

新壽綜合證券股份有限公司

財 務 報 告

民國九十五年度

地址：台北市信義路四段四五六號地下一樓

電話：(○二) 二五○三七八九○

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會 計 師 查 核 報 告	4~5		-
四、資 產 負 債 表	6		-
五、損 益 表	7~8		-
六、股 東 權 益 變 動 表	9		-
七、現 金 流 量 表	10~11		-
八、財 務 報 表 附 註			
(一)公 司 沿 革	12		一、
(二)重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	12~19		二、
(三)會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	19~22		三、
(四)重 要 會 計 科 目 之 說 明	22~34		四、
(五)關 係 人 交 易	34~41		五、
(六)質 抵 押 之 資 產	41		六、
(七)重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	-		-
(八)重 大 之 災 害 損 失	-		-
(九)重 大 之 期 後 事 項	-		-
(十)其 他	41~50		七、
(十一)附 註 揭 露 事 項			
1.重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	51、53~54		八、
2.轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	51		九、
3.大 陸 投 資 資 訊	51		十、
(十二)部 門 別 財 務 資 訊	52		十一、
九、重 要 會 計 科 目 明 細 表	55~94		-
十、其 他 揭 露 事 項			
(一)業 務	97~100		-
(二)市 價、股 利 及 股 權 分 散 情 形	100~103		-
(三)重 要 財 務 資 訊	104~105		-
(四)財 務 狀 況 及 經 營 結 果 之 檢 討 與 分 析	106~108		-
(五)會 計 師 之 資 訊	108		-
十一、增 加 揭 露 獨 立 期 貨 部 門 之 財 務 報 告 資 訊	109~131		-

新壽綜合證券股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告

民國九十五及九十四年度

## 會計師查核報告

新壽綜合證券股份有限公司 公鑒：

新壽綜合證券股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年及九十四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「證券商財務報告編製準則」、「期貨商財務報告編製準則」、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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達新壽綜合證券股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，新壽綜合證券股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

新壽綜合證券股份有限公司民國九十五年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

新壽綜合證券股份有限公司已編製民國九十五及九十四年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 陳 昭 鋒

會計師 徐 文 亞

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 六 年 一 月 二 十 六 日

新壽綜合證券股份有限公司

資產負債表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
101010	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 520,990	4	\$ 1,207,067	12	201020	應付商業本票(附註十九)	\$ 449,598	3	\$ -	-
101070	附買回債券投資(附註二及五)	5,449,288	39	2,841,775	30	201030	附買回債券負債(附註二、二十及三十)	7,383,596	53	4,542,464	48
101020	公平價值變動列入損益之金融資產—流動					201060	公平價值變動列入損益之金融負債—流動				
	交易目的金融資產						交易目的金融負債				
101041	經紀商投資有價證券(附註二及六)	-	-	3,568	-	201110	發行認購(售)權證負債(附註二、二十一及三十三)	167,547	1	75,038	1
101045	開放式基金及貨幣市場工具(附註二、七及三十)	464,029	3	428,081	5	201200	賣出選擇權負債—期貨(附註二及三十三)	2,802	-	1,611	-
101110	營業證券—自營(附註二、八及三十一)	2,983,686	22	2,364,352	25	201310	融券存入保證金(附註二及十一)	74,874	1	1,488	-
101120	營業證券—承銷(附註二及九)	195,008	1	218,437	2	201320	應付融券擔保價款(附註二及十一)	82,416	1	1,645	-
101150	營業證券—避險(附註二及十)	776,841	6	479,066	5	201980	其他金融負債—流動(附註二及三十三)	4,495	-	-	-
101220	買入選擇權—非避險(附註二及三十三)	151	-	7,349	-	201990	其他流動負債(附註二及二十二)	311,987	2	200,977	2
101430	期貨交易保證金—自有資金(附註二及三十三)	45,303	-	24,833	-	201000	流動負債合計	8,477,315	61	4,823,223	51
101500	衍生性金融商品資產—權證(附註二及三十三)	108	-	-	-		其他負債				
101310	應收證券融資款(附註二及十一)	1,298,785	10	226,063	2	203010	違約損失準備(附註二)	23,984	-	19,005	-
101700	其他金融資產—流動(附註二及十二)	227,903	2	66,677	1	203020	買賣損失準備(附註二)	36,191	1	7,025	-
101810	受限制資產—流動(附註三十一)	584,000	4	549,000	6	203600	壞帳損失準備(附註二)	12,282	-	12,282	-
101990	其他流動資產(附註二及三十)	6,573	-	5,976	-	203030	存入保證金	315	-	108	-
101000	流動資產合計	12,552,665	91	8,422,244	88	203060	應計退休金負債(附註二及二十三)	4,716	-	5,116	-
	基金及投資					203800	代收承銷股款	17,493	-	-	-
102300	採權益法之長期股權投資(附註二及十三)	51,971	-	49,872	1	203000	其他負債合計	94,981	1	43,536	-
102400	備供出售金融資產—非流動(附註二及十四)	120,121	1	5,450	-	221000	受託買賣項(附註二十八)	-	-	7,696	-
102700	無活絡市場之債券投資—非流動(附註二及十五)	20,000	-	20,000	-	906003	負債合計	8,572,296	62	4,874,455	51
102000	基金及投資合計	192,092	1	75,322	1		股東權益				
	固定資產(附註二、十六、三十及三十一)					301000	普通股股本(附註二十四)	4,163,005	30	4,163,005	44
103010	土地	111,140	1	371,579	4		資本公積				
103020	建築物	34,352	-	158,444	2	302040	處分資產利益	2,005	-	2,005	-
103030	設備	57,200	1	62,011	1		保留盈餘(附註二十五)				
103050	預付設備款	2,881	-	252	-	304010	法定盈餘公積	50,270	-	35,373	-
103060	租賃權益改良	41,934	-	15,564	-	304020	特別盈餘公積	100,541	1	70,748	1
103999	減：累計折舊	(29,982)	-	(52,947)	(1)	304040	未分配盈餘	948,241	7	396,583	4
103000	固定資產淨額	217,525	2	554,903	6	906004	股東權益合計	5,264,062	38	4,667,714	49
	其他資產										
105010	營業保證金(附註三十一)	335,825	2	380,000	4						
105020	交割結算基金	71,831	-	66,086	1						
105100	閒置資產(附註二、十七及三十一)	376,693	3	-	-						
105990	其他資產—其他(附註十八及三十)	76,854	1	43,614	-						
105000	其他資產合計	861,203	6	489,700	5						
121000	受託買賣借項(附註二十八)	12,873	-	-	-						
906001	資 產 總 計	\$ 13,836,358	100	\$ 9,542,169	100	906002	負債及股東權益總計	\$ 13,836,358	100	\$ 9,542,169	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年一月二十六日查核報告)

董事長：林明星

經理人：林士喬

會計主管：陳玉春

新壽綜合證券股份有限公司

損 益 表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼	收 入	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
		金 額	%	金 額	%
401000	經紀手續費收入（附註三十）	\$ 161,320	12	\$ 96,991	15
404000	承銷業務收入（附註三十）	12,482	1	49,880	8
411000	出售證券利益—自營	445,110	34	174,905	27
421100	股務代理收入（附註三十）	25,021	2	19,349	3
421200	利息收入	146,107	11	64,654	10
421300	股利收入	52,670	4	33,517	5
421500	營業證券評價利益	214,472	17	69,839	11
422200	認購（售）權證發行利益（附註三十三）	75,568	6	69,049	11
424100	期貨佣金收入	2,879	-	1,465	-
424420	選擇權交易利益（附註三十三）	14,218	1	11,681	2
424500	衍生性金融商品利益—櫃檯（附註三十三）	84,078	7	109	-
438990	其他營業收入—其他	298	-	163	-
440000	營業外收入及利益（附註三十）	57,985	5	50,975	8
400000	收入合計	<u>1,292,208</u>	<u>100</u>	<u>642,577</u>	<u>100</u>
	費 用				
501000	經紀經手費支出	11,355	1	6,707	1
502000	自營經手費支出	3,360	-	2,089	-
503000	轉融通手續費支出	78	-	-	-
512000	出售證券損失—承銷	343	-	9,553	1
514000	出售證券損失—避險	2,723	-	24,928	4

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
		金 額	%	金 額	%
521200	利息支出(附註三十)	\$ 102,213	8	\$ 43,136	7
521600	借券及附賣回債券融 資回補損失	-	-	4,279	1
522100	發行認購(售)權證 費用	1,271	-	1,004	-
524300	結算交割服務費支出	442	-	985	-
524410	期貨契約損失	788	-	17,954	3
530000	營業費用(附註三十)	495,257	39	272,279	42
540000	營業外支出及損失	<u>12,737</u>	<u>1</u>	<u>17,538</u>	<u>3</u>
500000	費用合計	<u>630,567</u>	<u>49</u>	<u>400,452</u>	<u>62</u>
902001	繼續營業部門稅前淨利	661,641	51	242,125	38
551000	所得稅費用(附註二及二 十六)	( <u>99,403</u> )	( <u>8</u> )	( <u>93,160</u> )	( <u>15</u> )
902002	繼續營業部門稅後淨利	562,238	43	148,965	23
484000	會計原則變動累積影響數	<u>34,110</u>	<u>3</u>	-	-
902005	本期淨利	<u>\$ 596,348</u>	<u>46</u>	<u>\$ 148,965</u>	<u>23</u>
代 碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
975000	基本每股盈餘(附註二十 七)				
975010	繼續營業部門淨利	\$ 1.59	\$ 1.35	\$ 0.58	\$ 0.36
975040	會計原則變動累積影 響數	<u>0.08</u>	<u>0.08</u>	-	-
	每股盈餘	<u>\$ 1.67</u>	<u>\$ 1.43</u>	<u>\$ 0.58</u>	<u>\$ 0.36</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年一月二十六日查核報告)

董事長：林明星

經理人：林士喬

會計主管：陳玉春

新壽綜合證券股份有限公司

股東權益變動表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	普 通 股 本	資 本 公 積 一 處 分 資 產 利 益	保 留 盈 餘			合 計
			法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	
九十四年一月一日餘額	\$ 4,163,005	\$ 2,005	\$ 26,332	\$ 52,665	\$ 274,742	\$ 4,518,749
九十三年度盈餘分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	9,041	-	( 9,041)	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	18,083	( 18,083)	-
九十四年度淨利	-	-	-	-	148,965	148,965
九十四年十二月三十一日餘額	4,163,005	2,005	35,373	70,748	396,583	4,667,714
九十四年度盈餘分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	14,897	-	( 14,897)	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	29,793	( 29,793)	-
九十五年度淨利	-	-	-	-	596,348	596,348
九十五年十二月三十一日餘額	\$ 4,163,005	\$ 2,005	\$ 50,270	\$ 100,541	\$ 948,241	\$ 5,264,062

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年一月二十六日查核報告)

董事長：林明星

經理人：林士喬

會計主管：陳玉春

新壽綜合證券股份有限公司

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十五年度	九十四年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 596,348	\$ 148,965
折舊費用（含其他損失）	19,772	13,916
各項攤提	6,121	3,511
違約損失準備	4,979	2,889
買賣損失準備	29,166	7,025
處分固定資產損失淨額	1,009	-
處分備供出售金融資產損失	126	-
依權益法認列之長期股權投資利益	( 2,099)	4,022
無活絡市場之債券投資折價攤銷	-	( 67)
遞延所得稅資產（增加）減少	( 8,378)	15,231
應計退休金負債（減少）增加	( 400)	1,367
營業資產及負債之淨變動		
經紀商投資有價證券	3,568	( 3,568)
附賣回債券投資	( 2,607,513)	662,643
開放式基金及貨幣市場工具	( 35,948)	889,894
營業證券—自營	( 619,334)	( 874,944)
營業證券—承銷	23,429	766
營業證券—避險	( 297,775)	( 367,443)
買入選擇權—非避險	7,198	( 7,349)
期貨交易保證金—自有資金	( 20,470)	10,757
衍生性金融商品資產—櫃檯	( 108)	-
應收證券融資款	( 1,072,722)	( 226,063)
其他金融資產—流動	( 161,226)	193,596
其他流動資產	( 737)	3,374
受限制資產—流動	( 35,000)	( 232,000)
現金及約當現金—代收承銷股款	( 17,493)	49,096
受託買賣借項	( 12,873)	744
附買回債券負債	2,841,132	365,304
發行認購（售）權證負債	819,544	118,694
發行認購（售）權證再買回	( 727,035)	( 75,662)
賣出選擇權負債	1,191	1,611
融券存入保證金	73,386	1,488
應付融券擔保價款	80,771	1,645
其他流動負債	111,010	152,404
其他金融負債—流動	4,495	-

（接次頁）

(承前頁)

	九十五年度	九十四年度
代收承銷股款	\$ 17,493	(\$ 49,100)
受託買賣貸項	( 7,696)	7,696
營業活動之淨現金流(出)入	( 986,069)	820,442
投資活動之現金流量		
購置固定資產	( 49,410)	( 33,236)
處分固定資產價款	935	-
無活絡市場之債券投資增加	-	( 20,000)
備供出售金融資產—非流動增加	( 121,430)	-
出售無活絡市場之債券投資價款	-	60,000
備供出售金融資產出售價款	6,633	-
遞延借項增加	( 3,058)	( 9,829)
交割結算基金增加	( 5,745)	( 5,402)
營業保證金減少(增加)	44,175	( 170,000)
存出保證金增加	( 21,913)	( 1,214)
投資活動之淨現金流出	( 149,813)	( 179,681)
融資活動之現金流量		
應付商業本票增加	449,598	-
存入保證金增加	207	-
融資活動之淨現金流入	449,805	-
本期現金及約當現金(減少)增加	( 686,077)	640,761
期初現金及約當現金餘額	1,207,067	566,306
期末現金及約當現金餘額	\$ 520,990	\$ 1,207,067
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 106,282	\$ 41,508
本期支付所得稅	\$ 2,471	\$ 2,693
不影響現金流量之投資活動		
固定資產轉列遞延借項	\$ -	\$ 4,655
固定資產轉列閒置資產	\$ 365,133	\$ -
出租資產轉列閒置資產	\$ 11,560	\$ -

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年一月二十六日查核報告)

董事長：林明星

經理人：林士喬

會計主管：陳玉春

新壽綜合證券股份有限公司

財務報表附註

民國九十五及九十四年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

- (一)本公司原名為力世證券股份有限公司，於八十六年十月二十八日獲經濟部核准設立，並於八十七年三月二十一日開始正式營業。
- (二)本公司於九十一年一月七日與台灣證券投資股份有限公司合併，合併後本公司為存續公司；另本公司於九十年十一月二十八日股東會決議，共同與新光人壽保險股份有限公司於九十一年二月十九日以股份轉換方式成立新光金融控股股份有限公司，成為新光金融控股股份有限公司持有 100% 股權之子公司，並同時更改名稱為新壽綜合證券股份有限公司。
- (三)本公司主要營業項目為承銷有價證券，在集中交易市場及其營業場所自行或受託買賣有價證券、有價證券股務事項之代理業務及期貨業務輔助人，另於九十四年四月起奉准經營期貨自營業務及九十四年十一月起開始融資融券業務。
- (四)本公司九十五年及九十四年十二月三十一日員工人數分別為 253 人及 184 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券商財務報告編製準則」、「期貨商財務報告編製準則」、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、固定資產折舊及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策之彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金或約當現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產、無形

資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

#### 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及國庫券等，其帳面價值近似公平價值。

#### 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

為規避已持有上市（櫃）公司股票、受益憑證及債券之風險，而承做之台股指數期貨合約、台股指數選擇權合約及利率指數期貨合約，係以匯出履約價款入帳，待實際履約條件發生時（即所謂“平倉”），與實際收取價款之差額則列為期貨契約損益或選擇權交易損益—已實現；上述衍生性金融商品合約期末按市價法評價。

以交易為目的賣出選擇權所收取之權利金列為賣出選擇權負債，買入選擇權付出之權利金則列為買入選擇權—非避險，持有賣方部位所繳納之保證金列為期貨交易保證金—自有資金。以交易為目的買賣之選擇權契約，經由評價、反向沖銷、履約或到期所產生之利益或損失，列為選擇權交易利益或損失—非避險，並依實現與否區分為已實現及未實現。

結構型商品交易依契約內容可分為保本型商品交易及股權連結商品交易。

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保本型商品負債－固定收益商品及保本型商品負債－選擇權，前者於契約期間內依直線法攤計其隱含之利息費用，並認列為保本型商品損失，後者則採公平價值評價，其所產生之利益或損失帳列評價利益或損失－保本型商品。

股權連結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分別帳列股權連結商品負債－固定收益商品及股權連結商品負債－權利金，前者於契約期間內依直線法攤計其隱含之利息費用，並認列為股權連結商品損失；另取得之選擇權帳列股權連結商品資產－選擇權，係採公平價值評價，其所產生之利益或損失認列為評價利益或損失－股權連結商品。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

發行認購（售）權證時，按發行價格於權證到期前或未履約時，帳列發行認購（售）權證負債。買回其發行認購（售）權證時，將買回之價款帳列至其他流動負債下之「發行認購（售）權證負債再買回」，作為「發行認購（售）權證負債」之減項。所發行之認購（售）權證（含再買回部分）於資產負債表日，按公平價值法評價。惟避險工具期末評價時，將權證價值變動損失未超過避險工具市價上漲之未實現利得全數遞延，超過部分認列當期損失。買回認購（售）權證再出售時，出售成本按移動平均法計算，出售損益帳列「發行認購（售）權證再買回價值變動損益」。

#### 證券融資、融券、轉融資、轉融券

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，就此項擔保品，以備忘分錄處理，此項擔保品於融資人償還結清時返還。

辦理有價證券買賣融資業務時，對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分錄處理，此項保證金及融券賣出價款於融資人償還結清時返還。

辦理有價證券融資業務，如因資金不足，向證券金融公司轉融資借入款項，列為轉融通借入款，並以融資買入之全部股票作為擔保品。

#### 附條件債券交易

附條件債券交易係以成交日之成本為入帳基礎，其交易性質屬融資行為，於附賣回交易發生時，帳列「附賣回債券投資」並列於流動資產項下，於附買回交易發生時，帳列「附買回債券負債」並列於流動負債項下，其與約定賣（買）回價格間之差額，帳列利息收入或利息支出。

#### 備供出售金融資產

備供出售金融資產，除另有規定外，應按公平價值衡量，其評價損益應列入股東權益。上市、上櫃有價證券之公平價值係指資產負債表日收盤價。開放型基金公平價值係指資產負債表日該基金淨資產價值。

持有未上市或未上櫃股票，且未具重大影響力者，期末以成本衡量。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法（差異不大時，以直線法）攤銷之利息，認列為當期損益。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。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認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

#### 無活絡市場之債券投資

無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，係以利息法（差異不大時，以直線法）之攤銷後成本衡量。原始認列時，以公平價值衡量並加計取得或發行之交易成本，於除列、價值減損或攤銷時認列損益。依慣例交易購買或出售債券投資時，採用交易日會計處理，惟處分時點不受限制。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若續後期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

#### 權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

#### 資產減損

依財務會計準則公報第三十五號「資產減損會計處理」之規定，本公司應於資產負債表日評估現金產生單位是否有跡象顯示資產可能發生減損，若有減損跡象存在，應就該資產估計其可收回金額，若其帳面價值超過可回收金額時，應認列「資產減損損失」；嗣後若資產減損損失已不存在或減少時，則於原認列為減損損失範圍內，認列為「資產減損迴轉利益」，企業合併所取得之商譽應分攤至現金產生單位，該現金產生單位之帳面價值（包含商譽之帳面價值）超過可回收金額部分，應認列減損損失。認列減損損失時，應先減少已分攤至該現金產生單位之商譽之帳面價值；若有不足，再就其餘減損損失依現金產生單位中各資產（含共有資產）帳面價值等比例分攤至各資產。

### 固定資產及出租資產

固定資產以取得或建造成本為列帳基礎，對於購建資產達到可供使用狀態前之有關利息支出並予以資本化，其折舊之提列除租賃權益改良按租約期限或經濟耐用年數孰低攤提外，餘皆係按估計經濟耐用年限，預留一年殘值，採平均法計提。各項固定資產如於耐用年限屆滿仍繼續使用者，其殘值繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年限除建築物為 40 年至 55 年外，餘為 3 年至 10 年。

資產出售或汰換時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，其處分資產之損益列為當期損益。

未供營業使用而供出租之固定資產，依性質轉列其他資產，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

### 閒置資產

閒置資產之固定資產按淨公平價值或帳面價值較低者轉列其他資產，並將原科目之成本與累計折舊沖銷，差額認列損失，並於九十五年一月一日起按直線法繼續攤提折舊。

### 遞延借項

係電腦軟體及資訊網路佈線工程等支出，依其估計效益年限按三～五年採平均法攤銷。

### 違約損失準備

違約損失準備係按月就受託買賣有價證券成交金額提列萬分之零點二八，本項準備除彌補受託買賣有價證券違約所發生損失或經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准外，不得沖銷。

### 買賣損失準備

買賣損失準備係按月就自行買賣有價證券利益額超過損失額部份 10% 提列。本項準備除彌補買賣損失額超過買賣利益額之差額外，不得沖銷。

### 壞帳損失準備

(一)就應收票據、應收帳款及其他應收款期末餘額之收回可能性予以評估提列備抵呆帳。另依財政部證券暨期貨管理委員會八十八年九月二十九日台財證(二)第 82416 號函之規定，就減徵營業稅稅率所增加

收益之相當數額提列備抵呆帳，若各項帳款無發生呆帳之虞，則將前述依法令提列之備抵呆帳帳列於「其他負債－壞帳損失準備」項下。

- (二)上述壞帳損失準備業已於九十二年七月一日起停止提列，惟依財政部證券暨期貨管理委員會九十二年七月十七日台財證二字第0920002964號函規定，帳上保留之壞帳損失準備仍留供日後沖銷逾期債權之用。

### 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

修正退休辦法時，所產生之前期服務成本自修正日起至該前期服務成本符合既得給付條件日止之平均年數，按直線法（或平均法）分攤認列為費用。確定給付退休辦法修訂時即符合既得給付條件者，立即認列為費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

### 收入及費用

本公司主要收入及費用認列方法如下：

- (一)出售證券利益（損失）及經紀手續費收入：於買賣證券成交日認列。  
(二)承銷業務收入及支出：申購手續費收入於收款時認列；承銷手續費收入及相對之手續費支出則於承銷契約完成時認列。  
(三)股務代理收入：依合約約定按月認列。  
(四)經紀、自營經手費支出：於買賣證券成交日認列。

### 所得稅

本公司之營利事業所得稅費用，係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間分攤，將暫時性差異、投資抵減及前五年虧損扣抵所產生之所得稅影響數，列為遞延所得稅資產或負債，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。所得稅抵減係採用當期認列法。

