

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 103 年度及 102 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 103 年度及 102 年度個體財務報告暨會計師查核報告
目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4
四、	個體資產負債表	5 ~ 6
五、	個體綜合損益表	7 ~ 8
六、	個體權益變動表	9
七、	個體現金流量表	10 ~ 11
八、	個體財務報告附註	12 ~ 77
	（一） 公司沿革	12
	（二） 通過財務報告之日期及程序	12
	（三） 新發布及修訂準則及解釋之適用	12 ~ 14
	（四） 重要會計政策之彙總說明	14 ~ 23
	（五） 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	23 ~ 24
	（六） 重要會計科目之說明	24 ~ 44
	（七） 關係人交易	44 ~ 47
	（八） 質押之資產	48
	（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)	金融工具之公允價值及等級資訊	49 ~ 51
(十三)	財務風險之管理目標及政策	52 ~ 66
(十四)	資本管理	67
(十五)	信託資產與負債	68 ~ 69
(十六)	營運部門資訊	69
(十七)	附註揭露事項	69 ~ 77
九、	重要會計項目明細表	78 ~ 110
十、	會計師複核說明	111
十一、	其他揭露事項	112 ~ 126
(一)	業務	112 ~ 120
(二)	重要財務資訊	121 ~ 125
(三)	會計師資訊	126
十二、	期貨部門揭露事項	127 ~ 161

會計師查核報告

(104)財審報字第 14003119 號

統一綜合證券股份有限公司 公鑒：

統一綜合證券股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告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 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林瑟凱

會計師

黃金澤




前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(78)台財證(一)第 28496 號

中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 2 4 日

~4~



統一綜合證券股份有限公司
個體資產負債表
民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
110000	流動資產					
111100	現金及約當現金	六(一)	\$	2,893,011 5	\$	2,970,022 6
112000	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產—流動			21,718,683 38		18,473,118 36
113400	備供出售金融資產—流動	六(三)		- -		349,870 1
114010	附賣回債券投資	六(四)		1,502,364 3		184,897 -
114030	應收證券融資款	六(五)		13,408,762 24		11,516,164 22
114040	轉融通保證金			219 -		24,695 -
114050	應收轉融通擔保價款			1,670 -		59,634 -
114090	借券擔保價款			12,224 -		29,993 -
114100	借券保證金—存出			11,042 -		49,617 -
114110	應收票據			994 -		3,360 -
114130	應收帳款	六(六)		5,942,910 10		7,999,363 16
114140	應收帳款—關係人	六(六)		4,504 -		3,476 -
114150	預付款項			24,102 -		24,786 -
114170	其他應收款	六(七)		303,344 1		123,542 -
119000	其他流動資產	六(八)		2,260,110 4		2,231,308 4
110000	流動資產合計			48,083,939 85		44,043,845 85
120000	非流動資產					
122000	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產—非流動			50,518 -		50,174 -
123100	以成本衡量之金融資產—非流	六(九)				
	動			18,293 -		40,644 -
124100	採用權益法之投資	六(十)		4,410,508 8		3,999,602 8
125000	不動產及設備	六(十一)		2,393,640 4		2,409,970 5
126000	投資性不動產	六(十二)		283,104 1		285,204 -
127000	無形資產			115,878 -		13,644 -
128000	遞延所得稅資產	六(四十一)		45,472 -		51,668 -
129000	其他非流動資產	六(十三)		1,106,126 2		1,028,708 2
120000	非流動資產合計			8,423,539 15		7,879,614 15
906001	資產總計		\$	56,507,478 100	\$	51,923,459 100

(續次頁)

統一綜合證券股份有限公司
個體資產負債表
民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	103 年 12 月 31 日			102 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
210000	流動負債							
211100	短期借款	六(十四)	\$	6,630,058	12	\$	2,450,000	5
211200	應付商業本票	六(十五)		3,749,032	7		6,947,845	14
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十六)		2,067,573	4		1,232,154	2
214010	附買回債券負債	六(十七)		9,084,470	16		6,272,115	12
214040	融券保證金			1,519,052	3		1,235,843	2
214050	應付融券擔保價款			1,842,391	3		1,599,806	3
214070	借券保證金—存入			935,571	2		529,309	1
214130	應付帳款	六(十八)		5,797,954	10		7,837,542	15
214150	預收款項			89	-		138	-
214160	代收款項			268,094	-		426,335	1
214170	其他應付款	六(十九)		1,084,899	2		836,175	2
214200	其他金融負債—流動	六(二十)		294,585	-		93,398	-
214600	當期所得稅負債	六(四十一)		132,115	-		62,311	-
219000	其他流動負債			2,538	-		2,160	-
210000	流動負債合計			33,408,421	59		29,525,131	57
220000	非流動負債							
228000	遞延所得稅負債	六(四十一)		46,608	-		13,473	-
229000	其他非流動負債	六(二十一)		19,825	-		19,575	-
220000	非流動負債合計			66,433	-		33,048	-
906003	負債總計			33,474,854	59		29,558,179	57
300000	歸屬於母公司業主之權益							
301000	股本	六(二十三)						
301010	普通股股本			13,231,191	23		13,231,191	25
302000	資本公積			256,116	1		256,116	1
304000	保留盈餘	六(二十四)						
304010	法定盈餘公積			2,173,255	4		2,071,935	4
304020	特別盈餘公積			5,708,547	10		5,792,801	11
304040	未分配盈餘			1,549,976	3		1,013,206	2
305000	其他權益			113,539	-		31	-
906004	權益總計			23,032,624	41		22,365,280	43
906002	負債及權益總計		\$	56,507,478	100	\$	51,923,459	100

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄧阿華



經理人：林寬成



會計主管：安芝立





統一綜合證券股份有限公司
個體綜合損益表
民國103年及102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	103 金	年 額	度 %	102 金	年 額	度 %
400000 收益							
401000 經紀手續費收入	六(二十五)	\$	1,486,244	34	\$	1,232,808	32
404000 承銷業務收入	六(二十六)		51,230	1		70,408	2
410000 營業證券出售淨利益	六(二十七)		935,794	21		960,464	25
421200 利息收入	六(二十八)		998,753	23		733,748	19
421500 營業證券透過損益按公允 價值衡量之淨利益	六(二十九)		96,762	2		287,536	7
421600 借券及附賣回債券融券回 補淨利益	六(三十)		195	-		94,983	2
421610 借券及附賣回債券融券透 過損益按公允價值衡量之 淨(損失)利益	六(三十一)	(	52,378)	(1)		4,438	-
422200 發行認購(售)權證淨利益	六(三十二)		246,305	6		17,548	-
424400 衍生工具淨利益	六(三十三)		186,983	4		178,153	5
428000 其他營業收益	六(三十四)		426,964	10		299,315	8
收益合計			4,376,852	100		3,879,401	100
500000 支出及費用							
501000/							
502000/							
503000 手續費支出	六(三十五)	(	198,077)	(5)	(	191,785)	(5)
521200 財務成本	六(三十六)	(	159,670)	(4)	(	105,599)	(3)
524200 證券佣金支出		(	311)	-	(	426)	-
524300 結算交割服務費支出		(	17,152)	-	(	37,563)	(1)
531000 員工福利費用	六(三十七)	(	1,707,450)	(39)	(	1,452,531)	(37)
532000 折舊及攤銷費用	六(三十八)	(	101,985)	(2)	(	95,865)	(3)
533000 其他營業費用	六(三十九)	(	1,031,010)	(24)	(	855,298)	(22)
支出及費用合計		(	3,215,655)	(74)	(	2,739,067)	(71)
600000 營業外損益							
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)		401,814	9		268,377	7
602000 其他利益及損失	六(四十)		204,385	5		58,961	2
營業外損益合計			606,199	14		327,338	9
902001 稅前淨利			1,767,396	40		1,467,672	38
701000 所得稅費用	六(四十一)	(	184,227)	(4)	(	105,957)	(3)
902005 本期淨利			1,583,169	36		1,361,715	35

(續次頁)

 統一綜合證券股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國103年及102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	103 金	年 額	度 %	102 金	年 額	度 %
其他綜合損益							
805120 國外營運機構財務報表換算之兌換差額淨額		\$	130,913	3	\$	46,966	1
805150 備供出售金融資產未實現淨(損失)利益		(	27,750)	-		26,616	1
805180 確定福利計畫精算淨損失		(	52,127)	(1)	(	7,089)	-
805190 採用權益法認列子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額			3,386	-		83	-
805300 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅利益			8,862	-		1,205	-
805000 其他綜合損益			63,284	2		67,781	2
902006 本期綜合損益總額		\$	1,646,453	38	\$	1,429,496	37
每股盈餘							
六(四十二)							
975000 基本每股盈餘		\$		1.20	\$		1.03
985000 稀釋每股盈餘		\$		1.20	\$		1.03

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄧阿華



經理人：林寬成



會計主管：安芝立





統一綜合證券股份有限公司

個體財務報表

民國103年及102年12月31日



單位：新台幣仟元

附註	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘	其他	權	益
102年度								
102年1月1日餘額	\$13,231,191	\$ 256,116	\$ 1,960,558	\$ 5,482,607	\$ 766,885	(\$ 74,685)	\$ 1,134	\$21,623,806
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	111,377	-	(111,377)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	310,194	(310,194)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(688,022)	-	-	(688,022)
102年度淨利	-	-	-	-	1,361,715	-	-	1,361,715
102年度其他綜合損益	-	-	-	-	(5,801)	46,966	26,616	67,781
102年12月31日餘額	\$13,231,191	\$ 256,116	\$ 2,071,935	\$ 5,792,801	\$ 1,013,206	(\$ 27,719)	\$ 27,750	\$22,365,280
103年度								
103年1月1日餘額	\$13,231,191	\$ 256,116	\$ 2,071,935	\$ 5,792,801	\$ 1,013,206	(\$ 27,719)	\$ 27,750	\$22,365,280
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	101,320	-	(101,320)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	202,641	(202,641)	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(286,895)	286,895	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(979,109)	-	-	(979,109)
103年度淨利	-	-	-	-	1,583,169	-	-	1,583,169
103年度其他綜合損益	-	-	-	-	(50,224)	130,913	(17,405)	63,284
103年12月31日餘額	\$13,231,191	\$ 256,116	\$ 2,173,255	\$ 5,708,547	\$ 1,549,976	\$ 103,194	\$ 10,345	\$23,032,624

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：鄧阿華

經理人：林寬成



會計主管：安芝立



 統一綜合證券股份有限公司
 個體現金流量表
 民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	103 年 度	102 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 1,767,396	\$ 1,467,672
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用	六(三十八)	91,307	94,133
攤銷費用	六(三十八)	10,678	1,732
呆帳沖銷轉列收入數	六(六) (	353) (	512)
呆帳損失提列數	六(五)	2,638	12,846
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)－流動	六(二)(二十九) (	96,762) (	287,536)
財務成本	六(三十六)	159,670	105,599
利息收入(含財務收入)	六(二十八)(四十) (	1,056,518) (	770,454)
股利收入	六(三十四) (	254,921) (	131,725)
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) (	401,814) (	268,377)
處分及報廢不動產及設備損失	六(十一)	-	394
開放型基金及貨幣市場工具評價(利益)損失	六(二) (	3,839) (	2,697)
處分投資損失(以成本衡量之金融資產)	六(九)	448	-
以成本衡量之金融資產減損	六(九)	-	5,600
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金融資產	六(二) (	3,147,221) (	1,637,095)
備供出售金融資產－流動	六(三)	322,120 (	105,204)
附賣回債券投資	六(四)	1,317,467 (	184,897)
應收證券融資款	六(五)	1,895,243 (	1,744,158)
轉融通保證金		24,476 (	24,321)
應收轉融通擔保價款		57,964 (	46,733)
借券擔保價款		17,769	15,810
借券保證金－存出		38,575 (	8,235)
應收票據		2,366 (	1,842)
應收帳款	六(六)	2,131,138 (	2,897,399)
應收帳款－關係人	六(六) (	1,028) (	1,119)
預付款項		684 (	251)
其他應收款	六(七)	286,446) (	380)
其他流動資產	六(八)	28,802) (	467,346)
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－流動	六(十六)	835,419	783,891
附買回債券負債	六(十七)	2,812,355 (	1,707,598)
融券保證金		283,209 (	9,174)
應付融券擔保價款		242,585 (	6,971)
借券保證金－存入		406,262 (	614,980)
應付帳款	六(十八)	2,046,005) (	2,725,624)
預收款項		49) (	6,657)
代收款項		158,241) (	167,952)
其他應付款	六(十九)	348,265	32,407
其他金融負債－流動	六(二十)	201,187 (	28,199)
其他流動負債		378 (	428)

(續次頁)

統一綜合證券股份有限公司
個體現金流量表
民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	103 年 度	102 年 度
營運產生之現金流出		(\$ 937,820)	(\$ 4,597,544)
收取之股利		376,708	276,297
收取之利息		988,888	777,630
支付所得稅		(66,230)	(70,827)
營業活動之淨現金流入(流出)		361,546	(3,614,444)
<u>投資活動之現金流量</u>			
以成本衡量之金融資產出售及減資退回股款	六(九)	21,903	6,600
取得採用權益法之投資		-	(300,000)
取得不動產及設備	六(十一)	(32,482)	(14,197)
取得無形資產		(104,297)	(8,605)
其他非流動資產(增加)減少	六(十三)	(147,731)	39,574
預付設備款增加	六(十三)	(30,656)	(39,423)
投資活動之淨現金流出		(293,263)	(316,051)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加	六(十四)	4,180,058	50,000
應付商業本票(減少)增加	六(十五)	(3,200,000)	4,950,000
其他非流動負債增加(減少)	六(二十一)	70	(10,754)
發放現金股利	六(二十四)	(979,109)	(688,022)
支付之利息		(149,760)	(102,236)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(148,741)	4,198,988
匯率變動對現金及約當現金之影響		3,447	-
本期現金及約當現金(減少)增加數		(77,011)	268,493
期初現金及約當現金餘額		2,970,022	2,701,529
期末現金及約當現金餘額		\$ 2,893,011	\$ 2,970,022

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄧阿華



經理人：林寬成



會計主管：安芝立



統一綜合證券股份有限公司
個 體 財 務 報 告 附 註
民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)統一綜合證券股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依中華民國公司法之規定，於民國 77 年 12 月 17 日奉准設立，民國 78 年 3 月 4 日本公司由統一證券股份有限公司變更公司名稱為統一綜合證券股份有限公司，並於民國 78 年 4 月 3 日正式開始營業。截至民國 103 年 12 月 31 日，本公司已設有 39 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 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司員工分別為 1,619 人及 1,506 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 104 年 3 月 24 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券商財務報告編製準則及期貨商財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

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 1 號之修正「國際財務報導準則第 7 號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	民國 99 年 7 月 1 日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	民國100年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	民國102年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	民國101年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	民國101年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	民國102年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	民國102年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	民國103年1月1日
2010年對國際財務報導準則之改善	民國100年1月1日
2009-2011年對國際財務報導準則之改善	民國102年1月1日
經評估後本公司認為除下列各項外，適用2013年版IFRSs將不致對本公司造成重大變動：	

1. 國際會計準則第19號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用；企業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認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果之影響數為\$0，並將依規定增加確定福利計劃相關揭露。

2. 國際會計準則第1號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

4. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

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

(2)按公允價值衡量之備供出售金融資產。

(3)按退休基金資產加計未認列前期服務成本與確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

(三) 資產負債區分流動與非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產：

(1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而發生者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(四) 外幣換算

1. 功能性及表達貨幣

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

2. 交易及餘額

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

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

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

3. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合控制個體，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且具高度流動性之投資。

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

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產與金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產與金融負債係指持有供交易之金融資產與金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產與金融負債。金融資產及負債若在取得時主要係為短期內出售或再買回，則分類為持有供交易之金融資產及負債。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融工具。

2. 本公司對於符合交易慣例之金融資產與金融負債係採用交易日會計。

3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產與金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。對於與公允價值無法可靠衡量之無報價之權益工具連結且須以交付該權益工具交割之衍生負債，本公司將其列報為「以成本衡量之金融負債」。

(七) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生工具。

2. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。

3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無

活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

4. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額認列為其他綜合損益調整項目；屬債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(八) 應收票據及帳款、其他應收款暨應收證券融資款

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

(九) 附條件債券交易

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

(十) 以成本衡量之金融資產

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

(十一) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

- (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
- (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
- (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
- (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；或
- (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況。
- (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本。
- (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按前述各項金融資產之會計政策處理。

(十二) 金融資產及金融負債除列

1. 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

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

2. 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十三) 金融資產及負債之互抵

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

(十四) 採權益法之投資/關聯企業

1. 本公司對子公司及關聯企業採權益法評價。子公司指本公司有權主導其財務及營運政策之所有個體，一般係直接或間接持有其超過 50% 表決權之股份。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。本公司對子公司及關聯企業之投資取得時依成本認列。

2. 本公司對子公司及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。如本公司對任一子公司及關聯企業之損失份額等於或超過其在該子公司及關聯企業之權益（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，除非本公司對該子公司及關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當子公司及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子公司及關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有子公司及關聯企業份額下之權益變動，按持股比例認列為「資本公積」。
4. 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。

(十五) 不動產及設備

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

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

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

(十六) 投資性不動產

1. 本公司所持有之投資性不動產，係為賺取長期租金利潤或資本增值或兩者兼具者。

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

(十七) 無形資產

1. 電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 4 年攤銷。
2. 客戶關係依估計耐用年限按 3.6 年平均攤銷。
3. 經金管會認可之國際財務報導準則第 3 號「企業合併」之規定，因企業合併移轉對價大於所取得之可辨認淨資產及承擔之負債之公允價值淨額之差額，認列為商譽。本公司就企業合併所取得之商譽至少每年一次定期進行減損測試，並於發生減損時，認列減損損失。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(十八) 非金融資產減損

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出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不存在或減少時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十九) 或有負債

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

(二十) 員工福利

1. 短期員工福利

本公司於員工提供勞務期間，以未來需支付短期福利非折現之金額認列為當期費用。

2. 離職福利

離職福利係本公司於員工符合退休資格前終止僱用該員工，或員工自願接受資遣以換取離職福利之情況下發生。本公司於承諾詳細正式的中止

聘僱計畫且該計畫係屬不可撤銷，或因鼓勵自願遣散而提供離職福利時認列負債及費用。離職福利於財務報導日後 12 個月方給付者將予以折現。

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。預付退休金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

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，並調整未認列前期服務成本認列負債後之淨額，認列應計退休金負債於資產負債表。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。確定福利義務之精算現值係參考與該退休福利義務之幣別及到期日一致之政府債券之市場殖利率，折現估計未來現金流量之金額。

有關確定福利計畫之退休金精算損益，本公司於發生當期認列於其他綜合損益項下。

前期服務成本屬立即既得者，則相關費用立即認列為損益；非屬立即既得者，則以直線法於平均既得期間認列為損益。

4. 員工分紅及董監酬勞

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。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則依會計估計變動處理，列為次年度之損益。

(二十一) 收入及費用

本公司收入與支出係採權責發生制原則予以認列。主要內容可分為：

1. 經紀手續費收入、出售證券損益及相關手續費支出：於買賣證券成交日認列。
2. 承銷手續費收入及支出：申購手續費收入於交易時認列；承銷手續費收入及相對之手續費支出則於承銷契約完成時認列。

3. 期貨契約損益：期貨買賣之交易保證金以成本入帳，每日並按公允價值評價及經由反向買賣或到期交割所產生之期貨契約損益列於當期損益；自營經手費支出於買賣期貨成交日認列。
4. 營業費用：係本公司從事營業所需投入之費用，主要區分為員工福利費用、折舊及攤銷費用、其他業務及管理費用。

(二十二) 所得稅

1. 當期所得稅

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，其相關之當期所得稅應同時認列於其他綜合損益或直接於權益中認列外，其餘應認列為收益或費用並計入當期損益。

2. 遞延所得稅

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

3. 本公司依據營運及產生應課稅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當期所得稅。管理階層就適用所得稅法相關規定定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
4. 當有法定執行權將所認列之當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，始將當期所得稅資產與當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十三)股本

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。

(二十四)每股盈餘

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

(二十五)企業合併

1. 本公司採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本公司以個別收購交易為基準，選擇按公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量被收購者之非控制權益。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(1)金融工具之公允價值

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

(2)遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來收入成長率、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

(3)應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	103年12月31日	102年12月31日
支票存款	\$ 337,319	\$ 355,526
活期存款		
台幣存款	297,805	379,042
外幣存款	755,067	275,545
定期存款	1,502,820	1,959,909
合計	<u>\$ 2,893,011</u>	<u>\$ 2,970,022</u>

本公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，定期存款年利率(含外幣)分別為 0.35%~3.40%及 0.44%~3.70%。

(以下空白)

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	103年12月31日	102年12月31日
流動項目：		
<u>開放式基金及貨幣市場工具</u>		
開放式基金	\$ 339,980	\$ 264,840
評價調整	9,799	5,683
合計	349,779	270,523
<u>營業證券-自營</u>		
上市櫃公司股票	2,600,419	3,066,132
公債	1,052,118	956,471
普通公司債	1,495,525	1,203,650
可轉換公司債	1,367,501	1,980,835
興櫃股票	243,934	174,668
指數股票型基金	93,099	-
國外有價證券	9,786,765	6,465,015
小計	16,639,361	13,846,771
評價調整	331,417	230,124
合計	16,970,778	14,076,895
<u>營業證券-承銷</u>		
上市櫃公司股票	187,643	282,895
可轉換公司債	469,423	599,915
小計	657,066	882,810
評價調整	87,989	113,444
合計	745,055	996,254
<u>營業證券-避險</u>		
上市櫃公司股票	1,562,343	1,501,830
可轉換公司債	92,935	93,660
認購(售)權證	12,181	18,494
指數股票型基金	516,313	131,413
其他	-	403
小計	2,183,772	1,745,800
評價調整	51,383	26,914
合計	2,235,155	1,772,714
<u>買入選擇權-期貨</u>	1,341	9,185
<u>期貨交易保證金-自有資金</u>	1,379,549	1,304,322
<u>衍生工具資產-櫃檯</u>	37,026	43,225
合計	\$ 21,718,683	\$ 18,473,118
非流動項目：		
營業證券-自營-公債	\$ 50,368	\$ 51,889
評價調整	150	(1,715)
合計	\$ 50,518	\$ 50,174

