動項目：

強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：

營業證券—自營—公債	\$ 49,921	\$ 49,895
非上市、上櫃、興櫃股票	2,609	2,609
合計	52,530	52,504
評價調整	18,766	13,850
總計	<u>\$ 71,296</u>	<u>\$ 66,354</u>

1. 本公司於民國 108 年及 107 年度認列透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債產生之已實現及未實現淨利益分別為\$2,664,463 及\$1,220,578。
2. 本公司將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
流動項目：		
債務工具：		
營業證券—自營		
國外債券	\$ -	\$ 290,816
評價調整	-	5,488
總計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 296,304</u>
非流動項目：		
權益工具：		
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 6,449	\$ 6,449
評價調整	151,207	140,096
總計	<u>\$ 157,656</u>	<u>\$ 146,545</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資之非上市、上櫃、興櫃股票投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$157,656 及\$146,545。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 11,111	\$ 12,307
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 5,595	\$ 5,160
 <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 20,832)	\$ 22,066
自累計其他綜合損益重分類至損益		
因除列標的轉列者	\$ 15,309	(\$ 24,289)
認列於損益之利息收入	\$ 784	\$ 8,415

3. 本公司將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 附賣回債券投資

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
國外債券	\$ -	\$ 93,193

上列民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之附賣回債券投資於一年內到期，逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息賣回，全部賣回總價分別為\$0及\$93,705，各幣別承作年利率列示如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>幣別</u>		
外幣(註)	-	2.20%

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，年利率皆為 6.4%。

(六) 應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款－關係人	\$ 2,615	\$ 3,895
應收帳款－非關係人		
應收交割帳款－經紀	8,775,893	6,289,700
應收交割帳款－自營	857,731	668,765
應收交割帳款－外國債券	601,111	142,329
應收即期外匯款	435,180	-
應收利息	301,206	338,710
交割代價	745,383	722,004
其他	70,510	77,520
小計	11,787,014	8,239,028
減：備抵損失	(656)	(2,661)
合計	\$ 11,786,358	\$ 8,236,367

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	108年12月31日					合計
	30天內	31-90天	91-180天	181天-1年	超過1年	
應收帳款						
應收帳款－關係人	\$ 2,615	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,615
應收帳款－非關係人	11,493,440	69,155	102,517	75,020	46,882	11,787,014
	<u>\$ 11,496,055</u>	<u>\$ 69,155</u>	<u>\$ 102,517</u>	<u>\$ 75,020</u>	<u>\$ 46,882</u>	<u>\$ 11,789,629</u>
	107年12月31日					合計
	30天內	31-90天	91-180天	181天-1年	超過1年	
應收帳款						
應收帳款－關係人	\$ 3,895	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,895
應收帳款－非關係人	7,906,191	36,760	90,459	138,336	67,282	8,239,028
	<u>\$ 7,910,086</u>	<u>\$ 36,760</u>	<u>\$ 90,459</u>	<u>\$ 138,336</u>	<u>\$ 67,282</u>	<u>\$ 8,242,923</u>

註：以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

2. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(七) 其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
應收利息	\$ 3,746	\$ 3,745
其他	6,602	3,807
減：備抵損失	(54)	(288)
合計	<u>\$ 10,294</u>	<u>\$ 7,264</u>

相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(八) 其他流動資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
待交割款項	\$ 34,990	\$ 27,379
質押定期存款	400,000	400,000
代收承銷股款	18	18,542
暫付款	108,566	746
其他	<u>1,350</u>	<u>831</u>
合計	<u>\$ 544,924</u>	<u>\$ 447,498</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：

<u>108年12月31日</u>		
<u>金融資產類別</u>	<u>已移轉金融資產 帳面金額</u>	<u>相關金融負債 帳面金額</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產 附買回條件協議	\$ 21,964,175	\$ 20,956,256
<u>107年12月31日</u>		
<u>金融資產類別</u>	<u>已移轉金融資產 帳面金額</u>	<u>相關金融負債 帳面金額</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產 附買回條件協議	\$ 15,506,358	\$ 14,775,766
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產 附買回條件協議	296,304	290,833

(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。

(以下空白)

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

108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	\$ 938	\$ -	\$ 938	\$ 938	\$ -	\$ -
107年12月31日						
說明	已認列之金融 資產總額	於資產負債表 中互抵之已認列 之金融負債總額	列報於資產負 債表之金融 資產淨額	未於資產負債表互抵之相關金額		淨額
				金融工具	所收取之現金 擔保品	
衍生工具	\$ 3,300	\$ -	\$ 3,300	\$ 3,300	\$ -	\$ -
附賣回債券投資	93,193	-	93,193	92,663	-	530
合計	\$ 96,493	\$ -	\$ 96,493	\$ 95,963	\$ -	\$ 530

(2) 金融負債

108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		淨額
				金融工具	所收取之現金 擔保品	
衍生工具	\$ 8,371	\$ -	\$ 8,371	\$ 938	\$ -	\$ 7,433
附買回債券負債	11,622,022	-	11,622,022	11,622,022	-	-
合計	<u>\$ 11,630,393</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,630,393</u>	<u>\$ 11,622,960</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,433</u>
107年12月31日						
說明	已認列之金融 負債總額	於資產負債表 中互抵之已認列 之金融資產總額	列報於資產負 債表之金融 負債淨額	未於資產負債表互抵之相關金額		淨額
				金融工具	所收取之現金 擔保品	
衍生工具	\$ 11,112	\$ -	\$ 11,112	\$ 3,300	\$ -	\$ 7,812
附買回債券負債	8,713,387	-	8,713,387	8,713,387	-	-
合計	<u>\$ 8,724,499</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,724,499</u>	<u>\$ 8,716,687</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,812</u>

(十一) 採用權益法之投資

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
子公司		
統一期貨(股)公司	\$ 1,924,380	\$ 1,935,207
統一證券(香港)有限公司	72,935	72,792
統一證券投資顧問(股)公司	322,208	194,831
統一證券(維京島)有限公司	2,301,733	2,298,272
統一綜合保險代理人(股)公司	28,561	31,911
統証創業投資(股)公司	248,549	245,072
	<u>4,898,366</u>	<u>4,778,085</u>
關聯企業		
統一證券投資信託(股)公司	578,382	569,230
	<u>\$ 5,476,748</u>	<u>\$ 5,347,315</u>

1. 本公司民國 108 年及 107 年度採權益法評價長期股權投資所認列之採用權益法之子公司、關聯企業及合資利益份額分別為\$329,744 及 \$379,275。
2. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 108 年度合併財務報告附註四(三)。
3. 關聯企業

(1) 本公司重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率		關係之性質	衡量方法
		<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>		
統一證券投資信託(股)公司	台北市	42.46%	42.46%	關聯企業	權益法

(2) 本公司重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	<u>統一證券投資信託(股)公司</u>	
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
流動資產	\$ 543,681	\$ 502,419
非流動資產	627,350	599,619
流動負債	(176,271)	(156,138)
非流動負債	(55,102)	(27,364)
淨資產總額	<u>\$ 939,658</u>	<u>\$ 918,536</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 399,010	\$ 390,041
商譽及其他	179,372	179,189
關聯企業帳面價值	<u>\$ 578,382</u>	<u>\$ 569,230</u>

綜合損益表

	統一證券投資信託(股)公司	
	108年度	107年度
收入	\$ 831,987	\$ 791,291
繼續營業單位本期淨利	\$ 251,386	\$ 239,809
其他綜合損益(稅後淨額)	(9,768)	11,569
本期綜合損益總額	\$ 241,618	\$ 251,378
自關聯企業收取之股利	\$ 93,631	\$ 72,511

(十二) 不動產及設備

		108年				
1月1日	土 地	建 築 物	設 備	租賃權益改良	合 計	
成 本	\$ 1,573,570	\$ 978,012	\$ 138,552	\$ 41,252	\$ 2,731,386	
累計折舊及減損	-	(381,262)	(56,264)	(24,650)	(462,176)	
合 計	\$ 1,573,570	\$ 596,750	\$ 82,288	\$ 16,602	\$ 2,269,210	
1月1日	\$ 1,573,570	\$ 596,750	\$ 82,288	\$ 16,602	\$ 2,269,210	
增 添	-	2,475	36,393	2,278	41,146	
處 分	-	-	(156)	(782)	(938)	
重 分	-	6,430	10,740	6,030	23,200	
折 舊	-	(22,689)	(31,728)	(7,810)	(62,227)	
12月31日	\$ 1,573,570	\$ 582,966	\$ 97,537	\$ 16,318	\$ 2,270,391	
12月31日	土 地	建 築 物	設 備	租賃權益改良	合 計	
成 本	\$ 1,573,570	\$ 980,799	\$ 158,227	\$ 31,424	\$ 2,744,020	
累計折舊及減損	-	(397,833)	(60,690)	(15,106)	(473,629)	
合 計	\$ 1,573,570	\$ 582,966	\$ 97,537	\$ 16,318	\$ 2,270,391	

		107年				
1月1日		土 地	建 築 物	設 備	租賃權益改良	合 計
成 本	\$	1,573,570	\$ 978,310	\$ 123,708	\$ 42,008	\$ 2,717,596
累計折舊及減損		-	(360,022)	(72,032)	(24,561)	(456,615)
合 計	\$	<u>1,573,570</u>	<u>\$ 618,288</u>	<u>\$ 51,676</u>	<u>\$ 17,447</u>	<u>\$ 2,260,981</u>
1月1日	\$	1,573,570	\$ 618,288	\$ 51,676	\$ 17,447	\$ 2,260,981
增 添		-	-	37,888	755	38,643
處 分		-	-	(11)	-	(11)
重 類		-	1,390	20,704	7,347	29,441
折 舊		-	(22,928)	(27,969)	(8,947)	(59,844)
12月31日	\$	<u>1,573,570</u>	<u>\$ 596,750</u>	<u>\$ 82,288</u>	<u>\$ 16,602</u>	<u>\$ 2,269,210</u>
12月31日		土 地	建 築 物	設 備	租賃權益改良	合 計
成 本	\$	1,573,570	\$ 978,012	\$ 138,552	\$ 41,252	\$ 2,731,386
累計折舊及減損		-	(381,262)	(56,264)	(24,650)	(462,176)
合 計	\$	<u>1,573,570</u>	<u>\$ 596,750</u>	<u>\$ 82,288</u>	<u>\$ 16,602</u>	<u>\$ 2,269,210</u>

1. 民國 108 年及 107 年度本公司不動產及設備尚無利息資本化情形。
2. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司不動產及設備抵押擔保情形請參閱附註八。

(十三) 租賃交易-承租人

民國 108 年度適用

1. 本公司租賃之標的資產包括建築物、機器設備、公務車及多功能事務機，租賃合約之期間通常介於 1 到 10 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	108年12月31日	108年度
	帳面金額	折舊費用
房屋	\$ 151,128	\$ 71,405
運輸設備(公務車)	15,727	6,331
生財器具(影印機)	659	1,267
合計	<u>\$ 167,514</u>	<u>\$ 79,003</u>

3. 本公司於民國 108 年度使用權資產之增添為\$76,212。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>108年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 1,265
屬短期租賃合約之費用	3,831
變動租賃給付之費用	317

5. 本公司於民國 108 年度租賃現金流出總額為 \$82,755。

(十四) 租賃交易-出租人

民國 108 年度適用

1. 本公司出租之標的資產包括辦公室及車位，租賃合約之期間通常介於 1 到 5 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本公司於民國 108 年度基於營業租賃合約認列 \$25,788 之租金收入，其中無屬變動租賃給付。
3. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>108年12月31日</u>
109年	\$ 25,159
110年	22,480
111年	21,883
112年	21,883
113年	5,345
合計	<u>\$ 96,750</u>

(十五) 投資性不動產

		<u>108年</u>		
<u>1月1日</u>		<u>土 地</u>	<u>建 築 物</u>	<u>合 計</u>
成	本	\$ 198,099	\$ 107,076	\$ 305,175
累 計 折 舊 及 減 損	損	-	(30,472)	(30,472)
合	計	<u>\$ 198,099</u>	<u>\$ 76,604</u>	<u>\$ 274,703</u>
<u>1月1日</u>		\$ 198,099	\$ 76,604	\$ 274,703
折	舊	-	(2,100)	(2,100)
<u>12月31日</u>		<u>\$ 198,099</u>	<u>\$ 74,504</u>	<u>\$ 272,603</u>
<u>12月31日</u>		<u>土 地</u>	<u>建 築 物</u>	<u>合 計</u>
成	本	\$ 198,099	\$ 107,076	\$ 305,175
累 計 折 舊 及 減 損	損	-	(32,572)	(32,572)
合	計	<u>\$ 198,099</u>	<u>\$ 74,504</u>	<u>\$ 272,603</u>

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

1. 民國 108 年及 107 年度由投資性不動產產生之租金收入皆為\$17,652，直接營運費用分別為\$3,609及\$3,611。

2. 投資性不動產公允價值資訊請詳附註十二(五)。

(十六) 無形資產

		108年			
1月1日		電腦軟體	商 譽	客戶關係及其他	合 計
成 本		\$ 43,167	\$ 42,004	\$ 54,160	\$ 139,331
累 計 攤 銷 及 減 損		(18,167)	-	(54,160)	(72,327)
合 計		<u>\$ 25,000</u>	<u>\$ 42,004</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 67,004</u>
	1月1日	\$ 25,000	\$ 42,004	\$ -	\$ 67,004
增 添		7,457	-	100	7,557
重 分 類		7,662	-	-	7,662
攤 銷		(11,494)	-	(3)	(11,497)
	12月31日	<u>\$ 28,625</u>	<u>\$ 42,004</u>	<u>\$ 97</u>	<u>\$ 70,726</u>
	12月31日	電腦軟體	商 譽	客戶關係及其他	合 計
成 本		\$ 44,326	\$ 42,004	\$ 54,260	\$ 140,590
累 計 攤 銷 及 減 損		(15,701)	-	(54,163)	(69,864)
合 計		<u>\$ 28,625</u>	<u>\$ 42,004</u>	<u>\$ 97</u>	<u>\$ 70,726</u>

107年				
1月1日	電腦軟體	商 譽	客戶關係及其他	合 計
成 本	\$ 41,212	\$ 42,004	\$ 54,160	\$ 137,376
累計攤銷及 減 損	(25,937)	-	(49,122)	(75,059)
合 計	<u>\$ 15,275</u>	<u>\$ 42,004</u>	<u>\$ 5,038</u>	<u>\$ 62,317</u>
1月1日	\$ 15,275	\$ 42,004	\$ 5,038	\$ 62,317
增 添	10,187	-	-	10,187
重 分 類	8,431	-	-	8,431
攤 銷	(8,893)	-	(5,038)	(13,931)
12月31日	<u>\$ 25,000</u>	<u>\$ 42,004</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 67,004</u>
12月31日	電腦軟體	商 譽	客戶關係及其他	合 計
成 本	\$ 43,167	\$ 42,004	\$ 54,160	\$ 139,331
累計攤銷及 減 損	(18,167)	-	(54,160)	(72,327)
合 計	<u>\$ 25,000</u>	<u>\$ 42,004</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 67,004</u>

1. 民國 108 年及 107 年度本公司無形資產尚無利息資本化情形。
2. 商譽及客戶關係係本公司受讓渣打銀行股份有限公司消費性金融證券經紀業務所產生，全數分攤至本公司證券經紀部門。
3. 商譽每年定期減損之測試之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 108年度	經紀部門 107年度
成長率	0.00%	0.00%
折現率	11.16%	11.96%

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。

(十七) 其他非流動資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
營業保證金	\$ 520,000	\$ 540,000
交割結算基金	244,803	224,205
存出保證金	193,565	239,359
淨確定福利資產	-	44
預付設備款	26,575	5,653
催收款項	240,073	213,075
其他	720	720
小計	1,225,736	1,223,056
減：備抵損失	(240,073)	(213,075)
合計	<u>\$ 985,663</u>	<u>\$ 1,009,981</u>

(十八) 短期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
無擔保銀行借款	\$ 2,845,502	\$ 939,879
利率區間	<u>0.880%~2.495%</u>	<u>3.411%~3.500%</u>

(十九) 應付商業本票

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
發行面值	\$ 9,600,000	\$ -
減：應付商業本票折價	(3,296)	-
合計	<u>\$ 9,596,704</u>	<u>\$ -</u>
利率區間	<u>0.530%~0.695%</u>	<u>-</u>

(以下空白)

(二十) 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

	108年12月31日	107年12月31日
附賣回債券投資－融券	\$ -	\$ 90,545
評價調整	-	3,069
小計	-	93,614
應付借券－避險	192,174	148,009
應付借券－避險評價調整	8,617 (	15,145)
應付借券－非避險	208,143	391,436
應付借券－非避險評價調整	(17,707)	(19,457)
小計	391,227	504,843
	108年12月31日	107年12月31日
發行認購(售)權證	6,639,919	15,115,760
價值變動利益	(945,819)	(7,549,321)
市價(A)	5,694,100	7,566,439
發行認購(售)權證再買回	(5,473,503)	(11,955,149)
價值變動損失	163,564	4,622,139
市價(B)	(5,309,939)	(7,333,010)
發行認購(售)權證負債淨額(A+B)	384,161	233,429
賣出選擇權負債-期貨	17,390	8,954
發行指數投資證券	19,222	-
評價調整	549	-
小計	19,771	-
衍生工具負債-櫃檯	35,716	24,690
合計	\$ 848,265	\$ 865,530

本公司發行認購(售)權證種類為美式或歐式認購(售)權證，發行時按發行價格於權證到期前或未履約時，帳列於發行認購(售)權證負債。發行認購(售)權證再買回其發行權證時，將再買回之價款帳列發行認購(售)權證再買回，作為發行認購(售)權證負債之減項。認購(售)權證存續期間自上市、櫃買賣日起算 6 至 12 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。

(二十一) 附買回債券負債

	108年12月31日	107年12月31日
中央政府公債	\$ 3,445,144	\$ 4,100,351
普通公司債	1,601,547	1,298,032
金融債券	400,889	-
國際債券	3,886,654	954,829
國外債券	11,622,022	8,713,387
合計	<u>\$ 20,956,256</u>	<u>\$ 15,066,599</u>

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之附買回債券負債均於一年內到期，均逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息買回，全部買回總價分別為\$21,035,116 及\$15,134,144，各幣別承作年利率列示如下：

幣 別	108年12月31日	107年12月31日
新台幣	0.47%~0.62%	0.33%~0.62%
外 幣(註)	-0.50%~3.40%	-0.30%~4.20%

註：外幣包含澳幣、歐元、美元及人民幣。

(二十二) 應付帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應付交割帳款－經紀	\$ 8,410,426	\$ 4,974,010
交割代價	1,223,127	1,811,674
應付交割帳款－自營	616,917	256,985
應付交割帳款－國際債	223	78
應付交割帳款－外國債券	709,611	172,208
應付即期外匯款	434,980	-
其他	71,935	77,992
合計	<u>\$ 11,467,219</u>	<u>\$ 7,292,947</u>

(二十三) 其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資獎金	\$ 718,595	\$ 415,980
應付員工及董事酬勞	104,206	57,735
其他	412,505	316,654
合計	<u>\$ 1,235,306</u>	<u>\$ 790,369</u>

(二十四) 其他金融負債－流動

	108年12月31日	107年12月31日
股權連結商品－本金價值	\$ 4,000	\$ -
保本型商品－固定收益	2,739,866	2,687,009
合計	<u>\$ 2,743,866</u>	<u>\$ 2,687,009</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。

(二十五) 其他非流動負債

	108年12月31日	107年12月31日
存入保證金	\$ 25,338	\$ 21,928
淨確定福利負債－非流動	1,587	-
合計	<u>\$ 26,925</u>	<u>\$ 21,928</u>

(二十六) 退休金

1. 確定福利計畫

(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司係按月就薪資總額 7.2% 提撥退休基金，分別以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行及職工退休基金管理委員會專戶儲存於國泰世華銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 819,706	\$ 785,853
計劃資產公允價值	(818,119)	(785,897)
淨確定福利(資產)負債	<u>\$ 1,587</u>	<u>(\$ 44)</u>

(3) 淨確定福利負債(資產)之變動如下：

	確定福利 義務現值	計劃資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
108年度			
1月1日餘額	\$ 785,853	(\$ 785,897)	(\$ 44)
當期服務成本	5,006	-	5,006
利息費用(收入)	8,644	(8,644)	-
	<u>799,503</u>	<u>(794,541)</u>	<u>4,962</u>
再衡量數：			
計劃資產報酬，但 不包括包含於淨 確定福利負債 (資產)淨利息之金額	-	(7,249)	(7,249)
財務假設改變	28,807	-	28,807
經驗調整	13,302	-	13,302
	<u>42,109</u>	<u>(7,249)</u>	<u>34,860</u>
提撥退休基金	-	(38,235)	(38,235)
支付退休金	(21,906)	21,906	-
	<u>(21,906)</u>	<u>(16,329)</u>	<u>(38,235)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 819,706</u>	<u>(\$ 818,119)</u>	<u>\$ 1,587</u>
	確定福利 義務現值	計劃資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
107年度			
1月1日餘額	\$ 799,549	(\$ 750,049)	\$ 49,500
當期服務成本	5,583	-	5,583
利息費用(收入)	9,595	(9,001)	594
	<u>814,727</u>	<u>(759,050)</u>	<u>55,677</u>
再衡量數：			
計劃資產報酬，但 不包括包含於淨 確定福利負債 (資產)淨利息之金額	-	(13,865)	(13,865)
財務假設改變	7,429	-	7,429
經驗調整	(8,337)	-	(8,337)
	<u>(908)</u>	<u>(13,865)</u>	<u>(14,773)</u>
提撥退休基金	-	(40,948)	(40,948)
支付退休金	(27,966)	27,966	-
	<u>(27,966)</u>	<u>(12,982)</u>	<u>(40,948)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 785,853</u>	<u>(\$ 785,897)</u>	<u>(\$ 44)</u>

(4) 本公司之確定福利退休計劃資產，係由台灣銀行按該基金年度投

資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依台灣當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國108年及107年12月31日構成該基金總資產公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。另本公司以職工退休基金管理委員會專戶儲存於國泰世華銀行，該基金投資運用以定期存款專戶儲存於國泰世華銀行。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
折現率	<u>0.70%</u>	<u>1.10%</u>
未來薪資增加率	<u>2.50%</u>	<u>2.50%</u>

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

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(<u>\$ 18,175</u>)	<u>\$ 18,762</u>	<u>\$ 16,344</u>	(<u>\$ 15,945</u>)
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(<u>\$ 18,392</u>)	<u>\$ 19,010</u>	<u>\$ 16,758</u>	(<u>\$ 16,327</u>)

(6) 本公司於民國109年度預計支付予退休計畫之提撥金\$39,747。

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108年及107年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$56,453及\$58,509。

(二十七) 權益

1. 股本

- (1) 截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司額定股本為 \$15,000,000，每股面值 10 元。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，所發行普通股股數及流通在外普通股數分別為 1,372,390 仟股及 1,390,428 仟股。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	股數單位：仟股	
	108年度	107年度
1月1日	1,390,428	1,390,428
庫藏股買回及註銷	(18,038)	-
12月31日	1,372,390	1,390,428

(2) 庫藏股

本公司為維護公司信用及股東權益，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				
	108年度				
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	-	18,038	(18,038)	-	-

依證券交易法第二十八條之二規定，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 108 年 5 月經董事會決議註銷庫藏股，另於民國 108 年 5 月完成註銷庫藏股申請減資變更登記。

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
108年12月31日餘額	\$ 24,663	\$ 65,675	\$ 483	\$ 440	\$ 91,261
107年12月31日餘額	\$ 24,986	\$ 116,793	\$ 483	\$ 440	\$ 142,702

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得依股東會決議，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實

收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

3. 法定盈餘公積

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

4. 特別盈餘公積

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

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

原依民國 105 年 8 月 5 日金管證券字第 10500278285 號函規定，證券商應於分派民國 105 至 107 會計年度盈餘時，以稅後淨利的 0.5% 至 1% 提列特別盈餘公積，自民國 106 會計年度起，得就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，自上述範圍內迴轉；惟依民國 108 年 7 月 10 日金管證券字第 1080321644 號函規定，證券商自民國 108 會計年度起得不再繼續提列特別盈餘公積，並於支用前述費用時，得就相同數額自之前年度已提列之特別盈餘公積餘額範圍內迴轉。

(二十八) 盈餘分配及股利政策

1. 依本公司章程規定，年度決算後如有盈餘，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分配盈餘，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決算可供分配盈餘總數之 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 108 年 6 月 18 日及 107 年 6 月 21 日分別經股東會決議民國 107 年及 106 年度盈餘分派案，如下：

	107年度		106年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 121,032		\$ 251,972	
提列特別盈餘公積	242,064		503,944	
提列特別盈餘公積(註1)	6,052		12,599	
迴轉特別盈餘公積(註1)	(4,365)		(3,023)	
(迴轉)提列特別盈餘公積(註2)	(58,374)		58,374	
現金股利	959,395	\$ 0.69	1,668,514	\$ 1.20
	<u>\$ 1,265,804</u>		<u>\$ 2,492,380</u>	

註 1：依金管證券字第 10500278285 號函令規定，因應金融科技發展提列特別盈餘公積以供員工轉型之用，本公司分別於 108 年 3 月 22 日及 107 年 3 月 26 日經董事會通過提列 0.5% 為特別盈餘公積，並依函文規定進行特別盈餘公積之迴轉。

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

5. 本公司於民國 109 年 3 月 26 日經董事會提議民國 108 年度盈餘分配案如下：

	108年度	
	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 234,244	
提列特別盈餘公積	473,707	
迴轉特別盈餘公積(註3)	(4,221)	
現金股利	1,372,390	\$ 1.00
股票股利	274,478	\$ 0.20
	<u>\$ 2,350,598</u>	

註 3：依金管證券字第 1080321644 號函令規定，因應金融科技發展提列特別盈餘公積以供員工轉型之用，並依函文規定進行特別盈餘公積之迴轉。

6. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六(四十三)。

(二十九) 經紀手續費收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
集中交易市場受託買賣業務	\$ 1,069,518	\$ 1,217,135
營業處所受託買賣業務	426,700	439,747
其他	32,198	52,774
合計	<u>\$ 1,528,416</u>	<u>\$ 1,709,656</u>

(三十) 承銷業務收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
包銷證券報酬	\$ 25,139	\$ 22,306
其他	37,672	30,922
合計	<u>\$ 62,811</u>	<u>\$ 53,228</u>

(三十一) 營業證券出售淨利益

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
自營商		
—集中交易市場	\$ 1,686,209	\$ 1,119,471
—營業處所	139,489	(57,940)
—海外有價證券買賣	504,755	(79,821)
小計	<u>2,330,453</u>	<u>981,710</u>
承銷商		
—集中交易市場	47,543	46,174
—營業處所	73,592	11,969
小計	<u>121,135</u>	<u>58,143</u>
避險		
—集中交易市場	340,461	(630,593)
—營業處所	52,232	(123,985)
—海外有價證券買賣	(10,820)	(8,260)
小計	<u>381,873</u>	<u>(762,838)</u>
合計	<u>\$ 2,833,461</u>	<u>\$ 277,015</u>

(三十二) 利息收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
融資業務利息收入	\$ 484,574	\$ 623,031
債券投資利息收入	674,047	632,528
其他利息收入	4,574	735
合計	<u>\$ 1,163,195</u>	<u>\$ 1,256,294</u>

(三十三) 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
營業證券—自營	\$ 655,672	(\$ 437,071)
營業證券—承銷	(22,420)	(13,726)
營業證券—避險	77,851	83,968
合計	<u>\$ 711,103</u>	<u>(\$ 366,829)</u>

(三十四) 借券及附賣回債券融券回補淨利益

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
附賣回債券回補(損失)利益	(\$ 6,528)	\$ 7,117
融券回補(損失)利益—權證	(3,919)	1,816
融券回補利益—結構型商品	2,861	7,892
借券交易利益—結構型商品	(1,295)	-
借券交易利益—自營	46,294	10,963
合計	<u>\$ 37,413</u>	<u>\$ 27,788</u>

(三十五) 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)利益

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
附賣回債券融券評價損失	(\$ 5,265)	(\$ 3,015)
借券評價(損失)利益—自營	(5,546)	27,237
融券評價損失—權證	(10,607)	(2,155)
合計	<u>(\$ 21,418)</u>	<u>\$ 22,067</u>

(三十六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資已實現淨利益(損失)

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
國外債券	<u>\$ 15,309</u>	<u>(\$ 24,289)</u>

(三十七) 發行認購(售)權證淨利益

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
發行認購(售)權證負債及再買回價值變動	\$ 203,893	\$ 1,180,875
淨利益		
發行認購(售)權證到期前履約損失	(31,156)	(35,750)
發行認購(售)權證費用	(78,873)	(84,740)
合計	<u>\$ 93,864</u>	<u>\$ 1,060,385</u>

(三十八) 衍生工具淨(損失)利益

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
期貨契約(損失)利益	(\$ 908,766)	\$ 194,926
選擇權交易(損失)利益	(18,375)	120,606
匯率衍生工具利益(損失)	18,870	(47,348)
其他	(79,312)	(68,032)
合計	<u>(\$ 987,583)</u>	<u>\$ 200,152</u>

(三十九) 預期信用減損損失及迴轉利益

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
減損損失提列	(\$ 7,170)	(\$ 52,798)
收回呆帳	672	716
合計	<u>(\$ 6,498)</u>	<u>(\$ 52,082)</u>

(四十) 其他營業收益

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
借券收入	\$ 113,544	\$ 87,487
外幣兌換淨利益	196,750	28,872
代銷基金手續費收入	45,349	44,277
其他	7,012	3,831
合計	<u>\$ 362,655</u>	<u>\$ 164,467</u>

(四十一) 手續費支出

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
經紀手續費支出	\$ 131,978	\$ 138,569
自營手續費支出	264,894	203,842
轉融通手續費支出	2,300	1,653
合計	<u>\$ 399,172</u>	<u>\$ 344,064</u>

(四十二) 財務成本

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
附買回債券利息	\$ 382,546	\$ 291,956
借款利息	116,568	99,398
其他利息費用	7,170	5,756
合計	<u>\$ 506,284</u>	<u>\$ 397,110</u>

(四十三) 員工福利費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
薪資費用	\$ 1,787,058	\$ 1,512,061
勞健保費用	108,575	115,499
退休金費用	61,459	64,686
其他員工福利費用	87,007	95,155
合計	<u>\$ 2,044,099</u>	<u>\$ 1,787,401</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 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為\$52,103 及 \$28,868；董事酬勞估列金額分別為\$52,103 及\$28,868，前述金額帳列薪資費用科目。
3. 民國 108 年度係依截至當期止之稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益，分別以員工酬勞 2%及董事酬勞 2%為基礎估列。
4. 經董事會決議之民國 107 年度員工及董事酬勞與 107 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。

(四十四) 折舊及攤銷費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
折舊費用	\$ 143,330	\$ 61,944
攤銷費用	11,497	13,931
合計	<u>\$ 154,827</u>	<u>\$ 75,875</u>

