

  
 華亞證券股份有限公司  
 資產負債表  
 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 資 產          |                 | 附註        | 108 年 12 月 31 日     |            | 107 年 12 月 31 日     |            |
|--------------|-----------------|-----------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|              |                 |           | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |
| <b>流動資產</b>  |                 |           |                     |            |                     |            |
| 111100       | 現金及約當現金         | 六(一)      | \$ 38,407           | 1          | \$ 104,267          | 2          |
| 112000       | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二)及八    |                     |            |                     |            |
|              | 產—流動            |           | 1,068,717           | 20         | 1,300,947           | 25         |
| 114130       | 應收帳款            | 六(四)      | 617,655             | 12         | 611,947             | 12         |
| 114150       | 預付款項            |           | 1,024               | -          | 41,521              | 1          |
| 114170       | 其他應收款           |           | 4,573               | -          | 168                 | -          |
| 114200       | 其他金融資產—流動       | 七         | 25,514              | 1          | 4,665               | -          |
| 114600       | 本期所得稅資產         |           | -                   | -          | 3,141               | -          |
| 119080       | 受限制資產—流動        | 六(一)及八    | 436,000             | 8          | 377,200             | 8          |
| 119000       | 其他流動資產          |           | 2,087               | -          | 96                  | -          |
|              | <b>流動資產總計</b>   |           | <b>2,193,977</b>    | <b>42</b>  | <b>2,443,952</b>    | <b>48</b>  |
| <b>非流動資產</b> |                 |           |                     |            |                     |            |
| 123200       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | 六(二)及八    |                     |            |                     |            |
|              | 之金融資產—非流動       |           | 2,537,267           | 48         | 2,207,781           | 43         |
| 125000       | 不動產及設備          | 六(五)及八    | 260,506             | 5          | 208,461             | 4          |
| 125800       | 使用權資產           | 六(六)      | 32,655              | -          | -                   | -          |
| 127000       | 無形資產            | 六(七)      | 93,730              | 2          | 924                 | -          |
| 129000       | 其他非流動資產         | 六(三)(八)及八 | 162,023             | 3          | 272,837             | 5          |
|              | <b>非流動資產總計</b>  |           | <b>3,086,181</b>    | <b>58</b>  | <b>2,690,003</b>    | <b>52</b>  |
|              | <b>資產總計</b>     |           | <b>\$ 5,280,158</b> | <b>100</b> | <b>\$ 5,133,955</b> | <b>100</b> |

(續次頁)

  
 華亞證券股份有限公司  
 資產負債表  
 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益            |          | 附註    | 108 年 12 月 31 日 |                      | 107 年 12 月 31 日 |                      |
|------------------|----------|-------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
|                  |          |       | 金               | 額 %                  | 金               | 額 %                  |
| <b>流動負債</b>      |          |       |                 |                      |                 |                      |
| 211100           | 短期借款     | 六(九)  | \$              | 736,000 14           | \$              | 995,000 19           |
| 211200           | 應付商業本票   | 六(九)  |                 | 457,841 8            |                 | 567,747 11           |
| 214110           | 應付票據     |       |                 | - -                  |                 | 140 -                |
| 214130           | 應付帳款     | 六(十)  |                 | 616,442 12           |                 | 610,629 12           |
| 214600           | 本期所得稅負債  |       |                 | 1,543 -              |                 | - -                  |
| 216000           | 租賃負債—流動  |       |                 | 3,585 -              |                 | - -                  |
| 219000           | 其他流動負債   |       |                 | 44,519 1             |                 | 24,280 1             |
| <b>流動負債總計</b>    |          |       |                 | <u>1,859,930 35</u>  |                 | <u>2,197,796 43</u>  |
| <b>其他非流動負債</b>   |          |       |                 |                      |                 |                      |
| 221200           | 長期借款     | 六(十二) |                 | 350,000 7            |                 | - -                  |
| 225100           | 負債準備—非流動 | 六(十一) |                 | 14,946 -             |                 | 15,256 -             |
| 226000           | 租賃負債—非流動 |       |                 | 29,438 1             |                 | - -                  |
| <b>其他非流動負債總計</b> |          |       |                 | <u>394,384 8</u>     |                 | <u>15,256 -</u>      |
| <b>負債總計</b>      |          |       |                 | <u>2,254,314 43</u>  |                 | <u>2,213,052 43</u>  |
| <b>權益</b>        |          |       |                 |                      |                 |                      |
| 301000           | 股本       | 六(十四) |                 | 1,137,554 21         |                 | 1,137,554 22         |
| 304000           | 保留盈餘     |       |                 |                      |                 |                      |
| 304010           | 法定盈餘公積   | 六(十四) |                 | 70,834 1             |                 | 70,834 2             |
| 304020           | 特別盈餘公積   | 六(十四) |                 | 9,201 -              |                 | 9,201 -              |
| 304040           | 累積盈餘     | 六(十四) |                 | 141,026 3            |                 | 363,398 7            |
| 305000           | 其他權益     | 六(十四) |                 | 1,667,229 32         |                 | 1,339,916 26         |
| <b>權益總計</b>      |          |       |                 | <u>3,025,844 57</u>  |                 | <u>2,920,903 57</u>  |
| <b>負債及權益總計</b>   |          |       | \$              | <u>5,280,158 100</u> | \$              | <u>5,133,955 100</u> |

