

股票代碼：000104

臺銀綜合證券股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

公司地址：台北市重慶南路一段58號
電 話：(02) 2388-2188

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~14
(三)會計變動之理由及其影響	14
(四)重要會計科目之說明	15~29
(五)關係人交易	29~32
(六)抵質押之資產	33
(七)重大承諾事項及或有事項	33
(八)重大之災害損失	33
(九)重大之期後事項	33
(十)其 他	33~40
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	40
2.轉投資事業相關資訊	40
3.大陸投資資訊	40
4.證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊	40
(十二)部門別財務資訊	40
九、重要會計科目明細表	41~69

會計師查核報告

臺銀綜合證券股份有限公司董事會 公鑒：

臺銀綜合證券股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年及一〇〇年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則係根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券商財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達臺銀綜合證券股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年及一〇〇年上半年度之經營成果與現金流量。

依審計法等相關規定，臺銀綜合證券股份有限公司之財務報表須經審計部審定，民國一〇〇年度及九十九年度之財務報表業經審計部審查完竣，審定結果請詳附註十(二)，臺銀綜合證券股份有限公司審定結果已調整入帳。

民國一〇一年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券商財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

安侯建業聯合會計師事務所

方 燕 玲

會 計 師：

許 育 峰

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：台財證六字第0930105495號
民 國 一 〇 一 年 八 月 十 七 日

臺銀綜合證券股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

	101.6.30		100.6.30			101.6.30		100.6.30	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產					負債及股東權益				
流動資產：					流動負債：				
101010 現金及約當現金(附註四(一)、(十七)及五)	\$ 35,863	1	54,346	1	201010 短期借款(附註四(十)、(十七)及五)	\$ -	-	200,000	3
101020 公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註四(二)、(十七)及五)	388,445	7	178,875	3	201020 應付商業本票(附註四(十一)及(十七))	219,939	4	499,618	9
101070 附賣回債券投資(附註四(三)及(十七))	1,029,027	18	874,481	15	201030 附買回債券負債(附註四(三)及(十七))	1,939,066	33	1,438,738	25
101310 應收證券融資款(附註四(四))	1,862,386	31	2,683,562	44	201060 公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註四(十二)及(十七))	5,638	-	-	-
101630 應收帳款(附註五)	52,898	1	71,261	1	201310 融券存入保證金(附註四(四))	28,281	-	40,936	1
101650 預付款項(附註五)	10,367	-	1	-	201320 應付融券擔保價款(附註四(四))	31,255	1	45,187	1
101840 備供出售金融資產—流動(附註四(五)、(十七)及五)	1,581,953	27	1,137,602	20	201630 應付帳款	11,424	-	17,802	-
101990 其他流動資產	5,361	-	4,450	-	201650 預收款項	2	-	-	-
流動資產合計	4,966,300	85	5,004,578	84	201660 代收款項	11,921	-	7,454	-
固定資產(附註四(六)及六)：					201670 其他應付款(附註四(十四))	56,561	1	55,658	1
103010 土地	210,727	4	176,168	3	201680 其他應付款—關係人(附註四(十四)及五)	50,007	1	41,075	1
103020 建築物	88,340	2	88,340	2	流動負債合計	2,354,094	40	2,346,468	41
103030 設備	103,629	2	96,322	2	其他負債：				
103060 租賃權益改良	33,451	1	30,095	1	203030 存入保證金(附註五)	4,445	-	3,775	-
成本合計	436,147	9	390,925	8	203060 應計退休金負債—非流動(附註四(十三))	62,996	1	849	-
1030x9 減：累計折舊	150,982	3	142,085	2	203990 其他負債—其他(附註四(六))	89,296	3	83,251	1
固定資產淨額	285,165	6	248,840	6	其他負債合計	156,737	4	87,875	1
104000 無形資產	1,395	-	2,065	-	221000 受託買賣貸項(附註四(九))	1,959	-	-	-
其他資產：					負債合計	2,512,790	44	2,434,343	42
105010 營業保證金(附註四(七)及五)	275,000	5	265,000	5	股東權益(附註四(五)、(六)、(十三)、(十四)及(十五))：				
105020 交割結算基金(附註四(八))	97,452	2	82,697	1	301000 股本	3,000,000	51	3,000,000	52
105030 存出保證金(附註五)	2,606	-	2,302	-	304000 保留盈餘：				
105090 出租資產(附註四(六)及六)	197,370	2	171,026	3	304010 法定盈餘公積	28,758	-	21,485	-
105110 遞延所得稅資產—非流動(附註四(十四))	286	-	144	-	304020 特別盈餘公積	204,784	4	190,239	3
其他資產合計	572,714	9	521,169	9	304040 未分配盈餘	32,025	1	85,979	1
121000 受託買賣借項(附註四(九))	-	-	29,664	1		265,567	5	297,703	4
					305000 股東權益其他項目：				
					305010 未實現重估增值	145,232	2	89,070	2
					305030 未認列為退休金成本之淨損失	(61,314)	(1)	-	-
					305050 金融商品之未實現(損)益	(36,701)	(1)	(14,800)	-
						47,217	-	74,270	2
					股東權益合計	3,312,784	56	3,371,973	58
資產總計	\$ 5,825,574	100	5,806,316	100	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
					負債及股東權益總計	\$ 5,825,574	100	5,806,316	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：朱 富 春

經理人：陳 昌 明

會計主管：陳 及 人

臺銀綜合證券股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	101年上半年度		100年上半年度	
	金額	%	金額	%
收 入：				
401000 經紀手續費收入(附註五)	\$ 163,835	61	216,082	66
403000 借券收入(附註五)	214	-	583	-
404000 承銷業務收入	11,367	4	12,224	4
411000 出售證券利益—自營(附註四(二))	3,083	1	-	-
412000 出售證券利益—承銷(附註四(二))	22,813	8	7,097	2
414000 出售證券利益—避險(附註四(二))	5	-	-	-
421200 利息收入	50,451	19	66,121	21
421300 股利收入	-	-	456	-
421510 營業證券評價利益—自營	1,809	1	10,032	3
421520 營業證券評價利益—承銷	6,953	3	-	-
421530 營業證券評價利益—避險	223	-	-	-
424100 期貨佣金收入	682	-	670	-
438000 其他營業收入	239	-	448	-
440000 營業外收入及利益(附註五)	7,915	3	14,055	4
收入合計	269,589	100	327,768	100
費 用：				
501000 經紀經手費支出	16,222	6	23,214	7
502000 自營經手費支出	122	-	201	-
503000 轉融通手續費支出	15	-	5	-
504000 承銷作業手續費支出	24	-	38	-
511000 出售證券損失—自營(附註四(二))	-	-	10,549	3
521200 利息支出	6,740	3	3,236	1
522100 發行認購(售)權證費用	447	-	-	-
522200 認購(售)權證發行損失	118	-	-	-
524500 衍生性金融商品損失—櫃檯	1,130	-	-	-
530000 營業費用(附註五)	184,148	68	178,192	54
540000 營業外支出及損失(附註五)	22,705	8	7,874	2
費用合計	231,671	85	223,309	67
稅前淨利	37,918	15	104,459	33
551000 所得稅費用(附註四(十四)及五)	5,893	2	18,481	6
本期淨利	\$ 32,025	13	85,978	27
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(十六))	稅前	稅後	稅前	稅後
	\$ 0.13	0.11	0.35	0.29

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：朱 富 春

經理人：陳 昌 明

會計主管：陳 及 人

臺銀綜合證券股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	保留盈餘			股東權益其他項目			合計	
	普通股 股本	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配盈餘	未認列為 退休金成 本之淨損失	金融商品 之未實現 (損) 益		未實現 重估增值
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 3,000,000	9,360	18,720	121,253	-	(9,207)	89,070	3,229,196
本期損益	-	-	-	85,978	-	-	-	85,978
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	12,125	-	(12,125)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	33,457	(33,457)	-	-	-	-
撥付股息紅利	-	-	-	(75,670)	-	-	-	(75,670)
備供出售金融資產未實現(損)益	-	-	-	-	-	(5,593)	-	(5,593)
違約損失準備轉列特別盈餘公積	-	-	138,062	-	-	-	-	138,062
民國一〇〇年六月三十日餘額	<u>\$ 3,000,000</u>	<u>21,485</u>	<u>190,239</u>	<u>85,979</u>	<u>-</u>	<u>(14,800)</u>	<u>89,070</u>	<u>3,371,973</u>
民國一〇一年一月一日期初餘額	\$ 3,000,000	21,486	190,239	72,724	(61,314)	(79,768)	145,232	3,288,599
本期損益	-	-	-	32,025	-	-	-	32,025
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	7,272	-	(7,272)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	14,545	(14,545)	-	-	-	-
撥付股息紅利	-	-	-	(50,907)	-	-	-	(50,907)
備供出售金融資產未實現(損)益	-	-	-	-	-	43,067	-	43,067
民國一〇一年六月三十日餘額	<u>\$ 3,000,000</u>	<u>28,758</u>	<u>204,784</u>	<u>32,025</u>	<u>(61,314)</u>	<u>(36,701)</u>	<u>145,232</u>	<u>3,312,784</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：朱 富 春

經理人：陳 昌 明

會計主管：陳 及 人

臺銀綜合證券股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	101年上半年度	100年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 32,025	85,978
調整項目：		
折舊費用	5,090	5,070
攤銷費用	467	846
金融資產溢價攤銷	2,207	2,102
處分及報廢固定資產損失	-	828
處分備供出售金融資產損失(利益)	18,688	(12,051)
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產減少(增加)	36,723	(160,202)
附賣回債券及票券投資(增加)	(851,466)	(802,924)
應收證券融資款(增加)減少	(91,561)	4,343
應收票據減少	1,624	1,624
應收帳款(增加)	(14,799)	(31,288)
預付款項減少	131,414	8,984
受限制資產減少	-	250,000
遞延所得稅資產(增加)減少	(249)	74
其他流動資產(增加)	(4,754)	(4,450)
受託買賣借貸項淨額變動數	40,697	(65,441)
營業負債之淨變動：		
附買回債券負債增加	1,207,181	1,066,900
公平價值變動列入損益之金融負債增加	5,426	-
融券存入保證金(減少)	(22,619)	(30,024)
應付融券擔保價款(減少)	(24,710)	(33,171)
應付帳款增加	5,511	17,691
預收款項(減少)	(1,624)	(1,624)
代收款項增加(減少)	7,142	(3,111)
其他應付款增加(減少)	3,781	(12,573)
應計退休金負債及未認列為退休金損失淨變動	1,467	(430)
營業活動之淨現金流入	<u>487,661</u>	<u>287,151</u>
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(556,571)	(1,269,344)
處分備供出售金融資產價款	416,821	941,524
購置固定資產	(4,322)	(779)
處分固定資產價款	-	16
營業保證金(增加)	(10,000)	-
交割結算基金(增加)	(14,355)	(5,571)
存出保證金(增加)減少	(308)	12
購置無形資產	(340)	(127)
投資活動之淨現金流出	<u>(169,075)</u>	<u>(334,269)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	117,983
應付商業本票(減少)增加	(279,598)	19,837
存入保證金增加(減少)	95	(815)
發放現金股利	(50,907)	(74,534)
融資活動之淨現金流入(流出)	<u>(330,410)</u>	<u>62,471</u>
本期現金及約當現金淨增(減)數	(11,824)	15,353
期初現金及約當現金餘額	47,687	38,993
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 35,863</u>	<u>54,346</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
不含資本化利息之本期支付利息	\$ 11,231	9,591
支付所得稅	\$ 1,745	23,522
不影響現金流量之投資及融資活動：		
金融商品未實現評價利益(損失)	\$ 43,067	(5,593)

