

鼎亞證券股份有限公司

資產負債表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		104.12.31		103.12.31				104.12.31		103.12.31	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
資 產											
流動資產：											
111100	現金及約當現金(附註六(一)、(十八)及(十九))	\$	16,962	-	96,735	2	211100	短期借款(附註六(九)及(十八))	\$	1,084,000	26
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二)、(十八)、(十九)及八)		1,581,334	38	1,402,537	36	211200	應付商業本票(附註六(九)及(十八))		752,689	18
114070	客戶保證金專戶(附註六(三)、(十八)及(十九))		-	-	8,885	-	214080	期貨交易人權益(附註六(十)及(十八))		-	8,882
114130	應收帳款(附註六(五)、(十八)及(十九))		318,481	8	380,417	10	214130	應付帳款(附註六(十一)及(十八))		317,075	8
114150	預付款項		1,158	-	1,134	-	219000	其他流動負債(附註六(十八))		44,399	1
114170	其他應收款(附註六(十八)及(十九))		35,279	1	278	-				2,198,163	53
114200	其他金融資產—流動(附註六(十八)、(十九)及七)		202	-	202	-	非流動負債：			14,847	-
114600	本期所得稅資產(附註六(十八)及(十九))		7,404	-	6,365	-	225100	負債準備—非流動(附註五及六(十三))		14,847	-
119080	受限制資產—流動(附註六(一)、(十八)、(十九)及八)		474,100	12	418,500	11		負債總計		2,213,010	53
119990	其他流動資產		26,749	1	39	-	權益：				
			2,461,669	60	2,315,092	59	301000	股本(附註六(十五))		1,137,554	27
非流動資產：							304000	保留盈餘：			
123400	備供出售金融資產—非流動(附註五、六(二)及(十八))		1,212,356	29	1,107,254	28	304010	法定盈餘公積(附註六(十五))		111,422	3
125000	不動產及設備(附註六(六)、七及八)		217,257	5	216,218	6	304020	特別盈餘公積(附註六(十五))		154,578	4
127000	無形資產(附註六(七))		1,518	-	2,051	-	304040	待彌補虧損(附註六(十四)及(十五))		(31,845)	(1)
129000	其他非流動資產(附註六(八)、(十八)、(十九)及八)		256,501	6	287,803	7	305150	備供出售金融資產未實現損益(附註六(十五))		564,582	14
			1,687,632	40	1,613,326	41		權益總計		1,936,291	47
							負債及權益總計		\$	4,149,301	100
										3,928,418	100
資產總計		\$	4,149,301	100	3,928,418	100					

董事長：



經理人：



(請詳閱後附財務報告附註)

~4~

會計主管：



華亞證券股份有限公司

綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		104年度		103年度	
		金額	%	金額	%
收入：					
401000	經紀手續費收入(附註七)	\$ 44,968	40	42,987	39
404000	承銷業務收入	143	-	111	-
410000	營業證券出售淨利益(損失)	8,729	8	(14,688)	(13)
421200	利息收入	29,965	27	26,808	24
421300	股利收入	8,665	8	6,466	6
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益	40,388	36	11,228	10
424100	期貨佣金收入	2	-	-	-
424400	衍生工具淨利益—期貨(附註六(十九))	6,016	5	-	-
424500	衍生工具淨(損失)利益—櫃檯(附註六(十九))	(27,872)	(25)	36,379	33
428000	其他營業收益	1,049	1	971	1
		<u>112,053</u>	<u>100</u>	<u>110,262</u>	<u>100</u>
支出與費用：					
501000	經紀經手費支出	(4,258)	(4)	(4,331)	(4)
502000	自營經手費支出	(105)	-	(16)	-
521200	財務成本	(31,193)	(28)	(29,212)	(26)
524300	結算交割服務費支出	(55)	-	(94)	-
531000	員工福利費用(附註六(十三)、七及十二)	(89,865)	(80)	(84,941)	(77)
532000	折舊及攤銷費用(附註十二)	(7,313)	(7)	(7,158)	(6)
533000	其他營業費用(附註六(十二)及七)	(50,311)	(45)	(48,889)	(44)
		<u>(183,100)</u>	<u>(164)</u>	<u>(174,641)</u>	<u>(157)</u>
營業外收入及支出：					
602000	其他利益及損失(附註六(十七)及七)	41,836	37	31,381	28
	本期淨損	<u>(29,211)</u>	<u>(27)</u>	<u>(32,998)</u>	<u>(29)</u>
其他綜合損益：					
805000	不重分類至損益之項目				
805500	確定福利計畫之再衡量數	(2,634)	(2)	(1,210)	(1)
805510	不重分類至損益之項目合計	<u>(2,634)</u>	<u>(2)</u>	<u>(1,210)</u>	<u>(1)</u>
805600	後續可能重分類至損益之項目				
805620	備供出售金融資產未實現淨利益	71,870	64	66,582	60
	後續可能重分類至損益之項目合計	<u>71,870</u>	<u>64</u>	<u>66,582</u>	<u>60</u>
805000	本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>69,236</u>	<u>62</u>	<u>65,372</u>	<u>59</u>
	本期綜合損益總額	\$ <u>40,025</u>	<u>35</u>	\$ <u>32,374</u>	<u>30</u>
	基本每股虧損(元)(附註六(十六))	\$ <u>(0.26)</u>		\$ <u>(0.29)</u>	