(四十五) 其他營業費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
郵電費	\$ 58,880	\$ 55,419
稅捐	521,601	592,509
租金費用	5,110	89,040
電腦資訊費用	97,435	102,273
其他費用	406,732	348,858
合計	<u>\$ 1,089,758</u>	<u>\$ 1,188,099</u>

(四十六) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
財務收入	\$ 19,159	\$ 18,521
處分投資利益(損失)	9,073	(11,703)
處分不動產及設備損失	(928)	(11)
租賃修改淨損失	(15)	-
營業外金融工具按公允價值衡量之 利益(損失)	7,576	(4,013)
其他營業外淨收入	<u>124,825</u>	<u>123,236</u>
合計	<u>\$ 159,690</u>	<u>\$ 126,030</u>

(四十七) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 163,690	\$ 144,310
以前年度所得稅低估	(11,154)	5,476
未分配盈餘加徵	-	<u>2,000</u>
當期所得稅總額	<u>152,536</u>	<u>151,786</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(6,691)	33,003
稅率改變之影響	-	(9,466)
遞延所得稅總額	<u>(6,691)</u>	<u>23,537</u>
所得稅費用	<u>\$ 145,845</u>	<u>\$ 175,323</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
確定福利義務之再衡量數	(\$ 6,972)	\$ 2,955
稅率改變之影響	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 11,886)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 502,876	\$ 277,129
按法令規定不得認列項目影響數	93,470	23,150
以前年度所得稅(高)低估	(11,154)	5,476
免稅所得影響數	(594,419)	(256,066)
最低稅負	155,072	133,100
稅法修正之所得稅影響	-	(9,466)
未分配盈餘加徵	-	2,000
所得稅費用	<u>\$ 145,845</u>	<u>\$ 175,323</u>

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

	<u>108年度</u>			
	<u>1月1日</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合淨利</u>	<u>12月31日</u>
遞延所得稅資產：				
—暫時性差異：				
呆帳損失	\$ 29,635	\$ 9,844	\$ -	\$ 39,479
金融商品評價損失	9,559	(5,340)	-	4,219
其他	<u>81,467</u>	<u>61</u>	<u>6,972</u>	<u>88,500</u>
小計	<u>\$ 120,661</u>	<u>\$ 4,565</u>	<u>\$ 6,972</u>	<u>\$ 132,198</u>
遞延所得稅負債：				
—暫時性差異：				
未實現兌換利益	(\$ 14,274)	\$ 2,126	\$ -	(\$ 12,148)
小計	<u>(\$ 14,274)</u>	<u>\$ 2,126</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 12,148)</u>
合計	<u>\$ 106,387</u>	<u>\$ 6,691</u>	<u>\$ 6,972</u>	<u>\$ 120,050</u>

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

4. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 105 年度。
5. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。
6. 本公司民國 105 年度之營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定後，應補徵所得稅計\$11,820，本公司對核定內容仍有不服，已依法提出行政救濟，並就核定內容評估調整入帳。

(四十八) 每股盈餘

	108年度		
	稅 後	加權平均流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (新台幣：元)
<u>基本每股盈餘</u>			
屬於普通股股東之			
本期淨利	\$ 2,368,536	1,373,458	\$ 1.72
<u>稀釋每股盈餘</u>			
員工酬勞	-	3,606	
	\$ 2,368,536	1,377,064	\$ 1.72

	107年度		
	稅後	加權平均流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (新台幣：元)
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之			
本期淨利	\$ 1,210,323	1,390,428	\$ 0.87
稀釋每股盈餘			
員工酬勞	-	2,510	
	\$ 1,210,323	1,392,938	\$ 0.87

七、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
統一企業(股)公司(統一企業)	對本公司具重大影響之企業
統一證券投資顧問(股)公司(統一投顧)	本公司之子公司
統一期貨(股)公司(統一期貨)	本公司之子公司
統一證券(維京島)有限公司(統一證券(維京島))	本公司之子公司
統一證券(香港)有限公司(統一證券(香港))	本公司之子公司
統一綜合保險代理人(股)公司(統一綜代)	本公司之子公司
統証創業投資(股)公司(統証創投)	本公司之子公司
統一證券(代理人)有限公司(統一證券(代理人))	本公司之孫公司
統一財富管理(香港)有限公司(統一財管(香港))	本公司之孫公司
統一證券投資信託(股)公司(統一投信)	關聯企業
統一超商(股)公司(統一超商)	其他關係人
統一實業股份公司(統一實業)	其他關係人
統一東京(股)公司(統一東京)	其他關係人
Kai Yu (BVI) Investment Co., Ltd	其他關係人
Cayman President Holdings Limited	其他關係人
President Life Sciences Cayman Co., Ltd	其他關係人
統一投信經理之基金	關聯企業統一投信募集之證券 投資信託基金

(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

	108年12月31日	107年12月31日
子公司：		
統一期貨	\$ 2,016,203	\$ 1,670,689

2. 應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
對本公司具重大影響之企業：		
統一企業	\$ 274	\$ 288
子公司：		
統一期貨	2,620	3,900
統一證券(香港)	729	6,372
其他關係人：		
其他	<u>729</u>	<u>597</u>
合計	<u>\$ 4,352</u>	<u>\$ 11,157</u>

3. 其他應收款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
子公司：		
統一期貨	\$ 66	\$ 363
其他	18	21
其他關係人：		
其他	<u>-</u>	<u>9</u>
合計	<u>\$ 84</u>	<u>\$ 393</u>

4. 租賃交易-承租人

(1) 本公司向統一東京等承租公務車、影印機等，租賃合約之期間為1年至5年，租金係於每月支付。

(2) 使用權資產

A. 取得使用權資產

	<u>108年12月31日</u>
其他關係人：	
統一東京(本年度取得使用權資產\$8,256)	<u>\$ 20,190</u>
本公司因適用國際財務報導準則第16號，於民國108年1月1日調增向關係人取得使用權資產\$14,907。	

B. 處分使用權資產

	<u>108年度</u>
其他關係人：	
統一東京	\$ 2,344
其他	<u>629</u>
合計	<u>\$ 2,973</u>

本公司於民國108年1月1日至12月31日與關係人中途解約\$1,887，合約到期\$1,086。

(3)租賃負債

A. 租賃負債-流動

	<u>108年12月31日</u>
其他關係人：	
統一東京	\$ <u>4,940</u>

B. 租賃負債-非流動

	<u>108年12月31日</u>
其他關係人：	
統一東京	\$ <u>10,782</u>

C. 財務成本

	<u>108年度</u>
其他關係人：	
統一東京	\$ 116
其他	<u>1</u>
合計	\$ <u>117</u>

D. 租賃修改淨利益

	<u>108年12月31日</u>
其他關係人：	
統一東京	\$ <u>26</u>

5. 存出保證金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
子公司：		
統一期貨	\$ <u>34,000</u>	\$ <u>39,000</u>

6. 應付款項

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
子公司：		
統一期貨	\$ 242	\$ 24
其他關係人：		
統一東京	<u>452</u>	<u>460</u>
合計	\$ <u>694</u>	\$ <u>484</u>

7. 存入保證金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
子公司：		
統一期貨	\$ 16,137	\$ 16,137
其他	804	806
關聯企業：		
統一投信	1,044	530
其他關係人：		
統一東京	<u>1,434</u>	<u>1,393</u>
合計	<u>\$ 19,419</u>	<u>\$ 18,866</u>

8. 附買回債券負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
其他關係人：		
President Life Sciences Cayman Co., Ltd	\$ 24,475	\$ -
Cayman President Holdings Limited	<u>-</u>	<u>184,290</u>
合計	<u>\$ 24,475</u>	<u>\$ 184,290</u>

9. 手續費收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
子公司：		
其他	\$ 128	\$ 67
關聯企業統一投信募集之證券投資信託基金：		
統一投信經理之基金	32,992	23,235
其他關係人：		
其他	<u>810</u>	<u>1,072</u>
合計	<u>\$ 33,930</u>	<u>\$ 24,374</u>

10. 期貨佣金收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
子公司：		
統一期貨	<u>\$ 35,784</u>	<u>\$ 59,190</u>

11. 財富管理業務收入－信託專戶銷售基金收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
關聯企業：		
統一投信	<u>\$ 9,817</u>	<u>\$ 9,453</u>

上述交易係依契約約定價格按月收款。

12. 其他營業收入—代銷基金手續費收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
關聯企業：		
統一投信	\$ 43,792	\$ 43,461

上述交易係依契約約定價格按月收款。

13. 租金收入

	<u>期</u>	<u>間</u>	<u>押 金</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
子公司					
統一投顧	106.10.01~	113.03.31	\$ 595	\$ 3,644	\$ 3,644
其他			346	3,070	3,288
關聯企業					
統一投信	105.01.01~	113.03.31	1,044	7,045	7,085
其他關係人					
統一東京	106.01.01~	113.03.31	1,434	9,422	9,422
合計				\$ 23,181	\$ 23,439

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。

14. 股務代理收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
對本公司重大影響之企業：		
統一企業	\$ 3,506	\$ 3,600
子公司：		
其他	66	68
關聯企業：		
統一投信	133	133
其他關係人：		
統一超商	1,929	1,708
統一實業	1,225	1,227
其他	3,034	3,078
合計	\$ 9,893	\$ 9,814

15. 衍生工具淨損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
其他關係人：		
Cayman President Holdings Limited	\$ -	(\$ 1,584)
Kai Yu (BVI) Investment Co., Ltd	(240)	-
合計	(\$ 240)	(\$ 1,584)

16. 其他營業費用－設備租金及影印費

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
其他關係人：		
統一東京	\$ 544	\$ 7,115
其他	-	1,143
合計	<u>\$ 544</u>	<u>\$ 8,258</u>

17. 交割結算服務費－期貨

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
子公司：		
統一期貨	<u>\$ 10,658</u>	<u>\$ 14,806</u>

18. 勞務費

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
子公司：		
統一投顧	<u>\$ 48,800</u>	<u>\$ 36,000</u>

19. 財務成本

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
其他關係人：		
Cayman President Holdings Limited	\$ 1,477	\$ 66
President Life Sciences Cayman Co., Ltd	528	-
合計	<u>\$ 2,005</u>	<u>\$ 66</u>

20. 持有關係人發行之有價證券－自營

	<u>108年12月31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	76	\$ 5,639	(\$ 2,458)
其他關係人：			
統一超商	-	-	(209)
合計		<u>\$ 5,639</u>	<u>(\$ 2,667)</u>
	<u>107年12月31日</u>		
	<u>期末股數(仟股)</u>	<u>期末餘額</u>	<u>處分損失</u>
對本公司重大影響之企業：			
統一企業	-	\$ -	\$ 579
其他關係人：			
統一實業	-	-	16
統一超商	-	-	(944)
合計		<u>\$ -</u>	<u>(\$ 349)</u>

21. 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：

	108年度	107年度
薪資與其他短期員工福利	\$ 154,625	\$ 130,701
退職福利	774	908
合計	<u>\$ 155,399</u>	<u>\$ 131,609</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	108年12月31日	107年12月31日	擔保用途
透過損益按公允價值衡量之金融			
資產－流動			
營業證券－自營部(面額)			
－普通公司債	\$ 1,600,000	\$ 1,300,000	附買回交易之擔保品
－政府公債	3,330,800	4,100,000	附買回交易之擔保品
－國外債券	12,421,911	9,157,965	附買回交易之擔保品
－國際債券	4,110,169	977,874	附買回交易之擔保品
－金融債券	400,000	-	附買回交易之擔保品
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動			
－國外債券(面額)	-	307,150	附買回交易之擔保品
其他流動資產			
－用途受限制之活期存款	735	19,373	代收承銷股款、員工遭法院強制扣留薪資款
－質押定期存款	400,000	400,000	申請短期借款額度之擔保及申請發行商業本票額度之保證
透過損益按公允價值衡量之金融			
資產－非流動			
－公債(面額)	50,000	50,000	信託業務存出保證金
不動產及設備			
－土地及建築物(帳面價值)	1,107,127	-	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	520,000	540,000	營業活動之保證

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)財務風險之管理目標及政策

1. 風險管理目標

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

2. 風險管理制度

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

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

3. 風險管理組織

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

(1)董事會應確保風險管理之有效性，並負風險管理最終責任，並負責下列事項：

A. 建立適當的風險管理體系，作業流程及公司的風險管理文化，並配置必要之資源以利執行運作。

B. 審核風險管理政策。

C. 核決業務申請、授權交易及風險限額。

(2)風險管理委員會向董事會報告，並負責下列事項：

A. 審核風險管理準則。

B. 審核最高風險容忍度。

C. 定期向董事會報告全公司之風險管理狀況。

(3)總經理監督全公司日常風險管理，並負責下列事項：

A. 監督全公司日常風險管理之執行。

- B. 核准例外管理事項。
- (4) 資產負債委員會向總經理報告，並負責下列事項：
 - A. 制定公司整體資產負債管理最高指導方針。
 - B. 分析及控管公司總體資產負債組合。
 - C. 核准各項業務限額。
 - D. 收集、分析國內外利率、匯率、景氣變動及政治經濟環境變動資訊，並預測未來之金融情勢。
- (5) 風控室執行風險管理政策及其相關規範，向風險管理委員會報告；就日常風險管理，向總經理報告，並負責下列事項：
 - A. 制定全公司之風險管理制度。
 - B. 發展衡量及管理公司風險之有效方法。
 - C. 覆核業務部門之風險管理制度。
 - D. 蒐集資料、彙總資訊，產生風險報告。
 - E. 分析各項業務之風險狀況，並向總經理報告。
 - F. 依會議性質與需求，向風險管理委員會報告公司風險管理狀況。
 - G. 執行風險管理委員會指定之工作事項與控管業務部門之風險。
- (6) 稽核室負責下列事項：
 - A. 查核作業風險控管。
 - B. 將風險管理制度規範，納入內部稽核制度，列入日常查核計劃。
 - C. 評估內部控制制度之有效性，並確認其執行成效。
- (7) 法令遵循處及法務科負責下列事項：
 - A. 法令遵循處確保業務執行及風險管理制度皆能遵循法令規範。
 - B. 法務科執行法律風險控管。
 - C. 法令遵循處兼任防制洗錢及打擊資恐業務，訂定相關規範制度與內控、交易監控、監督業務單位落實執行、教育訓練及疑似洗錢申報。
- (8) 財務部負責下列事項：
 - A. 確認部位資料之正確性與損益計算之合理性。
 - B. 分析及控管自有資本適足比率。
 - C. 分析公司之資產負債結構之適當性。
- (9) 業務部門負責下列事項：
 - A. 依據風險管理政策及相關規範，制定各業務之風險管理細則。
 - B. 提供風控室充分之部位資訊與風控資訊。
- (10) 結算部負責下列事項：
 - A. 結算交割作業及融資融券業務之風險控管執行。
 - B. 交易作業中台風險控管與業務部門風險管理細則執行。

4. 風險管理政策

本公司為確保風險管理制度之完整性，落實風險管理之制衡機制，提昇

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

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

(1)市場風險管理

在市場風險控管方面，本公司已建置風險管理資訊系統(Risk Manager)，公司所有交易部位，皆已納入風險管理系統每日監控，計算風險值(Value at Risk)。超限控管指標以名日本金、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日本金、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

本公司基金部位因持有部位不高，信用風險低。

B. 商業本票

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

C. 債權證券

債權證券主要係為公債、可轉(交)換公司債及外國債等部位，發行人主要為中華民國政府、本國法人機構與外國法人機構，可轉(交)換公司債約有 33%為銀行擔保。詳細說明如下：

a. 公債

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

b. 公司債

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

c. 可轉(交)換公司債

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

d. 外國債

本公司所持有外國債，投資標的主要係以債信優良之標的為主，

信評皆符合法規規範。

(3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動

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

(4) 衍生工具-期貨交易保證金

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

(5) 衍生工具-櫃檯買賣

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

本公司從事 OTC 衍生工具交易種類，包括結構型商品與換匯交易等，交易對手地區別主要為本國及英國，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) 應收證券借貸款項

係對客戶辦理不限用途款項借貸業務，提供客戶以有價證券或其他商品從事資金的融通，本公司定期評估客戶狀況，適當評估客戶授信額度及控管信用風險。

(9) 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。

(10) 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。

(11) 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。

(12) 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。

(13) 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。

(14) 其他非流動資產

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

3. 預期信用損失評估

預期信用損失於評估減損損失時，係考量與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊，於資產負債表日評估自原始認列後信用風險是否已顯著增加及是否已信用減損，區分為信用風險未顯著增加或於資產負債表日之信用風險低(Stage 1)、信用風險顯著增加(Stage 2)和信用減損(Stage 3)三階段，分別以 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失(Stage 1)及存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失(Stage 2 及 Stage 3)。

各 Stage 之定義及預期信用損失之認列如下表所示：

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

(1) 自原始認列後信用風險已顯著增加之判斷

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

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

(2) 違約及信用減損金融資產之定義

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

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

(3) 沖銷政策

本公司對於催收款，具有下列情事之一者，應扣除估計可回收部分後轉銷為呆帳。

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

(4) 預期信用損失之衡量

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

A. 債票券投資

- a. 違約機率採用外部信用評等資料，並納入前瞻性資訊計算。
- b. 違約損失率採用投資部位或交易對手外部信用評等之平均違約損失率。
- c. 違約曝險額
Stage 1、Stage 2 及 Stage 3：總帳面金額(含應收利息)。

(5) 前瞻性資訊之考量

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

4. 本公司之備抵損失之變動表

- (1) 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資備抵損失並無變動。
- (2) 本公司之應收款項暨催收款，除債券應收利息係併同債券投資評估外，係採簡化作法按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。本公司之應收證券融資款、應收帳款、其他應收款及其他非流動資產-催收款項備抵損失變動表如下：

	108年度				
	應收證券			其他非流動資產	
	融資款	應收帳款	其他應收款	-催收款項	合計
1月1日	\$ 61,669	\$ 2,661	\$ 288	\$ 213,075	\$ 277,693
減損損失提列 (迴轉)	20,067	528	(234)	(13,191)	7,170
除列	-	-	-	(274)	(274)
轉列	(37,930)	(2,533)	-	40,463	-
12月31日	<u>\$ 43,806</u>	<u>\$ 656</u>	<u>\$ 54</u>	<u>\$ 240,073</u>	<u>\$ 284,589</u>

107年度

	應收證券			其他非流 動資產	合計
	融資款	應收帳款	其他應收款	-催收款項	
1月1日	\$ 84,093	\$ 4,359	\$ -	\$ 136,443	\$ 224,895
減損損失提列 (迴轉)	27,996	2,648	288	21,866	52,798
轉列	(50,420)	(4,346)	-	54,766	-
12月31日	<u>\$ 61,669</u>	<u>\$ 2,661</u>	<u>\$ 288</u>	<u>\$ 213,075</u>	<u>\$ 277,693</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：

	108年12月31日				
	即期	3個月內	3-12個月	1-5年	合計
短期借款	\$ 600,000	\$ 2,245,502	\$ -	\$ -	\$ 2,845,502
應付商業本票	350,000	9,250,000	-	-	9,600,000
透過損益按公允價值衡量 之金融負債-流動					
非衍生工具負債	391,227	-	-	-	391,227
衍生工具負債	457,039	-	-	-	457,039
附買回債券負債	-	21,035,116	-	-	21,035,116
融券保證金	1,558,717	-	-	-	1,558,717
應付融券擔保價款	1,888,832	-	-	-	1,888,832
借券存入保證金	-	56,004	-	-	56,004
應付帳款(含應付票據)	11,439,298	27,921	-	-	11,467,219
代收款項	284,082	5,576	-	85,924	375,582
其他應付款	-	176,676	1,058,630	-	1,235,306
其他金融負債-流動	-	1,797,292	946,574	-	2,743,866
租賃負債	-	1,067	5,857	155,491	162,415
合計	<u>\$ 16,969,195</u>	<u>\$ 34,595,154</u>	<u>\$ 2,011,061</u>	<u>\$ 241,415</u>	<u>\$ 53,816,825</u>

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

4. 租賃合約及資本支出承諾到期分析

民國 107 年度適用

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：

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

(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。

<u>交易活動單日風險值統計表</u>		<u>交易活動單日風險值統計表</u>	
<u>108年度</u>	<u>新台幣</u>	<u>107年度</u>	<u>新台幣</u>
108年12月31日	\$ 99,926	107年12月31日	\$ 53,973
最高	168,442	最高	258,223
平均	93,088	平均	111,350
最低	27,518	最低	32,743

108年度	外匯	利率	股權
108年12月31日	\$ 5,000	\$ 17,268	\$ 101,873
最高	27,860	72,934	168,753
平均	6,610	35,173	90,473
最低	1,566	8,308	24,844

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

3. 外匯風險缺口資訊

下表彙總本公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，所持有外幣資產負債之金融工具依各幣別區分並以帳面價值列示之外匯暴險資訊。

(以下空白)

	108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	\$ 247,624	\$ 954	\$ 2,447	\$ 282,302	\$ 276,838	\$ 176,979	\$ 987,144
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	15,858,467	1,834,006	852,473	1,299,213	164,475	236,952	20,245,586
採用權益法之投資	2,301,733	-	-	-	72,935	-	2,374,668
其他	1,023,068	2,274	3,593	126,910	101,145	721	1,257,711
<u>外幣金融負債</u>							
短期借款	2,245,502	-	-	-	-	-	2,245,502
透過損益按公允價值衡量 之金融負債	12,434	2,749	1,710	13,715	465	1,072	32,145
附買回債券負債	12,219,296	1,445,146	700,804	1,023,554	-	119,876	15,508,676
其他	3,016,289	-	5,729	371,927	83,056	33,166	3,510,167
註：民國108年12月31日 美金兌台幣29.98元/歐元兌台幣33.59元/澳幣兌台幣21.005元/人民幣兌台幣4.305元/港幣兌台幣3.849元							

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

4. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 108 年及 107 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$196,750 及 \$28,872。

(五) 以公允價值衡量之公允價值等級資訊

1. 非以公允價值衡量之金融工具及非金融工具

本公司非以公允價值衡量之金融工具除下表所列示之項目外，其他如現金及約當現金、附賣回債券投資、應收證券融資款、轉融通保證金、應收轉融通擔保價款、應收證券借貸款項、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。

	合計	相同資產於活絡市場之報價 (第一等級)	重大之其他可觀察輸入值 (第二等級)	重大之不可觀察輸入值 (第三等級)
<u>非金融資產</u>				
<u>108年12月31日</u>				
投資性不動產	\$ 665,646	\$ -	\$ 665,646	\$ -
<u>107年12月31日</u>				
投資性不動產	663,672	-	663,672	-

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

2. 以公允價值衡量之評價技術

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

3. 金融工具公允價值衡量之等級資訊

(1) 本公司金融工具以公允價值衡量之三等級定義

A. 第一等級

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

B. 第二等級

資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之無活絡市場之興櫃股票、非屬熱門券之公債、公司債、金融債券、可轉換公司債、貨幣交換、利率交換、選擇權、資產交換等衍生工具等皆屬之。本公司民國 108 年及 107 年度持有之金融工具並無重大之第一等級及第二等級間移轉。

C. 第三等級

資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之未上市(櫃)股票屬之。

(以下空白)

(2) 金融工具公允價值之等級資訊

以公允價值衡量之金融
工具項目

108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	\$ 11,988,505	\$ 11,975,770	\$ 12,735	\$ -
債券投資	25,159,729	870,587	24,289,142	-
其他	3,562,680	3,562,680	-	-
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
— 非流動				
股票投資	21,180	-	-	21,180
債券投資	50,116	-	50,116	-
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產—非流動				
股票投資	157,656	-	-	157,656
負債				
透過損益按公允價值 衡量之金融負債	391,227	391,227	-	-
— 流動				
<u>衍生工具</u>				
資產				
透過損益按公允價值 衡量之金融資產	2,799,187	2,798,218	969	-
— 流動				
負債				
透過損益按公允價值 衡量之金融負債	457,038	421,322	35,716	-
— 流動				

以公允價值衡量之金融
工具項目

107年12月31日

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

(3)公允價值衡量歸類至第三等級之金融資產變動明細表

		108年度							
		評價損益之金額		本期增加		本期減少			
名	稱	期初餘額	列入損益	列入其他 綜合損益	買進 或發行	轉入第 三等級	賣出、 處份 或交割	自第三 等級轉 出	期末餘額
透過損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動									
	股票投資	\$ 16,445	\$ 4,735	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 21,180
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 -非流動									
	股票投資	146,545	-	11,111	-	-	-	-	157,656
		107年度							
		評價損益之金額		本期增加		本期減少			
名	稱	期初餘額	列入損益	列入其他 綜合損益	買進 或發行	轉入第 三等級	賣出、 處份 或交割	自第三 等級轉 出	期末餘額
透過損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動									
	股票投資	\$ 20,147	(\$ 3,702)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 16,445
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 -非流動									
	股票投資	134,238	-	12,307	-	-	-	-	146,545

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

108年12月31日	公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與公允價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動					
創投公司股票	\$ 21,180	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動					
非上市櫃興櫃公司股票	157,656	市場法	股價淨值比乘數	1.32~1.76	乘數愈高，公允價值愈高
			市場流通性折減	7.93%~9.75%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
107年12月31日	公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與公允價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動					
創投公司股票	\$ 16,445	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動					
非上市櫃興櫃公司股票	146,545	市場法	股價淨值比乘數	1.91~2.05	乘數愈高，公允價值愈高
			市場流通性折減	30%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(5) 公允價值歸類於第三等級之評價流程

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

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

項	公允價值變動反應於本期損益		公允價值變動反應於 本期其他綜合損益	
	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
108年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之 金融資產－非流動				
創投公司股票	不適用	不適用	\$ -	\$ -
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 －非流動				
非上市櫃興櫃公司股票	-	-	1,577 (	1,577)
107年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之 金融資產－非流動				
創投公司股票	不適用	不適用	\$ -	\$ -
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 －非流動				
非上市櫃興櫃公司股票	-	-	1,465 (	1,465)

(六)資本管理

1. 資本管理之目標

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

2. 資本管理政策及程序

為確保公司各項業務長期穩健的發展，有效承擔各類風險，本公司依據業務發展規劃、相關法令規定及金融市場環境進行資本管理，主要資本評估程序包括：

- (1)為維持資本適足率計算準確性，各單位提供正確且有效資料源。
- (2)每月十日申報後，於月底前進行該月資本適足率試算，試算結果若接近法定標準時，召集各單位進行會議討論並擬出相關因應對策，使資本適足率不低於200%為基本目標。

(3)本公司之風險限額與經濟資本皆須董事會同意，按季報告風險控管情形與揭露公司投資情況，評估公司風險部位是否超限，投資方向是否與市場趨勢背離。於董事會所授權之風險額度內，積極從事各項業務之發展，持續提昇獲利，創造公司價值，並符合資本管理目標。

本公司依「證券商管理規則」規定，計算及申報本公司之資本適足率。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司資本適足率分別為 378%及 567%，係符合法定要求。

(七)信託資產與負債

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

(1)信託資產負債表

<u>信託資產負債表</u>		
<u>民國108年及107年12月31日</u>		
<u>信託資產</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
銀行存款	\$ 283,288	\$ 179,211
結構型商品	347,256	380,552
股票	135,196	187,279
債券	402,246	252,251
附買回債券	115,006	-
基金	3,270,575	2,019,812
出借證券	71,047	164,989
應收款項	74,063	29,429
合計	<u>\$ 4,698,677</u>	<u>\$ 3,213,523</u>
<u>信託負債</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付款項	\$ 53,204	\$ 4,862
信託資本	4,586,918	3,574,783
本期損益	100,346	(253,517)
累積盈虧	(41,791)	(112,605)
合計	<u>\$ 4,698,677</u>	<u>\$ 3,213,523</u>

(2) 信託損益表

<u>信託損益表</u>		
<u>民國108年及107年度</u>		
項 目	108年度	107年度
信託收益		
利息收入	\$ 17,631	\$ 8,028
現金股利	5,780	11,334
出借股票收入	6,145	117,957
投資(損失)收入-已實現	7,188	556
投資損失-未實現	64,616	(387,327)
小計	<u>101,360</u>	<u>(249,452)</u>
信託費用		
手續費	(227)	(18)
借貸費用	(764)	(4,041)
匯費	(1)	(1)
稅前淨利	100,368	(253,512)
所得稅費用	(22)	(5)
稅後淨利(淨損)	<u>\$ 100,346</u>	<u>(\$ 253,517)</u>

(3) 信託財產目錄

<u>信託財產目錄</u>		
<u>民國108年及107年12月31日</u>		
項 目	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款	\$ 283,288	\$ 179,211
結構型商品	347,256	380,552
基金	3,270,575	2,019,812
債券	402,246	252,251
附買回債券	115,006	-
股票	135,196	187,279
出借證券	71,047	164,989
其他	74,063	29,429
合計	<u>\$ 4,698,677</u>	<u>\$ 3,213,523</u>

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：本公司除因開辦證券信用交易及債券附條件交易業務外，並無資金貸與股東或他人。
2. 為他人背書保證：無。
3. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
4. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上：無。
6. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附註七。

(以下空白)

(二)轉投資事業相關資訊

1.轉投資事業相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	設立日期	金管會核准日期文號	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期營業收入	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	本期現金股利	備註
						本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額					
統一綜合證券(股)公司	統一期貨(股)公司	台北市	83.03.01	83.03.01經投審(83)工商字第1114號函(註1)	期貨經紀及自營	\$ 644,650	\$ 644,650	63,817,303	96.69%	\$ 1,924,380	\$ 710,925	\$ 160,258	\$ 154,963	\$ 146,142	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	326,000	200,000	30,000,000	100.00%	322,208	57,196	1,392	1,435	-	子公司
	統一證券(香港)有限公司	香港	83.07.26	82.11.4(82)台財證(二)第40913號函	有價證券自營、承銷、經紀及投資顧問	34,030	34,030	10,000,000	5.19%	72,935	181,778	29,218	1,516	-	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%	2,301,733	-	52,125	52,125	-	子公司
	統一證券投資信託(股)公司	台北市	89.08.18	89.07.19(89)台財證(二)第56407號函	證券投資信託	667,622	667,622	14,904,630	42.46%	578,382	831,987	251,386	106,930	93,631	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%	28,561	56,654	9,294	9,298	12,644	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%	248,549	6,113	3,474	3,477	-	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%	471	831,987	251,386	86	75	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%	1,332,349	181,778	29,218	27,702	-	子公司
	統一財富管理(香港)有限公司	香港	91.03.31	90.12.11(90)台財證(二)字第166728號函	財富管理業務	92,091	92,091	23,400,000	100.00%	58,319	-	703	703	-	孫公司
	統一證券(代理人)有限公司	香港	88.08.06	86.10.27(86)台財證(二)第04840號函	代理人業務	3,403	3,403	1,000,000	100.00%	1,826	-	(77)	(77)	-	孫公司

2. 資金貸與他人：除因開辦證券信用交易外，並無資金貸與股東或他人。

3. 為他人背書保證：無此情形。

4. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

5. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

6. 與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上：無此情形。

7. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

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

(1) 統一證券(維京島)有限公司民國108年12月31日持有證券明細：

項目	種類	數量(股)/面額	帳面價值		期末市價		備註
			單價	金額	單價	金額	
採用權益法之投資							
統一證券(香港)有限公司	STOCK	182,600,000	\$ 0.243	\$ 44,441,252	\$ 0.243	\$ 44,441,252	
統一財富管理(香港)有限公司	STOCK	23,400,000	0.083	1,945,270	0.083	1,945,270	
統一證券(代理人)有限公司	STOCK	1,000,000	0.061	60,913	0.061	60,913	
合計				\$ 46,447,435		\$ 46,447,435	

