

股票代碼：000616

中國信託綜合證券股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國一一四年及一一三年第二季

公 司 地 址：台北市南港區經貿二路168號3樓
電 話：(02)6639-2000

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個體財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10～58
(七)關係人交易	58～63
(八)質押之資產	63
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	63
(十)重大之災害損失	63
(十一)重大之期後事項	63
(十二)其 他	63～65
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	65
2.轉投資事業相關資訊	65
3.國外設置分支機構及代表人辦事處資訊	65
4.大陸投資資訊	65
5.證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊	65
(十四)部門資訊	65
九、重要會計項目明細表	66～86
十、期貨部門揭露事項	87～119



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話	Tel	+ 886 2 8101 6666
傳真	Fax	+ 886 2 8101 6667
網址	Web	kpmg.com/tw

會計師查核報告

中國信託綜合證券股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

中國信託綜合證券股份有限公司民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日之資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券商財務報告編製準則及期貨商財務報告編製準則編製，足以允當表達中國信託綜合證券股份有限公司民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日之財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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告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會計師職業道德規範，與中國信託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，對中國信託綜合證券股份有限公司民國一一四年第二季個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

經紀手續費收入認列

有關收入認列之會計政策請詳民國一一三年度個體財務報告附註四(十六)收入認列；經紀手續費收入之說明請詳民國一一四年第二季個體財務報告附註六(二十七)。

關鍵查核事項之說明：

中國信託綜合證券股份有限公司主要營業項目為辦理經紀業務以收取受託買賣手續費收入。該公司收入及折讓認列是否適宜對個體財務報告具重大影響，因此經紀手續費收入為本會計師執行中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括抽樣檢查交易流程，測試經紀業務之內部控制是否有效遵循；抽樣檢查經紀手續費折讓之核准機制；抽樣核對相關報表確認經紀手續費收入之認列是否正確，並執行相關之差異分析。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估中國信託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中國信託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。

中國信託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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告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，惟其目的非對中國信託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，以及使中國信託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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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中國信託綜合證券股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成中國信託綜合證券股份有限公司之查核意見。

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，決定對中國信託綜合證券股份有限公司民國一一四年第二季個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

陳富仁



會計師：

陳奕任



證券主管機關：金管證審字第1080303300號

核准簽證文號：金管證審字第1100333824號

民國一一四年八月十三日

中國信託綜合證券股份有限公司

資產負債表

民國一十四年六月三十日、一十三年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	114.6.30		113.12.31		113.6.30		負債及權益	114.6.30		113.12.31		113.6.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：							流動負債：						
111100 現金及約當現金(附註四、六(一)、(四十三)及七)	\$ 1,063,173	2	1,156,024	2	790,110	1	211200 應付商業本票(附註四、六(十四)及(四十三))	\$ 15,893,110	27	21,633,962	39	19,863,870	37
112000 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註四、六(二)、(四十二)、(四十三)、七及八)	11,064,439	19	11,333,865	21	14,240,502	27	212000 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註四、六(十五)、(四十二)及(四十三))	3,541,937	6	1,485,587	3	1,312,542	2
113200 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註四、六(三)及(四十三))	10,112,015	17	8,900,310	16	9,191,593	17	214010 附買回債券負債(附註四、六(十六)及(四十三))	11,656,246	19	8,882,886	16	7,561,058	14
114030 應收證券融貸款(附註四及六(四十三))	5,889,311	10	8,369,097	15	7,646,516	15	214040 融券保證金(附註四及六(四十三))	299,854	1	503,906	1	193,310	1
114040 轉融通保證金(附註四及六(四十三))	793	-	23,682	-	2,627	-	214050 應付融券擔保借款(附註四及六(四十三))	305,816	1	553,516	1	212,360	1
114050 應收轉融通擔保借款(附註四及六(四十三))	873	-	25,469	-	2,859	-	214080 期貨交易者權益(附註四、六(四)、(四十三)及七)	1,126,752	2	1,220,548	2	1,196,901	2
114060 應收證券借貸款項(附註四及六(四十三))	-	-	22,753	-	621	-	214130 應付帳款(附註六(十七)、(四十三)及七)	11,815,504	20	5,279,981	9	8,089,989	15
114066 應收借貸款項－不限用途(附註四及六(四十三))	12,268,431	21	12,584,057	23	7,242,891	14	214170 其他應付款(附註六(十八)、(四十三)及七)	380,886	1	545,225	1	526,110	1
114070 客戶保證金專戶(附註四、六(四)、(四十三)及七)	1,128,512	2	1,221,405	2	1,201,681	2	214600 本期所得稅負債(附註四)	219,949	1	276,374	1	224,893	1
114090 借券擔保借款(附註四及六(四十三))	29,519	-	1,280	-	1,022	-	216000 租賃負債－流動(附註四、六(二十)及七)	46,350	-	70,320	-	71,043	-
114100 借券保證金－存出(附註四及六(四十三))	87,726	-	76,707	-	7,433	-	219000 其他流動負債(附註六(十九)及(四十三))	720,844	1	690,243	1	135,885	-
114130 應收帳款(附註四、六(五)及(四十三))	12,574,189	21	7,746,535	14	9,584,988	18		46,007,248	79	41,142,548	74	39,387,961	74
114170 其他應收款(附註四、六(六)、(四十三)及七)	23,737	-	27,475	-	23,995	-	非流動負債：						
114600 本期所得稅資產(附註四)	16,936	-	-	-	-	-	221200 長期借款(附註四、六(二十一)及(四十三))	1,499,630	3	1,499,316	3	1,498,100	3
119000 其他流動資產(附註四、六(七)、(四十三)、七及八)	2,644,342	5	2,387,099	4	1,501,054	3	225100 負債準備－非流動(附註四、六(二十二)、(二十三)及(四十三))	80,191	-	79,421	-	66,418	-
	56,903,996	97	53,875,758	97	51,437,892	97	226000 租賃負債－非流動(附註四、六(二十)及七)	25,446	-	30,164	-	61,017	-
非流動資產：							228000 遞延所得稅負債(附註四及六(二十四))	20,475	-	19,432	-	8,309	-
123200 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註四、六(三)及(四十三))	69,352	-	69,352	-	45,337	-		1,625,742	3	1,628,333	3	1,633,844	3
124100 採用權益法之投資(附註四、六(八)及十三)	536,525	1	612,416	1	628,004	1	負債總計	47,632,990	82	42,770,881	77	41,021,805	77
125000 不動產及設備(附註四及六(九))	165,675	1	166,830	1	160,778	1	權益：						
125800 使用權資產(附註四及六(十))	74,032	-	103,668	-	136,774	-	301010 普通股股本(附註六(二十五))	7,904,542	13	7,904,542	14	7,904,542	15
126000 投資性不動產(附註四、六(十一)及(四十三))	45,861	-	45,988	-	46,121	-	302000 資本公積(附註六(二十五))	39,118	-	824,737	1	815,402	1
127000 無形資產(附註四及六(十二))	87,994	-	83,514	-	92,989	-	保留盈餘(附註六(二十五))：						
128000 遞延所得稅資產(附註四及六(二十四))	103,174	-	117,793	-	120,331	-	304010 法定盈餘公積	775,127	1	579,880	1	579,880	1
129000 其他非流動資產(附註四、六(十三)、(四十三)及七)	451,911	1	434,430	1	436,416	1	304020 特別盈餘公積	1,541,425	3	1,150,933	2	1,150,933	2
	1,534,524	3	1,633,991	3	1,666,750	3	304040 未分配盈餘	497,178	1	1,952,463	4	1,451,334	3
資產總計	\$ 58,438,520	100	55,509,749	100	53,104,642	100	其他權益(附註四、六(二十四)及(二十五))：						
							305120 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(114,711)	-	(20,168)	-	(31,202)	-
							305140 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價淨利益	162,851	-	346,481	1	211,948	1
							權益總計	10,805,530	18	12,738,868	23	12,082,837	23
							負債及權益總計	\$ 58,438,520	100	55,509,749	100	53,104,642	100

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：謝載祥

經理人：林佳興

會計主管：趙偌好

中國信託綜合證券股份有限公司

綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月二日至六月三十日

單位：新台幣千元

	114年1月至6月		113年1月至6月	
	金額	%	金額	%
收益				
401000 經紀手續費收入(附註四、六(二十七)及七)	\$ 1,010,576	42	1,143,594	40
402000 借貸款項手續費收入	1,584	-	39	-
403000 債券收入	29,052	1	19,317	1
404000 承銷業務收入(附註六(二十八)及七)	178,215	7	202,768	7
410000 營業證券出售淨(損失)利益(附註六(二十九))	(196,886)	(8)	2,092,978	73
421200 利息收入(附註四及六(三十))	454,476	19	271,900	9
421300 股利收入	387,794	16	269,952	9
421500 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(附註六(三十一))	46,675	2	396,418	14
421600 債券及附賣回債券融券回補淨利益	74,939	3	287	-
421610 債券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨損失	(62,256)	(3)	(37,148)	(1)
421630 應付抵繳保證金證券透過損益按公允價值衡量之淨損失	(5,851)	-	-	-
421750 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資已實現淨損失	(3,182)	-	(799)	-
421800 期貨交易保證金—有價證券透過損益按公允價值衡量之淨利益	5,851	-	-	-
422200 發行認購(售)權證淨利益(損失)(附註六(三十二))	79,234	3	(98,666)	(4)
424400 衍生工具淨利益(損失)—期貨(附註六(三十三))	415,181	17	(1,381,647)	(48)
424500 衍生工具淨利益(損失)—櫃檯(附註六(三十三))	14,136	1	(36,272)	(1)
425300 預期信用減損損失及迴轉利益(附註六(三十四))	(785)	-	717	-
428000 其他營業收益(附註四、六(三十五)、七及十二)	<u>6,193</u>	<u>-</u>	<u>32,957</u>	<u>1</u>
	<u>2,434,946</u>	<u>100</u>	<u>2,876,395</u>	<u>100</u>
501000 經紀經手費支出	(72,683)	(3)	(77,005)	(3)
502000 自營經手費支出	(16,107)	(1)	(16,674)	(1)
503000 轉融通手續費支出	(323)	-	(453)	-
504000 承銷作業手續費支出	(1,249)	-	(1,879)	-
521200 財務成本(附註六(三十六))	(290,899)	(12)	(170,549)	(6)
521640 債券交易損失	(39,001)	(2)	(15,339)	(1)
524100 期貨佣金支出	(1,727)	-	(1,322)	-
524300 結算交割服務費支出	(6,532)	-	(5,895)	-
524700 期貨管理費支出	(10)	-	-	-
528000 其他營業支出(附註七)	(197,541)	(8)	(133,116)	(5)
531000 員工福利費用(附註四、六(二十三)、(二十五)、(三十七)、(四十)及七)	(585,139)	(24)	(793,871)	(27)
532000 折舊及攤銷費用(附註四、六(九)、(十)、(十二)及(三十八))	(74,848)	(3)	(73,409)	(2)
533000 其他營業費用(附註六(三十九)及七)	(506,625)	(21)	(489,166)	(17)
601100 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額(附註六(八)及十三)	(12,562)	-	58,817	2
602000 其他利益及損失(附註六(四十一)及七)	<u>81,420</u>	<u>3</u>	<u>75,210</u>	<u>3</u>
902001 稅前淨利	711,120	29	1,231,744	43
701000 減：所得稅費用(附註四及六(二十四))	<u>115,871</u>	<u>5</u>	<u>155,493</u>	<u>6</u>
本期淨利	<u>595,249</u>	<u>24</u>	<u>1,076,251</u>	<u>37</u>
805000 其他綜合損益：				
805500 不重分類至損益之項目				
805540 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價淨(損失)利益	(351,004)	(14)	369,748	13
805599 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(二十四))	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	<u>(351,004)</u>	<u>(14)</u>	<u>369,748</u>	<u>13</u>
805600 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	(95,736)	(4)	55,166	2
805615 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價淨利益	69,303	3	846	-
805699 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(二十四))	<u>(1,193)</u>	<u>-</u>	<u>940</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(25,240)</u>	<u>(1)</u>	<u>55,072</u>	<u>2</u>
805000 本期其他綜合損益	<u>(376,244)</u>	<u>(15)</u>	<u>424,820</u>	<u>15</u>
902006 本期綜合損益總額	<u>\$ 219,005</u>	<u>9</u>	<u>\$ 1,501,071</u>	<u>52</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十六))	<u>\$ 0.75</u>		<u>\$ 1.36</u>	

董事長：謝載祥

(請詳閱後附個體財務報告附註)
經理人：林佳興

會計主管：趙佑好



中國信託綜合證券股份有限公司

權益變動表

民國一十四年及一十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

							其他權益項目		權益總額
	普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現(損)益		
				特別盈 餘公積	未分配 盈 餘				
民國一一三年一月一日餘額	\$ 7,904,542	808,699	461,801	1,040,686	1,180,789	(85,428)	216,437	11,527,526	
本期淨利	-	-	-	-	1,076,251	-	-	1,076,251	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	54,226	370,594	424,820	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,076,251	54,226	370,594	1,501,071	
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	118,079	-	(118,079)	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	236,158	(236,158)	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(952,463)	-	-	(952,463)	
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(125,911)	125,911	-	-	-	
其他資本公積變動：									
股份基礎給付交易	-	6,703	-	-	-	-	-	6,703	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	375,083	-	(375,083)	-	
民國一一三年六月三十日餘額	<u>\$ 7,904,542</u>	<u>815,402</u>	<u>579,880</u>	<u>1,150,933</u>	<u>1,451,334</u>	<u>(31,202)</u>	<u>211,948</u>	<u>12,082,837</u>	
民國一一四年一月一日餘額	\$ 7,904,542	824,737	579,880	1,150,933	1,952,463	(20,168)	346,481	12,738,868	
本期淨利	-	-	-	-	595,249	-	-	595,249	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(94,543)	(281,701)	(376,244)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	595,249	(94,543)	(281,701)	219,005	
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	195,247	-	(195,247)	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	390,492	(390,492)	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,366,724)	-	-	(1,366,724)	
其他資本公積變動：									
資本公積配發現金股利	-	(796,191)	-	-	-	-	-	(796,191)	
股份基礎給付交易	-	10,572	-	-	-	-	-	10,572	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(98,071)	-	98,071	-	
民國一一四年六月三十日餘額	<u>\$ 7,904,542</u>	<u>39,118</u>	<u>775,127</u>	<u>1,541,425</u>	<u>497,178</u>	<u>(114,711)</u>	<u>162,851</u>	<u>10,805,530</u>	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：謝載祥



經理人：林佳興

~6~



會計主管：趙偌妤



中國信託綜合證券股份有限公司

現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	114年1月至6月	113年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 711,120	1,231,744
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	56,572	54,539
攤銷費用	18,403	19,032
預期信用減損損失(迴轉利益)	785	(717)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(423,452)	(599,903)
財務成本	290,899	170,549
利息收入(含財務收入)	(477,198)	(292,398)
股利收入	(390,593)	(269,952)
股份基礎給付酬勞成本	10,011	6,438
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	12,562	(58,817)
處分及報廢不動產及設備損失	1,650	3,681
處分無形資產損失	-	11
收益費損項目合計	(900,361)	(967,537)
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減少(增加)	316,167	(5,966,765)
應收證券融資款減少(增加)	2,479,948	(2,107,909)
應收借貸款項—不限用途減少(增加)	315,626	(4,005,877)
應收證券借貸款項減少(增加)	22,753	(621)
客戶保證金專戶減少(增加)	92,893	(222,198)
借券保證金—存出(增加)減少	(11,019)	7,425
應收帳款增加	(4,609,602)	(3,450,720)
其他應收款減少(增加)	10,223	(958)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	(1,493,767)	501,574
其他流動資產增加	(267,249)	(69,367)
其他非流動資產增加	(19,461)	(6,679)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(3,163,488)	(15,322,095)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
附買回債券負債增加(減少)	2,773,360	(1,021,167)
透過損益按公允價值衡量之金融負債增加	2,404,822	901,489
融券保證金減少	(181,163)	(218,233)
應付融券擔保價款減少	(223,104)	(234,990)
期貨交易人權益(減少)增加	(93,796)	221,480
應付帳款增加	6,519,435	3,013,475
其他應付款(減少)增加	(164,339)	18,174
其他流動負債增加	30,601	64,551
負債準備—非流動增加(減少)	320	(9,142)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	11,066,136	2,735,637
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	7,902,648	(12,586,458)
調整項目合計	7,002,287	(13,553,995)

中國信託綜合證券股份有限公司

現金流量表(續)

民國一十四年及一十三年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	114年1月至6月	113年1月至6月
營運產生之現金流入(流出)	\$ 7,713,407	(12,322,251)
收取之利息	473,638	278,371
收取之股利	227,131	230,172
支付之利息	(265,349)	(185,082)
支付之所得稅	(172,377)	(87,945)
營業活動之淨現金流入(流出)	7,976,450	(12,086,735)
投資活動之現金流量：		
取得不動產及設備	(19,003)	(14,709)
取得無形資產	(12,502)	(8,559)
投資活動之淨現金流出	(31,505)	(23,268)
籌資活動之現金流量：		
應付商業本票(減少)增加	(5,750,000)	12,680,000
舉借長期借款	-	600,000
租賃負債本金償還	(36,089)	(34,792)
發放現金股利	(2,162,915)	(952,463)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(7,949,004)	12,292,745
匯率變動對現金及約當現金之影響	(88,792)	50,465
本期現金及約當現金(減少)增加數	(92,851)	233,207
期初現金及約當現金餘額	1,156,024	556,903
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,063,173	790,110

董事長：謝載祥



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：林佳興

~7-1~



會計主管：趙佑好



中國信託綜合證券股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一四年及一一三年第二季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

中國信託綜合證券股份有限公司(下稱「本公司」)於民國七十八年七月五日核准設立登記，於民國八十九年三月三十一日，中國信託商業銀行獲財政部核准以轉投資方式取得本公司經營權，並更名為「中信銀綜合證券股份有限公司」。民國九十一年七月加入中國信託金融控股(股)公司，並於民國九十二年三月十二日更名為「中國信託綜合證券股份有限公司」。本公司主要營業項目為在集中交易市場及其營業處所自行或受託買賣有價證券、承銷有價證券、辦理有價證券買賣之融資融券業務、有價證券股務事項之代理、兼營證券相關期貨業務、受託買賣外國有價證券及其他經主管機關核准辦理之證券相關業務。截至民國一一四年六月三十日止，本公司設有十家分公司(含國際證券業務分公司)。本公司之註冊地址為台北市南港區經貿二路168號3樓。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一一四年八月十三日經董事會核准通過。

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認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一四年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一五年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「涉及依賴自然電力之合約」

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號 「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。 • 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPMs)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	2027年1月1日

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

本公司預期其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券商財務報告編製準則」、「期貨商財務報告編製準則」及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本個體財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」)所編製之整份年度個體財務報告應揭露之全部必要資訊。

本個體財務報告所採用之重大會計政策及編製基礎與民國一一三年度個體財務報告一致，相關資訊請參閱民國一一三年度個體財務報告附註四。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券商財務報告編製準則」、「期貨商財務報告編製準則」及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製個體財務報告時，管理階層於採用本公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇三年度個體財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
銀行存款			
活期存款	\$ 82,697	156,365	223,553
定期存款	532,500	537,400	237,400
外幣存款	<u>70,265</u>	<u>77,878</u>	<u>99,419</u>
	<u>685,462</u>	<u>771,643</u>	<u>560,372</u>
約當現金			
商業本票	<u>377,711</u>	<u>384,381</u>	<u>229,738</u>
合 計	<u>\$ 1,063,173</u>	<u>1,156,024</u>	<u>790,110</u>

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)金融資產

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非衍生金融資產			
借出證券	\$ 402,732	49,368	-
開放式基金及貨幣市場工具	-	59,949	57,466
營業證券－自營	9,216,879	8,958,463	10,626,423
營業證券－承銷	72,615	394,098	147,316
營業證券－避險	250,650	979,397	2,417,951
衍生工具			
買入選擇權－期貨	712	-	1,416
期貨交易保證金－有價證券	382,329	46,940	-
期貨交易保證金－自有資金	639,058	779,210	984,351
資產交換IRS合約價值	99,464	66,440	5,579
合 計	<u>\$ 11,064,439</u>	<u>11,333,865</u>	<u>14,240,502</u>

(1)借出證券

	114.6.30
	成 本 市 價
借出證券	\$ 398,127 <u>402,732</u>
借出證券－評價調整	<u>4,605</u>
合 計	<u>\$ 402,732</u>

	113.12.31
	成 本 市 價
借出證券	\$ 49,954 <u>49,368</u>
借出證券－評價調整	<u>(586)</u>
合 計	<u>\$ 49,368</u>

(2)開放式基金及貨幣市場工具

	113.12.31
	成 本 市 價
開放式基金及貨幣市場工具	\$ 60,000 <u>59,949</u>
開放式基金及貨幣市場工具－評價調整	<u>(51)</u>
合 計	<u>\$ 59,949</u>

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>113.6.30</u>	
	<u>成 本</u>	<u>市 價</u>
開放式基金及貨幣市場工具	\$ 50,000	<u>57,466</u>
開放式基金及貨幣市場工具－評價調整	<u>7,466</u>	
合 計	<u>\$ 57,466</u>	

(3)營業證券－自營

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
上市股票	\$ 2,826,437	3,766,057	7,058,016
上櫃股票	488,050	1,106,446	1,119,829
興櫃股票	349,694	327,472	479,363
未上市櫃股票	2	22,502	-
政府公債	1,621,820	879,335	429,372
公司債	502,359	502,359	502,359
金融債	200,000	-	-
可轉換公司債	234,695	255,544	220,926
可交換公司債	-	-	13,965
可轉債資產交換	2,416,510	1,590,496	334,519
國外債券	448,302	425,818	161,963
國外股票	<u>11,276</u>	<u>5,472</u>	<u>9,437</u>
小 計	9,099,145	8,881,501	10,329,749
營業證券－自營－評價調整	<u>117,734</u>	<u>76,962</u>	<u>296,674</u>
合 計	<u>\$ 9,216,879</u>	<u>8,958,463</u>	<u>10,626,423</u>

