

股票代碼：000960

富邦綜合證券股份有限公司

財 務 報 告

民國九十三年及九十二年十二月三十一日

公司地址：台北市敦化南路一段108號6F

電 話：(02) 8771-6888

股票代碼：000960

富邦綜合證券股份有限公司

財 務 報 表

民國九十三年及九十二年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

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

富邦綜合證券股份有限公司
重要查核說明

民國九十三年度

富邦綜合證券股份有限公司
財務報告其他揭露事項

民國九十三年度

富邦綜合證券股份有限公司
期貨部門揭露事項

民國九十三年度

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2~2-1
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~14
(三)會計變動之理由及其影響	14
(四)重要會計科目之說明	14~39
(五)關係人交易	39~45
(六)抵質押之資產	45
(七)重大承諾事項及或有事項	45~46
(八)重大之災害損失	46
(九)重大之期後事項	46
(十)其 他	46
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	47
2.轉投資事業相關資訊	47
3.證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊	48~50
(十二)部門別財務資訊	50

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
九、	重要會計科目明細表	51~110
十、	重要查核說明	111~113
十一、	會計師複核報告	114
十二、	其他揭露事項	
	(一)業務	115~117
	(二)市價、股利及股權分散情形	117~119
	(三)重要財務資訊	119~120
	(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	120~121
	(五)會計師資訊	121~123
十三、	期貨部門揭露事項	124~139

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九十三年及九十二年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十三年度及九十二年度之損益表、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。

本會計師係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規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暨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九十三年及九十二年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十三年度及九十二年度之經營成果及現金流量。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

方 燕 玲

會 計 師：

許 育 峰

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號

准簽證文號：台財證六字第0930105495號

民國九十四年二月十五日

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九十三年及九十二年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十三年度及九十二年度之損益表、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。

本會計師係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規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暨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九十三年及九十二年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十三年度及九十二年度之經營成果及現金流量。

民國九十三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，該等明細表係依據第三段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

方 燕 玲

會 計 師：

許 育 峰

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號

准簽證文號：台財證六字第0930105495號

民國九十四年二月十五日

富邦綜合證券股份有限公司

資產負債表

民國九十三年及九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

科目 代碼	93.12.31			92.12.31			科目 代碼	93.12.31			92.12.31		
	金	額	%	金	額	%		金	額	%	金	額	%
101000	流動資產						201000	負債及股東權益					
101010	現金及約當現金(附註五(二))	\$ 430,320	1	785,341	1	201010	短期借款(附註四(十)、五(二)及六)	\$ 2,350,000	4	4,730,000	9		
101040	短期投資淨額(附註四(一)、五(二)及六)	8,419,330	14	6,899,401	13	201020	應付短期票券淨額(附註四(十一)、五(二)及六)	1,248,388	3	1,746,844	3		
101070	附賣回債券投資(附註四(三)及五(二))	2,327,581	4	1,295,954	2	201030	附買回債券負債(附註四(三)、五(二))	13,652,160	23	9,871,049	18		
101110	營業證券淨額 - 自營部 - 國內(附註四(二)、(十七)、五(二)及六)	16,259,096	28	16,083,561	29	201110	發行認購權證負債淨額(附註四(十二))	87,120	-	127,312	-		
101118	營業證券淨額 - 自營部 - 國外(附註四(二))	662,623	1	-	-	201200	賣出選擇權負債(附註四(十九))	2,617	-	8,933	-		
101120	營業證券淨額 - 承銷部 - 國內(附註四(二)、五(二)及六)	1,252,209	2	856,268	2	201310	融券存入保證金(附註四(四))	1,908,364	3	1,322,922	2		
101127	營業證券淨額 - 承銷部 - 國外(附註四(二))	682,105	1	-	-	201320	應付融券擔保價款(附註四(四))	2,410,398	4	1,651,770	3		
101150	營業證券淨額 - 避險 - 國內(附註四(二)及(十九))	1,278,806	2	776,914	2	201420	應付借券 - 避險	-	-	213	-		
101170	營業證券淨額 - 保管帳戶(附註四(二))	21,493	-	80,172	-	201500	衍生性金融商品負債 - 櫃檯(附註四(十九))	265,520	1	242,731	1		
101220	買入選擇權 - 非避險(附註四(十九))	2,830	-	1,413	-	201630	應付帳款	163,204	-	101,055	-		
101310	應收證券融貸款(附註四(四))	17,954,354	30	18,898,689	35	201670	應付所得稅(附註四(十六)、五(二))	1,577,420	3	1,045,737	2		
101320	轉融通保證金(附註五(二))	-	-	6,343	-	201990	其他流動負債	616,543	1	1,148,321	2		
101330	應收轉融通擔保價款(附註四(四)及五(二))	13,006	-	48,125	-		流動負債合計	24,281,734	42	21,996,887	40		
101430	期貨交易保證金 - 自有資金(附註四(十九)及五(二))	207,097	-	90,882	-	202000	長期負債(附註四(十三))						
101450	借券擔保價款	-	-	212	-	202010	應付公司債	2,000,000	3	-	-		
101460	借券保證金	-	-	191	-	202990	其他長期負債	998,159	2	998,208	2		
101500	衍生性金融商品資產 - 櫃檯(附註四(十九))	64,407	-	15,276	-		長期負債合計	2,998,159	5	998,208	2		
101630	應收票據及帳款(附註五(二))	730,167	1	571,508	1	203000	其他負債						
101811	受限制之定期存款(附註五(二)及六)	477,000	1	271,000	1	203010	違約損失準備	200,000	-	200,000	1		
101830	遞延金融商品損失(附註四(十九))	59,075	-	2,324	-	203020	買賣損失準備	38,900	-	7,425	-		
101990	其他流動資產(附註四(十二)、五(二))	213,478	1	228,934	-	203030	存入保證金	5,458	-	5,452	-		
	流動資產合計	51,054,977	86	46,912,508	86	203060	應計退休金負債(附註四(十五))	180,897	-	147,271	-		
102310	基金及長期股權投資(附註四(五))						其他負債合計	425,255	-	360,148	1		
102311	採權益法之長期股權投資	2,747,864	5	1,922,307	4	221000	受託買賣貸項 - 淨額(附註四(十四))						
102312	採成本法之長期股權投資	900,981	1	861,223	1		負債總計	27,705,148	47	23,355,243	43		
103000	固定資產(附註四(六)及六)	3,648,845	6	2,783,530	5	301010	股東權益(附註四(十七))						
	成 本：						股本 - 普通股，每股面額10元，93年及92年額定股本皆為2,600,000,000股，發行股份皆為1,352,103,480股	13,521,035	23	13,521,035	25		
103010	土 地	1,224,738	2	1,469,909	3	301010	待註銷股本	(703,035)	(1)	-	-		
103020	建 築 物	393,038	1	531,081	1	302000	資本公積	10,706,172	18	11,232,591	20		
103030	設 備	555,398	1	1,645,528	3	304000	保留盈餘：						
103060	租賃權益改良	225,015	-	539,541	1	304010	法定盈餘公積	1,943,952	3	1,685,798	3		
		2,398,189	4	4,186,059	8	304020	特別盈餘公積	3,887,905	6	3,371,596	6		
1030x9	減：累計折舊	501,052	1	1,852,176	4	304040	未分配盈餘	2,225,833	4	2,651,443	5		
		1,897,137	3	2,333,883	4	305020	累積換算調整數	(56,209)	-	26,934	-		
103050	預付設備款	28,531	-	5,679	-	305040	庫藏股票	-	-	(1,172,445)	(2)		
	固定資產淨額	1,925,668	3	2,339,562	4		股東權益合計	31,525,653	53	31,316,952	57		
104000	無形資產	72,414	-	81,723	-		承諾及或有事項(附註七)						
105000	其他資產												
105010	營業保證金(附註四(七)及五(二))	1,115,000	2	1,285,000	2								
105020	交割結算基金(附註四(八))	375,785	1	393,260	1								
105030	存出保證金(附註五(二)及六)	313,184	1	311,932	1								
105090	出租資產淨額(附註六)	455,257	1	148,680	-								
105110	遞延所得稅資產淨額 - 非流動(附註四(十六))	19,499	-	201,002	1								
105600	催收款項淨額(附註四(九))	31,277	-	23,761	-								
105990	其他資產(附註六)	218,895	-	191,237	-								
	其他資產合計	2,528,897	5	2,554,872	5								
	資產總計	\$ 59,230,801	100	54,672,195	100		負債及股東權益總計	\$ 59,230,801	100	54,672,195	100		

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

富邦綜合證券股份有限公司

損 益 表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

科 目 代 碼	93年度		92年度	
	金 額	%	金 額	%
收 入：				
401000	\$ 3,606,488	41	3,136,236	44
404000	190,391	2	88,112	1
411000	840,559	10	410,354	6
412000	54,339	1	107,771	2
412050	39,825	-	-	-
414000	-	-	237,874	3
415000	415	-	1,112	-
421100	69,885	1	56,428	1
421200	1,542,662	18	1,315,853	19
421300	408,350	5	388,857	6
422200	780,735	9	-	-
424100	225,459	3	193,185	3
424200	45,010	1	44,804	-
424400	132,208	2	48,457	-
424500	57,980	-	75,284	-
438000	14,793	-	9,124	-
438010	23,521	-	343,305	5
438020	-	-	151,066	2
440010	33,785	-	51,496	-
440030	117,944	1	201,105	-
440991	281,417	3	192,295	2
440000	257,383	3	167,046	6
小 計	<u>8,723,149</u>	<u>100</u>	<u>7,219,764</u>	<u>100</u>
支 出：				
501000	222,027	3	187,213	3
502000	6,850	-	3,751	-
503000	554	-	949	-
504000	6,622	-	3,103	-
511000	830	-	-	-
514000	601,221	7	-	-
521200	172,314	2	194,709	3
521520	288,073	3	-	-
521600	2,926	-	-	-
522100	4,235	-	3,038	-
522200	-	-	72,003	1
524200	95,228	1	58,918	-
524300	3,353	-	2,124	-
524400	150,148	2	44,165	-
524500	61,096	1	223,681	3
530000	3,854,807	44	3,531,391	50
540010	86,364	1	20,770	-
540020	29,843	-	25,934	-
540000	32,725	-	1,473	-
小 計	<u>5,619,216</u>	<u>64</u>	<u>4,373,222</u>	<u>60</u>
902001	3,103,933	36	2,846,542	40
551000	932,000	10	265,000	4
902005	<u>\$ 2,171,933</u>	<u>26</u>	<u>2,581,542</u>	<u>36</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(十八))				
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
	\$ <u>2.32</u>	<u>1.63</u>	<u>1.50</u>	<u>1.36</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

富邦綜合證券股份有限公司

股東權益變動表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	待註銷股本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未分配盈餘	累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股	合 計
九十二年一月一日餘額	\$ 20,521,035	-	11,209,195	1,303,352	2,606,705	3,944,238	45,121	(1,851,377)	37,778,269	
九十一年度盈餘指撥及分配(附註四(十七))：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	382,446	-	(382,446)	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	764,891	(764,891)	-	-	-	
發放股息及員工紅利等	-	-	-	-	-	(2,727,000)	-	-	(2,727,000)	
減資退還股本	(7,000,000)	-	-	-	-	-	-	-	(7,000,000)	
九十二年度純益	-	-	-	-	-	2,581,542	-	-	2,581,542	
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	(18,187)	-	(18,187)	
庫藏股轉讓予員工	-	-	23,143	-	-	-	-	678,932	702,075	
資本公積 - 長期投資調整數	-	-	253	-	-	-	-	-	253	
九十二年十二月三十一日餘額	13,521,035	-	11,232,591	1,685,798	3,371,596	2,651,443	26,934	(1,172,445)	31,316,952	
九十二年度盈餘指撥及分配(附註四(十七))：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	258,154	-	(258,154)	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	516,309	(516,309)	-	-	-	
發放股息及員工紅利等	-	-	-	-	-	(1,820,000)	-	-	(1,820,000)	
九十三年度純益	-	-	-	-	-	2,171,933	-	-	2,171,933	
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	(83,143)	-	(83,143)	
庫藏股轉讓予員工	-	-	63,365	-	-	-	-	1,172,445	1,235,810	
資本公積 - 長期投資調整數	-	-	(2,614)	-	-	(3,080)	-	-	(5,694)	
持有母公司股票待註銷股本(附註四(十七))	-	(703,035)	(587,170)	-	-	-	-	-	(1,290,205)	
九十三年十二月三十一日餘額	\$ <u>13,521,035</u>	<u>(703,035)</u>	<u>10,706,172</u>	<u>1,943,952</u>	<u>3,887,905</u>	<u>2,225,833</u>	<u>(56,209)</u>	<u>-</u>	<u>31,525,653</u>	

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

富邦綜合證券股份有限公司

現金流量表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	93年度	92年度
營業活動之現金流量：		
本期純益	\$ 2,171,933	2,581,542
調整項目：		
折舊費用及各項攤提	185,033	217,892
備抵壞帳提列數	-	127,286
固定資產轉列費用	-	271
處分短期投資利益	(117,944)	(201,105)
依權益法認列之投資利益	(281,417)	(192,295)
營業證券回升利益 - 自營	-	(237,918)
營業證券跌價損失(回升利益) - 承銷	288,073	(21,825)
營業證券市價回升利益 - 避險	(23,521)	(83,562)
本期支付退休金等	(44,348)	(40,469)
買賣損失準備(回沖利益)提列淨額	31,475	(151,067)
提列退休金準備	70,920	71,516
出售固定資產等損失	31,105	25,918
買入選擇權 - 非避險增加	(1,417)	(298)
營業證券淨減少(增加)	(3,943,697)	7,826,662
附賣回債券投資減少(增加)	(1,031,627)	1,526,352
轉融通保證金減少(增加)	6,343	(3,889)
應收證券融資款減少(增加)	944,335	(4,263,527)
應收轉融通擔保價款減少(增加)	35,119	(13,660)
借券擔保價款減少(增加)	212	(212)
借券保證金減少(增加)	191	(191)
應收款 - 期貨保證金增加	(116,215)	(12,147)
衍生性金融商品資產 - 櫃檯減少(增加)	(49,131)	103,571
應收票據及帳款減少(增加)	(158,659)	107,964
質押定期存款減少(增加)	(206,000)	158,300
其他流動資產增加	(38,162)	(169,592)
遞延所得稅資產 - 非流動減少	181,503	154,249
催收款項增加	(7,516)	(83,370)
附買回債券負債增加(減少)	3,781,111	(8,622,920)
發行認購權證負債減少	(40,192)	(83,182)
應付借券 - 避險增加(減少)	(213)	213
賣出選擇權負債 - 期貨增加(減少)	(6,316)	7,122
應付票據及帳款增加(減少)	62,149	(82,702)
應付所得稅增加	531,683	245,804
融券存入保證金增加(減少)	585,442	(300,158)
應付融券擔保價款增加(減少)	758,628	(338,352)
衍生性金融商品負債 - 櫃檯增加	22,789	44,461
其他應付款及其他流動負債減少	(531,778)	(87,945)
營業活動產生之現金淨流入(出)	3,089,891	(1,791,263)
投資活動之現金流量：		
收受依權益法評價長期股權投資發放之現金股利	53,773	31,280
短期投資淨減少(增加)	(1,401,985)	4,643,255
長期股權投資減少(增加)	(726,509)	79,903
固定資產增加	(96,879)	(179,905)
遞延借項增加	(1,230)	(15,723)
遞延退休金成本(帳列無形資產)增加	-	(4,276)
出售固定資產價款	2,024	18,070
營業保證金減少(增加)	170,000	(15,000)
交割結算基金減少(增加)	17,475	(38,587)
存出保證金增加	(1,252)	(143,239)
其他資產減少	2,360	-
投資活動之現金淨流入(出)	(1,982,223)	4,375,778
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(2,380,000)	4,130,000
應付商業本票增加(減少)	(498,456)	1,626,949
長期借款增加(減少)	(49)	998,208
應付公司債增加(減少)	2,000,000	(999,765)
發放股息及員工紅利等	(1,820,000)	(2,727,000)
減資	-	(7,000,000)
存入保證金增加	6	429
庫藏股轉讓予員工	1,235,810	702,075
融資活動之現金淨流出	(1,462,689)	(3,269,104)
本期現金及約當現金減少數	(355,021)	(684,589)
加：期初現金及約當現金	785,341	1,469,930
期末現金及約當現金	\$ 430,320	\$ 785,341
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 78,802	\$ 76,910
本期支付所得稅	\$ 26,646	\$ 4,650
不影響現金之投資及融資活動		
固定資產轉列出租資產	\$ 334,690	\$ 7,651
固定資產轉列閒置資產	\$ 20,280	\$ 70,722

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

富邦綜合證券股份有限公司
財務報表附註
民國九十三年及九十二年十二月三十一日
(金額除另予註明外，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)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、0.9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。

本公司之母公司及最終母公司均為富邦金融控股股份有限公司，於民國九十三年十二月三十一日，本公司員工人數約為2,293人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依據證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則及一般公認會計原則規定辦理。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)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金，為交易目的而持有或短期間持有且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；非屬流動資產者為非流動資產。

負債須於資產負債表日後十二個月清償者列為流動負債；非屬流動負債者為非流動負債。

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(二)約當現金

約當現金係指短期且具高度流動性暨自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、可轉讓定期存單、商業本票及銀行承兌匯票等，以實際取得成本為入帳及評價基礎，其成本相當於市價。

(三)短期投資

係投資開放型基金受益憑證，以成本與市價孰低法為評價基礎，市價係指會計期間最末一日之淨值。贖回時成本係按加權平均法計算。

(四)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。

(五)營業證券

營業證券包括自營商購入之營業性證券、承銷商因包銷而取得之證券及因避險而購入之證券，均以取得成本為入帳基礎，除避險部位依證券商財務報告編製準則規定，配合所發行之認購權證，個別按成本與市價孰低法比較評價外，餘期末依成本與市價孰低法總額評價。另自民國九十一年一月一日起，將母公司股票視為單獨一類，不併入其他營業證券之總額比較，餘以總額比較評價。出售時成本之計算採移動加權平均法。取得被投資公司由盈餘及資本公積轉增資之股票股利，僅註記所增加之股數，不作為投資收益。

(六)營業證券—保管帳戶

營業證券—保管帳戶，係指依契約規定投資之固定收益商品，取得時應以成本入帳，依契約規定應交付指定保管機構保管。持有期間依應計基礎認列利息收入，並按成本與市價孰低法評價。

(七)證券融資、融券、轉融資、轉融券

本公司辦理有價證券買賣融資業務時，對買進股票證券投資人之融通資金，列為應收證券融資款，融資人並以該融資買入之全部股票作為擔保品，本公司就此項擔保品，以備忘分錄處理，於融資人償還結清時返還。

本公司辦理有價證券買賣融券業務時，對客戶融券所收取之保證金，列為融券存入保證金，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。

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

「轉融券」係本公司辦理有價證券融券業務，如因券源不足，得向證券金融公司轉融券借入證券；因轉融券所交付之保證金或保證品列為轉融通保證金；對客戶所收取之融券賣出價款，作為向證券金融公司轉融券之擔保價款，分別列為應付融券擔保價款及應收轉融通擔保價款。

(八)長期股權投資

持有被投資公司普通股股權比例未達百分之二十且不具重大影響力者，如被投資公司為上市公司，按成本與市價孰低法評價，未實現投資損失列為股東權益之減項。如為未上市公司，按成本法評價，惟若有證據顯示投資之價值確已減損且回復之希望甚小，則列為當期之損失，並以承認損失後之帳面價值為新成本。股票股利僅作投資股數增加，不列為投資收益。出售成本計算採加權平均法。

持有被投資公司普通股股權比例達百分之二十以上者，採權益法評價。採用權益法評價之長期股權投資，如投資成本與按股權比例計算之被投資公司淨值有差額，以平均法分十年攤銷，列為投資損益。

持股比例達百分之五十以上之被投資公司為本公司之子公司，應編製年度合併報表，惟若子公司總資產及營業收入均未達本公司各該項金額百分之十，則不編製合併財務報表。但若其所有未達編入合併報表標準之子公司合計總資產或營業收入已達本公司各該項金額百分之三十以上者，仍應將總資產或營業收入達本公司各該項金額百分之三以上之子公司編入合併報表，嗣後除非所占比率降至百分之二十，否則仍應繼續編入合併報表。

本公司投資國外營運機構採權益法為評價基礎時，因外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數，俟國外營運機構出售清算時併入損益計算。

(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。

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。主要固定資產之耐用年限如下：

建築物	55年
運輸設備	5年
辦公設備	3年
其他設備	3~5年
租賃權益改良	3年

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十)無形資產

係因受讓其他證券商營業而產生之營業權，以取得成本為帳列基礎，按十年平均攤銷。

(十一)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，暨違約及收回可能較低之應收款項亦轉列為催收款項。

(十二)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。

(十三)應付商業本票

應付商業本票以面額減折價後之淨額列示，折價後應付短期票券接近現值。

(十四)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，其市價低於帳面發行認購權證負債時，於當期損益表中認列為認購權證發行利益；其市價高於帳面發行認購權證負債時，若小於避險標的證券市價上漲之未實現利益，予以全數遞延，超過部份則認列為認購權證發行損失。

(十五)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。

(十六)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。

(十七)退休金準備

本公司訂有員工退休辦法，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當時一個月之平均工資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年給予二個基數；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。

本公司已依勞動基準法規定，提撥勞工退休準備金，按月就已付薪資總額2%提撥，繳存於中央信託局專戶保管運用。另就委任經理人部份，以不超過已付薪資總額之百分之四為限，自八十七年度起開始提列退休金準備。

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

確定給付退休辦法以資產負債表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。

(十八)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。

(十九)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。

(二十)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。

(廿一)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。資產交換名目本金部分為資產負債表外活動，故於交易時以備忘分錄方式處理。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，選擇權之交易屬表外活動，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，表達於資產負債表中。

(廿二)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，於資產負債表日依市價評價。

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(廿三)結構型商品交易

本公司股權連結商品交易契約可區分為固定收益商品交易及選擇權交易兩部分，固定收益商品部分為承作之負債，選擇權交易則為取得之資產。保本型商品可區分為固定收益商品及選擇權兩部分，兩者皆為承作之負債。

1.股權連結商品負債－固定收益商品：

為契約本金依預計之折現率折現後之折現值再扣除選擇權權利金之餘額，於契約承作日即為實際向相對交易人收取之金額，於契約期間內應依直線法攤計其隱含之利息費用，認列股權連結商品損失。

2.保本型商品負債－固定收益商品：

為(契約本金×保本率)以預計利率計算之折現值，於契約期間內應依直線法攤計其隱含之利息費用，認列保本型商品損失。

3.股權連結商品資產－選擇權：

以公平價值法評價，公平價值之變動依下列原則處理：

- (1)公平價值上升：利益當期認列。
- (2)公平價值降低：未超過個別避險部位未實現利益部分，其損失遞延認列，超過個別避險部位未實現利益部分，損失當期認列。遞延認列之損失應於處分個別避險部位時依實現比例認列為當時損失。

4.保本型商品負債－選擇權：

以公平價值法評價，於契約承作日，即為契約本金扣除保本型商品－固定收益商品後之價值，公平價值之變動依下列原則處理：

- (1)公平價值上升：未超過個別避險部位未實現利益部分，其損失遞延認列，超過個別避險部位未實現利益部分，損失當期認列。遞延認列之損失應於處分個別避險部位時依實現比例認列為當時損失。
- (2)公平價值降低：利益當期認列。

5.依契約規定投資之固定收益商品：

取得時應以成本入帳，依契約規定應交付指定保管機構保管。持有期間依應計基礎認列利息收入，取得時之折溢價得按有系統之方式攤提，評價日按成本與市價孰低法評價。

6.因從事股權連結商品及保本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。

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(廿四)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。

(廿五)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均法並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(廿六)每股純益

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，因盈餘或資本公積轉增資而新增之股數，採追溯調整計算。

三、會計原則變動之理由及其影響：無。

四、重要會計科目之說明

(一)短期投資

於民國九十三年及九十二年十二月三十一日，本公司短期投資明細如下：

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
受益憑證	\$ 8,419,330	6,899,401
減：備抵跌價損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 8,419,330</u>	<u>6,899,401</u>

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(二)營業證券

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
自營部門－國內：		
上市股票及基金	\$ 3,987,020	5,128,613
上櫃股票	45,981	102,036
政府公債及公司債	11,885,604	9,357,998
興櫃股票	340,491	195,858
原持有富邦金控公司股票	-	<u>1,299,056</u>
小計	<u>16,259,096</u>	<u>16,083,561</u>
減：備抵營業證券跌價損失	-	-
淨額	<u>16,259,096</u>	<u>16,083,561</u>
自營部門－國外：		
股票型受益憑證	179,867	-
可轉換公司債	158,051	-
上市櫃股票	131,410	-
債券	115,492	-
其他	<u>77,803</u>	-
小計	<u>662,623</u>	<u>16,083,561</u>
減：備抵營業證券跌價損失	-	-
淨額	<u>662,623</u>	-
合 計	<u>\$ 16,921,719</u>	<u>16,083,561</u>
承銷部－國內：		
上市股票及公司債	\$ 770,363	49,162
上櫃股票	25,278	485,806
上櫃公司債	744,640	231,200
待上市(櫃)股票等	-	<u>90,100</u>
小計	<u>1,540,281</u>	<u>856,268</u>
減：備抵營業證券跌價損失	<u>288,072</u>	-
淨額	<u>1,252,209</u>	<u>856,268</u>
承銷部－國外：		
海外公司債	<u>682,105</u>	-
合 計	<u>\$ 1,934,314</u>	<u>856,268</u>

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
避險部－國內：		
上市股票	\$ 596,802	777,471
上櫃公司債	<u>682,200</u>	<u>23,161</u>
小計	1,279,002	800,632
減：備抵營業證券跌價損失	<u>196</u>	<u>23,718</u>
淨額	<u>\$ 1,278,806</u>	<u>776,914</u>
保管帳戶：		
附賣回債券投資	\$ -	80,000
上市股票	21,493	172
減：備抵營業證券跌價損失	<u>-</u>	<u>-</u>
淨額	<u>\$ 21,493</u>	<u>80,172</u>

(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交易彙總如下：

<u>93.12.31</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>2,175,900</u>	<u>2,327,581</u>	94.01.05～ 94.01.28	0.975～ 1.250
附買回債券負債	\$ <u>12,513,042</u>	<u>(13,652,160)</u>	94.01.03～ 94.05.06	0.830～ 1.370
<u>92.12.31</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>1,229,300</u>	<u>1,295,954</u>	93.01.02～ 93.02.02	0.735～ 0.925
附買回債券負債	\$ <u>9,112,300</u>	<u>(9,871,049)</u>	93.01.02～ 93.12.31	0.700～ 2.370

(四)融資及融券

本公司因辦理融資及融券業務，而分別由客戶所提供之擔保證券及由本公司借予客戶融券之證券資料如下：

<u>93.12.31</u>			
	<u>股數(千股)</u>	<u>面 值</u>	<u>市 價</u>
融資擔保證券	<u>1,469,169</u>	\$ <u>14,691,690</u>	<u>14,702,493</u>
融券借出證券	<u>101,861</u>	\$ <u>1,018,610</u>	<u>2,662,933</u>