(三) 備供出售金融資產－流動

	103年12月31日	102年12月31日
營業證券-自營		
上市櫃公司股票	\$ -	\$ 322,120
評價調整	-	27,750
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 349,870</u>

(四) 附賣回債券投資

	103年12月31日	102年12月31日
國外債券	<u>\$ 1,502,364</u>	<u>\$ 184,897</u>

1. 上列民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之附賣回債券投資均於一年內到期，均逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息賣回，全部賣回總價分別為\$1,504,222 及\$184,811，各幣別承作年利率列示如下：

	103年12月31日	102年12月31日
外幣(註)	-0.25%~2.45%	-0.1%~-0.3125%

註：外幣包含美元、澳幣及歐元。

2. 民國 103 年 12 月 31 日及 102 年 12 月 31 日因交易而取得之擔保品(債券)公允價值分別為\$1,460,264 及\$173,043。

(五) 應收證券融資款

應收證券融資款係以客戶融資買進之股票提供作為擔保，年利率為 6.4%。

(六) 應收帳款

	103年12月31日	102年12月31日
應收帳款-關係人	<u>\$ 4,504</u>	<u>\$ 3,476</u>
應收帳款-非關係人		
應收交割帳款-經紀	3,691,545	5,404,921
交割代價	589,191	907,673
應收利息	318,940	244,600
應收交割帳款-自營	1,299,515	1,366,672
其他	43,719	75,497
	<u>\$ 5,942,910</u>	<u>\$ 7,999,363</u>

(七) 其他應收款

	103年12月31日	102年12月31日
應收換匯換利交割款	\$ 283,160	\$ 101,870
應收利息	14,658	19,455
其他	5,526	2,217
	<u>\$ 303,344</u>	<u>\$ 123,542</u>

(八) 其他流動資產

	103年12月31日	102年12月31日
待交割款項	\$ 13,414	\$ 35,653
質押定期存款	1,310,000	1,376,500
外幣借券存入保證金	935,571	579,598
其他	1,125	239,557
	<u>\$ 2,260,110</u>	<u>\$ 2,231,308</u>

(九) 以成本衡量之金融資產－非流動

	103年12月31日	102年12月31日
臺灣集中保管結算所(股)公司	\$ 2,450	\$ 2,450
臺灣期貨交易所(股)公司	4,000	4,000
華陸創業投資(股)公司	10,435	17,391
全華創業投資(股)公司	1,408	1,408
臺灣總合股務資料處理(股)公司	-	15,395
合計	<u>\$ 18,293</u>	<u>\$ 40,644</u>

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

臺灣總合股務資料處理(股)公司於103年2月6日召開股東臨時會，通過與臺灣集中保管結算所(股)公司進行合併案，合併基準日為103年3月24日。

民國103年度及102年度上開部分被投資公司經本公司評估其投資價值已發生減損損失之明細如下：

	103年度	102年度
全華創業投資(股)公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,600</u>

(十) 採用權益法之投資

	103年12月31日	102年12月31日
子公司		
統一期貨(股)公司	\$ 1,244,495	\$ 1,188,210
統一證券(香港)有限公司	68,574	61,140
統一證券投資顧問(股)公司	148,152	145,479
統一證券(維京島)有限公司	2,172,773	1,882,216
統一人身保險代理人(股)公司	13,634	9,267
統一綜合保險代理人(股)公司	11,834	11,384
統証創業投資(股)公司	325,376	300,656
	<u>3,984,838</u>	<u>3,598,352</u>
關聯企業		
統一證券投資信託(股)公司	425,670	401,250
	<u>\$ 4,410,508</u>	<u>\$ 3,999,602</u>

1. 本公司民國 103 年度及 102 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\$401,814 及\$268,377。

2. 子公司

(1)有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 103 年度合併財務報告附註四(三)。

(2)本公司於民國 102 年 10 月 21 日以現金投資統証創業投資(股)公司，並取得 100%之股權。

3. 本公司關聯企業之彙總性財務資訊如下：

	103年12月31日		103年度		103年12月31日
	資產	負債	收入	損益	持股比例
統一證券投資信託(股)公司	<u>\$ 843,684</u>	<u>\$ 168,193</u>	<u>\$ 657,431</u>	<u>\$ 187,431</u>	38.66%
	102年12月31日		102年度		102年12月31日
	資產	負債	收入	損益	持股比例
統一證券投資信託(股)公司	<u>\$ 738,926</u>	<u>\$ 128,270</u>	<u>\$ 576,155</u>	<u>\$ 143,500</u>	38.66%

(十一) 不動產及設備

	103年1月1日	土 地	建 築 物	設 備	租賃權益改良	合 計
成 本	\$ 1,573,570	\$ 1,027,083	\$ 176,808	\$ 91,676	\$ 2,869,137	
累計折舊及減損	-	(318,168)	(101,829)	(39,170)	(459,167)	
合 計	<u>\$ 1,573,570</u>	<u>\$ 708,915</u>	<u>\$ 74,979</u>	<u>\$ 52,506</u>	<u>\$ 2,409,970</u>	
103年度						
103 年 1 月 1 日	\$ 1,573,570	\$ 708,915	\$ 74,979	\$ 52,506	\$ 2,409,970	
增 添	-	2,630	27,346	2,506	32,482	
重 分 類	-	3,488	29,409	7,510	40,407	
折 舊	-	(29,841)	(39,942)	(19,424)	(89,207)	
淨 兌 換 差 額	-	(8)	(4)	-	(12)	
103 年 12 月 31 日	<u>\$ 1,573,570</u>	<u>\$ 685,184</u>	<u>\$ 91,788</u>	<u>\$ 43,098</u>	<u>\$ 2,393,640</u>	
	103年12月31日	土 地	建 築 物	設 備	租賃權益改良	合 計
成 本	\$ 1,573,570	\$ 1,019,451	\$ 175,975	\$ 89,652	\$ 2,858,648	
累計折舊及減損	-	(334,267)	(84,187)	(46,554)	(465,008)	
合 計	<u>\$ 1,573,570</u>	<u>\$ 685,184</u>	<u>\$ 91,788</u>	<u>\$ 43,098</u>	<u>\$ 2,393,640</u>	

102年1月1日	土	地	建	築	物	設	備	租賃權益改良	合	計
成	本	\$ 1,573,570	\$ 1,025,395	\$ 200,174	\$ 101,570	\$ 2,900,709				
累	計	折	舊	及	減	損				
		—	(290,892)	(96,719)	(39,039)	(426,650)				
合	計	\$ 1,573,570	\$ 734,503	\$ 103,455	\$ 62,531	\$ 2,474,059				
102年度										
102 年 1 月 1 日		\$ 1,573,570	\$ 734,503	\$ 103,455	\$ 62,531	\$ 2,474,059				
增	添	—	620	12,914	663	14,197				
處	分	—	—	(118)	(276)	(394)				
重	分	—	4,694	—	9,447	14,141				
折	舊	—	(30,902)	(41,272)	(19,859)	(92,033)				
102 年 12 月 31 日		\$ 1,573,570	\$ 708,915	\$ 74,979	\$ 52,506	\$ 2,409,970				
102年12月31日	土	地	建	築	物	設	備	租賃權益改良	合	計
成	本	\$ 1,573,570	\$ 1,027,083	\$ 176,808	\$ 91,676	\$ 2,869,137				
累	計	折	舊	及	減	損				
		—	(318,168)	(101,829)	(39,170)	(459,167)				
合	計	\$ 1,573,570	\$ 708,915	\$ 74,979	\$ 52,506	\$ 2,409,970				

1. 民國 103 年度及 102 年度本公司不動產及設備尚無利息資本化情形。
2. 民國 103 年及 102 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)投資性不動產

103年1月1日	土	地	建	築	物	合	計
成	本	\$ 198,099	\$ 107,076	\$ 305,175			
累	計	折	舊	及	減	損	
		—	(19,971)	(19,971)			
合	計	\$ 198,099	\$ 87,105	\$ 285,204			
103年度							
103 年 1 月 1 日		\$ 198,099	\$ 87,105	\$ 285,204			
折	舊	—	(2,100)	(2,100)			
103 年 12 月 31 日		\$ 198,099	\$ 85,005	\$ 283,104			
103年12月31日	土	地	建	築	物	合	計
成	本	\$ 198,099	\$ 107,076	\$ 305,175			
累	計	折	舊	及	減	損	
		—	(22,071)	(22,071)			
合	計	\$ 198,099	\$ 85,005	\$ 283,104			

102年1月1日	土 地	建 築 物	合 計
成 本	\$ 198,099	\$ 107,076	\$ 305,175
累 計 折 舊 及 減 損	—	(17,871)	(17,871)
合 計	<u>\$ 198,099</u>	<u>\$ 89,205</u>	<u>\$ 287,304</u>
102年度			
102 年 1 月 1 日	\$ 198,099	\$ 89,205	\$ 287,304
折 舊	—	(2,100)	(2,100)
102 年 12 月 31 日	<u>\$ 198,099</u>	<u>\$ 87,105</u>	<u>\$ 285,204</u>
102年12月31日	土 地	建 築 物	合 計
成 本	\$ 198,099	\$ 107,076	\$ 305,175
累 計 折 舊 及 減 損	—	(19,971)	(19,971)
合 計	<u>\$ 198,099</u>	<u>\$ 87,105</u>	<u>\$ 285,204</u>

1. 民國 103 年度及 102 年度由投資性不動產產生之租金收入分別為 \$17,499 及 \$17,247，直接營運費用分別為 \$3,493 及 \$3,521。
2. 本公司持有之投資性不動產於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$659,287 及 \$619,647。本公司所持有之投資性不動產係由外部鑑價專家使用比較法與收益法等評價方法進行評價。

(十三) 其他非流動資產

	103年12月31日	102年12月31日
營業保證金	\$ 762,000	\$ 702,000
交割結算基金	229,338	197,277
存出保證金	81,856	67,833
預付退休金	30,192	40,672
預付設備款	2,560	20,926
其他	180	—
	<u>\$ 1,106,126</u>	<u>\$ 1,028,708</u>

(十四) 短期借款

	103年12月31日	102年12月31日
擔保銀行借款	\$ 2,625,200	\$ 750,000
無擔保銀行借款	4,004,858	1,700,000
合計	<u>\$ 6,630,058</u>	<u>\$ 2,450,000</u>
利率區間	<u>0.87%~4.70%</u>	<u>0.95%~1.50%</u>

(十五) 應付商業本票

	103年12月31日	102年12月31日
發行面值	\$ 3,750,000	\$ 6,950,000
減：應付商業本票折價	(968)	(2,155)
	<u>\$ 3,749,032</u>	<u>\$ 6,947,845</u>
利率區間	<u>0.72%~0.94%</u>	<u>0.63%~0.77%</u>

上述應付商業本票係由銀行保證後發行。

(十六) 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

	103年12月31日	102年12月31日
附賣回債券投資-融券	\$ 1,422,218	\$ 323,980
評價調整	51,944	(2,557)
小計	<u>1,474,162</u>	<u>321,423</u>
應付借券-避險	36,222	39,719
應付借券-避險評價調整	1,405	944
應付借券-非避險	26,363	46,705
應付借券-非避險評價調整	841	55
小計	<u>64,831</u>	<u>87,423</u>
應回補債券	-	397,889
應回補債券評價	-	(114)
小計	<u>-</u>	<u>397,775</u>
發行認購(售)權證	7,967,607	6,173,925
價值變動損失(利益)	(1,373,061)	281,463
市價(A)	<u>6,594,546</u>	<u>6,455,388</u>
發行認購(售)權證再買回	(6,497,130)	(5,835,702)
價值變動損失(利益)	356,306	(331,026)
市價(B)	<u>(6,140,824)</u>	<u>(6,166,728)</u>
發行認購(售)權證負債淨額(A+B)	<u>453,722</u>	<u>288,660</u>
賣出選擇權負債-期貨	986	11,660
衍生工具負債-櫃檯	73,872	125,213
合計	<u>\$ 2,067,573</u>	<u>\$ 1,232,154</u>

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

(十七) 附買回債券負債

	103年12月31日	102年12月31日
中央政府公債	\$ 1,000,357	\$ 1,013,761
普通公司債	950,000	-
國外債券	7,134,113	5,258,354
合計	<u>\$ 9,084,470</u>	<u>\$ 6,272,115</u>

民國 103 年及 102 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\$9,105,545及\$6,286,603，各幣別承作年利率列示如下：

幣 別	103年12月31日	102年12月31日
新台幣	0.53%~0.65%	0.58%~0.59%
外 幣	0.00%~3.94118%	0.05556%~3.31111%

註：外幣包含澳幣、歐元及美元等。

(十八) 應付帳款

	103年12月31日	102年12月31日
應付交割帳款-經紀	\$ 3,955,982	\$ 5,708,745
交割代價	379,326	650,318
應付交割帳款-自營	295,851	542,260
應付交割帳款-外國債券	1,123,963	881,500
其他	42,832	54,719
合計	<u>\$ 5,797,954</u>	<u>\$ 7,837,542</u>

(十九) 其他應付款

	103年12月31日	102年12月31日
應付薪資獎金	\$ 432,934	\$ 355,835
應付員工及董監酬勞	56,407	51,532
應付換匯換利待交割款	283,068	101,867
其他	312,490	326,941
	<u>\$ 1,084,899</u>	<u>\$ 836,175</u>

(二十) 其他金融負債－流動

	103年12月31日	102年12月31日
股權連結商品-本金價值	\$ 32,600	\$ 53,400
保本型商品-固定收益	261,985	39,998
合計	<u>\$ 294,585</u>	<u>\$ 93,398</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。

(二十一) 其他非流動負債

	103年12月31日	102年12月31日
存入保證金	\$ 19,825	\$ 19,575

(二十二) 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，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信託部。民國 103 及 102 年度本公司依上開退休金辦法認列於綜合損益表之退休金成本分別為\$4,915 及\$6,207。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	103年12月31日	102年12月31日
已提撥確定福利義務現值	\$ 642,739	\$ 608,122
計畫資產公允價值	(672,931)	(648,794)
應計退休金負債/(預付退休金)	(\$ 30,192)	(\$ 40,672)

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

	103年	102年
1月1日確定福利義務現值	\$ 608,122	\$ 592,005
當期服務成本	5,728	6,074
利息成本	12,163	8,880
精算(利益)/損失	51,724	5,192
福利支付數	(34,998)	(4,029)
12月31日確定福利義務現值	\$ 642,739	\$ 608,122

(4)計畫資產公允價值之變動如下：

	103年	102年
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 648,794	\$ 583,152
計畫資產之預期報酬	12,975	8,747
精算損失	(403)	(1,896)
雇主提撥數	46,563	62,820
福利支付數	(34,998)	(4,029)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 672,931</u>	<u>\$ 648,794</u>

(5)認列於綜合損益表之費用總額：

	103年度	102年度
當期服務成本	\$ 5,728	\$ 6,074
利息成本	12,163	8,880
計畫資產之預期報酬	(12,976)	(8,747)
當期退休金成本	<u>\$ 4,915</u>	<u>\$ 6,207</u>

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

	103年度	102年度
營業費用	<u>\$ 4,915</u>	<u>\$ 6,207</u>

(6)認列於其他綜合損益之精算損益如下：

	103年度	102年度
本期認列	<u>\$ 52,127</u>	<u>\$ 7,089</u>
累積金額	<u>\$ 6,063</u>	<u>(\$ 46,064)</u>

(7)本公司之確定福利退休計畫資產，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。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。民國103年及102年12月31日構成總計畫資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

整體計畫資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

(8)有關退休金之精算假設彙總如下：

	103年度	102年度
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資增加率	2.50%	2.50%
計畫資產預期長期報酬率	2.00%	2.00%

(9)經驗調整之歷史資訊如下：

	103年度	102年度	101年度
確定福利義務現值	\$ 642,739	\$ 608,122	\$ 592,005
計畫資產公允價值	(672,931)	(648,794)	(583,152)
提撥(充足)/短絀	(\$ 30,192)	(\$ 40,672)	\$ 8,853
計畫負債之經驗調整	\$ 51,724	\$ 10,719	(\$ 80,671)
計畫資產之經驗調整	(\$ 403)	(\$ 1,896)	(\$ 4,422)

對於未來死亡率之假設係採台灣壽險業第五回經驗生命表估計。

(10)本公司於民國 103 年 12 月 31 日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為\$37,547。

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 103 年及 102 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$52,180 及\$46,970。

(二十三)權益

1. 股本

截至民國 103 年 12 月 31 日止，本公司額定股本為\$15,000,000，每股面值 10 元。民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，所發行普通股股數皆為 1,323,119 仟股，流通在外普通股數皆為 1,323,119 仟股。

因期初與期末流通在外股數相同，故不另編製調節表。

2. 資本公積

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。

本公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之資本公積組成項目均為股票發行溢價\$25,524、庫藏股交易\$230,152及處分子公司股權價格與帳面金額差異\$440。

3. 法定盈餘公積

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

4. 特別盈餘公積

依證券商管理規則第十四條規定，證券商應於每年稅後盈餘項下，提存 20%特別盈餘公積。但累積金額已達實收資本額者，得免繼續提存。該公積除填補公司虧損，或已達實收資本額 50%，得以其半數撥充資本者外，不得使用之。

本公司依法令規定應就當年度發生之帳列股東權益減項金額，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。

(二十四) 盈餘分配及股利政策

1. 依本公司章程規定，年終結算後如有盈餘，除依法繳納稅捐及彌補以前年度虧損外，應提出 10%為法定盈餘公積、20%為特別盈餘公積及另依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，就其餘額併同期初未分配盈餘，經股東會決議分配數額，依百分比再分派董監事酬勞 3%、員工紅利 2%，股東紅利 95%，前項可分配盈餘總數如未達實收資本額 5%時，得不分配。
2. 另本公司章程規定，各年度股利分派之總數，應不低於各年度依前所述結算可分配盈餘總數之 70%，其中股票股利之發放比例應不低於 50%，現金股利應不高於 50%。
3. 本公司得依當年度實際營運狀況，並考量次年資金運用規劃，決定最適當之現金及股票股利之發放比例。
4. 本公司分別於民國 103 年 6 月 18 日及 102 年 6 月 19 日經股東會決議民國 102 及 101 年度盈餘分派案如下：

	102年度		101年度	
	金 額	每股股利(元)	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 101,320		\$ 111,377	
特別盈餘公積	202,641		310,194	
迴轉特別盈餘公積 (	286,895)		-	
現金股利	979,109	\$ 0.74	688,022	\$ 0.52
	<u>\$ 996,175</u>		<u>\$1,109,593</u>	

5. 有關董事會通過及股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。經股東會決議之民國 102 年度盈餘分派案，其中員工紅利及董監酬勞實際分配數分別為\$20,613 及\$30,919 與民國 102 年度估列費用數並無差異。
6. 本公司民國 103 及 102 年度員工紅利估列金額分別為\$22,563 及\$20,613，董監酬勞估列金額分別為\$33,844 及\$30,919，係以截至當期止之稅後淨利，考量盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，並認列為民國 103 年及 102 年度之營業費用。
7. 本公司於民國 104 年 3 月 24 日經董事會提議民國 103 年度盈餘分派案如下：

	103年度	
	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 154,998	
提列特別盈餘公積	309,995	
現金股利	1,071,726	\$ 0.81
	<u>\$ 1,536,719</u>	

(二十五) 經紀手續費收入

	103年度	102年度
集中交易市場受託買賣業務	\$ 1,030,983	\$ 917,354
營業處所受託買賣業務	424,157	290,161
其他	31,104	25,293
合計	<u>\$ 1,486,244</u>	<u>\$ 1,232,808</u>

(二十六) 承銷業務收入

	103年度	102年度
包銷證券報酬	\$ 19,487	\$ 39,149
其他	31,743	31,259
合計	<u>\$ 51,230</u>	<u>\$ 70,408</u>

(二十七) 營業證券出售淨利益

	103年度	102年度
自營商		
—集中交易市場	\$ 381,209	\$ 507,859
—營業處所	319,759	261,149
—海外有價證券買賣	220,901	24,938
小計	921,869	793,946
承銷商		
—集中交易市場	24,498	78,227
—營業處所	21,874	25,608
小計	46,372	103,835
避險		
—集中交易市場	22,770	11,468
—營業處所	(55,217)	51,215
小計	(32,447)	62,683
合計	\$ 935,794	\$ 960,464

上述金額內中屬出售備供出售金融資產者，於民國 103 年度及 102 年度分別認列之淨利益為\$47,525 及\$18,445。

(二十八) 利息收入

	103年度	102年度
融資業務利息收入	\$ 731,999	\$ 609,511
債券投資利息收入	266,658	124,048
其他利息收入	96	189
合計	\$ 998,753	\$ 733,748

(二十九) 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益

	103年度	102年度
營業證券—自營	\$ 97,862	\$ 200,380
營業證券—承銷	(25,455)	89,728
營業證券—避險	24,469	(2,686)
應回補債券	(114)	114
合計	\$ 96,762	\$ 287,536

(三十) 借券及附賣回債券融券回補淨利益

	103年度	102年度
附賣回債券回補利益	\$ 4,439	\$ 77,183
借券交易(損失)利益—權證	(7,241)	4,665
融券回補損失—權證	(5,711)	(7,661)
借券交易利益—自營	8,708	20,796
合計	\$ 195	\$ 94,983

(三十一) 借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨(損失)利益

	103年度	102年度
附賣回債券融券評價(損失)利益	(\$ 53,403)	\$ 2,558
借券評價利益(損失)－自營	1,486	(55)
借券評價損失－權證	(1,833)	(1,031)
融券評價利益－權證	1,372	2,966
合計	<u>(\$ 52,378)</u>	<u>\$ 4,438</u>

