

000888

國泰綜合證券股份有限公司

財 務 報 告

民國九十七年上半年度

及民國九十六年上半年度

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 | 8-17 |
| (三)會計變動之理由及其影響 | 17 |
| (四)重要會計科目之說明 | 17-30 |
| (五)關係人交易 | 30-33 |
| (六)質押之資產 | 33 |
| (七)重大承諾事項及或有事項 | 34 |
| (八)重大之災害損失 | 34 |
| (九)重大之期後事項 | 34 |
| (十)其他 | 34-43 |
| (十一)附註揭露事項 | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 43 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 44 |
| 3. 大陸投資資訊 | 44 |
| (十二)部門別財務資訊 | 44 |
| 九、重要會計科目明細表 | 46-81 |
| 十、依(88)台財證(七)第 01597 號函規定獨立期貨部門揭露事項 | 82-111 |

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九十七年六月三十日及民國九十六年六月三十日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至六月三十日及民國九十六年一月一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公司管理階層之責任，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商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則暨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九十七年六月三十日及民國九十六年六月三十日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至六月三十日及民國九十六年一月一日至六月三十日之經營成果及現金流量。

國泰綜合證券股份有限公司已編製民國九十七年上半年度及民國九十六年上半年度之合併報表，並經本會計師出具標準式無保留核閱報告在案，備供參考。

安永會計師事務所
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
(90)台財證六字第100690號

徐榮煌

會計師：

傅文芳

中華民國九十七年七月二十八日

國泰綜合證券股份有限公司
資產負債表
民國九十七年六月三十日
及民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 項目 | 附註 | 97.06.30 | | 96.06.30 | | 代碼 | 項目 | 附註 | 97.06.30 | | 96.06.30 | |
|--------|--------------------|-------------|-------------|--------|-------------|--------|--------|--------------------|----------|-------------|--------|-------------|--------|
| | | | 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、四.1及五、六 | \$434,514 | 10.12 | \$475,377 | 10.79 | 201060 | 公平價值變動列入損益之金融負債-流動 | 二、四.11及十 | \$103,992 | 2.42 | \$5,984 | 0.14 |
| 101020 | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 二、四.2、五、六及十 | 1,288,970 | 30.02 | 1,506,667 | 34.20 | 201310 | 融券存入保證金 | 二 | 20,537 | 0.48 | 6,029 | 0.14 |
| 101310 | 應收證券融資款 | 二及四.3 | 1,196,393 | 27.87 | 943,591 | 21.42 | 201320 | 應付融券擔保價款 | 二 | 22,690 | 0.53 | 6,662 | 0.15 |
| 101330 | 應收轉融通擔保價款 | 二 | 195 | - | - | - | 201630 | 應付帳款 | | 38,011 | 0.88 | 15,194 | 0.35 |
| 101630 | 應收帳款 | | 277 | 0.01 | 9 | - | 201640 | 應付帳款-關係人 | 五 | 51 | - | 124 | - |
| 101640 | 應收帳款-關係人 | 五 | 3,529 | 0.08 | 800 | 0.02 | 201650 | 預收款項 | | - | - | 1,927 | 0.04 |
| 101650 | 預付款項 | | 19,718 | 0.46 | 458 | 0.01 | 201660 | 代收款項 | | 4,614 | 0.11 | 9,083 | 0.21 |
| 101670 | 其他應收款 | | 20,390 | 0.48 | 59,575 | 1.35 | 201670 | 其他應付款 | | 14,658 | 0.34 | 32,706 | 0.74 |
| 101680 | 其他應收款-關係人 | | 2,688 | 0.06 | - | - | 201680 | 其他應付款-關係人 | 五 | - | - | 8,418 | 0.19 |
| 101810 | 受限制資產-流動 | 六 | 90,000 | 2.10 | 300,000 | 6.81 | 201820 | 遞延所得稅負債-流動 | 二及四.15 | 2,842 | 0.07 | 8 | - |
| 101990 | 其他流動資產 | | 1,468 | 0.03 | 503 | 0.01 | 201980 | 其他金融負債-流動 | 二及十 | 25,064 | 0.58 | 238,315 | 5.41 |
| | 流動資產合計 | | 3,058,142 | 71.23 | 3,286,980 | 74.61 | 201990 | 其他流動負債 | | 8 | - | 20 | - |
| | | | | | | | | 流動負債合計 | | 232,467 | 5.41 | 324,470 | 7.37 |
| 102000 | 基金及投資 | | | | | | 202000 | 長期負債 | | | | | |
| 102300 | 採權益法之長期股權投資 | 二及四.4 | 729,505 | 16.99 | 717,306 | 16.28 | 202990 | 其他長期負債 | | 653 | 0.02 | 633 | 0.01 |
| 102400 | 備供出售金融資產-非流動 | 二及四.5 | 18 | - | 18 | - | | | | | | | |
| | 基金及投資合計 | | 729,523 | 16.99 | 717,324 | 16.28 | | | | | | | |
| 103000 | 固定資產 | 二及四.6 | | | | | 203000 | 其他負債 | | | | | |
| 103030 | 設備 | | 95,732 | 2.23 | 88,934 | 2.02 | 203010 | 違約損失準備 | 二 | 31,050 | 0.72 | 19,975 | 0.45 |
| 103050 | 預付設備款 | | 372 | 0.01 | 843 | 0.02 | 203020 | 買賣損失準備 | 二 | - | - | 1,464 | 0.04 |
| 103060 | 租賃權益改良 | | 53,024 | 1.24 | 51,853 | 1.18 | 203030 | 存入保證金 | | 141 | - | 141 | - |
| 1030X9 | 減：累計折舊 | | (89,045) | (2.08) | (59,754) | (1.36) | 203060 | 應計退休金負債-非流動 | 二 | 4,218 | 0.10 | 3,014 | 0.07 |
| | 固定資產淨額 | | 60,083 | 1.40 | 81,876 | 1.86 | | 其他負債合計 | | 35,409 | 0.82 | 24,594 | 0.56 |
| 104000 | 無形資產 | 二、四.7及五 | | | | | 221000 | 受託買賣貸項淨額 | 四.10 | - | - | 11,656 | 0.26 |
| 104990 | 其他無形資產 | | 5,952 | 0.14 | 9,588 | 0.22 | | 負債合計 | | 268,529 | 6.25 | 361,353 | 8.20 |
| 105000 | 其他資產 | | | | | | 300000 | 股東權益 | | | | | |
| 105010 | 營業保證金 | 四.8 | 230,098 | 5.36 | 225,097 | 5.11 | 301000 | 股本 | | | | | |
| 105020 | 交割結算基金 | 四.9 | 51,519 | 1.20 | 50,550 | 1.15 | 301010 | 普通股股本 | 四.12 | 3,700,000 | 86.18 | 3,700,000 | 83.98 |
| 105030 | 存出保證金 | 五 | 68,251 | 1.59 | 28,326 | 0.64 | 302010 | 資本公積-股票溢價 | 四.13 | 258,434 | 6.02 | 258,434 | 5.87 |
| 105110 | 遞延所得稅資產-非流動 | 二及四.15 | 8,817 | 0.21 | 5,747 | 0.13 | 304000 | 保留盈餘 | 四.14 | | | | |
| | 其他資產合計 | | 358,685 | 8.36 | 309,720 | 7.03 | 304010 | 法定盈餘公積 | | 10,231 | 0.24 | 8,310 | 0.19 |
| | | | | | | | 304020 | 特別盈餘公積 | | 20,461 | 0.48 | 16,619 | 0.38 |
| 121000 | 受託買賣借項淨額 | 四.10 | 80,708 | 1.88 | - | - | 304040 | 未分配盈餘 | | 35,438 | 0.83 | 60,772 | 1.38 |
| 906001 | 資產總額 | | \$4,293,093 | 100.00 | \$4,405,488 | 100.00 | | 股東權益合計 | | 4,024,564 | 93.75 | 4,044,135 | 91.80 |
| | | | | | | | 906002 | 負債及股東權益總額 | | \$4,293,093 | 100.00 | \$4,405,488 | 100.00 |

請參閱後附財務報表附註

董事長：孫至德

經理人：孫至德

會計主管：吳蕙雯

國泰綜合證券股份有限公司

損益表

民國九十七年一月一日至六月三十日
及民國九十六年一月一日至六月三十日
(金額除每股盈餘另予註明外，均以新台幣千元為單位)

單位：新台幣千元

| 代碼 | 項 目 | 附 註 | 97年上半年度 | | 96年上半年度 | |
|---------------|-----------------|--------|-------------------|------------------|-----------------|---------------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 收 入 | 二及五 | | | | |
| 401000 | 經紀手續費收入 | | \$130,395 | 51.54 | \$130,556 | 56.32 |
| 404000 | 承銷業務收入 | | 1,329 | 0.53 | 23,072 | 9.95 |
| 410000 | 營業證券出售利益 | | - | - | 4,737 | 2.04 |
| 421200 | 利息收入 | | 45,955 | 18.16 | 26,231 | 11.31 |
| 421300 | 股利收入 | | 338 | 0.13 | 6,955 | 3.00 |
| 422200 | 認購(售)權證發行利益 | 十 | 29,511 | 11.66 | 6,055 | 2.61 |
| 424100 | 期貨佣金收入 | | 12,770 | 5.05 | 3,470 | 1.50 |
| 424400 | 衍生性金融商品利益－期貨 | 十 | 7,536 | 2.98 | 9,334 | 4.03 |
| 424500 | 衍生性金融商品利益－櫃檯 | 十 | 174 | 0.07 | - | - |
| 438000 | 其他營業收入 | | 4,297 | 1.70 | 1,811 | 0.78 |
| 440000 | 營業外收入及利益 | | 20,711 | 8.18 | 19,613 | 8.46 |
| | 收 入 合 計 | | 253,016 | 100.00 | 231,834 | 100.00 |
| | 費 用 | 二、五 | | | | |
| 501000 | 經紀經手費支出 | | (10,561) | (4.17) | (12,173) | (5.25) |
| 502000 | 自營經手費支出 | | (1,039) | (0.41) | (1,261) | (0.54) |
| 503000 | 轉融通手續費支出 | | (25) | (0.01) | (2) | - |
| 504000 | 承銷作業手續費支出 | | (23) | (0.01) | - | - |
| 510000 | 營業證券出售損失 | | (8,749) | (3.46) | - | - |
| 521200 | 利息支出 | | (120) | (0.05) | (45) | (0.02) |
| 521500 | 營業證券評價損失 | | (23,263) | (9.19) | (4,099) | (1.77) |
| 522100 | 發行認購(售)權證費用 | | (2,710) | (1.07) | (64) | (0.03) |
| 524300 | 結算交割服務費支出 | | (196) | (0.08) | (407) | (0.18) |
| 524400 | 衍生性金融商品損失－期貨 | 十 | (9,103) | (3.60) | (4,962) | (2.14) |
| 524500 | 衍生性金融商品損失－櫃檯 | 十 | - | - | (4,478) | (1.93) |
| 530000 | 營業費用 | | (200,533) | (79.26) | (166,792) | (71.94) |
| 540000 | 營業外支出及損失 | | (1,784) | (0.70) | (7,029) | (3.03) |
| | 費 用 合 計 | | (258,106) | (102.01) | (201,312) | (86.83) |
| 902001 | 繼續營業單位稅前(損失)淨利 | | (5,090) | (2.01) | 30,522 | 13.17 |
| 451000/551000 | 所得稅利益(費用) | 二及四.15 | 699 | 0.28 | (9,578) | (4.13) |
| 902005 | 本期(損失)淨利 | | <u>\$ (4,391)</u> | <u>(1.73)</u> | <u>\$20,944</u> | <u>9.04</u> |
| | 普通股每股盈餘(虧損)(元)： | 四.17 | | | | |
| | 本期(損失)淨利 | | <u>稅 前</u> | <u>稅 後</u> | <u>稅 前</u> | <u>稅 後</u> |
| | | | <u>\$ (0.01)</u> | <u>\$ (0.01)</u> | <u>\$0.08</u> | <u>\$0.06</u> |

請參閱後附財務報表附註

董事長：孫至德

經理人：孫至德

會計主管：吳蕙雯

國泰綜合證券股份有限公司
股東權益變動表
民國九十七年一月一日至六月三十日
及民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| 摘 要 | 普通股股本 | 資本公積 | 保留盈餘 | | | 合 計 |
|----------------|--------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| | | | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | |
| 民國96年1月1日餘額 | \$3,700,000 | \$258,434 | \$5,690 | \$11,380 | \$66,026 | \$4,041,530 |
| 民國95年度盈餘指撥及分配： | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | | | 2,620 | | (2,620) | - |
| 提列特別盈餘公積 | | | | 5,239 | (5,239) | - |
| 分派現金股利 | | | | | (17,757) | (17,757) |
| 提撥員工紅利 | | | | | (582) | (582) |
| 民國96年上半年度淨利 | | | | | 20,944 | 20,944 |
| 民國96年06月30日餘額 | <u>\$3,700,000</u> | <u>\$258,434</u> | <u>\$8,310</u> | <u>\$16,619</u> | <u>\$60,772</u> | <u>\$4,044,135</u> |
| 民國97年1月1日餘額 | \$3,700,000 | \$258,434 | \$8,310 | \$16,619 | \$59,041 | \$4,042,404 |
| 民國96年度盈餘指撥及分配： | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | | | 1,921 | | (1,921) | - |
| 提列特別盈餘公積 | | | | 3,842 | (3,842) | - |
| 分派現金股利 | | | | | (12,916) | (12,916) |
| 提撥員工紅利 | | | | | (533) | (533) |
| 民國97年上半年度損失 | | | | | (4,391) | (4,391) |
| 民國97年06月30日餘額 | <u>\$3,700,000</u> | <u>\$258,434</u> | <u>\$10,231</u> | <u>\$20,461</u> | <u>\$35,438</u> | <u>\$4,024,564</u> |

請參閱後附財務報表附註

董事長：孫至德

經理人：孫至德

會計主管：吳蕙雯

國泰綜合證券股份有限公司
現金流量表
民國九十七年一月一日至六月三十日
及民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| 項目 | 97年上半年度 | 96年上半年度 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期(損失)淨利 | \$(4,391) | \$20,944 |
| 調整項目： | | |
| 折舊費用 | 15,068 | 14,530 |
| 攤銷費用 | 3,390 | 5,422 |
| 營業證券評價損失 | 23,263 | 4,099 |
| 開放式基金及貨幣市場工具評價損失 | 1,522 | 5,331 |
| 買賣損失準備回沖利益 | (1,867) | (1,032) |
| 提列買賣損失 | 1,635 | 923 |
| 提列違約損失 | 5,092 | 5,925 |
| 依權益法認列投資損益超過當年度現金股利收現部分 | (10,005) | 2,363 |
| 出售固定資產損失 | 78 | 515 |
| 資產及負債項目變動 | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | | |
| 營業證券－自營增加 | (27,076) | (104,092) |
| 營業證券－承銷增加 | (64,540) | (530,000) |
| 營業證券－避險減少(增加) | 11,258 | (62,373) |
| 買入選擇權－期貨增加 | (159) | - |
| 期貨交易保證金－自有資金減少(增加) | 99,434 | (4,508) |
| 衍生性金融商品資產－櫃檯減少 | 640 | - |
| 應收證券融資款增加 | (142,713) | (191,162) |
| 應收轉融通擔保價款(增加)減少 | (195) | 443 |
| 應收帳款減少(增加) | 667 | (9) |
| 應收帳款－關係人(增加)減少 | (2,410) | 316 |
| 預付款項(增加)減少 | (19,361) | 456 |
| 其他應收款增加 | (4,007) | (49,492) |
| 其他應收款－關係人增加 | (2,688) | - |
| 其他流動資產增加 | (941) | (492) |
| 現金及約當現金－代收承銷股款減少 | 192 | - |
| 公平價值變動列入損益之金融負債－流動 | | |
| 發行認購(售)權證負債增加(減少) | 91,328 | (417) |
| 賣出選擇權負債－期貨增加 | 2,217 | - |
| 衍生性金融商品負債－櫃檯(減少)增加 | (729) | 169 |
| 融券存入保證金減少 | (15,292) | (5,678) |
| 應付融券擔保價款減少 | (16,856) | (6,213) |
| 應付帳款增加(減少) | 26,329 | (1,830) |
| 應付帳款－關係人增加 | 15 | 53 |
| 預收款項增加 | - | 1,927 |
| 代收款項(減少)增加 | (1,666) | 2,658 |
| 其他應付款增加 | 3,562 | 20,509 |
| 其他應付款－關係人(減少)增加 | (11,306) | 1,427 |
| 其他金融負債－流動(減少)增加 | (133,757) | 62,612 |
| 其他流動負債(減少)增加 | (207) | 9 |
| 遞延所得稅資產及負債淨變動 | 821 | (940) |
| 其他長期負債(減少)增加 | (216) | 164 |
| 應計退休金負債增加 | 681 | 724 |
| 受託買賣借貸項淨額淨變動 | (65,961) | 18,953 |
| 營業活動之淨現金流出 | <u>(239,151)</u> | <u>(787,766)</u> |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | | |
| 開放式基金及貨幣市場工具減少 | 520,140 | 487,420 |
| 受限制資產－流動(增加)減少 | (90,000) | 350,000 |
| 購入固定資產價款 | (3,720) | (834) |
| 出售固定資產價款 | 212 | 338 |
| 其他無形資產增加 | (3,003) | (1,934) |
| 交割結算基金增加 | (970) | (3,815) |
| 營業保證金增加 | - | (10,000) |
| 存出保證金減少 | 34,000 | 9,914 |
| 投資活動之淨現金流入 | <u>456,659</u> | <u>831,089</u> |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 分派現金股利 | (12,916) | (17,757) |
| 提撥員工紅利 | (533) | (582) |
| 融資活動之淨現金流出 | <u>(13,449)</u> | <u>(18,339)</u> |
| 本期現金及約當現金增加數 | 204,059 | 24,984 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 230,455 | 450,393 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$434,514</u> | <u>\$475,377</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 本期支付利息 | \$139 | \$57 |
| 不含利息資本化之本期支付利息 | \$139 | \$57 |
| 本期支付所得稅 | <u>\$12,098</u> | <u>\$8,815</u> |

請參閱後附財務報表附註

董事長：孫至德

經理人：孫至德

會計主管：吳蕙雯

國泰綜合證券股份有限公司
財務報表附註
民國九十七年六月三十日
及民國九十六年六月三十日
(金額除另予註明外，單位為新台幣千元)

