

000888

國泰綜合證券股份有限公司

財 務 報 告

民國九十八年上半年度
及民國九十七年上半年度

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	17-34
(五)關係人交易	34-36
(六)質押之資產	36
(七)重大承諾事項及或有事項	36
(八)重大之災害損失	37
(九)重大之期後事項	37
(十)其他	37-46
(十一)附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	47
2. 轉投資事業相關資訊	47
3. 大陸投資資訊	47
(十二)部門別財務資訊	48
九、重要會計科目明細表	50-95
十、依(88)台財證(七)第 01597 號函規定獨立期貨部門揭露事項	96-126

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九十八年六月三十日及民國九十七年六月三十日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至六月三十日及民國九十七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九十八年六月三十日及民國九十七年六月三十日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至六月三十日及民國九十七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九十八年上半年度及民國九十七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

中華民國九十八年八月十三日

國泰綜合證券股份有限公司
資產負債表
民國九十八年六月三十日
及民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

代碼	項目	附註	98.06.30		97.06.30		代碼	項目	附註	98.06.30		97.06.30	
			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	\$108,570	2.17	\$434,514	10.12	201020	應付商業本票	四.12	\$130,000	2.60	\$-	-
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	2,113,053	42.25	1,288,970	30.02	201060	公平價值變動列入損益之金融負債-流動	二、四.13及十	125,163	2.50	103,992	2.42
101310	應收證券融貸款	二及四.3	958,297	19.16	1,196,393	27.87	201310	融券存入保證金	二	99,789	2.00	20,537	0.48
101330	應收轉融通擔保借款	二	4,449	0.09	195	-	201320	應付融券擔保借款	二	110,288	2.21	22,690	0.53
101450	借券擔保借款		25,026	0.50	-	-	201620	應付票據-關係人		9	-	-	-
101460	借券存出保證金		22,588	0.45	-	-	201630	應付帳款		29,728	0.59	38,011	0.88
101630	應收帳款		119,307	2.39	277	0.01	201640	應付帳款-關係人		318	-	51	-
101640	應收帳款-關係人		3,261	0.07	3,529	0.08	201660	代收款項		6,036	0.12	4,614	0.11
101650	預付款項		2,880	0.06	19,718	0.46	201670	其他應付款		24,675	0.49	14,658	0.34
101670	其他應收款		10,629	0.21	20,390	0.48	201680	其他應付款-關係人	五	253,802	5.08	-	-
101680	其他應收款-關係人	五	14,199	0.27	2,688	0.06	201820	遞延所得稅負債-流動	二及四.17	-	-	2,842	0.07
101810	受限制資產-流動	六	-	-	90,000	2.10	201980	其他金融負債-流動	二及十	90,238	1.80	25,064	0.58
101820	遞延所得稅資產-流動	二及四.17	246,417	4.93	-	-	201990	其他流動負債		-	-	8	-
101840	備供出售金融資產-流動	二及四.4	276,668	5.53	-	-		流動負債合計		870,046	17.39	232,467	5.41
101990	其他流動資產		1,615	0.03	1,468	0.03							
	流動資產合計		3,906,959	78.11	3,058,142	71.23							
102000	基金及投資						202000	長期負債					
102300	採權益法之長期股權投資	二及四.5	729,683	14.59	729,505	16.99	202990	其他長期負債		1,003	0.02	653	0.02
102400	備供出售金融資產-非流動	二及四.6	18	-	18	-							
	基金及投資合計		729,701	14.59	729,523	16.99							
103000	固定資產	二及四.7					203000	其他負債					
103030	設備		99,270	1.99	95,732	2.23	203010	違約損失準備	二	39,056	0.78	31,050	0.72
103050	預付設備款		566	0.01	372	0.01	203020	買賣損失準備	二	11,818	0.24	-	-
103060	租賃權益改良		54,717	1.09	53,024	1.24	203030	存入保證金		-	-	141	-
1030X9	減：累計折舊		(116,016)	(2.32)	(89,045)	(2.08)	203060	應計退休金負債-非流動	二	8,041	0.16	4,218	0.10
	固定資產淨額		38,537	0.77	60,083	1.40		其他負債合計		58,915	1.18	35,409	0.82
104000	無形資產						221000	受託買賣貸項淨額	四.11	18,862	0.38	-	-
104020	遞延退休金成本	二	2,620	0.05	-	-		負債合計		948,826	18.97	268,529	6.25
104990	其他無形資產	二、四.8	4,475	0.09	5,952	0.14							
	無形資產合計		7,095	0.14	5,952	0.14							
105000	其他資產						300000	股東權益					
105010	營業保證金	四.9	230,098	4.60	230,098	5.36	301000	股本					
105020	交割結算基金	四.10	54,338	1.09	51,519	1.20	301010	普通股股本	四.14	3,700,000	73.97	3,700,000	86.18
105030	存出保證金	五	19,277	0.39	68,251	1.59	302010	資本公積-股票溢價	四.15	258,434	5.17	258,434	6.02
105110	遞延所得稅資產-非流動	二及四.17	15,704	0.31	8,817	0.21	304000	保留盈餘	四.16				
	其他資產合計		319,417	6.39	358,685	8.36	304010	法定盈餘公積		10,231	0.20	10,231	0.24
							304020	特別盈餘公積		20,462	0.41	20,461	0.48
							304040	未分配盈餘		67,440	1.35	35,438	0.83
							305000	股東權益其他項目					
121000	受託買賣借項淨額	四.11	-	-	80,708	1.88	305050	金融商品之未實現損益		(3,684)	(0.07)	-	-
								股東權益合計		4,052,883	81.03	4,024,564	93.75
906001	資產總額		\$5,001,709	100.00	\$4,293,093	100.00	906002	負債及股東權益總額		\$5,001,709	100.00	\$4,293,093	100.00

請參閱後附財務報表附註

董事長：孫至德

經理人：饒世湛

會計主管：吳蕙雯

國泰綜合證券股份有限公司

損益表

民國九十八年一月一日至六月三十日

及民國九十七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	98年上半年度		97年上半年度	
			金 額	%	金 額	%
	收 入	二及五				
401000	經紀手續費收入		\$140,783	25.92	\$130,395	51.54
404000	承銷業務收入		4,072	0.75	1,329	0.53
410000	營業證券出售利益		204,891	37.73	-	-
421200	利息收入		29,882	5.50	45,955	18.16
421300	股利收入		848	0.16	338	0.13
421500	營業證券評價利益		34,152	6.29	-	-
421610	借券及附賣回債券融券評價利益		412	0.08	-	-
422200	認購(售)權證發行利益	十	-	-	29,511	11.66
424100	期貨佣金收入		13,919	2.56	12,770	5.05
424400	衍生性金融商品利益-期貨	十	100,483	18.50	7,536	2.98
424500	衍生性金融商品利益-櫃檯	十	-	-	174	0.07
438000	其他營業收入		2,624	0.48	4,297	1.70
440000	營業外收入及利益		11,008	2.03	20,711	8.18
	收 入 合 計		543,074	100.00	253,016	100.00
	費 用	二及五				
501000	經紀經手費支出		(10,527)	(1.94)	(10,561)	(4.17)
502000	自營經手費支出		(7,928)	(1.46)	(1,039)	(0.41)
503000	轉融通手續費支出		(66)	(0.01)	(25)	(0.01)
504000	承銷作業手續費支出		(27)	-	(23)	(0.01)
510000	營業證券出售損失		-	-	(8,749)	(3.46)
521200	利息支出		(106)	(0.02)	(120)	(0.05)
521500	營業證券評價損失		-	-	(23,263)	(9.19)
521600	借券及附賣回債券融券回補損失		(353)	(0.06)	-	-
522100	發行認購(售)權證費用		(5,790)	(1.07)	(2,710)	(1.07)
522200	認購(售)權證發行損失	十	(24,462)	(4.50)	-	-
524300	結算交割服務費支出		(1,507)	(0.28)	(196)	(0.08)
524400	衍生性金融商品損失-期貨	十	(146,768)	(27.03)	(9,103)	(3.60)
524500	衍生性金融商品損失-櫃檯	十	(8,790)	(1.62)	-	-
530000	營業費用		(244,214)	(44.97)	(200,533)	(79.26)
538000	其他營業支出		(53)	(0.01)	-	-
540000	營業外支出及損失		(1,174)	(0.22)	(1,784)	(0.70)
	費 用 合 計		(451,765)	(83.19)	(258,106)	(102.01)
902001	繼續營業單位稅前淨利(損失)		91,309	16.81	(5,090)	(2.01)
551000/451000	所得稅(費用)利益	二及四.17	(8,314)	(1.53)	699	0.28
902005	本期淨利(損失)		\$82,995	15.28	\$(4,391)	(1.73)
	普通股每股盈餘(虧損)(元)：	四.19				
	本期淨利(損失)		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
			\$0.25	\$0.22	\$(0.01)	\$(0.01)

請參閱後附財務報表附註

董事長：孫至德

經理人：饒世湛

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
民國九十八年一月一日至六月三十日
及民國九十七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			股東權益其他項目	合計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	金融商品之未實現損益	
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6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>\$-</u>	<u>\$4,024,564</u>
民國98年1月1日餘額	\$3,700,000	\$258,434	\$10,231	\$20,462	\$(15,555)	\$(3,771)	\$3,969,801
金融商品之未實現損益						87	87
民國98年上半年度淨利					82,995		82,995
民國98年6月30日餘額	<u>\$3,700,000</u>	<u>\$258,434</u>	<u>\$10,231</u>	<u>\$20,462</u>	<u>\$67,440</u>	<u>\$(3,684)</u>	<u>\$4,052,883</u>

請參閱後附財務報表附註

董事長：孫至德

經理人：饒世湛

會計主管：吳蕙雯

國泰綜合證券股份有限公司
現金流量表
民國九十八年一月一日至六月三十日
及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	98年上半年度	97年上半年度
營業活動之現金流量		
本期淨利(損失)	\$82,995	\$(4,391)
調整項目：		
折舊費用	11,954	15,068
攤銷費用	1,714	3,390
營業證券評價(利益)損失	(34,152)	23,263
開放式基金及貨幣市場工具評價損失	279	1,522
借券及附賣回債券融券評價利益	(412)	-
買賣損失準備回沖利益	(1,751)	(1,867)
提列買賣損失	12,623	1,635
提列違約損失	5,073	5,092
依權益法認列投資損益超過當年度現金股利收現部分	8,026	(10,005)
出售固定資產損失	-	78
預付設備款轉列費用	220	-
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	(376,180)	(27,076)
營業證券－承銷減少(增加)	42,860	(64,540)
營業證券－避險(增加)減少	(235,793)	11,258
買入選擇權－期貨增加	(8,391)	(159)
期貨交易保證金－自有資金減少	15,325	99,434
衍生性金融商品資產－櫃檯減少	-	640
應收證券融貸款增加	(565,430)	(142,713)
應收轉融通擔保借款增加	(3,144)	(195)
借券擔保借款增加	(25,026)	-
借券存出保證金增加	(22,588)	-
應收帳款(增加)減少	(83,928)	667
應收帳款－關係人增加	(620)	(2,410)
預付款項增加	(779)	(19,361)
其他應收款增加	(3,934)	(4,007)
其他應收款－關係人減少(增加)	69	(2,688)
其他流動資產增加	(248)	(941)
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	60,325	91,328
賣出選擇權負債－期貨增加	10,382	2,217
衍生性金融商品負債－櫃檯增加(減少)	888	(729)
應付借券-避險增加	25,104	-
融券存入保證金增加(減少)	59,095	(15,292)
應付融券擔保借款增加(減少)	65,521	(16,856)
應付票據－關係人增加	9	-
應付帳款(減少)增加	(3,129)	26,329
應付帳款－關係人增加	161	15
代收款項增加(減少)	1,789	(1,666)
其他應付款增加	10,706	3,562
其他應付款－關係人增加(減少)	251,221	(11,306)
其他金融負債－流動減少	(11,550)	(133,757)
其他流動負債增加(減少)	-	(207)
遞延所得稅資產及負債淨變動	(247,437)	821
其他長期負債減少	(7)	(216)
退休金資產及負債淨變動	724	681
受託買賣借貸項淨額淨變動	30,020	(65,961)
營業活動之淨現金流出	(927,416)	(239,151)
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	690,588	520,140
受限制資產－流動減少(增加)	83,000	(90,000)
備供出售金融資產－流動增加	(74,812)	-
購入固定資產價款	(932)	(3,720)
出售固定資產價款	-	212
其他無形資產增加	(1,814)	(3,003)
交割結算基金增加	(2,819)	(970)
存出保證金減少	9,974	34,000
投資活動之淨現金流入	703,185	456,659
融資活動之現金流量		
應付商業本票增加	130,000	-
分派現金股利	-	(12,916)
提撥員工紅利	-	(533)
融資活動之淨現金流入(出)	130,000	(13,449)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(94,231)	204,059
期初現金及約當現金餘額	202,801	230,455
期末現金及約當現金餘額	\$108,570	\$434,514
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$120	\$139
不含利息資本化之本期支付利息	\$120	\$139
本期支付所得稅	\$1,927	\$12,098
不影響現金流量之投資及融資活動		
以前年度攤銷費用高估	\$160	\$-

請參閱後附財務報表附註

董事長：孫至德

經理人：饒世湛

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
民國九十八年六月三十日
及民國九十七年六月三十日
(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98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98年及97年6月30日之員工人數分別為282人及245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. 外幣交易

交易事項皆以新台幣為記帳單位，而以外幣為基準之交易則按交易發生時之匯率折算為新台幣金額入帳。外幣債權或債務於收取或償付時，因匯率變動所發生之兌換損失或利益列為當期損益。其資產負債表日之外幣貨幣性資產及負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

外幣非貨幣性資產及負債按交易日之歷史匯率衡量，但依公平價值衡量者，按資產負債表日即期匯率予以調整，其公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益，其公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目。

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. 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。

4. 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。

此類金融資產除衍生性金融商品及原始認列時即指定為公平價值變動列入損益之金融商品不得重分類為其他類別之金融商品外，若續後不再以短期出售為目的且符合下列情況之一者得重分類為其他類別之金融資產：