(三十二) 發行認購(售)權證淨利益

	103年度	102年度
發行認購(售)權證負債及再買回價值變動淨利益	\$ 368,943	\$ 120,886
發行認購(售)權證到期前履約損失	(75,278)	(52,030)
發行認購(售)權證費用	(47,360)	(51,308)
合計	<u>\$ 246,305</u>	<u>\$ 17,548</u>

(三十三) 衍生工具淨利益

	103年度	102年度
期貨契約利益	\$ 49,999	\$ 398,406
選擇權交易利益(損失)	106,997	(231,400)
資產交換選擇權利益	31,044	8,192
其他	(1,057)	2,955
	<u>\$ 186,983</u>	<u>\$ 178,153</u>

(三十四) 其他營業收益

	103年度	102年度
借券收入	\$ 8,456	\$ 20,546
股務代理收入	71,157	72,675
代銷基金手續費收入	34,388	36,586
期貨佣金收入	50,582	44,200
股利收入	250,293	125,392
其他	12,088	(84)
合計	<u>\$ 426,964</u>	<u>\$ 299,315</u>

(三十五) 手續費支出

	103年度	102年度
經紀手續費支出	\$ 109,526	\$ 88,852
自營手續費支出	88,069	101,910
轉融通手續費支出	482	1,023
合計	<u>\$ 198,077</u>	<u>\$ 191,785</u>

(三十六)財務成本

	103年度	102年度
附買回債券利息	\$ 59,764	\$ 42,253
借款利息	94,964	57,233
其他利息費用	4,942	6,113
合計	<u>\$ 159,670</u>	<u>\$ 105,599</u>

(三十七)員工福利費用

	103年度	102年度
薪資費用	\$ 1,473,525	\$ 1,233,060
勞健保費用	102,954	92,854
退休金費用	57,095	53,177
其他員工福利費用	73,876	73,440
合計	<u>\$ 1,707,450</u>	<u>\$ 1,452,531</u>

(三十八)折舊及攤銷費用

	103年度	102年度
折舊費用	\$ 91,307	\$ 94,133
攤銷費用	10,678	1,732
合計	<u>\$ 101,985</u>	<u>\$ 95,865</u>

(三十九)其他營業費用

	103年度	102年度
郵電費	\$ 56,787	\$ 55,648
稅捐	459,283	304,859
租金費用	98,017	93,745
電腦資訊費用	108,449	112,096
其他費用	308,474	288,950
合計	<u>\$ 1,031,010</u>	<u>\$ 855,298</u>

(四十)其他利益及損失

	103年度	102年度
財務收入	\$ 57,846	\$ 36,787
處分投資利益	13,832	17,578
處分不動產及設備損失	-	(394)
開放式基金及貨幣市場工具評價利益(損失)	3,839	(2,697)
外幣兌換淨利益(損失)	42,517	(50,771)
其他營業外淨收入	86,351	58,458
合計	<u>\$ 204,385</u>	<u>\$ 58,961</u>

(四十一) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	103年度	102年度
當期所得稅：		
期初至當期期末產生之應付所得稅	\$ 142,151	\$ 103,591
以前年度所得稅(高)低估	(7,820)	2,210
未分配盈餘加徵	1,703	-
境外所得(退回)繳納之稅款	-	(95)
當期所得稅總額	136,034	105,706
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	48,193	251
遞延所得稅總額	48,193	251
所得稅費用	<u>\$ 184,227</u>	<u>\$ 105,957</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	103年度	102年度
確定福利義務之精算損失	<u>(\$ 8,862)</u>	<u>(\$ 1,205)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	103年度	102年度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 300,457	\$ 249,504
按法令規定不得認列項目影響數	15,103	5,951
以前年度所得稅(高)低估	(7,820)	2,210
免稅所得影響數	(144,934)	(207,207)
最低稅負	19,718	55,594
未分配盈餘加徵	1,703	-
境外所得(退回)繳納之稅款	-	(95)
所得稅費用	<u>\$ 184,227</u>	<u>\$ 105,957</u>

(以下空白)

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

	103年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
呆帳損失	\$ 13,286	(\$ 8,233)	\$ -	\$ 5,053
其他	38,382	(6,825)	8,862	40,419
小計	\$ 51,668	(\$ 15,058)	\$ 8,862	\$ 45,472
-遞延所得稅負債：				
金融商品評價利益	\$ -	(\$ 21,445)	\$ -	(\$ 21,445)
未實現兌換利益	(13,473)	(11,690)	-	(25,163)
小計	(\$ 13,473)	(\$ 33,135)	\$ -	(\$ 46,608)
合計	\$ 38,195	(\$ 48,193)	\$ 8,862	(\$ 1,136)

	102年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
呆帳損失	\$ 13,286	\$ -	\$ -	\$ 13,286
其他	23,955	13,222	1,205	38,382
小計	\$ 37,241	\$ 13,222	\$ 1,205	\$ 51,668
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	\$ -	(\$ 13,473)	\$ -	(\$ 13,473)
小計	\$ -	(\$ 13,473)	\$ -	(\$ 13,473)
合計	\$ 37,241	(\$ 251)	\$ 1,205	\$ 38,195

4. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 101 年度。
5. 未分配盈餘相關資訊

	103年12月31日	102年12月31日
87年度以後	\$ 1,549,976	\$ 1,013,206

6. 兩稅合一相關資訊

(1) 截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$527,092 及\$640,034。

(2) 稅額扣抵比率=股東可扣抵稅額帳戶餘額/累積未分配帳戶餘額。
上述累積未分配盈餘之計算基礎係本公司依證券交易法有關編

製財務報告規定處理之 87 年度以後之累積未分配盈餘。民國 103 年分配 102 年度盈餘時之股東可扣抵稅額比率為 20.48%；民國 103 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 20.48%。

7. 本公司民國 97 年度、99 年度及 100 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\$18,779，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。

(四十二) 每股盈餘

103年度			
	稅 後	加權平均流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (新台幣：元)
<u>基本每股盈餘</u>			
屬於普通股股東之			
本期淨利	\$ 1,583,169	1,323,119	\$ 1.20
<u>稀釋每股盈餘</u>			
員工分紅	-	1,355	
	<u>\$ 1,583,169</u>	<u>1,324,474</u>	<u>\$ 1.20</u>
102年度			
	稅 後	加權平均流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (新台幣：元)
<u>基本每股盈餘</u>			
屬於普通股股東之			
本期淨利	\$ 1,361,715	1,323,119	\$ 1.03
<u>稀釋每股盈餘</u>			
員工分紅	-	1,165	
	<u>\$ 1,361,715</u>	<u>1,324,284</u>	<u>\$ 1.03</u>

(四十三) 企業合併

1. 本公司於民國 103 年 10 月 9 日完成採營業讓與方式受讓渣打國際商業銀行股份有限公司之消費性金融證券經紀業務。此交易係為擴大經紀業務規模、提高經紀業務市佔率並厚實客戶基礎，以產生業務綜效。整體讓與營業買賣價款計\$99,312。評估基準日之融資融券債權淨額計\$557,005，合計營業讓與交易金額為\$656,317。
2. 本公司委託致遠財務管理顧問股份有限公司以 103 年 10 月 9 日作為評價基準日進行價格收購分攤分析，其收購所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值資訊如下：

	103年10月9日
收購對價-現金	\$ 656,317
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
應收證券融資款	575,094
轉融通保證金	1,120
應收轉融通擔保價款	1,222
應收證券融資款利息	9,475
不動產及設備	3,148
無形資產	54,160
融券保證金	(14,224)
應付融券擔保價款	(15,680)
應付融券利息款	(2)
可辨認淨資產總額	614,313
商譽	\$ 42,004

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
統一證券投資信託(股)公司(統一投信)	關聯企業
統一期貨(股)公司(統一期貨)	本公司之子公司
統一證券(維京島)有限公司(統一證券(維京島))	本公司之子公司
統一證券(香港)有限公司(統一證券(香港))	本公司之子公司
統一人身保險代理人(股)公司(統一保代)	本公司之子公司
統一綜合保險代理人(股)公司(統一綜保)	本公司之子公司
統証創業投資(股)公司(統証創投)	本公司之子公司
統一證券(代理人)有限公司(統一證券(代理人))	本公司之孫公司
統一財富管理(香港)有限公司(統一財管(香港))	本公司之孫公司
統一超商(股)公司(統一超商)	其他關係人
統一藥品(股)公司(統一藥品)	其他關係人
統一實業股份公司(統一實業)	其他關係人
統一東京(股)公司(統一東京)	其他關係人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銀行存款-自有資金

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
子公司：		
統一證券(香港)	<u>\$ 193,533</u>	<u>\$ 55,347</u>

2. 期貨交易保證金-自有資金

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
子公司：		
統一期貨	<u>\$ 1,358,775</u>	<u>\$ 1,304,322</u>

3. 應收款項

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
子公司：		
統一期貨	<u>\$ 4,654</u>	<u>\$ 5,287</u>
統一證券(香港)	<u>7,477</u>	<u>2,701</u>
	<u>\$ 12,131</u>	<u>\$ 7,988</u>

4. 存出保證金

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
子公司：		
統一期貨	<u>\$ 42,000</u>	<u>\$ 38,000</u>

5. 應付款項

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
子公司：		
統一期貨	<u>\$ 1,479</u>	<u>\$ 1,128</u>
統一投顧	<u>-</u>	<u>1,723</u>
統一證券(香港)	<u>46,688</u>	<u>5,482</u>
	<u>\$ 48,167</u>	<u>\$ 8,333</u>

6. 存入保證金

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
子公司：		
統一期貨	<u>\$ 16,000</u>	<u>\$ 16,000</u>

7. 期貨佣金收入

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
子公司：		
統一期貨	<u>\$ 50,582</u>	<u>\$ 44,200</u>

8. 其他營業收入-代銷基金手續費收入

	103年度	102年度
關聯企業：		
統一投信	\$ 37,941	\$ 34,799

上述交易係依契約約定價格按月收款。

9. 租金收入/期間/押金

	期	間	押 金	103年度	102年度
關聯企業					
統一投信	103.01.01~105.04.30	\$ 521	\$	6,949	8,177
其他關係人					
統一藥品	101.08.01~104.07.31	110		5,880	5,880
統一東京	101.04.01~105.03.31	987		6,588	6,533
其他		663		4,758	4,295
			\$	24,175	24,885

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。

10. 股務代理收入

	103年度	102年度
關聯企業：		
統一投信	\$ 129	\$ 127
其他關係人：		
統一企業	3,786	3,481
統一超商	1,593	1,708
統一實業	1,426	1,364
其他	2,510	2,255
	\$ 9,444	\$ 8,935

11. 交割結算服務費-期貨

	103年度	102年度
子公司：		
統一期貨	\$ 17,152	\$ 37,563

12. 勞務費

	103年度	102年度
子公司：		
統一投顧	\$ 33,600	\$ 21,432

13. 持有關係人發行之有價證券-自營

103年12月31日			
	期末股數(仟股)	期末餘額	處分(損)益
其他關係人：			
統一企業	150	\$ 7,346	(\$ 1,696)
統一實業	60	1,183	(3,216)
統一超商	35	8,457	2,034
		<u>\$ 16,986</u>	<u>(\$ 2,878)</u>
102年12月31日			
	期末股數(仟股)	期末餘額	處分(損)益
其他關係人：			
統一企業	431	\$ 22,213	(\$ 1,328)
統一實業	37	1,154	9,882
統一超商	22	4,546	102
		<u>\$ 27,913</u>	<u>\$ 8,656</u>

14. 主要管理階層薪酬

主要管理階層包括董事、監察人、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：

	103年度	102年度
薪資與其他短期員工福利	\$ 91,179	\$ 83,162
退職福利	1,201	1,344
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
合計	<u>\$ 92,380</u>	<u>\$ 84,506</u>

(以下空白)

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	103年12月31日	102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	\$ 950,000	\$ -	附買回交易之擔保品
－公債	995,100	917,100	附買回交易之擔保品
－國外有價證券	7,593,791	5,640,689	附買回交易之擔保品
透過損益按公允價值衡量之金融			
資產－非流動(面額)			
－公債	50,000	50,000	信託業務存出保證金
其他流動資產			
－用途受限制之活期存款	838	239,489	代收股款、員工遭法院強制扣留薪資款。
－質押定期存款	1,310,000	1,376,500	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
不動產及設備			
－土地及建築物(帳面價值)	1,319,666	1,330,347	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	762,000	702,000	營業活動之保證
投資性不動產			
－土地及建築物(帳面價值)	37,693	37,935	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

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、金融工具之公允價值及等級資訊

(一)以公允價值衡量之金融工具

本公司非以公允價值衡量之金融工具中現金及約當現金、附賣回債券投資、應收證券融資款、轉融通保證金、應收轉融通擔保價款、借券擔保價款、借券保證金、應收票據及帳款、其他應收款、其他流動資產、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(二)。

(二)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

(1) 第一等級

係指金融工具於活絡市場中，相同金融工具之公開報價，活絡市場之定義係指符合以下所有條件之市場：在市場交易之商品具有同質性；隨時可以市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。本公司所投資具公開市場報價之債券、股權投資、期貨、選擇權及認購(售)權證等皆屬之。

(2) 第二等級

係指除活絡市場公開報價以外之可觀察價格，包括直接或間接自活絡市場取得之可觀察投入參數。本公司投資之非屬熱門券之公債、公司債、金融債券、可轉換公司債、貨幣交換、利率交換、選擇權、資產交換等衍生工具等皆屬之。

(3) 第三等級

係指衡量公允價值之投入參數並非根據市場可取得之資料，而係以不可觀察之輸入值或可觀察輸入值須依據不可觀察之參數作重大調整者。本公司持有之金融工具並無第三等級。

2. 持有供交易目的金融工具，屬非衍生工具者，係以活絡市場公開報價之市場價格為公允價值。屬衍生工具者，若可取得活絡市場報價，則以市場價格為公允價值，若無活絡市場報價，則假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。

3. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。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。

4. 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	103年12月31日			
	合計	第一等級	第二等級	第三等級
<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	\$ 5,818,179	\$ 5,707,830	\$ 110,349	\$ —
債券投資	13,473,066	11,380,244	2,092,822	—
其他	1,009,522	1,009,522	—	—
透過損益按公允價值 衡量之金融資產－非 流動				
債券投資	50,518	—	50,518	—
負債				
透過損益按公允價值 衡量之金融負債－流動	1,538,993	1,538,993	—	—
<u>衍生工具</u>				
資產				
透過損益按公允價值 衡量之金融資產－流動	1,417,916	1,380,890	37,026	—
負債				—
透過損益按公允價值 衡量之金融負債－流動	528,580	454,708	73,872	—

以公允價值衡量之金融工具項目

102年12月31日

非衍生工具	合計	第一等級	第二等級	第三等級
資產				
透過損益按公允價值 衡量之金融資產－流動				
股票投資	\$ 6,026,900	\$ 5,879,731	\$ 147,169	\$ —
債券投資	10,669,680	9,729,544	940,136	—
其他	419,806	419,806	—	—
備供出售金融資產－股 權投資	349,870	349,870	—	—
透過損益按公允價值 衡量之金融資產－非 流動	50,174	—	50,174	—
負債				
透過損益按公允價值 衡量之金融負債－流動	806,621	806,621	—	—
衍生工具				
資產				
透過損益按公允價值 衡量之金融資產－流動	1,356,732	1,313,507	43,225	—
負債				
透過損益按公允價值 衡量之金融負債－流動	425,533	300,320	125,213	—

十三、財務風險之管理目標及政策

(一)概述

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

確保本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，持續提升獲利，創造公司價值，達成資本報酬極大化之目標。

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、流動性風險、作業風險、法律風險、模型風險等，均納入風險管理範疇。

3. 風險管理組織

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

(1)董事會應確保風險管理之有效性，並負風險管理最終責任，並負責下列事項：

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

B. 審核風險管理政策。

C. 核決業務申請、授權交易及風險限額。

(2)風險管理委員會向董事會報告，並負責下列事項：

A. 審核風險管理準則。

B. 審核最高風險容忍度。

C. 定期向董事會報告全公司之風險管理狀況。

(3)總經理監督全公司日常風險管理，並負責下列事項：

A. 監督全公司日常風險管理之執行。

B. 核准例外管理事項。

(4)資產負債委員會向總經理報告，並負責下列事項：

A. 制定公司整體資產負債管理最高指導方針。

B. 分析及控管公司總體資產負債組合。

C. 核准各項業務限額。

D. 收集、分析國內外利率、匯率、景氣變動及政治經濟環境變動資訊，並預測未來之金融情勢。

- (5)風控室執行風險管理政策及其相關規範，向風險管理委員會報告；就日常風險管理，向總經理報告，並負責下列事項：
 - A. 制定全公司之風險管理制度。
 - B. 發展衡量及管理公司風險之有效方法。
 - C. 覆核業務部門之風險管理制度。
 - D. 蒐集資料、彙總資訊，產生風險報告。
 - E. 分析各項業務之風險狀況，並向總經理報告。
 - F. 依會議性質與需求，向風險管理委員會報告公司風險管理狀況。
 - G. 執行風險管理委員會指定之工作事項與控管業務部門之風險。
- (6)稽核室負責下列事項：
 - A. 執行作業風險控管。
 - B. 將風險管理制度規範，納入內部稽核制度，列入日常查核計劃。
 - C. 評估內部控制制度之有效性，並確認其執行成效。
- (7)總經理室法令遵循處及法務科負責下列事項：
 - A. 法令遵循處確保業務執行及風險管理制度皆能遵循法令規範。
 - B. 法務科執行法律風險控管。
- (8)財務部負責下列事項：
 - A. 確認部位資料之正確性與損益計算之合理性。
 - B. 分析及控管自有資本適足比率。
 - C. 分析公司之資產負債結構之適當性。
- (9)業務部門負責下列事項：
 - A. 依據風險管理政策及相關規範，制定各業務之風險管理細則。
 - B. 提供風控室充分之部位資訊與風控資訊。

4. 風險管理政策

本公司為確保風險管理制度之完整性，落實風險管理之制衡機制，提昇風險管理之分工效能，特制定「風險管理政策」。本政策係為在本公司內部建立機制遵行及政策與政策溝通的導引工具，使本公司各階層在從事各項業務時，能對辨識、衡量、監視及控制各項風險，建立一致的遵循標準，以將公司各項業務之風險，控制在事前設定之範圍內。本公司風險管理流程，包含風險辨識、風險衡量、風險監視及控制各項風險，各類風險評估及因應策略分別敘述如下：

(1)市場風險管理

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

(2)信用風險管理

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

(3)資金流動性風險

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

5. 避險與抵減風險策略

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

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

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

(二)信用風險

1. 信用風險之來源和定義

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

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

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

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

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

2. 信用風險最大暴險額及信用風險集中度情形

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

(1)現金及約當現金

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

(2)透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

A. 基金

本公司基金持有部位為債券型基金，惟持有部位不高，信用風險低。

B. 債權證券

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

a. 債券

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. 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。

c. 外幣債券

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

C. 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。

D. 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。

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

E. 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，因款項須交付予交易對手，所以須承受交易對手信用風險。在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。

F. 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 120%，其信用風險極低。

G. 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。

H. 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。

I. 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及受託買賣證券業務產生之應收款項等；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，故信用風險極低。

J. 其他應收款

其他應收款主要為因應外幣資金需求與銀行承作換匯交易之應收款項；換匯交易因係僅為不同幣別資金之交換收付，且往來銀行皆為信評良好之銀行，故信用風險極低。

K. 其他流動資產

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

L. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

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

M. 其他非流動資產

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

3. 信用品質分級

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

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

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

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

本公司金融資產按信用品質分類，包括正常資產、已逾期但未減值、已減值等三類：

金融資產信用品質分類表

103年12月31日

金融資產	正常資產			已逾期但		合計
	低度風險	中度風險	高度風險	未減值	已減值	
現金及約當現金	\$ 2,892,694	\$ 317	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,893,011
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動						
基金	117,337	-	-	-	-	117,337
債權證券	12,705,083	738,605	29,378	-	-	13,473,066
買入選擇權-期貨	1,341	-	-	-	-	1,341
衍生工具-期貨交易保證金	1,379,549	-	-	-	-	1,379,549
衍生工具-櫃檯買賣	37,026	-	-	-	-	37,026
附賣回債券投資	1,502,364	-	-	-	-	1,502,364
應收證券融資款	13,408,762	-	-	-	-	13,408,762
轉融通保證金	219	-	-	-	-	219
應收轉融通擔保價款	1,670	-	-	-	-	1,670
借券擔保價款（含融券）	12,224	-	-	-	-	12,224
借券交易存出保證金（含融券）	11,042	-	-	-	-	11,042
應收票據	994	-	-	-	-	994
應收帳款	5,942,910	-	-	-	-	5,942,910
應收帳款-關係人	4,504	-	-	-	-	4,504
其他應收款	303,344	-	-	-	-	303,344
其他流動資產	2,260,110	-	-	-	-	2,260,110
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	50,518	-	-	-	-	50,518
其他非流動資產	1,073,374	-	-	-	-	1,073,374
合計	<u>\$41,705,065</u>	<u>\$ 738,922</u>	<u>\$ 29,378</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$42,473,365</u>

