

統一綜合證券股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國 114 年及 113 年第二季
(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及子公司
民國 114 年及 113 年第二季合併財務報告暨會計師查核報告
目 錄

項	目	頁 次
一、 封面		1
二、 目錄		2 ~ 3
三、 會計師查核報告書		4 ~ 8
四、 合併資產負債表		9 ~ 10
五、 合併綜合損益表		11 ~ 12
六、 合併權益變動表		13
七、 合併現金流量表		14 ~ 15
八、 合併財務報表附註		16 ~ 88
(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) 重大會計政策之彙總說明		17 ~ 19
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源		19
(六) 重要會計項目之說明		19 ~ 43
(七) 關係人交易		44 ~ 48
(八) 質押之資產		49
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾		49

項

目

頁 次

(十) 重大之災害損失	49
(十一)重大之期後事項	49
(十二)其他	50 ~ 79
(十三)附註揭露事項	80 ~ 86
(十四)部門資訊	86 ~ 88

會計師查核報告

(114)財審報字第 25001612 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及子公司民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，足以允當表達統一綜合證券股份有限公司及子公司民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之合併財務狀況、民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併現金流量。

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合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依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及子公司保持超然獨立，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及子公司民國 114 年第二季合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

統一綜合證券股份有限公司及子公司民國 114 年第二季合併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；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 114 年 6 月 30 日，統一綜合證券股份有限公司及子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 1,510,853 仟元。

統一綜合證券股份有限公司及子公司持有之未上市(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。管理階層委託專家協助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及主觀判斷。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及子公司之財務狀況，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. 評估所使用之衡量方法係為所屬產業普遍採用；
3. 評估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及子公司合併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，本會計師對上開合併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 114 年 6 月 30 日對前述公司採用權益法之投資金額為新台幣 2,370,754 仟元，占資產總額之 1.20%，民國 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣 12,144 仟元及(45,449)仟元，各占綜合損益總額之 3.07% 及(10.53%)。

其他事項 - 個體財務報告

統一綜合證券股份有限公司已編製民國 114 年及 113 年上半年度個體財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見加其他事項段及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

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

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

6. 對於統一綜合證券股份有限公司及子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責統一綜合證券股份有限公司及子公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成統一綜合證券股份有限公司及子公司財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對統一綜合證券股份有限公司及子公司民國 114 年第二季合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資誠聯合會計師事務所

王方瑜

會計師

郭柏如

郭柏如



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 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 114 年 8 月 27 日

統一綜合證券股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 114 年 6 月 30 日及民國 113 年 12 月 31 日、6 月 30 日

單位：新台幣仟元

資產	附註	114年6月30日		113年12月31日		113年6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%
110000 流動資產							
111100 現金及約當現金	六(一)	\$ 8,252,543	4	\$ 7,720,139	4	\$ 6,110,450	3
112000 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	55,252,117	28	61,405,082	32	67,958,249	36
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)	8,704,166	5	4,495,890	2	3,711,912	2
114010 附賣回債券投資	六(四)	148,610	-	-	-	20,803	-
114030 應收證券融資款	六(五)	15,850,237	8	21,935,917	11	22,155,682	12
114040 轉融通保證金		8,153	-	6,647	-	31,242	-
114050 應收轉融通擔保價款		6,793	-	5,513	-	25,650	-
114060 應收證券借貸款項	六(六)	18,909,447	10	18,600,130	10	18,574,372	10
114070 客戶保證金專戶	六(七)	43,865,720	22	35,545,540	19	23,620,653	13
114090 借券擔保價款		531,802	-	402,885	-	734,086	-
114100 借券保證金—存出		623,475	-	374,439	-	1,923,721	1
114110 應收票據		1,381	-	338	-	935	-
114130 應收帳款	六(八)	31,640,280	16	29,482,722	15	32,275,579	17
114140 應收帳款—關係人	六(八)	1,383	-	944	-	1,545	-
114150 預付款項		53,524	-	37,168	-	57,569	-
114170 其他應收款	六(九)	168,594	-	100,882	-	312,402	-
114600 本期所得稅資產		179	-	190	-	118	-
119000 其他流動資產	六(十)	3,725,280	2	3,170,687	2	2,447,674	1
110000 流動資產合計		187,743,684	95	183,285,113	95	179,962,642	95
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)	116,487	-	117,671	-	117,390	-
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)	1,510,853	1	1,452,561	1	1,381,269	1
124100 採用權益法之投資	六(十三)	3,168,820	2	3,611,621	2	3,382,507	2
125000 不動產及設備	六(十四)	2,616,408	1	2,641,569	1	2,622,439	1
125800 使用權資產	六(十五)	238,731	-	222,677	-	160,373	-
126000 投資性不動產	六(十七)	182,019	-	182,731	-	183,442	-
127000 無形資產	六(十八)	276,437	-	290,626	-	293,287	-
128000 遲延所得稅資產	六(四十九)	133,477	-	132,712	-	131,340	-
129000 其他非流動資產	六(十九)	1,822,569	1	1,535,916	1	1,451,448	1
120000 非流動資產合計		10,065,801	5	10,188,084	5	9,723,495	5
906001 資產總計		\$ 197,809,485	100	\$ 193,473,197	100	\$ 189,686,137	100

(續次頁)

統一綜合證券股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 114 年 6 月 30 日及民國 113 年 12 月 31 日、6 月 30 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	114 年 6 月 30 日		113 年 12 月 31 日		113 年 6 月 30 日	
		金額	%	金額	%	金額	%
210000 流動負債							
211100 短期借款	六(二十)	\$ 2,607,880	1	\$ 8,804,220	5	\$ 12,835,120	7
211200 應付商業本票	六(二十一)	13,093,407	7	32,969,815	17	32,808,987	17
212000 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二十二)	22,282,959	11	13,536,538	7	14,104,485	8
214010 附買回債券負債	六(二十三)	23,635,241	12	15,589,881	8	14,747,689	8
214040 融券保證金		1,029,298	1	1,208,692	1	693,604	-
214050 應付融券擔保價款		1,375,292	1	1,707,090	1	920,618	1
214070 借券保證金—存入		3,012,515	2	973,576	1	4,162,931	2
214080 期貨交易人權益	六(七)	43,822,153	22	35,522,374	18	23,597,437	12
214090 專戶分戶帳客戶權益		2,818,648	1	1,973,140	1	1,466,262	1
214130 應付帳款	六(二十四)	30,091,309	15	27,475,583	14	32,019,656	17
214150 預收款項		2,790	-	3,682	-	2,928	-
214160 代收款項		664,886	-	957,998	1	746,254	-
214170 其他應付款	六(二十五)	3,690,768	2	2,858,854	1	4,483,128	2
214200 其他金融負債—流動	六(二十六)	14,824,324	8	13,801,583	7	12,736,224	7
214600 本期所得稅負債		127,717	-	310,465	-	197,362	-
216000 租賃負債—流動		74,321	-	72,104	-	59,777	-
219000 其他流動負債		119,407	-	89,371	-	101,242	-
210000 流動負債總計		163,272,915	83	157,854,966	82	155,683,704	82
220000 非流動負債							
225100 負債準備—非流動		22,308	-	15,585	-	15,551	-
226000 租賃負債—非流動		158,602	-	149,590	-	98,044	-
228000 遲延所得稅負債	六(四十九)	73,203	-	21,235	-	60,439	-
229000 其他非流動負債	六(二十七)	24,251	-	38,219	-	46,032	-
220000 非流動負債總計		278,364	-	224,629	-	220,066	-
906003 負債總計		163,551,279	83	158,079,595	82	155,903,770	82
300000 屬屬於母公司業主之權益							
301000 股本							
301010 普通股股本	六(二十九)	14,558,313	7	14,558,313	8	14,558,313	8
301070 待分配股票股利	六(二十九)	1,455,831	1	-	-	-	-
302000 資本公積	六(二十九)	88,963	-	91,261	-	91,261	-
304000 保留盈餘	六(三十)						
304010 法定盈餘公積		4,671,304	2	4,233,889	2	4,233,889	2
304020 特別盈餘公積		10,677,898	6	9,803,068	5	9,803,068	5
304040 未分配盈餘		540,924	-	4,381,105	2	3,076,599	2
305000 其他權益		2,111,714	1	2,221,269	1	1,923,498	1
300000 總計		34,104,947	17	35,288,905	18	33,686,628	18
306000 非控制權益		153,259	-	104,697	-	95,739	-
906004 權益總計		34,258,206	17	35,393,602	18	33,782,367	18
906002 負債及權益總計		\$ 197,809,485	100	\$ 193,473,197	100	\$ 189,686,137	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，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及子公司
 合併綜合損益表
 民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	114 年 4 月 1 日		113 年 4 月 1 日		114 年 1 月 1 日		113 年 1 月 1 日	
		至 6 月 30 日	金額 %	至 6 月 30 日	金額 %	至 6 月 30 日	金額 %	至 6 月 30 日	金額 %
400000 收益									
401000 經紀手續費收入	六(三十一)	\$ 951,141	41	\$ 1,264,553	35	\$ 1,888,494	47	\$ 2,333,248	31
404000 承銷業務收入	六(三十二)	41,266	2	32,343	1	61,529	2	64,309	1
406000 財富管理業務淨收益		16,180	1	16,379	-	31,666	1	36,293	-
410000 營業證券出售淨利益(損失)	六(三十三)	(1,549,385)	(67)	3,329,240	93	(1,935,919)	(48)	5,937,655	78
421100 股務代理收入		28,113	1	27,092	1	50,284	1	48,049	1
421200 利息收入	六(三十四)	569,926	25	498,338	14	1,209,143	30	1,000,299	13
421300 股利收入		240,985	10	226,181	6	360,643	9	340,907	5
421500 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	六(三十五)			1,702,724	74	1,661,470	46	(267,443)	(7)
421600 债券及附賣回債券融券回補淨利益(損失)	六(三十六)			(149,763)	(7)	(296,681)	(8)	(202,366)	(5)
421610 债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(三十七)			(461,385)	(20)	26,017	1	16,349	-
421750 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資已實現淨利益(損失)	六(三十八)			42,489	2	-	-	42,489	1
421800 期貨交易保證金—有價證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)		-	-	(81,590)	(2)	-	-	-	-
422000 發行指數投資證券淨利益(損失)		(26,391)	(1)	(35,266)	(1)	(10,608)	-	(101,470)	(1)
422100 發行指數投資證券管理及手續費收入		993	-	1,427	-	2,150	-	2,958	-
422200 發行認購(售)權證淨利益(損失)	六(三十九)	(66,044)	(3)	(427,198)	(12)	588,468	15	(898,654)	(12)
424400 衍生工具淨利益(損失)	六(四十)	779,545	34	(2,868,986)	(80)	1,836,355	45	(4,218,764)	(56)
425300 預期信用減損損失及迴轉利益	六(四十一)			2,649	-	(4,380)	-	19,148	-
428000 其他營業收益	六(四十二)	<u>188,350</u>	<u>8</u>	<u>231,422</u>	<u>6</u>	<u>349,334</u>	<u>9</u>	<u>522,719</u>	<u>7</u>
		<u>2,311,393</u>	<u>100</u>	<u>3,600,361</u>	<u>100</u>	<u>4,039,716</u>	<u>100</u>	<u>7,598,477</u>	<u>100</u>
500000 支出及費用									
501000/									
502000/									
503000 手續費支出	六(四十三)	(148,413)	(7)	(203,537)	(6)	(310,346)	(8)	(374,483)	(5)
507000 指數投資證券發行及管理支出		(1,288)	-	(1,351)	-	(4,707)	-	(5,104)	-
521200 財務成本	六(四十四)	(411,927)	(18)	(380,577)	(11)	(834,111)	(21)	(739,627)	(10)
524100 期貨佣金支出		(26,113)	(1)	(22,649)	(1)	(53,697)	(1)	(45,305)	(1)
524300 結算交割服務費支出		(28,704)	(1)	(38,614)	(1)	(56,366)	(1)	(70,499)	(1)
528000 其他營業支出		(29)	-	(1,639)	-	(764)	-	(1,886)	-
531000 員工福利費用	六(四十五)	(771,381)	(33)	(1,034,378)	(29)	(1,494,865)	(37)	(2,240,755)	(29)
532000 折舊及攤銷費用	六(四十六)	(97,099)	(4)	(88,788)	(2)	(192,470)	(5)	(174,117)	(2)
533000 其他營業費用	六(四十七)	(561,989)	(24)	(622,524)	(17)	(1,090,807)	(27)	(1,147,673)	(15)
		(2,046,943)	(88)	(2,394,057)	(67)	(4,038,133)	(100)	(4,799,449)	(63)

(續次頁)

