

000888

國泰綜合證券股份有限公司

財 務 報 告

民國九十九年上半年度
及民國九十八年上半年度

公司地址：台北市仁愛路四段 296 號 17~18 樓

公司電話：(02)2326-9888

財務報告
目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8-17
(三)會計變動之理由及其影響	18
(四)重要會計科目之說明	18-30
(五)關係人交易	30-33
(六)質押之資產	33
(七)重大承諾事項及或有事項	33
(八)重大之災害損失	33
(九)重大之期後事項	33
(十)其他	34-45
(十一)附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	45
2. 轉投資事業相關資訊	45-46
3. 大陸投資資訊	46
(十二)部門別財務資訊	46
九、重要會計科目明細表	48-102
十、依(88)台財證(七)第 01597 號函規定獨立期貨部門揭露事項	103-134

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九十九年六月三十日及民國九十八年六月三十日之資產負債表，暨民國九十九年一月一日至六月三十日及民國九十八年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達國泰綜合證券股份有限公司民國九十九年六月三十日及民國九十八年六月三十日之財務狀況，暨民國九十九年一月一日至六月三十日及民國九十八年一月一日至六月三十日之經營成果及現金流量。

國泰綜合證券股份有限公司已編製民國九十九年上半年度及民國九十八年上半年度之合併報表，並經本會計師出具標準式無保留核閱報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

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

中華民國九十九年八月六日

國泰綜合證券股份有限公司
資產負債表
民國九十九年六月三十日
及民國九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

代碼	項目	附註	99.6.30		98.6.30		代碼	項目	附註	99.6.30		98.6.30	
			金額	%	金額	%				金額	%	金額	%
101000	流動資產						201000	流動負債					
101010	現金及約當現金	二、四.1及五	\$167,748	3.31	\$108,570	2.17	201010	短期借款	四.12	\$10,000	0.20	\$-	-
101020	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	二、四.2、六及十	1,668,866	32.88	2,113,053	42.25	201020	應付商業本票	四.13	-	-	130,000	2.60
101310	應收證券融資款	二及四.3	1,453,749	28.65	958,297	19.16	201030	附買回債券負債	二、四.14	265,177	5.22	-	-
101330	應收轉融通擔保價款	二	51	-	4,449	0.09	201060	公平價值變動列入損益之金融負債－流動	二、四.15及十	387,912	7.64	125,163	2.50
101450	借券擔保價款		56,589	1.12	25,026	0.50	201310	融券存入保證金	二	37,386	0.74	99,789	2.00
101460	借券存出保證金		51,127	1.01	22,588	0.45	201320	應付融券擔保價款	二	41,308	0.81	110,288	2.21
101630	應收帳款		73,034	1.44	119,307	2.39	201620	應付票據－關係人		517	0.01	9	-
101640	應收帳款－關係人		2,749	0.05	3,261	0.07	201630	應付帳款		7,384	0.15	29,728	0.59
101650	預付款項		33,294	0.66	2,880	0.06	201640	應付帳款－關係人		45	-	318	-
101670	其他應收款		24,653	0.49	10,629	0.21	201660	代收款項		6,401	0.13	6,036	0.12
101680	其他應收款－關係人	五	14,199	0.28	14,199	0.27	201670	其他應付款		38,446	0.76	24,675	0.49
101820	遞延所得稅資產－流動	二及四.19	-	-	246,417	4.93	201680	其他應付款－關係人	五	28,385	0.56	253,802	5.08
101840	備供出售金融資產－流動	二及四.4	422,708	8.33	276,668	5.53	201820	遞延所得稅負債－流動	二、四.19	6,510	0.13	-	-
101990	其他流動資產		1,002	0.02	1,615	0.03	201980	其他金融負債－流動	二及十	-	-	90,238	1.80
	流動資產合計		<u>3,969,769</u>	<u>78.24</u>	<u>3,906,959</u>	<u>78.11</u>	201990	其他流動負債		230	-	-	-
								流動負債合計		<u>829,701</u>	<u>16.35</u>	<u>870,046</u>	<u>17.39</u>
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	733,223	14.45	729,683	14.59	202990	其他長期負債		664	0.01	1,003	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		<u>733,241</u>	<u>14.45</u>	<u>729,701</u>	<u>14.59</u>							
103000	固定資產	二及四.7					203000	其他負債					
103030	設備		109,736	2.16	99,270	1.99	203010	違約損失準備	二	52,309	1.04	39,056	0.78
103050	預付設備款		1,592	0.03	566	0.01	203020	買賣損失準備	二	139	-	11,818	0.24
103060	租賃權益改良		56,745	1.12	54,717	1.09	203060	應計退休金負債－非流動	二	8,833	0.17	8,041	0.16
1030X9	減：累計折舊		(133,783)	(2.63)	(116,016)	(2.32)		其他負債合計		<u>61,281</u>	<u>1.21</u>	<u>58,915</u>	<u>1.18</u>
	固定資產淨額		<u>34,290</u>	<u>0.68</u>	<u>38,537</u>	<u>0.77</u>	221000	受託買賣貸項淨額	四.11	4,605	0.09	18,862	0.38
104000	無形資產							負債合計		<u>896,251</u>	<u>17.66</u>	<u>948,826</u>	<u>18.97</u>
104020	遞延退休金成本	二	2,620	0.05	2,620	0.05							
104990	其他無形資產	二、四.8	3,621	0.07	4,475	0.09	300000	股東權益					
	無形資產合計		<u>6,241</u>	<u>0.12</u>	<u>7,095</u>	<u>0.14</u>	301000	股本					
105000	其他資產						301010	普通股股本	四.16	3,700,000	72.93	3,700,000	73.97
105010	營業保證金	四.9	230,098	4.54	230,098	4.60	302010	資本公積－股票溢價	四.17	258,434	5.09	258,434	5.17
105020	交割結算基金	四.10	78,738	1.55	54,338	1.09	304000	保留盈餘	四.18				
105030	存出保證金	五	7,762	0.15	19,277	0.39	304010	法定盈餘公積		25,513	0.50	10,231	0.20
105110	遞延所得稅資產－非流動	二及四.19	13,697	0.27	15,704	0.31	304020	特別盈餘公積		51,025	1.01	20,462	0.41
	其他資產合計		<u>330,295</u>	<u>6.51</u>	<u>319,417</u>	<u>6.39</u>	304040	未分配盈餘		135,200	2.66	67,440	1.35
							305000	股東權益其他項目					
							305050	金融商品之未實現損益	四.4	7,413	0.15	(3,684)	(0.07)
								股東權益合計		<u>4,177,585</u>	<u>82.34</u>	<u>4,052,883</u>	<u>81.03</u>
906001	資產總額		<u>\$5,073,836</u>	<u>100.00</u>	<u>\$5,001,709</u>	<u>100.00</u>	906002	負債及股東權益總額		<u>\$5,073,836</u>	<u>100.00</u>	<u>\$5,001,709</u>	<u>100.00</u>

請參閱後附財務報表附註

董事長：孫至德

總經理：賴耀群

會計主管：吳蕙雯

國泰綜合證券股份有限公司
損益表
民國九十九年一月一日至六月三十日
及民國九十八年一月一日至六月三十日
(金額除每股盈餘另予註明外，均以新台幣千元為單位)

單位：新台幣千元

代碼	項 目	附 註	99年上半年度		98年上半年度	
			金 額	%	金 額	%
	收 入	二及五				
401000	經紀手續費收入		\$164,852	23.68	\$140,783	25.92
404000	承銷業務收入		27,397	3.94	4,072	0.75
410000	營業證券出售利益		-	-	204,891	37.73
421200	利息收入		63,152	9.07	29,882	5.50
421300	股利收入		1,185	0.17	848	0.16
421500	營業證券評價利益		-	-	34,152	6.29
421610	借券及附賣回債券融券評價利益		31,782	4.56	412	0.08
422200	認購(售)權證發行利益	十	307,110	44.12	-	-
424100	期貨佣金收入		15,253	2.19	13,919	2.56
424400	衍生性金融商品利益－期貨	十	65,257	9.37	100,483	18.50
438000	其他營業收入		8,293	1.19	2,624	0.48
440000	營業外收入及利益		11,928	1.71	11,008	2.03
	收 入 合 計		696,209	100.00	543,074	100.00
	費 用	二及五				
501000	經紀經手費支出		(13,335)	(1.92)	(10,527)	(1.94)
502000	自營經手費支出		(3,045)	(0.44)	(7,928)	(1.46)
503000	轉融通手續費支出		(74)	(0.01)	(66)	(0.01)
504000	承銷作業手續費支出		(200)	(0.03)	(27)	-
510000	營業證券出售損失		(100,053)	(14.37)	-	-
521200	利息支出		(870)	(0.12)	(106)	(0.02)
521500	營業證券評價損失		(102,903)	(14.78)	-	-
521600	借券及附賣回債券融券回補損失		(1,617)	(0.23)	(353)	(0.06)
522100	發行認購(售)權證費用		(9,524)	(1.37)	(5,790)	(1.07)
522200	認購(售)權證發行損失	十	-	-	(24,462)	(4.50)
524300	結算交割服務費支出		(165)	(0.02)	(1,507)	(0.28)
524400	衍生性金融商品損失－期貨	十	(72,719)	(10.44)	(146,768)	(27.03)
524500	衍生性金融商品損失－櫃檯	十	(2,205)	(0.32)	(8,790)	(1.62)
530000	營業費用		(274,523)	(39.43)	(244,214)	(44.97)
538000	其他營業支出		(2)	-	(53)	(0.01)
540000	營業外支出及損失		(2,763)	(0.40)	(1,174)	(0.22)
	費 用 合 計		(583,998)	(83.88)	(451,765)	(83.19)
902001	繼續營業單位稅前淨利		112,211	16.12	91,309	16.81
451000/551000	所得稅利益(費用)	二及四.19	22,989	3.30	(8,314)	(1.53)
902005	本期淨利		\$135,200	19.42	\$82,995	15.28
	普通股每股盈餘(元)：	四.21				
	本期淨利		稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
			\$0.30 \$0.37		\$0.25 \$0.22	

請參閱後附財務報表附註

董事長：孫至德

總經理：賴耀群

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
民國九十九年一月一日至六月三十日
及民國九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

摘要	普通股股本	資本公積	保留盈餘			股東權益其他項目	合計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	金融商品之未實現損益	
民國98年1月1日餘額	\$3,700,000	\$258,434	\$10,231	\$20,462	\$(15,555)	\$(3,771)	\$3,969,801
金融商品之未實現損益						87	87
民國98年上半年度淨利					82,995		82,995
民國98年6月30日餘額	<u>\$3,700,000</u>	<u>\$258,434</u>	<u>\$10,231</u>	<u>\$20,462</u>	<u>\$67,440</u>	<u>\$(3,684)</u>	<u>\$4,052,883</u>
民國99年1月1日餘額	\$3,700,000	\$258,434	\$10,231	\$20,462	\$152,816	\$68,670	\$4,210,613
民國98年度盈餘指撥及分配(註)：							
提列法定盈餘公積			15,282		(15,282)		-
提列特別盈餘公積				30,563	(30,563)		-
分派現金股利					(106,971)		(106,971)
金融商品之未實現損益						(61,257)	(61,257)
民國99年上半年度淨利					135,200		135,200
民國99年6月30日餘額	<u>\$3,700,000</u>	<u>\$258,434</u>	<u>\$25,513</u>	<u>\$51,025</u>	<u>\$135,200</u>	<u>\$7,413</u>	<u>\$4,177,585</u>

請參閱後附財務報表附註

董事長：孫至德

總經理：賴耀群

會計主管：吳蕙雯

註：員工紅利11千元已於損益表中扣除。

國泰綜合證券股份有限公司
現金流量表
民國九十九年一月一日至六月三十日
及民國九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	99年上半年度	98年上半年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$135,200	\$82,995
調整項目：		
折舊費用	9,032	11,954
攤銷費用	1,713	1,714
營業證券評價損失(利益)	102,903	(34,152)
開放式基金及貨幣市場工具評價損失	1,228	279
借券及附賣回債券融券評價利益	(31,782)	(412)
買賣損失準備回沖利益	(5,612)	(1,751)
提列買賣損失	5,750	12,623
提列違約損失	6,382	5,073
依權益法認列投資損益(超過)未超過當年度現金股利收現部分	(2,652)	8,026
預付設備款轉列費用	-	220
資產及負債項目變動		
公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
營業證券－自營減少(增加)	313,374	(376,180)
營業證券－承銷減少	12,860	42,860
營業證券－避險減少(增加)	662,904	(235,793)
買入選擇權－期貨減少(增加)	609	(8,391)
期貨交易保證金－自有資金減少	11,332	15,325
衍生性金融商品資產－櫃檯減少	47,842	-
應收證券融貸款增加	(94,134)	(565,430)
轉融通保證金減少	4,470	-
應收轉融通擔保借款減少(增加)	4,898	(3,144)
借券擔保借款增加	(585)	(25,026)
借券存出保證金減少(增加)	20,629	(22,588)
應收帳款增加	(58,218)	(83,928)
應收帳款－關係人增加	(192)	(620)
預付款項增加	(30,704)	(779)
其他應收款增加	(10,321)	(3,934)
其他應收款－關係人減少	-	69
其他流動資產增加	(134)	(248)
附買回債券負債增加	265,177	-
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(減少)增加	(127,521)	60,325
賣出選擇權負債－期貨(減少)增加	(19,601)	10,382
衍生性金融商品負債－櫃檯增加	-	888
應付借券－避險增加	43,336	25,104
應付借券－非避險增加	82,944	-
融券存入保證金(減少)增加	(71,332)	59,095
應付融券擔保借款(減少)增加	(84,689)	65,521
應付票據－關係人增加	517	9
應付帳款減少	(54,724)	(3,129)
應付帳款－關係人增加	18	161
代收款項(減少)增加	(5,507)	1,789
其他應付款(減少)增加	(41,165)	10,706
其他應付款－關係人(減少)增加	(172,926)	251,221
其他金融負債－流動減少	-	(11,550)
其他流動負債增加	200	-
遞延所得稅資產及負債淨變動	129,832	(247,437)
其他長期負債減少	(432)	(7)
退休金資產及負債淨變動	65	724
受託買賣借貸項淨額淨變動	56,999	30,020
營業活動之淨現金流入(出)	1,107,983	(927,416)
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	13,800	690,588
受限制資產－流動減少	-	83,000
備供出售金融資產－流動減少(增加)	453,884	(74,812)
購入固定資產價款	(4,492)	(932)
其他無形資產增加	(985)	(1,814)
交割結算基金增加	(4,600)	(2,819)
存出保證金(增加)減少	(485)	9,974
投資活動之淨現金流入	457,122	703,185
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(290,000)	-
應付商業本票(減少)增加	(1,170,000)	130,000
分派現金股利	(106,971)	-
融資活動之淨現金流(出)入	(1,566,971)	130,000
本期現金及約當現金減少數	(1,866)	(94,231)
期初現金及約當現金餘額	169,614	202,801
期末現金及約當現金餘額	\$167,748	\$108,570
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$1,051	\$120
不含利息資本化之本期支付利息	\$1,051	\$120
本期支付所得稅	\$19,278	\$1,927
不影響現金流量之投資及融資活動		
以前年度攤銷費用高估	\$-	\$160

請參閱後附財務報表附註

董事長：孫至德

總經理：賴耀群

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
民國九十九年六月三十日
及民國九十八年六月三十日
(金額除另予註明外，單位為新台幣千元)

一、公司沿革

國泰綜合證券股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國93年5月12日創設於台北市，並自同年8月13日起開始營業，營業項目主要為於集中市場及其營業處所自行、受託買賣及承銷有價證券、有價證券買賣之融資融券暨從事期貨交易輔助及經營證券相關期貨自營業務。截至民國99年6月30日止，已設有4家分公司。

