

股票代碼：5833

# 復華證券金融股份有限公司

## 財 務 季 報 表

民國九十六年及九十五年三月三十一日  
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市忠孝西路一段四號六樓  
電 話：(02)2349-7899

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、現金流量表	6
七、財務季報表附註	
(一)公司沿革	7
(二)重要會計政策之彙總說明	7~12
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	12~28
(五)關係人交易	29~32
(六)質押之資產	33
(七)重大承諾事項及或有事項	33~34
(八)重大之災害損失	34
(九)重大之期後事項	34
(十)其 他	35
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	35~39
2.轉投資事業相關資訊	39
3.大陸投資資訊	39
(十二)部門別財務資訊	39

## 會計師核閱報告

復華證券金融股份有限公司董事會 公鑒：

復華證券金融股份有限公司民國九十六年及九十五年三月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年第一季及九十五年第一季之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務季報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述財務季報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則而須作修正之情事。

如財務季報表附註三所述，復華證券金融股份有限公司自民國九十五年一月一日起，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」，前述變動致民國九十五年第一季列計會計原則變動之累積影響數前淨利及每股盈餘分別減少54,771千元及0.07元。另依前述第三十四號公報之規定，於首次適用該公報之會計年度開始時，應依公平價值衡量期初金融資產，經依規定重新分類及衡量，民國九十五年第一季會計原則變動累積影響數為64,428千元。

安侯建業會計師事務所

關春修

會計師：

林秀玉

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號  
准簽證文號  
民國九十六年四月十三日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
復華證券金融股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	96.3.31		95.3.31			負債及股東權益	96.3.31		95.3.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
11xx 流動資產：					21xx 流動負債：					
1100 現金及約當現金(附註四(一)及五)	\$ 146,476	-	203,517	1	2100 短期債務(附註四(七)、五及六)	\$ 33,233,708	62	24,682,882	55	
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註三、四(二)、五及六)	4,143,043	8	2,731,302	6	2140 應付融券價款(附註四(三))	2,459,376	5	2,327,765	5	
1321 備供出售金融資產－流動(附註四(二))	567,700	1	-	-	2210 其他應付款(附註四(九)及五)	230,445	-	162,051	-	
1140 應收證券融資款(附註四(三))	37,847,124	71	29,934,744	67	2240 存入保證金(附註四(三))	2,170,950	4	2,047,363	5	
1178 其他應收款(附註四(九)、五及六)	578,525	1	646,234	1	2288 應付租賃款－流動(附註五)	11,508	-	-	-	
1250 預付費用	5,460	-	2,990	-		<u>38,105,987</u>	<u>71</u>	<u>29,220,061</u>	<u>65</u>	
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(九))	112,102	-	416,595	1	24xx 長期負債：					
	<u>43,400,430</u>	<u>81</u>	<u>33,935,382</u>	<u>76</u>	2446 應付租賃款－非流動(附註五)	19,780	-	-	-	
14xx 基金及投資(附註四(二)、五及六)：					28xx 其他負債：					
1460 持有至到期日金融資產－非流動	7,082,328	13	7,118,473	16	2810 應計退休金負債(附註四(八))	104,401	-	142,097	-	
1480 以成本衡量之金融資產－非流動	826,654	2	849,514	2	2888 買賣損失準備	1,151	-	66	-	
1490 無活絡市場之債券投資－非流動	300,000	-	300,000	1		<u>105,552</u>	<u>-</u>	<u>142,163</u>	<u>-</u>	
	<u>8,208,982</u>	<u>15</u>	<u>8,267,987</u>	<u>19</u>	2xxx 其他負債合計	<u>38,231,319</u>	<u>71</u>	<u>29,362,224</u>	<u>65</u>	
15xx 固定資產(附註五及六)：										
15x1 成 本：					3110 股東權益(附註四(九)及(十))：					
1501 土地	539,884	1	539,884	2	3110 股本－普通股，每股面額10元，96年及95年3月31日額	8,000,000	15	8,000,000	18	
1521 房屋及建築	519,777	1	519,777	1	32xx 資本公積：					
1544 電腦設備	58,083	-	74,500	-	3210 資本公積－發行溢價	23,663	-	23,663	-	
1551 交通及運輸設備	8,449	-	8,060	-	3280 資本公積－其他	2,030	-	2,030	-	
1561 辦公設備	85,129	-	85,911	-		<u>25,693</u>	<u>-</u>	<u>25,693</u>	<u>-</u>	
1611 租賃資產	35,517	-	-	-	33xx 保留盈餘：					
1631 租賃改良	5,100	-	-	-	3310 法定盈餘公積	7,346,817	14	7,019,084	16	
小 計	1,251,939	2	1,228,132	3	3350 未指撥保留盈餘	253,587	-	288,335	1	
15x9 減：累計折舊	255,792	-	241,344	1		<u>7,600,404</u>	<u>14</u>	<u>7,307,419</u>	<u>17</u>	
1672 預付設備款	982	-	4,320	-	3xxx 股東權益合計	15,626,097	29	15,333,112	35	
	<u>997,129</u>	<u>2</u>	<u>991,108</u>	<u>2</u>						
17xx 無形資產：					重大承諾事項及或有事項(附註四(三)、(五)、(九)及七)					
1750 電腦軟體成本(附註三及四(四))	19,098	-	23,246	-						
18xx 其他資產：										
1800 出租資產(附註四(五)、五及六)	522,712	1	529,100	1						
1820 存出保證金(附註四(六)及六)	669,553	1	830,063	2						
1848 催收款項(附註四(三))	-	-	69,530	-						
1860 遞延所得稅資產－非流動(附註四(九))	39,512	-	48,920	-						
	<u>1,231,777</u>	<u>2</u>	<u>1,477,613</u>	<u>3</u>						
1xxx 資產總計	<u>\$ 53,857,416</u>	<u>100</u>	<u>44,695,336</u>	<u>100</u>	2-3xxx 負債及股東權益總計	<u>\$ 53,857,416</u>	<u>100</u>	<u>44,695,336</u>	<u>100</u>	

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：馬維建

經理人：莊有德

會計主管：胡毅恆



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

復華證券金融股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	96年第一季	95年第一季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 253,587	288,335
調整項目：		
備抵呆帳提列數	-	1,722
買賣損失準備提列數	47	66
金融資產市價評價調整數	(12,017)	(9,657)
折舊費用	10,776	9,991
各項攤銷	12,160	20,558
處分固定資產損失	285	-
公平價值變動列入損益之金融資產—流動減少(增加)	(133,132)	2,164,990
應收證券融資款增加	(3,807,466)	(1,662,334)
其他應收款減少(增加)	(17,492)	440,053
預付費用增加	(4,593)	(1,417)
遞延所得稅資產減少	8,893	2,491
應付融券價款減少	(1,365,887)	(1,480,996)
其他應付款增加(減少)	47,687	(15,374)
存入保證金減少	(1,138,918)	(1,284,427)
應計退休金負債增加	425	412
營業活動之淨現金流出	<u>(6,145,645)</u>	<u>(1,525,587)</u>
投資活動之現金流量：		
持有至到期日金融資產—非流動增加	-	(720,000)
購買固定資產及出租資產	(3,874)	(80)
存出保證金減少(增加)	143	(46)
投資活動之淨現金流出	<u>(3,731)</u>	<u>(720,126)</u>
融資活動之現金流量：		
短期債務增加	6,874,785	2,488,553
應付租賃款減少	(2,085)	-
發放現金股利	(757,061)	(247,063)
融資活動之淨現金流入	<u>6,115,639</u>	<u>2,241,490</u>
本期現金及約當現金減少數	(33,737)	(4,223)
期初現金及約當現金餘額	180,213	207,740
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 146,476</u>	<u>203,517</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 126,201</u>	<u>100,078</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 1,631</u>	<u>2,115</u>
不影響現金流量之投資活動：		
持有至到期日金融資產—非流動轉列至存出保證金	<u>\$ 8,405</u>	<u>5,508</u>
本期宣告發放員工紅利與實際支付員工紅利數之調節：		
本期宣告發放員工紅利	\$ 7,647	5,042
減：期末應付員工紅利	(7,647)	(5,042)
本期現金支付數	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：馬維建

經理人：莊有德

會計主管：胡毅恆

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
復華證券金融股份有限公司

財務季報表附註

民國九十六年及九十五年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

## 一、公司沿革

復華證券金融股份有限公司(以下稱“本公司”)於民國六十九年一月十七日經政府特許設立，同年四月二十一日正式營業，股票並於民國八十三年十一月二十五日在台灣證券交易所上市。民國九十一年二月四日本公司與復華綜合證券(股)公司依金融控股公司法之規定，以股份轉換方式共同新設成立復華金融控股(股)公司(以下簡稱復華金控)，本公司亦於同一日下市。本公司經營之業務為有價證券買賣之融資融券、對證券商之轉融通及其他經主管機關核准之有關業務。

