

福邦證券股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告  
民國105及104年第2季

地址：台北市中正區忠孝西路一段6號5、6、7樓  
電話：02-23836888

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3		-
四、個體資產負債表	4		-
五、個體綜合損益表	5~6		-
六、個體權益變動表	7		-
七、個體現金流量表	8~9		-
八、個體財務報告附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~12		三
(四) 重要會計政策之彙總說明	12~13		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13		五
(六) 重要會計項目之說明	13~34		六~二七
(七) 關係人交易	34~36		二八
(八) 質抵押之資產	36		二九
(九) 其 他	36		三十~三二
(十) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	37		三三
2. 轉投資事業相關資訊	37~38		三三
3. 大陸投資資訊	37		三三
九、重要會計項目明細表	39~51		-

### 會計師查核報告

福邦證券股份有限公司 公鑒：

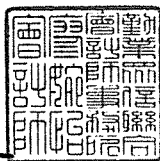
福邦證券股份有限公司民國 105 年 6 月 30 日、民國 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

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，以合理確信個體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個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體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，第一段所述個體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編製，足以允當表達福邦證券股份有限公司民國 105 年 6 月 30 日、民國 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之個體財務績效與個體現金流量。

福邦證券股份有限公司民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日個體財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述財務報告相關資訊一致。

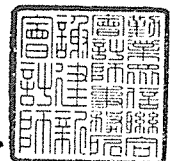
勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 廖婉怡



廖婉怡

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

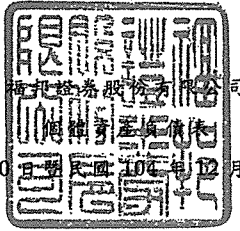
會計師 謝建新



謝建新

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 5 年 8 月 9 日



民國 105 年 6 月 30 日 暨 民國 104 年 12 月 31 日 及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年6月30日			104年12月31日			104年6月30日		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
111100	現金及約當現金(附註六)	\$ 528,092	11		\$ 799,679	23		\$ 357,791	6	
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七、二七、二八及二九)	2,209,602	46		1,393,764	39		3,368,581	54	
113100	以成本衡量之金融資產-流動(附註八及二七)	1,144	-		1,144	-		1,117	-	
114110	應收帳款(附註九)	774,558	16		219,214	6		1,583,519	25	
114170	其他應收款(附註九及二八)	5,641	-		1,465	-		16,140	-	
114600	本期所得稅資產(附註四)	-	-		-	-		791	-	
119000	其他流動資產(附註十五及二九)	489,723	10		552,054	16		291,806	5	
110000	流動資產總計	4,008,760	83		2,967,320	84		5,619,745	90	
	非流動資產									
123100	以成本衡量之金融資產-非流動(附註八及二七)	-	-		-	-		4,008	-	
124100	採用權益法之投資(附註十)	419,495	9		238,027	7		259,564	4	
125000	不動產及設備(附註十一及二九)	7,109	-		171,632	5		172,560	3	
126000	投資性不動產(附註十二及二九)	164,484	4		-	-		-	-	
127000	無形資產(附註十三)	5,193	-		6,610	-		5,318	-	
128000	遞延所得稅資產(附註四)	2,222	-		1,434	-		80	-	
129010	營業保證金(附註十四)	160,000	3		110,000	3		110,000	2	
129020	交割結算基金(附註十四)	37,058	1		35,631	1		35,631	1	
129030	存出保證金(附註十四、二五及二八)	7,957	-		3,339	-		3,339	-	
129070	淨確定福利資產-非流動(附註四)	10,360	-		10,357	-		6,926	-	
129130	預付設備款(附註十五)	16,769	-		-	-		-	-	
120000	非流動資產總計	830,647	17		577,030	16		597,426	10	
906001	資 產 總 計	\$ 4,839,407	100		\$ 3,544,350	100		\$ 6,217,171	100	
	負債及權益									
	流動負債									
211100	短期借款(附註十六)	\$ -	-		\$ -	-		\$ 170,000	3	
214010	附買回債券負債(附註十七)	958,942	20		358,345	10		1,478,752	24	
214130	應付帳款(附註十八)	814,569	17		197,659	6		1,543,639	25	
214170	其他應付款(附註十九及二八)	116,701	2		79,561	2		186,267	3	
214600	本期所得稅負債(附註四)	2,326	-		27,707	1		27,349	-	
219000	其他流動負債(附註二十)	282,056	6		297,084	8		255,553	4	
210000	流動負債總計	2,174,594	45		960,356	27		3,661,560	59	
906003	負債總計	2,174,594	45		960,356	27		3,661,560	59	
	權益(附註二一)									
301010	股 本	2,417,000	50		2,300,000	65		2,300,000	37	
302010	資本公積	5,502	-		6,057	-		6,057	-	
	保留盈餘									
304010	法定盈餘公積	36,160	1		22,856	1		22,856	-	
304020	特別盈餘公積	117,451	2		90,841	2		90,841	2	
304040	未分配盈餘	88,700	2		164,240	5		135,857	2	
304000	保留盈餘總計	242,311	5		277,937	8		249,554	4	
906004	權益總計	2,664,813	55		2,583,994	73		2,555,611	41	
906002	負債及權益總計	\$ 4,839,407	100		\$ 3,544,350	100		\$ 6,217,171	100	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃顯華



經理人：鄭更義



會計主管：朱室澄



福邦證券股份有限公司

個體綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	收 益	105年1月1日至6月30日		104年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
401000	經紀手續費收入（附註二八）	\$ 15,286	9	\$ 29,326	15
403000	借券收入	40	-	1	-
404000	承銷業務收入（附註二八）	15,052	9	126,954	67
411000	出售證券淨利益—自營	12,586	7	4,421	2
412000	出售證券淨利益—承銷	3,844	2	61,728	33
421100	股務代理收入	42,997	25	39,956	21
421200	利息收入（附註二二）	5,400	3	16,375	9
421300	股利收入	3,280	2	3,070	2
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益（損失）（附註二二）	63,894	37	( 103,519)	( 55)
421600	借券及附賣回債券融券回補淨利益	14	-	17	-
424100	期貨佣金收入	40	-	139	-
428000	其他營業收益（附註二二及二八）	<u>10,157</u>	<u>6</u>	<u>10,639</u>	<u>6</u>
400000	收益合計	<u>172,590</u>	<u>100</u>	<u>189,107</u>	<u>100</u>
	支出及費用				
501000	經紀經手費支出	475	-	912	-
502000	自營經手費支出	52	-	25	-
521200	財務成本（附註二二）	931	1	5,211	3
528000	其他營業支出	51	-	-	-
531000	員工福利費用（附註二二及二八）	66,110	38	69,613	37
532000	折舊及攤銷費用（附註二二）	5,198	3	3,855	2
533000	其他營業費用（附註二八）	<u>40,083</u>	<u>23</u>	<u>37,615</u>	<u>20</u>
500000	支出及費用合計	<u>112,900</u>	<u>65</u>	<u>117,231</u>	<u>62</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年1月1日至6月30日		104年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
5XXXXX	營業利益	\$ 59,690	35	\$ 71,876	38
602000	其他利益及損失(附註二二)	( 18,633)	( 11)	61,370	32
902001	稅前淨利	41,057	24	133,246	70
701000	所得稅費用(附註四及二三)	( 3,221)	( 2)	( 25,216)	( 13)
902006	本期綜合損益總額	<u>\$ 37,836</u>	<u>22</u>	<u>\$ 108,030</u>	<u>57</u>
	每股盈餘(附註二四)				
975000	基本每股盈餘	<u>\$ 0.16</u>		<u>\$ 0.47</u>	
985000	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.16</u>		<u>\$ 0.47</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃顯華

