

000888

國泰綜合證券股份有限公司

財務報告

民國九十四年一月一日至六月三十日
及民國九十三年五月十二日至六月三十日

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	8-13
(三)創業期間收入與費用	13
(四)會計變動之理由及其影響	13
(五)重要會計科目之說明	13-19
(六)關係人交易	20-23
(七)質押之資產	23
(八)重大承諾事項及或有事項	23
(九)重大之災害損失	23
(十)重大之期後事項	23
(十一)其他	
1. 金融商品公平價值	24-25
2. 衍生性金融商品	25-28
3. 其他	28-29
(十二)附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	29
2. 轉投資事業相關資訊	29
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	29
(十三)部門別財務資訊	30
九、重要會計科目明細表	31-60
十、重要查核說明	61-62
十一、依(88)台財證(七)第 01597 號函規定獨立期貨部門揭露事項	63-85

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九十四年六月三十日及民國九十三年六月三十日之資產負債表，暨民國九十四年一月一日至六月三十日及民國九十三年五月十二日至六月三十日之損益表、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九十四年六月三十日及民國九十三年六月三十日之財務狀況，暨民國九十四年一月一日至六月三十日及民國九十三年五月十二日至六月三十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

中華民國九十四年七月十二日

國泰綜合證券股份有限公司
資產負債表
民國九十四年六月三十日及民國九十三年六月三十日
(民國九十三年五月十二日至八月十二日為創業期間)

單位：新台幣元

代碼	項目	附註	94年6月30日		93年6月30日		代碼	項目	附註	94年6月30日		93年6月30日	
			金額	%	金額	%				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	\$1,693,842,954	37.52	\$3,403,425,387	96.97	201030	附買回債券負債	二及五.12	\$541,180,993	11.99	\$-	-
101040	短期投資	二及五.2	600,000,000	13.29	-	-	201200	賣出選擇權負債	二及十一	13,555	-	-	-
101070	附賣回債券投資	二及五.3	540,464,835	11.97	-	-	201500	衍生性金融商品負債－櫃檯	二及十一	10,514,555	0.23	-	-
101110	營業證券－自營	二及五.4	23,419,691	0.52	-	-	201630	應付帳款		2,421,222	0.05	-	-
101150	營業證券－避險	二及五.5	6,240,350	0.14	-	-	201650	預收款項		64,171	-	-	-
101159	備抵營業證券跌價損失－避險	二及五.5	(82,468)	-	-	-	201660	代收款項		1,912,863	0.05	-	-
101310	應收證券融資金	二及五.6	5,759,000	0.13	-	-	201670	其他應付款		9,905,405	0.22	220,612	0.01
101430	期貨交易保證金－自有資金	二及十一	2,127,390	0.05	-	-	201680	其他應付款－關係人		-	-	5,939,739	0.17
101500	衍生性金融商品資產－櫃檯	二及十一	819,819	0.02	-	-	201990	其他流動負債		122,389	-	-	-
101630	應收帳款(減備抵壞帳\$-)		2,536,129	0.06	-	-		流動負債合計		566,135,153	12.54	6,160,351	0.18
101650	預付款項		872,013	0.02	5,939,739	0.17							
101670	其他應收款(減備抵壞帳\$-)		3,917,539	0.09	203,729	0.01	203000	其他負債					
101680	其他應收款－關係人(減備抵壞帳\$-)		4,191,189	0.09	-	-	203010	違約損失準備	二	4,126,615	0.09	-	-
101810	受限制資產－流動	七	1,300,000,000	28.80	-	-	203030	存入保證金		1,958,483	0.04	-	-
101820	遞延所得稅資產－流動	二及五.16	9,035,064	0.20	-	-	203060	應計退休金負債－非流動	二	2,918,546	0.07	-	-
101990	其他流動資產		325,543	0.01	-	-		其他負債合計		9,003,644	0.20	-	-
	流動資產合計		4,193,469,048	92.91	3,409,568,855	97.15		負債合計		575,138,797	12.74	6,160,351	0.18
102000	基金及長期投資						300000	股東權益					
102310	長期股權投資	二及五.7					301000	股本					
102312	採成本法之長期股權投資		18,070	-	-	-	301010	普通股股本	五.13	3,700,000,000	81.97	3,500,000,000	99.72
	基金及長期投資合計		18,070	-	-	-	302000	資本公積－股票溢價	五.14	300,000,000	6.65	-	-
103000	固定資產	二及五.8					304000	保留盈餘					
103030	設備		67,681,531	1.50	-	-	304040	未提撥保留盈餘(待彌補虧損)	五.15	(61,340,669)	(1.36)	3,506,029	0.10
103050	預付設備款		15,086,985	0.33	-	-		股東權益合計		3,938,659,331	87.26	3,503,506,029	99.82
103060	租賃權益改良		18,803,341	0.42	-	-							
1030X9	減：累計折舊		(9,139,876)	(0.20)	-	-							
	固定資產淨額		92,431,981	2.05	-	-							
104000	無形資產												
104020	遞延退休金成本	二	1,552,524	0.03	-	-							
	無形資產合計		1,552,524	0.03	-	-							
105000	其他資產												
105010	營業保證金	五.9	150,097,525	3.32	100,097,525	2.85							
105020	交割結算基金	五.10	37,434,779	0.83	-	-							
105030	存入保證金		21,127,000	0.47	-	-							
105040	遞延借項		13,851,552	0.31	-	-							
105110	遞延所得稅資產－非流動	二及五.16	1,031,654	0.02	-	-							
	其他資產合計		223,542,510	4.95	100,097,525	2.85							
121000	受託買賣借項淨額	五.11	2,783,995	0.06	-	-							
906001	資產總計		\$4,513,798,128	100.00	\$3,509,666,380	100.00	906002	負債及股東權益總計		\$4,513,798,128	100.00	\$3,509,666,380	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
資產負債表
民國九十四年六月三十日及民國九十三年六月三十日
(民國九十三年五月十二日至八月十二日為創業期間)

單位：新台幣仟元

代碼	項目	附註	94年6月30日		93年6月30日		代碼	項目	附註	94年6月30日		93年6月30日	
			金額	%	金額	%				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	\$1,693,843	37.52	\$3,403,425	96.97	201030	附買回債券負債	二及五.12	\$541,181	11.99	\$-	-
101040	短期投資	二及五.2	600,000	13.29	-	-	201200	賣出選擇權負債	二及十一	14	-	-	-
101070	附賣回債券投資	二及五.3	540,465	11.97	-	-	201500	衍生性金融商品負債－櫃檯	二及十一	10,515	0.23	-	-
101110	營業證券－自營	二及五.4	23,420	0.52	-	-	201630	應付帳款		2,421	0.05	-	-
101150	營業證券－避險	二及五.5	6,240	0.14	-	-	201650	預收款項		64	-	-	-
101159	備抵營業證券跌價損失－避險	二及五.5	(82)	-	-	-	201660	代收款項		1,913	0.05	-	-
101310	應收證券融資金	二及五.6	5,759	0.13	-	-	201670	其他應付款		9,905	0.22	220	0.01
101430	期貨交易保證金－自有資金	二及十一	2,127	0.05	-	-	201680	其他應付款－關係人		-	-	5,940	0.17
101500	衍生性金融商品資產－櫃檯	二及十一	820	0.02	-	-	201990	其他流動負債		122	-	-	-
101630	應收帳款(減備抵壞帳\$-)		2,536	0.06	-	-		流動負債合計		566,135	12.54	6,160	0.18
101650	預付款項		872	0.02	5,940	0.17							
101670	其他應收款(減備抵壞帳\$-)		3,917	0.09	204	0.01	203000	其他負債					
101680	其他應收款－關係人(減備抵壞帳\$-)		4,191	0.09	-	-	203010	違約損失準備	二	4,127	0.09	-	-
101810	受限制資產－流動	七	1,300,000	28.80	-	-	203030	存入保證金		1,958	0.04	-	-
101820	遞延所得稅資產－流動	二及五.16	9,035	0.20	-	-	203060	應計退休金負債－非流動	二	2,919	0.07	-	-
101990	其他流動資產		326	0.01	-	-		其他負債合計		9,004	0.20	-	-
	流動資產合計		4,193,469	92.91	3,409,569	97.15		負債合計		575,139	12.74	6,160	0.18
102000	基金及長期投資						300000	股東權益					
102310	長期股權投資	二及五.7					301000	股本					
102312	採成本法之長期股權投資		18	-	-	-	301010	普通股股本	五.13	3,700,000	81.97	3,500,000	99.72
	基金及長期投資合計		18	-	-	-	302000	資本公積－股票溢價	五.14	300,000	6.65	-	-
103000	固定資產	二及五.8					304000	保留盈餘					
103030	設備		67,682	1.50	-	-	304040	未提撥保留盈餘(待彌補虧損)	五.15	(61,341)	(1.36)	3,506	0.10
103050	預付設備款		15,087	0.33	-	-		股東權益合計		3,938,659	87.26	3,503,506	99.82
103060	租賃權益改良		18,803	0.42	-	-							
1030X9	減：累計折舊		(9,140)	(0.20)	-	-							
	固定資產淨額		92,432	2.05	-	-							
104000	無形資產												
104020	遞延退休金成本	二	1,552	0.03	-	-							
	無形資產合計		1,552	0.03	-	-							
105000	其他資產												
105010	營業保證金	五.9	150,098	3.32	100,097	2.85							
105020	交割結算基金	五.10	37,435	0.83	-	-							
105030	存入保證金		21,127	0.47	-	-							
105040	遞延借項		13,851	0.31	-	-							
105110	遞延所得稅資產－非流動	二及五.16	1,032	0.02	-	-							
	其他資產合計		223,543	4.95	100,097	2.85							
121000	受託買賣借項淨額	五.11	2,784	0.06	-	-							
906001	資產總計		\$4,513,798	100.00	\$3,509,666	100.00	906002	負債及股東權益總計		\$4,513,798	100.00	\$3,509,666	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

