

000888

國泰綜合證券股份有限公司
財務報告
民國九十八年度及九十七年度

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	17-40
(五)關係人交易	40-43
(六)質押之資產	43-44
(七)重大承諾事項及或有事項	44
(八)重大之災害損失	44
(九)重大之期後事項	44
(十)其他	44-53
(十一)附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	54
2. 轉投資事業相關資訊	54
3. 大陸投資資訊	54
(十二)部門別財務資訊	55
九、重要會計科目明細表	57-111
十、會計師複核報告	112
十一、其他揭露事項	
壹、業務	113-120
貳、市價、股利及股權分散情形	120-121
參、重要財務資訊	122-123
肆、財務狀況、經營結果及現金流量之檢討與分析	123-125
伍、會計師資訊	125
十二、依(88)台財證(七)第 01597 號函規定獨立期貨部門揭露事項	126-156

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十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係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十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一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度及民國九十七年度之合併報表，並經本會計師出具標準式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

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

中華民國九十九年二月九日

國泰綜合證券股份有限公司
資產負債表
民國九十八年十二月三十一日
及民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項目	附註	98.12.31		97.12.31		代碼	項目	附註	98.12.31		97.12.31	
			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	\$169,614	2.51	\$202,801	4.73	201010	短期借款	四.12	\$300,000	4.43	\$-	-
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	2,835,717	41.91	2,207,589	51.53	201020	應付商業本票	四.13	1,170,000	17.28	-	-
101310	應收證券融資款	二及四.3	1,359,615	20.09	392,867	9.17	201060	公平價值變動列入損益之金融負債-流動	二、四.14及十	440,535	6.51	28,876	0.67
101320	轉融通保證金	二	4,470	0.07	-	-	201310	融券存入保證金	二	108,717	1.61	40,694	0.95
101330	應收轉融通擔保借款	二	4,949	0.07	1,305	0.03	201320	應付融券擔保借款	二	125,997	1.86	44,767	1.04
101450	借券擔保借款		56,004	0.83	-	-	201630	應付帳款		62,108	0.92	32,857	0.77
101460	借券存出保證金		71,756	1.06	-	-	201640	應付帳款-關係人		28	-	157	-
101630	應收帳款		14,815	0.22	35,379	0.83	201660	代收款項		11,908	0.18	4,246	0.10
101640	應收帳款-關係人		2,558	0.04	2,641	0.06	201670	其他應付款		79,612	1.18	13,969	0.33
101650	預付款項		2,590	0.04	2,102	0.05	201680	其他應付款-關係人	五	201,311	2.98	2,582	0.06
101670	其他應收款		14,332	0.21	6,695	0.16	201820	遞延所得稅負債-流動	二、四.19	-	-	987	0.02
101680	其他應收款-關係人	五	14,199	0.21	14,268	0.33	201980	其他金融負債-流動	二及十	-	-	101,788	2.38
101810	受限制資產-流動	六	-	-	83,000	1.94	201990	其他流動負債		30	-	-	-
101820	遞延所得稅資產-流動	二及四.19	122,336	1.81	-	-		流動負債合計		2,500,246	36.95	270,923	6.32
101840	備供出售金融資產-流動	二及四.4	937,848	13.86	201,770	4.71							
101990	其他流動資產		869	0.01	1,367	0.03							
	流動資產合計		5,611,672	82.94	3,151,784	73.57							
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	730,571	10.80	737,708	17.22	202990	其他長期負債		1,096	0.02	1,010	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		730,589	10.80	737,726	17.22	203000	其他負債					
103000	固定資產	二及四.7					203010	違約損失準備	二	45,927	0.68	33,983	0.80
103030	設備		102,830	1.52	98,493	2.30	203020	買賣損失準備	二	-	-	947	0.02
103050	預付設備款		6,227	0.09	892	0.02	203060	應計退休金負債-非流動	二、四.15	8,768	0.13	7,317	0.17
103060	租賃權益改良		54,717	0.81	54,457	1.27		其他負債合計		54,695	0.81	42,247	0.99
1030X9	減：累計折舊		(124,944)	(1.85)	(104,062)	(2.42)		負債合計		2,556,037	37.78	314,180	7.33
	固定資產淨額		38,830	0.57	49,780	1.17							
104000	無形資產						300000	股東權益					
104020	遞延退休金成本	二	2,620	0.04	2,620	0.06	301000	股本					
104990	其他無形資產	二、四.8	4,349	0.06	4,374	0.10	301010	普通股股本	四.16	3,700,000	54.68	3,700,000	86.37
	無形資產合計		6,969	0.10	6,994	0.16	302010	資本公積-股票溢價	四.17	258,434	3.82	258,434	6.03
105000	其他資產						304000	保留盈餘	四.18				
105010	營業保證金	四.9	230,098	3.39	230,098	5.37	304010	法定盈餘公積		10,231	0.15	10,231	0.24
105020	交割結算基金	四.10	74,138	1.10	51,519	1.20	304020	特別盈餘公積		20,462	0.30	20,462	0.48
105030	存出保證金	五	7,277	0.11	29,251	0.68	304040	未分配盈餘		152,816	2.26	(15,555)	(0.36)
105110	遞延所得稅資產-非流動	二及四.19	14,683	0.22	15,671	0.37	305000	股東權益其他項目		68,670	1.01	(3,771)	(0.09)
	其他資產合計		326,196	4.82	326,539	7.62	305050	金融商品之未實現損益	四.4				
								股東權益合計		4,210,613	62.22	3,969,801	92.67
121000	受託買賣借項淨額	四.11	52,394	0.77	11,158	0.26							
906001	資產總額		\$6,766,650	100.00	\$4,283,981	100.00	906002	負債及股東權益總額		\$6,766,650	100.00	\$4,283,981	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：吳慧雯

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十二月三十一日

及民國九十七年一月一日至十二月三十一日

(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年度		97年度	
			金 額	%	金 額	%
	收 入	二及五				
401000	經紀手續費收入		\$326,520	28.59	\$211,556	41.95
404000	承銷業務收入		42,378	3.71	8,140	1.61
410000	營業證券出售利益		266,095	23.30	-	-
421200	利息收入		85,965	7.53	77,921	15.45
421300	股利收入		17,878	1.57	4,979	0.99
421500	營業證券評價利益		105,160	9.21	-	-
422200	認購(售)權證發行利益	十	39,079	3.42	108,850	21.58
424100	期貨佣金收入		29,723	2.60	25,809	5.12
424400	衍生性金融商品利益—期貨	十	186,318	16.32	21,470	4.26
424500	衍生性金融商品利益—櫃檯	十	2,522	0.22	1,242	0.25
438000	其他營業收入		20,654	1.81	6,826	1.35
440000	營業外收入及利益		19,588	1.72	37,513	7.44
	收 入 合 計		1,141,880	100.00	504,306	100.00
	費 用	二及五				
501000	經紀經手費支出		(24,828)	(2.17)	(16,642)	(3.30)
502000	自營經手費支出		(12,239)	(1.07)	(3,123)	(0.62)
503000	轉融通手續費支出		(122)	(0.01)	(41)	(0.01)
504000	承銷作業手續費支出		(272)	(0.02)	(40)	(0.01)
510000	營業證券出售損失		-	-	(106,697)	(21.16)
521200	利息支出		(434)	(0.04)	(233)	(0.05)
521500	營業證券評價損失		-	-	(10,280)	(2.04)
521600	借券及附賣回債券融券回補損失		(5,607)	(0.49)	(2)	-
521610	借券及附賣回債券融券評價損失		(14,841)	(1.30)	-	-
522100	發行認購(售)權證費用		(14,579)	(1.28)	(9,259)	(1.83)
524300	結算交割服務費支出		(1,862)	(0.16)	(741)	(0.15)
524400	衍生性金融商品損失—期貨	十	(217,604)	(19.06)	(16,442)	(3.26)
524500	衍生性金融商品損失—櫃檯	十	(12,197)	(1.07)	-	-
530000	營業費用		(584,665)	(51.20)	(411,275)	(81.55)
538000	其他營業支出		(58)	(0.01)	(28)	-
540000	營業外支出及損失		(4,198)	(0.37)	(2,144)	(0.42)
	費 用 合 計		(893,506)	(78.25)	(576,947)	(114.40)
902001	繼續營業單位稅前淨利(損失)		248,374	21.75	(72,641)	(14.40)
551000/451000	所得稅(費用)利益	二及四.19	(80,003)	(7.00)	17,257	3.42
902005	本期淨利(損失)		\$168,371	14.75	\$(55,384)	(10.98)
	普通股每股盈餘(虧損)(元)：	四.21				
	本期淨利(損失)		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
			\$0.67	\$0.46	\$(0.20)	\$(0.15)

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：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十二月三十一日
及民國九十七年一月一日至十二月三十一日

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				3,843	(3,843)		-
分派現金股利					(12,916)		(12,916)
提撥員工紅利					(532)		(532)
金融商品之未實現損益						(3,771)	(3,771)
民國97年度損失					(55,384)		(55,384)
民國97年12月31日餘額	<u>3,700,000</u>	<u>258,434</u>	<u>10,231</u>	<u>20,462</u>	<u>(15,555)</u>	<u>(3,771)</u>	<u>3,969,801</u>
金融商品之未實現損益						72,441	72,441
民國98年淨利					168,371		168,371
民國98年12月31日餘額	<u>\$3,700,000</u>	<u>\$258,434</u>	<u>\$10,231</u>	<u>\$20,462</u>	<u>\$152,816</u>	<u>\$68,670</u>	<u>\$4,210,613</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：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十二月三十一日
及民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	98年度	97年度
營業活動之現金流量		
本期淨利(損失)	\$168,371	\$(55,384)
調整項目：		
折舊費用	20,882	30,085
攤銷費用	3,445	8,087
營業證券評價(利益)損失	(105,160)	10,280
開放式基金及貨幣市場工具評價(利益)損失	(489)	345
債券及附賣回債券融券評價損失	14,841	-
買賣損失準備回沖利益	(19,634)	(1,920)
提列買賣損失	18,687	2,635
提列違約損失	11,944	8,024
依權益法認列投資損益未超過(超過)當年度現金股利收現部分	7,137	(18,208)
出售固定資產損失	-	78
預付設備款轉列費用	814	-
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	(117,839)	(122,688)
營業證券－承銷減少(增加)	110,170	(43,280)
營業證券－避險(增加)減少	(949,337)	10,096
買入選擇權－期貨增加	(3,458)	(99)
期貨交易保證金－自有資金增加	(169,107)	(19,480)
衍生性金融商品資產－櫃檯(增加)減少	(50,334)	640
應收證券融貸款(增加)減少	(966,747)	660,813
轉融通保證金增加	(4,470)	-
應收轉融通擔保價款增加	(3,643)	(1,305)
借券擔保價款增加	(56,004)	-
借券存入保證金增加	(71,756)	-
應收帳款減少(增加)	20,563	(34,434)
應收帳款－關係人減少(增加)	83	(1,522)
預付款項增加	(488)	(1,745)
其他應收款(增加)減少	(7,637)	9,687
其他應收款－關係人減少(增加)	70	(14,268)
其他流動資產減少(增加)	498	(840)
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	206,045	19,437
賣出選擇權負債－期貨增加	33,934	65
衍生性金融商品負債－櫃檯增加(減少)	1,391	(1,804)
應付借券－避險增加	64,731	-
應付借券－非避險增加	90,717	-
融券存入保證金增加	68,023	4,866
應付融券擔保價款增加	81,230	5,222
應付帳款增加	29,251	21,174
應付帳款－關係人(減少)增加	(129)	121
代收款項增加(減少)	7,662	(2,035)
其他應付款增加	65,642	874
其他應付款－關係人增加(減少)	198,729	(8,724)
其他金融負債－流動減少	(101,788)	(57,033)
其他流動負債增加(減少)	30	(215)
遞延所得稅資產及負債淨變動	(122,335)	(7,887)
其他長期負債增加	86	141
退休金資產及負債淨變動	1,450	1,160
受託買賣借貸項淨額淨變動	(41,237)	3,590
營業活動之淨現金流(出)入	(1,565,166)	404,741
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(增加)	657,426	(189,952)
受限制資產－流動減少(增加)	83,000	(83,000)
備供出售金融資產－流動增加	(663,636)	(205,540)
購入固定資產價款	(10,746)	(8,434)
出售固定資產價款	-	212
其他無形資產增加	(3,420)	(4,122)
交割結算基金增加	(22,619)	(970)
存出保證金減少	21,974	73,000
投資活動之淨現金流入(出)	61,979	(418,806)
融資活動之現金流量		
存入保證金減少	-	(141)
短期借款增加	300,000	-
應付商業本票增加	1,170,000	-
分派現金股利	-	(12,916)
提撥員工紅利	-	(532)
融資活動之淨現金流入(出)	1,470,000	(13,589)
本期現金及約當現金減少數	(33,187)	(27,654)
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	\$169,614	\$202,801
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$1,807	\$227
不含利息資本化之本期支付利息	\$1,807	\$227
本期支付所得稅	\$1,761	\$13,524
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	\$-
購入其他無形資產－遞延借項	\$-	\$2,000

請參閱後附財務報表附註

董事長：孫至德

總經理：饒世漢

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
民國九十八年十二月三十一日
及民國九十七年十二月三十一日
(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12月31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12月31日之員工人數分別為301人及268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，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。

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價值。

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

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。

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)

又依期貨商管理規則之規定，期貨自營商應按月就當月期貨交易已實現淨利，提列百分之十作為買賣損失準備。此項準備除彌補買賣損失額超過買賣利益額之差額外，不得使用之。又此項準備累積已達法定最低實收資本額、營業所用資金或營運資金之數額者，得免繼續提列。

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%。

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

	98.12.31	97.12.31
零用金	\$140	\$140
銀行存款		
活期存款	68,441	26,161
定期存款	101,033	176,500
合 計	<u>\$169,614</u>	<u>\$202,801</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年度利率區間分別為年息0.05%~2.62%及0.43%~2.68%。

(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

	98.12.31	97.12.31
開放式基金及貨幣市場工具	\$73,461	\$730,398
營業證券—自營	713,993	564,579
營業證券—承銷	467,840	577,197
營業證券—避險	1,116,106	93,997
買入選擇權—期貨	3,557	99
期貨交易保證金—自有資金	410,426	241,319
衍生性金融商品資產—櫃檯	50,334	-
合 計	<u>\$2,835,717</u>	<u>\$2,207,589</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

	98.12.31	97.12.31
開放型基金受益憑證	\$72,665	\$730,091
加：評價調整	796	307
淨 額	<u>\$73,461</u>	<u>\$730,398</u>

(2) 營業證券—自營

	98.12.31	97.12.31
上市公司股票	\$78,839	\$3,018
上櫃公司股票	1,981	155
上櫃公司債	356,652	360,485
不動產資產信託受益憑證	132,408	139,688
興櫃公司股票	21,755	70,543
指數股票型證券投資信託基金(ETF)	101,053	960
小 計	692,688	574,849
加(減)：評價調整	21,305	(10,270)
淨 額	<u>\$713,993</u>	<u>\$564,579</u>

本期因投資指數股票型證券投資信託基金執行實物買回及申購機制而持有國泰金控股份7,320千元，符合92年6月23日台財融(一)字第0928011000號函令之規定。

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

	98.12.31	97.12.31
不動產資產信託受益憑證	\$467,842	\$493,563
上櫃公司債	-	84,450
小計	467,842	578,013
減：評價調整	(2)	(816)
淨額	\$467,840	\$577,197

(4) 營業證券—避險

	98.12.31	97.12.31
上市公司股票	\$537,364	\$47,594
上櫃公司股票	502,410	25,936
指數股票型證券投資信託基金(ETF)	-	13,722
上市(櫃)認購(售)權證	6,992	10,175
小計	1,046,766	97,427
加(減)：評價調整	69,340	(3,430)
淨額	\$1,116,106	\$93,997

(5) 期貨交易保證金—自有資金

A. 截至民國98年及97年12月31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：

		98.12.31		
	期貨商	帳戶餘額	未平倉(損)益	帳戶淨值
國泰期貨(股)公司		\$323,690	\$29,779	\$353,469
香港商新際(Newedge)期貨經紀(股)公司		57,731	(774)	56,957
合計		\$381,421	\$29,005	\$410,426
		97.12.31		
	期貨商	帳戶餘額	未平倉(損)益	帳戶淨值
國泰期貨(股)公司		\$221,903	\$-	\$221,903
香港商新際(Newedge)期貨經紀(股)公司		19,450	(34)	19,416
合計		\$241,353	\$(34)	\$241,319

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) 買入選擇權一期貨及衍生性金融商品資產－櫃檯

請參閱附註十說明。

3. 應收證券融資款

	98.12.31	97.12.31
應收證券融資款	\$1,359,615	\$392,867
減：備抵壞帳	-	-
應收證券融資款淨額	\$1,359,615	\$392,867

民國98年及97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

	98.12.31	97.12.31
上市公司股票	\$40,748	\$5,545
上櫃公司股票	25,700	-
上櫃公司債	802,730	199,996
小計	869,178	205,541
加(減)：評價調整	68,670	(3,771)
淨額	\$937,848	\$201,770

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：

	98.12.31		97.12.31	
	帳列金額	持股比例	帳列金額	持股比例
國泰期貨(股)公司	\$730,571	99.99%	\$737,708	99.99%

(2) 本公司民國98年及97年度依權益法評價之變動情形如下：

項 目	98 年度	97 年度
1 月 1 日餘額	\$737,708	\$719,500
依權益法認列投資利益	6,103	18,916
現金股利	(13,240)	(708)
12 月 31 日餘額	\$730,571	\$737,708

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 年度	97 年度
國泰期貨(股)公司	\$6,103	\$18,916

(4) 本公司民國98年及97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	98.12.31		97.12.31	
	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	98.12.31		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
設 備	\$102,830	\$87,764	\$15,066
預付設備款	6,227	-	6,227
租賃權益改良	54,717	37,180	17,537
合 計	\$163,774	\$124,944	\$38,830

項 目	97.12.31		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
設 備	\$98,493	\$75,953	\$22,540
預付設備款	892	-	892
租賃權益改良	54,457	28,109	26,348
合 計	\$153,842	\$104,062	\$49,780

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	98.12.31
單獨取得成本：				
電腦軟體成本	\$12,867	\$3,420	\$(7,447)	\$8,840
攤銷及減損：				
攤銷	(8,493)	(3,445)	7,447	(4,491)
帳面價值	<u>\$4,374</u>			<u>\$4,349</u>

項 目	97.1.1	本期增加	本期減少	97.12.31
單獨取得成本：				
電腦軟體成本	\$25,494	\$6,122	\$(18,749)	\$12,867
攤銷及減損：				
攤銷	(19,155)	(8,087)	18,749	(8,493)
帳面價值	<u>\$6,339</u>			<u>\$4,374</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12月31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12月31日繳存之交割結算基金分別為74,138千元及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

	98.12.31	97.12.31
受託買賣借項：		
現金及約當現金－交割款項	\$9,285	\$190
交割代價	-	50,244
應收交割帳款	2,535,353	274,558
交割代價	2,811	516
小計	2,547,449	325,508
受託買賣貸項：		
應付交割帳款	1,640,053	314,350
交割代價	855,002	-
小計	2,495,055	314,350
淨額	\$52,394	\$11,158

12. 短期借款

借款性質	98.12.31	97.12.31
信用借款	\$300,000	\$-
利率區間	0.65%~1.00%	-

13. 應付商業本票

	98.12.31	97.12.31
應付商業本票	\$1,170,000	\$-
減：應付商業本票折價	-	-
淨額	\$1,170,000	\$-
利率區間	0.248%~1.038%	-

