

股票代碼：000104

臺銀綜合證券股份有限公司

財務季報告

民國一〇三年及一〇二年六月三十日
(內附會計師查核報告)

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、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～10
(四)重大會計政策之彙總說明	10～19
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	20
(六)重要會計項目之說明	20～48
(七)關係人交易	49～52
(八)質押之資產	52
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	52
(十)重大之災害損失	52
(十一)重大之期後事項	52
(十二)其 他	53～54
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	54
2.轉投資事業相關資訊	54
3.大陸投資資訊	54
(十四)部門資訊	54～58
九、重要會計項目明細表	59～93



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

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一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日之資產負債表，與民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之綜合損益表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務季報告表示意見。

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，以合理確信財務季報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務季報告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季報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務季報告整體之表達。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，第一段所述財務季報告在所有重大方面係依照證券商財務報告編製準則及國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，足以允當表達臺銀綜合證券股份有限公司民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日之財務狀況，與民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之財務績效與民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日現金流量。



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監察院審計部審定，民國一〇二年度編製之財務報表業經監察院審計部審查完竣，審定結果請詳附註十二(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 蕙 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 一〇三 年 八 月 十 四 日

臺銀綜合證券股份有限公司

資產負債表

民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產		103.6.30		102.12.31		102.6.30		負債及權益		103.6.30		102.12.31		102.6.30	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：								流動負債：							
111100	現金及約當現金(附註六(一)及七)	\$ 81,756	1	183,610	2	72,003	1	211100	短期借款(附註六(十二)及七)	\$ 359,611	3	200,792	2	21,913	-
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	1,098,161	10	774,855	7	938,611	11	211200	應付商業本票(附註六(十三))	2,519,361	22	1,499,705	14	1,359,745	16
113100	以成本衡量之金融資產－流動淨額(附註六(七))	-	-	-	-	-	-	212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(十四))						
113400	備供出售金融資產－流動(附註六(三)及七)	2,297,097	21	1,943,859	19	1,810,494	21			57,424	1	38,283	-	22,378	-
114010	附賣回債券投資(附註六(四))	852,521	8	861,517	8	391,527	5	214010	附買回債券負債(附註六(四))	1,961,275	17	1,861,783	18	1,491,434	17
114030	應收證券融資款(附註六(五))	3,490,674	31	2,856,777	27	2,396,431	28	214040	融券保證金(附註六(五))	81,015	1	105,269	1	34,872	-
114050	應收轉融通擔保借款(附註六(五))	363	-	-	-	-	-	214050	應付融券擔保借款(附註六(五))	88,810	1	115,738	1	38,385	-
114130	應收帳款(附註六(六)及七)	2,493,329	22	2,667,437	26	2,110,843	24	214130	應付帳款(附註七)	2,352,399	21	2,678,986	26	2,083,589	24
114150	預付款項(附註七)	49,857	-	81,305	1	36,645	-	214150	預收款項	109	-	11	-	19	-
119000	其他流動資產	7,696	-	138,060	1	54,144	1	214160	代收款項	8,363	-	147,779	2	7,286	-
		10,371,454	93	9,507,420	91	7,810,698	91	214170	其他應付款	87,649	1	64,067	1	63,217	1
								214180	其他應付款－關係人(附註七)	65,152	1	53,063	1	50,208	1
	非流動資產：							214600	當期所得稅負債	-	-	1,508	-	1,295	-
125000	不動產及設備(附註六(八)及八)	495,266	4	490,974	5	474,301	5			7,581,168	68	6,766,984	66	5,174,341	59
127000	無形資產(附註六(九))	3,311	-	2,848	-	1,944	-	非流動負債：							
128000	遞延所得稅資產	3,172	-	1,232	-	898	-	225110	員工福利負債準備－非流動(附註六(十六))	133,671	1	130,832	1	140,076	2
129000	其他非流動資產(附註六(十)、(十一)及七)	367,146	3	404,221	4	404,558	4	228000	遞延所得稅負債	89,297	1	89,970	1	89,296	1
		868,895	7	899,275	9	881,701	9	229000	其他非流動負債(附註七)	4,969	-	5,266	-	3,387	-
										227,937	2	226,068	2	232,759	3
										7,809,105	70	6,993,052	68	5,407,100	62
								負債總計							
								權益：(附註六(十八))							
								301010	普通股股本	3,000,000	27	3,000,000	29	3,000,000	35
								保留盈餘：							
								304010	法定盈餘公積	43,136	-	30,951	-	30,951	-
								304020	特別盈餘公積	271,183	2	246,813	2	246,813	3
								304040	未分配盈餘	60,280	1	103,887	1	23,097	-
										374,599	3	381,651	3	300,861	3
								305000	其他權益	56,645	-	31,992	-	(15,562)	-
								權益總計		3,431,244	30	3,413,643	32	3,285,299	38
								負債及權益總計		\$ 11,240,349	100	10,406,695	100	8,692,399	100
資產總計		\$ 11,240,349	100	10,406,695	100	8,692,399	100								

董事長：



經理人：



(請詳閱後附財務季報告附註)

會計主管：



臺銀綜合證券股份有限公司

綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年4月至6月		102年4月至6月		103年1月至6月		102年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
收益：								
401000 經紀手續費收入(附註六(二十)及七)	\$ 101,361	57	72,277	62	192,899	61	132,113	58
403000 借券收入(附註七)	41	-	90	-	55	-	193	-
404000 承銷業務收入(附註六(二十))	989	1	946	1	2,120	1	2,257	1
410000 營業證券出售淨利益(附註六(二十))	7,896	4	2,182	2	5,346	2	13,633	6
421200 利息收入(附註六(二十))	43,216	24	29,937	26	84,187	27	57,265	25
421300 股利收入	3,024	2	500	-	3,583	1	500	-
421500 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(附註六(二十))	30,607	17	8,921	8	41,626	13	21,661	10
422200 發行認購(售)權證淨(損失)利益(附註六(二十))	(233)	-	1,901	2	(69)	-	1,922	1
424100 期貨佣金收入	393	-	361	-	690	-	808	-
424500 衍生工具淨損失－櫃檯(附註六(二十))	(10,741)	(6)	(811)	(1)	(16,273)	(5)	(4,245)	(2)
428000 其他營業收益(附註六(二十))	924	1	637	1	1,412	-	872	-
收益合計	177,477	100	116,941	101	315,576	100	226,979	99
費用：								
501000 經紀經手費支出(附註六(二十))	9,088	5	6,115	5	17,205	5	11,316	5
502000 自營經手費支出(附註六(二十))	66	-	88	-	124	-	160	-
503000 轉融通手續費支出	13	-	-	-	19	-	-	-
504000 承銷作業手續費支出	55	-	44	-	65	-	44	-
521200 財務成本(附註六(二十))	7,965	4	5,223	4	15,195	5	9,769	4
531000 員工福利費用(附註六(十六)、(二十)及十二)	60,503	34	60,139	51	120,978	38	120,366	53
532000 折舊及攤銷費用(附註六(二十)及十二)	2,461	1	2,377	2	4,867	2	4,758	2
533000 其他營業費用(附註六(二十)及七)	36,040	20	30,815	26	66,948	21	57,498	25
支出及費用合計	116,191	64	104,801	88	225,401	71	203,911	89
營業淨利	61,286	36	12,140	13	90,175	29	23,068	10
營業外收入及支出：								
602000 其他利益及損失(附註六(二十)及七)	(1,786)	(1)	26,417	23	10,880	3	34,894	15
稅前淨利	59,500	35	38,557	36	101,055	32	57,962	25
701000 加：所得稅(費用)(附註六(十七))	(5,309)	(3)	(5,777)	(5)	(11,515)	(4)	(5,605)	(2)
本期淨利	54,191	32	32,780	31	89,540	28	52,357	23
其他綜合損益：								
805150 備供出售金融資產未實現淨利益(損失)	31,170	18	(21,769)	(19)	24,653	8	(8,750)	(4)
805290 加：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
805000 其他綜合損益(稅後淨額)	31,170	18	(21,769)	(19)	24,653	8	(8,750)	(4)
本期綜合損益總額	\$ 85,361	50	11,011	12	114,193	36	43,607	19
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))	\$ 0.18		0.11		0.30		0.17	

董事長：



(請詳閱後附財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



臺銀綜合證券股份有限公司

權益變動表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股 本	保留盈餘			備供出售 金融商品 未實現損益	權益總計
	普通股 股 本	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計	
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 3,000,000	28,758	204,784	30,315	263,857	(6,812) 3,257,045
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	2,193	-	(2,193)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	4,386	(4,386)	-	-
撥付股息紅利	-	-	-	(15,353)	(15,353)	(15,353)
首次適用IFRS提列特別盈餘公積	-	-	37,643	(37,643)	-	-
本期淨利	-	-	-	52,357	52,357	52,357
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(8,750) (8,750)
本期綜合損益總額	-	-	-	52,357	52,357	(8,750) 43,607
民國一〇二年六月三十日餘額	\$ 3,000,000	30,951	246,813	23,097	300,861	(15,562) 3,285,299
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 3,000,000	30,951	246,813	103,887	381,651	31,992 3,413,643
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	12,185	-	(12,185)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	24,370	(24,370)	-	-
撥付股息紅利	-	-	-	(96,592)	(96,592)	(96,592)
本期淨利	-	-	-	89,540	89,540	89,540
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	24,653 24,653
本期綜合損益總額	-	-	-	89,540	89,540	24,653 114,193
民國一〇三年六月三十日餘額	\$ 3,000,000	43,136	271,183	60,280	374,599	56,645 3,431,244

(請詳閱後附財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



臺銀綜合證券股份有限公司

現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至6月	102年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 101,055	57,962
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	4,410	4,447
攤銷費用	457	311
呆帳費用提列(轉列收入)數	1	(84)
利息費用	15,195	9,769
利息收入(含財務收入)	(86,688)	(59,602)
股利收入	(3,583)	(500)
處分及報廢不動產及設備損失	161	1,057
處分投資(利益)	(19,040)	(8,144)
未實現外幣兌換損失	8,826	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	(80,261)	(52,746)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)	(323,836)	(379,173)
附賣回債券投資減少(增加)	8,996	(52,750)
應收證券融資款(增加)	(633,897)	(368,287)
應收轉融通擔保借款(增加)	(363)	-
應收票據減少	-	1,782
應收帳款減少(增加)	185,368	(417,417)
預付款項減少	31,447	62,576
其他流動資產減少(增加)	130,364	(52,643)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(601,921)	(1,205,912)
與營業活動相關之負債之淨變動		
附買回債券負債增加	99,492	148,027
透過損益按公允價值衡量之金融負債增加	19,141	10,002
融券保證金(減少)	(24,254)	(21,498)
應付融券擔保借款(減少)	(26,928)	(23,534)
應付帳款(減少)增加	(326,934)	537,354
預收款項增加(減少)	98	(1,792)
代收款項(減少)增加	(139,414)	1,438
其他應付款增加	23,582	6,798
員工福利負債準備增加	2,839	1,415
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(372,378)	658,210
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(974,299)	(547,702)
調整項目合計	(1,054,560)	(600,448)
營運產生之現金(流出)	(953,505)	(542,486)
收取之利息	69,364	53,815
收取之股利	543	-
支付之利息	(6,164)	(6,289)
支付之所得稅	(3,548)	(1,767)
營業活動之淨現金(流出)	(893,310)	(496,727)
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(865,452)	(662,289)
處分備供出售金融資產價款	546,963	360,543
取得不動產及設備	(8,863)	(577)
交割結算基金減少(增加)	37,105	(24,467)
存出保證金(增加)減少	(30)	1
取得無形資產	(920)	(952)
收取之利息	10,931	5,460
投資活動之淨現金(流出)	(280,266)	(322,281)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	158,819	21,913
應付商業本票增加	1,020,000	840,000
存入保證金(減少)	(297)	(320)
發放現金股利	(96,592)	(15,353)
支付之利息	(9,028)	(3,600)
籌資活動之淨現金流入	1,072,902	842,640
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,180)	-
本期現金及約當現金(減少)增加數	(101,854)	23,632
期初現金及約當現金餘額	183,610	48,371
期末現金及約當現金餘額	\$ 81,756	72,003

董事長：



經理人：



會計主管：



(請詳閱後附財務季報告附註)

臺銀綜合證券股份有限公司

財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年六月三十日

(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、新竹分公司。本公司於民國一〇二年十月二十一日股票公開發行。

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。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務季報告已於民國一〇三年八月十四日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之二〇一三年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年五月七日金管證審字第1030016580號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之二〇一三年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於 2014年1月1日 生效)

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後本公司認為除下列各項外，適用二〇一三年版國際財務報導準則將不致對本財務季報告造成重大變動：

1. 國際財務報導準則第七號「金融工具：揭露」

該準則修正金融資產信用風險、金融資產之移轉及金融資產及金融負債之互抵等之揭露。本公司將依該準則規定增修所持有之金融工具的相關資訊揭露內容。

2. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

3. 國際會計準則第十九號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用，另企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

本公司並無未認列之前期服務成本及未認列之精算損失。

經綜合評估後，本公司認為適用二〇一三年版國際財務報導準則對本公司財務狀況與經營結果尚無重大影響。

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

(二)國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可二〇一三年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本財務報告係依照證券商財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際財務報導準則第三十四號「期中財務報導」編製。本財務季報告未包括依照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「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度財務報告應揭露之全部必要資訊。

本公司係國營金融控股公司之證券子公司，會計處理主要係依據會計法、預算法、審計法及決算法辦理，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。