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。截至97年6月30日止，已設有4家分公司。

本公司之母公司及最終母公司均為國泰金融控股股份有限公司，民國97年及96年6月30日之員工人數分別為245人及194人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則暨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

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12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12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。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

3. 金融資產及金融負債

本公司依財務會計準則公報第34號「金融商品之會計處理準則」及證券商財務報告編製準則之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日金融資產、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資及備供出售金融資產等五類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日（即本公司決定購買或出售金融資產的日期）會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產

屬此類別之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

A. 開放式基金及貨幣市場工具

係投資開放型基金，以取得成本為入帳基礎，期末則按公平價值評價，開放型基金受益憑證係按資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。出售成本係採加權移動平均法計算。

B. 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，期末按公平價值評價。續後評價除持有興櫃股票以成本評價外，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。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

C. 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「買入選擇權一期貨」、「賣出選擇權負債一期貨」及「衍生性金融商品利益(損失)一期貨」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。

D. 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。

E. 衍生性金融商品資產／負債—櫃檯及其他金融負債-流動

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型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帳列「結構型商品本金價值」；另取得之選擇權帳列「結構型商品」，係採公平價值評價，其所產生之利益(損失)認列為「結構型商品利益(損失)」。

保本型商品之交易型態為收取投資者價金，提供一定保障程度之固定收益，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「結構型商品本金價值」，另取得之選擇權帳列「結構型商品」，係採公平價值評價，其所產生之利益(損失)帳列「結構型商品利益(損失)」。

本公司對選擇權評價模式係採「蒙地卡羅模擬法」。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

(2) 持有至到期日之投資

本公司對具有固定或可決定之收取金額及固定到期日，且本公司有積極意圖及能力持有至到期日之非衍生性金融資產分類為持有至到期日之投資。持有至到期日之投資於續後評價時以攤銷後成本衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，應於除列、價值減損或攤銷時認列損益。攤銷後成本之計算係以原始認列金額減除償付之本金，調整原始認列金額與到期金額間差異數採有效利率法計算之累積已攤銷金額，再減除價值減損或可能無法收回之金額。本公司估計現金流量以計算有效利率時，係考量金融商品合約條款，並包括支付或收取之手續費、折溢價及交易成本等。

(3) 無活絡市場之債券投資

本公司對無活絡市場之公開報價，且具固定及可決定收取金額之非衍生性金融資產分類為無活絡市場之債券投資，續後評價時採有效利率法以攤銷後成本衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，應於除列、價值減損或攤銷時認列損益。

(4) 備供出售之金融資產

備供出售之金融資產係指指定為備供出售，或非屬前述三類金融資產之非衍生性金融資產。備供出售之金融資產續後評價係以公平價值衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於除列前認列為股東權益調整項目，備供出售之金融資產除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。

持有未上市或未上櫃股票，且未具重大影響力者，依據證券商財務報告編製準則之規定，應列為備供出售金融資產，期末以成本衡量。

(5) 避險之衍生性金融資產

避險之衍生性金融資產係指依避險會計指定且為有效避險工具之衍生性金融資產。避險之衍生性金融資產係以公平價值衡量。

所稱公平價值，在上市、櫃股票或存託憑證，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

(6) 公平價值變動列入損益之金融負債

屬此類別之金融負債，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表，並分為交易目的之金融負債及指定公平價值變動列入損益之金融負債兩類。

發行認購(售)權證負債／發行認購(售)權證再買回

發行認購(售)權證之會計處理及其後續評價，採公平價值衡量，並認列「發行認購(售)權證負債」，惟發行認購(售)權證者再買回其發行之權證，應將買回之價款列至「發行認購(售)權證再買回」，作為「發行認購(售)權證負債」之減項。

4. 金融資產及負債之除列

金融資產

本公司對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，即除列該金融資產或部分金融資產。當本公司移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內視為出售。

當金融資產之移轉未符合喪失控制之條件時，本公司則視該移轉交易為擔保借款，再取得資產之權利非屬衍生性金融商品。

金融負債

本公司之金融負債於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

當本公司自相同債權人以幾乎不相同條件交換既有之金融負債，或對既有負債條件進行大幅修改，並同時承擔新金融負債，該種交換或修改視為除列既有負債並同時認列新負債，差額計入當期損益。

5. 證券融資券、轉融資、轉融券

(1) 本公司辦理有價證券買賣融資業務時，對買進股票證券投資人之融通資金，列為「應收證券融資款」，融資人並以該融資買入之全部股票作為擔保品，本公司就此項擔保品，以備忘方式處理，於融資人償還結清時返還。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

- (2) 本公司辦理有價證券買賣融券業務時，對客戶融券所收取之保證金，列為「融券存入保證金」，另收取之融券賣出價款(已扣除證券交易稅、受託買賣手續費、融券手續費)作為擔保，列為「應付融券擔保價款」。對借予客戶融券之股票以備忘方式處理。保證金及融券賣出價款於客戶償還結清時返還。
- (3) 轉融資係本公司辦理有價證券融資業務，如因資金需要，向證券金融公司轉融資借入款項，列為「轉融通借入款」。轉融券係本公司辦理有價證券融券業務，如因券源不足，向證券金融公司轉融券借入證券。為轉融券支付之保證金列為「轉融通保證金」。並以對客戶所收取之融券賣出價款，作為向證券金融公司轉融券之擔保價款，列為「應收轉融通擔保價款」。

6. 採權益法評價之長期股權投資

持有被投資公司有表決權股份比例達20%以上或未達20%但具有重大影響力者，按權益法評價。出售股票成本採加權平均法計算。

投資成本與股權淨值間之差額比照財務會計準則公報第25號「企業合併－購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部分不得攤銷。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併報表。

7. 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。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

8. 無形資產

本公司自民國96年1月1日起適用財務會計準則公報第37號「無形資產之會計處理準則」。原始認列無形資產時，係以成本衡量。但政府捐助所取得之無形資產，則按公平價值認列。無形資產於原始認列後，以其成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

本公司評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限。

有限耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷，並於無形資產有跡象顯示減損時，進行減損測試。本公司於每一會計年度終了時評估有限耐用年限無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，如有變動，則視為會計估計變動處理。

本公司之其他無形資產主要係電腦軟體成本，其耐用年限為3-5年，採直線法攤銷。

9. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用第35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)
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

10. 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估金融資產是否已經減損，依不同衡量方式之金融資產，採用之減損方式如下：

備供出售之金融資產

備供出售之金融資產若已減損，本公司將列為股東權益調整項目之累積淨損失金額轉列為當期損益，其減損損失之金額為備供出售金融資產之取得成本(減已回收之本金及調整攤銷額)與當時公平價值或可回收金額間之差額，再減除該金融資產曾列入損益之減損金額後之餘額。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不得認列為當期損益，而應認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損金額減少若明顯與認列減損後發生之事件有關，則應予迴轉並認列為當期利益。

11. 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。

12. 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。

又依期貨商管理規則之規定，期貨自營商應按月就當月期貨交易已實現淨利，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額超過買賣利益額之差額外，不得使用之。又此項準備累積已達法定最低實收資本額、營業所用資金或營運資金之數額者，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)
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

13. 退休金

本公司訂有員工退休管理等辦法，依發放薪資(固定薪資)2%提撥，自民國93年12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18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。

勞工退休金條例自民國94年7月1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6%。

依財務會計準則公報第23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18號「退休金會計處理準則」第34段規定之事項。

14. 所得稅

本公司依財務會計準則公報第22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，依預計迴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94年度起採連結稅制，與母公司合併申報營業所得稅結算申報及未分配盈餘加徵10%營業所得稅申報，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、應付所得稅及其他應收款金額。

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，則依預期迴轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司自95年度起，依照所得基本稅額條例及所得基本稅額條例施行細則計算及合併申報營業基本稅額。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

15. 員工分紅及董監酬勞

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於96年3月發布(96)基秘字第052號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

16. 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) 經紀手續費收入及營業證券出售損益：於買賣證券成交日認列。
- (2) 有價證券融資融券交易之利息收入及支出：於融資融券及交易期間按權責基礎認列。
- (3) 期貨佣金收入：本公司從事期貨交易輔助業務，向委任期貨商收取佣金，於交易期間按權責基礎認列。

三、 會計變動之理由及其影響

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監事酬勞會計處理」之規定。此項會計原則變動對本公司民國 97 年上半年度淨損及每股虧損並無影響。

四、 重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

| | 97.6.30 | 96.6.30 |
|--------|------------------|------------------|
| 零用金 | \$140 | \$170 |
| 銀行存款 | | |
| 活期存款 | 150,874 | 114,107 |
| 定期存款 | 283,500 | 361,100 |
| 合 計 | <u>\$434,514</u> | <u>\$475,377</u> |

(1) 定期存款係1年內到期之定期存款及可轉讓定期存單，其於民國97年及96年上半年度利率區間分別為年息1.77%~2.62%及1.39%~2.245%。

(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)
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

2. 公平價值變動列入損益之金融資產—流動

| | 97.6.30 | 96.6.30 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 開放式基金及貨幣市場工具 | \$19,130 | \$130,027 |
| 營業證券—自營 | 471,034 | 433,594 |
| 營業證券—承銷 | 593,677 | 530,014 |
| 營業證券—避險 | 82,565 | 99,955 |
| 買入選擇權—期貨 | 159 | - |
| 期貨交易保證金—自有資金 | 122,405 | 313,077 |
| 合 計 | <u>\$1,288,970</u> | <u>\$1,506,667</u> |

上述公平價值變動列入損益之金融資產—流動提供質押或擔保之情事，詳附註六說明。

(1) 開放式基金及貨幣市場工具

| | 97.6.30 | 96.6.30 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 開放型基金受益憑證 | \$20,000 | \$130,391 |
| 減：評價調整 | (870) | (364) |
| 淨 額 | <u>\$19,130</u> | <u>\$130,027</u> |

(2) 營業證券—自營

| | 97.6.30 | 96.6.30 |
|---------------|------------------|------------------|
| 上市公司股票 | \$- | \$35,490 |
| 不動產投資信託基金受益憑證 | - | 184,958 |
| 上櫃公司股票 | 155 | - |
| 上櫃公司債 | 271,614 | 50,000 |
| 不動產資產信託受益憑證 | 143,327 | 150,000 |
| 興櫃公司股票 | 64,141 | 12,026 |
| 小 計 | 479,237 | 432,474 |
| 加(減)：評價調整 | (8,203) | 1,120 |
| 淨 額 | <u>\$471,034</u> | <u>\$433,594</u> |

(3) 營業證券—承銷

| | 97.6.30 | 96.6.30 |
|-------------|------------------|------------------|
| 不動產資產信託受益憑證 | \$506,423 | \$530,000 |
| 上櫃公司債 | 92,850 | - |
| 小 計 | 599,273 | 530,000 |
| 加(減)：評價調整 | (5,596) | 14 |
| 淨 額 | <u>\$593,677</u> | <u>\$530,014</u> |

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

(4) 營業證券—避險

| | 97.6.30 | 96.6.30 |
|-----------|----------|----------|
| 上市公司股票 | \$73,889 | \$98,907 |
| 上櫃公司股票 | 22,376 | - |
| 小計 | 96,265 | 98,907 |
| 加(減)：評價調整 | (13,700) | 1,048 |
| 淨額 | \$82,565 | \$99,955 |

(5) 期貨交易保證金—自有資金

A. 截至民國97年及96年6月30日止，本公司期貨部門期貨交易保證金—自有資金帳戶狀況如下：

| 97.6.30 | | | |
|-----------|-----------|---------|-----------|
| 期貨商 | 帳戶餘額 | 未平倉(損)益 | 帳戶淨值 |
| 國泰期貨(股)公司 | \$122,430 | \$(25) | \$122,405 |
| 96.6.30 | | | |
| 期貨商 | 帳戶餘額 | 未平倉(損)益 | 帳戶淨值 |
| 國泰期貨(股)公司 | \$312,926 | \$151 | \$313,077 |

B. 本公司之期貨契約及選擇權交易，請參閱附註十說明。

(6) 買入選擇權—期貨

請參閱附註十說明。

3. 應收證券融資款

| | 97.6.30 | 96.6.30 |
|-----------|-------------|-----------|
| 應收證券融資款 | \$1,196,393 | \$943,591 |
| 減：備抵壞帳 | - | - |
| 應收證券融資款淨額 | \$1,196,393 | \$943,591 |

民國97年及96年上半年度應收證券融資款利率分別為年息3.25%-6.90%及6.60%。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

4. 採權益法之長期股權投資

(1) 明細如下：

| 被投資公司名稱 | 97.6.30 | | 96.6.30 | |
|-----------|------------------|--------|------------------|--------|
| | 帳列金額 | 持股比例 | 帳列金額 | 持股比例 |
| 國泰期貨(股)公司 | <u>\$729,505</u> | 99.99% | <u>\$717,306</u> | 99.99% |

(2) 本公司民國97年及96年上半年度依權益法評價之變動情形如下：

| 項 目 | 97 年上半年度 | 96 年上半年度 |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 月 1 日餘額 | \$719,500 | \$719,669 |
| 依權益法認列投資(損)益 | 10,713 | (1,183) |
| 現金股利 | (708) | (1,180) |
| 6 月 30 日餘額 | <u>\$729,505</u> | <u>\$717,306</u> |

(3) 民國97年及96年上半年度採權益法認列之投資(損)益，其明細如下：

| 被投資公司名稱 | 97 年上半年度 | 96 年上半年度 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 國泰期貨(股)公司 | <u>\$10,713</u> | <u>\$(1,183)</u> |

(4) 本公司民國97年及96年上半年度採權益法認列之投資(損)益係依照同期間經子公司會計師查核之財務報表認列。

(5) 上述採權益法之長期股權投資並無提供擔保或質押之情形。

5. 備供出售金融資產－非流動

| 被投資公司名稱 | 97.6.30 | | 96.6.30 | |
|--------------|-------------|------|-------------|------|
| | 帳列金額 | 持股比例 | 帳列金額 | 持股比例 |
| 股票： | | | | |
| 台灣期貨交易所(股)公司 | <u>\$18</u> | - | <u>\$18</u> | - |

上述備供出售金融資產－非流動並無提供擔保或質押之情形。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

6. 固定資產

| 項 目 | 97.6.30 | | |
|--------|------------------|-----------------|-----------------|
| | 原始成本 | 累計折舊 | 帳面價值 |
| 設 備 | \$95,732 | \$65,369 | \$30,363 |
| 預付設備款 | 372 | - | 372 |
| 租賃權益改良 | 53,024 | 23,676 | 29,348 |
| 合 計 | <u>\$149,128</u> | <u>\$89,045</u> | <u>\$60,083</u> |

| 項 目 | 96.6.30 | | |
|--------|------------------|-----------------|-----------------|
| | 原始成本 | 累計折舊 | 帳面價值 |
| 設 備 | \$88,934 | \$44,861 | \$44,073 |
| 預付設備款 | 843 | - | 843 |
| 租賃權益改良 | 51,853 | 14,893 | 36,960 |
| 合 計 | <u>\$141,630</u> | <u>\$59,754</u> | <u>\$81,876</u> |

上述固定資產並無提供質押或擔保之情事。

7. 其他無形資產

| 項 目 | 97.1.1 | 本期增加 | 本期減少 | 97.6.30 |
|---------|----------------|---------|------------|----------------|
| 單獨取得成本： | | | | |
| 電腦軟體成本 | \$25,494 | \$3,003 | \$(12,823) | \$15,674 |
| 攤銷及減損： | | | | |
| 攤銷 | (19,155) | (3,390) | 12,823 | (9,722) |
| 帳面價值 | <u>\$6,339</u> | | | <u>\$5,952</u> |

| 項 目 | 96.1.1 | 本期增加 | 本期減少 | 96.6.30 |
|---------|-----------------|---------|-----------|----------------|
| 單獨取得成本： | | | | |
| 電腦軟體成本 | \$29,313 | \$1,934 | \$(1,789) | \$29,458 |
| 攤銷及減損： | | | | |
| 攤銷 | (16,237) | (5,422) | 1,789 | (19,870) |
| 帳面價值 | <u>\$13,076</u> | | | <u>\$9,588</u> |

本公司之其他無形資產係單獨取得之電腦軟體成本，屬有限耐用年限，採直線法分3-5年攤銷。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

8. 營業保證金

本公司為經營各項業務依證券商管理規則、證券商經營期貨交易輔助業務管理規則及期貨商管理規則之規定，於民國97年及96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230,098千元及225,097千元。

9. 交割結算基金

本公司依據證券商管理規則及證券櫃檯買賣交易市場共同責任制給付結算基金管理辦法規定，於民國97年及96年6月30日繳存之交割結算基金分別為51,519千元及50,550千元。

10. 受託買賣借(貸)項－淨額

| | 97.6.30 | 96.6.30 |
|--------------|-----------|------------|
| 受託買賣借項： | | |
| 現金及約當現金－交割款項 | \$50 | \$3,320 |
| 應收代買證券價款 | - | 5,085 |
| 交割代價 | - | 1,223,085 |
| 應收交割帳款 | 1,546,309 | 816,268 |
| 小計 | 1,546,359 | 2,047,758 |
| 受託買賣貸項： | | |
| 應付託售證券價款 | - | 2,499 |
| 應付交割帳款 | 634,920 | 2,056,915 |
| 交割代價 | 830,731 | - |
| 小計 | 1,465,651 | 2,059,414 |
| 淨額 | \$80,708 | \$(11,656) |

11. 公平價值變動列入損益之金融負債－流動

| | 97.6.30 | 96.6.30 |
|--------------|-----------|---------|
| 發行認購(售)權證負債 | \$510,600 | \$1,200 |
| 發行認購(售)權證再買回 | (408,508) | (331) |
| 賣出選擇權負債－期貨 | 2,217 | - |
| 衍生性金融商品負債－櫃檯 | (317) | 5,115 |
| 合計 | \$103,992 | \$5,984 |