14. 公平價值變動列入損益之金融負債－流動

	98.12.31	97.12.31
發行認購(售)權證負債	\$1,669,460	\$714,272
發行認購(售)權證再買回	(1,433,213)	(684,071)
賣出選擇權負債－期貨	33,999	66
衍生性金融商品負債－櫃檯	-	(1,391)
應付借券－避險	72,674	-
應付借券－非避險	97,615	-
合計	\$440,535	\$28,876

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：

98.12.31

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 AA	洋華	20,000	\$0.040	\$11,600	\$800	\$10,800	15,707	\$6,332	\$628	\$(5,704)
國泰 AB	致新	5,000	3.250	14,050	16,250	(2,200)	4,987	5,875	16,208	10,333
國泰 AC	達方	5,000	1.440	7,250	7,200	50	4,777	9,299	6,879	(2,420)
國泰 AD	建漢	5,000	0.480	4,700	2,400	2,300	4,330	2,353	2,078	(275)
國泰 AE	美利達	5,000	0.650	6,750	3,250	3,500	4,220	5,779	2,743	(3,036)
國泰 AF	東陽	5,000	4.670	5,650	23,350	(17,700)	4,992	7,014	23,312	16,298
國泰 AG	聯陽	5,000	0.600	5,300	3,000	2,300	4,783	4,757	2,870	(1,887)
國泰 AH	新纖	6,000	1.770	9,120	10,620	(1,500)	5,513	4,287	9,758	5,471
國泰 AJ	新紡	15,000	0.010	12,900	150	12,750	14,429	9,030	144	(8,886)
國泰 AK	中華	5,000	0.600	8,800	3,000	5,800	3,836	5,853	2,302	(3,551)
國泰 AL	洋華	5,000	0.050	16,900	250	16,650	2,861	1,205	143	(1,062)
國泰 AM	揚明光	5,000	0.020	14,950	100	14,850	987	154	20	(134)
國泰 AN	必翔	7,000	0.470	10,360	3,290	7,070	6,045	8,080	2,841	(5,239)
國泰 AP	旺宏	8,000	0.990	8,160	7,920	240	7,728	7,957	7,651	(306)
國泰 AQ	中鋼	5,000	0.570	7,500	2,850	4,650	1,535	756	875	119
國泰 AR	美德醫	8,000	0.320	7,680	2,560	5,120	5,853	5,771	1,873	(3,898)
國泰 AS	揚明光	5,000	10.100	18,200	50,500	(32,300)	4,769	13,153	48,166	35,013
國泰 AT	中鋼	10,000	0.040	6,100	400	5,700	9,995	5,906	400	(5,506)
國泰 AU	聯發科	30,000	0.050	16,200	1,500	14,700	19,453	6,780	973	(5,807)

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 AV	聯發科	20,000	\$0.400	\$10,800	\$8,000	\$2,800	16,087	\$6,397	\$6,435	\$38
國泰 AW	宏達電	20,000	0.220	10,600	4,400	6,200	1,948	324	429	105
國泰 AX	宏達電	20,000	0.120	10,600	2,400	8,200	19,571	9,374	2,349	(7,025)
國泰 AY	致茂	5,000	3.600	7,450	18,000	(10,550)	4,407	11,800	15,865	4,065
國泰 AZ	榮化	10,000	1.040	8,900	10,400	(1,500)	9,571	9,256	9,954	698
國泰 BA	豐興	5,000	0.260	8,450	1,300	7,150	4,257	6,118	1,107	(5,011)
國泰 BB	建漢	5,000	2.260	7,650	11,300	(3,650)	4,756	8,996	10,749	1,753
國泰 BC	綠能	5,000	1.490	6,400	7,450	(1,050)	4,648	6,050	6,926	876
國泰 BD	洋華	5,000	1.970	30,750	9,850	20,900	4,334	21,903	8,538	(13,365)
國泰 BE	金寶	5,000	1.070	6,650	5,350	1,300	2,639	2,893	2,824	(69)
國泰 BF	台灣 50	5,000	0.030	10,150	150	10,000	4,430	7,973	133	(7,840)
國泰 BG	晶電	5,000	2.300	7,550	11,500	(3,950)	3,854	7,327	8,864	1,537
國泰 BH	揚智	5,000	1.320	5,600	6,600	(1,000)	5,000	5,652	6,600	948
國泰 BJ	美德醫	10,000	0.060	16,300	600	15,700	7,909	9,740	475	(9,265)
國泰 BK	台新金	10,000	0.600	9,700	6,000	3,700	151	92	91	(1)
國泰 BL	台新金	10,000	0.350	9,300	3,500	5,800	9,551	7,073	3,343	(3,730)
國泰 BM	晶豪科	7,000	1.590	13,230	11,130	2,100	4,726	6,972	7,514	542
國泰 BN	友達	10,000	2.000	20,400	20,000	400	4,784	6,946	9,568	2,622
國泰 BP	晶華	20,000	0.220	12,600	4,400	8,200	19,793	12,247	4,354	(7,893)
國泰 BQ	富邦金	7,000	2.720	13,860	19,040	(5,180)	6,304	13,838	17,147	3,309
國泰 BR	達方	8,000	0.500	14,080	4,000	10,080	6,320	9,341	3,160	(6,181)
國泰 BS	美德醫	10,000	0.540	6,700	5,400	1,300	2,666	1,453	1,440	(13)
國泰 BT	勝華	10,000	2.520	20,400	25,200	(4,800)	8,531	13,595	21,498	7,903
國泰 BU	勝華	10,000	0.210	17,700	2,100	15,600	5,491	7,001	1,153	(5,848)

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 BV	聯發科	10,000	\$0.220	\$6,000	\$2,200	\$3,800	8,496	\$4,924	\$1,869	\$ (3,055)
國泰 BW	巨大	5,000	0.620	4,650	3,100	1,550	4,966	4,581	3,079	(1,502)
國泰 BX	聯電	10,000	1.210	17,800	12,100	5,700	9,198	15,209	11,130	(4,079)
國泰 BY	晶技	7,000	2.480	7,490	17,360	(9,870)	6,990	8,270	17,335	9,065
國泰 BZ	宏全	10,000	0.760	15,400	7,600	7,800	4,907	4,384	3,729	(655)
國泰 CA	璨圓	10,000	0.770	18,400	7,700	10,700	9,520	16,584	7,330	(9,254)
國泰 CB	東貝	10,000	1.610	22,500	16,100	6,400	7,900	13,217	12,719	(498)
國泰 CC	凌陽	7,000	4.450	13,230	31,150	(17,920)	6,385	15,813	28,412	12,599
國泰 CD	輔祥	10,000	1.410	12,800	14,100	(1,300)	9,676	12,192	13,643	1,451
國泰 CE	冠德	6,000	0.500	5,940	3,000	2,940	5,940	5,814	2,970	(2,844)
國泰 CF	宏致	5,000	1.300	11,050	6,500	4,550	4,780	9,930	6,214	(3,716)
國泰 CG	正隆	5,000	1.270	7,450	6,350	1,100	2,373	3,355	3,014	(341)
國泰 CH	晶電	6,000	0.570	10,560	3,420	7,140	5,942	8,402	3,387	(5,015)
國泰 CJ	巨騰	5,000	0.510	8,700	2,550	6,150	4,921	8,523	2,510	(6,013)
國泰 CK	友達	5,000	3.720	11,450	18,600	(7,150)	4,949	10,363	18,410	8,047
國泰 CL	聯發科	8,000	5.150	47,520	41,200	6,320	7,447	42,239	38,351	(3,888)
國泰 CM	兆赫	5,000	0.470	4,250	2,350	1,900	3,727	3,041	1,752	(1,289)
國泰 CN	洋華	10,000	0.570	6,200	5,700	500	8,943	5,520	5,098	(422)
國泰 CP	群創	10,000	0.380	5,900	3,800	2,100	8,305	4,487	3,156	(1,331)
國泰 CQ	友訊	10,000	0.820	9,600	8,200	1,400	9,802	9,265	8,038	(1,227)
國泰 CR	潤泰新	5,000	0.970	5,900	4,850	1,050	4,986	5,806	4,836	(970)
國泰 CS	神達	10,000	1.080	10,100	10,800	(700)	8,171	8,305	8,825	520
國泰 CT	京元電	7,000	1.260	6,160	8,820	(2,660)	5,790	5,708	7,295	1,587
國泰 CU	京元電	10,000	0.180	7,500	1,800	5,700	9,955	7,261	1,792	(5,469)

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 CV	致茂	5,000	\$0.480	\$4,450	\$2,400	\$2,050	4,866	\$4,330	\$2,336	\$ (1,994)
國泰 CW	華寶	5,000	0.880	5,850	4,400	1,450	4,867	5,614	4,283	(1,331)
國泰 CX	雷凌	10,000	2.420	15,000	24,200	(9,200)	8,978	14,850	21,727	6,877
國泰 CY	宏達電	7,000	3.010	26,040	21,070	4,970	6,354	22,938	19,126	(3,812)
國泰 CZ	台積電	7,000	1.100	8,050	7,700	350	6,835	7,832	7,519	(313)
國泰 DA	義隆	5,000	1.100	3,850	5,500	(1,650)	3,899	3,034	4,289	1,255
國泰 DB	益航	10,000	0.560	5,400	5,600	(200)	9,898	5,291	5,543	252
國泰 DC	創意	5,000	1.890	11,200	9,450	1,750	4,839	10,774	9,146	(1,628)
國泰 DD	富邦金	10,000	0.920	8,900	9,200	(300)	9,814	8,714	9,029	315
國泰 DE	中華	10,000	0.420	7,200	4,200	3,000	9,010	6,457	3,784	(2,673)
國泰 DF	台灣 50	7,000	0.960	11,480	6,720	4,760	6,816	11,162	6,543	(4,619)
國泰 DG	達方	10,000	1.440	15,600	14,400	1,200	9,782	15,189	14,086	(1,103)
國泰 DH	光磊	10,000	0.820	9,000	8,200	800	9,222	8,294	7,562	(732)
國泰 DJ	立錡	20,000	0.520	9,000	10,400	(1,400)	19,934	8,980	10,366	1,386
國泰 DK	揚明光	5,000	9.200	13,850	46,000	(32,150)	4,834	14,706	44,472	29,766
國泰 DL	揚明光	10,000	0.470	20,600	4,700	15,900	5,781	11,084	2,717	(8,367)
國泰 DM	矽統	10,000	0.830	9,900	8,300	1,600	9,394	9,034	7,797	(1,237)
國泰 DN	金寶	10,000	0.580	8,800	5,800	3,000	8,237	7,168	4,777	(2,391)
國泰 DP	新日興	5,000	8.950	7,700	44,750	(37,050)	4,945	7,904	44,257	36,353
國泰 DQ	友達	10,000	2.330	15,700	23,300	(7,600)	8,945	14,586	20,842	6,256
國泰 DR	友達	10,000	0.890	17,000	8,900	8,100	9,877	16,463	8,791	(7,672)
國泰 DS	可成	10,000	1.030	10,400	10,300	100	9,960	10,354	10,259	(95)
國泰 DT	億光	10,000	1.750	15,200	17,500	(2,300)	9,985	15,216	17,474	2,258
國泰 DU	智原	15,000	1.090	10,800	16,350	(5,550)	13,312	10,271	14,510	4,239

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 DV	建漢	5,000	\$0.840	\$3,700	\$4,200	\$ (500)	4,965	\$3,677	\$4,171	\$494
國泰 DW	揚明光	30,000	0.780	11,100	23,400	(12,300)	28,584	10,997	22,296	11,299
國泰 DX	揚明光	20,000	0.170	7,200	3,400	3,800	11,093	3,986	1,886	(2,100)
國泰 DY	中鋼	10,000	1.610	13,300	16,100	(2,800)	9,980	13,276	16,068	2,792
國泰 DZ	味全	10,000	0.920	10,700	9,200	1,500	9,966	10,664	9,169	(1,495)
國泰 EA	亞光	10,000	1.430	9,800	14,300	(4,500)	9,139	9,017	13,069	4,052
國泰 EB	創見	10,000	1.150	11,200	11,500	(300)	10,000	11,200	11,500	300
國泰 N4	億光	5,000	2.520	6,300	12,600	(6,300)	4,993	7,532	12,582	5,050
國泰 N5	亞光	7,000	0.300	11,340	2,100	9,240	6,613	6,671	1,984	(4,687)
國泰 N6	南紡	6,000	0.010	9,120	60	9,060	5,986	7,884	60	(7,824)
國泰 N7	光磊	10,000	0.010	10,300	100	10,200	7,959	6,627	80	(6,547)
國泰 N8	統一超	5,000	0.250	7,000	1,250	5,750	4,911	5,528	1,228	(4,300)
國泰 N9	揚明光	5,000	6.450	18,150	32,250	(14,100)	4,873	8,368	31,430	23,062
國泰 PC	原相	4,000	0.470	1,720	1,880	(160)	3,598	1,373	1,691	318
國泰 PD	迅杰	8,000	0.550	9,120	4,400	4,720	7,293	7,174	4,011	(3,163)
國泰 PE	聚積	2,000	0.400	5,900	800	5,100	916	1,169	366	(803)
國泰 PF	東洋	10,000	0.160	19,600	1,600	18,000	6,700	7,316	1,072	(6,244)
國泰 PG	群聯	5,000	0.210	29,550	1,050	28,500	1,561	1,036	328	(708)
國泰 PH	群聯	20,000	0.040	8,800	800	8,000	12,666	2,020	507	(1,513)
國泰 PJ	中美晶	5,000	0.640	6,100	3,200	2,900	1,923	1,245	1,231	(14)
國泰 PK	新普	2,000	3.720	3,740	7,440	(3,700)	1,228	3,592	4,568	976
國泰 PL	群聯	5,000	0.300	3,350	1,500	1,850	3,053	1,548	916	(632)
國泰 PM	益通	3,000	2.350	3,420	7,050	(3,630)	2,991	3,921	7,029	3,108
國泰 PN	順達	5,000	1.230	6,200	6,150	50	3,083	4,680	3,792	(888)

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 PP	聚積	2,000	\$3.470	\$4,980	\$6,940	\$ (1,960)	974	\$3,015	\$3,380	\$365
國泰 PQ	台半	5,000	1.240	4,250	6,200	(1,950)	4,267	4,347	5,291	944
國泰 PR	威剛	20,000	2.530	30,600	50,600	(20,000)	4,459	9,352	11,281	1,929
國泰 PS	威剛	5,000	0.050	6,600	250	6,350	3,565	2,218	178	(2,040)
國泰 PT	群聯	5,000	4.040	20,300	20,200	100	4,172	14,470	16,855	2,385
國泰 PU	群聯	5,000	0.410	16,200	2,050	14,150	4,561	11,905	1,870	(10,035)
國泰 PV	威剛	10,000	1.630	14,300	16,300	(2,000)	6,868	8,442	11,195	2,753
國泰 PW	威剛	5,000	0.070	5,050	350	4,700	4,414	2,827	309	(2,518)
國泰 PX	伍豐	10,000	0.770	14,400	7,700	6,700	5,035	4,324	3,877	(447)
國泰 PY	系微	8,000	1.320	24,720	10,560	14,160	2,494	5,075	3,292	(1,783)
國泰 PZ	應華	2,000	2.170	6,620	4,340	2,280	1,919	5,859	4,164	(1,695)
國泰 QA	安國	8,000	1.120	9,280	8,960	320	7,017	7,783	7,859	76
國泰 QB	加百裕	3,000	0.630	5,280	1,890	3,390	2,809	4,859	1,770	(3,089)
國泰 QC	茂達	7,000	3.880	9,730	27,160	(17,430)	6,770	10,570	26,267	15,697
國泰 QD	良維	10,000	1.060	19,800	10,600	9,200	4,763	7,100	5,049	(2,051)
國泰 QE	振曜	3,000	4.580	4,950	13,740	(8,790)	2,688	8,408	12,311	3,903
國泰 QF	胡連	10,000	0.640	15,700	6,400	9,300	9,776	14,913	6,257	(8,656)
國泰 QG	光洋科	12,000	1.030	13,680	12,360	1,320	11,253	12,596	11,591	(1,005)
國泰 QH	新普	6,000	1.670	13,440	10,020	3,420	5,983	13,111	9,992	(3,119)
國泰 QJ	茂迪	8,000	4.770	10,880	38,160	(27,280)	5,325	11,281	25,400	14,119
國泰 QK	伍豐	4,000	0.330	4,320	1,320	3,000	3,572	3,342	1,179	(2,163)
國泰 QL	禾昌	8,000	1.170	8,480	9,360	(880)	6,056	7,603	7,086	(517)
國泰 QM	太醫	5,000	0.980	8,300	4,900	3,400	4,667	7,592	4,574	(3,018)
國泰 QN	網龍	20,000	0.550	20,200	11,000	9,200	10,675	8,377	5,871	(2,506)

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 QP	網龍	20,000	\$0.350	\$14,400	\$7,000	\$7,400	19,846	\$13,637	\$6,946	\$ (6,691)
國泰 QQ	宇峻	2,000	9.250	10,320	18,500	(8,180)	1,888	10,176	17,464	7,288
國泰 QR	茂迪	8,000	0.110	11,440	880	10,560	7,534	9,024	829	(8,195)
國泰 QS	中美晶	8,000	1.490	9,920	11,920	(2,000)	6,221	8,630	9,269	639
國泰 QT	精誠	7,000	2.010	11,200	14,070	(2,870)	5,937	9,784	11,933	2,149
國泰 QU	東洋	10,000	1.480	17,000	14,800	2,200	4,283	6,821	6,339	(482)
國泰 QV	網龍	10,000	0.820	10,400	8,200	2,200	9,704	10,047	7,957	(2,090)
國泰 QW	智冠	7,000	4.390	19,880	30,730	(10,850)	6,483	19,260	28,459	9,199
國泰 QX	原相	10,000	0.180	3,800	1,800	2,000	8,918	3,306	1,605	(1,701)
國泰 QY	益通	10,000	1.010	12,100	10,100	2,000	8,100	9,993	8,181	(1,812)
國泰 QZ	茂達	7,000	1.620	11,340	11,340	-	6,960	11,340	11,275	(65)
國泰 RA	茂達	4,000	1.050	6,120	4,200	1,920	3,994	5,914	4,194	(1,720)
國泰 RB	富鼎	15,000	1.400	17,850	21,000	(3,150)	14,614	17,395	20,460	3,065
國泰 RC	振曜	7,000	1.850	14,140	12,950	1,190	5,795	11,709	10,721	(988)
國泰 RD	茂迪	6,000	3.200	12,360	19,200	(6,840)	5,981	12,325	19,139	6,814
國泰 RE	茂迪	5,000	1.060	10,100	5,300	4,800	4,707	9,411	4,989	(4,422)
國泰 RF	系微	10,000	2.700	24,000	27,000	(3,000)	8,462	20,290	22,846	2,556
國泰 RG	中美晶	7,000	0.830	7,490	5,810	1,680	6,990	7,473	5,802	(1,671)
國泰 RH	群聯	10,000	5.700	37,600	57,000	(19,400)	9,992	37,747	56,953	19,206
國泰 RJ	群聯	20,000	0.220	8,200	4,400	3,800	19,639	8,027	4,321	(3,706)
國泰 RK	精誠	10,000	1.400	13,900	14,000	(100)	9,987	13,882	13,982	100
國泰 RL	聚積	6,000	2.270	12,120	13,620	(1,500)	6,000	12,120	13,620	1,500
國泰 RM	宇峻	20,000	0.590	8,400	11,800	(3,400)	19,472	8,178	11,488	3,310
				<u>\$1,848,360</u>	<u>\$1,669,460</u>	<u>\$178,900</u>		<u>\$1,392,499</u>	<u>\$1,433,213</u>	<u>\$40,714</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)