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

	92.12.31		
	股數(千股)	面 值	市 價
融資擔保證券	<u>1,193,098</u>	\$ <u>11,930,978</u>	<u>26,723,972</u>
融券借出證券	<u>64,623</u>	\$ <u>646,230</u>	<u>1,745,689</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。

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。於民國九十三年及九十二年十二月三十一日，本公司之應收證券融資款分別為17,954,354千元及18,898,689千元，融券存入保證金分別為1,908,364千元及1,322,922千元，應付融券擔保價款分別為2,410,398千元及1,651,770千元。

本公司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之資料如下：

	93.12.31		
	股數(千股)	面 值	市 價
轉融券借入證券	<u>1,793</u>	\$ <u>17,930</u>	<u>6,546</u>

	92.12.31		
	股數(千股)	面 值	市 價
轉融券借入證券	<u>939</u>	\$ <u>9,390</u>	<u>48,639</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。於民國九十三年及九十二年十二月三十一日，本公司轉融通保證金餘額分別為0元及6,343千元，應收轉融通擔保價款分別為13,006千元及48,125千元。

(五)長期股權投資

被 投 資 公 司	93.12.31		92.12.31	
	金 額	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%
英屬維爾京群島富邦證券有限公司	\$ 1,304,287	100.00	849,743	100.00
富邦期貨股份有限公司	1,133,277	100.00	763,527	100.00
富邦證券投資顧問股份有限公司	<u>310,300</u>	100.00	<u>309,037</u>	100.00
小 計	<u>2,747,864</u>		<u>1,922,307</u>	

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

被 投 資 公 司	93.12.31		92.12.31	
	金 額	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%
成本法：				
富邦證券金融(股)公司	\$ 198,300	5.04	314,252	5.04
台灣集保(股)公司	7,589	0.77	7,589	0.77
台灣期貨交易所(股)公司	31,300	1.57	31,300	1.56
台灣證券交易所(股)公司	186,849	1.00	186,849	1.00
萬通票券金融(股)公司	25,920	0.54	25,920	0.54
環華證券金融(股)公司	26,603	0.40	26,603	0.40
安泰證券金融(股)公司	8,710	0.17	8,710	0.17
利鼎創業投資(股)公司	50,000	4.35	50,000	4.35
佳邦創業投資(股)公司	100,000	10.00	100,000	10.00
華成創業投資(股)公司	50,000	5.00	50,000	5.00
華威世紀創業投資(股)公司	10,000	1.00	10,000	1.00
華陸創業投資(股)公司	50,000	4.83	50,000	4.83
台灣高速鐵路(股)公司(特別股)	127,410	0.18	-	-
願景創業投資(股)公司	20,000	2.50	-	-
台灣聯合股務資料處理(股)公司	<u>8,300</u>	2.77	<u>-</u>	-
小 計	<u>900,981</u>		<u>861,223</u>	
合 計	\$ <u>3,648,845</u>		<u>2,783,530</u>	

採權益法評價之被投資公司	原 始 投 資 成 本	
	93.12.31	92.12.31
英屬維爾京群島富邦證券有限公司	\$ 1,008,591	671,841
富邦期貨股份有限公司	1,024,128	674,128
富邦證券投資顧問(股)公司	<u>300,444</u>	<u>300,444</u>
	\$ <u>2,333,163</u>	<u>1,646,413</u>

(六)固定資產

本公司固定資產於民國九十三年及九十二年十二月三十一日投保火險、電子設備險等之保額各約為702,300千元及804,600千元。固定資產提供抵押情形請詳附註六。

(七)營業保證金

為經營綜合證券商、期貨交易輔助人及分公司各項業務，本公司於民國九十三年及九十二年十二月三十一日分別以定期存單1,115,000千元及1,285,000千元繳存於銀行作為營業保證金。

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(八)交割結算基金

本公司依據證券商管理規則之規定，向台灣證券交易所及證券櫃檯買賣中心繳存之交割結算基金，於民國九十三年及九十二年十二月三十一日金額分別為375,785千元及393,260千元。明細如下：

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
經紀商	\$ 169,785	185,760
自營商	14,000	14,000
分公司	<u>192,000</u>	<u>193,500</u>
	<u>\$ 375,785</u>	<u>393,260</u>

(九)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。另，本公司到期而未受清償之營業證券—公司債及相關利息等，亦已轉列催收款。經積極向融資戶及公司債發行公司追償及評估取得之擔保品及收回可能性後提列備抵呆帳。

於民國九十三年及九十二年十二月三十一日，相關明細分敘如下：

項 目	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
融資擔保股票處分差額	\$ 189,049	253,155
應收融資款	320,819	753,923
到期未受清償公司債	<u>23,486</u>	<u>57,001</u>
小 計	533,354	1,064,079
減：備抵呆帳	<u>502,077</u>	<u>1,040,318</u>
合 計	<u>\$ 31,277</u>	<u>23,761</u>

(十)短期借款

本公司短期借款餘額如下：

	<u>93.12.31</u>		<u>92.12.31</u>	
	金 額	利 率 區間%	金 額	利 率 區間%
信用及擔保借款	\$ <u>2,350,000</u>	1.10~ 1.16	<u>4,730,000</u>	1.00~ 1.20

截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日止，尚可動支之銀行授信額度分別約為26,029,000千元及23,649,000千元。民國九十三年及九十二年十二月三十一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)

(十一)應付短期票券

本公司應付短期票券餘額如下：

	93.12.31		92.12.31	
	金 額	利 率 區間%	金 額	利 率 區間%
應付短期票券	\$ 1,250,000	0.89~ 1.01	1,750,000	0.70~ 0.80
減：應付短期票券折價	1,612		3,156	
	<u>\$ 1,248,388</u>		<u>1,746,844</u>	

截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日止，尚可動支之發行額度分別約為12,110,000千元及7,760,000千元。民國九十三年及九十二年十二月三十一日為發行短期票券提供質押之資產請詳附註六。

(十二)認購權證負債

本公司經主管機關核准取具發行認購權證資格，於民國九十三年及九十二年十二月三十一日止，發行認購權證負債明細如下：

認 購 權 證	93.12.31		市 價 金 額	價 值 變 動 利 益 (損 失)
	發 行 或 買 回 單 位 (千)	發 行 或 買 回 金 額		
台 灣 50	20,000	\$ 40,800	30,000	10,800
友 達	20,000	74,000	87,000	(13,000)
華南金融控股	20,000	72,400	56,000	16,400
南 亞	20,000	90,000	87,000	3,000
中 信 金	20,000	71,000	66,000	5,000
華 新	20,000	54,000	52,000	2,000
聯 電	20,000	71,000	64,000	7,000
遠 紡	20,000	73,000	66,000	7,000
		<u>546,200</u>	<u>508,000</u>	38,200
期初已認列之價值 變動利益				(377,560)
本期履約權利金收 入				1,910,260
到期前對權證持有 人現金履約款				(35,667)
遞延認購權證損失				<u>10,090</u>
小 計				<u>1,545,323</u>

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

93.12.31

認購權證	發行或買回單位(千)	發行或買回金額	市價金額	價值變動利益(損失)
發行認購權證再買回：				
台灣 50	14,565	\$ 25,951	21,847	(4,104)
友 達	6,262	25,525	27,240	1,715
華南金融控股	18,396	63,366	51,509	(11,857)
南 亞	19,180	87,519	83,433	(4,086)
中 信 金	19,030	67,785	62,799	(4,986)
華 新	19,358	52,463	50,330	(2,133)
聯 電	18,832	66,681	60,263	(6,418)
遠 紡	19,230	<u>70,510</u>	<u>63,459</u>	<u>(7,051)</u>
		<u>459,800</u>	<u>420,880</u>	(38,920)
發行認購權證負債淨額			\$ <u><u>87,120</u></u>	
發行認購權證負債再買回出售損失				(205,128)
認購權證履約損失				(862,301)
期初已認列價值變動損失				<u>341,761</u>
認購權證發行利益				\$ <u><u>780,735</u></u>

認購權證之發行條件如下：

認購權證	發行價格	履約價格	槓桿效果	單位：元 市價
台灣 50	2.04	61.88	23.33倍	1.50
友 達	3.70	54.21	11.27倍	4.35
華南金融控股	3.62	36.14	7.68倍	2.80
南 亞	4.50	60.71	10.38倍	4.35
中 信 金	3.55	48.23	10.45倍	3.30
華 新	2.70	20.04	6.19倍	2.60
聯 電	3.55	24.36	5.72倍	3.20
遠 紡	3.65	32.63	6.88倍	3.30

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購權證	種類	到期日	履約期間	履約結算方式
台灣 50	美式價外認購權證	上市日起算六個月	自上市日起至到期日止	現金或證券結算，得由發行公司擇一採行
友 達	美式價外認購權證	自上市日起算六個月	自上市日起至到期日止	現金或證券結算，得由發行公司擇一採行
華南金融控股	美式價外認購權證	自上市日起算九個月	自上市日起至到期日止	現金或證券結算，得由發行公司擇一採行
南 亞	美式價外認購權證	自上市日起算九個月	自上市日起至到期日止	現金或證券結算，得由發行公司擇一採行
中 信 金	美式價外認購權證	自上市日起算九個月	自上市日起至到期日止	現金或證券結算，得由發行公司擇一採行
華 新	美式價外認購權證	自上市日起算八個月	自上市日起至到期日止	現金或證券結算，得由發行公司擇一採行
聯 電	美式價外認購權證	自上市日起算九個月	自上市日起至到期日止	現金或證券結算，得由發行公司擇一採行
遠 紡	美式價外認購權證	自上市日起算十個月	自上市日起至到期日止	現金或證券結算，得由發行公司擇一採行

92.12.31

認購(售)權證	發行或買	發 行 或	市 價 金 額	價 值 變 動 利 益 (損 失)
	回單位(千)	買 回 金 額		
中國信託金融控股	25,000	\$ 112,500	85,000	27,500
建華金融控股	25,000	68,000	28,750	39,250
華碩電腦	20,000	184,000	21,000	163,000
雅新實業	80,000	88,000	64,000	24,000
國泰金融控股	20,000	106,600	138,000	(31,400)
明基電通	20,000	128,400	36,000	92,400
明基電通(售)	20,000	119,600	106,000	13,600
台 塑	20,000	102,000	102,000	-
中 環	20,000	59,000	25,000	34,000
台北國際商銀	20,000	46,800	33,000	13,800
遠東紡織	25,000	54,500	43,750	10,750
台 萃	20,000	45,400	56,000	(10,600)
敦南科技	6,000	<u>21,060</u>	<u>19,800</u>	<u>1,260</u>
		<u>1,135,860</u>	<u>758,300</u>	377,560
期初已認列之價值 變動利益				(781,250)

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購(售)權證	92.12.31			價值變動 利益(損失)
	發行或買 回單位(千)	發行或 買回金額	市價金額	
本期履約權利金收入				\$ 1,054,500
到期前對權證持有人現金履約款				(3,898)
遞延認購權證損失				<u>2,324</u>
小計				<u>649,236</u>
發行認購(售)權證再買回：				
中國信託金融控股	23,871	102,488	81,161	(21,327)
建華金融控股	14,381	33,150	16,538	(16,612)
華碩電腦	19,299	216,025	20,264	(195,761)
雅新實業	63,150	72,403	50,520	(21,883)
國泰金融控股	17,856	145,836	123,206	(22,630)
明基電通	16,928	55,617	30,471	(25,146)
明基電通(售)	19,998	113,892	105,990	(7,902)
台塑	16,664	94,974	84,986	(9,988)
中環	11,769	28,343	14,711	(13,632)
台北國際商銀	6,669	11,877	11,004	(873)
遠東紡織	14,004	29,707	24,507	(5,200)
台苯	17,386	48,316	48,681	365
敦南科技	5,742	<u>20,121</u>	<u>18,949</u>	<u>(1,172)</u>
		<u>972,749</u>	<u>630,988</u>	(341,761)
發行認購權證負債淨額			\$ <u><u>127,312</u></u>	
發行認購權證負債再買回出售損失				(58,854)
認購權證履約損失				(353,580)
期初已認列價值變動損失				<u>32,956</u>
小計				<u>(721,239)</u>
認購權證發行損失				\$ <u><u>(72,003)</u></u>

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購(售)權證之發行條件如下：

單位：元

認購(售)權證	發行價格	履約價格	槓桿效果	市價
中國信託金融控股	\$ 4.50	35.36	6.04倍	3.40
建華金融控股	2.72	16.98	5.20倍	1.15
華碩電腦	9.20	95.25	6.90倍	1.05
雅新實業	1.10	63.00	4.77倍	0.80
國泰金融控股	5.33	53.17	7.67倍	6.90
明基電通	6.42	63.05	7.55倍	1.80
明基電通(售)	5.98	43.65	8.11倍	5.30
台 塑	5.10	63.70	9.61倍	5.10
中 環	2.95	34.06	8.88倍	1.25
台北國際商銀	2.34	23.40	7.69倍	1.65
遠東紡織	2.18	22.75	8.03倍	1.75
台 萃	2.27	39.39	13.35倍	2.80
敦南科技	3.51	32.38	7.38倍	3.30

認購(售)權證	種 類	到 期 日	履 約 期 間	履 約 結 算 方 式
中國信託金融 控 股	美 式 認購權證	自上市日起 算一年	自上市日起至 到期日止	現金或證券結算，得由 發行公司擇一採行
建華金融控股	美 式 認購權證	自上市日起 算一年	自上市日起至 到期日止	現金或證券結算，得由 發行公司擇一採行
華碩電腦	美 式 認購權證	自上市日起 算一年	自上市日起至 到期日止	現金或證券結算，得由 發行公司擇一採行
雅新實業	美 式 認購權證	自上市日起 算一年	自上市日起至 到期日止	現金或證券結算，得由 發行公司擇一採行
國泰金融控股	美式價外 認購權證	自上市日起 算一年	自上市日起至 到期日止	現金或證券結算，得由 發行公司擇一採行
明基電通	美式價外 認購權證	自上市日起 算九個月	自上市日起至 到期日止	現金或證券結算，得由 發行公司擇一採行
明基電通(售)	美式下限 型認購權 證	自上市日起 算六個月	自上市日起至 到期日止	現金或證券結算，得由 發行公司擇一採行
台 塑	美式價外 認購權證	自上市日起 算九個月	自上市日起至 到期日止	現金或證券結算，得由 發行公司擇一採行
中 環	美式價外 認購權證	自上市日起 算六個月	自上市日起至 到期日止	現金或證券結算，得由 發行公司擇一採行

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購(售)權證	種類	到期日	履約期間	履約結算方式
台北國際商銀	美式價外認購權證	自上市日起算一年	自上市日起至到期日止	現金或證券結算，得由發行公司擇一採行
遠東紡織	美式價外認購權證	自上市日起算九個月	自上市日起至到期日止	現金或證券結算，得由發行公司擇一採行
台 苯	美式價外認購權證	自上市日起算六個月	自上市日起至到期日止	現金或證券結算，得由發行公司擇一採行
敦南科技	美式價外認購權證	自上市日起算九個月	自上市日起至到期日止	現金或證券結算，得由發行公司擇一採行

(十三)長期負債

1.應付公司債

	93.12.31	92.12.31
國內第一次無擔保普通公司債	\$ <u>2,000,000</u>	<u>-</u>

本公司於民國九十三年三月發行無擔保普通公司債，發行條件列示如下：

(1)發行總額：發行總額為新台幣貳拾億元整，並依發行日期不同分別為甲01至甲08券及乙01與乙02券。

(2)票面利率：

A.甲01至甲08券：年息2.00%，自發行日起每年單利計息。

B.乙01至乙02券：若浮動利率小於1.10%時，則票面利率為浮動利率加上1.65%；若浮動利率大於或等於1.10%時，則票面利率為5.10%減去浮動利率；並自發行日起每屆滿三個月重設一次，依利息計算期間開始日之前二個倫敦(London)之銀行營業日按浮動利率重新調整，並依利息計算方式單利計息，其各券均依票面利率按實際天數計息。

(3)計付息方式：

A.甲類券均自發行日起，依票面利率每一年單利計、付息一次。

B.乙類券均自發行日起，依票面利率每半年單利計、付息一次。

(4)公司債償還方法及期限：

A.甲類券之發行期間為三年，且自發行日起屆滿三年到期一次還本。

B.乙類券之發行期間為五年，且自發行日起屆滿五年到期一次還本。

2.其他長期負債

	93.12.31		92.12.31	
	金 額	利 率 區間%	金 額	利 率 區間%
固定利率商業本票	\$ 1,000,000	1.4	1,000,000	1.2
減：應付商業本票折價	<u>(1,841)</u>	-	<u>(1,792)</u>	-
	<u>\$ 998,159</u>		<u>998,208</u>	

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司與萬通票券金融股份有限公司簽署「固定利率商業本票發行契約書」，有效期間自九十二年八月至九十五年八月，於額度1,000,000千元內發行商業本票，且每次發行需依約定額度全額發行。

(十四)受託買賣借(貸)項－淨額

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
受託買賣借項：		
銀行存款	\$ 4,465	21,205
應收代買證券價款	5,100,569	4,032,138
應收交割帳款	3,566,260	2,427,245
交割代價	653,513	786,222
信用交易	-	19,420
小計	<u>9,324,807</u>	<u>7,286,230</u>
受託買賣貸項：		
應付託售證券價款	6,107,575	4,366,997
應付交割帳款	3,103,812	2,919,233
信用交易	113,420	-
小計	<u>9,324,807</u>	<u>7,286,230</u>
淨額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

(十五)退休金

本公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之退休金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (42,528)	(23,060)
非既得給付義務	(369,889)	(312,900)
累積給付義務	(412,417)	(335,960)
未來薪資增加之影響數	(52,259)	(49,493)
預計給付義務	(464,676)	(385,453)
退休基金資產公平價值	231,520	188,689
提撥狀況	(233,156)	(196,764)
未認列過渡性淨資產	(4,650)	(5,426)
未認列前期服務成本	24,401	44,401
未認列退休金損(益)	43,838	14,794
補列應計退休金負債	(11,330)	(4,276)
應計退休金負債	<u>\$ (180,897)</u>	<u>(147,271)</u>

單位：新台幣千元

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

精算假設如下：

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
折現率	3.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	3.50%	3.50%

截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日止，本公司提撥退休準備金至中央信託局之餘額分別為231,520千元及188,689千元，本公司民國九十三年度及九十二年度認列之退休金費用分別為70,920千元及71,516千元。

(十六)所得稅

本公司營利事業所得稅最高稅率為25%。民國九十三年度及九十二年度之所得稅費用組成如下：

	<u>93年度</u>	<u>92年度</u>
當期所得稅費用	\$ 750,497	110,751
遞延所得稅費用	<u>181,503</u>	<u>154,249</u>
	<u>\$ 932,000</u>	<u>265,000</u>

本公司民國九十三年度及九十二年度損益表所列稅前純益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>93年度</u>	<u>92年度</u>
稅前純益依規定稅率計算之所得稅額	\$ 775,983	711,635
各項調整之所得稅影響數：		
出售營業證券損失(利益)淨額	56,247	(290,456)
處分短期投資利益	(29,486)	(50,276)
分離課稅稅率差額	(1,243)	(350)
股利收入免稅部份	(108,505)	(102,582)
依權益法認列之投資利益	(20,120)	(18,511)
以前年度所得稅估計調整	(24,115)	6,724
採稅務連結制所得稅影響數	-	(329,996)
衍生性金融商品未實現損失	1,190	38,211
認購權證價值變動利益及本期到期之權利金收入等	282,381	281,626
遞延所得稅資產－非流動備抵提列數	-	20,000
其他	<u>(332)</u>	<u>(1,025)</u>
所得稅費用	<u>\$ 932,000</u>	<u>265,000</u>

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十三年度及九十二年度之遞延所得稅費用主要項目如下：

	<u>93年度</u>	<u>92年度</u>
備抵呆帳超限迴轉數等	\$ 131,269	104,686
遞延所得稅資產備抵評價	-	20,000
依權益法認列之國外投資利益	<u>50,234</u>	<u>29,563</u>
遞延所得稅費用	<u>\$ 181,503</u>	<u>154,249</u>

本公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日遞延所得稅資產(負債)如下：

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 128,032	259,301
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(20,000)</u>	<u>(20,000)</u>
淨遞延所得稅資產	108,032	239,301
遞延所得稅負債	<u>(88,533)</u>	<u>(38,299)</u>
非流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 19,499</u>	<u>201,002</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 128,032</u>	<u>259,301</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 88,533</u>	<u>38,299</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>\$ 20,000</u>	<u>20,000</u>

民國九十三年及九十二年十二月三十一日當期所得稅費用與應付所得稅調節如下：

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
當期所得稅費用	\$ 750,497	110,751
扣繳稅款及暫繳稅款	(20,548)	(34,977)
短期票券分離課稅稅額	(628)	(778)
以前年度所得稅估計調整	-	329,337
以前年度應付所得稅	<u>848,099</u>	<u>641,404</u>
應付所得稅	<u>\$ 1,577,420</u>	<u>1,045,737</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、遞延所得稅費用、遞延所得稅資產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：

	93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 資產淨額	應付 所得稅
依第二十二號 公報計算數	\$ 750,497	181,503	-	19,499	1,577,420
差異調整數	-	-	-	-	-
採合併申報數	<u>\$ 750,497</u>	<u>181,503</u>	<u>-</u>	<u>19,499</u>	<u>1,577,420</u>

本公司營利事業所得稅除八十八年度外，業經稅捐稽徵機關核定至民國八十九年度。

本公司於民國九十二年十二月二十三日向財政部臺北市國稅局提出申請，就本公司民國八十三年度、八十四年度、八十五年度、八十七年度及八十九年度債券前手息之扣繳稅額核定應補繳稅款之百分之六十准予追認，餘百分之四十，本公司則撤回復查申請，截至民國九十三年十二月三十一日止，除八十七年度外，此撤回復查之申請，已奉稅捐稽徵機關核准。

(十七)股東權益

1.股本

本公司於民國九十二年九月十七日經董事會決議減資7,000,000千元，將減資所退回之資金，由以投資為專業之金控母公司來統籌運用，以充分發揮資本整合運用綜合效益，本減資案件已辦妥法定變更登記程序。

2.待註銷股本

本公司持有母公司股票41,353千股，帳面值為1,290,205千元，原帳列營業證券—自營部，依金融控股公司法第三十一條規定，因轉換屆滿三年，且尚未出售或轉讓應辦理減資註銷股本，依預計本公司約每1.7股對富邦金控1股之比率依基秘字第181號函規定，減資703,035千元及沖銷資本公積587,170千元。惟此項減資案尚待主管機關核准，故目前暫列為待註銷股本。

3.庫藏股票

(1)本公司因應證券交易法第28條之2規定，為轉讓股份予員工所必要而買回之庫藏股，於民國九十三年及九十二年十二月三十一日餘額分別為0股及48,493千股，收買股份之總金額共計分別為0元及1,172,445千元。

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

- (2)依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司民國九十三年一月一日至十二月三十一日最高持有已收回股數為48,493千股，收買股份之總金額共計1,172,445千元，符合證券交易法之規定。以向主管機關申請買回庫藏股之最近時點民國九十年三月三十一日為計算基準，本公司可買回股數最高上限為197,820千股，收買股份金額最高限額為10,924,456千元。
- (3)本公司於民國九十三年度依證券交易法規定，轉讓全數庫藏股48,493千股於員工，因而增加資本公積一庫藏股票交易63,365千元。
- (4)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前不得享有股東權利。

4.公積及盈餘分派之限制

(1)資本公積

民國九十三年及九十二年十二月三十一日，本公司資本公積內容如下：

	93.12.31	92.12.31
發行新股溢價	\$ 5,817,478	6,804,564
合併溢價	4,888,694	4,367,997
長期股權投資按權益法認列等	-	2,614
庫藏股票交易	-	57,416
	\$ 10,706,172	11,232,591

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，依金融監督管理委員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。

(2)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。

(3)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。

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

另，依金融監督管理委員會證券期貨局之規定，本公司如有長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數等股東權益減項時，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，得就迴轉部分分派盈餘。

(4)股息紅利分派

依本公司章程規定，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，超過實收資本額部份提列百分之四十；惟前項公積已達實收資本額者，得免繼續提列。除此，並得按發行總額分派不逾百分之六之股息，如尚有盈餘時，由董事會擬訂盈餘分配案提請股東會決議之，惟應提撥員工紅利百分之一至百分之五。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。

本公司自民國九十二年度及九十一年度可分配盈餘中配發之員工紅利及董監事酬勞相關資訊如下：

	<u>92年度</u>	<u>91年度</u>
員工紅利－現金	\$ 20,000	27,000
董監事酬勞	-	-
	<u>\$ 20,000</u>	<u>27,000</u>

若上述配發之員工紅利及董監事酬勞視為盈餘所屬年度之費用時，九十二年度及九十一年度設算之基本每股盈餘(稅後)為1.35元及1.99元。

本公司自民國九十二年度及九十一年度可分配盈餘中，分別配發現金股利每股1.33元及1.00元。

依金融監督管理委員會證券期貨局之規定，本公司民國九十三年度之員工紅利及董監事酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(5)兩稅合一相關資訊

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>98,666</u>	<u>49,720</u>

本公司辦理營利事業所得稅結算申報後，就民國九十三年度盈餘分配對中華民國居住者之稅額扣抵比率預計為2.39%；就民國九十二年度盈餘分配實際比率為4.45%。

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

未分配盈餘之組成說明如下：

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
民國八十六年度以前(含)	\$ 56,980	69,901
民國八十七年度以後	<u>2,168,853</u>	<u>2,581,542</u>
合 計	<u>\$ 2,225,833</u>	<u>2,651,443</u>

(十八)基本每股盈餘

	<u>93年度</u>		<u>92年度</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本每股盈餘：				
本期純益(即普通股股東之本期淨利)	\$ 3,103,933	2,171,933	2,846,542	2,581,542
加權平均流通在外股數	<u>1,335,873</u>	<u>1,335,873</u>	<u>1,895,468</u>	<u>1,895,468</u>
每股盈餘(元)	<u>\$ 2.32</u>	<u>1.63</u>	<u>1.50</u>	<u>1.36</u>

(十九)金融商品相關資訊

1. 衍生性金融商品—台股指數期貨

本公司於民國九十一年四月起開辦期貨自營業務，為交易目的進行台股指數期貨及台股指數選擇權交易，民國九十三年度及九十二年度之交易情形如下：

(1)台股指數期貨

截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日止，本公司尚未平倉之期貨交易合約列示如下：

93.12.31					
項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		成 本	公 平 價 值
		買/賣方	契約數(口)		
期貨契約	股價指數期貨契約	買 方	5	\$ 6,183	6,188

92.12.31					
項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		成 本	公 平 價 值
		買/賣方	契約數(口)		
期貨契約	電子期貨指數	賣 方	13	\$ 12,857	12,870
期貨契約	股價指數期貨契約	賣 方	95	111,355	112,157