本公司截至民國一〇二年度止之帳冊，業經審計部審查完竣，因此民國一〇三年一月一日至六月三十日資產負債表科目之未分配盈餘期初餘額係依審定部審定之民國一〇二年度期末餘額為準。民國一〇二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)。

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本財務季報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)；
- (2)依公允價值衡量之備供出售金融資產；
- (3)依公允價值衡量之避險衍生金融工具；
- (4)確定福利資產，係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列。

2.功能性貨幣及表達貨幣

本財務季報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)外幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者，即使於資產負債表日後至通過財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議。
- 4.本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

(五)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

本公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應收款及備供出售金融資產。

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融資產以外之金融資產，本公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A.消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。
- B.金融資產係以公允價值基礎評估績效。
- C.混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關股利收入及利息收入）認列為損益，並列報於綜合損益表當期損益項下。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(2)備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於綜合損益表之備供出售金融資產之已實現損益項下。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

(3)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項、應收帳款及本公司自辦信用交易之應收證券融資款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(4)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

減損損失及回升係列報於綜合損益表之當期損益項下之。

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

(5)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益。

(2)透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

持有供交易之金融負債係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融資產以外之金融負債，本公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

A.消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。

B.金融負債係以公允價值基礎評估績效。

C.混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認列為損益，並列報於綜合損益表之當期損益項下。

(3)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於綜合損益表之當期損益項下。

(4)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

3. 衍生金融工具

衍生金融工具於合約日以公允價值初始認列，且續後以公允價值持續衡量。公允價值包括活絡市場之公開報價或最近市場價格、以現金流量折現模型或選擇權定價模型等之評價技術。所有衍生金融工具當其公允價值為正數時列為資產，而當公允價值為負數時列為負債。

嵌入衍生工具應檢視嵌入衍生工具之經濟特性及風險與主契約之經濟特性，若非緊密關聯，且主契約並非以透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，除非選定整體混合契約以透過損益按公允價值衡量之資產或負債，則係將主契約及嵌入衍生工具分別認列。該嵌入衍生工具係以透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債。

(七) 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，於融資人償還結清時返還。

本公司辦理有價證券買賣融券業務時，對客戶融券所收取之保證金，列為融券保證金，另以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。保證金及融券賣出價款於客戶償還結清時返還。

「轉融資」係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。

「轉融券」係本公司辦理有價證券融券業務，如因券源不足，得向證券金融公司轉融券借入證券；因轉融券所交付之保證金或保證品列為轉融通保證金；對客戶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。

(八) 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。

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

(九)不動產及設備

1.認列與衡量

不動產及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。此外，成本亦包含因外幣計價之不動產及設備採購，屬現金流量避險有效而自權益轉入之部分，為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產及設備之處分損益，係由不動產及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

2.後續成本

若不動產及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊若可合理確認本公司將於租賃期間屆滿時取得所有權，則依其耐用年限提列；其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)建築物	8~55年
(2)設備	2~20年
(3)租賃改良	5~20年

建築物之重大組成部分主要有主建物、裝修工程、電梯及冷氣，並分別按其耐用年限55年、27年、10年及8年予以計提折舊。

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

(十)租 賃

1.出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。

2.承租人

依租賃條件係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於本公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。

(十一)無形資產

1.電腦軟體

本公司取得電腦軟體係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

2.攤 銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除商譽及非確定耐用年限無形資產外，無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

電腦軟體

五年

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十二)非金融資產減損

針對遞延所得稅資產、員工福利產生之資產，本公司於每一報導期間結束日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十三)期貨交易人權益

以期貨交易所繳存之期貨交易保證金、權利金及依每日市價結算之差額作為期貨交易人權益。除同一客戶之相同種類帳戶外，不得相互抵銷；若發生借方餘額時，則以應收期貨交易保證金列帳，並向交易人追償之。

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

(十四)收入認列

收入於經濟利益可能會流入本公司及收入能可靠地計算時認列，基準如下：

- 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.顧問及財務諮詢收入、承銷手續費收入及支出，乃根據相關協議之條款按權責基礎予以認列。
- 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。
- 5.出售按公允價值衡量金融資產之股權投資損益於交易日認列。
- 6.期貨契約損益：期貨買賣之交易保證金以成本入帳，每日並按市價法評價及經由反向買賣或到期交割所產生之期貨契約損益列於當期損益；自營經手費支出於買賣期貨成交日認列。
- 7.選擇權交易損益：選擇權買賣之交易保證金以成本入帳，履約前每月按市價法評價及因履約所產生之選擇權交易損益列於當期損益。
- 8.利息收入以應計方式按金融工具之估計年期用實際利率法將未來估計之現金收入折現計算。

(十五)員工福利

1.短期員工福利

現職員工薪資、年度獎金、帶薪年假、存款優惠利息及非貨幣性福利係於員工提供相關服務的年度內認列為費用。

2.退休金

- (1)本公司之職員退休、撫卹及資遣係依據「財政部所屬國營金融、保險事業人員退休撫卹及資遣辦法」辦理，職員退休離職金之提撥率為11%。工員退休金之給與，依本公司工作規則第72條規定，於適用勞基法(民國八十六年四月三十日)以前之工作工資，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12%提撥，民國九十九年以後按月依其工資15%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。另依「勞工退休金條例」規定，自民國九十四年七月一日起採用新制者每月提撥6%至「個人退休金專戶」。
- (2)就確定提撥計畫而言，依「勞工退休金條例」固定提撥後，即不負有再支付之義務。
- (3)期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

3.員工優惠存款

- (1)本公司提供予除民國九十八年以後新進人員外之員工優惠存款，其類型包括支付現職員工定額優惠存款以及支付退休員工及現職員工退休後定額優惠存款。該等優惠存款之利率與市場利率之差異，係屬於員工福利之範疇。
- (2)依證券商財務報告編製準則規定，支付現職員工優惠存款之部分，係依應計基礎每月計息，該等優惠存款之利率與市場利率之差額，帳列「員工福利費用」項下。另與員工約定之退休後優惠存款利率超過一般市場利率所產生之超額利息，於員工退休時，應即適用國際會計準則第19號確定福利計畫之規定予以精算。惟精算假設各項參數若主管機關有相關規定，則依主管機關規定辦理。

4.其他退休員工福利

- (1)包含三節照護金。
- (2)係屬確定福利計畫，按獨立精算師使用預計單位福利法決定其確定福利義務之現值及相關當期服務成本；確定福利義務之現值，係以報導期間結束日公債(其幣別與到期日應與確定福利義務之幣別與預計到期日一致)之市場殖利率以折現預計未來現金流量。

(十六)所得稅

本公司依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(十七)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。

(十八)部門資訊

營運部門係本公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由本公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製本財務季報告時，管理階層於採用本公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年度財務報告一致。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
零用金	\$ 275	-	275
活期存款	59,589	44,082	69,757
外幣存款	19,942	137,568	-
支票存款	1,950	1,960	1,971
合計	<u>\$ 81,756</u>	<u>183,610</u>	<u>72,003</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
持有供交易之金融資產－非衍生性	\$ 1,093,675	770,717	936,411
持有供交易之金融資產－衍生性	4,486	4,138	2,200
合計	<u>\$ 1,098,161</u>	<u>774,855</u>	<u>938,611</u>

相關科目列示如下：

1.持有供交易之金融資產－非衍生性

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
營業證券－自營	\$ 734,498	440,661	626,773
營業證券－承銷	357,624	328,691	294,541
營業證券－避險	1,553	1,365	15,097
合計	<u>\$ 1,093,675</u>	<u>770,717</u>	<u>936,411</u>

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
營業證券—自營			
上市股票	\$ 270,298	79,441	238,269
上櫃股票	29,459	40,457	54,082
可轉債	334,535	287,140	266,516
興櫃股票	15,791	15,054	52,657
國外	30,409	-	-
小計	680,492	422,092	611,524
營業證券—自營—評價調整	54,006	18,569	15,249
合 計	<u>\$ 734,498</u>	<u>440,661</u>	<u>626,773</u>
營業證券—承銷			
上市股票	\$ 44,798	41,002	25,935
上櫃股票	11,678	11,658	-
可轉債	287,738	268,738	256,342
小計	344,214	321,398	282,277
營業證券—承銷—評價調整	13,410	7,293	12,264
合 計	<u>\$ 357,624</u>	<u>328,691</u>	<u>294,541</u>
營業證券—避險			
上市股票	\$ 1,482	1,366	10,120
上櫃股票	-	3	4,904
小計	1,482	1,369	15,024
營業證券—避險—評價調整	71	(4)	73
合 計	<u>\$ 1,553</u>	<u>1,365</u>	<u>15,097</u>

2.持有供交易之金融資產—衍生性商品

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
期貨交易保證金—自有資金	\$ -	-	200
資產交換IRS合約價值	4,486	4,138	1,627
資產交換選擇權	-	-	373
淨 額	<u>\$ 4,486</u>	<u>4,138</u>	<u>2,200</u>

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

(三)備供出售金融資產—流動

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
上市櫃股票	\$ 490,986	309,606	257,576
開放式基金及貨幣市場工具	354,608	299,478	359,516
公 債	100,579	100,850	151,615
公 司 債	801,473	701,580	752,172
金 融 債	492,806	500,353	305,177
小 計	2,240,452	1,911,867	1,826,056
備供出售金融資產—流動評 價調整	56,645	31,992	(15,562)
淨 額	<u>\$ 2,297,097</u>	<u>1,943,859</u>	<u>1,810,494</u>

本公司民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日備供出售金融資產—流動未實現利益變動如下：

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
期初餘額	\$ 25,475	6,207	31,992	(6,812)
加：本期認列數	31,170	(21,769)	24,653	(8,750)
合 計	<u>\$ 56,645</u>	<u>(15,562)</u>	<u>56,645</u>	<u>(15,562)</u>

(四)附賣回債券投資及附買回債券負債

本公司之附賣回債券投資及附買回債券負債交易彙總如下：

	103.6.30		
	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	\$ 852,521	103.07.02～ 103.09.22	0.56~0.745
附買回債券負債	(1,961,275)	103.07.01～ 103.09.22	0.52~0.74
	102.12.31		
	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	\$ 861,517	103.01.02～ 103.02.26	0.59~0.77
附買回債券負債	(1,861,783)	103.01.02～ 103.02.26	0.55~0.75

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

	102.6.30		
	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	\$ 391,527	102.07.05～ 102.08.20	0.60~0.715
附買回債券負債	(1,491,434)	102.07.01～ 102.08.20	0.63~0.745

上述附賣回債券投資及附買回債券負債交易標的主要係為中央政府公債、金融債券及普通公司債。

(五)融資、融券及借券

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：

	103.6.30	
	股數(千股)	面 值
融資擔保證券	218,261	\$ 2,182,610
融券借出證券	2,873	\$ 28,730

	102.12.31	
	股數(千股)	面 值
融資擔保證券	187,802	\$ 1,878,020
融券借出證券	3,144	\$ 31,440

	102.6.30	
	股數(千股)	面 值
融資擔保證券	163,173	\$ 1,631,730
融券借出證券	2,110	\$ 21,100

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。於民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，本公司之應收證券融資款分別為3,490,674千元、2,856,777千元及2,396,431千元。

本公司辦理有價證券買賣融券業務時，對客戶融券所收取之保證金，列為融券存入保證金，另以收取之融券賣出價款作為擔保，列為應付融券擔保價款。於民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，本公司之融券存入保證金分別為81,015千元、105,269千元及34,872千元，應付融券擔保價款分別為88,810千元、115,738千元及38,385千元。

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日證券融資利率為4.50%，應付融券擔保價款及融券存入保證金利率為0.125%。

本公司辦理有價證券融券業務，如因券源不足，得向證券金融公司轉融券借入證券；因轉融券所交付之保證金或保證品列為轉融通保證金；對客戶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。於民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，本公司轉融通保證金餘額皆為0千元，應收轉融通擔保價款分別為363千元、0千元及0千元。

(六)應收帳款

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
應收帳款：			
交割代價	\$ -	334,716	-
應收交割帳款—受託買賣	2,373,121	2,257,501	2,056,626
應收交割帳款—非受託買賣	57,968	24,413	6,251
其他	62,240	50,807	47,966
	<u>\$ 2,493,329</u>	<u>2,667,437</u>	<u>2,110,843</u>

(七)以成本衡量之金融資產

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
永美科技股份有限公司	\$ 49	49	-
減：累計減損	(49)	(49)	-
合計	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(八)不動產及設備

	土地	建築物	設備	租賃改良	其他	總計
成本或認定成本：						
民國103年1月1日餘額	\$ 379,309	139,338	70,085	33,476	18,383	640,591
增添	-	-	1,505	-	7,358	8,863
報廢	-	-	(1,204)	-	-	(1,204)
重分類	-	-	1,661	4,950	(6,611)	-
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 379,309</u>	<u>139,338</u>	<u>72,047</u>	<u>38,426</u>	<u>19,130</u>	<u>648,250</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 379,309	139,172	101,190	33,476	569	653,716
增添	-	-	577	-	-	577
報廢	-	-	(19,178)	-	-	(19,178)
重分類	-	-	569	-	(569)	-
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 379,309</u>	<u>139,172</u>	<u>83,158</u>	<u>33,476</u>	<u>-</u>	<u>635,115</u>