民國九十四年一月一日至六月三十日及民國九十三年五月十二日至六月三十日
(民國九十三年五月十二日至八月十二日為創業期間)

單位：新台幣元

代碼	項 目	附 註	94.1.1~94.6.30		93.5.12~93.6.30	
			金 額	%	金 額	%
	收 入	二				
401000	經紀手續費收入		\$77,515,239	69.46	\$-	-
413000	出售證券利益—認購(售)權證		1,560	-	-	-
414000	出售證券利益—避險		1,724,732	1.54	-	-
421200	利息收入		7,695,682	6.90	-	-
424100	期貨佣金收入		853,813	0.76	-	-
424200	期貨契約利益		121,550	0.11	-	-
424500	衍生性金融商品利益—櫃檯	二及十一	4,114,792	3.69	-	-
438000	其他營業收入		1,404,228	1.26	-	-
440000	營業外收入及利益	三	18,167,554	16.28	4,462,783	100.00
	收 入 合 計		111,599,150	100.00	4,462,783	100.00
	費 用	二				
501000	經紀經手費支出		(5,896,640)	(5.28)	-	-
502000	自營經手費支出		(404,144)	(0.36)	-	-
511000	出售證券損失—自營		(1,972,289)	(1.77)	-	-
521200	利息支出		(4,097,082)	(3.67)	-	-
521530	營業證券跌價損失—避險		(82,468)	(0.07)	-	-
524300	結算交割服務費支出		(24,228)	(0.02)	-	-
524400	選擇權交易損失		(7,715)	(0.01)	-	-
530000	營業費用		(120,388,896)	(107.88)	-	-
538000	其他營業支出		(7)	-	-	-
540000	營業外支出及損失		(900,147)	(0.81)	-	-
	費 用 合 計		(133,773,616)	(119.87)	-	-
902001	繼續營業部門稅前淨利(損)		(22,174,466)	(19.87)	4,462,783	100.00
451000	所得稅(費用)利益	二及五.16	2,399,911	2.15	(956,754)	(21.44)
902002	繼續營業部門稅後淨利(損)		(19,774,555)	(17.72)	3,506,029	78.56
902005	本期淨利(損)		\$(19,774,555)	(17.72)	\$3,506,029	78.56
	普通股每股盈餘(元)：	二及五.18				
			稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	繼續營業部門淨利(損)		\$(0.06)	\$(0.06)	\$0.01	\$0.01
	本期淨利(損)		\$(0.06)	\$(0.06)	\$0.01	\$0.01

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

民國九十四年一月一日至六月三十日及民國九十三年五月十二日至六月三十日

(民國九十三年五月十二日至八月十二日為創業期間)

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	94.1.1~94.6.30		93.5.12~93.6.30	
			金 額	%	金 額	%
	收 入	二				
401000	經紀手續費收入		\$77,515	69.46	\$-	-
413000	出售證券利益—認購(售)權證		2	-	-	-
414000	出售證券利益—避險		1,725	1.54	-	-
421200	利息收入		7,696	6.90	-	-
424100	期貨佣金收入		854	0.76	-	-
424200	期貨契約利益		121	0.11	-	-
424500	衍生性金融商品利益—櫃檯	二及十一	4,115	3.69	-	-
438000	其他營業收入		1,404	1.26	-	-
440000	營業外收入及利益	三	18,167	16.28	4,463	100.00
	收 入 合 計		111,599	100.00	4,463	100.00
	費 用	二				
501000	經紀經手費支出		(5,897)	(5.28)	-	-
502000	自營經手費支出		(404)	(0.36)	-	-
511000	出售證券損失—自營		(1,972)	(1.77)	-	-
521200	利息支出		(4,097)	(3.67)	-	-
521530	營業證券跌價損失—避險		(83)	(0.07)	-	-
524300	結算交割服務費支出		(24)	(0.02)	-	-
524400	選擇權交易損失		(8)	(0.01)	-	-
530000	營業費用		(120,389)	(107.88)	-	-
540000	營業外支出及損失		(900)	(0.81)	-	-
	費 用 合 計		(133,774)	(119.87)	-	-
902001	繼續營業部門稅前淨利(損)		(22,175)	(19.87)	4,463	100.00
451000	所得稅(費用)利益	二及五.16	2,400	2.15	(957)	(21.44)
902002	繼續營業部門稅後淨利(損)		(19,775)	(17.72)	3,506	78.56
902005	本期淨利(損)		\$(19,775)	(17.72)	\$3,506	78.56
	普通股每股盈餘(元)：	二及五.18				
			稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	繼續營業部門淨利(損)		\$(0.06)	\$(0.06)	\$0.01	\$0.01
	本期淨利(損)		\$(0.06)	\$(0.06)	\$0.01	\$0.01

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

民國九十四年一月一日至六月三十日及民國九十三年五月十二日至六月三十日

(民國九十三年五月十二日至八月十二日為創業期間)

單位：新台幣元

摘要	普通股股本	資本公積	未分配盈餘	合計
民國93年5月12日設立股本	\$3,500,000,000	\$-	\$-	\$3,500,000,000
民國93年5月12日至6月30日稅後淨利			3,506,029	3,506,029
民國93年6月30日餘額	<u>\$3,500,000,000</u>	<u>\$-</u>	<u>\$3,506,029</u>	<u>\$3,503,506,029</u>
民國94年1月1日餘額	<u>\$3,500,000,000</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(41,566,114)</u>	<u>\$3,458,433,886</u>
現金增資及溢價	200,000,000	300,000,000	.	500,000,000
民國94年1月1日至6月30日稅後淨損			(19,774,555)	(19,774,555)
民國94年6月30日餘額	<u>\$3,700,000,000</u>	<u>\$300,000,000</u>	<u>\$(61,340,669)</u>	<u>\$3,938,659,331</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

民國九十四年一月一日至六月三十日及民國九十三年五月十二日至六月三十日

(民國九十三年五月十二日至八月十二日為創業期間)

單位：新台幣仟元

摘 要	普通股股本	資本公積	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6月30日稅後淨利			3,506	3,506
民國93年6月30日餘額	\$3,500,000	\$-	\$3,506	\$3,503,506
民國94年1月1日餘額	\$3,500,000	\$-	\$(41,566)	\$3,458,434
現金增資及溢價	200,000	300,000	.	500,000
民國94年1月1日至6月30日稅後淨損			(19,775)	(19,775)
民國94年6月30日餘額	\$3,700,000	\$300,000	\$(61,341)	\$3,938,659

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
民國九十四年一月一日至六月三十日及
民國九十三年五月十二日至六月三十日
(民國九十三年五月十二日至八月十二日為創業期間)