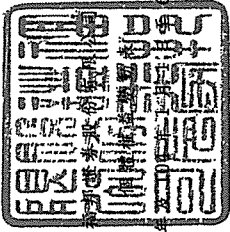


經理人：鄭更義



會計主管：朱室澄





民國 105 年 5 月 30 日

單位：新台幣千元，惟每股面額及每股股利為元

代碼	104 年 1 月 1 日餘額	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	105 年 1 月 1 日餘額	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	105 年 6 月 30 日餘額
A1	410,000			410,000			410,000
B1	-	20,404		-	13,304		-
B3	-	40,808		-	26,610		-
B5	-	40,808		-	26,610		-
D1	-	-		-	-		-
D5	-	-		-	-		-
Z1	410,000			410,000			410,000
A1	410,000			410,000			410,000
E1	-	11,700		-	117,000		-
M7	-	-		-	3,844		-
B1	-	-		-	-		-
B3	-	-		-	-		-
B5	-	-		-	-		-
D1	-	-		-	-		-
D5	-	-		-	-		-
Z1	410,000			410,000			410,000
股本		230,000		230,000			230,000
資本公積		6,057		6,057	4,399		10,456
法定盈餘公積		2,452		2,456	13,304		15,760
特別盈餘公積		50,033		90,841	26,610		117,451
未分配盈餘		204,039		135,857	164,240		280,291
權益總額		2,562,581		2,555,611	2,583,994		2,564,813

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：黃顯華



經理人：鄭更義



會計主管：朱室澄

福邦證券股份有限公司

個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 41,057	\$ 133,246
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	3,748	2,581
A20200	攤銷費用	1,450	1,274
A20400	透過損益按公允價值衡量之淨 (利益)損失	( 63,894)	103,519
A20900	利息費用	931	5,211
A21200	利息收入(含財務收入)	( 7,838)	( 18,753)
A21300	股利收入	( 3,280)	( 3,070)
A21900	員工認股權酬勞成本	486	-
A22400	採用權益法認列之子公司損失 (利益)之份額	22,376	( 58,128)
A23100	處分投資利益	( 27)	( 1)
A23300	營業外金融商品按公允價值衡 量之損失(利益)	( 167)	297
	營業資產及負債之淨變動數		
A61110	透過損益按公允價值衡量之金 融資產	( 751,750)	( 157,723)
A61250	應收帳款	( 555,344)	5,299
A61280	淨確定福利資產	( 3)	( 4)
A61290	其他應收款	304	( 40)
A61330	以成本衡量之金融資產	-	2,724
A61370	其他流動資產	62,331	32,007
A62110	附買回債券負債	600,597	( 38,194)
A62230	應付帳款	616,910	( 77,013)
A62270	其他應付款	( 35,370)	( 53,849)
A62320	其他流動負債	( 15,028)	16,084
A33000	營運產生之現金流出	( 82,511)	( 104,533)
A33100	收取之利息	2,392	10,106
A33200	收取之股利	1,836	226
A33500	支付之所得稅	( 29,390)	( 17,359)
AAAA	營業活動之淨現金流出	( 107,673)	( 111,560)

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	(\$ 200,000)	\$ -
B02700	取得不動產及設備	( 3,709)	( 1,095)
B03300	營業保證金增加	( 50,000)	-
B03500	交割結算基金增加	( 1,427)	( 2,863)
B03700	存出保證金增加	( 4,618)	( 8)
B04500	取得無形資產	( 33)	-
B07100	預付設備款增加	( 16,769)	-
B07500	收取之利息	2,410	2,300
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 274,146)</u>	<u>( 1,666)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	180,000	1,810,000
C00200	短期借款減少	( 180,000)	( 1,640,000)
C00700	應付商業本票增加	30,000	375,000
C00800	應付商業本票減少	( 30,000)	( 420,000)
C04600	現金增資	111,163	-
C05600	支付之利息	<u>( 931)</u>	<u>( 5,126)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>110,232</u>	<u>119,874</u>
EEEE	本期現金及約當現金淨(減少)增加數	( 271,587)	6,648
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>799,679</u>	<u>351,143</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 528,092</u>	<u>\$ 357,791</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃顯華



經理人：鄭更義



會計主管：朱室澄



福邦證券股份有限公司

個體財務報告附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

福邦證券股份有限公司（以下簡稱「本公司」）於 78 年 9 月 5 日設立，原名為三陽證券股份有限公司，92 年 8 月 12 日更名為福邦證券股份有限公司。

本公司係綜合證券商，經營業務包括：(一)承銷有價證券；(二)自行買賣有價證券；(三)受託買賣有價證券；(四)股務代理；(五)其他經政府主管機關核准辦理之證券相關業務。本公司股票自 105 年 1 月 27 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 105 年 8 月 9 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 經金管會認可將於 106 年適用之國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布金管證審字第 1050026834 號函，認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39 之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

適用上述 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本個體財務報告通過發布日止，除 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018年1月1日
IFRS 9「金融工具」	2018年1月1日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018年1月1日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

#### IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為籌資活動。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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

本個體財務報告係依照證券商財務報告編製準則編製。本個體財務報告並未包含整份年度個體財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

##### (二) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱 104 年度個體財務報告之重大會計政策彙總說明。

### 1. 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。本公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

### 2. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

### 3. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 104 年度個體財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

## 六、現金及約當現金

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
現金			
零用金	\$ 110	\$ 110	\$ 110
銀行支票存款	401	611	252,753
銀行活期存款	179,212	89,149	74,420
銀行外幣存款	18,004	-	-
約當現金			
商業本票	299,816	679,275	-
期貨交易超額保證金	30,549	30,534	30,508
	<u>\$ 528,092</u>	<u>\$ 799,679</u>	<u>\$ 357,791</u>

商業本票之利率區間如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
商業本票	0.335%~0.340%	0.39%~0.40%	-

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

本公司分類為持有供交易金融工具相關資訊如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日	備註
<u>透過損益按公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產—流動</u>				
持有供交易				
開放式基金	\$ -	\$ 4,833	\$ 4,703	(一)
營業證券淨額—自營	1,530,156	654,394	2,316,125	(二)
營業證券淨額—承銷	679,446	734,537	1,047,753	(二)
	<u>\$ 2,209,602</u>	<u>\$ 1,393,764</u>	<u>\$ 3,368,581</u>	

(一) 開放式基金

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
開放式基金	\$ -	\$ 5,000	\$ 5,000
開放式基金評價調整	-	(167)	(297)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,833</u>	<u>\$ 4,703</u>

(二) 營業證券

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
<u>自營</u>			
集中市場—股票	\$ 211,401	\$ 106,551	\$ 498,476
櫃檯市場—股票	84,637	37,475	97,665
興櫃市場—股票	269,957	251,373	382,951
櫃檯市場—債券	<u>1,054,587</u>	<u>399,016</u>	<u>1,543,814</u>
	1,620,582	794,415	2,522,906
營業證券—自營評價調整	(90,426)	(140,021)	(206,781)
	<u>\$ 1,530,156</u>	<u>\$ 654,394</u>	<u>\$ 2,316,125</u>
<u>承銷</u>			
集中市場股票	\$ 119,770	\$ 128,083	\$ 164,649
櫃檯市場—股票	31,100	17,977	76,022
櫃檯市場—債券	<u>537,600</u>	<u>611,800</u>	<u>774,207</u>
	688,470	757,860	1,014,878
營業證券—承銷評價調整	(9,024)	(23,323)	32,875
	<u>\$ 679,446</u>	<u>\$ 734,537</u>	<u>\$ 1,047,753</u>

截至 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，本公司自營部債券分別計 958,942 仟元、358,345 仟元及 1,478,752 仟元，已以附買回條件賣出。

本公司部分營業證券業已提供予金融機構作為發行商業本票之擔保品，請參閱附註二九。

### (三) 期貨

#### 1. 持有期貨之目的及達成該目的之策略

本公司係以交易為目的而持有期貨商品，以擴大投資管道及積極發展多元服務，並有效運用公司資本。

#### 2. 合約金額及公允價值

本公司於 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日均無未平倉期貨契約，已繳納之期貨交易保證金均為超額保證金，列於現金及約當現金項下。

### 八、以成本衡量之金融資產

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
流動			
未上市(櫃)公司股票	\$ <u>1,144</u>	\$ <u>1,144</u>	\$ <u>1,117</u>
非流動			
未上市(櫃)公司股票	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>4,008</u>
依衡量種類區分			
透過損益按公允價值			
衡量	\$ 1,144	\$ 1,144	\$ 1,117
備供出售	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,008</u>
	<u>\$ 1,144</u>	<u>\$ 1,144</u>	<u>\$ 5,125</u>