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：朱 富 春

經理人：陳 昌 明

會計主管：陳 及 人

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

(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

臺銀綜合證券股份有限公司(以下稱本公司)於民國九十七年一月二日由臺灣銀行股份有限公司以其證券業務部門之營業資產及負債分割，並以該日分割讓與其證券業務部門之資產淨值作價新台幣參拾億元，作為分割新設本公司之股本，成立本公司及所屬鳳山分公司、臺南分公司(原名安平)、民權分公司、臺中分公司(原名中臺中)、高雄分公司(原名前金)、金山分公司、信安分公司、新竹分公司

本公司目前之主要業務包括：代理買賣上市、上櫃有價證券、辦理有價證券買賣融資、融券、辦理公開申購有價證券、期貨交易輔助人、承銷有價證券、自營有價證券。

本公司最終母公司為臺灣金融控股股份有限公司。

截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司員工人數分別為217人及194人。

二、重要會計政策之彙總說明

(一)聲明財報依照有關法令及一般公認會計原則編製

本公司財務報表係依照證券商財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

本公司係國營金融控股公司證券子公司，會計處理主要係依據會計法、預算法、決算法及行政院主計總處所核定之「財政部所屬金融機構會計制度之一致規定」辦理，每年決算並由審計部審核，俾確定本公司對立法院所通過預算之執行情形，經過該項審核後，本公司之帳冊始告確定。

本公司截至民國一〇〇年度止之帳冊，業經審計部審查完竣，因此民國一〇一年上半年度資產負債表科目之期初餘額係依上述經審計部審定之民國一〇〇年度期末餘額為準。民國一〇〇年上半年度財務報表業依審計部審定民國九十九年度財務報告追溯重編，民國一〇〇年度經審計部審定財務報表與原經會計師簽證查核數之差異，請參閱附註十(二)。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(三)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(五)約當現金

本公司所稱約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚小且具高度流動性之投資。

(六)公平價值變動列入損益之金融資產及負債

本公司對金融商品交易除債券係採交割日會計，其餘商品採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

公平價值變動列入損益之金融資產：係指交易目的金融資產。本科目應依其流動性區分為流動與非流動，非流動者應改列基金及投資項下之公平價值變動列入損益之金融資產－非流動。

交易目的金融資產係指企業原始認列時指定為交易目的之金融資產，下列金融商品應分類為交易目的金融資產：

- 1.其取得主要目的為近期內出售。
- 2.其屬合併管理之可辨認金融商品投資組合之部分，且有證據顯示近期該組合實際上為短期獲利之操作模式。
- 3.衍生性商品金融資產。

交易目的金融資產應依據基於交易目的持有經紀商投資有價證券、開放式基金及貨幣市場工具、營業證券、衍生性金融商品等分類記載。

營業證券係指自營商購入或承銷商因包銷所取得尚未再出售之證券，應依國內外證券種類分戶詳細記載之。營業證券如供作附買回條件交易或受有約束限制等情事者，應予註明。

公平價值變動列入損益之金融資產應按公平價值衡量。除持有興櫃股票採成本法評價外，公平價值係指資產負債表日之收盤價。開放型基金，其公平價值係指資產負債表日該基金淨資產價值。

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

因持有公平價值變動列入損益之金融資產而取得股票股利或資本公積轉增資所配發之股票者，應依金融資產之種類，分別註記所增加之股數，並按加權平均法計算每股平均單位成本。

本公司發行認購權證所收取之現金，於權證到期前其屬未履約之部份作為發行認購權證負債，另本公司再買回所發行之認購權證則作為發行認購權證負債減項。本公司所發行之認購權證負債(含再買回)係於資產負債表日依市價評價。

(七)備供出售金融資產

備供出售金融資產應依其流動性區分為流動與非流動，非流動者應改列基金及投資項下之「備供出售金融資產—非流動」。本科目應依股票、債券及基金等證券種類分戶詳細記載之，如受有約束限制等情事者，應予註明。

備供出售金融資產除另有規定外，係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(八)應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

(九)證券融資、融券、轉融資、轉融券

本公司辦理有價證券買賣融資業務時，對買進股票證券投資人之融通資金，列為應收證券融資款，融資人並以該融資買入之全部股票作為擔保品，本公司就此項擔保品，以備忘分錄處理，此項擔保品於融資人償還結清時返還。

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司辦理有價證券買賣融券業務時，對融券所收取之保證金，列為融券存入保證金，另收取之融券賣出價款(已扣除證券交易稅、受託買賣手續費、融券手續費)作為擔保，列為應付融券擔保價款，對借予客戶融券之股票以備忘分錄處理，此項保證金及融券賣出價款於融券人償還結清時返還。

本公司辦理有價證券融資業務，如因資金不足，得向證券金融公司轉融資借入款項，列為轉融通借入款，並以融資買入之全部股票作為擔保品。

本公司辦理有價證券融券業務，如因券源不足，向證券金融公司轉融券借入證券，交付之保證金列為轉融通保證金。對融券人所收取之融券賣出價款，作為向證券金融公司轉融券之擔保價款，分別列為應付融券擔保價款及應收轉融通擔保價款。

(十)附條件之票券及債券交易

本公司從事債券附買回、賣回條件之交易，其交易實質為融資性質，從事附買回交易時，依實際取得之金額，帳列「附買回債券負債」；從事附賣回交易時，依實際借出之金額，帳列「附賣回債券投資」。融資標的之債券仍列原營業證券科目，不受附條件交易之暫時性轉入、移出影響，並按約定附買回、賣回交易之利率期間分別計列融資利息支出及收入，不產生出售損益。

(十一)非金融資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(十二)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。固定資產已無使用價值或發生閒置者，則將該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產。

土地以取得成本入帳，但得依法辦理重估，並提列適當之土地增值稅準備，帳列長期負債。土地重估增值及土地重估增值稅準備於該土地移轉時與成本一併移轉。

折舊係按直線法以成本依行政院函頒「財物標準分類」耐用年數計提；租賃權益改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司依中華民國會計研究發展基金會解釋函97.11.20基秘字第340號，就新增之固定資產於取得或後續已使用之一段期間後所估計之拆除、遷移或回復原狀之義務列為固定資產成本及負債；而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

主要固定資產之耐用年限如下：

建築物	8~55年
設備	2~20年
租賃權益改良	5年

以營業租賃方式出租予他人之固定資產列為非營業之出租資產，以成本計價，於估計使用年限內按平均法提列折舊，列為營業外支出。

處分固定資產之損益列為營業外收支。

(十三)無形資產

本公司適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。無形資產耐用年限如下：

電腦軟體	3~5年
------	------

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十四)營業及負債準備

1.違約損失準備

依據證券商管理規則之規定，證券商應就經營受託買賣有價證券業務之成交金額提列萬分之零點二八為違約損失準備。此項準備除彌補受託買賣有價證券違約時所發生之損失或經行政院金融監督管理委員會證期局核准者外，不得使用之。惟若累積金額已達新台幣二億元後，得免繼續提列。

「證券商管理規則」業經行政院金融監督管理委員會於一〇〇年一月十一日以金管證券字第0990073857號令修正發布施行。該管理規則已刪除第十二條證券商應提列「違約損失準備」之規定，證券商截至九十九年十二月底已提列之「違約損失準備」金額，應轉列為「特別盈餘公積」，轉列後除填補公司虧損，或特別盈餘公積已達實收資本額百分之五十，得以其半數撥充資本額者外，不得使用之。

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

2. 買賣損失準備

本公司依據證券商管理規則之規定，每月就自行買賣有價證券利益超過損失部份提列百分之十作為買賣損失準備。此項準備除彌補買賣損失超過買賣利益之差額外，不得使用之。惟若累積金額達新台幣二億元以上者，得免繼續提列。

「證券商管理規則」業經行政院金融監督管理委員會於一〇〇年一月十一日以金管證券字第0990073857號令修正發布施行。該管理規則已刪除第十一條證券商應提列「買賣損失準備」之規定，證券商截至九十九年十二月底已提列之「買賣損失準備」金額，應轉列為「特別盈餘公積」，轉列後除填補公司虧損，或特別盈餘公積已達實收資本額百分之五十，得以其半數撥充資本額者外，不得使用之。

(十五) 退休金

本公司之職員退休、撫恤及資遣係依據「財政部所屬國營金融保險事業人員退休撫恤及資遣辦法」辦理，職員退休離職金之提撥率為百分之十一。工員退休金之給與，依本公司工作規則第七十二條規定，於適用勞基法(八十六年四月三十日)以前之工作年資，依原事務管理規則辦理；於適用勞基法後之工作年資，依勞基法有關規定計算，民國九十八年以前按月依其工資百分之十二提撥，民國九十九年以後按月依其工資百分之十五提撥。退休基金提撥後，儲存至退休基金專戶，以供支付員工退休金之用。

「勞工退休金條例」自民國九十四年七月一日起施行，勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。選擇適用勞工退休金條例之員工自民國九十四年七月一日起依員工每月薪資總額之百分之六提撥至個人退休金專戶。

確定給付退休辦法以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分，於資產負債表認列最低退休金負債，並依退休辦法之精算結果認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之。

公司於編製期中報表時，依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達與揭露」規定，得不依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定揭露。

(十六) 所得稅

本公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

以前年度所得稅之調整，列為當年度之所得稅費用。

本公司為財政部所屬國營事業，其營利事業所得稅之計課應以審計機關審定數為準。另，依財政部91.10.30台財稅第910456521號函規定，本公司與合併申報之母公司臺灣金融控股股份有限公司(以下簡稱臺灣金控)為政府機關百分之百持有，故免計算未分配盈餘申報。

本公司依金融控股公司法第四十九條規定，自民國九十八年度營利事業所得稅結算申報開始採用連結稅制，以臺灣金控為納稅義務人，依所得稅法相關規定合併辦理營利事業所得稅結算申報。採連結稅制合併申報營利事業所得稅時，本公司仍先按個別申報之狀況依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定處理，惟因合併申報所得稅所收付之撥補金額，則依合理有系統且一致之方法調整當期遞延所得稅資產(負債)或應付所得稅(應收退稅款)，並於財務報表估列所得稅時，以列帳其他應收(付)款—關係人項下。

(十七)收入及費用之認列

本公司主要收入及費用認列方法如下：

- 1.經紀手續費收入、出售證券損益及相關經手費支出：於買賣證券成交日認列。
- 2.有價證券融資融券及附條件債券交易之利息收入及支出：於融資融券及交易期間按權責基礎認列。
- 3.承銷手續費收入及支出：申購手續費收入於收款時認列；承銷手續費收入及相對之手續費支出則於承銷契約完成時認列。
- 4.期貨佣金收入：從事期貨交易輔助業務，並向委任期貨商收取佣金，依交易期間按權責基礎認列。

(十八)每股盈餘

基本每股盈餘：本公司係屬簡單資本結構之公司，故僅計算基本每股盈餘，即以當期稅後淨利(損)除以普通股流通在外加權平均股數為計算基礎。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款應適用該公報應收款之認列、續後評價及減損等規定，前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年上半年度之保留盈餘、純益及每股盈餘無重大影響。

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	101.6.30	100.6.30
零用金	\$ 305	275
支票存款	3,999	35
活期存款	31,559	54,036
合計	<u>\$ 35,863</u>	<u>54,346</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

	101.6.30	100.6.30
交易目的金融資產－非衍生性	\$ 387,139	178,875
交易目的金融資產－衍生性	1,306	-
合計	<u>\$ 388,445</u>	<u>178,875</u>

1.交易目的金融資產－非衍生性商品：

	101.6.30	100.6.30
營業證券－自營	\$ 89,092	178,875
營業證券－承銷	289,288	-
營業證券－避險	8,759	-
合計	<u>\$ 387,139</u>	<u>178,875</u>

營業證券－自營

	101.6.30	100.6.30
營業證券－自營－集中－股票	\$ 17,717	137,908
營業證券－自營－集中－其他	-	1,773
營業證券－自營－櫃檯－股票	810	26,895
營業證券－自營－櫃檯－興櫃	4,676	2,744
營業證券－自營－櫃檯－債券	66,613	-
營業證券－自營評價調整	(724)	9,555
合計	<u>\$ 89,092</u>	<u>178,875</u>