本公司之最終母公司為復華金控。民國九十六年及九十五年三月三十一日本公司員工人數分別為69人及92人。。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、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。財務報表之編製，除另有註明者外，主要係以歷史成本為衡量基礎。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

### (一)外幣交易

本公司以新台幣為記帳單位，所有非遠期外匯買賣合約之外幣交易均依交易日之匯率換算入帳；資產負債表日之外幣債權及債務餘額依當日即期匯率換算。因實際結清及換算外幣債權及債務而產生之已實現及未實現兌換損益列為當期營業外收支。

### (二)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

流動資產包括現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者；及為交易目的而持有之資產且預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產。非屬流動資產者為非流動資產。

流動負債主要為交易目的而發生，須於資產負債表日後十二個月內且不得無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。非屬流動負債者為非流動負債。

### (三)資產減損

本公司並無商譽，故於資產負債表日僅就有減損跡象之資產(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。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，即以迴轉，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，減除應提列折舊或攤銷後之數。

## 復華證券金融股份有限公司財務季報表附註(續)

### (四)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之短期投資，包括自投資日起三個月內到期或清償之附條件賣回商業本票。

### (五)金融資產

本公司於民國九十五年一月一日起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」，將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產、備供出售之金融資產、持有至到期日之金融資產、以成本衡量之金融資產及無活絡市場之債券投資。

本公司對金融商品交易除買賣斷之債券交易係採交割日會計外，其餘金融商品係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，金融商品之原始認列金額包含取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：此類金融資產包括以交易為目的及原始認列時指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產兩類。以交易為目的之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。所持有之金融資產如為應分別認列主契約及嵌入式衍生性商品之混合商品，但無法於取得時或後續資產負債表日個別衡量嵌入式衍生性商品，於原始認列時，將指定為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產。

公平價值變動列入損益之金融商品應按公平價值衡量。公平價值係指交易雙方已充分瞭解並有成交意願之正常交易價格，公平價值通常係指有活絡市場之公開報價。若無法取得公開報價時，應以評價方法或模式估計公平價值。金融市場常用之評價方法一般均會參考類似商品的最近交易價格以及運用相關評價技術協助進行評估。

公平價值變動列入損益之金融商品，其已實現及未實現損益，包括相關之溢、折價攤銷，應計入當期損益。股票股利僅註記股數增加，不列為收益。

- 2.備供出售金融資產：係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。公平價值係指有活絡市場之公開報價。若無法取得公開報價時，應以評價方法或模式估計公平價值。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。

## 復華證券金融股份有限公司財務季報表附註(續)

- 3.持有至到期日金融資產：係以攤銷後成本衡量。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，且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，該迴轉以不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。
- 4.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。
- 5.無活絡市場之債券投資：係以攤銷後成本衡量，且無活絡市場之公開報價之債券投資。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，且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，該迴轉以不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。

### (六)證券融資及融券

「證券融資」主要係本公司依照證券金融事業管理規則之規定，對證券投資人融通資金或證券商轉融資，融資人以融資買入之全部證券作為擔保品，本公司就此項擔保品，按股票面額以備忘科目「保管有價證券」及相對科目「應付保管有價證券」處理，不予入帳。

依證券金融事業管理規則第十條規定，對委託人融資，應依主管機關規定之比率收取融資自備款。

「證券融券」係以融資人提供為擔保之融資買進證券或存入保證證券及向股票所有人標借或洽借之證券辦理此項業務。融券時，按股票面額以備忘科目「證券融券」處理。同時依證券金融事業管理規則第十條規定，融券人須依主管機關規定成數繳付融券保證金或等值之融券保證品予本公司作為保證，收取保證金者，以「存入保證金」科目入帳，收取保證品者，則按面額以備忘科目「存入保證品」處理。融券人融券賣出之價款，扣除證券商手續費、本公司融券手續費及證券交易稅後之餘額，作為融券擔保金，以「應付融券價款」科目入帳。

另，依照原財政部證券暨期貨管理委員會(88)台財證(四)第03452號函之規定，凡現金增資認股融資之有價證券中有停止交易或下市之情事或融資人信用交易帳戶內之有價證券皆屬無法處分者，該部分融資餘額應即依實際清理情形，分別轉列「其他應收款」或「催收款項」；整戶擔保維持率低於規定比率經處分仍有不足且未依期限補繳部份之融資餘額，應即轉列「催收款項」。

### (七)備抵呆帳

備抵呆帳按融資及融券交易經評估其擔保品價值、過去收款經驗及未來收回可能性後提列之。

## 復華證券金融股份有限公司財務季報表附註(續)

### (八)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，維護及修理費用則列為發生當期費用。固定資產折舊係就估計使用年限採直線法計提。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，分別列入相關資產科目。處分固定資產損益列為營業外收支。

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

折舊係按直線法依下列耐用年數計提：

房屋及建築物	5至55年
電腦設備	3年
交通及運輸設備	4至5年
辦公設備	5至7年
租賃改良	5年

### (九)租 賃

所有承租租賃均視租約之性質，分別採用資本租賃或營業租賃之會計處理。

凡承租之租約屬資本租賃者，以各期租金給付額及租期屆滿優惠承購價格之現值總額，或租賃開始日該資產之公平市價之較低者作為租賃資產及負債入帳之基礎，並將租賃資產列於固定資產項下。至於其折舊之攤提，若租期屆滿無條件移轉所有權或有優惠承購權者，按資產估計使用年限以直線法提列，否則於租期內以直線法認列。

凡承租之租約屬營業租賃者，各期租金則作為當期費用。

### (十)無形資產

本公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

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

電腦軟體	3~5年
------	------

### (十一)附條件交易

附條件買回或賣回之債票券及可轉讓定存單交易係依融資法處理。

## 復華證券金融股份有限公司財務季報表附註(續)

### (十二)退休金

本公司於民國七十年八月起訂立並實施員工退休辦法，凡公司員工於服務屆滿一定年限並符合其他規定要件得以退休時，可依規定計算給付一次之退休金。本公司按月就實付基本薪資總額8%提撥退休基金，專戶儲存於中央信託局及中聯信託公司，實際支付退休金時先由退休基金專戶支應。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。

採確定給付退休辦法部分，本公司以年度結束日為衡量日完成精算，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、利息成本、退休基金資產之預期報酬、未認列過渡性淨給付義務、退休金損益、前期服務成本之攤銷數及縮減損益，其中民國八十四年一月一日未認列過渡性淨給付義務與前期服務成本則全數一次認列為八十四年度之淨退休金成本。

採確定提撥退休辦法部份，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撥率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

### (十三)買賣損失準備

本公司依證券商管理規則規定，每月就自行買賣有價證券利益超過損失部份提列百分之十為買賣損失準備。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。惟若累積已達新台幣二億元後，得免繼續提列。

### (十四)收入認列原則

證券融資及證券融券所產生之利息收入及手續費收入係以應計基礎認列為當期收益。

### (十五)所得稅

所得稅估計以會計所得為基礎，對資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。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；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，於股東會決議盈餘分配之年度認列為當期費用。

## 復華證券金融股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司自編製民國九十二年度財務報表起，依金融控股公司法第四十九條規定，選擇以復華金控母公司為納稅義務人，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。本公司與金融控股公司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，以應收(付)聯屬公司款項列帳。

### (十六)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股加權平均流通在外股數計算之，其流通在外股數因盈餘及資本公積轉增資而增加者，採追溯調整計算。若盈餘或資本公積轉增資之基準日在財務報表提出日前，亦追溯調整計算之。

本公司民國九十六年及九十五年三月三十一日計算每股盈餘之普通股加權平均流通在外股數皆為800,000千股。

### 三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十六年一月一日起，無形資產之會計處理改依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定辦理，採用該公報對本期淨利及每股盈餘皆無影響。

本公司自民國九十五年一月一日起，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」之規定，以公平市價衡量公平價值變動列入損益之金融資產一流動，上述變動致民國九十五年第一季列計會計原則變動之累積影響數前淨利及每股盈餘分別減少54,771千元及0.07元。另依該號公報之規定，於首次適用該公報之會計年度開始時，應依公平價值衡量期初金融資產，經重新分類及衡量，民國九十五年第一季會計原則變動累積影響數為64,428千元。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<u>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
現金	\$ 960	2,360
存放銀行	105,563	128,107
三個月到期之商業本票	<u>39,953</u>	<u>73,050</u>
合計	<u>\$ 146,476</u>	<u>203,517</u>

復華證券金融股份有限公司財務季報表附註(續)

(二)金融資產

本公司持有之各類金融資產明細如下：

1.公平價值變動列入損益之金融資產－流動

(1)交易目的金融資產：

	<u>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
利率商品：		
公債自營	\$ 2,144,992	1,505,302
權益商品：		
上市上櫃股票	645,911	149,442
受益憑證	<u>1,352,140</u>	<u>1,046,289</u>
合 計	<u>\$ 4,143,043</u>	<u>2,701,033</u>