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳智亮



經理人：閻宏德



會計主管：劉毓婷



  
 華亞證券股份有限公司  
 綜合損益表  
 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                                            | 附註      | 108 年 度                                      | 107 年 度                |
|-----------------------------------------------|---------|----------------------------------------------|------------------------|
|                                               |         | 金 額 %                                        | 金 額 %                  |
| <b>收益</b>                                     |         |                                              |                        |
| 401000 經紀手續費收入                                | 七       | \$ 108,820 55                                | \$ 66,638 118          |
| 404000 承銷業務收入                                 |         | 3,086 2                                      | 2,435 4                |
| 410000 營業證券出售淨(損失)利益                          | 六(二)    | ( 27,315) ( 14)                              | 108,154 191            |
| 421200 利息收入                                   |         | 27,395 14                                    | 30,686 54              |
| 421500 營業證券透過損益按公允價值<br>衡量之淨利益(損失)            | 六(二)    | 92,162 47 (                                  | 133,747) ( 236)        |
| 424100 期貨佣金收入                                 |         | 686 -                                        | 330 1                  |
| 424500 衍生工具淨損失－櫃檯                             | 十二(五)   | ( 30,176) ( 15) (                            | 21,903) ( 39)          |
| 428000 其他營業收益                                 |         | 22,743 11                                    | 4,043 7                |
| <b>收益合計</b>                                   |         | <u>197,401 100</u>                           | <u>56,636 100</u>      |
| <b>支出及費用</b>                                  |         |                                              |                        |
| 501000 經紀經手費支出                                |         | ( 14,289) ( 7) (                             | 5,915) ( 10)           |
| 502000 自營經手費支出                                |         | ( 25) - (                                    | 124) -                 |
| 521200 財務成本                                   |         | ( 24,677) ( 13) (                            | 28,657) ( 51)          |
| 531000 員工福利費用                                 | 六(十七)及七 | ( 154,832) ( 78) (                           | 106,287) ( 188)        |
| 532000 折舊及攤銷費用                                | 六(十八)   | ( 24,823) ( 13) (                            | 5,204) ( 9)            |
| 533000 其他營業費用                                 | 七       | ( 63,185) ( 32) (                            | 48,058) ( 85)          |
| <b>支出及費用合計</b>                                |         | <u>( 281,831) ( 143) (</u>                   | <u>194,245) ( 343)</u> |
| <b>營業外損益</b>                                  |         |                                              |                        |
| 602000 其他利益及損失                                | 六(十九)及七 | 152,502 77                                   | 130,344 230            |
| 902001 稅前淨利(損)                                |         | 68,072 34 (                                  | 7,265) ( 13)           |
| 701200 所得稅費用                                  | 六(十三)   | ( 4,784) ( 2)                                | - -                    |
| 902005 本期淨利(損)                                |         | <u>\$ 63,288 32</u> ( <u>\$ 7,265) ( 13)</u> |                        |
| <b>其他綜合損益：</b>                                |         |                                              |                        |
| <b>不重分類至損益之項目</b>                             |         |                                              |                        |
| 805510 確定福利計畫之再衡量數                            |         | (\$ 1,272) ( 1) (\$                          | 1,510) ( 2)            |
| 805540 透過其他綜合損益按公允價<br>值衡量之權益工具投資未實<br>現評價淨利益 | 六(二)    | 327,313 166                                  | 151,403 267            |
| 805000 本期其他綜合損益(稅後淨額)                         |         | <u>\$ 326,041 165</u>                        | <u>\$ 149,893 265</u>  |
| 902006 本期綜合損益總額                               |         | <u>\$ 389,329 197</u>                        | <u>\$ 142,628 252</u>  |
| <b>基本每股盈餘(虧損)</b>                             | 六(十五)   | <u>\$ 0.56</u> ( <u>\$ 0.06</u> )            |                        |