97.12.31

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 57	正崙精密工業	20,000	\$0.010	\$21,500	\$200	\$21,300	18,237	\$20,992	\$182	\$(20,810)
國泰 58	晶元光電	20,000	0.010	25,680	200	25,480	18,434	15,198	184	(15,014)
國泰 59	健鼎科技	20,000	0.090	34,440	1,800	32,640	19,499	20,141	1,755	(18,386)
國泰 60	晶豪科技	20,000	0.010	36,420	200	36,220	19,185	18,842	192	(18,650)
國泰 61	金寶電子	20,000	0.010	25,680	200	25,480	15,397	6,624	154	(6,470)
國泰 62	遠東商銀	20,000	0.040	16,920	800	16,120	18,971	7,195	759	(6,436)
國泰 63	台灣晶技	20,000	0.010	25,680	200	25,480	18,485	11,654	185	(11,469)
國泰 64	綠能科技	20,000	0.120	77,640	2,400	75,240	19,671	66,831	2,361	(64,470)
國泰 65	巨大機械	20,000	0.010	29,860	200	29,660	18,979	12,604	190	(12,414)
國泰 66	昱晶能源	20,000	0.010	90,180	200	89,980	19,400	84,307	194	(84,113)
國泰 67	凌陽科技	20,000	0.010	25,680	200	25,480	18,654	7,298	187	(7,111)
國泰 68	兆赫電子	20,000	0.010	38,620	200	38,420	18,370	13,780	184	(13,596)
國泰 69	聯詠科技	20,000	0.010	34,240	200	34,040	16,361	10,925	164	(10,761)
國泰 70	中華開發金	20,000	0.010	29,660	200	29,460	17,149	11,924	171	(11,753)
國泰 71	奇美電子	20,000	0.010	23,880	200	23,680	19,646	11,969	196	(11,773)
國泰 72	茂矽電子	20,000	0.010	21,500	200	21,300	18,234	8,560	182	(8,378)
國泰 73	友達光電	20,000	0.010	16,520	200	16,320	17,339	6,488	173	(6,315)
國泰 74	新光金	20,000	0.010	34,240	200	34,040	17,776	13,968	178	(13,790)
國泰 75	欣興電子	20,000	0.010	29,860	200	29,660	19,008	12,781	190	(12,591)
國泰 76	台達電子	20,000	0.040	29,060	800	28,260	19,136	15,922	765	(15,157)
國泰 77	中華映管	20,000	0.010	15,320	200	15,120	16,934	6,506	169	(6,337)
國泰 78	大成長城	20,000	0.010	21,500	200	21,300	18,662	6,119	187	(5,932)
國泰 79	大同	20,000	0.010	21,500	200	21,300	18,841	9,109	188	(8,921)
國泰 80	國產實業建設	20,000	0.040	30,060	800	29,260	19,095	8,534	764	(7,770)
國泰 81	華新麗華	20,000	0.010	21,100	200	20,900	19,389	10,069	194	(9,875)

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 82	東聯化學	20,000	\$0.010	\$21,500	\$200	\$21,300	19,303	\$12,435	\$193	\$ (12,242)
國泰 83	群創光電	20,000	0.010	21,300	200	21,100	18,750	10,566	188	(10,378)
國泰 84	華亞科技	20,000	0.030	21,500	600	20,900	16,299	6,368	489	(5,879)
國泰 85	力成科技	20,000	0.010	29,860	200	29,660	19,352	11,346	194	(11,152)
國泰 86	閎暉實業	20,000	0.160	30,060	3,200	26,860	18,855	12,537	3,017	(9,520)
國泰 87	友訊科技	20,000	0.020	30,060	400	29,660	19,389	11,601	388	(11,213)
國泰 88	豐興鋼鐵	20,000	0.010	17,120	200	16,920	19,931	14,673	199	(14,474)
國泰 89	宏達國際電子	20,000	0.300	116,460	6,000	110,460	18,936	55,112	5,681	(49,431)
國泰 90	大成不銹鋼	20,000	0.010	16,520	200	16,320	19,946	12,784	199	(12,585)
國泰 91	宏碁	20,000	0.020	21,300	400	20,900	19,194	12,344	384	(11,960)
國泰 92	聯強國際	20,000	0.010	21,300	200	21,100	18,275	6,131	183	(5,948)
國泰 93	華亞科技	20,000	0.160	17,120	3,200	13,920	16,707	10,025	2,673	(7,352)
國泰 94	茂矽電子	20,000	0.010	17,120	200	16,920	19,238	10,016	192	(9,824)
國泰 95	中華映管	20,000	0.010	12,340	200	12,140	19,317	9,151	193	(8,958)
國泰 96	宏達國際電子	20,000	0.090	16,720	1,800	14,920	8,492	2,204	764	(1,440)
國泰 97	智原科技	20,000	0.110	19,900	2,200	17,700	16,589	8,383	1,825	(6,558)
國泰 98	晶元光電	20,000	0.030	20,700	600	20,100	19,750	14,870	593	(14,277)
國泰 99	環隆電氣	20,000	0.100	21,500	2,000	19,500	17,559	12,158	1,756	(10,402)
國泰 A1	中華航空	20,000	2.450	25,480	49,000	(23,520)	19,471	52,093	47,704	(4,389)
國泰 A2	台灣水泥	19,995	1.570	16,515	31,392	(14,877)	19,668	20,628	30,879	10,251
國泰 A3	宏達國際電子	20,000	0.990	94,780	19,800	74,980	19,679	62,160	19,482	(42,678)
國泰 A4	力成科技	20,000	0.250	17,120	5,000	12,120	19,439	8,470	4,860	(3,610)
國泰 A5	勝華科技	20,000	0.020	25,880	400	25,480	18,362	9,415	367	(9,048)
國泰 A6	台灣肥料	20,000	1.050	18,320	21,000	(2,680)	19,799	18,970	20,789	1,819
國泰 A7	華碩電腦	20,000	0.040	18,120	800	17,320	19,030	7,871	761	(7,110)
國泰 A8	兆赫電子	20,000	1.000	27,480	20,000	7,480	19,335	20,078	19,335	(743)
國泰 A9	臺灣 50	20,000	0.700	21,500	14,000	7,500	15,813	11,587	11,069	(518)

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 B1	聯詠科技	20,000	\$0.370	\$15,720	\$7,400	\$8,320	19,782	\$12,638	\$7,319	\$(5,319)
國泰 B2	台灣晶技	20,000	0.110	13,740	2,200	11,540	19,665	7,450	2,163	(5,287)
國泰 B3	群創光電	20,000	0.500	27,480	10,000	17,480	19,119	11,884	9,560	(2,324)
國泰 B4	巨大機械	20,000	0.630	22,900	12,600	10,300	19,377	16,899	12,208	(4,691)
國泰 B5	聯發科技	20,000	0.250	12,940	5,000	7,940	19,180	5,274	4,795	(479)
國泰 B6	宏達國際電子	20,000	0.290	17,200	5,800	11,400	15,092	4,949	4,377	(572)
國泰 B7	南港輪胎	20,000	0.220	18,320	4,400	13,920	18,358	6,143	4,039	(2,104)
國泰 B8	友達光電	20,000	0.760	17,120	15,200	1,920	19,969	12,931	15,176	2,245
國泰 B9	大同	20,000	0.790	22,900	15,800	7,100	18,654	15,978	14,737	(1,241)
國泰 C1	光寶科技	20,000	0.570	18,320	11,400	6,920	19,974	15,235	11,385	(3,850)
國泰 C2	合勤科技	20,000	0.550	18,320	11,000	7,320	19,280	11,102	10,604	(498)
國泰 C3	陽明海運	20,000	0.500	22,900	10,000	12,900	19,505	14,646	9,753	(4,893)
國泰 C4	晶華國際酒店	20,000	0.940	13,740	18,800	(5,060)	19,246	14,683	18,091	3,408
國泰 C5	亞洲光學	20,000	0.710	18,320	14,200	4,120	19,196	15,431	13,629	(1,802)
國泰 C6	瑞昱半導體	20,000	0.530	18,320	10,600	7,720	19,431	14,173	10,298	(3,875)
國泰 C7	潤泰創新國際	20,000	0.690	13,740	13,800	(60)	19,309	13,091	13,323	232
國泰 C8	立錡	20,000	2.340	45,800	46,800	(1,000)	19,680	47,891	46,051	(1,840)
國泰 C9	台灣 50	20,000	0.520	13,740	10,400	3,340	19,287	12,021	10,029	(1,992)
國泰 D1	宏達國際電子	20,000	0.450	13,740	9,000	4,740	19,317	11,816	8,693	(3,123)
國泰 D2	神達電腦	20,000	1.070	22,900	21,400	1,500	20,000	21,050	21,400	350
國泰 D3	瀚宇彩晶	20,000	0.890	18,320	17,800	520	19,743	17,653	17,571	(82)
國泰 D4	京元電子	20,000	0.700	13,740	14,000	(260)	19,785	14,390	13,850	(540)
國泰 D5	華寶通訊	20,000	0.690	15,520	13,800	1,720	19,922	14,673	13,746	(927)
國泰 D6	閎暉實業	20,000	0.610	18,320	12,200	6,120	19,980	17,214	12,188	(5,026)
國泰 D7	勝華科技	20,000	1.260	27,480	25,200	2,280	19,408	25,120	24,454	(666)
國泰 D8	國巨	20,000	0.670	13,740	13,400	340	19,849	13,284	13,299	15
國泰 D9	超豐電子	20,000	0.600	13,740	12,000	1,740	19,971	12,993	11,982	(1,011)
國泰 E1	中國人壽保險	20,000	1.070	22,900	21,400	1,500	19,955	21,953	21,352	(601)

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 E2	中鴻鋼鐵	20,000	\$1.070	\$22,300	\$21,400	\$900	19,990	\$22,371	\$21,389	\$(982)
國泰 Q4	中美矽晶製品	10,000	0.010	32,250	100	32,150	8,917	3,075	89	(2,986)
國泰 Q5	茂迪	5,000	0.010	17,270	50	17,220	3,437	3,141	34	(3,107)
國泰 Q6	原相科技	5,000	0.040	19,410	200	19,210	4,162	781	166	(615)
國泰 Q7	伍豐科技	5,000	0.500	16,025	2,500	13,525	3,019	4,146	1,510	(2,636)
國泰 Q8	順達科技	10,000	0.010	19,310	100	19,210	8,571	3,292	86	(3,206)
國泰 Q9	新普科技	10,000	0.200	19,410	2,000	17,410	9,337	3,881	1,867	(2,014)
國泰 S1	群聯電子	6,500	0.060	15,971	390	15,581	4,681	1,738	281	(1,457)
國泰 S2	原相科技	5,000	1.690	16,075	8,450	7,625	4,694	7,007	7,933	926
國泰 S3	致新科技	10,000	0.280	19,310	2,800	16,510	8,554	3,828	2,395	(1,433)
國泰 S4	順達科技	10,000	0.260	13,740	2,600	11,140	8,112	4,394	2,109	(2,285)
國泰 S5	群聯電子	7,000	1.440	8,708	10,080	(1,372)	4,933	6,476	7,104	628
國泰 S6	茂迪	5,000	0.330	10,550	1,650	8,900	4,711	2,627	1,555	(1,072)
國泰 S7	茂迪	10,000	1.800	11,150	18,000	(6,850)	8,577	12,355	15,439	3,084
國泰 S8	光洋科技	8,000	1.600	14,496	12,800	1,696	7,719	13,061	12,350	(711)
國泰 S9	益通光能	7,000	1.890	12,824	13,230	(406)	6,052	10,717	11,438	721
國泰 T1	新普科技	8,000	1.210	14,656	9,680	4,976	7,791	10,733	9,427	(1,306)
國泰 T2	順達科技	10,000	1.060	13,740	10,600	3,140	9,797	11,255	10,385	(870)
國泰 T3	中強光電	5,000	1.530	9,160	7,650	1,510	4,997	8,235	7,645	(590)
國泰 T4	台灣表面黏著科技	5,000	2.080	12,545	10,400	2,145	4,996	10,255	10,392	137
				<u>\$2,365,135</u>	<u>\$714,272</u>	<u>\$1,650,863</u>		<u>\$1,428,249</u>	<u>\$684,071</u>	<u>\$(744,178)</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

	98.12.31	97.12.31
上市公司股票	\$63,388	\$-
指數股票型證券投資信託基金(ETF)	1,343	-
加：評價調整	7,943	-
淨 額	\$72,674	\$-

(4) 應付借券—非避險

	98.12.31	97.12.31
指數股票型證券投資信託基金(ETF)	\$90,717	\$-
加：評價調整	6,898	-
淨 額	\$97,615	\$-

15. 員工退休金／應計退休金負債

本公司退休金之會計處理係依財務會計準則公報第18號「退休金會計處理準則」規定辦理。茲依該公報規定，有關退休金之資訊如下：

(1) 淨退休金成本：

	98 年度	97 年度
1) 服務成本	\$2,332	\$2,272
2) 利息成本	342	265
3) 退休基金資產之預期報酬	(193)	(153)
4) 本期認列過渡性淨給付義務之攤銷	138	138
淨退休金成本	\$2,619	\$2,522

(2) 退休基金提撥狀況：

	98.12.31	97.12.31
1) 既得給付義務	\$577	\$780
2) 非既得給付義務	7,287	6,578
3) 累積給付義務	7,864	7,358
4) 未來薪資增加之影響數	4,776	4,274
5) 預計給付義務	12,640	11,632
6) 退休基金資產公平價值	(6,463)	(5,256)
7) 退休基金提撥狀況	6,177	6,376
8) 未認列過渡性淨給付義務	(2,345)	(2,483)
9) 未認列退休金(損)益	4,936	3,424
10) 補列之應計退休金負債	-	-
11) 期末應計退休金負債=7)+8)+9)+10)	\$8,768	\$7,317

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) 計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	98 年度	97 年度
折現率	2.5%	3%
薪資調整率	2.5%	3%
退休基金資產之預期長期投資報酬率	2.5%	3%

16. 股本

截至民國98年及97年12月31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。

17. 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。

18. 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。

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) 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。
- (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。

19. 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 年度	97 年度
依稅法調整後之課稅所得額計算之所得稅額	\$196,133	\$(17,015)
加(減)：分離課稅之所得稅額	922	1,123
連結稅制影響數	-	(3,254)
遞延所得稅利益	(125,805)	(1,886)
以前年度所得稅(高)低估及核定差異數	5,949	2,186
稅率變動影響數	2,804	-
利息扣繳稅額	-	1,589
所得稅費用(利益)	\$80,003	\$(17,257)

- (2) 民國98年及97年12月31日之遞延所得稅資產與負債如下：

	98.12.31	97.12.31
A. 遞延所得稅資產總額	\$196,205	\$427,905
B. 遞延所得稅負債總額	\$59,186	\$413,221

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

C. 產生遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異：

	98.12.31		97.12.31	
	所得額	稅 額	所得額	稅 額
違約損失準備提列數	\$45,927	\$9,186	\$33,983	\$8,496
認列淨退休金成本與提撥數之差異	6,147	1,229	4,697	1,174
衍生性金融商品未實現評價利益	-	-	(2,018)	(505)
營業證券－避險未實現評價(利益)損失	(69,340)	(13,868)	3,430	858
出售證券(利益)損失－權證避險	(6,975)	(1,395)	49,927	12,482
發行認購(售)權證負債價值變動利益	(178,900)	(35,780)	(1,650,863)	(412,716)
發行認購(售)權證再買回價值變動損失				
－未到期遞延出售損失	896,881	179,376	851,399	212,849
－未實現評價(利益)損失	(40,714)	(8,143)	744,178	186,045
借券及附賣回債券融券未實現評價損失	7,943	1,589	-	-
未實現兌換損失	2,787	557	-	-
連結稅制影響數	21,341	4,268	24,004	6,001
合 計	<u>\$685,097</u>	<u>\$137,019</u>	<u>\$58,737</u>	<u>\$14,684</u>

	98.12.31	97.12.31
D. 遞延所得稅資產－流動	\$181,522	\$412,234
遞延所得稅負債－流動	(59,186)	(413,221)
遞延所得稅資產(負債)－流動淨額	<u>\$122,336</u>	<u>\$(987)</u>
遞延所得稅資產－非流動	\$14,683	\$15,671
遞延所得稅資產－非流動淨額	<u>\$14,683</u>	<u>\$15,671</u>

(3) 兩稅合一相關資訊：

	98.12.31	97.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$9,332</u>	<u>\$7,533</u>
稅額扣抵比率	<u>98 年度(預計)</u> 6.11%	<u>97 年度(實際)</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。

(4) 未分配盈餘相關資訊：

	98.12.31	97.12.31
87 年度以後	<u>\$152,816</u>	<u>\$(15,555)</u>

(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。

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. 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本公司民國98年及97年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別	98 年度			97 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	\$-	\$274,245	\$274,245	\$-	\$174,800	\$174,800
勞健保費用	-	14,174	14,174	-	12,051	12,051
退休金費用	-	10,780	10,780	-	9,635	9,635
其他用人費用	-	10,715	10,715	-	9,492	9,492
折舊費用	-	20,882	20,882	-	30,085	30,085
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	3,285	3,285	-	8,087	8,087

21. 普通股每股盈餘(虧損)

98 年度	金 額(分子)		流通在外股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	(分母)	稅前	稅後
			(千股)		
本期淨利	\$248,374	\$168,371	370,000	\$0.67	\$0.46

97 年度	金 額(分子)		流通在外股數	每股虧損(元)	
	稅前	稅後	(分母)	稅前	稅後
			(千股)		
本期淨損	\$(72,641)	\$(55,384)	370,000	\$(0.20)	\$(0.15)

22. 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年度員工紅利及董監酬勞估列金額為1,288千元；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。

本公司民國98年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過盈餘分派情形，請至公開資訊觀測站查詢。

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)

本公司民國97年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

	97 年 度			
	股東會決議 實際配發數 (註)	董事會通 過配發數	差異數	差異原因
一、配發情形				
1.員工現金紅利	-	-	-	無
2.董監事酬勞	-	-	-	無
二、每股盈餘相關資訊				
1.原每股盈餘(元)	-	-	-	無
2.設算每股盈餘(元)	-	-	-	無

設算每股盈餘=(稅後純益－員工紅利－董監事酬勞)/當年度加權平均流通
在外股數

註：本公司為國泰金融控股股份有限公司100%持有之子公司，依金融控股公
司法第15條第1項規定股東會職權由董事會行使。

23. 財務報表表達

民國97年度之財務報表若干科目經重新分類以配合98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)

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)

關係人名稱	與本公司之關係
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
國泰債券證券投資信託基金等(國泰投信)	國泰人壽權益法評價之被投資公司國泰證券投資信託公司所經理之投資信託基金

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銀行存款

98 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	\$117,909	0.02%~2.62%	\$-
97 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	\$157,636	0.02%~2.68%	\$3,933

民國98年及97年12月31日之銀行存款中12,000千元及22,000千元，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12月31日之銀行存款中33,000千元，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。

