

統一綜合證券股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 107 年及 106 年上半年度
(股票代碼 2855)

公司地址：台北市東興路 8 號 1 樓
電 話：02-27478266

統一綜合證券股份有限公司

民國 107 年及 106 年上半年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 8
四、	個體資產負債表	9 ~ 10
五、	個體綜合損益表	11 ~ 12
六、	個體權益變動表	13
七、	個體現金流量表	14 ~ 15
八、	個體財務報表附註	16 ~ 118
	（一） 公司沿革	16
	（二） 通過財務報告之日期及程序	16
	（三） 新發布及修訂準則及解釋之適用	16 ~ 18
	（四） 重要會計政策之彙總說明	19 ~ 28
	（五） 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	28 ~ 29
	（六） 重要會計項目之說明	29 ~ 60
	（七） 關係人交易	61 ~ 67
	（八） 質押之資產	68 ~ 69
	（九） 重大或有負債及未認列之合約承諾	70

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	70	
(十一)	重大之期後事項	70	
(十二)	其他	70 ~ 109	
(十三)	附註揭露事項	110 ~ 118	
九、	重要會計項目明細表	119 ~ 167	
十、	期貨部門揭露事項	168 ~ 224	



資誠

會計師查核報告

(107)財審報字第 18000992 號

統一綜合證券股份有限公司 公鑒：

查核意見

統一綜合證券股份有限公司民國 107 年及 106 年 6 月 30 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券商財務報告編製準則」及「期貨商財務報告編製準則」編製，足以允當表達統一綜合證券股份有限公司民國 107 年及 106 年 6 月 30 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對統一綜合證券股份有限公司民國 107 年上半年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

統一綜合證券股份有限公司民國 107 年上半年度個體財務報告之關鍵查核事項如下：

採用權益法之投資之減損評估

事項說明

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

統一綜合證券股份有限公司所持有統一證券投資信託股份有限公司 42.46%之股權，帳列為採用權益法之投資。截至民國 107 年 6 月 30 日，帳列金額為新台幣 510,494 仟元。減損之期中期間評估，係以複核被投資公司自最近期財務年度結束日後，是否存有重大減損跡象，以決定是否需進行詳細減損計算。

前述重大減損跡象之複核，因涉及多項內部及外部來源資訊之主觀判斷，對於是否存有重大減損跡象之評估結果影響重大，因此本會計師認為統一綜合證券股份有限公司對上述採用權益法投資之減損評估列為查核最為重要之事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序如下：

1. 取得管理階層之評估資產減損跡象文件及瞭解核准程序；
2. 抽樣瞭解減損跡象評估文件所採用佐證資料之合理性。

商譽之減損評估

事項說明

有關商譽減損之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十七)；商譽減損之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)。商譽會計項目說明，請詳個體財務報表附註六(十四)。

統一綜合證券股份有限公司因受讓證券經紀業務所產生之商譽，於民國 107 年 6 月之金額為新台幣 42,004 仟元。減損之期中期間評估，係以複核證券經紀業務自最近期財務年度結束日後是否存有重大減損跡象，以決定是否需進行詳細減損計算。

前述重大減損跡象之複核，因涉及多項內部及外部來源資訊之主觀判斷，對於是否存在重大減損跡象之評估結果影響重大，因此本會計師將商譽減損列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 取得管理階層之評估資產減損跡象文件及瞭解核准程序；
2. 抽樣瞭解減損跡象評估文件所採用佐證資料之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

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

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

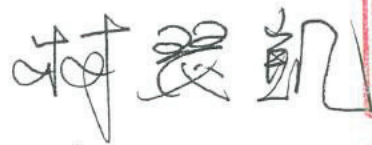
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對統一綜合證券股份有限公司民國 107 年上半年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林瑟凱



會計師

蕭金木



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

中 華 民 國 1 0 7 年 8 月 2 9 日



統一綜合證券股份有限公司
個體資產負債表
民國107年6月30日及民國106年12月31日、6月30日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	107 年 6 月 30 日		106 年 12 月 31 日		106 年 6 月 30 日	
			金	額	金	額	金	額
110000	流動資產			%		%		%
111100	現金及約當現金	六(一)	\$ 4,256,553	6	\$ 4,036,336	6	\$ 3,663,085	5
112000	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產—流動		30,257,364	42	37,805,199	50	33,999,241	46
113200	透過其他綜合損益按公允價	六(三)						
	值衡量之金融資產—流動		290,191	-	-	-	-	-
113400	備供出售金融資產—流動		-	-	1,044,031	2	1,076,772	2
114010	附賣回債券投資	六(四)	111,828	-	-	-	1,170,945	2
114030	應收證券融資金	六(五)	12,552,669	17	11,415,870	15	9,712,883	13
114040	轉融通保證金		1,395	-	79,350	-	9,908	-
114050	應收轉融通擔保價款		8,131	-	67,160	-	10,412	-
114090	借券擔保價款		13,240	-	88,318	-	54,981	-
114100	借券保證金—存出		313,841	1	745,882	1	401,790	1
114110	應收票據		1,348	-	1,365	-	730	-
114130	應收帳款	六(六)	14,955,737	21	10,748,383	14	14,205,611	19
114140	應收帳款—關係人	六(六)	5,093	-	5,546	-	4,596	-
114150	預付款項		28,267	-	25,114	-	21,970	-
114170	其他應收款	六(七)	210,875	-	8,005	-	217,244	-
119000	其他流動資產	六(八)	490,093	1	783,916	1	682,508	1
110000	流動資產合計		63,496,625	88	66,854,475	89	65,232,676	89
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		66,801	-	50,342	-	50,509	-
123100	以成本衡量之金融資產—非							
	流動		-	-	9,058	-	9,058	-
123200	透過其他綜合損益按公允價	六(三)						
	值衡量之金融資產—非流動		141,592	-	-	-	-	-
124100	採用權益法之投資	六(十一)	5,123,704	7	4,652,492	6	4,478,948	6
125000	不動產及設備	六(十二)	2,275,915	3	2,260,981	3	2,274,013	3
126000	投資性不動產	六(十三)	275,753	1	276,803	1	277,853	1
127000	無形資產	六(十四)	55,392	-	62,317	-	72,642	-
128000	遞延所得稅資產	六(十四						
	五)		116,212	-	136,166	-	87,247	-
129000	其他非流動資產	六(十五)	1,003,715	1	957,894	1	992,681	1
120000	非流動資產合計		9,059,084	12	8,406,053	11	8,242,951	11
906001	資產總計		\$ 72,555,709	100	\$ 75,260,528	100	\$ 73,475,627	100

(續次頁)

統一綜合證券股份有限公司
個體財務報表
民國 107 年 6 月 30 日及民國 106 年 12 月 31 日、6 月 30 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	107 年 6 月 30 日		106 年 12 月 31 日		106 年 6 月 30 日	
		金	%	金	%	金	%
210000 流動負債							
211100 短期借款	六(十六)	\$ 3,303,930	4	\$ 6,281,968	8	\$ 1,579,740	2
211200 應付商業本票	六(十七)	6,149,102	8	3,649,631	5	7,098,714	10
212000 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十八)	1,165,435	2	1,205,864	2	1,508,465	2
214010 附買回債券負債	六(十九)	15,407,615	21	20,911,658	28	19,838,769	27
214040 融券保證金		984,415	1	1,861,947	3	875,279	1
214050 應付融券擔保價款		1,123,838	2	2,197,656	3	1,037,322	1
214070 借券保證金—存入		32,567	-	225,395	-	158,988	-
214130 應付帳款	六(二十)	12,978,418	18	8,459,592	11	13,657,299	19
214150 預收款項		182	-	117	-	211	-
214160 代收款項		418,063	1	436,180	1	335,532	1
214170 其他應付款	六(二十一)	2,704,928	4	1,075,914	1	818,263	1
214200 其他金融負債—流動	六(二十二)	2,647,753	4	3,199,298	4	2,281,569	3
214600 本期所得稅負債	六(四十五)	177,235	-	279,092	-	148,330	-
219000 其他流動負債		3,745	-	4,260	-	3,707	-
210000 流動負債合計		47,097,226	65	49,788,572	66	49,342,188	67
220000 非流動負債							
228000 遞延所得稅負債	六(四十五)	6,194	-	15,173	-	19,722	-
229000 其他非流動負債	六(二十三)	53,444	-	71,129	-	21,619	-
220000 非流動負債合計		59,638	-	86,302	-	41,341	-
906003 負債總計		47,156,864	65	49,874,874	66	49,383,529	67
301000 股本							
301010 普通股股本	六(二十五)	13,904,281	19	13,904,281	19	13,356,658	18
301070 待分配股票股利	六(二十六)	-	-	-	-	547,623	1
302000 資本公積		142,702	-	142,702	-	142,702	-
304000 保留盈餘	六(二十六)						
304010 法定盈餘公積		2,755,737	4	2,503,765	3	2,503,765	3
304020 特別盈餘公積		6,945,453	10	6,373,559	9	6,373,559	9
304040 未分配盈餘		1,103,093	1	2,519,721	3	1,126,329	2
305000 其他權益		547,579	1	(58,374)	-	41,462	-
906004 權益總計		25,398,845	35	25,385,654	34	24,092,098	33
906002 負債及權益總計		\$ 72,555,709	100	\$ 75,260,528	100	\$ 73,475,627	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林寬成



經理人：蔡森部



會計主管：安芝立



統一綜合證券股份有限公司
個體綜合損益表
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	%	106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	%
400000 收益					
401000 經紀手續費收入	六(二十七)	\$ 924,394	30	\$ 630,713	21
404000 承銷業務收入	六(二十八)	30,369	1	27,668	1
406000 財富管理業務淨收益		11,366	-	4,528	-
410000 營業證券出售淨利益	六(二十九)	1,070,612	35	1,488,235	50
421100 服務代理收入		38,110	1	37,945	1
421200 利息收入	六(三十)	641,399	21	700,156	23
421300 股利收入		46,912	1	45,529	2
421500 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益	六(三十一)	57,747	2	174,947	6
421600 借券及附賣回債券融券回補淨利益(損失)	六(三十二)	26,378	1	(90,085)	(3)
421610 借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨損失	六(三十三)	(8,703)	-	(242)	-
421750 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資已實現淨損失	六(三十四)	(23,782)	(1)	-	-
422200 發行認購(售)權證淨利益	六(三十五)	365,060	12	31,192	1
424100 期貨佣金收入		29,339	1	23,047	1
424400 衍生工具淨(損失)利益	六(三十六)	(41,143)	(1)	68,609	2
425300 預期信用減損損失	六(三十七)	(64,752)	(2)	-	-
428000 其他營業損失	六(三十八)	(22,193)	(1)	(150,108)	(5)
收益合計		3,081,113	100	2,992,134	100
500000 支出及費用					
501000/					
502000/					
503000 手續費支出	六(三十九)	(174,477)	(6)	(110,471)	(4)
521200 財務成本	六(四十)	(189,174)	(6)	(193,699)	(7)
524200 證券佣金支出		(84)	-	(116)	-
524300 結算交割服務費支出		(9,146)	-	(8,361)	-
528000 其他營業支出		(33)	-	(13)	-
531000 員工福利費用	六(四十一)	(1,063,289)	(34)	(1,001,349)	(33)
532000 折舊及攤銷費用	六(四十二)	(39,954)	(1)	(48,301)	(2)
533000 其他營業費用	六(四十三)	(664,813)	(22)	(636,470)	(21)
支出及費用合計		(2,140,970)	(69)	(1,998,780)	(67)
營業利益		940,143	31	993,354	33
601100 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(十一)	214,064	7	121,279	4
602000 其他利益及損失	六(四十四)	63,355	2	79,138	3
902001 稅前淨利		1,217,562	40	1,193,771	40
701000 所得稅費用	六(四十五)	(171,676)	(6)	(74,781)	(2)
902005 本期淨利		\$ 1,045,886	34	\$ 1,118,990	38

(續次頁)

統一綜合證券股份有限公司
個體綜合損益表
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日		106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	
		金	額 %	金	額 %
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目					
805540 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價淨利益		\$	7,354 -	\$	- -
805560 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額-不重分類至損益之項目		(	10,354) -		- -
805599 與不重分類之項目相關之所得稅			11,886 -		- -
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			60,637 2	(	148,419) (5)
805615 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價淨損失		(	6,955) -		- -
805620 備供出售金融資產未實現淨利益			- -		38,861 1
805660 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額-可能重分類至損益之項目			- -		1,736 -
805000 其他綜合損益		\$	62,568 2	(	107,822) (4)
902006 本期綜合損益總額		\$	1,108,454 36	\$	1,011,168 34
每股盈餘					
六(四十六)					
975000 基本每股盈餘		\$	0.75	\$	0.80
985000 稀釋每股盈餘		\$	0.75	\$	0.80

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林寬成



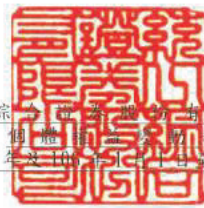
經理人：蔡森部



會計主管：安芝立



統一綜合證券股份有限公司
個體財務報表
民國107年及106年1月1日至6月30日



單位：新台幣仟元

	股	本	保	留	盈	餘	其	他	權	益	
	附註	普通	待分配股票	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	備供出售金融資產未實現損益	權益總額
106年1至6月											
106年1月1日餘額		\$ 13,356,658	\$ -	\$ 142,702	\$ 2,423,914	\$ 6,209,865	\$ 798,507	\$ 147,621	\$ -	\$ 1,663	\$ 23,080,930
105年度盈餘指撥及分配											
法定盈餘公積	六(二十五)	-	-	-	79,851	-	(79,851)	-	-	-	-
特別盈餘公積	六(二十五)	-	-	-	-	163,694	(163,694)	-	-	-	-
股東股票股利	六(二十六)	-	547,623	-	-	-	(547,623)	-	-	-	-
106年1月至6月淨利		-	-	-	-	-	1,118,990	-	-	-	1,118,990
106年1月至6月其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	(148,419)	-	40,597	(107,822)
106年1月至6月綜合損益總額		-	-	-	-	-	1,118,990	(148,419)	-	40,597	1,011,168
106年6月30日餘額		\$ 13,356,658	\$ 547,623	\$ 142,702	\$ 2,503,765	\$ 6,373,559	\$ 1,126,329	(\$ 798)	\$ -	\$ 42,260	\$ 24,092,098
107年1至6月											
107年1月1日餘額		\$ 13,904,281	\$ -	\$ 142,702	\$ 2,503,765	\$ 6,373,559	\$ 2,519,721	(\$ 66,091)	\$ -	\$ 7,717	\$ 25,385,654
追溯適用及追溯重編之影響數		-	-	-	-	-	17,538	-	563,430	(7,717)	573,251
107年1月1日重編後餘額		13,904,281	-	142,702	2,503,765	6,373,559	2,537,259	(66,091)	563,430	-	25,958,905
106年度盈餘指撥及分配											
法定盈餘公積	六(二十五)	-	-	-	251,972	-	(251,972)	-	-	-	-
特別盈餘公積	六(二十五)	-	-	-	-	571,894	(571,894)	-	-	-	-
股東現金股利	六(二十六)	-	-	-	-	-	(1,668,514)	-	-	-	(1,668,514)
107年1月至6月淨利		-	-	-	-	-	1,045,886	-	-	-	1,045,886
107年1月至6月其他綜合損益		-	-	-	-	-	12,328	60,637	(10,397)	-	62,568
107年1月至6月綜合損益總額		-	-	-	-	-	1,058,214	60,637	(10,397)	-	1,108,454
107年6月30日餘額		\$ 13,904,281	\$ -	\$ 142,702	\$ 2,755,737	\$ 6,945,453	\$ 1,103,093	(\$ 5,454)	\$ 553,033	\$ -	\$ 25,398,845

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林寬成



經理人：蔡森部



會計主管：安芝立



統一綜合證券股份有限公司
個體現金流量表
民國107年及108年1月1日至6月30日



單位：新台幣仟元

附註	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 1,217,562	\$ 1,193,771
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(四十二) 30,480	34,456
攤銷費用	六(四十二) 9,474	13,845
呆帳沖銷轉列收入數	六(十五) -	(3,464)
呆帳損失提列數	-	56,858
預期信用減損損失	六(六)(三十七) 64,802	-
營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益	六(二)(三十一) (57,747)	(174,947)
借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡 量之淨損失	六(三十三) 8,703	242
財務成本	六(四十) 189,174	193,699
利息收入(含財務收入)	六(三十)(四十四) (648,987)	(707,143)
股利收入	(54,159)	(53,380)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利 益之份額	六(十一) (214,064)	(121,279)
處分及報廢不動產及設備損失	六(十二) 11	658
處分投資損失(以成本衡量之金融資產)	六(十一) -	280
營業外金融商品按公允價值衡量之損失	六(二) 6,232	161
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—流動	7,597,787	6,502,230
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產—流動	744,575	-
備供出售金融資產—流動	-	294,865
附賣回債券投資	(111,828)	922,553
應收證券融資金	(1,122,956)	(1,073,538)
轉融通保證金	77,955	8,786
應收轉融通擔保借款	59,029	22,969
借券擔保借款	75,078	102,794
借券保證金—存入	432,041	(140,654)
應收票據	17	202
應收帳款	(4,260,600)	(8,486,120)
應收帳款—關係人	453	197
預付款項	(3,153)	18,054
其他應收款	(2,260)	(9,633)
其他流動資產	293,823	362,727
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	(49,132)	(910,801)
附買回債券負債	(5,504,043)	(3,246,493)
融券保證金	(877,532)	(411,310)
應付融券擔保借款	(1,073,818)	(479,473)
借券保證金—存入	(192,828)	99,792
應付帳款	4,522,091	7,902,989
預收款項	65	(173)
代收款項	(18,117)	(76,283)
其他應付款	(39,913)	181,184
其他金融負債—流動	(551,545)	889,272
其他流動負債	(515)	755

(續次頁)

統一綜合證券股份有限公司
個體現金流量表
民國 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日



單位：新台幣仟元

附註	107 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
營運產生之現金流入	\$ 546,155	\$ 2,908,648
收取之股利	26,675	66,264
收取之利息	670,198	757,593
支付所得稅	(250,672)	(35,402)
營業活動之淨現金流入	992,356	3,697,103
<u>投資活動之現金流量</u>		
處分以成本衡量之金融資產	-	1,128
取得不動產及設備	六(十二) (30,109)	(12,980)
取得無形資產	(1,354)	(400)
取得採用權益法之投資	-	(42,682)
其他非流動資產(增加)減少	(49,626)	40
預付設備款增加	(11,656)	(1,256)
投資活動之淨現金流出	(92,745)	(56,150)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款減少	(2,978,038)	(4,476,185)
應付商業本票增加	2,500,000	800,000
其他非流動負債減少	(17,685)	336
支付之利息	(196,095)	(196,601)
籌資活動之淨現金流出	(691,818)	(3,873,122)
匯率變動對現金及約當現金之影響	12,424	(7,254)
本期現金及約當現金增加(減少)數	220,217	(239,423)
期初現金及約當現金餘額	4,036,336	3,902,508
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,256,553	\$ 3,663,085

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林寬成



經理人：蔡森部



會計主管：安芝立



統一綜合證券股份有限公司
個體財務報表附註
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)統一綜合證券股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依中華民國公司法之規定，於民國 77 年 12 月 17 日奉准設立，民國 78 年 3 月 4 日本公司由統一證券股份有限公司變更公司名稱為統一綜合證券股份有限公司，並於民國 78 年 4 月 3 日正式開始營業。截至民國 107 年 6 月 30 日，本公司已設有 36 家分公司(包含總公司)作為營業據點，並於民國 103 年 7 月設立國際證券業務分公司。
- (二)本公司主要營業項目為承銷有價證券、在集中交易市場及其營業場所自行或受託買賣有價證券、有價證券股務事項之代理、有價證券買賣融資融券業務、有價證券借貸業務、期貨業務輔助人、期貨自營、發行認購(售)權證、新金融商品交易業務、財富管理業務及信託業務。
- (三)本公司股票在臺灣證券交易所掛牌買賣。
- (四)截至民國 107 年及 106 年 6 月 30 日止，本公司員工分別為 1,489 人及 1,492 人。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 107 年 8 月 29 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	民國107年1月1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15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

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

國際財務報導準則第9號「金融工具」

1. 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
2. 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。
3. 一般避險會計之修正使會計處理與企業之風險管理政策更為一致，開放非金融項目之組成部分及項目群組等得作為被避險項目，刪除80%~125%高度有效避險之門檻，並新增在企業之風險管理目標不變之情況下得以重新平衡被避險項目及避險工具之避險比率。
4. 本公司對於國際財務報導準則第9號(以下簡稱「IFRS 9」)係採用不重編前期財務報表(以下簡稱「修正式追溯」)，對民國107年1月1日之重大影響，請詳附註十二(八)說明。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

本公司於民國 107 年第一季報告董事會，國際財務報導準則第 16 號對本公司之影響係屬不重大。

本公司將屬承租人之租賃合約按國際財務報導準則第 16 號處理，惟採用不重編前期財務報表（以下簡稱「修正式追溯」），其影響將調整於民國 108 年 1 月 1 日。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

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

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

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

(2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產／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）之個體財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

3. 本公司於民國 107 年 1 月 1 日初次適用 IFRS 9，係採用修正式追溯將轉換差額認列於民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘或其他權益，並未重編民國 106 年 12 月 31 日及 106 年上半年度之財務報表及附註。民國 106 年 12 月 31 日及 106 年上半年度係依據國際會計準則第 39 號（以下簡稱「IAS 39」）及其相關解釋及解釋公告編製，所採用之重大會計政策及重要會計項目之說明，請詳附註十二（八）說明。

(三)資產負債區分流動與非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債：

(1) 預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(四)外幣換算

1. 功能性及表達貨幣

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

2. 交易及餘額

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

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

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

3. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有本公司個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

(1)表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

(2)表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

(3)所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五)現金及約當現金

1. 本公司現金及約當現金項目包含庫存現金、銀行存款及其他短期具高度流動性投資。

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

(六)透過損益按公允價值衡量之金融資產

107 年度適用

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用

交易日會計。

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

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

107 年度適用

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
 - (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。
 - (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(八) 應收帳款及票據、其他應收款暨應收證券融資款

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

(九) 附條件債券交易

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

列利息收入或利息支出。

(十) 金融資產減損

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

(十一) 金融資產及金融負債除列

1. 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

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

2. 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十二) 金融資產及負債之互抵

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

(十三) 採權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。本公司對子公司採權益法評價，並於投資取得時依成本認列。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業採權益法評價，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之

其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動，按持股比例認列為「資本公積」。
7. 本公司及關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 依「證券商財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。
9. 採權益法之投資於資產負債表日若有減損跡象，則本公司將該投資之整體帳面金額作為單一資產，比較其可回收金額（使用價值或公允價值減出售成本孰高者）與帳面金額，執行減損測試；使用價值係依據本公司預期將自關聯企業所產生之估計未來現金流量之現值之份額評估。當可回收金額低於其帳面金額時，則認列減損損失，該損失不分攤至構成該投資帳面金額組成部分之任何資產（包括商譽）。當以前年度已認列減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失。

（十四）不動產及設備

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

	耐用年限
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。

(十五) 投資性不動產

1. 本公司所持有之投資性不動產，係為賺取長期租金利潤或資本增值或兩者兼具者。
2. 當部分不動產由本公司持有自用，剩餘部份則用以賺取租金收入或資本增值，當本公司持有之各部分不動產可單獨出售，則本公司對各該部分分別進行會計處理，當各該部分無法單獨出售，且自用部分係屬不重大時，該不動產整體視為投資性不動產。
3. 與投資性不動產相關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其成本能可靠衡量時，該投資性不動產始應認列為資產。後續支出所產生之未來經濟效益很有可能流入企業，且其相關成本能可靠衡量時，該資產後續支出予以資本化。所有維修成本於發生時納入當期損益中。
4. 投資性不動產後續衡量係按成本模式處理，於原始衡量後以折舊後成本計算折舊費用並予以計提，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產及設備規定。

(十六) 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。

(十七) 非金融資產減損

1. 本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽

減損之減損損失於以後年度不予迴轉。

3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(十八) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

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

(十九) 或有負債

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

(二十) 員工福利

1. 短期員工福利

本公司於員工提供勞務期間，以未來需支付短期福利非折現之金額認列為當期費用。

2. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。

不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

3. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

A. 係指退休福利之支付金額係根據員工退休時應收取之福利金額而決定之退休福利計畫，該金額之決定通常以年齡、工作年資及

薪資補償等為基礎。本公司就確定福利義務之精算現值減除退休基金公允價值，認列淨確定福利負債於資產負債表。該確定福利義務每年度經精算師依預計單位福利法衡量之。折現率係使用資產負債表日確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債於資產負債表日之市場殖利率。

- B. 有關確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。
- C. 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。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十一) 收入及費用

本公司收入與支出係採權責發生制原則予以認列。主要內容可分為：

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

(二十二) 所得稅

1. 本期所得稅

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

2. 遞延所得稅

衡量遞延所得稅資產及負債時，應以預期未來資產實現或負債清償期間之稅率為準，且該稅率係依據資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率為準。資產負債表內之資產及負債，其帳面金額及課稅基礎之暫時性差異依資產負債表法計算，認列為遞延所得稅。原始認列之資產或負債，當非屬企業合併，且於交易當時未影響會計利潤或課

稅所得(損失)，則該資產或負債所產生之遞延所得稅不予認列。可減除暫時性差異在其很有可能可用以抵減課稅所得之範圍內，認列為遞延所得稅資產。若本公司很有可能未來課稅所得足以提供未使用虧損扣抵或所得稅抵減遞延並於以後期間得以實現者，其可實現之部分認列為遞延所得稅資產。

3. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質立法之稅率計算本期所得稅。管理階層就適用所得稅法相關規定定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 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。
6. 期中期間發生稅率變動時，本公司於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

(二十三)股本

1. 發行新股可直接歸屬之增額成本，以扣除相關所得稅費用後之淨額自權益減除。普通股之股利於本公司股東會通過之年度，認列為權益。股利宣告日若晚於資產負債表日，則不認列入帳，僅於期後事項附註揭露。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十四)每股盈餘

1. 每股盈餘按加權平均股數計算，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資則按追溯調整之股數計算，不考慮該增資股之發行流通期間，現金增資則依據該增資股之流通期間計算。
2. 本公司於計算每股盈餘時，係依國際會計準則第 33 號「每股盈餘」

之規定，對所有潛在普通股皆列示基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

1. 金融工具之公允價值

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

2. 預期信用損失

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

依據會計準則規範對預期信用損失進行衡量時涉及許多重大判斷，例如：

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

關於上述預期信用損失之判斷及估計，請參閱附註十二(二)。

3. 採用權益法之投資減損評估

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

4. 證券經紀部門商譽減損評估

商譽減損之評估過程，包含分攤資產負債和商譽至證券經紀部門，並依據

證券經紀部門預期未來現金流量之折現值決定其可回收金額，並分析其相關假設，包含預計未來之成交量、市佔率、部門營業利益率及折現率等之合理性。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	107年6月30日	106年12月31日
零用金	\$ 1,823	\$ -
支票存款	283,595	301,595
活期存款		
台幣存款	209,524	223,199
外幣存款	1,835,511	1,637,042
定期存款	1,926,100	1,874,500
合計	<u>\$ 4,256,553</u>	<u>\$ 4,036,336</u>
		106年6月30日
零用金		\$ 1,823
支票存款		253,930
活期存款		
台幣存款		306,494
外幣存款		1,266,238
定期存款		1,834,600
合計		<u>\$ 3,663,085</u>

本公司民國107年6月30日、106年12月31日及106年6月30日，定期存款年利率(含外幣)分別為0.04%~0.60%、0.04%~0.60%及0.04%~0.67%。

(以下空白)

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產
民國 107 年度適用

107年6月30日

流動項目：

強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：

開放式基金及貨幣市場工具及經紀商投資有價證券

開放式基金	\$ 159,960
評價調整	(708)
合計	<u>159,252</u>

營業證券-自營

上市櫃公司股票	3,026,475
政府公債	2,485,085
普通公司債	3,675,479
可轉換公司債	193,288
興櫃公司股票	40,526
國外有價證券	12,438,858
指數股票型基金	1,657,584
非上市、上櫃、興櫃股票	<u>1,514</u>
小計	23,518,809
評價調整	<u>339,495</u>
合計	<u>23,858,304</u>

營業證券-承銷

上市櫃公司股票	612,758
可轉換公司債	417,033
非上市、上櫃、興櫃股票	<u>42,660</u>
小計	1,072,451
評價調整	<u>148,505</u>
合計	<u>1,220,956</u>

營業證券-避險

上市櫃公司股票	2,208,522
可轉換公司債	4,053
認購(售)權證	41,222
國外有價證券	5,539
指數股票型基金	<u>299,852</u>
小計	2,559,188
評價調整	(268)
合計	<u>2,558,920</u>

	<u>107年6月30日</u>
<u>買入選擇權-期貨</u>	<u>46,478</u>
<u>期貨交易保證金-自有資金</u>	<u>2,349,935</u>
<u>衍生工具資產-櫃檯</u>	<u>63,519</u>
總計	<u>\$ 30,257,364</u>

非流動項目：

強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：

營業證券-自營-公債	\$ 50,028
非上市、上櫃、興櫃股票	2,609
評價調整	<u>14,164</u>
總計	<u>\$ 66,801</u>

1. 本公司於民國 107 年 1 至 6 月認列透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債產生之已實現及未實現淨利益為\$1,469,951。
2. 本公司將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。
4. 民國 106 年 12 月 31 日及 6 月 30 日暨民國 106 年 1 至 6 月之透過損益按公允價值衡量之金融資產資訊請詳十二(八)說明。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

民國 107 年度適用

107年6月30日

流動項目：

債務工具：

營業證券-自營

國外債券

\$ 289,676

評價調整

515

總計

\$ 290,191

非流動項目：

權益工具：

非上市、上櫃、興櫃股票

\$ 6,449

評價調整

135,143

總計

\$ 141,592

1. 本公司選擇將屬策略性投資之非上市、上櫃、興櫃股票投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 107 年 6 月 30 日之公允價值為\$141,592。

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

107年1至6月

認列於其他綜合損益之公允價值變動

\$ 7,354

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具

認列於其他綜合損益之公允價值變動

\$ 16,827

自累計其他綜合損益重分類至損益

因除列標的轉列者

(\$ 23,782)

認列於損益之利息收入

\$ 7,799

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

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

5. 民國 106 年 12 月 31 日及 6 月 30 日暨民國 106 年 1 至 6 月之備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產資訊請詳十二(八)說明。

(四) 附賣回債券投資

	<u>107年6月30日</u>	<u>106年12月31日</u>
中央政府公債	\$ 99,564	\$ -
國外債券	12,264	-
	<u>\$ 111,828</u>	<u>\$ -</u>
		<u>106年6月30日</u>
國外債券		<u>\$ 1,170,945</u>

上列民國 107 年 6 月 30 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 6 月 30 日之附賣回債券投資於一年內到期，逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息賣回，全部賣回總價為\$111,879、\$0、\$1,170,340，各幣別承作年利率列示如下：

	<u>107年6月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年6月30日</u>
台幣	-0.30%	-	-
外幣(註)	1.7%	-	-1.25%~0.50%

註：外幣包含美元及歐元。

(五) 應收證券融資款

應收證券融資款係以客戶融資買進之股票提供作為擔保，年利率為 6.4%。

(以下空白)

(六) 應收帳款

	107年6月30日	106年12月31日
應收帳款-關係人	\$ 5,093	\$ 5,546
應收帳款-非關係人		
應收交割帳款-經紀	8,350,123	6,923,656
應收交割帳款-自營	518,740	293,630
應收交割帳款-外國債券	4,463,994	1,742,322
應收交割帳款-國際債	408,855	591,328
應收即期外匯款	3,540	-
應收利息	357,723	371,304
交割代價	775,861	775,878
其他	77,593	54,624
小計	14,956,429	10,752,742
減:備抵損失	(692)	(4,359)
合計	\$ 14,955,737	\$ 10,748,383
		106年6月30日
應收帳款-關係人		\$ 4,596
應收帳款-非關係人		
應收交割帳款-經紀		5,294,496
應收交割帳款-自營		559,019
應收交割帳款-外國債券		7,123,123
應收即期外匯款		302,949
應收利息		356,801
交割代價		487,075
其他		84,982
小計		14,208,445
減:備抵損失		(2,834)
合計		\$ 14,205,611

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

107年6月30日						
	30天內	31-90天	91-180天	181天-1年	超過1年	合計
<u>應收帳款</u>						
應收帳款-關係人	\$ 5,093	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,093
應收帳款-非關係人	<u>14,609,220</u>	<u>62,125</u>	<u>100,741</u>	<u>127,704</u>	<u>56,639</u>	<u>14,956,429</u>
	<u>\$ 14,614,313</u>	<u>\$ 62,125</u>	<u>\$ 100,741</u>	<u>\$ 127,704</u>	<u>\$ 56,639</u>	<u>\$ 14,961,522</u>
106年12月31日						
	30天內	31-90天	91-180天	181天-1年	超過1年	合計
<u>應收帳款</u>						
應收帳款-關係人	\$ 5,546	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,546
應收帳款-非關係人	<u>10,398,608</u>	<u>64,005</u>	<u>99,597</u>	<u>146,605</u>	<u>43,927</u>	<u>10,752,742</u>
	<u>\$ 10,404,154</u>	<u>\$ 64,005</u>	<u>\$ 99,597</u>	<u>\$ 146,605</u>	<u>\$ 43,927</u>	<u>\$ 10,758,288</u>
106年6月30日						
	30天內	31-90天	91-180天	181天-1年	超過1年	合計
<u>應收帳款</u>						
應收帳款-關係人	\$ 4,596	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,596
應收帳款-非關係人	<u>13,878,567</u>	<u>56,783</u>	<u>119,977</u>	<u>111,054</u>	<u>42,064</u>	<u>14,208,445</u>
	<u>\$ 13,883,163</u>	<u>\$ 56,783</u>	<u>\$ 119,977</u>	<u>\$ 111,054</u>	<u>\$ 42,064</u>	<u>\$ 14,213,041</u>

2. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)

(七) 其他應收款

	<u>107年6月30日</u>	<u>106年12月31日</u>
應收股利	\$ 201,011	\$ -
應收利息	2,889	2,959
其他	7,306	5,046
減:備抵損失	(331)	-
合計	<u>\$ 210,875</u>	<u>\$ 8,005</u>
		<u>106年6月30日</u>
應收股利		\$ 196,892
應收利息		7,157
其他		13,195
合計		<u>\$ 217,244</u>

相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(八) 其他流動資產

	<u>107年6月30日</u>	<u>106年12月31日</u>
待交割款項	\$ 34,096	\$ 45,977
質押定期存款	400,000	400,000
外幣借券存入保證金	1,828	228,016
代收承銷股款	52,786	108,673
暫付款	463	357
其他	920	893
合計	<u>\$ 490,093</u>	<u>\$ 783,916</u>
		<u>106年6月30日</u>
待交割款項		\$ 19,265
質押定期存款		515,000
外幣借券存入保證金		146,598
代收承銷股款		10
暫付款		768
其他		867
合計		<u>\$ 682,508</u>

(九) 金融資產之移轉

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

107年6月30日

金融資產類別	已移轉金融資產 帳面金額	相關金融負債 帳面金額
透過損益按公允價值衡量之金融資產 附買回條件協議	\$ 15,331,809	\$ 15,119,226
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產 附買回條件協議	290,191	288,389

106年12月31日

金融資產類別	已移轉金融資產 帳面金額	相關金融負債 帳面金額
透過損益按公允價值衡量之金融資產 附買回條件協議	\$ 22,148,171	\$ 19,879,319
備供出售金融資產 附買回條件協議	1,044,031	1,032,339

106年6月30日

金融資產類別	已移轉金融資產 帳面金額	相關金融負債 帳面金額
透過損益按公允價值衡量之金融資產 附買回條件協議	\$ 19,739,253	\$ 18,778,693
備供出售金融資產 附買回條件協議	1,076,772	1,060,076

(十) 金融資產及金融負債之互抵

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

(以下空白)

2. 下表列示上述金融資產與金融負債互抵之相關資訊：

(1) 金融資產

107年6月30日						
說明	已認列之金融 資產總額	於資產負債表 中互抵之已認列 之金融負債總額	列報於資產負 債表之金融 資產淨額	未於資產負債表互抵之相關金額		
				金融工具	所收取之現金 擔保品	淨額
衍生工具	\$ 63,402	\$ -	\$ 63,402	\$ 60,300	\$ -	\$ 3,102
附賣回債券投資	12,264	-	12,264	12,068	-	196
合計	<u>\$ 75,666</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 75,666</u>	<u>\$ 72,368</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,298</u>
106年12月31日						
說明	已認列之金融 資產總額	於資產負債表 中互抵之已認列 之金融負債總額	列報於資產負 債表之金融 資產淨額	未於資產負債表互抵之相關金額		
				金融工具	所收取之現金 擔保品	淨額
衍生工具	\$ 19,982	\$ -	\$ 19,982	\$ 19,982	\$ -	\$ -
合計	<u>\$ 19,982</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,982</u>	<u>\$ 19,982</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
106年6月30日						
說明	已認列之金融 資產總額	於資產負債表 中互抵之已認列 之金融負債總額	列報於資產負 債表之金融 資產淨額	未於資產負債表互抵之相關金額		
				金融工具	所收取之現金 擔保品	淨額
衍生工具	\$ 5,720	\$ -	\$ 5,720	\$ 5,332	\$ -	\$ 388
附賣回債券投資	1,170,945	-	1,170,945	1,129,708	-	41,237
合計	<u>\$ 1,176,665</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,176,665</u>	<u>\$ 1,135,040</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,625</u>

(2) 金融負債

107年6月30日						
說明	已認列之金融 負債總額	於資產負債表 中互抵之已認列 之金融資產總額	列報於資產負 債表之金融 負債淨額	未於資產負債表互抵之相關金額		
				金融工具	所收取之現金 擔保品	淨額
衍生工具	\$ 60,300	\$ -	\$ 60,300	\$ 60,300	\$ -	\$ -
附買回債券負債	10,673,437	-	10,673,437	10,673,437	-	-
合計	<u>\$ 10,733,737</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,733,737</u>	<u>\$ 10,733,737</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
106年12月31日						
說明	已認列之金融 負債總額	於資產負債表 中互抵之已認列 之金融資產總額	列報於資產負 債表之金融 負債淨額	未於資產負債表互抵之相關金額		
				金融工具	所收取之現金 擔保品	淨額
衍生工具	\$ 205,841	\$ -	\$ 205,841	\$ 19,982	\$ -	\$ 185,859
附買回債券負債	17,974,440	-	17,974,440	17,974,440	-	-
合計	<u>\$ 18,180,281</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,180,281</u>	<u>\$ 17,994,422</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 185,859</u>
106年6月30日						
說明	已認列之金融 負債總額	於資產負債表 中互抵之已認列 之金融資產總額	列報於資產負 債表之金融 負債淨額	未於資產負債表互抵之相關金額		
				金融工具	所收取之現金 擔保品	淨額
衍生工具	\$ 94,718	\$ -	\$ 94,718	\$ 5,332	\$ -	\$ 89,386
附買回債券負債	16,416,979	-	16,416,979	16,416,979	-	-
合計	<u>\$ 16,511,697</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,511,697</u>	<u>\$ 16,422,311</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 89,386</u>

(十一)採用權益法之投資

	107年6月30日	106年12月31日
子公司		
統一期貨(股)公司	\$ 1,815,227	\$ 1,433,680
統一證券(香港)有限公司	71,582	68,782
統一證券投資顧問(股)公司	197,130	196,897
統一證券(維京島)有限公司	2,257,063	2,177,269
統一綜合保險代理人(股)公司	25,442	31,995
統証創業投資(股)公司	246,766	247,776
	<u>4,613,210</u>	<u>4,156,399</u>
關聯企業		
統一證券投資信託(股)公司	510,494	496,093
	<u>\$ 5,123,704</u>	<u>\$ 4,652,492</u>
		106年6月30日
子公司		
統一期貨(股)公司		\$ 1,338,642
統一證券(香港)有限公司		68,327
統一證券投資顧問(股)公司		146,265
統一證券(維京島)有限公司		2,172,665
統一綜合保險代理人(股)公司		27,177
統証創業投資(股)公司		275,954
		<u>4,029,030</u>
關聯企業		
統一證券投資信託(股)公司		449,918
		<u>\$ 4,478,948</u>

1. 本公司民國 107 年及 106 年 1 至 6 月採權益法評價長期股權投資所認列之採用權益法之子公司、關聯企業及合資利益份額分別為\$214,064 及\$121,279。

2. 子公司

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 107 年第二季合併財務報告附註四(三)。

3. 本公司分別於民國 106 年 3 月 31 日及 10 月 13 日取得統一證券投資信託(股)公司 1,333,800 股及統一證券投資顧問(股)公司 5,000,000 股，投資金額分別為\$42,682 及\$50,000。

4. 關聯企業

(1) 本公司重大關聯企業之基本資訊如下：

<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>107年6月30日</u>				
統一證券投資信託(股)公司	台北市	42.46%	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>106年12月31日</u>				
統一證券投資信託(股)公司	台北市	42.46%	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>106年6月30日</u>				
統一證券投資信託(股)公司	台北市	42.46%	關聯企業	權益法

(2) 本公司重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	<u>統一證券投資信託(股)公司</u>		
	<u>107年6月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年6月30日</u>
流動資產	\$ 555,041	\$ 466,401	\$ 448,528
非流動資產	560,881	441,397	481,378
流動負債	(302,764)	(128,739)	(259,059)
非流動負債	(33,376)	(33,530)	(33,721)
淨資產總額	<u>\$ 779,782</u>	<u>\$ 745,529</u>	<u>\$ 637,126</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 331,121	\$ 316,576	\$ 270,545
商譽及其他	179,373	179,517	179,373
關聯企業帳面價值	<u>\$ 510,494</u>	<u>\$ 496,093</u>	<u>\$ 449,918</u>

綜合損益表

	<u>統一證券投資信託(股)公司</u>	
	<u>107年1至6月</u>	<u>106年1至6月</u>
收入	\$ 388,610	\$ 300,116
繼續營業單位本期淨利	\$ 113,910	\$ 82,383
其他綜合損益(稅後淨額)	(1,288)	-
本期綜合損益總額	<u>\$ 112,622</u>	<u>\$ 82,383</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ 72,511</u>	<u>\$ 66,624</u>

(十二) 不動產及設備

107年1月1日		土 地	建 築 物	設 備	租賃權益改良	合 計
成 本		\$ 1,573,570	\$ 978,310	\$ 123,708	\$ 42,008	\$ 2,717,596
累 計 折 舊 及 減 損		-	(360,022)	(72,032)	(24,561)	(456,615)
合 計		<u>\$ 1,573,570</u>	<u>\$ 618,288</u>	<u>\$ 51,676</u>	<u>\$ 17,447</u>	<u>\$ 2,260,981</u>
107年1至6月						
107年1月1日		\$ 1,573,570	\$ 618,288	\$ 51,676	\$ 17,447	\$ 2,260,981
增 添		-	-	29,354	755	30,109
處 分		-	-	(11)	-	(11)
重 分 類		-	1,390	5,529	7,347	14,266
折 舊		-	(11,448)	(13,295)	(4,687)	(29,430)
107年6月30日		<u>\$ 1,573,570</u>	<u>\$ 608,230</u>	<u>\$ 73,253</u>	<u>\$ 20,862</u>	<u>\$ 2,275,915</u>
107年6月30日		土 地	建 築 物	設 備	租賃權益改良	合 計
成 本		\$ 1,573,570	\$ 978,012	\$ 129,753	\$ 45,055	\$ 2,726,390
累 計 折 舊 及 減 損		-	(369,782)	(56,500)	(24,193)	(450,475)
合 計		<u>\$ 1,573,570</u>	<u>\$ 608,230</u>	<u>\$ 73,253</u>	<u>\$ 20,862</u>	<u>\$ 2,275,915</u>
106年1月1日		土 地	建 築 物	設 備	租賃權益改良	合 計
成 本		\$ 1,573,570	\$ 980,873	\$ 137,413	\$ 83,474	\$ 2,775,330
累 計 折 舊 及 減 損		-	(347,423)	(79,554)	(53,256)	(480,233)
合 計		<u>\$ 1,573,570</u>	<u>\$ 633,450</u>	<u>\$ 57,859</u>	<u>\$ 30,218</u>	<u>\$ 2,295,097</u>
106年1至6月						
106年1月1日		\$ 1,573,570	\$ 633,450	\$ 57,859	\$ 30,218	\$ 2,295,097
增 添		-	-	12,980	-	12,980
處 分		-	-	(658)	-	(658)
折 舊		-	(11,075)	(14,906)	(7,425)	(33,406)
106年6月30日		<u>\$ 1,573,570</u>	<u>\$ 622,375</u>	<u>\$ 55,275</u>	<u>\$ 22,793</u>	<u>\$ 2,274,013</u>
106年6月30日		土 地	建 築 物	設 備	租賃權益改良	合 計
成 本		\$ 1,573,570	\$ 972,480	\$ 133,433	\$ 72,404	\$ 2,751,887
累 計 折 舊 及 減 損		-	(350,105)	(78,158)	(49,611)	(477,874)
合 計		<u>\$ 1,573,570</u>	<u>\$ 622,375</u>	<u>\$ 55,275</u>	<u>\$ 22,793</u>	<u>\$ 2,274,013</u>

1. 民國 107 年及 106 年 1 至 6 月本公司不動產及設備尚無利息資本化情形。
2. 民國 107 年 6 月 30 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 6 月 30 日，本公司不動產及設備抵押擔保情形請參閱附註八。

(十三) 投資性不動產

<u>107年1月1日</u>		<u>土 地</u>	<u>建 築 物</u>	<u>合 計</u>
成 本		\$ 198,099	\$ 107,076	\$ 305,175
累 計 折 舊 及 減 損		-	(28,372)	(28,372)
合 計		<u>\$ 198,099</u>	<u>\$ 78,704</u>	<u>\$ 276,803</u>
<u>107年1至6月</u>				
107 年 1 月 1 日		\$ 198,099	\$ 78,704	\$ 276,803
折 舊		-	(1,050)	(1,050)
107 年 6 月 30 日		<u>\$ 198,099</u>	<u>\$ 77,654</u>	<u>\$ 275,753</u>
<u>107年6月30日</u>		<u>土 地</u>	<u>建 築 物</u>	<u>合 計</u>
成 本		\$ 198,099	\$ 107,076	\$ 305,175
累 計 折 舊 及 減 損		-	(29,422)	(29,422)
合 計		<u>\$ 198,099</u>	<u>\$ 77,654</u>	<u>\$ 275,753</u>
<u>106年1月1日</u>		<u>土 地</u>	<u>建 築 物</u>	<u>合 計</u>
成 本		\$ 198,099	\$ 107,076	\$ 305,175
累 計 折 舊 及 減 損		-	(26,272)	(26,272)
合 計		<u>\$ 198,099</u>	<u>\$ 80,804</u>	<u>\$ 278,903</u>
<u>106年1至6月</u>				
106 年 1 月 1 日		\$ 198,099	\$ 80,804	\$ 278,903
折 舊		-	(1,050)	(1,050)
106 年 6 月 30 日		<u>\$ 198,099</u>	<u>\$ 79,754</u>	<u>\$ 277,853</u>
<u>106年6月30日</u>		<u>土 地</u>	<u>建 築 物</u>	<u>合 計</u>
成 本		\$ 198,099	\$ 107,076	\$ 305,175
累 計 折 舊 及 減 損		-	(27,322)	(27,322)
合 計		<u>\$ 198,099</u>	<u>\$ 79,754</u>	<u>\$ 277,853</u>

1. 民國 107 年及 106 年 1 至 6 月由投資性不動產產生之租金收入為\$8,826 及\$8,826，直接營運費用為\$1,810 及\$1,827。

2. 投資性不動產公允價值資訊請詳附註十二(五)。

(十四) 無形資產

107年1月1日		電腦軟體	商 譽	客戶關係	合 計
成 本	\$	41,212	\$ 42,004	\$ 54,160	\$ 137,376
累 計 攤 銷 及 減 損	(	25,937)	-	(49,122)	(75,059)
合 計	\$	<u>15,275</u>	<u>\$ 42,004</u>	<u>\$ 5,038</u>	<u>\$ 62,317</u>
107年1至6月					
107年1月1日	\$	15,275	\$ 42,004	\$ 5,038	\$ 62,317
增 添		1,354	-	-	1,354
重 分 類		1,195	-	-	1,195
攤 銷	(	4,436)	-	(5,038)	(9,474)
107年6月30日	\$	<u>13,388</u>	<u>\$ 42,004</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,392</u>
107年6月30日		電腦軟體	商 譽	客戶關係	合 計
成 本	\$	31,173	\$ 42,004	\$ 54,160	\$ 127,337
累 計 攤 銷 及 減 損	(	17,785)	-	(54,160)	(71,945)
合 計	\$	<u>13,388</u>	<u>\$ 42,004</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,392</u>
106年1月1日		電腦軟體	商 譽	客戶關係	合 計
成 本	\$	53,135	\$ 42,004	\$ 54,160	\$ 149,299
累 計 攤 銷 及 減 損	(	29,530)	-	(34,008)	(63,538)
合 計	\$	<u>23,605</u>	<u>\$ 42,004</u>	<u>\$ 20,152</u>	<u>\$ 85,761</u>
106年1至6月					
106年1月1日	\$	23,605	\$ 42,004	\$ 20,152	\$ 85,761
增 添		400	-	-	400
重 分 類		326	-	-	326
攤 銷	(	6,288)	-	(7,557)	(13,845)
106年6月30日	\$	<u>18,043</u>	<u>\$ 42,004</u>	<u>\$ 12,595</u>	<u>\$ 72,642</u>
106年6月30日		電腦軟體	商 譽	客戶關係	合 計
成 本	\$	48,340	\$ 42,004	\$ 54,160	\$ 144,504
累 計 攤 銷 及 減 損	(	30,297)	-	(41,565)	(71,862)
合 計	\$	<u>18,043</u>	<u>\$ 42,004</u>	<u>\$ 12,595</u>	<u>\$ 72,642</u>

1. 民國 107 年及 106 年 1 至 6 月本公司無形資產尚無利息資本化情形。
2. 商譽及客戶關係係本公司受讓渣打銀行股份有限公司消費性金融證券經紀業務所產生，全數分攤至本公司證券經紀部門。
3. 商譽可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據管理階層之五年度財務預算之稅後現金流量預測計算。超過該五年期之現金流量採用下列所述之估計成長率推算。

本公司依據使用價值計算之可回收金額超過帳面金額，故商譽並未發生減損，用於計算使用價值之主要假設如下：

	經紀部門
	106年度
成長率	0.00%
折現率	17.49%

管理階層依據以前的績效及其對市場發展之預期決定成長率。所採用之折現率為所屬公司之資本資產定價模式所決定之加權平均資金成本比率，並反應相關營運部門之特定風險。

(十五) 其他非流動資產

	107年6月30日	106年12月31日
營業保證金	\$ 542,000	\$ 542,000
交割結算基金	224,205	219,713
存出保證金	230,781	185,647
預付設備款	6,549	10,354
催收款項	218,423	136,443
其他	180	180
	1,222,138	1,094,337
減：備抵損失	(218,423)	(136,443)
	<u>\$ 1,003,715</u>	<u>\$ 957,894</u>

	106年6月30日
營業保證金	\$ 552,000
交割結算基金	219,713
存出保證金	153,345
淨確定福利資產	61,310
預付設備款	6,133
催收款項	155,443
其他	180
	1,148,124
減：備抵損失	(155,443)
	<u>\$ 992,681</u>

(十六) 短期借款

	107年6月30日	106年12月31日
擔保銀行借款	\$ 395,000	\$ 945,000
無擔保銀行借款	2,908,930	5,336,968
合計	<u>\$ 3,303,930</u>	<u>\$ 6,281,968</u>
利率區間	<u>0.70%~3.44%</u>	<u>0.70%~3.25%</u>
		106年6月30日
擔保銀行借款		\$ 150,000
無擔保銀行借款		1,429,740
合計		<u>\$ 1,579,740</u>
利率區間		<u>0.70%~1.58%</u>

(十七) 應付商業本票

	107年6月30日	106年12月31日
發行面值	\$ 6,150,000	\$ 3,650,000
減：應付商業本票折價	(898)	(369)
	<u>\$ 6,149,102</u>	<u>\$ 3,649,631</u>
利率區間	<u>0.360%~0.625%</u>	<u>0.370%~0.485%</u>
		106年6月30日
發行面值		\$ 7,100,000
減：應付商業本票折價		(1,286)
		<u>\$ 7,098,714</u>
利率區間		<u>0.35%~0.52%</u>

(十八) 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

	107年6月30日	106年12月31日
附賣回債券投資－融券	\$ 294,511	\$ -
評價調整	86	-
小計	294,597	-
應付借券-避險	28,236	151,745
應付借券-避險評價調整	161	(10,481)
應付借券-非避險	252	207,280
應付借券-非避險評價調整	(44)	1,982
小計	28,605	350,526
發行認購(售)權證	13,067,632	12,851,599
價值變動利益	(5,749,305)	(5,599,183)
市價(A)	7,318,327	7,252,416
發行認購(售)權證再買回	(9,736,917)	(9,460,551)
價值變動損失	3,113,699	2,813,270
市價(B)	(6,623,218)	(6,647,281)
發行認購(售)權證負債淨額(A+B)	695,109	605,135
賣出選擇權負債-期貨	49,083	3,575
衍生工具負債-櫃檯	98,041	246,628
合計	<u>\$ 1,165,435</u>	<u>\$ 1,205,864</u>
		106年6月30日
附賣回債券投資－融券		\$ 832,378
評價調整		(3,991)
小計		828,387
應付借券-避險		90,543
應付借券-避險評價調整		(1,670)
應付借券-非避險		33,010
應付借券-非避險評價調整		(164)
小計		121,719
發行認購(售)權證		11,190,098
價值變動利益		(3,786,841)
市價(A)		7,403,257
發行認購(售)權證再買回		(8,750,746)
價值變動損失		1,774,878
市價(B)		(6,975,868)
發行認購(售)權證負債淨額(A+B)		427,389
賣出選擇權負債-期貨		9,738
衍生工具負債-櫃檯		121,232
合計		<u>\$ 1,508,465</u>

本公司發行認購(售)權證種類為美式或歐式認購(售)權證，發行時按發行價格於權證到期前或未履約時，帳列於發行認購(售)權證負債。發行認購(售)權證再買回其發行權證時，將再買回之價款帳列發行認購(售)權證再買回，作為發行認購(售)權證負債之減項。認購(售)權證存續期間自上市、櫃買賣日起算六至十六個月，履約給付方式均為以現金或證券結算，並得由本公司擇一採行。

(十九)附買回債券負債

	107年6月30日	106年12月31日
中央政府公債	\$ 2,454,540	\$ 1,684,569
普通公司債	1,250,209	400,139
金融債券	200,176	-
國際債券	829,253	852,510
國外債券	10,673,437	17,974,440
合計	<u>\$ 15,407,615</u>	<u>\$ 20,911,658</u>
		106年6月30日
中央政府公債		\$ 2,021,219
普通公司債		300,704
金融債券		-
國際債券		1,099,867
國外債券		16,416,979
合計		<u>\$ 19,838,769</u>

民國 107 年 6 月 30 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 6 月 30 日之附買回債券負債均於一年內到期，均逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息買回，全部買回總價分別為\$15,470,410、\$20,984,849及\$19,884,095，各幣別承作年利率列示如下：

幣 別	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
新台幣	0.30%~0.50%	0.24%~0.43%	0.31%~0.43%
外 幣(註)	-0.30%~4.12%	-0.30%~4.30%	-0.21%~4.60%

註：外幣包含澳幣、歐元、美元及人民幣。

(二十) 應付帳款

	107年6月30日	106年12月31日
應付交割帳款-經紀	\$ 8,051,292	\$ 6,933,143
交割代價	1,268,604	660,024
應付交割帳款-自營	495,278	407,612
應付交割帳款-國際債	393,826	-
應付交割帳款-外國債券	2,731,402	395,809
應付即期外匯款	3,546	-
其他	34,470	63,004
合計	<u>\$ 12,978,418</u>	<u>\$ 8,459,592</u>
		106年6月30日
應付交割帳款-經紀		\$ 5,242,685
交割代價		701,200
應付交割帳款-自營		206,679
應付交割帳款-外國債券		7,163,592
其他		302,757
合計		<u>40,386</u>
		<u>\$ 13,657,299</u>

(二十一) 其他應付款

	107年6月30日	106年12月31日
應付薪資獎金	\$ 493,194	\$ 598,279
應付員工及董事酬勞	163,613	112,882
應付現金股利	1,668,514	-
其他	379,607	364,753
合計	<u>\$ 2,704,928</u>	<u>\$ 1,075,914</u>
		106年6月30日
應付薪資獎金		\$ 471,006
應付員工及董事酬勞		85,900
其他		261,357
合計		<u>\$ 818,263</u>

(二十二) 其他金融負債－流動

	107年6月30日	106年12月31日
股權連結商品-本金價值	\$ 2,000	\$ 3,000
保本型商品-固定收益	2,645,753	3,196,298
合計	<u>\$ 2,647,753</u>	<u>\$ 3,199,298</u>
		106年6月30日
股權連結商品-本金價值		\$ 1,000
保本型商品-固定收益		2,280,569
合計		<u>\$ 2,281,569</u>

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

(二十三) 其他非流動負債

	107年6月30日	106年12月31日
存入保證金	\$ 21,777	\$ 21,629
淨確定福利負債-非流動	31,667	49,500
合計	<u>\$ 53,444</u>	<u>\$ 71,129</u>
		106年6月30日
存入保證金		<u>\$ 21,619</u>

(二十四) 退休金

1. 確定福利計畫

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

- (2) 民國 107 年及 106 年 1 至 6 月本公司依上開退休金辦法認列於綜

合損益表之退休金成本分別為\$3,089及\$2,258。

(3)本公司於民國108年度預計支付予退休計畫之提撥金\$43,258。

2. 確定提撥計畫

自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂定確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工，本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資6%之金額提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國107年及106年1至6月本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$29,169及\$25,732。

(二十五) 權益

1. 股本

截至民國107年6月30日止，本公司額定股本為\$15,000,000，每股面值10元。民國107年6月30日、106年12月31日及106年6月30日，所發行普通股股數為1,390,428仟股、1,390,428仟股及1,335,666仟股，流通在外普通股數分別為1,390,428仟股、1,390,428仟股及1,335,666仟股。

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	
	107年1至6月	106年1至6月
6月30日(即1月1日股數)	1,390,428	1,335,666

本公司民國106年3月23日經董事會通過並於民國106年6月22日經股東會決議以未分配盈餘\$547,623轉增資，發行普通股54,762仟股，每股面額10元，增資基準日為民國106年8月9日，增資後發行股本總額為\$13,904,281，分為1,390,428仟股，每股面額10元。

2. 資本公積

	發行溢價	庫藏股票交易	已失效認股權	實際取得或處 分子公司股權 與帳面價值差額	合計
107年6月30日餘額	\$ 24,986	\$ 116,793	\$ 483	\$ 440	\$ 142,702
106年12月31日餘額	\$ 24,986	\$ 116,793	\$ 483	\$ 440	\$ 142,702
106年6月30日餘額	\$ 24,986	\$ 116,793	\$ 483	\$ 440	\$ 142,702

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

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

3. 法定盈餘公積

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

4. 特別盈餘公積

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

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

依金管證字第 10500278285 號，證券商應於分派中華民國 105 至 107 會計年度盈餘時，以稅後淨利的 0.5% 至 1% 範圍內，提列特別盈餘公積，另依主管機關證期(券)字第 1060005703 號函令規定，應以彌補虧損後之盈餘進行提列。並自 106 會計年度起，就得金融科技發展所產生之員工轉型教育訓練、員工轉職或安置支出之相同數額，自上開特別盈餘公積餘額範圍內迴轉。

(二十六) 盈餘分配及股利政策

1. 依本公司章程規定，年度結算後如有盈餘，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，如尚有餘額併同期初未配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之，前項可分配盈餘總數如未達實收資本額 5% 時，得不分配。
2. 另本公司章程規定，各年度股利分派之總數，應不低於各年度依前所述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. 本公司得視當年度實際營運狀況及未來年度資金運用之規劃，決定最適當之現金及股票股利之發放比例。
4. 本公司於民國 107 年 6 月 21 日及 106 年 6 月 22 日分別經股東會決議民國 106 年度及 105 年度盈餘分派案，如下：

	106年度		105年度	
	金 額	每股股利(元)	金 額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 251,972		\$ 79,851	
提列特別盈餘公積	503,944		159,701	
提列特別盈餘公積(註1)	12,599		3,993	
迴轉特別盈餘公積(註1) (	3,023)		-	
提列特別盈餘公積(註2)	58,374		-	
現金股利	1,668,514	\$ 1.20	-	\$ -
股票股利	-	-	547,623	0.41
	<u>\$ 2,492,380</u>		<u>\$ 791,168</u>	

註 1: 依金管證券字第 10500278285 號函及證期(券)字第 1060005703 號函令規定，因應金融科技發展提列特別盈餘公積以供員工轉型之用，本公司於 107 年 3 月 26 日經董事會通過提列 0.5% 為特別盈餘公積，並依函文規定進行特別盈餘公積之迴轉。

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

5. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六（四十一）。

(二十七) 經紀手續費收入

	107年1至6月	106年1至6月
集中交易市場受託買賣業務	\$ 646,528	\$ 435,967
營業處所受託買賣業務	250,012	187,004
其他	27,854	7,742
合計	<u>\$ 924,394</u>	<u>\$ 630,713</u>

(二十八) 承銷業務收入

	107年1至6月	106年1至6月
包銷證券報酬	\$ 12,234	\$ 12,204
其他	18,135	15,464
合計	<u>\$ 30,369</u>	<u>\$ 27,668</u>

(二十九)營業證券出售淨利益

	<u>107年1至6月</u>	<u>106年1至6月</u>
自營商		
—集中交易市場	\$ 1,139,529	\$ 503,808
—營業處所	(22,625)	224,301
—海外有價證券買賣	<u>108,966</u>	<u>483,409</u>
小計	<u>1,225,870</u>	<u>1,211,518</u>
承銷商		
—集中交易市場	14,946	4,898
—營業處所	<u>4,558</u>	<u>3,511</u>
小計	<u>19,504</u>	<u>8,409</u>
避險		
—集中交易市場	(164,298)	228,582
—營業處所	(1,449)	42,653
—海外有價證券買賣	(<u>9,015</u>)	(<u>2,927</u>)
小計	(<u>174,762</u>)	<u>268,308</u>
合計	<u>\$ 1,070,612</u>	<u>\$ 1,488,235</u>

(三十)利息收入

	<u>107年1至6月</u>	<u>106年1至6月</u>
融資業務利息收入	\$ 336,698	\$ 266,384
債券投資利息收入	304,325	433,316
其他利息收入	<u>376</u>	<u>456</u>
合計	<u>\$ 641,399</u>	<u>\$ 700,156</u>

(三十一)營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益

	<u>107年1至6月</u>	<u>106年1至6月</u>
營業證券—自營	(\$ 30,731)	\$ 130,955
營業證券—承銷	10,941	41,812
營業證券—避險	<u>77,537</u>	<u>2,180</u>
合計	<u>\$ 57,747</u>	<u>\$ 174,947</u>

(三十二) 借券及附賣回債券融券回補淨利益(損失)

	<u>107年1至6月</u>	<u>106年1至6月</u>
附賣回債券回補利益(損失)	\$ 4,336	(\$ 96,813)
借券交易損失—權證	-	(479)
融券回補損失—權證	(367)	(23,719)
借券交易利益—自營	<u>22,409</u>	<u>30,926</u>
合計	<u>\$ 26,378</u>	<u>(\$ 90,085)</u>

(三十三) 借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨損失

	<u>107年1至6月</u>	<u>106年1至6月</u>
附賣回債券融券評價(損失)利益	(\$ 87)	\$ 11,300
借券評價利益(損失)—自營	469	(3,667)
借券評價利益—權證	-	422
融券評價損失—權證	(9,085)	(8,297)
合計	<u>(\$ 8,703)</u>	<u>(\$ 242)</u>

(三十四) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資已實現淨損失

	<u>107年1至6月</u>	<u>106年1至6月</u>
國外債券	<u>(\$ 23,782)</u>	<u>\$ -</u>

(三十五) 發行認購(售)權證淨利益

	<u>107年1至6月</u>	<u>106年1至6月</u>
發行認購(售)權證負債及再買回價值變動	\$ 426,301	\$ 82,193
淨利益		
發行認購(售)權證到期前履約損失	(18,822)	(18,674)
發行認購(售)權證費用	(42,419)	(32,327)
合計	<u>\$ 365,060</u>	<u>\$ 31,192</u>

(三十六)衍生工具淨(損失)利益

	<u>107年1至6月</u>	<u>106年1至6月</u>
期貨契約損失	(\$ 51,385)	(\$ 15,126)
選擇權交易利益	138,227	69,946
匯率衍生工具(損失)利益	(91,530)	36,927
其他	(36,455)	(23,138)
合計	<u>(\$ 41,143)</u>	<u>\$ 68,609</u>

(三十七)預期信用減損損失

	<u>107年1至6月</u>	<u>106年1至6月</u>
減損損失提列	(\$ 66,776)	\$ -
減損損失迴轉	1,974	\$ -
收回呆帳	50	-
合計	<u>(\$ 64,752)</u>	<u>\$ -</u>

(三十八)其他營業損失

	<u>107年1至6月</u>	<u>106年1至6月</u>
借券收入	\$ 45,469	\$ 35,270
外幣兌換淨損失	(92,677)	(213,254)
代銷基金手續費收入	22,257	19,453
其他	2,758	8,423
合計	<u>(\$ 22,193)</u>	<u>(\$ 150,108)</u>

(三十九)手續費支出

	<u>107年1至6月</u>	<u>106年1至6月</u>
經紀手續費支出	\$ 74,623	\$ 48,782
自營手續費支出	98,903	61,174
轉融通手續費支出	951	515
合計	<u>\$ 174,477</u>	<u>\$ 110,471</u>

(四十) 財務成本

	107年1至6月	106年1至6月
附買回債券利息	\$ 124,994	\$ 136,095
借款利息	61,217	55,252
其他利息費用	2,963	2,352
合計	<u>\$ 189,174</u>	<u>\$ 193,699</u>

