

000888

國泰綜合證券股份有限公司
財務報告
民國九十九年度及九十八年度

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	18~31
(五) 關係人交易	31~34
(六) 質押之資產	34
(七) 重大承諾事項及或有事項	34
(八) 重大之災害損失	34
(九) 重大之期後事項	34
(十) 其他	35~45
(十一) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	46
2. 轉投資事業相關資訊	46
3. 大陸投資資訊	46
(十二) 部門別財務資訊	47
九、重要會計科目明細表	49~106
十、會計師複核報告	107
十一、其他揭露事項	
壹、業務	108~115
貳、市價、股利及股權分散情形	115~116
參、重要財務資訊	117~118
肆、財務狀況、經營結果及現金流量之檢討與分析	118~120
伍、會計師資訊	120
十二、依(88)台財證(七)第 01597 號函規定獨立期貨部門揭露事項	121~151

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十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及民國九十八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九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及民國九十八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九十九年度及民國九十八年度之合併報表，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

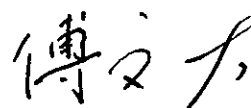
金管會核准辦理公開發行公司財務報告

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 

中華民國一〇〇年二月十八日

國泰綜合證券股份有限公司
資產負債表
民國九十九年十二月三十一日
及民國九十八年十二月三十一日

代碼	項目	附註	99.12.31		98.12.31		項目	99.12.31		98.12.31	
			金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
101000	流動資產										
101010	現金及約當現金	二、四、五	\$312,723	4.36	\$169,614	2.51	流動負債				
101020	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	二、四、五、六及十	2,746,553	38.29	2,835,717	41.91	短期借款	四.12	\$-	\$300,000	4.43
101310	應收證券融資款	二及四.3	2,024,778	28.22	1,359,615	20.09	應付商業本票	四.13	1,450,000	1,170,000	17.28
101320	轉融通保證金	二	-	-	4,470	0.07	附買回債券負債	二、四、四.14	460,000	-	6.41
101330	應收轉融通擔保債款	二	-	-	4,949	0.07	公平價值變動列入損益之金融負債—流動	二、四.15及十	529,807	440,535	6.51
101450	借券擔保債款	二	-	-	56,004	0.83	融券存入保證金	二	67,522	108,717	1.61
101460	借券存出保證金	二	87,878	1.23	71,756	1.06	應付融券擔保債款	二	74,445	125,997	1.86
101630	應收帳款	二	299,327	4.17	14,815	0.22	應付帳款	二	122,000	62,108	0.92
101640	應收帳款—關係人	二	17,051	0.24	2,588	0.04	應付帳款—關係人	二	46	28	-
101650	預付款項	二	2,355	0.03	2,590	0.04	預收款項	二	66	-	-
101670	其他應收款	二	1,812	0.03	14,332	0.21	代收款項	二	11,948	11,908	0.18
101680	其他應收款—關係人	二	29,998	0.42	14,199	0.21	其他應付款	二	65,775	79,612	1.18
101820	遞延所得稅資產—流動	五	14,227	0.20	122,336	1.81	其他應付款—關係人	五	42,757	201,311	2.98
101840	備供出售金融資產—流動	二及四.4	-	-	937,848	13.86	遞延所得稅負債—流動	二、四.20	4,325	-	-
101990	其他流動資產	二及四.4	511,957	7.14	869	0.01	其他流動負債	二	9	30	-
	流動資產合計		6,049,349	84.34	5,611,672	82.94	流動負債合計		2,828,700	2,500,246	36.95
102000	基金及投資						長期負債				
102300	採權益法之長期股權投資	二及四.5	738,676	10.30	730,571	10.80	其他長期負債		681	1,096	0.02
102400	備供出售金融資產—非流動	二及四.6	18	-	18	-	其他負債				
	基金及投資合計		738,694	10.30	730,589	10.80	遞約損失準備	二	60,279	45,927	0.68
103000	固定資產	二及四.7	115,182	1.61	102,830	1.52	買賣損失準備	二	1,902	-	-
103030	設備	二及四.7	992	0.01	6,227	0.09	應計退休金負債—非流動	二、四.16	9,651	8,768	0.13
103050	預付設備款	二及四.7	60,368	0.84	54,717	0.81	其他負債合計		71,832	54,695	0.81
103060	租賃權益改良	二及四.7	(142,347)	(1.98)	38,830	0.57	受託買賣貨項淨額	四.11	6,893	-	-
1030X9	減：累計折舊	二及四.7	34,195	0.48	-	-	負債合計		2,908,106	2,556,037	37.78
	固定資產淨額						股東權益				
104000	無形資產	二、四.8	2,620	0.04	2,620	0.04	股本	四.17	3,700,000	3,700,000	54.68
104020	遞延退休金成本	二、四.8	5,072	0.07	4,349	0.06	普通股股本	四.18	258,434	258,434	3.82
104990	其他無形資產	二、四.8	7,692	0.11	6,969	0.10	資本公積—股票溢價	四.19	25,513	10,231	0.15
	無形資產合計		15,384	0.22	13,918	0.20	保留盈餘		51,025	20,462	0.30
105000	其他資產	四.9	245,097	3.42	230,098	3.39	法定盈餘公積		221,930	152,816	2.26
105010	營業保證金	四.10	83,238	1.16	74,138	1.10	未分配盈餘		68,670	68,670	1.01
105020	交割結算基金	五	8,668	0.12	7,277	0.11	金融商品之未實現損益	四.4	4,263,771	4,210,613	62.22
105030	存出保證金	五	4,944	0.07	14,683	0.22	股東權益合計		4,210,613	4,210,613	62.22
105110	遞延所得稅資產—非流動	二及四.20	341,947	4.77	326,196	4.82	負債及股東權益總額		\$7,171,877	\$6,766,650	100.00
	其他資產合計	四.11	-	-	52,394	0.77					
121000	受託買賣貨項淨額										
906001	資產總額		\$7,171,877	100.00	\$6,766,650	100.00					

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：吳慧雯

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十二月三十一日
及民國九十八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	99年度		98年度	
			金 額	%	金 額	%
	收 入	二及五				
401000	經紀手續費收入		\$362,729	31.58	\$326,520	28.59
404000	承銷業務收入		53,176	4.63	42,378	3.71
410000	營業證券出售利益		-	-	266,095	23.30
421200	利息收入		127,551	11.10	85,965	7.53
421300	股利收入		47,639	4.15	17,878	1.57
421500	營業證券評價利益		-	-	105,160	9.21
422200	認購(售)權證發行利益	十	357,780	31.15	39,079	3.42
424100	期貨佣金收入		28,747	2.50	29,723	2.60
424400	衍生性金融商品利益—期貨	十	120,960	10.53	186,318	16.32
424500	衍生性金融商品利益—櫃檯	十	-	-	2,522	0.22
438000	其他營業收入		25,842	2.25	20,654	1.81
440000	營業外收入及利益		24,242	2.11	19,588	1.72
	收 入 合 計		1,148,666	100.00	1,141,880	100.00
	費 用	二及五				
501000	經紀經手費支出		(29,869)	(2.60)	(24,828)	(2.17)
502000	自營經手費支出		(6,312)	(0.55)	(12,239)	(1.07)
503000	轉融通手續費支出		(80)	(0.01)	(122)	(0.01)
504000	承銷作業手續費支出		(307)	(0.03)	(272)	(0.02)
510000	營業證券出售損失		(32,446)	(2.82)	-	-
521200	利息支出		(2,086)	(0.18)	(434)	(0.04)
521500	營業證券評價損失		(63,499)	(5.53)	-	-
521600	借券及附賣回債券融券回補損失		(4,970)	(0.43)	(5,607)	(0.49)
521610	借券及附賣回債券融券評價損失		(11,203)	(0.98)	(14,841)	(1.30)
521640	借券交易損失		(2,908)	(0.25)	-	-
522100	發行認購(售)權證費用		(18,307)	(1.59)	(14,579)	(1.28)
524300	結算交割服務費支出		(374)	(0.03)	(1,862)	(0.16)
524400	衍生性金融商品損失—期貨	十	(134,318)	(11.69)	(217,604)	(19.06)
524500	衍生性金融商品損失—櫃檯	十	(2,024)	(0.18)	(12,197)	(1.07)
530000	營業費用		(610,800)	(53.18)	(584,665)	(51.20)
538000	其他營業支出		(3)	-	(58)	(0.01)
540000	營業外支出及損失		(8,161)	(0.71)	(4,198)	(0.37)
	費 用 合 計		(927,667)	(80.76)	(893,506)	(78.25)
902001	繼續營業單位稅前淨利		220,999	19.24	248,374	21.75
451000/551000	所得稅利益(費用)	二及四.20	931	0.08	(80,003)	(7.00)
902005	本期淨利		\$221,930	19.32	\$168,371	14.75
	普通股每股盈餘(元)：	四.22				
	本期淨利		稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
			\$0.60 \$0.60		\$0.67 \$0.46	

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十二月三十一日
及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

摘要	普通股股本	資本公積	保留盈餘			股東權益其他項目 金融商品之 未實現損益	合計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
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						72,441	72,441
民國98年度淨利				168,371			168,371
民國98年12月31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						(61,801)	(61,801)
民國99年度淨利				221,930			221,930
民國99年12月31日餘額	\$3,700,000	\$258,434	\$25,513	\$51,025	\$221,930	\$6,869	\$4,263,771

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十二月三十一日
及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	99年度	98年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$221,930	\$168,371
調整項目：		
拆舊費用	17,905	20,882
攤銷費用	3,352	3,445
營業證券評價損失(利益)	63,499	(105,160)
開放式基金及貨幣市場工具評價損失(利益)	1,723	(489)
借券及附賣回債券融券評價損失	11,203	14,841
買賣損失準備回沖利益	(10,682)	(19,634)
提列買賣損失	12,584	18,687
提列違約損失	14,351	11,944
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	(8,105)	7,137
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	(205,440)	(117,839)
營業證券—承銷減少	25,720	110,170
營業證券—避險減少(增加)	33,455	(949,337)
買入選擇權—期貨減少(增加)	223	(3,458)
期貨交易保證金—自有資金減少(增加)	153,485	(169,107)
衍生性金融商品資產—櫃檯減少(增加)	43,832	(50,334)
應收證券融貸款增加	(665,163)	(966,747)
轉融通保證金減少(增加)	4,470	(4,470)
應收轉融通擔保價款減少(增加)	4,949	(3,643)
借券擔保價款增加	(31,874)	(56,004)
借券存出保證金增加	(227,571)	(71,756)
應收帳款(增加)減少	(2,235)	20,563
應收帳款—關係人減少	203	83
預付款項減少(增加)	779	(488)
其他應收款增加	(15,665)	(7,637)
其他應收款—關係人(增加)減少	(29)	70
其他流動資產減少	179	498
附買回債券負債增加	460,000	-
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	(42,076)	206,045
賣出選擇權負債—期貨(減少)增加	(1,679)	33,934
衍生性金融商品負債—櫃檯增加	-	1,391
應付借券—避險增加	21,424	64,731
應付借券—非避險增加	100,400	90,717
融券存入保證金(減少)增加	(41,196)	68,023
應付融券擔保價款(減少)增加	(51,553)	81,230
應付帳款增加	59,892	29,251
應付帳款—關係人增加(減少)	19	(129)
預收款項增加	66	-
代收款項增加	40	7,662
其他應付款(減少)增加	(13,836)	65,642
其他應付款—關係人(減少)增加	(158,554)	198,729
其他金融負債—流動減少	-	(101,788)
其他流動負債(減少)增加	(21)	30
遞延所得稅資產及負債淨變動	136,401	(122,335)
其他長期負債(減少)增加	(414)	86
退休金資產及負債淨變動	884	1,450
受託買賣借貸項淨額淨變動	59,287	(41,237)
營業活動之淨現金流出	(23,838)	(1,565,166)
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(增加)減少	(27,335)	657,426
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)	364,089	(663,636)
購入固定資產價款	(13,870)	(10,746)
其他無形資產增加	(3,475)	(3,420)
營業保證金增加	(15,000)	-
交割結算基金增加	(9,100)	(22,619)
存出保證金(增加)減少	(1,391)	21,974
投資活動之淨現金流入	293,918	61,979
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(300,000)	300,000
應付商業本票增加	280,000	1,170,000
分派現金股利	(106,971)	-
融資活動之淨現金流(出)入	(126,971)	1,470,000
本期現金及約當現金增加(減少)數	143,109	(33,187)
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	\$312,723	\$169,614
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$2,819	\$1,807
不含利息資本化之本期支付利息	\$2,819	\$1,807
本期支付所得稅	\$20,694	\$1,761
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
民國九十九年十二月三十一日
及民國九十八年十二月三十一日
(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。截至民國99年12月31日止，已設有5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12月31日之員工人數分別為329人及301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。

(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%。

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民國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

	99.12.31	98.12.31
零用金	\$140	\$140
銀行存款		
活期存款	312,583	68,441
定期存款	-	101,033
合 計	\$312,723	\$169,614

(1) 定期存款係1年內到期之定期存款，其於民國99年及98年度利率區間分別為年息0.1%~0.74%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

	99.12.31	98.12.31
開放式基金及貨幣市場工具	\$99,073	\$73,461
營業證券—自營	915,219	713,993
營業證券—承銷	442,175	467,840
營業證券—避險	1,023,310	1,116,106
買入選擇權—期貨	3,333	3,557
期貨交易保證金—自有資金	256,941	410,426
衍生性金融商品資產—櫃檯	6,502	50,334
合 計	\$2,746,553	\$2,835,717

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

	99.12.31	98.12.31
開放型基金受益憑證	\$100,000	\$72,665
(減)加：評價調整	(927)	796
淨 額	<u>\$99,073</u>	<u>\$73,461</u>

(2) 營業證券—自營

	99.12.31	98.12.31
上市公司股票	\$325,738	\$78,839
上櫃公司股票	3,082	1,981
上櫃公司債	117,545	356,652
不動產資產信託受益憑證	125,129	132,408
興櫃公司股票	202,489	21,755
指數股票型證券投資信託基金(ETF)	124,144	101,053
小 計	898,127	692,688
加：評價調整	17,092	21,305
淨 額	<u>\$915,219</u>	<u>\$713,993</u>

(3) 營業證券—承銷

	99.12.31	98.12.31
不動產資產信託受益憑證	\$442,122	\$467,842
加(減)：評價調整	53	(2)
淨 額	<u>\$442,175</u>	<u>\$467,840</u>

(4) 營業證券—避險

	99.12.31	98.12.31
上市公司股票	\$634,423	\$537,364
上櫃公司股票	328,933	502,410
指數股票型證券投資信託基金(ETF)	39,657	-
上市(櫃)認購(售)權證	10,297	6,992
小 計	1,013,310	1,046,766
加：評價調整	10,000	69,340
淨 額	<u>\$1,023,310</u>	<u>\$1,116,106</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)

(5) 期貨交易保證金—自有資金

A. 截至民國99年及98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	99.12.31		
	帳戶餘額	未平倉(損)益	帳戶淨值
國泰期貨(股)公司	\$234,154	\$(5,171)	\$228,983
寶來曼氏期貨(股)公司	27,958	-	27,958
合 計	\$262,112	\$(5,171)	\$256,941

