

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 110 年度及 109 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 110 年度及 109 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	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 ~ 94
	(一) 公司沿革	16
	(二) 通過財務報告之日期及程序	16
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	16 ~ 17
	(四) 重要會計政策之彙總說明	18 ~ 27
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	27 ~ 28
	(六) 重要會計項目之說明	29 ~ 58
	(七) 關係人交易	58 ~ 65
	(八) 質押之資產	65
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	65

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	66	
(十一)	重大之期後事項	66	
(十二)	其他	66 ~ 89	
(十三)	附註揭露事項	89 ~ 94	
	1. 重大交易事項相關資訊	89	
	2. 轉投資事業相關資訊	90 ~ 92	
	3. 國外設置分支機構及代表人辦事處資訊	92	
	4. 大陸投資資訊	93	
	5. 主要股東資訊	94	
九、	重要會計項目明細表	95 ~ 147	
十、	會計師複核說明	148	
十一、	其他揭露事項	149 ~ 178	
	(一) 業務	149 ~ 165	
	(二) 重要財務資訊	166 ~ 177	
	(三) 會計師資訊	178	
十二、	期自部門揭露事項	179 ~ 237	

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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師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 110 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 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

無活絡市場之未上市(櫃)股票公允價值之衡量

事項說明

有關無活絡市場之未上市(櫃)股票(帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產)之會計政策請參閱附註四(七)；重大會計判斷、估計及假設不確定性之說明請參閱附註五；截至民國 110 年 12 月 31 日，統一綜合證券股份有限公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)股票，帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(第三等級公允價值)金額為新台幣 258,627 仟元。

統一綜合證券股份有限公司持有之未上市(櫃)股票，因該金融工具未有活絡市場報價，該類金融工具公允價值係以評價方法決定。管理階層係採用市場法之可類比上市(櫃)公司衡量其公允價值，市場法之主要假設為參考類似產業可類比上市(櫃)公司最近期公告之股價淨值比做為計算參考依據，以及考量市場流通性或風險特殊性所作折價。

有關前述公允價值衡量所作估計涉及多項假設及重大不可觀察輸入值，其具高度估計不確定性，且均依賴管理階層之主觀判斷。對於任何判斷及估計之變動，均可能會影響會計估計最終結果，並影響統一綜合證券股份有限公司之財務狀況，故本會計師將其列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序如下：

1. 瞭解及評估未上市(櫃)股票公允價值衡量之相關書面政策、內部控制制度、公允價值衡量之模型與核准流程；
2. 評估管理階層所使用之衡量方法係為所屬產業普遍採用；
3. 評估管理階層所選用之同類型公司參數之合理性；
4. 檢查評價模型中使用之輸入值與計算公式之設定，並就相關資料來源，複核至佐證文件。

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，其帳列金額超過所占該被投資公司淨值之份額之差額主係商譽。截至民國 110 年 12 月 31 日，帳列金額為新台幣 760,171 仟元。減損評估係以被投資公司未來估計現金流量及使用適當折現率加以折現，以衡量可回收金額，做為評估減損之依據。

前述以被投資公司之未來估計現金流量衡量其可回收金額時，因該估計涉及多項假設，包括折現率及未來財務預測，易有主觀判斷並具高度不確定性，導致對可回收金額之衡量結果影響重大，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. 取得管理階層委託外部評價專家出具之減損評估報告，並覆核過去財務預測之達成情形，以評估其執行之能力；
2. 評估現金流量模型中所採用預計未來現金流量及折現率等各項重大假設之合理性；
3. 檢查評價模型參數與計算公式之設定及計算結果之正確性。

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有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國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 110 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

羅蕉森



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
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 8 日

統一綜合證券股份有限公司
個體資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
110000 流動資產					
111100 現金及約當現金	六(一)	\$ 3,082,958	3	\$ 3,507,116	4
112000 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	33,286,663	35	40,831,878	45
113200 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(三)	410,205	1	353,510	-
114010 附賣回債券投資	六(四)	27,401	-	-	-
114030 應收證券融資款	六(五)	18,344,751	19	12,248,272	14
114040 轉融通保證金		29,930	-	51,532	-
114050 應收轉融通擔保價款		24,933	-	42,889	-
114060 應收證券借貸款項		1,581,993	2	1,288,127	2
114090 借券擔保價款		401,019	-	240,796	-
114100 借券保證金—存出		1,437,295	2	1,007,090	1
114110 應收票據		470	-	737	-
114130 應收帳款	六(六)	16,549,427	17	17,635,068	19
114140 應收帳款—關係人	六(六)	4,792	-	4,413	-
114150 預付款項		21,059	-	20,463	-
114170 其他應收款	六(七)	5,709	-	9,518	-
119000 其他流動資產	六(八)	7,992,320	8	2,156,587	2
110000 流動資產合計		83,200,925	87	79,397,996	87
120000 非流動資產					
122000 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)	62,774	-	67,484	-
123200 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(三)	258,627	-	186,334	-
124100 採用權益法之投資	六(十一)	7,518,999	8	7,247,316	8
125000 不動產及設備	六(十二)	2,271,270	3	2,270,322	3
125800 使用權資產	六(十三)	191,960	-	171,581	-
126000 投資性不動產	六(十五)	268,402	1	270,503	1
127000 無形資產	六(十六)	145,690	-	94,479	-
128000 遞延所得稅資產	六(四十七)	155,567	-	99,384	-
129000 其他非流動資產	六(十七)	1,117,438	1	1,044,489	1
120000 非流動資產合計		11,990,727	13	11,451,892	13
906001 資產總計		\$ 95,191,652	100	\$ 90,849,888	100

(續次頁)

統一綜合證券股份有限公司
個體資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	110 年 12 月 31 日			109 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
210000 流動負債							
211100 短期借款	六(十八)	\$	590,000	1	\$	578,976	1
211200 應付商業本票	六(十九)		8,648,558	9		7,298,896	8
212000 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二十)		8,171,735	9		2,622,141	3
214010 附買回債券負債	六(二十一)		9,643,040	10		19,096,165	21
214040 融券保證金			1,202,587	1		1,381,470	2
214050 應付融券擔保價款			1,559,162	2		1,809,955	2
214070 借券保證金—存入			1,969,207	2		903,852	1
214090 專戶分戶帳客戶權益			97,996	-		28,105	-
214130 應付帳款	六(二十二)		17,421,499	18		18,038,119	20
214150 預收款項			481	-		332	-
214160 代收款項			5,739,850	6		1,098,674	1
214170 其他應付款	六(二十三)		2,499,848	3		1,975,239	2
214200 其他金融負債—流動	六(二十四)		4,983,139	5		6,008,310	7
214600 本期所得稅負債	六(四十七)		628,676	1		324,555	-
216000 租賃負債—流動			62,878	-		61,875	-
219000 其他流動負債			73,094	-		76,474	-
210000 流動負債合計			63,291,750	67		61,303,138	68
220000 非流動負債							
225100 負債準備—非流動			14,079	-		8,627	-
226000 租賃負債—非流動			120,489	-		103,607	-
228000 遞延所得稅負債	六(四十七)		-	-		2,813	-
229000 其他非流動負債	六(二十五)		81,750	-		24,388	-
220000 非流動負債合計			216,318	-		139,435	-
906003 負債總計			63,508,068	67		61,442,573	68
301000 股本							
301010 普通股股本	六(二十七)		14,558,313	15		13,998,378	15
302000 資本公積	六(二十七)		91,261	-		91,261	-
304000 保留盈餘	六(二十七) (二十八)						
304010 法定盈餘公積			3,487,748	4		3,111,013	4
304020 特別盈餘公積			8,314,199	9		7,600,316	8
304040 未分配盈餘			3,922,562	4		3,771,859	4
305000 其他權益			1,309,501	1		834,488	1
906004 權益總計			31,683,584	33		29,407,315	32
906002 負債及權益總計		\$	95,191,652	100	\$	90,849,888	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110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	110 年 度			109 年 度		
		金	額	%	金	額	%
400000 收益							
401000 經紀手續費收入	六(二十九)	\$	4,153,616	39	\$	2,465,522	29
404000 承銷業務收入	六(三十)		104,035	1		76,506	1
406000 財富管理業務淨收益			32,127	-		22,312	-
410000 營業證券出售淨利益(損失)	六(三十一)		8,738,972	83		3,351,750	40
421100 股務代理收入			85,817	1		77,732	1
421200 利息收入	六(三十二)		1,159,210	11		1,052,595	12
421300 股利收入			451,249	4		382,536	4
421500 營業證券透過損益按公允價值 衡量之淨利益(損失)	六(三十三)	(	862,680)	(8)		995,619	12
421600 借券及附賣回債券融券回補淨 利益(損失)	六(三十四)	(	181,893)	(2)		268,439	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利益 (損失)	六(三十五)	(	313,159)	(3)	(	117,021)	(1)
421750 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之債務工具投資已實現淨 利益(損失)	六(三十六)		-	-		100,358	1
422000 發行指數投資證券淨利益(損 失)			76,579	1	(	83,151)	(1)
422100 發行指數投資證券管理及手續 費收入			17,312	-		2,870	-
422200 發行認購(售)權證淨利益(損 失)	六(三十七)	(	2,896,956)	(27)		95,405	1
424100 期貨佣金收入			42,884	-		40,206	-
424400 衍生工具淨利益(損失)	六(三十八)	(	655,306)	(6)	(	120,517)	(1)
425300 預期信用減損損失及迴轉利益	六(三十九)		11,158	-	(	15,308)	-
428000 其他營業收益	六(四十)		615,039	6	(	122,869)	(1)
收益合計			10,578,004	100		8,472,984	100
500000 支出及費用							
501000/							
502000/							
503000 手續費支出	六(四十一)	(	560,293)	(5)	(	373,105)	(5)
507000 指數投資證券發行及管理支出		(	6,863)	-	(	5,658)	-
521200 財務成本	六(四十二)	(	88,091)	(1)	(	249,390)	(3)
524200 證券佣金支出		(	302)	-	(	182)	-
524300 結算交割服務費支出		(	14,089)	-	(	11,731)	-
528000 其他營業支出		(	3,049)	-	(	26)	-
531000 員工福利費用	六(四十三)	(	3,615,086)	(34)	(	2,796,016)	(33)
532000 折舊及攤銷費用	六(四十四)	(	175,565)	(2)	(	157,405)	(2)
533000 其他營業費用	六(四十五)	(	1,851,991)	(18)	(	1,357,216)	(16)
支出及費用合計		(	6,315,329)	(60)	(	4,950,729)	(59)
營業利益			4,262,675	40		3,522,255	41
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)		213,779	2		303,699	4
602000 其他利益及損失	六(四十六)		156,325	2		100,642	1
902001 稅前淨利(損)			4,632,779	44		3,926,596	46
701000 所得稅(費用)利益	六(四十七)	(	625,344)	(6)	(	319,078)	(4)
902005 本期淨利(損)		\$	4,007,435	38	\$	3,607,518	42

(續次頁)

統一綜合證券股份有限公司
個體綜合損益表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目		附註	110 金	年 額	度 %	109 金	年 額	度 %	
其他綜合損益									
不重分類至損益之項目									
805510	確定福利計畫之再衡量數		(\$	127,326)	(	1)	(\$	20,158)	-
805540	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具投資未實 現評價淨利益(損失)	六(三)				128,987		369,407	5
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					376,356		91,900	1
805599	與不重分類之項目相關之所 得稅	六(四十七)				25,465		4,032	-
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		(	34,891)		-		27,298	-
805615	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之債務工具投資未實 現評價淨利益(損失)					-		28	-
805000	本期其他綜合損益(稅後淨額)		\$	368,591		3	\$	472,507	6
902006	本期綜合損益總額		\$	4,376,026		41	\$	4,080,025	48
每股盈餘									
		六(四十八)							
975000	基本每股盈餘		\$			2.75	\$		2.48
985000	稀釋每股盈餘		\$			2.75	\$		2.47

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
個體權益變動表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益	權益總額
								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	
<u>109 年度</u>									
109 年1月1日餘額		\$ 13,723,900	\$ 91,261	\$ 2,876,769	\$ 7,130,830	\$ 2,355,105	(\$ 58,216)	\$ 580,031	\$ 26,699,680
109 年度淨利		-	-	-	-	3,607,518	-	-	3,607,518
109 年度其他綜合損益		-	-	-	-	(17,197)	27,298	462,406	472,507
109 年度綜合損益總額		-	-	-	-	3,590,321	27,298	462,406	4,080,025
108 年度盈餘指撥及分配	六(二十八)								
法定盈餘公積		-	-	234,244	-	(234,244)	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	469,486	(469,486)	-	-	-
股東現金股利		-	-	-	-	(1,372,390)	-	-	(1,372,390)
股東股票股利		274,478	-	-	-	(274,478)	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		-	-	-	-	177,031	-	(177,031)	-
109 年12月31日餘額		\$ 13,998,378	\$ 91,261	\$ 3,111,013	\$ 7,600,316	\$ 3,771,859	(\$ 30,918)	\$ 865,406	\$ 29,407,315
<u>110 年度</u>									
110 年1月1日餘額		\$ 13,998,378	\$ 91,261	\$ 3,111,013	\$ 7,600,316	\$ 3,771,859	(\$ 30,918)	\$ 865,406	\$ 29,407,315
110 年度淨利		-	-	-	-	4,007,435	-	-	4,007,435
110 年度其他綜合損益		-	-	-	-	(106,422)	(34,891)	509,904	368,591
110 年度綜合損益總額		-	-	-	-	3,901,013	(34,891)	509,904	4,376,026
109 年度盈餘指撥及分配	六(二十八)								
法定盈餘公積		-	-	376,735	-	(376,735)	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	713,883	(713,883)	-	-	-
股東現金股利		-	-	-	-	(2,099,757)	-	-	(2,099,757)
股東股票股利		559,935	-	-	-	(559,935)	-	-	-
110 年12月31日餘額		\$ 14,558,313	\$ 91,261	\$ 3,487,748	\$ 8,314,199	\$ 3,922,562	(\$ 65,809)	\$ 1,375,310	\$ 31,683,584

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110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	110年度	109年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 4,632,779	\$ 3,926,596
調整項目			
收益費損項目			
營業證券透過損益按公允價值衡量之淨(利益)損失	六(二)(三十三)	862,680 (	995,619)
借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨(利益)損失	六(三十五)	313,159	117,021
預期信用減損損失及迴轉利益	六(三十九)	(7,846)	17,510
折舊費用	六(四十四)	150,889	142,494
攤銷費用	六(四十四)	24,676	14,911
財務成本	六(四十二)	88,091	249,390
利息收入(含財務收入)	六(三十二)(四十六)	(1,169,070) (	1,064,310)
股利收入		(462,602) (	390,222)
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)	(213,779) (	303,699)
處分及報廢不動產及設備(利益)損失	六(十二)	- (	1)
處分投資(利益)損失		-	25,676
租賃修改淨(利益)損失	六(四十六)	(7)	-
營業外金融工具按公允價值衡量之(利益)損失	六(四十六)	4,901	7,352
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一流動		6,679,835	3,655,513
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一流動		- (	13,884)
附賣回債券投資		(27,401)	-
應收證券融資款		(6,085,072) (	2,239,117)
轉融通保證金		21,602	51,013
應收轉融通擔保價款		17,956	45,870
應收證券借貸款項		(293,866) (	770,318)
借券擔保價款		(160,223) (	139,753)
借券保證金一存出		(430,205) (	463,919)
應收票據		267 (	40)
應收帳款		1,120,283 (	6,291,689)
應收帳款一關係人		(379) (	1,798)
預付款項		(596) (	1,999)
其他應收款		3,739 (	578)
其他流動資產		(5,835,733) (	1,611,663)
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		5,236,435	1,656,855
附買回債券負債		(9,453,125) (	1,860,091)
融券保證金		(178,883) (	177,247)
應付融券擔保價款		(250,793) (	78,877)
借券保證金一存入		1,065,355	847,848
專戶分戶帳客戶權益		69,891	27,472
應付帳款		(555,071)	6,964,657
預收款項		149	22
代收款項		4,641,176	723,092
其他應付款		524,317	740,631
其他金融負債一流動		(1,025,171)	3,264,444
其他流動負債		(3,380)	63,875

(續次頁)

統一綜合證券股份有限公司
個體現金流量表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	110年度	109年度
營運產生之現金(流出)流入	(\$ 695,022)	\$ 6,137,418
收取之利息	1,079,490	1,138,004
收取之股利	713,513	609,128
支付之所得稅	(354,754)	(161,284)
營業活動之淨現金流入	743,227	7,723,266
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得採用權益法之投資	-	(3,844,497)
取得不動產及設備	六(十二) (46,729)	(23,990)
處分不動產及設備	-	13
取得無形資產	六(十六) (41,381)	(10,032)
其他非流動資產(增加)減少	(84,734)	(84,496)
預付設備款(增加)減少	(123,975)	(69,632)
採用權益法之投資處分、清算及減資退回股款	-	2,263,273
投資活動之淨現金流出	(296,819)	(1,769,361)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加(減少)	11,024	(2,266,526)
應付商業本票增加(減少)	1,350,000	(2,300,000)
其他非流動負債增加(減少)	(969)	(2,537)
租賃本金償還	(67,865)	(66,454)
支付之利息	(94,833)	(261,268)
發放現金股利	六(二十八) (2,099,757)	(1,372,390)
籌資活動之淨現金流出	(902,400)	(6,269,175)
匯率變動對現金及約當現金之影響	31,834	(7,265)
本期現金及約當現金減少數	(424,158)	(322,535)
期初現金及約當現金餘額	3,507,116	3,829,651
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,082,958	\$ 3,507,116

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110年度及109年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)統一綜合證券股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依中華民國公司法之規定，於民國77年12月17日奉准設立，民國78年3月4日本公司由統一證券股份有限公司變更公司名稱為統一綜合證券股份有限公司，並於民國78年4月3日正式開始營業。截至民國110年12月31日，本公司已設有31家分公司(包含總公司)作為營業據點，並於民國103年7月設立國際證券業務分公司。
- (二)本公司主要營業項目為承銷有價證券、在集中交易市場及其營業場所自行或受託買賣有價證券、有價證券股務事項之代理、有價證券買賣融資融券業務、有價證券借貸業務、期貨業務輔助人、期貨自營、發行認購(售)權證、新金融商品交易業務、財富管理業務及信託業務。
- (三)本公司股票在臺灣證券交易所掛牌買賣。
- (四)截至民國110年及109年12月31日止，本公司員工分別為1,447人及1,434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111年3月8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110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4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)

註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 111 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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約-履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112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。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產或負債。

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

(三)資產負債區分流動與非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月用以交換或用以清償負債受到限制除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而發生者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(四) 外幣換算

1. 功能性及表達貨幣

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

2. 交易及餘額

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

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

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

3. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有本公司個體、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

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

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

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

(八) 應收帳款及票據、其他應收款暨應收證券融資款

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

(九) 附條件債券交易

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

(十) 金融資產減損

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

(十一) 金融資產及金融負債除列

1. 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

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

2. 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十二) 金融資產及負債之互抵

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

(十三) 採權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。本公司對子公司採權益法評價，並於投資取得時依成本認列。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現認列於損益之股利收入業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。

4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業採權益法評價，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將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：

	<u>耐用年限</u>
建築物	5年~50年
生財設備	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) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付主要為固定給付。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本主要為租賃負債之原始衡量金額。後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十六) 投資性不動產

1. 本公司所持有之投資性不動產，係為賺取長期租金利潤或資本增值或兩者兼具者。
2. 當部分不動產由本公司持有自用，剩餘部份則用以賺取租金收入或資本增值，當本公司持有之各部分不動產可單獨出售，則本公司對各該部分分別進行會計處理，當各該部分無法單獨出售，且自用部分係屬不重大時，該不動產整體視為投資性不動產。
3. 與投資性不動產相關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其成本

能可靠衡量時，該投資性不動產始應認列為資產。後續支出所產生之未來經濟效益很有可能流入企業，且其相關成本能可靠衡量時，該資產後續支出予以資本化。所有維修成本於發生時納入當期損益中。

4. 投資性不動產後續衡量係按成本模式處理，於原始衡量後以折舊後成本計算折舊費用並予以計提，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產及設備規定。

(十七) 無形資產

1. 電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 4 年攤銷。
2. 經金管會認可之國際財務報導準則第 3 號「企業合併」之規定，因企業合併移轉對價大於所取得之可辨認淨資產及承擔之負債之公允價值淨額之差額，認列為商譽。

(十八) 非金融資產減損

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

(十九) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

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

(二十) 或有負債

或有負債係指因過去事件所產生之可能義務，其存在與否僅能由一個或多個未能完全由本公司所控制之不確定未來事件之發生或不發生加以證實；或因過去事件所產生之現時義務，但非很有可能需流出具經濟效益之

資源以清償義務或該義務無法可靠衡量者。本公司不認列或有負債，而係依規定作適當之揭露。

(二十一) 員工福利

1. 短期員工福利

本公司於員工提供勞務期間，以未來需支付短期福利非折現之金額認列為當期費用。

2. 離職福利

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

3. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

A. 係指退休福利之支付金額係根據員工退休時應收取之福利金額而決定之退休福利計畫，該金額之決定通常以年齡、工作年資及薪資補償等為基礎。本公司就確定福利義務之精算現值減除退休基金公允價值，認列淨確定福利負債於資產負債表。該確定福利義務每年度經精算師依預計單位福利法衡量之。折現率係使用資產負債表日確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債於資產負債表日之市場殖利率。

B. 有關確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

4. 員工酬勞及董監酬勞

於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十二) 收入及費用

本公司收入與支出可分為：

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

(二十三) 所得稅

1. 本期所得稅

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

2. 遞延所得稅

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

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

始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

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

(二十四) 股本

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

(二十五) 每股盈餘

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

- (一) 本公司之個體財務報告結果受管理階層對會計政策採用、會計估計及假設等之影響，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(含新冠肺炎影響)，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

商譽每年定期之減損測試過程，包含分攤資產負債和商譽至證券經紀部門，並依據證券經紀部門預期未來現金流量之折現值決定其可回收金額，並分析其相關假設，包含預計未來之成交量、市佔率、部門營業利益率及折現率等之合理性。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
支票存款	\$ 457,036	\$ 430,291
活期存款		
台幣存款	358,336	262,276
外幣存款	1,001,686	1,057,849
定期存款	1,265,900	1,756,700
合計	<u>\$ 3,082,958</u>	<u>\$ 3,507,116</u>

本公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，定期存款年利率(含外幣)分別為 0.050%~0.400%及 0.020%~0.520%。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	110年12月31日	109年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
<u>開放式基金及貨幣市場工具及經紀商投資有價證券</u>		
開放式基金	\$ 41,726	\$ 25,000
評價調整	(307)	459
合計	<u>41,419</u>	<u>25,459</u>
<u>營業證券—自營</u>		
上市櫃公司股票	6,576,248	5,546,156
政府公債	1,494,196	2,699,935
普通公司債	2,648,112	3,317,423
可轉換公司債	365,393	417,025
興櫃公司股票	222,266	98,366
國外有價證券	9,075,322	17,628,935
指數股票型基金	966,526	2,099,505
非上市、上櫃、興櫃股票	<u>2,042</u>	<u>14,714</u>
小計	21,350,105	31,822,059
評價調整	<u>352,548</u>	<u>1,190,808</u>
合計	<u>21,702,653</u>	<u>33,012,867</u>
<u>營業證券—承銷</u>		
上市櫃公司股票	184,916	469,460
可轉換公司債	<u>493,640</u>	<u>170,407</u>
小計	678,556	639,867
評價調整	<u>121,471</u>	<u>49,913</u>
合計	<u>800,027</u>	<u>689,780</u>

	110年12月31日	109年12月31日
<u>營業證券－避險</u>		
上市櫃公司股票	\$ 5,454,491	\$ 3,535,818
可轉換公司債	32,692	20,561
認購(售)權證	16,108	52,681
國外有價證券	196,726	-
指數股票型基金	2,992	12,084
小計	5,703,009	3,621,144
評價調整	304,525	117,091
合計	6,007,534	3,738,235
<u>買入選擇權－期貨</u>	24,902	36,249
<u>期貨交易保證金－自有資金</u>	4,695,404	3,319,915
<u>衍生工具資產－櫃檯</u>	14,724	9,373
總計	\$ 33,286,663	\$ 40,831,878

非流動項目：

強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：

營業證券－自營－公債	\$ 49,973	\$ 49,947
非上市、上櫃、興櫃股票	2,609	2,609
合計	52,582	52,556
評價調整	10,192	14,928
總計	\$ 62,774	\$ 67,484

1. 本公司於民國 110 年及 109 年度認列透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債產生之已實現及未實現淨利益分別為 \$3,922,869 及 \$4,393,394。
2. 本公司將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	110年12月31日	109年12月31日
流動項目：		
權益工具：		
<u>營業證券－自營</u>		
上市櫃公司股票	\$ 189,812	\$ 189,812
評價調整	220,393	163,698
總計	\$ 410,205	\$ 353,510

	110年12月31日	109年12月31日
非流動項目：		
權益工具：		
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 6,449	\$ 6,449
評價調整	252,178	179,885
總計	<u>\$ 258,627</u>	<u>\$ 186,334</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資或穩定收取股利之股票投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$668,832 及\$539,844。
2. 本公司於民國 109 年度因調節投資組合，出售公允價值為\$1,525,695 之上市櫃股票，累積處分利益為\$177,031。民國 110 年度無此交易。
3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>	110年度	109年度
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 128,987	\$ 369,407
累積利益或損失因除列轉列保留盈餘	\$ -	(\$ 177,031)
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 13,661	\$ 11,444
於本期期內除列者	-	66,894
	<u>\$ 13,661</u>	<u>\$ 78,338</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ -	(\$ 100,330)
自累計其他綜合損益重分類至損益		
因除列標的轉列者	\$ -	\$ 100,358
認列於損益之利息收入	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,276</u>

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

(四) 附賣回債券投資

	110年12月31日	109年12月31日
國外債券	<u>\$ 27,401</u>	<u>\$ -</u>

上列民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之附賣回債券投資於一年內到期，逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息賣回，全部賣回總價分別為 \$27,424 及 \$0，各幣別承作年利率列示如下：

幣 別	110年12月31日	109年12月31日
美元	0.3375%	-

(五) 應收證券融資款

應收證券融資款係以客戶融資買進之股票提供作為擔保，年利率皆為 6.4%。

(六) 應收帳款

	110年12月31日	109年12月31日
應收帳款－關係人	\$ 4,792	\$ 4,413
應收帳款－非關係人		
應收交割帳款－經紀	14,098,544	14,845,933
應收交割帳款－自營	392,802	132,304
應收交割帳款－外國債券	137,269	4,454
應收即期外匯款	-	55,001
應收利息	336,711	244,723
交割代價	1,349,925	2,250,253
其他	234,918	103,025
小計	16,550,169	17,635,693
減：備抵損失	(742)	(625)
合計	\$ 16,549,427	\$ 17,635,068

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

		110年12月31日				
		30天內	31-90天	91-180天	181天-1年	超過1年
應收帳款						合計
應收帳款－關係人	\$ 4,792	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,792
應收帳款－非關係人	16,229,080	48,072	93,850	116,275	62,892	16,550,169
	<u>\$ 16,233,872</u>	<u>\$ 48,072</u>	<u>\$ 93,850</u>	<u>\$ 116,275</u>	<u>\$ 62,892</u>	<u>\$ 16,554,961</u>
		109年12月31日				
		30天內	31-90天	91-180天	181天-1年	超過1年
應收帳款						合計
應收帳款－關係人	\$ 4,413	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,413
應收帳款－非關係人	17,409,892	44,721	86,814	62,624	31,642	17,635,693
	<u>\$ 17,414,305</u>	<u>\$ 44,721</u>	<u>\$ 86,814</u>	<u>\$ 62,624</u>	<u>\$ 31,642</u>	<u>\$ 17,640,106</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

	110年12月31日	109年12月31日
應收利息	\$ 2,440	\$ 2,392
其他	3,269	7,180
減:備抵損失	-	(54)
合計	<u>\$ 5,709</u>	<u>\$ 9,518</u>

相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(八) 其他流動資產

	110年12月31日	109年12月31日
待交割款項	\$ 359,808	\$ 427,009
質押定期存款	400,000	400,000
外幣借券存入保證金	1,884,425	647,622
代收承銷股款	5,243,851	651,290
其他	104,236	30,666
合計	<u>\$ 7,992,320</u>	<u>\$ 2,156,587</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：

110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	\$ 10,016,623	\$ 9,643,040
109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	\$ 20,375,875	\$ 19,096,165

(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

110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		
				所收取之現金		淨額
				金融工具	擔保品	
衍生工具	\$ 14,257		\$ 14,257	\$ 2,467	\$ -	\$ 11,790
附賣回債券投資	27,401	-	27,401	27,334	-	67
合計	<u>\$ 41,658</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,658</u>	<u>\$ 29,801</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,857</u>
109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		
				所收取之現金		淨額
				金融工具	擔保品	
衍生工具	<u>\$ 9,303</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,303</u>	<u>\$ 9,303</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(2)金融負債

110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	\$ 2,467	\$ -	\$ 2,467	\$ 2,467	\$ -	\$ -
附買回債券負債	6,598,995	-	6,598,995	6,598,995	-	-
合計	<u>\$ 6,601,462</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,601,462</u>	<u>\$ 6,601,462</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
109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	\$ 26,252	\$ -	\$ 26,252	\$ 9,303	\$ -	\$ 16,949
附買回債券負債	14,051,616	-	14,051,616	14,051,616	-	-
合計	<u>\$ 14,077,868</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,077,868</u>	<u>\$ 14,060,919</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,949</u>

(十一)採用權益法之投資

	110年12月31日	109年12月31日
子公司		
統一期貨(股)公司	\$ 2,420,110	\$ 2,102,027
統一證券(香港)有限公司	1,288,431	1,361,333
統一財富管理(香港)有限公司	54,073	56,002
統一證券(代理人)有限公司	1,529	1,672
統一證券投資顧問(股)公司	312,175	320,169
統一綜合保險代理人(股)公司	46,249	29,698
統証創業投資(股)公司	273,064	242,139
	<u>4,395,631</u>	<u>4,113,040</u>
關聯企業		
統一證券投資信託(股)公司	760,171	602,375
金圓統一證券有限公司	2,363,197	2,531,901
	<u>\$ 7,518,999</u>	<u>\$ 7,247,316</u>

1. 本公司民國 110 年及 109 年度採權益法評價長期股權投資所認列之採用權益法之子公司、關聯企業及合資利益份額分別為\$213,779 及\$303,699。
2. 本公司持有統一證券投資信託(股)公司42.46%股權，為該公司單一最大股東，其他股權主要集中於15位股東、該公司股東會出席股東表決權之半數超過本公司表決權，且本公司未擔任該公司主要管理階層，顯示本公司無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。
3. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 110 年度合併財務報表附註四(三)。
4. 關聯企業

(1)本公司重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要 營業場所	持股比例		關係 之性質	衡量 方法
		110年12月31日	109年12月31日		
統一證券投資 信託(股)公司	台北市	42.46%	42.46%	關聯 企業	權益法
金圓統一證券 有限公司(註)	廈門	49%	49%	關聯 企業	權益法

註：本公司於民國 109 年 5 月參與投資籌設。

(2) 本公司重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	統一證券投資信託(股)公司	
	110年12月31日	109年12月31日
流動資產	\$ 1,105,200	\$ 656,152
非流動資產	761,113	687,024
流動負債	(433,586)	(292,750)
非流動負債	(64,962)	(54,266)
淨資產總額	<u>\$ 1,367,765</u>	<u>\$ 996,160</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 580,799	\$ 423,003
商譽及其他	179,372	179,372
關聯企業帳面價值	<u>\$ 760,171</u>	<u>\$ 602,375</u>

資產負債表

	金圓統一證券有限公司	
	110年12月31日	109年12月31日
流動資產	\$ 8,438,646	\$ 5,083,846
非流動資產	317,940	174,020
流動負債	(3,852,030)	(85,687)
非流動負債	(81,706)	(5,034)
淨資產總額	<u>\$ 4,822,850</u>	<u>\$ 5,167,145</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 2,363,197	\$ 2,531,901
關聯企業帳面價值	<u>\$ 2,363,197</u>	<u>\$ 2,531,901</u>

綜合損益表

	統一證券投資信託(股)公司	
	110年度	109年度
收入	\$ 1,411,480	\$ 941,595
繼續營業單位本期淨利	\$ 536,134	\$ 258,096
其他綜合損益(稅後淨額)	68,517	20,871
本期綜合損益總額	<u>\$ 604,651</u>	<u>\$ 278,967</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ 98,959</u>	<u>\$ 94,466</u>

綜合損益表

	金圓統一證券有限公司	
	110年度	109年5至12月
收入	\$ 291,581	\$ 74,454
繼續營業單位本期淨損	(\$ 305,071)	(\$ 83,388)
本期綜合損益總額	<u>(\$ 305,071)</u>	<u>(\$ 83,388)</u>

(十二) 不動產及設備

		110年				
1月1日		土 地	建 築 物	設 備	租賃權益改良	合 計
成 本		\$ 1,573,570	\$ 1,010,840	\$ 180,060	\$ 22,293	\$ 2,786,763
累計折舊及減損		-	(421,494)	(83,200)	(11,747)	(516,441)
合 計		<u>\$ 1,573,570</u>	<u>\$ 589,346</u>	<u>\$ 96,860</u>	<u>\$ 10,546</u>	<u>\$ 2,270,322</u>
1月1日		\$ 1,573,570	\$ 589,346	\$ 96,860	\$ 10,546	\$ 2,270,322
增 添		-	630	45,694	405	46,729
重 分 類		-	12,329	19,180	750	32,259
折 舊		-	(30,719)	(43,107)	(4,214)	(78,040)
12月31日		<u>\$ 1,573,570</u>	<u>\$ 571,586</u>	<u>\$ 118,627</u>	<u>\$ 7,487</u>	<u>\$ 2,271,270</u>
12月31日		土 地	建 築 物	設 備	租賃權益改良	合 計
成 本		\$ 1,573,570	\$ 1,022,169	\$ 212,540	\$ 17,818	\$ 2,826,097
累計折舊及減損		-	(450,583)	(93,913)	(10,331)	(554,827)
合 計		<u>\$ 1,573,570</u>	<u>\$ 571,586</u>	<u>\$ 118,627</u>	<u>\$ 7,487</u>	<u>\$ 2,271,270</u>
		109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	\$ 980,799	\$ 158,227	\$ 31,424	\$ 2,744,020
累計折舊及減損		-	(397,833)	(60,690)	(15,106)	(473,629)
合 計		<u>\$ 1,573,570</u>	<u>\$ 582,966</u>	<u>\$ 97,537</u>	<u>\$ 16,318</u>	<u>\$ 2,270,391</u>
1月1日		\$ 1,573,570	\$ 582,966	\$ 97,537	\$ 16,318	\$ 2,270,391
增 添		-	1,340	22,397	253	23,990
處 分		-	-	(13)	-	(13)
重 分 類		-	32,076	14,436	-	46,512
折 舊		-	(27,036)	(37,497)	(6,025)	(70,558)
12月31日		<u>\$ 1,573,570</u>	<u>\$ 589,346</u>	<u>\$ 96,860</u>	<u>\$ 10,546</u>	<u>\$ 2,270,322</u>
12月31日		土 地	建 築 物	設 備	租賃權益改良	合 計
成 本		\$ 1,573,570	\$ 1,010,840	\$ 180,060	\$ 22,293	\$ 2,786,763
累計折舊及減損		-	(421,494)	(83,200)	(11,747)	(516,441)
合 計		<u>\$ 1,573,570</u>	<u>\$ 589,346</u>	<u>\$ 96,860</u>	<u>\$ 10,546</u>	<u>\$ 2,270,322</u>

1. 民國 110 年及 109 年度本公司不動產及設備尚無利息資本化情形。
2. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本公司不動產及設備抵押擔保情形請參閱附註八。

(十三) 租賃交易-承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括建築物、機器設備、公務車及多功能事務機，租賃合約之期間通常介於 1 到 10 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	110年12月31日	109年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 168,610	\$ 147,180
運輸設備(公務車)	15,976	15,283
生財器具(影印機)	7,374	9,118
合計	<u>\$ 191,960</u>	<u>\$ 171,581</u>
	110年度	109年度
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 63,091	\$ 63,380
運輸設備(公務車)	5,557	5,258
生財器具(影印機)	2,100	1,198
合計	<u>\$ 70,748</u>	<u>\$ 69,836</u>

3. 本公司於民國 110 年及 109 年度使用權資產之增添分別為\$91,685 及 \$73,910。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	110年度	109年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1,186	\$ 1,301
屬短期租賃合約之費用	1,651	3,264
變動租賃給付之費用	3,485	224

5. 本公司於民國 110 年及 109 年度租賃現金流出總額分別為\$70,881 及 \$71,243。

6. 本公司採用「新型冠狀病毒肺炎相關之租金減讓」之實務權宜作法，於民國 110 年及 109 年度認列租金減讓所產生之租賃給付變動之損益分別為\$104 及\$116，帳列於其他利益及損失。

(十四)租賃交易-出租人

1. 本公司出租之標的資產包括辦公室及車位，租賃合約之期間通常介於 1 到 5 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本公司於民國 110 年及 109 年度基於營業租賃合約分別認列 24,512 及 \$25,228 之租金收入，其中無屬變動租賃給付。

3. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	110年12月31日	109年12月31日
110年	\$ -	\$ 23,557
111年	23,655	23,187
112年	29,695	23,133
113年	6,077	5,960
合計	<u>\$ 59,427</u>	<u>\$ 75,837</u>

(十五) 投資性不動產

		110年		
	1月1日	土 地	建 築 物	合 計
成本		\$ 198,099	\$ 107,076	\$ 305,175
累計折舊及減損		-	(34,672)	(34,672)
合計		<u>\$ 198,099</u>	<u>\$ 72,404</u>	<u>\$ 270,503</u>
	1月1日	\$ 198,099	\$ 72,404	\$ 270,503
折舊		-	(2,101)	(2,101)
	12月31日	<u>\$ 198,099</u>	<u>\$ 70,303</u>	<u>\$ 268,402</u>
	12月31日	土 地	建 築 物	合 計
成本		\$ 198,099	\$ 107,076	\$ 305,175
累計折舊及減損		-	(36,773)	(36,773)
合計		<u>\$ 198,099</u>	<u>\$ 70,303</u>	<u>\$ 268,402</u>