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



華亞證券股份有限公司

權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	法定盈 餘公積	保留盈餘 特別盈 餘公積	待彌補 虧損	其他權益項目 備供出售 金融商品 未實現利益	權益總額
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 1,137,554	111,422	242,024	(53,238)	426,130	1,863,892
本期淨損	-	-	-	(32,998)	-	(32,998)
本期其他綜合損益	-	-	-	(1,210)	66,582	65,372
本期綜合損益總額	-	-	-	(34,208)	66,582	32,374
盈餘指撥及分配：						
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	(53,238)	53,238	-	-
民國一〇三年十二月三十一日餘額	1,137,554	111,422	188,786	(34,208)	492,712	1,896,266
本期淨損	-	-	-	(29,211)	-	(29,211)
本期其他綜合損益	-	-	-	(2,634)	71,870	69,236
本期綜合損益總額	-	-	-	(31,845)	71,870	40,025
盈餘指撥及分配：						
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	(34,208)	34,208	-	-
民國一〇四年十二月三十一日餘額	\$ 1,137,554	111,422	154,578	(31,845)	564,582	1,936,291

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：



經理人：



~6~

會計主管：



華亞證券股份有限公司

現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度	103年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (29,211)	(32,998)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	5,741	5,940
攤銷費用	1,572	1,218
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(40,388)	(11,228)
利息費用	31,193	29,212
處分不動產及設備損失	-	6,951
處分投資利益	-	(3,109)
收益費損項目合計	(1,882)	28,984
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(增加)減少	(138,409)	24,065
客戶保證金專戶減少	8,885	1,426
應收帳款減少	61,936	16,591
預付款項(增加)減少	(24)	196
其他應收款(增加)減少	(35,001)	113,742
其他金融資產一流動減少	-	2,824
受限制資產增加	(55,600)	-
其他流動資產(增加)減少	(26,710)	4,835
其他非流動資產減少(增加)	31,302	(112,981)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(153,621)	50,698
與營業活動相關之負債之淨變動：		
期貨交易人權益減少	(8,882)	(1,426)
應付帳款(減少)增加	(61,349)	6,678
其他流動負債增加(減少)	26,728	(13,712)
負債準備—非流動減少	(857)	(799)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(44,360)	(9,259)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(197,981)	41,439
營運產生之現金流(出)入	(229,074)	37,425
支付之利息	(30,825)	(29,206)
支付之所得稅	(1,039)	(2,516)
營業活動之淨現金流(出)入	(260,938)	5,703
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(33,232)	(90,735)
處分備供出售金融資產	-	11,620
處分以成本衡量之金融資產	-	2,270
取得不動產及設備	(6,780)	(12,825)
取得無形資產	(1,039)	(2,009)
投資活動之淨現金流出	(41,051)	(91,679)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	162,000	108,000
應付商業本票增加(減少)	60,216	(45,887)
籌資活動之淨現金流入	222,216	62,113
本期現金及約當現金減少數	(79,773)	(23,863)
期初現金及約當現金餘額	96,735	120,598
期末現金及約當現金餘額	\$ 16,962	96,735

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：