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

(1) 發行認購(售)權證負債/發行認購(售)權證再買回

發行認購(售)權證負債/發行認購(售)權證再買回明細如下：

97.6.30

| 權證 名稱 | 標的證券 | 發行單位 (千單位) | 期終日 市價(元) | 發行認購(售)權證負債 | | | 發行認購(售)權證再買回 | | | |
|----------|--------|---------------|--------------|-------------|--------|--------------|----------------|-----------|--------|--------------|
| | | | | 發行價格 | 市價 | 價值變動 (損)益 | 再買回單位 (千單位) | 再買回 成本 | 市價 | 價值變動 (損)益 |
| 國泰 22 | 友達光電 | 20,000 | \$0.020 | \$17,920 | \$400 | \$17,520 | 16,389 | \$5,966 | \$328 | \$(5,638) |
| 國泰 23 | 華碩電腦 | 20,000 | 0.110 | 21,300 | 2,200 | 19,100 | 18,285 | 12,752 | 2,011 | (10,741) |
| 國泰 24 | 華亞科技 | 20,000 | 0.010 | 12,940 | 200 | 12,740 | 16,942 | 7,964 | 169 | (7,795) |
| 國泰 25 | 晶元光電 | 20,000 | 0.030 | 34,640 | 600 | 34,040 | 18,060 | 12,823 | 542 | (12,281) |
| 國泰 26 | 美利達工業 | 20,000 | 0.810 | 31,660 | 16,200 | 15,460 | 18,726 | 27,661 | 15,168 | (12,493) |
| 國泰 27 | 神基科技 | 20,000 | 0.100 | 46,160 | 2,000 | 44,160 | 19,249 | 36,840 | 1,925 | (34,915) |
| 國泰 28 | 兆赫電子 | 20,000 | 0.600 | 39,600 | 12,000 | 27,600 | 18,175 | 47,810 | 10,905 | (36,905) |
| 國泰 29 | 立錡科技 | 20,000 | 0.210 | 9,940 | 4,200 | 5,740 | 17,325 | 9,387 | 3,638 | (5,749) |
| 國泰 30 | 豐興鋼鐵 | 20,000 | 0.770 | 19,300 | 15,400 | 3,900 | 18,584 | 32,424 | 14,310 | (18,114) |
| 國泰 31 | 遠雄建設 | 20,000 | 0.030 | 42,800 | 600 | 42,200 | 19,559 | 37,687 | 587 | (37,100) |
| 國泰 32 | 昱晶能源科技 | 30,000 | 0.290 | 14,910 | 8,700 | 6,210 | 23,441 | 16,274 | 6,798 | (9,476) |
| 國泰 33 | 大陸工程 | 20,000 | 0.030 | 16,520 | 600 | 15,920 | 18,187 | 9,565 | 546 | (9,019) |
| 國泰 34 | 士林電機 | 20,000 | 0.330 | 27,260 | 6,600 | 20,660 | 19,127 | 14,004 | 6,312 | (7,692) |
| 國泰 35 | 厚生 | 20,000 | 0.100 | 16,520 | 2,000 | 14,520 | 17,221 | 9,081 | 1,722 | (7,359) |
| 國泰 36 | 長榮航空 | 20,000 | 0.180 | 37,020 | 3,600 | 33,420 | 18,186 | 10,322 | 3,274 | (7,048) |
| 國泰 37 | 瑞昱半導體 | 20,000 | 0.320 | 37,020 | 6,400 | 30,620 | 19,556 | 23,173 | 6,258 | (16,915) |
| 國泰 38 | 長虹建設 | 20,000 | 0.600 | 43,400 | 12,000 | 31,400 | 19,710 | 21,889 | 11,826 | (10,063) |
| 國泰 39 | 新光合成纖維 | 20,000 | 0.050 | 16,320 | 1,000 | 15,320 | 19,749 | 9,843 | 988 | (8,855) |
| 國泰 40 | 中華映管 | 20,000 | 0.080 | 16,320 | 1,600 | 14,720 | 19,363 | 7,846 | 1,549 | (6,297) |
| 國泰 41 | 昱晶能源科技 | 30,000 | 0.060 | 22,380 | 1,800 | 20,580 | 26,071 | 16,827 | 1,564 | (15,263) |
| 國泰 42 | 創見資訊 | 20,000 | 0.500 | 41,200 | 10,000 | 31,200 | 19,535 | 20,448 | 9,768 | (10,680) |
| 國泰 43 | 瑞儀光電 | 20,000 | 0.250 | 25,480 | 5,000 | 20,480 | 19,413 | 17,315 | 4,853 | (12,462) |
| 國泰 44 | 技嘉科技 | 20,000 | 0.380 | 23,080 | 7,600 | 15,480 | 18,641 | 16,078 | 7,084 | (8,994) |
| 國泰 45 | 正文科技 | 20,000 | 0.810 | 21,500 | 16,200 | 5,300 | 18,418 | 18,640 | 14,919 | (3,721) |
| 國泰 46 | 中華紙漿 | 20,000 | 0.380 | 21,500 | 7,600 | 13,900 | 19,868 | 14,121 | 7,550 | (6,571) |

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

| 權證 名稱 | 標的證券 | 發行單位 (千單位) | 期終日 市價(元) | 發行認購(售)權證負債 | | | 發行認購(售)權證再買回 | | | |
|----------|--------|---------------|--------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|-----------|------------------|--------------------|
| | | | | 發行價格 | 市 價 | 價值變動 (損)益 | 再買回單位 (千單位) | 再買回 成本 | 市 價 | 價值變動 (損)益 |
| 國泰 47 | 華通電腦 | 20,000 | 0.200 | 25,880 | 4,000 | 21,880 | 19,955 | 18,860 | 3,991 | (14,869) |
| 國泰 48 | 金像電子 | 20,000 | 0.610 | 51,160 | 12,200 | 38,960 | 19,999 | 37,838 | 12,199 | (25,639) |
| 國泰 49 | 國賓大飯店 | 20,000 | 0.490 | 38,420 | 9,800 | 28,620 | 19,931 | 25,429 | 9,766 | (15,663) |
| 國泰 50 | 台灣中小企銀 | 20,000 | 0.310 | 37,820 | 6,200 | 31,620 | 18,982 | 20,029 | 5,884 | (14,145) |
| 國泰 51 | 華亞科技 | 20,000 | 0.600 | 34,440 | 12,000 | 22,440 | 19,919 | 24,110 | 11,951 | (12,159) |
| 國泰 52 | 聯華實業 | 20,000 | 0.830 | 37,420 | 16,600 | 20,820 | 19,201 | 29,887 | 15,937 | (13,950) |
| 國泰 53 | 廣宇科技 | 20,000 | 0.560 | 21,500 | 11,200 | 10,300 | 19,911 | 19,569 | 11,150 | (8,419) |
| 國泰 54 | 宏達電子 | 20,000 | 0.640 | 21,300 | 12,800 | 8,500 | 19,580 | 15,776 | 12,531 | (3,245) |
| 國泰 55 | 友達光電 | 20,000 | 0.780 | 16,320 | 15,600 | 720 | 19,379 | 15,743 | 15,116 | (627) |
| 國泰 56 | 英業達 | 20,000 | 0.940 | 23,880 | 18,800 | 5,080 | 19,985 | 23,538 | 18,786 | (4,752) |
| 國泰 57 | 正崙精密工業 | 20,000 | 1.075 | 21,500 | 21,500 | - | 6,000 | 6,450 | 6,450 | - |
| 國泰 58 | 晶元光電 | 20,000 | 1.284 | 25,680 | 25,680 | - | 6,000 | 7,704 | 7,704 | - |
| 國泰 59 | 健鼎科技 | 20,000 | 1.722 | 34,440 | 34,440 | - | 6,000 | 10,332 | 10,332 | - |
| 國泰 60 | 晶豪科技 | 20,000 | 1.821 | 36,420 | 36,420 | - | 6,000 | 10,926 | 10,926 | - |
| 國泰 P1 | 茂迪 | 8,000 | 2.610 | 30,648 | 20,880 | 9,768 | 7,607 | 36,532 | 19,854 | (16,678) |
| 國泰 P2 | 安國國際科技 | 8,000 | 0.330 | 29,856 | 2,640 | 27,216 | 7,831 | 28,427 | 2,584 | (25,843) |
| 國泰 P3 | 光洋應用材料 | 7,000 | 0.620 | 26,684 | 4,340 | 22,344 | 5,528 | 5,087 | 3,427 | (1,660) |
| 國泰 P4 | 威力盟電子 | 10,000 | 0.650 | 27,270 | 6,500 | 20,770 | 9,779 | 14,206 | 6,356 | (7,850) |
| 國泰 P5 | 致新科技 | 5,000 | 0.940 | 24,435 | 4,700 | 19,735 | 4,543 | 8,845 | 4,270 | (4,575) |
| 國泰 P6 | 益通光能科技 | 5,000 | 4.110 | 42,055 | 20,550 | 21,505 | 4,771 | 24,046 | 19,609 | (4,437) |
| 國泰 P7 | 安國國際科技 | 7,000 | 0.700 | 17,836 | 4,900 | 12,936 | 6,773 | 7,252 | 4,741 | (2,511) |
| 國泰 P8 | 鈦象電子 | 5,000 | 1.950 | 28,865 | 9,750 | 19,115 | 4,649 | 12,265 | 9,066 | (3,199) |
| 國泰 P9 | 光洋應用材料 | 7,000 | 2.000 | 23,268 | 14,000 | 9,268 | 6,395 | 14,999 | 12,790 | (2,209) |
| 國泰 Q1 | 伍豐科技 | 6,000 | 1.800 | 31,350 | 10,800 | 20,550 | 4,873 | 12,524 | 8,771 | (3,753) |
| 國泰 Q2 | 久元電子 | 10,000 | 1.360 | 20,300 | 13,600 | 6,700 | 9,973 | 19,217 | 13,563 | (5,654) |
| 國泰 Q3 | 群聯電子 | 6,000 | 2.700 | 25,800 | 16,200 | 9,600 | 5,985 | 23,066 | 16,160 | (6,906) |
| | | | | <u>\$1,411,237</u> | <u>\$510,600</u> | <u>\$900,637</u> | <u>\$929,397</u> | | <u>\$408,508</u> | <u>\$(520,889)</u> |

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

96.6.30

| 權證 名稱 | 標的證券 | 發行單位 (千單位) | 期終日 市價(元) | 發行認購(售)權證負債 | | | 發行認購(售)權證再買回 | | | 價值變動 (損)益 |
|----------|------|---------------|--------------|-------------|---------|--------------|----------------|-----------|-------|--------------|
| | | | | 發行價格 | 市 價 | 價值變動 (損)益 | 再買回單位 (千單位) | 再買回 成本 | 市 價 | |
| 國泰 03 | 華寶通 | 20,000 | \$0.06 | \$13,300 | \$1,200 | \$12,100 | 5,513 | \$3,690 | \$331 | \$(3,359) |

- ① 認購(售)權證存續期間除國泰36及國泰59為自上市(櫃)買賣日(含)起算七個月及八個月外，其餘為六個月。
- ② 認購(售)權證履約時採證券給付方式，但本公司得選擇以現金結算方式履約。
- ③ 發行認購(售)權證相關資訊，請參閱附註十。

(2) 衍生性金融商品負債－櫃檯

請參閱附註十說明。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

12. 股本

截至民國97年及96年6月30日止，本公司額定股數皆為370,000千股，每股面額10元，均為普通股，經核准並流通在外股數皆為370,000千股。

13. 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10%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。

14. 保留盈餘

- (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1%，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50%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) 依證券商管理規則第14條規定，於每年稅後盈餘項下，提存20%特別盈餘公積，但金額累積已達實收資本額者，得免繼續提存。該公積除填補公司虧損，或已達實收資本50%，得以其半數撥充資本外，不得使用之。
- (4) 依95年1月27日金管證一字第0950000507號函，於96年開始及以後年度決議分配前一年度盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，應依證券交易法第41條第1項規定，就帳列股東權益項下之「金融商品未實現損失」金額提列相同數額之特別盈餘公積。
- (5) 公司未分配盈餘逾期不分配，93年度以前須就核定所得加徵10%營利事業所得稅，94年度(含)以後，應以依商業會計法規定處理之當年度稅後純益為基礎，計算應加徵10%之營利事業所得稅，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)

(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

15. 所得稅

- (1) 本公司適用營利事業所得稅稅率為25%。民國97年及96年上半年度之營利事業所得稅估計數，與損益表中所列稅前(損)益依規定稅率應計所得稅之差異列明如下：

| | 97年上半年度 | 96年上半年度 |
|---------------------|-----------|----------|
| 會計所得之稅前(損)益 | \$(5,090) | \$30,522 |
| 加(減)稅務調整事項： | | |
| 分離課稅利息收入 | (529) | (6,881) |
| 停徵之證券期貨交易所得 | 11,094 | 6,739 |
| 開放式基金評價損失 | 1,522 | 5,331 |
| 營業證券未實現評價損失 | 23,263 | 4,099 |
| 衍生性金融商品－櫃檯未實現評價損(益) | 1,132 | (177) |
| 權益法長期投資損(益) | (10,713) | 1,183 |
| 發行認購權證權利金收入 | - | 4,541 |
| 發行認購權證未實現利益 | (20,261) | (11,466) |
| 違約損失準備提列 | 5,092 | 5,925 |
| 其他 | (13,462) | (4,940) |
| 課稅所得 | (7,952) | 34,876 |
| 乘：稅率 | 25% | 25% |
| 小計 | (1,988) | 8,719 |
| 加：連結稅制影響數 | - | 5 |
| 小計 | (1,988) | 8,724 |
| 加(減)：分離課稅稅額 | 618 | 1,790 |
| 遞延所得稅費用(利益) | 821 | (940) |
| 以前年度所得稅(高)低估 | (150) | 4 |
| 所得稅(利益)費用 | \$(699) | \$9,578 |

- (2) 民國97年及96年6月30日之遞延所得稅資產與負債之情形如下：

| | 97.6.30 | 96.6.30 |
|--------------|-----------|---------|
| A. 遞延所得稅資產總額 | \$231,302 | \$9,026 |
| B. 遞延所得稅負債總額 | \$225,327 | \$3,287 |

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

C. 產生遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異：

| | 97.6.30 | | 96.6.30 | |
|--------------------|-----------|-----------|----------|---------|
| | 所得額 | 稅 額 | 所得額 | 稅 額 |
| 違約損失準備提列數 | \$31,051 | \$7,762 | \$19,975 | \$4,994 |
| 認列淨退休金成本與提撥數之差異 | 4,218 | 1,055 | 3,014 | 753 |
| 衍生性金融商品未實現評價(利益)損失 | (670) | (168) | 3,333 | 833 |
| 營業證券－避險未實現評價損失(利益) | 13,700 | 3,425 | (1,048) | (262) |
| 出售證券損失－權證避險 | 5,298 | 1,325 | 1,443 | 361 |
| 發行認購(售)權證負債價值變動利益 | (900,637) | (225,159) | (12,100) | (3,025) |
| 發行認購(售)權證再買回價值變動損失 | 870,942 | 217,735 | 8,339 | 2,085 |
| 合 計 | \$23,902 | \$5,975 | \$22,956 | \$5,739 |

| | 97.6.30 | 96.6.30 |
|---------------|-----------|---------|
| D. 遞延所得稅資產－流動 | \$222,485 | \$3,279 |
| 遞延所得稅負債－流動 | (225,327) | (3,287) |
| 遞延所得稅負債－流動淨額 | \$(2,842) | \$(8) |
| 遞延所得稅資產－非流動 | \$8,817 | \$5,747 |
| 遞延所得稅資產－非流動淨額 | \$8,817 | \$5,747 |

(3) 兩稅合一相關資訊：

| | 97.6.30 | 96.6.30 |
|-----------|---------|---------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | \$6,049 | \$5,880 |

| | 96 年度 (實際) | 95 年度 (實際) |
|--------|---------------|---------------|
| 稅額扣抵比率 | 15.18% | 14.76% |

(4) 未分配盈餘相關資訊：

| | 97.6.30 | 96.6.30 |
|---------|----------|----------|
| 87 年度以後 | \$39,829 | \$39,828 |

民國97年及96年上半年度稅後損益未列入87年度以後之未分配盈餘。

(5) 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國93年度。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

16. 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本公司民國97年及96年上半年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表如下：

| 功能別 性質別 | 97年上半年度 | | | 96年上半年度 | | |
|------------|-------------|-------------|----------|-------------|-------------|----------|
| | 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 | \$- | \$87,777 | \$87,777 | \$- | \$73,558 | \$73,558 |
| 勞健保費用 | - | 5,794 | 5,794 | - | 4,305 | 4,305 |
| 退休金費用 | - | 4,773 | 4,773 | - | 3,861 | 3,861 |
| 其他用人費用 | - | 4,303 | 4,303 | - | 3,076 | 3,076 |
| 折舊費用 | - | 15,068 | 15,068 | - | 14,530 | 14,530 |
| 折耗費用 | - | - | - | - | - | - |
| 攤銷費用 | - | 3,390 | 3,390 | - | 5,422 | 5,422 |

17. 普通股每股盈餘(虧損)

| 97年上半年度 | 金 額(分子) | | 流通在 外股數 (分母) (千股) | 每股虧損(元) | |
|---------|-------------------|-------------------|----------------------------|------------------|------------------|
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| 本期淨損 | <u>\$ (5,090)</u> | <u>\$ (4,391)</u> | 370,000 | <u>\$ (0.01)</u> | <u>\$ (0.01)</u> |

| 96年上半年度 | 金 額(分子) | | 流通在 外股數 (分母) (千股) | 每股盈餘(元) | |
|---------|-----------------|-----------------|----------------------------|---------------|---------------|
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| 本期淨利 | <u>\$30,522</u> | <u>\$20,944</u> | 370,000 | <u>\$0.08</u> | <u>\$0.06</u> |

18. 盈餘分配及股利政策

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1%，其餘由董事會擬定盈餘分配案提請股東會核定之。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

民國97年上半年度員工紅利及董監酬勞之估列係依照本期未減除員工紅利及董監酬勞之稅後淨利，減除預估提列法定盈餘公積、特別盈餘公積及各項準備後之餘額，提撥1%為員工紅利，惟民國97年上半年度稅後損益為負值，故並未估列相關之員工紅利及董監酬勞。