本公司之母公司及最終母公司均為國泰金融控股股份有限公司，民國99年及98年6月30日之員工人數分別為301人及282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。

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)

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。

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－期貨」、「賣出選擇權負債－期貨」及「衍生性金融商品利益(損失)－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. 附買回、賣回約定之債券買賣

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

7. 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」。

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. 採權益法評價之長期股權投資

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

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

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

9. 固定資產

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

10. 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。

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. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用第35號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

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

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

12. 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。

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

13. 違約損失準備

本公司依證券商管理規則規定，按月就受託買賣有價證券成交金額提列萬分之零點二八作為違約損失準備。此項準備除彌補受託買賣有價證券違約時所發生之損失或經金融監督管理委員會證券期貨局核准者外，不得使用。惟若累積金額已達新台幣二億元以上者，得免繼續提列。

14. 買賣損失準備

本公司依據證券商管理規則之規定，每月就自行買賣有價證券利益超過損失部份提列百分之十作為買賣損失準備。此項準備除彌補買賣損失超過買賣利益之差額外，不得使用之。惟若累積金額達新台幣二億元以上者，得免繼續提列。

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

15. 退休金

本公司訂有員工退休管理等辦法，依發放薪資(固定薪資)2%提撥，自民國93年12月起，依「勞動基準法」之規定，提撥勞工退休基金，提撥後撥交退休金管理委員會專戶儲存及支用，由於此項退休金準備與本公司完全分離，故未包括於財務報表中。

本公司依照財務會計準則公報第18號「退休金會計處理準則」之規定，採精算師精算資料認列其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。

勞工退休金條例自民國94年7月1日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資6%。

依財務會計準則公報第23號「期中財務報表之表達及揭露」規定，得不揭露財務會計準則公報第18號「退休金會計處理準則」第34段規定之事項。

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

16. 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。

17. 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。

18. 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。

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、會計變動之理由及其影響

無此事項。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	99.6.30	98.6.30
零用金	\$140	\$140
銀行存款		
活期存款	78,288	48,457
支票存款	14	-
定期存款	89,306	59,973
合 計	\$167,748	\$108,570

(1) 定期存款係1年內到期之定期存款，其於民國99年及98年上半年度利率區間分別為年息0.1%~0.62%及0.05%~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

	99.6.30	98.6.30
開放式基金及貨幣市場工具	\$58,433	\$39,531
營業證券—自營	377,085	969,971
營業證券—承銷	455,153	534,680
營業證券—避險	373,661	334,386
買入選擇權—期貨	2,948	8,491
期貨交易保證金—自有資金	399,094	225,994
衍生性金融商品資產—櫃檯	2,492	-
合 計	\$1,668,866	\$2,113,053

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。

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) 開放式基金及貨幣市場工具

	99.6.30	98.6.30
開放型基金受益憑證	\$58,865	\$39,503
(減)加：評價調整	(432)	28
淨 額	\$58,433	\$39,531

(2) 營業證券－自營

	99.6.30	98.6.30
上市公司股票	\$79,275	\$41,185
上櫃公司股票	2,737	1,179
上櫃公司債	50,000	715,733
不動產資產信託受益憑證	128,769	136,048
興櫃公司股票	69,232	36,820
指數股票型證券投資信託基金(ETF)	49,301	20,064
小 計	379,314	951,029
(減)加：評價調整	(2,229)	18,942
淨 額	\$377,085	\$969,971

(3) 營業證券－承銷

	99.6.30	98.6.30
不動產資產信託受益憑證	\$454,982	\$480,702
上櫃公司債	-	54,450
小 計	454,982	535,152
加(減)：評價調整	171	(472)
淨 額	\$455,153	\$534,680

(4) 營業證券－避險

	99.6.30	98.6.30
上市公司股票	\$240,186	\$206,586
上櫃公司股票	126,750	99,235
指數股票型證券投資信託基金(ETF)	8,684	5,532
上市(櫃)認購(售)權證	8,242	21,867
小 計	383,862	333,220
(減)加：評價調整	(10,201)	1,166
淨 額	\$373,661	\$334,386

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) 期貨交易保證金—自有資金

A. 截至民國99年及98年6月30日止，本公司期貨部門期貨交易保證金—自有資金帳戶狀況如下：

		99.6.30		
期貨商	帳戶餘額	未平倉(損)益	帳戶淨值	
國泰期貨(股)公司	\$350,344	\$(1,661)	\$348,683	
香港商新際(Newedge)期貨經紀(股)公司	50,406	5	50,411	
合 計	\$400,750	\$(1,656)	\$399,094	
		98.6.30		
期貨商	帳戶餘額	未平倉(損)益	帳戶淨值	
國泰期貨(股)公司	\$195,719	\$154	\$195,873	
香港商新際(Newedge)期貨經紀(股)公司	30,312	(191)	30,121	
合 計	\$226,031	\$(37)	\$225,994	

B. 本公司之期貨契約及選擇權交易，請參閱附註十說明。

(6) 買入選擇權—期貨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

	99.6.30	98.6.30
應收證券融資款	\$1,453,749	\$958,297
減：備抵壞帳	-	-
淨 額	\$1,453,749	\$958,297

民國99年及98年上半年度應收證券融資款利率皆為年息3.25%~6.90%。

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. 備供出售金融資產－流動

	99.6.30	98.6.30
上市公司股票	\$2,686	\$22,165
上櫃公司股票	-	8,187
上櫃公司債	412,609	250,000
小計	415,295	280,352
加(減)：評價調整	7,413	(3,684)
淨額	\$422,708	\$276,668

本公司於民國99年6月30日提供作為附買回交易之備供出售金融資產－流動面額為250,000千元。

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：

	99.6.30		98.6.30	
	帳列金額	持股比例	帳列金額	持股比例
被投資公司名稱				
國泰期貨(股)公司	\$733,223	99.99%	\$729,683	99.99%

(2) 本公司民國99年及98年上半年度依權益法評價之變動情形如下：

項 目	99 年上半年度	98 年上半年度
1 月 1 日餘額	\$730,571	\$737,709
依權益法認列投資利益	6,924	5,215
現金股利	(4,272)	(13,241)
6 月 30 日餘額	\$733,223	\$729,683

(3) 民國99年及98年上半年度採權益法認列之投資利益，其明細如下：

被投資公司名稱	99 年上半年度	98 年上半年度
國泰期貨(股)公司	\$6,924	\$5,215

(4) 本公司民國99年及98年上半年度採權益法認列之投資利益係依照同期間經子公司會計師查核之財務報表認列。

(5) 上述採權益法之長期股權投資並無提供擔保或質押之情形。

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. 備供出售金融資產－非流動

被投資公司名稱	99.6.30		98.6.30	
	帳列金額	持股比例	帳列金額	持股比例
股票：				
台灣期貨交易所(股)公司	\$18	-	\$18	-

上述備供出售金融資產－非流動並無提供擔保或質押之情形。

7. 固定資產

項 目	99.6.30		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
設 備	\$109,736	\$92,029	\$17,707
預付設備款	1,592	-	1,592
租賃權益改良	56,745	41,754	14,991
合 計	\$168,073	\$133,783	\$34,290

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

上述固定資產並無提供質押或擔保之情事。

8. 其他無形資產

項 目	99.1.1	本期增加	本期減少	99.6.30
單獨取得成本：				
電腦軟體成本	\$8,840	\$985	\$-	\$9,825
攤銷及減損：				
攤銷	(4,491)	(1,713)	-	(6,204)
帳面價值	\$4,349			\$3,621

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)

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

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99年及98年6月30日以定期存單繳存銀行作為營業保證金之金額皆為230,098千元。

10. 交割結算基金

本公司依據證券商管理規則及證券櫃檯買賣交易市場共同責任制給付結算基金管理辦法規定，於民國99年及98年6月30日繳存之交割結算基金分別為78,738千元及54,338千元。

11. 受託買賣借(貸)項－淨額

	99.6.30	98.6.30
受託買賣借項：		
現金及約當現金－交割款項	\$2,708	\$3,143
應收交割帳款	942,827	935,208
小 計	<u>945,535</u>	<u>938,351</u>
受託買賣貸項：		
應付交割帳款	757,873	546,139
交割代價	192,267	410,861
信用交易	-	213
小 計	<u>950,140</u>	<u>957,213</u>
淨 額	<u>\$(4,605)</u>	<u>\$(18,862)</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)

12. 短期借款

借款性質	99.6.30	98.6.30
信用借款	\$10,000	\$-
利率區間	0.52%~1%	-

13. 應付商業本票

	99.6.30	98.6.30
應付商業本票	\$-	\$130,000
減：應付商業本票折價	-	-
淨 額	\$-	\$130,000
利率區間	0.298%~0.558%	0.681%

14. 附買回債券負債

本公司承作附買回債券負債於民國99年6月30日之餘額為265,177千元，附買回債券負債均逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息買回，全部買回總價為265,268千元。

15. 公平價值變動列入損益之金融負債－流動

	99.6.30	98.6.30
發行認購(售)權證負債	\$1,430,545	\$1,241,390
發行認購(售)權證再買回	(1,321,820)	(1,150,863)
賣出選擇權負債－期貨	14,399	10,447
衍生性金融商品負債－櫃檯	-	(503)
應付借券－避險	106,228	24,692
應付借券－非避險	158,560	-
合 計	\$387,912	\$125,163

(1) 發行認購(售)權證負債／發行認購(售)權證再買回

	99.6.30	98.6.30
發行認購(售)權證價款	\$2,422,880	\$1,347,750
加：價值變動利益	(992,335)	(106,360)
	1,430,545	1,241,390
發行認購(售)權證再買回	1,899,488	1,285,124
減：價值變動損失	(577,668)	(134,261)
	1,321,820	1,150,863
發行認購(售)權證負債淨額	\$108,725	\$90,527

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 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。

(3) 應付借券－避險

	99.6.30	98.6.30
上市公司股票	\$54,956	\$25,104
上櫃公司股票	2,359	-
指數股票型證券投資信託基金(ETF)	50,752	-
減：評價調整	(1,839)	(412)
淨 額	\$106,228	\$24,692

(4) 應付借券－非避險

	99.6.30	98.6.30
指數股票型證券投資信託基金(ETF)	\$173,661	\$-
減：評價調整	(15,101)	-
淨 額	\$158,560	\$-

16. 股 本

截至民國99年及98年6月30日止，本公司額定股數皆為370,000千股，每股面額10元，均為普通股，經核准並流通在外股數皆為370,000千股。

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。

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)

18. 保留盈餘

- (1) 本公司章程第35條規定，每年決算如有盈餘，除依法完納稅捐外，應先彌補以往年度虧損並依法提列法定盈餘公積及特別盈餘公積，再將其餘額加計期初未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，由董事會擬定盈餘分派案提請股東會核定之，其中分派員工紅利之比率應佔紅利分配金額之百分之一。
- (2) 法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利，但當該項公積已達實收資本額50%時，得以股東會決議於不超過其半數之範圍內將其撥充資本。
- (3) 依證券商管理規則第14條規定，於每年稅後盈餘項下，提存20%特別盈餘公積，但金額累積已達實收資本額者，得免繼續提存。該公積除填補公司虧損，或已達實收資本50%，得以其半數撥充資本外，不得使用之。
- (4) 依95年1月27日金管證一字第0950000507號函，於96年開始及以後年度決議分配前一年度盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，應依證券交易法第41條第1項規定，就帳列股東權益項下之「金融商品之未實現損失」金額提列相同數額之特別盈餘公積。
- (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改為20%。又依民國99年6月15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改為17%。民國99年及98年上半年度之營利事業所得稅估計數，與損益表中所列稅前淨利依規定稅率應計所得稅之差異列明如下：

	99 年 上半年度	98 年 上半年度
依稅法調整後之課稅所得額計算之所得稅額 (99 年為 17%，98 年為 25%)	\$24,475	\$255,218
加(減)：以前年度所得稅(高)低估	(35,459)	735
遞延所得稅利益	(13,273)	(248,852)
遞延所得稅資產/負債因稅率變動影響數	1,268	750
其他	-	463
所得稅(利益)費用	\$(22,989)	\$8,314

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

(2) 民國99年及98年6月30日之遞延所得稅資產與負債之情形如下：

	99.6.30	98.6.30
A. 遞延所得稅資產總額	\$196,380	\$290,307
B. 遞延所得稅負債總額	\$189,193	\$28,186

C. 產生遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異：

	99.6.30		98.6.30	
	所得額	稅 額	所得額	稅 額
違約損失準備提列數	\$52,309	\$8,893	\$39,056	\$9,339
認列淨退休金成本與提撥數之差異	6,920	1,176	5,420	1,296
衍生性金融商品未實現評價利益	-	-	(1,076)	(269)
營業證券－避險未實現評價損失(利益)	10,201	1,734	(1,166)	(292)
期貨契約損失－避險已實現	5,240	891	-	-
期貨契約損失－避險未實現	1,433	244	-	-
出售證券損失(利益)－權證避險	49,039	8,337	(3,729)	(932)
發行認購(售)權證負債價值變動利益	(992,334)	(168,698)	(106,360)	(26,590)
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	431,024	73,274	963,341	240,835
－未實現評價損失	577,668	98,204	134,260	33,565
發行認購(售)權證逾期失效利益－未到期	(118,090)	(20,075)	-	-
借券及附賣回債券融券未實現評價利益	(1,839)	(313)	(412)	(103)
未實現兌換(利益)損失	(634)	(108)	809	203
連結稅制影響數	21,341	3,628	21,341	5,069
合 計	\$42,278	\$7,187	\$1,051,484	\$262,121

	99.6.30	98.6.30
D. 遞延所得稅資產－流動	\$182,683	\$274,603
遞延所得稅負債－流動	(189,193)	(28,186)
遞延所得稅(負債)資產－流動淨額	\$(6,510)	\$246,417
遞延所得稅資產－非流動	\$13,697	\$15,704
遞延所得稅資產－非流動淨額	\$13,697	\$15,704

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) 兩稅合一相關資訊：

	99.6.30	98.6.30
可扣抵稅額帳戶餘額	\$2	\$8,000
稅額扣抵比率	10.11%	-

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：

	99.6.30	98.6.30
87 年度以後	\$-	\$(15,555)

民國99年及98年上半年度稅後淨利未列入87年度以後之未分配盈餘。

(5) 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國94年度。

20. 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本公司民國99年及98年上半年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	99 年上半年度			98 年上半年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$-	\$120,082	\$120,082	\$-	\$99,287	\$99,287
勞健保費用	-	8,055	8,055	-	6,782	6,782
退休金費用	-	5,983	5,983	-	5,198	5,198
其他用人費用	-	5,853	5,853	-	5,075	5,075
折舊費用	-	9,032	9,032	-	11,954	11,954
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	1,713	1,713	-	1,554	1,554

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)

21. 普通股每股盈餘

	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
99 年上半年度			(千股)		
本期淨利	\$112,211	\$135,200	370,000	\$0.30	\$0.37

	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
98 年上半年度			(千股)		
本期淨利	\$91,309	\$82,995	370,000	\$0.25	\$0.22

22. 盈餘分配及股利政策

本公司章程第35條規定，每年決算如有盈餘，除依法完納稅捐外，應先彌補以往年度虧損並依法提列法定盈餘公積及特別盈餘公積，再將其餘額加計期初未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，由董事會擬定盈餘分派案提請股東會核定之，其中分派員工紅利之比率應佔紅利分配金額之百分之一。

本公司章程第36條規定，本公司之股利政策，係考量本公司商品、業務及服務之外在環境及其成長階段，除法令另有規定外，在維持穩定股利之目標下，以分派現金股利為原則，股票股利分派不超過全部股利總額百分之五十。惟得視業務需要、盈餘狀況及相關因素酌予調整之。

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再予提撥員工紅利，民國99年及98年上半年度員工紅利估列金額分別為6千元及462千元，並認列為當年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國100年及99年之損益。

