

000888

國泰綜合證券股份有限公司

財務報表

民國九十三年五月十二日

至十二月三十一日

公司地址：台北市仁愛路四段 296 號 17~18 樓
公司電話：(02)2326-9888

財務報告
目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	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	8-11
(三)創業期間收入與費用	11
(四)會計變動之理由及其影響	12
(五)重要會計科目之說明	12-19
(六)關係人交易	19-21
(七)質押之資產	22
(八)重大承諾事項及或有事項	22
(九)重大之災害損失	22
(十)重大之期後事項	22
(十一)其他	
1. 金融商品公平價值	23-24
2. 衍生性金融商品	24-25
3. 其他	25-26
(十二)附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	26
2. 轉投資事業相關資訊	26
3. 證券商投資無證券主管機關之國家或地區，應行揭露事項	26
(十三)部門別財務資訊	27
九、重要會計科目明細表	28-67
十、重要查核說明	68-70
十一、會計師複核報告	71
十二、其他揭露事項	
壹、業務	72-74
貳、市價、股利及股權分散情形	74-75
參、重要財務資訊	76-77
肆、財務狀況及經營結果之檢討與分析	78-79
伍、更換會計師資訊	79
十三、依(88)台財證(七)第 01597 號函規定獨立期貨部門揭露事項	80-92

會計師查核報告

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十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十三年五月十二日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面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，足以允當表達國泰綜合證券股份有限公司民國九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十三年五月十二日至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

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

中華民國九十四年一月十七日

國泰綜合證券股份有限公司
資產負債表
民國九十三年十二月三十一日
(民國九十三年五月十二日至八月十二日為創業期間)

單位：新台幣仟元

代碼	項目	附註	93年12月31日		代碼	項目	附註	93年12月31日	
			金額	%				金額	%
101000	流動資產				201000	流動負債			
101010	現金及約當現金	二及五.1	\$1,857,623	41.46	201030	附買回債券負債	二及五.13	\$776,327	17.33
101040	短期投資	二及五.2	650,000	14.51	201310	融券存入保證金		744	0.02
101070	附買回債券投資	二及五.3	672,686	15.01	201320	應付融券擔保價款		822	0.02
101110	營業證券—自營	二及五.4	126,742	2.83	201500	衍生性金融商品負債—櫃檯	二及十一	226,285	5.05
101119	備抵營業證券跌價損失—自營	二及五.4	(880)	(0.02)	201630	應付帳款		3,830	0.09
101140	營業證券—認購(售)權證	二及五.5	12	-	201650	預收款項		175	-
101149	備抵營業證券跌價損失-認購(售)權證	二及五.5	(1)	-	201660	代收款項		1,933	0.04
101150	營業證券—避險	二及五.6	169,293	3.78	201670	其他應付款		8,035	0.18
101310	應收證券融資款	五.7	189,445	4.23	201990	其他流動負債		40	-
101330	應收轉融通擔保價款		687	0.01	201000	小計		1,018,191	22.73
101630	應收帳款(減備抵壞帳\$-)		8,982	0.20	203000	其他負債			
101650	預付款項		840	0.02	203010	違約損失準備	二	1,585	0.04
101670	其他應收款(減備抵壞帳\$-)		10,227	0.23	203020	買賣損失準備	二	123	-
101680	其他應收款—關係人(減備抵壞帳\$-)		2,569	0.06	203030	存入保證金		163	-
101810	受限制資產—流動		500,000	11.16	203060	應計退休金負債--非流動	二及五.14	1,810	0.04
101820	遞延所得稅資產—流動	五.17	9,035	0.20	203000	小計		3,681	0.08
101830	遞延金融商品損失		1,203	0.03	200000	負債合計		1,021,872	22.81
101990	其他流動資產		802	0.02					
101000	小計		4,199,265	93.73	300000	股東權益			
102000	基金及長期投資				301000	股本			
102310	長期股權投資	二及五.8			301010	普通股股本	五.15	3,500,000	78.12
102312	採成本法之長期股權投資		18	-	304000	保留盈餘			
102000	小計		18	-	304040	未提撥保留盈餘(待彌補虧損)	五.16	(41,566)	(0.93)
					300000	小計		3,458,434	77.19
103000	固定資產	二及五.9							
103030	設備		27,563	0.62					
103060	租賃權益改良		10,046	0.22					
1030X9	減：累計折舊		(1,738)	(0.04)					
103000	固定資產淨額		35,871	0.80					
104000	無形資產								
104020	遞延退休金成本	二及五.14	1,680	0.04					
104000	無形資產合計		1,680	0.04					
105000	其他資產								
105010	營業保證金	五.10	150,098	3.35					
105020	交割結算基金	五.11	65,109	1.45					
105030	存出保證金		19,929	0.44					
105040	遞延借項		4,445	0.10					
105110	遞延所得稅資產--非流動	五.17	396	0.01					
105000	小計		239,977	5.35					
121000	受託買賣借項淨額	五.12	3,495	0.08					
906001	資產總計		\$4,480,306	100.00	906002	負債及股東權益總計		\$4,480,306	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

民國九十三年五月十二日至十二月三十一日

(民國九十三年五月十二日至八月十二日為創業期間)

(金額除每股盈餘另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	93.5.12~93.12.31	
			金 額	%
	收 入	二		
401000	經紀手續費收入		\$48,658	63.59
411000	出售證券利益—自營		424	0.56
414000	出售證券利益—避險		2,581	3.37
421200	利息收入		7,537	9.85
424100	期貨佣金收入		862	1.13
424500	衍生性金融商品利益—櫃檯	二及十一	132	0.17
438000	其他營業收入		141	0.18
440000	營業外收入及利益		16,186	21.15
	收 入 合 計		<u>76,521</u>	<u>100.00</u>
	費 用	二		
501000	經紀經手費支出		(3,677)	(4.81)
502000	自營經手費支出		(105)	(0.14)
503000	轉融通手續費支出		(4)	-
513000	出售證券損失--認購(售)權證		(294)	(0.38)
521200	利息支出		(1,211)	(1.58)
521510	營業證券跌價損失--自營		(880)	(1.15)
521540	營業證券跌價損失--認購(售)權證		(1)	-
530000	營業費用		(119,455)	(156.11)
540000	營業外支出及損失		(107)	(0.14)
	費 用 合 計		<u>(125,734)</u>	<u>(164.31)</u>
902001	繼續營業部門稅前淨損		(49,213)	(64.31)
451000	所得稅利益	二及五.17	7,647	9.99
902002	繼續營業部門稅後淨損		<u>(41,566)</u>	<u>(54.32)</u>
902005	本期淨損		<u>\$ (41,566)</u>	<u>(54.32)</u>
	普通股每股盈餘(元)：	二及五.19		
	稅前淨損		<u>\$ (0.14)</u>	<u>\$ (0.12)</u>
	本期淨損		<u>\$ (0.14)</u>	<u>\$ (0.12)</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

民國九十三年五月十二日至十二月三十一日

(民國九十三年五月十二日至八月十二日為創業期間)

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12月31日稅後淨損		(41,566)	(41,566)
民國93年12月31日餘額	<u>\$3,500,000</u>	<u>\$(41,566)</u>	<u>\$3,458,434</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
民國九十三年五月十二日至十二月三十一日
(民國九十三年五月十二日至八月十二日為創業期間)

單位：新台幣仟元

項目	93.5.12~93.12.31
營業活動之現金流量	
本期淨損	\$(41,566)
調整項目：	
折舊費用	1,738
攤銷費用	422
處分短期投資利益	(2,645)
提列買賣損失	123
提列違約損失	1,585
報廢資產損失	107
提列營業證券跌價損失--自營	880
提列營業證券跌價損失--認購(售)權證	1
資產及負債項目變動	
附賣回債券投資增加	(672,686)
營業證券--自營增加	(126,742)
營業證券--認購(售)權證增加	(12)
營業證券--避險增加	(169,293)
應收證券融資款增加	(189,445)
應收轉融通擔保價款增加	(687)
應收帳款增加	(8,982)
預付款項增加	(840)
其他應收款增加	(10,227)
其他應收款--關係人增加	(2,569)
遞延所得稅資產--流動增加	(9,035)
其他流動資產增加	(802)
遞延所得稅資產--非流動增加	(396)
受託買賣借項淨額增加	(3,495)
附買回債券負債增加	776,327
融券存入保證金增加	744
應付融券擔保價款增加	822
衍生性金融商品負債--櫃檯增加	225,082
應付帳款增加	3,830
預收款項增加	175
代收款項增加	1,933
其他應付款增加	8,035
其他流動負債增加	40
應計退休金負債增加	130
營業活動之淨現金流出	<u>(217,448)</u>
投資活動之現金流量	
非屬交易目的短期投資增加	(647,355)
受限制資產--流動增加	(500,000)
取得長期投資價款	(18)
購入固定資產價款	(37,716)
營業保證金增加	(150,098)
交割結算基金增加	(65,109)
存出保證金增加	(19,929)
遞延借項增加	(4,867)
投資活動之淨現金流出	<u>(1,425,092)</u>
融資活動之現金流量	
存入保證金增加	163
設立資本	3,500,000
融資活動之淨現金流入	<u>3,500,163</u>
本期現金及約當現金增加數	1,857,623
期末現金及約當現金餘額	<u>\$1,857,623</u>
現金流量資訊之補充揭露	
本期支付利息	\$1,183
不含利息資本化之本期支付利息	\$1,183
本期支付所得稅	<u>\$1,720</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
民國九十三年十二月三十一日
(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營業場所設備及業務，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十二月三十一日之員工人數為96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：

1. 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，非屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後一年內清償者，非屬流動負債者為非流動負債。

2. 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)
(金額除另予註明外，單位為新台幣仟元)

3. 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。

4. 附賣回債券投資／附買回債券負債

債券附條件交易分為附賣回及附買回交易，其交易實質經判斷後顯示報酬或風險係歸屬於賣方，則視附賣回交易或附買回交易為一融資行為，於附賣回交易發生時，設立「附賣回債券投資」科目，而於附買回交易發生時，另設立「附買回債券負債」科目，其與約定賣(買)回價格間之差額，帳列利息收入或利息支出。