營業證券出售(損)益－自營明細如下：

	101.6.30	100.6.30
出售證券(損)益－集中交易市場	\$ 2,033	(7,434)
出售證券(損)益－營業處所	1,050	(3,115)
	<u>\$ 3,083</u>	<u>(10,549)</u>

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

營業證券—承銷

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
營業證券—承銷—集中—股票	\$ 112,922	-
營業證券—承銷—櫃檯—股票	1,082	-
營業證券—承銷—櫃檯—債券	174,200	-
營業證券—承銷評價調整	<u>1,084</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 289,288</u>	<u>-</u>

營業證券出售(損)益—承銷明細如下：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
出售證券(損)益—集中交易市場	\$ 4,816	(18,158)
出售證券(損)益—營業處所	<u>17,997</u>	<u>25,255</u>
	<u>\$ 22,813</u>	<u>7,097</u>

營業證券—避險：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
營業證券—避險—上市	\$ 8,536	-
營業證券—避險評價利益	<u>223</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 8,759</u>	<u>-</u>

營業證券出售(損)益—避險明細如下：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
出售證券(損)益—集中交易市場	\$ 12	-
出售證券(損)益—營業處所	<u>(7)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5</u>	<u>-</u>

2.交易目的金融資產—衍生性商品

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
資產交換IRS合約價值	<u>\$ 1,306</u>	<u>-</u>

3.本公司於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日並無提供上述有價證券作附買回交易。

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(三)附賣回債券投資及附買回債券負債

本公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之附賣回債券投資及附買回債券負債交易彙總如下：

101.6.30			
	融資借出/ (借入)金額	約定賣回 /買回期限	約定利率 區 間 %
附賣回債券投資	\$ 1,029,027	101.07.02~ 101.08.21	0.76~0.775
附買回債券負債	(1,939,066)	101.07.02~ 101.09.04	0.63~0.89
100.6.30			
	融資借出/ (借入)金額	約定賣回 /買回期限	約定利率 區 間 %
附賣回債券投資	\$ 874,481	100.07.04~ 100.08.31	0.625~0.70
附買回債券負債	(1,438,738)	100.07.01~ 100.08.31	0.50~0.80

本公司於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日提供作為附買回交易之附賣回債券投資面額分別為1,027,000千元及865,900千元。

(四)融資及融券

本公司因辦理融資及融券業務，而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：

101.6.30		
	股數(千股)	面 值
融資擔保證券	<u>133,744</u>	<u>\$ 1,337,441</u>
融券借出證券	<u>2,309</u>	<u>\$ 23,090</u>
100.6.30		
	股數(千股)	面 值
融資擔保證券	<u>155,673</u>	<u>\$ 1,556,725</u>
融券借出證券	<u>1,786</u>	<u>\$ 17,860</u>

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司應收證券融資款分別為1,862,386千元及2,683,562千元，融券存入保證金分別為28,281千元及40,936千元，應付融券擔保價款為31,255千元及45,187千元。

民國一〇一年及一〇〇年上半年度證券融資利率分別為4.25%~4.50%及4.50%，應付融券擔保價款及融券存入保證金利率皆為0.125%。

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(五)備供出售金融資產—流動

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
開放式基金	\$ 245,000	475,000
營業證券—自營—債券	915,225	559,195
營業證券—承銷—股票	458,429	50,507
營業證券—承銷—可轉換公司債	-	67,700
評價調整	<u>(36,701)</u>	<u>(14,800)</u>
	<u>\$ 1,581,953</u>	<u>1,137,602</u>

評價調整變動明細表：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
期初餘額	\$ (79,768)	(9,207)
本期調整數	<u>43,067</u>	<u>(5,593)</u>
期末餘額	<u>\$ (36,701)</u>	<u>(14,800)</u>

本公司於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日提供作為附買回交易之營業證券—自營債券面額分別為900,000千元及550,000千元。

(六)固定資產

- 1.本公司於民國一〇〇年十二月二十七日依據商業會計法第五十一條辦理資產重估價，按公告現值重估城中段二小段自用土地價款，認列固定資產、出租資產及應付土地增值稅(帳列其他負債項下)金額分別為34,559千元、27,648千元及6,045千元。截至民國一〇一年六月三十日止，土地重估增值金額為379,309千元(帳列固定資產及出租資產項下)，估計應付土地增值稅為89,296千元。
- 2.民國一〇一年及一〇〇年六月三十日固定資產提供銀行貸款擔保之情形，請詳附註六。

(七)營業保證金

為經營綜合證券商、期貨交易輔助人及分公司各項業務，本公司以定期存單繳存於銀行作為營業保證金。

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
定期存款存單	<u>\$ 275,000</u>	<u>265,000</u>

(八)交割結算基金

本公司依據證券商管理規則之規定，向台灣證券交易所及證券櫃檯買賣中心繳存之交割結算基金，於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日金額分別為97,452千元及82,697千元。

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(九)受託買賣借(貸)項—淨額

本公司受託買賣有價證券相關之借(貸)項明細如下：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
受託買賣借項：		
現金及約當現金—交割款項	\$ 310	197
交割代價	2,544,394	245,268
應收交割帳款	<u>893,602</u>	<u>1,660,881</u>
小計	<u>3,438,306</u>	<u>1,906,346</u>
受託買賣貸項：		
交割代價	<u>3,440,265</u>	<u>1,876,682</u>
小計	<u>3,440,265</u>	<u>1,876,682</u>
受託買賣借(貸)項淨額	<u>\$ (1,959)</u>	<u>29,664</u>

(十)短期借款

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
信用借款	\$ -	200,000
抵押借款	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>200,000</u>
利率區間	0.25%~2.395%	0.25%~2.315%

截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司尚有未動用之短期借款額分別為15,000,000千元及14,800,000千元。

(十一)應付商業本票

本公司應付商業本票餘額如下：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
應付商業本票	\$ 220,000	500,000
減：應付商業本票折價	<u>61</u>	<u>382</u>
合 計	<u>\$ 219,939</u>	<u>499,618</u>

民國一〇一年及一〇〇年上半年度應付商業本票之利率區間為0.938%~0.958%及0.728%~0.888%。於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司尚有未動用之發行商業本票額度約為2,780,000千元及1,500,000千元。民國一〇一年及一〇〇年六月三十日無因發行短期票券而提供質押之資產。

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)公平價值變動列入損益之金融負債—流動

交易目的金融負債—衍生性商品

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
賣出選擇權	\$ <u>3,382</u>	<u>-</u>
發行認購(售)權證價款	\$ 118,020	-
加：價值變動損(益)	<u>(23,020)</u>	<u>-</u>
小計	<u>95,000</u>	<u>-</u>
發行認購(售)權證再買回	113,790	-
加：價值變動益(損)	<u>(21,046)</u>	<u>-</u>
小計	<u>92,744</u>	<u>-</u>
發行認購(售)權證負債淨額	\$ <u>2,256</u>	<u>-</u>

(十三)退休金

本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度有關退休金資料如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
期末退休基金餘額	\$ 59,915	74,038
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	9,539	6,964
確定提撥之淨退休金成本	142	157
期末應付退休金餘額	62,996	849

(十四)所得稅

本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度所得稅費用組成如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
當期所得稅費用	\$ 6,142	18,407
遞延所得稅(利益)費用	<u>(249)</u>	<u>74</u>
所得稅費用	\$ <u>5,893</u>	<u>18,481</u>

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度適用之營利事業所得稅法定稅率皆為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國一〇一年及一〇〇年上半年度本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異調節如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
稅前淨利依規定稅率計算之所得稅	\$ 6,446	17,758
依稅法規定相關之免稅證券交易損(益)淨額	(553)	617
以前年度所得稅調整	<u>-</u>	<u>106</u>
所得稅費用	\$ <u>5,893</u>	<u>18,481</u>

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司遞延所得稅費用(利益)如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
迴轉(提列)違約損失	\$ -	8,624
退休金財稅差異數	(249)	74
備抵評價－遞延所得稅資產	-	(8,624)
遞延所得稅(利益)費用	<u>\$ (249)</u>	<u>74</u>

本公司遞延所得稅資產(負債)如下：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 286	144
非流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 286</u>	<u>144</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 286</u>	<u>144</u>

本公司遞延所得稅資產之暫時性差異及其個別所得稅影響數如下：

	<u>101.6.30</u>		<u>100.6.30</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>
遞延所得稅資產 (負債)：				
退休金財稅差異	\$ 1,682	<u>286</u>	849	<u>144</u>

本公司當期所得稅費用與應付所得稅之調節如下：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
當期所得稅費用	\$ 6,142	18,407
扣繳稅額	(1,745)	(1,288)
以前年度所得稅調整	-	(106)
以前年度應付所得稅	46,905	25,357
應付所得稅	<u>\$ 51,302</u>	<u>42,370</u>

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司自民國九十八年度起與母公司臺灣金融控股股份有限公司(以下簡稱臺灣金控)採連結稅制辦理營利事業所得稅結算申報，民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之應付所得稅依其發生年度及應收付之對象列示明細如下：

	101.6.30		
	應收聯屬 公司款(帳列 其他應收款)	應付聯屬公司 款(帳列其他 應付款— 關係人項下)	應付國稅局 稅款(帳列其他 應付款項下)
九十七年度	\$ -	-	1,295
九十九年度	-	24,061	-
一〇〇年度	-	21,549	-
一〇一年上半年度	-	4,397	-
合 計	<u>\$ -</u>	<u>50,007</u>	<u>1,295</u>

	100.6.30		
	應收聯屬 公司款(帳列 預付款項)	應付聯屬公司 款(帳列其他 應付款— 關係人項下)	應付國稅局 稅款(帳列其他 應付款項下)
九十七年度	\$ -	-	1,295
九十九年度	-	24,061	-
一〇〇年上半年度	-	17,014	-
合 計	<u>\$ -</u>	<u>41,075</u>	<u>1,295</u>

本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定計算之當期所得稅費用、遞延所得稅費用、遞延所得稅資產及應付所得稅，與納入臺灣金控合併申報所得稅後相關科目差異調節如下：

	101年上半年度			
	當期所得稅 費 用	遞延所得稅 利 益	遞延所得稅 資產淨額	應付聯屬 公司款
依第二十二號公報計算 數	\$ 6,142	(249)	286	50,007
差異調整數	-	-	-	-
採合併申報數	<u>\$ 6,142</u>	<u>(249)</u>	<u>286</u>	<u>50,007</u>

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

	100年上半年度			
	當期所得稅 費用	遞延所得稅 費用	遞延所得稅 資產淨額	應付聯屬 公司款
依第二十二號公報計算 數	\$ 18,407	74	144	41,075
差異調整數	-	-	-	-
採合併申報數	<u>\$ 18,407</u>	<u>74</u>	<u>144</u>	<u>41,075</u>

本公司於民國九十七年一月二日設立，營利事業所得稅結算申報已核定九十八年度，九十七年度尚未核定。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

股東可扣抵稅額帳戶餘額	101.6.30 \$ <u>486</u>	100.6.30 <u>242</u>
對中華民國居住者盈餘之稅額扣抵比率	101年度(預計) <u>0.66 %</u>	100年度(實際) <u>0.19 %</u>

未分配盈餘之組成說明如下：

民國八十七年度以後	101.6.30 \$ <u>32,025</u>	100.6.30 <u>85,979</u>
-----------	------------------------------	---------------------------

(十五)股東權益

1.股本

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日本公司之額定資本額及實收資本額均為3,000,000千元，分為300,000千股，每股面額10元。