本公司所持有之上述未上市(櫃)公司股票，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

九、應收帳款、其他應收款及催收款項

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
<u>應收帳款</u>			
應收代買證券價款	\$ -	\$ 290	\$ 1,485
交割代價	68,379	-	-
應收交割帳款－受託	76,663	174,128	353,059
應收交割帳款－非受託	606,850	13,939	1,177,218
其他	22,666	30,857	51,757
	<u>\$ 774,558</u>	<u>\$ 219,214</u>	<u>\$ 1,583,519</u>
<u>其他應收款</u>			
利息	\$ 4,161	\$ 1,125	\$ 13,251
股利	1,444	-	2,844
其他	15	225	40
關係人款項	21	115	5
	<u>\$ 5,641</u>	<u>\$ 1,465</u>	<u>\$ 16,140</u>
<u>催收款項</u>			
催收款項	\$ 10,349	\$ 10,349	\$ 10,349
減：備抵呆帳	(10,349)	(10,349)	(10,349)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

證券買賣業務所產生之應收帳款之交割日為交易日後兩日，帳齡分析其參考評估價值不大，故未揭露帳齡分析。

催收款項係依據財政部證券暨期貨管理委員會 88 年 9 月 29 日(88)台財證(二)第 82416 號函之規定，將信用交易違約款項及逾期之應收款項轉入，並提列足額之備抵呆帳。

十、採用權益法之投資

(一) 投資子公司－未上市(櫃)公司

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
福邦創業投資股份有限公司(福邦創投)	\$ 362,485	\$ 181,949	\$ 203,394
福邦證券投資顧問股份有限公司(福邦投顧)	54,587	54,886	55,393
福邦創業投資管理顧問股份有限公司(福邦創管)	2,423	1,192	777
	<u>\$ 419,495</u>	<u>\$ 238,027</u>	<u>\$ 259,564</u>



(二) 本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
福邦創投	50.51%	100%	100%
福邦投顧	100%	100%	100%
福邦創管	100%	100%	100%

福邦創投於 105 年 2 月辦理現金增資 200,000 仟元，本公司依持股比例 100% 增加投資；嗣於 105 年 6 月福邦創投再辦理現金增資 360,000 仟元，因本公司未按持股比例增加投資，增資後持股比例由 100% 減少至 50.51%，並認列對子公司所有權權益變動數 3,844 仟元於資本公積項下。

(三) 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

#### 十一、不動產及設備

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
土地	\$ -	\$ 136,378	\$ 136,378
建築物	-	28,611	28,388
辦公設備	6,797	4,580	5,027
租賃改良	312	2,063	2,767
	<u>\$ 7,109</u>	<u>\$ 171,632</u>	<u>\$ 172,560</u>

	自有土地	建築物	辦公設備	租賃改良	合計
<u>成本</u>					
105年1月1日餘額	\$ 136,378	\$ 45,865	\$ 12,825	\$ 8,455	\$ 203,523
增添	-	-	3,589	120	3,709
重分類	( 136,378)	( 45,865)	-	-	( 182,243)
105年6月30日餘額	-	-	16,414	8,575	24,989
<u>累計折舊</u>					
105年1月1日餘額	-	17,254	8,245	6,392	31,891
折舊費用	-	252	1,372	1,871	3,495
重分類	-	( 17,506)	-	-	( 17,506)
105年6月30日餘額	-	-	9,617	8,263	17,880
105年6月30日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,797</u>	<u>\$ 312</u>	<u>\$ 7,109</u>

(接次頁)

(承前頁)

	自有土地	建築物	辦公設備	租賃改良	合計
<u>成本</u>					
104年1月1日餘額	\$ 136,378	\$ 45,185	\$ 14,975	\$ 8,455	\$ 204,993
增 添	-	-	1,095	-	1,095
104年6月30日餘額	<u>136,378</u>	<u>45,185</u>	<u>16,070</u>	<u>8,455</u>	<u>206,088</u>
<u>累計折舊</u>					
104年1月1日餘額	-	16,361	9,603	4,983	30,947
折舊費用	-	436	1,440	705	2,581
104年6月30日餘額	-	<u>16,797</u>	<u>11,043</u>	<u>5,688</u>	<u>33,528</u>
104年6月30日淨額	<u>\$ 136,378</u>	<u>\$ 28,388</u>	<u>\$ 5,027</u>	<u>\$ 2,767</u>	<u>\$ 172,560</u>

本公司原帳列於不動產及設備之自有土地及建物於 105 年 4 月停止自用，後續將以賺取其資本增值為目的，故將其重分類至投資性不動產項下。

不動產及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

辦公設備	3至5年
租賃改良	5年

本公司設定抵押作為借款擔保之不動產及設備金額，請參閱附註二九。

## 十二、投資性不動產

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
土 地	\$ 136,378	\$ -	\$ -
建築物	<u>28,106</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 164,484</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

有關投資性不動產重分類之說明，請參閱附註十一。

除重分類及認列折舊費用 253 仟元外，本公司之投資性不動產於 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

投資性不動產係以直線基礎按下列之耐用年數計提折舊：

建築物	
主建物	55年
消防、空調系統	5年

本公司之投資性不動產於 105 年 6 月 30 日之公允價值為 307,589 仟元，該公允價值係由本公司管理階層參考當地市場行情資訊評估。

本公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二九。

### 十三、無形資產

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
電腦軟體淨額	<u>\$ 5,193</u>	<u>\$ 6,610</u>	<u>\$ 5,318</u>
		105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
<u>成 本</u>			
期初餘額	\$ 16,898		\$ 14,303
單獨取得	33		-
除 列	( <u>2,536</u> )		-
期末餘額	<u>\$ 14,395</u>		<u>\$ 14,303</u>
<u>累計攤銷</u>			
期初餘額	\$ 10,288		\$ 7,711
攤銷費用	1,450		1,274
除 列	( <u>2,536</u> )		-
期末餘額	<u>\$ 9,202</u>		<u>\$ 8,985</u>
期初淨額	<u>\$ 6,610</u>		<u>\$ 6,592</u>
期末淨額	<u>\$ 5,193</u>		<u>\$ 5,318</u>

上述電腦軟體係以直線基礎按 3 至 5 年攤銷。

### 十四、營業保證金、交割結算基金及存出保證金

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
營業保證金	<u>\$ 160,000</u>	<u>\$ 110,000</u>	<u>\$ 110,000</u>
交割結算基金	<u>\$ 37,058</u>	<u>\$ 35,631</u>	<u>\$ 35,631</u>
存出保證金			
租 賃	\$ 5,879	\$ 1,261	\$ 1,261
自律基金	660	660	660
其 他	<u>1,418</u>	<u>1,418</u>	<u>1,418</u>
	<u>\$ 7,957</u>	<u>\$ 3,339</u>	<u>\$ 3,339</u>

營業保證金主要係本公司依照證券商管理規則及證券商經營期貨交易輔助業務管理規則之規定，於公司登記後或設置分支機構時及經營期貨交易輔助業務，以現金、政府債券或金融債券提存於主管機關

所指定金融機構之法定保證金。自 105 年起因新增辦理有價證券買賣之融資融券業務，增提營業保證金 50,000 仟元。前述營業保證金本公司係以定期存款繳存，105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之年利率分別為 0.200%~1.135%、1.275%及 1.345%。

交割結算基金主要係本公司依照證券商管理規則之規定，證券商經營經紀業務時，於開始營業前或營業後向臺灣證券交易所及櫃買中心繳存之法定基金。

#### 十五、其他資產

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
質押定期存款	\$ 190,700	\$ 252,208	\$ 283,111
信用交易	16,900	2,853	6,171
預付款項	1,199	436	823
預付設備款	16,769	-	-
其他	280,924	296,557	1,701
	<u>\$ 506,492</u>	<u>\$ 552,054</u>	<u>\$ 291,806</u>
流動	\$ 489,723	\$ 552,054	\$ 291,806
非流動	16,769	-	-
	<u>\$ 506,492</u>	<u>\$ 552,054</u>	<u>\$ 291,806</u>