以前年度高估或低估之所得稅列為申報或核定年度所得稅費用調整項目。

本公司當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年度股東會未作分配者，該未分配盈餘應加徵 10% 營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

所得基本稅額條例自九十五年一月一日施行，營利事業依該條例規定計算之一般所得稅額高於或等於基本稅額者，該營利事業當年度應繳納之所得稅，應按所得稅法及其他相關法律規定計算認定之。一般所得稅額低於基本稅額者，其應繳納之所得稅，除按所得稅法及其他相關法律計算認定外，應另就基本稅額與一般所得稅額之差額認定之。該項差額，不得以其他法律規定之投資抵減稅額減除之。

本公司與母公司新光金融控股股份有限公司及其子公司採行連結稅制合併結算申報所得稅之會計處理，係依財團法人中華民國會計研究發展基金會九十二年十月三日(92)基秘字第二四〇號函之規定，以合理有系統且一致之方法分攤，相關之撥補或撥付金額於估列所得稅時，以應收或應付科目列帳。

### 三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十四年一月一日起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」，是項變動，對九十四年度財務報表並無重大影響。

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

#### (一) 首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產及金融負債（含衍生性商品）予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品或公平價值避險關係中之衍生性商品者，列為會計原則變動累積影響數。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

列為會計原則變動  
累積影響數(稅後)

公平價值變動列入損益之金  
融資產

\$ 34,110

以上會計變動，使九十五年度淨利增加 34,110 仟元，稅後每股盈餘增加 0.08 元。

(二)適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九四）基秘字第〇一六號函之規定，於九十五年度首次適用財務會計準則公報第三十四號所編製之比較財務報表中，九十四年度財務報表應依九十五年度所使用之會計科目進行重分類，但無須重編；惟同類科目之評價方法可能有所不同，應於附註敘明。實務上若有困難，得免列示以前年度之擬制資料。

本公司對於金融商品之評價方法，九十四年與九十五年度採用不同之會計政策者，說明如下：

1.短期投資

短期投資以取得成本為入帳基礎，取得被投資公司發放之股票股利時，不列為投資收益，僅註記股數增加。出售股票及基金之成本以加權平均法計算；短期票券到期兌償及到期前賣出之成本則按個別認定法計算。短期投資期末並按成本與市價孰低法按部門別評價，跌價損失及回升利益均列為當期損益。比較成本與市價孰低法時，權益證券與非權益證券視為一投資組合，採總額比較法。上市封閉型基金及上市、上櫃公司股票之市價以最後一個月平均收盤價格計算，開放型基金之市價則以期末基金淨資產價值計算。

2.營業證券

(1)債權證券：以取得成本為入帳基礎，其成本之計算採移動平均法。期末並按成本與市價孰低法按部門別採總額比較法評價，跌價損失列為當期損益。債權證券係以有關單位最後交易日之參考價為市價。

(2) 權益證券：以取得成本為入帳基礎，取得股票股利時，僅註記增加之股數，重新計算每股成本。股票出售時，按移動平均法計算成本及出售損益；期末除未上市櫃及興櫃股票外，按成本與市價孰低法按部門別採總額比較法評價，若成本高於市價時，則提列跌價損失，列入當期損益，市價回升時於貸方餘額範圍內沖減評價科目。上市、上櫃公司股票及封閉型基金係以會計期間公開市場之最後交易日之收盤價為市價，未上市櫃及興櫃股票採成本法評價。

### 3. 長期投資

#### (1) 長期股權投資

持有被投資公司有表決權股份未達百分之二十且不具重大影響力者，如被投資公司為上市（櫃）公司，按成本與市價孰低法評價，未實現投資損益列為股東權益之減項。如為興櫃公司及未上市（櫃）公司，則按成本法評價，惟若有證據顯示投資之價值確已減損者且回復之機會甚小，則列為當期損失，並以承認損失後之帳面價值作為新成本。出售或移轉時之成本採加權平均法計價。

持有被投資公司有表決權股份達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

#### (二) 長期債券投資

長期債券投資係私募無擔保公司債及次順位金融債券，以取得成本調整未攤銷之溢折價為評價基礎，有關溢價或折價係於債券存續期間按直線法攤銷。

配合本公司自九十五年一月一日採用新發布及修訂之財務會計準則公報，九十四年度財務報表予以重分類如下：

	九 十 四 年 十二月三十一日 (重分類前)	九 十 四 年 十二月三十一日 (重分類後)
<u>資產負債表</u>		
短期投資	\$ 431,649	\$ -
採成本法之長期股權投資	5,450	-
長期債券投資	20,000	-
經紀商投資有價證券	-	3,568
開放式基金及貨幣市場工具	-	428,081
備供出售金融資產－非流動	-	5,450
無活絡市場之債券投資－非流動	-	20,000

	九 十 四 年 度 (重分類前)	九 十 四 年 度 (重分類後)
<u>損益表</u>		
營業證券市價回升利益	\$ 69,839	\$ -
營業證券評價利益	-	69,839

#### 四 現金及約當現金

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
<u>現 金</u>		
庫存現金及零用金	\$ 120	\$ 90
支票存款	253	162
活期存款	180,942	269,681
定期存款	100,000	210,000
	<u>281,315</u>	<u>479,933</u>
<u>約當現金</u>		
商業本票	239,675	727,134
	<u>\$ 520,990</u>	<u>\$ 1,207,067</u>

九十五年及九十四年十二月三十一日之定期存款年利率分別為 1.08%~2.00%及 0.85%~1.645%；九十五年及九十四年十二月三十一日之商業本票年利率分別為 1.65%及 1.20%~1.55%。

#### 五 附賣回債券投資

九十五年及九十四年十二月三十一日附賣回債券投資均於一年內到期，其年利率分別為 1.60%~1.65%及 1.38%~1.51%。

六、經紀商投資有價證券

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
上市公司股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,568</u>

七、開放式基金及貨幣市場工具

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
基金受益憑證－開放型	<u>\$ 464,029</u>	<u>\$ 428,081</u>

八、營業證券－自營

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
上市及上櫃公司股票	\$ 942,068	\$ 653,461
興櫃股票	38,441	11,801
限制上市買賣股票	14,599	17,277
可轉換公司債	460,299	409,553
政府公債	213,935	304,900
國內金融債券	753,971	697,740
不動產受益證券	409,338	111,904
金融資產受益憑證	151,035	151,035
未上市櫃公司股票	-	6,681
	<u>\$ 2,983,686</u>	<u>\$ 2,364,352</u>

九、營業證券－承銷

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
上市及上櫃公司股票	\$ 73,811	\$ 75,217
公司債	121,197	143,220
	<u>\$ 195,008</u>	<u>\$ 218,437</u>

十、營業證券－避險

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
上市及上櫃公司股票	\$ 760,562	\$ 479,066
可轉換公司債	16,206	-
認購權證	73	-
	<u>\$ 776,841</u>	<u>\$ 479,066</u>

士 融 資 及 融 券

(一) 本公司奉准自九十四年度起開辦融資融券業務，九十五年及九十四年十二月三十一日應收證券融資款及應付融券擔保價款明細如下：

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日
應收證券融資款	\$ 1,298,785	\$ 226,063
應付融券擔保價款	\$ 82,416	\$ 1,645

(二) 本公司因辦理融資及融券業務，向融資人取得之擔保證券、融券人存入之擔保證券及借予融券人之證券資料如下：

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	股 數	面 值	市 價
融資擔保證券	75,708,000	\$ 757,080	\$ 2,340,685	
融券擔保證券	12,000	\$ 120	\$ 207	
融券借出證券	3,459,000	\$ 34,590	\$ 86,940	

	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	股 數	面 值	市 價
融資擔保證券	11,621,000	\$ 116,210	\$ 393,679	
融券擔保證券	-	\$ -	\$ -	
融券借出證券	31,000	\$ 310	\$ 1,673	

本公司向證券金融公司辦理轉融通，而提供之保證品及借入證券資料如下：

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	股 數	面 值	市 價
轉融通借入證券	167,000	\$ 1,670	\$ 4,693	
轉融通保證品	401,000	\$ 4,010	\$ 12,110	

	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	股 數	面 值	市 價
轉融通借入證券	1,000	\$ 10	\$ 14	
轉融通保證品	-	\$ -	\$ -	

九十五及九十四年度證券融資利率均為 6.5%，應付融券擔保價款及融券存入保證金利率均為 0.50%。

三 其他金融資產－流動

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 153,164	\$ 56,213
其他應收款	69,812	10,413
轉融通保證金	255	24
應收轉融通擔保價款	4,672	27
	<u>\$ 227,903</u>	<u>\$ 66,677</u>

(一) 九十五年及九十四年十二月三十一日之應收帳款，主要係出售營業證券之應收交割款。

(二) 九十五年及九十四年十二月三十一日之其他應收款，主要係贖回開放式基金之款項。

三 採權益法之長期股權投資

	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	金 額	持 股 比率%	金 額	持 股 比率%
新壽證券投資顧問股份有 限公司	<u>\$ 51,971</u>	94.66	<u>\$ 49,872</u>	94.66

本公司上述採權益法評價所認列之投資損益及其原始投資成本，明細如下：

	投 資 損 益		原 始 投 資 成 本	
	九十五年度	九十四年度	九十五年度	九十四年度
新壽證券投資顧問股 份有限公司	<u>\$ 2,099</u>	<u>(\$ 4,022)</u>	<u>\$ 66,623</u>	<u>\$ 66,623</u>

(一) 上述採權益法評價之長期股權投資，係依據被投資公司經會計師查核之同期間財務報表認列投資損益。

(二) 新壽證券投資顧問股份有限公司於九十五年十一月決議解散，目前正在進行清算。

(三) 本公司依財務會計準則公報第七號規定應編入合併報表之子公司為新壽證券投資顧問股份有限公司，本公司業已編製合併報表。

四、備供出售金融資產－非流動

被投資公司	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	帳列數	持股比率 %	帳列數	持股比率 %
台灣集中保管結算所股份有限公司	\$ 1,850	0.18	\$ 1,850	0.18
台灣證券交易所股份有限公司	100,481	0.50	-	-
台灣期貨交易所股份有限公司	3,600	0.18	3,600	0.18
台灣總合股務資料處理股份有限公司	14,190	5.00	-	-
	<u>\$ 120,121</u>		<u>\$ 5,450</u>	

本公司所持有之上述股票，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

五、無活絡市場之債券投資

	九十五年十二月三十一日	九十四年十二月三十一日
無擔保公司債		
面額	\$ 20,000	\$ 20,000
減：未攤銷折價淨額	-	-
	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 20,000</u>

上述無擔保公司債係投資力廣科技股份有限公司私募之無擔保公司債 20,000 仟元，其面額 20,000 仟元，利率 3.5%，按面額發行。

六、固定資產

	九十五年十二月三十一日			九十四年十二月三十一日
	原始成本	累計折舊	未折減餘額	未折減餘額
土地	\$ 111,140	\$ -	\$ 111,140	\$ 371,579
建築物	34,352	3,042	31,310	138,902
運輸設備	5,499	2,504	2,995	2,002
辦公設備	51,701	15,736	35,965	29,745
租賃改良	41,934	8,700	33,234	12,423
預付設備款	2,881	-	2,881	252
	<u>\$ 247,507</u>	<u>\$ 29,982</u>	<u>\$ 217,525</u>	<u>\$ 554,903</u>

(一) 土地及建築物於九十五年度部份轉列至閒置資產，請參閱附註十七。

(二) 固定資產提供借款擔保之明細，請參閱附註三十一。

七 閒置資產

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
土 地	\$ 268,697	\$ -
建 築 物	127,996	-
減：累計折舊	( 20,000)	-
	<u>\$ 376,693</u>	<u>\$ -</u>

(一)本公司於九十五年十二月搬遷至新營業處所，故於九十五年十二月暫將閒置之土地與建築物轉列至閒置資產項下。

(二)閒置資產提供抵押擔保之情形，請參閱附註三十一。

八 其他資產－其他

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
存出保證金	\$ 30,706	\$ 8,793
出租資產（附註三十一）	-	11,621
遞延所得稅資產－非流動（附註二十六）	16,813	8,295
現金及約當現金－代收承銷股款	18,499	1,006
其他資產－其他	10,836	13,899
	<u>\$ 76,854</u>	<u>\$ 43,614</u>

九 應付商業本票

	保 證 機 構	九 十 五 年		九 十 四 年	
		十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
商業本票	台灣票券	1.46%	\$ 150,000	-	\$ -
	中華票券	1.57%	200,000	-	-
	國際票券	1.44%	100,000	-	-
			<u>450,000</u>		<u>-</u>
減：應付商業本票折價			( 402)		-
			<u>\$ 449,598</u>		<u>\$ -</u>

十 附買回債券負債

九十五年及九十四年十二月三十一日之附買回債券負債均於一年內到期，其年利率分別為 1.47%~1.80% 及 1.30%~1.70%。

## 二 發行認購（售）權證負債

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
發行認購（售）權證金額	\$ 837,464	\$ 214,960
價值變動損失（利益）	132,780	( 64,260)
市 價	970,244	150,700
再買回認購（售）權證	726,864	90,491
價值變動利益（損失）	75,833	( 14,829)
市 價	802,697	75,662
發行認購（售）權證負債淨額	\$ 167,547	\$ 75,038

本公司發行認購（售）權證種類除新壽 23 及新壽 24 為歐式認售權證外，其餘皆為美式認購權證，存續期間自上市買賣日起算六至七個月，履約給付方式均為以現金或證券結算，並得由本公司擇一採行，本公司截至九十五年及九十四年十二月三十一日發行之認購（售）權證及再買回明細如下：

單位：新台幣元

九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日									
認購（售）									
權 證	標 的 證 券	發 行 單 位	發 行 日	發 行 價 格	履 約 價 格	行 使 比 例	再 買 回 單 位	市 價	價
新壽 15	友 達	80,000,000	95.06.06	0.31	67.50	1 : 0.1	46,268,000	0.16	
新壽 16	開 發 金	25,000,000	95.06.06	0.70	16.73	1 : 1	19,441,000	2.02	
新壽 17	緯 創	20,000,000	95.06.07	2.50	54.75	1 : 1	17,190,000	8.60	
新壽 18	台 肥	50,000,000	95.06.09	0.65	72.30	1 : 0.1	46,057,000	0.85	
新壽 19	聯 發 科	25,000,000	95.06.19	2.87	462.00	1 : 0.1	20,269,000	3.82	
新壽 21	友 達	50,000,000	95.06.29	0.51	66.45	1 : 0.1	36,411,000	0.14	
新壽 22	正 新	20,000,000	95.08.08	2.12	37.65	1 : 1	16,247,000	1.98	
新壽 23	友 達	20,000,000	95.09.05	0.28	24.60	1 : 0.1	9,177,000	0.08	
新壽 24	宏 達 電	20,000,000	95.09.22	7.50	472.50	1 : 0.1	18,703,000	11.10	
新壽 25	華 寶	20,000,000	95.10.26	1.60	178.50	1 : 0.1	6,857,000	0.98	
新壽 P2	威 力 盟	15,000,000	95.11.17	1.83	211.50	1 : 0.1	8,605,000	1.12	
新壽 26	宏 達 電	20,000,000	95.11.22	7.70	1,129.50	1 : 0.1	11,012,000	3.07	
新壽 27	友 達	35,000,000	95.11.30	0.35	64.65	1 : 0.1	17,656,000	0.34	
新壽 28	華 寶	20,000,000	95.12.08	1.20	162.00	1 : 0.1	14,668,000	1.19	
新壽 29	閱 暉	20,000,000	95.12.08	1.50	209.25	1 : 0.1	17,674,000	1.56	
新壽 30	宏 達 電	20,000,000	95.12.13	7.00	901.50	1 : 0.1	17,138,000	8.45	

單位：新台幣元

九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日									
認購（售）									
權 證	標 的 證 券	發 行 單 位	發 行 日	發 行 價 格	履 約 價 格	行 使 比 例	再 買 回 單 位	市 價	價
新壽 P1	輔 祥	12,000,000	94.06.15	3.00	64.32	1 : 1	7,152,000	4.45	
新壽 08	陽 明 海 運	25,000,000	94.07.19	0.788	36.14	1 : 1	8,484,000	0.04	
新壽 09	台 化	20,000,000	94.08.10	1.738	75.15	1 : 1	9,556,000	0.60	
新壽 10	台 新 金	20,000,000	94.08.29	0.80	25.92	1 : 1	10,886,000	0.09	
新壽 11	豐 興 鋼	20,000,000	94.09.12	2.25	39.83	1 : 1	17,115,000	0.13	
新壽 12	台 肥	50,000,000	94.09.26	0.25	53.48	1 : 1	27,541,000	0.23	
新壽 13	友 達	20,000,000	94.09.30	1.95	53.63	1 : 1	7,087,000	2.63	
新壽 14	陽 明 海 運	20,000,000	94.10.05	0.60	25.56	1 : 1	12,132,000	0.79	

### 三 其他流動負債

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
應付票據	\$ 954	\$ 1,753
應付帳款	39,698	98,168
代收款項	2,340	1,732
其他應付款	91,719	26,331
預收款項	78	-
應付新光金控款－連結稅制（附 註二十六）	177,198	72,993
	<u>\$ 311,987</u>	<u>\$ 200,977</u>

(一) 九十五年及九十四年十二月三十一日之應付帳款，主要係購入營業證券之應付交割款。

(二) 九十五年及九十四年十二月三十一日之其他應付款，主要係應付員工之薪資及獎金。

### 三 員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「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。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，每位員工其服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均工資計算。本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶，於九十五年及九十四年十二月三十一日，專戶餘額分別為 19,844 仟元及 17,512 仟元。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起依員工每月薪資 6% 提撥至勞工保險局個人退休金專戶。本公司九十五及九十四年度認列之退休金成本分別為 6,366 仟元及 2,654 仟元。

本公司依財務會計準則第十八號公報「退休金會計處理準則」規定，揭露有關確定給付辦法之退休金相關資訊如下：

(一)淨退休成本組成項目如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
服務成本	\$ 1,155	\$ 3,061
利息成本	593	547
退休基金資產預期報酬	( 606)	( 533)
過渡性淨給付義務攤銷數	270	270
退休金利益攤銷數	( 234)	( 142)
淨退休成本	<u>\$ 1,178</u>	<u>\$ 3,203</u>

(二)退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	( 11,435)	( 11,689)
累積給付義務	( 11,435)	( 11,689)
未來薪資增加之影響數	( 5,616)	( 6,554)
預計給付義務	( 17,051)	( 18,243)
退休基金資產公平價值	<u>19,695</u>	<u>17,751</u>
提撥狀況	2,644	( 492)
未認列過渡性淨給付義務	1,369	1,639
未認列退休金利益未攤銷餘額	( 8,729)	( 6,263)
應計退休金負債	<u>(\$ 4,716)</u>	<u>(\$ 5,116)</u>
本公司退休辦法之既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三)退休金給付義務假設為：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
折 現 率	2.75%	3.25%
未來薪資水準增加率	3.25%	3.25%
退休基金資產預期投資報酬率	2.75%	3.25%

四 股本（每股面額係以新台幣元為單位）

本公司九十五年及九十四年十二月三十一日實收資本額均為4,163,005千元，分為416,300,546股，每股面額10元，均為普通股。

### 五 盈餘分配及股利政策

本公司依公司法及公司章程之規定，每年結算時如有盈餘，於依法繳納所得稅後，應儘先彌補以往年度虧損，再提列百分之十為法定盈餘公積及百分之二十為特別盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。如尚有盈餘，提撥不低於百分之一為員工紅利。其餘得依董事會擬具盈餘分配案，送股東會決議分配之。

本公司九十四年度盈餘分配議案，業經股東會通過，除依法提列法定盈餘公積 14,897 仟元及特別盈餘公積 29,793 仟元外，不擬分配盈餘。

### 六 營利事業所得稅

(一)本公司九十五年及九十四年十二月三十一日應付所得稅估計如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
稅前利益	\$ 695,751	\$ 242,125
加(減):		
出售證券利益淨額	( 442,044)	( 140,424)
營業證券評價利益	( 214,472)	( 69,049)
自營部門營業費用	153,280	50,748
處分經紀商投資有價證券及開放 式基金利益	( 32,385)	( 27,397)
股利收入	( 52,670)	( 33,517)
買賣損失準備提列數	29,166	7,025
職工福利財稅差異	-	( 7,000)
發行認購(售)權證價值變動淨 利益	( 75,568)	( 69,049)
衍生性金融商品利益—櫃檯	( 84,078)	( 109)
發行認購(售)權證收入稅上認 列數	426,923	389,612
交際費超限	8,448	3,232
會計原則變動累積影響數	( 34,110)	-
其 他	6,791	26,741
估計課稅所得	385,032	372,938
減：虧損扣抵	-	( 102,245)
	<u>385,032</u>	<u>270,693</u>
估計稅額(x25%-10)	96,248	67,663
加：未分配盈餘加徵 10%所得稅	10,428	8,023
應納稅額	106,676	75,686
減：扣繳稅款	( 2,471)	( 2,693)
應付所得稅	104,205	72,993
期初應付所得稅	72,993	-
期末應付所得稅	<u>\$ 177,198</u>	<u>\$ 72,993</u>

(二) 九十五年及九十四年十二月三十一日遞延所得稅資產之構成項目如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產		
呆帳損失超限	\$ 2,926	\$ 3,066
違約損失提列數	5,996	4,751
買賣損失提列數	9,048	1,756
其 他	1,769	1,788
遞延所得稅資產合計數	19,739	11,361
減：備抵評價金額	-	-
遞延所得稅淨資產	19,739	11,361
遞延所得稅資產－流動	( 2,926)	( 3,066)
遞延所得稅資產－非流動	<u>\$ 16,813</u>	<u>\$ 8,295</u>

(三) 本公司九十五及九十四年度所得稅費用說明如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
依課稅所得估計之所得稅費用	\$ 106,676	\$ 75,686
前期所得稅費用低估	1,105	2,243
遞延所得稅資產（增加）減少	( 8,378)	15,231
所得稅費用	<u>\$ 99,403</u>	<u>\$ 93,160</u>

(四) 截至九十五年及九十四年十二月三十一日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 37,160	\$ 33,499
八十六年度以前未分配盈餘	-	-
八十七年度以後未分配盈餘	943,014	396,583
預計當年度盈餘分配之稅額扣抵比率	3.94%	8.45%

另依所得稅法規定，非中華境內居住的個人及在中華境內無固定營業場所的營利事業，在中華境內取得公司、合作社分配的股利或盈餘總額所含被投資公司或合作社已繳納的營利事業所得稅額，不得抵繳該股利淨額或盈餘淨額的應扣繳稅額。但因被投資公司或合作社的盈餘未分配，依規定應加徵百分之十營利事業所得稅的部分，則不在此限。

