

台名保險經紀人股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國106及105年第1季

地址：台北市中正區館前路49號11樓

電話：(02)55585988

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會計師核閱報告	3		-
四、	合併資產負債表	4		-
五、	合併綜合損益表	5~6		-
六、	合併權益變動表	7		-
七、	合併現金流量表	8~9		-
八、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	10		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~13		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	13		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14		五
	(六) 重要會計項目之說明	14~27		六~二四
	(七) 關係人交易	28~29		二五
	(八) 其 他	29		二六
	(九) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	29、31~32		二七
	2. 轉投資事業相關資訊	29、32		二七
	3. 大陸投資資訊	29、33		二七
	(十) 部門資訊	30		二八

會計師核閱報告

台名保險經紀人股份有限公司 公鑒：

台名保險經紀人股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表業經本會計師核閱竣事。上開合併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核閱結果出具報告。

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

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

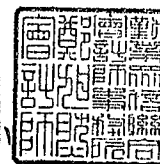
會計師 楊 承 修

楊承修



會計師 鄭 旭 然

鄭旭然



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0980032818 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 106 年 4 月 27 日

民國 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年3月31日 (經核閱)			105年12月31日 (經查核)			105年3月31日 (經核閱)		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$	174,739	29	\$	139,806	23	\$	145,014	25
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)		84,811	14		85,085	14		74,642	13
1125	備供出售金融資產—流動(附註八)		80,991	13		75,980	13		76,291	13
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動(附註六)		20,000	3		20,000	3		20,000	3
1170	應收票據及帳款(附註九、二四及二五)		73,380	12		108,340	18		79,200	14
1200	其他應收款		-	-		-	-		58	-
1410	預付款項		1,357	-		816	-		4,559	1
1470	其他流動資產		310	-		5	-		601	-
11XX	流動資產總計		435,588	71		430,032	71		400,365	69
	非流動資產									
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註十)		54,000	9		54,000	9		52,000	9
1550	採用權益法之投資(附註十一)		1,028	-		1,774	-		-	-
1600	不動產及設備(附註十二)		46,374	8		46,906	8		47,984	8
1760	投資性不動產淨額(附註十三)		68,945	11		69,036	11		69,309	12
1821	其他無形資產		-	-		-	-		3,423	1
1840	遞延所得稅資產		1,724	-		1,724	-		1,515	-
1990	其他非流動資產—其他		5,704	1		5,709	1		6,606	1
15XX	非流動資產總計		177,775	29		179,149	29		180,837	31
1XXX	資 產 總 計		\$ 613,363	100		\$ 609,181	100		\$ 581,202	100
	負債及權益									
	流動負債									
2150	應付票據	\$	226	-	\$	204	-	\$	395	-
2200	其他應付款(附註十四)		85,010	14		116,523	19		80,553	14
2230	本期所得稅負債		15,471	2		10,102	2		12,387	2
2399	其他流動負債—其他		10,790	2		10,629	2		8,391	2
21XX	流動負債總計		111,497	18		137,458	23		101,726	18
	非流動負債									
2550	負債準備—非流動(附註十五)		19,416	3		19,416	3		17,648	3
2570	遞延所得稅負債		77	-		77	-		92	-
2670	其他非流動負債—其他		503	-		503	-		466	-
25XX	非流動負債總計		19,996	3		19,996	3		18,206	3
2XXX	負債總計		131,493	21		157,454	26		119,932	21
	歸屬於本公司業主之權益(附註十七)									
3110	普通股股本		236,880	39		236,880	39		236,880	41
3200	資本公積		51,892	8		51,892	8		61,367	10
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		71,499	12		71,499	12		64,111	11
3320	特別盈餘公積		5,688	1		5,688	1		-	-
3350	未分配盈餘		110,901	18		85,659	14		96,397	17
3300	保留盈餘總計		188,088	31		162,846	27		160,508	28
3400	其他權益		5,010	1		109	-		420	-
31XX	本公司業主權益總計		481,870	79		451,727	74		459,175	79
36XX	非控制權益(附註十七)		-	-		-	-		2,095	-
3XXX	權益總計		481,870	79		451,727	74		461,270	79
	負債與權益總計		\$ 613,363	100		\$ 609,181	100		\$ 581,202	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李正之

