

 華亞證券股份有限公司
 資產負債表
 民國 108 年 6 月 30 日及民國 107 年 12 月 31 日、6 月 30 日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	108 年 6 月 30 日		107 年 12 月 31 日		107 年 6 月 30 日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產								
111100	現金及約當現金	六(一)	\$ 39,086	1	\$ 104,267	2	\$ 121,940	2
112000	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)及						
	資產—流動	八	1,164,421	21	1,300,947	25	1,422,428	29
114130	應收帳款	六(四)	791,497	15	611,947	12	305,895	6
114150	預付款項		1,023	-	41,521	1	11,039	-
114170	其他應收款		63,362	1	168	-	227	-
114200	其他金融資產—流動	七	6,342	-	4,665	-	202	-
114600	本期所得稅資產		2,526	-	3,141	-	3,141	-
119080	受限制資產—流動	六(一)及						
		八	437,200	8	377,200	8	392,200	8
119000	其他流動資產		1,358	-	96	-	28	-
	流動資產總計		2,506,815	46	2,443,952	48	2,257,100	45
非流動資產								
123200	透過其他綜合損益按公允價值衡	六(二)及						
	量之金融資產—非流動	八	2,281,655	42	2,207,781	43	2,248,919	46
125000	不動產及設備	六(五)及						
		八	249,167	4	208,461	4	205,578	4
125800	使用權資產	六(六)	41,350	1	-	-	-	-
127000	無形資產	六(七)	92,221	2	924	-	489	-
129000	其他非流動資產	六						
		(三)(八)						
		及八	276,403	5	272,837	5	258,710	5
	非流動資產總計		2,940,796	54	2,690,003	52	2,713,696	55
	資產總計		\$ 5,447,611	100	\$ 5,133,955	100	\$ 4,970,796	100

(續次頁)

 華亞證券股份有限公司
 資產負債表
 民國 108 年 6 月 30 日及民國 107 年 12 月 31 日、6 月 30 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108 年 6 月 30 日		107 年 12 月 31 日		107 年 6 月 30 日				
			金	額 %	金	額 %	金	額 %			
流動負債											
211100	短期借款	六(九)	\$	973,000	18	\$	995,000	19	\$	1,217,000	25
211200	應付商業本票	六(九)		430,873	8		567,747	11		500,704	10
214110	應付票據			32	-		140	-		-	-
214130	應付帳款	六(十)		822,112	15		610,629	12		298,946	6
216000	租賃負債—流動			11,052	-		-	-		-	-
219000	其他流動負債			135,639	2		24,280	1		20,696	-
流動負債總計				2,372,708	43		2,197,796	43		2,037,346	41
其他非流動負債											
225100	負債準備—非流動			14,493	-		15,256	-		14,341	-
226000	租賃負債—非流動			30,436	1		-	-		-	-
負債總計				2,417,637	44		2,213,052	43		2,051,687	41
權益											
301000	股本										
301010	普通股股本	六(十三)		1,137,554	21		1,137,554	22		1,137,554	23
301070	待分配股票股利	六(十三)		170,633	3		-	-		-	-
304000	保留盈餘										
304010	法定盈餘公積	六(十三)		70,834	2		70,834	2		70,834	2
304020	特別盈餘公積	六(十三)		9,201	-		9,201	-		9,201	-
304040	累積盈餘	六(十三)		227,962	4		363,398	7		316,326	6
305000	其他權益	六(十三)		1,413,790	26		1,339,916	26		1,385,194	28
權益總計				3,029,974	56		2,920,903	57		2,919,109	59
負債及權益總計			\$	5,447,611	100	\$	5,133,955	100	\$	4,970,796	100