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(2)台股指數選擇權

本公司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，截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日止，尚未平倉之部位交易情形列示如下：

93.12.31					
項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		成 本	公 平 價 值
		買/賣方	契約數(口)		
選擇權契約	股價指數／個股選擇權契約	買 方	580	\$ 2,075	2,830
選擇權契約	股價指數／個股選擇權契約	賣 方	1,384	2,215	2,617

92.12.31					
項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		成 本	公 平 價 值
		買/賣方	契約數(口)		
選擇權契約	股價指數／個股選擇權契約	買 方	277	\$ 2,064	1,413
選擇權契約	股價指數／個股選擇權契約	賣 方	1,362	12,161	8,933

- (3)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，故本公司發生信用風險之可能性極小。
- (4)市場價格風險—本公司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。
- (5)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財務報表附註(續)

2. 衍生性金融商品－利率交換

本公司與信用良好之銀行簽訂以交易等為目的之利率交換合約，其交易情形如下：

(1) 合約金額

截至民國九十三年十二月三十一日止，本公司尚未到期之利率交換合約如下：

銀行	交易種類	名目本金	固定利率%	浮動利動%	結算日	到期日
花旗銀行台北分行	付固定利率 收浮動利率	1,100,000	1.76~4.51	次級貨幣市場 90天期利率	每季一次	95.05.07~ 97.01.21
花旗銀行台北分行	付浮動利率 收固定利率	600,000	2.17~3.35	次級貨幣市場 90天期利率	每季一次	94.02.22~ 96.07.13
匯豐銀行台北分行	付固定利率 收浮動利率	2,600,000	1.69~4.28	次級貨幣市場 90天期利率	每季一次	95.07.24~ 98.05.21
匯豐銀行台北分行	付浮動利率 收固定利率	900,000	1.17~1.82	次級貨幣市場 90天期利率	每季一次	94.05.20~ 97.06.27
元大京華證券	付固定利率 收浮動利率	1,400,000	1.30~2.29	次級貨幣市場 90天期利率	每季一次	95.05.20~ 98.02.03
中信證券	付固定利率 收浮動利率	900,000	1.265~2.27	次級貨幣市場 90天期利率	每季一次	95.06.12~ 98.12.31
中信證券	付浮動利率 收固定利率	300,000	1.88	次級貨幣市場 90天期利率	每季一次	96.12.08
台新國際商業銀行	付固定利率 收浮動利率	1,500,000	1.68~2.35	次級貨幣市場 90天期利率	每季一次	95.07.24~ 98.02.04
台新國際商業銀行	付浮動利率 收固定利率	2,700,000	1.35~2.79	次級貨幣市場 90天期利率	每季一次	95.06.20~ 98.07.09
統一證券	付固定利率 收浮動利率	700,000	2.00~2.28	次級貨幣市場 90天期利率	每季一次	95.09.22~ 98.02.03
統一證券	付浮動利率 收固定利率	600,000	2.51~2.55	次級貨幣市場 90天期利率	每季一次	97.09.15~ 97.11.05
寶來證券	付固定利率 收浮動利率	1,200,000	1.92~2.31	次級貨幣市場 90天期利率	每季一次	95.09.24~ 98.02.12
中國信託商業銀行	付固定利率 收浮動利率	300,000	2.375	次級貨幣市場 90天期利率	每季一次	97.11.25
中國信託商業銀行	付浮動利率 收固定利率	300,000	1.42	次級貨幣市場 90天期利率	每季一次	95.06.27
荷蘭銀行台北分行	付固定利率 收浮動利率	300,000	2.27	次級貨幣市場 90天期利率	每季一次	98.02.12
群益證券	付浮動利率 收固定利率	300,000	2.50	次級貨幣市場 90天期利率	每季一次	98.05.07
荷蘭銀行台北分行	付固定利率 收浮動利率	200,000	1.90	次級貨幣市場 90天期利率	每季一次	98.03.12

(註)

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

銀行	交易種類	名目本金	固定利率%	浮動利動%	結算日	到期日
荷蘭銀行台北分行	付固定利率 收浮動利率 (註)	200,000	1.90	次級貨幣市場 90天期利率	每季一次	98.03.15

(註)係以避險為目的。

截至民國九十二年十二月三十一日止，本公司尚未到期之利率交換合約如下：

銀行	交易種類	名目本金	固定利率%	浮動利動%	結算日	到期日
美商花旗銀行台北分行	付浮動利率 收固定利率	300,000	3.35	次級貨幣市場 90天期利率	每季一次	94.02.22
美商花旗銀行台北分行	付固定利率 收浮動利率	1,300,000	2.06~4.51	次級貨幣市場 90天期利率	每季一次	93.03.22~ 97.01.21
上海匯豐銀行台北分行	付固定利率 收浮動利率	2,200,000	1.69~4.49	次級貨幣市場 90天期利率	每季一次	93.03.07~ 97.11.14
上海匯豐銀行台北分行	付浮動利率 收固定利率	900,000	1.17~2.86	次級貨幣市場 90天期利率	每季一次	94.05.20~ 97.09.05
元大京華證券	付固定利率 收浮動利率	1,200,000	1.30~1.31	次級貨幣市場 90天期利率	每季一次	95.05.20~ 96.06.18
中信證券	付固定利率 收浮動利率	300,000	1.27	次級貨幣市場 90天期利率	每季一次	95.06.12
台新國際商業銀行	付浮動利率 收固定利率	1,800,000	1.35~2.79	次級貨幣市場 90天期利率	每季一次	95.06.23~ 97.09.05
台新國際商業銀行	付固定利率 收浮動利率	1,200,000	1.68~2.35	次級貨幣市場 90天期利率	每季一次	95.07.24~ 97.09.24
統一證券	付浮動利率 收固定利率	600,000	2.51~2.55	次級貨幣市場 90天期利率	每季一次	97.09.15~ 97.11.05
統一證券	付固定利率 收浮動利率	600,000	2.00	次級貨幣市場 90天期利率	每季一次	95.09.22
寶來證券	付固定利率 收浮動利率	600,000	1.92~2.31	次級貨幣市場 90天期利率	每季一次	95.09.24~ 97.12.26
中國信託商業銀行	付浮動利率 收固定利率	300,000	1.42	次級貨幣市場 90天期利率	每季一次	95.06.27
建華證券	付浮動利率 收固定利率	300,000	2.50	次級貨幣市場 90天期利率	每季一次	97.11.05
中國信託商業銀行	付固定利率 收浮動利率	300,000	2.38	次級貨幣市場 90天期利率	每季一次	97.11.25

(2)交易風險

A.信用風險—係交易對手到期無法按約定條件履約之風險。本公司交易對象為信用良好之銀行，故發生信用風險之可能性極小。

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

B.市場風險—係市場利率變動之風險。本公司從事利率交換交易業務，係依據(90)台財證(二)第005626號函規定，其未到期契約之名目本金總額不得超過本公司淨值之四倍，於民國九十三年及九十二年十二月三十一日，本公司使用額度分別約為淨值之50%及38%，甚低於此規定倍數。

(3)現金流量及需求

本公司從事利率交換係為規避淨資產利率波動之風險，每屆結算日，係就名目本金乘以利率之差額收取或給付利息，金額並非重大且到期時並無本金之現金流入或流出，故無重大之額外現金需求。

3.衍生性金融商品—轉換公司債資產交換

本公司進行之轉換公司債資產交換交易，截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日止，尚未執行買回權之合約金額分別為255,000千元及102,750千元，因交易對象信用良好，故相關財務風險及未來現金收付違約機率不大。

4.衍生性金融商品—轉換公司債選擇權

本公司進行之轉換公司債選擇權交易，截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日止，非以交易為目的之轉換公司債選擇權名目本金分別為682,200千元及220,000千元，以交易為目的之金額分別為255,000千元及0元，因交易對象信用良好，故相關財務風險及未來現金收付違約機率不大。

5.衍生性金融商品於財務報表之表達方式

(1)台股指數期貨及台股指數選擇權

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
期貨交易保證金—自有資金	\$ <u>207,097</u>	<u>90,882</u>
	<u>93年度</u>	<u>92年度</u>
台股指數期貨		
期貨契約利益	\$ 45,010	44,804
期貨契約損失	<u>(95,228)</u>	<u>(58,918)</u>
淨損失	\$ <u>(50,218)</u>	<u>(14,114)</u>
內含未實現期貨契約利益(損失)	\$ <u>5</u>	<u>(815)</u>
台股指數選擇權		
選擇權交易利益	\$ 132,208	48,457
選擇權交易損失	<u>(150,148)</u>	<u>(44,165)</u>
淨利益(損失)	\$ <u>(17,940)</u>	<u>4,292</u>
內含未實現選擇權交易利益(損失)	\$ <u>353</u>	<u>(2,577)</u>

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(2)衍生性金融商品－櫃枱

本公司因從事利率交換及轉換公司債資產交換交易，民國九十三年及九十二年十二月三十一日於資產負債之表達，列示如下：

	93.12.31			92.12.31		
	衍生性金融商品資產－櫃枱	衍生性金融商品負債－櫃枱	備註	衍生性金融商品資產－櫃枱	衍生性金融商品負債－櫃枱	備註
換利合約價值	\$ -	73,050	以市價法評價	-	79,728	以市價法評價
換利合約價值－避險	-	4,699	〃	-	-	〃
資產交換 IRS 合約價值	-	8,422	〃	-	1,388	〃
資產交換選擇權	45,158	-	〃	15,276	-	〃
可轉換公司債選擇權負債	-	82,659	〃	-	60,971	〃
保本型商品負債－固定收益	-	64,892	〃	-	100,644	〃
合約價值－其他	19,249	-	〃	-	-	〃
股權連結商品資產－選擇權	-	363	〃	-	-	〃
保本型商品負債－選擇權	-	203	〃	-	-	〃
股權連結商品負債－權利金	-	88	〃	-	-	〃
股權連結商品負債－固定收益	-	31,144	〃	-	-	〃
	<u>\$ 64,407</u>	<u>265,520</u>		<u>15,276</u>	<u>242,731</u>	

本公司因從事利率交換及轉換公司債資產交換交易，於民國九十三年度及九十二年度所產生之相關損益於損益表之表達，列示如下：

	93年度			92年度		
	衍生性金融商品利益－櫃枱	衍生性金融商品損失－櫃枱	備註	衍生性金融商品利益－櫃枱	衍生性金融商品損失－櫃枱	備註
換利合約價值	\$ -	49,141	以市價法評價	-	118,965	以市價法評價
資產交換 IRS 合約價值	-	10,001	〃	11,074	-	〃
資產交換選擇權	29,881	-	〃	-	103,570	〃
公司債選擇權	28,099	-	〃	64,210	-	〃
保本型商品	-	1,385	以市價法評價	-	1,146	〃
股權連結商品	-	569	〃	-	-	〃
	<u>\$ 57,980</u>	<u>61,096</u>		<u>75,284</u>	<u>223,681</u>	

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

另，本公司以所持有之可轉換公司債682,200千元，帳列營業證券—避險以規避上述部分賣出選擇權負債所可能產生之風險，並將該項交易所產生之損失予以遞延，於九十三年十二月三十一日相關遞延損失為41,962千元，帳列遞延金融商品損失。

6.金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	93.12.31		92.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 3,198,275	3,198,275	3,415,200	3,415,200
短期投資	8,419,330	8,425,528	6,899,401	6,903,584
營業證券	20,156,332	20,713,121	17,796,915	18,020,247
應收證券融資款	17,954,354	17,954,354	18,898,689	18,898,689
長期股權投資	3,648,845	3,659,166	2,783,530	2,795,933
存出保證金	313,184	313,184	311,932	311,932
金融負債：				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	9,050,519	9,050,519	9,298,085	9,298,085
融券存入保證金	1,908,364	1,908,364	1,322,922	1,322,922
應付融券擔保價款	2,410,398	2,410,398	1,651,770	1,651,770
衍生性金融商品	93.12.31		92.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
期貨交易保證金—自有資金	\$ 207,097	207,097	90,882	90,882
買入選擇權—非避險	2,830	2,830	1,413	1,413
衍生性金融商品資產—櫃檯	64,407	64,407	15,276	15,276
金融負債：				
賣出選擇權負債	2,617	2,617	8,933	8,933
衍生性金融商品負債—櫃檯	265,520	265,520	242,731	242,731

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司估計金融商品公平價值所使用方法及假設如下：

- (1)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、證券融資融券相關科目、轉融通保證金、應收轉融通擔保價款、應收票據及帳款、受限制定期存款、其他應收款、營業保證金、交割結算基金、應付商業本票、短期借款、應付票據及帳款、應付所得稅、存入保證金、其他應付款與應計退休金負債等。
- (2)營業證券、短期投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值。
- (3)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。
- (4)長期股權投資如有市價可詢時，係以該市價為公平價值，若未於公開市場交易，則以其在資產負債表上之股權淨值或帳面價值，估計其公平價值。
- (5)衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期未結清合約之未實現損益。

五、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
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之子公司
富邦商業銀行(股)公司 (以下簡稱富邦銀行)	與本公司同為富邦金控之子公司
富邦人壽保險(股)公司 (以下簡稱富邦人壽)	與本公司同為富邦金控之子公司
富邦證券投資信託(股)公司 (以下簡稱富邦投信)	與本公司同為富邦金控之子公司
台北銀行(股)公司	與本公司同為富邦金控之子公司
忠興開發(股)公司	該公司係本公司母公司富邦金控之主要法人股東
富邦票券金融(股)公司 (以下簡稱富邦票券)	係富邦銀行之子公司
富邦證券金融(股)公司	係富邦集團之關係企業
明東實業(股)公司	該公司係本公司母公司富邦金控之主要法人股東
道盈實業(股)公司	該公司係本公司母公司富邦金控之主要法人股東
富邦證券投資顧問(股)公司	係本公司之子公司

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
富邦期貨(股)公司 (以下簡稱富邦期貨)	係本公司之子公司
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

本公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日存於富邦銀行之存款明細如下：

項 目	93.12.31		92.12.31	
	金 額	%	金 額	%
活期存款(含交割專戶)	\$ 92,312	91.53	47,048	71.81
支票存款	\$ 1,381	75.55	26,905	97.95
定期存款	\$ 161,400	78.54	405,000	56.38
質押定期存款	\$ 13,000	2.73	18,000	6.64

本公司於九十三年及九十二年十二月三十一日之營業保證金分別為1,115,000千元及1,125,000千元，皆以定期存款存於富邦銀行。九十三年度及九十二年度之利息收入分別為10,521千元及28,229千元。

本公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日向台北銀行短期借款餘額分別為350,000千元及0千元，尚未使用之借款額度分別為2,650,000千元及3,000,000千元，於九十三年及九十二年十二月三十一日分別提供定期存款150,000千元及200,000千元作為抵押擔保。

另，民國九十三年及九十二年十二月三十一日本公司向富邦銀行短期借款餘額皆為0元，尚未使用借款之額度皆約為2,500,000千元，於九十三年及九十二年十二月三十一日分別提供帳面價值870,496千元及905,795千元之土地及建物作為抵押擔保。另，於九十三年及九十二年十二月三十一日亦分別提供帳面價值1,004,141千元及1,924,000千元之短期投資及帳面價值1,092,700千元及1,019,200千元之營業證券作為借款額度之擔保。

2.期貨交易保證金—自有資金

於民國九十三年及九十二年十二月三十一日，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207,097千元及90,882千元。

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

3.其他應收款—應收退稅款(帳列其他流動資產)及應付所得稅

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，於民國九十三年及九十二年十二月三十一日，本公司之應收退稅款皆為171,467千元。另，依營利事業所得稅結算申報採連結稅制結果，本公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日應付所得稅餘額分別為747,709千元及390,269千元。

4.存出保證金

關 係 人 名 稱	93.12.31	92.12.31
其他(係個別款項未達10,000千元以上者)	\$ <u>22,747</u>	<u>20,224</u>

5.發行商業本票

於民國九十三年及九十二年十二月三十一日，本公司於富邦票券發行商業本票餘額皆為0元，九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日支付富邦票券發行商業本票之利息費用皆為0元，尚未使用之發行額度皆為380,000千元，為發行商業本票額度所提供之擔保明細如下：

擔 保 品	93.12.31	92.12.31
營業證券	\$ <u>-</u>	<u>85,000</u>

6.代銷手續費收入

關 係 人 名 稱	承 銷 標 的	93年度	92年度
富邦投信	富邦如意基金受益憑證	\$ 8,290	17,243
其他(係個別款項未達10,000千元以上者)	其 他	16,582	7,277
		\$ <u>24,872</u>	<u>24,520</u>

7.股務代理收入

關 係 人 名 稱	93年度	92年度
富邦金控	\$ 23,061	28,033
台灣固網	13,236	-
其他(係個別款項未達10,000千元以上者)	9,870	10,210
	\$ <u>46,167</u>	<u>38,243</u>

8.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	
	93年度	92年度	93.12.31	92.12.31
富邦期貨	\$ <u>225,459</u>	<u>193,185</u>	<u>34,129</u>	<u>61,394</u>

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

9.場地使用費收入

關 係 人 名 稱	93年度	92年度
富邦銀行	\$ 136,157	106,128
其他(係個別款項未達10,000千元以上者)	8,364	2,560
	<u>\$ 144,521</u>	<u>108,688</u>

10.租金支出

關 係 人 名 稱	93年度	92年度
忠興開發(股)公司	\$ 13,313	12,323
明東實業(股)公司	55,147	53,658
富邦產險	28,079	19,868
道盈實業(股)公司	24,251	-
台北銀行	29,101	-
其他(係個別款項未達10,000千元以上者)	5,221	1,843
	<u>\$ 155,112</u>	<u>87,692</u>

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。

11.勞務費

關 係 人 名 稱	93年度	92年度
富邦證券投資顧問(股)公司	\$ 71,659	64,547
其他(係個別款項未達10,000千元以上者)	1,152	-
	<u>\$ 72,811</u>	<u>64,547</u>

12.轉融券交易

關係人名稱	93年度		93.12.31	
	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
富邦證券金融(股)公司	<u>\$ 55,976</u>	<u>6</u>	<u>216</u>	<u>-</u>
關係人名稱	92年度		92.12.31	
	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
富邦證券金融(股)公司	<u>\$ 445,614</u>	<u>29</u>	<u>5,459</u>	<u>3,708</u>

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

13. 保險費

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>93年度</u>	<u>92年度</u>
富邦人壽	\$ 16,571	17,162
其他(係個別款項未達10,000千元以上者)	2,254	2,588
	<u>\$ 18,825</u>	<u>19,750</u>

14. 財產交易

本公司於民國九十二年三月向富邦銀行、明東實業(股)公司及道盈實業(股)公司購買富邦期貨股票20,800千股，交易價款為232,128千元，使富邦期貨成為本公司百分之百持有之子公司。

15. 公債交易

(1) 公債附買回交易

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>93年度</u>		截至93.12.31
	<u>賣 出 金 額</u>	<u>利 息 支 出</u>	應計附買回 價 款
富邦投信各基金	\$ 26,110,426	30,964	2,118,414
富邦投信	6,946,887	1,134	404,974
富邦銀行	3,280,094	360	-
富邦人壽	4,263,616	271	-
富邦產險	3,869,409	597	200,390
	<u>\$ 44,470,432</u>	<u>33,326</u>	<u>2,723,778</u>

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>92年度</u>		截至92.12.31
	<u>賣 出 金 額</u>	<u>利 息 支 出</u>	應計附買回 價 款
富邦投信各基金	\$ 108,611,000	70,752	3,400,502
富邦產物	1,550,460	242	-
	<u>\$ 110,161,460</u>	<u>70,994</u>	<u>3,400,502</u>

(2) 公債附賣回交易

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>93年度</u>		截至93.12.31
	<u>賣 出 金 額</u>	<u>利 息 收 入</u>	應計附賣回 價 款
富邦產物	\$ 6,715,818	2,035	311,275

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

關係人名稱	92年度		截至92.12.31
	賣出金額	利息收入	應計附賣回 價 款
富邦票券	\$ 541,194	108	-
富邦產物	24,122,657	4,364	200,274
	<u>\$ 24,663,851</u>	<u>4,472</u>	<u>200,274</u>

上述承作利率係依市場行情為之。

(3)公債買、賣斷交易

A.購進債券

關係人名稱	93年度 交易金額	92年度 交易金額
富 邦 人 壽	\$ 17,667,327	24,541,747
富 邦 票 券	49,324	-
富 邦 投 信	-	1,215,222
富 邦 投 信 各 基 金	2,783,685	51,734,020
合 計	<u>\$ 20,500,336</u>	<u>77,490,989</u>

B.出售債券

關係人名稱	93年度 交易金額	92年度 交易金額
富 邦 人 壽	\$ 12,796,669	24,735,589
富 邦 產 物	696,962	399,061
富 邦 金 控	-	449,646
富 邦 投 信	-	1,210,218
富 邦 投 信 各 基 金	7,405,043	51,324,800
合 計	<u>\$ 20,898,674</u>	<u>78,119,314</u>

16.集中、櫃檯交易市場股票交易手續費收入

關係人名稱	93年度	92年度
富邦投信各基金	\$ 35,395	30,395
其他(係個別款項未達10,000千元以上者)	21,671	16,235
合 計	<u>\$ 57,066</u>	<u>46,630</u>

17.捐 贈

	93年度	92年度
其他(係個別款項未達10,000千元以上者)	<u>\$ 10,230</u>	<u>4,158</u>

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

18.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>93年度</u>	<u>92年度</u>
租 金 收 入	\$ 1,387	1,314
利 息 收 入	3,255	6,306
利 息 費 用	-	1,275

六、抵質押之資產

民國九十三年及九十二年十二月三十一日本公司資產抵質押情形彙總如下：

<u>抵 質 押 資 產</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
定期存款	取得銀行借款額度	\$ 427,000	221,000
定期存款	取得銀行透支額度	50,000	50,000
定期存款(帳列存出保證金)	房屋押金	500	500
受益憑證(帳列短期投資)	取得銀行借款額度	2,980,600	2,332,678
股票(帳列營業證券—自營部)	取得銀行借款額度	3,152,763	945,350
公司債(帳列營業證券—承銷部)	發行商業本票	-	85,000
固定資產—土地及建築物	取得銀行借款額度	1,149,328	1,527,620
出租資產—土地及建築物	取得銀行借款額度	383,819	77,094
閒置資產—土地及建築物	取得銀行借款額度	<u>130,923</u>	<u>94,998</u>
合 計		<u>\$ 8,274,933</u>	<u>5,334,240</u>

七、重大承諾及或有事項

(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，本公司截至民國九十三年十二月三十一日止，應付未來各營業處所租金約略如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
94.1.1~94.12.31	\$ 260,000
95.1.1~95.12.31	230,000
96.1.1~96.12.31	184,000
97.1.1~97.12.31	56,000
98.1.1~98.12.31	<u>15,000</u>
	<u>\$ 745,000</u>

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(二)代辦交割

截至民國九十三年十二月三十一日，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

被本公司合併之中日證券、金山證券及本公司之數名已離職營業員，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，求償金額約為30,900千元，前述事件截至民國九十三年十二月三十一日止，尚在法院審理中。

(四)租稅訴願案件

1.請詳附註四(十六)。

2.台北市國稅局主張本公司於發行數種認購權證時違反證券交易稅條例，裁處罰款計約17,327千元，然本公司已於民國九十三年八月提起復查聲明在案，並基於穩健原則已將罰款全數列估入帳。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：

本公司與其他證券商擔任博達公司發行有價證券之主辦承銷商，因投資人保護中心認為本公司擔保發行有價證券承銷商時對博達公司財務業務資料未善盡審核之責，故本公司於民國九十四年一月接獲被列為博達案之被告，須負連帶賠償責任，目前本案尚在法院審理中。依律師評估意見，仍有多項法律見解尚待釐清及協商。

十、其 他

於民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日發生之用人、折舊折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	93年度			92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		-	2,036,531	2,036,531	-	1,784,230	1,784,230
勞健保費用		-	111,405	111,405	-	100,851	100,851
退休金費用		-	70,920	70,920	-	71,516	71,516
其他用人費用		-	62,690	62,690	-	57,701	57,701
折舊費用		-	162,795	162,795	-	191,253	191,253
折耗費用		-	-	-	-	-	-
攤銷費用		-	22,238	22,238	-	26,639	26,639

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.對他人資金融通者：無。
- 2.為他人背書保證者：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	171,467	-	-	-	-	-

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：

投資 公司名稱	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	上期期末	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2樓	期貨業務	1,024,12	674,12	100,00	100.00	1,133,27	76,79	76,88	
"	英屬維爾京群 島富邦證券有 限公司	台北市建國南 路1段237號	證券業務	1,008,59	671,84	30,55	100.00	1,304,28	200,84	200,93	
"	富邦證券投資 顧問(股)公司	台北市敦化南 路一段108號3 樓	投資顧問 業務	300,44	300,44	30,00	100.00	310,30	3,00	3,59	
英屬維爾 京群島富 邦證券有 限公司.	FB Gemini Ltd.	2116 Hutchison House, 10Harcourt Rd, Hong Kong	證券業務	10,00	10,00		74.27	USD 8,774	USD 713 千元	USD 236 千元	係本公 司之孫 公司
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 2,500	-	2,50	100.00	USD 2,088	USD (412) 千元	USD (412) 千元	係本公 司之孫 公司

- 2.資金貸與他人者：無。
- 3.為他人背書保證者：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.與關係人交易之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：無。

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(三)證券商投資無證券主管機關之國家或地區，應行揭露事項：

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，其民國九十三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：美元千元

項 目	公 司	英屬維爾京群島富邦證券
流動資產		15,574
基金及短期投資		23,933
長期股權投資		10,862
流動負債		6,755
其他負債		2,462
股 本		30,550
保留盈餘		10,602
資產總額		50,369
負債總額		9,217
股東權益總額		41,152

(2)損益表資料

單位：美元千元

項 目	公 司	英屬維爾京群島富邦證券
營業收入		4,455
營業費用及支出		982
營業外收入		2,926
營業外支出		283
稅前損益		6,116
稅後損益		6,116

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

2. 期末持有有價證券明細如下：

單位：美元千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	93.12.31	
			股數(千股)	帳列金額
英屬維爾京群島富邦證券有限公司	基金：			
	Benten Fund	短期投資	17,364	2,000
	10 Year Accrual Cap Reverse-Floater Note Goldman Sachs & Co.	"	6	5
	小計			<u>2,005</u>
	海外可轉債：			
	和鑫光電 ECB	短期投資	5,000	5,000
	力晶 ECB	"	7,900	7,900
	綠點 ECB	"	500	500
	光寶 ECB	"	1,500	1,500
	台塑石化 ECB	"	1,000	<u>1,000</u>
	小計			<u>15,900</u>
	海外債券：			
	Structured Invest Corp F/R	短期投資	5,000	<u>5,000</u>
	股票：			
	力晶	短期投資	1	1
	瀚宇博德	"	1,584	<u>1,027</u>
	小計			<u>1,028</u>
	合計			<u><u>23,933</u></u>