統一綜合證券股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	114 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日		113 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日		114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日		113 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業利益		\$ 264,450	12	\$ 1,206,304	33	\$ 1,583	-	\$ 2,799,028	37
601000 採用權益法認列之關聯企業及	六(十三)								
合資損益之份額		110,770	5	62,688	2	153,011	4	103,682	1
602000 其他利益及損失	六(四十八)	326,550	14	227,965	6	597,673	15	438,443	6
902001 稅前淨利		701,770	31	1,496,957	41	752,267	19	3,341,153	44
701000 所得稅(費用)利益	六(四十九)	(108,430)	(5)	(149,931)	(4)	(221,809)	(6)	(265,669)	(4)
902005 本期淨利		\$ 593,340	26	\$ 1,347,026	37	\$ 530,458	13	\$ 3,075,484	40
其他綜合損益									
不重分類至損益之項目									
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)		\$ 184,586	8	\$ 291,139	8	\$ 131,586	4	\$ 461,770	6
805550 採用權益法認列之關聯企									
業及合資之其他綜合損益									
份額-不重分類至損益		(426)	-	11,842	-	4,302	-	14,455	-
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		(426,279)	(19)	32,689	1	(358,996)	(9)	119,167	2
805615 透過其他綜合損益按公允									
價值衡量之債務工具投資									
未實現評價淨利益(損失)		44,493	2	(13,268)	-	124,155	3	(101,302)	(1)
805000 本期其他綜合損益(稅後淨									
額)		(\$ 197,626)	(9)	\$ 322,402	9	(\$ 98,953)	(2)	\$ 494,090	7
902006 本期綜合損益總額		\$ 395,714	17	\$ 1,669,428	46	\$ 431,505	11	\$ 3,569,574	47
淨利歸屬於：									
913100 母公司業主		\$ 587,786	26	\$ 1,343,991	37	\$ 520,549	13	\$ 3,069,644	40
913200 非控制權益		\$ 5,554	-	\$ 3,035	-	\$ 9,909	-	\$ 5,840	-
綜合損益總額歸屬於：									
914100 母公司業主		\$ 390,342	17	\$ 1,662,378	46	\$ 419,754	11	\$ 3,558,833	47
914200 非控制權益		\$ 5,372	-	\$ 7,050	-	\$ 11,751	-	\$ 10,741	-
每股盈餘									
六(五十)									
975000 基本每股盈餘		\$ 0.37		\$ 0.84		\$ 0.33		\$ 1.92	
985000 稀釋每股盈餘		\$ 0.37		\$ 0.84		\$ 0.32		\$ 1.91	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，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及子公司
合併損益變動表
民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	歸股	屬於本	母公司	保留	業盈餘	其	他	之權益	益													
									普通股	待分配股利	股本	資本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	之兌換差額	國外營運機構	價值衡量之金融資產	未實現損益	總計	非控制權益
<u>113 年 1 至 6 月</u>																						
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	\$ 92,616	\$ 32,142,108									
113 年 1 至 6 月淨利		-		-	-	-	-	-	3,069,644	-	-	3,069,644	5,840	3,075,484								
113 年 1 至 6 月其他綜合損益		-		-	-	-	-	-	-	119,167	370,022	489,189	4,901	494,090								
113 年 1 至 6 月綜合損益總額		-		-	-	-	-	-	3,069,644	119,167	370,022	3,558,833	10,741	3,569,574								
112 年度盈餘指撥及分配	六(三十)																					
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)	-	(1,921,697)	-	-	-	-	-				
非控制權益變動		-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,618)	(7,618)	-	-	-				
113 年 6 月 30 日餘額		\$ 14,558,313		\$ -	\$ 91,261	\$ 4,233,889	\$ 9,803,068	\$ 3,076,599	\$ 163,140	\$ 1,760,358	\$ 33,686,628	\$ 95,739	\$ 33,782,367									
<u>114 年 1 至 6 月</u>																						
114 年 1 月 1 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	\$ 104,697	\$ 35,393,602									
114 年 1 至 6 月淨利		-		-	-	-	-	520,549	-	-	520,549	9,909	530,458									
114 年 1 至 6 月其他綜合損益		-		-	-	-	-	-	(358,996)	258,201	(100,795)	1,842	(98,953)									
114 年 1 至 6 月綜合損益總額		-		-	-	-	-	520,549	(358,996)	258,201	419,754	11,751	431,505									
113 年度盈餘指撥及分配																						
法定盈餘公積		-		-	-	437,415	-	(437,415)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
特別盈餘公積		-		-	-	-	874,830	(874,830)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
股東現金股利		-		-	-	-	-	(1,601,414)	-	-	(1,601,414)	-	(1,601,414)	-	(1,601,414)	-	-	-				
股東股票股利		-	1,455,831	-	-	-	-	(1,455,831)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
對子公司所有權權益變動		-	-	(2,298)	-	-	-	8,760	-	(8,760)	(2,298)	2,298	-	-	-	-	-	-				
非控制權益變動		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,513	34,513									
114 年 6 月 30 日餘額		\$ 14,558,313		\$ 1,455,831	\$ 88,963	\$ 4,671,304	\$ 10,677,898	\$ 540,924	(\$ 158,307)	\$ 2,270,021	\$ 34,104,947	\$ 153,259	\$ 34,258,206									

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林寬成



經理人：楊凱智

~13~



會計主管：安芝立



統一綜合證券股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	附註	114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	113 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
--	----	-----------------------------	-----------------------------

營業活動之現金流量

本期稅前淨利	\$ 752,267	\$ 3,341,153
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)(三十五)	
債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(三十七)	267,443 (3,266,537)
預期信用減損損失及迴轉利益	六(四十一)	(16,349) 130,655
折舊費用	六(四十六)	(18,969) (17,417)
攤銷費用	六(四十六)	137,791 125,210
財務成本	六(四十四)	54,679 48,907
利息收入(含財務收入)	六(三十四)	834,111 739,627
股利收入	(四十八)	(1,707,933) (1,327,975)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(十三)	(388,077) (347,858)
處分及報廢不動產及設備(利益)損失	六(十四)	(153,011) (103,682)
租賃修改淨(利益)損失	-	1 35
營業外金融工具按公允價值衡量之(利益)損失	六(四十八)	(10,934) (7,267)
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	5,898,865	(10,983,115)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
附賣回債券投資	(4,730,709)	(325,670)
應收證券融資款	(148,610)	(20,803)
轉融通保證金	(6,103,968)	(4,741,679)
應收轉融通擔保價款	(1,506)	(29,260)
應收證券借貸款項	(1,280)	(24,174)
客戶保證金專戶	(309,317)	(9,327,203)
借券擔保價款	(8,320,180)	(3,094,536)
借券保證金—存出	(128,917)	(282,689)
應收票據	(249,036)	(1,448,016)
應收帳款	(1,043)	540
應收帳款-關係人	(1,785,626)	(12,935,111)
預付款項	(439)	354
其他應收款	(16,356)	(8,023)
其他流動資產	(57,741)	(14,000)
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	8,762,770	3,502,518
附買回債券負債	8,045,360	(4,392,817)
融券保證金	(179,394)	(227,489)
應付融券擔保價款	(331,798)	(242,886)
借券保證金—存入	2,038,939	2,530,923
期貨交易人權益	8,299,779	3,099,543
專戶分戶帳客戶權益	845,508	614,179
應付帳款	2,328,395	14,843,270
預收款項	(892)	714
代收款項	(293,112)	131,874
其他應付款	(776,890)	292,905
其他金融負債—流動	1,022,741	7,512,205
其他流動負債	30,036	17,187

(續 次 頁)

統一綜合證券股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	附註	114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	113 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
--	----	-----------------------------	-----------------------------

營運產生之現金流入(流出)	\$ 25,239,941	(\$ 16,960,357)
收取之利息	1,736,847	1,290,690
收取之股利	596,068	219,295
支付之所得稅	(353,343)	(293,024)
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>27,219,513</u>	(15,743,396)

投資活動之現金流量

取得不動產及設備	六(十四) (34,646)	(38,318)
取得無形資產	六(十八) (11,232)	(15,162)
其他非流動資產(增加)減少	(272,376)	(197,314)
預付設備款增加	(77,746)	(66,115)
投資活動之淨現金流出	<u>(396,000)</u>	(316,909)

籌資活動之現金流量

短期借款增加(減少)	(6,196,340)	5,890,361
應付商業本票增加(減少)	(19,910,000)	11,700,000
其他非流動負債增加(減少)	(13,968)	(18,457)
租賃負債本金償還	(41,216)	(37,467)
支付之利息	(749,780)	(765,618)
非控制權益變動	<u>46,696</u>	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	<u>(26,864,608)</u>	<u>16,768,819</u>
匯率影響數	<u>573,499</u>	(108,042)
本期現金及約當現金增加數	532,404	600,472
期初現金及約當現金餘額	<u>7,720,139</u>	<u>5,509,978</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 8,252,543</u>	<u>\$ 6,110,450</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，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及子公司
合併財務報表附註
民國 114 年及 113 年第二季



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 114 年 6 月 30 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) 本公司及子公司(以下簡稱「合併公司」)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等。
- (三) 本公司股票在臺灣證券交易所掛牌買賣。
- (四) 截至民國 114 年及 113 年 6 月 30 日止，合併公司員工分別為 1,827 人及 1,737 人。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 114 年 8 月 27 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 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

合併公司經評估上述準則及解釋對合併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
下表彙列民國 115 年適用之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
國際財務報導準則會計準則之年度改善-第11冊	民國115年1月1日
合併公司經評估上述準則及解釋對合併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18號「財務報表中之表達與揭露」	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
除下列所述者外，經評估上述準則及解釋對合併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「財務報表中之表達與揭露」	
國際財務報導準則第 18 號「財務報表中之表達與揭露」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

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及期中財務報表適用部分說明如下，餘與民國 113 年度合併財務報告附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

1. 本合併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及金管會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。

2. 本合併財務報告應併同民國 113 年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併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)之合併財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用合併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，或涉及合併財務報告之重大假設及估計值之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與民國 113 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
本公司	統一期貨股份有限公司 (以下簡稱統一期貨)	期貨經紀及自營	95.82% (註4)	96.69%	96.69%
"	統一證券投資顧問股份有限公司(以下簡稱 統一投顧)	有價證券之投資顧問	100%	100%	100%
"	統一證券(香港)有限公司(以下簡稱統一證 券(香港))(註1)	有價證券自營、承 銷、經紀及投資顧問	100% (註3)	100%	100%
"	統一綜合保險代理人股份有限公司(以下簡 稱統一保代)	保險代理人	100%	100%	100%
"	統証創業投資股份有限公司(以下簡稱統証 創投)	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	100%	100%	100%
"	統一財富管理(香港)有限公司(以下簡稱統 一財管(香港))	財富管理業務	- (註2)	- (註2)	100%

註 1：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。

註 2：子公司統一財管(香港)於民國 111 年 3 月經董事會通過辦理解散清算事宜，並於 113 年 7 月清算完結，故停止納入合併個體之中。

註 3：統一證券（香港）有限公司已於民國 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：子公司統一期貨於民國 114 年 3 月 25 日完成現金增資，本公司依持股比例參與認購 \$453,706，原始投資金額由 \$644,650 增至 \$1,098,356，投資比率由原 96.69% 下降為 95.82%。

（四）員工福利

1. 除以下關於期中規定說明外，餘請參閱民國 113 年度合併財務報告附註四（二十二）。
2. 期中期間之確定福利計畫退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

（五）所得稅

1. 除以下關於期中規定說明外，餘請參閱民國 113 年度合併財務報告附註四（二十四）。
2. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 113 年度合併財務報告附註五之說明。

六、重要會計項目之說明

（一）現金及約當現金

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
零用金	\$ 1,650	\$ 150	\$ 1,650
支票存款	650,731	652,376	582,130
活期存款			
台幣存款	1,496,854	1,738,726	1,024,677
外幣存款	1,446,306	1,341,884	1,146,339
定期存款	4,657,002	3,987,003	3,355,654
合計	\$ 8,252,543	\$ 7,720,139	\$ 6,110,450

合併公司民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 月 30 日，定期存款年利率（含外幣）分別為 0.680%~5.400%、0.665%~5.250% 及 0.565%~5.430%。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
<u>流動項目：</u>			
<u>強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：</u>			
<u>借出證券</u>			
借出證券	\$ -	\$ 26,015	\$ 306,662
借出證券評價調整	- (1,004)	5,515	
合計	- 25,011	312,177	
<u>開放式基金及貨幣市場工具及經紀商投資有價證券</u>			
開放式基金	300,053	352,740	423,394
指數股票型基金	152,548	116,807	105,585
小計	452,601	469,547	528,979
評價調整	14,330	3,393	27,081
合計	466,931	472,940	556,060
<u>營業證券-自營</u>			
上市櫃公司股票	3,526,493	8,767,530	14,360,706
政府公債	401,033	99,972	49,875
普通公司債	5,113,407	3,613,718	2,506,273
可轉換公司債	1,171,025	1,421,755	1,948,552
興櫃公司股票	198,179	245,565	247,585
國外有價證券	10,415,679	7,919,695	8,614,680
指數股票型基金	2,389,818	5,272,039	3,999,077
非上市、上櫃、興櫃股票	168,943	168,945	183,343
小計	23,384,577	27,509,219	31,910,091
評價調整	229,614	477,428	2,729,510
合計	23,614,191	27,986,647	34,639,601
<u>營業證券-承銷</u>			
上市櫃公司股票	84,204	67,610	114,740
可轉換公司債	847,386	783,244	678,210
小計	931,590	850,854	792,950
評價調整	96,470	152,654	269,902
合計	1,028,060	1,003,508	1,062,852
<u>營業證券-避險</u>			
上市櫃公司股票	5,700,487	8,605,280	11,696,554
普通公司債	5,010,013	4,350,000	3,090,000
可轉換公司債	12,805,307	14,190,274	9,568,011
認購(售)權證	44,807	38,420	15,866
國外有價證券	286,546	438,295	402,377
指數股票型基金	16,372	25,222	7,511
小計	23,863,532	27,647,491	24,780,319
評價調整	(113,553)	31,959	1,743,999
合計	23,749,979	27,679,450	26,524,318
<u>買入選擇權-期貨</u>	4,138	747	5,216
<u>期貨交易保證金-自有資金</u>	6,178,230	4,176,721	4,822,159
<u>衍生性工具資產-櫃檯</u>	210,588	60,058	35,866
總計	<u>\$ 55,252,117</u>	<u>\$ 61,405,082</u>	<u>\$ 67,958,249</u>

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30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	\$ 49,903	\$ 49,878	\$ 49,853
非上市、上櫃、興櫃股票	435	435	435
其他	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
合計	100,338	100,313	100,288
評價調整	16,149	17,358	17,102
總計	\$ 116,487	\$ 117,671	\$ 117,390

1. 合併公司分別於民國 114 年及 113 年 4 月至 6 月暨 1 月至 6 月認列透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債產生之已實現及未實現淨利益（損失）分別為 \$230,294、\$1,308,433、\$26,986 及 \$3,234,824。
2. 合併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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
流動項目：			
權益工具：			
營業證券-自營			
上市櫃公司股票	\$ 1,126,104	\$ 279,894	\$ 189,812
評價調整	617,012	543,717	454,510
合計	1,743,116	823,611	644,322
債務工具：			
營業證券-自營			
國外債券	6,854,924	3,681,435	3,125,117
評價調整	106,126	(9,156)	(57,527)
合計	6,961,050	3,672,279	3,067,590
總計	\$ 8,704,166	\$ 4,495,890	\$ 3,711,912
	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
非流動項目：			
權益工具：			
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 37,565	\$ 37,565	\$ 37,565
評價調整	1,473,288	1,414,996	1,343,704
總計	\$ 1,510,853	\$ 1,452,561	\$ 1,381,269