經理人：陳養國

會計主管：楊淑芬

台名保險經紀人股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		106年1月1日至3月31日		105年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二五）	\$ 196,711	100	\$ 157,325	100
5000	營業成本（附註十八及二五）	<u>145,169</u>	<u>74</u>	<u>111,599</u>	<u>71</u>
5950	營業毛利	<u>51,542</u>	<u>26</u>	<u>45,726</u>	<u>29</u>
	營業費用（附註十八及二五）				
6100	推銷費用	2,043	1	2,161	1
6200	管理費用	<u>18,658</u>	<u>9</u>	<u>19,799</u>	<u>13</u>
6000	營業費用合計	<u>20,701</u>	<u>10</u>	<u>21,960</u>	<u>14</u>
6900	營業淨利	<u>30,841</u>	<u>16</u>	<u>23,766</u>	<u>15</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	56	-	71	-
7060	採用權益法認列之關聯 企業及合資損益之份 額	(636)	-	-	-
7190	其他收入—其他（附註 十六）	624	-	619	-
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益	(<u>274</u>)	-	<u>62</u>	-
7000	營業外收入及支出 合計	(<u>230</u>)	-	<u>752</u>	-
7900	稅前淨利	30,611	16	24,518	15
7950	所得稅費用（附註四及二十）	<u>5,369</u>	<u>3</u>	<u>4,791</u>	<u>3</u>
8200	本期淨利	<u>25,242</u>	<u>13</u>	<u>19,727</u>	<u>12</u>

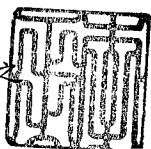
（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年1月1日至3月31日			105年1月1日至3月31日		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益						
	後續可能重分類至損益之項目						
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$	110)	-	\$	-	-
8362	備供出售金融資產未實現評價利益		5,011	2		6,108	4
8360	後續可能重分類至損益之項目合計		4,901	2		6,108	4
8300	本期綜合損益(稅後淨額)		4,901	2		6,108	4
8500	本期綜合損益總額	\$	30,143	15	\$	25,835	16
	淨利歸屬於：						
8610	本公司業主	\$	25,242	13	\$	21,702	14
8620	非控制權益		-	-	(1,975)	(1)
8600		\$	25,242	13	\$	19,727	13
	綜合損益總額歸屬於：						
8710	本公司業主	\$	30,143	15	\$	27,810	17
8720	非控制權益		-	-	(1,975)	(1)
8700		\$	30,143	15	\$	25,835	16
	每股盈餘(附註二一)						
9750	基 本	\$	1.07		\$	0.92	
9850	稀 釋	\$	1.06		\$	0.92	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李正之

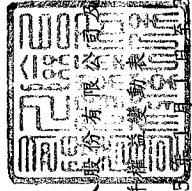


經理人：陳養國



會計主管：楊淑芬





台名保險經紀人股份有限公司

合併

權益變動表

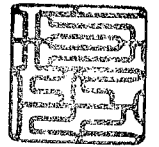
民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬	於	業 主 權 益 之 權 益									
			公 司					其 他 權 益 項 目				
			資本公積	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	備 金 未 實 現 利 益	售 出 資 產 之 兌 換 差 額	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 差 額	計 總	非 控 制 權 益	權 益 總 計	
A1	105年1月1日餘額	\$ 236,880	\$ 61,367	\$ 64,111	\$ -	\$ 74,695	(\$ 5,688)	\$ -	\$ -	\$ 431,365	\$ 2,125	\$ 433,490
D1	105年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	21,702	-	-	-	21,702	(1,975)	19,727
D3	105年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	6,108	-	-	6,108	-	6,108
D5	105年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	21,702	6,108	-	-	27,810	(1,975)	25,835
O1	非控制權益(附註十六)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,945	1,945
Z1	105年3月31日餘額	\$ 236,880	\$ 61,367	\$ 64,111	\$ -	\$ 96,397	\$ 420	\$ -	\$ -	\$ 459,175	\$ 2,095	\$ 461,270
A1	106年1月1日餘額	\$ 236,880	\$ 51,892	\$ 71,499	\$ 5,688	\$ 85,659	\$ 109	\$ -	\$ -	\$ 451,727	\$ -	\$ 451,727
D1	106年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	25,242	-	-	-	25,242	-	25,242
D3	106年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	5,011	(110)	-	4,901	-	4,901
D5	106年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	25,242	5,011	(110)	-	30,143	-	30,143
Z1	106年3月31日餘額	\$ 236,880	\$ 51,892	\$ 71,499	\$ 5,688	\$ 110,901	\$ 5,120	(\$ 110)	-	\$ 481,870	\$ -	\$ 481,870

