

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十二月三十一日

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	15~30
(五)關係人交易	30~34
(六)抵質押之資產	34
(七)重大承諾事項及或有事項	35
(八)重大之災害損失	35
(九)重大之期後事項	35
(十)其 他	35~42
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	42
2.轉投資事業相關資訊	43
3.大陸投資資訊	43
4.證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊	43
(十二)部門別財務資訊	43
九、重要會計科目明細表	44~75

項	目	頁 次
十、	會計師複核報告	76
十一、	其他揭露事項	
	(一)業 務	77～81
	(二)市價、股利及股權分散情形	81～82
	(三)重要財務資訊	83～84
	(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	85～86
	(五)會計師之資訊	86

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十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之損益表、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十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇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。

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
民國一〇二年三月十五日

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101.12.31		100.12.31			101.12.31		100.12.31	
	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)	\$ 48,371	1	47,687	1	201020 應付商業本票(附註四(十一)及(十七))	519,880	9	499,537	11
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)	560,594	10	425,168	9	201030 附買回債券負債(附註四(三)及(十七))	1,343,407	24	731,885	15
101070 附賣回債券投資(附註四(三)及(十七))	338,777	6	177,561	4	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))	12,376	-	212	-
101310 應收證券融資款(附註四(四)及(十七))	2,028,144	36	1,770,825	35	201310 融券存入保證金(附註四(四)及(十七))	56,370	1	50,900	1
101610 應收票據(附註四(十七))	1,782	-	1,624	-	201320 應付融券擔保價款(附註四(四)及(十七))	61,919	1	55,965	1
101630 應收帳款(附註五)	184,523	3	38,099	1	201630 應付帳款	48,427	1	5,913	-
101650 預付款項(附註五)	99,067	2	141,781	3	201650 預收款項	1,811	-	1,626	-
101840 備供出售金融資產—流動(附註四(五)、(十七)及五)	1,511,691	27	1,420,031	29	201660 代收款項	5,848	-	4,779	-
101990 其他流動資產	70	-	607	-	201670 其他應付款(附註四(十四)及(十七))	57,714	1	57,177	1
流動資產合計	4,773,019	85	4,023,383	82	201680 其他應付款—關係人(附註四(十四)、(十七)及五)	44,991	1	45,610	1
固定資產(附註四(六)及六)：					流動負債合計	2,152,743	38	1,453,604	30
103010 土地	210,727	4	210,727	4	其他負債：				
103020 建築物	88,340	2	88,340	2	203030 存入保證金(附註五)	3,707	-	4,350	-
103030 設備	101,191	2	99,270	2	203060 應計退休金負債—非流動(附註四(十三))	79,530	1	61,529	1
103060 租賃權益改良	33,476	-	30,095	1	203990 其他負債—其他(附註四(六))	89,296	2	89,296	2
103990 其他固定資產	569	-	3,393	-	其他負債合計	172,533	3	155,175	3
成本合計	434,303	8	431,825	9	負債合計	2,325,276	41	1,608,779	33
1030x9 減：累計折舊	151,793	3	146,544	3	股東權益(附註四(五)、(六)、(十三)、(十四)及(十五))：				
固定資產淨額	282,510	5	285,281	6	301000 股本	3,000,000	53	3,000,000	62
104000 無形資產	1,303	-	1,522	-	304000 保留盈餘：				
其他資產：					304010 法定盈餘公積	28,758	1	21,486	-
105010 營業保證金(附註四(七)、(十七)及五)	280,000	5	265,000	5	304020 特別盈餘公積	204,784	4	190,239	4
105020 交割結算基金(附註四(八)及(十七))	97,452	2	83,097	2	304040 未分配盈餘	23,011	-	72,724	1
105030 存出保證金(附註四(十七)及五)	2,640	-	2,298	-		256,553	5	284,449	5
105090 出租資產(附註四(六)及六)	196,718	3	198,022	4	305000 股東權益其他項目：				
105110 遞延所得稅資產—非流動(附註四(十四))	598	-	37	-	305010 未實現重估增值	145,232	2	145,232	3
其他資產合計	577,408	10	548,454	11	305030 未認列為退休金成本之淨損失	(76,562)	(1)	(61,314)	(1)
121000 受託買賣借項(附註四(九))	9,447	-	38,738	1	305050 金融商品之未實現(損)益	(6,812)	-	(79,768)	(2)
						61,858	1	4,150	-
資產總計	\$ 5,643,687	100	4,897,378	100	股東權益合計	3,318,411	59	3,288,599	67
					重大承諾事項及或有事項(附註七)				
					負債及股東權益總計	\$ 5,643,687	100	4,897,378	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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
收 入：				
401000 經紀手續費收入(附註五)	\$ 292,813	61	385,607	68
403000 借券收入(附註五)	546	-	1,228	-
404000 承銷業務收入	13,803	3	25,796	5
412000 出售證券利益—承銷(附註四(二))	24,306	5	7,180	1
414000 出售證券利益—避險(附註四(二))	462	-	-	-
421200 利息收入(附註五)	103,587	21	121,179	21
421300 股利收入	13,211	3	4,104	1
421510 營業證券評價利益—自營	9,155	2	-	-
421520 營業證券評價利益—承銷	6,324	1	-	-
424100 期貨佣金收入	1,551	-	1,793	-
424500 衍生性金融商品利益—櫃檯	-	-	2,667	-
438000 其他營業收入	307	-	1,852	-
440000 營業外收入及利益(附註五)	15,944	3	16,666	3
收入合計	482,009	99	568,072	99
費 用：				
501000 經紀經手費支出	27,421	6	41,261	7
502000 自營經手費支出	222	-	326	-
503000 轉融通手續費支出	15	-	5	-
504000 承銷作業手續費支出	84	-	476	-
511000 出售證券損失—自營(附註四(二))	11,597	2	16,163	3
521200 利息支出	13,296	3	8,713	2
521510 營業證券評價損失—自營	-	-	2,064	-
521520 營業證券評價損失—承銷	-	-	5,869	1
521530 營業證券評價損失—避險	3	-	-	-
522100 發行認購(售)權證費用	1,272	-	-	-
522200 認購(售)權證發行損失	1,280	-	-	-
524500 衍生性金融商品損失—櫃檯	1,983	-	-	-
530000 營業費用(附註四(十三)及五)	383,644	80	379,777	67
540000 營業外支出及損失(附註五)	15,843	3	15,974	3
費用合計	456,660	94	470,628	83
稅前淨利	25,349	5	97,444	16
551000 所得稅費用(附註四(十四)及五)	2,338	-	24,720	4
本期淨利	\$ 23,011	5	72,724	12
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
	\$ 0.08	0.08	0.32	0.24

(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十二月三十一日

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	-	-	-	72,724	-	-	-	72,724
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	12,126	-	(12,126)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	33,457	(33,457)	-	-	-	-
撥付股息紅利	-	-	-	(75,670)	-	-	-	(75,670)
未實現重估增值增減	-	-	-	-	-	-	56,162	56,162
備供出售金融資產未實現(損)益	-	-	-	-	-	(70,561)	-	(70,561)
未認列為退休金成本之淨損失增減	-	-	-	-	(61,314)	-	-	(61,314)
違約損失準備轉列特別盈餘公積	-	-	138,062	-	-	-	-	138,062
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	3,000,000	21,486	190,239	72,724	(61,314)	(79,768)	145,232	3,288,599
本期損益	-	-	-	23,011	-	-	-	23,011
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	-	-	-	-	-	72,956	-	72,956
未認列為退休金成本之淨損失增減	-	-	-	-	(15,248)	-	-	(15,248)
民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 3,000,000	28,758	204,784	23,011	(76,562)	(6,812)	145,232	3,318,411

(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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 23,011	72,724
調整項目：		
折舊費用	9,897	10,181
攤銷費用	845	1,698
金融資產溢價攤銷	4,936	4,072
處分及報廢固定資產損失	-	844
處分備供出售金融資產損失(利益)	4,837	(4,056)
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(增加)	(135,426)	(406,495)
附賣回債券及票券投資(增加)	(161,216)	(106,004)
應收證券融資款(增加)減少	(257,319)	917,080
應收票據(增加)	(158)	-
應收帳款(增加)減少	(146,424)	1,874
預付款項減少(增加)	42,714	(133,027)
受限制資產減少	-	250,000
遞延所得稅資產(增加)減少	(561)	181
其他流動資產減少(增加)	537	(376)
受託買賣借貸項淨額變動數	29,291	(74,515)
營業負債之淨變動：		
附買回債券負債增加	611,522	360,047
公平價值變動列入損益之金融負債增加	12,164	212
融券存入保證金增加(減少)	5,470	(20,060)
應付融券擔保價款增加(減少)	5,954	(22,393)
應付帳款增加	42,514	5,802
預收款項增加	185	2
代收款項增加(減少)	1,069	(5,787)
其他應付款(減少)	(82)	(5,383)
應計退休金負債及未認列為退休金損失淨變動	2,753	(1,064)
營業活動之淨現金流入	<u>96,513</u>	<u>845,557</u>
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(1,023,525)	(1,988,588)
處分備供出售金融資產價款	995,048	1,303,407
購置固定資產	(5,822)	(7,120)
營業保證金(增加)	(15,000)	-
交割結算基金(增加)	(14,355)	(5,971)
存出保證金(增加)減少	(342)	16
購置無形資產	(626)	(436)
投資活動之淨現金流出	<u>(64,622)</u>	<u>(698,692)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款(減少)	-	(82,017)
應付商業本票增加	20,343	19,756
存入保證金(減少)	(643)	(240)
發放現金股利	(50,907)	(75,670)
融資活動之淨現金流出	<u>(31,207)</u>	<u>(138,171)</u>
本期現金及約當現金淨增加數	684	8,694
期初現金及約當現金餘額	<u>47,687</u>	<u>38,993</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 48,371</u>	<u>\$ 47,687</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	\$ 22,505	19,505
支付所得稅	\$ 3,518	25,119
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)	\$ 72,956	(70,561)
未實現重估增值變動數	\$ -	56,162