本公司96年度盈餘實際配發員工紅利533千元及分派現金股利12,916千元。

19. 財務報表表達

民國96年上半年度之財務報表若干科目經重新分類以配合97年上半年度財務報表之表達。

五、 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 |
|--------------------------------------|-------------------------------------|
| 國泰金融控股股份有限公司(國泰金控) | 母公司 |
| 國泰人壽保險股份有限公司(國泰人壽) | 同屬國泰金控之子公司 |
| 國泰世華商業銀行股份有限公司(國泰世華銀行) | 同屬國泰金控之子公司 |
| 國泰世紀產物保險股份有限公司 | 同屬國泰金控之子公司 |
| 國泰創業投資股份有限公司 | 同屬國泰金控之子公司 |
| 怡泰創業投資股份有限公司 | 同屬國泰金控之子公司 |
| 怡泰貳創業投資股份有限公司 | 同屬國泰金控之子公司 |
| 怡泰管理顧問股份有限公司 | 同屬國泰金控之子公司 |
| 國泰人壽保險有限責任公司(上海) | 國泰人壽之子公司 |
| 越南國泰人壽保險責任有限公司 | 國泰人壽之子公司 |
| Cathay Insurance (Bermuda) Co., Ltd. | 國泰人壽之子公司 |
| 神坊資訊股份有限公司(神坊資訊) | 國泰人壽之子公司 |
| 國泰證券投資顧問股份有限公司 | 國泰人壽之子公司 |
| Indovina Bank Limited | 國泰世華銀行之子公司 |
| 國泰人身保險代理人股份有限公司 | 國泰世華銀行之子公司 |
| 國泰財產保險代理人股份有限公司 | 國泰世華銀行之子公司 |
| 華卡企業股份有限公司 | 國泰世華銀行之子公司 |
| 國泰期貨股份有限公司(國泰期貨) | 子公司 |
| 怡泰財務顧問股份有限公司 | 怡泰管顧之子公司 |
| 國泰債券證券投資信託基金等(國泰投信) | 國泰人壽權益法評價之被投資公司國泰證券投資信託公司所經理之投資信託基金 |

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

(二) 與關係人間之重大交易事項

民國97年起關係人交易個別金額未達3百萬元者，不予揭露。

1. 銀行存款

| 97 年上半年度 | | | | |
|----------|------|-----------|-------------|------|
| 關係人名稱 | 交易性質 | 期末金額 | 利率區間 | 利息總額 |
| 國泰世華銀行 | 銀行存款 | \$309,516 | 0.10%~2.62% | \$- |

| 96 年上半年度 | | | | |
|----------|-------|-----------|-------------|---------|
| 關係人名稱 | 交易性質 | 期末金額 | 利率區間 | 利息總額 |
| 國泰世華銀行 | 活期存款 | \$115,601 | 0.10%~2.35% | \$41 |
| | 可轉讓定存 | \$560,000 | 1.50%~1.53% | \$6,806 |
| | 定期存款 | \$10,000 | 1.39%~1.76% | \$250 |

民國97年6月30日之定期存款中61,000千元，係提供結構型商品及權證發行履約之保證金，帳列存出保證金。

民國97年6月30日之定期存款中40,000千元及96年6月30日之可轉讓定存單300,000千元，係供交割專戶透支額度之擔保用，帳列受限制資產，其餘皆無提供質押擔保之情形。

2. 開放式基金及貨幣市場工具

| 關係人名稱 | 97.6.30 | 96.6.30 |
|----------------------------|---------|----------|
| 國泰債券證券投資信託基金等 — 國泰債券型基金 | \$- | \$10,391 |

3. 應收帳款

| 關係人名稱 | 97.6.30 | 96.6.30 |
|--------|---------|---------|
| 國泰期貨 | \$- | \$600 |
| 國泰世華銀行 | - | 200 |
| 合 計 | \$- | \$800 |

4. 其他無形資產

| 關係人名稱 | 97.6.30 | 96.6.30 |
|-------|---------|---------|
| 神坊資訊 | \$- | \$986 |

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

5. 其他應付款

| 關係人名稱 | 97.6.30 | 96.6.30 |
|---------|---------|---------|
| 國泰金控(註) | \$- | \$8,330 |
| 神坊資訊 | - | 88 |
| 合 計 | \$- | \$8,418 |

(註)：係因採連結稅制所計算之應付所得稅。

6. 承銷業務收入

| 關係人名稱 | 97 年上半年度 | 96 年上半年度 |
|--------|----------|----------|
| 國泰人壽 | \$- | \$21,115 |
| 國泰世華銀行 | - | 1,824 |
| 合 計 | \$- | \$22,939 |

本公司對各關係企業交易，係按一般交易條件辦理。

7. 期貨佣金收入

| 關係人名稱 | 97 年上半年度 | 96 年上半年度 |
|-------|----------|----------|
| 國泰期貨 | \$12,770 | \$3,470 |

本公司對各關係企業交易，係按一般交易條件辦理。

8. 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 | 97 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 | \$- | \$- | \$- | \$122,405 |

| 關係人名稱 | 96 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 | \$407 | \$574 | \$124 | \$313,077 |

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

9. 租金支出及存出保證金

| 承租對象 | 97 年上半年度 | | 96 年上半年度 | |
|--------|----------|---------|----------|---------|
| | 租金支出 | 存出保證金 | 租金支出 | 存出保證金 |
| 國泰人壽 | \$10,264 | \$4,710 | \$8,123 | \$3,785 |
| 國泰世華銀行 | - | - | 2,601 | 1,325 |
| 合計 | \$10,264 | \$4,710 | \$10,724 | \$5,110 |

本公司與關係人間之租金計價，係按市場行情決定，並逐月支付。

10. 營業費用

| 關係人名稱 | 交易性質 | 97 年上半年度 | 96 年上半年度 |
|--------|-------|----------|----------|
| | | 金額 | 金額 |
| 國泰人壽 | 保險費 | \$- | \$881 |
| | 其他費用 | - | 1,303 |
| | 小計 | - | 2,184 |
| 國泰世華銀行 | 其他費用 | - | 2,749 |
| 國泰產險 | 保險費 | - | 367 |
| 神坊資訊 | 寬頻服務等 | - | 1,054 |
| 合計 | | \$- | \$6,354 |

11. 其他營業外收入

| 關係人名稱 | 摘要 | 97 年上半年度 | 96 年上半年度 |
|--------|------|----------|----------|
| | | 金額 | 金額 |
| 國泰世華銀行 | 租金收入 | \$- | \$1,200 |

六、質押之資產

| 資產名稱 | 質押機構 | 97.6.30 | 96.6.30 |
|------------|--------|-----------|-----------|
| 受限制資產—定期存款 | 國泰世華銀行 | \$90,000 | \$300,000 |
| 營業證券—自營 | " | 143,326 | - |
| 營業證券—承銷 | " | 506,420 | - |
| 合計 | | \$739,746 | \$300,000 |

1. 上述資產係供交割專戶透支額度之擔保用。
2. 上述質押係以帳面價值表達。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國97年6月30日止，本公司為發行認購(售)權證而洽請金融機構出具保證函計159,000千元。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其 他

(一)金融商品公平價值

| 金融商品 | 97.6.30 | | 96.6.30 | |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 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 | \$434,514 | \$434,514 | \$475,377 | \$475,377 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | | | | |
| 開放式基金及貨幣市場工具 | 19,130 | 19,130 | 130,027 | 130,027 |
| 營業證券淨額 | 1,147,276 | 1,147,276 | 1,063,563 | 1,063,563 |
| 應收證券融資款 | 1,196,393 | 1,196,393 | 943,591 | 943,591 |
| 應收轉融通擔保價款 | 195 | 195 | - | - |
| 應收款項 | 26,884 | 26,884 | 60,384 | 60,384 |
| 受限制資產—流動 | 90,000 | 90,000 | 300,000 | 300,000 |
| 備供出售金融資產—非流動 | 18 | 18 | 18 | 18 |
| 營業保證金 | 230,098 | 230,098 | 225,097 | 225,097 |
| 交割結算基金 | 51,519 | 51,519 | 50,550 | 50,550 |
| 存出保證金 | 68,251 | 68,251 | 28,326 | 28,326 |

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

| 金融商品 | 97.6.30 | | 96.6.30 | |
|----------------|-----------|-----------|---------|---------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 負債 | | | | |
| 融券存入保證金 | 20,537 | 20,537 | 6,029 | 6,029 |
| 應付融券擔保價款 | 22,690 | 22,690 | 6,662 | 6,662 |
| 應付款項 | 52,720 | 52,720 | 56,442 | 56,442 |
| 存入保證金 | 141 | 141 | 141 | 141 |
| | | | | |
| <u>衍生性金融商品</u> | | | | |
| 資產 | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融 | | | | |
| 資產—流動 | | | | |
| 買入選擇權—期貨 | \$159 | \$159 | \$- | \$- |
| 期貨交易保證金—自有資金 | 122,405 | 122,405 | 313,077 | 313,077 |
| | | | | |
| 負債 | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融 | | | | |
| 負債—流動 | | | | |
| 發行認購(售)權證負債 | 510,600 | 510,600 | 1,200 | 1,200 |
| 發行認購(售)權證再買回 | (408,508) | (408,508) | (331) | (331) |
| 賣出選擇權負債—期貨 | 2,217 | 2,217 | - | - |
| 衍生性金融商品負債—櫃檯 | (317) | (317) | 5,115 | 5,115 |
| 其他金融負債—流動 | 25,064 | 25,064 | 238,315 | 238,315 |

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、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、融券存入保證金、應付融券擔保價款、應付款項及存入保證金。
2. 備供出售金融資產—非流動如有市價可循時，係以該市價為公平價值，惟若未於公開市場交易者，以其資產負債表日之帳面價值，估計其公平價值。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

3. 金融資產及負債如有活絡市場公開報價時，則以市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

截至民國97年及96年6月30日，本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之明細如下：

| 金融商品 | 公開報價決定之金額 | | 評價方法估計之金額 | |
|---------------|-----------|-----------|-----------|---------|
| | 97.6.30 | 96.6.30 | 97.6.30 | 96.6.30 |
| 資產 | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融 | | | | |
| 資產—流動 | | | | |
| 開放式基金及貨幣市場工具 | \$19,130 | \$130,027 | \$- | \$- |
| 營業證券淨額 | 1,147,276 | 1,063,563 | - | - |
| 買入選擇權—期貨 | 159 | - | - | - |
| 期貨交易保證金—自有資金 | 122,405 | 313,077 | - | - |
| 負債 | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融 | | | | |
| 負債—流動 | | | | |
| 發行認購(售)權證負債 | 510,600 | 1,200 | - | - |
| 發行認購(售)權證再買回 | (408,508) | (331) | - | - |
| 賣出選擇權負債—期貨 | 2,217 | - | - | - |
| 衍生性金融商品負債—櫃檯 | - | - | (317) | 5,115 |
| 其他金融負債—流動 | - | - | 25,064 | 238,315 |

上述衍生性金融商品負債—櫃檯及其他金融負債—流動係採「蒙地卡羅模擬法」及「利息法」評價。

(二) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司從事權益證券投資，均為具備活絡市場公開報價之金融商品投資，故當市場產生不利因素影響時，即暴露於價格變動之市場風險。本公司雖已設定停損點及採用風險值(Value at risk)控制評估持有金融商品之市場風險，依據各該金融商品過去期間之歷史價格估算其風險，並據以控管持有之金融商品投資組合，惟仍不可避免地須面對部分存在之市場風險。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

2. 信用風險

本公司政策規定與客戶進行信用交易前，需經徵信程序，依客戶的信用等级給予信用交易額度，並持續評估擔保維持率，以控制極端狀況發生時的違約風險。

本公司其他金融資產(含括現金及約當現金、各項流動及非流動性投資)投資之交易對手皆為信用卓著國內知名金融機構，交易對手發生違約之可能性相對較低。

3. 流動性風險

本公司之營運基金足以支應，故並未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之各項金融資產均具活絡市場，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格出售，故不致有重大之現金流量風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司並未持有各項浮動利率金融資產及承擔浮動利率金融負債，故並未有重大利率變動之現金流量風險。

另本公司持有不動產資產信託受益證券，該項資產雖受市場利率上揚而有折價風險，但因存續期間為五年，故風險相對較低，且本公司會適時依市場利率狀況做適當處理。

(三) 衍生性金融商品資訊

1. 發行認購權證

(1) 名目本金或合約金額及信用風險

| 金融商品 | 97.6.30 | | 96.6.30 | |
|-------------|---------------|------|---------------|------|
| | 名目本金/ 合約金額 | 信用風險 | 名目本金/ 合約金額 | 信用風險 |
| <u>交易目的</u> | | | | |
| 發行認購權證 | \$1,411,237 | \$- | \$13,300 | \$- |

本公司發行認購權證已事先向投資人收取權利金，故應無承擔投資人信用風險之虞。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

(2) 市場價格風險

本公司發行認購權證之價格風險來自標的證券價格的變動，市場價格風險可以經由權證與避險部位之調整加以規避，惟仍不可避免地須面對部分存在之市場風險。

(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

本公司發行認購權證由原權證所持有標的證券及已事先收取權證權利金建立避險部位，故無重大籌措資金需求；且持有之標的證券，因受主管機關規定其市價及股權分散達一定標準，致標的證券無法以合理價格出售的可能性較低，原則上不致產生重大之流動性風險。僅有因隨標的證券市場價格變化而需調節持有避險部位所產生資金需求之風險，在市場流動性佳之前提下，現金流量風險相對較低。

認購權證存續期間自上市買賣日起算六個月內，除因避險操作交易所產生之現金流入或流出外，並無額外現金需求。

(4) 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司非以交易為目的而持有之營業證券避險部位，係為規避投資人持有認購權證而要求履約換券之風險。本公司避險策略之目的係以達成規避大部分市場價格風險，惟仍不可避免地須面對部分存在之市場風險。本公司作為避險工具之標的證券與所發行認購權證之公平價格呈高度正相關，並定期評估及調節持有之部位。

(5) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

本公司民國97年及96年上半年度因發行認購權證，於資產負債表及損益表之表達分別列示如下：

| 資產負債表 | 97.6.30 | 96.6.30 |
|--------------|------------------------|------------------------|
| | 公平價值變動列入 損益之金融負債—流動 | 公平價值變動列入 損益之金融負債—流動 |
| 發行認購(售)權證負債 | \$510,600 | \$1,200 |
| 發行認購(售)權證再買回 | (408,508) | (331) |
| 合 計 | \$102,092 | \$869 |

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

| 損益表 | 97年 | | 96年 | |
|-----------------|-----------|----------|-----------|---------|
| | 上半年度 | 上半年度 | 帳列會計科目 | 備註 |
| 發行認購(售)權證負債 | \$653,817 | \$5,180 | 認購(售)權證發行 | 依公平價值評價 |
| | | | 利益(損失) | |
| 發行認購(售)權證再買回 | | | | |
| — 出售損失 | (638,382) | (10,391) | 認購(售)權證發行 | |
| | | | 利益(損失) | |
| — 評價(損失)利益 | (362,944) | 146 | 認購(售)權證發行 | 依公平價值評價 |
| | | | 利益(損失) | |
| 發行認購(售)權證逾期失效利益 | 377,020 | 11,120 | 認購(售)權證發行 | |
| | | | 利益(損失) | |
| 營業證券—避險 | | | | |
| — 出售損失 | (10,557) | (2,283) | 營業證券出售損失 | |
| — 評價損失 | (15,423) | (162) | 營業證券評價損失 | 依公平價值評價 |
| 合計 | \$3,531 | \$3,610 | | |

2. 結構型商品交易

(1) 名目本金或合約金額及信用風險

| 金融商品 | 97.6.30 | | 96.6.30 | |
|---------|---------------|------|---------------|------|
| | 名目本金/ 合約金額 | 信用風險 | 名目本金/ 合約金額 | 信用風險 |
| 交易目的 | | | | |
| 保本型商品交易 | \$25,800 | \$- | \$240,100 | \$- |

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，並已針對衍生性商品部份建立避險部位，且有設立停損之機制，將可能產生之損失控制於一定範圍內，故可能發生之市場價格風險相對較低。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

(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，且為提供投資人提前解約之彈性，本公司購買之固定收益商品已事先考量流動性風險，故可將契約到期時產生額外現金需求之不確定性控制在合理之範圍。

(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履約結算之股權標的選擇權，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，於資產負債表及損益表之表達，分別列示如下：

資產負債表

| | 97.6.30 | 96.6.30 |
|-----------------|---------|---------|
| 衍生性金融商品負債－櫃檯(註) | | |
| 結構型商品 | \$(317) | \$5,115 |
| 其他金融負債－流動 | | |
| 結構型商品本金價值 | 25,064 | 238,315 |

(註) 帳列「公平價值變動列入損益之金融負債－流動」

損益表

| | 97年 | | 96年 | |
|-------------|-------------------|---------------|------------------|---------|
| | 上半年度 | 上半年度 | 帳列會計科目 | 備註 |
| 結構型商品利益(損失) | \$174 | \$(4,478) | 衍生性金融商品利益(損失)－櫃檯 | 依公平價值評價 |
| 營業證券－避險 | | | | |
| －出售(損失)利益 | (1,124) | 4,697 | 營業證券出售(損失)利益 | |
| －評價(損失)利益 | (382) | 621 | 營業證券評價(損失)利益 | 依公平價值評價 |
| 合 計 | <u>\$ (1,332)</u> | <u>\$ 840</u> | | |

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

3. 期貨及選擇權交易

截至民國97年及96年6月30日止，本公司尚未平倉之期貨及選擇權交易情形列示如下：

97.6.30

| 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 |
|-------|------------|-------|-------|-------------------------|---------|
| | | 買/賣方 | 契約數 | | |
| 期貨契約 | 小型台指期貨 | 買方 | 1 | \$396 | \$371 |
| 選擇權契約 | 台股指數選擇權-買權 | 賣方 | 1,052 | \$(781) | \$187 |
| 選擇權契約 | 台股指數選擇權-賣權 | 買方 | 41 | \$201 | \$159 |
| 選擇權契約 | 台股指數選擇權-賣權 | 賣方 | 490 | \$(1,432) | \$2,030 |

96.6.30

| 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 |
|------|--------|-------|-----|-------------------------|----------|
| | | 買/賣方 | 契約數 | | |
| 期貨契約 | 台股指數期貨 | 賣方 | 20 | \$35,383 | \$35,232 |

(1) 名日本金或合約金額及信用風險

| | 97.6.30 | |
|-------------|-----------|------|
| 金融商品 | 名日本金/合約金額 | 信用風險 |
| <u>交易目的</u> | | |
| 小型台指期貨 | \$396 | \$- |
| 台股指數選擇權 | \$2,414 | \$- |
| 96.6.30 | | |
| 金融商品 | 名日本金/合約金額 | 信用風險 |
| <u>交易目的</u> | | |
| 台股指數期貨 | \$35,383 | \$- |

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。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

(2) 市場價格風險

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之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，發生之損失應在可預期之範圍內，惟仍不可避免地須面對部份存在之市場風險。