(四十一) 員工福利費用

	107年1至6月	106年1至6月
薪資費用	\$ 915,640	\$ 872,692
勞健保費用	59,302	51,221
退休金費用	32,258	27,990
其他員工福利費用	56,089	49,446
合計	<u>\$ 1,063,289</u>	<u>\$ 1,001,349</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益，如尚有餘額，提撥員工酬勞不低於 1.6%，董事酬勞不高於 2%，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，始可提撥員工及董事酬勞。
2. 本公司民國 107 年及 106 年 1 至 6 月員工酬勞估列金額分別為 \$25,366 及 \$24,870；董事酬勞估列金額分別為 \$25,366 及 \$24,870，前述金額帳列薪資費用科目。
3. 民國 107 年 1 至 6 月係依截至當期止之稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益，分別以員工酬勞 2%及董事酬勞 2%為基礎估列。
4. 經董事會決議之民國 106 年度員工及董事酬勞與 106 年度財務報告認列之金額一致。
5. 本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(四十二) 折舊及攤銷費用

	107年1至6月	106年1至6月
折舊費用	\$ 30,480	\$ 34,456
攤銷費用	9,474	13,845
合計	<u>\$ 39,954</u>	<u>\$ 48,301</u>

(四十三) 其他營業費用

	107年1至6月	106年1至6月
郵電費	\$ 27,495	\$ 27,304
稅捐	358,067	292,399
租金費用	45,184	47,352
電腦資訊費用	53,183	51,732
呆帳損失	-	56,858
其他費用	180,884	160,825
合計	<u>\$ 664,813</u>	<u>\$ 636,470</u>

本公司民國 106 年上半年度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，認列呆帳損失為\$54,459。

(四十四) 其他利益及損失

	107年1至6月	106年1至6月
財務收入	\$ 7,624	\$ 7,004
處分投資(損失)利益	(3,258)	542
處分不動產及設備損失	(11)	(658)
開放式基金及貨幣市場工具評價損失	(6,232)	(161)
其他營業外淨收入	65,232	72,411
合計	<u>\$ 63,355</u>	<u>\$ 79,138</u>

(四十五) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	107年1至6月	106年1至6月
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 141,236	\$ 125,076
以前年度所得稅高低估	5,580	(9,128)
未分配盈餘加徵	2,000	-
當期所得稅總額	<u>148,816</u>	<u>115,948</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	32,326	(41,167)
稅率改變之影響	(9,466)	-
遞延所得稅總額	<u>22,860</u>	<u>(41,167)</u>
所得稅費用	<u>\$ 171,676</u>	<u>\$ 74,781</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	107年1至6月	106年1至6月
稅率改變之影響	<u>(\$ 11,886)</u>	<u>\$ -</u>

2. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年及 104 年度。
3. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。
4. 本公司民國 104 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\$12,858，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。

(四十六) 每股盈餘

107年1至6月			
	稅 後	加權平均流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (新台幣：元)
<u>基本每股盈餘</u>			
屬於普通股股東之 本期淨利	\$ 1,045,886	1,390,428	\$ <u>0.75</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
員工酬勞	-	1,708	
	<u>\$ 1,045,886</u>	<u>1,392,136</u>	\$ <u>0.75</u>
106年1至6月			
	稅 後	加權平均流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (新台幣：元)
<u>基本每股盈餘</u>			
屬於普通股股東之 本期淨利	\$ 1,118,990	1,390,428	\$ <u>0.80</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
員工酬勞	-	1,733	
	<u>\$ 1,118,990</u>	<u>1,392,161</u>	\$ <u>0.80</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
統一企業(股)公司(統一企業)	對本公司具重大影響之企業
統一證券投資顧問(股)公司(統一投顧)	本公司之子公司
統一期貨(股)公司(統一期貨)	本公司之子公司
統一證券(維京島)有限公司(統一證券(維京島))	本公司之子公司
統一證券(香港)有限公司(統一證券(香港))	本公司之子公司
統一綜合保險代理人(股)公司(統一綜代)	本公司之子公司
統証創業投資(股)公司(統証創投)	本公司之子公司
統一證券(代理人)有限公司(統一證券(代理人))	本公司之孫公司
統一財富管理(香港)有限公司(統一財管(香港))	本公司之孫公司
統一證券投資信託(股)公司(統一投信)	關聯企業
統一超商(股)公司(統一超商)	其他關係人
統一實業股份公司(統一實業)	其他關係人
統一東京(股)公司(統一東京)	其他關係人
CAYMAN PRESIDENT HOLDINGS LIMITED	其他關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 期貨交易保證金-自有資金

	107年6月30日	106年12月31日
子公司：		
統一期貨	\$ 1,846,906	\$ 1,551,945
		106年6月30日
子公司：		
統一期貨		\$ 1,457,832

2. 應收帳款

	107年6月30日	106年12月31日
對本公司具重大影響之企業：		
統一企業	\$ 294	\$ 304
子公司：		
統一期貨	5,099	5,551
關聯企業：		
統一投信	10	-
其他關係人：		
其他	867	583
合計	\$ 6,270	\$ 6,438

	<u>106年6月30日</u>
對本公司具重大影響之企業：	
統一企業	\$ 326
子公司：	
統一期貨	15,655
關聯企業：	
統一投信	11
其他關係人：	
其他	<u>1,103</u>
合計	<u>\$ 17,095</u>

3. 其他應收款

	<u>107年6月30日</u>	<u>106年12月31日</u>
子公司：		
統一期貨	\$ 124,375	\$ 771
其他	21	23
關聯企業：		
統一投信	72,511	-
其他關係人：		
其他	<u>9</u>	<u>9</u>
合計	<u>\$ 196,916</u>	<u>\$ 803</u>
		<u>106年6月30日</u>
子公司：		
統一期貨		\$ 131,332
其他		22
關聯企業：		
統一投信		66,624
其他關係人：		
其他		<u>18</u>
合計		<u>\$ 197,996</u>

4. 存出保證金

	<u>107年6月30日</u>	<u>106年12月31日</u>
子公司：		
統一期貨	<u>\$ 39,000</u>	<u>\$ 39,000</u>
		<u>106年6月30日</u>
子公司：		
統一期貨		<u>\$ 39,000</u>

5. 應付款項

	<u>107年6月30日</u>	<u>106年12月31日</u>
子公司：		
統一期貨	\$ 1,859	\$ 621
其他關係人：		
其他	<u>367</u>	<u>217</u>
合計	<u>\$ 2,226</u>	<u>\$ 838</u>
		<u>106年6月30日</u>
子公司：		
統一期貨		\$ 2,068
其他關係人：		
其他		<u>583</u>
合計		<u>\$ 2,651</u>

6. 存入保證金

	<u>107年6月30日</u>	<u>106年12月31日</u>
子公司：		
統一期貨	\$ 16,138	\$ 16,137
其他	806	795
關聯企業：		
統一投信	530	530
其他關係人：		
統一東京	<u>1,393</u>	<u>1,393</u>
合計	<u>\$ 18,867</u>	<u>\$ 18,855</u>

	<u>106年6月30日</u>
子公司：	
統一期貨	\$ 16,138
其他	795
關聯企業：	
統一投信	531
其他關係人：	
統一東京	<u>1,393</u>
合計	<u>\$ 18,857</u>

7. 期貨佣金收入

	<u>107年1至6月</u>	<u>106年1至6月</u>
子公司：		
統一期貨	<u>\$ 29,339</u>	<u>\$ 23,047</u>

8. 財富管理業務收入-信託專戶銷售基金收入

	<u>107年1至6月</u>	<u>106年1至6月</u>
關聯企業：		
統一投信	<u>\$ 6,488</u>	<u>\$ 1,749</u>

上述交易係依契約約定價格按月收款。

9. 其他營業收入-代銷基金手續費收入

	<u>107年1至6月</u>	<u>106年1至6月</u>
關聯企業：		
統一投信	<u>\$ 21,824</u>	<u>\$ 19,008</u>

上述交易係依契約約定價格按月收款。

10. 租金收入

	期	間	押 金	107年1至6月	106年1至6月
子公司					
統一投顧	106.06.01~109.09.30		\$ 597	\$ 1,822	\$ 1,734
其他			346	1,644	1,605
關聯企業					
統一投信	105.05.01~108.04.30		530	3,542	3,560
其他關係人					
統一東京	104.04.01~110.03.31		1,393	4,711	4,711
其他			-	222	198
合計				<u>\$ 11,941</u>	<u>\$ 11,808</u>

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。

11. 股務代理收入

	107年1至6月	106年1至6月
對本公司重大影響之企業：		
統一企業	\$ 1,851	\$ 1,788
子公司：		
其他	38	36
關聯企業：		
統一投信	72	69
其他關係人：		
統一超商	847	784
統一實業	619	617
其他	1,544	1,497
合計	<u>\$ 4,971</u>	<u>\$ 4,791</u>

12. 衍生工具淨損失

	107年1至6月	106年1至6月
其他關係人：		
CAYMAN PRESIDENT HOLDINGS LIMITED	<u>(\$ 1,584)</u>	<u>\$ -</u>

13. 其他營業費用-設備租金及影印費

	<u>107年1至6月</u>	<u>106年1至6月</u>
其他關係人：		
統一東京	\$ 3,670	\$ 3,348
其他	594	691
合計	<u>\$ 4,264</u>	<u>\$ 4,039</u>

14. 交割結算服務費-期貨

	<u>107年1至6月</u>	<u>106年1至6月</u>
子公司：		
統一期貨	<u>\$ 9,146</u>	<u>\$ 8,362</u>

15. 勞務費

	<u>107年1至6月</u>	<u>106年1至6月</u>
子公司：		
統一投顧	<u>\$ 18,000</u>	<u>\$ 18,000</u>

16. 持有關係人發行之有價證券-自營

<u>107年6月30日</u>			
	<u>期末股數(仟股)</u>	<u>期末餘額</u>	<u>處分利益</u>
對本公司重大影響之企業：			
統一企業	60	\$ 4,644	\$ 113
其他關係人：			
統一實業	-	-	12
統一超商	-	-	(128)
合計		<u>\$ 4,644</u>	<u>(\$ 3)</u>

106年12月31日			
	期末股數(仟股)	期末餘額	處分利益
對本公司重大影響之企業：			
統一企業	127	\$ 8,382	\$ 208
其他關係人：			
統一實業	171	2,385	(33)
統一超商	-	-	136
合計		<u>\$ 10,767</u>	<u>\$ 311</u>

106年6月30日			
	期末股數(仟股)	期末餘額	處分利益
對本公司重大影響之企業：			
統一企業	-	\$ -	\$ 427
其他關係人：			
統一超商	4	1,094	222
合計		<u>\$ 1,094</u>	<u>\$ 649</u>

17. 主要管理階層薪酬

主要管理階層包括董事、總經理及副總經理。已付或應付主要管理階層員工服務之薪酬如下：

	107年1至6月	106年1至6月
薪資與其他短期員工福利	\$ 68,137	\$ 28,643
退職福利	494	514
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
合計	<u>\$ 68,631</u>	<u>\$ 29,157</u>

八、質押之資產

本公司各項資產提供設定質押或其他用途受有限制者明細如下：

資產項目	107年6月30日	106年12月31日	擔保用途
透過損益按公允價值衡量之金融			
資產－流動			
營業證券－自營部(面額)			
－普通公司債	\$ 1,450,000	\$ 400,000	附買回交易之擔保品
－公債	2,438,200	1,683,000	附買回交易之擔保品
－國外債券	11,430,337	18,999,562	附買回交易之擔保品
－國際債券	860,717	920,297	附買回交易之擔保品
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動			
－國外債券(面額)	304,600	1,071,360	附買回交易之擔保品
其他流動資產			
－用途受限制之活期存款	53,706	109,566	代收承銷股款、員工遭法院強制扣留薪資款。
－質押定期存款	400,000	400,000	申請短期借款額度之擔保及申請發行商業本票額度之保證
透過損益按公允價值衡量之金融			
資產－非流動			
－公債(面額)	50,000	50,000	信託業務存出保證金
不動產及設備			
－土地及建築物(帳面價值)	1,254,628	1,259,648	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	542,000	542,000	營業活動之保證

資產項目	106年6月30日	擔保用途
透過損益按公允價值衡量之金融		
資產－流動		
營業證券－自營部(面額)		
－普通公司債	\$ 300,000	附買回交易之擔保品
－公債	2,020,800	附買回交易之擔保品
－國外債券	16,723,988	附買回交易之擔保品
－國際債券	1,127,879	附買回交易之擔保品
備供出售金融資產－流動		
－國外債券(面額)	1,095,120	附買回交易之擔保品
其他流動資產		
－用途受限制之活期存款	877	代收承銷股款、員工遭 法院強制扣留薪資款。
－質押定期存款	515,000	申請短期借款額度之擔 保及申請發行商業本票 額度之保證
透過損益按公允價值衡量之金融		
資產－非流動		
－公債(面額)	50,000	信託業務存出保證金
不動產及設備		
－土地及建築物(帳面價值)	1,264,732	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	552,000	營業活動之保證

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)財務風險之管理目標及政策

1. 風險管理目標

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

2. 風險管理制度

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

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

3. 風險管理組織

風險管理組織：董事會、風險管理委員會、風控室、業務部門及其他相關部門(如稽核室、總經理室、法令遵循處、法務科及財務部)，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。
- (10)結算部負責下列事項：
 - A. 結算交割作業及融資融券業務之風險控管執行。
 - B. 交易作業中台風險控管與業務部門風險管理細則執行。

4. 風險管理政策

本公司為確保風險管理制度之完整性，落實風險管理之制衡機制，提昇風險管理之分工效能，特制定「風險管理政策」。本政策係為在本公司

內部建立機制遵行與政策溝通的導引工具，使本公司各階層在從事各項業務時，能對辨識、衡量、監視及控制各項風險，建立一致的遵循標準，以將公司各項業務之風險，控制在事前設定之範圍內。

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

(1)市場風險管理

在市場風險控管方面，本公司已建置風險管理資訊系統(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

民國 107 年適用

1. 信用風險之來源和定義

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

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

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

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

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

2. 信用風險最大暴險額及信用風險集中度情形

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

(1)現金及約當現金

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

(2)透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

A. 基金

本公司基金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 22%為銀行擔保。詳細說明如下：

a. 公債

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

b. 公司債

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

c. 可轉(交)換公司債

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

d. 外國債

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

(3)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動

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

(4)衍生工具-期貨交易保證金

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

(5)衍生工具-櫃檯買賣

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

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

(6)附賣回債券投資

債券附賣回交易係指債券持有人將債券賣給本公司，雙方約定承作之價格、利率與天期，到期時，再由客戶以事先約定之價格買回該債券；本公司於承作此業務時，因款項須交付於交易對手，所以須承受交易對手信用風險。考量優良擔保品情況下，將有效降低交易對手信用風險淨暴險，且本公司交易對象皆為信用良好之金融機構，交易對手信用風險甚低。另請參考附註六(十)之說明。

(7)應收證券融資款

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

(8)借券擔保價款

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

(9)借券交易存出保證金

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

(10) 應收帳款

係證券商經營業務所生之債權，包括受託買賣業務之應收交割價款、出售營業證券之應收成交價款、自辦信用交易之應收融資利息、受託買賣證券業務產生之應收款項及因應外幣資金需求與銀行承作換匯交易之應收款項等；因本公司之應收帳款主要皆為受託業務及自營業務，係與交易所或櫃買中心買賣有價證券之交割款項，而換匯交易則僅為不同幣別資金之交換收付，且往來銀行皆為信評良好之銀行，故信用風險極低。

(11) 其他流動資產

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

(12) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

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

(13) 其他非流動資產

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

3. 預期信用損失評估

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

各 Stage 之定義及預期信用損失之認列如下表所示：

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

(1) 自原始認列後信用風險已顯著增加之判斷

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

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

(2) 違約及信用減損金融資產之定義

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

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

(3) 沖銷政策

本公司對於催收款，具有下列情事之一者，應扣除估計可回收部分後轉銷為呆帳。

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

(4) 預期信用損失之衡量

在依據 IFRS 9 計算預期信用損失時，本公司考量顯示自原始認列後信用風險顯著增加合理且可佐證之資訊，主要考量指標包括：內部/外部信用評等等級、逾期狀況之資訊、信用價差、與借款人、發行人或

交易對手有關之其他市場資訊、同一借款人之其他金融工具之信用風險已顯著增加等。

債票券投資

A. 違約機率採用外部信用評等資料，並納入前瞻性資訊計算。

B. 違約損失率採用投資部位或交易對手外部信用評等之平均違約損失率。

C. 違約曝險額

Stage 1、Stage 2 及 Stage 3：總帳面金額(含應收利息)。

(5) 前瞻性資訊之考量

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

4. 本公司之備抵損失之變動表

(1) 民國 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資備抵損失並無變動。

(2) 本公司之應收證券融資款、應收帳款、其他應收款-其他及其他非流動資產-催收款項備抵損失變動表如下：

	107年6月30日			
	應收證券融資款	應收帳款	其他應收款	其他非流動資產-催收款項
1月1日-IAS 39	\$ 84,093	\$ 4,359	\$ -	\$ 136,443
適用新準則調整數	-	-	-	-
1月1日-IFRS 9	84,093	4,359	-	136,443
減損損失提列	36,578	679	331	29,188
減損損失迴轉	-	-	-	(1,974)
轉列	(50,420)	(4,346)	-	54,766
6月30日	<u>\$ 70,251</u>	<u>\$ 692</u>	<u>\$ 331</u>	<u>\$ 218,423</u>

民國 107 年 1 月 1 日之應收證券融資款除\$50,420 屬信用減損(Stage 3)外，均屬信用風險低(Stage 1)，應收帳款及其他非流動資產-催收款項為信用減損(Stage 3)。

民國 107 年 6 月 30 日之應收證券融資款及應收帳款，除分別\$33,000 及\$20 屬信用減損(Stage 3)外，均屬信用風險低(Stage 1)，其他應收款及其他非流動資產-催收款項為信用減損(Stage 3)。

5. 民國 106 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之信用風險資訊請詳附註十二(八)說明。

(三)流動性風險

1.流動性風險定義及來源

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

2.流動性風險管理程序及模擬測試

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

(1)程序

本公司之資金運用除各項業務營運資金及長期投資外，需保持適當之週轉金以備日常營運所需，剩餘資金之用途為避免過於集中，以持有具流動性及優質的生利資產為原則，並依本公司相關政策辦理。資金調度權責單位就本公司日常資金流動量及市場狀況之變動，調整流動性缺口，以確保適當之流動性。

(2)模擬測試

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

3. 為管理流動性風險而持有之金融資產及金融負債到期分析

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

(2) 本公司之金融負債到期分析如下。

(以下空白)

	107年6月30日				
	即期	3個月內	3-12個月	1-5年	合計
短期借款	\$ 1,759,608	\$ 1,544,322	\$ -	\$ -	\$ 3,303,930
應付商業本票	850,000	5,300,000	-	-	6,150,000
透過損益按公允價值衡量 之金融負債-流動					
非衍生金融負債	323,202		-	-	323,202
衍生金融負債	842,233	-	-	-	842,233
附買回債券負債	-	15,470,410	-	-	15,470,410
融券保證金	984,415	-	-	-	984,415
應付融券擔保價款	1,123,838	-	-	-	1,123,838
借券存入保證金	-	26,526	6,041	-	32,567
應付帳款(含應付票據)	12,969,214	9,204	-	-	12,978,418
代收款項	320,231	7,262	-	90,570	418,063
其他應付款	317	1,810,326	894,285	-	2,704,928
其他金融負債-流動	-	1,723,486	924,267	-	2,647,753
合計	<u>\$ 19,173,058</u>	<u>\$ 25,891,536</u>	<u>\$ 1,824,593</u>	<u>\$ 90,570</u>	<u>\$ 46,979,757</u>

	106年12月31日				
	即期	3個月內	3-12個月	1-5年	合計
短期借款	\$ 3,814,864	\$ 2,467,104	\$ -	\$ -	\$ 6,281,968
應付商業本票	650,000	3,000,000	-	-	3,650,000
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	350,526	-	-	-	350,526
衍生金融負債	855,338	-	-	-	855,338
附買回債券負債	-	20,984,849	-	-	20,984,849
融券保證金	1,861,947	-	-	-	1,861,947
應付融券擔保價款	2,197,656	-	-	-	2,197,656
借券存入保證金	-	224,317	1,078	-	225,395
應付帳款(含應付票據)	8,443,584	16,008	-	-	8,459,592
代收款項	340,747	5,964	-	89,469	436,180
其他應付款	-	132,664	943,250	-	1,075,914
其他金融負債-流動	-	1,745,075	1,454,223	-	3,199,298
合計	<u>\$ 18,514,662</u>	<u>\$ 28,575,981</u>	<u>\$ 2,398,551</u>	<u>\$ 89,469</u>	<u>\$ 49,578,663</u>

	106年6月30日				
	即期	3個月內	3-12個月	1-5年	合計
短期借款	\$ 150,000	\$ 1,429,740	\$ -	\$ -	\$ 1,579,740
應付商業本票	-	7,100,000	-	-	7,100,000
透過損益按公允價值衡量 之金融負債-流動					
非衍生金融負債	950,106	-	-	-	950,106
衍生金融負債	557,930	429	-	-	558,359
附買回債券負債	-	19,884,095	-	-	19,884,095
融券保證金	875,279	-	-	-	875,279
應付融券擔保價款	1,037,322	-	-	-	1,037,322
借券存入保證金	-	158,988	-	-	158,988
應付帳款(含應付票據)	13,649,126	8,173	-	-	13,657,299
代收款項	242,218	5,410	-	87,904	335,532
其他應付款	-	124,577	693,686	-	818,263
其他金融負債-流動	-	1,418,115	507,325	356,129	2,281,569
合計	<u>\$ 17,461,981</u>	<u>\$ 30,129,527</u>	<u>\$ 1,201,011</u>	<u>\$ 444,033</u>	<u>\$ 49,236,552</u>

4. 租賃合約及資本支出承諾到期分析

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

下表請詳本公司之租賃合約承諾及資本支出承諾之到期分析：

107年6月30日	營業租賃支出(承租人)	營業租賃收入(出租人)
不超過一年	\$ 70,486	\$ 20,376
超過一年但不超過五年	109,257	6,762
超過五年	2,850	-
合計	<u>\$ 182,593</u>	<u>\$ 27,138</u>
106年12月31日	營業租賃支出(承租人)	營業租賃收入(出租人)
不超過一年	\$ 76,162	\$ 26,257
超過一年但不超過五年	181,554	13,213
超過五年	3,402	-
合計	<u>\$ 261,118</u>	<u>\$ 39,470</u>
106年6月30日	營業租賃支出(承租人)	營業租賃收入(出租人)
不超過一年	\$ 82,919	\$ 25,916
超過一年但不超過五年	162,719	22,031
超過五年	4,200	-
合計	<u>\$ 249,838</u>	<u>\$ 47,947</u>

(四) 市場風險

1. 市場風險之定義

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

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

2. 風險值

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

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

交易活動單日風險值統計表		交易活動單日風險值統計表	
107年1至6月	新台幣	106年1至6月	新台幣
107年6月30日	\$ 181,743	106年6月30日	\$ 44,804
最高	258,223	最高	131,272
平均	155,188	平均	79,495
最低	93,859	最低	39,969

交易活動各類風險因子之風險值統計表			
107年1至6月	外匯	利率	股權
107年6月30日	\$ 7,095	\$ 11,967	\$ 184,345
最高	40,485	33,482	264,509
平均	14,149	17,188	155,607
最低	5,342	8,827	89,848

交易活動各類風險因子之風險值統計表			
106年1至6月	外匯	利率	股權
106年6月30日	\$ 8,792	\$ 25,712	\$ 35,874
最高	47,229	64,343	127,512
平均	19,561	35,872	66,973
最低	4,643	13,674	28,158

3. 外匯風險缺口資訊

下表彙總本公司民國 107 年 6 月 30 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 6 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)

107年6月30日							
	美元	歐元	澳幣	人民幣	港幣	其他	總計
<u>外幣金融資產</u>							
現金及約當現金	\$ 845,655	\$ 36,894	\$ 4,606	\$ 440,397	\$ 390,747	\$ 117,212	\$ 1,835,511
透過損益按公允價值衡量之金融資產	9,211,950	1,939,959	1,062,530	2,135,045	101,955	123,492	14,574,931
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	290,191	-	-	-	-	-	290,191
附賣回債券資產	12,264	-	-	-	-	-	12,264
採用權益法之投資	2,257,063	-	-	-	71,582	-	2,328,645
其他	4,314,153	381,763	363,982	39,052	1,997	45,890	5,146,837
<u>外幣金融負債</u>							
短期借款	2,908,930	-	-	-	-	-	2,908,930
透過損益按公允價值衡量之金融負債	270,800	1,294	57	33,935	13	-	306,099
附買回債券負債	8,292,174	1,468,350	1,339,455	402,711	-	-	11,502,690
其他	4,085,430	136,110	1,660	577,847	803	26,339	4,828,189
註：民國107年6月30日 美金兌台幣30.460/歐元兌台幣35.400/澳幣兌台幣22.495/人民幣兌台幣4.593/港幣兌台幣3.881							

106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	\$ 980,198	\$ 61,768	\$ 2,320	\$ 196,438	\$ 288,493	\$ 107,825	\$ 1,637,042
透過損益按公允價值衡量之金融資產	12,550,717	5,627,013	2,007,103	3,991,806	256,286	49,968	24,482,893
備供出售金融資產—流動	1,044,031	-	-	-	-	-	1,044,031
採用權益法之投資	2,177,269	-	-	-	68,782	-	2,246,051
其他	2,510,440	161,504	53,706	97,594	13,497	-	2,836,741
<u>外幣金融負債</u>							
短期借款	5,335,968	-	-	-	-	-	5,335,968
透過損益按公允價值衡量之金融負債	67,793	6,105	2,206	230,014	115	1,155	307,388
附買回債券負債	11,692,454	4,963,725	1,819,404	351,367	-	-	18,826,950
其他	1,625,530	145,662	50,254	665,203	19,129	2,542	2,508,320
註：民國106年12月31日 美金兌台幣29.760/歐元兌台幣35.570/澳幣兌台幣23.185/人民幣兌台幣4.565/港幣兌台幣3.807							

106年6月30日							
	美元	歐元	澳幣	人民幣	港幣	其他	總計
<u>外幣金融資產</u>							
現金及約當現金	\$ 653,366	\$ 35,585	\$ 2,500	\$ 115,978	\$ 404,227	\$ 54,582	\$ 1,266,238
透過損益按公允價值衡量之金融資產	12,492,446	5,069,629	561,167	3,855,123	168,059	18,373	22,164,797
備供出售金融資產—流動	1,076,772	-	-	-	-	-	1,076,772
附賣回債券投資	698,194	472,751	-	-	-	-	1,170,945
採用權益法之投資	2,172,665	-	-	-	68,327	-	2,240,992
其他	5,485,827	2,041,754	164,122	62,622	60,734	134,391	7,949,450
<u>外幣金融負債</u>							
短期借款	1,429,740	-	-	-	-	-	1,429,740
透過損益按公允價值衡量之金融負債	440,818	460,365	553	79,011	-	518	981,265
附買回債券負債	12,410,001	4,142,882	445,118	518,845	-	-	17,516,846
其他	6,022,939	2,196,067	235,001	704,305	20,129	110,548	9,288,989
註：民國106年6月30日 美金兌台幣30.420/歐元兌台幣34.720/澳幣兌台幣23.345/人民幣兌台幣4.486/港幣兌台幣3.897							

4. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 107 年及 106 年 1 至 6 月認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$92,677)及(\$213,254)。

(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

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

107年6月30日				
資產及負債項目		相同資產於活 絡市場之報價 (第一等級)	重大之其他可 觀察輸入值 (第二等級)	重大之不可觀 察輸入值 (第三等級)
	合計			
<u>非金融資產</u>				
投資性不動產	\$ 674,854	\$ -	\$ 674,854	\$ -
106年12月31日				
資產及負債項目		相同資產於活 絡市場之報價 (第一等級)	重大之其他可 觀察輸入值 (第二等級)	重大之不可觀 察輸入值 (第三等級)
	合計			
<u>非金融資產</u>				
投資性不動產	\$ 674,449	\$ -	\$ 674,449	\$ -
106年6月30日				
資產及負債項目		相同資產於活 絡市場之報價 (第一等級)	重大之其他可 觀察輸入值 (第二等級)	重大之不可觀 察輸入值 (第三等級)
	合計			
<u>非金融資產</u>				
投資性不動產	\$ 660,327	\$ -	\$ 660,327	\$ -

本公司所持有之投資性不動產係由外部鑑價師使用比較法與收益法等評價方式進行評價，或由本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。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。屬衍生工具者，若可取得活絡市場報價，則以市場價格為公允價值，若無活絡市場報價，貨幣交換及利率交換採用未來現金流量折現法評價，選擇權採用 Black-Scholes 模型評價。
- (2) 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) 本公司金融工具以公允價值衡量之三等級定義

A. 第一等級

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

B. 第二等級

資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之非屬熱門券之公債、公司債、金融債券、可轉換公司債、貨幣交換、利率交換、選擇權、資產交換等衍生工具等皆屬之。本公司民國 107 年及 106 年 1 至 6 月持有之金融工具並無重大之第一等級及第二等級間移轉。

C. 第三等級

資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

(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

107年6月30日

	合計	第一等級	第二等級	第三等級
<u>重複性公允價值</u>				
<u>非衍生工具</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動				
股票投資	\$ 6,993,484	\$ 6,983,658	\$ 9,826	\$ -
債券投資	18,625,359	864,486	17,760,873	-
其他	2,178,589	2,178,589	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動				
債券投資	290,191	290,191	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動				
股票投資	16,675	-	-	16,675
債券投資	50,126	-	50,126	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動				
股票投資	141,592	-	-	141,592
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	323,202	323,202	-	-
<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	2,459,932	2,396,413	63,519	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	842,233	744,192	98,041	-

以公允價值衡量之金融工具項目

	106年12月31日			
	合計	第一等級	第二等級	第三等級
<u>重複性公允價值</u>				
<u>非衍生工具</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動				
股票投資	\$ 5,992,547	\$ 5,987,352	\$ 5,195	\$ -
債券投資	26,913,464	746,714	26,166,750	-
其他	3,007,585	3,007,585	-	-
備供出售金融資產－流動				
債券投資	1,044,031	1,044,031	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動				
債券投資	50,342	-	50,342	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	350,526	350,526	-	-
<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	1,891,603	1,871,560	20,043	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	855,338	608,710	246,628	-

以公允價值衡量之金融工具項目

106年6月30日

	合計	第一等級	第二等級	第三等級
<u>重複性公允價值</u>				
<u>非衍生工具</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動				
股票投資	\$ 4,740,392	\$ 4,702,143	\$ 38,249	\$ -
債券投資	25,011,554	1,160,583	23,850,971	-
其他	2,529,794	2,529,794	-	-
備供出售金融資產－流動				
債券投資	1,076,772	1,076,772	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動				
債券投資	50,509	-	50,509	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	950,106	950,106	-	-
<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	1,717,501	1,711,775	5,726	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	558,359	437,127	121,232	-

(3) 公允價值衡量歸類至第三等級之金融資產變動明細表

107年1月1日至6月30日									
		評價損益之金額		本期增加		本期減少			
名	稱	期初餘額	列入損益	列入其他 綜合損益	買進 或發行	轉入第 三等級	賣出、 處份 或交割	自第三 等級轉 出	期末餘額
透過損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動									
	股票投資	\$ 20,147	(\$ 3,472)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 16,675
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 -非流動									
	股票投資	134,238	-	7,354	-	-	-	-	141,592

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

107年6月30日	公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與公允 價值關係
透過損益按公允價值衡量之					
金融資產-非流動					
股票投資	16,675	淨資產價 值法	不適用	不適用	不適用
透過其他綜合損益按公允					
價值衡量之金融資產-非					
流動					
股票投資	141,592	市場法	股價淨值比 乘數 市場流通性折 減	1.77~2.07 30%	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低

(5) 公允價值歸類於第三等級之評價流程

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

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

項	目	公允價值變動反應於本期損益		公允價值變動反應於本期其他 綜合損益	
		有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
107年6月30日					
透過損益按公允價值衡量之					
金融資產-非流動					
股票投資		-	-	-	-
透過其他綜合損益按公允					
價值衡量之金融資產-非流動					
股票投資		-	-	1,416	(1,416)

(以下空白)

(六) 資本管理

1. 資本管理之目標

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

2. 資本管理政策及程序

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

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

本公司依「證券商管理規則」規定，計算及申報本公司之資本適足率，並依金管證券第 1010016685 號函規定，非金控綜合券商自民國 101 年 7 月申報民國 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 107 年 6 月 30 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 6 月 30 日，本公司資本適足率分別為 407%、417% 及 462%，係符合法定要求。