本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

本公司民國98年度盈餘實際配發員工紅利11千元，與估列數差異1,277千元係因公司章程修訂所致，擬依會計估計變動處理帳列民國99年度損益。

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)

本公司民國98年度盈餘分派案，業經董事會及代行股東會決議通過，除依法提列法定盈餘公積15,282千元及特別盈餘公積30,563千元外，配發股息及紅利每股0.28911元計106,971千元，另分派員工紅利計11千元。有關盈餘分派資訊如下：

	98 年度盈餘分派案		
	股東會決議	原董事會通過	差異數
	實際配發數(註)	擬議配發數	
配發情形：			
1.現金股息及紅利	\$106,971 千元	\$106,971 千元	\$-
2.員工紅利	11 千元	11 千元	-
3.董監事酬勞	-	-	-

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98年上半年度之財務報表若干科目經重新分類以配合99年上半年度財務報表之表達。

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
國泰金融控股股份有限公司(國泰金控)	母公司
國泰人壽保險股份有限公司(國泰人壽)	同屬國泰金控之子公司
國泰世華商業銀行股份有限公司(國泰世華銀行)	同屬國泰金控之子公司
國泰世紀產物保險股份有限公司(國泰產險)	同屬國泰金控之子公司
國泰創業投資股份有限公司(國泰創投)	同屬國泰金控之子公司
怡泰創業投資股份有限公司	同屬國泰金控之子公司 (已於 98.8.10 併入國泰創投)
怡泰貳創業投資股份有限公司	同屬國泰金控之子公司 (已於 98.8.10 併入國泰創投)
怡泰管理顧問股份有限公司	同屬國泰金控之子公司 (已於 98.8.10 併入國泰創投)
國泰人壽保險有限責任公司(大陸)	國泰人壽之子公司

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

關係人名稱	與本公司之關係
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(大陸)	國泰產險之子公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銀行存款

99 年上半年度				
關係人名稱	交易性質	期末金額	利率區間	利息總額
國泰世華銀行	銀行存款	\$96,195	0.02%~1.05%	\$-

98 年上半年度				
關係人名稱	交易性質	期末金額	利率區間	利息總額
國泰世華銀行	銀行存款	\$123,454	0.02%~2.62%	\$-

民國98年6月30日之銀行存款中12,000千元，係提供結構型商品保證金，帳列存出保證金。

2. 其他應收款

關係人名稱	99.6.30	98.6.30
國泰金控(註 1)	\$14,199	\$14,199

(註1)：係因採連結稅制所計算之應收退稅款。

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. 其他應付款

關係人名稱	99.6.30	98.6.30
國泰金控(註2)	\$28,385	\$253,802

(註2)：民國99年6月30日之應付款中，除5,213千元係民國94年度核定補繳稅額外，餘係因採連結稅制所計算之應付所得稅。

4. 期貨佣金收入

關係人名稱	99年上半年度	98年上半年度
國泰期貨	\$15,253	\$13,919

本公司對各關係企業交易，係按一般交易條件辦理。

5. 結算交割服務費、經手費支出及期貨交易保證金—自有資金

關係人名稱	99年上半年度			交易保證金 —自有資金
	結算交割 服務費	經手費支出	期末應付款	
國泰期貨	\$-	\$-	\$-	\$348,683

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

6. 租金支出及存出保證金

承租對象	99年上半年度		98年上半年度	
	租金支出	存出保證金	租金支出	存出保證金
國泰人壽	\$10,934	\$4,710	\$10,610	\$4,710
國泰世華銀行	3,420	-	-	-
合計	\$14,354	\$4,710	\$10,610	\$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。

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)

7. 營業費用

關係人名稱	交易性質	99 年上半年度 金 額	98 年上半年度 金 額
神坊資訊	寬頻服務等	\$3,159	\$-

六、質押之資產

資產名稱	質押機構	99.6.30	98.6.30
營業證券－自營	國泰世華銀行	\$128,817	\$136,052
營業證券－承銷	"	455,153	480,715
合 計		\$583,970	\$616,767

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99年6月30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440,000千元。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

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、其 他

(一) 金融商品公平價值

金融商品	99.6.30		98.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
現金及約當現金	\$167,748	\$167,748	\$108,570	\$108,570
公平價值變動列入損益之金融資產－流動				
开放式基金及貨幣市場工具	58,433	58,433	39,531	39,531
營業證券淨額	1,205,899	1,205,899	1,839,037	1,839,037
應收證券融資款	1,453,749	1,453,749	958,297	958,297
應收轉融通擔保價款	51	51	4,449	4,449
借券擔保價款	56,589	56,589	25,026	25,026
借券存出保證金	51,127	51,127	22,588	22,588
應收款項	114,635	114,635	147,396	147,396
備供出售金融資產－流動	422,708	422,708	276,668	276,668
採權益法之長期股權投資	733,223	733,223	729,683	729,683
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	78,738	78,738	54,338	54,338
存出保證金	7,762	7,762	19,277	19,277
負債				
短期借款	10,000	10,000	-	-
應付商業本票	-	-	130,000	130,000
附買回債券負債	265,177	265,177	-	-
公平價值變動列入損益之金融負債－流動				
應付借券－避險	106,228	106,228	24,692	24,692
應付借券－非避險	158,560	158,560	-	-
融券存入保證金	37,386	37,386	99,789	99,789
應付融券擔保價款	41,308	41,308	110,288	110,288
應付款項	74,777	74,777	308,532	308,532

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	99.6.30		98.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>衍生性金融商品</u>				
資產				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動				
買入選擇權－期貨	\$2,948	\$2,948	\$8,491	\$8,491
期貨交易保證金－自有資金	399,094	399,094	225,994	225,994
衍生性金融商品資產－櫃檯	2,492	2,492	-	-
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	1,430,545	1,430,545	1,241,390	1,241,390
發行認購(售)權證再買回	(1,321,820)	(1,321,820)	(1,150,863)	(1,150,863)
賣出選擇權負債－期貨	14,399	14,399	10,447	10,447
衍生性金融商品負債－櫃檯	-	-	(503)	(503)
其他金融負債－流動	-	-	90,238	90,238

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收證券融資款、應收轉融通擔保價款、借券擔保價款、借券存出保證金、應收款項、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、附買回債券負債、應付借券、融券存入保證金、應付融券擔保價款及應付款項。
2. 備供出售金融資產－流動／非流動如有市價可循時，係以該市價為公平價值，惟若未於公開市場交易者，以其資產負債表日之帳面價值，估計其公平價值。
3. 採權益法之長期股權投資，若無市場價格可供參考時，以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因其並無永久性跌價之情況，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
4. 金融資產及負債如有活絡市場公開報價時，則以市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

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

截至民國99年及98年6月30日，本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之明細如下：

金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	99.6.30	98.6.30	99.6.30	98.6.30
資產				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動				
開放式基金及貨幣市場工具	\$58,433	\$39,531	\$-	\$-
營業證券淨額	1,205,899	1,839,037	-	-
買入選擇權－期貨	2,948	8,491	-	-
期貨交易保證金－自有資金	399,094	225,994	-	-
衍生性金融商品資產－櫃檯	-	-	2,492	-
備供出售金融資產－流動	422,708	276,668	-	-
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	1,430,545	1,241,390	-	-
發行認購(售)權證再買回	(1,321,820)	(1,150,863)	-	-
應付借券－避險	106,228	24,692	-	-
應付借券－非避險	158,560	-	-	-
賣出選擇權負債－期貨	14,399	10,447	-	-
衍生性金融商品負債－櫃檯	-	-	-	(503)
其他金融負債－流動	-	-	-	90,238

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。

(二) 財務風險資訊

1. 市場風險

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

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

2. 信用風險

本公司政策規定與客戶進行信用交易前，需經徵信程序，依客戶的信用等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2年，故風險相對較低，且本公司會適時依市場利率狀況做適當處理。

(三) 衍生性金融商品資訊

1. 發行認購(售)權證

(1) 名目本金或合約金額及信用風險

金融商品	99.6.30		98.6.30	
	名目本金/ 合約金額	信用風險	名目本金/ 合約金額	信用風險
<u>交易目的</u>				
發行認購(售)權證	\$2,422,880	\$-	\$1,347,750	\$-

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

(2) 市場價格風險

本公司發行認購(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及期貨交易部位，係為規避投資人持有認購(售)權證而要求履約之風險。本公司避險策略之目的係以達成規避大部分市場價格風險，惟仍不可避免地須面對部分存在之市場風險。本公司作為避險工具之標的證券與所發行認購(售)權證之公平價格呈高度相關，並定期評估及調節持有之部位。

(5) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

本公司民國99年及98年上半年度因發行認購(售)權證，於資產負債表及損益表之表達分別列示如下：

資產負債表	99.6.30	98.6.30
	公平價值變動列入	公平價值變動列入
	損益之金融負債－流動	損益之金融負債－流動
發行認購(售)權證負債	\$1,430,545	\$1,241,390
發行認購(售)權證再買回	(1,321,820)	(1,150,863)
合 計	\$108,725	\$90,527

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	99 年		98 年	
	上半年度	上半年度	帳列會計科目	備註
發行認購(售)權證負債	\$872,918	\$(2,081,465)	認購(售)權證發行利益(損失)	依公平價值評價
發行認購(售)權證再買回				
— 出售損失	(1,345,894)	(2,096,364)	認購(售)權證發行損失	
— 評價(損失)利益	(618,382)	609,917	認購(售)權證發行(損失)利益	依公平價值評價
發行認購(售)權證逾期	1,398,468	3,543,450	認購(售)權證發行利益	
失效利益				
營業證券—避險				
— 出售(損失)利益	(157,981)	65,341	營業證券出售(損失)利益	
— 評價(損失)利益	(79,541)	5,147	營業證券評價(損失)利益	依公平價值評價
應付借券—避險				
— 出售損失	(4,128)	-	借券及附賣回債券融券回補 損失	
— 評價利益	9,782	-	借券及附賣回債券融券評價 利益	依公平價值評價
期貨交易—避險				
— 出售損失	(5,240)	-	衍生性金融商品損失—期貨	
— 評價損失	(1,433)	-	衍生性金融商品損失—期貨	依公平價值評價
合 計	<u>\$68,569</u>	<u>\$46,026</u>		

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	99.6.30		98.6.30	
	名目本金/ 合約金額	信用風險	名目本金/ 合約金額	信用風險
<u>交易目的</u>				
保本型商品交易	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$90,900</u>	<u>\$-</u>

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

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

	99.6.30	98.6.30
衍生性金融商品負債－櫃檯(註)		
結構型商品	\$-	\$(503)
其他金融負債－流動		
結構型商品本金價值	-	90,238

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)

(註) 帳列「公平價值變動列入損益之金融負債－流動」

損益表	99年		98年		帳列會計科目	備註
	上半年度	上半年度	上半年度	上半年度		
結構型商品損失	\$-	\$ (8,790)	衍生性金融商品損失－	依公平價值評價	櫃檯	
營業證券－避險						
－出售利益	-	7,443	營業證券出售利益			
－評價損失	-	(551)	營業證券評價損失	依公平價值評價		
合 計	\$-	\$ (1,898)				

3. 期貨及選擇權交易

截至民國99年及98年6月30日止，本公司尚未平倉之期貨及選擇權交易情形列示如下：

99.6.30

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或支付 (收取)之權利金	公平價值
		買/賣方	契約數		
期貨契約	摩根台股指數期貨	買方	11	\$8,923	\$8,928
期貨契約	小型台指期貨	買方	1	\$375	\$350
期貨契約	台股期貨	賣方	56	\$(81,450)	\$80,069
期貨契約	金融期貨	賣方	15	\$(12,078)	\$11,826
期貨契約	股票期貨	買方	44	\$4,407	\$4,444
期貨契約	台股期貨	買方	79	\$113,524	\$110,218
選擇權契約	台股指數選擇權-賣權	買方	341	\$2,527	\$1,719
選擇權契約	台股指數選擇權-買權	買方	797	\$3,346	\$1,229
選擇權契約	台股指數選擇權-賣權	賣方	984	\$(13,155)	\$12,324
選擇權契約	台股指數選擇權-買權	賣方	853	\$(6,774)	\$2,075

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)

98.6.30

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或支付 (收取)之權利金	公平價值
		買/賣方	契約數		
期貨契約	摩根台股指數期貨	賣方	53	\$(39,933)	\$40,124
期貨契約	台股期貨	賣方	21	\$(26,911)	\$26,813
期貨契約	台灣 50 指數期貨	買方	16	\$7,080	\$7,136
選擇權契約	台股指數選擇權-賣權	買方	25	\$24	\$8
選擇權契約	台股指數選擇權-買權	買方	410	\$1,951	\$481
選擇權契約	台股指數選擇權-賣權	賣方	696	\$(3,132)	\$702
選擇權契約	台股指數選擇權-買權	賣方	307	\$(1,304)	\$1,727
選擇權契約	櫃買股票選擇權-賣權	賣方	3,000	\$(15)	\$15
選擇權契約	個股選擇權-買權	買方	4,216	\$134	\$7,579
選擇權契約	個股選擇權-買權	賣方	4,216	\$(114)	\$7,579
選擇權契約	個股選擇權-賣權	買方	1,986	\$40	\$230
選擇權契約	個股選擇權-賣權	賣方	1,986	\$(40)	\$230
選擇權契約	金融選擇權-賣權	賣方	1	\$(1)	\$1
選擇權契約	非金電選擇權-賣權	買方	495	\$2	\$193
選擇權契約	非金電選擇權-賣權	賣方	495	\$(2)	\$193

(1) 名目本金或合約金額及信用風險

99.6.30

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	\$8,923	\$-
小型台指期貨	\$375	\$-
金融期貨	\$12,078	\$-
台股期貨	\$194,974	\$-
股票期貨	\$4,407	\$-
台股指數選擇權	\$25,802	\$-

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)

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

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暨權證避險之期貨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99年及98年上半年度因進行期貨及選擇權之操作產生之相關損益於損益表之表達，列示如下：

	<u>99 年上半年度</u>	<u>98 年上半年度</u>
衍生性金融商品利益—期貨		
非避險		
期貨契約利益—已實現	\$30,228	\$45,342
期貨契約利益—未實現	2,616	21,659
選擇權交易利益—已實現	5,024	9,234
選擇權交易利益—未實現	27,101	24,248
小計	<u>64,969</u>	<u>100,483</u>
避險		
期貨契約利益—已實現	288	-
合計	<u>\$65,257</u>	<u>\$100,483</u>
	<u>99 年上半年度</u>	<u>98 年上半年度</u>
衍生性金融商品損失—期貨		
非避險		
期貨契約損失—已實現	\$17,162	\$60,451
期貨契約損失—未實現	31,844	21,662
選擇權交易損失—已實現	16,244	40,869
選擇權交易損失—未實現	508	23,786
小計	<u>65,758</u>	<u>146,768</u>
避險		
期貨契約損失—已實現	5,528	-
期貨契約損失—未實現	1,433	-
小計	<u>6,961</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$72,719</u>	<u>\$146,768</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)

(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103頁至134頁之期貨部門揭露事項。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
4. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣伍佰萬元以上者：

證券商	交易對象	關係	交易情形		交易條件與一般交易 不同之情形及原因	備 註
			交易金額	手續費率		
國泰綜合證券 股份有限公司	國泰人壽保險 (股)公司	同屬國泰金控 之子公司	\$47,554,911	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。

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. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣伍佰萬元以上者：無。
7. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(三) 大陸投資資訊：無。

十二、部門別財務資訊

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

附表一

國泰綜合證券股份有限公司

本公司對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，被投資公司之相關資訊

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：千元/千股

投資證券商 名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業 項 目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	被投資公司股利分派情形		備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			股票股利	現金股利	
國泰綜合證券 (股)公司	國泰期貨(股)公司	台北市仁愛路4段 296號17樓	期貨業務	<u>\$710,406</u>	<u>\$710,406</u>	64,994	99.99%	<u>\$733,223</u>	<u>\$6,925</u>	<u>\$6,924</u>	<u>\$-</u>	<u>\$4,272</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