(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

本公司所持有之指數選擇權未平倉部位皆可於市場上以合理價格平倉，故發生流動性風險之可能性相對較低。

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，本公司之營運資金應足以支應。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，本公司之營運資金應足以支應。整體而言，相關之交易雖仍存在部份不可避免之現金流量風險，但因其發生而造成本公司營運產生重大影響之可能性較低。

(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業務交易所繳交之保證金及收付之權利金列於資產負債表之公平價值變動列入損益之金融資產—流動(期貨交易保證金—自有資金)項下，民國97年及96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：

| | 97年上半年度 | 96年上半年度 |
|--------------|----------------|----------------|
| 衍生性金融商品利益—期貨 | | |
| 期貨契約利益—已實現 | \$6,284 | \$6,333 |
| 期貨契約利益—未實現 | 288 | 159 |
| 選擇權交易利益—已實現 | 552 | 1,830 |
| 選擇權交易利益—未實現 | 412 | 1,012 |
| 合計 | <u>\$7,536</u> | <u>\$9,334</u> |

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

| | 97 年上半年度 | 96 年上半年度 |
|--------------|----------|----------|
| 衍生性金融商品損失－期貨 | | |
| 期貨契約損失－已實現 | \$7,500 | \$3,299 |
| 期貨契約損失－未實現 | 313 | 8 |
| 選擇權交易損失－已實現 | 833 | 643 |
| 選擇權交易損失－未實現 | 457 | 1,012 |
| 合 計 | \$9,103 | \$4,962 |

(四) 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82頁至111頁之期貨部門揭露事項。

十一、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伍佰萬元以上者：

| 證券商 | 交易對象 | 關 係 | 交易情形 | | 交易條件與一般交易 不同之情形及原因 | 備 註 |
|------------------|-----------------|--------------------|--------------|-------|-----------------------|--------|
| | | | 交易金額 | 手續費率 | | |
| 國泰綜合證券 股份有限公司 | 國泰人壽保險 (股)公司 | 同屬國泰 金控之子 公司 | \$56,648,963 | 0.04% | 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。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

(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：詳附表一。
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伍佰萬元以上者：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) 大陸投資資訊：無。

十二、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。

附表一

國泰綜合證券股份有限公司

本公司對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，被投資公司之相關資訊

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：千元/千股

| 投資證券商 名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業 項 目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司 本期(損)益 | 本期認列之 投資(損)益 | 備 註 |
|-----------------|-----------|---------------------|-------------|------------------|------------------|--------|--------|------------------|-----------------|-----------------|-----|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股 數 | 比 率 | 帳面金額 | | | |
| 國泰綜合證券 (股)公司 | 國泰期貨(股)公司 | 台北市仁愛路4段 296號17樓 | 期貨業務 | <u>\$710,406</u> | <u>\$710,406</u> | 64,994 | 99.99% | <u>\$729,505</u> | <u>\$10,713</u> | <u>\$10,713</u> | 子公司 |

國泰綜合證券股份有限公司

1.現金及約當現金明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|------|---|------------------|-----|
| 零用金 | | \$140 | |
| 銀行存款 | 活期存款 | 150,874 | |
| | 定期存款(利率1.77%-2.62%，到 期日97年7月16日至98年3月6日) | 283,500 | |
| 合 計 | | <u>\$434,514</u> | |

國泰綜合證券股份有限公司

2.開放式基金及貨幣市場工具明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

| 金融商品名稱 | 摘要 | 數量 | 帳面價值 | | 期終日市價 | | 備註 |
|------------|----|-----------|-------|----------|--------|----------|----|
| | | | 單價(元) | 金額 | 單價(元) | 總價 | |
| 開放型基金受益憑證 | | | | | | | |
| 新光高股息基金 | | 1,000,000 | 10 | \$10,000 | \$9.47 | \$9,470 | |
| 元大強勢配置平衡基金 | | 1,000,000 | 10 | 10,000 | 9.66 | 9,660 | |
| 合計 | | | | 20,000 | | \$19,130 | |
| 減：評價調整 | | | | (870) | | | |
| 淨額 | | | | \$19,130 | | | |

國泰綜合證券股份有限公司

3.營業證券—自營明細表

民國九十七年六月三十日

國內部分

單位：新台幣千元

| 有價證券名稱 | 到期日 (註) | 數量/面值 (千股/千元) | 帳面價值 | | 期終日市價 | | 備註 |
|--------|------------|------------------|---------|---------|---------|---------|----|
| | | | 單價(元) | 金額 | 單價(元) | 金額 | |
| 上櫃股票 | | | | | | | |
| 哲固 | | 1 | \$30.97 | \$26 | \$13.60 | \$12 | |
| 世禾 | | 2 | 64.45 | 129 | 53.10 | 106 | |
| 小計 | | | | 155 | | 118 | |
| 上櫃債券 | | | | | | | |
| 國泰敦南A券 | 101/06/25 | 143,327 | | 143,327 | | 143,326 | |
| 上櫃公司債 | | | | | | | |
| 濱川一 | 100/09/18 | 13 | 100.00 | 1,300 | 101.50 | 1,319 | |
| 東鋼四 | 102/05/15 | 50 | 100.61 | 5,030 | 95.00 | 4,750 | |
| 神達三 | 99/08/11 | 75 | 99.49 | 7,462 | 99.50 | 7,462 | |
| 聯強一 | 102/06/24 | 10 | 94.55 | 946 | 94.70 | 947 | |
| 鴻準一 | 101/11/01 | 592 | 92.86 | 54,973 | 91.30 | 54,050 | |
| 華碩一 | 100/11/07 | 975 | 108.04 | 105,338 | 103.00 | 100,425 | |
| 群光一 | 99/05/02 | 17 | 116.00 | 1,972 | 108.80 | 1,850 | |
| 正歲一 | 100/10/08 | 34 | 97.98 | 3,331 | 95.50 | 3,247 | |
| 南科一 | 100/11/24 | 5 | 98.60 | 493 | 98.60 | 493 | |
| 光群一 | 101/11/02 | 158 | 100.05 | 15,808 | 94.00 | 14,852 | |
| 岱稜一 | 101/11/28 | 2 | 107.43 | 215 | 100.00 | 200 | |
| 加百一 | 102/05/19 | 4 | 107.40 | 430 | 103.00 | 412 | |
| 益通一 | 102/06/16 | 40 | 104.14 | 4,165 | 99.20 | 3,968 | |
| 榮剛二 | 101/06/21 | 10 | 107.39 | 1,074 | 104.00 | 1,040 | |
| 輔祥三 | 101/03/16 | 7 | 76.23 | 534 | 73.00 | 511 | |
| 廣運三 | 101/07/13 | 10 | 105.18 | 1,052 | 105.80 | 1,058 | |
| 詮鼎三 | 101/08/20 | 30 | 101.26 | 3,038 | 99.50 | 2,985 | |
| 萬泰二 | 101/11/09 | 14 | 99.95 | 1,399 | 97.00 | 1,358 | |
| 富鼎一 | 101/04/30 | 11 | 110.07 | 1,211 | 101.90 | 1,121 | |
| 中鼎一 | 101/10/18 | 117 | 101.22 | 11,843 | 97.50 | 11,408 | |
| 94日控1 | 101/12/14 | 50,000 | | 50,000 | | 49,993 | |
| 小計 | | | | 414,941 | | 406,775 | |

國泰綜合證券股份有限公司

3.營業證券—自營明細表(續)

民國九十七年六月三十日

國內部分

單位：新台幣千元

| 有價證券名稱 | 到期日 (註) | 數量/面值 (千股/千元) | 帳面價值 | | 期終日市價 | | 備註 |
|--------|------------|------------------|--------|-----------|--------|-----------|----|
| | | | 單價(元) | 金額 | 單價(元) | 金額 | |
| 興櫃股票 | | | | | | | |
| 凱鉅 | | 257 | 32.48 | 8,349 | 32.48 | 8,349 | |
| 光環 | | 112 | 34.02 | 3,802 | 34.02 | 3,802 | |
| 建舜電 | | 38 | 30.38 | 1,144 | 30.38 | 1,144 | |
| 長盛 | | 59 | 41.81 | 2,467 | 41.81 | 2,467 | |
| 全智科 | | 123 | 42.29 | 5,207 | 42.29 | 5,207 | |
| 宏芯 | | 119 | 127.87 | 15,218 | 127.87 | 15,218 | |
| 穎台 | | 61 | 96.64 | 5,900 | 96.64 | 5,900 | |
| 新日光 | | 76 | 113.24 | 8,644 | 113.24 | 8,644 | |
| 力銘 | | 35 | 54.99 | 1,940 | 54.99 | 1,940 | |
| 谷崧 | | 1 | 68.30 | 68 | 68.30 | 68 | |
| 洋華 | | 41 | 143.41 | 5,826 | 143.41 | 5,826 | |
| 帝聞 | | 69 | 28.73 | 1,983 | 28.73 | 1,983 | |
| 廣錄 | | 14 | 35.91 | 514 | 35.91 | 514 | |
| 志超 | | 61 | 50.73 | 3,079 | 50.73 | 3,079 | |
| 小計 | | | | 64,141 | | 64,141 | |
| 合計 | | | | 479,237 | | \$471,034 | |
| 減：評價調整 | | | | (8,203) | | | |
| 淨額 | | | | \$471,034 | | | |

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

4.營業證券—承銷明細表

民國九十七年六月三十日

國內部分

單位：新台幣千元

| 有價證券名稱 | 到期日 (註) | 數量/面值 (千股/千元) | 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 | | | | | | | |
| 國泰敦南A券 | 101/06/25 | 506,423 | | \$506,423 | | \$506,420 | |
| 上櫃公司債 | | | | | | | |
| 統一 | 99/10/25 | | 103 | 15,450 | 94.50 | 14,175 | |
| 東鋼四 | 102/05/15 | | 100 | 24,500 | 95.00 | 23,275 | |
| 聯強一 | 102/06/24 | | 100 | 18,000 | 94.70 | 17,046 | |
| 益通一 | 102/06/16 | | 100 | 4,900 | 99.20 | 4,861 | |
| 遠雄四 | 102/06/30 | | 100 | 30,000 | 93.00 | 27,900 | |
| 小計 | | | | 92,850 | | 87,257 | |
| 合計 | | | | 599,273 | | \$593,677 | |
| 減：評價調整 | | | | (5,596) | | | |
| 淨額 | | | | \$593,677 | | | |

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

民國九十七年六月三十日

國內部分

單位：新台幣千元

| 有價證券名稱 | 摘 要 | 數 量 (千股) | 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 | | | | | | | |
| 統一 | | 22 | \$42.79 | \$941 | \$36.50 | \$803 | |
| 富邦金 | | 27 | 34.49 | 931 | 31.00 | 837 | |
| 美利達 | | 140 | 68.18 | 9,545 | 69.00 | 9,660 | |
| 聯華 | | 113 | 18.82 | 2,127 | 16.80 | 1,899 | |
| 新纖 | | 2 | 10.40 | 21 | 7.60 | 15 | |
| 士電 | | 28 | 43.28 | 1,212 | 35.40 | 991 | |
| 華紙 | | 10 | 22.34 | 223 | 20.30 | 203 | |
| 豐興 | | 81 | 85.16 | 6,898 | 78.80 | 6,383 | |
| 厚生 | | 42 | 23.06 | 968 | 15.70 | 660 | |
| 華通 | | 3 | 9.74 | 29 | 7.91 | 24 | |
| 廣宇 | | 2 | 47.01 | 94 | 40.10 | 80 | |
| 英業達 | | 5 | 17.90 | 90 | 17.90 | 90 | |
| 華碩 | | 49 | 86.69 | 4,248 | 82.60 | 4,047 | |
| 技嘉 | | 74 | 26.89 | 1,990 | 23.00 | 1,702 | |
| 瑞昱 | | 7 | 92.51 | 648 | 62.20 | 435 | |
| 友達 | | 63 | 51.22 | 3,227 | 47.70 | 3,005 | |
| 晶電 | | 3 | 80.02 | 240 | 54.80 | 164 | |
| 創見 | | 3 | 100.01 | 300 | 78.10 | 234 | |
| 華映 | | 28 | 8.73 | 244 | 7.95 | 223 | |
| 兆赫 | | 96 | 100.78 | 9,675 | 77.00 | 7,392 | |
| 宏達電 | | 1 | 736.00 | 736 | 680.00 | 680 | |
| 大陸 | | 22 | 24.19 | 532 | 17.40 | 383 | |
| 長榮航 | | 44 | 15.57 | 685 | 13.05 | 574 | |
| 國賓 | | 2 | 58.33 | 117 | 44.15 | 88 | |
| 臺企銀 | | 113 | 12.83 | 1,450 | 11.40 | 1,288 | |
| 神基 | | 79 | 22.87 | 1,806 | 19.90 | 1,572 | |
| 威力盟 | | 5 | 63.40 | 317 | 42.70 | 213 | |
| 華亞科 | | 14 | 24.74 | 346 | 17.80 | 249 | |
| 昱晶 | | 59 | 241.04 | 14,317 | 187.00 | 11,108 | |
| 正文 | | 69 | 69.80 | 4,817 | 66.00 | 4,554 | |
| 遠雄 | | 8 | 112.33 | 899 | 94.70 | 758 | |
| 長虹 | | 4 | 92.60 | 370 | 77.10 | 308 | |

國泰綜合證券股份有限公司
5.營業證券—避險明細表(續)
民國九十七年六月三十日

國內部分

單位：新台幣千元

| 有價證券名稱 | 摘要 | 數量 (千股) | 帳面價值 | | 期終日市價 | | 備註 |
|--------|----|------------|--------|----------|--------|--------|----|
| | | | 單價(元) | 金額 | 單價(元) | 總價 | |
| 瑞儀 | | 9 | 43.96 | 396 | 36.50 | 329 | |
| 立錡 | | 12 | 263.52 | 3,162 | 236.00 | 2,832 | |
| 中信MN | | 22 | 2.72 | 60 | 1.75 | 39 | |
| 信證AW | | 100 | 0.22 | 22 | 0.18 | 18 | |
| 群益IT | | 128 | 14.68 | 19 | 0.15 | 19 | |
| 國票09 | | 25 | 1.52 | 38 | 0.98 | 25 | |
| 永豐99 | | 1 | 0.50 | 1 | 0.27 | - | |
| 宏遠20 | | 841 | 0.04 | 33 | 0.01 | 8 | |
| 永豐G6 | | 481 | 0.21 | 101 | 0.07 | 34 | |
| 統一DG | | 49 | 0.28 | 14 | 0.28 | 14 | |
| | | | | 73,889 | | 63,940 | |
| 上櫃股票 | | | | | | | |
| 茂迪 | | 4 | 249.50 | 998 | 236.00 | 944 | |
| 安國 | | 20 | 91.25 | 1,825 | 61.50 | 1,230 | |
| 伍豐 | | 35 | 184.85 | 6,470 | 168.50 | 5,897 | |
| 致新 | | 16 | 164.67 | 2,694 | 138.00 | 2,257 | |
| 群聯 | | 1 | 160.00 | 160 | 159.50 | 160 | |
| 光洋科 | | 18 | 161.75 | 2,912 | 132.00 | 2,376 | |
| 鈦象 | | 2 | 252.99 | 506 | 225.50 | 451 | |
| 益通 | | 10 | 362.33 | 3,623 | 338.00 | 3,380 | |
| 久元 | | 1 | 77.80 | 78 | 77.70 | 78 | |
| 大華W6 | | 314 | 1.99 | 626 | 1.17 | 367 | |
| 元富PD | | 1,821 | 0.28 | 508 | 0.17 | 309 | |
| 中信QU | | 236 | 3.12 | 737 | 2.31 | 545 | |
| 台証RF | | 492 | 0.53 | 262 | 0.13 | 64 | |
| 台証RL | | 21 | 1.45 | 31 | 1.10 | 23 | |
| 台証RR | | 153 | 2.72 | 416 | 0.85 | 130 | |
| 工銀PC | | 10 | 1.58 | 16 | 1.58 | 16 | |
| 工銀PG | | 457 | 1.13 | 514 | 0.87 | 398 | |
| 小計 | | | | 22,376 | | 18,625 | |
| 合計 | | | | 96,265 | | 82,565 | |
| 減：評價調整 | | | | (13,700) | | | |
| 淨額 | | | | \$82,565 | | | |

國泰綜合證券股份有限公司

6.衍生性金融商品－櫃檯明細表

民國九十七年六月三十日

結構型商品交易

單位：新台幣千元

| 結構型商品 | 結構型商品 | 結構型商品 本金價值 | 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 | \$(317) | \$25,064 | \$25,800 | \$25,800 | \$174 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 合 計(註三) | \$(317) | \$25,064 | \$25,800 | \$25,800 | \$174 |

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。

註三：合計：以各金額加總計算之。

國泰綜合證券股份有限公司

7. 應收證券融資款明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

| 證券名稱 | 股數(千股) | 金額 | 備註 |
|------|--------|--------------------|-----|
| 台聚 | 876 | \$10,807 | |
| 中石化 | 1,072 | 10,913 | |
| 南港 | 489 | 12,290 | |
| 鴻海 | 194 | 20,411 | |
| 台積電 | 309 | 12,275 | |
| 聯強 | 306 | 14,043 | |
| 鴻準 | 167 | 18,055 | |
| 毅嘉 | 967 | 15,444 | |
| 友達 | 1,182 | 39,032 | |
| 聯發科 | 120 | 28,073 | |
| 宏達電 | 25 | 10,882 | |
| 富邦金 | 565 | 11,117 | |
| 開發金 | 1,830 | 15,818 | |
| 新光金 | 913 | 13,790 | |
| 奇美電 | 1,363 | 33,522 | |
| 智原 | 376 | 21,341 | |
| 群創 | 384 | 16,335 | |
| 力晶 | 2,453 | 15,073 | |
| 中美晶 | 106 | 10,179 | |
| 力麒 | 1,195 | 15,569 | |
| 南仁湖 | 1,485 | 14,682 | |
| 合晶 | 155 | 12,667 | |
| 其他 | | 824,075 | (註) |
| | | <u>\$1,196,393</u> | |

註：餘者其金額未達10,000千元而予以彙計。

國泰綜合證券股份有限公司

8.應收帳款明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-------------|----------|---------|-----|
| <u>非關係人</u> | | | |
| 包銷手續費 | | \$246 | |
| 其 他 | 融資處分等 | 31 | |
| 小 計 | | 277 | |
| 減：備抵壞帳 | | - | |
| 淨 額 | | \$277 | |
| <u>關係人</u> | | | |
| 國泰期貨(股)公司 | 期貨IB佣金收入 | \$2,588 | |
| 國泰世華銀行(股)公司 | 租金收入 | 200 | |
| 國泰人壽(股)公司 | 應收帳簿維持費 | 453 | |
| 其他 | | 288 | (註) |
| | | \$3,529 | |