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

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

	99.12.31	98.12.31
應收證券融資款	\$2,024,778	\$1,359,615
減：備抵壞帳	-	-
應收證券融資款淨額	\$2,024,778	\$1,359,615

民國99年及98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

	99.12.31	98.12.31
上市公司股票	\$16,320	\$40,748
上櫃公司股票	-	25,700
上櫃公司債	488,768	802,730
小計	505,088	869,178
加：評價調整	6,869	68,670
淨額	\$511,957	\$937,848

本公司於民國99年12月31日提供作為附買回交易之備供出售金融資產—流動面額為450,000千元。

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：

	99.12.31		98.12.31	
	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	\$738,676	99.99%	\$730,571	99.99%

(2) 本公司民國99年及98年度依權益法評價之變動情形如下：

項 目	99 年度	98 年度
1 月 1 日餘額	\$730,571	\$737,708
依權益法認列投資利益	12,377	6,103
現金股利	(4,272)	(13,240)
12 月 31 日餘額	\$738,676	\$730,571

(3) 民國99年及98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 年度	98 年度
國泰期貨(股)公司	\$12,377	\$6,103

(4) 本公司民國99年及98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	99.12.31		98.12.31	
	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	99.12.31		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
設 備	\$115,182	\$95,856	\$19,326
預付設備款	992	-	992
租賃權益改良	60,368	46,491	13,877
合 計	\$176,542	\$142,347	\$34,195

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

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	重分類	本期減少	99.12.31
單獨取得成本：					
電腦軟體成本	\$8,840	\$3,475	\$600	\$(3,350)	\$9,565
攤銷及減損：					
攤銷	(4,491)	(3,352)	-	3,350	(4,493)
帳面價值	\$4,349				\$5,072

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	98.12.31
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>

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12月31日以定期存單繳存銀行作為營業保證金之金額分別為245,097千元及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12月31日繳存之交割結算基金分別為83,238千元及74,138千元。

11. 受託買賣借(貸)項－淨額

	99.12.31	98.12.31
受託買賣借項：		
現金及約當現金－交割款項	\$4,696	\$9,285
應收交割帳款	2,576,989	2,535,353
交割代價	-	2,811
小 計	<u>2,581,685</u>	<u>2,547,449</u>
受託買賣貸項：		
應付交割帳款	1,230,643	1,640,053
交割代價	1,357,935	855,002
小 計	<u>2,588,578</u>	<u>2,495,055</u>
淨 額	<u>\$(6,893)</u>	<u>\$52,394</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	99.12.31	98.12.31
信用借款	\$-	\$300,000
利率區間	0.52%~1.15%	0.65%~1.00%

13. 應付商業本票

	99.12.31	98.12.31
應付商業本票	\$1,450,000	\$1,170,000
減：應付商業本票折價	-	-
淨 額	\$1,450,000	\$1,170,000
利率區間	0.162%~0.57%	0.248%~1.038%

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12月31日之餘額為460,000千元，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460,198千元。

15. 公平價值變動列入損益之金融負債—流動

	99.12.31	98.12.31
發行認購(售)權證負債	\$1,465,289	\$1,669,460
發行認購(售)權證再買回	(1,271,118)	(1,433,213)
賣出選擇權負債—期貨	32,321	33,999
應付借券—避險	91,656	72,674
應付借券—非避險	211,659	97,615
合 計	\$529,807	\$440,535

(1) 發行認購(售)權證負債／發行認購(售)權證再買回

	99.12.31	98.12.31
發行認購(售)權證價款	\$1,544,734	\$1,848,360
加：價值變動利益	(79,445)	(178,900)
	1,465,289	1,669,460
發行認購(售)權證再買回	1,228,663	1,392,499
加：價值變動利益	42,455	40,714
	1,271,118	1,433,213
發行認購(售)權證負債淨額	\$194,171	\$236,247

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9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

請參閱附註十說明。

(3) 應付借券—避險

	99.12.31	98.12.31
上市公司股票	\$65,622	\$63,388
上櫃公司股票	13,600	-
指數股票型證券投資信託基金(ETF)	6,933	1,343
加：評價調整	5,501	7,943
淨 額	<u>\$91,656</u>	<u>\$72,674</u>

(4) 應付借券—非避險

	99.12.31	98.12.31
上市公司股票	\$136,163	\$-
指數股票型證券投資信託基金(ETF)	54,953	90,717
加：評價調整	20,543	6,898
淨 額	<u>\$211,659</u>	<u>\$97,615</u>

16. 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：

	99 年度	98 年度
1) 服務成本	\$2,429	\$2,332
2) 利息成本	312	342
3) 退休基金資產之預期報酬	(194)	(193)
4) 本期認列過渡性淨給付義務之攤銷	138	138
淨退休金成本	<u>\$2,685</u>	<u>\$2,619</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)

(2) 退休基金提撥狀況：

	99.12.31	98.12.31
1) 既得給付義務	\$495	\$577
2) 非既得給付義務	9,813	7,287
3) 累積給付義務	10,308	7,864
4) 未來薪資增加之影響數	5,859	4,776
5) 預計給付義務	16,167	12,640
6) 退休基金資產公平價值	(7,661)	(6,463)
7) 退休基金提撥狀況	8,506	6,177
8) 未認列過渡性淨給付義務	(2,207)	(2,345)
9) 未認列退休金(損)益	3,352	4,936
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)	<u>\$9,651</u>	<u>\$8,768</u>

(3) 計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	99 年度	98 年度
折現率	2.0%	2.5%
薪資調整率	2.5%	2.5%
退休基金資產之預期長期投資報酬率	2.0%	2.5%

17. 股本

截至民國99年及98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。

18. 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。

19. 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。

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) 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。

20. 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 年度	98 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%)	\$39,936	\$196,133
加(減)：以前年度所得稅(高)低估	(35,459)	736
遞延所得稅利益	(6,705)	(125,805)
遞延所得稅資產/負債因稅率變動影響數	1,268	2,804
分離課稅之所得稅額	-	922
其他	29	5,213
所得稅(利益)費用	<u>\$ (931)</u>	<u>\$ 80,003</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)

(2) 民國99年及98年12月31日之遞延所得稅資產與負債如下：

	99.12.31	98.12.31
A. 遞延所得稅資產總額	\$106,356	\$196,205
B. 遞延所得稅負債總額	\$95,490	\$59,186
C. 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$10,247	\$-

D. 產生遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異：

	99.12.31		98.12.31	
	所得額	稅 額	所得額	稅 額
違約損失準備提列數	\$60,278	\$10,247	\$45,927	\$9,186
認列淨退休金成本與提撥數之差異	7,739	1,316	6,147	1,229
營業證券－避險未實現評價利益	(10,000)	(1,700)	(69,340)	(13,868)
期貨契約利益－避險已實現	(1,216)	(207)	-	-
期貨契約損失－避險未實現	196	33	-	-
出售證券利益－權證避險	(6,101)	(1,037)	(6,975)	(1,395)
發行認購(售)權證負債價值變動利益	(79,445)	(13,506)	(178,900)	(35,780)
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	518,433	88,134	896,881	179,376
－未實現評價利益	(42,455)	(7,217)	(40,714)	(8,143)
發行認購(售)權證逾期失效利益－未到期	(422,490)	(71,823)	-	-
發行認購(售)權證費用－未到期	8,783	1,493	-	-
借券及附賣回債券融券未實現評價損失	5,501	935	7,943	1,589
未實現兌換損失	3,354	570	2,787	557
連結稅制影響數	21,341	3,628	21,341	4,268
合 計	\$63,918	\$10,866	\$685,097	\$137,019

	99.12.31	98.12.31
E. 遞延所得稅資產－流動	\$91,165	\$181,522
遞延所得稅負債－流動	(95,490)	(59,186)
遞延所得稅(負債)資產－流動淨額	\$(4,325)	\$122,336
遞延所得稅資產－非流動	\$15,191	\$14,683
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	(10,247)	-
遞延所得稅資產－非流動淨額	\$4,944	\$14,683

(3) 兩稅合一相關資訊：

	99.12.31	98.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	\$2	\$9,332

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

	99 年度 (預計)	98 年度 (實際)
稅額扣抵比率	-	10.11%

(4) 未分配盈餘相關資訊：

	99.12.31	98.12.31
87 年度以後	\$221,930	\$152,816

(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。

21. 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本公司民國99年及98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 \ 功能別	99 年度			98 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	\$-	\$271,628	\$271,628	\$-	\$274,245	\$274,245
勞健保費用	-	16,905	16,905	-	14,174	14,174
退休金費用	-	12,508	12,508	-	10,780	10,780
其他用人費用	-	12,111	12,111	-	10,715	10,715
折舊費用	-	17,905	17,905	-	20,882	20,882
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	3,352	3,352	-	3,285	3,285

22. 普通股每股盈餘

	金 額(分子)		流通在外股數 (分母)	每股盈餘(元)	
99 年度	稅前	稅後	(千股)	稅前	稅後
本期淨利	\$220,999	\$221,930	370,000	\$0.60	\$0.60
	金 額(分子)		流通在外股數 (分母)	每股盈餘(元)	
98 年度	稅前	稅後	(千股)	稅前	稅後
本期淨利	\$248,374	\$168,371	370,000	\$0.67	\$0.46

23. 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年度員工紅利估列金額分別為14千元及1,288千元，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。

本公司民國99年度盈餘分派議案，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。

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。

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 實際配發數(註)	原董事會通過 擬議配發數	差異數
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。

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)

24. 財務報表表達

民國98年度之財務報表若干科目經重新分類以配合99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
國泰人壽保險有限責任公司(大陸)	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(大陸)	國泰產險之子公司
越南國泰產物保險有限公司	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

關係人名稱	交易性質	99 年度		
		期末金額	利率區間	利息總額
國泰世華銀行	銀行存款	\$310,162	0.02%~1.10%	\$-

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 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%	\$-

民國98年12月31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. 開放式基金及貨幣市場工具

關係人名稱	99.12.31	98.12.31
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
—國泰全球資源基金	10,010	-
合 計	\$10,010	\$9,221

3. 其他應收款

關係人名稱	99.12.31	98.12.31
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。

4. 其他應付款

關係人名稱	99.12.31	98.12.31
國泰金控(註 2)	\$42,437	\$200,470

(註2)：民國99年12月31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。

5. 承銷業務收入

關係人名稱	99 年度	98 年度
國泰金控	\$-	\$3,210

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. 期貨佣金收入

關係人名稱	99 年度	98 年度
國泰期貨	\$28,747	\$29,723

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	99 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	\$-	\$-	\$-	\$228,983

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

8. 租金支出及存出保證金

承租對象	99 年度		98 年度	
	租金支出	存出保證金	租金支出	存出保證金
國泰人壽	\$21,486	\$4,710	\$21,473	\$4,710
國泰世華銀行	8,082	-	5,789	-
合 計	\$29,568	\$4,710	\$27,262	\$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	99 年度	98 年度
		金 額	金 額
國泰人壽	保險費	\$3,116	\$-
國泰世華銀行	其他費用	6,852	4,389
神坊資訊	寬頻服務等	6,719	5,110
合 計		\$16,687	\$9,499

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

10. 主要管理階層薪酬總額資訊

項 目	99 年度	98 年度
薪資、獎金、特支費、業務執行費用及紅利	\$17,494	\$9,884

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	99.12.31	98.12.31
營業證券—自營	國泰世華銀行	\$125,144	\$132,408
營業證券—承銷	〃	442,175	467,840
合 計		\$567,319	\$600,248

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340,000千元。

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	99.12.31		98.12.31	
	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	\$312,723	\$312,723	\$169,614	\$169,614
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	99,073	99,073	73,461	73,461
營業證券淨額	2,380,704	2,380,704	2,297,939	2,297,939
應收證券融資款	2,024,778	2,024,778	1,359,615	1,359,615
轉融通保證金	-	-	4,470	4,470
應收轉融通擔保價款	-	-	4,949	4,949
借券擔保價款	87,878	87,878	56,004	56,004
借券存出保證金	299,327	299,327	71,756	71,756
應收款項	63,631	63,631	45,904	45,904
備供出售金融資產—流動	511,957	511,957	937,848	937,848
採權益法之長期股權投資	738,676	738,676	730,571	730,571
備供出售金融資產—非流動	18	18	18	18
營業保證金	245,097	245,097	230,098	230,098
交割結算基金	83,238	83,238	74,138	74,138
存出保證金	8,668	8,668	7,277	7,277
負債				
短期借款	-	-	300,000	300,000
應付商業本票	1,450,000	1,450,000	1,170,000	1,170,000
附買回債券負債	460,000	460,000	-	-
公平價值變動列入損益之金融負債—流動				
應付借券—避險	91,656	91,656	72,674	72,674
應付借券—非避險	211,659	211,659	97,615	97,615
融券存入保證金	67,522	67,522	108,717	108,717
應付融券擔保價款	74,445	74,445	125,997	125,997
應付款項	230,578	230,578	343,059	343,059

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	99.12.31		98.12.31	
	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	\$3,333	\$3,333	\$3,557	\$3,557
期貨交易保證金—自有資金	256,941	256,941	410,426	410,426
衍生性金融商品資產—櫃檯	6,502	6,502	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	1,465,289	1,465,289	1,669,460	1,669,460
發行認購(售)權證再買回	(1,271,118)	(1,271,118)	(1,433,213)	(1,433,213)
賣出選擇權負債—期貨	32,321	32,321	33,999	33,999

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、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、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	
	99.12.31	98.12.31	99.12.31	98.12.31
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	\$99,073	\$73,461	\$-	\$-
營業證券淨額	2,380,704	2,297,939	-	-
買入選擇權—期貨	3,333	3,557	-	-
期貨交易保證金—自有資金	256,941	410,426	-	-
衍生性金融商品資產—櫃檯	-	-	6,502	50,334
備供出售金融資產—流動	511,957	937,848	-	-
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	1,465,289	1,669,460	-	-
發行認購(售)權證再買回	(1,271,118)	(1,433,213)	-	-
應付借券—避險	91,656	72,674	-	-
應付借券—非避險	211,659	97,615	-	-
賣出選擇權負債—期貨	32,321	33,999	-	-

上述衍生性金融商品資產—櫃檯係採「二元樹狀模型法」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1.41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	99.12.31		98.12.31	
	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				
發行認購(售)權證	\$1,544,734	\$-	\$1,848,360	\$-

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6~9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	99.12.31	98.12.31
	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	\$1,465,289	\$1,669,460
發行認購(售)權證再買回	(1,271,118)	(1,433,213)
合計	\$194,171	\$236,247