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

	土 地	建築物	設備	租賃改良	其他	總 計
折 舊：						
民國103年1月1日餘額	\$ -	70,999	48,185	30,433	-	149,617
本年度折舊	-	1,418	2,900	92	-	4,410
報 廢	-	-	(1,043)	-	-	(1,043)
民國103年6月30日餘額	\$ -	<u>72,417</u>	<u>50,042</u>	<u>30,525</u>	-	<u>152,984</u>
民國102年1月1日餘額	\$ -	68,175	76,067	30,246	-	174,488
本年度折舊	-	1,412	2,942	93	-	4,447
報 廢	-	-	(18,121)	-	-	(18,121)
民國102年6月30日餘額	\$ -	<u>69,587</u>	<u>60,888</u>	<u>30,339</u>	-	<u>160,814</u>
帳面價值：						
民國103年1月1日	\$ <u>379,309</u>	<u>68,339</u>	<u>21,900</u>	<u>3,043</u>	<u>18,383</u>	<u>490,974</u>
民國103年6月30日	\$ <u>379,309</u>	<u>66,921</u>	<u>22,005</u>	<u>7,901</u>	<u>19,130</u>	<u>495,266</u>
民國102年1月1日	\$ <u>379,309</u>	<u>70,997</u>	<u>25,123</u>	<u>3,230</u>	<u>569</u>	<u>479,228</u>
民國102年6月30日	\$ <u>379,309</u>	<u>69,585</u>	<u>22,270</u>	<u>3,137</u>	-	<u>474,301</u>

民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日不動產及設備提供銀行貸款擔保之情形，請詳附註八。

(九)無形資產

	電腦軟體
成 本：	
民國103年1月1日餘額	\$ 11,596
本期增加	<u>920</u>
民國103年6月30日餘額	\$ <u>12,516</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 9,409
本期增加	<u>952</u>
民國102年6月30日餘額	\$ <u>10,361</u>
攤銷：	
民國103年1月1日餘額	\$ 8,748
本期攤銷	<u>457</u>
民國103年6月30日餘額	\$ <u>9,205</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 8,106
本期攤銷	<u>311</u>
民國102年6月30日餘額	\$ <u>8,417</u>
帳面價值：	
民國103年1月1日	\$ <u>2,848</u>
民國103年6月30日餘額	\$ <u>3,311</u>
民國102年1月1日	\$ <u>1,303</u>
民國102年6月30日餘額	\$ <u>1,944</u>

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

(十)營業保證金(帳列其他非流動資產)

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
定期存款存單	\$ <u>280,000</u>	<u>280,000</u>	<u>280,000</u>

(十一)交割結算基金(帳列其他非流動資產)

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，於民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日金額分別為84,814千元、121,919千元及121,919千元。

(十二)短期借款

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
信用及擔保借款	\$ <u>359,611</u>	<u>200,792</u>	<u>21,913</u>
借款利率區間	0.18%~2.395%	0.18%~2.395%	0.2%~2.395%
未動用之短期借款額度	\$ <u>15,640,389</u>	<u>15,799,208</u>	<u>14,978,087</u>

(十三)應付商業本票

本公司應付短期票券之明細如下：

103.6.30			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	國際票券	0.978%~1.048%	\$ 1,070,000
	兆豐票券	0.978%~1.088%	730,000
	中華票券	0.978%~1.088%	720,000
			2,520,000
減：應付短期票券折價			(639)
合 計			\$ <u>2,519,361</u>
102.12.31			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	國際票券	1.018%~1.038%	\$ 850,000
	兆豐票券	1.018%~1.038%	250,000
	中華票券	1.018%~1.038%	400,000
			1,500,000
減：應付短期票券折價			(295)
合 計			\$ <u>1,499,705</u>

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

	102.6.30	
	保證或承兌機構	利率區間
應付商業本票	國際票券	1.028%~1.058%
	兆豐票券	1.028%~1.058%
	中華票券	1.028%~1.058%
		1,360,000
減：應付短期票券折價		(255)
合 計		\$ 1,359,745

本公司無以資產設定抵押供應付短期票券之擔保情形。

(十四)透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
持有供交易之金融負債－認購(售)權證	\$ 1,242	976	2,749
持有供交易之金融負債－衍生性	56,182	37,307	19,629
合 計	\$ 57,424	38,283	22,378

相關科目列示如下：

1.認購(售)權證負債

本公司經主管機關核准取具發行認購(售)權證資格，於民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日止，發行認購(售)權證負債明細如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
發行認購(售)權證餘額	\$ 131,780	243,409	92,185
減：價值變動(利益)損失	(34,480)	(30,819)	(27,185)
小 計	97,300	212,590	65,000
發行認購(售)權證再買回	126,299	240,319	81,319
減：價值變動(利益)損失	(30,241)	(28,705)	(19,068)
小 計	96,058	211,614	62,251
發行認購(售)權證負債淨額	\$ 1,242	976	2,749

2.衍生性商品

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
資產交換選擇權	\$ 55,713	37,234	19,625
資產交換IRS合約價值	469	73	4
淨 額	\$ 56,182	37,307	19,629

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

(十五)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
一年內	\$ 5,046	10,040	4,995
一年至五年	30,070	30,070	39,295
	<u>\$ 35,116</u>	<u>40,110</u>	<u>44,290</u>

本公司以營業租賃承租辦公室、營業據點及停車場等。租賃期間通常為一至五年，部分合約並附有於租期屆滿之續租權。

2.出租人租賃

本公司以營業租賃出租不可取消租賃期間之未來應付最低租賃款情形如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
一年內	\$ 4,747	9,350	2,750
一年至五年	12,151	12,151	7,083
	<u>\$ 16,898</u>	<u>21,501</u>	<u>9,833</u>

(十六)員工福利

1.確定福利計畫

本公司員工福利負債明細如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
退休金	\$ 122,369	121,834	132,357
優惠存款息差	11,048	8,796	7,566
三節慰問金	254	202	153
	<u>\$ 133,671</u>	<u>130,832</u>	<u>140,076</u>

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故本公司採用民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

本公司列報為費用之明細如下：

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
員工福利費用	<u>\$ 4,334</u>	<u>4,525</u>	<u>8,669</u>	<u>9,050</u>

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

2.確定福利計畫

本公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
員工福利費用	\$ <u>78</u>	<u>64</u>	<u>150</u>	<u>127</u>

(十七)所得稅

- 1.本公司係將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前淨利，以衡量目前揭露期中期間之所得稅費用，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。故無法揭露會計所得與課稅所得之調節，民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之所得稅費用明細如下：

認列於損益之所得稅

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
當期所得稅費用	\$ <u>6,818</u>	<u>5,865</u>	<u>14,128</u>	<u>5,865</u>
遞延所得稅費用				
認購(售)權證價值變動利 益及所得稅處理差異	(8)	(32)	43	(124)
退休金財稅差異	(46)	(118)	(91)	(241)
未實現兌換評價損失	(1,261)	62	(2,173)	105
退休員工優惠存款	(189)	-	(383)	-
三節照護金	(5)	-	(9)	-
	<u>(1,509)</u>	<u>(88)</u>	<u>(2,613)</u>	<u>(260)</u>
繼續營業單位之所得稅費用 (利益)	\$ <u>5,309</u>	<u>5,777</u>	<u>11,515</u>	<u>5,605</u>

本公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日並無認列於其他綜合損益之下的所得稅(費用)利益。

- 2.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十八年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
屬民國八十七年度以後之未 分配盈餘	\$ <u>60,280</u>	<u>103,887</u>	<u>23,097</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>10,531</u>	<u>9,023</u>	<u>3,755</u>

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

	<u>102年度(預計)</u>	<u>101年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>17.47 %</u>	<u>- %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十八)資本及其他權益

1.股本

本公司民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日額定股本及已發行股本皆為3,000,000千元，均為普通股，每股面額10元。

2.法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。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份為限。

3.盈餘分配及特別盈餘公積

本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分配：

- (1)依法完稅一切稅捐。
- (2)彌補以往年度虧損。
- (3)提列法定盈餘公積10%。
- (4)特別盈餘公積

除提列20~40%，本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值、累積換算調整數(利益)，依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

- (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，不得超過資本總額百分之十五。

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

4.其他權益

	備供出售 金融資產
民國103年1月1日餘額	\$ 31,992
備供出售金融資產—本期評價調整	24,653
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 56,645</u>
民國102年1月1日餘額	\$ (6,812)
備供出售金融資產—本期評價調整	(8,750)
民國102年6月30日餘額	<u>\$ (15,562)</u>

(十九)每股盈餘

本公司基本每股盈餘相關計算如下：

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
歸屬於本公司之本期淨利	<u>\$ 54,191</u>	<u>32,780</u>	<u>89,540</u>	<u>52,357</u>
普通股加權平均流通在外股數 (單位：千股)	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣 元)	<u>\$ 0.18</u>	<u>0.11</u>	<u>0.30</u>	<u>0.17</u>

(二十)收益及費損

1.經紀手續費收入

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
集中交易市場	\$ 78,518	61,036	150,894	111,663
櫃檯買賣中心	21,570	10,570	39,506	19,083
融券手續費	1,266	671	2,492	1,364
經手借券手續費收入	7	-	7	3
合 計	<u>\$ 101,361</u>	<u>72,277</u>	<u>192,899</u>	<u>132,113</u>

2.承銷業務收入

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
包銷證券報酬	\$ 443	331	1,012	1,154
承銷作業處理費收入	546	319	1,108	807
其他承銷業務收入	-	296	-	296
合 計	<u>\$ 989</u>	<u>946</u>	<u>2,120</u>	<u>2,257</u>

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

3.營業證券出售淨利益

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
自營－國內：				
出售證券利益－集中交易市場	\$ 7,464	1,895	2,872	2,732
出售證券利益－櫃檯買賣中心	161	1,737	382	8,037
小計	<u>7,625</u>	<u>3,632</u>	<u>3,254</u>	<u>10,769</u>
承銷－國內：				
出售證券利益－集中交易市場	175	253	1,892	2,656
出售證券利益－櫃檯買賣中心	170	1,610	437	4,059
小計	<u>345</u>	<u>1,863</u>	<u>2,329</u>	<u>6,715</u>
避險－國內：				
出售證券(損失)－集中交易市場	(69)	(3,454)	(223)	(4,007)
出售證券(損失)利益－櫃檯買賣中心	(5)	141	(14)	156
小計	<u>(74)</u>	<u>(3,313)</u>	<u>(237)</u>	<u>(3,851)</u>
合 計	<u>\$ 7,896</u>	<u>2,182</u>	<u>5,346</u>	<u>13,633</u>

4.利息收入

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
融資利息收入	\$ 34,981	24,827	68,027	46,989
債券利息收入	7,519	4,960	14,760	9,749
其 他	716	150	1,400	527
合 計	<u>\$ 43,216</u>	<u>29,937</u>	<u>84,187</u>	<u>57,265</u>

5.營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
營業證券評價利益－自營	\$ 24,266	5,169	35,436	9,775
營業證券評價利益－承銷	6,198	3,702	6,117	11,810
營業證券評價利益－避險	143	50	73	76
合 計	<u>\$ 30,607</u>	<u>8,921</u>	<u>41,626</u>	<u>21,661</u>

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

6.發行認購(售)權證淨(損失)利益

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
發行認購(售)權證負債價值 變動(損失)利益	\$ (25,906)	(82,956)	4,435	(38,635)
發行認購(售)權證到期前履 約利益	20	44	13	32
發行認購(售)權證再買回價 值變動利益(損失)	21,632	67,929	(8,315)	22,215
發行認購(售)權證逾期失效 利益	4,361	17,004	4,378	18,790
發行認購權證費用	(340)	(120)	(580)	(480)
合 計	\$ <u>(233)</u>	<u>1,901</u>	<u>(69)</u>	<u>1,922</u>

7.衍生工具淨損失—櫃檯

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
評價(損失)—資產交換選擇 權	\$ (9,146)	(3)	(10,931)	(542)
到期利益—資產交換選擇權	245	23	281	24
履約(損失)—資產交換選擇 權	(1,321)	(1,519)	(4,780)	(4,825)
評價(損失)利益—資產交換 IRS合約價值	(519)	688	(843)	1,098
合 計	\$ <u>(10,741)</u>	<u>(811)</u>	<u>(16,273)</u>	<u>(4,245)</u>

8.其他營業收益

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
錯帳淨(損失)利益	\$ (64)	1	(165)	(64)
其他營業收益	988	636	1,577	936
合 計	\$ <u>924</u>	<u>637</u>	<u>1,412</u>	<u>872</u>

9.經紀經手費支出

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
經紀經手費支出—集中	\$ 6,967	5,161	13,684	9,663
經紀經手費支出—櫃檯	2,121	954	3,521	1,653
合 計	\$ <u>9,088</u>	<u>6,115</u>	<u>17,205</u>	<u>11,316</u>

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

10.自營經手費支出

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
自營經手費支出—集中	\$ 31	39	55	70
自營經手費支出—櫃檯	35	49	69	90
合 計	<u>\$ 66</u>	<u>88</u>	<u>124</u>	<u>160</u>

11.財務成本

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
債券利息	\$ 3,219	2,955	6,405	6,230
債務利息	4,683	2,217	8,698	3,474
融 券 息	63	37	92	51
其 他	-	14	-	14
合 計	<u>\$ 7,965</u>	<u>5,223</u>	<u>15,195</u>	<u>9,769</u>

12.員工福利費用

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
薪 資	\$ 48,140	48,544	96,315	97,198
保 險 費	3,097	3,120	6,556	6,248
退 休 金	4,412	4,589	8,819	9,339
其 他	4,854	3,886	9,288	7,581
合 計	<u>\$ 60,503</u>	<u>60,139</u>	<u>120,978</u>	<u>120,366</u>

13.折舊及攤銷費用

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
建 築 物	\$ 709	706	1,418	1,412
設 備	1,463	1,454	2,900	2,942
租賃改良	46	47	92	93
電腦軟體攤銷	243	170	457	311
合 計	<u>\$ 2,461</u>	<u>2,377</u>	<u>4,867</u>	<u>4,758</u>

