

股票代碼：000960

# 富邦綜合證券股份有限公司

## 財 務 報 告

民國一〇〇年及九十九年六月三十日

公司地址：台北市敦化南路一段108號6樓  
電 話：(02)8771-6888

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	9~19
(三)會計變動之理由及其影響	19
(四)重要會計科目之說明	20~48
(五)關係人交易	48~58
(六)抵質押之資產	58
(七)重大承諾事項及或有事項	59
(八)重大之災害損失	59
(九)重大之期後事項	59
(十)其 他	60
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	61
2.轉投資事業相關資訊	61~62
3.大陸投資資訊	62
4.證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊	62~63
(十二)部門別財務資訊	63
九、重要會計科目明細表	64~148
十、依(88)台財證(七)第01597號函規定獨立期貨部門應揭露事項	149~170

## 會計師查核報告

富邦綜合證券股份有限公司董事會 公鑒：

富邦綜合證券股份有限公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇〇年及九十九年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達富邦綜合證券股份有限公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇〇年及九十九年上半年度之經營成果與現金流量。

民國一〇〇年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券商財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

富邦綜合證券股份有限公司已編製民國一〇〇年及九十九年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

許育峰

會計師：

吳麟

證券主管機關：台財證六字第0930105495號  
核准簽證文號：金管證六字第0980002150號  
民國一〇〇年七月二十八日

富邦綜合證券股份有限公司

資產負債表

民國一〇〇年及九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

	100.6.30		99.6.30			100.6.30		99.6.30		
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	
<b>資產</b>										
<b>流動資產：</b>										
101010 現金及約當現金(附註四(廿五)及五(二))	\$ 4,980,792	9	4,803,912	9	201010 短期借款(附註四(十五)及六)	\$ 4,950,000	9	5,100,000	10	
101020 公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註四(一)、(廿五)、(廿六)及五(二))	4,836,946	9	3,337,843	6	201020 應付商業本票(附註四(十六))	2,798,892	5	6,698,874	12	
101070 附賣回債券投資(附註四(三)、(廿六)及五(二))	1,170,707	2	5,481,729	10	201060 公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註四(十六)、(廿五)及(廿六))	979,681	2	589,808	1	
101310 應收證券融資款(附註四(四)及(廿六))	21,704,137	40	20,295,971	38	201030 附買回債券負債(附註四(三)、(廿六)及五(二))	5,133,670	10	2,586,739	5	
101320 轉融通保證金(附註四(四)及五(二))	8	-	-	-	201310 融券存入保證金(附註四(四))	1,171,061	2	988,989	2	
101330 應收轉融通擔保價款(附註四(四)及五(二))	1,118	-	-	-	201320 應付融券擔保價款(附註四(四))	1,320,285	2	1,121,634	2	
101340 應收證券借貸款項	63,465	-	110,258	-	201340 借券存入保證金	3,717,345	7	4,972,169	9	
101450 借券擔保價款	116,530	-	22,968	-	201630 應付票據及帳款	377,883	1	260,058	-	
101460 借券存出保證金	457,743	1	2,279,731	4	201660 代收款項(附註十八及五(二))	644,456	1	146,351	-	
101630 應收票據及帳款	669,650	1	700,842	1	201670 其他應付款(附註四(八)及四(十九))	797,590	1	749,582	1	
101640 應收帳款—關係人(附註四(五)及五(二))	240,746	-	12,683	-	201680 其他應付款—關係人(附註四(廿二)及五(二))	1,735,460	3	2,140,641	4	
101670 其他應收款	314,142	1	95,130	-	201990 其他流動負債	25,181	-	23,285	-	
101680 其他應收款—關係人(附註五(二))	335,267	1	239,316	-		<b>流動負債合計</b>	<b>23,651,504</b>	<b>43</b>	<b>25,378,130</b>	<b>46</b>
101810 受限制資產—流動(附註五(二)及六)	656,000	1	680,900	1		<b>長期附息負債：</b>				
101840 備供出售金融資產—流動(附註四(二)、(廿六)、五(二)及六)	9,892,661	18	9,402,221	17	202990 其他長期負債(附註四(八))	1,289	-	-	-	
101990 其他流動資產(附註四(廿二))	41,509	-	202,708	-		<b>其他負債：</b>				
	<b>流動資產合計</b>	<b>45,481,421</b>	<b>83</b>	<b>47,666,212</b>	<b>86</b>	203010 違約損失準備	-	-	200,000	-
<b>基金及長期投資：</b>					203020 買賣損失準備	-	-	3,381	-	
102400 備供出售金融資產—非流動(附註四(五)及(廿六))	708,623	1	973,659	2	203030 存入保證金	5,232	-	7,266	-	
102300 採權益法之長期股權投資(附註四(六))	5,113,022	9	2,464,369	4	203060 應計退休金負債—非流動(附註四(廿一))	179,580	-	215,418	-	
	<b>基金及長期投資合計</b>	<b>5,821,645</b>	<b>10</b>	<b>3,438,028</b>	<b>6</b>	203070 遞延所得稅負債—非流動(附註四(廿二))	49,117	-	80,388	-
<b>固定資產(附註四(七)、(八)、五(二)及六)：</b>					221000 其他負債合計	233,929	-	506,453	-	
成 本：						<b>負債合計</b>	<b>23,886,722</b>	<b>43</b>	<b>25,884,583</b>	<b>46</b>
103010 土地	1,149,459	2	1,149,459	3		<b>股東權益(附註四(廿三)及(廿四))：</b>				
103020 建築物	444,482	1	444,482	1	301010 普通股股本，每股面額10元，100年及99年額定股本皆為2,600,000千股，發行股份皆為1,513,050千股	15,130,500	27	15,130,500	28	
103030 設備	516,920	1	515,095	1	資本公積	3,401,155	6	3,401,123	6	
103050 預付設備款	154,959	-	100,793	-	302000 保留盈餘：					
103060 租賃權益改良	248,701	-	209,475	-	304010 法定盈餘公積	3,496,921	6	3,291,830	6	
	2,514,521	4	2,419,304	5	304020 特別盈餘公積	7,254,374	13	6,583,661	12	
1030x9 減：累計折舊合計	645,100	1	555,210	1	304040 未分配盈餘(附註四(廿四))	1,492,840	3	599,296	1	
	<b>固定資產淨額</b>	<b>1,869,421</b>	<b>3</b>	<b>1,864,094</b>	<b>4</b>	保留盈餘合計	12,244,135	22	10,474,787	19
<b>無形資產：</b>						<b>股東權益其他項目：</b>				
104020 遞延退休金成本(附註四(廿一))	12,365	-	13,759	-	305020 累積換算調整數	(75,850)	-	(12,970)	-	
104990 其他無形資產(附註四(九))	104,959	-	114,628	-	305030 未認列為退休金成本之淨損失(附註四(廿一))	(195,506)	-	(221,605)	-	
	<b>無形資產合計</b>	<b>117,324</b>	<b>-</b>	<b>128,387</b>	<b>-</b>	305050 金融商品之未實現損益(附註四(二)、(廿五)及(廿六))	1,233,413	2	762,209	1
<b>其他資產：</b>						<b>股東權益其他項目合計</b>	<b>962,057</b>	<b>2</b>	<b>527,634</b>	<b>1</b>
105010 營業保證金(附註四(十一)及五(二))	1,085,000	2	1,070,000	2		<b>股東權益合計</b>	<b>31,737,847</b>	<b>57</b>	<b>29,534,044</b>	<b>54</b>
105020 交割結算基金(附註四(十二))	402,069	1	406,285	1		<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>				
105030 存出保證金(附註五(二)及六)	121,457	-	121,047	-						
105090 出租資產(附註六)	395,678	1	469,755	1						
105100 閒置資產(附註四(十)及六)	253,378	-	182,963	-						
105108 累計減損—閒置資產(附註四(十)及六)	(27,382)	-	(27,382)	-						
105600 催收款項(附註四(十三))	589	-	1,377	-						
105990 其他資產—其他(附註四(十四))	103,969	-	97,861	-						
	<b>其他資產合計</b>	<b>2,334,758</b>	<b>4</b>	<b>2,321,906</b>	<b>4</b>					
<b>資產總計</b>	<b>\$ 55,624,569</b>	<b>100</b>	<b>55,418,627</b>	<b>100</b>		<b>負債及股東權益總計</b>	<b>\$ 55,624,569</b>	<b>100</b>	<b>55,418,627</b>	<b>100</b>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：陳邦仁

經理人：程明乾

會計主管：李志洪

## 富邦綜合證券股份有限公司

## 損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	100年上半年度		99年上半年度	
	金額	%	金額	%
<b>收 入：</b>				
401000 經紀手續費收入(附註五(二))	\$ 1,759,479	38	1,869,209	49
404000 承銷業務收入(附註五(二))	87,319	2	90,633	2
411000 出售證券利益—自營(附註四(一)、(二)、(廿六)及五(二))	461,009	10	164,278	4
412000 出售證券利益—承銷(附註四(一))	57,493	1	44,330	1
421100 股務代理收入(附註五(二))	32,388	1	31,390	1
421200 利息收入(附註四(二)及五(二))	782,840	17	679,020	18
421300 股利收入	233,191	5	6,701	-
421510 營業證券評價利益—自營	22,975	1	-	-
421520 營業證券評價利益—承銷	2,830	-	-	-
421610 借券及附賣回債券融券評價利益	29,184	1	4,655	-
422200 認購(售)權證發行利益	323,393	7	152,958	4
424100 期貨佣金收入(附註五(二))	64,923	1	55,232	1
424400 衍生性金融商品利益—期貨(附註四(廿五))	88,560	2	237,311	6
424500 衍生性金融商品利益—櫃檯(附註四(廿五)及(廿六))	93,871	2	197,307	5
438000 其他營業收入(附註五(二))	162,422	4	124,320	3
440000 營業外收入及利益(附註四(五)、(六)及五(二))	383,049	8	244,513	6
	<u>4,584,926</u>	<u>100</u>	<u>3,901,857</u>	<u>100</u>
<b>費 用：</b>				
501000 經紀經手費支出	117,240	3	119,389	3
502000 自營經手費支出	4,485	-	3,010	-
503000 轉融通手續費支出	175	-	32	-
504000 承銷作業手續費支出	2,265	-	1,010	-
514000 出售證券損失—避險(附註四(一))	92,774	2	68,244	2
521200 利息支出	31,677	1	12,652	-
521510 營業證券評價損失—自營	-	-	209,389	5
521520 營業證券評價損失—承銷	-	-	54,830	1
521530 營業證券評價損失—避險	104,070	2	59,275	2
521600 借券及附賣回債券融券回補損失	14,674	-	2,077	-
521640 借券交易損失	666	-	-	-
522100 發行認購(售)權證費用	20,519	-	17,532	-
524400 衍生性金融商品損失—期貨(附註四(廿五))	95,497	2	233,152	6
524500 衍生性金融商品損失—櫃檯(附註四(廿五)及(廿六))	157,901	3	164,767	4
530000 營業費用(附註四(九)、(廿一)、(廿三)及五(二))	2,284,984	50	2,191,438	56
538000 其他營業支出(附註五(二))	10,940	-	22,946	1
540000 營業外支出及損失(附註四(十))	25,219	1	21,463	1
	<u>2,963,086</u>	<u>64</u>	<u>3,181,206</u>	<u>81</u>
<b>稅前純益</b>	1,621,840	36	720,651	19
551000 所得稅費用(附註(廿二))	129,000	3	123,000	3
<b>本期純益</b>	<u>\$ 1,492,840</u>	<u>33</u>	<u>597,651</u>	<u>16</u>
			<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
<b>基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(廿四))</b>	\$ <u>1.07</u>		<u>0.48</u>	<u>0.39</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：陳邦仁

經理人：程明乾

會計主管：李志洪

富邦綜合證券股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	股東權益其他調整項目			合計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘		累積換算 調整數	未認列為 退休金成 本之淨損失	金融商 品未實 現損益	
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 13,755,000	4,776,490	3,051,064	6,935,462	2,410,610	12,397,136	(16,439)	(221,605)	446,295	31,136,877
資本公積轉增資(附註四(廿三))	1,375,500	(1,375,500)	-	-	-	-	-	-	-	-
本期純益	-	-	-	-	597,651	597,651	-	-	-	597,651
盈餘指撥及分配(附註四(廿三))(註1)：										
提列法定盈餘公積	-	-	240,766	-	(240,766)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(351,801)	351,801	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(2,520,000)	(2,520,000)	-	-	-	(2,520,000)
備供出售金融資產未實現損益增加(附註四(二))	-	-	-	-	-	-	-	-	315,914	315,914
外幣財務報表換算所產生兌換差額增加	-	-	-	-	-	-	3,469	-	-	3,469
採權益法評價之被投資公司股權淨值增加(附註四(廿一))	-	133	-	-	-	-	-	-	-	133
<b>民國九十九年六月三十日期初餘額</b>	<b>\$ 15,130,500</b>	<b>3,401,123</b>	<b>3,291,830</b>	<b>6,583,661</b>	<b>599,296</b>	<b>10,474,787</b>	<b>(12,970)</b>	<b>(221,605)</b>	<b>762,209</b>	<b>29,534,044</b>
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 15,130,500	3,414,140	3,291,830	6,583,660	2,052,460	11,927,950	(70,557)	(190,982)	918,499	31,129,550
本期純益	-	-	-	-	1,492,840	1,492,840	-	-	-	1,492,840
盈餘指撥及分配(附註四(廿三))(註2)：										
提列法定盈餘公積	-	-	205,091	-	(205,091)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	410,182	(410,182)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,437,187)	(1,437,187)	-	-	-	(1,437,187)
備供出售金融資產未實現損益增加(附註四(二))	-	-	-	-	-	-	-	-	314,914	314,914
外幣財務報表換算所產生兌換差額減少	-	-	-	-	-	-	(5,293)	-	-	(5,293)
採權益法評價之被投資公司股權淨值增加(減少)(附註四(廿一))	-	(12,985)	-	49,637	-	49,637	-	(4,524)	-	32,128
違約損失準備轉列特別盈餘公積(附註四(廿一))	-	-	-	200,000	-	200,000	-	-	-	200,000
買賣損失準備轉列特別盈餘公積(附註四(廿一))	-	-	-	10,895	-	10,895	-	-	-	10,895
<b>民國一〇〇年六月三十日期初餘額</b>	<b>\$ 15,130,500</b>	<b>3,401,155</b>	<b>3,496,921</b>	<b>7,254,374</b>	<b>1,492,840</b>	<b>12,244,135</b>	<b>(75,850)</b>	<b>(195,506)</b>	<b>1,233,413</b>	<b>31,737,847</b>

註1：董監酬勞 0千元及員工紅利620千元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞 0千元及員工紅利1,050千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：陳邦仁

經理人：程明乾

會計主管：李志洪

富邦綜合證券股份有限公司  
現金流量表  
民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	100年上半年度	99年上半年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期純益</b>	\$ 1,492,840	597,651
<b>調整項目：</b>		
折舊費用	64,786	84,800
攤銷費用	45,465	43,519
壞帳提列數	169	655
買賣損失準備提列數	-	2,547
金融資產溢價攤銷	7,702	6,629
權益法認列之投資收益	(90,864)	(56,462)
收到權益法被投資公司現金股利	84,425	9,373
處分及報廢固定資產損失(利益)	(49)	2,235
固定資產轉列費用數	-	68
處分投資利益	(63,032)	(1,458)
<b>營業資產及負債之淨變動：</b>		
<b>營業資產之淨變動：</b>		
公平價值變動列入損益之金融資產減少	2,009	2,991,429
附賣回債券及票券投資減少(增加)	495,969	(3,781,729)
應收證券融資款增加	3,693,577	832,129
轉融通保證金減少	1,936	-
應收轉融通擔保價款減少	2,040	2,025
應收證券借貸款項減少(增加)	75,893	(1,487)
借券擔保價款增加	(36,488)	(8,471)
借券存出保證金減少(增加)	44,044	(2,208,163)
應收票據減少(增加)	655	(624)
應收帳款減少	321,229	24,161
應收帳款－關係人增加	(218,692)	(2,624)
其他應收款減少(增加)	(3,392)	914
其他應收款－關係人減少	106,150	2,125
遞延所得稅資產增加	(11,208)	-
備供出售金融資產減少(增加)	1,005,735	(2,466,284)
其他流動資產減少	14,644	41,419
催收款項減少(增加)	225	(505)
<b>營業負債之淨變動：</b>		
附買回債券及票券負債增加(減少)	(1,572,512)	743,180
公平價值變動列入損益之金融負債增加(減少)	169,092	(79,135)
融券存入保證金減少	(697,208)	(1,022,176)
應付融券擔保價款減少	(819,403)	(1,228,522)
借券存入保證金增加(減少)	(372,849)	1,786,377
應付票據及帳款減少	(65,300)	(141,149)
代收款項增加	607,648	84,689
其他應付款減少	(533,261)	(604,927)
其他應付款－關係人減少	(97,723)	(211,266)
應計退休金負債增加	9,613	15,468
遞延所得稅負債增加(減少)	3,181	(14,421)
其他流動負債減少	(15,283)	(14,707)
<b>營業活動之淨現金流入(流出)</b>	<u>3,651,763</u>	<u>(4,572,717)</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：陳邦仁

經理人：程明乾

會計主管：李志洪



富邦綜合證券股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	100年上半年度	99年上半年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
備供出售金融資產減資退回股款	\$ 72,370	29,846
增加採權益法之長期股權投資	(1,287,054)	-
購置固定資產	(74,411)	(17,031)
處分固定資產價款	82	-
營業保證金增加	(15,000)	-
交割結算基金減少(增加)	4,216	(27,408)
存出保證金減少(增加)	7,154	(1,451)
遞延借項增加	(2,839)	(248)
受限制資產減少	2,000	59,800
購置無形資產	(3,279)	(1,733)
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<u>(1,296,761)</u>	<u>41,775</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	300,000	5,100,000
應付商業本票(減少)增加	(1,200,257)	5,099,020
存入保證金減少	(900)	(30)
長期負債增加(減少)	931	(115)
發放現金股利	(1,437,187)	(2,520,000)
<b>融資活動之淨現金流入(流出)</b>	<u>(2,337,413)</u>	<u>7,678,875</u>
<b>本期現金及約當現金淨增加數</b>	17,589	3,147,933
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	4,963,203	1,655,979
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 4,980,792</u>	<u>4,803,912</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
不含資本化利息之本期支付利息	<u>\$ 26,413</u>	<u>10,487</u>
支付所得稅	<u>\$ 219,395</u>	<u>309,731</u>
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
固定資產轉列出租資產	<u>\$ -</u>	<u>9,523</u>
固定資產轉列遞延費用	<u>\$ 8,088</u>	<u>-</u>
閒置資產轉列出租資產	<u>\$ -</u>	<u>742</u>
出租資產轉列固定資產	<u>\$ -</u>	<u>168</u>
出租資產轉列閒置資產	<u>\$ 74,268</u>	<u>21,436</u>
金融商品未實現評價利益	<u>\$ 314,914</u>	<u>315,914</u>
採權益法評價之長期股權投資股東權益變動轉列金融商品未實現損益	<u>\$ 14,152</u>	<u>6,727</u>
累積換算調整數	<u>\$ (5,293)</u>	<u>3,469</u>
採權益法評價之長期股權投資股東權益變動轉列資本公積	<u>\$ (12,985)</u>	<u>133</u>
其他(固定資產轉列無形資產)	<u>\$ 13,096</u>	<u>10,004</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：陳邦仁

經理人：程明乾

會計主管：李志洪

# 富邦綜合證券股份有限公司

## 財務報表附註

民國一〇〇年及九十九年六月三十日

(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

富邦綜合證券股份有限公司(以下簡稱本公司)係依公司法、證券交易法及其他有關法令規定設立，於民國七十七年七月十一日奉經濟部頒發公司執照開始營業。本公司主要經營之業務為：(一)在集中交易市場受託買賣有價證券。(二)在集中交易市場自行買賣有價證券。(三)承銷有價證券。(四)在營業處所受託買賣有價證券。(五)在營業處所自行買賣有價證券。(六)有價證券股務事項之代理。(七)辦理有價證券買賣之融資融券。(八)期貨交易輔助人。(九)受託買賣外國有價證券。(十)經營證券相關期貨自營業務。(十一)辦理證券業務借貸款項。(十二)其他經主管機關核准辦理之證券相關業務。

本公司以民國八十九年九月九日為合併基準日，採取吸收合併方式合併環球綜合證券股份有限公司、中日綜合證券股份有限公司、金山綜合證券股份有限公司、華信證券股份有限公司、世霖證券股份有限公司及快樂證券股份有限公司。以本公司為存續公司，前述各被合併公司對本公司每1股換發比例分別為1.43股、1.39股、1.32股、0.90股、0.92股及1.17股。

本公司與富邦產物保險股份有限公司、富邦商業銀行股份有限公司、富邦人壽保險股份有限公司，為擴大金融業營運規模，發揮資本綜效、降低成本，以提昇營運績效及競爭力，於民國九十年十二月十九日轉換基準日共同轉換成立富邦金融控股股份有限公司。富邦產物保險股份有限公司股東每1股換發富邦金融控股股份有限公司1股，本公司股東每1.5078股換發富邦金融控股股份有限公司1股，富邦商業銀行股份有限公司股東每1.7053股換發富邦金融控股股份有限公司1股，富邦人壽保險股份有限公司股東每0.7556股換發富邦金融控股股份有限公司1股。另，富邦金融控股股份有限公司已於民國九十年十二月十九日正式掛牌上市買賣，本公司則於同日股票下櫃。

本公司之母公司為富邦金融控股股份有限公司，於民國一〇〇年及九十九年六月三十日，本公司員工人數分別約為2,368人及2,268人。

## 富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

### 二、重要會計政策之彙總說明

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

#### (一)會計估計

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

#### (二)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

#### (三)約當現金

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

#### (四)金融資產

##### 1. 公平價值變動認列損益之金融資產

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

本公司於原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，除債券商品係採交割日會計外，其餘金融商品採用交易日會計處理。

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

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

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

## 富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

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

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第二次修訂條文之規定，將原分類為公平價值變動列入損益之金融資產(非屬衍生性商品及原始指定公平價值變動列入損益者)，得重分類至其他類別。重分類日之會計處理如下：

- A.原分類為公平價值變動列入損益之金融資產，符合放款及應收款定義，且企業有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日者，係以重分類日之公平價值作為重分類之新成本或攤銷後成本。原已認列之相關損益不予迴轉。
- B.原分類為公平價值變動列入損益之金融資產，非前述之情況者，係以重分類日之公平價值作為重分類之新成本或攤銷後成本。原已認列之相關損益不予迴轉。

### 2. 備供出售金融資產

本公司原始認列指定為備供出售金融資產，除另有規定外，係以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價以公平價值衡量，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，除債券商品係採交割日會計外，其餘金融商品採用交易日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

### 3. 放款及應收款

係指無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之非衍生性金融資產，包括應收票據、應收帳款及本公司自辦信用交易之應收證券融資款。

## 富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關(例如債務人之信用等級改善)，則先前認列之金融資產減損金額應直接或藉由調整備抵帳戶迴轉，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

### (五)附條件債券買賣

本公司從事債券附條件交易行為，於附賣回交易發生時，帳列「附賣回債券投資」並列於流動資產項下，於附買回交易發生時，帳列「附買回債券負債」並列於流動負債項下，其與約定賣(買)回價格間之差額，帳列利息收入或利息支出。融資標的之債券仍列原營業科目，不受附條件交易之暫時性轉入、移出影響。

### (六)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，列為融券存入保證金，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。

## 富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

### (七)證券之借貸

本公司辦理有價證券借貸業務,其出借證券券源有三,包括自有有價證券、自證券交易所借券系統借入之有價證券及辦理有價證券買賣融資融券業務取得之融資買進擔保證券三種。其中自有有價證券辦理出借時,應將原帳列科目轉列為「借出證券」,評價日應依公平價值評價。自借券系統借入之有價證券時,並未入帳,僅作備忘分錄。融資融券業務取得之融資買進擔保證券,屬客戶繳入之擔保品性質,亦未認列為本公司之資產,後兩類券源之出借撥轉,係在本公司業務報表中表達,未帳列會計帳。

本公司辦理其他有價證券借貸業務所取得之擔保品,如為有價證券者,不須入帳,但須依每客戶分別設帳,並逐筆登載擔保品相關交易事項;如屬現金擔保品者,認列為「借券存入保證金」之流動負債科目。當借券人提供之擔保品價值不足,則通知補繳差額以增加擔保品整體價值。

本公司辦理其他有價證券借貸業務所收取之借券收入及服務手續費認列為「借券收入」。

### (八)基金及投資

- 1.備供出售金融資產—非流動:係指備供出售金融資產非流動部分。本科目應依股票、債券及基金等證券種類分戶詳細記載之,如受有約束限制等情事者,應予註明。備供出售金融資產,除另有規定外,應按公平價值衡量,其評價損益應列入股東權益。上市、上櫃有價證券之公平價值係指資產負債表日收盤價。開放型基金公平價值係指資產負債表日該基金淨資產價值。

持有未上市或未上櫃股票,且未具重大影響力者,應列為備供出售金融資產,期末以成本衡量。

- 2.本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上,或未達百分之二十但具有重大影響力者,採權益法評價。

本公司投資時投資成本與股權淨值間之差額,如係折舊、折耗或攤銷性資產所產生者,自取得年度起,依其估計剩餘經濟年限分年攤銷;如係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者,則於高估或低估情形消失時(如辦理資產重估價或出售資產),將其相關之未攤銷差額一次沖銷;如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值,則超過部份認列為商譽且商譽不予攤銷,於資產負債表日評估是否有減損跡象,若有客觀證據顯示業已減損,則評估該商譽減損損失。如屬所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本,則差額先就非流動資產等比例減少(非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外),若減少至零仍有差額時,則該差額列為非常利益。

## 富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

### (九)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。固定資產已無使用價值或發生閒置者，則將該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提；租賃權益改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

主要固定資產之耐用年數如下：

建築物	五十五年
運輸設備	五年
辦公設備	三年
其他設備	三~五年
租賃權益改良	三~五年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

### (十)租賃資產

租賃資產以承租時公平市價與全部應付租金(減除應由出租人負擔之履約成本)及優惠承購價格或保證殘值之現值較低者列為資產。凡租期屆滿得無償取得原租賃標的物或有優惠承購權者，依租賃資產估計使用年限按平均法計算提列折舊，未具承購條件者，按租賃期間以平均法提列折舊。

### (十一)資產減損

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

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值部份，認列減損損失。

## 富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

### (十二)無形資產

本公司原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

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

營業權	十年
電腦軟體	三~五年

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

### (十三)催收款項

係本公司自辦信用交易之應收證券融資款依其收回之可能性予以轉列，另到期而未受清償之營業證券—公司債及相關利息，暨違約及收回可能性較低之應收款項等，亦轉列為催收款項。

### (十四)備抵呆帳

係就催收款項收回可能性及擔保情形予以評估提列。

### (十五)應付商業本票

應付商業本票以面額減折價後之淨額列示，折價後應付商業本票接近現值。

### (十六)公平價值變動列入損益之金融負債

係指交易目的金融負債。本科目應依其流動性區分為流動與非流動，非流動者應改列長期負債項下之公平價值變動列入損益之金融負債—非流動。

本公司於原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，除債券商品係採交割日會計外，其餘金融商品採用交易日會計處理。

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

- 1.金融負債之發生係因意圖於近期內再買回。
- 2.金融負債屬合併管理之可辨認金融商品投資組合之部分，且有證據顯示近期該組合實際上為短期獲利之操作模式。
- 3.衍生性商品負債。
- 4.融券或借券賣出之補券義務。

本公司從事附賣回公債再行賣斷之交易，將出售債券所得之價金，帳列負債科目「交易目的金融負債—附賣回債券投資—融券」，期末按公平價值評價之市價係指會計期間結束之收盤價。賣斷買回之成本計算係採加權平均法，買賣損益帳列「借券及附賣回債券融券回補利益(損失)」。



## 富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司從事借券交易時，將所借入之證券出售之金額，帳列「公平價值變動列入損益之金融負債—流動」，按公平價值評價之。市價係指資產負債表日之收盤價。借券回補時成本計算採加權平均法，回補之損益帳列「借券及附賣回債券融券回補利益(損失)」。交付予證券商及非證券商之借券保證金，分別列為借券擔保價款及借券存出保證金。

企業於原始認列時將金融負債以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，續後不得重分類為其他類別之金融商品；原非屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品亦不得重分類為該類金融負債。

### (十七) 違約損失準備

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

惟自民國一〇〇年一月一日起，依證期局規定不再提列，並將截至九十九年十二月三十一日止之違約損失準備餘額轉列為特別盈餘公積。

### (十八) 買賣損失準備

依據證券商管理規則規定，本公司每月就自行買賣有價證券利益超過損失部份提列百分之十為買賣損失準備。此項準備除彌補買賣損失超過買賣利益之差額外，不得使用之。惟若累積金額達新台幣二億元後，得免繼續提列。

依據期貨商管理規則之規定，經營自營業務時，應按月就當月自營已實現淨利提列百分之十為買賣損失準備。此項準備除彌補買賣損失超過買賣利益之差額外，不得使用之。惟若累積金額已達法定最低之實收資本額、營業所用資金或營運資金之數額者，得免繼續提列。

惟自民國一〇〇年一月一日起，依證期局規定不再提列，並將截至九十九年十二月三十一日止之買賣損失準備餘額轉列為特別盈餘公積。

### (十九) 受託買賣借(貸)項

1. 受託買賣借(貸)項：係本公司因受託辦理集中市場及櫃檯買賣市場買賣有價證券，受託買賣有價證券互抵後產生之借方(貸方)金額。
2. 現金及約當現金—交割款項：係辦理有價證券經紀業務收付客戶之交割款項，包括依規定不得留用之交割專戶存款。
3. 應收代買證券價款：係應收集中市場及櫃檯買賣市場客戶尚未交割之代買證券價款。
4. 交割代價：係應收應付證券交易所(集中市場)交割淨額，依借方餘額或貸方餘額淨額表達。

## 富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

- 5.應收交割帳款：係辦理證券經紀業務，委託人、證券交易所或證券金融機構於交割時之劃撥款項或匯款等皆屬之。
- 6.信用交易：係辦理有價證券買賣融資融券之代理業務，由證券金融機構與交易所直接辦理結算之信用交易款項產生之借方或貸方餘額。
- 7.應付託售證券價款：係辦理代賣集中市場及櫃檯買賣市場證券業務，應付委託人之價款屬之。
- 8.應付交割帳款：係辦理證券經紀業務，於交割時以劃撥方式支付委託人或金融機構者皆屬之。

### (二十)退休金準備

本公司訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數；滿十五年以後，每增加一年給予一個基數，最高以四十五個基數為限。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，並依勞工退休金條例之規定辦理。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休金辦法部份以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依退休辦法之精算結果認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限十五年攤銷之數。

採確定提撥退休金辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

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

### (廿一)收入及費用

本公司主要收入及費用認列方法如下：

- 1.經紀手續費收入、出售證券損益及相關經手費支出：於買賣證券成交日認列。
- 2.有價證券融資融券及附條件債券交易之利息收入及支出：於融資融券及交易期間按權責基礎認列。
- 3.勞務收入以資產負債表日勞務提供之完成程度認列收入。

## 富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

### (廿二)衍生性金融商品－交易目的

#### 1. 股價指數期貨

於買入或賣出期貨合約時，須給付交易保證金，而交易保證金餘額係隨期貨合約行情漲跌而發生增減變動，並認列期貨交易損益。

#### 2. 期貨選擇權

本公司以交易為目的之賣出選擇權所收取之權利金列為負債，買入選擇權所付出之權利金則列為資產。因履約而產生之損失或利益，列為選擇權交易損益。因選擇權合約係於到期日前可隨時要求履約，故於資產負債表日以當日選擇權合約之市價予以評估，並認列損失或利益。

#### 3. 可轉換公司債資產交換及選擇權

本公司將可轉換公司債拆解成普通公司債價值與選擇權價值，並分別售予不同需求之投資人。債券部分因涉及所有權之移轉，故於交易發生時比照處分一般債券之方式入帳。另按約定之換入及換出之利率以淨額結算入帳，並於資產負債表日依市價法評價。

本公司可轉換公司債選擇權交易，買方支付賣方權利金以取得於契約期間內以約定之履約價格進行可轉債之權利，而賣方有義務於契約期間內應買方之要求作契約約定之價格將可轉債售予買方，故以契約訂定之權利金表達於資產負債表中。另，選擇權名目本金之交易應以備忘分錄記載。因選擇權持有者履約時，本公司將執行買回債券售予選擇權持有者，故於交易發生時比照處分一般債券之方式入帳。

#### 4. 利率交換

利率交換產生之資產負債，因不做本金交割，簽約時僅作備忘分錄，於換利合約價值評價日或資產負債表日依公平價值加以衡量，列為衍生性金融商品損益。其利息收付係以雙方互抵後之淨額收付。以交易為目的者，於資產負債表日辦理評價。本公司所採之公平價值法係以市場價值為基礎。

#### 5. 結構型商品交易

結構型商品契約為固定收益商品交易及衍生性商品交易之組合，依據財務會計準則第三十四號，該契約為一混合商品，包含非衍生性金融商品之主契約及嵌入式衍生性商品。

本公司從事之結構型商品交易為股權連結商品交易，帳列「指定公平價值衡量之金融負債」，嵌入式衍生性商品與主契約不需分別認列，契約存續期間依公平價值衡量，公平價值之變動認列為當期損益。

結構型商品履約時採實物交割時，取得之有價證券應依公平價值認列取得成本，交付之有價證券應依公平價值認列「出售證券收入」及依股票帳面成本認列為「出售證券成本」。

## 富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

因從事結構型商品交易之避險操作避險部位為營業證券(包括股票、債券及認購(售)權證)或選擇權契約者，比照認購(售)權證避險部位之會計處理；若為期貨契約，比照期貨自營商從事避險期貨交易之會計處理。

### 6.債券選擇權

本公司承作債券選擇權係以交易為目的，於合約存續期間以備忘分錄記錄選擇權可執行之名目本金，於期末依公平價值法評價，列為當期損益。如因選擇權被執行而需取得或交付標的債券者，應依該債券之公平市價認列出售證券收入或取得債券成本，而依履約執行利率計算之價格則為應收付之款項。

### 7.認購權證負債

本公司發行認購權證所收取之現金，於權證到期前其屬未履約之部份作為發行認購權證負債，另本公司再買回所發行之認購權證則作為發行認購權證負債減項。

本公司所發行之認購權證負債(含再買回)係於資產負債表日依市價評價。

## (廿三)所得稅

所得稅之估計以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期所得稅費用。

本公司依金融控股公司法第四十九條規定，自民國九十一年度營利事業所得稅結算申報開始採用連結稅制，以富邦金融控股股份有限公司為納稅義務人，依所得稅法相關規定合併辦理營利事業所得稅結算申報及未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅申報。採連結稅制合併申報營利事業所得稅時，本公司仍先按個別申報之狀況依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定處理，惟因合併申報所得稅所收付之撥補金額，則依合理有系統且一致之方法調整當期遞延所得稅資產(負債)或應付所得稅(應收退稅款)，並於財務報表估列所得稅時，以列帳應付所得稅項下。

