

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 113 年度及 112 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 113 年度及 112 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、	會計師查核報告書	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 ~ 91
	(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 ~ 17
	(四) 重要會計政策之彙總說明	17 ~ 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	29 ~ 55
	(七) 關係人交易	56 ~ 62
	(八) 質押之資產	62
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	63

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	63	
(十一)	重大之期後事項	63	
(十二)	其他	63 ~ 85	
(十三)	附註揭露事項	86 ~ 91	
	1. 重大交易事項相關資訊	86	
	2. 轉投資事業相關資訊	87 ~ 89	
	3. 國外設置分支機構及代表人辦事處資訊	90	
	4. 大陸投資資訊	90	
	5. 主要股東資訊	91	
九、	重要會計項目明細表	92 ~ 130	
十、	期貨部門揭露事項	131 ~ 181	

會計師查核報告

(114)財審報字第 24003566 號

統一綜合證券股份有限公司 公鑒：

查核意見

統一綜合證券股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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 113 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 113 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 113 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 412,862 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)公司最近期之相關參數做為計算參考依據，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。

其他事項—提及其他會計師之查核

列入統一綜合證券股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及附註揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 113 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額為新台幣 2,641,462 仟元，占資產總額之 1.68%，民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益為新台幣(65,206)仟元，占綜合損益之(1.26%)。

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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。



資誠

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113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

郭柏如

郭柏如



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
前行政院金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1000035997 號

中 華 民 國 1 1 4 年 2 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113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
110000 流動資產					
111100 現金及約當現金	六(一)	\$ 5,019,258	3	\$ 3,057,640	3
112000 透過損益按公允價值衡量之金融資 產－流動	六(二)	60,843,659	39	53,186,728	44
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)	4,495,890	3	3,078,680	3
114030 應收證券融資款	六(四)	21,935,917	14	17,395,242	15
114040 轉融通保證金		6,647	-	1,982	-
114050 應收轉融通擔保價款		5,513	-	1,476	-
114060 應收證券借貸款項		18,600,130	12	9,247,169	8
114090 借券擔保價款		402,885	-	451,397	-
114100 借券保證金－存出		374,439	-	475,705	-
114110 應收票據		338	-	1,475	-
114130 應收帳款	六(五)	29,461,926	19	19,083,359	16
114140 應收帳款－關係人	六(五)	3,311	-	4,196	-
114150 預付款項		32,810	-	44,247	-
114170 其他應收款	六(六)	18,039	-	14,434	-
119000 其他流動資產	六(七)	3,180,519	2	1,733,992	1
110000 流動資產合計		144,381,281	92	107,777,722	90
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)	51,171	-	59,780	-
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)	412,862	-	307,448	-
124100 採用權益法之投資	六(十)	8,182,694	5	7,544,462	7
125000 不動產及設備	六(十一)	2,462,308	2	2,460,229	2
125800 使用權資產	六(十二)	212,777	-	126,293	-
126000 投資性不動產	六(十四)	182,731	-	184,153	-
127000 無形資產	六(十五)	227,109	-	229,816	-
128000 遞延所得稅資產	六(四十六)	131,659	-	129,269	-
129000 其他非流動資產	六(十六)	1,296,191	1	1,004,224	1
120000 非流動資產合計		13,159,502	8	12,045,674	10
906001 資產總計		\$ 157,540,783	100	\$ 119,823,396	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113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	113 年 12 月 31 日			112 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
210000 流動負債							
211100 短期借款	六(十七)	\$	8,804,220	5	\$	6,944,759	6
211200 應付商業本票	六(十八)		32,969,815	21		21,130,934	18
212000 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十九)		13,535,710	9		10,463,828	9
214010 附買回債券負債	六(二十)		15,589,881	10		19,140,506	16
214040 融券保證金			1,208,692	1		921,093	1
214050 應付融券擔保價款			1,707,090	1		1,163,504	1
214070 借券保證金—存入			973,576	1		1,632,008	1
214090 專戶分戶帳客戶權益			1,982,997	1		860,210	1
214130 應付帳款	六(二十一)		27,431,166	17		17,055,597	14
214150 預收款項			1,658	-		121	-
214160 代收款項			955,543	1		612,897	-
214170 其他應付款	六(二十二)		2,636,299	2		2,079,118	2
214200 其他金融負債—流動	六(二十三)		13,801,583	9		5,224,019	4
214600 本期所得稅負債	六(四十六)		277,983	-		232,902	-
216000 租賃負債—流動			67,716	-		55,596	-
219000 其他流動負債			74,132	-		76,207	-
210000 流動負債合計			122,018,061	78		87,593,299	73
220000 非流動負債							
225100 負債準備—非流動			15,585	-		15,507	-
226000 租賃負債—非流動			143,956	-		66,037	-
228000 遞延所得稅負債	六(四十六)		19,468	-		17,915	-
229000 其他非流動負債	六(二十四)		54,808	-		81,146	-
220000 非流動負債合計			233,817	-		180,605	-
906003 負債總計			122,251,878	78		87,773,904	73
301000 股本							
301010 普通股股本	六(二十六)		14,558,313	9		14,558,313	12
302000 資本公積	六(二十六)		91,261	-		91,261	-
304000 保留盈餘	六(二十六)						
	(二十七)						
304010 法定盈餘公積			4,233,889	3		3,959,127	4
304020 特別盈餘公積			9,803,068	6		9,253,546	8
304040 未分配盈餘			4,381,105	3		2,752,936	2
305000 其他權益			2,221,269	1		1,434,309	1
906004 權益總計			35,288,905	22		32,049,492	27
906002 負債及權益總計			\$ 157,540,783	100		\$ 119,823,396	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：楊凱智



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113年及112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	113 金	年 額	度 %	112 金	年 額	度 %
400000 收益							
401000 經紀手續費收入	六(二十八)	\$	3,810,592	32	\$	2,795,316	32
404000 承銷業務收入	六(二十九)		116,587	1		104,284	1
406000 財富管理業務淨收益			80,191	1		55,919	1
410000 營業證券出售淨利益(損失)	六(三十)		7,977,445	66		2,321,554	27
421100 股務代理收入			95,951	1		91,731	1
421200 利息收入	六(三十一)		2,221,737	19		1,366,096	16
421300 股利收入			847,195	7		3,662,012	42
421500 營業證券透過損益按公允價值 衡量之淨利益(損失)	六(三十二)	(	944,760)	(8)		1,746,344	20
421600 借券及附賣回債券融券回補淨 利益(損失)	六(三十三)	(	845,728)	(7)	(	60,644)	(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利益 (損失)	六(三十四)		149,246	1	(	1,376,328)	(16)
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)		(	63,620)	-	(	143,436)	(2)
422000 發行指數投資證券淨利益(損 失)		(	82,053)	(1)	(	295,958)	(3)
422100 發行指數投資證券管理及手續 費收入			5,517	-		8,683	-
422200 發行認購(售)權證淨利益(損 失)	六(三十六)	(	65,805)	(1)	(	221,645)	(2)
424100 期貨佣金收入			35,610	-		34,079	-
424400 衍生工具淨利益(損失)	六(三十七)	(	2,306,359)	(19)	(	1,816,523)	(21)
425300 預期信用減損損失及迴轉利益	六(三十八)		22,193	-		17,076)	-
428000 其他營業收益	六(三十九)		970,599	8		424,309	5
收益合計			12,024,538	100		8,678,717	100
500000 支出及費用							
501000/							
502000/							
503000 手續費支出	六(四十)	(	577,434)	(5)	(	410,560)	(5)
507000 指數投資證券發行及管理支出		(	9,030)	-	(	8,484)	-
521200 財務成本	六(四十一)	(	1,516,836)	(12)	(	873,831)	(10)
524200 證券佣金支出		(	109)	-	(	98)	-
524300 結算交割服務費支出		(	24,769)	-	(	20,873)	-
528000 其他營業支出		(	6,678)	-	(	492)	-
531000 員工福利費用	六(四十二)	(	3,616,061)	(30)	(	2,772,591)	(32)
532000 折舊及攤銷費用	六(四十三)	(	318,328)	(3)	(	275,701)	(3)
533000 其他營業費用	六(四十四)	(	2,170,821)	(18)	(	1,877,364)	(22)
支出及費用合計		(	8,240,066)	(68)	(	6,239,994)	(72)
營業利益			3,784,472	32		2,438,723	28
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)		772,602	6		455,691	5
602000 其他利益及損失	六(四十五)		243,115	2		225,358	3
902001 稅前淨利			4,800,189	40		3,119,772	36
701000 所得稅(費用)利益	六(四十六)	(	427,135)	(4)	(	240,821)	(3)
902005 本期淨利		\$	4,373,054	36	\$	2,878,951	33

(續次頁)

統一綜合證券股份有限公司
個體綜合損益表
民國113年及112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	113 金	年 額	度 %	112 金	年 額	度 %
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	(\$	7,490)	-	(\$	161,720)	(2)
805540	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具投資未實 現評價淨利益(損失)		443,412	4		108,975	1
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		197,476	2	(	27,736)	-
805599	與不重分類之項目相關之所 得稅		1,498	-		32,344	-
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		156,716	1	(	59,037)	(1)
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 現評價淨利益(損失)	(	3,556)	-		126,397	2
805000	本期其他綜合損益(稅後淨額)	\$	788,056	7	\$	19,223	-
902006	本期綜合損益總額	\$	5,161,110	43	\$	2,898,174	33
每股盈餘							
六(四十七)							
975000	基本每股盈餘	\$		3.00	\$		1.98
985000	稀釋每股盈餘	\$		3.00	\$		1.97

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：楊凱智



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113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

			保	留	盈	餘	其	他	權	益	
									透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	權	益
	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	國外營運機構財務報表換算之兌換差額				權益總額
112 年度											
112 年 1 月 1 日餘額		\$14,558,313	\$ 91,261	\$ 3,877,849	\$ 9,090,989	\$ 816,933	\$ 103,010	\$ 1,180,737			\$29,719,092
112 年度淨利		-	-	-	-	2,878,951	-	-			2,878,951
112 年度其他綜合損益		-	-	-	-	(131,339)	(59,037)	209,599			19,223
112 年度綜合損益總額		-	-	-	-	2,747,612	(59,037)	209,599			2,898,174
111 年度盈餘指撥及分配	六(二十六)										
法定盈餘公積		-	-	81,278	-	(81,278)	-	-			-
特別盈餘公積		-	-	-	162,557	(162,557)	-	-			-
股東現金股利		-	-	-	-	(567,774)	-	-			(567,774)
112 年 12 月 31 日餘額		\$14,558,313	\$ 91,261	\$ 3,959,127	\$ 9,253,546	\$ 2,752,936	\$ 43,973	\$ 1,390,336			\$32,049,492
113 年度											
113 年 1 月 1 日餘額		\$14,558,313	\$ 91,261	\$ 3,959,127	\$ 9,253,546	\$ 2,752,936	\$ 43,973	\$ 1,390,336			\$32,049,492
113 年度淨利		-	-	-	-	4,373,054	-	-			4,373,054
113 年度其他綜合損益		-	-	-	-	1,096	156,716	630,244			788,056
113 年度綜合損益總額		-	-	-	-	4,374,150	156,716	630,244			5,161,110
112 年度盈餘指撥及分配	六(二十六)										
法定盈餘公積		-	-	274,762	-	(274,762)	-	-			-
特別盈餘公積		-	-	-	549,522	(549,522)	-	-			-
股東現金股利		-	-	-	-	(1,921,697)	-	-			(1,921,697)
113 年 12 月 31 日餘額		\$14,558,313	\$ 91,261	\$ 4,233,889	\$ 9,803,068	\$ 4,381,105	\$ 200,689	\$ 2,020,580			\$35,288,905

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：楊凱智



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113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 4,800,189	\$ 3,119,772
調整項目			
收益費損項目			
營業證券透過損益按公允價值衡量之淨(利益)損失	六(二)(三十二)	944,760	(1,746,344)
借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨(利益)損失	六(三十四)	(149,246)	1,376,328
預期信用減損損失及迴轉利益	六(三十八)	(15,150)	17,996
折舊費用	六(四十三)	233,449	209,372
攤銷費用	六(四十三)	84,879	66,329
財務成本	六(四十一)	1,516,836	873,831
利息收入(含財務收入)	六(三十一) (四十五)	(2,301,131)	(1,433,328)
股利收入		(860,463)	(3,674,590)
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)	(772,602)	(455,691)
處分及報廢不動產及設備(利益)損失	六(十二)	-	12
處分投資(利益)損失		-	(228)
租賃修改淨(利益)損失		(51)	(1)
營業外金融工具按公允價值衡量之(利益)損失	六(四十五)	13,669	(1,891)
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		(8,604,183)	(27,416,224)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		(882,770)	(356,049)
應收證券融資款		(4,521,636)	(6,880,485)
轉融通保證金		(4,665)	92,154
應收轉融通擔保價款		(4,037)	70,923
應收證券借貸款項		(9,352,961)	(5,152,261)
借券擔保價款		48,512	708,180
借券保證金—存出		101,266	2,901,925
應收票據		1,137	(712)
應收帳款		(9,998,944)	(8,795,235)
應收帳款—關係人		885	521
預付款項		11,437	(10,593)
其他應收款		1,289	(1,784)
其他流動資產		(1,446,527)	136,436
與營業活動相關之負債之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融負債		3,221,128	(68,584)
附買回債券負債		(3,550,625)	12,175,082
融券保證金		287,599	(888,263)
應付融券擔保價款		543,586	(646,458)
借券保證金—存入		(658,432)	(174,583)
專戶分戶帳客戶權益		1,122,787	591,181
應付帳款		10,372,715	6,269,564
預收款項		1,537	92
代收款項		342,646	(130,621)
其他應付款		557,348	630,524
其他金融負債—流動		8,577,564	2,439,933
其他流動負債		(2,075)	4,201

(續次頁)

統一綜合證券股份有限公司
個體現金流量表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營運產生之現金流出	(\$ 10,340,280)	(\$ 26,149,569)
收取之利息	1,948,793	1,263,762
收取之股利	1,329,522	4,510,095
支付之所得稅	(381,393)	(123,012)
營業活動之淨現金流出	(7,443,358)	(20,498,724)
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得不動產及設備	六(十一) (85,410)	(62,239)
取得無形資產	六(十五) (18,252)	(23,205)
其他非流動資產(增加)減少	(276,220)	(45,245)
預付設備款增加	(153,423)	(114,974)
採用權益法之投資處分、清算及減資退回股款	-	61,882
投資活動之淨現金流出	(533,305)	(183,781)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加(減少)	1,859,461	6,669,759
應付商業本票增加(減少)	11,860,000	15,320,000
其他非流動負債增加(減少)	(33,828)	(2,470)
租賃負債本金償還	(71,334)	(68,646)
支付之利息	(1,561,249)	(812,273)
發放現金股利	六(二十八) (1,921,697)	(567,774)
籌資活動之淨現金流入	10,131,353	20,538,596
匯率影響數	(193,072)	8,755
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,961,618	(135,154)
期初現金及約當現金餘額	3,057,640	3,192,794
期末現金及約當現金餘額	\$ 5,019,258	\$ 3,057,640

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：楊凱智



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 113 年度及 112 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 113 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 113 年及 112 年 12 月 31 日止，本公司員工分別為 1,516 人及 1,439 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 114 年 2 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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113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113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 114 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114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會計準則之影響

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會計準則之新發布、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號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	民國115年1月1日
國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「涉及自然電力的合約」	民國115年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會 決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號-比較資訊」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	民國116年1月1日
國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」	民國116年1月1日
國際財務報導準則會計準則之年度改善-第11冊	民國115年1月1日

除下列所述者外，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 18 號「財務報表之表達與揭露」

國際財務報導準則第 18 號「財務報表之表達與揭露」取代國際會計準則第 1 號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

四、重大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。
- (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資產或負債。

2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、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值，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值之項目，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) 不具有將負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利者。

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。一年以內到期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認列於損益之股利收入業已銷除。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，本公司將所有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、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限：

	耐用年限
建築物	5年~50年
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

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，則按會計估計值變動處理。

(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)，未影響會計利潤或課稅所得(損失)亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，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、會計估計值及假設等之影響，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。本公司之估計值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。估計值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。本公司對於估計值及假設係持續予以檢視，若估計之修正僅影響當期，則會計估計值修正於當期認列，若估計值同時影響當期及未來期間，則於估計值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值不確定性之主要來源，該等假設及估計值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

	113年12月31日	112年12月31日
支票存款	\$ 651,611	\$ 605,453
活期存款		
台幣存款	1,041,509	533,136
外幣存款	1,252,641	657,601
定期存款	2,073,497	1,261,450
合計	<u>\$ 5,019,258</u>	<u>\$ 3,057,640</u>

本公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日，定期存款年利率(含外幣)分別為 0.665%~4.830%及 0.555%~5.500%。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	113年12月31日	112年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
<u>借出證券</u>		
借出證券	\$ 26,015	\$ 89,389
借出證券評價調整	(1,004)	(1,613)
合計	<u>25,011</u>	<u>87,776</u>
<u>開放式基金及貨幣市場工具</u>		
<u>及經紀商投資有價證券</u>		
開放式基金	220,000	125,000
評價調整	(1,563)	3,836
合計	<u>218,437</u>	<u>128,836</u>
<u>營業證券-自營</u>		
上市櫃公司股票	8,767,530	6,431,803
政府公債	99,972	1,693,534
普通公司債	3,613,718	4,054,695
可轉換公司債	1,421,755	1,358,491
興櫃公司股票	230,771	245,069
國外有價證券	7,919,695	12,233,618
指數股票型基金	5,272,039	2,572,774
非上市、上櫃、興櫃股票	2,052	2,052
小計	<u>27,327,532</u>	<u>28,592,036</u>
評價調整	495,182	722,972
合計	<u>27,822,714</u>	<u>29,315,008</u>
<u>營業證券-承銷</u>		
上市櫃公司股票	67,610	95,604
可轉換公司債	783,244	602,696
小計	<u>850,854</u>	<u>698,300</u>
評價調整	152,654	175,242
合計	<u>1,003,508</u>	<u>873,542</u>

	113年12月31日	112年12月31日
<u>營業證券-避險</u>		
上市櫃公司股票	\$ 8,605,280	\$ 8,028,344
普通公司債	4,350,000	100,000
可轉換公司債	14,190,274	9,315,389
認購(售)權證	38,420	15,694
國外有價證券	438,295	104,122
指數股票型基金	25,222	15,141
小計	27,647,491	17,578,690
評價調整	31,959	527,952
合計	27,679,450	18,106,642
<u>買入選擇權-期貨</u>	168	91
<u>期貨交易保證金-自有資金</u>	4,034,313	4,674,005
<u>衍生性工具資產-櫃檯</u>	60,058	829
總計	\$ 60,843,659	\$ 53,186,728

	113年12月31日	112年12月31日
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	\$ 49,878	\$ 49,829
非上市、上櫃、興櫃股票	435	435
合計	50,313	50,264
評價調整	858	9,516
總計	\$ 51,171	\$ 59,780

1. 本公司於民國 113 年及 112 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損益分別為\$3,887,503 及\$305,483。
 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

	113年12月31日	112年12月31日
流動項目：		
權益工具：		
<u>營業證券-自營</u>		
上市櫃公司股票	\$ 279,894	\$ 189,812
評價調整	543,717	205,719
合計	823,611	395,531
債務工具：		
<u>營業證券-自營</u>		
國外債券	3,681,435	2,681,326
評價調整	(9,156)	1,823
合計	3,672,279	2,683,149
總計	\$ 4,495,890	\$ 3,078,680

	113年12月31日	112年12月31日
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	406,413	300,999
總計	<u>\$ 412,862</u>	<u>\$ 307,448</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資或穩定收取股利之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 113 年及 112 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$1,236,473 及\$702,979。
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>113年1月至12月</u>	<u>112年1月至12月</u>
認列於其他綜合損益之公允價值變動	<u>\$ 443,412</u>	<u>\$ 108,975</u>
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	<u>\$ 16,751</u>	<u>\$ 14,379</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具</u>	<u>113年1月至12月</u>	<u>112年1月至12月</u>
認列於其他綜合損益之公允價值變動	<u>(\$ 3,556)</u>	<u>\$ 126,397</u>
認列於損益之利息收入	<u>\$ 90,103</u>	<u>\$ 95,230</u>

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) 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%。

(五) 應收帳款

	113年12月31日	112年12月31日
應收帳款－關係人	<u>\$ 3,311</u>	<u>\$ 4,196</u>
應收帳款－非關係人		
應收交割帳款－經紀	\$ 14,492,455	\$ 13,698,197
應收交割帳款－自營	3,165,884	1,473,114
應收交割帳款－外國債券	9,987,065	916,071
應收即期外匯款	56,868	37,393
應收利息	821,069	478,227
交割代價	625,228	1,780,200
其他	313,848	700,798
小計	<u>29,462,417</u>	<u>19,084,000</u>
減：備抵損失	<u>(491)</u>	<u>(641)</u>
合計	<u>\$ 29,461,926</u>	<u>\$ 19,083,359</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

113年12月31日						
	30天內	31-90天	91-180天	181天-1年	超過1年	合計
<u>應收帳款</u>						
應收帳款-關係人	\$ 3,130	\$ 181	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,311
應收帳款-非關係人	28,661,904	138,774	143,370	381,925	136,444	29,462,417
合計	<u>\$28,665,034</u>	<u>\$ 138,955</u>	<u>\$ 143,370</u>	<u>\$ 381,925</u>	<u>\$ 136,444</u>	<u>\$29,465,728</u>

112年12月31日						
	30天內	31-90天	91-180天	181天-1年	超過1年	合計
<u>應收帳款</u>						
應收帳款-關係人	\$ 3,767	\$ 429	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,196
應收帳款-非關係人	18,623,460	119,962	151,182	122,488	66,908	19,084,000
合計	<u>\$ 18,627,227</u>	<u>\$120,391</u>	<u>\$151,182</u>	<u>\$122,488</u>	<u>\$ 66,908</u>	<u>\$ 19,088,196</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)。

(六) 其他應收款

	113年12月31日	112年12月31日
應收利息	\$ 11,923	\$ 7,029
其他	6,116	7,405
合計	<u>\$ 18,039</u>	<u>\$ 14,434</u>

相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(七) 其他流動資產

	113年12月31日	112年12月31日
待交割款項	\$ 178,819	\$ 282,289
質押定期存款	500,000	400,000
外幣借券存入保證金	44,257	47,264
代收承銷股款	383,532	90,245
專戶分戶留存客戶款	1,982,997	860,210
其他	90,914	53,984
合計	<u>\$ 3,180,519</u>	<u>\$ 1,733,992</u>

(八) 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：

113年12月31日		
金融資產類別	已移轉金融資產帳面金額	相關金融負債帳面金額
透過損益按公允價值衡量之金融資產 附買回條件協議	\$ 16,421,349	\$ 15,589,881
112年12月31日		
金融資產類別	已移轉金融資產帳面金額	相關金融負債帳面金額
透過損益按公允價值衡量之金融資產 附買回條件協議	\$ 17,723,768	\$ 16,573,700
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	2,651,447	2,566,806

(九) 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

113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	\$ 60,058	\$ -	\$ 60,058	\$ 43,442	\$ -	\$ 16,616

112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	\$ 829	\$ -	\$ 829	\$ 829	\$ -	\$ -

(2) 金融負債

113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 金融工具	互抵之相關金額 所收取之現金擔 保品	淨額
衍生工具	\$ 43,442	\$ -	\$ 43,442	\$ 43,442	\$ -	\$ -
附買回債券負債	12,017,016	-	12,017,016	12,017,016	-	-
合計	<u>\$12,060,458</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$12,060,458</u>	<u>\$ 12,060,458</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
112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 金融工具	互抵之相關金額 所收取之現金擔 保品	淨額
衍生工具	\$ 33,039	\$ -	\$ 33,039	\$ 829	\$ -	\$ 32,210
附買回債券負債	13,998,281	-	13,998,281	13,998,281	-	-
合計	<u>\$14,031,320</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$14,031,320</u>	<u>\$ 13,999,110</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,210</u>

(十)採用權益法之投資

	113年12月31日	112年12月31日
子公司		
統一期貨(股)公司	\$ 3,053,127	\$ 2,699,883
統一證券(香港)有限公司	884,272	810,334
統一證券投資顧問(股)公司	292,986	310,452
統一綜合保險代理人(股)公司	89,460	65,304
統証創業投資(股)公司	252,014	246,211
	<u>4,571,859</u>	<u>4,132,184</u>
關聯企業		
統一證券投資信託(股)公司	969,373	796,561
金圓統一證券有限公司	2,641,462	2,615,717
	<u>\$ 8,182,694</u>	<u>\$ 7,544,462</u>

1. 本公司民國 113 年及 112 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\$772,602及\$455,691。
2. 子公司統一證券(香港)於民國 111 年 3 月經董事會通過辦理解散清算事宜，目前進入清算程序中，並於 113 年 3 月 27 日完成證券交易相關牌照除牌作業，現已無執行證券相關業務行為。
3. 子公司統一期貨將進行現金增資\$500,400，本公司於民國 113 年 12 月 25 日董事會決議通過，後續預計會依持股比例參與認購。
4. 本公司持有統一證券投資信託(股)公司 42.46%股權，為該公司單一最大股東，其他股權主要集中於 21 位股東、該公司股東會出席股東表決權之半數超過本公司表決權，且本公司未擔任該公司主要管理階層，顯示本公司無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。
5. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 113 年度合併財務報表附註四(三)。
6. 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
		113年12月31日	112年12月31日		
統一證券投資信託(股)公司	台北市	42.46%	42.46%	關聯企業 關聯企業	權益法
金圓統一證券有限公司	廈門	49%	49%		權益法

(2) 本公司重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	統一證券投資信託(股)公司	
	113年12月31日	112年12月31日
流動資產	\$ 1,598,836	\$ 1,132,776
非流動資產	942,434	822,436
流動負債	(531,046)	(443,166)
非流動負債	(149,789)	(58,583)
淨資產總額	\$ 1,860,435	\$ 1,453,463
占關聯企業淨資產之份額	\$ 790,001	\$ 617,189
商譽及其他	179,372	179,372
關聯企業帳面價值	\$ 969,373	\$ 796,561

	金圓統一證券有限公司	
	113年12月31日	112年12月31日
流動資產	\$ 6,228,068	\$ 5,641,883
非流動資產	227,432	243,503
流動負債	(1,022,718)	(487,824)
非流動負債	(42,046)	(59,363)
淨資產總額	\$ 5,390,736	\$ 5,338,199
占關聯企業淨資產之份額	\$ 2,641,462	\$ 2,615,717
關聯企業帳面價值	\$ 2,641,462	\$ 2,615,717

綜合損益表

	統一證券投資信託(股)公司	
	113年1月至12月	112年1月至12月
收入	\$ 2,312,109	\$ 1,589,484
繼續營業單位本期淨利	\$ 873,460	\$ 526,229
其他綜合損益(稅後淨額)	49,763	(15,577)
本期綜合損益總額	\$ 923,223	\$ 510,652
自關聯企業收取之股利	\$ 219,218	\$ 167,751

	金圓統一證券有限公司	
	113年1月至12月	112年1月至12月
收入	\$ 542,815	\$ 462,028
繼續營業單位本期淨損	(\$ 133,074)	(\$ 212,561)
本期綜合損益總額	(\$ 133,074)	(\$ 212,561)

(十一) 不動產及設備

113年1月至12月					
1月1日	土 地	建 築 物	設 備	租賃權益改良	合 計
成 本	\$1,631,492	\$1,087,437	\$442,860	\$ 16,486	\$3,178,275
累計折舊及減損	-	(527,009)	(181,738)	(9,299)	(718,046)
合 計	\$1,631,492	\$ 560,428	\$ 261,122	\$ 7,187	\$2,460,229
1月1日	\$1,631,492	\$ 560,428	\$ 261,122	\$ 7,187	\$2,460,229
增 添	-	1,212	81,768	2,430	85,410
重 分 類	-	25,592	29,874	18,290	73,756
折 舊	-	(39,193)	(113,421)	(4,473)	(157,087)
12月31日	\$1,631,492	\$ 548,039	\$ 259,343	\$ 23,434	\$2,462,308
12月31日	土 地	建 築 物	設 備	租賃權益改良	合 計
成 本	\$1,631,492	\$1,091,412	\$498,904	\$ 28,898	\$3,250,706
累計折舊及減損	-	(543,373)	(239,561)	(5,464)	(788,398)
合 計	\$1,631,492	\$ 548,039	\$ 259,343	\$ 23,434	\$2,462,308