3. 英屬維爾京群島富邦證券有限公司於民國九十三年度從事顧問、諮詢等資產管理業務相關收入為 USD3,115千元。

4. 從事衍生性金融商品之情形及資金來源：

英屬維爾京群島富邦證券有限公司從事衍生性金融商品係以自有資金投資海外可轉換公司債選擇權、海外可轉換公司債資產交換及利率交換等，截至民國九十三年十二月三十一日止合約金額分別為 USD69,500千元、USD65,500千元及 USD55,000千元(名目本金)，交易對象均為信用良好之金融機構，故發生信用風險之可能性極小。

5. 與關係人間之交易情形：

(1) 銀行存款

關係人名稱	與本公司之關係	金額	利息收入
富邦商銀	與本公司同為富邦金控之子公司	USD <u>563</u>	USD <u>3</u>

富邦綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(2)利息支出

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
富邦商銀	與本公司同為富邦金控 之子公司	USD	<u>48</u>
台北銀行	與本公司同為富邦金控 之子公司	USD	<u>101</u>

(3)衍生性金融商品負債(帳列其他負債項下)

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
FB Gemini	為本公司之孫公司	USD	<u>350</u>

6.爭訟事件：

截至民國九十三年十二月三十一日止，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：不適用。

富邦綜合證券股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	摘要	金額	備註
現金	零用金	\$ 3,230	
銀行存款	活期存款	96,557	
	支票存款	1,828	
	外幣存款	93,570	
	小計	191,955	
定期存款	富邦敦南	0.8500%	10,000 93.06.30~94.06.30
	富邦敦南	0.8500%	10,000 93.06.30~94.06.30
	富邦敦南	0.8500%	10,000 93.06.30~94.06.30
	富邦敦南	0.8500%	10,000 93.06.30~94.06.30
	富邦敦南	0.8500%	10,000 93.06.30~94.06.30
	富邦敦南	0.8500%	10,000 93.06.30~94.06.30
	富邦敦南	0.8500%	10,000 93.06.30~94.06.30
	富邦敦南	0.8500%	10,000 93.06.30~94.06.30
	富邦敦南	0.8500%	10,000 93.06.30~94.06.30
	富邦敦南	0.8500%	10,000 93.06.30~94.06.30
	富邦敦南	1.3500%	1,200 93.02.09~94.02.09
	富邦敦南	1.3500%	200 93.02.20~94.02.20
	富邦敦南	0.8500%	10,000 93.06.28~94.06.28
	富邦敦南	0.8500%	10,000 93.06.30~94.06.30
	富邦敦南	0.8500%	10,000 93.06.30~94.06.30
	富邦敦南	0.8500%	10,000 93.06.30~94.06.30
	富邦敦南	0.8500%	10,000 93.06.30~94.06.30
	富邦敦南	0.8500%	10,000 93.06.30~94.06.30
	中信銀敦南	1.3500%	4,900 93.08.19~94.08.19
	中信銀敦南	1.3500%	4,900 93.08.20~94.08.20
	中信銀敦南	1.3500%	4,900 93.08.21~94.08.21
	中信銀敦南	1.3500%	4,900 93.08.23~94.08.23
	中信銀敦南	1.3500%	4,900 93.08.25~94.08.25
	中信銀敦南	1.3500%	4,900 93.08.27~94.08.27

富邦綜合證券股份有限公司

現金及約當現金明細表(續)

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	摘要	金額	備註
定期存款	中信銀敦南	1.3500% \$ 4,900	93.08.28~94.08.28
	中信銀敦南	1.3500% 4,900	93.09.01~94.09.01
	中信銀敦南	1.3500% 4,900	93.09.02~94.09.02
	小計	205,500	
約當現金	短期票券(期間93/12/31~94/01/03，利率1.06%)	29,635	
		\$ 430,320	

富邦綜合證券股份有限公司

短期投資明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

基金名稱	摘要	單位數(千)	取得成本	單位 淨值(元)	總額	備註
富邦如意基金	開放型基金	86,661	1,340,020	15.4720	1,340,827	-
JF台灣債券基金	開放型基金	13,459	200,000	14.8594	200,000	-
富邦千禧龍基金	開放型基金	87,847	1,003,150	11.4633	1,007,022	註1
國泰債券基金	開放型基金	1,335	15,000	11.2399	15,005	-
富邦如意二號基金	開放型基金	60,951	864,091	14.1866	864,692	-
富邦吉祥一號基金	開放型基金	175,789	2,235,894	12.7350	2,238,670	註1
台壽保所羅門債券基金	開放型基金	8,815	100,000	11.3477	100,029	-
兆豐國際寶鑽基金	開放型基金	30,823	344,737	11.1848	344,752	-
永昌鳳翔債券基金	開放型基金	54,360	798,383	14.6870	798,383	-
富邦吉祥三號基金	開放型基金	82,650	850,010	10.3150	852,539	註1
金復華萬益基金	開放型基金	2,955	30,000	10.1544	30,011	-
富邦吉祥二號基金	開放型基金	14,950	153,000	10.2685	153,516	-
金復華安本基金	開放型基金	4,352	50,000	11.4968	50,033	-
富邦價值基金	開放型基金	1,000	10,025	6.9500	6,950	-
富邦科技基金	開放型基金	396	10,020	12.4500	4,935	-
富邦福泰基金	開放型基金	39,953	400,000	10.0808	402,759	-
新昕健康平安基金	開放型基金	1,500	15,000	10.2700	15,405	-
			8,419,330		8,425,528	
減：備抵跌價損失			-			
			\$ 8,419,330			

註1：富邦千禧龍基金78,478,691單位、富邦吉祥一號基金108,239,954單位及富邦吉祥三號基金68,108,498單位分別質押予富邦銀行及台北銀行。

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
 民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘要	數量(千)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(註1)(元)	總價	
債 券：							
中信貸A	98.08.25	886,342	\$ 100.00	886,343	100.00	886,343	-
台灣二	96.08.21	228,100	115.78	264,091	137.00	312,497	-
交建甲五	99.08.25	15,500	110.60	17,144	128.18	19,868	-
交建甲七	95.01.19	150,000	105.80	158,698	106.34	159,505	-
央債86-1	95.09.24	20,100	102.40	20,582	109.33	21,976	-
央債86-2	95.10.22	22,700	108.03	24,523	109.55	24,868	-
央債86-4	95.12.20	62,000	109.25	67,737	109.18	67,691	-
交建甲九	100.08.23	3,000	124.99	3,750	128.53	3,855	-
交建乙三	101.03.11	4,000	102.58	4,103	128.59	5,144	-
央債87-3	101.12.19	200	128.37	257	131.59	263	-
央債87-4	94.03.17	2,000	101.05	2,021	101.05	2,021	-
央債88-1	97.09.25	550,000	112.63	619,460	111.89	615,375	-
央債89-2	98.08.20	250,000	117.59	293,987	118.81	297,014	-
央債89-8	96.02.15	200,000	107.78	215,561	108.52	217,036	-
央債89-10	99.06.16	5,000	115.24	5,762	117.55	5,877	-
央債90-3	105.03.06	1,450,000	119.50	1,732,687	119.98	1,739,678	-
央債91-2	96.01.29	250,000	102.08	255,193	102.63	256,577	-
央債91-4	101.03.08	100,000	107.30	107,300	106.88	106,885	-
央債91-9	96.10.11	150,000	101.68	152,521	102.02	153,036	-
央債92-1	94.01.10	100,000	100.01	100,007	100.01	100,008	-
央債92-3	112.02.18	8,000	98.27	7,861	97.75	7,820	-
央債92-6	97.07.15	7,000	98.66	6,906	99.28	6,949	-
央債92-8	97.10.30	105,000	101.13	106,190	100.69	105,720	-
央債92-9	94.11.17	200,000	100.14	200,280	100.15	200,294	-
央債93-1	95.01.09	1,200,000	99.84	1,198,104	100.13	1,201,518	-
央債93-2	98.01.30	50,000	98.72	49,361	99.93	49,967	-
央債93-4	103.03.04	350,000	98.84	345,931	99.37	347,779	-
央債93-7	95.04.15	550,000	101.28	557,030	101.04	555,726	-

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
 民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘要	數量(千)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(註1)(元)	總價	
債 券：							
央債93-8	103.09.15	1,850,000	\$ 102.63	1,898,681	102.31	1,892,681	-
央債93-9	113.11.18	200,000	106.14	212,276	107.32	214,642	-
台電88-2債	95.05.06	37,500	100.00	37,500	103.27	38,726	-
富邦票IB	97.04.01	150,000	99.46	149,195	100.00	150,000	-
北建債862	96.05.08	100,000	107.80	107,805	110.08	110,078	-
北建債87	94.06.25	50,000	101.66	50,829	102.48	51,239	-
89歐理債	94.11.20	200,000	102.44	204,889	103.71	207,417	-
交銀IB	97.09.17	600,000	99.92	599,491	100.00	600,027	-
一銀8C	98.01.13	500,000	99.78	498,897	100.00	500,008	-
中橡二	96.06.26	670	111.14	74,465	114.00	76,380	-
中華三	98.07.13	444	98.96	43,940	99.00	43,956	-
華通二	37.09.30	905	105.63	95,598	104.00	94,120	-
華通三	98.07.29	110	105.71	11,628	105.50	11,605	-
敬鵬一	96.07.24	778	106.66	82,979	107.00	83,246	-
長榮二	98.09.05	147	114.34	16,808	122.00	17,934	-
陽明2B	97.08.06	113	125.77	14,212	126.00	14,238	-
華航二	98.02.23	928	107.94	100,165	109.45	101,570	-
大眾一	97.12.17	619	118.30	73,227	121.50	75,208	-
廣輝一	95.06.28	70	100.43	7,030	96.20	6,734	-
台哥二	96.08.15	1,530	132.25	202,343	137.00	209,610	-
安碁二	96.01.16	1	79.40	79	83.00	83	-
森鉅二	98.04.26	2	88.45	177	100.00	200	-
		<u>10,612,759</u>		<u>11,885,604</u>		<u>11,970,992</u>	
上市基金及股票：							
富邦		24,300	5.98	145,196	5.65	134,865	-
亞泥		800	22.34	17,870	22.40	17,920	-
台塑		400	53.75	21,500	54.50	21,800	-
土電		643	22.40	14,403	22.40	14,403	-

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
 民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘要	數量(千)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(註1)(元)	總價	
上市基金及股票：							
永大		270	\$ 19.44	5,248	19.20	5,184	-
中興電		418	20.51	8,578	14.90	6,231	-
復盛		200	48.18	9,635	47.40	9,480	-
中鋼		2,000	35.60	71,196	35.80	71,600	-
農銀		1,665	11.53	19,198	11.60	19,314	-
遠東銀		1,000	20.44	20,437	20.30	20,300	-
大眾銀		1	10.76	4	12.10	5	-
第一金		1,000	26.85	26,850	27.20	27,200	-
台哥大		101,000	31.22	3,152,763	35.50	3,585,500	註2
台哥丙		12,355	32.19	397,689	35.50	432,449	-
景碩		1,270	50.94	64,696	51.00	64,770	-
華冠		601	19.56	11,757	19.60	11,779	-
		<u>147,923</u>		<u>3,987,020</u>		<u>4,442,800</u>	
上櫃股票：							
日盛金		2,000	10.82	21,648	11.30	22,600	-
詮欣		634	38.37	24,326	24.00	15,216	-
商丞		-	26.24	7	25.50	7	-
		<u>2,634</u>		<u>45,981</u>		<u>37,823</u>	
興櫃股票：							
毅金工業		36	14.86	535	14.86	535	-
濱州		1,258	43.61	54,852	43.61	54,852	-
鼎朋		74	15.00	1,110	15.00	1,110	-
東聯光訊		36	24.61	884	24.61	884	-
富喬		43	20.05	862	20.05	862	-
中光橡		36	33.33	1,200	33.33	1,200	-
正利航		26	16.15	413	16.15	413	-
高鐵		50	8.27	413	8.27	413	-
和樂		30	18.08	542	18.08	542	-

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
 民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘要	數量(千)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(註1)(元)	總價	
興櫃股票：							
僑威		152	\$ 28.20	4,285	28.20	4,285	-
威力盟		25	25.80	645	25.80	645	-
港建		15	37.00	555	37.00	555	-
聯傑		156	7.97	1,249	7.97	1,249	-
拍檔		6	15.78	94	15.78	94	-
凌航		31	15.65	485	15.65	485	-
台灣固網		9,968	4.27	42,572	4.27	42,572	-
晶宏		26	29.48	767	29.48	767	-
眾福科		37	12.21	452	12.21	452	-
亞信電		151	11.15	1,684	11.15	1,684	-
富微		226	23.11	5,230	23.11	5,230	-
聯笙		26	11.81	307	11.81	307	-
和進		358	23.50	8,418	23.50	8,418	-
新能		51	7.00	357	7.00	357	-
台嘉碩		31	26.45	820	26.45	820	-
奇景		330	62.60	20,657	62.60	20,657	-
欣詮		607	20.68	12,553	20.68	12,553	-
威翰		33	30.66	1,021	30.66	1,021	-
其樂達		46	20.45	941	20.45	941	-
東碩		9	22.00	198	22.00	198	-
宇環		30	37.73	1,139	37.73	1,139	-
三全		31	20.78	640	20.78	640	-
鈹像		60	58.17	3,502	58.17	3,502	-
勝德		746	60.75	45,319	60.75	45,319	-
杭特		28	37.24	1,046	37.24	1,046	-
圓創		38	49.51	1,881	49.51	1,881	-
帛漢		35	27.70	970	27.70	970	-
同泰		74	32.59	2,413	32.59	2,413	-

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
 民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘要	數量(千)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(註1)(元)	總價	
興櫃股票：							
加百裕		29	\$ 32.86	953	32.86	953	-
旭品		360	33.03	11,884	33.03	11,884	-
慶良		31	39.89	1,237	39.89	1,237	-
中華聯合		52	11.64	605	11.64	605	-
上詮		30	13.00	390	13.00	390	-
歐驊		34	17.39	583	17.39	583	-
熱映		60	24.00	1,440	24.00	1,440	-
玉晶光		29	210.00	6,090	210.00	6,090	-
沛鑫		8	30.00	240	30.00	240	-
友合		32	24.53	785	24.53	785	-
大眾證		36	8.98	324	8.98	324	-
奈普		16	18.19	291	18.19	291	-
寰邦		414	15.33	6,348	15.33	6,348	-
驊陞		30	11.18	335	11.18	335	-
聯嘉		117	16.47	1,931	16.47	1,931	-
良維		79	19.69	1,551	19.69	1,551	-
儒億		34	11.84	404	11.84	404	-
慶鴻機電		227	36.31	8,243	36.31	8,243	-
復興航空		31	7.76	240	7.76	240	-
昱昕		64	14.58	933	14.58	933	-
東捷半		49	33.43	1,638	33.43	1,638	-
宏捷		177	14.00	2,479	14.00	2,479	-
達隆		31	13.17	409	13.17	409	-
鍊寶		10	7.00	70	7.00	70	-
寰訊		57	18.49	1,048	18.49	1,048	-
華東		212	6.48	1,374	6.48	1,374	-
振樺電子		37	61.42	2,303	61.42	2,303	-
越峰		10	20.46	201	20.46	201	-

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

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘要	數量(千)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(註1)(元)	總價	
興櫃股票：							
神通電腦		474	\$ 27.54	13,055	27.54	13,055	-
宏麗		33	10.37	342	10.37	342	-
洲磊		15	14.75	221	14.75	221	-
志合		499	12.51	6,240	12.51	6,240	-
德恩富		397	11.97	4,754	11.97	4,754	-
勤誠		492	15.3	7,519	15.30	7,519	-
華亞		7	9.3	64	9.30	64	-
菱光		66	39.97	2,638	39.97	2,638	-
生展		30	10.87	326	10.87	326	-
豐濱		43	19.12	822	19.12	822	-
英格爾		628	30.09	18,895	30.09	18,895	-
金橋		32	30.17	963	30.17	963	-
加得漢		50	15.05	753	15.05	753	-
三立電視		226	35.16	7,945	35.16	7,945	-
燁聯		41	14.98	614	14.98	614	-
		<u>20,244</u>		<u>340,491</u>	0.00	<u>340,491</u>	
國內小計				<u>16,259,096</u>		<u>16,792,106</u>	

註1：債券因無集中交易市場，欠缺明確價格可循，故依證券櫃檯買賣中心之百元參考價格及最近成交價作為市價評估基礎。

註2：台哥大35,000千股質押予富邦銀行，29,000千股質押於國際票券；19,000千股質押於中興票券以取得借款額度。

富邦綜合證券股份有限公司
營業證券明細表 - 自營部門 - 國外

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

國家	交易所	證券名稱	數量 (千)	帳面價值		期終日市價		
				單價	金額	單價	金額	
日本	東京證交所	NOMURA TOPIX ETF	81	\$ 351.12	28,511	356.04	28,911	
		ORIX JREIT INC.	0	200,988.02	10,653	208,896.00	11,071	
		JAPAN RETAIL FUND INVESTMENT CORPORATION	0	254,275.90	10,680	265,728.00	11,161	
		NIPPON BUILDING FUND INC.	0	266,881.58	10,675	268,492.80	10,740	
法國	泛歐交易所-巴黎	STREETTRACKS MSCI EUROPE ENERGY ETF	4	3,082.09	12,868	3,009.89	12,566	
		UNIBAIL	3	4,170.28	10,751	4,986.35	12,855	
		GECINA	4	2,883.06	10,783	3,139.07	11,740	
美國	美國證交所	STANDARD & POOR'S DEPOSITARY RECEIPTS	9	3,790.87	33,477	3,826.14	33,789	
		ENERGY SELECT SECTOR SPDR FUND	32	1,178.19	38,132	1,149.71	37,210	
		ISHARES MSCI AUSTRALIA INDEX FUND	23	522.83	12,025	528.64	12,159	
		ISHARES MSCI CANADA INDEX FUND	20	551.52	10,948	547.31	10,864	
		ISHARES S&P EUROPE 350 INDEX FUND	9	2,360.14	21,241	2,382.04	21,438	
		PLUM CREEK TIMBER COMPANY	21	1,216.25	25,335	1,216.82	25,346	
	紐約證交所		KIMCO REALTY CORPORATION	6	1,756.90	10,717	1,835.67	11,198
			WEYERHAEUSER CO.	12	2,216.15	25,734	2,127.85	24,709
			HEALTH CARE PROPERTY INVESTORS INC.	11	952.73	10,709	876.53	9,852

富邦綜合證券股份有限公司
營業證券明細表 - 自營部門 - 國外

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

國家	交易所	證券名稱	數量 (千)	帳面價值		期終日市價	
				單價	金額	單價	金額
英國	倫敦證交所	GOLD BULLION SECURITIES	19	\$ 1,402.14	26,683	1,388.07	26,415
		HENSON INTL FINANCE (HENLND1 02/06-05)	1,200	3.81	4,577	3.76	4,512
		AMERICAN EXPRESS (AXP1.85 12/33-06)	130	35.39	4,601	34.87	4,533
		AMGEN INC (AMGN 0 03/32-07)	200	24.01	4,804	23.66	4,732
		WEATHERFORD INTL (WFT0 06/30/20-05)	230	20.76	4,776	20.46	4,705
		3M CO (MMM0 11/21/32-07)	160	29.08	4,652	28.65	4,584
		MEDTRONIC INC (MDT1 1/4 09/21-11)	150	32.65	4,897	32.17	4,825
		MERRILL LYNCH (MER VAR 03/13/32)	140	33.18	4,645	32.69	4,577
		OMNICOM GROUP (OMCO 02/07/31-05)	150	31.93	4,789	31.46	4,719
		CARNIVAL CORP (CCL2 04/15/21-08)	100	49.21	4,921	48.48	4,848
		COSTCO COMPANIES (COST 0 08/17-05)	130	35.10	4,563	34.58	4,496
		DIAMOND OFFSHORE (DO 1 1/2 04/31-08)	160	34.24	5,478	33.73	5,397
		HEALTH MGMT ASSO (HMA1 1/2 08/23-08)	140	34.14	4,779	33.63	4,708
		MASCO CORP (MAS 0 07/20/31)	300	16.27	4,880	16.03	4,808
		TEVA PHARM FIN (TEVA 0 1/4 24-10)	150	32.89	4,933	32.40	4,860
		TNB CAPITAL L (TENAGA2 5/8 11/07)	130	36.32	4,721	35.94	4,673

富邦綜合證券股份有限公司
營業證券明細表 - 自營部門 - 國外

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

國家	交易所	證券名稱	數量 (千)	帳面價值		期終日市價	
				單價	金額	單價	金額
英國	倫敦證交所	BAA PLC (BAA 2.94 04/04/08)	80	\$ 59.61	4,769	59.05	4,724
		SWISS CONFED (SWISS 0 1/4 12/07)	180	28.32	5,098	28.13	5,063
		BRIT AEROSPACE (BAPLC 3 3/4 07/06)	70	67.98	4,758	67.33	4,713
		HOLDERBK CAP COR (HOLZSW 0 06/17-08)	230	21.79	5,011	21.60	4,969
		FRIENDS PROVIDEN (FRIPRO 5 1/4 12/07)	75	67.45	5,059	66.81	5,011
		NESTLE HOLDING (NESTLE 0 06/11/08)	160	30.73	4,916	30.47	4,875
		STMICROELECTRON (STM 0 07/05/13-06)	170	30.41	5,169	30.15	5,126
		KFW (KFW 0 7/8 01/08/07)	100	44.56	4,456	44.21	4,421
		ERGO INTER AG (ERGO 2 1/4 09/06)	110	45.43	4,998	45.08	4,958
		DEUTSCHE POST AG (DPW 2.65 07/02/07)	100	46.04	4,604	45.68	4,568
		3I GROUP PLC (III 1 3/8 08/01/08)	110	44.01	4,841	43.66	4,803
		KFW (KFW 0 3/4 01/08/08)	100	46.68	4,668	46.31	4,631
		STANDARD CHART (STANLN 4 1/2 10-15)	120	44.45	5,334	44.10	5,292
		COMP ST GOBAIN (SGOFP 2 5/8 01/07)	126	46.77	5,893	46.40	5,847
		ACCOR (ACCOR 1 3/4 01/08)	113	44.54	5,019	44.19	4,980
		VINCI (VINCI 2 01/01/18)	99	54.26	5,372	53.84	5,330

富邦綜合證券股份有限公司
營業證券明細表 - 自營部門 - 國外

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

國家	交易所	證券名稱	數量 (千)	帳面價值		期終日市價	
				單價	金額	單價	金額
英國	倫敦證交所	FRANCE TELECOM (FRTEL 1.6 01/09)	129	\$ 47.01	6,067	46.65	6,020
		FRANCE O.A.T.I./L (FRTR3 07/25/12)	1,000	47.97	47,966	52.32	52,316
		TSY INFL IX N/B TII 2 07/15/14	1,000	34.65	34,647	33.37	33,366
		US TREASURY N/B (T 3 1/2 11/15/09)	1,000	32.88	32,879	31.66	31,657
新加坡	新加坡證交所	ASCENDAS REAL ESTATE INVESTMENT TRUST	363	31.39	11,389	33.05	11,992
		CAPITAMALL TRUST	322	33.46	10,774	34.02	10,955
		CAPITACOMMERCIAL TRUST	429	24.85	10,660	24.55	10,532
德國	德國交易所	DOW JONES EURO STOXX 50 EX	19	1,206.84	22,664	1,289.65	24,220
澳洲	澳洲證交所	STOCKLAND	91	142.05	12,917	147.47	13,410
		MIRVAC GROUP	97	110.89	10,757	120.64	11,702
國外合計			<u>10,117</u>		<u>\$ 662,623</u>		<u>668,482</u>

富邦綜合證券股份有限公司

營業證券明細表 - 承銷部門

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘要	數量(千)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(註1)(元)	總價	
上市股票：							
景碩		8,376	\$ 64.53	540,509	51.00	427,176	
華冠		5,721	40.18	229,854	19.60	112,132	
		14,097		770,363		539,308	
上櫃股票：							
宜特		0	60.40	5	41.10	4	
洪氏英		761	16.00	12,176	4.32	3,288	
商丞		0	26.78	7	25.50	6	
大汽電		900	14.54	13,090	11.10	9,990	
		1,661		25,278		13,288	
上櫃公司債：							
勤益一	98.06.09	633	100.00	63,300	100.00	63,300	
堤維一	98.06.24	675	100.00	67,500	107.00	72,225	
東鋼二	98.10.21	970	100.00	97,000	98.85	95,884	
東貝二	98.06.08	203	100.00	20,300	103.00	20,909	
長榮二	98.09.05	120	100.00	12,000	122.00	14,640	
長航二	98.08.08	340	101.00	34,340	112.10	38,114	
展成一	98.10.19	230	100.00	23,000	93.00	21,390	
東洋二	98.06.06	100	100.00	10,000	101.00	10,100	
太醫一	98.08.31	269	100.00	26,900	115.00	30,935	
得捷一	98.06.22	416	100.00	41,600	74.50	30,992	
華韓一	98.05.23	314	100.00	31,400	100.00	31,400	
詮鼎二	98.02.23	510	100.00	51,000	80.00	40,800	
久正一	98.07.04	389	100.00	38,900	90.00	35,010	
安碁二	98.05.04	299	100.00	29,900	83.00	24,817	
詮欣一	97.12.24	977	100.00	97,700	102.00	99,654	
迅杰一	98.05.30	115	100.00	11,500	94.60	10,879	
元太一	98.10.19	340	100.00	34,000	95.55	32,487	

富邦綜合證券股份有限公司

營業證券明細表 - 承銷部門

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘要	數量(千)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(註1)(元)	總價	
森鉅二	98.06.01	543	\$ 100.00	54,300	100.00	54,300	
		7,443		744,640		727,836	
國內小計				1,540,281		1,280,432	
減：備抵跌價損失				288,072			
國內合計				1,252,209			
國外ECB：							
國聯ECB		2,000	33.40	66,800	31.67	63,330	
和鑫ECB		14,350	32.90	472,115	31.67	454,393	
南企ECB		1,300	33.30	43,290	31.67	41,164	
仕欽ECB		3,000	33.30	99,900	31.67	94,995	
國外小計		20,650		682,105		653,882	
國內外合計				\$ 1,934,314		1,934,314	

註1：債券因無集中交易市場，欠缺明確價格可循，故依證券櫃檯買賣中心之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