5. 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，並採加權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。出售時成本計算採加權移動平均法。取得股票股利僅註記投資股數增加，不作為投資收益。

6. 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。

7. 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。出售成本計算採加權移動平均法。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，單位為新台幣仟元)

8. 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。

9. 退休金

本公司訂有員工退休管理等辦法，以發放薪資(固定薪資)百分之二提撥，自民國九十三年十二月起，依「勞動基準法」之規定，提撥勞工退休基金，提撥後撥交退休金管理委員會專戶儲存及支用，由於此項退休金準備與本公司完全分離，故未包括於財務報表中。

本公司依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以民國九十三年十二月三十一日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。

10. 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。

11. 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。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，單位為新台幣仟元)

12. 結構型商品交易

結構型商品交易依契約內容可分為保本型商品交易及股權連結商品交易。保本型商品之交易型態為收取投資者價金，提供一定保障程序之固定收益，並提供交易相對人參與分配連結標的資產報酬之權利。收取投資者價金時認列保本型商品負債－固定收益商品及保本型商品負債－選擇權，前者於契約期間內依直線法攤計其隱含之利息費用，並認列為保本型商品損失。後者則採公平價值評價，其所產生之利益或損失帳列評價利益或損失－保本型商品，惟若評價損失未超過避險部位市價上漲之未實現利得時，該損失全數遞延，超過部分則認列為當期損失。

13. 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。

14. 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債券附條件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。

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

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，單位為新台幣仟元)

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

	<u>93年12月31日</u>
零用金	\$100
銀行存款	
活期存款	237,293
支票存款	80,151
定期存款	<u>1,540,079</u>
合 計	<u><u>\$1,857,623</u></u>

(1) 定期存款係一年內到期之定期存款及可轉讓定期存單，其於九十三年度利率區間為年息0.65%-1.15%。

(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

	<u>93年12月31日</u>
開放型基金受益憑證	\$650,000
減：備抵短期投資跌價損失	-
淨 額	<u>\$650,000</u>
市 價	<u><u>\$650,000</u></u>

上述短期投資並無提供質押或擔保之情事。

3. 附賣回債券投資

	<u>93年12月31日</u>
中央政府建設公債	<u>\$672,686</u>

上述附賣回債券投資約定之賣回期限為94年1月3日至1月7日，約定之利率為年息0.96%-1%，全部賣回總價為672,910仟元。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，單位為新台幣仟元)

4. 營業證券—自營

	<u>93年12月31日</u>
上市公司股票	\$3,960
上櫃公司股票	385
上櫃可轉換公司債	19,728
上櫃政府債券	<u>102,669</u>
小計	126,742
減：備抵營業證券跌價損失	<u>(880)</u>
營業證券—自營淨額	<u><u>\$125,862</u></u>

5. 營業證券—認購(售)權證

	<u>93年12月31日</u>
上市認購權證	\$12
減：備抵營業證券跌價損失	<u>(1)</u>
營業證券—認購(售)權證淨額	<u><u>\$11</u></u>

6. 營業證券—避險

	<u>93年12月31日</u>
上市公司股票	\$169,293
減：備抵營業證券跌價損失	<u>-</u>
營業證券—避險淨額	<u><u>\$169,293</u></u>

上述營業證券並無提供質押或擔保之情事。

7. 應收證券融資款

	<u>93年12月31日</u>
應收證券融資款	<u>\$189,445</u>
減：備抵壞帳	<u>-</u>
應收證券融資款淨額	<u><u>\$189,445</u></u>

(1) 民國九十三年度應收證券融資款利率為年息6.25%。

(2) 截至民國九十三年十二月三十一日止，本公司因辦理融資業務，客戶所提供之擔保證券市價為279,183仟元。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，單位為新台幣仟元)

8. 長期股權投資

採成本法評價者	93年12月31日	
	帳列金額	持股比例
台灣期貨交易所(股)公司	\$18	-

上述長期投資並無提供擔保或質押之情形。

9. 固定資產

項 目	93年12月31日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
電腦設備	\$15,230	\$938	\$14,292
辦公設備	9,021	362	8,659
運輸設備	3,312	219	3,093
租賃權益改良	10,046	219	9,827
合 計	\$37,609	\$1,738	\$35,871

(1) 上述固定資產並無提供質押或擔保之情事。

(2) 本公司民國九十三年十二月三十一日固定資產投保保險之金額為63,315仟元。

10. 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，於民國九十三年十二月三十一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。

11. 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，於民國九十三年十二月三十一日繳存之交割結算基金為65,109仟元。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，單位為新台幣仟元)

12. 受託買賣借(貸)項—淨額

	93年12月31日
受託買賣借項：	
銀行存款—交割款項	\$259
應收代買證券價款	973,542
應收交割帳款	748,291
信用交易	5,273
小計	1,727,365
受託買賣貸項：	
應付託售證券價款	595,284
應付交割帳款	87,216
交割代價	1,041,370
小計	1,723,870
受託買賣借(貸)項淨額	\$3,495

13. 附買回債券負債

	93年12月31日
中央政府建設公債	\$776,327

上述附買回債券負債約定之買回期限為94年1月3日至94年1月7日，約定之利率為年息0.95%-1.025%，全部買回總價為776,426仟元。

14. 員工退休金／應計退休金負債

本公司退休金之會計處理係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定辦理。茲依該公報規定，有關退休金之資訊如下：

(1) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	93年12月31日
給付義務	
既得給付義務	\$163
非既得給付義務	1,517
累積給付義務	1,680
未來薪資增加之影響數	1,355
預計給付義務	3,035
退休基金資產公平價值	-
提撥狀況	\$3,035

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，單位為新台幣仟元)

未認列前期服務成本	\$-
未認列過渡性淨資產	\$ (3,035)
應補列之應計退休金負債	\$1,680
帳列提撥中信局之應計退休金費用	130
期末帳列應計退休金負債	\$1,810

(2) 退休金給付義務之假設：

	93年5月12日 至93年12月31日
折現率	3%
長期平均調薪率	3%
退休基金資產之預期報酬率	3%

15. 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12月31日止，經核准並流通在外股數為350,000仟股。

16. 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。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，單位為新台幣仟元)

17. 所得稅利益

- (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12月31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：

	93年5月12日 至12月31日
會計所得之稅前損失	\$(49,213)
加(減)稅務調整事項：	
出售營業證券利益—自營	(424)
出售營業證券損失—認購(售)權證	294
營業證券跌價損失—自營	880
營業證券跌價損失—認購(售)權證	1
分離課稅利息收入	(9,168)
短期投資處分利益	(2,645)
自營、債券、期貨部門相關損益調整	22,408
衍生性金融商品—櫃檯未實現評價利益	(18)
違約損失	1,585
其他	92
課稅所得	(36,208)
乘：稅率；減：累進差額	25%—10
小計	-
加(減)：分離課稅稅額	1,784
遞延所得稅利益	(9,431)
所得稅利益	\$(7,647)

- (2) 民國93年12月31日之遞延所得稅負債與資產之情形如下：

	93年12月31日
a. 遞延所得稅資產總額	\$9,436
b. 遞延所得稅負債總額	\$5

- c. 產生遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異：

	93年12月31日	
	所得額	稅額
違約損失準備之認列	\$1,585	\$396
衍生性金融商品未實現利益	(18)	(5)
虧損扣抵所產生之可減除暫時性差異	36,158	9,040

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，單位為新台幣仟元)

	93年12月31日
d. 遞延所得稅資產－流動	\$9,040
遞延所得稅負債－流動	(5)
遞延所得稅資產－流動淨額	\$9,035
遞延所得稅資產－非流動	\$396
遞延所得稅負債－非流動	-
遞延所得稅資產－非流動淨額	\$396

(3) 兩稅合一相關資訊：

	93年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$1,136

	93年12月31日
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	-

(4) 未分配盈餘相關資訊：

	93年12月31日
86年度以前	\$-
87年度以後	(41,566)
合 計	\$(41,566)

18. 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十二月三十一日發生之用人、折舊、折耗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12月31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	\$-	\$67,737	\$67,737
勞健保費用	-	3,149	3,149
退休金費用	-	130	130
其他用人費用	-	1,356	1,356
折舊費用	-	1,738	1,738
折耗費用	-	-	-
攤銷費用	-	422	422

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，單位為新台幣仟元)

19. 普通股每股盈餘

	93年5月12日至93年12月31日	
	稅前	稅後
本期淨損(A)	\$(49,213)	\$(41,566)
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(A)/(C)(單位：元)	\$(0.14)	\$(0.12)

六、關係人交易

(一) 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
怡泰貳創業投資(股)公司	關 係 企 業
怡泰創業投資(股)公司	關 係 企 業
國泰證券投資信託(股)公司	關 係 企 業
世華國際租賃(股)公司	關 係 企 業
神坊資訊(股)公司	關 係 企 業

(二) 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 12月31日	93年5月12日 至93年12月31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	\$237,117	0.10%	\$423
	支票存款	\$80,151	-	\$-
	定期存款	\$31,000	0.65%-1.15%	\$2,840
	可轉讓定存	\$1,890,000	0.85%-1.1%	\$9,137

定期存款係提供證券櫃檯買賣中心債券交易之給付結算準備金及結構型商品履約保證金，分別帳列交割結算基金及存出保證金。

可轉讓定存單除500,000仟元係供交割專戶透支額度之擔保用，帳列受限制資產，餘皆無提供質押擔保之情形。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，單位為新台幣仟元)

2. 短期投資

本公司於民國九十三年度，購買由國泰證券投資信託(股)公司管理之基金明細如下：

關係人名稱		93年12月31日
國泰證券投資信託(股)公司	成 本	\$350,000
— 國泰債券型基金	市 值	\$350,000

3. 附買回債券負債

關係人名稱	93年12月31日 期末金額	93年5月12日 至93年12月31日 利息支出
國泰證券投資信託(股)公司		
— 國泰債券型基金	\$78,816	\$250

4. 其他應收款

關係人名稱	93年12月31日 期末金額
國泰人壽保險(股)公司	\$2,569

5. 租賃權益改良

關係人名稱	93年12月31日 摘 要	金 額
神坊資訊(股)公司	電腦機房及網路 配線工程	\$8,000

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，單位為新台幣仟元)