2.法定盈餘公積

依修正前中華民國公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，法定盈餘公積應提撥至其餘額達股本總額時止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損，不得用以分配現金股利。但當該項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於其不超過半數之範圍內撥充股本。惟依民國一〇一年一月四日修訂後之公司法規定，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。

3.特別盈餘公積

依證券商管理規則之規定，本公司應就每年稅後盈餘，提列百分之二十為特別盈餘公積，但金額累積已達實收資本額者，得免繼續提存。另，依金融監督管理委員會於民國一〇〇年一月十一日發佈之金管證券字第09900738571號函之規定，本公司截至民國九十九年十二月三十一日止已提列之違約損失準備及買賣損失準備，應轉列為特別盈餘公積。此項特別盈餘公積，除彌補公司虧損，或於特別盈餘公積達實收資本額百分之五十，得以其半數撥充資本者外，不得使用之。

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

4.盈餘分派

本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分配：

- (1)依法完納一切稅捐。
- (2)彌補以往年度虧損。
- (3)提列法定盈餘公積10%。
- (4)提列20%，以及帳列股東權益項下之「金融商品之未實現損益」相同數額之特別盈餘公積。
- (5)如尚有餘額，併同以前年度累積未分配盈餘，依據有關法令規定分派之。

法定盈餘公積未達資本總額前，其最高現金盈餘分配，不得超過資本總額之百分之十五。

(十六)基本每股盈餘

本公司計算基本每股盈餘之計算如下：

	單位：千股			
	101年上半年度		100年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 37,918	32,025	104,459	85,978
加權平均流通在外股數	300,000	300,000	300,000	300,000
基本每股盈餘 (單位：元)	\$ 0.13	0.11	0.35	0.29

(十七)金融商品資訊之揭露

1.本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	101.6.30		100.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 35,863	35,863	54,346	54,346
公平價值變動列入損益之金融資產一流動：				
營業證券－自營	89,092	89,092	178,875	178,875
營業證券－承銷	289,288	289,288	-	-
營業證券－避險	8,759	8,759	-	-
衍生性金融商品	1,306	1,306	-	-
附賣回債券投資	1,029,027	1,029,027	874,481	874,481
應收證券融資款	1,862,386	1,862,386	2,683,562	2,683,562
應收帳款	52,898	52,898	71,261	71,261

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

	101.6.30		100.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產— 流動：				
開放式基金	\$ 232,174	232,174	460,372	460,372
營業證券—自營	914,961	914,961	555,567	555,567
營業證券—承銷	434,818	434,818	121,663	121,663
營業保證金	275,000	275,000	265,000	265,000
交割結算基金	97,452	97,452	82,697	82,697
存出保證金	2,606	2,606	2,302	2,302
金融負債：				
短期借款	-	-	200,000	200,000
應付商業本票	219,939	219,939	499,618	499,618
公平價值變動列入 損益之金融負債 —流動：	-	-	-	-
衍生性金融商品	3,382	3,382	-	-
發行認購(售)權證 負債	2,256	2,256	-	-
附買回債券負債	1,939,066	1,939,066	1,438,738	1,438,738
融券存入保證金	28,281	28,281	40,936	40,936
應付融券擔保價款	31,255	31,255	45,187	45,187
應付帳款	11,424	11,424	17,802	17,802
其他應付款	56,561	56,561	55,658	55,658
其他應付款—關係 人	50,007	50,007	41,075	41,075
存入保證金	4,445	4,445	3,775	3,775

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金附賣(買)回債券投資、融資融券相關科目、應收帳款及票據、受限制資產、營業保證金、交割結算基金、存出保證金、短期借款、應付商業本票、應付帳款、預收款項、其他應付款、其他應付款—關係人及存入保證金。

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。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。本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。

3.本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	101.6.30		100.6.30	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ -	2,290,342	-	3,104,822
現金及約當現金	-	35,863	-	54,346
公平價值變動列入損益之金融資產—流動：				
營業證券—自營	89,092	-	178,875	-
營業證券—承銷	289,288	-	-	-
營業證券—避險	8,759	-	-	-
衍生性金融商品	-	1,306	-	-
附賣回債券投資	-	1,029,027	-	874,481
備供出售金融資產—流動：				
開放式基金	232,174	-	460,372	-
營業證券—自營	914,961	-	555,567	-
營業證券—承銷	434,818	-	121,663	-
金融負債：				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	401,912	-	904,051
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	-	5,638	-	-
附買回債券負債	-	1,939,066	-	1,438,738

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

4.財務風險資訊

(1)市場風險

市場風險係指金融資產價值在某段期間因市場價格不確定變動，可能引致資產負債表內外項目發生虧損之風險，所謂市場價格是指市場利率、匯率、權益證券及商品價格。

針對本公司所有業務之市場風險，透過下列風險管理機制運作予以有效管理：

- A.本公司應明確訂定可操作之金融商品內容、交易範圍及各部門及各階層之授權架構。
- B.本公司各營業單位從事金融商品操作時，應有效辨識、衡量、監督及控制其風險，將風險控制於本公司之市場風險胃納內。
- C.建立有關市場風險指標、預警系統、超限處理及溝通通報之機制，以採取適當之市場風險管理對策，達成完善監控與事先預防。
- D.建立一套完整的市場風險資訊管理系統，包括前台交易系統、後台作業系統及中台風險管理系統，明確劃分權責，確保市場風險控管之獨立運作，維持其適當性及平衡性。
- E.建立本公司市場風險量化之模型，以具體評估及呈現本公司暴險情形，並加以系統化管理。
- F.本公司各營業單位開發新種金融業務或商品、變更作業流程及發展資訊系統或運作前，應事先評估其市場風險，並就相關風險管理備妥適當之書面作業處理程序及控管辦法。
- G.加強金融商品業務人員之教育訓練及專業知識，建立具市場風險意識的企業文化。

(2)信用風險

信用風險之管理範圍涵蓋本公司資產負債表表內及表外業務所衍生(含當前與潛在性)之各項信用風險，例如整體徵信、證券信用交易組合、投資業務、逾期債權、信用風險抵減工具(包括擔保品徵提、保證提供及避險等)、有價證券融資交易及店頭市場衍生性金融商品交易等。

本公司信用風險應透過下列機制管理：

- A.本公司應明確訂定可承作之業務範圍、交易範圍及各個層級之授權架構。
- B.各營業單位從事各項業務時，應有效辨識、評估、衡量、監督及控制其風險，將風險控制於本公司之信用風險胃納內。
- C.建立有關信用風險指標、訂定信用分級管理、預警系統、超限處理及溝通通報之機制，以採取適當之信用風險管理對策，達成完善監控與事先預防。
- D.建立一套完整的信用風險資訊管理系統，明確劃分權責，確保信用風險控管之獨立運作，維持其適當性及平衡性。

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

E.建立本公司信用風險量化之模型，以具體評估及呈現本公司暴險情形，並加以系統化管理。

F.本公司各營業單位開辦各種金融業務或商品及發展資訊系統或運作前，應事先評估其信用風險，並就相關風險管理備妥適當之書面作業處理程序及控管機制。

G.加強員工之教育訓練及專業知識，以建立具信用風險意識的企業文化。

(3)流動性風險

流動性風險係指無法將資產變現或取得足夠資金，以致不能履行到期責任的風險，稱為「資金流動性風險」，以及由於市場深度不足或失序，處理或抵銷所持部位時面臨市價顯著變動的風險，稱為「市場流動性風險」。

本公司對於所有業務之流動性風險管理以保守穩健原則，預估短期性之現金流量，並就整體部位管理日常資金流量及市場變動，調整流動性缺口。

另為提升資金流動性，除經常維持適量之現金及可迅速變現有價證券，各營業單位每日填報資金通報說明其資金流出、流入情形，以每日掌握公司資金概況。

本公司經常檢討影響現金流量之因素(含假設因素)及模擬分析資金寬鬆、持平及緊俏之流動性需求，資金短絀時之應變措施如下：

- A.向金融機構借款。
- B.出售短期票券、政府公債、公司債。
- C.調整融資融券利率及成數。
- D.出售上市、上櫃之公司股票及基金受益憑證。

(4)作業風險管理

有關本公司營運活動及管理流程所面對之作業風險(即起因於內部流程、人員及系統之不當或失誤，或因外部事件導致直接或間接損失之風險，包括法律風險，但排除策略風險及信譽風險)，應綜合評估其發生頻率及損失程度，採取適當作業風險回應措施。

本公司各單位若有風險損失事件之發生、處理及追蹤等情形，應填妥「作業風險損失事件紀錄表」之損失事件通報欄，於當月月底前通報風險管理科據以建立作業風險損失資料庫；並定期彙總與分析，並向風險管理委員會或董事會提出報告及建議。

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

5.風險管理組織架構及政策

本公司成立於九十七年一月二日，隸屬於臺灣金融控股股份有限公司之子公司，奠基於原臺灣銀行證券部舊址，本公司為應業務需要制定健全之風險管理機制，有效控管各類風險管理及執行之遵循，以確保本公司長遠之穩健經營與獲利成長及策略目標之達成，同時成立專責風險控管部門(風險管理科)為風險管理委員會之秘書單位，統籌辦理本委員會之會務及交辦事項，並獨立於業務單位及交易活動之外行使職權，職司風險管理事宜；本公司風險管理組織架構包括董事會、風險管理委員會、管理部及各業務單位，執行董事會核定之風險管理決策，協調跨部門風險管理相關事宜。

本公司從事資產負債表內及表外業務所涉及之各項風險，均應納入風險管理，包括市場風險、信用風險、流動性風險、作業風險及其他風險（如法律風險、策略風險、聲譽風險等）。

有關各類風險管理機制如下：

- (1)本公司從事各項業務，應有效辨識、衡量、監督及控制各項風險，將可能產生之風險控制在可承受之程度內，以達成風險管理與報酬合理化之目標。
- (2)建立風險指標與預警機制，以採取適當之風險監控。
- (3)建立風險溝通機制，定期或適時將完整之風險訊息向上陳報、向下傳達及跨部門間溝通，並依規定予以公開揭露。
- (4)開發新種業務或商品、變更作業流程、發展資訊系統或運作前，應事先評估其風險，並就相關之風險管理備妥適當之書面作業處理程序及控管辦法。
- (5)加強培養專業之風險管理人員，及對營業單位人員進行風險管理教育訓練，以健全本公司之風險管理文化。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
臺灣金融控股股份有限公司 (以下簡稱臺灣金控)	本公司之母公司
臺灣銀行股份有限公司 (以下簡稱臺灣銀行)	與本公司同為臺灣金控百分之百持有之子公司
臺銀人壽保險股份有限公司 (以下簡稱臺銀人壽)	與本公司同為臺灣金控百分之百持有之子公司
華南金融控股(股)公司及其子公司 (以下簡稱華南金控)	與本公司同為臺灣金控百分之百持有之子公司 採權益法評價之被投資公司

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銀行存款

本公司於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日存於臺灣銀行之存款明細如下：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
現金及約當現金	\$ 23,552	53,356
營業保證金—定期存款	275,000	265,000
現金及約當現金—交割款項	310	197
	<u>\$ 298,862</u>	<u>318,553</u>

本公司於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日存於華南金控之存款明細如下：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
現金及約當現金	\$ 3,999	36

本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度存放於臺灣銀行各項存款之利息收入(帳列營業外收入及利益)分別為1,932千元及2,174千元。

2.公平價值變動列入損益之金融資產—流動

<u>關係人名稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
華南金控	營業證券—承銷	\$ 111,432	-

3.公債附賣回交易

<u>關係人名稱</u>	<u>101年上半年度</u>	
	<u>成交金額</u>	<u>期末金額</u>
臺灣金控	\$ 300,204	-

本公司民國一〇一年上半年度承作債券附賣回交易之利息收入136千元。

民國一〇〇年上半年度無此交易。

4.備供出售金融資產—流動

<u>關係人名稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
華南金控	營業證券—承銷—股票	\$ 329,000	-