112年1月至12月					
1月1日	土 地	建 築 物	設 備	租賃權益改良	合 計
成 本	\$1,573,570	\$1,050,881	\$374,947	\$ 22,559	\$3,021,957
累計折舊及減損	-	(478,762)	(115,969)	(14,116)	(608,847)
合 計	\$1,573,570	\$ 572,119	\$ 258,978	\$ 8,443	\$2,413,110
1月1日	\$1,573,570	\$ 572,119	\$ 258,978	\$ 8,443	\$2,413,110
增 添	-	670	60,221	1,348	62,239
處 分	-	-	(12)	-	(12)
重 分 類	57,922	25,340	37,079	681	121,022
折 舊	-	(37,701)	(95,144)	(3,285)	(136,130)
12月31日	\$1,631,492	\$ 560,428	\$ 261,122	\$ 7,187	\$2,460,229
12月31日	土 地	建 築 物	設 備	租賃權益改良	合 計
成 本	\$1,631,492	\$1,087,437	\$442,860	\$ 16,486	\$3,178,275
累計折舊及減損	-	(527,009)	(181,738)	(9,299)	(718,046)
合 計	\$1,631,492	\$ 560,428	\$ 261,122	\$ 7,187	\$2,460,229

1. 民國 113 年及 112 年度本公司不動產及設備尚無利息資本化情形。
2. 民國 113 年及 112 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。

(十二) 租賃交易-承租人

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：

	113年12月31日	112年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 195,739	\$ 109,330
運輸設備(公務車)	15,365	12,975
生財器具(影印機)	1,673	3,988
合計	\$ 212,777	\$ 126,293
	113年1月至12月	112年1月至12月
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 67,705	\$ 63,437
運輸設備(公務車)	4,920	5,535
生財器具(影印機)	2,315	2,226
合計	\$ 74,940	\$ 71,198

3. 本公司於民國 113 年及 112 年度使用權資產之增添分別為\$164,118 及 \$42,469。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

影響當期損益之項目	113年1月至12月	112年1月至12月
租賃負債之利息費用	\$ 1,980	\$ 990
屬短期租賃合約之費用	4,859	7,541
變動租賃給付之費用	131	116

5. 本公司於民國 113 年及 112 年度租賃現金流出總額分別為\$78,305 及 \$77,293。

(十三) 租賃交易-出租人

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 113 年及 112 年度基於營業租賃合約分別認列\$18,613 及 \$21,926 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：

	113年12月31日	112年12月31日
113年	\$ -	\$ 6,390
114年	17,838	2,564
115年	17,498	2,528
116年	16,875	2,420
117年	13,701	1,637
118年以後	13,764	-
合計	\$ 79,676	\$ 15,539

(十四) 投資性不動產

		113年1月至12月		
1月1日		土 地	建 築 物	合 計
成 本		\$ 140,176	\$ 72,533	\$ 212,709
累計折舊及減損		-	(28,556)	(28,556)
合 計		\$ 140,176	\$ 43,977	\$ 184,153
1月1日		\$ 140,176	\$ 43,977	\$ 184,153
折 舊		-	(1,422)	(1,422)
12月31日		\$ 140,176	\$ 42,555	\$ 182,731
12月31日		土 地	建 築 物	合 計
成 本		\$ 140,176	\$ 72,533	\$ 212,709
累計折舊及減損		-	(29,978)	(29,978)
合 計		\$ 140,176	\$ 42,555	\$ 182,731

		112年1月至12月		
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		-	(38,873)	(38,873)
合 計		\$ 198,099	\$ 68,203	\$ 266,302
1月1日		\$ 198,099	\$ 68,203	\$ 266,302
重 分 類		(57,923)	(22,182)	(80,105)
折 舊		-	(2,044)	(2,044)
12月31日		\$ 140,176	\$ 43,977	\$ 184,153
12月31日		土 地	建 築 物	合 計
成 本		\$ 140,176	\$ 72,533	\$ 212,709
累計折舊及減損		-	(28,556)	(28,556)
合 計		\$ 140,176	\$ 43,977	\$ 184,153

1. 民國 113 年及 112 年度由投資性不動產產生之租金收入為\$10,141 及 \$13,189，直接營運費用分別為\$2,550 及\$3,632。
2. 投資性不動產公允價值資訊請詳附註十二(五)。

(十五) 無形資產

113年1月至12月				
1月1日	電腦軟體	商 譽	客戶關係及其他	合 計
成本	\$ 310,088	\$ 42,004	\$ 54,260	\$ 406,352
累計攤銷及減損	(122,301)	-	(54,235)	(176,536)
合計	\$ 187,787	\$ 42,004	\$ 25	\$ 229,816
1月1日	\$ 187,787	\$ 42,004	\$ 25	\$ 229,816
增添	18,252	-	-	18,252
重分類	63,920	-	-	63,920
攤銷	(84,861)	-	(18)	(84,879)
12月31日	\$ 185,098	\$ 42,004	\$ 7	\$ 227,109
12月31日	電腦軟體	商 譽	客戶關係及其他	合 計
成本	\$ 353,176	\$ 42,004	\$ 54,260	\$ 449,440
累計攤銷及減損	(168,078)	-	(54,253)	(222,331)
合計	\$ 185,098	\$ 42,004	\$ 7	\$ 227,109

112年1月至12月				
1月1日	電腦軟體	商 譽	客戶關係及其他	合 計
成本	\$ 215,358	\$ 42,004	\$ 54,260	\$ 311,622
累計攤銷及減損	(70,012)	-	(54,217)	(124,229)
合計	\$ 145,346	\$ 42,004	\$ 43	\$ 187,393
1月1日	\$ 145,346	\$ 42,004	\$ 43	\$ 187,393
增添	23,205	-	-	23,205
重分類	85,547	-	-	85,547
攤銷	(66,311)	-	(18)	(66,329)
12月31日	\$ 187,787	\$ 42,004	\$ 25	\$ 229,816
12月31日	電腦軟體	商 譽	客戶關係及其他	合 計
成本	\$ 310,088	\$ 42,004	\$ 54,260	\$ 406,352
累計攤銷及減損	(122,301)	-	(54,235)	(176,536)
合計	\$ 187,787	\$ 42,004	\$ 25	\$ 229,816

1. 民國 113 年及 112 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 113年1月至12月	經紀部門 112年1月至12月
成長率	0.00%	0.00%
折現率	12.10%	12.68%

管理階層依據以前的績效及其對市場發展之預期決定成長率。所採用之

折現率為所屬公司之資本資產定價模式所決定之加權平均資金成本比率，並反應相關營運部門之特定風險。

(十六) 其他非流動資產

	113年12月31日	112年12月31日
營業保證金	\$ 490,000	\$ 505,000
交割結算基金	210,769	197,244
存出保證金	531,422	253,977
預付設備款	61,250	45,503
催收款項	6,004	1,965
其他	2,750	2,500
小計	1,302,195	1,006,189
減：備抵損失	(6,004)	(1,965)
合計	\$ 1,296,191	\$ 1,004,224

(十七) 短期借款

	113年12月31日	112年12月31日
無擔保銀行借款	\$ 8,545,865	\$ 6,944,759
擔保銀行借款	160,000	-
拆入款	98,355	-
合計	\$ 8,804,220	\$ 6,944,759

本公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日，短期借款年利率（含外幣）分別為 1.870%~5.250%及 1.650%~5.910%。

(十八) 應付商業本票

	113年12月31日	112年12月31日
發行面值	\$ 33,010,000	\$ 21,150,000
減：應付商業本票折價	(40,185)	(19,066)
合計	\$ 32,969,815	\$ 21,130,934

本公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日，商業本票年利率（含外幣）分別為 1.682%~2.022%及 1.460%~1.580%。

(十九) 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

	113年12月31日	112年12月31日
應付借券－避險	\$ 793,826	\$ 490,037
應付借券－避險評價調整	49,671	27,380
應付借券－非避險	6,404,740	5,270,361
應付借券－非避險評價調整	217,500	389,037
小計	7,465,737	6,176,815
發行認購(售)權證	18,904,723	14,926,912
價值變動損失(利益)	(6,344,768)	(2,567,109)
市價(A)	12,559,955	12,359,803
發行認購(售)權證再買回	(16,132,320)	(13,268,465)
價值變動損失(利益)	4,952,966	1,944,352
市價(B)	(11,179,354)	(11,324,113)
發行認購(售)權證負債淨額(A+B)	1,380,601	1,035,690
賣出選擇權負債-期貨	316	2,187
發行指數投資證券	306,853	492,775
評價調整	69,293	59,115
小計	376,146	551,890
衍生工具負債-櫃檯	4,312,910	2,697,246
合計	\$ 13,535,710	\$ 10,463,828

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)權證履約給付方式均為以現金或證券結算，並得由本公司擇一採行。

(二十) 附買回債券負債

	113年12月31日	112年12月31日
政府公債	\$ 104,131	\$ 1,673,927
普通公司債	3,219,329	3,738,850
金融債券	100,235	100,000
國際債券	1,713,508	664,516
國外債券	10,452,678	12,963,213
合計	\$ 15,589,881	\$ 19,140,506

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之附買回債券負債均於一年內到期，均逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息買回，全部買回總價分別為\$15,730,764 及\$19,322,093，各幣別承作年利率列示如下：

幣別	113年12月31日	112年12月31日
新台幣	1.14%~1.63%	0.97%~1.41%
外幣(註)	1.75%~4.95%	2.20%~5.80%

註：外幣包含澳幣、歐元、美元、英鎊及人民幣。

(二十一) 應付帳款

	113年12月31日	112年12月31日
應付交割帳款－經紀	\$ 12,373,337	\$ 14,683,802
交割代價	2,727,528	838,340
應付交割帳款－自營	1,940,061	244,238
應付交割帳款－外國債券	9,983,714	977,154
應付即期外匯款	56,794	37,386
其他	349,732	274,677
合計	<u>\$ 27,431,166</u>	<u>\$ 17,055,597</u>

(二十二) 其他應付款

	113年12月31日	112年12月31日
應付薪資獎金	\$ 1,760,813	\$ 1,270,266
應付員工及董事酬勞	200,008	124,740
其他	675,478	684,112
合計	<u>\$ 2,636,299</u>	<u>\$ 2,079,118</u>

(二十三) 其他金融負債－流動

	113年12月31日	112年12月31日
保本型商品－固定收益	<u>\$ 13,801,583</u>	<u>\$ 5,224,019</u>

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

(二十四) 其他非流動負債

	113年12月31日	112年12月31日
存入保證金	\$ 25,631	\$ 20,845
淨確定福利負債	29,177	60,301
合計	<u>\$ 54,808</u>	<u>\$ 81,146</u>

(二十五) 退休金

1. 確定福利計畫

(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年

以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司係按月就薪資總額 7.2%提撥退休基金，分別以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行及職工退休基金管理委員會專戶儲存於國泰世華銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

	113年12月31日	112年12月31日
確定福利義務現值	\$ 844,696	\$ 829,661
計畫資產公允價值	(815,519)	(769,360)
淨確定福利(資產)負債	\$ 29,177	\$ 60,301

(3)淨確定福利(資產)負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債 (資產)
113年度			
1月1日餘額	\$ 829,661	(\$ 769,360)	\$ 60,301
當期服務成本	1,583	-	1,583
利息費用(收入)	9,956	(9,233)	723
	841,200	(778,593)	62,607
再衡量數：			
計畫資產報酬， 但不包括包含於 淨確定福利負債 (資產)淨利息 之金額	-	(35,199)	(35,199)
財務假設改變	(15,725)	-	(15,725)
經驗調整	58,414	-	58,414
	42,689	(35,199)	7,490
提撥退休基金	-	(40,920)	(40,920)
支付退休金	(39,193)	39,193	-
	(39,193)	(1,727)	(40,920)
12月31日餘額	\$ 844,696	(\$ 815,519)	\$ 29,177

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債 (資產)
112年度			
1月1日餘額	\$ 691,054	(\$ 767,047)	(\$ 75,993)
當期服務成本	1,286	-	1,286
利息費用(收入)	9,675	(10,738)	(1,063)
	<u>702,015</u>	<u>(777,785)</u>	<u>(75,770)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬， 但不包括包含於 淨確定福利負債 (資產)淨利息 之金額	-	(658)	(658)
財務假設改變	11,155	-	11,155
經驗調整	151,223	-	151,223
	<u>162,378</u>	<u>(658)</u>	<u>161,720</u>
提撥退休基金	-	(25,649)	(25,649)
支付退休金	(34,732)	34,732	-
	<u>(34,732)</u>	<u>9,083</u>	<u>(25,649)</u>
12月31日餘額	\$ 829,661	(\$ 769,360)	\$ 60,301

(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113年及112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：

	113年1月至12月	112年1月至12月
折現率	<u>1.5%</u>	<u>1.2%</u>
未來薪資增加率	<u>3.5%</u>	<u>3.5%</u>

民國113年及112年度對於未來死亡率之假設係依照台灣壽險業第六回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
113年12月31日 對確定福利義務現值之影響	(\$ 12,756)	\$ 13,072	\$ 10,754	(\$ 10,564)
112年12月31日 對確定福利義務現值之影響	(\$ 13,908)	\$ 14,277	\$ 11,904	(\$ 11,676)

(6)本公司於民國 114 年度預計支付予退休計畫之提撥\$39,679。

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 113 年及 112 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$81,634 及\$69,759。

(二十六)權益

1. 股本

截至民國 113 年 12 月 31 日止，本公司額定股本為\$15,000,000，每股面值 10 元。113 年及 112 年 12 月 31 日，所發行普通股股數及流通在外普通股數均為 1,455,831 仟股。

2. 資本公積

	發行溢價	庫藏股票交易	已失效認股權	實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	合計
113年12月31日餘額	\$ 24,663	\$ 65,675	\$ 483	\$ 440	\$ 91,261
112年12月31日餘額	\$ 24,663	\$ 65,675	\$ 483	\$ 440	\$ 91,261

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，證券商應以每年稅後淨利再加計稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額，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。

(二十七) 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 113 年 6 月 27 日及民國 112 年 5 月 31 日分別經股東會決議民國 112 年及 111 年度盈餘分派案，如下：

	112年度		111年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 274,762		\$ 81,278	
提列特別盈餘公積	549,522		162,557	
現金股利	1,921,697	\$ 1.32	567,774	\$ 0.39
	<u>\$ 2,745,981</u>		<u>\$ 811,609</u>	

5. 本公司已於民國 114 年 2 月 26 日經董事會提議民國 113 年度盈餘分配案如下：

	113年度	
	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 437,415	
提列特別盈餘公積	874,830	
現金股利	1,601,415	\$ 1.10
股票股利	1,455,831	1.00
	<u>\$ 4,369,491</u>	

(二十八) 經紀手續費收入

	113年1月至12月	112年1月至12月
集中交易市場受託買賣業務	\$ 2,642,507	\$ 1,954,298
營業處所受託買賣業務	856,656	666,523
其他	311,429	174,495
合計	<u>\$ 3,810,592</u>	<u>\$ 2,795,316</u>

(二十九) 承銷業務收入

	113年1月至12月	112年1月至12月
包銷證券報酬	\$ 53,338	\$ 49,979
其他	63,249	54,305
合計	<u>\$ 116,587</u>	<u>\$ 104,284</u>

(三十) 營業證券出售淨利益(損失)

	113年1月至12月	112年1月至12月
自營商		
—集中交易市場	\$ 3,858,912	\$ 1,628,603
—營業處所	499,478	313,461
—海外有價證券買賣	396,107	19,264
小計	<u>4,754,497</u>	<u>1,961,328</u>
承銷商		
—集中交易市場	52,810	8,417
—營業處所	142,630	126,471
小計	<u>195,440</u>	<u>134,888</u>
避險		
—集中交易市場	2,206,303	(84,153)
—營業處所	731,859	300,284
—海外有價證券買賣	89,346	9,207
小計	<u>3,027,508</u>	<u>225,338</u>
合計	<u>\$ 7,977,445</u>	<u>\$ 2,321,554</u>

(三十一) 利息收入

	113年1月至12月	112年1月至12月
融資業務利息收入	\$ 1,020,256	\$ 712,126
債券投資利息收入	807,852	504,694
其他利息收入	393,629	149,276
合計	<u>\$ 2,221,737</u>	<u>\$ 1,366,096</u>

(三十二) 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)

	113年1月至12月	112年1月至12月
營業證券—自營	(\$ 426,180)	\$ 813,996
營業證券—承銷	(22,588)	116,722
營業證券—避險	(495,992)	815,626
合計	<u>(\$ 944,760)</u>	<u>\$ 1,746,344</u>

(三十三) 借券及附賣回債券融券回補淨利益(損失)

	113年1月至12月	112年1月至12月
附賣回債券回補利益(損失)	\$ 5,255	\$ -
借券交易利益(損失)	(774,875)	(53,396)
融券回補利益(損失)	(76,108)	(7,248)
合計	<u>(\$ 845,728)</u>	<u>(\$ 60,644)</u>

(三十四) 借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)

	113年1月至12月	112年1月至12月
借券評價利益(損失)	\$ 172,412	(\$ 1,309,405)
融券評價利益(損失)	(23,166)	(66,923)
合計	<u>\$ 149,246</u>	<u>(\$ 1,376,328)</u>

(三十五) 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)

	113年1月至12月	112年1月至12月
國外債券	<u>(\$ 63,620)</u>	<u>(\$ 143,436)</u>

(三十六) 發行認購(售)權證淨利益(損失)

	113年1月至12月	112年1月至12月
發行認購(售)權證負債及再買回價值變動	\$ 746,190	\$ 213,817
淨利益(損失)		
發行認購(售)權證到期前履約利益(損失)	(312,714)	(77,000)
發行認購(售)權證費用	(499,281)	(358,462)
合計	<u>(\$ 65,805)</u>	<u>(\$ 221,645)</u>

(三十七) 衍生工具淨利益(損失)

	113年1月至12月	112年1月至12月
期貨契約利益(損失)	(\$ 1,922,530)	(\$ 1,406,450)
選擇權交易利益(損失)	4,896	146,970
選擇權-股權交易利益(損失)	(690,988)	(411,351)
匯率衍生工具利益(損失)	151,262	82,302
資產交換選擇權	435,858	(100,497)
其他	(284,857)	(127,497)
合計	(\$ 2,306,359)	(\$ 1,816,523)

(三十八) 預期信用減損損失及迴轉利益

	113年1月至12月	112年1月至12月
減損損失迴轉(提列)	\$ 15,150	(\$ 17,996)
收回呆帳	7,043	920
合計	\$ 22,193	(\$ 17,076)

(三十九) 其他營業收益

	113年1月至12月	112年1月至12月
債券收入	\$ 430,996	\$ 389,677
外幣淨兌換利益(損失)	393,013	(58,047)
代銷基金手續費收入	102,221	83,193
其他	44,369	9,486
合計	\$ 970,599	\$ 424,309

(四十) 手續費支出

	113年1月至12月	112年1月至12月
經紀手續費支出	\$ 354,693	\$ 266,901
自營手續費支出	221,676	141,739
轉融通手續費支出	1,065	1,920
合計	\$ 577,434	\$ 410,560

(四十一) 財務成本

	113年1月至12月	112年1月至12月
附買回債券利息	\$ 638,497	\$ 417,306
借款利息	782,338	407,662
其他利息費用	96,001	48,863
合計	\$ 1,516,836	\$ 873,831

(四十二)員工福利費用

	113年1月至12月	112年1月至12月
薪資費用	\$ 3,260,036	\$ 2,458,225
勞健保費用	164,072	140,343
退休金費用	83,940	69,982
其他員工福利費用	108,013	104,041
合計	\$ 3,616,061	\$ 2,772,591

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 113 年及 112 年度員工酬勞估列金額分別為\$100,004 及 \$62,370；董事酬勞估列金額分別為\$100,004 及\$62,370，前述金額帳列薪資費用科目。
3. 民國 113 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 112 年度員工及董事酬勞與 112 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。

(四十三)折舊及攤銷費用

	113年1月至12月	112年1月至12月
折舊費用	\$ 233,449	\$ 209,372
攤銷費用	84,879	66,329
合計	\$ 318,328	\$ 275,701

(四十四)其他營業費用

	113年1月至12月	112年1月至12月
稅捐	\$ 1,042,143	\$ 865,266
借券費用	232,806	225,029
電腦資訊費用	187,469	164,216
集保服務費用	133,111	96,964
其他費用	575,292	525,889
合計	\$ 2,170,821	\$ 1,877,364

(四十五) 其他利益及損失

	113年1月至12月	112年1月至12月
財務收入	\$ 79,393	\$ 67,232
處分投資利益(損失)	27,884	3,880
營業外金融工具按公允價值衡量之淨利益(損失)	(13,669)	1,891
其他營業外淨收入(支出)	149,507	152,355
合計	<u>\$ 243,115</u>	<u>\$ 225,358</u>

(四十六) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	113年1月至12月	112年1月至12月
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 433,071	\$ 252,292
以前年度所得稅低(高)估	(6,679)	(24,868)
未分配盈餘加徵	82	59
當期所得稅總額	<u>426,474</u>	<u>227,483</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	661	13,338
遞延所得稅總額	<u>661</u>	<u>13,338</u>
所得稅費用	<u>\$ 427,135</u>	<u>\$ 240,821</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	113年1月至12月	112年1月至12月
確定福利義務之再衡量數	<u>(\$ 1,498)</u>	<u>(\$ 32,344)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	113年1月至12月	112年1月至12月
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 960,038	\$ 623,954
按法令規定不得認列項目影響數	(63,730)	(117,780)
以前年度所得稅高估	(6,679)	(24,868)
免稅所得影響數	(462,576)	(240,544)
未分配盈餘加徵	82	59
所得稅費用	<u>\$ 427,135</u>	<u>\$ 240,821</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

113年度				
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產：				
－暫時性差異：				
退休金	\$ 125,139	\$ -	\$ 1,498	\$ 126,637
其他	4,130	892	-	5,022
小計	\$ 129,269	\$ 892	\$ 1,498	\$ 131,659
遞延所得稅負債：				
－暫時性差異：				
金融商品評價利益	(\$ 10,526)	(\$ 3,083)	\$ -	(\$ 13,609)
未實現兌換利益	(7,389)	1,530	-	(5,859)
小計	(\$ 17,915)	(\$ 1,553)	\$ -	(\$ 19,468)
合計	\$ 111,354	(\$ 661)	\$ 1,498	\$ 112,191

112年度				
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產：				
－暫時性差異：				
金融商品評價損失	\$ 7,341	(\$ 7,341)	\$ -	\$ -
退休金	92,795	-	32,344	125,139
其他	3,529	601	-	4,130
小計	\$ 103,665	(\$ 6,740)	\$ 32,344	\$ 129,269
遞延所得稅負債：				
－暫時性差異：				
金融商品評價利益	\$ -	(\$ 10,526)	\$ -	(\$ 10,526)
未實現兌換利益	(9,747)	2,359	-	(7,389)
其他	(1,570)	1,570	-	-
小計	(\$ 11,317)	(\$ 6,598)	\$ -	(\$ 17,915)
合計	\$ 92,348	(\$ 13,338)	\$ 32,344	\$ 111,354

4. 本公司營利事業所得稅結算申報，除民國 109 年度及 110 年度外，業經稅捐稽徵機關核定至民國 111 年度。
5. 本公司民國 108 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\$2,222，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。

(四十七) 每股盈餘

	113年1月至12月		
	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	\$ 4,373,054	1,455,831	\$ 3.00
稀釋每股盈餘			
員工酬勞	-	3,884	
	\$ 4,373,054	1,459,715	\$ 3.00
	112年1月至12月		
	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	\$ 2,878,951	1,455,831	\$ 1.98
稀釋每股盈餘			
員工酬勞	-	3,174	
	\$ 2,878,951	1,459,005	\$ 1.97

(以下空白)

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(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
統一證券投資信託(股)公司(統一投信)	關聯企業
統一東京(股)公司(統一東京)	其他關係人
統一東京小客車租賃(股)公司(統一東京小客車)	其他關係人
台灣神隆(股)公司(台灣神隆)	其他關係人
統一實業(股)公司(統一實業)	其他關係人
統一超商(股)公司(統一超商)	其他關係人
統一數網(股)公司(統一數網)	其他關係人
統一棒球隊(股)公司(統一棒球)	其他關係人
統一資訊(股)公司(統一資訊)	其他關係人
安源資訊(股)公司(安源資訊)	其他關係人
南紡流通事業(股)公司(南紡流通)	其他關係人
統合開發(股)公司(統合開發)	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

	113年12月31日	112年12月31日
子公司：		
統一期貨	\$ 3,566,046	\$ 4,311,941

2. 應收款項

	113年12月31日	112年12月31日
對本公司具重大影響之企業：		
統一企業	\$ 318	\$ 332
子公司：		
統一期貨	2,367	3,005
其他關係人：		
台灣神隆	322	322
統一超商	231	434
其他	73	103
合計	\$ 3,311	\$ 4,196

3. 預付款項

	113年12月31日	112年12月31日
其他關係人：		
安源資訊	\$ 4,682	\$ 4,682
統合開發	600	600
統一超商	158	157
統一數網	121	121
統一資訊	300	-
其他	26	18
合計	<u>\$ 5,887</u>	<u>\$ 5,578</u>

4. 其他應收款

	113年12月31日	112年12月31日
子公司：		
統一期貨	\$ 473	\$ 334
其他	14	16
關聯企業：		
統一投信	76	4
其他關係人：		
其他	18	-
合計	<u>\$ 581</u>	<u>\$ 354</u>

5. 取得不動產及設備

	113年1月至12月	112年1月至12月
其他關係人：		
統一資訊	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,472</u>

6. 取得其他資產

	帳列項目	113年1月至12月 取得價款	112年1月至12月 取得價款
其他關係人：			
統一資訊	無形資產	<u>\$ 420</u>	<u>\$ 5,363</u>

7. 租賃交易-承租人

(1) 本公司向統一東京等承租公務車等，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

	113年1月至12月	112年1月至12月
其他關係人：		
統一東京	<u>\$ 10,004</u>	<u>\$ 5,619</u>

B. 處分使用權資產	113年1月至12月	112年1月至12月
其他關係人：		
統一東京	\$ 7,473	\$ 1,290
(3) 租賃負債		
A. 租賃負債－流動	113年12月31日	112年12月31日
其他關係人：		
統一東京	\$ 5,226	\$ 6,430
統一東京小客車	751	747
合計	\$ 5,977	\$ 7,177
B. 租賃負債－非流動	113年12月31日	112年12月31日
其他關係人：		
統一東京	\$ 10,572	\$ 8,609
統一東京小客車	693	1,445
合計	\$ 11,265	\$ 10,054
C. 財務成本	113年1月至12月	112年1月至12月
其他關係人：		
統一東京	\$ 184	\$ 143
統一東京小客車	12	16
合計	\$ 196	\$ 159
D. 租賃修改淨利益	113年1月至12月	112年1月至12月
其他關係人：		
統一東京	\$ 51	\$ 1
8. 存出保證金	113年12月31日	112年12月31日
子公司：		
統一期貨	\$ 34,000	\$ 34,000
9. 專戶分戶帳客戶權益	113年12月31日	112年12月31日
子公司：		
統一期貨	\$ 9,857	\$ 8,126

10. 應付款項

	113年12月31日	112年12月31日
子公司：		
統一期貨	\$ 1,348	\$ 1,728
其他關係人：		
統一東京	4	12
統一數網	143	125
統一資訊	400	-
合計	<u>\$ 1,895</u>	<u>\$ 1,865</u>

11. 存入保證金

	113年12月31日	112年12月31日
子公司：		
統一期貨	\$ 16,142	\$ 16,137
其他	854	807
關聯企業：		
統一投信	1,497	1,435
合計	<u>\$ 18,493</u>	<u>\$ 18,379</u>

12. 手續費收入

	113年1月至12月	112年1月至12月
子公司：		
其他	\$ 1	\$ 11
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	217,393	114,007
其他關係人：		
其他	1,989	1,559
合計	<u>\$ 219,383</u>	<u>\$ 115,577</u>

上述手續收入交易條件與非關係人交易條件相當。

13. 期貨佣金收入

	113年1月至12月	112年1月至12月
子公司：		
統一期貨	<u>\$ 35,610</u>	<u>\$ 34,079</u>

14. 財富管理業務淨收益－信託專戶銷售基金收入

	113年1月至12月	112年1月至12月
關聯企業：		
統一投信	<u>\$ 28,846</u>	<u>\$ 17,760</u>

上述交易係依契約約定價格按月收款。

15. 其他營業收入－代銷基金手續費收入

	113年1月至12月	112年1月至12月
關聯企業：		
統一投信	<u>\$ 97,532</u>	<u>\$ 81,139</u>

上述交易係依契約約定價格按月收款。

16. 其他營業收入－其他

	113年1月至12月	112年1月至12月
關聯企業：		
統一投信	\$ 680	\$ 2,210

17. 租金收入

	期間	押金	113年1月至12月	112年1月至12月
子公司：				
統一投顧	108.04.01 ~ 118.03.31	\$ 664	\$ 4,001	\$ 3,835
其他		332	2,488	2,494
關聯企業：				
統一投信	105.01.01 ~ 117.08.31	1,497	9,530	7,050
其他關係人：				
統一東京	108.04.01 ~ 112.08.31	-	-	5,961
合計			\$ 16,019	\$ 19,340