(五)本公司營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至九十二年  
年度。

三、每股盈餘

單位：新台幣元

	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
繼續營業部門淨利	\$ 1.59	\$ 1.35	\$ 0.58	\$ 0.36
會計原則變動累積影響數	0.08	0.08	-	-
基本每股盈餘	<u>\$ 1.67</u>	<u>\$ 1.43</u>	<u>\$ 0.58</u>	<u>\$ 0.36</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

單位：仟股

	九 十 五 年		九 十 四 年	
	金 額	金 額	每 股	每 股
本期淨利	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	<u>\$ 695,751</u>	<u>\$ 596,348</u>	<u>\$ 1.67</u>	<u>\$ 1.43</u>
		加權平均流 通在外股數		
		<u>416,301</u>		
本期淨利	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	<u>\$ 242,125</u>	<u>\$ 148,965</u>	<u>\$ 0.58</u>	<u>\$ 0.36</u>
		加權平均流 通在外股數		
		<u>416,301</u>		

六、受託買賣借（貸）項－淨額

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
受託買賣借項：		
銀行存款－交割款項	\$ 12,036	\$ 6
應收代買證券價款	604,016	1,132,722
應收交割帳款	588,099	1,132,748
信用交易	-	3,159
	<u>1,204,151</u>	<u>2,268,635</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十五年 十二月三十一日	九十四年 十二月三十一日
受託買賣貸項：		
應付託售證券價款	(\$ 578,995)	(\$ 600,569)
應付交割帳款	( 385,788)	( 308,058)
交割代價	( 226,437)	( 1,367,704)
信用交易	( 58)	-
	<u>( 1,191,278)</u>	<u>( 2,276,331)</u>
受託買賣借(貸)項—淨額	<u>\$ 12,873</u>	<u>(\$ 7,696)</u>

元 本期發生之用人、折舊及攤銷費用

	九十五年 度	九十四年 度
用人費用		
薪資費用	\$ 217,548	\$ 123,198
勞健保費用	9,722	7,846
退休金費用	7,544	5,857
其他用人費用	10,786	4,623
折舊費用	19,711	13,846
攤銷費用	6,121	3,511

辛 關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
新光金融控股股份有限公司	本公司之母公司
新壽證券投資顧問股份有限公司	本公司之子公司
新光人壽保險股份有限公司	為聯屬關係企業
新壽公寓大廈管理維護公司	為聯屬關係企業
新光證券投資信託股份有限公司	為聯屬關係企業
新光吳火獅紀念醫院	為聯屬關係企業
新昕證券投資信託股份有限公司(已於九十五年 十月併入新光證券投資信託股份有限公司)	為聯屬關係企業
臺灣新光商業銀行股份有限公司	為聯屬關係企業
大台北區瓦斯股份有限公司	為聯屬關係企業
新光合成纖維股份有限公司	為聯屬關係企業
新海瓦斯股份有限公司	為聯屬關係企業
台灣新光保全股份有限公司	為聯屬關係企業
台新國際商業銀行股份有限公司	為聯屬關係企業
台新證券投資信託股份有限公司	為聯屬關係企業
新光電腦股份有限公司	為聯屬關係企業
大台北寬頻網路股份有限公司	為聯屬關係企業
新光產物保險股份有限公司	為聯屬關係企業

(二)與關係人間之重大交易事項

1.附買回債券負債

關係人名稱	九 十 五 年 度		利率區間%	利息支出
	最高餘額	最高餘額 發生月份		
新光證券投資信託股份有限公司	\$ 1,702,051	95年11月	\$ 839,465	1.50~1.83 \$ 7,027
新昕證券投資信託股份有限公司	637,165	95年6月	-	1.44~1.58 1,999
台新證券投資信託股份有限公司	60,018	95年9月	-	1.53~1.55 96
	<u>\$ 2,399,234</u>		<u>\$ 839,465</u>	<u>\$ 9,122</u>

關係人名稱	九 十 四 年 度		利率區間%	利息支出
	最高餘額	最高餘額 發生月份		
新光證券投資信託股份有限公司	\$ 749,942	94年4月	\$ 20,244	0.85~2.23 \$ 2,989
新昕證券投資信託股份有限公司	200,000	94年2月	37,283	0.95~1.55 724
	<u>\$ 949,942</u>		<u>\$ 57,527</u>	<u>\$ 3,713</u>

上述關係人交易條件與一般客戶同。

2.經紀手續費收入

關係人名稱	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金額	估該科目 %	金額	估該科目 %
新光人壽保險股份有限公司	\$ 30,056	19	\$ 28,999	30
新壽公寓大廈管理維護公司	7	-	159	-
新光吳火獅紀念醫院	-	-	2,933	3
新昕證券投資信託股份有限公司	3,134	2	13,971	14
新光證券投資信託股份有限公司	6,698	4	-	-
臺灣新光商業銀行股份有限公司	2,079	1	1,686	2
大台北區瓦斯股份有限公司	110	-	147	-
新光金融控股股份有限公司	113	-	189	1
	<u>\$ 42,197</u>	<u>26</u>	<u>\$ 48,084</u>	<u>50</u>

上述關係人交易條件與一般客戶同。

### 3. 承銷業務收入

關係人名稱	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	估該科目 %	金 額	估該科目 %
新光人壽保險股份有限公司	\$ -	-	\$ 44,501	89
臺灣新光商業銀行股份有限公司	1,500	12	-	-
台新國際商業銀行股份有限公司	8,858	71	456	1
新光證券投資信託股份有限公司	34	-	-	-
新昕證券投資信託股份有限公司	93	1	58	-
	<u>\$ 10,485</u>	<u>84</u>	<u>\$ 45,015</u>	<u>90</u>

係本公司擔任新光人壽保險股份有限公司中山大樓及敦南大樓不動產資產信託受益證券之主辦券商，及擔任台新國際商業銀行股份有限公司發行三鼎不動產投資信託基金之包銷券商，依據契約所收取之財務顧問費與銷售費，及擔任臺灣新光商業銀行股份有限公司次順位金融債券財務顧問所收取之顧問費。

### 4. 股務代理收入

關係人名稱	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	估該科目 %	金 額	估該科目 %
新光金融控股股份有限公司	\$ 13,063	52	\$ 12,526	65
臺灣新光商業銀行股份有限公司	1,666	7	462	2
大台北區瓦斯股份有限公司	2,160	9	1,760	9
新光合成纖維股份有限公司	4,325	17	4,021	21
新海瓦斯股份有限公司	696	3	580	3
臺灣新光保全股份有限公司	1,038	4	-	-
	<u>\$ 22,948</u>	<u>92</u>	<u>\$ 19,349</u>	<u>100</u>

係本公司與上述公司簽訂股務代理契約，並依契約約定價格按月收款。

5. 應收帳款－股務代理

關 係 人 名 稱	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	
	估該科目		估該科目	
	金 額	%	金 額	%
新光金融控股股份有 限公司	\$ 1,071	37	\$ 1,111	42
台灣新光保全股份有 限公司	244	8	-	-
臺灣新光商業銀行股 份有限公司	60	2	80	3
大台北區瓦斯股份有 限公司	180	6	540	20
新光合成纖維股份有 限公司	717	25	733	27
新海瓦斯股份有限公司	58	2	174	7
	<u>\$ 2,330</u>	<u>80</u>	<u>\$ 2,638</u>	<u>99</u>

6. 其他流動資產－預付款項

關 係 人 名 稱	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	
	估該科目		估該科目	
	金 額	%	金 額	%
新光產物保險股份有 限公司	\$ 227	1	\$ 135	5

7. 其他流動資產－其他應收款

關 係 人 名 稱	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	
	估該科目		估該科目	
	金 額	%	金 額	%
大台北區瓦斯股份有 限公司	\$ 5,336	8	\$ 20	-
新光人壽保險股份有 限公司	245	-	118	1
新光合成纖維股份有 限公司	68	-	71	1
台灣新光保全股份有 限公司	50	-	-	-
其 他	-	-	6	-
	<u>\$ 5,699</u>	<u>8</u>	<u>\$ 215</u>	<u>2</u>

係本公司代關係人支付現金股利。

8. 存出保證金

關 係 人 名 稱	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估該科目 %	金 額	估該科目 %
新光人壽保險股份有限公司	\$ 10,092	33	\$ -	-
大台北區瓦斯股份有限公司	1,187	4	888	10
臺灣新光商業銀行股份有限公司	307	1	240	3
新壽公寓大廈管理維護公司	175	-	536	6
其 他	21	-	12	-
	<u>\$ 11,782</u>	<u>38</u>	<u>\$ 1,676</u>	<u>19</u>

9. 營業費用－租金支出

關 係 人 名 稱	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	估租金支 出 %	金 額	估租金支 出 %
新光人壽保險股份有限公司	\$ 17,080	62	\$ 4,747	47
大台北區瓦斯股份有限公司	3,498	13	1,444	14
臺灣新光商業銀行股份有限公司	1,640	6	600	6
其 他	68	-	-	-
	<u>\$ 22,286</u>	<u>81</u>	<u>\$ 6,791</u>	<u>67</u>

本公司與關係人之租金價格係依鄰近地區租金行情協商議定，租金支付方式，每一個月為一期。

10. 營業費用－勞務費

關 係 人 名 稱	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	估該科目 %	金 額	估該科目 %
新壽證券投資顧問股份有限公司	\$ 2,180	34	\$ 1,286	29
臺灣新光商業銀行股份有限公司	637	10	-	-
	<u>\$ 2,817</u>	<u>44</u>	<u>\$ 1,286</u>	<u>29</u>

本公司與新壽證券投資顧問股份有限公司簽訂證券投資顧問契約，並依契約約定價格按月付款。本公司與臺灣新光商業銀行股份有限公司簽訂財務顧問契約，並依契約支付顧問費。

11. 營業費用－郵電費

關係人名稱	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	估該科目 %	金 額	估該科目 %
大台北寬頻網路股份有限公司	\$ 1,344	15	\$ 1,052	16

本公司與大台北寬頻網路股份有限公司簽訂寬頻網路服務契約，並依契約約定價格按月付款。

12. 營業費用－什支

關係人名稱	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	估該科目 %	金 額	估該科目 %
台灣新光保全股份有限公司	\$ 344	2	\$ 192	2
新壽公寓大廈管理維護公司	2,543	15	717	8
	\$ 2,887	17	\$ 909	10

本公司與台灣新光保全股份有限公司簽訂保全契約，並依契約約定價格付款，支付方式為每三個月為一期。本公司與新壽公寓大廈管理維護公司簽訂大樓管理契約，並依契約約定價格按月付款。

13. 營業外收入及利益－租金收入

關係人名稱	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	估租金收 入 %	金 額	估租金收 入 %
新壽證券投資顧問股份有限公司	\$ 377	16	\$ 432	18

本公司與關係人之租金價格係依鄰近地區租金行情協商議定，租金收取方式，每三個月為一期。

#### 14. 財產交易

新光人壽保險股份有限公司於九十五年度向本公司購入債券共 2,779,993 仟元，利率區間為 1.78%~1.83%。

本公司於九十五年度向新光證券投資信託股份有限公司分別購入新光策略平衡基金、新光創新科技基金及新光台灣吉利基金分別為 10,000 仟元、18,000 仟元及 200,000 仟元。

本公司於九十五年度向新昕證券投資信託股份有限公司分別購入新昕全球債券組合基金、新昕優勢科技基金及新昕全球首選基金分別為 200,000 仟元、18,000 仟元及 18,000 仟元。

本公司於九十五年度向台新證券投資信託股份有限公司分別購入台新全球 ETF 組合基金及台新真吉利債券基金分別為 60,000 仟元及 100,000 仟元。

本公司於九十五年度分別向新壽證券投資顧問股份有限公司和新光證券投資信託股份有限公司購入運輸設備，總價款分別為 825 仟元及 591 仟元。

本公司於九十五年度向新光電腦股份有限公司購入辦公設備，總價款 228 仟元。

新光人壽保險股份有限公司於九十四年度向本公司購入債券共 5,593,233 仟元，利率區間為 2.50%~2.89%，本公司於九十四年度向新光人壽保險股份有限公司購入債券共 4,326,067 仟元，利率區間為 2.10%~2.89%。

本公司於九十四年度向新昕證券投資信託股份有限公司購入新昕福運平衡基金、新昕向榮債券基金及新昕優勢科技基金各 290,100 仟元、50,000 仟元及 80,000 仟元。

本公司於九十四年度向台新證券投資信託股份有限公司購入台新真吉利基金、台新高股息平衡基金及台新科技基金各 40,000 仟元、50,000 仟元及 60,000 仟元。

本公司於九十四年度向新光證券投資信託股份有限公司購入新光台灣吉利基金、新光吉星基金及新光吉祥基金各 50,000 仟元、80,000 仟元及 80,000 仟元。

### 15. 抵押擔保

本公司為取得臺灣新光商業銀行股份有限公司之融資額度，截至九十五年十二月三十一日止，提供固定資產－土地及建築物共 119,405 仟元作為擔保品。

### 三 質抵押之資產

本公司各項資產帳面價值提供擔保或用途受限情形如下：

資 產 項 目	九 十 五 年		九 十 四 年		擔 保 用 途
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	
營業證券－自營	\$ 260,912	\$ -			質押於銀行作為短期放款額度之擔保
受限制資產－質押定期存款	584,000	549,000			質押於銀行作為短期放款額度之擔保
備供出售金融資產－非流動	98,098	-			質押於銀行作為短期放款額度之擔保
閒置資產－土地及建築物	376,693	-			質押於銀行作為短期放款額度之擔保
固定資產－土地及建築物	142,450	510,481			質押於銀行作為短期放款額度之擔保
出租資產－土地及建築物	-	11,621			質押於銀行作為短期放款額度之擔保
營業保證金－定期存款	335,825	380,000			用途受限
	<u>\$ 1,797,978</u>	<u>\$ 1,451,102</u>			

### 三 會計科目重分類

為配合九十五年度財務報表之表達，經將九十四年度財務報表部份科目金額予以重新分類。

### 三 金融商品之揭露

#### (一) 金融商品之公平價值

非 衍 生 性 金 融 商 品 資 產	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
公平價值與帳面價值相等之金融資產				
現金及約當現金	\$ 520,990	\$ 520,990	\$ 1,207,067	\$ 1,207,067
附賣回債券投資	5,449,288	5,449,288	2,841,775	2,841,775
應收證券融資款	1,298,785	1,298,785	226,063	226,063
其他金融資產－流動	227,903	227,903	66,677	66,677
受限制資產－流動	584,000	584,000	549,000	549,000
公平價值變動列入損益之金融資產				

(接次頁)

(承前頁)

非衍生性金融商品	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
經紀商投資有價證券	\$ -	\$ -	\$ 3,568	\$ 3,568
開放式基金及貨幣市場工具	464,029	464,029	428,081	428,081
營業證券	3,955,535	3,955,535	3,061,855	3,061,855
採權益法之長期股權投資	51,971	51,971	49,872	49,872
備供出售金融資產—非流動	120,121	120,121	5,450	5,450
無活絡市場之債券投資—非流動	20,000	20,000	20,000	20,000
營業保證金	335,825	335,825	380,000	380,000
交割結算基金	71,831	71,831	66,086	66,086
存出保證金	30,706	30,105	8,793	8,621
負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債				
應付商業本票	449,598	449,598	-	-
附買回債券負債	7,383,596	7,383,596	4,542,464	4,542,464
融券存入保證金	74,874	74,874	1,488	1,488
應付融券擔保價款	82,416	82,416	1,645	1,645
其他流動負債	311,909	311,909	200,977	200,977
存入保證金	315	309	108	106
衍生性金融商品				
資產				
期貨交易保證金—自有資金	45,303	45,303	24,833	24,833
買入選擇權—非避險	151	151	7,349	7,349
衍生性金融商品資產—櫃檯	108	108	-	-
負債				
發行認購(售)權證負債淨額	167,547	167,547	75,038	75,038
賣出選擇權負債—期貨	2,802	2,802	1,611	1,611
其他金融負債—流動	4,495	4,495	-	-

本公司自九十五年一月一日採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因是，部分公平價值變動列入損益之金融資產並未認列公平價值變動於九十四年度之財務報表，因適用新公報所產生會計原則變動累積影響數之相關說明請參見附註三。

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、附賣回債券投資、應收票據、應收帳款、其他應收款、應收證券融資款、受限制資產、現金及約當現金—代收承銷股款、應付商業本票、附買回債券負債、應

付票據、應付帳款、融券存入保證金、應付融券擔保價款、代收款項、其他應付款、應付所得稅及其他金融負債－流動。

2. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。

衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此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。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，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，該資訊為本公司可取得者。

備供出售金融資產－非流動及無活絡市場之長期債券投資因無活絡市場公開報價，以成本衡量。

3. 營業保證金、交割結算基金因係以一年內到期之定存單質押，或可產生正常孳息，故以帳面價值為公平價值。

4. 存出（入）保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平市價。

5. 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十五年十二月三十一日	九十四年十二月三十一日	九十五年十二月三十一日	九十四年十二月三十一日
金融資產				
公平價值帳面價值相等之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 2,631,678	\$ 2,048,807
附賣回債券投資	-	-	5,449,288	2,841,775
經紀商投資有價證券	-	3,568	-	-
開放式基金及貨幣市場工具	464,029	428,081	-	-
營業證券	3,955,535	3,061,855	-	-
買入選擇權－非避險	151	7,349	-	-
期貨交易保證金－自有資產	45,303	24,833	-	-
採權益法之長期股權投資	-	-	51,971	49,872
備供出售金融資產－非流動	-	-	120,121	5,450
無活絡市場之債券投資－非流動	-	-	20,000	20,000

(接次頁)

(承前頁)

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十五年十二月三十一日	九十四年十二月三十一日	九十五年十二月三十一日	九十四年十二月三十一日
營業保證金	\$ -	\$ -	\$ 335,825	\$ 380,000
交割結算基金	-	-	71,831	66,086
存出保證金	-	-	30,105	8,621
衍生性金融商品資產—櫃檯	108	-	-	-
金融負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	-	8,302,393	4,746,574
發行認購權證負債	167,547	75,038	-	-
賣出選擇權負債—期貨	2,802	1,611	-	-
存入保證金	-	-	309	106
其他金融負債—流動	-	-	4,495	-

6. 本公司於九十五及九十四年度因以活絡市場之公開報價之公平價值變動而認列為當期利益之金額分別為 856,913 仟元及 299,713 仟元。

7. 本公司九十五及九十四年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 5,449,288 仟元及 2,841,775 仟元，金融負債分別為 7,833,194 仟元及 4,542,464 仟元。

8. 財務風險資訊：

(1) 市場風險

本公司從事之權益證券、商品契約、結構型商品，均係以公平市價衡量，依評價參數變動而增減值，如標的市價、市場利率、到期日等。並輔以避險策略降低風險曝露程度。

(2) 信用風險

本公司之信用風險來源可分為：融資券經紀業務、債券附條件交易、衍生性商品及受託買賣有價證券。進行受託買賣或交易前，本公司均對交易對手的信用狀況加以評估，並適時引用外部信用評等作為依據。另對各不同信用等級之交易對手或客戶訂立一定之交易或融資券額度，以控制極端情況發生時違約之損失。

本公司依照監理機關規定，在購買債券等固定收益商品時，用信用相當額（當期暴險額＋到期前潛在暴險額）作為評估風險之另外一種方式，其中牽涉到交易商品之重置價值，皆以公平價值作為計算基礎。

### (3)流動性風險

本公司從事之交易，於市場上皆有一定程度之流動性，風險甚低。其中有價證券部份，本公司均對交易標的設定持有張數上限。產品因法令有所規範，標的證券在市場上較具有流動性；而較複雜之客制化商品，多以持有至合約到期日為主，故較無流動性風險。

### (4)利率變動之現金流量風險

本公司之債券投資係屬固定利率之債券投資，因此市場利率變動將不會使債券投資之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

## 9.信用風險顯著集中之資訊

本公司交易股票或債券工具並無顯著集中於特定標的或少數交易對象，除依據證券主管機關規定辦理外，亦自訂管理規範，針對集中交易不得超過某一適當比率或額度上限。

## (二)認購（售）權證

1.發行權證相關資訊：請參閱附註二十一。

### 2.信用風險

因本公司發行之認購（售）權證已收足發行價款，故無信用風險。

### 3.市場風險

本公司發行認購（售）權證後，其持有部分為與投資人相反之認購（售）權證空頭部分。由於此部分具有市場風險（即因標的證券公平價值變動而導致有人到期前履約之風險），基於穩健經營原則，本公司透過下列採作方式以規避市場風險：

(1) Delta 避險操作

權證發行者，在發行同時買入與權證相對比率（Delta）的標的證券來避險，且隨著 Delta 值變動，動態調整其標的證券部位，唯基於交易成本、標的證券流動性及避免買高賣低等因素考量，會授權避險交易員在一定額度內權衡性買進、賣出標的股票。

(2) Vega 避險操作

Vega 風險可透過購買相同標的認購（售）權證來規避，至於可轉換公司債雖可用來規避 Vega 風險，但實際下，其流動性不高，且有發行公司提前贖回及轉換期間長等風險。

4. 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之不確定性

本公司從事之認購（售）權證合約，公司得於合約存續期間可隨時依市場行情而選擇以現金結算或以證券給付方式履約，故無籌資風險，亦無現金流量風險。

5. 衍生性金融商品之持有目的

本公司發行認購（售）權證係以交易為目的，另本公司非以交易為目的而持有之營業證券—避險部位，係為規避投資人持有認購（售）權證而要求履約之風險，且亦達成規避認購（售）權證因市場價格波動之風險，本公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之金融商品作為避險工具，並作定期評估。

6. 九十五年度相關損益認列如下：

(1) 評價（損）益

	金 額	帳 列 科 目
發行認購（售）權證負債	(\$ 132,780)	認購（售）權證發行損失
發行認購（售）權證再買回	75,833	認購（售）權證發行利益
營業證券—避險	3,565	營業證券評價利益

(2) 出售（損）益

	金 額	帳 列 科 目
發行認購（售）權證負債	\$ 276,652	認購（售）權證發行利益
發行認購（售）權證再買回	( 150,355)	認購（售）權證發行損失
發行認購（售）權證到期前履約利益	6,218	認購（售）權證發行利益
營業證券—避險	( 2,723)	出售證券損失—避險