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項目	摘要	金額	備註
零用金		\$140	
銀行存款	活期存款	78,288	
	支票存款	14	
	定期存款(利率0.20%-0.62%，到期日99年7月21日至99年9月16日)	89,306	
合計		<u>\$167,748</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

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

金融商品名稱	摘要	數量	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	總價	
開放型基金受益憑證							
新光兩岸優勢基金		2,000,000.00	10.00	\$20,000	9.97	\$19,940	
安泰ING巴西基金		500,000.00	10.00	5,000	9.36	4,680	
富邦福寶基金		495,214.60	7.80	3,865	7.70	3,813	
統一強棒基金		1,874,414.25	16.00	30,000	16.00	30,000	
合 計				58,865		\$58,433	
減：評價調整				(432)			
淨 額				\$58,433			

國泰綜合證券股份有限公司
3.營業證券—自營明細表
民國九十九年六月三十日

國內部分

單位：新台幣千元

有價證券名稱	到期日 (註)	數量/面值 (千股/千元)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市股票							
台泥		25	\$28	\$687	\$27	\$677	
亞泥		14	29	404	28	398	
統一		25	35	888	36	908	
台塑		29	66	1,948	68	1,994	
南亞		36	53	1,887	52	1,850	
台化		20	72	1,427	74	1,464	
遠東新		19	34	650	33	640	
福懋		6	24	142	23	134	
東元		7	14	97	13	95	
華新		18	12	220	12	219	
長興		5	32	154	31	147	
台肥		7	89	614	85	585	
台玻		4	30	116	30	115	
中鋼		87	30	2,640	30	2,595	
東鋼		4	30	112	25	93	
豐興		2	48	88	43	78	
川湖		-	188	22	171	20	
台橡		2	45	87	45	86	
正新		6	66	385	65	383	
裕隆		4	33	117	32	114	
台船		2	33	62	25	48	
光寶科		12	36	454	35	443	
聯電		73	14	1,057	14	1,049	
台達電		17	103	1,728	104	1,733	
日月光		24	26	641	26	622	
神達		9	13	117	12	109	
鴻海		43	120	5,183	114	4,938	
中環		12	8	97	8	93	
仁寶		33	39	1,304	39	1,295	
矽品		21	36	750	35	733	
國巨		1	15	14	13	12	
廣宇		1	55	35	49	31	
台積電		169	61	10,336	61	10,260	
精英		1	14	9	11	7	
友訊		1	32	27	25	21	

國泰綜合證券股份有限公司
3.營業證券—自營明細表(續)
民國九十九年六月三十日

國內部分

單位：新台幣千元

有價證券名稱	到期日 (註)	數量/面值 (千股/千元)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市股票							
旺宏		17	\$22	\$364	\$21	\$359	
華邦電		22	9	187	8	177	
聯強		9	70	637	70	635	
錐德		-	8	4	8	4	
佳世達		13	17	228	16	216	
宏碁		14	78	1,112	75	1,071	
鴻準		6	110	671	108	653	
英業達		8	18	145	17	140	
華碩		1	238	301	239	303	
致茂		-	69	32	62	29	
藍天		3	65	199	68	206	
矽統		1	21	20	20	19	
大同		20	6	117	6	112	
佳能		1	54	31	48	28	
技嘉		1	33	28	32	26	
微星		7	18	132	17	122	
瑞昱		4	76	321	71	301	
廣達		19	58	1,083	58	1,085	
勝華		6	26	146	26	148	
群光		4	78	330	72	305	
威盛		2	26	45	25	44	
正崴		3	58	161	52	144	
億光		3	94	243	83	214	
研華		4	70	247	66	232	
凌陽		1	28	22	23	18	
友尚		-	51	25	49	24	
南科		12	26	314	25	305	
友達		54	30	1,634	29	1,564	
中華電		26	63	1,648	64	1,664	
超豐		1	36	26	31	22	
晶電		4	85	324	84	318	
京元電		1	15	10	13	9	
創見		3	100	262	86	224	
聯發科		6	503	3,114	452	2,804	
義隆		1	52	28	45	25	

國泰綜合證券股份有限公司
3.營業證券—自營明細表(續)
民國九十九年六月三十日

國內部分

單位：新台幣千元

有價證券名稱	到期日 (註)	數量/面值 (千股/千元)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市股票							
可成		4	\$74	\$330	\$70	\$314	
華映		1	3	3	2	2	
兆赫		-	55	23	48	20	
瑞軒		1	36	35	29	28	
華新科		1	24	21	17	15	
宏達電		5	420	2,062	430	2,113	
東貝		-	64	22	58	20	
長榮		8	20	160	20	168	
新興		1	37	55	38	55	
裕民		4	63	239	62	232	
榮運		4	24	90	22	84	
陽明		6	14	86	16	103	
華航		8	15	119	17	129	
萬海		8	19	152	20	158	
長榮航		11	18	210	19	216	
晶華		-	364	85	395	92	
彰銀		57	14	773	15	835	
中壽		8	27	219	26	210	
臺企銀		32	8	273	8	276	
寶來證		30	14	429	14	427	
華南金		30	19	569	19	563	
富邦金		46	37	1,684	36	1,655	
開發金		134	9	1,153	9	1,157	
玉山金		45	14	615	13	596	
元大金		94	17	1,643	17	1,631	
兆豐金		125	18	2,182	17	2,154	
台新金		41	13	515	13	513	
新光金		69	11	777	11	769	
永豐金		61	10	613	10	626	
中信金		140	18	2,479	18	2,485	
第一金		73	18	1,286	18	1,310	
遠百		4	28	100	26	94	
統一超		4	93	339	95	347	
潤泰全		3	78	215	90	247	
晶豪科		-	71	23	57	18	

國泰綜合證券股份有限公司
3.營業證券—自營明細表(續)
民國九十九年六月三十日

國內部分

單位：新台幣千元

有價證券名稱	到期日 (註)	數量/面值 (千股/千元)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市股票							
大立光		2	\$505	\$929	\$516	\$949	
亞光		-	61	21	52	18	
聯詠		3	99	283	87	248	
智原		-	57	28	50	24	
欣興		6	48	294	47	292	
揚智		-	70	28	51	20	
晶技		-	55	21	50	19	
健鼎		3	111	339	120	365	
台灣大		9	64	551	66	562	
和鑫		-	22	3	21	3	
華晶科		-	56	28	42	21	
建漢		-	44	19	34	15	
景碩		3	79	250	62	198	
緯創		11	50	531	48	504	
閎暉		-	113	26	83	19	
英華達		1	29	20	23	16	
新日興		-	130	26	98	19	
明泰		-	22	-	25	-	
創意		1	151	82	117	63	
華亞科		11	19	206	18	194	
奇美電		37	35	1,274	33	1,229	
揚明光		-	257	36	225	32	
昱晶		-	98	41	85	36	
華擎		-	136	21	121	18	
台勝科		1	89	113	61	78	
嘉澤		-	195	21	171	19	
雷凌		-	148	24	130	21	
穎台		-	235	29	185	23	
新日光		-	78	22	61	17	
洋華		1	322	220	245	168	
大聯大		4	63	267	60	253	
遠傳		8	40	304	40	306	
和碩		17	31	522	30	500	
訊連		-	148	22	130	20	
遠雄		4	65	245	64	243	

國泰綜合證券股份有限公司
3.營業證券—自營明細表(續)
民國九十九年六月三十日

國內部分

單位：新台幣千元

有價證券名稱	到期日 (註)	數量/面值 (千股/千元)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市股票							
合庫		44	\$19	\$847	\$20	\$865	
群益證		14	14	204	14	196	
彩晶		22	6	136	6	133	
瑞儀		1	46	25	44	24	
佳必琪		-	131	25	102	20	
力成		5	95	491	90	465	
同欣電		-	118	20	121	20	
立錡		2	308	617	271	544	
台塑化		6	78	504	78	504	
建興電		-	32	5	35	6	
南電		3	134	347	132	341	
華寶		4	30	114	27	101	
福懋科		1	53	31	42	25	
達方		-	47	19	35	15	
寶成		13	25	327	25	332	
中保		1	50	69	51	69	
巨大		2	96	204	98	207	
潤泰新		3	54	175	51	166	
小計				79,275		77,746	
上櫃股票							
網龍		1	293	337	265	305	
原相		1	203	124	181	111	
凌耀		-	190	37	181	35	
力晶		65	4	291	4	284	
世界		3	14	47	13	45	
中光電		4	47	208	48	211	
中美晶		1	74	91	69	85	
凱基證		32	13	413	13	399	
新普		2	180	406	175	397	
茂迪		2	112	205	99	180	
元太		5	49	229	40	186	
群聯		2	213	349	186	304	
小計				2,737		2,542	
上櫃債券							
國泰敦南A券	101/06/25	128,769		128,769		128,818	

國泰綜合證券股份有限公司
3.營業證券—自營明細表(續)
民國九十九年六月三十日

國內部分

單位：新台幣千元

有價證券名稱	到期日 (註)	數量/面值 (千股/千元)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上櫃公司債							
94日控1	101/12/14	50,000		\$50,000		\$50,972	
興櫃股票							
鎧鉅		76	7	561	7	561	
正達國際		73	46	3,371	46	3,371	
光環		498	21	10,406	21	10,406	
曜鵬科技		2	58	116	58	116	
神準		2	42	84	42	84	
宏芯科技		94	30	2,788	30	2,788	
艾笛森		2	160	320	160	320	
旺能		5	51	255	51	255	
光頡		129	42	5,378	42	5,378	
隆達		7	62	435	62	435	
泰博		2	93	186	93	186	
致伸		84	33	2,764	33	2,764	
瑞晶		1,272	29	36,944	29	36,944	
台通		104	37	3,846	37	3,846	
長園科技		6	117	705	117	705	
達虹科技		7	22	156	22	156	
帝聞		22	9	191	9	191	
明基材料		20	36	726	36	726	
小計				69,232		69,232	
指數股票型證券							
投資信託基金							
台灣50		558	50	28,138	50	27,649	
寶電子		242	26	6,304	23	5,682	
寶金融		1,018	11	11,375	11	11,198	
FB摩台		122	29	3,484	27	3,246	
小計				49,301		47,775	
合計				379,314		\$377,085	
減：評價調整				(2,229)			
淨額				\$377,085			

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

民國九十九年六月三十日

國內部分

單位：新台幣千元

有價證券名稱	到期日 (註)	數量/面值 (千股/千元)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上櫃債券							
國泰敦南A券	101/06/25	454,982		\$454,982		\$455,153	
加：評價調整				171			
淨額				\$455,153			

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
民國九十九年六月三十日

國內部分

單位：新台幣千元

有價證券名稱	到期日 (註)	數量/面值 (千股/千元)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市股票							
新纖		3	\$11	\$34	\$11	\$32	
力鵬		9	15	138	13	121	
華新		132	12	1,595	12	1,577	
中電		4	27	107	25	99	
南僑		17	38	647	36	611	
中鋼		20	30	608	30	596	
上銀		37	69	2,556	67	2,494	
聯電		58	15	861	14	832	
神達		6	13	81	12	73	
仁寶		191	40	7,611	39	7,382	
矽品		34	37	1,245	35	1,192	
國巨		405	14	5,650	13	5,306	
台積電		92	61	5,572	61	5,575	
旺宏		166	22	3,672	21	3,544	
鴻準		13	113	1,474	108	1,398	
勝華		378	26	9,879	26	9,828	
群光		26	74	1,934	72	1,869	
億光		45	88	3,969	83	3,726	
凌陽		2	25	51	23	45	
國碩		110	39	4,258	35	3,867	
友達		101	30	3,092	29	2,920	
圓剛		20	43	855	42	843	
晶電		12	89	1,047	84	991	
聯發科		40	466	18,679	453	18,134	
全新		24	79	1,887	75	1,810	
飛宏		8	32	255	32	258	
義隆		78	48	3,711	45	3,519	
可成		13	71	921	70	910	
強茂		289	31	8,907	29	8,309	
兆赫		77	49	3,792	48	3,702	
一詮		130	45	5,786	42	5,499	
瑞軒		5	32	160	29	145	
宏達電		24	426	10,170	430	10,256	
東貝		43	58	2,501	58	2,494	
中壽		1	27	27	26	26	

國泰綜合證券股份有限公司
5.營業證券—避險明細表(續)
民國九十九年六月三十日

國內部分

單位：新台幣千元

有價證券名稱	到期日 (註)	數量/面值 (千股/千元)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市股票							
新光金		2	\$11	\$23	\$11	\$22	
大立光		1	503	503	516	516	
聯詠		8	93	740	87	697	
智原		29	52	1,515	50	1,450	
璨圓		21	43	923	41	877	
新日興		1	120	120	98	98	
奇美電		18	35	629	33	601	
揚明光		3	227	770	226	767	
昱晶		332	84	27,861	85	28,252	
華擎		7	128	894	122	851	
嘉澤		178	179	31,812	172	30,526	
昇陽科		7	62	437	62	435	
穎台		1	188	134	185	132	
智易		2	74	149	60	120	
洋華		94	247	23,213	245	23,029	
健策		18	219	3,950	221	3,978	
訊連		3	137	412	130	390	
佳必琪		41	100	4,116	102	4,162	
聯茂		122	40	4,918	41	4,953	
啟碁		12	57	689	55	659	
南電		1	138	138	132	132	
長華		99	167	16,550	164	16,236	
致新		7	151	1,058	142	994	
志超		37	57	2,063	55	2,008	
美德醫		296	8	2,363	8	2,398	
宏全		8	59	474	59	473	
小計				240,186		234,739	
上櫃股票							
伸興		53	119	6,300	135	7,155	
光洋科		94	74	6,989	71	6,743	
美磊		25	87	2,169	83	2,068	
僑威		28	41	1,135	42	1,176	
網龍		16	282	4,519	265	4,240	
璟德		89	219	19,498	226	20,069	

國泰綜合證券股份有限公司
5.營業證券—避險明細表(續)
民國九十九年六月三十日

國內部分

單位：新台幣千元

有價證券名稱	到期日 (註)	數量/面值 (千股/千元)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上櫃股票							
威剛		44	\$69	\$3,081	\$63	\$2,815	
欣銓		244	24	5,874	24	5,954	
台星科		14	16	218	15	211	
益通		88	44	3,848	44	3,809	
凡甲		4	104	416	103	410	
聚積		19	146	2,773	133	2,518	
宇峻		4	389	1,556	369	1,476	
東洋		44	97	4,314	92	4,114	
鈺創		181	26	4,740	25	4,453	
智冠		51	160	8,260	157	8,079	
中美晶		92	69	6,338	69	6,363	
新普		3	180	580	176	565	
振曜		77	86	6,586	78	5,968	
碩邦		12	48	579	48	576	
旺矽		76	113	8,612	112	8,511	
系微		9	109	978	102	918	
茂迪		47	95	4,451	99	4,614	
久元		4	72	288	69	276	
良維		85	52	4,417	47	3,995	
安國		13	57	735	49	636	
伍豐		47	59	2,761	61	2,858	
宏捷科		33	46	1,533	47	1,561	
群聯		65	203	13,202	186	12,089	
小計				126,750		124,220	
指數股票型證券							
投資信託基金							
台灣50		171	51	8,684	50	8,473	
小計				8,684		8,473	
上市權證							
大華2L		1	3	3	3	3	
寶來62		27	4	120	4	116	
元富JK		1,988	-	893	-	239	
國票BF		2,578	-	959	-	464	
兆豐1S		21	13	270	12	244	