其他主要係代收付之保管款項等。

(一) 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之質押定期存款市場利率區間分別為年利率 0.160%~1.250%、0.220%~1.355%及 0.450%~1.355%。

(二) 本公司提供作為銀行授信額度之擔保金額，請參閱附註二九。

#### 十六、短期借款

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
擔保銀行借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 170,000</u>
利率	-	-	1.550%~ 1.600%

本公司為借款而提供質（抵）押擔保之情形，請詳附註二九。

十七、附買回債券負債

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
公 債	<u>\$ 958,942</u>	<u>\$ 358,345</u>	<u>\$ 1,478,752</u>

本公司附買回債券負債之利率區間如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
公 債	0.10%~0.365%	0.395%	0.55%~0.57%

105年6月30日之附買回債券負債皆為1年內到期，逐筆約定於交易後之特定日期，以約定價格含息買回，全部買回價為959,036仟元。

十八、應付帳款

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應付交割帳款－受託	\$ 154,349	\$ 36,734	\$ 275,394
應付交割帳款－非受託	652,847	15,960	1,176,591
交割代價	-	138,031	89,537
其 他	7,373	6,934	2,117
	<u>\$ 814,569</u>	<u>\$ 197,659</u>	<u>\$ 1,543,639</u>

十九、其他應付款

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應付股利	\$ 72,510	\$ -	\$ 115,000
應付薪資、獎金及酬勞	36,870	68,225	58,420
其 他	7,318	11,335	12,845
關係人款項	3	1	2
	<u>\$ 116,701</u>	<u>\$ 79,561</u>	<u>\$ 186,267</u>

二十、其他流動負債

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
暫收款－代發股利	\$ 280,253	\$ 292,057	\$ 255,247
其 他	1,803	5,027	306
	<u>\$ 282,056</u>	<u>\$ 297,084</u>	<u>\$ 255,553</u>

## 二一、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
額定股數(仟股)	<u>410,000</u>	<u>410,000</u>	<u>410,000</u>
額定股本	<u>\$ 4,100,000</u>	<u>\$ 4,100,000</u>	<u>\$ 4,100,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>241,700</u>	<u>230,000</u>	<u>230,000</u>
已發行股本	<u>\$ 2,417,000</u>	<u>\$ 2,300,000</u>	<u>\$ 2,300,000</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司經金融監督管理委員會證券期貨局於 104 年 12 月 22 日核准申報生效以 105 年 1 月 25 日為增資基準日辦理現金增資發行新股 11,700 仟股，每股面額 10 元，作為初次上櫃前公開承銷之用。其中部分增資股採競價拍賣，依「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」相關規定計算，新股每股承銷價格為新台幣 9.5 元，增資後實收股本為 2,417,000 仟元。

上述辦理現金增資本公司依公司法第 267 條第一項規定保留由公司員工認購之股份基礎給付員工獎酬交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量(股)	合約期間	既得條件
現金增資保留員工認購	105.1.14	1,474,000	105.1.14-105.1.25	立即既得

上述基礎給付交易產生之相關薪資費用及資本公積為 486 仟元。

### (二) 資本公積

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>			
股票發行溢價	\$ -	\$ 4,399	\$ 4,399
庫藏股票交易	1,658	1,658	1,658
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
認列對子公司所有權權益變動數(2)	<u>3,844</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,502</u>	<u>\$ 6,057</u>	<u>\$ 6,057</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數。

105年1月1日至6月30日資本公積之變動情形如下：

	股票發行溢價	庫藏股票交易	認列對子公司所有權權益變動數	合計
期初餘額	\$ 4,399	\$ 1,658	\$ -	\$ 6,057
認列現金增資員工認股權酬勞成本	486	-	-	486
折價發行新股沖減資本公積	( 4,885)	-	-	( 4,885)
未按持股比例認購子公司增資影響數	-	-	3,844	3,844
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,658</u>	<u>\$ 3,844</u>	<u>\$ 5,502</u>

上述折價發行新股其面額與發行價格間之差額為 5,837 仟元，先行沖減資本公積—股票發行溢價 4,885 仟元後仍有不足，差額 952 仟元借記保留盈餘項下之未分配盈餘。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 104 年 9 月之股東臨時會配合上述法規修正公司章程。並於章程中訂定員工酬勞之分配政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，年度決算之稅後盈餘，應先彌補以往年度之虧損，次提百分之十法定盈餘公積，百分之二十特別盈餘公積，另依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘額得加計期初未分配盈餘為可供分配盈餘，並得酌予保留後，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。修正前後章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三(五)員工福利費用。

本公司為考量未來業務穩定發展及維持長期財務結構之健全，以創造股東最大利益，前項股東股利之分配採現金及股票股利平衡政策，盈餘分配以不低於當年度可分配盈餘之百分之十，惟可分配盈餘低於實收資本額百分之一時，可決議全數轉入保留盈餘不予分配。盈餘分配時，其中現金股利不得低於股利總額百分之十，惟每股發放現金股利不足 1 元時，得全數發放股票股利。

本公司依金管證券字第 1010028514 號函令，及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

依照證券商管理規則之規定，特別盈餘公積之提撥應於每年稅後盈餘項下提存 20%。但金額累積已達實收資本額者，得免繼續提存。

本公司 104 年 5 月 13 日舉行股東常會決議通過將 103 年度純益彌補虧損 186,161 仟元後，分配如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每 股 股 利 ( 元 )</u>
法定盈餘公積	\$ 20,404	\$ -
特別盈餘公積	40,808	-
現金股利	115,000	0.5

本公司 105 年 6 月 27 日舉行股東常會決議通過 104 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每 股 股 利 ( 元 )</u>
法定盈餘公積	\$ 13,304	\$ -
特別盈餘公積	26,610	-
現金股利	72,510	0.3 (註)



註：本公司經金融監督管理委員會於 104 年 12 月 22 日核准申報生效，辦理現金增資發行新股 11,700,000 股。並於 105 年 1 月 15 日決定以 105 年 1 月 25 日為增資基準日，每股股利係以現金增資後股數計算。

## 二二、淨利及其他綜合損益

### (一) 利息收入

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
債券投資利息收入	\$ 3,200	\$ 12,094
融資利息收入	2,195	4,260
附賣回債券投資利息收入	<u>5</u>	<u>21</u>
	<u>\$ 5,400</u>	<u>\$ 16,375</u>

### (二) 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益 (損失)

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
營業證券—自營	\$ 49,595	(\$ 72,056)
營業證券—承銷	<u>14,299</u>	<u>( 31,463)</u>
	<u>\$ 63,894</u>	<u>(\$ 103,519)</u>

### (三) 其他營業收益

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
其他服務	\$ 10,154	\$ 10,700
錯帳	( 2)	( 70)
其他	<u>5</u>	<u>9</u>
	<u>\$ 10,157</u>	<u>\$ 10,639</u>

### (四) 財務成本

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
附買回債券負債利息支出	\$ 901	\$ 4,326
借款成本	<u>30</u>	<u>885</u>
	<u>\$ 931</u>	<u>\$ 5,211</u>

(五) 員工福利費用

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
薪資費用	\$ 56,310	\$ 59,324
保險費	5,437	5,914
退職福利	2,737	2,600
其他用人費用	1,626	1,775
	<u>\$ 66,110</u>	<u>\$ 69,613</u>

依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 9 月經股東臨時會決議之修正章程，本公司係以年度如有獲利，應提撥百分之一點五至百分之二點五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工；並得以上開獲利數額，由董事會決議提撥百分之一點五至百分之二點五為董事酬勞。員工及董事酬勞應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工及董事酬勞。本公司 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列員工酬勞 632 仟元及董事酬勞 632 仟元，係分別按上述修正後章程及未來可能發放金額估列。

修正前之章程係規定以當年度稅後可分配盈餘各以 3% 分派員工紅利及董事酬勞。本公司 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列員工紅利 2,408 仟元及董事酬勞 2,408 仟元，係依修正前章程及未來可能發放之金額估列。