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

14.其他營業費用

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
郵電費	\$ 944	958	1,863	1,787
水電費	900	971	1,673	1,652
集保服務費	3,053	2,222	5,812	4,183
租金支出	8,692	10,616	17,378	21,577
修繕費	1,365	941	2,281	1,318
電腦資訊費	5,573	4,631	13,944	9,554
勞務費	2,523	1,647	3,379	3,145
交際費	1,518	1,469	3,394	3,183
稅捐	4,096	3,120	6,780	4,832
廣告費	1,382	692	1,474	863
其他	5,994	3,548	8,970	5,404
合計	<u>\$ 36,040</u>	<u>30,815</u>	<u>66,948</u>	<u>57,498</u>

15.其他利益及損失

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
財務收入	\$ 834	965	2,501	2,337
處分投資淨利益	1,807	1,178	9,597	5,582
外幣兌換淨(損失)利益	(7,419)	362	(6,879)	615
其他	2,992	23,912	5,661	26,360
合計	<u>\$ (1,786)</u>	<u>26,417</u>	<u>10,880</u>	<u>34,894</u>

(廿一)金融工具

1.風險管理政策及組織架構

本公司整體性風險管理制度以「風險管理政策」為最高指導原則，於「風險管理政策」中明確訂定本公司風險管理之原則、範圍、權責組織、與流程等重要風險管理事項。

本公司風險管理制度，涵蓋營運過程中所面臨之各類風險，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）。各項業務於承作前，必須先辨識其所面臨之各類風險，並完整規劃管理風險的機制與方法，確保其符合風險管理政策之規範。

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

為有效控制本公司整體之風險，本公司成立專責之風險管理科，負責風險管理相關工作。風險管理科隸屬於總經理，在組織架構上獨立於各業務單位及交易活動之外行使職權，職司本公司風險管理事宜。本公司風險管理組織架構包括董事會、風險管理委員會、風險管理科及各業務單位，透過適當之權責劃分及專業分工，建立從上而下共同遵守的風險管理文化，以確保風險管理制度有效運作。

本公司為規避持有金融商品因特定風險造成價值波動，於市場從事衍生性金融商品進行避險。

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。報導日最大信用暴險金額為：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
	(單位：新台幣千元)		
現金及約當現金	\$ 81,756	183,610	72,003
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	662,898	580,701	538,104
備供出售金融資產－流動	1,761,790	1,605,126	1,554,906
放款及應收款	5,984,366	5,524,214	4,507,274
	<u>\$ 8,490,810</u>	<u>7,893,651</u>	<u>6,672,287</u>

金融資產按地區別最大信用暴險金額為：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
	(單位：新台幣千元)		
	(臺灣)	(臺灣)	(臺灣)
現金及約當現金	\$ 81,756	183,610	72,003
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	662,898	580,701	538,104
備供出售金融資產－流動	1,761,790	1,605,126	1,554,906
放款及應收款	5,984,366	5,524,214	4,507,274
	<u>\$ 8,490,810</u>	<u>7,893,651</u>	<u>6,672,287</u>

金融資產按產業別之最大信用暴險金額為：

	政府機關	金融業	一般公司	個人	合計
103年6月30日					
現金及約當現金	\$ -	81,756	-	-	81,756
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	72,422	590,476	-	662,898
備供出售金融資產－流動	100,852	857,921	803,017	-	1,761,790
放款及應收款	57,968	363	-	5,926,035	5,984,366
	<u>\$ 158,820</u>	<u>1,012,462</u>	<u>1,393,493</u>	<u>5,926,035</u>	<u>8,490,810</u>

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

	政府機關	金融業	一般公司	個人	合計
102年12月31日					
現金及約當現金	\$ -	183,610	-	-	183,610
透過損益按公允價值 衡量之金融資產— 流動	-	69,245	511,456	-	580,701
備供出售金融資產— 流動	101,324	801,545	702,257	-	1,605,126
放款及應收款	<u>359,129</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,165,085</u>	<u>5,524,214</u>
	<u>\$ 460,453</u>	<u>1,054,400</u>	<u>1,213,713</u>	<u>5,165,085</u>	<u>7,893,651</u>
102年6月30日					
現金及約當現金	\$ -	72,003	-	-	72,003
透過損益按公允價值 衡量之金融資產— 流動	-	117,270	420,834	-	538,104
備供出售金融資產— 流動	151,987	649,546	753,373	-	1,554,906
放款及應收款	<u>6,251</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,501,023</u>	<u>4,507,274</u>
	<u>\$ 158,238</u>	<u>838,819</u>	<u>1,174,207</u>	<u>4,501,023</u>	<u>6,672,287</u>

(2)減損損失

報導日放款及應收款之帳齡分析為：

(單位：新台幣百萬元)

	103.6.30		102.12.31		102.6.30	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損
未逾期	<u>\$ 5,984</u>	<u>-</u>	<u>5,524</u>	<u>-</u>	<u>4,507</u>	<u>-</u>

應收款項備抵呆帳之變動如下：

	103年 1月至6月	102年 1月至6月
1月1日餘額	\$ 562	724
認列之減損損失	<u>1</u>	<u>(84)</u>
6月30日餘額	<u>\$ 563</u>	<u>640</u>

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

(3)信用品質資訊

(單位：新台幣千元)

103.6.30				
	正 常	關 注	可 疑	小計(A)
現金及約當現金	\$ 81,756	-	-	81,756
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	662,898	-	-	662,898
備供出售金融資產－流動	1,761,790	-	-	1,761,790
放款及應收款	5,984,366	-	-	5,984,366
總 計	<u>\$ 8,490,810</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,490,810</u>
102.12.31				
	正 常	關 注	可 疑	小計(A)
現金及約當現金	\$ 183,610	-	-	183,610
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	580,701	-	-	580,701
備供出售金融資產－流動	1,605,126	-	-	1,605,126
放款及應收款	5,524,214	-	-	5,524,214
總 計	<u>\$ 7,893,651</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,893,651</u>
102.6.30				
	正 常	關 注	可 疑	小計(A)
現金及約當現金	\$ 72,003	-	-	72,003
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	538,104	-	-	538,104
備供出售金融資產－流動	1,554,906	-	-	1,554,906
放款及應收款	4,507,274	-	-	4,507,274
總 計	<u>\$ 6,672,287</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,672,287</u>

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

3.流動性風險

下表為金融負債之到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	1~30天	31~90天	91天~1年	超過1年	合 計
103年6月30日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 359,611	-	-	-	359,611
應付商業本票	2,519,361	-	-	-	2,519,361
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	57,424	-	-	-	57,424
附買回債券負債	1,961,275	-	-	-	1,961,275
融券保證金	20,254	20,254	40,507	-	81,015
應付融券擔保價款	22,202	22,202	44,406	-	88,810
應付帳款	2,352,399	-	-	-	2,352,399
預收款項	109	-	-	-	109
代收款項	8,363	-	-	-	8,363
其他應付款	87,649	-	-	-	87,649
其他應付款—關係人	65,152	-	-	-	65,152
其他非流動負債	-	-	-	4,969	4,969
	<u>\$ 7,453,799</u>	<u>42,456</u>	<u>84,913</u>	<u>4,969</u>	<u>7,586,137</u>
102年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 200,792	-	-	-	200,792
應付商業本票	1,499,705	-	-	-	1,499,705
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	38,283	-	-	-	38,283
附買回債券負債	1,861,783	-	-	-	1,861,783
融券保證金	26,317	26,317	52,635	-	105,269
應付融券擔保價款	28,935	28,935	57,868	-	115,738
應付帳款	2,678,986	-	-	-	2,678,986
預收款項	11	-	-	-	11
代收款項	147,779	-	-	-	147,779
其他應付款	64,067	-	-	-	64,067
其他應付款—關係人	53,063	-	-	-	53,063
其他非流動負債	-	-	-	5,266	5,266
	<u>\$ 6,599,721</u>	<u>55,252</u>	<u>110,503</u>	<u>5,266</u>	<u>6,770,742</u>

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

	1~30天	31~90天	91天~1年	超過1年	合 計
102年6月30日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 21,913	-	-	-	21,913
應付商業本票	1,359,745	-	-	-	1,359,745
透過損益按公允價值衡 量之金融負債—流動	22,378	-	-	-	22,378
附買回債券負債	1,491,433	-	-	-	1,491,433
融券保證金	8,718	8,718	17,436	-	34,872
應付融券擔保價款	9,596	9,596	19,193	-	38,385
應付帳款	2,083,589	-	-	-	2,083,589
其他應付款	63,217	-	-	-	63,217
其他應付款—關係人	50,208	-	-	-	50,208
其他非流動負債	-	-	-	3,387	3,387
	<u>\$ 5,110,797</u>	<u>18,314</u>	<u>36,629</u>	<u>3,387</u>	<u>5,169,127</u>

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

4.市場風險

(1)權益證券價格風險

(單位：新台幣百萬元)

敏感度分析

103.6.30

價格上漲10%

價格下跌10%

權 益	損 益
144.76	77.33
(35.31)	(6.67)

102.12.31

價格上漲10%

價格下跌10%

權 益	損 益
95.84	26.61
(32.33)	(12.03)

102.6.30

價格上漲10%

價格下跌10%

權 益	損 益
42.59	62.43
(77.35)	(17.12)

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

(2)利率風險

本公司於報導日有關附息金融工具之庫存部位概述如下：

	(單位：新台幣千元)		
	103.6.30	102.12.31	102.6.30
固定利率工具：			
可轉債	\$ 658,411	576,562	535,904
公債	100,852	101,324	151,987
公司債	994,594	898,229	753,373
金融債	301,332	303,469	305,422
	<u>\$ 2,055,189</u>	<u>1,879,584</u>	<u>1,746,686</u>

5.匯率風險

	103.6.30		
	外幣(千元)	匯率(元)	新台幣
金融資產：			
貨幣性項目			
人民幣	71,983	4.8040	345,806

	102.12.31		
	外幣(千元)	匯率(元)	新台幣
金融資產：			
貨幣性項目			
人民幣	94,251	4.9130	463,055

	102.6.30		
	外幣(千元)	匯率(元)	新台幣
金融資產：			
貨幣性項目			
人民幣	23,930	4.8790	116,754

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動及備供出售金融資產一流動，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日當新台幣相對於人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年一月一日至六月三十日、一〇二年一月一日至十二月三十一日及一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少3,458千元、4,631千元及1,168千元。

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

6.公允價值

(1)本公司金融資產及金融負債之公允價值資訊列示如下：

	103.6.30		102.12.31		102.6.30	
	帳面價值	公允價值	帳面價值	公允價值	帳面價值	公允價值
金融資產：						
現金及約當現金	\$ 81,756	81,756	183,610	183,610	72,003	72,003
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,098,161	1,098,161	774,855	774,855	938,611	938,611
備供出售金融資產－流動	2,297,097	2,297,097	1,943,859	1,943,859	1,810,494	1,810,494
附賣回債券投資	852,521	852,521	861,517	861,517	391,527	391,527
應收證券融資款	3,490,674	3,490,674	2,856,777	2,856,777	2,396,431	2,396,431
應收轉融通擔保價款	363	363	-	-	-	-
應收帳款	2,493,329	2,493,329	2,667,437	2,667,437	2,110,843	2,110,843
其他流動資產	7,696	7,696	138,060	138,060	54,144	54,144
其他非流動資產	367,146	367,146	404,221	404,221	404,558	404,558
金融負債：						
短期借款	359,611	359,611	200,792	200,792	21,913	21,913
應付商業本票	2,519,361	2,519,361	1,499,705	1,499,705	1,359,745	1,359,745
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	57,424	57,424	38,283	38,283	22,378	22,378
附買回債券負債	1,961,275	1,961,275	1,861,783	1,861,783	1,491,434	1,491,434
融券保證金	81,015	81,015	105,269	105,269	34,872	34,872
應付融券擔保價款	88,810	88,810	115,738	115,738	38,385	38,385
應付帳款	2,352,399	2,352,399	2,678,986	2,678,986	2,083,589	2,083,589
其他應付款	87,649	87,649	64,067	64,067	63,217	63,217
其他應付款-關係人	65,152	65,152	53,063	53,063	50,208	50,208
其他非流動負債	4,969	4,969	5,266	5,266	3,387	3,387

(2)本公司估計金融商品公允價值所使用方法及假設如下：

- A.金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公允價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、證券融資融券相關科目、應收證券借貸款項、附賣回債券投資、應收票據及帳款、其他應收款、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、附買回債券負債、應付帳款、其他應付款及存入保證金等。
- B.金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，則所使用之評價方法估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為評價方法估計及假設具有資訊之一致性。本公司在評價模型參數設定上，其所使用之折現率與實質上特性相同金融商品之報酬約當相等，其他參數設定尚包括考量交易對手信用評等、合約到期期間、交易標的的波動性等因素，使金融商品評價具有合理性、正確性、一致性之特質。
- C.衍生工具如無活絡市場價格可供參考時，對於不同金融商品特性採取個別適用評價模型；期貨選擇權金融商品，採用Black Scholes Model、Black 76 Model、Metron模型做為評價方法依據。在固定收益證券市場若無活絡市場價格可供參考，利率交換合約則採用現金流量折現評價方法；債券衍生性金融商品方面，Bond option則採用二元樹多項式評價方法。

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

D.存出保證金提供之標的物，如有市場價格可循時，則以此市場價值為公允價值，如無市場價格可供參考時，其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。