6. 經紀手續費收入

關係人名稱	93年5月12日至93年12月31日	
	成交金額	經紀手續費收入
國泰世華商業銀行(股)公司	\$3,030,652	\$2,500
國泰人壽保險(股)公司	26,168,207	21,617
國泰世紀產物保險(股)公司	295,482	244
怡泰貳創業投資(股)公司	28,800	23
怡泰創業投資(股)公司	723	1
合 計	\$29,523,864	\$24,385

7. 期貨佣金收入

關係人名稱	93年5月12日至 93年12月31日	
	佣金收入	93年12月31日 期末應收佣金
國泰期貨(股)公司	\$862	\$144

期末應收佣金帳列應收帳款項下。

8. 租金支出及存出保證金

關係人名稱	93年5月12日至 93年12月31日	
	租金支出	93年12月31日 存出保證金
國泰世華商業銀行(股)公司	\$3,933	\$2,334
國泰人壽保險(股)公司	6,293	3,323
世華國際租賃(股)公司	108	-
合 計	\$10,334	\$5,657

9. 營業費用

關係人名稱	93年5月12日至93年12月31日	
	摘 要	金 額
國泰人壽保險(股)公司	大樓管理費	\$568
	保險費	292
小 計		\$860
國泰世紀產物保險(股)公司	保險費	\$257
神坊資訊(股)公司	寬頻服務	\$1,342
	其他費用	299
小 計		\$1,641
合 計		\$2,758

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，單位為新台幣仟元)

七、質押之資產

<u>資產名稱</u>	<u>93年12月31日</u>
受限制資產—定期存款	<u>\$500,000</u>

(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。

八、重大承諾事項及或有事項

截至民國 93 年 12 月 31 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>
94.01.01-94.12.31	\$23,270
95.01.01-95.12.31	23,685
96.01.01-96.12.31	17,893
97.01.01-97.12.31	9,438
98.01.01-98.12.31	6,685
合 計	<u>\$80,971</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。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，單位為新台幣仟元)

十一、其 他

(一) 金融商品公平市價

金融商品	93年12月31日	
	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>		
資產		
現金及約當現金	\$1,857,623	\$1,857,623
短期投資	650,000	650,000
附賣回債券投資	672,686	672,686
營業證券淨額	295,166	295,166
應收證券融資款	189,445	189,445
應收轉融通擔保價款	687	687
應收款項	8,982	8,982
其他應收款	12,796	12,796
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	65,109	65,109
存出保證金	19,929	19,929
負債		
附買回債券負債	776,327	776,327
融券存入保證金	744	744
應付融券擔保價款	822	822
應付票據及款項	11,865	11,865
<u>衍生性金融商品</u>		
資產		
遞延保本型商品損失	\$1,203	\$1,203
負債		
衍生性金融商品負債－櫃檯	226,285	226,285

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，單位為新台幣仟元)

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (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。

(二) 衍生性金融商品

結構型商品交易

- (1) 名日本金或合約金額及信用風險：

金融商品	93年12月31日	
	名日本金/ 合約金額	信用風險
<u>交易目的</u>		
保本型商品交易		
固定收益商品	\$225,100	\$-

信用風險係交易對手到期無法按約定條件履約之風險。本公司從事結構型商品交易，係於契約成交日向投資者收取價金，故無重大信用風險。

- (2) 市場價格風險：

本公司從事結構型商品交易，其於契約成交日向投資者收取價金，依約定進行資金運用與投資，所得連結之標的及固定收益商品投資均有相關之規定及公開之報價，故無重大之市場風險。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，單位為新台幣仟元)

- (3) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

本公司從事結構型商品交易，係於契約成交日向投資者收取價金，並依約定進行資金運用與投資，故契約到期時無重大之額外現金需求。

- (4) 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略：

本公司目前從事保本型商品交易，於契約成交日向交易相對人收取固定收益商品及選擇權價金，提供交易相對人一定保障程度之固定收益，並提供交易相對人參與連結標的資產報酬之權利，交易相對人到期還本及報償為保本價款及連動利益。

- (5) 衍生性金融商品於財務上報表之表達方法：

本公司因從事結構型商品交易，民國九十三年十二月三十一日於資產負債表及損益表之表達，列示如下：

<u>資產負債表</u>	93年12月31日	
	衍生性金融商品資產—櫃檯	衍生性金融商品負債—櫃檯
保本型商品	\$-	\$226,285

<u>損益表</u>	93年5月12日至93年12月31日	
	衍生性金融商品利益—櫃檯	備註
保本型商品	\$132	依市價法評價

(三) 其他

(1) 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。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，單位為新台幣仟元)

(2) 期貨部門揭露事項

他業兼營期貨業者，依財政部證券暨期貨管理委員會發布之「期貨商財務報告編製準則」之規定，應增加揭露本公司期貨部門資產負債表、損益表及附註，請詳第80頁至92頁之期貨部門揭露事項。

十二、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

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百分之二十以上者：無。
4. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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者：

證券商	交易對象	關係	交易情形		交易條件與一般	備註
			交易金額	手續費率	交易不同之情形及原因	
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評價之被投資公司	\$26,168,207	0.08%	交易條件與一般非關係人相同	

6. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：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百分之二十以上者：無。
5. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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者：無。
7. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(三)證券商投資無證券主管機關之國家或地區，應行揭露事項：無。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，單位為新台幣仟元)

十三、部門別財務資訊

- (一) 產業別資訊：本公司係經營證券業之單一產業，無需揭露產業別之部門別財務資訊。
- (二) 地區別資訊：無。
- (三) 外銷銷貨資訊：無。
- (四) 重要客戶資訊：本公司來自單一客戶之收入均未達損益表上收入之金額之10%。

國泰綜合證券股份有限公司

1.現金及約當現金明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
零用金		\$100	
銀行存款	活期存款	237,293	
	支票存款	80,151	
	定期存款	150,079	
	可轉讓定存單	1,390,000	
合 計		<u>\$1,857,623</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

2.短期投資明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

證券名稱	摘要	單位	面值 (元)	總額	利率	取得成本	市價		備註
							單價(元)	總價	
開放型受益憑證									
國泰債券型基金		31,139,067.00	\$10	\$311,391	-	\$350,000	\$11.2399	\$350,000	
倍立寶元債券型基金		12,663,998.80	10	126,640	-	150,000	11.8446	150,000	
金鼎債券型基金		3,624,396.50	10	36,244	-	50,000	13.7954	50,000	
台壽保所羅門債券型基金		8,812,358.45	10	88,124	-	100,000	11.3477	100,000	
合計						650,000		\$650,000	
減：備抵跌價損失						-			
淨額						\$650,000			

國泰綜合證券股份有限公司

3.附賣回債券投資明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	交易條件			債 券			備註
	起始日	到期日	年利率%	種類	面 額	成交金額	
大慶票券金融公司	93/12/28	94/01/04	0.9850	89央債甲十四	35,000	39,500	
	93/12/28	94/01/04	0.9850	91央債甲二	13,200	14,138	
小 計					48,200	53,638	
日盛國際商業銀行	93/12/21	94/01/04	1.0000	92央債甲七	90,000	100,000	
	93/12/22	94/01/05	1.0000	92央債甲七	37,000	40,030	
	93/12/22	94/01/05	1.0000	93央債甲五	100,000	109,970	
	93/12/23	94/01/06	1.0000	92央債甲九	180,000	199,856	
	93/12/28	94/01/07	1.0000	93央債甲五	46,000	50,000	
小 計				453,000	499,856		
康和綜合證券	93/12/29	94/01/03	0.9750	92央債甲一	45,000	50,021	
	93/12/21	94/01/04	0.9900	93央債甲五	9,000	9,913	
	93/12/27	94/01/05	0.9750	92央債甲一	18,000	19,318	
小 計				72,000	79,252		
台灣工銀證券	93/12/22	94/01/03	0.9600	92央債甲二	20,700	21,818	
	93/12/22	94/01/03	0.9600	91央債甲八	12,300	13,002	
	93/12/22	94/01/03	0.9600	91央債甲四	5,000	5,120	
小 計				38,000	39,940		
合 計				\$611,200	\$672,686		

國泰綜合證券股份有限公司

4.營業證券明細表－自營

民國九十三年十二月三十一日

國內部分

單位：新台幣仟元

有價證券名稱	到期日 (註)	數量/面值 (仟股/仟元)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市股票							
台聚		32	\$12.85	\$411	\$13.25	\$424	
遠紡		11	25.35	279	25.50	280	
中鴻		46	21.50	989	21.50	989	
日月光		30	23.67	710	24.00	720	
華航		50	18.10	905	18.10	905	
奇美電		6	41.82	251	42.80	257	
合庫		15	27.69	415	29.10	437	
小計				<u>3,960</u>		<u>4,012</u>	
1.上櫃股票							
力晶		15	25.63	385	26.30	395	
2.上櫃債券－可轉換公司債							
聚陽一	97/07/22	500		560		578	
聚陽二	98/06/03	1,000		1,018		1,010	
東鋼二	98/10/21	2,500		2,501		2,471	
燁輝一	97/09/01	800		889		872	
新光二	98/04/25	500		527		526	
超豐一	97/08/11	2,700		3,099		3,213	
華航二	98/02/23	1,000		1,087		1,095	
復興二	98/07/05	100		106		112	
帆宣一	97/01/14	800		860		842	
台虹一	98/05/30	9,000		9,081		9,000	
小計				<u>19,728</u>		<u>19,719</u>	
3.上櫃債券－政府公債							
93央債甲8	103/09/15	100,000		102,669		101,736	
合計				126,742		<u>\$125,862</u>	
減：備抵營業證券跌價損失				(880)			
淨額				<u>\$125,862</u>			

註：債券依其發行條件分期還本，表列到期日為最後到期日。

國泰綜合證券股份有限公司

5.營業證券明細表－認購(售)權證

民國九十三年十二月三十一日

國內部分

單位：新台幣仟元

有價證券名稱	到期日	數量/面值 (仟股/仟元)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市認購(售)權證							
元大L2		7	\$1.78	\$12	\$1.70	\$11	
減：備抵營業證券跌價損失				(1)			
淨額				<u>\$11</u>			