(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十二月三十一日

(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十二月三十一日止，本公司員工人數分別為216人及200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。

(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。

以前年度所得稅之調整，列為當年度之所得稅費用。

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
支票存款	\$ 1,990	1,017
活期存款	<u>46,381</u>	<u>46,670</u>
合 計	<u>\$ 48,371</u>	<u>47,687</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
交易目的金融資產－非衍生性	\$ 559,908	424,479
交易目的金融資產－衍生性	<u>686</u>	<u>689</u>
合 計	<u>\$ 560,594</u>	<u>425,168</u>

1.交易目的金融資產－非衍生性商品：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
營業證券－自營	\$ 366,104	42,342
營業證券－承銷	188,109	382,137
營業證券－避險	<u>5,695</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 559,908</u>	<u>424,479</u>

營業證券－自營

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
營業證券－自營－集中－股票	\$ 79,519	5,671
營業證券－自營－櫃檯－股票	35,328	-
營業證券－自營－櫃檯－興櫃	29,306	7,014
營業證券－自營－櫃檯－債券	215,329	32,190
營業證券－自營評價調整	<u>6,622</u>	<u>(2,533)</u>
合 計	<u>\$ 366,104</u>	<u>42,342</u>

營業證券出售(損)益－自營明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
出售證券(損)益－集中交易市場	\$ (10,687)	(7,511)
出售證券(損)益－營業處所	<u>(910)</u>	<u>(8,652)</u>
	<u>\$ (11,597)</u>	<u>(16,163)</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>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
營業證券—承銷—集中—股票	\$ -	341,702
營業證券—承銷—櫃檯—股票	1,355	3,806
營業證券—承銷—櫃檯—債券	186,300	42,500
營業證券—承銷評價調整	454	(5,871)
合 計	<u>\$ 188,109</u>	<u>382,137</u>

營業證券出售(損)益—承銷明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
出售證券(損)益—集中交易市場	\$ 5,643	(18,629)
出售證券(損)益—營業處所	18,663	25,809
	<u>\$ 24,306</u>	<u>7,180</u>

營業證券—避險：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
營業證券—避險—上市	\$ 5,564	-
營業證券—避險—上櫃	134	-
營業證券—避險評價利益	(3)	-
	<u>\$ 5,695</u>	<u>-</u>

營業證券出售(損)益—避險明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
出售證券(損)益—集中交易市場	\$ 542	-
出售證券(損)益—營業處所	(80)	-
	<u>\$ 462</u>	<u>-</u>

2.交易目的金融資產—衍生性商品

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
資產交換IRS合約價值	<u>\$ 686</u>	<u>689</u>

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十二月三十一日之附賣回債券投資及附買回債券負債交易彙總如下：

		101.12.31	
	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	\$ 338,777	102.01.02~ 102.02.19	0.73~0.76
附買回債券負債	(1,343,407)	102.01.02~ 102.02.19	0.63~0.82
		100.12.31	
	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	\$ 177,561	101.01.04~ 101.02.20	0.755~0.77
附買回債券負債	(731,885)	101.01.03~ 101.02.29	0.63~0.89

本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日提供作為附買回交易之附賣回債券投資面額分別為336,600千元及177,500千元。

(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：

		101.12.31	
		股數(千股)	面 值
融資擔保證券		<u>149,879</u>	<u>\$ 1,498,792</u>
融券借出證券		<u>3,852</u>	<u>\$ 38,520</u>
		100.12.31	
		股數(千股)	面 值
融資擔保證券		<u>126,349</u>	<u>\$ 1,263,486</u>
融券借出證券		<u>3,002</u>	<u>\$ 30,020</u>

民國一〇一年度及一〇〇年十二月三十一日，本公司應收證券融資款分別為2,028,144千元及1,770,825千元，融券存入保證金分別為56,370千元及50,900千元，應付融券擔保價款為61,919千元及55,965千元。

民國一〇一年及一〇〇年度證券融資利率均為4.25%~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>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
開放式基金	\$ 225,000	394,698
營業證券—自營—債券	1,013,812	605,860
營業證券—承銷—股票	279,691	470,941
營業證券—承銷—可轉換公司債	-	28,300
評價調整	<u>(6,812)</u>	<u>(79,768)</u>
	<u>\$ 1,511,691</u>	<u>1,420,031</u>

評價調整變動明細表：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
期初餘額	\$ (79,768)	(9,207)
本期調整數	<u>72,956</u>	<u>(70,561)</u>
期末餘額	<u>\$ (6,812)</u>	<u>(79,768)</u>

本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日提供作為附買回交易之營業證券—自營債券面額分別為1,000,000千元及545,000千元。

(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。截至民國一〇一年十二月三十一日止，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十二月三十一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>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
定期存款存單	<u>\$ 280,000</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十二月三十一日金額分別為97,452千元及83,097千元。

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>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
受託買賣借項：		
現金及約當現金—交割款項	\$ 1,501	430
應收交割帳款	<u>1,505,739</u>	<u>3,969,195</u>
小計	<u>1,507,240</u>	<u>3,969,625</u>
受託買賣貸項：		
應付交割帳款	147,886	758,529
交割代價	<u>1,349,907</u>	<u>3,172,358</u>
小計	<u>1,497,793</u>	<u>3,930,887</u>
受託買賣借(貸)項淨額	<u>\$ 9,447</u>	<u>38,738</u>

(十)短期借款

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司尚未動用短期借款額度均為15,000,000千元。

(十一)應付商業本票

本公司應付商業本票餘額如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
應付商業本票	\$ 520,000	500,000
減：應付商業本票折價	<u>120</u>	<u>463</u>
合 計	<u>\$ 519,880</u>	<u>499,537</u>

民國一〇一年及一〇〇年度應付商業本票之利率區間為0.938%~1.028%及0.928%~0.958%。於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司尚有未動用之發行商業本票額度約為2,980,000千元及2,500,000千元。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一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

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
交易目的金融負債—衍生性	\$ 11,243	212
交易目的金融負債—認購(售)權證	<u>1,133</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 12,376</u>	<u>212</u>
發行認購(售)權證價款	\$ 261,097	-
加：價值變動損(益)	<u>(66,864)</u>	<u>-</u>
小 計	<u>194,233</u>	<u>-</u>
發行認購(售)權證再買回	255,917	-
加：價值變動益(損)	<u>(62,817)</u>	<u>-</u>
小 計	<u>193,100</u>	<u>-</u>
發行認購(售)權證負債淨額	<u>\$ 1,133</u>	<u>-</u>

(十三)退 休 金

本公司基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (42,438)	(23,314)
非既得給付義務	<u>(105,645)</u>	<u>(91,411)</u>
累積給付義務	(148,083)	(114,725)
未來薪資增加之影響數	<u>(52,012)</u>	<u>(41,841)</u>
預計給付義務	(200,095)	(156,566)
退休基金資產公平價值	<u>68,553</u>	<u>53,196</u>
提撥狀況	(131,542)	(103,370)
未認列退休金損失(利益)	<u>52,012</u>	<u>41,841</u>
應計退休金負債	<u>\$ (79,530)</u>	<u>(61,529)</u>

本公司民國一〇一一年度及一〇〇年度淨退休金成本項目如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
服務成本	\$ 12,766	14,385
利息成本	2,740	668
退休金資產預期報酬	(1,066)	(900)
攤銷與遞延數	<u>4,637</u>	<u>(226)</u>
淨退休成本	<u>\$ 19,077</u>	<u>13,927</u>

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

精算假設如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
折現率	1.50 %	1.75 %
薪資調整率	2.00 %	2.00 %
退休金資產預期報酬率	1.50 %	1.75 %

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度有關退休金資料如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
期末退休基金餘額	\$ 68,553	53,196
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	19,400	13,927
確定提撥之淨退休金成本	278	310
期末應付退休金餘額	79,530	61,529

(十四)所得稅

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度所得稅費用組成如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
當期所得稅費用	\$ 2,899	24,539
遞延所得稅(利益)費用	(561)	181
所得稅費用	<u>\$ 2,338</u>	<u>24,720</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。民國一〇一年度及一〇〇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年度</u>	<u>100年度</u>
稅前淨利依規定稅率計算之所得稅	\$ 4,309	16,565
依稅法規定相關之免稅證券交易損(益)淨額	(1,971)	8,049
以前年度所得稅調整	-	106
所得稅費用	<u>\$ 2,338</u>	<u>24,720</u>

本公司遞延所得稅費用(利益)如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
迴轉(提列)違約損失	\$ -	8,624
退休金財稅差異數	(468)	181
備抵評價－遞延所得稅資產	-	(8,624)
發行認購(售)權證未到期損益	(93)	-
遞延所得稅(利益)費用	<u>\$ (561)</u>	<u>181</u>

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司遞延所得稅資產(負債)如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 598	37
非流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 598</u>	<u>37</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 598</u>	<u>37</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>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
遞延所得稅資產 (負債)：				
退休金財稅差異	\$ 2,968	505	215	37
發行認購(售)權證	550	<u>93</u>	-	<u>-</u>
		<u>\$ 598</u>		<u>37</u>

本公司當期所得稅費用與應付所得稅之調節如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
當期所得稅費用	\$ 2,899	24,539
扣繳稅額	(3,518)	(2,884)
以前年度所得稅調整	-	(106)
以前年度應付所得稅	<u>46,905</u>	<u>25,356</u>
應付所得稅(帳列其他應付款關係人)	<u>\$ 46,286</u>	<u>46,905</u>

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十二月三十一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：

	<u>101.12.31</u>		
	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	-
一〇一年度	<u>619</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 619</u>	<u>45,610</u>	<u>1,295</u>