上述債券已部分附條件賣出，請詳附註六(十六)。

上述政府公債已部分供繳存債券給付結算準備金，請詳附註八。

(4)營業證券－承銷

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
上市股票	\$ -	7,600	23,382
未上市櫃股票	-	2,600	-
可轉換公司債	<u>76,539</u>	<u>388,818</u>	<u>101,923</u>
小 計	76,539	399,018	125,305
營業證券－承銷－評價調整	<u>(3,924)</u>	<u>(4,920)</u>	<u>22,011</u>
合 計	<u>\$ 72,615</u>	<u>394,098</u>	<u>147,316</u>

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)營業證券－避險

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
上市股票	\$ 149,228	742,035	1,683,095
上櫃股票	76,222	159,297	352,641
認購(售)權證	<u>19,437</u>	<u>72,033</u>	<u>135,740</u>
小 計	244,887	973,365	2,171,476
營業證券－避險－評價調整	<u>5,763</u>	<u>6,032</u>	<u>246,475</u>
合 計	<u><u>\$ 250,650</u></u>	<u><u>979,397</u></u>	<u><u>2,417,951</u></u>

(6)衍生工具

	<u>114.6.30</u>		
項 目	原始成本	評價調整	帳列價值
買入選擇權－期貨	\$ 919	(207)	712
期貨交易保證金－有價證券	376,573	5,756	382,329
期貨交易保證金－自有資金	653,090	(14,032)	639,058
資產交換IRS合約價值	<u>113,971</u>	<u>(14,507)</u>	<u>99,464</u>
合 計	<u><u>\$ 1,144,553</u></u>	<u><u>(22,990)</u></u>	<u><u>1,121,563</u></u>

	<u>113.12.31</u>		
項 目	原始成本	評價調整	帳列價值
期貨交易保證金－有價證券	\$ 47,035	(95)	46,940
期貨交易保證金－自有資金	712,206	67,004	779,210
資產交換IRS合約價值	<u>75,066</u>	<u>(8,626)</u>	<u>66,440</u>
合 計	<u><u>\$ 834,307</u></u>	<u><u>58,283</u></u>	<u><u>892,590</u></u>

	<u>113.6.30</u>		
項 目	原始成本	評價調整	帳列價值
買入選擇權－期貨	\$ 1,806	(390)	1,416
期貨交易保證金－自有資金	1,058,791	(74,440)	984,351
資產交換IRS合約價值	<u>14,224</u>	<u>(8,645)</u>	<u>5,579</u>
合 計	<u><u>\$ 1,074,821</u></u>	<u><u>(83,475)</u></u>	<u><u>991,346</u></u>

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 融資擔保及融券借出證券

本公司因辦理融資及融券業務，分別由客戶所提供之擔保證券及由本公司借予客戶融券之證券資料如下：

	<u>114.6.30</u>	
	<u>股 數</u>	<u>面 額</u>
融資擔保證券	<u>161,702,398</u>	<u>\$ 1,617,024</u>
融券借出證券	<u>2,813,000</u>	<u>\$ 28,130</u>
	<u>113.12.31</u>	
	<u>股 數</u>	<u>面 額</u>
融資擔保證券	<u>212,393,198</u>	<u>\$ 2,123,932</u>
融券借出證券	<u>4,465,000</u>	<u>\$ 44,650</u>
	<u>113.6.30</u>	
	<u>股 數</u>	<u>面 額</u>
融資擔保證券	<u>195,936,950</u>	<u>\$ 1,959,370</u>
融券借出證券	<u>2,414,000</u>	<u>\$ 24,140</u>

3. 轉融券借入證券

本公司向證券金融公司辦理轉融通，交易借入證券之情形如下：

	<u>114.6.30</u>	
	<u>股 數</u>	<u>面 額</u>
轉融券	<u>8,000</u>	<u>\$ 80</u>
	<u>113.12.31</u>	
	<u>股 數</u>	<u>面 額</u>
轉融券	<u>143,000</u>	<u>\$ 1,430</u>
	<u>113.6.30</u>	
	<u>股 數</u>	<u>面 額</u>
轉融券	<u>63,000</u>	<u>\$ 630</u>

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
債務工具：			
公司債	\$ 5,305,242	4,959,624	6,309,624
國外債券	2,330,895	1,861,438	875,600
金融債	200,000	200,000	-
債務工具－評價調整	(59,839)	(129,572)	(180,980)
小計	7,776,298	6,891,490	7,004,244
權益工具：			
上市股票	2,144,663	1,567,941	1,844,053
上櫃股票	42,008	38,900	-
權益工具－評價調整	149,046	401,979	343,296
小計	2,335,717	2,008,820	2,187,349
合計	\$ 10,112,015	8,900,310	9,191,593

(1)信用風險及市場風險資訊請詳附註六(四十三)。

(2)上述債券已部分附條件賣出，請詳附註六(十六)。

(3)其備抵減損變動表如下：

	114年1月至6月					依國際財務 報導準則 第9號規定 提列之減損
	12個月預期 信用損失	存續期間預期信 用損失 (集體評估)	存續期間預期信 用損失 (個別評估)	存續期間預期信 用損失 (非購入或創始 之信用減損金融 資產)	存續期間預期信 用損失 (購入或創始之 信用減損金融資 產)	
期初餘額	\$ 3,469	-	-	-	-	3,469
因期初已認列之金融工具所產生之變動：						
－於當期除列之金融資產	(231)	-	-	-	-	(231)
創始或購入之新金融資產	710	-	-	-	-	710
匯兌及其他變動	(118)	-	-	-	-	(118)
期末餘額	\$ 3,830	-	-	-	-	3,830

	113年1月至6月					依國際財務 報導準則 第9號規定 提列之減損
	12個月預期 信用損失	存續期間預期信 用損失 (集體評估)	存續期間預期信 用損失 (個別評估)	存續期間預期信 用損失 (非購入或創始 之信用減損金融 資產)	存續期間預期信 用損失 (購入或創始之 信用減損金融資 產)	
期初餘額	\$ 4,330	-	-	-	-	4,330
因期初已認列之金融工具所產生之變動：						
－於當期除列之金融資產	(794)	-	-	-	-	(794)
創始或購入之新金融資產	31	-	-	-	-	31
匯兌及其他變動	(318)	-	-	-	-	(318)
期末餘額	\$ 3,249	-	-	-	-	3,249

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
權益工具：			
臺灣期貨交易所(股)公司	\$ 3,600	3,600	3,600
評價調整	65,752	65,752	41,737
合 計	<u>\$ 69,352</u>	<u>69,352</u>	<u>45,337</u>

本公司於民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日認列之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產股利收入如下：

	114年1月至6月	113年1月至6月
報導期間內除列	\$ 114,088	85,190
報導期間結束日仍持有	95,332	41,289
合 計	<u>\$ 209,420</u>	<u>126,479</u>

本公司於民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日間以持有投資標的證券之孳息及市場價格風險獲取增值利益為目的、在符合內部控管原則下或市場重大波動對投資標的價值有產生重大不利影響情形發生，將指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具除列。

本公司於民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日除列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具，除列日之公允價值及處分損益資訊如下，除列之處分損益將自其他權益移轉至保留盈餘：

	除列日公允價值	處分損益(稅前)
	114年1月至6月	114年1月至6月
上市股票	\$ 4,790,609	(101,091)
上櫃股票	97,706	3,020
合 計	<u>\$ 4,888,315</u>	<u>(98,071)</u>
	除列日公允價值	處分損益(稅前)
	113年1月至6月	113年1月至6月
上市股票	\$ 4,815,603	369,953
上櫃股票	35,852	5,130
合 計	<u>\$ 4,851,455</u>	<u>375,083</u>

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)客戶保證金專戶/期貨交易人權益

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
客戶保證金專戶：			
銀行存款	\$ 759,193	715,651	727,020
結算機構結算餘額	<u>369,319</u>	<u>505,754</u>	<u>474,661</u>
客戶保證金專戶餘額	1,128,512	1,221,405	1,201,681
減：當日手續費及交易稅	(324)	(408)	(536)
暫收款	<u>(1,436)</u>	<u>(449)</u>	<u>(4,244)</u>
期貨交易人權益	<u>\$ 1,126,752</u>	<u>1,220,548</u>	<u>1,196,901</u>

(五)應收帳款

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
應收帳款－非關係人			
應收交割帳款	\$ 11,955,717	6,778,195	9,249,678
交割代價	-	587,760	-
應收融資利息	101,352	124,454	92,488
應收債券利息	72,551	49,986	36,815
股利收入	253,489	34,900	134,650
其他	191,130	171,262	71,377
減：備抵呆帳	<u>(50)</u>	<u>(22)</u>	<u>(20)</u>
合 計	<u>\$ 12,574,189</u>	<u>7,746,535</u>	<u>9,584,988</u>

應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
未逾期	<u>\$ 12,574,239</u>	<u>7,746,557</u>	<u>9,585,008</u>

備抵呆帳提列情形請詳附註六(三十四)。

信用風險資訊請詳附註六(四十三)。

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)其他應收款

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
回饋金收入	\$ -	11,200	9,452
定期存款等之財務收入	17,679	13,610	13,144
違約金	1,809	1,181	100
股利收入	2,799	-	-
其他	1,863	1,606	1,299
減：備抵呆帳	(413)	(122)	-
合 計	<u>\$ 23,737</u>	<u>27,475</u>	<u>23,995</u>

其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
未逾期	<u>\$ 24,150</u>	<u>27,597</u>	<u>23,995</u>

備抵呆帳提列情形請詳附註六(三十四)。

信用風險資訊請詳附註六(四十三)。

(七)其他流動資產

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
預付款項	\$ 57,071	21,840	14,223
質押定期存款	1,400,000	1,400,000	900,000
代收承銷股款	1	430,593	4,491
待交割款項	495,659	261,202	430,235
信用交易	9,531	-	5,440
專戶分戶帳留存客戶款項	671,517	219,559	83,677
其他	10,563	53,905	62,988
合 計	<u>\$ 2,644,342</u>	<u>2,387,099</u>	<u>1,501,054</u>

上述質押定期存款用途受有限制，請詳附註八。

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)採用權益法之投資

	114.6.30	
	股權比例	金 額
子公司－中國信託證券投資顧問(股)公司 (投資成本50,000千元)	100 % \$	68,975
子公司－中信證創業投資(股)公司 (投資成本300,000千元)	100 %	436,090
子公司－CTBC Asia Limited (投資成本573,038千元)	100 %	52,089
減：累計減損		(20,629)
合 計	\$	<u>536,525</u>
	113.12.31	
	股權比例	金 額
子公司－中國信託證券投資顧問(股)公司 (投資成本50,000千元)	100 % \$	67,638
子公司－中信證創業投資(股)公司 (投資成本300,000千元)	100 %	497,240
子公司－CTBC Asia Limited (投資成本573,038千元)	100 %	68,167
減：累計減損		(20,629)
合 計	\$	<u>612,416</u>
	113.6.30	
	股權比例	金 額
子公司－中國信託證券投資顧問(股)公司 (投資成本50,000千元)	100 % \$	67,714
子公司－中信證創業投資(股)公司 (投資成本300,000千元)	100 %	501,629
子公司－CTBC Asia Limited (投資成本573,038千元)	100 %	79,290
減：累計減損		(20,629)
合 計	\$	<u>628,004</u>

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日採用權益法認列之子公司之損益之份額明細如下：

	114年1月至6月	113年1月至6月
中國信託證券投資顧問(股)公司	\$ 920	3,435
中信證創業投資(股)公司	(3,368)	68,823
CTBC Asia Limited	(10,114)	(13,441)
合 計	<u>\$ (12,562)</u>	<u>58,817</u>

(九)不動產及設備

1.不動產及設備之帳面價值、累計折舊及累計減損

114.6.30	成 本	累計折舊	累計減損	未折減餘額
設備	\$ 339,710	(217,848)	-	121,862
租賃改良	151,958	(108,145)	-	43,813
合 計	<u>\$ 491,668</u>	<u>(325,993)</u>	<u>-</u>	<u>165,675</u>
113.12.31	成 本	累計折舊	累計減損	未折減餘額
設備	\$ 330,040	(207,858)	-	122,182
租賃改良	149,528	(104,880)	-	44,648
合 計	<u>\$ 479,568</u>	<u>(312,738)</u>	<u>-</u>	<u>166,830</u>
113.6.30	成 本	累計折舊	累計減損	未折減餘額
設備	\$ 320,588	(196,372)	-	124,216
租賃改良	138,522	(101,960)	-	36,562
合 計	<u>\$ 459,110</u>	<u>(298,332)</u>	<u>-</u>	<u>160,778</u>

2.不動產及設備成本變動明細表

	114.1.1	本期增加	本期減少	匯差	其他	114.6.30
設備	\$ 330,040	16,369	6,699	-	-	339,710
租賃改良	149,528	3,084	654	-	-	151,958
合 計	<u>\$ 479,568</u>	<u>19,453</u>	<u>7,353</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>491,668</u>
	113.1.1	本期增加	本期減少	匯差	其他	113.6.30
設備	\$ 321,491	14,489	15,392	-	-	320,588
租賃改良	138,302	220	-	-	-	138,522
合 計	<u>\$ 459,793</u>	<u>14,709</u>	<u>15,392</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>459,110</u>

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.不動產及設備累計折舊變動明細表

	<u>114.1.1</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>匯差</u>	<u>其他</u>	<u>114.6.30</u>
設備	\$ 207,858	15,202	5,212	-	-	217,848
租賃改良	104,880	3,756	491	-	-	108,145
合 計	<u>\$ 312,738</u>	<u>18,958</u>	<u>5,703</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>325,993</u>
	<u>113.1.1</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>匯差</u>	<u>其他</u>	<u>113.6.30</u>
設備	\$ 193,102	14,981	11,711	-	-	196,372
租賃改良	99,057	2,903	-	-	-	101,960
合 計	<u>\$ 292,159</u>	<u>17,884</u>	<u>11,711</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>298,332</u>

此外，之不動產及設備均無設定質押或提供擔保之情形。其主要設備之耐用年數如下：

(1)建	築	物	10~56年
(2)設		備	3~15年
(3)租	賃	改 良	3年

(十)使用權資產

<u>114.6.30</u>				
<u>資產名稱</u>	<u>成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>累計減損</u>	<u>帳面金額</u>
房屋及建築	\$ 215,418	(147,245)	-	68,173
交通及運輸設備	9,946	(4,619)	-	5,327
其他	1,968	(1,436)	-	532
合 計	<u>\$ 227,332</u>	<u>(153,300)</u>	<u>-</u>	<u>74,032</u>

<u>113.12.31</u>				
<u>資產名稱</u>	<u>成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>累計減損</u>	<u>帳面金額</u>
房屋及建築	\$ 213,368	(117,044)	-	96,324
交通及運輸設備	9,946	(3,268)	-	6,678
其他	1,889	(1,223)	-	666
合 計	<u>\$ 225,203</u>	<u>(121,535)</u>	<u>-</u>	<u>103,668</u>

<u>113.6.30</u>				
<u>資產名稱</u>	<u>成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>累計減損</u>	<u>帳面金額</u>
房屋及建築	\$ 212,077	(82,027)	-	130,050
交通及運輸設備	9,551	(3,470)	-	6,081
其他	1,673	(1,030)	-	643
合 計	<u>\$ 223,301</u>	<u>(86,527)</u>	<u>-</u>	<u>136,774</u>

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

成本變動明細如下：

	<u>114.1.1</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>其他</u>	<u>114.6.30</u>
房屋及建築	\$ 213,368	7,772	5,722	-	215,418
交通及運輸設備	9,946	-	-	-	9,946
其他	1,889	79	-	-	1,968
合 計	<u>\$ 225,203</u>	<u>7,851</u>	<u>5,722</u>	<u>-</u>	<u>227,332</u>

	<u>113.1.1</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>其他</u>	<u>113.6.30</u>
房屋及建築	\$ 104,424	113,000	5,347	-	212,077
交通及運輸設備	8,145	1,406	-	-	9,551
其他	1,673	-	-	-	1,673
合 計	<u>\$ 114,242</u>	<u>114,406</u>	<u>5,347</u>	<u>-</u>	<u>223,301</u>

累計折舊變動明細如下：

	<u>114.1.1</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>其他</u>	<u>114.6.30</u>
房屋及建築	\$ 117,044	35,923	5,722	-	147,245
交通及運輸設備	3,268	1,351	-	-	4,619
其他	1,223	213	-	-	1,436
合 計	<u>\$ 121,535</u>	<u>37,487</u>	<u>5,722</u>	<u>-</u>	<u>153,300</u>

	<u>113.1.1</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>其他</u>	<u>113.6.30</u>
房屋及建築	\$ 52,369	35,005	5,347	-	82,027
交通及運輸設備	2,151	1,319	-	-	3,470
其他	861	169	-	-	1,030
合 計	<u>\$ 55,381</u>	<u>36,493</u>	<u>5,347</u>	<u>-</u>	<u>86,527</u>

本公司所承租之建物、車輛及停車位主係為營業據點及公務使用，所承租之標的未有用途受有限制之情形。

(十一)投資性不動產

	<u>114.6.30</u>			
<u>資產名稱</u>	<u>成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>累計減損</u>	<u>帳面金額</u>
土地	\$ 110,697	-	(82,194)	28,503
房屋及建築	190,140	(127,179)	(45,603)	17,358
合 計	<u>\$ 300,837</u>	<u>(127,179)</u>	<u>(127,797)</u>	<u>45,861</u>
公允價值				<u>\$ 114,758</u>

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

113.12.31				
資產名稱	成本	累計折舊	累計減損	帳面金額
土地	\$ 110,697	-	(82,194)	28,503
房屋及建築	190,140	(127,052)	(45,603)	17,485
合 計	<u>\$ 300,837</u>	<u>(127,052)</u>	<u>(127,797)</u>	<u>45,988</u>
公允價值				\$ <u>114,758</u>

113.6.30				
資產名稱	成本	累計折舊	累計減損	帳面金額
土地	\$ 110,697	-	(82,194)	28,503
房屋及建築	190,140	(126,919)	(45,603)	17,618
合 計	<u>\$ 300,837</u>	<u>(126,919)</u>	<u>(127,797)</u>	<u>46,121</u>
公允價值				\$ <u>92,735</u>

成本變動明細如下：

	114.1.1	本期增加	本期減少	其他	114.6.30
土地	\$ 110,697	-	-	-	110,697
房屋及建築	190,140	-	-	-	190,140
合 計	<u>\$ 300,837</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>300,837</u>
	113.1.1	本期增加	本期減少	其他	113.6.30
土地	\$ 110,697	-	-	-	110,697
房屋及建築	190,140	-	-	-	190,140
合 計	<u>\$ 300,837</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>300,837</u>

累計折舊變動明細如下：

	114.1.1	本期增加	本期減少	其他	114.6.30
房屋及建築	<u>\$ 127,052</u>	<u>127</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>127,179</u>
	113.1.1	本期增加	本期減少	其他	113.6.30
房屋及建築	<u>\$ 126,757</u>	<u>162</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>126,919</u>

累計減損變動明細如下：

	114.1.1	本期增加	本期減少	其他	114.6.30
土地	\$ 82,194	-	-	-	82,194
房屋及建築	45,603	-	-	-	45,603
	<u>\$ 127,797</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>127,797</u>

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>113.1.1</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>其他</u>	<u>113.6.30</u>
土地	\$ 82,194	-	-	-	82,194
房屋及建築	45,603	-	-	-	45,603
	<u>\$ 127,797</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>127,797</u>

投資性不動產之公允價值係以外部獨立評價人員(具備經認可之相關專業資格，並對所評價之投資性不動產之區位及類型於近期內有相關經驗)之最近期評價為基礎，該評價係以市場價值進行，前述公允價值等級屬第三等級。

本公司之投資性不動產均無設定質押或提供擔保之情形。

(十二)無形資產

1.無形資產之帳面價值及累計攤銷

<u>114.6.30</u>	<u>成 本</u>	<u>累計攤銷</u>	<u>未折減餘額</u>
電腦軟體	\$ <u>384,068</u>	<u>(296,074)</u>	<u>87,994</u>
<u>113.12.31</u>	<u>成 本</u>	<u>累計攤銷</u>	<u>未折減餘額</u>
電腦軟體	\$ <u>362,022</u>	<u>(278,508)</u>	<u>83,514</u>
<u>113.6.30</u>	<u>成 本</u>	<u>累計攤銷</u>	<u>未折減餘額</u>
電腦軟體	\$ <u>353,522</u>	<u>(260,533)</u>	<u>92,989</u>

2.無形資產成本變動明細表

	<u>114.1.1</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>匯差</u>	<u>114.6.30</u>
電腦軟體	\$ <u>362,022</u>	<u>22,508</u>	<u>-</u>	<u>(462)</u>	<u>384,068</u>
	<u>113.1.1</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>匯差</u>	<u>113.6.30</u>
電腦軟體	\$ <u>352,100</u>	<u>11,605</u>	<u>10,458</u>	<u>275</u>	<u>353,522</u>

3.無形資產累計攤銷變動明細表

	<u>114.1.1</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>匯差</u>	<u>114.6.30</u>
電腦軟體	\$ <u>278,508</u>	<u>18,028</u>	<u>-</u>	<u>(462)</u>	<u>296,074</u>
	<u>113.1.1</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>匯差</u>	<u>113.6.30</u>
電腦軟體	\$ <u>251,853</u>	<u>18,853</u>	<u>10,447</u>	<u>274</u>	<u>260,533</u>

無形資產之耐用年數如下：

電腦軟體 5年

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)其他非流動資產

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
營業保證金	\$ 300,000	300,000	300,000
交割結算基金	124,643	112,987	114,044
存出保證金	20,179	19,920	20,300
遞延費用	1,505	1,280	1,587
預付設備款	5,520	119	311
催收款項	563	448	922
減：備抵呆帳－催收款項	(499)	(324)	(748)
合 計	<u>\$ 451,911</u>	<u>434,430</u>	<u>436,416</u>

