

# 新壽綜合證券股份有限公司

## 財 務 報 告 民國九十六年上半年度

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	10~12		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	13		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	13~21		二、
(三)會計變動之理由及其影響	21		三、
(四)重要會計科目之說明	22~45		四、~ 五、
(五)關係人交易	45~52		六、
(六)質抵押之資產	52~53		七、
(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	53		三、~ 三、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	54		四、
2.轉投資事業相關資訊	54		四、
3.大陸投資資訊	54		四、
(十二)部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	55~98		-
十、增加揭露獨立期貨部門之財務報告資訊	99~122		-

新壽綜合證券股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告  
民國九十六及九十五年上半年度

## 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九十六年及九十五年六月三十日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，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九十六年及九十五年六月三十日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十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九十六年上半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。

勤業眾信會計師事務所

會計師 徐 文 亞

會計師 龔 雙 雄

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 七 月 二 十 六 日

新壽綜合證券股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 年 六 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
101010	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 468,656	3	\$ 695,336	5	201010	短期借款(附註十八及三十一)	\$ 900,000	6	\$ -	-
101070	附賣回債券投資(附註二及五)	4,256,216	28	6,069,816	46	201020	應付商業本票(附註十九)	949,097	6	-	-
	公平價值變動列入損益之金融資產—流動					201030	附買回債券負債(附註二、二十及三十)	6,276,875	42	7,833,426	59
	交易目的金融資產						公平價值變動列入損益之金融負債—流動				
101041	經紀商投資有價證券(附註二及六)	-	-	13,329	-		交易目的金融負債				
101045	開放式基金及貨幣市場工具(附註二、七及三十)	372,700	2	549,690	4	201110	發行認購(售)權證負債(附註二、二十一及二十九)	194,145	1	265,122	2
101110	營業證券—自營部門(附註二及八)	4,188,664	28	2,678,492	20	201200	賣出選擇權負債—期貨(附註二及二十九)	7,167	-	2,111	-
101120	營業證券—承銷(附註二及九)	227,632	2	161,212	1	201500	衍生性金融商品負債—權證(附註二及二十九)	105,043	1	-	-
101150	營業證券—避險(附註二及十)	1,178,018	8	649,125	5	201310	融券存入保證金(附註二及十一)	94,696	1	10,307	-
101220	買入選擇權—非避險(附註二及二十九)	948	-	587	-	201320	應付融券擔保借款(附註二及十一)	104,468	1	11,375	-
101430	期貨及交易保證金—自有資金(附註二及二十九)	53,398	-	40,930	1	201990	其他流動負債(附註二、二十二及二十五)	685,234	4	508,192	4
101500	衍生性金融商品資產—權證(附註二及二十九)	100,049	1	-	-	201000	流動負債合計	9,316,725	62	8,630,533	65
101310	應收證券融貸款(附註二及十一)	2,229,164	15	550,506	4		其他負債				
101700	其他金融資產—流動(附註二及十二)	93,995	-	46,407	-	203010	違約損失準備(附註二)	28,618	-	21,370	-
101810	受限制資產—流動(附註三十一)	604,000	4	599,000	4	203020	買賣損失準備(附註二)	76,813	1	-	-
101990	其他流動資產(附註二及二十五)	10,553	-	8,495	-	203600	壞帳損失準備(附註二)	12,282	-	12,282	-
101000	流動資產合計	13,783,993	91	12,062,925	90	203030	存入保證金	-	-	108	-
	基金及投資					203060	應計退休金負債(附註二)	4,841	-	4,904	-
102300	採權益法之長期股權投資(附註二及十三)	-	-	48,007	1	203800	代收承銷股款	-	-	544	-
102400	備供出售金融資產—非流動(附註二、十四及三十一)	134,720	1	143,249	1	203000	其他負債合計	122,554	1	39,208	-
102700	無法給市場之債券投資—非流動(附註二及十五)	20,000	-	20,000	-		受託買賣項(附註二十七)	716	-	2,936	-
102000	基金及投資合計	154,720	1	211,256	2	906003	負債合計	9,439,995	63	8,672,677	65
	固定資產(附註二、十六、三十及三十一)						股東權益(附註二十四)				
103010	土地	111,140	1	371,579	3	301000	普通股股本	4,163,005	27	4,163,005	31
103020	建築物	34,352	-	158,444	1		資本公積				
103030	設備	69,963	1	69,822	-	302040	處分資產利益	2,005	-	2,005	-
103050	預付設備款	3,522	-	10,148	-		保留盈餘				
103060	租賃權益改良	53,589	-	20,884	-	304010	法定盈餘公積	109,905	1	50,270	-
103999	減：累計折舊	(41,529)	-	(57,513)	-	304020	特別盈餘公積	219,810	1	100,541	1
103000	固定資產淨額	231,037	2	573,364	4	304040	未分配盈餘	1,124,886	8	337,233	3
	其他資產					906004	股東權益合計	5,619,611	37	4,653,054	35
105010	營業保證金(附註三十一)	370,000	2	365,000	3		負債及股東權益總計	\$ 15,059,606	100	\$ 13,325,731	100
105020	交割結算基金	76,351	1	67,331	1						
105990	其他資產—其他(附註二、十七、二十五及三十一)	443,505	3	45,855	-						
105000	其他資產合計	889,856	6	478,186	4						
906001	資產總計	\$ 15,059,606	100	\$ 13,325,731	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七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

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟每股

盈餘（虧損）為元

代 碼	收 入	九 十 六 年 上 半 年 度		九 十 五 年 上 半 年 度	
		金 額	%	金 額	%
401000	經紀手續費收入（附註三十）	\$ 134,103	12	\$ 77,182	21
404000	承銷業務收入（附註三十）	7,249	1	9,317	3
411000	出售證券利益—自營	406,617	38	83,597	23
412000	出售證券利益—承銷	37,410	4	-	-
414000	出售證券利益—避險	-	-	61,750	17
421100	股務代理收入（附註三十）	13,736	1	12,343	3
421200	利息收入	104,332	10	55,651	15
421300	股利收入	13,761	1	4,348	1
421500	營業證券評價利益	179,815	17	-	-
422200	認購（售）權證發行利益（附註二十九）	137,250	13	-	-
424100	期貨佣金收入	1,480	-	1,446	1
424410	期貨契約利益（附註二十九）	3,846	-	-	-
424420	選擇權交易利益（附註二十九）	770	-	12,022	3
424500	衍生性金融商品利益—櫃檯（附註二十九）	1,386	-	-	-
438990	其他營業收入—其他	3,576	-	7,158	2
440000	營業外收入及利益（附註三十）	32,889	3	40,245	11
400000	收入合計	<u>1,078,220</u>	<u>100</u>	<u>365,059</u>	<u>100</u>
	費 用				
501000	經紀經手費支出	9,734	1	5,490	2
502000	自營經手費支出	1,439	-	1,499	-
503000	轉融通手續費支出	110	-	8	-
512000	營業證券出售損失—承銷	-	-	2,474	1
514000	出售證券損失—避險（附註二十九）	45,099	4	-	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		九 十 六 年 上 半 年 度		九 十 五 年 上 半 年 度	
		金 額	%	金 額	%
521200	利息支出(附註三十)	\$ 58,815	6	\$ 38,941	11
521510	營業證券評價損失	-	-	19,627	5
522100	發行認購權證費用	1,530	-	292	-
522200	認購權證發行損失(附註二十九)	-	-	121,327	33
524300	結算交割服務費支出	163	-	300	-
524410	期貨契約損失(附註二十九)	-	-	8,719	2
530000	營業費用(附註三十)	317,570	29	174,203	48
540000	營業外支出及損失	<u>11,736</u>	<u>1</u>	<u>26,128</u>	<u>7</u>
500000	費用合計	<u>446,196</u>	<u>41</u>	<u>399,008</u>	<u>109</u>
902001	繼續營業單位稅前淨利(損)	632,024	59	( 33,949)	( 9)
551000	所得稅費用(附註二及二十五)	( <u>59,975</u> )	( <u>6</u> )	( <u>14,821</u> )	( <u>4</u> )
902004	繼續營業單位淨利(損)	572,049	53	( 48,770)	( 13)
484000	會計原則變動累積影響數	-	-	<u>34,110</u>	<u>9</u>
902005	本期淨利(損)	<u>\$ 572,049</u>	<u>53</u>	<u>(\$ 14,660)</u>	<u>( 4)</u>
代 碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
975000	基本每股盈餘(虧損)(附註二十六)				
975010	繼續營業單位淨利(損)	\$ 1.52	\$ 1.37	(\$ 0.08)	(\$ 0.12)
975040	會計原則變動累積影響數	-	-	<u>0.08</u>	<u>0.08</u>
	每股盈餘(虧損)	<u>\$ 1.52</u>	<u>\$ 1.37</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 0.04)</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七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

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	普通股本	資本公積	保 留 盈 餘			合 計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	
九十六年一月一日餘額	\$ 4,163,005	\$ 2,005	\$ 50,270	\$ 100,541	\$ 948,241	\$ 5,264,062
九十五年度盈餘分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	59,635	-	( 59,635)	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	119,269	( 119,269)	-
分派現金股利	-	-	-	-	( 208,150)	( 208,150)
員工紅利	-	-	-	-	( 8,350)	( 8,350)
九十六年上半年度純益	-	-	-	-	572,049	572,049
九十六年六月三十日餘額	<u>\$ 4,163,005</u>	<u>\$ 2,005</u>	<u>\$ 109,905</u>	<u>\$ 219,810</u>	<u>\$ 1,124,886</u>	<u>\$ 5,619,611</u>
九十五年一月一日餘額	\$ 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)	-
九十五年上半年度純損	-	-	-	-	( 14,660)	( 14,660)
九十五年六月三十日餘額	<u>\$ 4,163,005</u>	<u>\$ 2,005</u>	<u>\$ 50,270</u>	<u>\$ 100,541</u>	<u>\$ 337,233</u>	<u>\$ 4,653,054</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七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

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 六 年 上 半 年 度	九 十 五 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利（損）	\$ 572,049	(\$ 14,660)
折舊費用（含其他損失）	13,634	8,272
各項攤提	3,280	3,045
違約損失準備	4,634	2,365
買賣損失準備	40,622	( 7,025)
處分固定資產利益	( 68)	( 214)
依權益法認列之長期股權投資損失	1,466	1,865
處分備供出售金融資產利益	-	( 64)
遞延所得稅資產（增加）減少	( 10,868)	873
應計退休金負債增加（減少）	125	( 1,245)
營業資產及負債之淨變動		
經紀商投資有價證券	-	( 9,761)
附賣回債券投資	1,193,072	( 3,228,041)
開放式基金及貨幣市場工具	91,329	( 121,609)
營業證券—自營	( 1,219,577)	( 337,345)
營業證券—承銷	( 32,624)	57,225
營業證券—避險	( 401,177)	( 170,059)
買入選擇權—非避險	( 797)	6,762
期貨交易保證金—自有資金	( 8,095)	( 16,097)
衍生性金融資產—櫃檯	( 99,941)	-
應收證券融資款	( 930,379)	( 324,443)
其他金融資產—流動	133,908	20,270
受限制資產—流動	( 20,000)	( 50,000)
其他流動資產	( 3,835)	( 2,218)
現金及約當現金—代收承銷股 款	17,493	( 680)
受託買賣借項	12,873	-
附賣回債券負債	( 1,106,721)	3,290,962
發行認購（售）權證負債	( 544,566)	416,700
發行認購（售）權證再買回	571,164	( 226,616)
賣出選擇權負債—期貨	4,365	500

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 六 年 上 半 年 度	九 十 五 年 上 半 年 度
融券存入保證金	\$ 19,822	\$ 8,819
應付融券擔保價款	22,052	9,730
衍生性金融商品負債－櫃檯	105,043	-
其他流動負債	160,602	308,247
代收承銷股款	( 17,493)	544
受託買賣貸項	716	( 4,760)
營業活動之淨現金流出	( 1,427,892)	( 378,658)
投資活動之現金流量		
購置固定資產	( 26,106)	( 27,190)
處分固定資產價款	170	705
採權益法之長期股權投資清算退還 股款	50,505	-
備供出售金融資產－非流動增加	-	( 114,671)
備供出售金融資產出售價款	-	142
營業保證金(增加)減少	( 34,175)	15,000
交割結算基金增加	( 4,520)	( 1,245)
存出保證金減少(增加)	433	( 5,559)
遞延借項增加	( 1,583)	( 255)
投資活動之淨現金流出	( 15,276)	( 133,073)
融資活動之現金流量		
舉借短期借款	900,000	-
應付商業本票增加	499,499	-
存入保證金減少	( 315)	-
發放員工紅利	( 8,350)	-
融資活動之淨現金流入	1,390,834	-
本期現金及約當現金減少	( 52,334)	( 511,731)
期初現金及約當現金餘額	520,990	1,207,067
期末現金及約當現金餘額	\$ 468,656	\$ 695,336
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 62,174	\$ 33,350
本期支付所得稅	\$ 1,823	\$ 240

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 上 半 年 度	九 十 五 年 上 半 年 度
支付現金股利		
本期分配現金股利	\$ 208,150	\$ -
應付現金股利增加數	( 208,150)	-
本期支付現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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七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

民國九十六及九十五年上半年度

(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)本公司九十六年及九十五年六月三十日員工人數分別為 288 人及 209 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國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等，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。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

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。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。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一已實現；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。