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

	100.12.31		
	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	-
一〇〇年度	-	21,549	-
合計	<u>\$ -</u>	<u>45,610</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(收)付聯 屬公司款
依第二十二號公報計算數	\$ 2,899	(561)	598	44,991
差異調整數	-	-	-	-
採合併申報數	<u>\$ 2,899</u>	<u>(561)</u>	<u>598</u>	<u>44,991</u>

	100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(收)付聯 屬公司款
依第二十二號公報計算數	\$ 24,539	181	37	45,610
差異調整數	-	-	-	-
採合併申報數	<u>\$ 24,539</u>	<u>181</u>	<u>37</u>	<u>45,610</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	<u>101.12.31</u> \$ 4,108	<u>100.12.31</u> 463
對中華民國居住者盈餘之稅額扣抵比率	<u>101年度(預計)</u> 0.66 %	<u>100年度(實際)</u> 0.19 %

未分配盈餘之組成說明如下：

民國八十七年度以後	<u>101.12.31</u> \$ 23,011	<u>100.12.31</u> 72,724
-----------	-------------------------------	----------------------------

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十五)股東權益

1.股本

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一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。

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。

本公司經財政部台財會字第10100535640號專案核准特別盈餘公積累計餘額高於金融商品未實現損失餘額時，毋須再提列特別盈餘公積。若未來年度決算，金融商品未實現損失餘額較累計特別盈餘高時，再依相關規定辦理。

- (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。

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十六)基本每股盈餘

本公司計算基本每股盈餘之計算如下：

	101年度		100年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 25,349	23,011	97,444	72,724
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)	\$ 0.08	0.08	0.32	0.24

單位：千股

(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：

	101.12.31		100.12.31	
	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	\$ 48,371	48,371	47,687	47,687
公平價值變動列入損益之金融資產—流動：				
營業證券—自營	366,104	366,104	42,342	42,342
營業證券—承銷	188,109	188,109	382,137	382,137
營業證券—避險	5,695	5,695	-	-
衍生性金融商品	686	686	689	689
附賣回債券投資	338,777	338,777	177,561	177,561
應收證券融資款	2,028,144	2,028,144	1,770,825	1,770,825
應收票據	1,782	1,782	1,624	1,624
應收帳款	184,523	184,523	38,099	38,099
備供出售金融資產—流動：				
開放式基金	218,105	218,105	342,068	342,068
營業證券—自營	1,014,909	1,014,909	605,010	605,010
營業證券—承銷	278,677	278,677	472,953	472,953
營業保證金	280,000	280,000	265,000	265,000
交割結算基金	97,452	97,452	83,097	83,097
存出保證金	2,640	2,640	2,298	2,298

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融負債：				
應付商業本票	\$ 519,880	519,880	499,537	499,537
公平價值變動列入 損益之金融負債 —流動：	-	-	-	-
衍生性金融商品	11,243	11,243	212	212
發行認購(售)權證 負債	1,133	1,133	-	-
附買回債券負債	1,343,407	1,343,407	731,885	731,885
融券存入保證金	56,370	56,370	50,900	50,900
應付融券擔保價款	61,919	61,919	55,965	55,965
應付帳款	48,427	48,427	5,913	5,913
其他應付款	57,714	57,714	57,177	57,177
其他應付款—關係 人	44,991	44,991	45,610	45,610
存入保證金	3,707	3,707	4,350	4,350

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、其他應付款、其他應付款—關係人及存入保證金。
- (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。

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

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：

	101.12.31		100.12.31	
	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	\$ -	2,981,689	-	2,386,191
公平價值變動列入損益之金融資產—流動：				
營業證券—自營	366,104	-	42,342	-
營業證券—承銷	188,109	-	382,137	-
營業證券—避險	5,695	-	-	-
衍生性金融商品	-	686	-	689
備供出售金融資產—流動：				
開放式基金	218,105	-	342,068	-
營業證券—自營	1,014,909	-	605,010	-
營業證券—承銷	278,677	-	472,953	-
金融負債：				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	2,136,415	-	1,451,337
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	-	12,376	-	212

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)	臺灣銀行及臺銀人壽之採權益法評價之被投資公 司
全體董事、監察人、總經理及 副總經理	本公司主要管理階層

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十二月三十一日存於臺灣銀行之存款明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
現金及約當現金	\$ 38,446	35,237
營業保證金—定期存款	280,000	265,000
現金及約當現金—交割款項	<u>1,501</u>	<u>430</u>
	<u>\$ 319,947</u>	<u>300,667</u>

本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日存於華南金控之存款明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
現金及約當現金	\$ <u>1,990</u>	<u>1,017</u>

本公司民國一〇一年度及一〇〇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3,875千元及4,089千元。

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</u>	<u>要</u>	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
華南金控	營業證券—承銷		\$ -	<u>335,142</u>

3.公債附賣回交易

<u>關係人名稱</u>	<u>101年度</u>	
	<u>成交金額</u>	<u>期末金額</u>
華南金控	\$ <u>400,475</u>	<u>-</u>

本公司民國一〇一年度承作債券附賣回交易之利息收入178千元。

民國一〇〇年度無此交易。

4.備供出售金融資產—流動

<u>關係人名稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
華南金控	營業證券—承銷—股票		\$ <u>168,000</u>	<u>327,000</u>

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承銷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)，本公司分別分類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，故本公司陸續於民國一〇一年度處分華南金融控股股份有限公司之持股。截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司持有華南金融控股股份有限公司之投資成本占本公司淨值之百分之五點零六帳列備供出售金融資產—流動(持股10,000千股)。

5. 應收帳款

關係人名稱	摘要	101.12.31	100.12.31
臺灣銀行	應收利息等	\$ 361	298
華南金控	應收承銷業務收入	-	700
		<u>\$ 361</u>	<u>998</u>

6. 預付款項

關係人名稱	摘要	101.12.31	100.12.31
臺灣金控	預付股(官)息紅利	\$ 87,792	59,138

7. 存出保證金

關係人名稱	摘要	101.12.31	100.12.31
臺灣銀行	房租押金	\$ 1,968	1,631

8. 短期借款

關係人名稱	101年度			
	最高餘額	期末餘額	利率區間 %	當期利息費用淨額
臺灣銀行	\$ 2,441,000	-	1.895~2.395	-
華南金控	\$ 700,000	-	0.20~1.20	13

關係人名稱	100年度			
	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	-	1.065	95
華南金控	\$ 200,000	-	0.90~1.30	246

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

9.其他應付款－關係人

關係人名稱	摘 要	101.12.31	100.12.31
臺灣銀行	採連結稅制應付聯屬公司營利事業所得稅款	\$ 44,991	45,610

10.存入保證金

關係人名稱	摘 要	101.12.31	100.12.31
臺灣銀行	房租押金	\$ 14	14

11.經紀手續費收入

民國一〇一一年度及一〇〇年度，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年度	100年度
臺灣銀行	\$ 27,453	61,980
臺銀人壽	19,209	52,630
華南金控	36	195
	\$ 46,698	114,805

12.借券收入

關係人名稱	101年度	100年度
臺灣銀行	\$ 477	618
臺銀人壽	69	37
	\$ 546	655

13.承銷業務收入

關係人名稱	101年度	100年度
華南金控	\$ -	700

14.出售證券損失-自營

關係人名稱	摘 要	101年度	100年度
臺灣銀行	債券交易損失	\$ -	1,273
臺銀人壽	債券交易損失	-	325
		\$ -	1,598

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

15.營業費用

關係人名稱	摘 要	101年度	100年度
臺灣金控	董監事車馬費	\$ 569	560
臺灣銀行	手續費及共同行銷 手續費	2,284	3,116
臺灣銀行	房屋租金	11,501	9,964
臺灣銀行	證券電子下單系統 租金	42,222	53,394
華南金控	手續費	31	43
臺銀人壽	保險費	5	-
		<u>\$ 56,612</u>	<u>67,077</u>

16.營業外收入及利益

關係人名稱	摘 要	101年度	100年度
臺灣銀行	租金收入	\$ 86	86

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。

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國一〇一一年度及一〇〇年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	101年度	100年度
薪 資	\$ 7,786	7,763
獎金及特支費	4,473	4,226
業務執行費用	1,039	410

六、抵質押之資產

抵質押資產	抵質押擔保標的	帳 面 價 值	
		101.12.31	100.12.31
固定資產－土地	短期借款	\$ 210,727	210,727
固定資產－建築物	短期借款	42,860	44,500
出租資產－土地	短期借款	168,582	168,582
出租資產－建築物	短期借款	28,136	29,440
合 計		<u>\$ 450,305</u>	<u>453,249</u>

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

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
102.01.01~102.12.31	\$ 12,025
103.01.01~103.12.31	11,897
104.01.01~104.12.31	11,845
105.01.01~105.12.31	11,845
106.01.01~106.12.31	11,845
合 計	\$ 59,457

其中本公司向關係人承租之營業租賃合約，至民國一〇六年十二月三十一日止，尚須支付之金額為59,457千元。

(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：

性質別	功能別	101年度			100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
用人費用							
薪資費用	-	192,126	192,126	-	171,724	171,724	
勞健保費用	-	11,989	11,989	-	10,775	10,775	
退休金費用	-	19,679	19,679	-	14,237	14,237	
其他用人費用	-	10,615	10,615	-	11,425	11,425	
折舊費用(註)	-	9,897	9,897	-	10,181	10,181	
攤銷費用	-	845	845	-	1,698	1,698	

(註)：包含出租資產之折舊費用，民國一〇一年及一〇〇年度出租資產之折舊費用皆為1,304千元，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(以下稱金管會)民國九十九年三月二日金管證券字第00990008243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12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	已完成

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

單位：千元

	我國會計準則	影響金額	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) 民國一〇一年十二月三十一日資產負債調節表