(七) 信託資產與負債

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

(1) 信託資產負債表

<u>信託資產負債表</u>		
<u>民國107年及106年6月30日</u>		
<u>信託資產</u>	<u>107年6月30日</u>	<u>106年6月30日</u>
銀行存款	\$ 172,278	\$ 191,951
結構型商品	317,763	446,544
股票	339,362	511,823
債券	164,631	-
基金	2,365,061	2,509,943
出借證券	660,816	385,815
應收款項	34,286	35,328
合計	<u>\$ 4,054,197</u>	<u>\$ 4,081,404</u>
<u>信託負債</u>	<u>107年6月30日</u>	<u>106年6月30日</u>
應付款項	\$ 1,360	\$ 4,106
信託資本	4,034,867	4,029,978
累積盈虧	17,970	47,320
合計	<u>\$ 4,054,197</u>	<u>\$ 4,081,404</u>

(以下空白)

(2) 信託損益表

<u>信託損益表</u>		
<u>民國107年及106年1至6月</u>		
項 目	107年1至6月	106年1至6月
信託收益		
利息收入	\$ 1,877	\$ 16
現金股利	2,474	2,581
出借股票收入	8,097	5,633
投資收入-已實現	16,052	8,945
投資(損失)收入-未實現	(21,844)	21,108
小計	6,656	38,283
信託費用		
管理費	-	1
手續費	(15)	(1)
借貸費用	(1,847)	(1,188)
稅前淨利	4,794	37,095
所得稅費用	(2)	-
稅後淨利	\$ 4,792	\$ 37,095

(3) 信託財產目錄

<u>信託財產目錄</u>		
<u>民國107年及106年6月30日</u>		
項 目	107年6月30日	106年6月30日
銀行存款	\$ 172,278	\$ 191,951
結構型商品	317,763	446,544
基金	2,365,061	2,509,943
債券	164,631	-
股票	339,362	511,823
出借證券	660,816	385,815
其他	34,286	35,328
合計	\$ 4,054,197	\$ 4,081,404

(八)初次適用國際財務報導準則第9號之影響及民國106年度適用國際會計準則39號之資訊

1. 民國106年度所採用之重大會計政策說明如下：

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產與金融負債

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

(2) 備供出售金融資產

- A. 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。
- B. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
- C. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。
- D. 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。

(3)以成本衡量之金融資產

- A. 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。
- B. 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。
- C. 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。

(4)金融資產減損

- A. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項(即「損失事項」)，且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
- B. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - a. 發行人或債務人之重大財務困難；
 - b. 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - c. 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - d. 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - e. 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - f. 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；
 - g. 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
 - h. 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
- C. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按前述各項金融資產之會計政策處理。

2. 金融資產帳面價值自民國 106 年 12 月 31 日依據 IAS 39 編製轉換至民國 107 年 1 月 1 日依據 IFRS 9 編製之調節如下：

	IAS 39 106年12月31日 帳面金額	重分類	再衡量	IFRS 9 107年1月1日 帳面金額	107年1月1日 保留盈餘 之影響數	107年1月1日 其他權益 之影響數
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	\$ 50,342	\$ -	\$ -	\$ 50,342	\$ -	\$ -
加項-權益工具：						
自以成本衡量之金融資產(IAS 39)轉入	-	2,609	17,538	20,147	17,538	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動之變動總額	<u>\$ 50,342</u>	<u>\$ 2,609</u>	<u>\$ 17,538</u>	<u>\$ 70,489</u>	<u>\$ 17,538</u>	<u>\$ -</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
加項-債務工具：						
自備供出售金融資產(IAS 39)轉入	-	1,044,031	-	1,044,031	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動之變動總額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,044,031</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,044,031</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
加項-權益工具：						
自以成本衡量之金融資產(IAS 39)轉入	-	6,449	127,789	134,238	-	127,789
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動之變動總額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,449</u>	<u>\$ 127,789</u>	<u>\$ 134,238</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 127,789</u>

- (1)於 IAS 39 分類為「備供出售金融資產」之債務工具計\$1,044,031，因有符合現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息條件，且本公司持有係為收取現金流量及出售之目的，因此於初次適用 IFRS 9 時，分類為「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(債務工具)」，並調增\$1,044,031。
- (2)於 IAS 39 分類為「以成本衡量金融資產」之權益工具計\$6,450，因本公司非以交易目的所持有，因此於初次適用 IFRS 9 時，選擇將其分類為「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(權益工具)」，並調增\$134,238；另調增其他權益\$127,789。
- (3)於 IAS 39 分類為「以成本衡量金融資產」之權益工具計\$2,609，依據 IFRS 9 規定應分類為「透過損益按公允價值衡量之金融資產(權益工具)」，並調增\$20,147 另調增保留盈餘\$17,538。

3. 民國 106 年度及民國 106 年上半年度之重要會計項目之說明如下：

(以下空白)

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	106年12月31日	106年6月30日
流動項目：		
<u>開放式基金及貨幣市場工具</u>		
開放式基金	\$ 434,960	\$ 80,000
評價調整	651	598
合計	435,611	80,598
<u>營業證券-自營</u>		
上市櫃公司股票	2,596,657	1,867,626
公債	1,699,413	2,097,336
普通公司債	4,383,130	4,106,918
可轉換公司債	441,134	658,186
興櫃股票	37,878	71,996
指數股票型基金	1,976,561	2,192,610
國外有價證券	20,426,840	18,170,440
其他	525	6,900
小計	31,562,138	29,172,012
評價調整	255,704	152,413
合計	31,817,842	29,324,425
<u>營業證券-承銷</u>		
上市櫃公司股票	613,026	457,901
可轉換公司債	327,788	225,069
小計	940,814	682,970
評價調整	137,563	107,822
合計	1,078,377	790,792
<u>營業證券-避險</u>		
上市櫃公司股票	2,064,014	1,869,675
可轉換公司債	13,182	-
認購(售)權證	104,756	29,694
國外有價證券	-	1,164
指數股票型基金	477,618	186,806
小計	2,659,570	2,087,339
評價調整	(77,804)	(1,414)
合計	2,581,766	2,085,925
<u>買入選擇權-期貨</u>	14,644	12,690
<u>期貨交易保證金-自有資金</u>	1,856,916	1,699,085
<u>衍生工具資產-櫃檯</u>	20,043	5,726
總計	\$ 37,805,199	\$ 33,999,241

	106年12月31日	106年6月30日
非流動項目：		
營業證券-自營-公債	\$ 50,076	\$ 50,125
評價調整	266	384
總計	<u>\$ 50,342</u>	<u>\$ 50,509</u>

(2) 備供出售金融資產

	106年12月31日	106年6月30日
流動項目：		
營業證券-自營		
國外債券	\$ 1,036,521	\$ 1,064,405
評價調整	7,510	12,367
合計	<u>\$ 1,044,031</u>	<u>\$ 1,076,772</u>

(3) 以成本衡量之金融資產-非流動

	106年12月31日	106年6月30日
臺灣集中保管結算所(股)公司	\$ 2,450	\$ 2,450
臺灣期貨交易所(股)公司	4,000	4,000
華陸創業投資(股)公司	2,608	2,608
合計	<u>\$ 9,058</u>	<u>\$ 9,058</u>

A. 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。

B. 全華創業投資(股)公司於民國 106 年 1 月經股東會承認清算完結，並向台北地方法院完成聲報在案。本公司依持股比例收取剩餘財產分配\$1,128。

(4) 營業證券出售淨利益

附註六(三十)之金額中屬備供出售金融資產者，於民國 106 年 1 至 6 月分別認列之淨利益為\$9,448。

4. 106 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之信用風險資訊說明如下：

(1) 信用風險之來源和定義

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

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

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

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

使本公司面臨信用風險之金融資產包括銀行存款、債務證券、店頭市

場衍生工具之交易、債券附條件交易、借券交易存出保證金、期貨交易保證金、其他存出保證金及應收款項等。

(2)信用風險最大暴險額及信用風險集中度情形

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

A. 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。

B. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

a. 基金

本公司基金持有部位為債券型基金，惟持有部位不高，信用風險低。

b. 債權證券

債權證券主要係為公債、公司債、可轉(交)換公司債及外國債等部位，發行人主要為中華民國政府、本國法人機構與外國法人機構，可轉(交)換公司債於106年12月31日及6月30日約有57%及66%為銀行擔保。詳細說明如下：

(a)公債

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

(b)公司債

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

(c)可轉(交)換公司債

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

(d)外國債

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

C. 備供出售金融資產-流動

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

D. 衍生工具-期貨交易保證金

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

E. 衍生工具-櫃檯買賣

本公司從事店頭市場之衍生工具交易時，皆會與各交易對手簽訂 ISDA 合約，以作為雙方從事該類交易之協議文件；該協議為買賣各種 OTC 衍生工具之交易活動提供主體合約模式，倘若任何一方違約或提早終止交易，則雙方受合約約束須對協議涵蓋的全部未平倉交易採用淨額結算。有關雙方於簽訂 ISDA 總協議時，亦會簽訂信用擔保附件(Credit Support Annex, CSA)。根據 CSA，抵押品會由交易其中一方轉交另一方，以減低未平倉交易內之交易對手風險。另請參考附註六(十一)之說明。

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

F. 附賣回債券投資

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

G. 應收證券融資款

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

H. 借券擔保價款

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

I. 借券交易存出保證金

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

J. 應收帳款

係證券商經營業務所生之債權，包括受託買賣業務之應收交割價款、出售營業證券之應收成交價款、自辦信用交易之應收融資利息、受託買賣證券業務產生之應收款項及因應外幣資金需求與銀行承作換匯交易之應收款項等；因本公司之應收帳款主要皆為受託業務及自營業務，係與交易所或櫃買中心買賣有價證券之交割款項，而換匯交易則僅為不同幣別資金之交換收付，且往來銀行皆為信評良好之銀行，故信用風險極低。

K. 其他流動資產

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

L. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

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

M. 其他非流動資產

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

(3) 信用品質分級

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

- A. 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。
- B. 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。
- C. 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。

D. 已減值：表示該公司或標的未依約履行其義務，本公司依潛在損失估計已達減值標準。

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

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

金融資產信用品質分類表

日期：106年12月31日

金融資產	正常資產			已逾期		合計	已提列損失	
	低度風險	中度風險	高度風險	但未減值	已減值		之金額	淨額
現金及約當現金	\$ 4,036,047	\$ 289	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,036,336	\$ -	\$ 4,036,336
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	310,278	-	-	-	-	310,278	-	310,278
債權證券	26,527,537	325,859	60,068	-	-	26,913,464	-	26,913,464
買入選擇權-期貨	14,644	-	-	-	-	14,644	-	14,644
衍生工具-期貨交易保證金	1,856,916	-	-	-	-	1,856,916	-	1,856,916
衍生工具-櫃檯買賣	20,043	-	-	-	-	20,043	-	20,043
備供出售金融資產-流動								
債權證券	1,044,031	-	-	-	-	1,044,031	-	1,044,031
應收證券融資款	11,449,543	-	-	-	50,420	11,499,963	84,093	11,415,870
轉融通保證金	79,350	-	-	-	-	79,350	-	79,350
應收轉融通擔保價款	67,160	-	-	-	-	67,160	-	67,160
借券擔保價款（含融券）	88,318	-	-	-	-	88,318	-	88,318
借券交易存出保證金（含融券）	745,882	-	-	-	-	745,882	-	745,882
應收票據	1,365	-	-	-	-	1,365	-	1,365
應收帳款	10,748,383	-	-	-	4,359	10,752,742	4,359	10,748,383
應收帳款-關係人	5,546	-	-	-	-	5,546	-	5,546
其他應收款	8,005	-	-	-	-	8,005	-	8,005
其他流動資產	783,916	-	-	-	-	783,916	-	783,916
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	50,342	-	-	-	-	50,342	-	50,342
其他非流動資產	947,540	-	-	-	136,443	1,083,983	136,443	947,540
合計	\$ 58,784,846	\$ 326,148	\$ 60,068	\$ -	\$ 191,222	\$ 59,362,284	\$ 224,895	\$ 59,137,389

金融資產信用品質分類表

日期：106年6月30日

金融資產	正常資產			已逾期		合計	已提列損失	
	低度風險	中度風險	高度風險	但未減值	已減值		之金額	淨額
現金及約當現金	\$ 3,662,815	\$ 270	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,663,085	\$ -	\$ 3,663,085
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	40,067	-	-	-	-	40,067	-	40,067
債權證券	24,350,421	591,606	69,527	-	-	25,011,554	-	25,011,554
買入選擇權-期貨	12,690	-	-	-	-	12,690	-	12,690
衍生工具-期貨交易保證金	1,699,085	-	-	-	-	1,699,085	-	1,699,085
衍生工具-權證買賣	5,726	-	-	-	-	5,726	-	5,726
備供出售金融資產-流動								
債權證券	1,076,772	-	-	-	-	1,076,772	-	1,076,772
附賣回債券投資	1,170,945	-	-	-	-	1,170,945	-	1,170,945
應收證券融資款	9,741,533	-	-	-	50,420	9,791,953	79,070	9,712,883
轉融通保證金	9,908	-	-	-	-	9,908	-	9,908
應收轉融通擔保價款	10,412	-	-	-	-	10,412	-	10,412
借券擔保價款（含融券）	54,981	-	-	-	-	54,981	-	54,981
借券交易存出保證金（含融券）	401,790	-	-	-	-	401,790	-	401,790
應收票據	730	-	-	-	-	730	-	730
應收帳款	14,205,611	-	-	-	2,834	14,208,445	2,834	14,205,611
應收帳款-關係人	4,596	-	-	-	-	4,596	-	4,596
其他應收款	217,244	-	-	-	-	217,244	-	217,244
其他流動資產	682,508	-	-	-	-	682,508	-	682,508
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	50,509	-	-	-	-	50,509	-	50,509
其他非流動資產	925,238	-	-	-	155,443	1,080,681	155,443	925,238
合計	\$ 58,323,581	\$ 591,876	\$ 69,527	\$ -	\$ 208,697	\$ 59,193,681	\$ 237,347	\$ 58,956,334

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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

(以下空白)

(二)轉投資事業相關資訊
1. 轉投資事業相關資訊：

投資公司 名稱	被投資公 司名稱	所在地區	設立日期	金管會核准 日期文號	主要 營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期營業收入	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	本期 現金股利	備註
						本期期末	去年年底	股 數	比率	帳面金額					
統一綜合證 券(股)公司	統一期貨 (股)公司	台北市	83.03.01	83.03.01經投審 (83)工商字第 1114號函(註1)	期貨經紀 及自營	\$ 644,650	\$ 644,650	63,817,303	96.69%	\$ 1,815,227	\$ 473,951	\$ 128,185	\$ 123,946	\$ 121,253	子公司
	統一證券 投資顧問 (股)公司	台北市	86.04.15	86.02.25(86)台 財證(二)第17769 號函	有價證券之 投資顧問	200,000	200,000	17,400,000	100.00%	197,130	21,918	937	937	704	子公司
	統一證券 (香港)有 限公司	香港	83.07.26	82.11.4(82)台 財證(二)第40913 號函	有價證券自 營、承銷、 經紀及投資 顧問	34,030	34,030	10,000,000	5.19%	71,582	105,346	27,385	1,421	-	子公司
	統一證券 (維京島) 有限公司	維京群島	87.02.26	86.10.27(86)台 財證(二)第04840 號函	有價證券投 資及控股公 司	2,264,573	2,264,573	67,746,000	100.00%	2,257,063	-	32,961	32,961	-	子公司
	統一證券 投資信託 (股)公司	台北市	89.08.18	89.07.19(89)台 財證(二)第56407 號函	證券投資信 託	667,622	667,622	14,904,630	42.46%	510,494	388,610	113,910	48,226	72,511	關聯企業
	統一綜合 保險代理 人(股)公 司	台北市	97.04.29	(註2)	保險代理人	10,000	10,000	1,000,000	100.00%	25,442	24,417	7,583	7,583	14,167	子公司
	統証創業 投資(股) 公司	台北市	102.10.29	102.08.08金管 證字第 1020028529號函	投資顧問管 理顧問創業 投資及除許 可業務外得 經營法令非 禁止或限制 之業務	300,000	300,000	30,000,000	100.00%	246,766	(2,290)	(1,010)	(1,010)	-	子公司
統一綜合保 險代理人 (股)公司	統一證券 投資信託 (股)公司	台北市	89.08.18	89.07.19(89)台 財證(二)第56407 號函	證券投資信 託	478	478	12,000	0.03%	415	388,610	113,910	39	58	關聯企業

註1：由於金管會係於民國93年7月成立，故統一期貨(股)公司係由經濟部投資審議委員會通過設立。

註2：依據台財證(二)字第0930000005號，證券商投資符合金管會核准之國內事業及限額規定，則無須向金管會逐案事先申請核准，故無相關文號。

投資公司 名稱	被投資公 司名稱	所在地區	設立日期	金管會核准日 期文號	主要 營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期營業收入	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	本期 現金股利	備註
						本期期末	去年年底	股 數	比率	帳面金額					
統一證券 (維京島)有 限公司	統一證券 (香港)有 限公司	香港	83.07.26	82.11.4(82)台 財證(二)第40913 號函	有價證券自 營、承銷、 經紀及投資 顧問	814,705	814,705	182,600,000	94.81%	1,307,654	105,346	27,385	25,964	-	子公司
	統一財富 管理(香 港)有限 公司	香港	91.03.31	90.12.11(90)台 財證(二)字第 166728號函	財富管理 業務	92,091	92,091	23,400,000	100.00%	57,785	-	204	204	-	孫公司
	統一證券 (代理人) 有限公司	香港	88.08.06	86.10.27(86)台 財證(二)第04840 號函	代理人業務	3,403	3,403	1,000,000	100.00%	1,995	-	4	4	-	孫公司

2. 資金貸與他人：除因開辦證券信用交易外，並無資金貸與股東或他人。
3. 為他人背書保證：無此情形。
4. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上：無此情形。
7. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
8. 依據金管證券字第 10300375782 號函應行揭露註冊於非 IOSCO MMoU 簽署會員地或未取得 IOSCO MMoU 簽署會員之證券或期貨執照之外國事業之業務經營情形：
- (1) 統一證券(維京島)有限公司民國107年6月30日持有證券明細：

項目	種類	數量(股)/面額	帳面價值		期末市價		單位：美元
			單價	金額	單價	金額	備註
採用權益法之投資							
統一證券(香港)有限公司	STOCK	182,600,000	\$ 0.235	\$ 42,930,193	\$ 0.235	\$ 42,930,193	
統一財富管理(香港)有限公司	STOCK	23,400,000	0.081	1,897,092	0.081	1,897,092	
統一證券(代理人)有限公司	STOCK	1,000,000	0.066	65,509	0.066	65,509	
合計				<u>\$ 44,892,794</u>		<u>\$ 44,892,794</u>	

- (2) 統一證券(維京島)有限公司從事衍生工具情形及金額來源：無。
- (3) 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：無。

(4) 資產負債表資訊

統一證券(維京島)有限公司
資產負債表
西元2018年及2017年6月30日

單位：美元

資產	2018年6月30日		2017年6月30日		負債及權益	2018年6月30日		2017年6月30日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 25,008,932	34	\$ 24,694,181	34	其他應付款	\$ 3,837	—	\$ 402,474	1
透過損益按公允價值衡量					負債總計	3,837	—	402,474	1
之金融資產—流動	—	—	4,056,207	6	權益				
其他應收款	4,201,375	6	74,024	—	股本	67,746,000	92	67,746,000	94
流動資產合計	29,210,307	40	28,824,412	40	資本公積	757,813	1	757,813	1
採權益法之投資	44,892,794	60	43,000,336	60	保留盈餘				
					未分配盈餘	5,376,112	7	2,459,544	3
					其他權益				
					國外營運機構財務報				
					表換算之兌換差額	219,339	—	458,917	1
					權益總計	74,099,264	100	71,422,274	99
資產總計	\$ 74,103,101	100	\$ 71,824,748	100	負債及權益總計	\$ 74,103,101	100	\$ 71,824,748	100

統一財富管理(香港)有限公司
資產負債表
西元2018年及2017年6月30日

單位：港幣

資產	2018年6月30日		2017年6月30日		負債及權益	2018年6月30日		2017年6月30日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 14,850,138	100	\$ 14,811,156	100	其他應付款	\$ -	-	\$ -	-
其他應收款	32,178	-	10,275	-	負債總計	-	-	-	-
預付款項	6,996	-	6,996	-					
流動資產合計	14,889,312	100	14,828,427	100	權益				
					股本	23,400,000	157	23,400,000	158
					保留盈餘				
					未分配盈餘	(8,510,688)	(57)	(8,571,573)	(58)
					權益總計	14,889,312	100	14,828,427	100
資產總計	\$ 14,889,312	100	\$ 14,828,427	100	負債及權益總計	\$ 14,889,312	100	\$ 14,828,427	100

統一證券(代理人)有限公司
資產負債表
西元2018年及2017年6月30日

單位：港幣

資產	2018年6月30日		2017年6月30日		負債及權益	2018年6月30日		2017年6月30日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 513,170	100	\$ 534,731	100	其他應付款	\$ -	-	\$ -	-
其他應收款	976	-	289	-	負債總計	-	-	-	-
流動資產合計	514,146	100	535,020	100	權益				
					股本	1,000,000	194	1,000,000	187
					保留盈餘				
					未分配盈餘	(485,854)	(94)	(464,980)	(87)
					權益總計	514,146	100	535,020	100
資產總計	\$ 514,146	100	\$ 535,020	100	負債及權益總計	\$ 514,146	100	\$ 535,020	100

(5)綜合損益表資訊

統一證券(維京島)有限公司
綜合損益表
 西元2018年及2017年1至6月

單位：美元

項目	2018年1至6月		2017年1至6月	
	金額	%	金額	%
支出及費用				
員工福利費用	(\$ 23,055)	(2)	(\$ 23,243)	(1)
其他營業費用	(8,776)	(1)	(7,724)	-
支出及費用合計	(31,831)	(3)	(30,967)	(1)
營業外損益				
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	885,826	80	1,145,144	64
其他利益及損失	261,640	23	655,927	37
營業外損益合計	1,147,466	103	1,801,071	101
稅前淨利	1,115,635	100	1,770,104	100
所得稅費用	-	-	-	-
本期淨利	\$ 1,115,635	100	\$ 1,770,104	100

統一財富管理(香港)有限公司
綜 合 損 益 表
西元2018年及2017年1至6月

單位：港幣

項目	2018年1至6月		2017年1至6月	
	金額	%	金額	%
支出及費用				
其他營業費用	(\$ 14,599)	(27)	(\$ 13,314)	(55)
支出及費用合計	(14,599)	(27)	(13,314)	(55)
營業外損益				
其他利益及損失	68,743	127	37,477	155
稅前淨利	54,144	100	24,163	100
所得稅費用	-	-	-	-
本期淨利	\$ 54,144	100	\$ 24,163	100

統一證券(代理人)有限公司
綜合損益表
西元2018年及2017年1至6月

單位：港幣

項目	2018年1至6月		2017年1至6月	
	金額	%	金額	%
支出及費用				
其他營業費用	(\$ 970)	(85)	(\$ 1,610)	324
支出及費用合計	(970)	(85)	(1,610)	324
營業外損益				
其他利益及損失	2,108	185	1,113	(224)
稅前淨利	1,138	100	(497)	100
所得稅費用	-	-	-	-
本期淨損	\$ 1,138	100	(\$ 497)	100

(6)關係人交易中與外國事業間往來情形：無。

(三)國外設置分支機構及代表人辦事處資訊

設立海外分公司 或代表人辦事處 名稱	國籍及地區	設立日期	金管會證券期貨局 核准日期文號	主要營業項目	本期營業 收入	本期稅前 損益(註一)	指 撥 營 運 資 金				與總公司 重要往來 交易	備 註
							上期期末	增加營運 資金	減少營運 資金	本期期末		
台灣統一綜合證 券股份有限公司 廈門代表處	廈門	97年08月22日	97.1.21金管證二 字第0960073542號	從事證券業務 諮詢、聯絡、 市場調查等非 經營性活動。	-	(\$ 2,782)	-	-	-	-	-	-

註一：係辦事處所產生之營運費用。

(四)大陸投資資訊

不適用。

統一綜合證券股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 107 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
零用金		\$ 1,823
支票存款		
台幣存款		283,595
活期存款		
台幣存款		209,524
外幣存款	美元 27,763 仟元 匯率：30.460	1,835,511
	歐元 1,042 仟元 匯率：35.400	
	澳幣 205 仟元 匯率：22.495	
	人民幣 95,884 仟元 匯率：4.593	
	港幣 100,682 仟元 匯率：3.881	
	日圓 423,682 仟元 匯率：0.275	
	英鎊 13 仟元 匯率：39.960	
定期存款		
台幣存款	到期日：民國107年7月1日至民國107年10月24日 利率：0.04%~0.60%	1,926,100
合計		<u>\$ 4,256,553</u>

統一綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表(續)
民國 107 年 6 月 30 日

							公允價值		單位：新台幣仟元	
									歸屬於信用風險	
									變動之公允價值	
									變動	
									備註	

統一綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表(續)
民國 107 年 6 月 30 日

民國 101 年 0 月 30 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	備註
							單價(元)	總額	變動之公允價值	
									變動	
上櫃股票										
宜鼎		335,000	\$ 10			\$ 50,657	\$ 143.00	\$ 47,905	\$ -	-
順邦		260,000	10			16,357	63.30	16,458	-	-
大中		119,000	10			19,716	163.50	19,457	-	-
長華科		184,000	10			73,256	402.50	74,060	-	-
大江		28,000	10			12,862	471.00	13,188	-	-
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		1,692,705	-			80,039		78,629	-	-
小計						252,887		249,697	-	-
興櫃股票										
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		959,533				40,526		40,245	-	-
小計						40,526		40,245	-	-
指數股票型基金										
元大台灣50正2		369,000	10			13,721	36.74	13,557	-	-
元大台灣50反1		1,134,000	10			14,169	12.56	14,243	-	-
富邦上証正2		4,840,000	10			189,558	36.51	176,708	-	-
國泰中國A50		1,149,000	10			23,117	18.80	21,601	-	-
元大滬深300正2		5,605,000	10			82,270	13.83	77,517	-	-
元大滬深300反1		1,284,000	10			17,900	15.69	20,146	-	-
元大S&P石油		4,507,000	10			86,602	22.47	101,272	-	-
群益深証中小		743,000	10			11,417	13.52	10,045	-	-
國泰中國A50正2		1,744,000	10			54,297	26.52	46,251	-	-
富邦NASDAQ正2		977,000	10			32,775	32.52	31,772	-	-
元大S&P原油正2		4,803,000	10			126,105	29.13	139,911	-	-

統一綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表(續)
民國 107 年 6 月 30 日

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	
							單價(元)	總額	變動之公允價值	備註
元大S&P原油反1		2,389,000	\$ 10			\$ 35,542	\$ 13.38	\$ 31,965	\$ -	
元大S&P黃金反1		530,000	10			10,295	20.02	10,611	-	
富邦臺灣加權反1		1,385,000	10			10,756	7.68	10,637	-	
富邦VIX		32,860,000	10			213,077	7.08	232,649	-	
元大美債20正2		2,649,000	10			52,670	19.62	51,973	-	
元大美元指數正2		2,767,000	10			47,947	17.80	49,253	-	
元大美元指數反1		1,240,000	10			25,046	20.31	25,184	-	
兆豐藍籌30反1		1,180,000	10			23,388	16.78	19,800	-	
台新MSCI 中國		493,000	10			11,086	21.14	10,422	-	
台新MSCI 台灣正2		599,000	10			12,245	21.27	12,741	-	
台新MSCI 台灣反1		578,000	10			11,121	18.22	10,531	-	
群益道瓊美國地產		1,423,000	10			26,878	19.96	28,403	-	
第一金工業30		725,000	10			14,338	19.55	14,174	-	
國泰RMB短期報酬		833,000	10			33,270	39.49	32,895	-	
富邦臺灣中小		2,281,000	10			46,444	20.07	45,780	-	
元大道瓊白銀		1,173,000	10			23,431	19.43	22,791	-	
元大MSCI A股		2,048,000	10			40,960	19.20	39,322	-	
元大美債20年		1,925,000	10			71,706	38.19	73,516	-	
國泰20年美債		905,000	10			35,392	39.77	35,992	-	
富邦美債1-3		890,000	10			35,011	40.24	35,814	-	
富邦美債7-10		843,000	10			31,928	39.12	32,978	-	

統一綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表(續)
民國 107 年 6 月 30 日

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	
							單價(元)	總額	變動之公允價值	備註
元大美債7-10		339,000	10			\$ 12,975	\$ 38.33	\$ 12,994	\$ -	
富邦中國政策債		641,000	10			13,304	20.63	13,224	-	
元大投資級公司債		319,000	10			12,092	38.31	12,221	-	
元大中國債3-5		482,000	10			22,600	46.78	22,548	-	
台新JPM新興債		1,500,000	10			30,000	20.09	30,135	-	
其 他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		4,206,000				102,151		102,617	-	
小計						1,657,584		1,674,193	-	
未上市櫃股票(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		25,046				1,514		-	-	
債券：										
公債										
央債100-5期					1.38%	1,531,665		1,531,513	-	
央債105-12期					0.38%	99,981		99,998	-	
央債106-1期					0.50%	449,716		450,216	-	
央債106-7期					0.50%	99,998		100,056	-	
央債99-8期					1.13%	303,725		303,671	-	
小計						2,485,085		2,485,454	-	
普通公司債										
P07台電1A					0.70%	500,000		499,268	-	
P07台電1B					0.84%	500,000		499,285	-	
P07台電1C					0.98%	250,000		248,664	-	
P18KEXIM4					2.99%	152,300		152,757	-	
P15SG6					3.82%	137,790		137,789	-	
P15DBSG7					4.30%	229,650		228,685	-	

統一綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表(續)
民國 107 年 6 月 30 日

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		單位：新台幣仟元 歸屬於信用風險	
							單價(元)	總額	變動之公允價值 變動	備註
P15MS5					4.40%	\$ 183,720		\$ 183,719	\$ -	-
P15GS3					4.55%	688,950		689,214	-	-
P15MBB3					4.10%	137,790		137,809	-	-
P15ALFIN1					3.97%	114,825		114,842	-	-
P15MBL2A					4.00%	229,650		229,773	-	-
P17KEBH1					2.98%	61,194		61,194	-	-
P18KEBH1					2.89%	121,840		122,074	-	-
P15KDB1					4.10%	45,930		45,876	-	-
P18KB1					3.09%	121,840		121,810	-	-
P07匯豐銀1					0.72%	200,000		200,010	-	-
小計						3,675,479		3,672,769	-	-
<u>可轉換公司債</u>										
興富發五						20,875		21,230	-	-
晶華二						54,592		54,463	-	-
正達一						29,980		30,456	-	-
鼎翰一						43,660		43,818	-	-
總欸一						13,115		13,065	-	-
訊芯一KY						9,699		10,080	-	-
其 他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)						21,367		21,193	-	-
小計						193,288		194,305	-	-

統一綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表(續)
民國 107 年 6 月 30 日

							公允價值		單位：新台幣仟元 歸屬於信用風險	
金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	單價(元)	總額	變動之公允價值 變動	備註
國外有價證券：										
國外股票										
ABIOMED INC	那斯達克證交所					\$ 11,602	\$	11,602	\$	-
ADOBE SYSTEMS INC	那斯達克證交所					23,938		23,938		-
ALIGN TECHNOLOGY INC	那斯達克證交所					22,964		22,964		-
AMAZON.COM INC	那斯達克證交所					36,109		36,109		-
CREE INCORPORATED	那斯達克證交所					10,952		10,952		-
INTUIT INC	那斯達克證交所					12,993		12,993		-
INTUITIVE SURGIC	那斯達克證交所					17,922		17,922		-
MASTERCARD INC-A	紐約證交所					29,994		29,994		-
MICROSOFT CP	那斯達克證交所					24,534		24,534		-
NETFLIX INC	那斯達克證交所					36,368		36,368		-
NVIDIA CORP	那斯達克證交所					76,615		76,615		-
PAYPAL HOLDINGS INC	那斯達克證交所					10,928		10,928		-
SALESFORCE.COM	紐約證交所					14,728		14,728		-
SQUARE INC - A	紐約證交所					11,754		11,754		-
VISA INC-CLASS A	紐約證交所					13,512		13,512		-
其 他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)						90,253		90,253		-
小計						445,166		445,166		-
海外存託憑證ADR(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)										
						1,503		1,548		-

統一綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表(續)
民國 107 年 6 月 30 日

							公允價值		單位：新台幣仟元	
金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	單價(元)	總額	歸屬於信用風險	備
									變動之公允價值	註
海外債券										
新日光第三次有擔 E35762					0.00%	\$ 304,600	\$	287,762	\$	-
AFRFIN4.375 04/29/20914006					4.38%	61,883		61,217		-
ANZ FLOAT 05/09/23 AU4125					2.92%	168,728		168,503		-
ARION 1.625 12/01/211S4005					1.63%	17,646		18,246		-
ASBBNK 3.75 06/14/23NZ4012					3.75%	30,264		30,336		-
BACR 4.327 06/15/23 GB4096					4.33%	11,247		11,335		-
BACR 5.244 06/15/28 GB4095					5.24%	11,247		11,443		-
BAYNGR FLOAT12/15/23US3474					3.29%	91,395		91,468		-
BAYNGR 1.5 06/26/26 NL3142					1.50%	17,718		17,793		-
BAYNGR4.375 12/15/28US3476					4.38%	30,321		30,439		-
BCHINA FLOAT03/08/23CN4159					2.90%	152,584		152,401		-
BCHINA FLOAT04/17/21CN4167					3.03%	67,485		67,476		-
BCHINA FLOAT06/07/23CN4173					3.13%	30,472		30,440		-
BCHINA FLOAT11/22/20CN4130					0.14%	70,814		70,809		-
BCHINA 4 03/08/28 CN4161					4.00%	29,944		29,840		-
BCHINA2.875 04/20/22CN4166					2.88%	29,666		29,663		-
BEIJ113.625 03/20/19VG3082					3.63%	31,001		30,477		-
BJSTAT 3 05/26/20 CN3018					3.00%	45,511		44,985		-
BKCOML 4 01/25/28 KY4039					4.00%	14,480		14,374		-
BOCAV1 FLOAT05/02/21SG3029					3.41%	109,988		110,515		-
BOCAV1 FLOAT05/21/25SG3030					3.57%	143,454		143,315		-