轉換公司債資產交換包含利率交換交易及選擇權交易，利率交換交易於賣出時以應收未來現金流量折現值與應付未來現金流量折現值之差額列為資產交換合約價值（帳列衍生性金融商品負債或資產），於資產負債表日以公平價值評價，其差額列為衍生性金融商品損益；轉換公司債之公平價值與純債券價值之差額列為資產交換選擇權（帳列衍生性金融商品資產），於資產負債表日依當時公平價值評估，列為衍生性金融商品損益。選擇權再出售時收取之權利金列為資產交換選擇權負債，於資產負債表日依當時公平價值重新評估，其差額列為衍生性金融商品損益。

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券業務時，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券人償還結清時返還。

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

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股

東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。

持有未上市或未上櫃股票，且未具重大影響力者，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。

#### 採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；對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，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

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：建築物及附屬設備，四十年至五十五年；其餘設備，三年至十年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。資產重估增值部分之折舊，係以直線法按重估時該項資產之剩餘耐用年限計提。

固定資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

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。
- (五) 股利收入：於除權息當日認列。

#### 所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十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。

#### 外幣交易及外幣財務報表之換算

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

#### 三、會計變動之理由及其影響

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。

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	<u>\$ 34,110</u>

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

#### 四 現金及約當現金

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
現 金		
庫存現金及零用金	\$ 140	\$ 110
支票存款	225	162
活期存款	134,033	139,722
定期存款	100,000	160,000
	<u>234,398</u>	<u>299,994</u>
約當現金		
商業本票	234,258	395,342
	<u>\$ 468,656</u>	<u>\$ 695,336</u>

九十六年及九十五年六月三十日之定期存款年利率分別為 1.20% 及 1.08%~1.50%；九十六年及九十五年六月三十日之商業本票年利率分別為 1.92% 及 1.34%~1.65%。

#### 五 附賣回債券投資

九十六年及九十五年六月三十日附賣回債券投資均於一年內到期，其年利率分別為 1.72%~2.95% 及 1.44%~1.84%。

#### 六 經紀商投資有價證券

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
上市公司股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,329</u>

#### 七 開放式基金及貨幣市場工具

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
基金受益憑證—開放型	<u>\$ 372,700</u>	<u>\$ 549,690</u>

#### 八、營業證券－自營

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
上市及上櫃公司股票	\$ 2,146,283	\$ 1,101,932
興櫃股票	82,024	8,354
可轉換公司債	555,378	363,129
國內金融債券及公司債	851,065	695,007
政府公債	161,551	248,724
不動產受益證券	392,363	110,311
金融資產受益證券	-	151,035
	<u>\$ 4,188,664</u>	<u>\$ 2,678,492</u>

#### 九、營業證券－承銷

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
上市及上櫃公司股票	\$ 56,892	\$ 55,353
可轉換公司債	107,123	105,859
不動產受益憑證	63,617	-
	<u>\$ 227,632</u>	<u>\$ 161,212</u>

#### 十、營業證券－避險

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
上市及上櫃股票	\$ 1,167,367	\$ 649,125
可轉換公司債	10,651	-
	<u>\$ 1,178,018</u>	<u>\$ 649,125</u>

#### 十一、融資及融券

(一)本公司九十六年及九十五年六月三十日應收證券融資款及應付融券擔保價款明細如下：

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
應收證券融資款	\$ 2,229,164	\$ 550,506
應付融券擔保價款	<u>\$ 104,468</u>	<u>\$ 11,375</u>

(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 六 股 數	年 六 月 面 值	三 十 日 市 價
融資擔保證券	117,958,000	\$ 1,179,580	\$ 4,068,410
融券擔保證券	8,000	\$ 80	\$ 579
融券借出證券	3,125,000	\$ 31,250	\$ 113,231

	九 十 五 股 數	年 六 月 面 值	三 十 日 市 價
融資擔保證券	35,695,000	\$ 356,950	\$ 887,445
融券擔保證券	88,000	\$ 880	\$ 1,129
融券借出證券	251,000	\$ 2,510	\$ 11,082

本公司向證券金融公司辦理轉融通，而提供之保證品及及借入證券資料如下：

	九 十 六 股 數	年 六 月 面 值	三 十 日 市 價
轉融通借入證券	205,000	\$ 2,050	\$ 10,899
轉融通保證品	859,000	\$ 8,590	\$ 17,223

	九 十 五 股 數	年 六 月 面 值	三 十 日 市 價
轉融通借入證券	3,000	\$ 30	\$ 192
轉融通保證品	19,000	\$ 190	\$ 253

九十六年及九十五年六月三十日證券融資利率均為 6.5%，應付融券擔保價款及融券存入保證金利率均為 0.50%。

### 其他金融資產－流動

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
應收票據及帳款	\$ 60,812	\$ 41,195
應收帳款－關係人(附註三十)	2,303	3,482
其他應收款－關係人(附註三十)	1,372	339
其他應收款	29,508	1,391
	<u>\$ 93,995</u>	<u>\$ 46,407</u>

### 三、採權益法之長期股權投資

	九十六年六月三十日			九十五年六月三十日		
	金	額	%	金	額	%
非上市(櫃)公司						
新壽證券投資顧問股 份有限公司公司	\$	-	-	\$	48,007	94.66

本公司上述採權益法評價所認列之投資損失及其原始投資成本，明細如下：

依權益法認列投資(損)益之內容如下：

	九十六年上半年度		九十五年上半年度	
	各該公司 當期(損)益	本公司認列之 投資(損)益	各該公司 當期(損)益	本公司認列之 投資(損)益
新壽證券投資顧問股份有 限公司	(\$ 1,548)	(\$ 1,466)	(\$ 1,970)	(\$ 1,865)

採權益法評價之被投資公司淨資產彙總如下：

	九十六年 六月三十日	九十五年 六月三十日
被投資公司資產合計	\$ -	\$ 57,247
被投資公司負債合計	-	( 6,533)
淨資產合計	\$ -	\$ 50,714
本公司按股權比率計算所持有之 淨資產合計	\$ -	\$ 48,007

- (一) 九十五年上半年度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，並於九十六年二月清算完畢。九十六年第一季因新壽證券投資顧問股份有限公司清算收回投資款項 50,505 仟元，並產生 1,466 仟元之投資損失。
- (三) 本公司原持股 94.66% 之子公司-新壽證券投資顧問股份有限公司，業於九十六年二月辦理清算完結，因該公司總資產及營業收入皆未達本公司各該項金額百分之一，基於重大性原則，故未編製合併報表。

四、備供出售金融資產－非流動

被 投 資 公 司	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 年 六 月 三 十 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	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
富微科技股份有限公司	-	-	6,681	-
台灣總合股務資料處理股份有限公司	14,190	5.00	14,190	5.00
中興電工機械股份有限公司	14,599	0.16	16,447	0.16
	<u>\$ 134,720</u>		<u>\$ 143,249</u>	

(一)本公司所持有之上述股票除中興電工機械股份有限公司，其餘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。

(二)本公司所持有之中興電工機械股份有限公司，係因其為改善財務結構而辦理現金增資，被主管機關限制上市交易，須待工程案完工且承攬工程之應收款項收款完成，才可以向主管機關申請解除限制上市買賣之禁令，故將此視為受限制上市之股票，其性質異於其他於集中市場交易之普通股，應視為不具活絡市場公開報價之金融商品，並將其普通股列為備供出售金融資產，並依(95)基祕字第 244 號解釋函有關持有限制上市交易股票之會計處理。

(三)備供出售金融資產－非流動提供抵押擔保之情形，請參閱附註三十一。

五、無活絡市場之債券投資

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 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 土	十 地	六 建 築 物	年 辦 公 設 備	上 運 輸 設 備	半 租 賃 改 良	年 預 付 設 備 款	度 合 計
<u>成 本</u>								
期初餘額	\$ 111,140	\$ 34,352	\$ 51,701	\$ 5,499	\$ 41,934	\$ 2,881	\$ 247,507	
本期增加	-	-	11,810	2,000	11,655	641	26,106	
本期處分	-	-	-	( 1,047)	-	-	( 1,047)	
期末餘額	<u>111,140</u>	<u>34,352</u>	<u>63,511</u>	<u>6,452</u>	<u>53,589</u>	<u>3,522</u>	<u>272,566</u>	
<u>累計折舊</u>								
期初餘額	-	( 3,042)	( 15,736)	( 2,504)	( 8,700)	-	( 29,982)	
本期增加	-	( 337)	( 6,593)	( 470)	( 5,092)	-	( 12,492)	
本期減少	-	-	-	945	-	-	945	
期末餘額	-	( 3,379)	( 22,329)	( 2,029)	( 13,792)	-	( 41,529)	
期末淨值	<u>\$ 111,140</u>	<u>\$ 30,973</u>	<u>\$ 41,182</u>	<u>\$ 4,423</u>	<u>\$ 39,797</u>	<u>\$ 3,522</u>	<u>\$ 231,037</u>	

	九 土	十 地	五 建 築 物	年 辦 公 設 備	上 運 輸 設 備	半 租 賃 改 良	年 預 付 設 備 款	度 合 計
<u>成 本</u>								
期初餘額	\$ 371,579	\$ 158,444	\$ 54,625	\$ 7,386	\$ 15,564	\$ 252	\$ 607,850	
本期增加	-	-	10,207	1,686	3,286	12,011	27,190	
本期減少	-	-	-	( 4,163)	-	-	( 4,163)	
重分類	-	-	81	-	2,034	( 2,115)	-	
期末餘額	<u>371,579</u>	<u>158,444</u>	<u>64,913</u>	<u>4,909</u>	<u>20,884</u>	<u>10,148</u>	<u>630,877</u>	
<u>累計折舊</u>								
期初餘額	-	( 19,542)	( 24,880)	( 5,384)	( 3,141)	-	( 52,947)	
本期增加	-	( 1,445)	( 4,689)	( 378)	( 1,726)	-	( 8,238)	
本期減少	-	-	-	3,672	-	-	3,672	
期末餘額	-	( 20,987)	( 29,569)	( 2,090)	( 4,867)	-	( 57,513)	
期末淨值	<u>\$ 371,579</u>	<u>\$ 137,457</u>	<u>\$ 35,344</u>	<u>\$ 2,819</u>	<u>\$ 16,017</u>	<u>\$ 10,148</u>	<u>\$ 573,364</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 其他資產－其他

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
存出保證金（附註三十）	\$ 30,273	\$ 14,353
出租資產	184,230	11,587
閒置資產	191,321	-
遞延所得稅資產－非流動（附註二十五）	27,536	7,121
現金及約當現金－代收承銷股款	1,006	1,685
遞延借項	9,139	11,109
	<u>\$ 443,505</u>	<u>\$ 45,855</u>

### 出租資產

	九十六年六月三十日			九十五年六月三十日		
	土地	建築物	合計	土地	建築物	合計
成本						
期初金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,258	\$ 3,904	\$ 12,162
閒置資產重分類	131,811	62,790	194,601	-	-	-
期末餘額	131,811	62,790	194,601	8,258	3,904	12,162
累計折舊						
期初金額	-	-	-	-	541	541
本期增加	-	-	-	-	34	34
閒置資產重分類	-	10,371	10,371	-	-	-
期末餘額	-	10,371	10,371	-	575	575
期末淨額	\$ 131,811	\$ 52,419	\$ 184,230	\$ 8,258	\$ 3,329	\$ 11,587

### 閒置資產

	九十六年六月三十日			九十五年六月三十日		
	土地	建築物	合計	土地	建築物	合計
成本						
期初金額	\$ 268,697	\$ 127,996	\$ 396,693	\$ -	\$ -	\$ -
重分類為出租資產	( 131,811)	( 62,790)	( 194,601)	-	-	-
期末餘額	136,886	65,206	202,092	-	-	-
累計折舊						
期初金額	-	20,000	20,000	-	-	-
本期增加	-	1,142	1,142	-	-	-
重分類為閒置資產	-	( 10,371)	( 10,371)	-	-	-
期末餘額	-	10,771	10,771	-	-	-
期末淨額	\$ 136,886	\$ 54,435	\$ 191,321	\$ -	\$ -	\$ -

### 遞延借項

	九十六年 六月三十日	九十五年 六月三十日
期初金額	\$ 10,836	\$ 13,899
本期增加	1,583	255
本期攤銷	( 3,280)	( 3,045)
期末餘額	\$ 9,139	\$ 11,109

(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)出租資產及閒置資產提供抵押擔保之情形，請參閱附註三十一。

## 六 短期借款

	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	年 利率 %	金 額	年 利率 %	金 額
質押借款	2.15~3.60	\$ 700,000	-	\$ -
信用借款	3.16~3.19	200,000	-	-
		<u>\$ 900,000</u>		<u>\$ -</u>

質押借款之資產質押擔保情形，請參閱附註三十一。

## 七 應付商業本票

	保 證 機 構	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
		利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
商業本票	中華票券	2.01~2.55	\$ 300,000	-	\$ -
	台灣票券	2.58	150,000	-	-
	萬通票券	2.60~3.70	300,000	-	-
	國際票券	2.69~3.94	200,000	-	-
			<u>950,000</u>		<u>-</u>
減：應付商業本票折價		( 903)			-
			<u>\$ 949,097</u>		<u>\$ -</u>