### (三)期貨及選擇權

#### 1.合約金額及信用風險

九十五年十二月三十一日							九十四年十二月三十一日								
金融商品				未平倉部位			合約金額 或支付 (收取)之 權利金	金融商品				未平倉部位			合約金額 或支付 (收取)之 權利金
項目	交易種類	買/賣方	契約數	權利金	公平價值	備註		項目	交易種類	買/賣方	契約數	權利金	公平價值	備註	
選擇權契約	股價指數選擇權(買權)	買方	30	\$ 279	\$ 151		選擇權契約	股價指數選擇權(買權)	買方	86	\$ 1,330	\$ 6,281			
	股價指數選擇權(賣權)	賣方	211	2,171	2,747			股價指數選擇權(賣權)	買方	103	5,656	1,068			
	股價指數選擇權(買權)	賣方	19	184	55			股價指數選擇權(賣權)	賣方	161	1,352	1,577			
	股價指數選擇權(賣權)							股價指數選擇權(買權)	賣方	121	69	34			
期貨契約	股價指數期貨	買方	18	27,648	28,368		期貨契約	股價指數期貨	買方	2	2,613	2,638			
	股價指數小型期貨	買方	7	2,650	2,758										

信用風險係交易對象到期無法按約定條件履約之風險，因本公司之交易對象均為信用良好之期貨經紀商，交易者對未沖銷部份依規定需提存交割結算基金為履約之保證，預期不致發生信用風險。

#### 2.市場價格風險

股價指數期貨及台股指數選擇權之市場價格風險係市場股價變動之風險，利率指數期貨之市場價格風險係市場利率變動之風險。本公司九十五年十二月三十一日未沖銷部分產生之未實現期貨契約利益及選擇權交易利益分別為 828 仟元及 575 仟元。另九十四年十二月三十一日未沖銷部分產生之未實現期貨契約損失及選擇權交易利益分別為 1,037 仟元及 1,326 仟元。

#### 3.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之不確定性

本公司從事股價指數期貨交易、股價指數選擇權與個股選擇權交易係以營運資金以支應，故應無籌資風險。自資產負債表日至九十六年一月二十六日止，期末未沖銷之期貨合約及選擇權合約均已全數平倉，產生期貨契約利益 318 仟元及選擇權交易損失 41 仟元。

#### 4.衍生性金融商品之持有種類及目的

本公司於九十四年四月起兼營期貨自營為目的而持有股價指數期貨及台股指數選擇權，以擴大投資管道並有效運用公司資本。另本公司因非交易目的而訂定股價指數期貨契約、台股指數

選擇權契約及利率指數期貨契約，主要係為規避股票及債券投資價格變動產生之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部份市場價格風險為目的。本公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之金融商品作為避險工具，並作定期評估。

#### 5. 衍生性金融商品於財務報表之表達方法

九十五及九十四年度從事期貨及選擇權交易所產生相關科目如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
資 產		
期貨交易保證金—自有資金	\$ 45,303	\$ 24,833
買入選擇權—非避險	151	7,349
負 債		
賣出選擇權負債—非避險	2,802	1,611
交易目的		
期貨契約損失—非避險已實現	( 1,616)	( 8,471)
期貨契約利益—非避險未實現	828	25
選擇權交易利益—非避險已實現	15,153	5,885
選擇權交易(損失)利益—非避險未實現	( 575)	173
非交易目的		
期貨契約損失—避險已實現	-	( 8,446)
期貨契約損失—避險未實現	-	( 1,062)
選擇權交易(損失)利益—避險已實現	( 360)	4,470
選擇權交易利益—避險未實現	-	1,153

截至九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司之期貨交易保證金—自有資金餘額分別為 45,303 仟元及 24,833 仟元，買入選擇權—非避險金額分別為 151 仟元及 7,349 仟元，賣出選擇權負債—期貨金額分別為 2,802 仟元及 1,611 仟元，九十五及九十四年度因操作股價指數期貨合約與台股指數選擇權合約所產生之淨(損失)利益分別為(788)仟元及(17,954)仟元，與 14,218 仟元及 11,681 仟元，分別帳列「期貨契約損失」及「選擇權交易利益」項下。

#### (四) 結構型商品交易

##### 1. 名目本金或權利金及信用風險：

金 融 商 品	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	名目本金/ 權 利 金	信 用 風 險	名目本金/ 權 利 金	信 用 風 險
股權連結商品				
固定收益商品	\$ 4,500	\$ -	\$ -	\$ -
選擇權	113	-	-	-

本公司從事股權連結商品交易，於契約承作日即向交易相對人收足價金，故無信用風險。

##### 2. 市場價格風險

本公司在從事股權連結商品交易的同時買入連結標的股票進行避險，且於交易契約中已約定固定報酬予交易之相對人，故不致產生重大市場價格風險。

##### 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

本公司從事股權連續商品交易在契約期間內，以約定之固定報酬予交易相對人，因金額已確定，故無重大籌資風險。另當交易相對人有資金需求，而提前解約時，本公司得將發生之額外成本轉嫁與交易相對人，不致產生現金流量風險。

##### 4. 持有衍生性金融商品之目的

本公司從事股權連結商品交易係以交易為目的，另本公司非以交易為目的而持有之營業證券—保管帳戶，係為規避股權連結商品因市場價格變動所產生之風險，且其公平價值與被避險項目呈高度負相關，並作定期評估。

5. 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
衍生性金融商品資產		
股權連結商品資產－選擇權	\$ 108	\$ -
其他金融負債－流動		
股權連結商品－固定收益商品	4,382	-
股權連結商品－權利金	113	-
損 益		
出售證券損失－避險	( 81)	( 359)
衍生性金融商品損失－股權 連結商品利益	84,123	109
衍生性金融商品損失－評價 損失	( 45)	-

貳. 其他應揭露事項

(一) 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 條	計 算 公 式	本期（九十五年十二月三十一日）		上期（九十四年十二月三十一日）		標 準	執 行 情 形
		計 算	比 率	計 算	比 率		
17	業主權益 (負債總額－期貨交易人權益－買賣損失準備－違約損失準備)	404,038	95.90	394,890	192.35	≥1	符合相關規定
17	流動資產 流動負債	396,474	94.11	384,605	187.34	≥1	"
22	業主權益 最低實收資本額	404,038	101.01%	394,890	98.72%	≥60% ≥40%	"
22	調整後淨資本額 期貨交易人未沖銷部位所需 之客戶保證金總額	393,513	4,684.68%	384,124	32,580.49%	≥20% ≥15%	"

(二) 專屬期貨商業務之特有風險

期貨交易具有低保證金之財務槓桿特性，本公司從事期貨自營交易其風險係該標的物的市場價格風險，本公司於操作時已依風險特性設定停損點，發生之損失可在預期範圍內控制。

(三) 期貨部門揭露，請詳第一零九頁至一三一頁。

(四) 從事衍生性商品交易之相關資訊：詳附註三十三。

### 五 附註揭露事項

茲依財政部證券暨期貨管理委員會八十八年三月三十一日(88)台財證(六)第 01403 號函，再揭露下列事項：

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

編號	項	目	說	明
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。		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。		無	
5	與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上。		附表一	
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。		無	
7	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。		附表二	

#### (二) 轉投資事業相關資訊

編號	項	目	說	明
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。		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。		無	
5	與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上。		無	
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。		無	
7	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。		無	

註：被投資公司之總資產及營業收入皆未達本公司各該項金額之百分之十，故僅揭露第一項至第二項交易之相關資訊。

#### (三) 大陸投資資訊：無。

## 六、部門別財務資訊

### (一) 產業別財務資訊

本公司九十五及九十四年度部門別財務資訊揭露如下：

單位：新台幣仟元

	經紀商		承銷商		自營商		合計	
	95年度	94年度	95年度	94年度	95年度	94年度	95年度	94年度
來自企業(含子公司)								
以外客戶之收入	\$ 216,877	\$ 126,485	\$ 47,825	\$ 83,569	\$ 986,125	\$ 702,800	\$ 1,250,827	\$ 912,854
來自企業(含子公司) 內其他部門之收入	-	-	-	-	-	-	-	-
部門收入合計	<u>\$ 216,877</u>	<u>\$ 126,485</u>	<u>\$ 47,825</u>	<u>\$ 83,569</u>	<u>\$ 986,125</u>	<u>\$ 702,800</u>	<u>\$ 1,250,827</u>	<u>\$ 912,854</u>
部門(損)益	<u>(\$ 12,924)</u>	<u>(\$ 1,122)</u>	<u>\$ 15,229</u>	<u>\$ 61,879</u>	<u>\$ 720,304</u>	<u>\$ 205,352</u>	<u>\$ 748,457</u>	<u>\$ 266,109</u>
利息收入							14,950	19,345
處分投資利益							17,000	22,314
公司一般收入							6,708	2,702
公司一般費用及損失							(125,474)	(68,345)
稅前利益(損失)							<u>\$ 661,641</u>	<u>\$ 242,125</u>
可辨認資產	<u>\$ 1,953,498</u>	<u>\$ 722,329</u>	<u>\$ 245,715</u>	<u>\$ 263,497</u>	<u>\$ 9,573,954</u>	<u>\$ 6,079,348</u>	<u>\$ 11,773,167</u>	<u>\$ 7,065,174</u>
經紀商投資有價證券 開放式基金及貨幣市 場工具							464,029	428,081
基金及投資							192,092	75,322
公司一般資產							1,407,070	1,970,024
資產合計							<u>\$ 13,836,359</u>	<u>\$ 9,542,169</u>
折舊及各項攤銷	<u>\$ 16,073</u>	<u>\$ 9,946</u>	<u>\$ 1,993</u>	<u>\$ 472</u>	<u>\$ 4,285</u>	<u>\$ 2,734</u>		
資本支出固定資產增 加金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,286</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>		

(二) 地區別資訊：本公司無國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊：本公司無外銷銷貨收入。

(四) 重要客戶資訊：本公司無個別收入佔損益表上收入金額百分之十以上之客戶，故無重要客戶資料之揭露。

附表一 與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上：

單位：新台幣仟元

關 係 人 名 稱	科 目	金 額	備 註
新光人壽保險股份有限公司	經紀手續費折讓	15,547	

附表二 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列之投 資損益	備註	
				本期	期末	上期	期末				股數
新壽綜合證券股份有限公司	新壽證券投資顧問股份有限公司	台北市信義路四段456號5樓	證券投資顧問	66,263	66,263	6,626,363	94.66	51,971	2,217	2,099	處於清算期間

新壽綜合證券股份有限公司

附賣回債券投資明細表

民國九十五年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	交 易 條 件			利 率 %	債 種	類 面 額	券 額	成 交 金 額
	起 始 日	到 期 日	條 件					
力華票券金融股份有限公司	95/12/29	96/1/2		1.630	央債 95-4	\$	25,000	\$ 25,000
力華票券金融股份有限公司	95/12/15	96/1/9		1.625	央債 91-9 期		21,000	21,009
力華票券金融股份有限公司	95/12/21	96/1/19		1.630	央債 91-2 期		50,000	56,115
力華票券金融股份有限公司	95/12/21	96/1/19		1.630	央債 91-6 期		34,000	34,000
力華票券金融股份有限公司	95/12/21	96/1/19		1.630	央債 92-7 期		10,000	10,022
力華票券金融股份有限公司	95/12/21	96/1/19		1.630	央債 95-4		12,000	12,000
力華票券金融股份有限公司	95/12/22	96/1/22		1.630	央債 95-4		15,000	15,042
大展證券股份有限公司	95/11/30	96/1/2		1.610	央債 95-1 期		36,000	39,114
大展證券股份有限公司	95/12/29	96/1/4		1.625	央債 92-10 期		90,500	100,044
大眾綜合證券股份有限公司	95/12/29	96/1/2		1.630	央債 94-6 期		17,100	19,020
大眾綜合證券股份有限公司	95/12/19	96/1/3		1.620	央債 91-6 期		36,200	40,428
大眾綜合證券股份有限公司	95/12/19	96/1/16		1.625	央債 90-6		60,000	66,561
大慶票券金融股份有限公司	95/10/19	96/1/17		1.595	央債 92-6 期		59,100	60,847
大慶證券股份有限公司	95/12/28	96/1/2		1.620	央債 89-8		23,800	26,406
大慶證券股份有限公司	95/12/29	96/1/2		1.625	央債 89-8		31,100	34,181
中華票券金融股份有限公司	95/12/7	96/1/4		1.615	央債 91-9 期		195,000	200,262
中華票券金融股份有限公司台南分公司	95/12/1	96/1/2		1.615	央債 94-2 期		52,100	53,070
中華票券金融股份有限公司台南分公司	95/12/15	96/1/4		1.630	央債 95-1 期		52,600	52,869
中華票券金融股份有限公司台南分公司	95/12/14	96/1/8		1.630	央債 92-4 期		24,200	24,516
中華票券金融股份有限公司台南分公司	95/12/14	96/1/8		1.630	央債 92-6 期		49,000	48,944
中華票券金融股份有限公司台南分公司	95/12/18	96/1/10		1.630	央債 91-4 期		91,600	101,338
中華票券金融股份有限公司台南分公司	95/12/18	96/1/10		1.630	央債 94-2 期		30,100	30,662
中華票券金融股份有限公司台南分公司	95/12/18	96/1/12		1.630	央債 91-4 期		80,100	88,661
中華票券金融股份有限公司台南分公司	95/12/18	96/1/12		1.630	央債 91-11 期		60,900	61,339
中華票券金融股份有限公司台南分公司	95/12/28	96/1/18		1.630	央債 92-4 期		45,100	45,778
中華票券金融股份有限公司台南分公司	95/12/28	96/1/18		1.630	央債 92-6 期		45,600	45,615
中華票券金融股份有限公司台南分公司	95/12/28	96/1/18		1.630	93 央債甲七		50,000	50,838
中華票券金融股份有限公司台南分公司	95/12/28	96/1/18		1.630	央債 94-2 期		76,300	77,769
中華票券金融股份有限公司台南分公司	95/12/20	96/1/19		1.615	央債 94-2 期		4,500	5,000
中華票券金融股份有限公司台南分公司	95/12/19	96/1/22		1.630	央債 91-11 期		48,500	48,832
中華票券金融股份有限公司台南分公司	95/12/26	96/1/23		1.635	央債 91-4 期		49,200	54,426
中華票券金融股份有限公司台南分公司	95/12/28	96/1/25		1.635	央債 92-6 期		57,700	57,694
中華票券金融股份有限公司台南分公司	95/12/28	96/1/29		1.635	央債 92-6 期		73,300	73,352

(接次頁)

(承前頁)

客 戶 名 稱	交 易 條 件			利 率 %	債 類	券 面 額		成 交 金 額
	起 始 日	到 期 日				種 類	面 額	
中華票券金融股份有限公司台南分公司	95/12/29	96/2/2		1.640	央債 92-4 期	\$ 69,700	\$ 70,694	
中聯信託投資股份有限公司	95/12/28	96/1/29		1.650	94 台電 3B01	200,000	200,243	
日盛國際商業銀行	95/12/20	96/1/11		1.630	央債 91-7 期	30,000	30,248	
日盛國際商業銀行	95/12/29	96/2/2		1.640	央債 91-4 期	86,000	91,121	
台灣票券金融股份有限公司	95/12/26	96/1/2		1.620	央債 92-2 期	23,000	20,022	
台灣票券金融股份有限公司	95/12/20	96/1/3		1.625	央債 93-2 期	60,000	62,000	
台灣票券金融股份有限公司	95/12/15	96/1/4		1.620	央債 95-1 期	90,500	100,000	
台灣票券金融股份有限公司	95/12/15	96/1/8		1.625	央債 94-2 期	90,500	100,000	
台灣票券金融股份有限公司	95/12/15	96/1/9		1.625	央債 89 甲十四	270,000	299,608	
台灣票券金融股份有限公司	95/12/20	96/1/11		1.625	央債 93-2 期	30,500	32,148	
陽信商業銀行股份有限公司	95/11/30	96/1/2		1.620	央債 91-9 期	5,000	5,002	
陽信商業銀行股份有限公司	95/12/28	96/1/3		1.625	央債 91-9 期	50,000	50,000	
陽信商業銀行股份有限公司	95/12/28	96/1/3		1.625	央債 92-6 期	50,000	50,000	
陽信商業銀行股份有限公司	95/12/15	96/1/9		1.630	央債 90-6	40,000	40,000	
陽信商業銀行股份有限公司	95/12/15	96/1/9		1.630	央債 91-6 期	50,000	50,000	
陽信商業銀行股份有限公司	95/12/28	96/1/29		1.635	央債 91-9 期	35,000	35,000	
新竹國際商業銀行股份有限公司	95/12/29	96/1/2		1.630	央債 90-1	50,000	56,189	
新竹國際商業銀行股份有限公司	95/12/29	96/1/2		1.630	央債 95-1 期	27,000	28,000	
新竹國際商業銀行股份有限公司	95/12/26	96/1/3		1.625	央債 91-4 期	18,000	20,000	
新竹國際商業銀行股份有限公司	95/12/18	96/1/4		1.625	央債 91-7 期	63,000	75,000	
新竹國際商業銀行股份有限公司	95/12/18	96/1/4		1.625	央債 95-1 期	45,000	45,000	
新竹國際商業銀行股份有限公司	95/12/26	96/1/4		1.625	89 央債甲七	35,000	47,044	
新竹國際商業銀行股份有限公司	95/12/26	96/1/4		1.625	央債 91-3 期	22,000	30,011	
新竹國際商業銀行股份有限公司	95/12/26	96/1/4		1.625	央債 92-10 期	58,000	59,277	
新竹國際商業銀行股份有限公司	95/12/29	96/1/4		1.625	央債 91-4 期	45,000	50,341	
新竹國際商業銀行股份有限公司	95/12/29	96/1/4		1.625	央債 92-4 期	54,000	57,178	
新竹國際商業銀行股份有限公司	95/12/14	96/1/8		1.630	88 央債甲三	45,000	50,105	
新竹國際商業銀行股份有限公司	95/12/14	96/1/8		1.630	央債 90-1	181,000	201,316	
新竹國際商業銀行股份有限公司	95/12/19	96/1/11		1.625	央債 91-4 期	72,000	80,049	
新竹國際商業銀行股份有限公司	95/12/21	96/1/11		1.625	央債 91-4 期	100,000	110,146	
新竹國際商業銀行股份有限公司	95/12/21	96/1/19		1.630	央債 91-7 期	90,000	100,000	
新竹國際商業銀行股份有限公司	95/12/29	96/1/19		1.630	央債 90-7	14,000	16,008	
新竹國際商業銀行股份有限公司	95/12/29	96/1/19		1.630	央債 91-4 期	10,000	11,001	
新竹國際商業銀行股份有限公司	95/12/29	96/1/19		1.630	央債 91-7 期	27,000	33,016	
新竹國際商業銀行股份有限公司	95/12/29	96/1/19		1.630	央債 92-10 期	42,000	43,824	
新竹國際商業銀行股份有限公司	95/12/29	96/1/19		1.630	央債 94-2 期	50,000	51,025	
新竹國際商業銀行股份有限公司	95/12/19	96/1/22		1.630	87 央債甲一	65,000	70,043	
新竹國際商業銀行股份有限公司	95/12/26	96/1/23		1.635	央債 91-11 期	49,000	50,018	

(接次頁)

(承前頁)

客 戶 名 稱	交 易 條 件			債 券 類 別	面 額	成 交 金 額
	起 始 日	到 期 日	利 率 %			
新竹國際商業銀行股份有限公司	95/12/28	96/1/25	1.635	央債 89-4	\$ 45,000	\$ 47,184
新竹國際商業銀行股份有限公司	95/12/28	96/1/25	1.635	央債 91-4 期	45,000	50,221
新竹國際商業銀行股份有限公司	95/12/28	96/1/25	1.635	央債 92-7 期	47,000	51,930
新竹國際商業銀行股份有限公司	95/12/28	96/1/29	1.635	央債 91-3 期	31,000	34,901
新竹國際商業銀行股份有限公司	95/12/29	96/1/29	1.635	央債 89 甲十四	36,000	40,019
新竹國際商業銀行股份有限公司	95/12/29	96/1/29	1.635	央債 91-7 期	92,000	102,163
新竹國際商業銀行股份有限公司	95/12/22	96/1/31	1.635	央債 91-4 期	90,000	100,075
新竹國際商業銀行股份有限公司	95/12/28	96/2/5	1.630	央債 91-4 期	62,000	69,003
新竹國際商業銀行股份有限公司	95/12/28	96/2/5	1.630	央債 93-8 期	30,000	31,502
萬通票券金融股公司台中分公司	95/12/14	96/1/2	1.625	央債 91-8 期	50,000	50,007
萬通票券金融股公司台中分公司	95/12/14	96/1/2	1.625	央債 95-5	50,000	52,361
萬通票券金融股公司台中分公司	95/12/20	96/1/2	1.625	央債 90-1	10,000	10,211
萬通票券金融股公司台中分公司	95/12/20	96/1/11	1.630	央債 89-10	50,000	50,020
萬通票券金融股公司台中分公司	95/12/20	96/1/11	1.630	央債 95-5	50,000	52,375
萬通票券金融股公司台中分公司	95/12/13	96/1/12	1.620	央債 93-8 期	30,000	30,005
萬通票券金融股公司台中分公司	95/12/13	96/1/12	1.620	央債 94-2 期	20,000	20,000
萬通票券金融股公司台中分公司	95/12/11	96/1/16	1.630	央債 93-8 期	30,000	30,007
萬通票券金融股公司台中分公司	95/12/18	96/1/18	1.625	央債 91-8 期	25,000	25,059
萬通票券金融股公司台中分公司	95/12/21	96/1/23	1.635	央債 94-2 期	27,000	30,022
萬通票券金融股公司台中分公司	95/12/28	96/1/25	1.635	八九甲十一期	30,000	30,074
萬通票券金融股公司台中分公司	95/12/28	96/1/25	1.635	央債 93-4 期	20,000	20,055
慶豐商業銀行	95/12/26	96/1/5	1.625	87 央債甲一	44,000	48,241
慶豐商業銀行	95/12/21	96/1/11	1.625	央債 94-8 期	93,000	103,027
寶華商業銀行股份有限公司	95/12/1	96/1/2	1.615	央債 89-10	46,000	50,066
寶華商業銀行股份有限公司	95/12/20	96/1/2	1.620	87 央債乙一	18,000	19,036
寶華商業銀行股份有限公司	95/12/19	96/1/22	1.630	央債 89-2	91,000	100,293
					<u>\$ 5,110,800</u>	<u>\$ 5,449,288</u>

新壽綜合證券股份有限公司  
 開放式基金及貨幣市場工具  
 民國九十五年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

