

000888

國泰綜合證券股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國九十三年五月十二日至九月三十日

公司地址：台北市仁愛路四段 296 號 17~18 樓

公司電話：(02)2326-9888

財務報表

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	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	8~10
(三)創業期間收入與費用	11
(四)會計變動之理由及其影響	11
(五)重要會計科目之說明	11~16
(六)關係人交易	17~18
(七)質押之資產	18
(八)重大承諾事項及或有事項	19
(九)重大之災害損失	19
(十)重大之期後事項	19
(十一)其他	19~21
(十二)附註揭露事項	22
1.重大交易事項相關資訊	22
2.轉投資事業相關資訊	22

會計師核閱報告

國泰綜合證券股份有限公司 公鑒：

國泰綜合證券股份有限公司民國九十三年九月三十日之資產負債表，暨民國九十三年五月十二日至九月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反「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而須作修正之情事。

致遠會計師事務所

金管會核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(93)金管證六字第0930133943號

賴明陽

會計師：

徐榮煌

中華民國九十三年十月十二日

國泰綜合證券股份有限公司
資產負債表
中華民國九十三年九月三十日
(民國九十三年五月十二日至八月十二日為創業期間)
(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	項目	附註	93年9月30日		代碼	項目	附註	93年9月30日	
			金額	%				金額	%
101000	流動資產				201000	流動負債			
101010	現金及約當現金	二、五.1及六	\$1,706,470	47.54	201030	附買回債券負債	二及五.11	\$70,000	1.95
101040	短期投資	二及五.2	734,000	20.45	201310	融券存入保證金		9,314	0.26
101070	附賣回債券投資	二及五.3	70,000	1.95	201320	應付融券擔保價款		10,298	0.29
101110	營業證券--自營	二及五.4	23,985	0.67	201620	應付票據-關係人	六	7,865	0.22
101119	備抵營業證券跌價損失-自營	二及五.4	(156)	-	201630	應付帳款		2,810	0.08
101140	營業證券--認購(售)權證		763	0.02	201660	代收款項		1,310	0.03
101149	備抵營業證券跌價損失-認購(售)權證		(125)	-	201670	其他應付款		1,215	0.03
101310	應收證券融資款	五.5	282,151	7.86	201990	其他流動負債		30	-
101330	應收轉融通擔保價款		715	0.02	201000	流動負債合計		102,842	2.86
101630	應收帳款淨額		754	0.02					
101650	預付款項	六	8,816	0.24					
101670	其他應收款淨額		8,582	0.24					
101810	受限制資產--流動	六及七	500,000	13.93	203000	其他負債			
101820	遞延所得稅資產--流動	二及五.14	3,675	0.10	203010	違約損失準備	二	577	0.02
101990	其他流動資產		10	-	203020	買賣損失準備	二	8	-
101000	流動資產合計		3,339,640	93.04	203000	其他負債合計		585	0.02
					200000	負債合計		103,427	2.88
102000	基金及長期投資								
102310	長期股權投資	二及五.6							
102312	採成本法之長期股權投資		18	-					
102000	基金及長期投資合計		18	-					
103000	固定資產	二及五.7							
103030	設備		11,507	0.32					
103060	租賃權益改良		2,046	0.06					
1030X9	減：累計折舊		(374)	(0.01)					
103000	固定資產淨額		13,179	0.37					
105000	其他資產								
105010	營業保證金	五.8	150,098	4.18	300000	股東權益			
105020	交割結算基金	五.9	64,000	1.78	301000	股本	五.12		
105030	存出保證金	六	8,839	0.25	301010	普通股股本		3,500,000	97.51
105040	遞延借項		2,060	0.06	304000	保留盈餘	五.13		
105000	其他資產合計		224,997	6.27	304040	未提撥保留盈餘(待彌補虧損)		(14,049)	(0.39)
					300000	股東權益合計		3,485,951	97.12
121000	受託買賣借項淨額	五.10	11,544	0.32					
906001	資產總計		\$3,589,378	100.00	906002	負債及股東權益總計		\$3,589,378	100.00

