

統一綜合證券股份有限公司及其子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國 104 年及 103 年第三季  
(股票代碼 2855)

公司地址：台北市東興路 8 號 1 樓  
電 話：02-27478266

統一綜合證券股份有限公司及其子公司  
民國 104 年及 103 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告  
目                    錄

| 項  | 目                         | 頁       | 次 |
|----|---------------------------|---------|---|
| 一、 | 封面                        | 1       |   |
| 二、 | 目錄                        | 2 ~ 3   |   |
| 三、 | 會計師核閱報告                   | 4 ~ 5   |   |
| 四、 | 合併資產負債表                   | 6 ~ 7   |   |
| 五、 | 合併綜合損益表                   | 8 ~ 9   |   |
| 六、 | 合併權益變動表                   | 10      |   |
| 七、 | 合併現金流量表                   | 11 ~ 12 |   |
| 八、 | 合併財務報表附註                  | 13 ~ 98 |   |
|    | （一） 公司沿革                  | 13      |   |
|    | （二） 通過財務報告之日期及程序          | 13      |   |
|    | （三） 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 13 ~ 15 |   |
|    | （四） 重要會計政策之彙總說明           | 15 ~ 27 |   |
|    | （五） 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 27 ~ 28 |   |
|    | （六） 重要會計項目之說明             | 29 ~ 61 |   |
|    | （七） 關係人交易                 | 62 ~ 64 |   |
|    | （八） 質押之資產                 | 65 ~ 66 |   |
|    | （九） 重大或有負債及未認列之合約承諾       | 66      |   |

| 項    | 目       | 頁       | 次 |
|------|---------|---------|---|
| (十)  | 重大之災害損失 | 66      |   |
| (十一) | 重大之期後事項 | 66      |   |
| (十二) | 其他      | 67 ~ 94 |   |
| (十三) | 附註揭露事項  | 95 ~ 97 |   |
| (十四) | 部門資訊    | 98      |   |

會計師核閱報告

(104)財審報字第 15001694 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及其子公司民國 104 年及 103 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註四(三)及六(十三)所述，列入上開合併財務報表之部分子公司及採用權益法之投資，其財務報表及附註十三(二)所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製。該等子公司民國 104 年及 103 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 4,176,415 仟元及 558,439 仟元，各佔合併資產總額之 6.27% 及 0.86%；民國 104 年及 103 年 9 月 30 日之負債總額分別為新台幣 1,207,087 仟元及 18,127 仟元，各佔合併負債總額之 2.75% 及 0.04%；民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益分別為損失新台幣 16,611 仟元、利益 10,230 仟元、利益 29,301 仟元及利益 778 仟元，各佔合併綜合損益之 13.00%、5.64%、3.83% 及 0.06%。該等採權益法之投資民國 104 年及 103 年 9 月 30 日之餘額分別為新台幣 428,706 仟元及 407,526 仟元，暨其民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為新台幣 13,614 仟元、18,451 仟元、64,079 仟元及 48,975 仟元。



資誠

依本會計師核閱結果，除上段所述該部份子公司及採用權益法之投資之財務報表及附註十三(二)所揭露之相關資訊，若能取得其同期間經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反「證券商財務報告編製準則」、「期貨商財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

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 1 1 月 9 日



統一綜合證券股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國104年9月30日及民國103年12月31日、9月30日

(民國104年及103年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 資      | 產            | 附註         | 104年9月30日     |     | 103年12月31日    |     | 103年9月30日     |     |
|--------|--------------|------------|---------------|-----|---------------|-----|---------------|-----|
|        |              |            | 金             | %   | 金             | %   | 金             | %   |
| 110000 | 流動資產         |            |               |     |               |     |               |     |
| 111100 | 現金及約當現金      | 六(一)       | \$ 6,180,895  | 9   | \$ 6,355,219  | 10  | \$ 6,659,803  | 10  |
| 112000 | 透過損益按公允價值衡量之 | 六(二)       |               |     |               |     |               |     |
|        | 金融資產—流動      |            | 27,005,894    | 41  | 22,714,617    | 35  | 16,072,400    | 25  |
| 113400 | 備供出售金融資產—流動  | 六(三)       | 39,520        | -   | -             | -   | -             | -   |
| 114010 | 附賣回債券投資      | 六(四)       | 1,391,286     | 2   | 1,502,364     | 2   | 2,334,894     | 4   |
| 114030 | 應收證券融資款      | 六(五)       | 9,176,566     | 14  | 13,408,762    | 21  | 12,418,202    | 19  |
| 114040 | 轉融通保證金       |            | 52,125        | -   | 219           | -   | 2,244         | -   |
| 114050 | 應收轉融通擔保價款    |            | 49,381        | -   | 1,670         | -   | 1,986         | -   |
| 114070 | 客戶保證金專戶      | 六(六)       | 6,360,793     | 10  | 5,569,228     | 8   | 5,458,112     | 9   |
| 114090 | 借券擔保價款       |            | 89,075        | -   | 12,224        | -   | 24,532        | -   |
| 114100 | 借券保證金—存出     |            | 106,806       | -   | 11,042        | -   | 31,510        | -   |
| 114110 | 應收票據         |            | 6,693         | -   | 994           | -   | 1,792         | -   |
| 114130 | 應收帳款         | 六(七)       | 7,577,551     | 11  | 6,905,877     | 11  | 12,460,481    | 19  |
| 114150 | 預付款項         |            | 26,255        | -   | 27,794        | -   | 33,250        | -   |
| 114170 | 其他應收款        | 六(八)       | 500,091       | 1   | 354,054       | -   | 794,590       | 1   |
| 114600 | 本期所得稅資產      |            | 1,120         | -   | 1,590         | -   | 480           | -   |
| 119000 | 其他流動資產       | 六(九)       | 3,111,932     | 5   | 3,106,558     | 5   | 3,487,553     | 5   |
| 110000 | 流動資產合計       |            | 61,675,983    | 93  | 59,972,212    | 92  | 59,781,829    | 92  |
| 120000 | 非流動資產        |            |               |     |               |     |               |     |
| 122000 | 透過損益按公允價值衡量之 | 六(二)       |               |     |               |     |               |     |
|        | 金融資產—非流動     |            | 51,007        | -   | 50,518        | -   | 50,255        | -   |
| 123100 | 以成本衡量之金融資產—非 | 六(十二)      |               |     |               |     |               |     |
|        | 流動           |            | 41,581        | -   | 49,408        | -   | 49,408        | -   |
| 123400 | 備供出售金融資產—非流動 | 六(三)       | 60,967        | -   | 56,115        | -   | 48,648        | -   |
| 124100 | 採用權益法之投資     | 六(十三)      | 428,706       | 1   | 426,021       | 1   | 407,526       | 1   |
| 125000 | 不動產及設備       | 六(十四)      | 2,520,916     | 4   | 2,562,705     | 4   | 2,571,113     | 4   |
| 126000 | 投資性不動產       | 六(十五)      | 281,528       | -   | 283,104       | 1   | 283,628       | 1   |
| 127000 | 無形資產         |            | 148,008       | -   | 160,276       | -   | 68,744        | -   |
| 128000 | 遞延所得稅資產      | 六(十四<br>四) | 56,011        | -   | 47,451        | -   | 38,350        | -   |
| 129000 | 其他非流動資產      | 六(十六)      | 1,320,178     | 2   | 1,339,736     | 2   | 1,392,879     | 2   |
| 120000 | 非流動資產合計      |            | 4,908,902     | 7   | 4,975,334     | 8   | 4,910,551     | 8   |
| 906001 | 資產總計         |            | \$ 66,584,885 | 100 | \$ 64,947,546 | 100 | \$ 64,692,380 | 100 |

(續次頁)



統一綜合證券股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 104 年 9 月 30 日及民國 103 年 12 月 31 日、9 月 30 日

(民國 104 年及 103 年 9 月 30 日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 負債及權益                      | 附註     | 104 年 9 月 30 日 |     | 103 年 12 月 31 日 |     | 103 年 9 月 30 日 |     |
|----------------------------|--------|----------------|-----|-----------------|-----|----------------|-----|
|                            |        | 金              | %   | 金               | %   | 金              | %   |
| 210000 流動負債                |        |                |     |                 |     |                |     |
| 211100 短期借款                | 六(十七)  | \$ 5,536,172   | 8   | \$ 8,760,977    | 14  | \$ 5,859,662   | 9   |
| 211200 應付商業本票              | 六(十八)  | 1,249,947      | 2   | 3,749,032       | 6   | 4,448,787      | 7   |
| 212000 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 | 六(十九)  | 2,100,006      | 3   | 2,068,250       | 3   | 3,061,050      | 5   |
| 214010 附買回債券負債             | 六(二十)  | 15,618,703     | 24  | 9,084,470       | 14  | 5,721,299      | 9   |
| 214040 融券保證金               |        | 1,710,722      | 3   | 1,519,052       | 2   | 1,282,184      | 2   |
| 214050 應付融券擔保價款            |        | 1,595,620      | 2   | 1,842,391       | 3   | 1,551,848      | 2   |
| 214070 借券保證金—存入            |        | 226,026        | -   | 935,571         | 1   | 165,029        | -   |
| 214080 期貨交易人權益             | 六(六)   | 6,317,091      | 10  | 5,553,149       | 9   | 5,464,818      | 9   |
| 214130 應付帳款                | 六(二十一) | 7,586,741      | 11  | 6,435,497       | 10  | 11,437,332     | 18  |
| 214150 預收款項                |        | 2,643          | -   | 484             | -   | 1,924          | -   |
| 214160 代收款項                |        | 399,689        | 1   | 269,955         | -   | 1,394,282      | 2   |
| 214170 其他應付款               | 六(二十二) | 1,088,869      | 2   | 1,159,281       | 2   | 1,307,815      | 2   |
| 214200 其他金融負債—流動           | 六(二十三) | 265,279        | -   | 294,585         | -   | 137,892        | -   |
| 214600 本期所得稅負債             | 六(四十四) | 88,409         | -   | 134,160         | -   | 166,939        | -   |
| 219000 其他流動負債              |        | 13,514         | -   | 5,132           | -   | 7,453          | -   |
| 210000 流動負債總計              |        | 43,799,431     | 66  | 41,811,986      | 64  | 42,008,314     | 65  |
| 220000 非流動負債               |        |                |     |                 |     |                |     |
| 228000 遞延所得稅負債             | 六(四十四) | 30,046         | -   | 49,100          | -   | 15,973         | -   |
| 229000 其他非流動負債             | 六(二十四) | 11,561         | -   | 10,984          | -   | 8,552          | -   |
| 220000 非流動負債總計             |        | 41,607         | -   | 60,084          | -   | 24,525         | -   |
| 906003 負債總計                |        | 43,841,038     | 66  | 41,872,070      | 64  | 42,032,839     | 65  |
| 300000 歸屬於母公司業主之權益         |        |                |     |                 |     |                |     |
| 301000 股本                  |        |                |     |                 |     |                |     |
| 301010 普通股股本               | 六(二十六) | 13,231,191     | 20  | 13,231,191      | 20  | 13,231,191     | 21  |
| 302000 資本公積                |        | 256,116        | -   | 256,116         | 1   | 256,116        | -   |
| 304000 保留盈餘                | 六(二十七) |                |     |                 |     |                |     |
| 304010 法定盈餘公積              |        | 2,328,253      | 4   | 2,173,255       | 3   | 2,173,255      | 3   |
| 304020 特別盈餘公積              |        | 6,018,542      | 9   | 5,708,547       | 9   | 5,708,547      | 9   |
| 304040 未分配盈餘               |        | 677,309        | 1   | 1,549,976       | 3   | 1,196,774      | 2   |
| 305000 其他權益                |        | 209,861        | -   | 113,539         | -   | 52,477         | -   |
| 305500 庫藏股票                | 六(二十六) | (22,152)       | -   | -               | -   | -              | -   |
| 300000 總計                  |        | 22,699,120     | 34  | 23,032,624      | 36  | 22,618,360     | 35  |
| 306000 非控制權益               |        | 44,727         | -   | 42,852          | -   | 41,181         | -   |
| 906004 權益總計                |        | 22,743,847     | 34  | 23,075,476      | 36  | 22,659,541     | 35  |
| 906002 負債及權益總計             |        | \$ 66,584,885  | 100 | \$ 64,947,546   | 100 | \$ 64,692,380  | 100 |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林慈凱、黃金澤會計師民國 104 年 11 月 9 日核閱報告。

董事長：林忠生



經理人：林寬成



會計主管：安芝立





統一綜合證券股份有限公司及其子公司  
合併綜合損益表  
民國104年及103年1月1日至9月30日  
(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                                           | 附註     | 104 年 7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |          |        | 103 年 7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |          |        | 104 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |            |       | 103 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |            |       |
|----------------------------------------------|--------|-----------------------------|----------|--------|-----------------------------|----------|--------|-----------------------------|------------|-------|-----------------------------|------------|-------|
|                                              |        | 金                           | 額        | %      | 金                           | 額        | %      | 金                           | 額          | %     | 金                           | 額          | %     |
| 400000 收益                                    |        |                             |          |        |                             |          |        |                             |            |       |                             |            |       |
| 401000 經紀手續費收入                               | 六(二十八) | \$                          | 539,895  | 72     | \$                          | 551,076  | 68     | \$                          | 1,601,524  | 45    | \$                          | 1,610,106  | 41    |
| 404000 承銷業務收入                                | 六(二十九) |                             | 22,242   | 3      |                             | 8,422    | 1      |                             | 60,767     | 2     |                             | 31,804     | 1     |
| 410000 營業證券出售淨(損失)利益                         | 六(三十)  | (                           | 760,372) | ( 101) | (                           | 228,540) | ( 28)  |                             | 161,385    | 5     |                             | 1,052,396  | 26    |
| 421200 利息收入                                  | 六(三十一) |                             | 330,096  | 44     |                             | 268,158  | 33     |                             | 1,018,316  | 29    |                             | 777,268    | 20    |
| 421500 營業證券透過損益按公允價<br>值衡量之淨利益(損失)           | 六(三十二) |                             | 95,056   | 13     | (                           | 549,892) | ( 68)  | (                           | 235,799)   | ( 7)  | (                           | 235,907)   | ( 6)  |
| 421600 債券及附賣回債券融券回補<br>淨(損失)利益               | 六(三十三) | (                           | 22,249)  | ( 3)   |                             | 4,290    | -      | (                           | 10,063)    | -     |                             | 2,337      | -     |
| 421610 債券及附賣回債券融券透過<br>損益按公允價值衡量之淨利<br>益(損失) | 六(三十四) |                             | 11,605   | 1      |                             | 15,487   | 2      |                             | 37,753     | 1     | (                           | 22,542)    | ( 1)  |
| 422200 發行認購(售)權證淨利益                          | 六(三十五) |                             | 585,411  | 78     |                             | 381,704  | 47     |                             | 543,374    | 15    |                             | 157,827    | 4     |
| 424400 衍生工具淨(損失)利益                           | 六(三十六) | (                           | 194,907) | ( 26)  |                             | 69,421   | 9      |                             | 53,842     | 1     |                             | 151,646    | 4     |
| 428000 其他營業收益                                | 六(三十七) |                             | 147,566  | 19     |                             | 289,005  | 36     |                             | 326,870    | 9     |                             | 429,732    | 11    |
| 收益合計                                         |        |                             | 754,343  | 100    |                             | 809,131  | 100    |                             | 3,557,969  | 100   |                             | 3,954,667  | 100   |
| 500000 支出及費用                                 |        |                             |          |        |                             |          |        |                             |            |       |                             |            |       |
| 501000/                                      |        |                             |          |        |                             |          |        |                             |            |       |                             |            |       |
| 502000/                                      |        |                             |          |        |                             |          |        |                             |            |       |                             |            |       |
| 503000 手續費支出                                 | 六(三十八) | (                           | 82,960)  | ( 11)  | (                           | 87,114)  | ( 11)  | (                           | 241,222)   | ( 7)  | (                           | 230,982)   | ( 6)  |
| 521200 財務成本                                  | 六(三十九) | (                           | 93,568)  | ( 12)  | (                           | 42,873)  | ( 5)   | (                           | 270,491)   | ( 7)  | (                           | 127,581)   | ( 3)  |
| 524100 期貨佣金支出                                |        | (                           | 19,147)  | ( 3)   | (                           | 19,851)  | ( 2)   | (                           | 63,976)    | ( 2)  | (                           | 55,980)    | ( 1)  |
| 524300 結算交割服務費支出                             |        | (                           | 31,248)  | ( 4)   | (                           | 26,996)  | ( 3)   | (                           | 80,715)    | ( 2)  | (                           | 62,224)    | ( 2)  |
| 528000 其他營業支出                                |        | (                           | 9)       | -      | -                           | -        | -      | (                           | 59)        | -     | -                           | -          | -     |
| 531000 員工福利費用                                | 六(四十)  | (                           | 398,010) | ( 53)  | (                           | 392,428) | ( 49)  | (                           | 1,450,461) | ( 41) | (                           | 1,484,897) | ( 38) |
| 532000 折舊及攤銷費用                               | 六(四十一) | (                           | 31,102)  | ( 4)   | (                           | 28,239)  | ( 3)   | (                           | 92,288)    | ( 2)  | (                           | 85,487)    | ( 2)  |
| 533000 其他營業費用                                | 六(四十二) | (                           | 301,179) | ( 40)  | (                           | 322,407) | ( 40)  | (                           | 1,088,595) | ( 31) | (                           | 876,451)   | ( 22) |
| 支出及費用合計                                      |        | (                           | 957,223) | ( 127) | (                           | 919,908) | ( 113) | (                           | 3,287,807) | ( 92) | (                           | 2,923,602) | ( 74) |

(續次頁)