(2) 統一證券(維京島)有限公司從事衍生工具情形及金額來源：無。

(3) 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：無。

(4) 資產負債表資訊

統一證券(維京島)有限公司
資產負債表
西元2019年及2018年12月31日

單位：美元

資產	2019年12月31日		2018年12月31日		負債及權益	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 30,135,890	39	\$ 25,277,023	34	其他應付款	\$ 3,565	-	\$ 3,563	-
透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	-	-	4,090,016	6	負債總計	3,565	-	3,563	-
其他應收款	195,869	1	194,910	-	權益				
流動資產合計	30,331,759	40	29,561,949	40	股本	67,746,000	88	67,746,000	91
採權益法之投資	46,447,436	60	45,267,338	60	資本公積	757,813	1	757,813	1
					保留盈餘				
					未分配盈餘	7,702,523	10	6,016,267	8
					其他權益				
					國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	569,294	1	305,644	-
					權益總計	76,775,630	100	74,825,724	100
資產總計	\$ 76,779,195	100	\$ 74,829,287	100	負債及權益總計	\$ 76,779,195	100	\$ 74,829,287	100

統一財富管理(香港)有限公司
資產負債表
西元2019年及2018年12月31日

資產	2019年12月31日		2018年12月31日		負債及權益	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 15,116,479	100	\$ 14,943,066	100	其他應付款	\$ 20,075	-	\$ 20,075	-
其他應收款	55,378	-	50,492	-	負債總計	20,075	-	20,075	-
流動資產合計	15,171,857	100	14,993,558	100	權益				
					股本	23,400,000	154	23,400,000	156
					保留盈餘				
					未分配盈餘	(8,248,218)	(54)	(8,426,517)	(56)
					權益總計	15,151,782	100	14,973,483	100
資產總計	\$ 15,171,857	100	\$ 14,993,558	100	負債及權益總計	\$ 15,171,857	100	\$ 14,993,558	100

單位：港幣

統一證券(代理人)有限公司
資產負債表
西元2019年及2018年12月31日

單位：港幣

資產	2019年12月31日		2018年12月31日		負債及權益	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 491,537	100	\$ 509,539	100	其他應付款	\$ 17,190	4	\$ 17,190	3
其他應收款	109	-	1,516	-	負債總計	17,190	4	17,190	3
流動資產合計	491,646	100	511,055	100	權益				
					股本	1,000,000	203	1,000,000	196
					保留盈餘				
					未分配盈餘	(525,544)	(107)	(506,135)	(99)
					權益總計	474,456	96	493,865	97
資產總計	\$ 491,646	100	\$ 511,055	100	負債及權益總計	\$ 491,646	100	\$ 511,055	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2019年及2018年度

單位：美元

項目	2019年度		2018年度	
	金額	%	金額	%
支出及費用				
員工福利費用	(\$ 49,953)	(3)	(\$ 49,965)	(3)
其他營業費用	(18,574)	(1)	(18,427)	(1)
支出及費用合計	(68,527)	(4)	(68,392)	(4)
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	916,448	54	1,174,066	67
其他利益及損失	838,335	50	650,116	37
營業外損益合計	1,754,783	104	1,824,182	104
稅前淨利	1,686,256	100	1,755,790	100
所得稅費用	-	-	-	-
本期淨利	\$ 1,686,256	100	\$ 1,755,790	100

統一財富管理(香港)有限公司
 綜合損益表
 西元2019年及2018年度

單位：港幣

項目	2019年度		2018年度	
	金額	%	金額	%
支出及費用				
其他營業費用	(\$ 43,730)	(25)	(\$ 41,570)	(30)
支出及費用合計	(43,730)	(25)	(41,570)	(30)
營業外損益				
其他利益及損失	222,028	125	179,886	130
稅前淨利	178,298	100	138,316	100
所得稅費用	-	-	-	-
本期淨利	\$ 178,298	100	\$ 138,316	100

統一證券(代理人)有限公司
綜合損益表
西元2019年及2018年度

單位：港幣

項目	2019年度		2018年度	
	金額	%	金額	%
支出及費用				
其他營業費用	(\$ 25,071)	129	(\$ 24,590)	128
支出及費用合計	(25,071)	129	(24,590)	128
營業外損益				
其他利益及損失	5,662	(29)	5,447	(28)
稅前淨利	(19,409)	100	(19,143)	100
所得稅費用	-	-	-	-
本期淨損	(\$ 19,409)	100	(\$ 19,143)	100

(6)關係人交易中與外國事業間往來情形：無。

(三) 國外設置分支機構及代表人辦事處資訊

設立海外分公司 或代表人辦事處 名稱	國籍及地區	設立日期	金管會證券期貨局 核准日期文號	主要營業項目	本期營業 收入	本期稅前 損益(註一)	指撥營運資金				與總公司 重要往來 交易備註	
							上期期末	增加營運 資金	減少營運 資金	本期期末		
台灣統一綜合證 券股份有限公司 廈門代表處	廈門	97年08月22日	97.1.21金管證二 字第0960073542號	從事證券業務 諮詢、聯絡、 市場調查等非 經營性活動。	-	(\$ 6,799)	-	-	-	-	-	-

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108年12月31日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
支票存款					
台幣存款				\$	486,626
活期存款					
台幣存款					92,681
外幣存款					987,144
	美元	8,260	仟元	匯率：29.980	
	歐元	28	仟元	匯率：33.590	
	澳幣	116	仟元	匯率：21.005	
	人民幣	65,575	仟元	匯率：4.305	
	港幣	71,925	仟元	匯率：3.849	
	日圓	635,733	仟元	匯率：0.276	
	英鎊	11	仟元	匯率：39.360	
	新加坡元	49	仟元	匯率：22.280	
定期存款					
台幣存款					
				到期日：民國109年1月1日至民國109年5月6日	
				利率：0.040%~1.065%	2,263,200
合計					<u>\$ 3,829,651</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 108 年 12 月 31 日

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	
							單價(元)	總額	變動之公允價值	備註
開放型基金及貨幣市場工具：										
<u>國內上市股票</u>										
野村優質基金		223,914				\$ 10,000	\$ 46.59	\$ 10,432		-
安聯台灣智慧基金		219,829				10,000	46.20	10,156		-
國泰國泰基金		374,532				10,000	27.41	10,266		-
小計		818,275				30,000		30,854		-
<u>國外台幣計價債券</u>										
台新優先順位資產抵押高收益債券基金		1,000,000				10,000	10.23	10,228		-
保德信印度機會債券基金		1,379,602				15,000	10.53	14,529		-
元大亞洲優選高收益債券基金		1,917,362				20,000	10.33	19,812		-
群益全球策略收益金融債券基金		1,000,000				10,000	9.95	9,953		-
小計		5,296,964				55,000		54,522		-
<u>國外台幣計價股票</u>										
國泰美國多重收益平		3,000,000				30,000	10.12	30,351		-
小計		3,000,000				30,000		30,351		-
<u>國外外幣計價股票</u>										
富達全球多重資產收		75,700				30,955	14	30,774		-
摩根多重收益基金		5,149				30,955	199.34	30,770		-
摩根全方位新興市場		26,972				24,388	31.28	25,294		-
小計		107,821				86,298		86,838		-
合計						201,298		\$ 202,565		\$ -
評價調整						1,267				
市價合計數						\$ 202,565				

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 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	備
							單價(元)	總額	變動之公允價值 變動	註
<u>營業證券-自營</u>										
股票：										
<u>上市股票</u>										
台泥		521,749	\$ 10			\$ 22,188	\$ 43.00	\$ 22,800	\$	-
亞泥		459,000	10			21,823	48.00	22,009		-
大成		488,000	10			19,976	41.00	21,301		-
佳格		386,000	10			26,603	68.00	26,866		-
台化		115,000	10			10,047	87.00	10,063		-
美時		514,000	10			58,538	113.00	59,110		-
和泰車		24,000	10			16,344	680.00	16,392		-
華通		13,170,000	10			575,545	43.00	593,967		-
國巨		211,000	10			83,421	395.00	92,207		-
台積電		4,447,000	10			1,410,255	317.00	1,471,957		-
旺宏		1,865,223	10			69,218	37.00	69,386		-
致茂		360,000	10			51,246	142.00	52,200		-
廣達		450,000	10			28,705	63.00	28,935		-
台光電		1,626,000	10			216,019	132.00	222,762		-
友達		1,113,000	10			11,424	10.00	11,186		-
京元電子		1,099,000	10			41,547	38.00	41,267		-
聯發科		1,426,000	10			614,992	431.00	632,431		-
奇力新		720,571	10			88,601	123.00	92,233		-
大立光		66,000	10			321,947	4,877.00	330,000		-
聯詠		70,000	10			15,312	219.00	15,330		-
台灣大		110,000	10			12,600	115.00	12,320		-
泰碩		653,000	10			62,228	95.00	61,839		-
玉晶光		39,000	10			21,899	562.00	22,893		-

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 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	備
							單價(元)	總額	變動之公允價值	註
									變動	
嘉澤		215,000	\$ 10			\$ 67,257	\$ 312.00	\$ 69,338	\$ -	
健策		328,000	10			68,510	208.00	76,916	-	
世芯-KY		1,918,000	10			430,927	224.00	449,771	-	
日月光投控		300,000	10			24,431	81.00	24,960	-	
泰鼎-KY		445,000	10			20,606	46.00	20,470	-	
茂林-KY		119,000	10			14,733	123.00	14,399	-	
祥碩		97,000	10			60,620	624.00	63,729	-	
帆宣		362,000	10			31,706	87.00	30,987	-	
聯茂		535,000	10			69,761	130.00	68,213	-	
超眾		195,000	10			50,067	256.00	55,380	-	
同欣電		685,000	10			103,701	151.00	107,203	-	
台表科		626,000	10			68,423	109.00	73,242	-	
訊芯-KY		76,000	10			12,290	161.00	12,312	-	
緯穎		155,000	10			90,709	585.00	98,425	-	
旭暉應材		110,000	10			8,230	74.00	10,043	-	
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		9,067,163				419,168		426,081	-	
小計						5,341,617		5,530,923	-	
<u>上櫃股票</u>										
穩懋		150,000	10			44,376	295.00	44,100	-	
弘塑		243,000	10			64,389	264.00	67,676	-	
原相		513,000	10			75,691	147.00	75,924	-	
宣德		909,000	10			77,913	86.00	80,447	-	
元大期		183,000	10			9,809	54.00	10,175	-	
新普		215,000	10			65,606	305.00	65,145	-	
頤邦		339,000	10			21,893	65.00	22,781	-	
勝麗		239,000	10			43,303	181.00	42,542	-	

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 108 年 12 月 31 日

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	
							單價(元)	總額	變動之公允價值	備註
環球晶		289,000	\$ 10			\$ 110,384	\$ 381.00	\$ 110,543	\$ -	
精測		159,000	10			162,990	1,025.00	163,770	-	
M31		50,000	10			16,932	338.00	16,750	-	
雍智科技		90,000	10			18,746	208.00	20,295	-	
崑鼎		56,000	10			11,409	204.00	11,704	-	
博智		321,000	10			31,633	98.00	34,026	-	
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000,合併列式)		2,054,125				95,950		97,979	-	
小計						851,024		863,857	-	
興櫃股票										
聚恆		663,581	10			15,518	23.00	23,477	-	
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000,合併列式)		215,796				39,036		36,219	-	
小計						54,554		59,696	-	
指數股票型基金										
元大台灣50		1,696,000	10			164,038	97.00	164,427	-	
富邦台50		504,000	10			27,143	53.00	27,014	-	
富邦上証正2		3,622,000	10			176,739	49.00	179,506	-	
國泰中國A50		1,568,000	10			33,602	21.00	34,543	-	
元大滬深300正2		24,954,000	10			470,854	18.00	476,122	-	
元大滬深300反1		2,499,000	10			29,853	11.00	28,614	-	
元大S&P石油		4,427,000	10			71,224	16.00	79,420	-	
國泰中國A50正2		1,720,000	10			61,040	35.00	62,212	-	
元大S&P原油正2		32,109,000	10			504,116	15	554,844	-	
元大S&P原油反1		12,748,000	10			168,367	13.00	167,764	-	
富邦VIX		11,528,000	10			36,736	3.00	34,238	-	

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 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	
							單價(元)	總額	變動之公允價值	備註
元大美債20反1		1,451,000	\$ 10			\$ 29,013	\$ 20.00	\$ 23,143	\$	-
元大美元指數		1,595,000	10			30,532	19.00	30,752		-
元大美元指數正2		816,000	10			15,665	19.00	15,586		-
元大美元指數反1		1,401,000	10			26,609	18.00	26,213		-
國泰20年美債反1		1,452,000	10			23,454	16.00	23,668		-
兆豐藍籌30反1		1,159,000	10			22,183	19.00	15,844		-
元大S&P黃金正2		1,251,000	10			26,880	21.00	28,323		-
元大台灣高息低波		458,320	10			15,034	32.00	14,772		-
群益道瓊美國地產		1,642,000	10			36,489	22.00	36,124		-
華頓S&P布蘭特正2		561,000	10			11,952	21.00	13,857		-
富邦臺灣中小		725,000	10			14,679	20.00	15,189		-
元大MSCI A股		1,731,813	10			35,922	20.00	37,286		-
統一FANG+		1,065,000	10			21,389	20.00	24,548		-
台新MSCI中國正2		2,356,000	10			23,989	10.00	26,434		-
元大臺灣ESG永續		513,000	10			11,740	22.00	12,071		-
元大全球未來通訊		2,730,000	10			54,629	20.00	55,692		-
元大美債20年		1,502,950	10			63,388	42.00	63,560		-
富邦美債1-3		315,000	10			13,023	41.00	12,638		-
富邦中國政策債		544,000	10			10,713	19	10,728		-
元大投資級公司債		228,511	10			10,373	45.00	10,377		-
元大中國債3-5		889,880	10			40,216	45.00	40,249		-
群益15年IG電信債		388,409	10			18,657	48.00	18,648		-
群益10年IG金融債		355,000	10			15,670	44.00	15,645		-
富邦中政債0-1		513,000	10			20,352	39.00	20,294		-
凱基中國債3-10		1,070,000	10			44,218	41.00	44,180		-
群益15年EM主權債		217,000	10			10,648	49.00	10,613		-

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 108 年 12 月 31 日

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	
							單價(元)	總額	變動之公允價值	備註
FH能源債		191,000	\$ 10			\$ 13,125	\$ 68.00	\$ 13,103	\$	-
FH製藥債		220,000	10			15,712	71.00	15,664		-
FH新興企業債		178,000	10			12,357	69.00	12,344		-
群益中國政金債		1,875,000	10			74,527	39.00	73,781		-
FH20年美債		1,553,000	10			108,724	70.00	106,303		-
FH中國信用債		546,000	10			33,242	60.00	33,033		-
元大10年IG醫療債		467,000	10			20,493	43.00	20,501		-
元大10年IG電能債		359,000	10			15,439	43.00	15,401		-
群益AAA-A醫療債		475,000	10			21,403	45.00	20,648		-
中信美國公債20年		1,251,000	10			54,250	43.00	52,955		-
中信中國美元IG債		544,000	10			21,975	40.00	21,825		-
中信美國市政債		349,000	10			13,753	39.00	13,677		-
中信EM主權債0-5		516,000	10			20,343	39.00	20,238		-
中信全球電信債		260,000	10			10,520	40	10,488		-
中信美國公債0-1		1,291,000	10			51,093	39.00	50,646		-
FT10-25年公司債		1,047,000	10			41,602	39.00	41,042		-
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000,合併列式)		5,829,729				172,078		172,484		-
小計						3,091,765		3,149,271		-
未上市櫃股票(各有價證券餘額未超過\$10,000,合併列式)		25,046				1,514				-
債券：										
公債										
央債100-5期					1.38%	1,514,105		1,515,787		-
央債107-7期					0.63%	200,025		200,399		-
央債107-11					0.75%	100,048		100,705		-
央債108-1期					0.63%	250,214		250,522		-

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 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	
							單價(元)	總額	變動之公允價值	備註
央債 108-7 期					0.50%	\$ 199,062	\$	199,374	\$	-
央債 108-11					0.50%	499,700		500,187		-
央債 99-8 期					1.13%	301,298		301,336		-
07 高市債 1					0.78%	200,000		200,322		-
08 高市債 1					0.65%	100,000		99,941		-
小計						3,364,452		3,368,573		-
<u>普通公司債</u>										
P08遠東新2					0.79%	200,000		198,613		-
P08中油1A					0.69%	100,000		99,729		-
P07和潤1					0.73%	300,000		300,133		-
P07台電1A					0.70%	500,000		500,623		-
P08遠鼎1					0.77%	100,000		99,156		-
P08ORSTD1					0.92%	200,000		199,999		-
P08ORSTD2					1.50%	100,000		99,999		-
P18KEXIM4					2.67%	300,294		302,531		-
P19KEXIM2					1.70%	210,050		209,863		-
P15SG6					3.82%	129,150		129,366		-
P15DSG7					4.30%	215,250		215,043		-
P15MS5					4.40%	172,200		172,239		-
P19MBB1					2.70%	209,860		210,695		-
P15ALFIN1					3.97%	107,625		107,610		-
P17KEBH1					2.77%	60,230		60,465		-
P19WOOR11					2.66%	149,900		150,618		-
P19CIMB1					2.79%	239,840		240,447		-
P17KDB1					2.74%	60,242		60,605		-
P19QNB1					2.90%	1,049,300		1,052,091		-

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 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	
							單價(元)	總額	變動之公允價值	備註
P19APIC01					3.15%	\$ 449,700		\$ 456,972	\$	-
P19FAB1					2.95%	599,600		603,563		-
P19FAB2					2.77%	149,900		150,050		-
P19FAB3					2.75%	599,600		600,224		-
P19ADCB3					3.09%	239,840		242,697		-
P19KRAIL1					2.61%	149,900		150,252		-
P08玉銀1					0.65%	100,000		99,822		-
P08匯豐銀1					0.75%	300,000		299,791		-
小計						6,992,481		7,013,196		-
<u>可轉換公司債</u>										
奇力新六						11,507		14,501		-
達欣工五						11,050		12,120		-
興富發五						20,296		20,202		-
晶華二						40,529		42,081		-
智伸科一						13,607		13,923		-
樺漢三						20,483		20,924		-
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)						29,231		30,153		-
小計						146,703		153,904		-
<u>國外有價證券：</u>										
<u>國外股票</u>										
村田製作所有限公司	東京交易所	6,100				11,135	1,861.89	11,358		-
阿里巴巴	香港證交所	22,500				18,175	797.51	17,944		-
索尼	東京交易所	6,700				13,687	2,042.67	13,686		-
騰訊控股	香港證交所	9,700				13,932	1,445.68	14,023		-
ADOBE SYSTEMS INC	那斯達克證交所	2,127				20,127	9,887.70	21,031		-

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 108 年 12 月 31 日

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	
							單價(元)	總額	變動之公允價值	備註
ADV MICRO DEVICE	紐約證交所	118,647				\$ 140,143	\$ 1,374.88	\$ 163,126	\$	-
APPLE INC	那斯達克證交所	5,070				41,023	8,803.62	44,634		-
ASML HOLDING-NY	那斯達克證交所	2,394				19,726	8,872.28	21,240		-
AVAGO TECHNOLOGI	那斯達克證交所	1,487				14,178	9,474.27	14,088		-
GLOBAL PMTS INC	紐約證交所	2,607				14,114	5,473.14	14,268		-
GOOGLE INC-CL A	那斯達克證交所	255				10,265	40,154.91	10,240		-
GOOGLE INC-CL C	那斯達克證交所	352				14,043	40,083.85	14,110		-
Lasertec Corp	東京交易所	7,600				10,998	1,534.56	11,663		-
LUMENTUM HOLDINGS INC	那斯達克證交所	15,522				34,725	2,377.41	36,902		-
MASTERCARD INC-A	紐約證交所	1,608				14,167	8,951.72	14,394		-
MICROSOFT CP	那斯達克證交所	27,496				123,165	4,727.84	129,997		-
NVIDIA CORP	那斯達克證交所	5,283				34,787	7,054.29	37,268		-
PAYPAL HOLDINGS INC	那斯達克證交所	3,350				10,934	3,242.93	10,864		-
QORVO INC	那斯達克證交所	6,521				21,142	3,484.57	22,723		-
RAYTHEON COMPANY	紐約證交所	1,625				10,646	6,587.80	10,705		-
TDK	東京交易所	3,200				10,844	3,419.64	10,943		-
TRANSDIGM GROUP INC	紐約證交所	716				12,389	16,788.80	12,021		-
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000,合併列式)		10,371				174,113		175,088		-
小計						788,458		832,316		-
海外存託憑證ADR(各有價證券餘額未超過\$10,000,合併列式)						101,012		102,798		-
海外債券										
ABQKQD3.125 09/24/24KY4068					3.13%	134,632		135,508		-
ACGB 2.75 11/21/29 AU1017					2.75%	36,221		35,511		-
ADBCH 3.4 11/06/24 CN4216					3.40%	43,050		43,200		-
ADGB 2.125 09/30/24 AE1009					2.13%	126,913		127,142		-

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 108 年 12 月 31 日

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	
							單價(元)	總額	變動之公允價值	備註
AFREX13.994	09/21/29914019				3.99%	\$ 29,993	\$	30,452	\$	-
AFRFIN 3.75	10/30/29914021				3.75%	29,789		29,913		-
AGRBK FLOAT	07/30/22CN4206				2.96%	15,012		15,018		-
AGRBK FLOAT	09/19/21VG4064				2.96%	89,962		90,266		-
AGRBK 3.875	09/19/21VG4063				3.88%	89,911		92,119		-
AHTRHK4.875	09/13/21HK3077				4.88%	29,926		30,778		-
ALKHAL 4.75	10/09/23KY4054				4.75%	29,897		32,155		-
ANNGR 0.125	04/06/23NL4051				0.13%	33,573		33,499		-
ANZ FLOAT	07/26/29 AU4166				3.04%	42,029		42,646		-
BOCOM FLOAT	05/15/20CN4180				2.94%	120,092		120,006		-
BOCOM 3.4	03/21/21 CN4194				3.40%	193,717		194,256		-
BOGAEI0.125	12/04/24IE3022				0.13%	67,079		66,964		-
BOSUH 4	09/18/24 KY4066				4.00%	75,303		75,542		-
BPCEGP5.75	03/26/25 FR4022				5.75%	215,250		216,113		-
BPCLIN4.375	01/24/22IN3038				4.38%	30,512		30,756		-
BR 2.9	12/01/29 US3838				2.90%	30,021		30,065		-
CB 0.3	12/15/24 US3836				0.30%	33,578		33,563		-
CCAMCL 3.75	02/21/22VG4068				3.75%	45,903		45,980		-
CCB FLOAT	10/24/24 VG3243				2.74%	224,848		224,810		-
CCBL 2.75	05/31/21 KY3105				2.75%	58,455		59,937		-
CCBL3.25	07/28/20 KY3074				3.25%	90,334		90,249		-
CDBLFD FLOAT	07/18/21KY4051				3.45%	30,078		30,050		-
CDBLFD 3.75	03/11/22KY4056				3.75%	60,437		61,271		-
CEZCP 0.875	12/02/26CZ3005				0.88%	16,657		16,721		-
CGJAU 2.2	11/06/26 AU3132				2.20%	41,912		41,576		-
CGJAU 2.65	11/06/29 AU3131				2.65%	14,689		14,474		-
CHGDNU 2.75	07/02/24HK3087				2.75%	15,085		15,086		-

單位：新台幣仟元

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 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	
							單價(元)	總額	變動之公允價值	備註
CHIBAB 2.65 10/30/24JP4183					2.65%	\$ 29,926	\$	30,180	\$	-
CHITRA 3.35 PERP VG3242					3.50%	15,092		15,078		-
CHITRA 3.5 03/21/22 VG3207					3.50%	107,508		108,638		-
CHPWCN 3 06/20/22 VG3219					3.00%	29,915		30,119		-
CHUANT4.625 09/26/21KY4053					4.63%	44,680		45,904		-
CICCHK FLOAT04/25/21VG4053					3.69%	30,107		30,071		-
CIMBMK FLOAT10/09/24MY4040					2.79%	30,037		30,056		-
CITICS 2.75 10/24/22VG4089					2.75%	30,012		30,053		-
CITNAT3.625 10/23/21KR4098					3.63%	90,658		92,227		-
CKHGTH 0.75 04/17/26LU3075					0.75%	50,298		50,223		-
CKHGTH0.375 10/17/23LU3077					0.38%	33,706		33,691		-
CLFCAP3.423 11/15/21SG3032					3.42%	80,969		83,034		-
CMZB 0.5 12/04/26 DE4049					0.50%	33,496		33,484		-
CNHI 2.1 12/12/22 AU3136					2.10%	41,974		41,676		-
CONGR 0.375 06/27/25DE3087					0.38%	16,770		16,758		-
CRHZCH 3.75 PERP KY3195					3.75%	43,573		43,580		-
CSSCCO4.125 09/27/21VG4067					4.13%	239,774		245,076		-
DAEHIM 2.25 11/18/22KR3105					2.25%	74,937		75,164		-
DAIGR 0 02/08/24 DE3075					0.00%	33,443		33,196		-
DAIGR 0.25 11/06/23 DE3095					0.25%	75,403		75,565		-
DBR 0 08/15/29 DE1033					0.00%	69,216		68,407		-
DELL 0.625 10/17/22 IE4028					0.63%	58,776		59,307		-
DIBUH 2.95 02/20/25 KY4070					2.95%	29,890		29,897		-
DNBNO FLOAT 12/02/22NO4014					2.53%	180,051		180,711		-
DPWDU 3.75 01/30/30 KY3187					3.75%	60,514		60,711		-
EFFP 0.125 05/27/25 FR3163					0.13%	76,765		77,130		-
EFFP 0.375 11/27/27 FR3162					0.38%	50,066		50,373		-

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 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	
							單價(元)	總額	變動之公允價值	備註
EIBKOR FLOAT06/25/22KR4113					2.63%	\$ 18,031	\$	18,041	\$	-
EIBKOR 3.5 11/27/21 KR4102					3.50%	15,417		15,410		-
EMDEBK3.516 03/06/24AE4023					3.52%	30,065		31,051		-
EUROCL 1.25 09/30/24BE3011					1.25%	19,650		19,739		-
EXIMBK3.875 03/12/24IN4039					3.88%	30,450		31,300		-
FCCSERO.815 12/04/23ES3034					0.82%	117,590		117,984		-
FCCSER1.661 12/04/26ES3033					1.66%	67,210		67,134		-
FIS 0.125 12/03/22 US3830					0.13%	16,738		16,831		-
FMEGR 0.25 11/29/23 DE3104					0.25%	33,636		33,590		-
GGBRBZ 4.25 01/21/30US3819					4.25%	30,176		30,591		-
GRAMIT2.75 11/02/20 CN3026					2.75%	29,363		29,934		-
GS FLOAT 05/15/26 US4181					3.52%	30,302		30,337		-
HAOHUA3.125 06/19/22HK3083					3.13%	75,548		75,583		-
HAOHUA3.375 06/19/24HK3084					3.38%	22,796		22,882		-
HAOHUA4.125 03/14/21HK3067					4.13%	60,989		60,913		-
HOG 0.9 11/19/24 US3815					0.90%	50,639		51,083		-
HONHAI 2.25 09/23/21KY3096					2.25%	106,203		107,298		-
HRAM 4.5 01/16/20 VG3057					4.50%	60,382		59,979		-
HRAM 4.5 12/29/49 VG3128					4.50%	30,475		30,501		-
HRINTH FLOAT04/27/20VG4051					3.59%	90,234		90,112		-
HRINTH 3.25 11/13/24VG4090					3.75%	22,501		22,546		-
HRINTH 3.75 05/29/24VG4083					3.75%	30,585		30,665		-
HSBC FLOAT 09/27/24 HK4076					1.78%	63,031		62,996		-
HUANEN 2.4 12/10/22 VG3250					2.40%	194,660		195,092		-
HUANEN 2.6 12/10/24 VG3251					2.40%	104,788		105,131		-
HUANEN 3 12/10/29 VG3252					3.00%	44,854		45,120		-
HYNMTR 2.85 11/01/22US3797					2.85%	75,170		75,687		-

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 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	
							單價(元)	總額	變動之公允價值	備註
ICBCAS FLOAT03/29/22CN4217					1.95%	\$ 21,079	\$	21,071	\$	-
ICBCAS FLOAT09/16/22CN4211					1.95%	119,920		119,930		-
ICBCAS 1.5 07/31/22 CN4207					1.50%	78,888		78,994		-
ICBCAS 2.25 09/16/22CN4210					2.25%	59,846		59,836		-
ICBCAS 4.5 10/22/21 CN4186					4.50%	43,050		44,094		-
ICBCIH FLOAT06/28/21VG4057					3.28%	120,255		120,252		-
ICBCIH 3.25 05/30/22VG4081					3.25%	59,883		60,778		-
ICBCIL FLOAT05/15/21HK4059					3.26%	119,828		119,914		-
ICBCIL FLOAT05/15/23HK4058					3.26%	59,895		60,081		-
ICBCIL FLOAT11/20/24HK4079					3.26%	29,965		30,012		-
ICBCIL 3 04/05/20 HK4040					3.00%	59,202		60,013		-
ICBCIL 3.65 03/05/22HK4069					3.65%	89,987		91,713		-
ICBCIL 3.75 03/05/24HK4070					3.65%	15,540		15,519		-
INDON 1.45 09/18/26 ID1037					1.45%	17,327		17,427		-
ISHKIV 2.9 12/30/22 VG4093					2.90%	239,867		240,027		-
JABHOL 1 12/20/27 NL3207					1.00%	73,300		74,203		-
JPM 3.96 01/29/27 US4196					3.96%	15,013		16,275		-
KDB FLOAT 10/01/22 KR4117					2.58%	15,013		15,020		-
KDB 3 03/19/22 KR4107					3.00%	29,871		30,619		-
KEBHNB FLOAT10/02/22KR4118					2.81%	255,212		255,768		-
KOMIPW3.375 01/22/22KR3090					3.38%	30,716		30,673		-
KORESC 4 04/18/23 KR3078					4.00%	59,836		62,586		-
KOROIL 4.2 06/01/23 CA3021					4.20%	30,168		31,773		-
KORSEC 3.25 04/17/24MX3053					3.25%	15,287		15,322		-
KSA 2.375 10/26/21 SA1001					2.38%	117,395		120,485		-
KSA 2.875 03/04/23 SA1004					2.88%	58,896		61,109		-
KUTXAB 0.5 09/25/24 ES4049					0.50%	16,706		16,811		-