		109年		
	1月1日	土 地	建 築 物	合 計
成本		\$ 198,099	\$ 107,076	\$ 305,175
累計折舊及減損		-	(32,572)	(32,572)
合計		<u>\$ 198,099</u>	<u>\$ 74,504</u>	<u>\$ 272,603</u>
	1月1日	\$ 198,099	\$ 74,504	\$ 272,603
折舊		-	(2,100)	(2,100)
	12月31日	<u>\$ 198,099</u>	<u>\$ 72,404</u>	<u>\$ 270,503</u>
	12月31日	土 地	建 築 物	合 計
成本		\$ 198,099	\$ 107,076	\$ 305,175
累計折舊及減損		-	(34,672)	(34,672)
合計		<u>\$ 198,099</u>	<u>\$ 72,404</u>	<u>\$ 270,503</u>

1. 民國 110 年及 109 年度由投資性不動產產生之租金收入為\$17,115 及 \$16,570，直接營運費用分別為\$3,579 及\$3,864。

2. 投資性不動產公允價值資訊請詳附註十二(五)。

(十六) 無形資產

110年					
1月1日	電腦軟體	商 譽	客戶關係及其他	合 計	
成 本	\$ 75,854	\$ 42,004	\$ 54,260	\$ 172,118	
累計攤銷及減損	(23,458)	-	(54,181)	(77,639)	
合 計	\$ 52,396	\$ 42,004	\$ 79	\$ 94,479	
1月1日	\$ 52,396	\$ 42,004	\$ 79	\$ 94,479	
增 添	41,381	-	-	41,381	
重 分 類	34,506	-	-	34,506	
攤 銷	(24,658)	-	(18)	(24,676)	
12月31日	\$ 103,625	\$ 42,004	\$ 61	\$ 145,690	
12月31日	電腦軟體	商 譽	客戶關係及其他	合 計	
成 本	\$ 146,948	\$ 42,004	\$ 54,260	\$ 243,212	
累計攤銷及減損	(43,323)	-	(54,199)	(97,522)	
合 計	\$ 103,625	\$ 42,004	\$ 61	\$ 145,690	
109年					
1月1日	電腦軟體	商 譽	客戶關係及其他	合 計	
成 本	\$ 44,326	\$ 42,004	\$ 54,260	\$ 140,590	
累計攤銷及減損	(15,701)	-	(54,163)	(69,864)	
合 計	\$ 28,625	\$ 42,004	\$ 97	\$ 70,726	
1月1日	\$ 28,625	\$ 42,004	\$ 97	\$ 70,726	
增 添	10,032	-	-	10,032	
重 分 類	28,632	-	-	28,632	
攤 銷	(14,893)	-	(18)	(14,911)	
12月31日	\$ 52,396	\$ 42,004	\$ 79	\$ 94,479	
12月31日	電腦軟體	商 譽	客戶關係及其他	合 計	
成 本	\$ 75,854	\$ 42,004	\$ 54,260	\$ 172,118	
累計攤銷及減損	(23,458)	-	(54,181)	(77,639)	
合 計	\$ 52,396	\$ 42,004	\$ 79	\$ 94,479	

1. 民國 110 年及 109 年度本公司無形資產尚無利息資本化情形。
2. 商譽及客戶關係係本公司受讓渣打銀行股份有限公司消費性金融證券經紀業務所產生，全數分攤至本公司證券經紀部門。
3. 商譽每年定期減損之測試之可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據管理階層之五年度財務預算之稅後現金流量預測計算。超過

該五年期之現金流量採用下列所述之估計成長率推算。

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

	經紀部門 110年度	經紀部門 109年度
成長率	0.00%	0.00%
折現率	12.03%	9.79%

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。

(十七) 其他非流動資產

	110年12月31日	109年12月31日
營業保證金	\$ 505,000	\$ 505,000
交割結算基金	230,091	243,407
存出保證金	301,574	257,611
淨確定福利資產	-	16,688
預付設備款	78,273	21,063
催收款項	12,517	39,388
其他	2,500	720
小計	1,129,955	1,083,877
減：備抵損失	(12,517)	(39,388)
合計	<u>\$ 1,117,438</u>	<u>\$ 1,044,489</u>

(十八) 短期借款

	110年12月31日	109年12月31日
無擔保銀行借款	<u>\$ 590,000</u>	<u>\$ 578,976</u>
利率區間	<u>0.790%</u>	<u>0.590%~0.700%</u>

(十九) 應付商業本票

	110年12月31日	109年12月31日
發行面值	\$ 8,650,000	\$ 7,300,000
減：應付商業本票折價	(1,442)	(1,104)
合計	<u>\$ 8,648,558</u>	<u>\$ 7,298,896</u>
利率區間	<u>0.320%~0.500%</u>	<u>0.200%~0.340%</u>

(二十) 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

	110年12月31日	109年12月31日
應回補債券	\$ 148,560	\$ -
評價調整	(270)	-
小計	148,290	-
應付借券-避險	408,629	243,446
應付借券-避險評價調整	16,664	28,741
應付借券-非避險	4,294,538	688,401
應付借券-非避險評價調整	404,442	79,206
小計	5,124,273	1,039,794
發行認購(售)權證	12,925,747	10,937,977
價值變動損失(利益)	(500,708)	(912,291)
市價(A)	12,425,039	10,025,686
發行認購(售)權證再買回	(12,258,180)	(9,807,568)
價值變動損失(利益)	729,365	461,682
市價(B)	(11,528,815)	(9,345,886)
發行認購(售)權證負債淨額(A+B)	896,224	679,800
賣出選擇權負債-期貨	7,162	15,405
發行指數投資證券	1,678,161	683,685
評價調整	(106,307)	52,029
小計	1,571,854	735,714
衍生工具負債-櫃檯	423,932	151,428
合計	\$ 8,171,735	\$ 2,622,141

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 6 至 12 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。

(二十一) 附買回債券負債

	110年12月31日	109年12月31日
中央政府公債	\$ 1,623,147	\$ 2,856,072
普通公司債	500,119	951,350
金融債券	300,000	200,000
國際債券	620,779	1,037,127
國外債券	6,598,995	14,051,616
合計	\$ 9,643,040	\$ 19,096,165

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之附買回債券負債均於一年內到期，均逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息買回，全部買回總價分別為\$9,648,756 及\$19,112,268，各幣別承作年利率列示如下：

幣 別	110年12月31日	109年12月31日
新台幣	0.17%~0.32%	0.17%~0.26%
外 幣(註)	-0.70%~3.61%	-0.40%~3.10%

註：外幣包含澳幣、歐元、美元、英鎊、人民幣及新加坡幣。

(二十二) 應付帳款

	110年12月31日	109年12月31日
應付交割帳款－經紀	\$ 14,823,110	\$ 16,849,132
交割代價	776,513	471,589
應付交割帳款－自營	1,404,454	513,165
應付交割帳款－國際債	-	27,575
應付交割帳款－外國債券	121,943	14,454
應付即期外匯款	-	54,719
其他	295,479	107,485
合計	<u>\$ 17,421,499</u>	<u>\$ 18,038,119</u>

(二十三) 其他應付款

	110年12月31日	109年12月31日
應付薪資獎金	\$ 1,613,645	\$ 1,228,688
應付員工及董事酬勞	189,496	163,608
其他	696,707	582,943
合計	<u>\$ 2,499,848</u>	<u>\$ 1,975,239</u>

(二十四) 其他金融負債－流動

	110年12月31日	109年12月31日
股權連結商品－本金價值	\$ 84,000	\$ 17,000
保本型商品－固定收益	4,899,139	5,991,310
合計	<u>\$ 4,983,139</u>	<u>\$ 6,008,310</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。

(二十五) 其他非流動負債

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
存入保證金	\$ 23,419	\$ 24,388
淨確定福利負債－非流動	58,331	—
合計	<u>\$ 81,750</u>	<u>\$ 24,388</u>

(二十六) 退休金

1. 確定福利計畫

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

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 815,551	\$ 795,455
計劃資產公允價值	(757,220)	(812,143)
淨確定福利(資產)負債	<u>\$ 58,331</u>	<u>(\$ 16,688)</u>

(3) 淨確定福利(資產)負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計劃資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
110年度			
1月1日餘額	\$ 795,455	(\$ 812,143)	(\$ 16,688)
當期服務成本	3,950	-	3,950
利息費用(收入)	2,386	(2,436)	(50)
	<u>801,791</u>	<u>(814,579)</u>	<u>(12,788)</u>
再衡量數：			
計劃資產報酬，但 不包括包含於淨 確定福利負債 (資產)淨利息之金額	-	(8,438)	(8,438)
人口假設改變	693	-	693
財務假設改變	(13,059)	-	(13,059)
經驗調整	148,130	-	148,130
	<u>135,764</u>	<u>(8,438)</u>	<u>127,326</u>
提撥退休基金	-	(56,207)	(56,207)
支付退休金	(122,004)	122,004	-
	<u>(122,004)</u>	<u>65,797</u>	<u>(56,207)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 815,551</u>	<u>(\$ 757,220)</u>	<u>\$ 58,331</u>
	確定福利 義務現值	計劃資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
109年度			
1月1日餘額	\$ 819,706	(\$ 818,119)	\$ 1,587
當期服務成本	4,678	-	4,678
利息費用(收入)	5,738	(5,727)	11
	<u>830,122</u>	<u>(823,846)</u>	<u>6,276</u>
再衡量數：			
計劃資產報酬，但 不包括包含於淨 確定福利負債 (資產)淨利息之金額	-	(9,506)	(9,506)
財務假設改變	26,308	-	26,308
經驗調整	3,356	-	3,356
	<u>29,664</u>	<u>(9,506)</u>	<u>20,158</u>
提撥退休基金	-	(43,122)	(43,122)
支付退休金	(64,331)	64,331	-
	<u>(64,331)</u>	<u>21,209</u>	<u>(43,122)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 795,455</u>	<u>(\$ 812,143)</u>	<u>\$ 16,688</u>

(4)本公司之確定福利退休計劃資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依台灣當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國110年及109年12月31日構成該基金總資產公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。另本公司以職工退休基金管理委員會專戶儲存於國泰世華銀行，該基金投資運用以定期存款專戶儲存於國泰世華銀行。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	110年度	109年度
折現率	0.50%	0.30%
未來薪資增加率	2.50%	2.50%

民國110年及109年度對於未來死亡率之假設係分別依照台灣壽險業第六回及第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 15,953)	\$ 16,424	\$ 14,065	(\$ 13,757)
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 16,592)	\$ 17,108	\$ 14,741	(\$ 14,399)

(6)本公司於民國111年度預計支付予退休計畫之提撥金\$55,151。

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110年及109年度本公司依上開退休金辦法認

列之退休金成本分別為\$74,179及\$62,258。

(二十七)權益

1. 股本

截至民國 110 年 12 月 31 日止，本公司額定股本為\$15,000,000，每股面值 10 元。民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，所發行普通股股數及流通在外普通股數分別為 1,455,831 仟股及 1,399,838 仟股。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	110年度	股數單位:仟股 109年度
1月1日	1,399,838	1,372,390
普通股股票股利	55,993	27,448
12月31日股數	1,455,831	1,399,838

本公司民國 110 年 3 月 23 日經董事會通過並於民國 110 年 7 月 20 日經股東會決議以未分配盈餘\$559,935 轉增資，發行普通股 55,993 仟股，每股面額 10 元，增資基準日為民國 110 年 9 月 1 日，增資後發行股本總額為\$14,558,313，分為 1,455,831 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
110年12月31日餘額	\$ 24,663	\$ 65,675	\$ 483	\$ 440	\$ 91,261
109年12月31日餘額	\$ 24,663	\$ 65,675	\$ 483	\$ 440	\$ 91,261

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得依股東會決議，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

3. 法定盈餘公積

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

4. 特別盈餘公積

依證券商管理規則第十四條規定，證券商應以每年稅後淨利再加計稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額，提存 20%特別盈餘

公積。但累積金額已達實收資本額者，得免繼續提存。該公積除填補公司虧損，或已達實收資本額 25%，得以超過實收資本額 25%之部分撥充資本者外，不得使用之。

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

原依民國 105 年 8 月 5 日金管證券字第 10500278285 號函規定，證券商應於分派民國 105 至 107 會計年度盈餘時，以稅後淨利的 0.5% 至 1%提列特別盈餘公積，自民國 106 會計年度起，得就金融科技發展所產生之員工轉型教育訓練、員工轉職或安置支出之相同數額，自上述範圍內迴轉；惟依民國 108 年 7 月 10 日金管證券字第 1080321644 號函規定，證券商自民國 108 會計年度起得不再繼續提列特別盈餘公積，並於支用前述費用時，得就相同數額自之前年度已提列之特別盈餘公積餘額範圍內迴轉。

(二十八) 盈餘分配及股利政策

1. 依本公司章程規定，年度決算後如有盈餘，除依法繳納稅捐及彌補以前年度虧損外，應提出 10%為法定盈餘公積、20%為特別盈餘公積及另依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之，前項可分配盈餘總數如未達實收資本額 5%時，得不分配。
2. 另本公司章程規定，各年度股利分派之總數，應不低於各年度依前所述決算可供分配盈餘總數之 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 110 年 7 月 20 日及 109 年 6 月 19 日分別經股東會決議民國 109 年及 108 年度盈餘分派案，分派情形如下：

	109年度		108年度	
	金 額	每股 股利(元)	金 額	每股 股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 376,735		\$ 234,244	
提列特別盈餘公積	721,503		473,707	
迴轉特別盈餘公積(註)	(7,620)		(4,221)	
現金股利	2,099,757	\$ 1.50	1,372,390	\$ 1.00
股票股利	559,935	0.40	274,478	0.20
	<u>\$ 3,750,310</u>		<u>\$ 2,350,598</u>	

註：依金管證券字第 1080321644 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，並依函文規定進行特別盈餘公積之迴轉。

5. 本公司於民國 111 年 3 月 8 日經董事會提議民國 110 年度盈餘分配案如下：

	110年度	
	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 390,101	
提列特別盈餘公積	780,203	
迴轉特別盈餘公積(註)	(3,413)	
現金股利	2,751,521	\$ 1.89
	<u>\$ 3,918,412</u>	

註：依金管證券字第 1080321644 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，並依函文規定進行特別盈餘公積之迴轉。

(二十九) 經紀手續費收入

	110年度	109年度
集中交易市場受託買賣業務	\$ 3,161,596	\$ 1,787,358
營業處所受託買賣業務	880,732	617,121
其他	111,288	61,043
合計	<u>\$ 4,153,616</u>	<u>\$ 2,465,522</u>

(三十) 承銷業務收入

	110年度	109年度
包銷證券報酬	\$ 61,104	\$ 25,222
其他	42,931	51,284
合計	<u>\$ 104,035</u>	<u>\$ 76,506</u>

(三十一) 營業證券出售淨利益(損失)

	110年度	109年度
自營商		
—集中交易市場	\$ 4,188,156	\$ 1,745,296
—營業處所	482,933	32,375
—海外有價證券買賣	(183,444)	1,233,469
小計	<u>4,487,645</u>	<u>3,011,140</u>

	110年度	109年度
承銷商		
—集中交易市場	\$ 20,564	\$ 59,566
—營業處所	135,272	65,373
小計	155,836	124,939
避險		
—集中交易市場	3,998,363	159,062
—營業處所	68,918	53,329
—海外有價證券買賣	28,210	3,280
小計	4,095,491	215,671
合計	\$ 8,738,972	\$ 3,351,750

(三十二) 利息收入

	110年度	109年度
融資業務利息收入	\$ 853,325	\$ 502,286
債券投資利息收入	274,506	535,601
其他利息收入	31,379	14,708
合計	\$ 1,159,210	\$ 1,052,595

(三十三) 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)

	110年度	109年度
營業證券—自營	(\$ 1,121,672)	\$ 1,014,047
營業證券—承銷	71,558	(51,505)
營業證券—避險	187,434	33,077
合計	(\$ 862,680)	\$ 995,619

(三十四) 借券及附賣回債券融券回補淨利益(損失)

	110年度	109年度
附賣回債券回補利益(損失)	(\$ 1,270)	(\$ 5,861)
借券交易利益(損失)	(217,126)	262,525
融券回補利益(損失)	36,503	11,775
合計	(\$ 181,893)	\$ 268,439

(三十五) 借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)

	110年度	109年度
借券評價利益(損失)	(\$ 325,247)	(\$ 92,093)
融券評價利益(損失)	12,088	(24,928)
合計	(\$ 313,159)	(\$ 117,021)

(三十六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資已實現淨利益

	110年度	109年度
國外債券	\$ -	\$ 100,358

(三十七) 發行認購(售)權證淨利益(損失)

	110年度	109年度
發行認購(售)權證負債及再買回價值變動	(\$ 1,193,204)	\$ 367,407
淨利益(損失)		
發行認購(售)權證到期前履約利益(損失)	(1,443,684)	(114,508)
發行認購(售)權證費用	(260,068)	(157,494)
合計	(\$ 2,896,956)	\$ 95,405

(三十八) 衍生工具淨利益(損失)

	110年度	109年度
期貨契約利益(損失)	\$ 389,911	\$ 265,861
選擇權交易利益(損失)	(161,788)	(159,758)
選擇權-股權交易利益(損失)	(924,981)	(145,089)
匯率衍生工具利益(損失)	83,242	(43,196)
其他	(41,690)	(38,335)
合計	(\$ 655,306)	(\$ 120,517)

(三十九) 預期信用減損損失及迴轉利益

	110年度	109年度
減損損失迴轉(提列)	\$ 7,846	(\$ 17,510)
收回呆帳	3,312	2,202
合計	\$ 11,158	(\$ 15,308)

(四十) 其他營業收益

	110年度	109年度
借券收入	\$ 374,310	\$ 151,265
外幣兌換淨利益(損失)	179,749	(326,402)
代銷基金手續費收入	59,519	46,855
其他	1,461	5,413
合計	\$ 615,039	(\$ 122,869)

(四十一)手續費支出

	110年度	109年度
經紀手續費支出	\$ 396,730	\$ 218,425
自營手續費支出	158,914	149,976
轉融通手續費支出	4,649	4,704
合計	<u>\$ 560,293</u>	<u>\$ 373,105</u>

(四十二)財務成本

	110年度	109年度
附買回債券利息	\$ 49,404	\$ 180,657
借款利息	29,932	60,866
其他利息費用	8,755	7,867
合計	<u>\$ 88,091</u>	<u>\$ 249,390</u>

(四十三)員工福利費用

	110年度	109年度
薪資費用	\$ 3,227,107	\$ 2,508,670
勞健保費用	153,773	120,577
退休金費用	78,079	66,947
其他員工福利費用	156,127	99,822
合計	<u>\$ 3,615,086</u>	<u>\$ 2,796,016</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 110 年及 109 年度員工酬勞估列金額分別為\$94,748 及 \$81,804；董事酬勞估列金額分別為\$94,748 及\$81,804，前述金額帳列薪資費用科目。
3. 民國 110 年度係依截至當期止之稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益，分別以員工酬勞 2%及董事酬勞 2%為基礎估列。
4. 經董事會決議之民國 109 年度員工及董事酬勞與 109 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。

(四十四) 折舊及攤銷費用

	110年度	109年度
折舊費用	\$ 150,889	\$ 142,494
攤銷費用	24,676	14,911
合計	<u>\$ 175,565</u>	<u>\$ 157,405</u>

(四十五) 其他營業費用

	110年度	109年度
稅捐	\$ 985,535	\$ 708,890
借券費用	179,411	93,702
電腦資訊費用	123,302	102,723
集保服務費	134,050	77,306
其他費用	429,693	374,595
合計	<u>\$ 1,851,991</u>	<u>\$ 1,357,216</u>

(四十六) 其他利益及損失

	110年度	109年度
財務收入	\$ 9,860	\$ 11,715
處分投資利益(損失)	8,252	(40,290)
營業外金融工具按公允價值衡量之 淨利益(損失)	(4,901)	(7,352)
其他營業外淨收入	143,114	136,569
合計	<u>\$ 156,325</u>	<u>\$ 100,642</u>

(四十七) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	110年度	109年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 607,155	\$ 319,537
以前年度所得稅低(高)估	50,868	(27,970)
未分配盈餘加徵	852	—
當期所得稅總額	<u>658,875</u>	<u>291,567</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(33,531)	27,511
遞延所得稅總額	<u>(33,531)</u>	<u>27,511</u>
所得稅費用	<u>\$ 625,344</u>	<u>\$ 319,078</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	110年度	109年度
確定福利義務之再衡量數	(\$ 25,465)	(\$ 4,032)

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	110年度	109年度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 926,557	\$ 785,319
按法令規定不得認列項目影響數	(62,113)	21,336
以前年度所得稅低(高)估	50,868	(27,970)
免稅所得影響數	(715,701)	(755,544)
最低稅負	424,881	295,937
未分配盈餘加徵	852	-
所得稅費用	\$ 625,344	\$ 319,078

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

		110年度		
		認列於其他		
	1月1日	認列於損益	綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
— 暫時性差異：				
金融商品評價損失	\$ -	\$ 8,375	\$ -	\$ 8,375
未實現兌換損失	8,754	22,171	-	30,925
退休金	87,289	-	25,465	112,754
其他	3,341	172	-	3,513
小計	\$ 99,384	\$ 30,718	\$ 25,465	\$ 155,567
遞延所得稅負債：				
— 暫時性差異：				
金融商品評價利益	(\$ 2,813)	\$ 2,813	\$ -	\$ -
合計	\$ 96,571	\$ 33,531	\$ 25,465	\$ 155,567

109年度				
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
－暫時性差異：				
呆帳損失	\$ 39,479	(\$ 39,479)	\$ -	\$ -
金融商品評價損失	4,219	(4,219)	-	-
未實現兌換損失	-	8,754	-	8,754
退休金	83,257	-	4,032	87,289
其他	5,243	(1,902)	-	3,341
小計	\$ 132,198	(\$ 36,846)	\$ 4,032	\$ 99,384
遞延所得稅負債：				
－暫時性差異：				
金融商品評價利益	\$ -	(\$ 2,813)	\$ -	(\$ 2,813)
未實現兌換利益	(12,148)	12,148	-	-
小計	(\$ 12,148)	\$ 9,335	\$ -	(\$ 2,813)
合計	\$ 120,050	(\$ 27,511)	\$ 4,032	\$ 96,571

4. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。
5. 本公司民國 107 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\$4,581，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。

(四十八) 每股盈餘

110年度			
	稅 後	加權平均流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (新台幣：元)
<u>基本每股盈餘</u>			
屬於普通股股東之 本期淨利	\$ 4,007,435	1,455,831	\$ 2.75
<u>稀釋每股盈餘</u>			
員工酬勞	-	4,006	
	\$ 4,007,435	1,459,837	\$ 2.75

	109年度		
	稅 後	加權平均流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (新台幣：元)
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之			
本期淨利	\$ 3,607,518	1,455,831	\$ 2.48
稀釋每股盈餘			
員工酬勞	-	4,624	
	\$ 3,607,518	1,460,455	\$ 2.47

上述加權平均流通在外股數，業已依民國 110 年 9 月 1 日盈餘轉增資比例追溯調整，並重新計算民國 109 年度之基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
統一企業(股)公司(統一企業)	對本公司具重大影響之企業
統一證券投資顧問(股)公司(統一投顧)	本公司之子公司
統一期貨(股)公司(統一期貨)	本公司之子公司
統一證券(香港)有限公司(統一證券(香港))	本公司之子公司
統一綜合保險代理人(股)公司(統一綜代)	本公司之子公司
統証創業投資(股)公司(統証創投)	本公司之子公司
統一證券(代理人)有限公司(統一證券(代理人))	本公司之子公司
統一財富管理(香港)有限公司(統一財管(香港))	本公司之子公司
統一證券投資信託(股)公司(統一投信)	關聯企業
統一東京(股)公司(統一東京)	其他關係人
統一東京小客車租賃(股)公司(統一東京小客車)	其他關係人
台灣神隆股份有限公司(台灣神隆)	其他關係人
統一實業股份公司(統一實業)	其他關係人
統一超商(股)公司(統一超商)	其他關係人
統一數網股份有限公司(統一數網)	其他關係人
統一棒球隊(股)公司	其他關係人
南紡流通事業股份有限公司(南紡流通)	其他關係人
Kai Yu (BVI) Investment Co., Ltd	其他關係人
Cayman President Holdings Limited	其他關係人
President Life Sciences Cayman Co., Ltd	其他關係人
President (BVI) International Investment Holdings Ltd	其他關係人
統一投信經理之基金	關聯企業統一投信募集之證券投資信託基金

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 期貨交易保證金－自有資金

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
子公司：		
統一期貨	<u>\$ 4,353,971</u>	<u>\$ 2,825,942</u>

2. 應收款項

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
對本公司具重大影響之企業：		
統一企業	\$ 312	\$ 25
子公司：		
統一期貨	3,090	3,389
統一證券(香港)	555	149
其他關係人：		
台灣神隆	526	399
統一超商	207	378
其他	102	73
合計	<u>\$ 4,792</u>	<u>\$ 4,413</u>

3. 其他應收款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
子公司：		
統一期貨	\$ 175	\$ 257
其他	32	20
其他關係人：		
其他	9	18
合計	<u>\$ 216</u>	<u>\$ 295</u>

4. 租賃交易－承租人

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

(2) 使用權資產

A. 取得使用權資產

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
其他關係人：		
統一東京	\$ 3,432	\$ 14,471
統一東京小客車	3,732	-
合計	<u>\$ 7,164</u>	<u>\$ 14,471</u>

B. 處分使用權資產		110年度	109年度
其他關係人：			
統一東京		\$ 2,185	\$ -
(3)租賃負債			
A. 租賃負債-流動		110年12月31日	109年12月31日
其他關係人：			
統一東京		\$ 6,472	\$ 7,016
統一東京小客車		737	-
合計		\$ 7,209	\$ 7,016
B. 租賃負債-非流動		110年12月31日	109年12月31日
其他關係人：			
統一東京		\$ 13,362	\$ 17,378
統一東京小客車		2,934	-
合計		\$ 16,296	\$ 17,378
C. 財務成本		110年度	109年度
其他關係人：			
統一東京		\$ 180	\$ 144
統一東京小客車		2	-
合計		\$ 182	\$ 144
D. 租賃修改淨利益		110年度	109年度
其他關係人：			
統一東京		\$ 7	\$ -
5. 存出保證金		110年12月31日	109年12月31日
子公司：			
統一期貨		\$ 34,000	\$ 34,000
6. 應付款項		110年12月31日	109年12月31日
子公司：			
統一期貨		\$ 697	\$ 104

7. 存入保證金

	110年12月31日	109年12月31日
子公司：		
統一期貨	\$ 16,137	\$ 16,137
其他	811	811
關聯企業：		
統一投信	1,044	1,044
其他關係人：		
統一東京	1,418	1,434
合計	<u>\$ 19,410</u>	<u>\$ 19,426</u>

8. 附買回債券負債

	110年12月31日	109年12月31日
其他關係人：		
Kai Yu (BVI) Investment Co., Ltd	\$ -	\$ 148,096
Cayman President Holdings Limited	69,200	489,856
合計	<u>\$ 69,200</u>	<u>\$ 637,952</u>

9. 結構型商品

	109年12月31日
其他關係人：	
Kai Yu (BVI) Investment Co., Ltd.	\$ 116,768
Cayman President Holdings Limited	12,816
合計	<u>\$ 129,584</u>

民國 110 年 12 月 31 日無與關係人交易。

上述交易金額分別列於透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動及其他金融負債-流動項下。

10. 手續費收入

	110年度	109年度
對本公司具重大影響之企業：		
統一企業	\$ 6	\$ -
子公司：		
其他	74	48
關聯企業統一投信募集之證券投資信託基金：		
統一投信經理之基金	69,708	47,108
其他關係人：		
其他	1,217	2,354
合計	<u>\$ 71,005</u>	<u>\$ 49,510</u>

上述手續收入交易條件與非關係人交易條件相當。

11. 期貨佣金收入

	110年度	109年度
子公司：		
統一期貨	\$ 42,884	\$ 40,206

12. 財富管理業務收入－信託專戶銷售基金收入

	110年度	109年度
關聯企業：		
統一投信	\$ 6,730	\$ 5,260

上述交易係依契約約定價格按月收款。

13. 其他營業收入－代銷基金手續費收入

	110年度	109年度
關聯企業：		
統一投信	\$ 53,784	\$ 45,022

上述交易係依契約約定價格按月收款。

14. 租金收入

	期	間	押	金	110年度	109年度
子公司						
統一投顧	108.04.01~113.03.31	\$ 595	\$	3,644	\$ 3,644	
其他		353		2,755		2,747
關聯企業						
統一投信	105.01.01~113.03.31	1,044		6,490		6,811
其他關係人						
統一東京	107.04.01~113.03.31	1,418		9,061		9,422
合計				\$ 21,950	\$ 22,624	

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。

15. 承銷業務收入－其他承銷業務收入

	110年度	109年度
對本公司重大影響之企業：		
統一企業	\$ 600	\$ 300

16. 股務代理收入

	110年度	109年度
對本公司重大影響之企業：		
統一企業	\$ 3,908	\$ 3,697
子公司：		
其他	68	66
關聯企業：		
統一投信	134	135
其他關係人：		
台灣神隆	2,547	2,635
統一實業	1,271	1,220
統一超商	2,478	2,097
其他	667	663
合計	<u>\$ 11,073</u>	<u>\$ 10,513</u>

上述股務代理交易條件與非關係人交易條件相當。

17. 衍生工具淨利(損失)

	110年度	109年度
其他關係人：		
Cayman President Holdings Limited	(\$ 1,360)	(\$ 1,189)
Kai Yu (BVI) Investment Co., Ltd	(1,290)	(36)
合計	<u>(\$ 2,650)</u>	<u>(\$ 1,225)</u>

18. 其他營業費用

(1) 設備租金

	110年度	109年度
其他關係人：		
統一東京	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 413</u>

(2) 影印費

	110年度	109年度
其他關係人：		
統一東京	<u>\$ 592</u>	<u>\$ 1,476</u>

(3) 廣告費

	110年度	109年度
其他關係人：		
統一數網	\$ 15,395	\$ -
統一棒球	2,310	2,100
南紡流通	2,000	-
其他	473	522
合計	<u>\$ 20,178</u>	<u>\$ 2,622</u>

19. 交割結算服務費-期貨

	110年度	109年度
子公司：		
統一期貨	\$ 14,089	\$ 11,731

20. 勞務費

	110年度	109年度
子公司：		
統一投顧	\$ 50,400	\$ 50,400

21. 財務成本

	110年度	109年度
其他關係人：		
Cayman President Holdings Limited	\$ 1,601	\$ 1,134
Kai Yu (BVI) Investment Co., Ltd	2,080	155
President (BVI) International	-	564
Investment Holdings Ltd	-	212
President Life Sciences Cayman Co., Ltd	-	212
合計	\$ 3,681	\$ 2,065

22. 持有關係人發行之有價證券-自營

110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	\$ 100	\$ 6,860	(\$ 67)
關聯企業統一投信募集之			
證券投資信託基金：			
統一投信經理之基金	-	39,013	3,084
其他關係人：			
統一超商	-	-	(367)
其他	54	816	(179)
合計		\$ 46,689	\$ 2,471
109年12月31日			
	期末股數(仟股)	期末餘額	處分損失
對本公司重大影響之企業：			
統一企業	5	\$ 338	(\$ 2,029)
其他關係人：			
統一超商	-	-	(119)
台灣神隆	-	-	(47)
其他	-	-	(1)
合計		\$ 338	(\$ 2,196)

23. 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：

	110年度	109年度
薪資與其他短期員工福利	\$ 334,690	\$ 264,054
退職福利	930	660
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
合計	<u>\$ 335,620</u>	<u>\$ 264,714</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	110年12月31日	109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	\$ 500,000	\$ 950,000	附買回交易之擔保品
－政府公債	1,507,300	2,634,800	附買回交易之擔保品
－國外債券	7,124,566	15,119,396	附買回交易之擔保品
－國際債券	623,210	1,034,879	附買回交易之擔保品
－金融債券	300,000	200,000	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	5,244,571	652,010	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)	1,096,408	1,101,768	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	505,000	505,000	營業活動之保證

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)財務風險之管理目標及政策

1. 風險管理目標

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

2. 風險管理制度

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

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

3. 風險管理組織

風險管理組織：董事會、風險管理委員會、風控室、業務部門及其他相關部門(如稽核室、總經理室、法令遵循處、法務科、財務部及結算部)，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.查核作業風險控管。
 - B.將風險管理制度規範，納入內部稽核制度，列入日常查核計劃。
 - C.評估內部控制制度之有效性，並確認其執行成效。
- (7)法令遵循處及法務科負責下列事項：
 - A.法令遵循處確保業務執行及風險管理制度皆能遵循法令規範。
 - B.法務科執行法律風險控管。
 - C.法令遵循處兼任防制洗錢及打擊資恐業務，訂定相關規範制度與內控、交易監控、監督業務單位落實執行、教育訓練及疑似洗錢申報。
- (8)財務部負責下列事項：
 - A.確認部位資料之正確性與損益計算之合理性。
 - B.分析及控管自有資本適足比率。
 - C.分析公司之資產負債結構之適當性。
- (9)業務部門負責下列事項：
 - A.依據風險管理政策及相關規範，制定各業務之風險管理細則。
 - B.提供風控室充分之部位資訊與風控資訊。
- (10)結算部負責下列事項：
 - A.結算交割作業及融資融券業務之風險控管執行。
 - B.交易作業中台風險控管與業務部門風險管理細則執行。

4. 風險管理政策

本公司為確保風險管理制度之完整性，落實風險管理之制衡機制，提昇

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

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

(1)市場風險管理

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

(2)信用風險管理

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

(3)資金流動性風險

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

5. 避險與抵減風險策略

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

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

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

(二)信用風險

1. 信用風險之來源和定義

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

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

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

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

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

2. 信用風險最大暴險額及信用風險集中度情形

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

(1)現金及約當現金

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

(2)透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

A. 基金

本公司基金部位因持有部位不高，信用風險低。

B. 商業本票

本公司持有之商業本票為附賣回交易，交易對手皆為國內信用良好之金融機構，其信用風險低。

C. 債權證券

債權證券主要係為公債、可轉(交)換公司債及外國債等部位，發行人主要為中華民國政府、本國法人機構與外國法人機構，可轉(交)換公司債約有 42%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，包括結構型商品與換匯交易等，交易對手地區別主要為本國及英國，產業則為金融服務業。

(6) 附賣回債券投資

債券附賣回交易係指債券持有人將債券賣給本公司，雙方約定承作之價格、利率與天期，到期時，再由客戶以事先約定之價格買回該債券；本公司於承作此業務時，因款項須交付於交易對手，所以須承受交易對手信用風險。考量優良擔保品情況下，將有效降低交易對手信用風險淨暴險，且本公司交易對象皆為信用良好之金融機構，交易對手信用風險甚低。另請參考附註六(九)之說明。

(7) 應收證券融資款

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

(8) 應收證券借貸款項

係對客戶辦理不限用途款項借貸業務，提供客戶以有價證券或其他商品從事資金的融通，本公司定期評估客戶狀況，適當評估客戶授信額度及控管信用風險，且依證券商辦理證券業務借貸款項操作辦法規定，借貸款項維持率為 130%，目前公司擔保維持率大於法定維持率，其信用風險極低。

(9)借券擔保價款

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

(10)借券交易存出保證金

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

(11)應收帳款

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

(12)其他流動資產

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

(13)透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

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

(14)其他非流動資產

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

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。

A. 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 110 年及 109 年 12 月 31 日，本公司並無帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具。
- (2)本公司之應收款項暨催收款，除債券應收利息係併同債券投資評估外，係採簡化作法按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。本公司之應收證券融資款、應收帳款、其他應收款及其他非流動資產-催收款項備抵損失變動表如下：

	110年度				
	應收證券		其他應收款	其他非流	合計
	融資款	應收帳款		動資產 -催收款項	
1月1日	\$ 58,840	\$ 625	\$ 54	\$ 39,388	\$ 98,907
減損損失提列 (迴轉)	(11,407)	117	118	3,326	(7,846)
除列	-	-	(172)	(30,197)	(30,369)
12月31日	<u>\$ 47,433</u>	<u>\$ 742</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,517</u>	<u>\$ 60,692</u>

109年度

	應收證券			其他非流 動資產	
	融資款	應收帳款	其他應收款	—催收款項	合計
1月1日	\$ 43,806	\$ 656	\$ 54	\$240,073	\$284,589
減損損失提列 (迴轉)	15,034	(31)	-	2,507	17,510
除列	-	-	-	(203,192)	(203,192)
12月31日	<u>\$ 58,840</u>	<u>\$ 625</u>	<u>\$ 54</u>	<u>\$ 39,388</u>	<u>\$ 98,907</u>

(三)流動性風險

1. 流動性風險定義及來源

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

2. 流動性風險管理程序及模擬測試

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

(1)程序

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

(2)模擬測試

- A. 每月就資金供給與需求面檢視資金流動風險，並模擬分析緊急可動用資金，包括現金、金融機構融資額度、融資融券與部位處份價值之情境分析，以設算最大緊急可動用資金與資金需求，最後再檢視公司之資金安全存量，以監控資金流動風險。
- B. 上述資金流動風險，一般情形為每月檢視，但在金融機構融資額度中之加計銀行信用風險可用額度小於一定金額(該金額得視市場資金流動性與公司資金實際供需適時調整之)時，調整為每週檢視其安全存量，並提出資金預警報告後，由財務部部門主管召集資金控管會議。
- C. 除公司個別資金流動風險，另模擬若市場發生重大之危機事件時，資金供給最小化與資金需求最大化之壓力測試，包括：
 - a. 在市場發生重大之危機事件時，金融機構融資額度與部位處份價值，其可視為資金供給之極小化比例，並依現實狀況適當調

整之，進而設算在最大壓力下之資金供給總額。

- b. 除營業費用外，以存量概念設算最大壓力下之資金需求總額。
- c. 檢視最小化之資金供給總額是否大於最大化之資金需求總額，並進一步檢視其差額可提供多久期間(月)的營業費用支出，以設算壓力測試之資金安全存量(月)。
- d. 壓力測試之資金最低安全存量(月)可視危機事件本身判斷調整之，常態模擬時，可假設至少能維持 6 個月的營運支出才屬安全存量。

3. 為管理流動性風險而持有之金融資產及金融負債到期分析

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

(以下空白)

