

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
民國一一三年及一一二年第二季

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	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~62
(七)關係人交易	62~67
(八)質押之資產	67
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	67
(十)重大之災害損失	67
(十一)重大之期後事項	67
(十二)其 他	68~69
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	69~70
2.轉投資事業相關資訊	70
3.國外設置分支機構及代表人辦事處資訊	70
4.大陸投資資訊	70
5.主要股東資訊	70
6.證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊	70
(十四)部門資訊	70
九、重要會計項目明細表	71~93
十、期貨部門揭露事項	94~129



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一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日之資產負債表，暨民國一一三年及一一二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一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日之財務狀況，暨民國一一三年及一一二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一一三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一一二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個體財務報告附註六(二十八)。

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一一三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

會計師：

陳富仁



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

民國一一三年八月十四日

中國信託綜合證券股份有限公司

資產負債表

民國一十三年六月三十日、一十二年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	113.6.30		112.12.31		112.6.30			113.6.30		112.12.31		112.6.30			
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%		
資產															
流動資產：															
111100	現金及約當現金(附註四、六(一)、(四十四)及七)	\$ 790,110	1	556,903	2	568,556	2	211200	應付商業本票(附註四、六(十四)及(四十四))	\$ 19,863,870	37	7,196,708	20	8,374,420	22
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、六(二)、(四十三)、(四十四)、七及八)	14,240,502	27	7,872,103	21	10,904,110	29	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)、(四十三)及(四十四))	1,312,542	2	614,893	2	636,752	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(四十四))	9,191,593	17	9,321,492	26	9,857,304	26	214010	附買回債券負債(附註四、六(十六)及(四十四))	7,561,058	14	8,582,225	24	10,653,464	28
114030	應收證券融資款(附註四及六(四十四))	7,646,516	15	5,538,663	15	4,538,406	12	214040	融券保證金(附註四及六(四十四))	193,310	1	420,747	1	260,307	1
114040	轉融通保證金(附註四及六(四十四))	2,627	-	11,831	-	6,562	-	214050	應付融券擔保借款(附註四及六(四十四))	212,360	1	457,457	1	277,077	1
114050	應收轉融通擔保借款(附註四及六(四十四))	2,859	-	12,966	-	7,214	-	214080	期貨交易人權益(附註四、六(四)、(四十四)及七)	1,196,901	2	975,421	3	806,044	2
114060	應收證券借貸款項(附註四及六(四十四))	621	-	-	-	-	-	214130	應付帳款(附註六(十七)、(四十四)及七)	8,089,989	15	5,076,827	14	5,258,494	14
114066	應收借貸款項—不限用途(附註四及六(四十四))	7,242,891	14	3,237,014	9	2,230,396	6	214170	其他應付款(附註六(十八)、(四十四)及七)	526,110	1	507,936	1	338,758	1
114070	客戶保證金專戶(附註四、六(四)、(四十四)及七)	1,201,681	2	979,483	3	807,384	2	214600	本期所得稅負債(附註四)	224,893	1	153,324	-	92,131	-
114090	借券擔保借款(附註四及六(四十四))	1,022	-	6,593	-	-	-	216000	租賃負債—流動(附註四、六(二十)及七)	71,043	-	21,009	-	42,459	-
114100	借券保證金—存出(附註四及六(四十四))	7,433	-	14,858	-	151,528	-	219000	其他流動負債(附註六(十九)及(四十四))	135,885	-	71,334	-	63,618	-
114130	應收帳款(附註四、六(五)及(四十四))	9,584,988	18	6,000,802	16	5,848,920	16			<u>39,387,961</u>	<u>74</u>	<u>24,077,881</u>	<u>66</u>	<u>26,803,524</u>	<u>71</u>
114170	其他應收款(附註四、六(六)、(四十四)及七)	23,995	-	19,159	-	20,001	-	非流動負債：							
119000	其他流動資產(附註四、六(七)、(四十四)、七及八)	1,501,054	3	1,434,733	4	1,189,134	3	221200	長期借款(附註四、六(二十一)及(四十四))	1,498,100	3	899,482	3	-	-
		<u>51,437,892</u>	<u>97</u>	<u>35,006,600</u>	<u>96</u>	<u>36,129,515</u>	<u>96</u>	225100	負債準備—非流動(附註四、六(二十二)、(二十三)及(四十四))	66,418	-	70,131	-	19,779	-
非流動資產：															
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(四十四))	45,337	-	45,337	-	45,335	-	226000	租賃負債—非流動(附註四、六(二十)及七)	61,017	-	36,866	-	42,560	-
124100	採用權益法之投資(附註四、六(八)及十三)	628,004	1	648,112	2	665,740	2	228000	遞延所得稅負債(附註四及六(二十四))	8,309	-	5,627	-	5,820	-
125000	不動產及設備(附註四及六(九))	160,778	1	167,634	1	160,136	1			<u>1,633,844</u>	<u>3</u>	<u>1,012,106</u>	<u>3</u>	<u>68,159</u>	<u>-</u>
125800	使用權資產(附註四及六(十))	136,774	-	58,861	-	87,898	-	負債總計							
126000	投資性不動產(附註四、六(十一)及(四十四))	46,121	-	46,283	-	46,484	-	權益：							
127000	無形資產(附註四及六(十二))	92,989	-	100,247	-	101,554	-	301010	普通股股本(附註六(二十五))	7,904,542	15	7,904,542	21	7,904,542	21
128000	遞延所得稅資產(附註四及六(二十四))	120,331	-	114,568	-	108,870	-	302000	資本公積(附註六(二十五))	815,402	1	808,699	2	801,248	2
129000	其他非流動資產(附註四、六(十三)、(四十四)及七)	436,416	1	429,871	1	427,317	1	保留盈餘(附註六(二十五))：							
		1,666,750	3	1,610,913	4	1,643,334	4	304010	法定盈餘公積	579,880	1	461,801	1	461,801	1
								304020	特別盈餘公積	1,150,933	2	1,040,686	3	1,040,686	3
								304040	未分配盈餘	1,451,334	3	1,180,789	3	754,202	2
								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	(31,202)	-	(85,428)	-	(71,008)	-
								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(損失)	211,948	1	216,437	1	9,695	-
								權益總計							
										<u>12,082,837</u>	<u>23</u>	<u>11,527,526</u>	<u>31</u>	<u>10,901,166</u>	<u>29</u>
資產總計		\$ 53,104,642	100	36,617,513	100	37,772,849	100	負債及權益總計		\$ 53,104,642	100	36,617,513	100	37,772,849	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：趙偌妤



中國信託綜合證券股份有限公司

綜合損益表

民國一十三年及十二一月二日至六月三十日

單位：新台幣千元

	113年1月至6月		112年1月至6月	
	金額	%	金額	%
收益				
401000 經紀手續費收入(附註四、六(二十八)及七)	\$ 1,143,594	40	684,204	39
402000 借貸款項手續費收入	39	-	20	-
403000 借券收入	19,317	1	16,480	1
404000 承銷業務收入(附註六(二十九)及七)	202,768	7	61,380	4
410000 營業證券出售淨利益(損失)(附註六(三十))	2,092,978	73	597,213	34
421200 利息收入(附註四及六(三十一))	271,900	9	199,497	11
421300 股利收入	269,952	9	768,481	44
421500 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)(附註六(三十二))	396,418	14	222,297	13
421600 借券及附賣回債券融券回補淨(損失)利益	287	-	(48,953)	(3)
421610 借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨(損失)利益	(37,148)	(1)	(22,408)	(1)
421750 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資已實現淨損失	(799)	-	(580)	-
422200 發行認購(售)權證淨(損失)利益(附註六(三十三))	(98,666)	(4)	(128,687)	(7)
424400 衍生工具淨(損失)利益-期貨(附註六(三十四))	(1,381,647)	(48)	(449,936)	(26)
424500 衍生工具淨(損失)利益-櫃檯(附註六(三十四))	(36,272)	(1)	(165,893)	(10)
425300 預期信用減損損失及迴轉利益(附註六(三十五))	717	-	169	-
428000 其他營業收益(附註四、六(三十六)、七及十二)	<u>32,957</u>	<u>1</u>	<u>12,391</u>	<u>1</u>
	<u>2,876,395</u>	<u>100</u>	<u>1,745,675</u>	<u>100</u>
501000 經紀經手費支出	(77,005)	(3)	(46,256)	(3)
502000 自營經手費支出	(16,674)	(1)	(9,275)	(1)
503000 轉融通手續費支出	(453)	-	(416)	-
504000 承銷作業手續費支出	(1,879)	-	(198)	-
521200 財務成本(附註六(三十七))	(170,549)	(6)	(106,322)	(6)
521640 借券交易損失	(15,339)	(1)	(6,047)	-
524100 期貨佣金支出	(1,322)	-	(1,814)	-
524300 結算交割服務費支出	(5,895)	-	(5,056)	-
528000 其他營業支出(附註七)	(133,116)	(5)	(29,765)	(2)
531000 員工福利費用(附註四、六(二十三)、(二十五)、(二十六)、(三十八)、(四十一)及七)	(793,871)	(27)	(569,150)	(33)
532000 折舊及攤銷費用(附註四、六(九)、(十)、(十二)及(三十九))	(73,409)	(2)	(69,491)	(4)
533000 其他營業費用(附註六(四十)及七)	(489,166)	(17)	(317,647)	(18)
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)	58,817	2	106,355	6
602000 其他利益及損失(附註六(四十二)及七)	<u>75,210</u>	<u>3</u>	<u>59,964</u>	<u>4</u>
902001 稅前淨利	1,231,744	43	750,557	43
701000 減：所得稅費用(附註四及六(二十四))	<u>155,493</u>	<u>6</u>	<u>35,002</u>	<u>2</u>
本期淨利	<u>1,076,251</u>	<u>37</u>	<u>715,555</u>	<u>41</u>
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利益(損失)	369,748	13	188,447	11
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>369,748</u>	<u>13</u>	<u>188,447</u>	<u>11</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	55,166	2	12,900	1
805615 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價淨利益(損失)	846	-	71,030	4
805699 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(二十四))	940	-	164	-
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>55,072</u>	<u>2</u>	<u>83,766</u>	<u>5</u>
805000 本期其他綜合損益	<u>424,820</u>	<u>15</u>	<u>272,213</u>	<u>16</u>
902006 本期綜合損益總額	<u>\$ 1,501,071</u>	<u>52</u>	<u>\$ 987,768</u>	<u>57</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十七))	<u>\$ 1.36</u>		<u>\$ 0.91</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：趙偌好



中國信託綜合證券股份有限公司

權益變動表

民國一十三年及一十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目		權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現(損)益	
民國一十二年一月一日餘額	\$ 7,904,542	797,946	443,814	878,801	179,872	(83,744)	(211,135)	9,910,096
本期淨利	-	-	-	-	715,555	-	-	715,555
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	12,736	259,477	272,213
本期綜合損益總額	-	-	-	-	715,555	12,736	259,477	987,768
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	17,987	-	(17,987)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	161,885	(161,885)	-	-	-
股份基礎給付交易	-	3,302	-	-	-	-	-	3,302
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	38,647	-	(38,647)	-
民國一十二年六月三十日餘額	\$ 7,904,542	801,248	461,801	1,040,686	754,202	(71,008)	9,695	10,901,166
民國一十三年一月一日餘額	\$ 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	-	-	-
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)	-
民國一十三年六月三十日餘額	\$ 7,904,542	815,402	579,880	1,150,933	1,451,334	(31,202)	211,948	12,082,837

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

民國一十三年及十二一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	113年1月至6月	112年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,231,744	750,557
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	54,539	50,841
攤銷費用	19,032	18,850
預期信用減損迴轉利益	(717)	(169)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(599,903)	496,571
財務成本	170,549	106,322
利息收入(含財務收入)	(292,398)	(212,211)
股利收入	(269,952)	(770,807)
股份基礎給付酬勞成本	6,438	3,216
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(58,817)	(106,355)
處分及報廢不動產及設備損失	3,681	2,225
處分無形資產損失	11	-
租賃修改淨損失	-	454
收益費損項目合計	<u>(967,537)</u>	<u>(411,063)</u>
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增加	(5,966,765)	(4,900,399)
應收證券融資款增加	(2,107,909)	(788,788)
應收借貸款項－不限用途增加	(4,005,877)	(103,333)
應收證券借貸款項增加	(621)	-
客戶保證金專戶(增加)減少	(222,198)	178,446
借券保證金－存出減少	7,425	61,000
應收帳款增加	(3,450,720)	(2,435,915)
其他應收款增加	(958)	(3,270)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減少(增加)	501,574	(362,214)
其他流動資產增加	(69,367)	(54,611)
其他非流動資產增加	(6,679)	(27,028)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>(15,322,095)</u>	<u>(8,436,112)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
附買回債券負債(減少)增加	(1,021,167)	891,932
透過損益按公允價值衡量之金融負債增加(減少)	901,489	(799,285)
融券保證金減少	(218,233)	(453,834)
應付融券擔保價款減少	(234,990)	(341,843)
期貨交易人權益增加(減少)	221,480	(178,151)
應付帳款增加	3,013,475	2,579,730
其他應付款增加	18,174	5,115
其他流動負債增加(減少)	64,551	(188,791)
負債準備－非流動減少	(9,142)	(481)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>2,735,637</u>	<u>1,514,392</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(12,586,458)</u>	<u>(6,921,720)</u>
調整項目合計	<u>(13,553,995)</u>	<u>(7,332,783)</u>

中國信託綜合證券股份有限公司

現金流量表(續)

民國一十三年及一十二年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	113年1月至6月	112年1月至6月
營運產生之現金流出	\$ (12,322,251)	(6,582,226)
收取之利息	278,371	213,755
收取之股利	230,172	75,775
支付之利息	(185,082)	(110,728)
支付之所得稅	(87,945)	(98,601)
營業活動之淨現金流出	(12,086,735)	(6,502,025)
投資活動之現金流量：		
取得不動產及設備	(14,709)	(31,620)
取得無形資產	(8,559)	(4,878)
投資活動之淨現金流出	(23,268)	(36,498)
籌資活動之現金流量：		
應付商業本票增加	12,680,000	6,420,000
舉借長期借款	600,000	-
租賃負債本金償還	(34,792)	(32,669)
發放現金股利	(952,463)	-
籌資活動之淨現金流入	12,292,745	6,387,331
匯率變動對現金及約當現金之影響	50,465	12,070
本期現金及約當現金增加(減少)數	233,207	(139,122)
期初現金及約當現金餘額	556,903	707,678
期末現金及約當現金餘額	\$ 790,110	568,556

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：趙偌妤



中國信託綜合證券股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一三年及一一二年第二季
(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。截至民國一一三年六月三十日止，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一一三年八月十四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

本公司自民國一一三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。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一四年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

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」	<p>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。</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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(MPM)：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

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

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9號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	<p data-bbox="710 414 1241 448">本次修正闡明：</p> <ol data-bbox="710 448 1241 1375" style="list-style-type: none"><li data-bbox="710 448 1241 940">1. 企業一般係於交割日除列應付帳款，惟該修正對金融負債之除列提供了例外規定。當公司使用電子支付系統且符合下列條件時，該例外規定將允許公司於交割日前除列其應付帳款：<ul data-bbox="766 672 1241 940" style="list-style-type: none"><li data-bbox="766 672 1241 750">• 企業不具有撤回、停止或取消該支付指示之能力。<li data-bbox="766 750 1241 862">• 企業因該支付指示而不具有取用將被用於交割之現金之實際能力。<li data-bbox="766 862 1241 940">• 與該電子支付系統相關之交割風險並不顯著。<li data-bbox="710 940 1241 1375">2. 對具有與基本放款風險或成本非直接相關之或有特性金融資產，訂定額外的SPPI測試，包括現金流量的改變取決於借款人是否達到貸款合約中特定的ESG目標。另修正尚包括對所有具以下或有特性之金融資產與金融負債要求額外揭露：<ul data-bbox="766 1232 1241 1375" style="list-style-type: none"><li data-bbox="766 1232 1241 1321">• 與基本放款風險或成本的變動非直接相關；及<li data-bbox="766 1321 1241 1375">• 非透過損益按公允價值衡量。	2026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一一二年度個體財務報告一致，相關資訊請參閱民國一一二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一一二年度個體財務報告一致。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
銀行存款			
活期存款	\$ 223,553	18,280	43,678
定期存款	237,400	237,400	237,400
外幣存款	<u>99,419</u>	<u>46,529</u>	<u>57,819</u>
	<u>560,372</u>	<u>302,209</u>	<u>338,897</u>
約當現金			
商業本票	<u>229,738</u>	<u>254,694</u>	<u>229,659</u>
合 計	<u>\$ 790,110</u>	<u>556,903</u>	<u>568,556</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