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 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	
							單價(元)	總額	變動之公允價值	備註
KWIPK4.229	10/29/26AE3023				4.23%	\$ 68,291	\$	70,309	\$	-
LGPLL3.875	11/15/21KR3089				3.88%	130,189		131,195		-
LLOYDS	0.25 10/04/22GB4147				0.25%	33,680		33,737		-
LOFINA	2.45 11/20/26AU3134				2.45%	31,481		31,349		-
LotCOR	FLOAT08/06/22KR3101				2.82%	120,070		120,395		-
LotCOR	FLOAT08/07/21KR3086				2.82%	30,059		30,139		-
LOTTE2.375	09/05/20HK3054				2.38%	59,167		60,033		-
LVS	3.5 08/18/26 US3727				3.50%	30,094		30,990		-
MAALRA3.025	11/13/24KY3194				3.03%	29,993		30,055		-
MAFUAE3.9325	2/28/30KY3192				3.93%	30,475		30,601		-
MASQUH	4.25 02/26/24AE4022				4.25%	82,476		84,763		-
MINMET	3.5 07/30/20 VG3106				3.50%	91,272		90,378		-
MIZUHO	FLOAT07/16/23JP4160				2.84%	194,947		195,766		-
MIZUHO	FLOAT09/13/23JP4175				2.84%	270,055		270,967		-
MIZUHO2.839	07/16/25JP4159				2.84%	30,235		30,364		-
MMC	4.375 03/15/29 US3551				4.38%	14,992		17,099		-
MO	3.49 02/14/22 US3580				3.49%	29,987		30,850		-
MQGAU	2.1 10/17/22 AU4179				2.10%	29,976		30,017		-
MUBAUH	2.5 11/07/24 NL3196				2.50%	29,910		30,112		-
MUFG	FLOAT 10/01/24 JP4178				2.19%	84,056		84,234		-
MUFG	2.623 07/18/22 JP4161				2.62%	29,989		30,362		-
NEGANV0.375	10/03/31NL3194				0.38%	33,280		32,966		-
NIDEC	0.487 09/27/21JP3053				0.49%	40,320		40,639		-
NIPPBK	2.55 09/09/22JP4170				2.55%	89,888		89,851		-
NIPPBK	3.81 09/07/21JP4131				3.81%	104,956		107,120		-
NNGRNV0.375	02/26/25NL4060				0.38%	33,480		33,323		-
NOORBK2.788	04/28/20KY4013				2.79%	59,630		59,968		-

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 108 年 12 月 31 日

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	
							單價(元)	總額	變動之公允價值	備註
NTBKKK 4.5 PERP AE4027					4.50%	\$ 29,995	\$	29,977	\$	-
ONGCIN3.375 12/05/29IN3051					3.38%	29,842		29,640		-
ORGAU 2.65 11/11/27 AU3130					2.65%	41,956		41,586		-
PLNIJ 1.875 11/05/31ID3024					1.88%	16,774		16,732		-
PLNIJ 3.375 02/05/30ID3025					3.38%	75,042		75,086		-
POHANG2.375 11/12/22KR3104					2.38%	141,859		142,223		-
QATAR 3.375 03/14/24QA1006					3.38%	152,556		156,999		-
QIBKQD3.982 03/26/24KY4057					3.98%	136,286		140,761		-
QIIKQD4.264 03/05/24KY3170					4.26%	61,681		63,091		-
QNBK 3.5 03/28/24 KY4058					3.50%	90,297		93,091		-
RAKBK4.125 04/09/24KY4059					4.13%	30,704		31,245		-
RAKUTN3.546 11/27/24JP3076					3.55%	30,798		30,802		-
RATEIT1.375 12/04/24IT3030					1.38%	33,589		33,723		-
RBS 1 05/28/24 GB4155					1.00%	34,049		34,237		-
RBS 3.625 09/29/22 GB4119					3.63%	44,955		46,628		-
RECLIN 3.5 12/12/24 IN3052					3.50%	89,771		90,380		-
RSALN 1.625 08/28/24GB4143					1.63%	29,457		29,625		-
SABIC 4 10/10/23 NL3155					4.00%	30,596		31,604		-
SAMBA 2.75 10/02/24 KY4069					2.75%	104,359		104,178		-
SBIIN 4 01/24/22 IN4037					4.00%	59,811		61,554		-
SCBGER 0.25 10/15/24DE4045					0.25%	83,986		83,765		-
SEB FLOAT 12/12/22 SE4029					2.54%	135,121		135,563		-
SHARSK3.234 10/23/29KY1007					3.23%	29,940		30,109		-
SHGANG 4 05/23/24 CN3062					4.00%	37,808		38,732		-
SHLGED4.625 09/05/21VG3192					4.63%	44,715		46,011		-
SHNHAN3.875 11/05/23KR4099					3.88%	14,909		15,793		-
SINOPC3.125 04/24/23VG3187					3.13%	28,891		30,525		-

單位：新台幣仟元

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 108 年 12 月 31 日

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	
							單價(元)	總額	變動之公允價值	備註
SINOPE 2.5 08/08/24 VG3232					2.50%	\$ 30,108	\$	30,085	\$	-
SPICLE 4.25 10/30/21LU3034					4.25%	30,093		30,711		-
SPICLE 4.65 10/30/23LU3035					4.25%	30,158		31,622		-
STANLN FLOAT06/28/25GB4134					2.80%	31,520		31,958		-
STANLN FLOAT09/10/22GB4145					2.80%	374,943		377,302		-
STANLN 2.25 04/17/20GB4149					2.25%	59,900		59,975		-
STANLN2.744 09/10/22GB4144					2.74%	179,925		181,242		-
STLD 2.8 12/15/24 US3839					2.80%	30,130		30,206		-
STLD 3.45 04/15/30 US3842					3.45%	30,180		30,287		-
STOAU 5.25 03/13/29 AU3105					5.25%	64,841		65,066		-
SUHYUP3.625 01/29/24KR4103					3.63%	29,977		31,379		-
SUMIBK FLOAT10/16/24JP4181					2.09%	84,020		84,180		-
SUNAU 3.3 04/15/24 AU4155					3.30%	30,752		30,816		-
SYF 2.85 07/25/22 US4248					2.85%	44,951		45,560		-
SZIHOG 3.95 09/26/21VG4065					3.95%	119,112		122,173		-
T 1.5 11/30/24 US1135					1.50%	29,642		29,726		-
T 1.75 11/15/29 US1134					1.75%	259,958		258,349		-
T 1.75 12/31/24 US1136					1.75%	30,002		30,063		-
UCGIM 0.5 04/09/25 IT4030					0.50%	50,366		49,803		-
UCGIM 0.502 10/18/22RO4001					0.50%	50,400		50,387		-
UNBC 2.1 12/09/22 US4264					2.10%	29,989		30,080		-
VW 0.5 06/20/22 DE3062					0.50%	33,504		33,833		-
WARBAB2.982 09/24/24KY4067					2.98%	15,003		15,110		-
WEICHA4.125 09/30/20HK3055					4.13%	60,859		60,547		-
ZFFNGR 2 02/23/26 NL4056					2.00%	33,305		34,398		-
AUSPOS5 11/13/20 AU3025					5.00%	20,922		21,662		-
AUSPOS5.5 11/13/23 AU3026					5.50%	20,814		24,021		-

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 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	備註
							單價(元)	總額	變動之公允價值	
								變動		
CHGRID4.125 05/07/24VG3035					4.13%	\$ 298,563		\$ 320,624	\$ -	
CMS001 FR5004					0.10%	29,770		29,324	-	
KOREA 3 7/8 09/11/23KR1001					3.88%	296,454		319,527	-	
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000,合併列式)						30,447		31,226	-	
小計						14,183,202		14,341,155	-	
港股										
阿里巴巴		22,500				18,175	\$ 797.51	17,944	-	
騰訊控股		9,700				13,932	1,445.68	14,023	-	
華夏滬深三百		102,600				18,276	178.59	18,324	-	
恒生H股ETF		53,400				23,415	436.47	23,308	-	
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000,合併列式)		1,005,200				62,059		61,845	-	
小計						135,857		135,444	-	
滬股										
貴州茅臺A		2,700				13,786	4,448.66	13,751	-	
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000,合併列式)		334,000				72,878		73,204	-	
小計						86,664		86,955	-	
日股(各有價證券餘額未超過\$10,000,合併列式)										
村田製作所有限公司		6,100				11,135	1,861.89	11,358	-	
索尼		6,700				13,687	2,042.67	13,686	-	
Lasertec Corp		7,600				10,998	1,534.56	11,663	-	
TDK		3,200				10,844	3,419.64	10,943	-	
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000,合併列式)		65,100				54,826		54,886	-	
小計						101,490		102,536	-	
國外指數型基金										
ISHARES PHLX SEMICONGLOBAL X FINTECH ETF		4,029				29,239		30,330	-	
ISHARES S&P NATS		1,768				12,347		12,352	-	
SEMICONDUCTOR HL		5,415				21,551		22,957	-	
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000,合併列式)						42,996		43,794	-	
小計						106,133		109,433	-	

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 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	備註
							單價(元)	總額	變動之公允價值變動	
合計						\$ 35,346,926		\$ 35,850,057	\$ -	
評價調整數						503,131				
市價合計數						\$ 35,850,057				
<u>營業證券-承銷</u>										
股票：										
<u>上市股票</u>										
聯邦銀甲特		400,000	\$ 10			20,000	\$ 54.80	21,920	-	
富邦特		200,000	10			12,000	65.40	13,080	-	
富邦金乙特		865,000	10			51,900	64.30	55,620	-	
國泰金		470,000	10			16,450	42.55	19,999	-	
國泰特		1,250,000	10			75,000	64.20	80,250	-	
國泰金乙特		455,000	10			27,300	64.00	29,120	-	
台新戊特		3,960,000	10			198,000	55.40	219,384	-	
中信金		470,000	10			5,399	22.40	10,528	-	
中信金乙特		690,000	10			41,400	66.20	45,678	-	
中信金丙特		856,000	10			51,360	63.40	54,270	-	
大聯大甲特		6,000,000	10			300,000	51.70	310,200	-	
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		175,000				4,992		7,560	-	
小計						803,801		867,609	-	
<u>上櫃公司股票</u>										
大世科		240,000	10			3,408	17.15	4,116	-	
小計						3,408		4,116	-	
債券：										
<u>可轉換公司債</u>										
東和鋼鐵七						54,572		57,667	-	
美律二						13,065		15,665	-	
奇力新六						27,876		37,757	-	
皇普二						14,040		14,310	-	
新光金五						27,027		28,890	-	

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 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	
							單價(元)	總額	變動之公允價值	備註
宜特五						\$ 16,200	\$ 15,601	\$ -		
家登二						21,000	31,500	-		
智伸科一						20,100	23,400	-		
興能高一						10,100	10,985	-		
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)						34,066	39,172	-		
小計						238,046	274,947	-		
合計						1,045,255	1,146,672	\$ -		
評價調整數						101,417				
市價合計數						\$ 1,146,672				
營業證券-避險										
股票：										
上市股票										
和大		213,682	\$ 10			24,741	\$ 115.00	24,573	-	
大成鋼		902,960	10			28,407	32.05	28,940	-	
上銀		230,683	10			64,156	281.00	64,822	-	
台達電		145,000	10			20,624	151.50	21,968	-	
華通		561,469	10			26,217	45.10	25,322	-	
鴻海		8,188,962	10			736,921	90.80	743,558	-	
國巨		213,141	10			84,403	437.00	93,143	-	
台積電		1,360,097	10			405,975	331.00	450,192	-	
旺宏		1,498,364	10			55,338	37.20	55,739	-	
華邦電		3,264,139	10			63,710	19.55	63,814	-	
智邦		258,541	10			42,697	168.00	43,435	-	
瑞昱		160,000	10			37,616	235.00	37,600	-	
台光電		405,000	10			52,949	137.00	55,485	-	
南亞科		477,000	10			39,717	83.40	39,782	-	
美律		109,241	10			18,512	167.50	18,298	-	

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 108 年 12 月 31 日

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	
							單價(元)	總額	變動之公允價值	備註
京元電子		629,000	\$ 10			\$ 23,864	\$ 37.55	\$ 23,619	\$ -	
聯發科		204,000	10			90,027	443.50	90,474	-	
全新		135,000	10			15,708	118.00	15,930	-	
可成		201,010	10			49,425	227.00	45,629	-	
華新科		240,000	10			49,694	239.00	57,360	-	
冠德		463,000	10			14,775	31.90	14,770	-	
大立光		17,000	10			79,874	5,000.00	85,000	-	
奇鎰		288,000	10			11,971	41.65	11,995	-	
亞光		141,000	10			14,370	108.00	15,228	-	
聯詠		195,000	10			43,119	219.00	42,705	-	
欣興		439,000	10			18,431	42.00	18,438	-	
新日興		90,000	10			11,476	129.00	11,610	-	
玉晶光		82,000	10			43,976	587.00	48,134	-	
創意		44,000	10			10,852	241.00	10,604	-	
群創		3,300,000	10			27,614	8.33	27,489	-	
健策		105,600	10			23,048	234.50	24,763	-	
嘉聯益		294,220	10			10,462	35.75	10,518	-	
台郡		180,000	10			20,319	114.50	20,610	-	
同欣電		123,000	10			17,786	156.50	19,250	-	
樺漢		63,000	10			15,769	247.00	15,561	-	
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		6,962,621				274,009		275,125	-	
小計						2,568,552		2,651,483	-	
<u>上櫃公司股票</u>										
穩懋		220,000	10			65,409	294.00	64,680	-	
原相		77,000	10			10,589	148.00	11,396	-	
鈞象		40,000	10			15,658	390.00	15,600	-	
雙鴻		83,000	10			18,324	220.00	18,260	-	

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 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	
							單價(元)	總額	變動之公允價值	備註
凡甲		312,000	\$ 10			\$ 24,499	\$ 80.70	\$ 25,178	\$	-
雙美		136,000	10			11,587	80.20	10,907		-
建榮		1,405,000	10			76,595	53.80	75,589		-
中美晶		253,000	10			25,861	99.40	25,148		-
台燿		171,000	10			24,037	148.00	25,308		-
環球晶		141,000	10			53,724	382.50	53,933		-
宏捷科		378,000	10			39,328	99.50	37,611		-
群聯		202,000	10			63,398	340.50	68,781		-
金居		254,000	10			10,916	42.55	10,808		-
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		5,600,000				134,899		135,540		-
小計						574,824		578,739		-
<u>上市櫃認購售權證</u>										
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		29,722,000				47,966		43,288		-
小計						47,966		43,288		-
<u>指數股票型基金</u>										
元大台灣50		140,000				13,013	96.95	13,573		-
元大滬深300正2		1,272,000				24,046	19.08	24,270		-
元大S&P500反1		1,068,000				12,206	11.01	11,759		-
FH香港反1		1,369,000				11,480	7.99	10,938		-
元大S&P黃金正2		2,992,000				65,959	22.64	67,739		-
元大道瓊白銀		1,012,000				20,081	20.37	20,614		-
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		1,125,000				17,199		17,393		-
小計						163,984		166,286		-

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 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	
							單價(元)	總額	變動之公允價值	備註
債券：										
可轉換公司債										
美律二						\$ 7,647	\$ 7,953	\$ -		
小計						7,647	7,953	-		
國外有價證券：										
國外股票										
國外股票(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)						16,843	17,929	-		
港股(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)						3,187	3,259	-		
國外指數型基金(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)						44,618	42,683	-		
合計						3,427,621	\$ 3,511,620	\$ -		
評價調整數						83,999				
市價合計數						\$ 3,511,620				
總計						\$ 40,710,914	\$ 40,710,914	\$ -		

統一綜合證券股份有限公司
 衍生工具明細表
 民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

衍生工具名稱	摘要	公允價值	備註
衍生工具資產			
店頭衍生工具			
匯率衍生工具		\$ 938	註一
結構型商品		31	註一
小計		<u>969</u>	
期貨			
買入選擇權—期貨		15,533	註一
期貨交易保證金—自有資金	統一期貨(股)公司	2,016,203	註一
	群益期貨(股)公司	662,321	註一
	元大期貨(股)公司	<u>104,161</u>	註一
合計		<u>2,798,218</u>	
衍生工具資產總計		<u>\$ 2,799,187</u>	
衍生工具負債			
店頭衍生工具			
匯率衍生工具		\$ 8,371	註二
結構型商品		27,345	註二
合計		<u>35,716</u>	
認購(售)權證			
發行認購(售)權證負債		<u>384,161</u>	註二
期貨			
賣出選擇權負債—期貨		<u>17,390</u>	註二
指數投資證券			
發行指數投資證券		<u>19,771</u>	
衍生工具負債總計		<u>\$ 457,038</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 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>證券名稱</u>	<u>股數</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
創意	1,727,000	\$ 241,829	
聯發科	1,015,000	227,379	
玉晶光	982,000	220,372	
台積電	1,005,000	192,717	
國巨	779,000	163,179	
大同	15,146,000	159,749	
穩懋	871,000	158,482	
譜瑞-KY	476,000	153,102	
中美晶	2,315,000	128,787	
滬深2X	11,370,000	125,108	
其他	348,969,000	8,297,291	
減：備抵呆帳		(43,806)	
合計		<u>\$ 10,024,189</u>	

統一綜合證券股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘 要	金 額	備註
關係人：			
統一期貨		\$ 2,615	
非關係人：			
<u>應收交割帳款－經紀</u>			
其他		\$ 8,775,893	
<u>交割代價</u>			
臺灣證券交易所(股)公司		728,006	
臺灣集中保管結算所(股)公司		17,377	
		745,383	
<u>應收交割帳款－自營</u>			
證券交易所		16,151	
櫃買中心		100,064	
集保		470	
富邦證券投資信託(股)公司		39,455	
元大證券投資信託(股)公司		654,104	
台新證券投資信託(股)公司		19,429	
凱基證券投資信託(股)公司		1,002	
其他		27,056	
		857,731	
<u>應收交割帳款－外國債券</u>			
其他		601,111	
<u>應收即期外匯款</u>			
其他		435,180	
<u>應收利息</u>			
其他		301,206	
其他		70,510	
<u>減：備抵損失</u>		(656)	
合計		\$ 11,786,358	

統一綜合證券股份有限公司
其他流動資產明細表
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項目</u>	<u>摘要</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
質押定期存款		\$ 400,000	
待交割款項		34,990	
代收承銷股款		18	
暫付款		108,566	
其他流動資產		1,350	
		<u>\$ 544,924</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－非流動變動明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	期初		本期增加		本期減少		期末		提供擔保或 質押情形	備註
	股數或張數	公允價值(仟元)	股數或張數	金額(仟元)	股數或張數	金額(仟元)	股數或張數	公允價值(仟元)		
股票：										
未上市櫃股票										
華陸創業投資股份有限公司	260,870	\$ 16,445		\$ 4,735		\$ -	260,870	\$ 21,180	無	
債券：										
公債										
央債107-1期		49,909		207		-		50,116	無	
合計		\$ 66,354		\$ 4,942		\$ -		\$ 71,296		

統一綜合證券股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	期初		本期增加		本期減少		期末		提供擔保或 質押情形	備註
	股數或張數	公允價值(仟元)	股數或張數	金額(仟元)	股數或張數	金額(仟元)	股數或張數	公允價值(仟元)		
股票：										
未上市櫃股票										
臺灣集中保管結算所股份有限公司	901,825	\$ 86,476	22,545	\$ 14,271		\$ -	924,370	\$ 100,747	無	
台灣期貨交易所股份有限公司	668,178	60,069	40,090	(3,160)		-	708,268	56,909	無	
合計		\$ 146,545		\$ 11,111		\$ -		\$ 157,656		

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108年1月1日至108年12月31日

單位：新台幣仟元

名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		提供擔保或	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	質押情形	
統一期貨	63,817,303	\$ 1,935,207	-	\$ 158,612		(\$ 169,439)	63,817,303	96.69%	\$ 1,924,380	\$ 30.15	\$ 1,924,380	無	
統一投顧	17,400,000	194,831	12,600,000	127,435	-	(58)	30,000,000	100.00%	322,208	10.74	322,208	無	
統一證券(香港)	10,000,000	72,792	-	1,516	-	(1,373)	10,000,000	5.19%	72,935	7.29	72,935	無	
統一證券(維京島)	67,746,000	2,298,272	-	52,125	-	(48,664)	67,746,000	100.00%	2,301,733	33.98	2,301,733	無	
統一投信	14,904,630	569,230	-	106,930	-	(97,778)	14,904,630	42.46%	578,382	26.77	399,010	無	
統証創投	30,000,000	245,072	-	3,477	-	-	30,000,000	100.00%	248,549	8.28	248,549	無	
統一綜合保代	1,000,000	31,911	-	9,298	-	(12,648)	1,000,000	100.00%	28,561	28.56	28,561	無	
合計		<u>\$ 5,347,315</u>		<u>\$ 459,393</u>		<u>(\$ 329,960)</u>			<u>\$ 5,476,748</u>		<u>\$ 5,297,376</u>		

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

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

統一綜合證券股份有限公司
不動產及設備變動明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保或抵押情形	備註
土地	\$ 1,573,570	\$ -	\$ -	\$ 1,573,570		註一
建築物	978,012	8,905	(6,118)	980,799		註二
生財設備	27,732	13,007	(8,869)	31,870		無
電腦設備	101,989	33,346	(18,589)	116,746		無
電力設備	8,831	780	-	9,611		無
租賃權益改良	41,252	8,308	(18,136)	31,424		無
合計	<u>\$ 2,731,386</u>	<u>\$ 64,346</u>	<u>(\$ 51,712)</u>	<u>\$ 2,744,020</u>		

註一：其中計\$959,788係提供係提供發行商業本票及短期借款額度申請之保證。

註二：其中計\$147,339係提供係提供發行商業本票及短期借款額度申請之保證。

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 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<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>備註</u>
建築物	(\$ 381,262)	(\$ 22,689)	\$ 6,118	(\$ 397,833)	註一及註二
生財設備	(16,393)	(4,890)	8,723	(12,560)	註一及註三
電腦設備	(37,493)	(25,923)	18,579	(44,837)	註一及註四
電力設備	(2,378)	(915)	-	(3,293)	註一及註五
租賃權益改良	(24,650)	(7,810)	17,354	(15,106)	註一及註六
合計	(\$ 462,176)	(\$ 62,227)	\$ 50,774	(\$ 473,629)	

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
使用權資產變動明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備註
房屋	\$ 187,109	\$ 67,564	(\$ 55,101)	\$ 199,572	
運輸設備(公務車)	14,867	8,256	(2,212)	20,911	
生財器具(影印機)	<u>1,535</u>	<u>391</u>	<u>(851)</u>	<u>1,075</u>	
合計	<u>\$ 203,511</u>	<u>\$ 76,211</u>	<u>(\$ 58,164)</u>	<u>\$ 221,558</u>	

統一綜合證券股份有限公司
使用權資產累計折舊變動明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
累計折舊-房屋	\$ -	(\$ 71,405)	\$ 22,960	(\$ 48,445)
累計折舊-運輸設備(公務車)	-	(6,331)	1,147	(5,184)
累計折舊-生財器具(影印機)	-	(1,267)	852	(415)
	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 79,003)</u>	<u>\$ 24,959</u>	<u>(\$ 54,044)</u>

統一綜合證券股份有限公司
租賃負債明細表
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	摘要	租賃期間	折現率	期末餘額	備註
<u>租賃負債-流動</u>					
房屋及建築物	辦公室及停車位	103/04-113/12	0.767%	\$ 51,750	
公務車	公務車	105/05-113/11	0.767%	4,985	
設備	辦公設備	101/02-116/07	0.767%	228	
小計				<u>56,963</u>	
<u>租賃負債-非流動</u>					
房屋及建築物	辦公室及停車位	103/04-113/12	0.767%	94,234	
公務車	公務車	105/05-113/11	0.767%	10,782	
設備	辦公設備	101/02-116/07	0.767%	436	
小計				<u>105,452</u>	
總計				<u>\$ 162,415</u>	

統一綜合證券股份有限公司
短期借款明細表
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

借款種類	說 明	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保	備 註
擔保借款		\$ -		-	\$ 2,800,000	定存單/不動產	
無擔保借款		<u>2,845,502</u>	一年內到期	0.880%~2.495%	<u>15,429,440</u>		
合計		<u>\$ 2,845,502</u>			<u>\$ 18,229,440</u>		

統一綜合證券股份有限公司
應付帳款明細表
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘 要	金 額
非關係人：		
<u>應付交割帳款－經紀</u>		
其他		\$ 8,410,426
 <u>交割代價</u>		
台灣證券交易所(股)公司		1,218,671
台灣集中保管結算所(股)公司		4,456
		1,223,127
 <u>應付交割帳款－自營</u>		
台灣證券交易所(股)公司		124,903
證券櫃檯買賣中心		-
台灣集中保管結算所(股)公司		149
其他		491,865
		616,917
 <u>應付交割帳款－國際債</u>		
其他		223
 <u>應付交割帳款－外國債券</u>		
其他		709,611
 <u>應付即期外匯款</u>		
其他		434,980
 <u>其他</u>		
		71,935
合計		\$ 11,467,219

統一綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			種類	金額		備註
	起始日(註)	到期日	利率		面額	成交金額	
央債 100-5 期	20191230	20190113	0.49%	中央政府公債	\$ 64,000	\$ 64,091	
央債 100-5 期	20191206	20190107	0.48%	中央政府公債	243,100	270,092	
央債 100-5 期	20191209	20190109	0.48%	中央政府公債	198,100	220,080	
央債 100-5 期	20191217	20190116	0.48%	中央政府公債	270,200	300,170	
央債 100-5 期	20191218	20190116	0.48%	中央政府公債	324,200	360,204	
央債 100-5 期	20191220	20190107	0.50%	中央政府公債	170,000	170,000	
央債 100-5 期	20191223	20190109	0.50%	中央政府公債	216,000	216,000	
央債 107-7 期	20191224	20190110	0.50%	中央政府公債	200,000	199,000	
央債 107-11 期	20191223	20190106	0.49%	中央政府公債	100,000	100,033	
央債 108-1 期	20191220	20190108	0.50%	中央政府公債	150,000	149,250	
央債 108-1 期	20191223	20190108	0.50%	中央政府公債	100,000	99,500	
央債 108-7 期	20191217	20190103	0.50%	中央政府公債	200,000	198,000	
央債 108-11 期	20191218	20190106	0.50%	中央政府公債	200,000	199,000	
央債 108-11 期	20191219	20190102	0.50%	中央政府公債	300,000	298,500	
央債 99-8 期	20191223	20190117	0.48%	中央政府公債	45,200	50,113	
央債 99-8 期	20191225	20190113	0.50%	中央政府公債	250,000	250,000	
P08 遠東新 1	20191204	20190103	0.60%	普通公司債	200,000	200,000	
P08 中油 1 A	20191205	20190102	0.60%	普通公司債	100,000	100,000	
P07 和潤 1	20191223	20190103	0.62%	普通公司債	300,000	300,736	
P07 台電 1 A	20191220	20190110	0.59%	普通公司債	200,000	200,267	
P07 台電 1 A	20191206	20190103	0.60%	普通公司債	200,000	200,000	
P07 台電 1 A	20191205	20190109	0.59%	普通公司債	100,000	100,301	

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 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			種類	金額		備註
	起始日(註)	到期日	利率		面額	成交金額	
P 0 8 台電 3 B	20191205	20190102	0.60%	普通公司債	\$ 100,000	\$ 100,000	
P 0 8 遠鼎 1	20191205	20190109	0.59%	普通公司債	100,000	100,089	
P 0 8 O R S T D 1	20191225	20190106	0.62%	普通公司債	200,000	200,103	
P 0 8 O R S T D 2	20191226	20190107	0.62%	普通公司債	100,000	100,051	
P 0 8 玉銀 1	20191219	20190108	0.59%	金融債券	100,000	100,184	
P 0 8 匯豐銀 1	20191206	20190106	0.60%	金融債券	300,000	300,704	
0 7 高市債 1	20191218	20190102	0.47%	地方政府債	50,000	50,061	
0 7 高市債 1	20191220	20190106	0.47%	地方政府債	150,000	150,928	
0 8 高市債 1	20191218	20190102	0.47%	地方政府債	100,000	100,122	
AUSPOS5 11/13/20	20191217	20200110	1.38%	外國債(澳幣)	21,005	20,277	
AUSPOS5.5 11/13/23	20191217	20200110	1.38%	外國債(澳幣)	21,005	22,523	
CHGRID4.125 05/07/24	20191224	20200103	2.80%	外國債(澳幣)	299,800	289,076	
KOREA 3 7/8 09/11/23	20191224	20200103	2.80%	外國債(澳幣)	299,800	289,457	
HSBC FLOAT 09/27/24	20191004	20200904	1.25%	外國債(澳幣)	21,005	18,884	
ORGAU 2.65 11/11/27	20191121	20201021	1.20%	外國債(澳幣)	21,005	18,984	
ORGAU 2.65 11/11/27	20191121	20201021	1.20%	外國債(澳幣)	21,005	18,984	
ICBCAS FLOAT03/29/22	20191121	20201021	1.20%	外國債(澳幣)	21,005	18,999	
BACR 3.25 06/26/24	20190826	20200727	1.25%	外國債(澳幣)	21,005	19,117	
STANLN FLOAT06/28/25	20190813	20200713	1.25%	外國債(澳幣)	31,508	28,380	
LOFINA 2.45 11/20/26	20191127	20201027	1.20%	外國債(澳幣)	31,508	28,612	
MUFG FLOAT 10/01/24	20191004	20200904	1.25%	外國債(澳幣)	42,010	37,809	
MUFG FLOAT 10/01/24	20191004	20200904	1.25%	外國債(澳幣)	42,010	37,809	

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 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			種類	金額		備註
	起始日(註)	到期日	利率		面額	成交金額	
HSBC FLOAT 09/27/24	20191213	20201113	1.35%	外國債(澳幣)	\$ 42,010	\$ 37,904	
ANZ FLOAT 07/26/29	20191213	20201113	1.35%	外國債(澳幣)	42,010	38,429	
CGJAU 2.2 11/06/26	20191111	20201012	1.15%	外國債(澳幣)	42,010	38,456	
CNHI 2.1 12/12/22	20191213	20201113	1.20%	外國債(澳幣)	42,010	38,601	
SUMIBK FLOAT10/16/24	20191017	20200917	1.15%	外國債(澳幣)	42,010	38,644	
SUMIBK FLOAT10/16/24	20191017	20200917	1.15%	外國債(澳幣)	42,010	38,644	
ICBCAS 4.5 10/22/21	20191106	20201006	2.75%	外國債(人民幣)	43,050	38,588	
ADBCH 3.4 11/06/24	20191127	20201027	2.75%	外國債(人民幣)	43,050	38,745	
BOCOM 3.4 03/21/21	20191206	20201106	3.40%	外國債(人民幣)	43,050	39,912	
BCHINA 3.1 04/17/20	20191106	20200408	2.80%	外國債(人民幣)	86,100	81,909	
BOCOM 3.4 03/21/21	20191106	20201006	2.75%	外國債(人民幣)	150,675	137,801	
BPCEGP5.75 03/26/25	20191106	20201006	3.40%	外國債(人民幣)	198,030	180,636	
CKHGTH 0.75 04/17/26	20191121	20201021	-0.30%	外國債(歐元)	16,795	15,063	
SCBGER 0.25 10/15/24	20191127	20201027	-0.30%	外國債(歐元)	16,795	15,078	
SCBGER 0.25 10/15/24	20191121	20201021	-0.30%	外國債(歐元)	16,795	15,100	
BNP 0.5 07/15/25	20190920	20200820	-0.30%	外國債(歐元)	16,795	15,226	
HOG 0.9 11/19/24	20191127	20201027	-0.30%	外國債(歐元)	16,795	15,229	
FIS 0.125 12/03/22	20191205	20201105	-0.30%	外國債(歐元)	16,795	15,250	
BMW 0.375 09/24/27	20191025	20200925	-0.25%	外國債(歐元)	16,795	15,278	
CEZCP 0.875 12/02/26	20191205	20201105	-0.30%	外國債(歐元)	16,795	15,291	
CKHGTH 0.75 04/17/26	20191021	20200921	-0.20%	外國債(歐元)	16,795	15,313	
CKHGTH 0.75 04/17/26	20191023	20200923	-0.20%	外國債(歐元)	16,795	15,313	