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。

18. 承銷業務收入－其他承銷業務收入

	113年1月至12月	112年1月至12月
對本公司具重大影響之企業：		
統一企業	\$ 75	\$ 3,775

19. 股務代理收入

	113年1月至12月	112年1月至12月
對本公司具重大影響之企業：		
統一企業	\$ 4,058	\$ 4,253
子公司：		
其他	68	68
關聯企業：		
統一投信	136	136
其他關係人：		
台灣神隆	2,214	2,232
統一實業	1,241	1,253
統一超商	2,863	2,615
其他	729	703
合計	\$ 11,309	\$ 11,260

上述股務代理交易條件與非關係人交易條件相當。

20. 其他營業費用－其他

	113年1月至12月	112年1月至12月
子公司：		
統一投顧	\$ 50,522	\$ 50,400
其他關係人：		
統一東京	188	118
統一數網	2,102	1,407
統一棒球	2,464	2,677
南紡流通	1,320	2,000
安源資訊	733	-
統一資訊	538	-
合計	<u>\$ 57,867</u>	<u>\$ 56,602</u>

21. 交割結算服務費－期貨

	113年1月至12月	112年1月至12月
子公司：		
統一期貨	<u>\$ 24,769</u>	<u>\$ 20,873</u>

22. 其他營業外支出－其他

	113年1月至12月	112年1月至12月
其他關係人：		
統一東京	<u>\$ 243</u>	<u>\$ -</u>

23. 持有關係人發行之有價證券－自營

	113年12月31日		113年度
	期末股數(仟股)	期末餘額	處分利益
對本公司具重大影響之企業：			
統一企業	100	\$ 8,090	\$ 786
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		172,454	32,542
其他關係人：			
統一超商	9	2,367	130
合計		<u>\$ 182,911</u>	<u>\$ 33,458</u>
	112年12月31日		112年度
	期末股數(仟股)	期末餘額	處分利益
對本公司具重大影響之企業：			
統一企業	136	\$ 10,149	\$ 1,826
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		42,085	7,376
其他關係人：			
統一超商	9	2,426	(31)
其他	-	-	11
合計		<u>\$ 54,660</u>	<u>\$ 9,182</u>

24. 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：

	113年1月至12月	112年1月至12月
薪資與其他短期員工福利	\$ 375,324	\$ 262,205
退職福利	1,172	1,037
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
合計	<u>\$ 376,496</u>	<u>\$ 263,242</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	113年12月31日	112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	\$ 3,214,000	\$ 3,735,000	附買回交易之擔保品
－政府公債	93,900	1,600,200	附買回交易之擔保品
－國外債券	7,312,417	11,159,717	附買回交易之擔保品
－國際債券	1,847,763	725,479	附買回交易之擔保品
－金融債券	100,000	100,000	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)	3,606,350	2,712,153	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	384,288	91,001	代收承銷股款、員工遭法院強制扣留薪資款
－質押定期存款	500,000	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)	1,080,330	1,085,689	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	490,000	505,000	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、聲譽風險、氣候風險等，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、結算部及總務處)，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。
- (11) 總務處負責下列事項：
 - A. 溫室氣體盤查與管理。

B. 資源永續管理、責任採購與供應商管理。

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。

(4) 作業風險

由結算部負責交割結算之確認、開戶作業及實際撥款作業。財務部依照實際交易憑證，製作傳票，並比對帳務與現金戶是否吻合，以帳務角度切入，確認交易之正確性的作業風險。稽核部負責內稽內控，定期抽樣檢查各單位之執行狀況。

(5) 法律風險

由法務科負責本公司各項衍生性金融商品契約、ISDA、個人戶契約等審閱，並處理所有法律相關問題。

(6) 氣候風險

依據氣候風險之兩大風險因子，實體風險與轉型風險，並透過不同情境分析，推估投資部位潛在的氣候風險。並依循主管機關政策規範、國際廣泛認可之倡議或指引，每年定期揭露氣候風險管理執行情形，以提升資訊揭露品質與透明度。

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 10% 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(九)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(九)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%，目前公司融資維持率大於法定維持率，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，且依證券商辦理證券業務借貸款項操作辦法規定，借貸款項維持率為 130%，目前公司擔保維持率大於法定維持率，其信用風險極低。

(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。

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 113 年及 112 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：

113年1月至12月					
	應收證券融 資款	應收帳款	其他應收款	其他非流動 資產－催收 款項	合計
1月1日	\$ 46,779	\$ 641	\$ -	\$ 1,965	\$ 49,385
減損損失提列 (迴轉)	(19,039)	(150)	-	4,039	(15,150)
12月31日	\$ 27,740	\$ 491	\$ -	\$ 6,004	\$ 34,235

112年1月至12月					
	應收證券融 資款	應收帳款	其他應收款	其他非流動 資產－催收 款項	合計
1月1日	\$ 28,315	\$ 659	\$ -	\$ 8,224	\$ 37,198
減損損失提列 (迴轉)	18,464	(18)	-	(450)	17,996
除列	-	-	-	(5,809)	(5,809)
12月31日	\$ 46,779	\$ 641	\$ -	\$ 1,965	\$ 49,385

(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。

(以下空白)

(2)本公司之金融負債到期分析如下：

	113年12月31日				
	即期	3個月內	3-12個月	1-5年	合計
短期借款	\$ 1,060,000	\$ 7,244,220	\$ 500,000	\$ -	\$ 8,804,220
應付商業本票	200,000	32,810,000	-	-	33,010,000
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動					
非衍生金融負債	7,465,737	-	-	-	7,465,737
衍生工具負債	4,827,187	-	1,242,786	-	6,069,973
附買回債券負債	-	15,730,764	-	-	15,730,764
融券保證金	1,208,692	-	-	-	1,208,692
應付融券擔保價款	1,707,090	-	-	-	1,707,090
借券存入保證金	-	659,427	232,600	81,549	973,576
應付帳款(含應付票據)	27,359,191	71,975	-	-	27,431,166
代收款項	848,621	16,806	-	90,116	955,543
其他應付款	20,131	248,631	2,367,537	-	2,636,299
其他金融負債-流動	-	12,405,988	1,395,595	-	13,801,583
租賃負債	-	20,526	47,190	143,956	211,672
合計	\$ 44,696,649	\$ 69,208,337	\$ 5,785,708	\$ 315,621	\$120,063,315

	112年12月31日				
	即期	3個月內	3-12個月	1-5年	合計
短期借款	\$ 1,160,000	\$ 5,784,759	\$ -	\$ -	\$ 6,944,759
應付商業本票	-	21,150,000	-	-	21,150,000
透過損益按公允價值衡 量之金融負債-流動					
非衍生金融負債	6,176,815	-	-	-	6,176,815
衍生工具負債	4,256,105	-	30,908	-	4,287,013
附買回債券負債	-	19,322,093	-	-	19,322,093
融券保證金	921,093	-	-	-	921,093
應付融券擔保價款	1,163,504	-	-	-	1,163,504
借券存入保證金	-	1,342,474	259,786	29,748	1,632,008
應付帳款(含應付票據)	16,960,308	95,289	-	-	17,055,597
代收款項	514,753	11,256	-	86,888	612,897
其他應付款	7,845	227,883	1,843,390	-	2,079,118
其他金融負債-流動	-	4,442,217	781,802	-	5,224,019
租賃負債	-	18,417	37,179	66,037	121,633
合計	\$ 31,160,423	\$ 52,394,388	\$ 2,953,065	\$ 182,673	\$ 86,690,549

(四)市場風險

1. 市場風險之定義

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

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

2. 風險值

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

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

交易活動單日風險值統計表		交易活動單日風險值統計表	
113年1月至12月	新台幣	112年1月至12月	新台幣
113年12月31日	\$ 132,331	112年12月31日	\$ 90,608
最高	389,359	最高	204,472
平均	182,982	平均	106,875
最低	43,215	最低	33,256

交易活動各類風險因子之風險值統計表			
113年1月至12月	外匯	利率	股權
113年12月31日	\$ 2,760	\$ 3,976	\$ 132,390
最高	30,481	39,696	382,392
平均	13,910	12,696	184,167
最低	2,380	855	37,559

交易活動各類風險因子之風險值統計表			
112年1月至12月	外匯	利率	股權
112年12月31日	\$ 17,845	\$ 31,112	\$ 86,595
最高	47,965	81,522	217,781
平均	9,806	36,593	98,633
最低	1,597	4,778	28,063

3. 外匯風險缺口資訊

下表彙總本公司民國 113 年及 112 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。

113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	\$ 1,133,236	\$ 1,739	\$ 3,611	\$ 52,708	\$ 93,661	\$ 105,383	\$ 1,390,338
透過損益按公允價值衡量之金融資產	7,815,374	1,045,709	1,253,627	59,368	5,297	584,888	10,764,263
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,672,278	-	-	-	-	-	3,672,278
採用權益法之投資	-	-	-	2,641,462	884,272	-	3,525,734
其他	10,408,455	13,850	10,030	391	28,450	16,290	10,477,466
<u>外幣金融負債</u>							
短期借款	744,220	-	-	-	-	-	744,220
透過損益按公允價值衡量之金融負債	418,230	-	-	3,385	201	3,231	425,047
附買回債券負債	9,878,524	947,867	1,171,710	40,157	-	127,928	12,166,186
其他	11,763,710	9,133	9,087	403,136	28,414	309,913	12,523,393

註：民國113年12月31日 美金兌台幣32.785元/歐元兌台幣34.140元/澳幣兌台幣20.390元/人民幣兌台幣4.478元/港幣兌台幣4.222元

	112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	\$ 638,134	\$ 5,343	\$ 1,562	\$ 2,370	\$ 54,747	\$ 75,195	\$ 777,351	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	10,394,426	2,117,378	882,164	47,581	34,235	690,695	14,166,480	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,307,681	-	1,375,468	-	-	-	2,683,149	
採用權益法之投資	-	-	-	2,615,717	810,334	-	3,426,051	
其他	1,232,702	16,990	10,739	2,167	8,767	8,979	1,280,345	
<u>外幣金融負債</u>								
短期借款	1,034,759	-	-	-	-	-	1,034,759	
透過損益按公允價值衡量之金融負債	63,591	565	91	709	4	10,879	75,839	
附買回債券負債	9,381,587	1,880,550	2,122,450	34,594	-	208,549	13,627,729	
其他	3,208,910	7,905	27,812	58,701	33,138	6,576	3,343,041	
註：民國112年12月31日	美金兌台幣30.705元/歐元兌台幣33.980元/澳幣兌台幣20.980元/人民幣兌台幣4.327元/港幣兌台幣3.929元							

4. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 113 年及 112 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\$393,013 及(\$58,047)。

(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)
非金融資產				
113年12月31日				
投資性不動產	\$ 532,604	\$ -	\$ 532,604	\$ -
112年12月31日				
投資性不動產	\$ 515,813	\$ -	\$ 515,813	\$ -

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 113 年及 112 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

		113年12月31日			
		合計	第一等級	第二等級	第三等級
<u>重複性公允價值</u>					
<u>非衍生工具</u>					
資產					
透過損益按公允價值衡					
量之金融資產－流動					
股票投資	\$19,532,104	\$19,407,785	\$ 124,319	\$	—
債券投資	31,653,542	8,414,603	23,238,939		—
其他	5,563,474	5,563,474	—		—
透過其他綜合損益按公					
允價值衡量之金融資產					
－流動					
股票投資	823,611	823,611	—		—
債券投資	3,672,279	3,672,279	—		—
透過損益按公允價值衡					
量之金融資產－非流動					
股票投資	1,734	—	—		1,734
債券投資	49,437	—	49,437		—
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	412,862	—	—		412,862
負債					
透過損益按公允價值衡					
量之金融負債－流動					
	7,465,737	7,465,737	—		—
<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					
	4,094,539	4,034,480	60,059		—
負債					
透過損益按公允價值衡					
量之金融負債－流動					
	6,069,973	1,757,063	4,312,910		—

112年12月31日				
	合計	第一等級	第二等級	第三等級
<u>重複性公允價值</u>				
<u>非衍生工具</u>				
資產				
透過損益按公允價值衡				
量之金融資產－流動				
股票投資	\$16,066,218	\$15,988,641	\$ 77,577	\$ -
債券投資	29,548,975	7,543,011	22,005,964	-
其他	2,896,610	2,896,610	-	-
透過其他綜合損益按公				
允價值衡量之金融資產				
－流動				
股票投資	395,531	395,531	-	-
債券投資	2,683,149	2,683,149	-	-
透過損益按公允價值衡				
量之金融資產－非流動				
股票投資	10,004	-	-	10,004
債券投資	49,776	-	49,776	-
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	307,448	-	-	307,448
負債				
透過損益按公允價值衡				
量之金融負債－流動				
	6,176,815	6,176,815	-	-
<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				
	4,674,925	4,674,096	829	-
負債				
透過損益按公允價值衡				
量之金融負債－流動				
	4,287,013	1,589,767	2,697,246	-

(3)公允價值衡量歸類至第三等級之金融資產變動明細表

113年1至12月								
名 稱	期初餘額	評價損益之金額		本期增加		本期減少		期末餘額
		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	
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	\$ 10,004	(\$ 8,270)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,734
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動								
未上市櫃興櫃公司股票	307,448	-	105,414	-	-	-	-	412,862

112年1至12月								
名 稱	期初餘額	評價損益之金額		本期增加		本期減少		期末餘額
		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	
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	\$ 16,604	(\$ 4,426)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 2,174)	\$ -	\$ 10,004
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動								
未上市櫃興櫃公司股票	294,855	-	12,593	-	-	-	-	307,448

(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：

113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	\$ 1,734	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					
未上市櫃興櫃公司股票	412,862	市場法	市價對稅後淨利比乘數 股價淨值比乘數 市場流動性折減	22.30~23.84 2.67~3.25 25%	乘數愈高，公允價值愈高 缺乏市場流動性折價愈高，公允價值愈低
112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	\$ 10,004	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					
未上市櫃興櫃公司股票	307,448	市場法	市價對稅後淨利比乘數 股價淨值比乘數 市場流動性折減	22.62~24.52 2.48 25%	乘數愈高，公允價值愈高 缺乏市場流動性折價愈高，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財務報導準則會計準則之規定。

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

項 目	公允價值變動反應於本期損益		公允價值變動反應於本期其他綜合損益	
	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
113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				
未上市櫃興櫃公司股票	-	-	4,129	(4,129)
112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				
未上市櫃興櫃公司股票	-	-	3,074	(3,074)

(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 113 年及 112 年 12 月 31 日，本公司資本適足率分別為 332%及 299%，係符合法定要求。

(七)信託資產與負債

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

1. 信託資產負債表

信託資產負債表		
113年及112年12月31日		
信託資產	113年12月31日	112年12月31日
銀行存款	\$ 663,664	\$ 452,424
結構型商品	3,376,842	1,740,784
股票	1,652,767	1,335,438
債券	1,543,777	1,175,323
附買回債券	28,292	70,050
基金	9,855,176	8,855,255
應收款項	80,710	150,322
合計	<u>\$ 17,201,228</u>	<u>\$ 13,779,596</u>
信託負債及權益	113年12月31日	112年12月31日
應付款項	\$ 4,301	\$ 8,089
信託資本	15,075,223	12,580,097
本期損益	2,822,938	1,405,404
累積盈虧	(701,234)	(213,994)
合計	<u>\$ 17,201,228</u>	<u>\$ 13,779,596</u>

2. 信託損益表

<u>信託損益表</u>		
<u>113年及112年1月至12月</u>		
項目	113年1至12月	112年1至12月
信託收益		
利息收入	\$ 149,477	\$ 88,079
現金股利	67,207	32,077
已實現資本利得-債券	675	1,529
已實現資本利得-股票	12,672	8,376
已實現資本利得-基金	760,651	361,042
已實現資本利得-結構型商品	39,182	17,796
未實現資本利得-債券	14,695	30,718
未實現資本利得-股票	686,589	473,232
未實現資本利得-基金	1,607,888	919,887
未實現資本利得-結構型商品	60,802	5,746
其他收入	13	13
小計	3,399,851	1,938,495
信託費用		
管理費	(1,587)	(1,508)
手續費	(32,149)	(7,339)
已實現資本損失-債券	(11,703)	(2,181)
已實現資本損失-股票	(3,923)	(4,553)
已實現資本損失-基金	(50,428)	(92,319)
已實現資本損失-結構型商品	(2,071)	-
未實現資本損失-債券	(117,327)	(74,359)
未實現資本損失-股票	(80,285)	(33,892)
未實現資本損失-基金	(195,360)	(301,863)
未實現資本損失-結構型商品	(81,001)	(14,697)
稅前淨利	2,824,017	1,405,784
所得稅費用	(1,079)	(380)
稅後淨利	\$ 2,822,938	\$ 1,405,404

3. 信託財產目錄

<u>信託財產目錄</u>		
<u>113年及112年12月31日</u>		
項目	113年12月31日	112年12月31日
銀行存款	\$ 663,664	\$ 452,424
結構型商品	3,376,842	1,740,784
基金	9,855,176	8,855,255
債券	1,543,777	1,175,323
附買回債券	28,292	70,050
股票	1,652,767	1,335,438
其他	80,710	150,322
合計	\$ 17,201,228	\$ 13,779,596

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%	\$3,053,127	\$ 833,144	\$415,399	\$401,664	\$222,722	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(四)第17769號函	有價證券之投資顧問	326,000	326,000	30,000,000	100%	292,986	80,844	(19,593)	(19,492)	-	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(註3)	848,735	848,735	192,600,000	100%	884,272	256	13,174	13,174	-	子公司
	統一證券投資信託(股)公司	台北市	81.09.03	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%	969,373	2,312,109	873,460	370,899	219,218	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%	89,460	187,925	65,737	65,760	41,621	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%	252,014	14,552	5,798	5,803	-	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	81.09.03	89.07.19(89)台財證(二)第56407號函	證券投資信託	478	478	12,000	0.03%	786	2,312,109	873,460	299	176	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。

註3：子公司統一證券(香港)於民國111年3月經董事會通過辦理解散清算事宜，目前清算程序進行中，並於113年3月27日完成證券交易相關牌照除牌作業，現已無執行證券相關業務行為。

註4：子公司統一期貨將進行現金增資\$500,400，本公司於民國113年12月25日董事會決議通過，後續預計會依持股比例參與認購。

2. 資金貸與他人：除因開辦證券信用交易外，並無資金貸與股東或他人。

3. 為他人背書保證：無此情形。

4. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

5. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

6. 與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上：無此情形。

7. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

8. 依據金管證券字第 11303479011 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) 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。

(2) 資產負債表資訊

統一證券(香港)有限公司 資產負債表 西元2024年及2023年12月31日					
單位：港幣(元)					
資產	2024年12月31日		2023年12月31日		
	金額	%	金額	%	
流動資產					
現金及約當現金	\$ 207,325,730	99	\$ 203,331,314	98	
其他應收款	2,069,578	1	2,943,313	2	
預付款項	106,794	-	16,376	-	
流動資產合計	209,502,102	100	206,291,003	100	
非流動資產					
不動產及設備	-	-	6,297	-	
使用權資產	256,732	-	178,479	-	
其他非流動資產	81,600	-	330,001	-	
非流動資產合計	338,332	-	514,777	-	
資產總計	\$ 209,840,434	100	\$ 206,805,780	100	
負債及權益					
流動負債					
其他應付款	\$ 128,800	-	\$ 377,125	-	
租賃負債－流動	267,608	-	184,716	-	
負債總計	396,408	-	561,841	-	
權益					
股本	192,600,000	92	192,600,000	93	
保留盈餘	13,643,939	6	16,719,420	8	
未分配盈餘	3,200,087	2	3,075,481	1	()
權益總計	209,444,026	100	206,243,939	100	
負債及權益總計	\$ 209,840,434	100	\$ 206,805,780	100	

(3) 綜合損益表資訊

統一證券(香港)有限公司
綜合損益表
西元2024年及2023年1月至12月

單位:港幣(元)

項目	2024年1月至12月		2023年1月至12月	
	金額	%	金額	%
營業收入				
經手費收入	\$ -	-	\$ 130	-
利息收入	253	-	2,195	-
其他營業收益	62,050	2	190,898	(6)
收益合計	62,303	2	193,223	(6)
支出及費用				
手續費支出	-	-	(34,807)	1
財務成本	(11,443)	-	(12,620)	-
其他營業費用	(4,657,890)	(146)	(11,270,782)	366
支出及費用合計	(4,669,333)	(146)	(11,318,209)	367
營業外損益				
其他利益及損失	7,807,117	244	8,049,505	(261)
稅前淨利(損)	3,200,087	100	(3,075,481)	100
所得稅費用	-	-	-	-
本期淨利(損)	\$ 3,200,087	100	(\$ 3,075,481)	100

(4) 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

不適用。

(四) 大陸投資資訊

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註四)	投資方式 (註一)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回投資 金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註二)	期末投資 帳面金額	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
金圓統一證券 有限公司	有價證券經 紀、證券自 營、證券承銷 與保薦服務	\$6,717,000	直接赴大陸地 區從事投資	\$3,138,169	\$ -	\$ -	\$ 3,138,169	(\$ 133,074)	49%	(\$ 65,206) 經與中華民國會 計師事務所所有合 作關係之國際性 會計師事務所查 核之財務報表。	\$2,641,462	\$ -

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區 投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投 資限額
金圓統一證券有限公司	\$ 3,138,169	\$ 3,138,169	\$ 21,236,161

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一) 直接赴大陸地區從事投資。
- (二) 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (三) 其他方式。

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明：
 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 3. 其他。

註三：本表相關數字，應以新臺幣列示。

註四：金圓統一證券有限公司實收資本額為人民幣 15 億元。

(五) 主要股東資訊

股數單位:仟股

主要股東名稱	持有股數	持股比例
統一企業股份有限公司	417,517	28.67%

註一：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有證券商已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於證券商財務報告所記載股本與證券商實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註二：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

(以下空白)

統一綜合證券股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國113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		\$ 651,611
活期存款		
台幣存款		1,041,509
外幣存款		1,252,641
	美元 34,146 仟元 匯率：32.785	
	歐元 51 仟元 匯率：34.140	
	澳幣 177 仟元 匯率：20.390	
	人民幣 11,770 仟元 匯率：4.478	
	港幣 22,184 仟元 匯率：4.222	
	日圓 494,206 仟元 匯率：0.210	
	英鎊 6 仟元 匯率：41.190	
	紐幣 11 仟元 匯率：18.470	
	新加坡幣 1 仟元 匯率：24.130	
	南非幣 668 仟元 匯率：1.750	
定期存款		
台幣存款	到期日：民國114年1月1日至民國114年12月20日 利率：0.665%~1.720%	1,935,800
外幣存款	美元 4,200 仟元 匯率：32.785 到期日：民國114年1月8日至民國114年1月13日 利率：4.800%~4.830%	137,697
合計		<u>\$ 5,019,258</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113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 單價(元)	公允價值 總額	歸屬於信用風 險變動之公允 價值變動	備註
<u>借出證券</u>										
股票：										
其 他(各有價證券餘額未超過\$100,000，合併列式)		873,000				\$ 26,015	\$	\$ 25,011	\$ -	
評價調整						(1,004)				
市價合計數						<u>\$ 25,011</u>				
開放型基金及貨幣市場工具：										
<u>國內外基金</u>										
富邦美國通膨連結公債指數基金-A類型		9,744,484				\$ 100,000	\$ 11.10	\$ 100,065	\$ -	
其 他(各有價證券餘額未超過\$100,000，合併列式)		16,318,626				120,000		118,372	-	
小計						220,000		<u>\$ 218,437</u>	<u>\$ -</u>	
評價調整						(1,563)				
市價合計數						<u>\$ 218,437</u>				
<u>營業證券-自營</u>										
股票：										
<u>上市股票</u>										
鴻海		656,696	\$ 10			\$ 123,963	\$ 184.00	\$ 120,832	\$ -	
台積電		2,817,231	10			2,787,724	1,075.00	3,028,523	-	
智邦		669,530	10			472,835	773.00	517,547	-	
台光電		420,862	10			227,551	618.00	260,093	-	
聯發科		849,629	10			1,117,833	1,415.00	1,202,225	-	
皇昌		2,528,455	10			184,479	73.50	185,841	-	
大立光		85,780	10			216,175	2,675.00	229,462	-	
健策		68,001	10			93,915	1,525.00	103,702	-	
緯穎		43,002	10			104,100	2,620.00	112,665	-	
AES-KY		152,600	10			130,811	1,140.00	173,964	-	
其 他(各有價證券餘額未超過\$100,000，合併列式)		23,125,500				2,388,778		2,396,608	-	
小計						<u>7,848,164</u>		<u>8,331,462</u>	<u>-</u>	
<u>上櫃股票</u>										
力旺		53,890	10			157,911	3,355.00	180,801	-	
創惟		969,000	10			153,580	166.00	160,854	-	
其 他(各有價證券餘額未超過\$100,000，合併列式)		4,356,427				607,875		606,980	-	
小計						<u>919,366</u>		<u>948,635</u>	<u>-</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(續)
民國113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 單價(元)	公允價值 總額	歸屬於信用風 險變動之公允 價值變動	備註
<u>興櫃股票</u>										
其 他(各有價證券餘額未超過\$100,000，合併列式)		6,225,561				\$ 230,771	\$	\$ 212,347	\$ -	
<u>指數股票型基金</u>										
富邦台50		2,981,000				332,037	114.10	340,132	-	
元大美債20年		57,724,000				1,709,140	28.65	1,653,792	-	
國泰20年美債		6,656,000				202,021	29.78	198,216	-	
國泰永續高股息		14,198,000				312,865	22.18	314,912	-	
群益台灣精選高息		5,835,000				136,666	23.38	136,422	-	
群益ESG		9,371,000				148,478	15.79	147,968	-	
其 他(各有價證券餘額未超過\$100,000，合併列式)		117,927,461				2,430,823		2,474,203	-	
小計						5,272,039		5,265,645	-	
<u>未上市櫃股票</u>										
其 他(各有價證券餘額未超過\$100,000，合併列式)		29,746				2,052		-	-	
<u>債券：</u>										
<u>公債</u>										
其 他(各有價證券餘額未超過\$100,000，合併列式)						99,972		99,435	-	
<u>普通公司債</u>										
P13鴻海1A					1.680%	199,839		199,817	-	
P13中油3A					1.940%	100,144		100,375	-	
P12和潤2					1.490%	200,000		199,997	-	
P09台電2B					0.600%	195,076		194,600	-	
P11台電4A					1.490%	200,000		199,907	-	
P11台電7A					1.900%	100,000		100,281	-	
P13台電5A					1.900%	100,000		100,710	-	
P23KEC2					6.325%	327,850		331,948	-	
P24ABN1					5.741%	131,140		130,905	-	
P24QNB1					6.553%	114,748		115,114	-	
P24QNB2					5.467%	131,140		131,109	-	
P23SHB1					5.932%	278,894		281,972	-	
P24SHB1					5.730%	163,925		165,013	-	
P24K0BC1					5.630%	327,850		328,460	-	

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113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 單價(元)	公允價值 總額	歸屬於信用風 險變動之公允 價值變動	備註
P24KHFC1					5.758%	\$ 360,635		\$ 360,815	\$ -	
其 他(各有價證券餘額未超過\$100,000，合併列式)						682,477		678,906	-	
小計						3,613,718		3,619,929	-	
<u>可轉換公司債</u>										
遠東新E1						104,243		102,591	-	
大豐電三						133,307		138,632	-	
宏全二						108,001		108,472	-	
裕融二						134,160		129,770	-	
其 他(各有價證券餘額未超過\$100,000，合併列式)						942,044		914,026	-	
小計						1,421,755		1,393,491	-	
<u>國外有價證券：</u>										
<u>美股</u>										
NVIDIA CORP		33,071				128,356	\$ 4,402.70	145,602	-	
其 他(各有價證券餘額未超過\$100,000，合併列式)		70,679				221,952		236,375	-	
小計						350,308		381,977	-	
<u>海外債券</u>										
ANZ FLOAT 12/16/29					5.476%	262,527		263,177	-	
ACGB 4.5 04/21/33					4.500%	187,249		186,432	-	
EIBKOR FLOAT09/11/29					6.195%	164,003		165,376	-	
SHNHAN FLOAT11/26/29					5.411%	163,542		163,092	-	
FORCAY3.375 04/22/25					3.375%	162,824		162,904	-	
BPCEGP FLOAT10/23/29					5.639%	116,297		116,480	-	
KOREA 4.51 12/10/29					4.510%	102,102		102,321	-	
PIFKSA 6 10/25/28					6.000%	102,462		101,040	-	
其 他(各有價證券餘額未超過\$100,000，合併列式)						6,154,651		6,151,305	-	
小計						7,415,657		7,412,127	-	
<u>日股</u>										
其 他(各有價證券餘額未超過\$100,000，合併列式)		50,000				45,579		46,688	-	
<u>海外存託憑證</u>										
其 他(各有價證券餘額未超過\$100,000，合併列式)		7,416				45,950		48,016	-	