營業保證金：係依證券商管理規則及期貨商管理規則之規定，應提存至金管會指定銀行之營業保證金，本公司係以定期存款繳存，於民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日利率分別為0.665%~0.95%、0.665%~0.90%及0.665%~0.90%。

交割結算基金：係依證券商管理規則及期交所結算會員資格標準之規定，存放於臺灣證券交易所、中華民國證券櫃檯買賣中心及臺灣期貨交易所之交割結算基金及給付結算基金。該基金以專戶存儲保管，並依規定運用。

備抵呆帳提列情形請詳附註六(三十四)。

信用風險資訊請詳附註六(四十三)。

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)應付商業本票

銀行/票券公司	114.6.30	113.12.31	113.6.30
應付商業本票－聯邦銀行	\$ 1,800,000	2,390,000	2,910,000
應付商業本票－國際票券	1,780,000	1,080,000	500,000
應付商業本票－中華票券	2,240,000	2,730,000	2,760,000
應付商業本票－台灣票券	800,000	2,710,000	2,070,000
應付商業本票－台新銀行	1,520,000	930,000	1,350,000
應付商業本票－大中票券	230,000	540,000	400,000
應付商業本票－元大銀行	930,000	2,510,000	3,890,000
應付商業本票－永豐銀行	1,580,000	2,440,000	1,210,000
應付商業本票－兆豐票券	2,490,000	3,300,000	2,000,000
應付商業本票－大慶票券	800,000	1,490,000	790,000
應付商業本票－合庫票券	800,000	650,000	1,000,000
應付商業本票－陽信銀行	930,000	880,000	1,000,000
小計	15,900,000	21,650,000	19,880,000
減：應付商業本票折價	(6,890)	(16,038)	(16,130)
合計	<u>\$ 15,893,110</u>	<u>21,633,962</u>	<u>19,863,870</u>
利率區間	1.46%~1.52%	1.72%~1.91%	1.55%~1.95%
借款期間	114.06.09~ 114.07.25	113.12.02~ 114.02.06	113.06.03~ 113.07.31

(十五)透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
非衍生金融負債			
應付借券－避險	\$ 38,790	1,146	987
應付借券－非避險	2,596,162	943,664	753,032
應付抵繳保證金證券	382,329	46,940	-
非避險之衍生工具			
發行認購(售)權證負債	5,712,209	5,311,685	5,923,548
發行認購(售)權證再買回	(5,616,899)	(5,118,919)	(5,508,530)
賣出選擇權負債－期貨	3,639	-	785
資產交換選擇權	425,707	301,071	142,720
合計	<u>\$ 3,541,937</u>	<u>1,485,587</u>	<u>1,312,542</u>

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)附買回債券負債

114.6.30				
賣出金額 (帳列附買回)				
資產項目	有價證券面額	債券負債)	約定買回金額	約定買回日期
透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	\$ 4,344,804	4,333,960	4,339,397	114年12月12日 以前陸續買回
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產－ 流動	7,533,336	7,322,286	7,382,224	114年12月12日 以前陸續買回
合 計	<u>\$ 11,878,140</u>	<u>11,656,246</u>	<u>11,721,621</u>	
113.12.31				
賣出金額 (帳列附買回)				
資產項目	有價證券面額	債券負債)	約定買回金額	約定買回日期
透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	\$ 2,515,781	2,499,855	2,502,075	114年03月21日 以前陸續買回
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產－ 流動	6,559,583	6,383,031	6,402,854	114年03月21日 以前陸續買回
合 計	<u>\$ 9,075,364</u>	<u>8,882,886</u>	<u>8,904,929</u>	
113.6.30				
賣出金額 (帳列附買回)				
資產項目	有價證券面額	債券負債)	約定買回金額	約定買回日期
透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	\$ 1,185,000	1,188,687	1,189,952	113年07月22日 以前陸續買回
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產－ 流動	6,397,350	6,372,371	6,380,033	113年11月11日 以前陸續買回
合 計	<u>\$ 7,582,350</u>	<u>7,561,058</u>	<u>7,569,985</u>	

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)應付帳款

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
應付帳款－關係人	\$ 446	329	550
應付帳款－非關係人			
應付交割帳款	7,688,417	5,069,288	6,613,275
交割代價	3,923,798	-	1,260,453
應付融券利息	40	118	31
應付債券利息	21,432	5,266	4,521
應付手續費折讓	156,668	179,878	185,846
其他	24,703	25,102	25,313
小計	11,815,058	5,279,652	8,089,439
合 計	\$ 11,815,504	5,279,981	8,089,989

(十八)其他應付款

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
薪資及獎金	\$ 350,319	446,725	423,198
其他	30,567	98,500	102,912
合 計	\$ 380,886	545,225	526,110

(十九)其他流動負債

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
代收款項－代收承銷股款	\$ -	413,454	4,358
代收款項－其他	40,393	30,912	37,561
預收款項	175	-	-
信用交易	-	1,738	-
暫收款	8,760	24,581	14,571
專戶分戶帳客戶權益	671,516	219,558	79,395
合 計	\$ 720,844	690,243	135,885

(二十)租賃負債

114.6.30				
	摘要	租賃期間	折現率	期末餘額
房屋及建築	營業單位租賃	109/3~119/2	2.095%~2.970%	\$ 65,770
交通及運輸設備	公務車租賃	110/3~117/10	3.250%~3.650%	5,467
其他	停車位租賃	109/8~118/5	2.095%~2.970%	559
合 計				\$ 71,796

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

113.12.31				
	摘要	租賃期間	折現率	期末餘額
房屋及建築	營業單位租賃	109/3~118/5	2.095%~2.845%	\$ 92,988
交通及運輸設備	公務車租賃	110/3~117/10	3.250%~3.650%	6,800
其他	停車位租賃	109/8~118/5	2.095%~2.845%	696
合 計				<u>\$ 100,484</u>

113.6.30				
	摘要	租賃期間	折現率	期末餘額
房屋及建築	營業單位租賃	109/3~118/4	2.095%~2.845%	\$ 125,210
交通及運輸設備	公務車租賃	110/3~116/6	3.250%~3.650%	6,179
其他	停車位租賃	109/8~116/1	2.095%~2.345%	671
合 計				<u>\$ 132,060</u>

少數不動產租約包含租賃延長之選擇權，因尚無法合理確定該等選擇權將被行使，故衡量租賃負債時不反映此等條款。

本公司租賃給付負債(未折現)到期分析如下：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
不超過一年	\$ 47,461	71,993	73,547
超過一年但不超過五年	26,210	30,966	62,166
合 計	<u>\$ 73,671</u>	<u>102,959</u>	<u>135,713</u>

認列於損益之金額如下：

	114年1月至6月	113年1月至6月
使用權資產之折舊費用	<u>\$ 37,487</u>	<u>36,493</u>
租賃負債之利息費用	<u>\$ 1,147</u>	<u>1,856</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 1,129</u>	<u>1,025</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	114年1月至6月	113年1月至6月
租賃之現金流出總額	<u>\$ 38,365</u>	<u>37,673</u>

(二十一)長期借款

銀行/票券公司	114.6.30	113.12.31	113.6.30
長期應付商業本票－中華票券	\$ 1,500,000	1,500,000	1,500,000
減：應付商業本票折價	(370)	(684)	(1,900)
合 計	<u>\$ 1,499,630</u>	<u>1,499,316</u>	<u>1,498,100</u>
利率區間	1.50%	1.85%	1.85%

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司分別於民國一一二年十二月及一一三年六月與中華票券金融股份有限公司(以下簡稱「中華票券」)簽訂九億元及六億元發行額度之協議書，發行天期不超過364天之免保證商業本票，由中華票券辦理承銷。本公司需於簽約日起全額發行，且應循環發行不得間斷，如有一方未依本協議約定面額發行或買入免保證商業本票者，違約之一方應按未發行或未買入面額自終止日起至協議期間屆滿日止之天數，按年利率1%計算違約金支付予另一方，協議期間分別至民國一一六年十二月及一一七年六月。

(二十二)負債準備

本公司負債準備變動明細如下：

	114.1.1	本期提列	本期減少	114.6.30
員工福利負債準備－非流動	\$ 62,760	320	-	63,080
除役負債準備	16,661	450	-	17,111
合 計	<u>\$ 79,421</u>	<u>770</u>	<u>-</u>	<u>80,191</u>
	113.1.1	本期提列	本期減少	113.6.30
員工福利負債準備－非流動	\$ 58,949	274	9,416	49,807
除役負債準備	11,182	5,429	-	16,611
合 計	<u>\$ 70,131</u>	<u>5,703</u>	<u>9,416</u>	<u>66,418</u>

(二十三)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故本公司採用民國一一三年及一一二年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。本公司之確定福利計畫提撥至臺灣銀行之勞工退休金準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

本公司民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日確定福利退休金費用分別為3,194千元及3,001千元。另截至報導期間結束日，本公司之臺灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計77,671千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為21,001千元及19,173千元，已提撥至勞工保險局。

(二十四)所得稅

1.本公司之所得稅費用明細如下：

	114年1月至6月	113年1月至6月
本期所得稅費用	\$ 116,963	158,341
遞延所得稅利益	(1,092)	(2,848)
所得稅費用	<u>\$ 115,871</u>	<u>155,493</u>

2.本公司認列於其他綜合損益之下的所得稅(利益)費用明細如下：

	114年1月至6月	113年1月至6月
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ (1,193)</u>	<u>940</u>

3.針對所有已申報尚未核定之營利事業所得稅結算申報，本公司評估相關因素，包括相關解釋函令之規定及前期經驗，認為已估列足夠之所得稅負債。

4.營利事業所得稅申報核定及行政救濟情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稅捐稽徵機關核定至民國一〇八年度。

復查年度	復查內容	提出復查時間
一〇五年度	營利事業所得稅	一一一年八月
一〇七年度	營利事業所得稅	一一三年六月

訴訟年度	訴訟內容	上訴時間
一〇五年度	營利事業所得稅股東可扣抵稅額	一一四年六月

(二十五)股本、資本公積及其他權益

1.普通股

民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日，本公司額定股本總額均為9,500,000千元，每股面額10元，均為950,000千股。已發行股份均為普通股790,454千股。所有已發行股份之股款均已收取。

2.資本公積

本公司資本公積之來源及明細如下：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
股票溢價	\$ 446	796,447	796,447
股份基礎給付－權益交割	38,672	28,290	18,955
合 計	<u>\$ 39,118</u>	<u>824,737</u>	<u>815,402</u>

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

股份基礎給付一權益交割係由本公司之母公司中國信託金融控股(股)公司發行限制員工權利新股予本公司員工，屬母公司對本公司之資本投入，於既得期間內認列薪資費用及資本公積。

本公司經民國一一四年六月十八日股東臨時會決議以資本公積分派現金796,191千元。

3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

本公司特別盈餘公積明細如下：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
依證券商管理規則規定提列數	\$ 1,541,425	1,150,933	1,150,933

依金管會民國一一一年一月二十一日金管證券字第1100365484號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，依證券商管理規則第十四條提列特別盈餘公積，其提列基礎應納入當期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額；就當期發生之帳列其他權益減項淨額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自前期未分配盈餘提列；屬前期累積之其他權益減項淨額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部份迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

依證券商管理規則規定，證券商應自稅後盈餘提存百分之二十特別盈餘公積，金額累積已達實收資本額者，得免繼續提存。

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

依金管會民國一〇五年八月五日金管證券字第10500278285號令規定，證券商為因應金融科技發展，保障證券商從業人員之權益，證券商應於分派民國一〇五年至一〇七年會計年度盈餘時，以稅後淨利的百分之零點五至百分之一範圍內，提列特別盈餘公積。並自民國一〇六會計年度起，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，自前述提列之特別盈餘公積範圍內迴轉；惟依金管會民國一〇八年七月十日金管證券字第1080321644號令規定，證券商自民國一〇八會計年度起，得不再繼續提列特別盈餘公積，並於支用前述費用時，得就相同數額自以前年度提列之特別盈餘公積餘額範圍內迴轉。

除填補公司虧損，特別盈餘公積累積已達實收資本額百分之二十五，得以超過實收資本額百分之二十五之部分撥充資本者外，不得使用之。

(3)盈餘分配

本公司在兼顧資本適足率達合理標準及營運資金之需求下，普通股股東股息及紅利之分派，以分派現金股利為原則，並採每年股息及紅利之分派維持穩定、平衡之股利政策。前項股利政策僅係原則規範，本公司得依當年度實際營運狀況，並考量次年度資本預算規劃，決定最適之股利政策。

本公司經民國一一四年五月二十七日董事會代行股東會決議通過民國一一三年度盈餘分配案，決議分派現金股利1,366,724千元。

有關本公司董事會代行股東會決議之相關資訊，可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

4.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融工具未 實現(損)益	合 計
民國一一四年一月一日	\$ (20,168)	346,481	326,313
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(94,543)	-	(94,543)
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	-	(281,701)	(281,701)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	98,071	98,071
民國一一四年六月三十日	\$ (114,711)	162,851	48,140

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融工具未 實現(損)益	合 計
民國一一三年一月一日	\$ (85,428)	216,437	131,009
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	54,226	-	54,226
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	-	370,594	370,594
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	(375,083)	(375,083)
民國一一三年六月三十日	<u>\$ (31,202)</u>	<u>211,948</u>	<u>180,746</u>

(二十六)每股盈餘

	114年1月至6月	113年1月至6月
普通股股東之本期淨利	\$ 595,249	1,076,251
普通股加權平均流通在外股數(千股)	790,454	790,454
基本每股盈餘(元)	\$ 0.75	1.36

(二十七)經紀手續費收入

	114年1月至6月	113年1月至6月
在集中交易市場受託買賣	\$ 562,747	639,736
在營業處所受託買賣	185,274	190,205
融券手續費收入	3,246	2,740
經手借券手續費收入	5,023	3,489
其他手續費收入	254,286	307,424
合 計	<u>\$ 1,010,576</u>	<u>1,143,594</u>

(二十八)承銷業務收入

	114年1月至6月	113年1月至6月
包銷證券報酬	\$ 24,304	25,203
承銷作業處理費收入	141,161	158,715
承銷輔導費收入	12,650	18,850
其他承銷業務收入	100	-
合 計	<u>\$ 178,215</u>	<u>202,768</u>

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十九)營業證券出售淨(損失)利益

	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
營業證券出售淨(損失)利益—自營	\$ (59,957)	1,833,526
營業證券出售淨(損失)利益—承銷	(52,648)	45,733
營業證券出售淨(損失)利益—避險	<u>(84,281)</u>	<u>213,719</u>
合 計	<u>\$ (196,886)</u>	<u>2,092,978</u>

(三十)利息收入

	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
融資利息收入	\$ 174,110	159,115
債券利息收入	120,212	60,761
其他	<u>160,154</u>	<u>52,024</u>
合 計	<u>\$ 454,476</u>	<u>271,900</u>

(三十一)營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益

	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
營業證券—自營	\$ 45,948	142,245
營業證券—承銷	996	18,581
營業證券—避險	<u>(269)</u>	<u>235,592</u>
合 計	<u>\$ 46,675</u>	<u>396,418</u>

(三十二)發行認購(售)權證淨利益(損失)

	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
發行認購(售)權證負債價值變動淨利益	\$ 11,721,741	5,113,186
發行認購(售)權證到期前履約淨損失	(309)	(5,278)
發行認購(售)權證再買回價值變動淨損失	(11,607,516)	(5,152,931)
發行認購(售)權證費用	<u>(34,682)</u>	<u>(53,643)</u>
合 計	<u>\$ 79,234</u>	<u>(98,666)</u>

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三十三)衍生工具淨利益(損失)

	114年1月至6月	113年1月至6月
衍生工具淨損益－期貨		
期貨契約利益(損失)	\$ 401,625	(1,353,741)
選擇權交易利益(損失)	13,556	(27,906)
	<u>415,181</u>	<u>(1,381,647)</u>
衍生工具淨損益－櫃檯		
資產交換淨利益(損失)	14,101	(36,272)
公債發行前投資利益	35	-
	<u>14,136</u>	<u>(36,272)</u>
合 計	<u>\$ 429,317</u>	<u>(1,417,919)</u>

(三十四)預期信用減損損失及迴轉利益

1.預期信用減損損失及迴轉利益

	114年1月至6月	113年1月至6月
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ (361)	1,081
應收款項及其他	(424)	(364)
合 計	<u>\$ (785)</u>	<u>717</u>

2.備抵呆帳變動表

(1)應收款項及其他之備抵呆帳變動表：

	114年1月至6月				
	12個月預期 信用損失	存續期間預期 信用損失 (集體評估)	存續期間預期 信用損失 (個別評估)	存續期間預期 信用損失 (非購入或創始 之信用減損 金融資產)	存續期間預期 信用損失 (購入或創始 之信用減損 金融資產)
期初餘額	\$ 410	-	-	446	-
因期初已認列之金融工具所 產生之變動：					
一於當期除列之金融資產	(396)	-	-	-	-
創始或購入之新金融資產	260	-	-	659	-
轉銷呆帳	-	-	-	(92)	-
本期收回	-	-	-	(101)	-
匯兌及其他變動	2	-	-	-	-
期末餘額	<u>\$ 276</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>912</u>	<u>-</u>
					<u>1,188</u>

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

	113年1月至6月					合計
	12個月預期 信用損失	存續期間預期 信用損失 (集體評估)	存續期間預期 信用損失 (個別評估)	存續期間預期 信用損失 (非購入或創始 之信用減損 金融資產)	存續期間預期 信用損失 (購入或創始 之信用減損 金融資產)	
期初餘額	\$ 314	-	-	793	-	1,107
因期初已認列之金融工具所 產生之變動：						
—於當期除列之金融資產	(299)	-	-	-	-	(299)
創始或購入之新金融資產	343	-	-	367	-	710
轉銷呆帳	-	-	-	(367)	-	(367)
本期收回	-	-	-	(45)	-	(45)
匯兌及其他變動	(2)	-	-	-	-	(2)
期末餘額	<u>\$ 356</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>748</u>	<u>-</u>	<u>1,104</u>

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之備抵減損變動表請詳附註六(三)。

(三十五)其他營業收益

	114年1月至6月	113年1月至6月
其他營業收益—其他	\$ 16,988	28,633
外幣兌換(損失)利益	(10,497)	4,607
錯帳損失	(298)	(283)
合 計	<u>\$ 6,193</u>	<u>32,957</u>

(三十六)財務成本

	114年1月至6月	113年1月至6月
融券利息支出	\$ 387	304
附買回債券利息支出	106,466	59,191
借款及商業本票利息支出	182,899	109,198
租賃負債利息支出	1,147	1,856
合 計	<u>\$ 290,899</u>	<u>170,549</u>

(三十七)員工福利費用

	114年1月至6月	113年1月至6月
薪資費用	\$ 483,086	701,935
股份基礎給付—權益交割	10,010	6,438
伙食費	11,023	10,185
保險費	46,756	43,090
職工福利	5,849	7,030
加班費	4,220	3,019
退休金	24,195	22,174
合 計	<u>\$ 585,139</u>	<u>793,871</u>

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日員工人數分別為706人及642人。

有關股份基礎給付－權益交割之說明請詳附註六(二十五)。

(三十八)折舊及攤銷費用

	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
折舊費用	\$ 56,445	54,377
攤銷費用	<u>18,403</u>	<u>19,032</u>
合 計	<u><u>\$ 74,848</u></u>	<u><u>73,409</u></u>

(三十九)其他營業費用

	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
租金	\$ 1,129	1,025
郵電費	13,979	15,041
水電費	5,364	4,738
稅捐	257,870	278,450
書報雜誌費	32,927	32,569
勞務費用	7,438	2,839
電腦資訊費	77,927	62,551
集保服務費	28,766	29,895
佣金	13,047	9,103
其他	<u>68,178</u>	<u>52,955</u>
合 計	<u><u>\$ 506,625</u></u>	<u><u>489,166</u></u>

(四十)員工酬勞

依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥萬分之五為員工酬勞。但本公司尚有累積虧損時，應先預留彌補數額。本公司員工酬勞係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。本公司民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為356千元及616千元，若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。本公司民國一一三年度及一一二年度員工酬勞實際分派金額分別為1,008千元及602千元，與財務報告認列之員工酬勞無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四十一)其他利益及損失

	114年1月至6月	113年1月至6月
財務收入	\$ 22,722	20,498
股利收入	2,799	-
回饋金收入	67,259	54,848
其他營業外收入	5,402	5,380
處分及報廢不動產及設備損失	(1,650)	(3,681)
處分無形資產損失	-	(11)
處分投資(損失)利益	(3,952)	1,101
開放式基金及貨幣市場工具評價利益	51	5,102
其他營業外支出	(11,211)	(8,027)
合 計	<u>\$ 81,420</u>	<u>75,210</u>

(四十二)衍生金融工具

114.6.30		
	帳面價值	名目本金/ 合約金額
衍生金融資產		
買入選擇權—期貨	\$ 712	241,300
期貨交易保證金—有價證券	382,329	400,000
期貨交易保證金—自有資金	639,058	4,390,146
資產交換IRS合約價值	99,464	2,165,500
衍生金融負債		
發行認購(售)權證負債	5,712,209	150,590,409
發行認購(售)權證再買回	(5,616,899)	(16,590,899)
賣出選擇權負債—期貨	3,639	2,436,300
資產交換選擇權	425,707	2,165,500
113.12.31		
	帳面價值	名目本金/ 合約金額
衍生金融資產		
期貨交易保證金—有價證券	\$ 46,940	50,000
期貨交易保證金—自有資金	779,210	5,060,709
資產交換IRS合約價值	66,440	1,439,400
衍生金融負債		
發行認購(售)權證負債	5,311,685	128,816,580
發行認購(售)權證再買回	(5,118,919)	(9,155,951)
資產交換選擇權	301,071	1,439,400