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. 開放式基金及貨幣市場工具

關係人名稱	98.12.31	97.12.31
國泰債券證券投資信託基金等		
－國泰全球娛樂基金	\$6,460	\$-
－國泰中港台基金	2,761	-
合 計	\$9,221	\$-

3. 其他應收款

關係人名稱	98.12.31	97.12.31
國泰金控(註 1)	\$14,199	\$14,268

(註1)：係因採連結稅制所計算之應收退稅款。

4. 其他應付款

關係人名稱	98.12.31	97.12.31
國泰金控(註 2)	\$200,470	\$-

(註2)：除民國94年度核定補繳5,213千元外，餘係因民國98年度採連結稅制所計算之應付所得稅。

5. 承銷業務收入

關係人名稱	98 年度	97 年度
國泰金控	\$3,210	\$-

6. 期貨佣金收入

關係人名稱	98 年度	97 年度
國泰期貨	\$29,723	\$25,809

本公司對各關係企業交易，係按一般交易條件辦理。

7. 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	\$-	\$-	\$-	\$353,469

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)

關係人名稱	97 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	\$-	\$-	\$-	\$221,903

8. 租金支出及存出保證金

承租對象	98 年度		97 年度	
	租金支出	存出保證金	租金支出	存出保證金
國泰人壽	\$21,473	\$4,710	\$20,781	\$4,710
國泰世華銀行	5,789	-	5,542	-
合 計	\$27,262	\$4,710	\$26,323	\$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。

9. 營業費用

關係人名稱	交易性質	98 年度	97 年度
		金 額	金 額
國泰世華銀行	其他費用	\$4,389	\$4,024
神坊資訊	寬頻服務等	5,110	-
合 計		\$9,499	\$4,024

10. 主要管理階層薪酬總額資訊

項 目	98 年度	97 年度
薪資、獎金、特支費、業務執行費用及紅利	\$9,884	\$6,943

本公司主要管理階層包含董事、監察人及副總經理以上之管理階層。

有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

六、質押之資產

資產名稱	質押機構	98.12.31	97.12.31
受限制資產—定期存款	國泰世華銀行	\$-	\$83,000
營業證券—自營	"	132,408	139,688
營業證券—承銷	"	467,840	493,563
合 計		\$600,248	\$716,251

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. 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12月31日止，本公司因避險所需從事借券交易而洽請金融機構出具保證函計260,000千元。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

(一)金融商品公平價值

金融商品	98.12.31		97.12.31	
	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>				
<u>資產</u>				
現金及約當現金	\$169,614	\$169,614	\$202,801	\$202,801
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	73,461	73,461	730,398	730,398
營業證券淨額	2,297,939	2,297,939	1,235,773	1,235,773
應收證券融資款	1,359,615	1,359,615	392,867	392,867
轉融通保證金	4,470	4,470	-	-
應收轉融通擔保價款	4,949	4,949	1,305	1,305
借券擔保價款	56,004	56,004	-	-
借券存出保證金	71,756	71,756	-	-
應收款項	45,904	45,904	58,983	58,983
受限制資產－流動	-	-	83,000	83,000
備供出售金融資產－流動	937,848	937,848	201,770	201,770
採權益法之長期股權投資	730,571	730,571	737,708	737,708
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	74,138	74,138	51,519	51,519
存出保證金	7,277	7,277	29,251	29,251

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	98.12.31		97.12.31	
	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>				
負債				
短期借款	\$300,000	\$300,000	\$-	\$-
應付商業本票	1,170,000	1,170,000	-	-
公平價值變動列入損益之金融負債－流動				
應付借券－避險	72,674	72,674	-	-
應付借券－非避險	97,615	97,615	-	-
融券存入保證金	108,717	108,717	40,694	40,694
應付融券擔保價款	125,997	125,997	44,767	44,767
應付款項	343,059	343,059	49,565	49,565
<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	\$3,557	\$3,557	\$99	\$99
期貨交易保證金－自有資金	410,426	410,426	241,319	241,319
衍生性金融商品資產－櫃檯	50,334	50,334	-	-
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	1,669,460	1,669,460	714,272	714,272
發行認購(售)權證再買回	(1,433,213)	(1,433,213)	(684,071)	(684,071)
賣出選擇權負債－期貨	33,999	33,999	66	66
衍生性金融商品負債－櫃檯	-	-	(1,391)	(1,391)
其他金融負債－流動	-	-	101,788	101,788

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、轉融通保證金、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、短期借款、應付商業本票、融券存入保證金、應付融券擔保價款及應付款項。

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)

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。

截至民國98年及97年12月31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	
	98.12.31	97.12.31	98.12.31	97.12.31
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	\$73,461	\$730,398	\$-	\$-
營業證券淨額	2,297,939	1,235,773	-	-
買入選擇權—期貨	3,557	99	-	-
期貨交易保證金—自有資金	410,426	241,319	-	-
衍生性金融商品資產—櫃檯	-	-	50,334	-
備供出售金融資產—流動	937,848	201,770	-	-
備供出售金融資產—非流動	18	18	-	-
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	1,669,460	714,272	-	-
發行認購(售)權證再買回	(1,433,213)	(684,071)	-	-
應付借券—避險	72,674	-	-	-
應付借券—非避險	97,615	-	-	-
賣出選擇權負債—期貨	33,999	66	-	-
衍生性金融商品負債—櫃檯	-	-	-	(1,391)
其他金融負債—流動	-	-	-	101,788

上述衍生性金融商品資產—櫃檯、衍生性金融商品負債—櫃檯及其他金融負債—流動係分別採「二元樹狀模型法」、「蒙地卡羅模擬法」及「利息法」評價。

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) 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。

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。

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)

(三) 衍生性金融商品資訊

1. 發行認購(售)權證

(1) 名日本金或合約金額及信用風險

金融商品	98.12.31		97.12.31	
	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>				
發行認購(售)權證	\$1,848,360	\$-	\$2,365,135	\$-

(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。

(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。

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) 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	98.12.31	97.12.31
	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	\$1,669,460	\$714,272
發行認購(售)權證再買回	(1,433,213)	(684,071)
合 計	\$236,247	\$30,201

損益表	98 年度	97 年度	帳列會計科目	備 註
發行認購(售)權證負債	\$ (2,190,924)	\$ 1,404,038	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	(3,741,865)	(2,379,172)	認購(售)權證發行損失	
— 評價利益(損失)	784,892	(586,233)	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	5,186,976	1,670,217	認購(售)權證發行利益	
營業證券—避險				
— 出售利益(損失)	99,263	(89,546)	營業證券出售利益(損失)	
— 評價利益(損失)	72,849	(5,750)	營業證券評價利益(損失)	依公平價值評價
應付借券—避險				
— 出售損失	(814)	-	借券及附賣回債券融券回補損失	
— 評價損失	(7,943)	-	借券及附賣回債券融券評價損失	依公平價值評價
合 計	\$202,434	\$13,554		

2. 結構型商品交易

(1) 名目本金或合約金額及信用風險

金融商品	98.12.31		97.12.31	
	名目本金/ 合約金額	信用風險	名目本金/ 合約金額	信用風險
交易目的				
保本型商品交易	\$-	\$-	\$103,800	\$-

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。

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

(2) 市場價格風險

本公司從事結構型商品交易，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。

(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

	98.12.31	97.12.31
衍生性金融商品負債－櫃檯(註)		
結構型商品	\$-	\$(1,391)
其他金融負債－流動		
結構型商品本金價值	-	101,788

(註) 帳列「公平價值變動列入損益之金融負債－流動」

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 年度	97 年度	帳列會計科目	備 註
結構型商品(損失)利益	\$(12,197)	\$1,242	衍生性金融商品(損失)利益—櫃檯	依公平價值評價
營業證券—避險				
— 出售利益(損失)	9,369	(6,300)	營業證券出售利益(損失)	
— 評價(損失)利益	(79)	214	營業證券評價(損失)利益	依公平價值評價
合 計	<u>\$(2,907)</u>	<u>\$(4,844)</u>		

3. 期貨及選擇權交易

截至民國98年及97年12月31日止，本公司尚未平倉之期貨及選擇權交易情形列示如下：

98.12.31

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	70	\$(65,747)	\$66,521
期貨契約	金融期貨	賣方	27	\$(24,383)	\$24,597
期貨契約	台股期貨	賣方	10	\$(16,285)	\$16,402
期貨契約	台股期貨	買方	154	\$220,541	\$250,651
選擇權契約	台股指數選擇權-買權	買方	491	\$1,644	\$2,495
選擇權契約	台股指數選擇權-賣權	買方	709	\$17,818	\$1,062
選擇權契約	台股指數選擇權-買權	賣方	1,104	\$(18,586)	\$33,475
選擇權契約	台股指數選擇權-賣權	賣方	588	\$(7,330)	\$524

97.12.31

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	5	\$(2,836)	\$2,870
選擇權契約	台股指數選擇權-買權	買方	22	\$3	\$-
選擇權契約	台股指數選擇權-賣權	買方	41	\$139	\$99
選擇權契約	台股指數選擇權-買權	賣方	609	\$(73)	\$34
選擇權契約	台股指數選擇權-賣權	賣方	42	\$(73)	\$32

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

金融商品	98.12.31	
	名日本金/合約金額	信用風險
交易目的		
摩根台股指數期貨	\$65,747	\$-
金融期貨	\$24,383	\$-
台股期貨	\$236,826	\$-
台股指數選擇權	\$45,378	\$-

金融商品	97.12.31	
	名日本金/合約金額	信用風險
交易目的		
摩根台股指數期貨	\$2,836	\$-
台股指數選擇權	\$288	\$-

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。

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 年度	97 年度
衍生性金融商品利益—期貨		
期貨契約利益—已實現	\$74,225	\$9,530
期貨契約利益—未實現	60,783	1,014
選擇權交易利益—已實現	21,629	8,953
選擇權交易利益—未實現	29,681	1,973
合 計	\$186,318	\$21,470
	98 年度	97 年度
衍生性金融商品損失—期貨		
期貨契約損失—已實現	\$91,190	\$9,672
期貨契約損失—未實現	31,744	1,048
選擇權交易損失—已實現	40,964	3,786
選擇權交易損失—未實現	53,706	1,936
合 計	\$217,604	\$16,442

(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126頁至156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	\$76,094,562	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

(一) 產業別資訊：本公司係經營證券業之單一產業，無需揭露產業別之部門別財務資訊。

(二) 地區別資訊：無。

(三) 外銷銷貨資訊：無。

(四) 重要客戶資訊：

<u>客戶名稱</u>	<u>項目</u>	<u>98 年度</u>	
		<u>金額</u>	<u>佔收入比例(%)</u>
國泰人壽保險(股)公司	經紀手續費收入	\$30,426	2.66

<u>客戶名稱</u>	<u>項目</u>	<u>97 年度</u>	
		<u>金額</u>	<u>佔收入比例(%)</u>
國泰人壽保險(股)公司	經紀手續費收入	\$30,932	6.13

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十二月三十一日

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	<u>\$710,406</u>	<u>\$710,406</u>	64,994	99.99%	<u>\$730,571</u>	<u>\$6,104</u>	<u>\$6,103</u>	<u>\$-</u>	<u>\$13,240</u>	子公司

國泰綜合證券股份有限公司

1.現金及約當現金明細表

民國九十八年十二月三十一日

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	68,441	
	定期存款(利率0.10%-0.505%，到 期日99年1月4日至99年3月16日)	101,033	
合 計		<u>\$169,614</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

民國九十八年十二月三十一日

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							
群益安穩基金		973,147.60	\$15.4139	\$15,000	\$15.4139	\$15,000	
群益華夏盛世基金		2,000,000.00	10.0000	20,000	10.0000	20,000	
安泰ING全球美元投資級公司債基金		2,000,000.00	10.0000	20,000	9.9050	19,810	
國泰全球娛樂基金		570,194.90	10.5227	6,000	11.3295	6,460	
國泰中港台基金		280,000.00	10.0000	2,800	9.8607	2,761	
元大印度基金		500,000.00	10.0000	5,000	10.6200	5,310	
富邦福寶基金		495,214.60	7.8047	3,865	8.3196	4,120	
合計				72,665		\$73,461	
加：評價調整				796			
淨額				\$73,461			

國泰綜合證券股份有限公司
3.營業證券—自營明細表
民國九十八年十二月三十一日

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		7	\$34	\$233	\$34	\$233	
亞泥		9	34	294	35	296	
統一		12	39	468	39	469	
台塑		23	67	1,520	67	1,529	
南亞		18	58	1,022	58	1,026	
台化		14	69	950	69	952	
遠紡		12	40	471	40	474	
福懋		2	22	43	26	50	
東元		1	13	12	14	13	
華新		7	12	81	12	83	
長興		1	28	28	34	34	
台肥		8	112	936	114	955	
台玻		2	26	44	26	45	
中鋼		27	32	875	33	901	
東鋼		3	32	89	35	96	
豐興		1	50	63	54	68	
台橡		1	39	52	40	53	
正新		13	73	967	73	971	
裕隆		-	35	16	38	17	
台船		2	33	62	31	58	
光寶科		10	48	485	48	489	
聯電		22	17	367	17	370	
台達電		7	99	737	100	744	
日月光		14	29	410	29	412	
神達		2	15	24	17	26	
鴻海		26	150	3,847	151	3,881	
中環		4	8	28	8	29	
仁寶		12	44	546	44	549	
矽品		14	43	589	43	597	
台積電		69	64	4,410	64	4,432	
旺宏		3	17	54	18	58	
華邦電		2	7	17	10	22	
聯強		7	69	464	70	466	
佳世達		3	18	54	20	59	

國泰綜合證券股份有限公司
3.營業證券—自營明細表(續)
民國九十八年十二月三十一日

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							
宏碁		11	\$95	\$1,054	\$96	\$1,062	
鴻準		6	122	685	124	694	
英業達		2	19	39	19	39	
華碩		17	62	1,049	62	1,053	
藍天		4	48	171	52	184	
大同		4	8	31	8	33	
震旦行		1	27	27	37	37	
微星		1	21	11	21	11	
瑞昱		1	68	74	95	103	
廣達		10	69	693	70	695	
勝華		1	23	23	28	29	
群光		2	67	131	78	152	
威盛		2	26	45	18	32	
正崙		2	58	100	75	129	
億光		2	91	145	120	192	
研華		4	67	299	72	320	
南科		8	22	176	33	265	
友達		23	39	882	39	887	
中華電		16	59	930	60	932	
晶電		6	111	648	120	698	
創見		2	93	154	120	198	
聯發科		6	551	3,561	558	3,606	
可成		3	84	247	89	261	
華映		2	4	8	4	9	
宏達電		7	359	2,517	366	2,567	
長榮		8	18	148	18	150	
新興		1	37	55	42	62	
裕民		7	64	463	65	469	
榮運		1	29	35	29	34	
陽明		2	12	19	12	20	
華航		2	11	26	11	28	
萬海		2	16	25	17	27	
長榮航		8	14	119	14	119	
晶華		3	406	1,294	411	1,308	

國泰綜合證券股份有限公司
 3.營業證券—自營明細表(續)
 民國九十八年十二月三十一日

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							
彰銀		101	\$15	\$1,529	\$15	\$1,537	
臺企銀		41	8	333	8	337	
寶來證		41	18	743	19	776	
華南金		77	20	1,528	20	1,543	
富邦金		98	39	3,798	39	3,837	
國泰金		123	59	7,236	60	7,320	
開發金		204	10	1,945	10	1,999	
玉山金		62	13	813	13	823	
元大金		149	23	3,396	24	3,506	
兆豐金		164	18	3,022	19	3,028	
台新金		78	13	973	13	978	
新光金		113	13	1,477	13	1,503	
永豐金		120	13	1,507	13	1,547	
中信金		183	20	3,633	20	3,652	
第一金		99	20	1,956	20	1,973	
遠百		4	36	163	37	164	
統一超		10	76	794	76	796	
潤泰全		-	48	10	58	12	
大立光		1	372	199	421	224	
奇美電		14	22	308	23	310	
聯詠		1	76	109	107	155	
欣興		2	42	64	46	70	
健鼎		4	88	347	108	424	
台灣大		7	62	462	62	463	
景碩		1	72	91	86	108	
緯創		7	61	413	62	418	
明泰		1	22	23	28	29	
創意		-	153	56	170	62	
華亞科		6	26	168	27	174	
群創		12	47	579	47	581	
台勝科		1	74	74	86	86	
洋華		-	364	149	352	143	
大聯大		2	38	85	56	124	
遠傳		6	38	234	38	234	

國泰綜合證券股份有限公司
3.營業證券—自營明細表(續)
民國九十八年十二月三十一日

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							
遠雄		5	\$70	\$366	\$71	\$372	
合庫		77	20	1,545	20	1,553	
群益證		20	18	367	20	401	
彩晶		5	7	34	8	39	
力成		3	72	214	108	320	
立錡		1	224	146	327	213	
台塑化		7	82	591	82	592	
南電		4	119	496	123	508	
華寶		2	35	55	44	69	
寶成		13	25	328	25	329	
中保		1	50	69	54	74	
巨大		4	71	269	90	338	
小計				78,839		80,606	
上櫃股票							
網龍		-	449	45	424	42	
原相		-	235	115	270	132	
力晶		54	4	195	4	217	
世界		-	14	5	16	6	
中光電		3	37	94	46	118	
中美晶		1	74	91	88	108	
凱基證		56	17	976	19	1,063	
新普		1	144	145	190	191	
茂迪		2	96	145	152	230	
元太		1	55	52	84	80	
群聯		1	235	118	273	137	
小計				1,981		2,324	
上櫃債券							
國泰敦南A券	101/06/25	132,408		132,408		132,408	
上櫃公司債							
統一	99/10/25	700	95	66,805	103	71,820	
遠紡E1	101/09/14	20	96	1,919	99	1,987	
東鋼四	102/05/15	383	96	36,658	100	38,223	
鴻準一	101/11/01	1,720	94	161,483	99	169,506	
微星二	102/04/25	400	99	39,787	105	42,080	
94日控1	101/12/14	50,000		50,000		49,999	
小計				356,652		373,615	

國泰綜合證券股份有限公司
 3.營業證券—自營明細表(續)
 民國九十八年十二月三十一日

國內部分

單位：新台幣千元

有價證券名稱	到期日 (註)	數量/面值 (千股/千元)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
興櫃股票							
鎧鉅		302	\$7	\$2,222	\$7	\$2,222	
能元		40	43	1,728	43	1,728	
正達		30	33	990	33	990	
光環		501	14	7,021	14	7,021	
長盛		69	5	354	5	354	
宏芯		127	13	1,689	13	1,689	
聯勝		91	15	1,374	15	1,374	
泰博		43	111	4,752	111	4,752	
達虹		45	21	950	21	950	
帝聞		100	7	675	7	675	
小計				<u>21,755</u>		<u>21,755</u>	
指數股票型證券							
投資信託基金							
台灣50		1,640	55	90,598	57	92,578	
寶電子		158	27	4,257	27	4,334	
寶金融		257	13	3,247	13	3,326	
FB摩台		100	30	2,951	30	3,047	
小計				<u>101,053</u>		<u>103,285</u>	
合計				<u>692,688</u>		<u>\$713,993</u>	
加：評價調整				<u>21,305</u>			
淨額				<u>\$713,993</u>			

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

民國九十八年十二月三十一日

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	467,842		\$467,842		\$467,840	
減：評價調整				(2)			
淨額				\$467,840			