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113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 單價(元)	公允價值 總額	歸屬於信用風 險變動之公允 價值變動	備註
<u>國外指數型基金</u>										
其 他(各有價證券餘額未超過\$100,000，合併列式)		29,920				\$ 62,201		\$ 62,962	\$ -	
合計						27,327,532		\$ 27,822,714	\$ -	
評價調整數						495,182				
市價合計數						\$ 27,822,714				
<u>營業證券-承銷</u>										
<u>股票：</u>										
<u>上市股票</u>										
其 他(各有價證券餘額未超過\$100,000，合併列式)		280,000				\$ 17,555		\$ 24,470	\$ -	
<u>上櫃股票</u>										
其 他(各有價證券餘額未超過\$100,000，合併列式)		1,112,000				50,055		78,198	-	
<u>債券：</u>										
<u>可轉換公司債</u>										
其 他(各有價證券餘額未超過\$100,000，合併列式)						783,244		900,840	-	
合計						850,854		\$ 1,003,508	\$ -	
評價調整數						152,654				
市價合計數						\$ 1,003,508				
<u>營業證券-避險</u>										
<u>股票：</u>										
<u>上市公司股票</u>										
鴻海		3,261,492	\$ 10			\$ 630,742	\$ 184.00	\$ 600,115	\$ -	
台積電		726,651	10			727,692	1,075.00	781,150	-	
大同		6,017,368	10			277,230	47.90	288,232	-	
聯發科		247,042	10			315,932	1,415.00	349,564	-	
長榮		2,250,939	10			491,262	225.00	506,461	-	
陽明		3,317,997	10			250,928	75.70	251,172	-	
大立光		57,964	10			153,259	2,675.00	155,054	-	
艾笛森		4,067,000	10			104,798	26.00	105,742	-	
虹堡		1,483,698	10			177,404	83.70	124,186	-	
光聖		190,000	10			113,833	650.00	123,500	-	
AES-KY		392,092	10			360,047	1,140.00	446,985	-	
其 他(各有價證券餘額未超過\$100,000，合併列式)		27,047,972				2,760,781		2,717,222	-	
小計						6,363,908		6,449,383	-	

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113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 單價(元)	公允價值 總額	歸屬於信用風 險變動之公允 價值變動	備註
<u>上櫃公司股票</u>										
泰茂		1,401,548	\$ 10			\$ 169,142	\$ 111.50	\$ 156,273	\$ -	
聯亞		717,608	10			255,016	387.00	277,714	-	
佳穎		1,720,000	10			147,631	95.30	163,916	-	
智通		7,800,039	10			442,819	92.80	723,844	-	
其 他(各有價證券餘額未超過\$100,000，合併列式)		13,981,797				1,226,764		1,171,880	-	
小計						<u>2,241,372</u>		<u>2,493,627</u>	<u>-</u>	
<u>上市櫃認購售權證</u>										
其 他(各有價證券餘額未超過\$100,000，合併列式)		53,164,000				<u>38,420</u>		<u>29,041</u>	<u>-</u>	
<u>指數股票型基金</u>										
其 他(各有價證券餘額未超過\$100,000，合併列式)		701,250				<u>25,222</u>		<u>25,341</u>	<u>-</u>	
債券：										
<u>可轉換公司債</u>										
台泥一永						210,889		211,013	-	
遠東新E2						171,665		162,189	-	
允強四						139,704		136,902	-	
國際中橡三						212,371		199,820	-	
裕隆三						614,138		557,034	-	
金像電二						161,121		168,989	-	
台光電七						200,284		248,517	-	
美律四						117,885		106,605	-	
華固三						243,517		241,536	-	
台新金E1						138,394		136,335	-	
佳穎一						138,204		130,900	-	
雙鴻五						244,915		262,235	-	
崇越電一						101,818		101,107	-	
碩禾三						138,881		129,281	-	
佐登三KY						124,057		120,008	-	
廣越二						182,426		180,084	-	
榮剛七						363,288		348,239	-	
中磊七						240,170		241,222	-	
宣德三						287,128		274,453	-	
帆宣五						225,140		228,752	-	
台郡五						133,477		122,200	-	
康舒二						238,627		223,621	-	

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113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 單價(元)	公允價值 總額	歸屬於信用風 險變動之公允 價值變動	備註
樺漢五						\$ 263,798		\$ 269,422	\$ -	
台灣銘板一						78,238		172,840	-	
至上十						164,892		145,370	-	
群聯二						412,112		403,041	-	
東哥遊艇一						163,180		136,558	-	
鈺齊六KY						117,216		125,045	-	
巨大一						211,190		209,272	-	
中鼎二						608,975		557,682	-	
宏全二						321,915		323,956	-	
裕融二						390,035		368,220	-	
世紀鋼七						166,053		165,006	-	
其 他(各有價證券餘額未超過\$100,000，合併列式)						6,664,571		6,432,192	-	
小計						14,190,274		13,839,646	-	
<u>公司債券</u>										
P13富壽1A					3.70%	1,000,000		1,006,626	-	
P13富壽2A					3.70%	1,260,000		1,261,435	-	
P13國壽1A					3.70%	2,000,000		2,029,156	-	
其 他(各有價證券餘額未超過\$100,000，合併列式)						90,000		90,864	-	
小計						4,350,000		4,388,081	-	
<u>國外有價證券：</u>										
<u>美股</u>										
其 他(各有價證券餘額未超過\$100,000，合併列式)		205,145				342,827		356,304	-	
<u>國外指數型基金</u>										
其 他(各有價證券餘額未超過\$100,000，合併列式)		9,383				20,084		20,520	-	
<u>海外存託憑證</u>										
其 他(各有價證券餘額未超過\$100,000，合併列式)		5,242				3,587		3,492	-	
<u>日股</u>										
其 他(各有價證券餘額未超過\$100,000，合併列式)		25,500				24,862		36,180	-	

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113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 單價(元)	公允價值 總額	歸屬於信用風 險變動之公允 價值變動	備註
韓股										
其 他(各有價證券餘額未超過\$100,000，合併列式)		21,895				\$ 46,935		\$ 37,835	\$ -	
合計						27,647,491		\$ 27,679,450	\$ -	
評價調整數						31,959				
市價合計數						\$ 27,679,450				
總計						\$ 56,749,120		\$ 56,749,120	\$ -	

統一綜合證券股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
民國113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(元)	總額	利率(%)	取得成本	累計減損	公允價值	
								單價(元)	總額
股票：									
上市公司股票									
台積電		667,000	\$ 10			\$ 189,812		\$ 1,075.00	\$ 717,025
中信金		2,726,000	10			90,082		39.10	106,586
合計						279,894			823,611
評價調整數						543,717			
市價合計數						823,611			
海外債券：									
T 4.875 10/31/28					4.875%	3,681,435			3,672,279
評價調整數						(9,156)			
市價合計數						3,672,279			
總計						\$ 4,495,890		\$	4,495,890

統一綜合證券股份有限公司

衍生工具明細表

民國113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			
合約價值		\$ 7,665	註一
買入選擇權		33,893	註一
匯率衍生工具		18,500	註一
小計		60,058	
期貨			
買入選擇權—期貨		168	註一
期貨交易保證金—自有資金	統一期貨(股)公司	3,566,046	註一
	群益期貨(股)公司	129,019	註一
	元大期貨(股)公司	222,276	註一
	凱基期貨(股)公司	116,972	註一
合計		4,034,481	
衍生工具資產總計		\$ 4,094,539	
衍生工具負債			
店頭衍生工具			
賣出選擇權負債		\$ 2,991,944	註二
匯率衍生工具		6,133	註二
結構型商品		1,299,472	註二
合約價值		15,361	註二
小計		4,312,910	
認購(售)權證			
發行認購(售)權證負債		1,380,601	註二
期貨			
賣出選擇權負債—期貨		316	註二
指數投資證券			
發行指數投資證券		376,146	註二
衍生工具負債總計		\$ 6,069,973	

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113年12月31日

單位：新台幣仟元

證券名稱	股數	金額	備註
台積電	1,818,000	\$ 816,872	
鴻海	4,875,000	543,134	
聯發科	892,000	487,719	
緯創	5,173,000	349,304	
世芯-KY	191,000	326,105	
新光金	40,586,000	306,387	
欣興	2,896,000	278,685	
智邦	591,000	259,157	
台光電	900,000	243,915	
祥碩	191,000	234,884	
其他	447,069,000	18,117,495	
減：備抵呆帳		(27,740)	
合計		<u>\$ 21,935,917</u>	

統一綜合證券股份有限公司

應收帳款明細表

民國113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		\$ 2,367	
其他		944	
		<u>\$ 3,311</u>	
非關係人：			
應收交割款帳號-經紀			
其他		\$ 14,492,455	
交割代價			
臺灣證券交易所(股)公司		546,555	
臺灣集中保管結算所(股)公司		78,673	
		<u>625,228</u>	
應收交割帳款-自營			
臺灣證券交易所(股)公司		2,426,899	
其他		738,985	
		<u>3,165,884</u>	
應收即期外匯款			
其他		56,868	
應收交割帳款-外國債券			
其他		9,987,065	
應收利息			
其他		821,069	
其他		313,848	
減：備抵呆帳		(491)	
合計		<u>\$ 29,461,926</u>	

註：表列其他項目之單一客戶餘額均未達該科目總額5%以上。

統一綜合證券股份有限公司

其他流動資產明細表

民國113年12月31日

單位:新台幣仟元
備註

項目	摘要	金額
待交割款項		\$ 178,819
質押定期存款		500,000
外幣借券存入保證金		44,257
代收承銷股款		383,532
專戶分戶留存客戶款		1,982,997
其他		90,914
合計		<u>\$ 3,180,519</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113年1月1日至113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	股數或張數	金額	股數或張數	金額	股數或張數	公允價值		
股票：										
未上市櫃股票										
華陸創業投資股份有限公司	43,478	\$ 10,004		\$ -		(\$ 8,270)	43,478	\$ 1,734	無	
債券：										
公債										
央債111-6期		49,776		-		(339)		49,437	有(註)	
合計		<u>\$ 59,780</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 8,609)</u>		<u>\$ 51,171</u>		

註：係申請信託業務之保證。

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113年1月1日至113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	股數或張數	金額	股數或張數	金額	股數或張數	公允價值		
股票：										
未上市櫃股票										
臺灣集中保管結算所股份有限公司	1,592,612	\$ 194,553	302,596	\$ 81,958	-	\$ -	1,895,208	\$ 276,511	無	
台灣期貨交易所股份有限公司	1,091,300	112,895	152,782	23,456	-	-	1,244,082	136,351	無	
合計		<u>\$ 307,448</u>		<u>\$ 105,414</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 412,862</u>		

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113年1月1日至113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	
	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	備註
統一期貨(股)公司	63,817,303	\$ 2,699,883	-	\$ 575,966	-	(\$ 222,722)	63,817,303	96.69%	\$ 3,053,127	\$ 47.84	\$ 3,053,127	無	
統一證券投資顧問(股)公司	30,000,000	310,452	-	2,026	-	(19,492)	30,000,000	100.00%	292,986	9.77	292,986	無	
統一證券(香港)有限公司	192,600,000	810,334	-	73,938	-	-	192,600,000	100.00%	884,272	4.59	884,272	無	
統一證券投資信託(股)公司	14,904,630	796,561	-	392,030	-	(219,218)	14,904,630	42.46%	969,373	53.00	790,001	無	
統証創投(股)公司	30,000,000	246,211	-	5,803	-	-	30,000,000	100.00%	252,014	8.40	252,014	無	
統一綜合保險代理人(股)公司	1,000,000	65,304	-	65,777	-	(41,621)	1,000,000	100.00%	89,460	89.46	89,460	無	
金圓統一證券有限公司	-	2,615,717	-	90,951	-	(65,206)	-	49.00%	2,641,462	-	2,641,462	無	
合計		<u>\$ 7,544,462</u>		<u>\$ 1,206,491</u>		<u>(\$ 568,259)</u>			<u>\$ 8,182,694</u>		<u>\$ 8,003,322</u>		

註一：係本期依權益法認列之投資利益、取得採用權益法之投資及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：係本期依權益法認列之投資損失、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113年1月1日至113年12月31日

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	提供擔保或抵押情形	單位：新台幣仟元 備註
土地	\$ 1,631,492	\$ -	\$ -	\$ 1,631,492	註一	
建築物	1,087,437	26,804	(22,829)	1,091,412	註二	
設備	442,860	111,642	(55,598)	498,904	無	
租賃權益改良	16,486	20,720	(8,308)	28,898	無	
合計	<u>\$ 3,178,275</u>	<u>\$ 159,166</u>	<u>(\$ 86,735)</u>	<u>\$ 3,250,706</u>		

註一：其中計\$959,788係提供發行商業本票及短期借款額度申請之保證。

註二：其中計\$120,542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113年1月1日至113年12月31日

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	單位:新台幣仟元 備註
建築物	(\$ 527,009)	(\$ 39,193)	\$ 22,829	(\$ 543,373)	註一及註二
設備	(181,738)	(113,421)	55,598	(239,561)	註一及註三
租賃權益改良	(9,299)	(4,473)	8,308	(5,464)	註一及註四
合計	(\$ 718,046)	(\$ 157,087)	\$ 86,735	(\$ 788,398)	

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:設備耐用年限為3~10年。

註四: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113年1月1日至113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	\$ 258,792	\$ 154,114	(\$ 94,220)	\$ 318,686	
運輸設備(公務車)	27,756	10,004	(15,442)	22,318	
生財器具(影印機)	11,409	-	-	11,409	
合計	<u>\$ 297,957</u>	<u>\$ 164,118</u>	<u>(\$ 109,662)</u>	<u>\$ 352,413</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113年1月1日至113年12月31日

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	單位:新台幣仟元 期末餘額
累計折舊-房屋	(\$ 149,462)	(\$ 67,705)	\$ 94,220	(\$ 122,947)
累計折舊-運輸設備(公務車)	(14,781)	(4,920)	12,748	(6,953)
累計折舊-生財器具(影印機)	(7,421)	(2,315)	-	(9,736)
合計	(\$ 171,664)	(\$ 74,940)	\$ 106,968	(\$ 139,636)

統一綜合證券股份有限公司
租賃負債明細表
民國113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	109/04-118/12	0.571%~1.7386%	\$ 61,689	
公務車	公務車	110/01-119/07	0.571%~1.7386%	4,536	
設備	辦公設備	108/08-116/07	0.571%~1.7082%	1,491	
小計				<u>67,716</u>	
<u>租賃負債-非流動</u>					
房屋及建築物	辦公室及停車位	109/04-118/12	0.571%~1.7386%	132,612	
公務車	公務車	110/01-119/07	0.571%~1.7386%	10,957	
設備	辦公設備	108/08-116/07	0.571%~1.7082%	387	
小計				<u>143,956</u>	
總計				<u>\$ 211,672</u>	

統一綜合證券股份有限公司

短期借款明細表

民國113年12月31日

單位：新台幣仟元

<u>借 款 種 類</u>	<u>說 明</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>契 約 期 限</u>	<u>利 率 區 間</u>	<u>融 資 額 度</u>	<u>抵 押 或 擔 保</u>	<u>備 註</u>
無擔保借款		\$8,545,865	一年內到期	1.870%~5.250%	\$20,750,765		
擔保借款		160,000	一年內到期	2.040%	4,500,000	定存單/不動產	
拆入款		98,355	一年內到期	4.930%	3,999,770		
合計		<u>\$8,804,220</u>			<u>\$29,250,535</u>		

統一綜合證券股份有限公司
應付帳款明細表
民國113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：			
應付交割款帳號-經紀			
其他		\$ 12,373,337	
交割代價			
臺灣證券交易所(股)公司		2,705,838	
臺灣集中保管結算所(股)公司		21,690	
		2,727,528	
應付交割帳款-自營			
臺灣證券交易所(股)公司		1,872,930	
其他		67,131	
		1,940,061	
應付即期外匯款			
其他		56,794	
應付交割帳款-外國債券			
其他		9,983,714	
其他		349,732	
合計		\$ 27,431,166	

註：表列其他項目之單一客戶餘額均未達該科目總額5%以上。

統一綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國113年12月31日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日(註)	到期日	利率	種類	面額		
央債112—1期	20241216	20250116	1.14%	中央政府公債	\$ 44,300	\$ 49,131	
央債113—5期	20241203	20250107	1.14%	中央政府公債	49,600	55,000	
P11台積3	20241210	20250109	1.53%	普通公司債	50,000	50,206	
P13鴻海2D	20241217	20250102	1.54%	普通公司債	50,000	50,326	
P13鴻海1A	20241209	20250108	1.53%	普通公司債	100,000	100,122	
P13鴻海1A	20241212	20250110	1.54%	普通公司債	100,000	100,133	
P13中油3A	20241204	20250107	1.60%	普通公司債	100,000	100,000	
P11中油2A	20241218	20250114	1.54%	普通公司債	100,000	100,733	
P12和潤2	20241203	20250106	1.60%	普通公司債	200,000	200,000	
P09台電2B	20241212	20250113	1.54%	普通公司債	200,000	200,229	
P11台電4A	20241213	20250107	1.53%	普通公司債	100,000	100,118	
P11台電4A	20241219	20250117	1.59%	普通公司債	100,000	100,000	
P11台電4B	20241202	20250109	1.52%	普通公司債	50,000	50,298	
P11台電5A	20241224	20250115	1.54%	普通公司債	100,000	100,149	
P11台電7A	20241225	20250117	1.54%	普通公司債	100,000	101,907	
P12台電1A	20241203	20250109	1.53%	普通公司債	50,000	50,115	
P12台電1A	20241211	20250114	1.53%	普通公司債	50,000	50,208	
P13台電1B	20241219	20250115	1.54%	普通公司債	100,000	100,446	
P13台電5A	20241216	20250116	1.60%	普通公司債	100,000	100,000	
P09農金庫6	20241204	20250103	1.53%	金融債	100,000	100,235	
國際中橡三	20241218	20250120	1.62%	可轉換公司債	70,000	70,000	
裕隆三	20241220	20250113	1.60%	可轉換公司債	100,000	100,000	
裕隆三	20241218	20250120	1.62%	可轉換公司債	50,000	50,000	
為升三	20241218	20250120	1.62%	可轉換公司債	25,000	25,000	
金像電二	20241225	20250120	1.60%	可轉換公司債	100,000	100,268	
台光電七	20241218	20250113	1.61%	可轉換公司債	55,000	55,000	
台光電七	20241225	20250120	1.60%	可轉換公司債	30,000	30,022	
華固三	20241226	20250107	1.62%	可轉換公司債	100,000	100,000	
華固三	20241231	20250205	1.62%	可轉換公司債	40,000	40,000	
高林一	20241218	20250120	1.62%	可轉換公司債	24,000	24,000	
晶豪科一	20241227	20250121	1.61%	可轉換公司債	10,000	10,000	
雙鴻五	20241204	20250103	1.58%	可轉換公司債	50,000	50,000	

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113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		
中磊七	20241219	20250121	1.60%	可轉換公司債	\$ 50,000	\$ 50,000	
中磊七	20241227	20250210	1.62%	可轉換公司債	123,000	123,000	
帆宣五	20241209	20250106	1.59%	可轉換公司債	80,000	80,000	
帆宣五	20241218	20250106	1.60%	可轉換公司債	50,000	50,000	
帆宣五	20241218	20250120	1.62%	可轉換公司債	20,000	20,000	
康舒二	20241224	20250116	1.63%	可轉換公司債	100,000	100,000	
康舒二	20241227	20250210	1.62%	可轉換公司債	60,000	60,000	
群聯二	20241219	20250106	1.60%	可轉換公司債	50,000	50,000	
明安三	20241218	20250120	1.62%	可轉換公司債	30,000	30,000	
巨大一	20241220	20250114	1.61%	可轉換公司債	50,000	50,049	
中鼎二	20241231	20250212	1.62%	可轉換公司債	127,000	127,000	
裕融二	20241220	20250205	1.61%	可轉換公司債	170,000	170,000	
P23KEC2	20241219	20251119	4.55%	國際債(美元)	81,962	74,836	
P23KEC2	20241108	20251017	4.80%	國際債(美元)	245,887	228,680	
P24ABN1	20241219	20251219	4.54%	國際債(美元)	65,570	60,867	
P24ABN1	20241220	20251119	4.78%	國際債(美元)	65,570	60,952	
P24QNB1	20241219	20251119	4.60%	國際債(美元)	114,747	106,959	
P24QNB2	20241128	20251024	4.80%	國際債(美元)	131,140	120,173	
P24SHB1	20241108	20251017	4.80%	國際債(美元)	163,925	153,975	
P24KOB1	20241219	20251119	4.55%	國際債(美元)	163,925	149,023	
P24KOB1	20241219	20251119	4.55%	國際債(美元)	163,925	149,023	
P24SNB1	20241216	20251112	4.83%	國際債(美元)	32,785	29,843	
P24KHFC1	20241108	20251017	4.80%	國際債(美元)	295,065	268,778	
P24KHFC1	20241108	20251017	4.80%	國際債(美元)	65,570	59,728	
P23SHB1	20241218	20250110	4.81%	國際債(美元)	229,495	222,379	
P23SHB1	20241101	20250103	4.85%	國際債(美元)	5,246	5,306	
P23SHB1	20241101	20250103	4.85%	國際債(美元)	16,392	16,429	
P23SHB1	20241205	20250205	4.75%	國際債(美元)	6,557	6,557	
NAB 5.2 11/16/26	20240620	20250620	4.65%	外國債(澳幣)	20,390	19,047	
CNHI 5.4 05/17/27	20240621	20250521	4.60%	外國債(澳幣)	20,390	18,853	
EIBKOR 5.25 05/20/31	20240621	20250521	4.60%	外國債(澳幣)	10,195	9,501	
UBS 5.57 11/24/26	20240621	20250521	4.60%	外國債(澳幣)	20,390	19,661	

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113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		
VW 5.55 06/14/28	20240621	20250521	4.60%	外國債(澳幣)	\$ 10,195	\$ 9,370	
VW 5.55 06/14/28	20240626	20250526	4.65%	外國債(澳幣)	10,195	9,277	
ARTAUS5.598 06/12/31	20240627	20250527	4.65%	外國債(澳幣)	20,390	18,479	
VW 5.55 06/14/28	20240701	20250602	4.65%	外國債(澳幣)	10,195	9,213	
RABOBK FLOAT07/17/29	20240731	20250630	4.65%	外國債(澳幣)	10,195	9,296	
EIBKOR 5.25 05/20/31	20240806	20250707	4.65%	外國債(澳幣)	10,195	9,755	
VW 5.55 06/14/28	20240822	20250722	4.60%	外國債(澳幣)	10,195	9,509	
ORIX 4.987 02/28/28	20240830	20250730	4.60%	外國債(澳幣)	40,780	37,184	
ORIX 4.987 02/28/28	20240903	20250804	4.60%	外國債(澳幣)	40,780	37,574	
SHINCA 5.05 10/22/27	20241023	20250923	4.65%	外國債(澳幣)	40,780	37,341	
SHINCA 5.05 10/22/27	20241023	20250923	4.65%	外國債(澳幣)	48,936	44,810	
BPCEGP FLOAT10/23/29	20241024	20250924	4.65%	外國債(澳幣)	40,780	38,789	
OCINCC6 1/2 10/23/27	20241024	20250924	4.65%	外國債(澳幣)	40,780	37,372	
BPCEGP FLOAT10/23/29	20241024	20250924	4.65%	外國債(澳幣)	55,053	52,366	
ENBW 5.302 10/30/29	20241031	20250930	4.65%	外國債(澳幣)	34,663	31,575	
MELAIR 5.598 11/01/3	20241104	20251006	4.65%	外國債(澳幣)	20,390	18,444	
AMPAU FLOAT 11/04/27	20241105	20251006	4.65%	外國債(澳幣)	35,682	32,926	
BPCEGP FLOAT10/23/29	20241108	20251008	4.65%	外國債(澳幣)	20,390	18,826	
BPCEGP5.077 10/23/29	20241112	20251013	4.65%	外國債(澳幣)	10,195	9,627	
QANAU 5.9 09/19/34	20241112	20251013	4.60%	外國債(澳幣)	10,195	9,534	
NAB FLOAT 11/14/29	20241118	20251020	4.65%	外國債(澳幣)	40,780	37,583	
ENBW 6.048 10/30/34	20241125	20251027	4.65%	外國債(澳幣)	20,390	18,722	
SHNHAN FLOAT11/26/29	20241127	20251027	4.65%	外國債(澳幣)	40,780	38,831	
SHNHAN FLOAT11/26/29	20241127	20251027	4.65%	外國債(澳幣)	40,780	38,831	
SHNHAN FLOAT11/26/29	20241127	20251027	4.65%	外國債(澳幣)	40,780	38,831	
IBESM 5.87 11/28/34	20241202	20251103	4.65%	外國債(澳幣)	20,390	19,358	
WOWAU 5.91 11/29/34	20241202	20251103	4.65%	外國債(澳幣)	20,390	19,262	
ACGB 4.5 04/21/33	20241204	20251104	4.45%	外國債(澳幣)	50,975	50,682	
BPCEGP5.077 10/23/29	20241204	20251104	4.60%	外國債(澳幣)	10,195	9,391	
SHNHAN FLOAT11/26/29	20241204	20251104	4.60%	外國債(澳幣)	40,780	36,794	
ACGB 4.5 04/21/33	20241210	20251110	4.45%	外國債(澳幣)	20,390	20,401	
KOREA 4.51 12/10/29	20241211	20251111	4.65%	外國債(澳幣)	40,780	38,935	

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113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		
ACGB 4.5 04/21/33	20241211	20251111	4.45%	外國債(澳幣)	\$ 20,390	\$ 20,396	
KOREA 4.51 12/10/29	20241211	20251111	4.65%	外國債(澳幣)	40,780	38,935	
BNP FLOAT 08/23/34	20241212	20251112	4.70%	外國債(澳幣)	20,390	19,524	
ALDAU FLOAT 12/11/54	20241212	20251112	4.70%	外國債(澳幣)	40,780	37,587	
ACGB 4.5 04/21/33	20241217	20251117	4.45%	外國債(澳幣)	40,780	41,013	
BNP FLOAT 08/23/34	20241217	20251117	4.65%	外國債(澳幣)	20,390	18,722	
ACGB 4.5 04/21/33	20241218	20251118	4.45%	外國債(澳幣)	50,975	51,329	
KOREA 4.51 12/10/29	20241218	20251118	4.65%	外國債(澳幣)	20,390	18,611	
QANAU 5.9 09/19/34	20241224	20251124	4.60%	外國債(澳幣)	10,195	9,643	
TEMASE 2.75 08/28/34	20240916	20250818	1.75%	外國債(人民幣)	13,434	12,212	
MTRC 2.75 09/20/34	20240923	20250825	1.75%	外國債(人民幣)	22,390	20,272	
TEMASE 2.75 08/28/34	20241202	20251103	1.75%	外國債(人民幣)	8,956	7,674	
GM 4 07/10/30	20240513	20250414	3.10%	外國債(歐元)	20,484	18,959	
LEASYS 4.5 07/26/26	20240521	20250421	3.10%	外國債(歐元)	34,140	32,883	
AARB 5.875 05/29/26	20240604	20250505	3.10%	外國債(歐元)	34,140	31,378	
SWEDA 4.625 05/30/26	20240620	20250520	3.00%	外國債(歐元)	34,140	31,976	
LEASYS 4.5 07/26/26	20240620	20250520	3.10%	外國債(歐元)	34,140	32,657	
LSELN 4.125 09/29/26	20240620	20250520	3.00%	外國債(歐元)	34,140	31,619	
ARION 4.625 11/21/28	20240620	20250520	3.10%	外國債(歐元)	34,140	31,586	
CBAAU 4.266 06/04/34	20240625	20250526	3.15%	外國債(歐元)	34,140	31,347	
HCOB 4.5 07/24/28	20240729	20250630	3.15%	外國債(歐元)	23,898	22,294	
AYVFP 3.875 01/24/28	20240801	20250701	3.13%	外國債(歐元)	34,140	32,373	
BMW 3 08/27/27	20240828	20250728	3.10%	外國債(歐元)	17,070	15,698	
PCAR 3 08/29/27	20240903	20250804	3.12%	外國債(歐元)	34,140	31,391	
CAT 3.023 09/03/27	20240905	20250805	3.10%	外國債(歐元)	23,898	21,769	
SABLLH4.853 12/05/28	20240909	20250811	3.12%	外國債(歐元)	34,140	31,596	
MONBNK4.414 09/11/30	20240912	20250812	3.12%	外國債(歐元)	34,140	31,652	
CCDJ 3.467 09/05/29	20240927	20250827	3.10%	外國債(歐元)	20,484	18,920	
NDB 3.625 09/11/29	20240927	20250827	3.12%	外國債(歐元)	68,280	62,988	
ACAFP 3.125 01/26/29	20240927	20250827	3.14%	外國債(歐元)	10,242	9,415	
SANTAN4.625 10/18/27	20241002	20250902	3.10%	外國債(歐元)	34,140	34,833	
MBKPW 4.034 09/27/30	20241002	20250902	3.12%	外國債(歐元)	17,070	15,518	