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

	113.6.30	
	帳面價值	名目本金/ 合約金額
衍生金融資產		
買入選擇權－期貨	\$ 1,416	195,860
期貨交易保證金－自有資金	984,351	7,820,385
資產交換IRS合約價值	5,579	298,500
衍生金融負債		
發行認購(售)權證負債	5,923,548	135,625,461
發行認購(售)權證再買回	(5,508,530)	(12,569,643)
賣出選擇權負債－期貨	785	346,930
資產交換選擇權	142,720	298,500

(四十三)金融工具之揭露

1.本公司估計金融工具公允價值所使用之方法及假設如下：

本公司估計金融工具公允價值所使用之方法及假設與民國一一三年度個體財務報告一致，相關資訊請參閱民國一一三年度個體財務報告附註六(四十四)1。

2.金融工具公允價值之等級資訊

(1)公允價值之三等級定義

公允價值之三等級定義與民國一一三年度個體財務報告一致，相關資訊請參閱民國一一三年度個體財務報告附註六(四十四)2.(1)。

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)金融工具公允價值之等級資訊

資產及負債項目	114.6.30			
	合 計	第一等級	第二等級	第三等級
<u>以公允價值衡量者</u>				
<u>重複性公允價值衡量</u>				
<u>非衍生金融工具</u>				
資 產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動				
股票投資	\$ 3,942,868	3,585,393	357,473	2
債務工具投資	6,000,008	3,164,932	2,835,076	-
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	2,335,717	2,335,717	-	-
債務工具投資	7,776,298	179,872	7,596,426	-
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	69,352	-	-	69,352
負 債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
應付借券	2,634,952	2,634,952	-	-
應付抵繳保證金證券	382,329	382,329	-	-
<u>衍生金融工具</u>				
資 產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動				
買入選擇權－期貨	712	712	-	-
期貨交易保證金－有價證券	382,329	382,329	-	-
期貨交易保證金－自有資金	639,058	639,058	-	-
資產交換IRS合約價值	99,464	-	99,464	-
負 債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動				
認購(售)權證	95,310	95,310	-	-
賣出選擇權負債－期貨	3,639	3,639	-	-
資產交換選擇權	425,707	-	425,707	-

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

資產及負債項目	113.12.31			
	合 計	第一等級	第二等級	第三等級
<u>以公允價值衡量者</u>				
<u>重複性公允價值衡量</u>				
<u>非衍生金融工具</u>				
資 產：				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產－流動				
股票投資	\$ 6,218,339	5,893,551	324,786	2
債務工具投資	4,162,987	2,742,475	1,420,512	-
其 他	59,949	59,949	-	-
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	2,008,820	2,008,820	-	-
債券工具投資	6,891,490	1,841,821	5,049,669	-
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	69,352	-	-	69,352
負 債：				
透過損益按公允價值衡量之				
金融負債				
應付債券	944,810	944,810	-	-
應付抵繳保證金證券	46,940	46,940	-	-
<u>衍生金融工具</u>				
資 產：				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產－流動				
期貨交易保證金－有價證	46,940	46,940	-	-
券				
期貨交易保證金－自有資	779,210	779,210	-	-
金				
資產交換IRS合約價值	66,440	-	66,440	-
負 債：				
透過損益按公允價值衡量之				
金融負債－流動				
認購(售)權證	192,766	192,766	-	-
資產交換選擇權	301,071	-	301,071	-

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

資產及負債項目	113.6.30			
	合 計	第一等級	第二等級	第三等級
<u>以公允價值衡量者</u>				
<u>重複性公允價值衡量</u>				
<u>非衍生金融工具</u>				
資 產：				
透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動				
股票投資	\$ 11,313,669	10,826,635	487,034	-
債務工具投資	1,878,021	959,280	918,741	-
其 他	57,466	57,466	-	-
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	2,187,349	2,187,349	-	-
債務工具投資	7,004,244	97,494	6,906,750	-
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	45,337	-	-	45,337
負 債：				
透過損益按公允價值衡量之 金融負債				
應付債券	754,019	754,019	-	-
<u>衍生金融工具</u>				
資 產：				
透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動				
買入選擇權－期貨	1,416	1,416	-	-
期貨交易保證金－自有資 金	984,351	984,351	-	-
資產交換IRS合約價值	5,579	-	5,579	-
負 債：				
透過損益按公允價值衡量之 金融負債－流動				
認購(售)權證	415,018	415,018	-	-
賣出選擇權負債－期貨	785	785	-	-
資產交換選擇權	142,720	-	142,720	-

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)以公允價值衡量者第一等級與第二等級間之移轉

114年1月至6月				
	第一等級轉入第二等級		第二等級轉入第一等級	
	金額	原因	金額	原因
透過損益按公允價值衡量之金融				
資產－流動				
股票投資	\$ -	-	17,692	交易市場改變
債務工具投資	89,936	依據內部辦法所訂 定之取價順序	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡				
量之金融資產－流動				
債務工具投資	179,871	依據內部辦法所訂 定之取價順序	-	-

113年1月至6月				
	第一等級轉入第二等級		第二等級轉入第一等級	
	金額	原因	金額	原因
透過損益按公允價值衡量之金融				
資產－流動				
股票投資	\$ -	-	575	交易市場改變
透過其他綜合損益按公允價值衡				
量之金融資產－流動				
債務工具投資	97,494	依據內部辦法所訂 定之取價順序	665,101	依據內部辦法所訂 定之取價順序

(4)公允價值衡量歸類至第三等級之金融資產變動明細表

114年1月至6月										
名稱	期初餘額	列入損益	列入其他 綜合損益	買進 或發行	自其他等級 轉入第三等級	自第三等級 金融負債 轉入第三等 級金融資產	賣出、處分 或交割	自第三等級 轉出其他等級	自第三等級 金融資產 轉出第三等 級金融負債	期末餘額
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	\$ 2	-	-	-	-	-	-	-	-	2
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	69,352	-	-	-	-	-	-	-	-	69,352
合 計	\$ 69,354	-	-	-	-	-	-	-	-	69,354

113年1月至6月										
名稱	期初餘額	列入損益	列入其他 綜合損益	買進 或發行	自其他等級 轉入第三等級	自第三等級 金融負債 轉入第三等 級金融資產	賣出、處分 或交割	自第三等級 轉出其他等級	自第三等級 金融資產 轉出第三等 級金融負債	期末餘額
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	\$ 45,337	-	-	-	-	-	-	-	-	45,337

本公司之政策係於導致移轉之事項或情況變動之日認列第三等級之轉入及轉出。

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

		114.6.30			
	公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區 間	輸入值與公允價值關係
以重複性為基礎按公允價值衡量項目					
非衍生金融資產及負債					
資 產：					
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動					
股票投資	\$ 2	市場法	價值乘數	不適用	價值乘數越高，公允價值越高
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	69,352	市場法	價值乘數	不適用	價值乘數越高，公允價值越高
以重複性為基礎按公允價值衡量項目					
非衍生金融資產及負債					
資 產：					
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動					
股票投資	\$ 2	市場法	價值乘數	不適用	價值乘數越高，公允價值越高
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	69,352	市場法	價值乘數	不適用	價值乘數越高，公允價值越高
以重複性為基礎按公允價值衡量項目					
非衍生金融資產及負債					
資 產：					
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	\$ 45,337	市場法	價值乘數	不適用	價值乘數越高，公允價值越高

3.未整體除列之已移轉金融資產

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。

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

114.6.30					
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	已移轉金融資產公允價值	相關金融負債公允價值	公允價值淨部位
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動					
附買回條件協議	\$ 4,654,732	4,333,960	4,654,732	4,333,960	320,772
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動					
附買回條件協議	7,477,553	7,322,286	7,477,553	7,322,286	155,267
113.12.31					
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	已移轉金融資產公允價值	相關金融負債公允價值	公允價值淨部位
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動					
附買回條件協議	\$ 2,606,433	2,499,855	2,606,433	2,499,855	106,578
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動					
附買回條件協議	6,445,084	6,383,031	6,445,084	6,383,031	62,053
113.6.30					
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	已移轉金融資產公允價值	相關金融負債公允價值	公允價值淨部位
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動					
附買回條件協議	\$ 1,299,765	1,188,687	1,299,765	1,188,687	111,078
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動					
附買回條件協議	6,241,649	6,372,371	6,241,649	6,372,371	(130,722)

4.財務風險管理

(1)概述

A.風險管理制度

本公司風險管理目標、風險政策之訂定與核准流程及風險管理系統之組織及架構與民國一一三年度個體財務報告一致，相關資訊請參閱民國一一三年度個體財務報告附註六(四十四)4.(1)A。

(2)風險管理流程及範圍

A.信用風險

a.信用風險管理流程及範圍

本公司信用風險管理流程及範圍與民國一一三年度個體財務報告一致，相關資訊請參閱民國一一三年度個體財務報告附註六(四十四)4.(2)A.a。

b.最大信用暴險

資產負債表內資產不考慮擔保品或其他信用加強工具之信用風險最大暴險額約當等於其帳面價值。

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

c.信用風險集中資訊

下表為本公司金融資產之最大信用風險暴險金額之地區與產業分布：

(1)信用風險暴險金額(地區別)

	114.6.30					
	台 灣	美 國	中 國	香 港	其 他	合 計
金融資產						
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	\$ 6,988,115	120,321	37,057	-	333,553	7,479,046
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	5,427,089	1,572,125	177,389	-	599,695	7,776,298
應收證券融資款	5,889,311	-	-	-	-	5,889,311
轉融通保證金	793	-	-	-	-	793
應收轉融通擔保價款	873	-	-	-	-	873
應收借貸款項－不限用途	12,268,431	-	-	-	-	12,268,431
借券擔保價款	29,519	-	-	-	-	29,519
借券保證金－存出	87,726	-	-	-	-	87,726
應收帳款	12,574,189	-	-	-	-	12,574,189
其他應收款	23,737	-	-	-	-	23,737
其他流動資產	1,400,000	-	-	-	-	1,400,000
其他非流動資產	563	-	-	-	-	563
	113.12.31					
	台 灣	美 國	中 國	香 港	其 他	合 計
金融資產						
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	\$ 2,637,891	62,921	5,310	-	2,674,243	5,380,365
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	5,049,670	669,608	-	-	1,172,212	6,891,490
應收證券融資款	8,369,097	-	-	-	-	8,369,097
轉融通保證金	23,682	-	-	-	-	23,682
應收轉融通擔保價款	25,469	-	-	-	-	25,469
應收證券借貸款項	22,753	-	-	-	-	22,753
應收借貸款項－不限用途	12,584,057	-	-	-	-	12,584,057
借券擔保價款	1,280	-	-	-	-	1,280
借券保證金－存出	76,707	-	-	-	-	76,707
應收帳款	7,746,535	-	-	-	-	7,746,535
其他應收款	27,475	-	-	-	-	27,475
其他流動資產	1,400,000	-	-	-	-	1,400,000
其他非流動資產	448	-	-	-	-	448

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

	113.6.30					合 計
	台 灣	美 國	中 國	香 港	其 他	
金融資產						
透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	\$ 3,193,875	-	-	-	162,526	3,356,401
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產－ 流動	6,144,165	122,331	62,144	-	675,604	7,004,244
應收證券融資款	7,646,516	-	-	-	-	7,646,516
轉融通保證金	2,627	-	-	-	-	2,627
應收轉融通擔保價款	2,859	-	-	-	-	2,859
應收證券借貸款項	621	-	-	-	-	621
應收借貸款項－不限用途	7,242,891	-	-	-	-	7,242,891
借券擔保價款	1,022	-	-	-	-	1,022
借券保證金－存出	7,433	-	-	-	-	7,433
應收帳款	9,584,988	-	-	-	-	9,584,988
其他應收款	23,995	-	-	-	-	23,995
其他流動資產	900,000	-	-	-	-	900,000
其他非流動資產	922	-	-	-	-	922

(2)信用風險暴險金額(產業別)

	114.6.30				合 計
	政府機構	一般企業	金 融 業	個 人	
金融資產					
透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	\$ 2,745,141	3,120,652	1,613,253	-	7,479,046
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產－ 流動	-	5,028,230	2,748,068	-	7,776,298
應收證券融資款	-	66,467	-	5,822,844	5,889,311
轉融通保證金	-	-	793	-	793
應收轉融通擔保價款	-	-	873	-	873
應收借貸款項－不限用途	-	1,385,099	-	10,883,332	12,268,431
借券擔保價款	-	-	29,519	-	29,519
借券保證金－存出	-	-	87,726	-	87,726
應收帳款	-	-	12,574,189	-	12,574,189
其他應收款	-	-	23,737	-	23,737
其他流動資產	-	-	1,400,000	-	1,400,000
其他非流動資產	-	-	-	563	563

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

	113.12.31				
	政府機構	一般企業	金融業	個人	合計
金融資產					
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	\$ 1,420,512	3,003,860	955,993	-	5,380,365
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	6,493,508	397,982	-	6,891,490
應收證券融資款	-	93,807	-	8,275,290	8,369,097
轉融通保證金	-	-	23,682	-	23,682
應收轉融通擔保價款	-	-	25,469	-	25,469
應收證券借貸款項	-	-	-	22,753	22,753
應收借貸款項－不限用途	-	1,250,750	-	11,333,307	12,584,057
借券擔保價款	-	-	1,280	-	1,280
借券保證金－存出	-	-	76,707	-	76,707
應收帳款	-	-	7,746,535	-	7,746,535
其他應收款	-	-	27,475	-	27,475
其他流動資產	-	-	1,400,000	-	1,400,000
其他非流動資產	-	-	-	448	448

	113.6.30				
	政府機構	一般企業	金融業	個人	合計
金融資產					
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	\$ 918,740	1,173,134	1,264,527	-	3,356,401
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	551,977	5,457,307	994,960	-	7,004,244
應收證券融資款	-	7,540	-	7,638,976	7,646,516
轉融通保證金	-	-	2,627	-	2,627
應收轉融通擔保價款	-	-	2,859	-	2,859
應收證券借貸款項	-	-	-	621	621
應收借貸款項－不限用途	-	1,053,964	-	6,188,927	7,242,891
借券擔保價款	-	-	1,022	-	1,022
借券保證金－存出	-	-	7,433	-	7,433
應收帳款	-	-	9,584,988	-	9,584,988
其他應收款	-	-	23,995	-	23,995
其他流動資產	-	-	900,000	-	900,000
其他非流動資產	-	-	-	922	922

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

d. 資產品質及信用損失分析

本公司持有之部份金融資產，例如現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、存出保證金、營業保證金、交割結算基金、轉融通保證金、應收轉融通擔保價款、借券擔保價款及其他流動資產等，經本公司判斷信用風險極低，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。

下表分別按十二個月預期信用損失或存續期間預期信用損失列示民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日金融資產分析：

114.6.30												
名稱	12個月預期信用損失				存續期間預期信用損失				存續期間預期信用損失		合計(A)+(B)+(C)-(E)	
	投資級	次投資級	高風險級	小計(A)	投資級	次投資級	高風險級	小計(B)	(已信用減損)(C)	備抵減損(E)		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動：												
債務工具	\$	7,776,298	-	-	7,776,298	-	-	-	-	-	3,830	7,772,468
應收證券融資款		5,889,537	-	-	5,889,537	-	-	-	-	-	226	5,889,311
轉融通保證金		793	-	-	793	-	-	-	-	-	-	793
應收轉融通擔保價款		873	-	-	873	-	-	-	-	-	-	873
應收借貸款項－不限用途		12,268,431	-	-	12,268,431	-	-	-	-	-	-	12,268,431
借券擔保價款		29,519	-	-	29,519	-	-	-	-	-	11	29,508
借券保證金－存出		37,726	-	-	37,726	-	-	-	-	-	14	37,712
應收債息－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		51,812	-	-	51,812	-	-	-	-	-	21	51,791
應收帳款－應收融資利息		101,352	-	-	101,352	-	-	-	-	-	4	101,348
應收帳款－款項借貸息		176,555	-	-	176,555	-	-	-	-	-	-	176,555
應收帳款－借券收入		8,944	-	-	8,944	-	-	-	-	-	-	8,944
其他應收款－違約金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,809	413	1,396
其他非流動資產－催收款項	-	-	-	-	-	-	-	-	-	563	499	64
合 計	\$	26,341,840	-	-	26,341,840	-	-	-	-	2,372	5,018	26,339,194

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

113.12.31											
名稱	12個月預期信用損失				存續期間預期信用損失				存續期間預期信用損失	合計(A)+(B)+(C)-(E)	
	投資級	次投資級	高風險級	小計(A)	投資級	次投資級	高風險級	小計(B)	(已信用減損)(C)		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動：											
債務工具	\$ 6,891,490	-	-	6,891,490	-	-	-	-	-	3,469	6,888,021
應收證券融資款	8,369,485	-	-	8,369,485	-	-	-	-	-	388	8,369,097
轉融通保證金	23,682	-	-	23,682	-	-	-	-	-	-	23,682
應收轉融通擔保價款	25,469	-	-	25,469	-	-	-	-	-	-	25,469
應收證券借貸款項	22,753	-	-	22,753	-	-	-	-	-	-	22,753
應收借貸款項－不限用途	12,584,057	-	-	12,584,057	-	-	-	-	-	-	12,584,057
債券擔保價款	1,280	-	-	1,280	-	-	-	-	-	-	1,280
債券保證金－存出	1,156	-	-	1,156	-	-	-	-	-	-	1,156
應收債息－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	36,869	-	-	36,869	-	-	-	-	-	16	36,853
應收帳款－應收融資利息	124,454	-	-	124,454	-	-	-	-	-	6	124,448
應收帳款－款項借貸息	133,646	-	-	133,646	-	-	-	-	-	-	133,646
應收帳款－債券收入	12,362	-	-	12,362	-	-	-	-	-	-	12,362
其他應收款－違約金	-	-	-	-	-	-	-	-	1,181	122	1,059
其他非流動資產－催收款項	-	-	-	-	-	-	-	-	448	324	124
合 計	\$ 28,226,703	-	-	28,226,703	-	-	-	-	1,629	4,325	28,224,007

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

113.6.30											
名稱	12個月預期信用損失				存續期間預期信用損失				存續期間預期信用損失		合計(A)+(B)+ (C)-(E)
	投資級	次投資級	高風險級	小計(A)	投資級	次投資級	高風險級	小計(B)	(已信用減損)(C)	備抵減損(E)	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動：											
債務工具	\$ 7,004,244	-	-	7,004,244	-	-	-	-	-	3,249	7,000,995
應收證券融資款	7,646,852	-	-	7,646,852	-	-	-	-	-	336	7,646,516
轉融通保證金	2,627	-	-	2,627	-	-	-	-	-	-	2,627
應收轉融通擔保價款	2,859	-	-	2,859	-	-	-	-	-	-	2,859
應收證券借貸款項	621	-	-	621	-	-	-	-	-	-	621
應收借貸款項－不限用途	7,242,891	-	-	7,242,891	-	-	-	-	-	-	7,242,891
債券擔保價款	1,022	-	-	1,022	-	-	-	-	-	-	1,022
債券保證金－存出	7,433	-	-	7,433	-	-	-	-	-	4	7,429
應收債息－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	28,840	-	-	28,840	-	-	-	-	-	12	28,828
應收帳款－應收融資利息	92,488	-	-	92,488	-	-	-	-	-	4	92,484
應收帳款－款項借貸息	56,916	-	-	56,916	-	-	-	-	-	-	56,916
應收帳款－債券收入	5,225	-	-	5,225	-	-	-	-	-	-	5,225
其他應收款－違約金	-	-	-	-	-	-	-	-	100	-	100
其他非流動資產－催收款項	-	-	-	-	-	-	-	-	922	748	174
合 計	\$ 22,092,018	-	-	22,092,018	-	-	-	-	1,022	4,353	22,088,687

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

e.信用風險衡量資訊

本公司信用風險衡量資訊與民國一一三年度個體財務報告一致，相關資訊請參閱民國一一三年度個體財務報告附註六(四十四)4.(2)A.e.。

f.信用風險對策

本公司信用風險對策與民國一一三年度個體財務報告一致，相關資訊請參閱民國一一三年度個體財務報告附註六(四十四)4.(2)A.f.。

B.流動風險

a.流動風險管理流程及範圍

本公司流動風險管理流程及範圍與民國一一三年度個體財務報告一致，相關資訊請參閱民國一一三年度個體財務報告附註六(四十四)4.(2)B.a.。

民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為37,250,000千元、24,900,000千元及17,870,000千元。

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

b. 資產及負債之到期分析

114.6.30						
	0天- 30天	31天- 90天	91天- 180天	181天- 1年	超過1年(註)	合計
資產						
現金及約當現金	\$ 530,673	68,800	365,700	98,000	-	1,063,173
透過損益按公允價值衡 量之金融資產－流動	10,641,710	76	326,080	1,883	94,690	11,064,439
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產－流動	-	2,335,717	7,776,298	-	-	10,112,015
應收證券融資款	981,551	1,963,104	2,944,656	-	-	5,889,311
轉融通保證金	133	264	396	-	-	793
應收轉融通擔保價款	146	291	436	-	-	873
應收借貸款項－不限用 途	2,044,738	4,089,477	6,134,216	-	-	12,268,431
借券擔保價款	29,519	-	-	-	-	29,519
借券保證金－存出	87,726	-	-	-	-	87,726
應收帳款	12,574,189	-	-	-	-	12,574,189
其他應收款	23,737	-	-	-	-	23,737
資金流入小計	<u>26,914,122</u>	<u>8,457,729</u>	<u>17,547,782</u>	<u>99,883</u>	<u>94,690</u>	<u>53,114,206</u>
負債						
應付商業本票	15,900,000	-	-	-	-	15,900,000
透過損益按公允價值衡 量之金融負債－流動	2,982,130	9,000	138,158	-	412,649	3,541,937
附買回債券負債	9,121,715	640,081	1,894,450	-	-	11,656,246
融券保證金	49,976	99,951	149,927	-	-	299,854
應付融券擔保價款	50,969	101,939	152,908	-	-	305,816
應付帳款	11,815,504	-	-	-	-	11,815,504
其他應付款	380,886	-	-	-	-	380,886
長期借款	-	-	-	-	1,500,000	1,500,000
資金流出小計	<u>40,301,180</u>	<u>850,971</u>	<u>2,335,443</u>	<u>-</u>	<u>1,912,649</u>	<u>45,400,243</u>
期距缺口	<u>(13,387,058)</u>	<u>7,606,758</u>	<u>15,212,339</u>	<u>99,883</u>	<u>(1,817,959)</u>	<u>7,713,963</u>
累計期距缺口	<u>\$ (13,387,058)</u>	<u>(5,780,300)</u>	<u>9,432,039</u>	<u>9,531,922</u>	<u>7,713,963</u>	<u>7,713,963</u>