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
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			
開放式基金及貨幣市場工具	\$ 57,466	52,364	65,963
營業證券－自營	10,626,423	6,197,807	8,149,692
營業證券－承銷	147,316	138,057	97,981
營業證券－避險	2,417,951	944,281	1,707,194
衍生工具			
買入選擇權－期貨	1,416	1,267	775
期貨交易保證金－自有資金	984,351	520,472	837,877
資產交換IRS合約價值	<u>5,579</u>	<u>17,855</u>	<u>44,628</u>
合 計	<u>\$ 14,240,502</u>	<u>7,872,103</u>	<u>10,904,110</u>

(1)開放式基金及貨幣市場工具

	<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>	
	<u>112.12.31</u>	
	<u>成 本</u>	<u>市 價</u>
開放式基金及貨幣市場工具	\$ 50,000	<u>52,364</u>
開放式基金及貨幣市場工具－評價調整	<u>2,364</u>	
合 計	<u>\$ 52,364</u>	
	<u>112.6.30</u>	
	<u>成 本</u>	<u>市 價</u>
開放式基金及貨幣市場工具	\$ 65,000	<u>65,963</u>
開放式基金及貨幣市場工具－評價調整	<u>963</u>	
合 計	<u>\$ 65,963</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)營業證券—自營

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
上市股票	\$ 7,058,016	2,802,524	3,768,676
上櫃股票	1,119,829	623,508	320,655
興櫃股票	479,363	554,153	590,125
政府公債	429,372	330,438	931,572
公司債	502,359	502,359	502,359
可轉換公司債	220,926	47,717	83,939
可交換公司債	13,965	-	-
可轉債資產交換	334,519	1,025,941	2,033,066
國外債券	161,963	153,403	31,135
國外股票	9,437	3,449	11,341
小計	10,329,749	6,043,492	8,272,868
營業證券—自營—評價調整	296,674	154,315	(123,176)
合計	<u>\$ 10,626,423</u>	<u>6,197,807</u>	<u>8,149,692</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。

(3)營業證券—承銷

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
上市股票	\$ 23,382	-	10,620
未上市櫃股票	-	55,000	-
可轉換公司債	101,923	79,627	81,972
小計	125,305	134,627	92,592
營業證券—承銷—評價調整	22,011	3,430	5,389
合計	<u>\$ 147,316</u>	<u>138,057</u>	<u>97,981</u>

(4)營業證券—避險

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
上市股票	\$ 1,683,095	700,777	1,226,135
上櫃股票	352,641	203,996	275,854
認購(售)權證	135,740	28,625	92,184
小計	2,171,476	933,398	1,594,173
營業證券—避險—評價調整	246,475	10,883	113,021
合計	<u>\$ 2,417,951</u>	<u>944,281</u>	<u>1,707,194</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)衍生工具

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	
資產交換IRS合約價值	14,224	(8,645)	5,579	
合 計	<u>\$ 1,074,821</u>	<u>(83,475)</u>	<u>991,346</u>	
112.12.31				
項 目	原始成本	評價調整	帳列價值	
買入選擇權－期貨	\$ 1,557	(290)	1,267	
期貨交易保證金－自有資金	582,005	(61,533)	520,472	
資產交換IRS合約價值	36,628	(18,773)	17,855	
合 計	<u>\$ 620,190</u>	<u>(80,596)</u>	<u>539,594</u>	
112.6.30				
項 目	原始成本	評價調整	帳列價值	
買入選擇權－期貨	\$ 889	(114)	775	
期貨交易保證金－自有資金	881,095	(43,218)	837,877	
資產交換IRS合約價值	66,581	(21,953)	44,628	
合 計	<u>\$ 948,565</u>	<u>(65,285)</u>	<u>883,280</u>	

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：

113.6.30		
	股 數	面 額
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>
112.12.31		
	股 數	面 額
融資擔保證券	<u>168,795,940</u>	<u>\$ 1,687,959</u>
融券借出證券	<u>5,372,000</u>	<u>\$ 53,720</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>112.6.30</u>	
	<u>股 數</u>	<u>面 額</u>
融資擔保證券	<u>158,111,941</u>	\$ <u>1,581,119</u>
融券借出證券	<u>3,766,000</u>	\$ <u>37,660</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>113.6.30</u>	
	<u>股 數</u>	<u>面 額</u>
轉融券	<u>63,000</u>	\$ <u>630</u>

	<u>112.12.31</u>	
	<u>股 數</u>	<u>面 額</u>
轉融券	<u>117,000</u>	\$ <u>1,170</u>

	<u>112.6.30</u>	
	<u>股 數</u>	<u>面 額</u>
轉融券	<u>65,000</u>	\$ <u>650</u>

(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

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
債務工具：			
公司債	\$ 6,309,624	6,859,624	7,660,586
國外債券	875,600	743,011	889,720
金融債	-	100,810	100,810
債務工具—評價調整	<u>(180,980)</u>	<u>(181,934)</u>	<u>(229,708)</u>
小 計	<u>7,004,244</u>	<u>7,521,511</u>	<u>8,421,408</u>
權益工具：			
上市股票	1,844,053	1,451,350	1,222,844
上櫃股票	-	-	23,702
權益工具—評價調整	<u>343,296</u>	<u>348,631</u>	<u>189,350</u>
小 計	<u>2,187,349</u>	<u>1,799,981</u>	<u>1,435,896</u>
合 計	<u>\$ 9,191,593</u>	<u>9,321,492</u>	<u>9,857,304</u>

(1)信用風險及市場風險資訊請詳附註六(四十四)。

(2)上述債券已部分附條件賣出，請詳附註六(十六)。

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)其備抵減損變動表如下：

	113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)	依國際財務報準則第9號規定 提列之減損
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：						
一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
	112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)	依國際財務報準則第9號規定 提列之減損
期初餘額	\$ 4,613	-	-	-	-	4,613
匯兌及其他變動	(106)	-	-	-	-	(106)
期末餘額	\$ 4,507	-	-	-	-	4,507

2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
權益工具：			
臺灣期貨交易所(股)公司	\$ 3,600	3,600	3,600
評價調整	41,737	41,737	41,735
合 計	\$ 45,337	45,337	45,335

本公司於民國一一三年及一一二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：

	113年1月至6月	112年1月至6月
報導期間內除列	\$ 85,190	51,635
報導期間結束日仍持有	41,289	52,852
合 計	\$ 126,479	104,487

本公司於民國一一三年及一一二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。

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一一三年及一一二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：

	<u>除列日公允價值</u> <u>113年1月至6月</u>	<u>處分損益(稅前)</u> <u>113年1月至6月</u>
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>

	<u>除列日公允價值</u> <u>112年1月至6月</u>	<u>處分損益(稅前)</u> <u>112年1月至6月</u>
上市股票	\$ 814,424	38,647

(四) 客戶保證金專戶/期貨交易人權益

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
客戶保證金專戶：			
銀行存款	\$ 727,020	687,574	519,379
結算機構結算餘額	474,661	291,909	288,005
客戶保證金專戶餘額	1,201,681	979,483	807,384
減：當日手續費及交易稅	(536)	(196)	(303)
暫收款	(4,244)	(3,866)	(1,037)
期貨交易人權益	<u>\$ 1,196,901</u>	<u>975,421</u>	<u>806,044</u>

(五) 應收帳款

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
應收帳款—非關係人			
應收交割帳款	\$ 9,249,678	5,822,013	4,614,972
交割代價	-	-	367,119
應收融資利息	92,488	77,636	68,347
應收債券利息	36,815	41,871	41,781
股利收入	134,650	10,980	709,918
其他	71,377	48,336	46,805
減：備抵呆帳	(20)	(34)	(22)
合計	<u>\$ 9,584,988</u>	<u>6,000,802</u>	<u>5,848,920</u>

應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
未逾期	<u>\$ 9,585,008</u>	<u>6,000,836</u>	<u>5,848,942</u>

備抵呆帳提列情形請詳附註六(三十五)。

信用風險資訊請詳附註六(四十四)。

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>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
回饋金收入	\$ 9,452	8,345	7,874
定期存款等之財務收入	13,144	8,899	7,790
違約金	100	598	1,089
股利收入	-	-	2,326
其他	1,299	1,317	927
減：備抵呆帳	-	-	(5)
合 計	<u>\$ 23,995</u>	<u>19,159</u>	<u>20,001</u>

其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
未逾期	\$ 23,995	19,159	20,001
逾期91天以上	-	-	5
	<u>\$ 23,995</u>	<u>19,159</u>	<u>20,006</u>

備抵呆帳提列情形請詳附註六(三十五)。

信用風險資訊請詳附註六(四十四)。

(七)其他流動資產

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
預付款項	\$ 14,223	12,479	16,717
質押定期存款	900,000	900,000	756,000
代收承銷股款	4,491	16,437	10
待交割款項	430,235	444,181	380,774
信用交易	5,440	5,145	-
專戶分戶帳留存客戶款項	83,677	23,306	24,330
其他	62,988	33,185	11,303
合 計	<u>\$ 1,501,054</u>	<u>1,434,733</u>	<u>1,189,134</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

		<u>113.6.30</u>	
		<u>股權比例</u>	<u>金 額</u>
子公司－中國信託證券投資顧問(股)公司		100 %	\$ 67,714
(投資成本50,000千元)			
子公司－中信證創業投資(股)公司		100 %	501,629
(投資成本300,000千元)			
子公司－CTBC Asia Limited		100 %	79,290
(投資成本573,038千元)			
減：累計減損			<u>(20,629)</u>
合 計			<u>\$ 628,004</u>
		<u>112.12.31</u>	
		<u>股權比例</u>	<u>金 額</u>
子公司－中國信託證券投資顧問(股)公司		100 %	\$ 64,080
(投資成本50,000千元)			
子公司－中信證創業投資(股)公司		100 %	516,630
(投資成本300,000千元)			
子公司－CTBC Asia Limited		100 %	88,031
(投資成本573,038千元)			
減：累計減損			<u>(20,629)</u>
合 計			<u>\$ 648,112</u>
		<u>112.6.30</u>	
		<u>股權比例</u>	<u>金 額</u>
子公司－中國信託證券投資顧問(股)公司		100 %	\$ 59,790
(投資成本50,000千元)			
子公司－中信證創業投資(股)公司		100 %	529,879
(投資成本300,000千元)			
子公司－CTBC Asia Limited		100 %	96,700
(投資成本573,038千元)			
減：累計減損			<u>(20,629)</u>
合 計			<u>\$ 665,740</u>

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一一三年及一一二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：

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
中國信託證券投資顧問(股)公司	\$ 3,435	7,232
中信證創業投資(股)公司	68,823	106,503
CTBC Asia Limited	(13,441)	(7,380)
合 計	<u>\$ 58,817</u>	<u>106,355</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

<u>113.6.30</u>	<u>成 本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>累計減損</u>	<u>未折減餘額</u>
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>
<u>112.12.31</u>	<u>成 本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>累計減損</u>	<u>未折減餘額</u>
設備	\$ 321,491	(193,102)	-	128,389
租賃改良	138,302	(99,057)	-	39,245
合 計	<u>\$ 459,793</u>	<u>(292,159)</u>	<u>-</u>	<u>167,634</u>
<u>112.6.30</u>	<u>成 本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>累計減損</u>	<u>未折減餘額</u>
設備	\$ 303,220	(182,059)	-	121,161
租賃改良	135,144	(96,169)	-	38,975
合 計	<u>\$ 438,364</u>	<u>(278,228)</u>	<u>-</u>	<u>160,136</u>

2.不動產及設備成本變動明細表

	<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	\$ 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>
	<u>112.1.1</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>匯差</u>	<u>其他</u>	<u>112.6.30</u>
設備	\$ 265,083	54,588	16,451	-	-	303,220
租賃改良	136,315	4,983	6,154	-	-	135,144
合 計	<u>\$ 401,398</u>	<u>59,571</u>	<u>22,605</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>438,364</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>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>
	<u>112.1.1</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>匯差</u>	<u>其他</u>	<u>112.6.30</u>
設備	\$ 183,063	13,414	14,418	-	-	182,059
租賃改良	99,873	2,258	5,962	-	-	96,169
合計	<u>\$ 282,936</u>	<u>15,672</u>	<u>20,380</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>278,228</u>

本公司之不動產及設備均無設定質押或提供擔保之情形。

(十)使用權資產

<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>

<u>112.12.31</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	\$ 104,424	(52,369)	-	52,055
交通及運輸設備	8,145	(2,151)	-	5,994
其他	1,673	(861)	-	812
合計	<u>\$ 114,242</u>	<u>(55,381)</u>	<u>-</u>	<u>58,861</u>

<u>112.6.30</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	\$ 193,604	(107,999)	-	85,605
交通及運輸設備	2,594	(1,265)	-	1,329
其他	1,658	(694)	-	964
合計	<u>\$ 197,856</u>	<u>(109,958)</u>	<u>-</u>	<u>87,898</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>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>

	<u>112.1.1</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>其他</u>	<u>112.6.30</u>
房屋及建築	\$ 199,137	24	5,557	-	193,604
交通及運輸設備	2,594	-	-	-	2,594
其他	1,658	-	-	-	1,658
合 計	<u>\$ 203,389</u>	<u>24</u>	<u>5,557</u>	<u>-</u>	<u>197,856</u>

累計折舊變動明細如下：

	<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>

	<u>112.1.1</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>其他</u>	<u>112.6.30</u>
房屋及建築	\$ 75,292	34,450	1,743	-	107,999
交通及運輸設備	912	353	-	-	1,265
其他	528	166	-	-	694
合 計	<u>\$ 76,732</u>	<u>34,969</u>	<u>1,743</u>	<u>-</u>	<u>109,958</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。

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)投資性不動產

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>

112.12.31				
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	(126,757)	(45,603)	17,780
合計	<u>\$ 300,837</u>	<u>(126,757)</u>	<u>(127,797)</u>	<u>46,283</u>
公允價值				\$ <u>92,735</u>

112.6.30				
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	(126,556)	(45,603)	17,981
合計	<u>\$ 300,837</u>	<u>(126,556)</u>	<u>(127,797)</u>	<u>46,484</u>
公允價值				\$ <u>91,282</u>

成本變動明細如下：

	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>
	112.1.1	本期增加	本期減少	其他	112.6.30
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>

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

累計折舊變動明細如下：

	113.1.1	本期增加	本期減少	其他	113.6.30
房屋及建築	\$ 126,757	162	-	-	126,919
房屋及建築	112.1.1	本期增加	本期減少	其他	112.6.30
房屋及建築	\$ 126,356	200	-	-	126,556

累計減損變動明細如下：

	113.1.1	本期增加	本期減少	其他	113.6.30
土地	\$ 82,194	-	-	-	82,194
房屋及建築	45,603	-	-	-	45,603
	\$ 127,797	-	-	-	127,797
	112.1.1	本期增加	本期減少	其他	112.6.30
土地	\$ 82,194	-	-	-	82,194
房屋及建築	45,603	-	-	-	45,603
	\$ 127,797	-	-	-	127,797

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

113.6.30	成 本	累計攤銷	未折減餘額
電腦軟體	\$ 353,522	(260,533)	92,989
112.12.31	成 本	累計攤銷	未折減餘額
電腦軟體	\$ 352,100	(251,853)	100,247
112.6.30	成 本	累計攤銷	未折減餘額
電腦軟體	\$ 334,118	(232,564)	101,554

2.無形資產成本變動明細表

	113.1.1	本期增加	本期減少	匯差	113.6.30
電腦軟體	\$ 352,100	11,605	10,458	275	353,522
	112.1.1	本期增加	本期減少	匯差	112.6.30
電腦軟體	\$ 322,667	13,658	2,276	69	334,118

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.無形資產累計攤銷變動明細表

	<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>
	<u>112.1.1</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>匯差</u>	<u>112.6.30</u>
電腦軟體	\$ <u>216,475</u>	<u>18,308</u>	<u>2,276</u>	<u>57</u>	<u>232,564</u>

(十三)其他非流動資產

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
營業保證金	\$ 300,000	300,000	300,000
交割結算基金	114,044	106,029	104,254
存出保證金	20,300	23,432	22,487
遞延費用	1,587	186	52
預付設備款	311	-	250
催收款項	922	1,017	2,998
減：備抵呆帳－催收款項	(748)	(793)	(2,724)
合 計	\$ <u>436,416</u>	<u>429,871</u>	<u>427,317</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，應提存至證期局指定銀行之營業保證金，本公司係以定期存款繳存，於民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日利率分別為0.665%~0.90%、0.54%~1.30%及0.54%~1.30%。