名 稱	要 點	單 位 或 張 數	面 值 ( 元 )	總 額	取 得 成 本	單 價 ( 元 )	總 價
基金受益憑證－開放型							
新光策略平衡基金		932,053	10	\$ 9,321	\$ 10,000	11.35	\$ 10,578
新光創新科技基金		1,580,019	10	15,800	18,000	12.00	18,960
匯豐龍騰電子基金		723,127	10	7,231	20,000	27.34	19,770
匯豐龍鳳基金		397,978	10	3,980	10,885	30.18	12,011
匯豐新日本組合基金		2,000,000	10	20,000	20,000	9.81	19,620
兆豐國際平衡基金		2,237,212	10	22,372	20,000	9.91	22,175
新光全球首選基金		1,784,433	10	17,844	18,000	10.33	18,430
國泰全球貨幣市場基金		2,000,000	10	20,000	20,000	10.22	20,436
群益亞太新趨基金		1,000,000	10	10,000	10,000	10.53	10,530
建弘歐洲動力平衡基金		1,000,000	10	10,000	10,000	10.24	10,240
統一全球債券組合基金		2,000,000	10	20,000	20,000	10.09	20,174
復華全球債券組合基金		2,000,000	10	20,000	20,000	10.29	20,540
大華全球債券組合基金		2,000,000	10	20,000	20,000	10.13	20,255
金復華債券基金		2,346,298	10	23,463	30,000	12.79	30,000
元大多利二號基金		6,849,503	10	68,495	100,000	14.60	100,000
日盛日本策略基金		5,000,000	10	50,000	50,000	9.99	49,950
凱基大中華基金		1,000,000	10	10,000	10,000	10.36	10,360
國泰全球基礎建設基金		5,000,000	10	50,000	50,000	10.00	50,000
				<u>\$ 398,506</u>	<u>456,885</u>		<u>\$ 464,029</u>
加：評價調整					7,144		
					<u>\$ 464,029</u>		

新壽綜合證券股份有限公司  
營業證券—自營部門明細表  
民國九十五年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元（除特別註明者外）

有價證券名稱摘要	股數（股、張）／ 面額（仟元）	帳面價值		期終日市價	
		單位（元）／百元 價格	金額	單位（元）／百元 價格	總價
<b>上市公司股票</b>					
鑽全	2,747,000	41.04	\$ 112,755	43.35	\$ 119,082
和大大	1,304,000	42.58	55,529	47.40	61,810
長興	100	45.85	4	50.40	5
正新	500	33.37	17	32.25	16
台積電	149	55.54	8	67.50	10
英業達	200	19.32	4	28.65	6
仲琦	350,000	11.92	4,175	11.80	4,130
聯發科	35,000	328.80	11,509	337.00	11,795
研揚	165,000	33.43	5,517	31.90	5,264
思源	1,820,000	52.90	96,293	55.00	100,100
宏達電	5,000	671.00	3,355	645.00	3,225
華固	21,000	78.60	1,651	70.30	1,476
台開	570,000	20.90	11,915	19.20	10,944
綠點	47	77.61	4	108.00	5
智原	1,966,000	69.96	137,554	78.80	154,921
英華達	300	86.06	26	91.00	27
松翰	240,000	70.35	16,885	85.50	20,520
合庫	1,640,620	23.10	37,899	24.20	39,703
帆宣	275,000	25.51	7,016	26.85	7,384
奈普	260,000	35.62	9,263	39.20	10,192
台塑化	570	56.89	32	71.60	41
華寶	100	137.43	14	106.00	11
	11,400,586		<u>511,425</u>		<u>550,667</u>
<b>上櫃公司股票</b>					
原相	578,000	292.18	168,881	490.00	283,220
點晶	5,000	50.99	255	66.80	334
高鋒	2,974,000	14.79	43,989	15.80	46,989
江興	473,000	15.82	7,484	15.60	7,379
大立高	300,000	17.57	5,274	55.20	16,560
新復興	350,000	51.40	17,993	53.80	18,830
同亨	413,000	41.07	16,964	43.80	18,089
			<u>260,840</u>		<u>391,401</u>

（接次頁）

(承前頁)

有價證券名稱摘要	股數(股、張) / 面額(仟元)	帳面價值		期終日市價		
		單位(元) / 百元	金額	單位(元) / 百元	總價	
興櫃股票						
台灣工	450,635	9.22	\$ 4,157	9.22	\$ 4,157	
英濟	126,400	38.38	4,851	38.38	4,851	
熱映	16,000	27.16	435	27.16	435	
協泰	72,032	64.09	4,617	64.09	4,617	
亞帝歐	301,000	81.00	<u>24,381</u>	81.00	<u>24,381</u>	
			<u>38,441</u>		<u>38,441</u>	
限制上市買賣股票						
中興電工	754,447	22.68	<u>17,112</u>	19.35	<u>14,599</u>	
可轉換公司債						
東鋼三	還本日：100.09.13	392,000	105.84	41,492	119.10	46,687
裕隆二	還本日：99.01.03	310,000	113.29	35,121	116.45	36,099
光單二	還本日：100.10.22	128,000	108.18	13,848	109.00	13,952
友達三	還本日：99.07.17	250,000	109.26	27,317	111.00	27,750
長榮一	還本日：98.01.11	10,000	107.50	1,075	103.00	1,030
華航二	還本日：98.02.13	510,000	107.11	54,631	106.00	54,060
華航三	還本日：99.08.07	215,000	103.00	22,146	103.00	22,145
長航二	還本日：98.08.08	304,000	107.70	32,744	111.95	34,033
聯邦一	還本日：98.09.12	280,000	103.96	29,110	107.75	30,170
大眾一	還本日：97.12.17	500,000	106.26	53,130	118.50	59,250
神基二	還本日：99.08.11	285,000	97.16	27,691	99.50	28,358
日盛一	還本日：99.03.27	490,000	103.21	50,577	107.50	52,675
大傳一	還本日：97.07.01	35,000	105.05	3,677	106.00	3,710
元太一	還本日：98.10.20	500,000	100.29	50,145	100.10	50,050
至上二	還本日：99.11.06	3,000	110.66	<u>332</u>	110.10	<u>330</u>
			<u>443,036</u>		<u>460,299</u>	
政府公債						
央建 88	付息日：95.09.25 還本日：97.09.25	50,000,000	114.87	57,435	104.72	52,358
89 債五	付息日：95.11.23 還本日：98.11.23	50,000,000	123.82	61,911	110.96	55,480
89 債八	付息日：95.02.15 還本日：96.02.15	50,000,000	110.86	55,431	100.36	50,178
94 債 6	付息日：95.07.20 還本日：99.07.20	6,000,000	100.70	6,042	100.32	6,019
93 高建	付息日：95.07.23 還本日：96.07.23	50,000,000	100.00	<u>50,000</u>	99.80	<u>49,900</u>
				<u>230,819</u>		<u>213,935</u>

(接次頁)

(承前頁)

有價證券名稱	摘要	股數(股、張) / 面額(仟元)	帳面價值		期終日市價	
			單位(元) / 百元 價格	金額	單位(元) / 百元 價格	總價
國內金融債券及公司債						
94 南科三	付息日：95.12.19 還本日：99.12.19	300,000,000	100.00	\$ 300,000	100.16	\$ 300,494
95 華亞科	付息日：95.12.19 還本日：98.12.19	50,000,000	100.00	50,000	99.81	49,904
94 台控 1	付息日：95.09.20 還本日：101.09.20	200,000,000	100.00	200,000	101.32	202,649
94 聯邦 1	付息日：95.12.06 還本日：100.06.06	200,000,000	100.00	<u>200,008</u>	100.46	<u>200,924</u>
				<u>750,008</u>		<u>753,971</u>
不動產受益證券						
新光中山 B	還本日：99.01.10	2,100	100.00	2,100	100.16	2,103
新光中山 C	還本日：99.01.10	18,000	100.00	18,000	100.02	18,003
新光敦南 A	還本日：101.06.22	72,035	100.35	72,298	100.27	72,228
新光敦南 C	還本日：101.06.22	16,500	100.00	16,500	100.00	16,500
國泰 R1		14,225,000	10.69	152,089	10.77	153,203
富邦 R2		6,469,000	10.54	68,230	12.60	81,509
三 鼎		6,514,000	9.99	<u>65,108</u>	10.10	<u>65,792</u>
				<u>394,325</u>		<u>409,338</u>
金融資產受益憑證						
94 群益債 C	還本日：96.06.30	156,000,000	96.76	<u>150,952</u>	96.82	<u>151,035</u>
				2,796,958		<u>\$ 2,983,686</u>
				<u>186,728</u>		
				<u>\$ 2,983,686</u>		
加：評價調整						

新壽綜合證券股份有限公司  
營業證券—承銷部門明細表  
民國九十五年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元（除特別註明者外）

有價證券名稱摘要	數量（股／張）	帳面價值		期終日市價		
		單價（元）	金額	單價（元）	總價	
上市及上櫃公司股票						
皇翔	6,000	47.00	\$ 282	72.80	\$ 437	
長榮航	83,000	12.00	996	13.55	1,125	
臺企銀	193,000	9.65	1,862	10.40	2,007	
台新特	1,760,000	30.00	52,800	31.40	55,264	
合庫	112,000	19.50	2,184	24.20	2,710	
協易機	120,000	15.50	1,860	18.90	2,268	
建錫	26,000	16.80	437	30.50	793	
淳安	330,000	21.40	7,062	27.90	9,207	
			<u>67,483</u>		<u>73,811</u>	
可轉換公司債						
和大二	還本日：100.07.17	29,000	100.00	2,900	119.50	3,466
東鋼三	還本日：100.09.13	50,000	100.00	5,000	119.10	5,955
新光三	還本日：100.10.20	50,000	100.00	5,000	111.30	5,565
華航三	還本日：99.08.07	490,000	100.00	49,000	103.00	50,470
神基二	還本日：99.08.11	100,000	100.00	10,000	99.50	9,950
艾群二	還本日：98.06.03	481,000	100.00	48,100	95.20	45,791
			<u>120,000</u>			<u>121,197</u>
				187,483		<u>\$ 195,008</u>
加：評價調整			7,525			
			<u>\$ 195,008</u>			

新壽綜合證券股份有限公司  
營業證券—避險部門明細表  
民國九十五年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元（除特別註明者外）

有價證券名稱摘要	數量（股／張）	帳面價值		期終日市價	
		單價（元）	金額	單價（元）	總價
上市及上櫃公司股票					
台肥	344,858	59.48	\$ 20,515	62.30	\$ 21,485
正新	2,064,848	33.06	68,272	32.25	66,591
友達	2,581,670	44.73	115,497	45.30	116,950
聯發科	443,200	324.86	143,979	337.00	149,358
宏達電	171,000	662.96	113,386	645.00	110,295
開發金	5,339,990	13.52	72,245	15.00	80,100
緯創	2,187,405	41.00	89,687	48.40	105,870
閎暉	91,000	146.40	13,323	147.50	13,423
華寶	685,000	109.40	74,940	106.00	72,610
威力盟	19,900	121.56	24,187	120.00	23,880
			<u>736,031</u>		<u>760,562</u>
可轉換公司債					
友達三	還本日：99.07.17	146,000	111.25	16,243	16,206
認購權證					
元京 H3		62,000	0.98	61	73
			752,335		\$ 776,841
加：評價調整			24,506		
			<u>\$ 776,841</u>		

新壽綜合證券股份有限公司  
 應收證券融資款明細表  
 民國九十五年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

股 票 名 稱	股 數 ( 仟 股 )	融 資 金 額
力 成	1,173	\$ 69,196
太 子	5,627	64,049
凱 美	4,220	45,762
宏達電	98	41,341
友 達	1,022	28,909
晶豪科	64	26,175
和 大	782	22,674
原 相	104	21,078
聯 詠	468	20,101
鴻 海	130	17,866
群 光	752	17,543
全 懋	706	17,447
可 成	89	17,183
大立光	588	13,387
威力盟	154	11,227
其 他		<u>864,847</u>
		<u>\$ 1,298,785</u>

新壽綜合證券股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

有價證券名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末		股單價(元)	淨值	評價基礎	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額				
新壽證券投資顧問股份有限公司(註)	6,626,363	\$ 49,872	-	\$ 2,099	-	\$ -	6,626,363	94.66%	\$ 51,971	7.84	\$ 51,971	權益法

註：本期增加數係依權益法認列投資利益。

新壽綜合證券股份有限公司  
備供出售金融資產－非流動  
民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

有價證券名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		依 34 號公報重分類(註)		本 期 減 少		期 末 餘 額			股 權 淨 值		評 價 基 礎
	股 數	金 額	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	
台灣集中保管結算所股份有限公司	469,639	\$ 1,850	11,740	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	481,379	0.17%	\$ 1,850	10.00	\$ 1,850	成本法
台灣期貨交易所股份有限公司	360,000	3,600	-	-	-	-	-	-	360,000	0.18%	3,600	10.00	3,600	成本法
台灣證券交易所股份有限公司	-	-	2,675,153	100,481	-	-	-	-	2,675,153	0.50%	100,481	38.50	100,481	成本法
富微科技股份有限公司	-	-	-	-	649,080	6,681	649,080	6,681	-	-	-	-	-	成本法
崧凱科技股份有限公司	-	-	-	-	10,000	66	10,000	66	-	-	-	-	-	成本法
愛迪亞	-	-	-	-	2,000	12	2,000	12	-	-	-	-	-	成本法
台灣總合股務資料處理股份有限公司	-	-	1,500,000	14,190	-	-	-	-	1,500,000	5.00%	14,190	-	14,190	成本法
		\$ 5,450		\$ 114,671		\$ 6,759		\$ 6,759			\$ 120,121		\$ 120,121	

註：係原帳列營業證券自營部門之有價證券，因已下興櫃，無公平市價，故重分類至本科目－備供出售金融資產－非流動項下，以成本評價。

新壽綜合證券股份有限公司  
無活絡市場之債券投資變動明細表  
民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

	期	初	本	期	增	加	本	期	減	少	期	末	提供擔保或質 押 情 形
力廣科技無擔保公司債	\$	20,000	\$	-	-	-	\$	-	-	-	\$	20,000	無
減：未攤銷折價淨額		-		-		-		-		-		-	
	<u>\$</u>	<u>20,000</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>		<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>		<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>20,000</u>	

新壽綜合證券股份有限公司

固定資產成本變動明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類 ( 註 )	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
土 地		\$ 371,579	\$ -	\$ -	(\$ 260,439)	\$ 111,140	作為申請短期借款額度之擔保
建 築 物		158,444	-	-	( 124,092)	34,352	作為申請短期借款額度之擔保
運 輸 設 備		7,386	2,276	4,163	-	5,499	無
辦 公 設 備		54,625	18,054	21,059	81	51,701	無
租 賃 改 良		15,564	12,185	-	14,185	41,934	無
預 付 設 備 款		<u>252</u>	<u>16,895</u>	<u>-</u>	<u>( 14,266)</u>	<u>2,881</u>	無
		<u>\$ 607,850</u>	<u>\$ 49,410</u>	<u>\$ 25,222</u>	<u>(\$ 384,531)</u>	<u>\$ 247,507</u>	

註：1.土地及建物之重分類，係轉列至閒置資產。

2.預付設備款之重分類，係轉列至辦公設備及租賃改良。

新壽綜合證券股份有限公司

固定資產累計折舊變動明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本期增加數	本期減少數	重 分 類	期 末 餘 額
建 築 物		\$ 19,542	\$ 2,898	\$ -	(\$ 19,398)	\$ 3,042
運 輸 設 備		5,384	792	3,672	-	2,504
辦 公 設 備		24,880	10,462	19,606	-	15,736
租 賃 改 良		<u>3,141</u>	<u>5,559</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,700</u>
		<u>\$ 52,947</u>	<u>\$ 19,711</u>	<u>\$ 23,278</u>	<u>(\$ 19,398)</u>	<u>\$ 29,982</u>

新壽綜合證券股份有限公司

出租資產變動明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

	期 初 餘 額	本 年 增 加 額	本 年 減 少 額	重 分 類 ( 註 )	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
成 本						
土 地	\$ 8,258	\$ -	\$ -	(\$ 8,258)	\$ -	作為申請短期借款額度之擔保
房屋及建築	<u>3,904</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	( <u>3,904</u> )	<u>-</u>	作為申請短期借款額度之擔保
	12,162	-	-	( 12,162)	-	
累計折舊	( <u>541</u> )	( <u>61</u> )	<u>-</u>	<u>602</u>	<u>-</u>	
	<u>\$ 11,621</u>	<u>(\$ 61)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 11,560)</u>	<u>\$ -</u>	

註：出租資產－土地及房屋及建築之重分類，係轉列至閒置資產－土地、房屋及建築。

新壽綜合證券股份有限公司

閒置資產變動明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

	期 初 餘 額	本 年 增 加 額	本 年 減 少 額	重 分 類 ( 註 )	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
成 本						
土 地	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 268,697	\$ 268,697	作為申請短期借款額度之擔保
房屋及建築	-	-	-	127,996	127,996	作為申請短期借款額度之擔保
	-	-	-	396,693	396,693	
累計折舊	-	-	-	( 20,000 )	( 20,000 )	
	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 376,693	\$ 376,693	

註：係自固定資產及出租資產重分類而來。

新壽綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

債 券 名 稱	交 易 條 件			金 額	
	起 始 日	到 期 日	利 率 ( % )	面 額	成 交 金 額
央債 91-9 期	95/12/29	96/1/4	1.620	\$ 10,000	\$ 11,110
央債 92-10 期	95/12/29	96/1/4	1.620	90,500	99,393
新光敦南 A	95/12/22	96/1/23	1.660	29,715	31,516
新光敦南 A	95/12/22	96/1/23	1.660	19,810	20,054
央債 91-9 期	95/12/28	96/1/4	1.620	130,000	144,514
94 台控 1	95/12/14	96/9/18	1.800	100,000	100,000
94 台控 1	95/12/15	96/9/18	1.800	100,000	112,360
央債 89-8	95/12/28	96/1/2	1.620	15,800	17,550
央債 94-2 期	95/12/28	96/1/2	1.620	22,100	23,738
新光中山 B	95/12/22	96/1/12	1.650	2,100	2,230
新光中山 C	95/12/22	96/1/12	1.650	16,800	17,870
新光敦南 A	95/12/22	96/1/12	1.650	22,511	23,240
新光敦南 C	95/12/22	96/1/12	1.650	16,500	17,550
央債 91-8 期	95/12/28	96/1/18	1.520	12,000	14,024
新光中山 C	95/12/18	96/1/9	1.550	200	200
央債 89 甲十四	95/12/28	96/1/9	1.550	1,000	955
央債 91-8 期	95/12/29	96/1/9	1.550	2,000	2,366
87 央債乙一	95/12/20	96/1/2	1.610	18,000	19,808
央債 94-2 期	95/12/20	96/1/2	1.610	1,000	1,113
央債 92-6 期	95/12/29	96/1/9	1.620	2,400	2,409
央債 92-6 期	95/12/28	96/1/17	1.480	52,100	60,991
央債 89-8	95/12/28	96/1/4	1.480	2,600	3,050
央債 95-1 期	95/12/28	96/1/4	1.480	2,600	2,545
央債 91-9 期	95/12/28	96/1/2	1.520	5,000	5,880
央債 95-1 期	95/12/28	96/1/2	1.520	17,000	19,725
央債 91-8 期	95/12/28	96/1/18	1.520	5,500	6,010
94 聯邦 1	95/12/14	96/8/30	1.800	18,000	19,434
央債 89-10	95/12/29	96/1/2	1.620	46,000	51,177
央債 95-1 期	95/12/29	96/1/2	1.620	16,000	17,770
央債 91-4 期	95/12/28	96/1/3	1.620	1,000	1,110
央債 91-6 期	95/12/28	96/1/3	1.620	5,000	5,550
央債 91-9 期	95/12/28	96/1/3	1.620	13,000	14,343
央債 90-7	95/12/29	96/1/19	1.625	14,000	15,550
央債 91-4 期	95/12/29	96/1/19	1.625	20,000	22,220
央債 91-7 期	95/12/29	96/1/19	1.625	14,000	15,550
央債 92-10 期	95/12/29	96/1/19	1.625	42,000	46,724
央債 89-5	95/12/28	96/1/11	1.620	5,500	6,470
央債 91-4 期	95/12/28	96/1/11	1.620	47,600	52,554
94 南科三	95/12/19	96/1/24	1.640	100,000	100,000

( 接 次 頁 )

(承前頁)

債 券 名 稱	交 易 條 件			金 額	
	起 始 日	到 期 日	利 率 ( % )	面 額	成 交 金 額
94 南科三	95/12/28	96/1/24	1.640	\$ 200,000	\$ 204,774
央債 89-8	95/12/28	96/1/2	1.620	8,000	8,880
央債 95-5	95/12/28	96/1/2	1.620	10,000	11,121
央債 91-4 期	95/12/28	96/1/4	1.620	34,400	36,507
央債 95-4	95/12/28	96/1/4	1.620	3,000	3,520
94 群益債 C	95/12/14	96/1/17	1.640	100,000	100,315
87 央債甲一	95/12/29	96/1/2	1.625	44,000	48,880
央債 90-1	95/12/29	96/1/2	1.625	50,000	51,580
央債 90-6	95/12/29	96/1/2	1.625	40,000	48,880
央債 92-2 期	95/12/29	96/1/2	1.625	23,000	25,550
央債 94-2 期	95/12/29	96/1/2	1.625	23,000	25,550
89 央債甲七	95/12/28	96/1/3	1.620	4,000	4,440
央債 91-9 期	95/12/28	96/1/3	1.620	37,000	41,110
央債 92-6 期	95/12/28	96/1/3	1.620	50,000	55,202
94 聯邦 1	95/12/20	96/1/19	1.700	13,000	14,059
央債 91-9 期	95/12/28	96/1/4	1.620	47,000	52,347
89 央債甲七	95/12/29	96/1/4	1.625	31,000	34,440
央債 91-3 期	95/12/29	96/1/4	1.625	22,000	24,440
央債 92-6 期	95/12/29	96/1/4	1.625	4,600	5,110
央債 95-1 期	95/12/29	96/1/4	1.625	33,000	36,599
央債 91-4 期	95/12/28	96/1/11	1.620	100,000	103,273
央債 94-8 期	95/12/28	96/1/11	1.620	93,000	109,410
93 央債甲七	95/12/28	96/1/18	1.625	39,000	43,330
央債 92-4 期	95/12/28	96/1/18	1.625	45,100	50,110
央債 92-6 期	95/12/28	96/1/18	1.625	45,600	50,660
央債 94-2 期	95/12/28	96/1/18	1.625	76,300	84,802
央債 94-2 期	95/12/29	96/1/2	1.625	6,000	6,660
央債 95-1 期	95/12/29	96/1/2	1.625	21,000	23,379
央債 94-6 期	95/12/29	96/1/2	1.625	13,500	15,025
央債 94-2 期	95/12/28	96/1/2	1.480	4,500	4,852
央債 93-8 期	95/12/28	96/1/4	1.480	3,000	2,150
94 聯邦 1	95/12/18	96/1/18	1.650	69,000	69,117
央債 91-8 期	95/12/28	96/1/2	1.610	50,000	53,012
央債 95-5	95/12/28	96/1/2	1.610	40,000	47,050
央債 89-8	95/12/29	96/1/2	1.620	31,100	35,302
央債 91-4 期	95/12/29	96/1/2	1.620	26,000	28,000
央債 91-8 期	95/12/29	96/1/2	1.620	500	550
央債 93-2 期	95/12/29	96/1/2	1.620	4,000	4,440
央債 94-6 期	95/12/29	96/1/2	1.620	3,600	4,000
央債 95-4	95/12/29	96/1/2	1.620	25,000	27,770
央債 91-7 期	95/12/28	96/1/4	1.610	63,000	74,110
央債 95-1 期	95/12/28	96/1/4	1.610	135,500	146,000
央債 94-2 期	95/12/28	96/1/8	1.610	90,500	100,057
94 聯邦 1	95/11/10	96/1/9	1.640	100,000	100,000