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
民國九十八年十二月三十一日

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							
味全		3	\$44	\$132	\$44	\$131	
東陽		2	55	95	59	102	
新纖		486	10	4,695	11	5,468	
新紡		1	35	35	34	34	
榮化		73	38	2,766	39	2,830	
必翔		64	76	4,839	73	4,672	
正隆		1,637	13	20,728	13	20,708	
中鋼		775	32	24,534	33	25,575	
豐興		28	53	1,486	54	1,515	
中華		421	23	9,757	22	9,430	
聯電		338	17	5,699	17	5,814	
金寶		2,269	9	20,781	10	21,556	
神達		574	16	9,386	17	9,500	
台積電		19	62	1,184	65	1,226	
友訊		23	33	749	34	775	
旺宏		97	17	1,655	18	1,779	
光磊		97	29	2,810	29	2,774	
致茂		110	68	7,427	73	7,997	
矽統		68	25	1,687	25	1,686	
勝華		407	27	10,888	29	11,600	
億光		2	117	234	120	240	
凌陽		281	32	8,916	35	9,821	
友達		2,326	36	83,614	39	90,263	
晶電		162	118	19,062	120	19,416	
京元電		426	15	6,385	15	6,475	
聯發科		122	517	63,070	558	68,119	
義隆		49	53	2,586	57	2,775	
可成		2	90	180	89	179	
兆赫		51	61	3,088	62	3,134	
宏達電		121	355	42,844	367	44,291	
東貝		258	62	16,095	64	16,409	
冠德		5	27	137	27	135	
益航		6	48	290	50	302	
富邦金		305	39	11,821	39	11,987	

國泰綜合證券股份有限公司
5.營業證券—避險明細表(續)
民國九十八年十二月三十一日

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							
台新金		2,495	\$13	\$31,214	\$13	\$31,436	
統一超		7	75	537	76	542	
晶豪科		141	55	7,734	57	7,981	
聯陽		17	68	1,160	73	1,233	
亞光		133	67	8,932	71	9,497	
智原		107	66	7,107	69	7,404	
晶技		2	54	108	59	118	
璨圓		39	54	2,097	54	2,087	
建漢		109	48	5,288	50	5,441	
新日興		13	159	2,063	160	2,074	
創意		8	166	1,332	170	1,356	
群創		79	47	3,713	47	3,749	
揚明光		4	240	960	262	1,048	
綠能		30	83	2,483	83	2,476	
雷凌		79	111	8,775	115	9,090	
宏致		10	128	1,282	129	1,285	
洋華		25	386	9,649	352	8,788	
輔祥		48	43	2,068	45	2,150	
迅杰		53	73	3,855	73	3,873	
立錡		1	328	328	327	327	
致新		1	166	222	187	250	
達方		181	51	9,235	51	9,169	
富鼎		47	43	2,011	43	2,007	
美德醫		62	12	756	11	654	
巨騰		4	37	150	36	144	
美利達		152	52	7,946	52	7,914	
巨大		2	89	178	90	179	
宏全		500	53	26,444	53	26,500	
潤泰新		2	41	82	43	85	
小計				537,364		557,575	
上櫃股票							
光洋科		40	79	3,181	82	3,328	
網龍		46	425	19,552	424	19,504	
順達		165	105	17,228	113	18,600	

國泰綜合證券股份有限公司
 5.營業證券—避險明細表(續)
 民國九十八年十二月三十一日

國內部分

單位：新台幣千元

有價證券名稱	到期日 (註)	數量/面值 (千股/千元)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上櫃股票							
原相		3	\$257	\$677	\$270	\$711	
威剛		1,678	85	142,085	105	175,392	
加百裕		13	49	641	50	644	
益通		100	82	8,184	82	8,113	
聚積		131	136	17,755	149	19,519	
宇峻		13	263	3,417	293	3,803	
東洋		409	107	43,681	105	42,994	
太醫		18	82	1,476	81	1,458	
應華		4	187	749	206	822	
台半		128	29	3,705	29	3,674	
智冠		38	190	7,313	203	7,827	
中美晶		151	86	12,970	88	13,299	
新普		70	179	12,603	190	13,342	
茂達		47	47	2,204	54	2,538	
振曜		84	125	10,516	131	11,004	
禾昌		133	67	8,944	68	8,978	
精誠		162	50	8,146	51	8,246	
系微		279	146	40,855	151	41,990	
茂迪		209	139	28,940	152	31,744	
胡連		10	70	698	70	698	
良維		604	53	32,243	54	32,314	
安國		63	69	4,345	70	4,435	
伍豐		240	79	19,060	83	19,960	
群聯		203	252	51,242	273	55,317	
小計				<u>502,410</u>		<u>550,254</u>	
上市權證							
元大ET		10	3	31	3	31	
凱基DS		68	7	501	10	663	
台証NU		256	6	1,508	5	1,239	
群益BN		1	2	2	3	3	
日盛BR		160	-	24	-	26	
永昌EP		270	1	225	-	127	
國票L3		2,915	-	905	-	1,224	
群益GG		50	1	69	1	74	

國泰綜合證券股份有限公司
5.營業證券—避險明細表(續)
民國九十八年十二月三十一日

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	
上市權證							
國票M7		1,066	\$1	\$655	\$2	\$1,653	
國票M8		98	1	73	1	75	
永豐KH		20	1	12	1	12	
小計				4,005		5,127	
上櫃權證							
元富RH		158	3	426	4	577	
永昌U3		692	2	1,414	2	1,418	
兆豐RH		10	5	55	5	55	
元富RK		13	2	22	2	28	
群益RP		140	6	863	6	846	
群益RT		49	1	44	1	47	
群益SC		1	4	4	6	6	
群益SJ		310	-	139	-	152	
群益TW		8	3	20	3	21	
小計				2,987		3,150	
合計				1,046,766		\$1,116,106	
加：評價調整 淨額				69,340			
				\$1,116,106			

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

民國九十八年十二月三十一日

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	新臺幣金額	備註
國泰期貨(股)公司	台股指數期貨等	台幣			\$353,469	
香港商新際(Newedge)	摩根台股指數期貨	美金	1,777,947.49	32.035		
期貨經紀(股)公司					56,957	
合計					<u>\$410,426</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

民國九十八年十二月三十一日

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)	\$-	\$-	\$-	\$-	\$(12,197)
合計(註三)	\$-	\$-	\$-	\$-	\$(12,197)

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
民國九十八年十二月三十一日

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		公平價值		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	總價	
上市股票							
新日光		175	\$62	\$10,848	\$81	\$14,138	
洋華		23	141	3,251	352	8,089	
華航		1,000	11	10,800	11	11,350	
康師傅		200	45	9,000	47	9,300	
聖馬丁		738	8	5,904	9	6,760	
陽光能		100	9	945	13	1,335	
小計				<u>40,748</u>		<u>50,972</u>	
上櫃股票							
世禾		769	33	25,700	47	36,549	
小計				<u>25,700</u>		<u>36,549</u>	
上櫃公司債							
97台塑2	102/12/25	100,000		100,000		102,380	
98台電4D	108/11/20	150,000		150,000		147,063	
98中航1B	103/11/21	150,000		150,000		149,992	
正歲一	100/10/08	159,454		159,454		174,192	
長榮E1	101/07/23	54,210		54,210		55,775	
綠能一	102/10/24	8,192		8,192		8,760	
必翔二	103/12/02	26,131		26,131		26,526	
東鋼五	103/07/21	87,902		87,902		94,900	
長榮三	103/08/07	39,570		39,570		44,840	
威鋼四	101/07/29	27,271		27,271		45,899	
小計				<u>802,730</u>		<u>850,327</u>	
合計				<u>869,178</u>		<u>\$937,848</u>	
加：評價調整				<u>68,670</u>			
淨額				<u>\$937,848</u>			

國泰綜合證券股份有限公司

9. 應收證券融資款明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數(千股)	金額	備註
興農	2,719	\$23,543	
春雨	1,860	11,651	
裕隆	428	10,019	
鴻海	254	20,398	
台積電	359	13,202	
智邦	1,790	15,258	
正歲	212	8,738	
友達	495	10,456	
圓剛	455	10,617	
聯發科	69	18,776	
義隆	317	11,312	
可成	215	11,380	
宏達電	223	51,190	
東貝	298	10,378	
興富發	347	9,567	
榮運	565	9,206	
臺企銀	2,655	13,106	
富邦金	510	11,343	
開發金	3,127	16,936	
中信金	721	8,950	
揚智	193	8,804	
峯典	1,637	12,473	
璨圓	310	9,567	
新日興	90	8,605	
群創	633	16,366	
洋華	49	10,967	
網龍	54	11,677	
智冠	91	8,391	
合晶	313	9,252	
萬潤	504	9,369	
其他	59,443	958,118	(註)
		<u>\$1,359,615</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.轉融通保證金明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數(千股)	金額	備註
日月光	134	<u>\$4,470</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

11.應收轉融通擔保價款明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數(千股)	金額	備註
日月光	134	\$3,725	
其他		1,224	(註)
		<u>\$4,949</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

12. 應收帳款明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>非關係人</u>			
證券交割款		\$14,651	
其 他		164	(註)
小 計		14,815	
減：備抵壞帳		-	
淨 額		\$14,815	
<u>關係人</u>			
國泰期貨(股)公司	期貨IB佣金收入	\$2,358	
國泰世華銀行(股)公司	租金收入	200	
		\$2,558	

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

13.預付款項明細表

民國九十八年十二月三十一日

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>\$2,590</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

14.其他應收款明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>非關係人</u>			
應收利息	融資交易利息收入	\$11,373	(註)
	債券息	2,679	
其 他	銀行存款利息收入、交易稅獎勵金等	280	
小 計		14,332	
減：備抵壞帳		-	
淨 額		<u>\$14,332</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

15.其他流動資產明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
暫付款	暫付共同行銷費用等	<u>\$869</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

16.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十二月三十一日

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	\$737,708	-	\$6,103	-	\$13,240	-	99.99%	\$730,571	\$11.24	\$730,571	權益法	無	

國泰綜合證券股份有限公司

17.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十二月三十一日

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

18.固定資產變動明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

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	\$4,063	\$-	\$274	\$102,830	無	
預付設備款	892	6,423	-	(1,088)	6,227		
租賃權益改良	54,457	260	-	-	54,717		
小 計	<u>\$153,842</u>	<u>\$10,746</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(814)</u>	<u>\$163,774</u>		

國泰綜合證券股份有限公司

19.固定資產累計折舊變動明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

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	\$11,811	\$-	\$-	\$87,764	無	
租賃權益改良	28,109	9,071	-	-	37,180		
小 計	<u>\$104,062</u>	<u>\$20,882</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$124,944</u>		

國泰綜合證券股份有限公司
20.其他資產明細表
民國九十八年十二月三十一日

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		230,098	
交割結算基金	台灣證券交易所	34,384	
	櫃檯買賣中心	39,754	
小 計		74,138	
存出保證金	公會自律保證金	1,020	
	房屋租賃保證金	6,060	
	其 他	197	(註)
小 計		7,277	
遞延所得稅資產—非流動		14,683	
合 計		\$326,196	

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

21. 短期借款明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

借款種類	說明	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
信用借款	遠東銀行	<u>\$300,000</u>	98.12.28-99.01.08	0.650%	\$300,000	無	

國泰綜合證券股份有限公司
22.發行認購(售)權證負債及認股(售)權證再買回明細表
民國九十八年十二月三十一日

單位：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AA	洋華	20,000	\$0.040	\$11,600	\$800	\$10,800	15,707	\$6,332	\$628	\$(5,704)
國泰AB	致新	5,000	3.250	14,050	16,250	(2,200)	4,987	5,875	16,208	10,333
國泰AC	達方	5,000	1.440	7,250	7,200	50	4,777	9,299	6,879	(2,420)
國泰AD	建漢	5,000	0.480	4,700	2,400	2,300	4,330	2,353	2,078	(275)
國泰AE	美利達	5,000	0.650	6,750	3,250	3,500	4,220	5,779	2,743	(3,036)
國泰AF	東陽	5,000	4.670	5,650	23,350	(17,700)	4,992	7,014	23,312	16,298
國泰AG	聯陽	5,000	0.600	5,300	3,000	2,300	4,783	4,757	2,870	(1,887)
國泰AH	新纖	6,000	1.770	9,120	10,620	(1,500)	5,513	4,287	9,758	5,471
國泰AJ	新紡	15,000	0.010	12,900	150	12,750	14,429	9,030	144	(8,886)
國泰AK	中華	5,000	0.600	8,800	3,000	5,800	3,836	5,853	2,302	(3,551)
國泰AL	洋華	5,000	0.050	16,900	250	16,650	2,861	1,205	143	(1,062)
國泰AM	揚明光	5,000	0.020	14,950	100	14,850	987	154	20	(134)
國泰AN	必翔	7,000	0.470	10,360	3,290	7,070	6,045	8,080	2,841	(5,239)
國泰AP	旺宏	8,000	0.990	8,160	7,920	240	7,728	7,957	7,651	(306)
國泰AQ	中鋼	5,000	0.570	7,500	2,850	4,650	1,535	756	875	119
國泰AR	美德醫	8,000	0.320	7,680	2,560	5,120	5,853	5,771	1,873	(3,898)
國泰AS	揚明光	5,000	10.100	18,200	50,500	(32,300)	4,769	13,153	48,166	35,013
國泰AT	中鋼	10,000	0.040	6,100	400	5,700	9,995	5,906	400	(5,506)
國泰AU	聯發科	30,000	0.050	16,200	1,500	14,700	19,453	6,780	973	(5,807)
國泰AV	聯發科	20,000	0.400	10,800	8,000	2,800	16,087	6,397	6,435	38
國泰AW	宏達電	20,000	0.220	10,600	4,400	6,200	1,948	324	429	105
國泰AX	宏達電	20,000	0.120	10,600	2,400	8,200	19,571	9,374	2,349	(7,025)
國泰AY	致茂	5,000	3.600	7,450	18,000	(10,550)	4,407	11,800	15,865	4,065
國泰AZ	榮化	10,000	1.040	8,900	10,400	(1,500)	9,571	9,256	9,954	698
國泰BA	豐興	5,000	0.260	8,450	1,300	7,150	4,257	6,118	1,107	(5,011)
國泰BB	建漢	5,000	2.260	7,650	11,300	(3,650)	4,756	8,996	10,749	1,753

國泰綜合證券股份有限公司
22.發行認購(售)權證負債及認股(售)權證再買回明細表(續)
民國九十八年十二月三十一日

單位：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BC	綠能	5,000	\$1.490	\$6,400	\$7,450	\$(1,050)	4,648	\$6,050	\$6,926	\$876
國泰BD	洋華	5,000	1.970	30,750	9,850	20,900	4,334	21,903	8,538	(13,365)
國泰BE	金寶	5,000	1.070	6,650	5,350	1,300	2,639	2,893	2,824	(69)
國泰BF	台灣50	5,000	0.030	10,150	150	10,000	4,430	7,973	133	(7,840)
國泰BG	晶電	5,000	2.300	7,550	11,500	(3,950)	3,854	7,327	8,864	1,537
國泰BH	揚智	5,000	1.320	5,600	6,600	(1,000)	5,000	5,652	6,600	948
國泰BJ	美德醫	10,000	0.060	16,300	600	15,700	7,909	9,740	475	(9,265)
國泰BK	台新金	10,000	0.600	9,700	6,000	3,700	151	92	91	(1)
國泰BL	台新金	10,000	0.350	9,300	3,500	5,800	9,551	7,073	3,343	(3,730)
國泰BM	晶豪科	7,000	1.590	13,230	11,130	2,100	4,726	6,972	7,514	542
國泰BN	友達	10,000	2.000	20,400	20,000	400	4,784	6,946	9,568	2,622
國泰BP	晶華	20,000	0.220	12,600	4,400	8,200	19,793	12,247	4,354	(7,893)
國泰BQ	富邦金	7,000	2.720	13,860	19,040	(5,180)	6,304	13,838	17,147	3,309
國泰BR	達方	8,000	0.500	14,080	4,000	10,080	6,320	9,341	3,160	(6,181)
國泰BS	美德醫	10,000	0.540	6,700	5,400	1,300	2,666	1,453	1,440	(13)
國泰BT	勝華	10,000	2.520	20,400	25,200	(4,800)	8,531	13,595	21,498	7,903
國泰BU	勝華	10,000	0.210	17,700	2,100	15,600	5,491	7,001	1,153	(5,848)
國泰BV	聯發科	10,000	0.220	6,000	2,200	3,800	8,496	4,924	1,869	(3,055)
國泰BW	巨大	5,000	0.620	4,650	3,100	1,550	4,966	4,581	3,079	(1,502)
國泰BX	聯電	10,000	1.210	17,800	12,100	5,700	9,198	15,209	11,130	(4,079)
國泰BY	晶技	7,000	2.480	7,490	17,360	(9,870)	6,990	8,270	17,335	9,065
國泰BZ	宏全	10,000	0.760	15,400	7,600	7,800	4,907	4,384	3,729	(655)
國泰CA	璨圓	10,000	0.770	18,400	7,700	10,700	9,520	16,584	7,330	(9,254)
國泰CB	東貝	10,000	1.610	22,500	16,100	6,400	7,900	13,217	12,719	(498)
國泰CC	凌陽	7,000	4.450	13,230	31,150	(17,920)	6,385	15,813	28,412	12,599
國泰CD	輔祥	10,000	1.410	12,800	14,100	(1,300)	9,676	12,192	13,643	1,451

國泰綜合證券股份有限公司
22.發行認購(售)權證負債及認股(售)權證再買回明細表(續)
民國九十八年十二月三十一日

單位：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CE	冠德	6,000	\$0.500	\$5,940	\$3,000	\$2,940	5,940	\$5,814	\$2,970	\$(2,844)
國泰CF	宏致	5,000	1.300	11,050	6,500	4,550	4,780	9,930	6,214	(3,716)
國泰CG	正隆	5,000	1.270	7,450	6,350	1,100	2,373	3,355	3,014	(341)
國泰CH	晶電	6,000	0.570	10,560	3,420	7,140	5,942	8,402	3,387	(5,015)
國泰CJ	巨騰	5,000	0.510	8,700	2,550	6,150	4,921	8,523	2,510	(6,013)
國泰CK	友達	5,000	3.720	11,450	18,600	(7,150)	4,949	10,363	18,410	8,047
國泰CL	聯發科	8,000	5.150	47,520	41,200	6,320	7,447	42,239	38,351	(3,888)
國泰CM	兆赫	5,000	0.470	4,250	2,350	1,900	3,727	3,041	1,752	(1,289)
國泰CN	洋華	10,000	0.570	6,200	5,700	500	8,943	5,520	5,098	(422)
國泰CP	群創	10,000	0.380	5,900	3,800	2,100	8,305	4,487	3,156	(1,331)
國泰CQ	友訊	10,000	0.820	9,600	8,200	1,400	9,802	9,265	8,038	(1,227)
國泰CR	潤泰新	5,000	0.970	5,900	4,850	1,050	4,986	5,806	4,836	(970)
國泰CS	神達	10,000	1.080	10,100	10,800	(700)	8,171	8,305	8,825	520
國泰CT	京元電	7,000	1.260	6,160	8,820	(2,660)	5,790	5,708	7,295	1,587
國泰CU	京元電	10,000	0.180	7,500	1,800	5,700	9,955	7,261	1,792	(5,469)
國泰CV	致茂	5,000	0.480	4,450	2,400	2,050	4,866	4,330	2,336	(1,994)
國泰CW	華寶	5,000	0.880	5,850	4,400	1,450	4,867	5,614	4,283	(1,331)
國泰CX	雷凌	10,000	2.420	15,000	24,200	(9,200)	8,978	14,850	21,727	6,877
國泰CY	宏達電	7,000	3.010	26,040	21,070	4,970	6,354	22,938	19,126	(3,812)
國泰CZ	台積電	7,000	1.100	8,050	7,700	350	6,835	7,832	7,519	(313)
國泰DA	義隆	5,000	1.100	3,850	5,500	(1,650)	3,899	3,034	4,289	1,255
國泰DB	益航	10,000	0.560	5,400	5,600	(200)	9,898	5,291	5,543	252
國泰DC	創意	5,000	1.890	11,200	9,450	1,750	4,839	10,774	9,146	(1,628)
國泰DD	富邦金	10,000	0.920	8,900	9,200	(300)	9,814	8,714	9,029	315
國泰DE	中華	10,000	0.420	7,200	4,200	3,000	9,010	6,457	3,784	(2,673)
國泰DF	台灣50	7,000	0.960	11,480	6,720	4,760	6,816	11,162	6,543	(4,619)