國泰綜合證券股份有限公司
5.營業證券－避險明細表(續)
民國九十九年六月三十日

國內部分

單位：新台幣千元

有價證券名稱	到期日 (註)	數量/面值 (千股/千元)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市權證							
統一DN		132	\$-	\$63	\$-	\$63	
統一FD		135	1	105	1	77	
統一FT		128	1	128	1	111	
群益B5		1,213	1	715	1	764	
元大FL		190	-	54	-	23	
大華DZ		260	1	179	1	159	
永豐62		516	1	314	-	10	
元大6T		12	4	44	2	20	
元大7J		509	-	48	-	51	
群益MR		963	-	120	-	10	
元富HB		5	1	7	1	3	
凱基60		2,861	1	1,872	1	1,860	
群益MW		973	2	2,198	2	1,839	
小計				8,092		6,056	
上櫃權證							
統一RK		10	3	35	3	31	
群益UF		50	-	1	-	5	
大華UJ		66	-	10	-	1	
永豐WB		58	2	90	2	113	
寶來UH		29	-	14	1	23	
小計				150		173	
合計				383,862		\$373,661	
減：評價調整				(10,201)			
淨額				\$373,661			

註：表列到期日為最後到期日。

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

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

期貨結算機構名稱 (其他期貨商名稱)	摘要	幣別	外幣金額(元)	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			\$348,683	
香港商新際(Newedge)	摩根台股指數期貨	美金	\$1,561,772.92	32.278		
期貨經紀(股)公司					50,411	
合計					<u>\$399,094</u>	

國泰綜合證券股份有限公司
7.備供出售金融資產－流動明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

金融商品名稱	摘要	數量/面值 (千股/千元)	帳面價值		公平價值		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	總價	
上市股票							
洋華		19	\$141	\$2,686	\$245	\$4,658	
小計				<u>2,686</u>		<u>4,658</u>	
上櫃公司債							
97台塑2	102/12/25	100,000		100,000		102,237	
98中航1B	103/11/21	150,000		150,000		153,925	
鴻海一	100/11/10	80,859		80,859		81,213	
益通三	104/03/18	81,750		81,750		80,675	
小計				<u>412,609</u>		<u>418,050</u>	
合計				415,295		<u>\$422,708</u>	
加：評價調整				7,413			
淨額				<u>\$422,708</u>			

國泰綜合證券股份有限公司

8. 應收證券融資款明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數(千股)	金額	備註
大成	436	\$8,879	
集盛	1,000	9,490	
中鋼	868	17,641	
春雨	3,072	13,098	
鴻海	378	28,340	
宏碁	206	10,336	
瑞昱	203	9,617	
友達	1,370	27,196	
圓剛	368	9,630	
晶電	144	8,200	
聯發科	146	41,724	
飛宏	448	8,958	
義隆	232	8,003	
瑞軒	443	9,015	
宏達電	121	29,241	
富邦金	868	20,022	
開發金	1,761	9,257	
中信金	695	8,211	
晟銘電	1,041	16,025	
揚智	243	9,385	
峯典	1,828	14,768	
華亞科	900	11,929	
奇美電	1,681	43,222	
昱晶	191	9,846	
聯茂	677	15,555	
威剛	219	8,914	
同亨	629	9,564	
南仁湖	1,321	12,834	
關貿	1,925	20,271	
元太	1,200	33,609	
其他	54,044	970,969	(註)
		<u>\$1,453,749</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

9.應收轉融通擔保價款明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數(千股)	金額	備註
台灣50	1	<u>\$51</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

10.應收帳款明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>非關係人</u>			
證券交割款		\$66,685	
其 他		6,349	(註)
小 計		73,034	
減：備抵壞帳		-	
淨 額		\$73,034	
<u>關係人</u>			
國泰期貨(股)公司	期貨IB佣金收入	\$2,549	
國泰世華銀行(股)公司	租金收入	200	
		\$2,749	

註：餘者其金額未達500千元而予以彙計。

國泰綜合證券股份有限公司

11.預付款項明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付款項	預付資訊費	\$2,770	(註)
	預付申購基金款	30,000	
	預付租金	517	
	其他	7	
		<u>\$33,294</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

12.其他應收款明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>非關係人</u>			
應收利息	融資交易利息收入	\$20,885	(註)
	債券息	2,690	
其 他	銀行存款利息收入、交易稅獎勵金等	1,078	
小 計		24,653	
減：備抵壞帳		-	
淨 額		<u>\$24,653</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

13.其他流動資產明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
暫付款	暫付共同行銷費用等	<u>\$1,002</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

14.採權益法之長期股權投資變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元/股

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			市價或股權淨值		評價 基礎	提供擔保 或質押情形	備註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持股比例	金 額	單價(元)	總 價			
國泰期貨(股)公司	64,993,907	\$730,571	-	\$6,924	-	\$4,272	64,993,907	99.99%	\$733,223	\$11.28	\$733,223	權益法	無	

國泰綜合證券股份有限公司

15.備供出售金融資產－非流動變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元/股

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		提供擔保 或質押情形	備註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		
股票 台灣期貨交易所(股)公司	1,000	\$18	-	\$-	-	\$-	1,000	\$18	無	

國泰綜合證券股份有限公司

16.固定資產變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期重分類	期末餘額	提供擔保或質押情形	備 註
設備	\$102,830	\$2,124	\$193	\$4,975	\$109,736	無	
預付設備款	6,227	340	-	(4,975)	1,592		
租賃權益改良	54,717	2,028	-	-	56,745		
小 計	<u>\$163,774</u>	<u>\$4,492</u>	<u>\$193</u>	<u>\$-</u>	<u>\$168,073</u>		

國泰綜合證券股份有限公司

17.固定資產累計折舊變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期重分類	期末餘額	提供擔保或質押情形	備 註
設備	\$87,764	\$4,458	\$193	\$-	\$92,029	無	
租賃權益改良	37,180	4,574	-	-	41,754		
小 計	<u>\$124,944</u>	<u>\$9,032</u>	<u>\$193</u>	<u>\$-</u>	<u>\$133,783</u>		

國泰綜合證券股份有限公司

18.其他資產明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業保證金	券商營業保證金	\$190,098	
	期貨自營商保證金	10,000	
	期貨交易輔助人營業保證金	30,000	
小 計		<u>230,098</u>	
交割結算基金	台灣證券交易所	38,317	
	櫃檯買賣中心	40,421	
小 計		<u>78,738</u>	
存出保證金	公會自律保證金	1,020	
	房屋租賃保證金	6,545	
	其 他	197	(註)
小 計		<u>7,762</u>	
遞延所得稅資產—非流動		<u>13,697</u>	
合 計		<u><u>\$330,295</u></u>	

註：餘者未達500千元而予以彙計。

國泰綜合證券股份有限公司

19. 短期借款明細表

民國九十九年六月三十日

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	台新銀行	<u>\$10,000</u>	2010.6.30-2010.7.1	0.810%	\$500,000	無	

國泰綜合證券股份有限公司
20.發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表
民國九十九年六月三十日

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EC	揚明光	30,000	\$0.010	\$6,900	\$300	\$6,600	28,543	\$7,649	\$285	\$(7,364)
國泰ED	友達	10,000	0.010	4,000	100	3,900	9,655	4,102	97	(4,005)
國泰EE	勝華	10,000	0.040	10,400	400	10,000	9,756	10,177	390	(9,787)
國泰EF	勝華	10,000	0.780	6,600	7,800	(1,200)	8,573	12,211	6,687	(5,524)
國泰EG	華擎	5,000	0.190	7,600	950	6,650	4,091	4,809	777	(4,032)
國泰EH	一詮	7,500	0.010	3,450	75	3,375	4,410	794	44	(750)
國泰EJ	友尚	5,000	3.220	2,150	16,100	(13,950)	5,000	3,309	16,100	12,791
國泰EK	全新	10,000	0.020	8,000	200	7,800	7,295	3,303	146	(3,157)
國泰EL	佳必琪	10,000	0.100	12,000	1,000	11,000	6,732	11,093	673	(10,420)
國泰EM	福懋科	10,000	0.010	5,400	100	5,300	9,877	5,112	99	(5,013)
國泰EN	飛宏	5,000	0.420	3,200	2,100	1,100	4,919	2,522	2,066	(456)
國泰EP	啟碁	10,000	0.900	7,900	9,000	(1,100)	9,915	11,878	8,924	(2,954)
國泰EQ	穎台	5,000	0.200	7,350	1,000	6,350	3,914	6,796	783	(6,013)
國泰ER	旭曜	10,000	0.010	3,400	100	3,300	8,952	3,069	90	(2,979)
國泰ES	新光金	12,000	0.010	3,000	120	2,880	7,908	1,854	79	(1,775)
國泰ET	亞光	10,000	0.010	6,600	100	6,500	9,617	6,090	96	(5,994)
國泰EU	洋華	10,000	0.010	2,300	100	2,200	9,470	2,159	95	(2,064)
國泰EV	東聯	5,000	0.010	2,350	50	2,300	4,605	1,981	46	(1,935)
國泰EW	奇美電	12,000	0.010	14,160	120	14,040	11,280	11,652	113	(11,539)
國泰EX	宏達電	20,000	0.020	9,200	400	8,800	15,148	4,427	303	(4,124)
國泰EY	凌陽	10,000	0.010	7,000	100	6,900	7,834	3,991	78	(3,913)
國泰EZ	兆赫	12,000	0.010	9,720	120	9,600	10,564	5,912	106	(5,806)
國泰FA	聯發科	10,000	2.860	40,200	28,600	11,600	8,871	15,017	25,371	10,354
國泰FB	璨圓	10,000	0.270	10,400	2,700	7,700	9,638	9,748	2,602	(7,146)
國泰FC	洋華	10,000	0.010	7,600	100	7,500	7,261	3,558	73	(3,485)
國泰FD	聯發科	10,000	0.050	21,800	500	21,300	4,135	1,781	207	(1,574)

國泰綜合證券股份有限公司
20.發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)
民國九十九年六月三十日

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FE	聯發科	20,000	\$0.060	\$12,400	\$1,200	\$11,200	1,968	\$681	\$118	\$(563)
國泰FF	鴻準	10,000	0.100	13,600	1,000	12,600	8,997	9,779	900	(8,879)
國泰FG	聯電	10,000	0.080	14,200	800	13,400	7,548	7,774	604	(7,170)
國泰FH	宏達電	5,000	4.090	6,750	20,450	(13,700)	5,000	7,370	20,450	13,080
國泰FJ	宏達電	7,500	2.420	5,550	18,150	(12,600)	7,481	6,439	18,104	11,665
國泰FK	台灣50	5,000	0.200	6,900	1,000	5,900	1,605	514	321	(193)
國泰FL	台灣50	10,000	0.780	16,300	7,800	8,500	3,594	3,384	2,803	(581)
國泰FM	新日興	7,000	0.060	9,240	420	8,820	6,640	8,719	398	(8,321)
國泰FN	勝華	10,000	1.320	17,400	13,200	4,200	8,073	11,510	10,656	(854)
國泰FP	勝華	10,000	0.270	16,900	2,700	14,200	7,021	8,659	1,896	(6,763)
國泰FQ	晶電	10,000	0.270	13,900	2,700	11,200	9,535	10,284	2,574	(7,710)
國泰FR	嘉澤	5,000	1.840	13,500	9,200	4,300	1,337	3,078	2,460	(618)
國泰FS	昱晶	10,000	0.390	17,400	3,900	13,500	3,990	1,840	1,556	(284)
國泰FT	昱晶	10,000	0.210	14,400	2,100	12,300	4,986	1,322	1,047	(275)
國泰FU	美德醫	10,000	0.530	11,300	5,300	6,000	9,301	9,038	4,930	(4,108)
國泰FV	加權股價指數	10,000	0.090	9,900	900	9,000	4,173	2,151	376	(1,775)
國泰FW	加權股價指數	10,000	1.660	12,500	16,600	(4,100)	9,869	12,418	16,383	3,965
國泰FX	矽品	10,000	0.170	8,300	1,700	6,600	9,154	6,927	1,556	(5,371)
國泰FY	加權股價指數	10,000	0.400	11,400	4,000	7,400	4,749	5,191	1,900	(3,291)
國泰FZ	億光	10,000	0.140	8,500	1,400	7,100	5,634	4,366	789	(3,577)
國泰GA	瑞軒	10,000	0.060	28,400	600	27,800	9,500	7,977	570	(7,407)
國泰GB	穎台	7,000	0.180	9,870	1,260	8,610	6,761	8,683	1,217	(7,466)
國泰GC	黑松	10,000	0.370	15,000	3,700	11,300	9,925	13,456	3,672	(9,784)
國泰GD	聯發科	7,000	0.400	37,520	2,800	34,720	147	76	59	(17)
國泰GE	穎台	15,000	0.790	10,350	11,850	(1,500)	14,935	9,477	11,799	2,322
國泰GF	旺宏	10,000	0.480	12,100	4,800	7,300	8,960	8,701	4,301	(4,400)

國泰綜合證券股份有限公司
20.發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)
民國九十九年六月三十日

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GG	南電	10,000	\$1.320	\$15,300	\$13,200	\$2,100	9,976	\$15,220	\$13,168	\$(2,052)
國泰GH	中電	10,000	0.220	10,800	2,200	8,600	9,936	10,128	2,186	(7,942)
國泰GJ	聯茂	20,000	0.700	20,800	14,000	6,800	18,717	18,102	13,102	(5,000)
國泰GK	強茂	10,000	0.220	9,700	2,200	7,500	3,996	1,964	879	(1,085)
國泰GL	志超	10,000	0.170	10,900	1,700	9,200	8,506	7,776	1,446	(6,330)
國泰GM	圓剛	10,000	0.370	9,500	3,700	5,800	9,652	8,306	3,571	(4,735)
國泰GN	國碩	20,000	0.320	38,200	6,400	31,800	17,992	30,407	5,757	(24,650)
國泰GP	力鵬	10,000	0.180	11,800	1,800	10,000	9,901	11,100	1,782	(9,318)
國泰GQ	聯詠	10,000	0.170	12,700	1,700	11,000	9,565	11,322	1,626	(9,696)
國泰GR	南僑	10,000	0.710	12,600	7,100	5,500	9,840	11,818	6,986	(4,832)
國泰GS	仁寶	10,000	0.430	10,200	4,300	5,900	7,570	6,156	3,255	(2,901)
國泰GT	揚明光	20,000	0.110	9,400	2,200	7,200	19,395	8,838	2,133	(6,705)
國泰GU	揚明光	20,000	0.420	8,000	8,400	(400)	12,825	5,106	5,387	281
國泰GV	友達	10,000	0.130	12,600	1,300	11,300	7,623	5,233	991	(4,242)
國泰GW	神達	10,000	0.390	12,100	3,900	8,200	9,935	11,987	3,875	(8,112)
國泰GX	東貝	10,000	0.270	8,700	2,700	6,000	8,564	6,057	2,312	(3,745)
國泰GY	台肥	10,000	0.440	13,200	4,400	8,800	10,000	13,016	4,400	(8,616)
國泰GZ	義隆	10,000	0.200	7,300	2,000	5,300	7,624	2,889	1,525	(1,364)
國泰HA	智原	10,000	0.390	13,300	3,900	9,400	9,402	6,915	3,667	(3,248)
國泰HB	上銀	10,000	1.080	9,800	10,800	(1,000)	9,363	10,165	10,112	(53)
國泰HC	長華	10,000	1.490	24,700	14,900	9,800	8,088	17,008	12,051	(4,957)
國泰HD	宏全	10,000	0.630	12,200	6,300	5,900	9,725	9,987	6,127	(3,860)
國泰HE	新纖	15,000	0.230	12,450	3,450	9,000	14,979	11,902	3,445	(8,457)
國泰HF	智易	15,000	0.060	14,400	900	13,500	13,393	12,233	804	(11,429)
國泰HG	訊連	10,000	0.540	15,800	5,400	10,400	9,920	15,245	5,357	(9,888)
國泰HH	國巨	10,000	0.450	17,300	4,500	12,800	8,116	12,023	3,652	(8,371)

國泰綜合證券股份有限公司
20.發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)
民國九十九年六月三十日