單位：新台幣元

項目	94.1.1-94.6.30	93.5.12-93.6.30
營業活動之現金流量		
本期淨利(淨損)	\$(19,774,555)	\$3,506,029
調整項目：		
折舊費用	7,540,357	-
攤銷費用	2,203,038	-
處分短期投資利益	(4,832,717)	-
提列違約損失	2,541,728	-
出售固定資產損失	528,867	-
營業證券市價回升利益	(880,082)	-
提列營業證券跌價損失－避險	82,468	-
買賣損失準備回沖利益	(122,959)	-
資產及負債項目變動		
附買回債券投資減少	132,220,701	-
營業證券－自營減少	103,321,961	-
營業證券－認購(售)權證減少	12,440	-
營業證券－避險減少	163,052,418	-
應收證券融貸款減少	183,686,000	-
應收轉融通擔保價款減少	687,000	-
期貨交易保證金－自有資金增加	(2,127,390)	-
衍生性金融商品資產－櫃檯增加	(819,819)	-
應收帳款減少	6,445,790	-
預付款項增加	(31,734)	(5,939,739)
其他應收款(增加)減少	6,308,894	(203,729)
其他應收款－關係人增加	(1,622,036)	-
遞延金融資產損失減少	1,203,202	-
其他流動資產減少	476,128	-
遞延所得稅資產－非流動增加	(635,432)	-
受託買賣借項淨額減少	710,519	-
附買回債券負債減少	(235,145,776)	-
賣出選擇權負債增加	13,555	-
融券存入保證金減少	(743,400)	-
應付融券擔保價款減少	(821,686)	-
衍生性金融商品負債－櫃檯減少	(215,770,640)	-
應付帳款減少	(1,408,672)	-
預收款項減少	(111,074)	-
代收款項減少	(20,382)	-
其他應付款增加	1,870,211	220,612
其他應付款－關係人增加	-	5,939,739
其他流動負債增加	82,354	-
應計退休金負債－非流動增加	1,235,329	-
營業活動之淨現金流入	<u>129,354,606</u>	<u>3,522,912</u>
投資活動之現金流量		
非屬交易目的短期投資減少	54,832,717	-
受限制資產－流動增加	(800,000,000)	-
購入固定資產價款	(64,723,903)	-
出售固定資產價款	94,100	-
營業保證金增加	-	(100,097,525)
交割結算基金減少	27,674,490	-
存出保證金增加	(1,198,000)	-
遞延借項增加	(11,609,234)	-
投資活動之淨現金流出	<u>(794,929,830)</u>	<u>(100,097,525)</u>
融資活動之現金流量		
存入保證金增加	1,795,463	-
現金增資	500,000,000	-
設立資本	-	3,500,000,000
融資活動之淨現金流入	<u>501,795,463</u>	<u>3,500,000,000</u>
本期現金及約當現金增加(減少)	(163,779,761)	3,403,425,387
期初現金及約當現金餘額	1,857,622,715	-
期末現金及約當現金餘額	<u>\$1,693,842,954</u>	<u>\$3,403,425,387</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$4,097,008	\$-
不含利息資本化之本期支付利息	\$4,097,008	\$-
本期支付所得稅	<u>\$2,089,797</u>	<u>\$736,142</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
民國九十四年一月一日至六月三十日及
民國九十三年五月十二日至六月三十日
(民國九十三年五月十二日至八月十二日為創業期間)

單位：新台幣仟元

項目	94. 1. 1-94. 6. 30	93. 5. 12-93. 6. 30
營業活動之現金流量		
本期淨利(淨損)	\$(19, 775)	\$3, 506
調整項目：		
折舊費用	7, 540	-
攤銷費用	2, 203	-
處分短期投資利益	(4, 833)	-
提列違約損失	2, 542	-
出售固定資產損失	529	-
營業證券市價回升利益	(880)	-
提列營業證券跌價損失－避險	82	-
買賣損失準備回沖利益	(123)	-
資產及負債項目變動		
附賣回債券投資減少	132, 221	-
營業證券－自營減少	103, 322	-
營業證券－認購(售)權證減少	12	-
營業證券－避險減少	163, 053	-
應收證券融貸款減少	183, 686	-
應收轉融通擔保價款減少	687	-
期貨交易保證金－自有資金增加	(2, 127)	-
衍生性金融商品資產－櫃檯增加	(820)	-
應收帳款減少	6, 446	-
預付款項增加	(32)	(5, 940)
其他應收款(增加)減少	6, 309	(204)
其他應收款－關係人增加	(1, 622)	-
遞延金融資產損失減少	1, 203	-
其他流動資產減少	476	-
遞延所得稅資產－非流動增加	(635)	-
受託買賣借項淨額減少	711	-
附買回債券負債減少	(235, 146)	-
賣出選擇權負債增加	14	-
融券存入保證金減少	(743)	-
應付融券擔保價款減少	(822)	-
衍生性金融商品負債－櫃檯減少	(215, 770)	-
應付帳款減少	(1, 409)	-
預收款項減少	(111)	-
代收款項減少	(20)	-
其他應付款增加	1, 870	220
其他應付款－關係人增加	-	5, 940
其他流動負債增加	82	-
應計退休金負債－非流動增加	1, 235	-
營業活動之淨現金流入	<u>129, 355</u>	<u>3, 522</u>
投資活動之現金流量		
非屬交易目的短期投資減少	54, 833	-
受限制資產－流動增加	(800, 000)	-
購入固定資產價款	(64, 724)	-
出售固定資產價款	94	-
營業保證金增加	-	(100, 097)
交割結算基金減少	27, 674	-
存出保證金增加	(1, 198)	-
遞延借項增加	(11, 609)	-
投資活動之淨現金流出	<u>(794, 930)</u>	<u>(100, 097)</u>
融資活動之現金流量		
存入保證金增加	1, 795	-
現金增資	500, 000	-
設立資本	-	3, 500, 000
融資活動之淨現金流入	<u>501, 795</u>	<u>3, 500, 000</u>
本期現金及約當現金增加(減少)	(163, 780)	3, 403, 425
期初現金及約當現金餘額	1, 857, 623	-
期末現金及約當現金餘額	<u>\$1, 693, 843</u>	<u>\$3, 403, 425</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$4, 097	\$-
不含利息資本化之本期支付利息	<u>\$4, 097</u>	<u>\$-</u>
本期支付所得稅	<u>\$2, 090</u>	<u>\$736</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
民國九十四年六月三十日
及民國九十三年六月三十日
(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93年5月12日創設於台北市，並自同年8月13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93年4月23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93年8月13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。民國94年4月22日業經董事會決議，將原信義及博愛分公司分別更名為板橋及館前分公司。

本公司於民國94年及93年6月30日之員工人數分別為142人及39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. 期貨交易保證金－自有資金

本公司因從事期貨及選擇權自營業務交易所繳交之保證金及收付之權利金，列為期貨交易保證金－自有資金。買賣期貨或選擇權契約，經由評價、反向沖銷或到期交割所產生之利益或損失，列為期貨契約損益及選擇權交易損益並調整期貨交易保證金科目餘額，且依交易目的區分為非避險及避險，及依利益或損失實現與否再區分為已實現及未實現分別列示。

7. 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。

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

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。

9. 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。

10. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

另外，已分攤商譽之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，每年定期進行減損測試。減損測試結果如現金產生單位或群組之帳面價值(包含商譽之帳面價值)大於可回收金額，則須認列減損損失，認列減損時，商譽先行減除，減除不足之數再依帳面價值之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

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)

11. 買入選擇權及賣出選擇權交易

買入選擇權及賣出選擇權交易係分別以買(賣)選擇權契約之權利金為入帳基礎，其所建立之契約部位由按月評價後所產生之增減變動金額帳列「買入選擇權」、「賣出選擇權負債」及「選擇權交易(損)益」項下。

買入選擇權及賣出選擇權交易於履約時將結算差額列為當期損益，資產負債表日未沖銷部位之結算價與成本價之差額亦列為當期損益。

12. 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」之規定，採精算師精算資料認列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。

依財務會計準則公報第廿三號「期中財務報表之表達及揭露」規定，得不揭露財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」第卅四段規定之事項。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

13. 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。

14. 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

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)

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。

15. 結構型商品交易

結構型商品交易依契約內容可分為股權連結商品交易及保本型商品交易。

股權連結型商品之交易型態為向交易相對人收取價金，從事固定收益商品投資，交易相對人並同時賣出連結標的資產選擇權。於承作日收取之價金分別帳列「股權連結商品負債－固定收益商品」及「股權連結商品負債－權利金」，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「股權連結商品損失」；另取得之選擇權帳列「股權連結商品資產－選擇權」，係採公平價值評價，其所產生之利益(損失)認列為「評價利益(損失)－股權連結商品」。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，超過部份認列為當期損失。

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(損失)帳列「評價利益(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。

16. 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。

本公司依金融控股公司法第49條規定，自民國九十四年度起採連結稅制，與母公司合併申報營利事業所得稅結算申報及未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅申報，並由母公司按比例分攤因連結稅制致影響本公司之當期遞延所得稅、其他應收款及預付款項金額。

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。

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. 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6月30日
財務收入	\$4,463
創業期間淨利	\$3,506

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

	94年6月30日	93年6月30日
零用金	\$100	\$-
銀行存款		
活期存款	43,497	603,425
支票存款	1,350	-
定期存款	1,648,896	2,800,000
合 計	\$1,693,843	\$3,403,425

(1) 定期存款係一年內到期之定期存款及可轉讓定期存單，其於民國94年上半年度及93年5月12至93年6月30日利率區間分別為年息0.95%-1.28%及0.65%-0.90%。