交易目的金融資產之相關(損)益如下：

	<u>96年第一季</u>	<u>95年第一季</u>
已實現處分(損)益：		
利率商品(已實現處分利益及損失分別列入其他營業收入及其他營業成本)	\$ 474	(1,660)
權益商品	38,314	18,985
受益憑證	<u>26,770</u>	<u>3,334</u>
合 計	<u>\$ 65,558</u>	<u>20,659</u>

未實現評價(損)益(95年第一季含會計原則變動之累積影響數計59,114千元)：

利率商品(96年第一季及95年第一季分別有未實現評價利益2,673千元及損失163千元，分別列入其他營業收入及其他營業成本)	\$ 2,673	1,093
權益商品	11,560	(6,923)
受益憑證	<u>(2,216)</u>	<u>15,142</u>
合 計	<u>\$ 12,017</u>	<u>9,312</u>

(2)指定以公平價值衡量且公平價值變動列入損益之金融資產：

	<u>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
利率商品：		
可轉換公司債	\$ -	<u>30,269</u>

復華證券金融股份有限公司財務季報表附註(續)

於民國九十五年三月三十一日，本公司所持有之可轉換公司債其市價為30,269千元，購買面額為28,200千元。本公司所持有之可轉換公司債雖係屬應分別認列主契約及嵌入式衍生性商品之混合商品，但因無法於取得時或後續資產負債表日個別衡量嵌入式衍生商品，因此本公司於原始認列時，將其指定為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產。

指定以公平價值衡量且公平價值變動列入損益之金融資產之相關(損)益如下：

	<u>96年第一季</u>	<u>95年第一季</u>
已實現處分(損)益	\$ <u>2,931</u>	<u>4,059</u>
未實現評價利益(95年第一季含會計原則變動之累積影響數計5,314千元)	\$ <u>-</u>	<u>345</u>

2.備供出售金融資產－流動

	<u>96.3.31</u>		
	<u>攤銷後成本</u>	<u>未實現利益</u>	<u>公平價值</u>
受益證券	\$ <u>567,700</u>	<u>-</u>	<u>567,700</u>

本公司民國九十六年第一季無已實現及未實現損益。

3.持有至到期日金融資產－非流動

	<u>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
利率商品：		
金融債券	\$ 7,070,912	7,115,169
政府公債	<u>11,416</u>	<u>3,304</u>
	<u>\$ 7,082,328</u>	<u>7,118,473</u>

民國九十六年及九十五年三月三十一日，本公司所持有之債券投資之有效利率區間分別為0.00%~6.58%及0.00%~1.55%。另，本公司於民國九十六年第一季及九十五年第一季因持有上述債券投資而認列之利息收入分別為1,157千元及0千元。

4.以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>96.3.31</u>			<u>95.3.31</u>		
	<u>持 股 比例%</u>	<u>投資成本</u>	<u>金 額</u>	<u>持 股 比例%</u>	<u>投資成本</u>	<u>金 額</u>
台灣集中保管結算所股份有限公司	14	\$ 164,140	169,514	14	164,140	169,514
台灣期貨交易所股份有限公司	5	100,000	100,000	5	100,000	100,000
合鼎創業投資股份有限公司	10	100,000	100,000	10	100,000	100,000
華成創業投資股份有限公司	6	60,000	45,180	6	60,000	60,000
聯鼎創業投資股份有限公司	10	100,000	100,000	10	100,000	100,000
新盛創業投資股份有限公司	9	100,000	100,000	9	100,000	100,000

復華證券金融股份有限公司財務季報表附註(續)

	96.3.31			95.3.31		
	持 股 比例%	投資成本	金 額	持 股 比例%	投資成本	金 額
坤基貳創業投資股份 有限公司	10	\$ 70,000	70,000	10	70,000	70,000
全球策略創業投資股 份有限公司	2	30,000	30,000	2	30,000	30,000
華昇創業投資股份有 限公司	3	40,000	31,960	3	40,000	40,000
生源創業投資股份有 限公司	10	40,000	40,000	10	40,000	40,000
冠華創業投資股份有 限公司	7	40,000	40,000	7	40,000	40,000
		<u>\$ 844,140</u>	<u>826,654</u>		<u>844,140</u>	<u>849,514</u>

5.無活絡市場之債券投資－非流動：

	96.3.31	95.3.31
金融債券	<u>\$ 300,000</u>	<u>300,000</u>

本公司於民國九十六年第一季及九十五年第一季因持有上述債券投資而認列之利息收入分別為2,778千元及2,548千元。

(三)證券融資及融券

	96.3.31	95.3.31
應收證券融資款	\$ 37,914,528	29,964,709
減：備抵呆帳	<u>67,404</u>	<u>29,965</u>
	<u>\$ 37,847,124</u>	<u>29,934,744</u>

民國九十六年第一季及九十五年第一季之融資比率皆為20%~60%。民國九十六年第一季及九十五年第一季融資予證券商之年利率分別為3.00%~3.40%及3.40%~5.00%，融資予一般投資人之年利率分別為6.65%及6.00%~6.65%

民國九十六年第一季及九十五年第一季融券保證金之成數皆為90%，民國九十六年及九十五年三月三十一日存入之融券保證金餘額分別為2,161,774千元及2,041,851千元。另於民國九十六年第一季及九十五年第一季，本公司因證券融券業務向證券投資人收取之應付融券價款及存入保證金所給付之利息支出年利率皆為0.30%。

由於受全球經濟不景氣的影響，國內股市自民國八十七年第四季起，因股價大幅滑落，致國產車、國揚、宏福、台芳、順大裕、普大、福益、聚亨、美式、大鋼、環電等股票發生嚴重違約交割事件，其中更有數檔股票之發行公司因財務發生困難而停止在集中交易市場買賣、或下市，或因股價持續滑落使融資人信用帳戶內之有價證券無法處分，致本公司部份證券融資債權之收回發生問題。本公司因上述情形產生之求償可能性較低之證券融資款，及因股價下跌使整戶擔保維持率不足，以致本公司處分各該股票而產生應補繳差額之部份，依規定予以帳列「催收款項」。

復華證券金融股份有限公司財務季報表附註(續)

民國九十六年及九十五年三月三十一日，本公司證券融資因上述情形帳列催收款項之明細如下：

	<u>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
催收款項	\$ 773,062	2,030,369
減：備抵呆帳	<u>773,062</u>	<u>1,960,839</u>
	<u>\$ -</u>	<u>69,530</u>

因證券融資及融券所產生之交易按面額以相關備忘科目處理者，內容如下：

<u>備忘科目名稱</u>	<u>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
保管有價證券	\$ 22,456,693	21,839,987
證券融券	<u>751,880</u>	<u>591,800</u>
	<u>\$ 23,208,573</u>	<u>22,431,787</u>
應付保管有價證券	\$ 22,676,148	21,576,480
存入保證品	530,435	855,047
借入證券	<u>1,990</u>	<u>260</u>
	<u>\$ 23,208,573</u>	<u>22,431,787</u>

上述備忘科目之市價餘額如下：

<u>備忘科目名稱</u>	<u>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
保管有價證券	\$ 64,508,938	48,627,509
證券融券	<u>2,776,162</u>	<u>2,557,176</u>
	<u>\$ 67,285,100</u>	<u>51,184,685</u>
應付保管有價證券	\$ 66,773,796	50,615,891
存入保證品	498,966	567,421
借入證券	<u>12,338</u>	<u>1,373</u>
	<u>\$ 67,285,100</u>	<u>51,184,685</u>

(四)無形資產－電腦軟體

本公司無形資產原始成本及累計攤銷金額變動如下：

	<u>96年第一季</u>		
	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>期末餘額</u>
原始成本	\$ 38,527	-	38,527
減：累計攤銷	17,260	2,169	19,429
累計減損	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
帳面價值	<u>\$ 21,267</u>	<u>(2,169)</u>	<u>19,098</u>

復華證券金融股份有限公司財務季報表附註(續)

	95年第一季		
	期初餘額	本期增加	期末餘額
原始成本	\$ 35,579	-	35,579
減：累計攤銷	10,410	1,923	12,333
累計減損	-	-	-
帳面價值	<u>\$ 25,169</u>	<u>(1,923)</u>	<u>23,246</u>

本公司民國九十六年第一季及九十五年第一季認列無形資產攤銷費用分別為2,169千元及1,923千元，帳列營業費用項下。

(五)出租資產

	96.3.31	95.3.31
出租資產：		
土地	\$ 301,573	301,573
房屋及建築物	<u>317,965</u>	<u>317,965</u>
	619,538	619,538
減：累計折舊	<u>96,826</u>	<u>90,438</u>
	<u>\$ 522,712</u>	<u>529,100</u>

租賃契約之主要條款如下：

- 1.合約租賃期間為一至三年。
- 2.租賃期內承租人有使用權，未得出租人同意，承租人不得轉租、出借或頂讓。
- 3.本公司營業租賃在未來各年度可收取之租金收入明細如下：