(2)本公司之金融負債到期分析如下：

	110年12月31日				
	即期	3個月內	3-12個月	1-5年	合計
短期借款	\$ -	\$ 590,000	\$ -	\$ -	590,000
應付商業本票	-	8,650,000	-	-	8,650,000
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動					
非衍生工具負債	5,124,273	-	-	-	5,124,273
衍生工具負債	3,047,462	-	-	-	3,047,462
附買回債券負債	-	9,648,756	-	-	9,648,756
融券保證金	1,202,587	-	-	-	1,202,587
應付融券擔保價款	1,559,162	-	-	-	1,559,162
借券存入保證金	-	1,069,699	860,073	39,435	1,969,207
應付帳款(含應付票據)	17,413,904	7,595	-	-	17,421,499
代收款項	5,639,615	11,653	-	88,582	5,739,850
其他應付款	5,605	260,183	2,234,060	-	2,499,848
其他金融負債-流動	-	1,789,878	3,193,261	-	4,983,139
租賃負債	-	18,742	44,136	120,489	183,367
合計	<u>\$ 33,992,608</u>	<u>\$ 22,046,506</u>	<u>\$ 6,331,530</u>	<u>\$ 248,506</u>	<u>\$ 62,619,150</u>

	109年12月31日				
	即期	3個月內	3-12個月	1-5年	合計
短期借款	\$ -	\$ 578,976	\$ -	\$ -	578,976
應付商業本票	-	7,300,000	-	-	7,300,000
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動					
非衍生工具負債	1,039,794	-	-	-	1,039,794
衍生工具負債	1,550,679	-	31,668	-	1,582,347
附買回債券負債	-	19,112,268	-	-	19,112,268
融券保證金	1,381,470	-	-	-	1,381,470
應付融券擔保價款	1,809,955	-	-	-	1,809,955
借券存入保證金	-	803,016	100,836	-	903,852
應付帳款(含應付票據)	18,023,694	14,425	-	-	18,038,119
代收款項	1,010,210	7,680	-	80,784	1,098,674
其他應付款	985	222,277	1,751,977	-	1,975,239
其他金融負債-流動	-	2,017,803	3,990,507	-	6,008,310
租賃負債	-	19,214	42,661	103,607	165,482
合計	<u>\$ 24,816,787</u>	<u>\$ 30,075,659</u>	<u>\$ 5,917,649</u>	<u>\$ 184,391</u>	<u>\$ 60,994,486</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	
110年度	新台幣	109年度	新台幣
110年12月31日	\$ 106,857	109年12月31日	\$ 172,331
最高	288,441	最高	274,866
平均	140,407	平均	158,787
最低	30,206	最低	76,059

交易活動各類風險因子之風險值統計表			
110年度	外匯	利率	股權
110年12月31日	\$ 1,402	\$ 23,468	\$ 106,496
最高	16,890	43,928	290,600
平均	4,079	21,628	139,374
最低	1,103	7,593	30,696
109年度	外匯	利率	股權
109年12月31日	\$ 3,413	\$ 24,024	\$ 175,695
最高	55,596	91,620	267,430
平均	7,103	39,354	155,821
最低	1,489	15,428	67,873

3. 外匯風險缺口資訊

下表彙總本公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，所持有外幣資產負債之金融工具依各幣別區分並以帳面價值列示之外匯暴險資訊。

110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	\$ 490,710	\$ 1,969	\$ 2,005	\$ 113,423	\$ 158,768	\$ 234,811	\$ 1,001,686
透過損益按公允價值衡量之金融資產	8,040,988	1,935,974	181,807	798,106	254,269	511,579	11,722,723
附賣回債券資產	27,401	-	-	-	-	-	27,401
採用權益法之投資	-	-	-	2,363,197	1,344,033	-	3,707,230
其他	2,033,302	3,697	40,836	19,652	20,186	793	2,118,466
<u>外幣金融負債</u>							
透過損益按公允價值衡量之金融負債	4,332	1,599	106	2,828	195	359	9,419
附買回債券負債	4,644,791	1,688,801	160,708	588,851	-	136,622	7,219,773
其他	3,883,547	26	40,178	308,104	8,667	5,437	4,245,959
註：民國110年12月31日 美金兌台幣27.680元/歐元兌台幣31.320元/澳幣兌台幣20.080元/人民幣兌台幣4.344元/港幣兌台幣3.549元							

109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	\$ 350,244	\$ 2,479	\$ 2,247	\$ 260,037	\$ 269,730	\$ 173,112	\$ 1,057,849
透過損益按公允價值衡量之金融資產	13,281,876	3,486,806	1,006,892	1,267,289	378,212	424,984	19,846,059
採用權益法之投資	-	-	-	2,531,901	1,419,007	-	3,950,908
其他	808,186	10,371	1,918	34,377	5,161	28,645	888,658
<u>外幣金融負債</u>							
短期借款	318,976	-	-	-	-	-	318,976
透過損益按公允價值衡量之金融負債	50,740	3,898	3,441	3,426	172	5,422	67,099
附買回債券負債	9,996,698	3,080,106	853,836	871,401	-	286,703	15,088,744
其他	2,945,156	-	240	263,221	52,811	27,835	3,289,263
註:民國109年12月31日 美金兌台幣28.480元/歐元兌台幣35.020元/澳幣兌台幣21.950元/人民幣兌台幣4.377元/港幣兌台幣3.673元							

4. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 110 年及 109 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$179,749 及(\$326,402)。

(五) 以公允價值衡量之公允價值等級資訊

1. 非以公允價值衡量之金融工具及非金融工具

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

	合計	相同資產於活絡市場之報價 (第一等級)	重大之其他可觀察輸入值 (第二等級)	重大之不可觀察輸入值 (第三等級)
<u>非金融資產</u>				
<u>110年12月31日</u>				
投資性不動產	\$ 712,476	\$ -	\$ 712,476	\$ -
<u>109年12月31日</u>				
投資性不動產	667,546	-	667,546	-

本公司所持有之投資性不動產係由外部鑑價師使用比較法與收益法等評價方式進行評價。

2. 以公允價值衡量之評價技術

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

3. 金融工具公允價值衡量之等級資訊

(1) 本公司金融工具以公允價值衡量之三等級定義

A. 第一等級

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

B. 第二等級

資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之無活絡市場之興櫃股票、非屬熱門券之公債、公司債、金融債券、可轉換公司債、貨幣交換、利率交換、選擇權、資產交換等衍生工具等皆屬之。本公司民國 110 年及 109 年度持有之金融工具並無重大之第一等級及第二等級間移轉。

C. 第三等級

資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之未上市(櫃)股票屬之。

(以下空白)

(2) 金融工具公允價值之等級資訊

以公允價值衡量之金融
工具項目

	110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				
一流動				
股票投資	\$ 14,288,286	\$ 14,247,565	\$ 40,721	\$ -
債券投資	13,213,896	776,724	12,437,172	-
其他	1,049,451	1,049,451	-	-
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產－流動				
股票投資	410,205	410,205	-	-
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
一非流動				
股票投資	12,650	-	-	12,650
債券投資	50,124	-	50,124	-
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	258,627	-	-	258,627
負債				
透過損益按公允價值 衡量之金融負債				
一流動				
5,124,273	5,124,273	-	-	-
<u>衍生工具</u>				
資產				
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
一流動				
4,735,030	4,720,306	14,724	-	-
負債				
透過損益按公允價值 衡量之金融負債				
一流動				
3,047,462	2,623,530	423,932	-	-

以公允價值衡量之金融
工具項目

	109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				
一流動				
股票投資	\$ 11,927,130	\$ 11,903,943	\$ 23,187	\$ -
債券投資	23,302,082	1,170,822	22,131,260	-
其他	2,237,129	2,237,129	-	-
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產一流動				
股票投資	353,510	353,510	-	-
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
一非流動				
股票投資	16,991	-	-	16,991
債券投資	50,493	-	50,493	-
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產一非流動				
股票投資	186,334	-	-	186,334
負債				
透過損益按公允價值 衡量之金融負債				
一流動				
1,039,794	1,039,794	-	-	-
<u>衍生工具</u>				
資產				
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
一流動				
3,365,537	3,356,164	9,373	-	-
負債				
透過損益按公允價值 衡量之金融負債				
一流動				
1,582,347	1,430,919	151,428	-	-

(3) 公允價值衡量歸類至第三等級之金融資產變動明細表

110年度										
名	稱	期初餘額	評價損益之金額		本期增加		本期減少			期末餘額
			列入損益	列入其他 綜合損益	買進 或發行	轉入第 三等級	賣出、 處份 或交割	自第三 等級轉出		
透過損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動										
	創投公司股票	\$ 16,991	(\$ 4,341)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 12,650
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 —非流動										
	未上市櫃興櫃公司股票	186,334	-	72,293	-	-	-	-	-	258,627
109年度										
名	稱	期初餘額	評價損益之金額		本期增加		本期減少			期末餘額
			列入損益	列入其他 綜合損益	買進 或發行	轉入第 三等級	賣出、 處份 或交割	自第三 等級轉出		
透過損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動										
	創投公司股票	\$ 21,180	(\$ 4,189)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 16,991
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 —非流動										
	未上市櫃興櫃公司股票	157,656	-	28,678	-	-	-	-	-	186,334

(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：

110年12月31日	公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與公允 價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動					
創投公司股票	\$ 12,650	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動					
未上市櫃興櫃公司股票	258,627	市場法	股價淨值比 乘數	1.80~2.27	乘數愈高，公允價值愈高
			市場流動性 折減	6.24%~9.17%	缺乏市場流動性折價愈高，公允價值愈低

109年12月31日	公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與公允 價值關係
透過損益按公允價值衡量之 金融資產－非流動					
創投公司股票	\$ 16,991	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動					
未上市櫃興櫃公司股票	186,334	市場法	股價淨值比 乘數	1.46~1.90	乘數愈高，公允價值 愈高
			市場流通性 折減	6.99%~9.65%	缺乏市場流動性折價 愈高，公允價值愈低

(5) 公允價值歸類於第三等級之評價流程

本公司係由風控室負責驗證公允價值歸類於第三等級金融工具之公允價值。風控室藉由評估資料來源之獨立性、可靠性、一致性及代表性，並定期驗證評價模型與校準評價參數，確保評價程序與評價結果符合國際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			
		公允價值變動反應於本期損益		本期其他綜合損益	
		有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
110年12月31日					
透過損益按公允價值衡量之 金融資產－非流動					
創投公司股票		不適用	不適用	\$ -	\$ -
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 －非流動					
未上市櫃興櫃公司股票		-	-	2,586 (	2,586)
項	目	公允價值變動反應於			
		公允價值變動反應於本期損益		本期其他綜合損益	
		有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
109年12月31日					
透過損益按公允價值衡量之 金融資產－非流動					
創投公司股票		不適用	不適用	\$ -	\$ -
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 －非流動					
未上市櫃興櫃公司股票		-	-	1,863 (	1,863)

(六) 資本管理

1. 資本管理之目標

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

2. 資本管理政策及程序

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

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

本公司依「證券商管理規則」規定，計算及申報本公司之資本適足率。民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本公司資本適足率分別為 379% 及 339%，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

信託資產負債表		
民國110年及109年12月31日		
信託資產	110年12月31日	109年12月31日
銀行存款	\$ 669,217	\$ 492,979
結構型商品	923,114	664,243
股票	1,284,571	928,705
債券	435,389	423,452
附買回債券	23,127	21,794
基金	5,014,866	3,877,584
應收款項	60,575	36,087
合計	<u>\$ 8,410,859</u>	<u>\$ 6,444,844</u>
信託負債及權益	110年12月31日	109年12月31日
應付款項	\$ 2,130	\$ 1,699
信託資本	6,945,206	5,562,920
本期損益	1,753,062	1,099,366
累積盈虧	(289,539)	(219,141)
合計	<u>\$ 8,410,859</u>	<u>\$ 6,444,844</u>

(2) 信託損益表

信託損益表		
民國110年及109年度		
項 目	110年度	109年度
信託收益		
利息收入	\$ 44,486	\$ 20,430
現金股利	61,237	47,788
出借股票收入	-	587
已實現資本利得-債券	5,882	18,510
已實現資本利得-股票	6,967	-
已實現資本利得-基金	392,454	244,372
已實現資本利得-結構型商品	5,699	5,083
未實現資本利得-債券	20,265	31,001
未實現資本利得-股票	671,271	367,587
未實現資本利得-基金	718,037	459,799
未實現資本利得-結構型商品	1,996	2,030
其他收入	2	-
小計	<u>1,928,296</u>	<u>1,197,187</u>

項 目	110年度	109年度
信託費用		
管理費	(\$ 1,255)	(\$ 1,099)
手續費	(1,311)	(526)
借貸費用	-	(134)
已實現資本損失-債券	(1,393)	(318)
已實現資本損失-股票	(21)	-
已實現資本損失-基金	(34,002)	(42,212)
已實現資本損失-結構型商品	(52)	-
未實現資本損失-債券	(14,706)	(7,317)
未實現資本損失-股票	(8,156)	(3,427)
未實現資本損失-基金	(87,619)	(40,634)
未實現資本損失-結構型商品	(26,712)	(2,164)
稅前淨利(損)	1,753,069	1,099,356
所得稅費用	(7)	10
稅後淨利(損)	<u>\$ 1,753,062</u>	<u>\$ 1,099,366</u>

(3) 信託財產目錄

信託財產目錄			
民國110年及109年12月31日			
項 目	110年12月31日	109年12月31日	
銀行存款	\$ 669,217	\$ 492,979	
結構型商品	923,114	664,243	
基金	5,014,866	3,877,584	
債券	435,389	423,452	
附買回債券	23,127	21,794	
股票	1,284,571	928,705	
其他	60,575	36,087	
合計	<u>\$ 8,410,859</u>	<u>\$ 6,444,844</u>	

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。

(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%	\$ 2,420,110	\$ 854,895	\$ 119,086	\$ 115,153	144,227	子公司
	統一證券投資顧問(股)公司	台北市	86.04.15	86.02.25(86)台財證(四)第17769號函	有價證券之投資顧問	326,000	326,000	30,000,000	100.00%	312,175	88,621	(8,081)	(8,074)	-	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	848,735	848,735	192,600,000	100.00%	1,288,431	75,964	(27,343)	(27,343)	-	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%	54,073	-	(39)	(39)	-	子公司
	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%	1,529	-	(88)	(88)	-	子公司
	統一證券投資信託(股)公司	台北市	81.09.03	89.07.19(89)台財證(二)第56407號函	證券投資信託	667,622	667,622	14,904,630	42.46%	760,171	1,411,480	536,134	227,661	98,959	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%	46,249	85,198	25,060	25,069	8,541	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%	273,064	42,717	30,924	30,925	-	子公司
統一綜合保險代理人(股)公司	統一證券投資信託(股)公司	台北市	81.09.03	89.07.19(89)台財證(二)第56407號函	證券投資信託	478	478	12,000	0.03%	616	1,411,480	536,134	183	80	關聯企業

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

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

註3：統一證券(維京島)有限公司於民國109年3月經董事會通過辦理解散清算事宜，並於民國110年9月清算完結，故停止將其納入合併個體之中。

2. 資金貸與他人：除因開辦證券信用交易外，並無資金貸與股東或他人。
3. 為他人背書保證：無此情形。
4. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

6. 與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上：無此情形。

7. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

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

(1) 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：無。

(2) 資產負債表資訊

統一財富管理(香港)有限公司
資產負債表
西元2021年及2020年12月31日

資產	2021年12月31日		2020年12月31日		負債及權益	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 15,252,550	100	\$ 15,254,818	100	其他應付款	\$ 20,400	—	\$ 20,400	—
其他應收款	4,028	—	12,553	—	負債總計	20,400	—	20,400	—
流動資產合計	15,256,578	100	15,267,371	100	權益				
					股本	23,400,000	154	23,400,000	153
					保留盈餘				
					未分配盈餘	(8,163,822)	(54)	(8,153,029)	(53)
					權益總計	15,236,178	100	15,246,971	100
資產總計	\$ 15,256,578	100	\$ 15,267,371	100	負債及權益總計	\$ 15,256,578	100	\$ 15,267,371	100

統一證券(代理人)有限公司
資產負債表
西元2021年及2020年12月31日

資產	2021年12月31日		2020年12月31日		負債及權益	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 447,719	100	\$ 472,052	100	其他應付款	\$ 16,800	4	\$ 16,800	3
其他應收款	—	—	6	—	負債總計	16,800	4	16,800	3
流動資產合計	447,719	100	472,058	100	權益				
					股本	1,000,000	223	1,000,000	212
					保留盈餘				
					未分配盈餘	(569,081)	(127)	(544,742)	(115)
					權益總計	430,919	96	455,258	97
資產總計	\$ 447,719	100	\$ 472,058	100	負債及權益總計	\$ 447,719	100	\$ 472,058	100

(3)綜合損益表資訊

<u>統一財富管理(香港)有限公司</u>				
<u>綜合損益表</u>				
<u>西元2021年及2020年度</u>				
單位：港幣				
項目	2021年度		2020年度	
	金額	%	金額	%
支出及費用				
其他營業費用	(\$ 41,985)	389	(\$ 41,435)	(44)
支出及費用合計	(41,985)	389	(41,435)	(44)
營業外損益				
其他利益及損失	31,191	(289)	136,625	144
稅前淨(損)利	(10,794)	100	95,190	100
所得稅費用	-	-	-	-
本期淨(損)利	(\$ 10,794)	100	\$ 95,190	100

<u>統一證券(代理人)有限公司</u>				
<u>綜合損益表</u>				
<u>西元2021年及2020年度</u>				
單位：港幣				
項目	2021年度		2020年度	
	金額	%	金額	%
支出及費用				
其他營業費用	(\$ 24,710)	102	(\$ 23,535)	123
支出及費用合計	(24,710)	102	(23,535)	123
營業外損益				
其他利益及損失	372	(2)	4,337	(23)
稅前淨損	(24,338)	100	(19,198)	100
所得稅費用	-	-	-	-
本期淨損	(\$ 24,338)	100	(\$ 19,198)	100

(4)關係人交易中與外國事業間往來情形：無。

(三)國外設置分支機構及代表人辦事處資訊

不適用。

(四)大陸投資資訊

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註四)	投資方式 (註一)	本 期 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註二)	期末投資 帳面金額	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
金圓統一證券 有限公司	有價證券經紀、 證券自營、證券 承銷與保薦服務	\$ 5,212,800	直接赴大陸地 區從事投資	\$ 2,481,388	\$ -	\$ -	\$ 2,481,388	(\$ 305,071)	49%	(\$ 149,485) 經與中華民國 會計師事務所 有合作關係之 國際性會計師 事務所查核之 財 務 報 表。	\$ 2,363,197	\$ -

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
金圓統一證券有限公司	\$ 2,481,388	\$ 2,481,388	\$ 19,059,978

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註二：本期認列投資損益欄中：

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

註三：本表相關數字，應以新臺幣列示。

註四：金圓統一證券有限公司實收資本額為人民幣12億元。

(五) 主要股東資訊

股數單位:仟股

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

註一：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有證券商已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。

至於證券商財務報告所記載股本與證券商實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註二：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，

其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

統一綜合證券股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
零用金				\$	-
支票存款					
台幣存款					457,036
活期存款					
台幣存款					358,336
外幣存款					
	美元	17,728	仟元	匯率：27.680	1,001,686
	歐元	63	仟元	匯率：31.320	
	澳幣	100	仟元	匯率：20.080	
	人民幣	26,110	仟元	匯率：4.344	
	港幣	44,736	仟元	匯率：3.549	
	日圓	971,468	仟元	匯率：0.241	
	紐元	30	仟元	匯率：18.890	
	英鎊	11	仟元	匯率：37.300	
	南非幣	113	仟元	匯率：1.733	
定期存款					
台幣存款					
	到期日：民國111年1月1日至民國111年9月18日				
	利率：0.05%~0.40%				1,265,900
合計				\$	<u>3,082,958</u>

統一綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
 民國 110 年 12 月 31 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 變動之公允價值 變動	備 註
開放型基金及貨幣市場工具：										
<u>國外外幣計價股票</u>										
安本標準日本股票基金A累積美元避險基金		32,106				\$ 16,716	\$ 18.55	\$ 16,485	\$ -	
富達基金-日本潛力優勢基金(A股累計-美元避險)		32,643				16,671	18.45	16,671	-	
摩根日本(日圓)基金(美元對沖)(累計)		8,658				8,339	34.48	8,263	-	
小計		73,407				41,726		41,419	-	
合計						41,726		\$ 41,419	\$ -	
評價調整						(307)				
市價合計數						\$ 41,419				
<u>營業證券-自營</u>										
<u>股票：</u>										
<u>上市股票</u>										
台塑		143,000	\$ 10			\$ 15,264	\$ 104.00	\$ 14,872	\$ -	
南亞		286,002	10			24,453	85.40	24,425	-	
儒鴻		222,000	10			135,711	631.00	140,082	-	
聚陽		142,201	10			34,613	247.00	35,124	-	
中砂		213,000	10			18,901	121.00	25,773	-	
中鋼		2,002,006	10			69,440	35.35	70,771	-	
大成鋼		232,301	10			10,978	46.25	10,744	-	
川湖		58,000	10			27,169	517.00	29,986	-	
聯電		1,815,264	10			116,964	65.00	117,992	-	
台達電		45,008	10			12,392	275.00	12,377	-	
鴻海		323,408	10			34,720	104.00	33,634	-	
國巨		59,006	10			27,475	479.50	28,293	-	
台積電		2,811,000	10			1,680,604	615.00	1,728,765	-	
旺宏		568,223	10			23,510	42.20	23,979	-	
光罩		101,000	10			10,778	108.00	10,908	-	
華邦電		1,176,000	10			35,760	34.00	39,984	-	
順德		387,000	10			65,354	175.50	67,919	-	
華碩		61,001	10			22,388	376.00	22,936	-	
技嘉		96,001	10			13,902	155.50	14,928	-	

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 110 年 12 月 31 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 變動之公允價值	
							單價(元)	總額	變動	備註
瑞昱		123,000	\$ 10			\$ 65,236	\$ 580.00	\$ 71,340	\$ -	
廣達		600,000	10			55,811	94.70	56,820	-	
南亞科		1,038,009	10			78,270	78.10	81,069	-	
友達		5,014,002	10			111,652	22.90	114,821	-	
偉詮電		185,000	10			17,632	96.60	17,871	-	
美律		127,000	10			11,217	94.40	11,989	-	
聯發科		233,226	10			262,150	1,190.00	277,539	-	
華新科		74,949	10			12,456	167.00	12,516	-	
宏達電		974,000	10			82,574	84.80	82,595	-	
長榮		5,276,354	10			727,548	142.50	751,880	-	
裕民		396,000	10			22,691	60.40	23,918	-	
陽明		222,000	10			27,869	121.00	26,862	-	
華航		990,000	10			26,854	27.55	27,275	-	
萬海		91,400	10			18,437	198.50	18,143	-	
長榮航		1,657,081	10			45,340	27.95	46,315	-	
富邦金		338,718	10			25,168	76.30	25,844	-	
國泰金		418,004	10			25,527	62.50	26,125	-	
開發金		794,020	10			13,287	17.50	13,895	-	
潤泰全		120,580	10			11,964	97.50	11,757	-	
奇鎰		125,000	10			10,798	88.20	11,025	-	
聯詠		140,011	10			73,390	539.00	75,466	-	
智原		194,000	10			45,612	239.00	46,366	-	
欣興		636,000	10			137,235	231.00	146,916	-	
晶技		108,002	10			11,513	105.50	11,394	-	
景碩		396,000	10			95,716	233.00	92,268	-	
玉晶光		46,020	10			24,705	529.00	24,345	-	
創意		28,000	10			16,419	586.00	16,408	-	
群創		7,344,000	10			133,083	19.60	143,942	-	
台勝科		75,001	10			22,139	290.00	21,750	-	
嘉澤		36,001	10			26,876	761.00	27,397	-	
健策		25,001	10			10,371	408.00	10,200	-	
日月光投控		228,000	10			23,374	106.50	24,282	-	

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 110 年 12 月 31 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 變動之公允價值	
							單價(元)	總額	變動	備註
泰鼎-KY		374,000	\$ 10			\$ 41,308	\$ 130.50	\$ 48,807	\$ -	
天鈺		322,000	10			88,420	282.00	90,804	-	
中租-KY		145,022	10			35,817	263.50	38,213	-	
帆宣		83,000	10			13,449	182.00	15,106	-	
台郡		115,003	10			11,556	104.50	12,018	-	
同欣電		217,756	10			63,624	297.50	64,782	-	
台表科		116,006	10			13,908	123.50	14,327	-	
樺漢		64,495	10			14,299	236.50	15,253	-	
矽力-KY		2,000	10			10,060	5,025.00	10,050	-	
愛普		51,000	10			26,166	499.00	25,449	-	
緯穎		23,000	10			25,033	1,115.00	25,645	-	
南電		295,005	10			154,056	572.00	168,743	-	
豐泰		202,080	10			45,351	231.50	46,782	-	
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		7,546,957				366,070		372,835	-	
小計						5,562,407		5,752,639	-	
<u>上櫃股票</u>										
穩懋		48,002	10			17,628	374.50	17,977	-	
優群		83,000	10			11,264	135.00	11,205	-	
同致		82,002	10			15,422	175.00	14,350	-	
譜瑞-KY		66,000	10			128,036	2,115.00	139,590	-	
信驊		3,000	10			9,531	3,565.00	10,695	-	
中美晶		85,001	10			19,519	236.00	20,060	-	
創惟		772,000	10			140,421	201.50	155,558	-	
合晶		796,183	10			66,838	85.50	68,074	-	
胡連		108,000	10			14,793	140.00	15,120	-	
環球晶		212,000	10			183,224	888.00	188,256	-	
鈺太		55,000	10			20,849	400.00	22,000	-	
元太		302,002	10			43,517	151.00	45,602	-	
宏捷科		100,000	10			14,669	142.00	14,200	-	
博智		661,000	10			97,390	166.00	109,726	-	
朋程		128,000	10			32,412	244.00	31,232	-	
群聯		130,005	10			64,187	512.00	66,563	-	
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		1,296,586				134,141		136,037	-	
小計						1,013,841		1,066,245	-	

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 110 年 12 月 31 日

										單位：新台幣仟元	
金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	備註	
							單價(元)	總額	變動之公允價值		
									變動		
<u>興櫃股票</u>											
凌航		691,293	\$ 10			\$ 33,649	\$ 48.33	\$ 33,410	\$ -		
聚恆		557,358	10			25,249	44.03	24,540	-		
瑞鼎		117,000	10			60,518	565.95	66,216	-		
聯亞藥		213,777	10			17,425	73.43	15,698	-		
晶瑞光		311,099	10			10,021	35.79	11,134	-		
亞果遊艇		427,170	10			17,010	45.80	19,564	-		
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		1,203,857				58,394		57,807	-		
小計						222,266		228,369	-		
<u>指數股票型基金</u>											
元大台灣50		321,842	10			45,309	145.50	46,828	-		
元大上證50		293,000	10			10,427	35.80	10,489	-		
元大台灣50反1		22,400,000	10			122,147	5.10	114,240	-		
期元大S&P石油		3,018,000	10			35,617	13.56	40,924	-		
群益臺灣加權反1		5,500,000	10			19,444	3.46	19,030	-		
期街口布蘭特正2		3,223,000	10			33,328	10.50	33,842	-		
國泰臺韓科技		1,118,000	10			36,044	33.47	37,419	-		
國泰新興市場		1,540,000	10			34,173	21.82	33,603	-		
統一FANG+		762,000	10			38,719	50.60	38,557	-		
國泰費城半導體		1,540,000	10			53,977	34.98	53,869	-		
國泰永續高股息		1,343,000	10			25,219	19.17	25,745	-		
國泰台灣5G+		2,225,000	10			39,900	18.99	42,253	-		
富邦越南		665,000	10			11,747	17.64	11,731	-		
中信關鍵半導體		1,694,000	10			29,428	17.70	29,984	-		
富邦台灣半導體		1,757,000	10			30,129	17.37	30,519	-		
國泰智能電動車		1,840,000	10			29,790	16.74	30,802	-		
中信小資高價30		708,000	10			10,536	16.52	11,696	-		
永豐智能車供應鏈		1,843,000	10			27,691	15.54	28,640	-		
群益中國政金債		771,000	10			30,940	39.91	30,771	-		
富邦中國投等債		520,000	10			18,990	36.37	18,912	-		
元大10年IG醫療債		477,000	10			20,837	41.96	20,015	-		
群益7+中國政金債		1,920,000	10			75,377	40.70	78,144	-		
永豐美國500大		344,000	10			9,894	30.10	10,354	-		
中信美國公債0-1		331,000	10			12,082	36.33	12,025	-		
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		5,802,959				164,781		164,146	-		
小計						966,526		974,538	-		

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 110 年 12 月 31 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	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
<u>未上市櫃股票</u>										
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		29,046				\$ 2,042		\$ -	\$ -	
債券：										
<u>公債</u>										
央債107-7期					0.63%	200,011		201,004	-	
央債107-11期					0.75%	100,023		100,558	-	
央債108-1期					0.63%	250,471		250,828	-	
央債110-7期					0.38%	99,258		98,206	-	
央債110-8期					0.25%	49,834		49,436	-	
央債110-9期					0.25%	99,984		99,729	-	
央債110-11期					0.50%	148,270		147,025	-	
央債110-12期					0.63%	97,975		95,009	-	
央債110-13期					1.13%	149,174		147,144	-	
110央債乙2					0.25%	99,196		97,325	-	
07高市債1					0.78%	200,000		201,040	-	
小計						1,494,196		1,487,304	-	
<u>普通公司債</u>										
P10國巨2B					0.60%	200,000		199,138	-	
P10聯上1					0.65%	150,000		150,336	-	
P15ALFIN1					3.97%	108,600		108,585	-	
P19QNBFI					1.13%	498,240		498,977	-	
P20QNBFI					1.17%	152,240		153,376	-	
P20QNBFI					3.85%	39,096		39,508	-	
P20QNBFI					3.80%	43,440		43,926	-	
P21QNBFI					3.50%	43,440		43,530	-	
P21HSBC1					3.40%	69,504		69,826	-	
P19APIC01					1.18%	138,492		139,884	-	
P19FAB1					1.07%	138,400		138,688	-	
P20FAB5					3.40%	173,760		174,186	-	
P20ENBD6					1.88%	249,120		254,900	-	
P09ORSTD1					0.60%	100,000		100,403	-	
P09ORSTD2					0.70%	50,000		50,000	-	
P20QIB1					1.49%	193,760		196,287	-	

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 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險 變動之公允價值 變動	備 註
							單價(元)	總額		
P09農金庫6					0.40%	\$ 100,020		\$ 99,362	\$ -	
P09匯豐銀3					0.40%	200,000		198,722	-	
小計						2,648,112		2,659,634	-	
<u>可轉換公司債</u>										
大亞四						10,894		10,859	-	
寶徠一						31,183		32,519	-	
美律三						16,122		16,500	-	
華新科一						52,427		50,878	-	
興富發五						12,388		12,820	-	
瓦城一						16,003		15,675	-	
三商一						10,861		10,840	-	
華立三						37,401		40,946	-	
嘉澤一						10,307		12,115	-	
中租一KY						74,784		78,554	-	
樺漢三						15,817		16,820	-	
天正國際一						14,694		14,351	-	
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)						62,512		64,095	-	
小計						365,393		376,972	-	

國外有價證券：

<u>國外股票</u>										
ADV MICRO DEVICE	紐約證交所	5,422				\$ 18,384	\$ 3,983.15	\$ 21,597	\$ -	
APPLE INC	那斯達克證交所	2,910				13,362	4,915.13	14,303	-	
ARISTA NETWORKS INC	紐約證交所	3,180				10,673	3,979.00	12,653	-	
AVAGO TECHNOLOGI	那斯達克證交所	676				11,308	18,418.54	12,451	-	
COSTCO WHOLESALE	那斯達克證交所	790				11,325	15,713.93	12,414	-	
FORD MOTOR CO	紐約證交所	22,809				11,774	574.91	13,113	-	
GOOGLE INC-CL A	那斯達克證交所	149				10,893	80,190.06	11,948	-	
MARVELL TECH GRP	那斯達克證交所	14,199				27,852	2,421.72	34,386	-	
MICROSOFT CP	那斯達克證交所	3,221				27,222	9,309.33	29,985	-	
NVIDIA CORP	那斯達克證交所	3,710				24,673	8,140.96	30,203	-	
ON SEMICONDUCTOR CORP	那斯達克證交所	9,950				16,152	1,880.02	18,706	-	
QUALCOMM INC	那斯達克證交所	3,894				18,085	5,061.84	19,711	-	
TESLA MOTORS INO	那斯達克證交所	518				13,146	29,251.67	15,152	-	

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 110 年 12 月 31 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 變動之公允價值	
							單價(元)	總額	變動	備註
XILINX INC	那斯達克證交所	5,682				\$ 32,002	\$ 5,868.99	\$ 33,348	\$ -	
其 他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		66,326				186,993		193,825	-	
小計						433,844		473,795	-	
<u>海外存託憑證ADR</u>										
其 他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		375				1,370		1,441	-	
<u>海外債券</u>										
ABCIHL 1.1	09/01/24				1.10%	13,824		13,680	-	
ABCIHL 1.5	07/15/23				1.50%	41,478		41,523	-	
ABDPOC 2.5	05/06/31				2.50%	34,650		34,635	-	
ABNANV 2.47	12/13/29				2.47%	27,691		27,671	-	
ACFP 2.375	11/29/28				2.38%	31,311		31,441	-	
ACGB 0.5	09/21/26				0.50%	38,532		38,640	-	
ADBCH 3.05	10/27/23				3.05%	43,440		43,637	-	
ADBCH 3.25	10/27/25				3.25%	43,440		43,916	-	
ADGB 1.875	09/15/31				1.88%	16,329		16,396	-	
AEP 3.875	02/15/62				3.88%	12,603		12,757	-	
AFRFIN2.875	04/28/28				2.88%	41,233		41,334	-	
AFRFIN3.125	06/16/25				3.13%	28,456		28,794	-	
ALDAU FLOAT	12/02/61				3.45%	20,080		20,059	-	
ANNGR 0.375	06/16/27				0.38%	15,405		15,507	-	
APICOR1.483	10/06/26				1.48%	36,029		35,635	-	
APICOR4.125	09/18/23				4.13%	27,806		29,273	-	
ARAMCO 1.25	11/24/23				1.25%	27,749		27,725	-	
ARAMCO0.946	06/17/24				0.95%	27,688		27,297	-	
ARAMCO1.602	06/17/26				1.60%	13,652		13,646	-	
ARAMCO2.694	06/17/31				2.69%	41,454		41,822	-	
ARNDTN0.375	04/15/27				0.38%	98,238		97,943	-	
ARRFP 0	06/19/28				-	15,488		15,314	-	
ASBBNK1.625	10/22/26				1.63%	27,557		27,503	-	
ATH 0.366	09/10/26				0.37%	31,333		31,086	-	
ATH 1.125	09/02/25				1.13%	31,306		32,212	-	
ATIM 1	11/25/26				1.00%	12,501		12,573	-	

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 110 年 12 月 31 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 變動之公允價值	
							單價(元)	總額	變動	備註
ATIM 1.5 01/25/30					1.50%	\$ 77,439	\$	77,252	\$ -	
ATIM 2.375 11/25/33					2.38%	62,751		62,416	-	
BA 1.167 02/04/23					1.17%	27,686		27,683	-	
BABA 3.4 12/06/27					3.40%	163,071		161,254	-	
BC 0.85 08/18/24					0.85%	13,826		13,702	-	
BIDU 1.625 02/23/27					1.63%	81,758		80,822	-	
BIDU 2.375 08/23/31					2.38%	13,222		13,351	-	
BNCHIL 2.99 12/09/31					2.99%	95,252		95,842	-	
BNFP 0.52 11/09/30					0.52%	31,350		31,435	-	
BNP 0.5 05/30/28					0.50%	15,567		15,568	-	
BOCAVI1.625 04/29/24					1.63%	25,077		24,894	-	
BRITEL 4.25 11/23/61					4.25%	55,378		55,699	-	
BRITEL4.875 11/23/61					4.88%	55,628		55,775	-	
BTPS 0.95 12/01/31					0.95%	108,919		107,408	-	
CAFP 0.107 06/14/25					0.11%	31,382		31,126	-	
CCAMCL 2 03/18/23					2.00%	41,606		41,523	-	
CCB FLOAT 12/21/24					0.55%	83,040		82,978	-	
CFELEC3.875 07/26/33					3.88%	27,258		27,226	-	
CHILE 2.55 07/27/33					2.55%	33,713		33,781	-	
CHINLP 2.25 07/21/31					2.25%	27,679		27,568	-	
CNFPF 4.875 PERP					4.88%	28,337		28,299	-	
CPUAU 3.147 11/30/27					3.15%	20,083		20,354	-	
CS 1.25 08/07/26					1.25%	27,617		27,017	-	
CSFCO 1.125 06/10/24					1.13%	13,788		13,690	-	
CWHARF2.625 04/23/25					2.63%	37,241		37,527	-	
DB 0.962 11/08/23					0.96%	83,056		82,826	-	
DB 2.311 11/16/27					2.31%	27,687		27,673	-	
DBR 0 08/15/31					-	32,284		31,872	-	
DIBUH 1.959 06/22/26					1.96%	13,840		13,841	-	
DIBUH 2.95 01/16/26					2.95%	72,369		71,554	-	
DTRGR 2 12/14/26					2.00%	27,571		27,726	-	
ECOPET5.875 11/02/51					5.88%	13,010		13,005	-	

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 110 年 12 月 31 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 變動之公允價值	
							單價(元)	總額	變動	備註
EDF 1 11/29/33					1.00%	\$ 61,435	\$	62,223	\$ -	
EIBMAL1.831 11/26/26					1.83%	13,845		13,866	-	
EMDEBK1.639 06/15/26					1.64%	27,747		27,573	-	
ENIIM 0.375 06/14/28					0.38%	15,670		15,537	-	
FLUVIU0.625 11/24/31					0.63%	49,840		49,551	-	
FLYFP 0.5 04/21/28					0.50%	31,093		30,932	-	
GAIF 2.584 11/18/27					2.58%	10,046		10,110	-	
GLPI 3.25 01/15/32					3.25%	27,629		27,828	-	
GRWALL2.875 11/23/26					2.88%	144,918		146,669	-	
GS 0.875 05/09/29					0.88%	31,338		31,464	-	
GS 1.948 10/21/27					1.95%	96,631		96,615	-	
GS 2.65 10/21/32					2.65%	14,029		13,937	-	
HAOHUA 3.5 07/19/22					3.50%	84,359		83,971	-	
HOWOGE0.625 11/01/28					0.63%	31,330		31,431	-	
HOWOGE1.125 11/01/33					1.13%	31,331		31,737	-	
HSBC 0.732 08/17/24					0.73%	27,683		27,442	-	
HSBC 1.162 11/22/24					1.16%	27,686		27,606	-	
HSBC 2.251 11/22/27					2.25%	83,093		83,251	-	
HSBC 2.871 11/22/32					2.87%	52,606		53,075	-	
HTHROW 1.5 10/12/25					1.50%	31,854		32,466	-	
HTHROW1.125 10/08/30					1.13%	15,722		15,527	-	
HYUCAP 3.2 08/11/24					3.20%	39,096		38,969	-	
IBESM 1.575 PERP					1.58%	15,668		15,609	-	
ICBCAS 1.5 07/31/22					1.50%	74,759		74,788	-	
ICBCIH 3.25 05/30/22					3.25%	55,289		55,758	-	
ICBPIJ3.541 04/27/32					3.54%	40,067		40,523	-	
ICBPIJ4.805 04/27/52					4.81%	28,105		28,518	-	
IGGLN 3.125 11/18/28					3.13%	37,300		36,973	-	
INTNED0.875 11/29/30					0.88%	15,624		15,714	-	
JMHLDS 2.5 04/03/31					2.50%	14,100		13,950	-	
JPM 0.768 08/09/25					0.77%	27,680		27,281	-	
KDB 0.75 01/25/25					0.75%	55,129		54,555	-	