國泰綜合證券股份有限公司
22.發行認購(售)權證負債及認股(售)權證再買回明細表(續)
民國九十八年十二月三十一日

單位：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DG	達方	10,000	\$1.440	\$15,600	\$14,400	\$1,200	9,782	\$15,189	\$14,086	\$(1,103)
國泰DH	光磊	10,000	0.820	9,000	8,200	800	9,222	8,294	7,562	(732)
國泰DJ	立錡	20,000	0.520	9,000	10,400	(1,400)	19,934	8,980	10,366	1,386
國泰DK	揚明光	5,000	9.200	13,850	46,000	(32,150)	4,834	14,706	44,472	29,766
國泰DL	揚明光	10,000	0.470	20,600	4,700	15,900	5,781	11,084	2,717	(8,367)
國泰DM	矽統	10,000	0.830	9,900	8,300	1,600	9,394	9,034	7,797	(1,237)
國泰DN	金寶	10,000	0.580	8,800	5,800	3,000	8,237	7,168	4,777	(2,391)
國泰DP	新日興	5,000	8.950	7,700	44,750	(37,050)	4,945	7,904	44,257	36,353
國泰DQ	友達	10,000	2.330	15,700	23,300	(7,600)	8,945	14,586	20,842	6,256
國泰DR	友達	10,000	0.890	17,000	8,900	8,100	9,877	16,463	8,791	(7,672)
國泰DS	可成	10,000	1.030	10,400	10,300	100	9,960	10,354	10,259	(95)
國泰DT	億光	10,000	1.750	15,200	17,500	(2,300)	9,985	15,216	17,474	2,258
國泰DU	智原	15,000	1.090	10,800	16,350	(5,550)	13,312	10,271	14,510	4,239
國泰DV	建漢	5,000	0.840	3,700	4,200	(500)	4,965	3,677	4,171	494
國泰DW	揚明光	30,000	0.780	11,100	23,400	(12,300)	28,584	10,997	22,296	11,299
國泰DX	揚明光	20,000	0.170	7,200	3,400	3,800	11,093	3,986	1,886	(2,100)
國泰DY	中鋼	10,000	1.610	13,300	16,100	(2,800)	9,980	13,276	16,068	2,792
國泰DZ	味全	10,000	0.920	10,700	9,200	1,500	9,966	10,664	9,169	(1,495)
國泰EA	亞光	10,000	1.430	9,800	14,300	(4,500)	9,139	9,017	13,069	4,052
國泰EB	創見	10,000	1.150	11,200	11,500	(300)	10,000	11,200	11,500	300
國泰N4	億光	5,000	2.520	6,300	12,600	(6,300)	4,993	7,532	12,582	5,050
國泰N5	亞光	7,000	0.300	11,340	2,100	9,240	6,613	6,671	1,984	(4,687)
國泰N6	南紡	6,000	0.010	9,120	60	9,060	5,986	7,884	60	(7,824)
國泰N7	光磊	10,000	0.010	10,300	100	10,200	7,959	6,627	80	(6,547)
國泰N8	統一超	5,000	0.250	7,000	1,250	5,750	4,911	5,528	1,228	(4,300)
國泰N9	揚明光	5,000	6.450	18,150	32,250	(14,100)	4,873	8,368	31,430	23,062

國泰綜合證券股份有限公司
22.發行認購(售)權證負債及認股(售)權證再買回明細表(續)
民國九十八年十二月三十一日

單位：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PC	原相	4,000	\$0.470	\$1,720	\$1,880	\$(160)	3,598	\$1,373	\$1,691	\$318
國泰PD	迅杰	8,000	0.550	9,120	4,400	4,720	7,293	7,174	4,011	(3,163)
國泰PE	聚積	2,000	0.400	5,900	800	5,100	916	1,169	366	(803)
國泰PF	東洋	10,000	0.160	19,600	1,600	18,000	6,700	7,316	1,072	(6,244)
國泰PG	群聯	5,000	0.210	29,550	1,050	28,500	1,561	1,036	328	(708)
國泰PH	群聯	20,000	0.040	8,800	800	8,000	12,666	2,020	507	(1,513)
國泰PJ	中美晶	5,000	0.640	6,100	3,200	2,900	1,923	1,245	1,231	(14)
國泰PK	新普	2,000	3.720	3,740	7,440	(3,700)	1,228	3,592	4,568	976
國泰PL	群聯	5,000	0.300	3,350	1,500	1,850	3,053	1,548	916	(632)
國泰PM	益通	3,000	2.350	3,420	7,050	(3,630)	2,991	3,921	7,029	3,108
國泰PN	順達	5,000	1.230	6,200	6,150	50	3,083	4,680	3,792	(888)
國泰PP	聚積	2,000	3.470	4,980	6,940	(1,960)	974	3,015	3,380	365
國泰PQ	台半	5,000	1.240	4,250	6,200	(1,950)	4,267	4,347	5,291	944
國泰PR	威剛	20,000	2.530	30,600	50,600	(20,000)	4,459	9,352	11,281	1,929
國泰PS	威剛	5,000	0.050	6,600	250	6,350	3,565	2,218	178	(2,040)
國泰PT	群聯	5,000	4.040	20,300	20,200	100	4,172	14,470	16,855	2,385
國泰PU	群聯	5,000	0.410	16,200	2,050	14,150	4,561	11,905	1,870	(10,035)
國泰PV	威剛	10,000	1.630	14,300	16,300	(2,000)	6,868	8,442	11,195	2,753
國泰PW	威剛	5,000	0.070	5,050	350	4,700	4,414	2,827	309	(2,518)
國泰PX	伍豐	10,000	0.770	14,400	7,700	6,700	5,035	4,324	3,877	(447)
國泰PY	系微	8,000	1.320	24,720	10,560	14,160	2,494	5,075	3,292	(1,783)
國泰PZ	應華	2,000	2.170	6,620	4,340	2,280	1,919	5,859	4,164	(1,695)
國泰QA	安國	8,000	1.120	9,280	8,960	320	7,017	7,783	7,859	76
國泰QB	加百裕	3,000	0.630	5,280	1,890	3,390	2,809	4,859	1,770	(3,089)
國泰QC	茂達	7,000	3.880	9,730	27,160	(17,430)	6,770	10,570	26,267	15,697
國泰QD	良維	10,000	1.060	19,800	10,600	9,200	4,763	7,100	5,049	(2,051)

國泰綜合證券股份有限公司
22.發行認購(售)權證負債及認股(售)權證再買回明細表(續)
民國九十八年十二月三十一日

單位：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QE	振曜	3,000	\$4.580	\$4,950	\$13,740	\$(8,790)	2,688	\$8,408	\$12,311	\$3,903
國泰QF	胡連	10,000	0.640	15,700	6,400	9,300	9,776	14,913	6,257	(8,656)
國泰QG	光洋科	12,000	1.030	13,680	12,360	1,320	11,253	12,596	11,591	(1,005)
國泰QH	新普	6,000	1.670	13,440	10,020	3,420	5,983	13,111	9,992	(3,119)
國泰QJ	茂迪	8,000	4.770	10,880	38,160	(27,280)	5,325	11,281	25,400	14,119
國泰QK	伍豐	4,000	0.330	4,320	1,320	3,000	3,572	3,342	1,179	(2,163)
國泰QL	禾昌	8,000	1.170	8,480	9,360	(880)	6,056	7,603	7,086	(517)
國泰QM	太醫	5,000	0.980	8,300	4,900	3,400	4,667	7,592	4,574	(3,018)
國泰QN	網龍	20,000	0.550	20,200	11,000	9,200	10,675	8,377	5,871	(2,506)
國泰QP	網龍	20,000	0.350	14,400	7,000	7,400	19,846	13,637	6,946	(6,691)
國泰QQ	宇峻	2,000	9.250	10,320	18,500	(8,180)	1,888	10,176	17,464	7,288
國泰QR	茂迪	8,000	0.110	11,440	880	10,560	7,534	9,024	829	(8,195)
國泰QS	中美晶	8,000	1.490	9,920	11,920	(2,000)	6,221	8,630	9,269	639
國泰QT	精誠	7,000	2.010	11,200	14,070	(2,870)	5,937	9,784	11,933	2,149
國泰QU	東洋	10,000	1.480	17,000	14,800	2,200	4,283	6,821	6,339	(482)
國泰QV	網龍	10,000	0.820	10,400	8,200	2,200	9,704	10,047	7,957	(2,090)
國泰QW	智冠	7,000	4.390	19,880	30,730	(10,850)	6,483	19,260	28,459	9,199
國泰QX	原相	10,000	0.180	3,800	1,800	2,000	8,918	3,306	1,605	(1,701)
國泰QY	益通	10,000	1.010	12,100	10,100	2,000	8,100	9,993	8,181	(1,812)
國泰QZ	茂達	7,000	1.620	11,340	11,340	-	6,960	11,340	11,275	(65)
國泰RA	茂達	4,000	1.050	6,120	4,200	1,920	3,994	5,914	4,194	(1,720)
國泰RB	富鼎	15,000	1.400	17,850	21,000	(3,150)	14,614	17,395	20,460	3,065
國泰RC	振曜	7,000	1.850	14,140	12,950	1,190	5,795	11,709	10,721	(988)
國泰RD	茂迪	6,000	3.200	12,360	19,200	(6,840)	5,981	12,325	19,139	6,814
國泰RE	茂迪	5,000	1.060	10,100	5,300	4,800	4,707	9,411	4,989	(4,422)
國泰RF	系微	10,000	2.700	24,000	27,000	(3,000)	8,462	20,290	22,846	2,556

國泰綜合證券股份有限公司
22.發行認購(售)權證負債及認股(售)權證再買回明細表(續)
民國九十八年十二月三十一日

單位：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RG	中美晶	7,000	\$0.830	\$7,490	\$5,810	\$1,680	6,990	\$7,473	\$5,802	\$(1,671)
國泰RH	群聯	10,000	5.700	37,600	57,000	(19,400)	9,992	37,747	56,953	19,206
國泰RJ	群聯	20,000	0.220	8,200	4,400	3,800	19,639	8,027	4,321	(3,706)
國泰RK	精誠	10,000	1.400	13,900	14,000	(100)	9,987	13,882	13,982	100
國泰RL	聚積	6,000	2.270	12,120	13,620	(1,500)	6,000	12,120	13,620	1,500
國泰RM	宇峻	20,000	0.590	8,400	11,800	(3,400)	19,472	8,178	11,488	3,310
				<u>\$1,848,360</u>	<u>\$1,669,460</u>	<u>\$178,900</u>		<u>\$1,392,499</u>	<u>\$1,433,213</u>	<u>\$40,714</u>

國泰綜合證券股份有限公司

23.應付借券－避險明細表

民國九十八年十二月三十一日

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	
上市公司股票							
勝華		311	\$21	\$6,598	\$29	\$8,863	認售權證避險
晶電		71	106	7,503	120	8,520	"
聯發科		84	504	42,302	558	46,871	"
宏達電		1	324	324	367	367	"
晶華		1	373	373	411	411	"
華寶		10	44	439	44	439	"
美德醫		549	11	5,849	11	5,792	"
小計				<u>63,388</u>		<u>71,263</u>	
指數股票型證券							
投資信託基金							
臺灣50		25	54	1,343	56	1,411	認售權證避險
合計				<u>64,731</u>		<u>\$72,674</u>	
加：評價調整				7,943			
淨額				<u>\$72,674</u>			

國泰綜合證券股份有限公司
 24.應付借券－非避險明細表
 民國九十八年十二月三十一日

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	
指數股票型證券							
投資信託基金							
臺灣50		1,500	\$52	\$78,377	\$56	\$84,675	
寶金融		1,000	12	12,340	13	12,940	
合計				90,717		\$97,615	
加：評價調整				6,898			
淨額				\$97,615			

國泰綜合證券股份有限公司

25.融券存入保證金明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數(千股)	金額	備註
台肥	34	\$3,360	
正新	20	1,185	
鴻海	108	12,526	
台積電	25	1,346	
正崙	109	6,938	
凌陽	75	1,806	
晶電	39	3,508	
聯發科	16	7,591	
義隆	42	1,671	
東貝	23	1,117	
興富發	124	4,943	
益航	24	1,084	
榮運	113	3,205	
元富證	100	1,254	
富邦金	150	4,629	
欣興	46	1,651	
燦圓	41	1,942	
創意	15	2,061	
華亞科	45	1,016	
大聯大	47	2,013	
群益證	170	2,719	
競國	41	1,424	
佳必琪	75	5,857	
立錡	5	1,149	
威剛	43	2,941	
益通	19	1,413	
其他	1,111	28,368	(註)
		<u>\$108,717</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
 26.應付融券擔保價款明細表
 民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數(千股)	金額	備註
台肥	34	\$3,715	
正新	20	1,309	
日月光	189	5,140	
鴻海	108	13,855	
台積電	25	1,489	
正崴	109	7,676	
凌陽	75	1,997	
友達	27	1,036	
晶電	39	3,868	
聯發科	16	8,393	
義隆	42	1,847	
瑞軒	36	1,327	
東貝	23	1,234	
興富發	124	5,466	
益航	24	1,199	
榮運	113	3,543	
元富證	100	1,388	
富邦金	150	5,117	
晶豪科	19	1,003	
欣興	46	1,824	
燦圓	41	2,147	
創意	15	2,278	
華亞科	45	1,123	
大聯大	47	2,225	
群益證	170	3,008	
競國	41	1,574	
佳必琪	75	6,475	
矽格	60	1,000	
立錡	5	1,271	
威剛	43	3,251	
益通	19	1,563	
其他	780	27,656	(註)
		<u>\$125,997</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

27.應付帳款明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>非關係人</u>			
應付帳款	經手費支出	\$3,414	
	手續費折讓	3,806	
	自營業務待交割款	52,860	
	其他	2,028	(註)
合 計		<u>\$62,108</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>\$28</u>	

註：其他各項餘額未超過本科目金額5%。

國泰綜合證券股份有限公司

28.其他應付款明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	摘要	金額	備註
<u>非關係人</u>			
其他應付款	應付獎金及錯帳準備	\$67,662	
	其他	11,950	(註)
合 計		<u>\$79,612</u>	
<u>關係人</u>			
國泰金融控股(股)公司	98年度採連結稅制所計算之應付 所得稅及94年度核定補繳稅款	\$200,470	
其他		841	(註)
合 計		<u>\$201,311</u>	

註：其他各項餘額未超過本科目金額5%。

國泰綜合證券股份有限公司

29.其他流動負債明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
暫收款		<u>\$30</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

30.其他負債明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
違約損失準備		\$45,927	
應計退休金負債—非流動		8,768	
合 計		\$54,695	

國泰綜合證券股份有限公司

31.經紀手續費收入明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

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
七 月	31,031	6,042	675	37,748
八 月	23,615	4,109	571	28,295
九 月	30,037	5,412	565	36,014
十 月	27,187	4,599	478	32,264
十一月	25,869	4,609	391	30,869
十二月	33,587	7,892	509	41,988
小 計	303,534	52,123	6,484	362,141
減：手續費折讓	(29,939)	(5,682)	-	(35,621)
合 計	<u>\$273,595</u>	<u>\$46,441</u>	<u>\$6,484</u>	<u>\$326,520</u>

國泰綜合證券股份有限公司

32.承銷業務收入明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

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
七月	-	-	68	-	400	468
八月	20,957	-	160	-	1,700	22,817
九月	-	-	454	-	1,750	2,204
十月	221	-	419	-	6,710	7,350
十一月	-	-	165	-	600	765
十二月	274	-	2,978	-	1,450	4,702
合計	<u>\$21,452</u>	<u>\$-</u>	<u>\$4,491</u>	<u>\$-</u>	<u>\$16,435</u>	<u>\$42,378</u>

國泰綜合證券股份有限公司

33. 出售證券利益(損失)明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目		出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益 (損 失)
自 營 商	在集中交易市場買賣：			
	股票	\$16,829,420	\$16,789,440	\$39,980
	其他	16,785,047	16,719,172	65,875
	合計	<u>\$33,614,467</u>	<u>\$33,508,612</u>	<u>\$105,855</u>
	在營業處所買賣：			
	股票	\$1,038,360	\$1,050,568	\$(12,208)
債券	34,246,545	34,227,947	18,598	
合計	<u>\$35,284,905</u>	<u>\$35,278,515</u>	<u>\$6,390</u>	
承 銷 商	在集中交易市場買賣：			
	股票	<u>\$4,094</u>	<u>\$2,993</u>	<u>\$1,101</u>
	在營業處所買賣：			
	股票	\$85,224	\$83,375	\$1,849
債券	199,475	157,207	42,268	
合計	<u>\$284,699</u>	<u>\$240,582</u>	<u>\$44,117</u>	
避 險	在集中交易市場買賣：			
	股票	\$4,190,103	\$4,121,221	\$68,882
	其他	158,212	156,087	2,125
	合計	<u>\$4,348,315</u>	<u>\$4,277,308</u>	<u>\$71,007</u>
	在營業處所買賣：			
	股票	\$2,249,372	\$2,224,709	\$24,663
其他	116,105	103,143	12,962	
合計	<u>\$2,365,477</u>	<u>\$2,327,852</u>	<u>\$37,625</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

34.利息收入明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
債券買賣斷利息收入		\$22,865	
融資交易利息收入		55,417	
可轉債利息攤銷收入		7,641	
其 他		42	(註)
合 計		<u>\$85,965</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

35.營業費用明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	本 期 金 額	上 期 金 額	備 註
薪 津	\$274,245	\$174,800	
伙 食 費	6,181	5,387	
文具印刷	2,228	2,243	
郵 電 費	22,028	20,628	
交 際 費	1,615	2,685	
水 電 費	4,344	3,612	
保 險 費	16,534	14,223	
稅 捐	81,792	23,415	
折 舊	20,882	30,085	
攤 銷	3,285	8,087	
租 金	28,793	27,573	
修 繕 費	6,985	5,622	
廣 告 費	1,449	511	
電腦資訊費	26,100	29,822	
團體會費	28	19	
違約損失	11,944	8,024	
買賣損失	18,687	2,635	
錯帳損失	1,681	1,765	
過 怠 金	56	-	
職工福利	2,518	2,267	
旅 費	2,217	1,083	
交 通 費	1,608	1,181	
什項購置	433	1,036	
退 休 金	10,780	9,635	
員工訓練費	357	618	
勞務費用	3,327	5,495	
書報雜誌	369	432	
集保服務費	8,528	8,189	
借券費用	1,262	43	
投資(交易)人保護費用	1,215	816	
金融監督費用	140	237	
什 支	23,054	19,107	
合 計	<u>\$584,665</u>	<u>\$411,275</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