年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 105 年 1 月 20 日舉行董事會及 104 年 5 月 13 日舉行股東常會，分別決議通過 104 年度員工酬勞及董事酬勞與 103 年度員工紅利及董事酬勞如下。104 年度員工酬勞及董事酬勞已於 105 年 6 月 27 日召開之股東常會報告之。

	104年度		103年度	
	現 金	股 票	現 金	股 票
員工酬勞／紅利	\$ 2,500	\$ -	\$ 3,670	\$ -
董事酬勞	2,500	-	3,670	-

105年1月20日經董事會決議配發金額與104年度財務報告認列員工酬勞2,491仟元及董事酬勞2,491仟元之差異係調整為105年度之損益。

104年5月13日股東常會決議配發之員工紅利及董事酬勞與103年度個體財務報告認列之員工分紅及董事酬勞金額並無差異。

有關本公司105年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，及104年股東會決議之員工紅利及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(六) 折舊及攤銷費用

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
不動產及設備	\$ 3,495	\$ 2,581
投資性不動產	253	-
無形資產	<u>1,450</u>	<u>1,274</u>
	<u>\$ 5,198</u>	<u>\$ 3,855</u>

(七) 其他利益及損失

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
採用權益法認列之子公司(損失)利益之份額	(\$ 22,376)	\$ 58,128
財務收入	2,438	2,378
處分投資淨利益	27	1
外幣兌換淨(損失)利益	( 245)	53
營業外金融商品透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	167	( 297)
其他	<u>1,356</u>	<u>1,107</u>
	<u>(\$ 18,633)</u>	<u>\$ 61,370</u>

## 二三、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
當期所得稅		
本期產生者	\$ -	\$ 24,845
未分配盈餘加徵	2,399	2,783
以前年度之調整	<u>1,610</u>	<u>(2,426)</u>
	<u>4,009</u>	<u>25,202</u>
遞延所得稅		
本期產生者	<u>(788)</u>	<u>14</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,221</u>	<u>\$ 25,216</u>

### (二) 兩稅合一相關資訊

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
未分配盈餘			
87年度以後未分配 盈餘	<u>\$ 88,700</u>	<u>\$ 164,240</u>	<u>\$ 135,857</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘 額	<u>\$ 74,263</u>	<u>\$ 66,530</u>	<u>\$ 62,421</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>104年度(預計)</u> 22.75%		<u>103年度(實際)</u> 20.48%

依所得稅法規定，本公司分配屬於87年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

### (三) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至103年度。

#### 二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之普通股加權平均股數如下：

##### 本期淨利

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 37,836</u>	<u>\$ 108,030</u>

##### 股 數

單位：仟股

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	240,157	230,000
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>70</u>	<u>423</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>240,227</u>	<u>230,423</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

#### 二五、營業租賃協議

##### 本公司為承租人

營業租賃主要係承租辦公室及營業場所，租賃期間為1至5年。

認列為費用之租賃給付如下：

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
	<u>\$ 5,393</u>	<u>\$ 2,949</u>

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
1年內	\$ 19,237	\$ 14,505	\$ 4,975
超過1年但不超過5年	<u>64,767</u>	<u>73,978</u>	<u>2,958</u>
	<u>\$ 84,004</u>	<u>\$ 88,483</u>	<u>\$ 7,933</u>

因租賃而給付之存出保證金於 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 5,879 仟元、1,261 仟元及 1,261 仟元。

## 二六、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無變化。

本公司依證券商管理規則之規定，資本適足率低於某一百分比時，主管機關得為暫緩增加新業務種類或營業項目及增設分支機構、縮減業務範圍及要求提列特別盈餘公積等處置。本公司之資本適足率皆高於證券商管理規則要求之規定，未有受前述處置之情事。

## 二七、金融工具

### (一) 公允價值之資訊

#### 1. 非按公允價值衡量之金融工具

本公司認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

#### 2. 以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

##### 公允價值層級

##### 105 年 6 月 30 日

	<u>第 一 級</u>	<u>第 二 級</u>	<u>第 三 級</u>	<u>合 計</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產 持有供交易之非衍生金融資產	<u>\$ 2,014,461</u>	<u>\$ 195,141</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,209,602</u>

##### 104 年 12 月 31 日

	<u>第 一 級</u>	<u>第 二 級</u>	<u>第 三 級</u>	<u>合 計</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產 持有供交易之非衍生金融資產	<u>\$ 1,232,481</u>	<u>\$ 161,283</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,393,764</u>

##### 104 年 6 月 30 日

	<u>第 一 級</u>	<u>第 二 級</u>	<u>第 三 級</u>	<u>合 計</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產 持有供交易之非衍生金融資產	<u>\$ 3,085,299</u>	<u>\$ 283,282</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,368,581</u>

本公司持有部分營業證券分別於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日間自興櫃市場轉為集中市場及櫃檯市場買賣，公允價值層級亦從第二層級移轉至第一層級。

105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，無使用第三級公允價值衡量之金融資產。

### 3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

具標準條款與條件之金融資產公允價值係參照市場價格推導決定。

#### (二) 金融工具之種類

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
<u>金 融 資 產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易 (註 1)	\$ 2,210,746	\$ 1,394,908	\$ 3,369,698
放款及應收款 (註 2)	1,978,380	1,715,503	2,388,270
備供出售金融資產 (註 3)	-	-	4,008
<u>金 融 負 債</u>			
以攤銷後成本衡量 (註 4)	1,852,586	566,191	3,318,349

註 1：餘額係包含分類為持有供交易之以成本衡量金融資產餘額。

註 2：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、其他流動資產下之質押定期存款及代收款項、營業保證金、交割結算基金及存出保證金（不含租賃保證金）等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 3：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註 4：餘額係包含短期借款、附買回債券負債、應付帳款及其他應付款（不含應付薪資、獎金、紅利、休假給付及稅捐）等以攤銷後成本衡量之金融負債。

### (三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收款項、應付款項、借款等，其主要風險為市場風險（包含利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

#### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為利率變動風險以及金融商品價格變動風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 1,055,667	\$ 357,341	\$ 1,470,178
—金融負債	958,942	358,345	1,648,752
具現金流量利率風險			
—金融資產	197,216	89,149	74,420

##### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。本公司評估所使用之變動率為利率增加／減少 20 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

##### A. 具公允價值利率風險

本公司從事之債券投資，部分為固定利率之債券投資，故市場利率變動將使債券投資之公平價值隨之變動。

若市場利率上漲／下跌 20 基點，105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前損益將因債券投資之公允價值變動分別減少／增加 12,887 仟元及 17,414 仟元。

本公司從事之附買回債券負債於交易時已逐筆約定買回價格，故未有公允價值利率風險。



## B. 具現金流量利率風險

若利率增加／減少 20 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別增加／減少 197 仟元及 74 仟元，主要係因本公司之活期存款及外幣存款利率風險之暴險。

### (2) 其他價格風險

本公司因投資上市櫃與興櫃證券而產生價格暴險。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日投資透過損益按公允價值衡量金融資產之價格暴險進行。在考量證券市場政策改變之影響後，本公司評估所使用之變動率為價格上漲／下跌 10%，此亦代表管理階層對價格之合理可能變動範圍之評估。

若投資證券之價格上漲／下跌 10%，105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前損益將分別因持有供交易投資之公允價值變動增加／減少 61,480 仟元及 93,744 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險及使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等。

## 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

(1) 流動性及利率風險表

下表係本公司已約定還款期間之非衍生金融負債到期分析，並以金融負債未折現現金流量編製。

105年6月30日

	利率區間 (%)	利率區間				
		短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債						
無附息負債		\$ 893,644	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
固定利率工具	0.10%~ 0.365%	<u>958,942</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 1,852,586</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

104年12月31日

	利率區間 (%)	利率區間				
		短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債						
無附息負債	-	\$ 207,846	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
固定利率工具	0.395%	<u>358,345</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 566,191</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

104年6月30日

	利率區間 (%)	利率區間				
		短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債						
無附息負債	-	\$ 1,669,597	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
固定利率工具	0.550%~ 1.600%	<u>1,648,752</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 3,318,349</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
有擔保額度			
— 已動用金額	\$ -	\$ -	\$ 170,000
— 未動用金額	<u>988,750</u>	<u>1,030,000</u>	<u>1,000,000</u>
	<u>\$ 988,750</u>	<u>\$ 1,030,000</u>	<u>\$ 1,170,000</u>