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 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			種類	金額		備註
	起始日(註)	到期日	利率		面額	成交金額	
CONGR 0.375 06/27/25	20190930	20200831	-0.20%	外國債(歐元)	\$ 16,795	\$ 15,451	
KUTXAB 0.5 09/25/24	20191009	20200909	-0.20%	外國債(歐元)	16,795	15,451	
BMW 0.125 07/13/22	20190828	20200728	-0.25%	外國債(歐元)	30,231	27,813	
NNGRNV0.375 02/26/25	20191203	20201103	-0.15%	外國債(歐元)	33,590	30,102	
ZFFNGR 2 02/23/26	20191101	20201001	-0.30%	外國債(歐元)	33,590	30,155	
BKIR 1 11/25/25	20191127	20201027	-0.30%	外國債(歐元)	33,590	30,193	
FMEGR 0.25 11/29/23	20191212	20201112	-0.30%	外國債(歐元)	33,590	30,246	
CB 0.3 12/15/24	20191212	20201112	-0.30%	外國債(歐元)	33,590	30,267	
BACR 0.75 06/09/25	20191212	20201112	-0.30%	外國債(歐元)	33,590	30,288	
BACR 0.75 06/09/25	20191212	20201112	-0.30%	外國債(歐元)	33,590	30,289	
LLOYDS 0.25 10/04/22	20191121	20201021	-0.30%	外國債(歐元)	33,590	30,291	
CKHGTH0.375 10/17/23	20191121	20201021	-0.30%	外國債(歐元)	33,590	30,298	
HOG 0.9 11/19/24	20191121	20201021	-0.30%	外國債(歐元)	33,590	30,421	
BOGAEI0.125 12/04/24	20191217	20201117	-0.30%	外國債(歐元)	33,590	30,429	
BOGAEI0.125 12/04/24	20191209	20201109	-0.30%	外國債(歐元)	33,590	30,433	
DAIGR 0 02/08/24	20190923	20200824	-0.30%	外國債(歐元)	33,590	30,563	
RATEIT1.375 12/04/24	20191210	20201110	-0.30%	外國債(歐元)	33,590	30,570	
CMZB 0.5 12/04/26	20191205	20201105	-0.30%	外國債(歐元)	33,590	30,646	
NEGANV0.375 10/03/31	20191015	20200915	-0.27%	外國債(歐元)	33,590	30,717	
EFFP 0.125 05/27/25	20191129	20201029	-0.25%	外國債(歐元)	33,590	30,823	
VW 0.5 06/20/22	20190708	20200608	-0.25%	外國債(歐元)	33,590	30,903	
ANNGR 0.125 04/06/23	20191009	20200909	-0.36%	外國債(歐元)	33,590	31,575	

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 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			種類	金額		備註
	起始日(註)	到期日	利率		面額	成交金額	
DBR 0 08/15/29	20191205	20201105	-0.50%	外國債(歐元)	\$ 33,590	\$ 33,446	
NIDEC 0.487 09/27/21	20190823	20200723	-0.30%	外國債(歐元)	40,308	37,974	
EFFP 0.125 05/27/25	20191129	20201029	-0.25%	外國債(歐元)	43,667	40,069	
UCGIM 0.502 10/18/22	20191023	20200923	-0.05%	外國債(歐元)	50,385	42,828	
BKIR 1 11/25/25	20191127	20201027	-0.30%	外國債(歐元)	50,385	45,290	
UCGIM 0.5 04/09/25	20191113	20201013	-0.30%	外國債(歐元)	50,385	45,347	
EFFP 0.375 11/27/27	20191203	20201103	-0.30%	外國債(歐元)	50,385	45,403	
BACR 0.75 06/09/25	20191212	20201112	-0.30%	外國債(歐元)	50,385	45,433	
FCCSER0.815 12/04/23	20191209	20201109	-0.30%	外國債(歐元)	50,385	45,818	
SCBGER 0.25 10/15/24	20191017	20200917	-0.30%	外國債(歐元)	50,385	46,354	
FCCSER1.661 12/04/26	20191205	20201105	-0.30%	外國債(歐元)	55,424	50,138	
DELL 0.625 10/17/22	20191018	20200918	-0.25%	外國債(歐元)	58,783	54,162	
FCCSER0.815 12/04/23	20191205	20201105	-0.30%	外國債(歐元)	67,180	61,012	
DAIGR 0.25 11/06/23	20191108	20201008	-0.25%	外國債(歐元)	67,180	61,806	
EUROCL 1.25 09/30/24	20191004	20200904	0.95%	外國債(英鎊)	19,680	18,908	
RSALN 1.625 08/28/24	20190903	20200803	0.90%	外國債(英鎊)	29,520	27,247	
ICBCAS 1.5 07/31/22	20191223	20201123	1.25%	外國債(英鎊)	78,720	73,722	
AFRFIN 3.75 10/30/29	20191115	20201015	2.10%	外國債(美元)	14,990	12,674	
LOTCOR FLOAT08/06/22	20191213	20201113	2.20%	外國債(美元)	14,990	13,572	
AGRBK FLOAT 07/30/22	20191230	20201130	2.10%	外國債(美元)	14,990	13,575	
KDB FLOAT 10/01/22	20191230	20201130	2.10%	外國債(美元)	14,990	13,592	
WARBAB2.982 09/24/24	20191230	20201130	2.10%	外國債(美元)	14,990	13,677	

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 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日(註)	到期日	利率	種類	面額		
EIBKOR 3.5 11/27/21	20191230	20201130	2.10%	外國債(美元)	\$ 14,990	\$ 13,896	
CHGDN 2.75 07/02/24	20191101	20200927	2.25%	外國債(美元)	14,990	13,907	
LGPLHIL3.875 11/15/21	20191213	20201113	2.20%	外國債(美元)	14,990	13,916	
SINOPE 2.5 08/08/24	20191220	20201120	2.30%	外國債(美元)	14,990	13,929	
LGPLHIL3.875 11/15/21	20191230	20201130	2.10%	外國債(美元)	14,990	13,929	
SINOPE 2.5 08/08/24	20191101	20200927	2.07%	外國債(美元)	14,990	13,950	
QNBK 3.5 03/28/24	20191101	20200927	2.07%	外國債(美元)	14,990	14,010	
KORSEC 3.25 04/17/24	20190911	20200811	2.10%	外國債(美元)	14,990	14,028	
RBS 3.625 09/29/22	20191220	20201120	2.30%	外國債(美元)	14,990	14,031	
MMC 4.375 03/15/29	20191220	20201120	2.30%	外國債(美元)	14,990	15,038	
JPM 3.96 01/29/27	20191230	20201130	2.10%	外國債(美元)	14,990	15,175	
SHNHAN3.875 11/05/23	20191206	20200109	2.22%	外國債(美元)	14,990	15,268	
EIBKOR FLOAT06/25/22	20191213	20201113	2.20%	外國債(美元)	17,988	16,319	
APICOR4.125 09/18/23	20191213	20201113	2.20%	外國債(美元)	20,986	20,191	
ADGB 2.125 09/30/24	20191126	20201026	2.10%	外國債(美元)	22,485	20,642	
ICBCIH FLOAT06/28/21	20191213	20201113	2.20%	外國債(美元)	23,984	21,784	
KEBHN B FLOAT10/02/22	20191126	20201026	2.10%	外國債(美元)	23,984	22,222	
SUHYUP3.625 01/29/24	20190802	20200120	2.10%	外國債(美元)	23,984	22,320	
NIPPBK 2.55 09/09/22	20191101	20200927	2.03%	外國債(美元)	29,980	26,836	
CCB FLOAT 10/24/24	20191213	20201113	2.20%	外國債(美元)	29,980	27,047	
ICBCIH FLOAT06/28/21	20191230	20201130	2.10%	外國債(美元)	29,980	27,049	
MIZUHO FLOAT09/13/23	20191230	20201130	2.10%	外國債(美元)	29,980	27,117	

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 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日(註)	到期日	利率	種類	面額		
HRINTH FLOAT04/27/20	20191213	20200416	2.20%	外國債(美元)	\$ 29,980	\$ 27,149	
ONGCIN3.375 12/05/29	20191226	20200109	2.10%	外國債(美元)	29,980	27,237	
LOTCOR FLOAT08/07/21	20190802	20200630	2.08%	外國債(美元)	29,980	27,279	
ABQKQD3.125 09/24/24	20191230	20201130	2.10%	外國債(美元)	29,980	27,286	
BEIJHK 2.8 07/15/22	20191213	20201113	2.20%	外國債(美元)	29,980	27,306	
SINOPC3.125 04/24/23	20190802	20200630	2.08%	外國債(美元)	29,980	27,441	
MUFG 2.623 07/18/22	20191213	20201113	2.20%	外國債(美元)	29,980	27,503	
HUANEN 2.6 12/10/24	20191219	20201119	2.20%	外國債(美元)	29,980	27,504	
HUANEN 2.6 12/10/24	20191216	20201116	2.20%	外國債(美元)	29,980	27,504	
POHANG2.375 11/12/22	20191125	20201026	2.00%	外國債(美元)	29,980	27,510	
SAMBA 2.75 10/02/24	20191226	20200109	2.10%	外國債(美元)	29,980	27,513	
DPWU 3.75 01/30/30	20191230	20201130	2.10%	外國債(美元)	29,980	27,522	
GRAMIT2.75 11/02/20	20191126	20201022	2.10%	外國債(美元)	29,980	27,542	
DIBUH 2.95 02/20/25	20191226	20200109	2.10%	外國債(美元)	29,980	27,547	
BR 2.9 12/01/29	20191226	20200109	2.10%	外國債(美元)	29,980	27,547	
GGBRBZ 4.25 01/21/30	20191226	20200109	2.10%	外國債(美元)	29,980	27,555	
HRAM 4.5 01/16/20	20191230	20200107	2.10%	外國債(美元)	29,980	27,555	
ICBCIL FLOAT11/20/24	20191125	20201026	2.00%	外國債(美元)	29,980	27,579	
MAALRA3.025 11/13/24	20191204	20201104	2.05%	外國債(美元)	29,980	27,593	
DAEHIM 2.25 11/18/22	20191125	20201026	2.00%	外國債(美元)	29,980	27,595	
STLD 3.45 04/15/30	20191226	20200109	2.10%	外國債(美元)	29,980	27,651	
MQGAU 2.1 10/17/22	20191227	20201127	2.05%	外國債(美元)	29,980	27,656	

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 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			種類	金額		備註
	起始日(註)	到期日	利率		面額	成交金額	
MUBAUH 2.5 11/07/24	20191204	20201104	2.05%	外國債(美元)	\$ 29,980	\$ 27,658	
CHIBAB 2.65 10/30/24	20191115	20201015	2.10%	外國債(美元)	29,980	27,660	
BCLMHK FLOAT09/05/24	20191101	20200927	2.02%	外國債(美元)	29,980	27,663	
SEB FLOAT 12/12/22	20191216	20201116	2.20%	外國債(美元)	29,980	27,671	
CITICS 2.75 10/24/22	20191129	20201029	2.02%	外國債(美元)	29,980	27,671	
STLD 2.8 12/15/24	20191226	20200109	2.10%	外國債(美元)	29,980	27,685	
CIMBMK FLOAT10/09/24	20191204	20201104	2.05%	外國債(美元)	29,980	27,725	
CDBLFD FLOAT07/18/21	20191101	20200927	2.02%	外國債(美元)	29,980	27,756	
CICCHK FLOAT04/25/21	20191101	20200927	2.02%	外國債(美元)	29,980	27,763	
QIBKQD3.982 03/26/24	20191101	20200927	2.05%	外國債(美元)	29,980	27,775	
KEBHNH FLOAT10/02/22	20191126	20201026	2.10%	外國債(美元)	29,980	27,778	
SHARSK3.234 10/23/29	20191029	20200929	2.00%	外國債(美元)	29,980	27,790	
AFREX13.994 09/21/29	20191126	20201026	2.10%	外國債(美元)	29,980	27,819	
CCB FLOAT 10/24/24	20191029	20200929	2.00%	外國債(美元)	29,980	27,834	
ICBCIH FLOAT06/28/21	20191101	20200927	2.02%	外國債(美元)	29,980	27,839	
STANLN2.744 09/10/22	20191204	20201104	2.05%	外國債(美元)	29,980	27,846	
QIIKQD4.264 03/05/24	20191101	20200927	2.05%	外國債(美元)	29,980	27,923	
GS FLOAT 05/15/26	20191226	20200109	2.10%	外國債(美元)	29,980	27,951	
MINMET 3.5 07/30/20	20191101	20200927	2.07%	外國債(美元)	29,980	27,976	
RBS 3.625 09/29/22	20191213	20201113	2.20%	外國債(美元)	29,980	28,021	
DPWU 3.75 01/30/30	20191226	20200109	2.10%	外國債(美元)	29,980	28,099	
LVS 3.5 08/18/26	20191101	20200927	2.05%	外國債(美元)	29,980	28,108	

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 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日(註)	到期日	利率	種類	面額		
HAOHUA3.125 06/19/22	20191125	20201026	2.00%	外國債(美元)	\$ 29,980	\$ 28,128	
AHTRHK4.875 09/13/21	20191126	20201026	2.10%	外國債(美元)	29,980	28,235	
KWIPKK4.229 10/29/26	20191204	20201104	2.05%	外國債(美元)	29,980	28,295	
RAKUTN3.546 11/27/24	20191129	20201029	2.02%	外國債(美元)	29,980	28,329	
RAKBNK4.125 04/09/24	20191230	20201130	2.10%	外國債(美元)	29,980	28,331	
EXIMBK3.875 03/12/24	20191213	20201113	2.20%	外國債(美元)	29,980	28,345	
KEBHNBFLOAT10/02/22	20191220	20201120	2.30%	外國債(美元)	29,980	28,463	
QNBK 3.5 03/28/24	20191101	20200927	2.07%	外國債(美元)	29,980	28,483	
KOMIPW3.375 01/22/22	20191101	20200927	2.25%	外國債(美元)	29,980	28,558	
SPICLE 4.65 10/30/23	20191213	20201113	2.20%	外國債(美元)	29,980	28,560	
LGPHIL3.875 11/15/21	20191101	20200927	2.05%	外國債(美元)	29,980	28,589	
QIBKQD3.982 03/26/24	20191101	20200927	2.07%	外國債(美元)	29,980	28,589	
CITNAT3.625 10/23/21	20191126	20201026	2.05%	外國債(美元)	29,980	28,636	
SPICLE 4.25 10/30/21	20191206	20200109	2.22%	外國債(美元)	29,980	28,673	
EMDEBK3.516 03/06/24	20191011	20200911	2.08%	外國債(美元)	29,980	28,685	
MO 3.49 02/14/22	20191220	20201120	2.30%	外國債(美元)	29,980	28,685	
ARAMCO2.875 04/16/24	20191101	20200927	2.07%	外國債(美元)	29,980	28,690	
CCAMCL 3.75 02/21/22	20191101	20200927	2.05%	外國債(美元)	29,980	28,712	
SZIHOG 3.95 09/26/21	20191113	20201013	2.10%	外國債(美元)	29,980	28,744	
BPCLIN4.375 01/24/22	20191226	20200109	2.10%	外國債(美元)	29,980	28,754	
ICBCAS 2.25 09/16/22	20191204	20200106	2.20%	外國債(美元)	29,980	28,784	
APICOR4.125 09/18/23	20191213	20201113	2.20%	外國債(美元)	29,980	28,844	

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 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			種類	金額		備註
	起始日(註)	到期日	利率		面額	成交金額	
BCLMHK4.375 01/22/24	20191101	20200927	2.05%	外國債(美元)	\$ 29,980	\$ 29,028	
SABIC 4 10/10/23	20191101	20200927	2.07%	外國債(美元)	29,980	29,200	
ICBCIL 3.65 03/05/22	20191205	20200108	2.21%	外國債(美元)	29,980	29,224	
KDB 3 03/19/22	20191101	20201001	2.10%	外國債(美元)	29,980	29,278	
MIZUHO2.839 07/16/25	20191223	20200106	2.37%	外國債(美元)	29,980	29,328	
BIDU 4.375 05/14/24	20191226	20200109	2.10%	外國債(美元)	29,980	29,443	
T 1.5 11/30/24	20200102	20200103	1.75%	外國債(美元)	29,980	29,498	
BCLMHK 4 01/22/22	20191206	20200109	2.22%	外國債(美元)	29,980	29,566	
BAC 3.335 01/25/23	20191230	20201130	2.20%	外國債(美元)	29,980	29,651	
ALKHAL 4.75 10/09/23	20191226	20200109	2.10%	外國債(美元)	29,980	29,788	
KOROIL 4.2 06/01/23	20191220	20201120	2.30%	外國債(美元)	29,980	29,872	
ICBCIH FLOAT06/28/21	20191126	20201026	2.10%	外國債(美元)	35,976	33,356	
KWIPKK4.229 10/29/26	20191213	20201113	2.20%	外國債(美元)	37,475	34,905	
SHGANG 4 05/23/24	20191230	20201130	2.10%	外國債(美元)	37,475	34,908	
CCBL 2.75 05/31/21	20191101	20201001	2.10%	外國債(美元)	41,972	39,021	
ADGB 2.125 09/30/24	20191213	20201113	2.20%	外國債(美元)	44,970	40,477	
ABQKQD3.125 09/24/24	20191007	20200907	2.10%	外國債(美元)	44,970	40,530	
HUANEN 2.6 12/10/24	20191216	20201116	2.20%	外國債(美元)	44,970	41,257	
HUANEN 3 12/10/29	20191216	20201116	2.20%	外國債(美元)	44,970	41,274	
HUANEN 2.4 12/10/22	20191216	20201116	2.20%	外國債(美元)	44,970	41,315	
DAEHIM 2.25 11/18/22	20191204	20201104	2.05%	外國債(美元)	44,970	41,391	
SEB FLOAT 12/12/22	20191216	20201116	2.20%	外國債(美元)	44,970	41,507	

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 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日(註)	到期日	利率	種類	面額		
CHUANT4.625 09/26/21	20190802	20200630	2.08%	外國債(美元)	\$ 44,970	\$ 41,687	
LOTCOR FLOAT08/06/22	20191220	20201120	2.30%	外國債(美元)	44,970	41,786	
SHLGED4.625 09/05/21	20190802	20200630	2.08%	外國債(美元)	44,970	41,809	
SYF 2.85 07/25/22	20191126	20201026	2.05%	外國債(美元)	44,970	42,143	
QNBK 3.5 03/28/24	20191230	20201130	2.10%	外國債(美元)	44,970	42,193	
BCLMHK 4 01/22/22	20191009	20200909	2.05%	外國債(美元)	44,970	42,968	
BJSTAT 3 05/26/20	20191204	20200107	2.21%	外國債(美元)	44,970	43,219	
CHITRA 3.5 03/21/22	20191126	20201026	2.05%	外國債(美元)	44,970	43,398	
ICBCIL FLOAT05/15/23	20191101	20200927	2.05%	外國債(美元)	50,966	47,125	
POHANG2.375 11/12/22	20191125	20201026	2.00%	外國債(美元)	52,465	48,142	
CHITRA 3.5 03/21/22	20191223	20200106	2.37%	外國債(美元)	53,964	52,291	
NIPPBK 2.55 09/09/22	20191101	20200927	2.03%	外國債(美元)	59,960	53,672	
ADGB 2.125 09/30/24	20191213	20201113	2.20%	外國債(美元)	59,960	53,969	
ABQKQD3.125 09/24/24	20191230	20201130	2.10%	外國債(美元)	59,960	54,571	
BCHINA 2.5 12/05/24	20191226	20200109	2.10%	外國債(美元)	59,960	54,818	
SBIIN 4 01/24/22	20191220	20201120	2.30%	外國債(美元)	59,960	54,875	
HRINTH FLOAT04/27/20	20191223	20200106	2.37%	外國債(美元)	59,960	54,946	
POHANG2.375 11/12/22	20191125	20201026	2.00%	外國債(美元)	59,960	55,020	
HUANEN 2.4 12/10/22	20191216	20201116	2.20%	外國債(美元)	59,960	55,087	
BFCM 2.125 11/21/22	20191125	20201026	2.00%	外國債(美元)	59,960	55,093	
ICBCIH 3.25 05/30/22	20191213	20201113	2.20%	外國債(美元)	59,960	55,173	
KSA 2.875 03/04/23	20191205	20200107	2.15%	外國債(美元)	59,960	55,203	

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 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日(註)	到期日	利率	種類	面額		
RECLIN 3.5 12/12/24	20191226	20200109	2.10%	外國債(美元)	\$ 59,960	\$ 55,301	
DNBNO FLOAT 12/02/22	20191204	20201104	2.05%	外國債(美元)	59,960	55,310	
DNBNO FLOAT 12/02/22	20191204	20201104	2.05%	外國債(美元)	59,960	55,310	
DNBNO FLOAT 12/02/22	20191204	20201104	2.05%	外國債(美元)	59,960	55,310	
QIBKQD3.982 03/26/24	20191101	20200927	2.08%	外國債(美元)	59,960	55,442	
CSSCCO4.125 09/27/21	20191230	20201130	2.10%	外國債(美元)	59,960	55,650	
LGPHIL3.875 11/15/21	20191213	20201113	2.20%	外國債(美元)	59,960	55,664	
LOTCOR FLOAT08/06/22	20191220	20201120	2.30%	外國債(美元)	59,960	55,715	
WEICHA4.125 09/30/20	20191226	20200109	2.10%	外國債(美元)	59,960	56,198	
ARAMCO2.875 04/16/24	20191101	20201001	2.07%	外國債(美元)	59,960	56,317	
HAOHUA4.125 03/14/21	20191129	20201029	2.02%	外國債(美元)	59,960	56,493	
CITNAT3.625 10/23/21	20191220	20201120	2.30%	外國債(美元)	59,960	56,818	
STANLN 2.25 04/17/20	20191223	20200106	2.37%	外國債(美元)	59,960	57,218	
ICBCIL 3 04/05/20	20191205	20200108	2.21%	外國債(美元)	59,960	57,304	
NOORBK2.788 04/28/20	20191204	20200107	2.21%	外國債(美元)	59,960	57,711	
LOTTE2.375 09/05/20	20191204	20200107	2.21%	外國債(美元)	59,960	57,849	
MINMET 3.5 07/30/20	20191204	20200107	2.21%	外國債(美元)	59,960	57,902	
CDBLFD 3.75 03/11/22	20191206	20200109	2.22%	外國債(美元)	59,960	58,070	
MASQUH 4.25 02/26/24	20190802	20200430	2.08%	外國債(美元)	59,960	58,473	
CSSCCO4.125 09/27/21	20191206	20200109	2.22%	外國債(美元)	59,960	59,317	
STOAU 5.25 03/13/29	20191226	20200109	2.10%	外國債(美元)	59,960	60,404	
KORESC 4 04/18/23	20191206	20200109	2.22%	外國債(美元)	59,960	60,584	

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 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			種類	金額		備註
	起始日(註)	到期日	利率		面額	成交金額	
MIZUHO FLOAT07/16/23	20191213	20201113	2.20%	外國債(美元)	\$ 74,950	\$ 67,988	
SAMBA 2.75 10/02/24	20191126	20201026	2.10%	外國債(美元)	74,950	68,514	
CCB FLOAT 10/24/24	20191108	20201008	2.05%	外國債(美元)	74,950	68,937	
HYNMTR 2.85 11/01/22	20191223	20200106	2.37%	外國債(美元)	74,950	71,298	
KEBHN B FLOAT10/02/22	20191007	20200907	2.10%	外國債(美元)	80,946	74,617	
CLFCAP3.423 11/15/21	20191126	20201026	2.05%	外國債(美元)	80,946	77,263	
AGRBK FLOAT 09/19/21	20191126	20201026	2.05%	外國債(美元)	89,940	81,514	
SZIHOG 3.95 09/26/21	20190802	20200630	2.08%	外國債(美元)	89,940	83,051	
KEBHN B FLOAT10/02/22	20191126	20201026	2.10%	外國債(美元)	89,940	83,334	
CCB FLOAT 10/24/24	20191029	20200929	2.00%	外國債(美元)	89,940	83,501	
AGRBK 3.875 09/19/21	20191126	20201026	2.05%	外國債(美元)	89,940	83,965	
CCBL3.25 07/28/20	20191223	20200106	2.37%	外國債(美元)	89,940	87,724	
NIPPBK 3.81 09/07/21	20191213	20201113	2.20%	外國債(美元)	104,930	97,213	
BCLMHK 4 01/22/22	20191009	20200909	2.05%	外國債(美元)	104,930	100,316	
HONHAI 2.25 09/23/21	20191205	20200108	2.21%	外國債(美元)	107,928	103,248	
MIZUHO FLOAT07/16/23	20191213	20201113	2.20%	外國債(美元)	119,920	108,781	
KSA 2.375 10/26/21	20191126	20201026	2.10%	外國債(美元)	119,920	110,625	
CSSCC04.125 09/27/21	20191230	20201130	2.10%	外國債(美元)	119,920	111,301	
ICBCIL FLOAT05/15/21	20191204	20200106	2.20%	外國債(美元)	119,920	113,810	
ICBCAS FLOAT09/16/22	20191223	20200106	2.37%	外國債(美元)	119,920	115,123	
BOCOM FLOAT 05/15/20	20191205	20200108	2.21%	外國債(美元)	119,920	116,497	

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 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日(註)	到期日	利率	種類	面額		
QATAR 3.375 03/14/24	20190426	20200326	2.00%	外國債(美元)	\$ 149,900	\$ 140,092	
STANLN2.744 09/10/22	20191204	20200106	2.20%	外國債(美元)	149,900	145,415	
MIZUHO FLOAT09/13/23	20191204	20200106	2.20%	外國債(美元)	239,840	231,743	
T 1.75 11/15/29	20200102	20200103	1.30%	外國債(美元)	262,325	257,217	
STANLN FLOAT09/10/22	20191204	20200106	2.20%	外國債(美元)	374,750	364,977	
P19KEXIM2	20191017	20200915	1.30%	國際債券	210,050	199,747	
P19MBB1	20191220	20200103	2.45%	國際債券	209,860	192,004	
P17KEBHN1	20191101	20201009	2.10%	國際債券	59,960	56,199	
P19WOORI1	20191224	20200103	2.52%	國際債券	149,900	135,388	
P19CIMB1	20191227	20200110	2.56%	國際債券	239,840	224,858	
P17KDB1	20191223	20200106	2.45%	國際債券	59,960	55,327	
P19QNB1	20191118	20200117	2.12%	國際債券	176,882	176,362	
P19QNB1	20191118	20200117	2.12%	國際債券	149,900	149,900	
P19QNB1	20191223	20200203	2.15%	國際債券	11,992	12,014	
P19QNB1	20191118	20200117	2.12%	國際債券	14,990	15,081	
P19QNB1	20191216	20200214	2.12%	國際債券	23,984	24,475	
P19QNB1	20191223	20200106	2.45%	國際債券	299,800	274,319	
P19APICO1	20191223	20200106	2.45%	國際債券	449,700	395,347	
P19FAB2	20191224	20200103	2.52%	國際債券	149,900	135,890	
P19FAB3	20191220	20200103	2.45%	國際債券	449,700	410,086	
P19FAB3	20191224	20200103	2.52%	國際債券	149,900	135,385	

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 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			種類	金額		備註
	起始日(註)	到期日	利率		面額	成交金額	
P19ADCB3	20191227	20200110	2.56%	國際債券	\$ 239,840	\$ 227,311	
P18KEXIM4	20191218	20200117	2.15%	國際債券	149,900	149,900	
P18KEXIM4	20191218	20200117	2.15%	國際債券	149,900	149,900	
P15SG6	20191223	20200325	3.20%	國際債券	21,525	21,831	
P15SG6	20191018	20200109	3.13%	國際債券	12,915	12,995	
P15SG6	20191118	20200221	3.25%	國際債券	10,763	10,918	
P15SG6	20191118	20200207	3.20%	國際債券	11,193	11,193	
P15SG6	20191119	20200218	3.22%	國際債券	9,471	9,471	
P15SG6	20191121	20200219	3.18%	國際債券	11,193	11,258	
P15SG6	20191216	20200320	3.20%	國際債券	6,458	6,610	
P15SG6	20191021	20200113	3.10%	國際債券	12,915	13,186	
P15SG6	20191107	20200103	3.05%	國際債券	8,610	8,610	
P15SG6	20191107	20200203	3.10%	國際債券	13,346	13,353	
P15DBSG7	20191122	20200114	3.10%	國際債券	17,651	17,220	
P15DBSG7	20191220	20200320	3.20%	國際債券	30,566	30,422	
P15DBSG7	20191121	20200103	3.10%	國際債券	14,637	14,726	
P15DBSG7	20191115	20200115	3.30%	國際債券	12,915	12,991	
P15DBSG7	20191213	20200207	3.15%	國際債券	4,305	4,305	
P15DBSG7	20191120	20200103	3.15%	國際債券	4,305	4,366	
P15DBSG7	20191122	20200108	3.10%	國際債券	4,305	4,328	
P15DBSG7	20191213	20200117	3.10%	國際債券	4,305	4,343	

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 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			種類	金額		備註
	起始日(註)	到期日	利率		面額	成交金額	
P15DBSG7	20191119	20200107	3.20%	國際債券	\$ 12,915	\$ 13,012	
P15DBSG7	20191114	20200115	3.05%	國際債券	6,458	6,515	
P15DBSG7	20191118	20200204	3.20%	國際債券	4,305	4,360	
P15DBSG7	20191223	20200323	3.20%	國際債券	8,610	8,681	
P15DBSG7	20191220	20200316	3.20%	國際債券	7,319	7,376	
P15DBSG7	20191209	20200214	3.15%	國際債券	4,305	4,331	
P15DBSG7	20191219	20200309	3.20%	國際債券	8,610	8,764	
P15DBSG7	20191122	20200103	3.10%	國際債券	4,305	4,305	
P15DBSG7	20191126	20200203	3.00%	國際債券	8,610	8,667	
P15MS5	20191120	20200116	3.15%	國際債券	21,956	21,784	
P15MS5	20191127	20200110	3.10%	國際債券	30,566	30,536	
P15MS5	20191210	20200211	3.20%	國際債券	19,373	19,373	
P15MS5	20191217	20200204	3.15%	國際債券	4,305	4,305	
P15MS5	20191205	20200205	3.20%	國際債券	21,956	21,956	
P15MS5	20191114	20200207	3.15%	國際債券	4,305	4,331	
P15MS5	20191028	20200113	3.10%	國際債券	12,915	13,078	
P15MS5	20191122	20200207	3.15%	國際債券	4,305	4,305	
P15MS5	20191127	20200110	3.00%	國際債券	5,166	5,166	
P15ALFIN1	20191122	20200219	3.15%	國際債券	5,597	5,812	
P15ALFIN1	20191120	20200218	3.20%	國際債券	4,305	4,332	
P15ALFIN1	20191114	20200207	3.15%	國際債券	6,458	6,495	