請參閱後附財務報表附註

負責人：

經理人：

主辦會計：

國泰綜合證券股份有限公司

損益表

中華民國九十三年五月十二日至九月三十日

(民國九十三年五月十二日至八月十二日為創業期間)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除每股盈餘另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項目	附註	93年5月12日至9月30日	
			金額	%
	收 入	二		
401000	經紀手續費收入	六	\$17,939	60.58
411000	出售證券利益--自營		37	0.12
413000	出售證券利益--認購(售)權證		41	0.14
421200	利息收入		2,518	8.50
424100	期貨佣金收入	六	367	1.24
438000	其他營業收入		15	0.05
440000	營業外收入及利益		8,697	29.37
	收 入 合 計		<u>29,614</u>	<u>100.00</u>
	費 用	二		
501000	經紀經手費支出		(1,340)	(4.53)
502000	自營經手費支出		(2)	(0.01)
503000	轉融通手續費支出		(1)	-
521200	利息支出		(21)	(0.07)
521510	營業證券跌價損失--自營		(156)	(0.53)
521540	營業證券跌價損失--認購(售)權證		(125)	(0.42)
530000	營業費用	五.15	(44,483)	(150.21)
540000	營業外支出及損失		(107)	(0.36)
	費 用 合 計		<u>(46,235)</u>	<u>(156.13)</u>
902001	繼續營業部門稅前淨損		(16,621)	(56.13)
451000	所得稅利益	二及五.14	2,572	8.69
902002	繼續營業部門稅後淨損		<u>(14,049)</u>	<u>(47.44)</u>
902005	本期淨損		<u>(\$14,049)</u>	<u>(47.44)</u>
	普通股每股盈餘(元)：	五.16		
	稅前淨損		<u>(\$0.05)</u>	
	本期淨損		<u>(\$0.04)</u>	

請參閱後附財務報表附註

負責人：

經理人：

主辦會計：

國泰綜合證券股份有限公司
 股東權益變動表
 中華民國九十三年五月十二日至九月三十日
 (民國九十三年五月十二日至八月十二日為創業期間)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

摘要	普通股股本	未分配盈餘	合計
民國93年5月12日設立股本	\$3,500,000	\$-	\$3,500,000
民國93年5月12日至9月30日稅後淨損		(14,049)	(14,049)
民國93年09月30日餘額	<u>\$3,500,000</u>	<u>(\$14,049)</u>	<u>\$3,485,951</u>

請參閱後附財務報表附註

負責人：

經理人：

主辦會計：

國泰綜合證券股份有限公司
現金流量表
中華民國九十三年五月十二日至九月三十日
(民國九十三年五月十二日至八月十二日為創業期間)
(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位: 新台幣仟元

項目	金額
營業活動之現金流量	
本期淨損	(\$14, 049)
調整項目:	
折舊費用	374
攤銷費用	87
提列買賣損失	8
提列違約損失	577
報廢資產損失	107
提列營業證券跌價損失--自營	156
提列營業證券跌價損失--認購(售)權證	125
短期投資增加	(734, 000)
附賣回債券投資增加	(70, 000)
營業證券--自營增加	(23, 985)
營業證券--認購(售)權證增加	(763)
應收證券融資金增加	(282, 151)
應收轉融通擔保借款增加	(715)
應收帳款增加	(754)
預付款項增加	(8, 816)
其他應收款增加	(8, 582)
遞延所得稅資產--流動增加	(3, 675)
其他流動資產增加	(10)
受託買賣借項淨額增加	(11, 544)
附買回債券負債增加	70, 000
融券存入保證金增加	9, 314
應付融券擔保借款增加	10, 298
應付票據--關係人增加	7, 865
應付帳款增加	2, 810
代收款項增加	1, 310
其他應付款增加	1, 215
其他流動負債增加	30
營業活動之淨現金流出	<u>(1, 054, 768)</u>
投資活動之現金流量	
受限制資產--流動增加	(500, 000)
購置長期投資價款	(18)
購入固定資產價款	(13, 660)
營業保證金增加	(150, 098)
交割結算基金增加	(64, 000)
存出保證金增加	(8, 839)
遞延借項增加	(2, 147)
投資活動之淨現金流出	<u>(738, 762)</u>
融資活動之現金流量	
設立登記股本	3, 500, 000
融資活動之淨現金流入	<u>3, 500, 000</u>
本期現金及約當現金增加數	1, 706, 470
期末現金及約當現金餘額	<u>\$1, 706, 470</u>
現金流量資訊之補充揭露	
本期支付利息	\$15
不含利息資本化之本期支付利息	<u>\$15</u>
本期支付所得稅	<u>\$1, 385</u>