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(三十五)。

信用風險資訊請詳附註六(四十四)。

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	113.6.30	112.12.31	112.6.30
應付商業本票－聯邦銀行	\$ 2,910,000	370,000	1,160,000
應付商業本票－國際票券	500,000	-	160,000
應付商業本票－中華票券	2,760,000	810,000	2,000,000
應付商業本票－台灣票券	2,070,000	680,000	610,000
應付商業本票－台新銀行	1,350,000	1,550,000	1,440,000
應付商業本票－大中票券	400,000	-	-
應付商業本票－元大銀行	3,890,000	550,000	1,000,000
應付商業本票－永豐銀行	1,210,000	1,320,000	960,000
應付商業本票－兆豐票券	2,000,000	1,510,000	870,000
應付商業本票－大慶票券	790,000	410,000	180,000
應付商業本票－合庫票券	1,000,000	-	-
應付商業本票－陽信銀行	1,000,000	-	-
小計	19,880,000	7,200,000	8,380,000
減：應付商業本票折價	(16,130)	(3,292)	(5,580)
合計	<u>\$ 19,863,870</u>	<u>7,196,708</u>	<u>8,374,420</u>
利率區間	1.55%~1.95%	1.40%~1.52%	1.35%~1.65%
借款期間	113.06.03~ 113.07.31	112.12.01~ 113.01.30	112.06.02~ 112.07.31

(十五)透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
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	\$ 987	5,697	-
應付借券－非避險	753,032	149,953	17,614
非避險之衍生工具			
發行認購(售)權證負債	5,923,548	5,544,148	4,601,845
發行認購(售)權證再買回	(5,508,530)	(5,339,433)	(4,346,722)
賣出選擇權負債－期貨	785	188	246
資產交換選擇權	142,720	254,340	363,769
合計	<u>\$ 1,312,542</u>	<u>614,893</u>	<u>636,752</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

113.6.30					
資產項目	有價證券面額	賣出金額 (帳列附買回 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	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	6,288,195	6,288,195	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>7,478,147</u>	<u>7,478,147</u>	
112.12.31					
資產項目	有價證券面額	賣出金額 (帳列附買回 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	\$ 1,621,500	1,625,575	1,627,099	1,627,099	113年01月26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	6,950,000	6,956,650	6,962,763	6,962,763	113年01月29日 以前陸續買回
合 計	<u>\$ 8,571,500</u>	<u>8,582,225</u>	<u>8,589,862</u>	<u>8,589,862</u>	
112.6.30					
資產項目	有價證券面額	賣出金額 (帳列附買回 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	\$ 2,839,500	2,843,292	2,845,656	2,845,656	112年07月28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	7,812,270	7,810,172	7,817,649	7,817,649	112年09月22日 以前陸續買回
合 計	<u>\$ 10,651,770</u>	<u>10,653,464</u>	<u>10,663,305</u>	<u>10,663,305</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

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
應付帳款－關係人	\$ 550	145	170
應付帳款－非關係人			
應付交割帳款	6,613,275	4,670,582	5,123,357
交割代價	1,260,453	260,980	-
應付融券利息	31	108	38
應付債券利息	4,521	4,757	5,169
應付手續費折讓	185,846	123,434	112,979
其他	25,313	16,821	16,781
小計	<u>8,089,439</u>	<u>5,076,682</u>	<u>5,258,324</u>
合計	<u>\$ 8,089,989</u>	<u>5,076,827</u>	<u>5,258,494</u>

(十八)其他應付款

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
薪資及獎金	\$ 423,198	423,690	289,485
其他	102,912	84,246	49,273
合計	<u>\$ 526,110</u>	<u>507,936</u>	<u>338,758</u>

(十九)其他流動負債

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
代收款項－代收承銷股款	\$ 4,358	16,427	-
代收款項－其他	37,561	26,349	26,422
預收款項	-	8	-
信用交易	-	-	572
暫收款	14,571	5,244	12,294
專戶分戶帳客戶權益	79,395	23,306	24,330
合計	<u>\$ 135,885</u>	<u>71,334</u>	<u>63,618</u>

(二十)租賃負債

		<u>113.6.30</u>			
	<u>摘要</u>	<u>租賃期間</u>	<u>折現率</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備註</u>
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>	

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

112.12.31					
	摘要	租賃期間	折現率	期末餘額	備註
房屋及建築	營業單位租賃	109/3~116/8	2.095%~2.595%	\$ 50,976	
交通及運輸設備	公務車租賃	110/3~116/6	3.250%~3.650%	6,057	
其他	停車位租賃	109/8~116/1	2.095%~2.345%	842	
合計				<u>\$ 57,875</u>	

112.6.30					
	摘要	租賃期間	折現率	期末餘額	備註
房屋及建築	營業單位租賃	109/3~116/8	2.095%~2.595%	\$ 82,662	
交通及運輸設備	公務車租賃	110/3~115/3	3.250%	1,362	
其他	停車位租賃	109/8~116/1	3.250%	995	
合計				<u>\$ 85,019</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：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
不超過一年	\$ 73,547	22,103	43,709
超過一年但不超過五年	62,166	37,780	43,733
合計	<u>\$ 135,713</u>	<u>59,883</u>	<u>87,442</u>

認列於損益之金額如下：

	113年1月至6月	112年1月至6月
使用權資產之折舊費用	<u>\$ 36,493</u>	<u>34,969</u>
租賃負債之利息費用	<u>1,856</u>	<u>1,106</u>
短期租賃之費用	<u>1,025</u>	<u>899</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	113年1月至6月	112年1月至6月
租賃之現金流出總額	<u>\$ 37,673</u>	<u>34,674</u>

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十一)長期借款

銀行/票券公司	113.6.30	112.12.31	112.6.30
長期應付商業本票－中華票券	\$ 1,500,000	900,000	-
減：應付商業本票折價	(1,900)	(518)	-
合 計	<u>\$ 1,498,100</u>	<u>899,482</u>	<u>-</u>
利率區間	1.85%	1.50%	

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：

	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>
	112.1.1	本期提列	本期減少	112.6.30
員工福利負債準備－非流動	\$ 8,359	238	-	8,597
除役負債準備	11,901	-	719	11,182
合 計	<u>\$ 20,260</u>	<u>238</u>	<u>719</u>	<u>19,779</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，故本公司採用民國一一二年及一一一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。

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。

本公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日確定福利退休金費用分別為3,001千元及1,590千元。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69,648千元。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。

本公司民國一一三年及一一二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19,173千元及16,764千元，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：

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
本期所得稅費用	\$ 158,341	37,996
遞延所得稅利益	(2,848)	(2,994)
所得稅費用	<u>\$ 155,493</u>	<u>35,002</u>

2.本公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
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	\$ 940	164

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。

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

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一〇七年度。

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

本公司民國一〇四年度及一〇六年度營利事業所得稅復查已分別於民國一一二年十二月及十一月經國稅局復查決定，因考量金控整體連結稅制及進行稅務爭訟之效益，擬從其復查決定結果。

訴訟年度	訴訟內容	提出訴訟時間
一〇五年度	營利事業所得稅股東可扣抵稅額	一一三年五月

(二十五)股本、資本公積及其他權益

1.普通股

民國一一三年六月三十日、一一二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：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
股票溢價	\$ 796,447	796,427	796,427
股份基礎給付－權益交割	18,955	12,272	4,821
合計	<u>\$ 815,402</u>	<u>808,699</u>	<u>801,248</u>

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－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。

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

依金管會民國一〇一一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。

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。

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

本公司經民國一一三年五月三十一日董事會代行股東會決議通過民國一一二年度盈餘分配案，決議分派現金股利952,463千元。

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>
	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
民國一一二年一月一日	\$ (83,744)	(211,135)	(294,879)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	12,736	-	12,736
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	-	259,477	259,477
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	(38,647)	(38,647)
民國一一二年六月三十日	<u>\$ (71,008)</u>	<u>9,695</u>	<u>(61,313)</u>

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十六)股份基礎給付

民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日，本公司計有下列股份基礎給付交易：

類型	109年度經營分紅 增值計畫
給與日	110.2.5
給與數量	6,523
執行期間	112.12.31
履約基準價格(元)	19.35

以上計畫之履約，本公司皆以現金結算方式給付。但於執行時不在職或是離職者，則視同放棄。

本公司員工股票增值權計畫之詳細資訊如下：

類型	112年1月至6月 109年度經營分紅 增值計畫	
	數量	加權平均 履約價格
年初流通在外數量	7,142	17.47
本期給與數量	-	17.47
本期放棄數量	66	17.47
本期執行數量	62	17.47
本期逾期失效數量	-	17.47
期末流通在外數量	7,014	17.47
期末可執行數量	-	17.47

截至民國一一三年六月三十日流通在外之109年度員工股票增值權計畫已結束。

(二十七)每股盈餘

普通股股東之本期淨利	<u>\$ 1,076,251</u>	<u>715,555</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>790,454</u>	<u>790,454</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.36</u>	<u>0.91</u>

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十八)經紀手續費收入

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
在集中交易市場受託買賣	\$ 639,736	372,863
在營業處所受託買賣	190,205	124,646
融券手續費收入	2,740	2,664
經手借券手續費收入	3,489	3,818
其他手續費收入	<u>307,424</u>	<u>180,213</u>
合 計	<u>\$ 1,143,594</u>	<u>684,204</u>

(二十九)承銷業務收入

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
包銷證券報酬	\$ 25,203	14,348
承銷作業處理費收入	158,715	24,882
承銷輔導費收入	18,850	17,000
其他承銷業務收入	<u>-</u>	<u>5,150</u>
合 計	<u>\$ 202,768</u>	<u>61,380</u>

(三十)營業證券出售淨利益

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
營業證券出售淨利益－自營	\$ 1,833,526	441,920
營業證券出售淨利益－承銷	45,733	9,688
營業證券出售淨利益－避險	<u>213,719</u>	<u>145,605</u>
合 計	<u>\$ 2,092,978</u>	<u>597,213</u>

(三十一)利息收入

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
融資利息收入	\$ 159,115	102,953
債券利息收入	60,761	71,339
其他	<u>52,024</u>	<u>25,205</u>
合 計	<u>\$ 271,900</u>	<u>199,497</u>

(三十二)營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
營業證券－自營	\$ 142,245	61,095
營業證券－承銷	18,581	7,675
營業證券－避險	<u>235,592</u>	<u>153,527</u>
合 計	<u>\$ 396,418</u>	<u>222,297</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)發行認購(售)權證淨損失

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
發行認購(售)權證負債價值變動淨利益	\$ 5,113,186	4,180,891
發行認購(售)權證到期前履約淨損失	(5,278)	(5,632)
發行認購(售)權證再買回價值變動淨損失	(5,152,931)	(4,262,650)
發行認購(售)權證費用	<u>(53,643)</u>	<u>(41,296)</u>
合 計	<u>\$ (98,666)</u>	<u>(128,687)</u>

(三十四)衍生工具淨損失

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
衍生工具淨損益－期貨		
期貨契約損失	\$ (1,353,741)	(452,083)
選擇權交易(損失)利益	<u>(27,906)</u>	<u>2,147</u>
	<u>(1,381,647)</u>	<u>(449,936)</u>
衍生工具淨損益－櫃檯		
資產交換淨損失	(36,272)	(166,192)
公債發行前投資利益	<u>-</u>	<u>299</u>
	<u>(36,272)</u>	<u>(165,893)</u>
合 計	<u>\$ (1,417,919)</u>	<u>(615,829)</u>

(三十五)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

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 1,081	106
應收款項及其他	<u>(364)</u>	<u>63</u>
合 計	<u>\$ 717</u>	<u>169</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.備抵呆帳變動表

(1)應收款項及其他之備抵呆帳變動表：

	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>
	112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)	合計
期初餘額	\$ 334	-	-	2,790	-	3,124
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	(313)	-	-	-	-	(313)
創始或購入之新金融資產	240	-	-	183	-	423
轉銷呆帳	-	-	-	(80)	-	(80)
本期收回	-	-	-	(66)	-	(66)
匯兌及其他變動	(9)	-	-	(98)	-	(107)
期末餘額	\$ <u>252</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,729</u>	<u>-</u>	<u>2,981</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)。

(三十六)其他營業收益

	113年1月至6月	112年1月至6月
其他營業收益—其他	\$ 28,633	11,229
外幣兌換利益	4,607	1,377
錯帳損失	(283)	(215)
合計	\$ <u>32,957</u>	<u>12,391</u>

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三十七)財務成本

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
融券利息支出	\$ 304	439
附買回債券利息支出	59,191	68,799
借款及商業本票利息支出	109,198	35,978
租賃負債利息支出	<u>1,856</u>	<u>1,106</u>
合 計	<u>\$ 170,549</u>	<u>106,322</u>

(三十八)員工福利費用

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
薪資費用	\$ 701,935	473,456
股份基礎給付－現金交割	-	20,906
股份基礎給付－權益交割	6,438	3,345
伙食費	10,185	8,807
保險費	43,090	37,201
職工福利	7,030	4,816
加班費	3,019	2,265
退休金	<u>22,174</u>	<u>18,354</u>
合 計	<u>\$ 793,871</u>	<u>569,150</u>

本公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日員工人數分別為642人及608人。

本公司股份基礎給付－現金交割係於既得期間依公允價值衡量變動數認列為當期損益。

有關股份基礎給付－現金交割之說明請詳附註六(二十六)。

有關股份基礎給付－權益交割之說明請詳附註六(二十五)。

(三十九)折舊及攤銷費用

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
折舊費用	\$ 54,377	50,641
攤銷費用	<u>19,032</u>	<u>18,850</u>
合 計	<u>\$ 73,409</u>	<u>69,491</u>

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四十)其他營業費用

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
租金	\$ 1,025	899
郵電費	15,041	14,734
水電費	4,738	3,802
稅捐	278,450	133,865
書報雜誌費	32,569	32,594
勞務費用	2,839	1,974
電腦資訊費	62,551	49,798
集保服務費	29,895	19,670
佣金	9,103	3,786
其他	<u>52,955</u>	<u>56,525</u>
合 計	<u>\$ 489,166</u>	<u>317,647</u>

(四十一)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。本公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為616千元及375千元，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。本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞實際分派金額分別為602千元及153千元，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。

(四十二)其他利益及損失

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
財務收入	\$ 20,498	12,714
股利收入	-	2,326
回饋金收入	54,848	43,915
其他營業外收入	5,380	5,291
處分及報廢不動產及設備損失	(3,681)	(2,225)
處分無形資產損失	(11)	-
處分投資利益	1,101	-
開放式基金及貨幣市場工具評價利益	5,102	1,399
其他營業外支出	(8,027)	(3,002)
租賃修改淨損失	<u>-</u>	<u>(454)</u>
合 計	<u>\$ 75,210</u>	<u>59,964</u>

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四十三)衍生金融工具

	113.6.30	
	<u>帳面價值</u>	<u>名目本金/ 合約金額</u>
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
	112.12.31	
	<u>帳面價值</u>	<u>名目本金/ 合約金額</u>
衍生金融資產		
買入選擇權—期貨	\$ 1,267	221,658
期貨交易保證金—自有資金	520,472	3,322,056
資產交換IRS合約價值	17,855	842,100
衍生金融負債		
發行認購(售)權證負債	5,544,148	137,939,574
發行認購(售)權證再買回	(5,339,433)	(8,739,099)
賣出選擇權負債—期貨	188	66,635
資產交換選擇權	254,340	842,100
	112.6.30	
	<u>帳面價值</u>	<u>名目本金/ 合約金額</u>
衍生金融資產		
買入選擇權—期貨	\$ 775	185,968
期貨交易保證金—自有資金	837,877	5,789,938
資產交換IRS合約價值	44,628	1,706,200
衍生金融負債		
發行認購(售)權證負債	4,601,845	106,706,564
發行認購(售)權證再買回	(4,346,722)	(14,750,332)
賣出選擇權負債—期貨	246	117,420
資產交換選擇權	363,769	1,706,200

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四十四)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：

- (1) 短期金融工具以其在資產負債表上之帳面價值估計其公允價值，因為此類商品到期日甚近或預計處份日甚近，其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收證券融資款、轉融通保證金、應收轉融通擔保價款、應收借貸款項—不限用途、客戶保證金專戶、借券擔保價款、借券保證金—存出、應收帳款、其他應收款、質押定期存款、代收承銷股款、應付商業本票、附買回債券負債、融券保證金、應付融券擔保價款、期貨交易人權益、應付帳款、其他應付款及負債準備—非流動。
- (2) 透過損益按公允價值衡量之金融工具及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值；或若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (3) 其他非流動資產—營業保證金、交割結算基金及存出保證金，其為現金收支，故公允價值應與帳面價值相當。

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

A. 第一等級

第一等級係指金融工具於活絡市場中，相同金融工具之公開報價，活絡市場係指符合下列所有條件之市場：(1) 在市場交易之商品具有同質性；(2) 隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方；(3) 價格資訊可為大眾所取得。