金融資產信用品質分類表

102年12月31日

金融資產	正常資產			已逾期但		合計
	低度風險	中度風險	高度風險	未減值	已減值	
現金及約當現金	\$ 2,969,710	\$ 312	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,970,022
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動						
基金	204,186	-	-	-	-	204,186
債權證券	10,034,339	617,618	17,723	-	-	10,669,680
買入選擇權-期貨	9,185	-	-	-	-	9,185
衍生工具-期貨交易保證金	1,304,322	-	-	-	-	1,304,322
衍生工具-櫃檯買賣	43,225	-	-	-	-	43,225
附賣回債券投資	184,897	-	-	-	-	184,897
應收證券融資款	11,516,164	-	-	-	-	11,516,164
轉融通保證金	24,695	-	-	-	-	24,695
應收轉融通擔保價款	59,634	-	-	-	-	59,634
借券擔保價款（含融券）	29,993	-	-	-	-	29,993
借券交易存出保證金（含融券）	49,617	-	-	-	-	49,617
應收票據	3,360	-	-	-	-	3,360
應收帳款	7,999,363	-	-	-	-	7,999,363
應收帳款-關係人	3,476	-	-	-	-	3,476
其他應收款	123,542	-	-	-	-	123,542
其他流動資產	2,231,308	-	-	-	-	2,231,308
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	50,174	-	-	-	-	50,174
其他非流動資產	1,028,708	-	-	-	-	1,028,708
合計	<u>\$37,869,898</u>	<u>\$ 617,930</u>	<u>\$ 17,723</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$38,505,551</u>

(三)流動性風險

1. 流動性風險定義及來源

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

2. 流動性風險管理程序及模擬測試

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

(1)程序

本公司之資金運用除各項業務營運資金及長期投資外，需保持適當之週轉金以備日常營運所需，剩餘資金之用途為避免過於集中，以持有具流動性及優質的生利資產為原則，並依本公司相關政策辦理。

資金調度權責單位就本公司日常資金流動量及市場狀況之變動，調整流動性缺口，以確保適當之流動性。

(2)模擬測試

- A. 每月就資金供給與需求面檢視資金流動風險，並模擬分析緊急可動用資金，包括現金、金融機構融資額度、融資融券與部位處份價值之情境分析，以設算最大緊急可動用資金與資金需求，最後再檢視公司之資金安全存量，以監控資金流動風險。
- B. 上述資金流動風險，一般情形為每月檢視，但在金融機構融資額度中之加計銀行信用風險可用額度小於一定金額(該金額得視市場資金流動性與公司資金實際供需適時調整之)時，調整為每週檢視其安全存量，並提出資金預警報告後，由財務部部門主管召集資金控管會議。
- C. 除公司個別資金流動風險，另模擬若市場發生重大之危機事件時，資金供給最小化與資金需求最大化之壓力測試，包括：
 - a. 在市場發生重大之危機事件時，金融機構融資額度與部位處份價值，其可視為資金供給之極小化比例，並依現實狀況適當調整之，進而設算在最大壓力下之資金供給總額。
 - b. 除營業費用外，以存量概念設算最大壓力下之資金需求總額。
 - c. 檢視最小化之資金供給總額是否大於最大化之資金需求總額，並進一步檢視其差額可提供多久期間(月)的營業費用支出，以設算壓力測試之資金安全存量(月)。
 - d. 壓力測試之資金最低安全存量(月)可視危機事件本身判斷調整之，常態模擬時，可假設至少能維持6個月的營運支出才屬安全存量。

3. 為管理流動性風險而持有之金融資產及金融負債到期分析

(1) 本公司持有包括現金及具高度流動性且優質之生利資產，以支應償付義務及存在於市場環境中之潛在緊急資金調度需求。本公司為管理流動性風險而持有之金融資產主要為現金及約當現金，其中定期存款皆為一年內到期；透過損益按公允價值衡量之金融資產則以上市櫃股票、可轉債及債務證券為主，皆為有活絡市場之部位，流動性風險低。

(2) 本公司之金融負債到期分析如下。

(以下空白)

103年12月31日						
	即期	3個月內	3-12個月	1-5年	5年以上	合計
短期借款	\$ -	\$ 6,630,058	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,630,058
應付商業本票	-	3,750,000	-	-	-	3,750,000
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	1,538,993	-	-	-	-	1,538,993
衍生金融負債	477,706	1,091	9,519	40,685	-	529,001
附買回債券負債	-	9,105,545	-	-	-	9,105,545
融券保證金	1,519,052	-	-	-	-	1,519,052
應付融券擔保價款	1,842,391	-	-	-	-	1,842,391
借券存入保證金	935,571	-	-	-	-	935,571
應付帳款(含應付票據)	5,783,933	14,021	-	-	-	5,797,954
代收款項	170,077	3,980	-	94,037	-	268,094
其他應付款	283,068	129,652	672,179	-	-	1,084,899
其他金融負債-流動	-	294,585	-	-	-	294,585
	<u>\$ 12,550,791</u>	<u>\$ 19,928,932</u>	<u>\$ 681,698</u>	<u>\$ 134,722</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,296,143</u>

	102年12月31日					
	即期	3個月內	3-12個月	1-5年	5年以上	合計
短期借款	\$ 1,350,000	\$ 1,100,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,450,000
應付商業本票	-	6,950,000	-	-	-	6,950,000
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	806,621	-	-	-	-	806,621
衍生金融負債	340,028	2,959	2,312	80,823	-	426,122
附買回債券負債	-	6,286,603	-	-	-	6,286,603
融券保證金	1,235,843	-	-	-	-	1,235,843
應付融券擔保價款	1,599,806	-	-	-	-	1,599,806
借券存入保證金	529,309	-	-	-	-	529,309
應付帳款(含應付票據)	7,829,938	7,604	-	-	-	7,837,542
代收款項	328,167	3,828	-	94,340	-	426,335
其他應付款	101,867	118,895	615,413	-	-	836,175
其他金融負債-流動	-	93,398	-	-	-	93,398
	<u>\$ 14,121,579</u>	<u>\$ 14,563,287</u>	<u>\$ 617,725</u>	<u>\$ 175,163</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,477,754</u>

4. 租賃合約及資本支出承諾到期分析

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

下表請詳本公司之租賃合約承諾及資本支出承諾之到期分析：

年度	營業租賃支出(承租人)	營業租賃收入(出租人)
不超過一年	\$ 109,379	\$ 24,222
超過一年但不超過五年	155,371	10,802
超過五年	8,967	-
合計	<u>\$ 273,717</u>	<u>\$ 35,024</u>

(四) 市場風險

1. 市場風險之定義

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

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

2. 風險值

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

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

交易活動單日風險值統計表		交易活動單日風險值統計表	
103年度	新台幣	102年度	新台幣
103年12月31日	\$ 73,799	102年12月31日	\$ 57,021
最高	128,221	最高	148,387
平均	73,450	平均	54,394
最低	26,055	最低	21,569

交易活動各類風險因子之風險值統計表			
103年度	外匯	利率	股權
103年12月31日	\$ 3,956	\$ 21,712	\$ 68,020
最高	29,942	31,382	121,919
平均	7,430	13,200	70,665
最低	873	4,605	26,670

交易活動各類風險因子之風險值統計表				
102年度	外匯		利率	股權
102年12月31日	\$	3,243	\$ 9,867	\$ 57,979
最高		21,017	22,430	142,672
平均		6,533	7,426	54,342
最低		638	1,962	19,905

3. 外匯風險缺口資訊

下表彙總本公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，所持有外幣資產負債之金融工具依各幣別區分並以帳面價值列示之外匯暴險資訊。

(以下空白)

103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	\$ 144,343	\$ 3,590	\$ 6,063	\$ 754,572	\$ 278,873	\$ 510	\$ 1,187,951
透過損益按公允價值衡量之金融資產	5,744,693	1,913,264	969,842	1,773,921	296,579	4,297	10,702,596
附賣回債券資產	1,062,685	-	439,679	-	-	-	1,502,364
其他	935,571	-	-	-	-	-	935,571
<u>外幣金融負債</u>							
附買回債券負債	3,722,437	1,571,202	869,437	971,037	-	-	7,134,113
附賣回債券融券負債	1,027,306	-	446,856	-	-	-	1,474,162
其他	935,571	-	-	-	-	-	935,571
註:民國103年12月31日 美金兌台幣31.650/歐元兌台幣38.470/澳幣兌台幣25.905/人民幣兌台幣5.092/港幣兌台幣4.080							

102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	\$ 142,601	\$ 23,579	\$ 3,467	\$ 1,039,547	\$ 100,740	\$ 3,663	\$ 1,313,597
透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,919,653	1,106,952	1,074,570	1,517,303	268,364	13,634	7,900,476
附賣回債券資產	29,832	155,065	-	-	-	-	184,897
其他	579,598	-	-	-	-	-	579,598
<u>外幣金融負債</u>							
附買回債券負債	2,960,768	1,027,286	973,241	297,059	-	-	5,258,354
附賣回債券融券負債	175,340	146,083	-	-	-	-	321,423
其他	579,599	-	-	-	-	-	579,599
註:民國102年12月31日 美金兌台幣29.805/歐元兌台幣41.090/澳幣兌台幣26.585/人民幣兌台幣4.919/港幣兌台幣3.843							

十四、資本管理

(一)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。

(二)資本管理政策及程序

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

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

本公司依「證券商管理規則」規定，計算及申報本公司之資本適足率，並依金管證券第 1010016685 號函規定，非金控綜合券商自 101 年 7 月申報 101 年 6 月份證券商資本適足率申報資料起適用證券商自有資本適足率比率進階計算法。民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司資本適足率分別為 524%及 509%，係符合法定要求。

十五、信託資產與負債

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

(1) 信託資產負債表

<u>信託資產負債表</u>		
<u>民國103年及102年12月31日</u>		
<u>信託資產</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
銀行存款	\$ 97,096	\$ 141,982
結構型商品	172,995	53,107
股票	566,943	339,383
基金	1,186,816	792,684
出借證券	631,513	76,426
應收款項	18,398	7,884
合計	<u>\$ 2,673,761</u>	<u>\$ 1,411,466</u>
<u>信託負債</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
應付款項	\$ 4,446	\$ 11,131
信託資本	2,550,517	1,373,838
累積盈虧	118,798	26,497
合計	<u>\$ 2,673,761</u>	<u>\$ 1,411,466</u>

(2) 信託損益表

<u>信託損益表</u>		
<u>民國103年及102年度</u>		
<u>項 目</u>	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
信託收益		
利息收入	\$ 185	\$ 112
現金股利	4,040	613
出借股票收入	19,416	392
投資收入-已實現	20,452	8,652
投資收入-未實現	105,576	27,097
小計	<u>149,669</u>	<u>36,866</u>
信託費用		
管理費	(49)	(21)
手續費	(3)	(22)
借貸費用	(2,637)	(76)
匯費	(6)	-
稅前淨利	146,974	36,747
所得稅費用	(18)	(11)
稅後淨利	<u>\$ 146,956</u>	<u>\$ 36,736</u>

(3)信託財產目錄

<u>信託財產目錄</u>		
<u>民國103年及102年12月31日</u>		
<u>項 目</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
銀行存款	\$ 97,096	\$ 141,982
結構型商品	172,995	53,107
基金	1,186,816	792,684
股票	566,943	339,383
出借證券	631,513	76,426
其他	18,398	7,884
合計	<u>\$ 2,673,761</u>	<u>\$ 1,411,466</u>

十六、營運部門資訊

不適用。

十七、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。

(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	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期淨利	本期認列 之投資利益	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	期貨經紀及自營	\$ 644,650	\$ 644,650	63,817,303	96.69%	\$ 1,244,495	\$ 124,230	\$ 120,118	子公司
	統一證券投資顧問 (股)公司	台北市	有價證券之投資顧問	150,000	150,000	12,400,000	100.00%	148,152	3,184	3,184	子公司
	統一證券(香港)有限公司	香港	有價證券自營、承銷、經紀及投資顧問	34,030	34,030	10,000,000	5.19%	68,574	68,596	3,511	子公司
	統一證券(維京島)有限公司	維京群島	有價證券投資及控股公司	2,264,573	2,264,573	67,746,000	100.00%	2,172,773	167,894	167,002	子公司
	統一證券投資信託 (股)公司	台北市	證券投資信託	624,940	624,940	13,570,830	38.66%	425,670	187,431	71,821	註
	統一人身保險代理人 (股)公司	台北市	保險代理	5,000	5,000	500,000	100.00%	13,634	6,909	6,909	子公司
	統一綜合保險代理人 (股)公司	台北市	保險代理	5,000	5,000	500,000	100.00%	11,834	3,959	3,959	子公司
	統証創業投資(股)公司	台北市	創投公司	300,000	300,000	30,000,000	100.00%	325,376	25,310	25,310	子公司
統一證券(維京島)有限公司	統一證券(香港)有限公司	香港	有價證券自營、承銷、經紀及投資顧問	814,705	814,705	182,600,000	94.81%	1,252,701	68,596	64,490	子公司
	統一財富管理(香港)有限公司	香港	財富管理業務	92,091	92,091	23,400,000	100.00%	60,157	331	331	孫公司
	統一證券(代理人)有限公司	香港	代理人業務	3,403	3,403	1,000,000	100.00%	2,418	(52)	(52)	孫公司
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	證券投資信託	478	478	12,000	0.03%	351	187,431	34	註

註：關聯企業

2. 資金貸與他人：除因開辦證券信用交易外，並無資金貸與股東或他人。

3. 為他人背書保證：無此情形。

4. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形

5. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形

6. 與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上：無此情形。

7. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

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

(1) 統一證券(維京島)有限公司民國103年12月31日持有證券明細：

項目	種類	數量(股)/面額	帳面價值		期末市價		單位：美元
			單價	金額	單價	金額	備註
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動							
開放式基金及貨幣市場工具：							
FL.R GSC EUROPEAN CDO	結構債	2,500,000	\$ 1.000	\$ 2,500,000	\$ 0.648	\$ 1,620,938	
FL.R ARES VIR	結構債	5,000,000	0.995	4,975,000	0.767	3,836,516	
				7,475,000		5,457,454	
Less：impairment				(2,017,546)		-	
合計				\$ 5,457,454		\$ 5,457,454	
採用權益法之投資							
統一證券(香港)有限公司	STOCK	182,600,000	\$ 0.217	\$ 39,597,826	\$ 0.217	\$ 39,597,826	
統一財富管理(香港)有限公司	STOCK	23,400,000	0.081	1,900,706	0.081	1,900,706	
統一證券(代理人)有限公司	STOCK	1,000,000	0.076	76,392	0.076	76,392	
合計				\$ 41,574,924		\$ 41,574,924	

(2) 統一證券(維京島)有限公司從事衍生工具情形及金額來源：

係以自有資金7,475,000美元從事衍生工具相關之資產證券化交易，截至民國103年12月31日帳列價值為5,457,454美元。

(3) 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：無。

(4)資產負債表資訊

統一證券(維京島)有限公司
資產負債表
西元2014年及2013年12月31日

單位：美元

資產	西元2014年12月31日		西元2013年12月31日		負債及權益	西元2014年12月31日		西元2013年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 21,590,739	31	\$ 18,209,398	29	其他應付款	\$ 3,469	-	\$ 3,331	-
透過損益按公允價值衡量					負債總計	3,469	-	3,331	-
之金融資產－流動	5,457,454	8	5,475,000	9	權益				
其他應收款	48,400	-	28,645	-	股本	67,746,000	99	67,746,000	107
流動資產合計	27,096,593	39	23,713,043	38	資本公積	757,813	1	757,813	1
採權益法之投資	41,574,924	61	39,429,692	62	保留盈餘				
					未分配盈餘	(562,944)	(1)	(6,100,697)	(10)
					其他權益				
					國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	727,179	1	736,288	2
					權益總計	68,668,048	100	63,139,404	100
資產總計	\$ 68,671,517	100	\$ 63,142,735	100	負債及權益總計	\$ 68,671,517	100	\$ 63,142,735	100

統一財富管理(香港)有限公司
資產負債表
西元2014年及2013年12月31日

單位：港幣

資產	西元2014年12月31日		西元2013年12月31日		負債及權益	西元2014年12月31日		西元2013年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 14,749,530	100	\$ 14,649,489	100	其他應付款	\$ 30,300	—	\$ 20,200	—
其他應收款	25,220	—	30,532	—	負債總計	30,300	—	20,200	—
流動資產合計	14,774,750	100	14,680,021	100	權益				
					股本	23,400,000	159	23,400,000	160
					保留盈餘				
					未分配盈餘	(8,655,550)	(59)	(8,740,179)	(60)
					權益總計	14,744,450	100	14,659,821	100
資產總計	\$ 14,774,750	100	\$ 14,680,021	100	負債及權益總計	\$ 14,774,750	100	\$ 14,680,021	100

統一證券(代理人)有限公司

資產負債表

西元2014年及2013年12月31日

單位：港幣

資產	西元2014年12月31日		西元2013年12月31日		負債及權益	西元2014年12月31日		西元2013年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 620,289	100	\$ 624,292	100	其他應付款	\$ 28,500	5	\$ 19,000	3
其他應收款	806	-	518	-	負債總計	28,500	5	19,000	3
流動資產合計	621,095	100	624,810	100	權益				
					股本	1,000,000	161	1,000,000	160
					保留盈餘				
					未分配盈餘	(407,405)	(66)	(394,190)	(63)
					權益總計	592,595	95	605,810	97
資產總計	\$ 621,095	100	\$ 624,810	100	負債及權益總計	\$ 621,095	100	\$ 624,810	100

(5)綜合損益表資訊

統一證券(維京島)有限公司綜 合 損 益 表西元2014年及2013年度

單位：美元

項目	西元2014年度		西元2013年度	
	金額	%	金額	%
支出及費用				
財務成本	(\$ 32)	-	(\$ 15)	-
員工福利費用	(50,473)	-	(50,356)	-
其他營業費用	(17,736)	-	(17,668)	-
支出及費用合計	(68,241)	-	(68,039)	-
營業外損益				
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	2,154,341	-	2,393,230	-
其他利益及損失	3,451,654	-	800,760	-
營業外損益合計	5,605,995	-	3,193,990	-
稅前淨利	5,537,754	-	3,125,951	-
所得稅費用	-	-	-	-
本期淨損	\$ 5,537,754	-	\$ 3,125,951	-

統一財富管理(香港)有限公司

綜合損益表

西元2014年及2013年度

單位：港幣

項目	西元2014年度		西元2013年度	
	金額	%	金額	%
支出及費用				
其他營業費用	(\$ 28,750)	—	(\$ 28,500)	—
支出及費用合計	(28,750)	—	(28,500)	—
營業外損益				
其他利益及損失	113,379	—	85,221	—
稅前淨利	84,629	—	56,721	—
所得稅費用	—	—	—	—
本期淨損	\$ 84,629	—	\$ 56,721	—

統一證券(代理人)有限公司

綜 合 損 益 表

西元2014年及2013年度

單位：港幣

項目	西元2014年度		西元2013年度	
	金額	%	金額	%
支出及費用				
其他營業費用	(\$ 16,330)	-	(\$ 14,350)	-
支出及費用合計	(16,330)	-	(14,350)	-
營業外損益				
其他利益及損失	3,115	-	4,698	-
稅前淨利	(13,215)	-	(9,652)	-
所得稅費用	-	-	-	-
本期淨損	(\$ 13,215)	-	(\$ 9,652)	-

(6)關係人交易中與外國事業間往來情形：無。

(三)大陸投資資訊

不適用。

統一綜合證券股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 103 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				\$	337,255
外幣存款		美元2，匯率：31.650			64
活期存款					
台幣存款					297,805
外幣存款		美元4,559，匯率：31.650			755,067
		歐元93，匯率：38.470			
		澳幣234，匯率：25.905			
		人民幣63,188，匯率：5.092			
		港幣68,351，匯率：4.080			
		英鎊10，匯率：49.270			
定期存款					
台幣存款		到期日：民國104年1月2日至104年6月26日			1,070,000
		利率：0.350%~1.345%			
外幣存款		到期日：民國104年2月11日至104年5月19日			432,820
		利率：0.70%~3.40%			
合計				\$	<u>2,893,011</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 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	備註
							單價(元)	總額	變動之公允價值	
									變動	
開放型基金及貨幣市場工具：										
<u>國內上市股票型基金</u>										
中信台灣優勢基金		811,030				\$ 10,000	\$ 12.93	\$ 10,487	\$ -	
台新2000高科技基金		411,523				10,000	24.69	10,160	-	
國泰國泰基金		565,931				10,000	17.66	9,994	-	
復華復華基金		742,942				<u>10,000</u>	13.56	<u>10,074</u>	<u>-</u>	
小 計						<u>40,000</u>		<u>40,715</u>	<u>-</u>	
<u>國外台幣計價股票基金</u>										
保德信中國中小基金		3,000,000				30,000	9.71	29,130	-	
瀚亞亞太豐收平衡基金		2,000,000				20,000	10.03	20,064	-	
永豐中國經濟建設基金		2,039,429				30,000	15.90	32,427	-	
保德信中國品牌基金		1,845,019				15,000	9.86	18,192	-	
國泰中國新興戰略基金		1,414,270				19,999	15.46	21,865	-	
國泰亞洲成長基金		2,000,000				20,000	10.01	20,020	-	
野村印度潛力基金		2,280,020				<u>25,000</u>	10.96	<u>24,989</u>	<u>-</u>	
小 計						<u>159,999</u>		<u>166,687</u>	<u>-</u>	
<u>國外台幣計價債券基金</u>										
保德信亞洲新興市場債券基金		2,864,755				30,000	10.99	31,492	-	
瀚亞縱橫全球高收益債券基金		1,500,000				15,000	9.59	14,385	-	
柏瑞新興亞太策略債券基金		1,000,000				10,000	10.38	10,375	-	
群益中國高收益債券基金		6,000,000				<u>60,000</u>	10.18	<u>61,085</u>	<u>-</u>	
小 計						<u>115,000</u>		<u>117,337</u>	<u>-</u>	
<u>國外外幣計價股票基金</u>										
富蘭克林高科技基金		17,147				<u>24,981</u>	1,460.34	<u>25,040</u>	<u>-</u>	
合 計										
評價調整						<u>339,980</u>		<u>\$ 349,779</u>	<u>\$ -</u>	
市價合計數						<u>9,799</u>				
						<u>\$ 349,779</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 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	備註			
							單價(元)	總額	變動之公允價值				
									變動				
營業證券-自營													
股票：													
上市公司股票													
台 泥		422,000	\$	10		\$	18,990	\$	43.40	\$	18,315	\$	-
聚 陽		160,000		10			27,260		169.00		27,040		-
永 記		232,000		10			18,470		81.60		18,931		-
聯 電		1,549,000		10			22,473		14.75		22,848		-
鴻 海		180,000		10			15,748		87.90		15,822		-
台積電		1,459,000		10			198,029		141.00		205,719		-
鴻 準		716,850		10			62,592		85.30		61,147		-
震旦行		239,000		10			13,139		54.50		13,026		-
台光電		360,000		10			14,166		40.90		14,724		-
精 元		850,000		10			16,136		19.75		16,788		-
友 達		10,719,000		10			174,933		16.20		173,648		-
互 盛		290,000		10			12,150		44.30		12,847		-
長 榮		1,749,000		10			38,403		22.40		39,178		-
陽 明		4,360,554		10			64,137		16.85		73,475		-
華 航		2,399,000		10			33,959		14.50		34,786		-
長榮航		4,639,000		10			101,555		22.15		102,754		-
新光產		1,947,000		10			45,411		24.85		48,383		-
三商壽		930,000		10			15,669		16.95		15,764		-
大立光		71,000		10			165,275		2,395.00		170,045		-
聯 詠		407,000		10			72,282		178.00		72,446		-
華亞科		2,235,000		10			109,478		50.20		112,197		-
群 創		2,299,000		10			35,526		15.40		35,405		-
F-世芯		307,000		10			34,447		101.00		31,007		-
雅 博		486,000		10			30,544		63.00		30,618		-
上 緯		106,000		10			14,902		141.00		14,946		-
和 碩		310,000		10			22,261		73.00		22,630		-
F-眾達		440,000		10			31,891		71.60		31,504		-
中 磊		646,000		10			45,056		71.50		46,189		-
台 郡		400,000		10			28,536		70.90		28,360		-
樺 漢		91,000		10			21,743		238.00		21,658		-
志 超		1,638,000		10			77,587		51.80		84,848		-
富邦媒		304,000		10			92,576		335.50		101,992		-
潤泰新		221,000		10			10,694		50.40		11,138		-
其 他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		16,154,525					410,726				414,815		-
小 計							2,096,744				2,144,993		-