單位：千元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產①及②	\$ 4,773,019	1,506,084	6,279,103
固定資產③	282,510	196,718	479,228
無形資產	1,303	-	1,303
其他資產③	577,408	(196,718)	380,690
受託賣賣借項①	9,447	(9,447)	-
資產總計	\$ 5,643,687	1,496,637	7,140,324
流動負債①	\$ 2,152,743	1,497,793	3,650,536
其他負債④及⑤	172,533	59,131	231,664
負債合計	\$ 2,325,276	1,556,924	3,882,200
股本	\$ 3,000,000	-	3,000,000
保留盈餘②、③、④及⑤	256,553	8,383	264,936
其他股東權益項目③及⑤	61,858	(68,670)	(6,812)
股東權益合計	\$ 3,318,411	(60,287)	3,258,124
負債及股東權益總額	\$ 5,643,687	1,496,637	7,140,324

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(3)民國一〇一一年度損益調節表

	我國會計準則	影響金額	單位：千元 IFRSs
收 入			
經紀手續費收入	\$ 292,813	12	292,825
借券收入	546	-	546
承銷業務收入	13,803	-	13,803
營業證券出售利益	24,768	(11,597)	13,171
利息收入	103,587	-	103,587
股利收入	13,211	-	13,211
營業證券評價利益②	15,479	(1,159)	14,320
發行認購(售)權證淨利益 (損失)	-	(2,552)	(2,552)
期貨佣金收入	1,551	-	1,551
其他營業收入	307	(396)	(89)
營業外收入及利益	15,944	(15,944)	-
合 計	482,009	(31,636)	450,373
費 用			
經紀經手續費支出	27,421	-	27,421
自營經手費支出	222	-	222
轉融通手續費支出	15	-	15
承銷作業手續費支出	84	-	84
營業證券出售損失	11,597	(11,597)	-
利息支出	13,296	3,535	16,831
營業證券評價損失	3	(3)	-
發行認購(售)權證費用	1,272	(1,272)	-
發行認購(售)權證損失	1,280	(1,280)	-
衍生性金融商品損失—櫃檯	1,983	-	1,983
營業費用	383,644	(383,644)	-
員工福利費用④及⑤	-	237,653	237,653
折舊及攤銷費用	-	10,742	10,742
其他營業費用	-	140,459	140,459
營業外支出及損失	15,843	(15,843)	-
合 計	456,660	(21,250)	435,410
其他利益及損失	-	11,183	11,183
稅前淨利	25,349	797	26,146
所得稅費用	2,338	-	2,338
本期淨利	\$ 23,011	797	23,808

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十二月三十一日對流動資產影響金額分別為3,969,625千元及1,507,240千元；對流動負債影響金額分別為3,930,887千元及1,497,793千元；對受託買賣借項及貸項影響金額分別為38,738千元及9,447千元。
- 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。於民國一〇一年十二月三十一日調整評價損失1,156千元。
- 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、廠房及設備」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十二月三十一日金額分別為198,022千元及196,718千元。

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

- ④依經金管會認可之國際會計準則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，民國一〇一年十二月三十一日調增負債準備之金額為7,119千元，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2,684千元。
- 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，於民國一〇一年十二月三十一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52,012千元及76,562千元，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4,637千元。
- 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。

臺銀綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(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

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
銀行存款	活期存款	\$ 46,381
	支票存款	1,990
合 計		<u>\$ 48,371</u>

臺銀綜合證券股份有限公司

營業證券明細表－自營部門

民國一〇一年十二月三十一日

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：						
統一		150	\$ 53.84	8,076	53.30	7,995
信錦		162	49.20	7,970	50.50	8,181
瑞昱		50	62.10	3,105	61.30	3,065
中華電		200	92.75	18,550	94.50	18,900
長榮		736	17.41	12,814	17.35	12,770
信邦		100	26.24	2,624	26.50	2,650
景碩		50	90.76	4,538	91.10	4,555
正文		350	32.45	11,356	35.00	12,250
飛捷		10	65.10	651	68.20	682
志超		200	40.85	8,169	42.60	8,520
新光保		50	33.32	1,666	35.00	1,750
小計				<u>79,519</u>		<u>81,318</u>
上櫃股票：						
原相		110	64.71	7,118	69.10	7,601
欣銓		120	19.10	2,292	19.20	2,304
安勤		128	40.23	5,149	42.10	5,389
湧德		76	61.50	4,674	64.90	4,932
先豐		501	18.41	9,221	22.40	11,222
寶雅		100	68.74	6,874	75.50	7,550
				<u>35,328</u>		<u>38,998</u>
興櫃股票：						
美麗信		151	18.90	2,854	18.90	2,854
亞太		1,421	13.63	19,373	13.63	19,373
三福		100	35.10	3,510	35.10	3,510
永美科		98	36.42	3,569	36.42	3,569
				<u>29,306</u>		<u>29,306</u>

臺銀綜合證券股份有限公司
營業證券明細表—自營部門(續)

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

有價證券名稱 上櫃債券—公司債：	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
福脂一		73	\$ 105.56	7,706	104.70	7,643
東元三		200	103.06	20,612	103.30	20,660
中字一		100	109.00	10,900	116.75	11,675
東鋼六		222	100.59	22,332	101.90	22,622
南港一		30	106.50	3,195	106.25	3,188
聯強二		86	98.90	8,505	98.55	8,475
可成二		4	106.50	426	103.00	412
宏普二		80	107.10	8,568	110.40	8,832
聯開三		20	103.00	2,060	101.00	2,020
綠意一		7	104.71	733	106.05	742
國賓一		18	99.67	1,794	99.80	1,796
台中一		235	106.94	25,130	103.15	24,240
新金二		150	99.70	14,955	99.05	14,858
農林一		40	102.55	4,102	102.55	4,102
訊舟四		10	101.00	1,010	100.55	1,006
喬鼎一		10	102.00	1,019	101.95	1,020
及成三		2	101.00	202	100.90	202
景岳一		3	103.00	309	102.50	308
宜特二		33	101.00	3,333	101.00	3,333
明泰二		35	104.60	3,661	104.95	3,673
世禾二		5	110.00	550	112.80	564
正文三		100	107.00	10,700	115.95	11,595
榮剛四		35	108.60	3,801	106.95	3,743
霖宏一		10	106.30	1,063	106.30	1,063
德宏五		1	107.00	106	104.50	105
德宏六		30	105.13	3,153	104.50	3,135
南仁三		32	107.84	3,451	107.60	3,443
鎰勝三		15	106.00	1,590	103.10	1,546
飛捷二		5	104.60	523	110.35	552

臺銀綜合證券股份有限公司
營業證券明細表－自營部門(續)
民國一〇一年十二月三十一日

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
久元三		35	\$ 107.00	3,745	107.00	3,745
北基二		17	103.35	1,757	103.20	1,754
富堡一		10	108.50	1,085	107.20	1,072
國統三		2	102.00	204	102.00	204
成霖二		418	100.55	42,029	100.80	42,134
裕融一		10	102.00	1,020	102.00	1,020
				<u>215,329</u>		<u>216,482</u>
合計				359,482		<u><u>366,104</u></u>
評價調整				<u>6,622</u>		
				<u><u>\$ 366,104</u></u>		

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

民國一〇一年十二月三十一日

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
上櫃股票：						
美 時		2	\$ 19.00	38	36.60	73
波 若 威		53	22.60	1,187	35.00	1,838
坤 悅		10	13.00	130	15.50	155
				<u>1,355</u>		<u>2,066</u>
上櫃債券－公司債：						
東 元 三		150	100.00	15,000	103.30	15,495
捷 邦 一		15	100.00	1,500	100.90	1,514
東 鋼 六		36	100.00	3,600	101.90	3,668
新 金 二		1,562	100.00	156,200	99.05	154,716
英 濟 二		100	100.00	10,000	106.50	10,650
				<u>186,300</u>		<u>186,043</u>
合 計				187,655		<u><u>188,109</u></u>
評價調整				454		
				<u><u>\$ 188,109</u></u>		

臺銀綜合證券股份有限公司

營業證券明細表－避險部門

民國一〇一年十二月三十一日

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：						
大華 5K		340	\$ 1.20	408	1.13	384
華新		1	10.00	10	9.92	10
東聯		28	35.43	992	34.80	974
中鋼		7	26.71	187	27.35	191
台積電		16	96.00	1,535	97.00	1,552
富邦金		6	34.00	204	35.10	211
寶滬深		152	14.66	2,228	14.71	2,236
				<u>5,564</u>		<u>5,558</u>
上櫃股票：						
龍巖		1	92.70	93	93.50	94
國票 Z5		45	0.92	41	0.96	43
				<u>134</u>		<u>137</u>
合計				5,698		<u>5,695</u>
評價調整				(3)		
				<u>\$ 5,695</u>		

臺銀綜合證券股份有限公司

附賣回債券投資明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	交易條件			債 種 類	券 面 額	成交金額
	起始日	到期日	年利率%			
安泰銀行	101.11.30	102.01.02	0.750	88央債甲三	\$ 12,000	12,019
國票證券	101.11.30	102.01.03	0.750	100央債甲6	50,000	50,114
萬通票券	101.11.09	102.01.08	0.760	93央債甲八	5,000	5,000
萬通票券	101.12.11	102.01.10	0.740	93央債甲四	50,000	50,468
萬通票券	101.12.20	102.01.21	0.740	95央債甲3	50,000	50,027
中華票券	101.12.28	102.01.25	0.730	90央債甲七	50,000	50,032
國票證券	101.12.28	102.01.25	0.740	96央債甲3	50,000	50,331
萬通票券	101.12.24	102.01.29	0.745	93央債甲四	21,000	21,078
萬通票券	101.12.27	102.01.31	0.740	93央債甲四	4,200	4,206
萬通票券	101.12.03	102.02.01	0.745	90央債甲三	15,000	15,033
萬通票券	101.12.06	102.02.04	0.745	100央債甲6	5,400	5,400
大中票券	101.12.07	102.02.05	0.740	95央債甲3	12,000	12,040
萬通票券	101.12.11	102.02.19	0.745	93央債甲四	13,000	13,029
合 計					<u>\$ 337,600</u>	<u>338,777</u>