## 富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

### (廿四)每股盈餘

以當期稅後純益除以普通股流通在外加權平均股數為計算基礎，關於員工紅利部份係屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期純益及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘或資本公積轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

### (廿五)員工紅利及董監酬勞

本公司員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。另，依據會計研究發展基金會(97)基秘字第169號解釋函，員工分紅轉增資不再追溯調整基本及稀釋每股盈餘；可選擇採股票發放之員工分紅如具稀釋作用，則列入計算稀釋每股盈餘。

### (廿六)部門別財務資訊

營運部門係本公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由本公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

## 三、會計變動之理由及其影響

- (一)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。另依該公報規定本公司已於合併財務報表揭露部門別資訊，因此個別財務報表不再揭露部門別資訊。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年上半年度財務報表不產生重大損益之影響。
- (二)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。財務困難債務整理及債務商品協商之新合約與條款修改之交易亦自民國一〇〇年一月一日起，依該公報第三次修訂條文之規定處理。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年上半年度財務報表不產生重大損益之影響。

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)公平價值變動列入損益之金融資產

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
交易目的金融資產－非衍生性	\$ 4,629,252	2,934,625
交易目的金融資產－衍生性	207,694	403,218
合 計	<u>\$ 4,836,946</u>	<u>3,337,843</u>

相關科目列示如下：

1.交易目的金融資產－非衍生性商品：

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
開放式基金及貨幣市場工具	\$ 49,336	-
營業證券－自營－國內	2,719,670	1,689,847
營業證券－承銷－國內	424,846	359,786
營業證券－避險－國內	1,435,400	884,992
合 計	<u>\$ 4,629,252</u>	<u>2,934,625</u>

(1)開放式基金及貨幣市場工具明細表

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
開放式基金及貨幣市場工具	\$ 50,000	-
開放式基金及貨幣市場工具評價調整	(664)	-
合 計	<u>\$ 49,336</u>	<u>-</u>

(2)營業證券

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
自營部門－國內：		
上市股票及基金	\$ 1,140,145	442,470
上櫃股票	95,586	5,863
公司債及金融債	805,451	517,572
證券化商品	-	41,514
興櫃股票	572,024	658,168
其 他	1,868	1,868
小 計	2,615,074	1,667,455
營業證券－自營國內－評價調整	104,596	22,392
淨 額	<u>\$ 2,719,670</u>	<u>1,689,847</u>

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
承銷部—國內：		
上市股票及公司債	\$ 134,532	22,222
上櫃股票	23,050	10,218
上櫃公司債	<u>178,800</u>	<u>287,198</u>
小計	336,382	319,638
營業證券—承銷國內—評價調整	<u>88,464</u>	<u>40,148</u>
淨額	<u><u>\$ 424,846</u></u>	<u><u>359,786</u></u>

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
避險部—國內：		
上市股票及權證	\$ 1,322,097	817,510
上櫃股票及權證	<u>150,647</u>	<u>104,493</u>
小計	1,472,744	922,003
營業證券—避險國內—評價調整	<u>(37,344)</u>	<u>(37,011)</u>
淨額	<u><u>\$ 1,435,400</u></u>	<u><u>884,992</u></u>

2.交易目的金融資產—衍生性商品

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
期貨交易保證金—自有資金	\$ 100,652	75,472
買入選擇權	-	5,402
換利合約價值	106,157	310,450
資產交換選擇權	-	10,355
資產交換IRS合約價值	-	1,523
股權衍生性商品	<u>885</u>	<u>16</u>
合計	<u><u>\$ 207,694</u></u>	<u><u>403,218</u></u>

3.營業證券出售利益(損失)

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
自營—國內：		
出售證券利益(損失)—集中交易市場：		
營業證券—自營	<u>\$ 371,206</u>	<u>(59,513)</u>
出售證券利益(損失)—營業處所：		
營業證券—自營	(282,333)	216,015
備供出售金融資產—流動	<u>372,136</u>	<u>7,776</u>
小計	<u>89,803</u>	<u>223,791</u>
合計	<u><u>\$ 461,009</u></u>	<u><u>164,278</u></u>

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
承銷－國內：		
出售證券利益－集中交易市場	\$ 30,939	16,154
出售證券利益－營業處所	<u>26,554</u>	<u>28,176</u>
合 計	<u>\$ 57,493</u>	<u>44,330</u>
	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
避險－國內：		
出售證券損失－集中交易市場	\$ (68,881)	(51,037)
出售證券損失－營業處所	<u>(23,893)</u>	<u>(17,207)</u>
合 計	<u>\$ (92,774)</u>	<u>(68,244)</u>

(二)備供出售金融資產－流動

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
上市股票	\$ 5,249,422	5,393,882
政府公債及公司債	<u>3,447,279</u>	<u>3,237,320</u>
小 計	8,696,701	8,631,202
備供出售金融資產－流動評價調整	<u>1,195,960</u>	<u>771,019</u>
淨 額	<u>\$ 9,892,661</u>	<u>9,402,221</u>

本公司民國一〇〇年及九十九年上半年度備供出售債券投資產生之利息收入總額分別為24,637千元及12,109千元。

本公司民國一〇〇年及九十九年上半年度備供出售金融資產－流動未實現利益(損失)變動如下：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
期初餘額	\$ 894,977	460,350
加：本期認列數	673,119	318,445
減：本期轉列利益淨額	<u>372,136</u>	<u>7,776</u>
期末餘額	<u>\$ 1,195,960</u>	<u>771,019</u>



富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國一〇〇年及九十九年上半年度備供出售金融資產未實現利益(損失)明細如下：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
備供出售金融資產—流動：		
加：本期認列數	\$ 673,119	318,445
減：本期轉列利益	<u>(372,136)</u>	<u>(7,776)</u>
小計	<u>300,983</u>	<u>310,669</u>
備供出售金融資產—非流動	<u>(222)</u>	<u>(118)</u>
採權益法認列之被投資公司股權值變動	<u>14,153</u>	<u>5,363</u>
合 計	<u>\$ 314,914</u>	<u>315,914</u>

民國一〇〇年及九十九年六月三十日備供出售金融資產提供質押情形請詳附註五(二)及六。

(三)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(融資)交易彙總如下：

<u>100.6.30</u>				
	<u>擔保品面值</u>	<u>融資借出/ (借入)金額</u>	<u>約定賣回/ 買回期限</u>	<u>約定利率 區 間 %</u>
附賣回債券投資 \$	<u>1,140,000</u>	<u>1,170,707</u>	100.07.01~ 100.07.19	0.35~0.64
附買回債券負債 \$	<u>4,866,200</u>	<u>(5,133,670)</u>	100.07.01~ 100.07.25	0.42~0.76
<u>99.6.30</u>				
	<u>擔保品面值</u>	<u>融資借出/ (借入)金額</u>	<u>約定賣回/ 買回期限</u>	<u>約定利率 區 間 %</u>
附賣回債券投資 \$	<u>5,461,250</u>	<u>5,481,729</u>	99.07.02~ 99.08.02	0.28~0.35
附買回債券負債 \$	<u>2,437,000</u>	<u>(2,586,739)</u>	99.07.02~ 99.08.05	0.13~0.39

(四)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：

	<u>股數(千股)</u>	<u>100.6.30</u>	
		<u>面 值</u>	<u>市 價</u>
融資擔保證券	<u>1,115,499</u>	<u>\$ 11,154,990</u>	<u>34,046,052</u>
融券借出證券	<u>28,894</u>	<u>\$ 288,940</u>	<u>1,328,761</u>

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

	99.6.30		
	股數(千股)	面 值	市 價
融資擔保證券	<u>1,134,685</u>	<u>\$ 11,346,850</u>	<u>32,345,750</u>
融券借出證券	<u>26,855</u>	<u>\$ 268,550</u>	<u>1,130,633</u>

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。於民國一〇〇年及九十九年六月三十日，本公司之應收證券融資款分別為21,704,137千元及20,295,971千元，備抵呆帳皆為0元。

本公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日之應收證券融資款回收期限原則上皆短於一年或一個營業週期(最長為一年半)，故並未予以折現，其帳面價值假設為公允價值之近似值。另，本公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日之應收證券融資款依證券商辦理有價證券買賣融資融券管理辦法等規定，對客戶收取自備融資款，並以融資買進之全部證券作為擔保品。本公司應收證券融資款管理採取整戶擔保維持率計算，設定維持率為120%，如股價變動幅度過大，使整戶擔保維持率下降至120%以下時，本公司將選擇個別證券擔保維持率低於120%者，通知客戶以償還部份融資、補繳融券保證金或追加擔保品等方式補足差額。本公司於決定應收證券融資款減損金額時，已考量歷史經驗及擔保品之可回收金額。

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。於民國一〇〇年及九十九年六月三十日，本公司之融券存入保證金分別為1,171,061千元及988,989千元，應付融券擔保價款分別為1,320,285千元及1,121,634千元。

本公司於民國一〇〇年六月三十日向證券金融公司辦理轉融券業務，而提供之保證品及借入證券餘額如下：

	100.6.30		
	股數(千股)	面 值	市 價
轉融券借入證券	<u>77</u>	<u>\$ 770</u>	<u>1,118</u>

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。於民國一〇〇年及九十九年六月三十日，本公司轉融通保證金餘額分別為8千元及0千元，應收轉融通擔保價款餘額分別為1,118千元及0千元。

另，於民國一〇〇年及九十九年六月三十日，本公司因借入有價證券，而提供其他有價證券作為擔保品之餘額分別為4,544,637千元及1,072,094千元。

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(五)備供出售金融資產—非流動

	100.6.30		99.6.30	
	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%	金 額
非上市(櫃)公司股票：				
福記企業管理顧問股份有限公司(原富邦證券金融股份有限公司)	5.04	\$ 7	5.04	198,300
台灣集中保管結算所股份有限公司	0.71	7,589	0.71	7,589
台灣期貨交易所股份有限公司	1.57	31,300	1.57	31,300
台灣證券交易所股份有限公司	2.06	372,054	2.06	372,054
萬通票券金融股份有限公司	0.54	25,920	0.54	25,920
環華證券金融股份有限公司	0.40	26,603	0.40	26,603
利鼎創業投資股份有限公司	4.35	50,000	4.35	50,000
佳邦創業投資股份有限公司	10.00	9,600	10.00	60,000
華成創業投資股份有限公司	5.00	50,000	5.00	50,000
華威世紀創業投資股份有限公司	1.00	3,750	1.00	6,000
華陸創業投資股份有限公司	4.83	24,155	4.83	24,155
台灣高速鐵路股份有限公司	0.13	127,410	0.13	127,410
願景創業投資股份有限公司	2.16	\$ 13,400	2.16	20,000
台灣總合股務資料處理股份有限公司	5.27	15,395	5.27	15,395
		<u>757,183</u>		<u>1,014,726</u>
減：累計減損		<u>99,722</u>		<u>99,722</u>
小 計		<u>657,461</u>		<u>915,004</u>
上市(櫃)公司股票：				
群益證券股份有限公司	-	-	0.03	8,067
加：評價調整		<u>-</u>		<u>(1,365)</u>
小 計		<u>-</u>		<u>6,702</u>
政府公債：				
97央債甲1	-	50,814	-	51,335
加：評價調整		<u>348</u>		<u>618</u>
小 計		<u>51,162</u>		<u>51,953</u>
合 計		<u>\$ 708,623</u>		<u>973,659</u>

## 富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

富邦證券金融(股)公司股東臨時會於民國九十九年十月二十八日決議變更公司名稱為福記企業管理顧問(股)公司及其營業項目，並減資退還股本款，減資比例為99.75%，已完成法定程序並將股款退回予本公司。

另，該公司於一〇〇年五月三十一日決議以民國一〇〇年六月八日為基準日減資退還股本並換發新股，減資比例98.44%，換股比例為1：1.5625%，本公司將可收回63,520千元(帳列其他應收款—關係人)，因而認列處分利益(帳列營業外收入及利益)63,032千元。

佳邦創業投資(股)公司股東會於民國九十九年六月十一日決議以九十九年六月十五解散基準日，結束營業並辦理解散及清算事宜，已獲主管機關核准解散並進行清算程序，並於民國九十九年八月十九日決議通過第一次清算分配，本公司已收回分配退回款計50,400千元。

華威世紀創業投資(股)公司股東會於民國九十九年五月六日決議減資退還股本，減資比例為40%，已完成法定程序並將股款退回予本公司。另，該公司股東於一〇〇年五月五日決議減資退還股本，減資比例37.50%，已完成法定程序並將股款退回予本公司。

華陸創業投資(股)公司股東會於民國九十九年四月十六日決議減資退還股本，減資比例為51.69%，已完成法定程序並將股款退回予本公司。

願景創業投資(股)公司股東會於民國一〇〇年四月十二日決議減資退還股本，減資比例為33%，已完成法定程序並將股款退回予本公司。

政府公債係本公司提供作為兼營票券業務之保證金而質押擔保之債券。

本公司經評估後，於民國一〇〇年及九十九年上半年度並未提列減損損失。

### (六)採權益法之長期股權投資

	100.6.30		99.6.30	
	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%	金 額
英屬維爾京群島富邦證券有限公司	100.00	\$ 451,508	100.00	696,393
富邦期貨股份有限公司	100.00	1,255,080	100.00	1,155,189
富邦證券投資顧問股份有限公司	100.00	321,280	100.00	312,186
富邦金控創業投資股份有限公司	8.33	328,353	8.33	300,601
富邦證券投資信託股份有限公司	100.00	<u>2,756,801</u>	-	<u>-</u>
合 計		<u>\$ 5,113,022</u>		<u>2,464,369</u>

## 富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國一〇〇年及九十九年上半年度按權益法評價而認列之投資收益如下(帳列營業外收入及利益)：

	<b>100年上半年度</b>	<b>99年上半年度</b>
英屬維爾京群島富邦證券有限公司	\$ 18,714	(1,195)
富邦期貨股份有限公司	40,310	7,890
富邦證券投資顧問股份有限公司	12,992	4,073
富邦金控創業投資股份有限公司	30,820	15,841
富邦證券投資信託股份有限公司	(11,973)	-
合 計	<b>\$ 90,863</b>	<b>26,609</b>

為因應母公司富邦金控組織架構調整，本公司於民國九十九年八月二十七日業經董事會同意，以每股16.3元投資富邦證券投資信託股份有限公司普通股90,354千股，共計1,472,775千元，並已於民國九十九年九月六日經主管機關核准通過。另，因主管機關放寬證券商對具股權性質之投資限額，本公司為整合並強化證券業務資源，於民國一〇〇年三月十一日經董事會同意，按富邦金控持有之帳面價值，以每股21.58元購買富邦金控直接持有之富邦投信剩餘股份59,646千股，金額共計約為1,287,055千元，並已於民國一〇〇年三月二十二日向主管機關申報備查。此次取得後，富邦投信成為本公司100%持有之子公司。

### (七)固定資產

民國一〇〇年及九十九年六月三十日固定資產提供抵押情形請詳附註六。

### (八)租賃資產

民國一〇〇年及九十九年六月三十日租賃資產(帳列固定資產—設備)之明細如下：

	<b>100.6.30</b>	<b>99.6.30</b>
租賃資產	\$ 2,901	838
減：累積折舊	(1,165)	(510)
合 計	<b>\$ 1,736</b>	<b>328</b>

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

民國一〇〇年及九十九年六月三十日應付租賃款(帳列其他應付款及其他長期負債)明細如下：

出租人	租賃期間	優惠承購權	100.6.30	99.6.30
中菲電腦 (股)公司	94.10~ 99.9	租期屆滿標的物所有權歸承 租人所有	\$ -	281
康和資訊 系統(股) 公司	97.7~ 100.6	"	-	283
"	99.9~ 102.8	"	270	-
"	99.10~ 102.9	"	62	-
"	99.11~ 102.10	"	129	-
"	99.12~ 102.11	"	1,171	-
			<u>1,632</u>	<u>564</u>
減：一年內到期部份			<u>343</u>	<u>564</u>
合計			<u>\$ 1,289</u>	<u>-</u>

上述資本租賃未來每年應付租金總額列示如下：

期	間	金	額
一〇〇年	下半年度	\$	343
一〇一	年度		690
一〇二	年度		599
		\$	<u>1,632</u>

(九)無形資產

本公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日無形資產原始成本及累計攤銷金額變動如下：

	100.6.30	99.6.30
期初原始成本：		
營業權	\$ 143,495	143,495
電腦軟體	<u>287,296</u>	<u>225,263</u>
小計	430,791	368,758
加：單獨取得	16,374	11,737
減：累計攤銷金額	167,879	124,615
已攤提完畢	<u>174,327</u>	<u>141,252</u>
期末餘額	<u>\$ 104,959</u>	<u>114,628</u>

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國一〇〇年及九十九年上半年度認列無形資產攤銷費用分別為39,969千元及37,887千元，帳列營業費用項下。

(十)閒置資產

閒置資產其明細如下：

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
成 本：		
土 地	\$ 193,146	128,241
建築物	<u>84,435</u>	<u>75,072</u>
小 計	277,581	203,313
減：累積折舊	24,203	20,350
累積減損	<u>27,382</u>	<u>27,382</u>
	<u><u>\$ 225,996</u></u>	<u><u>155,581</u></u>

本公司於民國一〇〇年及九十九年上半年度提列之減損損失及累計減損餘額如下：

	<u>100年上半年度</u>		<u>99年上半年度</u>	
	<u>認列於 損益表部份</u>	<u>認列於股 東權益部份</u>	<u>認列於 損益表部份</u>	<u>認列於股 東權益部份</u>
期初餘額	\$ 27,382	-	27,382	-
本期提列	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u><u>\$ 27,382</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>27,382</u></u>	<u><u>-</u></u>

本公司於民國一〇〇年及九十九年上半年度皆未提列減損損失或發生減損迴轉利益。本公司係採用公平價值作為閒置資產減損測試時之可回收金額，且公平價值係按最近期交易價格及鑑價報告進行估計。

(十一)營業保證金

為經營綜合證券商、期貨交易輔助人及分公司各項業務，本公司於民國一〇〇年及九十九年六月三十日分別以定期存單1,085,000千元及1,070,000千元繳存於銀行作為營業保證金。

(十二)交割結算基金

本公司依據證券商管理規則之規定，向台灣證券交易所及證券櫃檯買賣中心繳存之交割結算基金，於民國一〇〇年及九十九年六月三十日金額分別為402,069千元及406,285千元。明細如下：

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
經紀商	\$ 206,569	215,285
自營商	14,000	14,000
分公司	<u>181,500</u>	<u>177,000</u>
合 計	<u><u>\$ 402,069</u></u>	<u><u>406,285</u></u>

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)催收款

本公司因客戶融資擔保維持率不足，乃處分其融資擔保之股票因而產生累計差額，又部分融資客戶信用交易帳戶內等之有價證券無法處分，因之融資而貸與委託人產生相關應收款項。上述款項已予以帳列催收款項下，經積極向融資戶等各債務人追償及評估取得之擔保品及收回可能性後提列備抵呆帳。

於民國一〇〇年及九十九年六月三十日，相關明細分述如下：

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
違約款及處分差額	\$ 4,143	4,663
應收融資款息	249	849
其他	<u>469</u>	<u>74</u>
小計	4,861	5,586
減：備抵呆帳	<u>4,272</u>	<u>4,209</u>
合計	<u>\$ 589</u>	<u>1,377</u>

備抵呆帳期末餘額組成明細如下：

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
期初餘額	\$ 4,103	7,410
本期提列	237	4,663
本期沖銷	<u>(68)</u>	<u>(7,864)</u>
期末餘額	<u>\$ 4,272</u>	<u>4,209</u>

(十四)其他資產－其他

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
遞延借項－裝修工程	\$ 30,309	24,201
其他－畫作	<u>73,660</u>	<u>73,660</u>
	<u>\$ 103,969</u>	<u>97,861</u>

(十五)短期借款

本公司短期借款餘額如下：

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
信用及擔保借款	<u>\$ 4,950,000</u>	<u>5,100,000</u>

民國一〇〇年及九十九年上半年度短期借款之利率區間分別為年息0.847%~0.90%及0.50%。

截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，本公司尚有未動用之短期借款額度分別為22,380,000千元及23,230,000千元。民國一〇〇年及九十九年六月三十日為短期借款提供質押之資產請詳附註六。



富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十六)應付商業本票

本公司應付商業本票餘額如下：

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
應付商業本票	\$ 2,800,000	6,700,000
減：應付商業本票折價	<u>1,108</u>	<u>1,126</u>
合 計	<u>\$ 2,798,892</u>	<u>6,698,874</u>

本公司民國一〇〇年及九十九年上半年度應付商業本票利率區間分別為0.71%~0.81及0.20%~0.42%。於民國一〇〇年及九十九年六月三十日，本公司尚有未動用之發行商業本票額度分別約為13,800,000千元及8,000,000千元。民國一〇〇年及九十九年六月三十日皆無因發行短期票券而提供質押之資產。

(十七)公平價值變動列入損益之金融負債—流動

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
交易目的金融負債—認購(售)權證	\$ 301,616	150,858
交易目的金融負債—應付借券	455,666	25,605
交易目的金融負債—衍生性	177,288	342,622
指定公平價值衡量之金融負債	<u>45,111</u>	<u>70,723</u>
合 計	<u>\$ 979,681</u>	<u>589,808</u>

相關科目列示如下：

1.認購(售)權證負債

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
發行認購(售)權證餘額	\$ 8,768,725	7,169,000
減：價值變動利益	<u>(2,953,210)</u>	<u>(3,570,470)</u>
	<u>5,815,515</u>	<u>3,598,530</u>
發行認購(售)權證再買回	7,590,160	6,347,875
減：價值變動損失	<u>(2,076,261)</u>	<u>(2,900,203)</u>
	<u>5,513,899</u>	<u>3,447,672</u>
發行認購(售)權證負債淨額	<u>\$ 301,616</u>	<u>150,858</u>

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

2.應付借券

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
避險：		
上市股票	\$ 306,614	25,172
評價調整	(7,427)	433
小計	<u>299,187</u>	<u>25,605</u>
非避險：		
上市股票	87,368	-
上櫃股票	19,022	-
ETF	<u>57,428</u>	<u>-</u>
	163,818	-
評價調整	<u>(7,339)</u>	<u>-</u>
小計	<u>156,479</u>	<u>-</u>
合計	<u><u>\$ 455,666</u></u>	<u><u>25,605</u></u>

3.交易目的金融負債－衍生性商品

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
賣出選擇權	\$ -	6,553
換利合約價值	106,535	321,527
資產交換選擇權	70,435	13,277
股權衍生性商品	<u>318</u>	<u>1,265</u>
合計	<u><u>\$ 177,288</u></u>	<u><u>342,622</u></u>

4.指定公平價值衡量之金融負債

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
結構型商品	\$ 44,670	81,500
評價調整	<u>441</u>	<u>(10,777)</u>
合計	<u><u>\$ 45,111</u></u>	<u><u>70,723</u></u>

(十八)代收款項

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
薪資扣繳	\$ 3,013	4,067
代收現金股利	4,788	109,044
代收減資退回款	629,029	-
其他	<u>7,626</u>	<u>33,240</u>
合計	<u><u>\$ 644,456</u></u>	<u><u>146,351</u></u>

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十九)其他應付款

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
營業員獎金及年終獎金等	\$ 265,134	263,829
應付自營買賣交割帳款	236,264	261,969
應付手續費折讓	103,288	90,410
應付網路設備及資訊費	54,660	31,380
應付經手費支出	29,595	15,509
應付勞、健保費	26,971	24,494
應付租金	15,416	12,774
應付促銷活動費	10,808	-
其他(係個別金額未達10,000千元者)	<u>55,454</u>	<u>49,217</u>
合 計	<u>\$ 797,590</u>	<u>749,582</u>

(二十)受託買賣借(貸)項－淨額

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
受託買賣借項：		
銀行存款	\$ 7,481	22,905
應收代買證券價款	28,783	36,895
應收交割帳款	7,618,512	9,041,409
信用交易	-	166,005
小 計	<u>7,654,776</u>	<u>9,267,214</u>
受託買賣貸項：		
應付託售證券價款	24,986	141,822
應付交割帳款	7,554,180	6,379,925
交割代價	13,796	2,745,467
信用交易	<u>61,814</u>	-
小 計	<u>7,654,776</u>	<u>9,267,214</u>
淨 額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

(廿一)退 休 金

民國一〇〇年及九十九年上半年度有關退休金資料如下：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
期末退休基金餘額	\$ 494,907	454,845
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	22,078	20,565
確定提撥之淨退休金成本	45,618	45,920
期末應付退休金餘額	179,580	215,418
未認列為退休金成本之淨損失	195,506	221,605
遞延退休金成本	12,365	13,759

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

其中，因採權益法評價之被投資公司股權淨值變動而認列之未認列為退休金成本之淨損失為4,524千元。

(廿二)所得稅

本公司民國一〇〇年及九十九年上半年度之所得稅費用組成如下：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
當期所得稅費用	\$ 135,207	106,299
遞延所得稅費用(利益)	(6,207)	16,701
所得稅費用	<u>\$ 129,000</u>	<u>123,000</u>

依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司民國一〇〇年度及九十九年度適用之營利事業所得稅法定稅率皆為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國一〇〇年及九十九年上半年度本公司損益表中所列稅前純益依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
稅前純益依規定稅率計算之所得稅額	\$ 275,713	122,511
各項調整之所得稅影響數：		
出售營業證券利益淨額	(72,942)	(19,989)
處分投資利益	(10,716)	(248)
股利收入免稅部份	(43,927)	(4,606)
依權益法認列之國內投資利益	(12,265)	(9,798)
以前年度所得稅估計調整等項	396	5,896
金融商品未實現免稅評價損失(利益)	(4,274)	44,919
權證及結構型商品稅法處理差異	(3,034)	(2,606)
所得稅稅率變動影響數	-	(13,648)
買賣損失準備	-	433
其他	49	136
所得稅費用	<u>\$ 129,000</u>	<u>123,000</u>

本公司民國一〇〇年及九十九年上半年度之遞延所得稅費用(利益)主要項目如下：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
未實現兌換利益(損失)	\$ 1,119	(1,301)
金融商品未實現應稅評價利益(損失)	(10,507)	6,368
依權益法認列之國外投資利益(損失)	3,181	(200)
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	-	(13,648)
投資抵減使用數	-	25,482
遞延所得稅費用(利益)	<u>\$ (6,207)</u>	<u>16,701</u>

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司遞延所得稅資產(負債)相關之暫時性差異及其個別所得稅影響數如下：

	100.6.30		99.6.30	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動：				
未實現兌換損失	\$ 558	95	39	7
金融商品未實現應稅評價損失	65,374	<u>11,113</u>	-	<u>-</u>
流動遞延所得稅資產		<u>11,208</u>		<u>7</u>
金融商品未實現應稅評價利益	-	-	(10,722)	(1,823)
流動遞延所得稅負債		<u>-</u>		<u>(1,823)</u>
流動遞延所得稅資產淨額	\$	<u><u>11,208</u></u>		<u><u>(1,816)</u></u>
非流動：				
違約損失準備	\$ -	-	200,000	34,000
閒置資產減損損失	27,382	4,655	27,382	4,655
累積換算調整數	73,909	12,565	-	-
備抵評價	-	<u>(12,565)</u>	-	<u>(34,000)</u>
非流動遞延所得稅資產		<u>4,655</u>		<u>4,655</u>
國外投資收益	(316,307)	<u>(53,772)</u>	(500,232)	<u>(85,043)</u>
非流動遞延所得稅負債		<u>(53,772)</u>		<u>(85,043)</u>
非流動遞延所得稅負債淨額	\$	<u><u>(49,117)</u></u>		<u><u>(80,388)</u></u>

民國一〇〇年及九十九年六月三十日當期所得稅費用與應付所得稅(帳列其他應付款—關係人)調節如下：

	100.6.30	99.6.30
當期所得稅費用	\$ 135,207	106,299
扣繳稅款及暫繳稅款	(9,148)	(5,918)
短期票券等之分離課稅稅額	-	(1)
以前年度所得稅估計調整	(396)	19,586
以前年度應付所得稅	<u>1,557,494</u>	<u>1,972,330</u>
應付所得稅	\$ <u><u>1,683,157</u></u>	<u><u>2,092,296</u></u>

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

	100年上半年度				
	當期所得稅 費用	遞延所得稅 利益	未分配盈 餘加徵10 %所得稅	遞延所得稅 負債淨額	應付所得稅
依第二十二號公報計 算數	\$ 135,207	6,207	-	37,909	1,683,157
差異調整數	-	-	-	-	-
採合併申報數	<u>\$ 135,207</u>	<u>6,207</u>	<u>-</u>	<u>37,909</u>	<u>1,683,157</u>
	99年上半年度				
	當期所得稅 費用	遞延所得稅 費用	未分配盈 餘加徵10 %所得稅	遞延所得稅 負債淨額	應付所得稅
依第二十二號公報計 算數	\$ 106,299	16,701	-	82,204	2,092,296
差異調整數	-	-	-	-	-
採合併申報數	<u>\$ 106,299</u>	<u>16,701</u>	<u>-</u>	<u>82,204</u>	<u>2,092,296</u>

本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國九十四年度。惟本公司不同意台北市國稅局核定數中，有關認購權證稅賦及股東可扣抵稅額帳戶等之認定，目前正在進行行政救濟中，惟核定補徵稅賦約1,065,711千元，皆已估列入帳。

本公司兩稅合一相關資訊：

	<b>100.6.30</b>	<b>99.6.30</b>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 461,120</u>	<u>-</u>

本公司辦理營利事業所得稅結算申報後，就民國九十九年度盈餘分配對中華民國居住者之稅額扣抵比率預計為20.48%；就民國九十八年度盈餘分配實際扣抵比率為8.15%。

未分配盈餘之組成說明如下：

	<b>100.6.30</b>	<b>99.6.30</b>
民國八十六年度以前(含)	\$ -	1,645
民國八十七年度以後	1,492,840	597,651
合計	<u>\$ 1,492,840</u>	<u>599,296</u>

(廿三)股東權益

1.股本

本公司董事會於民國九十九年四月十四日決議以資本公積1,375,500千元轉增資發行新股137,550千股，並已辦妥法定變更登記程序。

本公司董事會於民國一〇〇年五月二十五日決議以資本公積1,513,050千元轉增資發行新股，已於民國一〇〇年七月十五日經金管會核准(金管證券字第1000032873號函)，目前正在申請變更登記程序中。

## 富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

### 2. 資本公積

民國一〇〇年及九十九年六月三十日，本公司資本公積內容如下：

	<b>100.6.30</b>	<b>99.6.30</b>
合併溢價	\$ 3,393,672	3,393,672
長期股權投資按權益法認列	7,483	7,451
合 計	<b>\$ 3,401,155</b>	<b>3,401,123</b>

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損及增加資本之用，不得用以分配現金股利。現金增資溢價發行之資本公積轉增資，依金管會證券期貨局規定每年以一次為限且不得於現金增資年度即予撥充。其以公司法第二百四十一條第一項第一款及第二款規定之資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

### 3. 法定盈餘公積

依公司法規定，本公司每年就稅後純益提列百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但金額累積達實收資本額百分之五十時，得經股東會決議於其半數之範圍內將其轉撥股本。

### 4. 特別盈餘公積

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

另，依金融監督管理委員會(95)金管證(一)字第950000507號函之規定，本公司如有金融商品未實現損失，應就帳列股東權益減項金額，自未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積並不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

民國一〇〇年及九十九年六月三十日，本公司特別盈餘公積內容如下：

	<b>100.6.30</b>	<b>99.6.30</b>
本公司依規定提列	\$ 6,993,842	6,583,661
長期股權投資按權益法認列	49,637	-
違約損失及買賣損失準備轉入	210,895	-
合 計	<b>\$ 7,254,374</b>	<b>6,583,661</b>

## 富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

### 5. 盈餘分配

依本公司民國九十七年五月二十八日修訂之章程規定，年度盈餘應於完納一切稅捐並彌補歷年虧損後，提列公積如下：(1)法定盈餘公積百分之十，(2)特別盈餘公積，凡稅後純益在其實收資本額以下者，提列百分之二十；惟前二項公積已達實收資本額者，得免繼續提列。除此，如尚有盈餘時，就其餘額提撥員工紅利百分之零點一以上。其他餘額併同以前年度未分配之盈餘，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議之。

本公司成為富邦金融控股股份有限公司之子公司後，本公司股東會職權依法由董事會行使之。

民國一〇〇年及九十九年上半年度，本公司以預計全年擬發放之員工紅利及董監酬勞金額，估計認列員工紅利分別為1,050千元及620千元，董監酬勞皆為0千元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額估列數有差異時，則視為會計估計變動。

本公司自民國九十九年度及九十八年度可分配盈餘中，於民國一〇〇年及九十九年配發現金股利分別為每股0.95元及1.83元。民國九十九年盈餘、員工紅利及董監酬勞分配數，已經本公司董事會(代行股東會職權)決議，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

民國九十九年度及九十八年度員工紅利及董監酬勞於民國一〇〇年度及九十九年度實際配發情形與本公司財務報告認列金額之差異如下：

		99年度		
		股東會決議 實際配發情形	財務報告 認列之金額	差異數
	員工紅利—現金	\$ 1,436	1,400	36
	董監酬勞	-	-	-
		<b>\$ 1,436</b>	<b>1,400</b>	<b>36</b>
		98年度		
		股東會決議 實際配發情形	財務報告 認列之金額	差異數
	員工紅利—現金	\$ 1,900	1,700	200
	董監酬勞	-	-	-
		<b>\$ 1,900</b>	<b>1,700</b>	<b>200</b>

本公司民國九十九年度及九十八年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財務報告認列金額之差異，主要係估計員工紅利金額不具重大性，故將差異數視為估計變動，分別列為民國一〇〇年度及九十九年度之損益。



富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(廿四)基本每股盈餘

	100年上半年度		99年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期純益	\$ 1,621,840	1,492,840	720,651	597,651
加權平均流通在外股數	1,513,050	1,513,050	1,513,050	1,513,050
基本每股盈餘 (單位：新台幣元)	\$ 1.07	0.99	0.48	0.39