統一綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表(續)
民國 107 年 6 月 30 日

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	
							單價(元)	總額	變動之公允價值	備註
BOCAVI 3.5 01/31/23 SG4017					3.50%	\$ 28,177	\$	28,258	\$	-
BOCOM FLOAT 05/15/20CN4180					3.12%	122,014		122,017		-
BOCOM FLOAT 05/15/22CN4137					2.30%	61,038		61,072		-
BOCOM FLOAT 05/17/21CN4168					3.10%	137,070		137,126		-
BOCOM FLOAT 05/17/23CN4169					3.20%	130,978		131,049		-
BPCEGP5.75 03/26/25 FR4022					5.75%	229,650		232,123		-
CATIC 4.375 05/23/21VG3185					4.38%	91,369		91,881		-
CBAAU 3.45 03/16/23 AU4117					3.45%	30,451		30,175		-
CCB FLOAT 06/08/21 CN4174					3.05%	152,300		152,271		-
CCB FLOAT 06/08/23 CN4175					3.15%	335,060		335,010		-
CGFAU FLOAT 11/24/42AU4100					3.80%	135,037		135,931		-
CHGDNUI.625 12/11/24HK3063					1.63%	88,596		89,051		-
CHGRID 3.75 05/02/23VG3183					3.75%	121,809		122,078		-
CHGRID 4.25 05/02/28VG3184					4.25%	106,922		106,889		-
CICCHK FLOAT04/25/21VG4053					3.56%	152,767		152,931		-
CNBG 3.125 09/30/19 VG3112					3.13%	61,131		60,421		-
CNBG 3.5 09/30/21 VG3113					3.50%	59,350		59,480		-
CNOOC 3.75 05/02/23 US3446					3.75%	15,238		15,221		-
COFCOL3.625 11/18/19VG3049					3.63%	91,014		90,919		-
COGO 5.125 01/23/19 KY4018					5.13%	124,725		122,565		-
CVS 4.3 03/25/28 US3424					4.30%	15,005		15,023		-
DANBNK3.875 09/12/23DK4008					3.88%	60,724		60,484		-
DANBNK4.375 06/12/28DK4010					4.38%	60,869		60,877		-

統一綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表(續)
 民國 107 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元											
							公允價值		歸屬於信用風險		
金融工具名稱		摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	單價(元)	總額	變動之公允價值	備註
										變動	
EIBKOR FLOAT06/01/23KR4091						3.10%	\$ 15,235		\$ 15,244	\$ -	
ENECO FLOAT 10/24/22NL3123						0.10%	47,957		47,817	-	
F FLOAT 11/15/23 US3454						2.73%	106,240		105,073	-	
GRWALL4.375 05/25/23VG4056						4.38%	182,941		183,332	-	
GS FLOAT 05/16/23 US4180						3.20%	67,494		67,222	-	
GSCCOR3.875 06/27/23KR3081						3.88%	90,836		90,697	-	
HAOHUA 1.75 06/14/22HK3071						1.75%	88,354		88,865	-	
HAOHUA1.871 12/07/21HK3044						1.87%	141,651		144,264	-	
HAOHUA4.125 03/14/21HK3067						4.13%	152,226		152,449	-	
HAOHUA4.625 03/14/23HK3068						4.63%	15,312		15,240	-	
HAOHUA5.125 03/14/28HK3070						5.13%	83,079		82,895	-	
HONHAI 2.25 09/23/21KY3096						2.25%	58,885		58,427	-	
HOTGR 1.75 07/03/25 DE3037						1.75%	35,254		35,354	-	
HRAM FLOAT 04/27/20 VG4051						3.41%	61,696		61,526	-	
HRAM FLOAT 07/03/21 VG4058						3.51%	91,183		91,260	-	
HRAM 4.5 01/16/20 VG3057						4.50%	92,291		92,032	-	
HRAM 4.75 04/27/27 VG3138						4.75%	88,072		87,984	-	
HRRLET1.625 12/05/22CN4142						1.63%	141,048		139,652	-	
HSBC FLOAT 05/18/24 GB4093						3.36%	152,327		151,912	-	
HSBC 3.95 05/18/24 GB4092						3.95%	121,951		121,549	-	
HUADIA3.875 05/17/23VG4055						3.88%	15,147		15,259	-	
ICBCAS FLOAT03/05/23CN4155						2.87%	91,445		91,340	-	
ICBCAS FLOAT05/21/21CN4170						3.09%	121,860		121,855	-	
ICBCAS FLOAT05/23/22CN4117						2.18%	61,027		61,049	-	

統一綜合證券股份有限公司
 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表(續)
 民國 107 年 6 月 30 日

							公允價值		單位：新台幣仟元	
									歸屬於信用風險	
									變動之公允價值	
									變動	
									備註	
金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	單價(元)	總額		
ICBCASFLOAT 10/12/20CN4122					0.22%	\$ 35,403		\$ 35,430	\$	-
ICBCASFLOAT 10/12/20CN4124					2.10%	45,702		45,744		-
ICBCIH FLOAT06/28/21VG4057					3.51%	183,003		183,376		-
ICBCIL FLOAT05/15/21HK4059					3.32%	365,616		365,231		-
ICBCIL FLOAT05/15/23HK4058					3.47%	213,495		213,124		-
ICBCIL 3 04/05/20 HK4040					3.00%	60,150		60,132		-
INDON 1.75 04/24/25 ID1029					1.75%	17,319		17,328		-
INDON 4.1 04/24/28 ID1028					4.10%	51,638		51,625		-
INDURK FLOAT03/05/23CN4158					3.07%	30,460		30,529		-
JIANYI 0.5 11/24/20 VG4038					0.50%	176,925		175,780		-
KDB 3.375 03/12/23 KR4086					3.38%	30,141		30,066		-
KORESC 3 04/24/22 KR3061					3.00%	118,404		118,054		-
KORESC 4 04/18/23 KR3078					4.00%	75,961		76,198		-
KOROIL 4.2 06/01/23 CA3021					4.20%	91,954		92,654		-
KORWAT3.875 05/15/23KR3079					3.88%	30,487		30,721		-
KOWEPW3.75 06/07/23 KR3080					3.75%	136,799		136,679		-
KSA 3.625 03/04/28 SA1005					3.63%	28,873		28,965		-
LBRFI 5.1 04/09/21 AU4123					5.10%	89,659		89,897		-
LOTTE2.375 09/05/20HK3054					2.38%	60,114		59,548		-
MINMET 3.5 07/30/20 VG3106					3.50%	62,039		60,473		-
MUFG FLOAT 03/16/20 JP4118					3.46%	91,234		91,159		-
MUFJ FLOAT 05/30/23 JP4117					0.20%	177,037		177,212		-
NAB FLOAT 05/16/23 AU4126					2.90%	157,487		157,232		-
NDASS FLOAT 09/27/21SE4018					0.17%	17,952		17,852		-
PEMEX FLOAT 08/24/23MX3050					2.07%	212,473		213,798		-

統一綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表(續)
民國 107 年 6 月 30 日

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	
							單價(元)	總額	變動之公允價值	備註
PEMEX 2.5 11/24/22 MX3049					2.50%	\$ 87,739	\$	87,919	\$	-
PEMEX 3.625 11/24/25MX3048					3.63%	68,894		69,657		-
PEMEX 4.75 02/26/29 MX3047					4.75%	17,565		17,742		-
QNBK FLOAT 02/01/23 KY4042					3.55%	22,520		22,487		-
QNBK FLOAT 05/31/21 KY4048					3.67%	61,042		61,203		-
RBS FLOAT 06/25/24 GB4099					3.88%	60,950		60,879		-
RBS 4.519 06/25/24 GB4098					4.52%	30,475		30,484		-
RLCONS 3.95 02/28/49CN3010					3.95%	30,506		30,428		-
SANTAN FLOAT04/12/23ES4030					3.46%	60,947		60,914		-
SCANIA FLOAT04/20/20SE3012					0.07%	60,210		60,325		-
SHGANG 1.35 08/07/20CN3047					1.35%	177,246		178,168		-
SKM 3.75 04/16/23 KR3077					3.75%	30,471		30,273		-
SOPOWZ 3.5 05/08/27 VG3144					3.50%	14,386		14,548		-
SUMIBK FLOAT10/18/22JP4103					2.10%	60,949		61,019		-
SUNSHG 2.5 04/20/19 CN4165					2.50%	30,043		30,081		-
T 2.875 05/15/28 US1113					2.88%	580,199		579,418		-
T 3.8 03/15/22 US3142					3.80%	30,710		30,543		-
TJRTGC1.625 06/22/22VG3180					1.63%	105,608		104,037		-
VANKE 3.95 12/23/19 VG3126					3.95%	31,029		30,544		-
VOD FLOAT 01/16/24 GB3071					3.32%	30,475		30,410		-
VOD FLOAT 12/13/22 GB3066					2.90%	45,007		44,892		-
VZ FLOAT 05/15/25 US3453					3.47%	427,071		425,922		-
WREICL 3.5 01/17/28 VG4043					3.50%	28,648		28,717		-

統一綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表(續)
民國 107 年 6 月 30 日

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	
							單價(元)	總額	變動之公允價值	備註
WSTP FLOAT 05/15/23 AU4128					3.09%	\$ 60,930		\$ 60,932	\$ -	
WSTP FLOAT 06/22/28 AU4133					3.80%	146,284		146,141	-	
WSTP 3.65 05/15/23 AU4127					3.65%	30,452		30,452	-	
452152Q8 MUNI US2034					7.10%	230,735		223,002	-	
AUSPOS5 11/13/20 AU3025					5.00%	22,406		23,633	-	
AUSPOS5.5 11/13/23 AU3026					5.50%	22,290		25,063	-	
CHGRID4.125 05/07/24VG3035					4.13%	303,343		309,056	-	
KOREA 3 7/8 09/11/23KR1001					3.88%	301,201		311,913	-	
SDBC4.5 11/13/28 CN4011					4.50%	64,302		64,692	-	
小計						11,840,211		11,832,287	-	
滙豐(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		25,100				6,835		6,920	-	
且股(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		74,800				113,377		118,912	-	
國外指數型基金									-	
ISHARES S&P NATS		1,993				10,548		11,090	-	
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		15,342				21,218		22,158	-	
小計						31,766		33,248	-	
合計						23,518,809		\$ 23,814,281	-	
評價調整數						339,495				
市價合計數						\$ 23,858,304				

統一綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表(續)
民國 107 年 6 月 30 日

							公允價值		單位：新台幣仟元 歸屬於信用風險	
金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	單價(元)	總額	變動之公允價值 變動	備 註
營業證券-承銷										
股票：										
上市股票										
大成鋼		502,000	\$ 10			\$ 9,036	\$ 36.25	\$ 18,198	\$ -	-
陽明		2,824,000	10			33,888	9.00	25,416	-	-
高雄銀		1,505,000	10			15,050	9.36	14,087	-	-
聯邦銀甲特		400,000	10			20,000	51.60	20,640	-	-
富邦特		268,000	10			16,080	63.40	16,991	-	-
富邦金乙特		1,060,000	10			63,600	60.60	64,236	-	-
國泰金		200,841	10			6,449	53.80	10,805	-	-
國泰特		1,322,000	10			79,320	62.60	82,757	-	-
台新戊特		3,975,000	10			198,750	54.20	215,445	-	-
中信金		8,000,736	10			92,605	21.95	175,616	-	-
中信金乙特		795,000	10			47,700	62.00	49,290	-	-
群益期		500,000	10			15,690	64.10	32,050	-	-
其 他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		950,481				14,590		16,243	-	-
小計						612,758		741,774	-	-
未上市櫃股票										
國泰金乙特		711,000	10			42,660	60.00	42,660	-	-
小計						42,660		42,660	-	-
債券：										
可轉換公司債										
東和鋼鐵七						90,048		91,840	-	-
新光鋼五						9,018		10,665	-	-
興富發五						18,437		19,532	-	-
華航六						17,034		16,949	-	-

統一綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表(續)
民國 107 年 6 月 30 日

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	
							單價(元)	總額	變動之公允價值	備註
長榮航三						\$ 33,166		\$ 34,259	\$ -	-
宜特五						43,000		43,000	-	-
清德二						23,400		24,921	-	-
智仲科一						39,497		41,422	-	-
眾達一KY						23,900		28,680	-	-
大豐電二						86,000		89,096	-	-
其 他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)						<u>33,533</u>		<u>36,158</u>	-	-
小計						<u>417,033</u>		<u>436,522</u>	-	-
合計						<u>1,072,451</u>		<u>\$ 1,178,296</u>	-	-
評價調整數						<u>148,505</u>				
市價合計數						<u>\$ 1,220,956</u>				
~~營業證券-避險~~										
股票：										
上市股票										
南亞		115,000	10			9,894	87.20	10,028	-	-
儒鴻		39,000	10			13,858	362.50	14,138	-	-
聚陽		121,000	10			16,344	137.00	16,577	-	-
上銀		216,839	10			82,363	360.00	78,062	-	-
華通		347,870	10			11,935	32.35	11,254	-	-
鴻海		2,044,953	10			170,276	83.20	170,140	-	-
國巨		305,800	10			317,643	1,125.00	344,025	-	-
台積電		902,000	10			200,797	216.50	195,283	-	-
旺宏		1,612,000	10			73,366	43.40	69,961	-	-
華邦電		1,239,441	10			24,237	19.50	24,169	-	-

統一綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表(續)
民國 107 年 6 月 30 日

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		單位：新台幣仟元 歸屬於信用風險	
							單價(元)	總額	變動之公允價值	備註
宏碁		406,000	\$ 10			\$ 10,231	\$ 24.90	\$ 10,109	\$ -	-
大同		2,470,966	10			66,508	27.10	66,963	-	-
南亞科		140,000	10			12,237	83.20	11,648	-	-
晶電		3,666,000	10			150,225	38.15	139,858	-	-
聯發科		82,000	10			24,831	300.00	24,600	-	-
奇力新		157,478	10			27,941	178.50	28,110	-	-
可成		51,010	10			17,394	341.00	17,394	-	-
強茂		317,000	10			18,605	57.00	18,069	-	-
華新科		212,000	10			78,885	417.00	88,404	-	-
大立光		28,000	10			124,510	4,490.00	125,720	-	-
亞光		128,000	10			12,980	94.00	12,032	-	-
玉晶光		48,000	10			23,213	478.50	22,968	-	-
台勝科		454,000	10			66,946	143.50	65,149	-	-
康控-KY		79,000	\$ 10			24,312	293.00	23,147	-	-
GIS-KY		225,000	10			44,434	198.00	44,550	-	-
百和		217,627	10			14,840	64.20	13,972	-	-
其 他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		4,864,146				182,886		179,387	-	-
小計						1,821,691		1,825,717	-	-
上櫃公司股票										
穩懋		94,249	10			21,944	219.50	20,688	-	-
昂寶-KY		41,000	10			13,296	284.00	11,644	-	-
台半		132,000	10			11,419	86.40	11,405	-	-
中美晶		181,000	10			23,073	123.00	22,263	-	-
信昌電		136,094	10			14,297	118.50	16,127	-	-
合晶		472,408	10			29,202	62.30	29,431	-	-
環球晶		228,000	10			118,507	507.00	115,596	-	-
群聯		70,000	10			18,290	241.00	16,870	-	-

統一綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表(續)
民國 107 年 6 月 30 日

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險		備註
							單價(元)	總額	變動之公允價值	變動	
金可-KY		42,000	\$ 10			\$ 10,610	\$ 249.00	\$ 10,458	\$	-	
其 他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		1,566,056				126,193		123,984		-	
小計						386,831		378,466		-	
<u>上市櫃認購售權證</u>											
國巨凱基7B購05		3,592,000				9,638	3.70	13,290		-	
其 他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		37,618,000				31,584		33,125		-	
小計						41,222		46,415		-	
<u>指數股票型基金</u>											
元大台灣50		2,026,000				163,474	81.45	165,018		-	
元大台灣50反1		1,113,000				14,116	12.56	13,979		-	
國泰中國A50		1,897,000				37,230	18.80	35,664		-	
元大滬深300正2		1,224,000				18,077	13.83	16,928		-	
其 他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		4,097,000				66,955		67,140		-	
小計						299,852		298,729		-	
<u>債券：</u>											
可轉換公司債(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)						4,053		4,023		-	
<u>國外有價證券：</u>											
國外指數型基金(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)						5,539		5,570		-	
合計						2,559,188		\$ 2,558,920		-	
評價調整數						(268)					
市價合計數						\$ 2,558,920					
總計						\$ 27,797,432		\$ 27,710,749	\$	-	

統一綜合證券股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表
 民國 107 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

								公允價值	
金融工具名稱	摘要	股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本(仟元)	累計減損	單價(元)	總額(仟元)
國外有價證券：									
海外債券									
T 1.125 09/30/21	US1077#			\$ 304,600	1.13%	\$ 289,676			\$ 290,191
合計				\$ 304,600		\$ 289,676			\$ 290,191

(以下空白)

統一綜合證券股份有限公司
衍生工具明細表
民國 107 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

衍生工具名稱	摘要	公允價值	備註
衍生工具資產			
店頭衍生工具			
匯率衍生工具		\$ 63,402	註一
結構型商品		117	註一
合計		63,519	
期貨			
買入選擇權－期貨		46,478	註一
期貨交易保證金－自有資金	統一期貨(股)公司	1,846,906	註一
	群益期貨(股)公司	465,389	註一
	元大期貨(股)公司	37,640	註一
小計		2,396,413	
衍生工具資產總計		\$ 2,459,932	
衍生工具負債			
店頭衍生工具			
匯率衍生工具		\$ 60,300	註二
結構型商品		37,741	註二
合計		98,041	
認購(售)權證			
發行認購(售)權證負債		695,109	註二
期貨			
賣出選擇權負債－期貨		49,083	註二
衍生工具負債總計		\$ 842,233	

註一：帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動」。

註二：帳列「透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動」。

統一綜合證券股份有限公司
應收證券融資款明細表
民國 107 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>證券名稱</u>	<u>股數</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
國巨	654,000	\$ 314,019	
鴻海	5,424,000	299,957	
大同	19,136,000	266,016	
創意	1,939,000	242,408	
FB上証正2	8,389,000	215,435	
滬深2X	20,986,000	205,346	
GIS-KY	1,638,000	205,305	
大立光	64,000	174,123	
環球晶	547,000	173,485	
台郡	2,255,000	146,733	
其他	451,035	10,380,093	
減：備抵損失		(70,251)	
合計		<u>\$ 12,552,669</u>	

統一綜合證券股份有限公司
應收帳款明細表
民國 107 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
關係人：			
統一期貨		\$ 5,093	
非關係人：			
<u>應收交割帳款－經紀</u>			
其他		\$ 8,350,123	
<u>交割代價</u>			
臺灣證券交易所(股)公司		759,583	
臺灣集中保管結算所(股)公司		16,278	
		775,861	
<u>應收交割帳款－自營</u>			
臺灣證券交易所(股)公司		322,210	
臺灣集中保管結算所(股)公司		371	
富邦證券投資信託(股)公司		18,593	
元大證券投資信託(股)公司		44,948	
台新證券投資信託股份有限公司		10,512	
其他		122,106	
		518,740	
<u>應收交割帳款－國際債</u>			
其他		408,855	
<u>應收交割帳款－外國債券</u>			
其他		4,463,994	
<u>應收即期外匯款</u>			
其他		3,540	
<u>應收利息</u>			
其他		357,723	
其他		77,593	
<u>減：備抵損失</u>		(692)	
合計		\$ 14,955,737	

統一綜合證券股份有限公司
其他流動資產明細表
民國 107 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
待交割款項		\$ 34,096	
質押定期存款		400,000	
外幣借券存入保證金		1,828	
代收承銷股款		52,786	
暫付款		463	
其他流動資產		920	
		<u>\$ 490,093</u>	

（以下空白）

統一綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國 107 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	期初		本期增加		本期減少		期末		提供擔保或 質押情形	備註
	股數或張數	公允價值(仟元)	股數或張數	金額(仟元)	股數或張數	金額(仟元)	股數或張數	公允價值(仟元)		
股票：										
未上市櫃股票										
華陸創業投資股份有限公司	260,870	\$ 20,147	-	\$ -	-	(\$ 3,472)	260,870	\$ 16,675	無	
債券：										
公債										
102 甲 11 期	-	50,342	-	-	-	(216)	-	50,126	無	
合計		<u>\$ 70,489</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 3,688)</u>		<u>\$ 66,801</u>		

統一綜合證券股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國 107 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	期初		本期增加		本期減少		期末		提供擔保或 質押情形	備註
	股數或張數	公允價值(仟元)	股數或張數	金額(仟元)	股數或張數	金額(仟元)	股數或張數	公允價值(仟元)		
股票：										
未上市櫃股票										
臺灣集中保管結算所股份有限公司	879,830	\$ 77,443	-	\$ 8,684	-	\$ -	879,830	\$ 86,127	無	
台灣期貨交易所股份有限公司	630,357	56,795	-	-	-	(1,330)	630,357	55,465	無	
合計		<u>\$ 134,238</u>		<u>\$ 8,684</u>		<u>(\$ 1,330)</u>		<u>\$ 141,592</u>		

(以下空白)

統一綜合證券股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		提供擔保或 質押情形	備註
	股 數	金 額	股 數	金額(註一)	股 數	金額(註二)	股 數	持股比例	金 額	單價(元)	總 價		
統一期貨	63,817,303	\$ 1,822,341	-	\$ 123,946	-	(\$ 131,060)	63,817,303	96.69%	\$ 1,815,227	\$ 28.44	\$ 1,815,227	無	
統一投顧	17,400,000	196,897	-	937	-	(704)	17,400,000	100.00%	197,130	11.33	197,130	無	
統一證券(香港)	10,000,000	68,782	-	2,800	-	-	10,000,000	5.19%	71,582	7.16	71,582	無	
統一證券(維京島)	67,746,000	2,177,269	-	79,794	-	-	67,746,000	100.00%	2,257,063	33.32	2,257,063	無	
統一投信	14,904,630	535,326	-	48,667	-	(73,499)	14,904,630	42.46%	510,494	22.22	331,121	無	
統証創投	30,000,000	247,776	-	(1,010)	-	-	30,000,000	100.00%	246,766	8.23	246,766	無	
統一綜合保代	1,000,000	32,026	-	7,583	-	(14,167)	1,000,000	100.00%	25,442	25.44	25,442	無	
合計		<u>\$ 5,080,417</u>		<u>\$ 262,717</u>		<u>(\$ 219,430)</u>			<u>\$ 5,123,704</u>		<u>\$ 4,944,331</u>		

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

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

統一綜合證券股份有限公司
不動產及設備變動明細表
 民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 抵 押 情 形	備 註
土地	\$ 1,573,570	\$ -	\$ -	\$ 1,573,570		註一
建築物	978,310	1,390 (	1,688)	978,012		註二
生財器具	27,863	2,404 (	2,030)	28,237		無
電腦設備	90,997	28,479 (	26,791)	92,685		無
電力設備	4,848	4,000 (	17)	8,831		無
租賃權益改良	42,008	8,102 (	5,055)	45,055		無
合計	<u>\$ 2,717,596</u>	<u>\$ 44,375</u>	<u>(\$ 35,581)</u>	<u>\$ 2,726,390</u>		

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

註二：其中計\$294,840係提供係提供發行商業本票及短期借款額度申請之保證。

統一綜合證券股份有限公司
不動產及設備累計折舊變動明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
建築物	(\$ 360,022)	(\$ 11,448)	\$ 1,688	(\$ 369,782)	註一及註二
生財器具	(14,841)	(2,787)	2,030	(15,598)	註一及註三
電腦設備	(55,558)	(10,199)	26,791	(38,966)	註一及註四
電力設備	(1,633)	(309)	6	(1,936)	註一及註五
租賃權益改良	(24,561)	(4,687)	5,055	(24,193)	註一及註六
合計	(\$ 456,615)	(\$ 29,430)	\$ 35,570	(\$ 450,475)	

註一：不動產及設備按估計耐用年限以直線法提折舊。

註二：建築物耐用年限為5~50年。

註三：生財器具耐用年限為4~10年。

註四：電腦設備耐用年限為3~5年。

註五：電力設備耐用年限為3~10年。

註六：租賃權益改良耐用年限為5年。

統一綜合證券股份有限公司
短期借款明細表
民國 107 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

借款種類	說 明	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保	備 註
擔保借款		\$ 395,000	一年內到期	0.70%	\$ 2,800,000	定存單/不動產	
無擔保借款		<u>2,908,930</u>	一年內到期	2.38%~3.44%	<u>15,825,360</u>		
合計		<u>\$ 3,303,930</u>			<u>\$ 18,625,360</u>		

（以下空白）

統一綜合證券股份有限公司
應付商業本票明細表
民國107年6月30日

單位：新台幣仟元

保 證 / 承 銷 機 構	契 約 期 限	利 率 區 間	金 額		帳 面 價 值	備 註
			發 行 金 額	未 攤 銷 折 價		
永豐銀行	107/6/11~107/7/2	0.5050%	\$ 350,000	(\$ 5)	\$ 349,995	
永豐銀行	107/6/15~107/7/12	0.5750%	400,000	(70)	399,930	
永豐銀行	107/6/26~107/7/17	0.6250%	300,000	(83)	299,917	
永豐銀行	107/6/27~107/7/18	0.6250%	300,000	(88)	299,912	
永豐銀行	107/6/28~107/7/19	0.6250%	400,000	(124)	399,876	
華南銀行	107/6/8~107/7/10	0.3800%	350,000	(41)	349,959	
華南銀行	107/6/20~107/7/16	0.4500%	300,000	(70)	299,930	
華南銀行	107/6/22~107/7/16	0.4500%	150,000	(35)	149,965	
華南銀行	107/6/25~107/7/20	0.4500%	500,000	(148)	499,852	
台北富邦	107/6/13~107/7/3	0.5050%	500,000	(14)	499,986	
台北富邦	107/6/14~107/7/13	0.5150%	250,000	(43)	249,957	
國際票券	107/6/6~107/7/9	0.3600%	400,000	(42)	399,958	
兆豐票券	107/6/6~107/7/6	0.4700%	300,000	(20)	299,980	
陽信銀行	107/6/13~107/7/11	0.5000%	350,000	(49)	349,951	
聯邦銀行	107/6/5~107/7/4	0.4600%	350,000	(14)	349,986	
凱基銀行	107/6/5~107/7/5	0.4700%	450,000	(24)	449,976	
凱基銀行	107/6/5~107/7/6	0.4700%	300,000	(20)	299,980	
凱基銀行	107/6/7~107/7/4	0.4700%	200,000	(8)	199,992	
合計			<u>\$ 6,150,000</u>	<u>(\$ 898)</u>	<u>\$ 6,149,102</u>	

統一綜合證券股份有限公司
應付帳款明細表
民國 107 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘	要	金 額
非關係人：			
<u>應付交割帳款－經紀</u>			
其他			\$ 8,051,292
<u>交割代價</u>			
台灣證券交易所(股)公司			1,260,844
台灣集中保管結算所(股)公司			7,760
			<u>1,268,604</u>
<u>應付交割帳款－自營</u>			
台灣證券交易所(股)公司			431,803
證券櫃檯買賣中心			4
台灣集中保管結算所(股)公司			12
其他			63,459
			<u>495,278</u>
<u>應付交割帳款－國際債</u>			
其他			393,826
<u>應付交割帳款－外國債券</u>			
其他			2,731,402
<u>應付即期外匯款</u>			
其他			3,546
<u>其他</u>			
			34,470
合計			<u>\$ 12,978,418</u>

統一綜合證券股份有限公司
附買回債券負債明細表
民國 107 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日(註)	到期日	利率	種類	面額		
央債 100-5 期	20180621	20180704	0.32%	中央政府公債	\$ 135,200	\$ 150,132	
央債 100-5 期	20180619	20180702	0.33%	中央政府公債	90,000	90,000	
央債 100-5 期	20180619	20180703	0.33%	中央政府公債	260,000	260,078	
央債 100-5 期	20180620	20180704	0.34%	中央政府公債	255,000	255,073	
央債 100-5 期	20180621	20180705	0.34%	中央政府公債	139,000	139,040	
央債 100-5 期	20180627	20180706	0.34%	中央政府公債	120,000	120,083	
央債 100-5 期	20180620	20180704	0.30%	中央政府公債	200,000	200,136	
央債 100-5 期	20180626	20180710	0.31%	中央政府公債	300,000	300,094	
央債 105-12 期	20180627	20180706	0.34%	中央政府公債	100,000	100,104	
央債 106-1 期	20180627	20180706	0.34%	中央政府公債	25,000	25,017	
央債 106-1 期	20180628	20180702	0.34%	中央政府公債	155,000	155,142	
央債 106-1 期	20180621	20180705	0.31%	中央政府公債	270,000	270,307	
央債 106-7 期	20180625	20180709	0.31%	中央政府公債	100,000	100,099	
央債 99-8 期	20180619	20180702	0.33%	中央政府公債	10,000	10,000	
央債 99-8 期	20180628	20180702	0.34%	中央政府公債	85,000	85,078	
央債 99-8 期	20180625	20180709	0.31%	中央政府公債	194,000	194,157	
P07 台電 1A	20180619	20180703	0.45%	普通公司債	200,000	200,027	
P07 台電 1A	20180621	20180703	0.45%	普通公司債	24,000	24,002	
P07 台電 1A	20180621	20180703	0.49%	普通公司債	76,000	76,006	
P07 台電 1A	20180629	20180706	0.50%	普通公司債	200,000	200,000	
P07 台電 1B	20180621	20180705	0.45%	普通公司債	250,000	250,071	
P07 台電 1B	20180615	20180703	0.45%	普通公司債	50,000	50,000	

統一綜合證券股份有限公司
附買回債券負債明細表(續)
民國107年6月30日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日(註)	到期日	利率	種類	面額		
P O 7 台電 1 B	20180622	20180702	0.49%	普通公司債	\$ 200,000	\$ 200,000	
P O 7 台電 1 C	20180627	20180704	0.45%	普通公司債	250,000	250,103	
P O 7 匯豐銀 1	20180622	20180706	0.45%	金融債券	200,000	200,176	
AUSPOS5 11/13/20	20180323	20190225	2.65%	外國債(澳幣)	22,495	22,866	
AUSPOS5.5 11/13/23	20180323	20190225	2.65%	外國債(澳幣)	22,495	24,148	
SDBC4.5 11/13/28	20180615	20190515	2.83%	外國債(人民幣)	64,302	53,572	
CHGRID4.125 05/07/24	20180614	20180716	2.50%	外國債(美元)	152,300	152,300	
CHGRID4.125 05/07/24	20180627	20180730	2.55%	外國債(美元)	54,828	54,828	
KOREA 3 7/8 09/11/23	20180627	20180705	2.55%	外國債(美元)	304,600	289,295	
BACR 4.327 06/15/23	20180622	20190522	2.15%	外國債(澳幣)	11,247	10,408	
BACR 5.244 06/15/28	20180622	20190522	2.15%	外國債(澳幣)	11,248	10,512	
ANZ FLOAT 05/09/23	20180510	20190410	2.20%	外國債(澳幣)	17,996	16,736	
GS FLOAT 05/16/23	20180619	20190520	2.40%	外國債(澳幣)	22,495	20,246	
QNBK FLOAT 02/01/23	20180308	20190208	2.20%	外國債(澳幣)	22,495	20,387	
BCHINA FLOAT04/17/21	20180626	20180703	2.45%	外國債(澳幣)	22,495	20,777	
BCHINA FLOAT04/17/21	20180703	20180710	2.35%	外國債(澳幣)	22,495	20,810	
ANZ FLOAT 05/09/23	20180510	20190410	2.20%	外國債(澳幣)	35,992	33,473	
GS FLOAT 05/16/23	20180627	20190527	2.40%	外國債(澳幣)	44,990	40,491	
VOD FLOAT 12/13/22	20180209	20190109	2.10%	外國債(澳幣)	44,990	40,774	
MUFG FLOAT 03/16/20	20180625	20190527	2.25%	外國債(澳幣)	44,990	41,037	
MUFG FLOAT 03/16/20	20180606	20190506	2.10%	外國債(澳幣)	44,990	41,349	
NAB FLOAT 05/16/23	20180517	20190417	2.23%	外國債(澳幣)	44,990	42,741	