E.其他長期負債以其預期現金流量之折現值估計公允價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。

(3)公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

B.第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

C.第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

103.6.30				
	合 計	第一級	第二級	第三級
非衍生性金融商品：				
資 產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 1,093,675	715,696	377,979	-
股票投資	435,264	421,878	13,386	-
債券投資	658,411	293,818	364,593	-
備供出售金融資產	2,297,097	900,319	1,396,778	-
股票投資	535,308	535,308	-	-
債券投資	1,396,778	-	1,396,778	-
其他(基金)	365,011	365,011	-	-
負 債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	1,242	1,242	-	-
衍生性金融商品：				
資 產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,486	-	4,486	-
負 債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	56,182	-	56,182	-

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

		102.12.31			
		合 計	第一級	第二級	第三級
非衍生性金融商品：					
資 產					
透過損益按公允價值衡	\$	770,717	450,402	320,315	-
量之金融資產					
股票投資		194,154	179,002	15,152	-
債券投資		576,563	271,400	305,163	-
備供出售金融資產		1,943,859	640,838	1,303,021	-
股票投資		338,733	338,733	-	-
債券投資		1,303,021	-	1,303,021	-
其 他		302,105	302,105	-	-
負 債					
透過損益按公允價值衡		976	976	-	-
量之金融負債					
衍生性金融商品：					
資 產					
透過損益按公允價值衡		4,138	-	4,138	-
量之金融資產					
負 債					
透過損益按公允價值衡		37,307	-	37,307	-
量之金融負債					

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

		102.6.30			
		合 計	第一級	第二級	第三級
非衍生性金融商品：					
資 產					
透過損益按公允價值衡	\$	936,411	615,674	320,737	-
量之金融資產					
股票投資		400,507	348,531	51,976	-
債券投資		535,904	267,143	268,761	-
備供出售金融資產		1,810,494	599,712	1,210,782	-
股票投資		255,588	255,588	-	-
債券投資		1,210,782	-	1,210,782	-
其 他		344,124	344,124	-	-
負 債					
透過損益按公允價值衡		2,749	2,749	-	-
量之金融負債					
衍生性金融商品：					
資 產					
透過損益按公允價值衡		2,200	200	2,000	-
量之金融資產					
負 債					
透過損益按公允價值衡		19,629	-	19,629	-
量之金融負債					

(廿二)財務風險管理

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：

- (1)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。
- (2)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。
- (3)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。
- (4)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。

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

- (5)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。
- (6)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。
- (7)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：

- (1)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。
- (2)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。
- (3)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。
- (4)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。
- (5)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。
- (6)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。
- (7)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。

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

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：

- (1)向金融機構借款。
- (2)出售短期票券、政府公債、公司債。
- (3)調整融資融券利率及成數。
- (4)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。

5.風險管理組織架構及政策

本公司成立於民國九十七年一月二日，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。

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

(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。

(廿三)資本管理

資本適足計算及管理

1.為有效吸收各類風險，確保公司各項業務長期穩健的發展，本公司持續、主動及積極的維持充足之資本。因此，本公司依據業務發展規劃、相關法令規定及金融市場環境進行資本管理，以達成資本配置之最適化。目前本公司自有資本適足率與法定資本中各類資本及風險性資產之資本計提，應符合臺灣證券交易所證券商資本適足新制之規範。

本公司資本適足比率如下：

	(單位：百萬)		
資本適足率計算項目	103.6.30	102.12.31	102.6.30
合格自有資本淨額	\$ 2,393	2,222	2,180
經營風險約當金額總計	\$ 713	595	567
自有資本適足率	336 %	373 %	385 %

● 資本適足比率＝合格自有資本淨額 / 經營風險約當金額

● 合格自有資本淨額＝第一類資本+第二類資本+第三類資本-扣減資產

● 經營風險約當金額＝市場風險約當金額+信用風險約當金額+作業風險約當金額

2.本公司內部資本適足比率應符合最低法定資本要求，另需依本公司業務之風險特性、風險胃納、對經營環境變化之因應能力、策略目標及業務發展計畫，訂定本公司內部資本適足目標比率與警示比率，以評估本公司內部資本適足性，保有適當之資本空間，以承受其他風險損失。截至民國一〇三年六月三十日，本年度資本管理之方式並未改變。

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

關係人名稱	與本公司之關係
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
華南金融控股股份有限公司及其子公司 (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

(二) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
短期員工福利	\$ 2,114	2,309	3,883	4,619
退職後福利	-	-	1,781	-
	<u>\$ 2,114</u>	<u>2,309</u>	<u>5,664</u>	<u>4,619</u>

(三) 其他關係人交易

1. 銀行存款

本公司於民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日存於臺灣銀行之存款明細如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
現金及約當現金	\$ 75,314	40,937	66,845
營業保證金(帳列其他非流動資產)	280,000	280,000	280,000
待交割款項(帳列其他流動資產)	1,400	548	36,736
代收承銷股款(帳列其他流動資產)	-	137,512	-
	<u>\$ 356,714</u>	<u>458,997</u>	<u>383,581</u>

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

本公司於民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日存於華南金控之存款明細如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
現金及約當現金	\$ <u>1,950</u>	<u>1,960</u>	<u>1,971</u>

本公司民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日存放於臺灣銀行各項存款之利息收入(帳列其他利益及損失)分別為826千元、961千元、1,808千元及1,928千元。

2. 應收帳款

關係人名稱	摘 要	103.6.30	102.12.31	102.6.30
臺灣銀行	應收利息等	\$ 138	303	291
臺灣銀行	應收借券收入	3	1	46
		\$ <u>141</u>	<u>304</u>	<u>337</u>

3. 備供出售金融資產－流動

關係人名稱	摘 要	103.6.30	102.12.31	102.6.30
華南金控	營業證券－承銷 一股票	\$ <u>168,998</u>	<u>157,250</u>	<u>144,598</u>

4. 預付款項

關係人名稱	摘 要	103.6.30	102.12.31	102.6.30
臺灣金控	預付股(官)息紅 利	\$ 25,058	70,465	35,233
臺灣銀行	預付費	2	1	-
		\$ <u>25,060</u>	<u>70,466</u>	<u>35,233</u>

5. 存出保證金(帳列其他非流動資產)

關係人名稱	摘 要	103.6.30	102.12.31	102.6.30
臺灣銀行	房租押金	\$ <u>1,663</u>	<u>1,636</u>	<u>1,975</u>

6. 短期借款

		103.6.30		
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	\$ 759,611	<u>259,611</u>	1.595~2.395	<u>372</u>
華南金控	\$ 400,000	<u>100,000</u>	0.300~1.320	<u>35</u>

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

102.12.31				
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	\$ 700,791	<u>200,792</u>	1.595~2.395	<u>741</u>
華南金控	\$ 550,000	<u>-</u>	0.300~1.300	<u>-</u>

102.6.30				
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	\$ 538,396	<u>21,913</u>	1.595~2.395	<u>43</u>
華南金控	\$ 490,000	<u>-</u>	0.200~1.200	<u>-</u>

7.應付帳款－關係人(帳列應付帳款)及其他應付款－關係人

關係人名稱	摘 要	103.6.30	102.12.31	102.6.30
臺灣金控	採連結稅制應付 聯屬公司營利 事業所得稅款	\$ 65,152	53,063	50,208
臺灣銀行	應付利息	102	88	9
華南金控	應付利息	<u>25</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 65,279</u>	<u>53,151</u>	<u>50,217</u>

8.存入保證金(帳列其他非流動負債)

關係人名稱	摘 要	103.6.30	102.12.31	102.6.30
臺灣銀行	房租押金	\$ <u>14</u>	<u>14</u>	<u>14</u>

9.經紀手續費收入

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：

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
臺灣銀行	\$ 7,960	6,606	17,471	11,056
臺銀人壽	8,188	8,231	16,124	14,059
華南金控	-	20	-	38
	<u>\$ 16,148</u>	<u>14,857</u>	<u>33,595</u>	<u>25,153</u>

10.借券收入

關係人名稱	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
臺灣銀行	\$ 5	64	12	147
臺銀人壽	<u>14</u>	<u>26</u>	<u>21</u>	<u>46</u>
	<u>\$ 19</u>	<u>90</u>	<u>33</u>	<u>193</u>

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

11.其他營業費用

關係人名稱	摘 要	103年	102年	103年	102年
		4月至6月	4月至6月	1月至6月	1月至6月
臺灣金控	董監事車馬費	\$ 144	144	305	288
臺灣銀行	手續費及共同行銷手續費	1,501	873	1,510	882
臺灣銀行	房屋租金等	2,497	2,667	4,995	5,673
臺灣銀行	證券電子下單系統租金	6,179	7,928	12,359	15,856
華南金控	手續費	1	11	2	22
		<u>\$ 10,322</u>	<u>11,623</u>	<u>19,171</u>	<u>22,721</u>

12.其他利益及損失

關係人名稱	摘 要	103年	102年	103年	102年
		4月至6月	4月至6月	1月至6月	1月至6月
臺灣銀行	租金收入	\$ 21	21	43	43
臺灣銀行	利息收入	826	961	1,808	1,928
		<u>\$ 847</u>	<u>982</u>	<u>1,851</u>	<u>1,971</u>

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。

八、質押之資產

本公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	103.6.30	102.12.31	102.6.30
不動產及設備－土地	短期借款	\$ 379,309	379,309	379,309
不動產及設備－建築物	短期借款	66,921	68,339	69,585
		<u>\$ 446,230</u>	<u>447,648</u>	<u>448,894</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

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。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	103年4月至6月			102年4月至6月		
	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
員工福利費用						
薪 資	-	48,140	48,140	-	48,544	48,544
保 險 費	-	3,097	3,097	-	3,120	3,120
退 休 金	-	4,412	4,412	-	4,589	4,589
其他員工福利費用	-	4,854	4,854	-	3,886	3,886
折舊費用	-	2,218	2,218	-	2,207	2,207
攤銷費用	-	243	243	-	170	170

功 能 別 性 質 別	103年1月至6月			102年1月至6月		
	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
員工福利費用						
薪 資	-	96,315	96,315	-	97,198	97,198
保 險 費	-	6,556	6,556	-	6,248	6,248
退 休 金	-	8,819	8,819	-	9,339	9,339
其他員工福利費用	-	9,288	9,288	-	7,581	7,581
折舊費用	-	4,410	4,410	-	4,447	4,447
攤銷費用	-	457	457	-	311	311

(二)財務報表之審定調整

本公司民國一〇二年度編製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：

資產負債科目	102.12.31 會計師查核數	審計部調整數 增加(減少)	102.12.31 審計部審定數
資 產			
遞延所得稅資產	\$ 1,201	31	1,232
負 債			
其他應付款	64,071	(4)	64,067
其他應付款－關係人	53,026	37	53,063
權 益			
未分配盈餘	103,889	(2)	103,887

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

損益科目	102年度 會計師查核數	審計部調整數 增加(減少)	102年度 審計部審定數
員工福利費用	\$ 247,021	(4)	247,017
所得稅費用	10,783	6	10,789
本期淨利	121,851	(2)	121,849

民國一〇二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.	所得稅費用	\$ 6		員工福利費用及所得稅調整。
	遞延所得稅資產	31		
	其他應付款	4		
	其他應付款－關係人		37	
	員工福利費用		4	

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：無。

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 4.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上：無。
- 6.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

(一)一般資訊

本公司有三個應報導部門：經紀部門、承銷部門及自營部門，經紀部門係從事受託買賣有價證券、辦理有價證券買賣融資融券、經營國內期貨及選擇權契約經紀業務。承銷部門係從事有價證之承銷包銷。自營部門係從事於集中交易市場或其營業處所自行買賣業務。

本公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同勞務及服務。由於每一策略性事業單位需要不同領域的專業知識及拓展業務的策略，故須分別管理。

本公司係以主要營運決策者複核內部管理報告各部門稅前損益（不包括非經常發生之損益）作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。由於所得稅及非經常發生之損益係以本公司為基礎進行管理，故本公司未分攤所得稅費用或非經常發生之損益至應報導部門。營運部門之會計政策皆與附註四所述之會計政策彙總相同。

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

(二)部門資訊

本公司營運部門資訊及調節如下：

	103年4月至6月				合 計
	經紀部門	承銷部門	自營部門	其他部門	
收 益					
經紀手續費收入	\$ 101,361	-	-	-	101,361
債券收入	41	-	-	-	41
承銷業務收入	361	628	-	-	989
營業證券出售淨利益(損失)	-	345	7,551	-	7,896
利息收入	34,982	-	8,234	-	43,216
股利收入	-	-	3,024	-	3,024
營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益	-	6,198	24,409	-	30,607
發行認購(售)權證淨利益	-	-	(233)	-	(233)
期貨佣金收入—期貨交易輔助業務	393	-	-	-	393
衍生工具淨損失—櫃檯	-	-	(10,741)	-	(10,741)
其他營業收入	918	6	-	-	924
收益合計	138,056	7,177	32,244	-	177,477
經紀經手費支出	9,088	-	-	-	9,088
自營經手費支出	-	-	66	-	66
轉融通手續費支出	13	-	-	-	13
承銷作業手續費支出	-	55	-	-	55
財務成本	63	-	3,219	4,683	7,965
員工福利費用	27,648	3,140	3,869	25,846	60,503
折舊及攤銷費用	673	-	-	1,788	2,461
其他營業費用	18,436	711	1,006	15,887	36,040
	55,921	3,906	8,160	48,204	116,191
營業淨利	82,135	3,271	24,084	(48,204)	61,286
其他利益及損失	395	-	(6,760)	4,579	(1,786)
稅前淨利	82,530	3,271	17,324	(43,625)	59,500
所得稅費用	-	-	-	(5,309)	(5,309)
本期淨利	\$ 82,530	3,271	17,324	(48,934)	54,191