1. 合併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 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 月 30 日之公允價值分別為 \$3,253,969、\$2,276,172 及 \$2,025,591。

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：

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>				
認列於其他綜合損益之公允價值變動-母公司	\$ 184,768	\$ 287,124	\$ 129,744	\$ 456,869
業主				
認列於其他綜合損益之公允價值變動-非控制權益	(182)	4,015	1,842	4,901
合計	\$ 184,586	\$ 291,139	\$ 131,586	\$ 461,770
認列於損益之股利收入於本期期末仍持有者	\$ 61,565	\$ 2,335	\$ 64,567	\$ 4,669
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具</u>	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 44,493	(\$ 13,268)	\$ 124,155	(\$ 101,302)
自累計其他綜合損益重新分類至損益因除列標的轉列者				
認列於損益之利息收入	\$ 67,966	\$ 30,195	\$ 119,017	\$ 57,705

3. 合併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之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 附賣回債券投資

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
國外債券	\$ 148,610	\$ -	\$ 20,803
上列民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 月 30 日之附賣回債券投資於一年內到期，逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息賣回，全部賣回總價分別為 \$149,546、\$0 及 \$20,984，各幣別承作年利率列示如下：			

幣別	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
外幣(註)	1.78% ~ 4.23%	-	3.48%

註：外幣包含歐元及美元。

(五) 應收證券融資款

應收證券融資款係以客戶融資買進之股票提供作為擔保，年利率皆為 6.4%。

(六) 應收證券借貸款項

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
應收借貸款項-客戶以其買進證券或持有之有價證券為擔保	\$ 545,694	\$ 62,596	\$ 214,303
應收借貸款項-不限用途	18,363,753	18,537,534	18,360,069
合計	\$ 18,909,447	\$ 18,600,130	\$ 18,574,372

註：依規定計算擔保維持率，擔保維持率不低於 130%。

(七) 客戶保證金專戶

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
銀行存款	\$ 29,525,561	\$ 23,313,389	\$ 16,013,762
結算機構結算餘額	7,932,976	5,315,769	5,477,065
其他期貨商結算餘額	6,407,099	6,916,025	2,129,369
有價證券	84	357	457
合計	<u>\$ 43,865,720</u>	<u>\$ 35,545,540</u>	<u>\$ 23,620,653</u>

民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 月 30 日之客戶保證金專戶餘額與期貨交易人權益餘額差異說明：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
客戶保證金專戶餘額	\$ 43,865,720	\$ 35,545,540	\$ 23,620,653
加：提早入金及過帳後內轉外	18,984	11,446	18,743
減：手續費收入待轉出	(17,729)	(18,959)	(20,155)
期交稅待轉出	(1,044)	(1,180)	(2,295)
暫收款	(43,778)	(14,473)	(19,509)
期貨交易人權益餘額	<u>\$ 43,822,153</u>	<u>\$ 35,522,374</u>	<u>\$ 23,597,437</u>

(八) 應收帳款

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
應收帳款—關係人	\$ 1,383	\$ 944	\$ 1,545
應收帳款—非關係人			
應收交割帳款—經紀	\$ 17,425,888	\$ 14,492,455	\$ 19,471,715
應收交割帳款—自營	4,622,322	3,165,884	5,691,073
應收交割帳款—外國債券	6,032,603	9,987,065	3,253,294
應收交割帳款—不限用途	487,254	290	26,442
應收交割帳款—複委託	201,142	27,815	77,108
應收即期外匯款	289,058	56,868	126,916
應收利息	796,652	821,069	505,938
交割代價	1,200,536	625,228	2,676,060
應收股利	206,391	42,637	156,698
其他	379,028	263,902	290,673
小計	<u>31,640,874</u>	<u>29,483,213</u>	<u>32,275,917</u>
減：備抵損失	(594)	(491)	(338)
合計	<u>\$ 31,640,280</u>	<u>\$ 29,482,722</u>	<u>\$ 32,275,579</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

應收帳款	114年6月30日					
	30天內	31-90天	91-180天	181天-1年	超過1年	合計
應收帳款—關係人	\$ 905	\$ 478	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,383
應收帳款—非關係人	30,867,149	149,331	101,239	263,894	259,261	31,640,874
合計	<u>\$30,868,054</u>	<u>\$149,809</u>	<u>\$101,239</u>	<u>\$263,894</u>	<u>\$259,261</u>	<u>\$31,642,257</u>

	113年12月31日					合計
	30天內	31-90天	91-180天	181天-1年	超過1年	
應收帳款						
應收帳款 - 關係人	\$ 763	\$ 181	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 944
應收帳款 - 非關係人	28,682,701	138,774	143,370	381,924	136,444	29,483,213
合計	<u>\$28,683,464</u>	<u>\$138,955</u>	<u>\$143,370</u>	<u>\$381,924</u>	<u>\$136,444</u>	<u>\$29,484,157</u>

	113年6月30日					合計
	30天內	31-90天	91-180天	181天-1年	超過1年	
應收帳款						
應收帳款 - 關係人	\$ 917	\$ 628	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,545
應收帳款 - 非關係人	31,787,862	127,434	119,603	153,016	88,002	32,275,917
合計	<u>\$31,788,779</u>	<u>\$128,062</u>	<u>\$119,603</u>	<u>\$153,016</u>	<u>\$ 88,002</u>	<u>\$32,277,462</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)。

(九) 其他應收款

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
應收利息	\$ 88,248	\$ 81,387	\$ 59,325
應收股利	3,110	-	219,394
其他	77,511	19,770	33,958
小計	168,869	101,157	312,677
減：備抵損失	(275)	(275)	(275)
合計	<u>\$ 168,594</u>	<u>\$ 100,882</u>	<u>\$ 312,402</u>

相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(十) 其他流動資產

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
待交割款項	\$ 365,334	\$ 178,819	\$ 292,757
質押定期存款	500,000	500,000	500,000
外幣借券存入保證金	5,977	44,257	24,743
代收承銷股款	15	383,532	117,970
專戶分戶留存客戶款	2,818,648	1,973,140	1,466,262
其他	35,306	90,939	45,942
合計	<u>\$ 3,725,280</u>	<u>\$ 3,170,687</u>	<u>\$ 2,447,674</u>

(十一) 金融資產之移轉

1. 合併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，並反映合併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，合併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，但合併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：

114年6月30日		
金融資產類別	已移轉金融資產帳面金額	相關金融負債帳面金額
透過損益按公允價值衡量之金融資產 附買回條件協議	\$ 17,583,818	\$ 16,818,066
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	6,961,050	6,817,175

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

113年6月30日		
金融資產類別	已移轉金融資產帳面金額	相關金融負債帳面金額
透過損益按公允價值衡量之金融資產 附買回條件協議	\$ 12,535,554	\$ 11,700,978
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	3,067,591	3,046,711

(十二) 金融資產及金融負債之互抵

1. 合併公司亦有從事未符合公報規定互抵條件，但有與交易對手簽訂受可執行淨額交割總約定或類似協議規範，如：衍生工具、附買回或附賣回交易。上述受可執行淨交割總約定或類似協議若交易之一方有違約之情事發生時，交易之另一方得選擇以淨額交割。

2. 下表列示上述金融資產與金融負債互抵之相關資訊：

(以下空白)

(1) 金融資產

114年6月30日

說明	已認列之金融 資產總額	於資產負債表中互 抵之已認列之金融 負債總額	列報於資產負 債表之金融資 產淨額	未於資產負債表互抵之相關金額			淨額
				金融工具	所收取之現金擔 保品		
衍生工具	\$ 210,588	\$ -	\$ 210,588	\$ 142,012	\$ -	\$ 68,576	
附賣回債券投資	148,610	-	148,610	146,148	-	2,462	
合計	\$ 359,198	\$ -	\$ 359,198	\$ 288,160	\$ -	\$ 71,038	

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	

113年6月30日

說明	已認列之金融 資產總額	於資產負債表中互 抵之已認列之金融 負債總額	列報於資產負 債表之金融資 產淨額	未於資產負債表互抵之相關金額			淨額
				金融工具	所收取之現金擔 保品		
衍生工具	\$ 35,866	\$ -	\$ 35,866	\$ 3,074	\$ -	\$ 32,792	
附賣回債券投資	20,803	-	20,803	20,301	-	502	
合計	\$ 56,669	\$ -	\$ 56,669	\$ 23,375	\$ -	\$ 33,294	

(2) 金融負債

114年6月30日

說明	已認列之金融 負債總額	於資產負債表中 互抵之已認列之 金融資產總額	列報於資產負 債表之金融負 債淨額	未於資產負債表互抵之相關金額			淨額
				金融工具	所收取之現金擔 保品		
衍生工具	\$ 142,012	\$ -	\$ 142,012	\$ 142,012	\$ -	\$ -	\$ -
附買回債券負債	16,614,640	-	16,614,640	16,614,640	-	-	-
合計	<u>\$16,756,652</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$16,756,652</u>	<u>\$ 16,756,652</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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	\$ 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>	<u>\$ -</u>

113年6月30日

說明	已認列之金融 負債總額	於資產負債表中 互抵之已認列之 金融資產總額	列報於資產負 債表之金融負 債淨額	未於資產負債表互抵之相關金額			淨額
				金融工具	所收取之現金擔 保品		
衍生工具	\$ 3,074	\$ -	\$ 3,074	\$ 3,074	\$ -	\$ -	\$ -
附買回債券負債	12,297,175	-	12,297,175	12,297,175	-	-	-
合計	<u>\$12,300,249</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$12,300,249</u>	<u>\$ 12,300,249</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(十三)採用權益法之投資

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
統一證券投資信託(股)公司	\$ 798,066	\$ 970,159	\$ 763,715
金圓統一證券有限公司	2,370,754	2,641,462	2,618,792
	<u>\$ 3,168,820</u>	<u>\$ 3,611,621</u>	<u>\$ 3,382,507</u>

1. 合併公司於民國 114 年及 113 年 4 月至 6 月暨 1 月至 6 月採權益法評價長期股權投資所認列之採用權益法之關聯企業之損益份額分別為 \$110,770、\$62,688、\$153,011 及 \$103,682。
2. 合併公司持有統一證券投資信託(股)公司 42.49% 股權，為該公司單一最大股東，其他股權主要集中於 22 位股東、該公司股東會出席股東表決權之半數超過合併公司表決權，且合併公司未擔任該公司主要管理階層，顯示合併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。
3. 關聯企業

(1)合併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
		114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日		
統一證券投資信託(股)公司	台北市	42.49%	42.49%	42.49%	關聯企業	權益法
金圓統一證券有限公司	廈門	49%	49%	49%	關聯企業	權益法

(2)合併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		
	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
流動資產	\$ 1,064,046	\$ 1,598,836	\$ 1,528,505
非流動資產	957,305	942,434	900,283
流動負債	(427,507)	(531,046)	(979,169)
非流動負債	(138,354)	(149,789)	(74,967)
淨資產總額	<u>\$ 1,455,490</u>	<u>\$ 1,860,435</u>	<u>\$ 1,374,652</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 618,544	\$ 790,637	\$ 584,193
商譽及其他	179,522	179,522	179,522
關聯企業帳面價值	<u>\$ 798,066</u>	<u>\$ 970,159</u>	<u>\$ 763,715</u>

資產負債表

	金圓統一證券有限公司		
	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
流動資產	\$ 7,323,239	\$ 6,228,068	\$ 7,024,441
非流動資產	733,118	227,432	238,410
流動負債	(3,150,700)	(1,022,718)	(1,872,512)
非流動負債	(67,388)	(42,046)	(45,864)
淨資產總額	<u>\$ 4,838,269</u>	<u>\$ 5,390,736</u>	<u>\$ 5,344,475</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 2,370,754	\$ 2,641,462	\$ 2,618,792
關聯企業帳面價值	<u>\$ 2,370,754</u>	<u>\$ 2,641,462</u>	<u>\$ 2,618,792</u>
<u>綜合損益表</u>			

	統一證券投資信託(股)公司	
	114年1月至6月	113年1月至6月
收入	\$ 1,271,479	\$ 1,091,354
繼續營業單位本期淨利	\$ 466,994	\$ 403,427
其他綜合損益(稅後淨額)	10,124	34,013
本期綜合損益總額	<u>\$ 477,118</u>	<u>\$ 437,440</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ 374,855</u>	<u>\$ 219,394</u>

	金圓統一證券有限公司	
	114年1月至6月	113年1月至6月
收入	\$ 250,985	\$ 183,235
繼續營業單位本期淨損	(\$ 92,754)	(\$ 138,296)
本期綜合損益總額	<u>(\$ 92,754)</u>	<u>(\$ 138,296)</u>

(十四)不動產及設備

	114年1月至6月					
1月1日	土	地	建 築 物	設 備	租 賃 權 益 改 良	合 計
成 本	\$ 1,738,051	\$ 1,182,575	\$ 615,696	\$ 46,574	\$ 3,582,896	
累計折舊及減損	-	(591,743)	(330,286)	(19,298)	(941,327)	
合 計	<u>\$ 1,738,051</u>	<u>\$ 590,832</u>	<u>\$ 285,410</u>	<u>\$ 27,276</u>	<u>\$ 2,641,569</u>	
1月1日	\$ 1,738,051	\$ 590,832	\$ 285,410	\$ 27,276	\$ 2,641,569	
增 添 分 類	-	1,443	33,203	-	34,646	
重 分 類	-	-	(1)	-	(1)	
折 舊	-	12,025	9,176	13,010	34,211	
6月30日	<u>\$ 1,738,051</u>	<u>\$ 581,738</u>	<u>\$ 260,321</u>	<u>\$ 36,298</u>	<u>\$ 2,616,408</u>	
6月30日	<u>土 地</u>	<u>建 築 物</u>	<u>設 備</u>	<u>租 賃 權 益 改 良</u>	<u>合 計</u>	
成 本	\$ 1,738,051	\$ 1,196,043	\$ 638,468	\$ 58,673	\$ 3,631,235	
累計折舊及減損	-	(614,305)	(378,147)	(22,375)	(1,014,827)	
合 計	<u>\$ 1,738,051</u>	<u>\$ 581,738</u>	<u>\$ 260,321</u>	<u>\$ 36,298</u>	<u>\$ 2,616,408</u>	