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113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		
POLAND3 1/8 10/22/31	20241125	20251027	3.12%	外國債(歐元)	\$ 17,070	\$ 15,503	
PKOBP 3.875 09/12/27	20241126	20251027	3.12%	外國債(歐元)	34,140	31,426	
INDON 3.65 09/10/32	20241128	20251028	3.12%	外國債(歐元)	64,866	59,510	
LHAGR 3.625 09/03/28	20241128	20251028	3.12%	外國債(歐元)	23,898	22,204	
DB 5 09/05/30	20241209	20251110	3.14%	外國債(歐元)	17,070	16,839	
RBIIV 3.875 01/03/30	20241218	20251118	3.12%	外國債(歐元)	27,312	25,893	
RENAUL3.875 09/30/30	20241218	20251118	3.12%	外國債(歐元)	17,070	15,971	
AYVFP 3.875 07/16/29	20241218	20251118	3.12%	外國債(歐元)	17,070	16,392	
VW 3 1/4 05/19/27	20241218	20251118	3.17%	外國債(歐元)	34,140	31,516	
URWFP 3.5 09/11/29	20241218	20251118	3.12%	外國債(歐元)	17,070	16,015	
STLA 3 3/8 11/19/28	20241218	20251118	3.17%	外國債(歐元)	17,070	15,777	
ROMGAZ 4.75 10/07/29	20241218	20251118	3.12%	外國債(歐元)	68,280	62,546	
DBR 2.6 08/15/34	20241220	20251120	3.05%	外國債(歐元)	17,070	17,440	
MTNA 3 1/8 12/13/28	20241223	20251124	3.35%	外國債(歐元)	13,656	12,198	
RENAUL3 3/8 07/26/29	20241223	20251124	3.14%	外國債(歐元)	19,801	17,786	
AABOND 6.85 07/31/31	20240620	20250620	4.95%	外國債(英鎊)	20,595	18,878	
TOYOTA4.625 03/29/28	20240903	20250804	4.90%	外國債(英鎊)	20,595	18,666	
CPKLN 5.94 08/28/30	20241126	20251027	4.95%	外國債(英鎊)	12,357	11,324	
UKT 4.125 07/22/29	20241218	20251118	4.90%	外國債(英鎊)	82,380	79,059	
KSA 5.25 06/04/27	20240607	20250507	4.60%	外國債(美元)	32,785	30,498	
CITNAT 5.25 05/09/29	20240620	20250620	4.78%	外國債(美元)	32,785	30,297	
BFCM 5.896 07/13/26	20240620	20250620	4.78%	外國債(美元)	16,392	15,475	
CKHH 5.375 04/26/29	20240620	20250620	4.80%	外國債(美元)	32,785	29,725	
HYNMTR 6.25 11/03/25	20240620	20250620	4.78%	外國債(美元)	81,962	76,338	
NDAQ 5.65 06/26/25	20240620	20250620	4.80%	外國債(美元)	8,196	7,755	
SOCGEN6.446 01/10/29	20240625	20250526	4.78%	外國債(美元)	32,785	31,087	
SUMI 5.05 07/03/29	20240712	20250612	4.78%	外國債(美元)	8,196	7,477	
KSA 5.25 06/04/27	20240715	20250616	4.60%	外國債(美元)	32,785	31,457	
SUMI 5.05 07/03/29	20240715	20250616	4.78%	外國債(美元)	8,196	7,511	
OCBCSP 5.52 05/21/34	20240717	20250617	4.60%	外國債(美元)	32,785	30,585	
HYNMTR FLOAT06/24/27	20240723	20250623	4.78%	外國債(美元)	32,785	30,073	
NACF FLOAT 07/22/27	20240723	20250623	4.54%	外國債(美元)	65,570	60,490	

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113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		
HYNMTR FLOAT06/24/27	20240724	20250624	4.77%	外國債(美元)	\$ 32,785	\$ 30,867	
BFCM FLOAT 02/16/28	20240731	20250630	4.60%	外國債(美元)	32,785	31,286	
KSA 5.25 06/04/30	20240820	20250721	4.50%	外國債(美元)	16,392	15,647	
KSA 5.25 06/04/30	20240826	20250728	4.52%	外國債(美元)	16,392	15,715	
MITCO 5.125 07/17/34	20240827	20250728	4.78%	外國債(美元)	32,785	30,998	
PIFKSA 6 10/25/28	20240910	20250811	4.53%	外國債(美元)	32,785	31,696	
NWG FLOAT 11/15/28	20240910	20250811	4.78%	外國債(美元)	65,570	59,848	
EIBKOR FLOAT09/11/29	20240912	20250812	4.55%	外國債(美元)	65,570	60,539	
EIBKOR FLOAT09/11/29	20240912	20250812	4.55%	外國債(美元)	65,570	60,539	
KSA 5.25 06/04/34	20240913	20250813	4.55%	外國債(美元)	16,392	15,942	
HNDA 5.8 10/03/25	20240918	20250818	4.60%	外國債(美元)	32,785	31,442	
KEBHN5.75 10/24/28	20240918	20250818	4.60%	外國債(美元)	32,785	32,630	
C 5.864 09/29/25	20240918	20250818	4.60%	外國債(美元)	65,570	62,771	
DB 6.819 11/20/29	20240923	20250825	4.55%	外國債(美元)	32,785	32,343	
DAESEC5.875 01/26/27	20240924	20250825	4.40%	外國債(美元)	32,785	31,065	
BOCAVI 5.75 11/09/28	20240924	20250825	4.53%	外國債(美元)	32,785	32,243	
SANTAN5.365 07/15/28	20240927	20250827	4.78%	外國債(美元)	32,785	30,938	
STANLN5.688 05/14/28	20240927	20250827	4.78%	外國債(美元)	16,392	15,679	
HPE 4.45 09/25/26	20240927	20250827	4.78%	外國債(美元)	8,196	7,466	
KOROIL FLOAT09/30/27	20241001	20250901	4.78%	外國債(美元)	65,570	59,788	
BACR 6.496 09/13/27	20241001	20250901	4.78%	外國債(美元)	32,785	31,028	
ANZ FLOAT 09/30/27	20241001	20250901	4.78%	外國債(美元)	32,785	29,834	
INDKOR FLOAT09/30/27	20241002	20250902	4.55%	外國債(美元)	65,570	60,347	
ANZ 5.204 09/30/35	20241002	20250902	4.55%	外國債(美元)	32,785	28,458	
ANZ FLOAT 09/30/27	20241007	20250908	4.50%	外國債(美元)	65,570	60,443	
SANUSA6.124 05/31/27	20241007	20250908	4.78%	外國債(美元)	16,392	15,529	
UBS 6.85 PERP	20241010	20250910	4.62%	外國債(美元)	32,785	28,158	
NDAQ 5.65 06/26/25	20241017	20250626	4.78%	外國債(美元)	24,589	22,868	
JPM 4.946 10/22/35	20241023	20250923	4.80%	外國債(美元)	16,392	14,723	
KYUSEL4.447 10/02/29	20241024	20250924	4.55%	外國債(美元)	32,785	29,728	
HNDA FLOAT 10/22/27	20241024	20250924	4.60%	外國債(美元)	32,785	31,146	
NOMURA5.594 07/02/27	20241028	20250929	4.54%	外國債(美元)	32,785	31,238	

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113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		
ZURNVX 5.5 04/23/55	20241029	20250929	4.82%	外國債(美元)	\$ 6,557	\$ 5,557	
UBS 9.016 11/15/33	20241105	20251006	4.52%	外國債(美元)	32,785	38,306	
UBS 9.25 PERP	20241105	20251006	4.50%	外國債(美元)	32,785	29,646	
DB 6.72 01/18/29	20241105	20251006	4.80%	外國債(美元)	32,785	31,624	
BBKPIJ5.658 10/30/27	20241107	20251007	4.55%	外國債(美元)	65,570	59,863	
KOLAH0 5.75 10/06/25	20241107	20251002	4.55%	外國債(美元)	16,392	15,233	
HSBC 6.875 PERP	20241107	20251007	4.65%	外國債(美元)	32,785	28,466	
HSBC 7.39 11/03/28	20241107	20251007	4.83%	外國債(美元)	32,785	31,774	
BACR 7.385 11/02/28	20241107	20251007	4.83%	外國債(美元)	32,785	31,684	
STANLN5.688 05/14/28	20241112	20251013	4.73%	外國債(美元)	32,785	32,493	
STANLN5.688 05/14/28	20241112	20251013	4.73%	外國債(美元)	32,785	32,493	
STANLN5.688 05/14/28	20241112	20251013	4.73%	外國債(美元)	16,392	16,247	
KOCRGF5.357 05/29/27	20241112	20251013	4.73%	外國債(美元)	49,177	47,445	
KUB 5.33 05/29/27	20241112	20251013	4.73%	外國債(美元)	32,785	32,250	
C FLOAT 08/06/26	20241112	20251013	4.73%	外國債(美元)	32,785	31,177	
HYUELE6.375 01/17/28	20241112	20251013	4.50%	外國債(美元)	32,785	32,798	
PIFKSA 6 10/25/28	20241112	20251013	4.55%	外國債(美元)	32,785	32,669	
COF 7.624 10/30/31	20241112	20251013	4.60%	外國債(美元)	32,785	34,593	
BGOSK 6.25 10/31/28	20241112	20251013	4.55%	外國債(美元)	32,785	31,503	
DB 6.72 01/18/29	20241113	20251013	4.80%	外國債(美元)	32,785	31,774	
T 4.875 10/31/28	20241114	20251014	4.50%	外國債(美元)	163,925	162,711	
KOLAH0 5.75 10/06/25	20241114	20251002	4.55%	外國債(美元)	16,392	15,236	
T 4.875 10/31/28	20241115	20251015	4.50%	外國債(美元)	327,850	324,852	
SANUSA6.124 05/31/27	20241118	20251020	4.60%	外國債(美元)	49,177	46,952	
MVMHU 7.5 06/09/28	20241120	20251020	4.80%	外國債(美元)	16,392	16,051	
HSBC FLOAT 11/19/30	20241120	20251020	4.55%	外國債(美元)	65,570	59,119	
HSBC FLOAT 11/19/28	20241120	20251020	4.55%	外國債(美元)	65,570	59,137	
BPLN 6.125 PERP	20241121	20251021	4.80%	外國債(美元)	16,392	14,753	
UBS 9.016 11/15/33	20241127	20251027	4.60%	外國債(美元)	32,785	38,465	
BABA 5.625 11/26/54	20241129	20251029	4.55%	外國債(美元)	13,114	11,229	
HSBC FLOAT 11/19/30	20241203	20251103	4.55%	外國債(美元)	16,392	14,787	
ARAMCO 5.25 07/17/34	20241203	20251103	4.55%	外國債(美元)	32,785	31,007	

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113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		
TAQAUH 4.75 03/09/37	20241204	20251104	4.60%	外國債(美元)	\$ 32,785	\$ 29,182	
FORCAY3.375 04/22/25	20241204	20250418	4.60%	外國債(美元)	65,570	60,110	
HSBC 7.39 11/03/28	20241204	20251104	4.85%	外國債(美元)	32,785	31,923	
KOROIL FLOAT09/30/27	20241206	20251106	4.55%	外國債(美元)	32,785	30,615	
INDOIS 5.65 11/25/54	20241205	20251105	4.80%	外國債(美元)	16,392	15,201	
C FLOAT 11/19/27	20241205	20251105	4.70%	外國債(美元)	65,570	59,161	
STANLN6.301 01/09/29	20241206	20251106	4.60%	外國債(美元)	32,785	32,061	
HSBC FLOAT 11/19/30	20241206	20251106	4.85%	外國債(美元)	16,392	15,007	
BNP 7.375 PERP	20241209	20251110	4.90%	外國債(美元)	32,785	27,529	
SPSP 4.625 11/21/29	20241211	20251111	4.60%	外國債(美元)	32,785	31,301	
T 4.875 10/31/28	20241212	20251112	4.60%	外國債(美元)	983,550	994,000	
BOCAVI 3.25 04/29/25	20241212	20250425	4.60%	外國債(美元)	75,405	69,163	
FORCAY3.375 04/22/25	20241213	20250418	4.60%	外國債(美元)	65,570	60,192	
FORCAY3.375 04/22/25	20241213	20250418	4.60%	外國債(美元)	32,785	30,096	
ARAMCO 5.25 07/17/34	20241213	20251113	4.60%	外國債(美元)	32,785	30,974	
ANZ 4.615 12/16/29	20241217	20251117	4.83%	外國債(美元)	65,570	59,311	
ANZ FLOAT 12/16/29	20241217	20251117	4.83%	外國債(美元)	163,925	150,160	
ANZ FLOAT 12/16/29	20241217	20251117	4.83%	外國債(美元)	98,355	90,096	
TD 4.783 12/17/29	20241218	20251118	4.83%	外國債(美元)	16,392	14,813	
TD FLOAT 12/17/29	20241218	20251118	4.83%	外國債(美元)	32,785	29,893	
T 4.875 10/31/28	20241220	20250110	4.79%	外國債(美元)	163,925	165,161	
SUMITR 4.45 09/10/27	20241220	20251120	4.55%	外國債(美元)	32,785	31,189	
HSBC 8 PERP	20241220	20250321	4.55%	外國債(美元)	32,785	28,766	
DFHOLD6.875 11/06/26	20241220	20251120	4.55%	外國債(美元)	32,785	30,415	
NBNAUS 5.75 10/06/28	20241220	20251120	4.55%	外國債(美元)	32,785	31,293	
MVMHU 7.5 06/09/28	20241220	20251120	4.55%	外國債(美元)	16,392	15,407	
SOCGEN6.691 01/10/34	20241220	20251120	4.55%	外國債(美元)	32,785	32,165	
PIFKSA 6 10/25/28	20241220	20251120	4.55%	外國債(美元)	32,785	30,548	
SEKIS 5.1 10/23/34	20241220	20251120	4.56%	外國債(美元)	16,392	14,166	
DE FLOAT 07/15/27	20241220	20251120	4.54%	外國債(美元)	16,392	15,792	
SEKIS 5.1 10/23/34	20241220	20251120	4.56%	外國債(美元)	16,392	14,166	
SEKIS 4.7 02/23/30	20241220	20251120	4.56%	外國債(美元)	16,392	14,307	

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113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		
SEKIS 4.7 02/23/30	20241220	20251120	4.56%	外國債(美元)	\$ 16,392	\$ 14,307	
HYNMTR 6.5 01/16/29	20241220	20251120	4.55%	外國債(美元)	32,785	32,316	
T 4.875 10/31/28	20241220	20251120	4.48%	外國債(美元)	327,850	328,875	
T 4.875 10/31/28	20241220	20251120	4.48%	外國債(美元)	327,850	328,875	
T 4.875 10/31/28	20241220	20251120	4.48%	外國債(美元)	327,850	328,875	
T 4.875 10/31/28	20241220	20251120	4.48%	外國債(美元)	327,850	328,875	
T 4.875 10/31/28	20241220	20251120	4.48%	外國債(美元)	327,850	328,875	
APAAU 5.75 09/16/44	20241220	20251120	4.54%	外國債(美元)	29,506	26,240	
KRKPC6.375 06/11/27	20241220	20251120	4.57%	外國債(美元)	32,785	29,445	
ORIES 5.5 02/01/27	20241220	20251120	4.57%	外國債(美元)	32,785	30,159	
DAESEC6.875 07/26/26	20241220	20251120	4.55%	外國債(美元)	32,785	30,935	
MITSCO 4.4 09/12/29	20241220	20251120	4.54%	外國債(美元)	32,785	29,791	
C 5.411 09/19/39	20241220	20251120	4.55%	外國債(美元)	16,392	14,694	
BFCM 5.194 02/16/28	20241220	20251120	4.54%	外國債(美元)	32,785	30,925	
SON 4.45 09/01/26	20241220	20251120	4.54%	外國債(美元)	32,785	30,229	
AFRFIN 5.55 10/08/29	20241220	20251120	4.60%	外國債(美元)	32,785	29,675	
KRKPC6.375 06/11/29	20241220	20251120	4.54%	外國債(美元)	32,785	29,359	
BNKEA 6.75 03/15/27	20241220	20251120	4.55%	外國債(美元)	32,785	31,085	
EIBKOR FLOAT09/11/29	20241220	20251120	4.54%	外國債(美元)	32,785	29,775	
SUMITR FLOAT09/10/27	20241220	20251120	4.54%	外國債(美元)	65,570	59,644	
ADQABU 5.5 05/08/34	20241220	20251120	4.54%	外國債(美元)	32,785	30,232	
SUMITR 4.5 09/10/29	20241220	20251120	4.54%	外國債(美元)	32,785	29,149	
KSA 5.25 06/04/34	20241220	20251120	4.54%	外國債(美元)	16,392	14,793	
SUMI 5.05 07/03/29	20241220	20251120	4.54%	外國債(美元)	16,392	15,091	
APAAU 5.125 09/16/34	20241220	20251120	4.54%	外國債(美元)	32,785	28,624	
SUMITR 4.85 09/10/34	20241220	20251120	4.54%	外國債(美元)	32,785	28,943	
T 4.875 10/31/28	20241223	20251124	4.50%	外國債(美元)	327,850	325,488	
AXP 6.338 10/30/26	20241223	20251124	4.60%	外國債(美元)	16,392	15,742	
HSBC 5.286 11/19/30	20241223	20251124	4.55%	外國債(美元)	16,392	14,679	
HSBC 5.13 11/19/28	20241223	20251124	4.55%	外國債(美元)	32,785	29,412	
KRKPC6.375 06/11/27	20241223	20251124	4.78%	外國債(美元)	32,785	29,865	
KOLAH0 5.75 10/06/25	20241224	20251002	4.60%	外國債(美元)	32,785	31,321	

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113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		
DBKAZ 5.25 10/23/29	20241224	20251124	4.60%	外國債(美元)	\$ 32,785	\$ 30,093	
NORBK 5.094 10/16/29	20241224	20251124	4.55%	外國債(美元)	32,785	30,197	
EBIUH 5.141 11/26/29	20241224	20251124	4.60%	外國債(美元)	65,570	62,759	
BPLN 6.125 PERP	20241224	20251124	4.80%	外國債(美元)	49,177	44,512	
AFRFIN 5.55 10/08/29	20241224	20251124	4.78%	外國債(美元)	16,392	15,058	
T 4.25 11/15/34	20250102	20250103	4.50%	外國債(美元)	65,570	63,681	
T 4.125 10/31/29	20250102	20250103	4.60%	外國債(美元)	65,570	64,655	
					<u>\$ 16,174,430</u>	<u>\$ 15,589,881</u>	

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113年1月1日至113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	\$ 186,787	\$ 60,142	\$ 976	\$ 22,465	\$ 270,370	
2	140,315	56,110	807	21,805	219,037	
3	288,111	87,853	1,249	22,460	399,673	
4	232,996	67,882	1,225	16,501	318,604	
5	271,187	77,700	1,306	24,843	375,036	
6	251,945	76,251	1,100	26,371	355,667	
7	293,388	88,098	1,301	36,336	419,123	
8	221,255	78,516	1,278	38,724	339,773	
9	174,575	69,991	1,162	18,060	263,788	
10	176,171	64,294	816	20,417	261,698	
11	191,766	59,050	1,279	23,868	275,963	
12	214,011	70,769	1,253	25,827	311,860	
合計	\$ 2,642,507	\$ 856,656	\$ 13,752	\$ 297,677	\$ 3,810,592	

統一綜合證券股份有限公司
承銷業務收入明細表
民國113年1月1日至113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	\$ 2,878	\$ 8,432	\$ 470	\$ 4,321	\$ 16,101	
2	2,974	394	520	328	4,216	
3	6,545	3,488	520	1,094	11,647	
4	34	85	520	4,508	5,147	
5	9,666	597	500	259	11,022	
6	5,995	3,345	4,720	2,115	16,175	
7	4,856	1,458	470	2,389	9,173	
8	7,021	619	470	315	8,425	
9	202	822	470	2,574	4,068	
10	4,395	1,352	470	3,797	10,014	
11	1,487	3,376	(1,730)	228	3,361	
12	7,285	7,859	470	1,624	17,238	
合計	\$ 53,338	\$ 31,827	\$ 7,870	\$ 23,552	\$ 116,587	

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113年1月1日至113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	\$ 106,919,045	(\$ 103,311,929)	\$ 3,607,116	
-其他	68,937,798	(68,686,002)	251,796	
小計	175,856,843	(171,997,931)	3,858,912	
在營業處所買賣				
-股票	26,233,996	(25,942,898)	291,098	
-債券	55,704,762	(55,520,919)	183,843	
-其他	84,936,726	(84,912,189)	24,537	
小計	166,875,484	(166,376,006)	499,478	
國外交易市場	189,112,793	(188,716,686)	396,107	
合計	531,845,120	(527,090,623)	4,754,497	
承銷商：				
在集中市場買賣				
-股票	138,577	(85,767)	52,810	
小計	138,577	(85,767)	52,810	
在營業處所買賣				
-股票	175,930	(95,697)	80,233	
-債券	248,853	(186,456)	62,397	
小計	424,783	(282,153)	142,630	
合計	563,360	(367,920)	195,440	
避險：				
在集中市場買賣				
-股票	126,560,780	(124,396,589)	2,164,191	
-其他	313,171	(271,059)	42,112	
小計	126,873,951	(124,667,648)	2,206,303	
在營業處所買賣				
-債券	13,104,187	(12,637,289)	466,898	
-權證	32,605,480	(32,523,284)	82,196	
-其他	8,916,610	(8,733,845)	182,765	
小計	54,626,277	(53,894,418)	731,859	
國外交易市場	1,114,859	(1,025,513)	89,346	
合計	182,615,087	(179,587,579)	3,027,508	
總計	\$ 715,023,567	(\$ 707,046,122)	\$ 7,977,445	

統一綜合證券股份有限公司
利息收入明細表
民國113年1月1日至113年12月31日

單位:新台幣仟元
 備 註

項 目	摘 要	金 額
融資業務利息收入		\$ 1,020,256
債券投資利息收入		807,852
其他利息收入		393,629
合計		<u>\$ 2,221,737</u>

統一綜合證券股份有限公司
財務成本明細表
民國113年1月1日至113年12月31日

單位:新台幣仟元
備註

項 目	摘 要	金 額	
附買回債券利息		\$ 638,497	
借款利息		782,338	
其他利息費用		96,001	
合計		<u>\$ 1,516,836</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113年1月1日至113年12月31日

單位：新台幣仟元

項目	113年度	112年度	備註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 3,157,400	\$ 2,350,962	
勞健保費用	164,072	140,343	
退休金費用	83,940	69,982	
董事酬金	102,636	107,263	
其他員工福利費用	108,013	104,041	
折舊費用	233,449	209,372	
攤銷費用	84,879	66,329	
其他營業費用	2,170,821	1,877,364	

附註：

- 本年及前一年度之員工人數分別為1,516人及1,439人，其中未兼任員工之董事人數分別為12人及19人。
- 年度個體或個別財務報告應增加揭露以下資訊：
 - 本年度平均員工福利費用\$2,336(『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\$1,877(『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』)
 - 本年度平均員工薪資費用\$2,099(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\$1,656(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』)
 - 平均員工薪資費用調整變動情形26.75%(『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)
- 民國113年及112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\$1,176及\$1,165。
- 民國113年及112年度監察人酬金皆為0元，係因本公司設置審計委員會故無監察人酬金。
- 本公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)：
 - 董事：依公司章程第19條，董事之報酬為授權董事會依其對於本公司營運參與之程度及貢獻，並參酌同業水準議定之。
獨立董事按月支領固定報酬，並不參與董事酬勞分配。
 - 經理人及員工：依工作規則第37條，本公司薪資政策為公平合理的補償員工對公司的貢獻、在同業中公司能提供員工有競爭性的薪資、薪資水準符合政府相關法令及適當控制薪資的成本。

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 113 年及 112 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-期貨部門
民國 113 年度及 112 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	131
二、	目錄	132 ~ 133
三、	會計師查核報告書	不適用
四、	資產負債表	134
五、	綜合損益表	135
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	136 ~ 167
	(一) 部門沿革及業務範圍說明	136
	(二) 通過財務報告之日期及程序	136
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	136 ~ 137
	(四) 重要會計政策之彙總說明	137 ~ 139
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	140
	(六) 重要會計項目之說明	140
	(七) 關係人交易	140 ~ 141
	(八) 質押之資產	141
	(九) 重大承諾事項及或有事項	141

項	目	頁次
(十)	重大之災害損失	141
(十一)	重大之期後事項	141
(十二)	從事衍生工具交易之相關資訊	142 ~ 165
1.	衍生工具	142 ~ 163
2.	以公允價值衡量之公允價值等級資訊	164 ~ 165
(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	166
(十四)	專屬期貨商業務之特有風險	166
(十五)	其他	167
(十六)	附註揭露事項	167
九、	重要會計項目明細表	168 ~ 181

統一綜合證券股份有限公司－期貨部門

資產負債表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
110000	流動資產					
111100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,937,718 37	\$	1,147,969 22
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)、七及十二				
	產－流動			3,359,076 63		4,121,730 78
114170	其他應收款			5,012 -		1,943 -
110000	流動資產合計			5,301,806 100		5,271,642 100
120000	非流動資產					
125000	不動產及設備			5,602 -		3,750 -
127000	無形資產			5,529 -		9,081 -
129000	其他非流動資產	八		13,360 -		13,360 -
120000	非流動資產合計			24,491 -		26,191 -
906001	資產總計		\$	5,326,297 100	\$	5,297,833 100
負債及權益						
210000	流動負債					
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負	十二				
	債－流動		\$	- -	\$	2,187 -
214130	應付帳款			194 -		17 -
214170	其他應付款			110,486 2		67,271 2
210000	流動負債合計			110,680 2		69,475 2
220000	非流動負債					
229110	內部往來	六(三)		2,079,545 39		3,245,029 61
220000	非流動負債合計			2,079,545 39		3,245,029 61
906003	負債總計			2,190,225 41		3,314,504 63
	指撥營運資金					
301110	指撥營運資金	六(四)		2,300,000 43		1,300,000 24
304000	保留盈餘					
304020	特別盈餘公積			65,591 1		65,591 1
304040	未分配盈餘			770,481 15		617,738 12
906004	權益總計			3,136,072 59		1,983,329 37
906002	負債及權益總計		\$	5,326,297 100	\$	5,297,833 100

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：楊凱智

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113年及112年5月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項目	附註	113 金	年 額	度 %	112 金	年 額	度 %
400000 收益							
424400 衍生工具淨利益	十二	\$	424,515	100	\$	32,279	100
收益合計			424,515	100		32,279	100
500000 支出及費用							
502000 自營經手費支出		(	18,229)	(4)	(	5,351)	(17)
524300 結算交割服務費支出	七	(	12,733)	(3)	(	4,677)	(15)
531000 員工福利費用		(	152,363)	(36)	(	92,787)	(287)
532000 折舊及攤銷費用		(	5,700)	(1)	(	6,243)	(19)
533000 其他營業費用		(	131,291)	(31)	(	54,836)	(170)
支出及費用合計		(	320,316)	(75)	(	163,894)	(508)
營業利益(損失)			104,199	25	(	131,615)	(408)
602000 其他利益及損失			48,544	11		30,495	95
902001 繼續營業單位本期淨利(損)			152,743	36	(	101,120)	(313)
902005 本期淨利(損)		\$	152,743	36	(\$	101,120)	(313)
902006 本期綜合損益總額		\$	152,743	36	(\$	101,120)	(313)

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：楊凱智



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 113 年及 112 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

本部門財務報告已於 114 年 2 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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113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113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113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會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 114 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114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會計準則之影響

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會計準則之新發布、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號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	民國115年1月1日
國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「涉及自然電力的合約」	民國115年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號-比較資訊」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	民國116年1月1日
國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」	民國116年1月1日
國際財務報導準則會計準則之年度改善-第11冊	民國115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期貨部門財務狀況與財務績效並無重大影響。

國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」。

國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」取代國際會計準則第1號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

四、重要會計政策之彙總說明

編製本部門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，下述會計政策於本部門財務報告所報導期間內一致適用：

(一)遵循聲明

本部門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，本部門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並發布生效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)之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本部門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，或涉及部門財務報告之重大假設及估計值之項目，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)不具有將負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利者。