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘要	數量(千)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(註1)(元)	總價	
上市股票：							
台灣50		1,428	\$ 47.06	67,203	48.50	69,258	
南亞		375	48.27	18,102	48.60	18,225	
遠紡		370	25.17	9,315	25.50	9,435	
華新		471	16.73	7,879	17.30	8,148	
聯電		635	20.30	12,893	20.50	13,018	
矽品		1,500	25.81	38,715	26.20	39,300	
南亞科		1,680	25.56	42,942	25.90	43,512	
友達		6,567	44.01	289,011	45.90	301,425	
華南金		685	27.39	18,760	27.10	18,564	
中信金		440	37.30	16,411	37.90	16,676	
奇美		1,780	42.49	75,571	42.80	76,184	
		<u>15,931</u>		<u>596,802</u>		<u>613,745</u>	
上櫃公司債：							
提維一	98.06.24	100	100.00	10,000	107.00	10,700	
勤美二	97.09.04	1,100	100.00	110,000	154.00	169,400	
華韓一	98.05.23	3,000	100.00	300,000	100.00	300,000	
森鉅二	98.06.01	2,622	100.00	262,200	100.00	262,200	
		<u>6,822</u>		<u>682,200</u>		<u>742,300</u>	
				1,279,002		<u><u>1,356,045</u></u>	
減：備抵跌價損失				196			
合計				<u><u>\$ 1,278,806</u></u>			

註1：債券因無集中交易市場，欠缺明確價格可循，故依證券櫃檯買賣中心之百元參考價格及最近成交價作為市價評估基礎。

註2：依規定係採個別成本市價孰低法評價之。

富邦綜合證券股份有限公司

營業證券明細表 - 保管帳戶

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘要	數量 (千股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	總價	單價(元)	總價	
力晶		112	\$ 24.71	2,757	26.3	2,934	
新光金		377	29.45	11,103	30.60	11,536	
長榮海運		240	31.80	7,633	32.10	7,704	
				21,493		22,174	
減：備抵跌價損失				-			
				\$ 21,493			

富邦綜合證券股份有限公司

附賣回債券投資明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	起始日	到期日	年利率%	種類	面額	成交金額
台新租賃	93/12/24	94/01/25	1.2500	央債92-4	\$ 50,000	48,754
台新租賃	93/12/24	94/01/25	1.2500	央債92-4	50,000	48,754
				小計	100,000	97,508
台灣人壽	93/12/21	94/01/26	0.9750	央債92-3	153,000	170,032
台灣人壽	93/12/21	94/01/27	0.9750	央債92-3	153,000	170,032
				小計	306,000	340,064
豐銀證券	93/12/27	94/01/14	1.0000	央債92-6	68,000	69,250
富邦產物	93/12/28	94/01/06	1.0000	交建乙二	100,000	110,416
富邦產物	93/12/28	94/01/05	1.0000	央債93-7	50,000	50,414
富邦產物	93/12/30	94/01/07	1.0250	央債92-7	150,000	150,373
				小計	300,000	311,203
玉山票券	93/12/20	94/01/19	1.0000	央債87-3	75,000	83,000
玉山票券	93/12/21	94/01/11	1.0250	央債93-7	45,000	50,000
玉山票券	93/12/21	94/01/13	1.0250	央債93-7	45,000	50,000
				小計	165,000	183,000
中華郵政股份	93/12/17	94/01/17	0.9750	央債87乙一	180,000	200,394
中華郵政股份	93/12/21	94/01/18	0.9750	央債88乙一	180,000	200,000
中華郵政股份	93/12/27	94/01/24	0.9750	央債89-8	248,000	275,193
中華郵政股份	93/12/29	94/01/28	0.9750	央債90-6	91,000	100,229
				小計	699,000	775,816
華南票券	93/12/13	94/01/07	0.9850	央債91-9	100,000	100,174
華南票券	93/12/13	94/01/07	0.9850	央債92-1	60,000	60,133
華南票券	93/12/23	94/01/07	1.0000	央債92-1	140,000	140,358
華南票券	93/12/27	94/01/07	1.0000	央債92-1	50,000	50,075
				小計	350,000	350,740
大慶票券	93/11/29	94/01/06	1.0000	央債88-1	71,000	77,049
大慶票券	93/11/29	94/01/06	1.0000	央債89-5	33,100	38,786
大慶票券	93/11/29	94/01/06	1.0000	央債92-9	55,700	56,127
大慶票券	93/11/29	94/01/06	1.0000	央債93-7	28,100	28,038
				小計	187,900	200,000
				合計	\$ 2,175,900	2,327,581

富邦綜合證券股份有限公司

應收證券融資款明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

證 券 名 稱	股 數 (千 股)	金 額
友 達	31,519	\$ 863,378
華 映	65,804	657,988
奇 美	21,919	591,675
力 晶	43,029	578,624
聯 電	40,175	577,626
廣 輝	34,189	426,344
南 亞 科	19,769	310,751
彰 銀	22,539	281,182
開 發 金	21,803	219,563
兆 豐 金	14,046	188,874
長 榮 海	9,336	183,504
華 邦	18,403	181,985
明 基	7,557	171,038
中 環	13,574	169,484
台 企	22,594	166,565
燁 輝	10,489	164,166
新 光 金	8,936	161,091
其他(金額小於150,000元)		<u>12,060,516</u>
		<u>\$ 17,954,354</u>

富邦綜合證券股份有限公司

應收轉融通擔保價款明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>證券名稱</u>	<u>股數(千股)</u>	<u>保 證 金</u>	<u>擔保價款金額</u>
陞 技	1,744	\$ -	12,460
聚 亨	49	-	546
	<u>1,793</u>	<u>\$ -</u>	<u>13,006</u>

應收票據及帳款明細表

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
應收票據	股務代理收入	\$ 845
	承銷輔導費收入	366
		<u>1,211</u>
應收帳款	承銷手續費收入	2,849
	承銷輔導費收入	700
	公債利息收入	158,417
	公司債利息收入	896
	股務代理收入	19,868
	期貨佣金收入	34,129
	應收交割帳款	35,359
	融資利息收入	464,210
	財務顧問費收入	660
其 他	<u>11,868</u>	
		<u>728,956</u>
合 計		\$ <u>730,167</u>

富邦綜合證券股份有限公司

受限制之定期存款明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	摘要	金額	利率%	質押	到期日
定期存款	彰銀信義	\$ 3,000	1.400%	彰銀信義	94.07.09
	北銀營業部	100,000	0.850%	台北銀行	94.01.15
	北銀營業部	50,000	0.850%	台北銀行	94.10.15
	富邦敦南	900	1.350%	頭城農會	94.02.18
	富邦敦南	2,000	1.350%	台東企銀	94.03.04
	富邦敦南	100	1.350%	頭城農會	94.03.04
	富邦敦南	10,000	1.400%	花蓮二信	95.07.09
	合庫竹北	2,000	1.400%	合庫竹北	94.02.06
	合庫竹東	4,900	1.400%	合庫竹東	94.03.09
	合庫東台北	50,000	0.850%	合庫東台北	94.11.08
	合庫竹東	4,900	1.500%	合庫竹東	94.11.29
	合庫東台北	10,000	0.850%	合庫東台北	94.11.29
	合庫宜蘭	4,900	1.500%	合庫宜蘭	94.12.01
	合庫羅東	4,900	1.500%	合庫羅東	94.12.01
	合庫竹東	4,900	1.500%	合庫竹東	94.12.13
	中信銀敦南	4,900	1.300%	台北銀行	94.06.17
	中信銀敦南	4,900	1.300%	台北銀行	94.06.18
	中信銀敦南	4,900	1.300%	台北銀行	94.06.19
	中信銀敦南	4,900	1.300%	台北銀行	94.06.20
	中信銀敦南	4,900	1.300%	台北銀行	94.06.21
	中信銀敦南	4,900	1.300%	台北銀行	94.06.23
	中信銀敦南	4,900	1.300%	台北銀行	94.06.24
	中信銀敦南	4,900	1.300%	台北銀行	94.06.25
	中信銀敦南	4,900	1.300%	台北銀行	94.06.26
	中信銀敦南	4,900	1.300%	台北銀行	94.06.28
	中信銀敦南	4,900	1.300%	台北銀行	94.06.30
	中信銀敦南	4,900	1.300%	台北銀行	94.07.01
	中信銀敦南	4,900	1.300%	台北銀行	94.07.02
	中信銀敦南	4,900	1.300%	台北銀行	94.07.03
	中信銀敦南	4,900	1.300%	台北銀行	94.07.05

富邦綜合證券股份有限公司

受限制之定期存款明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	摘要	金額	利率%	質押	到期日
定期存款	中信銀敦南	\$ 4,900	1.300%	台北銀行	94.07.07
	中信銀敦南	4,900	1.300%	台北銀行	94.07.08
	中信銀敦南	4,900	1.300%	台北銀行	94.07.09
	中信銀敦南	4,900	1.300%	台北銀行	94.07.10
	中信銀敦南	4,900	1.300%	台北銀行	94.07.12
	中信銀敦南	4,900	1.300%	台北銀行	94.07.14
	中信銀敦南	4,900	1.300%	台北銀行	94.07.15
	中信銀敦南	4,900	1.300%	台北銀行	94.07.16
	中信銀敦南	4,900	1.300%	台北銀行	94.07.17
	中信銀敦南	4,900	1.300%	台北銀行	94.07.19
	中信銀敦南	4,900	1.300%	台北銀行	94.07.21
	中信銀敦南	4,900	1.300%	台北銀行	94.07.22
	中信銀敦南	4,900	1.300%	台北銀行	94.07.23
	中信銀敦南	4,900	1.300%	台北銀行	94.07.24
	中信銀敦南	4,900	1.300%	台北銀行	94.07.25
	中信銀敦南	4,900	1.350%	台北銀行	94.07.28
	中信銀敦南	4,900	1.350%	台北銀行	94.07.29
	中信銀敦南	4,900	1.350%	台北銀行	94.07.30
	中信銀敦南	4,900	1.350%	台北銀行	94.07.31
	中信銀敦南	4,900	1.350%	台北銀行	94.08.02
	中信銀敦南	4,900	1.350%	台北銀行	94.08.04
	中信銀敦南	4,900	1.350%	台北銀行	94.08.05
	中信銀敦南	4,900	1.350%	台北銀行	94.08.06
	中信銀敦南	4,900	1.350%	台北銀行	94.08.07
	中信銀敦南	4,900	1.350%	台北銀行	94.08.09
	中信銀敦南	4,000	1.350%	台北銀行	94.08.11
	中信銀敦南	4,900	1.350%	台北銀行	94.08.12
	中信銀敦南	4,900	1.350%	台北銀行	94.08.13
	中信銀敦南	4,900	1.350%	台北銀行	94.08.14

富邦綜合證券股份有限公司
受限制之定期存款明細表
 民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項目</u>	<u>摘要</u>	<u>金額</u>	<u>利率%</u>	<u>質押</u>	<u>到期日</u>
定期存款	中信銀敦南	\$ 4,900	1.350%	台北銀行	94.08.16
	中信銀敦南	4,900	1.350%	台北銀行	94.08.18
	合 計	<u>\$ 477,000</u>			

富邦綜合證券股份有限公司
 預付款項及其他流動資產明細表
 民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
預 付 款 項	預付發行 CP 手續費	\$ 509
	預付租金	112
	預付資訊傳輸費	398
	預付軟體費	240
	其 他	<u>294</u>
		<u>1,553</u>
其 他 應 收 款	應收利息	3,523
	應收退稅款	185,875
	應收融資、融券交割代價	2,140
	其 他	<u>20,057</u>
		<u>211,595</u>
暫 付 款		<u>319</u>
代 收 承 銷 股 款		<u>6</u>
代 收 權 證 股 款		<u>5</u>
合 計		<u>\$ 213,478</u>

富邦綜合證券股份有限公司

長期股權投資變動明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		權 益 法 認 列 投 資 利 益	外 幣 換 算 調 整 數	其 他	期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數 (千 股)	金 額	股 數 (千 股)	金 額	股 數 (千 股)	金 額				股 數 (千 股)	持 股 比 例 %	金 額	單 價	總 價	
權 益 法：															
英屬維爾京群島富邦證券有限公司	20,550	\$ 849,743	10,000	336,750	-	-	200,937	(83,143)	-	30,550	100.00	1,304,287	42.71	1,304,936	無
富邦期貨(股)公司	65,000	763,527	35,000	350,000	-	51,438 (註一)	76,882	-	(5,694) (註二)	100,000	100.00	1,133,277	11.39	1,138,533	〃
富邦證券投資顧問(股)公司	30,000	309,037	-	-	-	2,335 (註一)	3,598	-	-	30,000	100.00	310,300	10.49	314,716	〃
小 計	<u>115,550</u>	<u>1,922,307</u>	<u>45,000</u>	<u>686,750</u>	<u>-</u>	<u>53,773</u>	<u>281,417</u>	<u>(83,143)</u>	<u>(5,694)</u>	<u>160,550</u>		<u>2,747,864</u>		<u>2,758,185</u>	
成 本 法：															
富邦證券金融(股)公司	31,761	314,252	-	-	11,595	115,952	-	-	-	20,166	5.04	198,300	-	198,300	
台灣證券集保(股)公司	1,919	7,589	-	-	-	-	-	-	-	1,919	0.77	7,589	-	7,589	〃
台灣期貨交易所(股)公司	3,130	31,300	-	-	-	-	-	-	-	3,130	1.57	31,300	-	31,300	〃
台灣證券交易所(股)公司	4,792	186,849	240	-	-	-	-	-	-	5,032	1.00	186,849	-	186,849	〃
萬通票券金融(股)公司	2,933	25,920	-	-	-	-	-	-	-	2,933	0.54	25,920	-	25,920	〃
環華證券金融(股)公司	3,023	26,603	-	-	-	-	-	-	-	3,023	0.40	26,603	-	26,603	〃
安泰證券金融(股)公司	913	8,710	-	-	-	-	-	-	-	913	0.17	8,710	-	8,710	〃
利鼎創業投資(股)公司	5,000	50,000	-	-	-	-	-	-	-	5,000	4.35	50,000	-	50,000	〃
佳邦創業投資(股)公司	10,000	100,000	-	-	-	-	-	-	-	10,000	10.00	100,000	-	100,000	〃
華成創業投資(股)公司	5,000	50,000	-	-	-	-	-	-	-	5,000	5.00	50,000	-	50,000	〃
華威世紀創業投資(股)公司	1,000	10,000	-	-	-	-	-	-	-	1,000	1.00	10,000	-	10,000	〃
華陸創業投資(股)公司	5,000	50,000	-	-	-	-	-	-	-	5,000	4.83	50,000	-	50,000	〃
台灣高速鐵路(股)公司	-	-	13,700	127,410	-	-	-	-	-	13,700	0.18	127,410	-	127,410	〃
願景創業投資(股)公司	-	-	2,000	20,000	-	-	-	-	-	2,000	2.50	20,000	-	20,000	〃
台灣聯合股務資料處理(股)公司	-	-	830	8,300	-	-	-	-	-	830	2.77	8,300	-	8,300	〃
小 計	<u>74,471</u>	<u>861,223</u>	<u>16,770</u>	<u>155,710</u>	<u>-</u>	<u>115,952</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>79,646</u>		<u>900,981</u>		<u>900,981</u>	
合 計	<u>190,021</u>	<u>\$ 2,783,530</u>	<u>61,770</u>	<u>842,460</u>	<u>11,595</u>	<u>169,725</u>	<u>281,417</u>	<u>(83,143)</u>	<u>(5,694)</u>	<u>240,196</u>		<u>3,648,845</u>		<u>3,659,166</u>	

註一：係發放現金股利等，依財務會計準則公報第五號規定處理所致。

註二：係依持股比例認列被投資公司股權淨值變動影響數。

富邦綜合證券股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 抵 押 情 形
土 地	\$ 1,469,909	-	-	(245,171)	1,224,738	註
建 築 物	531,081	-	27,191	(110,852)	393,038	〃
雜 項 設 備	1,612,657	15,931	41,394	(1,048,862)	538,332	無
交 通 設 備	32,871	895	14,626	(2,074)	17,066	〃
租 賃 權 益 改 良	539,541	32,010	14,699	(331,837)	225,015	〃
預 付 設 備 款	<u>5,679</u>	<u>48,043</u>	<u>-</u>	<u>(25,191)</u>	<u>28,531</u>	〃
合 計	\$ <u>4,191,738</u>	<u>96,879</u>	<u>97,910</u>	<u>(1,763,987)</u>	<u>2,426,720</u>	

固定資產累計折舊變動明細表

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額
建 築 物	\$ 83,358	8,245	1,432	(10,389)	79,782
雜 項 設 備	1,311,206	112,509	40,826	(1,075,183)	307,706
交 通 設 備	27,780	2,397	14,306	(2,074)	13,797
租 賃 權 益 改 良	<u>429,832</u>	<u>39,644</u>	<u>13,101</u>	<u>(356,608)</u>	<u>99,767</u>
合 計	\$ <u>1,852,176</u>	<u>162,795</u>	<u>69,665</u>	<u>(1,444,254)</u>	<u>501,052</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

存出保證金明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
房屋押金		\$	49,472
券商自律基金			1,020
櫃買中心二類股圈存保證金			50,500
高爾夫球俱樂部保證金			8,400
法院提存保證金			64,085
台灣證券交易所權證保證金			80,000
中央銀行央債88-1保證金			50,000
其 他			<u>9,707</u>
合 計		\$	<u><u>313,184</u></u>

富邦綜合證券股份有限公司

其他資產明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
出租資產	土 地	\$ 348,813
	建 築 物	121,232
	累計折舊	<u>(14,788)</u>
	合 計	\$ <u>455,257</u>
遞延所得稅資產		\$ <u>19,499</u>
催收款項	應收融資處分差額	\$ 189,049
	融資款息	320,819
	其 他	23,486
	備抵呆帳	<u>(502,077)</u>
	合 計	\$ <u>31,277</u>
遞延借項	搬遷工程、整修工程	\$ 10,628
	電信網路通訊設備	185
	網路配線及線路架設	1,284
	軟體工程	2,177
	其 他	<u>48</u>
	合 計	<u>14,322</u>
閒置資產	土 地	74,673
	建 築 物	64,132
	累計折舊	<u>(7,882)</u>
	合 計	<u>130,923</u>
其他資產	畫 作 等	<u>73,650</u>
	合 計	\$ <u>218,895</u>

富邦綜合證券股份有限公司

短期借款明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

借款種類	債權人	期末餘額	契約期限	利率區間%	融資額度	抵押或擔保	備註
信用借款	合作金庫	\$ 1,670,000	93.12.03~94.01.17	1.10~1.16	1,670,000	註	
抵押借款	合作金庫	330,000	93.12.03~94.01.03	1.16	330,000	〃	
〃	台北銀行	<u>350,000</u>	93.12.31~94.01.03	1.135	<u>3,000,000</u>	〃	
		<u>\$ 2,350,000</u>			<u>5,000,000</u>		

註：質押擔保情形請詳附註六。

應付短期票券明細表

項 目	保證或承兌機構	契約期限	利率區間%	發行金額	未攤銷應付短期票券折價	帳面價值	備註
應付商業本票	中國信託票券	93.12.31~94.01.04	0.89	\$ 200,000	20	199,980	
〃	中興票券	93.11.29~94.02.15	0.94	550,000	651	549,349	
〃	國際票券	93.11.29~94.03.09	1.01	<u>500,000</u>	<u>941</u>	<u>499,059</u>	
				<u>\$ 1,250,000</u>	<u>1,612</u>	<u>1,248,388</u>	

富邦綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

證 券 名 稱	交 易 條 件			面 額	成 交 金 額
	起 始 日	到 期 日	年 利 率 %		
大華債券基金	93/12/30	94/01/03	1.0000	\$ 79,000	83,029
大華債券基金	93/12/28	94/01/03	0.9850	45,000	50,000
大華債券基金	93/12/28	94/01/04	0.9850	50,000	50,000
小 計				174,000	183,029
中國人壽保險	93/12/28	94/01/24	0.9750	200,000	200,000
中國人壽保險	93/12/30	94/01/27	0.9750	131,000	145,323
中國人壽保險	93/12/27	94/01/26	0.9750	42,000	46,000
小 計				373,000	391,323
中國鋼鐵股份	93/12/27	94/01/25	1.2500	509,647	509,647
友邦巨輪基金	93/12/28	94/01/06	0.9750	50,000	50,009
友邦巨輪基金	93/12/27	94/01/04	0.9750	48,000	52,500
友邦巨輪基金	93/12/27	94/01/04	0.9750	3,500	3,508
友邦巨輪基金	93/12/27	94/01/05	0.9750	50,000	50,009
友邦巨輪基金	93/12/28	94/01/04	0.9750	7,000	7,000
友邦巨輪基金	93/12/27	94/01/04	0.9750	20,000	22,000
友邦巨輪基金	93/12/24	94/01/03	0.9750	64,000	70,118
友邦巨輪基金	93/12/27	94/01/04	0.9750	15,000	15,000
小 計				257,500	270,144
日盛債券基金	93/12/28	94/01/05	1.0000	50,000	55,000
日盛債券基金	93/12/28	94/01/05	1.0000	36,000	39,611
日盛債券基金	93/12/21	94/01/05	1.0000	3,500	3,500
日盛債券基金	93/12/21	94/01/05	1.0000	2,000	2,000
小 計				91,500	100,111
台新真吉利基	93/12/28	94/01/07	0.9850	86,000	90,188
台新真吉利基	93/12/28	94/01/07	0.9850	92,000	100,000
小 計				178,000	190,188
台壽保所羅門	93/12/31	94/01/07	1.0000	10,500	11,086
台壽保所羅門	93/12/31	94/01/07	1.0000	100,000	100,000
小 計				110,500	111,086

富邦綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

證 券 名 稱	交 易 條 件			面 額	成 交 金 額
	起 始 日	到 期 日	年 利 率 %		
台灣人壽	93/12/28	94/01/07	1.0000	\$ 7,000	7,000
台灣人壽	93/12/24	94/01/06	0.9750	120,000	130,000
台灣人壽	93/12/28	94/01/07	1.0000	40,000	43,000
台灣人壽	93/12/28	94/01/06	1.0000	33,100	35,000
台灣人壽	93/12/28	94/01/06	1.0000	14,000	15,000
台灣人壽	93/12/29	94/01/07	0.9750	27,000	30,000
小 計				241,100	260,000
如意二號	93/03/08	94/03/08	0.8839	50,000	58,964
如意二號	93/03/08	94/03/08	0.8810	50,000	58,976
如意二號	93/03/05	94/03/04	0.9500	50,000	65,513
如意二號	93/03/05	94/03/04	0.9500	50,000	65,513
如意二號	93/03/05	94/03/04	0.9350	50,000	65,605
如意二號	93/03/05	94/03/04	0.9372	50,000	65,592
如意二號	93/03/05	94/03/04	0.8675	50,000	66,017
如意二號	93/03/05	94/03/04	0.8690	50,000	66,008
如意二號	93/03/05	94/03/04	0.9395	50,000	65,579
如意二號	93/03/05	94/03/04	0.9500	50,000	65,515
如意二號	93/03/05	94/03/04	1.0300	50,000	65,034
如意二號	93/03/05	94/03/04	1.0300	50,000	65,034
如意二號	93/03/05	94/03/04	1.0300	50,000	65,034
小 計				650,000	838,384
如意三號	93/03/05	94/03/04	1.3700	50,000	63,039
如意三號	93/03/05	94/03/04	1.3700	50,000	63,039
小 計				100,000	126,078
如意基金	93/03/05	94/03/04	0.8590	50,000	66,062
如意基金	93/03/05	94/03/04	0.8500	50,000	66,118
如意基金	93/03/05	94/03/04	0.8700	50,000	65,996
如意基金	93/03/05	94/03/04	0.8995	50,000	65,817
如意基金	93/03/05	94/03/04	0.8595	50,000	66,062

富邦綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

證 券 名 稱	交 易 條 件			面 額	成 交 金 額
	起 始 日	到 期 日	年 利 率 %		
如意基金	93/03/05	94/03/04	0.8695	\$ 50,000	66,001
如意基金	93/03/05	94/03/04	0.8800	50,000	65,937
如意基金	93/03/05	94/03/04	0.8900	50,000	65,876
如意基金	93/03/05	94/03/04	0.9495	50,000	65,514
如意基金	93/11/08	94/05/06	1.2000	37,500	40,000
如意基金	93/11/08	94/05/06	1.2000	10,000	10,229
小 計				497,500	643,612
李淑華	93/12/27	94/01/03	0.9000	4,000	3,512
幸福人壽全權	93/12/23	94/01/24	1.0000	210,000	233,107
幸福人壽全權	93/12/23	94/01/24	1.0000	61,000	67,000
幸福人壽全權	93/12/31	94/01/07	1.0000	35,000	37,000
幸福人壽全權	93/12/31	94/01/07	0.9500	38,000	40,825
小 計				344,000	377,932
明門實業	93/12/31	94/01/03	0.9750	3,000	3,007
林怡希	93/10/12	94/01/11	1.0000	6,000	5,647
林素芬	93/12/21	94/01/18	0.9750	14,000	13,857
林鴻池全權	93/12/31	94/01/04	1.0000	5,000	4,014
金鼎鼎盈基金	93/12/23	94/01/07	1.0000	110,000	120,000
金鼎鼎益基金	93/12/31	94/01/31	1.0500	5,000	5,000
金鼎鼎益基金	93/12/30	94/01/31	1.0500	4,000	4,000
金鼎鼎益基金	93/12/27	94/01/14	0.9750	100,000	110,145
金鼎鼎益基金	93/12/27	94/01/14	0.9750	68,000	75,000
金鼎鼎益基金	93/12/30	94/01/31	1.0500	93,000	103,049
金鼎鼎益基金	93/12/30	94/01/31	1.0500	20,000	22,000
金鼎鼎益基金	93/12/27	93/01/14	0.9750	9,000	10,000
金鼎鼎益基金	93/12/30	94/01/31	1.0500	15,000	16,000
小 計				424,000	465,194

富邦綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

證 券 名 稱	交 易 條 件			面 額	成 交 金 額
	起 始 日	到 期 日	年 利 率 %		
姚祥義	93/12/10	94/01/11	0.9500	\$ 8,000	8,000
建弘台灣債券	93/12/20	94/01/20	1.2000	100,000	100,316
建弘台灣債券	93/12/28	94/01/28	1.2000	50,000	52,744
小 計				150,000	153,060
建弘全家福	93/12/28	94/01/24	1.0000	150,000	150,000
建弘全家福	93/12/28	94/01/18	1.0000	2,000	2,000
建弘全家福	93/12/31	94/01/28	1.0250	200,000	200,248
建弘全家福	93/12/27	94/01/20	1.0000	2,000	2,202
建弘全家福	93/12/28	94/01/27	1.0000	113,000	124,617
建弘全家福	93/12/29	94/01/07	0.9900	143,000	158,859
建弘全家福	93/12/29	94/01/07	0.9900	8,000	8,000
建弘全家福	93/12/27	94/01/20	1.0000	203,000	225,250
建弘全家福	93/12/29	94/01/07	0.9900	30,000	33,300
建弘全家福	93/12/28	94/01/18	1.0000	91,000	98,049
建弘全家福	93/12/23	94/01/24	1.2000	80,000	80,298
建弘全家福	93/12/28	94/01/27	1.2000	150,000	150,805
小 計				1,172,000	1,233,628
胡宗驩	93/10/12	94/01/11	1.0000	6,000	6,230
倍立寶元基金	93/12/31	94/01/31	1.2000	85,000	99,626
倍立寶元基金	93/12/31	94/01/28	1.2000	80,000	83,057
小 計				165,000	182,683
國泰人壽保險	93/12/29	94/01/24	1.0000	7,000	7,000
國泰人壽保險	93/12/29	94/01/24	1.0000	45,000	50,000
國泰人壽保險	93/12/29	94/01/24	1.0000	21,000	23,000
國泰人壽保險	93/12/29	94/01/24	1.0000	18,000	20,000
小 計				91,000	100,000
國際萬能基金	93/12/29	94/01/18	0.9750	55,900	62,002
國際萬能基金	93/12/29	94/01/18	0.9750	12,000	13,000
小 計				67,900	75,002