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國一〇〇年十二月二十七日完成華南金融控股股份有限公司現金增資案，公開包銷不足部分由本公司自行認購。截至民國一〇〇年十二月三十一日，本公司認購40,498千股(即675,102千元)，本公司依持有期間分別認列為交易目的金融資產—流動及備供出售金融資產—流動。依據證券商管理規則第十九條第三項之規定，對於單一關係人所發行之有價證券投資成本不得超過淨值之百分之五，如超過該限額應於一年內處分完畢，本公司目前持有華南金融控股股份有限公司之股權本公司淨值之百分之十三點二九，故本公司擬於民國一〇一年度陸續處分減少華南金融控股股份有限公司之持股。截至民國一〇一年六月三十日，本公司持有華南金融控股股份有限公司26,774千股分別帳列交易目的金融資產—流動及備供出售金融資產—流動。

5. 應收帳款

關係人名稱	摘 要	101.6.30	100.6.30
臺灣銀行	應收利息等	\$ <u>413</u>	<u>400</u>

6. 存出保證金

關係人名稱	摘 要	101.6.30	100.6.30
臺灣銀行	房租押金	\$ <u>1,938</u>	<u>1,631</u>

7. 短期借款

101年上半年度				
關係人名稱	最高餘額	期末餘額	利 率 區 間 %	當期利息 費用淨額
臺灣銀行	\$ 2,271,000	<u>-</u>	1.895	<u>-</u>
華南金控	\$ 100,000	<u>-</u>	1.200	<u>13</u>

100年上半年度				
關係人名稱	最高餘額	期末餘額	利 率 區 間 %	當期利息 費用淨額
臺灣銀行	\$ 604,899	<u>-</u>	1.065	<u>95</u>
華南金控	\$ 200,000	<u>200,000</u>	0.82~0.90	<u>39</u>

8. 其他應付款—關係人

關係人名稱	摘 要	101.6.30	100.6.30
臺灣金控	應付股官息紅利	\$ -	1,136
臺灣銀行	採連結稅制應付聯屬公 司營利事業所得稅款	50,007	41,075
華南金控	應付利息	-	10
		<u>\$ 50,007</u>	<u>42,221</u>

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

9.存入保證金

關係人名稱	摘 要	101.6.30	100.6.30
臺灣銀行	房租押金	\$ 14	14

10.經紀手續費收入

民國一〇一年及一〇〇年上半年度，本公司受託關係人買賣有價證券而產生經紀手續費收入如下：

	101年上半年度	100年上半年度
臺灣銀行	\$ 14,620	46,578
臺銀人壽	11,477	34,616
華南金控	33	121
	<u>\$ 26,130</u>	<u>81,315</u>

11.借券收入

關係人名稱	101年上半年度	100年上半年度
臺灣銀行	\$ 199	412
臺銀人壽	15	30
	<u>\$ 214</u>	<u>442</u>

12.出售證券損失

關係人名稱	摘 要	101年上半年度	100年上半年度
臺灣銀行	債券交易損失	\$ -	1,081
臺銀人壽	債券交易損失	-	325
		<u>\$ -</u>	<u>1,406</u>

13.營業費用

關係人名稱	摘 要	101年上半年度	100年上半年度
臺灣金控	董監事車馬費	\$ 281	272
臺灣銀行	手續費及共同行銷手續費	1,169	1,432
臺灣銀行	房屋租金	5,597	4,982
臺灣銀行	證券電子下單系統	21,111	26,697
華南金控	手續費	22	15
		<u>\$ 28,180</u>	<u>33,398</u>

14.營業外收入及利益

關係人名稱	摘 要	101年上半年度	100年上半年度
臺灣銀行	租金收入	\$ 43	43

上述關係人交易之價格決定及付款條件與非關係人並無重大不同。

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

六、抵質押之資產

抵質押資產	抵質押擔保標的	帳面價值	
		101.6.30	100.6.30
固定資產－土地	短期借款	\$ 210,727	176,168
固定資產－建築物	短期借款	43,647	45,365
出租資產－土地	短期借款	168,582	140,934
出租資產－建築物	短期借款	28,788	30,092
合 計		<u>\$ 451,744</u>	<u>392,559</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司因承租營業處所而簽訂數項將於未來到期之營業租賃合約，其未來年度最低租金給付金額如下：

期 間	金 額
101.07.01～101.12.31	<u>\$ 5,904</u>

其中本公司向關係人承租之營業租賃合約，至民國一〇一年六月三十日止，尚須支付之金額為5,904千元。

(二)代辦交割

本公司與若干證券股份有限公司簽具委任代辦交割同意書，依據該同意書，受任人承諾於本公司不能對台灣證券交易所股份有限公司履行交割義務時，得依台灣證券交易所股份有限公司之指示，以本公司之名義立即代辦本公司不能履行之交割義務。此外，本公司亦受任為若干證券公司之交割代辦事務人。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別	101年上半年度			100年上半年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
性質別						
用人費用						
薪資費用	-	92,166	92,166	-	81,912	81,912
勞健保費用	-	5,175	5,175	-	3,822	3,822
退休金費用	-	9,684	9,684	-	7,121	7,121
其他用人費用	-	3,033	3,033	-	2,975	2,975
折舊費用(註)	-	5,090	5,090	-	5,070	5,070
攤銷費用	-	467	467	-	846	846

(註)：包含出租資產之折舊費用，民國一〇一年及一〇〇年上半年度出租資產之折舊費用皆為652千元，帳列營業外支出及損失項下。

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(二)財務報表之審定調整

本公司民國一〇〇年度及九十九年度之財務報表業經審計部審定，並依審定結果調整入帳，其明細如下：

民國一〇〇年度之財務報表經審計部調整事項：

<u>資產負債科目</u>	<u>100.12.31 會計師查核數</u>	<u>審計部調整數 增加(減少)</u>	<u>100.12.31 審計部審定數</u>
負債			
其他應付款—關係人	\$ 44,902	708	45,610
股東權益			
保留盈餘	73,432	(708)	72,724
<u>損益科目</u>	<u>100.12.31 會計師查核數</u>	<u>審計部調整數 增加(減少)</u>	<u>100.12.31 審計部審定數</u>
所得稅費用	\$ 24,012	708	24,720
本期淨利	73,432	(708)	72,724

民國一〇〇年度審計部修正分錄如下：

<u>項目</u>	<u>調整科目</u>	<u>審計部修正數</u>	<u>修正說明</u>
1.	所得稅費用	\$ 708	所得稅調整。
	其他應付—關係人	708	

民國九十九年度之財務報表經審計部調整事項：

<u>資產負債科目</u>	<u>99.12.31 會計師查核數</u>	<u>審計部調整數 增加(減少)</u>	<u>99.12.31 審計部審定數</u>
資產			
現金及約當現金	\$ 37,841	1,152	38,993
應收票據	-	1,624	1,624
負債			
預收款項	-	1,624	1,624
其他應付款	60,830	1,150	61,980
其他應付款—關係人	47,812	(1,622)	46,190
股東權益			
保留盈餘	119,630	1,623	121,253

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

損益科目	99.12.31 會計師查核數	審計部調整數 增加(減少)	99.12.31 審計部審定數
股利收入	\$ 2,013	2	2,015
營業外收入及利益	53,891	(1)	53,890
營業費用	396,451	2	396,453
稅前淨利	149,136	(1)	149,135
所得稅費用	29,506	(1,624)	27,882
本期淨利	119,630	1,623	121,253

民國九十九年度審計部修正分錄如下：

項目	調整科目	審計部修正數		修正說明
1.	利息收入 預付款項	\$ 1	1	扣繳稅額溢列。
2.	營業費用 股利收入	\$ 2	2	手續費及股利收入短 列。
3.	其他應付款－關係 人 預付款項 所得稅費用	\$ 1,623 1	1,624	所得稅調整。
4.	其他應付款 其他應付款－關 係人	\$ 2	2	連結稅制所得稅調整 。
5.	現金及約當現金 其他應付款	\$ 1,152	1,152	總額表達。
6.	應收票據 預收款項	\$ 1,624	1,624	總額表達。

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(三)採用IFRS相關揭露事項：

1.依行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國九十九年三月二日金管證券字第0990008243號函規定，證券商應自民國一〇二年起依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之轉換計畫，該計畫係由本公司總經理為召集人，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

<u>計 畫 內 容</u>	<u>主要執行單位 (或負責人員)</u>	<u>目前執行情形</u>
(1)評估階段(98年9月至99年12月)：		
◎訂定採用IFRSs計畫及成立專案小組	會計部	已完成
◎評估現行會計政策與IFRSs之差異	會計部及相關部室	已完成
◎辨認IFRSs合併個體	會計部	已完成
◎內部控制應做調整之評估	相關部室	已完成
◎評估IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響	會計部及相關部室	已完成
(2)準備階段(99年6月至100年12月)：		
◎IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇之採用	會計部及相關部室	已完成
◎辨認現行會計政策與IFRSs差異	會計部及相關部室	已完成
◎調整相關資訊系統及內部控制之評估	資訊室及相關部室	已完成
◎決定IFRSs會計政策	會計部及相關部室	已完成
(3)實施階段(101年1月至101年9月)		
◎依IFRSs編製開帳日資產負債表	會計部	已完成
◎依IFRSs編製財務報表	會計部	已完成
◎內部控制相關之調整	相關部室	進行中

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

2. 謹就本公司目前評估現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明如下：

(1) 民國一〇一年一月一日資產負債調節表

	我國會計準則	影響金額	單位：千元 IFRSs
流動資產①	\$ 4,023,383	3,969,625	7,993,008
固定資產③	285,281	198,022	483,303
無形資產	1,522	-	1,522
其他資產③	548,454	(198,022)	350,432
受託賣賣借項①	38,738	(38,738)	-
資產總計	\$ 4,897,378	3,930,887	8,828,265
流動負債①	\$ 1,453,603	3,930,887	5,384,490
其他負債④及⑤	155,175	46,275	201,450
負債合計	\$ 1,608,778	3,977,162	5,585,940
股本	\$ 3,000,000	-	3,000,000
保留盈餘③、④及⑤	284,450	37,643	322,093
其他股東權益項目③及⑤	4,150	(83,918)	(79,768)
股東權益合計	\$ 3,288,600	(46,275)	3,242,325
負債及股東權益總額	\$ 4,897,378	3,930,887	8,828,265

(2) 民國一〇一年六月三十日資產負債調節表

	我國會計準則	影響金額	單位：千元 IFRSs
流動資產①及②	\$ 4,966,300	3,438,365	8,404,665
固定資產③	285,165	197,370	482,535
無形資產	1,395	-	1,395
其他資產③	572,714	(197,370)	375,344
資產總計	\$ 5,825,574	3,438,365	9,263,939
流動負債①	\$ 2,354,094	3,440,265	5,794,359
其他負債④及⑤	156,737	43,511	200,248
受託買賣貸項①	1,959	(1,959)	-
負債合計	\$ 2,512,790	3,481,817	5,994,607
股本	\$ 3,000,000	-	3,000,000
保留盈餘②、③、④及⑤	265,567	40,466	306,033
其他股東權益項目③及⑤	47,217	(83,918)	(36,701)
股東權益合計	\$ 3,312,784	(43,452)	3,269,332
負債及股東權益總額	\$ 5,825,574	3,438,365	9,263,939