期	間	金	額
民國九十六年度(後三季)		\$	26,780
民國九十七年度			16,804
民國九十八年度			14,976
民國九十九年度			<u>341</u>
合 計		\$	<u>58,901</u>

(六)存出保證金

依據證券金融事業管理規則規定，證券金融事業應以相當於其資本額5%之現金、政府債券、金融債券或銀行保證之公司債繳存中央銀行作為保證金。本公司依該規定於民國九十六年及九十五年三月三十一日繳存之金融事業保證金分別為400,051千元及400,122千元。

復華證券金融股份有限公司財務季報表附註(續)

(七)短期債務

1.短期借款

	<u>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
信用借款	\$ 9,800,000	5,930,000
抵押借款	<u>1,440,000</u>	<u>440,000</u>
合 計	<u>\$ 11,240,000</u>	<u>6,370,000</u>

短期借款均為一年以內到期。民國九十六年第一季及九十五年第一季之借款年  
利率分別為1.71%~1.95%及1.42%~1.83%。民國九十六年及九十五年三月三十一  
日，各金融機構授予之短期借款額度尚未動支者分別約為13,560,000千元及  
21,080,000千元。

2.應付短期票券

	<u>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
應付商業本票	\$ 19,770,000	16,770,000
減：應付商業本票折價	<u>34,048</u>	<u>20,201</u>
	<u>\$ 19,735,952</u>	<u>16,749,799</u>

應付商業本票民國九十六年第一季及九十五年第一季之借款年利率分別為1.75  
%~2.00%及1.03%~1.52%。依據證券金融事業管理規則第五十六條規定，本公司  
發行商業本票之總額，不得逾公司淨值之六倍。

3.附買回債券負債

	<u>96.3.31</u>		
	<u>金 額</u>	<u>約定買回期限</u>	<u>約定利率 區 間%</u>
附買回債券負債	\$ <u>2,257,756</u>	96.04.02~96.04.19	1.64~1.68
	<u>95.3.31</u>		
	<u>金 額</u>	<u>約定買回期限</u>	<u>約定利率 區 間%</u>
附買回債券負債	\$ <u>1,563,083</u>	95.04.03~95.05.02	1.27~1.43

依據中央銀行對銀行辦理證券金融公司或證券商資金融通管理辦法第四條規定  
，證券金融公司向全體銀行借入之資金不得超過公司淨值之六倍，且公司對外負債  
不得超過公司淨值之十一·五倍。

復華證券金融股份有限公司財務季報表附註(續)

(八)退休金

有關退休金資料如下：

	<u>96年第一季</u>	<u>95年第一季</u>
期末退休基金餘額	\$ 13,324	19,362
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	1,973	2,347
確定提撥之淨退休金成本	426	274
期末應付退休金餘額	104,401	142,097

(九)所得稅

本公司營利事業所得稅稅率最高為25%，所得稅費用組成如下：

	<u>96年第一季</u>	<u>95年第一季</u>
當期所得稅費用	\$ 50,979	56,852
遞延所得稅費用	8,893	2,491
所得稅費用	<u>\$ 59,872</u>	<u>59,343</u>

本公司自民國九十五年一月一日開始適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額，本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>96年第一季</u>	<u>95年第一季</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 78,365	70,812
公平價值變動列入損益之金融資產評價損失 (利益)	(3,004)	13,693
短期票券息分離課稅稅額差異調整	(41)	(69)
處分有價證券利得免稅	(17,122)	(6,180)
債券自營部門可直接歸屬之費用	58	46
提列買賣債券損失準備	11	17
債券買賣斷法調整	1,605	1,016
連結稅制下之未分配盈餘供關係企業抵減稅 額之利益	-	(19,992)
	<u>\$ 59,872</u>	<u>59,343</u>

復華證券金融股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司遞延所得稅費用(利益)如下：

	<u>96年第一季</u>	<u>95年第一季</u>
退休金費用遞延數	\$ (106)	(103)
備抵呆帳認列數	8,998	2,593
利息資本化	<u>1</u>	<u>1</u>
所得稅費用	<u>\$ 8,893</u>	<u>2,491</u>

本公司遞延所得稅資產如下：

	<u>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
流 動：		
遞延所得稅資產	<u>\$ 112,102</u>	<u>416,595</u>
非 流 動：		
遞延所得稅資產	<u>\$ 39,512</u>	<u>48,920</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 151,614</u>	<u>465,515</u>

本公司遞延所得稅資產之暫時性差異及其個別所得稅影響數如下：

	<u>96.3.31</u>		<u>95.3.31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>
遞延所得稅資產：				
備抵呆帳超限數	\$ 448,405	112,102	1,666,381	416,595
遞延以後年度認列 之退休金	157,722	39,431	195,352	48,838
其 他	328	<u>81</u>	330	<u>82</u>
		<u>\$ 151,614</u>		<u>465,515</u>

本公司應付所得稅餘額之組成說明如下：

	<u>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
所得稅費用	\$ 50,979	56,852
分離課稅之稅款	(49)	(276)
扣繳稅款	(1,582)	(1,839)
應收以前年度聯屬公司款淨額	(17,294)	(4,622)
估列核定應補繳之以前年度稅額	<u>14,249</u>	<u>14,249</u>
應付所得稅	<u>\$ 46,303</u>	<u>64,364</u>

復華證券金融股份有限公司財務季報表附註(續)

因本公司於民國九十二年度納入復華金控合併申報所得稅，民國九十六年及九十五年三月三十一日止之應付所得稅依其發生年度及應收付之對象列示如下：

	96年第一季		
	應收聯屬 公司款 (帳列其他 應收款項下)	應付聯屬 公司款 (帳列其他 應付款項下)	應付 國稅局稅款 (帳列其他 應付款項下)
九十三年度	\$ -	-	(11,191)
九十四年度	3,525	-	(3,058)
九十五年度	13,769	-	-
九十六年第一季	-	(49,348)	-
合計	<u>\$ 17,294</u>	<u>(49,348)</u>	<u>(14,249)</u>

	95年第一季		
	應收聯屬 公司款 (帳列其他 應收款項下)	應付聯屬 公司款 (帳列其他 應付款項下)	應付 國稅局稅款 (帳列其他 應付款項下)
九十三年度	\$ -	-	(11,191)
九十四年度	4,622	-	(3,058)
九十五年第一季	-	(54,737)	-
合計	<u>\$ 4,622</u>	<u>(54,737)</u>	<u>(14,249)</u>

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

	96年第一季			
	當期所得稅 費用	遞延所得稅 費用	遞延所得稅 資產	應付 所得稅
依第二十二號公報計算數	\$ 50,979	8,893	151,614	49,348
差異調整數	-	-	-	-
採合併申報數	<u>\$ 50,979</u>	<u>8,893</u>	<u>151,614</u>	<u>49,348</u>

	95年第一季			
	當期所得稅 費用	遞延所得稅 費用	遞延所得稅 資產	應付 所得稅
依第二十二號公報計算數	\$ 76,844	2,491	465,515	74,729
差異調整數	(19,992)	-	-	(19,992)
採合併申報數	<u>\$ 56,852</u>	<u>2,491</u>	<u>465,515</u>	<u>54,737</u>

## 復華證券金融股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國九十二年度。

本公司民國八十九年度營利事業所得稅申報，經台北市國稅局於民國九十二年十二月核定帳上政府債券溢價攤銷數9,244千元應調整增列當期利息收入，進而調整增加營業收入總額，計入所得總額課稅，責令補繳稅款2,311千元；另針對民國八十八年度未分配盈餘加徵10%稅款部份，核定本公司申報未分配盈餘之減除項目中，依法規定提列之法定盈餘公積96,890千元，係屬補提民國八十一年度之公積，乃不准自未分配盈餘項下減除，並責令補繳稅款9,689千元，合計共責令補繳稅款12,000千元。上述核定案件，業於民國九十三年十一月復查決定，本公司已先行繳納6,000千元之稅款並依法提起訴願，此訴願案業經主管機關於民國九十四年六月決定予以駁回，本公司已依法申請行政訴訟；又此行政訴訟於民國九十五年五月經台北高等行政法院判決確定，關於民國八十八年度未分配盈餘項下減除係補提民國八十一年度法定盈餘公積96,890千元部份，本公司勝訴；關於將長期投資之債券溢價數額併入利息收入課稅部份，本公司敗訴。上述判決敗訴部分，本公司及台北市國稅局已分別向最高行政法院提出行政訴訟。