	113年1月至6月				
1月1日	土 地	建 築 物	設 備	租 賃 權 益 改 良	合 計
成 本	\$ 1,738,051	\$ 1,176,715	\$ 564,286	\$ 34,050	\$ 3,513,102
累計折舊及減損	-	(571,899)	(274,664)	(21,462)	(868,025)
合 計	<u>\$ 1,738,051</u>	<u>\$ 604,816</u>	<u>\$ 289,622</u>	<u>\$ 12,588</u>	<u>\$ 2,645,077</u>
1月1日	\$ 1,738,051	\$ 604,816	\$ 289,622	\$ 12,588	\$ 2,645,077
增 處 分 類	-	778	36,397	1,143	38,318
重 分 類	-	-	(35)	-	(35)
折 舊	-	2,660	18,796	2,610	24,066
	-	(21,180)	(61,080)	(2,727)	(84,987)
6月30日	<u>\$ 1,738,051</u>	<u>\$ 587,074</u>	<u>\$ 283,700</u>	<u>\$ 13,614</u>	<u>\$ 2,622,439</u>
6月30日	<u>土 地</u>	<u>建 築 物</u>	<u>設 備</u>	<u>租 賃 權 益 改 良</u>	<u>合 計</u>
成 本	\$ 1,738,051	\$ 1,178,063	\$ 587,719	\$ 37,803	\$ 3,541,636
累計折舊及減損	-	(590,989)	(304,019)	(24,189)	(919,197)
合 計	<u>\$ 1,738,051</u>	<u>\$ 587,074</u>	<u>\$ 283,700</u>	<u>\$ 13,614</u>	<u>\$ 2,622,439</u>

- 民國 114 年及 113 年 1 月至 6 月合併公司不動產及設備尚無利息資本化情形。
- 民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 月 30 日，合併公司不動產及設備抵押擔保情形請參閱附註八。

(十五)租賃交易—承租人

- 合併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：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 220,989	\$ 202,162	\$ 143,984
運輸設備(公務車)	16,775	18,077	12,491
生財器具(影印機)	967	2,438	3,898
合計	<u>\$ 238,731</u>	<u>\$ 222,677</u>	<u>\$ 160,373</u>
	114年4月至6月	113年4月至6月	113年1月至6月
	折舊費用	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 19,834	\$ 18,351	\$ 38,856
運輸設備(公務車)	1,368	1,536	2,735
生財器具(影印機)	732	733	1,471
合計	<u>\$ 21,934</u>	<u>\$ 20,620</u>	<u>\$ 43,062</u>

- 合併公司於民國 114 年及 113 年 1 月至 6 月使用權資產之增添分別為 \$59,201 及 \$69,294。

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	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ 872	\$ 458	\$ 1,693	\$ 787
屬短期租賃合約之費用	1,132	1,223	2,492	2,499
變動租賃給付之費用	36	30	54	51

5. 合併公司於民國 114 年及 113 年 1 月至 6 月租賃現金流出總額分別為 \$45,455 及 \$40,804。

(十六) 租賃交易一出租人

- 合併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。
- 合併公司於民國 114 年及 113 年 1 月至 6 月基於營業租賃合約分別認列 \$5,824 及 \$6,020 之租金收入，其中無屬變動租賃給付。
- 合併公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
113年	\$ -	\$ -	\$ 6,104
114年	5,519	11,269	10,628
115年	11,039	10,956	10,315
116年	10,497	10,414	9,773
117年	7,323	7,240	6,599
118年	688	641	-
119年	688	-	-
合計	\$ 35,754	\$ 40,520	\$ 43,419

(十七) 投資性不動產

1月1日		114年1月至6月		
		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	
1月1日	\$ 140,176	\$ 42,555	\$ 182,731	
折 舊	-	(712)	(712)	
6月30日	\$ 140,176	\$ 41,843	\$ 182,019	
6月30日		土 地	建 築 物	合 計
成 本	\$ 140,176	\$ 72,533	\$ 212,709	
累計折舊及減損	-	(30,690)	(30,690)	
合 計	\$ 140,176	\$ 41,843	\$ 182,019	

		113年1月至6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	-	(711)	(711)	
6月30日	\$ 140,176	\$ 43,266	\$ 183,442	
6月30日		土 地	建 築 物	合 計
成 本	\$ 140,176	\$ 72,533	\$ 212,709	
累計折舊及減損	-	(29,267)	(29,267)	
合 計	\$ 140,176	\$ 43,266	\$ 183,442	

1. 民國 114 年及 113 年 4 月至 6 月暨 1 月至 6 月由投資性不動產產生之租金收入分別為 \$2,245、\$2,558、\$4,803 及 \$5,024，直接營運費用分別為 \$652、\$616、\$1,289 及 \$1,260。

2. 投資性不動產公允價值資訊請詳附註十二(五)。

(十八)無形資產

		114年1月至6月		
1月1日		電 腦 軟 體	商 譽	客 戶 關 係 及 其 他
成 本	\$ 531,123	\$ 42,004	\$ 89,929	\$ 663,056
累計攤銷及減損	(318,176)	-	(54,254)	(372,430)
合 計	\$ 212,947	\$ 42,004	\$ 35,675	\$ 290,626
1月1日	\$ 212,947	\$ 42,004	\$ 35,675	\$ 290,626
增 添	11,232	-	-	11,232
重 分 類	29,252	-	-	29,252
攤 銷	(54,667)	-	(6)	(54,673)
6月30日	\$ 198,764	\$ 42,004	\$ 35,669	\$ 276,437
6月30日		電 腦 軟 體	商 譽	客 戶 關 係 及 其 他
成 本	\$ 553,275	\$ 42,004	\$ 89,829	\$ 685,108
累計攤銷及減損	(354,511)	-	(54,160)	(408,671)
合 計	\$ 198,764	\$ 42,004	\$ 35,669	\$ 276,437

		113年1月至6月		
1月1日		電 腦 軟 體	商 譴	客 戶 關 係 及 其 他
成 本	\$ 472,236	\$ 42,004	\$ 89,929	\$ 604,169
累計攤銷及減損	(257,496)	-	(54,236)	(311,732)
合 計	\$ 214,740	\$ 42,004	\$ 35,693	\$ 292,437
1月1日	\$ 214,740	\$ 42,004	\$ 35,693	\$ 292,437
增 添	15,162	-	-	15,162
重 分 類	34,588	-	-	34,588
攤 銷	(48,891)	-	(9)	(48,900)
6月30日	\$ 215,599	\$ 42,004	\$ 35,684	\$ 293,287
6月30日		電 腦 軟 體	商 譴	客 戶 關 係 及 其 他
成 本	\$ 498,885	\$ 42,004	\$ 89,929	\$ 630,818
累計攤銷及減損	(283,286)	-	(54,245)	(337,531)
合 計	\$ 215,599	\$ 42,004	\$ 35,684	\$ 293,287

- 民國 114 年及 113 年 1 月至 6 月合併公司無形資產尚無利息資本化情形。
- 商譽及客戶關係係合併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，全數分攤至合併公司證券經紀部門。
- 商譽每年定期減損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。
合併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年度
成長率	0.00%
折現率	12.10%

管理階層根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，並反映相關營運部門之特定風險。

(十九) 其他非流動資產

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
營業保證金	\$ 640,000	\$ 640,000	\$ 640,000
交割結算基金	341,742	315,445	324,680
存出保證金	747,959	502,231	421,827
淨確定福利資產	9,414	9,064	4,207
預付設備款	80,703	66,420	58,220
催收款項	5,219	6,004	3,611
其他	2,751	2,756	2,514
小計	1,827,788	1,541,920	1,455,059
減：備抵損失	(5,219)	(6,004)	(3,611)
合計	<u>\$ 1,822,569</u>	<u>\$ 1,535,916</u>	<u>\$ 1,451,448</u>

(二十) 短期借款

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
無擔保銀行借款	\$ 2,497,880	\$ 8,545,865	\$ 11,773,070
擔保銀行借款	110,000	160,000	770,000
拆入款	-	98,355	292,050
合計	<u>\$ 2,607,880</u>	<u>\$ 8,804,220</u>	<u>\$ 12,835,120</u>

本公司民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 月 30 日，短期借款年利率（含外幣）分別為 1.875%~4.890%、1.870%~5.250% 及 1.775%~5.770%。

(二十一) 應付商業本票

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
發行面值	\$ 13,100,000	\$ 33,010,000	\$ 32,850,000
減：應付商業本票折價	(6,593)	(40,185)	(41,013)
合計	\$ 13,093,407	\$ 32,969,815	\$ 32,808,987

本公司民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 月 30 日，商業本票年利率(含外幣)分別為 1.440%~2.003%、1.682%~2.022% 及 1.680%~2.030%。

(二十二) 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
附賣回債券投資-融券	\$ 280,000	\$ -	\$ 94,720
評價調整	80	-	(609)
小計	280,080	-	94,111
應付債券-避險	1,841,042	793,826	1,369,174
應付債券-避險評價調整	(83,259)	49,671	55,545
應付債券-非避險	13,681,181	6,404,740	4,843,449
應付債券-非避險評價調整	331,257	217,500	492,112
小計	15,770,221	7,465,737	6,760,280
發行認購(售)權證	19,928,478	18,904,723	16,932,746
價值變動損失(利益)	(6,868,601)	(6,344,768)	(988,695)
市價(A)	13,059,877	12,559,955	15,944,051
發行認購(售)權證再買回	(17,164,794)	(16,132,320)	(14,850,241)
價值變動損失(利益)	4,956,862	4,952,966	1,258,164
市價(B)	(12,207,932)	(11,179,354)	(13,592,077)
發行認購(售)權證負債淨額 (A+B)	851,945	1,380,601	2,351,974
賣出選擇權負債-期貨	2,994	1,144	4,681
發行指數投資證券	262,479	306,853	357,978
評價調整	63,696	69,293	112,869
小計	326,175	376,146	470,847
衍生工具負債-櫃檯	5,051,544	4,312,910	4,422,592
合計	\$ 22,282,959	\$ 13,536,538	\$ 14,104,485

合併公司發行認購(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，並得由合併公司擇一採行。

(二十三) 附買回債券負債

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
政府公債	\$ 490,285	\$ 104,131	\$ 50,000
普通公司債	6,449,676	3,219,329	4,917,641
金融債券	100,938	100,235	100,000
國際債券	3,007,597	1,713,508	646,694
國外債券	13,586,745	10,452,678	9,033,354
合計	<u>\$ 23,635,241</u>	<u>\$ 15,589,881</u>	<u>\$ 14,747,689</u>

民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 月 30 日之附買回債券負債均於一年內到期，均逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息買回，全部買回總價分別為 \$23,821,200、\$15,730,764 及 \$14,876,694，各幣別承作年利率列示如下：

幣別	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
新台幣	1.12% ~ 1.70%	1.14% ~ 1.63%	1.14% ~ 1.56%
外幣(註)	0.50% ~ 4.65%	1.75% ~ 4.95%	3.75% ~ 5.75%

註：外幣包含澳幣、歐元、美元、英鎊、日圓及新加坡幣。

(二十四) 應付帳款

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
應付交割帳款—經紀	\$ 16,634,597	\$ 12,373,337	\$ 21,168,360
交割代價	1,812,222	2,727,528	1,093,439
應付交割帳款—自營	3,288,737	1,940,061	4,957,769
應付交割帳款—外國債券	7,334,582	9,983,714	4,088,332
應付即期外匯款	288,708	56,794	126,907
其他	732,463	394,149	584,849
合計	<u>\$ 30,091,309</u>	<u>\$ 27,475,583</u>	<u>\$ 32,019,656</u>

(二十五) 其他應付款

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
應付薪資獎金	\$ 1,046,038	\$ 1,915,817	\$ 1,516,294
應付員工及董事酬勞	259,159	223,772	284,691
應付現金股利	1,613,596	-	1,929,315
其他	771,975	719,265	752,828
合計	<u>\$ 3,690,768</u>	<u>\$ 2,858,854</u>	<u>\$ 4,483,128</u>

(二十六) 其他金融負債—流動

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
保本型商品—固定收益	<u>\$ 14,824,324</u>	<u>\$ 13,801,583</u>	<u>\$ 12,736,224</u>

合併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。

(二十七)其他非流動負債

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
存入保證金	\$ 12,239	\$ 9,042	\$ 5,596
淨確定福利負債	12,012	29,177	40,436
合計	\$ 24,251	\$ 38,219	\$ 46,032

(二十八)退休金

1. 確定福利計畫

(1)合併公司依據「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。合併公司係按月就薪資總額 2%~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。另合併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，合併公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)民國 114 年及 113 年 4 月至 6 月暨 1 月至 6 月，合併公司依上開退休金辦法認列於綜合損益表之退休金分別為 \$409、\$564、\$818 及 \$1,128。

(3)合併公司於民國 115 年度預計支付予退休計畫之提撥金 \$33,956。

2. 確定提撥計畫

自民國 94 年 7 月 1 日起，合併公司依據「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，合併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 114 年及 113 年 4 月至 6 月暨 1 月至 6 月合併公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$23,870、\$22,585、\$48,709 及 \$44,075。

3. 純一證券(香港)及純一財管(香港)對於員工退休辦法，係依當地相關法令採確定提撥制度辦理，依權責發生基礎將提撥之退休基金數額認列為當期之退休金費用。純一證券(香港)於民國 114 年及 113 年 4 月至 6 月暨 1 月至 6 月分別認列退休金費用為 \$18、\$5,427、\$37 及 \$9,005。

(二十九) 權益/期後事項

1. 股本

民國 113 年 1 月 1 日本公司額定股本為 \$15,000,000，經民國 114 年 5 月 28 日股東會修訂為 \$18,000,000，每股面值 10 元。民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 月 30 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。