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 110 年 12 月 31 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 變動之公允價值	
							單價(元)	總額	變動	備註
KDB 1.375 04/25/27					1.38%	\$ 44,653	\$	44,351	\$ -	
KORELE1.125 09/24/26					1.13%	27,585		27,074	-	
KORESC 1.75 04/15/26					1.75%	27,767		27,475	-	
KOROIL 1 04/26/24					1.00%	138,508		137,830	-	
KSA 2.25 05/17/31					2.25%	54,592		54,950	-	
KSA 2.9 10/22/25					2.90%	29,216		29,035	-	
KSA 3.25 11/17/51					3.25%	27,275		27,434	-	
LATVIA 0.25 01/23/30					0.25%	31,303		31,272	-	
LEASYS 0 07/22/24					-	15,638		15,640	-	
LEGGR 1 11/19/32					1.00%	52,544		52,392	-	
LGCHM 2.375 07/07/31					2.38%	13,624		13,644	-	
LUKOIL 3.6 10/26/31					0.00%	27,106		27,114	-	
MA 2 11/18/31					2.00%	27,545		27,604	-	
MAALRA 2.21 09/02/25					2.21%	28,178		27,939	-	
MCYNZ 2.918 11/17/28					2.92%	20,088		20,160	-	
MELAIR3.763 11/25/31					3.76%	30,129		30,634	-	
MEX 2.659 05/24/31					2.66%	40,161		40,541	-	
MQGAU 1.201 10/14/25					1.20%	13,857		13,710	-	
MQGAU 1.935 04/14/28					1.94%	27,551		27,220	-	
MQGAU 2.871 01/14/33					2.87%	13,816		13,788	-	
MRK 1.9 12/10/28					1.90%	27,676		27,791	-	
NECELE 2.17 11/25/26					2.17%	27,687		27,558	-	
NECELE1.543 11/26/24					1.54%	13,842		13,800	-	
NEE 3.8 01/15/82					3.80%	27,742		28,091	-	
NOMURA1.653 07/14/26					1.65%	27,358		27,228	-	
NOMURA2.608 07/14/31					2.61%	27,739		27,304	-	
NTT 0.082 12/13/25					0.08%	34,466		34,381	-	
NTT 0.399 12/13/28					0.40%	94,057		93,643	-	
NWG 0.125 11/12/25					0.13%	62,538		62,291	-	
OLYMPU2.143 12/08/26					2.14%	27,778		27,866	-	
ORAFP 0.625 12/16/33					0.63%	77,500		76,338	-	
ORCL 2.875 03/25/31					2.88%	27,932		27,851	-	

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 110 年 12 月 31 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 變動之公允價值	
							單價(元)	總額	變動	備註
OTIS 0.318 12/15/26					0.32%	\$ 15,668	\$	15,639	\$ -	
OTIS 0.934 12/15/31					0.93%	31,423		31,412	-	
PERTIJ 2.3 02/09/31					2.30%	26,307		26,477	-	
PERU 1.95 11/17/36					1.95%	15,488		15,458	-	
PERU 3 01/15/34					3.00%	34,218		34,546	-	
PETRPE5.625 06/19/47					5.63%	14,061		13,834	-	
PHILIP 3.2 07/06/46					3.20%	27,882		28,210	-	
PKI 0.55 09/15/23					0.55%	27,670		27,487	-	
PKI 0.85 09/15/24					0.85%	13,831		13,658	-	
PRUFIN 2.95 11/03/33					2.95%	27,530		27,490	-	
PSA 1.95 11/09/28					1.95%	13,861		13,838	-	
PSA 2.25 11/09/31					2.25%	13,876		13,882	-	
QATAR 3.4 04/16/25					3.40%	60,287		58,832	-	
QATAR 3.75 04/16/30					3.75%	30,905		31,115	-	
QNBK 2.625 05/12/25					2.63%	57,400		56,973	-	
QPETRO 2.25 07/12/31					2.25%	27,333		27,474	-	
QPETRO1.375 09/12/26					1.38%	27,403		27,188	-	
RYAID 0.875 05/25/26					0.88%	46,950		47,050	-	
SANDSS0.375 11/25/28					0.38%	12,455		12,412	-	
SANTAN1.375 01/05/26					1.38%	32,874		32,549	-	
SAUR 0.125 09/16/25					0.13%	31,307		31,001	-	
SCANIA 0.5 10/06/23					0.50%	31,377		31,594	-	
SCGAU 4.75 09/24/80					4.75%	29,216		29,001	-	
SCGAU 5.125 09/24/80					5.13%	29,652		29,651	-	
SECO 1.74 09/17/25					1.74%	27,808		27,554	-	
SFHOLD3.125 11/17/31					3.13%	27,373		27,900	-	
SGTOPT 2.6 11/24/28					2.60%	20,030		20,136	-	
SINOC 2.25 11/24/26					2.25%	27,650		27,689	-	
SINOPE 2.15 05/13/25					2.15%	28,302		28,099	-	
SMBAC 2.3 06/15/28					2.30%	20,745		20,662	-	
SOFTBK 5.25 07/06/31					5.25%	27,791		27,732	-	
STANLN FLOAT11/23/25					0.98%	55,360		55,430	-	
STANLN 0.8 11/17/29					0.80%	62,502		62,393	-	
STANLN1.319 10/14/23					1.32%	27,706		27,715	-	
SUMIBK1.902 09/17/28					1.90%	27,222		27,079	-	
SUMITR FLOAT 09/16/24					0.49%	221,605		221,117	-	

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 110 年 12 月 31 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 變動之公允價值	
							單價(元)	總額	變動	備註
T 0.9 03/25/24					0.90%	\$ 55,315		\$ 55,031	\$ -	
T 1.125 10/31/26					1.13%	27,584		27,512	-	
T 1.375 11/15/31					1.38%	110,306		109,336	-	
T 1.7 03/25/26					1.70%	27,689		27,571	-	
TAISEM 1.75 10/25/26					1.75%	34,719		34,609	-	
TAQAUH 2 04/29/28					2.00%	27,719		27,416	-	
TDFINF 1.75 12/01/29					1.75%	46,769		46,621	-	
TENCNT 2.88 04/22/31					2.88%	28,515		28,219	-	
TMO 0.797 10/18/23					0.80%	13,840		13,797	-	
TMO 0.8 10/18/30					0.80%	31,543		31,560	-	
TMO 1.125 10/18/33					1.13%	31,476		31,858	-	
TMO 1.215 10/18/24					1.22%	27,680		27,652	-	
UBS 0.7 08/09/24					0.70%	13,973		13,808	-	
UBS 0.875 11/03/31					0.88%	46,936		46,817	-	
UQA 2.375 12/09/41					2.38%	18,673		18,695	-	
URUGUA4.375 01/23/31					4.38%	23,866		23,957	-	
VLVY 0.125 09/17/24					0.13%	31,328		31,463	-	
VW 0.125 02/12/27					0.13%	62,289		61,333	-	
WFC 1.654 06/02/24					1.65%	27,713		27,918	-	
WLK 0.875 08/15/24					0.88%	27,639		27,275	-	
WSTP 0.427 12/14/26					0.43%	50,135		50,061	-	
WSTP 1.953 11/20/28					1.95%	27,692		27,602	-	
XIAOMI2.875 07/14/31					2.88%	47,715		47,606	-	
ZURNVX 3.5 05/02/52					3.50%	55,435		55,392	-	
AUSPOS 5.5 11/13/23					5.50%	19,897		21,715	-	
BCHINA FLOAT01/16/22					0.71%	138,645		138,412	-	
BCHINA FLOAT04/17/22					0.85%	277,713		277,021	-	
BOCOM 3.4 04/08/24					3.40%	86,880		87,989	-	
CHGRID4.125 05/07/24					4.13%	275,658		295,022	-	
KOREA 3.875 11/13/23					3.88%	273,711		290,889	-	
其 他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)						74,743		74,629	-	
小計						8,044,775		8,073,167	-	

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 110 年 12 月 31 日

							公允價值		歸屬於信用風險 變動之公允價值	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	變動	
<u>港股</u>										
南方A50		276,600				\$ 18,669	\$ 63.17	\$ 17,473	\$ -	
南方東英中國創業板指數ETF		232,200				12,349	51.07	11,858	-	
華夏滬深三百		103,000				22,997	218.47	22,503	-	
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		1,476,900				89,279		87,402	-	
小計						143,294		139,236	-	
<u>滬股</u>										
聖邦股份S		7,500				11,069	1,342.29	10,067	-	
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		373,200				70,309		70,428	-	
小計						81,378		80,495	-	
<u>日股</u>										
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		89,200				74,059		73,718	-	
<u>國外指數型基金</u>										
HEALTH CARE SELECT SECTOR SPDR FUND	紐約證券交易所	2,714				10,431	3,899.83	10,584	-	
ISHARES EDGE MSCI MI	紐約證券交易所	4,991				11,092	2,239.31	11,176	-	
ISHARES PHLX SEMICONGLOBAL X FINTECH ETF	那斯達克證交所	1,485				20,569	15,011.41	22,292	-	
ISHARES U.S. BASIC MATERIALS ETF	紐約證券交易所	5,373				12,157	2,295.22	12,332	-	
KFA GLOBAL CARBON ETF	紐約證券交易所	18,823				21,399	1,408.91	26,520	-	
POWERSHRS QQQ TR SR1 ETF	那斯達克證交所	1,555				15,506	11,012.48	17,124	-	
SECTOR SPDR TRX	紐約證券交易所	19,665				20,341	1,080.90	21,256	-	
SPDR DOW JONES INDL AVUT SER 1	紐約證券交易所	1,012				9,475	10,056.69	10,177	-	
SPDR S&P HOMEBUI	紐約證券交易所	4,439				10,440	2,374.39	10,540	-	
SPDR S&P 500 ETF TRUST	紐約證券交易所	2,036				24,143	13,146.89	26,767	-	
VANGUARD DIVIDEND APPREC ETF	紐約證券交易所	2,791				10,719	4,754.04	13,269	-	
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		98,769				130,330		133,063	-	
小計						296,602		315,100	-	
合計						21,350,105		\$ 21,702,653	\$ -	
評價調整數						352,548				
市價合計數						\$ 21,702,653				

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 110 年 12 月 31 日

										單位：新台幣仟元	
金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	備註	
							單價(元)	總額	變動之公允價值		
營業證券-承銷											
股票：											
上市股票											
中石化		4,500,000	\$ 10			\$ 52,875	\$ 13.15	\$ 59,175	\$ -		
大成鋼		2,500,000	10			107,500	46.25	115,625	-		
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		11,000	10			361		497	-		
小計						160,736		175,297	-		
上櫃股票											
綠河-KY		310,000	10			24,180	134.00	41,540	-		
債券：											
可轉換公司債											
岱宇二						16,080		17,600	-		
岱宇三						79,500		83,078	-		
允強三						7,500		10,125	-		
美律三						20,100		22,000	-		
雄獅一						13,700		15,207	-		
三商一						25,125		28,525	-		
訊舟七						32,320		39,056	-		
晶宏二						56,560		69,132	-		
融程電二						12,700		15,100	-		
湧德三						10,200		14,480	-		
訊映二						15,200		17,480	-		
承業醫四						9,898		11,182	-		
聯德控股四						16,080		17,144	-		
南仁湖四						48,000		61,920	-		
今展科三						18,400		21,896	-		
亞泰金屬一						24,480		32,640	-		
邑錡一						24,000		27,456	-		
宏大一						17,500		24,850	-		
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)						46,297		54,319	-		
小計						493,640		583,190	-		
合計						678,556		\$ 800,027	\$ -		
評價調整數						121,471					
市價合計數						\$ 800,027					

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 110 年 12 月 31 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	歸屬於信用風險		備註	
							變動之公允價值	變動		
營業證券-避險										
股票：										
上市公司股票										
南亞		433,000	\$ 10			\$ 36,407	\$ 85.40	\$ 36,978	\$ -	
中砂		217,000	10			24,162	121.00	26,257	-	
台肥		940,000	10			52,699	70.00	65,800	-	
美時		128,000	10			12,911	97.50	12,480	-	
中鋼		1,031,841	10			36,572	35.35	36,476	-	
大成鋼		851,807	10			40,386	46.25	39,396	-	
聯電		3,163,555	10			196,257	65.00	205,631	-	
台達電		191,000	10			48,646	275.00	52,525	-	
金寶		782,000	10			12,533	16.15	12,629	-	
鴻海		1,895,042	10			207,616	104.00	197,084	-	
國巨		62,072	10			28,128	479.50	29,764	-	
台積電		648,896	10			386,647	615.00	399,071	-	
光罩		164,000	10			17,308	108.00	17,712	-	
台亞		235,000	10			16,086	71.10	16,709	-	
華邦電		1,357,139	10			43,773	34.00	46,143	-	
順德		81,000	10			13,599	175.50	14,216	-	
技嘉		127,000	10			18,679	155.50	19,749	-	
微星		141,000	10			22,866	160.50	22,631	-	
瑞昱		24,000	10			13,457	580.00	13,920	-	
台光電		57,000	10			15,540	101.00	15,846	-	
威盛		182,000	10			14,352	85.90	15,634	-	
南亞科		268,000	10			20,757	78.10	20,931	-	
友達		2,606,000	10			58,665	22.90	59,677	-	
聯發科		258,000	10			256,510	1,190.00	307,020	-	
全新		196,000	10			28,492	144.00	28,224	-	
敦吉		279,000	10			14,844	59.60	16,628	-	
華新科		82,000	10			13,857	167.00	13,694	-	
宏達電		598,780	10			49,496	84.80	50,777	-	
長榮		6,488,348	10			799,905	142.50	924,590	-	
陽明		296,000	10			36,811	121.00	35,816	-	
萬海		655,101	10			127,342	198.50	130,038	-	
長榮航		4,084,450	10			110,365	27.95	114,160	-	
開發金		645,000	10			11,198	17.50	11,288	-	
大立光		23,900	10			53,715	2,465.00	58,914	-	

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 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元										
金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	備註
							單價(元)	總額	變動之公允價值	
									變動	
嘉 晶		464,000	\$ 10			\$ 66,219	\$ 133.50	\$ 61,944	\$ -	
聯 詠		179,000	10			85,868	539.00	96,481	-	
欣興		390,000	10			81,768	231.00	90,090	-	
晶技		325,000	10			35,587	105.50	34,288	-	
景碩		61,000	10			14,405	233.00	14,213	-	
緯創		425,000	10			12,396	29.15	12,389	-	
玉晶光		59,193	10			31,937	529.00	31,313	-	
京鼎		51,000	10			13,004	255.00	13,005	-	
創意		33,001	10			19,900	586.00	19,339	-	
群創		2,330,000	10			44,191	19.60	45,668	-	
華擎		62,000	10			17,329	281.50	17,453	-	
台勝科		46,000	10			13,782	290.00	13,340	-	
健策		42,000	10			17,176	408.00	17,136	-	
世芯-KY		10,665	10			10,775	1,020.00	10,878	-	
日月光投控		444,000	10			47,841	106.50	47,286	-	
新唐		79,000	10			11,592	141.00	11,139	-	
泰鼎-KY		90,000	10			11,501	130.50	11,745	-	
臻鼎-KY		152,000	10			15,485	100.50	15,276	-	
天鈺		56,000	10			14,318	282.00	15,792	-	
彩晶		879,000	10			15,290	18.10	15,910	-	
帆宣		67,000	10			11,703	182.00	12,194	-	
矽力-KY		10,000	10			42,536	5,025.00	50,250	-	
愛普		21,000	10			10,606	499.00	10,479	-	
威鋒電子		26,000	10			14,008	501.00	13,026	-	
矽創		34,815	10			10,991	320.00	11,141	-	
南電		46,000	10			26,081	572.00	26,312	-	
可寧衛		105,000	10			24,840	233.50	24,518	-	
其 他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		9,096,983				518,021		516,740	-	
小計						4,079,731		4,327,753	-	
<u>上櫃公司股票</u>										
穩懋		108,000	10			39,181	374.50	40,446	-	
金麗科		132,000	10			61,604	474.00	62,568	-	
威剛		201,000	10			18,051	92.30	18,552	-	
雙鴻		91,000	10			18,093	202.00	18,382	-	
位速		387,000	10			26,691	70.50	27,284	-	
家登		48,000	10			15,481	324.00	15,552	-	

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 110 年 12 月 31 日

										單位：新台幣仟元	
金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	備註	
							單價(元)	總額	變動之公允價值		
									變動		
歐買尬		79,000	\$ 10			\$ 15,166	\$ 197.50	\$ 15,603	\$ -		
中天		157,043	10			10,134	69.30	10,883	-		
浩鼎		204,000	10			22,455	114.00	23,256	-		
合一		40,000	10			11,731	287.50	11,500	-		
世界		282,000	10			43,362	158.00	44,556	-		
鈺創		237,000	10			21,796	90.40	21,425	-		
中光電		467,000	10			41,006	92.40	43,151	-		
中美晶		210,000	10			46,442	236.00	49,560	-		
創惟		92,000	10			18,561	201.50	18,538	-		
撼訊		798,000	10			136,362	178.50	142,443	-		
合晶		187,831	10			15,816	85.50	16,060	-		
環球晶		25,600	10			22,230	888.00	22,733	-		
聚和		162,000	10			11,171	68.60	11,113	-		
達爾膚		280,000	10			36,147	100.50	28,140	-		
宏觀		293,000	10			105,477	382.00	111,926	-		
M31		29,000	10			11,563	397.50	11,528	-		
元太		165,000	10			23,973	151.00	24,915	-		
群聯		41,000	10			20,311	512.00	20,992	-		
金可-KY		1,207,000	10			324,443	268.50	324,080	-		
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		2,710,798				257,513		255,936	-		
小計						1,374,760		1,391,122	-		
<u>上市櫃認購售權證</u>											
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		9,563,000	10			16,108		30,172	-		
<u>指數股票型基金</u>											
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		59,000	10			2,992		3,027	-		
債券：											
<u>可轉換公司債</u>											
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)						32,692		33,631	-		

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 110 年 12 月 31 日

										單位：新台幣仟元	
金融工具名稱	摘要	單位數或股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	備註	
							單價(元)	總額	變動之公允價值變動		
國外有價證券：											
<u>日股</u>											
東京威力科創		4,500				\$ 52,704	\$ 15,940.34	\$ 71,731	\$ -		
愛德萬測試		5,700				13,707	2,621.45	14,942	-		
瑞薩電子		35,200				10,843	342.23	12,046	-		
其他(各有價證券餘額未超過\$10,000，合併列式)		7,700				4,878		4,350	-		
小計						82,132		103,069	-		
<u>韓股</u>											
SAMSUNG ELECTRONICS CO LTD		40,000				71,625	1,824.39	72,976	-		
SK HYNIX INC		15,000				42,969	3,052.30	45,784	-		
小計						114,594		118,760	-		
合計						5,703,009		\$ 6,007,534	\$ -		
評價調整數						304,525					
市價合計數						\$ 6,007,534					
總計						\$ 28,551,633		\$ 28,551,633	\$ -		

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 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

								<u>公允價值</u>	
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)
股票：									
上市公司股票									
台積電		667,000	\$ 10			\$ 189,812		\$ 615.00	\$ 410,205
合計						189,812			410,205
評價調整數						220,393			
市價合計數						410,205			
總計						\$ 410,205			\$ 410,205

統一綜合證券股份有限公司
衍生工具明細表
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

衍生工具名稱	摘要	公允價值	備註
衍生工具資產			
店頭衍生工具			
匯率衍生工具		\$ 14,257	註一
結構型商品		467	註一
小計		14,724	
期貨			
買入選擇權－期貨		24,902	註一
期貨交易保證金－自有資金	統一期貨(股)公司	4,367,782	註一
	群益期貨(股)公司	89,794	註一
	元大期貨(股)公司	188,638	註一
	凱基期貨(股)公司	49,190	註一
合計		4,720,306	
衍生工具資產總計		\$ 4,735,030	
衍生工具負債			
店頭衍生工具			
賣出選擇權負債		\$ 398,739	註二
匯率衍生工具		2,467	註二
結構型商品		22,726	註二
小計		423,932	
認購(售)權證			
發行認購(售)權證負債		896,224	註二
期貨			
賣出選擇權負債－期貨		7,162	註二
指數投資證券			
發行指數投資證券		1,571,854	註二
衍生工具負債總計		\$ 2,899,172	

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 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	股數	金額	備註
長榮	21,184,000	\$ 999,708	
聯發科	16,020,000	553,883	
聯電	1,627,000	541,882	
台積電	1,055,000	503,400	
陽明	6,801,000	464,706	
萬海	827,000	235,871	
晶豪科	414,000	234,232	
中鋼	14,810,000	217,388	
群創	879,000	213,180	
合晶	1,442,000	185,592	
其他	467,760,000	14,242,342	
減：備抵呆帳		(47,433)	
合計		<u>\$ 18,344,751</u>	

統一綜合證券股份有限公司
應收帳款明細表
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘	要	金 額	備註
關係人：				
統一期貨			\$ 3,090	
其他			1,702	
			<u>\$ 4,792</u>	
非關係人：				
<u>應收交割帳款－經紀</u>				
其他			\$ 14,098,544	
<u>交割代價</u>				
臺灣證券交易所(股)公司			1,314,615	
臺灣集中保管結算所(股)公司			35,310	
			<u>1,349,925</u>	
<u>應收交割帳款－自營</u>				
櫃買中心			197,609	
其他			195,193	
			<u>392,802</u>	
<u>應收交割帳款－外國債券</u>				
其他			137,269	
<u>應收利息</u>				
其他			336,711	
其他			234,918	
<u>減：備抵損失</u>			(742)	
合計			<u>\$ 16,549,427</u>	

註：表列其他項目之單一客戶餘額均未達該科目總額5%以上。

統一綜合證券股份有限公司
其他流動資產明細表
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
待交割款項		\$ 359,808	
質押定期存款		400,000	
借券存入保證金		1,884,425	
代收承銷股款		5,243,851	
其他流動資產		104,236	
		<u>\$ 7,992,320</u>	

統一綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	期初		本期增加		本期減少		期末		提供擔保或 質押情形	備註
	股數或張數	公允價值(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	\$ 16,991		\$ -		(\$ 4,341)	260,870	\$ 12,650	無	
債券：										
公債										
央債107-1期		50,493		-		(369)		50,124	無	
合計		\$ 67,484		\$ -		(\$ 4,710)		\$ 62,774		

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 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	期初		本期增加		本期減少		期末		提供擔保或 質押情形	備註
	股數或張數	公允價值(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	947,479	\$ 117,971	113,697	\$ 25,362	-	\$ -	1,061,176	\$ 143,333	無	
台灣期貨交易所股份有限公司	736,598	68,363	103,123	46,931	-	-	839,721	115,294	無	
合計		<u>\$ 186,334</u>		<u>\$ 72,293</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 258,627</u>		

統一綜合證券股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		提供擔保或 質押情形	備註
	股 數	金 額	股 數	金額(註一)	股 數	金額(註二)	股 數	持股比例	金 額	單價(元)	總 價		
統一期貨(股)公司	63,817,303	\$ 2,102,027	-	\$ 462,310	-	(\$ 144,227)	63,817,303	96.69%	\$ 2,420,110	\$ 37.92	\$ 2,420,110	無	
統一證券投資顧問(股)公司	30,000,000	320,169	-	80	-	(8,074)	30,000,000	100.00%	312,175	10.41	312,175	無	
統一證券(香港)有限公司	192,600,000	1,361,333	-	-	-	(72,902)	192,600,000	100.00%	1,288,431	6.69	1,288,431	無	
統一財富管理(香港)有限公司	23,400,000	56,002	-	-	-	(1,929)	23,400,000	100.00%	54,073	2.31	54,073	無	
統一證券(代理人)有限公司	1,000,000	1,672	-	-	-	(143)	1,000,000	100.00%	1,529	1.53	1,529	無	
統一證券投資信託(股)公司	14,904,630	602,375	-	262,535	-	(104,739)	14,904,630	42.46%	760,171	38.97	580,799	無	
統証創投(股)公司	30,000,000	242,139	-	30,925	-	-	30,000,000	100.00%	273,064	9.10	273,064	無	
統一綜合保險代理人(股)公司	1,000,000	29,698	-	25,097	-	(8,546)	1,000,000	100.00%	46,249	46.25	46,249	無	
金圓統一證券有限公司	-	2,531,901	-	-	-	(168,704)	-	49.00%	2,363,197		2,363,197	無	
合計		<u>\$ 7,247,316</u>		<u>\$ 780,947</u>		<u>(\$ 509,264)</u>			<u>\$ 7,518,999</u>		<u>\$ 7,339,627</u>		

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

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

統一綜合證券股份有限公司
不動產及設備變動明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保或抵押情形	備註
土地	\$ 1,573,570	\$ -	\$ -	\$ 1,573,570	註一	
建築物	1,010,840	12,959	(1,630)	1,022,169	註二	
生財設備	31,671	5,462	(6,920)	30,213	無	
電腦設備	138,778	59,412	(24,954)	173,236	無	
電力設備	9,611	-	(520)	9,091	無	
租賃權益改良	22,293	1,155	(5,630)	17,818	無	
合計	<u>\$ 2,786,763</u>	<u>\$ 78,988</u>	<u>(\$ 39,654)</u>	<u>\$ 2,826,097</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\$136,620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 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 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	(\$ 421,494)	(\$ 30,719)	\$ 1,630	(\$ 450,583)	註一及註二
生財設備	(13,782)	(5,649)	6,920	(12,511)	註一及註三
電腦設備	(65,164)	(36,506)	24,954	(76,716)	註一及註四
電力設備	(4,254)	(952)	520	(4,686)	註一及註五
租賃權益改良	(11,747)	(4,214)	5,630	(10,331)	註一及註六
合計	<u>(\$ 516,441)</u>	<u>(\$ 78,040)</u>	<u>\$ 39,654</u>	<u>(\$ 554,827)</u>	

註一：不動產及設備按估計耐用年限以直線法提折舊。

註二：建築物耐用年限為5~50年。

註三：生財器具耐用年限為4~10年。

註四：電腦設備耐用年限為3~5年。

註五：電力設備耐用年限為3~10年。

註六：租賃權益改良耐用年限為5年。

統一綜合證券股份有限公司
使用權資產變動明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備註
房屋	\$ 238,195	\$ 84,521	(\$ 38,819)	\$ 283,897	
運輸設備(公務車)	23,841	6,808	(4,244)	26,405	
生財器具(影印機)	10,309	356	-	10,665	
合計	<u>\$ 272,345</u>	<u>\$ 91,685</u>	<u>(\$ 43,063)</u>	<u>\$ 320,967</u>	

統一綜合證券股份有限公司
使用權資產累計折舊變動明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
累計折舊-房屋	(\$ 91,015)	(\$ 63,091)	\$ 38,819	(\$ 115,287)
累計折舊-運輸設備(公務車)	(8,558)	(5,557)	3,686	(10,429)
累計折舊-生財器具(影印機)	(1,191)	(2,100)	-	(3,291)
	<u>(\$ 100,764)</u>	<u>(\$ 70,748)</u>	<u>\$ 42,505</u>	<u>(\$ 129,007)</u>

統一綜合證券股份有限公司
租賃負債明細表
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	摘要	租賃期間	折現率	期末餘額	備註
<u>租賃負債-流動</u>					
房屋及建築物	辦公室及停車位	104/01-116/03	0.651%~0.892%	\$ 55,583	
公務車	公務車	106/03-115/12	0.651%~0.892%	5,215	
設備	辦公設備	101/02-116/07	0.651%~0.892%	2,080	
小計				<u>62,878</u>	
<u>租賃負債-非流動</u>					
房屋及建築物	辦公室及停車位	104/01-116/03	0.651%~0.892%	103,966	
公務車	公務車	106/03-115/12	0.651%~0.892%	11,004	
設備	辦公設備	101/02-116/07	0.651%~0.892%	5,519	
小計				<u>120,489</u>	
總計				<u>\$ 183,367</u>	

統一綜合證券股份有限公司

短期借款明細表

民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>借款種類</u>	<u>說 明</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>契 約 期 限</u>	<u>利 率 區 間</u>	<u>融 資 額 度</u>	<u>抵 押 或 擔 保</u>	<u>備 註</u>
無擔保借款		\$ <u>590,000</u>	一年內到期	0.79%	\$ <u>16,237,504</u>		

統一綜合證券股份有限公司
應付帳款明細表
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客戶名稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金 額</u>
非關係人：			
<u>應付交割帳款－經紀</u>			
其他			\$ 14,823,110
<u>交割代價</u>			
台灣證券交易所(股)公司			724,560
台灣集中保管結算所(股)公司			51,953
			776,513
<u>應付交割帳款－自營</u>			
台灣證券交易所(股)公司			805,014
其他			599,440
			1,404,454
<u>應付交割帳款－外國債券</u>			
其他			121,943
<u>其他</u>			295,479
合計			\$ 17,421,499

註：表列其他項目之單一客戶餘額均未達該科目總額5%以上。

統一綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日(註)	到期日	利率	種類	面額		
央債107-7期	20211221	20200104	0.17%	中央政府公債	\$ 40,100	\$ 44,555	
央債107-7期	20211228	20200111	0.17%	中央政府公債	9,100	10,009	
央債107-7期	20211216	20200117	0.18%	中央政府公債	148,700	165,168	
央債107-11期	20211209	20200106	0.20%	中央政府公債	100,000	100,000	
央債108-1期	20211220	20200120	0.18%	中央政府公債	225,100	250,032	
央債108-1期	20211209	20200106	0.20%	中央政府公債	24,000	24,000	
央債110-7期	20211222	20200105	0.17%	中央政府公債	90,100	100,054	
央債110-8期	20211229	20200112	0.17%	中央政府公債	50,000	55,500	
央債110-9期	20211228	20200111	0.17%	中央政府公債	14,900	16,500	
央債110-9期	20211229	20200112	0.17%	中央政府公債	85,100	94,566	
央債110-11期	20211215	20200106	0.31%	中央政府公債	150,000	150,000	
央債110-12期	20211220	20200103	0.17%	中央政府公債	90,100	100,006	
央債110-13期	20211223	20200106	0.20%	中央政府公債	180,100	200,000	
110央債乙2	20211221	20200104	0.17%	中央政府公債	50,000	55,500	
110央債乙2	20211228	20200111	0.17%	中央政府公債	50,000	55,500	
P10國巨2B	20211203	20200125	0.31%	普通公司債	200,000	200,000	
P10聯上1	20211206	20200106	0.31%	普通公司債	150,000	150,088	
P09ORSTD1	20211215	20200106	0.32%	普通公司債	100,000	100,021	
P09ORSTD2	20211215	20200106	0.32%	普通公司債	50,000	50,010	
P09農金庫6	20211130	20200121	0.31%	金融債券	100,000	100,000	
P09匯豐銀3	20211213	20200113	0.32%	金融債券	200,000	200,000	
07高市債1	20211227	20200110	0.17%	地方政府債	150,000	151,580	
07高市債1	20211228	20200111	0.17%	地方政府債	50,000	50,177	

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 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日(註)	到期日	利率	種類	面額		
AUSPOS 5.5 11/13/23	20211217	20220106	0.20%	外國債(澳幣)	\$ 20,080	\$ 20,736	
CHGRID4.125 05/07/24	20211228	20220104	0.22%	外國債(美元)	27,680	27,680	
CHGRID4.125 05/07/24	20211217	20220317	0.26%	外國債(美元)	27,680	27,680	
CHGRID4.125 05/07/24	20211203	20220303	0.25%	外國債(美元)	2,768	2,829	
CHGRID4.125 05/07/24	20211203	20220303	0.25%	外國債(美元)	2,768	2,818	
CHGRID4.125 05/07/24	20211203	20220303	0.25%	外國債(美元)	6,920	6,920	
CHGRID4.125 05/07/24	20211206	20220106	0.23%	外國債(美元)	2,768	2,798	
CHGRID4.125 05/07/24	20211217	20220118	0.24%	外國債(美元)	7,750	7,761	
BCHINA FLOAT04/17/22	20211230	20220106	0.43%	外國債(美元)	276,800	263,486	
BCHINA FLOAT01/16/22	20211230	20220106	0.43%	外國債(美元)	138,400	131,677	
KOREA 3.875 11/13/23	20211230	20220106	0.43%	外國債(美元)	276,800	279,132	
GAIF 2.584 11/18/27	20211208	20221108	0.12%	外國債(澳幣)	10,040	8,906	
ALDAU FLOAT 12/02/61	20211206	20221107	0.15%	外國債(澳幣)	20,080	16,018	
CPUAU 3.147 11/30/27	20211206	20221107	0.16%	外國債(澳幣)	20,080	16,714	
MCYNZ 2.918 11/17/28	20211124	20221024	0.13%	外國債(澳幣)	20,080	16,983	
SGTOPT 2.6 11/24/28	20211208	20221108	0.16%	外國債(澳幣)	20,080	18,177	
MELAIR3.763 11/25/31	20211203	20221103	0.16%	外國債(澳幣)	30,120	24,931	
ACGB 0.5 09/21/26	20211202	20221102	0.05%	外國債(澳幣)	40,160	38,246	
HYUCAP 3.2 08/11/24	20211214	20221114	2.95%	外國債(人民幣)	17,376	16,569	
HYUCAP 3.2 08/11/24	20210929	20220829	3.10%	外國債(人民幣)	21,720	20,667	
ADBCH 3.05 10/27/23	20210408	20220308	3.25%	外國債(人民幣)	43,440	42,083	
ADBCH 3.25 10/27/25	20210408	20220308	3.25%	外國債(人民幣)	43,440	42,377	
JDEPNA0.625 02/09/28	20211224	20221124	-0.70%	外國債(歐元)	9,396	8,425	

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 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日(註)	到期日	利率	種類	面額		
ALVGR 0 11/22/26	20211224	20221124	-0.70%	外國債(歐元)	\$ 9,396	\$ 8,446	
HOWOGE1.125 11/01/33	20211224	20221124	-0.70%	外國債(歐元)	9,396	8,657	
SANDSS0.375 11/25/28	20211208	20221108	-0.45%	外國債(歐元)	12,528	11,004	
ATIM 1 11/25/26	20211224	20221124	-0.70%	外國債(歐元)	12,528	11,346	
IBESM 1.575 PERP	20211118	20221018	-0.35%	外國債(歐元)	15,660	13,254	
PERU 1.95 11/17/36	20211129	20221031	-0.45%	外國債(歐元)	15,660	13,392	
HTHROW1.125 10/08/30	20211015	20220915	-0.45%	外國債(歐元)	15,660	13,637	
BNP 0.5 05/30/28	20211203	20221103	-0.55%	外國債(歐元)	15,660	13,971	
RYAID 0.875 05/25/26	20211108	20221010	-0.45%	外國債(歐元)	15,660	13,976	
ANNGR 0.375 06/16/27	20211210	20221110	-0.55%	外國債(歐元)	15,660	14,024	
INTNED0.875 11/29/30	20211208	20221108	-0.55%	外國債(歐元)	15,660	14,112	
ARRFP 0 06/19/28	20211124	20221024	-0.45%	外國債(歐元)	15,660	14,184	
TMO 0.8 10/18/30	20211210	20221110	-0.55%	外國債(歐元)	15,660	14,411	
OTIS 0.318 12/15/26	20211117	20221017	-0.45%	外國債(歐元)	15,660	14,435	
TMO 1.125 10/18/33	20211124	20221024	-0.45%	外國債(歐元)	15,660	14,646	
TMO 0.8 10/18/30	20211021	20220921	-0.45%	外國債(歐元)	15,660	14,729	
TMO 1.125 10/18/33	20211021	20220921	-0.45%	外國債(歐元)	15,660	14,816	
LEASYS 0 07/22/24	20210903	20220803	-0.45%	外國債(歐元)	15,660	14,893	
ENIIM 0.375 06/14/28	20210827	20220727	-0.42%	外國債(歐元)	15,660	14,984	
BTPS 0.95 12/01/31	20211101	20221003	-0.45%	外國債(歐元)	15,660	15,107	
UQA 2.375 12/09/41	20211222	20221122	-0.40%	外國債(歐元)	18,792	16,133	
HOWOGE1.125 11/01/33	20211118	20221018	-0.45%	外國債(歐元)	21,924	19,583	
VW 0.125 02/12/27	20210903	20220803	-0.45%	外國債(歐元)	25,056	23,584	

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 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日(註)	到期日	利率	種類	面額		
BTPS 0.95 12/01/31	20211224	20221124	-0.45%	外國債(歐元)	\$ 25,056	\$ 23,988	
ACFP 2.375 11/29/28	20211209	20221109	-0.65%	外國債(歐元)	31,320	26,589	
RYAID 0.875 05/25/26	20211210	20221110	-0.65%	外國債(歐元)	31,320	26,955	
SAUR 0.125 09/16/25	20210920	20220822	-0.45%	外國債(歐元)	31,320	27,588	
HOWOGE0.625 11/01/28	20211126	20221026	-0.45%	外國債(歐元)	31,320	27,664	
LATVIA 0.25 01/23/30	20211216	20221116	-0.65%	外國債(歐元)	31,320	28,258	
VLVY 0.125 09/17/24	20211210	20221110	-0.55%	外國債(歐元)	31,320	28,329	
SCANIA 0.5 10/06/23	20211210	20221110	-0.55%	外國債(歐元)	31,320	28,470	
VW 0.125 02/12/27	20210917	20220817	-0.45%	外國債(歐元)	31,320	28,506	
DBR 0 08/15/31	20211227	20221128	-0.70%	外國債(歐元)	31,320	28,963	
OTIS 0.934 12/15/31	20211117	20221017	-0.45%	外國債(歐元)	31,320	29,074	
BNFP 0.52 11/09/30	20211117	20221017	-0.45%	外國債(歐元)	31,320	29,157	
FLYFP 0.5 04/21/28	20211101	20221003	-0.45%	外國債(歐元)	31,320	29,191	
HTHROW 1.5 10/12/25	20211210	20221110	-0.55%	外國債(歐元)	31,320	29,386	
ATH 0.366 09/10/26	20211101	20221003	-0.45%	外國債(歐元)	31,320	29,468	
GS 0.875 05/09/29	20211130	20221031	-0.43%	外國債(歐元)	31,320	29,506	
CAFP 0.107 06/14/25	20211101	20221003	-0.45%	外國債(歐元)	31,320	29,605	
SANTAN1.375 01/05/26	20210325	20220225	-0.45%	外國債(歐元)	31,320	29,967	
ATH 1.125 09/02/25	20210319	20220221	-0.35%	外國債(歐元)	31,320	30,742	
NTT 0.082 12/13/25	20211216	20221116	-0.65%	外國債(歐元)	34,452	31,007	
BTPS 0.95 12/01/31	20211108	20221010	-0.45%	外國債(歐元)	37,584	33,270	
TDFINF 1.75 12/01/29	20211209	20221109	-0.65%	外國債(歐元)	46,980	39,933	
UBS 0.875 11/03/31	20211108	20221010	-0.45%	外國債(歐元)	46,980	41,611	