- ① 符合放款及應收款定義者，且公司有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日，得重分類為其他類別之金融資產。
- ② 不符合放款及應收款定義者，僅於極少情況下方得重分類為其他類別之金融資產。

前述金融資產重分類時，應以重分類日之公平價值作為重分類日之新成本或攤銷後成本，原已認列之相關損益不得迴轉。

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)

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(售)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。

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。

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)

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」。

(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。

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) 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。

(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。

5. 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。

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)

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。

6. 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。
- (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」。

7. 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。

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)

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。

8. 固定資產

固定資產以取得成本為入帳基礎，重大增添、改良及重置支出予以資本化，經常性維護及修繕支出作為當期費用。固定資產折舊除土地外，係依估計使用年限加計一年殘值按平均法提列，本公司固定資產之耐用年限為3~5年，耐用年限屆滿仍繼續使用者，則評估可使用之年限就其殘值繼續提列折舊。租賃權益改良則依租賃期間或耐用年限較短者為基礎，以平均法攤提。處分固定資產損益列為營業外收支項下。

9. 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。

10. 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

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)

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。

11. 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。

12. 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。

13. 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、

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)

營業所用資金或營運資金之數額者，得免繼續提列。

14. 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。

15. 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(付)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利事業基本稅額。

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)

16. 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。

17. 收入及費用認列方法

本公司主要收入及費用認列方法如下：

- (1) 經紀手續費收入及營業證券出售損益：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

	98.6.30	97.6.30
零用金	\$140	\$140
銀行存款		
活期存款	48,457	150,874
定期存款	59,973	283,500
合 計	<u>\$108,570</u>	<u>\$434,514</u>

- (1) 定期存款係1年內到期之定期存款，其於民國98年及97年上半年度利率區間分別為年息0.05%~2.62%及1.77%~2.62%。
- (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

	98.6.30	97.6.30
開放式基金及貨幣市場工具	\$39,531	\$19,130
營業證券－自營	969,971	471,034
營業證券－承銷	534,680	593,677
營業證券－避險	334,386	82,565
買入選擇權－期貨	8,491	159
期貨交易保證金－自有資金	225,994	122,405
合 計	<u>\$2,113,053</u>	<u>\$1,288,970</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

	98.6.30	97.6.30
開放型基金受益憑證	\$39,503	\$20,000
加(減)：評價調整	28	(870)
淨 額	<u>\$39,531</u>	<u>\$19,130</u>

(2) 營業證券－自營

	98.6.30	97.6.30
上市公司股票	\$41,185	\$-
上櫃公司股票	1,179	155
上櫃公司債	715,733	271,614
不動產資產信託受益憑證	136,048	143,327
興櫃公司股票	36,820	64,141
指數股票型證券投資信託基金 (ETF)	20,064	-
小 計	951,029	479,237
加(減)：評價調整	18,942	(8,203)
淨 額	<u>\$969,971</u>	<u>\$471,034</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) 營業證券—承銷

	98.6.30	97.6.30
不動產資產信託受益憑證	\$480,702	\$506,423
上櫃公司債	54,450	92,850
小計	535,152	599,273
減：評價調整	(472)	(5,596)
淨額	<u>\$534,680</u>	<u>\$593,677</u>

(4) 營業證券—避險

	98.6.30	97.6.30
上市公司股票	\$206,586	\$73,889
上櫃公司股票	99,235	22,376
指數股票型證券投資信託基金 (ETF)	5,532	-
上市(櫃)認購(售)權證	21,867	-
小計	333,220	96,265
加(減)：評價調整	1,166	(13,700)
淨額	<u>\$334,386</u>	<u>\$82,565</u>

(5) 期貨交易保證金—自有資金

A. 截至民國98年及97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：

期貨商	98.6.30		
	帳戶餘額	未平倉(損)益	帳戶淨值
國泰期貨(股)公司	\$195,719	\$154	\$195,873
香港商新際(Newedge)期貨經紀(股)公司	30,312	(191)	30,121
合計	<u>\$226,031</u>	<u>\$(37)</u>	<u>\$225,994</u>

期貨商	97.6.30		
	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

B. 本公司之期貨契約及選擇權交易，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)

(6) 買入選擇權—期貨

請參閱附註十說明。

3. 應收證券融資款

	98.6.30	97.6.30
應收證券融資款	\$958,297	\$1,196,393
減：備抵壞帳	-	-
應收證券融資款淨額	\$958,297	\$1,196,393

民國98年及97年上半年度應收證券融資款利率皆為年息3.25%~6.90%。

4. 備供出售金融資產—流動

	98.6.30	97.6.30
上市公司股票	\$22,165	\$-
上櫃公司股票	8,187	-
上櫃公司債	250,000	-
小計	280,352	-
減：評價調整	(3,684)	-
淨額	\$276,668	\$-

上述備供出售金融資產—流動並無提供擔保或質押之情形。

5. 採權益法之長期股權投資

(1) 明細如下：

	98.6.30		97.6.30	
	帳列金額	持股比例	帳列金額	持股比例
國泰期貨(股)公司	\$729,683	99.99%	\$729,505	99.99%

(2) 本公司民國98年及97年上半年度依權益法評價之變動情形如下：

項 目	98 年上半年度	97 年上半年度
1 月 1 日餘額	\$737,709	\$719,500
依權益法認列投資利益	5,215	10,713
現金股利	(13,241)	(708)
6 月 30 日餘額	\$729,683	\$729,505

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) 民國98年及97年上半年度採權益法認列之投資利益，其明細如下：

被投資公司名稱	98年上半年度	97年上半年度
國泰期貨(股)公司	\$5,215	\$10,713

(4) 本公司民國98年及97年上半年度採權益法認列之投資利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。

6. 備供出售金融資產－非流動

被投資公司名稱	98.6.30		97.6.30	
	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	\$18	-	\$18	-

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。

7. 固定資產

項 目	98.6.30		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
設 備	\$99,270	\$83,381	\$15,889
預付設備款	566	-	566
租賃權益改良	54,717	32,635	22,082
合 計	\$154,553	\$116,016	\$38,537

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	\$149,128	\$89,045	\$60,083

上述固定資產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)

8. 其他無形資產

項 目	98.1.1	本期增加	本期減少	98.6.30
單獨取得成本：				
電腦軟體成本	\$12,867	\$1,814	\$(6,696)	\$7,985
攤銷及減損：				
攤銷	(8,492)	(1,714)	6,696	(3,510)
帳面價值	<u>\$4,375</u>			<u>\$4,475</u>

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>

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。

9. 營業保證金

本公司為經營各項業務依證券商管理規則、證券商經營期貨交易輔助業務管理規則及期貨商管理規則之規定，於民國98年及97年6月30日以定期存單繳存銀行作為營業保證金之金額皆為230,098千元。

10. 交割結算基金

本公司依據證券商管理規則及證券櫃檯買賣交易市場共同責任制給付結算基金管理辦法規定，於民國98年及97年6月30日繳存之交割結算基金分別為54,388千元及51,519千元。

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)

11. 受託買賣借(貸)項－淨額

	98.6.30	97.6.30
受託買賣借項：		
現金及約當現金－交割款項	\$3,143	\$50
應收交割帳款	935,208	1,546,309
小計	938,351	1,546,359
受託買賣貸項：		
應付交割帳款	546,139	634,920
交割代價	410,861	830,731
信用交易	213	-
小計	957,213	1,465,651
淨額	\$(18,862)	\$80,708

12. 應付商業本票

	98.6.30	97.6.30
應付商業本票	\$130,000	\$-
減：應付商業本票折價	-	-
淨額	\$130,000	\$-

民國 98 年上半年度應付商業本票之平均利率為年息 0.681%。

13. 公平價值變動列入損益之金融負債－流動

	98.6.30	97.6.30
發行認購(售)權證負債	\$1,241,390	\$510,600
發行認購(售)權證再買回	(1,150,863)	(408,508)
賣出選擇權負債－期貨	10,447	2,217
衍生性金融商品負債－櫃檯	(503)	(317)
應付借券－避險	24,692	-
合計	\$125,163	\$103,992

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：

98.6.30

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 E5	綠能科技	7,000	\$0.620	\$12,824	\$4,340	\$8,484	6,696	\$12,386	\$4,152	\$(8,234)
國泰 E7	泰金寶	12,000	0.280	10,512	3,360	7,152	11,200	10,798	3,136	(7,662)
國泰 E9	建興電	1,000	1.970	1,510	1,970	(460)	699	1,085	1,377	292
國泰 F1	聯發科技	500	24.000	5,650	12,000	(6,350)	481	7,165	11,544	4,379
國泰 F2	宏達國際電子	300	25.700	4,530	7,710	(3,180)	294	5,467	7,556	2,089
國泰 F3	台灣 50	1,000	12.900	7,260	12,900	(5,640)	1,000	7,507	12,900	5,393
國泰 F4	巨大機械	10,000	0.850	12,400	8,500	3,900	9,816	11,354	8,344	(3,010)
國泰 F6	友達光電	1,000	8.200	5,880	8,200	(2,320)	997	6,027	8,175	2,148
國泰 F7	聯電	300	6.000	1,131	1,800	(669)	279	1,139	1,674	535
國泰 G2	開發金	5,000	1.340	4,100	6,700	(2,600)	4,967	4,904	6,656	1,752
國泰 G3	聯電	3,000	1.200	3,990	3,600	390	893	1,408	1,072	(336)
國泰 G4	宏達國際電子	7,000	2.180	23,310	15,260	8,050	6,422	21,032	14,000	(7,032)
國泰 G5	台灣 50	5,000	3.000	4,700	15,000	(10,300)	5,000	4,995	15,000	10,005
國泰 G6	台灣 50	10,000	0.080	11,400	800	10,600	5,509	4,565	441	(4,124)
國泰 G7	創意	7,000	1.800	13,930	12,600	1,330	6,600	14,919	11,880	(3,039)
國泰 G8	綠能科技	4,000	1.000	2,800	4,000	(1,200)	3,127	3,077	3,127	50
國泰 H1	晶華	20,000	0.100	13,200	2,000	11,200	10,025	6,249	1,003	(5,246)
國泰 H2	東聯化學	10,000	1.300	11,900	13,000	(1,100)	8,705	11,808	11,317	(491)
國泰 H3	立錡科技	10,000	0.860	27,000	8,600	18,400	9,913	26,047	8,525	(17,522)
國泰 H4	台灣肥料	8,000	2.240	9,760	17,920	(8,160)	7,688	11,683	17,221	5,538
國泰 H5	群創光電	5,000	2.800	15,850	14,000	1,850	4,656	14,974	13,037	(1,937)
國泰 H6	泰金寶	20,000	0.790	18,200	15,800	2,400	19,951	17,918	15,761	(2,157)
國泰 H7	中華汽車	6,000	2.810	5,400	16,860	(11,460)	5,353	8,407	15,042	6,635

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 H8	金寶電子	15,000	\$0.300	\$8,250	\$4,500	\$3,750	11,987	\$7,974	\$3,596	\$ (4,378)
國泰 H9	環電	10,000	1.600	7,700	16,000	(8,300)	8,958	8,664	14,333	5,669
國泰 I1	佳能	5,000	5.050	5,550	25,250	(19,700)	3,415	4,373	17,246	12,873
國泰 I3	華票	10,000	1.500	6,600	15,000	(8,400)	6,223	6,431	9,335	2,904
國泰 I4	智原科技	10,000	1.790	9,300	17,900	(8,600)	9,536	13,452	17,069	3,617
國泰 I5	南電	10,000	0.670	7,600	6,700	900	9,455	8,371	6,335	(2,036)
國泰 I6	京元電子	10,000	0.630	7,800	6,300	1,500	8,358	7,387	5,266	(2,121)
國泰 I7	京元電子	10,000	0.900	5,600	9,000	(3,400)	9,616	5,929	8,654	2,725
國泰 I8	友訊科技	10,000	1.630	22,200	16,300	5,900	9,452	20,269	15,407	(4,862)
國泰 I9	聯發科技	30,000	0.170	17,100	5,100	12,000	27,296	15,062	4,640	(10,422)
國泰 J1	精英	10,000	0.560	16,900	5,600	11,300	9,250	14,431	5,180	(9,251)
國泰 J2	兆赫電子	8,000	0.500	7,760	4,000	3,760	7,161	6,756	3,581	(3,175)
國泰 J3	長榮航空	10,000	0.650	10,700	6,500	4,200	9,626	10,179	6,257	(3,922)
國泰 J4	雷凌	10,000	1.250	19,300	12,500	6,800	8,911	18,210	11,139	(7,071)
國泰 J5	晶華	3,000	7.500	20,280	22,500	(2,220)	2,919	20,027	21,893	1,866
國泰 J6	晶元光電	10,000	0.880	11,500	8,800	2,700	5,571	6,654	4,902	(1,752)
國泰 J7	聯發科技	10,000	2.890	46,700	28,900	17,800	9,839	44,854	28,434	(16,420)
國泰 J8	力成科技	10,000	0.600	11,800	6,000	5,800	9,071	10,452	5,443	(5,009)
國泰 J9	緯創	10,000	5.200	33,100	52,000	(18,900)	9,978	33,168	51,885	18,717
國泰 K1	富邦金	10,000	1.740	22,100	17,400	4,700	9,212	20,213	16,029	(4,184)
國泰 K2	宏達國際電子	30,000	0.430	19,200	12,900	6,300	23,276	14,652	10,009	(4,643)
國泰 K3	英業達	10,000	0.720	16,600	7,200	9,400	9,244	15,245	6,656	(8,589)
國泰 K4	台灣肥料	10,000	1.260	15,200	12,600	2,600	8,869	13,172	11,175	(1,997)
國泰 K5	台灣 50	10,000	1.650	26,800	16,500	10,300	9,989	25,549	16,482	(9,067)
國泰 K6	統一	10,000	0.690	11,200	6,900	4,300	9,988	11,168	6,892	(4,276)
國泰 K7	華碩電腦	10,000	0.640	12,100	6,400	5,700	9,673	11,471	6,191	(5,280)
國泰 K8	鴻準	10,000	0.880	14,600	8,800	5,800	9,378	13,706	8,253	(5,453)
國泰 K9	大立光	30,000	0.460	16,800	13,800	3,000	28,619	16,129	13,165	(2,964)