註：係依合約到期日填報。

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

	113.12.31					
	0天－ 30天	31天－ 90天	91天－ 180天	181天－ 1年	超過1年(註)	合計
資產						
現金及約當現金	\$ 982,324	-	39,200	134,500	-	1,156,024
透過損益按公允價值衡 量之金融資產－流動	9,893,929	-	1,376,435	4,696	58,805	11,333,865
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產－流動	-	2,008,820	6,891,490	-	-	8,900,310
應收證券融資款	1,394,849	2,789,699	4,184,549	-	-	8,369,097
轉融通保證金	3,947	7,894	11,841	-	-	23,682
應收轉融通擔保價款	4,244	8,490	12,735	-	-	25,469
應收證券借貸款項	22,753	-	-	-	-	22,753
應收借貸款項－不限用 途	2,097,342	4,194,686	6,292,029	-	-	12,584,057
借券擔保價款	1,280	-	-	-	-	1,280
借券保證金－存出	76,707	-	-	-	-	76,707
應收帳款	7,746,535	-	-	-	-	7,746,535
其他應收款	27,475	-	-	-	-	27,475
資金流入小計	22,251,385	9,009,589	18,808,279	139,196	58,805	50,267,254
負債						
應付商業本票	21,650,000	-	-	-	-	21,650,000
透過損益按公允價值衡 量之金融負債－流動	990,603	-	200,817	121,514	172,653	1,485,587
附買回債券負債	7,159,537	1,723,349	-	-	-	8,882,886
融券保證金	83,984	167,969	251,953	-	-	503,906
應付融券擔保價款	92,253	184,505	276,758	-	-	553,516
應付帳款	5,279,981	-	-	-	-	5,279,981
其他應付款	545,225	-	-	-	-	545,225
長期借款	-	-	-	-	1,500,000	1,500,000
資金流出小計	35,801,583	2,075,823	729,528	121,514	1,672,653	40,401,101
期距缺口	(13,550,198)	6,933,766	18,078,751	17,682	(1,613,848)	9,866,153
累計期距缺口	\$ (13,550,198)	(6,616,432)	11,462,319	11,480,001	9,866,153	9,866,153

註：係依合約到期日填報。

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

	113.6.30					
	0天- 30天	31天- 90天	91天- 180天	181天- 1年	超過1年(註)	合計
資產						
現金及約當現金	\$ 552,710	105,100	29,400	102,900	-	790,110
透過損益按公允價值衡 量之金融資產－流動	11,669,683	28	2,565,711	3,092	1,988	14,240,502
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產－流動	-	2,187,349	7,004,244	-	-	9,191,593
應收證券融資款	1,274,420	2,548,838	3,823,258	-	-	7,646,516
轉融通保證金	437	876	1,314	-	-	2,627
應收轉融通擔保價款	476	953	1,430	-	-	2,859
應收證券借貸款項	621	-	-	-	-	621
應收借貸款項－不限用 途	1,207,148	2,414,297	3,621,446	-	-	7,242,891
借券擔保價款	1,022	-	-	-	-	1,022
借券保證金－存出	7,433	-	-	-	-	7,433
應收帳款	9,584,988	-	-	-	-	9,584,988
其他應收款	23,995	-	-	-	-	23,995
資金流入小計	24,322,933	7,257,441	17,046,803	105,992	1,988	48,735,157
負債						
應付商業本票	19,880,000	-	-	-	-	19,880,000
透過損益按公允價值衡 量之金融負債－流動	754,407	3,148	435,415	8,894	110,678	1,312,542
附買回債券負債	7,471,309	-	89,749	-	-	7,561,058
融券保證金	32,218	64,437	96,655	-	-	193,310
應付融券擔保價款	35,393	70,787	106,180	-	-	212,360
應付帳款	8,089,989	-	-	-	-	8,089,989
其他應付款	526,110	-	-	-	-	526,110
長期借款	-	-	-	-	1,500,000	1,500,000
資金流出小計	36,789,426	138,372	727,999	8,894	1,610,678	39,275,369
期距缺口	(12,466,493)	7,119,069	16,318,804	97,098	(1,608,690)	9,459,788
累計期距缺口	\$ (12,466,493)	(5,347,424)	10,971,380	11,068,478	9,459,788	9,459,788

註：係依合約到期日填報。

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

C.市場風險

a.市場風險之性質

本公司市場風險之性質與民國一一三年度個體財務報告一致，相關資訊請參閱民國一一三年度個體財務報告附註六(四十四)4.(2)C.a.。

b.市場風險量化資訊

市場風險因子敏感度暴險資訊

114.6.30			
主要風險	變動幅度	影響金額	
		損益	權益
利率風險	利率曲線上升1bp	(1,878)	(1,791)
	利率曲線下跌1bp	1,878	1,791
外匯風險	各外幣對台幣之匯率上升1%	751	-
	各外幣對台幣之匯率下跌1%	(751)	-
權益證券價格風險	權益證券價格上升1%	7,609	23,357
	權益證券價格下跌1%	(7,609)	(23,357)

113.12.31			
主要風險	變動幅度	影響金額	
		損益	權益
利率風險	利率曲線上升1bp	(604)	(1,508)
	利率曲線下跌1bp	604	1,508
外匯風險	各外幣對台幣之匯率上升1%	(1,069)	-
	各外幣對台幣之匯率下跌1%	1,069	-
權益證券價格風險	權益證券價格上升1%	20,831	20,088
	權益證券價格下跌1%	(20,831)	(20,088)

113.6.30			
主要風險	變動幅度	影響金額	
		損益	權益
利率風險	利率曲線上升1bp	(183)	(1,485)
	利率曲線下跌1bp	183	1,485
外匯風險	各外幣對台幣之匯率上升1%	42	-
	各外幣對台幣之匯率下跌1%	(42)	-
權益證券價格風險	權益證券價格上升1%	36,413	21,873
	權益證券價格下跌1%	(36,413)	(21,873)

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.氣候相關風險

本公司氣候相關風險與民國一一三年度個體財務報告一致，相關資訊請參閱民國一一三年度個體財務報告附註六(四十四)5。

(四十四)資本管理

本公司之資本管理目的為確保本公司及旗下子公司皆符合主管機關資本適足率要求，並透過落實資本管理程序，提昇資本使用效益以達成極大化股東報酬之組織目標。

本公司之資本規劃考量短期和長期資本需求，根據營運計劃、目前及未來預計資本需求及對股東報酬之承諾，擬定年度資本計劃，並制訂備援方案以滿足計畫外的資本需求。另考量對本公司資本水準可能產生影響的外部條件和其他因素，包括潛在風險、金融市場環境變化及其他衝擊風險承受能力的事件，以確保發生不利影響事件或市場狀況巨幅變化時仍能維持充足資本。

規劃年度盈餘分配方案時，綜合考量資本適足性、潛在投資需求及往年股利發放水準，並在維持財務比率適當及符合資金需求前提下，依公司章程及股利政策所訂分配原則及比率規劃，並於提報董事會及股東會核准後執行。

本公司之資本適足率，係依照「證券商管理規則」第59條及第64條，自有資本適足比率為合格自有資本淨額除以經營風險之約當金額，不得低於百分之一百五十。民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日，本公司之自有資本適足比率分別為290%、411%及365%。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
中國信託金融控股(股)公司	本公司之母公司
中國信託商業銀行(股)公司	與本公司受同一公司控制
中國信託創業投資(股)公司	"
中國信託資產管理(股)公司	"
中信保全(股)公司	"
台灣彩券(股)公司	"
中國信託證券投資信託(股)公司	"
台灣人壽保險(股)公司	"
中國信託產物保險(股)公司	"
中國信託資融(股)公司	"
中國信託育樂(股)公司	"
中國信託證券投資顧問(股)公司	本公司100%持有之子公司
中信證創業投資(股)公司	"

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
CTBC Asia Limited	本公司100%持有之子公司
中信投信各基金	與本公司受同一公司控制之公司經理之證券投資信託基金
其他	包括中國信託金融控股(股)公司及子公司主要管理人員及其近親

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銀行存款：

本公司帳列現金及約當現金、其他流動資產－質押定期存款及其他非流動資產－營業保證金等科目。

關係人名稱	114年1月至6月		
	期末餘額	利率區間	財務收入
中國信託商業銀行(股)公司	\$ 2,082,988	0%~3.85%	10,437

關係人名稱	113年1月至6月		
	期末餘額	利率區間	財務收入
中國信託商業銀行(股)公司	\$ 1,757,196	0%~2.20%	7,920

本公司與關係人之交易，係參考市價行情議定或按一般交易條件辦理。

截至民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日存放於中國信託商業銀行(股)公司之客戶保證金專戶－銀行存款餘額分別為586,646千元、573,648千元及501,665千元，帳列客戶保證金專戶。

截至民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日代收承銷股款存放於中國信託商業銀行(股)公司之銀行存款餘額分別為0千元、430,593千元及4,491千元，帳列其他流動資產－代收承銷股款。

2.投資項目：

本公司與關係人中國信託證券投資信託(股)公司購入其發行之投資項目期末餘額明細如下：

投 資 項 目 名 稱	114.6.30	113.12.31	113.6.30
中信投信各基金	\$ 229,259	214,758	512,831

3.期貨交易人權益：

	114年1月至6月			
	期 末 餘 額	手續費收入	財務費用	
	金 額	%	金 額	金 額
其他	\$ 1,013	-	99	-

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

	113年1月至6月			
	期 末 餘 額		手續費收入	財務費用
	金 額	%	金 額	金 額
其他	\$ 4,656	-	218	-

4.應收付款項：

其 他 應 收 款	114.6.30		113.12.31		113.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%
中國信託商業銀行(股)公司	\$ 15,047	63	20,371	74	18,582	78
中國信託證券投資顧問(股)公司	53	-	33	-	11	-
中國信託金融控股股份有限公司	321	1	140	1	33	-
中國信託創業投資(股)有限公司	153	1	87	-	21	-
中信證創業投資股份有限公司	250	1	157	1	60	-
合 計	\$ 15,824	66	20,788	76	18,707	78

應 付 帳 款	114.6.30		113.12.31		113.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%
中信證創業投資(股)公司	\$ 13	-	12	-	43	-
CTBC Asia Limited	144	-	79	-	160	-
其 他	289	-	238	-	347	-
合 計	\$ 446	-	329	-	550	-

其 他 應 付 款	114.6.30		113.12.31		113.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%
中國信託金融控股(股)公司	\$ 42	-	42	-	17	-
中國信託商業銀行(股)公司	9,320	2	8,963	2	9,357	2
台灣人壽保險(股)公司	2,068	1	2,183	-	2,029	-
中國信託育樂(股)公司	2,065	1	2,950	1	-	-
合 計	\$ 13,495	4	14,138	3	11,403	2

係與關係企業間應收付之分攤費用，與關係人交易之條件和非關係人間並無差異。

5.其他流動資產－其他預付款：

本公司向中國信託產物保險(股)公司投保員工誠實保險，截至民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日預付保險費分別為157千元、0千元及136千元。

中國信託金融控股(股)公司代本公司投保董事責任保險費，截至民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日預付保險費分別為71千元、0千元及49千元。

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

6.短期借款：

本公司於民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日向中國信託商業銀行(股)公司申請擔保及墊款透支額度分別為十八億元、十八億元及十三億元，提供擔保品均為定存單，借款餘額均為0千元。

7.租賃：

本公司為承租人

租金支出係向中國信託商業銀行(股)公司承租營業及辦公處所、停車位及保管箱，民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日依合約支付押金分別為12,585千元、12,386千元及12,620千元。

關係人名稱	摘要	租賃負債		
		114.6.30	113.12.31	113.6.30
中國信託商業銀行(股)公司	辦公室租賃	\$ 24,066	47,792	72,646

關係人名稱	摘要	租金給付金額	
		114年1月至6月	113年1月至6月
中國信託商業銀行(股)公司	辦公室租賃、停車位及保管箱租賃	\$ 24,903	25,239

租金係參酌附近辦公室辦公大樓租金行情並由雙方約定計算之，租賃期間及租金支付方法依合約規定；租金給付金額亦包含適用IFRS 16豁免規定而未認列租賃負債之給付金額。

8.經紀手續費收入：

	114年1月至6月		113年1月至6月	
	金額	%	金額	%
中國信託商業銀行(股)公司	\$ 42,143	4	39,559	3
中國信託創業投資(股)公司	197	-	417	-
中國信託證券投資信託(股)公司	5	-	12	-
CTBC Asia Limited	216	-	198	-
台灣人壽保險(股)公司	13,785	1	12,473	1
中國信託產物保險(股)公司	21	-	8	-
中信證創業投資(股)公司	76	-	114	-
中信投信各基金	4,208	1	5,283	1
其他	1,807	-	2,135	-
合計	\$ 62,458	6	60,199	5

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

9.其他利益及損失－回饋金收入：

本公司與中國信託商業銀行(股)公司簽訂證券款劃撥交割作業合約，其支付場地及資訊設備使用回饋金予本公司。

	114年1月至6月		113年1月至6月	
	金 額	%	金 額	%
中國信託商業銀行(股)公司	\$ 67,210	100	54,791	100

10.其 他：

(1)其他營業收益

關係人名稱	摘要	114年1月至6月	113年1月至6月
中國信託商業銀行(股)公司	信託服務收入	\$ 2,760	2,644
中國信託證券投資信託(股)公司	代銷收入	8	117
台灣人壽保險(股)公司	債券帳戶維護收入	1,931	2,142
合 計		\$ 4,699	4,903

(2)其他營業支出

關係人名稱	摘要	114年1月至6月	113年1月至6月
中信投信各基金	現金申購交易費及手續費	\$ 6,413	4,494

(3)員工福利費用

關係人名稱	摘要	114年1月至6月	113年1月至6月
中國信託金融控股(股)公司	保險費	\$ 95	63
中國信託商業銀行(股)公司	伙食費及薪資分攤費用	524	611
台灣人壽保險(股)公司	團保費	4,478	4,333
中國信託產物保險(股)公司	保險費	157	136
合 計		\$ 5,254	5,143

(4)其他營業費用

關係人名稱	摘要	114年1月至6月	113年1月至6月
中國信託商業銀行(股)公司	其他營業費用	\$ 22,403	16,881
台灣人壽保險(股)公司	其他營業費用	218	545
中國信託證券投資顧問(股)公司	書報雜誌費	32,500	32,500
中國信託產物保險(股)公司	保險費	320	201
中國信託育樂(股)公司	交際費	-	197
中國信託證券投資信託(股)公司	書報雜誌費	350	-
合 計		\$ 55,791	50,324

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)主要管理階層人員薪酬總額資訊

	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
薪津與其他短期員工福利	\$ 44,057	41,890
退職後福利	686	676
股份基礎給付－權益交割	12,775	9,465

有關股份基礎給付－權益交割之說明請詳附註六(二十五)。

八、質押之資產

本公司提供質押擔保或用途受限制之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保或用途 受限制之標的	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
透過損益按公允價值衡量之金	政府公債	\$ 31,296	31,155	31,075
融資產－流動				
其他流動資產	定存單	1,400,000	1,400,000	900,000
合 計		<u>\$ 1,431,296</u>	<u>1,431,155</u>	<u>931,075</u>

請參閱附註六(二)及(七)。

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

本公司於民國一一四年二月二十五日經董事會決議通過，擬對子公司CTBC Asia Limited現金增資港幣4,200萬元，並於民國一一四年六月六日金管證券字第1140339321號函取得核准，其增資基準日為民國一一四年七月十五日。

十二、其 他

(一)本公司具重大影響之相關外幣資產與負債之資訊列示如下：

		<u>114.6.30</u>		
		<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>新台幣</u>
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$	98,529	29.9020	2,946,208
港幣		1,170	3.8090	4,456
人民幣(註)		112	4.1749	466
<u>採用權益法之投資</u>				
港幣		13,675	3.8090	52,089
<u>非貨幣性項目</u>				
美金		408	29.9020	12,206

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

114.6.30			
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 64,898	29.9020	1,940,560
113.12.31			
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 72,070	32.7810	2,362,543
港幣	2,172	4.2221	9,173
人民幣(註)	105	4.4775	472
<u>採用權益法之投資</u>			
港幣	16,146	4.2221	68,167
<u>非貨幣性項目</u>			
美金	206	32.7810	6,765
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	44,860	32.7810	1,470,570
113.6.30			
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 34,739	32.4500	1,127,294
港幣	2,270	4.1558	9,436
人民幣(註)	110	4.4456	487
<u>採用權益法之投資</u>			
港幣	19,079	4.1558	79,290
<u>非貨幣性項目</u>			
美金	340	32.4500	11,034
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	5,305	32.4500	172,125

註：人民幣轉換係依中國離岸人民幣計算。

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

由於本公司外幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為損失10,497千元及利益4,607千元(帳列其他營業收益)。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一四年一月一日至六月三十日本公司依證券商財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 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。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一四年一月一日至六月三十日本公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元/千股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	設立 日期	金管會 核准日期及 證字號	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					
中國信託綜合證券(股)公司	中國信託證券投資顧問(股)公司	台灣	104.05.21	104.07.01 金管證投字第1040023740號	證券投資顧問公司	50,000	50,000	5,783	100.00 %	68,975	32,604	920	920	-	
中國信託綜合證券(股)公司	中信證創業投資(股)公司	台灣	107.10.19	107.06.20 金管證券字第1070313340號	創業投資公司	300,000	300,000	40,443	100.00 %	436,090	9,297	(3,368)	(3,368)	57,927	
中國信託綜合證券(股)公司	CTBC Asia Limited	香港	92.04.04	109.12.17 金管證券字第1090377514號	證券公司	573,038	573,038	134,526	100.00 %	52,089	9,826	(10,114)	(10,114)	-	已提列減損\$20,629千元。

(三)國外設置分支機構及代表人辦事處資訊：無。

(四)大陸投資資訊：

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：無。
- 2.赴大陸地區投資限額：無。

(五)證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊：無。

十四、部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

重要會計項目明細表

本公司重要會計項目明細表與財務報告附註之對應如下：

項目	索引
衍生工具明細表	附註六(四十二)
其他應收款明細表	附註六(六)
其他流動資產明細表	附註六(七)
不動產及設備變動明細表	附註六(九)
不動產及設備累計折舊變動明細表	附註六(九)
使用權資產變動明細表	附註六(十)
使用權資產累計折舊變動明細表	附註六(十)
投資性不動產變動明細表	附註六(十一)
投資性不動產累計折舊變動明細表	附註六(十一)
投資性不動產累計減損變動明細表	附註六(十一)
其他非流動資產明細表	附註六(十三)
其他應付款明細表	附註六(十八)
租賃負債明細表	附註六(二十)
其他流動負債明細表	附註六(十九)
負債準備—非流動明細表	附註六(二十二)
利息收入明細表	附註六(三十一)
財務成本明細表	附註六(三十六)

中國信託綜合證券股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一一四年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
銀行存款	活期存款	\$ 82,697	
	定期存款	532,500	
	外幣存款	<u>70,265</u>	註
		<u>685,462</u>	
約當現金	商業本票	377,711	約定期間：114.06.24~114.07.10 利率：1.23%~1.48%
合 計		<u>\$ 1,063,173</u>	

註：上述外幣存款之原幣為美金2,185千元，匯率29.9020；港幣319千元，匯率3.8092；人民幣112千元，匯率4.1749；歐元23千元，匯率35.0481；新加坡幣19千元，匯率23.4636；英鎊4千元，匯率40.9627；日圓6,031千元，匯率0.2075；南非幣64千元，匯率1.6806；澳幣23千元，匯率19.5380；加拿大元1千元，匯率21.8662。

中國信託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(不含衍生性工具)－流動明細表
 借出證券明細表

民國一十四年六月三十日

單位：新台幣千元

金融工具名稱	摘 要	股數或張數	面值(元)	總額	利率	公允價值		歸屬於信用風險	備 註
						單價(元)	總價	變動之公允價值變動	
借出證券									
113央甲10		-	\$200,000,000	199,816	1.50 %	-	201,375	-	
114央債甲3		-	200,000,000	198,311	1.50 %	-	201,357	-	
				398,127			402,732		
借出證券－評價調整				4,605					
合 計				\$ 402,732					