富邦綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

證 券 名 稱	交 易 條 件			面 額	成 交 金 額
	起 始 日	到 期 日	年 利 率 %		
張木村	93/11/15	94/02/14	1.0000	\$ 14,000	14,880
梁世明	93/12/21	94/01/18	0.9750	7,000	7,127
梁育銘	93/12/21	94/01/18	0.9750	7,000	7,127
盛統投資	93/12/30	94/01/06	1.0000	8,000	8,000
陳明達	93/12/09	94/03/29	1.0000	8,000	8,224
陳明達	93/10/18	94/01/17	1.0000	23,000	25,000
小 計				31,000	33,224
陳青巒	93/10/18	94/01/04	0.9000	3,000	3,000
陳雲嵩	93/10/05	94/01/04	0.9000	4,000	3,514
凱基凱旋	93/12/29	94/01/03	0.9850	9,000	9,000
凱基凱旋	93/12/29	94/01/03	0.9850	19,000	21,004
小 計				28,000	30,004
富邦人壽全權	93/12/28	94/01/18	1.0000	143,000	157,118
富邦人壽全權	93/12/29	94/01/04	0.9750	46,000	50,027
富邦人壽全權	93/12/30	94/01/07	0.9750	120,000	133,000
富邦人壽全權	93/12/30	94/01/07	0.9750	150,000	166,000
富邦人壽全權	93/12/28	94/01/18	1.0000	89,000	98,000
富邦人壽全權	93/12/30	94/01/07	0.9750	1,000	1,000
小 計				549,000	605,145
富邦千禧龍	93/12/29	94/01/07	0.9750	25,000	27,500
富邦千禧龍	93/03/05	94/03/04	1.1400	50,000	64,372
富邦千禧龍	93/03/05	94/03/04	1.1390	50,000	64,377
富邦千禧龍	93/03/05	94/03/04	0.9995	50,000	65,212
富邦千禧龍	93/03/05	94/03/04	0.8300	50,000	66,243
富邦千禧龍	93/03/05	94/03/04	0.8310	50,000	66,237
富邦千禧龍	93/03/05	94/03/04	0.9975	50,000	65,224
富邦千禧龍	93/03/05	94/03/04	0.8485	50,000	66,129
富邦千禧龍	93/12/29	94/01/07	0.9750	5,000	5,500
小 計				380,000	490,794

富邦綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

證 券 名 稱	交 易 條 件			面 額	成 交 金 額
	起 始 日	到 期 日	年 利 率 %		
富邦全球債券	93/12/29	94/01/03	0.9750	\$ 9,000	9,000
富邦全球債券	93/12/29	94/01/03	0.9750	91,000	101,000
小 計				100,000	110,000
富邦吉祥三號	293/10/14	94/01/12	1.0500	144,100	160,063
富邦吉祥三號	93/12/31	94/01/06	1.0000	190,000	200,036
小 計				334,100	360,099
富鼎大不同基	93/12/27	94/01/03	0.9750	2,000	2,000
富鼎大不同基	93/12/27	94/01/03	0.9750	30,000	33,000
小 計				32,000	35,000
富鼎華盈	93/12/28	94/01/06	0.9750	47,000	50,046
富鼎優質債券	93/12/29	94/01/05	0.9750	45,000	50,000
富鼎優質債券	93/12/30	94/01/04	0.9750	46,000	50,000
小 計				91,000	100,000
景順債券	93/12/24	94/01/05	0.9750	72,000	79,031
景順債券	93/12/20	94/01/20	1.2000	150,000	150,546
景順債券	93/12/10	94/01/10	1.2000	200,000	203,862
景順債券	93/12/27	94/01/26	1.2000	150,000	150,915
景順債券	93/12/31	94/01/20	1.2000	100,000	100,636
小 計				672,000	684,990
景順積極	93/12/30	94/01/11	1.0000	45,000	50,000
景順積極	93/12/30	94/01/11	1.0000	16,000	17,000
景順積極	93/12/30	94/01/11	1.0000	10,000	11,071
景順積極	93/12/30	94/01/11	1.0000	2,000	2,000
小 計				73,000	80,071
程馨	93/12/01	94/01/04	0.9750	10,000	10,535
程馨	93/12/20	94/01/04	0.9750	14,000	14,014
小 計				24,000	24,549

富邦綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

證 券 名 稱	交 易 條 件			面 額	成 交 金 額
	起 始 日	到 期 日	年 利 率 %		
黃呂芳子	93/11/03	94/01/03	1.0000	\$ 3,000	3,000
黃忠立	93/12/21	94/01/18	0.9750	19,000	19,154
黃惠林	93/12/27	94/01/27	0.9500	1,000	1,002
新光吉星基金	93/12/28	94/01/19	0.9750	50,000	50,000
新光吉星基金	93/12/28	94/01/06	1.0000	10,700	11,846
新光吉星基金	93/12/28	94/01/06	1.0000	19,000	21,100
新光吉星基金	93/12/28	94/01/06	1.0000	8,000	8,300
新光吉星基金	93/12/28	94/01/06	1.0000	6,000	6,600
新光吉星基金	93/12/28	94/01/06	1.0000	2,000	2,200
小 計				95,700	100,046
新昕向榮債券	93/12/29	94/01/12	1.0000	57,000	63,000
新昕向榮債券	93/12/29	94/01/12	1.0000	35,000	37,000
小 計				92,000	100,000
楊智雄	93/12/28	94/01/07	1.0000	50,000	53,000
楊智雄	93/12/28	94/01/27	1.0000	20,000	20,527
小 計				70,000	73,527
萬年基金	93/12/22	94/01/03	0.9750	42,000	45,051
萬年基金	93/12/24	94/01/05	0.9750	48,000	53,083
萬年基金	93/12/30	94/01/10	0.9750	13,000	13,000
萬年基金	93/12/31	94/01/03	1.0000	20,000	20,000
萬年基金	93/12/31	94/01/10	0.9750	58,000	62,140
萬年基金	93/12/24	94/01/05	0.9750	46,000	51,000
萬年基金	93/12/24	94/01/05	0.9750	29,000	32,000
萬年基金	93/12/24	94/01/05	0.9750	20,100	22,000
萬年基金	93/12/24	94/01/05	0.9750	2,000	2,000
小 計				278,100	300,274
群益安利	93/12/27	94/01/19	0.9750	27,000	29,114
群益安利	93/12/27	94/01/19	0.9750	1,000	1,000
小 計				28,000	30,114

富邦綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

證 券 名 稱	交 易 條 件			面 額	成 交 金 額
	起 始 日	到 期 日	年 利 率 %		
群益安信	93/01/21	94/01/13	0.9850	\$ 45,000	50,000
群益安信	93/12/21	94/01/13	0.9850	40,000	43,000
群益安信	93/12/21	94/01/13	0.9850	97,000	107,550
小 計				182,000	200,550
群益安穩收益	93/12/17	94/01/18	0.9850	117,000	130,000
群益安穩收益	93/12/17	94/01/18	0.9850	40,000	42,407
群益安穩收益	93/12/30	94/01/28	1.0000	136,000	150,493
小 計				293,000	322,900
解寅姑	93/12/10	94/01/11	0.9500	6,000	6,063
資策會	93/12/22	94/01/21	0.9500	20,000	20,269
資策會	93/12/22	94/01/21	0.9500	20,000	20,000
小 計				40,000	40,269
廖許隆隆	93/10/12	94/01/11	1.0000	2,000	1,280
精英電腦股份	93/12/27	94/01/25	1.1500	5,000	4,984
精英電腦股份	93/12/27	94/01/25	1.1500	292,493	292,493
精英電腦股份	93/12/31	94/01/25	1.1800	84,202	84,216
小 計				381,695	381,693
遠東大聯台灣	93/12/29	94/01/03	0.9750	48,000	53,000
遠東大聯台灣	93/12/31	94/01/04	1.0000	10,000	10,070
遠東大聯台灣	93/12/29	94/01/05	0.9750	30,000	33,000
遠東大聯台灣	93/12/29	94/01/03	0.9750	3,000	3,000
遠東大聯台灣	93/12/29	94/01/05	0.9750	16,000	17,000
小 計				107,000	116,070
德信萬保基金	93/12/28	94/01/06	0.9750	50,000	50,063
德信萬保基金	93/12/30	94/01/05	0.9750	45,000	50,000
德信萬保基金	93/12/31	94/01/03	0.9750	50,000	50,005
德信萬保基金	93/12/27	94/01/04	0.9750	3,000	3,000
德信萬保基金	93/12/24	94/01/06	0.9750	50,000	55,196
德信萬保基金	93/12/27	94/01/04	0.9750	50,000	55,000

富邦綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

證 券 名 稱	交 易 條 件			面 額	成 交 金 額
	起 始 日	到 期 日	年 利 率 %		
德信萬保基金	93/12/21	94/01/03	0.9750	\$ 46,000	50,035
德信萬保基金	93/12/24	94/01/06	0.9750	5,000	5,000
德信萬保基金	93/12/27	94/01/04	0.9750	2,000	2,016
小 計				301,000	320,315
德盛債券大霸	93/12/31	94/01/06	0.9500	30,000	30,000
德盛債券大霸	93/12/31	94/01/06	0.9750	20,000	20,000
德盛債券大壩	93/12/27	94/01/03	0.9750	18,300	20,067
德盛債券大壩	93/12/31	94/01/05	1.0000	60,000	60,057
德盛債券大壩	93/12/20	94/01/20	1.1500	150,000	150,530
德盛債券大壩	93/12/23	94/01/24	1.1500	70,000	75,380
德盛債券大壩	93/12/24	94/01/24	1.1500	50,000	50,178
小 計				398,300	406,212
摩根富林明JF	93/12/31	94/01/13	1.0000	180,000	198,011
摩根富林明JF	93/12/30	94/01/07	0.9750	100,000	100,051
摩根富林明JF	93/12/28	94/01/27	1.0000	232,000	257,055
摩根富林明JF	93/12/29	94/01/14	1.0000	180,000	200,000
摩根富林明JF	93/12/31	94/01/18	1.0000	75,000	75,000
摩根富林明JF	93/12/31	94/01/06	0.9850	80,000	80,000
摩根富林明JF	93/12/23	94/01/04	0.9900	122,000	132,800
摩根富林明JF	93/12/27	94/01/26	1.0000	90,500	100,336
摩根富林明JF	93/12/28	94/01/19	1.0000	55,000	60,047
摩根富林明JF	93/12/31	94/01/06	0.9850	117,000	115,016
摩根富林明JF	93/12/23	94/01/04	0.9900	4,000	4,000
摩根富林明JF	93/12/28	94/01/19	1.0000	15,000	16,000
摩根富林明JF	93/12/24	94/01/25	1.0000	50,000	50,000
摩根富林明JF	93/12/24	94/01/25	1.0000	50,000	50,035
摩根富林明JF	93/12/28	94/01/27	1.0000	40,000	43,000
摩根富林明JF	93/12/31	94/01/18	1.0000	141,000	150,240
摩根富林明JF	93/12/31	94/01/13	1.0000	2,000	2,000

富邦綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

證 券 名 稱	交 易 條 件			面 額	成 交 金 額
	起 始 日	到 期 日	年 利 率 %		
摩根富林明JF	93/12/23	94/01/04	0.9900	\$ 38,000	42,200
摩根富林明JF	93/12/23	94/01/04	0.9900	5,000	5,000
摩根富林明JF	93/12/23	94/01/04	0.9900	156,700	174,000
摩根富林明JF	93/12/31	94/01/04	0.9900	52,000	56,610
摩根富林明JF	93/12/23	94/01/04	0.9900	200	200
摩根富林明JF	93/12/23	94/01/04	0.9900	8,000	8,000
摩根富林明JF	93/12/28	94/01/19	1.0000	67,000	74,000
小 計				<u>1,860,400</u>	<u>1,993,601</u>
鄭明慶	93/12/31	94/01/10	0.9750	2,000	2,000
賴泉暉	93/12/13	94/02/14	1.0000	2,000	1,500
聯邦債券基金	93/12/30	94/01/17	1.0000	20,000	22,000
聯邦債券基金	93/12/30	94/01/10	1.0000	91,000	100,054
聯邦債券基金	93/12/30	94/01/17	1.0000	13,000	14,000
聯邦債券基金	93/12/30	94/01/17	1.0000	11,000	12,000
聯邦債券基金	93/12/30	94/01/17	1.0000	2,000	2,000
小 計				<u>137,000</u>	<u>150,054</u>
謝毅鈞	93/12/31	94/01/03	1.0000	7,000	7,000
謝毅鈞	93/12/31	94/01/03	1.0000	11,000	12,000
謝毅鈞	93/12/31	93/01/03	1.0000	11,100	12,000
小 計				<u>29,100</u>	<u>31,000</u>
簡優素	93/11/15	94/01/14	1.0000	23,000	25,029
簡麗玉	93/11/15	94/02/14	1.0000	3,000	3,159
寶來得寶基金	93/12/30	94/01/06	0.9750	90,000	98,003
寶來得寶基金	93/12/30	94/01/06	0.9750	17,000	17,000
小 計				<u>107,000</u>	<u>115,003</u>
蘇俊丞	93/12/10	94/01/11	0.9500	5,000	5,407
合 計				<u>\$ 12,513,042</u>	<u>13,652,160</u>

富邦綜合證券股份有限公司

融券存入保證金明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

證	券	名	稱	股數 (千股)	應付融券 擔保價款	融券存入 保證金
友		達		6,570	\$ 265,024	216,733
台	積	電		3,031	147,402	132,988
力		晶		5,229	121,214	68,427
南	亞	科		4,444	109,740	87,617
奇		美		2,284	88,961	46,291
裕		民		1,465	73,210	66,056
陞		技		7,031	66,582	60,221
華		航		3,168	57,020	37,410
華		通		4,267	48,079	37,927
廣		輝		2,663	47,330	36,493
長	榮	海		1,471	46,944	27,035
厚		生		3,233	46,752	38,826
長	榮	航		2,246	34,006	21,866
中		鴻		1,661	33,444	30,189
新		航		1,108	33,354	30,091
第	一	金		1,332	32,768	29,648
兆	豐	金		1,419	29,074	22,744
鴻		海		203	26,704	23,837
六		福		2,013	26,320	17,909
其他(餘者其金額未達25,000千元而予以彙計)					1,076,470	876,056
					\$ 2,410,398	1,908,364

富邦綜合證券股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
應付帳款	融券利息支出	\$ 2,640	
	附買回債券利息支出	18,214	
	應付買進營業證券交割帳款	140,840	
	其 他	<u>1,510</u>	
合 計		\$ <u><u>163,204</u></u>	

富邦綜合證券股份有限公司

其他流動負債明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
其他應付款	營業員獎金及年終獎金等	\$ 282,450
	應付員工保費退費	7,041
	應付營業稅	15,253
	應付顧問諮詢服務費	8,400
	應付交割帳款	5,111
	應付保險費	33,750
	應付集保服務費	5,094
	應付手續費折讓	70,013
	應付經手費支出	12,491
	應付租金	1,579
	應付電腦使用費及資訊費	3,315
	應付交際費	3,894
	應付公司債利息	29,078
	應付勞務費	2,367
	應付保管費	1,681
	權證現金履約交易稅款等	17,327
	其 他	<u>28,503</u>
	小 計	<u>527,347</u>
代收款項	代收稅款	8,578
	代收複委託費用	54
	代收權證款	66,680
	其 他	<u>822</u>
	小 計	<u>76,134</u>
暫收款	暫收保本型商品客戶存入款	2,600
	暫收融資款	1,440
	代扣員工自付保費	672
	留置客戶處分股票價款	5,042
	其 他	<u>1,355</u>
	小 計	<u>11,109</u>
預收款項		<u>1,952</u>
代收承銷股款		<u>1</u>
合 計		<u>\$ 616,543</u>

富邦綜合證券股份有限公司

其他負債變動明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 金 額
違約損失準備	\$ 200,000	-	-	200,000
買賣損失準備	7,425	31,475	-	38,900
應計退休金負債	147,271	70,920	37,294	180,897
存入保證金	5,452	906	900	5,458
合 計	\$ <u>360,148</u>	<u>103,301</u>	<u>38,194</u>	<u>425,255</u>

衍生性金融商品明細表

民國九十三年十二月三十一日

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	\$ 600,000	-	600,000	(6,127)
二 年	1,200,000	2,900,000	(1,700,000)	3,004
三 年	1,800,000	1,700,000	100,000	21,000
四 年	1,500,000	3,000,000	(1,500,000)	(6,574)
五 年	600,000	2,400,000	(1,800,000)	(9,482)
七 年	-	-	-	-
七年以上	-	-	-	-
合計(註三)			\$ <u>(4,300,000)</u>	<u>1,821</u>

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

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值抵銷，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)

民國九十三年十二月三十一日

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	\$ 31,144	363	66,900	31,200	(307)
保本型商品：					
	保本型商品 負債—固定 收 益 商 品	保 本 型 商品負債 —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)
一年內	64,892	203	308,900	65,000	(96)
一至二年	-	-	-	-	-
二至三年	-	-	-	-	-
三至四年	-	-	-	-	-
四至五年	-	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-	-
小 計	64,892	203	308,900	65,000	(96)
合 計(註三)	\$ 96,036	566	375,800	96,200	(403)

註一：流通在外契約金額：至本年底仍存續之契約金額。

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。

註三：合計：以各金額加總計算之。

富邦綜合證券股份有限公司

衍生性金融商品明細表(續)

民國九十三年十二月三十一日

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	\$ -	20,000	1,918	(1,523)	7,971	637,200	(37,665)
一～二年	235,000	235,000	43,240	35,635	4,500	300,000	(3,937)
二～三年	-	-	-	-	-	-	-
三～四年	-	-	-	-	-	-	-
四～五年	-	-	-	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-	-	-	-
	<u>\$ 235,000</u>	<u>255,000</u>	<u>45,158</u>	<u>34,112</u>	<u>12,471</u>	<u>937,200</u>	<u>(41,602)</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。

註三：合計：以各金額加總計算之。

富邦綜合證券股份有限公司

業務種類別損益表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	經紀商		承銷商		證券自營商		自營期貨商		合計	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
直屬各業務別損益：										
營業收入：										
手續費收入	\$ 3,606,488	67	-	-	-	-	-	-	3,606,488	44
承銷業務收入	11,091	-	155,958	44	23,342	1	-	-	190,391	2
出售證券利益	-	-	94,164	26	837,923	36	3,051	2	935,138	11
股務代理收入	-	-	69,885	20	-	-	-	-	69,885	1
利息收入	1,337,734	25	1,496	-	203,432	9	-	-	1,542,662	19
股利收入	-	-	12,910	4	395,440	17	-	-	408,350	5
期貨佣金收入	225,459	4	-	-	-	-	-	-	225,459	3
認購權證發行利益	-	-	-	-	780,735	33	-	-	780,735	9
衍生性金融商品利益—櫃檯	-	-	-	-	57,980	3	-	-	57,980	1
期貨契約利益	-	-	-	-	-	-	45,010	25	45,010	1
選擇權交易利益	-	-	-	-	-	-	132,208	72	132,208	2
營業證券市價回升利益	-	-	-	-	23,521	1	-	-	23,521	-
其他營業收入	8,449	-	6,156	1	188	-	-	-	14,793	-
營業外收入：										
其他收入	178,212	4	15,990	5	1,872	-	639	-	196,713	2
財務收入	53	-	-	-	13	-	1,801	1	1,867	-
合計	<u>5,367,486</u>	<u>100</u>	<u>356,559</u>	<u>100</u>	<u>2,324,446</u>	<u>100</u>	<u>182,709</u>	<u>100</u>	<u>8,231,200</u>	<u>100</u>
營業費用：										
經手費支出	222,027	4	-	-	6,006	-	844	-	228,877	3
手續費支出	-	-	6,600	2	22	-	-	-	6,622	-
出售證券損失	-	-	-	-	602,051	26	-	-	602,051	7
利息支出	16,932	-	-	-	155,382	7	-	-	172,314	2
發行認購權證費用	-	-	-	-	4,235	-	-	-	4,235	-
期貨契約損失	-	-	-	-	-	-	95,228	52	95,228	1
結算交割服務費支出	-	-	-	-	-	-	3,353	2	3,353	-
選擇權交易損失	-	-	-	-	-	-	150,148	82	150,148	2
營業證券跌價損失	-	-	288,073	81	-	-	-	-	288,073	4
借券漲價損失	-	-	-	-	2,926	-	-	-	2,926	-
衍生性金融商品損失—櫃檯	-	-	-	-	61,096	3	-	-	61,096	1
薪資支出	1,604,573	30	130,786	37	46,828	2	3,544	2	1,785,731	22
折舊及攤提	129,112	2	3,974	1	1,331	-	74	-	134,491	2
其他營業支出	1,044,920	20	78,423	22	179,823	8	14,587	8	1,317,753	16
營業外費用：										
處分固定資產損失	3,416	-	-	-	-	-	-	-	3,416	-
其他支出	1,429	-	15,531	4	10,557	-	-	-	27,517	-
合計	<u>3,022,409</u>	<u>56</u>	<u>523,387</u>	<u>147</u>	<u>1,070,257</u>	<u>46</u>	<u>267,778</u>	<u>146</u>	<u>4,883,831</u>	<u>60</u>
業務別營業損益	<u>2,345,077</u>	<u>44</u>	<u>(166,828)</u>	<u>(47)</u>	<u>1,254,189</u>	<u>54</u>	<u>(85,069)</u>	<u>(46)</u>	<u>3,347,369</u>	<u>40</u>
非屬各業務直接發生之各項										
收支：										
股利收入									27,151	-
財務收入									31,918	-
營業外收入									33,519	-
處份短投利益									117,944	2
投資利益—長期投資									281,417	3
轉融通手續費支出									(554)	-
財務費用									(86,364)	(1)
處分固定資產損失									(26,427)	-
其他營業費用									(616,832)	(7)
其他營業外支出									(5,208)	-
合計									<u>(243,436)</u>	<u>(3)</u>
本期稅前純益									3,103,933	37
所得稅費用									932,000	11
本期稅後純益									<u>\$ 2,171,933</u>	<u>26</u>

負責人：

經理人：

主辦會計：

富邦綜合證券股份有限公司

經紀手續費收入明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

月	份	在集中交易市場受託買賣	在營業處所受託買賣	融 券	興 櫃 合	計
一	月	\$ 322,886	46,251	6,535	-	375,672
二	月	574,296	77,571	10,755	-	662,622
三	月	638,879	101,727	11,864	-	752,470
四	月	570,446	134,667	10,661	-	715,774
五	月	308,311	60,704	8,971	-	377,986
六	月	244,423	42,037	7,879	-	294,339
七	月	189,504	32,514	5,399	-	227,417
八	月	203,003	35,625	7,534	248	246,410
九	月	288,503	44,788	7,875	249	341,415
十	月	263,610	37,518	6,177	339	307,644
十	一 月	239,166	31,144	6,151	331	276,792
十	二 月	<u>219,625</u>	<u>29,994</u>	<u>5,069</u>	<u>501</u>	<u>255,189</u>
合	計	\$ <u>4,062,652</u>	<u>674,540</u>	<u>94,870</u>	<u>1,668</u>	4,833,730
減：	手續費折讓					<u>1,227,242</u>
淨	額					\$ <u>3,606,488</u>

富邦綜合證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

月份	包銷證券 之報酬	代銷證券 手續費收入	承銷作業 處理費收入	承銷輔導 費收入	其他	合計
一月	\$ 4,595	96	1,635	285	-	6,611
二月	1,598	1,809	3,363	45	1,048	7,863
三月	3,397	1,858	2,763	1,220	28,534	37,772
四月	3,566	2,036	500	75	20,962	27,139
五月	2,245	2,066	455	150	5,020	9,936
六月	680	2,382	25	1,725	10,500	15,312
七月	9,060	1,637	6	310	19,077	30,090
八月	4,426	2,842	175	55	700	8,198
九月	1,161	2,247	1,920	1,410	10,138	16,876
十月	755	2,160	1,411	-	-	4,326
十一月	6,820	2,021	2,516	445	500	12,302
十二月	6,414	3,673	369	1,100	2,410	13,966
合計	<u>\$ 44,717</u>	<u>24,827</u>	<u>15,138</u>	<u>6,820</u>	<u>98,889</u>	<u>190,391</u>

富邦綜合證券股份有限公司

出售證券利益(損失)明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券(損)益
自營部(國內)：			
在集中交易市場買賣			
股 票	\$ 21,427,149	21,003,817	423,332
在營業處所買賣			
股 票	12,905,444	12,584,484	320,960
債 券	<u>1,206,902</u>	<u>1,110,635</u>	<u>96,267</u>
小 計	<u>35,539,495</u>	<u>34,698,936</u>	<u>840,559</u>
承銷部(國內)：			
在集中交易市場買賣			
股 票	557,498	545,798	11,700
在營業處所買賣			
股票、公司債	<u>1,357,422</u>	<u>1,314,783</u>	<u>42,639</u>
小 計	<u>1,914,920</u>	<u>1,860,581</u>	<u>54,339</u>
避險(國內)：			
在集中交易市場買賣			
股 票	12,114,758	12,709,173	(594,415)
在營業處所買賣			
公 司 債	<u>826,781</u>	<u>833,587</u>	<u>(6,806)</u>
小 計	<u>12,941,539</u>	<u>13,542,760</u>	<u>(601,221)</u>
結構型商品：			
在集中交易市場買賣股票	<u>26,704</u>	<u>26,289</u>	<u>415</u>
合 計	\$ <u>50,422,658</u>	<u>50,128,566</u>	<u>294,092</u>

富邦綜合證券股份有限公司

股務代理收入明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
股務代理收入	富邦金控股務代理手續費	\$ 23,061
	台灣固網股務代理手續費	13,236
	台灣大哥大股務代理手續費	3,403
	東華和纖股務代理手續費	1,966
	富邦基金股務代理手續費	1,944
	世昕企業股務代理手續費	1,743
	富邦店頭基金股務代理手續費	1,648
	聯發紡織纖維股務代理手續費	1,322
	欣鋁國際股務代理手續費	1,306
	台灣高速鐵路股務代理手續費	850
	冠西電子股務代理手續費	804
	同亨科技股務代理手續費	710
	長鴻營造股務代理手續費	611
	台北銀行股務代理手續費	600
	大園汽電股務代理手續費	638
	歐格電子股務代理手續費	692
	東貝光電股務代理手續費	626
	其他(均小於600千元)	<u>14,725</u>
合 計		\$ <u><u>69,885</u></u>