(2) 上述現金及約當現金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)
(金額除另予註明外，單位為新台幣仟元)

2. 短期投資淨額

	94年6月30日	93年6月30日
開放型基金受益憑證	\$600,000	\$-
減：備抵短期投資跌價損失	-	-
淨額	\$600,000	\$-
市價	\$600,000	\$-

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

	94年6月30日	93年6月30日
中央政府建設公債	\$540,465	\$-

上述附賣回債券投資約定之賣回期限為94年7月4日至7月13日，約定之利率為年息1.210%-1.235%，全部賣回總價為540,646仟元。

4. 營業證券－自營

	94年6月30日	93年6月30日
上櫃可轉換公司債	\$23,420	\$-
減：備抵營業證券跌價損失	-	-
營業證券－自營淨額	\$23,420	\$-

5. 營業證券－避險

	94年6月30日	93年6月30日
上市公司股票	\$6,240	\$-
減：備抵營業證券跌價損失	(82)	-
營業證券－避險淨額	\$6,158	\$-

上述營業證券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)
(金額除另予註明外，單位為新台幣仟元)

6. 應收證券融資款

	94年6月30日	93年6月30日
應收證券融資款	\$5,759	\$-
減：備抵壞帳	-	-
應收證券融資款淨額	\$5,759	\$-

(1) 民國94年上半年度應收證券融資款利率為年息6.25%。

(2) 截至民國94年6月30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10,081仟元。

7. 長期股權投資

	94年6月30日		93年6月30日	
	帳列金額	持股比例	帳列金額	持股比例
採成本法評價者				
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。

8. 固定資產

	94年6月30日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
電腦設備	\$56,047	\$5,650	\$50,397
辦公設備	8,323	1,122	7,201
運輸設備	3,312	546	2,766
租賃權益改良	18,803	1,822	16,981
預付設備款	15,087	-	15,087
合計	\$101,572	\$9,140	\$92,432

(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94年6月30日固定資產投保保險之金額為63,315仟元。

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)

9. 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94年及93年6月30日以定期存單繳存銀行作為營業保證金之金額分別為150,098仟元及100,097仟元。

10. 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94年6月30日繳存之交割結算基金為37,435仟元。

11. 受託買賣借項－淨額

	94年6月30日	93年6月30日
受託買賣借項：		
現金及約當現金－交割款項	\$147	\$-
應收代買證券價款	342,945	-
應收交割帳款	120,601	-
信用交易	1,149	-
交割代價	202,843	-
小計	667,685	-
受託買賣貸項：		
應付託售證券價款	474,853	-
應付交割帳款	190,048	-
小計	664,901	-
受託買賣借項淨額	\$2,784	\$-

12. 附買回債券負債

	94年6月30日	93年6月30日
中央政府建設公債	\$541,181	\$-

上述附買回債券負債約定之買回期限為94年7月4日至94年7月13日，約定之利率為年息1.025%-1.210%，全部買回總價為541,301仟元。

13. 股本

(1) 本公司普通股每股面額10元，截至民國94年及93年6月30日止經核准並流通在外股數分別為370,000仟股及350,000仟股。

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) 本公司於民國94年2月2日經董事會決議現金增資200,000仟元，增資後實收資本額為3,700,000仟元，以民國94年6月20日為增資基準日。是項增資案於民國94年5月27日業經行政院金融監督管理委員會金管證(二)字第0940121362號函核准，並於民國94年6月29日完成變更登記。

14. 資本公積

依公司法規定，除超過票面金額發行股票所得之溢價、受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年得以其合計數不超過實收資本之百分之十限額內撥充資本外，餘僅能用於彌補虧損，又公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

15. 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。

16. 所得稅利益

- (1) 本公司適用營利事業所得稅稅率為25%。民國94年上半年度及93年5月12日至93年6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：

	94年 上半年度	93年5月12日 至93年6月30日
會計所得之稅前利益(損失)	\$(22,175)	\$4,463
加(減)稅務調整事項：		
分離課稅利息收入	(11,162)	(2,979)
短期投資處分利益	(4,833)	-
自營部門相關損益調整	19,638	-

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)

違約損失	2,542	-
課稅所得	(15,990)	1,484
乘：稅率；減：累進差額	25%	25%-10
小計	-	361
加：未分配盈餘加徵 10%之所得稅費用	-	-
減：連結稅制影響數	(3,997)	-
小計	(3,997)	-
加(減)：分離課稅稅額	2,233	596
遞延所得稅利益	(636)	-
所得稅費用(利益)	\$(2,400)	\$957

(2) 民國94年及93年6月30日之遞延所得稅負債與資產之情形如下：

	94年6月30日	93年6月30日
a. 遞延所得稅資產總額	\$10,072	\$-
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：		

	94年6月30日		93年6月30日	
	所得額	稅額	所得額	稅額
違約損失準備之認列	\$4,127	\$1,032	\$-	\$-
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	-	-

	94年6月30日	93年6月30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	\$1,032	\$-
遞延所得稅負債—非流動	-	-
遞延所得稅資產—非流動淨額	\$1,032	\$-

(3) 兩稅合一相關資訊：

	94年6月30日	93年6月30日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$3,106	\$596

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)

	94年6月30日	93年6月30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：

	94年6月30日	93年6月30日
86年度以前	\$-	\$-
87年度以後	(41,566)	-
合 計	\$(41,566)	\$-

民國94年上半年度及93年5月12日至93年6月30日之稅後損益未列入87年度以後之未分配盈餘。

17. 本期用人、折舊、折耗及攤銷費用

本公司民國94年上半年度及93年5月12日至93年6月30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	94年上半年度			93年5月12日至93年6月30日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$-	\$62,510	\$62,510	\$-	\$-	\$-
勞健保費用	-	3,228	3,228	-	-	-
退休金費用	-	2,069	2,069	-	-	-
其他用人費用	-	2,748	2,748	-	-	-
折舊費用	-	7,540	7,540	-	-	-
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	2,203	2,203	-	-	-

18. 普通股每股盈餘

	94年上半年度		93年5月12日至93年6月30日	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
本期淨利(損)(A)	\$(22,175)	\$(19,775)	\$4,463	\$3,506
期末流通在外股數(B)(單位：仟股)	370,000	370,000	350,000	350,000
加權平均流通在外股數(C)(單位：仟股)	351,215	351,215	350,000	350,000
每股盈餘(A)/(C)(單位：元)	\$(0.06)	\$(0.06)	\$0.01	\$0.01

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)

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
華卡企業(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	94年上半年度		
		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	\$42,656	0.10%	\$58
	支票存款	\$1,350	-	\$-
	定期存款	\$31,000	0.950%-1.285%	\$165
	可轉讓定存	\$2,779,000	0.85%-1.2%	\$11,193

定期存款除12,000仟元係提供證券櫃檯買賣中心結構型商品履約保證金，帳列存出保證金，餘皆無提供質押擔保之情形。

可轉讓定存單除1,300,000仟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。

關係人名稱	交易性質	93年5月12日 至93年6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	\$603,425	0.10%	\$31
	定期存款	\$2,800,000	0.65%-0.90%	\$4,242

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

<u>關係人名稱</u>		94年6月30日	93年6月30日
國泰證券投資信託(股)公司	成本	\$250,000	\$-
—國泰債券型基金	市值	\$250,000	\$-

3. 附買回債券負債

<u>關係人名稱</u>	94年上半年度		93年5月12日至 93年6月30日	
	期末金額	利息支出	期末金額	利息支出
國泰證券投資信託(股)公司				
—國泰債券型基金	\$127,436	\$1,263	\$-	\$-

4. 預付款項

<u>關係人名稱</u>	94年6月30日	93年6月30日
國泰金融控股(股)公司	\$-	\$1,414
國泰世華商業銀行(股)公司	-	4,526
合 計	\$-	\$5,940

5. 其他應收款

<u>關係人名稱</u>	94年6月30日	93年6月30日
國泰金融控股(股)公司	\$4,191	\$-

6. 其他應付款

<u>關係人名稱</u>	94年6月30日	93年6月30日
國泰金融控股(股)公司	\$-	\$1,414
國泰世華商業銀行(股)公司	-	4,526
合 計	\$-	\$5,940

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)

7. 經紀手續費收入

關係人名稱	94 年上半年度	93 年 5 月 12 日 至 93 年 6 月 30 日
國泰世華商業銀行(股)公司	\$5,946	\$-
國泰人壽保險(股)公司	40,170	-
國泰世紀產物保險(股)公司	430	-
怡泰貳創業投資(股)公司	20	-
怡泰創業投資(股)公司	44	-
合 計	<u>\$46,610</u>	<u>\$-</u>

8. 期貨佣金收入

關係人名稱	94 年 上半年度		93 年 5 月 12 日 至 93 年 6 月 30 日	
	佣金收入	期末應收佣金	佣金收入	期末應收佣金
國泰期貨(股)公司	<u>\$854</u>	<u>\$151</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