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 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日(註)	到期日	利率	種類	面額		
FLUVIU0.625 11/24/31	20211206	20221107	-0.45%	外國債(歐元)	\$ 50,112	\$ 43,727	
WSTP 0.427 12/14/26	20211216	20221116	-0.65%	外國債(歐元)	50,112	45,270	
LEGGR 1 11/19/32	20211124	20221024	-0.45%	外國債(歐元)	53,244	48,416	
ATIM 2.375 11/25/33	20211129	20221031	-0.45%	外國債(歐元)	62,640	54,919	
EDF 1 11/29/33	20211203	20221103	-0.55%	外國債(歐元)	62,640	56,024	
STANLN 0.8 11/17/29	20211122	20221024	-0.45%	外國債(歐元)	62,640	57,110	
NWG 0.125 11/12/25	20211117	20221017	-0.45%	外國債(歐元)	62,640	57,439	
ORAFP 0.625 12/16/33	20211222	20221122	-0.70%	外國債(歐元)	78,300	66,305	
ATIM 1.5 01/25/30	20211129	20221031	-0.45%	外國債(歐元)	78,300	67,929	
ARNDTN0.375 04/15/27	20211222	20221122	-0.70%	外國債(歐元)	100,224	83,806	
NTT 0.399 12/13/28	20211216	20221116	-0.65%	外國債(歐元)	93,960	84,881	
IGGLN 3.125 11/18/28	20211220	20221121	0.35%	外國債(英鎊)	37,300	33,414	
CWHARF2.625 04/23/25	20211217	20221117	0.35%	外國債(英鎊)	37,300	35,545	
ICBCAS 1.5 07/31/22	20211220	20220728	0.30%	外國債(英鎊)	74,600	67,664	
KOROIL 1 04/26/24	20211014	20220118	0.25%	外國債(美元)	8,304	8,304	
BOCAVI1.625 04/29/24	20210527	20220427	0.22%	外國債(美元)	11,072	10,284	
PRUFIN 2.95 11/03/33	20211124	20221024	0.25%	外國債(美元)	13,840	11,687	
SUMIBK1.902 09/17/28	20211210	20221110	0.35%	外國債(美元)	13,840	12,207	
SUMIBK1.902 09/17/28	20211210	20221110	0.35%	外國債(美元)	13,840	12,207	
PRUFIN 2.95 11/03/33	20211108	20221010	0.24%	外國債(美元)	13,840	12,315	
BIDU 2.375 08/23/31	20211206	20221107	0.25%	外國債(美元)	13,840	12,389	
PSA 1.95 11/09/28	20211210	20221110	0.35%	外國債(美元)	13,840	12,440	
PSA 2.25 11/09/31	20211210	20221110	0.35%	外國債(美元)	13,840	12,440	

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 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日(註)	到期日	利率	種類	面額		
EIBMAL1.831 11/26/26	20211220	20221121	0.28%	外國債(美元)	\$ 13,840	\$ 12,444	
TAQAUH 2 04/29/28	20210513	20220413	0.27%	外國債(美元)	13,840	12,471	
QPETRO1.375 09/12/26	20211108	20221010	0.22%	外國債(美元)	13,840	12,478	
AFRFIN2.875 04/28/28	20211227	20220114	0.30%	外國債(美元)	13,840	12,478	
KSA 3.25 11/17/51	20211217	20221117	0.22%	外國債(美元)	13,840	12,542	
XIAOMI2.875 07/14/31	20211118	20221018	0.22%	外國債(美元)	13,840	12,545	
NECELE1.543 11/26/24	20211228	20220114	0.30%	外國債(美元)	13,840	12,605	
KSA 3.25 11/17/51	20211230	20220114	0.35%	外國債(美元)	13,840	12,605	
QPETRO1.375 09/12/26	20211022	20220922	0.22%	外國債(美元)	13,840	12,605	
TMO 0.797 10/18/23	20211108	20221010	0.22%	外國債(美元)	13,840	12,605	
CSFCO 1.125 06/10/24	20211008	20220908	0.23%	外國債(美元)	13,840	12,605	
ASBBNK1.625 10/22/26	20211213	20221114	0.22%	外國債(美元)	13,840	12,644	
GS 2.65 10/21/32	20211210	20221110	0.35%	外國債(美元)	13,840	12,658	
LGCHM 2.375 07/07/31	20211110	20221010	0.22%	外國債(美元)	13,840	12,667	
MQGAU 1.201 10/14/25	20211103	20221003	0.22%	外國債(美元)	13,840	12,691	
DIBUH 1.959 06/22/26	20211001	20220901	0.25%	外國債(美元)	13,840	12,696	
UBS 0.7 08/09/24	20210826	20220726	0.25%	外國債(美元)	13,840	12,698	
PERU 3 01/15/34	20211110	20221010	0.22%	外國債(美元)	13,840	12,707	
PKI 0.85 09/15/24	20210915	20220815	0.23%	外國債(美元)	13,840	12,734	
OLYMPU2.143 12/08/26	20211213	20221114	0.22%	外國債(美元)	13,840	12,782	
MQGAU 2.871 01/14/33	20211110	20221010	0.22%	外國債(美元)	13,840	12,799	
TAQAUH 2 04/29/28	20210624	20220524	0.26%	外國債(美元)	13,840	12,831	
CCAMCL 2 03/18/23	20210826	20220726	0.25%	外國債(美元)	13,840	12,845	

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 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日(註)	到期日	利率	種類	面額		
BC 0.85 08/18/24	20210901	20220801	0.25%	外國債(美元)	\$ 13,840	\$ 12,871	
ICBPIJ4.805 04/27/52	20211206	20221107	0.22%	外國債(美元)	13,840	12,883	
BOCAVI1.625 04/29/24	20211102	20221003	0.25%	外國債(美元)	13,840	12,883	
KSA 2.25 05/17/31	20211210	20221110	0.25%	外國債(美元)	13,840	13,009	
ABCIHL 1.1 09/01/24	20211220	20221121	0.24%	外國債(美元)	13,840	13,030	
ICBPIJ4.805 04/27/52	20211213	20221114	0.22%	外國債(美元)	13,840	13,035	
JMHLDS 2.5 04/03/31	20210803	20220704	0.25%	外國債(美元)	13,840	13,055	
ASBBNK1.625 10/22/26	20211220	20221121	0.23%	外國債(美元)	13,840	13,069	
DIBUH 2.95 01/16/26	20210413	20220314	0.30%	外國債(美元)	13,840	13,086	
OLYMPU2.143 12/08/26	20211231	20221130	0.25%	外國債(美元)	13,840	13,220	
BABA 3.4 12/06/27	20211213	20221114	0.22%	外國債(美元)	13,840	13,458	
BABA 3.4 12/06/27	20211117	20221017	0.23%	外國債(美元)	13,840	14,088	
QATAR 3.75 04/16/30	20211213	20221114	0.22%	外國債(美元)	13,840	14,291	
QATAR 3.75 04/16/30	20211108	20221010	0.25%	外國債(美元)	13,840	14,377	
KDB 1.375 04/25/27	20211217	20221117	0.35%	外國債(美元)	16,608	14,779	
ADGB 1.875 09/15/31	20211013	20220913	0.23%	外國債(美元)	16,608	15,241	
PERU 3 01/15/34	20211220	20221121	0.22%	外國債(美元)	20,760	18,736	
SMBCAC 2.3 06/15/28	20211013	20220913	0.24%	外國債(美元)	20,760	19,195	
URUGUA4.375 01/23/31	20211213	20221114	0.22%	外國債(美元)	20,760	22,311	
BABA 3.4 12/06/27	20210901	20220801	0.25%	外國債(美元)	22,144	22,571	
BRITEL 4.25 11/23/61	20211214	20221114	0.28%	外國債(美元)	27,680	23,457	
BRITEL 4.25 11/23/61	20211203	20221103	0.28%	外國債(美元)	27,680	23,504	
GLPI 3.25 01/15/32	20211217	20221117	0.28%	外國債(美元)	27,680	23,588	

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 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日(註)	到期日	利率	種類	面額		
KDB 0.75 01/25/25	20211220	20221121	0.35%	外國債(美元)	\$ 27,680	\$ 24,569	
CFELEC3.875 07/26/33	20211117	20221017	0.22%	外國債(美元)	27,680	24,574	
BIDU 1.625 02/23/27	20211215	20221115	0.22%	外國債(美元)	27,680	24,702	
AFRFIN2.875 04/28/28	20211210	20221110	0.35%	外國債(美元)	27,680	24,756	
SCGAU 4.75 09/24/80	20211203	20221103	0.24%	外國債(美元)	27,680	24,765	
ABDPOC 2.5 05/06/31	20211210	20221110	0.25%	外國債(美元)	27,680	24,837	
MA 2 11/18/31	20211217	20221117	0.25%	外國債(美元)	27,680	24,861	
DB 2.311 11/16/27	20211117	20221017	0.23%	外國債(美元)	27,680	24,862	
DTRGR 2 12/14/26	20211217	20221117	0.25%	外國債(美元)	27,680	24,872	
MRK 1.9 12/10/28	20211217	20221117	0.25%	外國債(美元)	27,680	24,874	
SINCH 2.25 11/24/26	20211217	20221117	0.25%	外國債(美元)	27,680	24,917	
NOMURA1.653 07/14/26	20211228	20221128	0.30%	外國債(美元)	27,680	24,956	
BA 1.167 02/04/23	20210210	20220110	0.32%	外國債(美元)	27,680	24,974	
MQGAU 1.935 04/14/28	20211105	20221005	0.22%	外國債(美元)	27,680	25,173	
KORELE1.125 09/24/26	20211007	20220907	0.22%	外國債(美元)	27,680	25,174	
KDB 0.75 01/25/25	20211104	20221004	0.22%	外國債(美元)	27,680	25,180	
NECELE 2.17 11/25/26	20211228	20220114	0.30%	外國債(美元)	27,680	25,211	
PHILIP 3.2 07/06/46	20211119	20221019	0.22%	外國債(美元)	27,680	25,211	
TMO 1.215 10/18/24	20211108	20221010	0.22%	外國債(美元)	27,680	25,211	
ARAMCO 1.25 11/24/23	20210414	20220314	0.30%	外國債(美元)	27,680	25,231	
QPETRO 2.25 07/12/31	20211116	20221017	0.22%	外國債(美元)	27,680	25,338	
EMDEBK1.639 06/15/26	20211008	20220908	0.23%	外國債(美元)	27,680	25,466	
ABNANV 2.47 12/13/29	20211230	20220114	0.35%	外國債(美元)	27,680	25,466	

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 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日(註)	到期日	利率	種類	面額		
PKI 0.55 09/15/23	20210915	20220815	0.23%	外國債(美元)	\$ 27,680	\$ 25,475	
DB 0.962 11/08/23	20211110	20221010	0.22%	外國債(美元)	27,680	25,485	
SINOPE 2.15 05/13/25	20210315	20220215	0.32%	外國債(美元)	27,680	25,535	
SFHOLD3.125 11/17/31	20211206	20221107	0.22%	外國債(美元)	27,680	25,593	
KORESC 1.75 04/15/26	20211013	20220913	0.28%	外國債(美元)	27,680	25,600	
WLK 0.875 08/15/24	20210901	20220801	0.25%	外國債(美元)	27,680	25,742	
KDB 1.375 04/25/27	20211202	20221102	0.23%	外國債(美元)	27,680	25,767	
TAISEM 1.75 10/25/26	20211208	20221108	0.25%	外國債(美元)	27,680	25,923	
AFRFIN3.125 06/16/25	20211227	20220114	0.30%	外國債(美元)	27,680	25,975	
CS 1.25 08/07/26	20210810	20220711	0.25%	外國債(美元)	27,680	26,086	
T 1.7 03/25/26	20210617	20220517	0.32%	外國債(美元)	27,680	26,104	
ZURNVX 3.5 05/02/52	20211210	20221110	0.25%	外國債(美元)	27,680	26,155	
JPM 0.768 08/09/25	20210826	20220726	0.25%	外國債(美元)	27,680	26,193	
KSA 2.9 10/22/25	20211217	20221117	0.25%	外國債(美元)	27,680	26,205	
SCGAU 5.125 09/24/80	20211210	20221110	0.28%	外國債(美元)	27,680	26,210	
WSTP 1.953 11/20/28	20211230	20220106	0.43%	外國債(美元)	27,680	26,243	
CCAMCL 2 03/18/23	20210901	20220801	0.25%	外國債(美元)	27,680	26,257	
ARAMCO0.946 06/17/24	20210907	20220808	0.24%	外國債(美元)	27,680	26,267	
SECO 1.74 09/17/25	20210223	20220124	0.32%	外國債(美元)	27,680	26,283	
STANLN1.319 10/14/23	20211230	20220106	0.43%	外國債(美元)	27,680	26,388	
CHINLP 2.25 07/21/31	20210810	20220711	0.25%	外國債(美元)	27,680	26,454	
NOMURA2.608 07/14/31	20210907	20220808	0.25%	外國債(美元)	27,680	26,559	
APICOR4.125 09/18/23	20211222	20221122	0.32%	外國債(美元)	27,680	26,643	

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 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日(註)	到期日	利率	種類	面額		
WFC 1.654 06/02/24	20210318	20220218	0.27%	外國債(美元)	\$ 27,680	\$ 26,727	
HSBC 1.162 11/22/24	20211215	20221115	0.23%	外國債(美元)	27,680	26,780	
T 1.125 10/31/26	20211230	20220103	0.13%	外國債(美元)	27,680	27,266	
MAALRA 2.21 09/02/25	20210325	20220225	0.30%	外國債(美元)	27,680	27,369	
HSBC 0.732 08/17/24	20211103	20221003	0.24%	外國債(美元)	27,680	27,598	
QATAR 3.4 04/16/25	20210726	20220627	0.25%	外國債(美元)	27,680	27,933	
QATAR 3.4 04/16/25	20210809	20220711	0.25%	外國債(美元)	27,680	27,976	
BABA 3.4 12/06/27	20210422	20220322	0.30%	外國債(美元)	27,680	28,689	
CHILE 2.55 07/27/33	20211230	20220114	0.35%	外國債(美元)	34,600	31,355	
XIAOMI2.875 07/14/31	20211230	20220114	0.35%	外國債(美元)	34,600	31,673	
BABA 3.4 12/06/27	20211022	20220922	0.22%	外國債(美元)	33,216	32,698	
APICOR1.483 10/06/26	20211217	20221117	0.22%	外國債(美元)	35,984	33,014	
SUMITR FLOAT 09/16/24	20211222	20220322	0.26%	外國債(美元)	35,984	36,071	
HSBC 2.871 11/22/32	20211124	20221024	0.23%	外國債(美元)	41,520	37,181	
GS 1.948 10/21/27	20211210	20221110	0.25%	外國債(美元)	41,520	37,219	
BNCHIL 2.99 12/09/31	20211227	20221128	0.30%	外國債(美元)	41,520	37,243	
MEX 2.659 05/24/31	20211230	20220114	0.35%	外國債(美元)	41,520	37,243	
ICBPIJ3.541 04/27/32	20211230	20220114	0.35%	外國債(美元)	40,136	37,479	
ARAMCO2.694 06/17/31	20211210	20221110	0.25%	外國債(美元)	41,520	37,929	
KSA 2.25 05/17/31	20211119	20221019	0.23%	外國債(美元)	41,520	38,602	
ABCIHL 1.5 07/15/23	20210318	20220218	0.30%	外國債(美元)	41,520	39,654	
GS 1.948 10/21/27	20211108	20221010	0.24%	外國債(美元)	41,520	39,655	
BABA 3.4 12/06/27	20211108	20221010	0.25%	外國債(美元)	41,520	41,025	

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 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日(註)	到期日	利率	種類	面額		
BRITEL4.875 11/23/61	20211203	20221103	0.28%	外國債(美元)	\$ 55,360	\$ 47,291	
BNCHIL 2.99 12/09/31	20211227	20221128	0.30%	外國債(美元)	55,360	49,658	
BIDU 1.625 02/23/27	20211117	20221017	0.22%	外國債(美元)	55,360	49,658	
HSBC 2.251 11/22/27	20211210	20221110	0.23%	外國債(美元)	55,360	49,873	
ICBCIH 3.25 05/30/22	20211222	20220526	0.32%	外國債(美元)	55,360	50,297	
DB 0.962 11/08/23	20211110	20221010	0.22%	外國債(美元)	55,360	50,969	
STANLN FLOAT11/23/25	20211129	20221031	0.22%	外國債(美元)	55,360	50,984	
T 0.9 03/25/24	20210510	20220411	0.29%	外國債(美元)	55,360	51,127	
DIBUH 2.95 01/16/26	20210331	20220228	0.30%	外國債(美元)	55,360	52,216	
GRWALL2.875 11/23/26	20211210	20221110	0.25%	外國債(美元)	55,360	52,778	
QNBK 2.625 05/12/25	20210329	20220228	0.30%	外國債(美元)	55,360	53,325	
CCB FLOAT 12/21/24	20211227	20220114	0.30%	外國債(美元)	83,040	75,251	
GRWALL2.875 11/23/26	20211210	20221110	0.25%	外國債(美元)	83,040	79,167	
HAOHUA 3.5 07/19/22	20211028	20220121	0.25%	外國債(美元)	83,040	83,048	
KOROIL 1 04/26/24	20211124	20221024	0.23%	外國債(美元)	110,720	99,648	
T 1.375 11/15/31	20211230	20220103	0.13%	外國債(美元)	138,400	135,646	
P19QNBFI	20211014	20220118	0.25%	國際債券	34,600	34,600	
P20QNBFI	20211028	20220121	0.25%	國際債券	9,688	9,688	
P20QNBFI	20210408	20220307	3.25%	國際債券	43,440	43,709	
P21HSBC1	20211221	20221118	3.00%	國際債券	69,504	67,232	
P19APIC01	20211014	20220118	0.25%	國際債券	26,296	26,296	
P19APIC01	20211210	20220110	0.24%	國際債券	38,752	38,752	
P19APIC01	20211210	20220110	0.24%	國際債券	44,288	44,288	

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 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日(註)	到期日	利率	種類	面額		
P15ALFIN1	20211210	20220120	2.40%	國際債券	\$ 17,376	\$ 17,376	
P15ALFIN1	20211129	20220114	2.35%	國際債券	5,865	5,647	
P15ALFIN1	20211125	20220117	2.35%	國際債券	11,512	11,386	
P15ALFIN1	20211207	20220120	2.30%	國際債券	13,901	13,988	
P15ALFIN1	20211126	20220119	2.35%	國際債券	6,516	6,516	
P15ALFIN1	20211216	20220118	2.20%	國際債券	8,688	8,688	
P15ALFIN1	20211210	20220120	2.30%	國際債券	7,819	7,819	
P15ALFIN1	20211213	20220120	2.30%	國際債券	8,688	8,720	
P15ALFIN1	20211214	20220120	2.30%	國際債券	13,032	13,171	
P15ALFIN1	20211221	20220120	2.20%	國際債券	8,688	8,782	
P20QNB5	20211208	20220107	2.30%	國際債券	9,991	10,026	
P20QNB5	20211229	20220215	2.30%	國際債券	4,344	4,344	
P20QNB5	20211123	20220113	2.30%	國際債券	9,991	10,038	
P20QNB5	20211222	20220217	2.30%	國際債券	4,344	4,344	
P20QNB5	20211223	20220225	2.35%	國際債券	5,213	5,213	
P20QNB5	20211124	20220124	2.30%	國際債券	4,344	4,344	
P21QNB2	20211126	20220112	2.40%	國際債券	13,032	13,147	
P21QNB2	20210630	20220527	3.61%	國際債券	30,408	28,900	
P20FAB5	20211213	20220214	3.06%	國際債券	4,344	4,345	
P20FAB5	20211213	20220214	3.07%	國際債券	5,647	5,785	
P20FAB5	20211122	20220211	2.40%	國際債券	4,344	4,462	
P20FAB5	20211126	20220112	2.40%	國際債券	8,688	8,757	
P20FAB5	20211122	20220118	2.40%	國際債券	11,077	10,956	

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 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日(註)	到期日	利率	種類	面額		
P20FAB5	20211222	20220321	2.45%	國際債券	\$ 15,421	\$ 15,316	
P20FAB5	20211214	20220323	2.45%	國際債券	4,561	4,344	
P20FAB5	20211203	20220106	2.30%	國際債券	8,688	8,731	
P20FAB5	20211222	20220211	2.30%	國際債券	7,385	7,397	
P20FAB5	20211220	20220121	2.20%	國際債券	4,344	4,344	
P20FAB5	20211119	20220119	2.30%	國際債券	6,516	6,569	
P20FAB5	20211223	20220125	2.20%	國際債券	9,991	10,076	
P20FAB5	20211216	20220315	2.47%	國際債券	8,688	8,800	
P20FAB5	20211116	20220215	2.50%	國際債券	6,733	6,733	
P20FAB5	20211104	20220210	2.55%	國際債券	8,688	8,778	
P20FAB5	20211105	20220214	2.55%	國際債券	6,516	6,553	
P20FAB5	20211117	20220224	2.50%	國際債券	8,688	8,738	
P20FAB5	20211102	20220209	2.50%	國際債券	6,299	6,333	
P20FAB5	20211029	20220104	2.42%	國際債券	6,950	7,205	
P20FAB5	20211110	20220216	2.55%	國際債券	5,647	5,677	
P20FAB5	20211115	20220222	2.50%	國際債券	7,819	7,819	
P20FAB5	20211108	20220110	2.30%	國際債券	6,516	6,592	
P20FAB5	20211119	20220121	2.30%	國際債券	4,344	4,395	
P20FAB5	20211213	20220114	2.20%	國際債券	4,996	5,060	
					<u>\$ 10,055,076</u>	<u>\$ 9,643,040</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 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>月份</u>	<u>受託買賣手續費收入</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>在集中交易</u> <u>市場受託買賣</u>	<u>在營業處所</u> <u>受 託 買 賣</u>				
1	\$ 257,129	\$ 67,484	\$ 1,506	\$ 8,902	\$ 335,021	
2	145,365	42,264	722	8,717	197,068	
3	240,578	70,309	1,192	8,928	321,007	
4	316,081	81,380	1,399	5,934	404,794	
5	356,489	61,463	2,292	6,758	427,002	
6	357,160	68,895	2,305	4,855	433,215	
7	414,379	101,422	2,168	9,988	527,957	
8	249,417	71,503	2,196	9,190	332,306	
9	187,809	61,233	2,086	5,772	256,900	
10	179,823	64,649	1,636	6,018	252,126	
11	254,166	102,206	1,502	7,317	365,191	
12	203,200	87,924	1,298	8,607	301,029	
合計	<u>\$ 3,161,596</u>	<u>\$ 880,732</u>	<u>\$ 20,302</u>	<u>\$ 90,986</u>	<u>\$ 4,153,616</u>	

統一綜合證券股份有限公司
承銷業務收入明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>月份</u>	<u>包銷證券 之報酬</u>	<u>承銷作業 處理費收入</u>	<u>承銷輔導費 收入</u>	<u>其他收入</u>	<u>合計</u>	<u>備註</u>
1	\$ 7,562	\$ 1,836	\$ 240	\$ 2,040	\$ 11,678	
2	153	51	240	125	569	
3	1,235	818	290	377	2,720	
4	9,040	376	290	2,028	11,734	
5	9,746	437	335	2,005	12,523	
6	14,287	190	315	4,789	19,581	
7	5,092	4,658	315	1,435	11,500	
8	169	1,500	315	1,500	3,484	
9	893	603	315	2,020	3,831	
10	5,911	1,759	220	775	8,665	
11	5,954	3,159	1,070	535	10,718	
12	1,062	2,670	250	3,050	7,032	
合計	<u>\$ 61,104</u>	<u>\$ 18,057</u>	<u>\$ 4,195</u>	<u>\$ 20,679</u>	<u>\$ 104,035</u>	

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 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券 利益(損失)	備 註
自營商：				
在集中市場買賣				
一股票	\$ 117,307,192	(\$ 113,670,775)	\$ 3,636,417	
一其他	30,074,323	(29,522,584)	551,739	
小計	<u>147,381,515</u>	<u>(143,193,359)</u>	<u>4,188,156</u>	
在營業處所買賣				
一股票	19,645,350	(19,209,918)	435,432	
一債券	46,702,429	(46,644,021)	58,408	
一其他	17,901,971	(17,912,878)	(10,907)	
小計	<u>84,249,750</u>	<u>(83,766,817)</u>	<u>482,933</u>	
國外交易市場				
	<u>145,152,679</u>	<u>(145,336,123)</u>	<u>(183,444)</u>	
合計	<u>376,783,944</u>	<u>(372,296,299)</u>	<u>4,487,645</u>	
承銷商：				
在集中市場買賣				
一股票	762,047	(741,483)	20,564	
小計	<u>762,047</u>	<u>(741,483)</u>	<u>20,564</u>	
在營業處所買賣				
一股票	64,634	(44,438)	20,196	
一債券	540,611	(425,535)	115,076	
小計	<u>605,245</u>	<u>(469,973)</u>	<u>135,272</u>	
合計	<u>1,367,292</u>	<u>(1,211,456)</u>	<u>155,836</u>	
避險：				
在集中市場買賣				
一股票	94,382,860	(91,688,369)	2,694,491	
一其他	11,301,443	(9,997,571)	1,303,872	
小計	<u>105,684,303</u>	<u>(101,685,940)</u>	<u>3,998,363</u>	
在營業處所買賣				
一債券	60,952	(58,554)	2,398	
一權證	24,788,914	(24,806,060)	(17,146)	
一其他	3,558,397	(3,474,731)	83,666	
小計	<u>28,408,263</u>	<u>(28,339,345)</u>	<u>68,918</u>	
國外交易市場				
	<u>371,803</u>	<u>(343,593)</u>	<u>28,210</u>	
合計	<u>134,464,369</u>	<u>(130,368,878)</u>	<u>4,095,491</u>	
總計	<u>\$ 512,615,605</u>	<u>(\$ 503,876,633)</u>	<u>\$ 8,738,972</u>	

統一綜合證券股份有限公司
利息收入明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目 摘</u>	<u>要 金 額</u>	<u>備 註</u>
融資業務利息收入		\$ 853,325	
債券投資利息收入		274,506	
其他利息收入		<u>31,379</u>	
合計		<u>\$ 1,159,210</u>	

統一綜合證券股份有限公司
財務成本明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
附買回債券利息				\$	49,404		
借款利息					29,932		
其他利息費用					8,755		
合計				\$	<u>88,091</u>		

統一綜合證券股份有限公司
員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	110年度	109年度	備註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 3,086,536	\$ 2,382,176	
勞健保費用	153,773	120,577	
退休金費用	78,079	66,947	
董事酬金	140,571	126,495	
其他員工福利費用	156,127	99,822	
折舊費用	150,889	142,494	
攤銷費用	24,676	14,911	
其他營業費用	1,851,991	1,357,216	

附註：

1. 本年及前一年度之員工人數分別為1,447人及1,435人，其中未兼任員工之董事人數分別為19人及18人。
2. 年度個體或個別財務報告應增加揭露以下資訊：
 - (1) 本年度平均員工福利費用\$2,433(『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)
 前一年度平均員工福利費用\$1,884(『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)
 - (2) 本年度平均員工薪資費用\$2,161(本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)
 前一年度平均員工薪資費用\$1,681(前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)
 - (3) 平均員工薪資費用調整變動情形28.55%(『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)
3. 民國110年及109年度董事酬金-業務執行費用，帳列其他營業費用金額分別皆為\$1,164。
4. 民國110年及109年度監察人酬金皆為0元，係因本公司設置審計委員會故無監察人酬金。
5. 本公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)：
 - (1) 董事：依公司章程第19條，董事之報酬為授權董事會依其對於本公司營運參與之程度及貢獻，並參酌同業水準議定之。
 獨立董事按月支領固定報酬，並不參與董事酬勞分配。
 - (2) 經理人及員工：依工作規則第37條，本公司薪資政策為公平合理的補償員工對公司的貢獻、在同業中公司能提供員工有競爭性的薪資、薪資水準符合政府相關法令及適當控制薪資的成本。



資誠

統一綜合證券股份有限公司

財務報告「其他揭露事項」複核報告

(111)財審報字第 21003742 號

統一綜合證券股份有限公司 公鑒：

統一綜合證券股份有限公司民國 110 年度之財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則予以查核，本會計師並於民國 111 年 3 月 8 日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表整體表示意見。隨附統一綜合證券股份有限公司編製民國 110 年度其他揭露事項，係依據「證券商財務報告編製準則」之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依金融監督管理委員會所定有關證券商財務報告編製準則第三十二條第二項規定之令予以複核完竣。

依本會計師之意見，統一綜合證券股份有限公司民國 110 年度財務報告其他揭露事項已依「證券商財務報告編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林瑟凱

會計師

羅蕉森



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
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 8 日

統一綜合證券股份有限公司
財務報告其他揭露事項
民國110年度

單位：新台幣仟元

壹、業務

一、重大業務事項

(一)最近五年度購併或合併其他公司：無

(二)最近五年度分割：無。

(三)轉投資關係企業：

轉投資事業	投資年度	原始投資金額	投資股份		110年12月31日		會計處理方法
			股數(股)	股權比例	帳面價值	股權淨值	
統一期貨(股)公司	83~96年	\$ 644,650	63,817,303	96.69%	\$ 2,420,110	\$ 2,420,110	採用權益法之投資
統一證券投資顧問(股)公司	86~108年	326,000	30,000,000	100.00%	312,175	312,175	"
統一證券(香港)有限公司	83年	848,735	192,600,000	100.00%	1,288,431	1,288,431	"
統一證券投資信託(股)公司	89~106年	667,622	14,904,630	42.46%	760,171	580,799	"
統一綜合保險代理人(股)公司	97~105年	10,000	1,000,000	100.00%	46,249	46,249	"
統証創業投資(股)公司	102年	300,000	30,000,000	100.00%	273,064	273,064	"
統一財富管理(香港)有限公司	91~97年	92,091	23,400,000	100.00%	54,073	54,073	"
統一證券(代理人)有限公司	88~94年	3,403	1,000,000	100.00%	1,529	1,529	"
金圓統一證券有限公司	109年	2,481,388	-	49.00%	2,363,197	2,363,197	"

註：統一證券(維京島)有限公司於民國109年3月經董事會通過辦理解散清算事宜，並於110年9月完成清算程序。

(四)最近五年度重整：無。

(五)最近五年度重大資產買賣情形：

1.購置資產：無購置重大資產情形。

2.處分資產：無處分重大資產情形。

(六)經營方式或業務內容之重大改變：無。

(以下空白)

二、董事(含獨立董事)、監察人、總經理、副總經理、總稽核及顧問之酬金

(一)董事(含獨立董事)之酬金

1.1 一般董事及獨立董事之酬金（個別揭露姓名）

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				員工認股權憑證得認購股數(H)				
		本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	
董事	凱南投資(股)公司	35,300	35,300	-	-	50,535	50,535	1,706	1,706	87,541 2.1845%	87,541 2.1845%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87,541 2.1845%	87,541 2.1845%	無
*除上表揭露外，最近年度公司董事為合併報表內所有公司提供服務（如擔任非屬員工之顧問等）領取之酬金：0																								

註1：凱南投資(股)公司代表人：董事長：林寬成、董事：劉宗宜、陳國輝、謝洪惠子、盧麗安、陳靜儀、陳怡伶

註2：酬勞基礎計算日為110年12月31日，盈餘分配之酬勞係為擬議數。

註3：司機薪酬合計共支付\$2,141仟元，但不列入酬金。

1.2 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、 C及D等四項總額 及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及G等七項總額及占稅 後純益之比例		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本 公 司	合併報告 內 所有公司	本 公 司	合併報告 內 所有公司	本 公 司	合併報告 內 所有公司	本 公 司	合併報告 內 所有公司	本 公 司	合併報告內 所有公司	本 公 司	合併報告 內 所有公司	本公司	合併報告內 所有公司	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	本 公 司	合併報告內 所有公司	
董 事	來亨投資(股)公司 代表人：張明真	2,681	2,681	-	-	44,213	44,213	563	563	47,457 1.1842%	47,457 1.1842%	-	-	-	-	-	-	-	-	47,457 1.1842%	47,457 1.1842%	無
董 事	會統投資(股)公司 代表人：李啟銘																					
董 事	大樂投資事業(股) 公司																					
董 事	健勤投資(股)公司 代表人：鄧文惠																					
董 事	華陽企業(股)公司 代表人：李淑芬																					
董 事	杜柏蒼																					
董 事	莊景堯																					
董 事	李宗勳																					
獨 立 董 事	梁彥平	5,760	5,760	-	-	-	-	978	978	6,738 0.1681%	6,738 0.1681%	-	-	-	-	-	-	-	-	6,738 0.1681%	6,738 0.1681%	無
獨 立 董 事	白俊男																					
獨 立 董 事	宋雲峯																					
獨 立 董 事	洪源全																					

- 1.獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所負擔之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司給付獨立董事酬金之政策及標準，係依據本公司章程及對營運參與之程度及貢獻，並參酌同業水準議定。
- 2.除上表揭露外，最近年度公司董事為合併報告內所有公司提供服務（如擔任非屬員工之顧問等）領取之酬金：0
- 3.董事李宗勳於110.07.20新任。

2. 董事(含獨立董事)之酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	凱南投資(股)公司法人代表劉宗宜、謝洪惠子、盧麗安、陳國輝、陳靜儀、陳怡伶、健勤投資(股)公司法人代表鄧文惠、來亨投資(股)公司法人代表張明真、會統投資(股)公司法人代表李啟銘、大樂投資(股)公司法人代表杜麗鶯、華陽企業(股)公司法人代表李淑芬	同左	同左	同左
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	梁彥平、白俊男、宋雲峯、洪源全	同左	同左	同左
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	李宗勳	同左	同左	同左
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	健勤投資(股)公司、華陽企業(股)公司、大樂投資(股)公司、來亨投資(股)公司、會統投資(股)公司、莊景堯、杜柏蒼	同左	同左	同左
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	凱南投資(股)公司法人代表林寬成	同左	同左	同左
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	凱南投資(股)公司	同左	同左	同左
100,000,000元以上	-	-	-	-
總計	25	25	25	25

(二)監察人之酬金：由於係設置審計委員會，故無此情形。

(三)總經理、副總經理及總稽核之酬金

1. 總經理、副總經理及總稽核之酬金（採彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司		合併報告內所有公司		本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額							
總經理	蔡森部	22,684	22,684	930	930	172,651	172,651	3,464	-	3,464	-	199,729 4.9840%	199,729 4.9840%	-	-	-	-	無
執行副總經理	楊凱智																	
副總經理	安芝立																	
副總經理	黃俊仁																	
副總經理	蒲建亨																	
副總經理	魏志旭																	
副總經理	葉明杰																	
副總經理	張宏碩(註2)																	
總稽核	黃莎美																	

註1：酬勞基礎計算日為110年12月31日，員工酬勞係依110年12月31日帳上估列數估算。

註2：副總經理張宏碩於110年05月06日新任。

2. 總經理、副總經理及總稽核之酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	-	-
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	-
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	葉明杰、黃莎美	葉明杰、黃莎美
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	安芝立、魏志旭	安芝立、魏志旭
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	黃俊仁、張宏碩	黃俊仁、張宏碩
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	蔡森部、楊凱智、蒲建亨	蔡森部、楊凱智、蒲建亨
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	9	9

(四)退休之董事長及總經理回任證券商顧問資訊：無此情形。

(五)董事（含獨立董事）、監察人、總經理、副總經理、總稽核及顧問之酬金（採彙總揭露方式）

董事及監察人酬金								總經理、副總經理及總稽核酬金、董事兼任員工領取相關酬金						自證券商或其關係企業退休之董事長與總經理回任證券商顧問之酬金(H)		A、B、C、D、E、F、G及H等八項總額及占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
董事及監察人報酬(A)		董事及監察人退職退休金(B)		董事及監察人酬勞(C)		董事及監察人業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				本公司	本公司		合併報告內所有公司
本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司		合併報告內所有公司					
												現金金額	股票金額	現金金額	股票金額				
43,741	43,741	-	-	94,748	94,748	3,247	3,247	195,335	195,335	930	930	3,464	-	3,464	-	-	341,465 8.5208%	341,465 8.5208%	無

註：本公司因無監察人及退休之董事長及總經理回任證券商顧問之情事，故無相關之酬金。

三、非擔任主管職務之員工人數、年度員工平均福利費用與前一年度之差異

項目 \ 年度	110年度	109年度	與前一年度之差異
非擔任主管職務之員工人數	1,311	1,308	3
非擔任主管職務之員工平均福利費用	\$ 2,385	\$ 1,837	\$ 548