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

	102年4月至6月				
	經紀部門	承銷部門	自營部門	其他部門	合計
收 益					
經紀手續費收入	\$ 72,277	-	-	-	72,277
借券收入	90	-	-	-	90
承銷業務收入	257	689	-	-	946
營業證券出售淨利益	-	1,864	318	-	2,182
利息收入	24,827	-	5,110	-	29,937
股利收入	-	-	500	-	500
營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益	-	3,702	5,219	-	8,921
發行認購(售)權證淨損失	-	-	1,901	-	1,901
期貨佣金收入—期貨交易輔助業務	361	-	-	-	361
衍生工具淨損失—櫃檯	-	-	(811)	-	(811)
其他營業收入	634	3	-	-	637
收益合計	98,446	6,258	12,237	-	116,941
經紀經手費支出	6,115	-	-	-	6,115
自營經手費支出	-	-	88	-	88
承銷作業手續費支出	-	44	-	-	44
財務成本	37	-	2,969	2,217	5,223
員工福利費用	28,078	3,156	3,846	25,059	60,139
折舊及攤銷費用	653	-	-	1,724	2,377
其他營業費用	14,810	284	732	14,989	30,815
	49,693	3,484	7,635	43,989	104,801
營業淨利	48,753	2,774	4,602	(43,989)	12,140
其他利益及損失	277	-	493	25,647	26,417
稅前淨利	49,030	2,774	5,095	(18,342)	38,557
所得稅費用	-	-	-	(5,777)	(5,777)
本期淨利	\$ 49,030	2,774	5,095	(24,119)	32,780

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

	103年1月至6月				
	經紀部門	承銷部門	自營部門	其他部門	合計
收 益					
經紀手續費收入	\$ 192,899	-	-	-	192,899
借券收入	55	-	-	-	55
承銷業務收入	861	1,259	-	-	2,120
營業證券出售淨利益(損失)	-	2,329	3,017	-	5,346
利息收入	68,028	-	16,159	-	84,187
股利收入	-	-	3,583	-	3,583
營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益	-	6,117	35,509	-	41,626
發行認購(售)權證淨利益	-	-	(69)	-	(69)
期貨佣金收入—期貨交易輔助業務	690	-	-	-	690
衍生工具淨損失—櫃檯	-	-	(16,273)	-	(16,273)
其他營業收入	1,395	17	-	-	1,412
收益合計	263,928	9,722	41,926	-	315,576
經紀經手費支出	17,205	-	-	-	17,205
自營經手費支出	-	-	124	-	124
轉融通手續費支出	19	-	-	-	19
承銷作業手續費支出	-	65	-	-	65
財務成本	92	-	6,410	8,693	15,195
員工福利費用	55,609	6,261	7,736	51,372	120,978
折舊及攤銷費用	1,326	-	-	3,541	4,867
其他營業費用	35,888	975	1,858	28,227	66,948
	110,139	7,301	16,128	91,833	225,401
營業淨利	153,789	2,421	25,798	(91,833)	90,175
其他利益及損失	907	-	(7,079)	17,052	10,880
稅前淨利	154,696	2,421	18,719	(74,781)	101,055
所得稅費用	-	-	-	(11,515)	(11,515)
本期淨利	\$ 154,696	2,421	18,719	(86,296)	89,540

臺銀綜合證券股份有限公司財務季報告附註(續)

	102年1月至6月				
	經紀部門	承銷部門	自營部門	其他部門	合計
收 益					
經紀手續費收入	\$ 132,113	-	-	-	132,113
借券收入	193	-	-	-	193
承銷業務收入	535	1,722	-	-	2,257
營業證券出售淨利益(損失)	-	6,715	6,918	-	13,633
利息收入	46,989	-	10,276	-	57,265
股利收入	-	-	500	-	500
營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	-	11,810	9,851	-	21,661
發行認購(售)權證淨利益(損失)	-	-	1,922	-	1,922
期貨佣金收入—期貨交易輔助業務	808	-	-	-	808
衍生工具淨利益(損失)—櫃檯	-	-	(4,245)	-	(4,245)
其他營業收入	860	12	-	-	872
收益合計	181,498	20,259	25,222	-	226,979
經紀經手費支出	11,316	-	-	-	11,316
自營經手費支出	-	-	160	-	160
承銷作業手續費支出	-	44	-	-	44
財務成本	50	-	6,244	3,475	9,769
員工福利費用	57,094	6,199	7,279	49,794	120,366
折舊及攤銷費用	1,369	-	-	3,389	4,758
其他營業費用	28,290	774	1,358	27,076	57,498
	98,119	7,017	15,041	83,734	203,911
營業淨利	83,379	13,242	10,181	(83,734)	23,068
其他利益及損失	654	(1)	775	33,466	34,894
稅前淨利	84,033	13,241	10,956	(50,268)	57,962
所得稅費用	-	-	-	(5,605)	(5,605)
本期淨利	\$ 84,033	13,241	10,956	(55,873)	52,357

本公司主要營運決策者不以營運之資產及負債做為決策之依據，得不揭露營運部門之資產及負債。

臺銀綜合證券股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇三年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
現 金	零 用 金	\$ 275
銀行存款	活期存款	59,589
	支票存款	1,950
	外幣存款(註)	<u>19,942</u>
合 計		\$ <u><u>81,756</u></u>

註：外幣存款明細詳如下表

幣 別	摘 要		金 額(千元)
	外幣金額(千元)	103.6.30 匯率(元)	
活期存款：			
人 民 幣	4,151	4.804	\$ <u><u>19,942</u></u>

臺銀綜合證券股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表

－自營部門

民國一〇三年六月三十日

單位：新台幣千元

金融工具 名 稱	摘 要	股數 (千股)	面 值 (元)	總 額	利 率	取 得 成 本	公允價值		歸屬於信用	備註
							單 價 (元)	總 額	風險變動之 公允價值變動	
上市股票：										
亞 泥		1,400	\$ 10	14,000	- %	53,860	40.90	57,260	-	
中 鋼 碳		300	10	3,000	- %	53,079	193.50	58,050	-	
仁 寶		597	10	5,970	- %	14,666	24.40	14,567	-	
群 光		500	10	5,000	- %	39,831	80.60	40,300	-	
揚 博		250	10	2,500	- %	7,311	31.65	7,913	-	
信 邦		200	10	2,000	- %	9,582	48.60	9,720	-	
文 曄		200	10	2,000	- %	7,791	45.65	9,130	-	
和 碩		1,100	10	11,000	- %	46,980	57.00	62,700	-	
巨 路		200	10	2,000	- %	15,630	71.80	14,360	-	
群 電		140	10	1,400	- %	6,540	45.85	6,419	-	
矽 創		150	10	1,500	- %	9,187	62.80	9,420	-	
新 光 保		150	10	1,500	- %	<u>5,841</u>	40.65	<u>6,097</u>	-	
						<u>270,298</u>		<u>295,936</u>		
上櫃股票：										
安 勤		230	10	2,300	- %	9,676	48.50	11,155	-	
湧 德		150	10	1,500	- %	14,629	105.50	15,825	-	
歲 強		210	10	2,100	- %	<u>5,154</u>	24.35	<u>5,114</u>	-	
						<u>29,459</u>		<u>32,094</u>		
興櫃股票：										
美 麗 信		253	10	2,530	- %	4,056	10.78	2,728	-	
桐 寶		507	10	5,070	- %	<u>11,735</u>	21.01	<u>10,657</u>	-	
						<u>15,791</u>		<u>13,385</u>		

臺銀綜合證券股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
－自營部門(續)

民國一〇三年六月三十日

單位：新台幣千元

金融工具 名 稱	摘 要	股數 (千股)	面 值 (元)	總 額	利 率	取 得 成 本	公允價值		歸屬於信用	
							單 價 (元)	總 額	風險變動之 公允價值變動	備註
上櫃債券－公司債：										
再 生 一	104/10/11 到期	112	100	1,200	- %	12,027	98.50	10,982	-	
中 電 二	104.03.28 到期	10	100	1,000	- %	1,018	98.00	980	-	
榮 化 三	104/09/21 到期	210	100	21,000	- %	21,180	99.60	20,916	-	
和 益 一	108/02/20 到期	327	100	32,700	- %	35,401	106.30	34,760	-	
興 農 一	107/08/15 到期	205	100	20,500	- %	22,197	117.00	23,985	-	
五 鼎 一	104/08/06 到期	23	100	2,300	- %	2,350	102.00	2,346	-	
潤 隆 二	103/10/12 到期	100	100	10,000	- %	12,890	123.00	12,300	-	
東 鋼 五	103.07.21 到期	11	100	1,100	- %	1,105	100.00	1,100	-	
南 港 一	104/01/22 到期	63	100	6,300	- %	6,503	103.00	6,489	-	
宏 基 二	105/05/14 到期	300	100	3,000	- %	30,467	100.50	30,150	-	
億 光 五	107/12/20 到期	208	100	20,800	- %	21,922	113.75	23,660	-	
中 工 一	106/02/24 到期	50	100	5,000	- %	5,190	106.00	5,300	-	
達 工 二	108/01/10 到期	30	100	3,000	- %	3,120	104.00	3,120	-	
達 工 三	108/01/14 到期	54	100	5,400	- %	5,426	102.00	5,508	-	
聯 開 三	106/08/31 到期	4	100	400	- %	438	105.00	420	-	
基 泰 三	107/11/08 到期	50	100	5,000	- %	5,550	110.05	5,503	-	
長 榮 三	103/08/07 到期	18	100	1,800	- %	1,899	100.45	1,808	-	
晶 華 一	107/07/10 到期	24	100	2,400	- %	2,473	103.80	2,491	-	
元大金一	104/07/07 到期	85	100	8,500	- %	8,668	102.90	8,746	-	
新 金 二	106/04/23 到期	245	100	24,500	- %	25,646	102.05	25,002	-	
禾 伸 三	104/06/23 到期	16	100	1,600	- %	1,660	108.15	1,730	-	
太 普 二	104/05/07 到期	15	100	1,500	- %	1,625	108.05	1,621	-	
泰 谷 三	106/05/09 到期	50	100	5,000	- %	5,213	106.50	5,325	-	
旭 曜 一	107/06/17 到期	32	100	3,200	- %	3,579	125.50	4,016	-	
健 喬 三	105/01/24 到期	2	100	200	- %	332	178.00	356	-	
三 圓 一	107/10/18 到期	60	100	6,000	- %	6,271	103.00	6,180	-	
上 緯 一	107/08/23 到期	200	100	20,000	- %	22,250	266.00	53,200	-	

臺銀綜合證券股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表
—自營部門(續)

民國一〇三年六月三十日

單位：新台幣千元

金融工具 名稱	摘要	股數 (千股)	面 值 (元)	總 額	利 率	取 得 成 本	公 允 價 值		歸屬於信用 風險變動之 公允價值變動	備註
							單 價 (元)	總 額		
友 輝 一	107/01/31 到期	1	100	100	- %	104	101.00	101	-	
亞 泰 二	106/04/25 到期	1	100	100	- %	108	108.00	108	-	
久 陽 一	103/07/13 到期	19	100	1,900	0.70 %	1,951	100.95	1,918	-	
亞 昕 四	105/06/21 到期	133	100	13,300	- %	13,674	103.00	13,699	-	
信 優 一	103/09/22 到期	2	100	200	- %	208	106.40	213	-	
遠 雄 五	104/03/08 到期	40	100	4,000	- %	4,095	100.90	4,036	-	
亞 翔 二	104/06/07 到期	198	100	19,800	- %	21,112	106.65	21,117	-	
捷 波 三	104/01/12 到期	10	100	1,000	- %	1,020	101.30	1,013	-	
岳 豐 六	105/07/10 到期	35	100	3,500	- %	3,790	108.40	3,794	-	
同 欣 一	106/04/24 到期	13	100	1,300	- %	1,400	109.25	1,420	-	
金 可 一	107/07/17 到期	42	100	4,200	- %	4,723	113.50	4,767	-	
金 麗 一	106/02/24 到期	116	100	11,600	- %	12,452	93.60	10,858	-	
北 基 三	104/12/27 到期	7	100	700	- %	749	114.20	799	-	
成 霖 二	106/10/20 到期	26	100	2,600	- %	2,749	106.00	2,756	-	
						<u>334,535</u>		<u>364,593</u>		
大陸股票型 指數基金：										
CSOPFTS ECHINA A50ETF		425	-	-	- %	14,095	32.96	14,006	-	
HUIXIAN REIT		900	-	-	- %	16,314	16.09	14,484	-	
						<u>30,409</u>		<u>28,490</u>		
合 計						680,492		\$ <u>734,498</u>		
評價調整						<u>54,006</u>				
						<u>\$ 734,498</u>				