註：餘者其金額未達500千元而予以彙計。

國泰綜合證券股份有限公司

9.預付款項明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|------|--------|-----------------|-----|
| 預付款項 | 預付資訊費等 | <u>\$19,718</u> | |

國泰綜合證券股份有限公司

10.其他應收款明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-------------|----------------|-----------------|-----|
| <u>非關係人</u> | | | |
| 應收利息 | 銀行存款利息收入 | \$857 | (註) |
| | 融資交易利息收入 | 18,090 | |
| 其 他 | 債券息、交易稅獎勵金等 | 1,443 | |
| 小 計 | | 20,390 | |
| 減：備抵壞帳 | | - | |
| 淨 額 | | <u>\$20,390</u> | |
| <u>關係人</u> | | | |
| 國泰金融控股(股)公司 | 採連結稅制所計算之應收退稅款 | <u>\$2,688</u> | |

註：餘者其金額未達500千元而予以彙計。

國泰綜合證券股份有限公司

11.其他流動資產明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-----|-----------------|----------------|-----|
| 暫付款 | 暫付員工旅遊款、共同行銷費用等 | <u>\$1,468</u> | |

國泰綜合證券股份有限公司

12.採權益法之長期股權投資變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元/股

| 名 稱 | 期初餘額 | | 本期增加 | | 本期減少 | | 期末餘額 | | | 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 | | | |
| 國泰期貨(股)公司 | 64,993,907 | \$719,500 | - | \$10,713 | - | \$708 | 64,993,907 | 99.99% | \$729,505 | \$11.22 | \$729,505 | 權益法 | 無 | |

國泰綜合證券股份有限公司

13.備供出售金融資產－非流動變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元/股

| 名 稱 | 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 |
|--------------|-------|------|------|-----|------|-----|-------|------|---------------|----|
| | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | | |
| <u>股票</u> | | | | | | | | | | |
| 台灣期貨交易所(股)公司 | 1,000 | \$18 | - | \$- | - | \$- | 1,000 | \$18 | 無 | |

國泰綜合證券股份有限公司

14. 固定資產變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 本期重分類 | 期末餘額 | 提供擔保或質押情形 | 備 註 |
|--------|------------------|----------------|--------------|------------|------------------|-----------|-----|
| 設備 | \$92,834 | \$3,720 | \$822 | \$- | \$95,732 | 無 | |
| 預付設備款 | 372 | - | - | - | 372 | | |
| 租賃權益改良 | 53,024 | - | - | - | 53,024 | | |
| 小 計 | <u>\$146,230</u> | <u>\$3,720</u> | <u>\$822</u> | <u>\$-</u> | <u>\$149,128</u> | | |

國泰綜合證券股份有限公司

15. 固定資產累計折舊變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 本期重分類 | 期末餘額 | 提供擔保或質押情形 | 備 註 |
|--------|-----------------|-----------------|--------------|------------|-----------------|-----------|-----|
| 設 備 | \$55,238 | \$10,663 | \$532 | \$- | \$65,369 | 無 | |
| 租賃權益改良 | 19,271 | 4,405 | - | - | 23,676 | | |
| 小 計 | <u>\$74,509</u> | <u>\$15,068</u> | <u>\$532</u> | <u>\$-</u> | <u>\$89,045</u> | | |

國泰綜合證券股份有限公司

16.其他資產明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-------------|--------------|-------------------------|-----|
| 營業保證金 | 券商營業保證金 | \$190,098 | |
| | 期貨自營商保證金 | 10,000 | |
| | 期貨交易輔助人營業保證金 | 30,000 | |
| 小 計 | | <u>230,098</u> | |
| 交割結算基金 | 台灣證券交易所 | 35,652 | |
| | 櫃檯買賣中心 | 15,867 | |
| 小 計 | | <u>51,519</u> | |
| 存出保證金 | 公會自律保證金 | 1,020 | |
| | 結構型商品履約保證金 | 12,000 | |
| | 權證發行履約保證金 | 49,000 | |
| | 房屋租賃保證金 | 6,035 | |
| | 其 他 | 196 | (註) |
| 小 計 | | <u>68,251</u> | |
| 遞延所得稅資產—非流動 | | 8,817 | |
| 合 計 | | <u><u>\$358,685</u></u> | |

註：餘者未達500千元而予以彙計。

國泰綜合證券股份有限公司

17.發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表

民國九十七年六月三十日

單位:仟元

| 權證 名稱 | 標的證券 | 發行單位 (千單位) | 期終日 市價(元) | 發行認購(售)權證負債 | | | 發行認購(售)權證再買回 | | | |
|----------|--------|---------------|--------------|-------------|--------|--------------|--------------|-----------|--------|--------------|
| | | | | 發行價格 | 市 價 | 價值變動 (損)益 | 位(千單 位) | 再買回 成本 | 市 價 | 價值變動 (損)益 |
| 國泰22 | 友達光電 | 20,000 | \$0.02 | \$17,920 | \$400 | \$17,520 | 16,389 | \$5,966 | \$328 | \$(5,638) |
| 國泰23 | 華碩電腦 | 20,000 | 0.11 | 21,300 | 2,200 | 19,100 | 18,285 | 12,752 | 2,011 | (10,741) |
| 國泰24 | 華亞科技 | 20,000 | 0.01 | 12,940 | 200 | 12,740 | 16,942 | 7,964 | 169 | (7,795) |
| 國泰25 | 晶元光電 | 20,000 | 0.03 | 34,640 | 600 | 34,040 | 18,060 | 12,823 | 542 | (12,281) |
| 國泰26 | 美利達工業 | 20,000 | 0.81 | 31,660 | 16,200 | 15,460 | 18,726 | 27,661 | 15,168 | (12,493) |
| 國泰27 | 神基科技 | 20,000 | 0.10 | 46,160 | 2,000 | 44,160 | 19,249 | 36,840 | 1,925 | (34,915) |
| 國泰28 | 兆赫電子 | 20,000 | 0.60 | 39,600 | 12,000 | 27,600 | 18,175 | 47,810 | 10,905 | (36,905) |
| 國泰29 | 立錡科技 | 20,000 | 0.21 | 9,940 | 4,200 | 5,740 | 17,325 | 9,387 | 3,638 | (5,749) |
| 國泰30 | 豐興鋼鐵 | 20,000 | 0.77 | 19,300 | 15,400 | 3,900 | 18,584 | 32,424 | 14,310 | (18,114) |
| 國泰31 | 遠雄建設 | 20,000 | 0.03 | 42,800 | 600 | 42,200 | 19,559 | 37,687 | 587 | (37,100) |
| 國泰32 | 昱晶能源科技 | 30,000 | 0.29 | 14,910 | 8,700 | 6,210 | 23,441 | 16,274 | 6,798 | (9,476) |
| 國泰33 | 大陸工程 | 20,000 | 0.03 | 16,520 | 600 | 15,920 | 18,187 | 9,565 | 546 | (9,019) |
| 國泰34 | 士林電機 | 20,000 | 0.33 | 27,260 | 6,600 | 20,660 | 19,127 | 14,004 | 6,312 | (7,692) |
| 國泰35 | 厚生 | 20,000 | 0.10 | 16,520 | 2,000 | 14,520 | 17,221 | 9,081 | 1,722 | (7,359) |
| 國泰36 | 長榮航空 | 20,000 | 0.18 | 37,020 | 3,600 | 33,420 | 18,186 | 10,322 | 3,274 | (7,048) |
| 國泰37 | 瑞昱半導體 | 20,000 | 0.32 | 37,020 | 6,400 | 30,620 | 19,556 | 23,173 | 6,258 | (16,915) |
| 國泰38 | 長虹建設 | 20,000 | 0.60 | 43,400 | 12,000 | 31,400 | 19,710 | 21,889 | 11,826 | (10,063) |
| 國泰39 | 新光合成纖維 | 20,000 | 0.05 | 16,320 | 1,000 | 15,320 | 19,749 | 9,843 | 988 | (8,855) |
| 國泰40 | 中華映管 | 20,000 | 0.08 | 16,320 | 1,600 | 14,720 | 19,363 | 7,846 | 1,549 | (6,297) |
| 國泰41 | 昱晶能源科技 | 30,000 | 0.06 | 22,380 | 1,800 | 20,580 | 26,071 | 16,827 | 1,564 | (15,263) |
| 國泰42 | 創見資訊 | 20,000 | 0.50 | 41,200 | 10,000 | 31,200 | 19,535 | 20,448 | 9,768 | (10,680) |
| 國泰43 | 瑞儀光電 | 20,000 | 0.25 | 25,480 | 5,000 | 20,480 | 19,413 | 17,315 | 4,853 | (12,462) |

國泰綜合證券股份有限公司
17.發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)
民國九十七年六月三十日

單位:仟元

| 權證 名稱 | 標的證券 | 發行單位 (千單位) | 期終日 市價(元) | 發行認購(售)權證負債 | | | 發行認購(售)權證再買回 | | | |
|----------|--------|---------------|--------------|--------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|--------------------|
| | | | | 發行價格 | 市 價 | 價值變動 (損)益 | 再買回單 位(千單) | 再買回 成本 | 市 價 | 價值變動 (損)益 |
| 國泰44 | 技嘉科技 | 20,000 | 0.38 | 23,080 | 7,600 | 15,480 | 18,641 | 16,078 | 7,084 | (8,994) |
| 國泰45 | 正文科技 | 20,000 | 0.81 | 21,500 | 16,200 | 5,300 | 18,418 | 18,640 | 14,919 | (3,721) |
| 國泰46 | 中華紙漿 | 20,000 | 0.38 | 21,500 | 7,600 | 13,900 | 19,868 | 14,121 | 7,550 | (6,571) |
| 國泰47 | 華通電腦 | 20,000 | 0.20 | 25,880 | 4,000 | 21,880 | 19,955 | 18,860 | 3,991 | (14,869) |
| 國泰48 | 金像電子 | 20,000 | 0.61 | 51,160 | 12,200 | 38,960 | 19,999 | 37,838 | 12,199 | (25,639) |
| 國泰49 | 國賓大飯店 | 20,000 | 0.49 | 38,420 | 9,800 | 28,620 | 19,931 | 25,429 | 9,766 | (15,663) |
| 國泰50 | 台灣中小企銀 | 20,000 | 0.31 | 37,820 | 6,200 | 31,620 | 18,982 | 20,029 | 5,884 | (14,145) |
| 國泰51 | 華亞科技 | 20,000 | 0.60 | 34,440 | 12,000 | 22,440 | 19,919 | 24,110 | 11,951 | (12,159) |
| 國泰52 | 聯華實業 | 20,000 | 0.83 | 37,420 | 16,600 | 20,820 | 19,201 | 29,887 | 15,937 | (13,950) |
| 國泰53 | 廣宇科技 | 20,000 | 0.56 | 21,500 | 11,200 | 10,300 | 19,911 | 19,569 | 11,150 | (8,419) |
| 國泰54 | 宏達電子 | 20,000 | 0.64 | 21,300 | 12,800 | 8,500 | 19,580 | 15,776 | 12,531 | (3,245) |
| 國泰55 | 友達光電 | 20,000 | 0.78 | 16,320 | 15,600 | 720 | 19,379 | 15,743 | 15,116 | (627) |
| 國泰56 | 英業達 | 20,000 | 0.94 | 23,880 | 18,800 | 5,080 | 19,985 | 23,538 | 18,786 | (4,752) |
| 國泰57 | 正崴精密工業 | 20,000 | 1.08 | 21,500 | 21,500 | - | 6,000 | 6,450 | 6,450 | - |
| 國泰58 | 晶元光電 | 20,000 | 1.28 | 25,680 | 25,680 | - | 6,000 | 7,704 | 7,704 | - |
| 國泰59 | 健鼎科技 | 20,000 | 1.72 | 34,440 | 34,440 | - | 6,000 | 10,332 | 10,332 | - |
| 國泰60 | 晶豪科技 | 20,000 | 1.82 | 36,420 | 36,420 | - | 6,000 | 10,926 | 10,926 | - |
| 國泰P1 | 茂迪 | 8,000 | 2.61 | 30,648 | 20,880 | 9,768 | 7,607 | 36,532 | 19,854 | (16,678) |
| 國泰P2 | 安國國際科技 | 8,000 | 0.33 | 29,856 | 2,640 | 27,216 | 7,831 | 28,427 | 2,584 | (25,843) |
| 國泰P3 | 光洋應用材料 | 7,000 | 0.62 | 26,684 | 4,340 | 22,344 | 5,528 | 5,087 | 3,427 | (1,660) |
| 國泰P4 | 威力盟電子 | 10,000 | 0.65 | 27,270 | 6,500 | 20,770 | 9,779 | 14,206 | 6,356 | (7,850) |
| 國泰P5 | 致新科技 | 5,000 | 0.94 | 24,435 | 4,700 | 19,735 | 4,543 | 8,845 | 4,270 | (4,575) |
| 國泰P6 | 益通光能科技 | 5,000 | 4.11 | 42,055 | 20,550 | 21,505 | 4,771 | 24,046 | 19,609 | (4,437) |
| 國泰P7 | 安國國際科技 | 7,000 | 0.70 | 17,836 | 4,900 | 12,936 | 6,773 | 7,252 | 4,741 | (2,511) |
| 國泰P8 | 鈺象電子 | 5,000 | 1.95 | 28,865 | 9,750 | 19,115 | 4,649 | 12,265 | 9,066 | (3,199) |
| 國泰P9 | 光洋應用材料 | 7,000 | 2.00 | 23,268 | 14,000 | 9,268 | 6,395 | 14,999 | 12,790 | (2,209) |
| 國泰Q1 | 伍豐科技 | 6,000 | 1.80 | 31,350 | 10,800 | 20,550 | 4,873 | 12,524 | 8,771 | (3,753) |
| 國泰Q2 | 久元電子 | 10,000 | 1.36 | 20,300 | 13,600 | 6,700 | 9,973 | 19,217 | 13,563 | (5,654) |
| 國泰Q3 | 群聯電子 | 6,000 | 2.70 | 25,800 | 16,200 | 9,600 | 5,985 | 23,066 | 16,160 | (6,906) |
| | | | | <u>\$1,411,237</u> | <u>\$510,600</u> | <u>\$900,637</u> | | <u>\$929,397</u> | <u>\$408,508</u> | <u>\$(520,889)</u> |

國泰綜合證券股份有限公司

18.融券存入保證金明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

| 證券名稱 | 股數(千股) | 金額 | 備註 |
|------|--------|-----------------|-----|
| 聚亨 | 358 | \$3,991 | |
| 鴻準 | 4 | 517 | |
| 勝華 | 40 | 688 | |
| 威盛 | 30 | 502 | |
| 聯發科 | 28 | 8,497 | |
| 兆赫 | 10 | 745 | |
| 佳必琪 | 14 | 757 | |
| 其他 | | 4,840 | (註) |
| 合計 | | <u>\$20,537</u> | |

註：餘者其金額未達500千元而予以彙計。

國泰綜合證券股份有限公司

19.應付融券擔保價款明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

| 證券名稱 | 股數(千股) | 金額 | 備註 |
|------|--------|-----------------|-----|
| 聚亨 | 358 | \$4,412 | |
| 鴻準 | 4 | 572 | |
| 勝華 | 40 | 760 | |
| 威盛 | 30 | 555 | |
| 聯發科 | 28 | 9,392 | |
| 兆赫 | 10 | 824 | |
| 佳必琪 | 14 | 837 | |
| 其他 | | 5,338 | (註) |
| 合計 | | <u>\$22,690</u> | |

註：餘者其金額未達500千元而予以彙計。

國泰綜合證券股份有限公司

20.應付帳款明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

| 項目 | 摘要 | 金額 | 備註 |
|-------------|-------------|-----------------|-----|
| <u>非關係人</u> | | | |
| 應付帳款 | 經手費支出 | \$1,864 | (註) |
| | 手續費折讓 | 1,916 | |
| | 自營業務待交割款 | 32,809 | |
| | 其他 | 1,422 | |
| 合計 | | <u>\$38,011</u> | |
| <u>關係人</u> | | | |
| 國泰期貨(股)公司 | 結算交割服務費及經手費 | <u>\$51</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

21.其他應付款明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

| 項目 | 摘要 | 金額 | 備註 |
|-------------|------------|-----------------|-----|
| <u>非關係人</u> | | | |
| 其他應付款 | 應付營業稅 | \$1,326 | |
| | 應付薪資及獎金 | 9,264 | |
| | 應付勞健保費及團保費 | 1,151 | |
| | 應付勞務費 | 355 | |
| | 應付退休金-新制 | 612 | |
| | 應付錯帳準備 | 1,767 | |
| | 其他 | 183 | (註) |
| 合計 | | <u>\$14,658</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.其他流動負債明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-----|-----|------------|-----|
| 暫收款 | | <u>\$8</u> | |

國泰綜合證券股份有限公司

23.其他負債明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-------------|---------|----------|-----|
| 違約損失準備 | | \$31,050 | |
| 存入保證金 | 制服保固保證金 | 118 | |
| | 工程履約保證金 | 23 | |
| 小 計 | | 141 | |
| 應計退休金負債—非流動 | | 4,218 | |
| 合 計 | | \$35,409 | |

國泰綜合證券股份有限公司

24.經紀手續費收入明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| 月 份 | 在集中交易市場 受託買賣 | 在營業處所 受託買賣 | 融券手續 費收入 | 合 計 |
|---------|------------------|-----------------|----------------|------------------|
| 一 月 | \$20,484 | \$2,708 | \$469 | \$23,661 |
| 二 月 | 13,072 | 1,796 | 261 | 15,129 |
| 三 月 | 24,238 | 2,799 | 409 | 27,446 |
| 四 月 | 26,162 | 3,948 | 292 | 30,402 |
| 五 月 | 21,430 | 4,014 | 343 | 25,787 |
| 六 月 | 18,388 | 2,545 | 363 | 21,296 |
| 小 計 | 123,774 | 17,810 | 2,137 | 143,721 |
| 減：手續費折讓 | (11,894) | (1,432) | - | (13,326) |
| 合 計 | <u>\$111,880</u> | <u>\$16,378</u> | <u>\$2,137</u> | <u>\$130,395</u> |