國泰綜合證券股份有限公司

6.營業證券－避險明細表

民國九十三年十二月三十一日

國內部分

單位：新台幣仟元

有價證券名稱	摘 要	數 量 (仟股)	帳面價值		期終日市價		備 註
			單價(元)	金 額	單價(元)	總 價	
上市股票							
台泥		708	\$19.93	\$14,108	\$20.90	\$14,797	
中鋼		1,117	35.15	39,259	35.80	39,989	
聯電		1,588	20.32	32,270	20.50	32,554	
明基		621	34.53	21,443	36.50	22,666	
友達		299	42.50	12,709	45.90	13,724	
長榮海		672	31.07	20,879	32.10	21,571	
華南金		1,067	26.83	28,625	27.10	28,916	
合 計				169,293		\$174,217	
減：備抵營業證券跌價損失				-			
淨 額				\$169,293			

國泰綜合證券股份有限公司

7.應收證券融資款明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

證券名稱	股數 (仟股)	金額	備註
友 達	306	\$10,285	
微星科	284	8,424	
廣輝電	417	6,895	
聯 成	556	4,658	
台積電	186	5,530	
聯 電	410	6,833	
新興航	456	7,414	
力 晶	512	7,141	
其 他		132,265	(餘者其金額未達4,500仟元 而予以彙計)
合 計		<u>\$189,445</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

8.應收轉融通擔保價款明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

證券名稱	股 數 (仟股)	金 額	備 註
聯發科	3	<u>\$687</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

9. 應收帳款淨額明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
<u>關係人</u>		
國泰期貨(股)公司	\$144	
<u>非關係人</u>		
應收證券交割款	7,232	
經紀部門成交手續費	1,422	
其 他	184	(註)
小 計	8,838	
合 計	8,982	
減：備抵壞帳	-	
淨 額	<u>\$8,982</u>	

註：其他各戶餘額未超過本 科目金額5%。

國泰綜合證券股份有限公司

10.預付款項明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付款項	預付保費、預付資訊傳輸費等	<u>\$840</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

11.其他應收款淨額明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
應收利息	\$9,815	
應收退稅款	412	
合 計	10,227	
減：備抵壞帳	-	
淨 額	<u>\$10,227</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

12.受限制資產—流動明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	利率	質押對象	到期日
可轉讓定存單	透支戶擔保品	\$100,000	0.9%	國泰世華商業銀行	94/01/21
	透支戶擔保品	100,000	0.9%	國泰世華商業銀行	94/01/21
	透支戶擔保品	100,000	0.9%	國泰世華商業銀行	94/01/21
	透支戶擔保品	100,000	0.9%	國泰世華商業銀行	94/02/01
	透支戶擔保品	100,000	0.9%	國泰世華商業銀行	94/02/01
			<u>\$500,000</u>		

國泰綜合證券股份有限公司

13.其他流動資產明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
債券息		\$770	
其 他		32	
合 計		<u>\$802</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

14.長期股權投資變動明細表

民國九十三年五月十二日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末金額			市價或股權淨值		評價基礎	提供擔保 或質押情形	備註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持股比例	金 額	單價(元)	總 價			
台灣期貨交易所(股)公司	-	\$-	1,000	\$18	-	\$-	1,000	-	\$18	\$-	\$-	成本法	無	
合 計		\$-		\$18		\$-			\$18					

國泰綜合證券股份有限公司

15.固定資產及累計折舊變動明細表

民國九十三年五月十二日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	提供擔保或質押情形	備 註
成本						
電腦設備	\$-	\$15,230	\$-	\$15,230	無	
辦公設備	-	9,021	-	9,021		
運輸設備	-	3,312	-	3,312		
租賃權益改良	-	10,206	160	10,046		
小 計	\$-	\$37,769	\$160	\$37,609		
累計折舊						
電腦設備	\$-	\$938	\$-	\$938		
辦公設備	-	362	-	362		
運輸設備	-	219	-	219		
租賃權益改良	-	272	53	219		
小 計	\$-	\$1,791	\$53	\$1,738		
淨 額	\$-			\$35,871		

國泰綜合證券股份有限公司

16.其他資產明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業保證金	券商營業保證金	\$120,098	
	期貨自營商保證金	10,000	
	期貨交易輔助人營業保證金	20,000	
小 計		<u>150,098</u>	
交割結算基金	台灣證券交易所	31,777	
	櫃檯買賣中心	33,332	
小 計		<u>65,109</u>	
存出保證金	結構型商品履約保證金	12,000	
	房屋租賃保證金	5,657	
	其 他	2,272	
小 計		<u>19,929</u>	
遞延借項	電腦軟體成本	<u>4,445</u>	
遞延所得稅資產－非流動		<u>396</u>	
合 計		<u><u>\$239,977</u></u>	

國泰綜合證券股份有限公司
17.附買回債券負債明細表
民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	交易條件			債 券			備註
	起始日	到期日	年利率%	種類	面 額	成交金額	
傅滌塵	93/12/31	94/01/05	0.9500	93年央債甲五	61,000	61,000	
	93/12/31	94/01/05	0.9500	92年央債甲七	37,000	37,000	
					<u>98,000</u>	<u>98,000</u>	
傅滌雲	93/12/31	94/01/05	0.9500	92年央債甲九	15,000	16,400	
	93/12/31	94/01/05	0.9500	93年央債甲五	39,000	42,600	
	93/12/31	94/01/05	0.9500	92年央債甲一	10,000	11,000	
					<u>64,000</u>	<u>70,000</u>	
劉俊杰	93/12/30	94/01/04	0.9500	92年央債甲九	100,000	106,380	
	93/12/30	94/01/04	0.9500	92年央債甲七	50,000	53,141	
	93/12/30	94/01/04	0.9500	89年央債甲十四	10,000	10,600	
					<u>160,000</u>	<u>170,121</u>	
朱安玲	93/12/30	94/01/04	0.9500	89年央債甲十四	10,000	10,025	
鄒永健	93/12/28	94/01/04	0.9500	91年央債甲二	13,200	15,756	
	93/12/28	94/01/04	0.9500	89年央債甲十四	12,000	14,280	
					<u>25,200</u>	<u>30,036</u>	
國泰債券基金專戶	93/12/30	94/01/03	1.0000	91年央債甲八	12,300	14,800	
	93/12/30	94/01/03	1.0000	93年央債甲八	50,000	60,300	
	93/12/30	94/01/03	1.0000	89年央債甲十四	3,000	3,716	
					<u>65,300</u>	<u>78,816</u>	
統一全壘打基金專戶	93/12/28	94/01/07	0.9750	93年央債甲五	46,000	50,107	
台壽保美邦債券基金專戶	93/12/28	94/01/04	0.9750	93年央債甲五	9,000	10,003	
台壽保豐年債券基金專戶	93/12/29	94/01/03	0.9750	92年央債甲一	45,000	50,021	
元富證券股份有限公司	93/12/31	94/01/03	1.0250	91年央債甲四	5,000	5,000	
	93/12/31	94/01/03	1.0250	92年央債甲九	65,000	72,000	
	93/12/31	94/01/03	1.0250	92年央債甲二	20,700	23,000	
					<u>90,700</u>	<u>100,000</u>	
台灣工銀證券股份有限公司	93/12/31	94/01/03	1.0250	92年央債甲七	40,000	44,500	
	93/12/31	94/01/03	1.0250	93年央債甲八	50,000	55,600	
	93/12/31	94/01/03	1.0250	92年央債甲一	8,000	9,098	
				<u>98,000</u>	<u>109,198</u>		
合 計					<u>\$711,200</u>	<u>\$776,327</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

18.融券存入保證金明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

證券名稱	股數 (仟股)	金額	備註
聯發科	4	<u>\$744</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

19.應付融券擔保價款明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

證券名稱	股數 (仟股)	金額	備註
聯發科	4	<u>\$822</u>	

國泰綜合證券股份有限公司
 20. 衍生性金融商品負債－櫃檯
 民國九十三年十二月三十一日

結構型商品交易

單位：新台幣仟元

保本型商品	保本型商品負債 －固定收益商品	保本型商品負債 －選擇權	年度契約成交總 金額	流通在外契約名 目本金(註一)	年度損益(註二)
一年內	\$213,845	\$12,440	\$230,100	\$225,100	\$18

註一：流通在外契約金額：至本年底仍存續之契約金額。

註二：年度損益：指本年度帳列部位依公平市價法計算之損益。

國泰綜合證券股份有限公司

21.應付帳款明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付帳款	自營部買進股票待交割款	\$1,629	
	經手費支出	913	
	結構型商品客戶提前解約待交割款	704	
	手續費折讓	219	
	集保服務費	206	
	其他	159	(註)
合 計		<u>\$3,830</u>	

註：其他各戶餘額未超過本 科目金額5%。

國泰綜合證券股份有限公司

22.其他應付款明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付營業稅		\$447	
其他應付非關係人款			
	應付薪資及獎金	5,000	
	應付勞保及健保費等	883	
	應付勞務費	880	
	應付會場費用	572	
	其他	253	(註)
小 計		7,588	
合 計		\$8,035	

註：其他各戶餘額未超過本科目金額5%。

國泰綜合證券股份有限公司

23.其他負債明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
違約損失準備		\$1,585	
買賣損失準備		123	
存入保證金	制服履約保固保證金	163	
應計退休金負債		1,810	
合 計		<u>\$3,681</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

24.經紀手續費收入明細表

民國九十三年五月十二日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

月 份	在集中交易市場 受託買賣	在營業處所 受託買賣	合 計
八 月	\$9,128	\$588	\$9,716
九 月	18,222	1,430	19,652
十 月	16,377	761	17,138
十一月	13,496	1,087	14,583
十二月	10,797	931	11,728
小 計	68,020	4,797	72,817
減：手續費折讓	(22,692)	(1,467)	(24,159)
合 計	\$45,328	\$3,330	\$48,658

國泰綜合證券股份有限公司

25.利息收入明細表

民國九十三年五月十二日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
債券買賣斷利息收入		\$51	
債券附賣回利息收入		1,358	
融資利息收入		6,128	
合 計		<u>\$7,537</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