臺銀綜合證券股份有限公司

應收證券融資款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

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>
宏達電	349	\$ 57,037
聯發科	282	53,376
國泰金	2,185	44,360
鴻海	718	38,852
友達	4,661	36,821
F-TPK	121	35,058
奇美電	3,380	30,505
訊連	444	27,529
寶滬深	2,972	25,227
中石化	1,805	24,550
特力	1,930	24,476
宏致	855	24,452
聯電	3,356	23,974
可成	255	22,858
開發金	4,693	22,066
鴻準	308	19,548
大同	3,773	18,126
中化	1,417	17,523
富邦金	756	16,175
勝華	1,642	15,753
其他		<u>1,449,878</u>
合計		<u>\$ 2,028,144</u>

臺銀綜合證券股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

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	\$ 44,539
	自營部待交割款項	139,846
	其他	138
合計		<u>\$ 184,523</u>

預付款項明細表

項目	摘要	金額
預付股息	股(官)息紅利	\$ 87,792
預付薪金	預付薪金及獎金	10,728
其他	代墊及其他	547
合計		<u>\$ 99,067</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

民國一〇一年十二月三十一日

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		10,000	\$ 15.88	158,762	16.80	168,000
第一金		6,253	19.34	120,929	17.70	110,677
小計				279,691		278,677
開放型受益憑證：						
台新主流基金		930	10.75	10,000	10.44	9,712
凱基台灣精五門基金		627	15.95	10,000	13.87	8,691
第一金創新趨勢基金		1,714	11.67	20,000	10.33	17,706
富邦精銳中小基金		961	10.41	10,000	8.38	8,050
復華全球債券組合基金		1,495	13.38	20,000	13.37	19,985
富邦策略高收益債券基金		917	10.91	10,000	11.00	10,087
統一全球債券組合基金		903	11.07	10,000	11.22	10,134
元大寶來中國平衡基金		500	10.00	5,000	10.12	5,060
第一金全球企業社會責任		1,000	10.00	10,000	10.04	10,042
群益新興大消費		1,000	10.00	10,000	9.45	9,450
兆豐國際民生動力基金		1,000	10.00	10,000	8.99	8,990
富邦新興亞洲高成長		1,000	10.00	10,000	9.27	9,270
台新中國通基金		536	18.66	10,000	18.75	10,048
滙豐中國動基金		900	11.11	10,000	11.33	10,198
台新羅傑斯世界礦業指數		1,000	10.00	10,000	10.27	10,270
統一亞洲大金磚基金		2,000	10.00	20,000	10.28	20,560
富邦農糧精選基金		1,000	10.00	10,000	9.28	9,280
凱基雲端趨勢基金		1,000	10.00	10,000	9.60	9,600
新光中國成長基金		1,088	9.19	10,000	9.75	10,609

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)

民國一〇一年十二月三十一日

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
復華南非幣短期收益基金		1,000	\$ 10.00	10,000	10.36	10,363
小計				225,000		218,105
公司債：						
00統一1		500	101.700	50,215	101.964	50,100
98南亞3		1,000	100.794	100,794	100.753	100,753
00南亞2		500	100.120	50,061	100.088	50,044
00台聚1		1,000	99.888	99,888	99.978	99,978
99遠東新2		1,500	100.542	150,813	100.623	150,934
00鴻海1		500	99.998	49,999	100.782	50,391
00鴻海3		1,000	100.887	100,887	101.094	101,094
00塑化3		500	100.602	50,301	100.548	50,274
99元大銀1		1,000	103.836	103,836	103.772	103,772
95新光銀1B		1,000	104.775	104,775	105.006	105,006
小計				861,569		862,346
公債：						
93央債甲四		500	101.70	50,850	101.964	50,982
99央債甲一		500	100.00	50,000	100.162	50,081
99央債甲6		500	102.77	51,393	103.000	51,500
小計				152,243		152,563
合計				1,518,503		1,511,691
評價調整				(6,812)		
				<u>\$ 1,511,691</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十二月三十一日

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	4,877	3,344	388	101,191	無
其他固定資產	3,393	569	-	(3,393)	569	"
租賃權益改良	30,095	376	-	3,005	33,476	"
重估增值：						
土 地	210,727	-	-	-	210,727	註二
	\$ 431,825	5,822	3,344	-	434,303	

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	1,639	-	-	45,479
設 備	72,640	6,772	3,344	-	76,068
租賃權益改良	30,064	182	-	-	30,246
合 計	\$ 146,544	8,593	3,344	-	151,793

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

民國一〇一年十二月三十一日

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	\$ 280,000
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	1,968
	期貨公會自律基金	360
	券商公會自律基金	300
	其 他	12
		<u>2,640</u>
出租資產	土 地	168,582
	建 築 物	50,832
	累積折舊	(22,696)
		<u>196,718</u>
遞延所得稅資產—非流動		<u>598</u>
合 計		<u>\$ 577,408</u>

臺銀綜合證券股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

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	\$ -	101.03.10~ 102.03.09	0.25~1.2	1,000,000	無擔保
	華南銀行	-	101.07.11~ 102.07.11	0.2~1.2	1,000,000	無擔保
	合作金庫	-	101.07.20~ 102.07.20	0.30~1.3	5,000,000	無擔保
	小 計	-			7,000,000	
抵押借款 (註)	臺灣銀行	-	101.08.22 102.08.22	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

民國一〇一年十二月三十一日

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%		
88央債甲三	101.11.30	102.01.02	0.63	\$ 12,000	12,011
90央債甲三	101.12.03	102.02.01	0.63	15,000	15,026
90央債甲七	101.12.28	102.01.25	0.72	50,000	50,296
93央債甲四	101.10.30	102.01.04	0.63	23,000	24,494
93央債甲四	101.12.11	102.01.10	0.72	50,000	50,121
93央債甲四	101.11.09	102.01.28	0.67	5,000	5,086
93央債甲四	101.11.09	102.01.28	0.67	15,000	16,190
93央債甲四	101.12.24	102.01.29	0.63	20,000	20,064
93央債甲四	101.12.27	102.01.31	0.63	4,200	4,205
93央債甲四	101.12.07	102.02.05	0.63	7,000	8,038
93央債甲四	101.12.11	102.02.19	0.63	13,000	13,024
小計				137,200	141,222
93央債甲八	101.11.09	102.01.08	0.63	5,000	5,009
95央債甲3	101.12.20	102.01.21	0.72	50,000	50,027
95央債甲3	101.12.07	102.02.05	0.63	12,000	12,033
小計				62,000	62,060
96央債甲3	101.12.28	102.01.25	0.72	50,000	50,296
99央債甲一	101.11.30	102.01.03	0.72	50,000	50,343
99央債甲6	101.11.30	102.01.02	0.63	5,000	5,005
99央債甲6	101.10.30	102.01.03	0.67	20,000	20,000
99央債甲6	101.10.30	102.01.04	0.63	4,000	4,260
99央債甲6	101.11.23	102.01.22	0.63	5,000	5,011
99央債甲6	101.11.09	101.01.28	0.67	9,500	10,253
99央債甲6	101.12.03	102.02.01	0.63	3,500	3,506
99央債甲6	101.12.14	102.02.19	0.63	3,000	3,014
小計				50,000	51,049
100央債甲6	101.11.30	102.01.03	0.72	50,000	50,343
100央債甲6	101.12.06	102.02.04	0.63	5,400	5,400
小計				55,400	55,743

臺銀綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表(續)

民國一〇一年十二月三十一日

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%		
00台聚1	101.12.25	102.01.04	0.82	\$ 50,000	50,092
00台聚1	101.12.25	102.01.17	0.82	50,000	50,000
				<u>100,000</u>	<u>100,092</u>
00鴻海1	101.12.27	102.01.07	0.82	50,000	50,049
00鴻海3	101.12.17	102.01.07	0.83	100,000	100,000
99遠東新2	101.12.25	102.01.07	0.82	50,000	50,119
99遠東新2	101.12.19	102.01.08	0.82	50,000	50,000
99遠東新2	101.12.21	102.01.22	0.82	50,000	50,025
				<u>150,000</u>	<u>150,144</u>
98南亞3	101.12.28	102.01.07	0.82	55,000	55,067
98南亞3	101.12.26	102.01.10	0.82	45,000	45,000
				<u>100,000</u>	<u>100,067</u>
00南亞2	101.12.28	102.01.08	0.82	50,000	50,000
00統一1	101.12.28	102.01.08	0.82	50,000	50,000
95新光銀1B	101.12.26	102.01.09	0.82	50,000	50,000
95新光銀1B	101.12.12	102.01.25	0.82	50,000	50,000
				<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
99元大銀1	101.12.27	102.01.29	0.82	100,000	100,000
00塑化3	101.12.27	102.01.29	0.82	50,000	50,000
合計				<u>\$ 1,336,600</u>	<u>1,343,407</u>