國泰綜合證券股份有限公司

25.承銷業務收入明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| 月份 | 包銷證券 之報酬 | 代銷證券 手續費收入 | 承銷作業 處理費收入 | 承銷輔導費 收入 | 其他承銷 業務收入 | 合計 |
|----|--------------|---------------|---------------|-------------|--------------|----------------|
| 一月 | \$- | \$- | \$4 | \$- | \$- | \$4 |
| 二月 | - | - | 1 | - | - | 1 |
| 三月 | - | - | 13 | - | - | 13 |
| 四月 | - | - | 42 | - | - | 42 |
| 五月 | 143 | 300 | 12 | - | - | 455 |
| 六月 | 103 | - | 11 | - | 700 | 814 |
| 小計 | <u>\$246</u> | <u>\$300</u> | <u>\$83</u> | <u>\$-</u> | <u>\$700</u> | <u>\$1,329</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

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | | 出售證券收入 | 出售證券成本 | 出售證券利益 (損 失) |
|--------|------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 自 營 | 在集中交易市場買賣： | | | |
| | 股票 | \$64,911 | \$66,176 | \$(1,265) |
| | 其他 | 176,900 | 173,319 | 3,581 |
| | 合計 | <u>\$241,811</u> | <u>\$239,495</u> | <u>\$2,316</u> |
| 商 | 在營業處所買賣： | | | |
| | 股票 | \$166,557 | \$164,622 | \$1,935 |
| | 債券 | 157,746 | 159,203 | (1,457) |
| | 合計 | <u>\$324,303</u> | <u>\$323,825</u> | <u>\$478</u> |
| 承 銷 | 在集中交易市場買賣： | | | |
| | 股票 | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> |
| 商 | 在營業處所買賣： | | | |
| | 債券 | <u>\$20,038</u> | <u>\$19,900</u> | <u>\$138</u> |
| 避 險 | 在集中交易市場買賣： | | | |
| | 股票 | <u>\$1,017,364</u> | <u>\$1,029,528</u> | <u>\$(12,164)</u> |
| | 在營業處所買賣： | | | |
| | 股票 | <u>\$40,605</u> | <u>\$40,122</u> | <u>\$483</u> |

國泰綜合證券股份有限公司

27.利息收入明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-----------|-----|-----------------|-----|
| 債券買賣斷利息收入 | | \$8,961 | |
| 融資交易利息收入 | | 36,992 | |
| 其他 | | 2 | (註) |
| 合 計 | | <u>\$45,955</u> | |

註：其他個別金額未達1,000千元予以彙總。

國泰綜合證券股份有限公司

28.營業費用明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-------|-----|------------------|-----|
| 薪 資 | | \$87,777 | |
| 租 金 | | 13,565 | |
| 郵電費 | | 9,924 | |
| 保險費 | | 6,871 | |
| 稅 捐 | | 12,179 | |
| 折 舊 | | 15,068 | |
| 攤 銷 | | 3,390 | |
| 伙食費 | | 2,567 | |
| 違約損失 | | 5,092 | |
| 集保服務費 | | 4,266 | |
| 電腦資訊費 | | 14,649 | |
| 退休金 | | 4,773 | |
| 交際費 | | 1,570 | |
| 水電費 | | 1,270 | |
| 修繕費 | | 2,671 | |
| 買賣損失 | | 1,635 | |
| 其 他 | | 13,266 | (註) |
| 合 計 | | <u>\$200,533</u> | |

註：其他個別金額未達1,000千元予以彙總。

國泰綜合證券股份有限公司

29.營業外收支明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|------------------|-----|-----------------|-----|
| 營業外收入及利益 | | | |
| 財務收入 | | \$7,112 | |
| 處分投資利益 | | 894 | |
| 採權益法投資利益 | | 10,713 | |
| 租金收入 | | 1,200 | |
| 其 他 | | 792 | (註) |
| 合 計 | | <u>\$20,711</u> | |
| 營業外支出及損失 | | | |
| 財務費用 | | \$134 | |
| 處分固定資產損失 | | 78 | |
| 開放式基金及貨幣市場工具評價損失 | | 1,522 | |
| 其 他 | | 50 | (註) |
| 合 計 | | <u>\$1,784</u> | |

註：其他個別金額未達1,000千元予以彙總。

國泰綜合證券股份有限公司
30.業務種類別損益表
民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| 項目 | 業 務 種 類 | | 經 紀 商 | | 承 銷 商 | | 自 營 商 | | 合 計 | |
|----------------|-----------|---------|-----------|----------|------------|----------|------------|----------|-----------|---------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 直屬各業務別損益 | | | | | | | | | | |
| 營業收入 | | | | | | | | | | |
| 經紀手續費收入 | \$130,395 | 72.28 | \$- | - | \$- | - | \$- | - | \$130,395 | 56.13 |
| 承銷業務收入 | 83 | 0.04 | 1,246 | 16.41 | - | - | - | - | 1,329 | 0.57 |
| 利息收入 | 36,994 | 20.51 | 6,345 | 83.59 | 2,616 | 5.90 | 2,616 | 5.90 | 45,955 | 19.78 |
| 股利收入 | - | - | - | - | 338 | 0.76 | 338 | 0.76 | 338 | 0.15 |
| 認購(售)權證發行利益 | - | - | - | - | 29,511 | 66.60 | 29,511 | 66.60 | 29,511 | 12.70 |
| 期貨佣金收入 | 12,770 | 7.08 | - | - | - | - | - | - | 12,770 | 5.50 |
| 衍生性金融商品利益—期貨 | - | - | - | - | 7,536 | 17.01 | 7,536 | 17.01 | 7,536 | 3.24 |
| 衍生性金融商品利益—櫃檯 | - | - | - | - | 174 | 0.39 | 174 | 0.39 | 174 | 0.08 |
| 其他營業收入 | 158 | 0.09 | - | - | 4,139 | 9.34 | 4,139 | 9.34 | 4,297 | 1.85 |
| 合 計 | 180,400 | 100.00 | 7,591 | 100.00 | 44,314 | 100.00 | 44,314 | 100.00 | 232,305 | 100.00 |
| 營業支出及費用 | | | | | | | | | | |
| 經手費支出 | (10,561) | (5.85) | - | - | (1,039) | (2.34) | (1,039) | (2.34) | (11,600) | (4.99) |
| 轉融通手續費支出 | (25) | (0.01) | - | - | - | - | - | - | (25) | (0.01) |
| 承銷作業手續費支出 | - | - | (23) | (0.30) | - | - | - | - | (23) | (0.01) |
| 營業證券出售(損失)利益 | - | - | 138 | 1.82 | (8,887) | (20.05) | (8,887) | (20.05) | (8,749) | (3.77) |
| 利息支出 | (120) | (0.07) | - | - | - | - | - | - | (120) | (0.05) |
| 營業證券評價損失 | - | - | (4,768) | (62.81) | (18,495) | (41.74) | (18,495) | (41.74) | (23,263) | (10.01) |
| 發行認購(售)權證費用 | - | - | - | - | (2,710) | (6.12) | (2,710) | (6.12) | (2,710) | (1.17) |
| 結算交割服務費支出 | - | - | - | - | (196) | (0.44) | (196) | (0.44) | (196) | (0.08) |
| 衍生性金融商品損失—期貨 | - | - | - | - | (9,103) | (20.54) | (9,103) | (20.54) | (9,103) | (3.92) |
| 薪資費用 | (51,016) | (28.28) | (3,440) | (45.32) | (9,168) | (20.69) | (9,168) | (20.69) | (63,624) | (27.39) |
| 折舊及攤提 | (7,090) | (3.93) | (361) | (4.76) | (1,114) | (2.52) | (1,114) | (2.52) | (8,565) | (3.69) |
| 其他營業支出 | (57,454) | (31.85) | (1,705) | (22.46) | (18,662) | (42.11) | (18,662) | (42.11) | (77,821) | (33.50) |
| 合 計 | (126,266) | (69.99) | (10,159) | (133.83) | (69,374) | (156.55) | (69,374) | (156.55) | (205,799) | (88.59) |
| 業務別營業損益 | \$54,134 | 30.01 | \$(2,568) | (33.83) | \$(25,060) | (56.55) | \$(25,060) | (56.55) | 26,506 | 11.41 |
| 非屬各業務直接產生之各項收支 | | | | | | | | | | |
| 營業外收入及利益 | | | | | | | | | 20,711 | 8.92 |
| 管理費用 | | | | | | | | | (50,523) | (21.75) |
| 財務費用 | | | | | | | | | (134) | (0.06) |
| 營業外支出及損失 | | | | | | | | | (1,650) | (0.71) |
| 合 計 | | | | | | | | | (31,596) | (13.60) |
| 本期稅前淨損 | | | | | | | | | (5,090) | (2.19) |
| 所得稅利益 | | | | | | | | | 699 | 0.30 |
| 本期稅後淨損 | | | | | | | | | \$(4,391) | (1.89) |

董事長：孫至德

經理人：孫至德

會計主管：吳蕙雯

國泰綜合證券股份有限公司

31.承銷證券報告表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| 有價證券名稱 | 主辦 或 協辦 | 代銷 或 包銷 | 承銷 期間 | 承銷數量 (千股) | 每張 承銷價 (千元) | 承銷總金額 | 承銷截止包銷 | | 包銷 報酬 | 申購 總件數 | 承銷作 業處理 收入 | 上市或上 櫃日 期 | 備 註 |
|----------------------------------|---------------|---------------|-----------------------|--------------|-------------------|-----------|------------|-----------------|--------------|-----------|------------------|-----------------|-----|
| | | | | | | | 數量 (千股) | 金額 | | | | | |
| 統一綜合證券(股)公司 國內第一次無擔保轉換 公司債 | 協辦 | 代銷 | 97/05/21~ 97/05/23 | 4,500 | \$100 | \$450,000 | - | \$- | \$- | - | \$- | 97/05/28 | |
| 東和鋼鐵企業(股)公司 國內第四次無擔保轉換 公司債 | 協辦 | 包銷 | 97/05/12~ 97/05/14 | 2,500 | 100 | 250,000 | 245 | 24,500 | 143 | - | - | 97/05/19 | |
| 聯強國際(股)公司國內 第一次無擔保轉換公司債 | 協辦 | 包銷 | 97/06/18~ 97/06/20 | 1,000 | 100 | 100,000 | 200 | 20,000 | 33 | - | - | 97/06/25 | |
| 益通光能科技(股)公司 第一次無擔保轉換公司債 | 協辦 | 包銷 | 97/06/09~ 97/06/11 | 228 | 100 | 22,800 | 228 | 22,800 | 46 | - | - | 97/06/16 | |
| 遠雄建設事業(股)公司 國內第四次無擔保轉換 公司債 | 協辦 | 包銷 | 97/06/23~ 97/06/25 | 300 | 100 | 30,000 | 300 | 30000 | 24 | - | - | 97/06/30 | |
| | | | | | | | | <u>\$97,300</u> | <u>\$246</u> | | <u>\$-</u> | | |

董事長：孫至德

經理人：孫至德

會計主管：吳蕙雯

國泰綜合證券股份有限公司

32.櫃檯買賣營業報告表

民國九十七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：證券自營部、證券經紀部、法人業務部
- 3.櫃檯買賣業務負責人姓名及職稱：黃敬堯 業務協理、李雁飛 業務副總、陳俊昇 業務副總
- 4.櫃檯買賣業務實際作業人數：高級業務員：63名；業務員：49名
- 5.櫃檯買賣帳戶開戶人數：49,878戶
- 6.櫃檯買賣股票總成交股數：584,370,799股
- 7.櫃檯買賣股票總成交筆數：110,104筆
- 8.櫃檯買賣股票營業彙總表：

(單位：新台幣千元)

| | 自營交易 | | 經紀交易 | | 合計 |
|----|-----------|-----------|--------------|--------------|--------------|
| | 買進 | 賣出 | 買進 | 賣出 | |
| 股票 | \$151,736 | \$141,273 | \$10,536,621 | \$10,360,541 | \$21,190,171 |
| 債券 | 404,393 | 204,046 | - | - | 608,439 |

- 9.庫存上櫃公司有價證券明細表：請參閱第48頁營業證券—自營明細表。

董事長：孫至德

經理人：孫至德

會計主管：吳蕙雯

國泰綜合證券股份有限公司

33.融資融券業務報告表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | | | | | | | | |
|------------|----------------------------|----|-----|----|-------------|----|----------|-------|
| 信用帳戶數 | 一級 | | 二級 | | 三級 | | 四級 | |
| 3,226 | 581 | | 402 | | 218 | | 112 | |
| | 五級 | 六級 | 七級 | 八級 | 九級 | 十級 | A級 | B級 |
| | 33 | 10 | 56 | 3 | 4 | 11 | 555 | 1,241 |
| 融資餘額 | 股數(千股) | | | | 金額 | | | |
| | 69,546 | | | | \$1,196,393 | | | |
| 融券餘額 | 股數(千股) | | | | 擔保品值 | | 保證金 | |
| | 671 | | | | \$22,690 | | \$20,537 | |
| 融資金額佔淨值之比率 | 1,196,393/4,024,564=29.73% | | | | | | | |
| 融券金額佔淨值之比率 | 22,690/4,024,564=0.56% | | | | | | | |

000888

國泰綜合證券股份有限公司

期貨部門揭露事項

民國九十七年上半年度

及民國九十六年上半年度

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

期貨部門財務報告

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|--------------------------------|--------|
| 一、封面 | 82 |
| 二、目錄 | 83 |
| 三、期貨部門資產負債表 | 84 |
| 四、期貨部門損益表 | 85 |
| 五、期貨部門財務報表附註 | |
| (一)部門沿革 | 86 |
| (二)重要會計政策之彙總說明 | 86-89 |
| (三)會計變動之理由及其影響 | 90 |
| (四)重要會計科目之說明 | 90-91 |
| (五)關係人交易 | 91-92 |
| (六)質押之資產 | 92 |
| (七)重大承諾事項及或有事項 | 92 |
| (八)重大災害損失 | 92 |
| (九)從事衍生性商品交易之相關資訊 | 93-96 |
| (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 | 96 |
| (十一)專屬期貨商業務之特有風險 | 97 |
| (十二)部門別財務資訊 | 97 |
| (十三)重大期後事項 | 97 |
| (十四)重大交易事項相關資訊 | 97 |
| (十五)轉投資事業相關資訊 | 97 |
| (十六)大陸投資資訊 | 97 |
| (十七)其他 | 97 |
| 六、重要會計科目明細表 | 98-111 |

國泰綜合證券股份有限公司
期貨部門資產負債表
民國九十七年六月三十日
及民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 項目 | | 97.06.30 | | 96.06.30 | | 代碼 | 項目 | | 97.06.30 | | 96.06.30 | |
|--------|--------------------|-----------|-----------|--------|-----------|--------|--------|--------------------|-----|-----------|--------|-----------|--------|
| | | | 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、四.1、五 | \$248,444 | 64.89 | \$263,729 | 44.79 | 201060 | 公平價值變動列入損益之金融負債－流動 | 二及九 | \$2,217 | 0.58 | \$- | - |
| 101020 | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 二、四.2、五及九 | 122,564 | 32.01 | 313,077 | 53.18 | 201630 | 應付帳款 | | 52 | 0.01 | 99 | 0.02 |
| 101650 | 預付款項 | | 192 | 0.05 | - | - | 201640 | 應付帳款－關係人 | 五 | 51 | 0.01 | 124 | 0.02 |
| 101670 | 其他應收款 | | 169 | 0.04 | 165 | 0.03 | 201670 | 其他應付款 | | 336 | 0.09 | 330 | 0.06 |
| | 流動資產合計 | | 371,369 | 96.99 | 576,971 | 98.00 | 201670 | 其他應付款－關係人 | 五 | 444 | 0.12 | 26 | - |
| | | | | | | | | 流動負債合計 | | 3,100 | 0.81 | 579 | 0.10 |
| 103000 | 固定資產 | 二 | | | | | 203000 | 其他負債 | | | | | |
| 103030 | 設備 | | 1,289 | 0.34 | 1,455 | 0.25 | 203020 | 買賣損失準備 | 二 | - | - | 204 | 0.03 |
| 103060 | 租賃權益改良 | | 861 | 0.22 | 861 | 0.15 | 203060 | 應計退休金負債－非流動 | 二 | 228 | 0.06 | 180 | 0.03 |
| 1030X9 | 減：累計折舊 | | (1,127) | (0.29) | (914) | (0.16) | | 其他負債合計 | | 228 | 0.06 | 384 | 0.06 |
| | 固定資產淨額 | | 1,023 | 0.27 | 1,402 | 0.24 | | 負債合計 | | 3,328 | 0.87 | 963 | 0.16 |
| 104000 | 無形資產 | 二 | | | | | | | | | | | |
| 104990 | 其他無形資產 | | 133 | 0.04 | - | - | 301110 | 指撥營運資金 | 二 | 400,000 | 104.47 | 600,000 | 101.91 |
| | 無形資產合計 | | 133 | 0.04 | - | - | 304000 | 保留盈餘 | | | | | |
| | | | | | | | 304040 | 待彌補虧損 | | (20,443) | (5.34) | (12,230) | (2.07) |
| 105000 | 其他資產 | | | | | | | 股東權益合計 | | 379,557 | 99.13 | 587,770 | 99.84 |
| 105010 | 營業保證金 | 四.3 | 10,000 | 2.61 | 10,000 | 1.70 | | | | | | | |
| 105030 | 存出保證金 | | 360 | 0.09 | 360 | 0.06 | | | | | | | |
| | 其他資產合計 | | 10,360 | 2.70 | 10,360 | 1.76 | | | | | | | |
| 906001 | 資產總額 | | \$382,885 | 100.00 | \$588,733 | 100.00 | 906002 | 負債及股東權益總額 | | \$382,885 | 100.00 | \$588,733 | 100.00 |