請參閱後附財務報表附註

負責人:

經理人:

主辦會計:

國泰綜合證券股份有限公司

財務報表附註

中華民國九十三年九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，單位為新台幣仟元)

一、公司沿革

國泰綜合證券股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國九十三年五月十二日創設於台北市，並自同年八月十三日起開始營業，營業項目主要為於集中市場及其營業處所自行、受託買賣及承銷有價證券、有價證券買賣之融資融券暨從事期貨交易輔助及經營證券相關期貨自營業務。

本公司於民國九十三年四月二十三日經董事會決議，以營業受讓方式受讓國泰世華商業銀行股份有限公司證券部及證券經紀台北分公司之證券經營業務、資產及負債，並以民國九十三年八月十三日為受讓基準日，受讓成為本公司之信義分公司及博愛分公司。

本公司於民國九十三年九月三十日之員工人數為90人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表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及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(二)約當現金

係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，單位為新台幣仟元)

(三)短期投資

短期投資係投資開放型基金，以取得成本為入帳基礎，期末則按成本與市價孰低法採總額法評價，開放型基金受益憑證係按資產負債表日基金淨資產價值為市價。出售成本係採移動平均法計算。

(四)附買回、賣回約定之債券買賣

本公司從事債券附買回、賣回條件之交易，其交易性質若屬融資行為，從事附買回交易時，以成本為入帳基礎帳列「附買回債券負債」，並列於流動負債項下；從事附賣回交易時，以成本為入帳基礎帳列「附賣回債券投資」，並列於流動資產項下。並按約定附買回、賣回交易之利率期間分別計列融資利息支出及收入，不產生出售損益。

(五)營業證券

營業證券包括自營部門購入之營業性證券及自市場直接買入之認購(售)權證，以取得成本為入帳基礎，並採移動平均法計算單位成本，期末按成本與市價孰低法，採總額法評價。已上市(櫃)股票、認購權證及可轉換公司債依資產負債表日集中交易市場或財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之收盤價格為準；政府公債及公司債因無集中交易市場，依櫃買中心債券百元參考價格為評估基礎。出售時成本計算採移動平均法。取得股票股利僅註記投資股數增加，不作為投資收益。

(六)期貨交易

本公司從事期貨交易輔助業務，向委任期貨商收取佣金，帳列損益表項下之期貨佣金收入。

(七)長期股權投資

長期股權投資係以取得成本為入帳基礎，持有被投資公司有表決權股份比例未達百分之二十或不具重大影響力者，採成本法評價，如被投資公司為上市或上櫃公司，則以成本與市價孰低法評價。被投資公司如為非上市或上櫃公司，按成本法評價，若有證據顯示其投資價值確已減損，且回復希望甚小時，則列為當期之損失，並以承認損失後之帳面價值為新成本。持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上或具重大影響力者，採權益法評價。出售成本計算採移動平均法。

(八)固定資產

固定資產以取得成本為入帳基礎，重大增添、改良及重置支出予以資本化，經常性維護及修繕支出作為當期費用。固定資產折舊除土地外，係依估計使用年限加計一年殘值按平均法提列，本公司固定資產之耐用年限為

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，單位為新台幣仟元)

3~5年，耐用年限屆滿仍繼續使用者，則評估可使用之年限就其殘值繼續提列折舊。租賃權益改良則依租賃期間或耐用年限較短者為基礎，以平均法攤提。處分固定資產損益列為營業外收支項下。