26. 出售證券利益(損失)明細表

民國九十三年五月十二日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目		出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益 (損 失)	備 註
自	在集中交易市場買賣：				
	股 票	\$140,923	\$140,468	\$455	
	認購(售)權證	5,329	5,629	(300)	
	合 計	<u>\$146,252</u>	<u>\$146,097</u>	<u>\$155</u>	
營	在營業處所買賣：				
	股 票	\$6,465	\$6,802	\$(337)	
	債 券	13,507,937	13,507,631	306	
	認購(售)權證	75	69	6	
	合 計	<u>\$13,514,477</u>	<u>\$13,514,502</u>	<u>\$(25)</u>	
避	在集中交易市場買賣：				
險	股 票	<u>\$212,364</u>	<u>\$209,783</u>	<u>\$2,581</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

27.營業費用明細表

民國九十三年五月十二日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	本年度金額	備 註
薪 資		\$67,737	
租 金		10,433	
郵電費		5,292	
電腦資訊費		5,703	
廣告費		3,806	
保險費		3,763	
勞務費		3,083	
稅捐		2,337	
折舊費用		1,738	
違約損失		1,585	
雜項購置		1,157	
其 他		12,821	(註)
合 計		<u>\$119,455</u>	

註：其他個別金額未達本科目金額5%予以彙總。

國泰綜合證券股份有限公司

28.營業外收入及利益、支出及損失明細表

民國九十三年五月十二日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業外收入及利益			
財務收入		\$13,448	
處分投資利益		2,645	
其他		93	
合計		<u>\$16,186</u>	
營業外支出及損失			
處分固定資產損失		<u>\$107</u>	

國泰綜合證券股份有限公司
29.業務種類別損益表
民國九十三年五月十二日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	業 務 種 類		經 紀 商		自 營 商		合 計	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
直屬各部門損益								
營業收入								
經紀手續費收入	\$48,658	87.21	\$-	-	\$48,658	81.04		
出售證券利益	-	-	2,711	63.76	2,711	4.52		
利息收入	6,128	10.99	1,409	33.14	7,537	12.55		
期貨佣金收入	862	1.55	-	-	862	1.44		
衍生性金融商品利益—櫃檯	-	-	132	3.10	132	0.22		
其他營業收入	141	0.25	-	-	141	0.23		
合 計	<u>55,789</u>	<u>100.00</u>	<u>4,252</u>	<u>100.00</u>	<u>60,041</u>	<u>100.00</u>		
營業成本及費用								
經手費支出	3,677	6.59	105	2.47	3,782	6.30		
轉融通手續費支出	4	0.01	-	-	4	0.01		
利息支出	31	0.06	1,180	27.75	1,211	2.02		
營業證券跌價損失	-	-	881	20.72	881	1.47		
薪資費用	15,308	27.44	16,542	389.04	31,850	53.05		
折舊及攤提	1,377	2.47	342	8.04	1,719	2.86		
其他營業支出	19,961	35.78	13,659	321.24	33,620	56.00		
合 計	<u>40,358</u>	<u>72.35</u>	<u>32,709</u>	<u>769.26</u>	<u>73,067</u>	<u>121.71</u>		
部門別營業損益	<u>\$15,431</u>	<u>27.65</u>	<u>\$(28,457)</u>	<u>(669.26)</u>	<u>\$(13,026)</u>	<u>(21.71)</u>		
非屬各部門直接產生之各項收支								
營業外收入及利益					16,186	26.96		
管理費用					(52,266)	(87.05)		
營業外支出及損失					(107)	(0.18)		
小 計					<u>(36,187)</u>	<u>(60.27)</u>		
本期稅前淨利					<u>(49,213)</u>	<u>(81.98)</u>		
所得稅費用					7,647	12.74		
本期淨利					<u>\$(41,566)</u>	<u>(69.24)</u>		

負責人：

經理人：

主辦會計：

國泰綜合證券股份有限公司

30.櫃檯買賣營業報告表

民國九十三年五月十二日至十二月三十一日

- 1.櫃檯買賣業務開業日期：93年8月13日
- 2.櫃檯買賣業務隸屬部門：自營部、經紀部
- 3.櫃檯買賣業務負責人姓名及職稱：闕慧瑜 副總、李雁飛 副總、陳俊昇 副總、陳根元 協理
- 4.櫃檯買賣業務實際作業人數：高級業務員：35名；業務員：6名
- 5.櫃檯買賣帳戶開戶人數：726戶
- 6.櫃檯買賣股票總成交股數：18,962,000 股
- 7.櫃檯買賣股票總成交筆數：718 筆
- 8.櫃檯買賣股票營業彙總表：

(單位：新台幣仟元)

	自營交易		經紀交易		合計
	買進	賣出	買進	賣出	
股票	\$7,531	\$6,809	\$764,945	\$1,082,319	\$1,861,604
債券	\$13,630,028	\$13,507,937	-	-	\$27,137,965

- 9.庫存上櫃有價證券明細：請詳第31頁營業證券明細表-自營之上櫃股票。

國泰綜合證券股份有限公司

31.融資融券業務報告表

民國九十三年五月十二日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

信用帳戶數(註)	一級	二級		三級	四級
-	-	-		-	-
融資餘額	股數(仟股)	金額			
	13,929	\$189,445			
融券餘額	股數(仟股)	擔保品	保證金		
	4	\$822	\$744		
融資金額佔淨值之比率	189,445/3,458,434=5.48%				
融券金額佔淨值之比率	822/3,458,434=0.02%				

(註)：本公司因營業未滿一年，故承辦有價證券融資融券業務屬代辦性質，上表所列之融資融券餘額係為營業讓與之融資券帳戶尚未結清者。

國泰綜合證券股份有限公司
32.融資融券擔保證券明細表之一
民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

證券名稱	摘要	股數 (仟股)	面值 (元)	總額	市價		備註
					單價(元)	總額	
融 資							
台 泥		245	\$10	\$2,450	\$20.90	\$5,121	
亞 泥		30	10	300	22.40	672	
嘉 泥		3	10	30	15.40	46	
味 王		11	10	110	11.65	128	
黑 松		10	10	100	10.80	108	
南 亞		5	10	50	49.00	245	
台 聚		80	10	800	12.80	1,024	
台 達		2	10	20	12.30	25	
台 苯		19	10	190	24.10	458	
聯 成		556	10	5,560	13.60	7,562	
達 新		6	10	60	9.50	57	
恒 大		10	10	100	8.95	90	
遠 紡		5	10	50	25.20	126	
新 紡		5	10	50	13.85	69	
利 華		10	10	100	6.25	63	
福 懋		10	10	100	16.30	163	
南 紡		140	10	1,400	10.95	1,533	
力 麗		10	10	100	7.15	72	
宜 進		4	10	40	6.70	27	
聯 發		30	10	300	10.60	318	
強 盛		5	10	50	7.80	39	
聚 陽		8	10	80	44.00	352	
士 電		2	10	20	21.80	44	
東 元		125	10	1,250	10.45	1,306	
正 道		5	10	50	7.05	35	
永 大		8	10	80	19.40	155	
中興電		60	10	600	14.95	897	
川 飛		10	10	100	6.45	65	
勤 美		10	10	100	38.60	386	
車王電		3	10	30	18.00	54	
聲 寶		170	10	1,700	7.30	1,241	
華 新		8	10	80	17.10	137	
歌 林		52	10	520	7.55	393	
榮 電		30	10	300	8.65	260	
大 亞		220	10	2,200	12.20	2,684	
中 電		283	10	2,830	9.50	2,689	
宏 泰		60	10	600	10.00	600	

國泰綜合證券股份有限公司
32.融資融券擔保證券明細表之二
民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

證券名稱	摘要	股數 (仟股)	面值 (元)	總額	市價		備註
					單價(元)	總額	
合機電		22	10	\$220	12.35	\$272	
東聯		18	10	180	35.30	635	
興農		165	10	1,650	8.20	1,353	
和桐		5	10	50	9.90	50	
中纖		50	10	500	17.50	875	
台肥		7	10	70	34.60	242	
台硝		7	10	70	7.80	55	
台玻		4	10	40	30.10	120	
冠軍		20	10	200	8.55	171	
中紬		5	10	50	8.20	41	
士紙		6	10	60	27.00	162	
正隆		50	10	500	12.75	638	
華紙		232	10	2,320	16.60	3,851	
中鋼		111	10	1,110	35.70	3,963	
一銅		7	10	70	13.10	92	
中鴻		34	10	340	21.40	728	
聚亨		10	10	100	10.45	105	
燁輝		37	10	370	23.60	873	
新光鋼		25	10	250	49.80	1,245	
泰豐		43	10	430	20.90	899	
台橡		18	10	180	13.75	248	
厚生		330	10	3,300	14.95	4,934	
裕隆		49	10	490	36.80	1,803	
三陽		25	10	250	13.95	349	
光寶		21	10	210	33.90	712	
麗正		55	10	550	5.25	289	
聯電		410	10	4,100	20.50	8,405	
日月光		29	10	290	23.90	693	
金寶		26	10	260	13.85	360	
華通		650	10	6,500	10.55	6,858	
神達		15	10	150	17.30	260	
楠梓電		5	10	50	14.55	73	
中環		135	10	1,350	16.30	2,201	
仁寶		172	10	1,720	31.90	5,487	
矽品		35	10	350	26.20	917	

國泰綜合證券股份有限公司
32.融資融券擔保證券明細表之三
民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

證券名稱	摘要	股數 (仟股)	面值 (元)	總額	市價		備註
					單價(元)	總額	
國巨		183	10	\$1,830	11.35	\$2,077	
台積電		186	10	1,860	51.00	9,486	
精英		5	10	50	21.80	109	
友訊		16	10	160	36.80	589	
光罩		10	10	100	15.70	157	
光磊		130	10	1,300	5.05	656	
精業		20	10	200	11.05	221	
華邦		169	10	1,690	12.75	2,155	
智邦		324	10	3,240	15.90	5,152	
聯強		92	10	920	46.90	4,315	
銖德		120	10	1,200	11.80	1,416	
明基		71	10	710	36.20	2,570	
宏碁		17	10	170	53.00	901	
英業達		35	10	350	16.10	563	
華碩		15	10	150	85.50	1,282	
所羅門		60	10	600	6.70	402	
鴻友		145	10	1,450	10.05	1,457	
藍天		4	10	40	10.90	44	
昆盈		28	10	280	22.70	636	
亞旭		15	10	150	19.50	293	
金像電		20	10	200	14.05	281	
菱生		25	10	250	13.75	344	
匯僑工		45	10	450	8.55	385	
震旦行		20	10	200	18.60	372	
佳能		30	10	300	16.40	492	
智寶電		30	10	300	8.55	256	
技嘉科		13	10	130	38.60	502	
微星科		284	10	2,840	23.10	6,560	
瑞昱		13	10	130	34.90	454	
華宇電		35	10	350	9.00	315	
廣達電		11	10	110	56.00	616	
威盛		5	10	50	17.40	87	
云辰		8	10	80	7.60	61	
億光		40	10	400	32.90	1,316	
普立爾		1	10	10	30.10	30	