36.營業外收支明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

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		\$3,173	
處分投資利益		3,380	
採權益法投資利益		6,103	
租金收入		2,400	
其 他		4,532	(註)
合 計		<u>\$19,588</u>	
營業外支出及損失			
財務費用		1,411	
兌換損失		2,787	
合 計		<u>\$4,198</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
37.業務種類別損益表
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	業務種類		經紀商		承銷商		自營商		合計	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
直屬各業務別損益										
營業收入										
經紀手續費收入	\$326,520	78.89	\$-	-	\$-	-	\$-	-	\$326,520	29.10
承銷業務收入	1,189	0.29	41,189	39.34	-	-	-	-	42,378	3.78
營業證券出售利益	-	-	45,218	43.19	220,877	36.60	266,095	23.71	266,095	23.71
利息收入	55,421	13.39	15,681	14.98	14,863	2.46	85,965	7.66	85,965	7.66
股利收入	-	-	5	-	17,873	2.96	17,878	1.59	17,878	1.59
營業證券評價利益	-	-	815	0.78	104,345	17.28	105,160	9.37	105,160	9.37
認購(售)權證發行利益	-	-	-	-	39,079	6.47	39,079	3.48	39,079	3.48
期貨佣金收入	29,723	7.18	-	-	-	-	29,723	2.65	29,723	2.65
衍生性金融商品利益—期貨	-	-	-	-	186,318	30.86	186,318	16.60	186,318	16.60
衍生性金融商品利益—櫃檯	-	-	1,790	1.71	732	0.12	2,522	0.22	2,522	0.22
其他營業收入	1,014	0.25	-	-	19,640	3.25	20,654	1.84	20,654	1.84
合計	413,867	100.00	104,698	100.00	603,727	100.00	1,122,292	100.00	1,122,292	100.00
營業支出及費用										
經手費支出	(24,828)	(6.00)	(21)	(0.02)	(12,218)	(2.02)	(37,067)	(3.30)	(37,067)	(3.30)
轉融通手續費支出	(122)	(0.03)	-	-	-	-	(122)	(0.01)	(122)	(0.01)
承銷作業手續費支出	-	-	(272)	(0.26)	-	-	(272)	(0.02)	(272)	(0.02)
利息支出	(317)	(0.08)	-	-	(117)	(0.02)	(434)	(0.04)	(434)	(0.04)
借券及附賣回債券融券回補損失	-	-	-	-	(5,607)	(0.93)	(5,607)	(0.50)	(5,607)	(0.50)
借券及附賣回債券融券評價損失	-	-	-	-	(14,841)	(2.46)	(14,841)	(1.32)	(14,841)	(1.32)
發行認購(售)權證費用	-	-	-	-	(14,579)	(2.41)	(14,579)	(1.30)	(14,579)	(1.30)
結算交割服務費支出	-	-	-	-	(1,862)	(0.31)	(1,862)	(0.17)	(1,862)	(0.17)
衍生性金融商品損失—期貨	-	-	-	-	(217,604)	(36.05)	(217,604)	(19.39)	(217,604)	(19.39)
衍生性金融商品損失—櫃檯	-	-	-	-	(12,197)	(2.02)	(12,197)	(1.09)	(12,197)	(1.09)
薪資費用	(121,710)	(29.41)	(27,011)	(25.81)	(41,839)	(6.93)	(190,560)	(16.98)	(190,560)	(16.98)
折舊及攤提	(13,069)	(3.16)	(925)	(0.88)	(1,349)	(0.22)	(15,343)	(1.37)	(15,343)	(1.37)
其他營業支出	(123,004)	(29.71)	(9,323)	(8.90)	(103,567)	(17.16)	(235,894)	(21.02)	(235,894)	(21.02)
合計	(283,050)	(68.39)	(37,552)	(35.87)	(425,780)	(70.53)	(746,382)	(66.51)	(746,382)	(66.51)
業務別營業損益	\$130,817	31.61	\$67,146	64.13	\$177,947	29.47	375,910	33.49	375,910	33.49
非屬各業務直接產生之各項收支										
營業外收入及利益							19,588	1.75	19,588	1.75
管理費用							(142,926)	(12.73)	(142,926)	(12.73)
財務費用							(1,411)	(0.13)	(1,411)	(0.13)
營業外支出及損失							(2,787)	(0.25)	(2,787)	(0.25)
合計							(127,536)	(11.36)	(127,536)	(11.36)
本期稅前淨利							248,374	22.13	248,374	22.13
所得稅費用							(80,003)	(7.13)	(80,003)	(7.13)
本期稅後淨利							\$168,371	15.00	\$168,371	15.00

董事長：孫至德

總經理：饒世湛

會計主管：吳蕙雯

國泰綜合證券股份有限公司

38.承銷證券報告表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	主辦 或 協辦	代銷 或 包銷	承銷 期間	承銷數量 (千股)	每張 承銷價 (千元)	承銷總金額	承銷截止包銷		包銷 報酬	申購 總件數	承銷作業 處理收入	上市或上櫃 日期	備註
							數量 (千股)	金額					
東和鋼鐵企業(股)公司 國內第五次無擔保轉換公司債	協辦	包銷	98/7/16~ 98/7/20	5,000	\$100	\$500,000	1,000	\$100,000	\$377	-	\$-	98/7/23	
長榮海運(股)公司 國內第一次有擔保交換公司債	協辦	包銷	98/7/16~ 98/7/20	3,000	100	300,000	375	37,500	120	2,625	-	98/7/23	
威剛科技(股)公司 國內第四次有擔保轉換公司債	主辦	包銷	98/7/24~ 98/7/28	8,000	100	800,000	400	40,000	5,000	-	-	98/7/31	
益通光能科技(股)公司 98年度現金增資普通股	主辦	包銷	98/7/28~ 98/7/30	15,410	81	1,240,505	950	76,475	10,768	-	-	98/8/4	
長榮海運(股)公司 國內第三次無擔保轉換公司債	協辦	包銷	98/7/31~ 98/8/4	2,800	100	280,000	455	45,500	112	2,345	-	98/8/7	

國泰綜合證券股份有限公司

38.承銷證券報告表(續)

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	主辦 或 協辦	代銷 或 包銷	承銷 期間	承銷數量 (千股)	每張 承銷價 (千元)	承銷總金額	承銷截止包銷		包銷 報酬	申購 總件數	承銷作業 處理收入	上市或上櫃 日期	備註
							數量 (千股)	金額					
益通光能科技(股)公司 國內第二次無擔保轉換公司債	主辦	包銷	98/8/11~ 98/8/13	7,900	\$100	\$790,000	1,000	\$100,000	\$4,580	-	\$-	98/8/18	
中華航空(股)公司 98年度現金增資普通股	協辦	包銷	98/9/16~ 98/9/24	3,000	11	32,400	1,000	10,800	100	2,550	116	98/9/30	
東和鋼鐵企業(股)公司 98年度現金增資普通股	協辦	包銷	98/9/17~ 98/9/25	890	26	23,140	64	1,664	23	826	320	98/10/1	
精熙國際(開曼)控股有限公司 98年度初次台灣存託憑證	協辦	包銷	98/10/5~ 98/10/6	300	8	2,460	34	279	18	34	52	98/10/8	
新焦點汽車技術控股有限公司 98年度初次台灣存託憑證	協辦	包銷	98/9/28~ 98/10/6	1,500	7	10,500	150	1,050	80	150	202	98/10/12	

國泰綜合證券股份有限公司

38.承銷證券報告表(續)

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	主辦 或 協辦	代銷 或 包銷	承銷 期間	承銷數量 (千股)	每張 承銷價 (千元)	承銷總金額	承銷截止包銷		包銷 報酬	申購 總件數	承銷作業 處理收入	上市或上櫃 日期	備註
							數量 (千股)	金額					
必翔實業(股)公司 國內第二次無擔保轉換公司債	協辦	包銷	98/11/25~ 98/11/27	300	\$100	\$30,000	300	\$30,000	\$30	-	\$-	98/12/2	
陽光能源控股有限公司 98年度初次臺灣存託憑證	協辦	包銷	98/12/8~ 98/12/9	500	9	4,725	100	945	24	-	100	98/12/11	
康師傅控股有限公司 98年度初次臺灣存託憑證	協辦	包銷	98/12/10~ 98/12/14	2,000	45	90,000	200	9,000	25	180	1,479	98/12/16	
聖馬丁國際控股有限公司 98年度初次臺灣存託憑證	協辦	包銷	98/12/15~ 98/12/16	6,000	8	48,000	738	5,904	195	527	1,033	98/12/18	
								\$459,117	\$21,452		\$3,302		

董事長：孫至德

總經理：饒世湛

會計主管：吳蕙雯

國泰綜合證券股份有限公司

39.櫃檯買賣營業報告表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

- 1.櫃檯買賣業務開業日期：93年8月13日
- 2.櫃檯買賣業務隸屬部門：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：85名；業務員：53名
- 5.櫃檯買賣帳戶開戶人數：18,068戶
- 6.櫃檯買賣股票總成交股數：1,781,972,587股
- 7.櫃檯買賣股票總成交筆數：383,341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	\$833,938	\$1,038,360	\$27,657,641	\$28,783,874	\$58,313,813
債券	34,470,370	34,246,545	-	-	68,716,915

- 9.庫存上櫃公司有價證券明細表：請參閱第62頁營業證券—自營明細表。

董事長：孫至德

總經理：饒世湛

會計主管：吳蕙雯

國泰綜合證券股份有限公司

40.融資融券業務報告表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

信用帳戶數	一級		二級		三級		四級	
5,466	874		634		362		114	
	五級	六級	七級	八級	九級	十級	A級	B級
	49	23	50	10	5	24	965	2,356
融資餘額	股數(千股)				金額			
	80,936				\$1,359,615			
融券餘額	股數(千股)				擔保品值		保證金	
	2,660				\$125,997		\$108,717	
融資金額佔淨值之比率	1,359,615/4,210,613=32.29%							
融券金額佔淨值之比率	125,997/4,210,613=2.99%							

國泰綜合證券股份有限公司
財務報告「其他揭露事項」複核報告

國泰綜合證券股份有限公司民國九十八年度之財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則予以查核，本會計師並於民國九十九年二月一日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附國泰綜合證券股份有限公司編製之民國九十八年度之「其他揭露事項」，係依據「證券商財務報告編製準則」及「期貨商財務報告編製準則」之規定另行編製，其有關之資訊業經本會計師依「財務報告其他揭露事項複核要點」予以複核完竣。

依本會計師之意見，國泰綜合證券股份有限公司民國九十八年度財務報告「其他揭露事項」已依「證券商財務報告編製準則」及「期貨商財務報告編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

此 致

國泰綜合證券股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所
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

中華民國九十九年二月九日

國泰綜合證券股份有限公司
財務報告其他揭露事項
民國九十八年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

壹、業 務

一、重大業務事項(最近五年度對業務有重大影響之事項)：

國泰綜合證券股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國 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暨從事期貨交易輔助及經營證券相關期貨自營業務。

(一) 購併或合併其他公司：無。

(二) 分割：無。

(三) 轉投資關係企業：

關係企業名稱	取得年度	投資金額	投資股數(股)
國泰期貨(股)公司	95 年度	\$710,406	64,993,907

(四) 重整：無。

(五) 購置或處分重大資產：無處分重大資產

(六) 經營方式或業務內容之重大改變：無。

二、投資海外事業相關資訊：無。

三、國外設置分支機構及代表人辦事處資訊：無。

四、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金及相關資訊：

(一) 98 年度董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1. 董事(含獨立董事)之酬金(採彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金								兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E		有無領取子公司以外轉投資事業酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)(註1)		A、B、C、D等四項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)(註1)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)		員工認股權憑證得認購股數(H)			、F及G等七項總額占稅後純益之比例		
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	
董事長	孫至德																						
董事	饒世湛																						
董事	鄭子仁																						
董事	洪敏弘	\$1,200	\$1,200	\$-	\$-	\$-	\$-	\$667	\$667	1.11%	1.11%	\$7,984	\$7,984	\$-	\$-	\$-	\$-	-	-	5.85%	5.85%	無	
董事	郭明鑑																						
董事	柳進興																						
董事	李素珠																						

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司 (I)	本公司	合併報表內所有公司 (J)
低於 2,000,000 元	孫至德、饒世湛 李素珠、柳進興 郭明鑑、鄭子仁 洪敏弘	孫至德、饒世湛 李素珠、柳進興 郭明鑑、鄭子仁 洪敏弘	孫至德、李素珠 柳進興、郭明鑑 洪敏弘	孫至德、李素珠 柳進興、郭明鑑 洪敏弘
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-	饒世湛、鄭子仁	饒世湛、鄭子仁
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總 計	7 人	7 人	7 人	7 人

註 1：另給付董事長司機之報酬為 635 千元。

2. 監察人之酬金(採彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣千元

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	黃紹洲	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$33	\$33	0.02%	0.02%	無
監察人	馬萬居	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$33	\$33	0.02%	0.02%	無

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司(E)
低於 2,000,000 元	黃紹洲、馬萬居	黃紹洲、馬萬居
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2 人	2 人

3. 總經理及副總經理之酬金(採彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
總經理	饒世湛	\$6,094	\$6,094	\$-	\$-	\$1,349	\$1,349	\$-	\$-	4.42%	4.42%	-	-	無
資深副總	鄭子仁													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司(E)
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	饒世湛、鄭子仁	饒世湛、鄭子仁
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2 人	2 人

4. 董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金(採彙總揭露方式)

新台幣千元

董事、監察人、總經理及副總經理酬金										A、B、C、D及E 等五項總額 占稅後純益之比例		取得員工 認股權憑證數額		有無領取 來自子公司 以外轉投資 事業酬金
董事、監察人報酬 及總經理、副總經理 薪資(A)		董事、監察人、 總經理及副總經理 退職退休金(B)		盈餘分配之董事 、監察人酬勞及 盈餘分配總經理 、副總經理之 員工紅利金額(C)		董事及監察人 業務執行費用 (D)		總經理及副總經理 獎金及特支費等 (E)						
本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	
\$7,873	\$7,873	\$-	\$-	\$-	\$-	\$700	\$700	\$1,311	\$1,311	5.87%	5.87%	-	-	無

(二) 董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業人員資料：無。

五、勞資關係

(一) 現行重要勞資協議及實施情形

1. 員工福利措施：

本公司定期及不定期舉辦下列福利措施：

項 目	辦理時間	辦理方式
端午節金	農曆 5 月	發放節金
中秋節金	農曆 8 月	發放節金
生日賀禮	每月	統一發放神坊資訊的國泰福利網[國泰 e 點]點選商品
結婚賀禮	不定期	員工或其子女婚嫁：發給津貼
生育補助	不定期	員工或其配偶生育：發給津貼
喪葬補助	不定期	員工或其眷屬亡故：發給津貼
子女教育補助金	3、10 月	於學期開學後辦理
健行活動	每年舉辦二次	健行登山

2. 退休制度：

本公司依勞動基準法規定訂定退休辦法：

(A) 員工有下列情形之一者，得自請退休：

- 工作滿 25 年以上者。
- 工作滿 15 年以上，年滿 55 歲者。
- 工作滿 10 年以上，年滿 60 歲者。

(B) 員工有下列情形之一者，得強制退休：

- 年滿 65 歲者。
- 心神喪失或身體殘廢，不堪勝任工作者。

(C) 退休年齡之認定，以戶籍記載為準，自出生之日起十足計算。

(D) 自請退休之申請須於 1 個月前提出，強制退休者，由行政管理部主動提報之。

(E) 員工退休金之給與標準如下：

- a. 退休金給與依工作年資每滿 1 年給予 2 個基數，但超過 15 年之工作年資，每滿 1 年給予 1 個基數，最高總數以 45 個基數為限。未滿半年者以半年計，滿半年者以 1 年計。基數之標準係指核准退休時之 1 個月平均工資。本條所稱 1 個月平均工資係指核准退休前 6 個月工資平均。
- b. 依員工退休辦法第 4 條第 2 款規定強制退休之人員，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，加給 20%。
- c. 自關係企業徵調到職之員工，合併計算其原服務於關係企業之年資，分別按本辦法暨各該關係企業工作規則相關規定計算退休金之數額，並採擇優給付方式核發退休金。
- d. 員工自選擇或適用勞工退休金條例之退休金制度後之年資不適用上述第 a 項至第 c 項之規定，公司改按月依其工資的 6% 提撥退休金至其勞工個人退休金專戶。

(F) 員工之退休金應自員工退休之日起 30 日內給付。

(G) 服務年資之採計方式：

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

(H) 員工請領退休金之權利，自退休之次月 1 日起，因 5 年間不行使而消滅。

3. 其他重要協議：無。

(二) 最近三年度勞資糾紛所受之損失

本公司於民國 93 年度開業至今，勞資關係和諧，並未發生勞資糾紛。本公司對於員工之福利非常重視，隨時注意主、客觀環境之變動，訂定各項福利措施以滿足員工之需求，因此尚無發生勞資糾紛。

貳、市價、股利及股權分散情形

一、市價資訊：不適用。

二、每股股利

單位：新台幣元

項 目 \ 年 度		98 年 度		97 年 度	
		調 整 前	調 整 後	調 整 前	調 整 後
現 金 股 利		-	-	\$0.035	-
無償 配股	盈 餘 分 配	-	-	-	-
	資 本 公 積 配 股	-	-	-	-

註 1：上列現金股利係民國 97 年度實際已發放之每股股利。

三、股利資訊：

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除依法完納稅捐外，應先彌補以往年度虧損，並依法令提撥各項公積及其他應予提撥項目後，就餘額加計期初未分配盈餘後，分配員工紅利 1%，其餘由董事會擬定盈餘分配案提請股東會核定之。

本公司之股利政策，係考量本公司商品、業務及服務之外在環境及其成長階段，除法令另有規定外，在維持穩定股利之目標下，以分派現金股利為原則，股票股利分派不超過全部股利總額 50%。惟得視業務需要、盈餘狀況及相關因素酌予調整之。

四、股權分散情形：

本公司係國泰金融控股股份有限公司 100%持有之子公司。

五、董事、監察人、經理人及大股東持股變動情形：

職 稱	姓 名	期初持股情形			股權變動情形		期末持股情形		
		持有股數 (千股)	持股 比率 (%)	質押 股數	持有股數 增(減)數 (千股)	質押股數 增(減)數	持有股數 (千股)	持股 比率 (%)	質押 股數
董事及 監察人	國泰金融控股(股) 公司代表人	370,000	100%	-	-	-	370,000	100%	-

六、總括申報制度相關資訊：不適用。

參、重要財務資訊

一、簡明資產負債表及損益表：

(一) 最近五年度簡明資產負債表：

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		98年	97年	96年	95年	94年
流動資產		5,611,672	3,151,784	3,156,916	3,168,646	3,721,177
基金及長期投資		730,589	737,726	719,518	719,687	18
固定資產		38,830	49,780	71,721	96,425	105,780
其他資產等		385,559	344,691	413,960	326,719	307,441
流動負債	分配前	2,500,246	270,923	286,564	249,234	107,344
	分配後	(註 1)	270,923	300,012	267,572	107,344
長期負債		1,096	1,010	868	469	-
其他負債		54,695	42,247	32,279	20,244	11,739
股本		3,700,000	3,700,000	3,700,000	3,700,000	3,700,000
資本公積		258,434	258,434	258,434	258,434	258,434
保留盈餘	分配前	183,509	15,138	83,970	83,096	56,899
	分配後	(註 1)	15,138	70,522	64,758	56,899
股東權益其他項目		68,670	(3,771)	-	-	-
資產總額		6,766,650	4,283,981	4,362,115	4,311,477	4,134,416
負債總額	分配前	2,556,037	314,180	319,711	269,947	119,083
	分配後	(註 1)	314,180	333,159	288,285	119,083
股東權益總額	分配前	4,210,613	3,969,801	4,042,404	4,041,530	4,015,333
	分配後	(註 1)	3,969,801	4,028,956	4,023,192	4,015,333