四、勞資關係

(一)員工福利措施、進修及訓練：

1. 福利措施：

本公司勞資關係一向和諧。公司對於規劃員工福利，推動員工成長，塑造良好工作環境，及建立順暢之溝通管道上，一直不遺餘力。目前除各項請休假、工作時間等勞動條件皆依照勞基法，甚至優於勞基法之規定外，更規劃多項福利措施，如員工團體保險，保障員工生計及意外醫療所需；團體旅遊補助金、部門聯誼補助金以增進員工情誼，以及各項婚喪喜慶之補助，社團活動之推廣。另外，公司也努力去塑造一個公平合理、和諧效率的工作環境，並建立良好的員工意見溝通管道，如設置員工建議中心，以及不定期員工座談會等，使員工意見能獲得充分的反映。另公司亦致力於平等及安全之工作環境，提供完善之申訴管道，力求員工能於工作中免受不平等對待及不當之騷擾。公司於 93 年 1 月份起開辦員工福儲計劃，參加之同仁得自行決定每月提存金額至信託帳戶，公司亦提撥相對金額(依職等設有獎勵上限)之獎勵金，以長期穩定之方式鼓勵員工，讓員工養成儲蓄習慣，協助員工規劃退休事宜等。為了使員工擁有更健康的生活，除了提供全體員工無菸之工作環境，並於每年安排員工健康檢查，關心員工身體健康狀況，優於法規之規定。除此之外透過每年定期之捐血活動及不定期之身心靈健康講座，重視員工之整體健康，包括衛生教育、政策、環境。更提供 200 坪超級寬廣的運動空間，擁有最完善的運動設施。並積極推廣各項社團活動，使同仁擁有更健康的生活。公司凡此種種，皆對勞資之間和諧關係的促進有正面積極的功能。本公司於 101 年度經評選後榮獲台北市政府勞工局 2012[幸福企業獎]二星級企業及 108 年 1111 人力銀行幸福企業殊榮，代表公司積極營造和諧及良好的工作環境。展望未來，我們將在各層面領域下，更加努力，來增進勞資合作，促進公司及員工共同的成長。

2. 進修及訓練課程內容、支出及時數：

本公司極為重視教育訓練與人才發展，110 年度的訓練成效，分述如下：

(1)儲備人才培育

- A. 儲備通路人才培育：為因應組織業務發展需求，協助經紀部與結算部培養新世代人才，以作為組織發展之準備。
- B. 儲備菁英人才培育：因應未來業務發展與經營挑戰，滿足客戶需求與推升組織績效，辦理儲備菁英人才專案引進優質人才，以系統化遴選與培育機制，強化精準分析與梳理問題迅速提出創新解決方案之能力，以培養事業發展所需人才。

(2)協助經紀通路體系團隊管理與多元商品業務推動

- A. 財富管理經營能力訓練：因應經紀業務轉型需求，擴大財富管理業務發展，強化經紀部督導管理職能，以帶動分公司財富管理業務拓展能力，確保達成財富管理業務目標。
- B. 分公司管報分析與實務：為提升分公司經理人提升分公司經營管理能力，辦理分公司管報分析與實務課程，讓分公司經理人透過分公司管理報表，瞭解分公司財務結構、營收/成本分析，提出合適分公司的經營策略，確保管理成效。
- C. 商務英文訓練：因應業務拓展與服務外資客戶需求，辦理本課程協助經紀部借券業務同仁提升撰寫商務書信技巧、熟悉商業電話用語，以利未來業務發展。
- D. 內部講師訓練：為提升財富協銷人員本職學能，辦理內部講師訓練以加強教學設計、客製化教材編撰技巧，並整合銷售話術與業務技巧以加速促進成交。
- E. 產業動態：每月辦理統一大學堂，分析熱門產業與個股，讓業務同仁更能即時掌握產業動態，具備財富管理商品專業能力，以提供客戶適切之理財規劃建議。

(3)協助企業法人部業務拓展

- A. 企業法人業務專業訓練：協助法人業務推動，辦理企業法人業務專業訓練，以提高服務品質及增加因應多元化業務之獲利來源。
- B. 高資產客戶業務發展訓練：為擴大機構法人業務與服務範疇，辦理高資產客戶業務發展訓練，將法人客戶衍伸至高資產客戶，以探詢客戶潛在需求，整合公司多元業務與商品，提供客戶合適的理財規劃建議。

(4)金融 3.0 數位轉型訓練專案

- A. RPA 流程自動化機器人：面對數位轉型的需求，為精進資訊轉型提升績效回應能力、跨部會合作與人才培養等觀念與技巧，透過 IT 研討會針對現有問題與挑戰，結合分享外部案例寶貴經驗，從中強化能力並找出改善方向。
- B. BA(Business Analyst)工作坊：為促進事業單位與資訊部有效溝通，加速推進資訊專案，辦理 BA 工作坊，以實務專案研討產出系統開發相關文件，並使事業單位瞭解 BA 角色定位以及有效運作模式，以加速釐清規格、建立溝通橋梁，並在合作過程中對任務目標凝聚共識，加速完成任務。

(5)主管管理能力提升計劃

- A. 問題分析與解決能力：因應環境快速變化與組織業務拓展需求，主管扮演承上啟下帶領團隊達到目標之角色，為能協助主管有效承接任務，能掌握環境變化，快速分析與梳理問題，以有效提出解決方案，辦理問題分析與解決課程協助主管熟悉系統性思考與問題分析及解決技巧，以帶領團隊完成任務。
- B. 績效管理研討：為鼓勵員工持續成長，辦理績效管理研討課程，協助主管運用會議落實績效管理機制與協助員工發展。

(6)訓練 e 化

- A. 訓練系統升級 LMS6.4 版，功能升級讓公司的訓練管理與運用更有效益。
- B. 依照職務別，透過外購、自製教材與整合免費資源，遴選適合各職務的線上教材，鼓勵員工可隨時自主學習，讓學習更多元、即時。
- C. 透過推動本職學能提升專案鼓勵同仁善用線上資源，鼓勵同仁培養持續的學習習慣，延續學習動力與提高數位轉型企圖心。

(7)105-110 年獲得勞動部勞動力發展署台灣訓練品質評核銅牌獎，99-105 年連續六年獲得評核銀牌獎，為證券業唯一連續六年榮獲企業機構版銀牌之企業，107-110 年獲得評核銅牌獎，連續十年依據 TTQS 人才發展品質管理系統確保訓練品質一致性與穩定性。

(二)退休制度及其實施情形

- 1. 本公司為鼓勵員工長期服務、專業任職，維護員工權益，提高工作效率，經奉國稅局 78.11.12(78)財北國稅審壹字第 112955 號函核准職工退休辦法。
- 2. 於民國 83 年 10 月 11 日奉台北市政府勞工局核准設立職工退休基金管理委員會，87 年 3 月份納入勞動基準法之實施後，即依法成立勞工退休準備金監督委員會，相關組織章程及退休辦法等，已獲台北市政府勞工局核準備案，目前依精算師精算之退休金提撥比例，以至少 2%以上比例提撥，每月提撥至台灣銀行信託部帳戶中。
- 3. 94 年 7 月政府施行『勞工退休條例』之新制退休制度，以期照顧勞工退休之生活，本公司至目前為止，近一千四百人參與勞退新制，公司並配合政府政策之實施，每月依員工提繳工資之 6%提撥至勞保局退休金帳戶中。110 年提撥金額為 74,179 仟元。

4. 退休資格及給付原則：

(1)自願退休：本公司員工有下列情形之一者，得申請自願退休：

- A. 工作年資滿十五年以上，年滿五十五歲者。
- B. 工作年資滿廿五年以上者。

(2)強制退休：本公司員工有下列情形之一者，公司得命令其退休：

- A. 員工年滿六十五歲者，
- B. 擔任具危險、堅強體力等特殊性質之工作年滿五十五歲者。
- C. 心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

(3)退休金之計算：

- A. 94.07.01 起到職之員工，其退休金規定比照勞工退休金條例方式，由公司於員工任職期間，以勞委會訂定之月提繳工資分級表作為月提繳工資之標準。每月以不低於薪資基準百分之六退休金，提繳至勞保局設立之勞工退休金個人專戶。
- B. 94.07.01 前到職之員工，其適用之工作年資，可選擇以下二種退休金規定：
 - a. 比照勞動基準法之退休規定：工作年資，每滿一年給與兩個基數。但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以 45 個基數為限。未滿半年者以半年計；滿半年者以一年計，薪資基準以員工申請

退休前最近六個月之平均薪資基準為計算；選擇適用本方式者，得於民國 99 年 7 月 1 日前變更選用之後年資比照勞工退休金條例之退休規定。

b. 比照勞工退休金條例之規定，由公司於員工選擇適用日起，以勞委會訂定之月提繳工資分級表作為月提繳工資之標準。每月以不低於薪資基準百分之六退休金，提繳至勞保局設立之勞工退休金個人專戶。

(4) 強制退休人員，其心神喪失或身體殘廢係因執行公司職務或其他公務所致者，依前之規定加給百分之二十。

(三) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 本公司依『勞動基準法』制定工作規則，並通報台北市勞工局審核通過，各項規範內容除隨時透過網路公告員工週知外，亦同時揭露於公司內部網站中以供員工查閱之。

2. 本公司勞資關係和諧，自成立至今並未發生勞資糾紛而導致損失之情事，預計未來亦將維持此和諧關係。

(四) 最近年度公司因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

(五) 最近年度勞工檢查結果違反勞基法事項：

1. 110 年度三重分公司違反勞基法第 23 條第 1 項及第 32 條第 2 項，處以罰鍰共 96,000 元。

2. 公司針對違反事項已進行補正，並進行相關勞動權益公告，提醒同仁及主管留意自身權益。

五、內部控制制度執行狀況：

(一)內部控制制度聲明書

統一綜合證券股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：111年3月8日

本公司民國110年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國110年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理、資訊安全整體執行情形)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行，除附件所列事項外，係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條、第一百七十四條及期貨交易法第一百一十五條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國111年3月8日董事會通過，出席董事19人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

統一綜合證券股份有限公司

董事長：林寬成



總經理：蔡森部



稽核主管：黃莎美



資訊安全長：林榮輝



附件

統一綜合證券股份有限公司內部控制制度應加強事項及改善計畫
(基準日：110年12月31日)

應 加 強 事 項	改 善 措 施	預定完成改善時間
一、依據110年6月18日金管會金管證券字第10903786521號、金管證券罰字第1090378652號函，金管會對以下缺失事項，處以糾正及24萬元罰鍰： 1. 客戶對帳單寄至營業員電郵信箱。 2. 自行買賣外國有價證券作業，交易價格檢核程序未引用交易日之市場收盤價。 3. 承銷配售未確實查證有無客戶利用或冒用他人名義申購(同 IP 檢核)。 4. 承銷詢圈配售對象非屬專投機構，配售會議仍歸為配售範圍並決議優先配售。 5. 特定金錢信託未另行訂定公司收取費率標準；另受託買賣海外債券，未於交易報告書或對帳單揭露自上手實際收取之折讓及年化費率。 6. 有營業員使用公司之內部 IP 替親屬申購基金。 7. 對部分高風險客戶逾一年限期未完成防制洗錢審查。	1. 建立對帳單檢核機制，每月產出電郵地址相同清冊並進行審核。 2. 於系統修正異常交易價格檢核之判斷邏輯。 3. 建置系統自動產出同 IP 之清冊，有相同 IP 者辦理相關審核作業。 4. 已重新定義專業投資機構比對認定標準並執行。 5. 於對帳單揭露對交易相對人實際收取之費率及年化費率。 6. 建置系統自動產出同 IP 之清冊，有相同 IP 者辦理相關審核作業。 7. 修正系統計算每位客戶浮動定期審查起訖日，完善定期審查機制。	已改善 已改善 已改善 已改善 已改善 已改善 已改善
二、依據110年12月24日證交所臺證輔字第1100503879號函，證交所對以下缺失事項，處以注意改善及16萬元罰鍰： 1. 網路下單登入未採多因子驗證。 2. 未每日監控及分析核心系統帳號登入失敗紀錄。 3. 資安事件延遲通報。	1. 交付廠商開發多因子驗證機制，維護交易安全。 2. 制定監控及分析機制，並留存記錄。 3. 制定通報流程機制及通報時點，以符合通報規定。	111/3/31 已改善 已改善
三、依據111年1月11日金管證券罰字第1100372879號及金管證券字第11003728791號，金管會對以下缺失事項，處以糾正及24萬元罰鍰： 1. 總公司營業員有受理非客戶本人且未具客戶委任書之代理人電話委託買賣有價證券之情形。	1. 已定期宣導並要求從業人員確實核對客戶身分，並列入人員考評懲處及所屬主管考核項目。	已改善

註：請詳列遭主管機關處警告(含)以上或罰鍰新臺幣24萬元以上之處分；另併請詳列受主管機關、證券交易所、證券櫃檯買賣中心、期貨交易所查核發現資訊安全缺失之改善情形。

應 加 強 事 項	改 善	預定完成 改善時間
四、依據111年1月10日證交所臺證輔字第1110500054號函，證交所對以下缺失事項，處以注意改善： 1. 員工離職時，有未立即辦理刪除其機房門禁進出帳號之情事。 2. 已對維護廠商連線次數統計及側錄，惟未對維護廠商連線紀錄進行審查。 3. 公司業將停止作業系統支援服務(End of Service, EOS)之主機進行造冊，惟尚有許多主機未擬定更新計劃。 4. 本公司有部分網路下單系統主機之未留存使用者登入記錄。 5. 公司有網站未啟用加密傳輸機制、測試系統有部分資料未去識別化，未符個人資料保護法。 6. 部分系統有廠商使用系統最高權限帳號，且與應用程式執行之帳號共用，未符合對於程式及檔案之存取使用，應按權限區分之規定。 7. 關於滲透測試、委外系統安全評估及原碼檢測，其建議事項有未進行評估與後續處理之情形	1. 建立離職即時通報機制，依每日人事異動資料，當有離職人員立即取消電腦機房門禁刷卡授權。 2. 將連線情形定期由窗口管理人員審核並留紀錄。 3. 將已造冊之主機，擬定更新計劃。 4. 開啟系統留存登入紀錄之功能。 5. 採用加密機制及白名單連線管理，並調整測試資料去識別化。 6. 廠商權限將調整，以有效區分管理。 7. 建議事項將進行評估與後續處理。	已改善 已改善 111/3/31 已改善 111/6/30 111/6/30 111/6/30

註：請詳列遭主管機關處警告(含)以上或罰鍰新臺幣24萬元以上之處分；另併請詳列受主管機關、證券交易所、證券櫃檯買賣中心、期貨交易所查核發現資訊安全缺失之改善情形。

(二)委託會計師專業審查內部控制制度：無此情形。

六、資通安全管理：

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

1. 資通安全風險管理架構：

目前本公司資訊安全日常業務或專案相關之組織為資訊系統部，而資訊安全業務主要權責部門為該部之資訊安全科，該單位為具職權行使獨立性之資訊安全專責單位，並指派適切人員擔任資訊安全專責單位主管，且無兼職兼辦資訊或其他與職務有利益衝突之業務，亦配置適當人力資源及設備，而其他科組為配合執行或落實資訊安全作為之協處單位。

2. 資通安全政策：

本公司業依據資訊安全管理系統（ISO27001：2013）之要求項目建立資訊資產、風險評鑑、應用程式開發、網路及通訊安全相關等規章辦法，以作為日常營運管理時之依據，自102年8月23日取得認證後，維持由英國標準協會（BSI）執行每年一次續審及每三年重新審查，本年度於110年8月完成續審。

3. 具體管理方案：

本公司透過管理階層領導與控制組織整體之資訊安全活動流程，以確保與維繫各階層人員進行有效地溝通，並遵循及維繫「規劃（Plan）、執行（Do）、檢查（Check）、行動（Act）」有效之運作與持續改善模式，深化資訊安全管理制度作業。

4. 投入資通安全管理之資源：

鑑於近期網路攻擊威脅日益升高，為確保電腦系統具有一定之安全防護能力，需由機房、伺服器、用戶設備、網路及電子郵件等各層面提昇防護設施，藉以實施技術面與管理面相關控制措施，以改善並提昇網路及資訊系統安全防護能力，除完成資訊安全相關管理作業規範之修訂外，亦逐步完成相關設備之安全更新、漏洞修補及版本升級，更進一步委請外部單位進行獨立檢測評估以提早發現潛在資訊安全風險。

本年度亦透過各種演練強化相關單位資訊安全觀念及反應速度，辦理資安強化作業如下：

(1)防範惡意電子郵件社交工程演練作業

(2)應用系統備援切換演練作業

(3)分散式阻斷式服務（DDoS）攻防演練

(4)金融監督管理委員會及所屬機關（構）110年度資通安全通報演練計畫

(5)資訊安全與健檢評估作業

(6)進行證券期貨業者分級資通安全防護作業之終極目標

(7)行動應用 APP 檢測

(8)為強化資訊安全意識，安排資訊安全教育訓練，訓練課程包含：

- A. 資安事件案例及資安觀念分享
- B. 個人電腦使用與資安日常作業
- C. 資安職能訓練及資安概念
- D. 郵件安全與社交工程防範

以期能提昇資訊系統之安全性、可靠性、可用性，降低相關資訊安全事件可能對公司財務損害之風險。

(二)列明最近年度因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：

1. 本公司於 110 年度發生一件資安事件為 110 年 11 月 25 日，因撞庫事件衍生複委託異常委託及異常成交情事，總計有 7 個帳戶共 17 筆成交單受到影響，實際損失金額為 HKD364,192.91 元，所有損失均由公司負擔，不會損及客戶權益。
2. 本公司針對上述事件已採取改善措施，包括：強化下單憑證之下載驗證機制以避免冒用帳號之下單，進一步改進本公司下單安全之防護的措施也已在進行中。本公司將額外編列適當的預算強化資訊技術安全，以降低日後類似事件之發生機率與造成衝擊。

(以下空白)

貳、重要財務資訊

一、簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 資產負債表資料：

項目 \ 年度		年度				
		106年度	107年度	108年度	109年度	110年度
流動資產		66,854,475	48,293,715	71,080,620	79,397,996	83,200,925
不動產及設備		2,260,981	2,269,210	2,270,391	2,270,322	2,271,270
其他非流動資產		6,145,072	7,032,563	7,334,404	9,181,570	9,719,457
流動負債	分配前	49,788,572	31,913,301	53,837,030	61,303,138	63,291,750
	分配後	51,457,086	32,872,696	55,209,420	63,402,895	註2
非流動負債		86,302	36,202	148,705	139,435	216,318
股本		13,904,281	13,904,281	13,723,900	13,998,378	14,558,313
保留盈餘	分配前	11,397,045	10,979,662	12,362,704	14,483,188	15,724,509
	分配後	9,728,531	10,020,267	10,715,836	11,823,496	註2
資產總額		75,260,528	57,595,488	80,685,415	90,849,888	95,191,652
負債總額	分配前	49,874,874	31,949,503	53,985,735	61,442,573	63,508,068
	分配後	51,543,388	32,908,898	55,358,125	63,542,330	註2
權益總額	分配前	25,385,654	25,645,985	26,699,680	29,407,315	31,683,584
	分配後	23,717,140	24,686,590	25,327,290	27,307,558	註2

註1：以上資料均經會計師查核簽證且未曾辦理資產重估。民國106年度由蕭金木會計師及張明輝會計師查核簽證；民國107年度及108年度由林瑟凱會計師及蕭金木會計師查核簽證；民國110年度及109年度則由林瑟凱會計師及羅蕉森會計師查核簽證。民國106年度至110年度均出具無保留意見之查核報告。

註2：民國110年度盈餘分配尚未經股東會決議。

(二)綜合損益表資料：

項目 \ 年度	最近五年度財務資料 (註1)				
	106年度	107年度	108年度	109年度	110年度
收益	6,359,985	4,687,890	6,229,917	8,472,984	10,578,004
營業費用及支出	4,026,087	3,807,549	4,204,970	4,950,729	6,315,329
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	324,762	379,275	329,744	303,699	213,779
其他利益及損失	149,541	126,030	159,690	100,642	156,325
稅前損益	2,808,201	1,385,646	2,514,381	3,926,596	4,632,779
稅後損益	2,618,769	1,210,323	2,368,536	3,607,518	4,007,435
每股盈餘(註2)	1.78	0.82	1.63	2.48	2.75

註1：均經會計師查核簽證且未曾辦理資產重估。民國106年度由蕭金木會計師及張明輝會計師查核簽證；民國107年度及108年度由林瑟凱會計師及蕭金木會計師查核簽證；民國110年度及109年度則由林瑟凱會計師及羅蕉森會計師查核簽證。民國106年度至110年度均出具無保留意見之查核報告。

註2：每股盈餘係按追溯調整後股數計算，單位為新台幣元。

註3：本公司最近五年度並無利息資本化之情形。

二、財務分析：

項目			年度					
			106年度	107年度	108年度	109年度	110年度	
財務結構(%)	負債占資產比率		66.27	55.47	66.91	67.63	66.72	
	長期資金佔不動產及設備比率		1122.77	1130.17	1175.99	1295.29	1394.97	
償債能力(%)	流動比率		134.28	151.33	132.03	129.52	131.46	
	速動比率		134.23	151.28	131.99	129.48	131.42	
獲利能力	資產報酬率(%)		3.99	2.30	4.01	4.44	4.38	
	權益報酬率(%)		10.81	4.74	9.05	12.86	13.12	
	佔實收資本比率(%)	營業利益	16.79	6.33	14.75	25.16	29.28	
		稅前純益	20.2	9.97	18.32	28.05	31.82	
	純益率(%)		41.18	25.82	38.02	42.58	37.88	
	每股盈餘(元)		1.78	0.82	1.63	2.48	2.75	
現金流量	現金流量比率(%)		6.27	33.44	-	12.60	1.17	
	現金流量允當比率(%)		183.46	398.65	398.27	465.96	335.38	
	現金再投資比率(%)		12.08	34.72	-	21.46	-	
特殊規定之比率(%)	負債總額占資本淨值比率		196.47	124.58	202.20	208.94	200.44	
	不動產及設備占資產總額比率		3.61	4.74	3.40	3.07	2.97	
	包銷總額占速動資產比率		0.74	1.77	1.12	0.97	1.55	
	包銷總額占流動資產減流動負債餘額之比率		2.92	5.21	4.62	4.24	6.48	
	融資總金額占淨值比率		44.97	31.27	37.54	41.65	57.90	
	融券總金額占淨值比率		8.66	7.83	7.07	6.15	4.92	
最近兩年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者得免分析)：								
1. 現金流量比率：主係營業活動產生之淨現金流入減少，以致比率較109年下降。								
2. 現金流量允當比率：主係110年發放之現金股利較109年度增加所致。								

3. 現金再投資比率：主因本期營業活動之淨現金流入扣除發放現金股利後為流出所致。
4. 包銷總額占速動資產比率：主係110年包銷總額增加所致。
5. 包銷總額占流動資產減流動負債餘額：主係110年包銷總額增加所致。
6. 融資總金額占淨值比率：主係110年融資金額較109年大幅增加所致。
7. 融券總金額占淨值比率：主係110年融券金額下降所致。
- 註：以上資料均經會計師查核簽證。

（以下空白）

三、本公司及其關係企業最近年度發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響：無。

四、財務狀況

項目 \ 年度	109年度	110年度	增(減)金額	變動比例(%)
流動資產	79,397,996	83,200,925	3,802,929	4.79
非流動資產	11,451,892	11,990,727	538,835	4.71
資產總額	90,849,888	95,191,652	4,341,764	4.78
流動負債	61,303,138	63,291,750	1,988,612	3.24
非流動負債	139,435	216,318	76,883	55.14
負債總額	61,442,573	63,508,068	2,065,495	3.36
股本	13,998,378	14,558,313	559,935	4.00
資本公積	91,261	91,261	-	-
保留盈餘	14,483,188	15,724,509	1,241,321	8.57
其他權益	834,488	1,309,501	475,013	56.92
權益總額	29,407,315	31,683,584	2,276,269	7.74

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動達20%以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)之主要原因及其影響與未來因應計劃：

1. 非流動負債增加：主因為淨確定福利負債增加所致，對本公司並無重大影響。
2. 其他權益增加：主因為採權益法認列子公司之其他綜合損益份額較109年度增加所致，對本公司並無重大影響。

五、財務績效

項目 \ 年度	109年度	110年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業利益	\$3,522,255	\$4,262,675	740,420	21.02
稅前淨利	\$3,926,596	\$4,632,779	706,183	17.98

(一)最近二年度增減比例變動分析說明(增減變動達20%以上者)：

營業利益及稅前淨利：主係110年度營業證券出售淨利益及經紀手續費收入增加所致。

(二)對本公司未來財務業務之可能改善及因應計畫：無。

六、現金流量

(一)最近年度本公司現金流量變動之分析說明：

1. 營業活動：營業活動之淨現金流入 743,227 仟元，較前一年度淨流入減少 6,980,039 仟元，主因為附買回債券負債較前一年度大幅減少，以致營業活動之淨現金流入減少。
2. 投資活動：投資活動之淨現金流出 296,819 仟元，較前一年度淨流出減少 1,472,542 仟元，主因為取得採用權益法之投資減少，以致投資

活動之淨現金流出減少。

3. 籌資活動：籌資活動之淨現金流出 902,400 仟元，較前一年度淨流出減少 5,366,775 仟元，主因為短期借款與商業本票發行餘額增加，以致籌資活動之淨現金流出減少。

(二)流動性不足之改善計畫：本公司與銀行間長久來均保持良好的信用關係，且均有維持中短期授信額度，足以支應公司之資金需求。

(三)未來一年現金流動性分析：

期初現金 餘額 (1)	來自營業活動 淨現金流量 (2)	預計全年 現金流出量 (3)	預計現金 剩餘(不足) 數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	籌資計劃
\$ 3,082,958	\$ 2,123,259	\$ 2,528,000	\$ 2,678,217	\$ -	\$ -

七、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

無。

八、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、其改善計劃及未來一年投資計劃

本公司 110 年國內外轉投資公司業務操作維持穩健獲利，各子公司業務操作將持續透過嚴控風險審慎營運，適時停利停損，以降低風險，維持穩健發展。

本公司轉投資政策係以公司現有業務範圍，視主管機關開放證券商可承作業務項目為考量，以業務互補或產生綜效之事業來提升集團資源整合之效益，展望未來一年各項金融政策將持續進行開放，本公司將跟隨政策開放之腳步，積極發展及推動各項新金融商品，來推展國際理財投資業務及未來大中華市場之各項業務。

九、風險事項分析

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹對本公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率：利率變動主要影響本公司債券相關業務之收入，本公司除致力於總體經濟之研究，力求掌握國內外主要市場之利率變動趨勢外，並藉由多樣化之利率衍生性工具，同時借助風控系統管理利率相關風險，建立債券相關業務之動態避險機制，以有效管理利率風險。另利率的變動也影響本公司借款的成本，未來仍將依利率走勢，利用利率避險或其他資本市場籌資管道，將公司融資成本控制在市場利率相對之低點。對損益影響及因應措施：

- (1)債券及利率衍生性商品業務：本公司 110 年 12 月底之主要利率商品部位與利率變動 1%之可能損失 348,253 仟元，如下表所示。

項目	部位(仟元)	利率變動1%之損益變化 (仟元)
公債	1,402,921	-7,456
公司債	502,799	-1,934
金融債	298,756	-1,337
國際債	1,871,790	-6,666
外國債	8,081,865	-330,860
合計	12,158,131	-348,253

因應措施：本公司之公債、公司債、金融債、國際債與外國債之交易皆有其風險管理細則與作業程序，藉由事前之評估買入與事後之風險控管，將本公司之利率風險控制在可預期之內。

- (2)借款：對外借款之風險來源主要係利率變動風險，本公司可因應利率走勢之預期變化，進行借款方式、條件及期間之調整，倘若利率呈不利走勢，本公司亦可透過利率交換等金融商品進行避險。本公司 110 年第四季短期借款、應付短期票券之負債餘額合計為 92.4 億，皆為面臨利率風險之借款，市場利率每變動 1bp，對本公司一年借款利息支出之影響為 92.4 萬。

因應措施：面對未來利率變動，本公司將隨時依市場狀況及業務需求進行適當的資產負債部位調整。依 110 年 12 月中央銀行理監事聯席會議決議，綜合國內外經濟金融情勢，考量當前國內通膨尚屬可控，明年通膨率可望回降；110 年國內經濟穩健成長，惟各產業復甦力道不均；在全球景氣持續復甦，惟仍潛藏下行風險，預期明年台灣經濟溫和成長，央行理事會認為維持政策利率不變，有助整體經濟金融穩健發展。央行重貼現率、擔保放款融通利率及短期融通利率分別為年息 1.125%、1.5%及 3.375%。預估國內未來一年金融市場利率水準平穩，本公司借款利率變動風險不大。

2. 匯率：本公司主要營業對象及營業地區均在國內，故匯率變動對本公司之影響程度較小。可能面臨之匯率風險除外幣資產之匯兌評價外，還有海外轉投資或再轉投資公司之外幣投資，於未來盈餘匯回或處份時可能產生之匯兌風險。本公司投資外幣資產時，已承作換匯交易(FX Swap)來規避匯率風險，而海外子公司係永續經營，匯率變動對長期股權投資所產生之影響為帳面金額之變動，對損益影響不大。

本公司 110 年 12 月底之主要匯率商品部位與匯率變動 1%之可能損失 109,256 仟元，如下表所示：

項目	部位(仟元)	匯率變動1%之損益變化 (仟元)
外國股票	1,018,916	-11,665
國際債	1,871,790	-16,786
外國債	8,081,865	-80,805
合計	10,972,571	-109,256

因應措施：本公司之外國股票、國際債與外國債之交易皆有其風險管理細則與作業程序。而上述交易業務以承作換匯交易，降低匯率波動風險。

3. 通貨膨脹：110 年全年平均消費者物價指數(CPI)年增率為 1.96%對本公司之獲利及營運並無重大影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本公司 110 年度無從事任何高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證等交易。
2. 本公司從事各項衍生性商品交易，悉依照主管機關法令及本公司規章允許為限，並依據『辦理櫃檯買賣衍生性金融商品業務作業準則』及風險管理相關規章辦理。

(三)國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意及掌握國內外重要政策及法律變動之情形，亦會尋求法務、會計等相關專業單位提供評估、建議，以有效達成法令之遵循，並降低政策或法律變動對公司財務業務之不利影響；最近年度國內外重要政策及法律變動本公司均已有效調整策略應對，對本公司財務業務並無重大之不利影響。茲列示重要之相關法(函)令變動如下：

1. 金管會 110 年 3 月 11 日金管證券字第 1100335023A 號函，發布證券交易法第四十五條、證券商設置標準第二條、證券商管理規則第三十一條第一項及第三十六條之一第二項規定之令，規範證券商推介事宜。本公司將評估業務機會，並依規辦理。
2. 金管會 110 年 3 月 12 日金管證期字第 1100330121 號函，增加證券商經營期貨交易輔助業務者之業務範圍。本公司將評估業務機會，並依規辦理。
3. 金管會 110 年 3 月 31 日金管證交字第 11003350239 號函，發布證券商管理規則第三十七條之一第二項規定之令，規定當日沖銷之標的。本公司為保障客戶之交易權益，已責付有關單位依規辦理並向同

仁布達此規定。

4. 金管會 110 年 5 月 11 日金管證券字第 11003617675 號函，發布證券交易法第 15 條第 3 款規定之令，規定證券經紀商已擔任證券投資信託基金及境外基金之銷售機構者，得經營基金受益憑證買賣及互易之居間業務；並應檢具申請書件交櫃買中心審查。本公司將評估業務機會，並依規辦理。
5. 金管會於 110 年 5 月 20 日、6 月 29 日及 7 月 30 日分別發布金管證交字第 11003621371 號、金管證交字第 1100362665 號及金管證交字第 1100363085 號令，為防治嚴重特殊傳染性肺炎需要，各公開發行公司暫時停止召開股東會之期間，並發布與修正「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」作為各公開發行公司召集股東會之指引。本公司已遵循相關防疫規定於 7 月 20 日召開股東常會。
6. 金管會 110 年 8 月 9 日金管證券字第 1100363089 號函，訂定證券自營商因交易需求申報賣出未持有有價證券、證券商出借有價證券之用途、證券自營商得向證券金融事業借券賣出有價證券及證券商從事有價證券當日沖銷交易等相關規範。本公司將評估業務機會，並依規辦理。
7. 金管會 110 年 9 月 17 日發布金管法字第 11001948991 號令，公告修正《金融消費者保護法》第二十九條第二項之一定額度。證券期貨業提供「投資型金融商品或服務」，一定額度由 100 萬元調高至 120 萬元；「非投資型金融商品或服務」，一定額度則由 10 萬元調高至 12 萬元。此外，亦將「證券商營業處所經營衍生性金融商品及槓桿交易商經營槓桿保證金契約交易業務」納入「投資型金融商品或服務」之保障範圍。本公司將落實公平待客之原則，重視金融商品與金融消費者之適配性，增進金融消費者權益之保護。
8. 金管會 110 年 9 月 30 日金管證券字第 11003637894 號函，發布有關證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則第 36 條之 2 及第 37 條規定之令，規定應指派副總經理以上或職責相當之人兼任資訊安全長，綜理資訊安全政策推動及資源調度事務。為保障本公司及客戶之資訊安全，已責付有關單位依規辦理並向同仁布達此一修正。
9. 金證券商業同業公會 110 年 12 月 15 日中證商業二字第 1100006531 號函，修正證券商受託買賣外國有價證券管理辦法，增訂證券商接受非專業投資人委託買賣封閉型基金，應符合資格並於初次買賣時簽具風險預告書。為保障客戶之權益，已責付有關單位依規辦理並向同仁布達此一修正。

10. 金管會 110 年 12 月 15 日金管證券字第 1100365649 號函，發布有關「證券交易法」第 45 條規定之令，規定擔保品範圍、借貸期限、借貸比率、擔保維持率、擔保品處分、客戶授信額度、擔保品管理及運用等。為保障客戶之權益，已責付有關單位依規辦理並向同仁布達此一修正。

(四)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對本公司財務業務之影響及因應措施：

為因應數位金融環境及行動科技裝置普及運用，本公司將以創造多元、快速、穩定及安全之電子下單平台為首要發展目標。在此目標下，將持續推動系統升級與新應用系統開發，促使公司電子式下單比重能逐年穩定成長。

有鑒於網路世代使用行動裝置的速度成長驚人，證券商之角色勢必由過去單純的「仲介與平台身份」轉化為具有 FinTech 與 AI 加持的「數位經營」。因此，本公司已設置「數位金融處」，試行將實體分公司轉型，將虛擬與實體通路予以整合，將業務流程朝向全面 E 化及無紙化方向推動。擬由電子交易逐步完整線上數位化服務，朝向客戶分流、差異化與客製化服務等方向進行。另一方面，亦改善內部作業，擴大導入電子化流程以提升效率，提供客戶安全、有效率之交易平台。

因應整體市場客戶下單進入行動裝置及個人化交易模式使用率不斷提昇，透過客戶分享與調整應用界面提供客戶全方位 APP 數位整合理財投資服務平台。並透過營運系統更新提供業務人員更即時及互動的客戶服務平台，藉以促進公司營運增長及創造新業務商機。

此外，依金管會要求強化金融市場資訊安全及證券期貨商分級管理辦法，除依現有資訊安全管理辦法(ISO-27001)、內部稽核及定期委外認證單位審查，藉以強化管理制度之完善性。並於年度預算投入特定預算額度進行資訊安全整體架構提昇；本年度除現有委外資訊安全控制中心(SOC)、雙電信網路(ISP)備援架構及定期聯防測試外，已完成 DR 備援機房評估、原始碼檢測、VPN 全面側錄、WAF 系統導入及 APP 實驗室檢測等，藉以提昇資訊系統穩定度與防止外部資訊安全威脅之風險，以維護投資人公平交易之目標與提昇客戶交易效能共創財富。

(五)本公司形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，秉持著品質好、信用好、服務好及價格公道的『三好一公道』精神，持續以『專業領軍、服務貼心』的理念，為投資大眾提供專業、全方位的服務。本公司積極參與公益捐款、從事環保活動，讓企業與員工藉由參與公益慈善活動，履行企業社會責任。本公司成立迄今並無任何不良企業形象之相關報導。

- (六)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情事。
- (七)擴充營業據點之預期效益、可能風險及因應措施：無此情事。
- (八)業務集中所面臨之風險及因應措施：無此情事。
- (九)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對本公司之影響、風險及因應措施：無此情事。
- (十)經營權之改變對本公司之影響、風險及因應措施：無此情事。
- (十一)訴訟或非訟事件：

1. 公司最近二年度及截至年度終了日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

系爭事實	主要訴訟當事人	訴訟開始日期	目前處理情況	訴訟金額 (單位:元)	備註
原告王○錚(並未在本公司開戶及買賣股票)聲稱其於93-97年間借用客戶帳戶並委託土城分公司營業員朱○蓉買賣股票，惟朱○蓉將帳戶中之股票盜賣，並侵占股款，且受朱○蓉詐騙須補繳保證金，致受有損害，因而主張本公司須負僱用人連帶賠償責任，提起本件訴訟。	原告:王○錚 被告:朱○蓉、統一綜合證券股份有限公司	民國99年7月	最高法院審理中，本公司已委請律師依法答辯。	9,007,179元。	本案評估後，對本公司股東權益或證券價格無重大影響。
原告呂○箴為前三重分公司營業員，於執行業務時有不當行為，而遭本公司免職，其後提起訴訟請求回復僱傭關係及請求賠償。	原告:呂○箴 被告:統一綜合證券股份有限公司	民國110年10月	新北地方法院審理中，本公司已委請律師依法答辯。	1,000,000元	本案評估後，對本公司股東權益或證券價格無重大影響。
關貿網路(股)公司對其109年股東會選票交付事宜，主張受有損害，對本公司及受僱人提起民事訴訟，請求連帶賠償。	原告:關貿網路(股)公司 被告:周○宏、龔○達、陳○曄、林○秀、統一綜合證券(股)公司	民國109年7月	本案雙方於民國110年9月8日在台北地院和解，訴訟終結，本公司無須賠償。	10,000,000元	本案評估後，對本公司股東權益或證券價格無重大影響。

系爭事實	主要訴訟當事人	訴訟開始日期	目前處理情況	訴訟金額 (單位:元)	備註
原告黃祥○及黃慶○前申請辦理被繼承人名下○○股票繼承過戶，惟未按公開發行股票公司股務處理準則第二十四條之規定檢附「全體繼承人」之國民身分證或戶政事務所發給之印鑑證明書，致無法完成過戶，因而向本公司提起民事訴訟，請求本公司辦理繼承移轉登記。	原告:黃祥○、黃慶○ 被告:統一綜合證券(股)公司	民國109年11月	本案業經台北地方法院一審辯論程序終結，於民國110年2月26日判決本公司應將被繼承人名下○○股票移轉登記與原告，本公司無須賠償。	328,133元	本案評估後，對本公司股東權益或證券價格無重大影響。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年度終了日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無此情事。

3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年度終了日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十二)其他重要風險及因應措施：

因應「個人資料保護法」，將持續對從業人員宣導個人資料處理、洗錢防制與金融消費者保護的重要性及法律風險。

十、危機處理應變機制

為確保本公司重要營運活動能夠持續運作不致中斷，強化本公司突發緊急事件的應變處理能力，以減低災害影響程度並儘速恢復正常營運。本公司已訂有『危機管理辦法』，建立危機處理之模式，以因應危機發生時，公司能即時有效之處理使傷害程度降至最低。