B. 第二等級

第二等級係指除活絡市場公開報價以外之可觀察價格，包括直接(如價格)或間接(如自價格推導而來)自活絡市場取得之可觀察投入參數，例如：

1. 活絡市場中相似金融商品之公開報價，指持有金融工具之公允價值，係依據相似金融工具近期之交易價格推導而得，相似金融工具應依該金融工具之特性及其交易條件予以判斷。金融工具之公允價值須配合相似金融工具之可觀察交易價格予以調整之因素可能包括相似金融工具近期之交易價格已有時間落差(距目前已有一段期間)、金融工具交易條件之差異、涉及關係人之交易價格、相似金融工具之可觀察交易價格與持有之金融工具價格之相關性。
2. 非活絡市場中，相同或相似金融工具之公開報價。
3. 以評價模型衡量公允價值，而評價模型所使用之投入參數(例如：利率、殖利率曲線、波動率等)，係根據市場可取得之資料(可觀察輸入值，指該輸入值之估計係取自市場資料，且使用該輸入值評價金融工具之價格時，應能反映市場參與者之預期)。

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.投入參數大部分係衍生自可觀察市場資料，或可藉由可觀察市場資料驗證其相關性。

C.第三等級

第三等級係指衡量公允價值之投入參數並非根據市場可取得之資料(不可觀察之輸入值，例如：使用歷史波動率之選擇權訂價模型，因歷史波動率並不能代表整體市場參與者對於未來波動率之期望值)。

(2)金融工具公允價值之等級資訊

資產及負債項目	113.6.30			
	合計	第一等級	第二等級	第三等級
以公允價值衡量者				
重複性公允價值衡量				
非衍生金融工具				
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				
應付借券	754,019	754,019	-	-
衍生金融工具				
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)

資產及負債項目	112.12.31			
	合計	第一等級	第二等級	第三等級
以公允價值衡量者				
重複性公允價值衡量				
非衍生金融工具				
資 產：				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產－流動				
股票投資	\$ 5,080,238	4,466,848	613,390	-
債務工具投資	2,199,907	1,367,823	832,084	-
其 他	52,364	52,364	-	-
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	1,799,981	1,799,981	-	-
債券工具投資	7,521,511	632,519	6,888,992	-
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				
應付借券	155,650	155,650	-	-
衍生金融工具				
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	1,267	1,267	-	-
期貨交易保證金－自有資	520,472	520,472	-	-
金				
資產交換IRS合約價值	17,855	-	17,855	-
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	204,715	204,715	-	-
賣出選擇權負債－期貨	188	188	-	-
資產交換選擇權	254,340	-	254,340	-

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	112.6.30			
	合計	第一等級	第二等級	第三等級
以公允價值衡量者				
重複性公允價值衡量				
非衍生金融工具				
資 產：				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產－流動				
股票投資	\$ 6,281,884	5,670,257	611,627	-
債務工具投資	3,672,983	2,237,269	1,435,714	-
其 他	65,963	65,963	-	-
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	1,435,896	1,435,896	-	-
債務工具投資	8,421,408	768,711	7,652,697	-
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	45,335	-	-	45,335
負 債：				
透過損益按公允價值衡量之				
金融負債				
應付借券	17,614	17,614	-	-
衍生金融工具				
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	775	775	-	-
期貨交易保證金－自有資	837,877	837,877	-	-
金				
資產交換IRS合約價值	44,628	-	44,628	-
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	255,123	255,123	-	-
賣出選擇權負債－期貨	246	246	-	-
資產交換選擇權	363,769	-	363,769	-

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

	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

	112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	\$ -	-	497	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	93,883	依據內部辦法所訂 定之取價順序	768,711	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

名稱	113年1月至6月									
	期初餘額	列入損益	列入其他 綜合損益	本期增加			本期減少			期末餘額
				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	
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 45,337	-	-	-	-	-	-	-	-	45,337

名稱	112年1月至6月									
	期初餘額	列入損益	列入其他 綜合損益	本期增加			本期減少			期末餘額
				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	
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 45,335	-	-	-	-	-	-	-	-	45,335

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：

		113.6.30				
		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
112.12.31						
		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
112.6.30						
		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	\$	45,335	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。

		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)

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

金融資產類別	112.12.31				
	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	\$ 1,847,229	1,625,575	1,847,229	1,625,575	221,654
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	6,796,553	6,956,650	6,796,553	6,956,650	(160,097)

金融資產類別	112.6.30				
	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	\$ 3,120,666	2,843,292	3,120,666	2,843,292	277,374
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	7,620,939	7,810,172	7,620,939	7,810,172	(189,233)

4. 財務風險管理

(1) 概述

A. 風險管理制度

a. 風險管理目標

本公司風險管理目標除遵循主管機關相關規範之外，並承接金控母公司營運策略目標及董事會核定之風險限額，以監控公司相關業務承擔之曝險部位或業務活動所衍生的各類風險，並期將本公司營運可能面臨之風險，維持在可承受的範圍內、更達永續穩健經營之目的。

b. 風險政策之訂定與核准流程

本公司訂有風險治理核心政策及依風險類別制定各風險管理政策，內容涵蓋制定目的、組織架構、權責範圍、風險文件/風險限額規範及風險呈報程序等管理機制。風險管理政策之訂定考量企業文化、經營環境、風險業務之實際發展狀況及相關法規，並參酌『證券商風險管理實務守則』之規範以制定風險管理政策。各風險政策皆需經董事會核定後實施，修訂時亦同。政策通過後公告全體員工，俾使全體員工充份了解及遵行。

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

c.風險管理系統之組織及架構

1.風險管理係公司內各相關單位之共同職責，透過跨單位之充分協調，形成風險三道防線機制：

(1)第一道防線為業務單位及支援單位，負責在執行業務時，確保符合風險管理規範、並落實每日的風險控管；

(2)第二道防線為遵法單位及風管單位，負責風險管理制度之規劃、並監控第一道防線落實執行之情形與機制的有效性；

(3)第三道防線為稽核單位，負責查核風險各項規章與機制之遵循與執行情形。

2.本公司風險管理架構係由董事會、各管理階層及全體人員共同參與、推動及執行。經由向上呈報，確保董事會及高階管理階層瞭解整體風險輪廓；透過跨單位間協調與合作，確認整體風險管理之目標與政策規範能落實於各單位及各層級人員；透過向下溝通，落實風險管理理念至子公司，以利其遵循。

3.本公司風險管理部及稽核部皆為隸屬於董事會的獨立運作部門。

(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

『信用風險』係指證券發行人、保證人、債務人或交易對手，因財務狀況惡化或其他因素，導致不履行契約義務而產生損失之風險。信用風險的來源包括但不限於：發行人/債務人/保證人信用風險、交易對手信用風險以及標的資產信用風險。

本公司訂有信用風險管理政策，規範信用風險量化衡量方式係採臺灣經濟新報之臺灣企業信用風險指標(Taiwan Corporate Credit Risk Index, TCRI)等級認定，對於信用風險之管理，制定在承作各項業務/交易前，應辨識各類交易之信用風險產生來源、敘明辨識結果，審慎評估並釐清應申請信用風險額度種類，及定期監控曝險集中情形與大額曝險管理程序，以確保信用風險在可控管範圍內。

本公司對於受託買賣高風險股票及高風險客戶之管理已訂有管理機制，並定期進行檢討與追蹤。

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)

	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

	112.12.31					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	\$ 3,198,517	-	-	-	154,374	3,352,891
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產－ 流動	6,796,553	114,659	58,034	6,139	546,126	7,521,511
應收證券融資款	5,538,663	-	-	-	-	5,538,663
轉融通保證金	11,831	-	-	-	-	11,831
應收轉融通擔保價款	12,966	-	-	-	-	12,966
應收借貸款項－不限用途	3,237,014	-	-	-	-	3,237,014
借券擔保價款	6,593	-	-	-	-	6,593
借券保證金－存出	14,858	-	-	-	-	14,858
應收帳款	6,000,802	-	-	-	-	6,000,802
其他應收款	19,159	-	-	-	-	19,159
其他流動資產	900,000	-	-	-	-	900,000
其他非流動資產	1,017	-	-	-	-	1,017

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

	112.6.30					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	\$ 5,136,953	-	-	-	30,937	5,167,890
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產－ 流動	7,558,814	112,834	193,895	6,072	549,793	8,421,408
應收證券融資款	4,538,406	-	-	-	-	4,538,406
轉融通保證金	6,562	-	-	-	-	6,562
應收轉融通擔保價款	7,214	-	-	-	-	7,214
應收借貸款項－不限用途	2,230,396	-	-	-	-	2,230,396
借券保證金－存出	151,528	-	-	-	-	151,528
應收帳款	5,848,920	-	-	-	-	5,848,920
其他應收款	20,001	-	-	-	-	20,001
其他流動資產	756,000	-	-	-	-	756,000
其他非流動資產	2,998	-	-	-	-	2,998

(2)信用風險暴險金額(產業別)

	113.6.30				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	\$ 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)

	112.12.31				
	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	\$ 832,084	1,775,471	745,336	-	3,352,891
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產－ 流動	548,254	6,009,101	964,156	-	7,521,511
應收證券融資款	-	16,972	-	5,521,691	5,538,663
轉融通保證金	-	-	11,831	-	11,831
應收轉融通擔保價款	-	-	12,966	-	12,966
應收借貸款項－不限用途	-	487,018	-	2,749,996	3,237,014
借券擔保價款	-	-	6,593	-	6,593
借券保證金－存出	-	-	14,858	-	14,858
應收帳款	-	-	6,000,802	-	6,000,802
其他應收款	-	-	19,159	-	19,159
其他流動資產	-	-	900,000	-	900,000
其他非流動資產	-	-	-	1,017	1,017

	112.6.30				
	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	\$ 1,435,714	2,328,332	1,403,844	-	5,167,890
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產－ 流動	645,072	6,484,725	1,291,611	-	8,421,408
應收證券融資款	-	77,696	-	4,460,710	4,538,406
轉融通保證金	-	-	6,562	-	6,562
應收轉融通擔保價款	-	-	7,214	-	7,214
應收借貸款項－不限用途	-	366,012	-	1,864,384	2,230,396
借券保證金－存出	-	-	151,528	-	151,528
應收帳款	-	-	5,848,920	-	5,848,920
其他應收款	-	-	20,001	-	20,001
其他流動資產	-	-	756,000	-	756,000
其他非流動資產	-	-	-	2,998	2,998

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一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日金融資產分析：

名稱	113.6.30										
	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
借券擔保價款	1,022	-	-	1,022	-	-	-	-	-	-	1,022
借券保證金—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—款項借貨息	56,916	-	-	56,916	-	-	-	-	-	-	56,916
應收帳款—借券收入	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)

名稱	112.12.31										
	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 (已信用減損)(C)	備抵減損(E)	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)			
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	\$ 7,371,782	149,729	-	7,521,511	-	-	-	-	-	4,330	7,517,181
應收證券融資款	5,538,943	-	-	5,538,943	-	-	-	-	-	280	5,538,663
轉融通保證金	11,831	-	-	11,831	-	-	-	-	-	-	11,831
應收轉融通擔保價款	12,966	-	-	12,966	-	-	-	-	-	-	12,966
應收借貸款項—不限用途	3,237,014	-	-	3,237,014	-	-	-	-	-	-	3,237,014
借券擔保價款	6,593	-	-	6,593	-	-	-	-	-	3	6,590
借券保證金—存出	14,858	-	-	14,858	-	-	-	-	-	8	14,850
應收債息—透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產	31,668	875	-	32,543	-	-	-	-	-	19	32,524
應收帳款—應收融資利息	77,636	-	-	77,636	-	-	-	-	-	4	77,632
應收帳款—款項借貸息	35,282	-	-	35,282	-	-	-	-	-	-	35,282
應收帳款—借券收入	4,106	-	-	4,106	-	-	-	-	-	-	4,106
其他應收款—違約金	-	-	-	-	-	-	-	-	598	-	598
其他非流動資產—催收款項	-	-	-	-	-	-	-	-	1,017	793	224
合計	\$ 16,342,679	150,604	-	16,493,283	-	-	-	-	1,615	5,437	16,489,461

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

名稱	112.6.30										
	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 (已信用減損)(C)	備抵減損(E)	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)			
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	\$ 8,272,024	149,384	-	8,421,408	-	-	-	-	-	4,507	8,416,901
應收證券融資款	4,538,636	-	-	4,538,636	-	-	-	-	-	230	4,538,406
轉融通保證金	6,562	-	-	6,562	-	-	-	-	-	-	6,562
應收轉融通擔保價款	7,214	-	-	7,214	-	-	-	-	-	-	7,214
應收借貸款項—不限用途	2,230,396	-	-	2,230,396	-	-	-	-	-	-	2,230,396
借券保證金—存出	13,041	-	-	13,041	-	-	-	-	-	7	13,034
應收債息—透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產	32,960	45	-	33,005	-	-	-	-	-	12	32,993
應收帳款—應收融資利息	68,347	-	-	68,347	-	-	-	-	-	3	68,344
應收帳款—款項借貸息	31,283	-	-	31,283	-	-	-	-	-	-	31,283
應收帳款—借券收入	3,278	-	-	3,278	-	-	-	-	-	-	3,278
其他應收款—違約金	-	-	-	-	-	-	-	-	1,089	5	1,084
其他非流動資產—催收款項	-	-	-	-	-	-	-	-	2,998	2,724	274
合計	\$ <u>15,203,741</u>	<u>149,429</u>	<u>-</u>	<u>15,353,170</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,087</u>	<u>7,488</u>	<u>15,349,769</u>

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

1.信用風險顯著增加

本公司判定信用風險顯著增加之原則主要考量指標：

(1)債務工具：

- 原為投資等級，降等至非投資等級。
- 原為非投資等級，被降等超過1級。

(2)應收款及其他應收款：

- 本金或利息逾期30天以上，但不超過90天。

2.低信用風險之定義

(1)債務工具：

- 評估時信評為投資等級。
- 原非投資等級，但尚未被降等超過1級。

(2)應收款及其他應收款：

- 本金或利息逾期不超過30天。

(3)部分金融產品考量其特性及無歷史減損發生經驗，視為低信用風險產品。

3.金融資產違約及減損之定義

本公司對金融資產違約之定義，係與判斷金融資產信用減損者相同，如符合下列一項或多項條件，則判定該金融資產已違約且信用減損：

(1)債務工具：

- 具客觀減損證據，且評估收回無望者。

(2)應收款及其他應收款：

- 本金或利息逾期超過90天。

(3)資產確定已無法回收。

4.沖銷政策：

催收款項案件經評估收回無望時，經董事會核准後即予以沖銷。

5.預期信用損失之衡量

(1)預期信用風險之輸入值、假設及估計技術：

本公司考量金融資產屬性、違約經驗充足與否等因素後，以內部歷史資料建置評等模型或參考外部信用評等機構資訊，來估算違約機率(PD)、違約損失率(LGD)、違約曝險額(EAD)等信用風險成份因子，並且據此計算資產之未來十二個月或者存續期間預期信用損失。

- 違約機率(PD)：對照國際信用評等機構公布之違約機率。
- 違約損失率(LGD)：依國際信用評等機構公布之回收率估算。

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 前瞻性：

本公司於判斷金融資產自原始認列後信用風險是否已顯著增加及衡量預期信用損失時，皆將前瞻性資訊納入考量。

本公司相關減損評估所使用之違約機率，係依據國際信用評等機構定期公布之已含前瞻性總體經濟資訊之違約率機率資訊。

(3) 報導期間用以評估預期信用損失之估計技術或重大假設未有重大變動。

f. 信用風險對策

為降低信用風險造成之損失，應評估信用風險可能發生之機率及嚴重性，選用適當的信用風險因應對策(迴避、抵減/移轉、分攤與承擔)，並評估成本效益後執行。

B. 流動風險

a. 流動風險管理流程及範圍

『流動性風險』係指無法將資產變現或取得足夠資金，導致無法履行到期責任的風險(資金流動風險)，或由於市場深度不足或失序，無法順利以合理價格處分部位的風險(市場流動性風險)。

本公司財務單位負責資金使用管理，風險管理部訂有各項流動性風險指標及各指標之目標管理區間，依流動性風險警示程度(最高至最低)依序以紅燈、黃燈、綠燈與藍燈進行管理，輔以董事會層級限額的訂定，綜合監控整體流動性變化的情形。

民國一一三年六月三十日、一一二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17,870,000千元、26,925,000千元及30,870,000千元。