  
 統一綜合證券股份有限公司及其子公司  
 合併綜合損益表  
 民國104年及103年7月1日至9月30日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                  | 附註     | 104 年 7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |             |      | 103 年 7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |         |     | 104 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |          |     | 103 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |           |     |
|---------------------|--------|-----------------------------|-------------|------|-----------------------------|---------|-----|-----------------------------|----------|-----|-----------------------------|-----------|-----|
|                     |        | 金                           | 額           | %    | 金                           | 額       | %   | 金                           | 額        | %   | 金                           | 額         | %   |
| 600000 營業外損益        |        |                             |             |      |                             |         |     |                             |          |     |                             |           |     |
| 601000 採用權益法認列之關聯企業 | 六(十三)  |                             |             |      |                             |         |     |                             |          |     |                             |           |     |
| 及合資損益之份額            |        | \$                          | 13,614      | 2    | \$                          | 18,451  | 2   | \$                          | 64,079   | 2   | \$                          | 48,975    | 1   |
| 602000 其他利益及損失      | 六(四十三) | (                           | 112,385)    | (15) |                             | 221,991 | 27  |                             | 447,815  | 12  |                             | 300,043   | 8   |
| 營業外損益合計             |        | (                           | 98,771)     | (13) |                             | 240,442 | 29  |                             | 511,894  | 14  |                             | 349,018   | 9   |
| 902001 稅前淨利         |        | (                           | 301,651)    | (40) |                             | 129,665 | 16  |                             | 782,056  | 22  |                             | 1,380,083 | 35  |
| 701000 所得稅費用        | 六(四十四) |                             | 19,232      | 3    | (                           | 27,917) | (3) | (                           | 113,452) | (3) | (                           | 197,722)  | (5) |
| 902005 本期淨利         |        | (                           | 282,419)    | (37) |                             | 101,748 | 13  |                             | 668,604  | 19  |                             | 1,182,361 | 30  |
| 其他綜合損益              |        |                             |             |      |                             |         |     |                             |          |     |                             |           |     |
| 後續可能重分類至損益之項        |        |                             |             |      |                             |         |     |                             |          |     |                             |           |     |
| 目                   |        |                             |             |      |                             |         |     |                             |          |     |                             |           |     |
| 805610 國外營運機構財務報表換算 |        |                             |             |      |                             |         |     |                             |          |     |                             |           |     |
| 之兌換差額               |        |                             | 150,785     | 20   |                             | 72,702  | 9   |                             | 91,316   | 3   |                             | 77,072    | 2   |
| 805620 備供出售金融資產未實現淨 |        |                             |             |      |                             |         |     |                             |          |     |                             |           |     |
| 利益(損失)              |        |                             | 3,845       | -    |                             | 6,892   | 1   |                             | 5,167    | -   | (                           | 24,519)   | (1) |
| 本期其他綜合損益(稅後淨        |        |                             |             |      |                             |         |     |                             |          |     |                             |           |     |
| 額)                  |        |                             | 154,630     | 20   |                             | 79,594  | 10  |                             | 96,483   | 3   |                             | 52,553    | 1   |
| 902006 本期綜合損益總額     |        | (                           | \$ 127,789) | (17) | \$                          | 181,342 | 23  | \$                          | 765,087  | 22  | \$                          | 1,234,914 | 31  |
| 淨利歸屬於：              |        |                             |             |      |                             |         |     |                             |          |     |                             |           |     |
| 913100 母公司業主        |        | (                           | \$ 284,251) | (38) | \$                          | 100,887 | 12  | \$                          | 664,052  | 19  | \$                          | 1,179,743 | 30  |
| 913200 非控制權益        |        | \$                          | 1,832       | -    | \$                          | 861     | -   | \$                          | 4,552    | -   | \$                          | 2,618     | -   |
| 綜合損益總額歸屬於：          |        |                             |             |      |                             |         |     |                             |          |     |                             |           |     |
| 914100 母公司業主        |        | (                           | \$ 129,738) | (17) | \$                          | 180,274 | 22  | \$                          | 760,374  | 21  | \$                          | 1,232,189 | 31  |
| 914200 非控制權益        |        | \$                          | 1,949       | -    | \$                          | 1,068   | -   | \$                          | 4,713    | -   | \$                          | 2,725     | -   |
| 每股盈餘                | 六(四十五) |                             |             |      |                             |         |     |                             |          |     |                             |           |     |
| 975000 基本每股盈餘       |        | (                           | \$ 0.22)    |      | \$                          | 0.07    |     | \$                          | 0.50     |     | \$                          | 0.89      |     |
| 985000 稀釋每股盈餘       |        | (                           | \$ 0.22)    |      | \$                          | 0.08    |     | \$                          | 0.50     |     | \$                          | 0.89      |     |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
林瑟凱、黃金澤會計師民國104年11月9日核閱報告。

董事長：林忠生



經理人：林寬成

~9~



會計主管：安芝立





統一綜合證券股份有限公司

民國104年9月30日

(僅經核閱，未作任何修改)

單位：新台幣仟元

| 附註             | 歸屬            | 於          | 保            | 母            |               | 公          | 盈          | 司             | 業         | 主             |    | 之 | 權 |   | 益 |
|----------------|---------------|------------|--------------|--------------|---------------|------------|------------|---------------|-----------|---------------|----|---|---|---|---|
|                |               |            |              | 定            | 盈             | 留          | 積          | 盈             | 餘         | 其             | 他  |   | 備 | 出 | 融 |
| 普通             | 股本            | 資本         | 公積           | 公            | 積             | 公          | 積          | 積             | 餘         | 國外            | 營運 | 損 | 未 | 售 | 金 |
|                |               |            |              |              |               |            |            |               |           |               |    |   |   |   |   |
| 103年1月1日至9月30日 |               |            |              |              |               |            |            |               |           |               |    |   |   |   |   |
| 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 | \$ 40,923 | \$ 22,406,203 |    |   |   |   |   |
| 102年度盈餘分配      |               |            |              |              |               |            |            |               |           |               |    |   |   |   |   |
| 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 )   | -          | -          | -             | -         | -             | -  | - | - | - | - |
| 103年1至9月淨利     | -             | -          | -            | -            | 1,179,743     | -          | -          | -             | -         | -             | -  | - | - | - | - |
| 103年1至9月其他綜合損益 | -             | -          | -            | -            | -             | 77,072     | ( 24,626 ) | -             | -         | -             | -  | - | - | - | - |
| 非控制權益變動        | -             | -          | -            | -            | -             | -          | -          | -             | -         | -             | -  | - | - | - | - |
| 103年9月30日餘額    | \$ 13,231,191 | \$ 256,116 | \$ 2,173,255 | \$ 5,708,547 | \$ 1,196,774  | \$ 49,353  | \$ 3,124   | \$ 22,618,360 | \$ 41,181 | \$ 22,659,541 |    |   |   |   |   |
| 104年1月1日至9月30日 |               |            |              |              |               |            |            |               |           |               |    |   |   |   |   |
| 104年1月1日餘額     | \$ 13,231,191 | \$ 256,116 | \$ 2,173,255 | \$ 5,708,547 | \$ 1,549,976  | \$ 103,194 | \$ 10,345  | \$ 23,032,624 | \$ 42,852 | \$ 23,075,476 |    |   |   |   |   |
| 103年度盈餘分配      |               |            |              |              |               |            |            |               |           |               |    |   |   |   |   |
| 提列法定盈餘公積       | -             | -          | 154,998      | -            | ( 154,998 )   | -          | -          | -             | -         | -             | -  | - | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積       | -             | -          | -            | 309,995      | ( 309,995 )   | -          | -          | -             | -         | -             | -  | - | - | - | - |
| 普通股現金股利        | -             | -          | -            | -            | ( 1,071,726 ) | -          | -          | -             | -         | -             | -  | - | - | - | - |
| 104年1至9月淨利     | -             | -          | -            | -            | 664,052       | -          | -          | -             | -         | -             | -  | - | - | - | - |
| 104年1至9月其他綜合損益 | -             | -          | -            | -            | -             | 91,316     | 5,006      | -             | -         | -             | -  | - | - | - | - |
| 購入庫藏股          | -             | -          | -            | -            | -             | -          | -          | -             | -         | -             | -  | - | - | - | - |
| 非控制權益變動        | -             | -          | -            | -            | -             | -          | -          | -             | -         | -             | -  | - | - | - | - |
| 104年9月30日餘額    | \$ 13,231,191 | \$ 256,116 | \$ 2,328,253 | \$ 6,018,542 | \$ 677,309    | \$ 194,510 | \$ 15,351  | \$ 22,699,120 | \$ 44,727 | \$ 22,743,847 |    |   |   |   |   |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林慧凱、黃金澤會計師民國104年11月9日核閱報告。



董事長：林忠生



經理人：林寬成

~10~

會計主管：安芝立





統一綜合證券股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
民國104年及103年1月1日至9月30日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

|                        | 附註          | 104年1月1日<br>至9月30日 | 103年1月1日<br>至9月30日 |
|------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>       |             |                    |                    |
| 合併稅前淨利                 |             | \$ 782,056         | \$ 1,380,083       |
| 調整項目                   |             |                    |                    |
| 不影響現金流量之收益費損項目         |             |                    |                    |
| 折舊費用                   | 六(四十一)      | 70,833             | 74,722             |
| 攤銷費用                   | 六(四十一)      | 21,455             | 10,765             |
| 呆帳沖銷轉列收入數              | 六(十六) (     | 161 ) (            | 338 )              |
| 呆帳損失提列數                | 六(十六)       | 164,613            | 2,146              |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失-流動 | 六(三十二)      | 235,799            | 235,907            |
| 財務成本                   | 六(三十九)      | 270,491            | 127,581            |
| 利息收入(含財務收入)            | 六(三十一)(四十三) | ( 1,121,278 ) (    | 982,714 )          |
| 股利收入                   | (           | 157,164 ) (        | 260,836 )          |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額   | 六(十三) (     | 64,079 ) (         | 48,975 )           |
| 處分及報廢不動產及設備損失          | 六(十四)       | 1,212              | 2                  |
| 處分投資損失(以成本衡量之金融資產)     | 六(十二)       | -                  | 448                |
| 營業外金融商品按公允價值衡量之損失      | 六(四十三)      | 4,216              | 217                |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數       |             |                    |                    |
| 與營業活動相關之資產之淨變動         |             |                    |                    |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產       | (           | 4,531,662 )        | 3,403,721          |
| 備供出售金融資產-流動            | (           | 39,205 )           | 322,120            |
| 附賣回債券投資                |             | 111,078 (          | 2,149,997 )        |
| 應收證券融資款                |             | 4,234,746 (        | 904,191 )          |
| 轉融通保證金                 | (           | 51,906 )           | 22,451             |
| 應收轉融通擔保價款              | (           | 47,711 )           | 57,648             |
| 客戶保證金專戶                | (           | 791,565 ) (        | 540,678 )          |
| 借券擔保價款                 | (           | 76,851 )           | 5,461              |
| 借券保證金-存出               | (           | 95,764 )           | 18,107             |
| 應收票據                   | (           | 5,699 )            | 1,568              |
| 應收帳款                   | (           | 774,754 ) (        | 4,004,187 )        |
| 預付款項                   |             | 1,539              | 21,028             |
| 其他應收款                  |             | 283,946 (          | 553,650 )          |
| 其他流動資產                 | (           | 5,374 ) (          | 190,096 )          |
| 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    |             | 31,756             | 1,828,896          |
| 附買回債券負債                |             | 6,534,233 (        | 550,816 )          |
| 融券保證金                  |             | 191,670            | 46,341             |
| 應付融券擔保價款               | (           | 246,771 ) (        | 47,958 )           |
| 借券保證金-存入               | (           | 709,545 ) (        | 364,280 )          |
| 期貨交易人權益                |             | 763,942            | 547,384            |
| 應付帳款                   |             | 1,154,583          | 2,832,765          |
| 預收款項                   |             | 2,159              | 1,474              |
| 代收款項                   |             | 129,734            | 966,191            |
| 其他應付款                  | (           | 518,296 )          | 310,399            |
| 其他金融負債-流動              | (           | 29,306 )           | 44,494             |
| 其他流動負債                 |             | 8,382              | 2,853              |

(續次頁)



  
統一綜合證券股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
民國104年及103年1月1日至9月30日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 附註                        | 104年1月1日<br>至9月30日 | 103年1月1日<br>至9月30日 |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| 營運產生之現金流入                 | \$ 5,731,352       | \$ 1,666,056       |
| 收取之股利                     | 200,195            | 283,866            |
| 收取之利息                     | 1,088,957          | 904,565            |
| 支付所得稅                     | ( 186,347 )        | ( 76,140 )         |
| 營業活動之淨現金流入                | 6,834,157          | 2,778,347          |
| <u>投資活動之現金流量</u>          |                    |                    |
| 處分不動產及設備                  | 183                | -                  |
| 取得備供出售金融資產-非流動 六(三)       | -                  | ( 45,417 )         |
| 取得不動產及設備 六(十四)            | ( 16,656 )         | ( 23,404 )         |
| 取得無形資產                    | ( 1,669 )          | ( 45,655 )         |
| 其他非流動資產減少(增加)             | 29,558             | ( 142,085 )        |
| 預付設備款增加                   | ( 29,725 )         | ( 29,269 )         |
| 以成本衡量之金融資產出售及減資退回股款 六(十二) | 7,827              | 21,903             |
| 投資活動之淨現金流出                | ( 10,482 )         | ( 263,927 )        |
| <u>籌資活動之現金流量</u>          |                    |                    |
| 短期借款(減少)增加                | ( 3,224,805 )      | 2,380,402          |
| 應付商業本票減少                  | ( 2,500,000 )      | ( 2,500,000 )      |
| 其他非流動負債增加                 | 577                | -                  |
| 非控制權益變動                   | ( 2,838 )          | ( 2,466 )          |
| 支付之利息                     | ( 268,371 )        | ( 117,970 )        |
| 其他非流動負債減少                 | -                  | ( 30 )             |
| 發放現金股利 六(二十七)             | ( 1,071,726 )      | ( 979,109 )        |
| 購入庫藏股 六(二十六)              | ( 22,152 )         | -                  |
| 籌資活動之淨現金流出                | ( 7,089,315 )      | ( 1,219,173 )      |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響           | 91,316             | 77,072             |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數          | ( 174,324 )        | 1,372,319          |
| 期初現金及約當現金餘額               | 6,355,219          | 5,287,484          |
| 期末現金及約當現金餘額               | \$ 6,180,895       | \$ 6,659,803       |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
林瑟凱、黃金澤會計師民國104年11月9日核閱報告。

董事長：林忠生



經理人：林寬成



會計主管：安芝立







統一綜合證券股份有限公司及其子公司

合併財務報告附註

民國 104 年及 103 年第三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

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 104 年 9 月 30 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)合併公司主要營業項目為承銷有價證券、在集中交易市場及其營業場所自行或受託買賣有價證券、有價證券股務事項之代理、有價證券買賣融資融券業務、有價證券借貸業務、期貨業務輔助人、期貨自營、發行認購權證、新金融商品交易業務、財富管理業務及信託業務等。
- (三)本公司股票在臺灣證券交易所掛牌買賣。
- (四)截至民國 104 年及 103 年 9 月 30 日止，合併公司員工分別為 1,857 人及 1,737 人。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 104 年 11 月 9 日經提報董事會後發布。

## 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

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，本合併公司適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

#### 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。該準則對合併公司財務狀況與經營結果之影響數為\$0，並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。合併公司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。合併公司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。該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

#### 5. 國際財務報導準則第 7 號之修正「揭露-金融資產之移轉」（適用於移轉金融資產之交易者）

該修正要求對所有於報導日存在之未除列之已移轉金融資產及對已移轉資產之任何持續參與提供額外之量化及質性揭露。本合併公司增加對已移轉金融資產之量化及質性揭露。

#### 6. 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」

該準則新增在符合國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」之規定：企業若同時具有法律上可執行之權利將所認列之金融資產與金融負債互抵且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債，可於財務狀況表中以淨額表達金融資產與金融負債；且若金融工具在可執行淨額交割總約

定或類似協議規範下，無論該等工具是否依國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」之規定互抵，為使財務報表使用者能評估符合互抵定義下之淨額交割約定及可淨額交割總約定或類似協議對企業財務狀況之影響或潛在影響之資訊，應以表格就金融資產及金融負債淨額採量化揭露其總額。

(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

無。

(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 年版 IFRSs 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<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                 | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 民國105年1月1日          |
| 國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」     | 民國105年1月1日          |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                             | 民國107年1月1日          |
| 國際會計準則第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27號之修正「單獨財務報表下之權益法」                        | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                      | 民國103年1月1日          |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之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          |

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對本合併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

編製本合併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，下述會計政策於本合併財務報告所報導期間一致適用：



### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據「證券商財務報告編製準則」、「期貨商財務報告編製準則」及金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報告」編製。

### (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

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

(2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。

(3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

### (三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

(1) 本合併公司將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本合併公司控制之個體（包括結構型個體），當本合併公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本合併公司即控制該個體。子公司自本合併公司取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

(2) 合併公司內之公司間交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與合併公司採用之政策一致。

(3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

(4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

(5)當合併公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與合併公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司<br>名稱    | 子公司名稱                              | 業務性質                  | 所持股權百分比   |            |
|---------------|------------------------------------|-----------------------|-----------|------------|
|               |                                    |                       | 104年9月30日 | 103年12月31日 |
| 本公司           | 統一期貨股份有限公司<br>(以下簡稱統一期貨)           | 經營期貨業務<br>之期貨商        | 96.69%    | 96.69%     |
| "             | 統一證券投資顧問股份有限公司(以下簡稱統一投顧)           | 有價證券之投資顧問             | 100%      | 100%       |
| "             | 統一證券(香港)有限公司<br>(以下簡稱統一證券(香港))(註1) | 有價證券自營、<br>承銷、經紀及投資顧問 | 5.19%     | 5.19%      |
| "             | 統一證券(維京島)有限公司(以下簡稱統一證券(維京島))       | 有價證券投資<br>及控股公司       | 100%      | 100%       |
| "             | 統一人身保險代理人股份有限公司(以下簡稱統一保代)          | 保險代理人                 | 100%      | 100%       |
| "             | 統一綜合保險代理人股份有限公司(以下簡稱統一綜保)          | 保險代理人                 | 100%      | 100%       |
| "             | 統証創業投資股份有限公司(以下簡稱統証創投)             | 創投公司                  | 100%      | 100%       |
| 統一證券<br>(維京島) | 統一證券(香港)有限公司<br>(註1)               | 有價證券自營、<br>承銷、經紀及投資顧問 | 94.81%    | 94.81%     |
| "             | 統一財富管理(香港)有限公司(以下簡稱統一財管(香港))       | 財富管理業務                | 100%      | 100%       |
| "             | 統一證券(代理人)有限公司(以下簡稱統一證券(代理人))       | 代理人業務                 | 100%      | 100%       |

| 投資公司      |              |                   | 所持股權百分比   |
|-----------|--------------|-------------------|-----------|
| 名 稱       | 子公司名稱        | 業務性質              | 103年9月30日 |
| 本公司       | 統一期貨         | 經營期貨業務之期貨商        | 96.69%    |
| "         | 統一投顧         | 有價證券之投資顧問         | 100%      |
| "         | 統一證券(香港)(註1) | 有價證券自營、承銷、經紀及投資顧問 | 5.19%     |
| "         | 統一證券(維京島)    | 有價證券投資及控股公司       | 100%      |
| "         | 統一保代         | 保險代理人             | 100%      |
| "         | 統一綜保         | 保險代理人             | 100%      |
| "         | 統証創投         | 創投公司              | 100%      |
| 統一證券(維京島) | 統一證券(香港)(註1) | 有價證券自營、承銷、經紀及投資顧問 | 94.81%    |
| "         | 統一財管(香港)     | 財富管理業務            | 100%      |
| "         | 統一證券(代理人)    | 代理人業務             | 100%      |

註 1：本公司與子公司統一證券(維京島)對統一證券(香港)綜合持股比率 100%。

註 2：上開列入合併財務報告之子公司，除了統一期貨民國 104 年及 103 年 9 月 30 日之財務報告與統一證券(維京島)及統一證券(香港)民國 103 年 9 月 30 日之財務報告已經會計師核閱外，其他子公司民國 104 年及 103 年 9 月 30 日之財務報告並未經會計師核閱。

#### (四) 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。

合併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。

合併公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 外幣換算

##### 1. 功能性及表達貨幣

合併公司之合併財務報告項目係以營運所處主要經濟環境之貨幣衡量(「功能性貨幣」)。本公司及國內子公司之功能性貨幣及記帳貨幣係新台幣；海外子公司－統一證券(香港)、統一財管(香港)及統一證券(代理人)之功能性貨幣及記帳貨幣係港幣；統一證券(維京島)之功能性貨幣及記帳貨幣係美金。本合併財務報告係以新台幣表達。

##### 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合併公司結帳匯率換算，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合併公司個體、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。

#### (六) 現金及約當現金

1. 合併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。

#### (七) 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. 合併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，合併公司將其列報為「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，合併公司將其列報為「以成本衡量之金融負債」。

#### (八) 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. 合併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，合併公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。
4. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額認列為其他綜合損益項目；屬債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

#### (九) 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商品或勞務而發生之債權，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、其他應收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. 合併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。

(十) 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。

(十一) 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。

(十二) 金融資產減損

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

3. 合併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。

#### (十三) 金融資產及金融負債除列

##### 1. 金融資產之除列

合併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

合併公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (十四) 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。