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」)，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。一年以內到期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)亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，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。若本公司很有可能有未來課稅所得足以提供未使用虧損扣抵或所得稅抵減遞延並以以後期間得以實現者，其可實現之部分認列為遞延所得稅資產。

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司期貨部門編製本財務報告時，於採用會計政策之過程中作出重大判斷，及對有關未來事項作出重大之假設及估計。所作之判斷及估計係依歷史經驗及其他因子為基礎持續評估及調整。另，本公司期貨部門所作之會計估計值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

	113年12月31日	112年12月31日
活期存款	\$ 41,221	\$ 63,520
定期存款	1,896,497	1,084,449
	<u>\$ 1,937,718</u>	<u>\$ 1,147,969</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	113年12月31日	112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	3,358,908	4,121,639
買入選擇權	168	91
	<u>\$ 3,359,076</u>	<u>\$ 4,121,730</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 113 年 12 月 31 日止，本部門之指撥營運資金計\$2,300,000。

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

	113年12月31日	112年12月31日
子公司：		
統一期貨	<u>\$ 3,249,793</u>	<u>\$ 3,978,069</u>

2. 交割結算基金

	<u>113年12月31日</u>	<u>112年12月31日</u>
子公司：		
統一期貨	\$ 3,000	\$ 3,000

3. 結算交割服務費

	<u>113年1月至12月</u>	<u>112年1月至12月</u>
子公司：		
統一期貨	\$ 12,733	\$ 4,677

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>113年12月31日</u>	<u>112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)	\$ 10,000	\$ 10,000	營業活動之保證
-營業保證金			

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。

(以下空白)

十二、從事衍生工具交易之相關資訊

(一) 衍生工具

1. 名目本金或合約金額及信用風險：

113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			
期貨契約	南亞期貨	賣方	46 口	\$ 3,302	\$ 2,719	交易目的
期貨契約	中鋼期貨	賣方	75 口	3,087	2,925	交易目的
期貨契約	聯電期貨	賣方	35 口	3,005	3,003	交易目的
期貨契約	台積電期貨	買方	1 口	2,170	2,160	交易目的
期貨契約	台塑期貨	賣方	40 口	3,195	2,832	交易目的
期貨契約	中信金期貨	買方	60 口	4,779	4,698	交易目的
期貨契約	中環期貨	買方	142 口	3,081	2,911	交易目的
期貨契約	國喬期貨	買方	140 口	2,991	2,912	交易目的
期貨契約	中纖期貨	買方	200 口	3,013	2,968	交易目的
期貨契約	精英期貨	買方	70 口	3,047	3,115	交易目的
期貨契約	友訊期貨	買方	60 口	2,528	3,096	交易目的
期貨契約	聯強期貨	買方	28 口	4,015	3,982	交易目的
期貨契約	漢唐期貨	買方	3 口	2,828	2,910	交易目的
期貨契約	瑞軒期貨	買方	79 口	2,995	2,923	交易目的
期貨契約	亞光期貨	買方	9 口	2,961	3,393	交易目的
期貨契約	和碩期貨	賣方	17 口	3,237	3,118	交易目的
期貨契約	嘉聯益期貨	買方	95 口	3,030	2,898	交易目的
期貨契約	台虹期貨	買方	33 口	3,056	3,006	交易目的
期貨契約	達方期貨	買方	34 口	2,953	2,972	交易目的
期貨契約	遠傳期貨	賣方	17 口	3,047	3,053	交易目的
期貨契約	小型臺指	買方	287 口	332,049	331,312	交易目的
期貨契約	小型臺指	賣方	137 口	159,995	159,190	交易目的
期貨契約	小型臺指W1	賣方	3 口	3,447	3,455	交易目的
期貨契約	小型臺指W2	賣方	57 口	65,710	65,650	交易目的
期貨契約	元太期貨	賣方	11 口	5,781	6,050	交易目的
期貨契約	台灣50ETF期貨	買方	7 口	13,762	13,759	交易目的
期貨契約	台灣50ETF期貨	賣方	29 口	56,856	56,927	交易目的
期貨契約	小型精測期貨	買方	36 口	3,129	3,179	交易目的
期貨契約	日月光投控期貨	買方	30 口	9,652	9,720	交易目的
期貨契約	神達期貨	買方	21 口	3,167	3,007	交易目的
期貨契約	雙鴻期貨	買方	3 口	4,230	4,020	交易目的
期貨契約	小型鈦象期貨	賣方	30 口	3,035	2,931	交易目的
期貨契約	小型信驊期貨	買方	13 口	5,071	4,355	交易目的
期貨契約	小型台積電期貨	賣方	8 口	848	864	交易目的
期貨契約	小型聯詠期貨	賣方	60 口	2,902	3,018	交易目的
期貨契約	光罩期貨	買方	30 口	3,126	2,946	交易目的
期貨契約	小型台達電期貨	賣方	72 口	2,988	3,103	交易目的
期貨契約	小型創意期貨	買方	69 口	9,451	9,350	交易目的
期貨契約	小型台光電期貨	買方	50 口	3,006	3,085	交易目的
期貨契約	小型元大台灣50ETF	賣方	65 口	12,785	12,760	交易目的
期貨契約	小型川湖期貨	買方	20 口	3,064	3,120	交易目的
期貨契約	美國費城半導體期貨	買方	13 口	5,352	5,348	交易目的
期貨契約	美國費城半導體期貨	賣方	9 口	3,678	3,660	交易目的
期貨契約	電子期貨	賣方	50 口	259,260	256,360	交易目的

113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			
期貨契約	金融期貨	賣方	19 口	\$ 40,396	\$ 39,999	交易目的
期貨契約	東證期貨	賣方	77 口	42,530	42,352	交易目的
期貨契約	微型臺指期貨	買方	1,935 口	450,286	447,069	交易目的
期貨契約	微型臺指期貨	賣方	50 口	11,611	11,616	交易目的
期貨契約	臺股期貨	買方	254 口	1,172,275	1,172,979	交易目的
期貨契約	臺股期貨	賣方	290 口	1,349,071	1,346,173	交易目的
期貨契約	美國道瓊期貨	賣方	18 口	15,620	15,480	交易目的
期貨契約	台塑化期貨	賣方	42 口	3,120	2,873	交易目的
期貨契約	小型奇鉉期貨	賣方	47 口	3,185	2,933	交易目的
期貨契約	美國那斯達克100	賣方	315 口	344,597	337,019	交易目的
期貨契約	非金電期貨	買方	1 口	1,424	1,421	交易目的
期貨契約	非金電期貨	賣方	47 口	67,290	66,623	交易目的
期貨契約	小型電子期貨	買方	2 口	1,287	1,285	交易目的
期貨契約	小型電子期貨	賣方	2 口	1,285	1,282	交易目的
期貨契約	聯電期貨	買方	418 口	35,482	35,864	避險
期貨契約	聯電期貨	賣方	3 口	266	260	避險
期貨契約	台積電期貨	買方	90 口	196,527	196,400	避險
期貨契約	台積電期貨	賣方	345 口	749,325	745,810	避險
期貨契約	富邦金期貨	賣方	9 口	1,654	1,631	避險
期貨契約	國泰金期貨	賣方	27 口	3,717	3,701	避險
期貨契約	中信金期貨	賣方	10 口	782	783	避險
期貨契約	中環期貨	賣方	15 口	335	308	避險
期貨契約	大同期貨	買方	19 口	1,812	1,820	避險
期貨契約	長榮期貨	賣方	438 口	200,823	198,153	避險
期貨契約	陽明期貨	賣方	231 口	36,443	35,049	避險
期貨契約	華航期貨	賣方	122 口	6,442	6,294	避險
期貨契約	新光金期貨	賣方	16 口	383	381	避險
期貨契約	鴻海期貨	買方	45 口	16,881	16,650	避險
期貨契約	鴻海期貨	賣方	184 口	68,272	67,876	避險
期貨契約	華碩期貨	賣方	3 口	3,637	3,696	避險
期貨契約	元大金期貨	賣方	10 口	683	683	避險
期貨契約	群創期貨	賣方	228 口	6,706	6,545	避險
期貨契約	聯發科期貨	賣方	113 口	319,937	321,000	避險
期貨契約	緯創期貨	賣方	84 口	17,934	17,674	避險
期貨契約	國喬期貨	賣方	2 口	43	42	避險
期貨契約	東陽期貨	賣方	4 口	909	904	避險
期貨契約	東元期貨	賣方	2 口	211	210	避險
期貨契約	上銀期貨	賣方	8 口	5,044	5,296	避險
期貨契約	川湖期貨	買方	2 口	6,130	6,240	避險
期貨契約	光寶科期貨	賣方	15 口	3,021	2,992	避險
期貨契約	台達電期貨	賣方	1 口	871	862	避險
期貨契約	金寶期貨	賣方	6 口	322	317	避險
期貨契約	華通期貨	賣方	9 口	1,280	1,264	避險
期貨契約	精英期貨	賣方	5 口	218	223	避險
期貨契約	友訊期貨	賣方	13 口	704	671	避險
期貨契約	鴻準期貨	賣方	11 口	1,701	1,643	避險
期貨契約	技嘉期貨	買方	43 口	23,276	23,478	避險
期貨契約	微星期貨	賣方	7 口	2,543	2,562	避險
期貨契約	群光期貨	賣方	1 口	310	306	避險

113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			
期貨契約	漢唐期貨	賣方	1 口	\$ 946	\$ 970	避險
期貨契約	京元電期貨	賣方	3 口	669	675	避險
期貨契約	全新期貨	賣方	3 口	1,001	1,002	避險
期貨契約	義隆期貨	賣方	7 口	2,143	2,121	避險
期貨契約	可成期貨	賣方	6 口	2,209	2,327	避險
期貨契約	瑞軒期貨	賣方	11 口	419	407	避險
期貨契約	華新科期貨	賣方	2 口	404	368	避險
期貨契約	宏達電期貨	賣方	66 口	6,716	6,527	避險
期貨契約	中工期貨	賣方	19 口	420	407	避險
期貨契約	冠德期貨	賣方	3 口	309	305	避險
期貨契約	華固期貨	買方	2 口	473	458	避險
期貨契約	長榮航期貨	賣方	258 口	22,984	23,024	避險
期貨契約	大立光期貨	買方	1 口	5,040	5,420	避險
期貨契約	亞光期貨	賣方	10 口	3,286	3,770	避險
期貨契約	智原期貨	賣方	13 口	6,121	6,279	避險
期貨契約	欣興期貨	賣方	95 口	27,755	27,075	避險
期貨契約	景碩期貨	買方	11 口	2,242	2,244	避險
期貨契約	新日興期貨	賣方	62 口	24,179	25,916	避險
期貨契約	明泰期貨	賣方	1 口	72	71	避險
期貨契約	和碩期貨	賣方	1 口	188	183	避險
期貨契約	長虹期貨	賣方	103 口	18,192	17,695	避險
期貨契約	群益證期貨	賣方	1 口	44	50	避險
期貨契約	嘉聯益期貨	賣方	4 口	134	122	避險
期貨契約	瑞儀期貨	賣方	2 口	803	782	避險
期貨契約	聯茂期貨	買方	7 口	1,094	1,100	避險
期貨契約	同欣電期貨	賣方	3 口	811	834	避險
期貨契約	康舒期貨	買方	5 口	339	304	避險
期貨契約	啟碁期貨	賣方	8 口	2,129	2,208	避險
期貨契約	台虹期貨	賣方	2 口	186	182	避險
期貨契約	廣宇期貨	買方	1 口	82	83	避險
期貨契約	健鼎期貨	賣方	4 口	1,581	1,588	避險
期貨契約	玉晶光期貨	賣方	10 口	10,342	10,220	避險
期貨契約	美利達期貨	賣方	2 口	623	604	避險
期貨契約	英業達期貨	買方	55 口	5,575	5,495	避險
期貨契約	開發金期貨	賣方	10 口	354	345	避險
期貨契約	F-臻鼎期貨	賣方	15 口	3,747	3,615	避險
期貨契約	F-中租期貨	賣方	2 口	475	454	避險
期貨契約	儒鴻期貨	賣方	1 口	1,022	1,012	避險
期貨契約	國巨期貨	賣方	4 口	4,274	4,338	避險
期貨契約	南電期貨	買方	15 口	3,664	3,915	避險
期貨契約	葡萄王期貨	賣方	1 口	304	299	避險
期貨契約	敬鵬期貨	賣方	6 口	467	468	避險
期貨契約	致茂期貨	賣方	1 口	800	822	避險
期貨契約	小型臺指	賣方	4 口	4,586	4,609	避險
期貨契約	臺灣中型 100 期	賣方	96 口	18,754	18,600	避險
期貨契約	穩懋期貨	賣方	17 口	3,825	3,808	避險
期貨契約	威剛期貨	買方	1 口	162	157	避險
期貨契約	世界期貨	買方	2 口	413	400	避險
期貨契約	中光電期貨	賣方	29 口	5,322	5,469	避險

113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			
期貨契約	中美晶期貨	買方	2 口	\$ 556	\$ 536	避險
期貨契約	新普期貨	賣方	7 口	5,483	5,530	避險
期貨契約	元太期貨	賣方	20 口	10,675	10,997	避險
期貨契約	台灣50ETF期貨	賣方	10 口	19,761	19,630	避險
期貨契約	胡連期貨	賣方	1 口	373	355	避險
期貨契約	CFA50ETF期貨	賣方	191 口	44,085	44,408	避險
期貨契約	小型大立光期貨	賣方	300 口	77,608	81,300	避險
期貨契約	群益深証中小期ETF	賣方	41 口	5,450	5,343	避險
期貨契約	智邦期貨	賣方	137 口	202,869	212,076	避險
期貨契約	樺漢期貨	賣方	7 口	4,128	4,088	避險
期貨契約	和大期貨	買方	10 口	1,290	1,358	避險
期貨契約	聯亞期貨	賣方	9 口	6,452	7,011	避險
期貨契約	台耀期貨	賣方	27 口	9,630	9,228	避險
期貨契約	小型精測期貨	賣方	2 口	174	177	避險
期貨契約	日月光投控期貨	賣方	11 口	3,603	3,568	避險
期貨契約	原相期貨	賣方	4 口	2,031	2,063	避險
期貨契約	小型環球晶期貨	買方	2 口	77	76	避險
期貨契約	小型環球晶期貨	賣方	10 口	383	380	避險
期貨契約	台光電期貨	買方	51 口	61,749	63,036	避險
期貨契約	台光電期貨	賣方	66 口	79,724	81,444	避險
期貨契約	小型祥碩期貨	賣方	24 口	4,813	4,800	避險
期貨契約	宣德期貨	賣方	5 口	598	585	避險
期貨契約	金居期貨	買方	2 口	237	235	避險
期貨契約	宏捷科期貨	買方	4 口	873	879	避險
期貨契約	神達期貨	賣方	163 口	24,799	23,341	避險
期貨契約	雙鴻期貨	買方	70 口	91,778	93,788	避險
期貨契約	小型聯發科期貨	賣方	687 口	96,854	97,640	避險
期貨契約	小型緯穎期貨	賣方	129 口	33,418	33,992	避險
期貨契約	鈦象期貨	賣方	1 口	2,010	1,954	避險
期貨契約	小型鈦象期貨	賣方	86 口	8,619	8,402	避險
期貨契約	小型信驊期貨	賣方	23 口	8,771	7,704	避險
期貨契約	小型國巨期貨	賣方	64 口	3,422	3,465	避險
期貨契約	小型台積電期貨	賣方	386 口	41,618	41,773	避險
期貨契約	小型瑞昱期貨	買方	4 口	226	226	避險
期貨契約	小型瑞昱期貨	賣方	5 口	280	283	避險
期貨契約	小型聯詠期貨	賣方	1 口	50	50	避險
期貨契約	小型穩懋期貨	賣方	10 口	119	112	避險
期貨契約	小型玉晶光期貨	賣方	73 口	3,764	3,729	避險
期貨契約	精材期貨	賣方	2 口	823	790	避險
期貨契約	小型上銀期貨	賣方	71 口	2,243	2,350	避險
期貨契約	小型群聯期貨	買方	14 口	737	742	避險
期貨契約	小型華碩期貨	賣方	31 口	1,876	1,910	避險
期貨契約	威盛期貨	買方	13 口	2,676	2,613	避險
期貨契約	萬海期貨	買方	3 口	486	486	避險
期貨契約	奇鋐期貨	賣方	1 口	1,278	1,248	避險
期貨契約	中磊期貨	賣方	4 口	1,025	980	避險
期貨契約	小型嘉澤期貨	賣方	18 口	3,511	3,534	避險
期貨契約	小型健策期貨	買方	1 口	150	154	避險
期貨契約	金像電期貨	賣方	22 口	10,305	10,582	避險

113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			
期貨契約	元晶期貨	買方	5 口	\$ 187	\$ 179	避險
期貨契約	小型力旺期貨	賣方	42 口	13,913	14,071	避險
期貨契約	世紀銅期貨	買方	8 口	2,593	2,632	避險
期貨契約	小型台達電期貨	賣方	40 口	1,607	1,722	避險
期貨契約	小型創意期貨	買方	1 口	135	136	避險
期貨契約	小型創意期貨	賣方	66 口	8,855	8,943	避險
期貨契約	元大美債20年ETF	賣方	4,120 口	1,205,575	1,185,466	避險
期貨契約	美時期貨	賣方	15 口	7,964	8,085	避險
期貨契約	小型智邦期貨	賣方	80 口	5,932	6,192	避險
期貨契約	小型台光電期貨	賣方	32 口	1,964	1,976	避險
期貨契約	元大美債1-3ETF期	賣方	1 口	324	326	避險
期貨契約	神基期貨	賣方	3 口	637	636	避險
期貨契約	小型技嘉期貨	買方	73 口	2,005	1,993	避險
期貨契約	中信高評級公司債ET	賣方	1 口	359	354	避險
期貨契約	小型川湖期貨	賣方	39 口	5,794	6,084	避險
期貨契約	小型世紀銅期貨	買方	44 口	753	724	避險
期貨契約	小型家登期貨	買方	5 口	259	243	避險
期貨契約	台股期貨	賣方	88 口	409,382	405,574	避險
期貨契約	小型奇鉸期貨	賣方	49 口	3,127	3,059	避險
期貨契約	群益ESG投等債20+	賣方	17 口	2,723	2,694	避險
期貨契約	國泰20年美債ETF	賣方	1 口	313	298	避險
期貨契約	南亞期貨	賣方	96 口	6,679	5,674	交易目的
期貨契約	中鋼期貨	賣方	308 口	12,672	12,012	交易目的
期貨契約	聯電期貨	買方	436 口	36,944	37,470	交易目的
期貨契約	台積電期貨	買方	13 口	28,180	28,080	交易目的
期貨契約	台積電期貨	賣方	38 口	82,989	82,460	交易目的
期貨契約	富邦金期貨	買方	31 口	5,812	5,617	交易目的
期貨契約	台塑期貨	買方	20 口	1,506	1,420	交易目的
期貨契約	台塑期貨	賣方	134 口	10,427	9,487	交易目的
期貨契約	仁寶期貨	賣方	2 口	150	150	交易目的
期貨契約	友達期貨	賣方	92 口	2,856	2,714	交易目的
期貨契約	國泰金期貨	買方	3 口	404	411	交易目的
期貨契約	兆豐金期貨	買方	57 口	4,474	4,406	交易目的
期貨契約	台新金期貨	買方	14 口	486	487	交易目的
期貨契約	中信金期貨	買方	42 口	3,351	3,289	交易目的
期貨契約	統一期貨	買方	6 口	1,004	970	交易目的
期貨契約	遠東新期貨	買方	5 口	315	317	交易目的
期貨契約	華新期貨	買方	100 口	4,961	4,760	交易目的
期貨契約	華新期貨	賣方	126 口	6,260	5,998	交易目的
期貨契約	中環期貨	買方	399 口	8,705	8,180	交易目的
期貨契約	佳世達期貨	賣方	12 口	868	811	交易目的
期貨契約	大同期貨	賣方	53 口	4,966	5,077	交易目的
期貨契約	南亞科期貨	賣方	117 口	6,972	6,833	交易目的
期貨契約	長榮期貨	賣方	109 口	50,129	49,268	交易目的
期貨契約	陽明期貨	賣方	9 口	1,369	1,364	交易目的
期貨契約	華航期貨	買方	79 口	4,108	4,076	交易目的
期貨契約	新光金期貨	買方	144 口	3,432	3,427	交易目的
期貨契約	台泥期貨	買方	76 口	4,922	4,788	交易目的
期貨契約	台化期貨	賣方	85 口	5,376	4,616	交易目的

113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			
期貨契約	鴻海期貨	買方	129 口	\$ 48,127	\$ 47,472	交易目的
期貨契約	旺宏期貨	賣方	21 口	903	830	交易目的
期貨契約	華碩期貨	買方	3 口	3,696	3,696	交易目的
期貨契約	廣達期貨	賣方	5 口	2,861	2,870	交易目的
期貨契約	中華電期貨	賣方	1 口	248	247	交易目的
期貨契約	第一金期貨	賣方	4 口	218	216	交易目的
期貨契約	群創期貨	賣方	207 口	6,439	5,941	交易目的
期貨契約	宏基期貨	賣方	97 口	7,485	7,712	交易目的
期貨契約	聯發科期貨	賣方	59 口	168,494	167,790	交易目的
期貨契約	緯創期貨	買方	5 口	1,082	1,050	交易目的
期貨契約	亞泥期貨	賣方	387 口	33,191	31,231	交易目的
期貨契約	大成期貨	賣方	2 口	211	206	交易目的
期貨契約	國喬期貨	買方	396 口	8,549	8,237	交易目的
期貨契約	中石化期貨	賣方	6 口	90	88	交易目的
期貨契約	東陽期貨	賣方	5 口	1,121	1,130	交易目的
期貨契約	南紡期貨	買方	99 口	2,949	2,772	交易目的
期貨契約	東元期貨	賣方	5 口	518	524	交易目的
期貨契約	台肥期貨	買方	31 口	3,297	3,150	交易目的
期貨契約	中鴻期貨	賣方	12 口	465	422	交易目的
期貨契約	大成鋼期貨	買方	14 口	922	848	交易目的
期貨契約	上銀期貨	賣方	2 口	1,263	1,324	交易目的
期貨契約	正新期貨	賣方	10 口	1,013	986	交易目的
期貨契約	裕隆期貨	賣方	10 口	1,051	1,014	交易目的
期貨契約	台達電期貨	賣方	17 口	14,227	14,654	交易目的
期貨契約	金寶期貨	賣方	8 口	445	423	交易目的
期貨契約	華通期貨	買方	33 口	4,694	4,633	交易目的
期貨契約	精英期貨	買方	47 口	2,060	2,092	交易目的
期貨契約	友訊期貨	買方	180 口	7,935	9,288	交易目的
期貨契約	光磊期貨	買方	43 口	2,517	2,550	交易目的
期貨契約	華邦電期貨	買方	242 口	8,073	7,139	交易目的
期貨契約	聯強期貨	買方	5 口	709	711	交易目的
期貨契約	聯強期貨	賣方	5 口	713	709	交易目的
期貨契約	鴻準期貨	賣方	41 口	6,484	6,125	交易目的
期貨契約	微星期貨	賣方	3 口	1,063	1,098	交易目的
期貨契約	群光期貨	買方	12 口	3,506	3,672	交易目的
期貨契約	正崴期貨	賣方	4 口	591	583	交易目的
期貨契約	凌陽期貨	賣方	21 口	1,198	1,283	交易目的
期貨契約	漢唐期貨	賣方	7 口	6,316	6,790	交易目的
期貨契約	京元電期貨	買方	9 口	2,097	2,025	交易目的
期貨契約	全新期貨	賣方	9 口	3,042	3,006	交易目的
期貨契約	飛宏期貨	賣方	8 口	598	599	交易目的
期貨契約	義隆期貨	賣方	14 口	4,337	4,242	交易目的
期貨契約	可成期貨	買方	5 口	1,784	1,940	交易目的
期貨契約	強茂期貨	賣方	1 口	101	102	交易目的
期貨契約	富櫃200期貨	賣方	11 口	5,595	5,547	交易目的
期貨契約	瑞軒期貨	買方	114 口	4,357	4,218	交易目的
期貨契約	華新科期貨	賣方	14 口	2,634	2,573	交易目的
期貨契約	宏達電期貨	賣方	11 口	1,036	1,088	交易目的
期貨契約	興富發期貨	賣方	34 口	3,207	2,972	交易目的

113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			
期貨契約	新興期貨	賣方	2 口	\$ 107	\$ 100	交易目的
期貨契約	長榮航期貨	買方	8 口	739	714	交易目的
期貨契約	臺企銀期貨	賣方	1 口	30	30	交易目的
期貨契約	晶豪科期貨	買方	3 口	384	374	交易目的
期貨契約	大立光期貨	賣方	1 口	5,030	5,420	交易目的
期貨契約	亞光期貨	買方	12 口	4,375	4,524	交易目的
期貨契約	聯詠期貨	買方	10 口	9,696	10,060	交易目的
期貨契約	智原期貨	賣方	1 口	472	483	交易目的
期貨契約	文晔期貨	賣方	38 口	8,056	8,284	交易目的
期貨契約	欣興期貨	賣方	36 口	10,720	10,260	交易目的
期貨契約	晶技期貨	賣方	3 口	621	606	交易目的
期貨契約	景碩期貨	買方	48 口	9,607	9,792	交易目的
期貨契約	新日興期貨	賣方	2 口	822	836	交易目的
期貨契約	明泰期貨	買方	28 口	1,933	1,977	交易目的
期貨契約	創意期貨	賣方	1 口	2,750	2,710	交易目的
期貨契約	健策期貨	賣方	14 口	41,580	42,980	交易目的
期貨契約	F-TPK期貨	賣方	1 口	81	77	交易目的
期貨契約	大聯大期貨	買方	25 口	3,502	3,430	交易目的
期貨契約	和碩期貨	賣方	8 口	1,477	1,467	交易目的
期貨契約	長虹期貨	賣方	2 口	356	344	交易目的
期貨契約	嘉聯益期貨	買方	350 口	11,255	10,675	交易目的
期貨契約	瑞儀期貨	買方	7 口	2,744	2,737	交易目的
期貨契約	聯茂期貨	賣方	6 口	939	943	交易目的
期貨契約	力成期貨	賣方	4 口	984	988	交易目的
期貨契約	同欣電期貨	賣方	2 口	544	556	交易目的
期貨契約	台表科期貨	買方	16 口	3,429	3,488	交易目的
期貨契約	康舒期貨	賣方	5 口	324	304	交易目的
期貨契約	啟碁期貨	賣方	7 口	1,759	1,932	交易目的
期貨契約	台虹期貨	買方	60 口	5,569	5,466	交易目的
期貨契約	達方期貨	買方	47 口	4,081	4,108	交易目的
期貨契約	寶成期貨	賣方	27 口	2,272	1,995	交易目的
期貨契約	宏全期貨	賣方	2 口	590	592	交易目的
期貨契約	潤泰新期貨	賣方	4 口	361	342	交易目的
期貨契約	台玻期貨	賣方	44 口	1,666	1,434	交易目的
期貨契約	廣宇期貨	賣方	4 口	311	330	交易目的
期貨契約	健鼎期貨	賣方	1 口	398	397	交易目的
期貨契約	台灣大期貨	賣方	3 口	697	681	交易目的
期貨契約	玉晶光期貨	買方	3 口	3,056	3,066	交易目的
期貨契約	美利達期貨	賣方	5 口	1,625	1,510	交易目的
期貨契約	合庫金期貨	賣方	11 口	549	534	交易目的
期貨契約	英業達期貨	買方	189 口	18,741	18,896	交易目的
期貨契約	開發金期貨	買方	135 口	4,845	4,658	交易目的
期貨契約	遠傳期貨	賣方	10 口	1,798	1,796	交易目的
期貨契約	F-臻鼎期貨	賣方	6 口	1,472	1,446	交易目的
期貨契約	儒鴻期貨	賣方	5 口	5,289	5,060	交易目的
期貨契約	國巨期貨	賣方	2 口	2,106	2,172	交易目的
期貨契約	南電期貨	買方	15 口	3,615	3,900	交易目的
期貨契約	南電期貨	賣方	4 口	964	1,044	交易目的
期貨契約	敬鵬期貨	賣方	1 口	78	78	交易目的