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(3)民國一〇一年上半年度損益調節表

	我國會計準則	影響金額	單位：千元 IFRSs
收 入			
經紀手續費收入	\$ 163,835	7	163,842
借券收入	214	-	214
承銷業務收入	11,367	-	11,367
營業證券出售利益	25,901	-	25,901
利息收入	50,451	-	50,451
營業證券評價利益②	8,985	59	9,044
發行認購(售)權證淨利益 (損失)	-	(565)	(565)
期貨佣金收入	682	-	682
衍生工具淨利益(損失)－櫃 檯	-	(1,130)	(1,130)
其他營業收入	239	(54)	185
營業外收入及利益	7,915	(7,915)	-
合 計	<u>269,589</u>	<u>(9,598)</u>	<u>259,991</u>
費 用			
經紀經手續費支出	16,222	-	16,222
自營經手費支出	122	-	122
轉融通手續費支出	15	-	15
承銷作業手續費支出	24	-	24
利息支出	6,740	2,028	8,768
發行認購(售)權證費用	447	(447)	-
發行認購(售)權證損失	118	(118)	-
衍生性金融商品損失－櫃檯	1,130	(1,130)	-
營業費用	184,148	(184,148)	-
員工福利費用④及⑤	-	110,958	110,958
折舊及攤銷費用	-	5,558	5,558
其他營業費用④	-	68,605	68,605
營業外支出及損失	22,705	(22,705)	-
合 計	<u>231,671</u>	<u>(21,399)</u>	<u>210,272</u>
其他利益及損失	-	(8,978)	(8,978)
稅前淨利	37,918	2,823	40,741
所得稅費用	5,893	-	5,893
本期淨利	<u>\$ 32,025</u>	<u>2,823</u>	<u>34,848</u>

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(4)各項調節說明

- ①受託買賣借項及貸項原依據證券商財務報告編製準則規定以淨額表達；採用IFRSs後，受託買賣借項及貸項不符合資產負債相抵之條件，故按其性質回歸至各會計項目。於民國一〇一年一月一日及六月三十日對流動資產影響金額分別為3,969,625千元及3,438,306千元；對流動負債影響金額分別為3,930,887千元及3,440,265千元；對受託買賣借項及貸項影響金額分別為38,738千元及1,959千元。
- ②本公司所持有之興櫃股票依民國一〇一年八月十六日修正前「證券商財務報告編製準則」規定，係以成本衡量。惟依經金管會認可之國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」規定，權益工具無活絡市場但其公允價值能可靠衡量時，應以公允價值衡量。於民國一〇一年六月三十日認列之調整評價利益59千元。
- ③依經金管會認可之國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」有關不動產及設備認定成本之規定，本公司選擇採用該項豁免。將土地依先前中華民國一般公認會計原則規定之重估價轉列保留盈餘金額為145,232千元。另，依經金管會認可之國際會計準則第16號「不動產、廠商及設備」規定，將出租資產轉列不動產及設備，於民國一〇一年一月一日及六月三十日金額分別為198,022千元及197,370千元。
- ④依經金管會認可之國際會計準則第19號「員工福利」規定，本公司提供已退休員工之優惠存款息差與三節慰問金等之退職後確定福利計畫，係採用精算技術衡量，依精算結果於民國一〇一年一月一日調增負債準備及調減保留盈餘之金額各為4,434千元，民國一〇一年六月三十日調增負債準備之金額為3,989千元，並調減保留盈餘及員工福利費用之金額分別為4,434千元及445千元。
- ⑤依經金管會認可之國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」有關員工福利之規定，本公司選擇採用該項豁免。另，本公司追溯適用經金管會認可之國際會計準則第19號「員工福利」規定，將依中華民國一般公認會計原則認列之未認列過渡性淨給付義務及補列之退休金負債調整相關會計項目，此項調整於民國一〇一年一月一日增加負債準備及未認列為退休金成本之淨損失之金額分別為41,841千元及61,314千元，並減少保留盈餘之金額為103,155千元，於民國一〇一年六月三十日增加負債準備及未認列為退休金成本之淨損失之金額分別為39,522千元及61,314千元，並減少保留盈餘及員工福利費用之金額分別為103,155千元及2,319千元。

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

3.依IFRS第1號公報「首次採用國際財務報導準則」規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將本公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

(1)本公司不動產及設備選擇依我國一般公認會計原則之重估價值作為轉換日之認定成本。

(2)本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部精算損益一次認列於保留盈餘。

4.本公司係以金管會目前已認可之IFRSs作為上開評估之依據。惟上述現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異與其可能影響金額，及依IFRS第1號公報「首次採用國際財務報導準則」規定所選擇之會計政策，係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：無。

2.為他人背書保證：無。

3.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

4.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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者：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者：無。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊：無。

十二、部門別財務資訊：不適用。

臺銀綜合證券股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
現 金	零 用 金	\$ 305
銀行存款	活期存款	31,559
	支票存款	<u>3,999</u>
合 計		<u>\$ 35,863</u>

臺銀綜合證券股份有限公司

營業證券明細表—自營部門

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘要	數量(千股) /面額	帳面價值		期終日市價	
			單價(元)	金額	單價(元)	總價
上市股票：						
可成		61	\$ 200.01	12,201	198.50	12,109
德律		64	35.78	2,290	46.00	2,944
崇越		65	49.63	3,226	50.90	3,308
小計				17,717		18,361
上櫃股票：						
順達		5	162.00	810	162.00	810
興櫃股票：						
美麗信		147	18.98	2,790	18.98	2,790
波若威		80	23.53	1,886	23.56	1,886
				4,676		4,676
上櫃債券—公司債：						
台中銀一		200	107.45	21,490	103.00	20,600
正文三		100	107.00	10,700	102.70	10,270
中宇一		100	109.00	10,900	109.05	10,905
宏普二		80	107.10	8,568	104.00	8,320
新金二		150	99.70	14,955	101.00	15,150
				66,613		65,245
合計				89,816		89,092
評價調整				(724)		
				\$ 89,092		

註：此科目帳列公平價值變動列入損益之金融資產—流動。

臺銀綜合證券股份有限公司

營業證券明細表—承銷部門

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘要	股數(千股) /面額	帳面價值		期終日市價	
			單價(元)	金額	單價(元)	總價
上市股票：						
華南金		6,774	\$ 16.67	112,922	16.45	111,432
上櫃股票：						
中美晶		25	43.27	1,082	46.40	1,160
上櫃債券—公司債：						
新金二		1,562	100.00	156,200	101.00	157,762
英濟二		100	100.00	10,000	106.50	10,650
建曄二		80	100.00	8,000	103.55	8,284
				174,200		176,696
合計				288,204		289,288
評價調整				1,084		
				\$ 289,288		

臺銀綜合證券股份有限公司

營業證券明細表－避險部門

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘要	股數(千股) /面額	帳面價值		期終日市價	
			單價(元)	金額	單價(元)	總價
上市股票：						
台達電		4	\$ 88.61	354	90.90	364
鴻海		5	86.55	433	89.40	447
鴻準		73	104.80	7,650	107.50	7,848
台灣50		2	49.27	99	50.20	100
合計				8,536		<u>8,759</u>
評價調整				223		
				<u>\$ 8,759</u>		

臺銀綜合證券股份有限公司

附賣回債券投資明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

客戶名稱	交易條件			債券		成交金額
	起始日	到期日	年利率%	種類	面額	
宏遠證券	101.06.21	101.07.02	0.770	87央債乙一	\$ 50,000	50,053
宏遠證券	101.06.27	101.07.04	0.760	98央債甲6	50,000	50,057
國票票券	101.06.27	101.07.04	0.760	96央債甲3	50,000	50,014
國票票券	101.06.27	101.07.04	0.760	100央債甲6	69,000	69,377
華南永昌證券	101.06.08	101.07.06	0.770	99央債甲6	50,000	50,122
國票證券	101.06.06	101.07.10	0.760	101央債甲2	50,000	50,139
安泰銀行	101.06.06	101.07.10	0.760	88央債甲二	50,000	50,116
康和證券	101.06.13	101.07.12	0.760	89央債甲四	50,000	50,067
萬通票券	101.05.15	101.07.13	0.770	89央債甲三	19,000	19,099
宏遠證券	101.06.15	101.07.16	0.760	100央債甲9	50,000	50,034
大中票券	101.06.28	101.07.18	0.760	97央債甲4	50,000	50,153
萬通票券	101.06.28	101.07.18	0.770	100央債甲6	100,000	100,307
萬通票券	101.06.29	101.07.19	0.760	87央債乙一	50,000	50,117
萬通票券	101.06.29	101.07.19	0.760	100央債甲1	50,000	50,093
康和證券	101.06.29	101.07.19	0.760	90央債甲六	60,000	60,127
康和證券	101.06.29	101.07.19	0.760	91央債甲八	40,000	40,085
萬通票券	101.06.21	101.07.20	0.775	92央債甲七	50,000	50,060
安泰銀行	101.06.29	101.07.27	0.770	99央債甲5	91,000	91,000
萬通票券	101.05.15	101.08.13	0.770	100央債甲1	8,000	8,000
大中票券	101.06.15	101.08.14	0.770	95央債甲3	12,000	12,000
萬通票券	101.06.18	101.08.17	0.770	93央債甲四	3,000	3,007
安泰銀行	101.06.20	101.08.17	0.770	95央債甲6	13,000	13,000
安泰銀行	101.06.22	101.08.21	0.770	88央債甲三	12,000	12,000
合計					<u>\$ 1,027,000</u>	<u>1,029,027</u>

臺銀綜合證券股份有限公司

應收證券融資款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>股票名稱</u>	<u>股數(千股)</u>	<u>融資金額</u>
國泰金	2,556	\$ 53,633
宏達電	173	45,153
聯發科	221	37,224
宏致	748	24,848
友達	2,836	22,951
勝華	1,748	22,626
鴻海	379	20,365
富邦金	954	19,937
第一金	1,570	19,210
中石化	1,115	18,688
上銀	97	17,604
寶滙深	1,934	17,364
華南金	1,497	17,141
旺旺宏	2,215	15,695
特力	1,243	15,461
合庫金	1,167	15,179
天仁	519	15,057
訊連	295	15,016
裕隆	444	14,883
華新	2,572	14,619
其他		<u>1,419,732</u>
合計		<u>\$ 1,862,386</u>

臺銀綜合證券股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘 要	金 額
其 他	應收融資息及應收債券息	\$ 43,606
	自營部待交割款項	9,131
	其 他	<u>161</u>
合 計		<u><u>\$ 52,898</u></u>

預付款項明細表

項 目	摘 要	金 額
預付薪金	預付薪金及獎金	\$ 10,074
其 他	代墊及其他	<u>293</u>
合 計		<u><u>\$ 10,367</u></u>

臺銀綜合證券股份有限公司

備供出售金融資產—流動明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘要	股數 (千股)	帳面價值		期末市價	
			單價(元)	金額	單價(元)	總價
上市櫃股票：						
華南金		20,000	\$ 16.67	333,400	16.45	329,000
第一金		6,099	20.50	125,029	17.35	105,817
小計				458,429		434,817
開放型受益憑證：						
兆豐國際民生動力基金		1,000	10.00	10,000	8.34	8,340
富邦農糧精選基金		1,000	10.00	10,000	9.05	9,050
第一金創新趨勢基金		1,714	11.67	20,000	9.88	16,935
凱基台灣精五門基金		627	15.96	10,000	12.55	7,863
富邦新興亞洲高成長基金		1,000	10.00	10,000	8.63	8,630
富邦精銳中小基金		961	10.41	10,000	8.01	7,695
群益新興大消費基金		1,000	10.00	10,000	9.43	9,430
國泰中國新興戰略基金		1,000	10.00	10,000	9.78	9,780
滙豐全球新富基金		546	9.16	5,000	8.89	4,853
寶來大中華價值指數基金		453	11.04	5,000	10.84	4,907
安泰ING亞太高股息基金(累積型)		1,059	9.44	10,000	9.47	10,030
台新中國精選中小基金		1,462	6.84	10,000	6.87	10,044
柏瑞新興市場高收益債券基金(A類型—不配息)		886	11.29	10,000	11.29	9,997
復華新興市場高收益債券基金(A類型—不配息)		3,960	10.10	40,000	10.03	39,719
第一金新興市場投資等級債券基金(A類型—不配息)		993	10.07	10,000	9.70	9,631