#### (十五) 採權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指所有合併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。合併公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 合併公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如合併公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），合併公司不認列進一步之損失，除非合併公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，合併公司將歸屬於合併公司可享有關聯企業份額下之權益變動，按持股比例認列為「資本公積」。
4. 合併公司與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，與合併公司採用之政策一致。

#### (十六) 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合併公司，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. 其他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. 合併公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、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。

#### (十七) 投資性不動產

1. 合併公司所持有投資性不動產，係為賺取長期租金利潤或資本增值或兩者兼具者。
2. 當部分不動產由合併公司持有自用，剩餘部份則用以賺取租金收入或資本增值，當合併公司持有之各部分不動產可單獨出售，則合併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合併公司，且其成本能可靠衡量時，該投資性不動產始應認列為資產。後續支出所產生之未來經濟效益很有可能流入企業，且其相關成本能可靠衡量時，該資產後續支出予以資本化。所有維修成本於發生時納入當期損益中。
4. 投資性不動產後續衡量係按成本模式處理，於原始衡量後以折舊後成本計算折舊費用並予以計提，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產及設備規定。

#### (十八) 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。合併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。

#### (十九) 非金融資產減損

1. 合併公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

#### (二十) 或有負債

或有負債係指因過去事件所產生之可能義務，其存在與否僅能由一個或多個未能完全由合併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。合併公司不認列或有負債，而係依規定作適當之揭露。

#### (二十一) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

合併公司於員工提供勞務期間，以未來需支付短期福利非折現之金額認列為當期費用。

##### 2. 離職福利

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

##### 3. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用合併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，合併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。合併公司並無其他法定或推定義務應支付額外之提撥金額。合併公司依權責發生基礎，將每期提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。淨確定福利資產僅於有現金退款或可扣除未來應付退休金之情形下認列。

#### (2)確定福利計畫

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。合併公司就確定福利義務之精算現值減除退休基金公允價值，認列淨確定福利負債於資產負債表。該確定福利義務每年度經精算師依預計單位福利法衡量之。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。

確定福利計畫產生再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

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

#### 4. 員工酬勞及董監酬勞

於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後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。

### (二十二)收入及費用

合併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，每日並按公允價值法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：係合併公司從事營業所需投入之費用，主要區分為員工福利費用、折舊及攤銷費用、其他業務及管理費用。

### (二十三) 所得稅

#### 1. 本期所得稅

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

#### 2. 遞延所得稅

衡量遞延所得稅資產及負債時，應以預期未來資產實現或負債清償期間之稅率為準，且該稅率係依據資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率為準。資產負債表內之資產及負債，其帳面金額及課稅基礎之暫時性差異依資產負債表法計算，認列為遞延所得稅。原始認列之資產或負債，當非屬企業合併，且於交易當時未影響會計利潤或課稅所得(損失)，則該資產或負債所產生之遞延所得稅不予認列。可減除暫時性差異在其很有可能可用以抵減課稅所得之範圍內，認列為遞延所得稅資產。若合併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. 合併公司依據營運及產生應課稅之所在國家在資產負債表日已立法或已實質立法之稅率計算本期所得稅。管理階層就適用所得稅法相關規定定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵10%之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列10%之未分配盈餘所得稅費用。

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

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

### (二十四) 股本

#### 1. 發行新股可直接歸屬之增額成本，以扣除相關所得稅費用後之淨額自權益減除。普通股之股利於合併公司股東會通過之年度，認列為權益。股利宣告日若晚於資產負債表日，則不認列入帳，僅於期後事項附註揭露。

2. 合併公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

#### (二十五) 每股盈餘

1. 每股盈餘按加權平均股數計算，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資則按追溯調整之股數計算，不考慮該增資股之發行流通期間，現金增資則依據該增資股之流通期間計算。
2. 合併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。

#### (二十六) 企業合併

1. 合併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。
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。

#### (二十七) 營運部門

合併公司營運部門報導與提供予主要營運決策者之內部報告一致。主要營運決策者係指分配資源予企業營運部門並評量其績效之個人或團隊。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

1. 合併公司之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，故合併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合併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。合併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。合併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，以及於財務資產負債表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) 淨確定福利負債之計算

計算確定福利義務之現值時，合併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，包含折現率及未來薪資成長率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響合併公司確定福利義務之金額。

(以下空白)

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|      | <u>104年9月30日</u>    | <u>103年12月31日</u>   |
|------|---------------------|---------------------|
| 零用金  | \$ 2,160            | \$ 185              |
| 支票存款 | 545,054             | 600,088             |
| 活期存款 |                     |                     |
| 台幣存款 | 595,840             | 407,745             |
| 外幣存款 | 1,439,919           | 916,327             |
| 定期存款 | <u>3,597,922</u>    | <u>4,430,874</u>    |
|      | <u>\$ 6,180,895</u> | <u>\$ 6,355,219</u> |

  

|      | <u>103年9月30日</u>    |
|------|---------------------|
| 零用金  | \$ 2,007            |
| 支票存款 | 621,174             |
| 活期存款 |                     |
| 台幣存款 | 584,235             |
| 外幣存款 | 2,220,615           |
| 定期存款 | <u>3,231,772</u>    |
|      | <u>\$ 6,659,803</u> |

合併公司民國104年9月30日、103年12月31日及103年9月30日，定期存款年利率(含外幣)分別為0.20%~3.20%、0.10%~3.40%及0.35%~3.70%。

(以下空白)

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

|                               | 104年9月30日  | 103年12月31日 |
|-------------------------------|------------|------------|
| 流動項目：                         |            |            |
| <u>開放式基金及貨幣市場工具及經紀商投資有價證券</u> |            |            |
| 開放式基金                         | \$ 134,000 | \$ 351,980 |
| 海外STOCK/FUND等                 | 245,703    | 236,584    |
| 貨幣市場工具                        | —          | 50,000     |
| 小計                            | 379,703    | 638,564    |
| 評價調整                          | ( 60,925)  | ( 53,988)  |
| 合計                            | 318,778    | 584,576    |
| <u>營業證券-自營</u>                |            |            |
| 上市櫃公司股票                       | 409,075    | 2,600,419  |
| 公債                            | 3,405,951  | 1,052,118  |
| 普通公司債                         | 6,493,504  | 1,495,525  |
| 可轉換公司債                        | 1,174,650  | 1,367,501  |
| 興櫃股票                          | 86,823     | 280,973    |
| 國外有價證券                        | 11,384,627 | 10,290,680 |
| 指數股票型基金                       | 12,236     | 93,099     |
| 其他                            | 41,000     | 39,000     |
| 小計                            | 23,007,866 | 17,219,315 |
| 評價調整                          | ( 121,736) | 264,014    |
| 合計                            | 22,886,130 | 17,483,329 |
| <u>營業證券-承銷</u>                |            |            |
| 上市櫃公司股票                       | 159,913    | 187,643    |
| 可轉換公司債                        | 284,577    | 469,423    |
| 小計                            | 444,490    | 657,066    |
| 評價調整                          | 49,711     | 87,989     |
| 合計                            | 494,201    | 745,055    |
| <u>營業證券-避險</u>                |            |            |
| 上市櫃公司股票                       | 1,281,492  | 1,562,343  |
| 可轉換公司債                        | 22,787     | 92,935     |
| 認購(售)權證                       | 24,052     | 12,181     |
| 指數股票型基金                       | 130,865    | 516,313    |
| 小計                            | 1,459,196  | 2,183,772  |
| 評價調整                          | ( 9,237)   | 51,383     |
| 合計                            | 1,449,959  | 2,235,155  |

|                               | 104年9月30日            | 103年12月31日           |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| <u>買入選擇權-期貨</u>               | \$ 7,604             | \$ 2,517             |
| <u>期貨交易保證金-自有資金</u>           | 1,825,573            | 1,626,959            |
| <u>衍生工具資產-櫃檯</u>              | 23,649               | 37,026               |
| 合計                            | <u>\$ 27,005,894</u> | <u>\$ 22,714,617</u> |
| 非流動項目：                        |                      |                      |
| 營業證券-自營-公債                    | \$ 50,295            | \$ 50,368            |
| 評價調整                          | 712                  | 150                  |
| 合計                            | <u>\$ 51,007</u>     | <u>\$ 50,518</u>     |
|                               |                      | <u>103年9月30日</u>     |
| 流動項目：                         |                      |                      |
| <u>開放式基金及貨幣市場工具及經紀商投資有價證券</u> |                      |                      |
| 開放式基金                         |                      | \$ 266,991           |
| 海外STOCK/FUND等                 |                      | 347,390              |
| 小計                            |                      | 614,381              |
| 評價調整                          |                      | ( 56,371)            |
| 合計                            |                      | <u>558,010</u>       |
| <u>營業證券-自營</u>                |                      |                      |
| 上市櫃公司股票                       |                      | 1,154,631            |
| 認購(售)權證                       |                      | 604                  |
| 公債                            |                      | 399,331              |
| 普通公司債                         |                      | 221,919              |
| 可轉換公司債                        |                      | 1,109,540            |
| 興櫃股票                          |                      | 191,627              |
| 國外有價證券                        |                      | 7,314,141            |
| 指數股票型基金                       |                      | 8,250                |
| 其他                            |                      | 58,250               |
| 小計                            |                      | 10,458,293           |
| 評價調整                          |                      | ( 9,125)             |
| 合計                            |                      | <u>10,449,168</u>    |
| <u>營業證券-承銷</u>                |                      |                      |
| 上市櫃公司股票                       |                      | 249,219              |
| 可轉換公司債                        |                      | 608,702              |
| 小計                            |                      | 857,921              |
| 評價調整                          |                      | 111,593              |
| 合計                            |                      | <u>969,514</u>       |

|                     | 103年9月30日     |
|---------------------|---------------|
| <u>營業證券-避險</u>      |               |
| 上市櫃公司股票             | \$ 2,365,179  |
| 可轉換公司債              | 72,059        |
| 認購(售)權證             | 16,395        |
| 指數股票型基金             | 25,799        |
| 小計                  | 2,479,432     |
| 評價調整                | (49,692)      |
| 合計                  | 2,429,740     |
| <u>買入選擇權-期貨</u>     | 2,880         |
| <u>期貨交易保證金-自有資金</u> | 1,631,820     |
| <u>衍生工具資產-櫃檯</u>    | 31,268        |
| 合計                  | \$ 16,072,400 |
| 非流動項目：              |               |
| 營業證券-自營-公債          | \$ 50,392     |
| 評價調整                | (137)         |
| 合計                  | \$ 50,255     |

(三) 備供出售金融資產

|                | 104年9月30日 | 103年12月31日 |
|----------------|-----------|------------|
| 流動項目：          |           |            |
| 營業證券-自營        |           |            |
| 上市櫃公司股票        | \$ 39,205 | \$ -       |
| 評價調整           | 315       | -          |
| 合計             | \$ 39,520 | \$ -       |
| 非流動項目：         |           |            |
| 上市櫃公司股票        |           |            |
| CME Group Inc. | \$ 45,416 | \$ 45,416  |
| 評價調整           | 15,551    | 10,699     |
| 合計             | \$ 60,967 | \$ 56,115  |

|                | 103年9月30日 |
|----------------|-----------|
| 非流動項目：         |           |
| 上市櫃公司股票        |           |
| CME Group Inc. | \$ 45,416 |
| 評價調整           | 3,232     |
| 合計             | \$ 48,648 |



(四) 附賣回債券投資

|      | <u>104年9月30日</u>    | <u>103年12月31日</u>   |
|------|---------------------|---------------------|
| 國外債券 | <u>\$ 1,391,286</u> | <u>\$ 1,502,364</u> |

|      | <u>103年9月30日</u>    |
|------|---------------------|
| 國外債券 | <u>\$ 2,334,894</u> |

上列民國 104 年 9 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 9 月 30 日之附賣回債券投資均於一年內到期，均逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息賣回，全部賣回總價分別為\$1,392,129、\$1,504,222 及\$2,336,946，各幣別承作年利率列示如下：

|       | <u>104年9月30日</u> | <u>103年12月31日</u> | <u>103年9月30日</u> |
|-------|------------------|-------------------|------------------|
| 外幣(註) | -0.4375%~2.14%   | -0.25%~2.45%      | -0.4375%~2.45%   |

註：外幣包含美元、澳幣及歐元。

(五) 應收證券融資款

應收證券融資款係以客戶融資買進之股票提供作為擔保，年利率為 6.4%。

(六) 客戶保證金專戶

|           | <u>104年9月30日</u>    | <u>103年12月31日</u>   |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 銀行存款      | \$ 4,913,093        | \$ 3,998,522        |
| 結算機構結算餘額  | 950,609             | 884,855             |
| 其他期貨商結算餘額 | 479,997             | 677,462             |
| 有價證券      | 17,094              | 8,389               |
| 合計        | <u>\$ 6,360,793</u> | <u>\$ 5,569,228</u> |

|           | <u>103年9月30日</u>    |
|-----------|---------------------|
| 銀行存款      | \$ 4,041,663        |
| 結算機構結算餘額  | 971,196             |
| 其他期貨商結算餘額 | 435,291             |
| 有價證券      | 9,962               |
| 合計        | <u>\$ 5,458,112</u> |

民國 104 年 9 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 9 月 30 日之客戶保證金專戶餘額與期貨交易人權益餘額差異說明如下：

|               | <u>104年9月30日</u>    | <u>103年12月31日</u>   |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 客戶保證金專戶餘額     | \$ 6,360,793        | \$ 5,569,228        |
| 加：提早入金及過帳後內轉外 | 2,125               | 1,158               |
| 應收期貨交易保證金     | -                   | 3                   |
| 減：手續費收入待轉出    | ( 37,898)           | ( 12,918)           |
| 期交稅待轉出        | ( 613)              | ( 453)              |
| 利息收入淨額待轉出     | -                   | ( 1,309)            |
| 暫收款           | ( 7,316)            | ( 2,560)            |
| 期貨交易人權益餘額     | <u>\$ 6,317,091</u> | <u>\$ 5,553,149</u> |

|               | <u>103年9月30日</u>    |
|---------------|---------------------|
| 客戶保證金專戶餘額     | \$ 5,458,112        |
| 加：提早入金及過帳後內轉外 | 15,194              |
| 減：手續費收入待轉出    | ( 2,988)            |
| 期交稅待轉出        | ( 736)              |
| 利息收入淨額待轉出     | ( 141)              |
| 暫收款           | ( 4,623)            |
| 期貨交易人權益餘額     | <u>\$ 5,464,818</u> |

(七) 應收帳款

|           | <u>104年9月30日</u>    | <u>103年12月31日</u>   |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 應收帳款-非關係人 |                     |                     |
| 應收交割帳款-經紀 | \$ 4,941,462        | \$ 4,604,670        |
| 應收交割帳款-自營 | 408,366             | 228,617             |
| 應收帳款-外國債券 | 1,101,399           | 1,119,303           |
| 應收利息      | 355,719             | 318,940             |
| 交割代價      | 700,427             | 589,191             |
| 其他        | 70,178              | 45,156              |
|           | <u>\$ 7,577,551</u> | <u>\$ 6,905,877</u> |

|           | <u>103年9月30日</u>     |
|-----------|----------------------|
| 應收帳款-非關係人 |                      |
| 應收交割帳款-經紀 | \$ 4,780,025         |
| 應收交割帳款-自營 | 304,101              |
| 應收帳款-外國債券 | 6,458,437            |
| 應收利息      | 300,893              |
| 交割代價      | 521,139              |
| 其他        | 95,886               |
|           | <u>\$ 12,460,481</u> |

(八) 其他應收款

|           | <u>104年9月30日</u>  | <u>103年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 應收換匯換利交割款 | \$ 443,340        | \$ 283,160        |
| 應收利息      | 19,748            | 24,325            |
| 其他        | 37,003            | 46,569            |
|           | <u>\$ 500,091</u> | <u>\$ 354,054</u> |

|           | <u>103年9月30日</u>  |
|-----------|-------------------|
| 應收換匯換利交割款 | \$ 653,239        |
| 應收利息      | 53,948            |
| 其他        | 87,403            |
|           | <u>\$ 794,590</u> |

(九) 其他流動資產

|           | <u>104年9月30日</u>    | <u>103年12月31日</u>   |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 待交割款項     | \$ 588,474          | \$ 472,210          |
| 質押定期存款    | 1,659,899           | 1,697,624           |
| 外幣借券存入保證金 | 308,116             | 935,571             |
| 其他        | 555,443             | 1,153               |
|           | <u>\$ 3,111,932</u> | <u>\$ 3,106,558</u> |

|           | <u>103年9月30日</u>    |
|-----------|---------------------|
| 待交割款項     | \$ 479,469          |
| 質押定期存款    | 1,702,367           |
| 外幣借券存入保證金 | 165,029             |
| 其他        | 1,140,688           |
|           | <u>\$ 3,487,553</u> |

(十) 金融資產之移轉

1. 本合併公司在日常營運的交易行為中，已移轉金融資產未符合整體除列條件者，大部分為依據附買回協議之債務證券。由於該等交易致收取合約現金流量已移轉於他人，並反映本合併公司於未來期間依固定價格買回已移轉金融資產之責任的相關負債。針對該類交易，本合併公司於交易有效期內不能使用、出售或質押該等已移轉金融資產，但本合併公司仍承擔利率風險及信貸風險，故未整體除列。
2. 下表分析未符合整體除列條件的金融資產及其相關金融負債資訊：

| 104年9月30日                   |                 |                |
|-----------------------------|-----------------|----------------|
| 金融資產類別                      | 已移轉金融資產<br>帳面金額 | 相關金融負債<br>帳面金額 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產<br>附買回條件協議 | \$ 15,941,965   | \$ 15,618,703  |

  

| 103年12月31日                  |                 |                |
|-----------------------------|-----------------|----------------|
| 金融資產類別                      | 已移轉金融資產<br>帳面金額 | 相關金融負債<br>帳面金額 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產<br>附買回條件協議 | \$ 9,543,170    | \$ 9,084,470   |

  

| 103年9月30日                   |                 |                |
|-----------------------------|-----------------|----------------|
| 金融資產類別                      | 已移轉金融資產<br>帳面金額 | 相關金融負債<br>帳面金額 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產<br>附買回條件協議 | \$ 5,861,697    | \$ 5,721,299   |

(十一) 金融資產及金融負債之互抵

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

(1) 金融資產

| 104年9月30日  |                     |                              |                         |                     |             |                  |
|------------|---------------------|------------------------------|-------------------------|---------------------|-------------|------------------|
| 說明         | 已認列之金融<br>資產總額      | 於資產負債表<br>中互抵之已認列<br>之金融負債總額 | 列報於資產負<br>債表之金融<br>資產淨額 | 未於資產負債表互抵之相關金額      |             |                  |
|            |                     |                              |                         | 所收取之現金              |             |                  |
|            |                     |                              |                         | 金融工具                | 擔保品         | 淨額               |
| 衍生工具       | \$ 23,633           | \$ -                         | \$ 23,633               | \$ 20,289           | \$ -        | \$ 3,344         |
| 附賣回債券投資    | 1,391,286           | -                            | 1,391,286               | 1,345,316           | -           | 45,970           |
| 合計         | <u>\$ 1,414,919</u> | <u>\$ -</u>                  | <u>\$ 1,414,919</u>     | <u>\$ 1,365,605</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 49,314</u> |
| 103年12月31日 |                     |                              |                         |                     |             |                  |
| 說明         | 已認列之金融<br>資產總額      | 於資產負債表<br>中互抵之已認列<br>之金融負債總額 | 列報於資產負<br>債表之金融<br>資產淨額 | 未於資產負債表互抵之相關金額      |             |                  |
|            |                     |                              |                         | 所收取之現金              |             |                  |
|            |                     |                              |                         | 金融工具                | 擔保品         | 淨額               |
| 衍生工具       | \$ 36,818           | \$ -                         | \$ 36,818               | \$ 11,987           | \$ -        | \$ 24,831        |
| 附賣回債券投資    | 1,502,364           | -                            | 1,502,364               | 1,460,264           | -           | 42,100           |
| 合計         | <u>\$ 1,539,182</u> | <u>\$ -</u>                  | <u>\$ 1,539,182</u>     | <u>\$ 1,472,251</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 66,931</u> |
| 103年9月30日  |                     |                              |                         |                     |             |                  |
| 說明         | 已認列之金融<br>資產總額      | 於資產負債表<br>中互抵之已認列<br>之金融負債總額 | 列報於資產負<br>債表之金融<br>資產淨額 | 未於資產負債表互抵之相關金額      |             |                  |
|            |                     |                              |                         | 所收取之現金              |             |                  |
|            |                     |                              |                         | 金融工具                | 擔保品         | 淨額               |
| 衍生工具       | \$ 30,913           | \$ -                         | \$ 30,913               | \$ 9,611            | \$ -        | \$ 21,302        |
| 附賣回債券投資    | 2,334,894           | -                            | 2,334,894               | 2,273,187           | -           | 61,707           |
| 合計         | <u>\$ 2,365,807</u> | <u>\$ -</u>                  | <u>\$ 2,365,807</u>     | <u>\$ 2,282,798</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 83,009</u> |