(接次頁)

(承前頁)

債 券 名 稱	交 易 條 件			金 額	
	起 始 日	到 期 日	利 率 ( % )	面 額	成 交 金 額
95 華亞科 1	95/12/22	96/1/31	1.640	\$ 50,000	\$ 50,000
央債 91-4 期	95/12/28	96/2/5	1.625	60,000	66,727
央債 93-8 期	95/12/28	96/2/5	1.625	30,000	33,330
央債 95-1 期	95/12/29	96/1/2	1.520	26,000	30,397
88 央債 甲三	95/12/28	96/1/5	1.625	10,000	11,110
央債 91-6 期	95/12/28	96/1/5	1.625	10,000	11,110
央債 91-9 期	95/12/28	96/1/5	1.625	32,000	37,278
央債 92-4 期	95/12/28	96/1/5	1.625	24,200	28,470
93 央債 甲七	95/12/28	96/1/5	1.625	11,000	12,220
央債 94-2 期	95/12/28	96/1/5	1.625	31,000	35,220
央債 91-7 期	95/12/29	96/1/19	1.630	25,000	27,770
央債 94-2 期	95/12/29	96/1/19	1.630	50,000	59,331
央債 91-4 期	95/12/28	96/1/3	1.620	17,000	20,002
央債 91-4 期	95/12/29	96/1/4	1.630	45,000	52,940
央債 91-9 期	95/12/29	96/1/4	1.630	8,000	9,410
央債 92-4 期	95/12/29	96/1/4	1.630	54,000	63,520
央債 92-10 期	95/12/29	96/1/4	1.630	58,000	65,711
88 央債 甲三	95/12/28	96/1/8	1.625	35,000	41,170
央債 90-1	95/12/28	96/1/8	1.625	90,000	98,112
央債 89 甲十四	95/12/28	96/1/9	1.625	142,000	167,925
央債 91-6 期	95/12/28	96/1/9	1.625	5,000	5,880
央債 91-9 期	95/12/28	96/1/9	1.625	6,000	7,050
央債 90-6	95/12/28	96/1/16	1.625	60,000	69,049
央債 89-8	95/12/28	96/1/23	1.630	12,400	14,580
央債 91-11 期	95/12/28	96/1/23	1.630	11,000	12,940
央債 94-2 期	95/12/28	96/1/23	1.630	17,000	19,542
央債 91-4 期	95/12/28	96/1/25	1.630	47,000	52,220
央債 93-4 期	95/12/28	96/1/25	1.630	20,000	22,220
央債 88-1	95/12/28	96/1/25	1.630	50,000	66,564
央債 89-4	95/12/28	96/1/25	1.630	3,000	3,330
八九甲十一期	95/12/28	96/1/25	1.630	30,000	33,330
央債 91-9 期	95/12/28	96/1/25	1.630	3,000	3,330
央債 92-7 期	95/12/28	96/1/25	1.630	2,000	2,220
94 台電 3B01	95/12/28	96/1/29	1.640	200,000	203,108
央債 91-3 期	95/12/29	96/1/29	1.630	31,000	36,379
央債 91-7 期	95/12/29	96/1/29	1.630	7,000	7,770
央債 94-6 期	95/12/29	96/1/29	1.630	6,000	6,660
央債 91-4 期	95/12/28	96/1/31	1.630	90,000	100,844
央債 93-2 期	95/12/28	96/1/2	1.620	55,000	62,022
央債 91-6 期	95/12/28	96/1/3	1.620	31,200	34,064
央債 89-5	95/12/28	96/1/8	1.625	13,100	15,410
央債 90-1	95/12/28	96/1/8	1.625	91,000	105,212
央債 92-6 期	95/12/28	96/1/8	1.625	49,000	57,650
央債 89 甲十四	95/12/28	96/1/9	1.625	127,000	146,096

(接次頁)

(承前頁)

債 券 名 稱	交 易 條 件			金 額	
	起 始 日	到 期 日	利 率 ( % )	面 額	成 交 金 額
央債 91-6 期	95/12/28	96/1/9	1.625	\$ 5,000	\$ 5,600
央債 91-4 期	95/12/28	96/1/10	1.625	91,600	108,054
央債 94-2 期	95/12/28	96/1/10	1.625	21,100	24,820
央債 89-10	95/12/28	96/1/11	1.625	50,000	49,254
央債 91-7 期	95/12/28	96/1/11	1.625	30,000	35,290
央債 93-2 期	95/12/28	96/1/11	1.625	30,500	35,880
央債 95-5	95/12/28	96/1/11	1.625	50,000	58,820
央債 91-4 期	95/12/28	96/1/12	1.630	70,100	83,749
央債 91-11 期	95/12/28	96/1/12	1.630	60,900	71,640
央債 93-8 期	95/12/28	96/1/12	1.630	30,000	35,290
央債 94-2 期	95/12/28	96/1/12	1.630	8,000	9,410
央債 93-8 期	95/12/28	96/1/16	1.630	27,000	30,029
央債 91-2 期	95/12/28	96/1/19	1.630	50,000	58,820
央債 91-6 期	95/12/28	96/1/19	1.630	34,000	40,000
央債 91-7 期	95/12/28	96/1/19	1.630	78,000	91,873
央債 92-7 期	95/12/28	96/1/19	1.630	10,000	11,760
央債 95-4	95/12/28	96/1/19	1.630	12,000	14,110
87 央債 甲一	95/12/28	96/1/22	1.630	65,000	76,470
央債 89-2	95/12/28	96/1/22	1.630	91,000	111,484
央債 91-11 期	95/12/28	96/1/22	1.630	48,500	48,820
央債 91-4 期	95/12/28	96/1/23	1.630	49,200	56,216
央債 91-11 期	95/12/28	96/1/23	1.630	38,000	44,700
央債 89-4	95/12/28	96/1/25	1.630	42,000	46,660
央債 92-6 期	95/12/28	96/1/25	1.630	58,000	73,798
央債 92-7 期	95/12/28	96/1/25	1.630	45,000	50,000
央債 89-8	95/12/29	96/1/29	1.630	35,000	41,180
央債 89 甲十四	95/12/29	96/1/29	1.630	26,000	30,590
央債 91-7 期	95/12/29	96/1/29	1.630	85,000	97,030
央債 92-6 期	95/12/29	96/1/29	1.630	73,000	85,880
央債 91-4 期	95/12/29	96/2/2	1.635	50,000	58,820
央債 92-4 期	95/12/29	96/2/2	1.635	69,700	82,837
央債 91-8 期	95/12/28	96/1/5	1.500	5,000	5,702
央債 90-1	95/12/28	96/1/2	1.500	3,200	3,501
央債 90-1	95/12/28	96/1/2	1.500	3,600	3,832
央債 93-2 期	95/12/28	96/1/2	1.500	1,000	1,170
央債 90-1	95/12/28	96/1/2	1.500	3,200	3,501
央債 89-5	95/12/29	96/1/29	1.500	31,400	34,890
央債 89 甲十四	95/12/29	96/1/29	1.500	10,000	11,110
93 高建債一	95/12/29	96/1/29	1.500	50,000	56,500
央債 91-9 期	95/12/28	96/1/9	1.470	15,000	16,901
央債 91-6 期	95/12/28	96/1/3	1.500	30,000	35,037
央債 95-4	95/12/28	96/1/22	1.500	12,000	14,003
94 群益債 C	95/8/25	96/3/1	1.670	56,000	56,000
日盛一	95/12/13	96/1/12	1.635	10,000	10,040

(接次頁)

(承前頁)

債 券 名 稱	交 易 條 件			金 額	
	起 始 日	到 期 日	利 率 ( % )	面 額	成 交 金 額
華航三	95/12/13	96/1/12	1.635	\$ 26,000	\$ 26,104
元太一	95/12/13	96/1/12	1.635	50,000	50,114
聯邦一	95/12/13	96/1/12	1.635	28,000	28,034
華航二	95/12/11	96/1/4	1.630	45,000	45,191
大眾一	95/12/11	96/1/4	1.630	50,000	50,071
友達三	95/12/11	96/1/4	1.630	15,000	15,083
長航二	95/12/14	96/1/17	1.635	30,000	30,111
神基二	95/12/14	96/1/17	1.635	16,000	16,037
友達三	95/12/18	96/1/17	1.635	10,000	10,008
神基二	95/12/18	96/1/17	1.635	12,500	12,528
華航二	95/12/18	96/1/17	1.635	5,000	5,005
裕隆二	95/12/18	96/1/17	1.635	20,000	20,000
				<u>\$6,647,936</u>	<u>\$7,383,596</u>

新壽綜合證券股份有限公司

發行認(售)購權證負債及認購(售)權證再買回明細表

民國九十五年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	標 的 證 券	發 行 單 位	期 終 日 市 價	發 行 認 ( 售 ) 購 權 證 負 債		認 ( 售 ) 購 權 證 再 買 回 明 細 表					
				發 行 價 格	金 額	價 值 變 動 ( 損 ) 益	再 買 回 單 位	再 買 回 價 格	金 額	價 值 變 動 ( 損 ) 益	
認購權證											
上 市											
新壽 15	友 達	80,000,000	0.16	0.31	\$ 24,800	\$ 12,000	46,268,000	0.20	\$ 9,453	(\$ 2,050)	
新壽 16	開 發 金	25,000,000	2.02	0.70	17,259	( 32,546)	19,441,000	1.47	28,758	10,513	
新壽 17	緯 創	20,000,000	8.60	2.50	48,180	( 117,559)	17,190,000	3.91	67,350	80,484	
新壽 18	台 肥	50,000,000	0.85	0.65	32,500	( 10,000)	46,057,000	0.66	30,667	8,481	
新壽 19	聯 發 科	25,000,000	3.82	2.87	71,625	( 23,875)	20,269,000	4.01	81,342	( 3,914)	
新壽 21	友 達	50,000,000	0.14	0.51	25,500	18,500	36,411,000	0.23	8,721	( 3,623)	
新壽 22	正 新	20,000,000	1.98	2.12	42,400	2,800	16,247,000	3.64	59,162	( 26,993)	
新壽 25	華 寶	20,000,000	0.98	1.60	32,000	12,400	6,857,000	1.36	9,356	( 2,636)	
新壽 26	宏 達 電	20,000,000	3.07	7.70	154,000	92,600	11,012,000	5.07	55,902	( 22,095)	
新壽 27	友 達	35,000,000	0.34	0.35	12,250	350	17,656,000	0.33	5,938	65	
新壽 28	華 寶	20,000,000	1.19	1.20	24,000	200	14,668,000	1.30	17,710	( 255)	
新壽 29	閎 暉	20,000,000	1.56	1.50	30,000	( 1,200)	17,674,000	1.62	28,750	( 1,179)	
新壽 30	宏 達 電	20,000,000	8.45	7.00	140,000	( 29,000)	17,138,000	7.99	136,979	7,837	
					<u>654,514</u>	<u>( 75,330)</u>			<u>540,088</u>	<u>44,635</u>	
上 櫃											
新壽 P2	威 力 盟	15,000,000	1.12	1.83	<u>27,450</u>	<u>10,650</u>	8,605,000	1.54	<u>13,329</u>	<u>( 3,692)</u>	
認售權證											
上 市											
新壽 23 (歐式)	友 達	20,000,000	0.08	0.28	5,500	3,900	9,177,000	0.16	1,505	( 771)	
新壽 24 (歐式)	宏 達 電	20,000,000	11.10	7.50	150,000	( 72,000)	18,703,000	9.19	171,942	35,661	
					<u>155,500</u>	<u>( 68,100)</u>			<u>173,447</u>	<u>34,890</u>	
					<u>\$ 837,464</u>	<u>(\$ 132,780)</u>			<u>\$ 726,864</u>	<u>\$ 75,833</u>	

新壽綜合證券股份有限公司  
應付融券擔保價款及融券存入保證金明細表  
民國九十五年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股數 ( 仟股 )	應付融券擔保 價 款	融券存入保證金
力 晶	718	\$ 14,917	\$ 13,488
華 航	782	11,640	10,530
友 達	175	7,434	6,722
台新金	310	5,736	5,190
廣 宇	44	3,776	3,779
大 同	207	3,142	2,842
毅 嘉	55	2,196	1,987
裕 隆	50	2,036	1,842
聯發科	4	1,293	1,170
可 成	4	1,097	99
台積電	18	1,078	976
其 他		<u>28,071</u>	<u>26,249</u>
		<u>\$ 82,416</u>	<u>\$ 74,874</u>

新壽綜合證券股份有限公司

違約損失準備變動明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項	日	期	初	餘	額	本	期	提	列	本	期	沖	銷	期	末	餘	額
違約損失準備					<u>\$ 19,005</u>				<u>\$ 4,979</u>				<u>\$ -</u>				<u>\$ 23,984</u>

新壽綜合證券股份有限公司

買賣損失準備變動明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項	日	期	初	餘	額	本	期	提	列	本	期	沖	銷	本	期	末	餘	額
買賣損失準備					<u>\$ 7,025</u>				<u>\$ 29,166</u>				<u>\$ -</u>					<u>\$ 36,191</u>

新壽綜合證券股份有限公司

壞帳損失準備變動明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本 期 提 列	本 期 沖 銷	期 末 餘 額
壞帳損失準備		<u>\$ 12,282</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,282</u>

新壽綜合證券股份有限公司  
業務種類別損益表明細表  
民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項 目	經 紀		商 承		銷 商		自 營		商 合 計	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
直屬各部門損益										
營業收入										
經紀手續費收入	\$ 161,320	74	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ 161,320	13
承銷業務收入	-	-	12,482	26	-	-	-	-	12,482	1
出售證券利益	-	-	-	-	442,387	45	-	-	442,387	35
股務代理收入	-	-	25,021	53	-	-	-	-	25,021	2
利息收入	37,563	18	347	-	108,197	11	-	-	146,107	12
股利收入	-	-	-	-	52,670	5	-	-	52,670	4
認購權證發行利益	-	-	-	-	75,568	8	-	-	75,568	6
期貨佣金收入	-	-	-	-	2,879	-	-	-	2,879	-
選擇權交易利益	-	-	-	-	14,218	1	-	-	14,218	1
衍生性金融商品利益—櫃檯	-	-	-	-	84,078	9	-	-	84,078	7
營業證券評價利益	-	-	9,910	21	204,562	21	-	-	214,472	17
其他營業收入	298	-	-	-	-	-	-	-	298	-
營業外收入	17,696	8	65	-	1,566	-	-	-	19,327	2
	<u>216,877</u>	<u>100</u>	<u>47,825</u>	<u>100</u>	<u>986,125</u>	<u>100</u>	<u>1,250,827</u>	<u>100</u>	<u>1,250,827</u>	<u>100</u>
營業費用										
手續費支出	11,433	5	-	-	-	-	-	-	11,433	1
自營經手費支出	-	-	-	-	3,360	-	-	-	3,360	-
出售證券損失	-	-	343	-	-	-	-	-	343	-
利息支出	-	-	-	-	102,213	10	-	-	102,213	8
發行認購權證費用	-	-	-	-	1,271	-	-	-	1,271	-
期貨契約損失	-	-	-	-	788	-	-	-	788	-
結算交割服務費支出	-	-	-	-	442	-	-	-	442	-
薪資支出	79,127	36	17,843	38	50,886	5	-	-	147,856	12
折舊及攤提	16,073	8	1,993	4	4,285	1	-	-	22,351	2
其他營業支出	94,315	43	12,105	26	98,109	10	-	-	204,529	16
營業外支出	3,005	2	312	-	4,467	1	-	-	7,784	1
	<u>203,953</u>	<u>94</u>	<u>32,596</u>	<u>68</u>	<u>265,821</u>	<u>27</u>	<u>502,370</u>	<u>40</u>	<u>502,370</u>	<u>40</u>
部門別營業利益	<u>12,924</u>	<u>6</u>	<u>15,229</u>	<u>32</u>	<u>720,304</u>	<u>73</u>	<u>748,457</u>	<u>60</u>	<u>748,457</u>	<u>60</u>
非屬各部門直接產生之各項收支										
各項收入									38,658	3
管理費用									( 120,521)	( 10)
其他費用									( 4,953)	-
									( 86,816)	( 7)
本期稅前淨利									661,641	53
減：所得稅費用									( 99,403)	( 8)
會計原則變動累積影響數									34,110	2
本期淨利									<u>\$ 596,348</u>	<u>47</u>

董事長：林明星

經理人：林士喬

會計主管：陳玉春

新壽綜合證券股份有限公司

經紀手續費收入明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

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	合計
1月		\$ 10,493	\$ 1,753	\$ 169	\$ 12,415
2月		7,566	1,202	149	8,917
3月		10,132	2,045	250	12,427
4月		11,090	2,278	150	13,518
5月		13,894	2,281	191	16,366
6月		11,910	1,448	181	13,539
7月		8,090	1,656	213	9,959
8月		9,466	2,374	258	12,098
9月		9,314	2,388	264	11,966
10月		9,911	2,350	183	12,444
11月		14,786	3,112	358	18,256
12月		<u>14,326</u>	<u>4,681</u>	<u>408</u>	<u>19,415</u>
		<u>\$130,978</u>	<u>\$ 27,568</u>	<u>\$ 2,774</u>	<u>\$161,320</u>

新壽綜合證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

月	份	包銷證券之 報 酬	承銷作業處 理 收 入	其他承銷業 務 收 入	合 計
1月		\$ -	\$ -	\$ 3	\$ 3
2月		-	-	6	6
3月		28	7	10	45
4月		-	-	12	12
5月		40	24	-	64
6月		200	107	8,880	9,187
7月		281	26	10	317
8月		33	-	12	45
9月		8	-	10	18
10月		24	14	7	45
11月		200	10	1,520	1,730
12月		<u>195</u>	<u>275</u>	<u>540</u>	<u>1,010</u>
		<u>\$ 1,009</u>	<u>\$ 463</u>	<u>\$ 11,010</u>	<u>\$ 12,482</u>

新壽綜合證券股份有限公司

營業證券出售利益（損失）明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表二十三

單位：新台幣仟元

項 目	營業證券出售 收 入	營業證券出售 成 本	營業證券出售 利益（損失）
自營商：			
在集中交易市場買賣			
股 票	\$ 5,663,924	\$ 5,528,731	\$ 135,193
在營業處所買賣			
股 票	2,644,582	2,374,958	269,624
債 券	<u>226,052,839</u>	<u>226,012,546</u>	<u>40,293</u>
	<u>\$234,361,345</u>	<u>\$233,916,235</u>	<u>\$ 445,110</u>
承銷商：			
在集中交易市場買賣			
股 票	\$ 20,916	\$ 24,064	(\$ 3,148)
在營業處所買賣			
股 票	11,507	11,160	347
債 券	<u>44,728</u>	<u>42,270</u>	<u>2,458</u>
	<u>\$ 77,151</u>	<u>\$ 77,494</u>	<u>(\$ 343)</u>
避 險			
在集中交易市場買賣			
股 票	\$ 6,844,346	\$ 6,860,298	(\$ 15,952)
在營業處所買賣			
股 票	<u>282,347</u>	<u>269,118</u>	<u>13,229</u>
	<u>\$ 7,126,693</u>	<u>\$ 7,129,416</u>	<u>(\$ 2,723)</u>

新壽綜合證券股份有限公司

股務代理收入明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表二十四

單位：新台幣仟元

月	份	摘	要	金	額
1	月			\$	2,063
2	月				2,013
3	月				2,008
4	月				2,089
5	月				2,032
6	月				2,138
7	月				2,084
8	月				2,002
9	月				2,117
10	月				2,144
11	月				2,166
12	月				<u>2,165</u>
				\$	<u>25,021</u>

新壽綜合證券股份有限公司

利息收入明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表二十五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
附賣回債券投資利息收入				\$ 74,847	
債券投資利息收入				33,145	
其	他			<u>38,115</u>	
				<u>\$146,107</u>	

新壽綜合證券股份有限公司

利息支出明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表二十六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
附買回債券負債利息支出		\$101,990	
融券利息支出		<u>223</u>	
		<u>\$102,213</u>	

新壽綜合證券股份有限公司

營業費用明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表二十七

單位：新台幣仟元

項	目	九 十 五 年 度
薪資費用		\$217,447
租金支出		27,424
郵電費		9,115
廣告費		9,709
交際費		9,429
折舊		19,711
勞務費		6,442
稅捐		57,246
保險費		11,053
電腦資訊費		16,381
違約損失		4,978
買賣損失		29,167
其他		<u>77,155</u>
		<u>\$495,257</u>

新壽綜合證券股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表二十八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息收入				\$ 20,496	
處分投資利益		含處分開放式基金及貨幣市場 工具利益 32,511 仟元及處分 備供出售金融資產損失 126 仟 元		32,385	
依權益法認列之投資 利益				2,099	
其他收入				<u>3,005</u>	
				<u>\$ 57,985</u>	

新壽綜合證券股份有限公司  
營業外收入及利益－利息收入明細表  
民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表二十九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
定期存款利息				\$	9,525
活期存款利息					269
票券利息					4,169
營業保證金利息					4,647
公司債利息					700
交割結算基金利息					1,075
其	他				<u>111</u>
					<u>\$ 20,496</u>

新壽綜合證券股份有限公司

營業外支出及損失明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表三十

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
開放式基金及貨幣市場工具評價損失				\$	5,192
財務支出					3,878
其他損失					<u>3,667</u>
				\$	<u>12,737</u>

新壽綜合證券股份有限公司  
承銷證券報告明細表  
民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表三十一