## 八 附買回債券負債

九十六年及九十五年六月三十日之附買回債券負債均於一年內到期，其年利率分別為 1.60%~3.20% 及 1.35%~1.80%。

## 九 發行認購（售）權證負債

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
發行認購（售）權證金額	\$ 338,827	\$ 346,425
價值變動損失	86,851	220,975
市 價	<u>425,678</u>	<u>567,400</u>
再買回認購（售）權證	182,107	232,749
價值變動利益	49,426	69,529
市 價	<u>231,533</u>	<u>302,278</u>
發行認購（售）權證負債淨額	<u>\$ 194,145</u>	<u>\$ 265,122</u>

本公司發行認購（售）權證種類皆為美式認購權證，存續期間自上市（櫃）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。

本公司因發行上述認購（售）權證，而由銀行提供履約保證金之擔保，截至九十六年六月三十日止，擔保額度為 410,000 仟元。

本公司截至九十六年及九十五年六月三十日發行之認購（售）權證及再買回明細如下：

單位：新台幣元

九 十 六 年 六 月 三 十 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	
新壽 27	友達光電	33,710,000	95/11/30	0.35	64.65	1:0.1	16,101,000	0.47	
新壽 29	閩 暉	20,000,000	95/12/08	1.50	209.25	1:0.1	8,026,000	0.35	
新壽 31	南 電	20,000,000	96/01/04	1.70	351.75	1:0.1	13,407,000	0.01	
新壽 32	友達光電	29,870,000	96/01/08	0.35	68.18	1:0.1	17,926,000	0.50	
新壽 33	華固建設	25,000,000	96/01/24	0.70	90.00	1:0.1	18,329,000	0.45	
新壽 34	大立光	25,000,000	96/03/03	0.36	638.25	1:0.01	7,142,000	0.19	
新壽 35	廣 達	25,000,000	96/03/03	0.18	80.25	1:0.1	9,141,000	0.07	
新壽 36	宏達電	25,000,000	96/03/07	0.43	646.50	1:0.01	7,074,000	0.79	
新壽 37	可成科	20,000,000	96/03/09	1.80	397.50	1:0.1	10,712,000	2.10	
新壽 38	國泰金	25,000,000	96/03/015	0.29	97.50	1:0.1	7,297,000	0.49	
新壽 39	宏達電	30,000,000	96/04/04	0.60	760.50	1:0.01	18,954,000	0.95	
新壽 40	思源科	30,000,000	96/04/19	0.33	85.80	1:0.1	22,911,000	0.50	
新壽 41	正 崑	25,000,000	96/04/20	0.45	141.00	1:0.1	18,433,000	0.88	
新壽 42	華 寶	20,000,000	96/05/16	0.66	139.50	1:0.1	15,207,000	0.38	
新壽 43	啟 基	20,000,000	96/05/18	0.55	127.50	1:0.1	13,411,000	0.98	
新壽 44	光 寶	20,000,000	96/06/07	0.85	60.83	1:0.5	17,621,000	1.64	
新壽 P3	欣銓科	25,000,000	96/01/05	0.25	41.25	1:0.1	8,758,000	0.15	
新壽 P4	威力盟	10,000,000	96/01/25	1.10	165.75	1:0.1	2,504,000	0.02	
新壽 P5	原 相	10,000,000	96/03/01	4.50	654.00	1:0.1	2,076,000	4.11	
新壽 P6	原 相	10,000,000	96/03/28	0.485	624.75	1:0.01	2,795,000	0.52	
新壽 P7	台灣半導體	7,500,000	96/04/19	1.75	44.40	1:1	4,626,000	14.00	
新壽 P8	茂 迪	10,000,000	96/04/24	0.40	480.00	1:0.01	-	0.66	
新壽 P9	台 虹 科	10,000,000	96/05/08	0.30	77.25	1:0.1	627,000	0.86	

單位：新台幣元

九 十 五 年 六 月 三 十 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	
新壽 15	友 達	80,000,000	95.06.15	0.31	47.18	1:1	24,224,000	0.56	
新壽 16	開發金	25,000,000	95.06.15	0.70	13.58	1:1	12,479,000	1.18	
新壽 17	緯 創	20,000,000	95.06.16	2.50	43.80	1:1	19,032,000	3.68	
新壽 18	台 肥	50,000,000	95.06.20	0.65	56.27	1:1	46,017,000	0.85	
新壽 19	聯發科	25,000,000	95.06.28	2.87	348.45	1:1	24,342,000	3.56	
新壽 20	宏 達 電	20,000,000	95.06.30	7.50	938.70	1:1	5,429,000	14.40	

### 三 其他流動負債

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
應付票據	\$ 1,735	\$ 1,470
應付帳款	127,634	379,454
代收款項	27,619	16,492
其他應付款	282,790	24,073
預收款項	437	2
應付新光金控款—連結稅制(附註二十五)	245,062	86,701
	<u>\$ 685,277</u>	<u>\$ 508,192</u>

九十六年及九十五年六月三十日之應付帳款，主係本期購入營業證券之應付證券交割款。

### 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，本公司九十六及九十五年上半年度認列之退休金成本分別為 616 仟元及 589 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。本公司九十六及九十五年上半年度認列之退休金成本分別為 3,892 仟元及 2,910 仟元。

### 四 股東權益

#### (一) 股本（每股面額係以新台幣元為單位）

本公司九十六年及九十五年六月三十日實收資本額均為 4,163,005 仟元，分為 416,300,546 股，每股面額 10 元，均為普通股。

#### (二) 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。

本公司董事會分別於九十六及九十五年五月份決議通過九十五及九十四年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十五年度	九十四年度	九十五年度	九十四年度
法定盈餘公積	\$ 59,635	\$ 14,897	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	119,269	29,793	-	-
現金股利	208,150	-	0.50	-
員工紅利	8,350	-	-	-

依金融控股公司法規定，金融控股公司子公司之股東會職權由董事會行使，不適用公司法有關股東會之規定。

- (三)本公司九十五年度盈餘分配議案，業經董事會通過，配發員工紅利 8,350 仟元，並以現金分派。該年度原稅後基本每股盈餘 1.43 元，如將員工紅利視為該年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為 1.41 元。

### 五、營利事業所得稅

- (一)本公司九十六年及九十五年六月三十日應付所得稅估計如下：

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
稅前利益 (損失)	\$ 632,024	(\$ 33,949)
加 (減):		
出售證券利益	( 444,027)	( 142,873)
營業證券評價 (利益) 損失	( 179,815)	19,627
自營部門營業費用	98,121	44,966
處分投資利益	( 20,874)	( 28,381)
違約損失準備提列數	4,634	2,365
買賣損失準備提列數 (回沖利益)	40,622	( 7,025)
發行認購 (售) 權證價值變動損失	-	121,327
發行認購 (售) 權證收入稅上認列數	-	75,175
按權益法認列之投資損失	1,466	1,865
會計原則變動累積影響數	-	( 34,110)
其 他	( 5,194)	( 4,867)
估計課稅所得	<u>126,957</u>	<u>14,120</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
一般所得稅額 (×25%-10)	\$ 31,729	\$ 3,520
加：最低稅負制基本稅額加計之所得稅額	17,864	-
未分配盈餘加徵 10%所得稅	20,094	10,428
應納稅額	69,687	13,948
減：扣繳稅款	( 1,823)	( 240)
當期應付所得稅	67,864	13,708
期初應付所得稅	177,198	72,993
期末應付所得稅	<u>\$ 245,062</u>	<u>\$ 86,701</u>

(二) 九十六年及九十五年六月三十日遞延所得稅資產之構成項目如下：

	九十六年 六月三十日	九十五年 六月三十日
呆帳損失超限	\$ 3,071	\$ 3,368
違約損失提列數	7,154	5,343
買賣損失提列數	19,203	-
其他	1,179	1,777
遞延所得稅資產合計數	30,607	10,488
減：備抵評價金額	-	-
遞延所得稅淨資產	30,607	10,488
遞延所得稅資產－流動	( 3,071)	( 3,367)
遞延所得稅資產－非流動	<u>\$ 27,536</u>	<u>\$ 7,121</u>

(三) 本公司九十六及九十五年上半年度所得稅費用說明如下：

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
依課稅所得估計之所得稅費用	\$ 49,593	\$ 3,520
加：未分配盈餘加徵 10%所得稅	20,094	10,428
遞延所得稅資產 (增加) 減少	( 10,868)	873
前期所得稅費用低估	1,156	-
所得稅費用	<u>\$ 59,975</u>	<u>\$ 14,821</u>

(四)截至九十六年及九十五年六月三十日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	九十六年 六月三十日	九十五年 六月三十日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 21,882	\$ 29,722
八十六年度以前未分配盈餘	-	-
八十七年度以後未分配盈餘	1,124,886	337,233
預計當年度盈餘分配之稅額扣抵比率	1.95%	8.81%

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。

#### 六、每股盈餘（虧損）

單位：新台幣元

	九十六年上半年度		九十五年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘（虧損）				
繼續營業部門淨利（損）	\$ 1.52	\$ 1.37	(\$ 0.08)	(\$ 0.12)
會計原則變動累積影響數	-	-	0.08	0.08
基本每股盈餘（虧損）	<u>\$ 1.52</u>	<u>\$ 1.37</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 0.04)</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

單位：仟股

	九十六年		加權平均流通在外股數	九十五年	
	金額	金額		每股	每股
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期淨利	<u>\$ 632,024</u>	<u>\$ 572,049</u>	<u>416,301</u>	<u>\$ 1.52</u>	<u>\$ 1.37</u>

	九 十 五 年 上 半 年 度		加 權 平 均 流 通 在 外 股 數	每 股 虧 損	
	金 額			稅 前 稅 後	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期淨利(損)	\$ 161	(\$ 14,660)	416,301	\$ -	(\$ 0.04)

三、受託買賣借(貸)項－淨額

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
受託買賣借項：		
銀行存款－交割款項	\$ 577	\$ 7,022
應收代買證券價款	1,122,286	438,339
應收交割帳款	860,971	245,812
信用交易	-	333
	<u>1,983,834</u>	<u>691,506</u>
受託買賣貸項：		
應付託售證券價款	( 945,587)	( 348,427)
應付交割帳款	( 1,005,892)	( 280,284)
交割代價	( 27,663)	( 65,731)
信用交易	( 5,408)	-
	<u>( 1,984,550)</u>	<u>( 694,442)</u>
受託買賣貸項－淨額	<u>(\$ 716)</u>	<u>(\$ 2,936)</u>

六、本期發生之用人、折舊及攤銷費用

	九 十 六 年 上 半 年 度	九 十 五 年 上 半 年 度
用人費用		
薪 資	\$ 129,039	\$ 82,895
保 險 費	6,284	4,710
退 休 金	4,508	3,499
其 他	4,472	2,799
折舊費用	12,492	8,238
攤銷費用	3,280	3,045

## 元金融商品之揭露

### (一) 金融商品之公平價值

	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<b>非衍生性金融商品</b>				
<b>資產</b>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產				
現金及約當現金	\$ 468,656	\$ 468,656	\$ 695,336	\$ 695,336
附賣回債券投資	4,256,216	4,256,216	6,069,816	6,069,816
應收證券融資款	2,229,164	2,229,164	550,506	550,506
其他金融資產－流動	93,995	93,995	46,407	46,407
受限制資產－流動	604,000	604,000	599,000	599,000
代收承銷股款	-	-	1,685	1,685
公平價值變動列入損益之金融資產				
經紀商投資有價證券	-	-	13,329	13,329
開放式基金及貨幣市場工具	372,700	372,700	549,690	549,690
營業證券	5,594,314	5,594,314	3,488,829	3,488,829
採權益法之長期股權投資	-	-	48,007	48,007
備供出售金融資產－非流動	134,720	134,720	143,249	143,249
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	370,000	370,000	365,000	365,000
交割結算基金	76,351	76,351	67,331	67,331
存出保證金	30,273	29,680	14,352	14,071
<b>負債</b>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債				
短期借款	900,000	900,000	-	-
應付商業本票	949,097	949,097	-	-
附買回債券負債	6,276,875	6,276,875	7,833,426	7,833,426
指定公平價值衡量之金融負債－流動	105,000	105,000	-	-
融券存入保證金	94,696	94,696	10,307	10,307
應付融券擔保價款	104,468	104,468	11,375	11,375
其他流動負債	439,735	439,735	421,489	421,489
存入保證金	-	-	108	106
<b>衍生性金融商品</b>				
<b>資產</b>				
期貨交易保證金－自有資金	53,398	53,398	40,930	40,930
買入選擇權－非避險	948	948	587	587
衍生性金融商品資產－櫃檯	100,049	100,049	-	-
<b>負債</b>				
發行認購(售)權證負債淨額	194,145	194,145	265,122	265,122
賣出選擇權負債－期貨	7,167	7,167	2,111	2,111
衍生性金融商品負債－櫃檯	105,043	105,043	-	-

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、短期借款、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、指定公平價值衡量之金融負債—流動及其他金融負債—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	
	九十六年 六月三十日	九十五年 六月三十日	九十六年 六月三十日	九十五年 六月三十日
金融資產				
公平價值帳面價值 相等之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 3,495,864	\$ 1,891,249
附賣回債券投資	-	-	4,256,216	6,069,816
經紀商投資有價證 券	-	13,329	-	-
開放式基金及貨幣 市場工具	372,700	549,690	-	-
營業證券	5,594,514	3,488,829	-	-
買入選擇權—非避 險	948	587	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十六年 六月三十日	九十五年 六月三十日	九十六年 六月三十日	九十五年 六月三十日
期貨交易保證金— 自有資產	\$ 53,398	\$ 40,930	\$ -	\$ -
採權益法之長期股 權投資	-	-	-	48,007
備供出售金融資產 —非流動	-	-	134,720	143,249
無活絡市場之債券 投資—非流動	-	-	20,000	20,000
營業保證金	-	-	370,000	365,000
交割結算基金	-	-	76,351	67,331
存出保證金	-	-	29,680	14,071
金融負債				
公平價值與帳面價 值相等之金融負 債	-	-	8,869,914	8,276,597
發行認購(售)權 證負債	194,145	265,112	-	-
賣出選擇權負債— 期貨	7,167	2,111	-	-
存入保證金	-	-	-	106