本公司民國 114 年 2 月 26 日經董事會通過並於民國 114 年 5 月 28 日經股東會決議以未分配盈餘 \$1,455,831 轉增資，發行普通股 145,583 仟股，每股面額 10 元，增資基準日為民國 114 年 7 月 14 日，增資後發行股本總額為 \$16,014,144，分為 1,601,414 仟股，每股面額 10 元。

2. 資本公積

	發行溢價	庫藏股票交易	已失效認股權	合計
114年6月30日餘額	\$ 22,805	\$ 65,675	\$ 483	\$ 88,963
113年12月31日餘額	\$ 25,103	\$ 65,675	\$ 483	\$ 91,261
113年6月30日餘額	\$ 25,103	\$ 65,675	\$ 483	\$ 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餘額之數額，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% 之部份撥充資本者外，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。

(三十)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 10% 為法定盈餘公積、20% 為特別盈餘公積及另依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之，前項可分配盈餘總數如未達實收資本額 5% 時，得不分配。
2. 另本公司章程規定，各年度股利分派之總數，應不低於各年度依前所述決算可供分配盈餘總數 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 114 年 5 月 28 日及民國 113 年 6 月 27 日分別經股東會決議民國 113 年及 112 年度盈餘分派案，如下：

	113年度		112年度	
	金額	每股 股利(元)	金額	每股 股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 437,415		\$ 274,762	
提列特別盈餘公積	874,830		549,522	
現金股利	1,601,414	\$ 1.10	1,921,697	\$ 1.32
股票股利	1,455,831	1.00	-	-
	<u>\$ 4,369,490</u>		<u>\$ 2,745,981</u>	

(三十一)經紀手續費收入

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
集中交易市場受託買賣業務	\$ 527,543	\$ 756,127	\$ 1,041,312	\$ 1,371,341
營業處所受託買賣業務	162,578	221,834	330,860	425,938
期貨交易市場受託買賣業務	178,145	215,245	349,619	394,860
複委託手續費收入	79,815	67,524	160,674	134,136
其他	3,060	3,823	6,029	6,973
合計	<u>\$ 951,141</u>	<u>\$ 1,264,553</u>	<u>\$ 1,888,494</u>	<u>\$ 2,333,248</u>

(三十二)承銷業務收入

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
包銷證券報酬	\$ 18,207	\$ 15,695	\$ 27,793	\$ 28,092
其他	23,059	16,648	33,736	36,217
合計	<u>\$ 41,266</u>	<u>\$ 32,343</u>	<u>\$ 61,529</u>	<u>\$ 64,309</u>

(三十三)營業證券出售淨利益(損失)

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
自營商				
一集中交易市場	(\$ 629,901)	\$ 1,307,987	(\$ 572,156)	\$ 2,339,994
一營業處所	(297,468)	116,796	(337,060)	515,769
一海外有價證券買賣	(36,837)	64,190	(126,533)	360,500
小計	(964,206)	1,488,973	(1,035,749)	3,216,263
承銷商				
一集中交易市場	(235)	19,110	3,186	25,031
一營業處所	(1,685)	14,078	14,213	48,579
小計	(1,920)	33,188	17,399	73,610
避險				
一集中交易市場	(407,134)	1,459,360	(713,791)	2,077,328
一營業處所	(134,302)	329,093	(194,530)	541,889
一海外有價證券買賣	(41,823)	18,626	(9,248)	28,565
小計	(583,259)	1,807,079	(917,569)	2,647,782
合計	(\$ 1,549,385)	\$ 3,329,240	(\$ 1,935,919)	\$ 5,937,655

(三十四)利息收入

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
融資業務利息收入	\$ 191,303	\$ 253,972	\$ 453,666	\$ 478,598
債券投資利息收入	255,907	155,462	505,404	369,569
其他利息收入	122,716	88,904	250,073	152,132
合計	\$ 569,926	\$ 498,338	\$ 1,209,143	\$ 1,000,299

(三十五)營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
營業證券—自營	\$ 890,532	\$ 1,190,539	(\$ 65,746)	\$ 1,955,829
營業證券—承銷	(19,886)	62,749	(56,184)	94,661
營業證券—避險	832,078	408,182	(145,513)	1,216,047
合計	\$ 1,702,724	\$ 1,661,470	(\$ 267,443)	\$ 3,266,537

(三十六)借券及附賣回債券融券回補淨利益(損失)

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
附賣回債券回補利益 (損失)	(\$ 2,642)	\$ 98	(\$ 8,625)	\$ 98
借券交易利益(損失)	(152,672)	(312,303)	(191,209)	(609,968)
融券回補利益(損失)	5,551	15,524	(2,532)	(12,913)
合計	(\$ 149,763)	(\$ 296,681)	(\$ 202,366)	(\$ 622,783)

(三十七)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)

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
債券評價利益(損失)	(\$ 382,705)	\$ 84,671	(\$ 32,298)	(\$ 101,733)
融券評價利益(損失)	(76,586)	(59,239)	51,471	(29,507)
附賣回債券融券評價 利益(損失)	(2,094)	585	(2,824)	585
合計	(\$ 461,385)	\$ 26,017	\$ 16,349	(\$ 130,655)

(三十八)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

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
國外債券	\$ 42,489	\$ -	\$ 42,489	\$ -

(三十九)發行認購(售)權證淨利益(損失)

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
發行認購(售)權證負債				
及再買回價值變動淨利益(損失)	\$ 78,892	(\$ 219,952)	\$ 965,414	(\$ 458,664)
發行認購(售)權證到期前履約利益(損失)	(66,180)	(98,469)	(129,646)	(138,905)
發行認購(售)權證費用	(78,756)	(108,777)	(247,300)	(301,085)
合計	<u>(\$ 66,044)</u>	<u>(\$ 427,198)</u>	<u>\$ 588,468</u>	<u>(\$ 898,654)</u>

(四十)衍生工具淨利益(損失)

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
期貨契約利益(損失)	\$ 1,124,561	(\$ 1,915,257)	\$ 1,617,442	(\$ 2,822,721)
選擇權交易利益(損失)	(13,896)	(41,415)	32,562	(27,431)
選擇權-股權交易利益(損失)	(290,590)	(498,499)	(65,263)	(828,152)
匯率衍生工具利益(損失)	(48,570)	60,469	(46,951)	147,939
資產交換選擇權	81,033	(392,133)	458,943	(567,657)
其他	(72,993)	(82,151)	(160,378)	(120,742)
合計	<u>\$ 779,545</u>	<u>(\$ 2,868,986)</u>	<u>\$ 1,836,355</u>	<u>(\$ 4,218,764)</u>

(四十一)預期信用減損損失及迴轉利益

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
減損損失迴轉(提列)	\$ 2,609	(\$ 4,614)	\$ 18,969	\$ 17,417
收回呆帳	40	234	179	412
合計	<u>\$ 2,649</u>	<u>(\$ 4,380)</u>	<u>\$ 19,148</u>	<u>\$ 17,829</u>

(四十二)其他營業收益

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
債券收入	\$ 90,610	\$ 115,248	\$ 210,121	\$ 192,815
外幣淨兌換利益(損失)	(19,200)	4,648	(89,030)	133,281
代銷基金手續費收入	26,273	25,453	53,947	49,030
保代佣金收入	68,297	45,111	140,773	93,633
其他	22,370	40,962	33,523	53,960
合計	<u>\$ 188,350</u>	<u>\$ 231,422</u>	<u>\$ 349,334</u>	<u>\$ 522,719</u>

(四十三)手續費支出

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
經紀手續費支出	\$ 109,408	\$ 145,696	\$ 214,094	\$ 267,606
自營手續費支出	38,670	57,205	95,374	106,140
轉融通手續費支出	335	636	878	737
合計	<u>\$ 148,413</u>	<u>\$ 203,537</u>	<u>\$ 310,346</u>	<u>\$ 374,483</u>

(四十四)財務成本

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
附買回債券利息	\$ 191,494	\$ 135,458	\$ 364,122	\$ 319,699
借款利息	106,614	196,448	315,321	338,549
其他利息費用	113,819	48,671	154,668	81,379
合計	<u>\$ 411,927</u>	<u>\$ 380,577</u>	<u>\$ 834,111</u>	<u>\$ 739,627</u>

(四十五)員工福利費用

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
薪資費用	\$ 661,830	\$ 923,179	\$ 1,240,999	\$ 2,011,732
勞健保費用	43,647	41,381	112,921	96,513
退休金費用	24,297	28,576	49,564	54,208
其他員工福利費用	41,607	41,242	91,381	78,302
合計	<u>\$ 771,381</u>	<u>\$ 1,034,378</u>	<u>\$ 1,494,865</u>	<u>\$ 2,240,755</u>

- 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%，且其中不低於 1% 提撥為分派予基層員工之酬勞，提撥董事酬勞不高於 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。
- 本公司民國 114 年及 113 年 4 月至 6 月暨 1 月至 6 月員工酬勞估列金額分別為 \$13,748、\$30,502、\$13,929、及 \$68,325；董事酬勞估列金額分別為 \$13,748、\$30,502、\$13,929 及 \$68,325，前述金額帳列薪資費用科目。
- 民國 114 年 1 月至 6 月係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，分別以員工酬勞 2% 及董事酬勞 2% 為基礎估列。
- 經董事會決議之民國 113 年度員工及董事酬勞與 113 年度財務報告認列之金額一致。
- 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。

(四十六)折舊及攤銷費用

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
折舊費用	\$ 69,781	\$ 64,001	\$ 137,791	\$ 125,210
攤銷費用	27,318	24,787	54,679	48,907
合計	<u>\$ 97,099</u>	<u>\$ 88,788</u>	<u>\$ 192,470</u>	<u>\$ 174,117</u>

(四十七)其他營業費用

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
稅捐	\$ 212,198	\$ 297,907	\$ 432,222	\$ 554,807
債券費用	56,654	66,568	120,846	111,963
電腦資訊費用	66,752	62,355	129,111	117,773
集保服務費用	27,237	36,725	52,531	66,931
其他費用	199,148	158,969	356,097	296,199
合計	<u>\$ 561,989</u>	<u>\$ 622,524</u>	<u>\$ 1,090,807</u>	<u>\$ 1,147,673</u>

(四十八) 其他利益及損失

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
財務收入	\$ 270,136	\$ 175,887	\$ 498,790	\$ 327,677
場地及設備使用費收入	16,308	16,979	32,599	32,995
處分投資利益(損失)	1,912	8,250	2,088	18,808
營業外金融工具按公允價值衡量之淨利益 (損失)	5,184 (1,246)		10,934	7,267
外幣兌換淨利益(損失) (21,302)	929 (15,968)		7,239
其他營業外淨收入 (支出)	54,312	27,166	69,230	44,457
合計	\$ 326,550	\$ 227,965	\$ 597,673	\$ 438,443

(四十九) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
當期所得稅：				
當期所得產生之所得稅	\$ 61,890	\$ 163,474	\$ 179,652	\$ 238,044
以前年度所得稅低(高) 估	(9,279)	(15,350)	(9,279)	(13,233)
未分配盈餘加徵	233	81	233	81
當期所得稅總額	<u>52,844</u>	<u>148,205</u>	<u>170,606</u>	<u>224,892</u>
遞延所得稅：				
暫時性差異之原始產生 及迴轉	55,586	1,726	51,203	40,777
稅率改變之影響	-	-	-	-
遞延所得稅總額	<u>55,586</u>	<u>1,726</u>	<u>51,203</u>	<u>40,777</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ 108,430</u>	<u>\$ 149,931</u>	<u>\$ 221,809</u>	<u>\$ 265,669</u>

2. 統一證券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，合併公司之子公司除統一期貨核定至 111 年度外，其他子公司均已核定至民國 112 年度。

3. 本公司 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。

(五十) 每股盈餘

114年4月至6月			
稅後	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘 (新台幣：元)	
基本每股盈餘 屬於普通股股東 之本期淨利	\$ 587,786	1,601,414	\$ 0.37
稀釋每股盈餘 員工酬勞	-	672	
	\$ 587,786	1,602,086	\$ 0.37
114年1月至6月			
稅後	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘 (新台幣：元)	
基本每股盈餘 屬於普通股股東 之本期淨利	\$ 520,549	1,601,414	\$ 0.33
稀釋每股盈餘 員工酬勞	-	680	
	\$ 520,549	1,602,094	\$ 0.32
113年4月至6月			
稅後	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘 (新台幣：元)	
基本每股盈餘 屬於普通股股東 之本期淨利	\$ 1,343,991	1,601,414	\$ 0.84
稀釋每股盈餘 員工酬勞	-	861	
	\$ 1,343,991	1,602,275	\$ 0.84
113年1月至6月			
稅後	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘 (新台幣：元)	
基本每股盈餘 屬於普通股股東 之本期淨利	\$ 3,069,644	1,601,414	\$ 1.92
稀釋每股盈餘 員工酬勞	-	2,552	
	\$ 3,069,644	1,603,966	\$ 1.91

上述加權平均流通在外股數業已依民國 114 年 7 月 14 日盈餘轉增資比例追溯調整，並重新計算民國 113 年 4 月至 6 月暨 1 月至 6 月之基本及稀釋每股盈餘。

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
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. 應收帳款

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
對本公司具重大影響之企業：			
統一企業	\$ 332	\$ 318	\$ 334
關聯企業：			
統一投信	-	-	110
其他關係人：			
台灣神隆	366	322	375
統一實業	101	-	100
統一超商	502	231	504
其他	82	73	122
合計	<u>\$ 1,383</u>	<u>\$ 944</u>	<u>\$ 1,545</u>

2. 預付款項

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
其他關係人：			
安源資訊	\$ 4,071	\$ 4,682	\$ 5,096
統合開發	600	600	600
統一超商	158	158	158
統一數網	121	121	121
統一資訊	100	300	-
其他	37	26	26
合計	<u>\$ 5,087</u>	<u>\$ 5,887</u>	<u>\$ 6,001</u>

3. 其他應收款

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
關聯企業：			
統一投信	\$ 18	\$ 76	\$ 219,288
其他關係人：			
其他	-	18	18
合計	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 94</u>	<u>\$ 219,306</u>