(九)違約損失準備

本公司依證券商管理規則規定，按月就受託買賣有價證券成交金額提列萬分之零點二八作為違約損失準備。此項準備除彌補受託買賣有價證券違約時所發生之損失或經金融監督管理委員會證券期貨局核准者外，不得使用。惟若累積金額已達新台幣二億元以上者，得免繼續提列。

(十)買賣損失準備

本公司依據證券商管理規則之規定，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作為買賣損失準備。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以上者，得免繼續提列。

(十一)所得稅

本公司依財務會計準則公報第廿二號「所得稅之會計處理準則」處理，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回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。

遞延所得稅負債或資產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。

(十二)收入及費用認列方法

本公司主要收入及費用認列方法如下：

- 1.經紀手續費收入及出售證券損益：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。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，單位為新台幣仟元)

三、創業期間收入與費用

	93年5月12日至93年8月12日
財務收入	\$6,377
創業期間淨利	\$6,377

四、會計變動之理由及其影響：無此事項。

五、重要會計科目說明：

1. 現金及約當現金

	93年9月30日
零用金	\$90
銀行存款	
活期存款	886,356
支票存款	30,024
定期存款	790,000
合計	\$1,706,470

(1)定期存款係一年內到期之定期存款及可轉讓定期存單，其於九十三年九月三十日之利率區間為年息0.65%-0.9%。

(2)上述現金及約當現金並無提供質押或擔保之情事。

2. 短期投資淨額

	93年9月30日
開放型基金受益憑證	\$734,000
減：備抵短期投資跌價損失	-
淨額	\$734,000
市價	\$734,140

上述短期投資並無提供質押或擔保之情事。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，單位為新台幣仟元)

3. 附賣回債券投資

	93年9月30日
中央政府建設公債	\$70,000

上述附賣回債券投資約定之賣回期限為93年10月4日至10月6日，約定之利率為年息0.975%-1%，全部賣回總價為70,013仟元。

4. 營業證券-自營

	93年9月30日
上市(櫃)公司股票	\$4,752
上市(櫃)公司債	19,233
小計	23,985
減：備抵營業證券跌價損失	(156)
淨額	\$23,829
市價	\$23,829

上述營業證券並無提供質押或擔保之情事。

5. 應收證券融資款淨額

	93年9月30日
應收證券融資款	\$282,151
減：備抵壞帳	-
淨額	\$282,151

(1)民國九十三年應收證券融資款利率為年息6.25%。

(2)截至民國九十三年九月三十日止，本公司因辦理融資融券業務，客戶所提供之擔保證券市價為427,339仟元。

6. 長期股權投資

	93年9月30日	
<u>採成本法評價者</u>	<u>帳列金額</u>	<u>持股比例</u>
台灣期貨交易所(股)公司	\$18	-%

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，單位為新台幣仟元)

7. 固定資產

項 目	93 年 9 月 30 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
運輸設備	\$3,312	\$55	\$3,257
辦公設備	2,174	52	2,122
電腦設備	6,021	214	5,807
租賃權益改良	2,046	53	1,993
合 計	<u>\$13,553</u>	<u>\$374</u>	<u>\$13,179</u>

上述固定資產並無提供質押或擔保之情事。

8. 營業保證金

本公司為經營各項業務依證券商管理規則、證券商經營期貨交易輔助業務管理規則及期貨商管理規則之規定，於民國九十三年九月三十日以定期存單繳存銀行作為營業保證金之金額為150,098仟元。

9. 交割結算基金

本公司依據證券商管理規則及證券櫃檯買賣交易市場共同責任制給付結算基金管理辦法規定，於民國九十三年九月三十日繳存之交割結算基金為64,000仟元。

10. 受託買賣借(貸)項-淨額

	93 年 9 月 30 日
受託買賣借項	
應收代買證券價款	\$192,581
應收交割帳款	73,589
信用交易	5,299
交割代價	140,125
小 計	<u>411,594</u>
減：受託買賣貸項	
應付託售證券價款	326,533
應付交割帳款	73,517
小 計	<u>400,050</u>
淨 額	<u>\$11,544</u>