6. 本公司於九十六及九十五年上半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損益之金額分別為 740,580 仟元及 10,284 仟元。

7. 本公司九十六及九十五年六月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 4,256,216 仟元及 6,069,816 仟元，金融負債分別為 8,125,972 仟元及 7,833,426 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. 九十六年上半年度相關損益認列如下：

(1) 評價利益

	金 額	帳 列 科 目
發行認購（售）權證負債	\$ 86,851	認購（售）權證發行利益
發行認購（售）權證再買回	49,426	認購（售）權證發行利益
營業證券—避險	54,418	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	\$ 717,697	認購 (售) 權證發行利益
發行認購 (售) 權證再買回	( 731,591)	認購 (售) 權證發行損失
發行認購 (售) 權證到期前履約利益	14,867	認購 (售) 權證發行利益
營業證券—避險	( 45,099)	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 六 年 六 月 三 十 日							
金 融 商 品	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或 支 付 (收 取)		公 平 價 值	備 註
		買 / 賣 方	契 約 數	之 權 利 金			
選擇權契約	股價指數選擇權 (買權)	買方	5	\$ 152	\$ 149		
	股價指數選擇權 (賣權)	買方	120	1,144	799		
	股價指數選擇權 (買權)	賣方	467	( 6,318)	6,719		
	股價指數選擇權 (賣權)	賣方	119	( 504)	448		
期貨契約	股價指數期貨	買方	16	28,374	28,185		
	股價指數期貨	賣方	70	( 73,609)	72,450		

九 十 五 年 六 月 三 十 日							
金 融 商 品	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或 支 付 (收 取)		公 平 價 值	備 註
		買 / 賣 方	契 約 數	之 權 利 金			
選擇權契約	股價指數選擇權	買方	74	\$ 1,139	\$ 587		
		賣方	333	( 4,600)	1,874		
	股票選擇權	賣方	19	( 473)	237		
期貨契約	股價指數小型期貨	買方	2	653	666		
	股價指數期貨	賣方	11	( 14,112)	14,641		

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，本公司依交易期貨經紀商提供之報價評估期貨合約及選擇權合約之公平市價及市場價格風險，本公司九十六年六月三十日未沖銷部分產生之未實現期貨契約利益及選擇權交易損失

分別約為 970 仟元及 694 仟元。另本公司九十五年六月三十日未沖銷部分產生之未實現股價指數期貨契約損失及選擇權契約利益分別為 517 仟元及 2,409 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七月二十六日止，期末未沖銷之選擇權合約仍餘 25 口未平倉，未沖銷部份產生之未實現選擇權交易損失為 604 仟元；已平倉部份產生期貨契約損失 7,153 仟元及選擇權交易利益 386 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股價指數選擇權與個股選擇權，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、股價指數及個股選擇權契約，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

九十六及九十五年上半年度從事期貨及選擇權交易所產生相關科目如下：

	<u>九十六年六月三十日</u>	<u>九十五年六月三十日</u>
資 產		
期貨交易保證金—自有資金	\$ 53,398	\$ 40,930
買入選擇權—非避險	948	587
負 債		
賣出選擇權負債—期貨	7,167	2,111
交易目的		
期貨契約利益（損失）—非避險已實現	2,876	( 8,202)
期貨契約利益（損失）—非避險未實現	970	( 517)

（接次頁）

(承前頁)

	九十六年六月三十日	九十五年六月三十日
選擇權交易利益－非避險已實現	\$ 1,464	\$ 9,973
選擇權交易利益(損失)－非避險未實現	( 694)	2,409
非交易目的		
選擇權交易損失－避險已實現	-	( 360)

截至九十六年及九十五年六月三十日止，本公司之期貨交易保證金－自有資金餘額分別為 53,398 仟元及 40,930 仟元，買入選擇權－非避險分別為 948 仟元及 587 仟元，賣出選擇權－非避險金額分別為 7,167 仟元及 2,111 仟元，九十六及九十五年上半年度因操作股價指數期貨合約與選擇權合約所產生之淨利益(損失)分別為 3,846 仟元及(8,719)仟元，與 770 仟元及 12,022 仟元，分別帳列「期貨契約利益(損失)」及「選擇權交易利益」項下。

#### (四)轉換公司債資產交換

##### 1. 持有轉換公司債資產交換目的

本公司為轉換公司債資產交換交易商，從事轉換公司債資產交換交易係將轉換公司債拆解成普通公司債及選擇權，將這兩種商品分別出售與不同需求之投資人，於出售轉換公司債之同時並將該轉換公司債之未來現金流量與交易對手作一適合交易對手之現金流量交換，以促進轉換公司債之流動性，降低本公司包銷剩餘部位之風險，並藉由撮合不同需求之買賣交易從中賺取利差，提高轉換公司債之市場流通性。

##### 2. 本公司截至九十六年六月三十日之資產交換合約均已到期履約，故無信用風險。另九十五年上半年度並無承作資產交換合約。

本公司決定交易對手之信用額度係參酌外部信用評等或依評量其資產、獲利能力、資本結構、產業前景等而給予信用等級，並於該額度內承作，故本公司認為交易對手違約之可能性甚低。

3.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

本公司從事轉換公司債資產合約在契約期間內，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.本公司於九十六年及九十五年上半年度從事轉換公司債資產交換相關利益為 1,124 仟元及 0 仟元，帳列衍生性金融商品利益。

(五)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 六 年 六 月 三 十 日			九 十 五 年 六 月 三 十 日		
	名目本金 ／權利金	公平價值	信用風險	名目本金 ／權利金	公平價值	信用風險
保本型商品 資 產						
可提前贖回區間計 息組合式存款交 易	\$ 100,000	\$ 100,049	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
負 債						
固定收益商品交易	105,000	105,043	-	-	-	-

本公司從事保本型商品交易及股權結構連結商品交易，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

本公司於從事保本型商品交易及股權結構連結商品交易時，同時分別承作結構式定期存款合約及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

本公司從事保本型商品交易及股權結構連結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. 結構型之衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
資 產		
衍生性金融商品資產—櫃檯	\$ 100,049	\$ -
負 債		
衍生性金融商品負債—櫃檯	105,043	-
損 益		
衍生性金融商品利益—櫃檯	1,386	-

三、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（已於九十六年 二月清算完畢解散）	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
台新證券投資信託股份有限公司	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
台新國際商業銀行股份有限公司	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 六 年 上 半 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	\$ 2,449,972	96年5月	\$ 190,006	1.61~3.00 \$ 3,806
台新證券投資信託股份有限公司	40,000	96年3月	-	1.64 7
	<u>\$ 2,489,972</u>		<u>\$ 190,006</u>	<u>\$ 3,813</u>

關係人名稱	九 十 五 年 上 半 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	\$ 408,336	95年6月	\$ 408,336	1.50~1.56 \$ 1,822
新昕證券投資信託股份有限公司	637,165	95年6月	620,445	1.44~1.57 1,611
	<u>\$ 1,045,501</u>		<u>\$ 1,028,781</u>	<u>\$ 3,433</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 六 年 上 半 年 度		九 十 五 年 上 半 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	\$ 1,111	1	\$ -	-
新光人壽保險股份有限公司	11,030	8	23,813	31
新壽公寓大廈管理維護公司	7	-	6	-
新昕證券投資信託股份有限公司	-	-	2,369	3
新光證券投資信託股份有限公司	10,199	8	-	-
臺灣新光商業銀行股份有限公司	1,000	1	1,356	2
大台北區瓦斯股份有限公司	3	-	16	-
	<u>\$ 23,350</u>	<u>17</u>	<u>\$ 27,560</u>	<u>36</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	九十六年上半年度		九十五年上半年度	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
新光人壽保險股份有限公司	\$ 785	11	\$ -	-
新光證券投資信託股份有限公司	147	2	-	-
新光合成纖維股份有限公司	651	9	-	-
新昕證券投資信託股份有限公司	-	-	54	1
台新國際商業銀行股份有限公司	-	-	8,858	95
	<u>\$ 1,583</u>	<u>22</u>	<u>\$ 8,912</u>	<u>96</u>

主要係本公司擔任新光人壽保險股份有限公司松江大樓及承德大樓及板橋大樓不動產資產信託受益證券之主辦券商，依契約所收取之承銷報酬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，暨代銷新光證券投資信託股份有限公司及新昕證券投資信託股份有限公司基金所收取之代銷收入。

### 4. 股務代理收入

關係人名稱	九十六年上半年度		九十五年上半年度	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
新光金融控股股份有限公司	\$ 6,547	48	\$ 6,615	58
大台北區瓦斯股份有限公司	1,050	8	1,080	9
新光合成纖維股份有限公司	2,185	16	2,174	18
新海瓦斯股份有限公司	336	2	348	-
台灣新光保全股份有限公司	684	5	330	-
臺灣新光商業銀行股份有限公司	360	3	1,034	9
	<u>\$ 11,162</u>	<u>82</u>	<u>\$ 11,581</u>	<u>94</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	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
新光金融控股股份有限公司	\$ 1,112	36	\$ 1,093	30
台灣新光保全股份有限公司	106	3	220	6
臺灣新光商業銀行股份有限公司	120	4	1,034	28
大台北區瓦斯股份有限公司	170	5	360	10
新光合成纖維股份有限公司	741	24	717	20
新海瓦斯股份有限公司	54	2	58	2
	<u>\$ 2,303</u>	<u>74</u>	<u>\$ 3,482</u>	<u>96</u>

6. 其他流動資產－預付款項

關係人名稱	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
新光產物保險股份有限公司	\$ 555	6	\$ 474	9
新光人壽保險股份有限公司	104	1	107	2
臺灣新光商業銀行股份有限公司	-	-	120	2
其他	115	-	35	-
	<u>\$ 774</u>	<u>7</u>	<u>\$ 736</u>	<u>14</u>

7. 其他流動資產－其他應收款

關 係 人 名 稱	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	金 額	佔該科目 %	金 額	佔該科目 %
大台北區瓦斯股份有 限公司	\$ 792	3	\$ 6	-
新光人壽保險股份有 限公司	273	1	191	11
新光合成纖維股份有 限公司	262	1	84	5
台灣新光保全股份有 限公司	45	-	58	3
	<u>\$ 1,372</u>	<u>5</u>	<u>\$ 339</u>	<u>19</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	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	金 額	佔該科目 %	金 額	佔該科目 %
新光人壽保險股份有 限公司	\$ 9,354	31	\$ 6,467	45
大台北區瓦斯股份有 限公司	1,211	4	887	6
臺灣新光商業銀行股 份有限公司	306	1	-	-
新壽公寓大廈管理維 護公司	586	2	-	-
其 他	33	-	363	3
	<u>\$ 11,490</u>	<u>38</u>	<u>\$ 7,717</u>	<u>54</u>

9. 營業費用－租金支出

關 係 人 名 稱	九十六年上半年度		九十五年上半年度	
	金 額	佔租金支 出 %	金 額	佔租金支 出 %
新光人壽保險股份有 限公司	\$ 17,923	71	\$ 2,965	41
大台北區瓦斯股份有 限公司	2,395	9	1,452	20

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 上 半 年 度		九 十 五 年 上 半 年 度	
	金 額	估 租 金 支 出 %	金 額	估 租 金 支 出 %
新壽公寓大廈管理維護公司	\$ 33	-	\$ 16	-
臺灣新光商業銀行股份有限公司	861	3	787	11
	<u>\$ 21,212</u>	<u>83</u>	<u>\$ 5,220</u>	<u>72</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，租金支付方式為每一個月為一期。

10. 營業費用－勞務費

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 上 半 年 度		九 十 五 年 上 半 年 度	
	金 額	估 勞 務 費 %	金 額	估 勞 務 費 %
新壽證券投資顧問股份有限公司	\$ -	-	\$ 1,260	44
新光證券投資信託股份有限公司	900	29	-	-
	<u>\$ 900</u>	<u>29</u>	<u>\$ 1,260</u>	<u>44</u>

係本公司與新壽證券投資顧問股份有限公司及新光證券投資信託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。

11. 營業費用－保險費

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 上 半 年 度		九 十 五 年 上 半 年 度	
	金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
新光產物保險股份有限公司	\$ 471	7	\$ 402	8
新光人壽保險股份有限公司	475	7	120	2
	<u>\$ 946</u>	<u>14</u>	<u>\$ 522</u>	<u>10</u>

12. 營業費用－郵電費

<u>關係人名稱</u>	<u>九十六年上半年度</u>		<u>九十五年上半年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>佔該科目%</u>	<u>金額</u>	<u>佔該科目%</u>
大台北寬頻網路股份有限公司	\$ 363	6	\$ 567	13

係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。

13. 營業費用－什支

<u>關係人名稱</u>	<u>九十六年上半年度</u>		<u>九十五年上半年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>佔該科目%</u>	<u>金額</u>	<u>佔該科目%</u>
台灣新光保全股份有限公司	\$ 200	2	\$ 232	4
新壽公寓大廈管理維護公司	1,815	17	610	11
	<u>\$ 2,015</u>	<u>19</u>	<u>\$ 842</u>	<u>15</u>