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 L1	友達光電	10,000	\$0.380	\$8,100	\$3,800	\$4,300	8,767	\$7,058	\$3,331	\$ (3,727)
國泰 L2	友達光電	10,000	0.940	9,300	9,400	(100)	9,996	9,221	9,396	175
國泰 L3	遠雄建設	10,000	1.330	13,500	13,300	200	9,317	12,638	12,392	(246)
國泰 L4	智原科技	10,000	0.610	10,400	6,100	4,300	9,868	10,209	6,019	(4,190)
國泰 L5	雷凌	10,000	0.640	18,200	6,400	11,800	9,960	18,129	6,374	(11,755)
國泰 L6	新日興	10,000	1.690	19,200	16,900	2,300	9,888	18,979	16,711	(2,268)
國泰 L7	綠能科技	10,000	1.360	17,300	13,600	3,700	9,998	17,297	13,597	(3,700)
國泰 L8	元大金	10,000	1.500	18,000	15,000	3,000	9,837	17,644	14,756	(2,888)
國泰 L9	聯發科技	20,000	0.610	15,600	12,200	3,400	19,980	15,577	12,188	(3,389)
國泰 M1	宏達國際電子	20,000	0.560	17,600	11,200	6,400	19,727	17,291	11,047	(6,244)
國泰 M2	中華航空	10,000	1.080	16,400	10,800	5,600	9,997	16,388	10,797	(5,591)
國泰 M3	華票	10,000	0.800	9,700	8,000	1,700	9,644	9,301	7,715	(1,586)
國泰 M4	台船	10,000	1.010	14,300	10,100	4,200	10,000	14,285	10,100	(4,185)
國泰 M5	義隆	10,000	1.920	20,700	19,200	1,500	9,872	20,438	18,954	(1,484)
國泰 M6	奇美電子	10,000	0.950	12,400	9,500	2,900	9,323	11,511	8,857	(2,654)
國泰 M7	奇美電子	10,000	1.440	16,400	14,400	2,000	10,000	16,397	14,400	(1,997)
國泰 M8	晶華	30,000	0.990	24,000	29,700	(5,700)	29,964	23,977	29,663	5,686
國泰 M9	宏達國際電子	20,000	0.770	12,800	15,400	(2,600)	19,876	12,721	15,305	2,584
國泰 N1	晶元光電	10,000	1.000	12,400	10,000	2,400	9,968	12,360	9,968	(2,392)
國泰 N2	榮運	15,000	0.820	12,900	12,300	600	15,000	12,900	12,300	(600)
國泰 N3	元大金	10,000	0.900	13,300	9,000	4,300	10,000	13,279	9,000	(4,279)
國泰 PA	光洋應用材料	20,000	1.580	29,400	31,600	(2,200)	20,000	29,400	31,599	2,199
國泰 PB	伍豐科技	10,000	1.260	13,000	12,600	400	9,970	12,961	12,562	(399)
國泰 T5	中美矽晶製品	1,000	1.810	1,423	1,810	(387)	882	1,833	1,596	(237)
國泰 T8	光洋應用材料	1,000	26.300	10,160	26,300	(16,140)	1,000	12,807	26,299	13,492
國泰 T9	伍豐科技	10,000	1.530	14,400	15,300	(900)	9,113	16,741	13,943	(2,798)
國泰 U3	伍豐科技	20,000	0.610	23,400	12,200	11,200	18,898	23,332	11,528	(11,804)
國泰 U5	光洋應用材料	7,000	0.230	13,090	1,610	11,480	6,011	9,599	1,383	(8,216)

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 U6	茂迪	10,000	\$3,410	\$16,700	\$34,100	\$ (17,400)	9,643	\$18,528	\$32,882	\$14,354
國泰 U7	順達科技	10,000	2,170	23,600	21,700	1,900	9,750	23,214	21,158	(2,056)
國泰 U8	順達科技	5,000	1,030	12,300	5,150	7,150	4,929	12,026	5,077	(6,949)
國泰 V2	中美矽晶製品	10,000	1,530	12,900	15,300	(2,400)	7,226	10,423	11,056	633
國泰 V4	新普科技	10,000	1,550	17,400	15,500	1,900	9,228	16,293	14,303	(1,990)
國泰 V5	鈦象電子	20,000	0,270	9,400	5,400	4,000	13,713	6,159	3,703	(2,456)
國泰 V6	光洋應用材料	20,000	0,700	26,800	14,000	12,800	16,387	21,078	11,471	(9,607)
國泰 V7	智冠	10,000	2,390	11,900	23,900	(12,000)	6,978	9,287	16,677	7,390
國泰 V8	網龍	20,000	0,980	5,000	19,600	(14,600)	10,351	3,488	10,144	6,656
國泰 V9	橘子	10,000	2,230	6,500	22,300	(15,800)	8,352	6,499	18,625	12,126
國泰 W1	原相科技	20,000	0,220	13,400	4,400	9,000	16,515	10,132	3,633	(6,499)
國泰 W2	橘子	10,000	1,030	9,600	10,300	(700)	9,777	9,364	10,070	706
國泰 W3	東洋	10,000	1,150	15,600	11,500	4,100	9,802	15,177	11,272	(3,905)
國泰 W4	茂迪	10,000	2,130	17,900	21,300	(3,400)	9,897	17,735	21,081	3,346
國泰 W5	合晶	10,000	2,220	18,300	22,200	(3,900)	9,888	18,127	21,950	3,823
國泰 W6	智冠	5,000	3,240	14,450	16,200	(1,750)	4,940	14,198	16,006	1,808
國泰 W7	鈦象電子	20,000	0,560	10,000	11,200	(1,200)	18,909	9,506	10,589	1,083
國泰 W8	鈦象電子	20,000	0,570	9,600	11,400	(1,800)	19,385	9,305	11,049	1,744
國泰 W9	光洋應用材料	15,000	1,330	21,450	19,950	1,500	15,000	21,450	19,950	(1,500)
				<u>\$1,347,750</u>	<u>\$1,241,390</u>	<u>\$106,360</u>		<u>\$1,285,124</u>	<u>\$1,150,863</u>	<u>\$(134,261)</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)

97.6.30

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 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 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	鈞象電子	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>

- ① 本公司發行認購(售)權證存續期間自上市(櫃)買賣日起算6個月至8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) 賣出選擇權負債—期貨及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)

(3) 應付借券－避險

	98.6.30	97.6.30
上市公司股票	\$25,104	\$-
減：評價調整	(412)	-
淨 額	\$24,692	\$-

14. 股 本

截至民國98年及97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。

15. 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。

16. 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「金融商品之未實現損失」金額提列相同數額之特別盈餘公積。

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) 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。

17. 所得稅

- (1) 本公司之營利事業所得稅稅率為25%，依據民國98年5月27日新公布之所得稅法修正條文，本公司自民國99年度起適用之所得稅率將改為20%。民國98年及97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淨利(損失)依規定稅率應計所得稅之差異列明如下：

	98年 上半年度	97年 上半年度
會計所得之稅前淨利(損失)	\$91,309	\$(5,090)
加(減)稅務調整事項：		
分離課稅利息收入	(7,717)	(529)
停徵之證券期貨交易所得	(22,387)	11,094
開放式基金評價損失	279	1,522
營業證券未實現評價(利益)損失	(34,152)	23,263
衍生性金融商品－櫃檯未實現評價損失	941	1,132
權益法長期投資利益	(5,215)	(10,713)
發行認購(售)權證未實現損失(利益)	1,046,528	(20,261)
違約損失準備提列	5,073	5,092
其他	(53,789)	(13,462)
課稅所得	1,020,870	(7,952)
乘：稅率	25%	25%
小計	255,218	(1,988)
加：連結稅制影響數	-	-
小計	255,218	(1,988)
加(減)：遞延所得稅(利益)費用	(248,852)	821
其他	1,948	468
所得稅費用(利益)	\$8,314	\$(699)

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) 民國98年及97年6月30日之遞延所得稅資產與負債之情形如下：

	98.6.30	97.6.30
A. 遞延所得稅資產總額	<u>\$290,307</u>	<u>\$231,302</u>
B. 遞延所得稅負債總額	<u>\$28,186</u>	<u>\$225,327</u>

C. 產生遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異：

	98.6.30		97.6.30	
	所得額	稅 額	所得額	稅 額
違約損失準備提列數	\$39,056	\$9,339	\$31,051	\$7,762
認列淨退休金成本與提撥數之差異	5,420	1,296	4,218	1,055
衍生性金融商品未實現評價利益	(1,076)	(269)	(670)	(168)
營業證券一避險未實現評價(利益)損失	(1,166)	(292)	13,700	3,425
出售證券(利益)損失一權證避險	(3,729)	(932)	5,298	1,325
發行認購(售)權證負債價值變動利益	(106,360)	(26,590)	(900,637)	(225,159)
發行認購(售)權證再買回價值變動損失	1,097,601	274,400	870,942	217,735
借券及附賣回債券融券未實現評價利益	(412)	(103)	-	-
未實現兌換利益	809	203	-	-
連結稅制影響數	21,341	5,069	-	-
合 計	<u>\$1,051,484</u>	<u>\$262,121</u>	<u>\$23,902</u>	<u>\$5,975</u>

	98.6.30	97.6.30
D. 遞延所得稅資產一流動	<u>\$274,603</u>	<u>\$222,485</u>
遞延所得稅負債一流動	<u>(28,186)</u>	<u>(225,327)</u>
遞延所得稅資產(負債)一流動淨額	<u>\$246,417</u>	<u>\$(2,842)</u>
遞延所得稅資產一非流動	<u>\$15,704</u>	<u>\$8,817</u>
遞延所得稅資產一非流動淨額	<u>\$15,704</u>	<u>\$8,817</u>

(3) 兩稅合一相關資訊：

	98.6.30	97.6.30
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$8,000</u>	<u>\$6,049</u>
	97 年度	96 年度
	(實際)	(實際)
稅額扣抵比率	<u>-</u>	<u>15.18%</u>

本公司民國97年12月31日之民國87年以後未分配盈餘為負數，故不予計算盈餘分配之稅額扣抵比率。

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) 未分配盈餘相關資訊：

	98.6.30	97.6.30
87 年度以後	\$ (15,555)	\$39,829

民國98年及97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94年度。

18. 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本公司民國98年及97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	98 年上半年度			97 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	\$-	\$99,287	\$99,287	\$-	\$87,777	\$87,777
勞健保費用	-	6,782	6,782	-	5,794	5,794
退休金費用	-	5,198	5,198	-	4,773	4,773
其他用人費用	-	5,075	5,075	-	4,303	4,303
折舊費用	-	11,954	11,954	-	15,068	15,068
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	1,554	1,554	-	3,390	3,390

19. 普通股每股盈餘(虧損)

	金 額(分子)		流通在外股數 (分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	(千股)	稅前	稅後
98 年上半年度					
本期淨利	\$91,309	\$82,995	370,000	\$0.25	\$0.22

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

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

20. 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。

本公司員工紅利及董監酬勞之估列係依照當期末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，民國98年上半年度員工紅利及董監酬勞估列金額為462千元；民國97年度稅後損益為負值，故並未估列相關之員工紅利及董事酬勞。

21. 財務報表表達

民國97年上半年度之財務報表若干科目經重新分類以配合98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(國泰產險)	同屬國泰金控之子公司
國泰創業投資股份有限公司(國泰創投)	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 (已於98.8.10併入國泰創投)
怡泰貳創業投資股份有限公司	同屬國泰金控之子公司 (已於98.8.10併入國泰創投)
怡泰管理顧問股份有限公司	同屬國泰金控之子公司 (已於98.8.10併入國泰創投)
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(國泰投顧)	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
國泰財產保險有限責任公司(上海)	國泰產險之子公司

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

1. 銀行存款

		98 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	\$123,454	0.02%~2.62%	\$-
		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%	\$-

民國98年及97年6月30日之銀行存款中12,000千元及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日之銀行存款中40,000千元，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. 其他應收款

關係人名稱	98.6.30	97.6.30
國泰金控(註1)	\$14,199	\$-

(註1)：係因民國97年度採連結稅制所計算之應收退稅款。

3. 其他應付款

關係人名稱	98.6.30	97.6.30
國泰金控(註2)	\$253,802	\$-

(註2)：係因民國98年上半年度採連結稅制所計算之應付所得稅。

4. 期貨佣金收入

關係人名稱	98 年上半年度	97 年上半年度
國泰期貨	\$13,919	\$12,770

本公司對各關係企業交易，係按一般交易條件辦理。

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. 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	98 年上半年度			
	結算交割	經手費支出	期末應付款	交易保證金 —自有資金
	服務費			
國泰期貨	\$-	\$-	\$-	\$195,873

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

6. 租金支出及存出保證金

承租對象	98 年上半年度		97 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	\$10,610	\$4,710	\$10,264	\$4,710

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。

六、質押之資產

資產名稱	質押機構	98.6.30	97.6.30
受限制資產—定期存款	國泰世華銀行	\$-	\$90,000
營業證券—自營	"	136,052	143,326
營業證券—承銷	"	480,715	506,420
合計		\$616,767	\$739,746

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

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國98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5,000千元。

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)

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	98.6.30		97.6.30	
	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	\$108,570	\$108,570	\$434,514	\$434,514
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	39,531	39,531	19,130	19,130
營業證券淨額	1,839,037	1,839,037	1,147,276	1,147,276
應收證券融資款	958,297	958,297	1,196,393	1,196,393
應收轉融通擔保價款	4,449	4,449	195	195
借券擔保價款	25,026	25,026	-	-
借券存出保證金	22,588	22,588	-	-
應收款項	147,396	147,396	26,884	26,884
受限制資產－流動	-	-	90,000	90,000
備供出售金融資產－流動	276,668	276,668	-	-
採權益法之長期股權投資	729,683	729,683	729,505	729,505
備供出售金融資產－非流動	18	18	18	18
營業保證金	230,098	230,098	230,098	230,098
交割結算基金	54,338	54,338	51,519	51,519
存出保證金	19,277	19,277	68,251	68,251
負債				
應付商業本票	130,000	130,000	-	-
公平價值變動列入損益之金融負債－流動				
應付借券－避險	24,692	24,692	-	-
融券存入保證金	99,789	99,789	20,537	20,537
應付融券擔保價款	110,288	110,288	22,690	22,690
應付款項	308,532	308,532	52,720	52,720
存入保證金	-	-	141	141