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 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	備
							單價(元)	總額	變動之公允價值	註
									變動	
<u>上櫃公司股票</u>										
帛 漢		325,000	\$ 10			\$ 17,069	\$ 53.10	\$ 17,258	\$ -	
力 旺		141,000	10			51,690	369.00	52,029	-	
漢微科		41,000	10			62,408	1,600.00	65,600	-	
鎬 鈦		62,000	10			9,882	170.00	10,540	-	
桓 達		135,000	10			19,731	144.50	19,508	-	
F-合富		185,000	10			22,182	94.00	17,390	-	
智 威		82,000	10			34,259	442.00	36,244	-	
世 界		1,289,000	10			66,356	52.30	67,415	-	
先 豐		305,000	10			13,089	43.75	13,344	-	
鈺 創		950,000	10			16,973	18.80	17,860	-	
智 冠		108,000	10			10,575	100.00	10,800	-	
旺 矽		257,000	10			31,949	117.00	30,069	-	
廣 積		192,703	10			11,464	53.40	10,290	-	
皇 田		100,000	10			11,529	113.50	11,350	-	
其 他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		2,291,360				124,519		130,531	-	
小 計						503,675		510,228	-	
<u>興櫃股票</u>										
巧 新		220,000	10			19,953	90.10	19,822	-	
浩 鼎		80,000	10			30,385	377.88	30,230	-	
尖端醫		785,668	10			46,879	41.07	32,267	-	
萬 在		325,481	10			12,663	39.43	12,834	-	
銘 鈺		157,817	10			14,858	97.86	15,444	-	
藥華藥		153,573	10			26,884	135.14	20,754	-	
源 一		292,110	10			20,284	70.30	20,535	-	
其 他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		1,259,132				72,028		69,045	-	
小 計						243,934		220,931	-	
<u>指數型股票基金</u>										
台灣50		725,000	10			47,467	66.85	48,466	-	
上証2X		940,000	10			34,801	44.20	41,548	-	
其 他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)						10,831		11,124	-	
小 計						93,099		101,138	-	

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 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	備註
							單價(元)	總額	變動之公允價值	
									變動	
債券：										
<u>公債</u>										
中央 103-2 期					1.13%	\$ 99,779	\$ 100,415	\$ -		
中央 103-4 期					1.00%	99,773	99,879	-		
中央 103-10 期					1.13%	50,067	50,067	-		
中央 103-13 期					1.63%	351,087	350,712	-		
中央 103-15 期					1.25%	402,266	403,003	-		
中央 103-16 期					2.25%	49,146	48,089	-		
小 計						1,052,118	1,052,165	-		
<u>普通公司債</u>										
P03 中油 2B					1.68%	300,000	299,999	-		
P03 中油 2C					1.88%	500,000	499,998	-		
P03 台電 5D					2.02%	150,000	149,999	-		
13DB1A					2.45%	76,265	74,993	-		
14CHB1A					4.24%	316,500	316,491	-		
P14UPCH2A					3.50%	152,760	152,633	-		
小 計						1,495,525	1,494,113	-		
<u>可轉換公司債</u>										
東陽一						11,078	11,165	-		
精鋼二						10,252	10,100	-		
永冠一						35,513	36,925	-		
榮化三						14,275	13,650	-		
東鋼六						20,264	20,300	-		
億光五						38,886	41,344	-		
毅嘉二						12,186	12,177	-		
飛宏一						10,386	10,045	-		
達工二						30,445	29,895	-		
陽明四						374,557	408,450	-		
晶華一						28,373	28,662	-		
元金一						380,657	366,314	-		
潤全一						27,192	27,365	-		
華立二						11,860	11,904	-		
正達一						10,016	10,300	-		
泰谷二						12,056	11,970	-		
碩禾一						19,760	19,760	-		

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 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	
							單價(元)	總額	變動之公允價值	備註
隆達二						\$ 27,993		\$ 28,765	\$ -	
三圓一						11,405		11,267	-	
遠雄五						53,704		52,572	-	
瑞儀一						49,135		47,904	-	
同欣一						42,900		41,500	-	
振樺一						46,516		46,765	-	
金可一						25,793		25,427	-	
慶富一						12,305		11,928	-	
其 他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)						49,994		50,118	-	
小 計						1,367,501		1,386,572	-	
國外有價證券：										
國外股票										
AETNA INC	紐約證交所	3,573				9,856		10,045	-	
其 他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		185,840				325,795		340,476	-	
小 計						335,651		350,521	-	
海外存託憑證ADR										
ALIBABA GROUP HOLDING LTD	紐約證交所	3,677				12,501		12,096	-	
其 他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)						4,410		4,562	-	
小 計						16,911		16,658	-	
海外債券										
新日光		E35761			0.00%	569,700		549,647	-	
AAPL 1.625 11/10/26 US3024					1.63%	38,262		39,318	-	
AGRBK2.25 12/09/17 CN4037					2.25%	205,130		204,709	-	
ALVGR3.375 09/29/49 DE3011					3.38%	19,193		19,372	-	
AMZN 4.8 12/05/34 US3029					4.80%	439,654		464,599	-	
AMZN 4.95 12/05/44 US3028					4.95%	264,408		278,298	-	
AZNO 0.875 11/24/21 GB3021					0.88%	45,780		46,452	-	
BABA 3.6 11/28/24 KY3056					3.60%	31,270		31,459	-	
BABA4.5 11/28/34 KY3057					4.50%	32,154		32,426	-	
BJASST 4.3 12/23/17 CN3015					4.30%	178,251		178,003	-	
BOCAV1 4.2 11/05/18 SG3006					4.20%	81,510		81,298	-	
BTPS2.5 12/01/24 IT1016					2.50%	20,102		20,328	-	
CAT 3.4 11/25/17 US3027					3.40%	264,834		263,476	-	
CHALUM3.625 12/11/19CN3014					3.63%	173,344		173,285	-	
CHILE1.625 01/30/25 CL1002					1.63%	125,598		127,513	-	

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 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	
							單價(元)	總額	變動之公允價值	備註
CHILE3.125 03/27/25 CL1001					3.13%	\$ 141,736	\$	141,629	\$	-
CHINAM4.05 12/09/19 CN4036					4.05%	76,405		76,556		-
CHITARA5.62511/03/24HK3019					5.63%	241,786		247,800		-
CNPCCH FLOAT11/25/17VG3054					1.13%	316,655		316,490		-
CS FLOAT 11/14/17 CH4005					3.61%	181,380		181,199		-
DAIL 5.1 10/29/49 JP4031					5.10%	54,617		56,231		-
DBR 1 08/15/24 DE1013					1.00%	39,411		40,116		-
EBIUH 3.25 11/19/19 AE4009					3.25%	15,853		15,890		-
EIBKOR FLOAT05/21/20KR4044					3.92%	90,713		90,908		-
GRNLGR3 1/2 10/17/17VG3048					3.50%	62,804		62,406		-
IBM 1.25 05/26/23 US3026					1.25%	172,817		176,527		-
ICICI 4 11/24/17 IN4020					4.00%	71,303		71,279		-
ICICI 5.5 03/25/15 IN4018					5.50%	194,354		191,622		-
IRISH 2.4 05/15/30 IE1002					2.40%	304,488		331,534		-
KOEWPW 2.5 06/02/20 KR3045					2.50%	31,313		31,271		-
KORWAT 2 04/16/18 KR3027					2.00%	63,247		62,856		-
LITHUN2.125 10/29/26LT1001					2.13%	37,807		39,621		-
LLOYDS 1 11/19/21 GB4015					1.00%	76,352		77,906		-
MEB FLOAT 08/29/24 AU4032					5.45%	77,741		78,094		-
MUMTAK 4 11/24/21 BH1002					4.00%	86,776		87,688		-
NAB 2 11/12/24 AU4033					2.00%	38,334		38,120		-
NIPLIF 5.1 10/16/44 JP4029					5.10%	33,082		33,066		-
ORIEAS 3.75 09/03/19VG3044					3.75%	62,301		62,584		-
ORIEAS 4.75 09/19/18VG4009					4.75%	65,760		65,690		-
PGB5.65 02/15/24 PT1002					5.65%	22,983		23,826		-
QBEAU6.75 12/02/44 AU3035					6.75%	31,678		31,933		-
SAPGR 1.125 02/20/23DE3012					1.13%	76,577		78,988		-
SAPGR 1.75 02/22/27 DE3013					1.75%	114,641		119,618		-
T2.25 11/15/24 GOVT US1036					2.25%	63,973		63,671		-
UBS1.25 09/03/21 CH4004					1.25%	38,416		39,663		-
UCGIM 1.5 06/19/19 IT4010					1.50%	38,727		39,020		-
URENCO2.375 12/02/24NL3033					2.38%	47,858		48,561		-
VOLVO 4.85 03/10/78 SE3004					4.85%	97,083		96,988		-
WAG 2.125 11/20/26 US3025					2.13%	38,400		39,291		-
WANHUA 4.5 11/19/17 VG3050					4.50%	101,871		101,453		-
ZHUDHQ4.75 12/11/17 CN3013					4.75%	229,201		229,170		-
AMPAU FLOAT 06/06/18AU4031					3.50%	207,318		208,067		-
AUSPOS5 11/13/20 AU3025					5.00%	25,803		28,108		-

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 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	
							單價(元)	總額	變動之公允價值	
									變動	備註
AUSPOS5.5 11/13/23 AU3026					5.50%	\$ 25,670	\$	29,093	\$ -	
AVLN3.875 07/03/44 GB3019					3.88%	19,190		19,869	-	
BTPS 3 1/2 03/01/30 IT1015					3.50%	76,559		86,038	-	
CHGRID4.125 05/07/24VG3035					4.13%	346,713		367,110	-	
GFCFP 1.75 07/30/21 FR3029					1.75%	19,193		19,990	-	
INTPET1 3/4 11/30/15KY3024					1.75%	695,038		701,355	-	
IRISH3.4 03/18/24 IE1001					3.40%	119,082		136,978	-	
KOREA 3 7/8 09/11/23KR1001					3.88%	312,968		347,144	-	
KUTXAT 1.75 05/27/21ES4015					1.75%	38,912		40,972	-	
PCB3.85 04/15/21 PT1003					3.85%	56,991		64,145	-	
POPSM 3 3/4 01/22/19ES4010					3.75%	41,767		43,198	-	
RIZHA04.25 05/15/17 HK3027					4.25%	101,863		102,326	-	
SDBC4.5 11/13/28 CN4011					4.50%	71,288		72,305	-	
SINOC3.55 05/13/17 VG3037					3.55%	101,870		101,284	-	
SPGB3.8 04/30/24 ES1011					3.80%	40,199		46,077	-	
STSHIP2.75 12/12/16 VG3027					2.75%	94,971		95,453	-	
TOYOTA4.25 05/15/19 AU3029					4.25%	103,659		108,168	-	
UCGIM 5 07/08/19 LU4002					5.00%	128,730		133,622	-	
WESAIR5.5 03/25/21 AU3028					5.50%	102,491		112,584	-	
ZHHFGR4.25 06/18/17 VG3039					4.25%	101,797		102,116	-	
小 計						8,759,705		8,965,450	-	
港股										
中廣核電力		794,000				11,203		10,917	-	
南方A50		207,800				9,721		11,751	-	
恒生H股ETF		56,400				26,710		27,913	-	
中信証券		86,000				9,831		10,246	-	
中國人壽		155,000				17,979		19,257	-	
中國中鐵		459,000				10,871		11,948	-	
民生銀行		326,500				12,818		13,588	-	
長城汽車		60,000				9,871		10,796	-	
其 他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		4,789,500				139,518		149,754	-	
小 計						248,522		266,170	-	

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 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

							公允價值		歸屬於信用風險		
									變動之公允價值		備
金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	單價(元)	總額	變動		註
<u>追股</u>											
中信證券A		103,500				\$ 14,250		\$ 17,866	\$ -		
中國中鐵A		343,500				10,603		16,267	-		
中鐵二局A		149,500				7,498		11,457	-		
國投電力A		194,500				8,747		11,330	-		
華魯恒升A		180,600				9,468		10,061	-		
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		5,613,811				<u>311,123</u>		<u>327,676</u>	-		
小計						<u>361,689</u>		<u>394,657</u>	-		
國外指數型基金(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)						<u>64,287</u>		<u>67,182</u>	-		
合計						16,639,361		<u>\$ 16,970,778</u>	<u>\$ -</u>		
評價調整						<u>331,417</u>					
市價合計數						<u>\$ 16,970,778</u>					
<u>營業證券-承銷</u>											
股票：											
<u>上市公司股票</u>											
第一金		1,850,533	\$ 10			31,407	\$ 18.65	34,512	-		
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		11,044,190				<u>151,573</u>		<u>224,981</u>	-		
小計						<u>182,980</u>		<u>259,493</u>	-		
上櫃公司股票(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)						<u>4,663</u>		<u>4,427</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 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	備
							單價(元)	總額	變動之公允價值	註
									變動	
債券：										
<u>可轉換公司債</u>										
東鋼六						\$ 21,500	\$ 21,823	\$ -		
中工二						29,600	28,978	-		
陽明四						15,531	18,089	-		
元金一						153,300	153,683	-		
新金三						14,500	14,464	-		
訊舟六						20,800	22,984	-		
隆達二						17,400	18,200	-		
友輝一						21,042	20,559	-		
亞電二						13,200	15,576	-		
亞翔二						50,500	50,828	-		
瑞儀一						43,100	43,014	-		
富喬一						12,000	13,200	-		
其 他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)						56,950	59,737	-		
小 計						469,423	481,135	-		
合計						657,066	\$ 745,055	\$ -		
評價調整						87,989				
市價合計數						\$ 745,055				

營業證券-避險

股票：

上市公司股票

上 銀	45,240	\$	10	11,981	\$	265.01	11,989	-
三 陽	440,000		10	12,806		28.50	12,540	-

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 103 年 12 月 31 日

							單位：新台幣仟元			
金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	
							單價(元)	總額	變動之公允價值	備註
為 升		70,147	\$ 10			\$ 21,359	\$ 299.00	\$ 20,974	\$ -	
光寶科		1,024,265	10			37,397	36.40	37,283	-	
台達電		54,000	10			10,060	188.50	10,179	-	
鴻 海		1,788,136	10			163,842	87.90	157,177	-	
矽 品		212,458	10			10,254	47.95	10,187	-	
台積電		220,049	10			29,921	141.00	31,027	-	
聯發科		112,152	10			51,428	462.00	51,814	-	
可 成		99,582	10			24,021	246.50	24,547	-	
宏達電		379,034	10			52,983	142.00	53,823	-	
長榮航		693,000	10			15,196	22.15	15,350	-	
潤泰全		210,000	10			13,732	66.70	14,007	-	
大立光		54,000	10			126,066	2395.00	129,330	-	
華 晶		661,500	10			24,525	36.00	23,814	-	
晶 睿		130,725	10			13,424	103.00	13,465	-	
華亞科		2,923,000	10			141,214	50.20	146,735	-	
群 創		1,046,064	10			15,545	15.40	16,109	-	
F-TPK		99,000	10			19,795	189.50	18,761	-	
瑞 智		319,080	10			10,122	34.40	10,976	-	
和 碩		230,000	10			16,724	73.00	16,790	-	
F-大洋		278,000	10			15,711	55.40	15,401	-	
同欣電		116,063	10			12,757	109.00	12,651	-	
其 他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		5,507,395				266,006		266,133	-	
小 計						1,116,869		1,121,062	-	

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 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	備註
							單價(元)	總額	變動之公允價值	
									變動	
<u>上櫃公司股票</u>										
精 華		21,000	\$ 10			\$ 10,900	\$ 522.00	\$ 10,962	\$ -	
樂 陞		337,800		10		54,010	191.00	64,520	-	
碩 禾		47,200		10		22,589	499.00	23,553	-	
晟 德		142,100		10		15,498	114.00	16,199	-	
智 崴		86,888		10		36,337	442.00	38,404	-	
新 普		115,000		10		18,122	157.50	18,113	-	
漧澤科		240,850		10		10,517	44.75	10,778	-	
廣 積		209,497		10		11,367	53.40	11,187	-	
群 聯		129,000		10		27,510	219.00	28,251	-	
國 統		655,358		10		32,428	51.80	33,948	-	
其 他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		2,566,565				<u>206,196</u>		<u>205,941</u>	-	
小 計						<u>445,474</u>		<u>461,856</u>	-	
<u>可轉換公司債</u>										
亞翔二						50,000		50,325	-	
振樺一						13,010		12,935	-	
金可一						17,295		17,186	-	
其 他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)						<u>12,630</u>		<u>13,186</u>	-	
小 計						<u>92,935</u>		<u>93,632</u>	-	
上市認購售權證(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)						<u>12,181</u>		<u>12,703</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 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

							公允價值		歸屬於信用風險	
									變動之公允價值	備
金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	單價(元)	總額	變動	註
<u>指數股票型基金</u>										
寶滬深		13,121,271	\$ 10			\$ 214,173	\$ 16.88	\$ 221,487	\$ -	
FB上證		10,134,000	10			298,860	31.68	321,045	-	
其 他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		50,413				<u>3,280</u>		<u>3,370</u>	-	
小 計						<u>516,313</u>		<u>545,902</u>	-	
合計						2,183,772		<u>\$ 2,235,155</u>	<u>\$ -</u>	
評價調整						<u>51,383</u>				
市價合計數						<u>\$ 2,235,155</u>				
<u>買入選擇權-期貨</u>										
						1,353		1,341		
<u>期貨交易保證金-自有資金</u>										
						1,379,549		1,379,549		
<u>衍生工具-櫃檯</u>										
						<u>37,026</u>		<u>37,026</u>		
合計						1,417,928		<u>\$ 1,417,916</u>		
評價調整						(12)				
市價合計數						<u>\$ 1,417,916</u>				

(以下空白)

統一綜合證券股份有限公司
應收證券融資款明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>證券名稱</u>	<u>股數</u>	<u>金額(千元)</u>	<u>備註</u>
大立光	247,000	\$ 342,133	
鴻 海	4,376,000	246,473	
宏達電	2,675,000	234,020	
銘 異	2,419,000	219,345	
F-TPK	1,637,000	206,609	
華亞科	6,983,000	199,822	
聯發科	696,000	186,735	
樂 陞	1,834,000	165,784	
必 翔	4,769,000	137,198	
可 成	773,000	118,070	
其 他	646,996,000	11,359,227	
減：備抵呆帳		(6,654)	
合計		<u>\$ 13,408,762</u>	

統一綜合證券股份有限公司
應收帳款明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘 要	金 額
關係人：		
統一期貨		\$ 4,504
非關係人：		
<u>應收交割帳款－經紀</u>		
其他		\$ 3,691,545
<u>交割代價</u>		
臺灣證券交易所(股)公司		565,722
臺灣集中保管結算所(股)公司		23,469
		589,191
<u>應收交割帳款－自營</u>		
臺灣證券交易所(股)公司		105,175
證券櫃檯買賣中心		44,323
Barclays Bank PLC		1,119,303
其他		30,714
		1,299,515
<u>應收利息</u>		
其他		318,940
<u>其他</u>		
		43,719
合計		\$ 5,942,910

統一綜合證券股份有限公司
其他流動資產明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
待交割款項		\$ 13,414	
質押定期存款		1,310,000	
外幣借券存入保證金		935,571	
其他		1,125	
		<u>\$ 2,260,110</u>	