臺銀綜合證券股份有限公司

備供出售金融資產—流動明細表(續)

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘要	股數 (千股)	帳面價值		期末市價	
			單價(元)	金額	單價(元)	總價
寶來全球ETF棒組合基金		1,000	\$ 10.00	10,000	10.03	10,031
群益亞洲新興市場債券基金(A類型—不配息)		1,000	10.00	10,000	10.03	10,030
富邦策略高收益債券基金(A類型—不配息)		1,000	10.00	10,000	10.13	10,134
兆豐國際全球債券組合基金		1,000	10.00	10,000	9.99	9,990
寶來中國平衡基金		500	10.00	5,000	10.01	5,005
台新亞澳高收益債券基金(A類型—不配息)		1,000	10.00	10,000	10.05	10,048
瀚亞新興亞洲當地貨幣債券基金(A類型—不配息)		1,000	10.00	10,000	10.03	10,032
小計				<u>245,000</u>		<u>232,174</u>
公司債：						
98南亞3		1,000	101.126	101,126	101.931	100,931
00南亞2		500	101.138	50,069	99.866	49,933
00台聚1		1,000	99.865	99,864	99.646	99,646
99遠東新2		1,000	100.554	100,554	100.564	100,564
00鴻海1		500	99.998	49,999	100.780	50,390
97塑化2		1,000	101.101	101,101	101.237	101,237
00中租1		500	100.004	50,002	100.856	50,428
99元大銀1		1,000	104.260	104,260	103.755	103,755
95新光銀1B		1,000	105.372	<u>105,372</u>	105.282	<u>105,282</u>
小計				<u>762,347</u>		<u>762,166</u>

臺銀綜合證券股份有限公司
備供出售金融資產—流動明細表(續)

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘要	股數 (千股)	帳面價值		期末市價	
			單價(元)	金額	單價(元)	總價
公債：						
93央債甲四		500	\$ 102.43	51,214	102.498	51,249
99央債甲一		500	100.00	50,000	99.884	49,942
99央債甲6		500	103.33	51,664	10.210	51,605
小計				<u>152,878</u>		<u>152,796</u>
合計				1,618,654		<u>1,581,953</u>
評價調整				<u>(36,701)</u>		
				<u>\$ 1,581,953</u>		

臺銀綜合證券股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額 (註一)	本期增加額	本期減少數	重分類	期末餘額	提供擔保 或質押情形
成 本：						
建築物	\$ 88,340	-	-	-	88,340	註二
設 備	99,270	3,971	-	388	103,629	無
其他固定資產	3,393	-	-	(3,393)	-	"
租賃權益改良	30,095	351	-	3,005	33,451	"
重估增值：						
土 地	210,727	-	-	-	210,727	註二
	\$ 431,825	4,322	-	-	436,147	

註一：係審計部審定數。

註二：固定資產抵質押情形請詳附註六。

固定資產累計折舊變動明細表

項 目	期初餘額 (註一)	本期增加額	本期減少額	重分類	期末餘額
建築物	\$ 43,840	853	-	-	44,693
設 備	72,640	3,495	-	-	76,135
租賃權益改良	30,064	90	-	-	30,154
合 計	\$ 146,544	4,438	-	-	150,982

註一：係審計部審定數。

臺銀綜合證券股份有限公司

其他資產明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
營業保證金	證券經紀、自營、承銷及期貨自營業務	\$ 275,000
交割結算基金	證券經紀及期貨自營業務	97,452
存出保證金	房屋押金	1,938
	期貨公會自律基金	360
	券商公會自律基金	300
	其 他	8
		<u>2,606</u>
出租資產	土 地	168,582
	建 築 物	50,832
	累積折舊	<u>(22,044)</u>
		<u>197,370</u>
遞延所得稅資產—非流動		<u>286</u>
合 計		<u><u>\$ 572,714</u></u>

臺銀綜合證券股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

借款種類	說 明	期 末 餘 額	契 約 期 間	利 率 區 間 (%)	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
信用借款	元大銀行	\$ -	101.02.29~ 101.08.24	0.25	1,000,000	無擔保
	華南銀行	-	100.10.26~ 101.10.26	1.2	1,000,000	無擔保
	合作金庫	-	100.11.24~ 101.10.27	0.30	5,000,000	無擔保
	小 計	-			7,000,000	
抵押借款 (註)	臺灣銀行	-	100.10.20 101.10.20	1.895~2.395	8,000,000	不動產
合 計		\$ -			15,000,000	

註：固定資產抵質押擔保情形請詳附註六。

臺銀綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

證券名稱	交易條件			面額	成交金額
	起始日	到期日	年利率%		
87央債乙一	101.06.21	101.07.02	0.755	\$ 50,000	50,053
87央債乙一	101.06.29	101.07.19	0.74	50,000	50,105
小計				100,000	100,158
88央債甲二	101.06.06	101.07.10	0.73	50,000	50,112
88央債甲三	101.06.22	101.08.21	0.63	12,000	12,000
89央債甲三	101.05.15	101.07.13	0.67	19,000	20,000
89央債甲四	101.06.13	101.07.12	0.73	50,000	50,190
90央債甲六	101.06.29	101.07.19	0.74	60,000	60,126
91央債甲八	101.06.29	101.07.19	0.74	40,000	40,084
92央債甲七	101.06.21	101.07.20	0.765	50,000	50,058
93央債甲四	101.05.11	101.07.10	0.63	23,000	25,704
93央債甲四	101.06.12	101.08.10	0.63	7,000	8,015
93央債甲四	101.05.15	101.08.13	0.67	4,400	5,071
93央債甲四	101.05.15	101.08.13	0.67	15,600	17,428
93央債甲四	101.06.18	101.08.17	0.63	3,000	3,006
小計				53,000	59,224
95央債甲3	101.06.15	101.08.14	0.63	12,000	12,000
95央債甲6	101.06.29	101.07.27	0.74	9,000	9,000
95央債甲6	101.06.26	101.08.17	0.63	4,000	4,001
小計				13,000	13,001
96央債甲3	101.06.27	101.07.04	0.755	50,000	50,258
97央債甲4	101.06.28	101.07.18	0.73	50,000	50,147
98央債甲6	101.06.27	101.07.04	0.755	50,000	50,258
99央債甲一	101.06.13	101.07.12	0.73	50,000	50,190
99央債甲5	101.06.29	101.07.27	0.74	91,000	91,000
99央債甲6	101.06.27	101.07.04	0.755	37,000	37,191
99央債甲6	101.06.08	101.07.06	0.76	50,000	50,112
99央債甲6	101.05.11	101.07.10	0.63	4,000	4,470
99央債甲6	101.05.30	101.07.19	0.63	9,000	9,610
小計				100,000	101,383

臺銀綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表(續)

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

證券名稱	交易條件			面額	成交金額
	起始日	到期日	年利率%		
100央債甲1	101.06.29	101.07.19	0.74	\$ 50,000	50,105
100央債甲1	101.05.15	101.08.13	0.67	8,000	8,937
小計				58,000	59,042
100央債甲6	101.06.27	101.07.04	0.755	69,000	69,356
100央債甲6	101.06.28	101.07.18	0.73	100,000	100,294
小計				169,000	169,650
100央債甲9	101.06.15	101.07.16	0.73	50,000	50,026
101央債甲2	101.06.06	101.07.10	0.73	50,000	50,112
97塑化2	101.06.27	101.07.04	0.88	50,000	50,000
97塑化2	101.06.11	101.07.11	0.85	50,000	50,000
小計				100,000	100,000
00鴻海1	101.06.27	101.07.04	0.88	50,000	50,000
00台聚1	101.06.28	101.07.05	0.87	50,000	50,000
00台聚1	101.06.08	101.07.26	0.85	50,000	50,000
小計				100,000	100,000
98南亞3	101.06.27	101.07.05	0.89	50,000	50,000
98南亞3	101.06.29	101.09.04	0.89	50,000	50,000
小計				100,000	100,000
95新光銀1B	101.06.28	101.07.05	0.88	50,000	50,000
95新光銀1B	101.06.11	101.07.11	0.85	50,000	50,000
小計				100,000	100,000
00中租1	101.05.30	101.07.16	0.85	50,000	50,000
99元大銀1	101.05.30	101.07.16	0.85	20,000	20,000
99元大銀1	101.06.28	101.07.30	0.86	80,000	80,047
小計				100,000	100,047
99遠東新2	101.06.29	101.07.16	0.88	50,000	50,000
99遠東新2	101.06.08	101.07.26	0.85	50,000	50,000
小計				100,000	100,000
00南亞2	101.06.29	101.09.04	0.89	50,000	50,000
合計				\$ 1,927,000	1,939,066

臺銀綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位 (千單位)	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格 (元)	金額	價值變動 (損)益	再買回單位 (千單位)	再買回 價格(元)	金額	價值變動 (損)益
上市認購權證：										
臺銀01	台達電	10,000 \$	0.760	1.215	7,600	4,550	9,933	1.216	7,549	(4,529)
臺銀02	鴻海	10,000	0.110	1.000	1,100	8,900	9,444	0.833	1,039	(6,830)
臺銀03	廣達	10,000	1.250	1.186	12,500	(640)	10,000	1.186	12,500	639
臺銀04	鴻準	10,000	1.250	1.167	12,500	(830)	8,436	1.202	10,545	405
臺銀05	可成	10,000	1.300	1.302	13,020	-	10,000	1.302	13,020	-
臺銀06	新日興	10,000	0.970	1.121	9,700	1,510	10,000	1.000	9,700	(1,466)
臺銀07	臺灣50	10,000	0.770	1.005	7,700	2,350	9,990	1.004	7,692	(2,335)
臺銀08	同欣電	10,000	0.756	0.756	7,560	-	10,000	0.756	7,560	-
臺銀09	宏碁	10,000	0.819	0.819	8,190	-	10,000	0.819	8,190	-
臺銀10	中壽	10,000	0.903	0.903	9,030	-	10,000	0.903	9,030	-
		<u>100,000</u>			<u>88,900</u>	<u>15,840</u>	<u>97,803</u>		<u>86,825</u>	<u>(14,116)</u>
上櫃認購權證：										
臺銀P1	新普	<u>10,000</u>	0.61	1.33	<u>6,100</u>	<u>7,180</u>	<u>9,703</u>	1.32	<u>5,919</u>	<u>(6,930)</u>
				\$	<u><u>95,000</u></u>	<u><u>23,020</u></u>	<u><u>107,506</u></u>		<u><u>92,744</u></u>	<u><u>(21,046)</u></u>

臺銀綜合證券股份有限公司

應付融券擔保價款及融券存入保證金明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數(千股)	應付融券 擔保價款	融券存入 保證金
元大金	218	\$ 2,903	2,623
宏碁	73	2,295	2,075
鴻海	23	1,991	1,800
中環	398	1,890	1,709
奇美電	130	1,560	1,410
友達	132	1,538	1,390
聯電	125	1,523	1,377
彰銀	100	1,520	1,373
中鋼	49	1,375	1,242
永豐金	110	1,115	1,008
鍊德	260	1,080	976
台灣	5,020	1,040	938
中壽	38	996	900
華航	76	977	884
勝華	59	923	835
富邦金	30	876	791
台新金	71	785	710
中石化	30	743	672
陽明	57	723	654
神基	26	634	603
其他	-	4,768	4,311
合計		<u>\$ 31,255</u>	<u>28,281</u>

臺銀綜合證券股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人：		
台灣證券交易所(股) 公司	待交割款項	\$ 10,967
其 他	附買回債券息	457
合 計		<u>\$ 11,424</u>

代收款項明細表

項 目	摘 要	金 額
代收款項	證券交易稅	\$ 10,729
	債券稅款	1,082
	其 他	110
合 計		<u>\$ 11,921</u>

臺銀綜合證券股份有限公司

其他應付款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
其他應付款		績效獎金及考核獎金等		\$	55,404
		應付營利事業所得稅			1,157
合	計			\$	<u>56,561</u>