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

	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	<u>24,322,933</u>	<u>7,257,441</u>	<u>17,046,803</u>	<u>105,992</u>	<u>1,988</u>	<u>48,735,157</u>
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	<u>36,789,426</u>	<u>138,372</u>	<u>727,999</u>	<u>8,894</u>	<u>1,610,678</u>	<u>39,275,369</u>
期距缺口	<u>(12,466,493)</u>	<u>7,119,069</u>	<u>16,318,804</u>	<u>97,098</u>	<u>(1,608,690)</u>	<u>9,459,788</u>
累計期距缺口	<u>\$ (12,466,493)</u>	<u>(5,347,424)</u>	<u>10,971,380</u>	<u>11,068,478</u>	<u>9,459,788</u>	<u>9,459,788</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)

	112.12.31					合計
	0天- 30天	31天- 90天	91天- 180天	181天- 1年	超過1年(註)	
資產						
現金及約當現金	\$ 383,203	-	39,200	134,500	-	556,903
透過損益按公允價值衡 量之金融資產－流動	6,771,728	80	1,084,668	1,495	14,132	7,872,103
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產－流動	-	1,799,981	7,521,511	-	-	9,321,492
應收證券融資款	923,110	1,846,221	2,769,332	-	-	5,538,663
轉融通保證金	1,971	3,944	5,916	-	-	11,831
應收轉融通擔保價款	2,161	4,322	6,483	-	-	12,966
應收借貸款項－不限用 途	539,502	1,079,005	1,618,507	-	-	3,237,014
借券擔保價款	6,593	-	-	-	-	6,593
借券保證金－存出	14,858	-	-	-	-	14,858
應收帳款	6,000,802	-	-	-	-	6,000,802
其他應收款	19,159	-	-	-	-	19,159
資金流入小計	<u>14,663,087</u>	<u>4,733,553</u>	<u>13,045,617</u>	<u>135,995</u>	<u>14,132</u>	<u>32,592,384</u>
負債						
應付商業本票	7,200,000	-	-	-	-	7,200,000
透過損益按公允價值衡 量之金融負債－流動	150,148	313	290,663	20,748	153,021	614,893
附買回債券負債	8,482,125	100,100	-	-	-	8,582,225
融券保證金	70,124	140,249	210,374	-	-	420,747
應付融券擔保價款	76,242	152,486	228,729	-	-	457,457
應付帳款	5,076,827	-	-	-	-	5,076,827
其他應付款	507,936	-	-	-	-	507,936
長期借款	-	-	-	-	900,000	900,000
資金流出小計	<u>21,563,402</u>	<u>393,148</u>	<u>729,766</u>	<u>20,748</u>	<u>1,053,021</u>	<u>23,760,085</u>
期距缺口	<u>(6,900,315)</u>	<u>4,340,405</u>	<u>12,315,851</u>	<u>115,247</u>	<u>(1,038,889)</u>	<u>8,832,299</u>
累計期距缺口	<u>\$ (6,900,315)</u>	<u>(2,559,910)</u>	<u>9,755,941</u>	<u>9,871,188</u>	<u>8,832,299</u>	<u>8,832,299</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)

	112.6.30					合計
	0天- 30天	31天- 90天	91天- 180天	181天- 1年	超過1年(註)	
資產						
現金及約當現金	\$ 336,056	100,200	29,400	102,900	-	568,556
透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	9,054,325	-	1,806,894	5,305	37,586	10,904,110
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產—流動	-	1,435,896	8,421,408	-	-	9,857,304
應收證券融資款	756,401	1,512,802	2,269,203	-	-	4,538,406
轉融通保證金	1,094	2,187	3,281	-	-	6,562
應收轉融通擔保價款	1,202	2,405	3,607	-	-	7,214
應收借貸款項—不限用 途	371,733	743,465	1,115,198	-	-	2,230,396
借券保證金—存出	151,528	-	-	-	-	151,528
應收帳款	5,848,920	-	-	-	-	5,848,920
其他應收款	20,001	-	-	-	-	20,001
資金流入小計	<u>16,541,260</u>	<u>3,796,955</u>	<u>13,648,991</u>	<u>108,205</u>	<u>37,586</u>	<u>34,132,997</u>
負債						
應付商業本票	8,380,000	-	-	-	-	8,380,000
透過損益按公允價值衡 量之金融負債—流動	18,063	-	363,110	75,065	180,514	636,752
附買回債券負債	10,094,866	558,598	-	-	-	10,653,464
融券保證金	43,385	86,769	130,153	-	-	260,307
應付融券擔保價款	46,180	92,359	138,538	-	-	277,077
應付帳款	5,258,494	-	-	-	-	5,258,494
其他應付款	338,758	-	-	-	-	338,758
資金流出小計	<u>24,179,746</u>	<u>737,726</u>	<u>631,801</u>	<u>75,065</u>	<u>180,514</u>	<u>25,804,852</u>
期距缺口	<u>(7,638,486)</u>	<u>3,059,229</u>	<u>13,017,190</u>	<u>33,140</u>	<u>(142,928)</u>	<u>8,328,145</u>
累計期距缺口	<u>\$ (7,638,486)</u>	<u>(4,579,257)</u>	<u>8,437,933</u>	<u>8,471,073</u>	<u>8,328,145</u>	<u>8,328,145</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)

C.市場風險

a.市場風險之性質

『市場風險』係指因市場風險因子如利率(含信用風險價差)、匯率、證券價格、商品價格及其波動性、交互的相關性及市場流動性等改變而使盈餘、資本、價值或經營能力產生不利影響。

本公司訂有市場風險管理政策，強化整體市場風險管理架構，逐步將市場風險管理透明化、系統化、專業化及制度化，並落實於公司治理中，以提升整體經營體質。藉由適切之市場風險管理程序，將市場風險控制於可接受範圍。

本公司除依產品風險來源衡量持有部位對個別風險因子變化的敏感度外，亦採用內部開發之風險值模型及壓力測試模型量化風險，並將量化結果積極應用於市場風險限額管理，確保市場風險暴險合於風險限額。風險管理部每日編製市場風險限額監控報告，以掌握風險承擔單位限額使用情形。

b.市場風險量化資訊

市場風險因子敏感度暴險資訊

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)

112.12.31			
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	(250)	(1,778)
	利率曲線下跌1bp	250	1,778
外匯風險	各外幣對台幣之匯率上升1%	448	-
	各外幣對台幣之匯率下跌1%	(448)	-
權益證券價格風險	權益證券價格上升1%	21,393	18,000
	權益證券價格下跌1%	(21,393)	(18,000)

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

112.6.30			
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	(693)	(2,300)
	利率曲線下跌1bp	693	2,300
外匯風險	各外幣對台幣之匯率上升1%	706	-
	各外幣對台幣之匯率下跌1%	(706)	-
權益證券價格風險	權益證券價格上升1%	18,614	14,359
	權益證券價格下跌1%	(18,614)	(14,359)

(四十五)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。民國一一三年六月三十日、一一二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365%、434%及422%。

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
中國信託證券投資信託(股)公司	與本公司受同一公司控制
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	"
CTBC Asia Limited	"
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	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

關係人名稱	112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	\$ 1,393,736	0%~2.75%	4,862

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。

截至民國一一三年六月三十日、一一二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501,665千元、468,257千元及321,759千元，帳列客戶保證金專戶。

截至民國一一三年六月三十日、一一二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4,491千元、16,137千元及10千元，帳列其他流動資產－代收承銷股款。

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	113.6.30	112.12.31	112.6.30
中信投信各基金	\$ <u>512,831</u>	<u>257,878</u>	<u>351,643</u>

3.期貨交易人權益：

	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	\$ <u>4,656</u>	-	<u>218</u>	-

	112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	\$ <u>2,532</u>	-	<u>233</u>	-

4.應收付款項：

其他應收款	113.6.30		112.12.31		112.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%
中國信託商業銀行(股)公司	\$ 18,582	78	14,861	78	14,359	72
台灣人壽保險(股)公司	-	-	-	-	54	-
中國信託證券投資顧問(股)公司	11	-	-	-	-	-
中國信託金融控股股份有限公司	33	-	-	-	-	-
中國信託創業投資(股)有限公司	21	-	-	-	-	-
中信證創業投資股份有限公司	60	-	-	-	-	-
合計	\$ <u>18,707</u>	<u>78</u>	<u>14,861</u>	<u>78</u>	<u>14,413</u>	<u>72</u>

應付帳款	113.6.30		112.12.31		112.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%
中信證創業投資(股)公司	\$ 43	-	7	-	9	-
CTBC Asia Limited	160	-	18	-	59	-
其他	347	-	120	-	102	-
合計	\$ <u>550</u>	-	<u>145</u>	-	<u>170</u>	-

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

其他應付款	113.6.30		112.12.31		112.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%
中國信託金融控股(股)公司	\$ 17	-	-	-	-	-
中國信託商業銀行(股)公司	9,357	2	4,739	1	8,881	3
台灣人壽保險(股)公司	2,029	-	2,171	-	1,875	-
合計	\$ 11,403	2	6,910	1	10,756	3

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，截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日預付保險費分別為136千元、0千元及137千元。

中國信託金融控股(股)公司代本公司投保董事責任保險費，截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日預付保險費分別為49千元、0千元及45千元。

6.短期借款：

本公司於民國一一三年六月三十日、一一二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均為十三億元，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

本公司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，民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日依合約支付押金分別為12,620千元、12,620千元及11,913千元。

關係人名稱	摘要	租賃負債		
		113.6.30	112.12.31	112.6.30
中國信託商業銀行(股)公司	辦公室租賃	\$ 72,646	-	22,806

關係人名稱	摘要	租金給付金額	
		113年1月至6月	112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	\$ 25,239	23,399

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。

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

8.經紀手續費收入：

	113年1月至6月		112年1月至6月	
	金額	%	金額	%
中國信託商業銀行(股)公司	\$ 39,559	3	29,894	4
中國信託創業投資(股)公司	417	-	439	-
中國信託證券投資信託(股)公司	12	-	39	-
CTBC Asia Limited	198	-	33	-
台灣人壽保險(股)公司	12,473	1	7,915	1
中國信託產物保險(股)公司	8	-	-	-
中國信託資融(股)公司	-	-	297	-
中信證創業投資(股)公司	114	-	105	-
中信投信各基金	5,283	1	2,874	1
其他	2,135	-	1,586	-
合計	<u>\$ 60,199</u>	<u>5</u>	<u>43,182</u>	<u>6</u>

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。

	113年1月至6月		112年1月至6月	
	金額	%	金額	%
中國信託商業銀行(股)公司	<u>\$ 54,791</u>	<u>100</u>	<u>43,837</u>	<u>100</u>

10.其他：

(1)其他營業收益

關係人名稱	摘要	113年1月至6月	112年1月至6月
中國信託商業銀行(股)公司	信託服務收入	\$ 2,644	2,509
中國信託證券投資信託(股)公司	代銷收入	117	6
台灣人壽保險(股)公司	債券帳戶維護收入	2,142	2,179
合計		<u>\$ 4,903</u>	<u>4,694</u>

(2)其他營業支出

關係人名稱	摘要	113年1月至6月	112年1月至6月
中信投信各基金	現金申購交易費及手續費	\$ 4,494	5,942

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3) 員工福利費用

關係人名稱	摘要	113年1月至6月	112年1月至6月
中國信託金融控股(股)公司	保險費	\$ 63	60
中國信託商業銀行(股)公司	伙食費	610	1,696
台灣人壽保險(股)公司	團保費	4,333	4,018
中國信託產物保險(股)公司	保險費	136	114
合 計		<u>\$ 5,142</u>	<u>5,888</u>

(4) 其他營業費用

關係人名稱	摘要	113年1月至6月	112年1月至6月
中國信託商業銀行(股)公司	其他營業費用	\$ 16,882	8,725
台灣人壽保險(股)公司	其他營業費用	545	1,152
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	201	169
中國信託育樂(股)公司	餽贈費用及交際費	197	13
合 計		<u>\$ 50,325</u>	<u>42,559</u>

(三) 主要管理階層人員薪酬總額資訊

	113年1月至6月	112年1月至6月
薪津與其他短期員工福利	\$ 41,890	38,309
退職後福利	676	664
股份基礎給付－現金交割	-	12,494
股份基礎給付－權益交割	9,465	2,372

有關股份基礎給付－現金交割之說明請詳附註六(二十六)。

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	113.6.30	112.12.31	112.6.30
透過損益按公允價值衡量之	政府公債	\$ 31,075	31,160	31,165
金融資產－流動				
其他流動資產	定存單	900,000	900,000	756,000
合 計		<u>\$ 931,075</u>	<u>931,160</u>	<u>787,165</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：無。

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

113.6.30			
	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>新台幣</u>
金融資產			
貨幣性項目			
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
採用權益法之投資			
港幣	19,079	4.1558	79,290
非貨幣性項目			
美金	340	32.4500	11,034
金融負債			
貨幣性項目			
美金	5,305	32.4500	172,125
112.12.31			
	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>新台幣</u>
金融資產			
貨幣性項目			
美金	\$ 30,401	30.7350	934,356
港幣	2,111	3.9338	8,304
人民幣(註)	11	4.3315	47
採用權益法之投資			
港幣	22,377	3.9338	88,031
非貨幣性項目			
美金	127	30.7350	3,914
金融負債			
貨幣性項目			
美金	188	30.7350	5,791

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

	112.6.30		
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目			
美金	\$ 31,486	31.1350	980,290
港幣	2,872	3.9743	11,410
人民幣(註)	12	4.2820	52
採用權益法之投資			
港幣	24,333	3.9743	96,700
非貨幣性項目			
美金	397	31.1350	12,364
金融負債			
貨幣性項目			
美金	1,866	31.1350	58,068

註：人民幣轉換係依中國離岸人民幣計算。

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，民國一一三年及一一二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)分別為利益4,607千元及利益1,377千元(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

民國一一三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：

單位：新台幣千元

編號 (註一)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	原因 (註二)										
0	中國信託綜合證券(股)公司	CTBC Asia Limited	5	615,004	100,000	100,000	-	-	0.8%	4,920,034	Y	N	N

註一、編號之填寫方式如下：

1. 0代表母公司。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

中國信託綜合證券股份有限公司個體財務報告附註(續)

註二：依背書保證之原因標示種類如下：

- 1.海外證券子公司辦理承銷業務需要。
 - 2.海外子公司於海外發行認購(售)權證。
 - 3.海外子公司擔任境外結構型商品發行機構或保證機構，依境外結構型商品管理規則規定於中華民國境內銷售，且由其國內母公司擔任總代理人者。
 - 4.海外子公司因發行公司債之需要。
 - 5.海外子公司有業務需要而於當地金融機構融資者。
 - 6.證券商海外子公司間背書保證。
 - 7.其他(請敘明原因)。
- 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：

民國一一三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	金管會核准日期文號	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期營業收入	被投資公司本期損益	本期編列之投資損益	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%	67,714	32,534	6,140	3,435	-	
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%	501,629	96,683	68,823	68,823	83,890	
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%	79,290	10,110	(13,441)	(13,441)	-	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)主要股東資訊：不適用。

本公司非屬上市(櫃)證券商，最終母公司中國信託金融控股(股)公司持有本公司100%普通股。

(六)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(四十三)
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(三十七)

中國信託綜合證券股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一一三年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
銀行存款	活期存款	\$ 223,553	
	定期存款	237,400	
	外幣存款	<u>99,419</u>	註
		<u>560,372</u>	
約當現金	商業本票	229,738	約定期間：113.06.07~113.07.30 利率：1.37%~1.40%
合 計		<u>\$ 790,110</u>	

註：上述外幣存款之原幣為美金2,880千元，匯率32.4500；港幣851千元，匯率4.1558；人民幣110千元，匯率4.4456；歐元21千元，匯率34.7053；新加坡幣19千元，匯率23.9113；英鎊1千元，匯率41.0330；日圓538千元，匯率0.2016；南非幣92千元，匯率1.7815；澳幣19千元，匯率21.5273；加拿大元1千元，匯率23.6689。

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

開放式基金及貨幣市場工具明細表

民國一一三年六月三十日

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	備註
							單價(元)	總價	變動之公允價值變動	
開放式基金										
永豐全球基礎建設及公用事業投資等級債券基金		2,951,623				\$ 30,000	10.70	31,590	-	
元大全球優質龍頭平衡基金		976,563				10,000	14.56	14,219	-	
元大日本龍頭企業基金		1,028,807				10,000	11.33	11,657	-	
						50,000		<u>57,466</u>		
開放式基金及貨幣市場工具－評價調整						7,466				
合計						<u>\$ 57,466</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資產—流動明細表
 營業證券—自營明細表
 民國一一年六月三十日