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳智亮



經理人：閻宏德



會計主管：劉毓婷



  
 新亞集團股份有限公司  
 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                    | 附註    | 股本           | 法定盈餘公積    | 特別盈餘公積   | 累積盈餘        | 其他權益                          |               | 權益總額         |
|--------------------|-------|--------------|-----------|----------|-------------|-------------------------------|---------------|--------------|
|                    |       |              |           |          |             | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益(損失) | 備供出售金融資產未實現損益 |              |
| <u>107 年度</u>      |       |              |           |          |             |                               |               |              |
| 107 年 1 月 1 日餘額    |       | \$ 1,137,554 | \$ 66,345 | \$ -     | \$ 44,901   | \$ -                          | \$ 1,529,475  | \$ 2,778,275 |
| 追溯適用及追溯重編之影響數      |       | -            | -         | -        | 340,962     | 1,188,513                     | ( 1,529,475 ) | -            |
| 107 年 1 月 1 日重編後餘額 |       | 1,137,554    | 66,345    | -        | 385,863     | 1,188,513                     | -             | 2,778,275    |
| 107 年度淨損           |       | -            | -         | -        | ( 7,265 )   | -                             | -             | ( 7,265 )    |
| 107 年度其他綜合損益       | 六(十四) | -            | -         | -        | ( 1,510 )   | 151,403                       | -             | 149,893      |
| 本期綜合損益總額           |       | -            | -         | -        | ( 8,775 )   | 151,403                       | -             | 142,628      |
| 106 年度盈餘指撥及分配：     |       |              |           |          |             |                               |               |              |
| 提列法定盈餘公積           | 六(十四) | -            | 4,489     | -        | ( 4,489 )   | -                             | -             | -            |
| 提列特別盈餘公積           | 六(十四) | -            | -         | 9,201    | ( 9,201 )   | -                             | -             | -            |
| 107 年 12 月 31 日餘額  |       | \$ 1,137,554 | \$ 70,834 | \$ 9,201 | \$ 363,398  | \$ 1,339,916                  | \$ -          | \$ 2,920,903 |
| <u>108 年度</u>      |       |              |           |          |             |                               |               |              |
| 108 年 1 月 1 日餘額    |       | \$ 1,137,554 | \$ 70,834 | \$ 9,201 | \$ 363,398  | \$ 1,339,916                  | \$ -          | \$ 2,920,903 |
| 108 年度淨利           |       | -            | -         | -        | 63,288      | -                             | -             | 63,288       |
| 108 年度其他綜合損益       | 六(十四) | -            | -         | -        | ( 1,272 )   | 327,313                       | -             | 326,041      |
| 本期綜合損益總額           |       | -            | -         | -        | 62,016      | 327,313                       | -             | 389,329      |
| 107 年度盈餘指撥及分配：     |       |              |           |          |             |                               |               |              |
| 現金股利               | 六(十四) | -            | -         | -        | ( 284,388 ) | -                             | -             | ( 284,388 )  |
| 108 年 12 月 31 日餘額  |       | \$ 1,137,554 | \$ 70,834 | \$ 9,201 | \$ 141,026  | \$ 1,667,229                  | \$ -          | \$ 3,025,844 |