4. 存入保證金

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
關聯企業：			
統一投信	<u>\$ 1,497</u>	<u>\$ 1,497</u>	<u>\$ 1,497</u>

5. 應付款項

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
其他關係人：			
統一東京	\$ 2	\$ 4	\$ 49
統一數網	95	143	154
統一資訊	-	400	-
合計	<u>\$ 97</u>	<u>\$ 547</u>	<u>\$ 203</u>

6. 租賃交易 - 承租人

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

(2)使用權資產

A. 取得使用權資產

	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
其他關係人：		
統一東京	<u>\$ 1,454</u>	<u>\$ 2,040</u>

B. 處分使用權資產

	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
其他關係人：		
統一東京	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,561</u>

(3)租賃負債

A. 租賃負債 - 流動

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
其他關係人：			
統一東京	\$ 4,800	\$ 5,974	\$ 6,468
統一東京小客車	754	751	749
合計	<u>\$ 5,554</u>	<u>\$ 6,725</u>	<u>\$ 7,217</u>

B. 租賃負債 - 非流動

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
其他關係人：			
統一東京	\$ 10,659	\$ 11,490	\$ 7,705
統一東京小客車	316	693	1,070
合計	<u>\$ 10,975</u>	<u>\$ 12,183</u>	<u>\$ 8,775</u>

C. 財務成本

	<u>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
其他關係人:				
統一東京	\$ 54	\$ 39	\$ 114	\$ 82
統一東京小客車	2	3	4	6
合計	<u>\$ 56</u>	<u>\$ 42</u>	<u>\$ 118</u>	<u>\$ 88</u>

D. 租賃修改淨利益

	<u>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
其他關係人:				
統一東京	\$ -	\$ 12	\$ -	\$ 12

7. 手續費收入

	<u>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
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	\$ 51,491	\$ 58,139	\$ 98,406	\$ 114,340
其他關係人:				
其他	989	339	1,242	872
合計	<u>\$ 52,480</u>	<u>\$ 58,478</u>	<u>\$ 99,648</u>	<u>\$ 115,212</u>

上述手續收入交易條件與非關係人交易條件相當。

8. 財富管理業務淨收益-信託專戶銷售基金收入

	<u>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
關聯企業:				
統一投信	\$ 7,748	\$ 7,043	\$ 15,339	\$ 14,100

上述交易係依契約約定價格按月收款。

9. 其他營業收入-其他

	<u>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
關聯企業:				
統一投信	\$ 600	\$ 710	\$ 1,200	\$ 1,880

10. 其他營業收入-代銷基金手續費收入

	<u>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
關聯企業:				
統一投信	\$ 23,115	\$ 24,422	\$ 48,800	\$ 47,644

上述交易係依契約約定價格按月收款。

11. 租金收入

	<u>期間</u>	<u>押金</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
關聯企業:						
統一投信	105.01.01 ~ 117.08.31	\$ 1,497	\$ 2,417	\$ 2,406	\$ 4,834	\$ 4,719

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

12. 承銷業務收入-其他承銷業務收入

	<u>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
對本公司具重大影響之企業:				
統一企業	\$ 300	\$ 75	\$ 300	\$ 75

13. 股務代理收入

	<u>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
對本公司具重大影響之企業:				
統一企業	\$ 1,041	\$ 1,057	\$ 1,995	\$ 2,053
關聯企業:				
統一投信	35	35	75	75
其他關係人:				
台灣神隆	628	656	1,116	1,144
統一實業	314	323	622	632
統一超商	774	770	1,467	1,421
其他	187	187	371	371
合計	<u>\$ 2,979</u>	<u>\$ 3,028</u>	<u>\$ 5,646</u>	<u>\$ 5,696</u>

上述股務代理交易條件與非關係人交易條件相當。

14. 其他營業費用-其他

	<u>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
對本公司具重大影響之企業:				
統一企業	\$ 9	\$ -	\$ 9	\$ -
其他關係人:				
統一東京	35	96	58	99
統一數網	460	343	731	599
統一棒球	2,310	2,310	2,589	2,310
安源資訊	2,273	-	2,362	-
統一資訊	100	-	200	-
合計	<u>\$ 5,187</u>	<u>\$ 2,749</u>	<u>\$ 5,949</u>	<u>\$ 3,008</u>

15. 其他營業外支出-其他

	<u>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
關聯企業:				
統一東京	\$ -	\$ 243	\$ -	\$ 243

16. 持有關係人發行之有價證券

	<u>114年6月30日</u>	<u>114年4至6月</u>	<u>114年1至6月</u>
	<u>期末股數(仟股)</u>	<u>期末餘額</u>	<u>處分利益(損失)</u>
對本公司具重大影響之企業:			
統一企業	1,318	\$ 106,758	(\$ 387) (\$ 404)
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		318,770	1,058
其他關係人:			
統一超商	9	2,309	73
統一實業	390	7,664	202
合計	<u>\$ 435,501</u>	<u>\$ 946</u>	<u>\$ 5,663</u>

	113年12月31日		113年度	
	期末股數(仟股)	期末餘額	處分利益(損失)	
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		183,107	32,542	
其他關係人：				
統一超商	9	2,367	130	
合計		<u>\$ 193,564</u>	<u>\$ 33,458</u>	

	113年6月30日		113年4至6月		113年1至6月	
	期末股數(仟股)	期末餘額	處分利益(損失)	處分利益(損失)		
對本公司具重大影響之企業：						
統一企業	104	\$ 8,455	\$ 5	\$ 1		
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		205,460	4,913	13,582		
其他關係人：						
統一超商	9	2,462	-	-		
合計		<u>\$ 216,377</u>	<u>\$ 4,918</u>	<u>\$ 13,583</u>		

17. 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：

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
	\$ 42,686	\$ 61,488	\$ 71,468	\$ 129,694
薪資與其他短期員工福利				
退職福利	496	462	972	946
其他長期員工福利	-	-	-	-
離職福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
合計	<u>\$ 43,182</u>	<u>\$ 61,950</u>	<u>\$ 72,440</u>	<u>\$ 130,640</u>

八、質押之資產

合併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	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日	擔保用途
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動				
營業證券—自營部(面額)				
一普通公司債	\$ 6,465,000	\$ 3,214,000	\$ 1,650,000	附買回交易之擔保品
一政府公債	441,600	93,900	45,100	附買回交易之擔保品
一國外債券	7,316,210	7,312,417	6,420,648	附買回交易之擔保品
一國際債券	3,266,950	1,847,763	689,238	附買回交易之擔保品
一金融債券	100,000	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				
一國外債券(面額)	6,739,000	3,606,350	3,177,575	附買回交易之擔保品
其他流動資產				
一用途受限制之活期存款	770	384,288	118,738	代收承銷股款、員工遭法院強制扣留薪資款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
一質押定期存款	500,000	500,000	500,000	
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動				
一公債(面額)	50,000	50,000	50,000	信託業務存出保證金
不動產及設備				
一土地及建築物(帳面價值)	1,077,650	1,080,330	1,083,009	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)				
一營業保證金	640,000	640,000	640,000	營業活動之保證
一存出保證金	2,000	2,000	2,000	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

1. 請參閱附註六(二十九)說明。

2. 本公司為充實中期營運週轉資金，於民國 114 年 8 月 19 日與聯貸銀行團簽訂聯合授信合約，總額度為新台幣捌拾億元整，期間自首次動用日起算至屆滿三年之日止。

十二、其他

(一)風險之管理目標及政策

1. 風險管理目標

合併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

合併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」。本政策係為在合併公司內部建立機制遵行與政策溝通的導引工具，使合併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，以將合併公司各項業務之風險，控制在事前設定之範圍內。

合併公司風險管理制度，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交易。

(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

合併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」。本政策係為在合併公司內部建立機制遵行與政策溝通的導引工具，使合併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。

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

(2) 信用風險管理

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

(3) 資金流動性風險

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

(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目本金、停損、價格敏感度與風險值為主，並於每日出具風險管理報表，執行例行控管及超限處理。

(3) 避險與抵減工具持續有效性策略乃利用整體部位(避險部位與交易部

位)之損益來衡量，追蹤其避險部位損益之合理性，以及與交易部位損益之相互抵減關係，並控制在一定合理範圍內。

(二)信用風險

1. 信用風險之來源和定義

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

使合併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、債券交易存出保證金、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

合併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。合併公司信用風險暴險來源，以台灣地區為主，主要係因合併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，以及合併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

合併公司基金部位因持有部位不高，信用風險低。

B. 商業本票

合併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、公司債、可轉(交)換公司債及外國債等部位，發行人主要為中華民國政府、本國法人機構與外國法人機構，可轉(交)換公司債約有 8%為銀行擔保。詳細說明如下：

a. 公債

合併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

合併公司所持有公司債，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

合併公司所持有之可轉(交)換公司債部位，大多均為本國法人機構所發行，合併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風險。

d. 外國債

合併公司所持有外國債，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

合併公司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

合併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

合併公司從事店頭市場之衍生工具交易時，皆會與各交易對手簽訂 ISDA 合約，以作為雙方從事該類交易之協議文件；該協議為買賣各種 OTC 衍生工具之交易活動提供主體合約模式，倘若任何一方違約或提早終止交易，則雙方受合約約束須對協議涵蓋的全部未平倉交易採用淨額結算。有關雙方於簽訂 ISDA 總協議時，亦會簽訂信用擔保附件 (Credit Support Annex, CSA)。根據 CSA，抵押品會由交易其中一方轉交另一方，以減低未平倉交易內之交易對手風險。另請參考附註六(十二)之說明。

合併公司從事 OTC 衍生工具交易種類，包括結構型商品及換匯交易等，交易對手地區別為本國、美國及英國，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合併公司，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；合併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，且合併公司交易對象皆為信用良好之金融機構，交易對手信用風險甚低。另請參考附註六(十二)之說明。

(7)應收證券融資款

應收證券融資款為合併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，合併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%，目前合併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，合併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%，目前合併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

借券擔保價款為合併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，因合併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合併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，因合併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；因合併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

主要為合併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。與合併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

為合併公司承作信託業務，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；存出保證金係指合併公司在外存出供作

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

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，而合併公司亦無承受實益者。
- C. 催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，合併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. 合併公司之備抵損失之變動表

- (1) 民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 月 30 日，合併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變動表並無變動。
- (2) 合併公司之應收款項暨催收款，除債券應收利息係同債券投資評估外，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。合併公司之應收證券融資款、應收帳款、其他應收款-其他及其他非流動資產-催收款項備抵損失變動表如下：

114年1月至6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	\$ 27,740	\$ 491	\$ 275	\$ 6,004	\$ 34,510
減損損失提列 (迴轉)	(18,287)	103	-	(785)	(18,969)
6月30日	<u>\$ 9,453</u>	<u>\$ 594</u>	<u>\$ 275</u>	<u>\$ 5,219</u>	<u>\$ 15,541</u>

	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	\$ 275	\$ 1,965	\$ 49,660
減損損失提列 (迴轉)	(19,039)	(150)	-	4,039	(15,150)
12月31日	<u>\$ 27,740</u>	<u>\$ 491</u>	<u>\$ 275</u>	<u>\$ 6,004</u>	<u>\$ 34,510</u>

	113年1月至6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	\$ 275	\$ 1,965	\$ 49,660
減損損失提列 (迴轉)	(18,760)	(303)	-	1,646	(17,417)
6月30日	<u>\$ 28,019</u>	<u>\$ 338</u>	<u>\$ 275</u>	<u>\$ 3,611</u>	<u>\$ 32,243</u>

(三) 流動性風險

1. 流動性風險定義及來源

合併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。上述情形可能削減合併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合併公司營運之危機，合併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

合併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，剩餘資金之用途應避免過於集中，以持有具流動性及優質的生利資產為原則，並依合併公司相關政策辦理。資金調度權責單位就合併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) 合併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。合併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)合併公司之金融負債到期分析如下：

	114年6月30日				
	即期	3個月內	3-12個月	1-5年	合計
短期借款	\$ 1,096,000	\$ 1,511,880	\$ -	\$ -	\$ 2,607,880
應付商業本票	1,650,000	11,450,000	-	-	13,100,000
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動					
非衍生金融負債	16,050,301	-	-	-	16,050,301
衍生工具負債	4,225,113	-	2,007,545	-	6,232,658
附買回債券負債	-	23,821,200	-	-	23,821,200
融券保證金	1,029,298	-	-	-	1,029,298
應付融券擔保價款	1,375,292	-	-	-	1,375,292
借券存入保證金	-	2,624,982	387,533	-	3,012,515
期貨交易人權益	43,822,153	-	-	-	43,822,153
應付帳款(含應付票據)	29,922,589	168,720	-	-	30,091,309
代收款項	555,434	18,418	91,034	-	664,886
其他應付款	182,324	1,922,977	1,585,467	-	3,690,768
其他金融負債-流動	-	13,630,016	1,194,308	-	14,824,324
租賃負債	-	21,673	52,648	158,602	232,923
合計	<u>\$ 99,908,504</u>	<u>\$ 55,169,866</u>	<u>\$ 5,318,535</u>	<u>\$ 158,602</u>	<u>\$160,555,507</u>

	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	4,828,015	-	1,242,786	-	6,070,801
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	314,149	-	973,576
期貨交易人權益	35,522,374	-	-	-	35,522,374
應付帳款(含應付票據)	27,359,191	116,392	-	-	27,475,583
代收款項	848,621	19,261	90,116	-	957,998
其他應付款	20,131	425,083	2,413,640	-	2,858,854
其他金融負債-流動	-	12,405,988	1,395,595	-	13,801,583
租賃負債	-	21,813	50,291	\$ 149,590	221,694
合計	<u>\$ 80,219,851</u>	<u>\$ 69,432,948</u>	<u>\$ 6,006,577</u>	<u>\$ 149,590</u>	<u>\$155,808,966</u>