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	98.6.30		97.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<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	\$8,491	\$8,491	\$159	\$159
期貨交易保證金－自有資金	225,994	225,994	122,405	122,405
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	1,241,390	1,241,390	510,600	510,600
發行認購(售)權證再買回	(1,150,863)	(1,150,863)	(408,508)	(408,508)
賣出選擇權負債－期貨	10,447	10,447	2,217	2,217
衍生性金融商品負債－櫃檯	(503)	(503)	(317)	(317)
其他金融負債－流動	90,238	90,238	25,064	25,064

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、借券擔保價款、借券存出保證金、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、應付商業本票、應付借券、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－流動／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。
3. 採權益法之長期股權投資，若無市場價格可供參考時，以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因其並無永久性跌價之情況，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
4. 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。

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)

截至民國98年及97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	
	98.6.30	97.6.30	98.6.30	97.6.30
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	\$39,531	\$19,130	\$-	\$-
營業證券淨額	1,839,037	1,147,276	-	-
買入選擇權－期貨	8,491	159	-	-
期貨交易保證金－自有資金	225,994	122,405	-	-
備供出售金融資產－流動	276,668	-	-	-
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	1,241,390	510,600	-	-
發行認購(售)權證再買回	(1,150,863)	(408,508)	-	-
應付借券－避險	24,692	-	-	-
賣出選擇權負債－期貨	10,447	2,217	-	-
衍生性金融商品負債－櫃檯	-	-	(503)	(317)
其他金融負債－流動	-	-	90,238	25,064

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。

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，依客戶的信用等級給予信用交易額度，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。

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)

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

本公司之營運資金足以支應，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以活絡市場為主，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憑證，該項資產雖受市場利率上揚而有折價風險，惟剩餘存續期間為3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(售)權證

(1) 名目本金或合約金額及信用風險

金融商品	98.6.30		97.6.30	
	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(售)權證	\$1,347,750	\$-	\$1,411,237	\$-

(2) 市場價格風險

本公司發行認購(售)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。

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

本公司發行認購(售)權證因權證所持有標的證券皆具有活絡市場，預計可輕易在市場上以接近公平價值之價格出售，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(售)權證存續期間自上市(櫃)買賣日起算6~8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(售)權證而要求履約之風險。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(售)權證之公平價格呈高度相關，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98年及97年上半年度因發行認購(售)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	98.6.30	97.6.30
	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	\$1,241,390	\$510,600
發行認購(售)權證再買回	(1,150,863)	(408,508)
合計	\$90,527	\$102,092

損益表	98年上半年度	97年上半年度	帳列會計科目	備註
發行認購(售)權證負債	\$(2,081,465)	\$653,817	認購(售)權證發行 (損失)利益	依公平價值 評價
發行認購(售)權證再買回 — 出售損失	(2,096,364)	(638,382)	認購(售)權證發行 損失	
— 評價利益(損失)	609,917	(362,944)	認購(售)權證發行 利益(損失)	依公平價值 評價
發行認購(售)權證逾期失 效利益	3,543,450	377,020	認購(售)權證發行 利益	

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)

損益表	98 年上半年度	97 年上半年度	帳列會計科目	備 註
營業證券－避險				
－出售利益(損失)	65,341	(10,557)	營業證券出售利益 (損失)	
－評價利益(損失)	5,147	(15,423)	營業證券評價利益 (損失)	依公平價值 評價
合 計	<u>\$46,026</u>	<u>\$3,531</u>		

2. 結構型商品交易

(1) 名日本金或合約金額及信用風險

金融商品	98.6.30		97.6.30	
	名日本金/ 合約金額	信用風險	名日本金/ 合約金額	信用風險
<u>交易目的</u>				
保本型商品交易	<u>\$90,900</u>	<u>\$-</u>	<u>\$25,800</u>	<u>\$-</u>

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。

(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。

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) 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報表上之表達方法

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

	98.6.30	97.6.30
衍生性金融商品負債－櫃檯(註)		
結構型商品	\$(503)	\$(317)
其他金融負債－流動		
結構型商品本金價值	90,238	25,064

(註) 帳列「公平價值變動列入損益之金融負債－流動」

<u>損益表</u>	98 年上半年度	97 年上半年度	帳列會計科目	備 註
結構型商品(損失)利益	\$(8,790)	\$174	衍生性金融商品	依公平價
			(損失)利益－櫃檯	值評價
營業證券－避險				
－出售利益(損失)	7,443	(1,124)	營業證券出售利益	
			(損失)	
－評價損失	(551)	(382)	營業證券評價損失	依公平價
				值評價
合 計	\$(1,898)	\$(1,332)		

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98年及97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：

98.6.30

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	摩根台股指數期貨	賣方	53	\$ (39,933)	\$40,124
期貨契約	台股期貨	賣方	21	\$ (26,911)	\$26,813
期貨契約	台灣 50 指數期貨	買方	16	\$7,080	\$7,136
選擇權契約	台股指數選擇權-賣權	買方	25	\$24	\$8
選擇權契約	台股指數選擇權-買權	買方	410	\$1,951	\$481
選擇權契約	台股指數選擇權-賣權	賣方	696	\$ (3,132)	\$702
選擇權契約	台股指數選擇權-買權	賣方	307	\$ (1,304)	\$1,727
選擇權契約	櫃買股票選擇權-賣權	賣方	3,000	\$ (15)	\$15
選擇權契約	個股選擇權-買權	買方	4,216	\$134	\$7,579
選擇權契約	個股選擇權-買權	賣方	4,216	\$ (114)	\$7,579
選擇權契約	個股選擇權-賣權	買方	1,986	\$40	\$230
選擇權契約	個股選擇權-賣權	賣方	1,986	\$ (40)	\$230
選擇權契約	金融選擇權-賣權	賣方	1	\$ (1)	\$1
選擇權契約	非金電選擇權-賣權	買方	495	\$2	\$193
選擇權契約	非金電選擇權-賣權	賣方	495	\$ (2)	\$193

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

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) 名日本金或合約金額及信用風險

98.6.30		
金融商品	名日本金/合約金額	信用風險
<u>交易目的</u>		
摩根台股指數期貨	\$39,933	\$-
台股期貨	\$26,911	\$-
台灣 50 指數期貨	\$7,080	\$-
台股指數選擇權	\$6,411	\$-
櫃買股票選擇權	\$15	\$-
個股選擇權	\$328	\$-
金融選擇權	\$1	\$-
非金電選擇權	\$4	\$-
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	\$-

本公司從事之期貨契約及選擇權契約交易係透過期貨經紀商下單完成結算，故交易相對人如發生違約，其違約損失係由期貨經紀商承擔，預期不致產生重大之信用風險。

(2) 市場價格風險

本公司從事期貨及選擇權交易之價格風險是來自買賣期貨及選擇權之標的資產波動之風險，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

本公司所持有之期貨及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

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)

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98年及97年上半年度因進行期貨及選擇權之操作產生之相關損益於損益表之表達，列示如下：

	<u>98 年上半年度</u>	<u>97 年上半年度</u>
衍生性金融商品利益—期貨		
期貨契約利益—已實現	\$45,342	\$6,284
期貨契約利益—未實現	21,659	288
選擇權交易利益—已實現	9,234	552
選擇權交易利益—未實現	24,248	412
合 計	<u>\$100,483</u>	<u>\$7,536</u>
	<u>98 年上半年度</u>	<u>97 年上半年度</u>
衍生性金融商品損失—期貨		
期貨契約損失—已實現	\$60,451	\$7,500
期貨契約損失—未實現	21,662	313
選擇權交易損失—已實現	40,869	833
選擇權交易損失—未實現	23,786	457
合 計	<u>\$146,768</u>	<u>\$9,103</u>

(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96頁至126頁之期貨部門揭露事項。

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)

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	\$35,799,335	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。

(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。

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)

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

民國九十八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	被投資公司股利分派情形		備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			股票股利	現金股利	
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	\$710,406	\$710,406	64,994	99.99%	\$729,683	\$5,216	\$5,215	\$-	\$13,241	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

民國九十八年六月三十日

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	48,457	
	定期存款(利率0.05%-1.08%，到 期日98年7月1日至98年11月4日)	59,973	
合 計		<u>\$108,570</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

民國九十八年六月三十日

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							
安泰ING債券型基金		641,617.90	\$15.5856	\$10,000	\$15.5857	\$10,000	
國泰全球保守組合債券型基金		138,786.10	10.8080	1,500	10.9800	1,521	
元大新中國股票型基金		1,000,000.00	10.0000	10,000	9.8800	9,900	
富邦福寶平衡型基金		2,379,736.70	7.5651	18,003	7.6100	18,110	
合計				39,503		\$39,531	
加：評價調整				28			
淨額				\$39,531			

國泰綜合證券股份有限公司
3.營業證券—自營明細表
民國九十八年六月三十日

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	
上市股票							
台泥		9	\$31.12	\$277	\$31.40	\$279	
亞泥		9	34.98	316	35.00	316	
統一		11	34.03	380	33.80	378	
台塑		17	57.95	967	58.50	977	
南亞		20	42.24	829	42.60	836	
台化		18	48.81	882	49.40	892	
遠紡		2	38.81	89	38.00	87	
福懋		7	22.79	158	22.40	156	
東元		4	13.39	59	13.10	58	
華新		7	9.75	67	10.50	73	
長興		3	24.73	86	23.40	82	
台肥		4	99.48	424	97.40	415	
台玻		4	20.86	89	21.70	92	
中鋼		33	28.06	914	28.20	919	
東鋼		9	32.96	286	31.30	272	
豐興		2	47.39	101	48.65	103	
台橡		1	36.35	42	40.00	47	
正新		6	52.16	332	51.20	326	
裕隆		4	28.47	120	31.20	131	
台船		1	34.05	32	34.05	32	
光寶科		8	28.26	215	28.50	217	
聯電		33	10.82	362	11.00	368	
台達電		13	73.78	941	74.50	951	
日月光		17	17.96	303	18.95	319	
神達		6	13.81	79	13.10	75	
鴻海		30	101.21	3,074	101.50	3,082	
中環		10	7.35	71	7.09	69	
仁寶		11	26.52	303	26.65	305	
矽品		11	38.08	436	38.05	436	
台積電		66	53.88	3,552	54.70	3,604	
旺宏		18	14.20	256	14.90	268	
華邦電		1	4.50	5	5.06	6	
聯強		1	53.64	50	53.50	50	
佳世達		6	11.79	70	12.20	73	

國泰綜合證券股份有限公司
3.營業證券—自營明細表(續)
民國九十八年六月三十日

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	
宏碁		6	\$57.25	\$341	\$57.10	\$340	
鴻準		5	91.32	431	91.40	431	
英業達		5	18.78	99	18.95	100	
華碩		13	42.17	537	42.60	543	
藍天		1	40.60	49	41.20	49	
大同		12	8.18	101	8.10	100	
震旦行		1	26.60	27	29.30	29	
微星		-	20.95	4	20.55	4	
瑞昱		2	57.24	116	61.00	123	
廣達		10	53.24	517	53.00	515	
勝華		1	18.80	9	19.70	10	
群光		1	61.80	57	61.10	57	
威盛		2	12.00	26	12.20	26	
正崙		3	51.36	146	52.50	149	
億光		2	81.54	146	83.80	150	
研華		2	46.08	79	46.50	80	
南科		17	7.25	125	5.13	88	
友達		24	32.13	762	32.00	759	
中華電		26	65.29	1,727	65.50	1,732	
晶電		5	85.04	444	88.70	463	
創見		2	79.47	140	83.00	146	
聯發科		4	386.13	1,492	392.00	1,514	
可成		3	78.99	255	78.20	252	
華映		18	4.59	84	4.30	78	
宏達電		8	446.74	3,535	464.00	3,671	
長榮		8	16.23	127	16.35	128	
新興		1	37.00	27	37.00	27	
裕民		3	65.43	203	64.00	198	
榮運		1	29.50	32	29.65	32	
陽明		6	12.33	77	11.75	74	
華航		10	8.32	86	8.12	84	
萬海		5	15.61	74	15.30	73	
長榮航		9	8.62	75	8.82	77	
晶華		-	428.00	36	460.00	39	
彰銀		16	14.50	232	14.35	230	
臺企銀		13	8.12	105	7.98	103	
寶來證		6	15.90	102	16.55	107	

國泰綜合證券股份有限公司
3.營業證券—自營明細表(續)
民國九十八年六月三十日

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	
華南金		17	\$19.57	\$329	\$19.70	\$331	
富邦金		24	31.32	758	30.70	743	
國泰金		21	48.94	1,043	48.55	1,035	
開發金		35	7.80	271	7.82	272	
玉山金		51	10.55	533	11.00	556	
元大金		20	22.23	446	22.10	443	
兆豐金		32	14.83	472	15.10	481	
台新金		4	11.89	43	12.30	45	
新光金		16	13.84	221	13.70	219	
永豐金		21	11.93	254	11.50	244	
中信金		30	20.08	606	19.80	597	
第一金		22	19.79	442	19.60	438	
遠百		5	30.15	154	32.25	165	
統一超		4	84.40	356	84.10	355	
潤泰全		1	32.80	36	36.50	40	
大立光		1	347.58	434	347.00	434	
奇美電		21	17.42	369	17.30	367	
聯詠		4	74.04	311	78.40	329	
欣興		2	24.13	54	25.20	56	
健鼎		2	55.33	108	55.00	107	
台灣大		8	55.60	431	56.00	434	
景碩		3	54.60	143	54.70	144	
緯創		4	54.25	239	54.50	240	
明泰		1	22.65	23	27.45	27	
創意		-	165.00	29	154.00	27	
華亞科		6	14.08	86	14.15	87	
群創		9	39.75	351	40.15	354	
台勝科		2	75.87	188	68.00	168	
洋華		-	323.50	65	305.00	62	
大聯大		2	30.05	48	32.55	52	
遠傳		7	38.22	267	38.45	268	
遠雄		1	78.87	118	79.50	118	
合庫		17	19.18	334	18.90	329	
群益證		1	13.44	15	14.80	17	
彩晶		13	7.04	90	6.65	85	
力成		6	67.60	431	68.50	436	
立錡		-	193.00	59	206.50	64	