富邦綜合證券股份有限公司

利息收入明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

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>
利息收入	融資利息收入	\$ 1,337,761
	公司債利息收入	3,738
	公債利息收入	201,145
	其 他	<u>18</u>
合 計		\$ <u><u>1,542,662</u></u>

富邦綜合證券股份有限公司

營業費用明細表

民國九十三年度及九十二年

單位：新台幣千元

項 目	93年度	92年度
薪 資	\$ 2,114,392	1,855,796
租 金	304,442	268,832
文 具 印 刷	26,982	24,114
旅 費	23,411	18,604
郵 電 費	95,734	90,470
修 繕 費	47,819	36,205
廣 告 費	18,471	24,340
水 電 費	52,892	54,866
保 險 費	130,230	120,671
交 際 費	50,571	80,032
捐 贈	12,138	8,815
稅 捐	260,620	170,652
電 腦 資 訊 費	101,700	95,148
各 項 折 舊	162,795	190,138
各 項 攤 提	22,238	26,639
伙 食 費	41,930	40,539
職 工 福 利	18,728	7,154
訓 練 費	8,449	5,501
勞 務 費 用	95,322	81,670
壞 帳	-	127,286
買 賣 損 失	31,474	-
錯 帳 損 失	19,129	14,924
集 保 服 務 費	65,948	54,468
投 資 人 保 護 費 用	9,724	8,207
其 他 費 用	139,668	126,320
合 計	\$ <u>3,854,807</u>	<u>3,531,391</u>

富邦綜合證券股份有限公司

利息支出明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
利息支出	融券利息支出	\$ 66,783
	附買回債券利息支出	103,895
	資產交換利息支出	<u>1,636</u>
	合 計	<u>\$ 172,314</u>

富邦綜合證券股份有限公司

營業外收支明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
營業外收入：		
財務收入：	短期票券利息	\$ 2,362
	活存及定期存款利息	26,813
	交割結算基金利息	<u>4,610</u>
	小 計	<u>33,785</u>
其他營業外收入：	場地使用收入	158,194
	租金收入	27,921
	處分短期投資利益	117,944
	長期股權投資股利收入	27,151
	共同行銷收入	5,248
	兌換利益	24,270
	其他收入	<u>14,599</u>
	小 計	<u>375,327</u>
合 計		\$ <u><u>409,112</u></u>
營業外支出：		
財務費用：	銀行借款及發行商業本票利息	\$ <u>86,364</u>
營業外支出：	處份固定資產損失	29,843
	出租資產及閒置資產折舊費用	3,132
	共同行銷諮詢等支出	15,531
	其他支出	<u>14,062</u>
	小 計	<u>62,568</u>
淨 額		\$ <u><u>148,932</u></u>

富邦綜合證券股份有限公司

承銷證券報告表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	主/協辦	性	質	包/代銷	承銷期間	承銷數量 (件)	承銷價(元)	本公司 承銷總金額	餘額 數量(件)	包銷 金額	手續費收入	申購總 件數(件)	承銷作業 處理收入	掛牌日
台虹科技	協辦	上	櫃	包銷	92/11/24-92/12/15	300	\$ 39.5	11,850	2	79	40	289,545	-	92/12/19
台灣晶技	協辦	CB		包銷	92/12/22-93/1/6	100	100.0	10,000	100	10,000	5	-	-	93/1/6
長榮海運	協辦	CB		包銷	92/12/27-93/1/6	700	100.0	70,000	530	53,000	7	-	-	93/1/12
智基科技	協辦	上	櫃	包銷	92/12/16-93/1/6	1,200	38.0	45,600	779	29,602	91	62,168	-	93/1/13
鉅橡	協辦	上	櫃	包銷	92/12/22-93/1/9	360	20.0	7,200	61	1,220	47	38,876	-	93/1/27
四維航運	協辦	CB		包銷	92/12/29-93/1/8	1,000	100.0	100,000	200	20,000	90	-	-	93/1/28
詮欣	主辦	CB		包銷	92/12/16-93/12/24	1,500	100.0	150,000	978	97,800	270	-	-	93/12/30
至上電子	協辦	上	櫃	包銷	93/1/5-93/1/30	500	27.2	13,600	37	1,006	54	64,035	106	93/2/9
太平洋醫材	主辦	上	櫃	包銷	93/1/9-93/2/2	1,395	25.0	34,875	475	11,875	505	141,568	1,257	93/1/22
中國農民銀行	協辦	現	增	包銷	93/1/9-93/2/2	6,070	10.0	60,700	785	7,850	4	363,679	352	93/2/9
詮鼎	協辦	CB		包銷	93/2/5-93/2/16	4,000	100.0	400,000	510	51,000	836	-	-	93/2/23
品安科技	協辦	上	櫃	包銷	93/2/2-93/2/20	400	37.5	15,000	102	3,825	60	221,764	582	93/2/27
福華電子	協辦	上	櫃	包銷	93/2/3-93/2/23	500	16.0	8,000	500	8,000	32	-	-	93/3/1
閎暉	主辦	上	市	包銷	93/2/10-93/3/1	4,500	78.0	351,000	1,509	117,702	2,383	242,411	2,174	93/3/8
台灣表面粘著科技	協辦	上	櫃	包銷	93/2/12-93/3/5	300	25.0	7,500	19	475	26	79,207	101	93/3/12
安茂微電子	協辦	上	櫃	包銷	93/2/18-93/3/9	520	68.0	35,360	122	8,296	71	235,140	900	93/3/17
豐藝電子	協辦	CB		包銷	93/3/5-93/3/14	180	100.0	18,000	50	5,000	7	-	-	93/3/17
好德科技	協辦	上	櫃	包銷	93/2/29-93/3/18	375	38.0	14,250	76	2,888	68	156,598	356	93/3/25
大同世界	協辦	上	櫃	包銷	93/3/2-93/3/22	300	30.0	9,000	1	30	72	182,430	261	93/3/29
全科科技	協辦	上	櫃	包銷	93/3/2-93/3/22	341	26.5	9,037	43	1,140	33	100,797	246	93/3/29
美亞鋼管廠	協辦	CB		包銷	93/3/19-93/3/29	148	100.0	14,800	78	7,800	2	-	-	93/4/5
晶宇生物科技	主辦	上	櫃	包銷	93/3/15-93/4/2	1,959	18.0	35,262	557	10,026	835	135,288	1,666	93/4/9
金像電子	協辦	CB		包銷	93/4/2-93/4/13	50	100.0	5,000	50	5,000	1	-	-	93/4/20
廣輝電子	協辦	現	增	包銷	93/4/7-93/4/19	1,200	24.0	28,800	800	19,200	46	-	-	93/4/22
品安科技	協辦	CB		包銷	93/4/16-93/4/25	835	100.0	83,500	385	38,500	45	-	-	93/4/27
希華晶體科技	協辦	CB		包銷	93/4/15-93/4/26	350	100.0	35,000	50	5,000	9	-	-	93/4/29
榮群電訊	協辦	上	櫃	包銷	93/4/2-93/4/22	300	24.0	7,200	30	720	8	90,280	143	93/5/6
大傳企業	協辦	CB		包銷	93/4/20-93/4/29	100	100.0	10,000	100	10,000	-	-	-	93/5/4

富邦綜合證券股份有限公司

承銷證券報告表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	主/協辦	性	質	包/代銷	承銷期間	承銷數量 (件)	承銷價(元)	本公司 承銷總金額	餘額 數量(件)	包銷 金額	手續費收入	申購總 件數(件)	承銷作業 處理收入	掛牌日
安碁科技	協辦	CB		包銷	93/4/21-93/4/30	750	\$ 100.0	75,000	300	30,000	-	-	-	93/5/5
康和證券	協辦	CB		代銷	93/4/23-93/5/3	300	100.0	30,000	-	-	2	-	-	93/5/6
中華映管	協辦	現增		包銷	93/4/14-93/5/5	1,000	20.6	20,600	3,879	79,907	412	419,566	105	93/5/12
富爾特科技	協辦	CB		包銷	93/5/4-93/5/13	100	100.0	10,000	100	10,000	1	-	190	93/5/18
力特光電	協辦	現增		包銷	93/5/3-93/5/21	353	107.0	37,771	53	5,671	-	172,390	426	93/5/28
華韡電子	主辦	CB		包銷	93/5/13-93/5/25	4,000	100.0	400,000	3,605	360,500	10	-	-	93/5/25
台灣企銀	協辦	現增		包銷	93/5/4-93/5/25	1,015	10.5	10,658	115	1,208	-	180,667	16	93/6/1
迅杰科技	協辦	CB		包銷	93/5/17-93/5/26	250	100.0	25,000	250	25,000	-	-	-	93/5/31
台虹科技	協辦	CB		包銷	93/5/18-93/5/27	50	100.0	5,000	50	5,000	-	-	-	93/6/1
金像電子	協辦	現增		包銷	93/5/12-93/6/1	318	12.0	3,816	19	228	13	15,724	29	93/6/8
森鉅科技材料	主辦	CB		包銷	93/5/19-93/5/31	3,235	100.0	323,500	3,207	320,700	99	-	-	93/6/2
科橋電子	協辦	CB		包銷	93/5/24-93/6/2	100	100.0	10,000	100	10,000	-	-	-	93/6/7
圓剛科技	協辦	CB		包銷	93/5/24-93/6/2	300	100.0	30,000	100	10,000	-	-	-	93/6/7
東貝光電	協辦	CB		包銷	93/5/26-93/6/4	300	100.0	30,000	300	30,000	-	-	-	93/6/9
勤益	主辦	CB		包銷	93/5/28-93/6/7	3,000	100.0	300,000	633	63,300	-	-	-	93/6/10
台灣東洋藥品	協辦	CB		包銷	93/5/27-93/6/6	200	100.0	20,000	100	10,000	-	-	-	93/6/9
華冠通訊	主辦	上市		包銷	93/6/3-93/6/23	8,799	45.0	395,955	5,669	255,105	7,546	2,462	21	93/7/1
得捷	協辦	CB		包銷	93/6/10-93/6/18	687	100.0	68,700	687	68,700	19	-	-	93/6/24
茂順密封元件科技	協辦	CB		包銷	93/6/9-93/6/18	40	100.0	4,000	40	4,000	2	-	-	93/6/24
堤維西	主辦	CB		包銷	93/6/10-93/6/21	5,509	100.0	550,900	3,686	368,600	-	-	-	93/6/25
德宏工業	協辦	CB		包銷	93/6/21-93/7/1	250	100.0	25,000	85	8,500	1	-	-	93/7/6
久正光電	協辦	CB		包銷	93/6/23-93/7/2	500	100.0	50,000	500	50,000	-	-	-	93/7/7
台耀科技	協辦	現增		包銷	93/7/8-93/7/15	500	19.9	9,950	500	9,950	6	-	-	93/7/21
華通電腦	協辦	CB		包銷	93/6/1-93/6/21	100	100.0	10,000	100	10,000	7	-	-	93/8/2
長榮航空	協辦	CB		包銷	93/7/26-93/8/4	5,000	101.0	505,000	791	79,891	9	-	-	93/8/9
太平洋醫材	主辦	CB		包銷	93/8/16-93/8/25	1,800	100.0	180,000	270	27,000	200	-	-	93/9/1
洪氏英科技	主辦	現增		包銷	93/8/10-93/8/30	3,805	16.0	60,880	3,761	60,176	1,012	740	8	93/9/6
長榮海運	協辦	CB		包銷	93/8/24-93/9/2	3,000	100.0	300,000	600	60,000	1	-	-	93/9/7

富邦綜合證券股份有限公司

承銷證券報告表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	主/協辦	性	質	包/代銷	承銷期間	承銷數量 (件)	承銷價(元)	本公司 承銷總金額	餘額 數量(件)	包銷 金額	手續費收入	申購總 件數(件)	承銷作業 處理收入	掛牌日
億泰電線電纜	協辦	CB		包銷	93/8/31-93/9/9	50	\$ 100.0	5,000	40	4,000	-	-	2	93/9/14
豐聲科技	協辦	CB		包銷	93/8/31-93/9/9	410	100.0	41,000	70	7,000	-	-	-	93/9/14
科橋電子	協辦	現增		包銷	93/8/23-93/9/10	340	30.0	10,200	40	1,200	3	25,391	78	93/9/17
宏連國際	協辦	上櫃		包銷	93/8/24-93/9/13	580	33.5	19,430	181	6,064	105	49,855	162	93/9/23
工信工程	協辦	現增		包銷	93/8/27-93/9/16	600	13.2	7,920	1	13	31	71,398	333	93/9/23
精碟科技	協辦	現增		包銷	93/9/3-93/9/20	2,800	12.0	33,600	4,247	50,964	238	248,162	978	93/9/29
晶宇生物科技	協辦	CB		包銷	93/8/27-93/9/22	20	100.0	2,000	20	2,000	-	-	-	93/9/27
長榮航空	協辦	現增		包銷	93/9/5-93/9/23	2,000	11.5	23,000	193	2,220	13	259,466	441	93/10/1
展成科技	協辦	CB		包銷	93/10/6-93/10/15	240	100.0	24,000	230	23,000	-	-	1	93/10/20
元太科技工業	協辦	CB		包銷	93/10/8-93/10/19	500	100.0	50,000	340	34,000	-	-	-	93/10/22
東和鋼鐵	協辦	CB		包銷	93/10/13-93/10/21	2,500	100.0	250,000	1,135	113,500	-	-	-	93/10/22
景碩科技	主辦	上市		包銷	93/10/5-93/10/25	13,849	65.0	900,185	8,763	569,595	3,344	71,173	473	93/11/1
耀勝電子	協辦	上櫃		包銷	93/10/6-93/10/28	377	18.0	6,786	200	3,600	43	28,274	94	93/11/4
建興電子	協辦	上市		包銷	93/10/7-93/10/29	3,000	66.0	198,000	2,375	156,750	317	179,835	252	93/11/5
安國國際	協辦	上櫃		包銷	93/10/12-93/11/1	500	33.0	16,500	453	14,949	66	6,648	26	93/11/8
順達科技	主辦	上櫃		包銷	93/10/13-93/11/2	3,491	30.0	104,730	1,241	37,230	1,260	26,424	3,113	93/11/8
元矽光電	協辦	上市		包銷	93/10/27-93/11/17	100	29.0	2,900	100	2,900	7	665	-	93/11/23
大學光學	協辦	上櫃		包銷	93/11/2-93/11/22	340	38.0	12,920	70	2,660	52	3,082	11	93/11/29
群聯電子	協辦	上櫃		包銷	93/11/9-93/11/29	650	76.0	49,400	307	23,332	97	4,593	18	93/12/6
中國農民銀行	協辦	增資		包銷	93/11/12-93/12/2	1,520	10.0	15,200	31	310	-	328,533	78	93/12/9
英格爾科技	主辦	上櫃		包銷	93/12/7-93/12/27	1,114	31.5	35,091	431	13,577	811	18,454	139	94/1/3
欣詮科技	協辦	上櫃		包銷	93/12/8-93/12/28	200	16.0	3,200	200	3,200	-	6,590	-	94/1/5
雷虎科技	協辦	上櫃		包銷	93/12/21-94/1/12	350	20.0	7,000	-	-	-	-	-	94/1/19
南亞塑膠	協辦	無擔保公司債		包銷	93/11/25	-	-	1,000,000	-	-	2,500	-	-	-
日月光	協辦	有擔保公司債		包銷	93/12/10	-	-	500,000	-	-	550	-	-	-
台灣航業	主辦	有擔保公司債		包銷	93/12/12	-	-	1,000,000	-	-	1,000	-	-	-
台灣電力	主辦	無擔保公司債		包銷	93/3/8	-	-	3,500,000	-	-	3,500	-	-	-
神達電腦	主辦	有擔保公司債		包銷	93/3/18	-	-	1,000,000	-	-	1,788	-	-	-

富邦綜合證券股份有限公司

承銷證券報告表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	主/協辦	性質	包/代銷	承銷期間	承銷數量 (件)	承銷價(元)	本公司 承銷總金額	餘額 數量(件)	包銷 金額	手續費收入	申購總 件數(件)	承銷作業 處理收入	掛牌日
台灣光罩	主辦	有擔保公司債	包銷	93/4/29	-	\$ -	500,000	-	-	550	-	-	-
台灣電力	協辦	無擔保公司債	包銷	93/5/4	-	-	500,000	-	-	500	-	-	-
富邦金控	共同主辦	無擔保公司債	包銷	93/6/2	-	-	1,000,000	-	-	1,000	-	-	-
中國信託	協辦	房貸債券信託證券化	包銷	93/8/10-93/9/8	-	-	1,000,000	-	-	2,000	-	-	-
中華開發	主辦	金融債券	包銷	93/7/13	-	-	1,200,000	-	-	2,400	-	-	-
台灣電力	協辦	無擔保公司債	包銷	93/9/23	-	-	2,100,000	-	-	2,100	-	-	-
玉山銀行	主辦	金融債券	包銷	93/11/23	-	-	3,450,000	-	-	3,105	-	-	-
遠東商銀	共同主辦	金融債券	包銷	93/12/2	-	-	1,000,000	-	-	2,350	-	-	-
										\$ 44,717		15,138	

負責人：

部門主管：

製表人：

富邦綜合證券股份有限公司

櫃檯買賣營業報告表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

- 一、櫃檯買賣業務開業日期：八十一年六月八日。
- 二、櫃檯買賣隸屬部門：自營部、經紀部。
- 三、櫃檯買賣業務負責人姓名及職稱：自營部：郭永宜，經紀部：程明乾。
- 四、櫃檯買賣業務實際作業人數：高級業務員941名，業務員1,015名。
- 五、櫃檯買賣帳戶開戶人數：51,211戶。
- 六、櫃檯買賣股票總成交股數：18,390,851千股。
- 七、櫃檯買賣股票總成交筆數：2,060,311筆。
- 八、櫃檯買賣股票營業彙總表

	自 營 交 易	
	買 進	賣 出
股 票	39,570,796	42,659,285
債 券	-	-

	經 紀 交 易	
	買 進	賣 出
股 票	1,670,506,044	1,711,911,661
債 券	15,145,182	10,633,173

九、庫存上櫃有價證券明細表

有價證券名稱	數 量 股		數		市 價	
	(千股)	面值(元)	總 額	帳 面 金 額	單價(元)	總 額
營業處所買賣						
一 股票						
日 盛 金	2,000	\$ 10	20,000	21,648	11.30	22,600
詮 欣	634	10	6,340	24,326	24.00	15,216
商 丞	-	10	5	14	25.50	13
宜 特	-	10	1	5	41.10	4
洪 氏 英	761	10	7,610	12,176	4.32	3,288
大 汽 電	900	10	9,000	13,090	11.10	9,990
合 計	<u>4,295</u>			\$ <u>71,259</u>		<u>51,111</u>

負責人：

部門主管：

製表人：

富邦綜合證券股份有限公司

融資融券業務報告表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

信用帳戶數(千戶)	一級	二級	三級	四級
76	8	8	6	13
融資餘額	股數(千股)		金額	
	1,473,678		17,954,354	
融券餘額	股數	擔保品值	保證金	
	105,398	2,410,398	1,908,364	
融資金額佔淨值之比率	58.75%	-	-	
融券金額佔淨值之比率	9.40%	-	-	

轉融券借入證券明細表

民國九十三年十二月三十一日

證券名稱	摘要	股數(千股)	面值	總額	市價	
					單價	總額
陞技	復華證金	1,665	\$ 10	16,650	3.46	5,761
陞技	富邦證金	79	10	790	3.46	273
聚亨	環華證金	49	10	490	10.45	512
合計		<u>1,793</u>		\$ <u>17,930</u>		<u>6,546</u>

富邦綜合證券股份有限公司
重要查核說明
 民國九十三年十二月三十一日

一、內部會計控制制度之實施說明及評估

本會計師為辦理富邦綜合證券股份有限公司民國九十三年度財務報表之查核簽證工作，已經依照一般公認審計準則，就其內部會計控制制度作必要之研究及評估，以決定查核程序之性質、時間及範圍。另，本會計師亦依原證券暨期貨管理委員會88.5.18(88)台財證(六)第01970號函規定，對該公司財務及會計人員之資格標準與任免辦法、交易循環之作業程序(含授權層級、執行單位)，及重要物品之保管執行評估。由於本會計師之研究評估工作僅係抽樣性質，而非以揭發舞弊為目的，故未必能發現所有缺失，是以缺失之防範仍有賴於公司管理當局針對其業務發展及環境變化持續檢討，以確保內部會計控制制度之完整有效。

本會計師於本次之研究評估工作，並未發現富邦綜合證券股份有限公司內部會計控制制度存有重大缺失足以影響正確財務資訊之產生。

二、定存單及有價證券盤點觀察前之規劃、觀察程序及結果

本事務所於民國九十三年十二月三十一日就富邦綜合證券股份有限公司之定存單及有價證券進行抽盤，並與帳載核對且未發現重大差異，故本會計師認為該公司之庫存定存單及有價證券數量足資採信。

三、各項資產與負債函證情形及其他查核說明

(一)依據本事務所之抽樣方法，對下列重要科目實施函證，其函證及回函比率彙總如下：

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>函證比率%</u>	<u>回函比率%</u>	<u>回函或 調節相符%</u>	<u>結</u>	<u>論</u>
銀行存款		100.00	99.30	100.00	滿	意
短期投資		100.00	100.00	100.00	滿	意
附賣回債券投資		100.00	100.00	100.00	滿	意
應收證券融資款		33.01	19.58	100.00	滿	意
短期借款		100.00	85.11	100.00	滿	意
應付短期票券		100.00	100.00	100.00	滿	意
附買回債券負債		100.00	78.65	100.00	滿	意
應付融券擔保價款		65.77	24.40	100.00	滿	意
融券存入保證金		61.94	25.40	100.00	滿	意

有關上列函證回函未符或未回函者，均經調節並調查其差異原因或採行其他適當之查核程序，以驗證其餘額之允當性。

(二)除上述函證及其有關之查核程序外，其他重要科目之主要查核程序彙總如下：

- 1.短期及長期投資業經實地抽盤並核與帳載相符。
- 2.索取各主要科目之明細表，核與總分類帳餘額相符或調節相符。
- 3.營業證券中上市及上櫃股票之數量，均核至台灣證券集保公司之對帳單，以驗證其正確性及存在性。
- 4.查明營業收入截止記錄之適當性。
- 5.評估應收付利息估列之合理性。
- 6.抽查固定資產增添之原始憑證，以驗證交易之實質，並核算折舊費用之合理性。
- 7.抽查應收款項之期後收現情形及其他應付款項之期後償還情形。
- 8.抽查期後支出憑證及有關會議記錄、合約，以查明有無重大未入帳之負債或應揭露之承諾事項。

經實施上列諸項查核程序後，本會計師認為上列重要科目之民國九十三年十二月三十一日餘額，尚能允當表達。

四、有無將資金貸與股東或他人之說明

經核閱富邦綜合證券股份有限公司董監事會議及抽查本期利息收入、流動資產與其他資產明細及重大現金交易，並未發現有資金貸與股東或他人之情形。

五、重大財務比率變動說明

	<u>93年度</u>	<u>92年度</u>	變動比率 增 (減)	變動 % 增 (減)
營業利益率(%)	31.79	34.55	(2.76)	(7.99)

本期變動未達百分之二十以上，故不擬說明。

六、其他項目重大變動說明

(一)其他資產

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>	變動金額 增 (減)	變動率 % 增 (減)
出租資產淨額	\$ 455,257	148,680	306,577	206.20
遞延所得稅資產淨額—非流動	19,499	201,002	(181,503)	(90.30)

其變動說明如下：

- 1.出租資產淨額增加主係固定資產轉入出租資產所致。
- 2.遞延所得稅資產淨額—非流動減少主係因備抵呆帳超限數減少所致。

(二)營業外收入

	單位：千元			
	<u>93年度</u>	<u>92年度</u>	<u>變動金額</u> <u>增(減)</u>	<u>變動率%</u> <u>增(減)</u>
營業外支出及損失	\$ 140,081	48,177	91,904	190.76

營業外支出及損失增加主係因發行商業本票及公司債之財務費用增加所致。

(三)淨現金流量

淨現金流量變動比率達百分之五十以上且變動金額達實收資本額百分之五以上者：無。

七、證期局前一年度通知財務報表應調整改進事項

依93.7.13證期七字第0930003357號函所揭：業已依規定改進。

(一)財務報表附註未揭露資產與負債區分流動與非流動之標準。

(二)會計師查核報告意見段，未註明財務報表係依照「期貨商財務報告編製準則」編製。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

方 燕 玲

會 計 師：

許 育 峰

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號

准簽證文號：台財證六字第0930105495號

民國九十四年二月十五日

富邦綜合證券股份有限公司
財務報告「其他揭露事項」複核報告

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九十三年度之財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則予以查核，本會計師並於九十四年二月十五日出具無保留意見查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附富邦綜合證券股份有限公司編製之民國九十三年度「其他揭露事項」，係依據「證券商財務報告編製準則」之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依「財務報告其他揭露事項複核要點」予以複核完竣。

依本會計師之意見，富邦綜合證券股份有限公司民國九十三年度財務報告「其他揭露事項」已依「證券商財務報告編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

方 燕 玲

會 計 師：

許 育 峰

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號

准簽證文號：台財證六字第0930105495號

民 國 九 十 四 年 二 月 十 五 日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

富邦綜合證券股份有限公司

財務報告其他揭露事項

民國九十三年度

壹、業務之說明：

一、重大業務事項：

最近五年度對業務有重大影響之事項：

- (一)於八十九年一月經證期會核准受讓日日春證券股份有限公司之全部營業及固定資產以成立八德分公司。
- (二)民國八十九年二月二十一日經董事會決議，與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合併，並以本公司為合併存續公司，並經主管機關核准在案。
- (三)為因應業務發展及國際化需求，本公司經民國八十九年十月二十七日股東臨時會決議辦理現金增資發行普通股300,025,000股參與發行海外存託憑證，總金額約為243,980,330美元，主要目的係與花旗集團就相關證券業務進行策略聯盟，以提昇本公司國際知名度及公司形象，惟於九十三年七月雙方決定結束策略聯盟關係。
- (四)為擴大營運經濟規模，發揮資本綜合效益，降低經營成本，以提昇營運綜效及競爭力，於民國九十年十月二十六日經股東會同意轉換成立富邦金融控股股份有限公司，由富邦產物保險股份有限公司以營業讓與方式，轉換為富邦金融控股股份有限公司，同時由富邦產物保險股份有限公司與本公司、富邦商業銀行股份有限公司及富邦人壽保險股份有限公司以股份轉換之方式，讓與全部已發行股份予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。
- (五)民國九十二年九月十七日經董事會決議減資7,000,000千元，將減資所退回之資金由以投資為專業之金控母公司來統籌運用，以充分發揮資本整合運用綜合效益。
- (六)為爭取北美地區外資來台投資業務並朝投資銀行方向積極發展，於民國九十二年十一月二十日與韓國第一大證券公司三星證券紐約子公司簽訂策略聯盟合約。
- (七)本公司持有母公司股票41,353千股，於九十三年十二月十七日已屆滿三年，依金融控股公司法第31條規定需辦理法定減資。本公司預計減資703,035千元，惟此減資案尚待主管機關核准。