國泰綜合證券股份有限公司
32. 融資融券擔保證券明細表之四
民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

證券名稱	摘要	股數 (仟股)	面值 (元)	總額	市價		備註
					單價(元)	總額	
精 碟		89	10	890	13.20	\$1,175	
毅嘉科		8	10	80	46.70	374	
浩 鑫		15	10	150	21.50	322	
南亞科		133	10	1,330	25.90	3,445	
友 達		306	10	3,060	46.00	14,076	
世平興		120	10	1,200	20.40	2,448	
圓 剛		10	10	100	29.40	294	
雅 新		58	10	580	30.40	1,763	
建 準		5	10	50	13.70	68	
國 聯		28	10	280	11.85	332	
隴 華		25	10	250	9.85	246	
燦 坤		5	10	50	36.10	181	
聯 昌		10	10	100	7.75	77	
旺 詮		7	10	70	12.90	90	
全懋精		17	10	170	18.80	320	
晶元光		1	10	10	39.70	40	
京 元		41	10	410	21.60	885	
創 見		1	10	10	68.50	68	
凌 群		5	10	50	10.10	50	
聯發科		1	10	10	217.00	217	
義 隆		5	10	50	17.90	89	
麗 台		10	10	100	17.80	178	
品 佳		5	10	50	16.90	84	
思 源		25	10	250	67.50	1,687	
華 映		408	10	4,080	14.35	5,855	
大 毅		41	10	410	18.20	746	
連 宇		5	10	50	22.10	110	
希 華		14	10	140	14.65	205	
兆 赫		12	10	120	24.80	298	
漢 平		96	10	960	25.40	2,438	
瑞 軒		13	10	130	14.70	191	
華新科		21	10	210	18.30	384	
怡利電		10	10	100	15.20	151	
東 貝		5	10	50	30.30	152	
國 建		28	10	280	19.70	552	

國泰綜合證券股份有限公司
32.融資融券擔保證券明細表之五
民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

證券名稱	摘要	股數 (仟股)	面值 (元)	總額	市價		備註
					單價(元)	總額	
國產		50	10	\$500	9.50	\$475	
龍邦		34	10	340	12.70	432	
中工		15	10	150	6.55	98	
冠德		20	10	200	11.20	224	
大陸		60	10	600	15.70	942	
皇昌		10	10	100	12.05	120	
新興航		456	10	4,560	40.50	18,468	
榮運		10	10	100	15.10	151	
大榮		20	10	200	10.35	207	
陽明		84	10	840	30.40	2,554	
華航		80	10	800	18.10	1,448	
中航		10	10	100	17.60	176	
遠森科		10	10	100	16.60	166	
長榮航		105	10	1,050	15.50	1,627	
六福		20	10	200	16.20	324	
彰銀		113	10	1,130	22.00	2,486	
竹商銀		18	10	180	22.40	403	
北商銀		12	10	120	25.40	305	
農銀		15	10	150	11.65	175	
中壽		92	10	920	21.70	1,996	
台產		5	10	50	19.20	96	
台企銀		8	10	80	12.85	103	
高雄銀		1	10	10	25.30	25	
聯邦		50	10	500	12.25	612	
遠東銀		7	10	70	20.30	142	
安泰銀		50	10	500	11.45	572	
新光		8	10	80	19.10	153	
寶來證		44	10	440	17.90	788	
元富證		2	10	20	13.60	27	
華南金		67	10	670	27.40	1,836	
富邦金		20	10	200	32.70	654	
開發金		190	10	1,900	15.30	2,907	
復華金		83	10	830	17.40	1,444	
兆豐金		100	10	1,000	21.90	2,190	
台新金		63	10	630	29.80	1,877	

國泰綜合證券股份有限公司
32.融資融券擔保證券明細表之六
民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

證券名稱	摘要	股數 (仟股)	面值 (元)	總額	市價		備註
					單價(元)	總額	
新光金		60	10	\$600	31.00	\$1,860	
國票金		206	10	2,060	12.75	2,626	
建華金		2	10	20	18.70	37	
中信金		63	10	630	38.00	2,394	
第一金		63	10	630	27.20	1,714	
遠百		10	10	100	18.10	181	
三商行		11	10	110	11.60	128	
高林實		390	10	3,900	10.85	4,231	
晶豪科		11	10	110	72.50	797	
綠點		1	10	10	98.00	98	
奇美電		142	10	1,420	42.60	6,049	
華立		10	10	100	41.40	414	
今皓		30	10	300	22.20	666	
廣輝電		417	10	4,170	18.80	7,840	
奇鎰		2	10	20	26.80	54	
威達		11	10	110	30.10	331	
信邦電		6	10	60	29.10	175	
憶聲電		45	10	450	22.80	1,026	
零壹科		10	10	100	8.00	80	
佰鴻		24	10	240	32.30	775	
文曄		10	10	100	21.30	213	
欣興電		10	10	100	22.70	227	
全台晶		31	10	310	21.40	663	
揚智科		5	10	50	20.70	103	
晶技		3	10	30	16.50	49	
科風		10	10	100	42.70	427	
健鼎		10	10	100	45.40	454	
和鑫光		77	10	770	14.05	1,082	
鈺德		10	10	100	14.05	140	
力特光		10	10	100	79.00	790	
峯典		30	10	300	5.55	166	
訊連		15	10	150	79.00	1,185	
敦南		5	10	50	26.20	131	
崇越		2	10	20	55.50	111	
瀚宇		5	10	50	28.40	142	

國泰綜合證券股份有限公司
32. 融資融券擔保證券明細表之七
民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

證券名稱	摘要	股數 (仟股)	面值 (元)	總額	市價		備註
					單價(元)	總額	
元大證		5	10	\$50	23.90	\$119	
金鼎證		22	10	220	9.00	198	
大傳		15	10	150	20.40	306	
富爾特		2	10	20	25.20	50	
柏承科		13	10	130	25.80	335	
勁永國		10	10	100	12.00	120	
捷泰		5	10	50	10.65	53	
帆宣		16	10	160	41.30	661	
亞弘電		10	10	100	27.50	275	
今國光		6	10	60	92.00	552	
居易		10	10	100	58.50	585	
天瀚科		2	10	20	15.00	30	
台郡		2	10	20	23.30	47	
立錡		10	10	100	66.00	660	
寶成		89	10	890	28.40	2,528	
統一實		2	10	20	9.45	19	
櫻花		10	10	100	9.75	97	
中聯資		2	10	20	22.00	44	
中鼎		20	10	200	20.30	406	
慶豐富		10	10	100	15.60	156	
裕融		1	10	10	30.10	30	
好樂迪		10	10	100	23.50	235	
潤泰創		70	10	700	7.50	525	
東洋藥		3	10	30	41.70	125	
崇友		5	10	50	10.30	51	
強新		2	10	20	22.10	44	
大霸電		15	10	150	9.00	135	
力晶		512	10	5,120	26.30	13,466	
中光電		23	10	230	33.90	780	
中磊電		7	10	70	29.00	203	
寶聯		20	10	200	8.80	176	
佶優		3	10	30	16.30	49	
同協		10	10	100	15.80	158	
德宏工		2	10	20	25.30	51	
大都市		1	10	10	26.30	26	

國泰綜合證券股份有限公司
32. 融資融券擔保證券明細表之八
民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

證券名稱	摘要	股數 (仟股)	面值 (元)	總額	市價		備註
					單價(元)	總額	
中菲行		30	10	\$300	14.25	\$427	
劍湖山		8	10	80	13.00	104	
日盛金		55	10	550	11.30	621	
群益證		23	10	230	13.60	313	
中信證		151	10	1,510	14.35	2,167	
康和證		7	10	70	11.30	79	
創惟科		3	10	30	16.50	49	
業強科		5	10	50	34.00	170	
茂達電		1	10	10	27.70	28	
和平整		20	10	200	4.61	92	
嘉聯益		1	10	10	45.50	45	
統振		2	10	20	21.90	44	
瑞儀		6	10	60	80.00	480	
振遠		3	10	30	7.90	24	
世仰		1	10	10	18.00	18	
橘子		44	10	440	18.70	823	
廣明光		6	10	60	34.10	205	
精成科		6	10	60	45.30	272	
聯茂電		10	10	100	22.80	228	
精誠		2	10	20	37.00	74	
旺矽		1	10	10	81.50	81	
偉盟		4	10	40	17.40	70	
國統		20	10	200	13.05	261	
明安		5	10	50	61.00	305	
合計		<u>13,929</u>		<u>\$139,290</u>		<u>\$279,183</u>	
融券							
聯發科		4	10	\$822	216.00	\$864	
合計		<u>4</u>		<u>\$822</u>		<u>\$864</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

33.轉融通擔保品明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

證券名稱	摘要	股數 (仟股)	面值 (元)	總額	市價		備註
					單價(元)	總額	
微星科		45	\$10	<u>\$450</u>	\$23.10	<u>\$1,040</u>	

國泰綜合證券股份有限公司
重要查核說明
民國九十三年十二月三十一日

一、內部控制制度實施之說明及評估：

本會計師受託查核國泰綜合證券股份有限公司民國九十三年度五月十二日至十二月三十一日之財務報表，業經辦理竣事。查核期間經依一般公認審計準則，就該公司之內部會計控制制度作必要之評估，以決定查核程序之性質、時間及範圍。另本會計師亦已依據證期會八十八年五月十八日(88)台財證(六)第01970號函所示，對該公司財務及會計人員之資格標準與任免辦法、交易循環之作業程序(含授權層級、執行單位)，及重要物品之保管規定，進行評估。由於本會計師之研究評估工作僅係抽樣性質，故未必能發現所有缺失，是以缺失之防範仍有賴於公司管理當局針對其業務發展及環境變化持續檢討，以確保內部會計制度之完整有效。