	113年6月30日				
	即期	3個月內	3-12個月	1-5年	合計
短期借款	\$ 2,716,620	\$ 10,118,500	\$ -	\$ -	\$ 12,835,120
應付商業本票	600,000	32,250,000	-	-	32,850,000
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	6,854,391	-	-	-	6,854,391
衍生工具負債	6,598,458	-	651,636	-	7,250,094
附買回債券負債	-	14,876,694	-	-	14,876,694
融券保證金	693,604	-	-	-	693,604
應付融券擔保價款	920,618	-	-	-	920,618
借券存入保證金	-	3,405,762	757,169	-	4,162,931
期貨交易人權益	23,597,437	-	-	-	23,597,437
應付帳款(含應付票據)	31,883,866	135,790	-	-	32,019,656
代收款項	638,593	18,951	88,710	-	746,254
其他應付款	68,130	2,248,666	2,166,332	-	4,483,128
其他金融負債-流動	-	12,269,309	466,915	-	12,736,224
租賃負債	-	17,907	41,870	98,044	157,821
合計	<u>\$ 74,571,717</u>	<u>\$ 75,341,579</u>	<u>\$ 4,172,632</u>	<u>\$ 98,044</u>	<u>\$154,183,972</u>

(四) 市場風險

1. 市場風險之定義

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

合併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。合併公司目前以 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，方能作為合併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	
114年1月至6月	新台幣	113年1月至6月	新台幣
114年6月30日	\$ 169,877	113年6月30日	\$ 160,172
最高	304,739	最高	288,828
平均	166,235	平均	181,509
最低	97,086	最低	43,520

交易活動各類風險因子之風險值統計表				
114年1月至6月	外匯	利率	股權	
114年6月30日	\$ 17,514	\$ 42,564	\$ 161,849	
最高	44,734	54,162	292,156	
平均	12,901	37,753	161,295	
最低	1,575	2,603	95,552	

交易活動各類風險因子之風險值統計表				
113年1月至6月	外匯	利率	股權	
113年6月30日	\$ 17,860	\$ 7,410	\$ 161,029	
最高	29,753	28,898	290,630	
平均	13,952	10,950	183,021	
最低	6,794	855	38,055	

3. 外匯風險缺口資訊

下表彙總合併公司民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 月 30 日止，所持有外幣資產負債依各幣別區分並以帳面價值列示之外匯暴險資訊。

	114年6月30日						
	美元	歐元	澳幣	人民幣	港幣	其他	總計
<u>外幣金融資產</u>							
現金及約當現金	\$ 1,179,926	\$ 100,292	\$ 64,275	\$ 5,272	\$ 801,452	\$ 76,943	\$ 2,228,160
透過損益按公允價值衡量之金融資產	10,191,991	2,590,347	1,013,142	10,598	19,024	795,714	14,620,816
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	6,961,050	-	-	-	-	-	6,961,050
附賣回債券資產	44,303	104,307	-	-	-	-	148,610
採用權益法之投資	-	-	-	2,370,754	-	-	2,370,754
其他	16,365,373	1,037,036	249,451	957	1,301,111	26,393,880	45,347,808
<u>外幣金融負債</u>							
短期借款	2,097,880	-	-	-	-	-	2,097,880
透過損益按公允價值衡量之金融負債	411,614	109,782	271	13,204	-	25,854	560,725
附買回債券負債	13,793,834	1,686,557	911,254	-	-	202,697	16,594,342
其他	19,499,138	1,395,424	294,172	1,017,555	1,296,523	21,901,290	45,404,102

註：民國114年6月30日美金兌換台幣29.300元/歐元兌換台幣34.350元/澳幣兌換台幣19.140元/人民幣兌換台幣4.091元/港幣兌換台幣3.732元

	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	\$ 1,189,726	\$ 1,908	\$ 3,611	\$ 57,376	\$ 971,842	\$ 106,475	\$ 2,330,938
透過損益按公允價值衡量之金融資產	7,952,799	1,045,709	1,253,627	59,368	5,297	631,134	10,947,934
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,672,279	-	-	-	-	-	3,672,279
採用權益法之投資	-	-	-	2,641,462	-	-	2,641,462
其他	20,640,027	38,001	10,886	1,583	1,458,704	222,167	22,371,368
<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	21,989,261	33,282	9,943	404,327	1,449,485	515,688	24,401,986

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

113年6月30日

	美元	歐元	澳幣	人民幣	港幣	其他	總計
<u>外幣金融資產</u>							
現金及約當現金	\$ 1,063,714	\$ 3,121	\$ 1,674	\$ 33,573	\$ 892,298	\$ 139,630	\$ 2,134,010
透過損益按公允價值衡量之金融資產	7,872,684	1,049,224	880,695	13,996	2,830	646,715	10,466,144
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,677,095	-	1,390,495	-	-	-	3,067,590
附賣回債券資產	-	20,803	-	-	-	-	20,803
採用權益法之投資	-	-	-	2,618,792	-	-	2,618,792
其他	10,821,454	476,638	161,206	1,097	93,921	121,704	11,676,020
<u>外幣金融負債</u>							
短期借款	1,220,120	-	-	-	-	-	1,220,120
透過損益按公允價值衡量之金融負債	410,751	61,542	493	844	-	65	473,695
附買回債券負債	6,526,665	925,818	2,152,523	-	-	75,043	9,680,049
其他	15,166,703	331,812	144,252	268,841	91,442	129,181	16,132,231

註：民國113年6月30日美金兌換台幣32.450元/歐元兌換台幣34.710元/澳幣兌換台幣21.520元/人民幣兌換台幣4.445元/港幣兌換台幣4.155元

4. 合併公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 114 年及 113 年 4 月至 6 月暨 1 月至 6 月認列之全部兌換損益（含已實現及未實現）彙總金額分別為(\$40,502)、\$5,577、(\$104,998)及\$140,520。

(五) 公允價值資訊

1. 非以公允價值衡量之金融工具及非金融工具

合併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、客戶保證金專戶、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、期貨交易人權益、應付帳款、代收款項、其他應付款及其他金融負債-流動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				
<u>114年6月30日</u>				
投資性不動產	\$ 510,246	\$ -	\$ 510,246	\$ -
<u>113年12月31日</u>				
投資性不動產	\$ 532,604	\$ -	\$ 532,604	\$ -
<u>113年6月30日</u>				
投資性不動產	\$ 532,752	\$ -	\$ 532,752	\$ -

合併公司所持有之投資性不動產係由外部鑑價師使用比較法與收益法等評價方式進行評價，或由合併公司採用投資性不動產在地之鄰地市價作為衡量基礎進行評估。

2. 以公允價值衡量之評價技術

- (1)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。合併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，該資訊為合併公司可取得者。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) 合併公司金融工具以公允價值衡量之三等級定義

A. 第一等級

合併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。合併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。合併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。合併公司民國 114 年及 113 年 1 月至 6 月持有之金融工具並無重大之第一等級及第二等級間移轉。

C. 第三等級

資產或負債之不可觀察輸入值。合併公司投資之未上市(櫃)股票屬之，合併公司民國 114 年及 113 年度 1 月至 6 月係因投資之未上市(櫃)股票轉興櫃股票，故自第三等級轉入第二等級。

(以下空白)

(2)金融工具公允價值之等級資訊

	114年6月30日			
	合計	第一等級	第二等級	
<u>重複性公允價值</u>			第三等級	
<u>非衍生工具</u>				
<u>資產</u>				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產—流動				
股票投資	\$ 10,981,203	\$ 10,721,963	\$ 114,827	\$ 144,413
債券投資	34,913,754	4,624,296	30,289,458	-
其他	2,964,204	2,964,204	-	-
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	1,743,116	1,743,116	-	-
債券投資	6,961,050	6,961,050	-	-
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產—非流動				
股票投資	1,730	-	-	1,730
債券投資	49,757	-	49,757	-
其他	65,000	-	-	65,000
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	1,510,853	-	-	1,510,853
<u>負債</u>				
透過損益按公允價值衡量之				
金融負債—流動	16,050,301	16,050,301	-	-
<u>衍生工具</u>				
<u>資產</u>				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產—流動	6,392,956	6,182,368	210,588	-
<u>負債</u>				
透過損益按公允價值衡量之				
金融負債—流動	6,232,658	1,181,114	5,051,544	-

113年12月31日

	合計	第一等級	第二等級	第三等級
重複性公允價值				
非衍生工具				
資產				
透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動				
股票投資	\$ 19,696,036	\$ 19,407,784	\$ 142,863	\$ 145,389
債券投資	31,653,542	8,414,603	23,238,939	-
其他	5,817,978	5,817,978	-	-
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	-
其他	66,500	-	-	66,500
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	1,452,561	-	-	1,452,561
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	-	-
衍生工具				
資產				
透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	4,237,526	4,177,468	60,058	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之 金融負債—流動	6,070,801	1,757,891	4,312,910	-

113年6月30日

	合計	第一等級	第二等級	第三等級
<u>重複性公允價值</u>				
<u>非衍生工具</u>				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動				
股票投資	\$ 31,378,605	\$ 31,122,150	\$ 114,865	\$ 141,590
債券投資	26,657,545	8,727,964	17,929,581	-
其他	5,058,858	5,058,858	-	-
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	644,322	644,322	-	-
債券投資	3,067,590	3,067,590	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動				
股票投資	1,574	-	-	1,574
債券投資	49,316	-	49,316	-
其他	66,500	-	-	66,500
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	1,381,269	-	-	1,381,269
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	6,854,391	6,854,391	-	-
<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	4,863,241	4,827,375	35,866	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	7,250,094	2,827,502	4,422,592	-

(3)公允價值衡量歸類至第三等級之金融資產變動明細表

114年1至6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 -流動								
未上市櫃興櫃公司股票	\$ 145,389	(\$ 976)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 144,413
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	(4)	-	-	-	-	-	1,730
其他	66,500	(1,500)	-	-	-	-	-	65,000
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	1,452,561	-	58,292	-	-	-	-	1,510,853
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 -流動								
未上市櫃興櫃公司股票	\$ 140,165	\$ 7,224	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 2,000)	\$ -	\$ 145,389
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
其他	58,500	8,000	-	-	-	-	-	66,500
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	1,168,288	-	284,273	-	-	-	-	1,452,561
113年1至6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 -流動								
未上市櫃興櫃公司股票	\$ 140,165	\$ 3,425	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 2,000)	\$ -	\$ 141,590
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	(8,430)	-	-	-	-	-	1,574
其他	58,500	8,000	-	-	-	-	-	66,500
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	1,168,288	-	212,981	-	-	-	-	1,381,269

(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：

114年6月30日 透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	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
未上市櫃興櫃公司股票	\$ 144,413	市場法	股價淨值比乘數 本益比乘數 市場流動性折減 最近期成交價	1.49~6.20 16.85 25% 不適用	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 不適用
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	1,730	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用
其他	65,000	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	1,510,853	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	19.98~22.72 3.61~4.01 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
113年12月31日 透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	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
未上市櫃興櫃公司股票	\$ 145,389	市場法	股價淨值比乘數 本益比乘數 市場流動性折減 最近期成交價	1.94~6.11 19.66 25% 不適用	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 不適用
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
其他	66,500	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	1,452,561	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
113年6月30日 透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	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
未上市櫃興櫃公司股票	\$ 141,590	市場法	股價淨值比乘數 本益比乘數 市場流動性折減 最近期成交價	2.11~6.28 21.68 25% 不適用	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 不適用
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	1,574	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用
其他	66,500	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	1,381,269	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	25.33~25.42 2.30 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

合併公司係由母公司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、一致性和代表性，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公報之規定。

(6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可替代假設之敏感性分析，合併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
114年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動				
未上市櫃興櫃公司股票	\$ 1,444	(\$ 1,444)	\$ -	\$ -
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	-	-
其他	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	-	-	15,109	(15,109)
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	
113年12月31日	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動				
未上市櫃興櫃公司股票	\$ 1,454	(\$ 1,454)	\$ -	\$ -
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	-	-
其他	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	-	-	14,526	(14,526)

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6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動				
未上市櫃興櫃公司股票	\$ 1,416	(\$ 1,416)	\$ -	\$ -
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	-	-
其他	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	-	-	13,813	(13,813)

(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 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 月 30 日，本公司資本適足率分別為 281%、332% 及 287%，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 114年及113年6月30日		
信託資產	114年6月30日	113年6月30日
銀行存款	\$ 648,294	\$ 639,154
結構型商品	3,961,572	2,893,675
股票	1,472,115	1,850,496
債券	1,345,852	1,537,058
附買回債券	25,836	39,638
基金	10,724,272	9,767,729
應收款項	129,648	116,289
合計	\$ 18,307,589	\$ 16,844,039
信託負債及權益	114年6月30日	113年6月30日
應付款項	\$ 40,126	\$ 25,032
信託資本	16,912,044	14,321,989
本期損益	1,453,644	2,822,471
累積盈虧	(98,225)	(325,453)
合計	\$ 18,307,589	\$ 16,844,039

(2) 信託損益表

信託損益表 114年及113年1月至6月		
項目	114年1至6月	113年1至6月
信託收益		
利息收入	\$ 97,445	\$ 68,358
現金股利	1,317	6,309
已實現資本利得-債券	675	365
已實現資本利得-股票	1,900	2,036
已實現資本利得-基金	229,233	481,676
已實現資本利得-結構型商品	30,524	14,077
未實現資本利得-債券	17,208	17,539
未實現資本利得-股票	466,262	962,745
未實現資本利得-基金	1,181,983	1,669,424
未實現資本利得-結構型商品	67,997	37,899
其他收入	7	6
小計	2,094,551	3,260,434
信託費用		
管理費	(833)	(787)
手續費	(3,559)	(20,417)
已實現資本損失-債券	(8,883)	(4,602)

信託損益表
114年及113年1月至6月

項目	114年1至6月	113年1至6月
已實現資本損失-股票	(\$ 3,393)	(\$ 97)
已實現資本損失-基金	(87,908)	(26,750)
已實現資本損失-結構型商品	(926)	(263)
未實現資本損失-債券	(94,349)	(108,316)
未實現資本損失-股票	(66,646)	(40,713)
未實現資本損失-基金	(327,604)	(217,269)
未實現資本損失-結構型商品	(46,159)	(18,412)
稅前淨利	1,454,291	2,822,808
所得稅費用	(647)	(337)
稅後淨利	<u>\$ 1,453,644</u>	<u>\$ 2,822,471</u>