國泰綜合證券股份有限公司
3.營業證券—自營明細表(續)
民國九十八年六月三十日

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	
台塑化		20	\$76.93	\$1,548	\$78.20	\$1,574	
南電		4	88.77	357	88.50	356	
華寶		2	27.14	48	27.00	48	
寶成		7	20.05	140	20.10	141	
中保		3	49.28	132	50.70	136	
巨大		3	82.02	211	78.90	203	
小計				41,185		41,502	
上櫃股票							
原相		-	216.00	52	223.00	54	
力晶		35	3.79	133	2.79	98	
世界		8	13.22	108	13.00	106	
中光電		2	31.90	56	33.05	58	
中美晶		5	88.32	399	89.30	402	
凱基證		10	14.92	151	15.00	152	
新普		-	126.50	57	132.00	60	
茂迪		2	116.15	179	128.50	198	
群聯		-	195.00	44	184.00	42	
小計				1,179		1,170	
上櫃債券							
國泰敦南A券	101/06/25	136,048		136,048		136,052	
上櫃公司債							
統一	99/10/25	510	96.39	49,157	99.50	50,745	
遠紡E1	101/09/14	20	95.94	1,919	98.10	1,962	
東鋼四	102/05/15	250	94.10	23,524	97.40	24,350	
聯強一	102/06/24	58	97.65	5,664	99.30	5,759	
鴻準一	101/11/01	1,720	93.89	161,482	97.30	167,356	
華碩一	100/11/07	635	99.90	63,437	99.95	63,468	
微星二	102/04/25	244	95.97	23,417	100.35	24,485	
群光一	99/05/02	35	109.06	3,817	115.10	4,029	
正歲一	100/10/08	1,772	98.52	174,583	99.50	176,314	
億光三	101/12/14	155	95.11	14,742	101.85	15,787	
友達三	99/7/18	30	102.98	3,089	101.90	3,057	
晶電三	101/10/31	30	95.65	2,869	104.60	3,138	
光群一	101/11/02	160	99.98	15,996	101.00	16,160	
神基二	99/08/11	25	99.89	2,497	101.40	2,535	
威達一	102/01/21	60	103.01	6,181	106.90	6,414	
岱稜一	101/11/28	7	96.45	675	101.00	707	

國泰綜合證券股份有限公司
3.營業證券—自營明細表(續)
民國九十八年六月三十日

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	
上櫃公司債							
加百一	102/05/19	50	\$102.05	\$5,102	\$105.10	\$5,255	
益通一	102/06/16	832	90.74	75,494	95.00	79,040	
綠能一	102/10/24	20	102.13	2,043	99.50	1,990	
世禾一	100/09/01	48	103.31	4,959	101.50	4,872	
應華一	101/10/31	21	102.04	2,143	104.60	2,197	
碩邦二	101/04/04	151	99.05	14,956	106.50	16,082	
宏齊二	101/12/24	47	94.55	4,444	101.10	4,752	
中鼎一	101/10/18	35	101.22	3,543	109.75	3,841	
94日控1	101/12/14	50,000		50,000		49,993	
小計				715,733		734,288	
興櫃股票							
鎧鉅		302	27.87	8,427	27.87	8,427	
光環		156	26.24	4,093	26.24	4,093	
長盛		67	34.74	2,344	34.75	2,344	
凱鼎		8	48.50	388	48.50	388	
宏芯		145	104.58	15,213	104.58	15,213	
谷崧		3	74.33	223	74.33	223	
泰博		1	139.00	139	139.00	139	
長園科		3	90.31	271	91.31	271	
帝聞		100	23.53	2,353	23.53	2,353	
志超		93	36.15	3,369	36.15	3,369	
小計				36,820		36,820	
指數股票型證券							
投資信託基金							
臺灣50		388	44.50	17,266	44.46	17,250	
寶電子		27	17.72	478	19.83	535	
寶金融		50	10.75	537	11.19	560	
FB摩台		76	23.46	1,783	23.60	1,794	
小計				20,064		20,139	
合計				951,029		\$969,971	
加：評價調整				18,942			
淨額				\$969,971			

註：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

民國九十八年六月三十日

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	480,702		\$480,702		\$480,715	
上櫃公司債							
統一	99/10/25	150	\$103.00	15,450	\$99.50	14,925	
東鋼四	102/5/15	133	100.00	13,300	97.40	12,954	
世禾一	100/09/01	257	100.00	25,700	101.50	26,086	
小計				54,450		53,965	
合計				535,152		\$534,680	
減：評價調整				(472)			
淨額				\$534,680			

註：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
民國九十八年六月三十日

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)	金額	
上市股票							
統一		120	\$34.08	\$4,088	\$33.80	\$4,054	
東聯		366	20.16	7,378	18.55	6,789	
台肥		81	99.63	8,070	97.40	7,889	
中華		484	14.95	7,237	16.25	7,865	
聯電		1,347	11.38	15,323	11.00	14,817	
金寶		670	8.20	5,491	7.01	4,697	
精英		183	10.38	1,899	10.30	1,885	
友訊		142	27.24	3,869	26.70	3,791	
環電		616	11.25	6,928	11.75	7,238	
鴻準		22	97.92	2,154	91.40	2,011	
英業達		167	19.74	3,297	18.95	3,165	
華碩		156	43.14	6,729	42.60	6,645	
佳能		713	36.84	26,264	40.20	28,663	
友達		218	33.69	7,349	32.00	6,979	
晶電		170	88.01	14,981	88.70	15,099	
京元電		503	10.84	5,452	10.30	5,181	
聯發科		5	385.89	1,929	392.00	1,960	
義隆		2	53.05	106	53.60	107	
兆赫		34	55.80	1,886	53.00	1,791	
宏達電		17	444.64	7,559	464.00	7,888	
華票		2,963	9.69	28,724	9.98	29,570	
富邦金		211	31.39	6,624	30.70	6,478	
開發金		28	8.36	234	7.82	219	
元大金		19	22.87	435	22.10	420	
大立光		2	364.25	729	347.00	694	
奇美電		141	17.39	2,453	17.30	2,439	
智原		7	50.67	355	47.60	333	
緯創		7	54.10	379	54.50	382	
新日興		5	155.88	779	156.00	780	
創意		23	170.33	3,917	154.00	3,542	
群創		115	41.49	4,771	40.15	4,617	
雷凌		47	103.05	4,844	93.50	4,395	
正文		72	54.83	3,973	52.80	3,826	
遠雄		3	84.60	254	79.50	239	
力成		38	69.90	2,656	68.50	2,603	

國泰綜合證券股份有限公司
5.營業證券—避險明細表(續)
民國九十八年六月三十日

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)	金額	
上市股票							
建興電		147	18.06	2,654	19.25	2,830	
南電		23	94.40	2,171	88.50	2,036	
泰金寶		309	5.65	1,744	4.94	1,526	
巨大		11	81.94	901	78.90	868	
小計				206,586		206,311	
上櫃股票							
光洋科		139	77.30	10,745	74.80	10,397	
網龍		28	397.32	11,125	420.00	11,760	
順達		27	82.29	2,222	83.70	2,260	
原相		1	245.00	245	223.00	223	
鈦象		28	270.75	7,581	258.00	7,224	
東洋		9	83.64	753	82.70	744	
智冠		112	181.00	20,272	181.00	20,273	
中美晶		185	87.87	16,257	89.30	16,521	
新普		41	133.82	5,514	132.00	5,438	
橘子		236	56.85	13,417	57.10	13,476	
合晶		8	58.29	466	61.30	490	
茂迪		14	117.19	1,676	128.50	1,837	
伍豐		112	80.16	8,962	74.80	8,363	
小計				99,235		99,006	
上市權證							
大華64		365	2.22	809	2.26	825	
亞東DA		185	2.50	463	0.83	154	
群益M4		10	0.52	5	0.42	4	
國票F8		85	1.07	91	0.03	3	
富邦HN		44	3.85	169	3.79	167	
台証GD		45	2.27	102	1.36	61	
永豐HE		2	2.70	5	1.01	2	
台証GH		409	0.30	121	0.01	4	
兆豐DG		22	1.51	33	1.88	41	
大華NA		12	1.00	12	0.57	7	

國泰綜合證券股份有限公司
5.營業證券—避險明細表(續)
民國九十八年六月三十日

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)	金額	
上市權證							
元富LP		64	7.24	464	6.75	432	
永昌N4		32	1.05	34	0.75	24	
凱基D5		100	20.94	2,093	22.60	2,259	
元大90		7	16.53	116	12.90	90	
亞東AS		31	8.35	259	5.80	180	
大華NZ		54	0.18	10	0.13	7	
元富MJ		113	3.45	390	2.54	287	
亞東AU		10	1.03	10	1.10	11	
元大B7		21	22.66	476	22.30	468	
大華22		12	0.55	7	0.56	7	
台証JB		176	2.12	373	1.80	317	
永豐KX		230	0.81	187	0.46	106	
凱基J2		10	4.35	44	4.25	43	
大華35		12	3.84	46	4.10	49	
元大G5		17	14.87	253	15.40	262	
永昌BN		120	8.31	996	8.30	996	
大華37		249	0.18	45	0.29	72	
凱基K6		107	3.02	323	2.82	302	
新壽AF		186	5.23	973	3.36	625	
大華56		147	2.03	299	1.71	251	
永昌AL		1,498	0.23	340	0.02	30	
小計				9,548		8,086	
上櫃權證							
凱基P8		149	5.51	821	6.60	983	
兆豐QP		25	4.30	108	4.15	104	
大華QH		26	8.41	219	8.00	208	
凱基Q8		31	9.13	283	8.70	270	
凱基R1		85	4.61	392	4.20	357	
永昌S5		180	17.31	3,115	19.40	3,492	
康和PX		93	20.72	1,926	28.10	2,613	
永昌T2		95	33.85	3,214	49.40	4,693	
亞東P7		9	17.65	159	20.00	180	
亞東P8		20	0.63	13	0.34	7	
元富QM		97	5.49	532	5.05	490	
康和QC		67	16.41	1,100	23.20	1,554	
康和QN		6	2.17	13	2.14	13	

國泰綜合證券股份有限公司
5.營業證券—避險明細表(續)
民國九十八年六月三十日

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)	金 額	
上櫃權證							
元大TV		23	18.43	424	19.70	453	
小計				<u>12,319</u>		<u>15,417</u>	
指數股票型證券投 資信託基金							
臺灣50		125	44.19	5,532	44.46	5,566	
小計				<u>5,532</u>		<u>5,566</u>	
合計				333,220		<u>\$334,386</u>	
加：評價調整 淨額				<u>1,166</u>			
				<u>\$334,386</u>			

國泰綜合證券股份有限公司

6. 期貨交易保證金—自有資金明細表

民國九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

期貨結算機構名稱 (其他期貨商名稱)	摘要	幣別	外幣金額	匯率	新台幣金額	備註
國泰期貨(股)公司	台股指數期貨等	台幣			\$195,873	
香港商新際(Newedge) 期貨經紀(股)公司	摩根台股指數期貨	美金	917,814.52	32.818		
合計					30,121	
					<u>\$225,994</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

7. 衍生性金融商品－櫃檯明細表

民國九十八年六月三十日

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)
保本型商品(一年內)	\$(503)	\$90,238	\$-	\$90,900	\$(8,790)
合計(註三)	\$(503)	\$90,238	\$-	\$90,900	\$(8,790)

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
8.備供出售金融資產—流動明細表
民國九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

金融商品名稱	摘要	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)	總價	
上市股票							
全智科		159	\$34.98	\$5,544	\$12.90	\$2,045	
新日光		158	68.82	10,849	37.70	5,943	
力銘		66	34.18	2,239	28.30	1,854	
洋華		25	141.27	3,533	305.00	7,629	
小計				<u>22,165</u>		<u>17,471</u>	
上櫃股票							
群益期		200	40.90	8,187	35.00	7,006	
小計				<u>8,187</u>		<u>7,006</u>	
上櫃公司債							
97台塑2		100,000		100,000		102,195	
98中航1B		150,000		150,000		149,996	
小計				<u>250,000</u>		<u>252,191</u>	
合計				<u>280,352</u>		<u>\$276,668</u>	
減：評價調整				<u>(3,684)</u>			
淨額				<u>\$276,668</u>			

國泰綜合證券股份有限公司

9.應收證券融資款明細表

民國九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數(千股)	金額	備註
台肥	142	\$8,329	
中鋼	770	13,259	
春雨	1,655	10,442	
聯電	1,562	11,547	
鴻海	569	37,017	
台積電	324	10,615	
華碩	485	12,649	
晶電	165	8,582	
聯發科	174	38,601	
義隆	626	21,591	
冠西電	528	8,606	
可成	259	13,477	
宏達電	129	35,069	
裕民	211	8,287	
中航	165	8,508	
富邦金	455	8,175	
開發金	1,754	8,428	
台新金	4,364	22,344	
奇美電	999	11,060	
聯陽	281	10,973	
智原	337	10,339	
彩晶	2,552	10,996	
致新	125	10,799	
鈦象	63	8,610	
智冠	95	8,612	
其他	50,073	601,382	(註)
		<u>\$958,297</u>	

註：餘者其金額未達8,000千元而予以彙計。

國泰綜合證券股份有限公司

10.應收轉融通擔保價款明細表

民國九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數(千股)	金額	備註
興農	98	\$1,441	
宏璟	130	2,398	
其他		610	(註)
		<u>\$4,449</u>	

註：餘者其金額未達1,000千元而予以彙計。

國泰綜合證券股份有限公司

11.應收帳款明細表

民國九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
<u>非關係人</u>			
	結構型商品資本利得給付	\$1,324	
	證券交割款	117,405	
	權證現金履約款	578	
	小計	119,307	
	減：備抵壞帳	-	
	淨額	\$119,307	
<u>關係人</u>			
國泰期貨(股)公司	期貨IB佣金收入	\$2,529	
國泰世華銀行(股)公司	租金收入	200	
國泰人壽(股)公司	債券帳簿維持費	532	
		\$3,261	