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HJ	健策	10,000	\$3.640	\$36,700	\$36,400	\$300	9,705	\$36,560	\$35,327	\$(1,233)
國泰HK	可成	10,000	0.160	9,100	1,600	7,500	9,128	7,301	1,460	(5,841)
國泰HL	佳必琪	10,000	0.630	19,400	6,300	13,100	7,708	10,046	4,856	(5,190)
國泰HM	佳必琪	10,000	2.260	23,300	22,600	700	7,538	19,247	17,036	(2,211)
國泰HN	台積電	10,000	0.800	9,800	8,000	1,800	9,111	8,442	7,289	(1,153)
國泰HP	大立光	10,000	0.980	11,400	9,800	1,600	9,516	10,864	9,326	(1,538)
國泰HQ	一詮	10,000	0.330	9,500	3,300	6,200	6,654	5,494	2,196	(3,298)
國泰HR	宏達電	10,000	1.740	23,100	17,400	5,700	9,523	21,860	16,570	(5,290)
國泰HS	致新	10,000	0.890	20,200	8,900	11,300	9,811	19,305	8,732	(10,573)
國泰HT	嘉澤	10,000	0.760	6,200	7,600	(1,400)	8,582	6,155	6,522	367
國泰HU	宏達電	10,000	1.220	15,700	12,200	3,500	7,367	10,362	8,988	(1,374)
國泰HV	昱晶	10,000	1.300	14,000	13,000	1,000	8,931	12,865	11,610	(1,255)
國泰HW	中鋼	10,000	0.250	9,700	2,500	7,200	9,805	9,352	2,451	(6,901)
國泰HX	億光	10,000	0.380	8,100	3,800	4,300	9,800	7,849	3,724	(4,125)
國泰HY	佳必琪	10,000	1.250	16,900	12,500	4,400	8,048	11,525	10,060	(1,465)
國泰HZ	群光	10,000	0.340	8,700	3,400	5,300	9,079	6,422	3,087	(3,335)
國泰JA	加權股價指數	10,000	1.090	27,000	10,900	16,100	9,248	16,245	10,080	(6,165)
國泰JB	洋華	10,000	2.750	26,100	27,500	(1,400)	8,269	24,408	22,740	(1,668)
國泰JC	台灣50	10,000	1.270	14,600	12,700	1,900	9,672	13,876	12,283	(1,593)
國泰JD	昱晶	10,000	1.250	10,900	12,500	(1,600)	8,345	9,952	10,431	479
國泰JE	聯發科	10,000	0.800	23,500	8,000	15,500	8,841	20,332	7,073	(13,259)
國泰JF	聯發科	10,000	2.420	18,800	24,200	(5,400)	9,994	18,830	24,185	5,355
國泰JG	佳必琪	10,000	0.910	15,000	9,100	5,900	9,255	13,450	8,422	(5,028)
國泰JH	友達	10,000	0.560	12,200	5,600	6,600	9,924	12,012	5,557	(6,455)
國泰JJ	義隆	10,000	0.880	10,100	8,800	1,300	9,830	9,971	8,650	(1,321)
國泰JK	台灣50	10,000	0.970	12,700	9,700	3,000	9,983	12,679	9,684	(2,995)

國泰綜合證券股份有限公司
20.發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)
民國九十九年六月三十日

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JL	奇美電	10,000	\$0.530	\$8,700	\$5,300	\$3,400	9,810	\$8,430	\$5,199	\$(3,231)
國泰JM	華新	10,000	1.190	10,200	11,900	(1,700)	9,736	10,474	11,586	1,112
國泰JN	佳必琪	10,000	2.080	14,500	20,800	(6,300)	9,651	14,539	20,074	5,535
國泰JP	加權股價指數	15,000	1.980	45,000	29,700	15,300	13,976	40,383	27,672	(12,711)
國泰JQ	仁寶	10,000	1.410	12,800	14,100	(1,300)	9,982	12,819	14,075	1,256
國泰JR	仁寶	10,000	0.660	7,700	6,600	1,100	9,978	7,681	6,585	(1,096)
國泰JS	勝華	10,000	1.820	14,500	18,200	(3,700)	9,783	14,956	17,805	2,849
國泰JT	勝華	10,000	1.030	17,100	10,300	6,800	9,772	16,240	10,065	(6,175)
國泰JU	昇陽科	10,000	0.920	9,300	9,200	100	9,870	9,188	9,080	(108)
國泰JV	兆赫	10,000	1.040	11,900	10,400	1,500	9,269	11,001	9,640	(1,361)
國泰JW	鴻準	10,000	1.030	12,400	10,300	2,100	9,970	12,401	10,269	(2,132)
國泰JX	友達	10,000	1.860	15,900	18,600	(2,700)	10,000	15,994	18,600	2,606
國泰JY	晶電	10,000	0.850	10,400	8,500	1,900	9,946	10,282	8,454	(1,828)
國泰JZ	揚明光	10,000	1.730	18,200	17,300	900	10,000	18,183	17,300	(883)
國泰KA	揚明光	10,000	2.140	19,000	21,400	(2,400)	9,527	18,150	20,388	2,238
國泰KB	中壽	10,000	1.900	17,000	19,000	(2,000)	9,995	17,154	18,991	1,837
國泰KC	昱晶	10,000	1.170	10,800	11,700	(900)	9,975	10,773	11,671	898
國泰KD	嘉澤	10,000	2.720	28,000	27,200	800	10,000	28,000	27,200	(800)
國泰KE	璨圓	10,000	1.270	13,200	12,700	500	10,000	13,200	12,700	(500)
國泰KF	大聯大	10,000	1.490	15,700	14,900	800	10,000	15,700	14,900	(800)
國泰RN	良維	5,000	0.010	3,250	50	3,200	2,606	1,938	26	(1,912)
國泰RP	威剛	10,000	0.010	11,400	100	11,300	6,191	5,923	62	(5,861)
國泰RQ	鼎天	4,000	0.010	1,680	40	1,640	2,309	711	23	(688)
國泰RR	普誠	10,000	0.040	2,400	400	2,000	10,000	2,459	400	(2,059)
國泰RS	力致	5,000	0.010	2,250	50	2,200	4,769	2,187	48	(2,139)
國泰RT	旺矽	2,000	1.040	1,020	2,080	(1,060)	1,400	2,779	1,456	(1,323)

國泰綜合證券股份有限公司
20.發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)
民國九十九年六月三十日

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RU	網龍	20,000	\$0.010	\$10,600	\$200	\$10,400	17,704	\$8,102	\$177	\$(7,925)
國泰RV	智冠	5,000	0.140	7,750	700	7,050	4,126	4,386	578	(3,808)
國泰RW	宇峻	2,000	0.840	920	1,680	(760)	1,918	1,358	1,611	253
國泰RX	光洋科	10,000	0.190	11,900	1,900	10,000	7,154	2,595	1,359	(1,236)
國泰RY	東洋	10,000	1.010	11,200	10,100	1,100	9,740	12,876	9,837	(3,039)
國泰RZ	網龍	10,000	0.070	11,700	700	11,000	3,297	1,717	231	(1,486)
國泰SA	群聯	7,000	0.360	20,650	2,520	18,130	1,731	3,990	623	(3,367)
國泰SB	群聯	10,000	2.430	28,300	24,300	4,000	9,754	23,965	23,702	(263)
國泰SC	威剛	12,000	0.050	14,760	600	14,160	6,572	1,782	329	(1,453)
國泰SD	安國	7,000	0.190	5,600	1,330	4,270	6,239	4,228	1,185	(3,043)
國泰SE	智冠	10,000	0.730	21,700	7,300	14,400	8,905	15,728	6,501	(9,227)
國泰SF	中美晶	10,000	0.200	9,900	2,000	7,900	9,255	8,455	1,851	(6,604)
國泰SG	新普	5,000	1.320	9,050	6,600	2,450	4,925	8,880	6,501	(2,379)
國泰SH	益通	10,000	0.030	6,800	300	6,500	6,957	4,609	209	(4,400)
國泰SJ	伍豐	10,000	0.170	9,700	1,700	8,000	7,489	2,987	1,273	(1,714)
國泰SK	宏捷科	10,000	0.290	9,500	2,900	6,600	8,843	6,372	2,564	(3,808)
國泰SL	欣銓	20,000	0.250	10,000	5,000	5,000	16,712	8,226	4,178	(4,048)
國泰SM	環德	5,000	1.770	16,350	8,850	7,500	3,190	6,375	5,646	(729)
國泰SN	禾昌	6,000	0.180	5,940	1,080	4,860	5,979	5,870	1,076	(4,794)
國泰SP	台星科	15,000	0.250	11,400	3,750	7,650	14,798	11,093	3,700	(7,393)
國泰SQ	伸興	10,000	1.960	10,000	19,600	(9,600)	9,242	11,285	18,114	6,829
國泰SR	茂迪	10,000	0.180	20,200	1,800	18,400	8,952	7,884	1,611	(6,273)
國泰SS	茂迪	10,000	2.230	15,200	22,300	(7,100)	9,978	17,574	22,251	4,677
國泰ST	頤邦	5,000	1.820	4,400	9,100	(4,700)	4,907	6,572	8,931	2,359
國泰SU	良維	5,000	0.740	6,900	3,700	3,200	3,900	5,882	2,886	(2,996)
國泰SV	群聯	7,000	3.960	22,820	27,720	(4,900)	6,984	23,044	27,657	4,613

國泰綜合證券股份有限公司
20.發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)
民國九十九年六月三十日

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SW	宇峻	5,000	\$0.380	\$7,300	\$1,900	\$5,400	4,657	\$5,493	\$1,770	\$(3,723)
國泰SX	環德	10,000	0.250	6,500	2,500	4,000	9,373	5,759	2,343	(3,416)
國泰SY	旺矽	10,000	1.130	14,400	11,300	3,100	9,347	13,609	10,562	(3,047)
國泰SZ	光洋科	10,000	0.440	7,600	4,400	3,200	9,933	7,478	4,371	(3,107)
國泰TA	益通	15,000	0.450	21,750	6,750	15,000	12,593	15,065	5,667	(9,398)
國泰TB	聚積	10,000	0.790	19,600	7,900	11,700	9,382	14,122	7,412	(6,710)
國泰TC	威剛	10,000	0.980	9,200	9,800	(600)	9,851	9,144	9,654	510
國泰TD	網龍	10,000	1.510	10,200	15,100	(4,900)	9,699	10,873	14,645	3,772
國泰TE	威剛	10,000	0.340	9,800	3,400	6,400	8,859	8,117	3,012	(5,105)
國泰TF	茂迪	10,000	0.820	13,700	8,200	5,500	9,914	12,462	8,129	(4,333)
國泰TG	凡甲	10,000	0.850	14,700	8,500	6,200	9,891	13,995	8,407	(5,588)
國泰TH	僑威	10,000	0.780	11,900	7,800	4,100	9,675	10,950	7,547	(3,403)
國泰TJ	振曜	8,000	1.810	17,040	14,480	2,560	7,253	19,007	13,128	(5,879)
國泰TK	久元	10,000	0.970	18,900	9,700	9,200	9,949	18,411	9,651	(8,760)
國泰TL	美磊	10,000	0.520	8,800	5,200	3,600	9,261	7,988	4,816	(3,172)
國泰TM	威剛	10,000	1.060	16,100	10,600	5,500	9,919	16,135	10,514	(5,621)
國泰TN	良維	6,000	1.540	7,140	9,240	(2,100)	5,762	6,932	8,873	1,941
國泰TP	中美晶	10,000	1.590	15,300	15,900	(600)	9,313	14,462	14,808	346
國泰TQ	茂迪	10,000	1.370	12,700	13,700	(1,000)	9,835	13,049	13,474	425
國泰TR	網龍	5,000	1.110	22,900	5,550	17,350	4,247	15,076	4,714	(10,362)
國泰TS	伍豐	10,000	1.680	13,100	16,800	(3,700)	9,973	13,203	16,755	3,552
國泰TT	鈺創	10,000	1.330	17,400	13,300	4,100	9,137	15,868	12,152	(3,716)
國泰TU	系微	12,000	1.210	22,680	14,520	8,160	11,762	21,981	14,232	(7,749)
國泰TV	東洋	12,000	0.890	13,080	10,680	2,400	11,508	12,616	10,242	(2,374)
國泰TW	網龍	20,000	0.600	15,000	12,000	3,000	19,850	14,872	11,910	(2,962)
國泰TX	宇峻	10,000	0.730	12,400	7,300	5,100	9,834	11,837	7,179	(4,658)

國泰綜合證券股份有限公司
20.發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)
民國九十九年六月三十日

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TY	網龍	10,000	\$2.100	\$17,700	\$21,000	\$(3,300)	9,849	\$17,433	\$20,683	\$3,250
國泰TZ	智冠	10,000	1.260	16,600	12,600	4,000	9,648	15,916	12,156	(3,760)
國泰UA	原相	8,000	2.820	22,640	22,560	80	8,000	22,640	22,560	(80)
國泰UB	商丞	15,000	1.060	16,500	15,900	600	15,000	16,500	15,900	(600)
				<u>\$2,422,880</u>	<u>\$1,430,545</u>	<u>\$992,335</u>		<u>\$1,899,488</u>	<u>\$1,321,820</u>	<u>\$(577,668)</u>

國泰綜合證券股份有限公司

21.應付借券－避險明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘要	數量 (千股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市公司股票							
勝華		462	\$26	\$11,936	\$26	\$12,012	認售權證避險
聯發科		21	475	9,964	453	9,502	"
宏達電		53	426	22,557	430	22,790	"
揚明光		25	237	5,915	226	5,638	"
穎台		11	193	2,125	185	2,035	"
佳必琪		24	102	2,459	102	2,436	"
小計				<u>54,956</u>		<u>54,413</u>	
上櫃公司股票							
茂迪		24	98	2,359	99	2,364	認售權證避險
小計				<u>2,359</u>		<u>2,364</u>	
指數股票型證券							
投資信託基金							
臺灣50		998	51	50,752	50	49,451	認售權證避險
合計				<u>108,067</u>		<u>\$106,228</u>	
減：評價調整				<u>(1,839)</u>			
淨額				<u>\$106,228</u>			

國泰綜合證券股份有限公司
22.應付借券—非避險明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘要	數量 (千股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
指數股票型證券 投資信託基金							
臺灣50		3,200	\$54	\$173,661	\$50	\$158,560	
合計				173,661		\$158,560	
減：評價調整				(15,101)			
淨額				\$158,560			

國泰綜合證券股份有限公司

23.附買回債券負債明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	交易條件			面 額	成 交 金 額	備 註
	起始日	到期日	利率			
98中航1B	99/06/24	99/07/30	0.36%	\$150,000	\$165,177	
97台塑2	99/06/30	99/07/30	0.40%	100,000	100,000	
					<u>\$265,177</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

24.融券存入保證金明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數(千股)	金額	備註
中鋼	50	\$1,327	
上銀	16	1,006	
南港	40	1,409	
鴻海	15	1,654	
晶電	26	2,045	
潤泰全	23	1,601	
奇美電	197	6,413	
大聯大	61	3,477	
佳必琪	23	1,858	
其他	639	16,596	(註)
		<u>\$37,386</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
 25.應付融券擔保價款明細表
 民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數(千股)	金額	備註
中鋼	50	\$1,466	
上銀	16	1,112	
南港	40	1,558	
鴻海	15	1,829	
晶電	26	2,261	
潤泰全	23	1,769	
奇美電	197	7,094	
大聯大	61	3,845	
佳必琪	23	2,053	
其他	639	18,321	(註)
		<u>\$41,308</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.應付票據明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>關係人</u> 應付票據	租金支出	<u>\$517</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

27.應付帳款明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>非關係人</u>			
應付帳款	經手費支出	\$2,063	
	手續費折讓	1,461	
	自營業務待交割款	2,729	
	其他	1,131	(註)
合 計		<u>\$7,384</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>\$45</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