其他應付款－關係人明細表

項	目	摘	要	金	額
其他應付款－關係人		採連結稅制應付聯屬公司營利事業所得稅款		\$	<u>50,007</u>

其他負債明細表

項	目	摘	要	金	額
存入保證金		租賃押金等		\$	4,445
應計退休金負債		應計退休金			62,996
其他負債－其他		應付記存土地增值稅			89,296
				\$	<u>156,737</u>

臺銀綜合證券股份有限公司

業務種類別損益表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	經紀商		承銷商		證券自營商		合計	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
直屬各業務損益：								
營業收入：								
手續費收入淨額	\$ 163,835	80	-	-	-	-	163,835	62
借券收入	214	-	-	-	-	-	214	-
承銷業務收入	474	-	10,893	27	-	-	11,367	4
出售證券利益—自營	-	-	-	-	3,083	21	3,083	1
出售證券利益—承銷	-	-	22,813	56	-	-	22,813	9
出售證券利益—避險	-	-	-	-	5	-	5	-
利息收入	40,705	20	118	-	9,628	65	50,451	20
期貨佣金收入	682	-	-	-	-	-	682	-
營業證券評價利益—自營	-	-	-	-	1,809	12	1,809	1
營業證券評價利益—承銷	-	-	6,953	17	-	-	6,953	3
營業證券評價利益—避險	-	-	-	-	223	2	223	-
其他營業收入	231	-	8	-	-	-	239	-
營業外收入	660	-	9	-	49	-	718	-
小計	206,801	100	40,794	100	14,797	100	262,392	100
營業支出及費用：								
經手費支出	16,222	8	-	-	-	-	16,222	6
自營經手費支出	-	-	-	-	122	1	122	-
轉融通手續費支出	15	-	-	-	-	-	15	-
承銷作業手續費支出	-	-	24	-	-	-	24	-
利息支出	53	-	-	-	6,687	45	6,740	3
發行認購(售)權證費用	-	-	-	-	447	3	447	-
認購(售)權證發行損失	-	-	-	-	118	1	118	-
衍生性金融商品損失	-	-	-	-	1,130	8	1,130	-
營業費用	85,452	41	7,928	19	9,389	63	102,769	39
營業外支出及損失	267	-	-	-	-	-	267	-
小計	102,009	49	7,952	19	17,893	121	127,854	48
業務別營業利益(損失)	\$ 104,792	51	32,842	81	(3,096)	(21)	134,538	52
非屬各業務直接產生之各項收支：								
營業外收入							\$ 7,197	3
營業費用							(81,379)	(31)
其他營業外支出							(22,438)	(9)
小計							(96,620)	(37)
本期稅前淨利							37,918	15
所得稅費用							(5,893)	(2)
本期稅後淨利							\$ 32,025	13

董事長：朱富春

經理人：陳昌明

會計主管：陳及人

臺銀綜合證券股份有限公司

經紀手續費收入明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

月 份	在集中交易市 場受託買賣	在營業處所 受託買賣	融券手續 費 收 入	合 計
一 月	\$ 27,296	1,475	181	28,952
二 月	37,768	4,135	368	42,271
三 月	28,860	3,866	271	32,997
四 月	18,813	2,385	195	21,393
五 月	19,832	2,148	276	22,256
六 月	<u>15,578</u>	<u>1,847</u>	<u>201</u>	<u>17,626</u>
小 計	148,147	15,856	1,492	165,495
減：手續費折讓	<u>1,660</u>	-	-	<u>1,660</u>
合 計	<u>\$ 146,487</u>	<u>15,856</u>	<u>1,492</u>	<u>163,835</u>

臺銀綜合證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國一〇一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	代銷證券 手續費 收 入	承銷作業 處 理 費 收 入	承 銷 輔 導 費 收 入	其他承銷 業務收入	合 計
一 月	\$ 4,800	-	-	-	7	4,807
二 月	53	-	43	-	104	200
三 月	4,235	-	169	-	165	4,569
四 月	480	-	830	-	93	1,403
五 月	-	-	-	-	71	71
六 月	37	-	246	-	34	317
合 計	<u>\$ 9,605</u>	<u>-</u>	<u>1,288</u>	<u>-</u>	<u>474</u>	<u>11,367</u>

臺銀綜合證券股份有限公司

出售證券利益(損失)明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	<u>出售證券收入</u>	<u>出售證券成本</u>	<u>出售證券 利益(損失)</u>
自營部：			
在集中交易市場買賣：			
股 票	\$ 579,801	577,768	2,033
在營業處所買賣：			
股 票	68,175	67,348	827
債 券	223	-	223
小 計	<u>68,398</u>	<u>67,348</u>	<u>1,050</u>
合 計	<u>\$ 648,199</u>	<u>645,116</u>	<u>3,083</u>
承銷部：			
在集中交易市場買賣：			
股 票	\$ 323,592	318,776	4,816
在營業處所買賣：			
股 票	63,635	54,286	9,349
債 券	169,648	161,000	8,648
小 計	<u>233,283</u>	<u>215,286</u>	<u>17,997</u>
合 計	<u>\$ 556,875</u>	<u>534,062</u>	<u>22,813</u>
避險部—國內：			
在集中交易市場買賣：			
股 票	\$ 12,913	12,901	12
避險部—國內：			
在營業處所買賣：			
股 票	208	215	(7)
合 計	<u>\$ 13,121</u>	<u>13,116</u>	<u>5</u>

臺銀綜合證券股份有限公司

利息收入明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
自辦融資利息收入	\$ 40,704
附賣回債券投資利息收入	3,812
轉融通利息收入	1
公債等利息收入	5,594
資產交換利息收入	340
合 計	<u>\$ 50,451</u>

利息支出明細表

項 目	金 額
附買回債券負債利息支出	\$ 6,687
融券利息支出	53
合 計	<u>\$ 6,740</u>

臺銀綜合證券股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日 單位：新台幣千元

項 目	101年上半年度	100年上半年度
薪資支出	\$ 92,166	81,912
文具用品	831	835
郵電費	2,412	2,236
交際費	2,573	2,760
水電費	1,429	1,312
保險費	6,084	3,822
稅捐	8,933	10,087
折舊	4,438	4,418
攤銷	468	845
租金支出	26,750	31,703
修繕費	897	1,188
廣告費	1,572	1,273
電腦資訊費	8,574	9,710
團體會費	522	500
壞帳	596	120
錯帳損失	46	1,295
職工福利	393	449
旅費	578	484
交通費	55	53
加班費	2,197	2,198
雜項購置	1,023	576
退休金	9,845	7,121
員工訓練費	443	328
勞務費用	2,485	1,853
書報雜誌	89	327
集保服務費	5,506	6,996
借券費用	3	-
投資(交易)人保護費用	572	1,140
金融監督費用	2	-
什支	2,666	2,651
合計	<u>\$ 184,148</u>	<u>178,192</u>

臺銀綜合證券股份有限公司
營業外收入及利益、支出及損失明細表
 民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
營業外收入及利益：		
財務收入	定存及營業保證金等利息	\$ 2,205
其他營業外收入—其他	主要係租金收入等	5,710
		\$ 7,915
營業外支出及損失：		
財務費用	借款及商業本票利息	\$ 2,028
處分投資損失		16,893
其他營業外支出—其他	係出租資產折舊及優存超額利息	3,784
		\$ 22,705

臺銀綜合證券股份有限公司

承銷證券報告表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	主辦 或協辦	代銷 或包銷	承銷期間	承銷數量 (張/千股)	每股/張 承銷價(元)	本公司 承銷總金額	承銷截止包銷		承銷手續費	申購 總件數	承銷作業 處理收入	上市或 上櫃日期
							數量 (件/千股)	金額				
臺企銀	主辦	包銷	100.12.09~100.12.19	45,000	\$ 10.00	450,000	7,250	72,500	4,800	147	-	101.01.12
華航	協辦	包銷	101.02.01~101.02.08	1,500	11.73	17,595	75	880	53	191,890	43	101.03.06
福裕	協辦	包銷	101.03.06~101.03.14	100	10.50	1,050	15	158	22	110,388	78	101.03.20
太極	協辦	包銷	101.03.13~101.03.21	100	15.00	1,500	10	150	15	3,405	-	101.03.27
日勝生	協辦	包銷	101.03.16~101.03.26	300	23.20	6,960	50	1,160	69	74,690	25	101.03.30
中信金	協辦	包銷	101.03.28~101.04.06	1,500	16.30	24,450	84	1,369	42	179,758	36	101.04.12
昭輝	協辦	包銷	101.04.19~101.04.20	900	29.50	26,550	-	-	192	28,196	450	101.04.24
森鉅	協辦	包銷	101.06.01~101.06.11	60	53.80	3,228	6	323	6	49,342	42	101.06.15
F-大洋	協辦	包銷	101.06.01~101.06.04	50	120.00	6,000	-	-	22	70,224	100	101.06.06
中美晶	協辦	包銷	101.06.25~101.06.27	500	43.27	21,635	25	1,082	-	-	103	101.07.02
日勝四	協辦	包銷	101.03.02~100.03.05	100	100.00	10,000	33	3,300	11	-	34	101.03.08
日勝三	協辦	包銷	101.03.01~101.03.03	100	100.00	10,000	37	3,700	11	-	32	101.03.07
富喬三	主辦	包銷	101.03.02~101.03.05	4,150	100.00	415,000	967	96,700	4,107	-	-	101.03.08
新金二	協辦	包銷	101.04.16~101.04.18	5,000	100.00	500,000	1,562	156,200	200	-	344	101.04.23
精剛二	協辦	包銷	101.04.17~101.04.19	70	100.00	7,000	30	3,000	46	-	-	101.04.24
亞翔二	協辦	包銷	101.05.31~101.06.04	30	100.00	3,000	15	1,500	9	-	1	101.06.07
合計						\$ 1,503,968			9,605		1,288	

負責人：朱富春

部門主管：李宗祥

製表人：黃蘭嫻

臺銀綜合證券股份有限公司

櫃檯買賣營業報告表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

- 一、櫃檯買賣業務開業日期：97年1月2日
- 二、櫃檯買賣業務隸屬部門：經紀部及自營部
- 三、櫃檯買賣業務負責人姓名及職稱：黃素美經理及闕山雄經理
- 四、櫃檯買賣業務實際作業人數：高級業務員6名。
- 五、櫃檯買賣帳戶開戶人數：107,434人
- 六、櫃檯買賣股票總成交股數：714,022千股
- 七、櫃檯買賣股票總成交筆數：204千筆
- 八、櫃檯買賣股票營業彙總表

	自 營 交 易		經 紀 交 易		合 計
	買 進	賣 出	買 進	賣 出	
股 票	67,461	68,383	12,030,189	12,553,548	24,719,581
債 券	1,617,989	1,272,217	-	-	2,890,206

- 九、庫存上櫃公司有價證券明細表：

參閱營業證券明細表—自營部、營業證券明細表—承銷部及備供出售金融資產—流動揭露。

負責人：朱 富 春

部門主管：黃素美、闕山雄 製表人：孫國倫、陳梅芳

臺銀綜合證券股份有限公司

融資融券業務報告表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

信用帳戶數	A 級	B 級	C 級	S 級
	822	1,932	-	-
	零 級	一 級	二 級	三 級
	-	544	524	267
	四 級	五 級	六 級	七 級
	102	78	1,362	58
	八 級	九 級		
	14	-		
融 資 餘 額	股 數	金 額		
	133,744	1,862,386		
融 券 餘 額	股 數	擔 保 品 值	保 證 金	
	2,309	31,255	28,281	
融資金額佔淨值之比率	56.22 %	- %	- %	
融券金額佔淨值之比率	- %	0.95 %	0.85 %	

註：淨值3,312,784千元。