二、投資海外事業相關資訊

單位：千元

投資海外 事業名稱 (註一)	國籍及 地 區	設 立 日 期	經期會核准 日期文號	主要營 業項目	本期營 業收入	本期稅 前(損)益	本期期末 持股比例	原始投資金額(註二)		本期期末 投資餘額 (註三)	本期投 資(損)益	本期現 金股利	背書保 證金額	借 款 金 額	轉投資 事業名稱 (註四)
								本期期末	上期期末						
英屬維爾京 群島富邦證 券有限公司	英屬維 爾京群 島	86.4.3	86台財證 (二)第40335 號	證券業務	USD 4,455千 元	USD 6,116千 元	100.00%	USD 30,550千 元	USD 20,550千 元	\$1,304,287 千元	\$200,937 千元	-	-	-	FB Gemini Ltd. Fubon USA, Inc.
FB Gemini Ltd.	香港	87.9.24	88台財證 (二)第00626 號	證券業務	USD 4,461千 元	USD 713千 元	74.27%	USD 10,000千 元	USD 10,000千 元	USD 8,774 千元	USD 236千元	-	-	-	
Fubon USA, Inc.	美國	93.2.11		證券業務	USD 500 千元	USD (412)千 元	100.00%	USD 2,500千 元	-	USD 2,088 千元	USD (412)千 元	-	-	-	

註一：包含證券商投資之海外事業(不限於子公司)、辦事處及海外事業再轉投資之事業、辦事處等。

註二：原始投資金額係指投資公司歷次匯款至海外子公司之總金額，如係海外事業再轉投資之事業或辦事處，為海外事業再轉投資之金額。

註三：投資餘額係依權益法認列之投資餘額，包含投資損益、現金股利及累積換算調整數...等。

註四：海外事業如有再轉投資其他事業(含辦事處)者，應將再轉投資事業之名稱填註於此欄，並將該事業相關資訊另單獨逐項填列於下行。

三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬勞：

單位：新台幣千元

職 稱	姓 名	薪 資 、 獎 金 等 酬 勞	其 他 酬 勞	說 明
董 事 長 兼 總 經 理 (註 1)	葉 公 亮	薪資及酬勞：8,962 車 馬 費：120	提供成本3,080 千元之汽車一部	
董 事 兼 執 行 副 總 (註 1)	程 明 乾	薪資及酬勞：7,277 車 馬 費：120	提供成本800千 元之汽車一部	
董 事 兼 資 深 副 總 (註 1)	楊 俊 宏	薪資及酬勞：4,839 車 馬 費：102		93.03.01就任 董事
董 事(註 1)	吳 榮 輝	車 馬 費：120		
董 事(註 1) 兼 副 總	葉 秀 惠	薪資及酬勞：5,054 車 馬 費：120		
副 總 7 人 等		薪資及酬勞：23,499		
監 察 人 (註 1)	林 啟 峰	車 馬 費：120		92.01.01就任 董事

註1：係富邦金融控股股份有限公司之代表人。

四、勞資關係：

(一)現行重要勞資協議及實施情形：

1.員工福利措施：

本公司於民國七十八年向台北市政府登記成立職工福利委員會，並取得北市職福字第1050號職工福利登記證在案，舉凡員工福利措施包括：員工婚喪、生育、住院補助、子女教育獎助、補助、團體旅遊、社團活動、員工健康檢查、慶生、年終尾牙摸彩、體育暨聯誼活動、員工在職進修補助、年節慰勞等，其經費之來源為創立時資本總額提撥1%、公司每月營收提撥0.15%、員工每月薪津提撥0.5%，為提昇員工對公司福利之滿意度，93年8月經職委會通過就創立時資本總額提撥率增提至2%，故經費尚屬充裕，因此章程內規定之福利措施均能依計劃順利推展。

2.退休制度：

(1)員工任職滿二十五年以上得申請退休；員工任職滿十五年以上，年滿五十五歲者亦得申請退休。

(2)員工任職滿二十年以上並曾擔任副理以上職務者，經公司核准得申請退休。

(3)下列情事之一者應命令退休：

①心神喪失、身體殘廢不堪勝任職務者。

②年齡滿六十歲者。

(4)退休金之給與係按其工作年資每滿一年給與兩個基數，但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總額以四十五個基數為限。

3.其他重要協議：

無。

(二)最近三年度公司因勞資糾紛所遭受之損失：

本公司目前勞資關係和諧，並未發生勞資糾紛。本公司對於員工之福利非常重視，隨時注意主、客觀環境之變動，訂定各項福利措施以滿足員工之需求，最近三年度尚無發生勞資糾紛。

貳、市價、股利及股權分散情形：

一、每股市價

本公司已於九十年十二月十九日下櫃，故無市價可詢。

二、每股股利

(一)最近二年度已發放之股利

單位：元／每股

發 放 年 度		93年度	92年度
項 目			
現金股利		1.33	1.00
無償 配股	盈餘配股	-	-
	資本公積配股	-	-
累積未付股利		-	-

(二)股利政策

依本公司章程規定，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，超過實收資本額部份提列百分之四十；惟前項公積已達實收資本額者，得免繼續提列。除此，並得按發行總額分派不逾百分之六之股息，如尚有盈餘時，由董事會擬訂盈餘分配案提請股東會決議之，惟應提撥員工紅利百分之一至百分之五。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金融子公司後，本公司股東會職權依法由董事會行使之。

三、股權分散情形：

普 通 股

每股面額十元

93年12月31日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數 (千 股)	持 股 比 例 %
1,000千以上	1	1,352,103	100.000
合 計	1	1,352,103	100.000

四、董事、監察人、經理人及大股東持股變動情形表：

職 稱	姓 名	期 初 持 股 情 形			期 末 持 股 情 形		
		持 有 股 數	持 股 比 率 %	質 押 股 數	持 有 股 數	持 股 比 率 %	質 押 股 數
董事長兼任總經理	葉公亮(註1)	1,352,103,480	100	-	1,352,103,480	100	-
董 事	吳榮輝(註1)	1,352,103,480	100	-	1,352,103,480	100	-
董事兼任副總經理	葉秀惠(註1)	1,352,103,480	100	-	1,352,103,480	100	-
董事兼任副總經理	程明乾(註1)	1,352,103,480	100	-	1,352,103,480	100	-
董事兼任副總經理	楊俊宏(註1)	1,352,103,480	100	-	1,352,103,480	100	-
監 察 人	林啟峰(註1)	1,352,103,480	100	-	1,352,103,480	100	-
監 察 人	蘇蒯松(註1)	1,352,103,480	100	-	1,352,103,480	100	-

註1：係富邦金融控股股份有限公司之代表人。

五、總括申報制度相關資訊：

不適用。

參、重要財務資訊之揭露：

一、簡明資產負債表及損益表：

(一)資產負債表資料：

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		93年	92年	91年	90年	89年
流 動 資 產		51,054,977	46,912,508	56,955,275	54,394,401	42,628,400
基 金 及 長 期 投 資		3,648,845	2,783,530	2,720,822	2,179,305	1,815,108
固 定 資 產		1,925,668	2,339,562	2,164,970	2,574,840	2,677,188
無 形 資 產		72,414	81,723	93,810	114,834	99,478
其 他 資 產		2,528,897	2,554,872	2,780,492	2,755,961	3,185,809
流 動 分 配 前		24,281,734	21,996,887	26,457,362	25,282,541	21,287,389
負 債 分 配 後		-	23,816,887	29,184,362	27,408,141	22,430,059
長 期 負 債		2,998,159	998,208	-	998,338	1,289,028
其 他 負 債		425,255	360,148	479,738	372,407	348,782
股 本		12,818,000	13,521,035	20,521,035	20,521,035	16,808,750
資 本 公 積		10,706,172	11,232,591	11,209,195	11,175,763	6,995,803
保 留 分 配 前		8,057,690	7,708,837	7,854,295	6,204,292	4,307,072
盈 餘 分 配 後		註	5,888,837	5,127,295	4,078,692	3,164,402
資 產 總 額		59,230,801	54,672,195	64,715,369	62,019,341	50,405,983
負 債 分 配 前		27,705,148	23,355,243	26,937,100	26,653,286	22,925,199
總 額 分 配 後		註	25,175,243	29,664,100	28,778,886	24,067,869
股 東 權 分 配 前		31,525,653	31,316,952	37,778,269	35,366,055	27,480,784
益 總 額 分 配 後		註	29,496,952	35,051,269	33,240,455	26,338,114

註：截至報告日止，九十三年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

(二)損益表資料：

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		93年	92年	91年	90年	89年
營 業 收 入		8,032,620	6,607,822	9,139,133	7,897,457	7,381,953
營 業 費 用 及 支 出		5,479,135	4,325,045	5,221,439	4,942,983	6,212,082
營 業 外 收 入		690,529	611,942	602,410	882,192	1,179,654
營 業 外 支 出		140,081	48,177	100,281	109,214	241,477
稅 前 純 益		3,103,933	2,846,542	4,419,823	3,727,452	2,108,048
稅 後 純 益		2,171,933	2,581,542	3,824,456	3,022,452	1,365,766
每 股 純 益 (元)		1.63	1.36	2.00	1.62	1.06

二、重要財務比率分析：

項 目		年 度					
		最 近 五 年 度 財 務 資 料					
		93年	92年	91年	90年	89年	
財 務 結 構 (%)	負債占資產比率	46.77	42.72	41.62	42.98	45.48	
	長期資金占固定資產比率	1,792.82	1,381.25	1,744.98	1,510.75	1,074.63	
償 債 能 力 (%)	流動比率	210.26	213.27	215.27	215.15	200.25	
	速動比率	210.14	213.25	215.25	215.09	200.00	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	3.81	4.33	6.04	5.38	3.12	
	股東權益報酬率(%)	6.91	7.47	10.46	9.25	6.26	
	占 實 收 資 本 比 率	營業利益	19.92	16.88	19.09	14.40	6.96
		稅前純益	24.22	21.05	21.54	18.16	12.54
	純益率(%)	24.90	35.76	39.26	34.43	15.95	
	每股盈餘(元)	1.63	1.36	2.00	1.62	1.06	
現 金 流 量 (%)	現金流量比率%	18.89	-	11.88	-	31.34	
	現金流量允當比率%	126.31	100.04	140.87	133.98	171.81	
	現金再投資比率%	34.26	-	10.91	61.80	64.61	
特 殊 規 定 之 比 率 %	負債總額占資本淨值比率	87.88	74.58	71.30	69.64	82.69	
	固定資產占資產總額比率	4.10	7.67	5.95	6.47	5.31	
	包銷總額占速動資產比率	0.92	3.44	1.90	6.49	3.89	
	融資總金額占淨值比率	58.75	60.35	38.74	37.32	39.49	
	融券總金額占淨值比率	9.40	5.27	5.27	5.07	5.32	

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

無此情形。

肆、財務狀況及經營結果之檢討與分析

一、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析：無。

二、流動性分析

(一)最近二年度流動性分析：

項 目	年 度		
	93年度	92年度	增減比率%
現金流量比率(%)	18.89	-	100.00
現金流量允當比率(%)	126.31	100.04	26.26
現金再投資比率(%)	34.26	-	100.00

增減比例變動分析說明：

- 九十二年度營業活動現金流量為負數，故不予計算該年度之現金流量比率及現金再投資比率。
- 因本期營業活動之淨現金流入增加4,881,154千元，致現金流量允當比率增加。

(二)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣千元

期初現金 餘額 ①	來自營業 活動淨現 金流量 ②	預計全年 現金流出 量 ③	預計現金剩 餘(不足)數 額①+②-③	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
430,320	1,994,153	1,964,951	459,522	-	-

1.本年度現金流量情形分析如下：

(1)營業活動：預期未來一年市場交易熱絡，故預期來自營業活動之淨現金流入數為1,994,153千元。

(2)投資活動：預期未來一年將增加短期投資及購置固定資產等，故預期投資活動之淨現金流出數為1,964,951千元。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

三、經營結果分析

項 目	93年度		92年度		增 (減) 金 額	變 動 比例(%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入		8,032,620		6,607,822	1,424,798	21.56
營業費用及支出		<u>5,479,135</u>		<u>4,325,045</u>	1,154,090	26.68
營業利益		2,553,485		2,282,777	270,708	11.86
營業外收入		690,529		611,942	78,587	12.84
財務收入	33,785		51,496		(17,711)	(34.39)
其他營業外收入	<u>656,744</u>		<u>560,446</u>		96,298	17.18
營業外支出		140,081		48,177	91,904	190.76
財務費用	86,364		20,770		65,594	315.81
其他營業外支出	<u>53,717</u>		<u>27,407</u>		26,310	96.00
繼續營業部門稅前純益		3,103,933		2,846,542	257,391	9.04
所得稅		<u>(932,000)</u>		<u>(265,000)</u>	(667,000)	(251.70)
繼續營業部門稅後純益		<u>2,171,933</u>		<u>2,581,542</u>	(409,609)	(15.87)

增減比例變動分析說明：

(一)營業收入增加約1,425,984千元，主要係出售營業證券利益較上期增加約178,027千元、經紀手續費增加約470,252千元、認購權證發行利益增加約780,735千元、營業證券市價回升利益減少約319,784千元及利息收入增加約226,809千元。

(二)營業費用及支出增加約1,155,276千元，主要係因營業費用增加約323,416千元，出售營業證券損失—避險增加約602,051千元及營業證券跌價損失增加約288,073千元。

(三)營業外支出增加約91,904千元，主係本年度處份固定資產損失增加約3,909千元及財務費用增加約65,594千元及共同行銷支出增加約15,531千元。

伍、會計師資訊

一、公費資訊

(一)非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上或達新台幣五十萬元以上者：不適用。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：不適用。

(三)審計公費較前一年度減少百分之十五以上者：不適用。

二、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師者

更換日期	民國九十三年一月		
更換原因及說明	安侯建業會計師事務所內部組織調整。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情況／當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	✓	
說明			
其他揭露事項 (依證券發行人財務報告編製準則第二十二條第一款第四目應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師者

事務所名稱	安侯建業會計師事務所		
會計師姓名	方燕玲 會計師 許育峰 會計師		
委任之日期	民國九十三年一月		
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無		
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無		

(三)前任會計師對證券發行人財務報告編製準則第二十二條第一款及第二款第三目事項之復函：不適用。

富邦綜合證券股份有限公司

負責人：

經理人：

主辦會計：

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	
二、目 錄	124
三、期貨部門資產負債表	125
四、期貨部門損益表	126
五、期貨部門財務報表附註	
(一)部門沿革	127
(二)重要會計政策彙總說明	127~128
(三)會計變動之理由及其影響	128
(四)重要會計科目之說明	128
(五)關係人交易	129
(六)質押之資產	129
(七)重大承諾事項及或有事項	129
(八)重大之災害損失	129
(九)從事衍生性商品交易之相關資訊	130~132
(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	132
(十一)專屬期貨商業務之特有風險	132
(十二)部門別財務資訊	132
(十三)重大之期後事項	132
(十四)重大交易事項相關資訊	132
(十五)轉投資事業之相關資訊	132
六、重要會計科目明細表	133~139

富邦綜合證券股份有限公司

期貨部門資產負債表

民國九十三年及九十二年十二月三十一日

單元：新台幣千元

科目 代碼	資產	93.12.31		92.12.31		科目 代碼	負債及股東權益	93.12.31		92.12.31	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
101000	流動資產：					201000	流動負債：				
101010	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 81,061	17	296,679	74	201200	賣出選擇權負債(附註九)	\$ 2,617	1	8,933	2
101040	短期投資(附註四(二))	6,315	12	-	-	201630	應付帳款	59	-	-	-
101220	買入選擇權—非避險(附註九)	2,830	1	1,413	-	201670	其他應付款	518	-	205	-
101430	期貨交易保證金—自有資金(附註四(三)、五及九)	207,097	66	90,882	23		流動負債總計	3,194	1	9,138	2
101650	預付款項	220	-	-	-	203000	其他負債：				
101670	其他應收款	25	-	155	-	203020	買賣損失準備	56	-	915	-
	流動資產總計	297,548	96	389,129	97	906003	負債總計	3,250	1	10,053	2
103000	固定資產：						股東權益：				
103030	設備	450	-	236	-	301110	指撥營運資金	400,000	128	400,000	100
103060	租賃權益改良	209	-	-	-	304000	待彌補虧損	(91,894)	(29)	(6,825)	(2)
103039	減：累積折舊—設備	(211)	-	(137)	-	906004	股東權益總計	308,106	99	393,175	98
	固定資產總計	448	-	99	-						
105000	其他資產：										
105010	營業保證金(附註四(四))	10,000	3	10,000	2						
105030	存出保證金	3,360	1	4,000	1						
	其他資產總計	13,360	4	14,000	3						
906001	資產總計	\$ 311,356	100	403,228	100	906002	負債及股東權益總計	\$ 311,356	100	403,228	100

負責人：

經理人：

主辦會計：

富邦綜合證券股份有限公司

期貨部門損益表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

科 目 代 碼	93年度		92年度	
	金 額	%	金 額	%
400000	收 入：			
424200	\$ 45,010	24	44,804	45
424400	132,208	72	48,457	48
440000	5,491	3	6,890	7
	<u>182,709</u>	<u>100</u>	<u>100,151</u>	<u>100</u>
500000	費 用：			
502000	844	-	746	1
524200	95,228	52	58,918	59
524300	3,353	2	2,124	2
524400	150,148	82	44,165	44
530000	15,317	8	9,874	10
538000	2,888	2	-	-
	<u>267,778</u>	<u>146</u>	<u>115,827</u>	<u>116</u>
902001	(85,069)	(46)	(15,676)	(16)
551000	-	-	-	-
902005	<u>\$ (85,069)</u>	<u>(46)</u>	<u>(15,676)</u>	<u>(16)</u>

負責人：

經理人：

主辦會計：

富邦綜合證券股份有限公司
期貨部門財務報表附註
民國九十三年及九十二年十二月三十一日
(除另有註明外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、部門沿革

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

本公司財務報表係依照期貨商財務報告編製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)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金，為交易目的而持有或短期間持有且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；非屬流動資產者為非流動資產。

負債須於資產負債表日後十二個月清償者列為流動負債；非屬流動負債者為非流動負債。

(二)短期投資

短期投資係因擔任股票選擇權造市者所須，而買入之上市股票。以實際成本為入帳基礎，依成本與市價孰低法評價，市價係指會計期間最末一日之收盤價。

(三)約當現金

約當現金係指短期且具高度流動性暨自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、可轉讓定期存單、商業本票及銀行承兌匯票等，以實際取得成本為入帳及評價基礎，其成本相當於市價。

(四)期貨交易保證金 - 自有資金

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列為期貨契約損益。

(五)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。

富邦綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

(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。

(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)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，並認列期貨契約損益。

(十)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。

(十一)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。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
活期存款	\$ 1,426	579
定期存款	50,000	296,100
約當現金	<u>29,635</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 81,061</u>	<u>296,679</u>

富邦綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

(二)短期投資

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
上市股票	\$ 6,315	-
減：備抵跌價損失	-	-
	<u>\$ 6,315</u>	<u>-</u>

(三)期貨交易保證金 - 自有資金

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
自營部存於結算機構之保證金	\$ <u>207,097</u>	<u>90,882</u>

(四)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九十三年及九十二年十二月三十一日皆提供定存單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>
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)與關係人間之重大交易事項

<u>關係人名稱</u>	<u>93年度</u>	
	<u>結 算 交 割 服 務 費 支 出</u>	<u>期 貨 交 易 保 證 金 - 自 有 資 金</u>
富邦期貨	\$ <u>3,353</u>	<u>207,097</u>

<u>關係人名稱</u>	<u>92年度</u>	
	<u>結 算 交 割 服 務 費 支 出</u>	<u>期 貨 交 易 保 證 金 - 自 有 資 金</u>
富邦期貨	\$ <u>2,124</u>	<u>90,882</u>

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，為交易目的進行台股指數期貨及台股指數選擇權之交易，民國九十三年度及九十二年度之交易情形如下：

1.台股指數期貨

截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日，本公司尚未平倉之期貨交易合約列示如下：

93.12.31						
項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		成 本	公 平 價 值	備 註
		買 / 賣方	契 約 數			
期貨契約	股價指數期貨契約	買方	5	\$ 6,183	6,188	

92.12.31						
項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		成 本	公 平 價 值	備 註
		買 / 賣方	契 約 數			
期貨契約	電子期貨指數	賣方	13	\$ 12,857	12,870	
期貨契約	股價指數期貨契約	賣方	95	111,355	112,157	

2.台股指數選擇權

本公司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，截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日止，尚未平倉之部位之交易情形列示如下：

93.12.31						
項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		成 本	公 平 價 值	備 註
		買 / 賣方	成 本			
選擇權契約	股價指數 / 個股選擇權契約	買方	580	\$ 2,075	2,830	
選擇權契約	股價指數 / 個股選擇權契約	賣方	1,384	2,215	2,617	

92.12.31						
項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		成 本	公 平 價 值	備 註
		買 / 賣方	成 本			
選擇權契約	股價指數 / 個股選擇權契約	買方	277	\$ 2,064	1,413	
選擇權契約	股價指數 / 個股選擇權契約	賣方	1,362	12,161	8,933	

3.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，故本公司發生信用風險之可能性極小。

富邦綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

4.市場價格風險 - 本公司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，故無重大之市場價格風險。

5.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，本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險，亦無現金流量風險及重大之額外現金需求。

6.衍生性金融商品於財務報表之表達方式

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
期貨交易保證金 - 自有資金	\$ <u>207,097</u>	<u>90,882</u>
	<u>93年度</u>	<u>92年度</u>
台股指數期貨		
期貨契約利益	\$ 45,010	44,804
期貨契約損失	<u>(95,228)</u>	<u>(58,918)</u>
	\$ <u>(50,218)</u>	<u>(14,114)</u>
內含未實現期貨契約利益(損失)	\$ <u>5</u>	<u>(815)</u>
	<u>93年度</u>	<u>92年度</u>
台股指數選擇權		
期貨選擇權交易利益	\$ 132,208	48,457
期貨選擇權交易損失	<u>(150,148)</u>	<u>(44,165)</u>
	\$ <u>(17,940)</u>	<u>4,292</u>
內含未實現期貨選擇權交易利益(損失)	\$ <u>353</u>	<u>(2,577)</u>

(二)非衍生性金融商品之公平價值

	<u>93.12.31</u>		<u>92.12.31</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	\$ 291,233	291,233	389,129	389,129
短期投資	6,315	6,420	-	-
存出保證金	3,360	3,360	4,000	4,000
金融負債：				
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	577	577	205	205

富邦綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

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。

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	計 算 式	比 率 %	標 準	執行情形
17	$\frac{\text{業主權益}}{\text{負債總額} + \text{業主權益}}$ (負債總額 - 期貨交易人權益 - 買賣損失準備 - 違約損失準備)	$\frac{308,106}{3,250 + 56}$	96.46	1	符合規定
17	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}}$	$\frac{297,548}{3,194}$	93.16	1	符合規定
22	$\frac{\text{業主權益}}{\text{最低實收資本額}}$	$\frac{308,106}{400,000}$	77.00	60% 40%	符合規定
22	$\frac{\text{調整後淨資本額}}{\text{期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額}}$	$\frac{146,174}{20,681}$	707.00	20% 15%	符合規定

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。

十二、部門別財務資訊：不適用。

十三、重大期後事項：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。

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

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
銀行存款	活期存款	\$ 1,426	
	定期存款	50,000	
約當現金	短期票券	<u>29,635</u>	
合 計		\$ <u><u>81,061</u></u>	

短期投資明細表

證 券 名 稱	摘要	股 數 (千股)	總 額	市 價 期 終 日 收 盤 價	總 額	備 註
奇 美	股票	150	\$ 6,315	42.8	<u>6,420</u>	
減：備抵跌價損失			<u>-</u>			
淨 額			\$ <u><u>6,315</u></u>			

期貨交易保證金 - 自有資金明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
期貨交易保證金	台股指數期貨及選擇權	\$ <u><u>207,097</u></u>	

富邦綜合證券股份有限公司期貨部門

其他應收款明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應收款：			
應收利息	定期存款利息	\$ <u>25</u>	

固定資產變動明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額	提供擔保或抵押情形	備註
雜項設備	\$ 236	214	-	-	450	無	
租賃權益改良	-	209	-	-	209	無	
	\$ <u>236</u>	<u>423</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>659</u>	無	

固定資產累計折舊變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額	備註
雜項設備	\$ <u>137</u>	<u>74</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>211</u>	

富邦綜合證券股份有限公司期貨部門

其他資產明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

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		\$ <u>13,360</u>	

其他應付款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應付款	交易結算手續費	\$ 354	
	自營業務公會業務費	89	
	其 他	75	
		\$ <u>518</u>	

買賣損失準備明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
\$ <u>915</u>	<u>2,986</u>	<u>3,845</u>	<u>56</u>

富邦綜合證券股份有限公司期貨部門

期貨契約損益明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
非 避 險	期貨契約利益	\$ 45,010	
非 避 險	期貨契約損失	(95,228)	
淨 額		\$ <u>(50,218)</u>	

選擇權交易損益明細表

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
非 避 險	選擇權交易利益	\$ 132,208	
非 避 險	選擇權交易損失	(150,148)	
淨 額		\$ <u>(17,940)</u>	

富邦綜合證券股份有限公司期貨部門

自營經手費支出明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
一 月 份	因期貨自營業務發生之服務費支出	\$ 92	
二 月 份	"	123	
三 月 份	"	72	
四 月 份	"	26	
五 月 份	"	22	
六 月 份	"	8	
七 月 份	"	8	
八 月 份	"	118	
九 月 份	"	42	
十 月 份	"	244	
十一月份	"	69	
十二月份	"	20	
合 計		\$ <u>844</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

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
一 月 份	因期貨自營業務發生之結算費支出	\$ 206	
二 月 份	"	423	
三 月 份	"	416	
四 月 份	"	432	
五 月 份	"	136	
六 月 份	"	207	
七 月 份	"	90	
八 月 份	"	108	
九 月 份	"	229	
十 月 份	"	390	
十一月份	"	362	
十二月份	"	354	
合 計		\$ <u>3,353</u>	

富邦綜合證券股份有限公司期貨部門

營業費用明細表

民國九十三年度及九十二年度

單位：新台幣千元

項 目	93年度	92年度	備 註
薪 津	\$ 3,544	2,011	
稅 捐	8,359	5,897	
電 腦 資 訊 費	714	432	
職 工 福 利	45	17	
折 舊	74	46	
租 金	1,308	480	
買 賣 損 失	56	915	
伙 食 費	87	-	
水 電 費	87	-	
修 繕 費	61	-	
什 支	982	76	
合 計	\$ <u>15,317</u>	<u>9,874</u>	

營業外收入及利益明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業外收入及利益	利息收入	\$ 1,801	
	處分投資利益	3,051	
	代徵交易稅獎金	8	
	其 他	631	
合 計		\$ <u>5,491</u>	