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 年度	98 年度	帳列會計科目	備註
發行認購(售)權證負債	\$(464,230)	\$(2,190,924)	認購(售)權證發行損失	依公平價值評價
發行認購(售)權證再買回				
- 出售損失	(2,952,993)	(3,741,865)	認購(售)權證發行損失	
- 評價利益	1,741	784,892	認購(售)權證發行利益	依公平價值評價
發行認購(售)權證逾期失效利益	3,773,262	5,186,976	認購(售)權證發行利益	
營業證券—避險				
- 出售(損失)利益	(137,889)	99,263	營業證券出售(損失)利益	
- 評價(損失)利益	(59,340)	72,849	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	(11,231)	(814)	借券及附賣回債券融券回補損失	
- 評價利益(損失)	2,442	(7,943)	借券及附賣回債券融券評價利益(損失)	依公平價值評價
期貨交易—避險				
- 出售利益	2,752	-	衍生性金融商品利益—期貨	
- 評價損失	(196)	-	衍生性金融商品損失—期貨	依公平價值評價
合 計	\$154,318	\$202,434		

2. 結構型商品交易

(1) 信用風險

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

(2) 市場價格風險

本公司從事結構型商品交易，其於契約成交日向投資者收取價金，依約定進行資金運用與投資，所得連結之標的及固定收益商品投資均有相關之規定及公開之報價，並已針對衍生性商品部份建立避險部位，且有設立停損之機制，將可能產生之損失控制於一定範圍內，故可能發生之市場價格風險相對較低。

(3) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

本公司從事結構型商品交易，係於契約成交日向投資者收取價金，並依約定進行資金運用與投資，且為提供投資人提前解約之彈性，本公司購買之固定收益商品已事先考量流動性風險，故可將契約到期時產生額外現金需求之不確定性控制在合理之範圍。

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

(4) 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司目前從事保本型及股權連結型商品交易，保本型商品交易係於契約成交日向交易相對人收取固定收益商品及選擇權價金，提供交易相對人一定保障程度之固定收益，並提供交易相對人參與連結標的資產報酬之權利，交易相對人到期還本及報償為保本價款及連動利益。股權連結型商品交易係向交易相對人收取固定收益商品價金，交易相對人並同時賣出於未來特定到期日履約結算之股權標的選擇權，交易相對人到期報償為固定收益商品及選擇權到期履約價值。

(5) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

本公司民國99年及98年度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

	99.12.31	98.12.31
衍生性金融商品負債—櫃檯(註)		
結構型商品	\$-	\$-
其他金融負債—流動		
結構型商品本金價值	-	-

(註) 帳列「公平價值變動列入損益之金融負債—流動」

<u>損益表</u>	<u>99 年度</u>	<u>98 年度</u>	<u>帳列會計科目</u>	<u>備 註</u>
結構型商品損失	\$-	\$(12,197)	衍生性金融商品損失—櫃檯	依公平價值評價
營業證券—避險				
—出售利益	-	9,369	營業證券出售利益	
—評價損失	-	(79)	營業證券評價損失	依公平價值評價
合 計	\$-	\$(2,907)		

3. 期貨及選擇權交易

截至民國99年及98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：

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)

99.12.31

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	櫃買期貨	買方	20	\$11,753	\$11,556
期貨契約	電子期貨	賣方	134	\$(183,427)	\$183,151
期貨契約	金融期貨	賣方	143	\$(136,088)	\$149,006
期貨契約	台股期貨	買方	172	\$301,149	\$308,961
期貨契約	台股期貨	賣方	2	\$(3,391)	\$3,587
期貨契約	非金電期貨	買方	2	\$2,317	\$2,369
選擇權契約	台股指數選擇權-買權	買方	751	\$2,234	\$3,310
選擇權契約	台股指數選擇權-賣權	買方	151	\$362	\$23
選擇權契約	台股指數選擇權-買權	賣方	1,372	\$(13,416)	\$30,714
選擇權契約	台股指數選擇權-賣權	賣方	1,158	\$(9,863)	\$1,607

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	99.12.31	
	名日本金/合約金額	信用風險
交易目的		
櫃買期貨	\$11,753	\$-
電子期貨	\$183,427	\$-
金融期貨	\$136,088	\$-
台股期貨	\$304,540	\$-
非金電期貨	\$2,317	\$-
台股指數選擇權	\$25,875	\$-

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	\$-

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。

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 年度	98 年度
衍生性金融商品利益—期貨		
非避險		
期貨契約利益—已實現	\$42,490	\$74,225
期貨契約利益—未實現	9,110	60,783
選擇權交易利益—已實現	25,657	21,629
選擇權交易利益—未實現	32,066	29,681
小計	<u>109,323</u>	<u>186,318</u>
避險		
期貨契約利益—已實現	8,962	-
期貨契約利益—未實現	2,675	-
小計	<u>11,637</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$120,960</u>	<u>\$186,318</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)

	99 年度	98 年度
衍生性金融商品損失—期貨		
非避險		
期貨契約損失—已實現	\$47,939	\$91,190
期貨契約損失—未實現	43,090	31,744
選擇權交易損失—已實現	17,825	40,964
選擇權交易損失—未實現	16,383	53,706
小計	125,237	217,604
避險		
期貨契約損失—已實現	6,210	-
期貨契約損失—未實現	2,871	-
小計	9,081	-
合計	\$134,318	\$217,604

(四) 持有外幣部位資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產資訊如下：

	99.12.31			98.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$986	29.13	\$28,735	\$2,878	32.03	\$92,194

(五) 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121頁至151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	\$115,283,863	0.04%	交易條件與一般非關係人相同	
國泰綜合證券股份有限公司	國泰世華商業銀行(股)公司	同屬國泰金控之子公司	\$15,207,462	0.06%	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：詳第100頁至101頁之明細表34業務種類別損益表。

本公司主要經營證券經紀、承銷、自營業務三類。明細表所列部門收入係指部門對企業以外客戶之服務收入，但部門收入不包括下列項目：

- (1) 與部門無關之公司一般收入。
- (2) 採權益法之長期股權投資所認列之投資收益。

部門支出及費用係指與產生部門收入直接相關之支出及費用，如其支出及費用無法直接歸屬者，則依合理基礎分攤各部門，但部門支出及費用不包括下列項目：

- (1) 與部門無關之公司一般費用。
- (2) 財務費用，但以利息收入為營業收入之部門，其財務費用不在此限。

(二) 地區別資訊：無。

(三) 外銷銷貨資訊：無。

(四) 重要客戶資訊：

客戶名稱	項目	99 年度	
		金額	佔收入比例(%)
國泰人壽保險(股)公司	經紀手續費收入	\$46,099	4.01

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

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十二月三十一日

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	率			帳面金額	股票股利	
國泰綜合證券 (股)公司	國泰期貨(股)公司	台北市仁愛路4段 296號17樓	期貨業務	\$710,406	\$710,406	64,994	99.99%	\$738,676	\$12,379	\$12,377	\$-	\$4,272	子公司

單位：千元/千股

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	312,583	
合 計		<u>\$312,723</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		
開放型基金受益憑證						
統一全球債券組合基金		1,865,723.85	\$10.72	\$20,000	\$10.38	\$19,367
群益多利策略組合基金		1,000,000.00	10.00	10,000	9.96	9,960
統一大中華中小基金		2,000,000.00	10.00	20,000	10.47	20,940
新光中國成長基金		718,390.80	13.92	10,000	12.76	9,167
日盛MIT主流基金		1,500,000.00	10.00	15,000	9.95	14,925
國泰全球資源基金		1,000,000.00	10.00	10,000	10.01	10,010
新光新興星鑽基金		1,479,289.94	10.14	15,000	9.94	14,704
合計				100,000		\$99,073
減：評價調整				(927)		
淨額				\$99,073		

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		35	\$33	\$1,163	\$33	\$1,160	
亞泥		56	32	1,779	32	1,812	
統一		105	43	4,461	43	4,532	
台塑		142	96	13,582	97	13,837	
南亞		185	71	13,105	73	13,420	
台化		111	96	10,587	98	10,852	
遠東新		92	48	4,383	49	4,535	
福懋		5	26	129	28	139	
東元		5	18	98	19	105	
華新		11	19	201	19	200	
長興		4	33	123	34	129	
台肥		24	110	2,612	109	2,577	
台玻		9	35	316	36	328	
中鋼		274	32	8,800	33	9,181	
東鋼		3	29	99	33	113	
豐興		4	52	228	56	245	
川湖		-	165	40	147	36	
台橡		1	51	27	68	37	
正新		30	67	1,992	65	1,946	
裕隆		9	59	512	62	532	
台船		2	30	62	28	56	
光寶科		56	40	2,224	40	2,254	
聯電		312	16	5,099	16	5,083	
台達電		50	137	6,813	142	7,078	
日月光		109	34	3,688	34	3,682	
金寶		1	11	11	11	11	
神達		8	14	122	14	119	
鴻海		238	115	27,243	117	27,936	
中環		12	8	97	8	95	
仁寶		108	39	4,211	39	4,191	
矽品		85	35	2,987	35	2,964	
國巨		1	13	12	14	13	
廣宇		-	50	17	46	16	
台積電		681	70	47,913	71	48,383	

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							
精英		-	\$12	\$4	\$11	\$3	
友訊		1	32	24	30	22	
旺宏		15	19	283	20	301	
華邦電		8	8	67	9	71	
聯強		42	79	3,329	79	3,311	
銖德		-	9	1	9	1	
佳世達		9	21	190	20	183	
宏碁		71	93	6,619	90	6,419	
鴻準		30	113	3,408	117	3,539	
英業達		8	16	132	17	136	
華碩		19	278	5,407	277	5,391	
致茂		1	70	68	87	84	
藍天		4	71	253	68	241	
矽統		1	20	18	20	18	
大同		19	8	147	8	153	
震旦行		-	54	25	55	25	
佳能		-	53	9	50	9	
技嘉		1	32	23	31	22	
微星		5	17	79	17	82	
瑞昱		1	69	99	70	99	
廣達		75	62	4,653	61	4,579	
勝華		6	51	297	50	293	
群光		4	64	247	65	250	
威盛		2	26	45	31	55	
正崙		1	56	48	66	57	
億光		3	85	216	84	214	
研華		3	79	201	83	211	
凌陽		1	25	15	21	13	
南科		9	24	221	16	152	
友達		205	31	6,351	30	6,210	
中華電		54	74	4,003	74	4,034	
超豐		-	33	16	30	15	
晶電		26	101	2,669	106	2,820	
京元電		-	14	5	15	5	

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							
創見		1	\$86	\$120	\$79	\$110	
聯發科		36	424	15,410	417	15,183	
義隆		-	50	6	42	5	
可成		4	77	307	108	428	
華映		1	4	6	5	6	
兆赫		1	53	45	57	49	
瑞軒		-	29	3	27	3	
華新科		1	24	21	20	17	
宏達電		25	884	22,203	900	22,612	
東貝		1	54	43	52	42	
興富發		4	65	261	65	262	
長榮		7	23	161	30	207	
新興		1	37	55	35	52	
裕民		3	62	208	63	212	
榮運		4	27	120	29	126	
陽明		10	21	213	28	282	
華航		9	24	202	26	221	
萬海		8	22	187	26	214	
長榮航		13	29	368	37	470	
晶華		1	497	642	516	667	
彰銀		125	23	2,911	26	3,237	
中壽		15	25	369	31	458	
臺企銀		24	11	256	13	320	
寶來證		21	17	360	19	399	
華南金		151	23	3,397	24	3,666	
富邦金		198	38	7,453	40	7,933	
開發金		314	10	3,000	13	4,034	
玉山金		46	17	782	20	924	
元大金		237	20	4,832	22	5,159	
兆豐金		262	21	5,582	22	5,892	
台新金		48	15	702	17	829	
新光金		94	12	1,120	14	1,312	
永豐金		218	12	2,627	13	2,926	
中信金		322	20	6,377	21	6,890	

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							
第一金		141	\$24	\$3,426	\$27	\$3,785	
遠百		8	40	301	49	370	
統一超		22	130	2,830	134	2,919	
潤泰全		2	94	220	87	202	
晶豪科		-	71	23	47	15	
大立光		1	532	599	725	816	
亞光		-	61	21	62	21	
聯詠		6	89	560	94	591	
智原		1	58	57	57	56	
欣興		6	51	304	57	336	
揚智		1	59	48	44	36	
晶技		1	54	43	56	44	
科風		-	62	15	58	14	
健鼎		3	113	362	119	380	
台灣大		52	68	3,510	70	3,595	
和鑫		-	24	8	25	8	
華晶科		-	51	1	44	1	
璨圓		1	40	21	46	24	
建漢		-	44	19	41	18	
景碩		3	77	241	99	310	
緯創		53	60	3,187	59	3,130	
閱暉		-	99	47	90	43	
英華達		1	29	20	24	17	
新日興		-	103	43	78	33	
創意		1	141	101	122	88	
華亞科		58	14	814	14	809	
群創		163	39	6,376	40	6,580	
揚明光		-	207	62	180	53	
昱晶		1	91	78	83	72	
華擎		-	136	21	109	17	
台勝科		1	71	94	58	77	
嘉澤		-	183	43	157	37	
雷凌		-	126	51	102	42	
穎台		-	150	49	135	44	

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							
新日光		1	\$73	\$49	\$71	\$47	
洋華		2	353	704	278	554	
健策		-	154	17	158	18	
大聯大		7	61	439	56	406	
遠傳		45	42	1,901	42	1,916	
和碩		53	42	2,269	42	2,242	
訊連		-	137	43	110	34	
遠雄		4	78	333	79	334	
合庫		133	23	3,050	25	3,357	
群益證		22	14	309	16	341	
彩晶		9	6	54	6	53	
瑞儀		-	45	6	58	8	
佳必琪		-	130	56	69	30	
力成		9	98	867	97	861	
同欣電		-	130	46	129	46	
啟碁		-	69	25	70	25	
立錡		2	238	579	243	592	
台塑化		47	90	4,254	99	4,678	
建興電		-	31	12	33	13	
南電		10	111	1,130	109	1,101	
華寶		3	28	82	29	85	
福懋科		-	44	8	38	7	
達方		-	44	19	37	16	
寶成		29	29	833	27	775	
中保		1	50	69	55	76	
巨大		5	118	534	119	537	
潤泰新		4	53	198	51	192	
小計				325,738		334,689	
上櫃股票							
網龍		2	232	512	253	557	
原相		2	165	289	145	254	
力晶		20	8	152	6	117	
世界		9	13	126	15	140	
中光電		5	48	252	48	253	