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。

14. 營業外收入－租金收入

<u>關係人名稱</u>	<u>九十六年上半年度</u>		<u>九十五年上半年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>佔租金收入%</u>	<u>金額</u>	<u>佔租金收入%</u>
新壽證券投資顧問股份有限公司	\$ 40	3	\$ 216	14

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。租金收取方式為每三個月為一期。

15. 財產交易

新光人壽保險股份有限公司於九十六年上半年度向本公司購入債券共 299,527 仟元，利率區間為 2.027%~2.030%。

本公司於九十六年上半年度向台新證券投資信託股份有限公司及新光證券投資信託股份有限公司分別購入台新主流基金、台新台灣吉利基金、新光全球債券組合基金及新光策略平衡基金分別為 60,000 仟元、99,000 仟元、18,000 仟元及 20,000 仟元。

本公司於九十六年上半年度向大台北寬頻網路股份有限公司購入辦公設備 740 仟元。

新光人壽保險股份有限公司於九十五年上半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%。

本公司於九十五年上半年度向新光證券投資信託股份有限公司購入新光策略平衡基金 10,000 仟元。

本公司於九十五年上半年度向新昕證券投資信託股份有限公司購入新昕全球債券組合基金 200,000 仟元。

本公司於九十五年上半年度向新壽證券投資顧問股份有限公司購入運輸設備，總價款 825 仟元。

新壽證券公司於九十五年上半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。

#### 16. 衍生性金融商品交易

新光產物保險股份有限公司於九十六年上半年度向本公司購入新台幣利率連結保本型商品計 100,000 仟元，利率為 3.025%，其發行期間為九十六年六月二十六日至一〇一年六月二十六日。

#### 17. 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，截至九十六年六月三十日止，提供固定資產－土地及建築物計 119,180 仟元及定期存款 417,000 仟元作為擔保品。

#### 18. 連結稅制

本公司所得稅採連結稅制，截至九十六年六月三十日，應付新光金融控股股份有限公司之所得稅款為 245,062 仟元。

### 三. 質押之資產

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 六 年 九 十 五 年		擔 保 用 途
	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日	
受限制資產－質押定期存款	\$ 604,000	\$ 599,000	質押於銀行作為證券交割戶透支額度之擔保

(接次頁)

(承前頁)

資 產 項 目	九 十 六 年		九 十 五 年		擔 保 用 途
	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日	
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
固定資產－土地及建築物	142,113		509,036		抵押於銀行作為證券交割戶透支額度之擔保
閒置資產－土地及建築物	191,321		-		抵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	184,230		11,587		抵押於銀行作為證券交割戶透支額度之擔保
營業保證金－定期存款	370,000		365,000		用途受限
	<u>\$ 1,589,762</u>		<u>\$ 1,484,623</u>		

### 三會計科目重分類

為配合九十六年上半年度財務報表之表達，經將九十五年上半年度財務報表部份科目金額予以重新分類。

### 三其他應揭露事項

(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 定 條 次	計 算 公 式	本 期 ( 九 十 六 年 六 月 三 十 日 )	比 率	上 期 ( 九 十 五 年 六 月 三 十 日 )	比 率	標 準	執 行 情 形
17	業主權益	407,314	45.65	395,766	158.12	≥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)	8,923		2,503			
17	流動資產	405,678	45.46	386,186	154.29	≥1	"
	流動負債	8,923		2,503			
22	業主權益	407,314	101.83%	395,766	98.94%	≥60% ≥40%	"
	最低實收資本額	400,000		400,000			
22	調整後淨資本額	388,433	1,850.86%	382,420	5,591.75%	≥20% ≥15%	"
	期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額	20,987		6,839			

(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，請詳第九十九頁至一二二頁。

(四)從事衍生性商品交易之相關資訊：詳附註二十九。

#### 四 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。	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

##### (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

##### (三) 大陸投資資訊：無。

新壽綜合證券股份有限公司

附賣回債券投資明細表

民國九十六年六月三十日

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						
力華票券金融股份有限公司	96/6/28	96/7/2		1.980	央債 95-4	\$	52,000	\$ 52,522
力華票券金融股份有限公司	96/6/20	96/7/5		2.600	央債 91-4 期		1,600	1,611
力華票券金融股份有限公司	96/6/20	96/7/5		2.600	央債 91-8 期		1,000	1,007
力華票券金融股份有限公司	96/6/20	96/7/5		2.600	央債 92-4 期		5,000	5,035
力華票券金融股份有限公司	96/6/20	96/7/5		2.600	央債 92-6 期		1,000	1,007
力華票券金融股份有限公司	96/6/20	96/7/5		2.600	央債 92-7 期		12,000	12,958
力華票券金融股份有限公司	96/6/25	96/7/5		2.000	央債 91-6 期		50,000	51,268
力華票券金融股份有限公司	96/6/27	96/7/10		1.950	央債 91-6 期		28,000	28,149
力華票券金融股份有限公司	96/6/26	96/7/13		1.930	央債 91-9 期		21,000	21,206
大展證券股份有限公司	96/6/29	96/7/6		1.920	央債 91-9 期		19,000	20,051
大展證券股份有限公司	96/6/27	96/7/10		1.910	央債 95-1 期		31,000	33,286
大展證券股份有限公司	96/6/11	96/7/11		2.750	央債 95-1 期		28,000	28,739
大展證券股份有限公司	96/5/24	96/7/23		1.735	央債 91-9 期		29,000	30,070
大展證券股份有限公司	96/5/28	96/7/31		1.785	央債 92-10 期		100,000	110,275
大慶票券金融股份有限公司	96/6/26	96/7/3		1.910	央債 91-8 期		74,600	82,072
大慶票券金融股份有限公司	96/6/26	96/7/3		1.910	央債 93-4 期		12,500	13,053
大慶票券金融股份有限公司	96/5/30	96/7/4		2.000	央債 93-4 期		33,600	35,000
大慶票券金融股份有限公司	96/6/25	96/7/5		1.950	央債 92-7 期		45,000	46,507
大慶票券金融股份有限公司	96/6/27	96/7/6		1.930	央債 92-10 期		19,400	20,153
大慶票券金融股份有限公司	96/6/27	96/7/10		1.930	央債 96-4		37,000	37,070
大慶票券金融股份有限公司	96/6/11	96/7/11		2.700	央債 92-4 期		37,200	35,526
大慶票券金融股份有限公司	96/6/27	96/7/11		1.930	央債 96-1		41,500	40,056
大慶票券金融股份有限公司	96/5/17	96/7/12		1.725	央債 91-4 期		81,000	90,000
大慶票券金融股份有限公司	96/5/22	96/7/12		1.725	央債 96-1		10,000	10,025
大慶票券金融股份有限公司	96/5/23	96/7/16		1.730	93 央債甲七		31,000	32,193
大慶票券金融股份有限公司	96/5/23	96/7/20		1.730	93 央債甲七		19,300	20,027
大慶票券金融股份有限公司	96/5/28	96/7/24		1.780	央債 92-4 期		136,300	130,000
大慶票券金融股份有限公司	96/5/25	96/7/26		1.750	央債 91-8 期		51,400	56,479
大慶票券金融股份有限公司	96/6/15	96/7/26		2.930	央債 96-1		73,200	70,525
大慶票券金融股份有限公司	96/6/29	96/7/31		1.960	央債 93-4 期		38,400	40,147
大慶票券金融股份有限公司	96/6/25	96/9/26		2.050	央債 93-4 期		58,900	61,532
大慶證券股份有限公司	96/6/29	96/7/6		1.910	央債 90-1		1,700	2,000
大慶證券股份有限公司	96/6/29	96/7/6		1.910	央債 92-4 期		6,200	6,700

(接次頁)

(承前頁)

客 戶 名 稱	交 易 條 件			債 種	類 面 額	成 交 金 額
	起 始 日	到 期 日	利 率 %			
大慶證券股份有限公司	96/6/29	96/7/6	1.910	93 央債 甲七	\$ 900	\$ 1,000
大慶證券股份有限公司	96/6/22	96/7/12	2.280	94 台控 3	120,000	120,000
中華票券金融股份有限公司 台南分公司	96/5/18	96/7/4	1.725	央債 91-11 期	48,500	49,165
中華票券金融股份有限公司 台南分公司	96/6/29	96/7/4	1.940	央債 91-6 期	69,300	71,000
中華票券金融股份有限公司 台南分公司	96/6/22	96/7/6	1.920	央債 92-6 期	57,700	58,159
中華票券金融股份有限公司 台南分公司	96/6/27	96/7/6	1.920	央債 96-1	57,700	58,000
中華票券金融股份有限公司 台南分公司	96/5/22	96/7/12	1.730	央債 92-6 期	88,500	89,147
中華票券金融股份有限公司 台南分公司	96/5/22	96/7/12	1.730	93 央債 甲七	59,900	61,343
中華票券金融股份有限公司 台南分公司	96/5/21	96/7/13	1.725	央債 91-4 期	20,500	22,081
中華票券金融股份有限公司 台南分公司	96/5/21	96/7/13	1.725	央債 92-6 期	27,700	27,919
中華票券金融股份有限公司 台南分公司	96/5/29	96/7/13	1.830	央債 92-6 期	33,400	33,702
中華票券金融股份有限公司 台南分公司	96/5/29	96/7/13	1.830	央債 94-2 期	57,900	58,322
中華票券金融股份有限公司 台南分公司	96/5/23	96/7/16	1.730	央債 94-2 期	39,800	40,067
中華票券金融股份有限公司 台南分公司	96/6/25	96/7/16	1.920	央債 95-1 期	17,900	19,893
中華票券金融股份有限公司 台南分公司	96/6/25	96/7/16	1.920	央債 96-4	30,100	30,146
中華票券金融股份有限公司 台南分公司	96/6/28	96/7/24	1.950	央債 94-2 期	59,600	60,124
中華票券金融股份有限公司 台南分公司	96/6/29	96/7/30	1.960	央債 95-1 期	53,700	53,579
中華票券金融股份有限公司 台南分公司	96/5/28	96/7/31	1.785	央債 94-2 期	73,000	73,183
日盛國際商業銀行股份有限公司	96/6/20	96/7/4	2.500	央債 92-3 期	140,000	150,000
日盛國際商業銀行股份有限公司	96/6/26	96/7/20	1.920	央債 91-7 期	77,000	79,060
台灣票券金融股份有限公司	96/6/25	96/7/9	1.920	央債 94-2 期	26,900	28,037
台灣票券金融股份有限公司	96/6/28	96/7/16	1.930	央債 89 甲十四	91,000	98,031
台灣票券金融股份有限公司	96/6/28	96/7/16	1.930	央債 94-2 期	34,000	36,188
兆豐國際商業銀行財務部	96/5/28	96/7/24	1.775	央債 92-8 期	28,000	30,000
陽信商業銀行股份有限公司	96/6/28	96/7/2	1.910	央債 92-6 期	45,000	48,048
陽信商業銀行股份有限公司	96/6/15	96/7/4	2.830	央債 94-6 期	30,000	30,000
陽信商業銀行股份有限公司	96/5/17	96/7/5	1.723	央債 91-9 期	35,000	35,000
陽信商業銀行股份有限公司	96/6/4	96/7/11	1.830	央債 92-6 期	100,000	103,631
陽信商業銀行股份有限公司	96/6/25	96/7/13	1.920	央債 92-6 期	50,000	50,211
陽信商業銀行股份有限公司	96/5/23	96/7/16	1.730	央債 95-1 期	50,000	50,260
陽信商業銀行股份有限公司	96/5/28	96/7/24	1.780	央債 91-6 期	50,000	50,000
陽信商業銀行股份有限公司	96/5/28	96/7/24	1.780	央債 91-9 期	15,000	15,000
陽信商業銀行股份有限公司	96/6/15	96/7/26	2.950	87 央債 乙一	40,000	40,000
陽信商業銀行股份有限公司	96/6/15	96/7/26	2.950	央債 90-6	40,000	40,235
陽信商業銀行股份有限公司	96/6/15	96/7/26	2.950	央債 91-9 期	10,000	10,000
陽信商業銀行股份有限公司	96/6/15	96/7/26	2.950	央債 92-2 期	50,000	50,217
陽信商業銀行股份有限公司	96/6/25	96/9/26	2.050	央債 91-9 期	40,000	40,169
新竹國際商業銀行股份有限公司	96/6/27	96/7/3	1.910	央債 91-4 期	55,000	60,155

(接次頁)

(承前頁)