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：李正之



經理人：陳養國



會計主管：楊淑芬

台名保險經紀人股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 30,611	\$ 24,518
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	889	1,037
A20200	攤銷費用	-	167
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨利益	274	(62)
A21200	利息收入	(56)	(71)
A22400	採用權益法認列之子公司損失 份額	636	-
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動 數		
A31110	持有供交易之金融資產增加	-	(5,000)
A31150	應收票據及帳款減少	34,960	11,716
A31180	其他應收款增加	-	(58)
A31230	預付款項增加	(541)	(3,554)
A31240	其他流動資產增加	(305)	(138)
A32130	應付票據增加(減少)	22	(369)
A32180	其他應付款項減少	(31,513)	(12,467)
A32200	負債準備增加	-	950
A32230	其他流動負債增加(減少)	161	(832)
A32990	其他負債增加	-	3
A33000	營運產生之現金流入	35,138	15,840
A33500	支付之所得稅	-	-
AAAA	營業活動之淨現金流入	35,138	15,840
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產及設備	(266)	-
B03700	存出保證金減少	5	-
B07500	收取之利息	56	71
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(205)	71

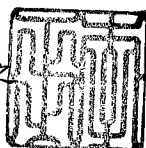
(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
	籌資活動之現金流量		
C05800	非控制權益變動	\$ -	\$ 1,945
CCCC	籌資活動之淨現金流入	-	1,945
EEEE	現金及約當現金淨增加	34,933	17,856
E00100	期初現金及約當現金餘額	139,806	127,158
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 174,739	\$ 145,014

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李正之



經理人：陳養國



會計主管：楊淑芬



台名保險經紀人股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

台名保險經紀人股份有限公司(以下稱「本公司」)於 91 年 10 月依公司法規定正式設立，主要營業項目係經營人身保險與財產保險經紀業務，已依規定投保保險經紀人專業責任保險、保險經紀人保證保險及繳存保證金。本公司股票自 103 年 10 月 28 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 106 年 4 月 27 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可並發布生效之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 2之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018年1月1日
IFRS 4之修正「於IFRS 4『保險合約』下IFRS 9『金融工具』之適用」	2018年1月1日
IFRS 9「金融工具」	2018年1月1日
IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 4之修正「於IFRS 4『保險合約』下IFRS 9『金融工具』之適用」	2018年1月1日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 15之修正「IFRS 15之闡釋」	2018年1月1日
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
IAS 40之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018年1月1日

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：IFRS 12之修正係追溯適用於2017年1月1日以後開始之年度期間；IAS 28之修正係追溯適用於2018年1月1日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

(2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 及相關修正生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十九「子公司」附註及附表二。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金及約當現金

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 52	\$ 84	\$ 304
銀行支票及活期存款	134,687	139,722	144,710
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）			
銀行定期存款	40,000	-	-
	<u>\$ 174,739</u>	<u>\$ 139,806</u>	<u>\$ 145,014</u>

原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款為 20,000 仟元，係分類為無活絡市場之債務工具投資。

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
銀行存款	0.08%-1.03%	0.08%-1.03%	0.13%-1.24%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
持有供交易之金融資產			
債券型及貨幣市場基金			
受益憑證	\$ 84,811	\$ 85,085	\$ 74,642

八、備供出售金融資產－流動

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
國內投資			
上櫃股票	\$ 80,991	\$ 75,980	\$ 76,291