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							
中美晶		1	\$69	\$91	\$93	\$122	
凱基證		35	15	526	17	578	
新普		2	176	292	212	352	
茂迪		3	116	345	107	320	
元太		6	56	313	59	330	
群聯		1	164	184	163	183	
小計				3,082		3,206	
上櫃債券							
國泰敦南A券	101/06/25	125,129		125,129		125,144	
上櫃公司債							
東鋼四	102/05/15	551	102	56,062	105	57,854	
長榮三	103/08/07	8	136	1,091	152	1,216	
威剛四	101/07/29	5	106	532	108	540	
威剛五	104/10/01	85	116	9,860	116	9,818	
94日控1	101/12/14	50,000		50,000		51,005	
小計				117,545		120,433	
興櫃股票							
KY廣華		25	122	3,060	122	3,060	
鎧鉅		74	7	546	7	546	
穩懋		3	24	72	24	72	
弘塑科技		126	88	11,084	88	11,084	
正達		104	132	13,645	132	13,645	
基亞		24	28	653	28	653	
光環		879	27	23,717	27	23,717	
聚興科技		30	38	1,129	38	1,129	
曜鵬科技		1	40	40	40	40	
啟耀		21	19	400	19	400	
光頡		430	50	21,652	50	21,652	
達邁		43	43	1,870	43	1,870	
湧德電子		85	51	4,351	51	4,351	
中裕新藥		46	33	1,541	33	1,541	
新應材		2,381	15	35,474	15	35,474	
致伸		142	35	4,991	35	4,991	
瑞晶		2,290	25	56,310	25	56,310	
聯嘉光電		398	15	6,115	15	6,115	
台通		142	45	6,397	45	6,397	
長園科技		66	139	9,151	139	9,151	

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							
東元精電		12	\$24	\$291	\$24	\$291	
小計				202,489		202,489	
指數股票型證券							
投資信託基金							
台灣50		1,597	60	95,633	61	98,055	
寶電子		499	27	13,224	27	13,613	
寶金融		323	13	4,043	14	4,632	
FB摩台		380	30	11,244	34	12,958	
小計				124,144		129,258	
合計				898,127		\$915,219	
加：評價調整 淨額				17,092			
				<u>\$915,219</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

民國九十九年十二月三十一日

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	442,122		\$442,122		\$442,175	
加：評價調整				53			
淨額				<u>\$442,175</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
5.營業證券—避險明細表
民國九十九年十二月三十一日

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							
聯華		387	\$24	\$9,310	\$23	\$9,075	
遠東新		13	49	632	49	642	
新紡		56	51	2,849	56	3,108	
力麗		254	17	4,435	18	4,521	
華新		804	19	15,104	19	14,874	
中纖		222	15	3,352	16	3,452	
冠軍		49	24	1,161	24	1,193	
上銀		65	149	9,708	151	9,815	
南港		65	49	3,214	49	3,205	
裕隆		42	62	2,583	62	2,591	
聯電		1,151	16	18,426	16	18,761	
日月光		313	26	8,245	34	10,564	
華通		198	20	4,039	21	4,069	
神達		342	15	4,965	14	4,805	
國巨		749	15	10,895	14	10,748	
台積電		776	66	51,263	71	55,096	
旺宏		156	20	3,095	20	3,182	
華邦電		69	9	606	9	594	
智邦		27	22	588	20	551	
宏碁		73	89	6,514	90	6,577	
鴻準		28	117	3,278	117	3,276	
華碩		4	277	1,106	277	1,108	
矽統		75	19	1,448	20	1,500	
勝華		230	52	11,973	50	11,523	
億光		425	85	35,964	84	35,870	
國碩		428	48	20,630	45	19,434	
友達		114	31	3,515	30	3,466	
聯發科		310	415	128,892	418	129,529	
飛宏		37	53	1,941	53	1,924	
義隆		29	44	1,277	42	1,230	
可成		37	108	4,009	108	3,996	
強茂		177	35	6,294	38	6,793	
兆赫		26	58	1,513	57	1,492	
華新科		194	20	3,853	20	3,841	

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							
宏達電		3	\$889	\$2,570	\$900	\$2,603	
東貝		200	51	10,247	52	10,384	
興富發		185	64	11,873	65	12,099	
日勝生		384	44	17,045	44	16,704	
晶華		15	517	7,751	516	7,740	
彰銀		298	24	7,038	26	7,718	
台中銀		621	12	7,518	12	7,514	
富邦金		378	39	14,810	40	15,120	
永豐金		589	12	7,227	13	7,922	
第一金		44	26	1,131	27	1,175	
特力		3	23	70	23	69	
潤泰全		22	88	1,943	87	1,912	
華立		47	59	2,787	58	2,740	
亞光		39	64	2,515	62	2,410	
欣興		1,019	57	58,217	57	57,880	
揚智		76	47	3,538	44	3,355	
華晶科		42	45	1,888	44	1,859	
臻圓		3	44	151	46	157	
景碩		7	101	704	99	693	
創意		19	134	2,553	122	2,318	
揚明光		79	161	12,777	180	14,292	
昱晶		7	86	569	84	549	
嘉澤		53	169	8,851	158	8,269	
雷凌		37	109	4,021	103	3,793	
昇陽科		15	82	1,214	72	1,069	
尚志		98	109	10,712	105	10,241	
洋華		18	285	5,000	279	4,894	
健策		33	169	5,573	158	5,214	
信昌化		106	79	8,378	85	9,052	
嘉聯益		3	45	135	45	135	
盛群		1	47	47	45	45	
聯茂		39	45	1,774	44	1,728	
精誠		223	47	10,423	47	10,459	
立錡		2	246	491	243	486	

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							
台虹		9	\$67	\$604	\$66	\$594	
華寶		287	29	8,180	29	8,251	
達方		4	39	154	37	147	
統一實		454	16	7,267	16	7,264	
小計				634,423		641,259	
上櫃股票							
光洋科		143	67	9,548	65	9,220	
網龍		91	254	23,106	253	23,023	
環德		4	161	678	123	515	
原相		76	149	11,323	145	11,020	
威剛		160	50	8,089	49	7,860	
益通		107	47	4,989	48	5,093	
聚積		44	142	6,253	138	6,050	
同致		31	136	4,217	128	3,968	
凌耀		68	177	12,069	172	11,696	
盈正		112	263	29,511	251	28,112	
新鉅科		38	158	6,086	163	6,248	
東洋		170	139	23,633	136	23,163	
中天		1	51	51	47	47	
榮剛		79	26	2,062	27	2,145	
協益		171	59	10,054	60	10,294	
台半		296	23	6,873	23	6,852	
均豪		286	19	5,354	19	5,420	
中美晶		34	95	3,291	93	3,192	
大漢		9	109	982	107	963	
日盛金		2,182	12	26,744	14	29,780	
信昌電		129	33	4,249	31	4,025	
旺矽		113	104	11,709	107	12,091	
茂迪		12	112	1,398	108	1,336	
良維		686	49	33,923	47	32,241	
網家		5	168	840	177	884	
元太		250	59	14,664	59	14,775	
伍豐		27	60	1,613	59	1,604	
擎亞		153	52	7,894	49	7,482	

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							
越峰		211	\$100	\$21,109	\$124	\$26,059	
英格爾		65	186	12,090	187	12,155	
群聯		149	165	24,531	163	24,253	
小計				<u>328,933</u>		<u>331,566</u>	
上市權證							
永豐CB		11	8	92	8	92	
兆豐EJ		110	6	691	7	743	
群益AY		22	23	507	23	504	
工銀NW		64	3	185	5	349	
大華5P		286	2	526	5	1,459	
群益BJ		20	5	98	5	96	
兆豐FV		11	7	76	8	91	
亞東NB		45	-	3	-	-	
日盛K6		10	7	69	7	73	
富邦MG		145	5	764	5	725	
大華8Z		19	3	61	5	91	
元富M2		2	6	12	6	12	
兆豐KG		40	4	154	3	107	
亞東27		59	1	87	2	102	
大華E2		126	3	363	3	394	
統一ND		649	-	129	-	71	
元富CB		366	3	960	4	1,621	
永豐4X		22	1	16	1	25	
亞東58		448	2	892	1	417	
小計				<u>5,685</u>		<u>6,972</u>	
上櫃權證							
凱基RU		2,766	-	603	-	28	
日盛SU		92	5	430	5	469	
康和WP		660	3	2,033	3	2,065	
元大RD		60	4	255	4	264	
大華P9		259	2	600	1	267	
工銀SE		2,803	-	238	-	112	
富邦QU		100	2	223	2	182	
元富R3		1,823	-	230	-	201	

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	
小計				\$4,612		\$3,588	
指數股票型證券							
投資信託基金							
台灣50		121	57	6,902	61	7,429	
寶滬深		1,669	20	32,755	19	32,496	
小計				39,657		39,925	
合計				1,013,310		\$1,023,310	
加：評價調整 淨額				10,000			
				\$1,023,310			

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(元)	匯率	新台幣金額	備註
國泰期貨(股)公司	台股指數期貨等	台幣			\$228,983	
寶來曼氏期貨(股)公司	摩根台股指數期貨	美金	\$959,776.29	29.13	27,958	
合計					<u>\$256,941</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							
滬安		1,200	\$14	\$16,320	\$12	\$14,160	
小計				<u>16,320</u>		<u>14,160</u>	
上櫃公司債							
97台塑2	102/12/25	100,000		100,000		102,384	
99中油1B	106/11/01	100,000		100,000		98,335	
99台電6A	106/12/17	100,000		100,000		98,798	
98中航1B	103/11/21	150,000		150,000		154,234	
威剛五	104/10/01	345	86	29,805	100	34,614	
精成一	104/09/27	100	90	8,963	94	9,432	
小計				<u>488,768</u>		<u>497,797</u>	
合計				<u>505,088</u>		<u>\$511,957</u>	
加：評價調整				6,869			
淨額				<u>\$511,957</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
寶滬深	1,261	\$13,892	
東元	1,370	15,984	
正峰新	562	11,426	
華新	1,831	19,601	
中鋼	835	16,932	
春雨	2,577	12,010	
上銀	223	17,268	
裕隆	297	10,706	
鴻海	504	36,775	
台積電	774	32,949	
宏碁	383	21,360	
鴻準	228	15,446	
華碩	72	12,173	
菱生	771	10,231	
瑞昱	234	10,280	
勝華	751	23,976	
友達	1,243	24,270	
晶電	304	18,320	
聯發科	366	94,578	
敦吉	1,133	22,429	
瑞軒	548	10,395	
宏達電	138	61,326	
東貝	357	11,517	
陽明	924	14,378	
長榮航	753	13,751	
富邦金	1,141	26,590	
第一金	982	14,910	

國泰綜合證券股份有限公司

8. 應收證券融資款明細表(續)

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數(千股)	金額	備註
新光金	1,371	\$10,269	
大立光	29	12,274	
文晔	393	10,765	
峯典	1,596	13,588	
銘異	250	12,576	
新日興	218	12,515	
創意	199	16,906	
奇美電	877	22,418	
昱晶	242	13,120	
穎台	115	10,334	
新日光	255	11,437	
洋華	143	28,565	
立錡	191	29,319	
漢磊	1,161	12,409	
中美晶	360	17,363	
南仁湖	1,544	15,027	
關貿	972	10,036	
其他	66,978	1,172,384	(註)
		<u>\$2,024,778</u>	

註：餘者其金額未達10,000千元而予以彙計。

國泰綜合證券股份有限公司

9.應收帳款明細表

民國九十九年十二月三十一日

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		\$5,316	
承銷報酬		5,000	
其 他		6,735	(註)
小 計		17,051	
減：備抵壞帳		-	
淨 額		\$17,051	
<u>關係人</u>			
國泰期貨(股)公司	期貨IB佣金收入	\$2,155	
國泰世華銀行(股)公司	租金收入	200	
		\$2,355	

註：餘者其金額未達5,000千元而予以彙計。

國泰綜合證券股份有限公司

10.預付款項明細表

民國九十九年十二月三十一日

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>\$1,812</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

11.其他應收款明細表

民國九十九年十二月三十一日

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	\$27,044	
	債券息	2,649	
其 他	銀行存款利息收入、交易稅獎勵金等	305	(註)
小 計		29,998	
減：備抵壞帳		-	
淨 額		\$29,998	
<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	\$14,199	
國泰期貨(股)公司	其他	28	(註)
淨 額		\$14,227	

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.其他流動資產明細表

民國九十九年十二月三十一日

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>\$690</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

13.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	\$730,571	-	\$12,377	-	\$4,272	64,993,907	99.99%	\$738,676	\$11.37	\$738,676	權益法	無	

國泰綜合證券股份有限公司

14.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

15. 固定資產變動明細表

民國九十九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	\$102,830	\$7,879	\$502	\$4,975	\$115,182	無	
預付設備款	6,227	340	-	(5,575)	992		
租賃權益改良	54,717	5,651	-	-	60,368		
小 計	<u>\$163,774</u>	<u>\$13,870</u>	<u>\$502</u>	<u>\$(600)</u>	<u>\$176,542</u>		

國泰綜合證券股份有限公司

16. 固定資產累計折舊變動明細表

民國九十九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	\$87,764	\$8,594	\$502	\$-	\$95,856	無	
租賃權益改良	37,180	9,311	-	-	46,491		
小 計	<u>\$124,944</u>	<u>\$17,905</u>	<u>\$502</u>	<u>\$-</u>	<u>\$142,347</u>		

國泰綜合證券股份有限公司

17.其他資產明細表

民國九十九年十二月三十一日

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	\$200,097	(註)
	期貨自營商保證金	10,000	
	期貨交易輔助人營業保證金	35,000	
小 計		245,097	
交割結算基金	台灣證券交易所	41,317	
	櫃檯買賣中心	41,921	
小 計		83,238	
存出保證金	公會自律保證金	1,020	
	房屋租賃保證金	7,461	
	其 他	187	
小 計		8,668	
遞延所得稅資產—非流動		4,944	
合 計		<u>\$341,947</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
18.發行認購(售)權證負債及認股(售)權證再買回明細表
民國九十九年十二月三十一日

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01	遠東新	5,000	\$0.980	\$4,650	\$4,900	\$ (250)	4,888	\$4,511	\$4,790	\$279
國泰02	揚智	10,000	0.920	10,400	9,200	1,200	9,269	9,870	8,527	(1,343)
國泰03	第一金	5,000	2.830	3,950	14,150	(10,200)	4,102	4,412	11,609	7,197
國泰04	聯茂	10,000	0.600	8,100	6,000	2,100	9,448	7,619	5,669	(1,950)
國泰05	寶滄深	10,000	1.030	13,900	10,300	3,600	8,405	11,063	8,657	(2,406)
國泰06	義隆	10,000	0.380	6,100	3,800	2,300	9,316	5,490	3,540	(1,950)
國泰07	上銀	10,000	2.550	21,800	25,500	(3,700)	9,137	20,483	23,299	2,816
國泰08	盛群	10,000	0.540	6,800	5,400	1,400	9,992	6,780	5,396	(1,384)
國泰09	可成	10,000	1.000	9,900	10,000	(100)	9,202	9,091	9,202	111
國泰10	鴻準	10,000	1.150	10,000	11,500	(1,500)	9,468	9,587	10,888	1,301
國泰11	台中銀	10,000	0.980	6,200	9,800	(3,600)	8,877	5,629	8,699	3,070
國泰12	台中銀	10,000	1.400	8,600	14,000	(5,400)	9,682	8,544	13,555	5,011
國泰13	亞光	10,000	0.690	8,000	6,900	1,100	9,130	7,317	6,300	(1,017)
國泰14	國巨	10,000	1.280	12,400	12,800	(400)	8,385	10,579	10,733	154
國泰15	華邦電	10,000	0.730	8,700	7,300	1,400	9,849	8,569	7,190	(1,379)
國泰16	華寶	10,000	1.410	9,700	14,100	(4,400)	8,503	8,527	11,989	3,462
國泰17	勝華	10,000	1.220	15,400	12,200	3,200	9,464	14,490	11,546	(2,944)
國泰18	富邦金	10,000	1.550	11,100	15,500	(4,400)	8,537	9,854	13,232	3,378
國泰19	正崙	10,000	0.610	7,700	6,100	1,600	9,999	7,648	6,099	(1,549)
國泰20	台虹	10,000	0.530	9,100	5,300	3,800	9,778	8,898	5,182	(3,716)
國泰21	兆赫	10,000	0.950	12,500	9,500	3,000	9,639	12,025	9,157	(2,868)
國泰22	南港	10,000	1.000	9,700	10,000	(300)	9,397	9,115	9,397	282
國泰23	裕隆	10,000	1.280	11,200	12,800	(1,600)	9,695	10,870	12,410	1,540
國泰24	科風	10,000	0.820	9,700	8,200	1,500	9,990	9,690	8,192	(1,498)
國泰25	璨圓	10,000	1.060	9,600	10,600	(1,000)	9,970	9,580	10,568	988
國泰26	華通	10,000	1.480	9,700	14,800	(5,100)	9,260	9,155	13,705	4,550