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 6 月 30 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 1 月 1 日 至 6 月 30 日	%	107 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	%
收益					
401000 經紀手續費收入	七	\$ 52,802	28	\$ 34,591	265
404000 承銷業務收入		2,550	1	83	1
410000 營業證券出售淨利益	六(二)	37,154	20	82,562	633
421200 利息收入		18,277	10	21,773	167
421500 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	六(二)	85,825	45	(125,064)	(959)
424100 期貨佣金收入		409	-	229	2
424500 衍生工具淨損失－櫃檯	十二(五)	(17,808)	(9)	(28,771)	(221)
428000 其他營業收益		9,408	5	1,560	12
收益合計		188,617	100	(13,037)	(100)
支出及費用					
501000 經紀經手費支出		(6,637)	(4)	(3,174)	(24)
502000 自營經手費支出		(25)	-	(17)	-
521200 財務成本		(12,672)	(7)	(15,219)	(117)
531000 員工福利費用	六(十六)及七	(72,261)	(38)	(51,844)	(398)
532000 折舊及攤銷費用	六(十七)	(12,505)	(7)	(2,619)	(20)
533000 其他營業費用	七	(32,499)	(17)	(22,282)	(171)
支出及費用合計		(136,599)	(73)	(95,155)	(730)
營業外損益					
602000 其他利益及損失	六(十八)及七	99,329	53	52,345	401
902001 稅前淨利(損)		151,347	80	(55,847)	(429)
701200 所得稅費用	六(十二)	(2,395)	(1)	-	-
902005 本期淨利(損)		148,952	79	(55,847)	(429)
其他綜合損益：					
不重分類至損益之項目					
805540 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價淨利益		\$ 73,874	39	\$ 196,681	1509
805000 本期其他綜合損益(稅後淨額)		73,874	39	196,681	1509
902006 本期綜合損益總額		\$ 222,826	118	\$ 140,834	1080
基本每股盈餘(虧損)	六(十四)	\$ 1.31		\$ 0.49	

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
民國108年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

股	本	留	盈	餘	其	他	權	益
普通	待分配股票	利	法定盈餘公積	特別盈餘公積	累積盈餘	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	備供出售金融資產未實現損益	權益總額
107年1至6月								
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1至6月淨損	-	-	-	-	(55,847)	-	-	(55,847)
107年1至6月其他綜合損益	-	-	-	-	-	196,681	-	196,681
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(55,847)	196,681	-	140,834
106年度盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	4,489	-	(4,489)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	9,201	(9,201)	-	-	-
107年6月30日餘額	\$ 1,137,554	\$ -	\$ 70,834	\$ 9,201	\$ 316,326	\$ 1,385,194	\$ -	\$ 2,919,109
108年1至6月								
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1至6月淨利	-	-	-	-	148,952	-	-	148,952
108年1至6月其他綜合損益	-	-	-	-	-	73,874	-	73,874
本期綜合損益總額	-	-	-	-	148,952	73,874	-	222,826
107年度盈餘指撥及分配：								
現金股利	-	-	-	-	(113,755)	-	-	(113,755)
股票股利	-	170,633	-	-	(170,633)	-	-	-
108年6月30日餘額	\$ 1,137,554	\$ 170,633	\$ 70,834	\$ 9,201	\$ 227,962	\$ 1,413,790	\$ -	\$ 3,029,974

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



 亞證證券股份有限公司
 現金流量表
 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	108 上半年度	107 上半年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 151,347	(\$ 55,847)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	9,354	2,367
攤銷費用	3,151	252
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失(利益)	(81,473)	49,657
股利收入	(59,983)	-
利息收入	(19,944)	(23,610)
利息費用	12,672	15,219
處分投資(利益)損失	(29,204)	29,977
處分不動產及設備利益	(100)	(3,097)
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	196,103	189,081
應收帳款(增加)減少	(179,550)	299,685
預付款項減少(增加)	40,498	(10,281)
其他應收款(增加)減少	(3,211)	411
其他金融資產一流動增加	(1,677)	-
受限制資產一流動(增加)減少	(60,000)	41,300
其他流動資產(增加)減少	(1,262)	9,408
其他非流動資產增加	(3,566)	(2,054)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據減少	(108)	-
應付帳款增加(減少)	97,728	(188,442)
其他流動負債增加(減少)	112,165	(18,398)
負債準備非流動減少	(763)	(565)
營運產生之現金流入	182,177	335,063
收取之利息	19,944	23,614
支付之利息	(13,481)	(15,537)
退還之所得稅	-	372
支付之所得稅	(1,780)	-
營業活動之淨現金流入	186,860	343,512
投資活動之現金流量		
出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	51,100	308,552
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(186,035)
取得不動產及設備	(43,513)	(367)
處分不動產及設備	100	4,054
取得無形資產	(94,448)	-
預付設備款	-	(372)
投資活動之淨現金(流出)流入	(86,761)	125,832
籌資活動之現金流量		
短期借款減少	(22,000)	(228,800)
應付商業本票減少	(136,874)	(136,020)
租賃負債本金之償還	(6,406)	-
籌資活動之淨現金流出	(165,280)	(364,820)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(65,181)	104,524
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	\$ 39,086	\$ 121,940

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：關宏德



會計主管：劉毓婷