九、應收票據及帳款

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
應收票據	\$ 2	\$ 1,973	\$ 764
應收帳款	73,378	106,367	78,436
	<u>\$ 73,380</u>	<u>\$ 108,340</u>	<u>\$ 79,200</u>

合併公司對服務提供之平均授信期間為發票開立日起 30 天，於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。

合併公司未有應收帳款逾期之情形。

十、以成本衡量之金融資產

	106年3月31日		105年12月31日		105年3月31日	
	帳列金額	持股比例%	帳列金額	持股比例%	帳列金額	持股比例%
流動						
國內非上市（櫃）股票						
文鼎創業投資股份有限公司	\$ 54,000	6.75	\$ 54,000	6.75	\$ 52,000	10.40

十一、採用權益法之投資

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
非上市（櫃）公司			
上海聯達保險代理有限公司	\$ 1,028	\$ 1,774	\$ -
全家安心股份有限公司（附註十九）	-	-	-
	<u>\$ 1,028</u>	<u>\$ 1,774</u>	<u>\$ -</u>

(一) 本公司經董事會通過以 373 仟元人民幣投資上海聯達保險代理有限公司，本公司已於 105 年 8 月 19 日匯出 1,773 仟元取得股權 24.90%。

(二) 本公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
上海聯達保險代理有限公司	24.90%	24.90%	-
全家安心股份有限公司	30.68%	30.68%	38.34%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表二「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。

(三) 採用權益法之投資損益係依據關聯企業同期間未經會計師核閱之財務報告認列，惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經核閱，尚不致產生重大影響。

十二、不動產及設備

	自有土地	建築物	其他設備	租賃改良物	合 計
<u>成 本</u>					
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 21,460	\$ 27,634	\$ 14,273	\$ 15,183	\$ 78,550
增 添	-	-	-	-	-
105 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 21,460</u>	<u>\$ 27,634</u>	<u>\$ 14,273</u>	<u>\$ 15,183</u>	<u>\$ 78,550</u>
<u>累計折舊</u>					
105 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 3,557	\$ 13,689	\$ 12,373	\$ 29,619
折舊費用	-	234	162	551	947
105 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,791</u>	<u>\$ 13,851</u>	<u>\$ 12,924</u>	<u>\$ 30,566</u>
105 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 21,460</u>	<u>\$ 23,843</u>	<u>\$ 422</u>	<u>\$ 2,259</u>	<u>\$ 47,984</u>
<u>成 本</u>					
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 21,460	\$ 27,634	\$ 15,498	\$ 15,183	\$ 79,775
增 添	-	-	266	-	266
106 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 21,460</u>	<u>\$ 27,634</u>	<u>\$ 15,764</u>	<u>\$ 15,183</u>	<u>\$ 80,041</u>
<u>累計折舊</u>					
106 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 4,492	\$ 14,062	\$ 14,315	\$ 32,869
折舊費用	-	234	105	459	798
106 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,726</u>	<u>\$ 14,167</u>	<u>\$ 14,774</u>	<u>\$ 33,667</u>
106 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 21,460</u>	<u>\$ 22,908</u>	<u>\$ 1,597</u>	<u>\$ 409</u>	<u>\$ 46,374</u>

不動產及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	15至30年
租賃改良物	3至5年
其他設備	5年

十三、投資性不動產

	土	地	建	物	合	計
<u>成 本</u>						
105 年 1 月 1 日餘額	\$	65,730	\$	5,459	\$	71,189
增 添		-		-		-
105 年 3 月 31 日餘額	\$	<u>65,730</u>	\$	<u>5,459</u>	\$	<u>71,189</u>
<u>累計折舊</u>						
105 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	1,790	\$	1,790
折舊費用		-		90		90
105 年 3 月 31 日餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>1,880</u>	\$	<u>1,880</u>
105 年 3 月 31 日淨額	\$	<u>65,730</u>	\$	<u>3,579</u>	\$	<u>69,309</u>
<u>成 本</u>						
106 年 1 月 1 日餘額	\$	65,730	\$	5,459	\$	71,189
增 添		-		-		-
106 年 3 月 31 日餘額	\$	<u>65,730</u>	\$	<u>5,459</u>	\$	<u>71,189</u>
<u>累計折舊</u>						
106 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	2,153	\$	2,153
折舊費用		-		91		91
106 年 3 月 31 日餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>2,244</u>	\$	<u>2,244</u>
106 年 3 月 31 日淨額	\$	<u>65,730</u>	\$	<u>3,215</u>	\$	<u>68,945</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	15年
-----	-----