國泰綜合證券股份有限公司
18. 發行認購(售)權證負債及認股(售)權證再買回明細表(續)
民國九十九年十二月三十一日

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			價值變動(損)益
				發行價格	市價	價值變動(損)益	再買回單位 (千單位)	再買回成本	市價	
國泰KG	矽統	5,000	\$0.080	\$7,500	\$400	\$7,100	4,447	\$1,805	\$356	\$ (1,449)
國泰KH	聯發科	10,000	0.080	22,300	800	21,500	7,784	12,004	623	(11,381)
國泰KJ	聯發科	10,000	0.030	29,000	300	28,700	8,857	9,734	266	(9,468)
國泰KK	友達	6,000	0.100	7,740	600	7,140	5,026	3,895	502	(3,393)
國泰KL	強茂	4,970	1.650	4,573	8,201	(3,628)	4,259	5,498	7,027	1,529
國泰KM	華碩	5,000	2.350	7,800	11,750	(3,950)	4,980	7,674	11,703	4,029
國泰KN	中纖	5,000	6.000	5,750	30,000	(24,250)	4,792	15,023	28,752	13,729
國泰KP	統一實	5,000	2.580	8,250	12,900	(4,650)	4,566	11,124	11,780	656
國泰KQ	長榮航	6,000	8.050	8,040	48,300	(40,260)	6,000	12,833	48,300	35,467
國泰KR	陽明	5,000	4.640	5,300	23,200	(17,900)	4,995	6,735	23,177	16,442
國泰KS	華新科	5,000	0.430	5,700	2,150	3,550	4,460	3,075	1,918	(1,157)
國泰KT	信昌化	5,000	4.990	7,950	24,950	(17,000)	4,803	15,293	23,967	8,674
國泰KU	聯發科	8,000	0.420	29,120	3,360	25,760	5,950	13,910	2,499	(11,411)
國泰KV	昱晶	10,000	0.030	13,300	300	13,000	8,986	4,205	269	(3,936)
國泰KW	昇陽科	6,000	0.210	7,800	1,260	6,540	5,463	7,958	1,147	(6,811)
國泰KX	旺宏	10,000	0.030	11,800	300	11,500	8,894	4,403	267	(4,136)
國泰KY	宏達電	5,000	8.450	6,250	42,250	(36,000)	4,990	9,285	42,165	32,880
國泰KZ	宏達電	10,000	0.020	22,200	200	22,000	8,509	9,412	170	(9,242)
國泰LA	上銀	5,000	0.010	5,650	50	5,600	3,306	3,420	33	(3,387)
國泰LC	大立光	5,000	3.070	5,800	15,350	(9,550)	4,995	6,248	15,335	9,087
國泰LD	洋華	5,000	0.330	2,000	1,650	350	4,869	4,525	1,607	(2,918)
國泰LE	信昌化	5,000	1.250	4,500	6,250	(1,750)	4,227	4,998	5,284	286
國泰LF	加權股價指數	10,000	0.100	17,500	1,000	16,500	9,997	12,849	1,000	(11,849)
國泰LG	潤泰全	5,000	0.930	6,100	4,650	1,450	3,195	2,743	2,971	228
國泰LJ	勝華	10,000	0.010	8,900	100	8,800	1,508	191	15	(176)
國泰LK	昱晶	5,000	1.220	6,000	6,100	(100)	4,998	6,251	6,098	(153)

國泰綜合證券股份有限公司
18. 發行認購(售)權證負債及認股(售)權證再買回明細表(續)
民國九十九年十二月三十一日

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LL	遠方	10,000	\$0.140	\$9,400	\$1,400	\$8,000	9,816	\$8,603	\$1,374	\$(7,229)
國泰LM	台灣50	10,000	0.050	15,000	500	14,500	9,692	9,855	485	(9,370)
國泰LN	欣興	7,000	1.140	9,310	7,980	1,330	568	834	648	(186)
國泰LP	揚明光	5,000	0.890	10,650	4,450	6,200	4,671	6,554	4,157	(2,397)
國泰LQ	榮化	5,000	0.870	4,650	4,350	300	5,000	4,644	4,350	(294)
國泰LR	立錡	5,000	1.260	7,950	6,300	1,650	4,771	7,794	6,011	(1,783)
國泰LS	日月光	5,000	4.110	6,850	20,550	(13,700)	4,375	14,281	17,981	3,700
國泰LT	陽明	10,000	0.060	7,800	600	7,200	8,438	5,652	506	(5,146)
國泰LU	洋華	15,000	0.800	8,400	12,000	(3,600)	14,253	6,628	11,402	4,774
國泰LV	洋華	10,000	0.110	18,900	1,100	17,800	1,977	1,766	217	(1,549)
國泰LW	裕隆	5,000	1.990	5,050	9,950	(4,900)	4,917	5,335	9,785	4,450
國泰LX	宏基	5,000	2.950	7,650	14,750	(7,100)	4,600	11,608	13,570	1,962
國泰LY	台積電	10,000	2.610	9,500	26,100	(16,600)	6,796	11,064	17,738	6,674
國泰LZ	億光	10,000	0.900	16,600	9,000	7,600	5,496	5,678	4,946	(732)
國泰MA	飛宏	5,000	0.490	5,900	2,450	3,450	4,520	4,898	2,215	(2,683)
國泰MB	東貝	10,000	0.860	12,400	8,600	3,800	8,466	8,198	7,281	(917)
國泰MC	揚明光	5,000	1.040	11,400	5,200	6,200	4,665	8,892	4,852	(4,040)
國泰MD	日勝生	10,000	1.320	10,900	13,200	(2,300)	7,967	11,556	10,516	(1,040)
國泰ME	立錡	10,000	0.200	13,000	2,000	11,000	4,467	4,149	893	(3,256)
國泰MF	華碩	5,000	0.050	4,850	250	4,600	4,140	3,422	207	(3,215)
國泰MG	勝華	10,000	1.330	9,400	13,300	(3,900)	9,589	15,548	12,753	(2,795)
國泰MH	勝華	10,000	0.170	10,300	1,700	8,600	7,334	3,998	1,247	(2,751)
國泰MJ	神達	10,000	0.520	5,300	5,200	100	8,751	4,714	4,551	(163)
國泰MK	聯發科	10,000	0.990	6,100	9,900	(3,800)	9,208	9,134	9,116	(18)
國泰MM	嘉聯益	7,000	1.040	4,410	7,280	(2,870)	6,980	5,359	7,259	1,900
國泰MN	智邦	10,000	0.300	6,300	3,000	3,300	9,747	8,091	2,924	(5,167)

國泰綜合證券股份有限公司
18. 發行認購(售)權證負債及認股(售)權證再買回明細表(續)
民國九十九年十二月三十一日

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			價值變動(損)益
				發行價格	市價	價值變動(損)益	再買回單位 (千單位)	再買回成本	市價	
國泰MP	冠軍	10,000	\$0.480	\$6,200	\$4,800	\$1,400	9,587	\$6,024	\$4,602	\$ (1,422)
國泰MQ	和碩	5,000	0.570	3,150	2,850	300	5,000	3,135	2,850	(285)
國泰MR	宏達電	10,000	0.120	6,200	1,200	5,000	7,848	4,902	942	(3,960)
國泰MS	宏達電	5,000	4.600	3,200	23,000	(19,800)	5,000	7,109	23,000	15,891
國泰MT	華晶科	7,000	0.510	4,410	3,570	840	6,309	3,812	3,218	(594)
國泰MU	嘉澤	10,000	0.640	8,100	6,400	1,700	9,454	8,075	6,051	(2,024)
國泰MV	國碩	10,000	0.430	6,100	4,300	1,800	1,327	733	571	(162)
國泰MW	力麗	5,000	0.780	3,100	3,900	(800)	4,142	2,756	3,231	475
國泰MX	特力	5,000	0.380	3,250	1,900	1,350	4,970	3,202	1,889	(1,313)
國泰MY	興富發	5,000	2.110	3,350	10,550	(7,200)	3,908	3,952	8,246	4,294
國泰MZ	雷凌	10,000	0.260	7,800	2,600	5,200	7,185	4,595	1,868	(2,727)
國泰NA	聯發科	10,000	0.930	14,300	9,300	5,000	9,689	13,924	9,011	(4,913)
國泰NB	昱晶	10,000	0.310	6,700	3,100	3,600	9,855	6,560	3,055	(3,505)
國泰NC	日月光	7,500	3.890	10,050	29,175	(19,125)	7,499	10,591	29,171	18,580
國泰ND	洋華	10,000	1.730	14,500	17,300	(2,800)	9,821	12,495	16,990	4,495
國泰NE	加權股價指數	10,000	0.560	17,500	5,600	11,900	9,423	16,462	5,277	(11,185)
國泰NF	聯發科	10,000	3.120	28,000	31,200	(3,200)	5,159	16,341	16,096	(245)
國泰NG	東聯	5,000	1.270	5,700	6,350	(650)	4,983	5,182	6,328	1,146
國泰NH	聯華	7,000	0.770	7,210	5,390	1,820	5,009	5,087	3,857	(1,230)
國泰NJ	寶滬深	10,000	0.470	10,600	4,700	5,900	5,576	5,477	2,620	(2,857)
國泰NK	創意	5,000	1.010	7,700	5,050	2,650	4,436	6,952	4,480	(2,472)
國泰NL	華立	5,000	0.990	4,950	4,950	-	4,591	4,613	4,545	(68)
國泰NM	文晔	5,000	1.080	6,100	5,400	700	5,000	6,005	5,400	(605)
國泰NN	尚志	10,000	0.760	10,300	7,600	2,700	7,082	7,420	5,382	(2,038)
國泰NP	聯電	10,000	2.100	13,300	21,000	(7,700)	8,547	15,454	17,949	2,495
國泰NQ	國碩	10,000	0.740	14,300	7,400	6,900	9,775	13,537	7,234	(6,303)

國泰綜合證券股份有限公司
18. 發行認購(售)權證負債及認股(售)權證再買回明細表(續)
民國九十九年十二月三十一日

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			價值變動(損)益
				發行價格	市價	價值變動(損)益	再買回單位 (千單位)	再買回成本	市價	
國泰NR	彰銀	7,000	\$2,580	\$7,280	\$18,060	\$(10,780)	6,335	\$9,652	\$16,344	\$6,692
國泰NS	永豐金	7,000	1,910	8,050	13,370	(5,320)	6,286	7,276	12,006	4,730
國泰NT	華新	10,000	1,300	12,400	13,000	(600)	7,442	10,156	9,675	(481)
國泰NU	景碩	5,000	2,420	7,600	12,100	(4,500)	4,933	7,856	11,938	4,082
國泰NV	健策	10,000	0,800	11,500	8,000	3,500	8,523	10,318	6,818	(3,500)
國泰NW	嘉澤	10,000	2,000	18,100	20,000	(1,900)	9,327	20,943	18,654	(2,289)
國泰NX	新紡	6,000	2,060	7,140	12,360	(5,220)	5,651	7,298	11,641	4,343
國泰NY	台灣50	10,000	0,520	10,800	5,200	5,600	9,963	10,723	5,181	(5,542)
國泰NZ	晶華	10,000	1,520	11,300	15,200	(3,900)	8,875	10,933	13,490	2,557
國泰TA	益通	15,000	0,100	21,750	1,500	20,250	9	7	1	(6)
國泰UC	群聯	6,000	0,480	15,360	2,880	12,480	5,754	6,924	2,762	(4,162)
國泰UD	光洋科	12,000	0,390	12,360	4,680	7,680	11,479	7,480	4,477	(3,003)
國泰UE	元太	5,000	3,170	5,750	15,850	(10,100)	4,412	11,264	13,986	2,722
國泰UF	中天	8,000	0,010	10,480	80	10,400	6,941	1,814	69	(1,745)
國泰UG	網家	1,000	6,350	1,800	6,350	(4,550)	983	5,894	6,242	348
國泰UH	日盛金	1,000	2,420	570	2,420	(1,850)	408	339	987	648
國泰UJ	新鉅科	3,000	3,620	4,170	10,860	(6,690)	2,537	9,178	9,184	6
國泰UK	日盛金	1,000	1,830	790	1,830	(1,040)	714	515	1,307	792
國泰UM	元太	5,000	1,220	6,050	6,100	(50)	4,305	5,488	5,252	(236)
國泰UN	網龍	5,000	0,150	11,800	750	11,050	1,830	600	275	(325)
國泰UP	旺矽	7,000	0,640	10,220	4,480	5,740	4,339	3,648	2,777	(871)
國泰UQ	環德	5,000	0,020	12,600	100	12,500	1,897	2,384	38	(2,346)
國泰UR	中美晶	5,000	0,250	5,850	1,250	4,600	8	2	2	-
國泰US	中美晶	5,000	0,750	4,450	3,750	700	3,746	3,258	2,810	(448)
國泰UT	元太	5,000	0,160	6,500	800	5,700	4,206	2,651	673	(1,978)
國泰UU	網家	1,000	3,910	2,170	3,910	(1,740)	962	3,013	3,761	748