基本每股盈餘—追溯調整：

本公司假設員工紅利全數採發放股票股利計算稀釋每股盈餘，因增加之加權平均流通在外股數不具重大性，對於基本每股盈餘並無影響。

(廿五)衍生性金融商品

衍生性金融商品

民國一〇〇年及九十九年六月三十日，本公司持有之衍生性金融商品明細如下：

	100.6.30		99.6.30	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
衍生性金融資產：				
期貨交易保證金—自有資金	\$ 100,652	-	75,472	-
買入選擇權	-	-	5,402	-
換利合約價值	106,157	8,270,000	310,450	17,980,000
資產交換選擇權	-	-	10,355	50,000
資產交換IRS合約價值	-	-	1,523	50,000
股權衍生性商品	885	80,000	16	46,171
衍生性金融負債：				
賣出選擇權	-	-	6,553	-
換利合約價值	106,535	8,100,000	321,527	17,000,000
資產交換選擇權	70,435	78,000	13,277	245,000
股權衍生性商品	318	20,021	1,265	44,409
指定公平價值衡量之金融負債	45,111	45,389	70,723	81,500

上述衍生性金融資產列於財務報表公平價值變動列入損益之金融資產—流動項下；衍生性金融負債列於財務報表公平價值變動列入損益之金融負債—流動項下。

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司分別於民國九十一年四月及九十二年七月開辦期貨自營業務及經證券櫃檯買賣中心核准經營結構型商品交易業務，為交易目的進行期貨及選擇權交易，民國一〇〇年及九十九年上半年度之交易情形如下：

1.期貨交易

截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，本公司尚未平倉之期貨交易合約列示如下：

100.6.30						
項 目	交 易 種 類	未平倉部位		合約金額或支付 (收取)之權利金	公平價值	備註
		買/賣方	契約數			
期貨契約	電子期貨指數契約	賣方	8	\$ (10,014)	(9,984)	
期貨契約	台股指數期貨契約	賣方	107	\$ (181,641)	(182,007)	
期貨契約	小型台股指數期貨契約	賣方	6	\$ (2,552)	(2,551)	
期貨契約	台股指數期貨契約	賣方	9	\$ (15,136)	(15,309)	避險分戶
期貨契約	電子期貨指數契約	賣方	1	\$ (1,250)	(1,248)	避險分戶

99.6.30						
項 目	交 易 種 類	未平倉部位		合約金額或支付 (收取)之權利金	公平價值	備註
		買/賣方	契約數			
期貨契約	金融期貨契約	買方	17	\$ 13,431	13,403	
期貨契約	台股指數期貨契約	賣方	29	\$ (42,289)	(41,487)	
期貨契約	電子期貨契約	賣方	12	\$ (14,380)	(13,843)	
期貨契約	金融期貨契約	賣方	4	\$ (3,164)	(3,154)	
期貨契約	新加坡摩台指數期貨契約	賣方	3	\$ (2,474)	(2,464)	

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

2.選擇權交易

本公司分別於民國九十一年二月及九十二年七月經台灣期貨交易所核准執行台指選擇權造市業務及經證券櫃檯買賣中心核准經營結構型商品交易業務，截至民國一〇〇年六月三十日止，本公司無未平倉之選擇權交易合約。另，截至民國九十九年六月三十日止，本公司尚未平倉之選擇權交易合約列示如下：

99.6.30						
項 目	交 易 種 類	未平倉部位		合約金額或支付 (收取)之權利金	公平價值	備註
		買/賣方	契約數			
選擇權契約	台股指數選擇權契約	買方	749	\$ <u>5,430</u>	<u>5,402</u>	
選擇權契約	台股指數選擇權契約	賣方	668	\$ <u>(6,091)</u>	<u>(6,553)</u>	

因從事期貨及選擇權交易所產生之期貨契約損益及選擇權交易損益列示如下(帳列衍生性金融商品利益或損失—期貨)：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
期貨契約利益—已實現	\$ 87,590	43,412
期貨契約利益—未實現	58	1,585
選擇權交易利益—已實現	912	190,930
選擇權交易利益—未實現	<u>-</u>	<u>1,384</u>
合 計	<u>\$ 88,560</u>	<u>237,311</u>
期貨契約損失—已實現	\$ 93,635	44,622
期貨契約損失—未實現	315	-
選擇權交易損失—已實現	1,547	186,771
選擇權交易損失—未實現	<u>-</u>	<u>1,759</u>
合 計	<u>\$ 95,497</u>	<u>233,152</u>

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司因從事轉換公司債、資產交換及結構型商品等交易，民國一〇〇年及九十九年上半年度所產生之相關損益，列示如下(帳列衍生性金融商品利益或損失—櫃檯)：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
換利—利益	\$ 86,576	152,115
資產交換選擇權—利益	1,119	28,189
結構型商品—利益	-	11,571
資產交換IRS合約價值—利益	-	4,807
債券選擇權—利益	3,180	-
股權衍生性商品利益	2,996	625
合 計	<u>\$ 93,871</u>	<u>197,307</u>
換利—損失	\$ 87,063	140,587
資產交換選擇權—損失	64,158	23,545
結構型商品—損失	422	-
債券選擇權—損失	3,757	-
資產交換IRS合約價值—損失	1,467	-
股權衍生性商品損失	1,034	635
合 計	<u>\$ 157,901</u>	<u>164,767</u>

(廿六)金融商品資訊之揭露

1.本公司金融資產及金融負債之公平市價資訊列示如下：

	<u>100.6.30</u>		<u>99.6.30</u>	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 4,463,251	4,463,251	5,779,190	5,779,190
現金及約當現金	4,980,792	4,980,792	4,803,912	4,803,912
公平價值變動列入損益之金融資產—流動：				
營業證券	4,629,252	4,629,252	2,934,625	2,934,625
衍生性金融商品	207,694	207,694	403,218	403,218
附賣回債券投資	1,170,707	1,170,707	5,481,729	5,481,729
備供出售金融資產—流動	9,892,661	9,892,661	9,402,221	9,402,221
應收證券融資款	21,703,137	21,703,137	20,295,971	20,295,971
備供出售金融資產—非流動	708,623	708,623	973,659	973,659

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

	100.6.30		99.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融負債：				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 16,873,983	16,873,983	22,041,029	22,041,029
公平價值變動列入損益之金融負債—流動：				
衍生性金融商品	177,288	177,288	342,622	342,622
指定公平價值衡量之金融負債	45,111	45,111	70,723	70,723
認購(售)權證	301,616	301,616	150,858	150,858
應付借券	455,666	455,666	25,605	25,605
附買回債券負債	5,133,670	5,133,670	2,586,739	2,586,739

2.本公司估計金融商品公平價值所使用方法及假設如下：

- (1)金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、證券融資融券相關科目、應收證券借貸款項、借券擔保價款、借券存出保證金、附賣回債券投資、應收票據及帳款、其他應收款、受限制資產、營業保證金、交割結算基金、存出保證金、短期借款、應付商業本票、融券存入保證金、應付融券擔保價款、借券存入保證金、附買回債券負債、應付票據及帳款、其他應付款、應付所得稅及存入保證金等。
- (2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之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。
- (3)衍生性金融商品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、Merton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。

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

- (4)存出保證金提供之標的物，如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值，如無市場價格可供參考時，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- (5)其他長期負債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。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.本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	100.6.30		99.6.30	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：				
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ -	4,463,251	-	5,799,190
現金及約當現金	-	4,980,792	-	4,803,912
公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動：				
營業證券	4,629,252	-	2,934,625	-
衍生性金融商品：				
期貨交易保證金 — 自有資金	-	100,652	-	75,472
買入選擇權	-	-	5,402	-
換利合約價值	-	106,157	-	310,450
資產交換選擇 權	-	-	-	10,355
資產交換IRS合 約價值	-	-	-	1,523
股權衍生性商品	-	885	-	-
結構型商品	-	-	-	16
附賣回債券投資	-	1,170,707	-	5,481,729
備供出售金融資產— 流動	9,892,661	-	9,402,221	-
應收證券融資款	-	21,703,137	-	20,295,971
備供出售金融資產— 非流動	51,162	657,461	58,655	915,004
合 計	<u>\$ 14,573,075</u>	<u>33,183,042</u>	<u>12,400,903</u>	<u>37,693,622</u>

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

	100.6.30		99.6.30	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融負債：				
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	\$ -	16,873,983	-	22,041,029
公平價值變動列入 損益之金融負債 —流動：				
衍生性金融商品：				
賣出選擇權	-	-	6,553	-
換利合約價值	-	106,535	-	321,527
資產交換選擇 權	-	70,435	-	13,277
股權衍生性商 品	-	318	-	1,265
指定公平價值衡量 之金融負債	-	45,111	-	70,723
認購(售)權證	301,616	-	150,858	-
應付借券	455,666	-	25,605	-
附買回債券負債	-	5,133,670	-	2,586,739
合 計	\$ <u>757,282</u>	<u>22,230,052</u>	<u>183,016</u>	<u>25,034,560</u>

- 4.民國一〇〇年及九十九年六月三十日本公司提供作為銀行借款擔保之金融資產，請詳附註六。
- 5.本公司民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期淨利益(損失)之金額分別為(64,030)千元及32,540千元。
- 6.本公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為5,015,644千元及9,023,422千元，金融負債分別為10,190,205千元及8,003,014千元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為106,157千元及362,468千元，金融負債皆為0千元。
- 7.本公司民國一〇〇年及九十九年上半年度非以公平價值衡量且公平價值變動列入損益之金融資產，其利息收入總額分別為24,637千元及12,109千元。本公司於民國一〇〇年及九十九年上半年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調減項目之金額分別為298,572千元及316,962千元，及從股東權益調整項目中扣除併列入當期利益之金額分別為372,136千元及7,776千元。

## 富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

### 8.財務風險資訊

#### (1)市場風險

本公司從事債券部位投資以公平價值衡量，因此本公司有投資部位暴露於固定收益證券市場價格變動之風險；本公司從事權益型證券係以公平價值衡量，因此本公司有投資部位暴露於權益證券市場價格變動之風險。

因為投資部位公平價值將隨市場風險因子(如利率、匯率等因素)變動而變動，所以本公司利用敏感性分析來衡量在情境模擬市場風險因子變動1%時，將使本公司投資部位公平價值暴露多少約當風險金額，以作為本公司在市場風險控管採取因應措施之參考資訊。

#### (2)信用風險

本公司主要潛在信用風險係源自現金及約當現金、公平價值列入損益之金融資產、應收帳款及受委託買賣證券之應收帳款之金融商品；本公司之現金存放於不同金融機構，藉以控制暴露於每一金融機構之現金短缺風險(分散集中風險)，且來往對象皆是體質健全上市上櫃公司；在投資公司債部位、約當現金之短期票券之公司，購買對象皆是信用評等優良公司，以降低信用風險。

本公司於進行交易前均對交易對手信用狀況予以評估，且持續定期評估，以降低信用風險。然而，在進行交易前根據內部評估交易對手信用狀況，給予每單一交易對手之交易額度，進而控制信用風險。總而言之，本公司對於信用風險控制不會有顯著集中之虞，並持續定期檢視控制措施(交易對手信用評等)，以降低信用風險。

#### (3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，並未有無法籌措資金之虞。但為有效控制資金調度之流動性風險，本公司每營業日進行資金缺口分析，以因應緊急狀況發生，並以流動性風險控管表做為控管依據。

本公司持有期貨選擇權未平倉合約、權證等權益型證券部位投資，皆可於在市場上以合理價格立即變現，故變現流動性風險甚低。

本公司從事公司債交換交易、利率衍生性金融商品等固定收益證券部位投資，係就名目本金乘上利率差額收取或給付利息，交易金額並非重大且無本金之現金流出或流入，故承作流動性風險相對低。

#### (4)利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款係屬固定利率之債務，故市場利率變動將不會使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。



## 富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司之債券投資係屬固定利率及浮動利率，故市場利率變動將使其部分債券投資部位之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。本公司衡量利率變動之現金流量風險指標為PVBP，PVBP定義為Dollar Duration×0.01%，即殖利率每變動一個Basis Point時，債券價格所產生的可能損益。本公司整體評估利率變動上升一個百分點，將使本公司現金流量減少1,627千元。

### 9.風險管理組織架構及政策

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部，負責風險管理相關工作。風險管理部隸屬於董事會，在組織架構上獨立於各業務單位，以落實執行風險控管制度。本公司風險管理組織包括：董事會、高階管理階層、各風險管理執行單位與各業務單位，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。

風險管理制度之運行，是以質化與量化的管理方法，在面臨各種風險時以維持公司所能承受範圍內，發展公司業務項目推廣。各風險管理執行單位總承風險管理之執行，依奉董事會核定之風險管理政策，落實監控各單位之營運風險。各業務單位配合風險管理制度之運行，將其交易控管於授權額度範圍內。

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

### 10.信用風險顯著集中之資訊

當金融商品交易相對人顯著集中於少數交易對象，或金融商品交易相對人雖未顯著集中於少數交易對象，但交易對象大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。本公司金融商品之交易對象未顯著集中。

### 11.重分類金融資產之資訊

#### (1)金融資產之重分類金額及理由

民國九十七年第三季，因國際及國內金融情勢變化，符合財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第一〇四段第一項(3)②所稱之極少情況，且本公司有意圖及能力將部份原分類為交易目的之金融資產持有至可預見之未來，故將原分類為交易目的之股票投資計5,550,224千元重分類至備供出售金融資產項下。

#### (2)重分類金融資產之成本及公平價值：

	100.6.30		99.6.30	
	成 本	公平價值	成 本	公平價值
備供出售金融資產	\$ 2,838,754	3,840,958	5,393,882	6,163,096

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(3)重分類金融資產公平價值變動認列為損益之情形

	原分類為交易目的金融資產	
	若未重分類應認列為利益之公平價值變動	重分類後認列為收益之金額
一〇〇年上半年度	\$ 399,894	376,372
九十九年上半年度	\$ 309,562	-

五、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
富邦金融控股(股)公司 (以下簡稱富邦金控)	係本公司之母公司
富邦人壽保險(股)公司 (以下簡稱富邦人壽)	與本公司同為富邦金控百分之百持有之子公司
台北富邦銀行(股)公司 (以下簡稱台北富邦銀行)	與本公司同為富邦金控百分之百持有之子公司
富邦產物保險(股)公司 (以下簡稱富邦產物)	與本公司同為富邦金控百分之百持有之子公司
福記企業管理顧問(股)公司(原富邦證券金融(股)公司) (以下簡稱福記企管)	係富邦集團之關係企業
忠興開發(股)公司 (以下簡稱忠興開發)	係本公司母公司富邦金控之主要法人股東
富邦證券投資信託(股)公司 (以下簡稱富邦投信)	係本公司百分之百持有之子公司
富邦證券投資顧問(股)公司 (以下簡稱富邦投顧)	係本公司百分之百持有之子公司
富邦期貨(股)公司 (以下簡稱富邦期貨)	係本公司百分之百持有之子公司
富邦金控創業投資(股)公司 (以下簡稱富邦金創)	係本公司採權益法認列之子公司
中化合成生技(股)公司 (以下簡稱中化生)	實質關係人
台灣大哥大(股)公司 (以下簡稱台灣大)	實質關係人
台灣高速鐵路(股)公司 (以下簡稱台灣高鐵)	實質關係人
台灣期貨交易所(股)公司 (以下簡稱台灣期貨交易所)	實質關係人
明東實業(股)公司 (以下簡稱明東實業)	實質關係人

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
元富證券(股)公司 (以下簡稱元富證券)	實質關係人
台灣水泥(股)公司 (以下簡稱台泥)	實質關係人
圓展科技(股)公司 (以下簡稱圓展)	實質關係人
香港富邦銀行(股)公司 (以下簡稱富銀香港)	實質關係人
台灣積體電路(股)公司 (以下簡稱台積電)	實質關係人
富邦投信所經理之各基金	係本公司之子公司所募集經理之基金
蔡明忠先生	富邦金控董事長
蔡明興先生	富邦金控副董事長
程明乾先生	本公司之總經理
蔡楊湘薰女士	實質關係人
蔡明純小姐	實質關係人
蔡承道先生	實質關係人
蔡承儒先生	實質關係人
財團法人富邦慈善基金會	實質關係人
財團法人富邦文教基金會	實質關係人
財團法人富邦藝術基金會	實質關係人
其他關係人	係個別款項未達10,000千元之富邦集團關係企業或實質關係人

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銀行存款、短期借款及其他流動資產

本公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日存於台北富邦銀行及富銀香港之存款明細如下：

項 目	100.6.30		99.6.30	
	金 額	%	金 額	%
活期存款(含交割專戶)	\$ 168,208	96.82	\$ 3,481,647	94.37
支票存款	\$ 633,819	99.95	\$ 110,939	99.52
定期存款	\$ 311,990	100.00	\$ 825,000	80.49
質押定期存款	\$ 506,000	77.13	\$ 511,000	75.05
外幣存款	\$ 117,632	80.04	\$ 47,702	48.46
外幣定期存款	\$ 3,744,533	100.00	-	-

## 富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國一〇〇年及九十九年上半年度因銀行存款自台北富邦銀行及富銀香港利率區間分別為0.24%~1.18%及0.30%~2.745%，取得之利息收入分別為17,574千元及6,334千元。

本公司於民國一〇〇年及九十九年六月三十日之營業保證金、存出保證金及權證保證金，共計分別為1,127,000千元及1,114,000千元，皆以定期存款存於台北富邦銀行。

於民國一〇〇年及九十九年六月三十日本公司向台北富邦銀行短期借款餘額皆為0元，尚未使用之借款額度皆為6,000,000千元。另於民國一〇〇年及九十九年六月三十日分別提供506,000千元及500,000千元定期存款、帳面價值1,429,165千元及904,788千元之土地及建物、帳面價值1,556,000千元及2,093,000千元之股票投資(帳列備供出售金融資產—流動)作為借款及透支額度之擔保。

2.於民國一〇〇年及九十九年六月三十日，本公司向關係人富邦投信購入其經理之基金餘額皆為0千元。另，本公司民國一〇〇年及九十九年上半年度分別認列處分基金投資損失0千元及57千元。

3.期貨交易保證金—自有資金(帳列公平價值變動列入損益之金融資產)

於民國一〇〇年及九十九年六月三十日，本公司於富邦期貨從事期貨交易買賣，存放之期貨交易保證金分別為96,147千元及69,642千元。

4.應收退稅款(帳列其他應收款—關係人)及應付所得稅(帳列其他應付款—關係人)

本公司自民國九十一年度起，營利事業所得稅係與富邦金控採行合併辦理營利事業所得稅申報，於民國一〇〇年及九十九年六月三十日，本公司之應收退稅款皆為183,859千元。另，依營利事業所得稅結算申報採連結稅制結果，本公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日應付所得稅餘額分別為1,683,157千元及1,643,698千元。

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

5.營業證券—自營

本公司持有關係人股份之期末餘額及相關處分損益如下：

<b>100.6.30</b>		
證券名稱	成 本	評 價 利益(損失)
中 化 生	\$ 3,545	695
台灣高鐵	2,357	-
圓 展	2,979	-
台 積 電	71,925	275
富邦富邦基金(富邦投信經理)	58,806	16,908
富邦台灣科技基金(富邦投信經理)	6,378	(324)
富邦台灣摩根基金(富邦投信經理)	15,246	(354)
合 計	<u>\$ 161,236</u>	<u>17,200</u>
<b>99.6.30</b>		
證券名稱	成 本	評 價 利益(損失)
中 化 生	\$ 68,370	-
台灣高鐵	2,315	-
富邦富邦基金(富邦投信經理)	119,503	18,697
富邦台灣科技基金(富邦投信經理)	14,062	(1,792)
合 計	<u>\$ 204,250</u>	<u>16,905</u>
<b>100年上半年度</b>		
證券名稱	股利收入	處分投資 (損) 益
中 化 生	-	5,688
台灣高鐵	-	793
圓 展	-	595
台 積 電	3,030	2,572
富邦富邦基金(富邦投信經理)	-	19,213
富邦台灣科技基金(富邦投信經理)	-	5
富邦台灣摩根基金(富邦投信經理)	-	(294)
富邦台灣發達基金(富邦投信經理)	-	30
富邦台灣金融基金(富邦投信經理)	-	(3)
合 計	<u>3,030</u>	<u>28,599</u>

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

證券名稱	99年上半年度	
	股利收入	處分投資 (損) 益
中化生	-	11,952
台灣高鐵	-	1,992
富邦台灣科技基金(富邦投信經理)	839	(1,195)
富邦台灣摩根基金(富邦投信經理)	-	4
富邦台灣發達基金(富邦投信經理)	218	(261)
富邦台灣金融基金(富邦投信經理)	-	(38)
合 計	<u>1,057</u>	<u>12,454</u>

6.營業證券—承銷

本公司持有關係人股份之期末餘額及相關處分損益如下：

證券名稱	100年上半年度	
	股利收入	處分投資 (損) 益
台 泥	\$ -	<u>19,577</u>

本公司於民國一〇〇年六月三十日並無持有帳列營業證券—承銷之關係人股份。

本公司於民國九十九年上半年度並無持有帳列營業證券—承銷之關係人股份及相關股利收入及處分損益。

7.營業證券—避險

本公司持有關係人股份之期末餘額及相關處分損益如下：

證券名稱	100.6.30	
	成 本	評 價 利益(損失)
台 積 電	\$ <u>21,156</u>	<u>(74)</u>

  

證券名稱	100年上半年度	
	股利收入	處分投資 (損) 益
台 積 電	<u>2,586</u>	<u>(1,365)</u>

本公司於民國九十九年上半年度並無持有帳列營業證券—避險之關係人股份及相關股利收入及處分損益。

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

8.備供出售金融資產—流動

本公司持有關係人股份之期末餘額及相關處分損益如下：

		100.6.30	
證券名稱	成 本	評 價 利益(損失)	
台灣大	\$ 2,838,754	1,002,204	
		99.6.30	
證券名稱	成 本	評 價 利益(損失)	
台灣大	\$ 5,393,882	769,214	
		100年上半年度	
證券名稱	股利收入	處分投資 (損) 益	
台灣大	217,957	376,372	

本公司於民國一〇〇年上半年度為配合法令新增關於持有關係人股份之限制，處分持有之台哥大股票，產生處分利益376,372千元(帳列出售證券利益—自營)。

本公司於民國九十九年上半年度與關係人間並無因持有關係人股份(帳列備供出售金融資產—非流動)產生之相關股利收入及處分損益。

9.備供出售金融資產—非流動

本公司持有關係人股份之期末餘額及相關處分損益如下：

		100.6.30	
證券名稱	成 本	累計減損	
台灣高鐵	\$ 127,410	83,022	
		99.6.30	
證券名稱	成 本	累計減損	
台灣高鐵	\$ 127,410	83,022	

本公司民國一〇〇年及九十九年上半年度與關係人間並無因持有關係人股份(帳列備供出售金融資產—非流動)產生之相關股利收入及處分損益。

10.存出保證金

關 係 人 名 稱	100.6.30	99.6.30
其他(係個別款項未達10,000千元以上者)	\$ 26,128	22,956

11.股務代理收入

關 係 人 名 稱	100年上半年度	99年上半年度
富邦金控	\$ 11,911	11,587
其他(係個別款項未達10,000千元以上者)	3,519	3,011
合 計	\$ 15,430	14,598

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

於民國一〇〇年及九十九年六月三十日，本公司應收關係人股務代理收入分別為3,482千元及2,777千元。

12.期貨佣金收入

本公司接受富邦期貨之委任，為其期貨交易輔助人，因之收取佣金，其相關明細如下：

關係人名稱	期貨佣金收入		應收佣金	
	100年上半年度	99年上半年度	100.6.30	99.6.30
富邦期貨	\$ 64,923	55,232	12,471	8,650

13.場地使用費收入(帳列營業外收入及利益)

關係人名稱	場地使用費收入		應收場地使用費	
	100年上半年度	99年上半年度	100.6.30	99.6.30
台北富邦銀行	\$ 141,039	127,136	46,816	41,974

14.租金支出

關係人	100年上半年度	99年上半年度
台北富邦銀行	\$ 20,239	20,004
忠興開發	27,029	26,225
富邦產物	15,819	15,497
其他(係個別款項未達10,000千元以上者)	4,304	4,212
合計	\$ 67,391	65,938

本公司與關係人間之租金計價，係按市場行情決定，並逐月支付。

15.勞務費

關係人名稱	勞務費		應付勞務費	
	100年上半年度	99年上半年度	100.6.30	99.6.30
富邦投顧	\$ 72,450	72,975	36,225	25,200
其他(係個別款項未達10,000千元以上者)	1,823	893	-	-
	\$ 74,273	73,868	36,225	25,200

另，本公司截至民國一〇〇年六月三十日止，預付富邦金創勞務費2,100千元。

16.轉融券交易

關係人名稱	99年上半年度		99.6.30	
	轉融券總金額	轉融券利息收入	應收轉融通擔保價款餘額	轉融通保證金餘額
福記企管(原富邦證金)	\$ 12,116	-	-	-



富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國一〇〇年上半年度並無與關係人間之轉融券交易。

17.保險費

關係人	100年上半年度	99年上半年度
富邦人壽	\$ 12,494	11,622
其他(係個別款項未達10,000千元以上者)	1,072	1,037
合計	<u>\$ 13,566</u>	<u>12,659</u>

18.債券交易

(1)債券附買回交易

關係人名稱	100年上半年度	
	利息支出	期末附買回債券負債
富邦人壽	\$ 380	365,000
蔡明忠先生	206	62,001
蔡明興先生	39	35,012
蔡明純小姐	131	74,431
蔡楊湘薰女士	260	154,210
蔡承道先生	101	57,408
蔡承儒先生	66	37,337
程明乾先生	57	42,058
其他(係個別款項未達10,000千元以上或期末餘額5%者)	260	-
合計	<u>\$ 1,500</u>	<u>827,457</u>

關係人名稱	99年上半年度	
	利息支出	期末附買回債券負債
富邦人壽	\$ 2	200,000
蔡萬才先生	10	14,001
蔡明純小姐	49	74,245
蔡楊湘薰女士	50	121,526
蔡承道先生	15	22,273
蔡承儒先生	10	15,248
其他(係個別款項未達10,000千元以上或期末餘額5%者)	10	-
合計	<u>\$ 146</u>	<u>447,293</u>

本公司於民國一〇〇年及九十九年上半年度與關係人間承作債券附買回交易之利率區間分別為0.420%~0.730%及0.200%~0.360%，係依市場行情為之。

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(2)債券附賣回交易

關係人名稱	99年上半年度	
	利息收入	期末附賣回 債券投資
台北富邦銀行	\$ 3,550	3,661,607

本公司於民國一〇〇年上半年度並無與關係人間之債券附賣回交易及相關利息收入。

本公司於民國九十九年上半年度與關係人間承作債券附賣回交易之利率區間為0.345%，率係依市場行情為之。

(3)債券買、賣斷交易

本公司與關係人間關於債券等殖(參買、參賣)交易明細如下：

A.購進債券

民國一〇〇年及九十九年上半年度本公司與關係人間無購進債券之等殖(參買)交易。

B.出售債券

民國一〇〇年及九十九年上半年度本公司與關係人間無出售債券之等殖(參賣)交易。

本公司與關係人間關於債券非等殖交易明細如下：

A.購進債券

關係人名稱	100年上半年度	
	利息收入	交易金額
元富證券	\$ 320	399,441

關係人名稱	99年上半年度	
	利息收入	交易金額
台北富邦銀行	\$ 378	100,253

本公司於民國一〇〇年及九十九年上半年度向關係人購進債券之利率區間分別為1.090%~1.350%及0.900%，係依市場行情為之。

B.出售債券

關係人名稱	100年上半年度	
	利息收入	交易金額
元富證券	\$ 221	200,197

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

關係人名稱	99年上半年度	
	利息收入	交易金額
台北富邦銀行	\$ 11,676	2,021,676
富邦人壽	-	3,644,146
富邦產物	-	19,983
台灣期交所	-	150,000
元富證券	685	105,050
合計	<u>\$ 12,361</u>	<u>5,940,855</u>

本公司於民國一〇〇年及九十九年上半年度出售債券予關係人之利率區間分別為1.050%~1.350%及0.240%~1.860%，係依市場行情為之。

19. 衍生性商品交易

於民國一〇〇年及九十九年六月三十日，本公司與關係人承作之衍生性金融商品明細如下：

關係人名稱	項 目	100.6.30	99.6.30
		資產負債表餘額	資產負債表餘額
台北富邦銀行	利率交換合約	<u>\$ 77,303</u>	<u>155,487</u>
台北富邦銀行	利率交換合約	<u>\$ (39,862)</u>	<u>(121,340)</u>

20. 集中、櫃檯交易市場股票交易手續費收入

關係人名稱	100年上半年度	99年上半年度
富邦投信各基金	\$ 12,984	1,894
富邦人壽	32,043	22,738
其他(係個別款項未達10,000千元以上者)	21,579	24,596
	<u>\$ 66,606</u>	<u>49,228</u>

21. 捐 贈

關係人名稱	100年上半年度	99年上半年度
財團法人富邦慈善基金會	\$ 1,849	5,337
財團法人富邦文教基金會	2,435	378
財團法人富邦藝術基金會	2,544	568
合計	<u>\$ 6,828</u>	<u>6,283</u>

22. 因主管機關放寬證券商對具股權性質之投資，本公司為強化證券業務資源，於民國一〇〇年三月十一日經董事會同意，按富邦金控持有之帳面價值，以每股21.58元購買富邦金控直接持有之富邦投信剩餘股份59,646千股，金額共計約為1,287,055千元，並已於民國一〇〇年三月二十二日向主管機關申報備查。此次取得後，富邦投信成為本公司之子公司。

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

23.本公司因福記企管股東會於民國一〇〇年五月三十一日決議以民國一〇〇年六月八日為基準日減資退還股本並換發新股，本公司將可收回股款63,520千元(帳列其他應收款—關係人)，並認列處分利益(帳列營業外收入及利益)63,032千元。另，本公司因受託處理減資退還股款事宜，代收減資退回股款(帳列代收款項)629,029千元。

24.本公司其他與關係人交易金額未達一千萬元，予以彙總揭露如下：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
其他承銷業務收入	\$ -	9,975
共同行銷收入(支出)	858	(8,472)
應收共同行銷收入	3,419	-
應付共同行銷支出	4,426	-
代銷手續費收入	6,288	4,954
應付代墊款	2,013	2,458
其他營業收入	2,545	3,544
其他營業支出	5,539	-
其他(係個別款項未達2,000千元以上者)	2,269	2,193

六、抵質押之資產

		<u>帳面價值</u>	
		<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
<u>抵質押之資產</u>	<u>抵質押擔保標的</u>		
定期存款(帳列受限制資產—流動)	取得銀行借款及透支共用額度	\$ 656,000	680,900
股票(帳列備供出售金融資產—流動)	取得銀行借款額度	1,556,000	2,093,000
固定資產—土地及建築物	取得銀行借款額度	1,462,870	1,095,515
出租資產—土地及建築物	取得銀行借款額度	395,534	385,262
閒置資產—土地及建築物	取得銀行借款額度	253,378	146,188
合 計		<u>\$ 4,323,782</u>	<u>4,400,865</u>

## 富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

### 七、重大承諾事項及或有事項

#### (一)租賃

本公司以營業租賃方式承租營業處所，租期最長者約五年，依租賃合約約定，本公司截至民國一〇〇年六月三十日止，應付未來各營業處所租金約略如下：

期 間	金 額
100.07.01~100.12.31	\$ 135,000
101.01.01~101.12.31	268,000
102.01.01~102.12.31	129,000
103.01.01~103.12.31	59,000
104.01.01~104.12.31	18,000
	<u>\$ 609,000</u>

#### (二)代辦交割

截至民國一〇〇年六月三十日，本公司與若干證券公司受任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，受任人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代辦交割事務人。

#### (三)訴訟案件

本公司已離職營業員因買賣股票原由而與其客戶發生糾紛，該等營業員之客戶要求本公司負僱用人之連帶賠償責任而進行求償，又，本公司期貨IB業務與客戶發生交易糾紛，有投資人要求本公司負僱用人之連帶賠償責任而進行求償。前述案件除於民國九十八年度基於目前審判及和解結果而認列賠償損失共約為22,142千元外，餘訴訟程序尚未終結之案件求償金額共約為95,000千元，截至民國一〇〇年六月三十日止，尚在法院審理中。據本公司委任律師表示，前述案件係員工個人不法之犯罪行為，應與本公司無涉，另，本公司依法應不需負連帶賠償責任，惟實際結果仍待法院判決認定之。

### 八、重大之災害損失：無。

### 九、重大之期後事項

金管會於民國一〇〇年七月十五日金管證券字第1000032873號函核准本公司以資本公積1,513,050千元轉增資發行新股之申請，目前本公司正在申請變更登記中。

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

十、其他

(一)於民國一〇〇年及九十九年上半年度本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	100年上半年度			99年上半年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用							
薪資費用		-	1,127,764	1,127,764	-	1,126,640	1,126,640
勞健保費用		-	80,760	80,760	-	73,899	73,899
退休金費用		-	67,696	67,696	-	66,485	66,485
其他用人費用		-	44,405	44,405	-	39,494	39,494
折舊費用		-	62,955	62,955	-	82,969	82,969
攤銷費用		-	45,466	45,466	-	43,519	43,519

(二)本公司具重大影響之相關外幣資產與負債之資訊列示如下：

	100.6.30			99.6.30		
	外幣(千元)	匯率(元)	新台幣	外幣(千元)	匯率(元)	新台幣
金融資產：						
貨幣性項目						
美金	132,199	28.8041	3,807,880	1,254	32.0780	40,254
港幣	14,543	3.7010	53,825	7,708	4.1260	31,801
澳幣	44	30.9248	1,351	42	27.3849	1,150
歐元	91	41.7404	3,790	63	39.2395	2,468
日幣	8,194	0.3584	2,937	17,962	0.3625	6,511
新加坡幣	534	23.4331	12,512	340	22.9992	7,814
英鎊	44	46.1265	2,024	-	-	-
人民幣	1,437	4.4593	6,406	1,586	4.7237	7,493
採權益法之長期股權投資						
美金	15,761	28.8041	451,508	21,665	32.0780	696,393
金融負債：						
貨幣性項目						
美金	120,696	28.8041	3,476,535	-	-	-

(三)富邦證券(BVI)轉投資設立Fubon Securities (HK) Ltd.乙案，已於民國九十九年四月十二日經主管機關核准通過，並於民國九十九年七月二十九日在當地完成設立登記，目前尚在申請特許營業執照中。

(四)本公司之子公司富邦證券投資信託(股)公司與中國大陸方正證券有限責任公司於大陸地區合資設立乙案，已分別於民國一〇〇年一月五日及一月七日經金管會及經濟部投資審議委員會同意。並於民國一〇〇年六月三十日取得大陸證券監督管理委員會設立之核准後，已於民國一〇〇年七月二十七日匯出投資款298,244千元予方正富邦基金管理有限公司。

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

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

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	富邦金控	本公司之母公司	183,859	-	-	-	-	-

註：因富邦金控採「連結稅制」申報營利事業所得稅，九十一年度起本公司營利事業所得稅由富邦金控代為申報，因連結稅制產生應收之退稅款轉列為應收母公司款項。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：千元