（以下空白）

統一綜合證券股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		提供擔保或 質押情形	備註
	股 數	金 額	股 數	金額(註一)	股 數	金額(註二)	股 數	持股比例	金 額	單價(元)	總 價		
統一期貨	63,817,303	\$ 1,188,210	-	\$ 128,399	-	(\$ 72,114)	63,817,303	96.69%	\$ 1,244,495	\$ 19.50	\$ 1,244,471	無	
統一投顧	12,400,000	145,479	-	2,673	-	-	12,400,000	100.00%	148,152	11.95	148,152	無	
統一證券(香港)	10,000,000	61,140	-	7,434	-	-	10,000,000	5.19%	68,574	6.86	68,605	無	
統一證券(維京島)	67,746,000	1,882,216	-	290,557	-	-	67,746,000	100.00%	2,172,773	32.08	2,173,344	無	
統一投信	13,570,830	401,250	-	67,440	-	(43,020)	13,570,830	38.66%	425,670	19.24	261,145	無	
統一人身保代	500,000	9,267	-	6,909	-	(2,542)	500,000	100.00%	13,634	27.27	13,634	無	
統証創投	30,000,000	300,656	-	25,310	-	(590)	30,000,000	100.00%	325,376	10.85	325,376	無	註三
統一綜合保代	500,000	11,384	-	3,956	-	(3,506)	500,000	100.00%	11,834	23.67	11,834	無	
合計		<u>\$ 3,999,602</u>		<u>\$ 532,678</u>		<u>(\$ 121,772)</u>			<u>\$ 4,410,508</u>		<u>\$ 4,246,561</u>		

註一：係本期依權益法認列之投資利益、採用權益法認列子公司、關聯企業及合資之其他綜合利益份額及國外營運機構財務報表換算之兌換差額淨額。

註二：係本期收取之現金股利。

註三：本公司於民國102年10月21日以現金\$300,000投資統証創業投資(股)公司並取得100%股權。

統一綜合證券股份有限公司
不動產及設備明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 抵 押 情 形	備 註
土地	\$ 1,573,570	\$ -	\$ -	\$ 1,573,570	其中計\$973,233係提供發行商業本票及短期借款額度申請之保證	
建築物	1,027,083	6,118	(13,750)	1,019,451	其中計\$346,433係提供發行商業本票及短期借款額度申請之保證	
生財器具	74,606	9,889	(15,845)	68,650	無	
電腦設備	96,200	46,187	(41,496)	100,891	無	
電力設備	6,002	679	(247)	6,434	無	
租賃權益改良	91,676	10,016	(12,040)	89,652	無	
合計	<u>\$ 2,869,137</u>	<u>\$ 72,889</u>	<u>(\$ 83,378)</u>	<u>\$ 2,858,648</u>		

(以下空白)

統一綜合證券股份有限公司
不動產及設備累計折舊變動明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備註</u>
建築物	(\$ 318,168)	(\$ 29,849)	\$ 13,750	(\$ 334,267)	註一及註二
生財器具	(41,817)	(12,483)	15,845	(38,455)	註一及註三
電腦設備	(57,402)	(26,508)	41,496	(42,414)	註一及註四
電力設備	(2,610)	(955)	247	(3,318)	註一及註五
租賃權益改良	(39,170)	(19,424)	12,040	(46,554)	註一及註六
合計	<u>(\$ 459,167)</u>	<u>(\$ 89,219)</u>	<u>\$ 83,378</u>	<u>(\$ 465,008)</u>	

註一：不動產及設備按估計耐用年限以直線法提折舊。

註二：建築物耐用年限為5~50年。

註三：生財器具耐用年限為4~10年。

註四：電腦設備耐用年限為3~5年。

註五：電力設備耐用年限為3~10年。

註六：租賃權益改良耐用年限為5年。

統一綜合證券股份有限公司

短期借款明細表

民國 103 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>
擔保借款		\$ 2,625,200	一年內到期	0.95%~1.15%	\$ 9,302,000	定存單/不動產	
無擔保借款		<u>4,004,858</u>	一年內到期	0.87%~4.70%	<u>14,159,700</u>		
合計		<u>\$ 6,630,058</u>			<u>\$ 23,461,700</u>		

(以下空白)

統一綜合證券股份有限公司

應付商業本票明細表

民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

保 證 機 構	契 約 期 限	利 率 區 間	金 額		帳 面 價 值	備 註
			發 行 金 額	未 攤 銷 折 價		
華南銀行	103.12.17~104.1.12	0.720%	\$ 200,000	(\$ 49)	\$ 199,951	
華南銀行	103.12.19~104.1.7	0.720%	300,000	(40)	299,960	
華南銀行	103.12.19~104.1.8	0.720%	350,000	(55)	349,945	
華南銀行	103.12.22~104.1.13	0.720%	150,000	(40)	149,960	
台北富邦	103.12.10~104.1.9	0.780%	450,000	(78)	449,922	
台北富邦	103.12.12~104.1.12	0.780%	200,000	(48)	199,952	
台北富邦	103.12.15~104.1.15	0.780%	450,000	(136)	449,864	
台北富邦	103.12.17~104.1.16	0.780%	100,000	(33)	99,967	
中國信託	103.12.19~104.1.15	0.820%	200,000	(65)	199,935	
中國信託	103.12.29~104.1.19	0.940%	200,000	(95)	199,905	
聯邦銀行	103.12.22~104.1.19	0.750%	450,000	(193)	449,807	
聯邦銀行	103.12.25~104.1.16	0.790%	100,000	(36)	99,964	
聯邦銀行	103.12.26~104.1.8	0.870%	300,000	(53)	299,947	
聯邦銀行	103.12.31~104.1.7	0.870%	100,000	(15)	99,985	
聯邦銀行	103.12.31~104.1.7	0.870%	200,000	(32)	199,968	
合計			<u>\$ 3,750,000</u>	<u>(\$ 968)</u>	<u>\$ 3,749,032</u>	

統一綜合證券股份有限公司
應付帳款明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘	要	金 額
非關係人：			
<u>應付交割帳款－經紀</u>			
其他			\$ 3,955,982
<u>交割代價</u>			
臺灣證券交易所(股)公司			360,031
臺灣集中保管結算所(股)公司			19,295
			379,326
<u>應付交割帳款－自營</u>			
臺灣證券交易所(股)公司			41,773
其他			254,078
			295,851
<u>應付帳款－外國債券</u>			
其他			1,123,963
<u>其他</u>			
			42,832
合計			\$ 5,797,954

統一綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名稱	交易條件		利率%	種類	面額	成交金額	備註
	起始日(註)	到期日					
103央債甲2	20141231	20150106	0.53%	央債	\$ 100,000	\$ 100,101	
103央債甲4	20141231	20150106	0.54%	央債	100,000	100,014	
103央甲10	20141231	20150105	0.54%	央債	50,000	50,002	
103央甲13	20141231	20150105	0.54%	央債	50,000	50,014	
103央甲13	20141231	20150106	0.54%	央債	300,000	300,124	
103央甲15	20141231	20150105	0.54%	央債	350,000	350,009	
103央甲16	20141231	20150106	0.54%	央債	45,100	50,093	
P03中油2B	20141231	20150106	0.65%	公司債	200,000	200,000	
P03中油2B	20141231	20150107	0.65%	公司債	100,000	100,000	
P03中油2C	20141231	20150107	0.65%	公司債	150,000	150,000	
P03中油2C	20141231	20150106	0.65%	公司債	50,000	50,000	
P03中油2C	20141231	20150113	0.65%	公司債	300,000	300,000	
P03台電5D	20141231	20150113	0.65%	公司債	70,000	70,000	
P03台電5D	20141231	20150108	0.65%	公司債	30,000	30,000	
P03台電5D	20141231	20150107	0.65%	公司債	50,000	50,000	
WESAIR5.5 03/25/21	20140325	20150225	3.56%	外國債(澳幣)	103,620	92,735	
UCGIM 5 07/08/19	20140508	20150408	3.56%	外國債(澳幣)	129,525	109,535	
TOYOTA4.25 05/15/19	20140515	20150415	3.56%	外國債(澳幣)	103,620	95,457	
AUSPOS5 11/13/20	20141016	20150916	3.28%	外國債(澳幣)	25,905	25,649	
AUSPOS5.5 11/13/23	20141016	20150916	3.28%	外國債(澳幣)	25,905	26,269	
AMPAU FLOAT 06/06/1	20141021	20150921	3.06%	外國債(澳幣)	207,240	194,294	
CS FLOAT 11/14/17	20141125	20151026	2.89%	外國債(澳幣)	181,335	172,613	
MEB FLOAT 08/29/24	20140901	20150803	3.50%	外國債(澳幣)	77,715	66,724	

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 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名稱	交易條件		利率%	種類	面額	成交金額	備註
	起始日(註)	到期日					
EIBKOR FLOAT05/21/20	20141124	20151026	2.90%	外國債(澳幣)	\$ 90,668	\$ 86,162	
RIZHA04.25 05/15/17	20140925	20150825	3.94%	外國債(人民幣)	101,840	96,759	
ZHHFGR4.25 06/18/17	20140929	20150831	3.72%	外國債(人民幣)	101,840	98,369	
SDBC4.5 11/13/28	20141114	20151014	3.67%	外國債(人民幣)	71,288	65,644	
SINOCH3.55 05/13/17	20141126	20151026	3.67%	外國債(人民幣)	101,840	96,719	
BOCAVI 4.2 11/05/18	20141106	20151006	3.35%	外國債(人民幣)	81,472	76,684	
WANHUA 4.5 11/19/17	20141121	20151021	3.35%	外國債(人民幣)	56,012	52,550	
WANHUA 4.5 11/19/17	20141124	20151026	3.35%	外國債(人民幣)	20,368	19,116	
WANHUA 4.5 11/19/17	20141125	20151026	3.60%	外國債(人民幣)	25,460	23,923	
CAT 3.4 11/25/17	20141126	20151026	3.60%	外國債(人民幣)	96,748	91,938	
CAT 3.4 11/25/17	20141126	20151026	3.60%	外國債(人民幣)	152,760	145,166	
ZHUDHQ4.75 12/11/17	20141215	20151116	3.40%	外國債(人民幣)	229,140	204,168	
SPGB3.8 04/30/24	20140225	20150126	0.50%	外國債(歐元)	38,470	36,987	
IRISH3.4 03/18/24	20140313	20150213	0.42%	外國債(歐元)	115,410	107,131	
POPSM 3 3/4 01/22/1	20140523	20150423	0.56%	外國債(歐元)	38,470	35,983	
BTPS 3 1/2 03/01/30	20140602	20150504	0.48%	外國債(歐元)	76,940	70,985	
PGB3.85 04/15/21	20140715	20150615	0.50%	外國債(歐元)	57,705	45,010	
GFCFP 1.75 07/30/21	20140804	20150706	0.37%	外國債(歐元)	19,235	18,215	
AVLN3.875 07/03/44	20140922	20150824	0.50%	外國債(歐元)	19,235	16,662	
KUTXAT 1.75 05/27/2	20141021	20150921	0.28%	外國債(歐元)	38,470	38,977	
UCGIM 1.5 06/19/19	20140822	20150722	0.20%	外國債(歐元)	38,470	36,438	
ALVGR3.375 09/29/49	20140922	20150824	0.46%	外國債(歐元)	19,235	16,700	
IRISH 2.4 05/15/30	20141118	20151019	0.20%	外國債(歐元)	76,940	66,397	

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 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名稱	交易條件		利率%	種類	面額	成交金額	備註
	起始日(註)	到期日					
IRISH 2.4 05/15/30	20141119	20151019	0.20%	外國債(歐元)	\$ 115,410	\$ 99,744	
DBR 1 08/15/24	20141120	20151020	0.08%	外國債(歐元)	19,235	19,070	
PGB5.65 02/15/24	20141120	20151020	0.25%	外國債(歐元)	19,235	20,976	
AAPL 1.625 11/10/26	20141120	20151020	0.20%	外國債(歐元)	38,470	36,127	
LLOYDS 1 11/19/21	20141125	20151026	0.15%	外國債(歐元)	76,940	71,807	
IRISH 2.4 05/15/30	20141205	20151105	0.20%	外國債(歐元)	115,410	102,942	
DBR 1 08/15/24	20141208	20151109	0.00%	外國債(歐元)	19,235	19,133	
NAB 2 11/12/24	20141215	20151116	0.40%	外國債(歐元)	38,470	35,340	
BTPS2.5 12/01/24	20141219	20151119	0.18%	外國債(歐元)	19,235	18,918	
UBS1.25 09/03/21	20140922	20150824	0.12%	外國債(歐元)	38,470	36,510	
LITHUN2.125 10/29/26	20141111	20151012	0.10%	外國債(歐元)	38,470	36,181	
SAPGR 1.75 02/22/27	20141121	20151021	0.12%	外國債(歐元)	19,235	18,027	
SAPGR 1.125 02/20/23	20141125	20151026	0.12%	外國債(歐元)	76,940	72,251	
SAPGR 1.75 02/22/27	20141125	20151026	0.12%	外國債(歐元)	38,470	36,126	
SAPGR 1.75 02/22/27	20141126	20151026	0.12%	外國債(歐元)	57,705	54,710	
AZNO 0.875 11/24/21	20141126	20151026	0.12%	外國債(歐元)	46,164	43,636	
IBM 1.25 05/26/23	20141210	20151110	0.12%	外國債(歐元)	76,940	72,540	
IBM 1.25 05/26/23	20141210	20151110	0.12%	外國債(歐元)	76,940	72,541	
IBM 1.25 05/26/23	20141212	20151112	0.12%	外國債(歐元)	19,235	18,244	
CHILE1.625 01/30/25	20141215	20151116	0.20%	外國債(歐元)	126,951	114,827	
WAG 2.125 11/20/26	20141215	20151116	0.25%	外國債(歐元)	38,470	36,527	
URENCO2.375 12/02/24	20141215	20151116	0.25%	外國債(歐元)	48,088	45,539	
CHGRID4.125 05/07/2	20141222	20151123	0.61%	外國債(美元)	348,150	323,240	

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 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名稱	交易條件		利率%	種類	面額	成交金額	備註
	起始日(註)	到期日					
STSHIP2.75 12/12/16	20141222	20151116	0.61%	外國債(美元)	\$ 94,950	\$ 89,767	
KOREA 3 7/8 09/11/2	20141217	20151116	0.46%	外國債(美元)	316,500	326,429	
INTPET1 3/4 11/30/1	20140908	20151116	0.40%	外國債(美元)	696,300	674,715	
ICICI 5.5 03/25/15	20141023	20150923	0.45%	外國債(美元)	31,650	30,073	
DAIL 5.1 10/29/49	20141216	20151116	0.55%	外國債(美元)	53,805	47,760	
ORIEAS 4.75 09/19/18	20141218	20151118	0.60%	外國債(美元)	63,300	60,923	
CHITARA5.62511/03/24	20141218	20151118	0.60%	外國債(美元)	158,250	151,869	
GRNLGR3 1/2 10/17/17	20141218	20151118	0.60%	外國債(美元)	63,300	58,359	
MUMTAK 4 11/24/21	20141218	20151118	0.50%	外國債(美元)	87,038	78,142	
EBIUH 3.25 11/19/19	20141219	20151119	0.33%	外國債(美元)	15,825	14,355	
QBEAU6.75 12/02/44	20141222	20151123	0.60%	外國債(美元)	31,650	25,383	
BABA 3.6 11/28/24	20141216	20151116	0.25%	外國債(美元)	31,650	28,371	
BABA4.5 11/28/34	20141216	20151116	0.25%	外國債(美元)	31,650	29,038	
T2.25 11/15/24 GOVT	20150105	20150107	0.25%	外國債(美元)	63,300	61,593	
ORIEAS 3.75 09/03/19	20141219	20151119	0.45%	外國債(美元)	31,650	29,878	
ORIEAS 3.75 09/03/19	20141229	20151130	0.47%	外國債(美元)	31,650	29,944	
KORWAT 2 04/16/18	20141117	20151019	0.34%	外國債(美元)	63,300	59,955	
CNPCCH FLOAT11/25/17	20141126	20151026	0.36%	外國債(美元)	47,475	44,152	
CNPCCH FLOAT11/25/17	20141128	20151028	0.36%	外國債(美元)	269,025	250,694	
KOEWPW 2.5 06/02/20	20141209	20151109	0.35%	外國債(美元)	31,650	29,513	
AGRBK2.25 12/09/17	20141211	20151111	0.37%	外國債(美元)	79,125	74,080	
AGRBK2.25 12/09/17	20141212	20151112	0.37%	外國債(美元)	126,600	118,528	
AMZN 4.8 12/05/34	20141215	20151116	0.37%	外國債(美元)	221,550	217,837	

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 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名稱	交易條件		利率%	種類	面額	成交金額	備註
	起始日(註)	到期日					
AMZN 4.95 12/05/44	20141216	20151116	0.40%	外國債(美元)	\$ 110,775	\$ 103,951	
AMZN 4.8 12/05/34	20141218	20151118	0.37%	外國債(美元)	221,550	215,129	
CHILE3.125 03/27/25	20141219	20151119	0.45%	外國債(美元)	142,425	126,132	
ICICI 5.5 03/25/15	20140905	20150805	0.40%	外國債(美元)	63,300	62,916	
CHITARA5.62511/03/24	20141107	20151007	0.40%	外國債(美元)	47,475	44,621	
NIPLIF 5.1 10/16/44	20141112	20151012	0.40%	外國債(美元)	31,650	31,501	
CHITARA5.62511/03/24	20141112	20151012	0.40%	外國債(美元)	31,650	30,771	
CHALUM3.625 12/11/19	20141219	20151119	0.46%	外國債(美元)	174,075	163,386	
ICICI 5.5 03/25/15	20141209	20151109	0.42%	外國債(美元)	94,950	89,433	
合計					<u>\$ 9,538,892</u>	<u>\$ 9,084,470</u>	

註：係指交割日。

(以下空白)

統一綜合證券股份有限公司
經紀手續費收入明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

月份	在集中交易 市場受託買賣	在營業處所 受託買賣	融券手續費收入	其他手續費收入	合 計	備 註
1	\$ 88,725	\$ 32,314	\$ 2,030	\$ 82	\$ 123,151	
2	72,551	33,849	2,142	7	108,549	
3	93,544	47,092	2,612	4	143,252	
4	94,560	41,004	2,506	13	138,083	
5	85,724	37,360	2,575	30	125,689	
6	94,133	45,243	2,599	8	141,983	
7	114,999	42,233	2,816	4	160,052	
8	78,499	28,958	2,702	39	110,198	
9	69,421	27,563	2,631	8	99,623	
10	74,842	28,569	3,334	13	106,758	
11	68,965	23,763	2,421	14	95,163	
12	95,020	36,209	2,484	30	133,743	
合計	<u>\$ 1,030,983</u>	<u>\$ 424,157</u>	<u>\$ 30,852</u>	<u>\$ 252</u>	<u>\$ 1,486,244</u>	

（以下空白）

統一綜合證券股份有限公司
承銷業務收入明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>月份</u>	<u>包銷證券 之報酬</u>	<u>承銷作業 處理費收入</u>	<u>承銷輔導費 收入</u>	<u>其他收入</u>	<u>合計</u>	<u>備註</u>
1	\$ 710	\$ 3,608	\$ 340	\$ 568	\$ 5,226	
2	390	235	310	851	1,786	
3	1,100	295	310	1,610	3,315	
4	5,056	413	360	764	6,593	
5	266	166	310	430	1,172	
6	3,030	70	310	1,880	5,290	
7	1,882	346	310	401	2,939	
8	1,016	1,573	310	763	3,662	
9	557	374	260	630	1,821	
10	54	542	350	96	1,042	
11	50	195	1,720	1,980	3,945	
12	5,376	6,356	920	1,787	14,439	
合計	<u>\$ 19,487</u>	<u>\$ 14,173</u>	<u>\$ 5,810</u>	<u>\$ 11,760</u>	<u>\$ 51,230</u>	

(以下空白)

統一綜合證券股份有限公司
 出售證券利益(損失)明細表
 民國 103 年 1 月 1 日至 103 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	\$ 48,658,794	(\$ 48,277,585)	\$ 381,209	
小計	<u>48,658,794</u>	<u>(48,277,585)</u>	<u>381,209</u>	
在營業處所買賣				
— 股票	18,462,873	(18,132,030)	330,843	
— 債券	70,852,571	(70,863,655)	(11,084)	
小計	<u>89,315,444</u>	<u>(88,995,685)</u>	<u>319,759</u>	
國外交易市場	<u>141,202,727</u>	<u>(140,981,826)</u>	<u>220,901</u>	
合計	<u>\$ 279,176,965</u>	<u>(\$ 278,255,096)</u>	<u>\$ 921,869</u>	
承銷商：				
在集中市場買賣				
— 股票	\$ 162,456	(\$ 137,958)	\$ 24,498	
小計	<u>162,456</u>	<u>(137,958)</u>	<u>24,498</u>	
在營業處所買賣				
— 股票	\$ 14,288	(\$ 11,215)	\$ 3,073	
— 債券	388,939	(370,138)	18,801	
小計	<u>403,227</u>	<u>(381,353)</u>	<u>21,874</u>	
合計	<u>\$ 565,683</u>	<u>(\$ 519,311)</u>	<u>\$ 46,372</u>	
避險：				
在集中市場買賣				
— 股票	\$ 36,052,187	(\$ 36,025,771)	\$ 26,416	
— 其他	1,359,543	(1,363,189)	(3,646)	
	<u>37,411,730</u>	<u>(37,388,960)</u>	<u>22,770</u>	
在營業處所買賣				
— 債券	138,838	(137,212)	1,626	
— 權證	12,369,996	(12,422,865)	(52,869)	
— 其他	123,009	(126,983)	(3,974)	
小計	<u>12,631,843</u>	<u>(12,687,060)</u>	<u>(55,217)</u>	
合計	<u>\$ 50,043,573</u>	<u>(\$ 50,076,020)</u>	<u>(\$ 32,447)</u>	
總計	<u>\$ 329,786,221</u>	<u>(\$ 328,850,427)</u>	<u>\$ 935,794</u>	

統一綜合證券股份有限公司
利息收入明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
融資業務利息收入				\$	731,999		
債券投資利息收入					266,658		
其他利息收入					96		
合計				\$	<u>998,753</u>		

（以下空白）

統一綜合證券股份有限公司
財務成本明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
附買回債券利息				\$	59,764		
借款利息					94,964		
其他利息費用					4,942		
合計				\$	<u>159,670</u>		