經營危機風險係指市場重大變化、資金週轉異常及轉投資重大虧損等事件，影響公司營運並造成公司損失。本公司已訂有「經營危機應變作業辦法」，明確規範處理程序與流程，儘速處理重大危機事件，以確保公司正常營運。

十一、其他重要事項：無。

參、簽證會計師資訊

一、公費資訊

(一) 給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	林瑟凱	110年 全年度	5,570	5,859	11,429	
	羅蕉森					
非審計公費服務內容：資訊安全健診評估服務、永續金融準則相關諮詢服務、稅務簽證、移轉訂價利潤指標分析及其他財務諮詢顧問服務。						

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：審計公費較去年同期減少 850 千元達 13.24%，係因證券商財務報告編製準則修正，導致計算基礎不同使差異達 10%。

二、更換會計師資訊：無。

三、本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
期貨部門揭露事項
民國 110 年度及 109 年度

公司地址：台北市東興路 8 號 1 樓
電 話：02-27478266

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
民國 110 年度及 109 年度期貨部門揭露事項
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	179
二、	目錄	180 ~ 181
三、	會計師查核報告	不適用
四、	資產負債表	182
五、	綜合損益表	183
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	184 ~ 221
	(一) 部門沿革及業務範圍說明	184
	(二) 通過財務報告之日期及程序	184
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	184 ~ 185
	(四) 重要會計政策之彙總說明	185 ~ 188
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	188
	(六) 重要會計項目之說明	188
	(七) 關係人交易	189
	(八) 質押之資產	189
	(九) 重大承諾事項及或有事項	190

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	190	
(十一)	重大之期後事項	190	
(十二)	從事衍生工具交易之相關資訊	190 ~ 219	
1.	衍生工具	191 ~ 217	
2.	以公允價值衡量之公允價值等級資訊	218 ~ 219	
(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	220	
(十四)	專屬期貨商業務之特有風險	220	
(十五)	其他	221	
(十六)	附註揭露事項	221	
九、	重要會計項目明細表	222 ~ 237	

統一綜合證券股份有限公司－期貨部門
資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
110000	流動資產					
111100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,171,305 23	\$	1,767,697 41
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)、七及十二		3,926,184 77		2,459,347 58
114170	其他應收款			375 -		464 -
110000	流動資產合計			5,097,864 100		4,227,508 99
120000	非流動資產					
125000	不動產及設備			3,355 -		5,052 -
127000	無形資產			4,424 -		6,184 -
129000	其他非流動資產	八		13,360 -		13,360 1
120000	非流動資產合計			21,139 -		24,596 1
906001	資產總計		\$	5,119,003 100	\$	4,252,104 100
負債及權益						
210000	流動負債					
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	十二	\$	7,162 -	\$	15,405 1
214130	應付帳款			44 -		61 -
214170	其他應付款			35,675 1		56,874 1
210000	流動負債合計			42,881 1		72,340 2
220000	非流動負債					
229110	內部往來	六(三)		2,825,656 55		1,333,315 31
220000	非流動負債合計			2,825,656 55		1,333,315 31
906003	負債總計			2,868,537 56		1,405,655 33
	指撥營運資金					
301110	指撥營運資金	六(四)		1,300,000 26		1,300,000 31
304000	保留盈餘					
304020	特別盈餘公積			65,591 1		65,591 1
304040	未分配盈餘			884,875 17		1,480,858 35
906004	權益總計			2,250,466 44		2,846,449 67
906002	負債及權益總計		\$	5,119,003 100	\$	4,252,104 100

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110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項目	附註	110 金	年 額	度 %	109 金	年 額	度 %
400000 收益							
424400 衍生工具淨利益	十二	\$	126,888	100	\$	334,715	100
收益合計			126,888	100		334,715	100
500000 支出及費用							
502000 自營經手費支出		(	14,193)	(11)	(	18,224)	(5)
524300 結算交割服務費支出	七	(	1,717)	(1)	(	5,171)	(2)
531000 員工福利費用		(	59,417)	(47)	(	84,431)	(25)
532000 折舊及攤銷費用		(	3,465)	(3)	(	2,875)	(1)
533000 其他營業費用		(	62,835)	(50)	(	66,790)	(20)
支出及費用合計		(	141,627)	(112)	(	177,491)	(53)
營業利益		(	14,739)	(12)		157,224	47
602000 其他利益及損失			18,756	15		9,805	3
902002 繼續營業單位本期淨利(損)			4,017	3		167,029	50
902005 本期淨利(損)		\$	4,017	3	\$	167,029	50
902006 本期綜合損益總額		\$	4,017	3	\$	167,029	50

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 110 年度及 109 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、部門沿革及業務範圍說明

本公司期貨部門於民國 92 年 6 月開始經營期貨契約自營業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 111 年 3 月 8 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 110 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4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)
註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。	

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 111 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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020 週期之年度改善	民國111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112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計報導準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112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或負債。

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

五說明。

(三) 資產負債區分流動與非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
- (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之所得稅，俟

盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列之未分配盈餘所得稅費用。

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

	110年12月31日	109年12月31日
活期存款	\$ 45,405	\$ 50,997
定期存款	1,125,900	1,716,700
	<u>\$ 1,171,305</u>	<u>\$ 1,767,697</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	110年12月31日	109年12月31日
投資有價證券	\$ 27	\$ 27
評價調整	(27)	(27)
小計	-	-
期貨交易保證金－自有資金	3,901,281	2,423,098
買入選擇權	24,903	36,249
	<u>\$ 3,926,184</u>	<u>\$ 2,459,347</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 110 年 12 月 31 日止，本部門之指撥營運資金計 \$1,300,000。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

<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>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
子公司：		
統一期貨	<u>\$ 3,717,424</u>	<u>\$ 2,272,417</u>

2. 交割結算基金

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
子公司：		
統一期貨	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 3,000</u>

3. 結算交割服務費

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
子公司：		
統一期貨	<u>\$ 1,717</u>	<u>\$ 5,171</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>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>擔保用途</u>
用途受限制之定期存款(帳列其他非流動資產)			
一營業保證金	\$ 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

1. 名目本金或合約金額及信用風險：

110 年 12 月 31 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取)	公允價值	備註
		買/賣方	契約數	權利金(註)		
期貨契約	中鋼期貨	買方	34 口	\$ 2,371	\$ 2,397	交易目的
	聯電期貨	買方	91 口	11,788	11,775	交易目的
	台積電期貨	買方	2 口	2,426	2,464	交易目的
	富邦金期貨	買方	15 口	2,244	2,292	交易目的
	友達期貨	買方	56 口	2,572	2,565	交易目的
	國泰金期貨	買方	11 口	1,317	1,377	交易目的
	華新期貨	買方	40 口	2,087	2,116	交易目的
	南亞科期貨	買方	24 口	3,621	3,763	交易目的
	長榮期貨	買方	1 口	293	285	交易目的
	新光金期貨	買方	16 口	332	354	交易目的
	旺宏期貨	買方	118 口	9,507	9,983	交易目的
	華碩期貨	賣方	3 口	2,190	2,262	交易目的
	聯發科期貨	賣方	1 口	2,370	2,380	交易目的
	大成鋼期貨	買方	8 口	742	740	交易目的
	上銀期貨	買方	1 口	585	614	交易目的
	英國富時100期貨	賣方	16 口	5,881	5,864	交易目的
	漢唐期貨	賣方	5 口	1,707	1,820	交易目的
	京元電期貨	賣方	2 口	174	180	交易目的
	全新期貨	買方	14 口	4,034	4,032	交易目的
	可成期貨	賣方	13 口	4,002	4,082	交易目的
	兆赫期貨	賣方	46 口	2,027	2,010	交易目的
	長榮航期貨	買方	29 口	1,605	1,621	交易目的
	農林期貨	買方	51 口	1,999	2,091	交易目的
	新日興期貨	賣方	11 口	2,058	2,125	交易目的
	長虹期貨	賣方	14 口	2,032	2,030	交易目的
	國巨期貨	買方	11 口	10,296	10,549	交易目的
	小型臺指	買方	26 口	23,527	23,634	交易目的
	璟德期貨	買方	5 口	3,448	3,545	交易目的
	新普期貨	賣方	3 口	1,955	1,974	交易目的
	網家期貨	買方	8 口	2,083	2,048	交易目的
	森鉅期貨	買方	15 口	2,013	2,058	交易目的

110 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			
寶滬深ETF期貨	賣方	14	口	\$ 3,297	\$ 3,196	交易目的
為升期貨	買方	6	口	2,169	2,262	交易目的
小型大立光期貨	賣方	16	口	3,245	3,952	交易目的
聯亞期貨	買方	10	口	3,805	3,930	交易目的
同致期貨	買方	6	口	2,053	2,100	交易目的
小型精測期貨	賣方	28	口	1,797	2,002	交易目的
小型環球晶期貨	買方	10	口	897	891	交易目的
智擎期貨	買方	28	口	3,527	4,099	交易目的
台灣高鐵期貨	賣方	34	口	1,990	2,006	交易目的
力旺期貨	買方	1	口	3,950	4,300	交易目的
合晶期貨	買方	11	口	1,882	1,881	交易目的
小型祥碩期貨	賣方	11	口	2,010	1,997	交易目的
神盾期貨	賣方	8	口	1,759	1,856	交易目的
雙鴻期貨	買方	5	口	1,977	2,020	交易目的
小型聯發科期貨	賣方	17	口	1,792	2,023	交易目的
小型信驊期貨	買方	11	口	3,499	3,949	交易目的
小型上銀期貨	賣方	15	口	440	461	交易目的
小型群聯期貨	賣方	39	口	1,833	2,001	交易目的
電子期貨	買方	26	口	89,889	91,078	交易目的
電子期貨	賣方	8	口	27,877	27,978	交易目的
金融期貨	買方	10	口	16,881	17,136	交易目的
金融期貨	賣方	4	口	6,783	6,847	交易目的
臺股期貨	買方	10	口	36,219	36,358	交易目的
臺股期貨	賣方	10	口	36,430	36,418	交易目的
旺宏期貨	買方	5	口	405	423	交易目的
京元電期貨	賣方	2	口	174	180	交易目的
小型上銀期貨	賣方	5	口	147	154	交易目的
非金電期貨	買方	22	口	37,379	37,686	交易目的
非金電期貨	賣方	10	口	17,016	17,079	交易目的
中鋼期貨	買方	3	口	212	211	避險
中鋼期貨	賣方	282	口	19,786	19,881	避險
聯電期貨	賣方	179	口	22,728	23,163	避險
台積電期貨	賣方	125	口	151,072	154,000	避險

110 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				
富邦金期貨		賣方	33 口	\$ 4,931	\$ 5,042	避	險
友達期貨		買方	69 口	3,196	3,151	避	險
國泰金期貨		賣方	29 口	3,480	3,631	避	險
南亞科期貨		賣方	22 口	3,383	3,450	避	險
長榮期貨		買方	189 口	53,931	53,676	避	險
長榮期貨		賣方	117 口	33,538	33,345	避	險
新光金期貨		買方	5 口	110	111	避	險
新光金期貨		賣方	68 口	1,503	1,503	避	險
鴻海期貨		賣方	721 口	151,734	149,968	避	險
旺宏期貨		買方	7 口	586	592	避	險
群創期貨		買方	27 口	1,060	1,056	避	險
群創期貨		賣方	207 口	8,006	8,114	避	險
宏基期貨		買方	78 口	4,694	4,766	避	險
聯發科期貨		賣方	27 口	60,710	64,260	避	險
潤泰全期貨		賣方	5 口	1,060	972	避	險
台肥期貨		賣方	10 口	1,390	1,404	避	險
大成鋼期貨		賣方	28 口	2,604	2,590	避	險
裕隆期貨		賣方	14 口	1,152	1,170	避	險
台達電期貨		賣方	6 口	3,304	3,305	避	險
華通期貨		買方	5 口	441	436	避	險
華通期貨		賣方	8 口	700	698	避	險
光磊期貨		買方	9 口	1,277	1,282	避	險
華邦電期貨		買方	29 口	1,877	1,978	避	險
華邦電期貨		賣方	97 口	6,250	6,625	避	險
技嘉期貨		買方	1 口	310	310	避	險
技嘉期貨		賣方	14 口	4,357	4,354	避	險
微星期貨		賣方	19 口	6,192	6,099	避	險
億光期貨		賣方	15 口	1,530	1,587	避	險
凌陽期貨		買方	1 口	78	78	避	險
京元電期貨		賣方	36 口	3,152	3,233	避	險
全新期貨		賣方	40 口	11,246	11,520	避	險
義隆期貨		賣方	1 口	339	340	避	險
華新科期貨		賣方	8 口	2,693	2,671	避	險

110 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				
宏達電期貨		買方	13 口	\$ 1,817	\$ 2,202	避	險
宏達電期貨		賣方	23 口	3,874	3,912	避	險
長榮航期貨		買方	301 口	16,330	16,706	避	險
長榮航期貨		賣方	256 口	14,196	14,310	避	險
晶豪科期貨		買方	2 口	662	659	避	險
亞光期貨		買方	13 口	2,410	2,444	避	險
聯詠期貨		買方	4 口	4,218	4,304	避	險
欣興期貨		賣方	68 口	31,099	31,416	避	險
晶技期貨		賣方	53 口	11,483	11,236	避	險
景碩期貨		買方	1 口	478	465	避	險
景碩期貨		賣方	3 口	1,428	1,401	避	險
創意期貨		賣方	7 口	8,514	8,246	避	險
嘉澤期貨		買方	1 口	1,406	1,522	避	險
健策期貨		賣方	1 口	804	816	避	險
聯茂期貨		賣方	1 口	293	285	避	險
同欣電期貨		買方	4 口	2,306	2,380	避	險
康舒期貨		賣方	43 口	3,258	3,161	避	險
啟碁期貨		賣方	1 口	151	157	避	險
台玻期貨		賣方	41 口	2,112	2,202	避	險
廣宇期貨		買方	9 口	718	707	避	險
玉晶光期貨		賣方	1 口	1,056	1,056	避	險
台郡期貨		賣方	6 口	1,247	1,260	避	險
開發金期貨		買方	14 口	492	491	避	險
F-臻鼎期貨		賣方	13 口	2,629	2,625	避	險
國巨期貨		賣方	3 口	2,882	2,877	避	險
小型臺指		買方	2 口	1,796	1,821	避	險
穩懋期貨		賣方	4 口	2,993	3,004	避	險
威剛期貨		買方	9 口	1,636	1,661	避	險
欣銓期貨		賣方	5 口	544	555	避	險
碩禾期貨		買方	1 口	406	420	避	險
榮剛期貨		賣方	2 口	87	88	避	險
世界期貨		買方	3 口	937	942	避	險
世界期貨		賣方	7 口	2,229	2,198	避	險
中光電期貨		賣方	14 口	2,434	2,602	避	險

110 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)				
中美晶期貨		賣方	58 口	\$ 25,907	\$ 27,378	避	險	
網家期貨		買方	3 口	764	768	避	險	
元太期貨		買方	3 口	865	903	避	險	
元太期貨		賣方	7 口	2,074	2,114	避	險	
群聯期貨		賣方	8 口	7,826	8,208	避	險	
為升期貨		賣方	3 口	1,134	1,131	避	險	
彩晶期貨		買方	3 口	110	109	避	險	
胡連期貨		賣方	1 口	282	281	避	險	
小型大立光期貨		賣方	42 口	10,278	10,374	避	險	
樺漢期貨		買方	1 口	475	473	避	險	
榮成期貨		賣方	4 口	188	195	避	險	
台耀期貨		賣方	4 口	809	820	避	險	
日月光投控期貨		賣方	36 口	7,599	7,685	避	險	
原相期貨		賣方	2 口	601	610	避	險	
小型環球晶期貨		賣方	8 口	686	713	避	險	
泰博期貨		賣方	1 口	348	365	避	險	
台半期貨		賣方	18 口	2,898	2,833	避	險	
台光電期貨		賣方	2 口	1,112	1,114	避	險	
合晶期貨		買方	2 口	342	342	避	險	
大江期貨		賣方	1 口	409	418	避	險	
小型祥碩期貨		買方	8 口	1,467	1,452	避	險	
金居期貨		賣方	16 口	2,458	2,470	避	險	
宏捷科期貨		賣方	3 口	824	849	避	險	
雙鴻期貨		賣方	16 口	6,413	6,464	避	險	
小型聯發科期貨		賣方	22 口	2,576	2,618	避	險	
小型鈦象期貨		賣方	5 口	395	397	避	險	
富采投控期貨		買方	3 口	460	460	避	險	
台勝科期貨		賣方	14 口	8,344	8,134	避	險	
小型國巨期貨		賣方	4 口	191	192	避	險	
小型台積電期貨		買方	12 口	739	739	避	險	
小型聯詠期貨		買方	25 口	1,300	1,345	避	險	
小型穩懋期貨		賣方	16 口	598	600	避	險	
小型玉晶光期貨		賣方	4 口	210	211	避	險	
精材期貨		賣方	3 口	834	861	避	險	

110 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)		
小型南電期貨	賣方	4	口	\$ 228	\$ 229	避險
臺股期貨	賣方	85	口	306,887	309,421	避險
南亞期貨	買方	80	口	13,427	13,680	交易目的
中鋼期貨	賣方	82	口	5,779	5,781	交易目的
聯電期貨	買方	3,183	口	405,617	411,868	交易目的
台積電期貨	買方	577	口	696,577	710,864	交易目的
富邦金期貨	買方	9	口	1,368	1,375	交易目的
台塑期貨	買方	78	口	16,028	16,302	交易目的
仁寶期貨	賣方	12	口	568	582	交易目的
友達期貨	買方	2,766	口	124,069	126,683	交易目的
華南金期貨	賣方	25	口	1,035	1,060	交易目的
國泰金期貨	買方	111	口	13,636	13,887	交易目的
兆豐金期貨	賣方	14	口	986	995	交易目的
中信金期貨	賣方	26	口	1,328	1,349	交易目的
統一期貨	買方	10	口	1,374	1,374	交易目的
遠東新期貨	賣方	1	口	57	58	交易目的
華新期貨	買方	35	口	1,820	1,852	交易目的
中環期貨	賣方	1	口	20	23	交易目的
佳世達期貨	賣方	24	口	1,448	1,466	交易目的
南亞科期貨	買方	111	口	17,388	17,405	交易目的
南亞科期貨	賣方	1	口	157	157	交易目的
長榮期貨	買方	205	口	53,456	58,334	交易目的
新光金期貨	賣方	55	口	1,175	1,216	交易目的
永豐金期貨	賣方	10	口	315	323	交易目的
台泥期貨	賣方	14	口	1,320	1,341	交易目的
台化期貨	賣方	1	口	161	162	交易目的
鴻海期貨	買方	304	口	63,244	63,232	交易目的
旺宏期貨	買方	125	口	10,316	10,571	交易目的
華碩期貨	賣方	4	口	2,951	3,016	交易目的
廣達期貨	買方	12	口	2,219	2,280	交易目的
中華電期貨	賣方	8	口	1,826	1,856	交易目的
玉山金期貨	賣方	35	口	1,953	1,967	交易目的
元大金期貨	賣方	14	口	699	711	交易目的

110 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)		
第一金期貨		賣方	21 口	\$ 1,004	\$ 1,029	交易目的
群創期貨		買方	1,336 口	50,058	52,371	交易目的
宏基期貨		買方	147 口	8,551	8,982	交易目的
聯發科期貨		買方	170 口	381,856	404,600	交易目的
潤泰全期貨		賣方	11 口	2,078	2,138	交易目的
緯創期貨		賣方	45 口	2,615	2,628	交易目的
亞泥期貨		賣方	16 口	1,382	1,414	交易目的
大成期貨		賣方	7 口	739	749	交易目的
國喬期貨		買方	10 口	564	575	交易目的
中石化期貨		賣方	1 口	26	26	交易目的
東陽期貨		賣方	9 口	594	594	交易目的
東元期貨		買方	35 口	2,177	2,226	交易目的
中纖期貨		賣方	1 口	20	20	交易目的
台肥期貨		賣方	5 口	705	702	交易目的
東鋼期貨		買方	1 口	135	134	交易目的
東鋼期貨		買方	1 口	91	90	交易目的
大成鋼期貨		買方	450 口	42,592	41,610	交易目的
上銀期貨		賣方	2 口	1,193	1,228	交易目的
川湖期貨		賣方	7 口	6,845	7,224	交易目的
正新期貨		賣方	55 口	3,928	3,960	交易目的
裕隆期貨		賣方	12 口	990	1,003	交易目的
光寶科期貨		賣方	11 口	1,365	1,406	交易目的
台達電期貨		買方	17 口	9,338	9,357	交易目的
華通期貨		賣方	8 口	705	698	交易目的
精英期貨		買方	18 口	804	812	交易目的
友訊期貨		賣方	36 口	1,333	1,364	交易目的
光磊期貨		賣方	21 口	2,645	2,999	交易目的
華邦電期貨		買方	92 口	5,637	6,284	交易目的
聯強期貨		買方	30 口	3,928	3,966	交易目的
鴻準期貨		賣方	29 口	3,737	3,758	交易目的
技嘉期貨		賣方	12 口	3,781	3,732	交易目的
微星期貨		賣方	4 口	1,328	1,284	交易目的

110 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			
瑞昱期貨		買方	29 口	\$ 31,955	\$ 33,814	交易目的
億光期貨		賣方	21 口	2,131	2,222	交易目的
凌陽期貨		買方	4 口	309	311	交易目的
漢唐期貨		賣方	4 口	1,371	1,456	交易目的
京元電期貨		賣方	6 口	527	539	交易目的
櫃買期貨		賣方	11 口	10,110	10,419	交易目的
全新期貨		賣方	5 口	1,417	1,440	交易目的
義隆期貨		買方	31 口	9,840	10,540	交易目的
可成期貨		賣方	19 口	5,884	5,966	交易目的
兆赫期貨		賣方	70 口	3,090	3,059	交易目的
富櫃200期貨		賣方	4 口	1,963	2,050	交易目的
瑞軒期貨		賣方	33 口	1,135	1,162	交易目的
華新科期貨		賣方	5 口	1,690	1,670	交易目的
宏達電期貨		買方	147 口	25,175	25,012	交易目的
中工期貨		賣方	1 口	18	18	交易目的
興富發期貨		買方	4 口	370	370	交易目的
華固期貨		買方	2 口	370	366	交易目的
長榮航期貨		買方	105 口	5,657	5,842	交易目的
臺企銀期貨		賣方	26 口	505	517	交易目的
農林期貨		賣方	9 口	361	369	交易目的
晶豪科期貨		買方	44 口	14,719	14,520	交易目的
大立光期貨		買方	2 口	9,830	9,880	交易目的
亞光期貨		賣方	7 口	1,326	1,316	交易目的
聯詠期貨		買方	93 口	98,256	100,032	交易目的
智原期貨		買方	36 口	17,238	17,136	交易目的
智原期貨		賣方	2 口	974	950	交易目的
文晔期貨		買方	4 口	523	590	交易目的
欣興期貨		買方	25 口	11,909	11,550	交易目的
晶技期貨		賣方	21 口	4,605	4,452	交易目的
景碩期貨		買方	14 口	6,677	6,538	交易目的
新日興期貨		賣方	2 口	377	386	交易目的

110 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			
明泰期貨		賣方	71 口	\$ 4,714	\$ 4,757	交易目的
創意期貨		賣方	15 口	18,095	17,670	交易目的
嘉澤期貨		買方	27 口	39,003	41,124	交易目的
健策期貨		賣方	8 口	6,474	6,528	交易目的
F-TPK期貨		賣方	11 口	911	947	交易目的
大聯大期貨		賣方	6 口	614	635	交易目的
長虹期貨		賣方	14 口	1,991	2,030	交易目的
嘉聯益期貨		賣方	28 口	1,397	1,481	交易目的
瑞儀期貨		賣方	8 口	1,528	1,608	交易目的
聯茂期貨		賣方	20 口	5,509	5,700	交易目的
力成期貨		賣方	6 口	1,166	1,171	交易目的
同欣電期貨		買方	17 口	10,120	10,149	交易目的
台表科期貨		賣方	18 口	4,395	4,466	交易目的
康舒期貨		賣方	33 口	2,349	2,426	交易目的
啟碁期貨		賣方	36 口	5,523	5,638	交易目的
台虹期貨		賣方	7 口	653	666	交易目的
達方期貨		賣方	8 口	799	816	交易目的
寶成期貨		賣方	20 口	1,325	1,328	交易目的
宏全期貨		買方	13 口	1,781	1,856	交易目的
潤泰新期貨		賣方	39 口	4,822	4,961	交易目的
聚陽期貨		買方	1 口	487	494	交易目的
台玻期貨		賣方	14 口	734	752	交易目的
廣宇期貨		買方	126 口	9,777	9,904	交易目的
健鼎期貨		賣方	3 口	740	741	交易目的
台灣大期貨		賣方	4 口	790	800	交易目的
玉晶光期貨		買方	121 口	131,462	127,776	交易目的
台郡期貨		買方	1 口	203	210	交易目的
美利達期貨		賣方	7 口	4,395	4,578	交易目的
合庫金期貨		賣方	18 口	896	916	交易目的
英業達期貨		買方	189 口	9,621	9,454	交易目的
開發金期貨		賣方	26 口	886	913	交易目的
遠傳期貨		賣方	13 口	1,670	1,677	交易目的
F-臻鼎期貨		賣方	4 口	812	808	交易目的

110 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			
F-中租期貨		賣方	1 口	\$ 534	\$ 530	交易目的
儒鴻期貨		賣方	6 口	7,427	7,608	交易目的
國巨期貨		買方	124 口	112,261	118,916	交易目的
南電期貨		賣方	4 口	4,570	4,576	交易目的
敬鵬期貨		賣方	5 口	357	372	交易目的
致茂期貨		賣方	4 口	1,565	1,600	交易目的
美律期貨		賣方	2 口	376	378	交易目的
精誠期貨		賣方	7 口	1,173	1,180	交易目的
矽格期貨		買方	7 口	805	822	交易目的
小型臺指		賣方	3 口	2,730	2,731	交易目的
百和期貨		賣方	7 口	1,153	1,159	交易目的
穩懋期貨		賣方	3 口	2,234	2,253	交易目的
璟德期貨		賣方	7 口	4,807	4,963	交易目的
順達期貨		賣方	9 口	1,824	1,863	交易目的
威剛期貨		買方	99 口	18,294	18,251	交易目的
欣銓期貨		賣方	6 口	655	666	交易目的
碩禾期貨		買方	2 口	819	840	交易目的
晟德期貨		賣方	6 口	734	730	交易目的
榮剛期貨		賣方	14 口	610	615	交易目的
世界期貨		賣方	3 口	944	942	交易目的
中光電期貨		賣方	5 口	922	930	交易目的
中美晶期貨		賣方	5 口	2,334	2,360	交易目的
新普期貨		買方	3 口	1,981	1,974	交易目的
碩邦期貨		賣方	9 口	1,181	1,197	交易目的
網家期貨		買方	3 口	745	768	交易目的
元太期貨		買方	1 口	300	302	交易目的
群聯期貨		賣方	24 口	24,130	24,624	交易目的
台灣50ETF期貨		賣方	38 口	53,953	55,252	交易目的
FB上証ETF期貨		賣方	1 口	381	369	交易目的
為升期貨		買方	1 口	378	377	交易目的
彩晶期貨		買方	215 口	7,062	7,781	交易目的

110 年 12 月 31 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或	公允價值	備	註
		買/賣方	契約數	支付(收取) 權利金(註)			
	小型大立光期貨	賣方	39 口	\$ 9,572	\$ 9,633	交易目的	
	智邦期貨	賣方	12 口	6,669	6,240	交易目的	
	樺漢期貨	賣方	2 口	927	946	交易目的	
	和太期貨	賣方	6 口	1,092	1,094	交易目的	
	榮成期貨	買方	1 口	49	49	交易目的	
	聯亞期貨	賣方	3 口	1,195	1,179	交易目的	
	同致期貨	賣方	7 口	2,472	2,450	交易目的	
	台耀期貨	賣方	14 口	2,867	2,870	交易目的	
	環球晶期貨	買方	16 口	28,388	28,512	交易目的	
	小型精測期貨	賣方	1 口	66	72	交易目的	
	日月光投控期貨	買方	74 口	15,082	15,806	交易目的	
	原相期貨	買方	9 口	2,672	2,745	交易目的	
	智擎期貨	買方	1 口	127	146	交易目的	
	泰博期貨	賣方	6 口	2,131	2,190	交易目的	
	台半期貨	賣方	13 口	2,128	2,046	交易目的	
	元大高股息ETF	賣方	4 口	1,338	1,340	交易目的	
	台灣高鐵期貨	賣方	19 口	1,120	1,121	交易目的	
	台光電期貨	賣方	1 口	563	557	交易目的	
	信昌電期貨	賣方	8 口	966	973	交易目的	
	合晶期貨	買方	81 口	13,809	13,851	交易目的	
	大江期貨	賣方	6 口	2,466	2,508	交易目的	
	小型祥碩期貨	賣方	11 口	1,951	1,997	交易目的	
	神盾期貨	賣方	10 口	2,283	2,320	交易目的	
	宣德期貨	賣方	2 口	304	330	交易目的	
	金居期貨	賣方	2 口	304	309	交易目的	
	宏捷科期貨	買方	1 口	280	283	交易目的	
	神達期貨	買方	32 口	2,187	2,253	交易目的	
	雙鴻期貨	賣方	18 口	7,132	7,272	交易目的	
	小型聯發科期貨	買方	168 口	17,984	19,992	交易目的	
	鈦象期貨	賣方	4 口	6,513	6,352	交易目的	
	富采投控期貨	賣方	8 口	1,246	1,227	交易目的	

110 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)			
	裕民期貨	賣方	1 口	\$ 123	\$ 121		交易目的
	台勝科期貨	賣方	35 口	20,703	20,335		交易目的
	小型台積電期貨	賣方	1,076 口	64,541	66,282		交易目的
	小型穩懋期貨	買方	7 口	262	263		交易目的
	永豐餘期貨	賣方	12 口	835	850		交易目的
	精材期貨	賣方	9 口	2,549	2,583		交易目的
	小型上銀期貨	賣方	40 口	1,191	1,228		交易目的
	長興期貨	賣方	6 口	482	488		交易目的
	正隆期貨	賣方	4 口	271	283		交易目的
	超豐期貨	買方	9 口	1,356	1,395		交易目的
	南茂期貨	買方	13 口	1,216	1,266		交易目的
	電子期貨	賣方	6 口	21,014	21,018		交易目的
	金融期貨	買方	15 口	25,400	25,704		交易目的
	台股期貨	買方	37 口	134,789	134,747		交易目的
	台股期貨	賣方	10 口	35,663	36,358		交易目的
	小型電子期貨	賣方	3 口	1,261	1,314		交易目的
	富時中國A50指數C	買方	1 口	433	435		交易目的
	英國金融時報指FT	買方	2 口	5,508	5,464		交易目的
	富時越南30指數	買方	1 口	390	393		交易目的
	H股指數期貨 HHI	買方	1 口	1,437	1,467		交易目的
	小型恆生指數期貨	買方	1 口	817	832		交易目的
	SGX富台指數	賣方	15 口	26,634	26,631		交易目的
	越南30期貨	賣方	2 口	373	374		交易目的
選擇權契約	臺指選擇權 買權	買方	4 口	53	56		交易目的
	臺指選擇權 買權	賣方	16 口 (	98) (	102)		交易目的
	臺指選擇權 賣權	買方	49 口	692	468		交易目的
	臺指選擇權 賣權	賣方	4 口 (	40) (	35)		交易目的
	FH滬深ETF選擇權 賣權	買方	7 口	1	1		交易目的
	電子選擇權 買權	賣方	40 口 (	539) (	441)		交易目的
	臺指選擇權 買權	買方	1,067 口	12,720	19,946		交易目的
	臺指選擇權 買權	賣方	43 口 (	396) (	575)		交易目的
	臺指選擇權 賣權	買方	1,604 口	5,149	2,258		交易目的
	臺指選擇權 賣權	賣方	38 口 (	186) (	140)		交易目的

110 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)			
臺指選W1 買權	賣方	537	口 (\$	2,387)	(\$	1,815)	交易目的
臺指選W1 賣權	買方	274	口	959		895	交易目的
臺指選W1 賣權	賣方	571	口 (	926)	(	662)	交易目的
臺指選擇權 買權	賣方	143	口 (	498)	(	1,153)	避 險
臺指選擇權 賣權	買方	121	口	453		34	避 險
臺指選擇權 賣權	賣方	63	口 (	201)	(	27)	避 險
臺指選W1 賣權	買方	506	口	280		268	避 險
聯電選擇權 買權	賣方	65	口 (	98)	(	95)	交易目的
聯電選擇權 賣權	買方	49	口	79		13	交易目的
臺積電選擇權 買權	賣方	17	口 (	126)	(	107)	交易目的
臺積電選擇權 賣權	買方	63	口	1,097		139	交易目的
臺積電選擇權 買權	買方	1	口	26		44	交易目的
臺積電選擇權 買權	賣方	26	口 (	111)	(	236)	交易目的
臺積電選擇權 賣權	買方	8	口	54		9	交易目的
富邦金選擇權 買權	買方	6	口	24		39	交易目的
富邦金選擇權 賣權	買方	25	口	66		13	交易目的
國泰金選擇權 買權	買方	5	口	18		27	交易目的
國泰金選擇權 買權	賣方	10	口 (	2)	(	3)	交易目的
國泰金選擇權 賣權	買方	5	口	12		2	交易目的
臺灣50ETF選擇權 賣權	賣方	5	口 (	71)	(	1)	交易目的
電子選擇權 賣權	賣方	42	口 (	569)	(	16)	交易目的
金融選擇權 買權	買方	11	口	49		83	交易目的
臺指選擇權 買權	賣方	340	口 (	1,396)	(	1,461)	交易目的
臺指選擇權 賣權	買方	131	口	1,372		608	交易目的
臺指選擇權 賣權	賣方	13	口 (	52)	(	3)	交易目的
臺指選W1 買權	賣方	30	口 (	98)	(	93)	交易目的
臺指選W1 賣權	賣方	30	口 (	219)	(	197)	交易目的

(以下空白)

109 年 12 月 31 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取)	公允價值	備 註
		買/賣方	契約數	權利金(註)		
期貨契約	CFA50ETF 期貨	買方	5 口	\$ 1,319	\$ 1,369	交易目的
	CFA50ETF 期貨	買方	3 口	785	825	交易目的
	F- 中租期貨	賣方	8 口	2,654	2,687	交易目的
	F- 亞德期貨	賣方	1 口	1,766	1,794	交易目的
	F- 亞德期貨	買方	1 口	1,792	1,794	避 險
	F- 臻鼎期貨	賣方	3 口	729	687	交易目的
	F- 臻鼎期貨	賣方	6 口	1,403	1,374	避 險
	F- 臻鼎期貨	賣方	6 口	1,394	1,374	交易目的
	FB 上証 ETF 期貨	買方	12 口	4,435	4,618	交易目的
	FH 滬深 ETF 期貨	買方	10 口	2,982	3,088	交易目的
	F-TPK 期貨	賣方	8 口	705	742	交易目的
	F-TPK 期貨	買方	10 口	927	927	避 險
	F-TPK 期貨	買方	41 口	3,720	3,792	交易目的
	力成期貨	買方	1 口	192	189	避 險
	力成期貨	賣方	5 口	959	945	交易目的
	力旺期貨	買方	1 口	1,264	1,188	交易目的
	力旺期貨	賣方	5 口	6,222	5,940	交易目的
	上銀期貨	賣方	2 口	1,389	1,538	交易目的
	上銀期貨	賣方	5 口	3,718	3,845	避 險
	上銀期貨	買方	3 口	2,246	2,307	交易目的
	大成期貨	賣方	43 口	2,307	2,301	交易目的
	大成期貨	賣方	6 口	608	610	交易目的
	大成鋼期貨	賣方	16 口	1,052	1,002	交易目的
	大成鋼期貨	賣方	205 口	12,555	12,832	避 險
	大成鋼期貨	賣方	181 口	11,444	11,331	交易目的
	大江期貨	買方	2 口	842	802	交易目的
	大江期貨	賣方	19 口	8,010	7,619	避 險
	大江期貨	賣方	9 口	3,736	3,625	交易目的
	大聯大期貨	賣方	15 口	1,275	1,286	交易目的
	小型大立光期貨	賣方	3 口	997	960	交易目的
	小型大立光期貨	買方	1 口	320	319	避 險
	小型大立光期貨	賣方	167 口	53,996	53,440	避 險
	小型大立光期貨	賣方	4 口	1,346	1,280	交易目的
	小型信驛期貨	賣方	3 口	488	515	避 險
	小型祥碩期貨	買方	7 口	1,107	1,110	避 險

109 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			
小型祥碩期貨	賣方	1	口	\$ 163	\$ 159	交易目的
小型鈦象期貨	賣方	15	口	1,078	1,135	避險
小型精華期貨	賣方	11	口	316	308	交易目的
小型臺指	賣方	3	口	2,201	2,202	交易目的
小型臺指	賣方	4	口	2,889	2,936	避險
小型臺指	賣方	1	口	734	734	交易目的
小型緯穎期貨	買方	2	口	139	140	交易目的
小型環球晶期貨	賣方	26	口	1,842	1,843	避險
小型聯發科期貨	買方	60	口	4,259	4,452	避險
小型聯發科期貨	賣方	22	口	1,551	1,635	交易目的
川湖期貨	賣方	1	口	597	588	交易目的
中工期貨	賣方	275	口	5,533	5,583	交易目的
中石化期貨	賣方	43	口	789	1,006	交易目的
中石化期貨	賣方	344	口	7,853	8,050	交易目的
中光電期貨	賣方	2	口	157	162	交易目的
中信金期貨	賣方	22	口	856	867	交易目的
中信金期貨	賣方	55	口	2,132	2,167	交易目的
中美晶期貨	賣方	3	口	1,020	1,068	交易目的
中美晶期貨	賣方	110	口	36,641	39,160	避險
中美晶期貨	買方	66	口	23,186	23,496	交易目的
中華電期貨	賣方	14	口	3,044	3,066	交易目的
中壽期貨	賣方	3	口	133	133	交易目的
中鋼期貨	賣方	34	口	1,675	1,673	交易目的
中鋼期貨	賣方	45	口	2,242	2,214	交易目的
中環期貨	賣方	23	口	420	449	交易目的
中纖期貨	賣方	49	口	1,050	1,107	交易目的
仁寶期貨	買方	8	口	329	333	交易目的
元上證 ETF 期貨	買方	10	口	3,790	3,930	交易目的
元大金期貨	賣方	44	口	1,726	1,808	交易目的
元大高股息 ETF	賣方	1	口	282	299	交易目的
元太期貨	賣方	92	口	8,538	8,464	避險
元太期貨	賣方	10	口	941	920	交易目的
友訊期貨	賣方	57	口	3,259	3,283	交易目的