國泰綜合證券股份有限公司

12.預付款項明細表

民國九十八年六月三十日

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>\$2,880</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

13.其他應收款明細表

民國九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
<u>非關係人</u>			
應收利息	融資交易利息收入	\$6,859	
	股息	728	
	債券息	2,688	
其他	銀行存款利息收入、交易稅獎勵金等	354	(註)
小計		10,629	
減：備抵壞帳		-	
淨額		<u>\$10,629</u>	
<u>關係人</u>			
國泰金融控股(股)公司	97年度採連結稅制所計算之應收退稅款	<u>\$14,199</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

14.其他流動資產明細表

民國九十八年六月三十日

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>\$1,615</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

15.採權益法之長期股權投資變動明細表

民國九十八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	\$737,709		\$5,215		\$13,241	64,993,907		\$729,683	\$11.23	\$729,683	權益法	無	

國泰綜合證券股份有限公司

16.備供出售金融資產－非流動變動明細表

民國九十八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		
股票 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

17.固定資產變動明細表

民國九十八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	\$98,493	\$503	\$-	\$274	\$99,270	無	
預付設備款	892	169	-	(495)	566		
租賃權益改良	54,457	260	-	-	54,717		
小 計	<u>\$153,842</u>	<u>\$932</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(221)</u>	<u>\$154,553</u>		

國泰綜合證券股份有限公司

18.固定資產累計折舊變動明細表

民國九十八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	\$75,953	\$7,428	\$-	\$-	\$83,381	無	
租賃權益改良	28,109	4,526	-	-	32,635		
小 計	<u>\$104,062</u>	<u>\$11,954</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$116,016</u>		

國泰綜合證券股份有限公司

19.其他資產明細表

民國九十八年六月三十日

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	34,384	
	櫃檯買賣中心	19,954	
小 計		<u>54,338</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	
	房屋租賃保證金	6,060	
	其 他	197	(註)
小 計		<u>19,277</u>	
遞延所得稅資產—非流動		<u>15,704</u>	
合 計		<u><u>\$319,417</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
20.發行認購(售)權證負債及認股(售)權證再買回明細表
民國九十八年六月三十日

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E5	綠能科技	7,000	\$0.620	\$12,824	\$4,340	\$8,484	6,696	\$12,386	\$4,152	\$(8,234)
國泰E7	泰金寶	12,000	0.280	10,512	3,360	7,152	11,200	10,798	3,136	(7,662)
國泰E9	建興電	1,000	1.970	1,510	1,970	(460)	699	1,085	1,377	292
國泰F1	聯發科技	500	24.000	5,650	12,000	(6,350)	481	7,165	11,544	4,379
國泰F2	宏達國際電子	300	25.700	4,530	7,710	(3,180)	294	5,467	7,556	2,089
國泰F3	台灣50	1,000	12.900	7,260	12,900	(5,640)	1,000	7,507	12,900	5,393
國泰F4	巨大機械	10,000	0.850	12,400	8,500	3,900	9,816	11,354	8,344	(3,010)
國泰F6	友達光電	1,000	8.200	5,880	8,200	(2,320)	997	6,027	8,175	2,148
國泰F7	聯電	300	6.000	1,131	1,800	(669)	279	1,139	1,674	535
國泰G2	開發金	5,000	1.340	4,100	6,700	(2,600)	4,967	4,904	6,656	1,752
國泰G3	聯電	3,000	1.200	3,990	3,600	390	893	1,408	1,072	(336)
國泰G4	宏達國際電子	7,000	2.180	23,310	15,260	8,050	6,422	21,032	14,000	(7,032)
國泰G5	台灣50	5,000	3.000	4,700	15,000	(10,300)	5,000	4,995	15,000	10,005
國泰G6	台灣50	10,000	0.080	11,400	800	10,600	5,509	4,565	441	(4,124)
國泰G7	創意	7,000	1.800	13,930	12,600	1,330	6,600	14,919	11,880	(3,039)
國泰G8	綠能科技	4,000	1.000	2,800	4,000	(1,200)	3,127	3,077	3,127	50
國泰H1	晶華	20,000	0.100	13,200	2,000	11,200	10,025	6,249	1,003	(5,246)
國泰H2	東聯化學	10,000	1.300	11,900	13,000	(1,100)	8,705	11,808	11,317	(491)
國泰H3	立錡科技	10,000	0.860	27,000	8,600	18,400	9,913	26,047	8,525	(17,522)
國泰H4	台灣肥料	8,000	2.240	9,760	17,920	(8,160)	7,688	11,683	17,221	5,538
國泰H5	群創光電	5,000	2.800	15,850	14,000	1,850	4,656	14,974	13,037	(1,937)
國泰H6	泰金寶	20,000	0.790	18,200	15,800	2,400	19,951	17,918	15,761	(2,157)
國泰H7	中華汽車	6,000	2.810	5,400	16,860	(11,460)	5,353	8,407	15,042	6,635
國泰H8	金寶電子	15,000	0.300	8,250	4,500	3,750	11,987	7,974	3,596	(4,378)
國泰H9	環電	10,000	1.600	7,700	16,000	(8,300)	8,958	8,664	14,333	5,669
國泰I1	佳能	5,000	5.050	5,550	25,250	(19,700)	3,415	4,373	17,246	12,873

國泰綜合證券股份有限公司
20.發行認購(售)權證負債及認股(售)權證再買回明細表(續)
民國九十八年六月三十日

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I3	華票	10,000	\$1.500	\$6,600	\$15,000	\$(8,400)	6,223	\$6,431	\$9,335	\$2,904
國泰I4	智原科技	10,000	1.790	9,300	17,900	(8,600)	9,536	13,452	17,069	3,617
國泰I5	南電	10,000	0.670	7,600	6,700	900	9,455	8,371	6,335	(2,036)
國泰I6	京元電子	10,000	0.630	7,800	6,300	1,500	8,358	7,387	5,266	(2,121)
國泰I7	京元電子	10,000	0.900	5,600	9,000	(3,400)	9,616	5,929	8,654	2,725
國泰I8	友訊科技	10,000	1.630	22,200	16,300	5,900	9,452	20,269	15,407	(4,862)
國泰I9	聯發科技	30,000	0.170	17,100	5,100	12,000	27,296	15,062	4,640	(10,422)
國泰J1	精英	10,000	0.560	16,900	5,600	11,300	9,250	14,431	5,180	(9,251)
國泰J2	兆赫電子	8,000	0.500	7,760	4,000	3,760	7,161	6,756	3,581	(3,175)
國泰J3	長榮航空	10,000	0.650	10,700	6,500	4,200	9,626	10,179	6,257	(3,922)
國泰J4	雷凌	10,000	1.250	19,300	12,500	6,800	8,911	18,210	11,139	(7,071)
國泰J5	晶華	3,000	7.500	20,280	22,500	(2,220)	2,919	20,027	21,893	1,866
國泰J6	晶元光電	10,000	0.880	11,500	8,800	2,700	5,571	6,654	4,902	(1,752)
國泰J7	聯發科技	10,000	2.890	46,700	28,900	17,800	9,839	44,854	28,434	(16,420)
國泰J8	力成科技	10,000	0.600	11,800	6,000	5,800	9,071	10,452	5,443	(5,009)
國泰J9	緯創	10,000	5.200	33,100	52,000	(18,900)	9,978	33,168	51,885	18,717
國泰K1	富邦金	10,000	1.740	22,100	17,400	4,700	9,212	20,213	16,029	(4,184)
國泰K2	宏達國際電子	30,000	0.430	19,200	12,900	6,300	23,276	14,652	10,009	(4,643)
國泰K3	英業達	10,000	0.720	16,600	7,200	9,400	9,244	15,245	6,656	(8,589)
國泰K4	台灣肥料	10,000	1.260	15,200	12,600	2,600	8,869	13,172	11,175	(1,997)
國泰K5	台灣50	10,000	1.650	26,800	16,500	10,300	9,989	25,549	16,482	(9,067)
國泰K6	統一	10,000	0.690	11,200	6,900	4,300	9,988	11,168	6,892	(4,276)
國泰K7	華碩電腦	10,000	0.640	12,100	6,400	5,700	9,673	11,471	6,191	(5,280)
國泰K8	鴻準	10,000	0.880	14,600	8,800	5,800	9,378	13,706	8,253	(5,453)
國泰K9	大立光	30,000	0.460	16,800	13,800	3,000	28,619	16,129	13,165	(2,964)
國泰L1	友達光電	10,000	0.380	8,100	3,800	4,300	8,767	7,058	3,331	(3,727)

國泰綜合證券股份有限公司
20.發行認購(售)權證負債及認股(售)權證再買回明細表(續)
民國九十八年六月三十日

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L2	友達光電	10,000	\$0.940	\$9,300	\$9,400	\$(100)	9,996	\$9,221	\$9,396	\$175
國泰L3	遠雄建設	10,000	1.330	13,500	13,300	200	9,317	12,638	12,392	(246)
國泰L4	智原科技	10,000	0.610	10,400	6,100	4,300	9,868	10,209	6,019	(4,190)
國泰L5	雷凌	10,000	0.640	18,200	6,400	11,800	9,960	18,129	6,374	(11,755)
國泰L6	新日興	10,000	1.690	19,200	16,900	2,300	9,888	18,979	16,711	(2,268)
國泰L7	綠能科技	10,000	1.360	17,300	13,600	3,700	9,998	17,297	13,597	(3,700)
國泰L8	元大金	10,000	1.500	18,000	15,000	3,000	9,837	17,644	14,756	(2,888)
國泰L9	聯發科技	20,000	0.610	15,600	12,200	3,400	19,980	15,577	12,188	(3,389)
國泰M1	宏達國際電子	20,000	0.560	17,600	11,200	6,400	19,727	17,291	11,047	(6,244)
國泰M2	中華航空	10,000	1.080	16,400	10,800	5,600	9,997	16,388	10,797	(5,591)
國泰M3	華票	10,000	0.800	9,700	8,000	1,700	9,644	9,301	7,715	(1,586)
國泰M4	台船	10,000	1.010	14,300	10,100	4,200	10,000	14,285	10,100	(4,185)
國泰M5	義隆	10,000	1.920	20,700	19,200	1,500	9,872	20,438	18,954	(1,484)
國泰M6	奇美電子	10,000	0.950	12,400	9,500	2,900	9,323	11,511	8,857	(2,654)
國泰M7	奇美電子	10,000	1.440	16,400	14,400	2,000	10,000	16,397	14,400	(1,997)
國泰M8	晶華	30,000	0.990	24,000	29,700	(5,700)	29,964	23,977	29,663	5,686
國泰M9	宏達國際電子	20,000	0.770	12,800	15,400	(2,600)	19,876	12,721	15,305	2,584
國泰N1	晶元光電	10,000	1.000	12,400	10,000	2,400	9,968	12,360	9,968	(2,392)
國泰N2	榮運	15,000	0.820	12,900	12,300	600	15,000	12,900	12,300	(600)
國泰N3	元大金	10,000	0.900	13,300	9,000	4,300	10,000	13,279	9,000	(4,279)
國泰PA	光洋應用材料	20,000	1.580	29,400	31,600	(2,200)	20,000	29,400	31,599	2,199
國泰PB	伍豐科技	10,000	1.260	13,000	12,600	400	9,970	12,961	12,562	(399)
國泰T5	中美矽晶製品	1,000	1.810	1,423	1,810	(387)	882	1,833	1,596	(237)
國泰T8	光洋應用材料	1,000	26.300	10,160	26,300	(16,140)	1,000	12,807	26,299	13,492
國泰T9	伍豐科技	10,000	1.530	14,400	15,300	(900)	9,113	16,741	13,943	(2,798)
國泰U3	伍豐科技	20,000	0.610	23,400	12,200	11,200	18,898	23,332	11,528	(11,804)

國泰綜合證券股份有限公司
20.發行認購(售)權證負債及認股(售)權證再買回明細表(續)
民國九十八年六月三十日

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U5	光洋應用材料	7,000	\$0.230	\$13,090	\$1,610	\$11,480	6,011	\$9,599	\$1,383	\$(8,216)	
國泰U6	茂迪	10,000	3.410	16,700	34,100	(17,400)	9,643	18,528	32,882	14,354	
國泰U7	順達科技	10,000	2.170	23,600	21,700	1,900	9,750	23,214	21,158	(2,056)	
國泰U8	順達科技	5,000	1.030	12,300	5,150	7,150	4,929	12,026	5,077	(6,949)	
國泰V2	中美矽晶製品	10,000	1.530	12,900	15,300	(2,400)	7,226	10,423	11,056	633	
國泰V4	新普科技	10,000	1.550	17,400	15,500	1,900	9,228	16,293	14,303	(1,990)	
國泰V5	鈦象電子	20,000	0.270	9,400	5,400	4,000	13,713	6,159	3,703	(2,456)	
國泰V6	光洋應用材料	20,000	0.700	26,800	14,000	12,800	16,387	21,078	11,471	(9,607)	
國泰V7	智冠	10,000	2.390	11,900	23,900	(12,000)	6,978	9,287	16,677	7,390	
國泰V8	網龍	20,000	0.980	5,000	19,600	(14,600)	10,351	3,488	10,144	6,656	
國泰V9	橘子	10,000	2.230	6,500	22,300	(15,800)	8,352	6,499	18,625	12,126	
國泰W1	原相科技	20,000	0.220	13,400	4,400	9,000	16,515	10,132	3,633	(6,499)	
國泰W2	橘子	10,000	1.030	9,600	10,300	(700)	9,777	9,364	10,070	706	
國泰W3	東洋	10,000	1.150	15,600	11,500	4,100	9,802	15,177	11,272	(3,905)	
國泰W4	茂迪	10,000	2.130	17,900	21,300	(3,400)	9,897	17,735	21,081	3,346	
國泰W5	合晶	10,000	2.220	18,300	22,200	(3,900)	9,888	18,127	21,950	3,823	
國泰W6	智冠	5,000	3.240	14,450	16,200	(1,750)	4,940	14,198	16,006	1,808	
國泰W7	鈦象電子	20,000	0.560	10,000	11,200	(1,200)	18,909	9,506	10,589	1,083	
國泰W8	鈦象電子	20,000	0.570	9,600	11,400	(1,800)	19,385	9,305	11,049	1,744	
國泰W9	光洋應用材料	15,000	1.330	21,450	19,950	1,500	15,000	21,450	19,950	(1,500)	
				<u>\$1,347,750</u>	<u>\$1,241,390</u>	<u>\$106,360</u>			<u>\$1,285,124</u>	<u>\$1,150,863</u>	<u>\$(134,261)</u>