## (2) 金融負債

| 104年9月30日  |                     |                              |                         |                     |               |                  |
|------------|---------------------|------------------------------|-------------------------|---------------------|---------------|------------------|
| 說明         | 已認列之金融<br>負債總額      | 於資產負債表<br>中互抵之已認列<br>之金融資產總額 | 列報於資產負<br>債表之金融<br>負債淨額 | 未於資產負債表互抵之相關金額      |               |                  |
|            |                     |                              |                         | 金融工具                | 所收取之現金<br>擔保品 | 淨額               |
| 衍生工具       | \$ 107,545          | \$ -                         | \$ 107,545              | \$ 20,289           | \$ -          | \$ 87,256        |
| 附買回債券負債    | 9,888,872           | -                            | 9,888,872               | 9,888,872           | -             | -                |
| 合計         | <u>\$ 9,996,417</u> | <u>\$ -</u>                  | <u>\$ 9,996,417</u>     | <u>\$ 9,909,161</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 87,256</u> |
| 103年12月31日 |                     |                              |                         |                     |               |                  |
| 說明         | 已認列之金融<br>負債總額      | 於資產負債表<br>中互抵之已認列<br>之金融資產總額 | 列報於資產負<br>債表之金融<br>負債淨額 | 未於資產負債表互抵之相關金額      |               |                  |
|            |                     |                              |                         | 金融工具                | 所收取之現金<br>擔保品 | 淨額               |
| 衍生工具       | \$ 72,523           | \$ -                         | \$ 72,523               | \$ 11,987           | \$ -          | \$ 60,536        |
| 附買回債券負債    | 7,134,113           | -                            | 7,134,113               | 7,134,113           | -             | -                |
| 合計         | <u>\$ 7,206,636</u> | <u>\$ -</u>                  | <u>\$ 7,206,636</u>     | <u>\$ 7,146,100</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 60,536</u> |
| 103年9月30日  |                     |                              |                         |                     |               |                  |
| 說明         | 已認列之金融<br>負債總額      | 於資產負債表<br>中互抵之已認列<br>之金融資產總額 | 列報於資產負<br>債表之金融<br>負債淨額 | 未於資產負債表互抵之相關金額      |               |                  |
|            |                     |                              |                         | 金融工具                | 所收取之現金<br>擔保品 | 淨額               |
| 衍生工具       | \$ 94,260           | \$ -                         | \$ 94,260               | \$ 9,611            | \$ -          | \$ 84,649        |
| 附買回債券負債    | 5,447,160           | -                            | 5,447,160               | 5,447,160           | -             | -                |
| 合計         | <u>\$ 5,541,420</u> | <u>\$ -</u>                  | <u>\$ 5,541,420</u>     | <u>\$ 5,456,771</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 84,649</u> |



(十二) 以成本衡量之金融資產－非流動

|                | 104年9月30日        | 103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   | 35,115           | 35,115           |
| 華陸創業投資(股)公司    | 2,608            | 10,435           |
| 全華創業投資(股)公司    | 1,408            | 1,408            |
| 合計             | <u>\$ 41,581</u> | <u>\$ 49,408</u> |
|                |                  | 103年9月30日        |
| 臺灣集中保管結算所(股)公司 |                  | \$ 2,450         |
| 臺灣期貨交易所(股)公司   |                  | 35,115           |
| 華陸創業投資(股)公司    |                  | 10,435           |
| 全華創業投資(股)公司    |                  | 1,408            |
| 合計             |                  | <u>\$ 49,408</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。

(十三) 採用權益法之投資

|               | 104年9月30日         | 103年12月31日        |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 統一證券投資信託(股)公司 | <u>\$ 428,706</u> | <u>\$ 426,021</u> |
|               |                   | 103年9月30日         |
| 統一證券投資信託(股)公司 |                   | <u>\$ 407,526</u> |

1. 合併公司於民國104年及103年7至9月及1至9月採權益法評價長期股權投資所認列之採用權益法之關聯企業之損益份額分別為\$13,614、\$18,451、\$64,079及\$48,975。

2. 關聯企業

(1) 合併公司重大關聯企業之基本資訊如下：

| 公司名稱              | 主要營業場所 | 持股比率      |            | 關係之性質 | 衡量方法 |
|-------------------|--------|-----------|------------|-------|------|
|                   |        | 104年9月30日 | 103年12月31日 |       |      |
| 統一證券投資<br>信託(股)公司 | 台北市    | 38.69%    | 38.69%     | 關聯企業  | 權益法  |

| <u>公司名稱</u>       | <u>主要營業場所</u> | <u>持股比率</u> | <u>關係之性質</u> | <u>衡量方法</u> |
|-------------------|---------------|-------------|--------------|-------------|
| <u>103年9月30日</u>  |               |             |              |             |
| 統一證券投資<br>信託(股)公司 | 台北市           | 38.69%      | 關聯企業         | 權益法         |

(2) 合併公司重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

|             | <u>統一證券投資信託(股)公司</u> |                   |                     |
|-------------|----------------------|-------------------|---------------------|
|             | <u>104年9月30日(註)</u>  | <u>103年12月31日</u> | <u>103年9月30日(註)</u> |
| 流動資產        | \$ 293,870           | \$ 342,187        | \$ 299,648          |
| 非流動資產       | 535,992              | 501,497           | 457,044             |
| 流動負債        | ( 112,286)           | ( 131,262)        | ( 107,618)          |
| 非流動負債       | ( 36,937)            | ( 36,931)         | ( 23,331)           |
| 淨資產總額       | <u>\$ 680,639</u>    | <u>\$ 675,491</u> | <u>\$ 625,743</u>   |
| 占關聯企業淨資產之份額 | \$ 263,390           | \$ 261,398        | \$ 242,147          |
| 商譽及其他       | <u>165,316</u>       | <u>164,623</u>    | <u>165,379</u>      |
| 關聯企業帳面價值    | <u>\$ 428,706</u>    | <u>\$ 426,021</u> | <u>\$ 407,526</u>   |

綜合損益表

|              | <u>統一證券投資信託(股)公司</u> |                    |
|--------------|----------------------|--------------------|
|              | <u>104年1至9月(註)</u>   | <u>103年1至9月(註)</u> |
| 收入           | \$ 533,705           | \$ 463,214         |
| 繼續營業單位本期淨利   | \$ 163,800           | \$ 126,355         |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | -                    | -                  |
| 本期綜合損益總額     | <u>\$ 163,800</u>    | <u>\$ 126,355</u>  |

註：係同期間自行編製未經會計師核閱之財務報表。

(十四) 不動產及設備

| 104年1月1日 | 土 地                 | 建 築 物             | 設 備               | 租賃權益改良           | 合 計                 |
|----------|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| 成 本      | \$ 1,680,129        | \$ 1,093,542      | \$ 248,456        | \$ 108,684       | \$ 3,130,811        |
| 累計折舊及減損  | —                   | ( 358,220)        | ( 146,134)        | ( 63,752)        | ( 568,106)          |
| 合 計      | <u>\$ 1,680,129</u> | <u>\$ 735,322</u> | <u>\$ 102,322</u> | <u>\$ 44,932</u> | <u>\$ 2,562,705</u> |

| 104年1至9月  | 土 地                 | 建 築 物             | 設 備              | 租賃權益改良           | 合 計                 |
|-----------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 104年1月1日  | \$ 1,680,129        | \$ 735,322        | \$ 102,322       | \$ 44,932        | \$ 2,562,705        |
| 增 添       | —                   | 3,375             | 12,537           | 744              | 16,656              |
| 處 分       | —                   | —                 | ( 1,395)         | —                | ( 1,395)            |
| 重 分 類     | —                   | —                 | 2,827            | 9,380            | 12,207              |
| 折 舊       | —                   | ( 23,528)         | ( 31,756)        | ( 13,973)        | ( 69,257)           |
| 104年9月30日 | <u>\$ 1,680,129</u> | <u>\$ 715,169</u> | <u>\$ 84,535</u> | <u>\$ 41,083</u> | <u>\$ 2,520,916</u> |

| 104年9月30日 | 土 地                 | 建 築 物             | 設 備              | 租賃權益改良           | 合 計                 |
|-----------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 成 本       | \$ 1,680,129        | \$ 1,096,372      | \$ 243,260       | \$ 112,254       | \$ 3,132,015        |
| 累計折舊及減損   | —                   | ( 381,203)        | ( 158,725)       | ( 71,171)        | ( 611,099)          |
| 合 計       | <u>\$ 1,680,129</u> | <u>\$ 715,169</u> | <u>\$ 84,535</u> | <u>\$ 41,083</u> | <u>\$ 2,520,916</u> |

| 103年1月1日 | 土 地                 | 建 築 物             | 設 備              | 租賃權益改良           | 合 計                 |
|----------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 成 本      | \$ 1,680,129        | \$ 1,101,174      | \$ 246,315       | \$ 109,939       | \$ 3,137,557        |
| 累計折舊及減損  | —                   | ( 340,755)        | ( 158,258)       | ( 55,294)        | ( 554,307)          |
| 合 計      | <u>\$ 1,680,129</u> | <u>\$ 760,419</u> | <u>\$ 88,057</u> | <u>\$ 54,645</u> | <u>\$ 2,583,250</u> |

| 103年1至9月  | 土 地                 | 建 築 物             | 設 備              | 租賃權益改良           | 合 計                 |
|-----------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 103年1月1日  | \$ 1,680,129        | \$ 760,419        | \$ 88,057        | \$ 54,645        | \$ 2,583,250        |
| 增 添       | —                   | 2,040             | 19,795           | 1,569            | 23,404              |
| 處 分       | —                   | —                 | ( 2)             | —                | ( 2)                |
| 重 分 類     | —                   | 3,488             | 26,609           | 7,510            | 37,607              |
| 折 舊       | —                   | ( 23,440)         | ( 34,774)        | ( 14,932)        | ( 73,146)           |
| 103年9月30日 | <u>\$ 1,680,129</u> | <u>\$ 742,507</u> | <u>\$ 99,685</u> | <u>\$ 48,792</u> | <u>\$ 2,571,113</u> |

| 103年9月30日 | 土 地                 | 建 築 物             | 設 備              | 租賃權益改良           | 合 計                 |
|-----------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 成 本       | \$ 1,680,129        | \$ 1,092,952      | \$ 247,666       | \$ 118,797       | \$ 3,139,544        |
| 累計折舊及減損   | —                   | ( 350,445)        | ( 147,981)       | ( 70,005)        | ( 568,431)          |
| 合 計       | <u>\$ 1,680,129</u> | <u>\$ 742,507</u> | <u>\$ 99,685</u> | <u>\$ 48,792</u> | <u>\$ 2,571,113</u> |

1. 民國 104 年及 103 年 1 至 9 月合併公司不動產及設備尚無利息資本化情形。
2. 民國 104 年 9 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 9 月 30 日，合併公司不動產及設備抵押擔保情形請參閱附註八。

(十五) 投資性不動產

| 104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   | -                 | ( 22,071)        | ( 22,071)         |
| 合 計       | <u>\$ 198,099</u> | <u>\$ 85,005</u> | <u>\$ 283,104</u> |
| 104年1至9月  |                   |                  |                   |
| 104年1月1日  | \$ 198,099        | \$ 85,005        | \$ 283,104        |
| 折 舊       | -                 | ( 1,576)         | ( 1,576)          |
| 104年9月30日 | <u>\$ 198,099</u> | <u>\$ 83,429</u> | <u>\$ 281,528</u> |
| 104年9月30日 | 土 地               | 建 築 物            | 合 計               |
| 成 本       | \$ 198,099        | \$ 107,076       | \$ 305,175        |
| 累計折舊及減損   | -                 | ( 23,647)        | ( 23,647)         |
| 合 計       | <u>\$ 198,099</u> | <u>\$ 83,429</u> | <u>\$ 281,528</u> |
| 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       | <u>\$ 198,099</u> | <u>\$ 87,105</u> | <u>\$ 285,204</u> |
| 103年1至9月  |                   |                  |                   |
| 103年1月1日  | \$ 198,099        | \$ 87,105        | \$ 285,204        |
| 折 舊       | -                 | ( 1,576)         | ( 1,576)          |
| 103年9月30日 | <u>\$ 198,099</u> | <u>\$ 85,529</u> | <u>\$ 283,628</u> |
| 103年9月30日 | 土 地               | 建 築 物            | 合 計               |
| 成 本       | \$ 198,099        | \$ 107,076       | \$ 305,175        |
| 累計折舊及減損   | -                 | ( 21,547)        | ( 21,547)         |
| 合 計       | <u>\$ 198,099</u> | <u>\$ 85,529</u> | <u>\$ 283,628</u> |

1. 民國 104 年及 103 年 7 至 9 月及 1 至 9 月由投資性不動產產生之租金收入皆為\$4,375 及\$13,124，直接營運費用分別為\$874、\$873、\$2,622 及\$2,621。
2. 投資性不動產公允價值資訊請詳附註十二(五)。
3. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十六) 其他非流動資產

|             | <u>104年9月30日</u>    | <u>103年12月31日</u>   |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 營業保證金       | \$ 722,000          | \$ 902,000          |
| 交割結算基金      | 325,698             | 335,502             |
| 存出保證金       | 184,833             | 51,268              |
| 遞延費用        | 17,472              | 16,852              |
| 預付退休金       | 57,261              | 31,374              |
| 預付設備款       | 12,734              | 2,560               |
| 其他          | <u>170,705</u>      | <u>12,712</u>       |
|             | 1,490,703           | 1,352,268           |
| 減：備抵呆帳-催收款項 | ( <u>170,525</u> )  | ( <u>12,532</u> )   |
|             | <u>\$ 1,320,178</u> | <u>\$ 1,339,736</u> |

|             | <u>103年9月30日</u>    |
|-------------|---------------------|
| 營業保證金       | \$ 902,000          |
| 交割結算基金      | 337,957             |
| 存出保證金       | 58,769              |
| 遞延費用        | 15,769              |
| 預付退休金       | 73,421              |
| 預付設備款       | 4,783               |
| 其他          | <u>12,727</u>       |
|             | 1,405,426           |
| 減：備抵呆帳-催收款項 | ( <u>12,547</u> )   |
|             | <u>\$ 1,392,879</u> |

(十七) 短期借款

|         | <u>104年9月30日</u>    | <u>103年12月31日</u>   |
|---------|---------------------|---------------------|
| 擔保銀行借款  | \$ 3,440,675        | \$ 3,956,313        |
| 無擔保銀行借款 | <u>2,095,497</u>    | <u>4,804,664</u>    |
| 合計      | <u>\$ 5,536,172</u> | <u>\$ 8,760,977</u> |
| 利率區間    | <u>0.95%~5.08%</u>  | <u>0.87%~4.70%</u>  |

|         | <u>103年9月30日</u>    |
|---------|---------------------|
| 擔保銀行借款  | \$ 2,719,090        |
| 無擔保銀行借款 | <u>3,140,572</u>    |
| 合計      | <u>\$ 5,859,662</u> |
| 利率區間    | <u>0.853%~3.89%</u> |

(十八) 應付商業本票

|            | 104年9月30日           | 103年12月31日          |
|------------|---------------------|---------------------|
| 發行面值       | \$ 1,250,000        | \$ 3,750,000        |
| 減：應付商業本票折價 | ( 53)               | ( 968)              |
|            | <u>\$ 1,249,947</u> | <u>\$ 3,749,032</u> |
| 利率區間       | <u>0.51%~0.55%</u>  | <u>0.72%~0.94%</u>  |

|            | 103年9月30日           |
|------------|---------------------|
| 發行面值       | \$ 4,450,000        |
| 減：應付商業本票折價 | ( 1,213)            |
|            | <u>\$ 4,448,787</u> |
| 利率區間       | <u>0.57%~0.88%</u>  |

上述應付商業本票係由銀行保證後發行。

(十九) 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

|                    | 104年9月30日           | 103年12月31日          |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| 附賣回債券投資－融券         | \$ 1,226,182        | \$ 1,422,218        |
| 評價調整               | 38,860              | 51,944              |
| 小計                 | <u>1,265,042</u>    | <u>1,474,162</u>    |
| 應付借券－避險            | 171,815             | 36,222              |
| 應付借券－避險評價調整        | 1,556               | 1,405               |
| 應付借券－非避險           | 126,001             | 26,363              |
| 應付借券－非避險評價調整       | ( 7,976)            | 841                 |
| 小計                 | <u>291,396</u>      | <u>64,831</u>       |
| 發行認購(售)權證          | 9,867,613           | 7,967,607           |
| 價值變動利益             | ( 5,043,275)        | ( 1,373,061)        |
| 市價(A)              | <u>4,824,338</u>    | <u>6,594,546</u>    |
| 發行認購(售)權證再買回       | ( 6,781,219)        | ( 6,497,130)        |
| 價值變動損失             | <u>2,387,791</u>    | <u>356,306</u>      |
| 市價(B)              | <u>( 4,393,428)</u> | <u>( 6,140,824)</u> |
| 發行認購(售)權證負債淨額(A+B) | <u>430,910</u>      | <u>453,722</u>      |
| 賣出選擇權負債－期貨         | <u>5,043</u>        | <u>1,663</u>        |
| 衍生工具負債－櫃檯          | <u>107,615</u>      | <u>73,872</u>       |
| 合計                 | <u>\$ 2,100,006</u> | <u>\$ 2,068,250</u> |

|                    | 103年9月30日    |
|--------------------|--------------|
| 附賣回債券投資－融券         | \$ 2,214,816 |
| 評價調整               | 24,835       |
| 小計                 | 2,239,651    |
| 應付借券－避險            | 50,318       |
| 應付借券－避險評價調整        | ( 1,009)     |
| 應付借券－非避險           | 161,748      |
| 應付借券－非避險評價調整       | ( 4,243)     |
| 小計                 | 206,814      |
| 發行認購(售)權證          | 7,191,513    |
| 價值變動利益             | ( 1,967,310) |
| 市價(A)              | 5,224,203    |
| 發行認購(售)權證再買回       | ( 5,753,267) |
| 價值變動損失             | 1,023,739    |
| 市價(B)              | ( 4,729,528) |
| 發行認購(售)權證負債淨額(A+B) | 494,675      |
| 賣出選擇權負債－期貨         | 22,085       |
| 衍生工具負債－櫃檯          | 97,825       |
| 合計                 | \$ 3,061,050 |