投資性不動產公允價值係未經獨立評價人員評價，僅由本公司管理階層採用市場參與者常用之評價，該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據，其 105 年 12 月 31 日之公允價值為 88,150 仟元。相較於 106 年 3 月 31 日之公允價值並無重大變動。

十四、其他應付款

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
應付佣金及獎金	\$ 66,605	\$ 97,423	\$ 62,481
應付薪資及年獎	9,218	9,865	8,347
應付員工及董事酬勞	5,542	4,272	4,547
其 他	<u>3,645</u>	<u>4,963</u>	<u>5,178</u>
	<u>\$ 85,010</u>	<u>\$ 116,523</u>	<u>\$ 80,553</u>

十五、負債準備－非流動

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
公積金準備－業務員自提	\$ 9,708	\$ 9,708	\$ 8,824
公積金準備－公司自提	<u>9,708</u>	<u>9,708</u>	<u>8,824</u>
	<u>\$ 19,416</u>	<u>\$ 19,416</u>	<u>\$ 17,648</u>

106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日公積金準備之變動情形如下：

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 19,416	\$ 16,698
本期增加	1,192	950
本期支付	(<u>1,192</u>)	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 19,416</u>	<u>\$ 17,648</u>

十六、退職後福利計畫

106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 105 年及 104 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 2 仟元及 3 仟元。

十七、權益

(一) 股本

普通股

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
額定股數(仟股)	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>
額定股本	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 300,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>23,688</u>	<u>23,688</u>	<u>23,688</u>
已發行股本	<u>\$ 236,880</u>	<u>\$ 236,880</u>	<u>\$ 236,880</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
股票發行溢價	<u>\$ 51,892</u>	<u>\$ 51,892</u>	<u>\$ 61,367</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資及員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 15 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，惟法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時得免繼續提列，並依法令規定或得視業務需要提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派股東紅利。修正前後章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十八之(一)員工福利費用。

另依據本公司章程規定由於目前產業環境多變、本公司正處於成長階段，為因應未來營運擴展計畫，股東紅利得採現金股利與股票股利互相配合方式發放，其中現金股利佔股利總額之比例以不低於 50% 為原則，但股東會得視實際狀況調整之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報

導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於 106 年 2 月 23 日舉行董事會及 105 年 6 月 15 日舉行股東常會，決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 8,579	\$ 7,388	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	(5,688)	5,688	-	-
現金股利	75,802	61,589	3.2	2.6

有關 105 年度之盈餘分配案尚待預計於 106 年 6 月 14 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

依據 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函規定，於分派可分配盈餘時，應就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派；但公司已依前款規定提列特別盈餘公積者，應就已提列數額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(五) 非控制權益

	106年3月31日	105年3月31日
期初餘額	\$ -	\$ 2,125
現金增資影響數	-	1,945
本期淨利	-	(1,975)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,095</u>

十八、繼續營業單位淨利

(一) 員工福利費用

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
短期員工福利		
佣金支出	\$136,849	\$103,457
其他費用	13,968	12,976
退職後福利	455	403
其他員工福利	651	861
員工福利費用合計	<u>\$151,923</u>	<u>\$117,697</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$137,218	\$103,932
營業費用	14,705	13,765
	<u>\$151,923</u>	<u>\$117,697</u>

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前獲利分別以 1% 至 5% 提撥員工酬勞及不高於 5% 提撥董事酬勞。106 及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
員工酬勞	2%	2%
董監事酬勞	2%	2%

金 額

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
員工酬勞	<u>\$ 635</u>	<u>\$ 530</u>
董監事酬勞	<u>\$ 635</u>	<u>\$ 530</u>

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 106 年 2 月 23 日及 105 年 2 月 24 日舉行董事會，分別決議通過 105 及 104 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