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

民國一〇一年十二月三十一日

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07	台灣	50	10,000 \$	0.210	1.005	2,100	7,950	10,000	0.937	2,100	(7,272)
臺銀11	富邦	金	10,000	1.580	0.992	15,800	(5,880)	9,987	1.002	15,779	5,775
臺銀12	裕隆		10,000	0.340	1.024	3,400	6,840	10,000	0.996	3,400	(6,558)
臺銀13	華航		10,000	0.010	0.725	100	7,150	9,999	0.650	100	(6,397)
臺銀14	晶電		1,000	0.003	1.002	3	999	985	0.995	3	(977)
臺銀15	聯發	科	1,000	1.370	1.265	1,370	(105)	996	1.311	1,365	59
臺銀16	寶滬	深	10,000	0.840	0.934	8,400	940	9,240	0.933	7,761	(856)
臺銀17	台積	電	10,000	2.350	1.750	23,500	(6,000)	9,903	1.767	23,272	5,773
臺銀18	宏全		10,000	0.300	1.000	3,000	7,000	10,000	0.940	3,000	(6,396)
臺銀19	台泥		10,000	0.870	1.506	8,700	6,360	10,000	1.455	8,700	(5,849)
臺銀20	正新		10,000	0.850	1.512	8,500	6,620	10,000	1.507	8,500	(6,569)
臺銀21	統一		10,000	1.000	1.504	10,000	5,040	10,000	1.498	10,000	(4,977)
臺銀22	寶成		10,000	0.550	1.501	5,500	9,510	10,000	1.481	5,500	(9,307)
臺銀23	鴻海		10,000	1.350	1.553	13,500	2,030	10,000	1.556	13,500	(2,059)
臺銀24	東聯		10,000	1.110	1.501	11,100	3,910	9,850	1.465	10,933	(3,497)
臺銀25	中鋼		10,000	1.490	1.504	14,900	140	9,987	1.500	14,881	(99)
臺銀26	群光		10,000	1.090	1.507	10,900	4,170	10,000	1.498	10,900	(4,081)
臺銀27	台塑		10,000	1.532	1.532	15,320	-	10,000	1.532	15,320	-
臺銀28	華新		10,000	0.970	1.031	9,700	610	9,999	1.031	9,700	(608)

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(續)

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位	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 價格(元)	金額	價值變動 (損)益	
上市認購權證：										
臺銀29	仁寶	10,000	\$ 0.871	0.871	8,710	-	10,000	0.871	8,710	-
		<u>182,000</u>			<u>174,503</u>	<u>57,284</u>	<u>180,946</u>		<u>173,424</u>	<u>(53,895)</u>
上櫃認購權證：										
臺銀P2	穩懋	1,000	0.03	1.10	30	1,070	1,000	0.95	30	(923)
臺銀P3	龍巖	10,000	0.70	1.30	7,000	6,000	9,978	1.27	6,984	(5,634)
臺銀P4	精華光	10,000	1.27	1.52	12,700	2,510	9,970	1.51	12,662	(2,365)
		<u>21,000</u>			<u>19,730</u>	<u>9,580</u>	<u>20,948</u>		<u>19,676</u>	<u>(8,922)</u>
		<u>\$ 203,000</u>			<u>\$ 194,233</u>	<u>66,864</u>	<u>201,894</u>		<u>193,100</u>	<u>(62,817)</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

民國一〇一年十二月三十一日

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
奇美電	1,038	\$ 15,144	13,910
台灣50	100	5,128	4,625
友達	292	3,560	3,220
旺宏	407	3,382	3,056
聯電	297	3,233	2,921
元大金	230	3,160	2,856
宏碁	127	3,071	2,776
勝華	227	3,063	2,769
宏達電	11	3,021	2,898
陽明	170	2,238	2,023
鴻海	25	2,226	2,012
中環	440	1,961	1,772
彰銀	112	1,703	1,540
聯發科	5	1,598	1,444
鴻準	13	1,286	1,163
嘉聯益	28	1,106	1,000
國泰金	37	1,104	998
寶滙深	54	753	679
新日光	40	725	656
日月光	27	618	558
其他	-	3,839	3,494
合計		<u>\$ 61,919</u>	<u>56,370</u>

臺銀綜合證券股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

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	\$ 48,022
其 他	附買回債券息	405
合 計		<u>\$ 48,427</u>

代收款項明細表

項 目	摘 要	金 額
代收款項	證券交易稅	\$ 4,507
	債券稅款	904
	其 他	437
合 計		<u>\$ 5,848</u>

臺銀綜合證券股份有限公司

其他應付款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

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	\$ 51,746
	應付營利事業所得稅	1,295
	應付營業稅	1,207
	其 他	3,466
合 計		<u>\$ 57,714</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>\$ 44,991</u>

其他負債明細表

項 目	摘 要	金 額
存入保證金	租賃押金等	\$ 3,707
應計退休金負債	應計退休金	79,530
其他負債－其他	應付記存土地增值稅	89,296
		<u>\$ 172,533</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十二月三十一日

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	\$ 292,813	77	-	-	-	-	292,813	63
借券收入	546	-	-	-	-	-	546	-
承銷業務收入	1,189	-	12,614	23	-	-	13,803	3
出售證券利益—承銷	-	-	24,306	44	-	-	24,306	5
出售證券利益—避險	-	-	-	-	462	2	462	-
利息收入	84,034	22	118	-	19,435	64	103,587	22
股利收入	-	-	11,927	22	1,284	4	13,211	3
期貨佣金收入	1,551	-	-	-	-	-	1,551	-
營業證券評價利益—自營	-	-	-	-	9,155	30	9,155	2
營業證券評價利益—承銷	-	-	6,324	11	-	-	6,324	1
其他營業收入	296	-	11	-	-	-	307	-
營業外收入	1,564	1	9	-	144	-	1,717	1
小計	381,993	100	55,309	100	30,480	100	467,782	100
營業支出及費用：								
經手費支出	27,421	7	-	-	-	-	27,421	6
自營經手費支出	-	-	-	-	222	1	222	-
轉融通手續費支出	15	-	-	-	-	-	15	-
承銷作業手續費支出	-	-	84	-	-	-	84	-
出售證券損失—自營	-	-	-	-	11,597	39	11,597	2
利息支出	103	-	-	-	13,193	43	13,296	3
營業證券評價損失—避險	-	-	-	-	3	-	3	-
發行認購(售)權證費用	-	-	-	-	1,272	4	1,272	-
認購(售)權證發行損失	-	-	-	-	1,280	4	1,280	-
衍生性金融商品損失	-	-	-	-	1,983	6	1,983	-
營業費用	184,501	48	14,221	26	16,588	54	215,310	46
營業外支出及損失	3,253	1	-	-	-	-	3,253	1
小計	215,293	56	14,305	26	46,138	151	275,736	58
業務別營業利益(損失)	\$ 166,700	44	41,004	74	(15,658)	(51)	192,046	42
非屬各業務直接產生之各項收支：								
營業外收入							\$ 14,227	3
營業費用							(168,334)	(36)
其他營業外支出							(12,590)	(3)
小計							(166,697)	(36)
本期稅前淨利							25,349	6
所得稅費用							(2,338)	-
本期稅後淨利							\$ 23,011	6

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十二月三十一日

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	15,578	1,847	201	17,626
七 月	18,756	1,970	188	20,914
八 月	22,316	2,442	206	24,964
九 月	19,880	2,184	234	22,298
十 月	18,734	2,052	262	21,048
十 一 月	16,563	2,489	297	19,349
十 二 月	19,088	2,764	330	22,182
小 計	263,484	29,757	3,009	296,250
減：手續費折讓	3,437	-	-	3,437
合 計	<u>\$ 260,047</u>	<u>29,757</u>	<u>3,009</u>	<u>292,813</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十二月三十一日

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
七 月	132	-	-	-	31	163
八 月	70	-	23	-	66	159
九 月	254	-	65	-	656	975
十 月	47	-	229	-	131	407
十一 月	71	-	8	-	103	182
十二 月	83	-	237	-	230	550
合 計	<u>\$ 10,262</u>	<u>-</u>	<u>1,850</u>	<u>-</u>	<u>1,691</u>	<u>13,803</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十二月三十一日

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	\$ 693,558	704,245	(10,687)
在營業處所買賣：			
股 票	109,592	110,591	(999)
債 券	71,582	71,493	89
小 計	181,174	182,084	(910)
合 計	<u>\$ 874,732</u>	<u>886,329</u>	<u>(11,597)</u>
承銷部：			
在集中交易市場買賣：			
股 票	\$ 618,102	612,459	5,643
在營業處所買賣：			
股 票	65,007	55,788	9,219
債 券	195,868	186,424	9,444
小 計	260,875	242,212	18,663
合 計	<u>\$ 878,977</u>	<u>854,671</u>	<u>24,306</u>
避險部—國內：			
在集中交易市場買賣：			
股 票	\$ 190,539	189,997	542
避險部—國內：			
在營業處所買賣：			
股 票	8,798	8,878	(80)
合 計	<u>\$ 199,337</u>	<u>198,875</u>	<u>462</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十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
自辦融資利息收入	\$ 84,033
附賣回債券投資利息收入	6,248
轉融通利息收入	1
公債等利息收入	12,333
資產交換利息收入	972
合 計	<u>\$ 103,587</u>

利息支出明細表

項 目	金 額
附買回債券負債利息支出	\$ 13,194
融券利息支出	102
合 計	<u>\$ 13,296</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十二月三十一日 單位：新台幣千元

項 目	101年度	100年度
薪資支出	\$ 192,126	171,724
文具用品	1,670	2,180
郵電費	4,348	4,658
交際費	7,140	7,613
水電費	3,715	3,279
保險費	12,180	10,971
稅捐	10,933	17,961
折舊	8,593	8,877
攤銷	845	1,698
租金支出	53,822	63,403
修繕費	2,255	2,489
廣告費	3,867	4,698
電腦資訊費	20,375	20,110
團體會費	836	879
壞帳	505	257
錯帳損失	383	1,675
職工福利	1,503	1,297
旅費	1,428	1,530
交通費	128	123
加班費	7,876	8,736
雜項購置	1,976	1,426
退休金	19,679	14,237
員工訓練費	1,236	1,393
勞務費用	6,438	5,266
書報雜誌	219	412
集保服務費	9,640	12,626
借券費用	3	-
投資(交易)人保護費用	965	1,769
金融監督費用	167	263
什支	8,793	8,227
合計	<u>\$ 383,644</u>	<u>379,777</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十二月三十一日