二八、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
子公司	
福邦證券投資顧問股份有限公司	子公司
福邦創業投資股份有限公司	子公司
福邦創業投資管理顧問股份有限公司	子公司
其他關係人	
瑋元實業股份有限公司	本公司之法人董事
信賢建業股份有限公司	本公司之法人董事

(二) 收 益

關 係 人 類 別	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
子 公 司	\$ 30	\$ 300
其他關係人	47	111
	<u>\$ 77</u>	<u>\$ 411</u>

對關係人之收益主要係經紀手續費收入、其他承銷業務收入及其他營業收益。

(三) 費用與支出

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
勞務費用	子 公 司	\$ 6,000	\$ 6,000
租金支出	其他關係人	1,400	1,680
		<u>\$ 7,400</u>	<u>\$ 7,680</u>

對關係人之支出及費用主要係投資顧問服務費用及租金支出。

上開租金支出係參酌市場行情議定，按月支出。因租賃而給付之存出保證金於 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日均為 840 仟元。

(四) 應收關係人款項

關 係 人 類 別	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
其他應收款			
子 公 司	<u>\$ 21</u>	<u>\$ 115</u>	<u>\$ 5</u>

(五) 應付關係人款項

關 係 人 類 別	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
其他應付款			
子 公 司	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 2</u>

(六) 取得金融資產

105年1月1日至6月30日

關 係 人 類 別	帳 列 項 目	交 易 股 數	交 易 標 的	取 得 價 款
子 公 司	透過損益按公允 價值衡量之金 融資產—流動	300,000	台灣藝術	<u>\$ 4,800</u>

104年1月1日至6月30日

關係人類別	帳列項目	交易股數	交易標的	取得價款
子公司	透過損益按公允價值衡量之融資產一流動	100,000	勤凱科技	\$ 2,300

上述取得有價證券之交易價格，係參酌交易標的之推薦券商所提供之資訊計價。

(七) 主要管理階層薪酬

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
薪 資	\$ 7,801	\$ 27,254
執行業務費用	95	112
	<u>\$ 7,896</u>	<u>\$ 27,366</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

本公司於資產負債表日分別提供下列資產予金融機構作為申請發行保證商業本票、取得短期銀行借款及透支額度之擔保品：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
定期存款（帳列其他流動資產）	\$ 190,700	\$ 252,208	\$ 283,111
透過損益按公允價值衡量之金融資產	135,362	184,796	181,680
不動產及設備	-	164,989	164,766
投資性不動產	<u>164,484</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 490,546</u>	<u>\$ 601,993</u>	<u>\$ 629,557</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

三一、重大之災害損失：無。

三二、重大之期後事項：無。

### 三三、附註揭露事項

#### (一) 本期重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

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 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
4. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 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 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表。

#### (三) 大陸投資資訊：無。

福邦證券股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊  
民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附 表  
單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始期	投資金額		未數比	持有		被投資公司本期損益	本期認列之損益	備註
						末	上		率	面			
本公司	福邦創業投資股份有限公司	台 灣	創業投資業務	\$ 300,000	\$ 100,000	36,747,930	50.51	\$362,485	(\$ 24,299)	(\$ 23,308)	子 公 司		
	福邦證券投資顧問股份有限公司	台 灣	證券投資顧問業務	49,544	49,544	5,000,000	100	54,587	( )	( 299)	子 公 司		
	福邦創業投資管理顧問股份有限公司	台 灣	投資顧問及管理顧問業務	1,000	1,000	100,000	100	2,423	1,231	1,231	子 公 司		

## §重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		附註六
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表		明細表一
以成本衡量之金融資產－流動明細表		明細表二
應收帳款明細表		附註九
其他應收款明細表		附註九
其他流動資產明細表		明細表三
採用權益法之投資變動明細表		明細表四
不動產及設備變動明細表		附註十一
不動產及設備累計折舊變動明細表		附註十一
附買回債券負債明細表		明細表五
應付帳款明細表		附註十八
其他應付款明細表		附註十九
其他流動負債明細表		附註二十
損益項目明細表		
經紀手續費收入明細表		明細表六
承銷業務收入明細表		明細表七
出售證券利益（損失）明細表		明細表八
利息收入明細表		附註二二
財務成本明細表		附註二二
員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表		明細表九

福邦證券股份有限公司  
透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動明細表

民國 105 年 6 月 30 日

明細表一  
單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

金融工具名稱摘要	股數	面值(元)	總額	利率	取得成本	公允價(元)	總價	價值	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
營業證券-自營部										
集中市場股票										
億大倉	200,000	10	\$ 2,000		\$ 15,919	81.00	\$ 16,200	-	-	
佑信	700,000	10	7,000		16,507	24.55	17,185	-	-	
聚聚	3,077,000	10	30,770		17,708	3.57	10,985	-	-	
廷生	141,000	10	1,410		1,830	7.19	1,014	-	-	
菱生	374,000	10	3,740		3,223	8.78	3,284	-	-	
精元	497,000	10	4,970		7,964	16.20	8,051	-	-	
全新	200,000	10	2,000		9,304	48.90	9,780	-	-	
農林	684,000	10	6,840		12,599	14.90	10,192	-	-	
喬鼎	812,000	10	8,120		20,098	15.20	12,342	-	-	
京鼎	151,000	10	1,510		11,234	71.10	10,736	-	-	
氣立	100,000	10	1,000		7,309	69.80	6,980	-	-	
臻鼎-KY	400,000	10	4,000		21,928	57.70	23,080	-	-	
鑽勝-KY	370,000	10	3,700		43,236	112.50	41,625	-	-	
中安	190,000	10	1,900		13,799	72.00	13,680	-	-	
洋安	537,000	10	5,370		6,902	4.90	2,631	-	-	
鈺邦	72,000	10	720		1,841	26.00	1,872	-	-	
					211,401		189,637			
櫃檯市場股票										
宇隆	250,000	10	2,500		19,619	76.60	19,151	-	-	
宏宏	176,400	10	1,764		5,718	54.40	9,596	-	-	
精確	153,946	10	1,540		1,566	5.71	879	-	-	
其陽	488,000	10	4,880		26,895	57.90	28,255	-	-	
康普	400,000	10	4,000		17,428	49.50	19,800	-	-	
科誠	60,000	10	600		4,036	58.30	3,498	-	-	
青銅	595,697	10	5,957		9,375	8.99	5,355	-	-	
					84,637		86,534			
興櫃市場股票										
富味	30,765	10	308		811	26.67	738	-	-	
寶齡	516,765	10	5,168		120,689	127.12	62,407	-	-	
精滙	44,592	10	446		3,248	69.34	2,937	-	-	
山富	647,926	10	6,479		20,593	26.20	15,278	-	-	
拍富	112,308	10	1,123		3,054	30.22	3,055	-	-	
鈺寶	432,476	10	4,325		2,191	3.83	1,491	-	-	

(接次頁)



(承前頁)