客 戶 名 稱	交 易 條 件			債 種	類 面	券 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	96/6/26	96/7/9	1.900	央債 88-1	\$ 94,000		\$ 100,997
新竹國際商業銀行股份有限公司	96/6/26	96/7/9	1.900	央債 89 甲十四	36,000		40,348
新竹國際商業銀行股份有限公司	96/6/26	96/7/9	1.900	央債 91-11 期	31,000		35,190
新竹國際商業銀行股份有限公司	96/6/4	96/7/11	1.820	央債 91-4 期	76,000		82,505
新竹國際商業銀行股份有限公司	96/6/28	96/7/16	1.930	央債 91-4 期	66,000		72,076
新竹國際商業銀行股份有限公司	96/6/28	96/7/16	1.930	央債 92-10 期	33,000		38,472
新竹國際商業銀行股份有限公司	96/6/29	96/7/20	1.960	央債 93-8 期	30,000		31,766
新竹國際商業銀行股份有限公司	96/6/29	96/7/20	1.960	央債 94-2 期	83,000		83,768
新竹國際商業銀行股份有限公司	96/5/24	96/7/23	1.735	87 央債甲一	65,000		70,540
新竹國際商業銀行股份有限公司	96/5/24	96/7/23	1.735	央債 89 甲十四	66,000		75,455
新竹國際商業銀行股份有限公司	96/5/24	96/7/23	1.735	央債 91-11 期	50,000		51,364
萬通票券金融股份有限公司台中分公司	96/6/25	96/7/2	1.910	央債 94-2 期	10,000		10,061
萬通票券金融股份有限公司台中分公司	96/6/25	96/7/2	1.910	央債 95-5	10,000		10,000
萬通票券金融股份有限公司台中分公司	96/6/6	96/7/4	2.300	八九甲十一期	50,000		50,000
萬通票券金融股份有限公司台中分公司	96/6/6	96/7/4	2.300	央債 95-5	60,000		60,000
萬通票券金融股份有限公司台中分公司	96/6/21	96/7/4	2.250	央債 91-8 期	20,000		20,000
萬通票券金融股份有限公司台中分公司	96/6/25	96/7/5	1.910	央債 94-6 期	40,000		40,360
萬通票券金融股份有限公司台中分公司	96/6/29	96/7/6	1.940	央債 91-8 期	25,000		25,713
萬通票券金融股份有限公司台中分公司	96/6/29	96/7/6	1.940	央債 95-1 期	50,000		50,155
萬通票券金融股份有限公司台中分公司	96/6/27	96/7/10	1.920	央債 90-1	100,000		100,125
萬通票券金融股份有限公司台中分公司	96/6/11	96/7/11	2.750	央債 94-6 期	10,000		10,000
					<u>\$ 4,114,800</u>		<u>\$ 4,256,216</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  
 民國九十六年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	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																										
新光全球首選基金				876,932					10					\$ 8,769		\$ 8,846				11.02					\$ 9,666	
群益亞太新趨基金				1,000,000					10					10,000		10,000				12.08					12,080	
復華亞太成長基金				3,000,000					10					30,000		30,000				10.76					32,280	
群益新興金鑽基金				500,000					10					5,000		5,000				10.50					5,250	
台灣工銀亞美短期債券基金				2,000,000					10					20,000		20,000				9.94					19,878	
華南永昌鶴喜平衡基金				1,875,411					10					18,754		20,000				10.84					20,324	
日盛全球金融資產化基金				2,000,000					10					20,000		20,000				9.75					19,499	
大華策略平衡基金				1,919,588					10					19,196		20,000				10.82					20,775	
凱基台商天下基金				500,000					10					5,000		5,000				10.12					5,060	
元大全球地產建設入息基金-不配息				10,000,000					10					100,000		100,000				9.80					98,000	
奔華亞太領航基金				1,000,000					10					10,000		10,000				10.06					10,060	
統一保安平衡基金				1,626,413					10					16,264		20,000				12.74					20,721	
新光台灣吉利基金				5,918,893					10					59,189		99,000				16.74					99,107	
														<u>\$ 322,172</u>		367,846									<u>\$ 372,700</u>	
加：評價調整																4,854										
																<u>\$ 372,700</u>										

新壽綜合證券股份有限公司

營業證券—自營明細表

民國九十六年六月三十日

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
上市公司股票					
台泥	9,000	37.80	\$ 340	38.10	\$ 343
亞泥	8,000	44.60	357	43.30	346
統一	12,000	32.77	393	32.90	395
台塑	20,000	81.70	1,634	83.40	1,668
南亞	28,000	71.87	2,013	72.40	2,027
台化	196,000	67.04	13,140	75.80	14,857
遠紡	16,000	32.47	520	33.65	538
福懋	6,000	33.76	203	36.00	216
宏遠	103,000	7.76	800	7.64	787
復盛	2,000	37.32	75	37.20	74
鑽全	1,005,000	41.16	41,370	52.50	52,763
和大	1,265,000	45.48	57,541	47.80	60,467
華新	12,000	19.33	232	19.40	233
永光	2,185,000	18.52	40,466	21.60	47,196
長興	2,000	52.40	105	52.10	104
台肥	4,000	64.37	258	69.00	276
台玻	6,000	30.04	180	31.50	189
中鋼	38,000	39.71	1,509	40.00	1,520
東鋼	236,000	35.55	8,392	38.50	9,086
豐興	150,000	44.22	6,633	42.60	6,390
盛餘	275,000	35.63	9,800	37.10	10,203
正新	4,000	40.06	160	42.00	168
裕隆	4,000	39.31	157	40.50	162
中華	4,000	30.78	123	31.75	127
和泰	2,000	84.25	169	85.70	171
裕日車	2,000	80.75	162	81.30	163
光寶科	6,000	42.80	257	42.35	254
聯電	66,000	20.22	1,335	19.85	1,310
台達電	8,000	132.00	1,056	129.50	1,036
日月光	16,000	44.81	717	44.75	716

（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
華通	180,000	15.43	\$ 2,778	15.30	\$ 2,754
神達	2,100,000	42.30	88,835	41.70	87,570
鴻海	18,000	298.33	5,370	284.00	5,112
中環	10,000	10.77	108	11.10	111
仁寶	14,000	35.37	495	35.50	497
矽品	10,000	73.67	737	69.80	698
國巨	58,000	15.75	914	15.75	914
廣宇	2,000	84.15	168	81.20	162
台積電	90,000	69.10	6,219	70.90	6,381
友訊	2,000	74.40	149	78.00	156
旺旺	10,000	13.87	139	15.55	156
茂矽	4,000	44.02	176	43.30	173
華邦	14,000	11.97	168	12.40	174
聯強	4,000	45.48	182	49.60	198
明電	8,000	12.23	98	12.45	100
宏基	8,000	65.70	526	67.00	536
鴻準	2,000	395.25	791	395.00	790
英業達	8,000	24.23	194	24.90	199
華碩	12,000	90.07	1,081	90.40	1,085
矽統科	4,000	19.05	76	18.40	74
大同	16,000	14.83	237	14.70	235
廣達	96,000	51.79	4,973	51.20	4,915
勝華	4,000	33.93	136	35.50	142
威盛	4,000	35.76	143	34.75	139
合勤	661,000	58.00	38,341	60.60	40,057
正崴	2,000	105.75	212	106.00	212
億光	2,000	122.75	246	117.50	235
研華	2,000	107.00	214	105.00	210
凌陽科	2,000	75.80	152	81.90	164
南科	14,000	29.74	416	29.95	419
友達	26,000	59.18	1,539	56.00	1,456
中華電	32,000	63.42	2,030	62.70	2,006
全懋	2,000	39.07	78	42.80	86
晶電	2,000	134.75	270	134.50	269
京元	4,000	27.72	111	28.10	112
創見	2,000	139.75	280	133.50	267

(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
聯發科	125,000	496.49	\$ 62,061	512.00	\$ 64,000
義隆	560,000	47.05	26,353	64.80	36,288
可成	33,000	296.39	9,781	307.50	10,147
華映	28,000	8.91	249	8.85	248
兆赫	145,000	79.27	11,495	89.00	12,905
普安	420,000	61.97	26,031	67.50	28,350
宏達電	2,000	626.50	1,253	587.00	1,174
東貝	526,000	43.85	23,068	42.20	22,197
國建	6,000	19.05	114	19.20	115
長榮	10,000	21.32	213	21.75	217
新興	2,000	53.10	106	54.50	109
裕民	124,000	52.37	6,494	64.20	7,961
陽明	8,000	23.78	190	25.50	204
華航	14,000	14.88	208	14.80	207
萬海	8,000	26.88	215	26.35	211
長榮航	14,000	13.10	183	13.25	185
彰銀	165,000	20.38	3,363	20.80	3,432
台壽	2,000	55.85	112	61.50	123
臺企銀	14,000	9.97	140	9.91	139
遠東銀	6,000	15.16	91	15.00	90
華南金	150,000	23.48	3,523	23.05	3,458
富邦金	188,000	30.93	5,816	30.00	5,640
國泰金	284,000	78.77	22,371	78.50	22,294
開發金	430,000	14.35	6,171	14.25	6,128
玉山金	142,000	18.94	2,690	19.00	2,698
復華金	281,020	19.05	5,354	18.65	5,241
兆豐金	423,000	22.34	9,451	22.25	9,412
台新金	210,000	17.38	3,650	18.15	3,812
建華金	299,000	15.99	4,784	15.70	4,694
中信金	340,000	26.36	8,962	25.60	8,704
第一金	215,000	23.61	5,078	23.40	5,031
遠百	4,000	24.41	98	25.35	101
統一超	3,000	101.33	304	93.60	281
奇美電	26,000	39.35	1,023	39.00	1,014
亞光	100,000	150.74	15,075	158.50	15,850
聯詠	2,000	181.25	363	172.00	344

(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
智原	807,000	118.62	\$ 95,734	131.50	\$ 106,120
欣興	4,000	50.32	201	50.40	202
晶技	151,000	58.96	8,904	71.00	10,721
健鼎	2,000	162.00	324	167.50	335
台灣大	18,000	41.75	752	40.25	724
立德	1,650,000	27.82	45,906	30.10	49,665
景碩	2,000	133.00	266	130.00	260
緯創	4,000	56.97	228	61.40	245
英華達	300	86.06	26	70.10	21
華亞	10,000	41.98	420	41.55	416
遠傳	14,000	41.08	575	40.80	571
正文	657,000	84.69	55,646	84.50	55,517
四維航	193,000	34.95	6,745	49.00	9,457
合庫	16,000	23.40	374	23.85	382
瀚宇彩晶	20,000	7.86	157	8.13	163
帆宣	132,000	25.51	3,368	26.20	3,458
力成	112,000	128.04	14,341	137.00	15,344
奈普	1,918,000	45.76	87,785	50.10	96,092
啟基	1,899,000	88.52	168,105	95.00	180,405
台塑化	191,000	81.62	15,591	82.00	15,662
南電	2,000	191.75	384	200.50	401
華寶	402,000	96.26	38,698	89.60	36,019
寶成	8,000	36.28	290	36.95	295
泰銘	75,000	34.34	2,575	45.00	3,375
			<u>1,162,507</u>		<u>1,241,403</u>
上櫃公司股票					
泰偉	59,000	131.64	7,767	181.50	10,709
日電貿	127,000	59.25	7,526	62.50	7,937
順達	120,000	71.52	8,584	85.00	10,200
原相	44,000	440.89	19,399	491.00	21,604
欣詮	440,000	32.40	14,257	34.40	15,136
宜特	284,000	84.25	23,929	85.90	24,396
高鋒	3,782,000	14.99	56,728	15.70	59,377
至興	73,000	70.64	5,157	73.70	5,380
新復興	350,000	51.40	17,993	77.00	26,950

(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	
台半	4,834,000	31.95	\$ 154,454	51.70	\$ 249,918	
連展	2,531,000	44.56	112,800	53.00	134,143	
中菲行	40,000	35.56	1,423	37.90	1,516	
茂達	220,000	61.99	13,638	89.50	19,690	
旺矽	74,000	109.99	8,140	138.00	10,212	
迅杰	72,000	142.88	10,288	164.50	11,844	
台虹	4,799,318	46.66	223,968	60.70	291,319	
佳龍	68,000	67.46	4,587	66.90	4,549	
			<u>690,638</u>		<u>904,880</u>	
興櫃股票						
精剛	28,000	67.96	1,903	67.96	1,903	
台灣工	452,760	8.93	4,043	8.93	4,043	
大量	231,000	60.52	13,981	60.52	13,981	
光環	101,000	58.82	5,942	58.82	5,942	
熱映	9,981	41.86	418	41.86	418	
亞帝歐	295,000	80.92	23,874	80.92	23,874	
力旺	42,000	141.02	5,923	141.02	5,923	
世禾	69,000	86.39	5,960	86.39	5,961	
全智科技	369,000	54.14	19,978	54.14	19,979	
			<u>82,022</u>		<u>82,024</u>	
可轉換公司債						
東鋼三	還本日：100.09.13	202,000	105.84	21,381	144.00	29,088
燁輝一	還本日：97.09.01	50,000	113.00	5,650	110.00	5,500
川湖一	還本日：101.01.26	260,000	105.42	27,410	112.85	29,341
裕隆二	還本日：99.01.03	350,000	113.15	39,604	114.95	40,232
光罩二	還本日：100.10.22	465,000	109.18	50,771	112.95	52,522
南科一	還本日：100.11.24	870,000	103.31	89,883	104.60	91,002
友達三	還本日：99.07.17	100,000	111.11	11,111	126.80	12,680
皇昌二	還本日：98.12.29	50,000	105.90	5,295	99.60	4,980
華航二	還本日：98.02.13	500,000	107.24	53,625	107.00	53,500
華航三	還本日：99.08.07	372,000	104.48	38,870	105.00	39,060
長航二	還本日：98.08.08	320,000	107.83	34,507	109.80	35,136
大眾一	還本日：97.12.17	460,000	106.26	48,880	119.00	54,740
全台三	還本日：99.08.03	200,000	108.24	21,648	110.70	22,140