（以下空白）

統一綜合證券股份有限公司
員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	103年度	102年度	備註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 1,473,525	\$ 1,233,060	
勞健保費用	102,954	92,854	
退休金費用	57,095	53,177	
其他員工福利費用	73,876	73,440	
折舊費用	91,307	94,133	
攤銷費用	10,678	1,732	
其他營業費用	1,031,010	855,298	

（以下空白）



資誠

統一綜合證券股份有限公司

財務報告「其他揭露事項」複核報告

(104)財審報字第 14003436 號

統一綜合證券股份有限公司 公鑒：

統一綜合證券股份有限公司民國 103 年度之財務報告，業經本會計師依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則予以查核，本會計師並於民國 104 年 3 月 24 日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表整體表示意見。隨附統一綜合證券股份有限公司編制民國 103 年度「其他揭露事項」，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」之規定另行編制，其有關之資訊，業經本會計師依「財務報告其他揭露事項複核要點」予以複核完竣。

依本會計師之意見，統一綜合證券股份有限公司民國 103 年度財務報告「其他揭露事項」已依「證券商財務報告編製準則」及「期貨商財務報告編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報告一致，無須作重大修正。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林瑟凱



會計師

黃金澤



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(78)台財證(一)第 28496 號

中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 2 4 日

統一綜合證券股份有限公司
財務報告其他揭露事項
民國103年度

單位：新台幣仟元

壹、業務

一、重大業務事項

(一)最近五年度購併、合併其他公司或重整等情事：無。

(二)轉投資關係企業：

轉投資事業	投資年度	原始投資金額	投資股份		103年12月31日		會計處理方法
			股數(股)	股權比例	帳面價值	股權淨值	
統一期貨(股)公司	83~96年	\$ 644,650	63,817,303	96.69%	\$1,244,495	\$1,244,471	採用權益法之投資
統一證券投資顧問(股)公司	86~90年	150,000	12,400,000	100.00%	148,152	148,152	"
統一證券(香港)有限公司	83年	34,030	10,000,000	5.19%	68,574	68,605	"
統一證券(維京島)有限公司	87~96年	2,264,573	67,746,000	100.00%	2,172,773	2,173,344	"
統一證券投資信託(股)公司	89~96年	624,940	13,570,830	38.66%	425,670	261,145	"
統一人身保險代理人(股)公司	95年	5,000	500,000	100.00%	13,634	13,634	"
統一綜合保險代理人(股)公司	97年	5,000	500,000	100.00%	11,834	11,834	"
統証創業投資(股)公司	102年	300,000	30,000,000	100.00%	325,376	325,376	"

(三)最近五年度重大資產買賣情形：

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

2.處分資產：無處分重大資產情形。

(四)經營方式或業務內容之重大改變：無。

二、投資海外事業相關資訊

投資海外 事業名稱	轉投資事 業名稱	國籍及 地區	設立日期	金管會證券 期貨局核准 日期文號	主要營業 項目	本期營業 收入	本期稅前 損益	本期期末 持股比例	原 始 投 資 金 額		本期期末 投資餘額	本期投資 損益	本期現金 股利	背書保證 金額	借款金額
									本期期末	上期期末					
統一證券 (維京島) 有限公司		維京群 島	87.02.26	86.10.27(86) 台財證(二) 第04840號函	有價證券投資 及控股公司	\$ -	\$ 167,894	100.00%	\$2,264,573	\$2,264,573	\$2,172,773	\$167,002	\$ -	\$ -	\$ -
	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	191,840	68,596	94.81%	814,705	814,705	1,252,701	64,490	-	-	2,130,919
	統一財富 管理(香 港)有限公 司	香港	91.03.31	90.12.11(90) 台財證(二) 字第166728 號函	財富管理業 務	-	331	100.00%	92,091	92,091	60,157	331	-	-	-
	統一證券 (代理人) 有限公司	香港	88.08.06	86.10.27(86) 台財證(二) 第04840號函	代理人業務	-	(52)	100.00%	3,403	3,403	2,418	(52)	-	-	-
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	-	68,596	5.19%	34,030	34,030	68,574	3,511	-	-	2,130,919
	上海辦事 處	上海	91.04.17	由香港辦理 ，故無核准 文號	產業技術調 查研究及相 關資訊蒐集	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

三、國外設置分支機構及代表人辦事處資訊

設立海外分公司 或代表人辦事處 名稱	國籍及地區	設立日期	金管會證券期貨局 核准日期文號	主要營業項目	本期營業 收入	本期稅前 損益(註一)	指撥營運資金				與總公司 重要往來 交易	備註
							上期期末	增加營運 資金	減少營運 資金	本期期末		
台灣統一綜合證 券股份有限公司 廈門代表處	廈門	97年08月22日	97.1.21金管證二 字第0960073542號	從事證券業務諮詢 、聯絡、市場調查 等非經營性活動。	-	(\$ 6,088)	-	-	-	-	-	-

註一：係辦事處所產生之營運費用。

四、董事、監察人、總經理及副總經理酬勞

(一)董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金 (採彙總配合級距揭露姓名方式)

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)			薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)		員工認股權憑證得認購股數(H)					
		本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司		本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司		
董事長	健勤投資(股)公司 代表人：鄧阿華	-	-	-	-	27,872	27,872	15,098	15,098	2.7142%	2.7142%	-	-	-	-	-	-	-	-	2.7142%	2.7142%	無
董 事	林寬成																					
董 事	來亨投資(股)公司 代表人：張明真																					
董 事	會統投資(股)公司 代表人：畢見國																					
董 事	凱南投資(股)公司 代表人：謝志鵬																					
董 事	凱南投資(股)公司 代表人：林政德																					
董 事	凱南投資(股)公司 代表人：謝洪惠子																					
董 事	李錫祿																					
董 事	大樂投資(股)公司 代表人：杜麗鸞																					
董 事	鄭高輝																					
董 事	杜柏蒼																					
董 事	高秀玲																					
獨立董事	吳再益																					
獨立董事	李光舟																					
獨立董事	傅開運																					

註1：民國103年稅後損益：統一證券及統一證券合併皆為\$1,583,169仟元。

註2：酬勞基礎計算日為民國103年12月31日，盈餘分配之酬勞係依民國103年12月31日帳上估列數估算。

2. 酬金級距表

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

註1：吳再益、李光舟及傅開運。

註2：林寬成、來亨投資(股)公司、會統投資(股)公司、凱南投資(股)公司3席、大樂投資(股)公司、李錫祿、杜柏蒼、鄭高輝及高秀玲。

註3：健勤投資(股)公司。

3. 監察人之酬金（採彙總配合級距揭露姓名方式）

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)				
		本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	
監察人	華陽綜合工業(股)公司 代表人：李淑芬	-	-	-	-	5,972	5,972	1,080	1,080	0.4454%	0.4454%	無
監察人	莊再登											
監察人	盧麗安											

註1：民國103年稅後損益：統一證券及統一證券合併皆為\$1,583,169仟元。

註2：酬勞基礎計算日為民國103年12月31日，盈餘分配之酬勞係依民國103年12月31日帳上估列數估算。

4. 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於2,000,000元	0	0
2,000,000元(含)～5,000,000元(不含)(註)	3	3
5,000,000元(含)～10,000,000元(不含)	0	0
10,000,000元(含)～15,000,000元(不含)	0	0
15,000,000元(含)～30,000,000元(不含)	0	0
30,000,000元(含)～50,000,000元(不含)	0	0
50,000,000元(含)～100,000,000元(不含)	0	0
100,000,000元以上	0	0
總計	3	3

註：華陽綜合工業(股)公司、莊再發及盧麗安。

5. 總經理及副總經理之酬金（採彙總配合級距揭露姓名方式）

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	
總經理	林寬成	26,417	26,417	1,201	1,201	62,975	62,975	856	856	5.7763%	5.7763%	-	-	無
副總經理	黃麗英(註3)													
副總經理	林仲亨													
副總經理	安芝立													
副總經理	郭麗雲													
副總經理	黃炯煌													
副總經理	蔡森部													
副總經理	潘俊賢													
副總經理	黃俊仁													
副總經理	楊凱智													
副總經理	李文勝													
總督導	韓立群(註4)													

註1：民國103年稅後損益：統一證券及統一證券合併皆為\$1,583,169仟元。

註2：酬勞基礎計算日為民國103年12月31日，員工紅利係依民國103年12月31日帳上估列數估算。

註3：副總經理黃麗英於103年06月26日離職解任。

註4：總督導韓立群於103年01月15日離職解任。

6. 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報告內所有公司 E
低於2,000,000元(註1)	2	2
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)(註2)	5	5
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)(註3)	2	2
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	0	0
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)(註4)	3	3
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	0	0
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	0	0
100,000,000元以上	0	0
總計	12	12

註1：黃麗英、韓立群。

註2：安芝立、李文勝、郭麗雲、黃炯煌、潘俊賢。

註3：林仲亨、黃俊仁。

註4：林寬成、楊智凱及蔡森部。

註5：以上順序依姓氏筆劃排序。

(二)發行人之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬機關事務所或資訊：無。

五、勞資關係

(一)現行勞資協議及實施情形：

1. 員工福利措施：

本公司勞資關係一向和諧。公司對於規劃員工福利，推動員工成長，塑造良好工作環境，及建立順暢之溝通管道上，一直不遺餘力。目前除各項請休假、工作時間等勞動條件皆依照勞基法，甚至優於勞基法之規定外，更規劃多項福利措施，如員工團體保險，保障員工生計及意外醫療所需；團體旅遊補助金，增進員工情誼，以及各項婚喪喜慶之補助，社團活動之推廣。另外，公司也努力去塑造一個公平合理、和諧效率的工作環境，並建立良好的員工意見溝通管道，如設置員工建議中心，以及不定期員工座談會等，使員工意見能獲得充分的反映。並於93年1月份起開辦員工福儲計劃，參加之同仁每月提存本薪一定比率至信託帳戶，公司亦相對提撥本薪一定比率金額之獎勵金，以長期穩定之方式鼓勵員工，讓員工養成儲蓄習慣，協助員工規劃退休事宜等。公司凡此種種，皆對勞資之間和諧關係的促進有正面積極的功能。本公司於101年度經評選後榮獲台北市政府勞工局2012[幸福企業獎]二星級企業的殊榮，代表公司積

極營造和諧及良好的工作環境。展望未來，我們將在各層面領域下，更加努力，來增進勞資合作，促進公司及員工共同的成長。

2. 進修、訓練課程：

本公司極為重視教育訓練與人才發展，103 年度的訓練成效，分述如下：

(1) 協助經紀體系訓練專案執行

A. 儲備人才培育：

a. 主管人才：持續針對分公司儲備營業台主管的養成及培育，除了讓同仁感受到公司對人才的重視外，也讓同仁能適時規劃自己的職涯，由內部晉升的人才，也更能了解公司的文化及經驗的傳承。

b. 業務人才：持續招募培訓營業員，適時汰弱補強，強化業務團隊。

B. 多元商品跨售能力：因應政府開放財富管理業務及公司業務多元發展，連續二年全省舉辦多元跨售商品課程，協助業務同仁財富管理商品有關產品知識、銷售技巧的能力。

C. 產業動態：每月的統一大學堂，針對熱門產業的分析，讓業務同仁更能即時掌握產業動態，做好客戶服務。

D. 營業讓與合併專案：協助合併同仁適應公司文化及工作內容，辦理團隊共識營及多場工作指導課程。

E. 管理職能強化：針對全省財行主管及營業台主管，舉辦成 DISC 課程。強化主管溝通協調能力，有助團隊帶領的效益。

(2) 訓練 e 化

A. 訓練系統升級，讓公司的訓練資源能更有效益的運用。

B. 自製及購製多門線上教材，讓學習更多元、即時。

(3) 跨部門溝通

A. 103 年度透過四次訓練會議，除宣達公司訓練政策，訓練的重點方向。也與各部門宣導辦訓的效益分析，期待各部門提升自辦訓練的能力。另也了解各部門訓練的想法，建立良好互動的管道。

B. 專案會議報告，各項專案訓練於相關主管會議報告執行進度及效益。

(4) 申請政府訓練補助，降低訓練支出

人力資源提升計畫：300,970 元

(5) 連續五年獲得勞動部勞動力發展署台灣訓練品質評核銀牌獎，為證券業唯一。

3. 退休制度及其實施情形

- (1)本公司為鼓勵員工長期服務、專業任職，維護員工權益，提高工作效率，經奉國稅局 78.11.12 (78)財北國稅審壹字第 112955 號函核准職工退休辦法。
- (2)於民國 83 年 10 月 11 日奉台北市政府勞工局核准設立職工退休基金管理委員會，87 年 3 月份納入勞動基準法之實施後，即依法成立勞工退休準備金監督委員會，相關組織章程及退休辦法等，已獲台北市政府勞工局核準備案，目前依精算師精算之退休金提撥比例，每月提撥至台灣銀行信託部帳戶中。
- (3)94 年 7 月政府施行『勞工退休金條例』之新制退休制度，以期照顧勞工退休之生活，本公司至目前為止，近有一千五百人參與勞退新制，公司並配合政府政策之實施，每月依員工提繳工資之 6%提撥至勞保局退休金帳戶中。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

- (1)本公司依『勞動基準法』制定工作規則，並通報台北市勞工局審核通過，各項規範內容除隨時透過網路公告員工週知外，亦同時揭露於公司內部網站中以供員工查閱之。
- (2)本公司勞資關係和諧，自成立至今並未發生勞資糾紛而導致損失之情事，預計未來亦將維持此和諧關係。

(二)最近三年度公司因勞資糾紛所遭受之損失：無。

貳、重要財務資訊

一、簡明資產負債表及綜合損益表

(一)資產負債表資料：

年度 項目		最近五年度財務資料				
		99年度(註2)	100年度(註2)	101年度(註2)	102年度	103年度
流動資產		40,453,654	32,231,838	33,145,665	44,043,845	48,083,939
不動產及設備		2,418,697	2,489,825	2,476,474	2,409,970	2,393,640
其他非流動資產		5,393,154	5,341,617	4,974,737	5,469,644	6,029,899
流動負債	分配前	27,479,848	19,292,981	18,758,995	29,525,131	33,408,421
	分配後	28,049,427	19,292,981	19,447,017	30,504,240	註1
非流動負債		323,630	29,126	70,378	33,048	66,433
股本		12,319,334	12,845,816	13,231,191	13,231,191	13,231,191
保留盈餘	分配前	8,063,587	7,684,986	8,567,531	8,877,942	9,431,778
	分配後	6,766,886	7,453,761	7,879,509	7,898,833	註1
資產總額		48,265,505	40,063,280	40,596,876	51,923,459	56,507,478
負債總額	分配前	27,803,478	19,322,107	18,829,373	29,558,179	33,474,854
	分配後	28,373,057	19,322,107	19,517,395	30,537,288	註1
業主權益總額	分配前	20,462,027	20,741,173	21,767,503	22,365,280	23,032,624
	分配後	19,892,448	20,741,173	21,079,481	21,386,171	註1

註1：以上資料均經會計師查核簽證且未曾辦理資產重估。另民國103年度盈餘分配尚未經股東會決議。

註2：係依先前中華民國一般公認會計原則編製。

(二)綜合損益表資料：

項目 \ 年度	最近五年度財務資料 (註1)				
	99年度(註4)	100年度(註4)	101年度(註4)	102年度	103年度
收益	5,173,586	4,415,118	3,667,819	3,879,401	4,376,852
營業費用及支出	3,660,523	3,804,611	2,772,968	2,739,067	3,215,655
營業外利益及損失	350,214	80,469	325,173	327,338	606,199
稅前損益	1,863,277	690,976	1,220,024	1,467,672	1,767,396
稅後損益	1,803,348	566,895	1,113,770	1,361,715	1,583,169
每股盈餘(註2)	1.38	0.43	0.84	1.03	1.20

註1：均經會計師查核簽證且未曾辦理資產重估。

註2：每股盈餘係按追溯調整後股數計算，單位為新台幣元。

註3：本公司最近五年度並無利息資本化之情形。

註4：係依先前中華民國一般公認會計原則編製。

二、重要財務比率分析：

項目		年度	最近五年度財務資料				
			99年度(註2)	100年度(註2)	101年度(註2)	102年度	103年度
財務結構(%)	負債占資產比率		57.61	48.23	46.38	56.93	59.24
	長期資金佔不動產及設備比率		845.99	833.04	878.97	928.03	962.24
償債能力(%)	流動比率(%)		147.21	167.07	176.69	149.17	143.93
	速動比率(%)		147.11	166.96	176.56	149.09	143.86
獲利能力	資產報酬率(%)		4.15	1.51	3.03	2.99	3.16
	業主權益報酬率(%)		9.03	2.75	5.24	6.19	6.97
	佔實收資本比率(%)	營業利益	12.28	4.75	6.76	8.62	8.78
		稅前純益	15.12	5.38	9.22	11.09	13.36
	純益率(%)		34.86	12.84	30.37	35.10	36.17
	每股盈餘(元)		1.38	0.43	0.84	1.03	1.20
現金流量	現金流量比率(%)		-	67.98	0.46	-	1.08
	現金流量允當比率(%)		340.73	574.00	939.77	482.87	358.52
	現金再投資比率(%)	(	4.42)	59.57	0.39	-	-
特殊規定之比率(%)	負債總額占資本淨值比率		135.88	93.16	86.50	132.16	145.34
	不動產及設備占資產總額比率		6.33	7.15	7.15	5.53	5.06
	包銷總額占速動資產比率		1.60	1.92	1.84	1.87	0.61
	融資總金額占淨值比率		94.63	51.52	44.91	51.49	58.22
	融券總金額占淨值比率		9.65	8.39	7.38	7.15	8.00

註1：以上資料均經會計師查核簽證。

註2：係依先前中華民國一般公認會計原則編製。

三、其他足以增進對財務狀況、經營結果及現金流量或其變動趨勢之瞭解的重要資訊：無。

四、流動性分析

(一)最近二年度流動性分析：

年 度 項 目	102年度	103年度	增減比例
現金流量比率(%)	-	1.08	100.00%
現金流量允當比率(%)	482.87	358.52	-25.75%
現金再投資比率(%)	-	-	-
增減比例變動分析說明：			
現金流量比率：			
主係營業活動現金流入增加，致現金流量比率較102年度稍微增加。			
現金流量允當比率：			
主係近五年度現金股利與資本支出增加，致現金流量允當比率較102年度下降。			

(二)未來一年現金流動性分析：

期初現金 餘額	來自營業活動 淨現金流量	預計全年 現金流出量	預計現金 剩餘(不足) 數額	預計現金不足額之 補救措施	
(1)	(2)	(3)	(1)+(2)-(3)	投資計劃	籌資計劃
\$ 2,893,011	\$ 1,109,508	\$ 1,628,130	\$ 2,374,389	\$ -	\$ -

五、財務績效分析：

項目 \ 年度	102年度	103年度	增(減)金額	變動比例(%)
收益	\$ 3,879,401	\$ 4,376,852	\$ 497,451	12.82
營業費用及支出	2,739,067	3,215,655	476,588	17.40
營業利益	1,140,334	1,161,197	20,863	1.83
營業外利益及損失	327,338	606,199	278,861	85.19
稅前淨利	1,467,672	1,767,396	299,724	20.42
所得稅	105,957	184,227	78,270	73.87
繼續營業單位本期淨利	1,361,715	1,583,169	221,454	16.26

註1：增減比例變動分析說明：

(一)營業利益：

主係103年度經紀手續費收入、利息收入及發行認購(售)權證淨利益增加所致。

(二)營業外利益及損失：

主係103年度採用權益法之投資公司獲利增加所致。

參、會計師資訊

一、公費資訊

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上或非審計公費達新臺幣五十萬元以上，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註1)	小計		
資誠聯合會計師事務所	林瑟凱	\$5,871						103/01/01-103/12/31	財簽
	黃金澤								
資誠聯合會計師事務所	許祺昌	\$ 950				\$180	\$180	103/01/01-103/12/31	稅簽

(註1) 移轉訂價利潤指標分析公費

- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

二、更換會計師資訊

無。

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門

期貨部門揭露事項

民國 103 年度及 102 年度

公司地址：台北市東興路 8 號 1 樓

電 話：02-27478266

統一綜合證券股份有限公司－期貨部門

民國 103 年度及 102 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	127
二、	目錄	128 ~ 129
三、	會計師查核報告	不適用
四、	資產負債表	130 ~ 131
五、	綜合損益表	132
六、	權益變動表	不適用
七、	現金流量表	不適用
八、	財務報告附註	133 ~ 146
	（一） 部門沿革及業務範圍說明	133
	（二） 通過財務報告之日期及程序	133
	（三） 新發布及修訂準則及解釋之適用	133 ~ 135
	（四） 重要會計政策之彙總說明	135 ~ 137
	（五） 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	137
	（六） 重要會計項目之說明	138
	（七） 關係人交易	138
	（八） 質押之資產	139
	（九） 重大承諾事項及或有事項	139

項	目	頁次
(十)	重大之災害損失	139
(十一)	從事衍生工具交易之相關資訊	140 ~ 144
1.	衍生工具	140 ~ 143
2.	金融工具公允價值衡量之等級資訊	143 ~ 144
(十二)	依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形	145
(十三)	專屬期貨商業務之特有風險	145
(十四)	重大之期後事項	145
(十五)	重大交易事項相關資訊	146
(十六)	轉投資事業相關資訊	146
(十七)	大陸投資資訊	146
(十八)	其 他	146
九、	重要會計項目明細表	147 ~ 161



統一綜合證券股份有限公司－期貨部門
資產負債表
民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	103 年 12 月 31 日			102 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
110000	流動資產							
111100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,581,512	50	\$	1,631,449	55
112000	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)、七及十一						
	融資產－流動			1,467,662	47		1,313,507	44
114130	應收帳款			59,126	2		-	-
114170	其他應收款			4,490	-		5,039	-
110000	流動資產合計			3,112,790	99		2,949,995	99
120000	非流動資產							
125000	不動產及設備			329	-		16	-
127000	無形資產			356	-		192	-
129000	其他非流動資產	七		15,591	1		15,591	1
120000	非流動資產合計			16,276	1		15,799	1
906001	資產總計		\$	3,129,066	100	\$	2,965,794	100