期末應收佣金帳列應收帳款項下。

9. 結算交割服務費、經手費支出及期貨交易保證金—自有資金

關係人名稱	94 年上半年度			交易保證金— 自有資金
	結算交割服務費	經手費支出	期末應付款	
國泰期貨(股)公司	<u>\$24</u>	<u>\$26</u>	<u>\$22</u>	<u>\$2,127</u>

民國93年5月12日至6月30日無此交易情形。

10. 租金支出及存出保證金

關係人名稱	94 年上半年度		93 年 5 月 12 日至 93 年 6 月 30 日	
	租金支出	存出保證金	租金支出	存出保證金
國泰世華商業銀行(股)公司	\$4,785	\$3,209	\$-	\$-
國泰人壽保險(股)公司	7,702	3,647	-	-
世華國際租賃(股)公司	163	-	-	-
合 計	<u>\$12,650</u>	<u>\$6,856</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

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)

11. 營業費用

關係人名稱	摘要	94 年上半年度	93 年 5 月 12 日至 93 年 6 月 30 日
		金額	金額
國泰人壽保險(股)公司	保險費	\$638	\$-
華卡企業(股)公司	勞務費	\$194	\$-
神坊資訊(股)公司	寬頻服務	\$974	\$-
	其他費用	250	\$-
小計		\$1,224	\$-
合計		\$2,056	\$-

七、質押之資產

資產名稱	94 年 6 月 30 日	93 年 6 月 30 日
受限制資產—定期存款	\$1,300,000	\$-

- (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。

八、重大承諾事項及或有事項

截至民國94年6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：

年 度	金 額
94.07.01-95.06.30	\$19,867
95.07.01-96.06.30	18,912
96.07.01-97.06.30	5,206
97.07.01-98.06.30	-
98.07.01-99.06.30	-
合計	\$43,985

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	94年6月30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	\$1,693,843	\$1,693,843
短期投資	600,000	600,000
附賣回債券投資	540,465	540,465
營業證券淨額	29,578	29,949
應收證券融資款	5,759	5,759
應收款項	2,536	2,536
其他應收款	8,108	8,108
受限制資產	1,300,000	1,300,000
長期股權投資	18	18
營業保證金	150,098	150,098
交割結算基金	37,435	37,435
存出保證金	21,127	21,127
負債		
附買回債券負債	541,181	541,181
應付款項	12,326	12,326
<u>衍生性金融商品</u>		
資產		
期貨交易保證金—自有資金	2,127	2,127
衍生性金融商品資產—櫃檯	820	820
負債		
賣出選擇權負債	14	14
衍生性金融商品負債—櫃檯	10,515	10,515

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)

金融商品	93年6月30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	\$3,403,425	\$3,403,425
其他應收款	204	204
營業保證金	100,097	100,097
負債		
應付款項	6,160	6,160
<u>衍生性金融商品</u>		

無此事項。

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、應收款項、其他應收款、受限制資產、營業保證金、交割結算基金、存出保證金、附買回債券負債及應付款項。
- (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

1. 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	94年6月30日		93年6月30日	
	名日本金/ 合約金額	信用風險	名日本金/ 合約金額	信用風險
<u>交易目的</u>				
股權連結商品交易	\$10,000	\$-	\$-	\$-

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)

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。

(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及股權連結型商品交易，保本型商品交易係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。股權連結型商品交易係向交易相對人收取固定收益商品價金，交易相對人並同時賣出於未來特定到期日以現金結算差價之股權標的選擇權，交易相對人到期報償為固定收益商品及選擇權到期履約價值。

(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94年6月30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>	94年6月30日	
	<u>衍生性金融商品資產—櫃檯</u>	<u>衍生性金融商品負債—櫃檯</u>
股權連結型商品	\$820	\$10,515

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)

損益表

94 年上半年度

	衍生性金融商 品利益—櫃檯	備 註
	保本型商品	\$3,911
股權連結型商品	204	依市價法評價
合計	\$4,115	

2. 期貨及選擇權交易

截至民國 94 年 6 月 30 日止，本公司尚未平倉之選擇權交易情形列示如下：

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 之權利金	公平價值	備註
		買/賣方	契約數			
選擇權契約	台股指數選擇權—買權	賣方	30	\$10	\$4	
選擇權契約	台股指數選擇權—賣權	賣方	70	\$24	\$10	

(1) 名日本金或合約金額及信用風險

金融商品 交易目的	94 年 6 月 30 日	
	名日本金/合約金額	信用風險
台股股價指數選擇權	\$34	\$-

本公司從事之期貨契約及選擇權契約交易係透過台灣期貨交易所，預期不致產生重大之信用風險。

(2) 市場價格風險

截至民國 94 年 6 月 30 日止，本公司從事指數選擇權及股價指數期貨交易之價格風險是來自買賣期貨及選擇權，標的指數波動之風險，每項契約均有公平市價，並於操作時依風險設定停損點，發生之損失應可在預期之範圍內，故無重大之市場價格風險。

(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

截至民國 94 年 6 月 30 日止，本公司所持有之選擇權未平倉部位皆可於

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)

市場上以合理價格平倉，故變現流動風險甚低。

本公司從事股價指數期貨交易屬保證金交易，於交易前已先繳付保證金，每日依本公司所建立之未平倉期貨契約部位逐日評價，若需追繳保證金，本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險，其現金流量風險發生之可能性極小。本公司從事買賣選擇權交易，於交易前已先支付(收取)權利金，若賣出買權之交易相對人要求履行契約，本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險，其現金流量風險不大。

(4) 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司目前以交易目的承作期貨商品及買賣選擇權，係為擴大投資管道並有效運用公司資本。

(5) 衍生性金融商品於財務報表上之表達

因從事期貨及選擇權自營交易所支付之保證金列於資產負債表之期貨交易保證金—自有資金項下，於民國 94 年 6 月 30 日金額為 2,127 仟元，民國 94 年上半年度因進行期貨及選擇權之操作產生之相關損益於損益表之表達，列示如下：

	<u>94 年上半年度</u>
期貨	
期貨契約利益	<u>\$121</u>
選擇權	
選擇權交易損失	<u>\$8</u>
(內含未實現選擇權交易利益\$20)	

(三) 其 他

(1) 讓 與

本公司於民國93年4月23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93年8月13日，業於民國93年6月15日向主管機關申請，並經民國93年6月28日證期會(93)台財證(二)字第0930128855號函核准。民國94年4月22日經董事會決議將原信義及博愛分公司分別更

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)

名為板橋及館前分公司。

(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63頁至85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	\$48,858,344	約 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

依財政部證券暨期貨管理委員會(83)台財證(六)第 35882 號函示，於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。

國泰綜合證券股份有限公司

1.現金及約當現金明細表

民國九十四年六月三十日

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	43,497	
	支票存款	1,350	
	定期存款	169,896	
	可轉讓定存單	1,479,000	
合 計		<u>\$1,693,843</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

2.短期投資明細表

民國九十四年六月三十日

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		22,099,838.20	\$10	\$220,998	-	\$250,000	\$11.3123	\$250,000	
摩根富林明台灣債券型基金		13,378,463.30	10	133,785	-	200,000	14.9494	200,000	
建弘全家福基金		930,607.70	100	93,061	-	150,000	161.1850	150,000	
合計						600,000		\$600,000	
減：備抵跌價損失						-			
淨額						\$600,000			

國泰綜合證券股份有限公司

3.附賣回債券投資明細表

民國九十四年六月三十日

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	
日盛國際商業銀行(股)公司	94.06.27	94.07.04	1.2250	89央債乙一	\$25,000	\$27,173	
	94.06.27	94.07.04	1.2250	93央債甲七	100,000	108,497	
	94.06.30	94.07.07	1.2350	89央債甲十	66,000	73,017	
	94.06.28	94.07.13	1.2250	93央債甲二	115,000	121,919	
	94.06.28	94.07.13	1.2250	88央債甲一	75,000	79,780	
小 計					<u>381,000</u>	<u>410,386</u>	
陽信商業銀行(股)公司	94.06.28	94.07.05	1.2100	91央債甲九	<u>50,000</u>	<u>50,011</u>	
台北富邦商業銀行(股)公司	94.06.28	94.07.05	1.2100	92央債甲四	<u>48,700</u>	<u>54,050</u>	
康和綜合證券(股)公司	94.06.27	94.07.04	1.2150	86央債甲一	<u>24,000</u>	<u>26,018</u>	
合 計					<u>\$503,700</u>	<u>\$540,465</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