依本會計師於本次之研究評估工作，並未發現該公司之內部會計控制制度存有重大缺失足以影響正確財務資訊之產生。

二、定存單及有價證券盤點觀察前之規劃、觀察程序及結果：

本事務所於民國九十四年一月三日就國泰綜合證券股份有限公司之定存單及有價證券進行抽盤，並與帳載核對且相符或調節相符，故本會計師認為該公司之庫存定存單及有價證券數量足資採信。

三、資產負債之函證情形及其他查核說明：

(一) 依本事務所之抽樣方法，對下列重要科目民國九十三年十二月三十一日餘額發函詢證，其函證及回函比率彙總如下：

科目名稱	函證比率	回函比率	回函或 調節相符	結論
銀行存款	100%	100%	相符	滿意
短期投資	100%	100%	相符	滿意
營業證券—自營	100%	100%	相符	滿意
營業證券—避險	100%	100%	相符	滿意
附賣回債券投資	100%	100%	相符	滿意
長期股權投資	100%	100%	相符	滿意
應收證券融資款	80%	16.85%	相符	滿意
應收轉融通擔保價款	100%	100%	相符	滿意

給付結算基金	100%	100%	相符	滿意
存出保證金	70.35%	100%	相符	滿意
融券存入保證金	100%	100%	相符	滿意
應付融券擔保價款	100%	100%	相符	滿意

有關上列函證回函未符未回函者，均經調節並調查其差異原因或採行其他適當之查核程序，以驗證其餘額之允當性。

(二) 除上述函證及其有關之查核程序外，其他重要科目之主要查核程序彙總如下：

1. 短期及長期投資業經實地抽盤並核與帳載相符。
2. 索取各主要科目之明細表，核與總分類帳餘額相符或調節相符。另採行分析性覆核程序，就各主要交易循環及相關之重要科目餘額執行比較與分析。
3. 營業證券中上市及上櫃股票之數量，均核至台灣證券集保公司之對帳單，以驗證其正確性及存在性。
4. 就經紀手續費收入、經手費支出及利息收支執行整體性測試或其他證實性測試以驗證其收入與支出之合理性。
5. 查明營業收入截止記錄之適當性。
6. 評估應收付利息估列之合理性。
7. 抽查固定資產增添及處分之原始憑證，以驗證交易之實質，並核算折舊費用之合理性。
8. 抽查應收款項之期後收現情形及其他應付款項之期後償還情形。
9. 抽查營業保證金、存出保證金及交割結算基金至相關憑證及保管條。
10. 抽查期後支出憑證及有關會議記錄、合約，以查明有無重大未入帳之負債或應揭露之承諾事項。

經實施上列諸項查核程序後，本會計師認為民國九十三年十二月三十一日上列重要科目之餘額，尚能允當表達。

四、有無將資金貸與股東或他人之說明：

經核國泰綜合證券股份有限公司董監事會議及抽查本期利息收入、流動資產與其他資產明細及重大現金交易，並未發現有資金貸與股東或他人之情形。

五、重大財務比率變動說明

	93年5月12日
	至93年12月31日
稅前純益率(%)	<hr/> <u>(64.31)%</u>

因該公司成立於九十三年八月十三日，故不適用。

六、其他項目重大變動說明：

因該公司成立於九十三年八月十三日，故不適用。

七、證期局前一年度通知財務報表應行調整改進事項：因該公司成立於九十三年八月十三日，故無此事項。

國泰綜合證券股份有限公司
財務報告「其他揭露事項」複核報告

國泰綜合證券股份有限公司民國九十三年五月十二日至十二月三十一日之財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則予以查核，本會計師並於民國九十四年一月十七日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附國泰綜合證券股份有限公司編製之民國九十三年五月十二日至十二月三十一日之「其他揭露事項」，係依據「證券商財務報告編製準則」之規定另行編製，其有關之資訊業經本會計師依「財務報告其他揭露事項複核要點」予以複核完竣。

依本會計師之意見，國泰綜合證券股份有限公司民國九十三年五月十二日至十二月三十一日財務報告「其他揭露事項」已依「證券商財務報告編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

此 致

國泰綜合證券股份有限公司 公鑒

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

中華民國九十四年一月十七日

國泰綜合證券股份有限公司
 財務報告其他揭露事項
 民國九十三年五月十二日至十二月三十一日
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

壹、業 務

一、重大業務事項(最近五年度對業務有重大影響之事項)：

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暨從事期貨交易輔助及經營證券相關期貨自營業務。

(一) 購併或合併其他公司：無。

(二) 分割：無。

(三) 轉投資關係企業：無。

(四) 重整：無。

(五) 購置或處分重大資產：無處分重大資產

(六) 經營方式或業務內容之重大改變：無。

二、投資海外事業相關資訊：無。

三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬勞及相關資訊：

(一) 最近年度董事、監察人、總經理及副總經理酬勞

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資、獎金等酬勞	其他酬勞	備註
董事長	吳志明	2,943	-	
總經理	孫至德	662	-	
執行副總經理	吳禮祥	2,283	-	
董 事	劉善治	-	-	
董 事	張仁和	-	-	
董 事	吳禮祥	-	-	
監察人	黃紹洲	-	-	

(二) 最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業人員資料：無。

四、勞資關係

(一) 現行重要勞資協議及實施情形

1. 員工福利措施：

本公司始於九十三年度成立，目前尚未成立職工福利委員會，但仍會定期及不定期舉辦下列福利措施：

項 目	辦理時間	辦理方式
端午節金	農曆五月	發放節金
中秋節金	農曆八月	發放節金
生日賀禮	每月	於員工生日當月發放禮券
結婚賀禮	不定期	員工或其子女婚嫁：發給津貼
喪葬補助	不定期	員工或其眷屬亡故：發給津貼
子女教育補助金	三、十月	於學期開學後辦理
健行活動	每季舉辦一次	健行登山
電影欣賞	每月舉辦一次	播映近期熱門院線片

2. 退休制度：

本公司依勞動基準法第五十六條規定訂定退休辦法：

(A) 員工有下列情形之一者，得自請退休：

- a. 工作滿二十五年以上者。
- b. 工作滿十五年以上，年滿五十五歲者。

(B) 員工有下列情形之一者，得強制退休：

- a. 年滿六十歲者。
- b. 心神喪失或身體殘廢，不堪勝任工作者。

(C) 退休年齡之認定，以戶籍記載為準，自出生之日起十足計算。

(D) 自請退休之申請須於一個月前提出，強制退休者，由行政管理部主動提報之。

(E) 員工退休金之給與標準如下：

- a. 退休金給與依工作年資每滿一年給予兩個基數，但超過十五年之工作年資，每滿一年給予一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。基數之標準係指核准退休時之一個月平均工資。本條所稱一個月平均工資係指核准退休前六個月工資平均。

- b. 依第四條第二款規定強制退休之人員，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，加給百分之二十。
- c. 自關係企業徵調到職之員工，合併計算其原服務於關係企業之年資，分別按本辦法暨各該關係企業工作規則相關規定計算退休金之數額，並採擇優給付方式核發退休金。

(F) 員工之退休金應自員工退休之日起三十日內給付。

(G) 服務年資之採計方式：

- a. 年資採計，係自員工到職日起算。
- b. 員工留職停薪期間年資不予計算。
- c. 關係企業互調人員年資照計。

(H) 員工請領退休金之權利，自退休之次月一日起，因五年間不行使而消滅。

(二) 最近勞資糾紛所受之損失

本公司於九十三年度開業至今，勞資關係和諧，並未發生勞資糾紛。本公司對於員工之福利非常重視，隨時注意主、客觀環境之變動，訂定各項福利措施以滿足員工之需求，因此尚無發生勞資糾紛。

貳、市價、股利及股權分散情形

一、市價資訊：不適用。

二、股利資訊：

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除依法完納稅捐外，應先彌補以往年度虧損，並依法令提撥各項公積及其他應予提撥項目後，就餘額加計期初末分配盈餘後，分配員工紅利百分之一，其餘由董事會擬定盈餘分配案提請股東會核定之。

本公司之股利政策，係考量本公司商品、業務及服務之外在環境及其成長階段，除法令另有規定外，在維持穩定股利之目標下，以分派現金股利為原則，股票股利分派不超過全部股利總額百分之五十。惟得視業務需要、盈餘狀況及相關因素酌予調整之。

三、股權分散情形：

本公司係國泰金融控股股份有限公司 100%持有之子公司。

四、董事、監察人、經理人及大股東持股變動情形：

職稱	姓名	期初持股情形			股權變動情形		期末持股情形		
		持有股數	持股比率(%)	質押股數	持有股數增(減)數(仟股)	質押股數增(減)數	持有股數(仟股)	持股比率(%)	質押股數
董事及監察人	國泰金融控股(股)公司代表人	-	-	-	350,000	-	350,000	100.00	-

五、總括申報制度相關資訊：不適用。

參、重要財務資訊

一、簡明資產負債表及損益表：

(一) 最近五年度簡明資產負債表：

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		93年	92年	91年	90年	89年
流動資產		4,199,265	註 2	註 2	註 2	註 2
基金及長期投資		18				
固定資產		35,871				
其他資產等		245,152				
流動負債	分配前	1,018,191				
	分配後	註 1				
其他負債		3,681				
股本		3,500,000				
保留盈餘	分配前	(41,566)				
	分配後	註 1				
資產總額		4,480,306				
負債總額	分配前	1,021,872				
	分配後	註 1				
股東權益總額	分配前	3,458,434				
	分配後	註 1				

(註 1) 截至報告日止，九十三年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

(註 2) 因本公司成立於九十三年八月十三日，故不適用。

(二) 最近五年度簡明損益表：

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		93年	92年	91年	90年	89年
營業收入		60,335	註	註	註	註
營業費用及支出		125,627				
營業外收入		16,186				
營業外支出		107				
稅前淨損		(49,213)				
稅後淨損		(41,566)				
基本每股盈餘(元)		(0.12)				