本公司民國九十年度營利事業所得稅申報，經台北市國稅局於民國九十三年九月核定帳上政府債券溢價攤銷數11,199千元應調整增列當期利息收入，進而調整增加營業收入總額，計入所得稅總額課稅，造成核定虧損減少；另針對民國八十九年度未分配盈餘加徵10%稅款部份，核定本公司申報未分配盈餘之減除項目中，依法規定提列法定盈餘公積96,890千元係屬補提八十一年度之公積，乃不准自未分配盈餘項下減除，又配合已核定之民國八十九年度營利事業所得稅，將核定應調整增列之利息收入9,244千元及責令補繳稅款2,311千元納入調整，八十九年度未分配盈餘核定調增103,823千元，並責令補繳稅款10,382千元。上述核定案件本公司已先行繳納5,191千元之稅款並依法提起訴願，此訴願案業經主管機關於民國九十四年五月決定予以駁回，本公司已依法申請行政訴訟；又此行政訴訟於民國九十五年七月經台北高等行政法院判決確定，關於民國八十九年度未分配盈餘項下減除係補提民國八十一年度法定盈餘公積96,890千元部份，本公司勝訴；關於將長期投資之債券溢價數額併入利息收入課稅部份，本公司敗訴。上述判決敗訴部分，本公司及台北市國稅局已分別向最高行政法院提出行政訴訟。

本公司民國九十一年度營利事業所得稅申報，經台北市國稅局於民國九十四年一月核定帳上政府債券溢價攤銷數13,265千元應調整增列當期利息收入，進而調整增加營業收入總額，計入所得總額課稅，責令補繳稅款6,116千元。上述核定案件本公司已先行繳納3,058千元之稅款並依法提起訴願，此訴願案業經主管機關於民國九十四年十一月決定予以駁回，本公司已依法申請行政訴訟；又此行政訴訟於民國九十五年十月經台北高等法院判決確定，本公司敗訴；本公司已向最高行政法院提出行政訴訟。

復華證券金融股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司民國九十二年度營利事業所得稅申報，經台北市國稅局於民國九十五年十二月，核定帳上政府債券溢價攤銷數13,905千元應調整增列當期利息收入，調增可直接歸屬至債券部門之營業費用5,212千元及剔除若干營業費用5,648千元，合計核定虧損減少24,765千元，另，剔除前手息扣繳稅款360千元及人才培訓支出可抵減稅額183千元。前述核定情形，本公司已向主管機關申請復查。

上述所有核定案件，本公司皆認為勝訴機率高。除民國九十二年度營利事業所得稅申報尚未估列所得稅入帳外，其餘基於保守起見，業於民國九十三年十二月將八十九及九十年度相關所得稅估列入帳，另於九十四年九月將九十一年度相關所得稅估列入帳。

兩稅合一相關資訊說明如下：

	<u>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>35</u>	<u>26</u>

民國九十六年度分配九十五年度盈餘之預計稅額扣抵比率為2.32%。

民國九十五年度分配九十四年度盈餘之實際稅額扣抵比率為5.49%。

民國九十六年及九十五年三月三十一日未分配盈餘之組成說明如下：

	<u>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
民國八十七年度以後	\$ <u>253,587</u>	<u>288,335</u>

(十)股東權益

1.股本

本公司於民國九十六年及九十五年三月三十一日，額定及已發行股份皆為800,000千股，每股面額10元，總額皆為8,000,000千元。

2.資本公積

資本公積內容如下：

	<u>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
八十四年現金增資股本溢價	\$ 2,480,000	2,480,000
八十五年度轉增資	(227,500)	(227,500)
八十六年度轉增資	(447,500)	(447,500)
八十七年度轉增資	(70,000)	(70,000)
八十八年度轉增資	(345,000)	(345,000)
八十九年度轉增資	(666,337)	(666,337)
九十年年度轉增資	<u>(700,000)</u>	<u>(700,000)</u>
小計	23,663	23,663
現金股利逾時未領取款	<u>2,030</u>	<u>2,030</u>
合計	\$ <u>25,693</u>	<u>25,693</u>

## 復華證券金融股份有限公司財務季報表附註(續)

依公司法規定資本公積僅供彌補虧損及轉作資本之用，不得用以發放現金股利。依民國九十年十一月十二日修正後之公司法規定，資本公積需先彌補虧損，始得以已實現之資本公積轉作資本，並不得用以分配現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。以公司法規定之資本公積撥充資本者，每年得撥充資本之金額，依法不得超過公司實收資本額之一定比率。現金增資溢價發行之資本公積轉增資，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即予撥充。

### 3.法定盈餘公積

本公司依公司法規定，就稅後淨利提撥10%為法定盈餘公積直至與實收資本額相等為止，惟自民國八十三年度起改依財政部函令規定，就稅後淨利提撥30%法定盈餘公積。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額之50%時，得以股東會決議，於其半數之範圍內轉撥資本。

### 4.未分配盈餘

本公司之章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分配：

- (1)繳納營利事業所得稅。
- (2)彌補往年虧損。
- (3)提撥法定盈餘公積30%。
- (4)扣除以上各項後之餘額，由董事會作成分配案送請股東大會同意後分配之，其中員工紅利提撥比例訂為1%至3%。

本公司成為復華金融控股(股)公司之金控子公司後，本公司股東會職權依法由董事會行使之。

## (十一)金融商品相關資訊

### 1.本公司部份重大之非衍生性金融商品之公平市價資訊列示如下：

	96.3.31		95.3.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$ 4,143,043	4,143,043	2,731,302	2,731,302
備供出售金融資產－流動	567,700	567,700	-	-
持有至到期日之金融資產－非流動	7,082,328	7,138,141	7,118,473	7,109,802
以成本衡量之金融資產－非流動	826,654	-	849,514	-
無活絡市場之債券投資－非流動	300,000	300,000	300,000	300,000
存出保證金	669,553	671,652	830,063	835,476

## 復華證券金融股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司於民國九十六年及九十五年三月三十一日，並無未結清衍生性金融商品之交易合約。

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或不會因時間性差異而改變其未來現金之請求權或支付數，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、應收證券融資款、其他應收款、催收款項、短期債務、應付融券價款、其他應付款、存入保證金、應付租賃款與應計退休金負債。
- (2)公平價值變動列入損益之金融資產—流動中，上市上櫃股票之公平價值係指資產負債表日之收盤價。受益憑證之公平價值係指資產負債表日之淨值，可轉換公司債之公平價值以會計期間最近成交日之百元價格計算而得。公債自營係政府債券以資產負債表日之債券百元價格計算其公平價值。
- (3)備供出售金融資產—流動，係投資於資產證券化之受益證券，以證券商所提供之市價評估表估計其公平價值。
- (4)持有至到期日金融資產—非流動，係投資債券。長期政府債券投資，以資產負債表日之債券百元價格計算其公平價值；長期金融債券投資，如有市場價格可循時，則以最近成交日之債券百元價格計算其公平價值，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)以成本衡量之金融資產—非流動，係投資於非上市及上櫃公司股票，因相關權益商品投資無法可靠衡量其公平價值，故以原始認列之成本衡量。
- (6)無活絡市場之債券投資—非流動，係投資長期金融債券，以最近成交日之債券百元價格計算其公平價值。若無公平市價，則以其預期現金流量之折現值估計其公平市價，折現率則參照類似金融商品當時之利率為準。
- (7)存出保證金提供之標的物，如有市場價格可循時，則以此市場價值為公平價值，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。

復華證券金融股份有限公司財務季報表附註(續)

3.本公司金融資產及金融負債之公平價值，除以活絡市場之公開報價直接決定者外，以評價方式估計者之明細如下：

	<u>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
	評價方式 估計之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：		
應收證券融資款	\$ 37,847,124	29,934,744
其他應收款	578,525	646,234
備供出售金融資產－流動	567,700	-
持有至到期日金融資產－非流動	500,000	-
無活絡市場之債券投資－非流動	300,000	-
催收款項	-	69,530

本公司民國九十六年第一季及九十五年第一季因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損失之金額為0千元及1,722千元。

4.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司從事之債券投資，均為固定利率之債券投資。故市場利率變動將使債券投資之公平價值隨之變動，市場利率每上升1%，將使民國九十六年及九十五年三月三十一日債券投資之公平價值分別下降新台幣126,687千元及101,660千元。

(2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自交易對方或他方未履行合約，本公司投資金融資產之交易相對人，皆為國內信用卓著之金融機構，違約之可能性甚低，且依據交易相對人之信用評等等級預先訂定不同投資額度以控制暴露於每一金融機構之風險，並於進行交易前對交易對手之信用狀況予以評估，且持續定期評估，故發生信用風險之可能性極低。

(3)流動性風險

本公司投資之金融債券多以持有至到期為目的，本公司自有資金足以支應，故未有無法籌措資金之流動性風險。

本公司投資之金融資產，除未上市櫃股票、無活絡市場債券投資及持有至到期日債券投資外，均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，故變現流動風險並不重大。

復華證券金融股份有限公司財務季報表附註(續)

就資產及負債作到期日及利率之配合，並控管未配合之缺口，係為本公司之經營管理基本政策，由於交易條件之不確定及種類之不同，故資產及負債之到期日及利率通常無法完全配合，此種缺口可能產生潛在之利益，或亦可能產生損失。本公司依資產及負債之性質採用適當之分組方式作到期分析以評估本公司之流動能力，茲列示到期分析：