中國信託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
營業證券－自營明細表
民國一〇四年六月三十日

單位：新台幣千元

金融工具名稱	摘要		股數/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
上市股票											
富邦台50			2,370,797	\$ 10.00	23,708		265,503	113.05	268,019	-	
國泰永續高股息			9,129,183	10.00	91,292		190,382	20.90	190,800	-	
台積電			295,524	10.00	2,955		306,013	1,060.00	313,255	-	
其他							2,064,539		2,061,054	-	各單一證券餘額未超過5%
小計							2,826,437		2,833,128		
上櫃股票											
中信美國公債20年			1,420,872	10.00	14,209		36,061	25.33	35,991	-	
台新標普500			3,372,000	10.00	33,720		33,862	10.28	34,664	-	
台新標普科技精選			3,000,000	10.00	30,000		30,120	10.61	31,830	-	
中信高評級公司債			900,576	10.00	9,006		28,639	31.22	28,116	-	
台耀			120,000	10.00	1,200		26,781	227.50	27,300	-	
其他							332,587		331,508	-	各單一證券餘額未超過5%
小計							488,050		489,409		
興櫃股票											
宏偉			409,306	10.00	4,093		45,672	112.67	46,117	-	
德鴻			593,089	10.00	5,931		23,444	46.35	27,490	-	
和迅			349,085	10.00	3,491		26,108	73.30	25,588	-	
嚴寶			155,720	10.00	1,557		25,134	179.83	28,003	-	
鴻勁			23,866	10.00	239		32,662	1,415.00	33,770	-	
創新服務			115,974	10.00	1,160		41,810	385.50	44,708	-	
思捷優達-KY			703,263	10.00	7,033		24,696	35.00	24,614	-	
其他							130,168		127,183	-	各單一證券餘額未超過5%
小計							349,694		357,473		
未上市櫃股票											
有量			611	10.00	6		2	3.12	2	-	
公司債											
P12和潤1	112.03.28~117.03.28	每年付息			100,000	1.500%	100,000	99.11	99,105	-	
P11台電7A	111.12.15~114.12.15	每年付息			200,000	1.900%	202,359	100.15	200,309	-	
P12新鑫1	112.04.12~115.04.12	每年付息			200,000	1.900%	200,000	100.15	200,302	-	
小計							502,359		499,716		
政府公債											
113央債甲7	113.06.21~123.06.21	每年付息			50,000	1.625%	200,828	101.74	203,484	-	
113央甲10	113.10.18~123.10.18	每年付息			400,000	1.500%	397,460	100.69	402,751	-	
114央債甲3	114.02.13~124.02.13	每年付息			500,000	1.500%	493,141	100.68	503,392	-	
114央債甲4	114.03.12~119.03.12	每年付息			200,000	1.500%	200,181	100.62	201,240	-	
114央債甲7	114.06.13~124.06.13	每年付息			200,000	1.500%	199,025	100.66	201,328	-	
其他							131,185		129,938	-	各單一證券餘額未超過5%
小計							1,621,820		1,642,133		

中國信託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
營業證券－自營明細表
民國一〇四年六月三十日

單位：新台幣千元

金融工具名稱	摘要	股數/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		
金融債										
P14農金庫I	114.06.19~117.06.19 每年付息			\$ 200,000	1.880%	200,000	100.28	200,559	-	
可轉換公司債										
大聯大三		148	100,000	14,800		15,393	101.85	15,074	-	
汎德永		332	100,000	33,200		33,761	103.00	34,196	-	
氣立四		240	100,000	24,000		24,717	101.40	24,336	-	
順德一		101	100,000	10,100		10,179	110.10	11,120	-	
群翔二		160	100,000	16,000		17,390	98.80	15,808	-	
碩天三		172	100,000	17,200		17,287	106.00	18,232	-	
聯合五		199	100,000	19,900		21,361	107.05	21,303	-	
其他						94,607		92,097	-	各單一證券餘額未超過5%
小計						234,695		232,166		
可轉債資產交換										
中磊七	112.12.06~117.12.06	1,000	100,000	100,000		107,400	104.00	104,000	-	
其他						2,309,110		2,395,307	-	各單一證券餘額未超過5%
小計						2,416,510		2,499,307		
國外債券										
ABNANV F 09/24/29 EMTn	113.09.24~118.09.24 每季付息			USD 3,000,000	6.251%	89,706	USD 100.26	89,935	-	荷蘭
FABUH F 07/22/29 EMTN	113.07.22~118.07.22 每季付息			USD 3,000,000	6.407%	89,706	USD 100.69	90,324	-	阿拉伯聯合大公國
GS V5.016 10/23/35	113.10.23~124.10.23 每半年付息			USD 2,000,000	5.016%	59,763	USD 98.74	59,049	-	美國
JPM V5.14 01/24/31	114.01.24~120.01.24 每半年付息			USD 2,000,000	5.140%	59,882	USD 102.45	61,272	-	美國
NAB 4.966 01/12/26	112.01.12~115.01.12 每半年付息			USD 3,000,000	4.966%	89,420	USD 100.34	90,013	-	澳洲
KOROIL F 11/14/26 REGS	112.11.14~115.11.14 每季付息			USD 2,000,000	6.436%	59,825	USD 100.64	60,187	-	韓國
小計						448,302		450,780		
國外股票										
博通公司		80				588	USD 275.65	659	-	美國
META PLATFORMS		40				780	USD 738.09	883	-	美國
輝達		270				1,107	USD 157.99	1,276	-	美國
特斯拉公司		95				1,001	USD 317.66	902	-	美國
Marvell Technology		400				872	USD 77.40	926	-	美國
甲骨文公司		120				737	USD 218.63	784	-	美國
安森美半導體		400				627	USD 52.41	627	-	美國
超微半導體		150				586	USD 141.90	636	-	美國
其他						4,978		5,513	-	各單一證券餘額未超過5%
小計						11,276		12,206		
營業證券－自營－評價調整						9,099,145		9,216,879		
合計						117,734				
						\$ 9,216,879				

中國信託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
 營業證券－承銷明細表
 民國一〇一四年六月三十日

單位：新台幣千元

金融工具名稱	摘要	股數/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		
可轉換公司債										
盟立二		79	\$ 100,000	7,900		9,294	99.50	7,861	-	
旭軟二		155	100,000	15,500		17,445	110.00	17,050	-	
健策五		156	100,000	15,600		16,906	119.10	18,580	-	
圓裕一		182	100,000	18,200		19,465	97.65	17,772	-	
永道一		50	100,000	5,000		5,573	93.50	4,675	-	
正凌三		55	100,000	5,500		6,455	99.70	5,484	-	
其他						1,402		1,193	-	各單一證券餘額未超過5%
小計						76,539		72,615		
						76,539		72,615		
營業證券—承銷—評價調整						(3,924)				
合計						\$ 72,615				

中國信託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
營業證券－避險明細表
民國一〇四年六月三十日

單位：新台幣千元										
金融工具名稱	摘要	股數/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		
上市股票										
AES-KY		8,000	\$ 10.00	80		8,280	1060.00	8,480	-	認購(售)權證避險
台光電		10,201	10.00	102		8,849	882.00	8,997	-	"
華城		16,000	10.00	160		8,750	563.00	9,008	-	"
其他						123,349		120,538	-	"
小計						149,228		147,023		
上櫃股票										
大綜		19,000	10.00	190		3,974	207.50	3,943	-	認購(售)權證避險
台耀		20,058	10.00	201		4,564	227.50	4,563	-	"
均華		6,000	10.00	60		3,825	658.00	3,948	-	"
智通		33,495	10.00	335		4,401	130.00	4,354	-	"
營邦		12,000	10.00	120		4,042	331.00	3,972	-	"
鑫科		130,000	10.00	1,300		8,141	64.00	8,320	-	"
其他						47,275		46,080	-	"
小計						76,222		75,180		
認購(售)權證										
華邦電永豐48購01		4,392,000	10.00	43,920		9,941	3.30	14,494	-	認購(售)權證避險
其他						9,496		13,953	-	"
小計						19,437		28,447		
						244,887		250,650		
營業證券－避險－評價調整						5,763				
合計						\$ 250,650				

中國信託綜合證券股份有限公司

應收證券融資款明細表

民國一一四年六月三十日

單位：新台幣千元

證 券 名 稱	股 數	金 額	備 註
其他	161,702,398	\$ 5,889,537	註
減：備抵呆帳		<u>(226)</u>	
合 計		<u>\$ 5,889,311</u>	

註：單一證券金額未達本科目金額5%

中國信託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
營業證券－自營明細表
民國一〇四年六月三十日

單位：新台幣千元										
金融工具名稱	摘要	股數/張數	面值(元)	總額	利率	取得成本	累計減損	公允價值		備註
								單價(元)	總 額	
上市股票										
群益台灣精選高息		8,400,000	\$ 10.00	84,000		188,945		21.46	180,264	各單一證券餘額未超過5%
聯電		3,395,000	10.00	33,950		159,699		44.20	150,059	
鴻海		870,000	10.00	8,700		136,669		161.00	140,070	
台積電		530,000	10.00	5,300		331,180		1,060.00	561,800	
長榮		1,460,000	10.00	14,600		338,073		199.00	290,540	
國泰金		2,500,000	10.00	25,000		167,758		62.80	157,000	
其他						822,339			805,734	
小計						2,144,663	-		2,285,467	
上櫃股票										
世界		500,000	10.00	5,000		42,008		100.50	50,250	各單一證券餘額未超過5%
小計						42,008	-		50,250	
公司債										
P09統一1B	109.04.22~116.04.22	每年付息		400,000	0.590%	400,000		97.95	391,816	各單一證券餘額未超過5%
P10鴻海2B	110.09.30~117.09.30	每年付息		400,000	0.620%	400,000		96.24	384,957	
P11國巨1	111.01.12~116.01.12	每年付息		300,000	0.730%	300,000		98.45	295,364	
P09台化1B	109.09.03~116.09.03	每年付息		300,000	0.600%	300,000		98.12	294,374	
P08遠傳1B	108.06.25~115.06.25	每年付息		300,000	0.810%	300,000		99.13	297,399	
P09中華電2	109.07.30~116.07.30	每年付息		300,000	0.540%	300,000		97.59	292,777	
其他						3,305,242			3,270,331	
小計						5,305,242	3,008		5,227,018	
金融債										
P13遠銀1A	113.10.24~118.10.24	每年付息		200,000	1.950%	200,000		100.04	200,071	各單一證券餘額未超過5%
小計						200,000	160		200,071	
國外債券										
ABNANV F 09/24/29 EMTn	113.09.24~118.09.24	每季付息	USD	6,000,000	5.222%	179,412		USD 100.26	179,871	各單一證券餘額未超過5%
QNBK F 10/08/29 EMTN	113.10.08~118.10.08	每季付息	USD	9,000,000	5.503%	269,118		USD 100.63	270,813	
GS V4.692 10/23/30	113.10.23~119.10.23	每半年付息	USD	11,000,000	4.692%	326,487		USD 100.36	330,106	
JPM V4.946 10/22/35	113.10.22~124.10.22	每半年付息	USD	14,000,000	4.946%	412,180		USD 99.05	414,651	
MS V5.23 01/15/31	114.01.21~120.01.15	每半年付息	USD	27,000,000	5.230%	816,412		USD 102.48	827,368	
AGRBK 1.25 01/19/26 EMTN	110.01.19~115.01.19	每半年付息	USD	4,000,000	1.250%	119,325		USD 98.39	117,682	
其他						207,961			208,718	
小計						2,330,895	662		2,349,209	
						10,022,808		10,112,015		
						89,207				
營業證券－自營－評價調整						\$ 10,112,015	3,830			
合計										

中國信託綜合證券股份有限公司

應收帳款明細表

民國一十四年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
其他（註）	應收交割帳款	\$ 11,955,717	
	應收融資利息	101,352	
	應收債券利息	72,551	
	股利收入	253,489	
	其他	191,130	其餘項目未達本 科目金額5%
	減：備抵呆帳	(50)	
合 計		\$ <u>12,574,189</u>	

註：各客戶餘額皆未超過本科目金額5%。

中國信託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

民國一一四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		累計減損	提供擔保或質押情形	備註
	股 數 或張數	公允價值	股 數 或張數	金 額	股 數 或張數	金 額	股 數 或張數	公允價值			
權益工具											
臺灣期貨交易所(股)公司	1,119,672	\$ <u>69,352</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>	1,119,672	<u>69,352</u>	不適用	無	

中國信託綜合證券股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一一四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

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	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額	單價(元)	總額	或質押情形	備註
中國信託證券投資顧問(股)公司	5,782,682	\$ 67,638	-	1,337	-	-	5,782,682	100.00 %	68,975	11.93	68,975	無	
中信證創業投資(股)公司	40,442,536	497,240	-	144	-	61,294	40,442,536	100.00 %	436,090	10.78	436,090	無	
CTBC Asia Limited	134,526,116	68,167	-	-	-	16,078	134,526,116	100.00 %	52,089	0.39	52,089	無	註
合 計		<u>\$ 633,045</u>		<u>1,481</u>		<u>77,372</u>			<u>557,154</u>		<u>557,154</u>		

註：已提列減損20,629千元。

中國信託綜合證券股份有限公司
採用權益法之投資累計減損變動明細表

民國一一四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
CTBC Asia Limited	\$ 20,629	-	-	20,629	

遞延所得稅資產明細表

民國一一四年六月三十日

項 目	摘 要	金 額	備 註
採用權益法認列之關聯企業 及合資損益之份額		\$ 63,960	
不動產及設備減損損失		5,685	
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額		6,627	
確定福利計畫之再衡量數		23,480	
除役負債準備		3,422	
合 計		\$ 103,174	

中國信託綜合證券股份有限公司

應付商業本票明細表

民國一十四年六月三十日

借款種類	說 明	期末餘額	借款期間	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
應付商業本票	聯邦銀行	\$ 1,800,000	114.06.11~114.07.02	1.50%~1.51%	\$ 5,000,000	無	
"	國際票券	1,780,000	114.06.13~114.07.22	1.49%~1.50%	4,000,000	"	
"	中華票券	2,240,000	114.06.10~114.07.14	1.50%~1.52%	7,500,000	"	
"	台灣票券	800,000	114.06.16~114.07.09	1.50%	4,000,000	"	
"	台新銀行	1,520,000	114.06.12~114.07.25	1.48%	5,000,000	"	
"	大中票券	230,000	114.06.23~114.07.18	1.50%	1,000,000	"	
"	元大銀行	930,000	114.06.26~114.07.21	1.49%	5,000,000	"	
"	永豐銀行	1,580,000	114.06.09~114.07.23	1.49%~1.52%	3,500,000	"	
"	兆豐票券	2,490,000	114.06.11~114.07.17	1.49%~1.51%	5,000,000	"	
"	大慶票券	800,000	114.06.24~114.07.16	1.50%	6,000,000	"	
"	合庫票券	800,000	114.06.20~114.07.16	1.50%~1.51%	2,000,000	"	
"	陽信銀行	<u>930,000</u>	114.06.16~114.07.03	1.46%	3,000,000	"	
小 計		15,900,000					
減：應付商業本票折價		<u>(6,890)</u>					
合 計		<u>\$15,893,110</u>					

中國信託綜合證券股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融負債(不含衍生性工具)

一流動明細表—應付借券明細表

民國一四四年六月三十日

單位：新台幣千元

金融工具名稱	摘要	股數或張數	面值(元)	總 額	利 率	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		
應付借券－避險									
大成銅		13,000	\$	505		34.65	450	-	認購(售)權 證避險
南亞科		724,000		28,275		51.20	37,069	-	"
新日興		3,000		504		214.50	644	-	"
元太		2,000		481		221.00	442	-	"
中鴻		13,000		180		14.25	185	-	"
應付借券－避險評價 調整				8,845					
小 計				38,790			38,790		
應付借券－非避險									
元大台灣50		2,842,000		133,544		48.36	137,439	-	非避險
元大高股息		7,027,000		241,752		34.62	243,275	-	"
富邦台50		2,547,000		263,351		113.05	287,938	-	"
國泰20年美債		5,575,000		152,225		26.02	145,062	-	"
國泰永續高股息		10,445,000		218,977		20.90	218,301	-	"
群益台灣精選高息		15,547,000		344,338		21.46	333,639	-	"
台積電		430,000		418,319		1,060.00	455,800	-	"
其他				783,558			774,708	-	"
應付借券－非避險評 價調整				40,098					
小 計				2,596,162			2,596,162		
合 計				\$ 2,634,952			2,634,952		

透過損益按公允價值衡量之金融負債(不含衍生性工具)

一流動明細表—應付抵繳保證金證券明細表

金融工具名稱	摘要	股數或張數	面值(元)	總 額	利 率	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	
應付抵繳保金證券									
113央甲10		-	\$200,000,000	188,255		-	191,138	-	
114央債甲3		-	200,000,000	188,318		-	191,191	-	
應付抵繳保證金證券 —評價調整				5,756					
合 計				\$ 382,329			382,329		

中國信託綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國一一四年六月三十日

單位：新台幣千元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日	到期日	利率%	種類	面額		
其他	114.03.26	114.12.12	1.21%~4.60%		\$ 11,878,140	11,656,246	註

註：單一證券金額均未達科目總額5%以上。

融券保證金明細表

證券名稱	股數	金額	備註
T50 正 2	178,000	\$ 32,563	
其他	2,635,000	267,291	註
合計		\$ 299,854	

註：單一證券金額未達本科目金額5%。

中國信託綜合證券股份有限公司

應付融券擔保價款明細表

民國一十四年六月三十日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數	金額	備註
T50 正 2	178,000	\$ 35,090	
其他	2,635,000	270,726	註
合 計		<u>\$ 305,816</u>	

註：單一證券金額未達本科目金額5%。

應付帳款明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
關係人：			
其他（註）	應付手續費折讓	\$ 446	
非關係人：			
其他（註）	應付交割帳款	7,688,417	
	交割代價	3,923,798	
	應付融券利息	40	
	應付債券利息	21,432	
	應付手續費折讓	156,668	
	其他	24,703	其餘項目未達本科目金額5%
合 計		<u>\$ 11,815,504</u>	

註：各客戶餘額皆未超過本科目金額5%。

中國信託綜合證券股份有限公司

長期借款明細表

民國一一四年六月三十日

單位：新台幣千元

借款種類	說 明	期末餘額	借款期間	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
長期應付商業本票	中華票券	\$ 1,500,000	112.12.18~117.06.07	1.50%	\$ 1,500,000	無	
減：應付商業本票折價		(370)					
合 計		<u>\$ 1,499,630</u>					

遞延所得稅負債明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
員工福利負債		\$ 7,822	
認購(售)權證交易		11,695	
使用權資產－除役負債		958	
合 計		<u>\$ 20,475</u>	

中國信託綜合證券股份有限公司

經紀手續費收入明細表

民國一一四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

月 份	受託買賣手續費收入		融券手續費 收 入	其他手續費		備 註
	在集中交易	在營業處所		收	入	
	市場受託買賣	受託買賣		收	入	
一月	\$ 75,551	24,346	480		34,308	
二月	98,879	32,916	647		51,200	
三月	100,656	36,260	607		35,288	
四月	86,537	28,471	507		38,843	
五月	90,547	29,140	425		50,783	
六月	110,577	34,141	580		48,887	
合 計	<u>\$ 562,747</u>	<u>185,274</u>	<u>3,246</u>		<u>259,309</u>	

承銷業務收入明細表

月 份	包銷證券 之 報 酬	承銷作業 處理費收入	承銷輔導 費 收 入	其他收入	合 計	備 註
一月	\$ 8,053	7,457	4,550	30	20,090	
二月	5,364	130,859	1,550	-	137,773	
三月	10,755	2,263	1,100	-	14,118	
四月	-	-	1,467	70	1,537	
五月	38	91	2,066	-	2,195	
六月	94	491	1,917	-	2,502	
合 計	<u>\$ 24,304</u>	<u>141,161</u>	<u>12,650</u>	<u>100</u>	<u>178,215</u>	

中國信託綜合證券股份有限公司

出售證券利益(損失)明細表

民國一十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益(損失)	備 註
<u>自 營</u>				
在集中交易市場買賣				
股票	\$ 154,274,911	154,295,562	(20,651)	
在營業處所買賣				
股票	33,996,617	34,033,022	(36,405)	
債券	1,235,647	1,237,124	(1,477)	
國外交易市場	<u>13,983</u>	<u>15,407</u>	<u>(1,424)</u>	
合 計	<u>\$ 189,521,158</u>	<u>189,581,115</u>	<u>(59,957)</u>	
<u>承 銷</u>				
在集中交易市場買賣				
股票	\$ 70,896	89,798	(18,902)	
在營業處所買賣				
股票	4,820	4,400	420	
債券	<u>491,526</u>	<u>525,692</u>	<u>(34,166)</u>	
合 計	<u>\$ 567,242</u>	<u>619,890</u>	<u>(52,648)</u>	
<u>避 險</u>				
在集中交易市場買賣				
股票	\$ 3,585,681	3,645,657	(59,976)	
在營業處所買賣				
股票	<u>960,273</u>	<u>984,578</u>	<u>(24,305)</u>	
合 計	<u>\$ 4,545,954</u>	<u>4,630,235</u>	<u>(84,281)</u>	
	<u>\$ 194,634,354</u>	<u>194,831,240</u>	<u>(196,886)</u>	

中國信託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

民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	114年1月至6月	113年1月至6月	
員工福利費用			
薪津	\$ 485,769	700,311	
伙食費	11,023	10,185	
保險費	46,756	43,090	
職工福利	5,849	7,030	
加班費	4,220	3,019	
退休金	24,195	22,174	
董事酬金	7,327	8,062	
小 計	585,139	793,871	
折舊及攤銷費用			
折舊	56,445	54,377	
攤銷	18,403	19,032	
小 計	74,848	73,409	
其他營業費用			
租金	1,129	1,025	
郵電費	13,979	15,041	
水電費	5,364	4,738	
稅捐	257,870	278,450	
書報雜誌費	32,927	32,569	
勞務費用	7,438	2,839	
電腦資訊費	77,927	62,551	
集保服務費	28,766	29,895	
佣金	13,047	9,103	
其他	68,178	52,955	
小 計	506,625	489,166	
合 計	\$ 1,166,612	1,356,446	

註1：本公司民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之員工人數分別為706人及642人，其中未兼任員工之董事人數皆為7人，計算基礎與員工福利費用一致。

中國信託綜合證券股份有限公司
期貨部門揭露事項

民國一一四年及一一三年第二季

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	87
二、目 錄	88
三、期貨部門資產負債表	89
四、期貨部門綜合損益表	90
五、期貨部門財務報告附註	
(一)部門沿革	91
(二)通過財務報告之日期及程序	91
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	91
(四)重大會計政策之彙總說明	91
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	91
(六)重要會計項目之說明	91～101
(七)關係人交易	102
(八)質押之資產	102
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	102
(十)重大之災害損失	102
(十一)重大之期後事項	102
(十二)從事衍生工具交易之相關資訊	103～105
(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	106
(十四)專屬期貨商業業務之特有風險	106
(十五)其 他	106
(十六)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	106
2.轉投資事業相關資訊	106
3.國外設置分支機構及代表人辦事處資訊	106
4.大陸投資資訊	106
(十七)部門資訊	106
六、重要會計項目明細表	107～119