國泰綜合證券股份有限公司

21.應付借券－避險明細表

民國九十八年六月三十日

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)	金額	
股票							
台灣50		310	\$45.03	\$13,960	\$44.46	\$13,783	認售權證避險
光洋科		7	84.00	588	74.80	524	"
友達		2	33.50	67	32.00	64	"
京元電		98	11.59	1,136	10.30	1,009	"
聯發科		1	379.00	379	392.00	392	"
宏達電		1	466.00	466	464.00	464	"
長榮		59	16.36	965	16.35	965	"
榮運		118	29.47	3,477	29.65	3,499	"
晶華		1	461.00	461	460.00	460	"
元大金		75	22.68	1,701	22.10	1,657	"
奇美電		5	18.00	90	17.30	87	"
綠能		15	106.53	1,598	105.50	1,582	"
立錡		1	216.00	216	206.50	206	"
合計				\$25,104		\$24,692	
減：評價調整				(412)			
淨額				\$24,692			

國泰綜合證券股份有限公司

22.融券存入保證金明細表

民國九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數(千股)	金額	備註
台灣50	47	\$1,642	
興農	203	3,136	
台肥	27	2,313	
中鋼	360	9,061	
日月光	100	1,679	
鴻海	113	10,297	
友訊	55	1,300	
鴻準	13	1,064	
勝華	34	604	
友達	114	3,581	
晶電	49	3,733	
聯發科	9	3,101	
義隆	81	3,897	
可成	44	3,109	
宏達電	4	1,594	
國建	68	909	
宏璟	132	2,018	
裕民	10	585	
榮運	109	3,129	
彰銀	51	660	
元大金	31	622	
台新金	1,457	14,515	
永豐金	70	791	
中信金	53	947	
奇美電	553	9,433	
群創	23	844	
大聯大	18	531	
遠雄	26	1,677	
力成	31	2,030	
威剛	18	677	
其他		10,310	(註)
合計		<u>\$99,789</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
23.應付融券擔保價款明細表
民國九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

證 券 名 稱	股 數(千股)	金 額	備 註
台灣50	47	\$1,818	
興農	203	3,469	
台肥	27	2,557	
中鋼	360	10,024	
日月光	100	1,857	
鴻海	113	11,388	
友訊	55	1,437	
鴻準	13	1,176	
勝華	34	667	
友達	114	3,961	
晶電	49	4,126	
聯發科	9	3,430	
義隆	81	4,309	
可成	44	3,438	
宏達電	4	1,762	
國建	68	1,005	
宏璟	132	2,231	
裕民	10	647	
榮運	109	3,460	
彰銀	51	729	
中壽	31	538	
寶來證	33	550	
元大金	31	687	
台新金	1457	16,050	
永豐金	70	874	
中信金	53	1,047	
第一金	36	527	
奇美電	553	10,433	
揚智	10	521	
群創	23	933	
大聯大	18	587	
遠雄	26	1,854	
力成	31	2,244	
威剛	18	749	
其他		9,203	(註)
合計		<u>\$110,288</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

24.應付票據明細表

民國九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
<p>關係人 國泰世華銀行(股)公司</p>	<p>房屋租金</p>	<p style="text-align: right;">\$9</p>	

國泰綜合證券股份有限公司

25.應付帳款明細表

民國九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
<u>非關係人</u>			
應付帳款	經手費支出	\$3,073	(註)
	手續費折讓	3,345	
	自營業務待交割款	21,781	
	其他	1,529	
合計		<u>\$29,728</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>\$318</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

26.其他應付款明細表

民國九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
<u>非關係人</u>			
其他應付款	應付營業稅	\$1,751	(註)
	應付獎金及錯帳準備	14,410	
	應付勞務費	1,244	
	93年應付所得稅	2,336	
	應付廠商	2,523	
	其他	2,411	
合計		<u>\$24,675</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>\$253,802</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

27.其他負債明細表

民國九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
違約損失準備		\$39,056	
買賣損失準備		11,818	
應計退休金負債—非流動		8,041	
合 計		\$58,915	

國泰綜合證券股份有限公司

28.經紀手續費收入明細表

民國九十八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	\$6,754	\$818	\$220	\$7,792
二 月	10,072	1,543	323	11,938
三 月	21,851	2,780	516	25,147
四 月	31,587	4,470	710	36,767
五 月	34,034	4,901	780	39,715
六 月	27,910	4,948	746	33,604
小 計	132,208	19,460	3,295	154,963
減：手續費折讓	(12,441)	(1,739)	-	(14,180)
合 計	<u>\$119,767</u>	<u>\$17,721</u>	<u>\$3,295</u>	<u>\$140,783</u>

國泰綜合證券股份有限公司

29.承銷業務收入明細表

民國九十八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	\$-	\$-	\$7	\$-	\$450	\$457
二 月	-	-	14	-	-	14
三 月	-	-	74	-	-	74
四 月	-	-	54	-	750	804
五 月	-	-	71	-	1,075	1,146
六 月	-	-	27	-	1,550	1,577
小 計	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$247</u>	<u>\$-</u>	<u>\$3,825</u>	<u>\$4,072</u>

國泰綜合證券股份有限公司
30. 出售證券利益明細表
民國九十八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
自 營	在集中交易市場買賣：			
	股票	\$8,953,768	\$8,919,408	\$34,360
	其他	8,782,704	8,736,764	45,940
	合計	<u>\$17,736,472</u>	<u>\$17,656,172</u>	<u>\$80,300</u>
	在營業處所買賣：			
	股票	\$353,605	\$342,524	\$11,081
債券	2,550,759	2,537,344	13,415	
合計	<u>\$2,904,364</u>	<u>\$2,879,868</u>	<u>\$24,496</u>	
承 銷	在集中交易市場買賣：			
	股票	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
	在營業處所買賣：			
	股票	\$14,286	\$6,900	\$7,386
	債券	41,884	23,100	18,784
	合計	<u>\$56,170</u>	<u>\$30,000</u>	<u>\$26,170</u>
避 險	在集中交易市場買賣：			
	股票	\$969,349	\$930,201	\$39,148
	其他	100,717	97,362	3,355
	合計	<u>\$1,070,066</u>	<u>\$1,027,563</u>	<u>\$42,503</u>
	在營業處所買賣：			
	股票	\$513,098	\$491,404	\$21,694
其他	49,356	39,628	9,728	
合計	<u>\$562,454</u>	<u>\$531,032</u>	<u>\$31,422</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

31.利息收入明細表

民國九十八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		\$11,135	
融資交易利息收入		18,741	
其 他		6	(註)
合 計		<u>\$29,882</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

32.營業費用明細表

民國九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	本 期 金 額	上 期 金 額	備 註
薪 津	\$99,277	\$87,767	
伙 食 費	2,979	2,567	
文具印刷	1,041	948	
郵 電 費	10,775	9,924	
交 際 費	814	1,570	
水 電 費	1,643	1,270	
保 險 費	8,070	6,871	
稅 捐	34,739	12,179	
折 舊	11,954	15,068	
攤 銷	1,554	3,390	
租 金	14,163	13,565	
修 繕 費	3,274	2,671	
廣 告 費	418	155	
電腦資訊費	12,281	14,649	
團體會費	28	19	
違約損失	5,073	5,092	
買賣損失	12,623	1,635	
錯帳損失	1,556	603	
過 怠 金	55	-	
職工福利	1,122	818	
旅 費	485	500	
交 通 費	662	529	
加 班 費	10	10	
雜項購置	141	319	
退 休 金	5,198	4,773	
員工訓練費	140	314	
勞務費用	1,588	664	
書報雜誌	147	222	
集保服務費	3,481	4,266	
借券費用	124	11	
投資(交易)人保護費用	516	518	
金融監督費用	-	104	
其他費用	8,283	7,542	
合 計	<u>\$244,214</u>	<u>\$200,533</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

33.營業外收支明細表

民國九十八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		\$2,208	
處分投資利益		1,907	
採權益法投資利益		5,215	
租金收入		1,200	
其 他		478	(註)
合 計		<u>\$11,008</u>	
營業外支出及損失			
其 他		<u>\$1,174</u>	(註)

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
34.業務種類別損益表
民國九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項目	經紀商		承銷商		自營商		合計	
	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	\$140,783	80.65	\$-	-	\$-	-	\$140,783	26.46
承銷業務收入	247	0.14	3,825	10.52	-	-	4,072	0.76
營業證券出售利益	-	-	26,170	71.99	178,721	55.65	204,891	38.51
利息收入	18,743	10.74	6,013	16.54	5,126	1.60	29,882	5.62
股利收入	-	-	-	-	848	0.26	848	0.16
營業證券評價利益	-	-	344	0.95	33,808	10.53	34,152	6.42
借券及附賣回債券融券評價利益	-	-	-	-	412	0.13	412	0.08
期貨佣金收入	13,919	7.97	-	-	-	-	13,919	2.62
衍生性金融商品利益—期貨	-	-	-	-	100,483	31.29	100,483	18.88
其他營業收入	869	0.50	-	-	1,755	0.54	2,624	0.49
合計	174,561	100.00	36,352	100.00	321,153	100.00	532,066	100.00
營業支出及費用								
經手費支出	(10,527)	(6.03)	(5)	(0.02)	(7,923)	(2.47)	(18,455)	(3.47)
轉融通手續費支出	(66)	(0.04)	-	-	-	-	(66)	(0.01)
承銷作業手續費支出	-	-	(27)	(0.07)	-	-	(27)	(0.01)
利息支出	(105)	(0.06)	-	-	(1)	-	(106)	(0.02)
借券及附賣回債券融券回補損失	-	-	-	-	(353)	(0.11)	(353)	(0.07)
發行認購(售)權證費用	-	-	-	-	(5,790)	(1.80)	(5,790)	(1.09)
認購(售)權證發行損失	-	-	-	-	(24,462)	(7.62)	(24,462)	(4.60)
結算交割服務費支出	-	-	-	-	(1,507)	(0.47)	(1,507)	(0.28)
衍生性金融商品損失—期貨	-	-	-	-	(146,768)	(45.70)	(146,768)	(27.58)
衍生性金融商品損失—櫃檯	-	-	-	-	(8,790)	(2.74)	(8,790)	(1.65)
薪資費用	(51,721)	(29.63)	(8,358)	(22.99)	(8,162)	(2.54)	(68,241)	(12.83)
折舊及攤提	(6,794)	(3.89)	(438)	(1.20)	(703)	(0.21)	(7,935)	(1.49)
其他營業支出	(57,579)	(32.98)	(2,882)	(7.93)	(49,264)	(15.34)	(109,725)	(20.62)
合計	(126,792)	(72.63)	(11,710)	(32.21)	(253,723)	(79.00)	(392,225)	(73.72)
業務別營業損益	\$47,769	27.37	\$24,642	67.79	\$67,430	21.00	139,841	26.28
非屬各業務直接產生之各項收支								
營業外收入及利益							11,008	2.07
管理費用							(58,366)	(10.97)
財務費用							(86)	(0.02)
營業外支出及損失							(1,088)	(0.20)
合計							(48,532)	(9.12)
本期稅前淨利							91,309	17.16
所得稅費用							(8,314)	(1.56)
本期稅後淨利							\$82,995	15.60

董事長：孫至德

經理人：饒世湛

會計主管：吳蕙雯

國泰綜合證券股份有限公司

35.櫃檯買賣營業報告表

民國九十八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：李雁飛 業務副總、陳俊昇 業務副總、黃敬堯 業務協理、謝瓊增 副理
- 4.櫃檯買賣業務實際作業人數：高級業務員：81名；業務員：46名
- 5.櫃檯買賣帳戶開戶人數：10,667戶
- 6.櫃檯買賣股票總成交股數：826,434,393股
- 7.櫃檯買賣股票總成交筆數：151,534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	\$334,632	\$353,605	\$10,251,226	\$11,386,427	\$22,325,890
債券	2,958,484	2,566,646	-	-	5,525,130

- 9.庫存上櫃公司有價證券明細表：請參閱第55頁營業證券—自營明細表。

董事長：孫至德

經理人：饒世湛

會計主管：吳蕙雯

國泰綜合證券股份有限公司

36. 融資融券業務報告表

民國九十八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	
4,764	738		533		304		108	
	五級	六級	七級	八級	九級	十級	A級	B級
	48	17	54	7	4	13	833	2,105
融資餘額	股數(千股)				金額			
	68,862				\$958,297			
融券餘額	股數(千股)				擔保品值		保證金	
	4,352				\$110,288		\$99,789	
融資金額佔淨值之比率	958,297/4,052,883=23.64%							
融券金額佔淨值之比率	110,288/4,052,883=2.72%							

000888

國泰綜合證券股份有限公司
期貨部門揭露事項
民國九十八年上半年度
及民國九十七年上半年度

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	96
二、目錄	97
三、期貨部門資產負債表	98
四、期貨部門損益表	99
五、期貨部門財務報表附註	
(一)部門沿革	100
(二)重要會計政策之彙總說明	100-104
(三)會計變動之理由及其影響	104
(四)重要會計科目之說明	104-105
(五)關係人交易	106
(六)質押之資產	106
(七)重大承諾事項及或有事項	107
(八)重大災害損失	107
(九)從事衍生性商品交易之相關資訊	107-111
(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	111
(十一)專屬期貨商業務之特有風險	112
(十二)部門別財務資訊	112
(十三)重大期後事項	112
(十四)重大交易事項相關資訊	112
(十五)轉投資事業相關資訊	112
(十六)大陸投資資訊	112
(十七)其他	112
六、重要會計科目明細表	113-126