請參閱後附財務報表附註

董事長：孫至德

經理人：蔡雨伸

會計主管：劉融諭

國泰綜合證券股份有限公司

期貨部門損益表

民國九十七年一月一日至六月三十日
及民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 項 目 | 附註 | 97年上半年度 | | 96年上半年度 | |
|--------|------------|----|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| | 收 入 | 二 | | | | |
| 424400 | 衍生性金融商品利益 | 九 | \$7,536 | 70.61 | \$9,334 | 74.54 |
| 438000 | 其他營業收入 | | 916 | 8.58 | 1,032 | 8.24 |
| 440000 | 營業外收入及利益 | | 2,221 | 20.81 | 2,156 | 17.22 |
| | 收 入 合 計 | | <u>10,673</u> | <u>100.00</u> | <u>12,522</u> | <u>100.00</u> |
| | 費 用 | 二 | | | | |
| 502000 | 自營經手費支出 | 五 | (534) | (5.00) | (1,197) | (9.56) |
| 524300 | 結算交割服務費支出 | 五 | (196) | (1.84) | (407) | (3.25) |
| 524400 | 衍生性金融商品損失 | 九 | (9,103) | (85.29) | (4,962) | (39.62) |
| 530000 | 營業費用 | | (8,522) | (79.85) | (8,438) | (67.39) |
| 540000 | 營業外支出及損失 | | (26) | (0.24) | - | - |
| | 費 用 合 計 | | <u>(18,381)</u> | <u>(172.22)</u> | <u>(15,004)</u> | <u>(119.82)</u> |
| 902001 | 繼續營業單位稅前淨損 | | (7,708) | (72.22) | (2,482) | (19.82) |
| 551000 | 所得稅費用 | 二 | (528) | (4.95) | (440) | (3.51) |
| 902005 | 本期淨損 | | <u>\$ (8,236)</u> | <u>(77.17)</u> | <u>\$ (2,922)</u> | <u>(23.33)</u> |

請參閱後附財務報表附註

董事長：孫至德

經理人：蔡雨伸

會計主管：劉融諭

國泰綜合證券股份有限公司
期貨部門財務報表附註
民國九十七年六月三十日
及民國九十六年六月三十日
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

一、部門沿革

本公司期貨部門於民國 93 年 8 月經證期局核准辦理經營相關期貨自營業務，並自同年 9 月 23 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商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、期貨商財務報告編製準則暨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 12 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 12 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. 金融資產及金融負債

依財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」及期貨商財務報告編製準則之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日金融資產、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資及備供出售金融資產等五類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日（即本公司決定購買或出售金融資產的日期）會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

公平價值變動列入損益之金融資產

屬此類別之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

(1) 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「衍生性金融商品利益(損失)」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。

(2) 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1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。

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

5. 無形資產

本公司自民國96年1月1日起適用財務會計準則公報第37號「無形資產之會計處理準則」。原始認列無形資產時，係以成本衡量。但政府捐助所取得之無形資產，則按公平價值認列。無形資產於原始認列後，以其成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

本公司評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限。

有限耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷，並於無形資產有跡象顯示減損時，進行減損測試。本公司於每一會計年度終了時評估有限耐用年限無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，如有變動，則視為會計估計變動處理。

本公司之其他無形資產主要係電腦軟體成本，其耐用年限為3-5年，採直線法攤銷。

6. 買賣損失準備

本公司依據期貨商管理規則之規定經營自營業務時，應按月就當月自營已實現利益提列 10%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。惟若累積金額已達法定最低之實收資本額、營業所用資金或營運資金之數額者，得免繼續提列。

7. 退休金

本公司訂有員工退休管理等辦法，依發放薪資(固定薪資)2%提撥，自民國 93 年 12 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 18 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。

勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 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 6%。

依財務會計準則公報第 23 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 18 號「退休金會計處理準則」第 34 段規定之事項。

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

8. 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。

9. 所得稅

本公司依財務會計準則公報第 22 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，依預計迴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 94 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 10%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、應付所得稅及其他應收款金額。

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，則依預期迴轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司自 95 年度起，依所得基本稅額條例及所得基本稅額條例施行細則計算及合併申報營利事業基本稅額。

10. 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) 期貨契約及選擇權交易利益：依交易目的買賣之契約，經由逐日評價，反向沖銷或到期交割時認列利益。
- (2) 自營經手費及結算交割服務費支出：於期貨契約及選擇權交易期間按權責基礎認列。

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(96)基祕字第 052 號函「員工分紅及董監事酬勞會計處理」之規定。此項會計原則變動對本公司民國 97 年上半年度淨損及每股虧損餘並無影響。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

| | 97.6.30 | 96.6.30 |
|------|-----------|-----------|
| 活期存款 | \$1,944 | \$3,729 |
| 定期存款 | 246,500 | 260,000 |
| 合 計 | \$248,444 | \$263,729 |

(1) 定期存款係1年內到期之可轉讓定期存單，其於97年及96年上半年度之利率區間分別為年息1.77%~2.62%及1.50%~1.53%。

(2) 上述現金及約當現金並無提供質押或擔保之情事。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產—流動

| | 97.6.30 | 96.6.30 |
|--------------|-----------|-----------|
| 買入選擇權 | \$159 | \$- |
| 期貨交易保證金—自有資金 | 122,405 | 313,077 |
| 合 計 | \$122,564 | \$313,077 |

(1) 上述公平價值變動列入損益之金融資產—流動並無提供質押或擔保之情事。

(2) 截至民國97年及96年6月30日止，本公司期貨部門期貨交易保證金—自有資金帳戶狀況如下：

| | 97.6.30 | | |
|-----------|-----------|---------|-----------|
| 期貨商 | 帳戶餘額 | 未平倉(損)益 | 帳戶淨值 |
| 國泰期貨(股)公司 | \$122,430 | \$(25) | \$122,405 |
| | \$122,430 | \$(25) | \$122,405 |

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

| | 96.6.30 | | |
|-----------|-----------|---------|-----------|
| 期貨商 | 帳戶餘額 | 未平倉(損)益 | 帳戶淨值 |
| 國泰期貨(股)公司 | \$312,926 | \$151 | \$313,077 |

(3) 本公司之期貨契約及選擇權交易未平倉部位及合約價值，請參閱附註九說明。

3. 營業保證金

依期貨商管理規則規定，本公司期貨部門於民國 97 年及 96 年 6 月 30 日止以定存單繳存銀行作為營業保證金之金額皆為 10,000 千元。

4. 財務報表表達

民國96年上半年度之財務報表若干科目經重新分類以配合97年上半年度財務報表之表達。

五、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(國泰金控) | 母 公 司 |
| 國泰期貨(股)公司(國泰期貨) | 子 公 司 |
| 國泰世華商業銀行(股)公司(國泰世華銀行) | 同屬國泰金控之子公司 |

(二) 與關係人間之重大交易事項

民國97年起關係人交易個別金額未達3百萬元者，不予揭露。

1. 銀行存款

| | | 97 年上半年度 | | |
|--------|------|----------|------------|------|
| 關係人名稱 | 交易性質 | 期末金額 | 利率區間 | 利息總額 |
| 國泰世華銀行 | 銀行存款 | \$24,444 | 0.1%~2.62% | \$- |

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

| 關係人名稱 | 交易性質 | 96 年上半年度 | | |
|--------|-------|-----------|-------------|---------|
| | | 期末金額 | 利率區間 | 利息總額 |
| 國泰世華銀行 | 活期存款 | \$3,729 | 0.1% | \$2 |
| 國泰世華銀行 | 可轉讓定存 | \$260,000 | 1.50%~1.53% | \$1,980 |

2. 其他應付款

| 關係人名稱 | 97.6.30 | 96.6.30 |
|---------|---------|---------|
| 國泰金控(註) | \$- | \$26 |

(註)：係因採連結稅制所計算之應付所得稅

3. 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 | 97 年上半年度 | | | |
|-------|-------------|-------|-------|----------------|
| | 結算交割 服務費 | 經手費支出 | 期末應付款 | 交易保證金 —自有資金 |
| 國泰期貨 | \$- | \$- | \$- | \$122,405 |

| 關係人名稱 | 96 年上半年度 | | | |
|-------|-------------|-------|-------|----------------|
| | 結算交割 服務費 | 經手費支出 | 期末應付款 | 交易保證金 —自有資金 |
| 國泰期貨 | \$407 | \$574 | \$124 | \$313,077 |

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、重大災害損失

無此事項。

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

九、從事衍生性商品交易之相關資訊

(一) 金融商品之公平價值

| 金融商品 | 97.6.30 | | 96.6.30 | |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 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 | \$248,444 | \$248,444 | \$263,729 | \$263,729 |
| 應收款項 | 169 | 169 | 165 | 165 |
| 營業保證金 | 10,000 | 10,000 | 10,000 | 10,000 |
| 存出保證金 | 360 | 360 | 360 | 360 |
| 負債 | | | | |
| 應付款項 | 883 | 883 | 579 | 579 |
| <u>衍生性金融商品</u> | | | | |
| 資產 | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融 | | | | |
| 資產－流動 | | | | |
| 買入選擇權 | \$159 | \$159 | \$- | \$- |
| 期貨交易保證金－自有資金 | 122,405 | 122,405 | 313,077 | 313,077 |
| 負債 | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融 | | | | |
| 負債－流動 | | | | |
| 賣出選擇權 | 2,217 | 2,217 | - | - |

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、應收款項、營業保證金、存出保證金及應付款項。

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

2. 金融資產及負債如有活絡市場公開報價時，則以市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

截至民國97年及96年6月30日，本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之明細如下：

| 金融商品 | 公開報價決定之金額 | | 評價方法估計之金額 | |
|--------------------|-----------|---------|-----------|---------|
| | 97.6.30 | 96.6.30 | 97.6.30 | 96.6.30 |
| 資產 | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | | | | |
| 買入選擇權 | \$159 | \$- | \$- | \$- |
| 期貨交易保證金－自有資金 | 122,405 | 313,077 | - | - |
| 負債 | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融負債－流動 | | | | |
| 賣出選擇權 | 2,217 | - | - | - |

(二) 衍生性金融商品：

截至民國97年及96年6月30日止，本公司尚未平倉之期貨及選擇權交易情形列示如下：

97.6.30

| 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 |
|-------|------------|-------|-------|-------------------------|---------|
| | | 買/賣方 | 契約數 | | |
| 期貨契約 | 小型台指期貨 | 買方 | 1 | \$396 | \$371 |
| 選擇權契約 | 台股指數選擇權-買權 | 賣方 | 1,052 | \$(781) | \$187 |
| 選擇權契約 | 台股指數選擇權-賣權 | 買方 | 41 | \$201 | \$159 |
| 選擇權契約 | 台股指數選擇權-賣權 | 賣方 | 490 | \$(1,432) | \$2,030 |

96.6.30

| 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 |
|------|--------|-------|-----|-------------------------|----------|
| | | 買/賣方 | 契約數 | | |
| 期貨契約 | 台股指數期貨 | 賣方 | 20 | \$35,383 | \$35,232 |

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

(1) 名日本金或合約金額及信用風險

| 97.6.30 | | |
|-------------|-----------|------|
| 金融商品 | 名日本金/合約金額 | 信用風險 |
| <u>交易目的</u> | | |
| 小型台指期貨 | \$396 | \$- |
| 台股指數選擇權 | \$2,414 | \$- |
| 96.6.30 | | |
| 金融商品 | 名日本金/合約金額 | 信用風險 |
| <u>交易目的</u> | | |
| 台股指數期貨 | \$35,383 | \$- |

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

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之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，發生之損失應在可預期之範圍內，惟仍不可避免地須面對部份存在之市場風險。

(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

本公司所持有之指數選擇權未平倉部位皆可於市場上以合理價格平倉，故發生流動性風險之可能性相對較低。

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，本公司之營運資金應足以支應。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，本公司之營運資金應足以支應。整體而言，相關之交易雖仍存在部份不可避免之現金流量風險，但因其發生而造成本公司營運產生重大影響之可能性較低。

(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。

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

(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業務交易所繳交之保證金及收付之權利金列於資產負債表之公平價值變動列入損益之金融資產—流動(期貨交易保證金—自有資金)項下，民國97年及96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：

| | 97年上半年度 | 96年上半年度 |
|--------------|----------------|----------------|
| 衍生性金融商品利益—期貨 | | |
| 期貨契約利益—已實現 | \$6,284 | \$6,333 |
| 期貨契約利益—未實現 | 288 | 159 |
| 選擇權交易利益—已實現 | 552 | 1,830 |
| 選擇權交易利益—未實現 | 412 | 1,012 |
| 合 計 | <u>\$7,536</u> | <u>\$9,334</u> |

| | 97年上半年度 | 96年上半年度 |
|--------------|----------------|----------------|
| 衍生性金融商品損失—期貨 | | |
| 期貨契約損失—已實現 | \$7,500 | \$3,299 |
| 期貨契約損失—未實現 | 313 | 8 |
| 選擇權交易損失—已實現 | 833 | 643 |
| 選擇權交易損失—未實現 | 457 | 1,012 |
| 合 計 | <u>\$9,103</u> | <u>\$4,962</u> |

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 | 97年上半年度 | | 96年上半年度 | | 標 準 | 執行情形 |
|----------|--------------------------------|-----------|--------|-----------|---------|------------------------|------|
| | | 計算式 | 比率 | 計算式 | 比率 | | |
| 17 | 業 主 權 益 | \$379,557 | 114 倍 | \$587,770 | 774 倍 | ≥ 1 | 符合規定 |
| | 負債總額—期貨交易人權益— 買賣損失準備—違約損失準備 | \$3,328 | | \$759 | | | |
| 17 | 流 動 資 產 | \$371,369 | 120 倍 | \$576,971 | 996 倍 | ≥ 1 | 符合規定 |
| | 流 動 負 債 | \$3,100 | | \$579 | | | |
| 22 | 業 主 權 益 | \$379,557 | 95% | \$587,770 | 147% | (1) ≥ 60% (2) ≥ 40% | 符合規定 |
| | 最低實收資本額 | \$400,000 | | \$400,000 | | | |
| 22 | 調整後淨資本額(ANC) | \$371,078 | 3,442% | \$553,901 | 42,938% | (1) ≥ 20% (2) ≥ 15% | 符合規定 |
| | 期貨交易人未沖銷部位所需之 客戶保證金總額 | \$10,781 | | \$1,290 | | | |

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

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、大陸投資資訊

無此事項。

十七、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

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|------|---|-------------------------|-----|
| 銀行存款 | 活期存款 | \$1,944 | |
| | 定期存單(利率2.02%~2.62%，到期日97年7月16日至98年3月6日) | <u>246,500</u> | |
| 合 計 | | <u><u>\$248,444</u></u> | |

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

| 金融商品名稱 | 摘要 | 股數/張數/單位數 | 面值 | 總額 | 利率 | 取得成本 | 公平價值 | | 備註 |
|--------------|----|-----------|----|----|----|------------------|------|----------------|----|
| | | | | | | | 單價 | 總額 | |
| 交易目的金融資產 | | | | | | | | | |
| 買入選擇權 | | | | | | \$201 | | \$159 | |
| 期貨交易保證金-自有資金 | | | | | | 122,405 | | 122,405 | |
| | | | | | | <u>\$122,606</u> | | <u>122,564</u> | |

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

3.預付款項明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|------|----------|--------------|-----|
| 預付款項 | 預付電腦資訊費等 | <u>\$192</u> | |

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

4.其他應收款明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|--------|--------|--------------|-----|
| 應收利息 | 銀行存款利息 | \$169 | |
| 減：備抵壞帳 | | - | |
| 淨 額 | | <u>\$169</u> | |

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

5.固定資產變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| 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 |
|--------|----------------|------------|--------------|----------------|---------------|-----|
| 設備 | \$1,461 | \$- | \$172 | \$1,289 | 無 | |
| 租賃權益改良 | 861 | - | - | 861 | | |
| 合 計 | <u>\$2,322</u> | <u>\$-</u> | <u>\$172</u> | <u>\$2,150</u> | | |

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

6.固定資產累計折舊變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| 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 |
|--------|----------------|--------------|--------------|----------------|---------------|-----|
| 設備 | \$810 | \$120 | \$142 | \$788 | 無 | |
| 租賃權益改良 | 297 | 42 | - | 339 | | |
| 合 計 | <u>\$1,107</u> | <u>\$162</u> | <u>\$142</u> | <u>\$1,127</u> | | |

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

7.其他資產明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-------|----------|-----------------|-----|
| 營業保證金 | 期貨自營商保證金 | \$10,000 | |
| 存出保證金 | 公會自律保證金 | 360 | |
| 合 計 | | <u>\$10,360</u> | |

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

8. 公平價值變動列入損益之金融負債明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| 金融商品名稱 | 摘要 | 股數或 張數 | 面 值 | 總 額 | 利 率 | 公平價值 | | 備 註 |
|-------------------|----|-----------|-----|-----|-----|------|---------|-----|
| | | | | | | 單價 | 總額 | |
| 交易目的金融負債 賣出選擇權 | | | | | | | \$2,217 | |

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

9.應付帳款明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-------------|------------------|-------------|-----|
| <u>非關係人</u> | | | |
| 應付帳款 | 應付經手費、期貨公會業務費等 | <u>\$52</u> | |
| <u>關係人</u> | | | |
| 國泰期貨(股)公司 | 應付結算交割服務費、經手費支出等 | <u>\$51</u> | |

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

10.其他應付款明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-------------|--------------------|--------------|-----|
| <u>非關係人</u> | | | |
| 其他應付款 | 應付獎金 | <u>\$336</u> | |
| <u>關係人</u> | | | |
| 國泰金融控股(股)公司 | 採連結稅制所計算之 應付所得稅 | <u>\$444</u> | |

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

11.其他負債明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-------------|-----|--------------|-----|
| 應計退休金負債－非流動 | | <u>\$228</u> | |

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

12.衍生性金融商品損益明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-------------|-----|----------------|-----|
| 衍生性金融商品利益 | | | |
| 期貨契約利益－非避險 | | \$6,572 | |
| 選擇權交易利益－非避險 | | 964 | |
| 合 計 | | <u>\$7,536</u> | |
| 衍生性金融商品損失 | | | |
| 期貨契約損失－非避險 | | \$7,813 | |
| 選擇權交易損失－非避險 | | 1,290 | |
| 合 計 | | <u>\$9,103</u> | |

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

13.營業費用明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 本 期 金 額 | 上 期 金 額 | 備 註 |
|-------|-----|----------------|----------------|-----|
| 薪 資 | | \$2,859 | \$2,631 | |
| 稅 捐 | | 2,388 | 2,920 | |
| 租 金 | | 567 | 437 | |
| 電腦資訊費 | | 1,118 | 883 | |
| 買賣損失 | | 684 | 690 | |
| 其 他 | | 906 | 877 | (註) |
| 合 計 | | <u>\$8,522</u> | <u>\$8,438</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

14.營業外收入及利益、支出及損失明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|----------|--------|----------------|-----|
| 營業外收入及利益 | | | |
| 利息收入 | 存款息 | \$2,218 | |
| 其他 | 交易稅獎勵金 | 3 | |
| 合 計 | | <u>\$2,221</u> | |
| 營業外支出及損失 | | <u>\$26</u> | |