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，單位為新台幣仟元)

11. 附買回債券負債

	93年9月30日
中央政府建設公債	<u>\$70,000</u>

上述附買回債券負債約定之買回期限為93年10月4日至10月6日，約定之利率為年息0.90%-0.95%，全部買回總價為70,012仟元。

12. 股本

本公司核定股本為3,500,000仟元，每股面額10元，分為350,000仟股，截至民國93年9月30日止，經核准並流通在外股數為350,000仟股。

13. 未分配盈餘

- (1)本公司章程第35條規定，年底決算如有盈餘，除依法完納稅捐外，應先彌補以往年度虧損，並依法提撥各項公積及其他應予提撥之項目。其餘額加計期初未分配盈餘後，提撥員工紅利百分之一，其餘由董事會擬定盈餘分配案提請股東會核定之。
- (2)法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利，但當該項公積已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議於不超過其半數之範圍內將其撥充資本。
- (3)公司未分配盈餘逾期不分配，須就核定所得加徵10% 營利事業所得稅，加徵後之盈餘於以後年度未分配者，不再加徵。

14. 所得稅費用(利益)

- (1)本公司適用營利事業所得稅稅率為25%。民國93年5月12日至9月30日之營利事業所得稅估計數，與損益表中所列稅前純益依規定稅率應計所得稅之差異列明如下：

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，單位為新台幣仟元)

	93年5月12日 至9月30日
會計所得之稅前利益(損失)	(\$16,621)
加(減)稅務調整事項：	
自營、債券、期貨部門相關損益調整	7,680
分離課稅利息收入	(5,759)
違約損失	577
課稅所得	(14,123)
乘：稅率；減：累進差額	25%—10
小計	-
加(減)：分離課稅稅額	1,103
遞延所得稅利益	(3,675)
所得稅費用(利益)	(\$2,572)

(2)民國93年9月30日之遞延所得稅負債與資產之情形如下：

	93年9月30日
a. 遞延所得稅負債總額	\$0
b. 遞延所得稅資產總額	\$3,675
c. 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：	
提列違約損失準備所產生之可減除暫時性差異	\$577
虧損扣抵所產生之可減除暫時性差異	14,123
合計	\$14,700
d. 遞延所得稅資產—流動	\$3,675
遞延所得稅負債—流動	0
遞延所得稅資產—流動淨額	\$3,675
遞延所得稅資產—非流動	\$0
遞延所得稅負債—非流動	0
遞延所得稅資產—非流動淨額	\$0

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，單位為新台幣仟元)

(3)兩稅合一相關資訊：

93年9月30日

可扣抵稅額帳戶餘額

\$1,103

15. 本期用人、折舊、折耗及攤銷費用

本公司民國九十三年五月十二日至九月三十日發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	93年5月12日至9月30日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	-	\$25,328	\$25,328
勞健保費用	-	1,303	1,303
退休金費用	-	-	-
其他用人費用	-	343	343
折舊費用	-	374	374
折耗費用	-	-	-
攤銷費用	-	87	87

16. 每股盈餘(虧損)

	93年5月12日至9月30日	
	稅 前	稅 後
本期純損(A)	(\$16,621)	(\$14,049)
期末流通在外股數(B)(單位：仟股)	350,000	350,000
加權平均流通在外股數(C)(單位：仟股)	350,000	350,000
每股盈餘(虧損)(A)/(C)(單位：元)	(\$0.05)	(\$0.04)

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，單位為新台幣仟元)

六、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
國泰金融控股(股)公司	母 公 司
國泰人壽保險(股)公司	關 係 企 業
國泰世華商業銀行(股)公司	關 係 企 業
國泰世紀產物保險(股)公司	關 係 企 業
國泰期貨(股)公司	關 係 企 業

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銀行存款

關係人名稱	交易性質	93年5月12日至9月30日		
		期末金額	利率區間	利息總額
國泰世華商業銀行 (股)公司	活期存款	\$886,307	0.10%	\$324
	支票存款	\$30,024	-	-
	定期存款	\$790,000	0.65%-0.90%	\$8,194