	105年度	104年度
員工酬勞	\$ 2,136	\$ 1,744
董事酬勞	2,136	1,744

105 及 104 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(二) 折舊及攤銷

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
不動產及設備	\$ 798	\$ 947
投資性不動產	91	90
其他無形資產	-	120
其他非流動資產	-	47
	<u>\$ 889</u>	<u>\$ 1,204</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 665	\$ 811
營業費用	<u>224</u>	<u>226</u>
	<u>\$ 889</u>	<u>\$ 1,037</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	<u>\$ -</u>	<u>\$ 167</u>

十九、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日	
台名保險經紀人股份有限公司	貞觀財務管理顧問股份有限公司	財務管理	100	100	100	—
台名保險經紀人股份有限公司	全家安心股份有限公司	資訊軟體服務	30.68	30.68	38.34	1

備註：

1. 105 年 1 月底全家安心辦理現金增資 3,000 仟元，增資 300 仟股，本公司認購股數為 105 仟股，認股後比例為 38.34% 股權，且董事席次未變動。

105 年 6 月起因全家安心董事改選後，本公司對全家安心之董事席位未過半數，經考慮前述表決權及董事席次之因素，本公司對全家安心公司未具有控制而將相關資產負債及非控制權益予以除列，並對該子公司剩餘投資按喪失控制日 105 年 5 月底之約當公允價值（1,123 仟元）作為原始成本認列投資關聯企業之成本。因除列該子公司而本公司認列之其他損益為 0 仟元。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

二十、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
當年度產生者	<u>\$ 5,369</u>	<u>\$ 4,791</u>

(二) 兩稅合一相關資訊

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
未分配盈餘			
87 年度以後未分配盈餘	<u>\$ 110,901</u>	<u>\$ 85,659</u>	<u>\$ 96,397</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 9,430</u>	<u>\$ 9,430</u>	<u>\$ 7,647</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>105年度（預計） 22.80%</u>	<u>104年度（實際） 20.41%</u>	

(三) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 104 年度。

二一、每股盈餘

單位：每股元

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘	<u>\$ 1.07</u>	<u>\$ 0.92</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.06</u>	<u>\$ 0.92</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨利／用 以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 25,242</u>	<u>\$ 21,702</u>

股 數

單位：仟股

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	23,688	23,688
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工分紅	<u>104</u>	<u>18</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>23,792</u>	<u>23,706</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞或員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞或員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞或員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二二、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

營業租賃係承租建築物，租賃期間為 2 至 3 年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃建築物並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
不超過1年	\$ 8,667	\$ 8,902	\$ 11,461
1~5年	<u>5,961</u>	<u>7,858</u>	<u>13,283</u>
	<u>\$ 14,628</u>	<u>\$ 16,760</u>	<u>\$ 24,744</u>

(二) 合併公司為出租人

營業租賃係出租本公司所擁有之投資性不動產，租賃期間為5年。所有營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
不超過1年	\$ 2,142	\$ 2,142	\$ 2,040
1~5年	<u>7,676</u>	<u>8,211</u>	<u>4,250</u>
	<u>\$ 9,818</u>	<u>\$ 10,353</u>	<u>\$ 6,290</u>

二三、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略於成立後至今並無重大變化。

合併公司資本結構係由歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二四、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

106 年 3 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 84,811	\$ -	\$ -	\$ 84,811
備供出售金融資產	\$ 80,991	\$ -	\$ -	\$ 80,991

105 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 85,085	\$ -	\$ -	\$ 85,085
備供出售金融資產	\$ 75,980	\$ -	\$ -	\$ 75,980

105 年 3 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 74,642	\$ -	\$ -	\$ 74,642
備供出售金融資產	\$ 76,291	\$ -	\$ -	\$ 76,291

(三) 金融工具之種類

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量	\$ 84,811	\$ 85,085	\$ 74,642
放款及應收款（註1）	268,119	268,146	244,272
備供出售金融資產	80,991	75,980	76,291
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量（註2）	85,236	116,727	80,948

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款、無活絡市場之債務工具投資及其他應收款等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含應付票據及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、應收票據及帳款、應付票據及帳款及其他應付款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含價格風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門每季對合併公司之董事會提出報告。