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										
元大台灣50		4,564,590	\$ 10.00	45,646		835,447	186.45	851,068	-	
富邦台50		4,682,214	10.00	46,822		509,601	109.20	511,298	-	
台積電		1,474,503	10.00	14,745		1,366,607	966.00	1,424,370	-	
聯發科		346,023	10.00	3,460		450,984	1,400.00	484,432	-	
其他						3,895,377		3,960,123	-	各單一證券餘額未超過5%
小計						7,058,016		7,231,291		
上櫃股票										
元大美債20年		3,935,000	10.00	39,350		114,112	29.93	117,775	-	
元大美債1-3		2,941,840	10.00	29,418		92,708	31.94	93,962	-	
元大投資級公司債		2,180,000	10.00	21,800		76,036	35.62	77,652	-	
中信美國公債0-1		3,678,281	10.00	36,783		167,444	45.90	168,833	-	
群益ESG投等債20+		13,946,000	10.00	139,460		219,631	15.87	221,323	-	
台新美A公司債20+		5,783,000	10.00	57,830		90,385	15.57	90,041	-	
其他						359,513		368,316	-	各單一證券餘額未超過5%
小計						1,119,829		1,137,902		
興櫃股票										
溪田生技		129,872	10.00	1,299		25,141	193.50	25,130	-	
宏偉		291,646	10.00	2,916		40,974	142.00	41,414	-	
久昌		148,645	10.00	1,486		27,604	200.50	29,803	-	
梭特		203,144	10.00	2,031		29,845	148.50	30,167	-	
和迅		488,701	10.00	4,887		33,785	74.40	36,359	-	
創泓科技		392,389	10.00	3,924		47,699	147.57	57,905	-	
其他						274,315		266,256	-	各單一證券餘額未超過5%
小計						479,363		487,034		
公司債										
P12和潤1	112.03.28~117.03.28	每年付息		100,000	1.500%	100,000	98.73	98,730	-	
P11台電7A	111.12.15~114.12.15	每年付息		200,000	1.900%	202,359	100.42	200,833	-	
P12新鑫1	112.04.12~115.04.12	每年付息		200,000	1.900%	200,000	100.23	200,468	-	
小計						502,359		500,031		
政府公債										
105央債甲4	105.03.04~115.03.04	每年付息		31,400	0.750%	31,590	98.96	31,075	-	
112央債甲1	112.01.17~117.01.17	每年付息		200,000	1.000%	199,253	98.23	196,452	-	
112央債甲7	112.06.09~122.06.09	每年付息		50,000	1.125%	49,655	95.03	47,516	-	
112央債甲8	112.09.15~117.09.15	每年付息		50,000	1.125%	49,940	98.21	49,103	-	
113央債甲4	113.02.23~123.02.23	每年付息		100,000	1.125%	98,934	94.56	94,564	-	
小計						429,372		418,710		

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
 民國一三年六月三十日

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										
裕隆三		186	\$ 100,000	18,600		20,396	106.70	19,846	-	
金像電二		245	100,000	24,500		28,619	121.50	29,768	-	
新光金六		309	100,000	30,900		33,150	114.70	35,442	-	
兆利二		207	100,000	6,000		25,100	118.70	24,571	-	
榮剛七		87	100,000	8,700		9,994	114.45	9,957	-	
帆宣五		97	100,000	9,700		11,731	127.50	12,368	-	
樺漢五		91	100,000	9,100		10,796	124.90	11,366	-	
聚和六		329	100,000	32,900		37,709	115.46	37,986	-	
其他						43,431		46,203	-	各單一證券餘額未超過5%
小計						220,926		227,507		
可交換公司債										
台新金E1		133	100,000	13,300		13,965	105.05	13,972	-	
小計						13,965		13,972		
可轉債資產交換										
佳穎一	110.02.03~114.09.18	每半年付息	300	100,000	30,000	33,465	410.00	123,000	-	
群聯一	110.12.24~113.12.17	每半年付息	190	100,000	19,000	22,705	124.95	23,741	-	
群聯一	110.12.27~113.12.17	每半年付息	400	100,000	40,000	48,780	124.95	49,980	-	
台新金E1	111.05.16~114.04.01	每半年付息	450	100,000	45,000	47,228	105.05	47,273	-	
台新金E1	112.03.16~114.04.01	每半年付息	300	100,000	30,000	30,570	105.05	31,515	-	
帆宣五	112.07.04~115.06.27	每半年付息	200	100,000	20,000	21,720	127.50	25,500	-	
其他						130,051		135,407	-	各單一證券餘額未超過5%
小計						334,519		436,416		
國外債券										
NAB 4.966 01/12/26	112.01.12~115.01.12	每半年付息		USD 3,000,000	4.966%	97,040	USD 99.62	96,983	-	澳洲
KOROIL F 11/14/26 REGS	112.11.14~115.11.14	每季付息		USD 2,000,000	6.436%	64,923	USD 100.99	65,543	-	韓國
小計						161,963		162,526		
國外股票										
蘋果公司			150			838	USD 210.62	1,025	-	美國
博通公司			18			831	USD 1,605.53	938	-	美國
Alphabet公司			150			834	USD 183.42	893	-	美國
META PLATFORMS			45			604	USD 504.22	736	-	美國
微軟			50			614	USD 446.95	725	-	美國
輝達			400			1,073	USD 123.54	1,604	-	美國
高通公司			90			556	USD 199.18	582	-	美國
Invesco QQQ Trust			70			809	USD 479.11	1,088	-	美國
特斯拉公司			120			669	USD 197.88	771	-	美國
其他						2,609		2,672	-	各單一證券餘額未超過5%
小計						9,437		11,034		
營業證券—自營—評價調整						10,329,749		10,626,423		
合計						296,674				
						\$ 10,626,423				

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
 民國一一三年六月三十日

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		
<u>上市股票</u>										
嘉基		45,000	\$ 10.00	450		5,850	193.00	8,685	-	
百和興		974,000	10.00	9,740		17,532	20.30	19,772	-	
小計						<u>23,382</u>		<u>28,457</u>		
<u>可轉換公司債</u>										
晟銘電三		100	100,000	10,000		11,230	206.00	20,600	-	
辛耘二		160	100,000	16,000		18,731	126.50	20,240	-	
嘉基二		305	100,000	30,500		34,996	137.00	41,785	-	
裕融二		366	100,000	36,600		36,966	99.00	36,234	-	
小計						<u>101,923</u>		<u>118,859</u>		
						125,305		<u>147,316</u>		
營業證券—承銷—評價調整						22,011				
合計						<u>\$ 147,316</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資產－流動明細表
 營業證券－避險明細表
 民國一一三年六月三十日

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		
單位：新台幣千元										
<u>上市股票</u>										
鴻海		1,308,031	\$ 10.00	13,080		221,140	214.00	279,919	-	認購(售)權證避險
台積電		164,725	10.00	1,647		136,315	966.00	159,124	-	"
創意		125,000	10.00	1,250		191,379	1,605.00	200,625	-	"
緯穎		69,499	10.00	695		171,138	2645.00	183,825	-	"
其他						963,123		981,032	-	"
小計						<u>1,683,095</u>		<u>1,804,525</u>		
<u>上櫃股票</u>										
鈺象		21,000	10.00	210		25,608	1355.00	28,455	-	認購(售)權證避險
力旺		13,000	10.00	130		33,685	2570.00	33,410	-	"
系微		133,000	10.00	1,330		46,018	403.00	53,599	-	"
其他						247,330		249,822	-	"
小計						<u>352,641</u>		<u>365,286</u>		
<u>認購(售)權證</u>										
鴻海統一38購02		2,156,000	10.00	21,560		3,122	6.00	12,936	-	認購(售)權證避險
鴻海法興37購01		1,050,000	10.00	10,500		4,809	20.00	21,000	-	"
其他						127,809		214,204	-	"
小計						<u>135,740</u>		<u>248,140</u>		
營業證券－避險－評價調整						2,171,476		<u>2,417,951</u>		
合計						<u>\$ 2,417,951</u>				

中國信託綜合證券股份有限公司

應收證券融資款明細表

民國一一三年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>證</u>	<u>券</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>股</u>	<u>數</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
其他				195,936,950	\$	7,646,852			註
減：備抵呆帳							(336)		
合 計					\$	<u>7,646,516</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
 民國一一年六月三十日

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										
聯電		2,050,000	\$ 10.00	20,500		110,465		55.70	114,185	
台積電		570,000	10.00	5,700		249,694		966.00	550,620	
中華電		900,000	10.00	9,000		112,693		125.50	112,950	
長榮		1,490,000	10.00	14,900		294,608		193.00	287,570	
其他						1,076,593			1,122,024	各單一證券餘額未超過5%
小計						1,844,053	-		2,187,349	
公司債										
P09統一1B	109.04.22~116.04.22	每年付息		400,000	0.590%	400,000		96.77	387,086	
P10鴻海2B	110.09.30~117.09.30	每年付息		400,000	0.620%	400,000		95.08	380,309	
其他						5,509,624			5,376,770	各單一證券餘額未超過5%
小計						6,309,624	3,029		6,144,165	
國外債券										
CIMBMK F 10/09/24 EMTN	108.10.09~113.10.09	每季付息		USD 6,000,000	6.335%	194,936		USD 100.10	194,899	
QNBK F 03/03/25 EMTN	109.03.03~114.03.03	每季付息		USD 5,000,000	6.399%	162,250		USD 100.17	162,528	
ADCBUH F 10/24/24 GMTN	108.10.24~113.10.24	每季付息		USD 3,000,000	6.759%	97,535		USD 100.15	97,494	
MIZUHO V5.376 05/26/30	113.02.26~119.05.26	每半年付息		USD 3,000,000	5.376%	97,609		USD 100.14	97,484	
KORELE 1.125 06/15/25 REGS	109.06.15~114.06.15	每半年付息		USD 2,000,000	1.125%	65,445		USD 96.05	62,338	
ICBCAS 1.2 07/20/25 GMTN	109.07.20~114.07.20	每半年付息		USD 2,000,000	1.200%	64,653		USD 95.75	62,144	
AGRBK 1.25 01/19/26 EMTN	110.01.19~115.01.19	每半年付息		USD 4,000,000	1.250%	129,492		USD 94.25	122,331	
QNBK 1.375 01/26/26 EMTN	110.01.26~115.01.26	每半年付息		USD 2,000,000	1.375%	63,680		USD 93.78	60,861	
小計						875,600	220		860,079	
						9,029,277			9,191,593	
營業證券—自營—評價調整						162,316				
合計						\$ 9,191,593	3,249			

中國信託綜合證券股份有限公司

應收帳款明細表

民國一一三年六月三十日

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	\$ 9,249,678	
	應收融資利息	92,488	
	應收債券利息	36,815	
	股利收入	134,650	
	其他	71,377	其餘項目未達本 科目金額5%
	減：備抵呆帳	(20)	
合計		<u>\$ 9,584,988</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

民國一一三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	982,168	\$ <u>45,337</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>	982,168	<u>45,337</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
民國一一三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	備註
	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	
中國信託證券投資顧問(股)公司	5,000,000	\$ 64,080	782,682	3,634	-	-	5,782,682	100.00 %	67,714	11.71	67,714	無	
中信證創業投資(股)公司	40,442,536	516,630	-	68,889	-	83,890	40,442,536	100.00 %	501,629	12.40	501,629	無	
CTBC Asia Limited	134,526,116	<u>88,031</u>	-	<u>4,700</u>	-	<u>13,441</u>	134,526,116	100.00 %	<u>79,290</u>	0.59	<u>79,290</u>	無	註
合計		<u>\$ 668,741</u>		<u>77,223</u>		<u>97,331</u>			<u>648,633</u>		<u>648,633</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
 民國一一三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	

中國信託綜合證券股份有限公司

遞延所得稅資產明細表

民國一一三年六月三十日

單位：新台幣千元

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		5,824	
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額		5,641	
確定福利計畫之再衡量數		19,880	
認購(售)權證交易		7,997	
除役負債準備		3,322	
產業創新條例第23-3條		13,707	
合 計		<u>\$ 120,331</u>	

中國信託綜合證券股份有限公司

應付商業本票明細表

民國一一三年六月三十日

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
應付商業本票	聯邦銀行	\$ 2,910,000	113.06.05~113.07.30	1.80%~1.94%	\$ 3,000,000	無	
"	國際票券	500,000	113.06.19~113.07.19	1.86%	2,500,000	"	
"	中華票券	2,760,000	113.06.03~113.07.26	1.74%~1.88%	7,500,000	"	
"	台灣票券	2,070,000	113.06.04~113.07.17	1.80%~1.91%	2,500,000	"	
"	台新銀行	1,350,000	113.06.04~113.07.26	1.55%~1.85%	2,500,000	"	
"	大中票券	400,000	113.06.19~113.07.18	1.92%	1,000,000	"	
"	元大銀行	3,890,000	113.06.05~113.07.31	1.76%~1.90%	4,000,000	"	
"	永豐銀行	1,210,000	113.06.14~113.07.30	1.93%	2,500,000	"	
"	兆豐票券	2,000,000	113.06.03~113.07.24	1.72%~1.93%	2,000,000	"	
"	大慶票券	790,000	113.06.06~113.07.25	1.66%~1.92%	6,000,000	"	
"	合庫票券	1,000,000	113.06.06~113.07.31	1.84%~1.95%	1,500,000	"	
"	陽信銀行	<u>1,000,000</u>	113.06.05~113.07.16	1.74%~1.90%	2,000,000	"	
小計		19,880,000					
減：應付商業本票折價		<u>(16,130)</u>					
合計		<u>\$19,863,870</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)

—流動明細表—應付借券明細表

民國一一三年六月三十日

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									
第一銅		20,000	\$	1,026		49.35	987	-	認購(售)權證避險
應付借券—避險評價 調整				(39)					
小計				987			987		
應付借券—非避險									
元大台灣50		872,000		128,697		186.45	162,584	-	非避險
中信美國公債20年		4,872,000		142,735		30.45	148,352	-	"
群益台灣精選高息		1,863,000		46,781		25.85	48,159	-	"
復華台灣科技優息		11,030,000		232,009		20.88	230,306	-	"
統一美債20年		6,291,000		92,401		15.00	94,365	-	"
其他				70,748			69,266	-	"
應付借券—非避險評 價調整				39,661					
小計				753,032			753,032		
合計				\$ 754,019			754,019		

中國信託綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國一一三年六月三十日

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		
P09統一1B	113.05.28	113.07.03	1.47%	公司債	\$ 400,000	401,181	
P10鴻海2B	113.06.26	113.07.24	1.48%	公司債	400,000	400,590	
其他	113.05.28	113.11.11	1.46%~5.55%		<u>6,782,350</u>	<u>6,759,287</u>	註
合 計					<u>\$ 7,582,350</u>	<u>7,561,058</u>	

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
華城	17,000	\$ 12,634	
其他	2,397,000	<u>180,676</u>	註
合 計		<u>\$ 193,310</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

應付融券擔保價款明細表

民國一一三年六月三十日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數	金額	備註
華城	17,000	\$ 13,965	
其他	2,397,000	198,395	註
合計		<u>\$ 212,360</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	\$ 550	
非關係人：			
其他（註）	應付交割帳款	6,613,275	
	交割代價	1,260,453	
	應付融券利息	31	
	應付債券利息	4,521	
	應付手續費折讓	185,846	
	其他	25,313	其餘項目未達本科目金額5%
合計		<u>\$ 8,089,989</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

民國一一三年六月三十日

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	1.85%	\$ 1,500,000	無	
減：應付商業本票折價		<u>(1,900)</u>					
合 計		<u>\$ 1,498,100</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		\$ 6,876	
使用權資產—除役負債		<u>1,433</u>	
合 計		<u>\$ 8,309</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

民國一一三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				備 註
	在集中交易	在營業處所	融券手續費	其他手續費	
	市場受託買賣	受託買賣	收 入	收 入	
一月	\$ 88,540	25,996	466	48,913	
二月	62,108	22,635	300	45,561	
三月	129,254	40,903	439	52,939	
四月	108,102	31,259	512	43,046	
五月	127,540	34,598	566	61,041	
六月	<u>124,192</u>	<u>34,814</u>	<u>457</u>	<u>59,413</u>	
合 計	<u>\$ 639,736</u>	<u>190,205</u>	<u>2,740</u>	<u>310,913</u>	

中國信託綜合證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國一一三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

月 份	包銷證券 之 報 酬	承銷作業 處 理 費 收 入	承銷輔導 費 收 入	其 他 收 入	合 計	備 註
一月	\$ 10,085	71,217	5,817	-	87,119	
二月	3,000	2,696	2,967	-	8,663	
三月	3,064	2,569	2,666	-	8,299	
四月	2,979	40,282	2,200	-	45,461	
五月	30	25	2,700	-	2,755	
六月	6,045	41,926	2,500	-	50,471	
合 計	\$ <u>25,203</u>	<u>158,715</u>	<u>18,850</u>	<u>-</u>	<u>202,768</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