合併公司發行認購(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、櫃買賣日起算六至十八個月，履約給付方式均為以現金或證券結算，並得由合併公司擇一採行。

(二十) 附買回債券負債

|       | 104年9月30日     | 103年12月31日   |
|-------|---------------|--------------|
| 公債    | \$ 3,331,193  | \$ 1,000,357 |
| 普通公司債 | 550,010       | 950,000      |
| 金融債券  | 1,100,430     | —            |
| 國際債券  | 748,198       | —            |
| 國外債券  | 9,888,872     | 7,134,113    |
| 合計    | \$ 15,618,703 | \$ 9,084,470 |

|      | 103年9月30日    |
|------|--------------|
| 公債   | \$ 200,099   |
| 國際債券 | 74,040       |
| 國外債券 | 5,447,160    |
| 合計   | \$ 5,721,299 |



民國 104 年 9 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 9 月 30 日之附買回債券負債均於一年內到期，均逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息買回，全部買回總價分別為\$15,668,745、\$9,105,545 及\$5,756,539，各幣別承作年利率列示如下：

| 幣 別   | 104年9月30日   | 103年12月31日     | 103年9月30日     |
|-------|-------------|----------------|---------------|
| 新台幣   | 0.43%~0.67% | 0.53%~0.65%    | 0.535%~0.54%  |
| 外幣(註) | 0.10%~5.50% | 0.00%~3.94118% | 0.1%~3.94118% |

註：外幣包含澳幣、歐元、美元及人民幣等。

(二十一) 應付帳款

|             | 104年9月30日           | 103年12月31日          |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 應付交割帳款-經紀   | \$ 4,872,580        | \$ 4,514,790        |
| 交割代價        | 735,763             | 475,397             |
| 應付交割帳款-自營   | 697,869             | 251,168             |
| 應付交割帳款-外國債券 | 1,211,143           | 1,123,963           |
| 其他          | 69,386              | 70,179              |
| 合計          | <u>\$ 7,586,741</u> | <u>\$ 6,435,497</u> |

|             | 103年9月30日            |
|-------------|----------------------|
| 應付交割帳款-經紀   | \$ 4,114,607         |
| 交割代價        | 1,097,589            |
| 應付交割帳款-自營   | 251,025              |
| 應付交割帳款-外國債券 | 5,893,280            |
| 其他          | 80,831               |
| 合計          | <u>\$ 11,437,332</u> |

(二十二) 其他應付款

|             | 104年9月30日           | 103年12月31日          |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 應付薪資獎金      | \$ 355,299          | \$ 476,847          |
| 應付員工紅利及董監酬勞 | 29,179              | 60,546              |
| 應付換匯換利待交割款  | 443,340             | 283,068             |
| 其他          | 261,051             | 338,820             |
|             | <u>\$ 1,088,869</u> | <u>\$ 1,159,281</u> |

|             | 103年9月30日           |
|-------------|---------------------|
| 應付薪資獎金      | \$ 374,150          |
| 應付員工紅利及董監酬勞 | 44,338              |
| 應付換匯換利待交割款  | 652,145             |
| 其他          | 237,182             |
|             | <u>\$ 1,307,815</u> |

(二十三) 其他金融負債－流動

|             | <u>104年9月30日</u>  | <u>103年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 股權連結商品-本金價值 | \$ 5,200          | \$ 32,600         |
| 保本型商品-固定收益  | <u>260,079</u>    | <u>261,985</u>    |
| 合計          | <u>\$ 265,279</u> | <u>\$ 294,585</u> |

  

|             | <u>103年9月30日</u>  |
|-------------|-------------------|
| 股權連結商品-本金價值 | \$ 25,900         |
| 保本型商品-固定收益  | <u>111,992</u>    |
| 合計          | <u>\$ 137,892</u> |

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

(二十四) 其他非流動負債

|         | <u>104年9月30日</u> | <u>103年12月31日</u> | <u>103年9月30日</u> |
|---------|------------------|-------------------|------------------|
| 淨確定福利負債 | \$ 7,147         | \$ 7,821          | \$ 5,464         |
| 存入保證金   | <u>4,414</u>     | <u>3,163</u>      | <u>3,088</u>     |
| 合計      | <u>\$ 11,561</u> | <u>\$ 10,984</u>  | <u>\$ 8,552</u>  |

(二十五) 退休金

1. 確定福利計畫

(1) 合併公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。合併公司係按月就薪資總額 2.0%~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 104 年及 103 年 7 至 9 月暨 104 年及 103 年 1 至 9 月，合併公司依上開退休金辦法認列於綜合損益表之退休金成本分別為\$1,213、\$1,248、\$3,639 及\$3,743。

(2) 合併公司於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$39,947。

## 2. 確定提撥計畫

自民國 94 年 7 月 1 日起，合併公司依據「勞工退休金條例」，訂定確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工，合併公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資 6% 之金額提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 104 年及 103 年 7 至 9 月暨 104 年及 103 年 1 至 9 月合併公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$15,351、\$14,740、\$45,445 及 \$42,596。

3. 統一證券(香港)、統一財管(香港)及統一證券(代理人)對於員工退休辦法，係依當地相關法令採確定提撥制度辦理，依權責發生基礎將提撥之退休基金數額認列為當期之退休金費用。統一證券(香港)於民國 104 年及 103 年 7 至 9 月暨 104 年及 103 年 1 至 9 月分別認列退休金費用為 \$695、\$585、\$2,014 和 \$1,660。

## (二十六) 權益

### 1. 股本

- (1) 截至民國 104 年 9 月 30 日止，本公司額定股本為 \$15,000,000，每股面值 10 元。民國 104 年 9 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 9 月 30 日，所發行普通股股數皆為 1,323,119 仟股，流通在外普通股數分別為 1,321,379 仟股、1,323,119 仟股及 1,323,119 仟股。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

|       | 股數單位：仟股          |                  |
|-------|------------------|------------------|
|       | 104年1至9月         | 103年1至9月         |
| 1月1日  | 1,323,119        | 1,323,119        |
| 買入庫藏股 | (1,740)          | -                |
| 9月30日 | <u>1,321,379</u> | <u>1,323,119</u> |

### (2) 庫藏股

本公司為維護公司信用及股東權益，於民國 104 年 9 月 17 日經董事會決議買回庫藏股，買回股份總金額上限為 \$9,564,471，預定買回期間為 104 年 9 月 18 日至 11 月 17 日，預定買回數量為 40,000 仟股，買回區間價格為每股 9.03 元至 18.77 元，預定買回股份佔本公司已發行股份總數之比率為 3.02%。

合併公司自行收回之庫藏股數量變動情形及期末金額如下：

股數單位:仟股

104年1至9月

| 收回原因            | 期初股數 | 本期增加  | 期末股數  | 期末金額      |
|-----------------|------|-------|-------|-----------|
| 維護公司信用<br>及股東權益 | -    | 1,740 | 1,740 | \$ 22,152 |

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

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

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

## 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 104 年 9 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 9 月 30 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。嗣後權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(二十七) 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配盈餘，經股東會決議分配數額，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 104 年 6 月 18 日及 103 年 6 月 18 日經股東會決議民國 103 及 102 年度盈餘分派案如下：

|          | 103年度              |         | 102年度             |         |
|----------|--------------------|---------|-------------------|---------|
|          | 金額                 | 每股股利(元) | 金額                | 每股股利(元) |
| 提列法定盈餘公積 | \$ 154,998         |         | \$ 101,320        |         |
| 提列特別盈餘公積 | 309,995            |         | 202,641           |         |
| 迴轉特別盈餘公積 | -                  |         | ( 286,895)        |         |
| 現金股利     | 1,071,726          | \$ 0.81 | 979,109           | \$ 0.74 |
|          | <u>\$1,536,719</u> |         | <u>\$ 996,175</u> |         |

5. 有關員工酬勞（紅利）及董監酬勞資訊，請詳附註六（四十）。

(二十八) 經紀手續費收入

|              | 104年7至9月            | 103年7至9月            |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 集中交易市場受託買賣業務 | \$ 233,046          | \$ 262,824          |
| 營業處所受託買賣業務   | 85,172              | 98,754              |
| 期貨交易市場受託買賣業務 | 193,893             | 163,086             |
| 其他           | 27,784              | 26,412              |
| 合計           | <u>\$ 539,895</u>   | <u>\$ 551,076</u>   |
|              | 104年1至9月            | 103年1至9月            |
| 集中交易市場受託買賣業務 | \$ 711,521          | \$ 792,180          |
| 營業處所受託買賣業務   | 267,130             | 335,616             |
| 期貨交易市場受託買賣業務 | 514,213             | 401,100             |
| 其他           | 108,660             | 81,210              |
| 合計           | <u>\$ 1,601,524</u> | <u>\$ 1,610,106</u> |

(二十九) 承銷業務收入

|        | <u>104年7至9月</u>  | <u>103年7至9月</u>  |
|--------|------------------|------------------|
| 包銷證券報酬 | \$ 4,724         | \$ 3,455         |
| 其他     | <u>17,518</u>    | <u>4,967</u>     |
| 合計     | <u>\$ 22,242</u> | <u>\$ 8,422</u>  |
|        | <u>104年1至9月</u>  | <u>103年1至9月</u>  |
| 包銷證券報酬 | \$ 22,435        | \$ 14,007        |
| 其他     | <u>38,332</u>    | <u>17,797</u>    |
| 合計     | <u>\$ 60,767</u> | <u>\$ 31,804</u> |

(三十) 營業證券出售淨(損失)利益

|           | <u>104年7至9月</u>     | <u>103年7至9月</u>     |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 自營商       |                     |                     |
| -集中交易市場   | (\$ 118,187)        | \$ 18,889           |
| -營業處所     | ( 25,387)           | ( 14,852)           |
| -海外有價證券買賣 | ( 151,706)          | ( 36,393)           |
| 小計        | ( 295,280)          | ( 32,356)           |
| 承銷商       |                     |                     |
| -集中交易市場   | 1,035               | 5,910               |
| -營業處所     | <u>1,544</u>        | <u>4,862</u>        |
| 小計        | <u>2,579</u>        | <u>10,772</u>       |
| 避險        |                     |                     |
| -集中交易市場   | ( 332,478)          | ( 129,753)          |
| -營業處所     | ( 135,193)          | ( 77,203)           |
| 小計        | ( 467,671)          | ( 206,956)          |
| 合計        | <u>(\$ 760,372)</u> | <u>(\$ 228,540)</u> |

|           | 104年1至9月   | 103年1至9月     |
|-----------|------------|--------------|
| 自營商       |            |              |
| -集中交易市場   | \$ 348,563 | \$ 399,416   |
| -營業處所     | 66,621     | 346,211      |
| -海外有價證券買賣 | ( 28,565)  | 232,925      |
| -未上市櫃證券買賣 | 8,600      | -            |
| 小計        | 395,219    | 978,552      |
| 承銷商       |            |              |
| -集中交易市場   | 14,343     | 8,930        |
| -營業處所     | 19,665     | 15,240       |
| 小計        | 34,008     | 24,170       |
| 避險        |            |              |
| -集中交易市場   | ( 154,194) | 62,804       |
| -營業處所     | ( 113,648) | ( 13,130)    |
| 小計        | ( 267,842) | 49,674       |
| 合計        | \$ 161,385 | \$ 1,052,396 |

上述金額內中屬出售備供出售金融資產者，於民國 104 年及 103 年 7 至 9 月及 1 至 9 月分別認列之淨利益為\$8,240、\$8,251、\$8,240 及\$47,525。

(三十一)利息收入

|          | 104年7至9月     | 103年7至9月   |
|----------|--------------|------------|
| 融資業務利息收入 | \$ 167,862   | \$ 197,807 |
| 債券投資利息收入 | 161,221      | 69,895     |
| 其他利息收入   | 1,013        | 456        |
| 合計       | \$ 330,096   | \$ 268,158 |
|          | 104年1至9月     | 103年1至9月   |
| 融資業務利息收入 | \$ 610,725   | \$ 570,411 |
| 債券投資利息收入 | 405,330      | 205,577    |
| 其他利息收入   | 2,261        | 1,280      |
| 合計       | \$ 1,018,316 | \$ 777,268 |



(三十二) 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)

|         | <u>104年7至9月</u>     | <u>103年7至9月</u>     |
|---------|---------------------|---------------------|
| 營業證券-自營 | \$ 114,670          | (\$ 349,290)        |
| 營業證券-承銷 | ( 59,811)           | 8,099               |
| 營業證券-避險 | 40,197              | ( 208,705)          |
| 應回補債券   | <u>-</u>            | <u>4</u>            |
| 合計      | <u>\$ 95,056</u>    | <u>(\$ 549,892)</u> |
|         | <u>104年1至9月</u>     | <u>103年1至9月</u>     |
| 營業證券-自營 | (\$ 136,901)        | (\$ 157,336)        |
| 營業證券-承銷 | ( 38,278)           | ( 1,850)            |
| 營業證券-避險 | ( 60,620)           | ( 76,607)           |
| 應回補債券   | <u>-</u>            | <u>( 114)</u>       |
| 合計      | <u>(\$ 235,799)</u> | <u>(\$ 235,907)</u> |

(三十三) 借券及附賣回債券融券回補淨(損失)利益

|               | <u>104年7至9月</u>    | <u>103年7至9月</u> |
|---------------|--------------------|-----------------|
| 附賣回債券回補(損失)利益 | (\$ 46,652)        | \$ 12,302       |
| 借券交易利益(損失)-權證 | 7,397              | ( 995)          |
| 融券回補損失-權證     | ( 150)             | ( 1,374)        |
| 借券交易利益(損失)-自營 | <u>17,156</u>      | <u>( 5,643)</u> |
| 合計            | <u>(\$ 22,249)</u> | <u>\$ 4,290</u> |
|               | <u>104年1至9月</u>    | <u>103年1至9月</u> |
| 附賣回債券回補(損失)利益 | (\$ 41,740)        | \$ 9,025        |
| 借券交易利益(損失)-權證 | 7,843              | ( 1,096)        |
| 融券回補損失-權證     | ( 2,129)           | ( 4,342)        |
| 借券交易利益(損失)-自營 | <u>25,963</u>      | <u>( 1,250)</u> |
| 合計            | <u>(\$ 10,063)</u> | <u>\$ 2,337</u> |

(三十四) 借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)

|                 | 104年7至9月         | 103年7至9月           |
|-----------------|------------------|--------------------|
| 附賣回債券融券評價利益     | \$ 6,500         | \$ 7,892           |
| 借券評價利益－自營       | 7,179            | 2,791              |
| 借券評價(損失)利益－權證   | ( 4,342)         | 697                |
| 融券評價利益－權證       | 2,268            | 4,107              |
| 合計              | <u>\$ 11,605</u> | <u>\$ 15,487</u>   |
|                 | 104年1至9月         | 103年1至9月           |
| 附賣回債券融券評價利益(損失) | \$ 31,443        | (\$ 27,340)        |
| 借券評價利益－自營       | 6,460            | 2,846              |
| 借券評價(損失)利益－權證   | ( 2,472)         | 253                |
| 融券評價利益－權證       | 2,322            | 1,699              |
| 合計              | <u>\$ 37,753</u> | <u>(\$ 22,542)</u> |

(三十五) 發行認購(售)權證淨利益

|                     | 104年7至9月          | 103年7至9月          |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 發行認購(售)權證負債及再買回價值變動 | \$ 621,444        | \$ 417,153        |
| 淨利益                 |                   |                   |
| 發行認購(售)權證到期前履約損失    | ( 19,556)         | ( 20,448)         |
| 發行認購(售)權證費用         | ( 16,477)         | ( 15,001)         |
| 合計                  | <u>\$ 585,411</u> | <u>\$ 381,704</u> |
|                     | 104年1至9月          | 103年1至9月          |
| 發行認購(售)權證負債及再買回價值變動 | \$ 650,849        | \$ 232,773        |
| 淨利益                 |                   |                   |
| 發行認購(售)權證到期前履約損失    | ( 61,874)         | ( 41,514)         |
| 發行認購(售)權證費用         | ( 45,601)         | ( 33,432)         |
| 合計                  | <u>\$ 543,374</u> | <u>\$ 157,827</u> |

(三十六) 衍生工具淨(損失)利益

|               | 104年7至9月            | 103年7至9月          |
|---------------|---------------------|-------------------|
| 期貨契約(損失)利益    | (\$ 107,173)        | \$ 90,700         |
| 選擇權交易損失       | ( 82,513)           | ( 25,657)         |
| 資產交換選擇權(損失)利益 | ( 2,024)            | 4,152             |
| 其他            | ( 3,197)            | 226               |
|               | <u>(\$ 194,907)</u> | <u>\$ 69,421</u>  |
|               | 104年1至9月            | 103年1至9月          |
| 期貨契約利益        | \$ 84,245           | \$ 144,326        |
| 選擇權交易(損失)利益   | ( 30,600)           | 12,322            |
| 資產交換選擇權損失     | ( 2,115)            | ( 5,748)          |
| 其他            | 2,312               | 746               |
| 合計            | <u>\$ 53,842</u>    | <u>\$ 151,646</u> |

(三十七) 其他營業收益

|           | 104年7至9月          | 103年7至9月          |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 借券收入      | \$ 779            | \$ 1,248          |
| 股務代理收入    | 18,151            | 19,296            |
| 代銷基金手續費收入 | 9,545             | 8,761             |
| 股利收入      | 98,161            | 229,340           |
| 其他        | 20,930            | 30,360            |
| 合計        | <u>\$ 147,566</u> | <u>\$ 289,005</u> |
|           | 104年1至9月          | 103年1至9月          |
| 借券收入      | \$ 4,138          | \$ 5,726          |
| 股務代理收入    | 53,204            | 54,992            |
| 代銷基金手續費收入 | 28,399            | 26,181            |
| 股利收入      | 143,606           | 247,284           |
| 其他        | 97,523            | 95,549            |
| 合計        | <u>\$ 326,870</u> | <u>\$ 429,732</u> |

(三十八) 手續費支出

|          | <u>104年7至9月</u>   | <u>103年7至9月</u>   |
|----------|-------------------|-------------------|
| 經紀手續費支出  | \$ 62,656         | \$ 58,576         |
| 自營手續費支出  | 19,883            | 28,457            |
| 轉融通手續費支出 | 421               | 81                |
| 合計       | <u>\$ 82,960</u>  | <u>\$ 87,114</u>  |
|          | <u>104年1至9月</u>   | <u>103年1至9月</u>   |
| 經紀手續費支出  | \$ 171,492        | \$ 155,988        |
| 自營手續費支出  | 68,836            | 74,622            |
| 轉融通手續費支出 | 894               | 372               |
| 合計       | <u>\$ 241,222</u> | <u>\$ 230,982</u> |

(三十九) 財務成本

|         | <u>104年7至9月</u>   | <u>103年7至9月</u>   |
|---------|-------------------|-------------------|
| 附買回債券利息 | \$ 59,117         | \$ 14,023         |
| 借款利息    | 31,636            | 26,433            |
| 其他利息費用  | 2,815             | 2,417             |
| 合計      | <u>\$ 93,568</u>  | <u>\$ 42,873</u>  |
|         | <u>104年1至9月</u>   | <u>103年1至9月</u>   |
| 附買回債券利息 | \$ 144,264        | \$ 37,331         |
| 借款利息    | 118,038           | 83,035            |
| 其他利息費用  | 8,189             | 7,215             |
| 合計      | <u>\$ 270,491</u> | <u>\$ 127,581</u> |