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳智亮



經理人：閻宏德



會計主管：劉毓婷



  
 華亞證券股份有限公司  
 現金流量表  
 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                        | 108 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 107 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>       |                              |                              |
| 本期稅前淨利(淨損)             | \$ 68,072                    | (\$ 7,265)                   |
| 調整項目                   |                              |                              |
| 收益費損項目                 |                              |                              |
| 折舊費用                   | 18,860                       | 4,793                        |
| 攤銷費用                   | 5,963                        | 411                          |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(利益)  |                              |                              |
| 損失                     | ( 100,642 )                  | 126,046                      |
| 股利收入                   | ( 82,953 )                   | ( 83,270 )                   |
| 利息收入                   | ( 30,882 )                   | ( 34,385 )                   |
| 利息費用                   | 24,677                       | 28,657                       |
| 處分投資利益                 | ( 29,204 )                   | ( 28,340 )                   |
| 處分不動產及設備利益             | ( 1,406 )                    | ( 3,640 )                    |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數       |                              |                              |
| 與營業活動相關之資產之淨變動         |                              |                              |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產減少     | 310,976                      | 190,382                      |
| 應收帳款增加                 | ( 5,708 )                    | ( 6,367 )                    |
| 預付款項減少(增加)             | 40,497                       | ( 40,763 )                   |
| 其他應收款(增加)減少            | ( 4,686 )                    | 472                          |
| 其他金融資產—流動增加            | ( 20,849 )                   | ( 4,463 )                    |
| 受限制資產—流動(增加)減少         | ( 58,800 )                   | 56,300                       |
| 其他流動資產(增加)減少           | ( 1,991 )                    | 9,340                        |
| 其他非流動資產減少(增加)          | 110,814                      | ( 16,553 )                   |
| 與營業活動相關之負債之淨變動         |                              |                              |
| 應付票據(減少)增加             | ( 140 )                      | 140                          |
| 應付帳款增加                 | 5,813                        | 123,241                      |
| 其他流動負債增加(減少)           | 21,232                       | ( 14,591 )                   |
| 負債準備非流動減少              | ( 1,582 )                    | ( 1,160 )                    |
| 營運產生之現金流入              | 268,061                      | 298,985                      |
| 收取之利息                  | 31,163                       | 34,387                       |
| 支付之利息                  | ( 25,692 )                   | ( 29,198 )                   |
| 收取之股利                  | 82,953                       | 83,270                       |
| 退還之所得稅                 | -                            | 372                          |
| 支付之所得稅                 | ( 100 )                      | -                            |
| 營業活動之淨現金流入             | 356,385                      | 387,816                      |
| <b>投資活動之現金流量</b>       |                              |                              |
| 出售透過損益按公允價值衡量之金融資產     | 51,100                       | 410,660                      |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | ( 2,173 )                    | ( 190,175 )                  |
| 取得不動產及設備               | ( 58,525 )                   | ( 5,675 )                    |
| 處分不動產及設備               | 1,630                        | 4,596                        |
| 取得無形資產                 | ( 98,769 )                   | ( 594 )                      |
| 投資活動之淨現金(流出)流入         | ( 106,737 )                  | 218,812                      |
| <b>籌資活動之現金流量</b>       |                              |                              |
| 借款增加(減少)               | 91,000                       | ( 450,800 )                  |
| 應付商業本票減少               | ( 109,906 )                  | ( 68,977 )                   |
| 租賃負債本金之償還              | ( 12,214 )                   | -                            |
| 發放現金股利                 | ( 284,388 )                  | -                            |
| 籌資活動之淨現金流出             | ( 315,508 )                  | ( 519,777 )                  |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數       | ( 65,860 )                   | 86,851                       |
| 期初現金及約當現金餘額            | 104,267                      | 17,416                       |
| 期末現金及約當現金餘額            | \$ 38,407                    | \$ 104,267                   |

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳智亮



經理人：閻宏德



會計主管：劉毓婷