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 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			種類	金額		備註
	起始日(註)	到期日	利率		面額	成交金額	
P15ALFIN1	20191119	20200218	3.22%	國際債券	\$ 8,610	\$ 8,610	
P15ALFIN1	20191104	20200224	3.10%	國際債券	24,969	25,128	
P15ALFIN1	20191227	20200327	3.20%	國際債券	17,651	17,833	
P15ALFIN1	20191025	20200106	3.10%	國際債券	22,386	22,621	
P15ALFIN1	20191216	20200320	3.20%	國際債券	7,749	7,799	
P15ALFIN1	20191223	20200224	3.00%	國際債券	4,305	4,362	
P19FAB1	20191025	20200204	2.25%	國際債券	2,998	3,003	
P19FAB1	20191227	20200204	2.15%	國際債券	2,998	3,003	
P19FAB1	20191204	20200106	2.10%	國際債券	2,998	3,009	
P19FAB1	20191204	20200106	2.10%	國際債券	2,998	3,021	
P19FAB1	20191206	20200107	2.10%	國際債券	8,994	9,043	
P19FAB1	20191206	20200107	2.10%	國際債券	5,996	6,040	
P19FAB1	20191209	20200109	2.12%	國際債券	30,580	30,631	
P19FAB1	20191223	20200224	2.12%	國際債券	5,996	6,065	
P19FAB1	20191218	20200116	2.10%	國際債券	21,885	21,961	
P19FAB1	20191218	20200318	2.08%	國際債券	6,596	6,596	
P19FAB1	20191212	20200113	2.10%	國際債券	2,998	3,006	
P19FAB1	20191216	20200116	2.10%	國際債券	2,998	3,003	
P19FAB1	20191218	20200116	2.15%	國際債券	3,598	3,598	
P19FAB1	20191230	20200117	2.15%	國際債券	59,960	59,960	
P19FAB1	20191204	20200103	2.10%	國際債券	14,990	15,167	

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 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			種類	金額		備註
	起始日(註)	到期日	利率		面額	成交金額	
P19FAB1	20191227	20200203	2.15%	國際債券	\$ 20,986	\$ 21,135	
P19FAB1	20191115	20200115	2.12%	國際債券	14,990	14,990	
P19FAB1	20191118	20200117	2.12%	國際債券	14,990	14,990	
P19FAB1	20191118	20200117	2.12%	國際債券	14,990	14,990	
P19FAB1	20191122	20200203	2.12%	國際債券	17,988	17,988	
					\$ 21,862,890	\$ 20,956,256	

註：係指交割日。

統一綜合證券股份有限公司
經紀手續費收入明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

月份	受託買賣手續費收入		融券手續費收入	其他手續費收入	合計	備註
	在集中交易 市場受託買賣	在營業處所 受託買賣				
1	\$ 68,279	\$ 30,099	\$ 1,267	\$ 960	\$ 100,605	
2	61,271	26,700	709	741	89,421	
3	84,552	39,137	877	2,039	126,605	
4	101,871	41,529	1,473	1,482	146,355	
5	87,527	35,811	2,226	1,649	127,213	
6	69,206	25,437	995	894	96,532	
7	103,427	40,095	1,093	1,254	145,869	
8	98,745	36,202	1,300	1,717	137,964	
9	83,565	32,184	917	1,949	118,615	
10	101,712	39,365	1,107	1,091	143,275	
11	101,102	37,688	1,131	2,128	142,049	
12	108,261	42,453	1,193	2,006	153,913	
合計	\$ 1,069,518	\$ 426,700	\$ 14,288	\$ 17,910	\$ 1,528,416	

統一綜合證券股份有限公司
承銷業務收入明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

月份	包銷證券 之報酬	承銷作業 處理費收入	承銷輔導費 收入	其他收入	合計	備註
1	\$ 450	\$ 620	\$ 420	\$ 1,144	\$ 2,634	
2	400	130	-	-	530	
3	17	444	310	278	1,049	
4	-	236	310	2,557	3,103	
5	338	221	310	3,209	4,078	
6	1,184	520	260	5,478	7,442	
7	10,000	665	290	1,087	12,042	
8	5,443	303	290	1,016	7,052	
9	873	711	840	2,527	4,951	
10	4,634	536	270	5,498	10,938	
11	957	3,088	270	1,325	5,640	
12	843	1,141	300	1,068	3,352	
合計	<u>\$ 25,139</u>	<u>\$ 8,615</u>	<u>\$ 3,870</u>	<u>\$ 25,187</u>	<u>\$ 62,811</u>	

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 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券 利益(損失)	備 註
自營商：				
在集中市場買賣				
— 股票	\$ 72,434,614	(\$ 71,409,355)	\$ 1,025,259	
— 其他	49,735,852	(49,074,902)	660,950	
小計	<u>122,170,466</u>	<u>(120,484,257)</u>	<u>1,686,209</u>	
在營業處所買賣				
— 股票	14,384,137	(14,402,696)	(18,559)	
— 債券	77,141,518	(77,158,405)	(16,887)	
— 其他	114,731,196	(114,556,261)	174,935	
小計	<u>206,256,851</u>	<u>(206,117,362)</u>	<u>139,489</u>	
國外交易市場				
	224,604,062	(224,099,307)	504,755	
合計	<u>553,031,379</u>	<u>(550,700,926)</u>	<u>2,330,453</u>	
承銷商：				
在集中市場買賣				
— 股票	480,934	(433,391)	47,543	
小計	<u>480,934</u>	<u>(433,391)</u>	<u>47,543</u>	
在營業處所買賣				
— 股票	207,427	(177,943)	29,484	
— 債券	609,484	(565,376)	44,108	
小計	<u>816,911</u>	<u>(743,319)</u>	<u>73,592</u>	
合計	<u>1,297,845</u>	<u>(1,176,710)</u>	<u>121,135</u>	
避險：				
在集中市場買賣				
— 股票	42,747,603	(42,409,897)	337,706	
— 其他	3,419,713	(3,416,958)	2,755	
小計	<u>46,167,316</u>	<u>(45,826,855)</u>	<u>340,461</u>	
在營業處所買賣				
— 債券	26,753	(9,763,754)	(9,737,001)	
— 權證	9,820,792	(26,845)	9,793,947	
— 其他	701,403	(706,117)	(4,714)	
小計	<u>10,548,948</u>	<u>(10,496,716)</u>	<u>52,232</u>	
國外交易市場				
	794,149	(804,969)	(10,820)	
合計	<u>57,510,413</u>	<u>(57,128,540)</u>	<u>381,873</u>	
總計	<u>\$ 611,839,637</u>	<u>(\$ 609,006,176)</u>	<u>\$ 2,833,461</u>	

統一綜合證券股份有限公司
利息收入明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
融資業務利息收入				\$	484,574		
債券投資利息收入					674,047		
其他利息收入					<u>4,574</u>		
合計				\$	<u><u>1,163,195</u></u>		

統一綜合證券股份有限公司
財務成本明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目 摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
附買回債券利息			\$	382,546		
借款利息				116,568		
其他利息費用				7,170		
合計			\$	<u>506,284</u>		

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 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	108年度	107年度	備註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 1,704,018	\$ 1,465,831	
勞健保費用	108,575	115,499	
退休金費用	61,459	64,686	
董事酬金	83,040	46,230	
其他員工福利費用	87,007	95,155	
折舊費用	143,330	61,944	
攤銷費用	11,497	13,931	
其他營業費用	1,089,758	1,188,099	

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為1,471人及1,483人，其中未兼任員工之董事人數分別為19人及19人。
2. 年度個體或個別財務報告應增加揭露以下資訊：
 - (1) 本年度平均員工福利費用\$1,351(『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)
 前一年度平均員工福利費用\$1,189(『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)
 - (2) 本年度平均員工薪資費用\$1,174(本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)
 前一年度平均員工薪資費用\$1,001(前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)
 - (3) 平均員工薪資費用調整變動情形17.28%(『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)
3. 民國108及107年度董事酬金-業務執行費用，帳列其他營業費用金額分別為\$3,932及\$3,233



資誠

統一綜合證券股份有限公司

財務報告「其他揭露事項」複核報告

(109)財審報字第 19007744 號

統一綜合證券股份有限公司 公鑒：

統一綜合證券股份有限公司民國 108 年度之財務報表，業經本會計師依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則予以查核，本會計師並於民國 109 年 3 月 26 日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表整體表示意見。隨附統一綜合證券股份有限公司編製民國 108 年度其他揭露事項，係依據「證券商財務報告編製準則」之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依金融監督管理委員會所定有關證券商財務報告編製準則第三十二條第二項規定之令予以複核完竣。

依本會計師之意見，統一綜合證券股份有限公司民國 108 年度財務報告其他揭露事項已依「證券商財務報告編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林瑟凱



會計師

蕭金木



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

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 6 日

~161~


統一綜合證券股份有限公司
財務報告其他揭露事項
民國108年度

單位：新台幣仟元

壹、業務

一、重大業務事項

(一)最近五年度購併或合併其他公司：

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

(二)最近五年度分割：無。

(三)轉投資關係企業：

轉投資事業	投資年度	原始投資金額	投資股份		108年12月31日		會計處理方法
			股數(股)	股權比例	帳面價值	股權淨值	
統一期貨(股)公司	83~96年	\$ 644,650	63,817,303	96.69%	\$ 1,924,380	\$ 1,924,380	採用權益法之投資
統一證券投資顧問(股)公司	86~108年	326,000	30,000,000	100.00%	322,208	322,208	"
統一證券(香港)有限公司	83年	34,030	10,000,000	5.19%	72,935	72,935	"
統一證券(維京島)有限公司	87~96年	2,264,573	67,746,000	100.00%	2,301,733	2,301,733	"
統一證券投資信託(股)公司	89~106年	667,622	14,904,630	42.46%	578,382	399,010	"
統一綜合保險代理人(股)公司	97~105年	10,000	1,000,000	100.00%	28,561	28,561	"
統証創業投資(股)公司	102年	300,000	30,000,000	100.00%	248,549	248,549	"

(四)最近五年度重整：無。

(五)最近五年度重大資產買賣情形：

1. 購置資產：無購置重大資產情形。

2. 處分資產：無處分重大資產情形。

(六)經營方式或業務內容之重大改變：無。

二、董事(含獨立董事)、監察人、總經理、副總經理、總稽核及顧問之酬金

(一)董事(含獨立董事)之酬金

1.1 一般董事及獨立董事之酬金(個別揭露姓名)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)							員工認股權憑證得認購股數(H)	
		本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司		合併報告內所有公司		本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司			
董事	凱南投資(股)公司	24,217	24,217	-	-	26,841	26,841	1,822	1,822	2.2326%	2.2326%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.2326%	2.2326%	無

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

註1：凱南投資(股)公司代表人：董事長：林寬成、董事：劉宗宜、陳國輝、謝洪惠子、盧麗安、林忠生(於108.06.18卸任)、陳靜儀(於108.06.18新任)、陳怡伶(於108.06.18新任)

註2：酬勞基礎計算日為108年12月31日，盈餘分配之酬勞係為擬議數。

註3：司機新酬合計共支付\$1,485仟元，但不列入酬金。

1.2 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額 占稅後純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及G等七項總額占稅 後純益之比例(%)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金	
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)							
		本 公司	合併報告 內 所有公司	本 公司	合併報告 內 所有公司	本 公司	合併報告 內 所有公司	本 公司	合併報告 內 所有公司	本 公司	合併報告內 所有公司	本 公司	合併報告 內 所有公司	本 公司	合併報告 內 所有公司	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	本 公司	合併報告內 所有公司		
董 事	來亨投資(股)公司 代表人：張明真																						
董 事	會統投資(股)公司 代表人：李啟銘																						
董 事	大樂投資事業(股) 公司 代表人：杜麗鶯																						
董 事	健勤投資(股)公司 代表人：鄧文惠	2,880	2,880	-	-	25,262	25,262	900	900	1.2261%	1.2261%	-	-	-	-	-	-	-	-	1.2261%	1.2261%	無	
董 事	華陽綜合工業(股) 公司 代表人：李淑芬																						
董 事	李錫祿																						
董 事	杜柏蒼																						
董 事	莊景堯																						
獨 立 董 事	梁彥平																						
獨 立 董 事	白俊男	3,840	3,840	-	-	-	-	1,210	1,210	0.2132%	0.2132%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.2132%	0.2132%	無	
獨 立 董 事	宋雲峯																						
獨 立 董 事	洪源全																						

1. 獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所負擔之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司給付獨立董事酬金之政策及標準，係依據本公司章程及對營運參與之程度及貢獻，並參酌同業水準議定。
 2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為合併報告內所有公司提供服務（如擔任非屬員工之顧問等）領取之酬金：0

2. 董事(含獨立董事)之酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	凱南投資(股)公司法人代表林忠生、劉宗宜、謝洪惠子、盧麗安、陳國輝、陳靜儀、陳怡伶、健勤投資(股)公司法人代表鄧文惠、來亨投資(股)公司法人代表張明真、會統投資(股)公司法人代表李啟銘、大樂投資(股)公司法人代表杜麗鸞、華陽綜合工業(股)公司人代表李淑芬	同左	同左	同左
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	梁彥平、白俊男、宋雲峯、洪源全	同左	同左	同左
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	健勤投資(股)公司、華陽綜合工業(股)公司、大樂投資(股)公司	同左	同左	同左
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	來亨投資(股)公司、會統投資(股)公司、莊景堯、李錫祿、杜柏蒼	同左	同左	同左
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	0	0	0	0
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	0	0	0	0
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	凱南投資(股)公司、凱南投資(股)公司法人代表林寬成	同左	同左	同左
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	0	0	0	0
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	0	0	0	0
100,000,000元以上	0	0	0	0
總計	26	26	26	26

(二)監察人之酬金：由於係設置審計委員會，故無此情形。

(三)總經理、副總經理及總稽核之酬金

1. 總經理、副總經理及總稽核之酬金 (採彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司		合併報告內所有公司		本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額							
總經理	蔡森部	17,896	17,896	767	767	63,456	63,456	1,480	-	1,480	-	3.5296%	3.5296%	-	-	-	-	無
執行副總經理	楊凱智																	
副總經理	李文勝(註2)																	
副總經理	安芝立																	
副總經理	郭麗雲																	
副總經理	黃俊仁																	
副總經理	潘俊賢(註3)																	
副總經理	蒲建亨(註4)																	
總稽核	黃莎美																	

註1：酬勞基礎計算日為108年12月31日，員工酬勞係依108年12月31日帳上估列數估算。

註2：副總經理李文勝於108年6月18日退休卸任。

註3：副總經理潘俊賢於108年2月15日調職卸任。

註4：副總經理蒲建亨於108年3月22日新任。

2. 總經理、副總經理及總稽核之酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元(註1)	1	1
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	0	0
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)(註2)	1	1
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)(註3)	3	3
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)(註4)	1	1
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)(註5)	1	1
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)(註6)	1	1
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)(註7)	1	1
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	0	0
100,000,000元以上	0	0
總計	9	9

註1：潘俊賢。

註2：李文勝。

註3：郭麗雲、黃莎美、蒲建亨。

註4：安芝立。

註5：黃俊仁。

註6：楊凱智。

註7：蔡森部。

註8：以上順序依姓氏筆劃排序。

(四)退休之董事長及總經理回任證券商顧問資訊：無此情形。

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

董事及監察人酬金								總經理、副總經理及總稽核酬金、董事兼任員工領取相關酬金				自證券商或其關係企業退休之董事長與總經理回任證券商顧問之酬金(H)				A、B、C、D、E、F、G及H等八項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
董事及監察人報酬(A)		董事及監察人退職退休金(B)		董事及監察人酬勞(C)		董事及監察人業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				本公司	本公司		合併報告內所有公司
本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司		合併報告內所有公司					
												現金金額	股票金額	現金金額	股票金額				
30,937	30,937	-	-	52,103	52,103	3,932	3,932	81,352	81,352	767	767	1,480	-	1,480	-	-	7.2015%	7.2015%	無

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

三、非擔任主管職務之員工人數、年度員工平均福利費用與前一年度之差異

項目 \ 年度	108年度	107年度	與前一年度之差異
非擔任主管職務之員工人數	1,336	1,335	1
非擔任主管職務之員工平均福利費用	\$ 1,292	\$ 1,206	\$ 86

四、勞資關係

(一)員工福利措施、進修及訓練：

1. 福利措施：

本公司勞資關係一向和諧。公司對於規劃員工福利，推動員工成長，塑造良好工作環境，及建立順暢之溝通管道上，一直不遺餘力。目前除各項請休假、工作時間等勞動條件皆依照勞基法，甚至優於勞基法之規定外，更規劃多項福利措施，如員工團體保險，保障員工生計及意外醫療所需；團體旅遊補助金、部門聯誼補助金以增進員工情誼，以及各項婚喪喜慶之補助，社團活動之推廣。另外，公司也努力去塑造一個公平合理、和諧效率的工作環境，並建立良好的員工意見溝通管道，如設置員工建議中心，以及不定期員工座談會等，使員工意見能獲得充分的反映。另公司亦致力於平等及安全之工作環境，提供完善之申訴管道，力求員工能於工作中免受不平等對待及不當之騷擾。公司於93年1月份起開辦員工福儲計劃，參加之同仁每月提存本薪一定比率至信託帳戶，公司亦相對提撥本薪一定比率金額之獎勵金，以長期穩定之方式鼓勵員工，讓員工養成儲蓄習慣，協助員工規劃退休事宜等。為了使員工擁有更健康的生活，除了提供全體員工無菸之工作環境，並於每年安排員工健康檢查，關心員工身體健康狀況，優於法規之規定。除此之外透過每年定期之捐血活動及不定期之身心靈健康講座，重視員工之整體健康，包括衛生教育、政策、環境。更提供200坪超級寬廣的運動空間，擁有最完善的運動設施。並積極推廣各項社團活動，使同仁擁有更健康的生活。公司凡此種種，皆對勞資之間和諧關係的促進有正面積極的功能。本公司於101年度經評選後榮獲台北市政府勞工局2012[幸福企業獎]二星級企業及108年1111人力銀行幸福企業殊榮，代表公司積極營造和諧及良好的工作環境。展望未來，我們將在各層面領域下，更加努力，來增進勞資合作，促進公司及員工共同的成長。

2. 進修及訓練課程內容、支出及時數：

本公司極為重視教育訓練與人才發展，108年度的訓練成效，分述如下：

(1)協助經紀體系財富管理專案執行

A. 財富管理顧問案：為思考經紀業務轉型方向，擴大財富管理業

務發展，委託專業顧問執行『財富管理業務顧問案』，以協助展開轉型財富管理業務之戰略、戰術、戰技之規劃與部署，以加速推動財富管理業務。

- B. 理財顧問培訓班：因應金融科技對證券業經營之影響及商機，強化營業員稅務規劃專業知識與技能，鎖定高淨值客戶以合法節稅引導至多元商品與業務，進而協助營業員由現行之銷售導向轉型為以需求為導向之理財顧問，並運用績效管理機制以及配合主管持續激勵，強化管理措施，配合經紀部達成他項商品業務目標。
- C. 企業法人業務專業訓練：為協助法人業務推動，辦理企業法人業務專業訓練，以提高服務品質，及增加因應多元化業務之獲利來源。
- D. 儲備人才培育：持續與各大專院校財金科系進行產學合作，縮短學用落差，善盡企業社會責任。
- E. 產業動態：每月的統一大學堂，分析熱門產業與個股，讓業務同仁更能即時掌握產業動態，做好客戶服務。

(2) 金融 3.0 數位轉型訓練專案

A. FinTech 講座

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

B. 數位行銷實務系列課程

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

(3) 主管管理力提升計劃

- A. 為持續提升主管管理能力，以個案式教學進行課堂討論、分享與省思，以強化主管帶領團隊迎向變革之管理思維與技巧，形成管理共識。
- B. 為凝聚高階主管的經營共識，辦理主管共識營，以組織轉型與業務發展為主軸，共同思考新思維與新作法，以因應經營挑戰。

(4) 訓練 e 化

- A. 訓練系統升級 LMS6.4 版，功能升級讓公司的訓練管理與運用更有效益。
- B. 依照職務別，透過外購、自製教材與整合免費資源，遴選適合各職務的線上教材，鼓勵員工可隨時自主學習，讓學習更多元、即時。
- C. 透過行銷活動鼓勵同仁善用線上資源，鼓勵同仁培養持續的學

習習慣，延續學習動力與提高數位轉型企圖心。

(5)跨部門溝通：

A.108 年度透過財富管理專案討論會議，掌握業務部門當年度策略方向和業務重點，藉此規劃適合的課程與方案，以確保學習成果與績效產出，另也了解業務部門訓練的想法，建立良好互動的管道。

B.辦理資訊系統開發高效合作工作坊，建立正確的認知與態度，改善互相推諉的現象，深化對系統開發作業程序的理解，縮短開發的摸索時間，提升系統開發的成功機率，建立高效的系統開發合作模式。

(6)申請政府訓練補助，降低訓練支出

人力資源提升計畫：251,560 仟元。

(7)105-107 年獲得勞動部勞動力發展署台灣訓練品質評核銅牌獎，99-105 年連續六年獲得評核銀牌獎，為證券業唯一，107-109 年獲得評核銅牌獎。

(二)退休制度及其實施情形

1.本公司為鼓勵員工長期服務、專業任職，維護員工權益，提高工作效率，經奉國稅局 78.11.12(78)財北國稅審壹字第 112955 號函核准職工退休辦法。

2.於民國 83 年 10 月 11 日奉台北市政府勞工局核准設立職工退休基金管理委員會，87 年 3 月份納入勞動基準法之實施後，即依法成立勞工退休準備金監督委員會，相關組織章程及退休辦法等，已獲台北市政府勞工局核準備案，目前依精算師精算之退休金提撥比例，每月提撥至台灣銀行信託部帳戶中。

3.94 年 7 月政府施行『勞工退休條例』之新制退休制度，以期照顧勞工退休之生活，本公司至目前為止，近一千四百人參與勞退新制，公司並配合政府政策之實施，每月依員工提繳工資之 6%提撥至勞保局退休金帳戶中。

(三)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1.本公司依『勞動基準法』制定工作規則，並通報台北市勞工局審核通過，各項規範內容除隨時透過網路公告員工週知外，亦同時揭露於公司內部網站中以供員工查閱之。

2.本公司勞資關係和諧，自成立至今並未發生勞資糾紛而導致損失之情事，預計未來亦將維持此和諧關係。

(四)最近年度公司因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

(五)最近年度勞工檢查結果違反勞基法事項：無。

五、內部控制制度執行狀況：

(一)內部控制制度聲明書

統一綜合證券股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：109年3月26日

本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條、第一百七十四條及期貨交易法第一百一十五條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年3月26日董事會通過，出席董事18人中，持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

統一綜合證券股份有限公司

董事長：

杜俊成



總經理：

蔡春副



財務長：

安芝立



總稽核：

董莉美



(二)委託會計師專業審查內部控制制度：無此情形。

貳、重要財務資訊

一、簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 資產負債表資料：

項目	年度	最近五年度財務資料 (註1)				
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度
流動資產		52,172,205	63,516,085	66,854,475	48,293,715	71,080,620
不動產及設備		2,354,427	2,295,097	2,260,981	2,269,210	2,270,391
其他非流動資產		6,224,445	6,180,118	6,145,072	7,032,563	7,334,404
流動負債	分配前	37,963,799	48,852,745	49,788,572	31,913,301	53,837,030
	分配後	38,224,558	48,852,745	51,457,086	32,872,696	註2
非流動負債		69,266	57,625	86,302	36,202	148,705
股本		13,231,191	13,356,658	13,904,281	13,904,281	13,723,900
保留盈餘	分配前	9,307,717	9,432,286	11,397,045	10,979,662	12,362,704
	分配後	8,642,781	8,884,663	9,728,531	10,020,267	註2
資產總額		60,751,077	71,991,300	75,260,528	57,595,488	80,685,415
負債總額	分配前	38,033,065	48,910,370	49,874,874	31,949,503	53,985,735
	分配後	38,293,824	48,910,370	51,543,388	32,908,898	註2
業主權益總額	分配前	22,718,012	23,080,930	25,385,654	25,645,985	26,699,680
	分配後	22,457,253	23,080,930	23,717,140	24,686,590	註2

註1：以上資料均經會計師查核簽證且未曾辦理資產重估。民國104年度由林瑟凱會計師及黃金澤會計師查核簽證；民國105年度至106年度由蕭金木會計師及張明輝會計師查核簽證；民國107年度至108年度則由林瑟凱會計師及蕭金木會計師查核簽證。民國104年度至108年度均出具無保留意見之查核報告。

註2：民國108年度盈餘分配尚未經股東會決議。

(二)綜合損益表資料：

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度
收益		3,510,819	3,493,434	6,359,985	4,687,890	6,229,917
營業費用及支出		3,445,231	3,108,842	4,026,087	3,807,549	4,204,970
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		341,788	285,797	324,762	379,275	329,744
其他利益及損失		662,668	225,621	149,541	126,030	159,690
稅前損益		1,070,044	896,010	2,808,201	1,385,646	2,514,381
稅後損益		956,613	826,690	2,618,769	1,210,323	2,368,536
每股盈餘(註2)		0.68	0.59	1.88	0.87	1.72

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

民國105年度至106年度由蕭金木會計師及張明輝會計師查核簽證；民國107年度及108年度則由林瑟凱會計師及蕭金木會計師查核簽證。民國104年度至108年度均出具無保留意見之查核報告。

註2：每股盈餘係按追溯調整後股數計算，單位為新台幣元。

註3：本公司最近五年度並無利息資本化之情形。

二、財務分析：

項目		年度	最近五年度財務分析(註)					
			104年度	105年度	106年度	107年度	108年度	
財務結構(%)	負債占資產比率		62.60	67.94	66.27	55.47	66.91	
	長期資金佔不動產及設備比率		964.91	1005.66	1122.77	1130.17	1175.99	
償債能力(%)	流動比率		137.43	130.02	134.28	151.33	132.03	
	速動比率		137.34	129.93	134.23	151.28	131.99	
獲利能力	資產報酬率(%)		2.11	1.51	3.99	2.30	4.01	
	業主權益報酬率(%)		4.18	3.61	10.81	4.74	9.05	
	佔實收資本比率(%)	營業利益		0.50	2.88	16.79	6.33	14.75
		稅前純益		8.09	6.71	20.20	9.97	18.32
	純益率(%)		27.25	23.66	41.18	25.82	38.02	
	每股盈餘(元)		0.68	0.59	1.88	0.87	1.72	
現金流量	現金流量比率(%)		8.51	-	6.27	33.44	-	
	現金流量允當比率(%)		432.31	118.15	183.46	398.65	398.27	
	現金再投資比率(%)		9.33	-	12.08	34.72	-	
特殊規定之比率(%)	負債總額占資本淨值比率		167.41	211.91	196.47	124.58	202.20	
	不動產及設備占資產總額比率		4.70	3.86	3.61	4.74	3.40	
	包銷總額占速動資產比率		0.44	0.95	0.74	1.77	1.12	
	包銷總額占流動資產減流動負債餘額之比率		1.62	4.13	2.92	5.21	4.62	
	融資總金額占淨值比率		45.93	37.66	44.97	31.27	37.54	
	融券總金額占淨值比率		7.68	6.57	8.66	7.83	7.07	

最近兩年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者得免分析)：

1. 資產報酬率：主係108年度本期淨利較107年度增加所致。
2. 業主權益報酬率：主係108年度本期淨利較107年度增加所致。

3. 營業利益占實收資本比率：主係108年度營業利益較107年度增加所致。
 4. 稅前純益占實收資本比率：主係108年度稅前純益較107年度增加所致。
 5. 純益率：主係108年度本期淨利較107年度增加所致。
 6. 每股盈餘：主係108年度本期淨利較107年度增加所致。
 7. 現金流量比率：主係108年度營業活動現金流量流出所致。
 8. 現金再投資比率：主係108年度營業活動現金流量流出所致。
 9. 負債總額占資本淨值比率：主係108年度短期借款、應付商業本票及附買回債券負債較107年度增加所致。
 10. 不動產及設備占資產總額比率：主係108年度資產總額較107年度增加所致。
 11. 包銷總額占速動資產比率：主係108年度包銷總額較107年度減少所致。
 12. 融資總金額占淨值比率：主係108年應收證券融資款較107年增加所致。
- 註：以上資料均經會計師查核簽證。

(以下空白)

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

四、財務狀況

年 度	107年度	108年度	增(減)金額	變動比例(%)
流動資產	48,293,715	71,080,620	22,786,905	47.18
非流動資產	9,301,773	9,604,795	303,022	3.26
資產總額	57,595,488	80,685,415	23,089,927	40.09
流動負債	31,913,301	53,837,030	21,923,729	68.70
非流動負債	36,202	148,705	112,503	310.76
負債總額	31,949,503	53,985,735	22,036,232	68.97
股本	13,904,281	13,723,900	(180,381)	(1.30)
資本公積	142,702	91,261	(51,441)	(36.05)
保留盈餘	10,979,662	12,362,704	1,383,042	12.60
其他權益	619,340	521,815	(97,525)	(15.75)
業主權益總額	25,645,985	26,699,680	1,053,695	4.11

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

1. 流動資產增加：主因為108年度透過損益按公允價值之金融資產-流動較107年度增加所致，對本公司並無重大影響。
2. 流動負債增加：主因為108年度短期借款、應付商業本票及附買回債券負債較107年度增加所致，對本公司並無重大影響。
3. 非流動負債增加：主因為108年度租賃負債-非流動增加所致，對本公司並無重大影響。
4. 資本公積減少：主因為108年度庫藏股票註銷所致，對本公司並無重大影響。

五、財務績效

年 度	107年度	108年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業利益	\$ 880,341	\$ 2,024,947	1,144,606	130.02
稅前淨利	\$ 1,385,646	\$ 2,514,381	1,128,735	81.46

(一)最近二年度增減比例變動分析說明(增減變動達20%以上者)：

營業利益及稅前淨利：主係108年度營業證券出售淨利益增加所致。

(二)對本公司未來財務業務之可能改善及因應計畫：無。

六、現金流量

(一)最近年度本公司現金流量變動之分析說明：

1. 營業活動：營業活動淨現金流出 9,157,335 仟元，主因為透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動較去年同期大幅增加，以致淨現金流出增加。
2. 投資活動：投資活動淨現金流出 214,512 仟元，主因為取得子公司、關聯企業之股權而增加採用權益法之投資，以致投資活動之淨現金流出。
3. 籌資活動：籌資活動淨現金流入 9,737,652 仟元，主因為短期借款與商業本票發行餘額增加所致。