(四十) 員工福利費用

|          | <u>104年7至9月</u>     | <u>103年7至9月</u>     |
|----------|---------------------|---------------------|
| 薪資費用     | \$ 323,268          | \$ 328,498          |
| 勞健保費用    | 30,557              | 29,714              |
| 退休金費用    | 17,259              | 16,573              |
| 其他員工福利費用 | 26,926              | 17,643              |
| 合計       | <u>\$ 398,010</u>   | <u>\$ 392,428</u>   |
|          | <u>104年1至9月</u>     | <u>103年1至9月</u>     |
| 薪資費用     | \$ 1,232,371        | \$ 1,293,664        |
| 勞健保費用    | 91,467              | 86,513              |
| 退休金費用    | 51,098              | 47,999              |
| 其他員工福利費用 | 75,525              | 56,721              |
| 合計       | <u>\$ 1,450,461</u> | <u>\$ 1,484,897</u> |

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派董監事酬勞 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。

惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

2. 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 103 年度盈餘分配案，其中員工紅利及董監酬勞實際分配數分別為\$22,563 及\$33,844 與民國 103 年度估列費用數並無差異。
3. 本公司民國 104 年及 103 年 7 至 9 月暨 104 年及 103 年 1 至 9 月員工紅利迴轉或估列金額分別為迴轉\$4,106、估列\$1,516、\$9,592 及\$16,597，董監酬勞迴轉或估列金額分別為迴轉\$6,159、估列\$2,275、\$14,388 及\$24,896，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 104 年及 103 年 1 至 9 月之營業費用。

(四十一) 折舊及攤銷費用

|      | <u>104年7至9月</u>  | <u>103年7至9月</u>  |
|------|------------------|------------------|
| 折舊費用 | \$ 23,777        | \$ 24,825        |
| 攤銷費用 | 7,325            | 3,414            |
| 合計   | <u>\$ 31,102</u> | <u>\$ 28,239</u> |
|      | <u>104年1至9月</u>  | <u>103年1至9月</u>  |
| 折舊費用 | \$ 70,833        | \$ 74,722        |
| 攤銷費用 | 21,455           | 10,765           |
| 合計   | <u>\$ 92,288</u> | <u>\$ 85,487</u> |

(四十二) 其他營業費用

|            | 104年7至9月            | 103年7至9月          |
|------------|---------------------|-------------------|
| 租金費用       | \$ 31,714           | \$ 30,015         |
| 稅捐         | 112,916             | 142,901           |
| 電腦資訊費用     | 35,796              | 37,968            |
| 呆帳損失(迴轉利益) | 19,042 (            | 117)              |
| 其他費用       | 101,711             | 111,640           |
| 合計         | <u>\$ 301,179</u>   | <u>\$ 322,407</u> |
|            | 104年1至9月            | 103年1至9月          |
| 租金費用       | \$ 94,432           | \$ 89,161         |
| 稅捐         | 398,628             | 377,558           |
| 電腦資訊費用     | 115,183             | 112,605           |
| 呆帳損失       | 164,613             | 2,146             |
| 其他費用       | 315,739             | 294,981           |
| 合計         | <u>\$ 1,088,595</u> | <u>\$ 876,451</u> |

合併公司應收證券融資款，因委託人未能於限期內清償融資款，評估存在未來無法還款之風險，故全數認列呆帳損失\$157,886。

(四十三) 其他利益及損失

|              | 104年7至9月            | 103年7至9月          |
|--------------|---------------------|-------------------|
| 財務收入         | \$ 32,083           | \$ 38,165         |
| 處分投資淨(損失)利益  | ( 19,430)           | 85,639            |
| 外幣兌換淨(損失)利益  | ( 76,702)           | 79,033            |
| 其他營業外淨(支出)收入 | ( 48,336)           | 19,154            |
| 合計           | <u>(\$ 112,385)</u> | <u>\$ 221,991</u> |
|              | 104年1至9月            | 103年1至9月          |
| 財務收入         | \$ 101,818          | \$ 114,166        |
| 處分投資淨利益      | 22,831              | 102,343           |
| 外幣兌換淨利益(損失)  | 334,406 (           | 17,047)           |
| 其他營業外淨(支出)收入 | ( 11,240)           | 100,581           |
| 合計           | <u>\$ 447,815</u>   | <u>\$ 300,043</u> |

(四十四)所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

|                     | 104年7至9月    | 103年7至9月  |
|---------------------|-------------|-----------|
| 本期所得稅：              |             |           |
| 期初至本期期末產生之應付所得稅 (\$ | 8,882)      | \$ 26,632 |
| 以前年度所得稅(高)低估        | 107         | 2,100     |
| 本期所得稅總額             | (8,775)     | 28,732    |
| 遞延所得稅：              |             |           |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉       | (10,457)    | (815)     |
| 遞延所得稅總額             | (10,457)    | (815)     |
| 所得稅費用               | (\$ 19,232) | \$ 27,917 |

|                    | 104年1至9月   | 103年1至9月   |
|--------------------|------------|------------|
| 本期所得稅：             |            |            |
| 期初至本期期末產生之應付所得稅 \$ | 144,434    | \$ 189,283 |
| 以前年度所得稅低(高)估       | (3,367)    | (8,439)    |
| 本期所得稅總額            | 141,067    | 180,844    |
| 遞延所得稅：             |            |            |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉      | (27,615)   | 16,878     |
| 遞延所得稅總額            | (27,615)   | 16,878     |
| 所得稅費用              | \$ 113,452 | \$ 197,722 |

2. 統一證券營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國102年度，合併公司之子公司-統一期貨、統一投顧、統証創投、統一綜代及統一保代皆已核定至102年度。

3. 未分配盈餘相關資訊

|        | 104年9月30日  | 103年12月31日   |
|--------|------------|--------------|
| 87年度以後 | \$ 677,309 | \$ 1,549,976 |
|        |            | 103年9月30日    |
| 87年度以後 |            | \$ 1,196,774 |

4. 兩稅合一相關資訊

- (1)截至民國104年9月30日、103年12月31日及103年9月30日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$452,885、\$635,656及\$525,421。

- (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。  
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年度盈餘分配之稅額扣抵比率為20.63%。

5. 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。

(四十五) 每股盈餘

| 104年7至9月          |              |                    |                 |
|-------------------|--------------|--------------------|-----------------|
|                   | 稅 後          | 加權平均流通在外<br>股數(仟股) | 每股盈餘<br>(新台幣：元) |
| <u>基本每股盈餘</u>     |              |                    |                 |
| 歸屬於普通股股東之<br>本期淨利 | (\$ 284,251) | 1,323,068          | (\$ 0.22)       |
| <u>稀釋每股盈餘</u>     |              |                    |                 |
| 員工分紅              | -            | (111)              |                 |
|                   | (\$ 284,251) | 1,322,957          | (\$ 0.22)       |
| 103年7至9月          |              |                    |                 |
|                   | 稅 後          | 加權平均流通在外<br>股數(仟股) | 每股盈餘<br>(新台幣：元) |
| <u>基本每股盈餘</u>     |              |                    |                 |
| 歸屬於普通股股東之<br>本期淨利 | \$ 100,887   | 1,323,119          | \$ 0.07         |
| <u>稀釋每股盈餘</u>     |              |                    |                 |
| 員工分紅              | -            | 107                |                 |
|                   | \$ 100,887   | 1,323,226          | \$ 0.08         |
| 104年1至9月          |              |                    |                 |
|                   | 稅 後          | 加權平均流通在外<br>股數(仟股) | 每股盈餘<br>(新台幣：元) |
| <u>基本每股盈餘</u>     |              |                    |                 |
| 歸屬於普通股股東之<br>本期淨利 | \$ 664,052   | 1,323,068          | \$ 0.50         |
| <u>稀釋每股盈餘</u>     |              |                    |                 |
| 員工分紅              | -            | 764                |                 |
|                   | \$ 664,052   | 1,323,832          | \$ 0.50         |
| 103年1至9月          |              |                    |                 |
|                   | 稅 後          | 加權平均流通在外<br>股數(仟股) | 每股盈餘<br>(新台幣：元) |
| <u>基本每股盈餘</u>     |              |                    |                 |
| 歸屬於普通股股東之<br>本期淨利 | \$ 1,179,743 | 1,323,119          | \$ 0.89         |
| <u>稀釋每股盈餘</u>     |              |                    |                 |
| 員工分紅              | -            | 979                |                 |
|                   | \$ 1,179,743 | 1,324,098          | \$ 0.89         |



(四十六) 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  |

(以下空白)

## 七、關係人交易

### (一) 關係人名稱及關係

| 關 係 人 名 稱           | 與本公司之關係      |
|---------------------|--------------|
| 統一證券投資信託(股)公司(統一投信) | 關聯企業         |
| 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)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. 其他營業收入-代銷基金手續費收入/信託收入

|       | 104年7至9月  | 103年7至9月  |
|-------|-----------|-----------|
| 關聯企業： |           |           |
| 統一投信  | \$ 9,898  | \$ 9,145  |
|       | 104年1至9月  | 103年1至9月  |
| 關聯企業： |           |           |
| 統一投信  | \$ 29,066 | \$ 26,682 |

上述交易係依契約約定價格按月收款。

#### 2. 租金收入

|        | 期間                  | 押金     | 104年7至9月  | 103年7至9月  |
|--------|---------------------|--------|-----------|-----------|
| 關聯企業：  |                     |        |           |           |
| 統一投信   | 103.05.01~105.06.30 | \$ 521 | \$ 1,747  | \$ 1,742  |
| 其他關係人： |                     |        |           |           |
| 統一藥品   | 101.08.01~104.10.31 | 110    | 1,470     | 1,470     |
| 統一東京   | 101.04.01~107.03.31 | 987    | 1,662     | 1,659     |
| 其他     |                     | -      | 99        | 99        |
|        |                     |        | \$ 4,978  | \$ 4,970  |
|        | 期間                  | 押金     | 104年1至9月  | 103年1至9月  |
| 關聯企業：  |                     |        |           |           |
| 統一投信   | 103.05.01~105.06.30 | \$ 521 | \$ 5,239  | \$ 5,207  |
| 其他關係人： |                     |        |           |           |
| 統一藥品   | 101.08.01~104.10.31 | 110    | 4,410     | 4,410     |
| 統一東京   | 101.04.01~107.03.31 | 987    | 4,987     | 4,930     |
| 其他     |                     | -      | 301       | 297       |
|        |                     |        | \$ 14,937 | \$ 14,844 |

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。

### 3. 股務代理收入

|        | <u>104年7至9月</u> | <u>103年7至9月</u> |
|--------|-----------------|-----------------|
| 其他關係人： |                 |                 |
| 統一企業   | \$ 946          | \$ 996          |
| 統一實業   | 313             | 403             |
| 統一超商   | 410             | 399             |
| 其他     | 796             | 739             |
|        | <u>\$ 2,465</u> | <u>\$ 2,537</u> |
|        | <u>104年1至9月</u> | <u>103年1至9月</u> |
| 其他關係人： |                 |                 |
| 統一企業   | \$ 2,798        | \$ 2,862        |
| 統一實業   | 944             | 1,125           |
| 統一超商   | 1,194           | 1,204           |
| 其他     | 2,187           | 2,001           |
|        | <u>\$ 7,123</u> | <u>\$ 7,192</u> |

### 4. 設備租金

|        | <u>104年7至9月</u> | <u>103年7至9月</u> |
|--------|-----------------|-----------------|
| 其他關係人： |                 |                 |
| 統一東京   | \$ 1,409        | \$ 1,516        |
| 其他     | 346             | 231             |
|        | <u>\$ 1,755</u> | <u>\$ 1,747</u> |
|        | <u>104年1至9月</u> | <u>103年1至9月</u> |
| 其他關係人： |                 |                 |
| 統一東京   | \$ 4,372        | \$ 4,487        |
| 其他     | 1,037           | 651             |
|        | <u>\$ 5,409</u> | <u>\$ 5,138</u> |

### 5. 持有關係人發行之有價證券-自營

|        | <u>104年9月30日</u> |                 | <u>104年7至9月</u> | <u>104年1至9月</u>   |
|--------|------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
|        | 期末股數             |                 |                 |                   |
|        | (仟股)             | 期末餘額            | 處分(損)益          | 處分(損)益            |
| 其他關係人： |                  |                 |                 |                   |
| 統一企業   | 26               | \$ 1,484        | (\$ 916)        | (\$ 577)          |
| 統一實業   | -                | -               | -               | ( 191)            |
| 統一超商   | -                | -               | ( 22)           | ( 569)            |
|        |                  | <u>\$ 1,484</u> | <u>(\$ 938)</u> | <u>(\$ 1,337)</u> |

|        | <u>103年9月30日</u> |                 | <u>103年7至9月</u> | <u>103年1至9月</u>   |
|--------|------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
|        | 期末股數<br>(仟股)     | 期末餘額            | 處分(損)益          | 處分(損)益            |
| 其他關係人： |                  |                 |                 |                   |
| 統一企業   | 19               | \$ 1,011        | (\$ 571)        | (\$ 2,109)        |
| 統一實業   | -                | -               | -               | ( 3,220)          |
| 統一超商   | -                | -               | ( 159)          | 1,445             |
|        |                  | <u>\$ 1,011</u> | <u>(\$ 730)</u> | <u>(\$ 3,884)</u> |

#### 6. 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：

|             | <u>104年7至9月</u>  | <u>103年7至9月</u>  |
|-------------|------------------|------------------|
| 薪資與其他短期員工福利 | \$ 17,059        | \$ 14,121        |
| 退職福利        | 487              | 424              |
| 其他長期員工福利    | -                | -                |
| 離職福利        | -                | -                |
| 股份基礎給付      | -                | -                |
| 合計          | <u>\$ 17,546</u> | <u>\$ 14,545</u> |
|             | <u>104年1至9月</u>  | <u>103年1至9月</u>  |
| 薪資與其他短期員工福利 | \$ 64,098        | \$ 60,693        |
| 退職福利        | 1,455            | 1,284            |
| 其他長期員工福利    | -                | -                |
| 離職福利        | -                | -                |
| 股份基礎給付      | -                | -                |
| 合計          | <u>\$ 65,553</u> | <u>\$ 61,977</u> |

(以下空白)

#### 八、質押之資產

合併公司各項資產提供設定質押或其他用途受有限制者明細如下：

| 資產項目                      | 104年9月30日  | 103年12月31日 | 擔保用途                              |
|---------------------------|------------|------------|-----------------------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產－流動   |            |            |                                   |
| 營業證券－自營部(面額)              |            |            |                                   |
| －普通公司債                    | \$ 550,000 | \$ 950,000 | 附買回交易之擔保品                         |
| －公債                       | 3,172,200  | 995,100    | 附買回交易之擔保品                         |
| －國外債券                     | 10,620,558 | 7,593,791  | 附買回交易之擔保品                         |
| －國際債券                     | 750,520    | -          | 附買回交易之擔保品                         |
| －金融債券                     | 1,100,000  | -          | 附買回交易之擔保品                         |
| 透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產－非流動  |            |            |                                   |
| －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               | 15,938     | 838        | 代收股款、員工遭法<br>院強制扣留薪資款             |
| －質押定期存款                   | 1,659,899  | 1,697,624  | 申請短期借款額度之<br>擔保及申請發行商業<br>本票額度之保證 |
| 不動產及設備                    |            |            |                                   |
| －土地及建築物(帳面價值)             | 1,311,655  | 1,319,666  | 申請短期借款額度之<br>擔保及申請發行商業<br>本票額度之保證 |
| 用途受限制之定期存款(帳列<br>其他非流動資產) |            |            |                                   |
| －營業保證金                    | 722,000    | 902,000    | 營業活動之保證                           |
| －交割結算基金                   | 78,000     | 78,000     | 營業活動之保證                           |
| 投資性不動產                    |            |            |                                   |
| －土地及建築物(帳面價值)             | 37,512     | 37,693     | 申請短期借款額度之<br>擔保及申請發行商業<br>本票額度之保證 |

| 資產項目                  | 103年9月30日 | 擔保用途                      |
|-----------------------|-----------|---------------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動   |           |                           |
| 營業證券－自營部(面額)          |           |                           |
| －國際債券                 | \$ 74,010 | 附買回交易之擔保品                 |
| －公債                   | 195,100   | 附買回交易之擔保品                 |
| －國外債券                 | 5,752,598 | 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  |           |                           |
| －公債                   | 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           | 1,001,346 | 代收股款、員工遭法院強制扣留薪資款         |
| －質押定期存款               | 1,702,367 | 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)         | 1,322,336 | 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                | 902,000   | 營業活動之保證                   |
| －交割結算基金               | 78,000    | 營業活動之保證                   |
| 投資性不動產                |           |                           |
| －土地及建築物(帳面價值)         | 37,753    | 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、其他

### (一)財務風險之管理目標及政策

#### 1. 風險管理目標

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

#### 2. 風險管理制度

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

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

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



#### (1)市場風險管理

在市場風險控管方面，合併公司已建置風險管理資訊系統(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

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

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

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

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

使合併公司面臨信用風險之金融資產包括銀行存款、債務證券、店頭市場衍生工具之交易、債券附條件交易、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

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

### (1) 現金及約當現金

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

### (2) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

#### A. 基金

合併公司基金持有部位為債券型基金，惟持有部位不高，信用風險低。

#### B. 債權證券

債權證券主要係為公債、可轉(交)換公司債及外國債等部位，發行人主要為中華民國政府、本國法人機構與外國法人機構，可轉(交)換公司債約有 39.82%為銀行擔保。詳細說明如下：

##### a. 公債

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

##### b. 可轉(交)換公司債

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

##### c. 外幣債券

合併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

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

#### D. 衍生工具-櫃檯買賣

合併公司從事店頭市場之衍生工具交易時，皆會與各交易對手簽訂 ISDA 合約，以作為雙方從事該類交易之協議文件；該協議為買賣各種 OTC 衍生工具之交易活動提供主體合約模式，倘若任何

一方違約或提早終止交易，則雙方受合約約束須對協議涵蓋的全部未平倉交易採用淨額結算。有關雙方於簽訂 ISDA 總協議時，亦會簽訂信用擔保附件(Credit Support Annex, CSA)。根據 CSA，抵押品會由交易其中一方轉交另一方，以減低未平倉交易內之交易對手風險。另請參考附註六(十一)之說明。

合併公司從事 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合併公司，雙方約定承作之價格、利率與天期，到期時，再由客戶以事先約定之價格買回該債券；合併公司於承作此業務時，因款項須交付於交易對手，所以須承受交易對手信用風險。考量優良擔保品情況下，將有效降低交易對手信用風險淨暴險，且合併公司交易對象皆為信用良好之金融機構，交易對手信用風險甚低。另請參考附註六(十一)之說明。

#### F. 應收證券融資款

應收證券融資款為合併公司辦理融資融券業務對客戶之融資，該融資款項係以客戶融資買進之股票提供作為擔保，合併公司並透過資訊系統每日控管客戶之維持擔保率，且依證券商辦理有價證券買賣融資融券業務操作辦法規定，融資維持率為 130%，其信用風險極低。

#### G. 借券擔保價款

借券擔保價款為合併公司於他家券商融券賣出股票之出售價款，扣除證交稅及手續費之後之價款，存放於他家券商作為擔保品，因合併公司交易對象皆為信用良好之金融機構，交易對手信用風險甚低。

#### H. 借券交易存出保證金

借券交易存出保證金為合併公司於他家券商融券賣出股票而提供保證金存放於他家券商做為擔保，因合併公司交易對象皆為信用良好之金融機構，交易對手信用風險甚低。

#### 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；因合併公司之應收帳款主要皆為受託業務及自營業務，係與交易所或櫃買中心買賣有價證券之交割款項，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