單位：新台幣仟元（除特別註明者外）

有 證 券 名 稱	主/協辦	代/包銷	承 銷 期 間	承銷數量(仟 股/張)	每股承銷價 (元)	承銷總金額	承 銷 截 止 包 銷		承銷手續費	申購總件數	承銷作業處 理 收 入	上市/櫃日期	備 註
							數 量	金 額					
長 榮 航	協	包	95.03.06~95.03.15	500	12.00	\$ 6,000	83	\$ 996	\$ 28	61,824	\$ 7	95.03.21	上市
景 碩	協	包	95.05.19~95.05.29	100	96.00	9,600	10	960	40	134,662	24	95.06.05	上市
磐 亞	協	包	95.05.29~95.06.07	800	25.00	20,000	100	2,500	200	93,982	107	95.06.13	上櫃
和 大 CB	協	包	95.07.05~95.07.13	50	100.00	5,000	50	5,000	7	-	-	95.07.17	上市
一 詮	協	包	95.07.10~95.07.19	201	32.00	6,432	11	352	223	24,604	26	95.07.25	上櫃
炎 洲 CB	協	包	95.07.17~95.07.24	50	100.00	5,000	20	2,000	50	-	-	95.07.28	上櫃
東 鋼 CB	協	包	95.08.31~95.09.08	500	100.00	50,000	50	5,000	33	-	-	95.09.13	上櫃
炎 洲 現 增	協	包	95.09.11~95.09.19	60	13.50	810	40	5,535	8	343	-	95.09.25	上櫃
新 光 鋼 CB	協	包	95.10.04~95.10.17	50	100.00	5,000	50	5,000	17	-	-	95.10.20	上櫃
協 益	協	包	95.10.13~95.10.20	310	15.50	4,805	310	4,805	10	40,243	14	95.10.26	上櫃
鐵 研 現 增	協	包	95.10.30~95.11.07	40	18.00	720	10	180	8	43,054	10	95.11.13	上櫃
淳 安	協	包	95.11.22~95.11.30	950	21.40	20,330	330	7,062	190	-	-	95.12.05	上櫃
建 錫	協	包	95.12.05~95.12.13	176	16.80	2,957	26	437	59	163,145	98	95.12.19	上市
合 庫	協	包	95.12.12~95.12.20	4,663	19.50	90,929	112	2,184	50	301,599	66	95.12.26	上市
皇 翔	協	包	95.12.14~95.12.22	106	47.00	4,982	6	282	-	301,599	87	95.12.26	上市
臺 企 銀	協	包	95.12.15~95.12.25	4,443	9.65	42,875	193	1,862	86	73,387	24	95.12.29	上市
				<u>12,999</u>		<u>\$ 275,440</u>	<u>1,401</u>	<u>\$ 44,155</u>	<u>\$ 1,009</u>	<u>1,238,442</u>	<u>\$ 463</u>		

董事長：林明星

經理人：林士喬

會計主管：陳玉春

新壽綜合證券股份有限公司

櫃檯買賣營業報告表明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表三十二

單位：新台幣仟元

- 1.櫃檯買賣業務開業日期：八十七年三月二十一日
- 2.櫃檯買賣業務隸屬部門：自營部、經紀部
- 3.櫃檯買賣業務負責人姓名及職稱：  
自營部蘇盟元協理、經紀部翁添福副總
- 4.櫃檯買賣業務實際作業人數：高級業務員 105 名，業務員 108 名
- 5.櫃檯買賣帳戶開戶人數：30,326 人
- 6.櫃檯買賣股票總成交股數：1,046,577,519 股
- 7.櫃檯買賣股票總成交筆數：132,965 筆
- 8.櫃檯買賣股票營業彙總表：

單位：仟元

	自 營 交 易		經 紀 交 易	
	買	賣	買	賣
股 票	2,553,080	2,644,582	14,819,607	14,556,999
債 券	226,105,415	226,052,839	100,101	238,591

- 9.庫存上櫃有價證券明細表：請詳第 59~63 頁營業證券明細表。

新壽綜合證券股份有限公司

財務報告其他揭露事項

暨

會計師複核報告

民國九十五年度

新壽綜合證券股份有限公司  
財務報告「其他揭露事項」複核報告

新壽綜合證券股份有限公司 公鑒：

新壽綜合證券股份有限公司民國九十五年度之財務報表，業經本會計師依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則予以查核，本會計師並於民國九十六年一月二十六日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。後附新壽綜合證券股份有限公司編製之民國九十五年度「其他揭露事項」，係依據「證券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，新壽綜合證券股份有限公司民國九十五年度財務報告「其他揭露事項」已依「證券商財務報告編製準則」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。

勤業眾信會計師事務所

會計師 陳 昭 鋒                      會計師 徐 文 亞

中 華 民 國 九 十 六 年 一 月 二 十 六 日

新壽綜合證券股份有限公司

財務報告其他揭露事項

民國九十五年度

壹、業務之說明

一、最近五年度重大業務事項

(一)購併或合併其他公司：

本公司與台灣證券投資股份有限公司為促進合理經營，配合政府獎勵企業合併政策，雙方於九十年十一月同意合併，合併後以本公司為存續公司，台灣證券投資股份有限公司為消滅公司。

是項合併經決議以九十一年一月七日為合併基準日，自合併基準日起，台灣證券投資股份有限公司所有資產負債及一切權利義務，均按照合併基準日帳面價值，由本公司概括承受。

(二)分割：無。

(三)轉投資關係企業：

單位：新台幣仟元

投資年度	轉投資公司名稱	原始投資金額	備註
八十七年	新壽證券投資顧問股份有限公司	299,940	
九十一年	新壽證券投資顧問股份有限公司	60	
九十三年	新壽證券投資顧問股份有限公司	(233,737)	係減資退回股款
九十五年	新壽證券投資顧問股份有限公司	-	決議解散

(四)重整：無。

(五)購置重大資產：

1.購置重大資產：

九十五及九十四年度：無。

九十三年度

單位：新台幣仟元

資產名稱	取得年月	購價	賣方	使用情形
土地及建築物	93.07	120,492	國產實業建設股份有限公司	營業部門使用

2.處分重大資產：無。

(六)經營方式之重大改變：

本公司為專營證券商，公司自八十七年三月開始營運，其主要業務為自營、經紀及承銷三大業務，另於九十四年四月奉准經營期貨自營業務及九十四年十一月開始融資融券業務。

(七)業務內容之重大改變：無。

二、環保支出資訊：

(一)最近二年度因污染環境所受損失及處分之總額：無。

(二)因應對策：不適用。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬勞及相關資訊：

(一)董事、監察人、總經理及副總經理酬勞

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資、獎金等酬勞	其他酬勞		說明		
			性質	購入成本	選任日期	就任日期	解任日期
董事長	新光金融控股股份有限公司代表人：林明星	4,402	座車乙輛	1,284	91.02.19	91.02.19	
董事兼任總經理	新光金融控股股份有限公司代表人：盧展雄	1,424			91.02.19	91.02.19	於 95.02.10 解任總經理 於 95.12.25 解任董事
董事兼任總經理	新光金融控股股份有限公司代表人：林士喬	2,406	座車乙輛	1,047	於 95.02.10 選任總經理 於 95.12.25 選任董事	於 95.02.10 就任總經理 於 95.12.25 就任董事	
董事	新光金融控股股份有限公司代表人：黃毓秀	45			91.02.19	91.02.19	
董事	新光金融控股股份有限公司代表人：陳柏堅	45			94.01.24	94.01.24	
董事	新光金融控股股份有限公司代表人：黃敏義	45			91.02.19	91.02.19	
監察人	新光金融控股股份有限公司代表人：林俊銘	45			94.01.24	94.01.24	
監察人	新光金融控股股份有限公司代表人：邱立權	45			91.02.19	91.02.19	
副總經理	翁添福	2,607				95.02.10	
副總經理	鄭紹森	2,488				94.08.16	
副總經理	李顯章	142				95.11.09	

(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之情形：無。

#### 四、勞資關係資訊：

(一)現行重要勞資協議及實施情形：

##### 1.員工福利措施：

- (1)辦理勞工保險，實施獎金制度、子女教育補助及結婚補助及在職進修教育訓練充實技能。
- (2)按每月營業收入之 0.05%及員工薪津之 0.5%，為職工福利金。另辦理員工社團康樂旅遊活動、年節慰勞禮品、球類棋藝比賽、插花烹飪等活動教育。
- (3)成立產業工會、福利會、婦女會，簽訂團體協約每月舉辦勞資溝通協調會議，促進勞資合作，發展生產技能，改善勞動條件及勞工生活與工作環境。以維護勞資雙方互助依存，兩蒙其利與和諧。

##### 2.退休制度：

依勞動基準法相關規定，按每月薪資總額 2%，提撥員工退休準備金，專戶存入中央信託局。並依勞基法規定，辦理員工退休金支付。另本公司自九十四年七月起，依「勞工退休金條例」規定，對正式聘用員工選擇該條例之勞工退休金制度者，以每月薪資百分之六，按月提繳退休金，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶，其員工適用該條例前之工作年資，仍予保留。

##### 3.其他重要協議：

本公司屬勞基法適用行業，一切運作均以勞基法為遵循基準。本公司設有員工意見箱，受理員工意見之投訴、廣徵員工各項意見，以做為公司各項措施改善之參考。由於平時即重視員工各項福利及與員工雙向溝通，因此勞資關係十分和諧，自創立以來均未發生勞資糾紛事件，惟本公司仍將加強勞資雙方之溝通協調，並盡力做好福利措施，促使勞資關係更加和諧，以期消弭勞資糾紛發生之可能。

(二)最近三年度因勞資糾紛所受損失：

本公司一向視員工為最寶貴之資產，非常重視員工之未來發展。因此，勞資始終保持和諧，公司因勞資糾紛而導致之損失並無發生。

貳、市價、股利及股權分散情形

一、每股市價：本公司非上市及上櫃公司，故本項目不適用。

二、股利資訊：

(一)股利發放：

單位：新台幣元/每股

項 目	年 度	
	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
現 金 股 利	註二	註一
追 溯 調 整 後 之 現 金 股 利	〃	〃
無 償 配 股	盈 餘 配 股	〃
	資 本 公 積 配 股	〃
累 積 未 付 股 利	〃	〃

註一：本公司九十四年度經董事會決議不擬盈餘分配。

註二：本公司九十五年度盈餘分配尚未經董事會決議。

(二)股利政策：

本公司之股利政策係為九十一年二月十九日決議通過，茲說明如下：

本公司年終結算後如有盈餘，除依法繳納稅捐及彌補以前年度虧損外，應提出百分之十為法定盈餘公積及百分之二十為特別盈餘公積。如尚有盈餘提撥不低於百分之一為員工紅利，其餘由董事會擬具盈餘分配案，送股東會決議分配之。

三、股權分散情形：

(一) 普通股

普 通 股  
每股面額十元

95 年 12 月 31 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 %
1 至 416,300,546	1	416,300,546	100.00
合 計	1	416,300,546	100.00

(二) 特別股：無。

四、董事、監察人、經理人及大股東（持股 10% 以上）持股變動情形表：

95 年 12 月 31 日

職稱	姓名	期初持股情形			股權變動情形			期末持股情形			代表人	備註
		持有股數	持股比例	質押股數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數	持股比例	質押股數			
董事長 91.02.19 就任	新光金融控股股份有限公司	416,300,546	100%	-	-	-	416,300,546	100%	-	林明星		
董事 91.02.19 就任	新光金融控股股份有限公司	416,300,546	100%	-	-	-	416,300,546	100%	-	林士喬(95.12.25 就任) 黃毓秀(91.02.19 就任) 黃敏義(91.02.19 就任) 陳柏堅(94.01.24 就任)		
監察人 91.02.19 就任	新光金融控股股份有限公司	416,300,546	100%	-	-	-	416,300,546	100%	-	邱立權(91.02.19 就任) 林俊銘(94.01.24 就任)		
總經理 95.02.10 就任	林士喬	-	-	-	-	-	-	-	-			
副總經理 95.11.09 就任	李顯章	-	-	-	-	-	-	-	-			
副總經理 94.08.16 就任	鄭紹森	-	-	-	-	-	-	-	-			
副總經理 95.02.10 就任	翁添福	-	-	-	-	-	-	-	-			
協理 92.03.27 就任	羅世澤	-	-	-	-	-	-	-	-			
協理 91.09.13 就任	周朝鵬	-	-	-	-	-	-	-	-			
協理 94.09.07 就任	吳勝嘉	-	-	-	-	-	-	-	-			
協理 94.09.16 就任	羅成望	-	-	-	-	-	-	-	-			
協理 94.09.16 就任	蘇盟元	-	-	-	-	-	-	-	-			
經理 91.02.19 就任	劉榮茂	-	-	-	-	-	-	-	-			
協理 93.05.01 就任	郭國定	-	-	-	-	-	-	-	-			
協理 93.10.01 就任	白正憲	-	-	-	-	-	-	-	-			
經理 93.05.01 就任	蕭瑞勳	-	-	-	-	-	-	-	-			
經理 93.05.01 就任	黃琮淵	-	-	-	-	-	-	-	-			
經理 95.06.08 就任	陳玉春	-	-	-	-	-	-	-	-			

職稱	姓名	期初持股情形			股權變動情形			期末持股情形			代表人	備註
		持有股數	持股比例	質押股數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數	持股比例	質押股數			
經理 95.03.14 就任	陳茂堂	-	-	-	-	-	-	-	-			
經理 95.05.29 就任	莊華崇	-	-	-	-	-	-	-	-			
經理 95.07.27 就任	林勝祥	-	-	-	-	-	-	-	-			

五總括申報制度相關資訊：無。

六發行人發行或私募員工認股權憑證且流通在外尚未執行完畢之情形：無。

參、重要財務資訊之揭露

一、簡明資產負債表及損益表資料

(一) 資產負債表資料

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
		95 年	94 年	93 年	92 年	91 年
流 動 資 產		12,552,665	8,422,244	7,831,449	8,299,250	6,810,081
固 定 資 產		217,525	554,903	540,168	356,881	368,431
基 金 及 投 資		192,092	75,322	119,277	400,055	499,365
其 他 資 產		861,203	489,700	366,205	294,515	282,910
流 動 負 債	分 配 前	8,477,315	4,823,223	4,257,739	4,879,555	3,885,774
	分 配 後 (註 2)	-	-	4,257,739	4,879,555	3,885,774
長 期 負 債		-	-	-	-	-
股 本		4,163,005	4,163,005	4,163,005	4,163,005	4,163,005
資 本 公 積		2,005	2,005	2,005	2,005	2,005
保 留 盈 餘	分 配 前	1,099,052	502,704	353,739	263,325	( 109,444)
	分 配 後 (註 2)	-	-	353,739	263,325	( 109,444)
資 產 總 額		13,836,358	9,542,169	8,857,843	9,351,128	7,961,907
負 債 總 額	分 配 前	8,572,296	4,874,455	4,339,094	4,922,793	3,906,341
	分 配 後 (註 2)	-	-	4,339,094	4,922,793	3,906,341
股 東 權 益 總 額	分 配 前	5,264,062	4,667,714	4,518,749	4,428,335	4,055,566
	分 配 後 (註 2)	-	-	4,518,749	4,428,335	4,055,566

註 1：上列財務資料業均經會計師查核簽證，且未辦理資產重估。

註 2：九十五年度盈餘分配尚未經董事會同意。

(二) 損益表資料

單位：新台幣仟元

年 度	項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
		95 年	94 年	93 年	92 年	91 年
	營業收入	1,234,223	591,602	477,513	623,569	341,173
	營業費用及支出	( 617,830)	( 382,914)	( 389,402)	( 275,337)	( 955,695)
	營業外收入	57,985	50,975	29,941	44,727	54,725
	營業外支出	( 12,737)	( 17,538)	( 4,709)	( 15,397)	( 14,907)
	稅前(損)益	661,641	242,125	113,343	377,562	( 574,704)
	會計原則變動累積影響數	34,110	-	-	-	-
	稅後(損)益	596,348	148,965	90,414	372,769	( 576,749)
	基本每股盈餘(虧損) (元)	1.43	0.36	0.22	0.90	(1.39)

註 1：所列財務資料皆經會計師簽證。

註 2：本公司最近五年度並無應予利息資本化之情事。

## 二、重要財務比率分析

項 目		年 度					
		最 近 五 年 度 財 務 分 析 (註)					
		95 年	94 年	93 年	92 年	91 年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	62	51	49	53	49	
	長期資金占固定資產比率	2,420	841	837	1,241	1,101	
償債 能力 (%)	流動比率	148	175	184	170	179	
	速動比率	148	174	184	170	179	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	6	2	1	5	( 8)	
	股東權益報酬率(%)	12	3	2	9	( 15)	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	15	5	2	8	( 15)
		稅前純益	17	6	3	9	( 14)
	純益率(%)	46	23	19	60	( 169)	
	基本每股盈餘(元)	1.43	0.36	0.22	0.90	( 1.39)	
稀釋每股盈餘(元)	1.43	0.36	0.22	0.90	( 1.39)		
現金 流量	現金流量比率(%)	-	17	-	-	-	
	現金流量允當比率(%)	-	186	-	-	-	
	現金再投資比率(%)	-	16	-	-	-	
特殊 規定 之 比 率 (%)	負債總額占資本淨值比率	163	104	96	111	96	
	固定資產占資產總額比率	2	6	6	4	5	
	包銷總額占速動資產比率	0.35	2.79	4.76	4.70	4.45	
	融資總金額占淨值比率	24.67	4.84	-	-	-	
	融券總金額占淨值比率	1.57	0.04	-	-	-	

註：所列財務資料業均經會計師查核簽證。

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

肆、財務狀況及經營結果之檢討及分析

一、財務狀況比較分析：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		差 異	
	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度	金 額	%
流動資產	12,552,665	8,422,244	4,130,421	49
基金及投資	192,092	75,322	116,770	155
固定資產	217,525	554,903	( 337,378)	( 61)
其他資產	861,203	489,700	371,503	76
受託買賣借項－淨額	12,873	-	12,873	-
資產總額	13,836,358	9,542,169	4,294,189	45
流動負債	8,477,315	4,823,223	3,654,092	76
其他負債	94,981	43,536	51,445	118
受託買賣貸項－淨額	-	7,696	( 7,696)	( 100)
負債總額	8,572,296	4,874,455	3,697,841	76
股 本	4,163,005	4,163,005	-	-
資本公積	2,005	2,005	-	-
保留盈餘	1,099,052	502,704	596,348	119
股東權益總額	5,264,062	4,667,714	596,348	13
<p>說明：公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大動項目（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者）之主要原因及其影響及未來因應計劃。</p> <p>1.流動資產增加主要係因本期增加操作附買賣回債券交易及應收證券融資款增加所致。</p> <p>2.基金及投資增加主要係因增加投資備供出售金融資產－非流動所致。</p> <p>3.固定資產減少主要係重分類至閒置資產所致。</p> <p>4.其他資產增加主要係閒置資產增加所致。</p> <p>5.受託買賣借項增加主要係期末受託買進有價證券大於賣出有價證券所致。</p> <p>6.流動負債增加主要係因本期增加操作附買賣回債券交易所致。</p> <p>7.其他負債增加主要係因本期提列違約損失準備及買賣損失準備所致。</p> <p>8.保留盈餘增加乃因本期獲利所致。</p>				

二、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析：

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源及未來五年擬投資之資本支出性質：

單位：新台幣仟元

計 劃 項 目	實際或預期之資金來源	預期完工日期	所需資金總額	實 際 或 預 定 資 金 運 用 情 形					
				94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度
裝璜工程及購置設備	自有資金	94~99 年度	125,791	23,789	18,542	38,960	15,500	14,000	15,000
租賃權益改良	自有資金	94~99 年度	37,313	9,243	26,370	400	400	500	400
遞延借項	自有資金	94~99 年度	20,690	9,251	4,689	4,150	900	800	900

(二) 預計可能產生收益

1. 預計可增加之營業收入、費用支出及營業利益：

單位：新台幣仟元

年 度	項 目	營 業 收 入	營 業 費 用 及 支 出	營 業 利 益	備 註
96		108,620	88,120	20,500	
97		114,051	92,526	21,525	
98		119,754	97,152	22,602	

2. 其他效益說明：無。

二、流動性分析：

(一) 最近二年度流動性分析：

項 目	年 度		
	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度	增 ( 減 ) 比 例
現金流動比率	-	17	(100)
現金流量允當比率	-	186	(100)
現金再投資比率	-	16	(100)

增減比例變動分析說明：  
由於本期增加操作附賣回債券投資及應收證券融資款增加，使營業活動之現金流量由九十四年之淨流入轉為淨流出，故本年度各現金流量比率均較去年度下降。

(二) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全年現 金流出量	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	
				投資計畫	融資計畫
①	②	③	①+②-③		
520,990	301,187	( 368,085)	454,092	-	-

三、經營結果分析：

(一)最近二年度經營結果分析

單位：新台幣仟元

科目	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度		增 ( 減 ) 金 額	變動比率 ( % )
	年 度		年 度			
營業收入淨額		1,234,223		591,602	642,621	109
營業費用及支出		( 617,830)		( 382,914)	( 234,916)	61
營業利益		616,393		208,688	407,705	195
營業外收入及利益：						
利息收入	20,496		19,375		1,121	6
依權益法認列之投資利益	2,099		-		2,099	-
處分投資利益	32,385		27,397		4,988	18
兌換利益	-		711		( 711)	( 100)
其他收入	3,005		3,492		( 487)	( 14)
營業外支出及損失：		57,985		50,975	7,010	14
開放式基金及貨幣市場工具評價損失	( 5,192)		( 832)		( 4,360)	524
依權益法認列之投資損失	-		( 4,022)		4,022	100
其他投資損失	-		( 12,595)		12,595	( 100)
利息支出	( 3,878)		-		( 3,878)	-
其他損失	( 3,667)		( 89)		( 3,578)	4,020
稅前純益		( 12,737)		( 17,538)	4,801	( 27)
所得稅費用		661,641		242,125	419,516	173
會計原則變動累計影響數		( 99,403)		( 93,160)	( 6,243)	7
本期純益		34,110		-	34,110	-
		596,348		148,965	447,383	300

增減比例變動分析說明：

- 營業收入：本期因發行認購權證，所產生之發行認購權證利益較上期增加 6,519 仟元及因股市行情較佳，使出售證券利益及營業證券市價回升利益分別增加 270,205 仟元及 144,633 仟元所致。
- 營業費用及支出：主要係因本期淨利大幅成長，故提列績效獎金及新增營運據點及人員，使營業費用增加 222,978 仟元所致。
- 營業外收入及利益：本期與前期相差不大。
- 營業外支出及損失：本期與前期相差不大。

(二)營業毛利變動分析：不適用。

伍、會計師資訊：

一、公費資訊：

本公司支付與簽證會計師事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例未達四分之一且未超過五十萬元，故得免揭露。