國泰綜合證券股份有限公司
期貨部門資產負債表
民國九十八年六月三十日
及民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

代碼	項目	附註	98.06.30		97.06.30		代碼	項目	附註	98.06.30		97.06.30	
			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	\$92,151	27.27	\$248,444	64.89	201060	公平價值變動列入損益之金融負債－流動	二及九	\$10,447	3.09	\$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	234,485	69.38	122,564	32.01	201630	應付帳款		289	0.09	52	0.01
101650	預付款項		-	-	192	0.05	201640	應付帳款－關係人		318	0.09	51	0.01
101670	其他應收款		14	-	169	0.04	201670	其他應付款		204	0.06	336	0.09
101680	其他應收款－關係人		92	0.03	-	-	201680	其他應付款－關係人		573	0.17	444	0.12
	流動資產合計		326,742	96.68	371,369	96.99		流動負債合計		11,831	3.50	3,100	0.81
103000	固定資產	二					203000	其他負債					
103030	設備		1,289	0.38	1,289	0.34	203020	買賣損失準備	二	1,229	0.36	-	-
103060	租賃權益改良		861	0.25	861	0.22	203060	應計退休金負債－非流動	二	228	0.07	228	0.06
1030X9	減：累計折舊		(1,360)	(0.40)	(1,127)	(0.29)		其他負債合計		1,457	0.43	228	0.06
	固定資產淨額		790	0.23	1,023	0.27		負債合計		13,288	3.93	3,328	0.87
104000	無形資產												
104990	其他無形資產	二	83	0.02	133	0.04	301110	指撥營運資金	二	400,000	118.35	400,000	104.47
	無形資產合計		83	0.02	133	0.04	304000	保留盈餘					
							304040	待彌補虧損		(75,313)	(22.28)	(20,443)	(5.34)
105000	其他資產							股東權益合計		324,687	96.07	379,557	99.13
105010	營業保證金	四.3	10,000	2.96	10,000	2.61							
105030	存出保證金		360	0.11	360	0.09							
	其他資產合計		10,360	3.07	10,360	2.70							
906001	資產總額		\$337,975	100.00	\$382,885	100.00	906002	負債及股東權益總額		\$337,975	100.00	\$382,885	100.00

請參閱後附財務報表附註

董事長：孫至德

總經理：饒世湛

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

民國九十八年一月一日至六月三十日
及民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	附註	98年上半年度		97年上半年度	
			金額	%	金額	%
	收 入	二				
424400	衍生性金融商品利益	九	\$100,483	97.67	\$7,536	70.61
438000	其他營業收入		1,698	1.65	916	8.58
440000	營業外收入及利益		704	0.68	2,221	20.81
	收 入 合 計		<u>102,885</u>	<u>100.00</u>	<u>10,673</u>	<u>100.00</u>
	費 用	二				
502000	自營經手費支出		(4,009)	(3.90)	(534)	(5.00)
524300	結算交割服務費支出		(1,507)	(1.46)	(196)	(1.84)
524400	衍生性金融商品損失	九	(146,768)	(142.65)	(9,103)	(85.29)
530000	營業費用		(6,049)	(5.88)	(8,522)	(79.85)
540000	營業外支出及損失		(812)	(0.79)	(26)	(0.24)
	費 用 合 計		<u>(159,145)</u>	<u>(154.68)</u>	<u>(18,381)</u>	<u>(172.22)</u>
902001	繼續營業單位稅前損失		(56,260)	(54.68)	(7,708)	(72.22)
451000/551000	所得稅利益(費用)	二	22	0.02	(528)	(4.95)
902005	本期損失		<u><u>\$(56,238)</u></u>	<u><u>(54.66)</u></u>	<u><u>\$(8,236)</u></u>	<u><u>(77.17)</u></u>

請參閱後附財務報表附註

董事長：孫至德

總經理：饒世湛

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
民國九十八年六月三十日
及民國九十七年六月三十日
(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. 外幣交易

交易事項皆以新台幣為記帳單位，而以外幣為基準之交易則按交易發生時之匯率折算為新台幣金額入帳。外幣債權或債務於收取或償付時，因匯率變動所發生之兌換損失或利益列為當期損益。其資產負債表日之外幣貨幣性資產及負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

外幣非貨幣性資產及負債按交易日之歷史匯率衡量，但依公平價值衡量者，按資產負債表日即期匯率予以調整，其公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益，其公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目。

3. 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)

4. 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。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。

此類金融資產除衍生性金融商品及原始認列時即指定為公平價值變動列入損益之金融商品不得重分類為其他類別之金融商品外，若續後不再以短期出售為目的且符合下列情況之一者得重分類為其他類別之金融資產：

- ① 符合放款及應收款定義者，且公司有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日，得重分類為其他類別之金融資產。
- ② 不符合放款及應收款定義者，僅於極少情況下方得重分類為其他類別之金融資產。

前述金融資產重分類時，應以重分類日之公平價值作為重分類日之新成本或攤銷後成本，原已認列之相關損益不得迴轉。

(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。

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) 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，並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。

5. 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。

6. 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。

7. 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。

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. 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。

9. 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。

10. 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

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)

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。

11. 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。

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並無影響。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	98.6.30	97.6.30
活期存款	\$32,178	\$1,944
定期存款	59,973	246,500
合 計	<u>\$92,151</u>	<u>\$248,444</u>

(1) 定期存款係1年內到期之定期存款，其於民國98年及97年上半年度之利率區間分別為年息0.05%~2.62%及1.77%~2.62%。

(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. 公平價值變動列入損益之金融資產—流動

	98.6.30	97.6.30
買入選擇權	\$8,491	\$159
期貨交易保證金—自有資金	225,994	122,405
合 計	\$234,485	\$122,564

(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98年及97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：

	98.6.30			
	期貨商	帳戶餘額	未平倉(損)益	帳戶淨值
國泰期貨(股)公司	\$195,719	\$154	\$195,873	
香港商新際(Newedge) 期貨經紀(股)公司	30,312	(191)	30,121	
合 計	\$226,031	\$(37)	\$225,994	

	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	

(3) 本公司之期貨契約及選擇權交易，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98年及97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97年上半年度之財務報表若干科目經重新分類以配合98年上半年度財務報表之表達。

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)

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

1. 銀行存款

關係人名稱	交易性質	98 年上半年度		
		期末金額	利率區間	利息總額
國泰世華銀行	銀行存款	\$92,151	0.02%~2.62%	\$-

關係人名稱	交易性質	97 年上半年度		
		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%	\$-

2. 結算交割服務費、經手費支出及期貨交易保證金—自有資金

關係人名稱	98 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	\$-	\$-	\$-	\$195,873

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

六、質押之資產

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)

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。

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	98.6.30		97.6.30	
	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	\$92,151	\$92,151	\$248,444	\$248,444
應收款項	106	106	169	169
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	1,384	1,384	883	883
金融商品	98.6.30		97.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<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	\$8,491	\$8,491	\$159	\$159
期貨交易保證金－自有資金	225,994	225,994	122,405	122,405
負債				
公平價值變動列入損益之金融				
負債－流動				
賣出選擇權負債	\$10,447	\$10,447	\$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：

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. 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。
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98年及97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	
	98.6.30	97.6.30	98.6.30	97.6.30
資產				
公平價值變動列入損益之金融				
資產—流動				
買入選擇權	\$8,491	\$159	\$-	\$-
期貨交易保證金—自有資金	225,984	122,405	-	-
負債				
公平價值變動列入損益之金融				
負債—流動				
賣出選擇權負債	10,447	2,217	-	-

(二) 衍生性金融商品：

截至民國98年及97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：

98.6.30

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	摩根台股指數期貨	賣方	53	\$ (39,933)	\$40,124
期貨契約	台股期貨	賣方	21	\$ (26,911)	\$26,813
期貨契約	台灣50指數期貨	買方	16	\$7,080	\$7,136
選擇權契約	台股指數選擇權-賣權	買方	25	\$24	\$8
選擇權契約	台股指數選擇權-買權	買方	410	\$1,951	\$481

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)

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		
選擇權契約	台股指數選擇權-賣權	賣方	696	\$ (3,132)	\$702
選擇權契約	台股指數選擇權-買權	賣方	307	\$ (1,304)	\$1,727
選擇權契約	櫃買股票選擇權-賣權	賣方	3,000	\$ (15)	\$15
選擇權契約	個股選擇權-買權	買方	4,216	\$134	\$7,579
選擇權契約	個股選擇權-買權	賣方	4,216	\$ (114)	\$7,579
選擇權契約	個股選擇權-賣權	買方	1,986	\$40	\$230
選擇權契約	個股選擇權-賣權	賣方	1,986	\$ (40)	\$230
選擇權契約	金融選擇權-賣權	賣方	1	\$ (1)	\$1
選擇權契約	非金電選擇權-賣權	買方	495	\$2	\$193
選擇權契約	非金電選擇權-賣權	賣方	495	\$ (2)	\$193

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

(1) 名日本金或合約金額及信用風險

金融商品	98.6.30	
	名日本金/合約金額	信用風險
交易目的		
摩根台股指數期貨	\$39,933	\$-
台股期貨	\$26,911	\$-
台灣 50 指數期貨	\$7,080	\$-
台股指數選擇權	\$6,411	\$-
櫃買股票選擇權	\$15	\$-
個股選擇權	\$328	\$-
金融選擇權	\$1	\$-

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)

98.6.30		
金融商品	名目本金/合約金額	信用風險
非金電選擇權	\$4	\$-

97.6.30		
金融商品	名目本金/合約金額	信用風險
交易目的		
小型台指期貨	\$396	\$-
台股指數選擇權	\$2,414	\$-

本公司從事之期貨契約及選擇權契約交易係透過期貨經紀商下單完成結算，故交易相對人如發生違約，其違約損失係由期貨經紀商承擔，預期不致產生重大之信用風險。

(2) 市場價格風險

本公司從事期貨及選擇權交易之價格風險是來自買賣期貨及選擇權之標的資產波動之風險，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

本公司所持有之期貨及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 98 年及 97 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：

	98 年上半年度	97 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	\$45,342	\$6,284
期貨契約利益—未實現	21,659	288
選擇權交易利益—已實現	9,234	552
選擇權交易利益—未實現	24,248	412
合 計	<u>\$100,483</u>	<u>\$7,536</u>
衍生性金融商品損失—期貨		
期貨契約損失—已實現	\$60,451	\$7,500
期貨契約損失—未實現	21,662	313
選擇權交易損失—已實現	40,869	833
選擇權交易損失—未實現	23,786	457
合 計	<u>\$146,768</u>	<u>\$9,103</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	98 年上半年度		97 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	\$324,687	27 倍	\$379,557	114 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	\$12,059		\$3,328			
17	流 動 資 產	\$326,742	28 倍	\$371,369	120 倍	≥1	符合規定
	流 動 負 債	\$11,831		\$3,100			
22	業 主 權 益	\$324,687	81%	\$379,557	95%	(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)	\$291,674	570%	\$371,078	3,442%	(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	\$51,202		\$10,781			

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

民國九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
銀行存款	活期存款	\$32,178	
	定期存單(利率0.05%~1.08%，到期日98年7月1日至98年11月14日)	59,973	
合 計		<u>\$92,151</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
民國九十八年六月三十日

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						\$8,491		\$8,491	
期貨交易保證金-自有資金						225,994		225,994	
合 計						<u>\$234,485</u>		<u>\$234,485</u>	

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

3. 期貨交易保證金—自有資金明細表

民國九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

期貨結算機構名稱 (其他期貨商名稱)	摘要	幣別	外幣金額	匯率	新台幣金額	備註
國泰期貨(股)公司	台股指數期貨等	台幣			\$195,873	
香港商新際(Newedge)	摩根台股指數期貨	美金	917,814.52	32.818		
期貨經紀(股)公司					30,121	
合計					<u>\$225,994</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

民國九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
<u>非關係人</u>			
應收利息	銀行存款利息收入、交易稅獎勵金等	\$14	
減：備抵壞帳		-	
淨 額		<u>\$14</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>\$92</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

民國九十八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	\$1,289	\$-	\$-	\$1,289	無	
租賃權益改良	861	-	-	861		
合 計	<u>\$2,150</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</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

民國九十八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	\$886	\$46		\$932	無	
租賃權益改良	382	46		428		
合 計	<u>\$1,268</u>	<u>\$92</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,360</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

民國九十八年六月三十日

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
民國九十八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							<u>\$10,447</u>	

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

9.應付帳款明細表

民國九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	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	\$289	
<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	\$318	

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

民國九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人 應付帳款	應付獎金	\$204	
關係人 國泰金融控股(股)公司	97年度採連結稅制所計算之應付 所得稅	\$573	

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

11.其他負債明細表

民國九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
買賣損失準備		\$1,229	
應計退休金負債－非流動		228	
合 計		<u>\$1,457</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

民國九十八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		\$67,001	
選擇權交易利益—非避險		33,482	
合 計		<u>\$100,483</u>	
衍生性金融商品損失			
期貨契約損失—非避險		\$82,113	
選擇權交易損失—非避險		64,655	
合 計		<u>\$146,768</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

民國九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	本 期 金 額	上 期 金 額	備 註
薪 津	\$1,532	\$2,859	
伙 食 費	32	50	
文具印刷	4	11	
郵 電 費	188	152	
交 際 費	1	3	
水 電 費	26	42	
保 險 費	78	145	
稅 捐	925	2,388	
折 舊	91	162	
攤 銷	25	17	
租 金	370	567	
修 繕 費	8	21	
廣 告 費	18	7	
電腦資訊費	540	1,118	
團體會費	10	10	
買賣損失	2,034	684	
職工福利	10	18	
旅 費	1	-	
交 通 費	8	13	
雜項購置	-	2	
退 休 金	98	145	
員工訓練費	4	4	
書報雜誌	18	25	
其他費用	28	79	
合 計	<u>\$6,049</u>	<u>\$8,522</u>	

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

民國九十八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	\$704	
營業外支出及損失			
利息支出		\$3	
兌換損失		809	
合 計		\$812	