4.營業證券明細表－自營

民國九十四年六月三十日

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	
上櫃債券－可轉換公司債							
東鋼二	98.10.21	1,500		\$1,501		\$1,544	
燁輝一	97.09.01	800		889		849	
大同一	97.03.13	3,000		3,030		3,020	
力晶二	99.06.27	18,000		18,000		18,378	
合計				23,420		\$23,791	
減：備抵營業證券跌價損失				-			
淨額				\$23,420			

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－避險明細表

民國九十四年六月三十日

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							
台塑		30	\$51.93	\$1,557	\$51.80	\$1,553	
中鋼		22	31.94	703	32.00	704	
台積電		28	56.51	1,582	55.10	1,543	
友達		24	54.80	1,315	52.90	1,270	
新光金		34	31.84	1,083	32.00	1,088	
合 計				6,240		\$6,158	
減：備抵營業證券跌價損失				(82)			
淨 額				\$6,158			

國泰綜合證券股份有限公司

6. 應收證券融資款明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

證券名稱	股數 (仟股)	金額	備註
智邦	88	\$630	
華碩	5	214	
微星科	10	204	
億光	14	283	
精碟	45	368	
毅嘉科	5	185	
南亞科	50	750	
友達	5	118	
思源	10	386	
華映	64	596	
竹商銀	10	113	
奇美電	20	506	
廣輝電	23	253	
居易	4	146	
力晶	8	106	
中光電	10	190	
其他	79	711	(餘者其金額未達100仟元 而予以彙計)
合計		<u>\$5,759</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

7. 應收帳款淨額明細表

民國九十四年六月三十日

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	\$151	
<u>非關係人</u>		
應收證券交割款	1,561	
經紀部門成交手續費	711	
其 他	113	(註)
小 計	2,385	
合 計	2,536	
減：備抵壞帳	-	
淨 額	\$2,536	

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

8.預付款項明細表

民國九十四年六月三十日

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>\$872</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

9.其他應收款淨額明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
應收利息	\$3,411	
應收退稅款	412	
其 他	94	(註)
合 計	3,917	
減：備抵壞帳	-	
淨 額	<u>\$3,917</u>	

註：其他各戶餘額未超過本科目5%。

國泰綜合證券股份有限公司

10.受限制資產－流動明細表

民國九十四年六月三十日

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	1.175%	國泰世華商業銀行	94.07.21	
	透支戶擔保品	100,000	1.175%	國泰世華商業銀行	94.07.21	
	透支戶擔保品	100,000	1.175%	國泰世華商業銀行	94.07.21	
	透支戶擔保品	100,000	1.200%	國泰世華商業銀行	94.08.04	
	透支戶擔保品	100,000	1.200%	國泰世華商業銀行	94.08.04	
	透支戶擔保品	100,000	1.200%	國泰世華商業銀行	94.09.01	
	透支戶擔保品	100,000	1.200%	國泰世華商業銀行	94.09.01	
	透支戶擔保品	100,000	1.200%	國泰世華商業銀行	94.09.03	
	透支戶擔保品	100,000	1.200%	國泰世華商業銀行	94.09.03	
	透支戶擔保品	100,000	1.200%	國泰世華商業銀行	94.09.03	
	透支戶擔保品	100,000	1.200%	國泰世華商業銀行	94.09.08	
	透支戶擔保品	100,000	1.200%	國泰世華商業銀行	94.09.08	
	透支戶擔保品	100,000	1.200%	國泰世華商業銀行	94.09.08	
			<u>\$1,300,000</u>			

國泰綜合證券股份有限公司

11.其他流動資產明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
暫付款	暫付資訊服務費、員工訓練費等	<u>\$326</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

12.長期股權投資變動明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

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		<u>\$18</u>		<u>\$-</u>		<u>\$-</u>			<u>\$18</u>					

國泰綜合證券股份有限公司

13.固定資產變動明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

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
電腦設備	\$15,230	\$40,817	\$-	\$56,047	無	
辦公設備	9,021	63	761	8,323		
運輸設備	3,312	-	-	3,312		
租賃權益改良	10,046	8,757	-	18,803		
預付設備款	-	15,087	-	15,087		
小 計	<u>\$37,609</u>	<u>\$64,724</u>	<u>\$761</u>	<u>\$101,572</u>		

國泰綜合證券股份有限公司

14. 固定資產累計折舊變動明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

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
電腦設備	\$938	\$4,712	\$-	\$5,650	無	
辦公設備	362	898	138	1,122		
運輸設備	219	327	-	546		
租賃權益改良	219	1,603	-	1,822		
小 計	<u>\$1,738</u>	<u>\$7,540</u>	<u>\$138</u>	<u>\$9,140</u>		

國泰綜合證券股份有限公司

15.其他資產明細表

民國九十四年六月三十日

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	22,946	
	櫃檯買賣中心	14,489	
小 計		<u>37,435</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	6,776	
	其 他	2,351	
小 計		<u>21,127</u>	
遞延借項	電腦軟體成本	<u>13,851</u>	
遞延所得稅資產—非流動		<u>1,032</u>	
合 計		<u><u>\$223,543</u></u>	

國泰綜合證券股份有限公司

16.附買回債券負債明細表

民國九十四年六月三十日

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	94.06.28	94.07.05	1.1000	93央債甲二	\$2,700	\$3,038	
	94.06.28	94.07.05	1.1000	91央債甲九	50,000	60,975	
	94.06.30	94.07.07	1.1500	89央債甲十	33,000	37,016	
小 計					85,700	101,029	
傅滌雲	94.06.30	94.07.07	1.1500	89央債甲十	33,000	36,015	
劉俊杰	94.06.28	94.07.05	1.0750	92央債甲四	42,000	47,590	
	94.06.28	94.07.05	1.0750	88央債甲一	75,000	83,333	
小 計					117,000	130,923	
朱安玲	94.06.27	94.07.04	1.0750	86央債甲一	10,000	10,073	
鄒永健	94.06.27	94.07.04	1.0250	86央債甲一	10,000	10,150	
國泰債券基金專戶	94.06.30	94.07.04	1.2100	86央債甲一	4,000	4,000	
	94.06.30	94.07.04	1.2100	89央債乙一	25,000	25,000	
	94.06.30	94.07.04	1.2100	93央債甲七	100,000	98,436	
小 計					129,000	127,436	
新光吉星基金專戶	94.06.28	94.07.13	1.2000	93央債甲二	70,000	70,537	
台灣工銀證券(股)公司	94.06.30	94.07.04	1.2100	93央債甲二	42,300	47,014	
輝義企業(股)公司	94.06.28	94.07.05	1.0250	92央債甲四	6,700	8,004	
合 計					\$503,700	\$541,181	

國泰綜合證券股份有限公司

17. 衍生性金融商品負債－櫃檯

民國九十四年六月三十日

結構型商品交易

單位：新台幣仟元

股權連結型 商品	股權連結型商品 資產－選擇權	股權連結型商品 負債－固定收益 商品	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)
一年期	\$820	\$10,515	\$10,000	\$10,000	\$204

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

18.應付帳款明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付帳款	經手費支出	\$1,366	(註)
	手續費折讓	633	
	集保服務費	305	
	其他	117	
		<u>117</u>	
合 計		<u>\$2,421</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

19.其他應付款明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付營業稅		\$679	
其他應付非關係人款			
	應付薪資及獎金	7,020	
	應付勞保及健保費	1,076	
	應付勞務費	880	
	其他	250	(註)
小 計		9,226	
合 計		\$9,905	

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

20.其他流動負債明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
暫收款		<u>\$122</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

21.其他負債明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
違約損失準備		\$4,127	
應計退休金負債		2,919	
存入保證金	制服履約保固保證金	118	
	工程履約保證金	1,840	
小 計		1,958	
合 計		\$9,004	

國泰綜合證券股份有限公司

22.經紀手續費收入明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

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
一 月	\$9,250	\$751	\$10,001
二 月	9,088	1,157	10,245
三 月	15,511	1,332	16,843
四 月	9,851	1,018	10,869
五 月	11,502	2,146	13,648
六 月	15,855	2,155	18,010
小 計	71,057	8,559	79,616
減：手續費折讓	(1,571)	(530)	(2,101)
合 計	<u>\$69,486</u>	<u>\$8,029</u>	<u>\$77,515</u>

國泰綜合證券股份有限公司

23. 出售證券利益(損失)明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

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 營	在集中交易市場買賣：				
	股票	<u>\$86,927</u>	<u>\$87,694</u>	<u>\$(767)</u>	
	認購(售)權證	<u>\$14</u>	<u>\$12</u>	<u>\$2</u>	
商	在營業處所買賣：				
	債券	<u>\$135,275,979</u>	<u>\$135,277,184</u>	<u>\$(1,205)</u>	
避 險	在集中交易市場買賣：				
	股票	<u>\$556,683</u>	<u>\$554,958</u>	<u>\$1,725</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