109 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			
友達期貨		賣方	294 口	\$ 8,776	\$ 8,203	避險
友達期貨		賣方	65 口	1,829	1,814	交易目的
文晔期貨		賣方	10 口	811	806	交易目的
文晔期貨		買方	6 口	484	484	交易目的
日月光投控期貨		賣方	8 口	1,300	1,304	避險
日月光投控期貨		買方	10 口	1,617	1,630	交易目的
世界期貨		賣方	11 口	2,512	2,552	避險
世界期貨		賣方	10 口	2,299	2,320	交易目的
可成期貨		賣方	114 口	46,057	46,853	避險
可成期貨		買方	7 口	2,866	2,877	交易目的
台化期貨		賣方	3 口	476	508	交易目的
台半期貨		賣方	1 口	113	124	避險
台半期貨		賣方	6 口	767	746	交易目的
台光電期貨		買方	1 口	318	314	交易目的
台泥期貨		買方	83 口	7,111	7,163	交易目的
台肥期貨		賣方	15 口	1,621	1,635	交易目的
台表科期貨		買方	3 口	762	783	交易目的
台表科期貨		賣方	30 口	7,560	7,828	避險
台表科期貨		賣方	12 口	3,006	3,132	交易目的
台虹期貨		買方	3 口	327	327	交易目的
台郡期貨		賣方	12 口	2,889	2,892	避險
台郡期貨		買方	3 口	719	723	交易目的
台塑期貨		賣方	5 口	890	961	交易目的
台塑期貨		買方	30 口	5,785	5,766	交易目的
台新金期貨		賣方	30 口	786	789	交易目的
台達電期貨		賣方	2 口	987	1,054	交易目的
台達電期貨		賣方	3 口	1,565	1,581	避險
台達電期貨		買方	42 口	21,857	22,134	交易目的
台積電期貨		買方	30 口	31,254	31,740	交易目的
台積電期貨		買方	172 口	175,704	181,696	避險
台積電期貨		買方	234 口	240,835	247,512	交易目的
台耀期貨		賣方	7 口	1,763	1,694	交易目的
台灣 50ETF 期貨		賣方	83 口	96,986	101,219	交易目的

109 年 12 月 31 日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或	公允價值	備註
		買/賣方	契約數	支付(收取) 權利金(註)		
台灣 50ETF 期貨	買方	67 口	\$ 79,043	\$ 81,707	交易目的	
台灣大期貨	賣方	4 口	790	794	交易目的	
台灣大期貨	賣方	8 口	1,565	1,587	交易目的	
台灣高鐵期貨	賣方	12 口	745	764	交易目的	
台灣高鐵期貨	賣方	7 口	428	446	避險	
台灣高鐵期貨	賣方	49 口	3,025	3,121	交易目的	
正歲期貨	買方	2 口	193	188	交易目的	
正新期貨	賣方	9 口	805	801	交易目的	
正新期貨	賣方	8 口	719	712	交易目的	
永豐金期貨	買方	34 口	764	779	交易目的	
永豐金期貨	賣方	23 口	516	527	交易目的	
玉山金期貨	賣方	78 口	3,910	3,986	交易目的	
玉晶光期貨	買方	1 口	1,136	1,132	交易目的	
玉晶光期貨	賣方	18 口	20,494	20,376	避險	
玉晶光期貨	賣方	2 口	2,276	2,264	交易目的	
兆赫期貨	賣方	67 口	2,642	2,667	交易目的	
兆豐金期貨	賣方	10 口	586	596	交易目的	
兆豐金期貨	賣方	63 口	3,663	3,755	交易目的	
光磊期貨	賣方	9 口	474	495	交易目的	
光寶科期貨	買方	8 口	776	798	交易目的	
光寶科期貨	賣方	3 口	290	299	交易目的	
全新期貨	賣方	26 口	5,655	5,850	避險	
全新期貨	賣方	48 口	10,492	10,800	交易目的	
合庫金期貨	賣方	51 口	2,033	2,066	交易目的	
合晶期貨	賣方	115 口	9,880	9,879	避險	
合晶期貨	賣方	54 口	4,760	4,639	交易目的	
同欣電期貨	賣方	17 口	6,216	6,052	避險	
同欣電期貨	買方	6 口	2,180	2,126	交易目的	
同致期貨	賣方	46 口	16,851	18,293	交易目的	
百和期貨	賣方	2 口	294	294	交易目的	
宏全期貨	買方	7 口	820	843	交易目的	
宏全期貨	買方	14 口	1,634	1,686	交易目的	
宏捷科期貨	賣方	16 口	3,966	4,352	避險	

109 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			
宏捷科期貨		賣方	20 口	\$ 5,522	\$ 5,440	交易目的
宏基期貨		賣方	17 口	805	806	交易目的
宏基期貨		賣方	28 口	1,344	1,327	避險
宏基期貨		買方	47 口	2,248	2,228	交易目的
宏達電期貨		買方	8 口	495	491	避險
宏達電期貨		賣方	65 口	4,099	3,991	交易目的
技嘉期貨		買方	26 口	4,078	4,061	交易目的
亞光期貨		賣方	10 口	1,495	1,476	交易目的
亞泥期貨		買方	9 口	781	779	交易目的
亞泥期貨		買方	9 口	773	779	交易目的
京元電期貨		賣方	11 口	787	766	交易目的
佳世達期貨		賣方	18 口	1,032	1,040	交易目的
和太期貨		賣方	10 口	2,080	2,090	避險
和太期貨		賣方	13 口	2,900	2,743	避險
和太期貨		賣方	18 口	3,879	3,762	交易目的
和太期貨		賣方	13 口	2,835	2,743	交易目的
和碩期貨		買方	6 口	842	808	交易目的
和碩期貨		買方	2 口	273	269	避險
和碩期貨		買方	10 口	1,335	1,346	交易目的
旺宏期貨		買方	15 口	1,286	1,263	避險
旺宏期貨		賣方	11 口	937	928	避險
旺宏期貨		賣方	25 口	2,124	2,110	交易目的
明泰期貨		賣方	17 口	1,052	1,063	交易目的
東元期貨		賣方	6 口	334	333	交易目的
東陽期貨		賣方	10 口	765	779	交易目的
東證期貨		賣方	1 口	353	362	交易目的
欣銓期貨		賣方	15 口	1,145	1,151	交易目的
欣興期貨		賣方	3 口	514	524	交易目的
欣興期貨		賣方	7 口	1,204	1,222	交易目的
欣興期貨		買方	76 口	13,092	13,262	避險
欣興期貨		賣方	3 口	520	524	交易目的
矽格期貨		賣方	15 口	1,347	1,358	交易目的
金居期貨		賣方	2 口	209	214	避險
金居期貨		賣方	83 口	9,038	8,881	交易目的

109 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			
金融期貨		買方	31 口	\$ 39,372	\$ 39,631	交易目的
金融期貨		買方	44 口	55,729	56,258	交易目的
長虹期貨		買方	5 口	804	805	交易目的
長榮航期貨		賣方	30 口	821	792	交易目的
長榮航期貨		買方	68 口	1,819	1,789	避險
長榮航期貨		賣方	174 口	4,683	4,594	交易目的
長榮期貨		買方	899 口	69,086	74,013	避險
長榮期貨		買方	1,517 口	107,160	125,001	交易目的
非金電期貨		買方	1 口	1,341	1,363	交易目的
非金電期貨		買方	36 口	48,643	49,054	交易目的
信昌電期貨		賣方	27 口	3,607	3,602	交易目的
冠德期貨		買方	32 口	2,141	2,154	交易目的
南亞科期貨		賣方	6 口	997	1,040	交易目的
南亞科期貨		賣方	6 口	1,057	1,040	避險
南亞科期貨		買方	136 口	24,145	23,582	交易目的
南亞期貨		賣方	13 口	1,771	1,877	交易目的
南電期貨		賣方	3 口	1,062	1,095	交易目的
南電期貨		賣方	40 口	14,046	14,600	避險
南電期貨		買方	88 口	31,270	32,120	交易目的
南電期貨		賣方	5 口	1,832	1,820	交易目的
南僑期貨		買方	9 口	800	854	交易目的
南僑期貨		買方	5 口	444	475	交易目的
威剛期貨		賣方	6 口	893	880	避險
威剛期貨		賣方	82 口	11,785	12,021	交易目的
宣德期貨		買方	4 口	769	750	交易目的
宣德期貨		賣方	12 口	2,270	2,251	避險
宣德期貨		賣方	4 口	748	750	交易目的
為升期貨		賣方	6 口	2,370	2,442	避險
為升期貨		賣方	34 口	13,508	13,838	交易目的
美利達期貨		買方	4 口	1,982	1,892	交易目的
美律期貨		賣方	14 口	4,131	4,102	避險
美律期貨		賣方	56 口	16,783	16,408	交易目的
胡連期貨		賣方	1 口	232	230	避險

109 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			
胡連期貨		賣方	23 口	\$ 5,183	\$ 5,290	交易目的
致茂期貨		賣方	3 口	1,055	1,014	交易目的
致茂期貨		賣方	1 口	350	338	避險
致茂期貨		賣方	7 口	2,428	2,366	交易目的
英業達期貨		賣方	16 口	782	766	交易目的
英業達期貨		賣方	12 口	577	575	避險
英業達期貨		買方	9 口	427	431	交易目的
凌陽期貨		賣方	15 口	549	552	交易目的
原相期貨		買方	2 口	794	766	交易目的
原相期貨		賣方	68 口	26,728	26,044	避險
原相期貨		賣方	3 口	1,143	1,149	交易目的
晟德期貨		賣方	6 口	848	836	避險
晟德期貨		賣方	4 口	538	558	交易目的
泰博期貨		買方	2 口	752	722	交易目的
泰博期貨		賣方	5 口	1,887	1,805	交易目的
神盾期貨		買方	2 口	684	686	交易目的
神盾期貨		賣方	9 口	3,132	3,087	交易目的
神達期貨		買方	13 口	771	767	交易目的
神達期貨		賣方	44 口	2,659	2,596	交易目的
健策期貨		賣方	4 口	2,127	1,988	交易目的
健鼎期貨		買方	3 口	753	711	交易目的
健鼎期貨		買方	4 口	942	948	交易目的
啟碁期貨		賣方	3 口	465	465	交易目的
國巨期貨		買方	3 口	3,041	3,096	避險
國巨期貨		賣方	12 口	12,300	12,432	避險
國巨期貨		買方	49 口	50,058	50,764	交易目的
國泰金期貨		賣方	26 口	2,129	2,187	交易目的
國泰金期貨		買方	24 口	2,021	2,018	交易目的
國喬期貨		賣方	6 口	283	286	避險
國喬期貨		買方	32 口	1,473	1,526	交易目的
康舒期貨		賣方	29 口	1,653	1,688	交易目的
彩晶期貨		買方	92 口	2,344	2,236	避險
彩晶期貨		賣方	12 口	315	292	交易目的
第一金期貨		賣方	42 口	1,754	1,781	交易目的

109 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			
統一期貨		賣方	1 口	\$ 132	\$ 135	交易目的
創意期貨		賣方	24 口	15,618	16,272	避險
創意期貨		賣方	13 口	8,445	8,814	交易目的
富邦金期貨		賣方	11 口	1,040	1,025	交易目的
富邦金期貨		買方	18 口	1,630	1,678	交易目的
景碩期貨		賣方	2 口	322	324	避險
景碩期貨		買方	11 口	1,774	1,780	交易目的
晶技期貨		買方	5 口	742	749	交易目的
晶技期貨		賣方	4 口	600	599	避險
晶技期貨		賣方	6 口	895	899	交易目的
晶電期貨		賣方	10 口	824	827	交易目的
晶電期貨		賣方	31 口	2,590	2,564	交易目的
晶豪科期貨		賣方	95 口	12,259	12,426	避險
晶豪科期貨		賣方	420 口	50,435	54,936	交易目的
智邦期貨		買方	2 口	1,176	1,250	交易目的
智邦期貨		買方	3 口	1,814	1,875	避險
智邦期貨		買方	40 口	23,327	25,005	交易目的
智原期貨		賣方	7 口	706	714	避險
智原期貨		賣方	38 口	3,832	3,876	交易目的
智擎期貨		賣方	3 口	356	347	交易目的
森鉅期貨		買方	7 口	847	848	交易目的
華邦電期貨		賣方	21 口	1,042	1,226	交易目的
華邦電期貨		買方	5 口	294	292	避險
華邦電期貨		賣方	410 口	23,749	23,944	避險
華邦電期貨		賣方	84 口	4,942	4,906	交易目的
華固期貨		買方	4 口	698	708	交易目的
華固期貨		買方	1 口	175	177	交易目的
華南金期貨		賣方	51 口	1,826	1,862	交易目的
華通期貨		買方	28 口	2,439	2,438	避險
華通期貨		賣方	22 口	1,932	1,916	交易目的
華新科期貨		買方	2 口	922	918	避險
華新科期貨		賣方	5 口	2,268	2,300	避險

109 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			
華新科期貨		買方	10 口	\$ 4,570	\$ 4,600	交易目的
華新期貨		賣方	27 口	1,032	1,042	避險
華新期貨		賣方	76 口	2,920	2,934	交易目的
華碩期貨		買方	2 口	998	1,004	避險
華碩期貨		買方	37 口	18,408	18,581	交易目的
鈺象期貨		賣方	3 口	4,392	4,542	交易目的
開發金期貨		買方	43 口	782	799	交易目的
開發金期貨		賣方	13 口	242	242	避險
開發金期貨		買方	4 口	74	74	交易目的
隆達期貨		賣方	26 口	1,218	1,178	交易目的
黃金期貨		買方	12 口	226	227	交易目的
微星期貨		賣方	2 口	521	530	避險
微星期貨		買方	28 口	7,314	7,420	交易目的
敬鵬期貨		賣方	64 口	3,918	4,064	交易目的
新光金期貨		賣方	52 口	905	920	避險
新光金期貨		賣方	51 口	873	903	交易目的
瑞昱期貨		賣方	2 口	1,563	1,562	避險
瑞昱期貨		買方	46 口	36,849	35,901	交易目的
瑞軒期貨		買方	5 口	119	125	交易目的
瑞儀期貨		買方	4 口	917	912	交易目的
瑞儀期貨		賣方	3 口	689	684	避險
瑞儀期貨		買方	9 口	2,066	2,052	交易目的
群創期貨		賣方	79 口	2,256	2,244	避險
群創期貨		賣方	91 口	2,574	2,584	交易目的
群聯期貨		賣方	48 口	31,941	31,920	避險
義隆期貨		買方	3 口	854	804	交易目的
義隆期貨		賣方	8 口	2,143	2,143	避險
義隆期貨		買方	8 口	2,210	2,144	交易目的
葡萄王期貨		買方	2 口	717	712	交易目的
葡萄王期貨		賣方	3 口	1,070	1,068	交易目的
裕隆期貨		賣方	14 口	1,232	1,319	交易目的
農林期貨		賣方	3 口	102	109	交易目的
達方期貨		賣方	9 口	782	779	交易目的

109 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)		
電子期貨		買方	48 口	\$ 136,068	\$ 137,722	交易目的
電子期貨		賣方	1 口	2,872	2,869	交易目的
碩邦期貨		買方	6 口	804	799	交易目的
碩邦期貨		賣方	6 口	794	799	避險
嘉澤期貨		買方	1 口	926	949	交易目的
嘉澤期貨		賣方	1 口	935	949	避險
嘉澤期貨		買方	17 口	15,925	16,158	交易目的
嘉聯益期貨		買方	6 口	446	417	避險
嘉聯益期貨		賣方	10 口	727	697	交易目的
彰銀期貨		賣方	136 口	4,678	4,869	交易目的
榮成期貨		賣方	50 口	2,286	2,340	避險
榮成期貨		賣方	79 口	3,598	3,697	交易目的
榮剛期貨		賣方	12 口	407	414	交易目的
漢唐期貨		買方	4 口	1,713	1,724	交易目的
漢唐期貨		買方	5 口	2,153	2,155	交易目的
碩禾期貨		賣方	6 口	2,383	2,436	避險
碩禾期貨		賣方	12 口	4,744	4,872	交易目的
精英期貨		賣方	241 口	12,470	12,460	交易目的
網家期貨		賣方	14 口	2,469	2,528	避險
網家期貨		賣方	3 口	520	542	交易目的
聚陽期貨		買方	2 口	788	766	交易目的
聚陽期貨		買方	1 口	379	383	避險
聚陽期貨		買方	9 口	3,403	3,447	交易目的
臺企銀期貨		買方	38 口	727	736	交易目的
臺企銀期貨		賣方	56 口	1,076	1,084	交易目的
臺股期貨		買方	122 口	357,999	358,143	交易目的
臺股期貨		賣方	163 口	459,555	475,909	交易目的
臺股期貨		賣方	266 口	772,701	780,870	避險
臺股期貨		買方	191 口	560,646	560,700	交易目的
臺幣黃金期貨		賣方	127 口	78,806	80,899	交易目的
遠東新期貨		賣方	14 口	774	805	交易目的
遠東新期貨		買方	1 口	57	58	交易目的

109 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)		
遠傳期貨		賣方	6 口	\$ 730	\$ 740	交易目的
遠傳期貨		賣方	12 口	1,459	1,481	交易目的
億光期貨		買方	4 口	299	337	交易目的
廣宇期貨		賣方	15 口	709	771	交易目的
廣達期貨		賣方	1 口	152	162	避 險
廣達期貨		買方	13 口	2,028	2,106	交易目的
潤泰全期貨		買方	6 口	831	838	交易目的
潤泰全期貨		賣方	7 口	972	977	交易目的
潤泰新期貨		賣方	9 口	728	737	交易目的
緯創期貨		買方	13 口	795	809	交易目的
緯創期貨		賣方	20 口	1,217	1,244	交易目的
儒鴻期貨		買方	5 口	4,000	4,210	交易目的
儒鴻期貨		賣方	4 口	3,391	3,384	交易目的
樺漢期貨		賣方	12 口	6,050	6,024	避 險
樺漢期貨		賣方	8 口	4,075	4,016	交易目的
璟德期貨		買方	1 口	1,006	1,012	交易目的
興富發期貨		買方	1 口	92	91	交易目的
興富發期貨		買方	3 口	273	274	交易目的
環球晶期貨		買方	1 口	1,272	1,418	交易目的
環球晶期貨		賣方	3 口	4,212	4,254	避 險
聯亞期貨		賣方	2 口	1,173	1,134	避 險
聯亞期貨		賣方	4 口	2,292	2,268	交易目的
聯茂期貨		買方	3 口	780	831	交易目的
聯茂期貨		賣方	9 口	2,554	2,493	避 險
聯茂期貨		賣方	11 口	3,088	3,047	交易目的
聯強期貨		買方	6 口	538	563	交易目的
聯發科期貨		賣方	1 口	1,402	1,486	交易目的
聯發科期貨		買方	23 口	33,064	34,132	避 險
聯發科期貨		賣方	45 口	66,484	66,870	避 險
聯發科期貨		買方	28 口	40,968	41,608	交易目的
聯詠期貨		買方	79 口	56,124	58,381	交易目的
聯電期貨		賣方	10 口	887	938	交易目的
聯電期貨		買方	58 口	5,418	5,434	避 險

109 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)			
	聯電期貨	買方	117 口	\$ 11,028	\$ 10,973		交易目的
	鴻海期貨	買方	39 口	6,885	7,168		交易目的
	鴻海期貨	買方	112 口	20,180	20,518		避 險
	鴻海期貨	賣方	141 口	25,803	25,916		避 險
	鴻海期貨	買方	164 口	30,240	30,137		交易目的
	鴻準期貨	賣方	8 口	849	858		交易目的
	鴻準期貨	賣方	4 口	427	429		交易目的
	雙鴻期貨	買方	1 口	430	427		避 險
	雙鴻期貨	賣方	35 口	15,245	15,050		避 險
	雙鴻期貨	賣方	7 口	3,055	3,010		交易目的
	穩懋期貨	買方	1 口	696	692		避 險
	穩懋期貨	買方	26 口	17,911	17,977		交易目的
	寶成期貨	賣方	12 口	744	756		交易目的
	寶成期貨	買方	2 口	123	126		避 險
	寶成期貨	賣方	33 口	2,071	2,079		交易目的
	寶滙深 ETF 期貨	賣方	4 口	934	953		交易目的
	E-MINI S&PS500 ES	買方	7 口	37,070	37,368		交易目的
	黃金 GC	買方	15 口	79,096	80,959		交易目的
	大阪 MINI 東證指數	買方	1 口	490	494		交易目的
	微黃金 MGC	賣方	12 口	6,448	6,477		交易目的
	MSCI 台灣美元指數期	買方	18 口	29,435	30,020		交易目的
	SGX 富台指數	賣方	8 口	11,472	11,627		交易目的
	10 年美國政府債券 TY	買方	20 口	78,519	78,633		交易目的
	10 年美國政府債券 NZ	買方	5 口	19,638	19,662		交易目的
選擇權契約	CFA50ETF 選擇權買權	賣方	5 口 (	23) (	44)		交易目的
	奇美電選擇權買權	賣方	5 口 (	6) (	3)		交易目的
	金融選擇權買權	買方	38 口	132	234		交易目的
	富邦金選擇權買權	賣方	5 口 (	3) (	2)		交易目的
	電子選擇權買權	買方	13 口	164	296		交易目的
	臺指選 W1買權	買方	921 口	622	644		交易目的
	臺指選 W1買權	買方	20 口	47	63		交易目的
	臺指選 W1買權	賣方	20 口 (	106) (	136)		交易目的

109 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)			
臺指選擇權買權	買方	1,000	口	\$ 12,934	\$ 31,016	交易目的	
臺指選擇權買權	賣方	1,277	口	(5,838)	(11,529)	交易目的	
臺指選擇權買權	賣方	300	口	(658)	(1,800)	交易目的	
臺指選擇權買權	賣方	36	口	(98)	(209)	交易目的	
臺積電選擇權買權	買方	1	口	44	67	交易目的	
臺積電選擇權買權	賣方	18	口	(237)	(314)	交易目的	
臺積電選擇權買權	買方	3	口	44	77	交易目的	
臺積電選擇權買權	買方	2	口	28	51	交易目的	
鴻海選擇權買權	買方	10	口	139	193	交易目的	
鴻海選擇權買權	賣方	172	口	(370)	(380)	交易目的	
CFA50ETF 選擇權賣權	買方	5	口	55	25	交易目的	
金融選擇權賣權	買方	42	口	205	162	交易目的	
富邦金選擇權賣權	買方	5	口	12	3	交易目的	
富邦金選擇權賣權	賣方	13	口	(25)	(25)	交易目的	
電子選擇權賣權	賣方	8	口	(38)	(1)	交易目的	
臺指選 W1 賣權	買方	644	口	436	379	交易目的	
臺指選 W1 賣權	買方	526	口	392	381	交易目的	
臺指選 W1 賣權	買方	100	口	248	230	交易目的	
臺指選 W1 賣權	賣方	20	口	(99)	(65)	交易目的	
臺指選擇權賣權	買方	633	口	3,492	1,376	交易目的	
臺指選擇權賣權	賣方	631	口	(2,099)	(891)	交易目的	
臺指選擇權賣權	買方	60	口	162	153	交易目的	
臺指選擇權賣權	買方	160	口	898	864	交易目的	
臺積電選擇權賣權	買方	26	口	299	2	交易目的	
臺積電選擇權賣權	賣方	10	口	(109)	(1)	交易目的	
臺積電選擇權賣權	買方	8	口	49	4	交易目的	
臺灣 50ETF 選擇權賣權	買方	1	口	7	1	交易目的	
臺灣 50ETF 選擇權賣權	賣方	12	口	(114)	(5)	交易目的	
鴻海選擇權賣權	買方	148	口	210	28	交易目的	

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

2. 市場價格風險：

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

(2) 期貨部門從事之業務涉及若干外幣暴險資訊如下：

110年12月31日							
	美元	歐元	港幣	日元	人民幣	其他	總計
<u>外幣金融資產</u>							
期貨交易保證金							
一自有資金	\$ 136,791	\$ 453	\$ 12,289	\$ 1,903	\$ 11,059	\$ 8,401	\$ 170,896
註：民國110年12月31日美金兌台幣27.680元/歐元兌台幣31.320元/港幣兌台幣3.549元/日圓兌台幣0.241元/人民幣兌台幣4.344元							

109年12月31日							
美元	歐元	港幣	日元	人民幣	其他	總計	
<u>外幣金融資產</u>							
期貨交易保證金							
—自有資金	\$ 44,196	\$ 1,650	\$ 30,611	\$ 6,070	\$ 7,321	\$ 5,296	\$ 95,144
註：民國109年12月31日美金兌台幣28.480元/歐元兌台幣35.020元/港幣兌台幣3.673元/日圓兌台幣0.276元/人民幣兌台幣4.377元							

3. 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

截至民國 110 年 12 月 31 日止，本公司期貨自營部門所持有之選擇權及期貨未平倉部位皆可於市場上以合理價格平倉，故變現流動風險甚低。

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

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

4. 持有衍生工具之種類、目的及達成該目的之策略：

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

5. 衍生工具於財務報表上之表達方法：

(1)期貨帳戶中留存之保證金餘額明細如下：

	110年12月31日	109年12月31日
期貨交易保證金—自有資金	\$ 3,901,281	\$ 2,423,098
超額保證金	\$ 3,265,990	\$ 2,016,748

(2)因期貨自營業務而認列之衍生工具(損)益一期貨明細如下：

	110年度	109年度
期貨契約利益	\$ 1,286,051	\$ 1,544,028
選擇權交易利益	477,154	975,767
期貨契約損失	(1,062,451)	(1,056,357)
選擇權交易損失	(573,866)	(1,128,723)
合計	\$ 126,888	\$ 334,715

(二) 以公允價值衡量之公允價值等級資訊

1. 公允價值衡量之金融工具

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

2. 金融工具公允價值衡量之等級資訊

(1) 本公司期貨自營部門金融工具以公允價值衡量之三等級定義

A. 第一等級

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

B. 第二等級

資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司期貨自營部門民國 110 年及 109 年 1 月至 12 月持有之金融工具並無重大之第一等級及第二等級間移轉。

C. 第三等級

資產或負債之不可觀察輸入值。本公司期貨自營部門無投資無活絡市場之權益工具。

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

(3) 金融工具公允價值之等級資訊

以公允價值衡量之金融工具項目

	110年12月31日			
	合計	第一等級	第二等級	第三等級
<u>重複性公允價值</u>				
<u>衍生工具</u>				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 3,926,184	\$ 3,926,184	\$ -	\$ -
一流動				
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	7,162	7,162	-	-
一流動				
以公允價值衡量之金融工具項目	109年12月31日			
	合計	第一等級	第二等級	第三等級

重複性公允價值

衍生工具

資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產

\$ 2,459,347 \$ 2,459,347 \$ - \$ -

一流動

負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債

15,405 15,405 - -

一流動

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	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日		標準	執行情形
		計 算 式	比 率	計 算 式	比 率		
17	$\frac{\text{業 主 權 益}}{\text{(負債總額－期貨交易人權益)}}$	$\frac{2,250,466}{42,881}$	52.48倍	$\frac{2,846,449}{72,340}$	39.35倍	≥ 1	符合標準
17	$\frac{\text{流 動 資 產}}{\text{流 動 負 債}}$	$\frac{5,097,865}{42,881}$	118.88倍	$\frac{4,227,508}{72,340}$	58.44倍	≥ 1	符合標準
22	$\frac{\text{業 主 權 益}}{\text{最 低 實 收 資 本 額}}$	$\frac{2,250,466}{400,000}$	562.62%	$\frac{2,846,449}{400,000}$	711.61%	$\geq 60\%$ $\geq 40\%$	符合標準
22	$\frac{\text{調 整 後 淨 資 本 額}}{\text{期 貨 交 易 人 未 沖 銷 部 位}} \\ \text{所 需 之 客 戶 保 證 金 總 額}$	$\frac{1,860,017}{635,292}$	292.78%	$\frac{2,578,686}{406,350}$	634.60%	$\geq 20\%$ $\geq 15\%$	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 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現金：			
活期存款		\$ 45,405	
定期存款	台幣存款		
	到期日：民國111年1月1日至111年3月14日	<u>1,125,900</u>	
	利率：0.09%~0.40%		
合計		<u>\$ 1,171,305</u>	

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金 融 工 具 名 稱	摘 要	股數或張數	面值	總額	利 率	取得成本	公 允 價 值		歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備 註
							單價	總 額		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：										
經紀商投資有價證券						\$ 27	\$ -	\$ -		
期貨交易保證金 - 自有資金						3,901,281	3,901,281	-		
買入選擇權										
臺指選擇權 買權	買方	口	4			\$ 53	\$ 56	-	交易目的	
臺指選擇權 賣權	買方	口	49			692	468	-	交易目的	
FH 滬深 ETF 選擇權 賣權	買方	口	7			1	1	-	交易目的	
臺指選擇權 買權	買方	口	1,067			12,720	19,946	-	交易目的	
臺指選擇權 賣權	買方	口	1,604			5,149	2,258	-	交易目的	
臺指選 W1 賣權	買方	口	274			959	895	-	交易目的	
臺指選擇權 賣權	買方	口	121			453	34	-	交易目的	
臺指選 W1 賣權	買方	口	506			280	268	-	交易目的	
聯電選擇權 賣權	買方	口	49			79	13	-	交易目的	
臺積電選擇權 賣權	買方	口	63			1,097	139	-	交易目的	
臺積電選擇權 買權	買方	口	1			26	44	-	交易目的	
臺積電選擇權 賣權	買方	口	8			54	9	-	交易目的	
富邦金選擇權 買權	買方	口	6			24	39	-	交易目的	
富邦金選擇權 賣權	買方	口	25			66	13	-	交易目的	
國泰金選擇權 買權	買方	口	5			18	27	-	交易目的	
國泰金選擇權 賣權	買方	口	5			12	2	-	交易目的	
金融選擇權 買權	買方	口	11			49	83	-	交易目的	
臺指選擇權 賣權	買方	口	131			1,372	608	-	交易目的	
						23,104	24,903	-		
						\$ 3,924,412	\$ 3,926,184	\$ -		

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 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

期貨結算機構名稱 (其他期貨商名稱)	摘 要	幣 別	外幣金額(仟元)	匯率(元)	新臺幣金額	備註
統一期貨股份有限公司	期貨交易保證金	台幣			\$ 3,670,174	
		美元	\$ 820	27.680	22,707	
		歐元	15	31.320	453	
		英鎊	(6)	37.300	(204)	
		港幣	3,252	3.549	11,540	
		日圓	7,915	0.241	1,903	
		人民幣	2,497	4.344	10,851	
					<u>3,717,424</u>	
群益期貨股份有限公司	期貨交易保證金	台幣			40,211	
		美元	2,033	27.680	56,260	
		港幣	(1,882)	3.549	(6,680)	
		人民幣	1	4.344	3	
					<u>89,794</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 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

期貨結算機構名稱 (其他期貨商名稱)	摘 要	幣 別	外幣金額(仟元)	匯率(元)	新臺幣金額	備註
元大期貨股份有限公司	期貨交易保證金	台幣			\$ 20,000	
		美元	\$ 2,089	27.680	57,824	
		港幣	2,093	3.549	7,429	
		泰銖	2,945	0.835	2,458	
		人民幣	47	4.344	205	
		越南盾	5,046,938	0.001	6,147	
					<u>94,063</u>	
					<u>\$ 3,901,281</u>	

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門

其他應收款

民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
應收利息	定期存款利息	\$ 368	
其他應收款	代徵交易稅獎金	7	
合計		<u>\$ 375</u>	

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 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>提供擔保 或質押情形</u>	<u>備</u> <u>註</u>
電腦設備	\$ 7,207	\$ 8	\$ -	\$ 7,215	無	

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 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備 註</u>
電腦設備	(\$ 2,155)	(\$ 1,705)	\$ -	(\$ 3,860)	註一

註一：電腦設備耐用年限為3~5年。

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
無形資產變動
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備註</u>
電腦軟體	\$ 6,184	\$ -	(\$ 1,760)	\$ 4,424	註

註：電腦軟體依直線法按估計耐用年限4年提列攤銷。

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
其他非流動資產
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

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 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金 融 工 具 名 稱 摘 要		股數或張數	面	值總	額利	率取	得成	公 允 價 值		歸屬於信用風險變 動之公允價值變動	備 註
								單	價總	額	
賣出選擇權負債											
臺指選擇權	買權	賣方	16	口			\$ 98		\$ 102	\$ -	交易目的
臺指選擇權	賣權	賣方	4	口			40		35	-	交易目的
電子選擇權	買權	賣方	40	口			539		441	-	交易目的
臺指選擇權	買權	賣方	43	口			396		575	-	交易目的
臺指選擇權	賣權	賣方	38	口			186		140	-	交易目的
臺指選 W1	買權	賣方	537	口			2,387		1,815	-	交易目的
臺指選 W1	賣權	賣方	571	口			926		662	-	交易目的
臺指選擇權	買權	賣方	143	口			498		1,153	-	交易目的
臺指選擇權	賣權	賣方	63	口			201		27	-	交易目的
聯電選擇權	買權	賣方	65	口			98		95	-	交易目的
臺積電選擇權	買權	賣方	17	口			126		107	-	交易目的
臺積電選擇權	買權	賣方	26	口			111		236	-	交易目的
國泰金選擇權	買權	賣方	10	口			2		3	-	交易目的
臺灣 50ETF	選擇權 賣權	賣方	5	口			71		1	-	交易目的
電子選擇權	賣權	賣方	42	口			569		16	-	交易目的
臺指選擇權	買權	賣方	340	口			1,396		1,461	-	交易目的
臺指選擇權	賣權	賣方	13	口			52		3	-	交易目的
臺指選 W1	買權	賣方	30	口			98		93	-	交易目的
臺指選 W1	賣權	賣方	30	口			219		197	-	交易目的
合計							\$ 8,013		\$ 7,162	\$ -	

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門

應付帳款

民國 110 年 12 月 31 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			\$	<u>44</u>		

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門

其他應付款

民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額
應付期指經手費		\$	1,874
應付期指交割結算費			666
應付薪資			1,638
應付獎金			31,176
其他			321
合計		\$	<u>35,675</u>

註：各項目餘額超過本項目金額百分之五者，應分別列報，其餘得合併列報。

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
其他非流動負債
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
內部往來		期貨避險分戶保證金		\$	267,640		
		期貨非避險分戶保證金			2,555,811		
		其他			<u>2,205</u>		
合計				\$	<u><u>2,825,656</u></u>		

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 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
衍生工具利益：							
	期貨契約利益-非避險		已實現	\$	1,285,570		
	期貨契約利益-非避險		未實現		481		
	小計				1,286,051		
	選擇權交易利益-非避險		已實現		487,963		
	選擇權交易利益-非避險		未實現	(	10,809)		
	小計				477,154		
	合計				1,763,205		
衍生工具損失：							
	期貨契約損失-非避險		已實現	(	1,082,623)		
	期貨契約損失-非避險		未實現		20,172		
	小計			(	1,062,451)		
	選擇權交易損失-非避險		已實現	(	578,200)		
	選擇權交易損失-非避險		未實現		4,334		
	小計			(	573,866)		
	合計			(	1,636,317)		
	總計			\$	126,888		

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 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	110年度	109年度	備 註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 53,327	\$ 79,949	
勞健保費用	3,820	2,684	
退休金費用	1,109	1,101	
其他員工福利費用	1,161	697	
折舊費用	1,705	1,423	
攤銷費用	1,760	1,452	
其他營業費用	62,835	66,790	
	<u>\$ 125,717</u>	<u>\$ 154,096</u>	

附註：

1. 民國110年及109年度之員工人數分別為17人及17人，其中未兼任員工之董事人數皆為0人。
2. 年度個體或個別財務報告應增加揭露以下資訊：
 - (1) 本年度平均員工福利費用\$3,495(『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)
前一年度平均員工福利費用\$4,967(『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)
 - (2) 本年度平均員工薪資費用\$3,137(本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)
前一年度平均員工薪資費用\$4,703(前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)
 - (3) 平均員工薪資費用調整變動情形 -33.30%(『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)
3. 民國110年及109年度監察人酬金皆為0元，係因本公司設置審計委員會故無監察人酬金。
4. 本公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工):
 - (1) 董事:依公司章程第19條，董事之報酬為授權董事會依其對於本公司營運參與之程度及貢獻，並參酌同業水準議定之。獨立董事按月支領固定報酬，並不參與董事酬勞分配。
 - (2) 經理人及員工:依工作規則第37條，本公司薪資政策為公平合理的補償員工對公司的貢獻、在同業中公司能提供員工有競爭性的薪資、薪資水準符合政府相關法令及適當控制薪資的成本。

統一綜合證券股份有限公司-期貨部門
其他利益及損失
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
財務收入				\$	4,319		
外幣兌換淨損失				(	6,441)		
期貨交易所資訊補助款					900		
期交所報價獎勵金					18,714		
其他					1,264		
合計				\$	18,756		

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1110813 號

會員姓名：(1) 林瑟凱
(2) 羅蕉森

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區基隆路一段333號27樓

事務所統一編號：03932533

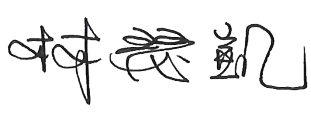
事務所電話：(02)27296666

委託人統一編號：23218183

會員書字號：(1) 北市會證字第 2967 號
(2) 北市會證字第 4097 號

印鑑證明書用途：辦理 統一綜合證券股份有限公司

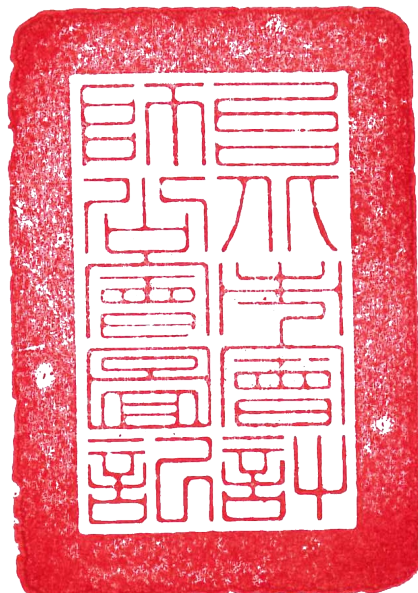
110 年度 (自民國 110 年 01 月 01 日 至 110 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)		存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 111 年 01 月 27 日