1. 市場風險

本公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。

敏感度分析

若權益價格上漲／下跌 1%，106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前其他綜合損益將因其他備供出售金融資產公允價值之變動而分別增加／減少 810 仟元及 763 仟元。

2. 信用風險

信用風險係評估合併公司因交易對方或他方未履行合約所遭受之潛在影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。由於合併公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構及公司組織，故預期無重大信用風險。

3. 流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方式係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受損害之風險。因合併公司之現金及約當現金充裕，故預期無重大流動性風險。

二五、關係人交易

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
台灣領航資產投資股份有限公司	對本公司採權益法之投資公司
臺灣產物保險股份有限公司	實質關係人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 佣金收入

關 係 人 名 稱	106年1月1日 至3月31日		105年1月1日 至3月31日	
	金 額	%	金 額	%
臺灣產物保險股份有限公司	\$ 1,795	1	\$ 1,633	1

2. 應收關係人款項

關 係 人 名 稱	106年3月31日		105年12月31日		105年3月31日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
臺灣產物保險股份有限公司	\$ 743	-	\$ 674	-	\$ 617	-

3. 租金支出

關 係 人 名 稱	106年1月1日 至3月31日		105年1月1日 至3月31日	
	金 額	%	金 額	%
臺灣產物保險股份有限公司	\$ 1,494	49	\$ 1,494	48

台名公司與臺灣產物保險股份有限公司簽訂房屋租賃契約，
相關資訊如下：

出 租 人	租 賃 期 間	每 月 租 金
臺灣產物保險股份有限公司	105年1月1日 至107年12月31日	\$ 201
	103年4月1日 至106年6月30日	324
	105年1月1日 至107年12月31日	60

4. 主要管理階層薪酬資訊

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
短期員工福利	<u>\$ 5,321</u>	<u>\$ 5,930</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定後，復送董事會決議。

二六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

截至 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日，合併公司未持有重大外幣金融資產及負債。

二七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

編號	項	目	說	明
1	資金貸與他人。		無	
2	為他人背書保證。		無	
3	期末持有有價證券情形。		附表一	
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。		無	
5	取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。		無	
6	處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。		無	
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。		無	
8	應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。		無	
9	從事衍生工具交易。		無	
10	被投資公司資訊		附表二	

(三) 大陸投資資訊

編號	項	目	說	明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目.....等相關資訊。		附表三	
2	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。		無	
3	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形。		無	
4	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形。		無	
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。		無	

二八、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。

合併公司主要營運決策者係視公司整體為單一營運部門，以公司整體資訊作資源分配及績效評量，故無須揭露營運部門之收入與營運結果、資產、負債及其他部門資訊。

附表一 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 單 位 ／ 仟 仟	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價		備 註
							市	本	
台名保險經紀人股份有限公司	基金受益憑證	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,192	\$ 17,082	-	\$	17,082	
	復華貨幣市場基金	"	"	804	9,576	-		9,576	
	元大寶來得寶貨幣市場基金	"	"	861	11,515	-		11,515	
	復華有利貨幣市場基金	"	"	2,089	31,670	-		31,670	
	第一金台幣貨幣基金	"	"	999	14,968	-		14,968	
	復華全球債券組合基金								
	國內上市櫃股票	無	備供出售金融資產－流動	1,600	74,071	1.24%		74,071	
	協益電子股份有限公司	"	"	706	6,920	0.02%		6,920	
	台中銀行								
	國內非上市櫃股票	無	以成本衡量之金融資產	5,400	54,000	6.75%		54,000	
	文鼎創業投資股份有限公司								

附表二 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：新台幣仟元／股

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	上期末	資本金	期末股數	持股比例	持帳面金額	有被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
台名保險經紀人股份有限公司	貴觀財務管理顧問股份有限公司 全家安心股份有限公司 上海聯達保險代理有限公司	台北市 台北市 上海奉賢	管理顧問 資訊軟體服務 保險代理及經紀	\$ 900 6,135 1,773	\$ - -	900 6,135 1,773	100 613 498	100.00 30.68 24.90	\$ 369 - 1,028	(\$ 13) (3,214) (2,551)	(\$ 13) - 636)	