113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			
期貨契約	致茂期貨	賣方	4 口	\$ 3,264	\$ 3,288	交易目的
期貨契約	美律期貨	買方	9 口	1,920	1,949	交易目的
期貨契約	矽格期貨	賣方	1 口	141	135	交易目的
期貨契約	小型臺指	買方	56 口	64,542	64,523	交易目的
期貨契約	小型臺指	賣方	451 口	523,365	521,298	交易目的
期貨契約	小型臺指W1	買方	11 口	12,558	12,668	交易目的
期貨契約	精華期貨	買方	19 口	7,594	7,600	交易目的
期貨契約	穩懋期貨	賣方	1 口	218	224	交易目的
期貨契約	璟德期貨	買方	12 口	4,331	4,320	交易目的
期貨契約	欣銓期貨	賣方	14 口	1,443	1,484	交易目的
期貨契約	碩禾期貨	買方	48 口	7,910	7,315	交易目的
期貨契約	晟德期貨	賣方	1 口	86	88	交易目的
期貨契約	榮剛期貨	賣方	68 口	6,248	6,324	交易目的
期貨契約	世界期貨	買方	15 口	3,056	3,000	交易目的
期貨契約	中光電期貨	買方	12 口	2,274	2,263	交易目的
期貨契約	中美晶期貨	賣方	14 口	3,928	3,752	交易目的
期貨契約	新普期貨	賣方	1 口	786	790	交易目的
期貨契約	順邦期貨	買方	34 口	4,338	4,345	交易目的
期貨契約	網家期貨	賣方	4 口	428	351	交易目的
期貨契約	元太期貨	賣方	14 口	7,443	7,700	交易目的
期貨契約	群聯期貨	賣方	35 口	32,923	37,100	交易目的
期貨契約	台灣50ETF期貨	買方	59 口	116,858	115,817	交易目的
期貨契約	台灣50ETF期貨	賣方	10 口	19,709	19,655	交易目的
期貨契約	為升期貨	買方	15 口	3,195	3,195	交易目的
期貨契約	彩晶期貨	賣方	8 口	134	135	交易目的
期貨契約	小型大立光期貨	賣方	5 口	1,330	1,355	交易目的
期貨契約	智邦期貨	賣方	9 口	13,470	13,932	交易目的
期貨契約	樺漢期貨	賣方	1 口	589	584	交易目的
期貨契約	和大期貨	賣方	6 口	726	815	交易目的
期貨契約	聯亞期貨	買方	6 口	4,227	4,674	交易目的
期貨契約	同致期貨	買方	53 口	10,184	9,307	交易目的
期貨契約	台燿期貨	賣方	52 口	18,495	17,784	交易目的
期貨契約	環球晶期貨	買方	14 口	10,871	10,668	交易目的
期貨契約	精測期貨	買方	3 口	5,076	5,298	交易目的
期貨契約	小型精測期貨	買方	72 口	6,156	6,358	交易目的
期貨契約	日月光投控期貨	買方	102 口	33,099	33,110	交易目的
期貨契約	原相期貨	買方	11 口	5,582	5,676	交易目的
期貨契約	小型環球晶期貨	賣方	147 口	5,774	5,601	交易目的
期貨契約	智擎期貨	買方	12 口	2,109	2,165	交易目的
期貨契約	台半期貨	賣方	2 口	220	216	交易目的
期貨契約	台灣高鐵期貨	賣方	61 口	3,433	3,367	交易目的
期貨契約	台光電期貨	買方	17 口	21,170	20,978	交易目的
期貨契約	台光電期貨	賣方	5 口	6,230	6,180	交易目的
期貨契約	信昌電期貨	賣方	1 口	87	85	交易目的
期貨契約	合晶期貨	賣方	3 口	161	162	交易目的
期貨契約	大江期貨	賣方	1 口	250	246	交易目的
期貨契約	小型祥碩期貨	賣方	24 口	4,651	4,800	交易目的
期貨契約	宣德期貨	買方	91 口	10,711	10,647	交易目的
期貨契約	宏捷科期貨	賣方	2 口	402	440	交易目的

113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			
期貨契約	神達期貨	買方	36 口	\$ 5,347	\$ 5,155	交易目的
期貨契約	雙鴻期貨	買方	2 口	2,653	2,656	交易目的
期貨契約	小型聯發科期貨	賣方	3 口	423	426	交易目的
期貨契約	小型緯穎期貨	賣方	6 口	1,560	1,581	交易目的
期貨契約	小型鈦象期貨	賣方	7 口	699	684	交易目的
期貨契約	小型信驊期貨	買方	16 口	6,086	5,360	交易目的
期貨契約	富采投控期貨	賣方	7 口	599	588	交易目的
期貨契約	裕民期貨	賣方	2 口	229	233	交易目的
期貨契約	台勝科期貨	賣方	3 口	627	585	交易目的
期貨契約	小型台積電期貨	賣方	29 口	3,135	3,132	交易目的
期貨契約	小型瑞昱期貨	買方	1 口	57	57	交易目的
期貨契約	小型穩懋期貨	賣方	33 口	373	370	交易目的
期貨契約	小型玉晶光期貨	買方	192 口	10,127	9,811	交易目的
期貨契約	永豐餘期貨	買方	1 口	60	59	交易目的
期貨契約	精材期貨	買方	5 口	2,083	1,975	交易目的
期貨契約	精材期貨	賣方	10 口	4,163	3,950	交易目的
期貨契約	小型群聯期貨	賣方	6 口	272	318	交易目的
期貨契約	長興期貨	賣方	4 口	224	221	交易目的
期貨契約	僑威期貨	買方	30 口	4,093	4,236	交易目的
期貨契約	小型華碩期貨	買方	6 口	373	370	交易目的
期貨契約	超豐期貨	買方	26 口	3,033	3,052	交易目的
期貨契約	南茂期貨	賣方	3 口	191	188	交易目的
期貨契約	光罩期貨	買方	37 口	3,847	3,633	交易目的
期貨契約	威盛期貨	買方	30 口	6,256	6,030	交易目的
期貨契約	萬海期貨	賣方	24 口	3,926	3,888	交易目的
期貨契約	高端疫苗期貨	買方	79 口	5,744	5,680	交易目的
期貨契約	力積電期貨	買方	6 口	193	190	交易目的
期貨契約	力積電期貨	賣方	212 口	6,604	6,742	交易目的
期貨契約	奇鎡期貨	買方	6 口	7,529	7,500	交易目的
期貨契約	奇鎡期貨	賣方	4 口	5,056	4,992	交易目的
期貨契約	中磊期貨	買方	15 口	3,632	3,675	交易目的
期貨契約	漢翔期貨	賣方	7 口	608	631	交易目的
期貨契約	中天期貨	賣方	4 口	269	264	交易目的
期貨契約	新唐期貨	賣方	8 口	1,490	1,411	交易目的
期貨契約	小型嘉澤期貨	買方	20 口	3,832	3,940	交易目的
期貨契約	小型健策期貨	賣方	2 口	296	307	交易目的
期貨契約	大亞期貨	買方	90 口	8,100	7,980	交易目的
期貨契約	金像電期貨	買方	12 口	5,762	5,772	交易目的
期貨契約	元晶期貨	賣方	5 口	202	179	交易目的
期貨契約	合一期貨	賣方	17 口	3,141	2,958	交易目的
期貨契約	立端期貨	買方	16 口	2,869	3,024	交易目的
期貨契約	小型寶雅期貨	買方	70 口	3,380	3,497	交易目的
期貨契約	小型力旺期貨	賣方	5 口	1,696	1,675	交易目的
期貨契約	世紀鋼期貨	買方	14 口	4,774	4,598	交易目的
期貨契約	小型台達電期貨	賣方	36 口	1,505	1,552	交易目的
期貨契約	小型創意期貨	買方	8 口	1,104	1,084	交易目的
期貨契約	元大美債20年ETF	賣方	730 口	208,817	210,417	交易目的
期貨契約	美時期貨	賣方	2 口	1,080	1,078	交易目的
期貨契約	華紙期貨	賣方	1 口	36	33	交易目的

113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			
期貨契約	小型聚陽期貨	買方	107 口	\$ 3,378	\$ 3,467	交易目的
期貨契約	中興電期貨	買方	16 口	4,852	4,944	交易目的
期貨契約	小型智邦期貨	買方	2 口	152	155	交易目的
期貨契約	小型台光電期貨	買方	7 口	431	432	交易目的
期貨契約	元大美債1-3ETF期	賣方	4 口	1,288	1,302	交易目的
期貨契約	神基期貨	買方	16 口	3,402	3,392	交易目的
期貨契約	小型技嘉期貨	賣方	165 口	4,437	4,505	交易目的
期貨契約	中信高評級公司債ET	賣方	5 口	1,791	1,768	交易目的
期貨契約	小型元大台灣50ETF	賣方	215 口	42,434	42,246	交易目的
期貨契約	小型川湖期貨	買方	7 口	1,085	1,092	交易目的
期貨契約	小型家登期貨	買方	6 口	299	292	交易目的
期貨契約	電子期貨	賣方	6 口	30,671	30,763	交易目的
期貨契約	金融期貨	買方	9 口	18,919	18,947	交易目的
期貨契約	臺股期貨	買方	58 口	267,143	267,310	交易目的
期貨契約	臺股期貨	賣方	104 口	481,804	480,854	交易目的
期貨契約	廣明期貨	賣方	2 口	400	448	交易目的
期貨契約	台塑化期貨	賣方	111 口	8,118	7,592	交易目的
期貨契約	達發期貨	賣方	1 口	1,404	1,412	交易目的
期貨契約	小型奇鉸期貨	買方	6 口	382	374	交易目的
期貨契約	小型達發期貨	買方	1 口	70	71	交易目的
期貨契約	群益ESG投等債20+	買方	2 口	314	317	交易目的
期貨契約	群益ESG投等債20+	賣方	2 口	316	318	交易目的
期貨契約	小型電子期貨	買方	1 口	631	643	交易目的
期貨契約	小型電子期貨	賣方	1 口	631	641	交易目的
期貨契約	小型金融期貨	買方	3 口	1,579	1,579	交易目的
期貨契約	小型金融期貨	賣方	3 口	1,582	1,583	交易目的
期貨契約	布蘭特原油(LCE)	買方	4 口	9,734	9,788	交易目的
期貨契約	美元兌人民幣香港期	買方	5 口	16,470	16,425	交易目的
期貨契約	大阪MINI東證指數	買方	74 口	43,236	43,282	交易目的
期貨契約	日圓 JY	賣方	1 口	2,625	2,627	交易目的
期貨契約	微型 NQ	買方	231 口	330,247	321,511	交易目的
期貨契約	微型YM	買方	22 口	15,637	15,461	交易目的
選擇權契約	臺指選W1 買權	買方	50 口	86	60	避險
選擇權契約	臺指選W1 賣權	買方	50 口	83	98	避險
選擇權契約	臺指選擇權 買權	買方	3 口	10	10	交易目的

112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			
期貨契約	聯電期貨	買方	6 口	\$ 613	\$ 631	交易目的
期貨契約	台積電期貨	買方	13 口	15,218	15,418	交易目的
期貨契約	仁寶期貨	買方	3 口	240	240	交易目的
期貨契約	友達期貨	買方	7 口	255	254	交易目的
期貨契約	國泰金期貨	買方	20 口	1,818	1,826	交易目的
期貨契約	台新金期貨	買方	50 口	1,788	1,800	交易目的
期貨契約	華新期貨	買方	12 口	937	926	交易目的
期貨契約	佳世達期貨	買方	3 口	288	288	交易目的
期貨契約	大同期貨	賣方	30 口	2,489	2,523	交易目的
期貨契約	南亞科期貨	賣方	12 口	1,760	1,884	交易目的
期貨契約	長榮期貨	買方	1 口	287	288	交易目的
期貨契約	陽明期貨	賣方	18 口	1,693	1,854	交易目的
期貨契約	華航期貨	買方	6 口	268	259	交易目的
期貨契約	廣達期貨	買方	1 口	449	450	交易目的
期貨契約	第一金期貨	買方	30 口	1,629	1,638	交易目的
期貨契約	群創期貨	買方	41 口	1,151	1,173	交易目的
期貨契約	宏基期貨	買方	2 口	216	216	交易目的
期貨契約	緯創期貨	買方	1 口	197	198	交易目的
期貨契約	中石化期貨	賣方	127 口	2,482	2,487	交易目的
期貨契約	中鴻期貨	賣方	45 口	2,450	2,340	交易目的
期貨契約	裕隆期貨	買方	17 口	2,614	2,547	交易目的
期貨契約	光寶科期貨	買方	1 口	235	235	交易目的
期貨契約	華通期貨	買方	2 口	282	283	交易目的
期貨契約	精英期貨	買方	4 口	254	252	交易目的
期貨契約	華邦電期貨	買方	4 口	244	243	交易目的
期貨契約	鴻準期貨	賣方	24 口	2,497	2,554	交易目的
期貨契約	技嘉期貨	買方	1 口	533	532	交易目的
期貨契約	微星期貨	買方	4 口	1,626	1,636	交易目的
期貨契約	全新期貨	買方	8 口	2,546	2,576	交易目的
期貨契約	中工期貨	買方	11 口	296	296	交易目的
期貨契約	興富發期貨	賣方	31 口	2,505	2,486	交易目的
期貨契約	新興期貨	賣方	49 口	2,759	2,499	交易目的
期貨契約	長榮航期貨	買方	4 口	252	252	交易目的
期貨契約	晶豪科期貨	買方	1 口	197	196	交易目的
期貨契約	文晔期貨	賣方	10 口	2,252	2,280	交易目的
期貨契約	嘉聯益期貨	賣方	55 口	2,592	2,459	交易目的
期貨契約	康舒期貨	買方	30 口	2,445	2,460	交易目的
期貨契約	聚陽期貨	買方	15 口	10,378	10,635	交易目的
期貨契約	廣宇期貨	賣方	35 口	2,484	2,485	交易目的
期貨契約	台灣大期貨	賣方	13 口	2,558	2,566	交易目的
期貨契約	合庫金期貨	買方	30 口	1,600	1,602	交易目的
期貨契約	英業達期貨	買方	3 口	316	316	交易目的
期貨契約	小型臺指	買方	27 口	24,124	24,125	交易目的
期貨契約	小型臺指	賣方	5 口	4,440	4,465	交易目的
期貨契約	小型臺指W1	買方	44 口	39,344	39,367	交易目的
期貨契約	小型臺指W2	買方	8 口	7,148	7,152	交易目的
期貨契約	威剛期貨	買方	1 口	208	207	交易目的
期貨契約	世界期貨	買方	10 口	1,612	1,618	交易目的
期貨契約	為升期貨	買方	18 口	4,899	4,842	交易目的

112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			
期貨契約	彩晶期貨	賣方	106 口	\$ 2,363	\$ 2,512	交易目的
期貨契約	胡連期貨	買方	8 口	2,492	2,536	交易目的
期貨契約	小型大立光期貨	賣方	2 口	552	576	交易目的
期貨契約	台半期貨	買方	3 口	581	551	交易目的
期貨契約	金居期貨	買方	20 口	2,449	2,420	交易目的
期貨契約	神達期貨	買方	3 口	268	267	交易目的
期貨契約	雙鴻期貨	買方	4 口	2,711	2,836	交易目的
期貨契約	小型聯發科期貨	買方	6 口	609	609	交易目的
期貨契約	小型緯穎期貨	買方	1 口	183	183	交易目的
期貨契約	台勝科期貨	買方	8 口	2,727	2,696	交易目的
期貨契約	小型台積電期貨	賣方	5 口	289	297	交易目的
期貨契約	小型華碩期貨	買方	5 口	246	245	交易目的
期貨契約	光罩期貨	買方	35 口	4,964	4,991	交易目的
期貨契約	威盛期貨	買方	1 口	312	312	交易目的
期貨契約	萬海期貨	賣方	22 口	2,316	2,420	交易目的
期貨契約	高端疫苗期貨	買方	35 口	4,879	4,900	交易目的
期貨契約	漢翔期貨	買方	24 口	2,541	2,578	交易目的
期貨契約	中天期貨	買方	25 口	2,520	2,520	交易目的
期貨契約	美元兌人民幣期貨	買方	4 口	2,791	2,789	交易目的
期貨契約	元晶期貨	賣方	42 口	2,489	2,453	交易目的
期貨契約	合一期貨	買方	6 口	2,309	2,334	交易目的
期貨契約	立端期貨	買方	11 口	2,489	2,464	交易目的
期貨契約	小型富邦媒期貨	賣方	49 口	2,486	2,504	交易目的
期貨契約	小型寶雅期貨	買方	44 口	2,488	2,429	交易目的
期貨契約	小型美元兌人民幣期	賣方	5 口	710	707	交易目的
期貨契約	小型創意期貨	賣方	14 口	2,364	2,429	交易目的
期貨契約	美國費城半導體期貨	買方	1 口	341	340	交易目的
期貨契約	美國費城半導體期貨	賣方	1 口	345	344	交易目的
期貨契約	電子期貨	買方	49 口	174,468	174,797	交易目的
期貨契約	金融期貨	買方	23 口	39,298	39,544	交易目的
期貨契約	台股期貨	買方	34 口	121,506	121,516	交易目的
期貨契約	台股期貨	賣方	2 口	7,095	7,144	交易目的
期貨契約	非金電期貨	買方	41 口	62,159	62,201	交易目的
期貨契約	小型電子期貨	買方	40 口	17,800	17,837	交易目的
期貨契約	聯電期貨	賣方	49 口	5,142	5,155	避險
期貨契約	台積電期貨	賣方	100 口	116,808	118,600	避險
期貨契約	富邦金期貨	賣方	13 口	1,663	1,680	避險
期貨契約	仁寶期貨	賣方	23 口	1,777	1,839	避險
期貨契約	友達期貨	賣方	11 口	399	399	避險
期貨契約	華新期貨	買方	56 口	4,385	4,323	避險
期貨契約	大同期貨	賣方	105 口	8,800	8,831	避險
期貨契約	南亞科期貨	賣方	32 口	4,742	5,024	避險
期貨契約	長榮期貨	賣方	61 口	17,636	17,553	避險
期貨契約	陽明期貨	買方	6 口	633	616	避險
期貨契約	陽明期貨	賣方	257 口	27,286	26,471	避險
期貨契約	華航期貨	買方	33 口	1,447	1,426	避險
期貨契約	新光金期貨	賣方	27 口	469	477	避險
期貨契約	鴻海期貨	賣方	852 口	174,037	178,068	避險
期貨契約	旺宏期貨	賣方	1 口	63	63	避險

112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			
期貨契約	華碩期貨	賣方	15 口	\$ 13,880	\$ 14,700	避險
期貨契約	群創期貨	賣方	311 口	8,744	8,899	避險
期貨契約	宏基期貨	賣方	26 口	2,730	2,803	避險
期貨契約	聯發科期貨	賣方	68 口	132,356	138,120	避險
期貨契約	緯創期貨	賣方	90 口	17,362	17,782	避險
期貨契約	東陽期貨	賣方	14 口	2,223	2,150	避險
期貨契約	東元期貨	賣方	13 口	1,192	1,216	避險
期貨契約	川湖期貨	買方	5 口	8,980	9,128	避險
期貨契約	裕隆期貨	賣方	20 口	2,964	2,996	避險
期貨契約	光寶科期貨	賣方	14 口	3,207	3,289	避險
期貨契約	台達電期貨	賣方	9 口	5,537	5,643	避險
期貨契約	華通期貨	賣方	90 口	12,991	12,726	避險
期貨契約	精英期貨	賣方	25 口	1,507	1,577	避險
期貨契約	光磊期貨	買方	3 口	282	282	避險
期貨契約	華邦電期貨	買方	2 口	119	121	避險
期貨契約	華邦電期貨	賣方	10 口	621	608	避險
期貨契約	技嘉期貨	賣方	10 口	5,200	5,320	避險
期貨契約	微星期貨	賣方	12 口	4,584	4,908	避險
期貨契約	全新期貨	賣方	3 口	953	964	避險
期貨契約	義隆期貨	賣方	3 口	948	972	避險
期貨契約	可成期貨	賣方	2 口	741	776	避險
期貨契約	華新科期貨	賣方	105 口	27,315	25,933	避險
期貨契約	宏達電期貨	買方	5 口	528	513	避險
期貨契約	長榮航期貨	買方	6 口	376	378	避險
期貨契約	長榮航期貨	賣方	263 口	16,539	16,543	避險
期貨契約	晶豪科期貨	買方	16 口	3,309	3,127	避險
期貨契約	亞光期貨	賣方	3 口	420	422	避險
期貨契約	聯詠期貨	買方	1 口	1,022	1,030	避險
期貨契約	智原期貨	買方	15 口	10,876	10,695	避險
期貨契約	文晔期貨	賣方	2 口	457	456	避險
期貨契約	欣興期貨	賣方	10 口	3,507	3,519	避險
期貨契約	創意期貨	賣方	5 口	16,850	17,350	避險
期貨契約	大聯大期貨	賣方	2 口	332	326	避險
期貨契約	和碩期貨	賣方	24 口	4,145	4,177	避險
期貨契約	同欣電期貨	買方	4 口	1,257	1,256	避險
期貨契約	康舒期貨	賣方	6 口	485	492	避險
期貨契約	啟基期貨	買方	3 口	939	942	避險
期貨契約	健鼎期貨	賣方	3 口	1,188	1,173	避險
期貨契約	玉晶光期貨	買方	10 口	8,322	8,401	避險
期貨契約	英業達期貨	賣方	1 口	105	105	避險
期貨契約	國巨期貨	買方	1 口	1,198	1,194	避險
期貨契約	南電期貨	買方	3 口	1,477	1,506	避險
期貨契約	敬鵬期貨	賣方	4 口	404	403	避險
期貨契約	穩懋期貨	賣方	19 口	5,994	6,023	避險
期貨契約	威剛期貨	賣方	1 口	214	207	避險
期貨契約	欣銓期貨	賣方	9 口	1,375	1,337	避險
期貨契約	晟德期貨	買方	1 口	93	89	避險
期貨契約	榮剛期貨	賣方	19 口	1,934	1,866	避險
期貨契約	世界期貨	買方	5 口	801	809	避險

112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			
期貨契約	中光電期貨	賣方	1 口	\$ 137	\$ 143	避險
期貨契約	中美晶期貨	賣方	41 口	16,318	16,034	避險
期貨契約	元太期貨	賣方	48 口	19,089	18,966	避險
期貨契約	群聯期貨	賣方	3 口	3,043	3,144	避險
期貨契約	小型大立光期貨	賣方	299 口	82,390	86,112	避險
期貨契約	智邦期貨	賣方	2 口	1,998	2,080	避險
期貨契約	樺漢期貨	賣方	1 口	540	536	避險
期貨契約	台耀期貨	賣方	10 口	2,489	2,540	避險
期貨契約	環球晶期貨	賣方	1 口	1,206	1,174	避險
期貨契約	日月光投控期貨	賣方	7 口	1,876	1,883	避險
期貨契約	原相期貨	賣方	6 口	1,815	1,851	避險
期貨契約	小型環球晶期貨	賣方	51 口	3,067	2,994	避險
期貨契約	台半期貨	賣方	21 口	3,901	3,856	避險
期貨契約	台光電期貨	買方	1 口	762	762	避險
期貨契約	合晶期貨	賣方	26 口	2,310	2,254	避險
期貨契約	小型祥碩期貨	賣方	7 口	1,249	1,274	避險
期貨契約	金居期貨	買方	17 口	2,050	2,057	避險
期貨契約	宏捷科期貨	買方	5 口	1,314	1,310	避險
期貨契約	神達期貨	賣方	11 口	951	979	避險
期貨契約	雙鴻期貨	買方	2 口	1,414	1,418	避險
期貨契約	小型聯發科期貨	賣方	243 口	23,930	24,677	避險
期貨契約	小型緯穎期貨	買方	9 口	1,655	1,643	避險
期貨契約	小型緯穎期貨	賣方	120 口	21,980	21,900	避險
期貨契約	小型信驊期貨	賣方	2 口	614	622	避險
期貨契約	裕民期貨	賣方	3 口	323	313	避險
期貨契約	台勝科期貨	賣方	7 口	2,502	2,359	避險
期貨契約	小型國巨期貨	買方	3 口	179	179	避險
期貨契約	小型國巨期貨	賣方	10 口	596	597	避險
期貨契約	小型台積電期貨	買方	3 口	178	178	避險
期貨契約	小型台積電期貨	賣方	44 口	2,599	2,609	避險
期貨契約	小型瑞昱期貨	賣方	15 口	710	704	避險
期貨契約	小型聯詠期貨	買方	3 口	153	155	避險
期貨契約	小型穩懋期貨	賣方	22 口	351	349	避險
期貨契約	小型玉晶光期貨	買方	78 口	3,214	3,277	避險
期貨契約	精材期貨	賣方	7 口	1,762	1,778	避險
期貨契約	小型群聯期貨	賣方	65 口	3,360	3,406	避險
期貨契約	僑威期貨	買方	1 口	165	168	避險
期貨契約	威盛期貨	買方	75 口	23,297	23,400	避險
期貨契約	萬海期貨	買方	4 口	446	440	避險
期貨契約	奇鋐期貨	賣方	1 口	598	671	避險
期貨契約	漢翔期貨	賣方	27 口	2,840	2,900	避險
期貨契約	中天期貨	賣方	3 口	297	302	避險
期貨契約	小型嘉澤期貨	賣方	3 口	321	323	避險
期貨契約	小型健策期貨	買方	11 口	824	848	避險
期貨契約	大亞期貨	買方	1 口	70	69	避險
期貨契約	金像電期貨	賣方	41 口	17,510	17,917	避險
期貨契約	合一期貨	賣方	35 口	13,530	13,615	避險
期貨契約	立端期貨	賣方	1 口	225	224	避險
期貨契約	小型寶雅期貨	賣方	10 口	555	552	避險

112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			
期貨契約	小型力旺期貨	賣方	12 口	\$ 2,994	\$ 2,940	避險
期貨契約	世紀鋼期貨	買方	3 口	1,034	1,044	避險
期貨契約	小型台達電期貨	賣方	56 口	1,719	1,756	避險
期貨契約	小型創意期貨	買方	119 口	20,718	20,647	避險
期貨契約	美時期貨	賣方	1 口	548	543	避險
期貨契約	臺股期貨	賣方	86 口	306,979	307,364	避險
期貨契約	南亞期貨	買方	18 口	2,440	2,394	交易目的
期貨契約	中鋼期貨	買方	378 口	19,474	20,293	交易目的
期貨契約	聯電期貨	買方	356 口	36,084	37,451	交易目的
期貨契約	台積電期貨	買方	445 口	525,232	527,770	交易目的
期貨契約	台積電期貨	賣方	28 口	32,993	33,208	交易目的
期貨契約	富邦金期貨	買方	15 口	1,945	1,938	交易目的
期貨契約	台塑期貨	買方	11 口	1,744	1,740	交易目的
期貨契約	仁寶期貨	買方	29 口	2,210	2,320	交易目的
期貨契約	仁寶期貨	賣方	10 口	741	798	交易目的
期貨契約	友達期貨	買方	486 口	16,241	17,642	交易目的
期貨契約	國泰金期貨	買方	13 口	1,168	1,187	交易目的
期貨契約	兆豐金期貨	賣方	13 口	1,011	1,014	交易目的
期貨契約	兆豐金期貨	買方	29 口	2,289	2,268	交易目的
期貨契約	台新金期貨	賣方	1 口	35	36	交易目的
期貨契約	中信金期貨	買方	60 口	3,404	3,384	交易目的
期貨契約	統一期貨	買方	25 口	3,701	3,700	交易目的
期貨契約	華新期貨	買方	418 口	32,054	32,263	交易目的
期貨契約	中環期貨	買方	79 口	1,735	1,809	交易目的
期貨契約	佳世達期貨	賣方	16 口	1,419	1,538	交易目的
期貨契約	大同期貨	賣方	1,120 口	95,918	94,192	交易目的
期貨契約	南亞科期貨	賣方	142 口	20,947	22,294	交易目的
期貨契約	長榮期貨	買方	389 口	115,460	111,932	交易目的
期貨契約	陽明期貨	買方	223 口	23,608	22,969	交易目的
期貨契約	華航期貨	賣方	648 口	28,165	27,994	交易目的
期貨契約	彰銀期貨	買方	75 口	2,708	2,685	交易目的
期貨契約	新光金期貨	賣方	162 口	2,833	2,864	交易目的
期貨契約	台泥期貨	買方	33 口	2,258	2,297	交易目的
期貨契約	台化期貨	賣方	58 口	7,395	7,238	交易目的
期貨契約	鴻海期貨	賣方	419 口	85,224	87,571	交易目的
期貨契約	旺宏期貨	賣方	35 口	2,160	2,198	交易目的
期貨契約	華碩期貨	賣方	31 口	29,926	30,380	交易目的
期貨契約	廣達期貨	買方	39 口	16,881	17,550	交易目的
期貨契約	中華電期貨	賣方	4 口	958	956	交易目的
期貨契約	玉山金期貨	賣方	8 口	409	413	交易目的
期貨契約	元大金期貨	買方	9 口	478	495	交易目的
期貨契約	第一金期貨	賣方	1 口	54	55	交易目的
期貨契約	群創期貨	賣方	7 口	179	200	交易目的
期貨契約	宏碁期貨	買方	81 口	8,739	8,732	交易目的
期貨契約	聯發科期貨	買方	11 口	22,540	22,330	交易目的
期貨契約	聯發科期貨	賣方	16 口	32,341	32,640	交易目的
期貨契約	潤泰全期貨	買方	3 口	384	385	交易目的
期貨契約	緯創期貨	賣方	85 口	16,532	16,796	交易目的
期貨契約	國喬期貨	買方	62 口	1,887	1,885	交易目的