(2) 受限制資產—定期存款

關係人名稱	93年9月30日
國泰世華商業銀行(股)公司	\$500,000

(3) 租金支出、存出保證金及預付租金

出租關係人	93年5月12日至9月30日		
	租金支出	存出保證金	預付租金
國泰世華商業銀行 (股)公司	\$1,573	\$2,334	\$7,865
國泰人壽保險(股)公 司	2,553	3,323	-
合 計	\$4,126	\$5,657	\$7,865

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，單位為新台幣仟元)

(4)應付票據

關係人名稱	93年9月30日
國泰世華商業銀行(股)公司	\$7,865
合 計	\$7,865

(5)經紀手續費收入

關係人名稱	93年5月12日至9月30日	
	成交金額	經紀手續費收入
國泰世華商業銀行(股)公司	\$869,012	\$717
國泰人壽保險(股)公司	10,031,541	8,305
國泰世紀產物保險(股)公司	61,089	50
合 計	\$10,961,642	\$9,072

(6)期貨佣金收入

關係人名稱	93年5月12日至 9月30日
國泰期貨(股)公司	\$367
合 計	\$367

(7)保險費

關係人名稱	93年5月12日至 9月30日
國泰世紀產物保險(股)公司	\$238
合 計	\$238

七、質押之資產：

資 產 名 稱	93年9月30日
受限制資產—定期存款	\$500,000

(1)受限制資產—定期存款係供交割專戶透支額度之擔保用。

(2)上述質押或抵押資產係以帳面價值表達。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，單位為新台幣仟元)

八、重大承諾事項及或有事項：

截至民國 93 年 9 月 30 日止，本公司之營業場所已簽訂之重大租賃契約，其預估未來五年應付租金支出如下：

<u>年 度</u>	<u>金 額</u>
93.10.01~94.09.30	\$24,073
94.10.01~95.09.30	23,463
95.10.01~96.09.30	21,416
96.10.01~97.09.30	9,438
97.10.01~98.09.30	7,865
合 計	<u>\$86,255</u>

九、重大之災害損失：無此事項。

十、重大之期後事項：無此事項。

十一、其 他：

1. 衍生性金融商品之公平價值：無此情形。

2. 非衍生性金融商品之公平價值

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，單位為新台幣仟元)

非衍生性金融商品	93年9月30日	
	帳面價值	公平價值
資產		
現金及約當現金	\$1,706,470	\$1,706,470
短期投資淨額	734,000	734,140
附賣回債券投資	70,000	70,000
營業證券淨額	24,467	24,467
應收證券融資款	282,151	282,151
應收轉融通擔保價款	715	715
應收款項	9,336	9,336
受限制資產	500,000	500,000
長期股權投資	18	18
營業保證金	150,098	150,098
交割結算基金	64,000	64,000
存出保證金	8,839	8,839

非衍生性金融商品	93年9月30日	
	帳面價值	公平價值
負債		
附買回債券負債	70,000	70,000
融券存入保證金	9,314	9,314
應付融券擔保價款	10,298	10,298
應付票據及款項	11,890	11,890

- (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、附賣回債券投資、應收證券融資款、應收轉融通擔保價款、應收款項、受限制資產、營業保證金、交割結算基金、存出保證金、附買回債券負債、融券存入保證金、應付融券擔保價款及應付票據及款項。
- (2)短期投資、營業證券、長期股權投資如有市場價格或每股淨值可循時，則以此市場價格或每股淨值為公平價值。若無市場價格或每股淨值可供參考時，則以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，單位為新台幣仟元)

3. 讓與

本公司於民國九十三年四月二十三日經董事會決議，以營業受讓方式受讓國泰世華商業銀行股份有限公司證券部及證券經紀台北分公司之證券經營業務、資產及負債，並以原址籌設信義及博愛分公司，讓與價款總計414,930仟元，讓與基準日為民國九十三年八月十三日，業於民國九十三年六月十五日向主管機關申請，並經民國九十三年六月二十八日證期會(93)台財證(二)字第0930128855號函核准。