投資證券商名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
富邦證券(股)公司	富邦期貨(股)公司	台北市襄陽路9號3樓	期貨業務	1,024,128	1,024,128	100,000	100.00	1,255,080	40,158	40,310	
"	英屬維爾京群島富邦證券有限公司	台北市敦化南路1段108號6樓	證券業務	209,931	209,931	6,550	100.00	451,508	18,667	18,714	
"	富邦證券投資顧問(股)公司	台北市敦化南路1段108號10樓	投資顧問業務	300,444	300,444	30,000	100.00	321,280	12,992	12,992	
"	富邦金控創業投資(股)公司	台北市敦化南路1段108號7樓	創業投資業務	150,000	150,000	22,780	8.33	328,353	369,721	30,820	
"	富邦投資信託(股)公司	台北市敦化南路1段108號8樓	投資信託業務	2,759,830	1,472,775	150,000	100.00	2,756,801	18,787	(11,973)	
英屬維爾京群島富邦證券有限公司	Fubon USA, Inc.	1108 Baldwin Avenue, #211, Arcadia CA91007	證券業務	USD 4,500	USD 4,500	4,500	100.00	USD 3,615	USD -	USD -	係本公司之孫公司
"	Fubon Capital (HK) Ltd.	1503 Cheung Kong Center, 2 Queen's Road Central, Hong Kong	公司上市保薦人及顧問	HKD 3,889	HKD 3,889	3,889	13.00	USD 221	HKD (3,087)	USD (52)	係本公司採權益法評價之被投資公司
"	Fubon Securities (HK) Ltd.	17/F Central Tower, 28 Queen's Road Central, Hong Kong	證券業務	HKD 1,730	HKD 1,000	1,730	100.00	USD (9)	HKD (1,107)	USD (143)	係本公司之孫公司

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
富邦投資信託(股)公司	富邦金控	分別為本公司之子公司及母公司	114,973	-	-	-	-	-

(三)大陸投資資訊：無。

(四)證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊：

依財政部證券暨期貨管理委員會民國九十二年十月三十一日(92)台財證(二)第0920004507號函說明三之規定，本公司轉投資於英屬維爾京群島所設定之外國事業，其民國一〇〇年上半年度應行補充說明事項如下：

1. 簡明資產負債表及損益表資訊：

(1) 資產負債表

單位：千美元

項 目	公 司	英屬維爾京群島 富邦證券
銀行存款及其他資產		11,850
長期股權投資		3,827
股 本		6,550
資本公積		43
保留盈餘		9,084
資產總額		15,677
股東權益總額		15,677



富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(2)損益表

單位：千美元

項 目	公 司	英屬維爾京群島 富邦證券
營業費用及支出		(20)
營業外收入		858
營業外支出		(194)
稅前損益		644
稅後損益		644

2.期末持有有價證券明細如下：

單位：千美元

持有之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	100.6.30	
			股 數	帳列金額
英屬維爾京群島富 邦證券有限公司	股權投資：			
	Fubon USA, Inc.	長期股權 投資	4,500	\$ 3,615
	Fubon Capital (HK) Ltd.	"	3,889	221
	Fubon Securities (HK) Ltd.	"	1,730	(9)
	合 計			\$ 3,827

3.與關係人間之交易情形：

銀行存款

關係人名稱	與本公司之關係	金 額	利息收入
台北富邦銀行	與本公司同為富邦 金控之子公司	USD 11,839	USD 1

4.爭訟事件：

截至民國一〇〇年六月三十日止，英屬維爾京群島富邦證券有限公司並無爭訟之情事。

十二、部門別財務資訊

營運部門別財務資訊請詳合併財務報表。

富邦綜合證券股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
現 金	零 用 金	\$ 3,567
銀行存款	活期存款	139,632
	支票存款	634,108
	外幣存款(註)	3,891,495
	小 計	4,665,235
定期存款	台北富邦銀行安和分行1.060%，99.02.01～101.02.01	2,000
定期存款	台北富邦銀行安和分行1.060%，99.02.01～101.02.01	2,000
定期存款	台北富邦銀行安和分行1.060%，99.02.01～101.02.01	2,000
定期存款	台北富邦銀行安和分行1.065%，99.08.27～100.08.27	4,990
定期存款	台北富邦銀行安和分行1.065%，99.09.01～100.09.01	4,000
定期存款	台北富邦銀行安和分行1.065%，99.09.02～100.09.02	4,000
定期存款	台北富邦銀行安和分行1.125%，99.10.06～100.10.06	4,000
定期存款	台北富邦銀行安和分行1.180%，99.10.12～101.10.12	4,000
定期存款	台北富邦銀行安和分行1.180%，99.10.13～101.10.13	4,000
定期存款	台北富邦銀行安和分行1.180%，99.10.14～101.10.14	4,000
定期存款	台北富邦銀行安和分行1.180%，99.10.15～101.10.15	4,000
定期存款	台北富邦銀行安和分行1.180%，99.10.16～101.10.16	4,000
定期存款	台北富邦銀行安和分行1.125%，98.12.01～100.12.04	3,000
定期存款	台北富邦銀行安和分行1.175%，100.01.14～101.01.14	2,000
定期存款	台北富邦銀行安和分行1.265%，100.04.23～101.04.23	2,000
定期存款	台北富邦銀行安和分行1.065%，99.07.28～100.07.28	4,000
定期存款	台北富邦銀行安和分行1.065%，99.07.29～100.07.29	4,000
定期存款	台北富邦銀行安和分行1.065%，99.07.30～100.07.30	4,000
定期存款	台北富邦銀行安和分行1.065%，99.07.31～100.07.31	4,000
定期存款	台北富邦銀行安和分行1.065%，99.08.03～100.08.03	4,000
定期存款	台北富邦銀行安和分行1.065%，99.08.01～100.08.01	4,000
定期存款	台北富邦銀行安和分行1.065%，99.08.20～100.08.20	4,000
定期存款	台北富邦銀行安和分行1.175%，100.01.25～101.01.25	2,000
定期存款	台北富邦銀行安和分行0.800%，100.05.23～100.11.23	100,000
定期存款	台北富邦銀行安和分行0.820%，100.05.26～100.11.26	100,000
定期存款	台北富邦銀行安和分行1.265%，100.05.27～101.06.27	2,000

富邦綜合證券股份有限公司

現金及約當現金明細表(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
定期存款	台北富邦銀行安和分行1.265%，100.05.27~101.05.27	\$ 2,000
定期存款	台北富邦銀行安和分行1.265%，100.06.01~101.06.01	2,000
定期存款	台北富邦銀行安和分行1.265%，100.06.01~101.07.01	2,000
定期存款	台北富邦銀行安和分行1.265%，100.06.02~101.06.02	2,000
定期存款	台北富邦銀行安和分行1.265%，100.06.02~101.07.02	2,000
定期存款	台北富邦銀行安和分行1.265%，100.06.03~101.06.03	2,000
定期存款	台北富邦銀行安和分行1.265%，100.06.03~101.07.03	2,000
定期存款	台北富邦銀行安和分行1.265%，100.06.07~101.06.07	2,000
定期存款	台北富邦銀行安和分行1.265%，100.06.07~101.07.07	2,000
定期存款	台北富邦銀行安和分行1.265%，100.06.09~101.06.09	2,000
定期存款	台北富邦銀行安和分行1.265%，100.06.09~101.07.09	2,000
定期存款	台北富邦銀行安和分行1.265%，100.06.10~101.06.10	2,000
定期存款	台北富邦銀行安和分行1.265%，100.06.10~101.07.10	2,000
定期存款	台北富邦銀行安和分行1.265%，100.06.13~101.06.13	2,000
定期存款	台北富邦銀行安和分行1.265%，100.06.13~101.07.13	2,000
		<u>311,990</u>
		<u>\$ 4,980,792</u>

富邦綜合證券股份有限公司  
現金及約當現金明細表(續)  
民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

註：

幣別	摘要		金額
	外幣金額(千元)	100.6.30匯率(元)	
活期存款：			
美金	2,199	28.8401	\$ 63,347
港幣	14,543	3.7010	53,825
澳幣	44	30.9248	1,351
歐元	91	41.7404	3,790
日幣	8,194	0.3584	2,937
新加坡幣	534	23.4331	12,512
英鎊	44	46.1265	2,024
泰銖	165	0.9371	155
瑞典幣	2	4.5579	10
瑞士法郎	3	34.5633	118
人民幣	1,437	4.4593	6,406
加幣	13	29.8125	401
挪威幣	14	5.3559	78
丹麥克郎	1	5.6095	8
			<u>146,962</u>
定期存款：			
美金	130,000	28.8401	<u>3,744,533</u>
合計			<u>\$ 3,891,495</u>

富邦綜合證券股份有限公司  
營業證券明細表—自營部門—國內  
民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘要	股數(千股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元) (註)	總價	
上市基金及股票：							
富邦富邦		9,833	\$ 5.98	58,806	7.70	75,714	
台灣 50		679	59.29	40,259	58.85	39,959	
富邦科技		178	35.83	6,378	34.01	6,054	
富邦摩台		454	33.58	15,246	32.80	14,891	
富邦 R1		23,308	10.11	235,710	12.55	292,515	
富邦 R2		4,492	10.28	46,200	11.08	49,771	
亞 泥		130	40.85	5,310	41.00	5,330	
大 成		25	32.23	807	33.00	824	
臺 塑		40	100.90	4,036	103.50	4,140	
南 亞		150	76.44	11,465	76.60	11,490	
臺 化		20	110.00	2,200	107.00	2,140	
亞 德 客		24	228.65	5,487	229.50	5,508	
中 纖		139	10.48	1,451	12.50	1,732	
生 達		37	29.22	1,081	29.40	1,088	
中 化 生		53	66.89	3,545	80.00	4,240	
上 銀		20	290.50	5,810	279.00	5,580	
正 新		55	82.20	4,521	82.50	4,538	
裕 隆		100	68.41	6,841	70.50	7,050	
台 達 電		45	104.28	4,692	105.50	4,748	
日 月 光		250	35.83	8,958	31.50	7,875	
國 巨		1,650	12.29	20,278	13.05	21,533	
台 積 電		1,000	71.93	71,925	72.20	72,200	
聯 強		180	70.02	12,603	69.70	12,546	
華 碩		40	282.75	11,310	285.00	11,400	
億 光		41	75.26	3,086	77.10	3,161	
晶 電		65	90.31	5,870	85.20	5,538	
聯 發 科		32	305.03	9,761	312.00	9,984	
可 成		195	185.27	36,127	181.00	35,295	
宏 達 電		100	1,164.85	116,485	966.00	96,600	
長 榮		1,174	26.51	31,126	23.10	27,119	
長 榮 航		980	28.98	28,400	29.30	28,714	
晶 華		21	541.52	11,372	544.00	11,424	
中 壽		90	38.21	3,439	38.00	3,420	
國 泰 金		135	44.27	5,977	44.45	6,001	
中 信 金		400	24.60	9,838	25.00	10,000	
第 一 金		250	23.61	5,902	23.75	5,937	

富邦綜合證券股份有限公司  
營業證券明細表—自營部門—國內(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘要	股數(千股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元) (註)	總價	
遠百		175	\$ 56.64	9,913	57.50	10,062	
農林		113	19.73	2,230	19.70	2,226	
大立光		28	928.21	25,990	920.00	25,760	
亞光		48	48.72	2,358	49.00	2,372	
威達電		300	61.14	18,342	54.20	16,260	
聯詠		50	96.24	4,812	92.50	4,625	
欣興		12	49.94	599	51.10	613	
晶技		59	50.80	2,997	50.20	2,962	
健鼎		45	118.61	5,337	119.00	5,355	
景碩		40	117.91	4,716	117.00	4,680	
奇偶		150	126.28	18,943	119.00	17,850	
新世紀		3	77.80	233	81.00	243	
玉晶光		20	282.50	5,650	269.00	5,380	
聯鈞		45	81.66	3,675	81.60	3,672	
昱晶能源		50	70.87	3,544	70.50	3,525	
綠能		70	92.86	6,500	99.50	6,965	
雷凌科技		120	91.66	11,000	91.10	10,932	
昇陽科		30	63.23	1,897	63.40	1,902	
尚志		20	97.95	1,959	96.90	1,938	
IML		50	116.84	5,842	115.50	5,775	
TPK		92	910.07	83,727	875.00	80,500	
大聯大		60	48.38	2,903	48.70	2,922	
中磊電子		100	44.78	4,478	44.55	4,455	
競國		12	31.39	377	31.80	382	
嘉聯益		130	57.98	7,538	58.90	7,657	
宏齊科技		17	26.46	450	28.00	476	
瑞儀光電		134	96.48	12,928	92.80	12,435	
力成科技		250	98.96	24,741	96.40	24,100	
同欣電子		12	123.25	1,479	126.50	1,518	
台表科		60	87.28	5,237	85.60	5,136	
立錡		20	197.38	3,948	197.00	3,940	
華寶		30	35.15	1,055	35.80	1,074	
致新		20	122.25	2,445	122.50	2,450	
小計				<u>1,140,145</u>		<u>1,186,201</u>	

富邦綜合證券股份有限公司  
營業證券明細表—自營部門—國內(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘要	股數(千股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元) (註)	總價	
上櫃股票：							
寶來富盈債券E TF		1,200	\$ 25.00	30,000	22.56	27,072	
伸興		80	112.39	8,991	121.50	9,720	
及成		42	15.31	643	15.40	647	
帛漢		20	39.08	781	39.50	790	
聚積		100	132.28	13,228	116.50	11,650	
碩禾		20	526.90	10,538	633.00	12,660	
曜亞		18	165.42	2,978	168.00	3,024	
中強光電		200	44.84	8,967	45.35	9,070	
新普科技		55	216.43	11,904	231.50	12,733	
頌邦科技		160	47.23	7,556	40.85	6,536	
小計				95,586		93,902	
公司債及金融債：							
大成一		225	111.43	25,072	110.30	24,817	
福脂一		45	117.29	5,278	109.00	4,905	
中電一		176	\$ 116.84	20,564	113.50	19,976	
生達三		105	118.38	12,430	108.15	11,356	
南港一		20	110.00	2,200	112.60	2,252	
聯強二		140	100.20	14,028	100.10	14,014	
億光三		285	106.27	30,286	104.25	29,711	
可成二		50	103.31	5,166	106.90	5,345	
瑞軒四		100	102.26	10,226	102.00	10,200	
宏普二		50	108.88	5,444	110.80	5,540	
長榮三		166	122.33	20,307	116.00	19,256	
國賓一		7	108.04	756	114.95	805	
台中一		60	107.71	6,463	108.00	6,480	
農林一		135	108.70	14,675	115.75	15,626	
潤全一		71	101.07	7,176	99.10	7,036	
亞光四		213	107.62	22,922	103.50	22,045	
禾伸三		70	105.00	7,350	104.40	7,308	
晶技三		206	112.42	23,159	103.95	21,414	
美磊一		76	106.28	8,077	103.80	7,889	
及成三		145	114.12	16,547	109.75	15,914	
帛漢三		45	116.10	5,225	109.50	4,928	
新世一		430	100.00	43,000	256.00	110,080	
新世四		45	116.51	5,243	104.60	4,707	

富邦綜合證券股份有限公司

營業證券明細表—自營部門—國內(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘要	股數(千股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元) (註)	總價	
介面一		5	\$ 103.00	515	105.95	530	
宏致一		50	108.00	5,400	109.00	5,450	
佳醫三		1	106.50	106	107.25	107	
榮剛五		60	125.89	7,553	123.00	7,380	
亞昕二		51	117.13	5,974	117.20	5,977	
鈺創二		25	106.10	2,653	100.05	2,501	
應華二		20	102.00	2,040	99.90	1,998	
競國三		115	112.92	12,985	109.00	12,535	
宏齊三		89	115.67	10,295	103.90	9,247	
啟基一		80	101.69	8,135	100.00	8,000	
崑鼎一		5	108.00	540	115.00	575	
長華三		95	105.35	10,008	102.90	9,775	
金益鼎二		350	101.00	35,350	109.00	38,150	
央債100-3		49,500	99.92	49,460	99.84	49,421	
央債100-5		396,000	98.94	342,843	98.83	342,425	
小計				805,451		865,675	
興櫃股票：							
倉佑		20	9.25	187	9.18	187	
祺驊		474	35.47	16,812	39.06	16,812	
國慶		105	24.13	2,531	22.41	2,531	
科妍		7	43.20	287	41.80	287	
神隆		644	59.41	38,240	60.11	38,240	
東光訊		49	34.08	1,674	30.50	1,674	
富元		65	33.57	2,175	31.87	2,175	
宇隆		100	109.08	10,934	114.00	10,934	
高鐵		470	5.02	2,357	5.05	2,357	
燦星		43	35.01	1,520	35.90	1,520	
臺工銀		34	7.46	257	7.54	257	
穩懋		139	37.69	5,225	36.79	5,225	
能元		46	24.84	1,141	21.64	1,141	
正達		323	112.76	36,395	105.98	36,395	
眾福科		29	9.79	286	9.50	286	
鋰科		261	17.17	4,478	18.15	4,478	
慶良		86	41.76	3,607	44.10	3,607	
精材		96	43.07	4,119	38.00	4,119	
宜揚		209	19.69	4,122	18.34	4,122	
沛鑫		102	23.76	2,416	21.67	2,416	



富邦綜合證券股份有限公司

營業證券明細表—自營部門—國內(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘要	股數(千股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元) (註)	總價	
光耀科		48	\$ 54.42	2,610	48.08	2,610	
東又悅		13	14.83	195	14.15	195	
正勛		14	14.74	206	14.50	206	
曜鵬		45	34.68	1,568	32.09	1,568	
州巧		64	35.48	2,284	32.16	2,284	
擎泰		13	140.25	1,861	140.05	1,861	
神準		25	30.57	778	30.87	778	
奧圖碼		22	23.22	501	21.88	501	
馥鴻		47	14.64	691	16.84	691	
博磊		128	7.29	932	5.36	932	
時緯		51	4.08	208	3.60	208	
瑞鼎		31	119.42	3,743	116.72	3,743	
磐儀		40	20.47	824	23.22	824	
旺能		49	35.32	1,736	35.35	1,736	
連營		105	8.67	907	8.34	907	
特佳		92	9.76	901	2.44	901	
碩達		97	15.54	1,505	14.55	1,505	
宏瀨		31	34.13	1,061	33.83	1,061	
晶量		71	9.39	663	7.50	663	
台睿		113	15.33	1,731	13.94	1,731	
達邁		63	49.32	3,099	49.24	3,099	
KYKH		109	8.44	923	7.51	923	
聯勝		85	11.23	952	10.53	952	
圓展		43	69.24	2,979	67.74	2,979	
德微		126	40.38	5,079	41.21	5,079	
家登		50	49.99	2,514	48.50	2,514	
實盈		1,161	35.74	41,475	34.28	41,475	
湧德		48	69.48	3,314	69.55	3,314	
營邦		99	24.83	2,468	22.50	2,468	
隆達		161	39.06	6,284	37.95	6,284	
國光		93	41.51	3,876	41.20	3,876	
中裕		24	29.56	713	29.42	713	
優你康		174	77.70	13,548	71.21	13,548	
鈺緯		91	23.58	2,140	19.50	2,140	
訊映		115	31.66	3,650	30.35	3,650	
尚化		31	53.16	1,643	59.46	1,643	
康普		32	38.86	1,244	38.50	1,244	

富邦綜合證券股份有限公司

營業證券明細表—自營部門—國內(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘要	股數(千股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元) (註)	總價	
慕德生		35	\$ 22.22	786	20.07	786	
泓瀚		407	53.08	21,615	56.31	21,615	
合一		67	19.87	1,338	19.92	1,338	
事欣科		155	96.72	14,998	99.00	14,998	
力士		50	33.50	1,675	33.50	1,675	
智微		50	45.21	2,258	46.35	2,258	
新盛力		55	39.26	2,140	38.00	2,140	
瑞晶		19	18.34	352	17.58	352	
友輝		20	98.92	2,007	96.12	2,007	
有成		32	76.62	2,420	81.33	2,420	
牧東		7	45.53	327	45.13	327	
凌通		1,107	46.08	51,028	34.77	51,028	
緯軟		132	27.57	3,629	18.59	3,629	
光鉸		611	44.19	27,009	46.82	27,009	
奇美材		28	29.88	840	29.81	840	
天鈺		806	40.70	32,794	34.32	32,794	
十銓		109	22.78	2,483	25.50	2,483	
立積		119	42.37	5,049	37.17	5,049	
兆晶		103	46.09	4,762	47.45	4,762	
佳凌		54	40.15	2,169	40.17	2,169	
華星光		110	50.21	5,506	43.74	5,506	
榮科		1,229	27.75	34,115	20.70	34,115	
晶美		28	60.95	1,705	61.13	1,705	
宇通		40	20.80	822	19.01	822	
晶達		29	33.93	984	33.25	984	
智盛		34	22.56	757	22.39	757	
鑫禾		64	87.74	5,657	78.21	5,657	
晶讚		86	16.98	1,456	15.48	1,456	
合晶		114	39.31	4,496	30.98	4,496	
立宇高		1,310	27.63	36,181	21.00	36,181	
雷笛克		7	118.94	833	119.38	833	
鑫晶鑽		30	44.86	1,330	45.17	1,330	
有量		87	50.26	4,373	60.62	4,373	
達興		44	50.27	2,195	46.58	2,195	
復興航		139	19.86	2,756	20.56	2,756	
台通		27	40.08	1,076	38.91	1,076	
長園科		4	119.61	422	119.00	422	

富邦綜合證券股份有限公司  
營業證券明細表－自營部門－國內(續)  
民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘要	股數(千股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元) (註)	總價	
達虹		405	\$ 24.45	9,900	24.50	9,900	
帝聞		15	11.92	177	12.08	177	
神通		13	32.65	417	33.30	417	
廣鎔		179	28.66	5,137	28.01	5,137	
可寧衛		79	153.40	12,193	218.49	12,193	
燁聯		26	10.99	288	10.73	288	
小計				<u>572,024</u>		<u>572,024</u>	
其他：							
米輯電子		-	22.38	13	26.68	13	
擎展		30	62.32	1,855	62.32	1,855	
小計				<u>1,868</u>		<u>1,868</u>	
國內小計				2,615,074		<u><u>2,719,670</u></u>	
評價調整				104,596			
國內合計				<u><u>\$ 2,719,670</u></u>			

註：債券依證券櫃檯買賣中心公告之各期債券公平價格(百元參考價格)及最近成交價作為市價評估基礎。

富邦綜合證券股份有限公司  
營業證券明細表—承銷部門—國內  
民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券 名稱	摘要	股數 (千股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元) (註)	總價	
上市股票：							
中鼎		5,692	\$ 23.63	134,532	16.90	214,031	
上櫃股票：							
廣運機械		922	25.00	23,050	23.45	21,621	
上櫃公司債：							
海光一		234	100.00	23,400	107.35	25,120	
海光二		212	100.00	21,200	106.90	22,663	
宏普二		44	100.00	4,400	110.80	4,875	
威健三		68	100.00	6,800	100.00	7,208	
昇貿二		287	100.00	28,700	107.85	30,953	
誠研一		500	100.00	50,000	101.10	50,550	
萬潤三		46	100.00	4,600	93.00	4,278	
雷科四		40	100.00	4,000	103.45	4,138	
羅昇一		38	100.00	3,800	105.30	4,001	
青鋼二		103	100.00	10,300	114.45	11,788	
佳龍二		216	100.00	21,600	109.35	23,620	
小計				178,800		189,194	
國內小計				336,382		424,846	
評價調整				88,464			
國內合計				\$ 424,846			

註：債券依證券櫃檯買賣中心公告之各期債券公平價格(百元參考價格)及最近成交價作為市價評估基礎。

富邦綜合證券股份有限公司  
營業證券明細表－避險部門－國內  
民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券 名稱	摘要	股數 (千股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	總價	
上市權證及股票：							
台灣 50		306	\$ 58.85	18,008	58.85	18,008	
寶滬深		999	17.64	17,627	17.80	17,782	
大華 55		486	1.65	802	0.54	262	
大華 AT		845	0.41	350	0.14	118	
兆豐 F9		1,332	0.01	13	0.01	13	
凱基 81		2,745	0.13	370	0.01	27	
大華 EU		124	1.02	127	0.01	1	
兆豐 BQ		2,030	0.09	183	0.01	20	
統一 D8		384	1.46	561	0.55	211	
永豐 HW		1,300	1.45	1,885	0.36	468	
大華 FN		395	0.22	87	0.22	87	
大華 HM		98	1.78	174	0.94	92	
永昌 EU		144	0.46	65	0.31	45	
元大 8J		80	0.36	28	0.28	22	
統一 CM		490	2.56	1,255	2.21	1,083	
寶來 MG		2,616	2.66	6,966	2.17	5,677	
統一 EY		651	1.05	686	0.98	638	
群益 HM		850	2.17	1,844	2.17	1,844	
永昌 JD		2,149	1.49	3,209	1.76	3,782	
亞泥		22	40.27	886	41.00	902	
大成		32	32.57	1,032	33.00	1,046	
統一		640	41.35	26,462	41.60	26,624	
佳格		12	105.45	1,265	107.00	1,284	
聯華		31	22.37	693	21.80	676	
臺塑		260	101.05	26,273	101.05	26,273	
南亞		395	76.02	30,028	76.60	30,257	
臺聚		83	31.94	2,667	33.05	2,759	
亞聚		8	51.56	412	46.90	375	

富邦綜合證券股份有限公司

營業證券明細表－避險部門－國內(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券 名稱	摘要	股數 (千股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元) (註)	總價	
國喬		17	\$ 17.40	296	17.85	303	
聯成		175	23.59	4,119	23.00	4,016	
中石化		171	31.78	5,434	32.80	5,609	
東陽		7	37.40	262	35.60	249	
臺化		38	107.67	4,092	107.00	4,066	
遠東新		30	43.88	1,292	44.75	1,317	
新纖		29	12.36	359	11.95	347	
新紡		124	38.49	4,773	39.00	4,836	
華新		235	16.08	3,770	14.40	3,377	
南僑		40	36.53	1,461	36.70	1,468	
榮化		52	64.89	3,406	64.70	3,396	
和桐		1,086	20.96	22,760	18.90	20,524	
中纖		195	12.45	2,428	12.50	2,437	
台肥		85	89.53	7,610	88.30	7,505	
中碳		20	155.01	3,100	153.50	3,070	
正隆		65	13.98	909	13.60	884	
永豐餘		26	13.20	343	13.20	343	
中鋼		135	34.18	4,615	34.60	4,671	
東鋼		13	32.46	422	32.60	424	
中鴻		3	14.65	44	14.75	44	
豐興		169	53.84	9,100	54.50	9,210	
上銀		12	272.75	3,251	279.00	3,326	
南港		8	47.08	377	46.80	374	
臺橡		49	87.36	4,281	84.50	4,140	
正新		85	81.00	6,885	82.50	7,013	
建大		65	40.96	2,662	41.20	2,678	
厚生		95	28.83	2,739	30.30	2,878	
裕隆		304	67.59	20,549	70.50	21,432	
中華		36	29.09	1,047	29.55	1,064	
三陽		15	17.30	259	17.45	262	

富邦綜合證券股份有限公司

營業證券明細表－避險部門－國內(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券 名稱	摘要	股數 (千股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元) (註)	總價	
聯電		1,753	\$ 14.48	25,381	14.25	24,980	
台達電		30	107.98	3,239	105.50	3,165	
日月光		207	33.36	6,906	31.50	6,521	
金寶		365	9.39	3,428	9.13	3,332	
華通		346	13.40	4,635	13.35	4,619	
神達		1,293	12.53	16,196	12.55	16,227	
鴻海		178	99.24	17,705	98.50	17,572	
仁寶		444	33.93	15,066	35.20	15,629	
矽品		9	36.75	331	36.95	332	
廣宇		45	35.38	1,592	28.85	1,298	
台積電		292	72.45	21,156	72.20	21,082	
友訊		765	26.59	20,339	26.25	20,081	
旺宏		25	17.60	440	17.60	440	
光磊		30	18.99	570	17.65	530	
華邦電		436	8.95	3,904	8.50	3,706	
聯強		37	67.84	2,510	69.70	2,579	
佳世達		170	14.48	2,462	13.80	2,346	
宏碁		166	50.44	8,374	50.00	8,301	
鴻準		65	122.91	7,938	119.00	7,685	
華碩		139	280.82	39,034	285.00	39,615	
藍天		52	56.68	2,947	55.70	2,896	
技嘉		174	31.33	5,451	32.20	5,603	
微星		35	14.76	516	13.90	487	
瑞昱		260	61.23	15,921	55.40	14,404	
廣達		45	65.88	2,965	68.00	3,060	
勝華		13	39.59	515	38.15	496	
群光		23	56.31	1,298	55.60	1,282	
正崴		135	71.21	9,614	75.00	10,125	
億光		6	77.50	465	77.10	463	
凌陽		261	15.99	4,173	16.30	4,254	

富邦綜合證券股份有限公司

營業證券明細表－避險部門－國內(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券 名稱	摘要	股數 (千股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元) (註)	總價	
國碩		1	\$ 38.33	38	38.10	38	
友達		3,680	21.22	78,088	19.60	72,128	
中華電		70	98.16	6,871	98.80	6,916	
晶電		77	88.45	6,811	85.20	6,560	
京元電		134	14.60	1,956	14.80	1,983	
神腦		5	126.01	630	129.00	645	
聯發科		344	314.26	108,141	312.00	107,364	
飛宏		285	59.15	16,858	58.30	16,616	
義隆		75	32.28	2,421	32.80	2,460	
可成		281	185.36	52,087	181.00	50,861	
兆赫		7	47.49	332	43.40	304	
瑞軒		93	25.21	2,345	24.50	2,279	
宏達電		52	1,108.49	58,029	966.00	50,570	
國建		32	14.91	477	14.90	477	
國產		60	14.55	873	14.40	864	
冠德		20	24.94	499	25.30	506	
興富發		30	65.78	1,974	67.40	2,022	
華固		7	89.03	585	85.40	561	
益航		23	66.70	1,534	66.60	1,532	
長榮		85	23.00	1,955	23.10	1,964	
榮運		5	24.44	122	24.60	123	
陽明		1,317	23.01	30,310	21.80	28,711	
華航		31	19.25	597	19.50	605	
長榮航		49	29.25	1,433	29.30	1,436	
國賓		207	47.19	9,768	46.65	9,657	
彰化銀行		444	23.38	10,383	23.60	10,478	
華票		861	11.17	9,616	11.35	9,772	
中壽		556	35.54	19,764	38.00	21,133	
台產		6	26.87	161	24.75	149	
台壽保		20	28.34	567	30.95	619	



富邦綜合證券股份有限公司

營業證券明細表－避險部門－國內(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券 名稱	摘要	股數 (千股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元) (註)	總價	
台企銀		215	\$ 10.65	2,290	10.95	2,354	
遠東銀		1,199	13.62	16,328	14.30	17,146	
華南金		1	22.18	14	22.30	14	
國泰金		1	44.57	56	44.45	56	
玉山金		8	20.10	165	20.40	168	
元大金		275	19.24	5,290	19.90	5,473	
兆豐金		200	24.22	4,843	25.10	5,020	
台新金		860	16.88	14,519	17.05	14,666	
新光金		399	12.54	5,004	12.35	4,928	
國票金		237	12.96	3,072	12.90	3,058	
永豐金		283	12.57	3,557	12.40	3,509	
中信金		500	24.45	12,225	25.00	12,500	
第一金		655	24.20	15,853	23.75	15,558	
遠百		39	55.73	2,167	57.50	2,235	
特力		28	23.43	656	23.00	644	
農林		118	20.37	2,403	19.70	2,325	
大立光		16	937.53	15,000	920.00	14,720	
華立		35	55.65	1,948	53.30	1,866	
晟銘電		272	55.87	15,197	47.40	12,893	
亞光		17	48.91	831	49.00	833	
威達電		17	62.68	1,066	54.20	921	
聯詠		43	95.38	4,106	92.50	3,982	
智原		104	43.55	4,530	43.45	4,519	
欣興		61	50.41	3,075	51.10	3,117	
健鼎		1	119.50	120	119.00	119	
景碩		25	120.32	3,008	117.00	2,925	
緯創		135	52.67	7,110	51.00	6,885	
新世紀		32	85.97	2,751	81.00	2,592	
創意		12	115.45	1,385	113.50	1,362	
奇美電		5	21.85	109	20.50	103	

富邦綜合證券股份有限公司

營業證券明細表－避險部門－國內(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券 名稱	摘要	股數 (千股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元) (註)	總價	
揚明光學		31	\$ 151.75	4,704	131.00	4,061	
昱晶能源		44	68.66	3,044	70.50	3,126	
綠能		26	97.76	2,552	99.50	2,597	
昇陽科		28	68.53	1,919	63.40	1,775	
穎台		33	102.12	3,393	84.10	2,794	
新日光		7	53.95	376	53.70	374	
洋華		14	203.46	2,848	179.00	2,506	
TPK		47	884.84	41,587	875.00	41,125	
KY晨星		2	221.00	442	164.50	329	
大聯大		3	50.10	159	48.70	155	
合勤控		204	25.16	5,133	23.75	4,845	
正文		105	35.59	3,737	31.40	3,297	
和碩		54	32.42	1,751	29.75	1,607	
松翰科技		250	60.19	15,047	60.20	15,050	
合庫		98	23.05	2,261	23.35	2,291	
輔祥實業		40	26.25	1,050	22.50	900	
嘉聯益		121	57.41	6,947	58.90	7,127	
瑞儀光電		31	90.87	2,771	92.80	2,830	
聯茂		13	40.20	523	41.10	534	
力成科技		502	103.27	51,841	96.40	48,393	
台表科		181	86.91	15,768	85.60	15,530	
康舒		103	23.47	2,417	22.70	2,338	
啟碁		96	95.66	9,138	90.00	8,598	
立錡		38	200.36	7,614	197.00	7,486	
建興電子		55	32.28	1,781	32.70	1,804	
台虹		56	60.77	3,403	61.80	3,461	
南電		30	102.55	3,077	109.00	3,270	
華寶		75	27.21	2,040	35.80	2,685	
達方		59	32.05	1,891	32.05	1,891	
巨騰		85	18.51	1,574	12.40	1,054	