統一綜合證券股份有限公司
附買回債券負債明細表(續)
民國107年6月30日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日(註)	到期日	利率	種類	面額		
BCHINA FLOAT04/17/21	20180418	20190318	2.23%	外國債(澳幣)	\$ 44,990	\$ 42,741	
LBRFI 5.1 04/09/21	20180530	20190430	2.25%	外國債(澳幣)	89,980	81,339	
NAB FLOAT 05/16/23	20180626	20180703	2.28%	外國債(澳幣)	112,475	106,851	
NAB FLOAT 05/16/23	20180703	20180710	2.28%	外國債(澳幣)	112,475	106,851	
ANZ FLOAT 05/09/23	20180703	20180710	2.28%	外國債(澳幣)	114,725	108,988	
ANZ FLOAT 05/09/23	20180626	20180703	2.28%	外國債(澳幣)	114,725	109,097	
CGFAU FLOAT 11/24/42	20180626	20180703	2.30%	外國債(澳幣)	134,970	122,639	
CGFAU FLOAT 11/24/42	20180703	20180710	2.30%	外國債(澳幣)	134,970	122,688	
WSTP FLOAT 06/22/28	20180626	20190527	2.35%	外國債(澳幣)	146,217	131,504	
BPCEGP5.75 03/26/25	20180615	20190515	2.55%	外國債(人民幣)	229,650	193,935	
PEMEX 3.625 11/24/25	20180626	20190527	-0.15%	外國債(歐元)	17,700	15,511	
TJRTGC1.625 06/22/22	20180417	20190318	-0.15%	外國債(歐元)	17,700	15,771	
TJRTGC1.625 06/22/22	20180427	20190327	-0.10%	外國債(歐元)	17,700	15,803	
CHGDN1.625 12/11/24	20180502	20190402	-0.20%	外國債(歐元)	17,700	15,898	
NDASS FLOAT 09/27/21	20180627	20190527	-0.15%	外國債(歐元)	17,700	16,073	
HAOHUA1.871 12/07/21	20180214	20190114	-0.12%	外國債(歐元)	17,700	16,185	
SHGANG 1.35 08/07/20	20180615	20190515	-0.10%	外國債(歐元)	17,700	16,197	
HAOHUA1.871 12/07/21	20180627	20190527	-0.13%	外國債(歐元)	17,700	16,249	
ARION 1.625 12/01/21	20171020	20180920	0.25%	外國債(歐元)	17,700	16,274	
HAOHUA1.871 12/07/21	20180214	20190114	-0.12%	外國債(歐元)	17,700	17,983	
PEMEX FLOAT 08/24/23	20180604	20190506	-0.15%	外國債(歐元)	35,400	30,180	
TJRTGC1.625 06/22/22	20180702	20190603	-0.20%	外國債(歐元)	35,400	31,257	

統一綜合證券股份有限公司
附買回債券負債明細表(續)
民國107年6月30日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日(註)	到期日	利率	種類	面額		
JIANYI 0.5 11/24/20	20180627	20180705	-0.15%	外國債(歐元)	\$ 35,400	\$ 31,541	
PEMEX 2.5 11/24/22	20180626	20190527	-0.15%	外國債(歐元)	35,400	31,627	
F FLOAT 11/15/23	20180627	20180705	-0.15%	外國債(歐元)	35,400	31,631	
JIANYI 0.5 11/24/20	20180627	20180705	-0.15%	外國債(歐元)	35,400	31,653	
F FLOAT 11/15/23	20180625	20190527	-0.15%	外國債(歐元)	35,400	31,661	
HAOHUA 1.75 06/14/22	20180315	20190215	-0.15%	外國債(歐元)	35,400	31,803	
PEMEX FLOAT 08/24/23	20180529	20190429	-0.15%	外國債(歐元)	35,400	31,809	
PEMEX FLOAT 08/24/23	20180529	20190429	-0.15%	外國債(歐元)	35,400	31,809	
MUFJ FLOAT 05/30/23	20180531	20190430	-0.15%	外國債(歐元)	35,400	31,838	
CHGDNU1.625 12/11/24	20180413	20190313	-0.20%	外國債(歐元)	35,400	31,860	
ICBCASFLOAT 10/12/20	20180326	20190226	-0.15%	外國債(歐元)	35,400	31,956	
CHGDNU1.625 12/11/24	20180110	20181210	-0.20%	外國債(歐元)	35,400	31,987	
SHGANG 1.35 08/07/20	20180627	20180705	-0.10%	外國債(歐元)	35,400	32,338	
HAOHUA1.871 12/07/21	20180627	20180705	-0.15%	外國債(歐元)	35,400	32,762	
ENECO FLOAT 10/24/22	20171030	20181001	-0.30%	外國債(歐元)	47,790	43,226	
PEMEX 2.5 11/24/22	20180626	20190527	-0.15%	外國債(歐元)	53,100	47,441	
HAOHUA 1.75 06/14/22	20180315	20190215	-0.15%	外國債(歐元)	53,100	47,704	
SHGANG 1.35 08/07/20	20180214	20190114	-0.10%	外國債(歐元)	53,100	48,507	
HAOHUA1.871 12/07/21	20180627	20180705	-0.15%	外國債(歐元)	53,100	49,142	
SCANIA FLOAT04/20/20	20180329	20190228	-0.15%	外國債(歐元)	60,180	54,433	
HRRLET1.625 12/05/22	20180521	20190422	-0.22%	外國債(歐元)	70,800	62,685	
HRRLET1.625 12/05/22	20180521	20190422	-0.22%	外國債(歐元)	70,800	62,685	

統一綜合證券股份有限公司
附買回債券負債明細表(續)
民國107年6月30日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日(註)	到期日	利率	種類	面額		
MUFJ FLOAT 05/30/23	20180626	20180703	-0.15%	外國債(歐元)	\$ 70,800	\$ 63,800	
BCHINA FLOAT11/22/20	20180308	20190208	-0.20%	外國債(歐元)	70,800	63,847	
SHGANG 1.35 08/07/20	20180627	20180705	-0.15%	外國債(歐元)	70,800	64,886	
JIANYI 0.5 11/24/20	20180604	20190506	-0.15%	外國債(歐元)	106,200	94,911	
PEMEX FLOAT 08/24/23	20180529	20190429	-0.15%	外國債(歐元)	106,200	95,427	
BKCOML 4 01/25/28	20180615	20190515	2.40%	外國債(美元)	15,230	12,701	
SOPOWZ 3.5 05/08/27	20180615	20190515	2.45%	外國債(美元)	15,230	13,010	
HAOHUA4.625 03/14/23	20180615	20190515	2.50%	外國債(美元)	15,230	13,626	
COMQAT 5 05/24/23	20180615	20190515	2.47%	外國債(美元)	15,230	13,650	
CVS 4.3 03/25/28	20180626	20190527	2.40%	外國債(美元)	15,230	13,671	
INDON 4.1 04/24/28	20180626	20190527	2.50%	外國債(美元)	15,230	13,732	
GRWALL4.375 05/25/23	20180629	20190529	2.47%	外國債(美元)	15,230	13,732	
KORESC 4 04/18/23	20180615	20190515	2.35%	外國債(美元)	15,230	13,737	
HUADIA3.875 05/17/23	20180620	20190520	2.50%	外國債(美元)	15,230	13,762	
GRWALL4.375 05/25/23	20180626	20190527	2.40%	外國債(美元)	15,230	13,776	
CHGRID 4.25 05/02/28	20180615	20190515	2.50%	外國債(美元)	15,230	13,777	
CHGRID 4.25 05/02/28	20180627	20190527	2.45%	外國債(美元)	15,230	13,823	
HAOHUA5.125 03/14/28	20180626	20190527	2.45%	外國債(美元)	15,230	13,844	
COGO 5.125 01/23/19	20180615	20190114	2.46%	外國債(美元)	15,230	13,987	
KORESC 4 04/18/23	20180615	20190515	2.50%	外國債(美元)	15,230	14,058	
RLCONS 3.95 02/28/49	20180615	20190515	2.55%	外國債(美元)	30,460	25,616	
BOCAVI 3.5 01/31/23	20180620	20190520	2.50%	外國債(美元)	28,937	25,679	

統一綜合證券股份有限公司
附買回債券負債明細表(續)
民國107年6月30日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日(註)	到期日	利率	種類	面額		
WREICL 3.5 01/17/28	20180615	20190430	2.45%	外國債(美元)	\$ 30,460	\$ 26,153	
HONHAI 2.25 09/23/21	20180615	20190227	2.39%	外國債(美元)	30,460	26,498	
HONHAI 2.25 09/23/21	20180615	20190227	2.39%	外國債(美元)	30,460	26,498	
SUNSHG 2.5 04/20/19	20180627	20180711	2.55%	外國債(美元)	30,460	26,566	
BCHINA2.875 04/20/22	20180614	20190506	2.50%	外國債(美元)	30,460	26,646	
BCHINA 4 03/08/28	20180615	20190515	2.45%	外國債(美元)	30,460	26,933	
DANBNK3.875 09/12/23	20180615	20190515	2.45%	外國債(美元)	30,460	27,140	
DANBNK3.875 09/12/23	20180615	20190515	2.45%	外國債(美元)	30,460	27,140	
ASBBNK 3.75 06/14/23	20180620	20190520	2.45%	外國債(美元)	30,460	27,140	
BAYNGR4.375 12/15/28	20180626	20190527	2.45%	外國債(美元)	30,460	27,222	
KDB 3.375 03/12/23	20180615	20190506	2.39%	外國債(美元)	30,460	27,318	
KSA 3.625 03/04/28	20180618	20190520	2.38%	外國債(美元)	30,460	27,345	
KOWEPW3.75 06/07/23	20180622	20190522	2.45%	外國債(美元)	30,460	27,348	
VOD FLOAT 01/16/24	20180615	20190515	2.45%	外國債(美元)	30,460	27,353	
CBAAU 3.45 03/16/23	20180614	20190311	2.45%	外國債(美元)	30,460	27,359	
RBS 4.519 06/25/24	20180626	20190527	2.45%	外國債(美元)	30,460	27,406	
BAYNGR FLOAT12/15/23	20180626	20190527	2.45%	外國債(美元)	30,460	27,409	
BCHINA FLOAT06/07/23	20180615	20190508	2.45%	外國債(美元)	30,460	27,414	
ICBCIL FLOAT05/15/21	20180628	20180705	2.55%	外國債(美元)	30,460	27,414	
SKM 3.75 04/16/23	20180614	20190320	2.45%	外國債(美元)	30,460	27,414	
BOCAVI FLOAT05/21/25	20180620	20190520	2.50%	外國債(美元)	30,460	27,414	
BOCAVI FLOAT05/21/25	20180620	20190520	2.50%	外國債(美元)	30,460	27,414	

統一綜合證券股份有限公司
附買回債券負債明細表(續)
民國107年6月30日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日(註)	到期日	利率	種類	面額		
CHGRID 3.75 05/02/23	20180615	20190403	2.45%	外國債(美元)	\$ 30,460	\$ 27,417	
CCB FLOAT 06/08/23	20180615	20190513	2.45%	外國債(美元)	30,460	27,428	
ICBCIL FLOAT05/15/23	20180615	20190515	2.50%	外國債(美元)	30,460	27,441	
BOCAVI FLOAT05/21/25	20180615	20190515	2.50%	外國債(美元)	30,460	27,441	
VZ FLOAT 05/15/25	20180615	20190515	2.50%	外國債(美元)	30,460	27,441	
VZ FLOAT 05/15/25	20180615	20190515	2.47%	外國債(美元)	30,460	27,471	
VANKE 3.95 12/23/19	20180628	20180705	2.55%	外國債(美元)	30,460	27,479	
T 1.125 09/30/21	20180615	20190515	2.25%	外國債(美元)	30,460	27,490	
CHGRID 3.75 05/02/23	20180615	20190515	2.40%	外國債(美元)	30,460	27,506	
GRWALL4.375 05/25/23	20180615	20190515	2.35%	外國債(美元)	30,460	27,507	
ICBCIL FLOAT05/15/23	20180628	20180705	2.50%	外國債(美元)	30,460	27,515	
CHGRID 3.75 05/02/23	20180614	20190514	2.35%	外國債(美元)	30,460	27,524	
ICBCAS FLOAT05/23/22	20180625	20190527	2.40%	外國債(美元)	30,460	27,531	
GRWALL4.375 05/25/23	20180620	20190520	2.45%	外國債(美元)	30,460	27,537	
CHGRID 3.75 05/02/23	20180620	20190520	2.50%	外國債(美元)	30,460	27,551	
KOROIL 4.2 06/01/23	20180615	20190403	2.45%	外國債(美元)	30,460	27,639	
KORWAT3.875 05/15/23	20180615	20190515	2.45%	外國債(美元)	30,460	27,643	
BEIJ113.625 03/20/19	20180620	20190311	2.40%	外國債(美元)	30,460	27,653	
CATIC 4.375 05/23/21	20180628	20180705	2.55%	外國債(美元)	30,460	27,661	
HAOHUA4.125 03/14/21	20180628	20180705	2.55%	外國債(美元)	30,460	27,688	
BOCAVI FLOAT05/02/21	20180614	20190429	2.35%	外國債(美元)	30,460	27,688	
CHGRID 4.25 05/02/28	20180614	20190506	2.50%	外國債(美元)	30,460	27,688	

統一綜合證券股份有限公司
附買回債券負債明細表(續)
民國107年6月30日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日(註)	到期日	利率	種類	面額		
HAOHUA4.125 03/14/21	20180628	20180705	2.50%	外國債(美元)	\$ 30,460	\$ 27,736	
COGO 5.125 01/23/19	20180615	20190114	2.42%	外國債(美元)	30,460	27,962	
COGO 5.125 01/23/19	20180620	20180703	2.47%	外國債(美元)	30,460	28,160	
COGO 5.125 01/23/19	20180703	20180717	2.45%	外國債(美元)	30,460	28,198	
WSTP 3.65 05/15/23	20180615	20190416	2.50%	外國債(美元)	30,460	28,299	
INDUBK FLOAT03/05/23	20180615	20190225	2.50%	外國債(美元)	30,460	28,328	
T 3.8 03/15/22	20180615	20190515	2.50%	外國債(美元)	30,460	28,345	
KOROIL 4.2 06/01/23	20180614	20190409	2.35%	外國債(美元)	30,460	28,919	
KOROIL 4.2 06/01/23	20180614	20190506	2.35%	外國債(美元)	30,460	29,148	
BOCAVI FLOAT05/02/21	20180615	20190403	2.45%	外國債(美元)	36,552	33,081	
BOCAVI FLOAT05/02/21	20180703	20180717	2.45%	外國債(美元)	42,644	38,871	
BOCAVI FLOAT05/02/21	20180619	20180703	2.47%	外國債(美元)	42,644	38,875	
BJSTAT 3 05/26/20	20180620	20190520	2.45%	外國債(美元)	45,690	40,554	
BOCOM FLOAT 05/17/21	20180628	20180705	2.55%	外國債(美元)	45,690	41,121	
KORESC 4 04/18/23	20180615	20190515	2.43%	外國債(美元)	45,690	41,207	
CHGRID 4.25 05/02/28	20180614	20190311	2.50%	外國債(美元)	45,690	41,532	
KOWEPW3.75 06/07/23	20180614	20190514	2.45%	外國債(美元)	45,690	41,867	
COGO 5.125 01/23/19	20180615	20190114	2.40%	外國債(美元)	45,690	42,210	
ICBCASFLOAT 10/12/20	20180615	20190430	2.50%	外國債(美元)	45,690	42,704	
BOCAVI FLOAT05/21/25	20180615	20190515	2.50%	外國債(美元)	51,782	46,650	
KORESC 3 04/24/22	20180615	20190515	2.40%	外國債(美元)	60,920	53,129	
KORESC 3 04/24/22	20180627	20180711	2.55%	外國債(美元)	60,920	53,331	

統一綜合證券股份有限公司
附買回債券負債明細表(續)
民國107年6月30日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日(註)	到期日	利率	種類	面額		
CNBG 3.5 09/30/21	20180619	20180703	2.47%	外國債(美元)	\$ 60,920	\$ 53,929	
LOTES2.375 09/05/20	20180628	20180705	2.55%	外國債(美元)	60,920	53,941	
ICBCIL 3 04/05/20	20180619	20180703	2.47%	外國債(美元)	60,920	54,400	
ICBCIL 3 04/05/20	20180703	20180717	2.45%	外國債(美元)	60,920	54,532	
KOWEPW3.75 06/07/23	20180622	20190522	2.45%	外國債(美元)	60,920	54,696	
CNBG 3.125 09/30/19	20180626	20180703	2.55%	外國債(美元)	60,920	54,762	
CCB FLOAT 06/08/21	20180615	20190513	2.45%	外國債(美元)	60,920	54,817	
BAYNGR FLOAT12/15/23	20180626	20190527	2.45%	外國債(美元)	60,920	54,817	
CCB FLOAT 06/08/23	20180615	20190513	2.45%	外國債(美元)	60,920	54,823	
RBS FLOAT 06/25/24	20180626	20190527	2.45%	外國債(美元)	60,920	54,828	
CNBG 3.125 09/30/19	20180703	20180717	2.50%	外國債(美元)	60,920	54,833	
AFRFIN4.375 04/29/20	20180626	20180703	2.55%	外國債(美元)	60,920	54,949	
MINMET 3.5 07/30/20	20180615	20190515	2.45%	外國債(美元)	60,920	55,051	
BOCOM FLOAT 05/15/22	20180626	20190527	2.40%	外國債(美元)	60,920	55,122	
QNBK FLOAT 05/31/21	20180703	20180717	2.50%	外國債(美元)	60,920	55,141	
SUMIBK FLOAT10/18/22	20180615	20190515	2.45%	外國債(美元)	60,920	55,181	
QNBK FLOAT 05/31/21	20180626	20180703	2.55%	外國債(美元)	60,920	55,190	
SANTAN FLOAT04/12/23	20180614	20190508	2.45%	外國債(美元)	60,920	55,212	
CATIC 4.375 05/23/21	20180620	20190520	2.50%	外國債(美元)	60,920	55,267	
AFRFIN4.375 04/29/20	20180703	20180717	2.50%	外國債(美元)	60,920	55,343	
HRAM FLOAT 04/27/20	20180619	20180703	2.47%	外國債(美元)	60,920	55,777	
HRAM FLOAT 04/27/20	20180703	20180717	2.45%	外國債(美元)	60,920	55,788	

統一綜合證券股份有限公司
附買回債券負債明細表(續)
民國107年6月30日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日(註)	到期日	利率	種類	面額		
HRAM 4.5 01/16/20	20180619	20180703	2.47%	外國債(美元)	\$ 60,920	\$ 56,259	
HRAM 4.5 01/16/20	20180703	20180717	2.45%	外國債(美元)	60,920	56,396	
WSTP FLOAT 05/15/23	20180615	20190513	2.50%	外國債(美元)	60,920	56,656	
GSCCOR3.875 06/27/23	20180628	20190528	2.40%	外國債(美元)	91,380	81,543	
COFCOL3.625 11/18/19	20180620	20190520	2.45%	外國債(美元)	91,380	82,036	
CCB FLOAT 06/08/21	20180615	20190513	2.45%	外國債(美元)	91,380	82,226	
ICBCAS FLOAT03/05/23	20180615	20190515	2.45%	外國債(美元)	91,380	82,237	
CCB FLOAT 06/08/23	20180615	20190513	2.45%	外國債(美元)	91,380	82,283	
BOCOM FLOAT 05/17/21	20180614	20190513	2.45%	外國債(美元)	91,380	82,407	
GRWALL4.375 05/25/23	20180615	20190515	2.35%	外國債(美元)	91,380	82,520	
HAOHUA4.125 03/14/21	20180614	20190311	2.45%	外國債(美元)	91,380	83,147	
ICBCAS FLOAT05/21/21	20180614	20190513	2.45%	外國債(美元)	121,840	109,656	
CCB FLOAT 06/08/23	20180615	20190513	2.45%	外國債(美元)	121,840	109,711	
BOCOM FLOAT 05/15/20	20180625	20190527	2.40%	外國債(美元)	121,840	110,157	
HSBC 3.95 05/18/24	20180618	20190520	2.38%	外國債(美元)	121,840	115,343	
BOCOM FLOAT 05/17/23	20180614	20190513	2.45%	外國債(美元)	130,978	118,116	
BCHINA FLOAT03/08/23	20180615	20190515	2.45%	外國債(美元)	152,300	137,197	
VZ FLOAT 05/15/25	20180615	20190515	2.47%	外國債(美元)	152,300	137,357	
ICBCIL FLOAT05/15/21	20180615	20190515	2.45%	外國債(美元)	152,300	137,492	
ICBCIL FLOAT05/15/23	20180615	20190515	2.45%	外國債(美元)	152,300	137,563	
HSBC FLOAT 05/18/24	20180618	20190520	2.38%	外國債(美元)	152,300	144,685	
VZ FLOAT 05/15/25	20180615	20190515	2.47%	外國債(美元)	182,760	164,829	

統一綜合證券股份有限公司
附買回債券負債明細表(續)
民國107年6月30日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日(註)	到期日	利率	種類	面額		
ICBCIL FLOAT05/15/21	20180628	20180705	2.50%	外國債(美元)	\$ 182,760	\$ 166,841	
CICCHK FLOAT04/25/21	20180626	20180705	2.56%	外國債(美元)	213,220	183,323	
T 1.125 09/30/21	20180615	20190506	2.25%	外國債(美元)	274,140	260,899	
T 2.875 05/15/28	20180702	20180703	2.10%	外國債(美元)	548,280	545,935	
新日光	20180619	20180919	3.63%	外國債(美元)	304,600	237,600	
P18KEXIM4	20180702	20190530	2.43%	國際債券	152,300	141,760	
P17KEBHN1	20180622	20190522	2.43%	國際債券	60,920	56,979	
P18KEBHN1	20180622	20190522	2.43%	國際債券	121,840	113,617	
P18KB1	20180702	20190530	2.43%	國際債券	30,460	28,546	
P18KB1	20180702	20190530	2.43%	國際債券	91,380	85,639	
P15DBSG7	20180621	20180723	4.10%	國際債券	15,157	15,166	
P15DBSG7	20180625	20180725	4.10%	國際債券	9,186	9,214	
P15DBSG7	20180604	20180706	4.00%	國際債券	16,075	16,135	
P15GS3	20180619	20180719	4.00%	國際債券	34,907	34,448	
P15GS3	20180605	20180705	4.00%	國際債券	46,849	46,504	
P15GS3	20180606	20180706	3.95%	國際債券	20,668	20,737	
P15GS3	20180613	20180713	4.00%	國際債券	15,157	15,266	
P15GS3	20180604	20180806	4.12%	國際債券	6,063	6,277	
P15GS3	20180528	20180801	4.10%	國際債券	20,669	20,708	
P15GS3	20180518	20180713	4.05%	國際債券	11,483	11,551	
P15GS3	20180509	20180706	4.00%	國際債券	11,483	11,845	
P15GS3	20180604	20180802	4.12%	國際債券	20,669	20,669	

統一綜合證券股份有限公司
附買回債券負債明細表(續)
民國107年6月30日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日(註)	到期日	利率	種類	面額		
P15GS3	20180608	20180713	4.00%	國際債券	\$ 4,593	\$ 4,600	
P15GS3	20180604	20180703	4.00%	國際債券	13,779	13,779	
P15GS3	20180604	20180705	4.00%	國際債券	9,186	9,483	
P15GS3	20180608	20180713	4.00%	國際債券	12,860	12,907	
P15GS3	20180530	20180703	4.00%	國際債券	23,424	22,965	
P15GS3	20180524	20180703	4.00%	國際債券	50,982	50,562	
P15GS3	20180607	20180706	3.95%	國際債券	37,203	36,931	
P15GS3	20180612	20180706	3.90%	國際債券	23,424	22,965	
					<u>\$ 16,483,854</u>	<u>\$ 15,407,615</u>	

註：係指交割日。

統一綜合證券股份有限公司
經紀手續費收入明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>受託買賣手續費收入</u>						
<u>月份</u>	<u>在集中交易</u>	<u>在營業處所</u>	<u>融券手續費收入</u>	<u>其他手續費收入</u>	<u>合 計</u>	<u>備 註</u>
	<u>市場受託買賣</u>	<u>受 託 買 賣</u>				
1	\$ 123,101	\$ 49,106	\$ 1,688	\$ 4,557	\$ 178,452	
2	66,834	22,538	919	3,172	93,463	
3	112,282	44,289	1,406	4,450	162,427	
4	92,619	35,874	1,383	2,413	132,289	
5	123,991	50,447	1,886	2,241	178,565	
6	127,701	47,758	1,099	2,640	179,198	
合計	<u>\$ 646,528</u>	<u>\$ 250,012</u>	<u>\$ 8,381</u>	<u>\$ 19,473</u>	<u>\$ 924,394</u>	

（以下空白）

統一綜合證券股份有限公司
承銷業務收入明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

月份	包銷證券 之報酬	承銷作業 處理費收入	承銷輔導費 收入	其他收入	合計	備註
1	\$ 1,930	\$ 2,279	\$ 1,030	\$ 944	\$ 6,183	
2	5,510	109	230	315	6,164	
3	26	6,390	230	1,857	8,503	
4	4,631	(3,092)	230	1,807	3,576	
5	128	171	210	4,428	4,937	
6	9	294	210	493	1,006	
合計	<u>\$ 12,234</u>	<u>\$ 6,151</u>	<u>\$ 2,140</u>	<u>\$ 9,844</u>	<u>\$ 30,369</u>	

(以下空白)

統一綜合證券股份有限公司
出售證券利益(損失)明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券 利益(損失)	備 註
自營商：				
在集中市場買賣				
一股票	\$ 34,948,024	(\$ 34,014,957)	\$ 933,067	
一其他	27,195,899	(26,989,437)	206,462	
小計	<u>62,143,923</u>	<u>(61,004,394)</u>	<u>1,139,529</u>	
在營業處所買賣				
一股票	9,601,532	(9,536,284)	65,248	
一債券	43,077,054	(43,189,115)	(112,061)	
一其他	27,055,155	(27,030,967)	24,188	
小計	<u>79,733,741</u>	<u>(79,756,366)</u>	<u>(22,625)</u>	
國外交易市場				
	106,596,683	(106,487,717)	108,966	
合計	<u>\$ 248,474,347</u>	<u>(\$ 247,248,477)</u>	<u>\$ 1,225,870</u>	
承銷商：				
在集中市場買賣				
一股票	\$ 108,176	(\$ 93,230)	\$ 14,946	
小計	<u>108,176</u>	<u>(93,230)</u>	<u>14,946</u>	
在營業處所買賣				
一股票	7,882	(11,150)	(3,268)	
一債券	106,221	(98,395)	7,826	
小計	<u>114,103</u>	<u>(109,545)</u>	<u>4,558</u>	
合計	<u>\$ 222,279</u>	<u>(\$ 202,775)</u>	<u>\$ 19,504</u>	
避險：				
在集中市場買賣				
一股票	\$ 38,462,359	(\$ 38,569,907)	(\$ 107,548)	
一其他	2,759,369	(2,816,119)	(56,750)	
小計	<u>41,221,728</u>	<u>(41,386,026)</u>	<u>(164,298)</u>	
在營業處所買賣				
一債券	8,912	(9,130)	(218)	
一權證	10,277,397	(10,275,039)	2,358	
一其他	805,160	(808,749)	(3,589)	
小計	<u>11,091,469</u>	<u>(11,092,918)</u>	<u>(1,449)</u>	
國外交易市場				
	366,652	(375,667)	(9,015)	
合計	<u>\$ 52,679,849</u>	<u>(\$ 52,854,611)</u>	<u>(\$ 174,762)</u>	
總計	<u>\$ 301,376,475</u>	<u>(\$ 300,305,863)</u>	<u>\$ 1,070,612</u>	

統一綜合證券股份有限公司
利息收入明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
融資業務利息收入				\$	336,698		
債券投資利息收入					304,325		
其他利息收入					376		
合計				\$	<u>641,399</u>		

（以下空白）

統一綜合證券股份有限公司
財務成本明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
附買回債券利息				\$	124,994		
借款利息					61,217		
其他利息費用					2,963		
合計				\$	<u>189,174</u>		

（以下空白）

統一綜合證券股份有限公司
員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	107年上半年度	106年上半年度	備註
員工福利費用				
薪資費用	\$	915,640	\$ 872,692	
勞健保費用		59,302	51,221	
退休金費用		32,258	27,990	
其他員工福利費用		56,089	49,446	
折舊費用		30,480	34,456	
攤銷費用		9,474	13,845	
其他營業費用		664,813	636,470	

1. 民國107年及106年上半年度全部員工人數分別為1,489人及1,492人，其平均福利費用分別為\$714元及\$671元。
2. 民國107年及106年上半年度非擔任主管職務員工人數分別為1,374人及1,365人，其平均福利費用分別為\$665元及\$622元。

（以下空白）

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門

財務報告暨會計師查核報告

民國 107 年及 106 年上半年度

(股票代碼 2855)

公司地址：台北市東興路 8 號 1 樓

電 話：02-27478266

統一綜合證券股份有限公司－期貨部門

民國 107 年及 106 年財務報告暨會計師查核報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	168
二、	目錄	169 ~ 170
三、	會計師查核報告	不適用
四、	資產負債表	171 ~ 172
五、	綜合損益表	173
六、	權益變動表	不適用
七、	現金流量表	不適用
八、	財務報表附註	174 ~ 208
	(一) 部門沿革及業務範圍說明	174
	(二) 通過財務報告之日期及程序	174
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	174 ~ 175
	(四) 重要會計政策之彙總說明	175 ~ 178
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	178
	(六) 重要會計項目之說明	179
	(七) 關係人交易	180
	(八) 質押之資產	180
	(九) 重大承諾事項及或有事項	180

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	180	
(十一)	重大之期後事項	181	
(十二)	從事衍生工具交易之相關資訊	181 ~ 206	
1.	衍生工具	181 ~ 203	
2.	金融工具公允價值衡量之等級資訊	204 ~ 206	
(十三)	依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形	207	
(十四)	專屬期貨商業務之特有風險	207	
(十五)	其他	208	
(十六)	附註揭露事項	208	
九、	重要會計項目明細表	209 ~ 224	

統一綜合證券股份有限公司－期貨部門
民國107年6月30日及民國106年12月31日、6月30日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	107 年 6 月 30 日 金 額 %	106 年 12 月 31 日 金 額 %	106 年 6 月 30 日 金 額 %
110000	流動資產				
111100	現金及約當現金	六(一)	\$ 2,107,190 53	\$ 1,924,886 55	\$ 1,825,663 53
112000	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)、			
	資產－流動	七及十二	1,897,715 47	1,561,659 45	1,558,529 46
114170	其他應收款		774 -	765 -	772 -
110000	流動資產合計		4,005,679 100	3,487,310 100	3,384,964 99
120000	非流動資產				
125000	不動產及設備		1,673 -	1,232 -	1,530 -
127000	無形資產		1,219 -	1,418 -	1,818 -
129000	其他非流動資產	八	13,360 -	13,360 -	15,591 1
120000	非流動資產合計		16,252 -	16,010 -	18,939 1
906001	資產總計		\$ 4,021,931 100	\$ 3,503,320 100	\$ 3,403,903 100

(續次頁)



統一綜合證券股份有限公司－期貨部門
資 產 負 債 表
民國 107 年 6 月 30 日及民國 106 年 12 月 31 日、6 月 30 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	107 年 6 月 30 日 金 額 %	106 年 12 月 31 日 金 額 %	106 年 6 月 30 日 金 額 %
210000 流動負債				
212000 透過損益按公允價值衡量之金融 十二				
負債－流動		\$ 48,855 1	\$ 2,407 -	\$ 9,737 -
214130 應付帳款		227 -	91 -	173 -
214160 代收款項		- -	- -	- -
214170 其他應付款		70,897 2	68,289 2	36,554 1
210000 流動負債合計		119,979 3	70,787 2	46,464 1
220000 非流動負債				
229110 內部往來	六(三)	452,257 11	194,386 6	174,922 5
220000 非流動負債合計		452,257 11	194,386 6	174,922 5
906003 負債總計		572,236 14	265,173 8	221,386 6
指撥營運資金				
301110 指撥營運資金	六(四)	1,300,000 32	1,300,000 37	1,300,000 38
304000 保留盈餘				
304020 特別盈餘公積		65,591 2	65,591 2	65,591 2
304040 未分配盈餘		2,084,104 52	1,872,556 53	1,816,926 54
906004 權益總計		3,449,695 86	3,238,147 92	3,182,517 94
906002 負債及權益總計		\$ 4,021,931 100	\$ 3,503,320 100	\$ 3,403,903 100

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林寬成



經理人：蔡森部



會計主管：安芝立



統一綜合證券股份有限公司－期貨部門
綜合損益表
民國107年及106年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

項目	附註	107 至 金	年 6 月 30 日	1 月 1 日	106 至 金	年 6 月 30 日	1 月 1 日
		額	%	額	額	%	%
400000 收益							
424400 衍生工具淨利益	十二	\$	311,277	100	\$	240,052	100
428000 其他營業收益			101	-		-	-
收益合計			311,378	100		240,052	100
500000 支出及費用							
502000 自營經手費支出		(	16,878)	(5)	(	26,658)	(11)
524300 結算交割服務費支出		(	7,574)	(3)	(	7,842)	(3)
531000 員工福利費用		(	53,727)	(17)	(	31,686)	(13)
532000 折舊及攤銷費用		(	713)	-	(	728)	(1)
533000 其他營業費用		(	26,933)	(9)	(	23,499)	(10)
支出及費用合計		(	105,825)	(34)	(	90,413)	(38)
營業利益			205,553	66		149,639	62
602000 其他利益及損失			5,995	2	(	53,235)	(22)
902002 繼續營業單位本期淨利			211,548	68		96,404	40
902005 本期淨利		\$	211,548	68	\$	96,404	40
902006 本期綜合損益總額		\$	211,548	68	\$	96,404	40