4. 期貨部門揭露事項

本公司之期貨業務於民國九十三年九月二十三日報准開業。

(1)期貨部門資產負債表：參詳附表二

(2)期貨部門損益表：參詳附表三

(3)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：

法令依據：期貨商管理規則					
規定 條次	計 算 公 式	本		期 標 準	執 行 情 形
		計	算 式 比 率		
17	業主權益	597,768		≥1	符合相關規定
	(負債總額－期貨交易人 權益－買賣損失準備－ 違約損失準備)	3,635	164.45		
17	流動資產	590,020		≥1	"
	流動負債	0	-		
22	業主權益	597,768		≥60%	"
	最低實收資本額	400,000	149.44%	≥40%	
22	調整後淨資本額	596,380		≥20%	"
	期貨交易人未沖銷部位所 需之客戶保證金總額	0	-	≥15%	

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，單位為新台幣仟元)

十二、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

編號	項 目	附 表
1	資金貸與他人	無
2	為他人背書保證	無
3	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上	無
4	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上	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	附表一
6	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額20%以上	無

2. 轉投資事業相關資訊：

編號	項 目	附 表
1	對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，應揭露其名稱、所在地區、主要營業項目、原始投資金額、期末持股情形、本期損益及認列之投資損益	無
2	資金貸與他人	無
3	為他人背書保證	無
4	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上	無
5	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上	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	無
7	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額20%以上	無

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，單位為新台幣仟元)

附表一 與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上

單位：新台幣仟元

證 券 商	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形		交易條件與一般交易 不同之情形及原因	備 註
			交 易 金 額	手 續 費 率		
國泰綜合證券股份有限 公司	國泰人壽保險股份有 限公司	本公司之母公司採權 益法評價之被投資 公司	10,031,541	0.08%	交易條件與一般非關係人 相同	

附表二

國泰綜合證券股份有限公司-期貨部門
資產負債表
中華民國九十三年九月三十日
(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	項目	附註	93年9月30日		代碼	項目	附註	93年9月30日	
			金額	%				金額	%
101000	流動資產				203000	其他負債			
101010	現金及約當現金	二	\$590,015	98.11	203050	內部往來		\$3,634	0.60
101650	預付款項		2	-	203000	其他負債合計		<u>3,634</u>	<u>0.60</u>
101670	其他應收款淨額		3	-					
	流動資產合計		<u>590,020</u>	<u>98.11</u>					
103000	固定資產	二							
103030	設備		23	-					
1030X9	減：累計折舊		(1)	-					
103000	固定資產淨額		<u>22</u>	<u>-</u>					
105000	其他資產				301000	指撥營運基金		600,000	99.77
105010	營業保證金	二	10,000	1.66	304000	保留盈餘			
105030	存出保證金		1,360	0.23	304040	未分配盈餘(待彌補虧損)		<u>(2,232)</u>	<u>(0.37)</u>
105000	其他資產合計		<u>11,360</u>	<u>1.89</u>	300000	股東權益合計		<u>597,768</u>	<u>99.40</u>
906001	資產總計		<u>\$601,402</u>	<u>100.00</u>	906002	負債及股東權益總計		<u>\$601,402</u>	<u>100.00</u>

負責人：

經理人：

主辦會計：

附表三

國泰綜合證券股份有限公司-期貨部門
 損益表
 中華民國九十三年九月二十三日至九月三十日
 (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	項目	附註	93年9月23日至9月30日	
			金額	%
	收 入	二		
440000	營業外收入及利益		\$20	100.00
	收 入 合 計		<u>20</u>	<u>100.00</u>
	費 用	二		
530000	營業費用		(2,252)	(11260.00)
	費 用 合 計		<u>(2,252)</u>	<u>(11260.00)</u>
902001	稅前淨損		(2,232)	(11160.00)
551000	所得稅費用		-	-
902005	稅後淨損		<u>(2,232)</u>	<u>(11160.00)</u>

負責人：

經理人：

主辦會計：