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

(三)未來一年現金流動性分析：

期初現金 餘額	來自營業活動 淨現金流量	預計全年 現金流出量	預計現金 剩餘(不足) 數額	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	籌資計劃
(1)	(2)	(3)	(1)+(2)-(3)		
\$ 3,829,651	\$ 1,470,207	\$ 2,778,505	\$ 2,521,353	\$ -	\$ -

七、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

無。

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

本公司 108 年國內外轉投資公司業務操作維持穩健獲利，各子公司業務操作將持續透過嚴控風險審慎營運，適時停利停損，以降低風險，維持穩健發展。

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

九、風險事項分析

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹對本公司損益之影響及未來因應措施：

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

(1)債券及利率衍生性商品業務：本公司 108 年 12 月底之主要利率商品部位與利率變動 1%之可能損失 606,979 仟元，如下表所示。

項目	部位(仟元)	利率變動1%之損益變化 (仟元)
公債	3,438,535	-883
公司債	1,520,947	-1,918
金融債	403,992	-263
國際債	5,171,379	-85,334
外國債	14,465,637	-518,581
合計	25,000,490	-606,979

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

(2)借款：對外借款之風險來源主要係利率變動風險，本公司可因應利率走勢之預期變化，進行借款方式、條件及期間之調整，倘若利率呈不利走勢，本公司亦可透過利率交換等金融商品進行避險。本公司 108 年第四季短期借款、應付短期票券之負債餘額合計為 124.46 億，皆為面臨利率風險之借款，市場利率每變動 1bp，對本公司一年借款利息支出之影響為 124.46 萬。

因應措施：面對未來利率變動，本公司將隨時依市場狀況及業務需求進行適當的資產負債部位調整。依 108 年 12 月中央銀行理監事聯席會議決議，預期 109 年全球及主要經濟體景氣走緩，加以全球貿易緊張情勢、主要經濟體貨幣政策動向、新興市場經濟體經濟金融脆弱性，以及歐洲政經情勢發展等不確定性，全球景氣潛藏下行風險，維持現行利率(重貼現率、擔保放款融通利率及短期融通利率分別為年息 1.375%、1.75%及 3.625%)及 M2 貨幣成長目標區(2.5%~6.5%)不變。預估國內未來一年金融市場利率水準平穩，本公司借款利率變動風險不大。

2. 匯率：本公司主要營業對象及營業地區均在國內，故匯率變動對本公司之影響程度較小。可能面臨之匯率風險除外幣資產之匯兌評價外，還有海外轉投資或再轉投資公司之外幣投資，於未來盈餘匯回或處份時可能產生之匯兌風險。本公司投資外幣資產時，已承作換匯交易(FX Swap)來規避匯率風險，而海外子公司係永續經營，匯率變動對長期股權投資所產生之影響為帳面金額之變動，對損益影響不大。
- 本公司 108 年 12 月底之主要匯率商品部位與匯率變動 1%之可能損失 208,839 仟元，如下表所示：

項目	部位(仟元)	匯率變動1%之損益變化(仟元)
外國股票	1,436,343	-18,461
國際債	5,171,379	-46,414
外國債	14,465,637	-143,964
合計	21,073,359	-208,839

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

3. 通貨膨脹：108 年第四季平均消費者物價指數(CPI)年增率為 1.13% 對本公司之獲利及營運並無重大影響。

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

1. 本公司 108 年度無從事任何高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證等交易。
2. 本公司從事各項衍生性商品交易，悉依照主管機關法令及本公司規章允許為限，並依據『辦理櫃檯買賣衍生性金融商品業務作業準則』及風險管理相關規章辦理。

(三)國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務之影響及因應措施：

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

1. 金管會 108 年 3 月 15 日發布金管證券字第 1080305776 號令，規定上市櫃綜合證券商及金融控股公司子公司之綜合證券商應於中華民國 108 年 6 月底前設置公司治理主管。本公司已於同年 5 月 3 日董事會決議通過設置公司治理主管。

2. 金管會 108 年 3 月 22 日發布金管會證券字第 1080307106 號令，開放符合條件之證券商得發行次順位普通公司債。本命令將可增加本公司資金籌措之彈性。
3. 金管會 108 年 7 月 10 日發布金管會證券字第 1080321644 號令，允許證券商自 108 會計年度起得不再繼續提列特別盈餘公積，作為因應金融科技發展，保障從業人員權益之用，惟仍應於年度預算編列一定金額，以支應員工轉型、訓練所需經費，以維護員工權益。本公司將依該規範辦理。
4. 金管會於 108 年 10 月 3 日發布金管證券字第 1080318593 號令，發布《證券期貨業申請業務試辦作業要點》，證券商得向金管會申請業務試辦。本公司將視業務發展之需求，依規定辦理。
5. 金管會發布有關「證券商管理規則」第 59 條之 1 第 1 項及第 63 條第 2 項規定之令。(金管證券字第 1070345024 號)
證券商自有資本適足比率簡式計算法及進階計算法之相關事項，本公司依規定辦理。
6. 金管會訂定「公開發行公司年度財務報告公告申報檢查表」、「公開發行公司第一、二、三季財務報告公告申報檢查表」及財務報告目錄。(金管證審字第 1080302723 號)，本公司依規定辦理。
7. 金管會修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」部分條文。(金管證審字第 1080304826 號)，本公司依規定修訂本公司內部規範。
8. 金管會發布有關證券商管理規則第十七條第一項第二款規定之令(金管證券字第 1080307106 號) 證券商發行次順位公司債，應符合之條件。本公司依規定辦理。
9. 總統修正證券交易法第十四條之五、第二十八條之二、第三十九條、第四十三條之一、第六十五條、第六十六條、第一百六十五條之一、第一百七十七條之一、第一百七十八條、第一百七十九條條文；並增訂第一百七十八條之一條文。(華總一經字第 10800037881 號)，本公司依規定宣導，提高同仁遵法意識。
10. 金管會修正「證券發行人財務報告編製準則」第二十三條格式八之七。(金管證審字第 1080310909 號)，本公司依規定辦理。
11. 金管會訂定「證券商年度(半年度)財務報告公告申報檢查表」、「證券商季財務報告公告申報檢查表」。(金管證券字第 1080313068 號)，本公司依規定辦理。

12. 總統公布修正證券交易法第十四條之五及第三十六條條文。(華總一經字第 10800063491 號)，本公司依規定辦理。
13. 金管會訂定證券商、證券投資信託事業及期貨商因應金融科技發展所提列特別盈餘公積之迴轉範圍規定之令。(金管證券字第 1080321644 號)，本公司依規定辦理。
14. 金管會發布有關證券發行人財務報告編製準則第 3 條第 2 項、證券商財務報告編製準則第 2 條第 2 項及期貨商財務報告編製準則第 2 條第 2 項規定本會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告之令。(金管證審字第 1080323028 號)，本公司依規定辦理。
15. 金管會訂定有關證券商設置標準第 23 條、第 39 條、第 41 條之 1 及證券商管理規則第 18 條之 1、第 51 條、第 52 條規定之令。(金管證券字第 1080360078 號)，本公司依規定辦理。

(四) 科技改變及產業變化對本公司財務業務之影響及因應措施：

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

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

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

此外，依金管會要求強化金融市場資訊安全及證券期貨商分級管理辦法，除依現有資訊安全管理辦法(ISO-27001)、內部稽核及定期委外認證單位審查，藉以強化管理制度之完善性。並於年度預算投入特定預算額度進行資訊安全整體架構、系統效能及作業管理上的提昇；本年度除延續執行相關資訊安全管理作業外，並著手建立資安監控作業中心(SIEM)、完成 DDoS 標準處理作業程序並實地演練、電子交易機房調整、前後臺分拆、網路及監控設備更新等，藉以提昇資訊系統穩定度與防止

外部資訊安全威脅之風險，以維護投資人公平交易之目標與提昇客戶交易效能共創財富。

(五)本公司形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

(六)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情事。

(七)擴充營業據點之預期效益、可能風險及因應措施：無此情事。

(八)業務集中所面臨之風險及因應措施：無此情事。

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

(十)經營權之改變對本公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

(十一)訴訟或非訟事件：

公司最近二年度及截至年度終了日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

系爭事實	主要訴訟當事人	訴訟開始日期	目前處理情況	訴訟金額 (單位:元)	備註
原告王○錚(並未在本公司開戶及買賣股票)聲稱其於93-97年間借用客戶帳戶並委託土城分公司營業員朱○蓉買賣股票，惟朱○蓉竟將帳戶中之股票盜賣，並侵占股款，且受朱○蓉詐騙須補繳保證金，致受有損害，因而主張本公司須負僱用人連帶賠償責任，提起本件訴訟。	原告:王○錚 被告:朱○蓉、 統一綜合證券股份有限公司	99.7.15	本件二審判決本公司毋需負擔賠償責任，原告不服提出上訴，最高法院發回高等法院審理中。	9,007,179元。	本公司已提列足額訴訟損失準備，判決結果對本公司股東權益或證券價格無重大影響。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年度終了日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始

日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無此情事。

3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年度終了日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十二)其他重要風險及因應措施：

1. 因應近年來國內、外政府著力於金融等產業對防制洗錢及打擊資恐之規範及要求，公司關注客戶之開戶、交易等行為是否有異常，並定期/不定期對從業人員宣導防制洗錢及打擊資恐之重要性及法律風險。
2. 資訊系統損害對公司財務業務之影響及因應措施：

因應日趨頻繁的資安攻擊事件，可能造成企業營運中斷後影響業務營收與企業形象損失之風險。統一綜合證券股份有限公司自 102 年開始導入資訊安全管理系統 (ISMS)，於 102 年 8 月 23 日取得 ISO 27001 的認證，並持續維持證照之有效。在各項資安高標準的要求下，資安治理已逐步發展落實。

鑑於近期網路攻擊威脅日益升高，為確保電腦系統具有一定之安全防護能力，需由機房、伺服器、用戶設備、網路及電子郵件等各層面提昇防護設施，藉以實施技術面與管理面相關控制措施，以改善並提昇網路及資訊系統安全防護能力，除完成資訊安全相關管理作業規範之修訂外，亦逐步完成相關設備之安全更新、漏洞修補及版本升級，更進一步委請外部單位進行獨立檢測評估以提早發現潛在資訊安全風險。

本年度亦透過各種演練強化相關單位資訊安全觀念及反應速度，辦理資安強化作業如下：

- (1)防範惡意電子郵件社交工程演練作業
- (2)應用系統及網路或網路設備異常回復演練作業
- (3)分散式阻斷式服務 (DDoS) 攻防演練
- (4)金融監督管理委員會及所屬機關 (構) 108 年度資通安全通報演練計畫
- (5)資訊安全與健檢評估作業
- (6)進行證券期貨業者分級資通安全防護作業之終極目標
- (7)為強化資訊安全意識，安排資訊安全教育訓練，訓練課程包含：
 - (a)資訊安全法令與應遵守之公司政策

(b)郵件安全與社交工程防範

(c)安全使用個人電腦並了解個人電腦管理規範

以期能提昇資訊系統之安全性、可靠性及可用性，降低相關資訊安全事件可能對資訊系統造成之損害因而影響到公司財務業務之風險。

十、危機處理應變機制

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

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

十一、其他重要事項：無。

參、會計師資訊

一、公費資訊

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：無此情形。

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

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情形。

二、更換會計師資訊：無。

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

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
期貨部門揭露事項
民國 108 年度及 107 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 108 年度及 107 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	186
二、	目錄	187 ~ 188
三、	會計師查核報告	不適用
四、	資產負債表	189 ~ 190
五、	綜合損益表	191
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	192 ~ 220
	(一) 部門沿革及業務範圍說明	192
	(二) 通過財務報告之日期及程序	192
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	192 ~ 193
	(四) 重要會計政策之彙總說明	193 ~ 196
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	196
	(六) 重要會計項目之說明	196
	(七) 關係人交易	196 ~ 197
	(八) 質押之資產	197
	(九) 重大承諾事項及或有事項	197

項	目	頁	次
	(十) 重大之災害損失	197	
	(十一)重大之期後事項	197	
	(十二)從事衍生工具交易之相關資訊	197 ~ 218	
	1. 衍生工具	197 ~ 218	
	(十三)依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形	219	
	(十四)專屬期貨商業務之特有風險	219	
	(十五)其他	220	
	(十六)附註揭露事項	220	
九、	重要會計項目明細表	221 ~ 236	

統一綜合證券股份有限公司 - 期貨部門

資產負債表

民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
110000		流動資產			
111100	現金及約當現金	\$ 2,288,124	54	\$ 2,388,365	58
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資 產—流動	1,982,644	46	1,700,651	42
114170	其他應收款	1,705	-	1,534	-
110000	流動資產合計	4,272,473	100	4,090,550	100
120000		非流動資產			
125000	不動產及設備	3,526	-	2,302	-
127000	無形資產	2,136	-	817	-
129000	其他非流動資產	13,360	-	13,360	-
120000	非流動資產合計	19,022	-	16,479	-
906001	資產總計	\$ 4,291,495	100	\$ 4,107,029	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108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	108年12月31日			107年12月31日		
		金額	%		金額	%	
210000 流動負債							
212000 透過損益按公允價值衡量之金融負債 十二							
債一流動		\$ 17,390	-	\$ 8,954	-		
214130 應付帳款		26	-	46	-		
214170 其他應付款		70,479	2	63,636	2		
210000 流動負債合計		87,895	2	72,636	2		
220000 非流動負債							
229110 內部往來	六(三)	824,180	19	619,334	15		
220000 非流動負債合計		824,180	19	619,334	15		
906003 負債總計		912,075	21	691,970	17		
指撥營運資金							
301110 指撥營運資金	六(四)	1,300,000	30	1,300,000	32		
304000 保留盈餘							
304020 特別盈餘公積		65,591	2	65,591	1		
304040 未分配盈餘		2,013,829	47	2,049,468	50		
906004 權益總計		3,379,420	79	3,415,059	83		
906002 負債及權益總計		\$ 4,291,495	100	\$ 4,107,029	100		

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林寬成



經理人：蔡森部



會計主管：安芝立



統一綜合證券股份有限公司 - 期貨部門

綜合損益表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項目	附註	108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
400000 收益					
424400 衍生工具淨利益	十二	\$ 140,414	100	\$ 334,115	100
428000 其他營業收益		-	-	101	-
收益合計		140,414	100	334,216	100
500000 支出及費用					
502000 自營經手費支出		(21,969)	(16)	(25,219)	(8)
524300 結算交割服務費支出		(6,779)	(5)	(11,138)	(3)
531000 員工福利費用		(104,675)	(74)	(79,487)	(24)
532000 折舊及攤銷費用		(1,977)	(1)	(1,579)	-
533000 其他營業費用		(58,736)	(42)	(55,589)	(17)
支出及費用合計		(194,136)	(138)	(173,012)	(52)
營業利益		(53,722)	(38)	161,204	48
602000 其他利益及損失		18,082	13	15,708	5
902002 繼續營業單位本期淨(損)利		(35,640)	(25)	176,912	53
902005 本期淨(損)利		(\$ 35,640)	(25)	\$ 176,912	53
902006 本期綜合損益總額		(\$ 35,640)	(25)	\$ 176,912	53

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林寬成



經理人：蔡森部



會計主管：安芝立



統一綜合證券股份有限公司-期貨部門

財務報表附註

民國 108 年度及 107 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、部門沿革及業務範圍說明

本公司期貨部門於民國 92 年 6 月開始經營期貨契約自營業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 109 年 3 月 26 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 108 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司期貨部門財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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 109 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
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司期貨部門財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正 「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司期貨部門財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據「期貨商財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產或負債。

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。

本公司期貨部門將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而發生者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司期貨部門將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(四) 外幣換算

1. 功能性及表達貨幣

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

2. 交易及餘額

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

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

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

(五) 現金及約當現金

1. 本公司期貨部門現金流量表中現金及約當現金項目包含庫存現金、銀行存款及其他短期具高度流動性投資。

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

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本公司期貨部門對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資

產係採用交易日會計。

3. 本公司期貨部門於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司期貨部門於損益認列股利收入。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

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

(八) 所得稅

1. 本期所得稅

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

2. 遞延所得稅

衡量遞延所得稅資產及負債時，應以預期未來資產實現或負債清償期間之稅率為準，且該稅率係依據資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率為準。資產負債表內之資產及負債，其帳面金額及課稅基礎之暫時性差異依資產負債表法計算，認列為遞延所得稅。原始認列之資產或負債，當非屬企業合併，且於交易當時未影響會計利潤或課稅所得(損失)，則該資產或負債所產生之遞延所得稅不予認列。可減除暫時性差異在其很有可能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. 本公司期貨部門依據營運及產生應課稅之所在國家在資產負債表日已立法或已實質立法之稅率計算本期所得稅。管理階層就適用所得稅法相關規定定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列之未分配盈餘所得稅費用。

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

或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
活期存款	\$ 26,924	\$ 39,165
定期存款	2,261,200	2,349,200
	<u>\$ 2,288,124</u>	<u>\$ 2,388,365</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	108年12月31日	107年12月31日
投資有價證券	\$ 27	\$ 27
評價調整	(27)	(27)
小計	-	-
期貨交易保證金－自有資金	1,967,111	1,676,188
買入選擇權	15,533	24,463
	<u>\$ 1,982,644</u>	<u>\$ 1,700,651</u>

期貨交易保證金係本公司期貨部門承作期貨契約交易之保證金。

(三)內部往來

係與其他部門間之往來款項。

(四)指撥營運基金

截至民國 108 年 12 月 31 日止，本部門之指撥營運資金計 \$1,300,000。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

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

(二) 關係人間之重大交易事項

1. 期貨交易保證金-自有資金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
子公司：		
統一期貨	<u>\$ 1,771,779</u>	<u>\$ 1,551,017</u>

2. 交割結算基金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
子公司：		
統一期貨	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 3,000</u>

3. 結算交割服務費

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
子公司：		
統一期貨	<u>\$ 6,779</u>	<u>\$ 11,138</u>

八、質押之資產

本公司各項資產提供設定質押或其他用途受有限制者明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>擔保用途</u>
用途受限制之定期存款 (帳列其他非流動資產)			
一營業保證金	10,000	10,000	營業活動之保證

九、重大承諾事項及或有事項

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、從事衍生工具交易之相關資訊

(一) 衍生工具

(以下空白)

1. 名日本金或合約金額及信用風險：

108 年 12 月 31 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或	公允價值	備註
		買/賣方	契約數	支付(收取) 權利金(註)		
期貨契約	南亞期貨	賣方	17 口	\$ 2,466	\$ 2,472	交易目的
	中鋼期貨	賣方	54 口	2,559	2,597	交易目的
	聯電期貨	賣方	86 口	2,926	2,829	交易目的
	台積電期貨	賣方	28 口	18,768	18,554	交易目的
	友達期貨	賣方	457 口	9,393	9,186	交易目的
	統一期貨	買方	17 口	2,463	2,526	交易目的
	華新期貨	賣方	89 口	2,693	2,741	交易目的
	南亞科期貨	賣方	18 口	3,016	3,006	交易目的
	長榮期貨	賣方	204 口	5,100	5,100	交易目的
	鴻海期貨	賣方	20 口	3,640	3,624	交易目的
	旺宏期貨	買方	38 口	2,827	2,831	交易目的
	中華電期貨	賣方	11 口	2,435	2,431	交易目的
	群創期貨	賣方	180 口	3,086	2,995	交易目的
	宏碁期貨	賣方	204 口	7,439	7,303	交易目的
	晶電期貨	賣方	39 口	2,488	2,523	交易目的
	聯發科期貨	賣方	3 口	2,726	2,652	交易目的
	緯創期貨	賣方	86 口	5,134	4,868	交易目的
	大成期貨	賣方	30 口	2,632	2,613	交易目的
	中石化期貨	賣方	124 口	2,415	2,430	交易目的
	大成鋼期貨	賣方	41 口	2,564	2,628	交易目的
	川湖期貨	買方	4 口	2,825	2,896	交易目的
	正新期貨	賣方	57 口	4,802	4,765	交易目的
	華邦電期貨	賣方	71 口	2,811	2,783	交易目的
	鴻準期貨	賣方	19 口	2,610	2,516	交易目的
	技嘉期貨	賣方	25 口	2,647	2,483	交易目的
	微星期貨	買方	14 口	2,406	2,425	交易目的
	正歲期貨	賣方	30 口	2,628	2,751	交易目的
	漢唐期貨	買方	7 口	2,569	2,744	交易目的
	全新期貨	買方	11 口	2,519	2,596	交易目的
	義隆期貨	買方	28 口	5,077	5,113	交易目的
	可成期貨	賣方	5 口	2,490	2,265	交易目的
	興富發期貨	賣方	25 口	2,284	2,318	交易目的
	華固期貨	買方	12 口	2,251	2,218	交易目的

108 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			
長榮航期貨		賣方	89 口	\$ 2,456	\$ 2,448	交易目的
聯詠期貨		買方	6 口	2,817	2,628	交易目的
欣興期貨		賣方	52 口	4,692	4,363	交易目的
明泰期貨		賣方	58 口	2,752	2,732	交易目的
創意期貨		賣方	5 口	2,440	2,400	交易目的
嘉澤期貨		買方	8 口	5,093	5,168	交易目的
大聯大期貨		賣方	29 口	2,252	2,259	交易目的
長虹期貨		買方	15 口	2,479	2,451	交易目的
嘉聯益期貨		賣方	34 口	2,454	2,438	交易目的
瑞儀期貨		買方	11 口	2,623	2,640	交易目的
力成期貨		賣方	13 口	2,716	2,595	交易目的
康舒期貨		買方	51 口	2,428	2,458	交易目的
聚陽期貨		買方	9 口	2,775	2,835	交易目的
玉晶光期貨		買方	3 口	3,162	3,504	交易目的
美利達期貨		買方	7 口	2,365	2,457	交易目的
英業達期貨		賣方	53 口	2,447	2,417	交易目的
儒鴻期貨		買方	3 口	2,377	2,412	交易目的
葡萄王期貨		買方	6 口	2,310	2,352	交易目的
敬鵬期貨		賣方	38 口	2,337	2,440	交易目的
美律期貨		買方	8 口	2,641	2,672	交易目的
小型臺指		賣方	36 口	21,700	21,589	交易目的
百和期貨		買方	16 口	2,487	2,698	交易目的
穩懋期貨		賣方	4 口	2,416	2,348	交易目的
威剛期貨		買方	23 口	3,126	3,156	交易目的
碩禾期貨		買方	11 口	2,486	2,904	交易目的
東洋期貨		買方	31 口	5,180	5,146	交易目的
新普期貨		買方	4 口	2,496	2,432	交易目的
群聯期貨		買方	4 口	2,512	2,724	交易目的
為升期貨		買方	5 口	2,446	2,490	交易目的
彩晶期貨		賣方	370 口	6,001	6,001	交易目的
智邦期貨		買方	14 口	4,690	4,732	交易目的
聯亞期貨		賣方	5 口	2,617	3,075	交易目的
台耀期貨		買方	10 口	2,870	2,960	交易目的
小型精測期貨		賣方	28 口	3,136	2,884	交易目的
日月光投控期貨		賣方	16 口	2,713	2,678	交易目的
台光電期貨		買方	20 口	4,960	5,480	交易目的

108 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			
大江期貨		買方	4 口	\$ 2,334	\$ 2,288	交易目的
電子期貨		賣方	6 口	12,660	12,654	交易目的
金融期貨		買方	4 口	5,433	5,434	交易目的
臺幣黃金期貨		賣方	180 口	96,887	99,315	交易目的
臺股期貨		買方	145 口	327,391	345,651	交易目的
臺股期貨		賣方	273 口	625,509	642,468	交易目的
友達期貨		賣方	4 口	82	80	交易目的
台泥期貨		買方	30 口	2,588	2,619	交易目的
聯電期貨		賣方	22 口	724	724	避險
台積電期貨		賣方	620 口	417,510	410,722	避險
富邦金期貨		賣方	52 口	4,857	4,836	避險
友達期貨		賣方	138 口	2,795	2,775	避險
國泰金期貨		賣方	8 口	687	682	避險
遠東新期貨		買方	6 口	363	358	避險
華新期貨		賣方	4 口	127	123	避險
南亞科期貨		賣方	39 口	6,531	6,511	避險
新光金期貨		賣方	208 口	4,365	4,327	避險
新光金期貨		賣方	5 口	102	104	避險
鴻海期貨		賣方	1,559 口	284,692	282,491	避險
旺宏期貨		買方	6 口	452	446	避險
旺宏期貨		賣方	357 口	26,724	26,597	避險
群創期貨		買方	1 口	17	17	避險
群創期貨		賣方	695 口	11,853	11,565	避險
宏碁期貨		賣方	8 口	289	286	避險
聯發科期貨		賣方	4 口	3,564	3,536	避險
緯創期貨		賣方	3 口	175	170	避險
大成鋼期貨		賣方	135 口	8,701	8,654	避險
上銀期貨		賣方	75 口	42,023	42,150	避險
台達電期貨		賣方	21 口	6,315	6,363	避險
華通期貨		賣方	130 口	11,776	11,778	避險
光磊期貨		賣方	4 口	205	205	避險
華邦電期貨		賣方	707 口	27,786	27,714	避險
瑞昱期貨		賣方	45 口	21,669	21,154	避險
漢唐期貨		賣方	1 口	389	392	避險
京元電期貨		賣方	123 口	9,394	9,271	避險
全新期貨		賣方	5 口	1,171	1,180	避險
可成期貨		賣方	47 口	22,333	21,291	避險
華新科期貨		買方	9 口	3,886	4,293	避險

108 年 12 月 31 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或	公允價值	備	註
		買/賣方	契約數	支付(收取) 權利金(註)			
華新科期貨		賣方	10 口	\$ 4,715	\$ 4,770	避	險
宏達電期貨		賣方	52 口	4,046	4,004	避	險
中工期貨		賣方	6 口	95	94	避	險
冠德期貨		賣方	49 口	3,100	3,131	避	險
長榮航期貨		賣方	20 口	550	550	避	險
農林期貨		賣方	5 口	161	165	避	險
亞光期貨		買方	1 口	214	217	避	險
亞光期貨		賣方	40 口	8,586	8,720	避	險
聯詠期貨		賣方	77 口	33,453	33,713	避	險
智原期貨		賣方	2 口	226	226	避	險
欣興期貨		賣方	187 口	16,144	15,688	避	險
晶技期貨		賣方	8 口	761	754	避	險
新日興期貨		賣方	19 口	4,795	4,920	避	險
創意期貨		賣方	10 口	4,880	4,800	避	險
F-TPK 期貨		賣方	23 口	2,607	2,622	避	險
嘉聯益期貨		賣方	4 口	287	287	避	險
瑞儀期貨		賣方	2 口	480	481	避	險
聯茂期貨		賣方	13 口	3,361	3,339	避	險
力成期貨		賣方	9 口	1,864	1,796	避	險
同欣電期貨		賣方	44 口	13,594	13,860	避	險
啟碁期貨		賣方	17 口	2,560	2,567	避	險
寶成期貨		買方	2 口	157	157	避	險
聚陽期貨		買方	1 口	317	315	避	險
聚陽期貨		賣方	4 口	1,252	1,260	避	險
健鼎期貨		賣方	7 口	1,794	1,764	避	險
玉晶光期貨		賣方	1 口	1,122	1,168	避	險
台郡期貨		買方	2 口	444	458	避	險
台郡期貨		賣方	11 口	2,488	2,530	避	險
美利達期貨		賣方	12 口	4,092	4,210	避	險
F-臻鼎期貨		賣方	2 口	564	572	避	險
國巨期貨		買方	4 口	3,387	3,488	避	險
國巨期貨		賣方	60 口	49,612	52,440	避	險
美律期貨		買方	2 口	686	666	避	險
美律期貨		賣方	2 口	678	668	避	險
百和期貨		賣方	45 口	7,316	7,587	避	險
穩懋期貨		買方	8 口	4,745	4,696	避	險

108 年 12 月 31 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或	公允價值	備	註
		買/賣方	契約數	支付(收取) 權利金(註)			
穩懋期貨		賣方	2 口	\$ 1,162	\$ 1,172	避	險
環德期貨		賣方	2 口	1,260	1,408	避	險
威剛期貨		賣方	3 口	426	412	避	險
東洋期貨		賣方	8 口	1,332	1,327	避	險
世界期貨		賣方	8 口	1,294	1,272	避	險
中美晶期貨		賣方	67 口	13,653	13,333	避	險
碩邦期貨		賣方	46 口	6,191	6,191	避	險
元太期貨		賣方	63 口	3,919	3,931	避	險
群聯期貨		賣方	76 口	50,108	51,754	避	險
台灣 50ETF 期貨		賣方	14 口	13,689	13,558	避	險
為升期貨		賣方	2 口	977	996	避	險
彩晶期貨		賣方	12 口	195	195	避	險
小型大立光期貨		賣方	66 口	32,864	32,890	避	險
群益深証中小期 ETF		買方	67 口	8,494	8,656	避	險
智邦期貨		賣方	40 口	13,034	13,504	避	險
樺漢期貨		賣方	11 口	5,470	5,456	避	險
和大期貨		賣方	31 口	7,237	7,130	避	險
聯亞期貨		賣方	4 口	2,382	2,465	避	險
台耀期貨		賣方	36 口	10,436	10,654	避	險
環球晶期貨		賣方	58 口	44,664	44,428	避	險
小型精測期貨		賣方	29 口	2,979	2,986	避	險
日月光投控期貨		賣方	7 口	1,168	1,172	避	險
原相期貨		賣方	21 口	6,254	6,216	避	險
台半期貨		賣方	32 口	3,422	3,456	避	險
台灣高鐵期貨		賣方	5 口	385	386	避	險
力旺期貨		賣方	9 口	6,632	6,440	避	險
台光電期貨		賣方	130 口	35,025	35,620	避	險
大江期貨		賣方	1 口	563	572	避	險
神盾期貨		賣方	5 口	2,412	2,360	避	險
臺股期貨		賣方	92 口	220,910	220,690	避	險
南亞期貨		賣方	5 口	723	727	交易目的	
中鋼期貨		賣方	50 口	2,357	2,405	交易目的	
聯電期貨		賣方	31 口	1,026	1,020	交易目的	
台積電期貨		買方	119 口	79,398	78,778	交易目的	
富邦金期貨		買方	5 口	465	465	交易目的	
富邦金期貨		賣方	17 口	1,581	1,581	交易目的	