國泰綜合證券股份有限公司
18. 發行認購(售)權證負債及認股(售)權證再買回明細表(續)
民國九十九年十二月三十一日

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			價值變動(損)益
				發行價格	市價	價值變動(損)益	再買回單位 (千單位)	再買回成本	市價	
國泰UV	茂迪	5,000	\$0.090	\$8,400	\$450	\$7,950	2,912	\$1,381	\$262	\$(1,119)
國泰UW	威剛	5,000	0.570	3,250	2,850	400	3,583	2,451	2,042	(409)
國泰UX	伍豐	3,000	1.420	5,340	4,260	1,080	2,965	5,434	4,210	(1,224)
國泰UY	欣鈺	5,000	2.340	4,650	11,700	(7,050)	5,000	6,455	11,700	5,245
國泰UZ	台半	5,000	0.290	7,800	1,450	6,350	2,088	1,634	606	(1,028)
國泰VA	網龍	5,000	1.390	7,500	6,950	550	2,997	4,838	4,166	(672)
國泰VB	群聯	6,500	1.680	12,155	10,920	1,235	4,384	8,321	7,365	(956)
國泰VC	威剛	5,000	0.170	3,000	850	2,150	4	1	1	-
國泰VD	凌耀	6,000	0.960	5,940	5,760	180	3,243	3,722	3,113	(609)
國泰VE	盈正	10,000	0.410	11,400	4,100	7,300	1,053	697	432	(265)
國泰VF	光洋科	12,000	0.350	7,560	4,200	3,360	10,079	6,253	3,528	(2,725)
國泰VG	信昌電	5,000	0.220	3,100	1,100	2,000	1,774	726	390	(336)
國泰VH	盈正	1,500	0.070	960	105	855	454	234	32	(202)
國泰VJ	榮剛	6,000	2.910	3,900	17,460	(13,560)	5,819	8,519	16,933	8,414
國泰VK	東洋	6,000	0.730	4,980	4,380	600	1,061	897	775	(122)
國泰VL	環德	10,000	0.110	11,900	1,100	10,800	8,818	9,970	970	(9,000)
國泰VM	盈正	10,000	0.700	12,900	7,000	5,900	4,628	4,277	3,240	(1,037)
國泰VN	良維	10,000	0.750	9,500	7,500	2,000	2,927	2,763	2,195	(568)
國泰VP	同致	10,000	0.340	8,900	3,400	5,500	6,877	4,284	2,338	(1,946)
國泰VQ	協益	7,000	2.400	9,450	16,800	(7,350)	5,629	9,219	13,510	4,291
國泰VR	原相	5,000	1.460	8,200	7,300	900	3,590	6,681	5,241	(1,440)
國泰VS	日盛金	10,000	3.200	11,900	32,000	(20,100)	8,698	13,780	27,833	14,053
國泰VT	擎亞	6,000	0.760	4,920	4,560	360	3,145	2,820	2,390	(430)
國泰VU	精誠	10,000	1.670	10,400	16,700	(6,300)	8,672	11,506	14,482	2,976
國泰VV	台半	5,000	1.010	4,250	5,050	(800)	4,951	4,305	5,001	696
國泰VW	新鉅科	14,500	1.120	20,590	16,240	4,350	11,028	15,206	12,351	(2,855)

國泰綜合證券股份有限公司
18.發行認購(售)權證負債及認股(售)權證再買回明細表(續)
民國九十九年十二月三十一日

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VX	元太	10,000	\$1,280	\$13,700	\$12,800	\$900	9,288	\$12,716	\$11,889	\$(827)
國泰VY	中美晶	5,000	0.860	6,350	4,300	2,050	4,810	5,841	4,137	(1,704)
國泰VZ	網龍	5,000	1.820	11,400	9,100	2,300	4,835	10,948	8,800	(2,148)
國泰WA	協益	10,000	1.590	12,900	15,900	(3,000)	9,994	13,035	15,890	2,855
國泰WB	聚積	5,000	0.510	4,500	2,550	1,950	2,218	1,843	1,131	(712)
國泰WC	越峰	10,000	3.550	15,000	35,500	(20,500)	7,375	13,016	26,181	13,165
國泰WD	威剛	5,000	0.930	7,050	4,650	2,400	4,980	7,004	4,631	(2,373)
國泰WE	英格爾	7,200	0.840	4,824	6,048	(1,224)	315	213	265	52
國泰WF	大漢	10,000	0.760	8,900	7,600	1,300	9,563	8,517	7,268	(1,249)
國泰WG	均豪	10,000	1.270	12,400	12,700	(300)	8,844	10,967	11,232	265
國泰WH	群聯	10,000	0.860	9,000	8,600	400	9,974	8,977	8,578	(399)
國泰WJ	日盛金	10,000	2.030	13,400	20,300	(6,900)	9,158	12,599	18,591	5,992
國泰WK	宇峻	10,000	0.640	6,700	6,400	300	10,000	6,700	6,400	(300)
國泰WL	漢磊	5,100	0.600	3,162	3,060	102	5,100	3,162	3,060	(102)
				<u>\$1,544,734</u>	<u>\$1,465,289</u>	<u>\$79,445</u>		<u>\$1,228,663</u>	<u>\$1,271,118</u>	<u>\$42,455</u>

國泰綜合證券股份有限公司

19.應付債券—避險明細表

民國九十九年十二月三十一日

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							
中纖		78	\$16	\$1,268	\$16	\$1,213	認售權證避險
上銀		9	87	779	151	1,359	//
華碩		4	224	895	277	1,108	//
勝華		280	41	11,574	50	14,028	//
國碩		5	47	234	45	227	//
宏達電		8	620	4,961	900	7,200	//
陽明		145	21	3,065	28	4,096	//
潤泰全		144	93	13,333	87	12,513	//
揚明光		79	205	16,231	180	14,220	//
昱晶		1	102	102	84	84	//
立錡		58	227	13,180	243	14,094	//
小計				<u>65,622</u>		<u>70,142</u>	
上櫃公司股票							
威剛		158	46	7,308	49	7,742	認售權證避險
中美晶		42	103	4,322	93	3,889	//
伍豐		32	62	1,970	59	1,901	//
小計				<u>13,600</u>		<u>13,532</u>	
指數股票型證券							
投資信託基金							
臺灣50		130	53	6,933	61	7,982	認售權證避險
合計				<u>86,155</u>		<u>\$91,656</u>	
加：評價調整				5,501			
淨額				<u>\$91,656</u>			

國泰綜合證券股份有限公司

20.應付借券—非避險明細表

民國九十九年十二月三十一日

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							
亞泥		30	\$32	\$957	\$32	\$968	
統一		57	40	2,304	43	2,465	
台塑		80	77	6,140	98	7,800	
南亞		102	67	6,809	73	7,415	
台化		57	77	4,368	98	5,597	
遠東新		47	42	1,989	49	2,322	
台肥		11	108	1,185	109	1,239	
中鋼		132	32	4,279	34	4,422	
正新		16	70	1,119	65	1,036	
光寶科		30	39	1,167	40	1,203	
聯電		168	14	2,325	16	2,738	
台達電		24	128	3,082	143	3,420	
日月光		59	25	1,470	34	1,991	
鴻海		124	117	14,484	118	14,570	
仁寶		57	37	2,092	39	2,203	
矽品		42	32	1,346	35	1,470	
台積電		333	62	20,507	71	23,643	
聯強		22	73	1,612	79	1,731	
宏碁		35	81	2,821	90	3,154	
鴻準		17	98	1,671	117	1,994	
華碩		11	218	2,403	277	2,993	
廣達		38	49	1,860	61	2,326	
友達		114	31	3,581	30	3,454	
晶電		13	95	1,236	107	1,409	
聯發科		17	432	7,336	418	7,054	
宏達電		10	728	7,283	900	9,000	
彰銀		47	21	980	26	1,217	

國泰綜合證券股份有限公司
20.應付借券—非避險明細表(續)
民國九十九年十二月三十一日

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							
華南金		65	\$20	\$1,324	\$24	\$1,580	
富邦金		83	39	3,249	40	3,320	
開發金		147	9	1,351	13	1,889	
元大金		105	19	2,043	22	2,289	
兆豐金		109	21	2,331	22	2,447	
永豐金		92	12	1,097	13	1,237	
中信金		130	20	2,578	21	2,782	
第一金		64	21	1,317	27	1,718	
統一超		12	133	1,592	135	1,622	
台灣大		25	64	1,607	70	1,743	
緯創		26	54	1,403	59	1,544	
華亞科		30	16	486	14	419	
奇美電		88	41	3,578	40	3,546	
遠傳		23	44	1,004	42	973	
和碩		24	42	1,002	42	1,008	
合庫		60	22	1,346	25	1,518	
合塑化		25	80	1,993	99	2,473	
南電		4	114	456	109	421	
小計				136,163		151,363	
指數股票型證券							
投資信託基金							
臺灣50		982	56	54,953	61	60,296	
合計				191,116		\$211,659	
加：評價調整				20,543			
淨額				\$211,659			

國泰綜合證券股份有限公司

21.附買回債券負債明細表

民國九十九年十二月三十一日

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			
99台電6A	99/12/17	100/1/3	0.55%	\$30,000	\$30,000	
99台電6A	99/12/17	100/1/10	0.55%	70,000	70,000	
97台塑2	99/12/27	100/1/12	0.54%	100,000	100,000	
98中航1B	99/12/14	100/1/19	0.55%	150,000	160,000	
99中油1B	99/12/14	100/1/19	0.55%	100,000	100,000	
					\$460,000	

國泰綜合證券股份有限公司

22.融券存入保證金明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數(千股)	金額	備註
裕隆	20	\$1,062	
華通	105	1,768	
宏碁	19	1,434	
勝華	174	7,057	
晶電	28	2,467	
聯發科	5	1,889	
可成	13	1,098	
宏達電	17	12,257	
臺企銀	222	2,597	
晶豪科	48	2,167	
智原	26	1,359	
璨圓	42	1,629	
旭曜	21	1,278	
洋華	4	1,012	
今國光	32	1,265	
其他	966	27,183	(註)
		<u>\$67,522</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

23.應付融券擔保價款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數(千股)	金額	備註
裕隆	20	\$1,174	
聯電	67	1,090	
華通	105	1,842	
宏碁	19	1,585	
瑞昱	15	1,072	
勝華	174	7,749	
晶電	28	2,729	
聯發科	5	2,089	
可成	13	1,214	
宏達電	17	13,554	
長榮航	34	1,012	
臺企銀	222	2,870	
新光金	75	1,025	
晶豪科	48	2,397	
智原	26	1,502	
璨圓	42	1,801	
旭曜	21	1,414	
洋華	4	1,119	
今國光	32	1,398	
其他	775	25,809	(註)
		<u>\$74,445</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

24.應付帳款明細表

民國九十九年十二月三十一日

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	\$4,097	(註)
	手續費折讓	4,256	
	自營業務待交割款	111,786	
	其他	1,861	
合 計		<u>\$122,000</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>\$46</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

25.其他應付款明細表

民國九十九年十二月三十一日

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	\$53,993	
	其他	11,782	(註)
合計		<u>\$65,775</u>	
<u>關係人</u>			
國泰金融控股(股)公司	99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	\$42,437	
其他		320	(註)
合計		<u>\$42,757</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

26.其他流動負債明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
暫收款		<u>\$9</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

27.其他負債明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
違約損失準備		\$60,279	
買賣損失準備		1,902	
應計退休金負債—非流動		9,651	
合 計		<u>\$71,832</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

28.經紀手續費收入明細表

民國九十九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	\$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
七 月	22,917	4,822	364	28,103
八 月	29,907	5,970	471	36,348
九 月	32,510	4,864	535	37,909
十 月	26,894	3,884	479	31,257
十一月	30,782	4,051	487	35,320
十二月	40,301	6,143	459	46,903
小 計	324,916	64,017	5,115	394,048
減：手續費折讓	(25,302)	(6,017)	-	(31,319)
合 計	\$299,614	\$58,000	\$5,115	\$362,729

國泰綜合證券股份有限公司

29.承銷業務收入明細表

民國九十九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	\$-	\$-	\$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
七月	40	-	109	180	400	729
八月	-	-	84	60	2,300	2,444
九月	33	-	198	60	2,800	3,091
十月	5,038	-	706	30	5,550	11,324
十一月	200	-	3,223	30	4,030	7,483
十二月	25	-	453	30	200	708
合 計	<u>\$20,946</u>	<u>\$-</u>	<u>\$5,280</u>	<u>\$510</u>	<u>\$26,440</u>	<u>\$53,176</u>

國泰綜合證券股份有限公司

30. 出售證券利益(損失)明細表

民國九十九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	\$7,809,497	\$7,783,021	\$26,476
	其他	9,379,382	9,355,763	23,619
	合計	<u>\$17,188,879</u>	<u>\$17,138,784</u>	<u>\$50,095</u>
	在營業處所買賣：			
	股票	\$1,678,267	\$1,657,077	\$21,190
債券	36,361,901	36,351,093	10,808	
其他	-	4	(4)	
合計	<u>\$38,040,168</u>	<u>\$38,008,174</u>	<u>\$31,994</u>	
承 銷 商	在集中交易市場買賣：			
	股票	<u>\$37,958</u>	<u>\$36,000</u>	<u>\$1,958</u>
	在營業處所買賣：			
	股票	\$210,083	\$190,400	\$19,683
債券	391,088	389,375	1,713	
合計	<u>\$601,171</u>	<u>\$579,775</u>	<u>\$21,396</u>	
避 險	在集中交易市場買賣：			
	股票	\$9,946,294	\$9,985,805	\$(39,511)
	其他	568,741	584,335	(15,594)
	合計	<u>\$10,515,035</u>	<u>\$10,570,140</u>	<u>\$(55,105)</u>
	在營業處所買賣：			
	股票	\$4,820,702	\$4,898,167	\$(77,465)
其他	43,818	49,137	(5,319)	
合計	<u>\$4,864,520</u>	<u>\$4,947,304</u>	<u>\$(82,784)</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

31.利息收入明細表

民國九十九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		\$25,004	
融資交易利息收入		94,895	
可轉債利息攤銷收入		7,498	
其 他		154	(註)
合 計		<u>\$127,551</u>	

註：其他個別金額未達1,000千元予以彙總。

國泰綜合證券股份有限公司

32.營業費用明細表

民國九十九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	\$271,582	\$274,202	
伙 食 費	6,647	6,181	
文具印刷	2,640	2,228	
郵 電 費	18,380	22,028	
交 際 費	2,523	1,615	
水 電 費	4,753	4,344	
保 險 費	19,853	16,534	
稅 捐	86,819	81,792	
折 舊	17,905	20,882	
攤 銷	3,352	3,285	
租 金	35,014	28,793	
修 繕 費	7,870	6,985	
廣 告 費	1,578	1,449	
電腦資訊費	28,347	26,100	
自由捐贈	266	-	
團體會費	28	28	
違約損失	14,351	11,944	
買賣損失	12,584	18,687	
錯帳損失	878	1,681	
過 息 金	60	56	
職工福利	2,867	2,518	
旅 費	1,949	2,217	
交 通 費	2,065	1,608	
加 班 費	46	43	
什項購置	1,512	433	
退 休 金	12,508	10,780	
員工訓練費	3,993	357	
勞務費用	4,368	3,327	
書報雜誌	370	369	
集保服務費	10,721	8,528	
借券費用	7,091	1,262	
投資(交易)人保護費用	1,459	1,215	
金融監督費用	442	140	
什 支	25,979	23,054	
合 計	\$610,800	\$584,665	

國泰綜合證券股份有限公司

33.營業外收支明細表

民國九十九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		\$1,563	
處分投資利益		4,256	
採權益法投資利益		12,377	
其 他		6,046	(註)
合 計		<u>\$24,242</u>	
營業外支出及損失			
財務費用		\$3,084	
基金評價損失		1,723	
兌換損失		3,354	
合 計		<u>\$8,161</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
34.業務種類別損益表
民國九十九年一月一日至三十一日