富邦綜合證券股份有限公司

營業證券明細表－避險部門－國內(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券 名稱	摘要	股數 (千股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元) (註)	總價	
寶成		240	\$ 26.44	6,345	26.50	6,360	
統一實		503	16.93	8,514	17.00	8,551	
宏全		231	83.94	19,391	86.40	19,958	
潤泰新		38	38.99	1,482	40.35	1,533	
小計				1,322,097		1,290,808	
上櫃權證及股票：							
光洋		136	69.87	9,502	68.90	9,370	
富喬工業		35	28.14	985	26.50	928	
僑威科技		10	22.42	224	17.35	174	
原相		48	109.58	5,297	104.50	5,051	
威剛科技		20	40.15	803	36.30	726	
禾瑞亞		6	99.55	597	93.10	559	
東洋藥品		33	161.26	5,322	145.00	4,785	
世界先進		227	14.90	3,381	14.95	3,394	
鈺創科技		66	18.80	1,244	15.70	1,039	
中強光電		105	45.46	4,774	45.35	4,762	
中美晶		32	94.89	3,037	94.70	3,030	
新普科技		81	231.95	18,788	231.50	18,752	
廣運機械		525	26.23	13,770	23.45	12,311	
茂達電子		1	32.66	33	28.90	29	
頤邦科技		6	41.35	248	40.85	245	
合晶科技		40	44.68	1,776	44.55	1,770	
廣明光電		75	28.09	2,107	25.70	1,927	
茂迪		165	103.33	16,995	111.00	18,257	
良維科技		7	39.32	275	34.20	239	
兆豐 VY		520	0.14	71	0.01	5	
亞東 S4		1,995	0.37	738	0.01	20	
元大 T3		4,225	0.14	609	0.01	42	
國泰 YC		350	1.30	455	1.03	361	

**富邦綜合證券股份有限公司**  
**營業證券明細表－避險部門－國內(續)**  
 民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券 名 稱	摘 要	股 數 (千股)	帳 面 價 值		期 終 日 市 價		備 註
			單 價 (元)	金 額	單 價 (元) (註)	總 價	
元太科技		1,052	\$ 56.55	59,490	53.90	56,703	
國統國際		3	41.94	126	37.80	113	
小 計				150,647		144,592	
國內小計				1,472,744		<u>1,435,400</u>	
評價調整				(37,344)			
合 計				<u>\$ 1,435,400</u>			

富邦綜合證券股份有限公司

備供出售金融資產—流動—營業證券—自營明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券 名稱	摘要	股數 (千股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元) (註一)	總價	
上市股票：							
台灣大		49,370	\$ 57.50	2,838,754	77.80	3,840,958	註二
中華電		26,302	91.65	2,410,668	98.80	2,598,638	
小計				5,249,422		6,439,596	
債券：							
台電1A	103.04.28	300,000	100.59	301,767	101.22	303,671	
台電4B	103.11.20	200,000	99.70	199,393	100.33	200,662	
台電1B	104.04.21	400,000	100.00	399,997	100.61	402,433	
台電2A	104.06.01	200,000	99.93	199,867	100.58	201,168	
麥寮1	103.04.17	200,000	100.69	201,376	101.32	202,648	
央債95-3	105.03.31	400,000	101.82	407,294	102.60	410,414	
央債95-6	105.09.08	200,000	103.65	207,308	103.37	206,747	
央債96-3	106.03.16	500,000	103.58	517,909	103.42	517,097	
央債98-1	103.01.21	100,000	99.91	99,912	99.52	99,519	
央債98-4	103.07.20	450,000	103.26	464,666	102.51	461,283	
央債99-1	104.01.12	500,000	99.72	49,859	98.89	49,442	
央債100-1	105.01.05	400,000	99.48	397,931	99.50	397,981	
				3,447,279		3,453,065	
自營小計				8,696,701		9,892,661	
評價調整				1,195,960			
合計				\$ 9,892,661			

註一：債券依證券櫃檯買賣中心公告之各期債券公平價格(百元參考價格)及最近成交價作為市價評估基礎。

註二：台灣大20,000千股質押予台北富邦商業銀行以取得借款額度。

富邦綜合證券股份有限公司

衍生性金融商品明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

一、利率衍生性商品交易

到期期間	長(long) 部 位	短(short) 部 位	淨部位 (註一)	年度損益 (註二)
一年	\$ 5,570,000	5,400,000	170,000	1,455
二年	2,700,000	2,700,000	-	(1,833)
合計(註三)			<u>\$ 170,000</u>	<u>(378)</u>

註一：長部位(long)、短部位(short)依證券商自有資本比例制度相關規定認定。

淨部位：係指未軋平之利率衍生性商品交易契約部位。(=long-short：為相同到期期間契約之軋沖，正值為淨長，負值為淨短)。

註二：年度損益：指本年度帳列部位依公平價值法計算之損益。

註三：部位合計：不同到期天期區間淨部位間不再作正負抵銷，而係以各淨部位名目本金金額絕對值加總計算之。

富邦綜合證券股份有限公司

衍生性金融商品明細表(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

二、結構型商品交易

	股權連結商 品負債—固 定收益商品	股權連結 商品資產 —選擇權	年 度 契約成交 總 金 額	流通在外 契約名目 本金(註一)	年度損益 (註二)
股權連結型商品					
：					
一年內	\$ <u>45,111</u>	<u>-</u>	<u>137,134</u>	<u>45,389</u>	<u>(441)</u>
股權衍生性商品					
：					
一年內	\$ <u>-</u>	<u>567</u>	<u>1,840,041</u>	<u>100,021</u>	<u>1,780</u>

註一：流通在外契約金額：至本年度仍存續之契約金額。

註二：年度損益：指本年度帳列部位依公平價值法計算之損益。

富邦綜合證券股份有限公司

衍生性金融商品明細表(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

三、轉換公司債資產交換交易

存續期間	轉換公司債資產交換－固定收益端交易				轉換公司債資產交換－選擇權端交易		
	本年度承作 契約本金	流 通 在外契約 金額(註一)	轉換公司債 資產交換交 易－選擇權	年度損益 (註二)	本 年 度 出 售 選 擇 權 價 金	流通在外 契約金額	年度損益 (註二)
一年內	\$ -	-	-	-	-	35,000	(817)
一～二年	-	-	-	-	4,420	43,000	(64,179)
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,420</u>	<u>78,000</u>	<u>(64,996)</u>

註一：流通在外契約金額：至本年度仍存續之契約金額。

註二：年度損益：指本年度帳列部位依公平價值法計算之損益。



富邦綜合證券股份有限公司

附賣回債券投資明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

客戶名稱	交易條件			債券		成交金額
	起始日	到期日	年利率%	種類	面額	
台北富邦銀行	100.06.30	100.07.01	0.3500	央債100-1	\$ 50,000	49,965
台北富邦銀行	100.06.30	100.07.01	0.3500	央債100-1	50,000	49,965
台北富邦銀行	100.06.30	100.07.01	0.3500	央債100-1	50,000	49,965
台北富邦銀行	100.06.30	100.07.01	0.3500	央債100-1	50,000	49,965
台北富邦銀行	100.06.30	100.07.01	0.3500	央債100-1	50,000	49,965
中華郵政	100.06.14	100.07.04	0.6200	央債94-7	93,000	100,000
中華郵政	100.06.14	100.07.05	0.6100	央債95-6	140,000	150,456
中華郵政	100.06.16	100.07.07	0.6200	央債95-6	56,000	60,108
中華郵政	100.06.29	100.07.14	0.6300	央債95-6	111,000	120,249
玉山銀行	100.06.15	100.07.01	0.6100	央債91-4	30,000	30,013
玉山銀行	100.06.03	100.07.05	0.6000	央債91-4	45,000	45,000
玉山銀行	100.06.08	100.07.05	0.6000	央債91-4	140,000	140,056
玉山銀行	100.06.27	100.07.06	0.6300	央債91-4	150,000	150,000
玉山銀行	100.06.08	100.07.08	0.6000	央債91-4	25,000	25,000
玉山銀行	100.06.24	100.07.19	0.6400	央債95-5	100,000	100,000
					<u>\$ 1,140,000</u>	<u>1,170,707</u>

富邦綜合證券股份有限公司

應收證券融資款明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數(千股)	金額
華新	13,377	\$ 132,221
上銀	1,245	175,946
南港	3,996	111,668
鴻海	4,549	306,231
宏碁	3,766	131,992
勝華	11,942	299,181
友達	17,185	261,157
聯發科	3,401	765,900
宏達電	1,101	686,219
國泰金	6,173	176,459
奇美電	11,641	204,182
誠研	5,726	126,641
立錡	751	104,965
綠能	2,446	152,442
揚明光	1,365	134,446
昱晶	3,427	169,954
新日光	3,658	148,242
洋華	856	127,201
國碩	4,627	123,386
可成	1,929	206,533
長榮航	5,609	100,653
彰銀	8,819	125,745
新光金	21,187	163,324
元大金	10,221	124,860
潤泰全	2,274	105,114
新世紀	3,635	126,892
銘異	2,595	119,160
元太	3,755	110,159
中美	2,496	129,436
其他(金額小於100,000千元)		<u>16,053,828</u>
合計		<u>\$ 21,704,137</u>

富邦綜合證券股份有限公司

應收票據明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人：		
海灣國際	股務代理費收入	\$ 56
頂晶科技	股務代理費收入	63
玉晶光電	承銷手續費收入	102
光鎰科技	承銷輔導費收入	32
弘 帆	承銷輔導費收入	20
其他(均低於5%)	股務代理費收入及郵資	36
其他(均低於5%)	承銷輔導費收入	10
合 計		<u>\$ 319</u>

富邦綜合證券股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
關係人：		
富邦投信	代銷投信基金收入	\$ 800
富邦期貨	期貨佣金收入	12,471
富邦金控	股務代理費收入	2,090
台積電	現金股利	5,615
台灣大哥大	股務代理費收入及現金股利	218,602
富邦投顧	管理費收入	421
其他(均低於5%)	股務代理費收入	747
小 計		<u>240,746</u>
非關係人：		
其他(均低於5%)	股務代理費收入	6,440
其他(均低於5%)	承銷輔導費收入	5,570
其他(均低於5%)	承銷手續費收入	19,173
其他(均低於5%)	應收交割帳款	44,098
其他(均低於5%)	財務顧問收入	800
其他(均低於5%)	應收營業性公債利息	25,126
其他(均低於5%)	應收融資利息	503,141
其他(均低於5%)	借券收入	24,384
其他(均低於5%)	受託買賣手續費收入	33,034
其他(均低於5%)	現金股利	5,560
其他(均低於5%)	應收客戶借券	560
其他(均低於5%)	應收借貸利息	1,096
其他(均低於5%)	應收RS公債利息	207
其他(均低於5%)	複委託手續費收入	83
其他(均低於5%)	興櫃手續費收入	59
小 計		<u>669,331</u>
合 計		<u>\$ 910,077</u>

富邦綜合證券股份有限公司

其他應收款明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
關係人：		
富邦金控	應收退稅款及代墊水電費	\$ 183,878
台北富邦銀行	應收存款、保證金利息及場地使用費等	48,057
福記企業(原富邦證金)	減資退回股款	63,520
富邦期貨	電信費用及現金股利	23,162
其他(均低於5%)		<u>16,650</u>
		<u>335,267</u>
非關係人：		
其他(均低於5%)	應收交割帳款	8,340
其他(均低於5%)	員工借支	8,281
其他(均低於5%)	違約及處分款	2,334
其他(均低於5%)	場地使用費收入	1,547
其他(均低於5%)	應收存款利息	1,185
其他(均低於5%)	應收代買證券價款	287,681
其他(均低於5%)	其他(係個別金額未達1,000千元者)	<u>4,774</u>
小 計		<u>314,142</u>
合 計		<u>\$ 649,409</u>

富邦綜合證券股份有限公司

受限制資產明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	利 率 %	質 押	金 額
定期存款：				
新竹一信	100.08.16	0.870	新竹一信	\$ 60,000
新竹一信	100.08.16	0.870	新竹一信	90,000
台北富邦安和	101.02.14	1.060	頭城農會	1,000
台北富邦安和	100.04.21	0.790	台北富邦	100,000
台北富邦安和	100.06.16	0.860	台北富邦	400,000
台北富邦安和	101.07.05	0.400	花蓮二信	5,000
合 計				<u>\$ 656,000</u>

富邦綜合證券股份有限公司

其他流動資產明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
預付款項	預付租金	\$ 3,015
	預付勞務費	2,100
	聯合授信案相關費用	5,283
	預付系統軟體費	5,316
	海外高峰會	1,778
	其他(均低於5%)	<u>3,315</u>
		<u>20,807</u>
暫付款	九十九年度謝年會	7,023
	100年旅遊補助款	1,200
	暫付資追處分現償款	1,126
	其他(均低於5%)	<u>89</u>
		<u>9,438</u>
代收承銷股款		53
代收權證履約款		3
遞延所得稅資產—流動		<u>11,208</u>
合 計		<u><u>\$ 41,509</u></u>

富邦綜合證券股份有限公司  
備供出售金融資產－非流動變動明細表  
民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		提供擔保及質押情形	備註
	股數 /面額	公平價值	股數 /面額	金 額	股數 /面額	金 額	股數 /面額	公平價值		
股票：										
福記企業管理顧問(股)公司(原富邦證券金融(股)公司)	50 \$	495	6,402	-	6,352	488	100	7	無	
台灣集中保管結算所(股)公司	2,119	7,589	-	-	-	-	2,119	7,589	"	
台灣期貨交易所(股)公司	4,183	31,300	-	-	-	-	4,183	31,300	"	
台灣證券交易所(股)公司	12,030	372,054	-	-	-	-	12,030	372,054	"	
萬通票券金融(股)公司	2,933	25,920	-	-	-	-	2,933	25,920	"	
環華證券金融(股)公司	3,023	26,603	-	-	-	-	3,023	26,603	"	
利鼎創業投資(股)公司	5,000	50,000	-	-	-	-	5,000	50,000	"	
佳邦創業投資(股)公司	6,000	9,600	-	-	-	-	6,000	9,600	"	
華成創業投資(股)公司	5,000	50,000	-	-	-	-	5,000	50,000	"	
華威世紀創業投資(股)公司	600	6,000	-	-	225	2,250	375	3,750	"	
華陸創業投資(股)公司	2,415	24,155	-	-	-	-	2,415	24,155	"	
台灣高速鐵路(股)公司	13,700	127,410	-	-	-	-	13,700	127,410	"	



富邦綜合證券股份有限公司  
備供出售金融資產－非流動變動明細表(續)

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		提供擔保及質押情形	備註
	股數 /面額	公平價值	股數 /面額	金 額	股數 /面額	金 額	股數 /面額	公平價值		
股 票：										
願景創業投資(股)公司	2,000	\$ 20,000	-	-	660	6,600	1,340	13,400	無	
台灣總合股務資料處理(股)公司	1,580	15,395	-	-	-	-	1,580	15,395	"	
		766,521		-		9,338		757,183		
減：累計減損		99,722		-		-		99,722		
		666,799		-		9,338		657,461		
政府公債：										
97央債甲1	50,000	51,074	-	-	-	260	50,000	50,814	"	註
加：評價調整		570		-		222		348		
		51,644		-		482		51,162		
		<u>\$ 718,443</u>		-		<u>9,820</u>		<u>708,623</u>		

註：債券減少係本期折(溢)價攤銷。

富邦綜合證券股份有限公司  
採權益法長期股權投資變動明細表  
民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

被投資事業名稱	期初餘額		本期增加(註一)		本期減少(註二)		依權益法 認列之 投資損益	換 算 調 整 數	資本公積— 長投調整數	其他(註三)	期末餘額			市價或股權淨額		提供 保或 押價
	股數	金 額	股數	金 額	股數	金 額					股數	持股比例%	金 額	單價(元)	股權淨值	
英屬維爾京群島富邦證券有限公司	6,550	\$ 438,137	-	-	-	-	18,714	(5,343)	-	-	6,550	100.00	451,508	-	451,508	無
富邦期貨(股)公司	100,000	1,181,330	-	-	-	22,770	40,310	-	-	56,210	100,000	100.00	1,255,080	-	1,255,080	〃
富邦證券投資顧問(股)公司	30,000	315,676	-	-	-	7,388	12,992	-	-	-	30,000	100.00	321,280	-	321,280	〃
富邦金控創業投資(股)公司	22,780	344,006	-	-	-	54,267	30,820	50	165	7,579	22,780	8.33	328,353	-	328,353	〃
富邦證投資信託(股)公司	90,354	1,494,869	59,646	1,273,905	-	-	(11,973)	-	-	-	150,000	100.00	2,756,801	-	2,756,801	〃
小 計		<u>\$ 3,774,018</u>		<u>1,273,905</u>		<u>84,425</u>	<u>90,863</u>	<u>(5,293)</u>	<u>165</u>	<u>63,789</u>			<u>5,113,022</u>		<u>5,113,022</u>	

(註一)：係收到股票股利等，依財務會計準則公報第五號規定處理所致。

(註二)：係發放現金股利，依財務會計準則公報第五號規定處理所致。

(註三)：主係採權益法評價之長期股權投資股東權益變動調整未分配盈餘及金融商品未實現損益。

富邦綜合證券股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重 分 類	期末餘額	提供擔保 或抵押情形
成 本：						
土 地	\$ 1,149,459	-	-	-	1,149,459	註
建 築 物	444,482	-	-	-	444,482	〃
雜項設備	499,935	13,726	2,110	3,811	515,362	無
交通設備	1,558	-	-	-	1,558	〃
租賃權益改良	228,744	8,222	-	11,735	248,701	〃
	2,324,178	21,948	2,110	15,546	2,359,562	
預付設備款	139,378	52,463	-	(36,882)	154,959	〃
	<u>\$ 2,463,556</u>	<u>74,411</u>	<u>2,110</u>	<u>(21,336)</u>	<u>2,514,521</u>	

固定資產累計折舊變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重 分 類	期末餘額
建 築 物	\$ 126,716	4,355	-	-	131,071
雜項設備	340,472	38,309	2,078	-	376,703
交通設備	1,462	12	-	-	1,474
租賃權益改良	115,573	20,279	-	-	135,852
合 計	<u>\$ 584,223</u>	<u>62,955</u>	<u>2,078</u>	<u>-</u>	<u>645,100</u>

註：固定資產抵押明細請詳附註六。

富邦綜合證券股份有限公司

其他資產明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
營業保證金	證券經紀、自營、承銷及期貨自營業務	\$ 1,085,000
交割結算基金	證券經紀及自營業務	402,069
存出保證金	房屋押金	52,580
	OTC債券等殖交易保證金	50,000
	結構型商品保證金	2,000
	會員保證金	7,150
	期貨交割結算基金	3,592
	涉訟提存保證金	3,400
	公會自律金	1,020
	其他(係個別金額未達1,000千元者)	1,715
	小 計	121,457
出租資產	土 地	305,620
	建 築 物	116,464
	累計折舊	(26,406)
	小 計	395,678
閒置資產	土 地	193,146
	建 築 物	84,435
	累計折舊	(24,203)
	小 計	253,378
	累計減損	(27,382)
催收款項	違約款及處分差額	4,143
	應收融資款息	249
	其他(均低於5%)	469
	備抵呆帳	(4,272)
	小 計	589
遞延借項	搬遷工程、整修工程	26,700
	電信網路及通訊設備	1,539
	網路配線及線路架設	1,656
	其他(均低於5%)	414
	小 計	30,309
其他資產	畫 作 等	73,660
合 計		\$ 2,334,758

富邦綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位 (千單位)	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格 (元)	金額	價值變動 (損)益	再買回單位 (千單位)	再買回 價格(元)	金額	價值變動 (損)益
上市認購權證：										
富邦M7	聯電	20,000 \$	0.02	1.48	400	29,200	18,471	0.51	369	(9,086)
富邦AF	華新	15,000	0.01	0.89	150	13,200	14,640	0.60	146	(8,580)
富邦AH	光磊	15,000	0.01	0.65	150	9,600	14,392	0.60	144	(8,508)
富邦AL	正文	15,000	0.01	0.97	150	14,400	14,169	0.91	142	(12,815)
富邦AM	南電	15,000	0.11	1.36	1,650	18,750	13,700	0.52	1,507	(5,596)
富邦AZ	聯發科	20,000	0.01	1.27	200	25,200	18,966	1.02	190	(19,174)
富邦BA	陽明	15,000	0.02	1.50	300	22,200	8,747	0.75	175	(6,365)
富邦BB	兆赫	15,000	0.01	1.27	150	18,900	13,392	1.07	134	(14,194)
富邦BC	東鋼	15,000	0.03	0.93	450	13,500	14,948	0.85	448	(12,264)
富邦BD	中信金	15,000	1.34	1.14	20,100	(3,000)	14,827	1.26	19,868	1,205
富邦BE	華立	15,000	0.02	1.20	300	17,700	13,570	0.89	271	(11,790)
富邦BF	瑞儀光電	15,000	8.25	1.43	123,750	(102,300)	14,893	1.59	122,867	99,237
富邦BG	凌陽	15,000	0.05	0.96	750	13,650	14,511	0.74	726	(10,046)
富邦BH	長榮	10,000	0.03	1.49	300	14,600	9,365	0.94	281	(8,529)
富邦BJ	聯陽	10,000	0.12	1.67	1,200	15,500	7,230	1.27	868	(8,331)
富邦BK	新光金	15,000	0.01	1.18	150	17,550	13,771	0.37	138	(5,001)
富邦BL	新光金	15,000	0.07	1.13	1,050	15,900	13,994	0.89	980	(11,527)

富邦綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位 (千單位)	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格 (元)	金額	價值變動 (損)益	再買回單位 (千單位)	再買回 價格(元)	金額	價值變動 (損)益
富邦BM	合勤控	15,000	\$ 0.08	1.05	1,200	14,550	15,000	0.99	1,200	(13,718)
富邦BN	台產	15,000	0.09	1.26	1,350	17,550	14,891	1.16	1,340	(15,902)
富邦BP	華寶	15,000	1.90	1.04	28,500	(12,900)	15,000	0.99	28,500	13,673
富邦BQ	台企銀	15,000	0.01	1.29	150	19,200	13,070	0.54	131	(6,944)
富邦BS	中壽	10,000	3.11	1.51	31,100	(16,000)	9,845	1.42	30,618	16,614
富邦BT	合庫	10,000	0.01	1.55	100	15,400	10,000	1.36	100	(13,484)
富邦BU	台新金	10,000	0.16	1.54	1,600	13,800	9,457	1.06	1,513	(8,517)
富邦BV	彰化銀行	20,000	0.01	1.04	200	20,600	20,000	0.94	200	(18,589)
富邦BW	台積電	15,000	0.05	1.96	750	28,650	14,699	0.66	735	(8,975)
富邦BX	國票金	15,000	0.09	0.96	1,350	13,050	14,810	1.46	1,333	(20,217)
富邦BY	正隆	15,000	0.14	0.80	2,100	9,900	14,774	0.69	2,068	(8,168)
富邦BZ	國產	15,000	0.10	1.00	1,500	13,500	14,609	0.88	1,461	(11,430)
富邦CA	國泰金	10,000	0.04	2.01	400	19,700	9,876	0.99	395	(9,365)
富邦CB	勝華	15,000	0.01	1.85	150	27,600	12,890	1.27	129	(16,206)
富邦CC	臺橡	15,000	1.52	1.36	22,800	(2,400)	14,721	1.49	22,376	461
富邦CD	京元電	15,000	0.07	1.34	1,050	19,050	14,930	1.16	1,045	(16,247)
富邦CE	金寶	15,000	0.10	1.12	1,500	15,300	12,240	0.95	1,224	(10,378)
富邦CF	華邦電	15,000	0.05	1.01	750	14,400	13,652	0.85	683	(10,910)
富邦CG	京城	15,000	0.09	1.18	1,350	16,350	14,906	1.18	1,342	(16,217)

富邦綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位 (千單位)	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格 (元)	金額	價值變動 (損)益	再買回單位 (千單位)	再買回 價格(元)	金額	價值變動 (損)益
富邦CH	健 鼎	15,000	\$ 0.02	1.32	300	19,500	14,649	1.19	293	(17,205)
富邦CL	聯 發 科	20,000	0.01	0.91	200	18,000	18,864	0.85	189	(15,759)
富邦CM	宏 基	15,000	0.01	1.33	150	19,800	14,254	1.07	143	(15,128)
富邦CN	中 鋼	15,000	0.50	1.12	7,500	9,300	14,584	0.93	7,292	(6,322)
富邦CP	佳 世 達	15,000	0.09	1.24	1,350	17,250	14,043	1.20	1,264	(15,566)
富邦CR	宏 全	15,000	2.69	1.08	40,350	(24,150)	14,007	1.42	37,679	17,784
富邦CS	潤 泰 全	10,000	0.14	1.52	1,400	13,800	8,868	1.32	1,242	(10,458)
富邦CT	華 南 金	15,000	0.05	1.14	750	16,350	15,000	1.09	750	(15,631)
富邦CU	矽 品	15,000	0.01	1.21	150	18,000	14,910	1.10	149	(16,212)
富邦CV	榮 化	15,000	0.09	1.48	1,350	20,850	13,363	1.54	1,203	(19,386)
富邦CW	元 大 金	15,000	0.08	1.20	1,200	16,800	14,980	0.85	1,198	(11,528)
富邦CX	友 達	30,000	0.01	2.52	300	75,300	19,453	0.84	195	(16,101)
富邦CY	友 達	30,000	0.10	1.78	3,000	50,400	15,100	0.78	1,510	(10,311)
富邦DB	聯 詠	20,000	0.08	0.84	1,600	15,200	18,785	0.74	1,503	(12,454)
富邦DC	綠 能	15,000	0.01	1.15	150	17,100	10,833	1.39	108	(14,911)
富邦DD	宏 達 電	10,000	2.62	2.97	26,200	3,500	9,602	5.40	25,157	(26,702)
富邦DF	旺 宏	15,000	0.05	1.11	750	15,900	13,429	0.71	671	(8,860)
富邦DG	智 原	15,000	0.03	1.14	450	16,650	13,281	0.95	398	(12,272)
富邦DH	宏 達 電	30,000	0.53	1.16	15,900	18,900	27,174	1.77	14,402	(33,768)

富邦綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位 (千單位)	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格 (元)	金額	價值變動 (損)益	再買回單位 (千單位)	再買回 價格(元)	金額	價值變動 (損)益
富邦DJ	宏達電	25,000	\$ 0.35	0.92	8,750	14,250	22,873	1.22	8,006	(19,881)
富邦DK	中華電	20,000	1.80	1.09	36,000	(14,200)	19,957	1.10	35,923	13,907
富邦DL	臺塑	15,000	0.50	1.40	7,500	13,500	14,912	1.40	7,456	(13,444)
富邦DM	南僑	15,000	0.43	1.01	6,450	8,700	14,781	0.95	6,356	(7,750)
富邦DN	台表科	15,000	1.44	1.16	21,600	(4,200)	13,508	1.22	19,452	2,905
富邦DP	合勤控	15,000	0.49	1.12	7,350	9,450	13,950	1.22	6,836	(10,166)
富邦DQ	啟基	18,000	0.45	0.87	8,100	7,560	16,680	1.08	7,506	(10,430)
富邦DR	國票金	15,000	0.02	1.72	300	25,500	14,970	1.52	299	(22,524)
富邦DS	中石化	20,000	0.09	0.84	1,800	15,000	17,194	0.73	1,547	(11,065)
富邦DT	國巨	15,000	0.11	1.00	1,650	13,350	15,000	0.94	1,650	(12,509)
富邦DU	兆豐金	15,000	1.03	1.00	15,450	(450)	14,950	0.92	15,399	1,669
富邦DV	東陽	16,000	0.16	0.96	2,560	12,800	15,999	0.97	2,560	(12,989)
富邦DX	可成	15,000	9.20	1.73	138,000	(112,050)	14,746	2.39	135,663	100,482
富邦DY	第一金	15,000	0.19	1.00	2,850	12,150	11,728	0.67	2,228	(5,595)
富邦DZ	勝華	15,000	0.10	1.77	1,500	25,050	8,472	1.28	847	(9,965)
富邦EA	潤泰新	12,000	0.35	1.41	4,200	12,720	11,522	1.17	4,033	(9,406)
富邦EB	義隆	10,000	0.10	0.99	1,000	8,900	7,513	0.66	751	(4,197)
富邦ED	聯發科	15,000	0.07	1.25	1,050	17,700	8,306	0.79	581	(5,940)
富邦EE	聯發科	15,000	0.11	1.58	1,650	22,050	7,814	0.44	860	(2,587)



富邦綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位 (千單位)	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格 (元)	金額	價值變動 (損)益	再買回單位 (千單位)	再買回 價格(元)	金額	價值變動 (損)益
富邦EF	華碩	15,000	\$ 1.18	1.00	17,700	(2,700)	12,336	1.13	14,556	643
富邦EG	矽統	15,000	0.08	1.05	1,200	14,550	15,000	1.02	1,200	(14,171)
富邦EH	南亞	20,000	0.02	1.01	400	19,800	19,564	0.95	391	(18,130)
富邦EL	藍天	16,000	0.18	0.99	2,880	12,960	15,990	0.93	2,878	(12,032)
富邦EM	康舒	15,000	0.38	1.08	5,700	10,500	14,587	0.81	5,543	(6,213)
富邦EN	巨騰	11,000	0.10	0.67	1,100	6,270	7,502	0.53	750	(3,203)
富邦EP	臺化	15,000	0.45	1.07	6,750	9,300	14,845	1.04	6,680	(8,830)
富邦EQ	遠東新	15,000	0.14	1.16	2,100	15,300	14,508	0.73	2,031	(8,501)
富邦ER	鴻海	10,000	0.09	2.86	900	27,700	3,561	0.12	320	(95)
富邦ET	廣宇	15,000	0.07	1.19	1,050	16,800	13,913	1.03	974	(13,350)
富邦EU	瑞昱	15,000	0.31	1.32	4,650	15,150	12,051	1.13	3,736	(9,886)
富邦EV	日月光	12,000	0.10	1.29	1,200	14,280	11,276	0.69	1,128	(6,697)
富邦EW	陽明	12,000	0.05	1.27	600	14,640	7,762	0.85	388	(6,225)
富邦EX	璨圓	15,000	0.01	1.13	150	16,800	14,239	1.04	142	(14,627)
富邦EY	上銀	20,000	4.11	0.90	82,200	(64,200)	19,365	1.42	79,590	52,178
富邦EZ	華新	20,000	0.15	0.89	3,000	14,800	19,870	0.84	2,981	(13,668)
富邦FB	彰化銀行	15,000	0.62	1.00	9,300	5,700	14,625	1.03	9,068	(6,016)
富邦FC	華南金	15,000	0.47	1.01	7,050	8,100	15,000	1.00	7,050	(7,931)
富邦FD	中鋼	15,000	0.58	1.04	8,700	6,900	14,754	1.06	8,557	(7,041)

富邦綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位 (千單位)	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格 (元)	金額	價值變動 (損)益	再買回單位 (千單位)	再買回 價格(元)	金額	價值變動 (損)益
富邦FF	國賓	15,000	\$ 1.04	1.34	15,600	4,500	14,830	1.40	15,423	(5,280)
富邦FG	奇美電	15,000	0.10	1.63	1,500	22,950	14,199	1.17	1,420	(15,172)
富邦FH	統一	15,000	1.16	1.26	17,400	1,500	12,773	1.38	14,817	(2,753)
富邦FJ	亞聚	15,000	0.34	1.14	5,100	12,000	14,890	1.09	5,063	(11,100)
富邦FA	中壽	20,000	0.01	0.82	200	16,200	16,202	0.64	162	(10,217)
富邦FL	裕隆	15,000	1.44	1.02	21,600	(6,300)	13,667	1.12	19,680	4,402
富邦FM	華航	15,000	0.56	1.09	8,400	7,950	14,847	0.94	8,314	(5,618)
富邦FN	友訊	15,000	0.53	1.13	7,950	9,000	11,806	0.87	6,257	(4,059)
富邦FP	正崴	15,000	2.71	1.08	40,650	(24,450)	14,312	1.21	38,786	21,424
富邦FQ	長榮航	15,000	1.30	1.37	19,500	1,050	14,975	1.32	19,468	(255)
富邦FR	仁寶	15,000	0.87	1.62	13,050	11,250	14,641	0.74	12,738	1,877
富邦FS	國建	20,000	0.30	0.84	6,000	10,800	19,785	0.75	5,936	(8,888)
富邦FT	群光	15,000	0.77	1.13	11,550	5,400	14,796	1.03	11,393	(3,865)
富邦FU	新纖	20,000	0.09	0.82	1,800	14,600	19,640	0.77	1,768	(13,426)
富邦FV	南港	20,000	0.27	0.87	5,400	12,000	19,841	0.84	5,357	(11,358)
富邦FW	寶滬深	15,000	0.17	1.14	2,550	14,550	12,796	0.93	2,175	(9,743)
富邦FX	中纖	15,000	0.07	1.06	1,050	14,850	14,870	0.95	1,041	(13,027)
富邦FY	瑞軒	15,000	0.38	1.11	5,700	10,950	14,059	1.04	5,342	(9,217)
富邦FZ	聯茂	15,000	0.14	1.09	2,100	14,250	14,841	1.02	2,078	(13,066)

富邦綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位 (千單位)	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格 (元)	金額	價值變動 (損)益	再買回單位 (千單位)	再買回 價格(元)	金額	價值變動 (損)益
富邦GA	宏 碁	15,000	\$ 0.03	1.03	450	15,000	10,768	0.80	323	(8,343)
富邦GB	大 立 光	15,000	1.02	1.22	15,300	3,000	14,815	1.13	15,111	(1,649)
富邦GC	益 航	15,000	0.81	1.03	12,150	3,300	14,700	1.10	11,907	(4,231)
富邦GD	遠 百	15,000	2.00	1.04	30,000	(14,400)	14,776	1.24	29,552	11,157
富邦GE	瑞儀光電	15,000	5.65	1.61	84,750	(60,600)	14,987	1.71	84,677	58,975
富邦GF	廣 達	15,000	1.92	1.08	28,800	(12,600)	14,791	1.04	28,399	12,949
富邦GG	和 桐	16,000	1.31	1.00	20,960	(4,960)	15,348	1.49	20,106	(2,698)
富邦GH	中 碳	15,000	2.40	1.37	36,000	(15,450)	14,865	2.76	35,676	(5,337)
富邦GJ	和 碩	15,000	0.10	1.10	1,500	15,000	13,860	1.03	1,386	(12,938)
富邦GK	松翰科技	15,000	0.95	1.13	14,250	2,700	14,971	1.25	14,222	(4,526)
富邦GL	陽 明	16,000	0.17	0.95	2,720	12,480	10,709	0.69	1,821	(5,531)
富邦GM	技 嘉	15,000	0.78	1.18	11,700	6,000	14,748	1.05	11,503	(3,960)
富邦GN	正 文	13,000	0.14	0.61	1,820	6,110	8,919	0.51	1,249	(3,322)
富邦GP	欣 興	15,000	0.18	1.08	2,700	13,500	14,782	1.03	2,661	(12,596)
富邦GQ	智 原	15,000	0.20	1.01	3,000	12,150	12,074	0.75	2,415	(6,638)
富邦GR	嘉 聯 益	15,000	1.04	1.03	15,600	(150)	14,036	1.09	14,597	(753)
富邦GS	立 錡	15,000	0.08	1.10	1,200	15,300	14,934	1.02	1,195	(14,012)
富邦GT	宏 碁	15,000	0.01	1.26	150	18,750	6,043	0.76	60	(4,520)
富邦GU	永 豐 金	15,000	0.24	1.01	3,600	11,550	14,488	0.83	3,477	(8,595)