(註) 因本公司成立於九十三年八月十三日，故不適用。

二、重要財務比率分析：

項 目		最近五年度財務資料					
		93 年	92 年	91 年	90 年	89 年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	22.81	註	註	註	註	
	長期資金占固定資產比率	9,641.31					
償債 能力 (%)	流動比率	412.42	註	註	註	註	
	速動比率	362.15					
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	(0.93)	註	註	註	註	
	股東權益報酬率(%)	(1.20)					
	占實收資 本比率%	營業利益					(1.87)
		稅前純益					(1.41)
	純益率(%)	(54.32)					
	基本每股盈餘(元)	(0.12)					
現金 流量	現金流量比率(%)	-	註	註	註	註	
	現金流量允當比率(%)	-					
	現金再投資比率(%)	-					
特 殊 規 定 之 比 率 (%)	負債總額占資本淨值比率	29.50	註	註	註	註	
	固定資產占資產總額比率	0.80					
	包銷總額占營運資金比率	-					
	融資總金額占淨值比率	5.48					
	融券總金額占淨值比率	0.02					

(註) 因本公司成立於民國九十三年八月十三日，故不適用。

肆、財務狀況、經營結果及現金流量之檢討與分析

一、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析：無。

二、流動性分析：

(一) 最近二年度流動性分析：

項 目	年 度		增(減)比例
	93 年 12 月 31 日	92 年 12 月 31 日	
現金流量比率(%)	註 1	註 2	註 2
現金流量允當比率(%)	註 1	註 2	註 2
現金再投資比率(%)	註 1	註 2	註 2

分析說明：

註 1：本年度營業活動現金流量為負數，故不予計算九十三年度之流動性分析。

註 2：因本公司成立於民國九十三年八月十三日，故無法比較兩年度差異。

(二) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額①	來自營業活動 淨現金流量②	預計全年 現金流出量③	預計現金剩餘(不足) 數額①+②-③	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,857,623	-	245,376	1,612,247	-	-

三、經營結果分析：

項 目	年 度		增(減)金額	增(減)比例%	備註
	九十三年度	九十二年度			
營業收入	\$60,335	註	註	註	註
營業費用及支出	(125,627)				
營業損失	(65,292)				
營業外收入	16,186				
營業外支出	(107)				
繼續經營部門稅前淨損	(49,213)				
所得稅利益	7,647				
繼續經營部門稅後淨損	<u><u>\$(41,566)</u></u>				

分析說明：

註：因本公司成立於九十三年八月十三日，故不適用。

伍、會計師資訊：

(一)、公費資訊：

1. 非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上或非審計公費達新台幣五十萬元以上者：無。
2. 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。
3. 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

(二)、更換會計師資訊：無

000888

國泰綜合證券股份有限公司

期貨部門揭露事項

民國九十三年五月十二日

至十二月三十一日

公司地址：台北市仁愛路四段 296 號 17~18 樓
公司電話：(02)2326-9888

期貨部門財務報表

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	80
二、目錄	81
三、期貨部門資產負債表	82
四、期貨部門損益表	83
五、期貨部門財務報表附註	
(一)部門沿革	84
(二)重要會計政策之彙總說明	84-85
(三)會計變動之理由及其影響	85
(四)重要會計科目之說明	85
(五)關係人交易	85
(六)質押之資產	86
(七)重大承諾事項及或有事項	86
(八)重大之災害損失	86
(九)從事衍生性商品交易之相關資訊	86
(十)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	86-87
(十一)專屬期貨商業務之特有風險	87
(十二)部門別財務資訊	87
(十三)重大期後事項	87
(十四)重大交易事項相關資訊	87
(十五)轉投資事業相關資訊	87
(十六)其他	87
六、重要會計科目明細表	88-92

國泰綜合證券股份有限公司
期貨部資產負債表
中華民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附註	93年12月31日		代碼	項 目	附註	93年12月31日	
			金 額	%				金 額	%
101000	流動資產	二、四及五			203000	其他負債			
101010	現金及約當現金		\$590,212	97.83	203050	內部往來		\$7,755	1.28
101670	其他應收款淨額		327	0.05	203000	其他負債合計		7,755	1.28
	流動資產合計		590,539	97.88					
103000	固定資產	二							
103030	設備		1,061	0.17					
103060	租賃權益改良		347	0.06					
1030X9	減：累計折舊		(30)	-					
103000	固定資產淨額		1,378	0.23					
105000	其他資產	四			301000	指撥營運資金	二	600,000	99.46
105010	營業保證金		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)		(4,478)	(0.74)
105000	其他資產合計		11,360	1.89	300000	股東權益合計		595,522	98.72
906001	資產總計		\$603,277	100.00	906002	負債及股東權益總計	\$603,277	100.00	

(請詳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

期貨部損益表

中華民國九十三年九月二十三日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附註	93年9月23日至12月31日	
			金額	%
	收 入	二		
440000	營業外收入及利益		\$1,061	100.00
	收 入 合 計		1,061	100.00
	費 用	二		
530000	營業費用		(5,539)	(522.05)
	費 用 合 計		(5,539)	(522.05)
902001	稅前淨損		(4,478)	(422.05)
551000	所得稅費用		-	-
902005	稅後淨損		\$(4,478)	(422.05)

(請詳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
民國九十三年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、部門沿革

本公司期貨部門於民國九十三年八月經證期局核准辦理經營相關期貨自營業務，並自同年九月二十三日開始營業。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照期貨商財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明如下：

1. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金，為交易目的而持有或短期間持有且預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產列為流動資產；非屬流動資產者為非流動資產。

負債須於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者為非流動負債。

2. 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。

3. 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。

4. 收入認列

營業收入主要來自利息收入。

5. 指撥營運資金

指撥營運資金係證券商兼營期貨業務，指撥期貨部門專用之營運資金。

三、會計變動之理由及其影響

無此事項。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	<u>93年12月31日</u>
活期存款	\$212
定期存款	590,000
合 計	<u>\$590,212</u>

(1) 定期存款係一年內到期之可轉讓定期存單，其於九十三年十二月三十一日之利率為年息 0.85%。

(2) 上述現金及約定現金並無提供質押或擔保之情事。

2. 營業保證金

依期貨商管理規則規定，本公司期貨部於民國九十三年十二月三十一日提供定存單 10,000 仟元作為營業保證金。

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
國泰世華商業銀行(股)公司	關係企業

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銀行存款

<u>關係人名稱</u>	<u>交易性質</u>	<u>93年12月31日</u>	<u>93年5月12日</u>	<u>93年12月31日</u>
		<u>期末金額</u>	<u>利率區間</u>	<u>利息總額</u>
國泰世華商業銀行	活期存款	\$212	0.10%	\$235
(股)公司	可轉讓定存	\$590,000	0.85%-1.10%	\$809

六、質押之資產

無此事項。

七、重大承諾事項及或有事項

無此事項。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、從事衍生性商品交易之相關資訊

(1) 衍生性金融商品：無此事項。

(2) 非衍生性金融商品之公平價值

金融商品	93年12月31日	
	帳面價值	公平價值
金融資產：		
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$590,539	\$590,539
營業保證金	10,000	10,000
存出保證金	1,360	1,360
金融負債：		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	7,755	7,755

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、應收款項、營業保證金、存出保證金及內部往來等。

十、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	$\frac{\text{業 主 權 益}}{\text{負債總額}-\text{期貨交易人權益}-\text{買賣損失準備}-\text{違約損失準備}}$	$\frac{595,522}{7,755}$	76 倍	≥ 1	符合規定
17	$\frac{\text{流 動 資 產}}{\text{流 動 負 債}}$	$\frac{590,539}{0}$	∞	≥ 1	符合規定

規定 條次	計 算 公 式	本 期		標 準	執行情形
		計 算 式	比 率		
22	$\frac{\text{業 主 權 益}}{\text{最低實收資本額}}$	$\frac{595,522}{400,000}$	148%	(1) $\geq 60\%$ (2) $\geq 40\%$	符合規定
22	$\frac{\text{調整後淨資本額(ANC)}}{\text{期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額}}$	$\frac{592,456}{0}$	∞	(1) $\geq 20\%$ (2) $\geq 15\%$	符合規定

十一、專屬期貨商業務之特有風險

本公司從事自營業務的主要風險為市場價格風險，由於期貨交易具有低保證金之財務槓桿特性，且交易標的市場行情變動迅速不易預期，使期貨自營業務之經營風險較一般行業為高。若無法維持保證金額度，則須立即補繳保證金或提前平倉。惟本公司基於風險管理業已預設停損點，以控制此風險。

十二、部門別財務資訊

不適用。

十三、重大期後事項

無此事項。

十四、重大交易事項相關資訊

無此事項。

十五、轉投資事業相關資訊

無此事項。

十六、其 他

無此事項。

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

現金及約當現金明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
銀行存款	活期存款	\$212	
	可轉讓定存單	<u>590,000</u>	
合 計		<u><u>\$590,212</u></u>	

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

其他應收款明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收利息	銀行存款利息	<u>\$327</u>	

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

固定資產及累計折舊變動明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	提供擔保或 抵押情形	備 註
成本：						
電腦設備	\$-	\$397	\$-	\$397	無	
運輸設備	-	172	-	172		
辦公設備	-	492	-	492		
租賃權益改良	-	347	-	347		
合 計	<u>\$-</u>	<u>\$1,408</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,408</u>		
累計折舊：						
電腦設備	\$-	\$9	\$-	\$9		
運輸設備	-	10	-	10		
辦公設備	-	11	-	11		
租賃權益改良	-	-	-	-		
合 計	<u>\$-</u>	<u>\$30</u>	<u>\$-</u>	<u>\$30</u>		
淨 額	<u>\$-</u>			<u>\$1,378</u>		

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

營業費用明細表

民國九十三年九月二十三日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資		\$3,116	
保險費		144	
電腦資訊費		544	
郵電費		140	
勞務費用		71	
租 金		466	
廣告費		243	
其 他		815	(註)
合 計		<u>\$5,539</u>	

註：其他個別金額未達本科目金額5%予以彙總。

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

營業外收入及利益明細表

民國九十三年九月二十三日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業外收入及利益	銀行存款利息收入	<u>\$1,061</u>	