中國信託綜合證券股份有限公司

期貨部門資產負債表

民國一十四年六月三十日、一十三年十一月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	114.6.30		113.12.31		113.6.30		負債及權益	114.6.30		113.12.31		113.6.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：							流動負債：						
111100 現金及約當現金(附註四、六(一)、(十二)及七)	\$ 352,456	13	458,987	17	402,513	15	212000 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註四、六(五)、(十一)、(十二)及十二)	\$ 385,968	15	46,940	2	785	-
112000 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註四、六(二)、(十一)、(十二)及十二)	1,022,099	39	826,150	31	985,767	36	214080 期貨交易者權益(附註四、六(三)、(十二)及七)	1,126,752	42	1,220,548	46	1,196,901	44
114070 客戶保證金專戶(附註四、六(三)、(十二)及七)	1,128,512	42	1,221,405	46	1,201,681	44	214130 應付帳款(附註六(十二))	3,053	-	2,693	-	3,087	-
114170 其他應收款(附註六(十二)及七)	3,408	-	6,892	-	6,939	-	214170 其他應付款(附註六(十二))	1,331	-	1,052	-	3,579	-
119000 其他流動資產	949	-	863	-	164	-	219000 其他流動負債	1,550	-	602	-	4,471	-
	<u>2,507,424</u>	<u>94</u>	<u>2,514,297</u>	<u>94</u>	<u>2,597,064</u>	<u>95</u>		<u>1,518,654</u>	<u>57</u>	<u>1,271,835</u>	<u>48</u>	<u>1,208,823</u>	<u>44</u>
非流動資產：							非流動負債：						
125000 不動產及設備(附註四)	2,154	-	1,648	-	1,659	-	229110 內部往來	321,854	12	462,640	17	714,641	26
127000 無形資產(附註四)	1,313	-	1,627	-	2,016	-	負債總計	<u>1,840,508</u>	<u>69</u>	<u>1,734,475</u>	<u>65</u>	<u>1,923,464</u>	<u>70</u>
129000 其他非流動資產(附註四、六(四)及七)	144,704	6	142,208	6	143,461	5	權益：						
	148,171	6	145,483	6	147,136	5	301110 指撥營運資金(附註六(六))	800,000	30	800,000	30	800,000	29
							保留盈餘：						
							304020 特別盈餘公積	5,751	-	5,751	-	5,751	-
							304040 未分配盈餘	9,336	1	119,554	5	14,985	1
							權益總計	815,087	31	925,305	35	820,736	30
資產總計	<u>\$ 2,655,595</u>	<u>100</u>	<u>2,659,780</u>	<u>100</u>	<u>2,744,200</u>	<u>100</u>	負債及權益總計	<u>\$ 2,655,595</u>	<u>100</u>	<u>2,659,780</u>	<u>100</u>	<u>2,744,200</u>	<u>100</u>

董事長：謝載祥



(請詳閱後附期貨部門財務報告附註)

經理人：林佳興



~89~

會計主管：趙偌妤



中國信託綜合證券股份有限公司

期貨部門綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	114年1月至6月		113年1月至6月	
	金額	%	金額	%
收益				
401000 經紀手續費收入(附註四、六(七)及七)	\$ 38,430	120	36,988	121
421630 應付抵繳保證金證券透過損益按公允價值衡量之淨損失	(5,851)	(18)	-	-
421800 期貨交易保證金—有價證券透過損益按公允價值衡量之淨利益	5,851	18	-	-
424400 衍生工具淨損失—期貨(附註六(八))	(6,410)	(20)	(6,363)	(21)
428000 其他營業收益	<u>37</u>	-	<u>51</u>	-
	<u>32,057</u>	<u>100</u>	<u>30,676</u>	<u>100</u>
501000 經紀經手費支出	(7,178)	(22)	(6,499)	(21)
502000 自營經手費支出	(1,371)	(4)	(1,064)	(3)
524100 期貨佣金支出	(484)	(2)	(636)	(2)
524300 結算交割服務費支出	(5,739)	(18)	(5,082)	(17)
524700 期貨管理費支出	(2)	-	-	-
528000 其他營業支出	-	-	(31)	-
531000 員工福利費用(附註六(九))	(4,833)	(15)	(3,813)	(13)
532000 折舊及攤銷費用(附註四)	(410)	(1)	(456)	(1)
533000 其他營業費用(附註六(十))	(7,020)	(22)	(9,550)	(31)
600000 其他利益及損失(附註七)	<u>5,458</u>	<u>17</u>	<u>12,397</u>	<u>40</u>
902001 稅前淨利	10,478	33	15,942	52
701000 減:所得稅費用	<u>1,142</u>	<u>4</u>	<u>957</u>	<u>3</u>
902005 本期淨利	<u>9,336</u>	<u>29</u>	<u>14,985</u>	<u>49</u>
805000 本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
902006 本期綜合損益總額	<u>\$ 9,336</u>	<u>29</u>	<u>14,985</u>	<u>49</u>

董事長: 謝載祥



(請詳閱後附期貨部門財務報告附註)

經理人: 林佳興



會計主管: 趙偌妤



中國信託綜合證券股份有限公司
期貨部門財務報告附註
民國一一四年及一一三年第二季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、部門沿革

本公司期貨部門於民國八十七年經證期局核准經營期貨經紀業務，並於民國九十年成為臺灣期貨交易所之結算會員。另於民國九十二年二月經證期局核准經營期貨自營業務，並於民國九十二年五月開始營業。民國九十六年五月二十四日經原行政院金融監督管理委員會核准終止經營期貨自營業務。後於民國一〇一年六月八日經原行政院金融監督管理委員會核准經營期貨自營業務，於民國一〇一年七月二十六日復業。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司期貨部門財務報告已於民國一一四年八月十三日經董事會核准通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

本公司期貨部門關於新發布及修訂準則及解釋之適用同個體財務報告，請參閱本公司個體財務報告。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本公司期貨部門財務報告係依照期貨商財務報告編製準則編製。

本期貨部門財務報告所採用之重大會計政策及編製基礎與民國一一三年度期貨部門財務報告一致，相關資訊請參閱民國一一三年度期貨部門財務報告附註四。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司期貨部門之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源同個體財務報告，請參閱本公司個體財務報告。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

銀行存款	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
活期存款	\$ 2,068	2,069	5,339
定期存款	<u>232,500</u>	<u>237,400</u>	<u>237,400</u>
	<u>234,568</u>	<u>239,469</u>	<u>242,739</u>
約當現金			
商業本票	<u>117,888</u>	<u>219,518</u>	<u>159,774</u>
合 計	<u>\$ 352,456</u>	<u>458,987</u>	<u>402,513</u>

中國信託綜合證券股份有限公司期貨部門財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

		114.6.30		
項	目	原始成本	評價調整	帳列價值
買入選擇權－期貨		\$ 919	(207)	712
期貨交易保證金－有價證券		376,573	5,756	382,329
期貨交易保證金－自有資金		653,090	(14,032)	639,058
合 計		<u>\$ 1,030,582</u>	<u>(8,483)</u>	<u>1,022,099</u>
		113.12.31		
項	目	原始成本	評價調整	帳列價值
期貨交易保證金－有價證券		\$ 47,035	(95)	46,940
期貨交易保證金－自有資金		712,206	67,004	779,210
合 計		<u>\$ 759,241</u>	<u>66,909</u>	<u>826,150</u>
		113.6.30		
項	目	原始成本	評價調整	帳列價值
買入選擇權－期貨		\$ 1,806	(390)	1,416
期貨交易保證金－自有資金		1,058,791	(74,440)	984,351
合 計		<u>\$ 1,060,597</u>	<u>(74,830)</u>	<u>985,767</u>

(三)客戶保證金專戶/期貨交易人權益

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
客戶保證金專戶：			
銀行存款	\$ 759,193	715,651	727,020
結算機構結算餘額	369,319	505,754	474,661
客戶保證金專戶餘額	1,128,512	1,221,405	1,201,681
減：當日手續費及交易稅	(324)	(408)	(536)
暫收款	(1,436)	(449)	(4,244)
期貨交易人權益	<u>\$ 1,126,752</u>	<u>1,220,548</u>	<u>1,196,901</u>

(四)其他非流動資產

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
營業保證金	\$ 105,000	105,000	105,000
交割結算基金	38,984	36,488	37,741
存出保證金	720	720	720
合 計	<u>\$ 144,704</u>	<u>142,208</u>	<u>143,461</u>

中國信託綜合證券股份有限公司期貨部門財務報告附註(續)

營業保證金：係依期貨商管理規則之規定，應提存至金管會指定銀行之營業保證金，本公司期貨部門係以定期存款繳存，於民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日利率分別為0.95%、0.90%及0.90%。

交割結算基金：係依期交所結算會員資格標準之規定，存放於臺灣期貨交易所之交割結算基金。該基金以專戶存儲保管，並依規定運用。

(五)透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
非衍生金融負債			
應付抵繳保證金證券	\$ 382,329	46,940	-
非避險之衍生工具			
賣出選擇權負債—期貨	3,639	-	785
合 計	<u>\$ 385,968</u>	<u>46,940</u>	<u>785</u>

(六)指撥營運資金

截至民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日，指撥營運資金餘額皆為800,000千元。

(七)經紀手續費收入

	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
在期貨交易市場受託買賣	\$ <u>38,430</u>	<u>36,988</u>

(八)衍生工具淨利益(損失)

	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
衍生工具淨損益—期貨		
期貨契約(損失)利益	\$ (19,887)	8,748
選擇權交易利益(損失)	13,477	(15,111)
合 計	<u>\$ (6,410)</u>	<u>(6,363)</u>

(九)員工福利費用

	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
薪資費用	\$ 4,083	3,274
勞健保費用	337	254
加班費	1	1
退休金費用	166	127
其他員工福利費用	246	157
合 計	<u>\$ 4,833</u>	<u>3,813</u>

中國信託綜合證券股份有限公司期貨部門財務報告附註(續)

本公司期貨部門民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日員工人數分別為4人及3人。

(十)其他營業費用

	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
郵電費	\$ 453	378
水電費	25	33
稅捐	3,484	4,122
電腦資訊費	2,498	4,500
其他	<u>560</u>	<u>517</u>
合 計	<u><u>\$ 7,020</u></u>	<u><u>9,550</u></u>

(十一)衍生金融工具

本公司期貨部門持有之衍生金融工具明細如下：

	<u>114.6.30</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>名目本金</u>
衍生金融資產		
買入選擇權一期貨	\$ 712	241,300
期貨交易保證金－有價證券	382,329	400,000
期貨交易保證金－自有資金	639,058	4,390,146
衍生金融負債		
賣出選擇權負債一期貨	3,639	2,436,300
	<u>113.12.31</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>名目本金</u>
衍生金融資產		
期貨交易保證金－有價證券	\$ 46,940	50,000
期貨交易保證金－自有資金	779,210	5,060,709
	<u>113.6.30</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>名目本金</u>
衍生金融資產		
買入選擇權一期貨	\$ 1,416	195,860
期貨交易保證金－自有資金	984,351	7,820,385
衍生金融負債		
賣出選擇權負債一期貨	785	346,930

中國信託綜合證券股份有限公司期貨部門財務報告附註(續)

(十二)金融工具之揭露

1.本公司期貨部門估計金融工具公允價值所使用之方法及假設如下：

本公司期貨部門估計金融工具公允價值所使用之方法及假設與民國一一三年度期貨部門財務報告一致，相關資訊請參閱民國一一三年度期貨部門財務報告附註六(十二)1。

2.金融工具公允價值之等級資訊

(1)公允價值之三等級定義

公允價值之三等級定義與民國一一三年度期貨部門財務報告一致，相關資訊請參閱民國一一三年度期貨部門財務報告附註六(十二)2.(1)。

(2)金融工具公允價值之等級資訊

		114.6.30			
以公允價值衡量 之金融工具項目		合 計	第一等級	第二等級	第三等級
<u>重複性公允價值衡量</u>					
<u>非衍生金融工具</u>					
負 債：					
透過損益按公允價值衡量之金					
融負債					
應付抵繳保證金證券	\$	382,329	382,329	-	-
<u>衍生金融工具</u>					
資 產：					
透過損益按公允價值衡量之金					
融資產－流動					
買入選擇權－期貨		712	712	-	-
期貨交易保證金－有價證券		382,329	382,329	-	-
期貨交易保證金－自有資金		639,058	639,058	-	-
負 債：					
透過損益按公允價值衡量之金					
融負債－流動					
賣出選擇權負債－期貨		3,639	3,639	-	-

中國信託綜合證券股份有限公司期貨部門財務報告附註(續)

113.12.31				
以公允價值衡量 之金融工具項目	合 計	第一等級	第二等級	第三等級
<u>重複性公允價值衡量</u>				
<u>非衍生金融工具</u>				
負 債：				
透過損益按公允價值衡量之金				
融負債				
應付抵繳保證金證券	\$ 46,940	46,940		
<u>衍生金融工具</u>				
資 產：				
透過損益按公允價值衡量之金				
融資產－流動				
期貨交易保證金－有價證券	46,940	46,940	-	-
期貨交易保證金－自有資金	779,210	779,210	-	-
113.6.30				
以公允價值衡量 之金融工具項目	合 計	第一等級	第二等級	第三等級
<u>重複性公允價值衡量</u>				
<u>衍生金融工具</u>				
資 產：				
透過損益按公允價值衡量之金				
融資產－流動				
買入選擇權－期貨	\$ 1,416	1,416	-	-
期貨交易保證金－自有資金	984,351	984,351	-	-
負 債：				
透過損益按公允價值衡量之金				
融負債－流動				
賣出選擇權負債－期貨	785	785	-	-

(3)本公司期貨部門民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日無第一等級與第二等級之移轉。

3.財務風險管理

(1)概述

A.風險管理制度

本公司期貨部門風險管理目標、風險政策之訂定與核准流程及風險管理系統之組織及架構與民國一一三年度期貨部門財務報告一致，相關資訊請參閱民國一一三年度期貨部門財務報告附註六(十二)3.(1)A。

中國信託綜合證券股份有限公司期貨部門財務報告附註(續)

(2)風險管理流程及範圍

A.信用風險

a.信用風險管理流程及範圍

本公司期貨部門信用風險管理流程及範圍與民國一一三年度期貨部門財務報告一致，相關資訊請參閱民國一一三年度期貨部門財務報告附註六(十二)3.(2)A.a.。

b.最大信用暴險

資產負債表內資產不考慮擔保品或其他信用加強工具之信用風險最大暴險額約當等於其帳面價值。

c.信用風險集中資訊

下表為本公司期貨部門金融資產之最大信用風險暴險金額之地區與產業分布：

(1)信用風險暴險金額(地區別)

	114.6.30			
	台 灣	香 港	其 他	合 計
金融資產				
透過損益按公允價值	\$ 1,022,099	-	-	1,022,099
衡量之金融資產－				
流動				
其他應收款	3,408	-	-	3,408

	113.12.31			
	台 灣	香 港	其 他	合 計
金融資產				
透過損益按公允價值	\$ 826,150	-	-	826,150
衡量之金融資產－				
流動				
其他應收款	6,892	-	-	6,892

	113.6.30			
	台 灣	香 港	其 他	合 計
金融資產				
透過損益按公允價值	\$ 985,767	-	-	985,767
衡量之金融資產－				
流動				
其他應收款	6,939	-	-	6,939

中國信託綜合證券股份有限公司期貨部門財務報告附註(續)

(2)信用風險暴險金額(產業別)

114.6.30					
	政府機構	一般企業	金融業	個人	合計
金融資產					
透過損益按公允價值	\$ -	-	1,022,099	-	1,022,099
衡量之金融資產－					
流動					
其他應收款	-	-	3,408	-	3,408
113.12.31					
	政府機構	一般企業	金融業	個人	合計
金融資產					
透過損益按公允價值	\$ -	-	826,150	-	826,150
衡量之金融資產－					
流動					
其他應收款	-	-	6,892	-	6,892
113.6.30					
	政府機構	一般企業	金融業	個人	合計
金融資產					
透過損益按公允價值	\$ -	-	985,767	-	985,767
衡量之金融資產－					
流動					
其他應收款	-	-	6,939	-	6,939

d.資產品質及信用損失分析

本公司期貨部門持有之部份金融資產，例如現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產、存出保證金及營業保證金等，因交易對手皆擁有良好信用評等，經本公司期貨部門判斷信用風險極低，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。

e.信用風險衡量資訊

本公司期貨部門信用風險衡量資訊與民國一一三年度期貨部門財務報告一致，相關資訊請參閱民國一一三年度期貨部門財務報告附註六(十二)3.(2)A.e。

f.信用風險對策

本公司期貨部門信用風險對策與民國一一三年度期貨部門財務報告一致，相關資訊請參閱民國一一三年度期貨部門財務報告附註六(十二)3.(2)A.f。

中國信託綜合證券股份有限公司期貨部門財務報告附註(續)

B.流動風險

a.流動風險管理流程及範圍

本公司期貨部門流動風險管理流程及範圍與民國一一三年度期貨部門財務報告一致，相關資訊請參閱民國一一三年度期貨部門財務報告附註六(十二)3.(2)B.a.。

b.資產及負債之到期分析

114.6.30						
	0天- 30天	31天- 90天	91天- 180天	181天- 1年	超過1年	合計
資產						
現金及約當現金	\$ 119,956	68,800	65,700	98,000	-	352,456
透過損益按公允價值衡 量之金融資產－流動	1,022,099	-	-	-	-	1,022,099
其他應收款	3,408	-	-	-	-	3,408
資金流入小計	1,145,463	68,800	65,700	98,000	-	1,377,963
負債						
透過損益按公允價值衡 量之金融負債－流動	385,968	-	-	-	-	385,968
應付帳款	3,053	-	-	-	-	3,053
其他應付款	1,331	-	-	-	-	1,331
資金流出小計	390,352	-	-	-	-	390,352
期距缺口	755,111	68,800	65,700	98,000	-	987,611
累計期距缺口	\$ 755,111	823,911	889,611	987,611	987,611	987,611
113.12.31						
	0天- 30天	31天- 90天	91天- 180天	181天- 1年	超過1年	合計
資產						
現金及約當現金	\$ 285,287	-	39,200	134,500	-	458,987
透過損益按公允價值衡 量之金融資產－流動	826,150	-	-	-	-	826,150
其他應收款	6,892	-	-	-	-	6,892
資金流入小計	1,118,329	-	39,200	134,500	-	1,292,029
負債						
透過損益按公允價值衡 量之金融負債－流動	46,940	-	-	-	-	46,940
應付帳款	2,693	-	-	-	-	2,693
其他應付款	1,052	-	-	-	-	1,052
資金流出小計	50,685	-	-	-	-	50,685
期距缺口	1,067,644	-	39,200	134,500	-	1,241,344
累計期距缺口	\$ 1,067,644	1,067,644	1,106,844	1,241,344	1,241,344	1,241,344

中國信託綜合證券股份有限公司期貨部門財務報告附註(續)

113.6.30						
	0天- 30天	31天- 90天	91天- 180天	181天- 1年	超過1年	合計
資產						
現金及約當現金	\$ 165,113	105,100	29,400	102,900	-	402,513
透過損益按公允價值衡 量之金融資產－流動	985,767	-	-	-	-	985,767
其他應收款	6,939	-	-	-	-	6,939
資金流入小計	1,157,819	105,100	29,400	102,900	-	1,395,219
負債						
透過損益按公允價值衡 量之金融負債－流動	785	-	-	-	-	785
應付帳款	3,087	-	-	-	-	3,087
其他應付款	3,579	-	-	-	-	3,579
資金流出小計	7,451	-	-	-	-	7,451
期距缺口	1,150,368	105,100	29,400	102,900	-	1,387,768
累計期距缺口	\$ 1,150,368	1,255,468	1,284,868	1,387,768	1,387,768	1,387,768

C.市場風險

a.市場風險之性質

本公司期貨部門市場風險之性質與民國一一三年度期貨部門財務報告一致，相關資訊請參閱民國一一三年度期貨部門財務報告附註六(十二)3.(2)C.a。

b.市場風險量化資訊

市場風險因子敏感度暴險資訊

114.6.30			
主要風險	變動幅度	影響金額	
		損益	權益
利率風險	利率曲線上升1bp	(166)	-
	利率曲線下跌1bp	166	-
外匯風險	各外幣對台幣之匯率上升1%	475	-
	各外幣對台幣之匯率下跌1%	(475)	-
權益證券價格風險	權益證券價格上升1%	(7,451)	-
	權益證券價格下跌1%	7,451	-

中國信託綜合證券股份有限公司期貨部門財務報告附註(續)

113.12.31			
主要風險	變動幅度	影響金額	
		損益	權益
利率風險	利率曲線上升1bp	205	-
	利率曲線下跌1bp	(205)	-
外匯風險	各外幣對台幣之匯率上升1%	(1,369)	-
	各外幣對台幣之匯率下跌1%	1,369	-
權益證券價格風險	權益證券價格上升1%	(36,136)	-
	權益證券價格下跌1%	36,136	-

113.6.30			
主要風險	變動幅度	影響金額	
		損益	權益
利率風險	利率曲線上升1bp	168	-
	利率曲線下跌1bp	(168)	-
外匯風險	各外幣對台幣之匯率上升1%	(763)	-
	各外幣對台幣之匯率下跌1%	763	-
權益證券價格風險	權益證券價格上升1%	(67,616)	-
	權益證券價格下跌1%	67,616	-

4.氣候相關風險

本公司期貨部門氣候相關風險與民國一一三年度期貨部門財務報告一致，相關資訊請參閱民國一一三年度期貨部門財務報告附註六(十二)4。

(十三)資本管理

本公司期貨部門之資本管理目的為確保本公司期貨部門符合主管機關要求，並透過落實資本管理程序，提昇資本使用效益以達成極大化股東報酬之組織目標。

本公司期貨部門之資本規劃考量短期和長期資本需求，根據營運計劃、目前及未來預計資本需求及對股東報酬之承諾，擬定年度資本計劃，並制訂備援方案以滿足計畫外的資本需求。另考量對本公司期貨部門資本水準可能產生影響的外部條件和其他因素，包括潛在風險、金融市場環境變化及其他衝擊風險承受能力的事件，以確保發生不利影響事件或市場狀況巨幅變化時仍能維持充足資本。