二、本公司最近兩年度均委任勤業眾信會計師事務所陳昭鋒會計師及徐文亞會計師查核簽證，期後並無更換情事。

增加揭露獨立期貨部門之財務報告資訊

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
(一)	目 錄			-
(二)	部門資產負債表	110		-
(三)	部門損益表	111		-
(四)	期貨部門財務報表附註			-
	1.部門沿革	112		一、
	2.重要會計政策之彙總說明	112~115		二、
	3.會計變動之理由及其影響	115~116		三、
	4.重要會計科目之說明	116~118		四、 五、
	5.關係人交易	-		-
	6.質押之資產	118		五、
	7.重大承諾事項及或有事項	-		-
	8.重大災害損失	-		-
	9.從事衍生性商品交易之相關資訊	119~122		六、
	10.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	122		五、
	11.專屬期貨商業業務之特有風險	122		六、
	12.部門別財務資訊	122		七、
	13.重大期後事項	-		-
	14.重大交易事項相關資訊	122		六、
	15.轉投資事業相關資訊	122		五、
	16.大陸投資資訊	122		三、
	17.其 他	122		二、
(五)	期貨部門重要會計科目明細表	123~131		-

新壽綜合證券股份有限公司

期貨部門資產負債表

民國九十五及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
101010	現金及約當現金（附註二及四）	350,829	86	348,604	88
101020	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二、三及五）	45,454	11	35,750	9
101700	其它金融資產－流動（附註六）	191	-	143	-
101990	其他流動資產（附註七）	-	-	108	-
101000	流動資產合計	<u>396,474</u>	<u>97</u>	<u>384,605</u>	<u>97</u>
	其他資產				
105010	營業保證金（附註八及十三）	10,000	3	10,000	3
105030	存出保證金	1,000	-	1,000	-
105990	其他資產－其他（附註二及九）	817	-	1,350	-
105000	其他資產合計	<u>11,817</u>	<u>3</u>	<u>12,350</u>	<u>3</u>
906001	資 產 總 計	<u>\$ 408,291</u>	<u>100</u>	<u>\$ 396,955</u>	<u>100</u>
	負 債 及 股 東 權 益				
	流動負債				
201060	公平價值變動列入損益之金融負債－流動（附註二及五）	2,802	1	1,611	1
201990	其他流動負債（附註十）	1,411	-	442	-
201000	流動負債合計	<u>4,213</u>	<u>1</u>	<u>2,053</u>	<u>1</u>
	其他負債				
203020	買賣損失準備（附註二）	40	-	12	-
906003	負債合計	<u>4,253</u>	<u>1</u>	<u>2,065</u>	<u>1</u>
	股東權益				
301110	指撥營運資金（附註十一）	400,000	98	400,000	101
	保留盈餘				
304040	未分配盈餘	4,038	1	( 5,110)	( 2)
906004	股東權益合計	<u>404,038</u>	<u>99</u>	<u>394,890</u>	<u>99</u>
906002	負債及股東權益總計	<u>\$ 408,291</u>	<u>100</u>	<u>\$ 396,955</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林明星

經理人：林士喬

會計主管：陳玉春

新壽綜合證券股份有限公司

期貨部門損益表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日及

九十四年四月二十八日（營業開始日）至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼		九十五年一月一日 至十二月三十一日		九十四年四月二十八 日至十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%
	收入（附註二）				
424400	衍生性金融商品利益	\$ 14,578	74	\$ 6,058	63
440990	營業外收入及利益	<u>5,009</u>	<u>26</u>	<u>3,484</u>	<u>37</u>
400000	收入合計	<u>19,587</u>	<u>100</u>	<u>9,542</u>	<u>100</u>
	費 用				
502000	自營經手費支出	235	1	499	5
524300	結算交割服務費支出	439	2	985	10
524400	衍生性金融商品損失	788	4	8,446	89
530000	營業費用	5,846	30	3,574	38
540000	營業外支出及損失	<u>2,265</u>	<u>12</u>	<u>1,148</u>	<u>12</u>
500000	費用合計	<u>9,573</u>	<u>49</u>	<u>14,652</u>	<u>154</u>
902001	稅前淨利（損）	10,014	51	( 5,110)	( 54)
551000	所得稅費用（附註二）	( <u>866</u> )	( <u>4</u> )	-	-
902005	稅後淨利（損）	<u>\$ 9,148</u>	<u>47</u>	<u>(\$ 5,110)</u>	<u>( 54)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林明星

經理人：林士喬

會計主管：陳玉春

新壽綜合證券股份有限公司

期貨部門財務報表附註

民國九十五年一月一日至十二月三十一日及  
九十四年四月二十八日（營業開始日）至十二月三十一日  
（金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位）

一、部門沿革

本公司期貨部門於九十四年三月七日取得「期貨自營商」許可證照，並於九十四年四月二十八日開始經營期貨自營業務。本公司期貨部門九十五年十二月三十一日員工人數為3人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「期貨商財務報告編製準則」、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、固定資產折舊及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策之彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金或約當現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及國庫券等。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，

交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性金融商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

交易目的金融資產包括經紀商投資有價證券、買入選擇權－非避險、期貨交易保證金－自有資金，後兩者屬衍生性金融商品；交易目的金融負債則為賣出選擇權負債－期貨。

為規避已持有上市（櫃）公司股票、受益憑證及債券之風險，而承做之台股指數期貨合約、台股指數選擇權合約及利率指數期貨合約，係以匯出履約價款入帳，待實際履約條件發生時（即所謂“平倉”），與實際收取價款之差額則列為期貨契約損益或選擇權交易損益－已實現；上述衍生性金融商品合約期末按市價法評價。

以交易為目的賣出選擇權所收取之權利金列為賣出選擇權負債，買入選擇權付出之權利金則列為買入選擇權－非避險，持有賣方部位所繳納之保證金列為期貨交易保證金－自有資金。以交易為目的買賣之選擇權契約，經由評價、反向沖銷、履約或到期所產生之利益或損失，列為選擇權交易利益或損失－非避險，並依實現與否區分為已實現及未實現。

#### 期貨交易保證金－自有資金

從事期貨交易時繳存之保證金，嗣後於平倉日及資產負債表日根據平倉時期貨指數及資產負債表日收盤期貨指數之差額，調整增減期貨交易保證金－自有資金及認列期貨契約損益。

#### 遞延借項

係電腦軟體購置支出，依其估計效益年限按三平均攤銷。

### 買賣損失準備

依「期貨商管理規則」規定，期貨商經營期貨自營業務時，應按月就當月自營已實現淨利，提列百分之十作為買賣損失準備，直至其累積準備達營運資金之數額者得免繼續提列損失準備。本項準備除彌補買賣損失額超過買賣利益額之差額外，不得沖銷，九十五年十二月三十一日餘額為 40 仟元。

### 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

修正退休辦法時，所產生之前期服務成本自修正日起至該前期服務成本符合既得給付條件日止之平均年數，按直線法（或平均法）分攤認列為費用。確定給付退休辦法修訂時即符合既得給付條件者，立即認列為費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

### 收入之認列

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。

### 所得稅

本公司之營利事業所得稅費用，係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間分攤，將暫時性差異、投資抵減及前五年虧損扣抵所產生之所得稅影響數，列為遞延所得稅資產或負債，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。所得稅抵減係採用當期認列法。

以前年度高估或低估之所得稅列為申報或核定年度所得稅費用調整項目。

本公司當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年度股東會未作分配者，該未分配盈餘應加徵 10%營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

本公司與母公司新光金融控股股份有限公司及其子公司採行連結稅制合併結算申報所得稅之會計處理，係依財團法人中華民國會計研究發展基金會九十二年十月三日(92)基秘字第二四〇號函之規定，以合理有系統且一致之方法分攤，相關之撥補或撥付金額於估列所得稅時，以應收或應付科目列帳。

### 三、會計變動之理由及其影響

(一)本公司期貨部門自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

(二)適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九四）基秘字第〇一六號函之規定，於九十五年度首次適用財務會計準則公報第三十四號所編製之比較財務報表中，九十四年度財務報表應依九十五年度所使用之會計科目進行重分類，但無須重編；惟同類科目之評價方法可能有所不同，應於附註敘明。實務上若有困難，得免列示以前年度之擬制資料。

本公司對於金融商品之評價方法，九十四年與九十五年度採用不同之會計政策者，說明如下：

#### 短期投資

短期投資以取得成本為入帳基礎，取得被投資公司發放之股票股利時，不列為投資收益，僅註記股數增加。出售股票及基金之成本以加權平均法計算；短期票券到期兌償及到期前賣出之成本則按個別認定法計算。短期投資期末並按成本與市價孰低法按部門別評價，跌價損失及回升利益均列為當期損益。比較成本與市價孰低法時，權益證券與非權益證券視為一投資組合，採總額比較法。上市封閉型基金及上市、上櫃公司股票之市價以最後一個月平均收盤價格計算，開放型基金之市價則以期末基金淨資產價值計算。

配合本公司自九十五年一月一日採用新發布及修訂之財務會計準則公報，九十四年度財務報表予以重分類如下：

	九十四年 十二月三十一日 (重分類前)	九十四年 十二月三十一日 (重分類後)
<u>資產負債表</u>		
短期投資	\$ 3,568	\$ -
交易目的金融資產—投資有價證券	-	3,568
	九十四年度 (重分類前)	九十四年度 (重分類後)
<u>損益表</u>		
營業證券市價回升利益	\$ 832	\$ -
營業證券評價利益	-	832

#### 四 現金及約當現金

	九十五年 十二月三十一日	九十四年 十二月三十一日
活期存款	\$ 11,154	\$ 111,840
定期存款	100,000	-
約當現金—商業本票	239,675	236,764
	<u>\$ 350,829</u>	<u>\$ 348,604</u>

九十五年十二月三十一日之定期存款年利率為 1.49%；九十五年及九十四年十二月三十一日之商業本票年利率分別為 1.65% 及 1.365% ~ 1.55%。

#### 五 公平價值變動列入損益之金融資產—流動

	九十五年 十二月三十一日	九十四年 十二月三十一日
交易目的金融資產—投資有價證券	\$ -	\$ 3,568
交易目的金融資產—衍生性金融商品	45,454	32,182
	<u>\$ 45,454</u>	<u>\$ 35,750</u>

相關科目列示如下：

(一) 交易目的金融資產－投資有價證券

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
上市公司股票	\$ -	\$ 4,400
減：評價調整	-	( 832)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,568</u>

(二) 交易目的金融資產－衍生性金融商品

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
買入選擇權－非避險	\$ 151	\$ 7,349
期貨交易保證金－自有資金	45,303	24,833
	<u>\$ 45,454</u>	<u>\$ 32,182</u>

六 其他金融資產－流動

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
其他應收款－非關係人	<u>\$ 191</u>	<u>\$ 143</u>

七 其他流動資產

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
預付款項	<u>\$ -</u>	<u>\$ 108</u>

八 營業保證金

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
期貨自營商營業保證金	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 10,000</u>

依「期貨商管理規則」規定，期貨自營商於辦理公司登記後，應提存 10,000 仟元為營業保證金。

九 其他資產－其他

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
遞延借項	<u>\$ 817</u>	<u>\$ 1,350</u>

#### 十、其他流動負債

	九十五年 十二月三十一日	九十四年 十二月三十一日
應付票據	\$ -	\$ 149
應付帳款	51	-
代收款項	12	7
其他應付款	717	286
應付新光金控－連結稅制	631	-
	<u>\$ 1,411</u>	<u>\$ 442</u>

#### 十一、指撥營運資金

本公司期貨部門截至九十五年及九十四年十二月三十一日指撥專用營運資金皆為 400,000 仟元。

#### 十二、用人費用、折舊費用及攤銷費用

本公司期貨部門九十五年一月一日至十二月三十一日及九十四年四月二十八日至十二月三十一日之用人費用、折舊費用及攤銷費用功能別彙總表如下：

	九十五年一月一日 至十二月三十一日	九十四年四月二十八 日至十二月三十一日
用人費用		
薪資費用	\$ 2,974	\$ 1,182
勞健保費費用	174	65
退休金費用	166	55
其他用人費用	180	34
折舊費用	-	-
攤銷費用	533	250

註：因期貨部門係自九十四年四月二十八日開始營業，其所分攤之用人費用及折舊金額尚不重大。

#### 十三、質抵押之資產

本公司下列資產帳面價值用途受限情形如下：

	九十五年 十二月三十一日	九十四年 十二月三十一日
營業保證金－定期存款	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 10,000</u>

由從事衍生性金融商品交易之相關資訊

(一) 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品 資 產	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值與帳面價值相等之金融資產				
現金及約當現金	\$ 350,829	\$ 350,829	\$ 348,604	\$ 348,604
其他流動金融資產	191	191	143	143
營業保證金	10,000	10,000	10,000	10,000
存出保證金	1,000	980	1,000	980
公平價值變動列入損益之金融資產				
交易目的金融資產—經紀商投資有價證券	-	-	3,568	3,568
負 債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債				
其他流動金融負債	1,411	1,411	442	442
衍生性金融商品 資 產				
公平價值與帳面價值相等之金融資產				
交易目的金融資產				
期貨交易保證金—自有資金	45,303	45,303	24,833	24,833
買入選擇權—非避險	151	151	7,349	7,349
負 債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債				
交易目的金融負債				
賣出選擇權負債—期貨	2,802	2,802	1,611	1,611

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及其他流動金融資產／負債。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。

衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此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。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，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，該資訊為本公司可取得者。

- 3.營業保證金因係以一年內到期之定存單質押，可產生正常孳息，故以帳面價值為公平價值。
- 4.存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平市價。

(二)從事衍生性商品交易之相關資訊如下：

### 期貨及選擇權

#### 1.合約金額及信用風險

九十五年十二月三十一日							九十四年十二月三十一日												
金融商品				未平倉部位			合約金額或支付(收取)之權利金	公平價值	備註	金融商品				未平倉部位			合約金額或支付(收取)之權利金	公平價值	備註
項目	交易種類	買/賣方	契約數	買方	賣方	買方				賣方	買方	賣方	買方	賣方					
選擇權契約	股價指數選擇權(買權)	買方	30	\$ 279	\$ 151				選擇權契約	股價指數選擇權(買權)	買方	86	\$ 1,330	\$ 6,281					
	股價指數選擇權(買權)	賣方	211	2,171	2,747					股價指數選擇權(買權)	買方	103	5,656	1,068					
	股價指數選擇權(買權)	賣方	19	184	55					股價指數選擇權(買權)	賣方	161	1,352	1,577					
	股價指數選擇權(賣權)	賣方								股價指數選擇權(買權)	賣方	121	69	34					
	股價指數期貨	買方	18	27,648	28,368				期貨契約	股價指數期貨	買方	2	2,613	2,638					
	股價指數小型期貨	買方	7	2,650	2,758														

信用風險係交易對象到期無法按約定條件履約之風險，因本公司之交易對象均為信用良好之期貨經紀商，交易者對未沖銷部份依規定需提存交割結算基金為履約之保證，預期不致發生信用風險。

#### 2.市場價格風險

股價指數期貨及台股指數選擇權之市場價格風險係市場股價變動之風險，利率指數期貨之市場價格風險係市場利率變動之風險。本公司九十五年十二月三十一日未沖銷部分產生之未實現股價期貨契約利益及選擇權交易損失分別為 828 仟元及 575 仟元。另九十四年十二月三十一日未沖銷部分產生之未實現期貨契約損失及選擇權交易利益分別為 1,037 仟元及 1,326 仟元。

#### 3.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之不確定性

本公司從事股價指數期貨交易、股價指數選擇權與個股選擇權交易係以營運資金以支應，故應無籌資風險。自資產負債表日至九十六年一月十一日止，期末未沖銷股價指數期貨合約及選擇權合約已平倉部位分別為 18 口及 212 口，產生期貨契約利益 347

仟元及選擇權交易損失 360 仟元。本公司九十六年一月十一日尚未平倉之期貨合約及選擇權合約口數分別為 7 口及 48 口，未沖銷部位產生之未實現期貨契約損失及選擇權交易利益分別為 127 仟元及 106 仟元。

#### 4. 衍生性金融商品之持有種類及目的

本公司於九十四年四月起兼營期貨自營為目的而持有股價指數期貨、台股指數選擇權及個股選擇權，以擴大投資管道並有效運用公司資本。另本公司因非交易目的而訂定股價指數期貨契約、台股指數選擇權契約及個股選擇權，主要係為規避股票投資價格變動產生之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部份市場價格風險為目的。本公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之金融商品作為避險工具，並作定期評估。

#### 5. 衍生性金融商品於財務報表之表達方法

九十五及九十四年度從事期貨及選擇權交易所產生相關科目如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
資 產		
期貨交易保證金—自有資金	\$ 45,303	\$ 24,833
買入選擇權—非避險	151	7,349
負 債		
賣出選擇權負債—期貨	2,802	1,611
交易目的		
期貨契約損失—非避險已實現	( 1,616)	( 8,471)
期貨契約利益—非避險未實現	828	25
選擇權交易利益—非避險已實現	15,153	5,885
選擇權交易(損失)利益—非避險未實現	( 575)	173

截至九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司之期貨交易保證金—自有資金餘額分別為 45,303 仟元及 24,833 仟元，買入選擇權—非避險金額分別為 151 仟元及 7,349 仟元，賣出選擇權負債—期貨金額分別為 2,802 仟元及 1,611 仟元，九十五及九十四年度因操作股價指數期貨合約與台股指數選擇權合約所產生之淨

(損失) 利益分別為(788)仟元及(8,446)仟元，與 14,578 仟元及 6,058 仟元，分別帳列「衍生性金融商品損失」及「衍生性金融商品利益」項下。

五 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

規定 條次	計 算 公 式	本 期		上 期		標 準	執 行 情 形
		計 算 式	比 率	計 算 式	比 率		
17	業主權益	404,038	95.90	394,890	192.35	≥1	符合相關規定
	(負債總額－期貨交易人權益－買賣損失準備－違約損失準備)	4,213		2,053			
17	流動資產	396,474	94.11	384,605	187.34	≥1	"
	流動負債	4,213		2,053			
22	業主權益	404,038	101.01%	394,890	98.72%	≥60%	"
	最低實收資本額	400,000		400,000		≥40%	
22	調整後淨資本額	393,513	4,684.68%	384,124	32,580.49%	≥20%	"
	期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額	8,400		1,179		≥15%	

六 專屬期貨商業務之特有風險

期貨交易具有低保證金之財務槓桿特性，本公司從事期貨自營交易其風險係該標的物的市場價格風險，本公司於操作時已依風險特性設定停損點，發生之損失可在預期範圍內控制。

七 部門別財務資訊：不適用。

八 重大交易事項相關資訊

- (一) 資金貸與他人：無。
- (二) 為他人背書保證：無。
- (三) 期末持有有價證券情形：無。
- (四) 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：無。
- (五) 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：無。
- (六) 與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上：無。
- (七) 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：無。

九 轉投資事業相關資訊：無。

十 大陸投資資訊：無。

十一 其他：無。

新壽綜合證券股份有限公司  
期貨部門現金及約當現金明細表  
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
活期存款				\$ 11,154	
定期存款		利率 1.49%		100,000	
商業本票		利率 1.65%		<u>239,675</u>	
				<u>\$350,829</u>	

新壽綜合證券股份有限公司  
期貨部門公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細表  
民國九十五年十二月三十一日

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱 摘 要	股 數 / 口 數	面 值 ( 元 )	總 額	利 率	取 得 成 本	公 平 價 值		備 註
						單 價 ( 元 )	總 價	
交易目的金融資產								
買入選擇權－非避險								
股價指數選擇權契約	30	-	\$ -		\$ 279		\$ 151	註
期貨交易保證金－自有資金	25	-	-		<u>45,303</u>		<u>45,303</u>	
					<u>\$ 45,582</u>		<u>\$ 45,454</u>	

註：買入選擇權之公平市價係按九十五年十二月三十一日台灣期貨交易所之收盤價格計算。

新壽綜合證券股份有限公司  
期貨部門其他金融資產－流動明細表  
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
其他應收款－非關係人		應收利息		<u>\$</u>	<u>191</u>		

新壽綜合證券股份有限公司  
期貨部門其他資產明細表  
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
期貨自營商營業保證金				\$ 10,000	
存出保證金		電腦連線保證金		1,000	
遞延借項		電腦軟體		<u>817</u>	
				<u>\$ 11,817</u>	

新壽綜合證券股份有限公司  
期貨部門公平價值變動列入損益之金融負債明細表  
民國九十五年十二月三十一日

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱	摘 要 口	數	面 值 ( 元 )	總	額	利	率	公 平 價 值	備	註
								單 價 ( 元 )	總	價
交易目的金融負債										
賣出選擇權										
股價指數選擇權	賣    權	230	-	-	-	-	-		\$ 2,802	註

註：賣出選擇權之公平價值係按九十五年十二月三十一日台灣期貨交易所之收盤價格計算。

新壽綜合證券股份有限公司  
期貨部門其他流動負債明細表  
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
應付帳款	應付經手費	\$ 51
其他應付款	其 他	717
代收款項		12
應付新光金控－連結稅制		<u>631</u>
		<u>\$ 1,411</u>

新壽綜合證券股份有限公司

期貨部門衍生性金融商品損益明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
衍生性金融商品利益：							
	選擇權利益－非 避險已實現	以交易為目的，從事 選擇權交易產生之 已實現利益		\$	15,153		
	選擇權損失－非 避險未實現	以交易為目的，從事 選擇權交易產生之 未實現損失		(	575)		
				\$	<u>14,578</u>		
衍生性金融商品損失：							
	期貨契約損失－ 非避險已實現	以交易為目的，從事 期貨交易產生之已 實現損失		(\$	1,616)		
	期貨契約利益－ 非避險未實現	以交易為目的，從事 期貨交易產生之未 實現利益			<u>828</u>		
				(\$	<u>788</u> )		

新壽綜合證券股份有限公司

期貨部門營業費用明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>本 期 金 額</u>	<u>上 期 金 額</u>	<u>備 註</u>
薪 津	\$ 2,974	\$ 1,182	
伙 食 費	69	34	
保 險 費	174	65	
退 休 金	166	55	
稅 捐	1,046	1,560	
攤 銷	533	250	
電腦資訊費	386	248	
團體會費	18	32	
買賣損失	28	12	
什 支	<u>452</u>	<u>136</u>	
	<u>\$ 5,846</u>	<u>\$ 3,574</u>	

新壽綜合證券股份有限公司  
期貨部門營業外收入及利益、支出及損失明細表  
民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
營業外收入及利益							
	利息收入、銀行存款及			\$	4,175		
	票券利息						
	非營業金融商品評價				832		
	損益						
	其他收入				<u>2</u>		
				\$	<u>5,009</u>		
營業外支出及損失							
	處分投資損失			\$	<u>2,265</u>		