(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
日盛一	還本日：99.03.27	220,000	100.20	\$ 22,045	97.00	\$ 21,340
艾群二	還本日：98.06.04	9,000	101.50	913	103.00	927
台虹一	還本日：98.05.31	100,000	118.60	11,861	146.00	14,600
元太一	還本日：98.10.20	140,000	100.29	14,041	147.50	20,650
至上二	還本日：99.11.06	220,000	113.74	25,024	127.00	27,940
				<u>522,519</u>		<u>555,378</u>
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	99.6600	298,988
96 南科一	付息日：97.05.31 還本日：101.05.31	100,000,000	100.00	100,000	99.7800	99,776
95 華亞科	付息日：95.12.19 還本日：98.12.19	50,000,000	100.00	50,000	99.1300	49,564
94 台控 1	付息日：95.09.20 還本日：101.09.20	200,000,000	100.00	200,000	100.9600	201,923
94 聯邦銀 1	付息日：95.12.06 還本日：100.06.06	200,000,000	100.00	200,008	100.4100	200,814
				<u>850,008</u>		<u>851,065</u>
政府公債						
央建 88	付息日：95.09.25 還本日：97.09.25	50,000,000	100.00	57,435	103.2400	51,622
89 債五	付息日：95.11.23 還本日：98.11.23	50,000,000	100.00	61,910	107.9300	53,964
94 債 6	付息日：95.07.20 還本日：99.07.20	6,000,000	100.00	6,042	99.0400	5,943
93 高建	付息日：95.07.23 還本日：96.07.23	50,000,000	100.00	50,000	100.0400	50,022
				<u>175,387</u>		<u>161,551</u>
不動產受益證券						
國泰 R1		14,574,000	10.69	155,865	10.6500	155,213
富邦 R2		6,469,000	10.54	68,230	11.4000	73,746
三 鼎		5,994,000	9.99	59,908	9.3000	55,744
新光中山 B	還本日：99.01.10	2,100,000	100.00	2,100	100.1279	2,103
新光中山 C	還本日：99.01.10	19,500,000	100.01	19,501	100.0068	19,501
新光敦南 A	還本日：101.06.22	69,380,544	100.36	69,633	100.2513	69,555
新光敦南 C	還本日：101.06.22	16,500,000	100.00	16,500	100.0042	16,501
				<u>391,737</u>		<u>392,363</u>
				3,874,818		<u>\$ 4,188,664</u>
加：評價調整				<u>313,846</u>		
				<u>\$ 4,188,664</u>		

新壽綜合證券股份有限公司

營業證券—承銷明細表

民國九十六年六月三十日

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						
長榮航	83,000	12.00	\$ 996	13.25	\$ 1,100	
台新特	1,760,000	30.00	<u>52,800</u>	31.70	<u>55,792</u>	
			<u>53,796</u>		<u>56,892</u>	
可轉換公司債						
新纖三	還本日：101.04.27	167,000	100.00	16,700	111.50	18,621
和大二	還本日：100.07.18	14,000	100.00	1,400	120.50	1,687
華航三	還本日：99.08.07	490,000	100.00	49,000	105.00	51,450
嘉晶一	還本日：101.06.23	11,000	100.00	1,100	119.60	1,315
力麒一	還本日：101.02.12	300,000	100.00	<u>30,000</u>	113.50	<u>34,050</u>
			<u>98,200</u>		<u>107,123</u>	
不動產受益憑證						
駿馬一號		6,732,000	10.00	<u>67,320</u>	9.45	<u>63,617</u>
				219,316		<u>\$ 227,632</u>
加：評價調整				<u>8,316</u>		
				<u>\$ 227,632</u>		

新壽綜合證券股份有限公司

營業證券—避險明細表

民國九十六年六月三十日

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						
光寶科	306,000	41.11	\$ 12,582	42.35	\$ 12,959	
廣達	111,000	51.12	5,675	51.20	5,683	
正崴	259,000	102.39	26,519	106.00	27,454	
友達光電	2,522,000	51.14	128,978	56.00	141,232	
思源科	347,000	63.60	22,072	64.50	22,382	
可成科	421,000	292.22	123,025	307.50	129,458	
宏達電	197,000	551.32	108,611	587.00	115,639	
華固	392,791	71.25	27,987	74.90	29,420	
國泰金	824,000	75.75	62,424	78.50	64,684	
大立光	56,000	455.13	25,488	461.00	25,816	
閎暉	694,000	162.83	113,006	171.50	119,021	
啟碁	314,000	93.78	29,448	95.00	29,830	
南電	1,000	212.86	213	200.50	201	
華寶	157,000	92.45	14,515	89.60	14,067	
威力盟	24,850	110.31	2,741	98.00	2,435	
原相	441,000	482.20	212,652	491.00	216,531	
欣詮科	646,000	34.22	22,109	34.40	22,222	
台灣半導體	2,577,000	38.80	99,992	51.70	133,231	
茂迪	45,000	420.81	18,936	430.00	19,350	
台虹科	589,000	54.06	31,846	60.70	35,752	
			<u>1,088,819</u>		<u>1,167,367</u>	
可轉換公司債						
友達三	還本日：99.07.17	84,000	122.28	<u>10,272</u>	126.80	<u>10,651</u>
				1,099,091		<u>\$ 1,178,018</u>
加：評價調整				<u>78,927</u>		
				<u>\$ 1,178,018</u>		

新壽綜合證券股份有限公司

應收證券融資款明細表

民國九十六年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

股 票 名 稱	股 數 ( 仟 股 )	融 資 金 額
環電	6,476	\$ 83,296
智原	400	30,066
聯陽	545	27,102
力晶	2,523	26,405
思源	674	26,395
瑞昱	248	25,342
藍天	1,447	24,568
原相	91	21,331
凌陽科	438	20,097
日勝生	742	19,614
聯發科	63	19,295
和 大	629	17,998
台 虹	690	17,776
迅 杰	231	17,527
鴻 隼	71	17,044
正 歲	248	16,768
義 隆	426	13,907
中 橡	658	13,880
神 達	562	13,722
柏 承	439	13,194
茂 迪	59	13,164
輔 祥	479	12,468
中美晶	138	12,193
潤泰新	706	12,146
仕 欽	1,129	12,025
全 懋	481	11,556
松 翰	193	11,329
仲 琦	1,049	10,570
其 他	-	<u>1,668,386</u>
		<u>\$ 2,229,164</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  
民國九十六年一月一日至六月三十日

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		期末餘額		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	\$ 51,971	-	\$ -	(6,626,363)	(\$ 51,971)	-	-	\$ -	\$ -	-

註1：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，並於九十六年二月清算完畢。

註2：本期減少係認列投資損失1,466仟元及收到退回股款50,505仟元。

新壽綜合證券股份有限公司  
備供出售金融資產－非流動  
民國九十六年一月一日至六月三十日

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	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 持 股 比 例	金 額			
台灣集中保管結算所股份有限公司	481,379	\$ 1,850	-	\$ -	-	\$ -	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
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	9.46	14,190	成本法
中興電工機械股份有限公司	754,447	14,599	-	-	-	-	754,447 0.16%	14,599	19.35	14,599	成本法
		<u>\$134,720</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$134,720</u>		<u>\$134,720</u>	

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  
民國九十六年一月一日至六月三十日

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>-</u>	<u>\$</u>	<u>20,000</u>	

新壽綜合證券股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

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	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
成 本						
土 地	\$ 111,140	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 111,140	抵押於銀行作為證券交割戶透支額度之擔保
建 築 物	34,352	-	-	-	34,352	抵押於銀行作為證券交割戶透支額度之擔保
辦公設備	51,701	11,810	-	-	63,511	無
運輸設備	5,499	2,000	1,047	-	6,452	無
租賃改良	41,934	11,655	-	-	53,589	無
預付設備款	<u>2,881</u>	<u>641</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,522</u>	無
成本合計	<u>247,507</u>	<u>26,106</u>	<u>1,047</u>	<u>-</u>	<u>272,566</u>	
累計折舊						
建 築 物	3,042	337	-	-	3,379	
運輸設備	2,504	470	945	-	2,029	
辦公設備	15,736	6,593	-	-	22,329	
租賃改良	<u>8,700</u>	<u>5,092</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,792</u>	
累計折舊合計	<u>29,982</u>	<u>12,492</u>	<u>945</u>	<u>-</u>	<u>41,529</u>	
固定資產淨額	<u>\$ 217,525</u>	<u>\$ 13,614</u>	<u>\$ 102</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 231,037</u>	

新壽綜合證券股份有限公司

出租資產變動明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表十一

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	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 131,811	\$ 131,811	抵押於銀行作為證券交割戶透支額度之擔保
房屋及建築	-	-	-	62,790	62,790	抵押於銀行作為證券交割戶透支額度之擔保
	-	-	-	194,601	194,601	
累計折舊	-	-	-	( 10,371 )	( 10,371 )	
	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 184,230	\$ 184,230	

註：本期將閒置資產出租予關係人一新光人壽保險股份有限公司，故將部份閒置資產轉列至出租資產。

新壽綜合證券股份有限公司

閒置資產變動明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

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	\$ 268,697	\$ -	\$ -	\$ 131,811	\$ 136,886	抵押於銀行作為短期放款額度之擔保
房屋及建築	<u>127,996</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>62,790</u>	<u>65,206</u>	抵押於銀行作為短期放款額度之擔保
	396,693	-	-	194,601	202,092	
累計折舊	( <u>20,000</u> )	( <u>1,142</u> )	<u>-</u>	( <u>10,371</u> )	( <u>10,771</u> )	
	<u>\$ 376,693</u>	<u>(\$ 1,142)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 184,230</u>	<u>\$ 191,321</u>	

註：係轉列至出租資產所致。

新壽綜合證券股份有限公司

短期借款明細表

民國九十六年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

借 款 種 類	說 明	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保	備 註
短期擔保借款	國泰世華	\$ 600,000	95/05/25~96/07/25	2.15%~2.99%	\$ 1,000,000	土地、建物及定存單	
信用借款	遠東銀行	100,000	95/06/08~96/06/08	3.60%	100,000	質押定存	
信用借款	合作金庫	<u>200,000</u>	95/05/25~96/05/25	3.02%	200,000	無	
		<u>\$ 900,000</u>					

新壽綜合證券股份有限公司

應付短期票券明細表

民國九十六年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	保證或承兌機構	契 約 期 限	利 率 區 間	發 行 金 額	未攤銷應付短期票 券 折 價	帳 面 價 值	備 註
應付商業本票							
	台灣票券	96.06.06~97.07.06	2.58%	\$ 150,000	\$ 72	\$ 149,928	
	萬通票券	96.06.04~97.07.04	3.40%	100,000	29	99,971	
		96.06.22~97.07.20	3.70%	100,000	200	99,800	
		96.06.28~97.07.26	2.60%	100,000	208	99,792	
	國際票券	96.06.07~97.07.05	3.19%	50,000	19	49,981	
		96.06.13~97.07.13	3.94%	50,000	71	49,929	
		96.06.22~97.07.20	2.69%	100,000	158	99,842	
	中華票券	96.05.25~97.07.09	2.01%	100,000	45	99,955	
		96.06.01~97.07.05	2.20%	50,000	20	49,980	
		96.06.08~97.07.06	2.55%	150,000	81	149,919	
				<u>\$ 950,000</u>	<u>\$ 903</u>	<u>\$ 949,097</u>	

新壽綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國九十六年六月三十日

明細表十五

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 92-3 期	96/6/20	96/7/4	2.45	\$ 75,000	\$ 85,000
央債 92-10 期	96/6/27	96/7/6	1.90	19,400	23,000
央債 96-1	96/6/27	96/7/6	1.90	57,700	67,030
新光敦南 A	96/6/22	96/7/6	2.25	20,814	21,782
新光敦南 A	96/6/22	96/7/6	2.25	19,080	20,223
央債 95-1 期	96/6/25	96/7/5	1.90	5,000	5,550
央債 91-6 期	96/6/25	96/7/5	1.90	50,000	54,450
央債 92-7 期	96/6/25	96/7/5	1.90	45,000	50,000
央債 92-6 期	96/6/22	96/7/6	1.90	28,000	31,000
94 台控 1	95/12/14	96/9/18	1.80	100,000	100,000
94 台控 1	95/12/15	96/9/18	1.80	100,000	112,360
央債 95-1 期	96/6/11	96/7/10	1.90	13,000	15,000
新光中山 B	96/6/22	96/7/12	2.25	2,100	2,260
新光敦南 C	96/6/22	96/7/12	2.25	16,500	17,740
新光中山 C	96/6/22	96/7/12	2.25	19,500	21,000
新光敦南 A	96/6/22	96/7/12	2.25	19,947	21,211
新光敦南 A	96/6/23	96/7/12	2.15	9,540	10,000
94 南科三	96/6/29	96/7/25	2.20	50,000	50,058
央債 91-4 期	96/6/20	96/7/5	1.80	1,600	1,770
央債 92-4 期	96/6/20	96/7/5	1.80	5,000	5,550
央債 92-6 期	96/6/20	96/7/5	1.80	1,000	1,110
央債 92-7 期	96/6/20	96/7/5	1.80	12,000	12,235
央債 91-6 期	96/6/27	96/7/10	1.60	5,000	4,906
央債 91-4 期	96/6/21	96/7/11	2.10	1,000	1,110
央債 94-6 期	96/6/21	96/7/11	2.10	10,000	11,110
央債 95-1 期	96/6/21	96/7/11	2.10	15,000	16,780
央債 91-6 期	96/6/29	96/7/10	1.65	10,000	10,000
央債 92-6 期	96/6/22	96/7/2	2.00	1,700	1,759
央債 94-6 期	96/6/27	96/7/2	1.80	1,000	742
央債 95-4	96/6/28	96/7/2	1.90	8,500	8,525
央債 89-5	96/6/25	96/7/4	1.90	1,500	1,500
央債 92-6 期	96/6/25	96/7/4	1.90	1,500	1,527
央債 91-8 期	96/6/27	96/7/5	1.90	1,000	1,000
央債 91-9 期	96/6/27	96/7/5	1.90	14,000	13,525
央債 94-6 期	96/6/15	96/7/4	2.80	28,000	30,015
央債 92-3 期	96/6/20	96/7/4	2.45	60,000	67,780
央債 94-6 期	96/6/20	96/7/4	2.45	2,000	2,220
央債 92-6 期	96/6/22	96/7/6	1.90	20,000	23,000
央債 94-2 期	96/6/25	96/7/9	1.90	26,900	30,040