24.利息收入明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
債券買賣斷利息收入		\$884	
債券附賣回利息收入		3,850	
融資利息收入		2,961	
轉融券利息收入		1	
合 計		<u>\$7,696</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

25.營業費用明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資		\$62,510	
租 金		12,724	
郵電費		4,640	
保險費		3,863	
稅捐		4,239	
折舊費用		7,540	
各項攤提		2,203	
伙食費		1,378	
違約損失		2,542	
集保服務費		1,427	
勞務費		1,535	
電腦資訊費		5,979	
退休金		2,069	
其 他		7,740	(註)
合 計		<u>\$120,389</u>	

註：其他個別金額未達1,000仟元予以彙總。

國泰綜合證券股份有限公司

26.營業外收入及利益、支出及損失明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

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		\$13,098	
處分投資利益		4,833	
其他		236	
合計		<u>\$18,167</u>	
營業外支出及損失			
處分固定資產損失		\$529	
其他		371	
合計		<u>\$900</u>	

國泰綜合證券股份有限公司
27.業務種類別損益表
民國九十四年一月一日至六月三十日

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	\$77,515	94.96	\$-	-	\$77,515	82.97		
出售證券利益	-	-	1,727	14.63	1,727	1.85		
利息收入	2,962	3.63	4,734	40.10	7,696	8.24		
期貨佣金收入	854	1.05	-	-	854	0.91		
期貨契約利益	-	-	121	1.02	121	0.13		
衍生性金融商品利益－櫃檯	-	-	4,115	34.86	4,115	4.40		
其他營業收入	295	0.36	1,109	9.39	1,404	1.50		
合計	<u>81,626</u>	<u>100.00</u>	<u>11,806</u>	<u>100.00</u>	<u>93,432</u>	<u>100.00</u>		
營業成本及費用								
經手費支出	(5,897)	(7.22)	(404)	(3.42)	(6,301)	(6.74)		
出售證券損失	-	-	(1,972)	(16.70)	(1,972)	(2.11)		
利息支出	-	-	(4,097)	(34.70)	(4,097)	(4.38)		
營業證券跌價損失	-	-	(83)	(0.70)	(83)	(0.09)		
結算交割服務費支出	-	-	(24)	(0.20)	(24)	(0.03)		
選擇權交易損失	-	-	(8)	(0.07)	(8)	(0.01)		
薪資費用	(17,090)	(20.94)	(10,990)	(93.09)	(28,080)	(30.05)		
折舊及攤提	(2,307)	(2.82)	(1,249)	(10.58)	(3,556)	(3.81)		
其他營業支出	(24,861)	(30.46)	(10,373)	(87.87)	(35,234)	(37.71)		
合計	<u>(50,155)</u>	<u>(61.44)</u>	<u>(29,200)</u>	<u>(247.33)</u>	<u>(79,355)</u>	<u>(84.93)</u>		
部門別營業損益	<u>\$31,471</u>	<u>38.56</u>	<u>\$(17,394)</u>	<u>(147.33)</u>	<u>\$14,077</u>	<u>15.07</u>		
非屬各部門直接產生之各項收支								
營業外收入及利益					18,167	19.44		
管理費用					(53,519)	(57.28)		
營業外支出及損失					(900)	(0.96)		
小計					<u>(36,252)</u>	<u>(38.80)</u>		
本期稅前淨利					(22,175)	(23.73)		
所得稅費用					2,400	2.57		
本期淨利					<u>\$(19,775)</u>	<u>(21.16)</u>		

負責人：

經理人：

主辦會計：

國泰綜合證券股份有限公司

28.櫃檯買賣營業報告表

民國九十四年一月一日至六月三十日

- 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：鄭子仁 資深副總、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：12名
- 5.櫃檯買賣帳戶開戶人數：790戶
- 6.櫃檯買賣股票總成交股數：316,852,974 股
- 7.櫃檯買賣股票總成交筆數：28,447 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	\$10,929	\$11,153	\$4,522,512	\$4,184,852	\$8,729,446
債券	\$135,166,893	\$135,264,826	-	-	\$270,431,719

國泰綜合證券股份有限公司

29.融資融券業務報告表

民國九十四年一月一日至六月三十日

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			
	450	\$5,759			
融券餘額	股數(仟股)	擔保品	保證金		
	-	\$-	\$-		
融資金額佔淨值之比率	5,759/3,938,659=0.15%				
融券金額佔淨值之比率	-				

(註)：本公司承辦有價證券融資券業務屬代辦性質，上表所列之融資餘額係為營業讓與之融資帳戶尚未結清者。

國泰綜合證券股份有限公司

30.融資擔保證券明細表

民國九十四年六月三十日

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	
聲寶		15	\$10	\$150	\$6.38	\$96	
合機電		10	10	100	10.70	107	
台積電		1	10	10	55.10	55	
智邦		88	10	880	17.05	1,500	
銖德		3	10	30	12.00	36	
明基		1	10	10	30.70	31	
華碩		5	10	50	89.40	447	
鴻友		10	10	100	9.66	97	
微星科		10	10	100	24.40	244	
華宇電		5	10	50	9.17	46	
億光		14	10	140	43.30	606	
精碟		45	10	450	10.20	459	
毅嘉科		5	10	50	32.30	161	
南亞科		50	10	500	24.65	1,232	
友達		5	10	50	52.90	265	
全懋精		2	10	20	32.80	66	
思源		10	10	100	66.00	660	
華映		64	10	640	13.90	890	
希華		2	10	20	16.35	33	
彰銀		1	10	10	17.85	17	
竹商銀		10	10	100	19.00	190	
北商銀		2	10	20	22.45	45	
晶豪科		1	10	10	62.00	62	
奇美電		20	10	200	49.30	986	
廣輝電		23	10	230	16.30	375	
健鼎		1	10	10	68.00	68	
和鑫光		5	10	50	15.20	76	
居易		4	10	40	50.60	202	
崇友		5	10	50	9.41	47	
強新		2	10	20	17.30	35	
力晶		8	10	80	22.30	178	
中光電		10	10	100	43.80	438	
中磊電		1	10	10	28.35	28	
同協		10	10	100	21.55	216	
廣明光		2	10	20	43.30	87	
合計				<u>\$4,500</u>		<u>\$10,081</u>	

國泰綜合證券股份有限公司
重要查核說明
民國九十四年六月三十日

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九十四年一月一日至六月三十日之財務報表，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七月一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九十四年六月三十日餘額發函詢證，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	52%	46%	相符	滿意
交割結算基金	100%	100%	相符	滿意
存出保證金	98.81%	100%	相符	滿意

有關上列函證回函未符或未回函者，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. 營業證券中上市股票及上櫃債券之數量，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，本會計師認為民國九十四年六月三十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：

因該公司於民國九十三年八月十三日起開始營業，故不適用。

六、其他項目重大變動說明：

因該公司於民國九十三年八月十三日起開始營業，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：無此事項。

000888

國泰綜合證券股份有限公司
期貨部門揭露事項
民國九十四年一月一日至六月三十日

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

期貨部門財務報表

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	63
二、目錄	64
三、期貨部門資產負債表	65
四、期貨部門損益表	66
五、期貨部門財務報表附註	
(一)部門沿革	67
(二)重要會計政策之彙總說明	67-68
(三)會計變動之理由及其影響	68
(四)重要會計科目之說明	69
(五)關係人交易	69-70
(六)質押之資產	70
(七)重大承諾事項及或有事項	70
(八)重大之災害損失	70
(九)其他	70-72
(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	72
(十一)專屬期貨商業務之特有風險	73
(十二)部門別財務資訊	73
(十三)重大期後事項	73
(十四)重大交易事項相關資訊	73
(十五)轉投資事業相關資訊	73
(十六)其他	73
六、重要會計科目明細表	74-85

國泰綜合證券股份有限公司
期貨部資產負債表
中華民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附註	94年6月30日		代碼	項 目	附註	94年6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、四及五	\$578,611	97.23	201200	賣出選擇權負債	二、九	\$14	-
101430	期貨交易保證金—自有資金	二、九	2,127	0.36	201630	應付帳款		37	0.01
101670	其他應收款(減備抵壞帳\$-)		878	0.15	201670	其他應付款		330	0.06
	流動資產合計		<u>581,616</u>	<u>97.74</u>	201672	應付所得稅		3	-
						流動負債合計		<u>384</u>	<u>0.07</u>
103000	固定資產	二			203000	其他負債			
103030	設備		1,455	0.25	203060	應計退休金負債—非流動		27	-
103060	租賃權益改良		861	0.14		負債合計		<u>411</u>	<u>0.07</u>
1030X9	減：累計折舊		(220)	(0.04)					
	固定資產淨額		<u>2,096</u>	<u>0.35</u>					
105000	其他資產				301000	指撥營運資金	二	600,000	100.83
105010	營業保證金	四	10,000	1.68	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)		(5,339)	(0.90)
	其他資產合計		<u>11,360</u>	<u>1.91</u>		股東權益合計		<u>594,661</u>	<u>99.93</u>
906001	資產總計		<u>\$595,072</u>	<u>100.00</u>	906002	負債及股東權益總計		<u>\$595,072</u>	<u>100.00</u>