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林寬成



經理人：蔡森部



會計主管：安芝立



統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
財 務 報 表 附 註
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、部門沿革及業務範圍說明

本公司期貨部門於民國 92 年 6 月開始經營期貨契約自營業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 107 年 8 月 29 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	民國107年1月1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15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司期貨部門財務狀況與財務績效並無

重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司期貨部門財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司期貨部門財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據「期貨商財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

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

(2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產。

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

(三) 資產負債區分流動與非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

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

本公司期貨部門將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債：

(1) 預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

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

本公司期貨部門將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(四) 外幣換算

1. 功能性及表達貨幣

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

2. 交易及餘額

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

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

當日之匯率換算。

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

(五) 現金及約當現金

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

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司期貨部門對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司期貨部門於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司期貨部門於損益認列股利收入。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

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

(八) 所得稅

1. 本期所得稅

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

2. 遞延所得稅

衡量遞延所得稅資產及負債時，應以預期未來資產實現或負債清償期間之稅率為準，且該稅率係依據資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率為準。資產負債表內之資產及負債，其帳面金額及課稅基礎之暫時性差異依

資產負債表法計算，認列為遞延所得稅。原始認列之資產或負債，當非屬企業合併，且於交易當時未影響會計利潤或課稅所得(損失)，則該資產或負債所產生之遞延所得稅不予認列。可減除暫時性差異在其很有可能可用以抵減課稅所得之範圍內，認列為遞延所得稅資產。若本公司很有可能未來課稅所得足以提供未使用虧損扣抵或所得稅抵減遞延並以後期間得以實現者，其可實現之部分認列為遞延所得稅資產。

3. 本公司期貨部門依據營運及產生應課稅之所在國家在資產負債表日已立法或已實質立法之稅率計算本期所得稅。管理階層就適用所得稅法相關規定定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 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。
6. 期中期間發生稅率變動時，本公司期貨部門於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	107年6月30日	106年12月31日
活期存款	\$ 181,090	\$ 50,386
定期存款	1,926,100	1,874,500
	<u>\$ 2,107,190</u>	<u>\$ 1,924,886</u>
		106年6月30日
活期存款		\$ 251,063
定期存款		1,574,600
		<u>\$ 1,825,663</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	107年6月30日	106年12月31日
投資有價證券	\$ 27	\$ 55
評價調整	(27)	(36)
小計	<u>-</u>	<u>19</u>
期貨交易保證金－自有資金	1,854,366	1,548,554
買入選擇權	43,349	13,086
	<u>\$ 1,897,715</u>	<u>\$ 1,561,659</u>
		106年6月30日
投資有價證券		\$ 55
評價調整		(29)
小計		<u>26</u>
期貨交易保證金－自有資金		1,545,813
買入選擇權		12,690
		<u>\$ 1,558,529</u>

期貨交易保證金係本公司期貨部門承作期貨契約交易之保證金。

(三)內部往來

係與其他部門間之往來款項。

(四)指撥營運基金

截至民國 107 年 6 月 30 日止，本部門之指撥營運資金計\$1,300,000。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

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

(二)關係人間之重大交易事項

1. 期貨交易保證金-自有資金

	<u>107年6月30日</u>	<u>106年12月31日</u>
子公司：		
統一期貨	<u>\$ 1,738,254</u>	<u>\$ 1,478,057</u>
		<u>106年6月30日</u>
子公司：		
統一期貨		<u>\$ 1,454,841</u>

2. 交割結算基金

	<u>107年6月30日</u>	<u>106年12月31日</u>
子公司：		
統一期貨	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 3,000</u>
		<u>106年6月30日</u>
子公司：		
統一期貨		<u>\$ 3,000</u>

3. 結算交割服務費

	<u>107年1月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>
子公司：		
統一期貨	<u>\$ 7,574</u>	<u>\$ 7,842</u>

八、質押之資產

本公司各項資產提供設定質押或其他用途受有限制者明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>107年6月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年6月30日</u>	<u>擔保用途</u>
用途受限制之定期存款 (帳列其他非流動資產)				
一營業保證金	10,000	10,000	10,000	營業活動之保證

九、重大承諾事項及或有事項

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、從事衍生工具交易之相關資訊

(一)衍生工具

(以下空白)

1. 名目本金或合約金額及信用風險：

107 年 6 月 30 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取)	公允價值	備 註
		買/賣方	契約數	權利金(註)		
期貨契約	南亞期貨	買方	21 口	\$ 3,564	\$ 3,696	交易目的
	富邦金期貨	買方	52 口	5,417	5,294	交易目的
	台塑期貨	買方	18 口	3,948	4,068	交易目的
	國泰金期貨	買方	99 口	10,873	10,633	交易目的
	新光金期貨	賣方	234 口	5,494	5,499	交易目的
	台化期貨	買方	18 口	4,193	4,374	交易目的
	宏碁期貨	買方	35 口	1,739	1,743	交易目的
	晶電期貨	買方	8 口	618	610	交易目的
	大成期貨	賣方	10 口	804	812	交易目的
	友訊期貨	賣方	70 口	1,939	1,946	交易目的
	光磊期貨	賣方	39 口	2,338	2,332	交易目的
	聯強期貨	買方	28 口	2,542	2,593	交易目的
	嘉澤期貨	買方	8 口	3,180	3,152	交易目的
	嘉聯益期貨	賣方	23 口	2,824	2,852	交易目的
	達方期貨	賣方	25 口	4,190	4,070	交易目的
	寶成期貨	買方	25 口	1,755	1,770	交易目的
	台郡期貨	買方	25 口	4,707	4,750	交易目的
	美利達期貨	賣方	5 口	1,457	1,525	交易目的
	英業達期貨	買方	63 口	3,092	3,037	交易目的
	儒鴻期貨	賣方	2 口	1,435	1,444	交易目的
	小型臺指	買方	315 口	167,393	168,163	交易目的
	中美晶期貨	買方	22 口	5,550	5,390	交易目的
	電子期貨	買方	5 口	8,655	8,707	交易目的
	金融期貨	賣方	64 口	79,799	79,565	交易目的
	臺幣黃金期貨	賣方	358 口	168,238	165,539	交易目的
	台股期貨	買方	334 口	713,379	713,224	交易目的
	友達期貨	買方	5 口	126	128	交易目的
	國泰金期貨	買方	10 口	1,064	1,074	交易目的
	FB 上証 ETF 期貨	賣方	5 口	1,448	1,435	交易目的
	南亞期貨	賣方	2 口	334	352	避 險
	聯電期貨	賣方	37 口	1,288	1,247	避 險
	台積電期貨	買方	21 口	9,063	9,072	避 險
	台積電期貨	賣方	4 口	1,756	1,732	避 險
	友達期貨	賣方	20 口	512	512	避 險
	華新期貨	買方	62 口	2,557	2,592	避 險
	大同期貨	買方	32 口	1,734	1,731	避 險
	南亞科期貨	賣方	9 口	1,482	1,503	避 險
	台泥期貨	賣方	4 口	353	340	避 險

107 年 6 月 30 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 權利金(註)	公允價值	備	註
		買/賣方	契約數				
鴻海期貨	賣方	163	口	\$ 26,736	\$ 27,221	避	險
群創期貨	買方	8	口	181	174	避	險
宏碁期貨	賣方	53	口	2,608	2,640	避	險
晶電期貨	買方	133	口	10,310	10,128	避	險
聯發科期貨	賣方	15	口	8,997	9,026	避	險
緯創期貨	買方	5	口	225	226	避	險
上銀期貨	賣方	2	口	1,442	1,448	避	險
台達電期貨	賣方	1	口	232	219	避	險
華通期貨	買方	15	口	974	970	避	險
光磊期貨	買方	3	口	184	179	避	險
華邦電期貨	買方	43	口	1,658	1,681	避	險
技嘉期貨	賣方	2	口	274	269	避	險
微星期貨	賣方	33	口	6,509	6,219	避	險
全新期貨	買方	7	口	1,603	1,614	避	險
可成期貨	買方	1	口	668	682	避	險
華新科期貨	買方	3	口	2,217	2,482	避	險
宏達電期貨	買方	5	口	567	567	避	險
興發期貨	買方	8	口	738	721	避	險
臺企銀期貨	買方	60	口	1,129	1,129	避	險
亞光期貨	賣方	3	口	548	563	避	險
智原期貨	賣方	1	口	121	119	避	險
景碩期貨	賣方	2	口	224	209	避	險
嘉澤期貨	賣方	2	口	836	788	避	險
F-TPK 期貨	買方	3	口	382	388	避	險
嘉聯益期貨	買方	34	口	4,481	4,216	避	險
聚陽期貨	買方	7	口	1,906	1,912	避	險
台郡期貨	買方	1	口	188	190	避	險
開發金期貨	買方	5	口	113	112	避	險
F-臻鼎期貨	買方	4	口	552	533	避	險
國巨期貨	賣方	51	口	109,700	115,250	避	險
美律期貨	買方	2	口	542	528	避	險
穩懋期貨	賣方	11	口	4,852	4,860	避	險
威剛期貨	買方	4	口	538	517	避	險
東洋期貨	賣方	5	口	974	975	避	險
中美晶期貨	買方	38	口	9,496	9,310	避	險
碩邦期貨	賣方	1	口	121	127	避	險
元太期貨	買方	12	口	803	814	避	險
群聯期貨	賣方	1	口	471	482	避	險

107 年 6 月 30 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取)	公允價值	備	註
		買/賣方	契約數	權利金(註)			
台灣 50ETF 期貨		賣方	399 口	\$ 321,868	\$ 324,986	避	險
FB 上証 ETF 期貨		賣方	9 口	2,710	2,583	避	險
CFA50ETF 期貨		賣方	60 口	11,321	11,346	避	險
小型大立光期貨		賣方	102 口	45,217	45,696	避	險
智邦期貨		買方	3 口	534	531	避	險
樺漢期貨		買方	1 口	881	881	避	險
和大期貨		買方	1 口	301	297	避	險
同致期貨		買方	1 口	203	212	避	險
台耀期貨		買方	7 口	1,496	1,491	避	險
環球晶期貨		賣方	5 口	5,094	5,090	避	險
電子期貨		賣方	9 口	15,401	15,673	避	險
臺股期貨		賣方	89 口	188,489	190,051	避	險
聯電期貨		賣方	73 口	2,607	2,460	交易目的	
富邦金期貨		買方	6 口	612	611	交易目的	
台塑期貨		買方	2 口	436	452	交易目的	
仁寶期貨		買方	15 口	586	575	交易目的	
華南金期貨		賣方	25 口	882	890	交易目的	
國泰金期貨		賣方	9 口	1,001	967	交易目的	
兆豐金期貨		買方	18 口	959	963	交易目的	
台新金期貨		買方	10 口	291	288	交易目的	
中信金期貨		賣方	19 口	826	836	交易目的	
統一期貨		賣方	6 口	921	923	交易目的	
華新期貨		買方	11 口	484	460	交易目的	
中環期貨		賣方	48 口	1,081	864	交易目的	
大同期貨		賣方	64 口	3,400	3,462	交易目的	
南亞科期貨		買方	4 口	733	668	交易目的	
長榮期貨		賣方	103 口	2,981	2,688	交易目的	
彰銀期貨		賣方	5 口	176	177	交易目的	
新光金期貨		賣方	59 口	1,394	1,387	交易目的	
永豐金期貨		買方	19 口	420	418	交易目的	
台泥期貨		買方	2 口	178	170	交易目的	
台化期貨		買方	2 口	462	486	交易目的	
鴻海期貨		賣方	5 口	837	835	交易目的	
廣達期貨		賣方	12 口	1,289	1,286	交易目的	
中華電期貨		賣方	4 口	876	880	交易目的	
玉山金期貨		賣方	15 口	639	636	交易目的	
元大金期貨		買方	37 口	1,029	1,029	交易目的	
第一金期貨		買方	1 口	41	41	交易目的	

107 年 6 月 30 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 權利金(註)	公允價值	備註
		買/賣方	契約數			
宏基期貨		賣方	51 口	\$ 2,653	\$ 2,540	交易目的
晶電期貨		賣方	37 口	3,219	2,819	交易目的
聯發科期貨		賣方	4 口	2,483	2,408	交易目的
潤泰全期貨		買方	1 口	126	124	交易目的
亞泥期貨		買方	8 口	520	529	交易目的
大成期貨		賣方	11 口	902	893	交易目的
中石化期貨		買方	24 口	624	624	交易目的
F- 亞德期貨		賣方	1 口	874	861	交易目的
榮化期貨		買方	3 口	268	284	交易目的
中纖期貨		買方	19 口	397	395	交易目的
上銀期貨		賣方	10 口	7,185	7,240	交易目的
正新期貨		賣方	12 口	1,088	1,096	交易目的
台達電期貨		賣方	5 口	1,112	1,095	交易目的
華通期貨		賣方	12 口	828	776	交易目的
友訊期貨		賣方	9 口	267	250	交易目的
光磊期貨		賣方	34 口	2,201	2,033	交易目的
聯強期貨		買方	5 口	462	463	交易目的
鴻準期貨		買方	5 口	743	746	交易目的
技嘉期貨		買方	4 口	598	538	交易目的
微星期貨		買方	5 口	1,113	943	交易目的
正歲期貨		買方	6 口	409	392	交易目的
億光期貨		賣方	9 口	729	694	交易目的
凌陽期貨		賣方	71 口	2,305	2,237	交易目的
漢唐期貨		賣方	9 口	1,199	1,195	交易目的
國碩期貨		賣方	18 口	434	376	交易目的
京元電期貨		賣方	15 口	856	830	交易目的
全新期貨		賣方	12 口	2,875	2,772	交易目的
義隆期貨		賣方	6 口	617	629	交易目的
兆赫期貨		賣方	24 口	1,255	1,190	交易目的
瑞軒期貨		賣方	75 口	2,176	2,063	交易目的
華新科期貨		賣方	1 口	742	830	交易目的
宏達電期貨		賣方	16 口	1,870	1,818	交易目的
中工期貨		賣方	62 口	1,055	1,048	交易目的
冠德期貨		賣方	55 口	2,477	2,431	交易目的
興富發期貨		買方	12 口	1,107	1,081	交易目的
長榮航期貨		買方	15 口	448	444	交易目的

107 年 6 月 30 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 權利金(註)	公允價值	備	註
		買/賣方	契約數				
中壽期貨		買方	16 口	\$ 1,026	\$ 1,030	交易目的	
臺企銀期貨		賣方	3 口	57	56	交易目的	
晶豪科期貨		賣方	3 口	244	240	交易目的	
亞光期貨		賣方	12 口	2,521	2,254	交易目的	
威強電期貨		賣方	12 口	887	893	交易目的	
聯詠期貨		賣方	3 口	819	819	交易目的	
智原期貨		賣方	19 口	2,317	2,261	交易目的	
文晔期貨		買方	1 口	91	89	交易目的	
欣興期貨		賣方	19 口	656	623	交易目的	
銘異期貨		賣方	6 口	268	251	交易目的	
景碩期貨		賣方	9 口	1,016	941	交易目的	
新日興期貨		賣方	5 口	876	897	交易目的	
明泰期貨		賣方	67 口	2,873	2,894	交易目的	
創意期貨		賣方	4 口	2,489	2,188	交易目的	
昱晶期貨		賣方	58 口	1,553	1,485	交易目的	
昇陽科期貨		賣方	22 口	494	473	交易目的	
新日光期貨		賣方	85 口	1,779	1,693	交易目的	
F-TPK 期貨		賣方	22 口	2,794	2,842	交易目的	
和碩期貨		賣方	12 口	1,559	1,512	交易目的	
嘉聯益期貨		賣方	134 口	17,116	16,616	交易目的	
瑞儀期貨		賣方	19 口	2,312	2,329	交易目的	
同欣電期貨		賣方	1 口	220	212	交易目的	
康舒期貨		賣方	29 口	1,110	1,102	交易目的	
啟基期貨		賣方	4 口	570	580	交易目的	
台虹期貨		賣方	24 口	2,203	2,021	交易目的	
達方期貨		賣方	13 口	2,177	2,116	交易目的	
寶成期貨		賣方	6 口	432	425	交易目的	
潤泰新期貨		買方	22 口	1,566	1,547	交易目的	
健鼎期貨		買方	5 口	900	843	交易目的	
台灣大期貨		賣方	4 口	884	888	交易目的	
台郡期貨		賣方	5 口	927	950	交易目的	
美利達期貨		賣方	2 口	552	610	交易目的	
合庫金期貨		賣方	19 口	675	676	交易目的	
英業達期貨		買方	9 口	439	434	交易目的	
開發金期貨		買方	49 口	1,098	1,098	交易目的	

107 年 6 月 30 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 權利金(註)	公允價值	備	註
		買/賣方	契約數				
F- 中租期貨		買方	6 口	\$ 1,265	\$ 1,206	交易目的	
國巨期貨		買方	1 口	2,050	2,260	交易目的	
葡萄王期貨		賣方	6 口	2,715	2,760	交易目的	
敬鵬期貨		賣方	11 口	860	853	交易目的	
隆達期貨		賣方	81 口	3,294	3,094	交易目的	
奇美材期貨		賣方	60 口	1,266	1,224	交易目的	
橋樁期貨		賣方	1 口	72	72	交易目的	
致茂期貨		賣方	3 口	990	993	交易目的	
美律期貨		賣方	4 口	1,170	1,056	交易目的	
矽格期貨		買方	3 口	235	228	交易目的	
小型臺指		買方	133 口	70,855	71,002	交易目的	
百和期貨		賣方	7 口	992	902	交易目的	
穩懋期貨		賣方	20 口	8,742	8,840	交易目的	
智冠期貨		賣方	5 口	775	779	交易目的	
碩邦期貨		賣方	1 口	126	127	交易目的	
茂迪期貨		賣方	16 口	541	490	交易目的	
元太期貨		賣方	9 口	614	610	交易目的	
先豐期貨		賣方	11 口	662	691	交易目的	
小型大立光期貨		賣方	1 口	439	448	交易目的	
智邦期貨		賣方	4 口	665	708	交易目的	
和太期貨		賣方	12 口	3,628	3,564	交易目的	
同致期貨		賣方	1 口	200	212	交易目的	
原相期貨		賣方	1 口	231	226	交易目的	
電子期貨		買方	7 口	12,101	12,190	交易目的	
金融期貨		買方	3 口	3,730	3,730	交易目的	
臺股期貨		買方	70 口	149,530	149,478	交易目的	
臺股期貨		賣方	9 口	18,773	18,979	交易目的	
澳幣 AD		賣方	4 口	9,210	9,014	交易目的	
加幣 CD		買方	1 口	2,295	2,320	交易目的	
富時中國 A50 指數 C		賣方	33 口	11,403	11,590	交易目的	
美元指數 DX		賣方	5 口	14,408	14,369	交易目的	
歐元 EC		賣方	2 口	8,882	8,937	交易目的	
黃金 GC		買方	43 口	170,242	164,312	交易目的	
H 股指數期貨 HHI		買方	3 口	6,313	6,327	交易目的	
熱燃油 HO		買方	4 口	11,317	11,308	交易目的	

107 年 6 月 30 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取)		公允價值	備 註
		買/賣方	契約數	權利金(註)			
	恆生指數 HSI	買方	3 口	\$ 16,709	\$ 16,723		交易目的
	恆生指數 HSI	賣方	6 口	33,009	33,446		交易目的
	印度指數 IN	買方	1 口	651	651		交易目的
	小型恆生指數期貨	買方	4 口	4,451	4,459		交易目的
	天然氣 NG	賣方	4 口	3,572	3,563		交易目的
	E-MINI NASDAQ 100 NQ	賣方	3 口	13,000	12,915		交易目的
	摩根台股指數 TW	買方	70 口	81,794	82,644		交易目的
	摩根台股指數 TW	賣方	5 口	5,838	5,903		交易目的
	10 年美國政府債券 TY	賣方	5 口	18,300	18,305		交易目的
選擇權契約	FB 上證 ETF 選擇權 賣權	賣方	5 口 (	27) (	85)		交易目的
	臺指選擇權 買權	買方	195 口	898	1,106		交易目的
	臺指選擇權 買權	賣方	3,531 口 (	10,542) (	12,108)		交易目的
	臺指選擇權 賣權	買方	2,091 口	17,845	12,001		交易目的
	臺指選擇權 賣權	賣方	1,582 口 (	15,141) (	13,514)		交易目的
	臺指選 W1 買權	買方	2,167 口	18,548	24,910		交易目的
	臺指選 W1 買權	賣方	4,431 口 (	9,604) (	15,220)		交易目的
	臺指選 W1 賣權	買方	1,609 口	4,386	3,442		交易目的
	臺指選 W1 賣權	賣方	8,245 口 (	18,959) (	7,107)		交易目的
	大同選擇權 買權	買方	50 口	103	63		避 險
	鴻海選擇權 買權	買方	162 口	786	774		避 險
	鴻海選擇權 賣權	買方	53 口	331	252		避 險
	宏碁選擇權 買權	買方	38 口	95	70		避 險
	宏碁選擇權 賣權	買方	15 口	39	13		避 險
	CFA50ETF 選擇權 買權	買方	14 口	77	2		避 險
	臺指選 W1 賣權	買方	40 口	52	17		避 險
	臺指選 W1 買權	買方	394 口	546	649		交易目的
	臺指選 W1 買權	賣方	275 口 (	626) (	732)		交易目的
	臺指選 W1 賣權	買方	110 口	51	50		交易目的
	臺指選 W1 賣權	賣方	80 口 (	88) (	89)		交易目的

106 年 12 月 31 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 權利金(註)	公允價值	備註
		買/賣方	契約數			
期貨契約	南亞期貨	買方	45 口	\$ 6,900	\$ 6,993	交易目的
	中鋼期貨	賣方	23 口	1,121	1,136	交易目的
	聯電期貨	賣方	466 口	13,468	13,188	交易目的
	台積電期貨	賣方	89 口	40,407	40,673	交易目的
	富邦金期貨	買方	68 口	6,876	6,895	交易目的
	台塑期貨	買方	34 口	6,646	6,678	交易目的
	仁寶期貨	賣方	3 口	126	128	交易目的
	友達期貨	賣方	28 口	696	697	交易目的
	華南金期貨	賣方	12 口	399	400	交易目的
	國泰金期貨	買方	55 口	5,907	5,863	交易目的
	兆豐金期貨	賣方	13 口	617	624	交易目的
	台新金期貨	賣方	15 口	413	416	交易目的
	中信金期貨	賣方	17 口	682	694	交易目的
	統一期貨	賣方	7 口	907	920	交易目的
	遠東新期貨	買方	17 口	914	911	交易目的
	華新期貨	買方	215 口	7,542	7,568	交易目的
	日月光期貨	賣方	30 口	2,272	2,295	交易目的
	中環期貨	賣方	6 口	51	51	交易目的
	矽品期貨	賣方	11 口	1,098	1,104	交易目的
	佳世達期貨	賣方	7 口	301	296	交易目的
	大同期貨	賣方	62 口	2,311	2,368	交易目的
	南亞科期貨	賣方	3 口	448	452	交易目的
	彰銀期貨	賣方	11 口	360	362	交易目的
	新光金期貨	買方	311 口	6,520	6,531	交易目的
	永豐金期貨	買方	115 口	2,215	2,222	交易目的
	台泥期貨	買方	71 口	5,127	5,155	交易目的
	台化期貨	買方	26 口	5,170	5,356	交易目的
	鴻海期貨	賣方	71 口	13,103	13,518	交易目的
	華碩期貨	買方	1 口	558	558	交易目的
	廣達期貨	賣方	16 口	1,961	1,984	交易目的
	中華電期貨	買方	3 口	636	636	交易目的
	玉山金期貨	賣方	19 口	712	716	交易目的
	元大金期貨	買方	15 口	411	414	交易目的
	第一金期貨	賣方	12 口	463	468	交易目的
	群創期貨	賣方	34 口	842	843	交易目的
	宏碁期貨	買方	171 口	8,051	8,311	交易目的
	晶電期貨	賣方	13 口	1,229	1,179	交易目的
	聯發科期貨	買方	231 口	136,128	138,600	交易目的

106 年 12 月 31 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 權利金(註)	公允價值	備註
		買/賣方	契約數			
緯創期貨		賣方	9 口	\$ 411	\$ 431	交易目的
亞泥期貨		買方	70 口	3,923	3,948	交易目的
國喬期貨		買方	11 口	616	694	交易目的
南僑期貨		買方	15 口	1,921	1,923	交易目的
榮化期貨		買方	29 口	2,799	2,813	交易目的
上銀期貨		賣方	1 口	628	644	交易目的
正新期貨		賣方	32 口	3,274	3,366	交易目的
光寶科期貨		賣方	43 口	3,395	3,500	交易目的
台達電期貨		賣方	12 口	3,314	3,420	交易目的
華通期貨		賣方	4 口	334	308	交易目的
精英期貨		賣方	91 口	3,650	3,622	交易目的
友訊期貨		賣方	120 口	2,476	2,556	交易目的
光磊期貨		賣方	2 口	87	86	交易目的
華邦電期貨		賣方	39 口	1,817	1,829	交易目的
聯強期貨		買方	56 口	4,543	4,542	交易目的
鴻準期貨		賣方	2 口	336	341	交易目的
黃金期貨		買方	256 口	3,248	3,329	交易目的
技嘉期貨		賣方	2 口	221	217	交易目的
微星期貨		買方	36 口	5,387	5,530	交易目的
瑞昱期貨		賣方	2 口	424	436	交易目的
正崙期貨		賣方	2 口	206	201	交易目的
億光期貨		賣方	16 口	1,426	1,435	交易目的
凌陽期貨		賣方	16 口	529	525	交易目的
漢唐期貨		買方	2 口	233	235	交易目的
國碩期貨		賣方	99 口	3,180	3,237	交易目的
京元電期貨		賣方	5 口	295	302	交易目的
全新期貨		賣方	7 口	1,383	1,313	交易目的
義隆期貨		賣方	1 口	96	92	交易目的
可成期貨		賣方	1 口	640	656	交易目的
兆赫期貨		賣方	47 口	2,958	2,975	交易目的
瑞軒期貨		賣方	20 口	649	654	交易目的
冠德期貨		賣方	9 口	356	369	交易目的
華固期貨		買方	11 口	1,513	1,527	交易目的
長榮航期貨		買方	289 口	9,210	9,161	交易目的
中壽期貨		買方	8 口	472	478	交易目的
臺企銀期貨		賣方	1 口	17	17	交易目的
農林期貨		賣方	15 口	457	464	交易目的
晶豪科期貨		賣方	1 口	83	86	交易目的

106 年 12 月 31 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 權利金(註)	公允價值	備註
		買/賣方	契約數			
亞光期貨		賣方	5 口	\$ 973	\$ 969	交易目的
威強電期貨		賣方	6 口	475	467	交易目的
聯詠期貨		買方	1 口	227	229	交易目的
智原期貨		賣方	25 口	3,140	2,925	交易目的
文晔期貨		賣方	2 口	182	181	交易目的
欣興期貨		賣方	38 口	1,312	1,235	交易目的
晶技期貨		賣方	12 口	948	953	交易目的
景碩期貨		賣方	17 口	1,895	1,833	交易目的
新日興期貨		賣方	1 口	145	150	交易目的
明泰期貨		賣方	46 口	2,278	2,190	交易目的
創意期貨		賣方	3 口	1,703	1,530	交易目的
昱晶期貨		賣方	14 口	465	498	交易目的
昇陽科期貨		賣方	106 口	2,982	3,159	交易目的
新日光期貨		賣方	120 口	3,225	3,324	交易目的
F-TPK 期貨		買方	4 口	687	670	交易目的
大聯大期貨		賣方	20 口	1,562	1,570	交易目的
和碩期貨		賣方	26 口	3,673	3,734	交易目的
嘉聯益期貨		賣方	43 口	3,611	3,449	交易目的
瑞儀期貨		買方	28 口	3,917	3,970	交易目的
力成期貨		賣方	3 口	526	526	交易目的
同欣電期貨		賣方	1 口	261	269	交易目的
康舒期貨		賣方	10 口	430	443	交易目的
啟碁期貨		賣方	2 口	339	342	交易目的
台虹期貨		賣方	3 口	363	361	交易目的
達方期貨		賣方	2 口	112	118	交易目的
寶成期貨		買方	27 口	2,059	2,079	交易目的
宏全期貨		買方	51 口	5,891	5,875	交易目的
潤泰新期貨		賣方	2 口	123	128	交易目的
廣宇期貨		賣方	2 口	101	102	交易目的
健鼎期貨		買方	4 口	759	754	交易目的
台灣大期貨		賣方	12 口	2,562	2,580	交易目的
台郡期貨		買方	4 口	909	848	交易目的
合庫金期貨		賣方	15 口	494	497	交易目的
英業達期貨		買方	118 口	5,614	5,640	交易目的
開發金期貨		買方	418 口	8,482	8,485	交易目的
遠傳期貨		賣方	12 口	1,736	1,757	交易目的
F- 臻鼎期貨		賣方	12 口	1,547	1,572	交易目的
F- 中租期貨		買方	6 口	1,000	1,044	交易目的

106 年 12 月 31 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 權利金(註)	公允價值	備註
		買/賣方	契約數			
葡萄王期貨	買方	20	口	\$ 8,198	\$ 8,320	交易目的
敬鵬期貨	賣方	2	口	238	233	交易目的
隆達期貨	賣方	67	口	3,642	3,578	交易目的
奇美材期貨	賣方	21	口	503	512	交易目的
橋樁期貨	賣方	1	口	74	74	交易目的
致茂期貨	賣方	1	口	315	324	交易目的
美律期貨	賣方	3	口	1,146	1,176	交易目的
精誠期貨	賣方	4	口	469	476	交易目的
矽格期貨	賣方	3	口	192	197	交易目的
小型臺指	買方	59	口	31,369	31,367	交易目的
百和期貨	賣方	2	口	481	488	交易目的
威剛期貨	賣方	35	口	5,108	4,907	交易目的
欣銓期貨	賣方	3	口	225	224	交易目的
東洋期貨	買方	29	口	6,057	5,974	交易目的
晟德期貨	賣方	6	口	592	592	交易目的
榮剛期貨	買方	34	口	1,362	1,350	交易目的
新普期貨	賣方	1	口	322	333	交易目的
茂迪期貨	賣方	17	口	747	765	交易目的
網家期貨	賣方	4	口	1,075	1,096	交易目的
元太期貨	買方	50	口	4,990	4,790	交易目的
群聯期貨	賣方	5	口	2,930	2,915	交易目的
台灣 50ETF 期貨	買方	41	口	33,333	33,682	交易目的
為升期貨	賣方	10	口	5,443	5,500	交易目的
彩晶期貨	賣方	11	口	222	219	交易目的
先豐期貨	賣方	9	口	670	653	交易目的
小型大立光期貨	賣方	9	口	3,728	3,618	交易目的
智邦期貨	賣方	3	口	607	642	交易目的
和大期貨	買方	15	口	4,418	4,410	交易目的
榮成期貨	買方	12	口	995	1,000	交易目的
同致期貨	賣方	2	口	675	690	交易目的
台耀期貨	賣方	3	口	439	500	交易目的
電子期貨	買方	114	口	198,645	201,187	交易目的
金融期貨	賣方	19	口	22,528	22,564	交易目的
臺幣黃金期貨	賣方	214	口	98,354	99,788	交易目的
臺股期貨	買方	221	口	469,920	469,979	交易目的
臺股期貨	賣方	1	口	2,088	2,123	交易目的
非金電期貨	賣方	53	口	64,256	65,810	交易目的
聯電期貨	賣方	1	口	29	28	交易目的

106 年 12 月 31 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 權利金(註)	公允價值	備註
		買/賣方	契約數			
仁寶期貨		賣方	12 口	\$ 505	\$ 511	交易目的
友達期貨		賣方	5 口	125	125	交易目的
元大金期貨		買方	5 口	138	138	交易目的
群創期貨		買方	5 口	124	124	交易目的
緯創期貨		賣方	3 口	143	144	交易目的
聯電期貨		買方	155 口	4,493	4,387	避險
台積電期貨		賣方	126 口	57,032	57,588	避險
友達期貨		賣方	238 口	5,884	5,916	避險
中信金期貨		賣方	11 口	443	449	避險
大同期貨		買方	50 口	1,894	1,910	避險
南亞科期貨		買方	63 口	9,548	9,477	避險
長榮期貨		賣方	315 口	10,370	10,301	避險
鴻海期貨		買方	11 口	2,085	2,093	避險
鴻海期貨		賣方	8 口	1,482	1,523	避險
廣達期貨		賣方	1 口	120	124	避險
玉山金期貨		賣方	20 口	750	754	避險
第一金期貨		買方	12 口	464	468	避險
群創期貨		賣方	69 口	1,720	1,711	避險
宏碁期貨		賣方	19 口	925	923	避險
晶電期貨		買方	230 口	20,685	20,861	避險
聯發科期貨		賣方	26 口	14,772	15,600	避險
緯創期貨		賣方	43 口	2,030	2,060	避險
中石化期貨		賣方	106 口	3,251	3,265	避險
東陽期貨		賣方	1 口	115	115	避險
上銀期貨		買方	11 口	7,109	7,084	避險
華邦電期貨		買方	83 口	3,892	3,894	避險
鴻準期貨		買方	32 口	5,391	5,453	避險
微星期貨		賣方	37 口	5,565	5,683	避險
全新期貨		賣方	43 口	8,702	8,064	避險
可成期貨		賣方	32 口	20,731	20,992	避險
宏達電期貨		買方	2 口	300	293	避險
大立光期貨		賣方	5 口	41,570	40,200	避險
亞光期貨		買方	3 口	617	581	避險
亞光期貨		賣方	1 口	202	193	避險
景碩期貨		賣方	29 口	3,428	3,126	避險
明泰期貨		賣方	22 口	1,095	1,047	避險
嘉澤期貨		買方	1 口	400	404	避險
F-TPK 期貨		買方	6 口	1,002	1,004	避險