金融商品項目	96.3.31					
	一年內		一至三年		三年以上	
	金額	可能收回 或償還金額	金額	可能收回 或償還金額	金額	可能收回 或償還金額
資產：						
應收證券融貸款	\$ 37,847,124	37,847,124	-	-	-	-
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,143,043	4,143,043	-	-	-	-
備供出售金融資產—流動	567,700	567,700	-	-	-	-
持有至到期日金融資產—非流動	3,362,741	3,362,741	1,969,530	1,969,530	1,750,057	1,750,057
無活絡市場之債券投資—非流動	-	-	-	-	300,000	300,000
存出保證金—債券	334,767	334,767	-	-	321,773	321,773
資產合計	<u>\$ 46,255,375</u>	<u>46,255,375</u>	<u>1,969,530</u>	<u>1,969,530</u>	<u>2,371,830</u>	<u>2,371,830</u>
負債：						
短期債務	\$ 33,233,708	33,233,708	-	-	-	-
應付融券價款	2,459,376	2,459,376	-	-	-	-
存入保證金	2,170,950	2,170,950	-	-	-	-
應付租賃款	11,508	11,508	19,780	19,780	-	-
負債合計	<u>\$ 37,875,542</u>	<u>37,875,542</u>	<u>19,780</u>	<u>19,780</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
淨流動缺口	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

復華證券金融股份有限公司財務季報表附註(續)

金融商品項目	95.3.31					
	一年內		一至三年		三年以上	
	金額	可能收回 或償還金額	金額	可能收回 或償還金額	金額	可能收回 或償還金額
資產：						
應收證券融資金	\$ 29,934,744	29,934,744	-	-	-	-
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,731,302	2,731,302	-	-	-	-
持有至到期日金融資產—非流動	-	-	4,661,419	4,661,419	2,457,054	2,457,054
無活絡市場之債券投資—非流動	-	-	-	-	300,000	300,000
存出保證金—債券	154,729	154,729	334,909	334,909	327,225	327,225
資產合計	<u>\$ 32,820,775</u>	<u>32,820,775</u>	<u>4,996,328</u>	<u>4,996,328</u>	<u>3,084,279</u>	<u>3,084,279</u>
負債：						
短期債務	\$ 24,682,882	24,682,882	-	-	-	-
應付融券價款	2,327,765	2,327,765	-	-	-	-
存入保證金	2,047,363	2,047,363	-	-	-	-
負債合計	<u>\$ 29,058,010</u>	<u>29,058,010</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
淨流動缺口	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(4)利率變動之現金流量風險：

本公司從事之短期及中、長期借款，係依貨幣市場利率議定價格，故市場利率變動將使短期及中、長期借款之議價利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，預估市場年利率增加1%，將增加本公司民國九十六年度及九十五年度全年現金流出分別約為新台幣332,337千元及246,829千元。

5.風險管理組織架構及政策

本公司風險管理之運作，除有內部作業準則作為基本架構及全面電腦化便捷管理之風險資訊系統外，風管人員亦每週定期召開業務安全小組會議，加強研討各項業務資訊，以提高融資融券授信預警功能；另為強化資訊來源，與集團中之復華金融控股股份有限公司、復華綜合證券股份有限公司、復華商業銀行股份有限公司、金復華證券投資信託股份有限公司及金復華證券投資顧問股份有限公司(業於九十五年十月核准解散)等相關人員共同參與風險審議小組會議，相互提供資訊交流，以期達到同步掌握市場變化脈動。

復華證券金融股份有限公司財務季報表附註(續)

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>
復華金融控股股份有限公司 (簡稱復華金控)	本公司之母公司
復華綜合證券股份有限公司 (簡稱復華證券)	與本公司受同一控制公司控制之關係企業
復華商業銀行股份有限公司 (簡稱復華銀行)	與本公司受同一控制公司控制之關係企業
復華期貨股份有限公司 (簡稱復華期貨)	與本公司受同一控制公司控制之關係企業
金復華證券投資顧問股份有限公司 (簡稱金復華投顧)	與本公司受同一控制公司控制之關係企業 (業於九十五年十月核准解散)
金復華證券投資信託股份有限公司 (簡稱金復華投信)	與本公司受同一控制公司控制之關係企業
金復華租賃股份有限公司 (簡稱金復華租賃)	與本公司受同一控制公司控制之關係企業
元大京華證券股份有限公司 (簡稱元大證券)	該公司之董事長之二親等以內親屬為本公司之董事長
元大證券投資信託股份有限公司 (簡稱元大投信)	該公司之董事長之二親等以內親屬為本公司之董事長
元大京華證券投資顧問股份有限公司 (簡稱元大投顧)	(註)
財團法人復華文教基金會	該基金會之董事長為本公司之控制公司之董事長

註：復華金控與元大證券於民國九十五年十一月十五日雙方簽訂股份轉換契約，並於民國九十五年十二月二十八日股東臨時會通過股份轉換案將元大證券納為百分之百持股之子公司。此項股份轉換業已於民國九十六年四月二日完成。為求資訊之完整性，乃揭露本公司與元大證券之子公司元大投顧民國九十六年第一季及九十五年第一季之交易。

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.代理業務

民國九十六年第一季及九十五年第一季，因復華證券代理本公司融資融券業務所產生之代理費支出(帳列其他營業成本)分別為117,798千元及37,754千元。本公司支付復華證券代理費率，與支付其他非關係人並無顯著不同。

於民國九十六年及九十五年三月三十一日，因上述交易產生之應付款項分別為40,670千元及14,122千元，帳列其他應付款項下。

復華證券金融股份有限公司財務季報表附註(續)

2.財產交易

本公司向關係人購入及期末持有開放型基金如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>96年第一季</u>		
	<u>本期買入金額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>本期處分利益</u>
金復華投信經理之基金	\$ 655,003	964,601	2,670
元大投信經理之基金	550,225	55,302	13,687
合計	<u>\$ 1,205,228</u>	<u>1,019,903</u>	<u>16,357</u>

<u>關係人名稱</u>	<u>95年第一季</u>		
	<u>本期買入金額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>本期處分利益</u>
金復華投信經理之基金	\$ 20,010	384,160	2,119
元大投信經理之基金	20,020	40,020	1,072
	<u>\$ 40,030</u>	<u>424,180</u>	<u>3,191</u>

3.租金收入

本公司出租辦公室及停車位予關係人，其所產生之相關租金收入金額如下：

	<u>96年第一季</u>	<u>95年第一季</u>
復華銀行	\$ 2,778	2,225
復華證券	\$ 3,432	3,070
復華期貨	1,740	1,740
金復華投信	52	52
金復華租賃	299	298
復華金控	206	216
合計	<u>\$ 8,507</u>	<u>7,601</u>

4.書報雜誌費

本公司於民國九十五年第一季由金復華投顧提供本公司客戶各項出版品等服務而產生之支出為1,985千元，帳列營業費用項下。於民國九十五年三月三十一日，因上述交易產生之應付款項為662千元，帳列其他應付款項下。

5.諮詢顧問費

本公司於民國九十五年六月與元大投顧簽訂證券投資顧問委任契約，約定由元大投顧就投資國內外發行之有價證券提供諮詢顧問服務，並由本公司按月支付1,500千元予元大投顧。民國九十六年第一季本公司因上述合約而產生之支出為4,500千元，帳列營業費用項下。民國九十五年第一季則無此交易。

復華證券金融股份有限公司財務季報表附註(續)

6.其他

(1)民國九十六年及九十五年三月三十一日本公司持有復華銀行發行之次順位金融債券，其明細如下：

		96年第一季		
	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率 區間%</u>	<u>當期利息 收入金額</u>
91復華銀行1E	\$ 966,000	<u>966,000</u>	0.796	<u>1,896</u>
		95年第一季		
	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率 區間%</u>	<u>當期利息 收入金額</u>
91復華銀行1E	\$ 966,000	<u>966,000</u>	1.66	<u>3,954</u>

於民國九十六年及九十五年三月三十一日，因上述交易所產生之應收利息分別為3,118千元及6,502千元。

(2)民國九十六年第一季及九十五年第一季本公司與關係人從事附買回債券交易或借入款項(列入短期債務項下)，其明細如下：

		96年第一季		
	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率 區間%</u>	<u>當期利息 費用金額</u>
復華銀行	\$ 199,657	-	1.45	8
復華證券	1,356,352	1,042,358	1.63~1.68	4,435
金復華投信經理之 基金：				
金復華債券基金	138,182	-	1.62	12
金復華安本債券 基金	150,549	150,549	1.62~1.65	576
金復華萬益債券 基金	50,282	50,282	1.62~1.66	201
合    計		<u>\$ 1,243,189</u>		<u>\$ 5,232</u>

復華證券金融股份有限公司財務季報表附註(續)