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

中華民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附註	94年1月1日至6月30日	
			金額	%
	收 入	二		
424200	期貨契約利益	二、九	\$121	3.70
440000	營業外收入及利益		3,145	96.30
	收 入 合 計		3,266	100.00
	費 用	二		
502000	自營經手費支出		(62)	(1.90)
524300	結算交割服務支出	二、九	(24)	(0.74)
524400	選擇權交易損失		(8)	(0.24)
530000	營業費用		(3,402)	(104.16)
	費 用 合 計		(3,496)	(107.04)
902001	稅前淨損		(230)	(7.04)
551000	所得稅費用	二	(630)	(19.29)
902005	稅後淨損		\$ (860)	(26.33)

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
期貨部財務報表附註
民國九十四年六月三十日
(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. 期貨交易保證金—自有資金

本公司因從事期貨及選擇權自營業務交易所繳交之保證金及收付之權利金，列為期貨交易保證金—自有資金。買賣期貨或選擇權契約，經由評價、反向沖銷或到期交割所產生之利益或損失，列為期貨契約損益及選擇權交易損益並調整期貨交易保證金科目餘額，且依交易目的區分為非避險及避險，及依利益或損失實現與否再區分為已實現及未實現分別列示。

4. 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。

5. 買入選擇權及賣出選擇權交易

買入選擇權及賣出選擇權交易係分別以買(賣)選擇權契約之權利金為入帳基礎，其所建立之契約部位由按月評價後所產生之增減變動金額帳列「買入選擇權」、「賣出選擇權負債」及「選擇權交易(損)益」項下。

買入選擇權及賣出選擇權交易於履約時將結算差額列為當期損益、資產負債表日未沖銷部位之結算價與成本價之差額亦列為當期損益。

6. 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。

7. 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。

本公司依金融控股公司法第49條規定，自民國九十四年度起採連結稅制，與母公司合併申報營利事業所得稅結算申報及未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅申報，並由母公司按比例分攤因連結稅制致影響本公司之當期遞延所得稅、其他應收款及預付款項金額。

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。

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>94年6月30日</u>
活期存款	\$611
定期存款	578,000
合 計	<u>\$578,611</u>

(1) 定期存款係一年內到期之可轉讓定期存單，其於94年6月30日之利率為年息1.1%~1.2%。

(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94年6月30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
國泰期貨(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>94年上半年度</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 (股)公司	活期存款	\$611	0.10%	\$3
	可轉讓定存	\$578,000	1.1%~1.2%	\$3,141

2. 結算交割服務費、經手費支出及期貨交易保證金—自有資金

關係人名稱	94年上半年度			交易保證金— 自有資金
	結算交割服務費	經手費支出	期末應付款	
國泰期貨(股)公司	\$24	\$26	\$22	\$2,127

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、其他

(一)金融商品之公平價值

金融商品	94年6月30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	\$578,611	\$578,611
其他應收款淨額	878	878
營業保證金	10,000	10,000
存出保證金	1,360	1,360
負債		
應付款項	370	370
<u>衍生性金融商品</u>		
資產		
期貨交易保證金—自有資金	2,127	2,127
負債		
賣出選擇權負債	14	14

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、其他應收款項、營業保證金、存出保證金及應付款項等。

(二) 衍生性金融商品：

截至民國 94 年 6 月 30 日止，本公司尚未平倉之選擇權交易情形列示如下：

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 之權利金	公平價值	備註
		買/賣方	契約數			
選擇權契約	台股指數選擇權－買權	賣方	30	\$10	\$4	
選擇權契約	台股指數選擇權－賣權	賣方	70	\$24	\$10	

(1) 名目本金或合約金額及信用風險

金融商品	94 年 6 月 30 日	
	名目本金/合約金額	信用風險
交易目的		
台指股價指數選擇權	\$34	\$-

本公司從事之期貨契約及選擇權契約交易係透過台灣期貨交易所，預期不致產生重大之信用風險。

(2) 市場價格風險

截至民國 94 年 6 月 30 日止，本公司從事指數選擇權及股價指數期貨交易之價格風險是來自買賣期貨及選擇權，標的指數波動之風險，每項契約均有公平市價，並於操作時依風險設定停損點，發生之損失應可在預期之範圍內，故無重大之市場價格風險。

(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

截至民國 94 年 6 月 30 日止，本公司所持有之選擇權未平倉部位皆可於市場上以合理價格平倉，故變現流動風險甚低。

本公司從事股價指數期貨交易屬保證金交易，於交易前已先繳付保證金，每日依本公司所建立之未平倉期貨契約部位逐日評價，若需追繳保證金，本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險，其現金流量風險發

生之可能性極小。本公司從事買賣選擇權交易，於交易前已先支付(收取)權利金，若賣出買權之交易相對人要求履行契約，本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險，其現金流量風險不大。

(4) 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司目前以交易目的承作期貨商品及買賣選擇權，係為擴大投資管道並有效運用公司資本。

(5) 衍生性金融商品於財務報表上之表達

因從事期貨及選擇權自營交易所支付之保證金列於資產負債表之期貨交易保證金—自有資金項下，於民國 94 年 6 月 30 日金額為 2,127 仟元，民國 94 年上半年度因進行期貨及選擇權之操作產生之相關損益於損益表之表達，列示如下：

	94 年上半年度
期貨	
期貨契約利益	\$121
選擇權	
選擇權交易損失	\$8
(內含未實現選擇權交易利益\$20)	

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	$\frac{\text{業 主 權 益}}{\text{負債總額}-\text{期貨交易者權益}-\text{買賣損失準備}-\text{違約損失準備}}$	$\frac{594,661}{411}$	1,447 倍	≥ 1	符合規定
17	$\frac{\text{流 動 資 產}}{\text{流 動 負 債}}$	$\frac{581,616}{384}$	1,515 倍	≥ 1	符合規定
22	$\frac{\text{業 主 權 益}}{\text{最低實收資本額}}$	$\frac{594,661}{400,000}$	149%	(1) $\geq 60\%$ (2) $\geq 40\%$	符合規定
22	$\frac{\text{調整後淨資本額(ANC)}}{\text{期貨交易者未沖銷部位所需之客戶保證金總額}}$	$\frac{589,719}{609}$	96,834%	(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

1.現金及約當現金明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
銀行存款	活期存款	\$611	
	可轉讓定存單	578,000	(註)
合 計		<u>\$578,611</u>	

註：利率 1.1%-1.2%，到期日 94年7月6日-8月4日

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

2.其他應收款明細表

民國九十四年六月三十日

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>\$878</u>	

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

3.固定資產變動明細表

民國九十四年六月三十日

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
電腦設備	\$397	\$394	\$-	\$791	無	
運輸設備	172	-	-	172		
辦公設備	492	-	-	492		
租賃權益改良	347	514	-	861		
合 計	<u>\$1,408</u>	<u>\$908</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,316</u>		

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

4.固定資產累計折舊變動明細表

民國九十四年六月三十日

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
電腦設備	\$9	\$87	\$-	\$96	無	
運輸設備	10	15	-	25		
辦公設備	11	36	-	47		
租賃權益改良	-	52	-	52		
合 計	<u>\$30</u>	<u>\$190</u>	<u>\$-</u>	<u>\$220</u>		

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

5.其他資產明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
期貨自營商營業保證金		\$10,000	
存出保證金		1,360	
合 計		<u>\$11,360</u>	

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

6.應付帳款明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<p>非關係人 應付帳款</p>	<p>應付經手費、期貨公會業務費等</p>	<p style="text-align: right;">\$37</p>	

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

7.其他應付款明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<p>非關係人 其他應付款</p>	<p>應付年終獎金</p>	<p style="text-align: right;">\$330</p>	

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

8.其他負債明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應計退休金負債		<u>\$27</u>	

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

9.期貨契約損益明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備註
非避險	期貨契約利益	<u>\$121</u>	

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

10.選擇權交易損益明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
非避險	選擇權契約損失	<u>\$8</u>	

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

11.營業費用明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資		\$1,391	
稅 捐		371	
折 舊		190	
租 金		455	
電腦資訊費		539	
其 他		456	(註)
合 計		<u>\$3,402</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

12.營業外收入及利益、支出及損失明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

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	\$3,144	
	交易稅獎勵金	1	
合 計		<u>\$3,145</u>	
營業外支出及損失		<u>\$-</u>	