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項目	摘要	金額	備註
<u>非關係人</u>			
其他應付款	應付獎金及錯帳準備	\$29,578	
	應付營所稅	2,336	
	應付營業稅	1,457	
	其他	5,075	(註)
合計		<u>\$38,446</u>	
<u>關係人</u>			
國泰金融控股(股)公司	99年上半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	<u>\$28,385</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

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
暫收款		<u>\$230</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

30.其他負債明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
違約損失準備		\$52,309	
買賣損失準備		139	
應計退休金負債－非流動		8,833	
合 計		\$61,281	

國泰綜合證券股份有限公司

31.經紀手續費收入明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

月 份	在集中交易市場 受託買賣	在營業處所 受託買賣	融券手續 費收入	合 計
一 月	\$33,758	\$7,889	\$484	\$42,131
二 月	15,381	3,123	317	18,821
三 月	26,113	6,452	408	32,973
四 月	27,040	7,587	301	34,928
五 月	21,022	5,387	457	26,866
六 月	18,291	3,845	353	22,489
小 計	141,605	34,283	2,320	178,208
減：手續費折讓	(10,471)	(2,885)	-	(13,356)
合 計	<u>\$131,134</u>	<u>\$31,398</u>	<u>\$2,320</u>	<u>\$164,852</u>

國泰綜合證券股份有限公司

32.承銷業務收入明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

月份	包銷證券 之報酬	代銷證券 手續費收入	承銷作業 處理費收入	承銷輔導費 收入	其他承銷 業務收入	合計
一月	\$-	\$-	\$94	\$-	\$4,375	\$4,469
二月	19	-	75	-	1,800	1,894
三月	11,000	-	88	-	-	11,088
四月	4,500	-	110	-	360	4,970
五月	91	-	70	-	2,750	2,911
六月	-	-	70	120	1,875	2,065
合計	<u>\$15,610</u>	<u>\$-</u>	<u>\$507</u>	<u>\$120</u>	<u>\$11,160</u>	<u>\$27,397</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
民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目		出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益 (損 失)
自 營 商	在集中交易市場買賣：			
	股票	\$5,052,876	\$5,045,333	\$7,543
	其他	5,930,430	5,930,855	(425)
	合計	<u>\$10,983,306</u>	<u>\$10,976,188</u>	<u>\$7,118</u>
	在營業處所買賣：			
	股票	\$763,826	\$745,228	\$18,598
債券	12,386,498	12,373,465	13,033	
其他	-	4	(4)	
合計	<u>\$13,150,324</u>	<u>\$13,118,697</u>	<u>\$31,627</u>	
承 銷 商	在集中交易市場買賣：			
	股票	<u>\$34,448</u>	<u>\$33,060</u>	<u>\$1,388</u>
	在營業處所買賣：			
	股票	\$210,083	\$190,400	\$19,683
債券	351,881	353,769	(1,888)	
合計	<u>\$561,964</u>	<u>\$544,169</u>	<u>\$17,795</u>	
避 險	在集中交易市場買賣：			
	股票	\$3,452,717	\$3,523,991	\$(71,274)
	其他	215,008	228,035	(13,027)
	合計	<u>\$3,667,725</u>	<u>\$3,752,026</u>	<u>\$(84,301)</u>
	在營業處所買賣：			
	股票	\$1,954,874	\$2,023,796	\$(68,922)
其他	18,293	23,051	(4,758)	
合計	<u>\$1,973,167</u>	<u>\$2,046,847</u>	<u>\$(73,680)</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

34.利息收入明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
債券買賣斷利息收入		\$12,088	
融資交易利息收入		44,293	
可轉債利息攤銷收入		6,686	
其 他		85	(註)
合 計		<u>\$63,152</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

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	本 期 金 額	上 期 金 額	備 註
薪 津	\$120,065	\$99,277	
伙 食 費	3,235	2,979	
文具印刷	1,185	1,041	
郵 電 費	9,023	10,775	
交 際 費	904	814	
水 電 費	1,735	1,643	
保 險 費	9,423	8,070	
稅 捐	39,316	34,739	
折 舊	9,032	11,954	
攤 銷	1,713	1,554	
租 金	16,868	14,163	
修 繕 費	3,968	3,274	
廣 告 費	340	418	
電腦資訊費	13,995	12,281	
團體會費	28	28	
違約損失	6,382	5,073	
買賣損失	5,750	12,623	
錯帳損失	226	1,556	
過 怠 金	-	55	
職工福利	1,562	1,122	
旅 費	327	485	
交 通 費	836	662	
加 班 費	17	10	
什項購置	1,176	141	
退 休 金	5,983	5,198	
員工訓練費	1,765	140	
勞務費用	1,710	1,588	
書報雜誌	118	147	
集保服務費	4,890	3,481	
借券費用	2,929	124	
投資(交易)人保護費用	649	516	
金融監督費用	106	-	
什 支	9,267	8,283	
合 計	<u>\$274,523</u>	<u>\$244,214</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

36.營業外收支明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業外收入及利益			
財務收入		\$762	
處分投資利益		539	
採權益法投資利益		6,924	
其 他		3,703	(註)
合 計		<u>\$11,928</u>	
營業外支出及損失			
財務費用		\$1,535	
基金評價損失		1,228	
合 計		<u>\$2,763</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
民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項目	業 務 種 類		經 紀 商		承 銷 商		自 營 商		合 計	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
直屬各業務別損益										
營業收入										
經紀手續費收入	\$164,852	72.44	\$-	-	\$-	-	\$-	-	\$164,852	23.43
承銷業務收入	490	0.22	26,907	49.67	-	-	-	-	27,397	3.89
營業證券出售利益	-	-	19,183	35.41	-	-	-	-	19,183	2.73
利息收入	44,293	19.46	7,912	14.60	10,947	2.59	10,947	2.59	63,152	8.98
股利收入	-	-	-	-	1,185	0.28	1,185	0.28	1,185	0.17
營業證券評價利益	-	-	172	0.32	-	-	-	-	172	0.02
借券及附賣回債券融券評價利益	-	-	-	-	31,782	7.53	31,782	7.53	31,782	4.52
認購(售)權證發行利益	-	-	-	-	307,110	72.80	307,110	72.80	307,110	43.64
期貨佣金收入	15,253	6.70	-	-	-	-	-	-	15,253	2.17
衍生性金融商品利益－期貨	-	-	-	-	65,257	15.47	65,257	15.47	65,257	9.27
其他營業收入	2,678	1.18	-	-	5,615	1.33	5,615	1.33	8,293	1.18
合 計	227,566	100.00	54,174	100.00	421,896	100.00	421,896	100.00	703,636	100.00
營業支出及費用										
經手費支出	(13,335)	(5.86)	(45)	(0.08)	(3,000)	(0.71)	(3,000)	(0.71)	(16,380)	(2.33)
轉融通手續費支出	(74)	(0.03)	-	-	-	-	-	-	(74)	(0.01)
承銷作業手續費支出	-	-	(200)	(0.37)	-	-	-	-	(200)	(0.03)
營業證券出售損失	-	-	-	-	(119,236)	(28.26)	(119,236)	(28.26)	(119,236)	(16.96)
利息支出	(126)	(0.06)	-	-	(744)	(0.18)	(744)	(0.18)	(870)	(0.12)
營業證券評價損失	-	-	-	-	(103,075)	(24.43)	(103,075)	(24.43)	(103,075)	(14.65)
借券及附賣回債券融券回補損失	-	-	-	-	(1,617)	(0.38)	(1,617)	(0.38)	(1,617)	(0.23)
發行認購(售)權證費用	-	-	-	-	(9,524)	(2.26)	(9,524)	(2.26)	(9,524)	(1.35)
結算交割服務費支出	-	-	-	-	(165)	(0.04)	(165)	(0.04)	(165)	(0.02)
衍生性金融商品損失－期貨	-	-	-	-	(72,719)	(17.24)	(72,719)	(17.24)	(72,719)	(10.33)
衍生性金融商品損失－櫃檯	-	-	(1,790)	(3.30)	(415)	(0.10)	(415)	(0.10)	(2,205)	(0.31)
薪資費用	(63,304)	(27.82)	(11,130)	(20.55)	(9,722)	(2.30)	(9,722)	(2.30)	(84,156)	(11.96)
折舊及攤提	(6,025)	(2.65)	(490)	(0.90)	(673)	(0.16)	(673)	(0.16)	(7,188)	(1.02)
其他營業支出	(65,462)	(28.76)	(5,134)	(9.48)	(47,850)	(11.34)	(47,850)	(11.34)	(118,446)	(16.84)
合 計	(148,326)	(65.18)	(18,789)	(34.68)	(368,740)	(87.40)	(368,740)	(87.40)	(535,855)	(76.16)
業務別營業損益	\$79,240	34.82	\$35,385	65.32	\$53,156	12.60	\$53,156	12.60	167,781	23.84
非屬各業務直接產生之各項收支										
營業外收入及利益									11,928	1.70
管理費用									(64,735)	(9.21)
財務費用									(1,535)	(0.22)
營業外支出及損失									(1,228)	(0.17)
合 計									(55,570)	(7.90)
本期稅前淨利									112,211	15.94
所得稅利益									22,989	3.27
本期稅後淨利									\$135,200	19.21

董事長：孫至德

總經理：賴耀群

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

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	主辦 或 協辦	代銷 或 包銷	承銷 期間	承銷數量 (千股)	每張 承銷價 (千元)	承銷總金額	承銷截止包銷		包銷 報酬	申購 總件數	承銷作業 處理收入	上市或上櫃 日期	備註
							數量 (千股)	金額					
華亞科技(股)公司 99年度現金增資普通股	協辦	包銷	99/1/28~ 99/2/5	600	\$23	\$13,500	90	\$2,025	\$19	510	\$18	99/2/10	
益通光能科技(股)公司 99年度現金增資普通股	主辦	包銷	99/3/3~ 99/3/5	27,000	61	1,647,000	2,700	164,700	11,000	-	-	99/3/10	
益通光能科技(股)公司 國內第三次無擔保轉換公司債	主辦	包銷	99/3/15~ 99/3/17	7,500	100	750,000	1,000	100,000	4,500	-	-	99/3/22	
綠能科技(股)公司 99年度現金增資普通股	協辦	包銷	99/4/20~ 99/4/22	500	73	36,550	60	4,386	86	-	-	99/4/27	
一詮精密工業(股)公司 國內第四次無擔保轉換公司債	協辦	包銷	99/4/29~ 99/5/3	50	100	5,000	2	200	5	-	-	99/5/6	
								\$271,311	\$15,610		\$18		

董事長：孫至德

總經理：賴耀群

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

民國九十九年一月一日至六月三十日

- 1.櫃檯買賣業務開業日期：93年8月13日
- 2.櫃檯買賣業務隸屬部門：證券自營部、證券經紀部、法人業務部
- 3.櫃檯買賣業務負責人姓名及職稱：李雁飛 業務副總、陳俊昇 業務副總、黃敬堯 業務協理、謝瓊增 副理
- 4.櫃檯買賣業務實際作業人數：高級業務員：83名；業務員：53名
- 5.櫃檯買賣帳戶開戶人數：7,159戶
- 6.櫃檯買賣股票總成交股數：1,181,484,173股
- 7.櫃檯買賣股票總成交筆數：246,669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	\$784,759	\$769,814	\$20,702,266	\$18,667,394	\$40,924,233
債券	425,068	787,860	-	-	1,212,928

- 9.庫存上櫃公司有價證券明細表：請參閱第50頁營業證券—自營明細表。

董事長：孫至德

總經理：賴耀群

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

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

信用帳戶數	一級		二級		三級		四級	
6,225	954		685		391		122	
	五級	六級	七級	八級	九級	十級	A級	B級
	55	22	51	12	6	26	1,149	2,752
融資餘額	股數(千股)				金額			
	78,658				\$1,453,749			
融券餘額	股數(千股)				擔保品值		保證金	
	1,090				\$41,308		\$37,386	
融資金額佔淨值之比率	1,453,749/4,177,585=34.80%							
融券金額佔淨值之比率	41,308/4,177,585=0.99%							

000888

國泰綜合證券股份有限公司
期貨部門揭露事項
民國九十九年上半年度
及民國九十八年上半年度

公司地址：台北市仁愛路四段296號17~18樓

公司電話：(02) 2326-9888

期貨部門財務報告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	103
二、目錄	104
三、期貨部門資產負債表	105
四、期貨部門損益表	106
五、期貨部門財務報表附註	
(一)部門沿革	107
(二)重要會計政策之彙總說明	107-111
(三)會計變動之理由及其影響	111
(四)重要會計科目之說明	111-112
(五)關係人交易	112-113
(六)質押之資產	113
(七)重大承諾事項及或有事項	113
(八)重大災害損失	113
(九)從事衍生性商品交易之相關資訊	114-118
(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	118
(十一)專屬期貨商業務之特有風險	119
(十二)部門別財務資訊	119
(十三)重大期後事項	119
(十四)重大交易事項相關資訊	119
(十五)轉投資事業相關資訊	119
(十六)大陸投資資訊	119
(十七)其他	119
六、重要會計科目明細表	120-134

國泰綜合證券股份有限公司
期貨部門資產負債表
民國九十九年六月三十日
及民國九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

代碼	項目	附註	99.6.30		98.6.30		代碼	項目	附註	99.6.30		98.6.30	
			金額	%	金額	%				金額	%	金額	%
101000	流動資產						201000	流動負債					
101010	現金及約當現金	二、四.1、五	\$144,710	26.33	\$92,151	27.27	201060	公平價值變動列入損益之金融負債－流動	二及九	\$14,399	2.62	\$10,447	3.09
101020	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	二、四.2、五及九	393,742	71.64	234,485	69.38	201630	應付帳款		51	0.01	289	0.09
101650	預付款項		29	0.01	-	-	201640	應付帳款－關係人		45	0.01	318	0.09
101670	其他應收款		6	-	14	-	201670	其他應付款		-	-	204	0.06
101680	其他應收款－關係人		-	-	92	0.03	201680	其他應付款－關係人		758	0.14	573	0.17
	流動資產合計		<u>538,487</u>	<u>97.98</u>	<u>326,742</u>	<u>96.68</u>		流動負債合計		<u>15,253</u>	<u>2.78</u>	<u>11,831</u>	<u>3.50</u>
103000	固定資產	二					203000	其他負債					
103030	設備		1,288	0.23	1,289	0.38	203020	買賣損失準備	二	114	0.02	1,229	0.36
103060	租賃權益改良		861	0.16	861	0.25	203060	應計退休金負債－非流動	二	227	0.04	228	0.07
1030X9	減：累計折舊		(1,466)	(0.27)	(1,360)	(0.40)		其他負債合計		<u>341</u>	<u>0.06</u>	<u>1,457</u>	<u>0.43</u>
	固定資產淨額		<u>683</u>	<u>0.12</u>	<u>790</u>	<u>0.23</u>		負債合計		<u>15,594</u>	<u>2.84</u>	<u>13,288</u>	<u>3.93</u>
104000	無形資產						301110	指撥營運資金	二	600,000	109.18	400,000	118.35
104990	其他無形資產	二	33	0.01	83	0.02	304000	保留盈餘					
	無形資產合計		<u>33</u>	<u>0.01</u>	<u>83</u>	<u>0.02</u>	304040	待彌補虧損		(66,031)	(12.02)	(75,313)	(22.28)
105000	其他資產							股東權益合計		<u>533,969</u>	<u>97.16</u>	<u>324,687</u>	<u>96.07</u>
105010	營業保證金	四.3	10,000	1.82	10,000	2.96							
105030	存出保證金		360	0.07	360	0.11							
	其他資產合計		<u>10,360</u>	<u>1.89</u>	<u>10,360</u>	<u>3.07</u>							
906001	資產總額		<u>\$549,563</u>	<u>100.00</u>	<u>\$337,975</u>	<u>100.00</u>	906002	負債及股東權益總額		<u>\$549,563</u>	<u>100.00</u>	<u>\$337,975</u>	<u>100.00</u>