112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			
期貨契約	中石化期貨	賣方	141 口	\$ 2,752	\$ 2,761	交易目的
期貨契約	東陽期貨	買方	3 口	467	461	交易目的
期貨契約	南紡期貨	賣方	37 口	1,174	1,169	交易目的
期貨契約	東元期貨	賣方	8 口	734	748	交易目的
期貨契約	F-亞德期貨	賣方	1 口	1,982	2,020	交易目的
期貨契約	中纖期貨	買方	8 口	134	131	交易目的
期貨契約	台肥期貨	賣方	3 口	403	406	交易目的
期貨契約	東鋼期貨	買方	22 口	3,162	3,124	交易目的
期貨契約	中鴻期貨	賣方	53 口	2,914	2,756	交易目的
期貨契約	大成鋼期貨	買方	211 口	16,529	16,628	交易目的
期貨契約	上銀期貨	賣方	13 口	5,888	6,084	交易目的
期貨契約	正新期貨	買方	14 口	1,283	1,257	交易目的
期貨契約	裕隆期貨	買方	561 口	84,378	84,038	交易目的
期貨契約	光寶科期貨	買方	12 口	2,757	2,820	交易目的
期貨契約	光寶科期貨	賣方	5 口	1,154	1,170	交易目的
期貨契約	台達電期貨	賣方	12 口	7,406	7,524	交易目的
期貨契約	金寶期貨	賣方	16 口	520	523	交易目的
期貨契約	華通期貨	賣方	5 口	724	707	交易目的
期貨契約	精英期貨	賣方	7 口	443	442	交易目的
期貨契約	友訊期貨	賣方	22 口	873	876	交易目的
期貨契約	光磊期貨	買方	113 口	10,737	10,617	交易目的
期貨契約	華邦電期貨	買方	102 口	6,014	6,198	交易目的
期貨契約	聯強期貨	買方	46 口	6,309	6,440	交易目的
期貨契約	鴻準期貨	賣方	7 口	732	745	交易目的
期貨契約	技嘉期貨	賣方	14 口	7,389	7,448	交易目的
期貨契約	微星期貨	賣方	1 口	412	409	交易目的
期貨契約	瑞昱期貨	買方	21 口	19,659	19,719	交易目的
期貨契約	正崴期貨	買方	57 口	5,616	5,512	交易目的
期貨契約	億光期貨	買方	1 口	94	100	交易目的
期貨契約	凌陽期貨	賣方	1 口	68	69	交易目的
期貨契約	漢唐期貨	賣方	5 口	2,734	2,660	交易目的
期貨契約	京元電期貨	買方	1 口	189	170	交易目的
期貨契約	櫃買期貨	賣方	10 口	9,332	9,362	交易目的
期貨契約	全新期貨	賣方	3 口	964	966	交易目的
期貨契約	義隆期貨	賣方	4 口	1,305	1,296	交易目的
期貨契約	可成期貨	賣方	16 口	5,996	6,208	交易目的
期貨契約	強茂期貨	買方	10 口	1,412	1,344	交易目的
期貨契約	兆赫期貨	賣方	10 口	447	437	交易目的
期貨契約	富櫃200期貨	賣方	8 口	3,698	3,701	交易目的
期貨契約	瑞軒期貨	買方	6 口	156	155	交易目的
期貨契約	華新科期貨	買方	5 口	1,338	1,235	交易目的
期貨契約	宏達電期貨	賣方	9 口	926	923	交易目的
期貨契約	中工期貨	賣方	832 口	22,487	22,380	交易目的
期貨契約	冠德期貨	買方	1 口	76	78	交易目的
期貨契約	興富發期貨	買方	5 口	402	401	交易目的
期貨契約	華固期貨	買方	11 口	2,114	2,114	交易目的
期貨契約	新興期貨	買方	34 口	1,852	1,734	交易目的
期貨契約	長榮航期貨	賣方	61 口	3,833	3,837	交易目的
期貨契約	農林期貨	賣方	10 口	447	435	交易目的

112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			
期貨契約	晶豪科期貨	買方	62 口	\$ 12,599	\$ 12,120	交易目的
期貨契約	大立光期貨	賣方	2 口	10,768	11,520	交易目的
期貨契約	亞光期貨	買方	8 口	1,160	1,125	交易目的
期貨契約	聯詠期貨	買方	34 口	34,568	35,020	交易目的
期貨契約	智原期貨	買方	48 口	35,586	34,224	交易目的
期貨契約	文曄期貨	賣方	2 口	448	450	交易目的
期貨契約	文曄期貨	賣方	10 口	2,195	2,280	交易目的
期貨契約	欣興期貨	賣方	14 口	5,016	4,928	交易目的
期貨契約	晶技期貨	賣方	4 口	788	790	交易目的
期貨契約	景碩期貨	買方	10 口	1,995	1,990	交易目的
期貨契約	景碩期貨	賣方	9 口	1,800	1,795	交易目的
期貨契約	新日興期貨	買方	1 口	248	250	交易目的
期貨契約	新日興期貨	賣方	15 口	3,762	3,735	交易目的
期貨契約	明泰期貨	賣方	17 口	1,285	1,284	交易目的
期貨契約	創意期貨	買方	18 口	63,073	62,460	交易目的
期貨契約	嘉澤期貨	賣方	1 口	2,140	2,150	交易目的
期貨契約	健策期貨	賣方	8 口	12,018	12,336	交易目的
期貨契約	F-TPK期貨	買方	92 口	6,479	6,679	交易目的
期貨契約	大聯大期貨	買方	36 口	5,725	5,861	交易目的
期貨契約	和碩期貨	買方	7 口	1,197	1,218	交易目的
期貨契約	長虹期貨	買方	5 口	780	784	交易目的
期貨契約	嘉聯益期貨	賣方	7 口	316	313	交易目的
期貨契約	瑞儀期貨	買方	3 口	809	792	交易目的
期貨契約	聯茂期貨	買方	15 口	2,519	2,556	交易目的
期貨契約	力成期貨	買方	19 口	5,557	5,339	交易目的
期貨契約	同欣電期貨	賣方	1 口	304	314	交易目的
期貨契約	台表科期貨	賣方	16 口	3,046	3,072	交易目的
期貨契約	康舒期貨	買方	22 口	1,789	1,801	交易目的
期貨契約	啟基期貨	賣方	10 口	3,118	3,135	交易目的
期貨契約	台虹期貨	買方	1 口	86	98	交易目的
期貨契約	達方期貨	買方	54 口	6,071	5,843	交易目的
期貨契約	寶成期貨	賣方	12 口	761	745	交易目的
期貨契約	宏全期貨	賣方	83 口	20,684	20,876	交易目的
期貨契約	潤泰新期貨	賣方	9 口	667	681	交易目的
期貨契約	聚陽期貨	賣方	51 口	36,134	36,159	交易目的
期貨契約	台玻期貨	買方	8 口	305	303	交易目的
期貨契約	台玻期貨	賣方	1 口	38	38	交易目的
期貨契約	廣宇期貨	賣方	1 口	71	71	交易目的
期貨契約	健鼎期貨	賣方	9 口	3,601	3,519	交易目的
期貨契約	台灣大期貨	買方	7 口	1,378	1,382	交易目的
期貨契約	玉晶光期貨	買方	26 口	21,766	21,840	交易目的
期貨契約	台郡期貨	賣方	1 口	176	177	交易目的
期貨契約	美利達期貨	賣方	12 口	4,444	4,392	交易目的
期貨契約	合庫金期貨	賣方	1 口	53	53	交易目的
期貨契約	英業達期貨	買方	219 口	22,734	23,083	交易目的
期貨契約	遠傳期貨	賣方	41 口	6,624	6,552	交易目的
期貨契約	F-臻鼎期貨	買方	19 口	4,046	4,123	交易目的
期貨契約	F-中租期貨	賣方	6 口	2,242	2,310	交易目的
期貨契約	國巨期貨	買方	32 口	38,726	38,208	交易目的

112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			
期貨契約	南電期貨	買方	4 口	\$ 1,975	\$ 2,008	交易目的
期貨契約	葡萄王期貨	賣方	3 口	926	936	交易目的
期貨契約	敬鵬期貨	賣方	1 口	104	101	交易目的
期貨契約	致茂期貨	買方	1 口	428	428	交易目的
期貨契約	美律期貨	買方	33 口	7,571	7,260	交易目的
期貨契約	矽格期貨	買方	2 口	277	261	交易目的
期貨契約	小型臺指	買方	1,384 口	1,229,186	1,235,483	交易目的
期貨契約	小型臺指	賣方	825 口	733,703	734,562	交易目的
期貨契約	小型臺指W1	賣方	98 口	87,523	87,681	交易目的
期貨契約	小型臺指W2	買方	169 口	150,939	151,094	交易目的
期貨契約	穩懋期貨	賣方	1 口	339	317	交易目的
期貨契約	璟德期貨	買方	1 口	476	489	交易目的
期貨契約	威剛期貨	賣方	24 口	4,874	4,978	交易目的
期貨契約	欣銓期貨	賣方	7 口	1,071	1,040	交易目的
期貨契約	碩禾期貨	買方	5 口	871	907	交易目的
期貨契約	晟德期貨	賣方	3 口	274	266	交易目的
期貨契約	榮剛期貨	買方	28 口	2,832	2,750	交易目的
期貨契約	榮剛期貨	賣方	10 口	995	983	交易目的
期貨契約	中光電期貨	賣方	2 口	294	286	交易目的
期貨契約	中美晶期貨	賣方	9 口	3,551	3,519	交易目的
期貨契約	頤邦期貨	買方	20 口	3,010	2,884	交易目的
期貨契約	網家期貨	賣方	5 口	454	441	交易目的
期貨契約	元太期貨	買方	17 口	6,820	6,725	交易目的
期貨契約	群聯期貨	賣方	27 口	28,658	28,296	交易目的
期貨契約	台灣50ETF期貨	買方	410 口	555,034	555,745	交易目的
期貨契約	FB上証ETF期貨	賣方	1 口	273	276	交易目的
期貨契約	為升期貨	買方	2 口	544	538	交易目的
期貨契約	彩晶期貨	買方	267 口	6,115	6,320	交易目的
期貨契約	胡連期貨	買方	5 口	1,549	1,585	交易目的
期貨契約	CFA50ETF期貨	賣方	20 口	3,782	3,760	交易目的
期貨契約	深100ETF期貨	賣方	3 口	298	305	交易目的
期貨契約	小型大立光期貨	賣方	6 口	1,694	1,728	交易目的
期貨契約	群益深証中小期ETF	賣方	8 口	928	933	交易目的
期貨契約	智邦期貨	賣方	8 口	8,037	8,320	交易目的
期貨契約	樺漢期貨	賣方	48 口	25,980	25,728	交易目的
期貨契約	和大型期貨	賣方	3 口	357	356	交易目的
期貨契約	榮成期貨	買方	34 口	1,006	1,020	交易目的
期貨契約	聯亞期貨	買方	3 口	649	636	交易目的
期貨契約	同致期貨	買方	7 口	2,022	2,030	交易目的
期貨契約	台耀期貨	賣方	31 口	7,470	7,869	交易目的
期貨契約	環球晶期貨	買方	1 口	1,174	1,174	交易目的
期貨契約	精測期貨	買方	2 口	2,288	2,260	交易目的
期貨契約	小型精測期貨	賣方	100 口	5,735	5,650	交易目的
期貨契約	日月光投控期貨	買方	10 口	2,670	2,680	交易目的
期貨契約	日月光投控期貨	賣方	23 口	6,074	6,187	交易目的
期貨契約	原相期貨	賣方	18 口	5,483	5,562	交易目的
期貨契約	小型環球晶期貨	賣方	64 口	3,965	3,757	交易目的
期貨契約	智擎期貨	賣方	7 口	1,437	1,477	交易目的
期貨契約	泰博期貨	買方	4 口	1,270	1,316	交易目的

112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			
期貨契約	台半期貨	買方	6 口	\$ 1,111	\$ 1,102	交易目的
期貨契約	元大高股息ETF	賣方	1 口	360	375	交易目的
期貨契約	台灣高鐵期貨	賣方	8 口	493	490	交易目的
期貨契約	力旺期貨	賣方	2 口	10,168	9,780	交易目的
期貨契約	台光電期貨	買方	2 口	1,514	1,524	交易目的
期貨契約	台光電期貨	賣方	3 口	2,237	2,277	交易目的
期貨契約	信昌電期貨	賣方	2 口	210	195	交易目的
期貨契約	合晶期貨	買方	39 口	3,468	3,381	交易目的
期貨契約	大江期貨	賣方	4 口	1,350	1,364	交易目的
期貨契約	小型祥碩期貨	賣方	1 口	182	182	交易目的
期貨契約	金居期貨	買方	8 口	976	968	交易目的
期貨契約	宏捷科期貨	賣方	26 口	6,727	6,812	交易目的
期貨契約	神達期貨	賣方	33 口	2,669	2,937	交易目的
期貨契約	雙鴻期貨	買方	29 口	20,017	20,541	交易目的
期貨契約	小型聯發科期貨	賣方	1 口	102	102	交易目的
期貨契約	緯穎期貨	賣方	8 口	27,812	29,200	交易目的
期貨契約	小型緯穎期貨	賣方	50 口	8,661	9,125	交易目的
期貨契約	鈦象期貨	賣方	4 口	5,898	5,816	交易目的
期貨契約	小型鈦象期貨	買方	24 口	1,891	1,745	交易目的
期貨契約	小型信驊期貨	賣方	4 口	1,252	1,244	交易目的
期貨契約	富采投控期貨	賣方	13 口	1,171	1,205	交易目的
期貨契約	裕民期貨	買方	24 口	2,552	2,506	交易目的
期貨契約	台勝科期貨	賣方	13 口	4,807	4,381	交易目的
期貨契約	小型國巨期貨	賣方	3 口	183	179	交易目的
期貨契約	小型台積電期貨	買方	2 口	115	119	交易目的
期貨契約	小型瑞昱期貨	買方	61 口	2,873	2,864	交易目的
期貨契約	小型聯詠期貨	買方	40 口	2,063	2,060	交易目的
期貨契約	小型穩懋期貨	賣方	20 口	339	317	交易目的
期貨契約	小型玉晶光期貨	買方	30 口	1,282	1,260	交易目的
期貨契約	永豐餘期貨	賣方	19 口	1,291	1,237	交易目的
期貨契約	精材期貨	買方	5 口	1,286	1,270	交易目的
期貨契約	小型上銀期貨	買方	1 口	22	23	交易目的
期貨契約	小型群聯期貨	買方	3 口	158	157	交易目的
期貨契約	長興期貨	賣方	4 口	233	233	交易目的
期貨契約	僑威期貨	賣方	15 口	2,494	2,517	交易目的
期貨契約	小型華碩期貨	買方	36 口	1,575	1,764	交易目的
期貨契約	超豐期貨	買方	2 口	246	247	交易目的
期貨契約	南茂期貨	買方	32 口	2,809	2,707	交易目的
期貨契約	光罩期貨	買方	22 口	3,137	3,137	交易目的
期貨契約	威盛期貨	買方	206 口	64,728	64,272	交易目的
期貨契約	萬海期貨	賣方	55 口	6,045	6,050	交易目的
期貨契約	高端疫苗期貨	賣方	15 口	2,090	2,100	交易目的
期貨契約	力積電期貨	買方	37 口	2,193	2,182	交易目的
期貨契約	奇鎰期貨	買方	2 口	1,339	1,342	交易目的
期貨契約	奇鎰期貨	賣方	2 口	1,239	1,342	交易目的
期貨契約	中磊期貨	賣方	21 口	5,825	5,649	交易目的
期貨契約	漢翔期貨	買方	3 口	315	322	交易目的
期貨契約	中天期貨	賣方	6 口	606	605	交易目的
期貨契約	新唐期貨	買方	19 口	5,582	5,415	交易目的

112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			
期貨契約	小型嘉澤期貨	賣方	49 口	\$ 5,310	\$ 5,268	交易目的
期貨契約	小型健策期貨	賣方	25 口	1,675	1,928	交易目的
期貨契約	大亞期貨	買方	143 口	9,867	9,822	交易目的
期貨契約	金像電期貨	賣方	39 口	16,981	17,043	交易目的
期貨契約	元晶期貨	賣方	12 口	716	701	交易目的
期貨契約	合一期貨	賣方	9 口	3,478	3,501	交易目的
期貨契約	立端期貨	買方	5 口	1,129	1,120	交易目的
期貨契約	小型寶雅期貨	買方	59 口	3,282	3,257	交易目的
期貨契約	小型力旺期貨	買方	4 口	963	980	交易目的
期貨契約	世紀鋼期貨	買方	10 口	3,371	3,490	交易目的
期貨契約	世紀鋼期貨	賣方	556 口	199,788	193,488	交易目的
期貨契約	小型創意期貨	賣方	13 口	2,249	2,256	交易目的
期貨契約	富邦越南ETF期貨	賣方	6 口	712	706	交易目的
期貨契約	群益台灣ESG低碳E	賣方	2 口	339	347	交易目的
期貨契約	元大美債20年ETF	買方	16 口	4,947	4,944	交易目的
期貨契約	元大美債20年ETF	賣方	896 口	273,185	276,522	交易目的
期貨契約	美時期貨	賣方	2 口	1,062	1,086	交易目的
期貨契約	華紙期貨	賣方	9 口	446	425	交易目的
期貨契約	小型聚陽期貨	買方	1 口	35	35	交易目的
期貨契約	電子期貨	買方	19 口	67,738	67,766	交易目的
期貨契約	臺股期貨	買方	230 口	821,026	820,926	交易目的
期貨契約	臺股期貨	賣方	353 口	1,251,751	1,258,921	交易目的
期貨契約	小型電子期貨	買方	34 口	15,129	15,149	交易目的
期貨契約	小型電子期貨	賣方	4 口	1,783	1,784	交易目的
期貨契約	小型金融期貨	賣方	98 口	42,098	42,125	交易目的
選擇權契約	臺指選W1 買權	買方	150 口	8	6	交易目的
選擇權契約	臺指選W1 買權	賣方	150 口 (	143)	(139)	交易目的
選擇權契約	臺指選W1 賣權	買方	525 口	27	14	交易目的
選擇權契約	臺指選W1 賣權	賣方	525 口 (	456)	(216)	交易目的
選擇權契約	臺指選W1 買權	買方	1 口	3	2	交易目的
選擇權契約	臺指選W1 買權	賣方	14 口 (	24)	(21)	交易目的
選擇權契約	臺指選擇權 買權	賣方	196 口 (	1,042)	(1,619)	避險
選擇權契約	臺指選擇權 買權	賣方	27 口 (	128)	(192)	交易目的
選擇權契約	臺指選擇權 賣權	買方	248 口	180	69	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。

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：

113年12月31日							
	美金	歐元	港幣	日圓	人民幣	其他	總計
外幣金融資產							
期貨交易保證金							
一自有資金	\$ 40,914	\$ 1,690	\$ 8,996	\$ 4,818	\$ 12,054	\$ 15,065	\$ 83,537
註：民國113年12月31日美金兌台幣32.785元/歐元兌台幣34.140元/港幣兌台幣4.222元/日圓兌台幣0.210元/人民幣兌台幣4.478元							

112年12月31日							
	美金	歐元	港幣	日圓	人民幣	其他	總計
外幣金融資產							
期貨交易保證金							
一自有資金	\$ 30,573	(\$ 706)	\$ 16,193	\$ 2,953	\$ 11,296	\$ 25,526	\$ 85,836
註：民國112年12月31日美金兌台幣30.705元/歐元兌台幣33.980元/港幣兌台幣3.929元/日圓兌台幣0.217元/人民幣兌台幣4.327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 113 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：

	113年12月31日	112年12月31日
期貨交易保證金—自有資金	\$ 3,358,908	\$ 4,121,639
超額保證金	\$ 2,539,376	\$ 3,469,589

(2) 因期貨自營業務而認列之衍生工具(損)益一期貨明細如下：

	113年1月至12月	112年1月至12月
期貨契約利益	\$ 2,352,951	\$ 576,101
選擇權交易利益	91,193	185,035
期貨契約損失	(1,921,875)	(599,098)
選擇權交易損失	(97,754)	(129,759)
合計	\$ 424,515	\$ 32,279

(二) 以公允價值衡量之公允價值等級資訊

1. 公允價值衡量之金融工具

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

2. 金融工具公允價值衡量之等級資訊

(1) 本公司期貨自營部門金融工具以公允價值衡量之三等級定義

A. 第一等級

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

B. 第二等級

資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司期貨自營部門民國 113 年及 112 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無投資無活絡市場之權益工具。

(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

113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	\$ 3,359,076	\$ 3,359,076	-	-

以公允價值衡量之金融工具項目

112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	\$ 4,121,730	\$ 4,121,730	-	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	2,187	2,187	-	-

(以下空白)

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

規定 條次	計 算 公 式	113年12月31日		112年12月31日		標準	執行情形
		計 算 式	比 率	計 算 式	比 率		
17	業 主 權 益	3,136,072	28.33 倍	1,983,329	28.55 倍	≥1	符合標準
	(負債總額-期貨交易人權益)	110,680		69,475			
17	流 動 資 產	5,301,806	47.90 倍	5,271,642	75.88 倍	≥1	符合標準
	流 動 負 債	110,680		69,475			
22	業 主 權 益	3,136,072	784.02 %	1,983,329	495.83 %	≥60%	符合標準
	最低實收資本額	400,000		400,000		≥40%	
22	調整後淨資本額	2,661,069	324.71 %	1,587,756	243.50 %	≥20%	符合標準
	期貨交易人未沖銷部位 所需之客戶保證金總額	819,533		652,050		≥15%	

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
現金及約當現金明細表
民國113年12月31日

項 目		摘 要		金 額	備 註
活期存款					
台幣存款				\$	9,474
外幣存款		美元	166 仟元 匯率： 32.785		
		港幣	6,233 仟元 匯率： 4.222		31,747
定期存款					
台幣存款		到期日：民國114年1月1日至民國114年12月20日 利率：0.665%~1.720%			1,758,800
外幣存款		美元	4,200 仟元 匯率： 32.785		
		到期日：民國114年1月8日至民國114年1月13日 利率：4.800%~4.830%			137,697
合計				\$	<u>1,937,718</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113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						3, 358, 908	3, 358, 908	-	
買入選擇權									
臺指選W1 買權	買方	50 口				86	60	-	避 險
臺指選W1 賣權	買方	50 口				83	98	-	避 險
臺指選擇權 買權	買方	3 口				10	10	-	交 易 目 的
						179	168	-	
合計						\$ 3, 359, 114	\$ 3, 359, 076	\$ -	

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113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	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			\$ 3,199,548	
		美元	\$ 953	32.785	31,246	
		日圓	22,946	0.210	4,818	
		港幣	61	4.222	258	
		英鎊	9	41.190	390	
		歐元	50	34.140	1,690	
		人民幣	2,646	4.478	11,843	
					<u>3,249,793</u>	
群益期貨股份有限公司	期貨交易保證金	台幣			40,211	
元大期貨股份有限公司	期貨交易保證金	台幣			20,150	
		越南盾	8,566,522	0.001	10,955	
		美元	391	32.785	12,808	
		泰銖	3,864	0.962	3,719	
		港幣	2,070	4.222	8,738	
		人民幣	47	4.478	211	
					<u>56,581</u>	
凱基期貨股份有限公司	期貨交易保證金	台幣			15,463	
		美元	(96)	32.785	(3,140)	
					<u>12,323</u>	
					<u>\$ 3,358,908</u>	

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門

其他應收款

民國113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>
應收利息		定期存款利息		\$	4,991		
其他應收款		代徵交易稅獎金			21		
合計				\$	5,012		

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113年1月1日至113年12月31日

單位：新台幣仟元
 提供擔保
 或抵押情形

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
電腦設備	\$ 7,679	\$ 3,602	(\$ 1,729)	\$ 9,552	無
租賃權益改良	-	398	-	398	無
合計	<u>\$ 7,679</u>	<u>\$ 4,000</u>	<u>(\$ 1,729)</u>	<u>\$ 9,950</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113年1月1日至113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
電腦設備	(\$ 3,929)	(\$ 2,135)	\$ 1,729	(\$ 4,335)	註一
租賃權益改良	-	(13)	-	(13)	註二
合計	(\$ 3,929)	(\$ 2,148)	\$ 1,729	(\$ 4,348)	

註一：電腦設備耐用年限為3~5年。

註二：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-期貨部門
無形資產變動
民國113年1月1日至113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	\$ 9,081	\$ -	(\$ 3,552)	\$ 5,529	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113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

應付帳款

民國113年12月31日

單位：新台幣仟元

<u>客戶名稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
非關係人：						
國稅局		期貨交易稅	\$	<u>194</u>		

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門

其他應付款

民國113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>
應付指期經手費				\$	2,768		
應付指期交割結算費					1,341		
應付薪資					2,092		
應付獎金					103,774		
其他					511		
合計				\$	<u>110,486</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113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		(\$	8,234,771)		
		期貨非避險分戶保證金			10,311,770		
		其他			2,546		
合計				\$	2,079,545		

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113年1月1日至113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		\$	2,340,851			
期貨契約利益-非避險	未實現			12,100			
小計				2,352,951			
選擇權交易利益-非避險	已實現			91,439			
選擇權交易利益-非避險	未實現		(	246)			
小計				91,193			
合計				2,444,144			
衍生工具損失：							
期貨契約損失-非避險	已實現		(	1,913,085)			
期貨契約損失-非避險	未實現		(	8,790)			
小計			(	1,921,875)			
選擇權交易損失-非避險	已實現		(	97,770)			
選擇權交易損失-非避險	未實現			16			
小計			(	97,754)			
合計			(	2,019,629)			
總計			\$	424,515			

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113年1月1日至113年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	113年度	112年度	備 註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 145,383	\$ 86,211	
勞健保費用	3,609	3,569	
退休金費用	1,443	1,669	
其他員工福利費用	1,928	1,338	
折舊費用	2,148	2,123	
攤銷費用	3,552	4,120	
其他營業費用	131,291	54,836	
	<u>\$ 289,354</u>	<u>\$ 153,866</u>	

附註：

1. 民國 113 年及 112 年度之之員工人數均為 22 人，其中未兼任員工之董事人數均為 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\$6,926(『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\$4,218(『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\$6,608(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\$3,919(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 68.61%(『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 113 年及 112 年度監察人酬金皆為 0 元，係因本公司設置審計委員會故無監察人酬金。
4. 本公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)：
 - (1) 董事：依公司章程第 19 條，董事之報酬為授權董事會依其對於本公司營運參與之程度及貢獻，並參酌同業水準議定之。獨立董事按月支領固定報酬，並不參與董事酬勞分配。
 - (2) 經理人及員工：依工作規則第 37 條，本公司薪資政策為公平合理的補償員工對公司的貢獻、在同業中公司能提供員工有競爭性的薪資、薪資水準符合政府相關法令及適當控制薪資的成本。

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113年1月1日至113年12月31日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
財務收入				\$	22,466		
外幣兌換淨利益					14,132		
期貨交易所報價獎勵金					11,780		
其他					166		
合計				\$	48,544		

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1140440 號

會員姓名：
(1) 林瑟凱
(2) 郭柏如

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區基隆路一段333號27樓

事務所統一編號：03932533

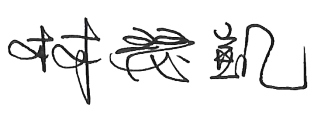
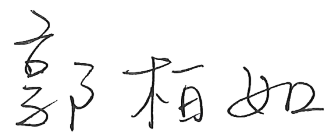
事務所電話：(02)27296666

委託人統一編號：23218183

會員書字號：
(1) 北市會證字第 2967 號
(2) 北市會證字第 3368 號

印鑑證明書用途：辦理 統一綜合證券股份有限公司

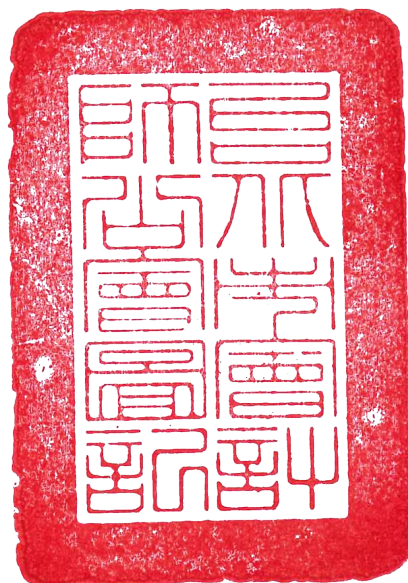
113 年 01 月 01 日 至
113 年度（自民國 113 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)		存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 114 年 01 月 21 日