臺銀綜合證券股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表
—承銷部門

民國一〇三年六月三十日

單位：新台幣千元

金融工具 名 稱	摘 要	股數 (千股)	面 值 (元)	總 額	利 率	取 得 成 本	公允價值		歸屬於信用 風險變動之 公允價值變動	備註
							單 價 (元)	總 額		
上市股票：										
太 子		54	\$ 10	540	- %	780	13.40	724	-	
聯 上 發		150	10	150	- %	2,250	13.35	2,003	-	
玉 山 金		88	10	880	- %	1,320	19.15	1,685	-	
兆 豐 金		667	10	6,670	- %	14,341	24.85	16,575	-	
亞 太		1,500	10	15,000	- %	20,646	17.95	26,925	-	
達 能		100	10	1,000	- %	1,546	15.30	1,530	-	
三 福		104	10	1,040	- %	<u>3,915</u>	29.50	<u>3,064</u>	-	
						<u>44,798</u>		<u>52,506</u>		
上櫃股票：										
坤 悅		30	10	300	- %	420	14.05	422	-	
偉 盟		1,185	10	11,850	- %	<u>11,258</u>	9.18	<u>10,878</u>	-	
						<u>11,678</u>		<u>11,300</u>		
上櫃債券— 公司債：										
愛之味三	107.03.07到期	500	100	50,000	- %	50,000	103.50	51,750	-	
中 電 二	107.03.28到期	30	100	3,000	- %	3,000	98.00	2,940	-	
富 喬 四	107.09.23到期	500	100	50,000	- %	50,000	109.00	54,500	-	
聯 開 五	107/11/05到期	93	100	9,300	- %	9,300	94.85	8,821	-	
陽 明 四	107/06/07到期	689	100	68,900	- %	69,038	100.20	68,900	-	
華 航 五	107/12/26到期	539	100	53,900	- %	53,900	100.05	53,927	-	
新 金 二	106/04/23到期	335	100	33,500	- %	33,500	102.05	34,187	-	
隆 達 二	108/01/09到期	50	100	5,000	- %	5,000	105.00	5,250	-	
光 鎰 一	108/06/24到期	63	100	6,300	- %	6,300	96.80	6,098	-	
亞 泰 二	106/04/25到期	10	100	1,000	- %	1,000	108.00	1,080	-	
富 旺 三	106/05/12到期	67	100	6,700	- %	<u>6,700</u>	95.00	<u>6,365</u>	-	
						<u>287,738</u>		<u>293,818</u>		
合 計						344,214	\$	<u><u>357,624</u></u>		
評價調整						<u>13,410</u>				
						<u>\$ 357,624</u>				

臺銀綜合證券股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表
—避險部門

民國一〇三年六月三十日

單位：新台幣千元

金融工具 名 稱	摘 要	股數 (千股)	面 值 (元)	總 額	利 率	取 得 成 本	公允價值		歸屬於信用 風險變動之 公允價值變動	備註
							單 價 (元)	總 額		
上市股票：										
國 泰 07		42	\$ 10	420	- %	5	0.11	5	-	
40 第 一		16	10	160	- %	3	0.10	2	-	
凱 基 H7		8	10	80	- %	16	2.51	20	-	
凱 基 3X		9	10	90	- %	15	1.92	17	-	
LB 亞 東		164	10	1,640	- %	44	0.28	46	-	
MH永 豐		180	10	1,800	- %	207	1.68	302	-	
MX亞 東		51	10	510	- %	118	3.05	155	-	
凱 基 KL		491	10	4,910	- %	515	0.94	462	-	
凱 基 KQ		126	10	1,260	- %	197	1.43	180	-	
群 創		26	10	260	- %	362	14.00	364	-	
合 計						1,482	\$	1,553		
評價調整						71				
						\$ 1,553				

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

民國一〇三年六月三十日

單位：新台幣千元

金融工具名稱	摘 要	股數	面 值(元)	總 額	利 率	取 得	累 計	公平價值		備 註
		(千股)				成 本	減 損	單價(元)	總 額	
上市櫃股票：										
台 肥		500	\$ 10	5,000	- %	31,533	-	59.20	29,600	
東 鋼		800	10	8,000	- %	21,195	-	25.85	20,680	
華 碩		180	10	1,800	- %	54,780	-	333.00	59,940	
潤 泰 金		800	10	8,000	- %	57,602	-	77.20	61,760	
太 醫		290	10	2,900	- %	22,990	-	79.70	23,113	
華 南 金		9,037	10	90,370	- %	136,646	-	18.70	168,999	
新 光 金		3,572	10	35,720	- %	34,810	-	9.21	32,901	
第 一 金		6,659	10	66,590	- %	120,930	-	19.20	127,860	
F-福 貞		150	10	1,500	- %	10,500	-	69.70	10,455	
小 計						490,986			535,308	
開放型受益憑證：										
統一黑馬基金		510	-	-	- %	20,000	-	42.39	21,617	
復華數位經濟基金		338	-	-	- %	10,000	-	32.90	11,107	
統一奔騰基金		364	-	-	- %	15,000	-	42.59	15,517	
富蘭克林華美高科技基金		1,113	-	-	- %	15,000	-	13.92	15,500	
富邦台灣心基金		591	-	-	- %	10,000	-	17.52	10,355	
永豐領航科技基金		952	-	-	- %	20,000	-	22.37	21,307	
德盛科技大壩基金		465	-	-	- %	10,000	-	22.30	10,367	
第一金大中華基金		259	-	-	- %	5,000	-	20.69	5,352	
復華人生目標基金		401	-	-	- %	10,000	-	25.97	10,411	
保德信第一基金		458	-	-	- %	10,000	-	23.02	10,540	
國泰國泰基金		560	-	-	- %	10,000	-	18.35	10,280	
台新2000高科技基金		606	-	-	- %	15,000	-	26.14	15,849	
國泰小龍基金		730	-	-	- %	10,000	-	14.18	10,350	
復華復華基金		680	-	-	- %	10,000	-	15.34	10,428	
匯豐中國點心高收益債券 基金(台幣不配息)		888	-	-	- %	10,000	-	11.11	9,862	
統一強漢基金		550	-	-	- %	10,000	-	17.70	9,736	
富邦大中華成長基金		1,953	-	-	- %	10,000	-	4.89	9,551	
富蘭克林華美新世界股票 基金		874	-	-	- %	10,000	-	12.76	11,154	
復華新興市場高收益債券 基金(A類型—不配息)		453	-	-	- %	5,000	-	10.52	4,764	
第一金全球多重資產入息 平衡基金(A類型—不 配息)		2,000	-	-	- %	20,000	-	9.97	19,941	
德盛全球生技大壩基金		676	-	-	- %	20,000	-	29.69	20,080	
保德信大中華基金		444	-	-	- %	10,000	-	22.17	9,836	
保德信全球基礎建設基金		883	-	-	- %	10,000	-	12.20	10,777	
台新中証消費服務領先指 數基金		1,000	-	-	- %	10,000	-	9.97	9,965	
群益全球關鍵生技基金(台幣)		943	-	-	- %	10,000	-	10.83	10,217	

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)

民國一〇三年六月三十日

單位：新台幣千元

金融工具名稱	摘要	股數 (千股)	面值(元)	總額	利率	取得 成本	累計 減損	公平價值		備註
								單價(元)	總額	
保德信歐洲組合基金		941	-	-	- %	10,000	-	10.66	10,028	
保德信全球中小基金		435	-	-	- %	10,000	-	23.93	10,413	
德盛安聯全球綠能趨勢基金		1,036	-	-	- %	10,000	-	9.63	9,979	
群益中國新機會基金(台幣)		1,000	-	-	- %	10,000	-	9.72	9,720	
德盛安聯中國東協新世紀基金		802	-	-	- %	10,000	-	12.77	10,241	
富邦中國高收益債券人民幣計價基金(A類型—不配息)		194	-	-	- %	9,608	-	50.34	9,767	
小計						354,608			365,011	
公債：										
99央債甲一	104.01.12 到期	500	100	50,000	0.88 %	50,000	-	1.00	50,100	
99央債甲6	104.07.20 到期	500	100	50,000	2.00 %	50,579	-	1.02	50,752	
小計						100,579			100,852	
公司債：										
00統一1	105.06.17 到期	500	100	50,000	1.43 %	50,108	-	1.00	50,207	
98南亞3	103.09.10 到期	500	100	50,000	1.77 %	50,065	-	1.00	50,102	
00南亞2	105.11.07 到期	500	100	50,000	1.35 %	50,033	-	1.00	50,137	
01台塑1A	106.05.22 到期	1,000	100	100,000	1.26 %	100,046	-	1.00	99,965	
00台聚1	105.01.19 到期	1,000	100	100,000	1.52 %	99,951	-	1.00	100,234	
99遠東新2	104.09.16 到期	1,500	100	150,000	1.59 %	150,262	-	1.00	150,697	
00鴻海1	105.03.08 到期	500	100	50,000	1.47 %	49,999	-	1.01	50,299	
00鴻海3	105.07.18 到期	1,000	100	100,000	1.51 %	100,518	-	1.01	100,967	
01鴻海1	106.03.01 到期	500	100	50,000	1.34 %	50,078	-	1.01	50,263	
01遠鼎1B	106.08.06 到期	100	100	10,000	1.40 %	100,413	-	1.00	100,146	
小計						801,473			803,017	
金融債：										
CTBC2013	105.03.12 到期	100	100	10,000	2.90 %	48,040	-	4.80	48,040	
13CHB1	105.05.29 到期	98	100	9,800	2.90 %	47,079	-	4.80	47,079	
BOC-1-B	105.12.10 到期	400	100	40,000	3.25 %	192,160	-	4.79	191,578	
99元大銀1	106.06.10 到期	1,000	100	100,000	2.30 %	102,571	-	1.03	102,799	
95新光銀1B	105.11.13 到期	1,000	100	100,000	2.72 %	102,956	-	1.03	103,413	
小計						492,806			492,909	
合計						2,240,452			2,297,097	
評價調整						56,645				
						\$ 2,297,097				

臺銀綜合證券股份有限公司
 衍生工具(含避險之衍生工具)明細表

民國一〇三年六月三十日

單位：新台幣千元

衍生工具名稱	摘 要	公允價值	備 註
衍生工具資產			
店頭衍生工具			
資產交換IRS合約價值		\$ 4,486	
小 計		<u>4,486</u>	
衍生工具資產總計		<u>\$ 4,486</u>	
衍生工具負債			
店頭衍生工具			
資產交換IRS合約價值		\$ 469	
資產交換選擇權		<u>55,713</u>	
小 計		<u>56,182</u>	
認購(售)權證			
發行認購(售)權證負債		97,300	
發行認購(售)權證負債再買回		<u>(96,058)</u>	
小 計		<u>1,242</u>	
衍生工具負債總計		<u>\$ 57,424</u>	

臺銀綜合證券股份有限公司

附賣回債券投資明細表

民國一〇三年六月三十日

單位：新台幣千元

客戶名稱	交易條件			債券		成交金額	備註
	起始日	到期日	年利率%	種類	面額		
萬通票券	103.04.28	103.07.02	0.560	101央債甲6	\$ 32,400	32,681	
萬通票券	103.04.28	103.07.02	0.560	100央債甲6	50,000	50,880	
瑞興商業銀行(股)公司	103.04.16	103.07.07	0.745	01開控1A	100,000	100,541	
瑞興商業銀行(股)公司	103.04.16	103.07.07	0.745	02台化2A	100,000	100,541	
瑞興商業銀行(股)公司	103.04.16	103.07.07	0.745	01遠東新3	50,000	50,271	
瑞興商業銀行(股)公司	103.05.23	103.07.07	0.735	99亞泥1	50,000	50,305	
萬通票券	103.05.09	103.07.08	0.560	95央債甲3	44,000	44,362	
大中票券	103.05.09	103.07.08	0.570	102央債甲2	50,000	50,042	
大中票券	103.05.09	103.07.08	0.570	103央債甲2	50,000	50,156	
宏遠證券	103.06.25	103.07.11	0.560	96央債甲3	100,000	100,000	
國票綜合證券	103.05.15	103.07.14	0.560	96央債甲3	50,000	50,041	
萬通票券	103.05.22	103.07.18	0.560	100央債甲6	26,200	26,500	
國票綜合證券	103.05.22	103.07.18	0.560	101央債甲6	40,000	40,537	
大中票券	103.06.26	103.08.18	0.570	101央債甲9	5,000	5,022	
瑞興商業銀行(股)公司	103.06.27	103.09.22	0.720	01統一1	100,000	100,642	
合計					<u>\$ 847,600</u>	<u>852,521</u>	

臺銀綜合證券股份有限公司

應收證券融資款明細表

民國一〇三年六月三十日

單位：新台幣千元

股票名稱	股數(千股)	融資金額	備註
聯發科	368	\$ 105,079	
宏達電	569	54,889	
鴻海	1,030	53,746	
聚碩	2,206	42,947	
國產	5,974	40,875	
儒鴻	212	40,810	
晶豪科	938	34,547	
群創	4,570	34,204	
義隆電	948	32,448	
永豐餘	3,570	31,851	
彩晶	4,703	31,640	
聯電	3,741	31,524	
寶滬深	4,155	30,627	
華亞科	1,156	29,369	
特力	2,153	29,238	
友達	4,044	28,028	
大同	5,316	26,419	
新日光	1,156	26,384	
大立光	21	26,199	
可成	168	25,947	
其他		2,733,903	
合計		<u>\$ 3,490,674</u>	

臺銀綜合證券股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇三年六月三十日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
關 係 人：			
臺灣銀行	應收利息及應收借券收入	141	
非關係人：			
其他(註)	應收交割帳款—受託買賣	\$ 2,373,121	
	應收交割帳款—非受託買賣	57,968	
	應收利息	58,802	
	其 他	3,297	
	小 計	2,493,188	
合 計		\$ 2,493,329	

註：各客戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

臺銀綜合證券股份有限公司

預付款項明細表

民國一〇三年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付股息	股(官)息紅利	\$ 25,058	
其他預付款	申購基金	10,000	
預付費用	績效獎金	9,602	
	考核獎金	4,761	
其他(註)	其 他	436	
合 計		<u>\$ 49,857</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

臺銀綜合證券股份有限公司

其他流動資產明細表

民國一〇三年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
暫 付 款		\$ 6,183	
待交割款項		1,428	
其 他(註)		<u>85</u>	
合 計		<u>\$ 7,696</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