(續次頁)

 統一綜合證券股份有限公司－期貨部門
 資產負債表
 民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	103 年 12 月 31 日			102 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
210000 流動負債							
212000 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	十一	\$	986	-	\$	11,660	-
214130 應付帳款			9,556	1		12	-
214170 其他應付款			7,558	-		5,042	-
210000 流動負債合計			18,100	1		16,714	-
220000 非流動負債							
229110 內部往來	六(三)		74,360	2		52,169	2
220000 非流動負債合計			74,360	2		52,169	2
906003 負債總計			92,460	3		68,883	2
指撥營運資金							
301110 指撥營運資金	六(四)		1,300,000	42		1,300,000	44
304000 保留盈餘							
304020 特別盈餘公積			65,591	2		65,591	2
304040 未分配盈餘			1,671,015	53		1,531,320	52
906004 權益總計			3,036,606	97		2,896,911	98
906002 負債及權益總計		\$	3,129,066	100	\$	2,965,794	100

後附財務報告附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄧阿華



經理人：林寬成



會計主管：安芝立



 統一綜合證券股份有限公司－期貨部門
 綜合損益表
 民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項目	附註	103 金	年 額	度 %	102 金	年 額	度 %
400000 收益							
424400 衍生工具淨利益	十一	\$	218,745	98	\$	188,326	100
428000 其他營業收益			5,299	2		-	-
收益合計			224,044	100		188,326	100
500000 支出及費用							
502000 自營經手費支出		(	52,671)	(24)	(	79,575)	(42)
524300 結算交割服務費支出		(	16,339)	(7)	(	36,297)	(19)
531000 員工福利費用		(	21,883)	(10)	(	20,916)	(11)
532000 折舊及攤銷費用		(	88)	-	(	78)	-
533000 其他營業費用		(	34,231)	(15)	(	53,586)	(29)
支出及費用合計		(	125,212)	(56)	(	190,452)	(101)
600000 營業外損益							
602000 其他利益及損失			40,864	18		39,481	21
902002 繼續營業單位本期淨利			139,696	62		37,355	20
902005 本期淨利			139,696	62		37,355	20
902006 本期綜合損益總額		\$	139,696	62	\$	37,355	20

後附財務報告附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄧阿華



經理人：林寬成



會計主管：安芝立



統一綜合證券股份有限公司-期貨部門

財務報告附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、部門沿革及業務範圍說明

本公司期貨部門於民國 92 年 6 月開始經營國內股價指數期貨契約自營業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 104 年 3 月 24 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

無。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之期貨商財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

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 1 號之修正「國際財務報導準則第 7 號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	民國 99 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號之修正「揭露—金融資產之移轉」	民國 100 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	民國 102 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」	民國 102 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「其他綜合損益項目之表達」	民國 101 年 7 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	民國 101 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修訂「員工福利」	民國 102 年 1 月 1 日
國際會計準則第 27 號之修訂「單獨財務報表」	民國 102 年 1 月 1 日
國際會計準則第 32 號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	民國 103 年 1 月 1 日
2010 年對國際財務報導準則之改善	民國 100 年 1 月 1 日
2009-2011 年對國際財務報導準則之改善	民國 102 年 1 月 1 日

經評估後本公司認為除下列各項外，適用 2013 年版國際財務報導準則將不致對本公司造成重大變動：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並

用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用；企業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認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果之影響數為\$0，並將依規定增加確定福利計劃相關揭露。

2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第 9 號「金融工具」	民國 107 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「揭露計畫」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及第 38 號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國 103 年 7 月 1 日
國際會計準則第 36 號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國 103 年 1 月 1 日
國際會計準則第 39 號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國 103 年 1 月 1 日
2010-2012 年對國際財務報導準則之改善	民國 103 年 7 月 1 日
2011-2013 年對國際財務報導準則之改善	民國 103 年 7 月 1 日
2012-2014 年對國際財務報導準則之改善	民國 105 年 1 月 1 日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重要會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本個體財務報表係依據「期貨商財務報告編製準則」編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

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

(2) 按退休基金資產加計未認列前期服務成本與確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之個體財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)資產負債區分流動與非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債：

(1) 預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(四)外幣換算

1. 功能性及表達貨幣

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

2. 交易及餘額

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

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

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

(五) 現金及約當現金

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

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產與金融負債

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

(七) 所得稅

1. 當期所得稅

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,其相關之當期所得稅應同時認列於其他綜合損益或直接於權益中認列外,其餘應認列為收益或費用並計入當期損益。

2. 遞延所得稅

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

3. 本公司依據營運及產生應課稅之所在國家在資產負債表日已立法或已實質立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅法相關規定定期評估所得稅申報之狀況,並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之所得稅,俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後,始就實際盈餘之分派情形,認列 10%之未分配盈餘所得稅費用。

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	103年12月31日	102年12月31日
活期存款	\$ 78,692	\$ 163,440
定期存款	1,502,820	1,468,009
	<u>\$ 1,581,512</u>	<u>\$ 1,631,449</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	103年12月31日	102年12月31日
投資有價證券	\$ 86,772	\$ -
期貨交易保證金－自有資金	1,379,549	1,304,322
買入選擇權	1,341	9,185
	<u>\$ 1,467,662</u>	<u>\$ 1,313,507</u>

期貨交易保證金係本公司承作國內台股指數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 103 年 12 月 31 日止，本部門之指撥營運資金計\$1,300,000。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

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

(二)關係人間之重大交易事項

1. 期貨交易保證金－自有資金

	103年12月31日	102年12月31日
子公司：		
統一期貨	<u>\$ 1,358,775</u>	<u>\$ 1,304,322</u>

2. 交割結算基金

	103年12月31日	102年12月31日
子公司：		
統一期貨	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 3,000</u>

3. 結算交割服務費

	103年度	102年度
子公司：		
統一期貨	<u>\$ 16,339</u>	<u>\$ 36,297</u>

八、質押之資產

無。

九、重大承諾事項及或有事項

無。

十、重大之災害損失

無。

(以下空白)

十一、從事衍生工具交易之相關資訊

(一) 衍生工具

1. 名目本金或合約金額及信用風險：

103 年 12 月 31 日							
項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取)		公允價值	備 註
		買/賣方	契約數	權利金(註)			
期貨契約	富邦金期貨	買方	168 口	\$ 16,588	\$ 17,035		交易目的
	潤泰全期貨	買方	70 口	9,106	9,338		交易目的
	上銀期貨	買方	228 口	120,560	121,068		交易目的
	大立光期貨	買方	32 口	155,150	154,880		交易目的
	同欣電期貨	買方	18 口	3,889	3,906		交易目的
	小型臺指	買方	57 口	26,566	26,451		交易目的
	金融期貨	買方	12 口	12,940	12,986		交易目的
	臺股期貨	買方	93 口	172,766	172,627		交易目的
	中鋼期貨	買方	12 口	641	632		避 險
	鴻海期貨	買方	38 口	6,646	6,665		避 險
	鴻海期貨	賣方	44 口	7,677	7,718		避 險
	群創期貨	賣方	15 口	462	462		避 險
	聯發科期貨	賣方	22 口	20,122	20,306		避 險
	宏達電期貨	買方	2 口	564	566		避 險
	長榮航期貨	買方	10 口	427	442		避 險
	大立光期貨	買方	19 口	88,370	91,960		避 險
	F-TPK 期貨	賣方	15 口	5,998	5,715		避 險
	美律期貨	賣方	5 口	1,112	1,120		避 險
	台灣50ETF期貨	賣方	5 口	3,290	3,345		避 險
	寶滬深ETF期貨	買方	72 口	12,160	12,185		避 險
	FB上証ETF期貨	賣方	61 口	18,698	19,368		避 險
	臺股期貨	賣方	62 口	115,272	115,084		避 險
選擇權契約	臺指選擇權買權	買方	83 口	216	199		交易目的
	臺指選擇權買權	賣方	189 口	(391)	(337)		交易目的
	臺指選擇權賣權	賣方	12 口	(6)	(2)		交易目的
	臺指選 W1 買權	賣方	352 口	(204)	(202)		交易目的
	臺指選擇權買權	賣方	13 口	(80)	(74)		交易目的
	臺指選擇權賣權	賣方	29 口	(102)	(101)		交易目的
	臺指選 W1 買權	買方	30 口	64	66		交易目的
	臺指選 W1 賣權	賣方	60 口	(47)	(26)		交易目的
	臺指選 W1 買權	買方	203 口	1,073	1,076		避 險
	臺指選 W1 買權	賣方	203 口	(236)	(244)		避 險

102 年 12 月 31 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取)		公允價值	備 註
		買/賣方	契約數	權利金(註)			
期貨契約	小型臺指	買方	38 口	\$ 16,284	\$ 16,394		交易目的
	電子期貨	賣方	5 口	6,165	6,190		交易目的
	金融期貨	賣方	5 口	5,252	5,278		交易目的
	臺股期貨	買方	50 口	86,330	86,330		交易目的
	輕原油 CL	賣方	6 口	596	591		交易目的
	歐元 EC	賣方	12 口	2,064	2,068		交易目的
	台積電期貨	買方	45 口	9,402	9,495		避 險
	國泰金期貨	賣方	7 口	659	676		避 險
	中信金期貨	買方	100 口	3,960	4,080		避 險
	鴻海期貨	買方	5 口	802	801		避 險
	鴻海期貨	賣方	138 口	21,932	22,108		避 險
	華碩期貨	買方	3 口	1,612	1,605		避 險
	聯發科期貨	賣方	15 口	13,292	13,245		避 險
	緯創期貨	賣方	35 口	1,771	1,747		避 險
	東元期貨	賣方	40 口	2,699	2,736		避 險
	台達電期貨	買方	26 口	8,675	8,814		避 險
	可成期貨	買方	4 口	1,564	1,548		避 險
	宏達電期貨	買方	15 口	4,290	4,215		避 險
	中壽期貨	賣方	20 口	1,200	1,198		避 險
	大立光期貨	買方	2 口	4,870	4,880		避 險
	聯詠期貨	買方	1 口	246	246		避 險
	聯詠期貨	賣方	6 口	1,440	1,464		避 險
	F-TPK 期貨	賣方	5 口	1,654	1,770		避 險
	臺股期貨	買方	148 口	255,131	255,537		避 險
選擇權契約	臺指選擇權買權	買方	420 口	1,070	1,780		交易目的
	臺指選擇權買權	賣方	3,341 口	(653)	(906)		交易目的
	臺指選擇權賣權	買方	124 口	262	265		交易目的
	臺指選擇權賣權	賣方	9,535 口	(946)	(402)		交易目的
	臺指選 W1 買權	買方	116 口	273	679		交易目的
	臺指選 W1 買權	賣方	434 口	(253)	(376)		交易目的
	臺指選 W1 賣權	賣方	924 口	(187)	(52)		交易目的
	臺指選擇權買權	買方	60 口	396	1,017		避 險
	臺指選擇權買權	賣方	1,957 口	(4,462)	(9,924)		避 險
	臺指選 W1 買權	買方	589 口	2,388	5,337		避 險
	臺指選 W1 賣權	買方	910 口	630	107		避 險

註：期貨契約係買賣期貨契約時之契約價值；選擇權契約係買入或賣出時，所支付或收取之權利金。股價指數期貨交易之交易相對人違約，

其損失由交易相對人之期貨商承擔，故本公司發生信用風險之可能性極低。

2. 市場價格風險：

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

(2)期貨部門從事之業務涉及若干外幣暴險資訊如下：

		103年12月31日	
		外幣金額	期末衡量
幣別		(仟元)	匯率(元)
影響本期損益之金融資產			
期貨交易保證金－自有資金	美金	\$ 2,605	31.65
		102年12月31日	
		外幣金額	期末衡量
幣別		(仟元)	匯率(元)
影響本期損益之金融資產			
期貨交易保證金－自有資金	美金	\$ 4,092	29.81

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103年12月31日止，本公司所持有之選擇權及期貨未平倉部位皆可於市場上以合理價格平倉，故變現流動風險甚低。

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

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

4. 持有衍生工具之種類、目的及達成該目的之策略：

本公司為兼營期貨自營商，所承作之股價指數期貨及股價指數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。所承作之股價指數期貨為避險目的者，主係為規避指數股票基金之市場價格風險，本公司避險策略係以達成規避大部份市場價格風險為目的，以與被避險項目公允價值呈高度負相關之衍生工具作為避險工具並定期評估。

5. 衍生工具於財務報表上之表達方法：

(1) 期貨帳戶中留存之保證金餘額明細如下：

	103年12月31日	102年12月31日
期貨交易保證金—自有資金	\$ 1,379,549	\$ 1,304,322
超額保證金	\$ 1,317,619	\$ 1,222,734

(2) 因期貨自營業務而認列之衍生工具(損)益—期貨明細如下：

	103年度	102年度
期貨契約利益	\$ 818,802	\$ 1,398,909
選擇權交易利益	418,632	849,021
期貨契約損失	(736,238)	(1,001,173)
選擇權交易損失	(282,451)	(1,058,431)
合計	\$ 218,745	\$ 188,326

(二) 金融工具公允價值衡量之等級資訊

1. 公允價值衡量之金融工具

除下表所列者外，本公司非以公允價值衡量金融工具中之現金及約當現金、其他應收款、營業保證金、存出保證金、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十一(二)2.。

2. 金融工具公允價值衡量之等級資訊

(1) 本公司金融工具以公允價值衡量之三等級定義

A. 第一等級

相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

B. 第二等級

除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。

C. 第三等級

非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

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

(3)金融工具公允價值之等級資訊

以公允價值衡量之金融工具項目	103年12月31日			
	合計	第一等級	第二等級	第三等級
<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	\$ 86,772	\$ 86,772	\$ -	\$ -
<u>衍生工具</u>				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,380,890	1,380,890	-	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	986	986	-	-
以公允價值衡量之金融工具項目	102年12月31日			
	合計	第一等級	第二等級	第三等級
<u>衍生工具</u>				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	\$ 1,313,507	\$ 1,313,507	\$ -	\$ -
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	11,660	11,660	-	-

十二、依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形

法令依據：期貨商管理規則

規定 條次	計 算 公 式	103 年 12 月 31 日		102 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	3,036,606	32.84	2,896,911	42.05	≥ 1	符合標準
	(負債總額－期貨交易人權益)	92,460	倍	68,883	倍		
17	流 動 資 產	3,112,790	171.98	2,949,995	176.50	≥ 1	符合標準
	流 動 負 債	18,100	倍	16,714	倍		
22	業 主 權 益	3,036,606	759.15%	2,896,911	724.23%	$\geq 60\%$ $\geq 40\%$	符合標準
	最低實收資本額	400,000		400,000			
22	調整後淨資本額	2,853,677	3782.15%	2,769,432	3394.43%	$\geq 20\%$ $\geq 15\%$	符合標準
	期貨交易人未沖銷部位 所需之客戶保證金總額	75,451		81,588			

十三、專屬期貨商業務之特有風險

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

十四、重大之期後事項

無。

十五、重大交易事項相關資訊

(一)資金貸與他人：無。

(二)為他人背書保證：無。

(三)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。

(四)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。

(五)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。

(六)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。

十六、轉投資事業相關資訊

無。

十七、大陸投資資訊

無。

十八、其 他

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 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現金：			
活期存款		\$ 78,692	
定期存款	台幣存款		
	到期日：民國104年1月2日至104年6月26日	1,070,000	
	利率：0.52%~1.345%		
	外幣存款		
	到期日：民國104年4月24日至104年5月19日		
	利率：3.12%~3.40%	432,820	
合計		<u>\$ 1,581,512</u>	

（以下空白）

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表
民國 103 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 單 價	總 額	歸屬於信用風險變 動之公允價值變動	備 註
交易目的金融資產：										
投資有價證券						\$ 91,197		\$ 86,772		
期貨交易保證金—自有資金						\$1,379,549		\$ 1,379,549	\$ -	
買入選擇權										
臺指選擇權買權	買方	83 口				216		199	-	交易目的
臺指選W1買權	買方	30 口				64		66	-	交易目的
臺指選W1買權	買方	203 口				1,073		1,076	-	避 險
						1,353		1,341	-	
合計						\$1,472,099		\$ 1,467,662	\$ -	

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
期貨交易保證金-自有資金明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

期貨結算機構名稱 (其他期貨商名稱)	摘 要	幣 別	外幣金額(仟元)	匯率(元)	新臺幣金額	備註
統一期貨股份有限公司	期貨交易保證金	台 幣			\$ 1,243,331	
		美 元	1,987	31.65	62,903	
		歐 元	224	38.47	8,604	
		英 鎊	23	49.27	1,156	
		港 幣	8,426	4.08	34,377	
		日 圓	31,761	0.26	8,404	
					<u>1,358,775</u>	
群益期貨股份有限公司	期貨交易保證金	美 元	617	31.65	19,531	
		歐 元	32	38.47	1,243	
					<u>20,774</u>	
					<u>\$ 1,379,549</u>	

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門

其他應收款明細表

民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
應收利息	定期存款利息	\$ 4,487	
其他應收款	代徵交易稅獎金	3	
合計		<u>\$ 4,490</u>	

(以下空白)

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
不動產及設備變動明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保 或質押情形	備 註
建築物	\$ -	\$ 340	\$ -	\$ 340	無	
電腦設備	260	-	(260)	-	無	
合計	<u>\$ 260</u>	<u>\$ 340</u>	<u>(\$ 260)</u>	<u>\$ 340</u>		

(以下空白)

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
不動產及設備累計折舊變動明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備 註</u>
建築物	\$ -	(\$ 11)	\$ -	(\$ 11)	註一及註二
電腦設備	(244)	(16)	260	-	註一及註三
合計	<u>(\$ 244)</u>	<u>(\$ 27)</u>	<u>\$ 260</u>	<u>(\$ 11)</u>	

註一：建築物及電腦設備按估計耐用年限以直線法提列折舊。

註二：建築物耐用年限為5~50年。

註三：電腦設備耐用年限為3~5年。

（以下空白）

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
無形資產變動明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備註</u>
電腦軟體	\$ 192	\$ 225	(\$ 61)	\$ 356	註
合計	\$ 192	\$ 225	(\$ 61)	\$ 356	

註：電腦軟體依直線法按估計耐用年限4年提列攤銷。

（以下空白）

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
其他非流動資產明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
營業保證金				\$	10,000		
存出保證金							
統一期貨－交割結算基金				\$	3,000		
期貨商同業公會					360		
小計					3,360		
預付退休金				\$	2,231		
合計				\$	15,591		

（以下空白）

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動明細表
民國 103 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 單 價	總 額	歸屬於信用風險變 動之公允價值變動	備 註
賣出選擇權負債										
臺指選擇權買權	賣方	189	口			\$ 391		\$ 337	\$ -	交易目的
臺指選擇權賣權	賣方	12	口			6		2	-	交易目的
臺指選W1買權	賣方	352	口			204		202	-	交易目的
臺指選擇權買權	賣方	13	口			80		74	-	交易目的
臺指選擇權賣權	賣方	29	口			102		101	-	交易目的
臺指選W1賣權	賣方	60	口			47		26	-	交易目的
臺指選W1買權	賣方	203	口			236		244	-	避 險
合計						<u>\$ 1,066</u>		<u>\$ 986</u>	<u>\$ -</u>	

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
應付帳款明細表
民國 103 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：									
		臺灣證券交易所		應付交割款		\$	9,307		
		其他					249		
合計							9,556		

（以下空白）

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
其他應付款明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
應付期指經手費		\$ 1,462
應付期指交割結算費		1,066
應付薪資		1,181
應付獎金		3,577
其他		272
		<u>\$ 7,558</u>

註：各項目餘額超過本項目金額百分之五者，應分別列報，其餘得合併列報。

（以下空白）

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
其他非流動負債明細表
民國 103 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		期貨避險保證金		\$	76,060		
		所得稅調整		(	2,778)		
		其他			1,078		
合計				\$	74,360		

（以下空白）

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
衍生工具淨利益明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 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		\$	818,165		
期貨契約利益-非避險		未實現			637		
小計					818,802		
選擇權交易利益-非避險		已實現			418,632		
小計					418,632		
合計					1,237,434		
衍生工具損失：							
期貨契約損失-非避險		已實現		(	736,238)		
小計				(	736,238)		
選擇權交易損失-非避險		已實現		(	281,102)		
選擇權交易損失-非避險		未實現		(	1,349)		
小計				(	282,451)		
合計				(	1,018,689)		
總計				\$	218,745		

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	103 年 度	102 年 度	備 註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 18,841	\$ 16,854	
勞健保費用	1,981	2,495	
退休金	388	720	
其他員工福利費用	673	847	
折舊費用	27	65	
攤銷費用	61	13	
其他營業費用	34,231	53,586	
	<u>\$ 56,202</u>	<u>\$ 74,580</u>	

（以下空白）

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
其他利益及損失明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
財務收入				\$	27,235		
處分投資淨損失				(	7,410)		
外幣兌換淨利益					25,686		
營業外金融工具透過損益按公允價值衡量之淨損失				(	4,425)		
其他				(	222)		
合 計				\$	40,864		

註：各項目餘額超過本項目金額百分之五者，應分別列報，其餘得合併列報。

（以下空白）

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1040564

號

會員姓名：(1) 林瑟凱

(簽章)

(2) 黃金澤

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

事務所電話：(0二)二七二九一六六六六

事務所統一編號：03932533

(1) 北市會證字第二九六七號

會員證書字號：

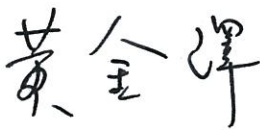
委託人統一編號：23218183

(2) 北市會證字第一 0 0 六號

印鑑證明書用途：辦理 統一綜合證券股份有限公司

103 年度（自民國 103 年 1 月 1 日至 103 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



1 月

29

日