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

L. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

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

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；存出保證金係指合併公司在外存出供作保證金之現金或其他資產，因存出對象甚多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風險甚低。

3. 信用品質分級

合併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，合併公司依潛在損失估計已達減值標準。

合併公司內部信用風險分級與外部信用評等，如下表所示；表中對於內部及外部之信用分級並無直接關係，主要係用以表達信用品質之相似度。合併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<br>信用風險等級 | 中華信評機構<br>信用評等 | 台灣經濟新報<br>TCRI評等 | 歷史累積<br>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                | -                   |

(以下空白)

合併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

日期：104年9月30日

| 金融資產                 | 正常資產                 |                   |                 | 已逾期但<br>未減值 | 已減值               | 合計                   | 已提列損失<br>之金額      | 淨額                   |
|----------------------|----------------------|-------------------|-----------------|-------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
|                      | 低度風險                 | 中度風險              | 高度風險            |             |                   |                      |                   |                      |
| 現金及約當現金              | \$ 6,180,567         | \$ 328            | \$ -            | \$ -        | \$ -              | \$ 6,180,895         | \$ -              | \$ 6,180,895         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動  |                      |                   |                 |             |                   |                      |                   |                      |
| 基金暨貨幣市場工具            | 197,154              | -                 | -               | -           | -                 | 197,154              | -                 | 197,154              |
| 債權證券                 | 21,879,258           | 723,596           | 8,169           | -           | -                 | 22,611,023           | -                 | 22,611,023           |
| 買入選擇權-期貨             | 7,604                | -                 | -               | -           | -                 | 7,604                | -                 | 7,604                |
| 衍生工具-期貨交易保證金         | 1,825,573            | -                 | -               | -           | -                 | 1,825,573            | -                 | 1,825,573            |
| 衍生工具-櫃檯買賣            | 23,649               | -                 | -               | -           | -                 | 23,649               | -                 | 23,649               |
| 附賣回債券投資              | 1,391,286            | -                 | -               | -           | -                 | 1,391,286            | -                 | 1,391,286            |
| 應收證券融資款              | 9,180,670            | -                 | -               | -           | -                 | 9,180,670            | 4,104             | 9,176,566            |
| 轉融通保證金               | 52,125               | -                 | -               | -           | -                 | 52,125               | -                 | 52,125               |
| 應收轉融通擔保價款            | 49,381               | -                 | -               | -           | -                 | 49,381               | -                 | 49,381               |
| 客戶保證金專戶              | 6,360,793            | -                 | -               | -           | -                 | 6,360,793            | -                 | 6,360,793            |
| 借券擔保價款（含融券）          | 89,075               | -                 | -               | -           | -                 | 89,075               | -                 | 89,075               |
| 借券交易存出保證金（含融券）       | 106,806              | -                 | -               | -           | -                 | 106,806              | -                 | 106,806              |
| 應收票據                 | 6,693                | -                 | -               | -           | -                 | 6,693                | -                 | 6,693                |
| 應收帳款                 | 7,577,551            | -                 | -               | -           | -                 | 7,577,551            | -                 | 7,577,551            |
| 其他應收款                | 500,091              | -                 | -               | -           | -                 | 500,091              | -                 | 500,091              |
| 其他流動資產               | 3,111,932            | -                 | -               | -           | -                 | 3,111,932            | -                 | 3,111,932            |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 51,007               | -                 | -               | -           | -                 | 51,007               | -                 | 51,007               |
| 其他非流動資產              | 1,232,711            | -                 | -               | -           | 170,525           | 1,403,236            | 170,525           | 1,232,711            |
| 合計                   | <u>\$ 59,823,926</u> | <u>\$ 723,924</u> | <u>\$ 8,169</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 170,525</u> | <u>\$ 60,726,544</u> | <u>\$ 174,629</u> | <u>\$ 60,551,915</u> |

金融資產信用品質分類表

日期：103年12月31日

| 金融資產                 | 正常資產                 |                   |                  | 已逾期但<br>未減值 | 已減值              | 合計                   | 已提列損失<br>之金額     | 淨額                   |
|----------------------|----------------------|-------------------|------------------|-------------|------------------|----------------------|------------------|----------------------|
|                      | 低度風險                 | 中度風險              | 高度風險             |             |                  |                      |                  |                      |
| 現金及約當現金              | \$ 6,354,902         | \$ 317            | \$ -             | \$ -        | \$ -             | \$ 6,355,219         | \$ -             | \$ 6,355,219         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動  |                      |                   |                  |             |                  |                      |                  |                      |
| 基金暨貨幣市場工具            | 242,193              | -                 | -                | -           | -                | 242,193              | -                | 242,193              |
| 債權證券                 | 12,755,083           | 911,333           | 29,378           | -           | -                | 13,695,794           | -                | 13,695,794           |
| 買入選擇權-期貨             | 2,517                | -                 | -                | -           | -                | 2,517                | -                | 2,517                |
| 衍生工具-期貨交易保證金         | 1,626,959            | -                 | -                | -           | -                | 1,626,959            | -                | 1,626,959            |
| 衍生工具-櫃檯買賣            | 37,026               | -                 | -                | -           | -                | 37,026               | -                | 37,026               |
| 附賣回債券投資              | 1,502,364            | -                 | -                | -           | -                | 1,502,364            | -                | 1,502,364            |
| 應收證券融資款              | 13,415,416           | -                 | -                | -           | -                | 13,415,416           | 6,654            | 13,408,762           |
| 轉融通保證金               | 219                  | -                 | -                | -           | -                | 219                  | -                | 219                  |
| 應收轉融通擔保價款            | 1,670                | -                 | -                | -           | -                | 1,670                | -                | 1,670                |
| 客戶保證金專戶              | 5,569,228            | -                 | -                | -           | -                | 5,569,228            | -                | 5,569,228            |
| 借券擔保價款（含融券）          | 12,224               | -                 | -                | -           | -                | 12,224               | -                | 12,224               |
| 借券交易存出保證金（含融券）       | 11,042               | -                 | -                | -           | -                | 11,042               | -                | 11,042               |
| 應收票據                 | 994                  | -                 | -                | -           | -                | 994                  | -                | 994                  |
| 應收帳款                 | 6,905,877            | -                 | -                | -           | -                | 6,905,877            | -                | 6,905,877            |
| 其他應收款                | 354,054              | -                 | -                | -           | -                | 354,054              | -                | 354,054              |
| 其他流動資產               | 3,106,558            | -                 | -                | -           | -                | 3,106,558            | -                | 3,106,558            |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 50,518               | -                 | -                | -           | -                | 50,518               | -                | 50,518               |
| 其他非流動資產              | 1,288,950            | -                 | -                | -           | 12,532           | 1,301,482            | 12,532           | 1,288,950            |
| 合計                   | <u>\$ 53,237,794</u> | <u>\$ 911,650</u> | <u>\$ 29,378</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 12,532</u> | <u>\$ 54,191,354</u> | <u>\$ 19,186</u> | <u>\$ 54,172,168</u> |

金融資產信用品質分類表

日期：103年9月30日

| 金融資產                 | 正常資產                 |                   |                  | 已逾期但<br>未減值 | 已減值              | 合計                   | 已提列損失<br>之金額     | 淨額                   |
|----------------------|----------------------|-------------------|------------------|-------------|------------------|----------------------|------------------|----------------------|
|                      | 低度風險                 | 中度風險              | 高度風險             |             |                  |                      |                  |                      |
| 現金及約當現金              | \$ 6,659,507         | \$ 296            | \$ -             | \$ -        | \$ -             | \$ 6,659,803         | \$ -             | \$ 6,659,803         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動  |                      |                   |                  |             |                  |                      |                  |                      |
| 基金暨貨幣市場工具            | 280,372              | -                 | -                | -           | -                | 280,372              | -                | 280,372              |
| 債權證券                 | 8,527,215            | 805,725           | 28,789           | -           | -                | 9,361,729            | -                | 9,361,729            |
| 買入選擇權-期貨             | 2,880                | -                 | -                | -           | -                | 2,880                | -                | 2,880                |
| 衍生工具-期貨交易保證金         | 1,631,820            | -                 | -                | -           | -                | 1,631,820            | -                | 1,631,820            |
| 衍生工具-櫃檯買賣            | 31,268               | -                 | -                | -           | -                | 31,268               | -                | 31,268               |
| 附賣回債券投資              | 2,334,894            | -                 | -                | -           | -                | 2,334,894            | -                | 2,334,894            |
| 應收證券融資款              | 12,424,365           | -                 | -                | -           | -                | 12,424,365           | 6,163            | 12,418,202           |
| 轉融通保證金               | 2,244                | -                 | -                | -           | -                | 2,244                | -                | 2,244                |
| 應收轉融通擔保價款            | 1,986                | -                 | -                | -           | -                | 1,986                | -                | 1,986                |
| 客戶保證金專戶              | 5,458,112            | -                 | -                | -           | -                | 5,458,112            | -                | 5,458,112            |
| 借券擔保價款（含融券）          | 24,532               | -                 | -                | -           | -                | 24,532               | -                | 24,532               |
| 借券交易存出保證金（含融券）       | 31,510               | -                 | -                | -           | -                | 31,510               | -                | 31,510               |
| 應收票據                 | 1,792                | -                 | -                | -           | -                | 1,792                | -                | 1,792                |
| 應收帳款                 | 12,460,481           | -                 | -                | -           | -                | 12,460,481           | -                | 12,460,481           |
| 其他應收款                | 794,590              | -                 | -                | -           | -                | 794,590              | -                | 794,590              |
| 其他流動資產               | 3,487,553            | -                 | -                | -           | -                | 3,487,553            | -                | 3,487,553            |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 50,255               | -                 | -                | -           | -                | 50,255               | -                | 50,255               |
| 其他非流動資產              | 1,298,906            | -                 | -                | -           | 12,547           | 1,311,453            | 12,547           | 1,298,906            |
| 合計                   | <u>\$ 55,504,282</u> | <u>\$ 806,021</u> | <u>\$ 28,789</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 12,547</u> | <u>\$ 56,351,639</u> | <u>\$ 18,710</u> | <u>\$ 56,332,929</u> |



### (三) 流動性風險

#### 1. 流動性風險定義及來源

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

#### 2. 流動性風險管理程序及模擬測試

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

##### (1) 程序

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

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

##### (2) 模擬測試

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

3. 為管理流動性風險而持有之金融資產及金融負債到期分析

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

(2) 合併公司之金融負債到期分析如下。

(以下空白)

|              | 104年9月30日           |                     |                   |                   |             |                     |
|--------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------|---------------------|
|              | 即期                  | 3個月內                | 3-12個月            | 1-5年              | 5年以上        | 合計                  |
| 短期借款         | \$ 2,613,986        | \$ 2,922,186        | \$ -              | \$ -              | \$ -        | \$ 5,536,172        |
| 應付商業本票       | 600,000             | 650,000             | -                 | -                 | -           | 1,250,000           |
| 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      | 1,556,438           | -                   | -                 | -                 | -           | 1,556,438           |
| 衍生金融負債       | 511,408             | 2,629               | 19,366            | 10,346            | -           | 543,749             |
| 附買回債券負債      | -                   | 15,668,745          | -                 | -                 | -           | 15,668,745          |
| 融券保證金        | 1,710,722           | -                   | -                 | -                 | -           | 1,710,722           |
| 應付融券擔保價款     | 1,595,620           | -                   | -                 | -                 | -           | 1,595,620           |
| 借券存入保證金      | 226,026             | -                   | -                 | -                 | -           | 226,026             |
| 期貨交易人權益      | 6,317,091           | -                   | -                 | -                 | -           | 6,317,091           |
| 應付帳款(含應付票據)  | 7,570,132           | 16,609              | -                 | -                 | -           | 7,586,741           |
| 代收款項         | 292,800             | 13,836              | -                 | 93,053            | -           | 399,689             |
| 其他應付款        | 444,950             | 189,042             | 454,877           | -                 | -           | 1,088,869           |
| 其他金融負債-流動    | -                   | 265,279             | -                 | -                 | -           | 265,279             |
|              | <u>\$23,439,173</u> | <u>\$19,728,326</u> | <u>\$ 474,243</u> | <u>\$ 103,399</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$43,745,141</u> |

|              | 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         | \$ -                 | \$ 8,760,977         | \$ -              | \$ -              | \$ -        | \$ 8,760,977         |
| 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       | 478,383              | 1,091                | 9,519             | 40,685            | -           | 529,678              |
| 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              |
| 期貨交易人權益      | 5,553,149            | -                    | -                 | -                 | -           | 5,553,149            |
| 應付帳款(含應付票據)  | 6,419,589            | 15,908               | -                 | -                 | -           | 6,435,497            |
| 代收款項         | 170,783              | 5,135                | -                 | 94,037            | -           | 269,955              |
| 其他應付款        | 283,068              | 193,001              | 683,212           | -                 | -           | 1,159,281            |
| 其他金融負債-流動    | -                    | 294,585              | -                 | -                 | -           | 294,585              |
|              | <u>\$ 18,740,979</u> | <u>\$ 22,126,242</u> | <u>\$ 692,731</u> | <u>\$ 134,722</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 41,694,674</u> |

| 103年9月30日    |                      |                      |                   |                   |             |                      |
|--------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------|----------------------|
|              | 即期                   | 3個月內                 | 3-12個月            | 1-5年              | 5年以上        | 合計                   |
| 短期借款         | \$ 951,926           | \$ 4,907,736         | \$ -              | \$ -              | \$ -        | \$ 5,859,662         |
| 應付商業本票       | 400,000              | 4,050,000            | -                 | -                 | -           | 4,450,000            |
| 透過損益按公允價值衡量之 |                      |                      |                   |                   |             |                      |
| 金融負債-流動      |                      |                      |                   |                   |             |                      |
| 非衍生金融負債      | 2,446,465            | -                    | -                 | -                 | -           | 2,446,465            |
| 衍生金融負債       | 559,486              | 586                  | 7,003             | 47,766            | -           | 614,841              |
| 附買回債券負債      | -                    | 5,756,539            | -                 | -                 | -           | 5,756,539            |
| 融券保證金        | 1,282,184            | -                    | -                 | -                 | -           | 1,282,184            |
| 應付融券擔保價款     | 1,551,848            | -                    | -                 | -                 | -           | 1,551,848            |
| 借券存入保證金      | 165,029              | -                    | -                 | -                 | -           | 165,029              |
| 期貨交易人權益      | 5,464,818            | -                    | -                 | -                 | -           | 5,464,818            |
| 應付帳款(含應付票據)  | 11,392,903           | 44,429               | -                 | -                 | -           | 11,437,332           |
| 代收款項         | 1,284,376            | 15,130               | -                 | 94,776            | -           | 1,394,282            |
| 其他應付款        | 652,145              | 161,097              | 490,342           | 4,231             | -           | 1,307,815            |
| 其他金融負債-流動    | -                    | 137,892              | -                 | -                 | -           | 137,892              |
|              | <u>\$ 26,151,180</u> | <u>\$ 15,073,409</u> | <u>\$ 497,345</u> | <u>\$ 146,773</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 41,868,707</u> |

#### 4. 租賃合約及資本支出承諾到期分析

營業租賃承諾係指合併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。合併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。

下表請詳合併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      | \$ 95,090         | \$ 10,697        |
| 超過一年但不超過五年 | 146,015           | 4,048            |
| 超過五年       | 7,140             | -                |
| 合計         | <u>\$ 248,245</u> | <u>\$ 14,745</u> |

#### (四) 市場風險

##### 1. 市場風險之定義

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

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

##### 2. 風險值

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

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

| 交易活動單日風險值統計表 |           | 交易活動單日風險值統計表 |           |
|--------------|-----------|--------------|-----------|
| 104年1至9月     | 新台幣       | 103年1至9月     | 新台幣       |
| 104/9/30     | \$ 27,851 | 103/9/30     | \$ 39,339 |
| 最高           | 161,498   | 最高           | 128,930   |
| 平均           | 73,968    | 平均           | 79,614    |
| 最低           | 27,851    | 最低           | 39,231    |

交易活動各類風險因子之風險值統計表

| 104年1至9月 | 外匯        | 利率        | 股權        |
|----------|-----------|-----------|-----------|
| 104/9/30 | \$ 16,567 | \$ 21,597 | \$ 21,506 |
| 最高       | 49,727    | 58,129    | 166,019   |
| 平均       | 15,934    | 31,396    | 67,210    |
| 最低       | 3,691     | 17,989    | 19,157    |
| 103年1至9月 | 外匯        | 利率        | 股權        |
| 103/9/30 | \$ 6,259  | \$ 9,598  | \$ 38,754 |
| 最高       | 28,810    | 31,443    | 122,663   |
| 平均       | 6,722     | 12,697    | 77,098    |
| 最低       | 656       | 5,848     | 38,754    |

3. 外匯風險缺口資訊

下表彙總合併公司民國 104 年 9 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 9 月 30 日止，所持有外幣資產負債之金融工具依各幣別區分並以帳面價值列示之外匯暴險資訊。

(以下空白)

| 104年9月30日                                                                 |              |           |            |            |            |          |              |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|------------|------------|------------|----------|--------------|
|                                                                           | 美元           | 歐元        | 澳幣         | 人民幣        | 港幣         | 其他       | 總計           |
| <u>外幣金融資產</u>                                                             |              |           |            |            |            |          |              |
| 現金及約當現金                                                                   | \$ 1,020,659 | \$ 19,460 | \$ 328,480 | \$ 832,447 | \$ 966,415 | \$ 1,293 | \$ 3,168,754 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產                                                          | 6,358,754    | 1,072,276 | 571,949    | 8,067,085  | 63,196     | 2,812    | 16,136,072   |
| 附賣回債券資產                                                                   | 1,001,275    | -         | 390,011    | -          | -          | -        | 1,391,286    |
| 備供出售金融資產-非流動                                                              | 60,967       | -         | -          | -          | -          | -        | 60,967       |
| 其他                                                                        | 1,410,793    | 9,594     | -          | 53,878     | 927,009    | 143,355  | 2,544,629    |
| <u>外幣金融負債</u>                                                             |              |           |            |            |            |          |              |
| 附買回債券負債                                                                   | 4,766,374    | 882,191   | 523,863    | 4,464,642  | -          | -        | 10,637,070   |
| 附賣回債券融券負債                                                                 | 932,856      | -         | 332,186    | -          | -          | -        | 1,265,042    |
| 其他                                                                        | 1,266,488    | 9,346     | -          | 2,742      | 53,632     | 142,251  | 1,474,459    |
| 註：民國104年9月30日 美金兌台幣32.870/歐元兌台幣36.920/澳幣兌台幣23.025/人民幣兌台幣5.176/港幣兌台幣4.241  |              |           |            |            |            |          |              |
| 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                                                                   | \$ 1,809,026 | \$ 5,594  | \$ 6,307   | \$ 909,072 | \$ 849,859 | \$ 758   | \$ 3,580,616 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產                                                          | 6,299,412    | 1,913,356 | 969,842    | 1,773,960  | 373,870    | 4,300    | 11,334,740   |
| 附賣回債券資產                                                                   | 1,062,685    | -         | 439,679    | -          | -          | -        | 1,502,364    |
| 備供出售金融資產-非流動                                                              | 56,115       | -         | -          | -          | -          | -        | 56,115       |
| 其他                                                                        | 2,042,962    | 3,438     | -          | 111,232    | 853,802    | 21,492   | 3,032,926    |
| <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                                                                        | 1,897,349    | 3,433     | -          | -          | 90,717     | 21,269   | 2,012,768    |
| 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 |              |           |            |            |            |          |              |



| 103年9月30日        |            |           |          |              |              |          |              |
|------------------|------------|-----------|----------|--------------|--------------|----------|--------------|
|                  | 美元         | 歐元        | 澳幣       | 人民幣          | 港幣           | 其他       | 總計           |
| <u>外幣金融資產</u>    |            |           |          |              |              |          |              |
| 現金及約當現金          | \$ 915,830 | \$ 96,403 | \$ 9,508 | \$ 1,312,157 | \$ 1,820,656 | \$ 8,130 | \$ 4,162,684 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 4,248,899  | 1,157,739 | 991,759  | 759,904      | 248,954      | 21,603   | 7,428,858    |
| 附賣回債券資產          | 1,430,018  | 147,697   | 757,179  | -            | -            | -        | 2,334,894    |
| 備供出售金融資產-非流動     | 48,648     | -         | -        | -            | -            | -        | 48,648       |
| 其他               | 1,087,346  | 6,517     | -        | 1,036        | 840,808      | 22,479   | 1,958,186    |
| <u>外幣金融負債</u>    |            |           |          |              |              |          |              |
| 附買回債券負債          | 3,230,619  | 918,634   | 884,322  | 487,625      | -            | -        | 5,521,200    |
| 附賣回債券融券負債        | 1,297,556  | 193,083   | 749,012  | -            | -            | -        | 2,239,651    |
| 其他               | 948,509    | 4,609     | -        | -            | 43,816       | 22,326   | 1,019,260    |