	95年第一季			
	最高餘額	期末餘額	利率 區間%	當期利息 費用金額
復華銀行	\$ 650,000	-	1.50	1,386
復華證券	811,580	558,121	1.39~1.43	2,100
金復華投信經理之 基金：				
金復華債券基金	352,042	66,212	1.38~1.42	469
金復華安本債券 基金	500,000	500,000	1.40~1.42	77
元大投信經理之基 金：				
元大亞太成長基 金	400,000	-	1.40	210
合 計		<u>\$ 1,124,333</u>		<u>4,242</u>

本公司為取得上述復華銀行之短期借款額度650,000千元，將數筆土地及建築物設定為擔保品，於民國九十六年及九十五年三月三十一日其帳面價值分別有919,783千元及929,130千元，帳列固定資產項下；於民國九十六年及九十五年三月三十一日其帳面價值分別有522,712千元及529,100千元，帳列出租資產項下。截至民國九十六年三月三十一日止，本公司尚有未動用取得復華銀行之短期借款額度650,000千元。

(3)銀行存款、利息收入及應收利息：

本公司存於復華銀行之存款及相關之利息收入與應收利息明細表如下：

	96年第一季	95年第一季
銀行存款期末餘額	<u>\$ 38,080</u>	<u>30,126</u>
利息收入	<u>\$ 232</u>	<u>431</u>
應收利息期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>427</u>

(4)本公司向復華銀行購入可轉讓定存單於民國九十五年三月三十一日餘額為100,000千元，係交付證券交易所作為標借股票之用，帳列其他應收款項下。民國九十六年三月三十一日則無此情形。

(5)民國九十六年第一季及九十五年第一季，本公司透過復華證券於證券市場買賣證券因而支付之手續費分別為1,792千元及1,625千元，已列入投資損益之計算。

(6)民國九十六年三月三十一日，本公司與金復華租賃因簽訂三年期資本租賃合約承租前檯即時報價系統及電腦資訊設備所產生之應付款金額為31,288千元(其中11,508千元為一年內到期)，帳列應付租賃款項下。於民國九十五年三月三十一日並無上述交易。

復華證券金融股份有限公司財務季報表附註(續)

六、質押之資產

抵質押之資產	抵質押擔保標的	帳面價值	
		96.3.31	95.3.31
可轉讓定存單(帳列其他應收款項下)	標借股票	\$ -	100,000
政府公債(帳列公平價值變動列入損益之金融資產項下)	承作應付附買回債券交易	2,144,992	1,505,302
金融債券(帳列持有至到期日金融資產—非流動)	短期擔保借款額度	4,819,208	1,327,445
土地及建築物(帳列固定資產項下)	短期擔保借款額度	919,783	929,130
土地及建築物(帳列出租資產項下)	短期擔保借款額度	522,712	529,100
政府公債(帳列存出保證金項下)	向法院申請假扣押	47,639	70,846
政府公債(帳列存出保證金項下)	向國稅局申請無違章欠稅證明	18,759	18,955
政府公債(帳列存出保證金項下)	債券自營業務保證金	10,006	10,014
政府公債(帳列存出保證金項下)	標借股票	180,085	316,926
政府公債及金融債券(帳列存出保證金項下)	繳存央行保證金	400,051	400,122
合 計		<u>\$ 9,063,235</u>	<u>5,207,840</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)於民國九十六年及九十五年三月三十一日止，本公司受託代為集中保管股票股數均為7,498,000股，其市價分別約為77,696千元及75,303千元。

## 復華證券金融股份有限公司財務季報表附註(續)

(二)本公司為增加信用交易市場佔有率，於民國九十四年十月二十日與環華證券金融股份有限公司(以下簡稱環華證金)簽訂「營業與財產讓與契約書」，並依該讓與契約先行支付第一階段價金一億二千萬元之款項予環華證金，及向證期局申報與環華證金之營業讓與案。惟環華證金遲未依約進行讓與之相關程序，本公司於民國九十四年十二月二十七日依讓與契約第十條函請環華證金限期改正，然環華證金非但未依限改正，更以台北郵局第四十三支局第二二八號存證信函通知本公司，表明無法續行本件營業讓與案，並退還本公司支付之價金，顯屬違反讓與契約之情形。為此，本公司於九十五年三月七日以台北郵局第八支局第六十三號存證信函通知環華證金，因其具有違約情事而解除讓與契約，並催告其應於函到七日內賠償本公司一億二千萬元之違約金，迄未獲處理。依此，本公司於民國九十五年三月二十九日聲請假扣押及支付命令，並分別於民國九十五年四月十日及四月二十五日接獲假扣押裁定及支付命令，惟本公司並未執行假扣押。另環華證金於民國九十五年四月二十八日針對支付命令提出異議，依法視為起訴，現由台灣台北地方法院民國九十五年度金字第一十九號審理中。

### (三)融資融券債權讓與

本公司為增加信用市場佔有率，於民國九十六年三月與太平洋證券股份有限公司(以下簡稱太平洋證券)簽訂「融資融券債權讓與契約書」，受讓太平洋證券之融資融券債權權利，並以民國九十六年四月一日為債權讓與基準日，於讓與基準日前已發生之一切債務、稅賦義務、與客戶之糾紛或其他依法應負之賠償責任，概由太平洋證券負責；於讓與基準日後發生者，由本公司負責。本公司於民國九十六年四月二日支付予太平洋證券之受讓款淨額計2,588,072千元。

### (四)營業租賃

本公司承租之營業場所，民國九十六年三月三十一日，未來最低支付租金情形如下：

<u>期</u> <u>間</u>	<u>金</u> <u>額</u>
九十六年四月至十二月	\$ 850
九十七年度	1,081
九十八年度	710
九十九年度	119
	<u>\$ 2,760</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

復華證券金融股份有限公司財務季報表附註(續)

十、其他

(一)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	96年第一季			95年第一季		
		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		-	30,063	30,063	-	14,817	14,817
勞健保費用		-	1,159	1,159	-	1,514	1,514
退休金費用		-	2,399	2,399	-	2,621	2,621
其他用人費用		-	1,569	1,569	-	1,862	1,862
折舊費用(註1)		-	9,338	9,338	-	8,311	8,311
折耗費用		-	-	-	-	-	-
攤銷費用(註2)		-	2,169	2,169	-	1,923	1,923

註1：未包括出租資產折舊費用，民國九十六年第一季及九十五年第一季出租資產折舊分別為1,438千元及1,680千元，帳列什項支出科目項下。

註2：未包括持有至到期日金融資產與存出保證金之債券溢價攤銷金額，民國九十六年第一季及九十五年第一季攤銷費用分別為9,991千元及18,635千元，帳列利息收入減項。

(二)重分類

民國九十五年第一季財務季報表中若干金額為配合九十六年第一季財務季報表之表達方式，已作適當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

十一、附註揭露事項(民國九十六年第一季)

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人者：因本公司登記營業項目主要為有價證券買賣之融資融券及對證券商之轉融通，故免揭露相關資訊。
- 2.為他人背書保證者：無。
- 3.期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
復華證券金融股份有限公司	受益憑證： 金復華基金	其經理公司與本公司為受同一控制公司控制之關係企業	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,490	18,090	-	18,090	
	金復華雙響炮	"	"	1,939	21,038	-	21,038	
	金復華系統基金	"	"	1,424	17,865	-	17,865	
	金復華債券基金	"	"	19,540	250,706	-	250,706	
	金復華萬益基金	"	"	33,710	352,619	-	352,619	
	金復華安本基金	"	"	25,692	304,283	-	304,283	
	元大高科技基金	其經理公司之董事長之二親等以內親屬為本公司董事長	"	665	11,514	-	11,514	
	元大巴菲特基金	"	"	1,233	21,366	-	21,366	
	元大經貿基金	"	"	895	22,422	-	22,422	
	凱基藍海策略基金	-	"	2,147	19,169	-	19,169	