富邦綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位 (千單位)	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格 (元)	金額	價值變動 (損)益	再買回單位 (千單位)	再買回 價格(元)	金額	價值變動 (損)益
富邦GV	洋華	15,000	\$ 0.04	1.09	600	15,750	11,770	0.76	471	(8,421)
富邦GW	勝華	15,000	0.08	1.04	1,200	14,400	14,584	1.02	1,167	(13,682)
富邦GX	遠東銀	15,000	0.90	1.07	13,500	2,550	12,219	0.92	10,997	(233)
富邦GY	統一實	15,000	1.29	1.06	19,350	(3,450)	14,512	1.48	18,720	(2,695)
富邦GZ	金寶	15,000	0.21	1.07	3,150	12,900	13,878	0.93	2,914	(9,966)
富邦HA	光磊	15,000	0.10	1.10	1,500	15,000	14,877	0.99	1,488	(13,233)
富邦HB	厚生	15,000	1.22	1.19	18,300	(450)	14,417	1.20	17,589	308
富邦HC	緯創	15,000	0.20	1.03	3,000	12,450	14,715	0.87	2,943	(9,865)
富邦HD	宏達電	25,000	0.19	1.06	4,750	21,750	13,454	1.12	2,556	(12,502)
富邦HE	新日光	15,000	0.06	1.40	900	20,100	14,197	1.10	852	(14,814)
富邦HF	昱晶能源	20,000	0.03	1.02	600	19,800	17,486	0.88	525	(14,891)
富邦HL	可成	15,000	3.79	1.47	56,850	(34,800)	14,205	2.15	53,837	23,301
富邦HM	聯成	15,000	0.93	1.03	13,950	1,500	14,700	1.08	13,671	(2,168)
富邦HN	矽品	15,000	0.15	1.10	2,250	14,250	14,767	0.97	2,215	(12,164)
富邦HP	晶電	15,000	0.08	1.11	1,200	15,450	14,926	0.84	1,194	(11,295)
富邦HQ	鴻準	15,000	0.47	1.02	7,050	8,250	12,817	1.49	6,024	(13,110)
富邦HS	華碩	15,000	1.11	1.01	16,650	(1,500)	14,307	1.02	15,881	1,332
富邦HT	華新科	15,000	0.03	1.05	450	15,300	15,000	1.01	450	(14,700)
富邦HU	玉山金	20,000	1.34	0.83	26,800	(10,200)	19,980	0.93	26,773	8,214

富邦綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位 (千單位)	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格 (元)	金額	價值變動 (損)益	再買回單位 (千單位)	再買回 價格(元)	金額	價值變動 (損)益
富邦HV	大聯大	15,000	\$ 0.41	1.03	6,150	9,300	14,950	1.03	6,130	(9,335)
富邦HW	穎台	15,000	0.10	1.48	1,500	20,700	10,241	0.68	1,024	(5,904)
富邦HX	力成科技	15,000	0.49	1.07	7,350	8,700	3,055	0.78	1,497	(872)
富邦HY	遠東新	15,000	0.78	1.12	11,700	5,100	14,961	1.18	11,670	(6,043)
富邦HZ	飛宏	15,000	1.74	1.19	26,100	(8,250)	13,121	1.48	22,831	3,375
富邦JA	揚明光學	15,000	0.71	1.01	10,650	4,500	14,002	1.10	9,941	(5,425)
富邦JB	寶成	15,000	0.63	1.06	9,450	6,450	14,000	0.99	8,820	(4,972)
富邦JC	微星	15,000	0.30	1.01	4,500	10,650	14,802	0.96	4,441	(9,751)
富邦JD	榮化	15,000	0.10	1.06	1,500	14,400	14,642	0.99	1,464	(12,981)
富邦JE	台積電	20,000	1.29	1.55	25,800	5,200	19,405	1.46	25,032	(3,380)
富邦JF	台肥	15,000	0.85	1.49	12,750	9,600	14,427	1.46	12,263	(8,764)
富邦JG	華邦電	15,000	0.58	1.05	8,700	7,050	14,525	1.03	8,425	(6,470)
富邦JH	佳世達	15,000	0.19	1.10	2,850	13,650	14,177	0.69	2,694	(7,065)
富邦JJ	大立光	20,000	0.94	0.76	18,800	(3,600)	18,661	0.80	17,541	2,612
富邦JK	建興電子	15,000	1.86	1.09	27,900	(11,550)	14,837	1.14	27,597	10,690
富邦JP	新光金	15,000	0.74	1.24	11,100	7,500	14,360	0.70	10,626	563
富邦JQ	聯發科	15,000	0.38	1.05	5,700	10,050	8,564	1.05	3,254	(5,730)
富邦JR	聯發科	15,000	0.63	1.38	9,450	11,250	3,425	0.94	2,158	(1,068)
富邦JS	旺宏	15,000	0.20	1.05	3,000	12,750	14,910	0.95	2,982	(11,212)

富邦綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位 (千單位)	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格 (元)	金額	價值變動 (損)益	再買回單位 (千單位)	再買回 價格(元)	金額	價值變動 (損)益
富邦JT	景碩	15,000	\$ 3.53	1.23	52,950	(34,500)	14,991	1.39	52,918	32,155
富邦JU	裕隆	15,000	2.87	1.22	43,050	(24,750)	14,329	1.67	41,124	17,162
富邦JV	聯電	15,000	0.41	1.20	6,150	11,850	12,005	0.60	4,922	(2,331)
富邦JW	日月光	15,000	0.63	1.30	9,450	10,050	14,936	1.31	9,410	(10,214)
富邦JX	廣宇	15,000	0.10	1.03	1,500	13,950	14,186	1.00	1,419	(12,802)
富邦JY	瑞昱	15,000	0.64	1.02	9,600	5,700	14,774	1.09	9,455	(6,610)
富邦JZ	友達	15,000	0.05	1.04	750	14,850	14,639	0.84	732	(11,574)
富邦KA	國泰金	15,000	0.53	1.03	7,950	7,500	14,836	1.03	7,863	(7,396)
富邦KB	長榮	15,000	0.33	1.06	4,950	10,950	14,138	1.09	4,666	(10,757)
富邦KC	欣興	15,000	0.80	1.20	12,000	6,000	14,577	1.06	11,662	(3,744)
富邦KD	緯創	15,000	0.57	1.01	8,550	6,600	13,731	0.87	7,827	(4,087)
富邦KE	瑞儀光電	15,000	6.60	1.59	99,000	(75,150)	14,998	1.82	98,987	71,674
富邦KF	聯強	15,000	0.54	1.17	8,100	9,450	14,765	1.10	7,973	(8,247)
富邦KG	亞聚	15,000	0.30	1.09	4,500	11,850	14,976	1.05	4,493	(11,192)
富邦KH	中碳	10,000	0.98	1.52	9,800	5,400	9,787	1.73	9,591	(7,330)
富邦KK	正新	15,000	1.94	1.01	29,100	(13,950)	14,505	1.39	28,140	8,030
富邦KL	中華	15,000	2.29	1.04	34,350	(18,750)	14,917	1.16	34,160	16,880
富邦KM	國巨	15,000	0.24	1.05	3,600	12,150	14,996	1.05	3,599	(12,134)
富邦KN	臺塑	15,000	0.59	1.59	8,850	15,000	14,886	1.28	8,783	(10,199)

富邦綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位 (千單位)	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格 (元)	金額	價值變動 (損)益	再買回單位 (千單位)	再買回 價格(元)	金額	價值變動 (損)益
富邦KP	興富發	15,000	\$ 1.21	1.17	18,150	(600)	14,795	1.18	17,902	494
富邦KQ	潤泰金	15,000	0.34	1.17	5,100	12,450	14,394	1.18	4,894	(12,127)
富邦KS	台企銀	15,000	0.31	1.22	4,650	13,650	14,950	1.16	4,635	(12,693)
富邦KT	中信企	15,000	0.74	1.31	11,100	8,550	13,855	1.13	10,253	(5,424)
富邦KU	永豐餘	15,000	0.79	1.02	11,850	3,450	14,705	1.04	11,617	(3,627)
富邦KV	奇美電	15,000	0.04	1.18	600	17,100	13,292	1.15	532	(14,776)
富邦KW	元大金	15,000	0.25	1.01	3,750	11,400	14,920	0.99	3,730	(11,083)
富邦KX	東聯	15,000	0.85	1.14	12,750	4,350	14,975	1.08	12,729	(3,433)
富邦KY	臺聚	15,000	0.14	1.09	2,100	14,250	14,955	1.07	2,094	(13,935)
富邦KZ	宏碁	15,000	0.26	1.16	3,900	13,500	13,170	1.04	3,424	(10,213)
富邦LA	華碩	15,000	1.71	1.14	25,650	(8,550)	14,690	1.18	25,120	7,720
富邦LB	統一實	15,000	0.95	1.08	14,250	1,950	14,182	1.18	13,473	(3,282)
富邦LC	中華電	15,000	1.31	1.07	19,650	(3,600)	14,454	1.08	18,935	3,293
富邦LE	松翰科技	15,000	1.04	1.07	15,600	450	12,680	1.28	13,187	(3,066)
富邦LG	達方	15,000	0.19	1.15	2,850	14,400	14,631	1.10	2,780	(13,329)
富邦LH	兆赫	15,000	0.10	1.04	1,500	14,100	14,871	1.02	1,487	(13,665)
富邦LJ	臺化	15,000	0.28	1.25	4,200	14,550	13,889	1.11	3,889	(11,554)
富邦LK	華邦電	15,000	0.33	1.01	4,950	10,200	14,584	0.97	4,813	(9,371)
富邦LL	晟銘電	15,000	0.33	1.27	4,950	14,100	2,179	1.30	719	(2,110)

富邦綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位 (千單位)	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格 (元)	金額	價值變動 (損)益	再買回單位 (千單位)	再買回 價格(元)	金額	價值變動 (損)益
富邦LM	TPK	20,000	\$ 1.12	1.09	22,400	(600)	10,867	1.36	12,171	(2,609)
富邦LN	豐興	15,000	0.97	1.06	14,550	1,350	13,592	1.06	13,184	(1,194)
富邦LP	威達電	15,000	0.50	1.13	7,500	9,450	14,830	1.12	7,415	(9,247)
富邦LQ	台達電	15,000	0.17	2.03	2,550	27,900	14,516	1.77	2,468	(23,261)
富邦LR	KY晨星	15,000	0.10	1.37	1,500	19,050	14,919	1.33	1,492	(18,399)
富邦LS	新世紀	15,000	0.45	1.14	6,750	10,350	13,746	1.11	6,186	(9,008)
富邦LT	中砂	15,000	0.21	1.24	3,150	15,450	14,900	1.24	3,129	(15,322)
富邦LU	仁寶	15,000	2.33	1.16	34,950	(17,550)	13,836	1.31	32,238	14,158
富邦LV	宏達電	25,000	0.21	1.24	5,250	25,750	17,848	1.15	3,748	(16,795)
富邦LW	立錡	15,000	0.97	1.03	14,550	900	13,921	1.17	13,503	(2,727)
富邦LX	佳能	15,000	0.23	1.05	3,450	12,300	15,000	1.05	3,450	(12,300)
富邦LY	宏碁	20,000	0.28	1.20	5,600	18,400	18,943	1.14	5,304	(16,372)
富邦LZ	聯發科	20,000	0.19	0.90	3,800	14,200	16,276	0.76	3,092	(9,228)
富邦MA	可成	15,000	2.59	1.68	38,850	(13,650)	8,986	2.70	23,274	(1,003)
富邦MB	華邦電	15,000	0.41	1.05	6,150	9,600	15,000	1.04	6,150	(9,449)
富邦MC	技嘉	15,000	1.40	1.09	21,000	(4,650)	14,598	1.14	20,437	3,838
富邦MD	台壽保	15,000	1.78	1.07	26,700	(10,650)	14,930	1.11	26,575	10,057
富邦ME	昇陽科	10,000	0.20	0.84	2,000	6,400	7,954	0.43	1,591	(1,790)
富邦MF	綠能	15,000	0.20	1.04	3,000	12,600	12,725	0.84	2,545	(8,200)



富邦綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位 (千單位)	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格 (元)	金額	價值變動 (損)益	再買回單位 (千單位)	再買回 價格(元)	金額	價值變動 (損)益
富邦MG	友 達	15,000	\$ 0.13	2.48	1,950	35,250	10,295	1.78	1,338	(16,954)
富邦MH	華 寶	15,000	3.17	1.25	47,550	(28,800)	14,758	1.29	46,783	27,765
富邦MJ	洋 華	15,000	0.27	1.02	4,050	11,250	13,330	0.94	3,599	(8,949)
富邦ML	新 紡	15,000	0.93	1.17	13,950	3,600	13,759	1.19	12,796	(3,628)
富邦MN	大 成	15,000	0.43	1.07	6,450	9,600	14,808	1.07	6,367	(9,491)
富邦MP	宏 達 電	20,000	0.13	1.12	2,600	19,800	15,109	0.96	1,964	(12,597)
富邦MQ	TPK	20,000	0.73	0.99	14,600	5,200	19,617	1.01	14,320	(5,545)
富邦MR	和 桐	15,000	0.45	1.06	6,750	9,150	11,537	1.04	5,192	(6,784)
富邦MS	長 榮 航	15,000	1.42	1.07	21,300	(5,250)	14,745	1.11	20,938	4,508
富邦MU	聯 詠	12,000	1.29	1.10	19,350	(2,850)	14,696	1.17	18,958	1,735
富邦MV	第 一 金	15,000	0.68	1.21	10,200	7,950	14,062	1.08	9,562	(5,651)
富邦MW	日 月 光	15,000	1.44	1.43	21,600	(150)	14,338	1.62	20,647	(2,549)
富邦MX	可 成	20,000	1.80	1.34	36,000	(9,200)	19,692	1.38	35,446	8,182
富邦MY	晶 電	15,000	0.20	1.06	3,000	12,900	13,247	0.52	2,649	(4,199)
富邦NA	華 通	15,000	0.22	1.06	3,300	12,600	14,508	0.92	3,192	(10,160)
富邦NB	昱晶能源	15,000	0.40	1.05	6,000	9,750	13,725	0.97	5,490	(7,814)
富邦NC	鴻 準	15,000	0.28	1.18	4,200	13,500	12,748	1.09	3,569	(10,274)
富邦NE	宏 基	15,000	0.53	1.08	7,950	8,250	14,236	1.11	7,545	(8,288)
富邦NF	台 積 電	20,000	1.71	1.76	34,200	1,000	19,182	1.78	32,801	(1,297)

富邦綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位 (千單位)	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格 (元)	金額	價值變動 (損)益	再買回單位 (千單位)	再買回 價格(元)	金額	價值變動 (損)益
富邦NG	統一	15,000	\$ 0.88	1.38	13,200	7,500	14,713	1.25	12,947	(5,517)
富邦NH	兆豐金	20,000	0.63	0.87	12,600	4,800	19,201	0.85	12,097	(4,242)
富邦NJ	京元電	15,000	0.46	1.05	6,900	8,850	14,523	1.00	6,681	(7,810)
富邦NK	可成	15,000	1.63	1.87	24,450	3,600	11,516	2.00	18,771	(4,302)
富邦NL	神達	15,000	1.27	1.19	19,050	(1,200)	12,908	1.22	16,394	693
富邦NM	台新金	15,000	0.88	1.08	13,200	3,000	14,935	1.08	13,143	(3,050)
富邦NP	宏全	15,000	0.98	1.30	14,700	4,800	14,743	1.24	14,448	(3,871)
富邦NQ	神腦	15,000	2.02	1.06	30,300	(14,400)	14,935	1.28	30,169	11,020
富邦NR	國喬	15,000	0.59	1.09	8,850	7,500	14,932	1.01	8,810	(6,291)
富邦NT	景碩	15,000	1.09	1.10	16,350	150	14,549	1.13	15,858	(568)
富邦NU	彰化銀行	15,000	0.52	1.09	7,800	8,550	12,819	0.94	6,666	(5,333)
富邦NV	台肥	15,000	0.48	1.02	7,200	8,100	14,834	1.01	7,120	(7,860)
富邦NW	中纖	15,000	0.65	1.09	9,750	6,600	14,269	1.06	9,275	(5,780)
富邦NX	啟碁	12,000	0.44	1.36	5,280	11,040	11,140	1.34	4,902	(9,978)
富邦NY	鴻準	15,000	0.39	1.41	5,850	15,300	15,000	1.36	5,850	(14,512)
富邦NZ	中壽	13,000	1.79	1.21	23,270	(7,540)	11,437	1.23	20,472	6,448
富邦01	榮化	15,000	0.20	1.04	3,000	12,600	14,144	0.96	2,829	(10,693)
富邦02	佳格	15,000	0.94	1.05	14,100	1,650	14,726	1.04	13,842	(1,495)
富邦03	宏達電	20,000	0.27	1.51	5,400	24,800	10,501	1.10	2,835	(8,726)

富邦綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位 (千單位)	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格 (元)	金額	價值變動 (損)益	再買回單位 (千單位)	再買回 價格(元)	金額	價值變動 (損)益
富邦05	TPK	15,000	\$ 0.56	1.14	8,400	8,700	14,976	1.11	8,387	(8,283)
富邦06	旺 宏	15,000	0.65	1.14	9,750	7,350	14,985	1.14	9,740	(7,339)
富邦07	欣 興	15,000	1.17	1.19	17,550	300	14,970	1.21	17,515	(646)
富邦08	台 企 銀	15,000	0.51	1.11	7,650	9,000	14,880	1.07	7,588	(8,375)
富邦09	中 信 金	15,000	1.02	1.42	15,300	6,000	14,406	1.37	14,694	(5,009)
富邦11	特 力	13,000	0.72	1.19	9,360	6,110	12,850	1.18	9,252	(5,850)
富邦12	國 賓	13,000	0.80	1.23	10,400	5,590	11,231	1.14	8,985	(3,803)
富邦13	永 豐 金	15,000	0.33	1.05	4,950	10,800	14,273	1.01	4,710	(9,752)
富邦14	三 陽	15,000	0.55	1.04	8,250	7,350	14,874	1.03	8,181	(7,155)
富邦15	晶 技	15,000	0.36	1.21	5,400	12,750	15,000	1.17	5,400	(12,217)
富邦16	臺 化	15,000	0.77	1.18	11,550	6,150	14,950	1.16	11,511	(5,783)
富邦19	凌 陽	10,000	0.42	1.02	4,200	6,000	8,118	0.81	3,410	(3,190)
富邦20	上 銀	15,000	0.76	1.10	11,400	5,100	13,696	1.10	10,409	(4,647)
富邦21	聯 發 科	15,000	0.29	1.27	4,350	14,700	12,973	1.20	3,762	(11,816)
富邦22	創 意	15,000	1.04	1.01	15,600	(450)	14,658	1.03	15,244	81
富邦23	瑞 昱	15,000	0.30	1.00	4,500	10,500	12,277	0.88	3,683	(7,082)
富邦26	長 榮 航	13,000	1.03	1.16	13,390	1,690	12,955	1.16	13,344	(1,645)
富邦27	亞 泥	15,000	1.39	1.06	20,850	(4,950)	14,900	1.08	20,711	4,639
富邦28	聯 華	15,000	0.64	1.07	9,600	6,450	14,843	1.06	9,500	(6,194)

富邦綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位 (千單位)	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格 (元)	金額	價值變動 (損)益	再買回單位 (千單位)	再買回 價格(元)	金額	價值變動 (損)益
富邦29	晶 電	15,000	\$ 0.60	1.02	9,000	6,300	14,937	1.02	8,962	(6,225)
富邦30	友 訊	15,000	0.85	1.01	12,750	2,400	14,519	1.01	12,341	(2,313)
富邦31	國 產	15,000	0.87	1.05	13,050	2,700	14,902	1.05	12,965	(2,675)
富邦32	巨 騰	15,000	0.13	1.02	1,950	13,350	12,464	0.93	1,620	(10,017)
富邦33	友 達	20,000	0.73	2.11	14,600	27,600	18,256	2.02	13,327	(23,546)
富邦34	友 達	20,000	0.48	1.24	9,600	15,200	13,572	1.15	6,515	(9,037)
富邦35	冠 德	12,000	1.21	1.04	14,520	(2,040)	11,901	1.04	14,400	1,964
富邦36	立 錡	15,000	0.84	1.21	12,600	5,550	14,642	1.19	12,299	(5,194)
富邦37	臺 聚	12,000	0.81	1.30	9,720	5,880	11,351	1.29	9,194	(5,412)
富邦38	榮 運	15,000	1.01	1.18	15,150	2,550	14,990	1.16	15,140	(2,191)
富邦40	國 票 金	15,000	0.89	1.03	13,350	2,100	14,596	1.02	12,990	(1,870)
富邦41	南 僑	15,000	1.30	1.09	19,500	(3,150)	14,814	1.11	19,258	2,801
富邦42	友 訊	15,000	1.00	1.13	15,000	1,950	14,362	1.14	14,362	(1,984)
富邦43	大 成	13,000	0.77	1.21	10,010	5,720	12,900	1.20	9,933	(5,568)
富邦44	大 立 光	16,000	0.94	0.98	15,040	640	14,792	0.99	13,904	(717)
富邦45	華 通	15,000	0.55	1.02	8,250	7,050	13,408	0.96	7,374	(5,489)
富邦46	華 票	20,000	0.94	0.87	18,800	(1,400)	18,518	0.87	17,407	1,285
富邦47	聯 成	13,000	0.77	1.16	10,010	5,070	12,560	1.15	9,671	(4,816)
富邦48	華 南 金	15,000	0.77	1.03	11,550	3,900	15,000	1.03	11,550	(3,875)

富邦綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位 (千單位)	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格 (元)	金額	價值變動 (損)益	再買回單位 (千單位)	再買回 價格(元)	金額	價值變動 (損)益
富邦49	中 鋼	15,000	\$ 0.67	1.06	10,050	5,850	14,861	1.05	9,957	(5,614)
富邦50	金 寶	15,000	0.78	1.01	11,700	3,450	14,781	1.01	11,529	(3,376)
富邦51	佳 世 達	15,000	0.46	1.02	6,900	8,400	14,894	1.01	6,851	(8,160)
富邦52	廣 達	15,000	1.94	1.18	29,100	(11,400)	14,901	1.23	28,908	10,606
富邦53	聯 詠	15,000	0.59	1.05	8,850	6,900	14,913	1.04	8,798	(6,653)
富邦54	鴻 海	15,000	1.20	2.12	18,000	13,800	13,315	1.83	15,978	(8,334)
富邦55	和 碩	15,000	0.58	1.03	8,700	6,750	14,994	1.02	8,696	(6,538)
富邦56	陽 明	15,000	0.62	1.40	9,300	11,700	14,968	1.39	9,280	(11,486)
富邦57	寶 滬 深	15,000	0.74	1.12	11,100	5,700	12,722	1.01	9,414	(3,455)
富邦59	裕 隆	15,000	1.00	1.02	15,000	300	14,888	1.02	14,888	(292)
富邦60	華 碩	15,000	1.27	1.06	19,050	(3,150)	14,659	1.08	18,617	2,822
富邦61	榮 化	13,000	0.99	1.25	12,870	3,380	12,626	1.24	12,500	(3,094)
富邦62	台 達 電	15,000	0.66	1.46	9,900	12,000	14,714	1.34	9,711	(10,056)
富邦63	緯 創	15,000	0.58	1.06	8,700	7,200	14,729	1.06	8,543	(7,045)
富邦65	元 大 金	20,000	1.83	1.80	36,600	(600)	19,539	1.76	35,756	1,360
富邦66	藍 天	15,000	0.92	1.23	13,800	4,650	14,420	1.23	13,266	(4,464)
富邦67	建 大	15,000	1.07	1.12	16,050	750	14,494	1.12	15,508	(706)
富邦68	億 光	15,000	0.90	1.07	13,500	2,550	14,997	1.07	13,497	(2,512)
富邦70	中 石 化	15,000	0.73	1.16	10,950	6,450	14,543	1.14	10,616	(5,920)

富邦綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位 (千單位)	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格 (元)	金額	價值變動 (損)益	再買回單位 (千單位)	再買回 價格(元)	金額	價值變動 (損)益
富邦72	中 鴻	20,000	\$ 0.57	0.76	11,400	3,800	19,980	0.76	11,389	(3,783)
富邦73	嘉 聯 益	15,000	1.13	1.08	16,950	(750)	14,591	1.08	16,488	789
富邦75	達 方	15,000	1.03	1.18	15,450	2,250	14,685	1.18	15,125	(2,137)
富邦76	文 擘	15,000	0.62	1.19	9,300	8,550	15,000	1.19	9,300	(8,540)
富邦77	華 碩	15,000	0.70	1.21	10,500	7,650	14,850	1.21	10,395	(7,527)
富邦78	合 庫	12,000	0.99	1.50	11,880	6,120	11,714	1.49	11,597	(5,863)
富邦79	瑞 軒	15,000	1.03	1.41	15,450	5,700	15,000	1.41	15,450	(5,700)
富邦80	微 星	15,000	0.49	1.04	7,350	8,250	15,000	1.04	7,350	(8,191)
富邦81	光 磊	10,000	0.44	0.73	4,400	2,900	9,950	0.72	4,378	(2,776)
富邦82	義 隆	10,000	0.37	1.01	3,700	6,400	9,831	0.99	3,638	(6,141)
富邦83	聯 發 科	20,000	1.02	1.66	20,400	12,800	19,999	1.66	20,399	(12,766)
富邦84	華 碩	15,000	0.86	1.47	12,900	9,150	14,998	1.46	12,898	(8,932)
富邦85	華 固	12,000	1.43	1.33	17,160	(1,200)	11,927	1.32	17,056	1,308
富邦86	興 富 發	15,000	1.17	1.30	17,550	1,950	14,995	1.30	17,544	(1,948)
富邦87	友 達	15,000	0.66	2.39	9,900	25,950	8,434	1.57	5,566	(7,715)
富邦88	寶 成	15,000	0.69	1.06	10,350	5,550	15,000	1.06	10,350	(5,542)
富邦89	聯 茂	15,000	0.96	2.07	14,400	16,650	14,920	2.06	14,323	(16,471)
富邦90	緯 創	15,000	0.67	1.32	10,050	9,750	14,980	1.32	10,036	(9,737)
富邦91	國 碩	15,000	1.18	1.07	17,700	(1,650)	14,990	1.08	17,688	1,549

富邦綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位 (千單位)	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格 (元)	金額	價值變動 (損)益	再買回單位 (千單位)	再買回 價格(元)	金額	價值變動 (損)益
富邦92	聯強	15,000	\$ 0.94	1.01	14,100	1,050	14,754	1.00	13,868	(949)
富邦93	正新	15,000	1.10	1.04	16,500	(900)	14,441	1.04	15,885	852
富邦94	可成	20,000	0.60	0.93	12,000	6,600	19,473	0.91	11,684	(6,076)
富邦95	中華電	15,000	1.87	2.47	28,050	9,000	14,726	2.33	27,538	(6,735)
富邦97	臺橡	15,000	0.77	1.08	11,550	4,650	14,972	1.08	11,528	(4,635)
富邦98	嘉澤	12,000	0.96	1.27	11,520	3,720	12,000	1.27	11,520	(3,708)
富邦99	義隆	15,000	0.74	1.12	11,100	5,700	14,830	1.11	10,974	(5,478)
富邦A1	台虹	15,000	0.93	1.02	13,950	1,350	13,986	1.01	13,007	(1,145)
富邦A2	洋華	15,000	1.03	1.17	15,450	2,100	14,983	1.17	15,432	(2,078)
富邦A3	味全	15,000	1.42	1.16	21,300	(3,900)	15,000	1.16	21,300	3,856
富邦A4	神達	15,000	1.06	1.07	15,900	150	14,945	1.07	15,842	(145)
富邦A6	農林	10,000	0.85	0.90	8,500	500	9,435	0.90	8,019	(453)
富邦A7	中華	15,000	1.53	1.48	22,950	(750)	14,970	1.48	22,904	734
富邦A8	宏達電	10,000	1.42	3.09	14,200	16,700	8,492	3.01	12,059	(13,476)
富邦B1	亞光	20,000	0.83	0.81	16,600	(400)	19,739	0.81	16,383	451
富邦B2	輔祥實業	10,000	0.77	1.08	7,700	3,100	9,991	1.08	7,693	(3,069)
富邦B3	臺塑	15,000	1.58	1.74	23,700	2,400	14,204	1.68	22,442	(1,375)
富邦B5	友達	15,000	0.99	1.21	14,850	3,300	14,440	1.20	14,296	(3,002)
富邦B6	佳能	15,000	1.11	1.10	16,650	(150)	15,000	1.10	16,650	150

富邦綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位 (千單位)	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格 (元)	金額	價值變動 (損)益	再買回單位 (千單位)	再買回 價格(元)	金額	價值變動 (損)益
富邦B7	揚明光學	10,000	\$ 0.84	0.92	8,400	800	9,818	0.92	8,247	(785)
富邦B8	力成科技	15,000	0.82	1.01	12,300	2,850	15,000	1.01	12,300	(2,841)
富邦C1	聯發科	15,000	1.20	1.09	18,000	(1,650)	14,987	1.09	17,984	1,594
富邦C3	宏達電	15,000	0.92	1.08	13,800	2,400	14,940	1.08	13,745	(2,454)
富邦C5	潤泰全	15,000	0.77	1.34	11,550	8,550	14,968	1.34	11,525	(8,518)
富邦C6	上銀	15,000	0.81	1.02	12,150	3,150	14,990	1.02	12,142	(3,146)
富邦C7	可成	15,000	1.22	1.13	18,300	(1,350)	14,932	1.13	18,217	1,342
富邦C8	技嘉	15,000	1.16	1.11	17,400	(750)	14,960	1.11	17,354	747
富邦C9	東鋼	15,000	1.01	1.05	15,150	600	14,689	1.05	14,835	(588)
富邦D1	遠百	15,000	1.28	1.04	19,200	(3,600)	15,000	1.04	19,200	3,598
富邦D2	仁寶	15,000	1.32	1.43	19,800	1,650	14,998	1.43	19,797	(1,635)
富邦D3	友訊	15,000	1.24	1.25	18,600	150	15,000	1.25	18,600	(150)
富邦D4	佳世達	15,000	1.04	1.17	15,600	1,950	15,000	1.17	15,600	(1,950)
富邦D5	彰化銀行	15,000	1.12	1.11	16,800	(150)	14,977	1.11	16,774	150
富邦D6	台灣50	15,000	1.57	2.06	23,550	7,350	14,993	2.06	23,539	(7,346)
富邦D7	鴻準	15,000	0.90	1.14	13,500	3,600	14,970	1.14	13,473	(3,593)
富邦D8	永豐金	15,000	0.98	1.11	14,700	1,950	15,000	1.11	14,700	(1,950)
富邦D9	中石化	10,000	1.58	1.60	15,800	200	10,000	1.60	15,800	(200)
富邦E1	兆赫	10,500	0.95	0.97	9,975	210	10,500	0.97	9,975	(210)



富邦綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位 (千單位)	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格 (元)	金額	價值變動 (損)益	再買回單位 (千單位)	再買回 價格(元)	金額	價值變動 (損)益
上市認售權證：										
富邦L2(註)	(臺股指數)	20,000	\$ 0.13	0.91	2,600	15,600	17,768	0.63	2,310	(8,828)
富邦BR(註)	(台企銀)	15,000	1.49	1.10	22,350	(5,850)	15,000	1.12	22,350	5,497
富邦CJ(註)	(國泰金)	12,000	1.77	1.34	21,240	(5,160)	11,965	1.51	21,178	3,133
富邦CK(註)	(台灣加權 指數)	20,000	0.97	1.01	19,400	880	19,548	1.05	18,962	(1,489)
富邦CQ(註)	(仁 寶)	15,000	0.65	1.13	9,750	7,200	14,966	1.42	9,728	(11,506)
富邦CZ(註)	(友 達)	20,000	4.15	1.36	83,000	(55,800)	20,000	1.50	83,000	53,098
富邦DA(註)	(電子類指 數)	20,000	1.33	1.35	26,600	340	19,988	1.32	26,584	233
富邦DE(註)	(宏達電)	10,000	0.09	2.12	900	20,300	7,671	0.34	690	(1,891)
富邦EC(註)	(輔祥實業)	15,000	0.13	1.02	1,950	13,350	14,729	0.95	1,915	(12,037)
富邦DW(註)	(聯 電)	15,000	1.36	1.03	20,400	(4,950)	14,961	1.19	20,347	2,518
富邦EJ(註)	(南 亞)	20,000	0.77	0.82	15,400	1,000	18,458	0.72	14,213	1,009
富邦EK(註)	(宏達電)	20,000	0.36	0.89	7,200	10,600	19,542	0.37	7,035	(172)
富邦ES(註)	(鴻 海)	15,000	2.71	1.50	40,650	(18,150)	14,553	2.13	39,439	8,396
富邦FE(註)	(中 鋼)	15,000	0.42	1.00	6,300	8,700	11,383	0.83	4,781	(4,643)
富邦FK(註)	(上 銀)	20,000	0.03	0.81	600	15,600	1,211	0.07	36	(48)
富邦HG(註)	(台灣加權 指數)	15,000	0.68	2.02	10,200	20,130	13,914	1.45	9,462	(10,721)

富邦綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位 (千單位)	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格 (元)	金額	價值變動 (損)益	再買回單位 (千單位)	再買回 價格(元)	金額	價值變動 (損)益
富邦HJ(註)	(電子類指數)	15,000	\$ 0.41	1.58	6,150	17,550	14,876	1.54	6,099	(16,832)
富邦HH(註)	(台灣加權指數)	15,000	1.22	2.02	18,300	11,970	13,932	1.56	16,997	(4,726)
富邦HK(註)	(電子類指數)	15,000	1.72	1.47	25,800	(3,720)	14,966	1.48	25,742	3,565
富邦HR(註)	(宏達電)	25,000	1.16	0.93	29,000	(5,750)	15,793	0.75	18,320	6,518
富邦JL(註)	(晶 電)	15,000	2.12	1.05	31,800	(16,050)	13,996	1.54	29,672	8,141
富邦JM(註)	(長 榮)	15,000	0.74	1.02	11,100	4,200	14,920	0.94	11,041	(2,936)
富邦JN(註)	(台灣50)	15,000	1.21	2.03	18,150	12,300	14,275	1.47	17,273	(3,707)
富邦KJ(註)	(可 成)	12,000	0.10	1.46	1,200	16,320	7,382	0.18	738	(587)
富邦KR(註)	(台積電)	18,000	0.66	1.70	11,880	18,720	15,641	0.86	10,323	(3,201)
富邦LD(註)	(臺 塑)	15,000	1.52	1.84	22,800	4,800	9,677	1.42	14,709	971
富邦LF(註)	(元大金)	15,000	1.25	1.04	18,750	(3,150)	14,973	1.08	18,716	2,574
富邦MK(註)	(中石化)	20,000	1.24	0.77	24,800	(9,400)	17,480	0.95	21,675	5,067
富邦MM(註)	(華 新)	15,000	1.06	1.03	15,900	(450)	15,000	1.03	15,900	522
富邦MT(註)	(奇美電)	15,000	3.65	1.22	54,750	(36,450)	14,878	1.27	54,305	35,375
富邦MZ(註)	(宏達電)	20,000	2.08	1.04	41,600	(20,800)	19,983	1.05	41,565	20,519
富邦ND(註)	(聯發科)	20,000	0.64	0.91	12,800	5,400	19,760	0.89	12,646	(4,986)
富邦NN(註)	(仁 寶)	15,000	0.55	1.10	8,250	8,250	13,837	1.07	7,611	(7,211)