民國一一三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	\$ 143,792,350	142,182,469	1,609,881	
在營業處所買賣				
股票	23,076,074	22,845,558	230,516	
債券	896,105	903,577	(7,472)	
國外交易市場	7,340	6,739	601	
合 計	<u>\$ 167,771,869</u>	<u>165,938,343</u>	<u>1,833,526</u>	
<u>承 銷</u>				
在集中交易市場買賣				
股票	\$ 22,552	15,990	6,562	
在營業處所買賣				
股票	210	123	87	
債券	221,697	182,613	39,084	
合 計	<u>\$ 244,459</u>	<u>198,726</u>	<u>45,733</u>	
<u>避 險</u>				
在集中交易市場買賣				
股票	\$ 6,238,600	6,057,674	180,926	
在營業處所買賣				
股票	2,018,552	1,985,759	32,793	
合 計	<u>\$ 8,257,152</u>	<u>8,043,433</u>	<u>213,719</u>	
	<u>\$ 176,273,480</u>	<u>174,180,502</u>	<u>2,092,978</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

民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	113年1月至6月	112年1月至6月	
員工福利費用			
薪津	\$ 700,311	491,219	
伙食費	10,185	8,807	
保險費	43,090	37,201	
職工福利	7,030	4,816	
加班費	3,019	2,265	
退休金	22,174	18,354	
董事酬金	8,062	6,488	
小 計	<u>793,871</u>	<u>569,150</u>	
折舊及攤銷費用			
折舊	54,377	50,641	
攤銷	19,032	18,850	
小 計	<u>73,409</u>	<u>69,491</u>	
其他營業費用			
租金	1,025	899	
郵電費	15,041	14,734	
水電費	4,738	3,802	
稅捐	278,450	133,865	
書報雜誌費	32,569	32,594	
勞務費用	2,839	1,974	
電腦資訊費	62,551	49,798	
集保服務費	29,895	19,670	
佣金	9,103	3,786	
其他	52,955	56,525	
小 計	<u>489,166</u>	<u>317,647</u>	
合 計	<u>\$ 1,356,446</u>	<u>956,288</u>	

註1：本公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之員工人數分別為642人及608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

民國一一三年及一一二年第二季

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	94
二、目 錄	95
三、期貨部門資產負債表	96
四、期貨部門綜合損益表	97
五、期貨部門財務報告附註	
(一)部門沿革	98
(二)通過財務報告之日期及程序	98
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	98
(四)重大會計政策之彙總說明	98
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	98
(六)重要會計項目之說明	98~112
(七)關係人交易	112~113
(八)質押之資產	113
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	113
(十)重大之災害損失	113
(十一)重大之期後事項	113
(十二)從事衍生工具交易之相關資訊	114~116
(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	117
(十四)專屬期貨商業業務之特有風險	117
(十五)其 他	117
(十六)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	117
2.轉投資事業相關資訊	117
3.國外設置分支機構及代表人辦事處資訊	117
4.大陸投資資訊	117
5.主要股東資訊	117
(十七)部門資訊	117
六、重要會計項目明細表	118~129

中國信託綜合證券股份有限公司
期貨部門綜合損益表
民國一十三年及一十二年一月二日至六月三十日



單位：新台幣千元

	113年1月至6月		112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)	\$ 36,988	121	28,266	58
424400 衍生工具淨(損失)利益—期貨(附註六(八))	(6,363)	(21)	20,171	42
428000 其他營業收益	51	-	188	-
	<u>30,676</u>	<u>100</u>	<u>48,625</u>	<u>100</u>
501000 經紀經手費支出	(6,499)	(21)	(4,870)	(10)
502000 自營經手費支出	(1,064)	(3)	(1,545)	(3)
524100 期貨佣金支出	(636)	(2)	(1,304)	(3)
524300 結算交割服務費支出	(5,082)	(17)	(4,322)	(9)
528000 其他營業支出	(31)	-	-	-
531000 員工福利費用(附註六(九))	(3,813)	(13)	(4,506)	(9)
532000 折舊及攤銷費用(附註四)	(456)	(1)	(746)	(2)
533000 其他營業費用(附註六(十))	(9,550)	(31)	(7,967)	(16)
600000 其他利益及損失(附註七)	<u>12,397</u>	<u>40</u>	<u>7,507</u>	<u>16</u>
902001 稅前淨利	15,942	52	30,872	64
701000 減：所得稅費用	<u>957</u>	<u>3</u>	<u>466</u>	<u>1</u>
902005 本期淨利	<u>14,985</u>	<u>49</u>	<u>30,406</u>	<u>63</u>
805000 本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
902006 本期綜合損益總額	<u>\$ 14,985</u>	<u>49</u>	<u>30,406</u>	<u>63</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
民國一一三年及一一二年第二季
(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一一三年八月十四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一一二年度期貨部門財務報告一致，相關資訊請參閱民國一一二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>113.630</u>	<u>112.1231</u>	<u>112.630</u>
活期存款	\$ 5,339	2,467	2,943
定期存款	<u>237,400</u>	<u>237,400</u>	<u>237,400</u>
	<u>242,739</u>	<u>239,867</u>	<u>240,343</u>
約當現金			
商業本票	<u>159,774</u>	<u>184,779</u>	<u>154,751</u>
合 計	<u>\$ 402,513</u>	<u>424,646</u>	<u>395,094</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

		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>
		112.12.31		
項	目	原始成本	評價調整	帳列價值
買入選擇權－期貨		\$ 1,557	(290)	1,267
期貨交易保證金－自有資金		582,005	(61,533)	520,472
合 計		<u>\$ 583,562</u>	<u>(61,823)</u>	<u>521,739</u>
		112.6.30		
項	目	原始成本	評價調整	帳列價值
買入選擇權－期貨		\$ 889	(114)	775
期貨交易保證金－自有資金		881,095	(43,218)	837,877
合 計		<u>\$ 881,984</u>	<u>(43,332)</u>	<u>838,652</u>

(三)客戶保證金專戶/期貨交易人權益

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
客戶保證金專戶：			
銀行存款	\$ 727,020	687,574	519,379
結算機構結算餘額	474,661	291,909	288,005
客戶保證金專戶餘額	1,201,681	979,483	807,384
減：當日手續費及交易稅	(536)	(196)	(303)
暫收款	(4,244)	(3,866)	(1,037)
期貨交易人權益	<u>\$ 1,196,901</u>	<u>975,421</u>	<u>806,044</u>

(四)其他非流動資產

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
營業保證金	\$ 105,000	105,000	105,000
交割結算基金	37,741	39,655	37,880
存出保證金	720	720	720
合 計	<u>\$ 143,461</u>	<u>145,375</u>	<u>143,600</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，應提存至證期局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，於民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日利率分別為0.90%、1.30%及1.30%。

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>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債—非避險之衍生工具			
賣出選擇權負債—期貨	\$ <u>785</u>	<u>188</u>	<u>246</u>

(六)指撥營運資金

截至民國一一三年六月三十日、一一二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>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
在期貨交易市場受託買賣	\$ <u>36,988</u>	<u>28,266</u>

(八)衍生工具淨(損失)利益

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
衍生工具淨損益—期貨		
期貨契約利益	\$ 8,748	17,808
選擇權交易(損失)利益	<u>(15,111)</u>	<u>2,363</u>
合計	<u>\$ (6,363)</u>	<u>20,171</u>

(九)員工福利費用

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
薪資費用	\$ 3,274	3,823
勞健保費用	254	343
加班費	1	-
退休金費用	127	182
其他員工福利費用	<u>157</u>	<u>158</u>
合計	<u>\$ 3,813</u>	<u>4,506</u>

本公司期貨部門民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日員工人數分別為3人及4人。

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)其他營業費用

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
郵電費	\$ 378	828
水電費	33	37
稅捐	4,122	2,627
電腦資訊費	4,500	3,884
其他	<u>517</u>	<u>591</u>
合 計	<u>\$ 9,550</u>	<u>7,967</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>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—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—期貨	785	346,930
	<u>112.12.31</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>名目本金</u>
衍生金融資產		
買入選擇權—期貨	\$ 1,267	221,658
期貨交易保證金—自有資金	520,472	3,322,056
衍生金融負債		
賣出選擇權負債—期貨	188	66,635
	<u>112.6.30</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>名目本金</u>
衍生金融資產		
買入選擇權—期貨	\$ 775	185,968
期貨交易保證金—自有資金	837,877	5,789,938
衍生金融負債		
賣出選擇權負債—期貨	246	117,420

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商品公允價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公允價值，因為此類商品到期日甚近或預計處份日甚近，其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、客戶保證金專戶、其他應收款、期貨交易人權益、應付帳款及其他應付款等。
- (2)有價證券及衍生金融工具如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (3)其他非流動資產－營業保證金、交割結算基金及存出保證金，其為現金收支，故公允價值應與帳面價值相當。

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

A.第一等級

第一等級係指金融工具於活絡市場中，相同金融工具之公開報價，活絡市場係指符合下列所有條件之市場：(1)在市場交易之商品具有同質性；(2)隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方；(3)價格資訊可為大眾所取得。

B.第二等級

第二等級係指除活絡市場公開報價以外之可觀察價格，包括直接(如價格)或間接(如自價格推導而來)自活絡市場取得之可觀察投入參數，例如：

- 1.活絡市場中相似金融商品之公開報價，指持有金融工具之公允價值，係依據相似金融工具近期之交易價格推導而得，相似金融工具應依該金融工具之特性及其交易條件予以判斷。金融工具之公允價值須配合相似金融工具之可觀察交易價格予以調整之因素可能包括相似金融工具近期之交易價格已有時間落差(距目前已有一段期間)、金融工具交易條件之差異、涉及關係人之交易價格、相似金融工具之可觀察交易價格與持有之金融工具價格之相關性。
- 2.非活絡市場中，相同或相似金融工具之公開報價。
- 3.以評價模型衡量公允價值，而評價模型所使用之投入參數(例如：利率、殖利率曲線、波動率等)，係根據市場可取得之資料(可觀察輸入值，指該輸入值之估計係取自市場資料，且使用該輸入值評價金融工具之價格時，應能反映市場參與者之預期)。
- 4.投入參數大部分係衍生自可觀察市場資料，或可藉由可觀察市場資料驗證其相關性。

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)

C. 第三等級

第三等級係指衡量公允價值之投入參數並非根據市場可取得之資料(不可觀察之輸入值, 例如: 使用歷史波動率之選擇權訂價模型, 因歷史波動率並不能代表整體市場參與者對於未來波動率之期望值)。

(2) 金融工具公允價值之等級資訊

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
重複性公允價值衡量				
衍生金融工具				
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	-	-
112.12.31				
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
重複性公允價值衡量				
衍生金融工具				
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	\$ 1,267	1,267	-	-
期貨交易保證金—自有資金	520,472	520,472	-	-
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	188	188	-	-

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)

112.6.30				
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
重複性公允價值衡量				
衍生金融工具				
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	\$ 775	775	-	-
期貨交易保證金－自有資金	837,877	837,877	-	-
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	246	246	-	-

(3)本公司期貨部門民國一一三年及一一二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

a.風險管理目標

本公司期貨部門風險管理目標除遵循主管機關相關規範之外，並承接金控母公司風險管理架構及董事會核定之風險限額，以監控公司相關業務承擔之曝險部位或業務活動所衍生的各類風險，並期將本公司期貨部門營運可能面臨之風險，維持在可承受的範圍內、更達永續穩健經營之目的。

b.風險政策之訂定與核准流程

本公司期貨部門訂有風險治理核心政策及依風險類別制定各風險管理政策，內容涵蓋制定目的、組織架構、權責範圍、風險文件/風險限額規範及風險呈報程序等管理機制。風險管理政策之訂定考量企業文化、經營環境、風險業務之實際發展狀況及相關法規，並參酌『證券商風險管理實務守則』之規範以制定風險管理政策。各風險政策皆需經董事會核定後實施，修訂時亦同。政策通過後公告全體員工，俾使全體員工充份了解及遵行。

c.風險管理系統之組織及架構

1.本公司期貨部門內各相關單位之共同職責，透過跨單位之充分協調，形成風險三道防線機制：

- (1)第一道防線為業務單位及支援單位，負責在執行業務時，確保符合風險管理規範、並落實每日的風險控管；
- (2)第二道防線為遵法單位及風管單位，負責風險管理制度之規劃、並監控第一道防線落實執行之情形與機制的有效性；

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)

(3)第三道防線為稽核單位，負責查核風險各項規章與機制之遵循與執行情形。

2.本公司期貨部門風險管理架構係由董事會、各管理階層及全體人員共同參與、推動及執行。經由向上呈報，確保董事會及高階管理階層瞭解整體風險輪廓；透過跨單位間協調與合作，確認整體風險管理之目標與政策規範能落實於各單位及各層級人員；透過向下溝通，落實風險管理理念至子公司，以利其遵循。

3.本公司風險管理部及稽核部皆為隸屬於董事會的獨立運作部門。

(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

『信用風險』係指證券發行人、保證人、債務人或交易對手，因財務狀況惡化或其他因素，導致不履行契約義務而產生損失之風險。信用風險的來源包括但不限於：發行人/債務人/保證人信用風險、交易對手信用風險以及標的資產信用風險。

本公司期貨部門訂有信用風險管理政策，規範信用風險量化衡量方式係採臺灣經濟新報之臺灣企業信用風險指標(Taiwan Corporate Credit Risk Index, TCRI)等級認定，對於信用風險之管理，制定在承作各項業務/交易前，應辨識各類交易之信用風險產生來源、敘明辨識結果，審慎評估並釐清應申請信用風險額度種類，及定期監控曝險集中情形與大額曝險管理程序，以確保信用風險在可控管範圍內。

本公司期貨部門對於高風險客戶之管理已訂有管理機制，並定期進行檢討與追蹤。

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期貨部門財務報告附註(續)

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)

	<u>113.6.30</u>							
	<u>台</u>	<u>灣</u>	<u>香</u>	<u>港</u>	<u>其</u>	<u>他</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
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	
<u>112.12.31</u>								
	<u>台</u>	<u>灣</u>	<u>香</u>	<u>港</u>	<u>其</u>	<u>他</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
金融資產								
透過損益按公允價值	\$	521,739	-	-	-	-	521,739	
衡量之金融資產－								
流動								
其他應收款		5,612	-	-	-	-	5,612	
<u>112.6.30</u>								
	<u>台</u>	<u>灣</u>	<u>香</u>	<u>港</u>	<u>其</u>	<u>他</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
金融資產								
透過損益按公允價值	\$	838,652	-	-	-	-	838,652	
衡量之金融資產－								
流動								
其他應收款		4,217	-	-	-	-	4,217	

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)

		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
		112.12.31				
		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	\$	-	-	521,739	-	521,739
衡量之金融資產－						
流動						
其他應收款		-	-	5,612	-	5,612
		112.6.30				
		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	\$	-	-	838,652	-	838,652
衡量之金融資產－						
流動						
其他應收款		-	-	4,217	-	4,217

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

1.信用風險顯著增加

本公司期貨部門判定信用風險顯著增加之原則主要考量指標：

(1)債務工具：

- 原為投資等級，降等至非投資等級。
- 原為非投資等級，被降等超過1級。

(2)應收款及其他應收款：

- 本金或利息逾期30天以上，但不超過90天。

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.低信用風險之定義

(1)債務工具：

- 評估時信評為投資等級。
- 原非投資等級，但尚未被降等超過1級。

(2)應收款及其他應收款：

- 本金或利息逾期不超過30天。

(3)部分金融產品考量其特性及無歷史減損發生經驗，視為低信用風險產品。

3.金融資產違約及減損之定義

本公司期貨部門對金融資產違約之定義，係與判斷金融資產信用減損者相同，如符合下列一項或多項條件，則判定該金融資產已違約且信用減損：

(1)債務工具：

- 具客觀減損證據，且評估收回無望者。

(2)應收款及其他應收款：

- 本金或利息逾期超過90天。

(3)資產確定已無法回收。

4.沖銷政策：

催收款項案件經評估收回無望時，經董事會核准後即予以沖銷。

5.預期信用損失之衡量

(1)預期信用風險之輸入值、假設及估計技術：

本公司期貨部門考量金融資產屬性及其違約經驗充足與否等因素後，以內部歷史資料建置評等模型或參考外部信用評等機構資訊，來估算違約機率(PD)、違約損失率(LGD)、違約曝險額(EAD)等信用風險成份因子，並且據此計算資產之未來十二個月或者存續期間預期信用損失。