單位：新台幣千元

業務種類	經紀商		承銷商		自營商		合計	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
直屬各業務別損益								
營業收入								
經紀手續費收入	\$362,729	72.09	\$-	-	\$-	-	\$362,729	31.61
承銷業務收入	1,660	0.33	51,516	57.99	-	-	53,176	4.63
營業證券出售利益	-	-	23,354	26.28	-	-	23,354	2.03
利息收入	94,896	18.86	13,924	15.67	18,731	3.37	127,551	11.11
股利收入	-	-	-	-	47,639	8.57	47,639	4.15
營業證券評價利益	-	-	55	0.06	-	-	55	-
認購(售)權證發行利益	-	-	-	-	357,780	64.38	357,780	31.18
期貨佣金收入	28,747	5.71	-	-	-	-	28,747	2.50
衍生性金融商品利益-期貨	-	-	-	-	120,960	21.76	120,960	10.54
其他營業收入	15,157	3.01	-	-	10,685	1.92	25,842	2.25
合計	503,189	100.00	88,849	100.00	555,795	100.00	1,147,833	100.00
營業支出及費用								
經手費支出	(29,869)	(5.94)	(48)	(0.05)	(6,264)	(1.13)	(36,181)	(3.15)
轉融通手續費支出	(80)	(0.02)	-	-	-	-	(80)	(0.01)
承銷作業手續費支出	-	-	(307)	(0.35)	-	-	(307)	(0.03)
營業證券出售損失	(282)	(0.06)	-	-	(55,800)	(10.04)	(55,800)	(4.86)
利息支出	-	-	-	-	(1,804)	(0.32)	(2,086)	(0.18)
營業證券評價損失	-	-	-	-	(63,554)	(11.43)	(63,554)	(5.54)
債券及附賣回債券融券回補損失	-	-	-	-	(4,970)	(0.89)	(4,970)	(0.43)
債券及附賣回債券融券評價利益	-	-	-	-	(11,203)	(2.02)	(11,203)	(0.98)
債券交易損失	-	-	-	-	(2,908)	(0.52)	(2,908)	(0.25)
發行認購(售)權證費用	-	-	-	-	(18,307)	(3.29)	(18,307)	(1.59)
結算交割服務費支出	-	-	-	-	(374)	(0.07)	(374)	(0.03)
衍生性金融商品損失-期貨	-	-	-	-	(134,318)	(24.18)	(134,318)	(11.70)
衍生性金融商品損失-櫃檯	-	-	-	-	(732)	(0.13)	(2,024)	(0.18)
薪資費用	(132,603)	(26.35)	(1,292)	(1.45)	(30,498)	(5.49)	(188,486)	(16.42)
折舊及攤提	(11,614)	(2.31)	(896)	(1.01)	(1,348)	(0.24)	(13,858)	(1.21)
其他營業支出	(143,558)	(28.52)	(13,393)	(15.07)	(106,935)	(19.24)	(263,886)	(23.00)
合計	(318,006)	(63.20)	(41,321)	(46.51)	(439,015)	(78.99)	(798,342)	(69.56)
營業別營業損益	\$185,183	36.80	\$47,528	53.49	\$116,780	21.01	\$349,491	30.44
非屬營業直接產生之各項收支								
營業外收入及利益							24,242	2.11
管理費用							(144,573)	(12.59)
財務費用							(3,084)	(0.27)
營業外支出及損失							(5,077)	(0.44)
合計							(128,492)	(11.19)
本期稅前淨利							220,999	19.25
所得稅利益							931	0.08
本期稅後淨利							\$221,930	19.33

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
34. 業務種類別損益表(續)

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

項目	經紀商		承辦商		自營商		合計	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
業務種類								
直屬營業收入	\$326,520	78.89	\$-	-	\$-	-	\$326,520	29.10
經紀手續費收入	1,189	0.29	41,189	39.34	-	-	42,378	3.78
營業證券出售利益	-	-	45,218	43.19	-	-	266,095	23.71
利息收入	55,421	13.39	15,681	14.98	-	-	85,965	7.66
股利收入	-	-	5	-	-	-	17,878	1.59
營業證券評價利益	-	-	815	0.78	-	-	105,160	9.37
認購(售)權證發行利益	-	-	-	-	-	-	39,079	3.48
期貨佣金收入	29,723	7.18	-	-	-	-	29,723	2.65
衍生性金融商品利益	-	-	-	-	-	-	186,318	16.60
其他營業收入	1,014	0.25	1,790	1.71	-	-	2,522	0.22
合計	413,867	100.00	104,698	100.00	603,727	100.00	1,122,292	100.00
營業支出及費用	(24,828)	(6.00)	(21)	(0.02)	(12,218)	(2.02)	(37,067)	(3.30)
轉融通手續費支出	(122)	(0.03)	-	-	-	-	(122)	(0.01)
承辦作業手續費支出	-	-	(272)	(0.26)	-	-	(272)	(0.02)
利息支出	(317)	(0.08)	-	-	(117)	(0.02)	(434)	(0.04)
債券及附賣回債券融券回補損失	-	-	-	-	(5,607)	(0.93)	(5,607)	(0.50)
債券及附賣回債券融券評價損失	-	-	-	-	(14,841)	(2.46)	(14,841)	(1.32)
發行認購(售)權證費用	-	-	-	-	(14,579)	(2.41)	(14,579)	(1.30)
結算交割服務費支出	-	-	-	-	(1,862)	(0.31)	(1,862)	(0.17)
衍生性金融商品損失	-	-	-	-	(217,604)	(36.05)	(217,604)	(19.39)
衍生性金融商品損失	-	-	-	-	(12,197)	(2.02)	(12,197)	(1.09)
薪資費用	(121,710)	(29.41)	(27,011)	(25.81)	(41,839)	(6.93)	(190,560)	(16.98)
折舊及攤提	(13,069)	(3.16)	(925)	(0.88)	(1,349)	(0.22)	(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)
合計	(283,050)	(68.39)	(37,552)	(35.87)	(425,780)	(70.53)	(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
非屬營業直接產生之各項收支								
營業外收入及利益							19,588	1.75
管理費用							(142,926)	(12.73)
財務費用							(1,411)	(0.13)
營業外支出及損失							(2,787)	(0.25)
合計							(127,536)	(11.36)
本期稅前淨利							248,374	22.13
所得稅費用							(80,003)	(7.13)
本期稅後淨利							\$168,371	15.00

單位：新台幣千元

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)公司

35.承銷證券報告表

民國九十九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					
華亞科技(股)公司 99年度現金增資普通股	協辦	包銷	99/1/28~	600	\$23	\$13,500	90	\$2,025	\$19	510	\$18	99/2/10	
			99/2/5										
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~	27,000	61	1,647,000	2,700	164,700	11,000	-	-	99/3/10	
			99/3/5										
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~	7,500	100	750,000	1,000	100,000	4,500	-	-	99/3/22	
			99/3/17										
綠能科技(股)公司 99年度現金增資普通股	協辦	包銷	99/4/20~	500	73	36,550	60	4,386	86	-	-	99/4/27	
			99/4/22										
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~	50	100	5,000	2	200	5	-	-	99/5/6	
			99/5/3										

國泰綜合證券(股)公司

35.承銷證券報告表(續)

民國九十九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					
元大金融控股(股)公司 國內第一次無擔保轉換公司債	協辦	包銷	99/7/2~	1,000	\$100	\$100,000	200	\$20,000	\$40	-	\$-	99/7/9	
			99/7/6										
精成科技(股)公司 國內第一次無擔保轉換公司債	協辦	包銷	99/9/17~	100	100	10,000	100	10,000	33	-	-	99/9/27	
			99/9/21										
威剛科技(股)公司 國內第五次無擔保轉換公司債	主辦	包銷	99/9/29~	10,000	100	1,000,000	500	50,000	5,000	-	-	99/10/5	
			99/9/30										
中國泰山科技集團控股有限公司 99年度初次台灣存託憑證	協辦	包銷	99/10/1~	2,000	12	24,300	200	2,430	38	180	433	99/10/6	
			99/10/4										
逸安電力控股有限公司 99年度初次台灣存託憑證	協辦	包銷	99/10/25~	12,000	14	163,200	1,200	16,320	200	1,080	3,068	99/10/28	
			99/10/26										

國泰綜合證券(股)公司

35.承銷證券報告表(續)

民國九十九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					
Z-Obee Holdings Limited 99年度初次台灣存託憑證	協辦	包銷	99/11/30~ 99/12/1	1,000	\$10	\$10,200	50	\$510,000	\$25	95	\$101	99/12/3	
								\$880,061	\$20,946		\$3,620		

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

36.櫃檯買賣營業報告表

民國九十九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：95名；業務員：50名
- 5.櫃檯買賣帳戶開戶人數：15,560戶
- 6.櫃檯買賣股票總成交股數：8,513,992,663股
- 7.櫃檯買賣股票總成交筆數：485,192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	\$1,872,813	\$1,698,501	\$38,234,318	\$35,213,860	\$77,019,492
債券	35,881,859	36,350,147	-	-	72,232,006

- 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

37. 融資融券業務報告表

民國九十九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	
6,790	1,047		733		412		114	
	五級	六級	七級	八級	九級	十級	A級	B級
	52	25	55	16	6	32	1,221	3,077
融資餘額	股數(千股)				金額			
	97,456				\$2,024,778			
融券餘額	股數(千股)				擔保品值		保證金	
	1,742				\$74,445		\$67,522	
融資金額佔淨值之比率	2,024,778/4,263,771=47.49%							
融券金額佔淨值之比率	74,445/4,263,771=1.75%							

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

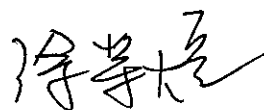
國泰綜合證券股份有限公司民國九十九年度之財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則予以查核，本會計師並於民國一〇〇年二月十八日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附國泰綜合證券股份有限公司編製之民國九十九年度之「其他揭露事項」，係依據「證券商財務報告編製準則」及「期貨商財務報告編製準則」之規定另行編製，其有關之資訊業經本會計師依「財務報告其他揭露事項複核要點」予以複核完竣。

依本會計師之意見，國泰綜合證券股份有限公司民國九十九年度財務報告「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 

中華民國一〇〇年二月十八日

國泰綜合證券股份有限公司
財務報告其他揭露事項
民國九十九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：

<u>關係企業名稱</u>	<u>取得年度</u>	<u>投資金額</u>	<u>投資股數(股)</u>
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) 99 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、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取自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)		
董事長	孫至德	\$-	\$-	\$-	\$135	0.06%	\$566	\$-	-	7.86%	8.51%	無
董事	賴耀群											
董事	鄭子仁											
董事	洪敏弘											
獨立董事	郭明強	\$-	\$-	\$-	\$135	0.06%	\$566	\$-	-	7.86%	8.51%	無
董事	柳進興											
董事	李素珠											
獨立董事	黃清苑											
董事	饒世湛											

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、賴耀群、黃清苑	孫至德、饒世湛、李素珠、柳進興、郭明鑑、鄭子仁、洪敏弘、賴耀群、黃清苑	孫至德、李素珠、柳進興、郭明鑑、洪敏弘、黃清苑	孫至德、李素珠、柳進興、郭明鑑、洪敏弘、黃清苑
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-	饒世湛、賴耀群	饒世湛、賴耀群
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	鄭子仁	鄭子仁
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	9 人	9 人	9 人	9 人

註 1：另給付董事長司機之報酬為 629 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			
監察人	黃紹洲	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$42	\$42	0.02%	0.02%	無
監察人	馬萬居	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	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	
	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副金
		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	賴耀群													
資深副總經理	鄭子仁	\$6,913	\$7,876	\$566	\$566	\$6,876	\$-	\$-	6.47%	7.11%	-	-		
副總經理	饒世湛													無

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	
	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)	賴耀群、饒世湛	賴耀群、饒世湛
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	鄭子仁	鄭子仁
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	3 人	3 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						取得員工 認股權憑證數額	A、B、C、D及E 等五項總額 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		
		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			
\$9,467	\$10,430	\$566	\$566	\$-	\$585	\$585	\$6,876	\$7,337	7.88%	-	-	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		99 年 度		98 年 度	
		調 整 前	調 整 後	調 整 前	調 整 後
現 金 股 利		\$0.28911	\$0.28911	-	-
無償 配股	盈 餘 分 配	-	-	-	-
	資 本 公 積 配 股	-	-	-	-

三、股利資訊：

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、發行或私募員工認股權憑證資訊：不適用。

七、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				
		99年	98年	97年	96年	95年
流動資產		6,049,349	5,611,672	3,151,784	3,156,916	3,168,646
基金及長期投資		738,694	730,589	737,726	719,518	719,687
固定資產		34,195	38,830	49,780	71,721	96,425
其他資產等		349,639	385,559	344,691	413,960	326,719
流動負債	分配前	2,828,700	2,500,246	270,923	286,564	249,234
	分配後	(註 1)	2,607,217	270,923	300,012	267,572
長期負債		681	1,096	1,010	868	469
其他負債		78,725	54,695	42,247	32,279	20,244
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	298,468	183,509	15,138	83,970	83,096
	分配後	(註 1)	76,538	15,138	70,522	64,758
股東權益其他項目		6,869	68,670	(3,771)	-	-
資產總額		7,171,877	6,766,650	4,283,981	4,362,115	4,311,477
負債總額	分配前	2,908,106	2,556,037	314,180	319,711	269,947
	分配後	(註 1)	2,663,008	314,180	333,159	288,285
股東權益總額	分配前	4,263,771	4,210,613	3,969,801	4,042,404	4,041,530
	分配後	(註 1)	4,103,642	3,969,801	4,028,956	4,023,192

(註 1) 民國 99 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				
		99年	98年	97年	96年	95年
營業收入		1,124,424	1,122,292	466,793	444,817	344,088
營業費用及支出		919,506	889,308	574,803	435,977	354,376
營業外收入及利益		24,242	19,588	37,513	27,945	46,616
營業外支出及損失		8,161	4,198	2,144	4,831	-
繼續營業單位稅前淨利(損)		220,999	248,374	(72,641)	31,954	36,328
本期淨利(損)		221,930	168,371	(55,384)	19,212	26,197
每股盈餘(虧損)(元)		0.60	0.46	(0.15)	0.05	0.07