金融工具名稱	摘要	股數	面值(元)	總額	利率	取得成本	公允價值	公允價值變動	備註
力群		91,746	10	\$ 917		\$ 1,062	13.23	1,092	-
州巧		560,086	10	5,601		7,533	10.80	5,444	-
通用		122,893	10	1,229		2,010	17.88	1,978	-
皇將		44,046	10	440		1,365	31.20	1,306	-
勤凱		36,998	10	370		771	17.28	575	-
有成		556,437	10	5,564		9,185	11.58	5,799	-
天鈺		46,266	10	463		1,623	29.84	1,312	-
富圓		27,609	10	276		27	0.95	25	-
優燈		60,441	10	604		812	14.05	764	-
虹堡		10,821	10	108		542	55.67	572	-
瑞祺		400,520	10	4,005		52,654	137.21	52,208	-
淘電		4,963	10	50		122	12.35	55	-
迅米		11,994	10	120		560	43.22	467	-
聯得		22,500	10	225		987	48.80	988	-
原生		499,224	10	4,992		9,211	16.29	7,726	-
德晶		13,772	10	138		138	9.73	121	-
北星		55,865	10	559		3,966	63.30	3,359	-
聯亞		57,329	10	573		1,827	30.96	1,597	-
昇陽		356,596	10	3,566		10,164	21.99	7,057	-
錢樞		24,547	10	246		1,479	56.38	1,246	-
台藝		261,646	10	2,616		4,162	13.28	3,127	-
利得		37,947	10	379		1,118	28.52	1,028	-
免將		144,950	10	1,450		8,053	82.71	11,389	-
						<u>269,957</u>		<u>195,141</u>	
政府公債									
102 央債甲 11	2013/10/15~2018/10/15	3,500,000	100	350,000	1.25%	353,197	101.93	356,915	-
105 央債甲 4	2016/03/04~2026/03/04	1,000,000	100	100,000	0.75%	99,914	99.91	99,948	-
105 央債甲 5	2016/03/30~2021/03/30	3,000,000	100	300,000	0.50%	299,454	99.62	299,554	-
105 央債甲 7	2016/05/20~2046/05/20	1,000,000	100	100,000	1.625%	99,489	99.64	99,642	-
105 央債甲 8	2016/06/24~2021/06/24	2,000,000	100	200,000	0.50%	199,356	99.79	199,608	-
						<u>1,051,410</u>		<u>1,055,667</u>	
海外可轉換公司債									
14ZD11	2014/06/26~2019/06/26	1,000	USD100	3,175		3,177	USD100.07	3,177	-
						<u>1,620,582</u>		<u>1,530,156</u>	
						( <u>90,426</u> )		-	
						<u>1,530,156</u>		<u>1,530,156</u>	
營業證券—承銷部									
集中市場股票									
聚亨	10	2,152,000	10	215,200		16,850	3.57	7,683	-
農林	10	2,619,998	10	262,000		45,850	14.90	39,038	-
京鼎	10	62,782	10	6,278		2,442	71.10	4,464	-

加：評價調整

營業證券—承銷部  
集中市場股票

(接次頁)

(承前頁)

金融工具名稱	摘要	數量	面值(元)	總額	利率	取得成本	公允價值	公允價值變動之	備註
安邦		1,320,707	10	\$ 132,070		\$ 13,243	\$ 6,471	-	-
鈺		702,010	10	70,201		20,511	18,252	-	-
泰聚亨-DR		1,420,000	10	142,000		20,874	17,750	-	-
						119,770	93,658	-	-
櫃檯市場股票									
晶宏		437,674	10	43,767		5,217	23,809	-	-
安克		287,000	10	28,700		8,610	9,500	-	-
杏國		59,136	10	5,914		5,761	1,990	-	-
光明		141,000	10	14,100		4,512	4,794	-	-
康普		108,000	10	10,800		2,072	5,346	-	-
萬國通		240,800	10	24,080		4,928	4,394	-	-
						31,100	49,833	-	-
可轉換公司債									
聚隆三		370,000	100	37,000		37,000	37,185	-	設質 200 張
億光六		984,000	100	98,400		98,892	97,810	-	-
毅嘉二		1,310,000	100	131,000		131,000	127,333	-	設質 600 張
奇力新四		39,000	100	3,900		3,908	3,783	-	-
同開二		24,000	100	2,400		2,400	2,437	-	-
正達一		480,000	100	48,000		48,000	47,040	-	-
正達二		444,000	100	44,400		44,400	39,893	-	設質 240 張
泰谷二		559,000	100	55,900		55,900	54,950	-	-
大聯大一		253,000	100	25,300		25,300	26,046	-	-
麗豐一-KY		297,000	100	29,700		29,700	31,185	-	-
康普二		407,000	100	40,700		40,700	46,764	-	-
嘉聯益四		20,000	100	2,000		2,000	1,944	-	-
樺漢二		134,000	100	13,400		13,400	14,807	-	-
興航一		50,000	100	5,000		5,000	4,778	-	-
						537,600	535,955	-	-
						688,470	679,446	-	-
						(9,024)	-	-	-
						679,446	679,446	-	-
						\$ 2,209,602	\$ 2,209,602	-	-
加：評價調整									
合計									

福邦證券股份有限公司  
以成本衡量之金融資產－流動明細表

民國 105 年 6 月 30 日

明細表二

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

名	稱	摘	要	張	數	帳	面	金	額	備	註
久尹股份有限公司		未上市(櫃)	公司股票	256,465		\$	1,117			—	
智泰科技股份有限公司		未上市(櫃)	公司股票	3,587			<u>27</u>			—	
							<u>\$ 1,144</u>				

福邦證券股份有限公司

其他流動資產明細表

民國 105 年 6 月 30 日

明細表三

單位：新台幣仟元

銀行別	期間	質押公司	年利率 (%)	金額
質押定存				
國泰世華新生分行	105/01/16-105/10/16	兆豐票券	1.06%	\$ 2,500
	105/01/17-105/10/17	兆豐票券	1.06%	2,500
	105/01/20-105/10/20	法金部	1.06%	2,500
	105/01/21-105/10/21	法金部	1.06%	2,500
	105/01/22-105/10/22	法金部	1.06%	2,500
	105/01/23-105/10/23	法金部	1.06%	2,500
	105/01/24-105/10/24	法金部	1.06%	2,500
	105/01/27-105/10/27	法金部	1.06%	2,500
	105/01/28-105/10/28	兆豐票券	1.06%	2,500
	105/06/06-106/03/06	法金部	0.97%	2,000
	105/06/07-106/03/07	法金部	0.97%	2,000
	105/06/10-106/03/10	法金部	0.97%	2,000
	105/03/04-105/12/04	法金部	1.06%	2,000
	105/03/05-105/12/05	法金部	1.06%	2,000
	105/03/08-105/12/08	法金部	1.06%	2,000
	板信商銀八德分行	105/05/10-105/08/10	板信八德	0.71%
105/04/26-105/07/26		板信八德	0.71%	6,000
105/05/12-105/08/12		板信八德	0.71%	4,500
105/06/09-105/09/09		板信八德	0.71%	9,000
大眾銀行信義分行	105/02/13-105/08/13	大眾信義	0.45%	6,000
	105/02/22-105/08/22	大眾信義	0.96%	4,000
	105/06/13-105/12/13	大眾信義	0.87%	4,500
	105/06/13-105/12/13	大眾信義	0.87%	4,500
中國信託城東分行	105/01/02-105/07/02	大眾信義	0.45%	9,000
	105/01/22-106/01/22	中信法金	0.23%	20,000
	105/02/10-106/02/10	玉山城東	1.21%	7,500
玉山商銀城東分行	105/03/20-106/03/20	玉山城東	1.21%	7,500
	105/04/21-105/07/21	玉山城東	0.16%	10,000
	105/01/12-105/07/12	兆豐城東	0.95%	3,000
兆豐商銀城東分行	105/02/22-105/08/22	兆豐城東	0.95%	3,000
	105/03/14-105/09/14	兆豐城東	0.22%	10,000
	105/06/24-105/12/24	兆豐城東	0.18%	13,200
	105/06/07-106/06/07	台中三重	0.51%	15,000
台中銀行三重分行 安泰商業銀行營業部	104/11/05-105/11/05	安泰營業部	1.25%	2,500
	104/11/09-105/11/09	安泰營業部	1.25%	2,500

(接次頁)

(承前頁)

銀	行	別	期	間	質	押	公	司	年	利	率	金	額
									(%)				
			104/11/11-105/11/11		安泰	營	業	部	1.25%			\$	2,500
			104/11/13-105/11/13		安泰	營	業	部	1.25%				2,500
			104/11/17-105/11/17		安泰	營	業	部	1.25%				2,500
			104/11/19-105/11/19		安泰	營	業	部	1.25%				<u>2,500</u>
													190,700
													16,900
													1,199
													<u>280,924</u>
													<u>\$ 489,723</u>