單位：千股

復華證券金融股份有限公司財務季報表附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註	
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價		
復華證券金融股 份有限公司	寶來矽谷基金	-	公平價值變 動列入損益 之金融資產 —流動	1,551	21,415	-	21,415		
	建弘策略平衡基 金	-	"	1,000	9,973	-	9,973		
	台壽保阿波羅基 金	-	"	2,855	30,603	-	30,603		
	大眾中國通基金	-	"	741	10,052	-	10,052		
	富鼎東方精選基 金	-	"	1,000	10,000	-	10,000		
	德信大發基金	-	"	1,103	20,441	-	20,441		
	德信數位時代基 金	-	"	868	10,773	-	10,773		
	華南永昌全球短 期固定收益基金	-	"	2,000	20,404	-	20,404		
	華南永昌麒麟基 金	-	"	5,990	66,552	-	66,552		
	富鼎全球固定基 金	-	"	6,000	62,098	-	62,098		
	統一全球債券基 金	-	"	5,000	50,757	-	50,757		
	基金小計				1,352,140		1,352,140		
	上市上櫃股票：								
	中 石 化	-	公平價值變 動列入損益 之金融資產 —流動	200	1,986	-	1,986		
	遠 紡	-	"	150	4,275	-	4,275		
	日 月 光	-	"	550	21,588	-	21,588		
	鴻 海	-	"	121	26,862	-	26,862		
	台 積 電	-	"	100	6,790	-	6,790		
	儒 鴻	-	"	280	6,272	-	6,272		
	聲 寶	-	"	550	3,812	-	3,812		
	榮 化	-	"	300	9,210	-	9,210		
	中 橡	-	"	757	25,549	-	25,549		
	鴻 準	-	"	25	9,387	-	9,387		
	晶 電	-	"	140	16,940	-	16,940		
	華 碩	-	"	160	12,480	-	12,480		
	大 同	-	"	400	5,600	-	5,600		
	大 立 光	-	"	10	4,815	-	4,815		
	正 崴	-	"	120	13,800	-	13,800		
	友 達	-	"	300	14,190	-	14,190		
	欣 興	-	"	100	4,285	-	4,285		
	合 庫	-	"	1,690	38,954	-	38,954		
	飛 宏	-	"	260	7,319	-	7,319		
	長 榮 航	-	"	1,100	14,740	-	14,740		
統 一 證	-	"	471	8,054	-	8,054			
遠 百 力	-	"	270	5,953	-	5,953			
特 力 美	-	"	327	6,066	-	6,066			
奇 美	-	"	400	13,800	-	13,800			
閎 暉	-	"	19	3,069	-	3,069			
群 益 證	-	"	16,752	272,220	-	272,220			
力 成 科 技	-	"	50	6,400	-	6,400			
華 寶	-	"	90	9,810	-	9,810			
宏 全	-	"	150	4,477	-	4,477			
潤 泰 創 新	-	"	400	10,720	-	10,720			
環 天 科	-	"	75	7,013	-	7,013			
前 鼎	-	"	175	21,875	-	21,875			

復華證券金融股份有限公司財務季報表附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
復華證券金融股 份有限公司	力 晶	-	公平價值變 動列入損益 之金融資產 —流動	700	13,860	-	13,860	
	遠 雄	-	"	100	5,370	-	5,370	
	廣 積	-	"	93	8,370	-	8,370	
	股票小計				645,911		645,911	
	公債自營：							
	92年度甲類第二 期中央政府建設 公債	-	公平價值變 動列入損益 之金融資產 —流動	212,200	212,063	-	212,063	
	92年度甲類第六 期中央政府建設 公債	-	"	550,000	548,274	-	548,274	
	94年度甲類第七 期中央政府建設 公債	-	"	200,000	194,521	-	194,521	
	95年度甲類第一 期中央政府建設 公債	-	"	250,000	249,021	-	249,021	
	95年度甲類第五 期中央政府建設 公債	-	"	47,000	47,181	-	47,181	
	96年度甲類第三 期中央政府建設 公債	-	"	900,000	893,932	-	893,932	
	公債自營小計				2,144,992		2,144,992	
	公平價值變動列 入損益之金融資 產—流動合計				4,143,043		4,143,043	
	受益證券：							
	952寶來C	-	備供出售金 融資產—流 動	567,700	567,700	-	567,700	
	政府公債：							
	92年度甲類第二 期中央政府建設 公債	-	持有至到期 日金融資產 —非流動	3,200	3,202	-	3,198	
	中央政府重大交 通建設公債85年 第6期	-	"	8,000	8,214	-	9,424	
	政府公債小計				11,416		12,622	
	金融債券：							
	板信次債1	-	持有至到期 日金融資產 —非流動	100,000	100,000	-	100,000	
	板信次債2	-	"	100,000	100,000	-	100,000	
	中輸銀10-10	-	"	300,000	300,000	-	300,000	
	93玉銀1G	-	"	110,000	118,435	-	103,906	
	91日盛1	-	"	700,000	699,951	-	706,551	
	92富邦銀1A13	-	"	200,000	200,000	-	200,000	
	92北銀2B04	-	"	30,000	30,887	-	28,734	
	91世華2G	-	"	500,000	502,431	-	600,320	
	93華銀3A	-	"	200,000	200,000	-	186,000	
	93歐復債2A	-	"	1,000,000	1,012,551	-	1,022,655	
	92一銀4A	-	"	290,000	303,677	-	262,305	
	92北歐債3E	-	"	100,000	103,980	-	107,547	
	92北歐債3F	-	"	300,000	300,000	-	300,000	
92北歐債3H	-	"	120,000	120,000	-	117,841		
92北歐債1D	-	"	30,000	30,457	-	31,237		
92北歐債1H	-	"	200,000	202,790	-	208,483		

復華證券金融股份有限公司財務季報表附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
復華證券金融股 份有限公司	92歐投2A09	-	持有至到期 日金融資產 -非流動	100,000	110,254	-	95,592	
	92歐投2A11	-	"	200,000	211,589	-	216,213	
	92歐投2A14	-	"	200,000	200,000	-	200,000	
	92歐投2A15	-	"	200,000	200,000	-	200,000	
	92歐投2A18	-	"	200,000	200,000	-	200,000	
	92歐投2A10	-	"	200,000	200,000	-	200,000	
	92歐投債1C	-	"	650,000	657,910	-	637,561	
	91復華銀1E	其發行公司與本公 司為受同一控制公 司控制之關係企業	"	966,000	966,000	-	1,000,574	
	金融債小計				7,070,912		7,125,519	
	持有至到期日金 融資產-非流動 合計				7,082,328		7,138,141	
	股 票：							
	台灣集中保管結 算所股份有限公司	-	以成本衡量 之金融資產 -非流動	39,630	169,514	13.96	169,514	註
	台灣期貨交易所 股份有限公司	-	"	10,000	100,000	5.00	100,000	"
	合鼎創業投資股 份有限公司	-	"	10,000	100,000	10.00	100,000	"
	華成創業投資股 份有限公司	-	"	6,000	45,180	6.00	45,180	"
	聯鼎創業投資股 份有限公司	-	"	10,000	100,000	10.00	100,000	"
	新盛創業投資股 份有限公司	-	"	10,000	100,000	9.43	100,000	"
	坤基貳創業投資 股份有限公司	-	"	7,000	70,000	10.00	70,000	"
	全球策略創業投 資股份有限公司	-	"	3,000	30,000	1.94	30,000	"
	華昇創業投資股 份有限公司	-	"	4,000	31,960	3.33	31,960	"
	生源創業投資股 份有限公司	-	"	4,000	40,000	9.88	40,000	"
	冠華創業投資股 份有限公司	-	"	4,000	40,000	6.67	40,000	"
	以成本衡量之金 融資產-非流動 合計				826,654		826,654	
	93台金銀1	-	無活絡市場 之債券投資 -非流動	300,000	300,000	-	300,000	
	公債：							
	92年度甲類第二 期中央政府建設 公債	-	存出保證金	334,600	334,767	-	334,383	
	95年度甲類第五 期中央政府建設 公債	-	"	3,000	3,014	-	3,012	
	中央政府重大交 通建設公債85年 第5期	-	"	16,000	16,705	-	18,888	
	中央政府重大交 通建設公債85年 第6期	-	"	2,000	2,054	-	2,356	
	金融債券：							
	92北銀2C04	-	"	300,000	300,000	-	300,000	
	小 計				656,540		658,639	

註：以成本衡量之金融資產因係投資於非公開發行之公司，且未於公開市場交易，故以成本衡量之。

復華證券金融股份有限公司財務季報表附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：  
：

單位：千股(單位)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
本公司	受益憑證： 金鼎鼎益債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	13,080	162,418	-	-	13,080	162,964	162,418	546	-	-
	金復華債券基金	"	-	其經理公司與本公司為受同一控制公司控制之關係企業	15,642	200,000	31,239	400,000	27,341	350,053	349,794	259	19,540	250,706
	金復華益基金	"	-	"	9,784	102,009	23,926	250,000	-	-	-	-	33,710	352,619
	元大多利二號基金	"	-	其經理公司之董事長之二親等以內親屬為本公司董事長	34,248	500,000	-	-	34,248	500,175	500,000	175	-	-
	元大萬泰基金	"	-	"	28,745	401,236	35,821	500,175	64,566	902,436	901,411	1,025	-	-
	上市櫃公司股票： 群益證	-	-	-	-	-	17,052	261,336	300	4,945	4,567	378	16,752	272,220
	公債自營： 95央債甲六	"	-	-	100,000	98,714	300,000	296,967	400,000	396,466	395,681	785	-	-
	96央債甲三	"	-	-	-	-	900,000	894,607	-	-	-	-	900,000	893,932

5. 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。  
 6. 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。  
 7. 與關係人進、銷貨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。  
 8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。  
 9. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：無。

(三) 大陸投資資訊：無。

十二、部門別財務資訊：不適用。