(3)信託財產目錄

信託財產目錄
114年及113年6月30日

項目	114年6月30日	113年6月30日
銀行存款	\$ 648,294	\$ 639,154
結構型商品	3,961,572	2,893,675
基金	10,724,272	9,767,729
債券	1,345,852	1,537,058
附買回債券	25,836	39,638
股票	1,472,115	1,850,496
其他	129,648	116,289
合計	<u>\$ 18,307,589</u>	<u>\$ 16,844,039</u>

(以下空白)

(八)本公司期貨部門依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形

法令依據：期貨商管理規則

規定 條次	計 算 公 式	114年6月30日		113年6月30日		標準	執行情形
		計 算 式	比 率	計 算 式	比 率		
17	業 主 權 益 (負債總額-期貨交易人權益)	3,078,883 45,892	67.09 倍	2,096,342 154,797	13.54 倍	≥1	符合標準
17	流 動 資 產 流 動 負 債	7,236,133 45,892	157.68 倍	5,296,581 154,797	34.22 倍	≥1	符合標準
22	業 主 權 益 最 低 實 收 資 本 額	3,078,883 400,000	769.72 %	2,096,342 400,000	524.09 %	≥60% ≥40%	符合標準
22	調整後淨資本額 期貨交易人未沖銷部位 所需之客戶保證金總額	2,081,288 1,858,703	111.98 %	1,062,141 1,944,980	54.61 %	≥20% ≥15%	符合標準

(九)本公司之期貨子公司依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形

法令依據：期貨商管理規則

規定 條次	計 算 公 式	114年6月30日		113年6月30日		標準	執行情形
		計 算 式	比 率	計 算 式	比 率		
17	業 主 權 益 (負債總額-期貨交易人權益)	3,663,642 602,862	6.08 倍	2,886,666 488,737	5.91 倍	≥1	符合標準
17	流 動 資 產 流 動 負 債	52,076,829 49,972,329	1.04 倍	29,765,080 28,348,710	1.05 倍	≥1	符合標準
22	業 主 權 益 最 低 實 收 資 本 額	3,663,642 645,000	568.01 %	2,886,666 645,000	447.55 %	≥60% ≥40%	符合標準
22	調整後淨資本額 期貨交易人未沖銷部位 所需之客戶保證金總額	3,271,537 8,507,172	38.46 %	2,537,816 5,848,650	43.39 %	≥20% ≥15%	符合標準

(十)專屬期貨商業務之特有風險

期貨商從事期貨業務之主要風險為信用風險，且於應向客戶追繳保證金而未或無法追繳時，始會發生信用風險。合併公司受託從事期貨交易均依個別客戶交易情形，每日注意其保證金額度，必要時均要求客戶追加保證金或減少交易額，以控制此風險；另合併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，惟合併公司基於風險管理，業已設立停損點，以控制此風險。

(以下空白)

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. 本公司及子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係(註 二)	交易往來情形(民國114年1月至6月)			
				會計科目	交易金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
0	統一綜合證券(股)公司	統一期貨(股)公司	1	期貨交易保證金-自有資金	5,587,474	註四	2.82%
0	統一綜合證券(股)公司	統一期貨(股)公司	1	存出保證金	34,000	註四	0.02%
0	統一綜合證券(股)公司	統一期貨(股)公司	1	應收帳款	2,429	註四	0.00%
0	統一綜合證券(股)公司	統一期貨(股)公司	1	存入保證金	16,000	註四	0.01%
0	統一綜合證券(股)公司	統一期貨(股)公司	1	其他應收款	286,611	註四	0.14%
0	統一綜合證券(股)公司	統一期貨(股)公司	1	其他應付帳款	1,573	註四	0.00%
0	統一綜合證券(股)公司	統一期貨(股)公司	1	專戶分戶客戶權益	36,346	註四	0.02%
0	統一綜合證券(股)公司	統一期貨(股)公司	1	期貨佣金收入	14,601	註四	0.36%
0	統一綜合證券(股)公司	統一期貨(股)公司	1	結算交割服務費	11,018	註四	0.27%
0	統一綜合證券(股)公司	統一期貨(股)公司	1	其他營業外收入-董監酬勞	7,522	註四	0.19%
0	統一綜合證券(股)公司	統一證券投資顧問(股)公司	1	投資顧問費	32,400	註四	0.80%
0	統一綜合證券(股)公司	統一證券投資顧問(股)公司	1	其他營業外收入-租金收入	2,028	註四	0.05%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可（若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露）：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：上開關係人交易之服務收入及由關係人提供之諮詢服務費用係按契約約定價格處理。

註五：基於重大性考量，僅揭露金額超過一百萬之交易往來情形。

(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	\$1,098,356 (註5)	\$ 644,650	73,899,647	95.82%	\$3,510,683	\$354,084	\$253,313	\$243,417	\$279,539	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%	286,428	42,750	(6,608)	(6,558)	-	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4)	848,735	848,735	192,600,000	100%	789,769	42	8,891	8,891	-	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%	797,419	1,271,479	466,994	198,300	374,553	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%	92,684	155,037	68,949	68,961	65,740	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%	247,968	(372)	(4,049)	(4,046)	-	子公司

投資公司 名稱	被投資公 司名稱	所在地 區	設立日期	金管會核准 日期文號	主要 營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期營業收 入	被投資公 司 本期損益	本期認列 之 投資損益	本期 現金股利	備註
						本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額					
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)字第56407 號函	證券投資信託	\$ 478	\$ 478	12,000	0.03%	\$ 647	\$1,271,479	\$ 466,994	\$ 160	\$ 302	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。

註 4：統一證券(香港)有限公司已於民國 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 5：子公司統一期貨於民國 114 年 3 月 25 日完成現金增資，本公司依持股比例參與認購\$453,706，原始投資金額由\$644,650 增至\$1,098,356，投資比率由原 96.69% 下降為 95.82%。

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2025年及2024年6月30日

單位:港幣(元)

資產	2025年6月30日		2024年6月30日	
	金額	%	金額	%
流動資產				
現金及約當現金	\$ 210,457,351	99	\$ 203,937,555	99
其他應收款	1,205,641	1	2,538,512	1
預付款項	32,308	-	100,870	-
流動資產合計	211,695,300	100	206,576,937	100
非流動資產				
使用權資產	141,068	-	232,990	-
其他非流動資產	31,600	-	91,950	-
非流動資產合計	172,668	-	324,940	-
資產總計	\$ 211,867,968	100	\$ 206,901,877	100
負債及權益				
流動負債				
其他應付款	\$ 88,250	-	\$ 155,466	-
租賃負債—流動	158,695	-	258,462	-
負債總計	246,945	-	413,928	-
權益				
股本	192,600,000	91	192,600,000	93
保留盈餘	16,844,026	8	13,643,938	7
未分配盈餘	2,176,997	1	244,011	-
權益總計	211,621,023	100	206,487,949	100
負債及權益總計	\$ 211,867,968	100	\$ 206,901,877	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2025年及2024年1月至6月

單位:港幣(元)

項目	2025年1月至6月		2024年1月至6月	
	金額	%	金額	%
營業收入				
利息收入	\$ -	-	\$ 253	-
其他營業收益	10,231	-	48,542	20
收益合計	10,231	-	48,795	20
支出及費用				
財務成本	(4,183)	-	(6,483) (3)	
其他營業費用	(508,606) (23)		(4,044,787) (1,657)	
支出及費用合計	(512,789) (23)		(4,051,270) (1,660)	
營業外損益				
其他利益及損失	2,679,554	123	4,246,486	1,740
稅前淨利	2,176,996	100	244,011	100
所得稅費用	-	-	-	-
本期淨利	\$ 2,176,996	100	\$ 244,011	100

(三)國外設置分支機構及代表人辦事處資訊：無此情形。

(四)大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

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	\$6,136,500	直接赴大陸地區從事投資	\$3,138,169	\$ -	\$ -	\$3,138,169	(\$ 92,754)	49%	(\$ 45,449) 經與中華民國會計師事務所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報表。	\$2,370,754	\$ -

2. 轉投資大陸地區限額

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	\$ 20,554,924

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。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司係依國際財務報導準則公報第8號(IFRS 8)之規定揭露部門別財務資訊，管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門，依主要業務收入來源，合併公司之營運部門劃分為經紀、計量、自營、債券、金融商品、轉投資部門，其餘未達量化門檻部門之經營結果合併表達於「其他營運部門」欄內。各部門主要收入來源之產品及勞務類型如下：

1. 經紀部門：受託買賣上市、上櫃有價證券、融資券業務、借貸業務、期貨交易輔助人及法令核准之其他商品交易等業務。
2. 計量交易部門：從事依法令核准之國內、外期貨與選擇權交易及造市、ETF套利、造市、流動性提供者、避險與交易、期現貨套利與交易等業務。
3. 自營部門：以自有資金在集中交易市場與店頭市場從事法令核可之有價證券交易與投資及以期貨交易人身分從事期貨、選擇權交易操作。
4. 債券部門：以自有資金於店頭市場買賣國內外政府公債及公司債、標購中央政府公債、債券附買回與附賣回交易業務與自有結構型商品設計與銷售等。
5. 金融商品部門：認購(售)權證(含議約型權證)及牛熊證發行、結構型商品交易、股權衍生性商品交易、指數投資證券(Exchange Traded Note；ETN)及其他經主管機關核准之衍生性金融商品。
6. 轉投資部門：合併個體之轉投資公司。
7. 其他營運部門包含資本市場、服務代理部門。

(二)部門資訊之衡量

合併公司營運部門之會計政策與財務報告附註重要會計政策之彙總說明相同，合併公司營運部門損益係以稅前損益衡量，作為評估績效之基礎，並未以部門資產、負債作為評估績效之依據，故僅揭露部門損益相關資訊。對於可歸屬於各營運部門之收入及費用係直接歸屬於該部門損益，無法直接歸屬之間接費用及後勤支援部門費用則依據費用性質，按合理計算標準分攤至各營運部門，無法合理分攤者，列於「其他」項下。

(三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

114年4月至6月									
	經紀部門	計量交易部門	自營部門	債券部門	金融商品部門	轉投資部門	其他營運部門	其他	合計
部門收入	\$ 1,088,829	\$ 246,503	\$ 37,616	\$ 246,774	\$ 179,396	\$ 291,664	\$ 38,602	\$ 182,009	\$ 2,311,393
部門損益	\$ 250,883	(\$ 529)	(\$ 25,563)	\$ 25,679	\$ 49,916	\$ 214,005	(\$ 11,322)	\$ 198,701	\$ 701,770

113年4月至6月									
	經紀部門	計量交易部門	自營部門	債券部門	金融商品部門	轉投資部門	其他營運部門	其他	合計
部門收入	\$ 1,437,869	\$ 542,172	\$ 549,690	\$ 72,121	\$ 442,148	\$ 297,226	\$ 169,807	\$ 89,328	\$ 3,600,361
部門損益	\$ 481,294	\$ 198,544	\$ 407,355	(\$ 98,423)	\$ 188,135	\$ 141,562	\$ 92,285	\$ 86,205	\$ 1,496,957

114年1月至6月									
	經紀部門	計量交易部門	自營部門	債券部門	金融商品部門	轉投資部門	其他營運部門	其他	合計
部門收入	\$ 2,259,342	\$ 485,072	(\$ 394,115)	\$ 544,751	\$ 291,357	\$ 551,540	\$ 52,518	\$ 249,251	\$ 4,039,716
部門損益	\$ 609,667	(\$ 8,505)	(\$ 556,218)	\$ 117,541	(\$ 3,931)	\$ 394,282	(\$ 61,723)	\$ 261,154	\$ 752,267

113年1月至6月									
	經紀部門	計量交易部門	自營部門	債券部門	金融商品部門	轉投資部門	其他營運部門	其他	合計
部門收入	\$ 2,662,050	\$ 1,064,888	\$ 1,757,369	\$ 258,705	\$ 742,154	\$ 562,130	\$ 298,185	\$ 252,996	\$ 7,598,477
部門損益	\$ 862,952	\$ 488,194	\$ 1,415,993	(\$ 152,185)	\$ 301,941	\$ 277,088	\$ 162,124	(\$ 14,954)	\$ 3,341,153

註 1：營運損益之合計數與合併損益表相符，故無須調整。

註 2：合併公司對應報導部門績效之衡量，係以明確之績效指標衡量，並未以資產及負債衡量，且定期由營運決策者進行檢視及評估，並做為制定資源分配決策之參考。

(四)產品別及勞務之資訊

合併公司之應報導部門係以不同產品及勞務為基礎，並已揭露一般性資訊，提供應報導部門收入來源之產品與勞務類型，關於產品及勞務之收入資訊無額外揭露之規定。

(五)地區別資訊

合併公司來自單一外國之外部客戶收入不重大，故不予揭露。

(六)重要客戶資訊

合併公司未有佔收入金額達 10%以上之重要客戶，故不予揭露。

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 1142046 號

會員姓名：
(1) 王方瑜
(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 3712 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

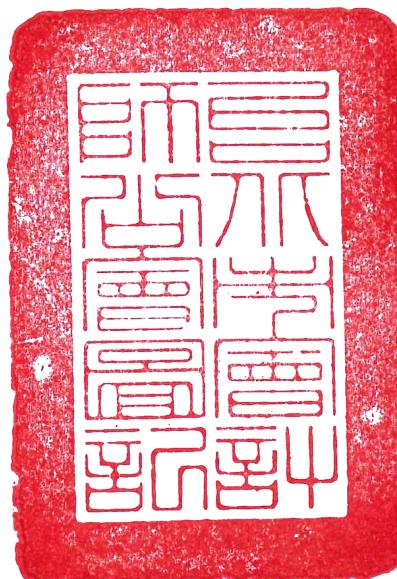
114 年 01 月 01 日 至
114 年 06 月 30 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式（一）	王方瑜	存會印鑑（一）	
簽名式（二）	郭柏如	存會印鑑（二）	

理事長：



核對人：



中華民國 114 年 07 月 23 日