108 年 12 月 31 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 權利金(註)		公允價值	備註
		買/賣方	契約數				
仁寶期貨		賣方	26 口	\$	980	\$ 983	交易目的
友達期貨		賣方	16 口		324	322	交易目的
華南金期貨		賣方	51 口		2,216	2,242	交易目的
國泰金期貨		賣方	22 口		1,883	1,874	交易目的
兆豐金期貨		賣方	40 口		2,453	2,449	交易目的
台新金期貨		賣方	39 口		1,125	1,127	交易目的
中信金期貨		賣方	53 口		2,352	2,379	交易目的
統一期貨		賣方	8 口		1,174	1,189	交易目的
華新期貨		賣方	54 口		1,586	1,663	交易目的
中環期貨		賣方	61 口		1,205	1,166	交易目的
大同期貨		賣方	49 口		2,040	2,063	交易目的
南亞科期貨		賣方	10 口		1,663	1,670	交易目的
長榮期貨		賣方	75 口		1,854	1,875	交易目的
彰銀期貨		賣方	49 口		2,216	2,219	交易目的
新光金期貨		買方	26 口		547	541	交易目的
新光金期貨		賣方	21 口		442	439	交易目的
永豐金期貨		賣方	22 口		575	572	交易目的
台泥期貨		買方	61 口		5,365	5,325	交易目的
鴻海期貨		賣方	7 口		1,275	1,268	交易目的
旺宏期貨		買方	7 口		519	522	交易目的
廣達期貨		賣方	11 口		1,390	1,412	交易目的
中華電期貨		賣方	6 口		1,336	1,326	交易目的
玉山金期貨		賣方	46 口		2,558	2,567	交易目的
元大金期貨		買方	3 口		122	121	交易目的
元大金期貨		賣方	19 口		773	771	交易目的
第一金期貨		賣方	20 口		946	946	交易目的
群創期貨		賣方	88 口		1,489	1,464	交易目的
宏碁期貨		賣方	13 口		476	465	交易目的
晶電期貨		賣方	34 口		2,237	2,200	交易目的
聯發科期貨		買方	19 口		17,078	16,796	交易目的
潤泰全期貨		賣方	7 口		1,034	1,029	交易目的
緯創期貨		賣方	11 口		635	623	交易目的
亞泥期貨		買方	13 口		1,255	1,253	交易目的
大成期貨		賣方	1 口		90	87	交易目的
中石化期貨		賣方	45 口		875	882	交易目的
東陽期貨		賣方	8 口		747	747	交易目的
東元期貨		賣方	20 口		1,072	1,050	交易目的

108 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)			
F- 亞德期貨		賣方	2 口	\$ 1,734	\$ 1,866		交易目的
中纖期貨		賣方	17 口	274	281		交易目的
大成鋼期貨		賣方	28 口	1,653	1,795		交易目的
上銀期貨		賣方	6 口	3,280	3,372		交易目的
川湖期貨		賣方	1 口	708	724		交易目的
正新期貨		賣方	19 口	1,581	1,588		交易目的
台達電期貨		賣方	6 口	1,719	1,818		交易目的
華通期貨		買方	14 口	1,297	1,268		交易目的
精英期貨		賣方	9 口	253	248		交易目的
友訊期貨		賣方	39 口	1,005	1,041		交易目的
光磊期貨		賣方	9 口	486	462		交易目的
華邦電期貨		買方	33 口	1,292	1,294		交易目的
技嘉期貨		買方	1 口	100	99		交易目的
瑞昱期貨		賣方	2 口	965	940		交易目的
正歲期貨		買方	4 口	351	367		交易目的
凌陽期貨		賣方	30 口	796	813		交易目的
漢唐期貨		賣方	2 口	784	784		交易目的
京元電期貨		買方	3 口	227	226		交易目的
全新期貨		賣方	2 口	446	472		交易目的
義隆期貨		買方	3 口	542	548		交易目的
可成期貨		賣方	2 口	981	906		交易目的
兆赫期貨		賣方	12 口	493	491		交易目的
瑞軒期貨		賣方	15 口	323	320		交易目的
華新科期貨		買方	164 口	72,750	78,228		交易目的
宏達電期貨		賣方	36 口	2,610	2,772		交易目的
冠德期貨		賣方	15 口	968	959		交易目的
興富發期貨		賣方	21 口	1,936	1,947		交易目的
長榮航期貨		賣方	36 口	995	990		交易目的
中壽期貨		賣方	8 口	413	410		交易目的
臺企銀期貨		賣方	71 口	1,783	1,789		交易目的
晶豪科期貨		賣方	13 口	950	1,013		交易目的
亞光期貨		賣方	7 口	1,208	1,526		交易目的
聯詠期貨		買方	15 口	6,758	6,570		交易目的
智原期貨		賣方	8 口	888	904		交易目的
文擘期貨		買方	8 口	659	671		交易目的
欣興期貨		賣方	19 口	1,708	1,594		交易目的
晶技期貨		賣方	4 口	377	377		交易目的

108 年 12 月 31 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或	公允價值	備註
		買/賣方	契約數	支付(收取) 權利金(註)		
景碩期貨		賣方	9 口	\$ 978	\$ 934	交易目的
新日興期貨		賣方	2 口	502	518	交易目的
創意期貨		賣方	5 口	2,436	2,400	交易目的
嘉澤期貨		買方	11 口	7,074	7,106	交易目的
F-TPK 期貨		賣方	4 口	458	456	交易目的
嘉聯益期貨		賣方	19 口	1,332	1,362	交易目的
瑞儀期貨		賣方	1 口	242	240	交易目的
聯茂期貨		買方	1 口	255	257	交易目的
力成期貨		賣方	2 口	412	399	交易目的
同欣電期貨		買方	49 口	15,371	15,435	交易目的
康舒期貨		買方	2 口	96	96	交易目的
啟碁期貨		賣方	6 口	906	906	交易目的
台虹期貨		賣方	9 口	836	866	交易目的
達方期貨		賣方	8 口	704	706	交易目的
寶成期貨		買方	2 口	159	157	交易目的
宏全期貨		買方	1 口	125	124	交易目的
潤泰新期貨		買方	3 口	274	273	交易目的
聚陽期貨		買方	2 口	626	630	交易目的
健鼎期貨		買方	3 口	759	756	交易目的
台灣大期貨		買方	2 口	450	452	交易目的
玉晶光期貨		買方	1 口	1,142	1,168	交易目的
台郡期貨		賣方	5 口	1,116	1,150	交易目的
合庫金期貨		賣方	39 口	1,618	1,599	交易目的
英業達期貨		賣方	6 口	276	274	交易目的
開發金期貨		賣方	30 口	584	589	交易目的
遠傳期貨		賣方	8 口	1,161	1,165	交易目的
F- 臻鼎期貨		買方	9 口	2,607	2,574	交易目的
F- 中租期貨		買方	1 口	276	277	交易目的
國巨期貨		買方	21 口	17,811	18,354	交易目的
葡萄王期貨		賣方	2 口	768	784	交易目的
隆達期貨		賣方	39 口	1,426	1,424	交易目的
致茂期貨		賣方	3 口	828	876	交易目的
美律期貨		賣方	3 口	1,020	1,002	交易目的
矽格期貨		賣方	7 口	520	521	交易目的
小型臺指		賣方	10 口	6,006	5,997	交易目的
百和期貨		賣方	3 口	498	506	交易目的

108 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				
穩懋期貨		買方	13 口	\$ 7,875	\$ 7,631		交易目的
環德期貨		賣方	1 口	640	704		交易目的
威剛期貨		賣方	1 口	138	137		交易目的
碩禾期貨		賣方	1 口	231	264		交易目的
晟德期貨		賣方	4 口	480	479		交易目的
榮剛期貨		賣方	8 口	293	299		交易目的
世界期貨		賣方	2 口	305	318		交易目的
網家期貨		賣方	2 口	386	378		交易目的
元太期貨		賣方	3 口	187	187		交易目的
台灣 50ETF 期貨		買方	13 口	12,625	12,584		交易目的
為升期貨		賣方	4 口	1,935	1,992		交易目的
先豐期貨		賣方	7 口	356	354		交易目的
小型大立光期貨		買方	32 口	16,057	15,952		交易目的
小型精華期貨		賣方	5 口	231	226		交易目的
智邦期貨		買方	1 口	333	338		交易目的
樺漢期貨		賣方	2 口	1,019	992		交易目的
和大期貨		賣方	13 口	2,960	2,990		交易目的
榮成期貨		賣方	28 口	797	851		交易目的
聯亞期貨		賣方	1 口	524	615		交易目的
同致期貨		賣方	3 口	418	436		交易目的
環球晶期貨		買方	3 口	2,322	2,298		交易目的
精測期貨		買方	1 口	2,010	2,060		交易目的
日月光投控期貨		賣方	16 口	2,675	2,678		交易目的
原相期貨		賣方	1 口	303	296		交易目的
智擎期貨		賣方	2 口	278	274		交易目的
台灣高鐵期貨		賣方	31 口	2,289	2,390		交易目的
台光電期貨		買方	73 口	19,783	20,002		交易目的
信昌電期貨		賣方	2 口	238	286		交易目的
合晶期貨		賣方	4 口	286	292		交易目的
大江期貨		賣方	1 口	633	572		交易目的
小型祥碩期貨		賣方	25 口	1,564	1,633		交易目的
電子期貨		賣方	18 口	37,958	37,962		交易目的
金融期貨		買方	13 口	17,719	17,630		交易目的
臺股期貨		賣方	143 口	343,219	343,012		交易目的
英鎊 BP		買方	6 口	14,666	14,944		交易目的
歐元 EC		買方	5 口	20,924	21,140		交易目的
黃金 GC		買方	23 口	100,951	105,024		交易目的

108 年 12 月 31 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或		公允價值	備註
		買/賣方	契約數	支付(收取)	權利金(註)		
	黃金 GC	賣方	16 口	\$ 73,125	\$ 73,060		交易目的
	香港美元黃金期貨	買方	53 口	78,002	78,138		交易目的
	香港美元黃金期貨	賣方	6 口	8,855	8,857		交易目的
	H 股指數期貨 HHI	賣方	10	21,542	21,576		交易目的
	恆生指數 HSI	賣方	8	43,486	43,524		交易目的
	小型恆生指數期貨	賣方	3	3,268	3,264		交易目的
	摩根台股指數 TW	買方	190	263,763	261,797		交易目的
	美元 / 離岸人民幣	賣方	10 口	30,053	29,973		交易目的
選擇權契約	臺積電選擇權 買權	賣方	15 口	(9)	(4)		交易目的
	臺積電選擇權 賣權	賣方	5 口				交易目的
	台泥選擇權 買權	賣方	30 口	(25)	(22)		交易目的
	台泥選擇權 賣權	買方	30 口	80	35		交易目的
	臺指選擇權 買權	買方	1,575 口	6,629	6,059		交易目的
	臺指選擇權 買權	賣方	1,004 口	(7,508)	(5,740)		交易目的
	臺指選擇權 賣權	買方	2,633 口	10,614	8,466		交易目的
	臺指選擇權 賣權	賣方	1,766 口	(11,720)	(10,617)		交易目的
	臺指選 W1 買權	買方	685 口	836	404		交易目的
	臺指選 W1 買權	賣方	627 口	(1,178)	(545)		交易目的
	臺指選 W1 賣權	買方	626 口	457	475		交易目的
	臺指選 W1 賣權	賣方	85 口	(299)	(434)		交易目的
	臺指選 W1 賣權	買方	520 口	86	85		避險
	臺指選 W1 買權	買方	59 口	12	9		交易目的
	美元兌人民幣選擇權 買權	賣方	5 口	(39)	(28)		交易目的

107 年 12 月 31 日

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

107 年 12 月 31 日

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

107 年 12 月 31 日

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

107 年 12 月 31 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或	公允價值	備註
		買/賣方	契約數	支付(收取) 權利金(註)		
瑞昱期貨		賣方	4 口	\$ 1,155	\$ 1,152	交易目的
正歲期貨		賣方	1 口	50	47	交易目的
億光期貨		買方	1 口	60	59	交易目的
凌陽期貨		賣方	48 口	1,115	1,085	交易目的
京元電期貨		買方	15 口	674	698	交易目的
全新期貨		賣方	21 口	2,354	2,738	交易目的
可成期貨		賣方	1 口	449	451	交易目的
兆赫期貨		賣方	42 口	1,661	1,697	交易目的
瑞軒期貨		賣方	49 口	1,159	1,107	交易目的
華新科期貨		賣方	44 口	13,478	13,552	交易目的
宏達電期貨		賣方	68 口	4,935	4,794	交易目的
中工期貨		賣方	39 口	587	558	交易目的
冠德期貨		賣方	30 口	1,210	1,239	交易目的
興富發期貨		買方	6 口	558	540	交易目的
中壽期貨		賣方	22 口	1,254	1,232	交易目的
臺企銀期貨		賣方	7 口	144	145	交易目的
品豪科期貨		賣方	1 口	64	60	交易目的
大立光期貨		賣方	4 口	25,630	25,520	交易目的
亞光期貨		賣方	5 口	624	667	交易目的
聯詠期貨		賣方	1 口	282	284	交易目的
智原期貨		賣方	132 口	10,639	11,194	交易目的
文擘期貨		買方	7 口	542	545	交易目的
欣興期貨		賣方	15 口	702	668	交易目的
景碩期貨		賣方	28 口	2,676	2,442	交易目的
明泰期貨		賣方	52 口	1,753	1,726	交易目的
創意期貨		賣方	16 口	6,582	6,592	交易目的
F-TPK 期貨		賣方	39 口	3,639	3,752	交易目的
和碩期貨		賣方	4 口	410	411	交易目的
長虹期貨		買方	1 口	153	155	交易目的
嘉聯益期貨		賣方	429 口	22,552	22,265	交易目的
瑞儀期貨		買方	4 口	645	674	交易目的
力成期貨		賣方	1 口	137	133	交易目的
同欣電期貨		賣方	3 口	606	645	交易目的
康舒期貨		賣方	14 口	558	528	交易目的
啟碁期貨		買方	1 口	157	161	交易目的
達方期貨		買方	9 口	765	707	交易目的
聚陽期貨		買方	2 口	658	678	交易目的
廣宇期貨		買方	4 口	158	159	交易目的

107 年 12 月 31 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或	公允價值	備註
		買/賣方	契約數	支付(收取) 權利金(註)		
健鼎期貨		買方	3 口	\$ 491	\$ 482	交易目的
台灣大期貨		賣方	14 口	3,000	2,982	交易目的
玉晶光期貨		賣方	126 口	47,139	46,494	交易目的
美利達期貨		賣方	4 口	1,078	1,108	交易目的
合庫金期貨		賣方	115 口	4,050	4,106	交易目的
英業達期貨		賣方	18 口	785	794	交易目的
開發金期貨		賣方	1196 口	23,073	23,298	交易目的
遠傳期貨		賣方	15 口	2,174	2,226	交易目的
F- 臻鼎期貨		買方	2 口	330	321	交易目的
F- 中租期貨		買方	4 口	770	774	交易目的
儒鴻期貨		賣方	1 口	669	693	交易目的
國巨期貨		賣方	62 口	39,182	39,432	交易目的
隆達期貨		賣方	45 口	1,605	1,620	交易目的
奇美材期貨		賣方	19 口	349	334	交易目的
致茂期貨		賣方	12 口	2,897	2,808	交易目的
美律期貨		買方	3 口	774	738	交易目的
矽格期貨		賣方	1 口	57	55	交易目的
小型臺指		買方	3 口	1,450	1,450	交易目的
百和期貨		賣方	9 口	903	890	交易目的
穩懋期貨		賣方	16 口	3,594	3,776	交易目的
威剛期貨		賣方	1 口	82	80	交易目的
晟德期貨		賣方	2 口	273	272	交易目的
智冠期貨		賣方	2 口	273	265	交易目的
中美晶期貨		賣方	43 口	5,245	5,289	交易目的
碩邦期貨		賣方	1 口	125	124	交易目的
茂迪期貨		賣方	1 口	16	17	交易目的
網家期貨		賣方	2 口	538	504	交易目的
元太期貨		賣方	4 口	256	241	交易目的
為升期貨		賣方	3 口	1,540	1,437	交易目的
彩晶期貨		賣方	4 口	57	56	交易目的
先豐期貨		賣方	5 口	321	317	交易目的
小型大立光期貨		賣方	92 口	29,072	29,348	交易目的
智邦期貨		買方	4 口	779	782	交易目的
樺漢期貨		賣方	3 口	1,537	1,473	交易目的
和大期貨		賣方	5 口	1,228	1,200	交易目的
榮成期貨		賣方	5 口	152	143	交易目的

107 年 12 月 31 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或	公允價值	備註
		買/賣方	契約數	支付(收取) 權利金(註)		
	同致期貨	賣方	2 口	\$ 274	\$ 238	交易目的
	環球晶期貨	賣方	56 口	30,801	31,416	交易目的
	小型精測期貨	賣方	1 口	50	52	交易目的
	日月光投控期貨	賣方	56 口	6,463	6,485	交易目的
	原相期貨	賣方	1 口	172	177	交易目的
	電子期貨	買方	33 口	50,005	50,787	交易目的
	金融期貨	買方	40 口	46,941	47,144	交易目的
	臺股期貨	賣方	55 口	106,231	106,348	交易目的
	富時中國 A50 指數 C	買方	16 口	5,111	5,117	交易目的
	歐元 EC	賣方	4 口	17,689	17,696	交易目的
	E-MINI S&PS500 ES	賣方	5 口	19,197	19,237	交易目的
	黃金 GC	買方	33 口	125,118	129,872	交易目的
	H 股指數期貨 HHI	賣方	1 口	1,961	1,980	交易目的
	恆生指數 HSI	買方	25 口	126,995	126,717	交易目的
	小型恆生指數期貨	買方	18 口	18,278	18,247	交易目的
	白銀 SI	買方	4 口	9,448	9,546	交易目的
	摩根台股指數 TW	買方	252 口	269,420	278,182	交易目的
選擇權契約	FB 上證 ETF 選擇權 買權	買方	19 口	44	3	交易目的
	FB 上證 ETF 選擇權 賣權	賣方	10 口	(146)	(234)	交易目的
	FH 滬深 ETF 選擇權 買權	買方	25 口	220	128	交易目的
	FH 滬深 ETF 選擇權 賣權	賣方	25 口	(147)	(203)	交易目的
	CFA50ETF 選擇權 買 權	買方	10 口	49	22	交易目的
	CFA50ETF 選擇權 買 權	賣方	1 口	(1)	-	交易目的
	CFA50ETF 選擇權 賣 權	買方	1 口	12	16	交易目的
	CFA50ETF 選擇權 賣 權	賣方	10 口	(42)	(52)	交易目的
	臺指選擇權 買權	買方	370 口	923	665	交易目的
	臺指選擇權 買權	賣方	505 口	(4,050)	(5,239)	交易目的
	臺指選擇權 賣權	買方	2,211 口	4,141	2,778	交易目的
	臺指選擇權 賣權	賣方	757 口	(4,511)	(2,950)	交易目的
	臺指選 W1 買權	買方	762 口	846	863	交易目的
	臺指選 W1 買權	賣方	209 口	(41)	(41)	交易目的

107 年 12 月 31 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取)		公允價值	備註
		買/賣方	契約數	權利金(註)			
	臺指選 W1 賣權	買方	3,641 口	\$ 1,111	\$ 549		交易目的
	臺指選 W1 賣權	賣方	240 口	(227)	(235)		交易目的
	臺積電選擇權 買權	買方	25 口	167	195		避險
	臺積電選擇權 賣權	買方	97 口	539	361		避險
	臺指選擇權 賣權	買方	1,670 口	18,073	17,502		避險
	臺指選 W1 賣權	買方	60 口	132	17		避險
	臺指選擇權 賣權	買方	172 口	1,148	1,161		交易目的
	臺指選 W1 買權	買方	50 口	11	10		交易目的
	臺指選 W1 賣權	買方	50 口	21	20		交易目的
	E-MINI S&P500 ES1 買權	買方	60 口	1,722	175		交易目的

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，故本公司期貨部門發生信用風險之可能性極低。

(以下空白)

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：

							108年12月31日						
							美元	歐元	港幣	日元	人民幣	其他	總計
<u>外幣金融資產</u>													
期貨交易保證金													
—自有資金													
							(\$ 45,191)	\$ 4,219	\$ 21,839	\$ 5,555	\$ 4,236	\$ 521	(\$ 8,821)
註：民國108年12月31日美金兌台幣29.980元/歐元兌台幣33.590元/港幣兌台幣3.849元/日圓兌台幣0.276元/人民幣兌台幣4.305元													

							107年12月31日						
							美元	歐元	港幣	日元	人民幣	其他	總計
<u>外幣金融資產</u>													
期貨交易保證金													
—自有資金													
							(\$ 37,519)	\$ 3,277	\$ 63,139	\$ 481	\$ 5,311	\$ 1,187	\$ 35,876
註：民國107年12月31日美金兌台幣30.715元/歐元兌台幣35.200元/港幣兌台幣3.921元/日圓兌台幣0.2782元/人民幣兌台幣4.472元													

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 108 年 12 月 31 日止，本公司期貨自營部門所持有之選擇權及期貨未平倉部位皆可於市場上以合理價格平倉，故變現流動風險甚低。本公司期貨自營部門從事期貨交易屬保證金交易，於交易前已先繳付保證金，每日依本公司所建立之未平倉期貨契約部位逐日評價，若需追繳保證金，本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險，其現金流量風險發生之可能性極小。

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

4. 持有衍生工具之種類、目的及達成該目的之策略：

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

5. 衍生工具於財務報表上之表達方法：

(1) 期貨帳戶中留存之保證金餘額明細如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
期貨交易保證金—自有資金	\$ 1,967,111	\$ 1,676,188
超額保證金	\$ 1,592,990	\$ 1,475,925

(2) 因期貨自營業務而認列之衍生工具(損)益—期貨明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
期貨契約利益	\$ 988,432	\$ 1,113,575
選擇權交易利益	541,005	898,769
期貨契約損失	(857,963)	(936,705)
選擇權交易損失	(531,060)	(741,524)
合計	<u>\$ 140,414</u>	<u>\$ 334,115</u>

(二) 以公允價值衡量之公允價值等級資訊

1. 公允價值衡量之金融工具

除下表所列者外，本公司期貨自營部門非以公允價值衡量金融工具中之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、營業保證金、存出保證金、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(三)2。

2. 金融工具公允價值衡量之等級資訊

(1) 本公司期貨自營部門金融工具以公允價值衡量之三等級定義

A. 第一等級

本公司期貨自營部門於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

B. 第二等級

資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司期貨自營部門民國 108 年及 107 年 1 月至 12 月持有之金融工具並無重大之第一等級及第二等級間移轉。

C. 第三等級

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

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

(3) 金融工具公允價值之等級資訊

以公允價值衡量之金融工具項目	108年12月31日			
	合計	第一等級	第二等級	第三等級
<u>重複性公允價值</u>				
<u>衍生工具</u>				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	\$ 1,982,644	\$ 1,982,644	\$ -	\$ -
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	17,390	17,390	-	-
以公允價值衡量之金融工具項目				
	合計	第一等級	第二等級	第三等級
<u>重複性公允價值</u>				
<u>衍生工具</u>				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,700,651	1,700,651	-	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	8,954	8,954	-	-

十三、依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形

法令依據：期貨商管理規則

規定 條次	計 算 公 式	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		標準	執行情形
		計 算 式	比 率	計 算 式	比 率		
17	$\frac{\text{業 主 權 益}}{\text{(負債總額-期貨交易人權益)}}$	$\frac{3,379,420}{87,895}$	38.45倍	$\frac{3,415,060}{72,636}$	47.02倍	≥1	符合標準
17	$\frac{\text{流 動 資 產}}{\text{流 動 負 債}}$	$\frac{4,272,473}{87,895}$	48.61倍	$\frac{4,090,550}{72,636}$	56.32倍	≥1	符合標準
22	$\frac{\text{業 主 權 益}}{\text{最 低 實 收 資 本 額}}$	$\frac{3,379,420}{400,000}$	844.86%	$\frac{3,415,060}{400,000}$	853.77%	≥60% ≥40%	符合標準
22	$\frac{\text{調 整 後 淨 資 本 額}}{\text{期 貨 交 易 人 未 沖 銷 部 位}} \\ \text{所 需 之 客 戶 保 證 金 總 額}}$	$\frac{3,152,768}{374,121}$	842.71%	$\frac{3,271,606}{200,263}$	1633.65%	≥20% ≥15%	符合標準

十四、專屬期貨商業務之特有風險

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

十五、其他

無。

十六、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
4. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上：無。
6. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附註七。

(二)轉投資事業相關資訊

無。

(三)大陸投資資訊

無。

(以下空白)

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
現金及約當現金
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現金：			
活期存款		\$ 26,924	
定期存款	台幣存款		
	到期日：民國109年1月1日至109年4月24日	<u>2,261,200</u>	
	利率：0.04%~0.65%		
合計		<u>\$ 2,288,124</u>	

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動
 民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數或張數	面值	總額	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
							單價	總額		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：										
經紀商投資有價證券						\$ 27	\$ -	\$ -		
期貨交易保證金 - 自有資金						1,967,111	1,967,111	-		
買入選擇權										
台泥選擇權	賣權	買方	30 口			80	35	-		交易目的
臺指選擇權	買權	買方	1,575 口			6,629	6,059	-		交易目的
臺指選擇權	賣權	買方	2,633 口			10,614	8,466	-		交易目的
臺指選 W1	買權	買方	685 口			836	404	-		交易目的
臺指選 W1	賣權	買方	626 口			457	475	-		交易目的
臺指選 W1	賣權	買方	520 口			86	85	-		避險
臺指選 W1	買權	買方	59 口			12	9	-		交易目的
						18,714	15,533	-		
合計						\$ 1,985,852	\$ 1,982,644	\$ -		

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
期貨交易保證金-自有資金
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

期貨結算機構名稱 (其他期貨商名稱)	摘 要	幣 別	外幣金額(仟元)	匯率(元)	新臺幣金額	備註
統一期貨股份有限公司	期貨交易保證金	台幣			\$ 1,750,068	
		美元	(10.7)	29.980	(280)	
		歐元	115.5	33.590	3,879	
		英鎊	13.0	39.360	510	
		港幣	2,878.1	3.849	11,078	
		日圓	14,418.4	0.276	3,987	
		新加坡幣	0.5	22.280	11	
		人民幣	584.8	4.319	2,526	
				<u>1,771,779</u>		
群益期貨股份有限公司	期貨交易保證金	台幣			164,846	
		美元	(1,847.3)	29.980	(55,381)	
		歐元	-	33.590	-	
		港幣	217.7	3.849	838	
		泰銖	(0.3)	1.010	-	
		人民幣	6.0	4.305	26	
				<u>110,329</u>		

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
期貨交易保證金-自有資金(續)
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

期貨結算機構名稱 (其他期貨商名稱)	摘 要	幣 別	外幣金額(仟元)	匯率(元)	新臺幣金額	備註
元大期貨股份有限公司	期貨交易保證金	台幣			\$ 61,017	
		美元	349.2	29.980	10,470	
		歐元	10.1	33.590	340	
		港幣	2,578.5	3.849	9,924	
		日圓	5,679.2	0.276	1,567	
		人民幣	391.3	4.305	1,685	
					<u>85,003</u>	
					<u>\$ 1,967,111</u>	

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門

其他應收款

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
應收利息	定期存款利息	\$ 1,698	
其他應收款	代徵交易稅獎金	7	
合計		<u>\$ 1,705</u>	

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
不動產及設備變動
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保 或質押情形	備 註
建築物	\$ 340	\$ -	(\$ 340)	\$ -	無	
電腦設備	4,123	2,474	(1,073)	5,524	無	
合計	<u>\$ 4,463</u>	<u>\$ 2,474</u>	<u>(\$ 1,413)</u>	<u>\$ 5,524</u>		

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
不動產及設備累計折舊變動
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
建築物	(\$ 284)	(\$ 57)	\$ 341	\$ -	註一及註二
電腦設備	(1,877)	(1,139)	1,018	(1,998)	註三
合計	(\$ 2,161)	(\$ 1,196)	\$ 1,359	(\$ 1,998)	

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。

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
無形資產變動
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
電腦軟體	\$ 817	\$ 2,100	(\$ 781)	\$ 2,136	註

註：電腦軟體依直線法按估計耐用年限4年提列攤銷。

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
其他非流動資產
民國 108 年 12 月 31 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	
合計		\$ 13,360	

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱摘要	股數或張數	面	值總	額利	率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
							單	價總		
賣出選擇權負債										
臺積電選擇權 買權	賣方	15	口			\$ 9		\$ 4	\$ -	交易目的
臺積電選擇權 賣權	賣方	5	口			-		-	-	交易目的
台泥選擇權 買權	賣方	30	口			25		22	-	交易目的
臺指選擇權 買權	賣方	1,004	口			7,508		5,740	-	交易目的
臺指選擇權 賣權	賣方	1,766	口			11,720		10,617	-	交易目的
臺指選 W1 買權	賣方	627	口			1,178		545	-	交易目的
臺指選 W1 賣權	賣方	85	口			299		434	-	交易目的
美元兌人民幣選擇權 買權	賣方	5	口			39		28	-	交易目的
合計						<u>\$ 20,778</u>		<u>\$ 17,390</u>	<u>\$ -</u>	

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門

應付帳款

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客	戶	名	稱	摘	要	金	額	備	註
非關係人：									
國稅局				期貨交易稅		\$	26		

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門

其他應付款

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額
應付期指經手費		\$	2,471
應付期指交割結算費			229
應付薪資			1,515
應付獎金			65,985
其他			279
合計		\$	<u>70,479</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。

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
其他非流動負債
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
內部往來		期貨避險分戶保證金		\$	319,702		
		期貨非避險分戶保證金			492,882		
		其他			<u>11,596</u>		
合計				\$	<u><u>824,180</u></u>		

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
衍生工具淨利益
 民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
衍生工具利益：							
	期貨契約利益-非避險		已實現	\$	996,087		
	期貨契約利益-非避險		未實現	(	7,655)		
	小計				<u>988,432</u>		
	選擇權交易利益-非避險		已實現		537,826		
	選擇權交易利益-非避險		未實現		<u>3,179</u>		
	小計				<u>541,005</u>		
	合計				<u>1,529,437</u>		
衍生工具損失：							
	期貨契約損失-非避險		已實現	(	861,529)		
	期貨契約損失-非避險		未實現		<u>3,566</u>		
	小計			(	<u>857,963</u>)		
	選擇權交易損失-非避險		已實現	(	531,753)		
	選擇權交易損失-非避險		未實現		<u>693</u>		
	小計			(	<u>531,060</u>)		
	合計			(	<u>1,389,023</u>)		
	總計			\$	<u><u>140,414</u></u>		

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	108年度	107年度	備 註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 99,600	\$ 74,719	
勞健保費用	2,523	2,912	
退休金費用	1,205	573	
其他員工福利費用	1,347	1,283	
折舊費用	1,196	778	
攤銷費用	781	801	
其他營業費用	58,736	55,589	
	<u>\$ 165,388</u>	<u>\$ 136,655</u>	

附註：

1. 民國108年及107年度之員工人數分別為17人及21人，其中未兼任員工之董事人數皆為0人。
2. 年度個體或個別財務報告應增加揭露以下資訊：
 - (1) 本年度平均員工福利費用\$6,157(『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)
前一年度平均員工福利費用\$3,785(『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)
 - (2) 本年度平均員工薪資費用\$5,859(本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)
前一年度平均員工薪資費用\$3,558(前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)
 - (3) 平均員工薪資費用調整變動情形64.67%(『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
其他利益及損失
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
財務收入				\$	12,408		
外幣兌換淨利益					534		
期貨交易所資訊補助款					950		
期交所報價獎勵金					3,930		
其他					260		
合計				\$	18,082		