- 違約機率(PD)：對照國際信用評等機構公布之違約機率。
- 違約損失率(LGD)：依國際信用評等機構公布之回收率估算。

(2)前瞻性：

本公司期貨部門於判斷金融資產自原始認列後信用風險是否已顯著增加及衡量預期信用損失時，皆將前瞻性資訊納入考量。

本公司期貨部門相關減損評估所使用之違約機率，係依據國際信用評等機構定期公布之已含前瞻性總體經濟資訊之違約率機率資訊。

(3)報導期間用以評估預期信用損失之估計技術或重大假設未有重大變動。

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)

f.信用風險對策

為降低信用風險造成之損失，應評估信用風險可能發生之機率及嚴重性，選用適當的信用風險因應對策(迴避、抵減/移轉、分攤與承擔)，並評估成本效益後執行。

B.流動風險

a.流動風險管理流程及範圍

『流動性風險』係指無法將資產變現或取得足夠資金，導致無法履行到期責任的風險(資金流動風險)，或由於市場深度不足或失序，無法順利以合理價格處分部位的風險(市場流動性風險)。

本公司期貨部門財務單位負責資金使用管理，風險管理部訂有各項流動性風險指標及各指標之目標管理區間，依流動性風險警示程度(最高至最低)依序以紅燈、黃燈、綠燈與藍燈進行管理，輔以董事會層級限額的訂定，綜合監控整體流動性變化的情形。

b.資產及負債之到期分析

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	<u>1,157,819</u>	<u>105,100</u>	<u>29,400</u>	<u>102,900</u>	<u>-</u>	<u>1,395,219</u>
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	<u>7,451</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,451</u>
期距缺口	<u>1,150,368</u>	<u>105,100</u>	<u>29,400</u>	<u>102,900</u>	<u>-</u>	<u>1,387,768</u>
累計期距缺口	<u>\$ 1,150,368</u>	<u>1,255,468</u>	<u>1,284,868</u>	<u>1,387,768</u>	<u>1,387,768</u>	<u>1,387,768</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)

112.12.31						
	0天-	31天-	91天-	181天-		
	30天	90天	180天	1年	超過1年	合計
資產						
現金及約當現金	\$ 250,946	-	39,200	134,500	-	424,646
透過損益按公允價值衡 量之金融資產－流動	521,739	-	-	-	-	521,739
其他應收款	5,612	-	-	-	-	5,612
資金流入小計	778,297	-	39,200	134,500	-	951,997
負債						
透過損益按公允價值衡 量之金融負債－流動	188	-	-	-	-	188
應付帳款	2,168	-	-	-	-	2,168
其他應付款	1,502	-	-	-	-	1,502
資金流出小計	3,858	-	-	-	-	3,858
期距缺口	774,439	-	39,200	134,500	-	948,139
累計期距缺口	\$ 774,439	774,439	813,639	948,139	948,139	948,139
112.6.30						
	0天-	31天-	91天-	181天-		
	30天	90天	180天	1年	超過1年	合計
資產						
現金及約當現金	\$ 162,594	100,200	29,400	102,900	-	395,094
透過損益按公允價值衡 量之金融資產－流動	838,652	-	-	-	-	838,652
其他應收款	4,217	-	-	-	-	4,217
資金流入小計	1,005,463	100,200	29,400	102,900	-	1,237,963
負債						
透過損益按公允價值衡 量之金融負債－流動	246	-	-	-	-	246
應付帳款	2,498	-	-	-	-	2,498
其他應付款	2,127	-	-	-	-	2,127
資金流出小計	4,871	-	-	-	-	4,871
期距缺口	1,000,592	100,200	29,400	102,900	-	1,233,092
累計期距缺口	\$ 1,000,592	1,100,792	1,130,192	1,233,092	1,233,092	1,233,092

C. 市場風險

a. 市場風險之性質

『市場風險』係指因市場風險因子如利率(含信用風險價差)、匯率、證券價格、商品價格及其波動性、交互的相關性及市場流動性等改變而使盈餘、資本、價值或經營能力產生不利影響。

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)

本公司期貨部門訂有市場風險管理政策，強化整體市場風險管理架構，逐步將市場風險管理透明化、系統化、專業化及制度化，並落實於公司治理中，以提升整體經營體質。藉由適切之市場風險管理程序，將市場風險控制於可接受範圍。

本公司期貨部門除依產品風險來源衡量持有部位對個別風險因子變化的敏感度外，亦採用內部開發之風險值模型及壓力測試模型量化風險，並將量化結果積極應用於市場風險限額管理，確保市場風險暴險合於風險限額。風險管理部每日編製市場風險限額監控報告，以掌握風險承擔單位限額使用情形。

b.市場風險量化資訊

市場風險因子敏感度暴險資訊

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	-

112.12.31			
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	23	-
	利率曲線下跌1bp	(23)	-
外匯風險	各外幣對台幣之匯率上升1%	20	-
	各外幣對台幣之匯率下跌1%	(20)	-
權益證券價格風險	權益證券價格上升1%	(20,927)	-
	權益證券價格下跌1%	20,927	-

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)

112.6.30			
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	12	-
	利率曲線下跌1bp	(12)	-
外匯風險	各外幣對台幣之匯率上升1%	331	-
	各外幣對台幣之匯率下跌1%	(331)	-
權益證券價格風險	權益證券價格上升1%	(40,319)	-
	權益證券價格下跌1%	40,319	-

(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。

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一一三年六月三十日、一一二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242,739千元、239,867千元及240,343千元，其相關估息帳列其他應收款分別為3,258千元、3,483千元及3,069千元，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501,665千元、468,257千元及321,759千元。

本公司期貨部門民國一一三年及一一二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4,297千元及3,373千元。

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.期貨交易人權益：

		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	-
		112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		\$ 2,532	-	233	-

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	
	台股期貨	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)	
	小型台股期貨	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)	
	台股期貨	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)

民國一十二年十二月三十一日

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	625	\$ 130,223	131,265	
	富時中國A50指數期貨	買方	5	1,771	1,766	
	二年美國債券期貨	買方	13	82,207	82,274	
	金融期貨	買方	2	3,423	3,439	
	電子期貨	買方	72	252,945	256,853	
	五年美國債券期貨	買方	57	190,331	190,561	
	十年美國債券期貨	買方	1	3,462	3,470	
	小標普500指數期貨	買方	3	22,009	22,222	
	微那斯達克指數期貨	買方	4	4,173	4,186	
	H股指數期貨	買方	2	2,183	2,280	
	小型電子期貨	買方	83	36,849	37,012	
	股票期貨契約	賣方	5,127	(1,664,253)	(1,703,491)	
	小型臺指期貨	賣方	61	(54,359)	(54,504)	
	美國標普500期貨	賣方	7	(6,516)	(6,773)	
	小那斯達克期貨	賣方	3	(31,267)	(31,393)	
	金融期貨	賣方	6	(10,292)	(10,317)	
	非金電期貨	賣方	29	(44,018)	(43,996)	
	台股期貨	賣方	138	(479,259)	(489,622)	
	小標普500指數期貨	賣方	5	(35,655)	(37,036)	
	美元指數期貨	賣方	28	(89,164)	(86,944)	
	三十年美國債券期貨	賣方	32	(121,141)	(122,879)	
	半導體30期貨	賣方	27	(6,815)	(6,828)	
	歐洲中國指數期貨	賣方	20	(12,805)	(13,182)	
	道瓊指數期貨	賣方	6	(33,681)	(35,049)	
	美國那斯達克100期貨	賣方	4	(3,255)	(3,419)	
	合 計			\$ (1,862,904)	(1,910,105)	
選擇權契約：						
	台股指數選擇權CALL	買方	15	\$ 53	95	
	台股指數選擇權PUT	買方	235	1,504	1,172	
	台股指數選擇權CALL	賣方	38	(105)	(174)	
	台股指數選擇權PUT	賣方	38	(70)	(14)	
	合 計			\$ 1,382	1,079	

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)

民國一十二年六月三十日

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	496	\$ 78,790	80,801	
	富時中國A50指數 期貨	買方	20	7,684	7,686	
	波動率指數期貨	買方	1	467	467	
	金融期貨	買方	4	6,535	6,478	
	臺股期貨	買方	36	120,732	120,747	
	五年美國債券期貨	買方	29	97,935	96,697	
	十年美國債券期貨	買方	43	151,169	150,303	
	微那斯達克指數期貨	買方	8	7,494	7,640	
	小型電子期貨	買方	148	59,708	60,014	
	小型金融期貨	買方	1	408	405	
	股票期貨契約	賣方	16,563	(4,152,787)	(4,182,662)	
	富時中國A50指數 期貨	賣方	10	(3,829)	(3,843)	
	小型臺指期貨	賣方	90	(75,366)	(75,542)	
	布蘭特原油期貨	賣方	52	(120,155)	(122,091)	
	二年美國債券期貨	賣方	64	(408,265)	(405,193)	
	小那斯達克期貨	賣方	2	(18,804)	(19,101)	
	金融期貨	賣方	72	(117,452)	(116,611)	
	非金電期貨	賣方	5	(7,760)	(7,715)	
	臺股期貨	賣方	14	(46,253)	(46,928)	
	電子期貨	賣方	28	(90,489)	(90,832)	
	小標普500指數期貨	賣方	2	(13,748)	(13,974)	
	美元指數期貨	賣方	24	(76,777)	(76,658)	
	三十年美國債券期貨	賣方	13	(51,058)	(51,366)	
	半導體30期貨	賣方	5	(1,101)	(1,075)	
	H股指數期貨	賣方	8	(10,245)	(10,099)	
	歐洲中國指數期貨	賣方	35	(25,667)	(25,091)	
	道瓊指數期貨	賣方	4	(21,467)	(21,572)	
	美國那斯達克100 期貨	賣方	6	(4,585)	(4,542)	
	臺幣黃金期貨	賣方	4	(2,910)	(2,896)	
	黃金期貨	賣方	17	(10,298)	(10,168)	
	合 計			\$ (4,728,094)	(4,756,721)	
選擇權契約：						
	台股指數選擇權 CALL	買方	130	\$ 579	608	
	台股指數選擇權 PUT	買方	92	310	167	
	台股指數選擇權 CALL	賣方	80	(110)	(72)	
	台股指數選擇權 PUT	賣方	59	(289)	(174)	
	合 計			\$ 490	529	

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	820,736/11,922	68.84	836,157/6,005	139.24	≥1	符合標準
17	流動資產 流動負債	2,597,064/1,208,823	2.15	2,045,419/812,049	2.52	≥1	"
22	業主權益 最低實收資本額	820,736/800,000	103 %	836,157/800,000	105 %	≥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	501,361/873,592	57 %	590,316/599,663	98 %	≥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。
- (五)主要股東資訊：不適用。

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

民國一一三年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
銀行存款	活期存款	\$ 5,339	
	定期存款	<u>237,400</u>	
		<u>242,739</u>	
約當現金	商業本票	159,774	約定期間：113.06.07~113.07.30 利率：1.37%~1.40%
合 計		<u>\$ 402,513</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	備註
							單價(元)	總額	之公允價值變動	
買入選擇權—期貨						\$ 1,806		1,416	-	
期貨交易保證金										
—自有資金						<u>1,058,791</u>		<u>984,351</u>	-	
小 計						1,060,597		<u>985,767</u>	-	
評價調整						<u>(74,830)</u>				
合 計						<u>\$ 985,767</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—自有資金明細表

民國一一三年六月三十日

單位：新台幣千元

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	-	-	\$ 803,122	
	"	美金	46,721	32.4500	1,516	
凱基期貨	自有資金帳戶	新台幣	-	-	79,346	
	"	美金	83,325	32.4500	2,704	
	"	港幣	2,700,323	4.1557	11,222	
	"	歐元	140	34.7085	5	
	"	日圓	(614,840)	0.2016	(124)	
	證券自營避險分戶	新台幣	-	-	176,714	
	"	港幣	(1,281,014)	4.1557	(5,323)	
	"	美金	(2,614,196)	32.4500	(84,831)	
合 計					<u>\$ 984,351</u>	

客戶保證金專戶餘額明細表

項 目	本 期		上 期	
	金 額	%	金 額	%
銀行存款	\$ 727,020	61	519,379	64
期貨結算機構結算餘額	474,661	39	288,005	36
合 計	<u>\$ 1,201,681</u>	<u>100</u>	<u>807,384</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	\$ 1,201,681	807,384
減：當日手續費及交易稅	(536)	(303)
暫收款	(4,244)	(1,037)
期貨交易人權益餘額	<u>\$ 1,196,901</u>	<u>806,044</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

民國一十三年六月三十日

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	"	-	-	422,765	
國泰世華商業銀行	218032000571	"	-	-	<u>225,355</u>	
合 計					<u>\$ 727,020</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

民國一十三年六月三十日

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	-	-	\$ 432,665	
"	應收每日結算差價	"	-	-	41,996	
合 計					<u>\$ 474,661</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	\$ 3,258	
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	3,681	
合 計		<u>\$ 6,939</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>\$ 164</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

民國一一三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	
					或抵押情形	備 註
設備	\$ 5,089	192	142	5,139	無	
租賃改良	297	-	-	297	"	
合 計	<u>\$ 5,386</u>	<u>192</u>	<u>142</u>	<u>5,436</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	\$ 3,603	59	107	3,555	註
租賃改良	210	12	-	222	"
合 計	<u>\$ 3,813</u>	<u>71</u>	<u>107</u>	<u>3,777</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

民國一一三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>1,503</u>	<u>898</u>	<u>385</u>	<u>2,016</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

民國一一三年六月三十日

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		37,741	
存出保證金		<u>720</u>	
合 計		\$ <u>143,461</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

民國一一三年六月三十日

單位：新台幣千元

金融工具名稱	摘要	股數或 張數	面值	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	總額		
賣出選擇權負債－期貨				\$ 785			785		

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

民國一十三年六月三十日

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	-	-	\$ 282,559	
000-0391967	新台幣	-	-	80,342	
其他		-	-	834,000	各戶餘額未超過5%
合計				<u>\$ 1,196,901</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	\$ 2,954	
中華民國期貨業商業同業公會	公會會費	133	
合計		<u>\$ 3,087</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

民國一一三年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資及獎金		\$ 243	
應付資訊費		2,877	
應付營業稅	5~6月營業稅	278	
其他	期交稅及其他等	181	其餘項目未達本 科目金額5%
合 計		<u>\$ 3,579</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	\$ 227	
暫收款	結帳後入金等	4,244	
合 計		<u>\$ 4,471</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

民國一一三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	\$ 147,548	
非避險未實現利益	國內外期貨契約	18,586	
非避險已實現損失	國內外期貨契約	(138,814)	
非避險未實現損失	國內外期貨契約	<u>(18,572)</u>	
小計		<u>8,748</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	10,044	
非避險未實現利益	國內指數選擇權契約	306	
非避險已實現損失	國內指數選擇權契約	(25,302)	
非避險未實現損失	國內指數選擇權契約	<u>(159)</u>	
小計		<u>(15,111)</u>	
合計		<u>\$ (6,363)</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>636</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
 民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日 單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	113年1月至6月	112年1月至6月	
員工福利費用			
薪津費用	\$ 3,274	3,823	
加班費	1	-	
勞健保費用	254	343	
退休金費用	127	182	
其他員工福利費用	157	158	
小 計	<u>3,813</u>	<u>4,506</u>	
折舊費用	71	52	
攤銷費用	<u>385</u>	<u>694</u>	
小 計	<u>456</u>	<u>746</u>	
其他營業費用			
郵電費	378	828	
水電費	33	37	
稅捐	4,122	2,627	
電腦資訊費	4,500	3,884	
其他	517	591	
小 計	<u>9,550</u>	<u>7,967</u>	
合 計	<u>\$ 13,819</u>	<u>13,219</u>	

註1：本公司期貨部門民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之員工人數分別為3人及4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

民國一一三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	\$ 10,987	
外幣兌換利益		943	
其他營業外收入		527	
其他營業外支出		(60)	其餘項目未達本 科目金額5%
合 計		<u>\$ 12,397</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 1132162 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

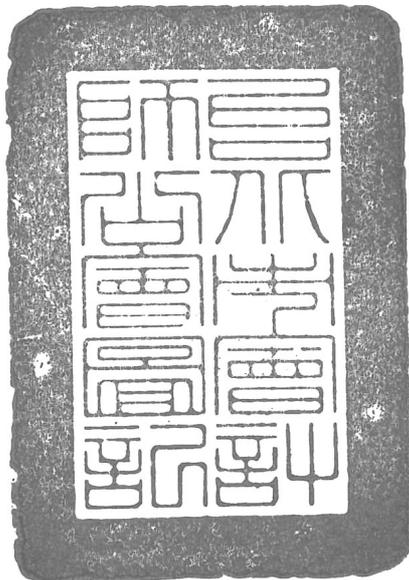
會員書字號：(1) 北市會證字第 4151 號
(2) 北市會證字第 4298 號

印鑑證明書用途：辦理 中國信託綜合證券股份有限公司

113 年 01 月 01 日 至
113 年度 (自民國 113 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 113 年 08 月 15 日