請參閱後附財務報表附註

董事長：孫至德

總經理：賴耀群

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
民國九十九年一月一日至六月三十日
及民國九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	附註	99年上半年度		98年上半年度	
			金額	%	金額	%
	收 入	二				
424400	衍生性金融商品利益	九	\$64,969	96.81	\$100,483	97.67
438000	其他營業收入		1,214	1.81	1,698	1.65
440000	營業外收入及利益		923	1.38	704	0.68
	收 入 合 計		<u>67,106</u>	<u>100.00</u>	<u>102,885</u>	<u>100.00</u>
	費 用	二				
502000	自營經手費支出		(560)	(0.83)	(4,009)	(3.90)
524300	結算交割服務費支出		(165)	(0.25)	(1,507)	(1.46)
524400	衍生性金融商品損失	九	(65,758)	(97.99)	(146,768)	(142.65)
530000	營業費用		(1,895)	(2.82)	(6,049)	(5.88)
540000	營業外支出及損失		-	-	(812)	(0.79)
	費 用 合 計		<u>(68,378)</u>	<u>(101.89)</u>	<u>(159,145)</u>	<u>(154.68)</u>
902001	繼續營業單位稅前損失		(1,272)	(1.89)	(56,260)	(54.68)
451000/551000	所得稅(費用)利益	二	(185)	(0.28)	22	0.02
902005	本期損失		<u><u>\$(1,457)</u></u>	<u><u>(2.17)</u></u>	<u><u>\$(56,238)</u></u>	<u><u>(54.66)</u></u>

請參閱後附財務報表附註

董事長：孫至德

總經理：賴耀群

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
民國九十九年六月三十日
及民國九十八年六月三十日
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

一、部門沿革

本公司期貨部門於民國 93 年 8 月經證期局核准辦理經營相關期貨自營業務，並自同年 9 月 23 日開始營業。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、期貨商財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明如下：

1. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金，為交易目的而持有或短期間持有且預期於資產負債表日後 12 個月內將變現之資產列為流動資產；非屬流動資產者為非流動資產。

負債須於資產負債表日後 12 個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者為非流動負債。

2. 外幣交易

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

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

3. 約當現金

係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

- (1) 隨時可轉換成定額現金者。
- (2) 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

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

4. 金融資產及金融負債

依財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」及期貨商財務報告編製準則之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日金融資產、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資及備供出售金融資產等五類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日（即本公司決定購買或出售金融資產的日期）會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

公平價值變動列入損益之金融資產

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

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

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

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

(1) 買入選擇權及賣出選擇權交易

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

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

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

(2) 期貨交易保證金—自有資金

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

5. 固定資產

固定資產以取得成本為入帳基礎，重大增添、改良及重置支出予以資本化，經常性維護及修繕支出作為當期費用。固定資產折舊除土地外，係依估計使用年限加計1年殘值按平均法提列，本公司固定資產之耐用年限為3~5年，耐用年限屆滿仍繼續使用者，則評估可使用之年限就其殘值繼續提列折舊。租賃權益改良則依租賃期間或耐用年限較短者為基礎，以平均法攤提。處分固定資產損益列為營業外收支項下。

6. 無形資產

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

本公司評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限。

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

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

7. 買賣損失準備

本公司依據期貨商管理規則之規定經營自營業務時，應按月就當月自營已實現利益提列10%作為買賣損失準備。此項準備除彌補買賣損失超過買賣利益之差額外，不得使用之。惟若累積金額已達法定最低之實收資本額、營業所用資金或營運資金之數額者，得免繼續提列。

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

8. 退休金

本公司訂有員工退休管理等辦法，依發放薪資(固定薪資)2%提撥，自民國93年12月起，依「勞動基準法」之規定，提撥勞工退休基金，提撥後撥交退休金管理委員會專戶儲存及支用，由於此項退休金準備與本公司完全分離，故未包括於財務報表中。

本公司依照財務會計準則公報第18號「退休金會計處理準則」之規定，採精算師精算資料認列其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。

勞工退休金條例自民國94年7月1日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資6%。

依財務會計準則公報第23號「期中財務報表之表達及揭露」規定，得不揭露財務會計準則公報第18號「退休金會計處理準則」第34段規定之事項。

9. 指撥營運資金

指撥營運資金係證券商兼營期貨業務，指撥期貨部門專用之營運資金。

10. 所得稅

本公司依財務會計準則公報第22號「所得稅之會計處理準則」處理，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

本公司依金融控股公司法第49條規定，自民國94年度起採連結稅制，與母公司合併申報營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。

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

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

11. 收入及費用認列方法

本公司主要收入及費用認列方法如下：

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

三、會計變動之理由及其影響

無此事項。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	99.6.30	98.6.30
活期存款	\$55,404	\$32,178
定期存款	89,306	59,973
合 計	\$144,710	\$92,151

(1) 定期存款係1年內到期之定期存款，其於民國99年及98年上半年度之利率區間分別為年息0.1%~0.62%及0.05%~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

	99.6.30	98.6.30
買入選擇權	\$2,948	\$8,491
期貨交易保證金—自有資金	390,794	225,994
合 計	\$393,742	\$234,485

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99年及98年6月30日止，本公司期貨部門期貨交易保證金—自有資金帳戶狀況如下：

期貨商	99.6.30		
	帳戶餘額	未平倉(損)益	帳戶淨值
國泰期貨(股)公司	\$340,611	\$(228)	\$340,383
香港商新際(Newedge) 期貨經紀(股)公司	50,406	5	50,411
合 計	\$391,017	\$(223)	\$390,794

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

- (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99年及98年6月30日止以定存單繳存銀行作為營業保證金之金額皆為10,000千元。

4. 財務報表表達

民國98年上半年度之財務報表若干科目經重新分類以配合99年上半年度財務報表之表達。

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
國泰期貨(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

關係人名稱	交易性質	99 年上半年度		
		期末金額	利率區間	利息總額
國泰世華銀行	銀行存款	\$70,812	0.02%~0.20%	\$-

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

2. 結算交割服務費、經手費支出及期貨交易保證金—自有資金

關係人名稱	99 年上半年度			交易保證金 —自有資金
	結算交割 服務費	經手費支出	期末應付款	
國泰期貨	\$-	\$-	\$-	\$340,383

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

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	99.6.30		98.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
現金及約當現金	\$144,710	\$144,710	\$92,151	\$92,151
應收款項	6	6	106	106
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	854	854	1,384	1,384
<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	2,948	2,948	8,491	8,491
期貨交易保證金－自有資金	390,794	390,794	225,994	225,994
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	14,399	14,399	10,447	10,447

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99年及98年6月30日，本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之明細如下：

金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	99.6.30	98.6.30	99.6.30	98.6.30
資產				
公平價值變動列入損益之金融				
資產—流動				
買入選擇權	\$2,948	\$8,491	\$-	\$-
期貨交易保證金—自有資金	390,794	225,994	-	-
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	14,399	10,447	-	-

(二) 衍生性金融商品資訊

截至民國99年及98年6月30日止，本公司尚未平倉之期貨及選擇權交易情形列示如下：

99.6.30

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或支付 (收取)之權利金	公平價值
		買/賣方	契約數		
期貨契約	摩根台股指數期貨	買方	11	\$8,923	\$8,928
期貨契約	小型台指期貨	買方	1	\$375	\$350
期貨契約	台股期貨	賣方	56	\$(81,450)	\$80,069
期貨契約	金融期貨	賣方	15	\$(12,078)	\$11,826
期貨契約	股票期貨	買方	44	\$4,407	\$4,444
期貨契約	台股期貨	買方	33	\$48,007	\$46,134
選擇權契約	台股指數選擇權-賣權	買方	341	\$2,527	\$1,719
選擇權契約	台股指數選擇權-買權	買方	797	\$3,346	\$1,229
選擇權契約	台股指數選擇權-賣權	賣方	984	\$(13,155)	\$12,324
選擇權契約	台股指數選擇權-買權	賣方	853	\$(6,774)	\$2,075

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

98.6.30

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或支付(收取)之權利金	公平價值
		買/賣方	契約數		
期貨契約	摩根台股指數期貨	賣方	53	\$ (39,933)	\$40,124
期貨契約	台股期貨	賣方	21	\$ (26,911)	\$26,813
期貨契約	台灣 50 指數期貨	買方	16	\$7,080	\$7,136
選擇權契約	台股指數選擇權-賣權	買方	25	\$24	\$8
選擇權契約	台股指數選擇權-買權	買方	410	\$1,951	\$481
選擇權契約	台股指數選擇權-賣權	賣方	696	\$ (3,132)	\$702
選擇權契約	台股指數選擇權-買權	賣方	307	\$ (1,304)	\$1,727
選擇權契約	櫃買指數選擇權-賣權	賣方	3,000	\$ (15)	\$15
選擇權契約	個股選擇權-買權	買方	4,216	\$134	\$7,579
選擇權契約	個股選擇權-買權	賣方	4,216	\$ (114)	\$7,579
選擇權契約	個股選擇權-賣權	買方	1,986	\$40	\$230
選擇權契約	個股選擇權-賣權	賣方	1,986	\$ (40)	\$230
選擇權契約	金融選擇權-賣權	賣方	1	\$ (1)	\$1
選擇權契約	非金電選擇權-賣權	買方	495	\$2	\$193
選擇權契約	非金電選擇權-賣權	賣方	495	\$ (2)	\$193

(1) 名目本金或合約金額及信用風險

金融商品	99.6.30	
	名目本金/合約金額	信用風險
交易目的		
摩根台股指數期貨	\$8,923	\$-
小型台指期貨	\$375	\$-
金融期貨	\$12,078	\$-
台股期貨	\$129,457	\$-
股票期貨	\$4,407	\$-
台股指數選擇權	\$25,802	\$-

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)

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

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

(2) 市場價格風險

本公司從事期貨及選擇權交易之價格風險是來自買賣期貨及選擇權之標的資產波動之風險，每項契約均有公平市價，並於操作時依風險設定停損點，發生之損失應在可預期之範圍內，惟仍不可避免地須面對部份存在之市場風險。

(3) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

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

本公司從事期貨交易屬保證金交易，於交易前已先繳付保證金，每日依本公司所建立之未平倉期貨契約部位逐日評價，若需追繳保證金，本公司之營運資金應足以支應。本公司從事買賣選擇權交易，於交易前已先支付(收取)權利金，若賣出買權之交易相對人要求履行契約，本公司之營運資金應足以支應。整體而言，相關之交易雖仍存在部份不可避免之現金流量風險，但因其發生而造成本公司營運產生重大影響之可能性較低。

(4) 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

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

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

(5) 衍生性金融商品於財務報表上之表達

因從事期貨及選擇權自營業務交易所繳交之保證金及收付之權利金列於資產負債表之公平價值變動列入損益之金融資產—流動(期貨交易保證金—自有資金)項下，民國 99 年及 98 年上半年度因進行期貨及選擇權之操作產生之相關損益於損益表之表達，列示如下：

	99 年上半年度	98 年上半年度
衍生性金融商品利益—期貨		
期貨契約利益—已實現	\$30,228	\$45,342
期貨契約利益—未實現	2,616	21,659
選擇權交易利益—已實現	5,024	9,234
選擇權交易利益—未實現	27,101	24,248
合 計	\$64,969	\$100,483
衍生性金融商品損失—期貨		
期貨契約損失—已實現	\$17,162	\$60,451
期貨契約損失—未實現	31,844	21,662
選擇權交易損失—已實現	16,244	40,869
選擇權交易損失—未實現	508	23,786
合 計	\$65,758	\$146,768

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	99 年上半年度		98 年上半年度		標 準	執行情形
		計算式	比率	計算式	比率		
17	業 主 權 益	\$533,969	34 倍	\$324,687	27 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	\$15,480		\$12,059			
17	流 動 資 產	\$538,487	35 倍	\$326,742	28 倍	≥ 1	符合規定
	流 動 負 債	\$15,253		\$11,831			
22	業 主 權 益	\$533,969	89%	\$324,687	81%	(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)	\$509,172	1,433%	\$291,674	570%	(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	\$35,536		\$51,202			

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

十一、專屬期貨商業務之特有風險

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

十二、部門別財務資訊

不適用。

十三、重大期後事項

無此事項。

十四、重大交易事項相關資訊

無此事項。

十五、轉投資事業相關資訊

無此事項。

十六、大陸投資資訊

無此事項。

十七、其 他

無此事項。

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

1.現金及約當現金明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
銀行存款	活期存款	\$55,404	
	定期存款(利率0.20%-0.62%，到 期日99年7月21日至99年9月16日)	89,306	
合 計		<u>\$144,710</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
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

金融商品名稱	摘要	股數或張數	面值	總額	利率	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						\$2,948		\$2,948	
期貨交易保證金-自有資金						390,794		390,794	
						<u>\$393,742</u>		<u>\$393,742</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

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

期貨結算機構名稱 (其他期貨商名稱)	摘要	幣別	外幣金額(元)	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			\$340,383	
香港商新際(Newedge)	摩根台股指數期貨	美金	1,561,772.92	32.278		
期貨經紀(股)公司					50,411	
合計					<u>\$390,794</u>	

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

4.預付款項明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付款項	預付稅款	<u>\$29</u>	

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

5.其他應收款明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

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

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

6.固定資產變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	提供擔保或 抵押情形	備 註
設備	\$1,288	\$-	\$-	\$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

7.固定資產累計折舊變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	提供擔保或 抵押情形	備 註
設備	\$954	\$10	\$-	\$964	無	
租賃權益改良	470	32	-	502		
合 計	<u>\$1,424</u>	<u>\$42</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,466</u>		

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

8.其他資產明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

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

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門
 9.公平價值變動列入損益之金融負債明細表
 民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

金融商品名稱	摘要	股數或 張數	面 值	總 額	利 率	公平價值		備 註
						單價	總額	
交易目的金融負債 賣出選擇權							<u>\$14,399</u>	

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

10.應付帳款明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>非關係人</u>			
應付帳款	應付經手費、期貨公會業務費等	\$51	
<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	\$45	

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

11.其他應付款明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<p><u>關係人</u></p> <p>國泰金融控股(股)公司</p>	<p>採連結稅制所計算之 應付所得稅</p>	<p style="text-align: right;"><u>\$758</u></p>	

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

12.其他負債明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
買賣損失準備		\$114	
應計退休金負債－非流動		227	
合 計		<u>\$341</u>	

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

13. 衍生性金融商品損益明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
衍生性金融商品利益			
期貨契約利益—非避險		\$32,844	
選擇權交易利益—非避險		32,125	
合 計		<u>\$64,969</u>	
衍生性金融商品損失			
期貨契約損失—非避險		\$49,006	
選擇權交易損失—非避險		16,752	
合 計		<u>\$65,758</u>	

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

14.營業費用明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	本 期 金 額	上 期 金 額	備 註
薪 津	\$-	\$1,532	
伙 食 費	-	32	
文具印刷	-	4	
郵 電 費	-	188	
交 際 費	-	1	
水 電 費	-	26	
保 險 費	(5)	78	
稅 捐	355	925	
折 舊	42	91	
攤 銷	25	25	
租 金	-	370	
修 繕 費	1	8	
廣 告 費	-	18	
電腦資訊費	140	540	
團體會費	10	10	
買賣損失	1,327	2,034	
職工福利	-	10	
旅 費	-	1	
交 通 費	2	8	
什項購置	-	-	
退 休 金	(4)	98	
員工訓練費	-	4	
書報雜誌	-	18	
什 支	2	28	
合 計	<u>\$1,895</u>	<u>\$6,049</u>	

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

15.營業外收入及利益、支出及損失明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業外收入及利益			
利息收入	存款息	\$289	
兌換利益		634	
合 計		<u>\$923</u>	