臺銀綜合證券股份有限公司

不動產及設備變動明細表

民國一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額 (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	\$ 139,338	-	-	-	139,338	註二
設 備	70,085	1,505	(1,204)	1,661	72,047	無
租賃改良	33,476	-	-	4,950	38,426	〃
其 他	<u>18,383</u>	<u>7,358</u>	<u>-</u>	<u>(6,611)</u>	<u>19,130</u>	〃
重估增值：						
土 地	<u>379,309</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>379,309</u>	註二
	<u>\$ 640,591</u>	<u>8,863</u>	<u>(1,204)</u>	<u>-</u>	<u>648,250</u>	

註一：係審計部審定數。

註二：抵質押情形請詳附註八。

臺銀綜合證券股份有限公司

不動產及設備累計折舊變動明細表

民國一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額 (註一)	本期增加額	本期減少額	重 分 類	期末餘額
建 築 物	\$ 70,999	1,418	-	-	72,417
設 備	48,185	2,900	(1,043)	-	50,042
租賃改良	30,433	92	-	-	30,525
合 計	<u>\$ 149,617</u>	<u>4,410</u>	<u>(1,043)</u>	<u>-</u>	<u>152,984</u>

註一：係審計部審定數。

臺銀綜合證券股份有限公司

遞延所得稅資產明細表

民國一〇三年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
確定福利計畫		\$ 1,577	
未實現兌換評價損失		1,500	
發行認購(售)權證未到期 損失		87	
其 他(註)		8	
合 計		<u>\$ 3,172</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

臺銀綜合證券股份有限公司

其他非流動資產明細表

民國一〇三年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業保證金	證券經紀、自營及承銷業務	\$ 280,000	
交割結算基金	證券經紀業務	84,814	
存出保證金	房屋押金、公會自律基金及其他	<u>2,332</u>	
合 計		<u>\$ 367,146</u>	

臺銀綜合證券股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇三年六月三十日

單位：新台幣千元

借款種類	說 明	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間 (%)	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保	備 註
信用借款	元大銀行	\$ -	104.03.09	0.250~1.300	1,000,000	無擔保	
	華南銀行	100,000	104.06.06	0.300~1.320	900,000	無擔保	
	合作金庫	-	104.06.17	0.300~1.300	5,000,000	無擔保	
	中國信託	-	104.04.30	0.180~1.010	1,000,000	無擔保	
	小 計	<u>100,000</u>			<u>7,900,000</u>		
抵押借款 (註)	臺灣銀行	<u>259,611</u>	104.06.11	1.595~2.395	<u>7,740,389</u>	不動產	
合 計		\$ <u><u>359,611</u></u>			<u><u>15,640,389</u></u>		

註：固定資產抵質押擔保情形請詳附註八。

臺銀綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國一〇三年六月三十日

單位：新台幣千元

證券名稱	交 易 條 件			面	額	成交金額	備 註
	起始日	到期日	年利率%				
99遠東新2	103.06.13	103.07.01	0.63	\$	50,000	50,119	
01遠鼎1B	103.06.27	103.07.01	0.63		50,000	50,000	
00南亞2	103.06.30	103.07.01	0.63		50,000	50,000	
100央債甲6	103.04.28	103.07.02	0.52		30,000	30,024	
101央債甲6	103.04.28	103.07.02	0.52		32,400	33,640	
100央債甲六	103.06.16	103.07.02	0.52		10,000	10,029	
新金二	103.06.17	103.07.02	0.74		10,000	10,003	
宏基二	103.06.19	103.07.02	0.74		20,000	20,028	
99遠東新2	103.06.24	103.07.03	0.63		50,000	50,000	
01遠鼎1B	103.06.26	103.07.03	0.63		50,000	50,000	
00鴻海1	103.06.27	103.07.03	0.63		50,000	50,006	
01鴻海1	103.06.06	103.07.04	0.64		50,000	50,000	
00台聚1	103.06.20	103.07.04	0.63		50,000	50,000	
99元大銀1	103.06.20	103.07.04	0.63		100,000	100,000	
95新光銀1B	103.06.20	103.07.04	0.63		50,000	50,000	
00鴻海3	103.06.30	103.07.04	0.63		50,000	50,000	
02台化2A	103.04.16	103.07.07	0.73		100,000	100,527	
01遠東新3	103.04.16	103.07.07	0.73		50,000	50,264	
01開控1A	103.04.16	103.07.07	0.73		100,000	100,527	
99亞泥1	103.05.23	103.07.07	0.72		50,000	50,297	
102央債甲2	103.05.09	103.07.08	0.55		50,000	50,763	
103央債甲2	103.05.09	103.07.08	0.55		50,000	50,148	
95央債甲3	103.05.09	103.07.08	0.55		44,000	44,672	
99央債甲一	103.04.10	103.07.09	0.62		5,000	5,129	
99央債甲一	103.04.10	103.07.09	0.62		26,500	26,667	
99央債甲6	103.06.10	103.07.10	0.52		27,000	27,703	

臺銀綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表(續)

民國一〇三年六月三十日

單位：新台幣千元

證券名稱	交 易 條 件			面 額	成交金額	備 註
	起始日	到期日	年利率%			
96央債甲3	103.06.25	103.07.11	0.55	100,000	100,000	
95新光銀1B	103.06.27	103.07.11	0.64	50,000	50,000	
96央債甲3	103.05.15	103.07.14	0.54	50,000	50,040	
01台塑1A	103.06.16	103.07.14	0.64	50,000	50,000	
00統一1	103.06.16	103.07.14	0.64	50,000	50,000	
00鴻海3	103.06.27	103.07.14	0.64	50,000	50,000	
99央債甲6	103.04.16	103.07.15	0.60	20,000	20,000	
99央債甲6	103.06.20	103.07.16	0.52	2,100	2,140	
99遠東新2	103.06.25	103.07.17	0.63	50,000	50,000	
100央債甲6	103.05.22	103.07.18	0.55	26,200	27,100	
101央債甲6	103.05.22	103.07.18	0.55	40,000	41,375	
98南亞3	103.06.13	103.07.21	0.63	50,000	50,023	
00台聚1	103.06.25	103.07.24	0.63	50,000	50,000	
01台塑1A	103.06.25	103.07.24	0.63	50,000	50,000	
99央債甲一	103.06.10	103.08.11	0.52	7,000	7,424	
99央債甲一	103.06.17	103.08.18	0.52	2,000	2,002	
01統一1	103.06.27	103.09.22	0.70	100,000	100,625	
合 計				<u>\$ 1,952,200</u>	<u>1,961,275</u>	

臺銀綜合證券股份有限公司

融券保證金明細表

民國一〇三年六月三十日

單位：新台幣千元

證 券 名 稱	股數(千股)	金 額	備 註
台 郡	90	\$ 6,689	
華 亞 科	109	5,568	
友 達	484	5,231	
宏 達 電	33	4,285	
台 灣 50	76	4,250	
台 積 電	38	4,219	
群 創	334	3,810	
新 日 光	114	3,726	
隆 達	133	3,472	
云 辰	73	2,688	
寶 滄 深	248	2,575	
可 成	11	2,374	
鴻 海	22	1,921	
毅 嘉	62	1,845	
微 星	56	1,778	
研 華	8	1,661	
新 利 虹	112	1,230	
萬 潤	22	1,118	
欣 興	40	992	
F一臻 鼎	11	947	
其 他	-	20,636	
合 計		<u>\$ 81,015</u>	

臺銀綜合證券股份有限公司

應付融券擔保價款明細表

民國一〇三年六月三十日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數(千股)	金額	備註
台郡	90	\$ 7,403	
友達	484	5,788	
華亞科	109	5,545	
宏達電	33	4,742	
台灣50	76	4,708	
台積電	38	4,668	
群創	334	4,216	
新日光	114	4,122	
隆達	133	3,841	
云辰	73	2,889	
寶滬深	248	2,855	
可成	11	2,627	
鴻海	22	2,125	
毅嘉	62	2,036	
微星	56	1,967	
研華	8	1,837	
新利虹	112	1,361	
萬潤	22	1,237	
欣興	40	1,097	
F-臻鼎	11	1,048	
其他	-	22,698	
合計		<u>\$ 88,810</u>	

臺銀綜合證券股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇三年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
關 係 人：			
臺灣銀行	應付利息	\$ 102	
華南銀行	應付利息	25	
小 計		127	
非關係人：			
台灣證券交易所(股)公司	交割代價	\$ 380,052	
其他(註)	應付交割款項—受託買賣	1,966,844	
	應付交割款項—非受託買賣	4,442	
	其 他	934	
小 計		2,352,272	
合 計		\$ 2,352,399	

註：各客戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

臺銀綜合證券股份有限公司

其他應付款明細表

民國一〇三年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
非關係人：					
其他(註)		應付獎金等		\$	76,797
		其 他			<u>10,852</u>
小 計					<u>87,649</u>
關 係 人：					
臺銀金控		採連結稅制應付聯屬公司營利事業所得稅款			<u>65,152</u>
合 計				\$	<u><u>152,801</u></u>

註：各客戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

臺銀綜合證券股份有限公司

其他流動負債明細表

民國一〇三年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
代收款項	代收稅款	\$ 8,357	
	其他(註)	6	
小 計		8,363	
其他預收款	其他(註)	109	
		<u>\$ 8,472</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

臺銀綜合證券股份有限公司

負債準備－非流動明細表

民國一〇三年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
員工福利負債準備	退休金	\$ 122,369	
	優惠存款息差	11,048	
	三節照護金	<u>254</u>	
合 計		<u>\$ 133,671</u>	

臺銀綜合證券股份有限公司

遞延所得稅負債明細表

民國一〇三年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
土地增值稅		\$ <u>89,297</u>	

臺銀綜合證券股份有限公司

其他非流動負債明細表

民國一〇三年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
存入保證金	房地保證金	\$ 1,750	
	履約保證金及保固保證金	3,219	
		<u>\$ 4,969</u>	

臺銀綜合證券股份有限公司

經紀手續費收入明細表

民國一〇三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	其 他	合 計	備註
一 月	\$ 27,152	4,752	394	-	32,298	
二 月	20,576	5,162	386	-	26,124	
三 月	25,193	8,022	446	-	33,661	
四 月	26,990	7,483	383	6	34,862	
五 月	25,118	6,840	414	1	32,373	
六 月	27,230	7,247	469	-	34,946	
小 計	152,259	39,506	2,492	7	194,264	
減：手續費 折讓	1,365	-	-	-	1,365	
合 計	<u>\$ 150,894</u>	<u>39,506</u>	<u>2,492</u>	<u>7</u>	<u>192,899</u>	

臺銀綜合證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

月 份	包銷證券 之 報 酬	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	其他收入	合 計	備註
一 月	\$ 452	-	209	-	-	661	
二 月	88	-	195	-	-	283	
三 月	29	-	158	-	-	187	
四 月	57	-	247	-	-	304	
五 月	102	-	178	-	-	280	
六 月	284	-	121	-	-	405	
合 計	<u>\$ 1,012</u>	<u>-</u>	<u>1,108</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,120</u>	

臺銀綜合證券股份有限公司

出售證券利益(損失)明細表

民國一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	出售證券收入	出售證券成本	出售證券 利益(損失)	備 註
自營部：				
在集中交易市場買賣：				
股 票	\$ 281,823	278,951	2,872	
在營業處所買賣：				
股 票	76,969	69,047	7,922	
債 券	2,945,953	2,953,493	(7,540)	
小 計	3,022,922	3,022,540	382	
合 計	\$ 3,304,745	3,301,491	3,254	
承銷部：				
在集中交易市場買賣：				
股 票	\$ 13,617	11,725	1,892	
在營業處所買賣：				
股 票	1,359	984	375	
債 券	1,162	1,100	62	
小 計	2,521	2,084	437	
合 計	\$ 16,138	13,809	2,329	
避險部—國內：				
在集中交易市場買賣：				
股 票	\$ 17,354	17,577	(223)	
避險部—國內：				
在營業處所買賣：				
股 票	111	125	(14)	
合 計	\$ 17,465	17,702	(237)	

臺銀綜合證券股份有限公司

利息收入明細表

民國一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
自辦融資利息收入	\$ 68,027	
債券利息收入	14,760	
其 他	<u>1,400</u>	
合 計	<u>\$ 84,187</u>	

臺銀綜合證券股份有限公司

財務成本明細表

民國一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
債券利息	附買回債券提息	\$ 6,405	
債務利息	短期借款、應付商業本票 及資金使用費利息	8,698	
其他	融券利息	92	
		<u>\$ 15,195</u>	

臺銀綜合證券股份有限公司

員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表

民國一〇三年及一〇二年一月一日
至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	103年 1月至6月	102年 1月至6月	備 註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 96,315	97,198	
勞健保費用	6,556	6,248	
退休金費用	8,819	9,339	
其他員工福利費用	<u>9,288</u>	<u>7,581</u>	
小 計	<u>120,978</u>	<u>120,366</u>	
折舊費用	<u>4,410</u>	<u>4,447</u>	
攤銷費用	<u>457</u>	<u>311</u>	
其他營業費用			
郵 電 費	1,863	1,787	
水 電 費	1,673	1,652	
集保服務費	5,812	4,183	
租金支出	17,378	21,577	
修 繕 費	2,281	1,318	
電腦資訊費	13,944	9,554	
勞 務 費	3,379	3,145	
交 際 費	3,394	3,183	
稅 捐	6,780	4,832	
廣 告 費	1,474	863	
其 他	<u>8,970</u>	<u>5,404</u>	
小 計	<u>66,948</u>	<u>57,498</u>	
合 計	<u>\$ 192,793</u>	<u>182,622</u>	