二、重要財務比率分析：

項 目		最近五年度財務資料					
		99年	98年	97年	96年	95年	
財 務 結構(%)	負債占資產比率	40.55	37.78	7.33	7.33	6.26	
	長期資金占固定資產比率	12,470.98	10,846.53	7,976.74	5,637.50	4,191.86	
償 債 能力(%)	流動比率	213.86	224.44	1,163.35	1,101.64	1,271.35	
	速動比率	213.79	224.34	1,162.57	1,101.52	1,270.99	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	3.18	3.05	(1.28)	0.44	0.62	
	股東權益報酬率(%)	5.24	4.12	(1.38)	0.48	0.65	
	占實收資 本比率%	營業利益	5.54	6.30	(2.92)	0.24	(0.28)
		稅前純益	5.97	6.71	(1.96)	0.86	0.98
	純益率(%)		19.32	14.75	(10.98)	4.06	6.71
	基本每股盈餘(元)		0.60	0.46	(0.15)	0.05	0.07
現 金 流 量	現金流量比率(%)	-	-	149.39	-	-	
	現金流量允當比率(%)	207.92	340.28	292.51	-	-	
	現金再投資比率(%)	-	-	9.56	-	-	
特 殊 規 定 之 比 率 (%)	負債總額占資本淨值比率	66.75	59.61	7.03	7.26	6.29	
	固定資產占資產總額比率	2.46	2.42	3.59	3.35	3.30	
	包銷總額占營運資金比率	27.33	14.76	25.10	108.85	-	
	融資總金額占淨值比率	47.49	32.29	9.90	26.07	18.62	
	融券總金額占淨值比率	1.75	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%
	99.12.31	98.12.31	
現金流量比率(%)	-	-	-
現金流量允當比率(%)	207.92	340.28	(39)%
現金再投資比率(%)	-	-	-
分析說明：			
<p>本公司 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。99 年度雖獲利持續成長，但因本期經紀融資餘額大幅增加及發放現金股利增加，故現金流量允當比率較上期下降。</p>			

(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
\$312,723	\$-	\$184,975	\$127,748	\$-	\$-

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%
	99 年度	98 年度		
營業收入	\$1,124,424	\$1,122,292	2,132	0.19
營業費用及支出	(919,506)	(889,308)	(30,198)	3.40
營業利益	204,918	232,984	(28,066)	-
營業外收入及利益	24,242	19,588	4,654	23.76
營業外支出及損失	(8,161)	(4,198)	(3,963)	94.40
繼續經營單位稅前淨利	220,999	248,374	(27,375)	-
所得稅利益(費用)	931	(80,003)	80,934	(101.16)(註 1)
本期淨利	\$221,930	\$168,371	53,559	-

分析說明：

(註 1)主要係因 99 年度營所稅率調降及迴轉 98 年度所得稅費用高估數，故產生所得稅利益。

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
民國九十九年度及九十八年度

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	121
二、目錄	122
三、期貨部門資產負債表	123
四、期貨部門損益表	124
五、期貨部門財務報表附註	
(一) 部門沿革	125
(二) 重要會計政策之彙總說明	125-129
(三) 會計變動之理由及其影響	129
(四) 重要會計科目之說明	129-130
(五) 關係人交易	131
(六) 質押之資產	131
(七) 重大承諾事項及或有事項	131
(八) 重大災害損失	132
(九) 從事衍生性商品交易之相關資訊	132-136
(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	136
(十一) 專屬期貨商業務之特有風險	136
(十二) 部門別財務資訊	136
(十三) 重大期後事項	137
(十四) 重大交易事項相關資訊	137
(十五) 轉投資事業相關資訊	137
(十六) 大陸投資資訊	137
(十七) 其他	137
六、重要會計科目明細表	138-151

國泰綜合證券股份有限公司
期貨部門資產負債表
民國九十九年十二月三十一日
及民國九十八年十二月三十一日

代碼	項目	附註	99.12.31		98.12.31		附註	99.12.31		98.12.31	
			金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
101000	流動資產										
101010	現金及約當現金	二、四.1、五	\$293,464	53.57	\$144,608	25.36	二及九	\$32,321	5.90	\$33,999	5.96
101020	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	二、四.2、五及九	242,793	44.32	413,983	72.58		42	0.01	33	0.01
101670	其他應收款		2	-	6	-		46	0.01	28	-
101680	其他應收款—關係人	二	523	0.10	547	0.10	二	573	0.10	573	0.10
	流動資產合計		536,782	97.99	559,144	98.04		32,982	6.02	34,633	6.07
103000	固定資產	二									
103030	設備		1,288	0.24	1,288	0.23	二	228	0.04	228	0.04
103060	租賃權益改良		861	0.16	861	0.15		228	0.04	228	0.04
1030X9	減：累計折舊		(1,506)	(0.28)	(1,424)	(0.25)					
	固定資產淨額		643	0.12	725	0.13		33,210	6.06	34,861	6.11
104000	無形資產	二									
104990	其他無形資產		8	-	58	0.01					
	無形資產合計		8	-	58	0.01					
105000	其他資產	四.3									
105010	營業保證金		10,000	1.82	10,000	1.76	二	600,000	109.53	600,000	105.21
105030	存出保證金		360	0.07	360	0.06		(85,417)	(15.59)	(64,574)	(11.32)
	其他資產合計		10,360	1.89	10,360	1.82		514,583	93.94	535,426	93.89
906001	資產總額		\$547,793	100.00	\$570,287	100.00		\$547,793	100.00	\$570,287	100.00

單位：新台幣千元

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十二月三十一日
及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

代碼	項 目	附註	99年度		98年度	
			金額	%	金額	%
	收 入	二				
424400	衍生性金融商品利益	九	\$109,323	96.77	\$186,318	96.52
438000	其他營業收入		3,165	2.80	5,705	2.96
440000	營業外收入及利益		484	0.43	999	0.52
	收 入 合 計		<u>112,972</u>	<u>100.00</u>	<u>193,022</u>	<u>100.00</u>
	費 用	二				
502000	自營經手費支出		(1,069)	(0.95)	(5,360)	(2.78)
524300	結算交割服務費支出		(374)	(0.33)	(1,862)	(0.96)
524400	衍生性金融商品損失	九	(125,237)	(110.86)	(217,604)	(112.73)
530000	營業費用		(4,331)	(3.83)	(11,354)	(5.88)
540000	營業外支出及損失		(3,279)	(2.90)	(2,790)	(1.45)
	費 用 合 計		<u>(134,290)</u>	<u>(118.87)</u>	<u>(238,970)</u>	<u>(123.80)</u>
902001	繼續營業單位稅前損失		(21,318)	(18.87)	(45,948)	(23.80)
451000	所得稅利益	二	475	0.42	448	0.23
902005	本期損失		<u>\$ (20,843)</u>	<u>(18.45)</u>	<u>\$ (45,500)</u>	<u>(23.57)</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
民國九十九年十二月三十一日
及民國九十八年十二月三十一日
(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。

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. 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

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。

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) 買入選擇權及賣出選擇權交易

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

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

(2) 期貨交易保證金—自有資金

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

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。

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。

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

本公司依金融控股公司法第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

	99.12.31	98.12.31
活期存款	\$293,464	\$55,575
定期存款	-	89,033
合計	\$293,464	\$144,608

(1) 定期存款係1年內到期之定期存款，其於民國99年及98年度之利率區間分別為年息0.1%~0.74%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。

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

2. 公平價值變動列入損益之金融資產—流動

	99.12.31	98.12.31
買入選擇權	\$3,333	\$3,557
期貨交易保證金—自有資金	239,460	410,426
合 計	\$242,793	\$413,983

(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：

	99.12.31		
	期貨商	帳戶餘額	未平倉(損)益
國泰期貨(股)公司	\$216,477	\$(4,975)	\$211,502
寶來曼氏期貨(股)公司	27,958	-	27,958
合 計	\$244,435	\$(4,975)	\$239,460

	98.12.31		
	期貨商	帳戶餘額	未平倉(損)益
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

(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98年度之財務報表若干科目經重新分類以配合99年度財務報表之表達。

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

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
國泰期貨(股)公司(國泰期貨)	子 公 司
國泰世華商業銀行(股)公司(國泰世華銀行)	同屬國泰金控之子公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銀行存款

		99 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	\$286,491	0.02%~1.10%	\$-

		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	\$90,788	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

		99 年度		
關係人名稱	結算交割	經手費支出	期末應付款	交易保證金
	服務費			—自有資金
國泰期貨	\$-	\$-	\$-	\$211,502

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

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。

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)

八、重大災害損失

無此事項。

九、從事衍生性商品交易之相關資訊

(一) 金融商品之公平價值

金融商品	99.12.31		98.12.31	
	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	\$293,464	\$293,464	\$144,608	\$144,608
應收款項	525	525	553	553
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	661	661	634	634
<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	\$3,333	\$3,333	\$3,557	\$3,557
期貨交易保證金—自有資金	239,460	239,460	410,426	410,426
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	32,321	32,321	33,999	33,999

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

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

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

截至民國99年及98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	
	99.12.31	98.12.31	99.12.31	98.12.31
資產				
公平價值變動列入損益之金融				
資產—流動				
買入選擇權	\$3,333	\$3,557	\$-	\$-
期貨交易保證金—自有資金	239,460	410,426	-	-
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	32,321	33,999	-	-

(二) 衍生性金融商品資訊

截至民國99年及98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：

99.12.31

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	櫃買期貨	買方	20	\$11,753	\$11,556
期貨契約	電子期貨	賣方	134	\$(183,427)	\$183,151
期貨契約	金融期貨	賣方	143	\$(136,088)	\$149,006
期貨契約	台股期貨	買方	172	\$301,149	\$308,961
期貨契約	非金電期貨	買方	2	\$2,317	\$2,369
選擇權契約	台股指數選擇權-買權	買方	751	\$2,234	\$3,310
選擇權契約	台股指數選擇權-賣權	買方	151	\$362	\$23
選擇權契約	台股指數選擇權-買權	賣方	1,372	\$(13,416)	\$30,714
選擇權契約	台股指數選擇權-賣權	賣方	1,158	\$(9,863)	\$1,607

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)

98.12.31

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

(1) 名目本金或合約金額及信用風險

99.12.31

金融商品	名目本金/合約金額	信用風險
交易目的		
櫃買期貨	\$11,753	\$-
電子期貨	\$183,427	\$-
金融期貨	\$136,088	\$-
台股期貨	\$301,149	\$-
非金電期貨	\$2,317	\$-
台股指數選擇權	\$25,875	\$-

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	\$-

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。

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) 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。

(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 年度	98 年度
衍生性金融商品利益—期貨		
期貨契約利益—已實現	\$42,490	\$74,225
期貨契約利益—未實現	9,110	60,783
選擇權交易利益—已實現	25,657	21,629
選擇權交易利益—未實現	32,066	29,681
合計	<u>\$109,323</u>	<u>\$186,318</u>

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)

	99 年度	98 年度
衍生性金融商品損失—期貨		
期貨契約損失—已實現	\$47,939	\$91,190
期貨契約損失—未實現	43,090	31,744
選擇權交易損失—已實現	17,825	40,964
選擇權交易損失—未實現	16,383	53,706
合 計	\$125,237	\$217,604

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 年度		98 年度		標 準	執行情形
		計算式	比率	計算式	比率		
17	業 主 權 益	\$514,583	15 倍	\$535,426	15 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	\$33,210		\$34,861			
17	流 動 資 產	\$536,782	16 倍	\$559,144	16 倍	≥1	符合規定
	流 動 負 債	\$32,982		\$34,633			
22	業 主 權 益	\$514,583	129%	\$535,426	134%	(1) ≥60% (2) ≥40%	符合規定
	最低實收資本額	\$400,000		\$400,000			
22	調整後淨資本額(ANC)	\$471,837	628%	\$494,351	747%	(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	\$75,132		\$66,197			

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。

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	<u>\$293,464</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 期貨交易保證金-自有資金						\$3,333 239,460 \$242,793		\$3,333 239,460 \$242,793	

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(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			\$211,502	
寶來曼氏期貨(股)公司	摩根台股指數期貨	美金	959,776.29	29.13	27,958	
合計					<u>\$239,460</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

民國九十九年十二月三十一日

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	銀行存款利息收入、 交易稅獎勵金等	\$2	
減：備抵壞帳		-	
淨 額		<u>\$2</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>\$523</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

民國九十九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

民國九十九一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	\$954	\$17	\$-	\$971	無	
租賃權益改良	470	65	-	535		
合 計	\$1,424	\$82	\$-	\$1,506		

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

7.其他資產明細表

民國九十九年十二月三十一日

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

民國九十九年十二月三十一日

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							\$32,321	

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

9.應付帳款明細表

民國九十九年十二月三十一日

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	<u>\$42</u>	
<u>關係人</u>			
國泰期貨(股)公司	應付結算交割服務費、經手費支出等	<u>\$46</u>	

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

10.其他應付款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<p><u>關係人</u> 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>\$573</u></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

民國九十九年十二月三十一日

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

民國九十九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		\$51,600	
選擇權交易利益—非避險		57,723	
合 計		<u>\$109,323</u>	
衍生性金融商品損失			
期貨契約損失—非避險		\$91,029	
選擇權交易損失—非避險		34,208	
合 計		<u>\$125,237</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

民國九十九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	
伙 食 費	-	50	
文 具 印 刷	-	7	
郵 電 費	-	354	
交 際 費	-	4	
水 電 費	-	55	
保 險 費	(5)	115	
稅 捐	716	1,439	
折 舊	82	156	
攤 銷	50	50	
租 金	-	570	
修 繕 費	1	12	
廣 告 費	-	35	
電 腦 資 訊 費	308	776	
團 體 會 費	10	10	
買 賣 損 失	3,165	4,812	
職 工 福 利	-	10	
旅 費	-	1	
交 通 費	2	20	
退 休 金	(4)	173	
員 工 訓 練 費	-	4	
書 報 雜 誌	-	24	
什 支	6	84	
合 計	<u>\$4,331</u>	<u>\$11,354</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
 民國九十九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	\$483	
其他	交易稅獎勵金	1	
合 計		<u>\$484</u>	
營業外支出及損失			
兌換損失		<u>\$3,279</u>	

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1000493

號

會員姓名：(1)徐榮煌 (簽章)
(2)傅文芳

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

事務所地址：台北市110基隆路一段333號9樓



事務所電話：(02)2720-4000 事務所統一編號：04111302

會員證書字號：(1)北市會證字第二二〇五號 委託人統一編號：27236155
(2)北市會證字第一九二三號

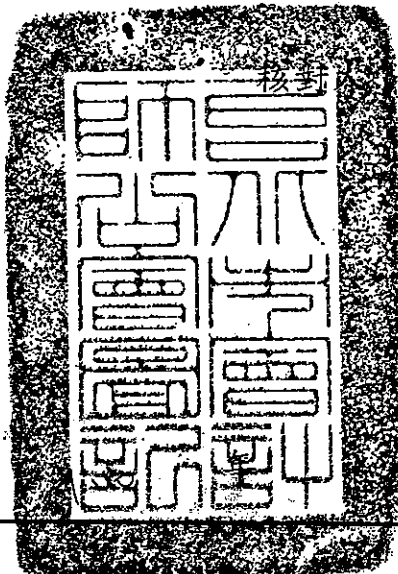
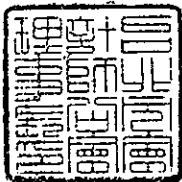
印鑑證明書用途：辦理國泰綜合證券股份有限公司

九十九年度（自民國九十九年一月一日至

九十九年十二月三十一日）財務報表之查核

簽名式(一)	徐榮煌	存會印鑑(一)	
簽名式(二)	傅文芳	存會印鑑(二)	

理事長：



中華民國

月 27

日

二一頁言