(註 1) 民國 98 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

(二) 最近五年度簡明損益表：

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		98年	97年	96年	95年	94年
營業收入		1,122,292	466,793	444,817	344,088	350,229
營業費用及支出		889,308	574,803	435,977	354,376	305,225
營業外收入及利益		19,588	37,513	27,945	46,616	43,006
營業外支出及損失		4,198	2,144	4,831	-	2,229
繼續營業單位稅前淨利(損)		248,374	(72,641)	31,954	36,328	85,781
本期淨利(損)		168,371	(55,384)	19,212	26,197	56,899
每股盈餘(虧損)(元)		0.46	(0.15)	0.05	0.07	0.16

二、重要財務比率分析：

項 目		最近五年度財務資料					
		98 年	97 年	96 年	95 年	94 年	
財 務 結構(%)	負債占資產比率	37.78	7.33	7.33	6.26	2.88	
	長期資金占固定資產比率	10,846.53	7,976.74	5,637.50	4,191.86	3,795.93	
償 債 能力(%)	流動比率	224.44	1,163.35	1,101.64	1,271.35	3,466.59	
	速動比率	224.34	1,162.57	1,101.52	1,270.99	3,465.58	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	3.05	(1.28)	0.44	0.62	1.32	
	股東權益報酬率(%)	4.12	(1.38)	0.48	0.65	1.52	
	占實收資 本比率%	營業利益	6.30	(2.92)	0.24	(0.28)	1.22
		稅前純益	6.71	(1.96)	0.86	0.98	2.32
	純益率(%)	14.75	(10.98)	4.06	6.71	14.47	
	基本每股盈餘(元)	0.46	(0.15)	0.05	0.07	0.16	
現金 流量	現金流量比率(%)	-	149.39	-	-	155.08	
	現金流量允當比率(%)	340.28	292.51	-	-	-	
	現金再投資比率(%)	-	9.56	-	-	4.12	
特殊 規定 之 比率 (%)	負債總額占資本淨值比率	59.61	7.03	7.26	6.29	2.78	
	固定資產占資產總額比率	2.42	3.59	3.35	3.30	3.03	
	包銷總額占營運資金比率	14.76	25.10	108.85	-	8.16	
	融資總金額占淨值比率	32.29	9.90	26.07	18.62	-	
	融券總金額占淨值比率	2.99	1.13	0.98	0.32	-	

三、其他足以增進對財務狀況，經營結果及現金流量或其變動趨勢之瞭解的重要資訊：無。

肆、財務狀況、經營結果及現金流量之檢討與分析

一、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析：無。

二、流動性分析：

(一) 最近二年度流動性分析：

項 目	年 度		增(減)比例%
	98.12.31	97.12.31	
現金流量比率(%)	-	149.39	-
現金流量允當比率(%)	340.28	292.51	16%
現金再投資比率(%)	-	9.56	-
分析說明： 本公司 97 年度因全球金融風暴，自營、承銷等業務投資趨保守，且融資餘額大幅降低，故產生之營業活動淨現金流入，98 年度各項業務顯著成長，相關有價證券持有部位增加，故產生營業活動淨現金流出。			

(二) 未來一年現金流動性分析：

期初現金 餘額①	來自營業活動 淨現金流量②	預計全年 現金流出量③	預計現金剩餘 (不足) 數額①+②-③	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$169,614	\$-	\$80,812	\$88,802	\$-	\$-

三、經營結果分析：(增減比例達 20%且金額達一千萬元以上)

項 目	年 度		增(減)金額	增(減) 比例%
	98 年度	97 年度		
營業收入	\$1,122,292	\$466,793	655,499	140.43 (註 1)
營業費用及支出	(889,308)	(574,803)	(314,505)	54.72 (註 1)
營業利益(損失)	232,984	(108,010)	340,994	-
營業外收入及利益	19,588	37,513	(17,925)	(47.78) (註 2)
營業外支出及損失	(4,198)	(2,144)	(2,054)	95.80
繼續經營單位稅前淨利(損失)	248,374	(72,641)	321,015	-
所得稅(費用)利益	(80,003)	17,257	(97,260)	(563.60) (註 3)
本期淨利(損失)	<u>\$168,371</u>	<u>\$(55,384)</u>	223,755	-

分析說明：

(註 1) 98 年經濟逐漸回溫，股市交易較上年度活絡，各項業務明顯成長，故相關收入及費用均較 97 年度增加。

(註 2) 主要係轉投資之國泰期貨獲利較 97 年度減少，故權益法投資認列之投資利益減少 12,813 千元所致。

(註 3) 主要係 98 年獲利增加及認列營所稅率調降其可遞延的所得稅資產減少影響數，故所得稅費用增加。

伍、會計師資訊：

一、公費資訊：

1. 非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上或非審計公費達新台幣 50 萬元以上者：無。
2. 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。
3. 審計公費較前一年度減少達 15% 以上者：無。

000888

國泰綜合證券股份有限公司
期貨部門揭露事項
民國九十八年度及九十七年度

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	126
二、目錄	127
三、期貨部門資產負債表	128
四、期貨部門損益表	129
五、期貨部門財務報表附註	
(一)部門沿革	130
(二)重要會計政策之彙總說明	130-134
(三)會計變動之理由及其影響	134
(四)重要會計科目之說明	134-135
(五)關係人交易	135-136
(六)質押之資產	136
(七)重大承諾事項及或有事項	136
(八)重大災害損失	136
(九)從事衍生性商品交易之相關資訊	137-140
(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	141
(十一)專屬期貨商業務之特有風險	141
(十二)部門別財務資訊	141
(十三)重大期後事項	141
(十四)重大交易事項相關資訊	141
(十五)轉投資事業相關資訊	142
(十六)大陸投資資訊	142
(十七)其他	142
六、重要會計科目明細表	143-156

國泰綜合證券股份有限公司
期貨部門資產負債表
民國九十八年十二月三十一日
及民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項目	附註	98.12.31		97.12.31		代碼	項目	附註	98.12.31		97.12.31	
			金額	%	金額	%				金額	%	金額	%
101000	流動資產						201000	流動負債					
101010	現金及約當現金	二、四.1、五	\$144,608	25.36	\$130,189	33.99	201060	公平價值變動列入損益之金融負債－流動	二及九	\$33,999	5.96	\$66	0.02
101020	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	二、四.2、五及九	413,983	72.58	241,418	63.03	201630	應付帳款		33	0.01	163	0.04
101670	其他應收款		6	-	50	0.01	201640	應付帳款－關係人		28	-	157	0.04
101680	其他應收款－關係人		547	0.10	-	-	201680	其他應付款－關係人		573	0.10	573	0.15
	流動資產合計		559,144	98.04	371,657	97.03		流動負債合計		34,633	6.07	959	0.25
103000	固定資產	二					203000	其他負債					
103030	設備		1,288	0.23	1,288	0.34	203020	買賣損失準備	二	-	-	894	0.23
103060	租賃權益改良		861	0.15	861	0.23	203060	應計退休金負債－非流動	二	228	0.04	227	0.06
1030X9	減：累計折舊		(1,424)	(0.25)	(1,268)	(0.33)		其他負債合計		228	0.04	1,121	0.29
	固定資產淨額		725	0.13	881	0.24		負債合計		34,861	6.11	2,080	0.54
104000	無形資產												
104990	其他無形資產	二	58	0.01	108	0.03	301110	指撥營運資金	二	600,000	105.21	400,000	104.44
	無形資產合計		58	0.01	108	0.03	304000	保留盈餘					
105000	其他資產						304040	待彌補虧損		(64,574)	(11.32)	(19,074)	(4.98)
105010	營業保證金	四.3	10,000	1.76	10,000	2.61		股東權益合計		535,426	93.89	380,926	99.46
105030	存出保證金		360	0.06	360	0.09							
	其他資產合計		10,360	1.82	10,360	2.70							
906001	資產總額		\$570,287	100.00	\$383,006	100.00	906002	負債及股東權益總額		\$570,287	100.00	\$383,006	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十二月三十一日
及民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	附註	98年度		97年度	
			金額	%	金額	%
	收 入	二				
424400	衍生性金融商品利益	九	\$186,318	96.52	\$21,470	80.22
438000	其他營業收入		5,705	2.96	968	3.62
440000	營業外收入及利益		999	0.52	4,327	16.16
	收 入 合 計		<u>193,022</u>	<u>100.00</u>	<u>26,765</u>	<u>100.00</u>
	費 用	二				
502000	自營經手費支出		(5,360)	(2.78)	(1,696)	(6.33)
524300	結算交割服務費支出		(1,862)	(0.96)	(741)	(2.77)
524400	衍生性金融商品損失	九	(217,604)	(112.73)	(16,442)	(61.43)
530000	營業費用		(11,354)	(5.88)	(13,652)	(51.01)
540000	營業外支出及損失		<u>(2,790)</u>	<u>(1.45)</u>	<u>(54)</u>	<u>(0.20)</u>
	費 用 合 計		<u>(238,970)</u>	<u>(123.80)</u>	<u>(32,585)</u>	<u>(121.74)</u>
902001	繼續營業單位稅前損失		(45,948)	(23.80)	(5,820)	(21.74)
451000/551000	所得稅利益(費用)	二	448	0.23	(1,047)	(3.91)
902005	本期損失		<u>\$ (45,500)</u>	<u>(23.57)</u>	<u>\$ (6,867)</u>	<u>(25.65)</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
民國九十八年十二月三十一日
及民國九十七年十二月三十一日
(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%。

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業所得稅結算申報及未分配盈餘加徵10%營業所得稅申報，並由母公司按比例分攤因連結稅制致影響本公司之當期遞延所得稅、應付所得稅及其他應收(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，依所得基本稅額條例及所得基本稅額條例施行細則計算及合併申報營業基本稅額。

國泰綜合證券股份有限公司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)

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

	98.12.31	97.12.31
活期存款	\$55,575	\$189
定期存款	89,033	130,000
合 計	\$144,608	\$130,189

(1) 定期存款係1年內到期之定期存款，其於民國98年及97年度之利率區間分別為年息0.05%~2.62%及0.43%~2.62%。

(2) 上述現金及約當現金並無提供質押或擔保之情事。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產—流動

	98.12.31	97.12.31
買入選擇權	\$3,557	\$99
期貨交易保證金—自有資金	410,426	241,319
合 計	\$413,983	\$241,418

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) 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12月31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	98.12.31		
	帳戶餘額	未平倉(損)益	帳戶淨值
國泰期貨(股)公司	\$323,690	\$29,779	\$353,469
香港商新際(Newedge) 期貨經紀(股)公司	57,731	(774)	56,957
合 計	\$381,421	\$29,005	\$410,426

期貨商	97.12.31		
	帳戶餘額	未平倉(損)益	帳戶淨值
國泰期貨(股)公司	\$221,903	\$-	\$221,903
香港商新際(Newedge) 期貨經紀(股)公司	19,450	(34)	19,416
合 計	\$241,353	\$(34)	\$241,319

- (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12月31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年度之財務報表若干科目經重新分類以配合98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

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)

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銀行存款

<u>關係人名稱</u>	<u>交易性質</u>	98 年度		
		<u>期末金額</u>	<u>利率區間</u>	<u>利息總額</u>
國泰世華銀行	銀行存款	\$90,788	0.02%~2.62%	\$-

<u>關係人名稱</u>	<u>交易性質</u>	97 年度		
		<u>期末金額</u>	<u>利率區間</u>	<u>利息總額</u>
國泰世華銀行	銀行存款	\$30,189	0.43%~2.62%	\$892

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

<u>關係人名稱</u>	98 年度			<u>交易保證金—自有資金</u>
	<u>結算交割服務費</u>	<u>經手費支出</u>	<u>期末應付款</u>	
國泰期貨	\$-	\$-	\$-	\$353,469

<u>關係人名稱</u>	97 年度			<u>交易保證金—自有資金</u>
	<u>結算交割服務費</u>	<u>經手費支出</u>	<u>期末應付款</u>	
國泰期貨	\$-	\$-	\$-	\$221,903

六、質押之資產

無此事項。

七、重大承諾事項及或有事項

無此事項。

八、重大災害損失

無此事項。

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

九、從事衍生性商品交易之相關資訊

(一) 金融商品之公平價值

金融商品	98.12.31		97.12.31	
	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	\$144,608	\$144,608	\$130,189	\$130,189
應收款項	553	553	50	50
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	634	634	893	893
<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	\$3,557	\$3,557	\$99	\$99
期貨交易保證金－自有資金	410,426	410,426	241,319	241,319
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	33,999	33,999	66	66

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、營業保證金、存出保證金及應付款項。
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。

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)

截至民國98年及97年12月31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	
	98.12.31	97.12.31	98.12.31	97.12.31
資產				
公平價值變動列入損益之金融				
資產—流動				
買入選擇權	\$3,557	\$99	\$-	\$-
期貨交易保證金—自有資金	410,426	214,319	-	-
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	33,999	66	-	-

(二) 衍生性金融商品資訊

截至民國98年及97年12月31日止，本公司尚未平倉之期貨及選擇權交易情形列示如下：

98.12.31

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	70	\$ (65,747)	\$66,521
期貨契約	金融期貨	賣方	27	\$ (24,383)	\$24,597
期貨契約	台股期貨	賣方	10	\$ (16,285)	\$16,402
期貨契約	台股期貨	買方	154	\$220,541	\$250,651
選擇權契約	台股指數選擇權-買權	買方	491	\$1,644	\$2,495
選擇權契約	台股指數選擇權-賣權	買方	709	\$17,818	\$1,062
選擇權契約	台股指數選擇權-買權	賣方	1,104	\$ (18,586)	\$33,475
選擇權契約	台股指數選擇權-賣權	賣方	588	\$ (7,330)	\$524

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)

97.12.31

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	5	\$ (2,836)	\$2,870
選擇權契約	台股指數選擇權-買權	買方	22	\$3	\$-
選擇權契約	台股指數選擇權-賣權	買方	41	\$139	\$99
選擇權契約	台股指數選擇權-買權	賣方	609	\$ (73)	\$34
選擇權契約	台股指數選擇權-賣權	賣方	42	\$ (73)	\$32

(1) 名目本金或合約金額及信用風險

98.12.31		
金融商品	名目本金/合約金額	信用風險
交易目的		
摩根台股指數期貨	\$65,747	\$-
金融期貨	\$24,383	\$-
台股期貨	\$236,826	\$-
台股指數選擇權	\$45,378	\$-
97.12.31		
金融商品	名目本金/合約金額	信用風險
交易目的		
摩根台股指數期貨	\$2,836	\$-
台股指數選擇權	\$288	\$-

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。

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)

(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。

(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 年度	97 年度
衍生性金融商品利益—期貨		
期貨契約利益—已實現	\$74,225	\$9,530
期貨契約利益—未實現	60,783	1,014
選擇權交易利益—已實現	21,629	8,953
選擇權交易利益—未實現	29,681	1,973
合 計	\$186,318	\$21,470
衍生性金融商品損失—期貨		
期貨契約損失—已實現	\$91,190	\$9,672
期貨契約損失—未實現	31,744	1,048
選擇權交易損失—已實現	40,964	3,786
選擇權交易損失—未實現	53,706	1,936
合 計	\$217,604	\$16,442

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、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 年度		97 年度		標 準	執行情形
		計算式	比率	計算式	比率		
17	業 主 權 益	\$535,426	15 倍	\$380,926	321 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	\$34,861		\$1,186			
17	流 動 資 產	\$559,144	16 倍	\$371,657	388 倍	≥ 1	符合規定
	流 動 負 債	\$34,633		\$959			
22	業 主 權 益	\$535,426	89%	\$380,926	95%	(1) ≥ 60% (2) ≥ 40%	符合規定
	最低實收資本額	\$600,000		\$400,000			
22	調整後淨資本額(ANC)	\$494,351	747%	\$375,163	6,601%	(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	\$66,197		\$5,683			

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。

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

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
銀行存款	活期存款	\$55,575	
	定期存款(利率0.10%-0.505%，到 期日99年1月21日至99年3月16日)	89,033	
合 計		<u>\$144,608</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
民國九十八年十二月三十一日

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	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						\$3,557		\$3,557	
期貨交易保證金-自有資金						410,426		410,426	
						<u>\$413,983</u>		<u>\$413,983</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

民國九十八年十二月三十一日

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	新臺幣金額	備註
國泰期貨(股)公司	台股指數期貨等	台幣			\$353,469	
香港商新際(Newedge)	摩根台股指數期貨	美金	1,777,947.49	32.035		
期貨經紀(股)公司					56,957	
合計					<u>\$410,426</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

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收利息	銀行存款利息收入、交易稅獎勵金等	\$6	
減：備抵壞帳		-	
淨 額		<u>\$6</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>\$547</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十二月三十一日

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	\$1,288	\$-	\$-	\$1,288	無	
租賃權益改良	861	-	-	861		
合 計	<u>\$2,149</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,149</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十二月三十一日

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	\$68	\$-	\$954	無	
租賃權益改良	382	88	-	470		
合 計	<u>\$1,268</u>	<u>\$156</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,424</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

民國九十八年十二月三十一日

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
 民國九十八年十二月三十一日

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>\$33,999</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

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>非關係人</u>			
應付帳款	應付經手費、期貨公會業務費等	\$33	
<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	\$28	

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

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<p>關係人 國泰金融控股(股)公司</p>	<p>97年度採連結稅制所 計算之應付所得稅</p>	<p style="text-align: right;">\$573</p>	

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

11.其他負債明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

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

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

12. 衍生性金融商品損益明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

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		\$135,008	
選擇權交易利益—非避險		51,310	
合 計		<u>\$186,318</u>	
衍生性金融商品損失			
期貨契約損失—非避險		\$122,934	
選擇權交易損失—非避險		94,670	
合 計		<u>\$217,604</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十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	本 期 金 額	上 期 金 額	備 註
薪 津	\$2,593	\$4,376	
伙 食 費	50	82	
文具印刷	7	18	
郵 電 費	354	312	
交 際 費	4	3	
水 電 費	55	130	
保 險 費	115	224	
稅 捐	1,439	2,733	
折 舊	156	303	
攤 銷	50	42	
租 金	570	1,182	
修 繕 費	12	46	
廣 告 費	35	21	
電腦資訊費	776	1,982	
團體會費	10	10	
買賣損失	4,812	1,631	
職工福利	10	35	
旅 費	1	-	
交 通 費	20	24	
什項購置	-	8	
退 休 金	173	245	
員工訓練費	4	5	
書報雜誌	24	30	
什 支	84	210	
合 計	<u>\$11,354</u>	<u>\$13,652</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十二月三十一日

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	\$998	
其他	交易稅獎勵金	1	
合 計		<u>\$999</u>	
營業外支出及損失			
利息支出		\$3	
兌換損失		2,787	
合 計		<u>\$2,790</u>	