中國信託綜合證券股份有限公司期貨部門財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
中國信託金融控股(股)公司	本公司之母公司
中國信託商業銀行(股)公司	與本公司受同一公司控制
其他	本公司董事之代表人等

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銀行存款：

本公司期貨部門截至民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日，帳列現金及約當現金存放於中國信託商業銀行(股)公司之存款餘額分別為234,568千元、239,469千元及242,739千元，其相關估息帳列其他應收款分別為3,366千元、3,342千元及3,258千元，及以中國信託商業銀行(股)公司之定存單徵提作為營業保證金均為105,000千元，另存放於中國信託商業銀行(股)公司之客戶保證金專戶－銀行存款餘額分別為586,646千元、573,648千元及501,665千元。

本公司期貨部門民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日存放於中國信託商業銀行(股)公司各項存款之利息收入分別為4,676千元及4,297千元。

2.期貨交易人權益：

114年1月至6月			
期 末 餘 額	手續費收入	財務費用	
金 額	%	金 額	金 額
其 他	\$ 1,013	-	99
			-
113年1月至6月			
期 末 餘 額	手續費收入	財務費用	
金 額	%	金 額	金 額
其 他	\$ 4,656	-	218
			-

八、質押之資產：無。

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。

中國信託綜合證券股份有限公司期貨部門財務報告附註(續)

十二、從事衍生工具交易之相關資訊

民國一一四年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合約金額或支付 (收取)之權利金	公允價值	備 註
		買/賣方	契約數			
期貨契約：						
	股票期貨契約	買方	517	\$ 622,458	629,087	
	小型臺指期貨	買方	29	32,067	32,109	
	二年美國債券期貨	買方	1	6,218	6,220	
	微型黃金期貨	買方	14	13,730	13,847	
	金融期貨	買方	203	422,643	424,636	
	台股期貨	買方	113	500,167	500,454	
	十年美國債券期貨	買方	14	46,366	46,938	
	微標普500指數期貨	買方	2	1,864	1,870	
	三十年美國債券期貨	買方	17	57,881	58,696	
	小型電子期貨	買方	3	1,849	1,859	
	美國超長期國債	買方	28	98,939	99,737	
	澳幣期貨	買方	28	54,026	55,146	
	股票期貨契約	賣方	10,926	(1,721,160)	(1,723,835)	
	輕原油期貨	賣方	6	(13,262)	(11,681)	
	二年美國債券期貨	賣方	23	(142,369)	(143,066)	
	非金電期貨	賣方	109	(142,093)	(142,725)	
	台股期貨	賣方	34	(148,260)	(150,579)	
	電子期貨	賣方	4	(19,836)	(19,832)	
	五年美國債券期貨	賣方	7	(22,627)	(22,815)	
	十年美國債券期貨	賣方	7	(22,929)	(23,469)	
	小標普500指數期貨	賣方	8	(73,122)	(74,799)	
	微標普500指數期貨	賣方	34	(31,305)	(31,790)	
	微那斯達克指數期貨	賣方	5	(6,778)	(6,845)	
	美元指數期貨	賣方	38	(111,395)	(109,641)	
	H股指數期貨	賣方	5	(8,344)	(8,256)	
	歐洲中國指數期貨	賣方	10	(8,881)	(9,017)	
	小東證指數期貨	賣方	3	(1,735)	(1,777)	
	日經225指數期貨	賣方	1	(7,962)	(8,404)	
	黃豆期貨	賣方	6	(9,195)	(9,237)	
	日圓期貨	賣方	8	(20,621)	(20,767)	
	白銀期貨	賣方	3	(16,243)	(16,224)	
	高級銅期貨	賣方	1	(3,821)	(3,799)	
	合 計			\$ (673,730)	(667,959)	
選擇權契約：						
	台股指數選擇權 CALL	買方	23	\$ 581	554	
	台股指數選擇權 PUT	買方	201	338	158	
	台股指數選擇權 CALL	賣方	2,069	(3,696)	(3,639)	
	合 計			\$ (2,777)	(2,927)	

中國信託綜合證券股份有限公司期貨部門財務報告附註(續)

民國一十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合約金額或支付 (收取)之權利金	公允價值	備 註
		買/賣方	契約數			
期貨契約：						
	股票期貨契約	買方	271	\$ 56,010	55,242	
	二年美國債券期貨	買方	25	168,827	168,505	
	非金電期貨	買方	31	44,518	43,943	
	電子期貨	買方	1	5,127	5,127	
	五年美國債券期貨	買方	19	66,900	66,212	
	小標普500指數期貨	買方	1	9,888	9,729	
	美國超長期國債	買方	38	148,033	148,121	
	股票期貨契約	賣方	7,981	(2,493,967)	(2,483,607)	
	富時中國A50指數期貨	賣方	30	(13,385)	(13,242)	
	小型臺指期貨	賣方	128	(148,598)	(147,481)	
	美國標普500期貨	賣方	9	(11,035)	(10,713)	
	二年美國債券期貨	賣方	2	(13,481)	(13,480)	
	小那斯達克期貨	賣方	1	(14,692)	(13,917)	
	金融期貨	賣方	39	(82,977)	(82,103)	
	台股期貨	賣方	164	(757,482)	(756,020)	
	十年美國債券期貨	賣方	141	(509,173)	(502,663)	
	小標普500指數期貨	賣方	6	(59,438)	(58,375)	
	微標普500指數期貨	賣方	3	(2,959)	(2,919)	
	微那斯達克指數期貨	賣方	10	(14,039)	(13,917)	
	美元指數期貨	賣方	26	(90,430)	(92,303)	
	三十年美國債券期貨	賣方	47	(176,287)	(175,402)	
	H股指數期貨	賣方	2	(3,086)	(3,073)	
	歐洲中國指數期貨	賣方	10	(8,323)	(8,366)	
	道瓊指數期貨	賣方	2	(14,212)	(14,054)	
	小型電子期貨	賣方	33	(21,349)	(21,150)	
	布蘭特原油	賣方	11	(26,766)	(26,915)	
	富時台灣指數期貨	賣方	20	(50,875)	(50,195)	
	東證指數期貨	賣方	5	(28,822)	(29,253)	
	小東證指數期貨	賣方	5	(2,882)	(2,925)	
	德國DAX指數期貨	賣方	1	(17,148)	(17,106)	
	合 計			\$ (4,062,103)	(4,042,300)	

中國信託綜合證券股份有限公司期貨部門財務報告附註(續)

民國一十三年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合約金額或支付 (收取)之權利金	公允價值	備 註
		買/賣方	契約數			
期貨契約：						
	股票期貨契約	買方	206	\$ 93,904	97,277	
	二年美國債券期貨	買方	6	39,682	39,761	
	金融期貨	買方	1	2,021	1,994	
	臺股期貨	買方	21	96,302	96,474	
	電子期貨	買方	30	145,956	148,992	
	小標普500指數期貨	買方	4	35,865	35,834	
	小型電子期貨	買方	7	4,289	4,346	
	股票期貨契約	賣方	9,153	(4,625,765)	(4,716,874)	
	富時中國A50指數期貨	賣方	25	(9,685)	(9,655)	
	小型臺指期貨	賣方	18	(20,604)	(20,682)	
	美國標普500期貨	賣方	6	(6,604)	(6,673)	
	小那斯達克期貨	賣方	14	(181,701)	(181,057)	
	金融期貨	賣方	39	(78,044)	(77,766)	
	非金電期貨	賣方	5	(8,100)	(8,088)	
	臺股期貨	賣方	274	(1,223,133)	(1,259,408)	
	電子期貨	賣方	48	(236,583)	(238,387)	
	五年美國債券期貨	賣方	29	(100,695)	(100,294)	
	十年美國債券期貨	賣方	4	(14,329)	(14,276)	
	美元指數期貨	賣方	36	(121,935)	(123,296)	
	三十年美國債券期貨	賣方	27	(104,902)	(103,658)	
	H股指數期貨	賣方	26	(34,338)	(33,845)	
	歐洲中國指數期貨	賣方	59	(44,472)	(43,096)	
	道瓊指數期貨	賣方	1	(6,365)	(6,404)	
	布蘭特原油	賣方	14	(38,550)	(38,615)	
	小型金融期貨	賣方	23	(11,436)	(11,465)	
	美國那斯達克100期貨	賣方	2	(1,991)	(2,012)	
	美國超長期國債	賣方	6	(24,714)	(24,404)	
	富時台灣指數期貨	賣方	204	(508,420)	(510,711)	
	合 計			\$ (6,984,347)	(7,105,988)	
選擇權契約：						
	台股指數選擇權CALL	買方	40	\$ 602	838	
	台股指數選擇權PUT	買方	132	1,204	578	
	台股指數選擇權CALL	賣方	77	(418)	(539)	
	台股指數選擇權PUT	賣方	313	(1,289)	(246)	
	合 計			\$ 99	631	

中國信託綜合證券股份有限公司期貨部門財務報告附註(續)

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

規定 條次	計算公式	本 期		上 期		標準	執行情形
		計算式	比率	計算式	比率		
17	業主權益 (負債總額－期貨交易人 權益)註	815,087/391,902	2.08	820,736/11,922	68.84	≥ 1	符合標準
17	流動資產 流動負債	2,507,424/1,518,654	1.65	2,597,064/1,208,823	2.15	≥ 1	"
22	業主權益 最低實收資本額	815,087/800,000	101.89 %	820,736/800,000	102.59 %	≥ 60% ≥ 40%	"
22	調整後淨資本額 期貨交易人未沖銷部位所 需之客戶保證金總額	623,458/489,595	127.34 %	501,361/873,592	57.39 %	≥ 20% ≥ 15%	"

註：依金融監督管理委員會民國107年4月20日金管期字第1070309857號函，兼營期貨業務專責部門於計算期貨商管理規則第17條所訂業主權益占調整後對外負債比率，得將「內部往來」之會計項目自「負債總額」予以扣除。

十四、專屬期貨商業務之特有風險

客戶委託本公司期貨部門從事期貨交易時，必須繳交買賣金額之一定比例為保證金。惟期貨交易保證金所引起之槓桿作用，可能使客戶獲得鉅額利益或遭受重大損失，為免客戶之損失連帶影響本公司期貨部門之財務安全，故本公司期貨部門依照規定，於每日依委託客戶未平倉期貨契約之市場結算價格計算其保證金及權利金專戶之變動情形，當保證金因市場價格逐漸減少至規定之金額時，本公司期貨部門立即通知客戶補繳保證金，若客戶未於規定期限內補繳時，本公司期貨部門得將客戶持有之期貨契約逕予平倉。

本公司期貨部門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，惟本公司期貨部門基於風險管理，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：無。
- (二)轉投資事業相關資訊：無。
- (三)國外設置分支機構及代表人辦事處資訊：無。
- (四)大陸投資資訊：無。

十七、部門資訊：不適用。

中國信託綜合證券股份有限公司期貨部門

現金及約當現金明細表

民國一一四年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
銀行存款	活期存款	\$ 2,068	
	定期存款	<u>232,500</u>	
		<u>234,568</u>	
約當現金	商業本票	117,888	約定期間：114.06.25~114.07.10 利率：1.48%
合 計		<u>\$ 352,456</u>	

透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表

金融工具名稱	摘要	股數/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		
買入選擇權－期貨						\$ 919		712	-	
期貨交易保證金						376,573		382,329	-	
－有價證券										
期貨交易保證金										
－自有資金						<u>653,090</u>		<u>639,058</u>	-	
小 計						1,030,582		<u>1,022,099</u>	-	
評價調整						<u>(8,483)</u>				
合 計						<u>\$ 1,022,099</u>				

中國信託綜合證券股份有限公司期貨部門

期貨交易保證金—有價證券明細表

民國一十四年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券抵繳 專戶存券類別	股數 或張數	面額	總額	利率	取得成本	評價價值		公允價值	備註
公債		\$400,000			376,573	已抵繳金額	未抵繳金額	382,329	
						148,408	233,921		

期貨交易保證金—自有資金明細表

期貨結算機構名稱 (其他期貨商名稱)	摘要	幣別	外幣金額(元)	匯率	新台幣金額	備註
臺灣期貨交易所	自有資金帳戶	新台幣	-	-	\$ 464,444	
	"	美金	46,721	29.9020	1,397	
凱基期貨	自有資金帳戶	新台幣	-	-	70,015	
	"	美金	532,624	29.9020	15,927	
	"	港幣	3,614,263	3.8092	13,768	
	"	日圓	(437,440)	0.2075	(91)	
	證券自營避險分戶	新台幣	-	-	57,090	
	"	港幣	(2,763,323)	3.8092	(10,526)	
	"	日圓	4,840,973	0.2075	1,004	
	"	美金	870,521	29.9020	26,030	
合 計					\$ 639,058	

中國信託綜合證券股份有限公司期貨部門

客戶保證金專戶餘額明細表

民國一十四年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	本 期		上 期	
	金 額	%	金 額	%
銀行存款	\$ 759,193	67	727,020	61
期貨結算機構結算餘額	369,319	33	474,661	39
合 計	<u>\$ 1,128,512</u>	<u>100</u>	<u>1,201,681</u>	<u>100</u>

註：1.銀行存款係期貨商於各銀行所開設之「客戶保證金專戶」存放於期貨交易人之交易保證金及權利金之款項餘額。

2.期貨結算機構結算餘額係具結算會員資格之期貨商，將期貨交易人之交易保證金及權利金轉撥至期貨結算機構後之結算餘額。

3.客戶保證金專戶與期貨交易人權益之差異說明：

摘 要	本 期	上 期
客戶保證金專戶餘額	\$ 1,128,512	1,201,681
減：當日手續費及交易稅	(324)	(536)
暫收款	(1,436)	(4,244)
期貨交易人權益餘額	<u>\$ 1,126,752</u>	<u>1,196,901</u>

中國信託綜合證券股份有限公司期貨部門

客戶保證金專戶—銀行存款明細表

民國一十四年六月三十日

單位：新台幣千元

銀行別	帳號	幣別	外幣金額(元)	匯率	新台幣金額	備註
中國信託商業銀行	006169071194	新台幣	-	-	\$ 4,900	
"	006169140973	"	-	-	4,900	
"	006169410810	"	-	-	4,900	
"	006169453819	"	-	-	4,900	
"	006136846080	"	-	-	4,800	
"	006138792417	"	-	-	4,000	
"	006138829814	"	-	-	4,000	
"	006139245455	"	-	-	4,500	
"	006136756222	"	-	-	4,500	
"	006129668330	"	-	-	3,000	
"	006129718950	"	-	-	3,000	
"	006136904278	"	-	-	4,500	
"	006129768968	"	-	-	4,500	
"	006129805193	"	-	-	4,500	
"	006129848574	"	-	-	4,500	
"	006129862055	"	-	-	4,500	
"	006129947284	"	-	-	4,500	
"	006130033404	"	-	-	4,500	
"	901118889814	"	-	-	507,746	
國泰世華商業銀行	218032000571	"	-	-	172,547	
合 計					<u>\$ 759,193</u>	

中國信託綜合證券股份有限公司期貨部門
客戶保證金專戶一期貨結算機構結算餘額明細表

民國一十四年六月三十日

單位：新台幣千元

					新台幣金額	
期貨結算機構名稱	摘要	幣別	外幣金額	匯率	(已抵繳評價價值)	備註
臺灣期貨交易所	銀行存款	新台幣	-	-	\$ 377,065	
"	應付每日結算差價	"	-	-	(7,746)	
合 計					<u>\$ 369,319</u>	

其他應收款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應收款－關係人	存款之利息收入等	\$ 3,366	
其他應收款－非關係人	交割結算基金息、代徵獎金及期交所補助費等	42	
合 計		<u>\$ 3,408</u>	

其他流動資產明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付款項	其他	<u>\$ 949</u>	

中國信託綜合證券股份有限公司期貨部門

不動產及設備變動明細表

民國一一四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保	備 註
					或抵押情形	
設備	\$ 5,181	636	207	5,610	無	
租賃改良	297	-	-	297	"	
合 計	<u>\$ 5,478</u>	<u>636</u>	<u>207</u>	<u>5,907</u>		

不動產及設備累計折舊變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
設備	\$ 3,608	96	173	3,531	註
租賃改良	222	-	-	222	"
合 計	<u>\$ 3,830</u>	<u>96</u>	<u>173</u>	<u>3,753</u>	

註：設備及租賃改良之折舊方法係採用直線法，耐用年限分別為3~15年及3年。

中國信託綜合證券股份有限公司期貨部門

無形資產變動明細表

民國一一四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
電腦軟體	\$ <u>1,627</u>	<u>-</u>	<u>314</u>	<u>1,313</u>	註

註：電腦軟體之攤銷方法係採用直線法，自取得月份起按5年平均攤提。

其他非流動資產明細表

民國一一四年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業保證金		\$ 105,000	
交割結算基金		38,984	
存出保證金		<u>720</u>	
合 計		\$ <u>144,704</u>	

中國信託綜合證券股份有限公司期貨部門
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動明細表

民國一一四年六月三十日

單位：新台幣千元

金融工具名稱	摘 要	股數或		總 額	利 率	公允價值		歸屬於信用風險變	備註
		張 數	面 值			單 價	總 額	動之公允價值變動	
應付抵繳保證金證券									
113央甲10			\$ 200,000	188,255			191,138		
114央債甲3			200,000	<u>188,318</u>			<u>191,191</u>		
				376,573			<u>382,329</u>		
應付抵繳保證金證券									
－避險評價調整				<u>5,756</u>					
合 計				<u>\$ 382,329</u>					

中國信託綜合證券股份有限公司期貨部門

期貨交易人權益明細表

民國一十四年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 代 號	幣 別	外 幣 金 額	匯 率	新台幣金額	備 註
000-0391938	新台幣	-	-	\$ 201,824	
000-0391967	新台幣	-	-	62,778	
其他		-	-	862,150	各戶餘額未超過5%
合 計				<u>\$ 1,126,752</u>	

應付帳款明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
臺灣期貨交易所	結算交割費及經手費	<u>\$ 3,053</u>	

中國信託綜合證券股份有限公司期貨部門

其他應付款明細表

民國一一四年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資及獎金		\$ 215	
應付資訊費		729	
應付營業稅	5~6月營業稅	255	
其他	期交稅及其他等	132	其餘項目未達本 科目金額5%
合 計		<u>\$ 1,331</u>	

其他流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
代收款項	期交稅	\$ 114	
暫收款	結帳後入金等	1,436	
合 計		<u>\$ 1,550</u>	

中國信託綜合證券股份有限公司期貨部門

衍生工具利益(損失)明細表

民國一一四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項目	摘要	金額	備註
期貨契約利益			
非避險已實現利益	國內外期貨契約	\$ 213,017	
非避險未實現利益	國內外期貨契約	47,172	
非避險已實現損失	國內外期貨契約	(230,242)	
非避險未實現損失	國內外期貨契約	<u>(49,834)</u>	
小計		<u>(19,887)</u>	
選擇權交易利益			
非避險已實現利益	國內指數選擇權契約	42,572	
非避險未實現利益	國內指數選擇權契約	2,352	
非避險已實現損失	國內指數選擇權契約	(28,908)	
非避險未實現損失	國內指數選擇權契約	<u>(2,539)</u>	
小計		<u>13,477</u>	
合計		<u>\$ (6,410)</u>	

期貨佣金支出明細表

項目	支付對象	金額	備註
複委託期貨交易—自營	凱基期貨	\$ <u>484</u>	

中國信託綜合證券股份有限公司期貨部門

員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表

民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	114年1月至6月	113年1月至6月	
員工福利費用			
薪津費用	\$ 4,083	3,274	
加班費	1	1	
勞健保費用	337	254	
退休金費用	166	127	
其他員工福利費用	246	157	
小 計	4,833	3,813	
折舊費用	96	71	
攤銷費用	314	385	
小 計	410	456	
其他營業費用			
郵電費	453	378	
水電費	25	33	
稅捐	3,484	4,122	
電腦資訊費	2,498	4,500	
其他	560	517	
小 計	7,020	9,550	
合 計	\$ 12,263	13,819	

註1：本公司期貨部門民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之員工人數分別為4人及3人，其中未兼任員工之董事人數皆為0人，計算基礎與員工福利費用一致。

中國信託綜合證券股份有限公司期貨部門

其他利益及損失明細表

民國一一四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
財務收入	定期存款及商業本票等利息 收入	\$ 8,051	
外幣兌換利益		(2,515)	
其他營業外收入		26	
其他營業外支出		(104)	其餘項目未達本 科目金額5%
合 計		<u>\$ 5,458</u>	

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 1142157 號

會員姓名：(1) 陳富仁
(2) 陳奕任

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區信義路五段7號68樓

事務所統一編號：04016004

事務所電話：(02)81016666

委託人統一編號：23416851

會員書字號：(1) 北市會證字第 4151 號
(2) 北市會證字第 4298 號

印鑑證明書用途：辦理 中國信託綜合證券股份有限公司

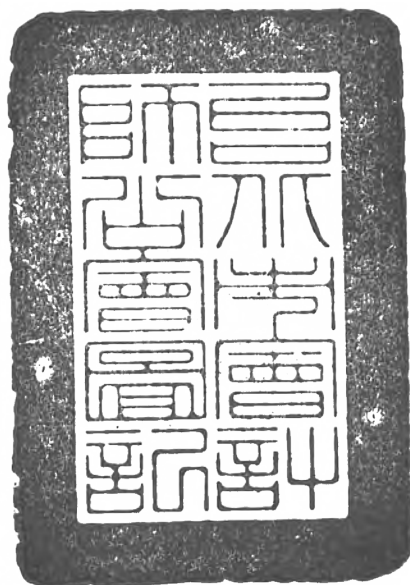
114 年 01 月 01 日 至
114 年度（自民國 114 年 06 月 30 日）財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	陳富仁	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	陳奕任	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 114 年 07 月 31 日