富邦綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位 (千單位)	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格 (元)	金額	價值變動 (損)益	再買回單位 (千單位)	再買回 價格(元)	金額	價值變動 (損)益
富邦NS(註)	(可成)	15,000	\$ 0.84	1.19	12,600	5,250	4,970	0.86	4,175	(94)
富邦04(註)	(TPK)	15,000	0.96	1.07	14,400	1,650	14,846	1.06	14,252	(1,425)
富邦10(註)	(潤泰金)	15,000	1.34	1.03	20,100	(4,650)	11,809	1.14	15,824	2,372
富邦17(註)	(電子類指數)	15,000	2.43	1.72	36,450	(10,650)	14,997	1.72	36,443	10,635
富邦18(註)	(電子類指數)	15,000	2.62	1.81	39,300	(12,150)	15,000	1.81	39,300	12,144
富邦24(註)	(臺塑)	15,000	2.89	2.00	43,350	(13,350)	11,869	2.48	34,301	4,826
富邦25(註)	(上銀)	15,000	0.63	0.60	9,450	(450)	9,013	0.66	5,678	(309)
富邦39(註)	(長榮航)	13,000	1.13	1.25	14,690	1,560	11,615	1.26	13,125	(1,487)
富邦58(註)	(裕隆)	15,000	0.98	1.02	14,700	600	14,735	1.05	14,440	(1,089)
富邦64(註)	(台企銀)	15,000	1.24	1.03	18,600	(3,150)	15,000	1.05	18,600	2,807
富邦69(註)	(鴻海)	15,000	1.89	2.10	28,350	3,150	12,668	2.05	23,942	(2,041)
富邦71(註)	(南亞)	12,000	1.80	1.32	21,600	(5,760)	11,056	1.41	19,901	4,350
富邦74(註)	(台積電)	20,000	1.69	1.70	33,800	200	19,605	1.70	33,133	(280)
富邦96(註)	(中華電)	15,000	1.94	1.48	29,100	(6,900)	14,724	1.49	28,564	6,579
富邦A5(註)	(東聯)	15,000	0.96	1.07	14,400	1,650	14,623	1.07	14,038	(1,595)
富邦A9(註)	(宏達電)	15,000	2.04	1.15	30,600	(13,350)	15,000	1.18	30,600	12,968
富邦B4(註)	(臺塑)	15,000	1.69	2.09	25,350	6,000	14,782	2.08	24,982	(5,811)
富邦B9(註)	(力成科技)	15,000	1.07	1.03	16,050	(600)	15,000	1.03	16,050	599

富邦綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位 (千單位)	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回				
				發行價格 (元)	金額	價值變動 (損)益	再買回單位 (千單位)	再買回 價格(元)	金額	價值變動 (損)益	
富邦C2(註)	(宏 基)	15,000	\$ 0.83	1.03	12,450	3,000	14,990	1.03	12,442	(2,996)	
富邦C4(註)	(宏達電)	15,000	1.20	1.11	18,000	(1,350)	14,828	1.11	17,794	1,332	
上櫃認購權證：											
富邦RW	中強光電	15,000	0.03	1.01	450	14,700	14,386	0.80	432	(11,074)	
富邦RX	茂 迪	15,000	0.04	1.49	600	21,750	14,512	0.90	580	(12,411)	
富邦RY	合晶科技	15,000	0.21	1.40	3,150	17,850	14,492	1.48	3,043	(18,365)	
富邦RZ	原 相	15,000	0.01	1.74	150	25,950	11,605	0.01	116	-	
富邦SK	茂 迪	15,000	0.05	1.12	750	16,050	14,227	0.69	712	(9,073)	
富邦SF	僑威科技	15,000	0.01	0.80	150	11,850	14,995	0.80	150	(11,780)	
富邦SG	威剛科技	15,000	0.09	1.49	1,350	21,000	14,656	1.45	1,319	(19,923)	
富邦SH	廣運機械	15,000	0.14	0.64	2,100	7,500	7,850	0.68	1,099	(4,239)	
富邦SJ	廣明光電	15,000	0.01	0.62	150	9,150	14,837	0.50	149	(7,282)	
富邦SL	元太科技	10,000	0.01	1.33	100	13,200	7,536	0.60	75	(4,419)	
富邦SM	宇 峻	10,000	0.01	1.00	100	9,900	9,894	0.84	99	(8,254)	
富邦SN	碩 禾	15,000	0.02	1.01	300	14,850	14,728	1.01	295	(14,586)	
富邦SP	工 信	15,000	0.07	1.00	1,050	13,950	15,000	0.96	1,050	(13,295)	
富邦SQ	禾瑞亞	12,000	0.10	1.29	1,200	14,280	11,740	1.52	1,174	(16,619)	
富邦SR	頌邦科技	12,000	0.01	1.30	120	15,480	10,681	0.27	107	(2,733)	
富邦SS	新普科技	15,000	0.07	0.85	1,050	11,700	12,297	0.49	860	(5,134)	

富邦綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位 (千單位)	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格 (元)	金額	價值變動 (損)益	再買回單位 (千單位)	再買回 價格(元)	金額	價值變動 (損)益
富邦ST	欣銓科技	10,000	\$ 0.03	1.29	300	12,600	10,000	1.26	300	(12,333)
富邦SU	茂 迪	15,000	0.11	1.27	1,650	17,400	14,070	1.04	1,548	(13,087)
富邦SV	鈺創科技	15,000	0.09	0.95	1,350	12,900	13,371	0.95	1,203	(11,462)
富邦SW	良維科技	12,000	0.02	0.85	240	9,960	10,779	0.69	216	(7,201)
富邦SX	茂達電子	10,000	0.03	1.11	300	10,800	9,960	1.04	299	(10,095)
富邦SY	僑威科技	15,000	0.01	1.03	150	15,300	14,440	0.87	145	(12,402)
富邦SZ	威剛科技	10,000	0.10	1.60	1,000	15,000	8,955	1.07	896	(8,668)
富邦TA	中 美 晶	10,000	0.05	1.40	500	13,500	7,116	0.63	356	(4,162)
富邦TB	元太科技	18,000	0.55	0.97	9,900	7,560	16,770	1.07	9,223	(8,651)
富邦TC	廣明光電	15,000	0.22	1.01	3,300	11,850	14,124	0.99	3,107	(10,822)
富邦TD	鈺創科技	15,000	0.10	1.06	1,500	14,400	14,630	1.05	1,463	(13,866)
富邦TE	世界先進	15,000	0.12	1.01	1,800	13,350	14,980	1.01	1,797	(13,315)
富邦TF	光 洋	15,000	0.60	1.01	9,000	6,150	12,504	0.94	7,502	(4,212)
富邦TG	中 美 晶	15,000	0.05	1.40	750	20,250	11,542	0.89	578	(9,734)
富邦TH	合晶科技	15,000	0.16	1.09	2,400	13,950	14,850	1.00	2,376	(12,461)
富邦TJ	廣運機械	15,000	0.52	1.02	7,800	7,500	14,190	0.97	7,379	(6,403)
富邦TK	原 相	15,000	0.71	1.08	10,650	5,550	14,062	1.23	9,984	(7,308)
富邦TL	威剛科技	15,000	0.29	1.13	4,350	12,600	14,562	1.00	4,223	(10,292)
富邦TM	新普科技	15,000	2.55	1.04	38,250	(22,650)	14,680	1.73	37,434	12,087

富邦綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位 (千單位)	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格 (元)	金額	價值變動 (損)益	再買回單位 (千單位)	再買回 價格(元)	金額	價值變動 (損)益
富邦TN	元太科技	15,000	\$ 1.16	1.13	17,400	(450)	11,211	1.43	13,005	(3,026)
富邦TP	世界先進	15,000	1.07	1.12	16,050	750	14,488	1.13	15,502	(914)
富邦TQ	國統國際	15,000	0.19	1.07	2,850	13,200	14,903	0.95	2,831	(11,365)
富邦TR	東洋藥品	15,000	1.23	2.21	18,450	14,700	14,114	2.18	17,360	(13,375)
富邦TS	鈺創科技	15,000	0.35	1.06	5,250	10,650	14,878	1.05	5,207	(10,430)
富邦TT	富喬工業	10,000	0.40	0.94	4,000	5,400	9,490	0.84	3,796	(3,849)
富邦TU	茂 迪	15,000	1.50	1.30	22,500	(3,000)	14,816	1.23	22,224	3,985
富邦TV	新普科技	15,000	1.00	1.06	15,000	900	14,632	1.06	14,632	(828)
富邦TW	元太科技	15,000	0.72	1.17	10,800	6,750	5,387	1.17	3,879	(2,410)
富邦TX	廣明光電	15,000	0.47	1.06	7,050	8,850	14,912	1.06	7,008	(8,730)
富邦TY	新普科技	15,000	1.11	1.05	16,650	(900)	14,763	1.05	16,387	878
富邦UB	中強光電	15,000	1.06	1.06	15,900	-	14,156	1.06	15,005	(7)
富邦UC	頌邦科技	10,000	0.50	1.04	5,000	5,400	9,895	1.04	4,947	(5,296)
富邦UD	元太科技	10,000	0.87	1.08	8,700	2,100	10,000	1.80	8,700	(2,100)
上市認售權證：										
富邦TZ(註)	(新普科技)	15,000	0.79	1.04	11,850	3,750	13,943	1.02	11,015	(3,254)
富邦UA(註)	(茂 迪)	15,000	0.75	1.01	11,250	3,900	12,718	0.99	9,539	(3,082)
					<u>\$ 5,815,515</u>	<u>2,953,210</u>				
								<u>5,513,899</u>	<u>(2,076,261)</u>	

註：除特別註記者為歐式重設價外認購(售)權證外，其餘皆為美式重設價外認購(售)權證。

富邦綜合證券股份有限公司

應付借券明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券 名稱	摘要	數量 (千股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
避險—上市股票：							
台灣 50		330	\$ 59.97	19,790	58.85	19,421	認購(售) 權證避險
長榮航		170	28.84	4,902	29.30	4,981	"
奇美電		70	21.66	1,516	20.50	1,435	"
裕隆		15	56.00	840	70.50	1,057	"
晶電		120	85.40	10,248	85.20	10,224	"
元大金		60	19.52	1,171	19.90	1,194	"
南亞		617	83.04	51,237	76.60	47,262	"
鴻海		241	102.36	24,669	98.50	23,739	"
中壽		100	34.00	3,400	38.00	3,800	"
潤泰全		140	68.16	9,542	71.20	9,968	"
台企銀		200	10.55	2,110	10.95	2,190	"
中鋼		630	34.12	21,497	34.60	21,798	"
台積電		222	75.37	16,732	72.20	16,694	"
台塑		700	109.79	76,853	103.50	72,450	"
中石化		400	32.88	13,152	32.80	13,120	"
華新		200	16.95	3,390	14.40	2,880	"
茂迪		175	103.50	18,112	111.00	19,425	"
新普		119	230.70	27,453	231.50	27,549	"
小計				306,614		299,187	
非避險—上市股票：							
大成		300	33.08	9,923	33.00	9,900	
福懋油		140	15.69	2,197	14.65	2,051	
生達		163	31.70	5,168	29.40	4,792	
中電		469	22.51	11,962	25.10	11,772	
長榮		700	24.78	17,348	23.10	16,170	
亞光		112	56.78	6,360	49.00	5,488	
晶技		153	56.53	8,649	50.20	7,680	
宏齊科技		70	33.56	2,349	28.00	1,960	
億光		81	82.11	6,651	77.10	6,245	
農林		500	18.15	9,073	19.70	9,850	
新世紀		30	101.15	3,034	81.00	2,430	
競國		140	33.24	4,654	31.80	4,452	
小計				87,368		82,790	

富邦綜合證券股份有限公司

應付借券明細表(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券 名稱	摘要	數量 (千股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
非避險－							
ETF：							
台灣 50		679	\$ 60.94	41,379	58.85	39,959	
FB摩台		480	33.44	<u>16,049</u>	32.80	<u>15,744</u>	
小計				<u>57,428</u>		<u>55,703</u>	
非避險－上							
櫃股票：							
及成		251	17.95	4,506	15.40	3,866	
帛漢		60	42.29	2,538	39.50	2,370	
榮剛		223	34.10	7,603	32.60	7,270	
亞昕國際		112	39.07	<u>4,375</u>	40.00	<u>4,480</u>	
小計				<u>19,022</u>		<u>17,986</u>	
合計				470,432		<u><u>455,666</u></u>	
應付借券－評價調整					(14,766)		
淨額					<u><u>\$ 455,666</u></u>		



富邦綜合證券股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

借款種類	說 明	期末餘額	契約期間	利率區間%	融資額度	抵押或擔保
信用借款	遠東銀行	\$ 700,000	100.06.19~ 100.07.12	0.8800	700,000	註一
	華南銀行	500,000	100.06.16~ 100.07.14	0.8700	560,000	"
	第一銀行	950,000	100.06.23~ 100.07.19	0.8620	2,000,000	註一、註二
	第一銀行	224,000	100.06.10~ 100.07.07	0.8470	2,000,000	"
	第一銀行	776,000	100.06.10~ 100.07.10	0.8470	2,000,000	"
	合作金庫	700,000	100.06.17~ 100.07.18	0.8700	3,000,000	"
	合作金庫	300,000	100.06.21~ 100.07.20	0.8700	3,000,000	"
	合作金庫	300,000	100.06.29~ 100.07.29	0.8700	3,000,000	"
	永豐銀行	300,000	100.06.17~ 100.08.16	0.9000	1,000,000	註一
	彰化銀行	200,000	100.06.22~ 100.07.22	0.8680	1,600,000	"
合 計		<u>\$ 4,950,000</u>			<u>18,860,000</u>	

註一：質押擔保情形請詳附註六。

註二：係共用同一融資額度。

富邦綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

證券名稱	交易條件			面額	成交金額
	起始日	到期日	年利率%		
央債91-4	100.06.03	100.07.05	0.420	\$ 45,000	50,000
央債91-4	100.06.08	100.07.05	0.580	140,000	155,539
央債91-4	100.06.08	100.07.08	0.410	25,000	26,604
央債91-4	100.06.15	100.07.01	0.585	30,000	33,300
央債91-4	100.06.27	100.07.06	0.600	150,000	166,600
小計				390,000	432,043
央債94-7	100.06.20	100.07.04	0.585	93,000	100,016
小計				93,000	100,016
央債95-3	100.06.15	100.07.01	0.585	40,500	44,766
央債95-3	100.06.08	100.07.05	0.580	1,500	1,500
央債95-3	100.06.24	100.07.15	0.610	112,000	124,000
央債95-3	100.06.23	100.07.11	0.610	84,000	92,380
央債95-3	100.06.10	100.07.12	0.420	47,000	47,001
央債95-3	100.06.10	100.07.12	0.420	14,000	14,017
央債95-3	100.06.10	100.07.12	0.420	20,000	20,012
央債95-3	100.06.10	100.07.12	0.420	30,000	31,467
央債95-3	100.06.10	100.07.12	0.420	30,000	31,467
央債95-3	100.06.10	100.07.12	0.420	21,000	21,434
小計				400,000	428,044
央債95-5	100.06.24	100.07.19	0.610	100,000	111,100
小計				100,000	111,100
央債95-6	100.06.14	100.07.05	0.580	140,000	150,433
央債95-6	100.06.16	100.07.07	0.590	56,000	60,102
央債95-6	100.06.29	100.07.14	0.600	111,000	120,236
央債95-6	100.06.22	100.07.04	0.600	41,000	45,000
央債95-6	100.06.24	100.07.18	0.610	90,000	99,000
央債95-6	100.06.29	100.07.22	0.620	54,000	58,444
央債95-6	100.06.22	100.07.12	0.420	13,000	14,113
央債95-6	100.06.30	100.07.01	0.420	2,000	2,200
小計				507,000	549,528

富邦綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

證券名稱	交易條件			面額	成交金額
	起始日	到期日	年利率%		
央債96-3	100.06.22	100.07.04	0.600	\$ 50,000	55,000
央債96-3	100.06.23	100.07.06	0.600	91,000	100,000
央債96-3	100.06.24	100.07.07	0.600	138,000	150,000
央債96-3	100.06.24	100.07.19	0.610	30,000	33,300
央債96-3	100.06.29	100.07.22	0.620	61,000	67,000
央債96-3	100.06.30	100.07.04	0.600	130,000	143,670
小計				500,000	548,970
央債98-1	100.06.22	100.07.12	0.420	7,000	7,700
央債98-1	100.06.27	100.07.06	0.600	76,000	83,637
央債98-1	100.06.29	100.07.05	0.430	15,000	15,000
央債98-1	100.06.03	100.07.05	0.420	2,000	2,000
小計				100,000	108,337
央債98-4	100.06.08	100.07.05	0.580	40,000	43,482
央債98-4	100.06.24	100.07.15	0.610	25,500	26,328
央債98-4	100.06.29	100.07.22	0.620	32,000	35,000
央債98-4	100.06.24	100.07.05	0.600	240,000	262,442
央債98-4	100.05.20	100.07.19	0.400	7,000	7,764
央債98-4	100.05.20	100.07.19	0.400	9,000	9,520
央債98-4	100.06.03	100.07.05	0.420	1,000	1,006
央債98-4	100.06.21	100.07.21	0.450	12,000	12,052
央債98-4	100.05.20	100.07.19	0.400	17,000	17,716
央債98-4	100.06.21	100.07.21	0.450	14,000	15,193
央債98-4	100.06.30	100.07.01	0.420	48,500	53,010
央債98-4	100.06.30	100.07.01	0.420	4,000	4,012
小計				450,000	487,525
央債99-1	100.06.15	100.07.01	0.585	20,000	22,200
央債99-1	100.06.21	100.07.21	0.450	28,700	30,006
央債99-1	100.06.21	100.07.21	0.450	1,300	1,364
小計				50,000	53,570
央債100-1	100.06.24	100.07.25	0.610	91,000	100,010

富邦綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

證券名稱	交易條件			面額	成交金額
	起始日	到期日	年利率%		
央債100-1	100.06.30	100.07.01	0.585	\$ 50,000	49,965
央債100-1	100.06.30	100.07.01	0.585	50,000	49,965
央債100-1	100.06.30	100.07.01	0.585	50,000	49,965
央債100-1	100.06.30	100.07.01	0.590	50,000	49,965
央債100-1	100.06.30	100.07.01	0.590	50,000	49,965
央債100-1	100.06.30	100.07.01	0.620	50,000	49,965
央債100-1	100.06.30	100.07.01	0.560	50,000	49,965
央債100-1	100.06.30	100.07.01	0.560	50,000	49,965
央債100-1	100.06.30	100.07.01	0.560	50,000	49,965
央債100-1	100.06.30	100.07.01	0.560	50,000	49,965
小計				591,000	599,660
央債100-3	100.06.29	100.07.22	0.620	6,500	7,000
央債100-3	100.06.22	100.07.12	0.420	25,000	27,700
央債100-3	100.06.29	100.07.05	0.430	12,000	12,000
小計				43,500	46,700
央債100-5	100.06.24	100.07.18	0.610	1,000	1,020
央債100-5	100.06.24	100.07.19	0.610	5,500	5,795
央債100-5	100.06.23	100.07.11	0.610	7,000	7,700
央債100-5	100.06.22	100.07.12	0.420	18,500	20,500
央債100-5	100.06.30	100.07.01	0.650	50,000	49,653
央債100-5	100.06.30	100.07.01	0.575	50,000	49,653
央債100-5	100.06.30	100.07.01	0.650	50,000	49,653
央債100-5	100.06.30	100.07.01	0.580	50,000	49,653
央債100-5	100.06.29	100.07.05	0.430	3,000	3,000
央債100-5	100.06.03	100.07.05	0.420	3,000	3,431
央債100-5	100.06.03	100.07.05	0.420	2,000	2,000
央債100-5	100.06.30	100.07.01	0.420	1,700	1,801
央債100-5	100.06.30	100.07.01	0.580	50,000	49,652
央債100-5	100.06.30	100.07.01	0.580	50,000	49,652
小計				341,700	343,163

富邦綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

證券名稱	交易條件			面額	成交金額
	起始日	到期日	年利率%		
98麥寮1	100.06.24	100.07.05	0.750	\$ 50,000	50,009
98麥寮1	100.06.13	100.07.08	0.710	100,000	100,000
98麥寮1	100.06.23	100.07.21	0.730	50,000	50,000
小計				200,000	200,009
98台電1A	100.06.10	100.07.07	0.700	8,000	8,000
98台電1A	100.06.28	100.07.08	0.755	208,000	208,000
98台電1A	100.06.01	100.07.05	0.420	28,000	30,076
98台電1A	100.06.03	100.07.05	0.420	16,000	16,337
98台電1A	100.06.20	100.07.06	0.760	40,000	40,000
小計				300,000	302,413
98台電4B	100.06.08	100.07.04	0.690	100,000	100,000
98台電4B	100.06.10	100.07.07	0.700	17,000	17,000
98台電4B	100.06.03	100.07.05	0.420	64,000	71,000
98台電4B	100.06.01	100.07.05	0.420	19,000	20,010
小計				200,000	208,010
99台電1B	100.06.29	100.07.07	0.755	110,000	110,067
99台電1B	100.06.20	100.07.13	0.760	50,000	50,000
99台電1B	100.06.10	100.07.07	0.700	40,000	40,000
99台電1B	100.06.23	100.07.21	0.730	50,000	50,000
99台電1B	100.06.27	100.07.04	0.750	100,000	100,000
99台電1B	100.06.24	100.07.08	0.740	50,000	50,000
小計				400,000	400,067
99台電2A	100.06.27	100.07.04	0.750	50,000	50,000
99台電2A	100.06.03	100.07.05	0.420	82,000	90,107
99台電2A	100.06.03	100.07.05	0.420	16,000	17,000
99台電2A	100.06.03	100.07.05	0.420	52,000	57,408
小計				200,000	214,515
合計				\$ 4,866,200	5,133,670

富邦綜合證券股份有限公司

融券存入保證金明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數(千股)	應付融券 擔保價款	融券存入 保證金
可成	354	\$ 63,042	56,345
宏達電	57	59,665	53,027
大立光	65	55,833	50,485
上銀	204	55,512	50,335
裕隆	542	34,851	31,542
TPK	28	24,564	22,227
農林	1,156	22,512	18,315
勝華	580	20,992	19,264
台灣50	345	20,136	18,187
榮剛	544	19,337	17,431
益航	293	19,220	8,811
南亞科	1,500	18,565	16,802
景碩	152	17,522	15,856
瑞儀	169	15,909	14,818
玉晶光	58	15,766	14,416
東鋼	443	14,954	11,592
新日光	273	14,668	11,646
中壽	431	14,654	13,264
綠能	141	13,987	13,136
華寶	402	13,580	12,211
碩禾	24	13,447	12,164
毅嘉	945	13,180	11,928
潤泰全	181	12,933	11,702
長榮航	461	12,924	11,697
安可	92	12,812	11,591
恩德	690	12,567	11,176
鴻海	119	11,626	10,521
中美	125	11,425	9,598
英格爾	95	11,338	10,254
鴻準	88	10,857	9,821

富邦綜合證券股份有限公司

融券存入保證金明細表(續)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數(千股)	應付融券 擔保價款	融券存入 保證金
晶 電	123	\$ 10,624	9,614
中 石 化	322	10,129	9,164
太 子	367	10,063	9,113
其他(餘者其應付融券擔保價款金額 未達10,000千元而予以彙計)		631,091	563,008
合 計		<u>\$ 1,320,285</u>	<u>1,171,061</u>

富邦綜合證券股份有限公司

應付票據及帳款明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應付票據		租金支出		\$	449
應付帳款		應付買進營業證券交割帳款			67,670
		客戶借券擔保金領回			289,937
		其他(均低於5%)			19,827
小	計				377,434
				\$	<u>377,883</u>



富邦綜合證券股份有限公司

其他應付款明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
關 係 人	應付所得稅	\$ 1,683,157
	應付諮詢顧問費	36,225
	應付團保費	2,822
	應付網路設備及資訊費	1,250
	應付租金	2,826
	其 他	9,180
		<u>1,735,460</u>
非關係人	營業員獎金及年終獎金等	265,134
	應付交割帳款	236,264
	應付手續費折讓	103,288
	應付網路設備及資訊費	54,660
	應付經手費支出	29,595
	應付勞、健保費	26,971
	應付促銷活動費	10,808
	應付租金	15,416
	其他(係個別金額未達10,000千元者)	55,454
	<u>797,590</u>	
	<u>\$ 2,533,050</u>	

富邦綜合證券股份有限公司  
代收款及其他流動負債明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
代收款項	代收稅款	\$ 831
	薪資扣繳	3,013
	代收現金股利	4,788
	代收減資退回股款	629,029
	其他(均低於5%)	6,795
		<u>644,456</u>
暫收款	代扣員工自付保費	13,897
	勞退新制員工自提	3,608
	暫收股票處分淨額	4,311
	其他(係個別金額未達1,000千元者)	3,365
		<u>25,181</u>
合 計		<u>\$ 669,637</u>

其他負債變動明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
違約損失準備	\$ 200,000	-	200,000	-
買賣損失準備	10,895	-	10,895	-
應計退休金負債	165,443	82,570	68,433	179,580
存入保證金	6,132	-	900	5,232
遞延所得稅負債—非流動	45,936	3,181	-	49,117
	<u>\$ 428,406</u>	<u>85,751</u>	<u>280,228</u>	<u>233,929</u>

富邦綜合證券股份有限公司

業務種類別損益表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	經紀商		承銷商		證券自營商		自營期貨商		合計	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
直屬各業務損益：										
營業收入：										
手續費收入淨額	\$ 1,759,479	59	-	-	-	-	-	-	1,759,479	40
承銷業務收入	8,733	-	77,693	29	7	-	-	-	86,433	1
出售證券利益	-	-	152,148	56	366,354	33	-	-	518,502	12
股務代理收入	-	-	32,638	12	-	-	-	-	32,638	1
利息收入	737,610	25	-	-	45,230	5	-	-	782,840	18
股利收入	-	-	5,420	2	227,771	20	-	-	233,191	5
營業證券評價利益	-	-	2,830	1	22,975	2	-	-	25,805	-
借券及附賣回融券評價利益	-	-	-	-	29,184	3	-	-	29,184	1
發行認購權證利益	-	-	-	-	323,393	29	-	-	323,393	8
期貨佣金收入	64,923	2	-	-	-	-	-	-	64,923	2
衍生性金融商品利益－櫃檯	-	-	-	-	93,871	8	-	-	93,871	2
期貨契約利益	-	-	-	-	14,498	1	73,150	99	87,648	2
選擇權交易利益	-	-	-	-	911	-	-	-	911	-
其他營業收入	162,408	5	-	-	14	-	-	-	162,422	3
營業外收入：										
財務收入	9,493	-	-	-	10	-	1,004	1	10,507	-
處分固定資產利益	76	-	-	-	-	-	-	-	76	-
兌換利益	-	-	-	-	-	-	16	-	16	-
其他收入	225,730	4	(553)	-	210	-	2	-	225,389	1
小計	2,968,452	95	270,176	100	1,124,428	101	74,172	100	4,437,228	96
營業費用：										
經手費支出	117,240	4	684	-	3,449	-	352	-	121,725	4
承銷作業手續費支出	-	-	2,265	1	-	-	-	-	2,265	-
出售證券損失	-	-	-	-	92,774	8	-	-	92,774	2
轉融通手續費支出	175	-	-	-	-	-	-	-	175	-
發行認購權證費用	-	-	-	-	20,519	2	-	-	20,519	-
借券及附賣回融券回補損失	-	-	-	-	14,674	1	-	-	14,674	-
營業證券評價損失	-	-	-	-	104,070	9	-	-	104,070	3
借券交易損失	-	-	-	-	666	-	-	-	666	-
利息支出	14,543	-	-	-	17,134	2	-	-	31,677	1
期貨契約損失	-	-	-	-	19,440	2	74,510	100	93,950	2
選擇權交易損失	-	-	-	-	1,547	-	-	-	1,547	1
衍生性金融商品損失－櫃檯	-	-	-	-	157,901	14	-	-	157,901	4
薪資支出	894,818	30	77,808	29	23,421	2	621	1	996,668	23
折舊及攤提	87,863	3	1,442	1	3,038	-	1,224	2	93,567	2
其他營業費用	754,039	25	83,633	31	85,882	8	3,217	4	926,771	21
其他營業支出	10,178	-	-	-	372	-	390	1	10,940	-
營業外費用：										
財務費用	83,090	3	3,936	1	30,002	3	-	-	117,028	3
處分固定資產損失	26	-	-	-	-	-	-	-	26	-
兌換損失	668	-	23	-	-	-	-	-	691	-
其他支出	375	-	-	-	-	-	-	-	375	-
小計	1,963,015	65	169,791	63	574,889	51	80,314	108	2,788,009	66
業務別營業利益	\$ 1,005,437	30	100,385	37	549,539	50	(6,142)	(8)	1,649,219	30
非屬各業務直接產生之各項收支：										
承銷業務收入									886	-
股務代理收入									(250)	-
兌換利益									(16)	-
處分投資利益									63,032	1
財務收入									9,375	-
其他營業外收入									74,671	2
財務費用									95,417	2
營業費用									(267,978)	5
非營業金融商品評價損失									(664)	-
兌換損失									132	-
其他營業外支出									(1,984)	-
小計									(27,379)	10
本期稅前淨利									1,621,840	36
所得稅費用									(129,000)	(3)
本期稅後淨利									\$ 1,492,840	33

董事長：陳邦仁

經理人：程明乾

會計主管：李志洪

富邦綜合證券股份有限公司

經紀手續費收入明細表

民國一〇〇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	興櫃股票代辦收入	合 計
一 月	\$ 421,799	77,083	9,035	2,900	510,817
二 月	274,416	54,484	6,981	1,957	337,838
三 月	387,485	96,296	10,305	2,766	496,852
四 月	315,157	70,281	7,569	1,968	394,975
五 月	318,771	78,756	9,941	2,087	409,555
六 月	<u>279,986</u>	<u>67,467</u>	<u>9,148</u>	<u>1,682</u>	<u>358,283</u>
小 計	1,997,614	444,367	52,979	13,360	2,508,320
減：手續費折讓	<u>603,689</u>	<u>145,152</u>	-	-	<u>748,841</u>
合 計	<u>\$ 1,393,925</u>	<u>299,215</u>	<u>52,979</u>	<u>13,360</u>	<u>1,759,479</u>

富邦綜合證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

月 份	包銷證券 之 報 酬	代銷證券 手 續 費 收 入	承銷作業 處 理 費 收 入	承 銷 輔 導 費 收 入	其他承銷 業 務 收 入	合 計
一 月	\$ 4,389	1,188	3	720	3,006	9,306
二 月	9,672	801	2,667	720	2,158	16,018
三 月	8,067	726	1,170	1,180	3,010	14,153
四 月	7,198	835	901	1,250	2,164	12,348
五 月	11,627	1,932	-	480	105	14,144
六 月	9,693	912	43	4,950	5,752	21,350
合 計	<u>\$ 50,646</u>	<u>6,394</u>	<u>4,784</u>	<u>9,300</u>	<u>16,195</u>	<u>87,319</u>

富邦綜合證券股份有限公司

出售證券利益(損失)明細表

民國一〇〇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)
自營部(國內)：			
在集中交易市場買賣：			
股 票	\$ 6,760,940	6,389,734	371,206
在營業處所買賣：			
股 票	10,540,628	10,445,044	95,584
債 券	<u>54,455,556</u>	<u>54,461,337</u>	<u>(5,781)</u>
國內小計	<u>71,757,124</u>	<u>71,296,115</u>	<u>461,009</u>
承銷部(國內)：			
在集中交易市場買賣：			
股 票	216,394	185,455	30,939
在營業處所買賣：			
股票、公司債	<u>552,161</u>	<u>525,607</u>	<u>26,554</u>
國內小計	<u>768,555</u>	<u>711,062</u>	<u>57,493</u>
避險(國內)：			
在集中交易市場買賣：			
股 票	<u>16,532,225</u>	<u>16,601,107</u>	<u>(68,882)</u>
在營業處所買賣：			
股票、公司債	<u>1,511,205</u>	<u>1,535,097</u>	<u>(23,892)</u>
國內小計	<u>18,043,430</u>	<u>18,136,204</u>	<u>(92,774)</u>
合 計	<u><u>\$ 90,569,109</u></u>	<u><u>90,143,381</u></u>	<u><u>425,728</u></u>

富邦綜合證券股份有限公司

股務代理收入明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
股務代理收入	富邦金控股務代理手續費	\$ 12,351
	台灣大哥大股務代理手續費	1,090
	富邦投信各基金股務代理手續費	570
	台灣高鐵股務代理手續費	652
	台灣國際造船股務代理手續費	890
	其 他	16,835
		<u>\$ 32,388</u>

利息收入明細表

項 目	摘 要	金 額
利息收入	融資利息收入	\$ 735,801
	公債利息收入	9,325
	備供出售金融商品利息收入	24,637
	基金配息利息收入	11,130
	其他利息收入(係個別金額未達10,000千元者)	1,947
		<u>\$ 782,840</u>

富邦綜合證券股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日 單位：新台幣千元

項 目	100年上半年度	99年上半年度
薪 資	\$ 1,201,719	1,196,372
租 金	188,863	193,070
文具印刷	9,440	9,232
旅 費	6,902	8,934
郵 電 費	49,674	54,793
修 繕 費	31,999	22,389
廣 告 費	17,882	2,466
水 電 費	23,234	23,797
保 險 費	94,367	86,632
交 際 費	16,491	17,387
捐 贈	10,833	10,869
稅 捐	178,242	131,591
電腦資訊費	63,660	65,972
各項折舊	62,955	82,969
各項攤銷	45,466	43,520
伙食費	25,651	24,625
職工福利	4,973	4,541
訓練費	1,482	1,609
勞務費用	96,154	87,451
錯帳損失	4,863	6,094
集保服務費	39,307	39,697
借券費用	50,698	9,900
投資人保護費用	5,677	5,786
其他費用	54,452	61,742
合 計	<u>\$ 2,284,984</u>	<u>2,191,438</u>