註：其他係代收款項等。

福邦證券股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表四

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

名稱	期初		本期增加		本期減少		期末		市價或股權淨值(註二) 單 價	提供擔保或 質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	持 股 比 例	餘 額			
福邦創業投資股份有限公司	10,705,960	\$ 181,949	26,041,970	\$ -	-	-	50.51	\$ 362,485	9.86	無	-
福邦證券投資顧問股份有限公司	5,000,000	54,886	-	-	-	( 299)	100	54,587	10.91	無	-
福邦創業投資管理顧問股份有限公司	100,000	1,192	-	-	-	1,231	100	2,423	24.23	無	-
		\$ 238,027		\$ -		(\$ 22,376)		\$ 419,495			

註一：本年度增加係增資福邦創業投資股份有限公司 200,000 仟元及因未按持股比例參與子公司增資，認列對子公司所有權權益變動數之 3,844 仟元。

註二：股權淨值係依據被投資公司之財務報表及本公司持股比例所計算。

福邦證券股份有限公司  
附買回債券負債明細表

民國 105 年 6 月 30 日

明細表五

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

證 券 名 稱	交 起 日	易 到 日	條 期 日	利 率	件 率	金 種	類	面 額	成 交 金 額	備 註
102 央債甲 11	2016.06.02		2016.07.01	0.340%		政府公債		\$ 50,000	\$ 51,325	-
102 央債甲 11	2016.06.02		2016.07.01	0.340%		政府公債		50,000	51,325	-
102 央債甲 11	2016.06.02		2016.07.01	0.340%		政府公債		50,000	51,325	-
102 央債甲 11	2016.06.02		2016.07.01	0.340%		政府公債		50,000	51,325	-
102 央債甲 11	2016.06.02		2016.07.01	0.340%		政府公債		50,000	51,325	-
102 央債甲 11	2016.06.02		2016.07.01	0.340%		政府公債		50,000	51,325	-
102 央債甲 11	2016.06.02		2016.07.01	0.340%		政府公債		50,000	51,325	-
105 央債甲 7	2016.06.30		2016.07.01	0.365%		政府公債		200,000	200,015	-
105 央債甲 8	2016.06.30		2016.07.04	0.365%		政府公債		100,000	100,030	-
105 央債甲 5	2016.07.04		2016.07.05	0.100%		政府公債		50,000	49,872	-
105 央債甲 5	2016.07.04		2016.07.05	0.100%		政府公債		50,000	49,872	-
105 央債甲 5	2016.07.04		2016.07.05	0.100%		政府公債		50,000	49,872	-
105 央債甲 5	2016.07.04		2016.07.05	0.100%		政府公債		50,000	49,872	-
105 央債甲 4	2016.07.04		2016.07.05	0.348%		政府公債		50,000	50,067	-
105 央債甲 4	2016.07.04		2016.07.05	0.348%		政府公債		50,000	50,067	-
								<u>50,000</u>	<u>50,067</u>	
								<u>\$ 950,000</u>	<u>\$ 958,942</u>	

福邦證券股份有限公司

經紀手續費收入明細表

民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表六

單位：新台幣仟元

月	份	在集中交易 市場受託買賣	在營業處所 受託買賣	折讓	融券手續費 收入	借券手續 收入	合計
一	月	\$ 2,263	\$ 1,756	(\$ 1,184)	\$ 28	\$ -	\$ 2,863
二	月	1,182	1,131	( 704)	13	-	1,622
三	月	2,426	1,726	( 1,327)	2	-	2,827
四	月	1,553	1,311	( 849)	-	1	2,016
五	月	2,271	1,935	( 1,019)	10	-	3,197
六	月	<u>2,108</u>	<u>1,632</u>	( <u>985</u> )	<u>6</u>	<u>-</u>	<u>2,761</u>
合	計	<u>\$ 11,803</u>	<u>\$ 9,491</u>	( <u>\$ 6,068</u> )	<u>\$ 59</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 15,286</u>



福邦證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表七

單位：新台幣仟元

月	份	代銷證券之 報 酬	承銷作業 處理收入	承銷輔導費 收 入	其他承銷 收 入	合 計
一	月	\$ -	\$ -	\$ 540	\$ 650	\$ 1,190
二	月	-	-	550	1,600	2,150
三	月	9	45	700	370	1,124
四	月	-	-	560	1,880	2,440
五	月	1,846	1,236	720	100	3,902
六	月	<u>1,500</u>	<u>476</u>	<u>895</u>	<u>1,375</u>	<u>4,246</u>
		<u>\$ 3,355</u>	<u>\$ 1,757</u>	<u>\$ 3,965</u>	<u>\$ 5,975</u>	<u>\$ 15,052</u>

福邦證券股份有限公司

出售證券利益（損失）明細表

民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券 ( 損 ) 益
自 營			
在集中交易市場買賣 股 票	\$ 448,127	\$ 439,975	\$ 8,152
在營業交易市場買賣 股票—上櫃	76,889	69,971	6,918
股票—興櫃	287,182	295,329	( 8,147)
可轉債(CB)	42,982	42,642	340
公 債	<u>10,483,486</u>	<u>10,480,541</u>	<u>2,945</u>
小 計	<u>10,890,539</u>	<u>10,888,483</u>	<u>2,056</u>
在香港交易市場買賣 股 票	18,090	15,712	2,378
合 計	<u>\$ 11,356,756</u>	<u>\$ 11,344,170</u>	<u>\$ 12,586</u>
承 銷			
在集中交易市場買賣 股 票	\$ 12,037	\$ 8,313	\$ 3,724
在營業交易市場買賣 股 票	3,858	3,468	390
可轉債(CB)	<u>100,930</u>	<u>101,200</u>	( 270)
小 計	<u>104,788</u>	<u>104,668</u>	<u>120</u>
合 計	<u>\$ 116,825</u>	<u>\$ 112,981</u>	<u>\$ 3,844</u>
總 利 益			<u>\$ 16,430</u>

福邦證券股份有限公司

員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
員工福利費用		
薪資費用	\$ 56,310	\$ 59,324
保險費	5,437	5,914
退職福利	2,737	2,600
其他	1,626	1,775
員工福利費用合計	<u>\$ 66,110</u>	<u>\$ 69,613</u>
折舊及攤銷費用		
折 舊	\$ 3,748	\$ 2,581
攤 銷	1,450	1,274
折舊及攤銷費用合計	<u>\$ 5,198</u>	<u>\$ 3,855</u>
其他營業費用		
文具印刷	\$ 1,946	\$ 1,962
郵 電 費	1,968	2,356
交 際 費	2,366	1,055
稅 捐	4,868	6,972
租 金	6,336	3,774
修 繕 費	2,820	950
電腦資訊費	2,233	2,258
勞務費用	7,403	10,107
什支(註)	10,143	8,181
其他營業費用合計	<u>\$ 40,083</u>	<u>\$ 37,615</u>

說明：本表應附註說明員工人數及員工福利費用額外揭露資訊：

- 1.(1) 105 年及 104 年 6 月 30 日全部員工人數分別為 154 人及 146 人，其平均福利費用分別為 67 仟元及 80 仟元。
- (2) 105 年及 104 年 6 月 30 日非擔任主管職務員工人數分別為 142 人及 134 人，其平均福利費用分別為 59 仟元及 73 仟元。
2. 額外揭露事項所稱「員工」係指在企業監督下為企業提供勞務之個人（不論本國籍或外籍人士），尚不包含業務外包或人力派遣者，亦不包含董監事；所稱「非擔任主管職務」，係指未擔負管理其他員工或單位之行政責任者。

註：各項餘額均未超過本科目餘額百分之五。

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1051040 號

會員姓名：(1) 廖婉怡

(2) 謝建新

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

事務所電話：25459988

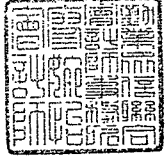

事務所統一編號：94998251

會員證書字號：(1) 北市會證字第 3469 號

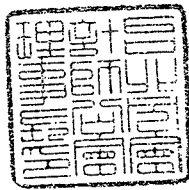
(2) 北市會證字第 2368 號

委託人統一編號：23471214

印鑑證明書用途：辦理福邦證券股份有限公司 105 年上半年度（自民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 6 月 30 日）財務報表之查核簽證。

簽名式（一）	廖婉怡	存會印鑑（一）	
簽名式（二）	謝建新	存會印鑑（二）	

理事長：



核對人：



中華民國 105 年 1 月 19 日