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	\$ 4,796
其他營業外收入—其他	主要係租金收入等	<u>11,148</u>
		<u>\$ 15,944</u>
營業外支出及損失：		
財務費用	借款及商業本票利息	\$ 3,535
處分投資損失		4,761
其他營業外支出—其他	係出租資產折舊及優存超額利息	<u>7,547</u>
		<u>\$ 15,843</u>

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十二月三十一日

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	-	450	101.04.24
F-大洋	協辦	包銷	101.06.01~101.06.04	50	120.00	6,000	-	-	23	-	100	101.06.06
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
中美晶	協辦	包銷	101.06.25~101.06.27	500	43.27	21,635	25	1,082	14	475	103	101.07.02
富旺	協辦	包銷	101.07.27~101.08.07	100	15.00	1,500	15	225	20	34,771	14	101.08.13
奇美材	協辦	包銷	101.08.16~101.08.24	50	23.00	1,150	8	184	12	98,956	9	101.08.30
創源	協辦	包銷	101.09.12~101.09.13	65	35.00	2,275	-	-	28	-	65	101.09.17
聯上開發	協辦	包銷	101.09.27~101.10.05	100	12.00	1,200	20	240	11	82,913	33	101.10.12
致伸	協辦	包銷	101.10.02~101.10.03	100	23.00	2,300	-	-	5	-	39	101.10.05
榮化	協辦	包銷	101.10.15~101.10.23	75	35.00	2,625	9	315	9	52,583	7	101.10.29
F-鈺齊	協辦	包銷	101.10.15~101.10.16	300	25.00	7,500	-	-	30	-	150	101.10.18
坤悅	協辦	包銷	101.11.16~101.11.26	100	13.00	1,300	10	130	27	14,926	8	101.11.30
波若威	協辦	包銷	101.11.28~101.11.29	100	23.00	2,300	-	-	22	-	100	101.12.03
F-廣華	協辦	包銷	101.12.14~101.12.17	50	80.00	4,000	-	-	20	-	50	101.12.19
美時	協辦	包銷	101.12.17~101.12.24	20	19.00	380	2	38	32	137,996	20	101.12.28
安可	協辦	包銷	101.12.20~101.12.27	25	45.00	1,125	5	225	-	137,022	27	102.01.04
直得科技	協辦	包銷	101.12.25~101.12.26	30	40.00	1,200	-	-	-	-	30	101.12.28
F-金麗	協辦	包銷	101.12.25~101.12.18	10	70.00	700	-	-	5	-	10	101.12.27
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
日勝四	協辦	包銷	101.03.02~101.03.05	100	100.00	10,000	33	3,300	11	-	34	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	-	343	101.04.23

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

承銷證券報告表(續)

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

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 (件)	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)	金額				
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	-	2	101.06.07
東元三	協辦	包銷	101.07.05~101.07.09	750	100.00	75,000	150	15,000	50	-	-	101.07.12
亞泰一	協辦	包銷	101.07.16~101.07.18	50	100.00	5,000	6	600	29	-	-	101.07.23
璨圓四	協辦	包銷	101.07.24~101.07.26	300	100.00	30,000	59	5,900	40	-	-	101.07.31
隆達一	協辦	包銷	101.08.09~101.08.13	500	100.00	50,000	25	2,500	50	-	-	101.08.16
聯開三	協辦	包銷	101.08.27~101.08.28	160	101.00	16,160	12	1,212	93	-	-	101.08.31
聯開四	協辦	包銷	101.08.27~101.08.29	150	100.00	15,000	10	1,000	85	-	-	101.09.03
榮化三	協辦	包銷	101.09.14~101.09.18	500	100.20	50,100	62	6,212	35	-	-	101.09.21
東鋼六	協辦	包銷	101.10.29~101.10.31	500	100.00	50,000	36	3,600	39	-	-	101.11.05
捷邦一	協辦	包銷	101.12.07~101.12.11	100	100.00	10,000	15	1,500	-	-	-	101.12.14
合計						\$ 1,834,783			10,262		1,850	

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十二月三十一日

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：112,554人
- 六、櫃檯買賣股票總成交股數：1,447,084千股
- 七、櫃檯買賣股票總成交筆數：400千筆
- 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	179,482	118,390	23,276,484	22,738,320	46,312,676
債券	2,189,570	1,543,632	-	-	3,733,202

- 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、江秀娟

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

信用帳戶數	A 級	B 級	C 級	S 級
	844	2,077	-	-
	零 級	一 級	二 級	三 級
	-	510	511	251
	四 級	五 級	六 級	七 級
	89	73	1,484	54
	八 級	九 級		
	14	-		
融 資 餘 額	股 數	金 額		
	149,879	2,028,144		
融 券 餘 額	股 數	擔 保 品 值	保 證 金	
	3,852	61,919	56,370	
融資金額佔淨值之比率	61.12 %	- %	- %	
融券金額佔淨值之比率	- %	1.87 %	1.70 %	

註：淨值3,318,411千元。

臺銀綜合證券股份有限公司
財務報告其他揭露事項

民國一〇一年度

臺銀綜合證券股份有限公司
財務報告「其他揭露事項」複核報告

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度之財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則予以查核，本會計師並於民國一〇二年三月十五日出具無保留意見查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附臺銀綜合證券股份有限公司編製民國一〇一年度之「其他揭露事項」，係依據「證券商財務報告編製準則」之規定另行編製，其有關之資訊業經本會計師依「財務報告其他揭露事項複核要點」予以複核完竣。

依本會計師之複核結果，臺銀綜合證券股份有限公司民國一〇一年度財務報告「其他揭露事項」已依「證券商財務報告編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

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
民國一〇二年三月十五日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報告其他揭露事項

民國一〇一年度

壹、業務之說明

一、重大業務事項

(一)購併或合併其他公司

本公司於民國九十七年一月二日，依「金融控股公司法」之規定，由臺灣銀行股份有限公司分割減資讓與資產及負債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，並將股份轉換由本公司之母公司臺灣金融控股股份有限公司百分之百持有。

本公司目前之主要業務包括：(一)證券商。(二)期貨交易輔助人。

(二)最近五年度轉投資關係企業：無。

(三)最近五年度購置或處分重大資產：無。

二、投資海外事業相關資訊：無

三、證券商國外設置分支機構及代表人辦事處資訊：無

四、董事、監察人、總經理及副總經理酬勞

(一)最近會計年度董事、監察人、總經理及副總經理之酬金及相關資訊

1.董事之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額 占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及G等七項總額占 稅後純益之比例		餘分配之酬勞(B) 有無領取 來自子公司 以外轉投 實事業 酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)		員工認股權憑證得 認購股數(H)						
		本公司	合併報表 內所有公司	本公司	合併報表 內所有公司	本公司	合併報表 內所有公司	本公司	合併報表 內所有公司	本公司	合併報表 內所有公司	本公司	合併報表 內所有公司	本公司	合併報表 內所有公司	本公司	合併報表 內所有公司	本公司	合併報表 內所有公司	本公司	合併報表 內所有公司	
董事長 董事兼總經理	朱富春 陳昌明	-	-	-	-	-	-	847	-	3.68 %	- %	7,394	-	-	-	-	-	-	-	35.81 %	- %	無
董事	馬小惠																					
董事	徐千婷																					
董事	黃妹暉																					
董事	吳剛勤																					
董事	王光祥																					
獨立董事	曾廣倫																					
獨立董事	陳素鶯																					

註：上述董事長、董事兼總經理及董事均為臺灣金融控股(股)公司之代表人。

酬金級距表

單位：新台幣元

給付本公司 各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司
低於2,000,000元	黃姝擘、王光祥、曾廣倫、陳素鶯、吳剛勤、馬小惠、徐千婷		黃姝擘、王光祥、曾廣倫、陳素鶯、吳剛勤、馬小惠、徐千婷	
2,000,000元(含)~5,000,000元	朱富春、陳昌明		朱富春、陳昌明	
5,000,000元(含)~10,000,000元				
10,000,000元(含)~15,000,000元				
15,000,000元(含)~30,000,000元				
30,000,000元(含)~50,000,000元				
50,000,000元(含)~100,000,000元				
100,000,000元以上				
總計	九人		九人	

2. 監察人之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C及D等四項總額占親後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	張鴻基	-	-	-	-	-	-	192	-	0.83%	-	無
監察人	顏春蘭											
監察人	朱曼怡											

註：上述監察人均為臺灣金融控股(股)公司之代表人。

酬金級距表

單位：新台幣元

給付本公司 各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元	張鴻基、顏春蘭、朱曼怡	
2,000,000元(含)~5,000,000元		
5,000,000元(含)~10,000,000元		
10,000,000元(含)~15,000,000元		
15,000,000元(含)~30,000,000元		
30,000,000元(含)~50,000,000元		
50,000,000元(含)~100,000,000元		
100,000,000以上		
總計	三人	

3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
董事兼總經理	陳昌明	5,164	-	-	-	2,914	-	-	-	35.10%	-	-	-	無
副總經理	林怡													
總稽核	蕭和村													

註：上述董事兼總經理為臺灣金融控股(股)公司之代表人。

酬金級距表

單位：新台幣元

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元		
2,000,000元(含)~5,000,000元	陳昌明、林怡、蕭和村	
5,000,000元(含)~10,000,000元		
10,000,000元(含)~15,000,000元		
15,000,000元(含)~30,000,000元		
30,000,000元(含)~50,000,000元		
50,000,000元(含)~100,000,000元		
100,000,000以上		
總計	三人	