106 年 12 月 31 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 權利金(註)	公允價值	備	註
		買/賣方	契約數				
和碩期貨	買方	7	口	\$ 991	\$ 1,005	避	險
啟碁期貨	賣方	8	口	1,341	1,366	避	險
聚陽期貨	買方	6	口	1,497	1,488	避	險
廣宇期貨	買方	1	口	51	51	避	險
開發金期貨	賣方	36	口	732	731	避	險
F- 臻鼎期貨	買方	20	口	2,720	2,619	避	險
F- 中租期貨	賣方	37	口	6,214	6,438	避	險
儒鴻期貨	買方	5	口	2,979	2,975	避	險
儒鴻期貨	賣方	2	口	1,144	1,192	避	險
葡萄王期貨	賣方	2	口	813	832	避	險
美律期貨	買方	7	口	2,782	2,744	避	險
百和期貨	賣方	3	口	723	732	避	險
精華期貨	賣方	1	口	1,898	1,944	避	險
穩懋期貨	賣方	20	口	11,818	11,320	避	險
威剛期貨	買方	21	口	3,178	2,944	避	險
碩禾期貨	賣方	2	口	1,028	1,004	避	險
東洋期貨	賣方	31	口	6,424	6,386	避	險
世界期貨	賣方	1	口	127	132	避	險
中美晶期貨	賣方	40	口	6,112	6,144	避	險
碩邦期貨	買方	1	口	110	113	避	險
網家期貨	賣方	2	口	557	548	避	險
元太期貨	賣方	12	口	1,186	1,150	避	險
群聯期貨	賣方	28	口	16,941	16,324	避	險
台灣 50ETF 期貨	買方	1	口	811	822	避	險
台灣 50ETF 期貨	賣方	49	口	39,714	40,254	避	險
FB 上証 ETF 期貨	賣方	11	口	3,520	3,537	避	險
彩晶期貨	買方	148	口	2,997	2,948	避	險
CFA50ETF 期貨	賣方	15	口	3,191	3,194	避	險
小型大立光期貨	賣方	185	口	75,181	74,391	避	險
智邦期貨	買方	3	口	630	642	避	險
樺漢期貨	買方	2	口	1,876	1,808	避	險
和大期貨	買方	1	口	301	294	避	險
同致期貨	賣方	5	口	1,686	1,724	避	險
環球晶期貨	買方	16	口	12,884	12,800	避	險
小型精測期貨	買方	3	口	326	344	避	險
電子期貨	賣方	1	口	1,760	1,765	避	險
臺股期貨	賣方	37	口	78,476	78,684	避	險

106 年 12 月 31 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取)		公允價值	備 註
		買/賣方	契約數	權利金(註)			
	澳幣 AD	賣方	4 口	\$ 9,302	\$ 9,298		交易目的
	輕原油 CL	買方	4 口	7,128	7,192		交易目的
	富時中國 A50 指數 C	賣方	10 口	3,942	3,941		交易目的
	棉花	買方	15 口	15,874	17,550		交易目的
	歐元 EC	賣方	5 口	22,435	22,460		交易目的
	E-MINI S&PS500 ES	買方	11 口	44,019	43,801		交易目的
	銅 HG	買方	4 口	9,800	9,822		交易目的
	熱燃油 HO	買方	3 口	7,710	7,755		交易目的
	恆生指數 HSI	買方	17 口	96,756	96,910		交易目的
	印度指數 IN	買方	20 口	12,611	12,569		交易目的
	黃豆	賣方	6 口	8,549	8,587		交易目的
	白銀 SI	買方	4 口	10,077	10,205		交易目的
	摩根台股指數 TW	買方	54 口	62,903	63,157		交易目的
	摩根台股指數 TW	賣方	4 口	4,666	4,678		交易目的
選擇權契約	電子選擇權 買權	賣方	161 口	(383)	(745)		交易目的
	電子選擇權 賣權	賣方	145 口	(271)	(229)		交易目的
	金融選擇權 賣權	賣方	300 口	(339)	(248)		交易目的
	臺灣 50ETF 選擇權 買權	買方	15 口	79	113		交易目的
	臺灣 50ETF 選擇權 賣權	賣方	5 口	(27)	(8)		交易目的
	寶滬深 ETF 選擇權 賣權	買方	10 口	1	1		交易目的
	深 100ETF 選擇權 買權	買方	5 口	1	1		交易目的
	臺指選擇權 買權	買方	60 口	380	771		交易目的
	臺指選擇權 買權	賣方	179 口	(77)	(129)		交易目的
	臺指選擇權 賣權	賣方	378 口	(157)	(89)		交易目的
	臺指選 W1 買權	買方	622 口	1,811	4,248		交易目的
	臺指選 W1 買權	賣方	131 口	(386)	(354)		交易目的
	臺指選 W1 賣權	買方	210 口	205	138		交易目的
	臺指選 W1 賣權	賣方	488 口	(982)	(605)		交易目的
	臺積電選擇權 買權	買方	31 口	322	384		避 險
	臺積電選擇權 賣權	買方	17 口	138	81		避 險

106 年 12 月 31 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 權利金(註)	公允價值	備	註
		買/賣方	契約數				
鴻海選擇權 買權	買方	10	口	\$ 43	\$ 54	避	險
鴻海選擇權 賣權	買方	20	口	83	33	避	險
晶電選擇權 買權	買方	200	口	864	593	避	險
晶電選擇權 賣權	買方	45	口	266	266	避	險
聯發科選擇權 買權	買方	15	口	232	404	避	險
聯發科選擇權 賣權	買方	15	口	271	273	避	險
可成選擇權 買權	買方	47	口	929	576	避	險
可成選擇權 賣權	買方	16	口	496	220	避	險
大立光選擇權 買權	買方	4	口	1,660	886	避	險
大立光選擇權 賣權	買方	6	口	1,624	2,938	避	險
臺灣 50ETF 選擇權 買權	買方	38	口	410	391	避	險
臺灣 50ETF 選擇權 賣權	買方	51	口	479	82	避	險
CFA50ETF 選擇權 買 權	買方	32	口	73	46	避	險
臺指選擇權 賣權	買方	5231	口	3,127	587	避	險

(以下空白)

106 年 6 月 30 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 權利金(註)	公允價值	備註
		買/賣方	契約數			
期貨契約	南亞期貨	買方	26 口	\$ 3,843	\$ 3,926	交易目的
	中鋼期貨	買方	90 口	4,467	4,473	交易目的
	台積電期貨	買方	34 口	14,279	14,144	交易目的
	富邦金期貨	買方	45 口	4,365	4,383	交易目的
	台塑期貨	買方	9 口	1,655	1,669	交易目的
	仁寶期貨	賣方	110 口	4,457	4,510	交易目的
	兆豐金期貨	買方	50 口	2,540	2,540	交易目的
	遠東新期貨	買方	22 口	1,088	1,087	交易目的
	華新期貨	買方	55 口	1,466	1,491	交易目的
	矽品期貨	賣方	60 口	5,948	5,916	交易目的
	長榮期貨	買方	80 口	2,410	2,488	交易目的
	新光金期貨	賣方	213 口	3,457	3,451	交易目的
	永豐金期貨	賣方	80 口	1,449	1,486	交易目的
	台泥期貨	買方	39 口	2,742	2,753	交易目的
	鴻海期貨	賣方	50 口	11,872	11,750	交易目的
	玉山金期貨	賣方	148 口	5,465	5,535	交易目的
	群創期貨	買方	90 口	2,845	2,871	交易目的
	宏碁期貨	買方	21 口	674	672	交易目的
	晶電期貨	賣方	110 口	6,111	6,193	交易目的
	亞泥期貨	買方	20 口	1,053	1,046	交易目的
	台聚期貨	買方	70 口	2,183	2,177	交易目的
	國喬期貨	買方	150 口	6,326	6,390	交易目的
	東元期貨	買方	75 口	4,423	4,418	交易目的
	F- 亞德期貨	賣方	8 口	5,687	5,728	交易目的
	南僑期貨	買方	41 口	5,281	5,297	交易目的
	中纖期貨	買方	50 口	824	822	交易目的
	上銀期貨	買方	2 口	808	822	交易目的
	川湖期貨	賣方	4 口	3,340	3,428	交易目的
	正新期貨	賣方	25 口	3,202	3,235	交易目的
	台達電期貨	買方	7 口	2,351	2,352	交易目的
	華通期貨	賣方	60 口	2,922	2,970	交易目的
	聯強期貨	買方	21 口	1,452	1,436	交易目的
	瑞昱期貨	買方	17 口	3,837	3,740	交易目的
	可成期貨	買方	2 口	1,462	1,462	交易目的
	宏達電期貨	買方	15 口	2,217	2,184	交易目的
	中工期貨	買方	117 口	1,506	1,507	交易目的
	長榮航期貨	買方	60 口	1,802	1,818	交易目的
	威強電期貨	買方	5 口	476	473	交易目的

106 年 6 月 30 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 權利金(註)	公允價值	備註
		買/賣方	契約數			
景碩期貨		賣方	3 口	\$ 471	\$ 482	交易目的
明泰期貨		賣方	31 口	1,674	1,714	交易目的
新日光期貨		賣方	13 口	378	385	交易目的
F-TPK 期貨		賣方	50 口	9,379	9,350	交易目的
大聯大期貨		賣方	25 口	2,053	2,030	交易目的
康舒期貨		買方	70 口	3,329	3,318	交易目的
啟基期貨		買方	27 口	4,891	4,892	交易目的
達方期貨		賣方	19 口	1,059	1,070	交易目的
宏全期貨		賣方	58 口	7,011	7,018	交易目的
廣宇期貨		買方	40 口	2,242	2,252	交易目的
台郡期貨		賣方	14 口	3,174	3,192	交易目的
英業達期貨		賣方	8 口	393	398	交易目的
開發金期貨		買方	350 口	6,041	6,209	交易目的
F-臻鼎期貨		賣方	13 口	1,873	1,867	交易目的
橋樑期貨		買方	26 口	2,387	2,327	交易目的
美律期貨		買方	5 口	1,904	1,900	交易目的
精誠期貨		買方	11 口	1,426	1,417	交易目的
小型臺指		買方	33 口	16,905	16,916	交易目的
東洋期貨		買方	5 口	1,040	1,015	交易目的
世界期貨		賣方	30 口	3,533	3,558	交易目的
智冠期貨		賣方	8 口	1,339	1,339	交易目的
新普期貨		買方	18 口	3,780	3,744	交易目的
元太期貨		買方	38 口	2,211	2,147	交易目的
群聯期貨		買方	2 口	1,489	1,502	交易目的
台灣 50ETF 期貨		買方	93 口	72,900	74,819	交易目的
胡連期貨		賣方	7 口	2,475	2,478	交易目的
電子期貨		買方	67 口	115,374	115,478	交易目的
金融期貨		買方	48 口	54,154	54,115	交易目的
臺股期貨		買方	127 口	259,482	258,585	交易目的
非金電期貨		賣方	43 口	49,923	50,555	交易目的
台積電期貨		買方	1 口	417	416	交易目的
富邦金期貨		買方	5 口	480	487	交易目的
中信金期貨		賣方	18 口	715	718	交易目的
鴻海期貨		賣方	4 口	941	940	交易目的
台灣 50ETF 期貨		買方	7 口	5,695	5,632	交易目的

106 年 6 月 30 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 權利金(註)	公允價值	備	註
		買/賣方	契約數				
聯電期貨		買方	251 口	\$ 7,423	\$ 7,430	避	險
台積電期貨		賣方	147 口	62,050	61,156	避	險
富邦金期貨		賣方	34 口	3,295	3,309	避	險
友達期貨		買方	30 口	825	840	避	險
友達期貨		賣方	43 口	1,187	1,204	避	險
中信金期貨		買方	172 口	6,864	6,863	避	險
大同期貨		買方	25 口	655	653	避	險
大同期貨		賣方	142 口	3,723	3,706	避	險
鴻海期貨		賣方	127 口	30,398	29,845	避	險
玉山金期貨		賣方	12 口	446	449	避	險
群創期貨		買方	10 口	314	318	避	險
群創期貨		賣方	182 口	5,739	5,806	避	險
聯發科期貨		賣方	46 口	24,413	24,104	避	險
緯創期貨		買方	15 口	925	927	避	險
國喬期貨		賣方	4 口	169	170	避	險
中石化期貨		賣方	44 口	996	1,025	避	險
上銀期貨		賣方	17 口	6,949	6,987	避	險
台達電期貨		買方	11 口	3,671	3,696	避	險
微星期貨		賣方	17 口	2,428	2,400	避	險
可成期貨		賣方	73 口	53,687	53,359	避	險
宏達電期貨		買方	41 口	6,042	5,970	避	險
興富發期貨		買方	1 口	100	100	避	險
大立光期貨		買方	1 口	10,060	9,730	避	險
大立光期貨		賣方	7 口	68,750	67,970	避	險
景碩期貨		賣方	7 口	1,133	1,126	避	險
明泰期貨		買方	1 口	55	55	避	險
創意期貨		賣方	3 口	791	774	避	險
F-TPK 期貨		賣方	10 口	1,906	1,870	避	險
聚陽期貨		賣方	6 口	1,732	1,764	避	險
開發金期貨		賣方	133 口	2,344	2,359	避	險
F- 臻鼎期貨		賣方	4 口	569	574	避	險
F- 中租期貨		買方	15 口	2,589	2,553	避	險
儒鴻期貨		賣方	6 口	4,520	4,452	避	險
葡萄王期貨		賣方	4 口	1,621	1,612	避	險
美律期貨		賣方	5 口	1,886	1,900	避	險
穩懋期貨		買方	5 口	1,597	1,660	避	險
穩懋期貨		賣方	4 口	1,296	1,324	避	險

106 年 6 月 30 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 權利金(註)	公允價值	備	註
		買/賣方	契約數				
威剛期貨		賣方	7 口	\$ 1,053	\$ 1,050	避	險
碩禾期貨		買方	1 口	574	550	避	險
中美晶期貨		買方	10 口	924	902	避	險
茂迪期貨		賣方	2 口	100	100	避	險
茂迪期貨		買方	2 口	104	100	避	險
網家期貨		買方	1 口	474	468	避	險
群聯期貨		賣方	17 口	12,672	12,767	避	險
台灣 50ETF 期貨		賣方	77 口	61,206	61,939	避	險
彩晶期貨		買方	24 口	446	438	避	險
小型大立光期貨		買方	1 口	470	487	避	險
小型大立光期貨		賣方	126 口	62,013	61,159	避	險
電子期貨		賣方	12 口	20,793	20,690	避	險
金融期貨		買方	5 口	5,635	5,637	避	險
臺股期貨		賣方	305 口	621,753	623,073	避	險
澳幣 AD		買方	6 口	13,921	14,008	交易目的	
澳幣 AD		賣方	11 口	25,264	25,682	交易目的	
輕原油 CL		買方	12 口	16,540	16,806	交易目的	
輕原油 CL		賣方	70 口	92,789	98,775	交易目的	
富時中國 A50 指數 C		買方	42 口	14,538	14,517	交易目的	
富時中國 A50 指數 C		賣方	1,337 口	462,299	462,130	交易目的	
棉花		賣方	5 口	5,138	5,216	交易目的	
美元指數 DX		賣方	18 口	52,871	52,249	交易目的	
歐元 EC		買方	6 口	25,738	26,162	交易目的	
黃金 GC		賣方	66 口	252,561	249,419	交易目的	
銅 HG		買方	4 口	8,238	8,247	交易目的	
H 股指數期貨 HHI		買方	8 口	15,914	15,892	交易目的	
熱燃油 HO		賣方	3 口	5,458	5,685	交易目的	
恆生指數 HSI		買方	5 口	24,992	24,926	交易目的	
恆生指數 HSI		賣方	2 口	9,945	9,970	交易目的	
印度指數 IN		買方	10 口	5,890	5,791	交易目的	
印度指數 IN		賣方	56 口	32,391	32,430	交易目的	
咖啡		賣方	3 口	4,358	4,302	交易目的	
小型恆生指數 期貨		買方	17 口	16,977	16,950	交易目的	
天然氣 NG		賣方	4 口	3,636	3,693	交易目的	
E-MINI NASDAQ 100 NQ		賣方	51 口	177,361	175,396	交易目的	

106 年 6 月 30 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 權利金(註)	公允價值	備註
		買/賣方	契約數			
	黃豆	賣方	7 口	\$ 9,963	\$ 10,165	交易目的
	11 號糖	賣方	6 口	2,827	2,823	交易目的
	富時中國 A50 數 C	買方	100 口	34,580	34,565	交易目的
	白銀 SI	賣方	5 口	12,647	12,645	交易目的
	2 年美國政府債券 TU	賣方	6 口	39,466	39,444	交易目的
	摩根台股指數 TW	買方	156 口	182,828	182,845	交易目的
	摩根台股指數 TW	賣方	661 口	779,883	774,747	交易目的
	10 年美國政府債券 TY	賣方	19 口	73,210	72,554	交易目的
	美國超長債	賣方	60 口	307,401	302,755	交易目的
	波動率指數	賣方	140 口	52,353	53,118	交易目的
	小麥	買方	7 口	5,222	5,600	交易目的
選擇權契約	臺指選擇權 買權	買方	10 口	99	66	交易目的
	臺指選擇權 買權	賣方	90 口	(164)	(75)	交易目的
	臺指選擇權 賣權	買方	16 口	139	186	交易目的
	臺指選擇權 賣權	賣方	72 口	(156)	(224)	交易目的
	臺指選 W1 買權	賣方	36 口	(33)	(20)	交易目的
	臺指選 W1 賣權	買方	4 口	15	15	交易目的
	臺指選 W1 賣權	賣方	24 口	(31)	(23)	交易目的
	臺指選擇權 買權	買方	694 口	6,402	5,353	交易目的
	臺指選擇權 買權	賣方	1,099 口	(1,684)	(1,287)	交易目的
	臺指選擇權 賣權	買方	40 口	67	58	交易目的
	臺指選擇權 賣權	賣方	472 口	(931)	(896)	交易目的
	臺指選 W1 買權	買方	499 口	48	38	交易目的
	臺指選 W1 買權	賣方	3,182 口	(3,362)	(4,077)	交易目的
	臺指選 W1 賣權	買方	1,498 口	5,212	4,415	交易目的
	臺指選 W1 賣權	賣方	2,202 口	(3,009)	(3,135)	交易目的
	大同選擇權 買權	買方	271 口	369	131	避險
	臺指選擇權 賣權	買方	1,340 口	5,462	2,279	避險
	臺指選 W1 賣權	買方	200 口	214	135	避險
	臺指選擇權 賣權	買方	36 口	18	14	交易目的

註：期貨契約係買賣期貨契約時之契約價值；選擇權契約係買入或賣出時，所支付或收取之權利金。股價指數期貨交易之交易相對人違約，其損失由交易相對人之期貨商承擔，故本公司發生信用風險之可能性極低。

2. 市場價格風險：

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

(2) 期貨部門從事之業務涉及若干外幣暴險資訊如下：

		107年6月30日					
		美元	歐元	港幣	日元	人民幣	其他
<u>外幣金融資產</u>							總計
期貨交易保證金—自有資金		\$ (11,876)	\$ 5,264	\$ 102,593	\$ 950	\$ 5,458	\$ 1,480
註：民國107年6月30日		美金兌台幣30.460/歐元兌台幣35.400/港幣兌台幣3.881/日圓兌台幣0.275/人民幣兌台幣4.593					
		106年12月31日					
		美元	歐元	港幣	日元	人民幣	其他
<u>外幣金融資產</u>							總計
期貨交易保證金—自有資金		\$ (34,166)	\$ 12,778	\$ 95,414	\$ 1,576	\$ 5,427	\$ 1,485
註：民國106年12月31日		美金兌台幣29.760/歐元兌台幣35.570/港幣兌台幣3.807/日圓兌台幣0.264/人民幣兌台幣4.565					
		106年6月30日					
		美元	歐元	港幣	日元	人民幣	其他
<u>外幣金融資產</u>							總計
現金及約當現金		\$ 2,738	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
期貨交易保證金—自有資金		21,102	11,543	47,051	1,066	2,884	168
註：民國106年6月30日		美金兌台幣30.420/歐元兌台幣34.720/港幣兌台幣3.897/日圓兌台幣0.272/人民幣兌台幣4.486					

3. 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

截至民國 107 年 6 月 30 日止，本公司所持有之選擇權及期貨未平倉部位皆可於市場上以合理價格平倉，故變現流動風險甚低。

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

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

4. 持有衍生工具之種類、目的及達成該目的之策略：

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

5. 衍生工具於財務報表上之表達方法：

(1) 期貨帳戶中留存之保證金餘額明細如下：

	107年6月30日	106年12月31日
期貨交易保證金—自有資金	\$ 1,854,366	\$ 1,548,554
超額保證金	\$ 1,594,934	\$ 1,374,143
		106年6月30日
期貨交易保證金—自有資金		\$ 1,545,813
超額保證金		\$ 1,324,649

(2) 因期貨自營業務而認列之衍生工具(損)益—期貨明細如下：

	107年1至6月	106年1至6月
期貨契約利益	\$ 652,943	\$ 668,563
選擇權交易利益	445,560	397,276
期貨契約損失	(503,389)	(511,719)
選擇權交易損失	(283,837)	(314,068)
合計	\$ 311,277	\$ 240,052

(二) 金融工具公允價值衡量之等級資訊

1. 公允價值衡量之金融工具

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

2. 金融工具公允價值衡量之等級資訊

(1) 本公司期貨自營部門金融工具以公允價值衡量之三等級定義

A. 第一等級

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

B. 第二等級

資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司期貨自營部門民國 107 年及 106 年 1 月至 6 月持有之金融工具並無重大之第一等級及第二等級間移轉。

C. 第三等級

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

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

(3) 金融工具公允價值之等級資訊

以公允價值衡量之金融工具項目	107年6月30日			
	合計	第一等級	第二等級	第三等級
<u>重複性公允價值</u>				
<u>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	\$ 1,897,715	\$ 1,897,715	\$ -	\$ -
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	48,855	48,855	-	-
以公允價值衡量之金融工具項目	106年12月31日			
	合計	第一等級	第二等級	第三等級
<u>重複性公允價值</u>				
<u>非衍生工具</u>				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動				
股票投資	\$ 19	\$ 19	\$ -	\$ -
<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	1,561,640	1,561,640	-	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	2,407	2,407	-	-

以公允價值衡量之金融工具項目

106年6月30日

	合計	第一等級	第二等級	第三等級
<u>重複性公允價值</u>				
<u>非衍生工具</u>				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動				
股票投資	\$ 26	\$ 26	\$ -	\$ -
<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	1,558,503	1,558,503	-	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	9,737	9,737	-	-

十三、依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形

法令依據：期貨商管理規則

規定 條次	計 算 公 式	107 年 6 月 30 日		106 年 6 月 30 日		標準	執行情形
		計 算 式	比 率	計 算 式	比 率		
17	業 主 權 益 (負債總額－期貨交易人權益)	3,449,695 119,979	28.75倍	3,182,517 221,386	14.38倍	≥1	符合標準
17	流 動 資 產 流 動 負 債	4,005,679 119,979	33.39倍	3,384,964 46,464	72.85倍	≥1	符合標準
22	業 主 權 益 最 低 實 收 資 本 額	3,449,695 400,000	862.42%	3,182,517 400,000	795.63%	≥60% ≥40%	符合標準
22	調 整 後 淨 資 本 額 期 貨 交 易 人 未 沖 銷 部 位 所 需 之 客 戶 保 證 金 總 額	3,261,734 259,432	1257.26%	3,034,434 221,164	1372.03%	≥20% ≥15%	符合標準

十四、專屬期貨商業務之特有風險

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

十五、其他

無。

十六、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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

(二)轉投資事業相關資訊

無。

(三)大陸投資資訊

無。

(以下空白)

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門

現金及約當現金

民國 107 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現金：			
活期存款		\$ 181,090	
定期存款	台幣存款		
	到期日：民國107年7月1日至107年10月24日	<u>1,926,100</u>	
	利率：0.04%~0.60%		
合計		<u>\$ 2,107,190</u>	

(以下空白)

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動
民國 107 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

							公 允 價 值		歸屬於信用風險變動之公允價值變動		備 註
金 融 工 具 名 稱	摘 要	股數或張數	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	單 價	總 額			
持有供交易之金融資產：						\$	27	\$	-	\$	-
經紀商投資有價證券											
期貨交易保證金 - 自有資金						\$	1,854,366	\$	1,854,366	\$	-
買入選擇權											
壹指選擇權 買權	買方	195 口				898		1,106		-	交易目的
壹指選擇權 賣權	買方	2,091 口				17,845		12,001		-	交易目的
壹指選 W1 買權	買方	2,167 口				18,548		24,910		-	交易目的
壹指選 W1 賣權	買方	1,609 口				4,386		3,442		-	交易目的
大同選擇權 買權	買方	50 口				103		63		-	避險
鴻海選擇權 買權	買方	162 口				786		774		-	避險
鴻海選擇權 賣權	買方	53 口				331		252		-	避險
宏碁選擇權 買權	買方	38 口				95		70		-	避險
宏碁選擇權 賣權	買方	15 口				39		13		-	避險
CFA50ETF 選擇權 買權	買方	14 口				77		2		-	避險
壹指選 W1 賣權	買方	40 口				52		17		-	避險
壹指選 W1 買權	買方	394 口				546		649		-	交易目的
壹指選 W1 賣權	買方	110 口				51		50		-	交易目的
						43,757		43,349		-	
合計						\$	1,898,150	\$	1,897,715	\$	-

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門

期貨交易保證金-自有資金

民國 107 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

期貨結算機構名稱 (其他期貨商名稱)	摘 要	幣 別	外幣金額(仟元)	匯率(元)	新臺幣金額	備註
統一期貨股份有限公司	期貨交易保證金	台 幣			\$ 1,630,676	
		美 元	305.3	30.460	9,311	
		歐 元	200.4	35.400	7,094	
		英 鎊	32.8	39.960	1,311	
		港 幣	22,278.3	3.881	86,462	
		日 圓	1,967.8	0.275	542	
		新加坡幣	7.6	22.340	169	
		人 民 幣	584.8	4.598	2,689	
					<u>1,738,254</u>	
群益期貨股份有限公司	期貨交易保證金	台 幣			109,819	
		美 元	(790.8)	30.460	(24,088)	
		歐 元	(61.8)	35.400	(2,189)	
		港 幣	-	3.881	-	
		日 圓	(1,218.6)	0.275	(336)	
					<u>83,206</u>	

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
期貨交易保證金-自有資金(續)
民國 107 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

期貨結算機構名稱 (其他期貨商名稱)	摘 要	幣 別	外幣金額(仟元)	匯率(元)	新臺幣金額	備註
元大期貨股份有限公司	期貨交易保證金	台幣			\$ 10,002	
		美元	95.2	30.460	2,901	
		歐元	10.1	35.400	359	
		港幣	4,156.4	3.881	16,131	
		日圓	2,700.0	0.275	744	
		人民幣	602.9	4.593	2,769	
					<u>32,906</u>	
					<u>\$ 1,854,366</u>	

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門

其他應收款

民國 107 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
應收利息	定期存款利息	\$ 764	
其他應收款	代徵交易稅獎金	10	
合計		<u>\$ 774</u>	

(以下空白)

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
不動產及設備變動
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保 或質押情形	備 註
建築物	\$ 340	\$ -	\$ -	\$ 340	無	
電腦設備	2,275	755	-	3,030	無	
合計	<u>\$ 2,615</u>	<u>\$ 755</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,370</u>		

（以下空白）

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
不動產及設備累計折舊變動
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
建築物	(\$ 216)	(\$ 34)	\$ -	(\$ 250)	註一及註二
電腦設備	(1,167)	(280)	-	(1,447)	註三
合計	<u>(\$ 1,383)</u>	<u>(\$ 314)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,697)</u>	

註一：建築物按估計耐用年限以直線法提列折舊。

註二：建築物耐用年限為5~50年。

註三：電腦設備耐用年限為3~5年。

（以下空白）

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
無形資產變動
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
電腦軟體	\$ 1,418	\$ 200	(\$ 399)	\$ 1,219	註
合計	\$ 1,418	\$ 200	(\$ 399)	\$ 1,219	

註：電腦軟體依直線法按估計耐用年限4年提列攤銷。

（以下空白）

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門

其他非流動資產

民國 107 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
營業保證金				\$	10,000		
存出保證金							
統一期貨－交割結算基金					3,000		
期貨商同業公會					360		
小計					3,360		
合計				\$	13,360		

(以下空白)

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動
民國 107 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

						公 允 價 值		歸屬於信用風險變			
金 融 工 具 名 稱 摘 要		股數或張數	面	值總	額利 率	取 得 成 本	單	價總	額	動之公允價值變動	備 註
賣出選擇權負債											
FB 上證 ETF 選擇權	賣權	賣方	5	口		\$ 27		\$ 85	\$	-	交易目的
臺指選擇權	買權	賣方	3,531	口		10,542		12,108		-	交易目的
臺指選擇權	賣權	賣方	1,582	口		15,141		13,514		-	交易目的
臺指選 W1	買權	賣方	4,431	口		9,604		15,220		-	交易目的
臺指選 W1	賣權	賣方	8,245	口		18,959		7,107		-	交易目的
臺指選 W1	買權	賣方	275	口		626		732		-	交易目的
臺指選 W1	賣權	賣方	80	口		88		89		-	交易目的
合計						\$ 54,987		\$ 48,855	\$	-	

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門

應付帳款

民國 107 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>客</u>	<u>戶</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
非關係人：									
國稅局		期貨交易稅					227		
合計						\$	<u>227</u>		

(以下空白)

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門

其他應付款

民國 107 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>
應付期指經手費		\$ 4,207
應付期指交割結算費		1,846
應付薪資		1,663
應付獎金		62,779
其他		402
		<u>\$ 70,897</u>

註：各項目餘額超過本項目金額百分之五者，應分別列報，其餘得合併列報。

(以下空白)

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門

其他非流動負債

民國 107 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
內部往來		期貨避險分戶保證金		\$	175,857		
		期貨非避險分戶保證金			276,175		
		其他			225		
合計				\$	452,257		

(以下空白)

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
衍生工具淨利益
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
衍生工具利益：							
期貨契約利益-非避險		已實現		\$	655,929		
期貨契約利益-非避險		未實現		(	2,986)		
小計					652,943		
選擇權交易利益-非避險		已實現			442,334		
選擇權交易利益-非避險		未實現			3,226		
小計					445,560		
合計					1,098,503		
衍生工具損失：							
期貨契約損失-非避險		已實現		(	497,941)		
期貨契約損失-非避險		未實現		(	5,448)		
小計				(	503,389)		
選擇權交易損失-非避險		已實現		(	283,619)		
選擇權交易損失-非避險		未實現		(	218)		
小計				(	283,837)		
合計				(	787,226)		
總計				\$	311,277		

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	107年上半年度	106年上半年度	備 註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 51,282	\$ 29,626	
勞健保費用	1,614	1,239	
退休金費用	257	293	
其他員工福利費用	574	528	
折舊費用	314	357	
攤銷費用	399	371	
其他營業費用	26,933	23,499	
	<u>\$ 81,373</u>	<u>\$ 55,913</u>	

1. 民國107年及106年上半年度全部員工人數分別為20人及20人，其平均福利費用分別為\$2,686及\$1,584。
2. 民國107年及106年上半年度非擔任主管職務員工人數分別為19人及19人，其平均福利費用分別為\$2,488及\$1,468。

（以下空白）

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
其他利益及損失
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
財務收入				\$	4,929		
處分投資淨損失				(	4)		
外幣兌換淨利益					733		
營業外金融工具透過損益按公允價值衡量之淨利益					9		
期貨交易所資訊補助款					300		
其他					28		
合計				\$	<u>5,995</u>		

（以下空白）

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1071726

號

會員姓名：(1) 林瑟凱

(簽章)

(2) 蕭金木

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

事務所電話：(0二)二七二九一六六六六

事務所統一編號：03932533

(1) 北市會證字第二九六七號

會員證書字號：

委託人統一編號：23218183

(2) 北市會證字第一二九七號

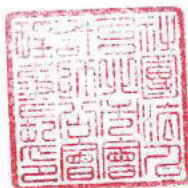
印鑑證明書用途：辦理 統一綜合證券股份有限公司

107 年上半年度（自民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 6 月 30 日）

財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)		存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國

107

年

月

17

日