富邦綜合證券股份有限公司

利息支出明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
利息支出		融券保證金利息支出		\$	13,928
		附買回債券利息支出			15,811
		資產交換利息支出			1,324
		其他(均低於5%)			614
				\$	<u>31,677</u>

富邦綜合證券股份有限公司

營業外收支明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
營業外收入及利益：	
財務收入	
活存及定存利息	\$ 18,465
交割結算基金息	1,418
小 計	<u>19,883</u>
其他營業外收入：	
處分投資利益	63,032
場地使用收入	152,075
租金收入	12,263
股利收入	25,203
交易稅獎金	1,645
共同行銷收入	6,333
採權益法長投利益	90,863
其他(係個別金額未達1,000千元者)	<u>11,752</u>
小 計	<u>363,166</u>
合 計	<u>\$ 383,049</u>
營業外費用及損失：	
財務費用	
銀行借款、應付公司債及發行商業本票等利息	\$ <u>21,611</u>
其他營業外支出：	
兌換損失	558
處分固定資產損失	26
開放式基金及貨幣市場評價損失	665
出租及閒置資產折舊費用	1,831
其他(係個別金額未達1,000千元者)	<u>528</u>
小 計	<u>3,608</u>
合 計	<u>\$ 25,219</u>

富邦綜合證券股份有限公司

承銷證券報告表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	主辦 或協辦	代銷 或包銷	承銷期間	承銷數量 (千股)	每股 承銷價(元)	本公司 承銷總金額	承銷截止包銷		承銷手續費	申購 總件數	承銷作業 處理收入	上櫃日
							數量 (千股)	金額				
環天衛星科技	協辦	包銷	99.12.28~99.12.30	690	\$ 100.0	69,000	90	9,000	460	-	-	100.01.04
研勤科技	協辦	包銷	100.01.06~100.01.07	50	35.0	1,750	-	-	13	92,152	-	100.01.11
潤泰創新國際	協辦	包銷	100.01.06~100.01.10	300	100.0	30,000	280	28,000	20	-	-	100.01.13
潤泰全球	協辦	包銷	100.01.06~100.01.10	300	100.0	30,000	280	28,000	15	-	-	100.01.13
聯強國際	協辦	包銷	100.01.07~100.01.11	12,000	100.2	1,202,400	1,665	166,833	480	-	-	100.01.14
岳豐科技	協辦	包銷	100.01.14~100.01.18	150	100.0	15,000	20	2,000	80	-	-	100.01.21
金衛醫療集團	協辦	包銷	100.01.19~100.01.20	300	11.2	3,360	15	168	7	102,841	3	100.01.24
國統國際	協辦	包銷	100.01.19~100.01.21	780	100.0	78,000	43	4,300	312	-	-	100.01.26
台虹科技	協辦	包銷	100.01.26~100.02.09	77	58.0	4,466	12	696	45	124,235	116	100.02.15
李長榮化學工業	主辦	包銷	100.01.27~100.02.14	3,000	58.5	175,500	450	26,325	4,500	186,829	1,193	100.02.17
奇鉉科技	協辦	包銷	100.02.08~100.02.16	47	30.0	1,410	7	201	14	64,434	9	100.02.22
麗嬰房	協辦	包銷	100.02.11~100.02.21	36	36.0	1,296	6	216	13	83,245	18	100.02.25
特藝石油能源	協辦	包銷	100.02.22~100.02.23	1,200	11.7	14,040	120	1,404	72	-	16	100.02.25
上詮光纖通信	主辦	包銷	100.02.22~100.02.23	6,495	35.0	227,325	-	-	2,982	154,537	1,315	100.02.25
台耀化學	協辦	包銷	100.02.23~100.02.24	125	78.0	9,750	-	-	28	-	-	100.03.01
海光企業	主辦	包銷	100.02.21~100.02.23	3,000	100.0	300,000	300	30,000	1,875	-	-	100.03.01
信錦企業	協辦	包銷	100.02.21~100.02.23	500	100.0	50,000	50	5,000	167	-	-	100.03.01
海光企業	主辦	包銷	100.02.22~100.02.24	5,000	100.0	500,000	600	60,000	3,125	-	-	100.03.02
遠東百貨	協辦	包銷	100.02.23~100.02.25	250	100.0	25,000	58	5,800	20	-	-	100.03.03
凌巨科技	協辦	包銷	100.03.14~100.03.16	790	100.0	79,000	234	23,400	158	-	-	100.03.21
虹冠電子工業	主辦	包銷	100.03.16~100.03.17	5,528	45.0	248,760	-	-	2,938	137,610	1,170	100.03.21
佳龍科技工程	主辦	包銷	100.03.22~100.03.24	4,000	100.0	400,000	300	30,000	4,000	-	-	100.03.29
佳龍科技工程	主辦	包銷	100.03.23~100.03.25	510	100.0	51,000	110	11,000	804	-	-	100.03.30
玉昌光電	協辦	包銷	100.03.25~100.04.06	51	235.0	11,985	6	1,410	102	73,405	33	100.04.12
BIZLINK(貿聯)	主辦	包銷	100.04.18~100.04.19	5,810	56.0	325,360	-	-	5,911	98,597	839	100.04.21
金益鼎企業	協辦	包銷	100.04.18~100.04.20	660	100.0	66,000	45	4,500	302	-	-	100.04.25
晨訊科技	協辦	包銷	100.04.20~100.04.21	7,640	11.95	91,298	400	4,780	1,052	58,461	29	100.04.25
可成科技	協辦	包銷	100.04.20~100.04.22	3,000	100.0	300,000	500	50,000	133	-	-	100.04.27

負責人：陳邦仁

部門主管：吳春敏

製表人：陳樑材

富邦綜合證券股份有限公司

承銷證券報告表(續)

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	主辦 或協辦	代銷 或包銷	承銷期間	承銷數量 (千股)	每股 承銷價(元)	本公司 承銷總金額	承銷截止包銷		承銷手續費	申購 總件數	承銷作業 處理收入	上櫃日
							數量 (千股)	金額				
青鋼金屬建材	主辦	包銷	100.05.10~100.05.12	2,000	\$ 100.0	200,000	325	32,500	5,000	-	-	100.05.17
宏普建設	協辦	包銷	100.05.13~100.05.17	4,500	100.0	450,000	500	50,000	900	-	-	100.05.20
萬潤科技	協辦	包銷	100.05.16~100.05.18	1,480	100.0	148,000	140	14,000	592	-	-	100.05.23
廣運機械工程	主辦	包銷	100.05.18~100.05.20	16,500	25.0	412,500	1,750	43,750	4,833	-	-	100.05.25
雷科	協辦	包銷	100.05.18~100.05.20	1,240	100.0	124,000	90	9,000	413	-	-	100.05.25
亞洲光學	協辦	包銷	100.05.20~100.05.24	100	100.0	10,000	85	8,500	10	-	-	100.05.27
昇貿科技	主辦	包銷	100.05.30~100.06.01	3,548	100.0	354,800	400	40,000	4,440	-	-	100.06.02
耀億工業	協辦	包銷	100.06.03~100.06.07	30	50.0	1,500	-	-	10	106,392	-	100.06.09
威健實業	協辦	包銷	100.06.13~100.06.15	1,360	100.0	136,000	160	16,000	340	-	-	100.06.20
耀華電子	協辦	包銷	100.06.07~100.06.15	300	15.0	4,500	30	450	-	159,525	43	100.06.21
誠研科技	主辦	包銷	100.06.14~100.06.16	3,500	100.0	350,000	500	50,000	4,400	-	-	100.06.21
羅昇企業	協辦	包銷	100.06.15~100.06.17	160	100.0	16,000	88	8,800	80	-	-	100.06.22
						<u>\$ 6,519,000</u>			<u>\$ 50,646</u>		<u>4,784</u>	

負責人：陳邦仁

部門主管：吳春敏

製表人：陳樑材

富邦綜合證券股份有限公司

櫃檯買賣營業報告表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

- 一、櫃檯買賣業務開業日期：八十一年六月八日
- 二、櫃檯買賣業務隸屬部門：自營部、經紀部
- 三、櫃檯買賣業務負責人姓名及職稱：自營部：吳仁傑，經紀部：郭晃庭。
- 四、櫃檯買賣業務實際作業人數：高級業務員1,386名，業務員876名。
- 五、櫃檯買賣帳戶開戶人數：24,469戶
- 六、櫃檯買賣股票總成交股數：11,977,351千股
- 七、櫃檯買賣股票總成交筆數：2,059,435筆
- 八、櫃檯買賣股票營業彙總表

	自 營 交 易		經 紀 交 易	
	買 進	賣 出	買 進	賣 出
股 票	2,361,269	2,378,103	173,121,118	175,535,844
債 券	380,602	652,274	2,414,998	3,426,460

- 九、庫存上櫃公司有價證券明細表：

參閱營業證券明細表—自營部、營業證券明細表—承銷部、營業證券明細表—避險部、備供出售金融資產—流動—營業證券—自營明細表及公平價值變動列入損益之金融資產—非流動明細表揭露。

負責人：陳 邦 仁

部門主管：吳 仁 傑

製表人：許 哲 維

富邦綜合證券股份有限公司

融資融券業務報告表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

信用帳戶數(千戶)	零 級	一 級	二 級	三 級	四 級
54	2	3	1	3	45
融 資 餘 額	股數(千股)		金 額		
	1,115,499		21,704,137		
融 券 餘 額	股數(千股)		擔 保 品 值	保 證 金	
	28,894		1,320,285	1,171,061	
融資金額佔淨值之比率	71.76 %		- %	- %	
融券金額佔淨值之比率	7.81 %		- %	- %	

富邦綜合證券股份有限公司

期貨部門揭露事項

民國一〇〇年上半年度

## 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	149
二、目 錄	150
三、資產負債表	151
四、損益表	152
五、財務報表附註	
(一)公司沿革	153
(二)重要會計政策之彙總說明	153~154
(三)會計變動之理由及其影響	154
(四)重要會計科目之說明	155
(五)關係人交易	155~156
(六)質押之資產	156
(七)重大承諾事項及或有事項	156
(八)重大之災害損失	156
(九)從事衍生性商品交易之相關資訊	157~160
(十)依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形	161
(十一)專屬期貨商業務之特有風險	161
(十二)部門別財務資訊	161
(十三)重大之期後事項	161
(十四)重大交易事項相關資訊	161
(十五)轉投資事業相關資訊	161
(十六)大陸投資資訊	161
(十七)其 他	161
六、重要會計科目明細表	162~170



富邦綜合證券股份有限公司  
期貨部門資產負債表  
民國一〇〇年及九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

	100.6.30		99.6.30		
	金 額	%	金 額	%	
<b>資 產</b>					
101000	<b>流動資產：</b>				
101010	現金及約當現金(附註四(一)及五(二))	\$ 264,237	73	306,469	80
101020	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二)、五(二)及九)	97,652	27	64,221	16
101670	其他應收款	66	-	75	-
	<b>流動資產合計</b>	<u>361,955</u>	<u>100</u>	<u>370,765</u>	<u>96</u>
103000	<b>固定資產：</b>				
103030	設備	4,396	1	450	-
1030x9	減：累計折舊合計	1,100	-	275	-
	<b>固定資產淨額</b>	<u>3,296</u>	<u>1</u>	<u>175</u>	<u>-</u>
104000	<b>無形資產</b>				
		<u>3,070</u>	<u>1</u>	<u>175</u>	<u>-</u>
105000	<b>其他資產：</b>				
105010	營業保證金(附註四(三))	10,000	3	10,000	3
105030	存出保證金(附註九)	3,360	1	3,360	1
111000	內部往來	(20,797)	(6)	-	-
	<b>其他資產合計</b>	<u>(7,437)</u>	<u>(2)</u>	<u>13,360</u>	<u>4</u>
	<b>資產總計</b>	<u>\$ 360,884</u>	<u>100</u>	<u>384,475</u>	<u>100</u>
<b>負債及股東權益</b>					
201000	<b>流動負債：</b>				
201060	公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註九)	\$ -	-	6,553	2
201670	其他應付款	193	-	936	-
	<b>流動負債合計</b>	<u>193</u>	<u>-</u>	<u>7,489</u>	<u>2</u>
203000	<b>其他負債：</b>				
203060	應計退休金負債－非流動	658	-	547	-
203020	買賣損失準備	-	-	468	-
	<b>負債合計</b>	<u>851</u>	<u>-</u>	<u>8,504</u>	<u>2</u>
	<b>股東權益：</b>				
301110	指撥營運資金	560,000	155	560,000	146
304000	累積虧損	(199,967)	(55)	(184,029)	(48)
	<b>股東權益合計</b>	<u>360,033</u>	<u>100</u>	<u>375,971</u>	<u>98</u>
	<b>負債及股東權益總計</b>	<u>\$ 360,884</u>	<u>100</u>	<u>384,475</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：陳 邦 仁

總經理：程 明 乾

會計主管：李 志 洪

富邦綜合證券股份有限公司

期貨部門損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	100年上半年度		99年上半年度	
	金額	%	金額	%
<b>收 入：</b>				
424400 衍生性金融商品利益(附註九)	\$ 73,150	99	222,371	100
440000 營業外收入及利益(附註五(二))	<u>1,022</u>	<u>1</u>	<u>989</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>74,172</u>	<u>100</u>	<u>223,360</u>	<u>100</u>
<b>支 出：</b>				
502000 自營經手費支出	352	-	830	-
524300 結算交割服務費支出(附註五(二))	280	-	897	-
524400 衍生性金融商品損失(附註九)	74,510	100	216,844	97
530000 營業費用	5,062	7	5,451	2
538000 其他營業支出	110	-	48	-
540000 營業外支出及損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4</u>	<u>-</u>
支出合計	<u>80,314</u>	<u>107</u>	<u>224,074</u>	<u>99</u>
本期淨損	<u>\$ (6,142)</u>	<u>(7)</u>	<u>(714)</u>	<u>1</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：陳邦仁

總經理：程明乾

會計主管：李志洪

富邦綜合證券股份有限公司

期貨部門財務報表附註

民國一〇〇年及九十九年六月三十日

(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

本公司期貨部門於民國九十一年二月經前證期會核准辦理經營相關期貨自營業務，並於民國九十一年四月開始營業。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司期貨部門財務報表係依照期貨商財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

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

(二)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

(三)交易目的金融資產

因從事期貨及選擇權自營業務所建立之期貨契約部位，經由逐日依公平市價評價後所產生之保證金增減變動金額，及從事期貨交易所繳交之原始交易保證金，列為交易目的金融資產—期貨交易保證金—自有資金。公平價值之變動不論已實現或未實現均於發生期間認列為期貨契約損益。

以交易為目的之賣出選擇權所收取之權利金列為賣出選擇權負債項下，買入選擇權所付出之權利金則列為買入選擇權資產項下。因履約而產生之損失或利益，列為選擇權交易損益—已實現項下。如選擇權合約係於到期日前可隨時要求履約時，則於資產負債表日，以當日選擇權合約之市價予以評估，評估損益列為選擇權交易損益—未實現項下。

(四)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎，除土地外，依估計使用年限按平均法提列折舊。租賃權益改良依租約期限及估計使用年限之較短者，以平均法攤銷。重大更新及改良支出予以資本化，經常性修理及維護支出列為當期費用。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

## 富邦綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

### (五)無形資產

本公司原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

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

電腦軟體	三年
------	----

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

### (六)買賣損失準備

依據期貨商管理規則規定，本公司經營自營業務時，應按月就當月自營已實現淨利提列百分之十為買賣損失準備。此項準備除彌補買賣損失超過買賣利益之差額外，不得使用之。惟若累積金額已達新台幣二億元者，得免繼續提列。

惟自民國一〇〇年一月一日起，依證期局規定不再提列，並將截至九十九年十二月三十一日止之買賣損失準備餘額轉列為特別盈餘公積。

### (七)收入認列

期貨契約及選擇權交易；以交易為目的買賣之契約，經由逐日評價，反向沖銷或到期交割而認列利益。

### (八)所得稅

應付所得稅係依得稅法及有關法令估列，以前年度所得稅之調整列為調整年度之所得稅費用。

會計所得與課稅所得間之暫時性差異作跨期間所得稅分攤，遞延所得稅資產或負債項目，依其相關資產或負債之分類或迴轉時間之長短分列流動及非流動項目。遞延所得稅資產則評估其可實現性，提列備抵評價金額。

### (九)資產減損

本公司依第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

### (十)指撥營運資金

指撥營運資金係證券商兼營期貨業務，指撥期貨部門專門營運資金。

三、會計變動之理由及其影響：無。

富邦綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
活期存款	\$ 2,232	19,464
定期存款	262,000	287,000
外幣存款	<u>5</u>	<u>5</u>
合 計	<u>\$ 264,237</u>	<u>306,469</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
買入選擇權	\$ -	4,321
期貨交易保證金－自有資金	<u>97,652</u>	<u>59,900</u>
合 計	<u>\$ 97,652</u>	<u>64,221</u>

(三)營業保證金

依據期貨商管理規則之規定，本公司期貨部於民國一〇〇年及九十九年六月三十日皆提供定存單10,000千元作為營業保證金。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
台北富邦銀行股份有限公司(以下簡稱台北富邦銀行)	與本公司同為富邦金控之子公司
富邦人壽保險股份有限公司(以下稱富邦人壽)	與本公司同為富邦金控之子公司
富邦產物保險股份有限公司(以下稱富邦產險)	與本公司同為富邦金控之子公司
富邦期貨股份有限公司(以下稱富邦期貨)	係本公司之子公司

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銀行存款

本公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日存於台北富邦銀行之存款明細如下：

項 目	<u>100.6.30</u>		<u>99.6.30</u>	
	金 額	%	金 額	%
活期存款	\$ <u>2,232</u>	<u>100.00</u>	<u>19,464</u>	<u>100.00</u>
定期存款	\$ <u>262,000</u>	<u>100.00</u>	<u>287,000</u>	<u>100.00</u>
外幣存款	\$ <u>5</u>	<u>100.00</u>	<u>5</u>	<u>100.00</u>
應收利息	\$ <u>59</u>	<u>90.78</u>	<u>61</u>	<u>82.01</u>

富邦綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

本公司民國一〇〇年及九十九年上半年度存放於台北富邦銀行各項存款之利息收入分別為959千元及955千元。

2.服務費支出

<u>關係人名稱</u>	100年上半年度	
	結算交割 服務費支出	期貨交易保證 金—自有資金
富邦期貨	\$ 280	90,147

  

<u>關係人名稱</u>	99年上半年度	
	結算交割 服務費支出	期貨交易保證 金—自有資金
富邦期貨	\$ 897	54,070

3.保險費

<u>關係人名稱</u>	摘 要	100年上半年度	99年上半年度
富邦人壽	保險費	\$ 4	19
富邦產險	保險費	2	5
		\$ 6	24

4.期貨交易保證金—自有資金(帳列公平價值變動列入損益之金融資產)

於民國一〇〇年及九十九年六月三十日，本公司於富邦期貨從事期貨交易買賣，存放之期貨交易保證金分別為90,147千元及54,070千元。

5.其他應收款

<u>關係人名稱</u>	摘 要	100.6.30	99.6.30
台北富邦銀行	定存及營業保證 金利息	\$ 59	61
富邦期貨	結算保證金利息	6	13
		\$ 65	74

本公司民國一〇〇年及九十九年上半年度因期貨交易保證金及結算保證金產生之利息收入分別為43千元及32千元。

6.其他應付款

<u>關係人名稱</u>	摘 要	100.6.30	99.6.30
富邦期貨	自營結算手續費	\$ 71	403
富邦人壽	保險費	2	6
		\$ 73	409

六、質押之資產：無。

七、重大承諾事項及或有事項：無。

八、重大之災害損失：無。

富邦綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

九、從事衍生性商品交易之相關資訊

(一)衍生性金融商品

本公司期貨部門於民國九十一年四月起開辦期貨自營業務，為交易目的進行指數期貨及選擇權交易，民國一〇〇年及九十九年上半年度之交易情形如下：

1.期貨交易

截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，本公司尚未平倉之期貨交易合約列示如下：

100.6.30						
項 目	交 易 種 類	未平倉部位		合約金額或支付 (收取)之權利金	公平價值	備註
		買/賣方	契約數			
期貨契約	電子指數期貨契約	賣方	8	\$ (10,014)	(9,984)	避險 分戶
期貨契約	台股指數期貨契約	賣方	107	\$ (181,641)	(182,007)	
期貨契約	小型台指期貨契約	賣方	6	\$ (2,552)	(2,551)	
期貨契約	台股指數期貨契約	賣方	9	\$ (15,136)	(15,309)	
期貨契約	電子指數期貨契約	賣方	1	\$ (1,250)	(1,248)	

99.6.30						
項 目	交 易 種 類	未平倉部位		合約金額或支付 (收取)之權利金	公平價值	備註
		買/賣方	契約數			
期貨契約	電子指數期貨	賣方	11	\$ (13,226)	(12,690)	
期貨契約	新加坡摩台指數期貨契約	賣方	3	\$ (2,474)	(2,463)	

2.選擇權交易

本公司期貨部門於民國九十一年二月經台灣期貨交易所股份有限公司核准執行台指選擇權造市業務，截至民國一〇〇年六月三十日止本公司無尚未平倉之選擇權交易合約。另，截至民國九十九年六月三十日本公司尚未平倉之選擇權交易合約列示如下：

99.6.30						
項 目	交 易 種 類	未平倉部位		合約金額或支付 (收取)之權利金	公平價值	備註
		買/賣方	契約數			
選擇權契約	台股指數選擇權契約Call 6,800	買方	20	\$ 560	560	
選擇權契約	台股指數選擇權契約Call 7,400	買方	47	\$ 321	146	
選擇權契約	台股指數選擇權契約Call 7,500	買方	58	\$ 211	113	
選擇權契約	台股指數選擇權契約Call 7,800	買方	163	\$ 230	64	

富邦綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

99.6.30						
項 目	交 易 種 類	未平倉部位		合約金額或支付 (收取)之權利金	公平價值	備註
		買/賣方	契約數			
選擇權契約	台股指數選擇權契約Call 8,200	買方	5	\$ 28	22	
選擇權契約	台股指數選擇權契約Call 8,400	買方	66	\$ 232	46	
選擇權契約	電子指數選擇權契約Put 6,600	買方	30	\$ 473	345	
選擇權契約	電子指數選擇權契約Put 6,700	買方	17	\$ 147	30	
選擇權契約	台股指數選擇權契約Put 6,800	買方	73	\$ 434	485	
選擇權契約	台股指數選擇權契約Put 6,900	買方	29	\$ 57	100	
選擇權契約	台股指數選擇權契約Put 7,000	買方	17	\$ 434	274	
選擇權契約	台股指數選擇權契約Put 7,100	買方	61	\$ 172	412	
選擇權契約	台股指數選擇權契約Put 7,200	買方	38	\$ 178	383	
選擇權契約	台股指數選擇權契約Put 7,300	買方	34	\$ 173	408	
選擇權契約	台股指數選擇權契約Put 7,800	買方	1	\$ 32	28	
選擇權契約	台股指數選擇權契約Put 8,200	買方	20	\$ 1,050	905	
選擇權契約	電子指數選擇權契約Call 7,000	賣方	52	\$ (688)	(652)	
選擇權契約	台股指數選擇權契約Call 7,100	賣方	18	\$ (268)	(173)	
選擇權契約	台股指數選擇權契約Call 7,200	賣方	63	\$ (690)	(438)	
選擇權契約	台股指數選擇權契約Call 7,300	賣方	17	\$ (74)	(80)	
選擇權契約	台股指數選擇權契約Call 7,600	賣方	8	\$ (47)	(24)	
選擇權契約	台股指數選擇權契約Call 7,700	賣方	1	\$ (2)	(1)	
選擇權契約	台股指數選擇權契約Call 7,900	賣方	3	\$ (2)	(1)	
選擇權契約	台股指數選擇權契約Call 8,000	賣方	218	\$ (232)	(98)	
選擇權契約	台股指數選擇權契約Call 8,200	賣方	19	\$ (51)	(23)	
選擇權契約	台股指數選擇權契約Call 8,600	賣方	20	\$ (22)	(10)	



富邦綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

99.6.30						
項 目	交 易 種 類	未平倉部位		合約金額或支付 (收取)之權利金	公平價值	備註
		買/賣方	契約數			
選擇權契約	台股指數選擇權契 約Put 6,800	賣方	20	\$ (610)	(413)	
選擇權契約	台股指數選擇權契 約Put 7,000	賣方	31	\$ (77)	(152)	
選擇權契約	台股指數選擇權契 約Put 7,100	賣方	20	\$ (202)	(282)	
選擇權契約	台股指數選擇權契 約Put 7,200	賣方	20	\$ (655)	(620)	
選擇權契約	台股指數選擇權契 約Put 7,400	賣方	70	\$ (908)	(1,307)	
選擇權契約	台股指數選擇權契 約Put 7,500	賣方	68	\$ (718)	(1,309)	
選擇權契約	台股指數選擇權契 約Put 8,000	賣方	20	\$ (845)	(970)	

- 信用風險—股價指數期貨及台股指數選擇權之交易相對人違約，其損失由期貨經紀商承擔，故本公司期貨部門發生信用風險之可能性極小。
- 市場價格風險—本公司期貨部門從事以交易為目的之股價指數期貨及台股指數選擇權交易之價格風險是來自買賣期貨及選擇權之風險，每項期貨及選擇權契約均有公平市價，並於操作時依風險設定停損點，發生之損失應可在預期之範圍內，故無重大市場價格風險。
- 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

本公司期貨部門從事股價指數期貨及台股指數選擇權交易屬保證金交易，於交易前已先繳付保證金，每日依本公司期貨部門所建立之未平倉期貨及選擇權契約部位逐日評價，若需追繳保證金，本公司期貨部門之營運資金足以支應，故無重大現金流量風險及重大之額外現金需求。

富邦綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

6.期貨及選擇權

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
期貨交易保證金－自有資金	\$ <u>97,652</u>	<u>59,900</u>
	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
期貨契約利益－已實現	\$ 73,092	30,206
期貨契約利益－未實現	58	471
期貨契約損失－已實現	(74,238)	(28,410)
期貨契約損失－未實現	(272)	-
淨利益(損失)	\$ <u>(1,360)</u>	<u>2,267</u>
選擇權契約利益－已實現	\$ -	190,728
選擇權契約利益－未實現	-	966
選擇權契約損失－已實現	-	(186,674)
選擇權契約損失－未實現	-	(1,760)
淨利益	\$ <u>-</u>	<u>3,260</u>

(二)金融商品資訊之揭露

	<u>100.6.30</u>		<u>99.6.30</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
金融資產：				
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 361,955	361,955	370,765	370,765
存出保證金	3,360	3,360	3,360	3,360
金融負債：				
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	193	193	7,489	7,489

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、應付款項等。

富邦綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

十、依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形

規定 條次	計算公式	本 期		上 期		標準	執行情形
		計算式	比率	計算式	比率		
17	業主權益	360,033	423.07	375,971	46.79	≥1	符合規定
	(負債總額－期貨交易人權益 －買賣損失準備－違約損失 準備)	851		8,036			
17	流動資產	361,955	1,875.41	370,765	49.51	≥1	符合規定
	流動負債	193		7,489			
22	業主權益	360,033	90.01 %	375,971	93.99 %	≥60% ≥40%	符合規定
	最低實收資本額	400,000		400,000			
22	調整後淨資本額	366,188	4,632.36 %	367,715	10,314.59 %	≥20% ≥15%	符合規定
	期貨交易人未沖銷部位所需 之客戶保證金總額	7,905		3,565			

十一、專屬期貨商業務之特有風險

由於期貨及選擇權交易具有低保證金之財務槓桿特性，且交易標的市場行情變動迅速不易預期，若無法維持保證金額度，則可能被代為沖銷所持契約，故保證金可能完全損失，甚至再補繳不足之價款。

本公司期貨部門從事股價指數期貨及選擇權交易，其持有風險係於市場價格劇烈波動時，而蒙受無法預期之損失，本公司期貨部門按月就期貨契約利益提列百分之十，作為買賣損失準備，以彌補買賣損失超過買賣利益之差額。惟自民國一〇〇年一月一日起，依證期局規定，不再提列。

十二、部門別財務資訊：不適用。

十三、重大之期後事項：無。

十四、重大交易事項相關資訊：無。

十五、轉投資事業相關資訊：無。

十六、大陸投資資訊：無。

十七、其 他：無。

富邦綜合證券股份有限公司期貨部門

現金及約當現金明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
銀行存款	活期存款	\$ 2,232	
	定期存款	262,000	
	外幣存款 (USD154.46，@28.804)	5	
		<u>\$ 264,237</u>	

富邦綜合證券股份有限公司期貨部門

定期存款明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
定期存款	北富銀安和分行 利率1.0650	\$ 4,000	99.07.28~100.07.28
	北富銀安和分行 利率1.0650	4,000	99.07.29~100.07.29
	北富銀安和分行 利率1.0650	4,000	99.07.30~100.07.30
	北富銀安和分行 利率1.0650	4,000	99.07.31~100.07.31
	北富銀安和分行 利率1.0650	4,000	99.08.03~100.08.03
	北富銀安和分行 利率1.0650	4,000	99.08.04~100.08.04
	北富銀安和分行 利率1.0650	4,000	99.08.20~100.08.20
	北富銀安和分行 利率1.1750	2,000	100.01.25~101.01.25
	北富銀安和分行 利率0.8000	100,000	100.05.23~100.11.23
	北富銀安和分行 利率0.8200	100,000	100.05.26~100.11.26
	北富銀安和分行 利率1.2650	2,000	100.05.27~101.06.27
	北富銀安和分行 利率1.2650	2,000	100.05.27~101.05.27
	北富銀安和分行 利率1.2650	2,000	100.06.01~101.06.01
	北富銀安和分行 利率1.2650	2,000	100.06.01~101.07.01
	北富銀安和分行 利率1.2650	2,000	100.06.02~101.06.02
	北富銀安和分行 利率1.2650	2,000	100.06.02~101.07.02
	北富銀安和分行 利率1.2650	2,000	100.06.03~101.06.03
	北富銀安和分行 利率1.2650	2,000	100.06.03~101.07.03
	北富銀安和分行 利率1.2650	2,000	100.06.07~101.06.07
	北富銀安和分行 利率1.2650	2,000	100.06.07~101.07.07
	北富銀安和分行 利率1.2650	2,000	100.06.09~101.06.09
	北富銀安和分行 利率1.2650	2,000	100.06.09~101.07.09
	北富銀安和分行 利率1.2650	2,000	100.06.10~101.06.10
	北富銀安和分行 利率1.2650	2,000	100.06.10~101.07.10
	北富銀安和分行 利率1.2650	2,000	100.06.13~101.06.13
	北富銀安和分行 利率1.2650	2,000	100.06.13~101.07.13
合 計		<u>\$ 262,000</u>	

富邦綜合證券股份有限公司期貨部門  
公平價值變動列入損益之金融資產—流動明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

金融商品名稱	摘要	股數(千股) /口數	面值	總額	利率	取得成本	公平價值		備註
							單價	總額	
期貨交易保證金—自有資金	台股指數期貨、電子指數期貨及小型台指期貨	-	-	-	-	\$ 90,147	-	90,147	
	國外期貨	-	-	-	-	7,505	-	7,505	
合計						\$ 97,652		97,652	

富邦綜合證券股份有限公司期貨部門

期貨交易保證金—自有資金明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

期貨結算機構名稱 (其他期貨商名稱)	摘 要	幣 別	外幣金額	匯 率	新臺幣金額	備 註
富邦期貨股份有限 公司	台股指數期貨、 電子指數期貨及 小型台指期貨	新台幣	-	-	\$ 90,147	註
寶來曼氏期貨股份 有限公司	國外期貨	新台幣	-	-	7,505	
合 計					<u>\$ 97,652</u>	

註：係本公司百分之百持有之子公司。

其他應收款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
關 係 人：			
北 富 銀	定期存款利息	\$ 56	
北 富 銀	應收營業保證金利息	3	
富邦期貨	應收結算保證金利息	6	
		<u>65</u>	
非關係人：			
其 他	代徵交易稅獎金	1	
		<u>\$ 66</u>	

富邦綜合證券股份有限公司期貨部門

固定資產變動明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重 分 類	期末餘額	提供擔保 或質押情形	備 註
雜項設備	\$ 4,396	-	-	-	4,396	無	

固定資產累計折舊變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重 分 類	期末餘額	備 註
雜項設備	\$ 557	543	-	-	1,100	

其他資產明細表

民國一〇〇年六月三十日

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業保證金	期貨自營業務	\$ 10,000	
存出保證金	富邦期貨交割結算基金	3,000	
	公會自律基金	360	
	小 計	3,360	
合 計		\$ 13,360	



富邦綜合證券股份有限公司期貨部門

其他應付款明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
關係人：			
其他應付款	自營結算手續費	\$ 71	
	保 險 費	2	
	小 計	73	
非關係人：			
其他應付款	自營經手費支出	90	
	勞健保費	14	
	其 他	16	
	小 計	120	
合 計		\$ 193	

其他負債明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
應計退休金負債		\$ 658	

富邦綜合證券股份有限公司期貨部門

衍生性金融商品損益明細表

民國一〇〇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
非 避 險：			
期貨契約利益		\$ 73,150	
非 避 險：			
期貨契約損失		74,510	
合 計		<u>\$ (1,360)</u>	

自營經手費支出明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
一月份	因期貨自營業務發生之服務費支出	\$ 38	
二月份	"	37	
三月份	"	60	
四月份	"	60	
五月份	"	76	
六月份	"	81	
		<u>\$ 352</u>	

富邦綜合證券股份有限公司期貨部門

結算交割服務費支出明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
一月份		因期貨自營業務發生之結算費支出		\$	30		
二月份		"			30		
三月份		"			48		
四月份		"			47		
五月份		"			61		
六月份		"			64		
				\$	<u>280</u>		

富邦綜合證券股份有限公司期貨部門

營業費用明細表

民國一〇〇年及九十九年上半年度

單位：新台幣千元

項 目	100年上半年度	99年上半年度	備 註
薪 津	\$ 621	1,744	
稅 捐	1,436	827	
電腦資訊費	589	792	
折 舊	543	55	
攤 銷	680	61	
租 金	772	793	
郵 電 費	261	321	
伙 食 費	13	32	
水 電 費	14	9	
保 險 費	38	165	
退 休 金	37	105	
修 繕 費	2	4	
什 支	56	75	
買賣損失	-	468	
合 計	\$ <u>5,062</u>	<u>5,451</u>	

營業外收入及利益、支出及損失明細表

民國一〇〇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
營業外收入及利益	利息收入	\$ 1,004	
	兌換利益	16	
	其 他	2	
合 計		\$ <u>1,022</u>	