註：民國103年9月30日 美金兌台幣30.420/歐元兌台幣38.590/澳幣兌台幣26.605/人民幣兌台幣4.934/港幣兌台幣3.918

4. 合併公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 104 年及 103 年 7 至 9 月暨 104 年及 103 年 1 至 9 月認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$76,702)、\$79,033、\$334,406 及(\$17,047)。

另合併公司營業證券中之國外有價證券，亦因美金相較其他幣別升值以及利率及價格變動而產生營業證券出售淨利益(損失)及營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)，其中民國 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日歐元、美金及人民幣外幣債券及股票之營業證券出售淨利益(損失)分別為(\$213,281)、\$125,785 及\$187,593，歐元、美金及人民幣外幣債券及股票之營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)分別為(\$9,175)、(\$47,416)及(\$123,186)，另請參考附註六(三十)及(三十二)之說明。

(五) 金融工具之公允價值及等級資訊

1. 非以公允價值衡量之金融工具及非金融工具

合併公司非以公允價值衡量之金融工具除下表所列示之項目外，其他如現金及約當現金、附賣回債券投資、應收證券融資款、轉融通保證金、應收轉融通擔保價款、借券擔保價款、借券保證金、客戶保證金專戶、應收票據及帳款、其他應收款、短期借款、應付商業本票、附買回債券負債、融券保證金、應付融券擔保價款、借券保證金、期貨交易人權益、應付帳款、代收款項及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(五)3。

| 104年9月30日    |            |                            |                           |                          |
|--------------|------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| 資產及負債項目      |            | 相同資產於活<br>絡市場之報價<br>(第一等級) | 重大之其他可<br>觀察輸入值<br>(第二等級) | 重大之不可觀<br>察輸入值<br>(第三等級) |
|              | 合計         |                            |                           |                          |
| <u>非金融資產</u> |            |                            |                           |                          |
| 投資性不動產       | \$ 617,526 | \$ -                       | \$ 617,526                | \$ -                     |
| 103年12月31日   |            |                            |                           |                          |
| 資產及負債項目      |            | 相同資產於活<br>絡市場之報價<br>(第一等級) | 重大之其他可<br>觀察輸入值<br>(第二等級) | 重大之不可觀<br>察輸入值<br>(第三等級) |
|              | 合計         |                            |                           |                          |
| <u>非金融資產</u> |            |                            |                           |                          |
| 投資性不動產       | \$ 659,287 | \$ -                       | \$ 659,287                | \$ -                     |
| 103年9月30日    |            |                            |                           |                          |
| 資產及負債項目      |            | 相同資產於活<br>絡市場之報價<br>(第一等級) | 重大之其他可<br>觀察輸入值<br>(第二等級) | 重大之不可觀<br>察輸入值<br>(第三等級) |
|              | 合計         |                            |                           |                          |
| <u>非金融資產</u> |            |                            |                           |                          |
| 投資性不動產       | \$ 640,151 | \$ -                       | \$ 640,151                | \$ -                     |

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

## 2. 以公允價值衡量之評價技術

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

## 3. 金融工具公允價值衡量之等級資訊

- (1) 合併公司金融工具以公允價值衡量之三等級定義

### A. 第一等級

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

### B. 第二等級

資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。合併公司投資之非屬熱門券之公債、公司債、金融債券、可轉換公司債、貨幣交換、利率交換、選擇權、資產交換等衍生工具等皆屬之。合併公司民國 104 年及 103 年 1 月至 9 月持有之金融工具並無重大之第一等級及第二等級間移轉。

### C. 第三等級

資產或負債之不可觀察輸入值。合併公司持有之金融工具並無第三等級。

(2)金融工具公允價值之等級資訊

| 以公允價值衡量之金融工具項目 | 104年9月30日   |             |            |      |
|----------------|-------------|-------------|------------|------|
|                | 合計          | 第一等級        | 第二等級       | 第三等級 |
| <u>重覆性公允價值</u> |             |             |            |      |
| <u>非衍生工具</u>   |             |             |            |      |
| 資產             |             |             |            |      |
| 透過損益按公允價值      |             |             |            |      |
| 衡量之金融資產－流動     |             |             |            |      |
| 股票投資           | \$2,169,848 | \$2,058,575 | \$ 111,273 | \$ - |
| 債券投資           | 22,611,023  | 1,007,682   | 21,603,341 | -    |
| 其他             | 368,197     | 368,197     | -          | -    |
| 備供出售金融資產－流動    |             |             |            |      |
| 股票投資           | 39,520      | 39,520      | -          | -    |
| 透過損益按公允價值      |             |             |            |      |
| 衡量之金融資產－非流動    |             |             |            |      |
| 備供出售金融資產－非流動   | 51,007      | -           | 51,007     | -    |
| 股票投資           | 60,967      | 60,967      | -          | -    |
| 負債             |             |             |            |      |
| 透過損益按公允價值      |             |             |            |      |
| 衡量之金融負債－流動     |             |             |            |      |
|                | 1,556,438   | 1,556,438   | -          | -    |
| <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     |             |             |            |      |
|                | 1,856,826   | 1,833,177   | 23,649     | -    |
| 負債             |             |             |            |      |
| 透過損益按公允價值      |             |             |            |      |
| 衡量之金融負債－流動     |             |             |            |      |
|                | 543,568     | 435,953     | 107,615    | -    |

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>重覆性公允價值</u> |              |              |            |      |
| <u>非衍生工具</u>   |              |              |            |      |
| 資產             |              |              |            |      |
| 透過損益按公允價值      |              |              |            |      |
| 衡量之金融資產－流動     |              |              |            |      |
| 股票投資           | \$ 5,977,609 | \$ 5,777,331 | \$ 200,278 | \$ - |
| 債券投資           | 13,695,794   | 11,380,244   | 2,315,550  | -    |
| 其他             | 1,374,712    | 1,374,712    | -          | -    |
| 透過損益按公允價值衡     |              |              |            |      |
| 量之金融資產－非流動     | 50,518       | -            | 50,518     | -    |
| 備供出售金融資產－非     |              |              |            |      |
| 流動             |              |              |            |      |
| 股票投資           | 56,115       | 56,115       | -          | -    |
| 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     | 1,666,502    | 1,629,476    | 37,026     | -    |
| 負債             |              |              |            |      |
| 透過損益按公允價值      |              |              |            |      |
| 衡量之金融負債－流動     | 529,257      | 455,385      | 73,872     | -    |

以公允價值衡量之金融工具項目

103年9月30日

|                | 合計           | 第一等級         | 第二等級       | 第三等級 |
|----------------|--------------|--------------|------------|------|
| <u>重覆性公允價值</u> |              |              |            |      |
| <u>非衍生工具</u>   |              |              |            |      |
| 資產             |              |              |            |      |
| 透過損益按公允價值      |              |              |            |      |
| 衡量之金融資產－流動     |              |              |            |      |
| 股票投資           | \$ 4,510,624 | \$ 4,335,854 | \$ 174,770 | \$ - |
| 債券投資           | 9,361,729    | 8,201,248    | 1,160,481  | -    |
| 其他             | 534,079      | 534,079      | -          | -    |
| 透過損益按公允價值衡     |              |              |            |      |
| 量之金融資產－非流動     | 50,255       | -            | 50,255     | -    |
| 備供出售金融資產－非     |              |              |            |      |
| 流動             |              |              |            |      |
| 股票投資           | 48,648       | 48,648       | -          | -    |
| 負債             |              |              |            |      |
| 透過損益按公允價值      |              |              |            |      |
| 衡量之金融負債－流動     | 2,446,465    | 2,446,465    | -          | -    |
| <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     | 1,665,968    | 1,634,700    | 31,268     | -    |
| 負債             |              |              |            |      |
| 透過損益按公允價值      |              |              |            |      |
| 衡量之金融負債－流動     | 614,585      | 516,760      | 97,825     | -    |

## (六) 資本管理

### 1. 資本管理之目標

- A. 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。
- B. 本公司對投資部位所涉及之風險，如市場風險、信用風險、流動風險、作業風險、法律風險、模型風險等，均納入風險管理範疇。各風險管理權責單位應辨識、衡量、監視及控制各項風險，使本公司資本目標水準受金融市場衝擊能有所防範並反應當前經營策略，資本投資組合適於本公司之業務規劃與發展。

### 2. 資本管理政策及程序

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

- A. 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。
- B. 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。
- C. 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 104 年 9 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 9 月 30 日，本公司資本適足率分別為 570%、524%及 593%，係符合法定要求。

## (七) 信託資產與負債

合併公司信託業務於民國 100 年 12 月開始營運，並依信託業務法施行細則第 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。

(八)本公司依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形

法令依據：期貨商管理規則

| 規定<br>條次 | 計 算 公 式                  | 104 年 9 月 30 日 |          | 103 年 9 月 30 日 |          | 標準                         | 執行情形 |
|----------|--------------------------|----------------|----------|----------------|----------|----------------------------|------|
|          |                          | 計 算 式          | 比 率      | 計 算 式          | 比 率      |                            |      |
| 17       | 業 主 權 益                  | 3,079,820      | 12.59 倍  | 2,993,712      | 23.10 倍  | $\geq 1$                   | 符合標準 |
|          | (負債總額－期貨交易人權益)           | 244,712        |          | 129,584        |          |                            |      |
| 17       | 流 動 資 產                  | 3,307,179      | 226.13 倍 | 3,107,552      | 72.71 倍  | $\geq 1$                   | 符合標準 |
|          | 流 動 負 債                  | 14,625         |          | 42,738         |          |                            |      |
| 22       | 業 主 權 益                  | 3,079,820      | 770.00%  | 2,993,712      | 748.43%  | $\geq 60\%$<br>$\geq 40\%$ | 符合標準 |
|          | 最低實收資本額                  | 400,000        |          | 400,000        |          |                            |      |
| 22       | 調整後淨資本額                  | 2,948,754      | 2210.00% | 2,753,145      | 1165.09% | $\geq 20\%$<br>$\geq 15\%$ | 符合標準 |
|          | 期貨交易人未沖銷部位<br>所需之客戶保證金總額 | 133,421        |          | 236,304        |          |                            |      |



(九)本公司之子公司依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形  
 法令依據：期貨商管理規則

| 規定<br>條次 | 計 算 公 式                  | 104 年 9 月 30 日 |         | 103 年 9 月 30 日 |         | 標準           | 執行情形 |
|----------|--------------------------|----------------|---------|----------------|---------|--------------|------|
|          |                          | 計 算 式          | 比 率     | 計 算 式          | 比 率     |              |      |
| 17       | 業 主 權 益                  | 1,343,647      | 8.38 倍  | 1,236,610      | 10.29 倍 | ≥1           | 符合標準 |
|          | (負債總額－期貨交易人權益)           | 160,340        |         | 120,210        |         |              |      |
| 17       | 流 動 資 產                  | 8,765,805      | 1.11 倍  | 7,650,196      | 1.11 倍  | ≥1           | 符合標準 |
|          | 流 動 負 債                  | 7,924,727      |         | 6,910,351      |         |              |      |
| 22       | 業 主 權 益                  | 1,343,647      | 208.32% | 1,236,610      | 191.72% | ≥60%<br>≥40% | 符合標準 |
|          | 最低實收資本額                  | 645,000        |         | 645,000        |         |              |      |
| 22       | 調整後淨資本額                  | 920,284        | 103.88% | 857,909        | 74.66%  | ≥20%<br>≥15% | 符合標準 |
|          | 期貨交易人未沖銷部位<br>所需之客戶保證金總額 | 885,934        |         | 1,149,135      |         |              |      |

(十)專屬期貨商業務之特有風險

期貨商從事期貨業務之主要風險為信用風險，且於應向客戶追繳保證金而未或無法追繳時，始會發生信用風險。合併公司及子公司受託從事期貨交易均依個別客戶交易情形，每日注意其保證金額度，必要時均要求客戶追加保證金或減少交易額，以控制此風險；另合併公司及子公司從事自營業務之主要風險為市場價格風險，即持有之期貨或選擇權合約市場價格受投資標的指數波動而變動，若市場指數價格與投資標的呈反向變動，將產生損失，惟合併公司及子公司基於風險管理，業已設立停損點，以控制此風險。

(以下空白)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

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

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱       | 交易往來對象        | 與<br>交易人<br>之關係<br>(註二) | 交易往來情形       |              |          |                           |
|------------|-------------|---------------|-------------------------|--------------|--------------|----------|---------------------------|
|            |             |               |                         | 科目           | 金額           | 交易<br>條件 | 佔合併總營收<br>或總資產之<br>比率(註三) |
| 0          | 統一綜合證券(股)公司 | 統一期貨(股)公司     | 1                       | 期貨交易保證金-自有資金 | \$ 1,497,474 | 註四       | 2.25%                     |
| 0          | 統一綜合證券(股)公司 | 統一期貨(股)公司     | 1                       | 存出保證金        | 43,000       | 註四       | 0.06%                     |
| 0          | 統一綜合證券(股)公司 | 統一期貨(股)公司     | 1                       | 應收帳款         | 4,910        | 註四       | 0.01%                     |
| 0          | 統一綜合證券(股)公司 | 統一期貨(股)公司     | 1                       | 期貨佣金收入       | 40,930       | 註四       | 1.15%                     |
| 0          | 統一綜合證券(股)公司 | 統一期貨(股)公司     | 1                       | 結算交割服務費      | 12,306       | 註四       | 0.35%                     |
| 0          | 統一綜合證券(股)公司 | 統一期貨(股)公司     | 1                       | 存入保證金        | 16,000       | 註四       | 0.02%                     |
| 0          | 統一綜合證券(股)公司 | 統一期貨(股)公司     | 1                       | 其他應付款        | 1,403        | 註四       | 0.00%                     |
| 0          | 統一綜合證券(股)公司 | 統一期貨(股)公司     | 1                       | 其他營業外收入      | 2,256        | 註四       | 0.06%                     |
| 0          | 統一綜合證券(股)公司 | 統一證券投資顧問(股)公司 | 1                       | 其他營業外收入      | 2,521        | 註四       | 0.07%                     |
| 0          | 統一綜合證券(股)公司 | 統一證券投資顧問(股)公司 | 1                       | 勞務費          | 27,000       | 註四       | 0.76%                     |
| 0          | 統一綜合證券(股)公司 | 統一證券(香港)有限公司  | 1                       | 現金及約當現金      | 117,015      | 註四       | 0.18%                     |
| 0          | 統一綜合證券(股)公司 | 統一證券(香港)有限公司  | 1                       | 自營經手費        | 2,457        | 註四       | 0.07%                     |

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

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

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

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

註五：基於重大性考量，僅揭露金額超過一百萬之交易往來情形。

(以下空白)

(二)轉投資事業相關資訊

1. 轉投資事業相關資訊：

| 投資公司名稱          | 被投資公司名稱        | 所在地區 | 主要營業項目            | 原始投資金額     |            | 期 末 持 有     |         |              | 被投資公司<br>本期淨利 | 本期認列<br>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<br>(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%  | \$ 1,299,194 | \$ 137,523    | \$ 132,971    | 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% | 146,467      | 383           | 383           | 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%   | 73,088       | 33,261        | 1,727         | 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% | 2,296,380    | 36,912        | 36,932        | 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%  | 428,359      | 163,800       | 64,029        | 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% | 21,124       | 13,017        | 13,017        | 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% | 13,864       | 5,198         | 5,198         | 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% | 301,531      | ( 1,066)      | ( 1,066)      | 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%  | 1,335,162    | 33,261        | 31,008        | 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% | 62,598       | 64            | 64            | 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% | 2,412        | ( 97)         | ( 97)         | 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%   | 347          | 163,800       | 50            | 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。

(三)大陸投資資訊

不適用。

#### 十四、部門資訊

##### (一)一般性資訊

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

1. 經紀部門：受託買賣上市、上櫃有價證券、融資券業務、借貸業務、期貨交易輔助人及法令核准之其它商品交易等業務。
2. 自營部門：以自有資金在集中交易市場與店頭市場從事股票、債券等有價證券之交易及期貨、選擇權避險操作。
3. 轉投資公司：合併個體之轉投資公司。
4. 其它營運部門包含資本市場部門、債券部門、期自部門、金融商品部、股務代理部門。

##### (二)部門資訊之衡量

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

##### (三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

| 104年7至9月 |              |              |            |              |             |              |
|----------|--------------|--------------|------------|--------------|-------------|--------------|
|          | 經紀部門         | 自營部門         | 轉投資部門      | 其他營運部門       | 其他          | 合計           |
| 部門收入     | \$ 489,946   | (\$ 94,753)  | \$ 302,863 | \$ 67,805    | (\$ 11,518) | \$ 754,343   |
| 部門損益     | \$ 39,924    | (\$ 140,400) | \$ 54,064  | (\$ 300,783) | \$ 45,544   | (\$ 301,651) |
| 103年7至9月 |              |              |            |              |             |              |
|          | 經紀部門         | 自營部門         | 轉投資部門      | 其他營運部門       | 其他          | 合計           |
| 部門收入     | \$ 556,057   | (\$ 157,009) | \$ 269,950 | \$ 145,988   | (\$ 5,855)  | \$ 809,131   |
| 部門損益     | \$ 102,101   | (\$ 253,729) | \$ 194,384 | \$ 42,995    | \$ 43,914   | \$ 129,665   |
| 104年1至9月 |              |              |            |              |             |              |
|          | 經紀部門         | 自營部門         | 轉投資部門      | 其他營運部門       | 其他          | 合計           |
| 部門收入     | \$ 1,563,420 | \$ 723,811   | \$ 891,833 | \$ 392,686   | (\$ 13,781) | \$ 3,557,969 |
| 部門損益     | \$ 67,624    | \$ 505,005   | \$ 216,869 | (\$ 15,991)  | \$ 8,549    | \$ 782,056   |
| 103年1至9月 |              |              |            |              |             |              |
|          | 經紀部門         | 自營部門         | 轉投資部門      | 其他營運部門       | 其他          | 合計           |
| 部門收入     | \$ 1,690,201 | \$ 686,791   | \$ 682,550 | \$ 903,018   | (\$ 7,893)  | \$ 3,954,667 |
| 部門損益     | \$ 332,986   | \$ 396,532   | \$ 288,887 | \$ 461,355   | (\$ 99,677) | \$ 1,380,083 |

註1：營運損益之合計數與合併損益表相符，故無須調整。

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