(二)最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業人員資料：無

五、勞資關係

(一)現行重要勞資協議及實施情形

1.員工福利措施：享有公保、國內旅遊補助、健康檢查補助、臺銀人壽優惠團險、學分費補助、免費停放機車等。

2.退休制度：

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。員工退休金之給與，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，按月依其工資百分之十二提撥。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。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。

3.其他重要協議：無。

(二)最近三年度因勞資糾紛所受損失：無。

貳、市價、股利及股權分散情形

一、每股市價：不適用。

二、每股股利

(一)最近二年度已發放之股利

本公司為公營事業，政府持股100%，故不適用。

(二)股利政策

本公司章程規定，年度決算如有盈餘，於依法完納一切稅捐後，應先彌補以往年度虧損，再就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積外，另提百分之二十以及帳列股東權益項下之「金融商品未實現損失」相同數額之特別盈餘公積，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。

本公司經財政部台財會字第10100535640號專案核准特別盈餘公積累計餘額高於金融商品未實現損失餘額時，毋須再提列特別盈餘公積。若未來年度決算，金融商品未實現損失餘額較累計特別盈餘高時，再依相關規定辦理。

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。

本公司為臺灣金融控股股份有限公司單一法人股東之金融子公司，股東會職權依法由董事會行使之。

三、股權分散情形

(一)普通股／每股面額十元

100年12月31日

持 股 分 級(股)	股 東 人 數	持 有 股 數(千 股)	持 股 比 例
1~ 999	-	-	-
1,000~ 5,000	-	-	-
5,001~ 10,000	-	-	-
10,001~ 15,000	-	-	-
15,001~ 20,000	-	-	-
20,001~ 30,000	-	-	-
30,001~ 40,000	-	-	-
40,001~ 50,000	-	-	-
50,001~ 100,000	-	-	-
100,001~ 200,000	-	-	-
200,001~ 400,000	-	-	-
400,001~ 600,000	-	-	-
600,001~ 800,000	-	-	-
800,001~1,000,000	-	-	-
1,000,001以上	1	300,000	100.00
合 計	1	300,000	100.00

(二)特別股：本公司並未發行特別股。

四、董事、監察人、經理人及大股東持股變動情形：

職 稱	姓 名	期初持股情形			股權變動情形		期末持股情形		
		持有股數	持 股 比 率 (%)	質 押 股 數	持 有 股 數 增(減)數	質 押 股 數 增(減)數	持 有 股 數	持 股 比 率 (%)	質 押 股 數
董 事 長	朱富春(註一)	300,000	100.00	-	-	-	300,000	100.00	-
董 事 兼 總 經 理	陳昌明(註一)	300,000	100.00	-	-	-	300,000	100.00	-
董 事	黃姝擘(註一)	300,000	100.00	-	-	-	300,000	100.00	-
董 事	徐千婷(註一)	300,000	100.00	-	-	-	300,000	100.00	-
董 事	馬小惠(註一)	300,000	100.00	-	-	-	300,000	100.00	-
獨 立 董 事	曾廣倫(註一)	300,000	100.00	-	-	-	300,000	100.00	-
獨 立 董 事	陳素鶯(註一)	300,000	100.00	-	-	-	300,000	100.00	-
監 察 人	顏春蘭(註一)	300,000	100.00	-	-	-	300,000	100.00	-
監 察 人	張鴻基(註一)	300,000	100.00	-	-	-	300,000	100.00	-
副 總 經 理	林 怡(註一)	300,000	100.00	-	-	-	300,000	100.00	-
總 稽 核	蕭和村(註一)	300,000	100.00	-	-	-	300,000	100.00	-

註一：徐臺灣金融控股(股)公司之代表人。

五、總括申報制度相關資訊：不適用

參、重要財務資訊之揭露

一、簡明資產負債表及損益表

(一)資產負債表資料

單位：新台幣千元

年 度		最近五年度財務資料 (註1)				
		101年度	100年度	99年度	98年度	97年度
流動資產		4,773,019	4,023,383	3,923,137	2,942,137	4,523,825
基金及長期投資		-	-	-	-	-
固定資產		282,510	285,281	253,323	256,002	231,147
無形資產		1,303	1,522	2,784	4,044	5,431
其他資產		577,408	548,454	516,336	518,448	499,848
流動負債	分配前	2,152,743	1,453,604	1,203,425	303,067	2,054,173
	分配後	註2	1,504,511	1,279,095	368,589	2,054,173
其他負債		172,533	155,175	227,182	210,654	186,085
股本		3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000
保留盈餘	分配前	256,553	284,449	121,253	93,602	(67,092)
	分配後	註2	233,542	45,583	28,080	(67,092)
資產總額		5,643,687	4,897,378	4,695,580	3,743,118	5,262,811
負債總額	分配前	2,325,276	1,608,779	1,466,384	513,721	2,240,258
	分配後	註2	1,659,686	1,542,054	579,243	2,240,258
股東權總額	分配前	3,318,411	3,288,599	3,229,196	3,229,397	3,022,553
	分配後	註2	3,237,692	3,153,526	3,163,875	3,022,553

註1：一〇〇年度(含以前年度)係會計師依審計數之重編數，一〇一年度為經會計師查核簽證數。

註2：截至報告日止，一〇一年盈餘分配案尚未經董事會決議。

(二)損益表資料

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)				
	101年度	100年度	99年度	98年度	97年度
營業收入	466,065	551,406	578,359	597,585	353,398
營業費用及支出	440,817	454,654	473,473	440,099	395,168
營業外收入	15,944	16,666	53,890	36,900	25,149
營業外支出	15,843	15,974	9,641	6,339	50,409
稅前(損)益	25,349	97,444	149,135	188,047	(67,030)
稅後(損)益	23,011	72,724	121,253	160,694	(67,092)
每股盈餘(元) (追溯調整後)	0.08	0.24	0.40	0.54	(0.22)

註：九十九年度(含以前年度)係會計師依審計數之重編數，一〇〇年度為經會計師查核簽證數。

二、重要財務比率分析

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註)				
		101年度	100年度	99年度	98年度	97年度
財務結構(%)	負債占資產比率	41.20	32.85	31.23	10.47	40.68
	長期資金占固定資產比率	1,174.62	1,152.76	1,274.73	1,261.47	1,388.14
償債能力(%)	流動比率	221.72	276.79	326.00	970.79	220.23
	速動比率	217.12	267.03	325.27	964.91	219.80
獲利能力	資產報酬率(%)	0.44	1.52	2.87	3.57	(1.37)
	股東權益報酬率(%)	0.70	2.23	3.75	5.14	(2.20)
	占實收資本 比率(%)	0.84	3.23	3.50	5.25	3.25
	營業利益 稅前純益	0.84	3.25	4.97	6.27	(2.23)
能力	純益率(%)	4.92	13.19	20.97	25.33	(17.72)
	每股盈餘(元)追溯調整	0.08	0.24	0.40	0.54	(0.22)
現金流量(%)	現金流量比率	4.48	58.45	-	169.33	23.44
	現金流量允當比率	795.75	951.44	899.14	2,594.94	-
	現金流量再投資比率	1.26	11.99	-	14.43	14.41
特殊規定之比率(%)	負債總額占資本淨值比率	70.07	48.92	45.41	12.14	70.83
	固定資產占資產總額比率	5.01	5.83	8.58	10.63	7.07
	包銷總額占速動資產比率	14.87	39.59	6.39	2.59	-
	融資總金額占淨值比率	61.12	53.85	83.24	46.42	20.21
	融券總金額占淨值比率	3.56	3.25	4.62	3.25	0.40

註：一〇〇年度(含以前年度)係會計師依審計數之重編數，一〇一年度為經會計師查核簽證數。

三、其他足以增進對財務狀況，營業結果及現金流量或其變動趨勢之瞭解的重要資訊(如物價、匯率變動之影響)：無。

肆、財務狀況及經營結果之檢討與分析

一、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析：無此情形。

二、流動性分析

(一)最近二年度流動性分析

年 度	101年度	100年度	增(減)比例%
項 目			
現金流量比率	4.48	58.45	(92.34)%
現金流量允當比率	795.75	951.44	(16.36)%
現金再投資比率	1.26	11.99	(89.49)%

一〇〇年度係會計師依審計數之重編數，一〇一年度為經會計師查核簽證數。

增減比例變動分析說明：

因本年度應收證券融資款較去年增加，致營業活動淨現金流入量減少，故現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率較民國一〇〇年度增加。

(二)未來一年現金流量性分析

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全 年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
48,371	(319,771)	338,992	(610,392)	253,088	357,304

單位：新台幣千元

三、經營結果分析

年 度	101年度	100年度	增減金額	變動比例(%)
	合 計	合 計		
項 目				
營業收入	466,065	551,406	(85,341)	(15.48)
營業費用及支出	440,817	454,654	(13,837)	(3.04)
營業利益	25,248	96,752	(71,504)	(73.90)
營業外收入及利益	15,944	16,666	(722)	(4.33)
營業外支出及損失	15,843	15,974	(131)	(0.82)
繼續營業部門稅前淨利	25,349	97,444	(72,095)	(73.99)
所得稅費用	2,338	24,720	(22,382)	(90.54)
繼續營業部門稅後淨利	23,011	72,724	(49,713)	(68.36)

單位：新台幣千元

一〇〇年度係會計師依審計數之重編數，一〇一年度為經會計師查核簽證數。
增減比例變動分析說明：

營業收入減少，主要係本年度股市行情受國際經濟及債市影響變動幅度較大，市場景氣疲弱、投資意願較低，故經紀手續費收入較上年度減少，致本年度營業收入減少。

伍、會計師資訊

一、公費資訊

- (一)非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上或達新臺幣五十萬元以上者：無。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。
- (三)審計公費較前一年度減少百分之十五以上者：無。

二、更換會計師資訊：無

臺銀綜合證券股份有限公司

董事長：朱富春

經理人：陳昌明

會計主管：陳及人