( 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
央債 92-4 期	96/6/27	96/7/11	1.90	\$ 9,700	\$ 10,770
央債 96-1	96/6/27	96/7/11	1.90	41,500	49,250
央債 91-9 期	96/6/25	96/7/13	1.85	2,000	2,500
央債 92-6 期	96/6/25	96/7/13	1.85	50,000	58,950
央債 91-9 期	96/6/25	96/9/26	1.85	19,000	22,350
央債 93-4 期	96/6/25	96/9/26	1.85	58,900	68,310
央債 91-9 期	96/6/26	96/7/13	1.80	5,000	5,020
央債 91-11 期	96/5/30	96/7/4	1.75	5,000	5,550
央債 92-6 期	96/5/30	96/7/4	1.75	13,700	15,198
央債 93-4 期	96/6/29	96/7/31	2.10	4,000	4,440
94 聯邦 1	96/6/29	96/7/31	2.10	26,000	30,098
央債 92-6 期	96/6/28	96/7/2	1.90	45,000	46,157
央債 95-4	96/6/28	96/7/2	1.90	43,500	48,330
央債 96-1	96/6/28	96/7/2	1.90	5,000	5,550
94 南科三	96/6/27	96/7/23	2.10	100,000	100,092
央債 93-8 期	96/6/29	96/7/20	1.95	8,000	8,880
央債 94-2 期	96/6/29	96/7/20	1.95	83,000	91,348
央債 93-8 期	96/6/29	96/7/20	1.95	17,000	18,000
八九甲十一期	96/6/21	96/7/4	2.20	20,000	22,230
央債 91-8 期	96/6/21	96/7/4	2.20	20,000	22,220
央債 92-3 期	96/6/21	96/7/4	2.20	5,000	5,550
94 台控 3	96/6/22	96/7/12	2.20	120,000	120,000
94 南科三	96/6/15	96/7/13	3.10	100,000	100,000
94 聯邦 1	96/6/29	96/7/24	2.30	91,000	91,153
央債 91-4 期	96/6/27	96/7/3	1.90	55,000	60,127
央債 91-9 期	96/6/27	96/7/3	1.90	2,000	2,220
94 聯邦 1	96/6/5	96/7/5	1.93	13,000	14,170
94 南科三	96/6/15	96/7/5	3.20	50,000	50,000
央債 91-8 期	96/6/29	96/7/6	1.93	25,000	27,770
央債 92-4 期	96/6/29	96/7/6	1.93	6,200	6,800
央債 93-4 期	96/6/29	96/7/6	1.93	10,000	11,110
央債 95-1 期	96/6/29	96/7/6	1.93	50,000	54,483
央債 92-4 期	96/6/27	96/7/11	1.90	27,500	30,295
95 華亞科 1	96/6/4	96/7/4	1.88	50,000	50,000
96 南科 1	96/6/8	96/7/9	2.90	100,000	100,000
94 聯邦 1	96/6/15	96/7/16	3.00	40,000	40,006
央債 93-4 期	96/5/30	96/7/4	1.75	26,300	30,593
央債 91-9 期	96/6/26	96/7/13	1.90	26,000	28,038
央債 94-2 期	96/6/28	96/7/16	1.92	55,000	60,000
央債 91-6 期	96/6/27	96/7/10	1.90	13,000	15,290
央債 95-1 期	96/6/27	96/7/10	1.90	31,000	34,727
央債 91-4 期	96/5/17	96/7/12	1.72	69,000	80,000
央債 95-1 期	96/6/25	96/7/16	1.90	12,900	15,170
央債 96-4	96/6/25	96/7/16	1.90	30,100	34,912

(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 91-4 期	96/6/28	96/7/16	1.92	\$ 66,000	\$ 76,891
央債 92-10 期	96/6/28	96/7/16	1.92	33,000	38,820
93 央債甲七	96/5/23	96/7/20	1.73	19,300	20,037
央債 91-6 期	96/5/28	96/7/24	1.77	50,000	58,820
央債 91-9 期	96/5/28	96/7/24	1.77	15,000	17,640
央債 92-4 期	96/5/28	96/7/24	1.77	136,300	160,745
央債 92-8 期	96/5/28	96/7/24	1.77	20,000	23,520
87 央債乙一	96/6/15	96/7/26	2.90	40,000	44,440
央債 90-6	96/6/15	96/7/26	2.90	40,000	44,440
央債 92-2 期	96/6/15	96/7/26	2.90	50,000	55,550
央債 96-1	96/6/15	96/7/26	2.90	73,200	86,412
央債 93-4 期	96/6/29	96/7/30	1.95	14,400	16,940
央債 95-1 期	96/6/29	96/7/30	1.95	53,700	63,060
央債 93-4 期	96/6/26	96/7/3	1.90	12,500	14,700
央債 91-8 期	96/6/26	96/7/3	1.90	74,600	85,300
央債 91-11 期	96/5/18	96/7/4	1.72	43,500	50,226
八九甲十一期	96/6/29	96/7/4	1.92	30,000	35,000
央債 91-6 期	96/6/29	96/7/4	1.92	69,300	79,907
央債 93-4 期	96/6/29	96/7/4	1.92	10,000	12,000
央債 95-5	96/6/29	96/7/4	1.92	60,000	68,000
央債 91-4 期	96/5/17	96/7/5	1.72	10,000	11,760
央債 91-9 期	96/5/17	96/7/5	1.72	35,000	40,397
央債 88-1	96/6/26	96/7/9	1.90	94,000	100,767
央債 89 甲十四	96/6/26	96/7/9	1.90	36,000	42,350
央債 91-9 期	96/6/26	96/7/9	1.90	10,000	11,760
央債 91-11 期	96/6/26	96/7/9	1.90	31,000	36,470
央債 90-1	96/6/27	96/7/10	1.90	100,000	106,548
央債 96-4	96/6/27	96/7/10	1.90	37,000	43,520
央債 91-4 期	96/6/4	96/7/11	1.81	70,000	82,353
央債 92-6 期	96/6/4	96/7/11	1.81	100,000	117,647
央債 92-6 期	96/5/22	96/7/12	1.73	88,500	104,073
93 央債甲七	96/5/22	96/7/12	1.73	59,900	70,470
央債 96-1	96/5/22	96/7/12	1.73	5,000	5,880
央債 88-1	96/5/21	96/7/13	1.73	50,000	57,058
央債 91-4 期	96/5/21	96/7/13	1.73	20,500	24,110
央債 92-6 期	96/5/21	96/7/13	1.73	14,000	16,470
央債 92-6 期	96/5/29	96/7/13	1.82	33,400	36,500
央債 94-2 期	96/5/29	96/7/13	1.82	57,900	64,031
93 央債甲七	96/5/23	96/7/16	1.73	31,000	36,470
央債 94-2 期	96/5/23	96/7/16	1.73	39,800	46,820
央債 95-1 期	96/5/23	96/7/16	1.73	50,000	59,297
央債 89 甲十四	96/6/28	96/7/16	1.92	91,000	107,217
央債 94-2 期	96/6/28	96/7/16	1.92	4,000	4,700
央債 89-5	96/6/28	96/7/16	1.92	48,500	56,000

(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
87 央債甲一	96/5/24	96/7/23	1.73	\$ 65,000	\$ 77,008
央債 89 甲十四	96/5/24	96/7/23	1.73	66,000	74,000
央債 91-9 期	96/5/24	96/7/23	1.73	9,000	10,000
央債 91-11 期	96/5/24	96/7/23	1.73	50,000	57,000
央債 91-8 期	96/5/25	96/7/26	1.75	51,400	60,000
央債 92-10 期	96/5/28	96/7/31	1.78	100,000	114,619
央債 94-2 期	96/5/28	96/7/31	1.78	73,000	85,880
央債 91-9 期	96/6/25	96/7/2	1.90	6,000	7,050
央債 94-2 期	96/6/25	96/7/2	1.90	10,000	11,760
央債 95-5	96/6/25	96/7/2	1.90	10,000	11,465
央債 91-7 期	96/6/26	96/7/20	1.90	77,000	85,126
央債 94-2 期	96/6/28	96/7/24	1.92	34,600	40,000
央債 91-9 期	96/6/25	96/7/5	1.90	5,000	5,550
央債 94-6 期	96/6/25	96/7/5	1.90	40,000	44,488
94 聯邦 1	96/6/25	96/7/2	2.50	30,000	35,131
央債 91-9 期	96/6/29	96/7/6	1.90	19,000	20,009
央債 92-6 期	96/6/25	96/7/2	1.80	3,400	4,000
93 高建債一	96/6/29	96/7/23	2.10	50,000	53,366
央債 92-6 期	96/6/25	96/7/2	1.80	1,500	1,700
央債 92-8 期	96/6/28	96/7/9	1.80	3,000	3,081
央債 91-4 期	96/6/29	96/7/9	1.80	2,000	1,290
央債 94-6 期	96/6/21	96/7/20	2.00	5,000	5,000
央債 91-9 期	96/6/26	96/7/13	1.90	2,000	2,003
華航二	96/5/23	96/7/2	1.73	25,000	25,121
大眾一	96/5/23	96/7/2	1.73	32,000	32,155
華航三	96/5/23	96/7/2	1.73	30,000	30,145
光罩二	96/5/23	96/7/2	1.73	33,000	33,845
力麒一	96/5/23	96/7/2	1.73	15,000	15,073
川湖一	96/5/23	96/7/2	1.73	10,000	10,048
華航三	96/5/24	96/7/3	1.73	26,000	26,154
日盛一	96/5/24	96/7/3	1.73	10,000	10,059
川湖一	96/6/27	96/7/3	1.73	15,000	15,113
南科一	96/6/1	96/7/5	2.30	45,000	45,124
南科一	96/6/21	96/7/5	2.50	15,000	15,000
裕隆二	96/6/21	96/7/5	2.50	15,000	15,000
新纖三	96/6/29	96/7/9	2.30	10,000	10,000
華航二	96/6/7	96/7/10	2.60	20,000	20,000
南科一	96/6/7	96/7/10	2.60	22,000	22,000
華航三	96/6/7	96/7/10	2.60	23,000	23,000
東鋼三	96/6/7	96/7/10	2.60	10,000	10,000
全台三	96/6/29	96/7/24	2.30	20,000	20,000
長航二	96/6/29	96/7/24	2.30	30,000	30,756
友達三	96/6/29	96/7/24	2.30	10,000	10,000
裕隆二	96/6/29	96/7/24	2.30	20,000	20,000

(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
光單二	96/6/29	96/7/24	2.30	\$ 10,000	\$ 10,000
日盛一	96/6/29	96/7/24	2.30	12,000	12,000
至上二	96/6/29	96/7/25	2.20	20,000	20,115
				<u>\$5,679,781</u>	<u>\$6,276,875</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

民國九十六年六月三十日

明細表十六

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 27	友達光電	33,710,000	0.47	0.35	\$ 11,799	(\$ 4,045)	16,101,000	0.44	\$ 7,155	\$ 412	
新壽 29	閎 暉	20,000,000	0.35	1.50	30,000	23,000	8,026,000	0.38	3,109	( 300)	
新壽 31	南 電	20,000,000	0.01	1.70	34,000	33,800	13,407,000	0.74	10,026	( 9,892)	
新壽 32	友達光電	29,870,000	0.50	0.35	10,455	( 4,481)	17,926,000	0.36	6,629	2,334	
新壽 33	華 固	25,000,000	0.45	0.70	17,500	6,250	18,329,000	0.48	8,837	( 589)	
新壽 34	大立光	25,000,000	0.19	0.36	9,000	4,250	7,142,000	0.28	2,041	( 685)	
新壽 35	廣 達	25,000,000	0.07	0.18	4,500	2,750	9,141,000	0.14	1,317	( 677)	
新壽 36	宏達電	25,000,000	0.79	0.43	10,750	( 9,000)	7,074,000	0.81	5,788	( 199)	
新壽 37	可成科	20,000,000	2.10	1.80	36,000	( 6,000)	10,712,000	1.96	21,067	1,429	
新壽 38	國泰金	25,000,000	0.49	0.29	7,250	( 5,000)	7,297,000	0.34	2,532	1,043	
新壽 39	宏達電	30,000,000	0.95	0.60	18,000	( 10,500)	18,954,000	0.85	16,210	1,796	
新壽 40	思源科	30,000,000	0.50	0.33	9,900	( 5,100)	22,911,000	0.44	10,221	1,234	
新壽 41	正 崴	25,000,000	0.88	0.45	11,250	( 10,750)	18,433,000	0.55	10,275	5,946	
新壽 42	華 寶	20,000,000	0.38	0.66	13,200	5,600	15,207,000	0.68	10,488	( 4,709)	
新壽 43	啟 碁	20,000,000	0.98	0.55	11,000	( 8,600)	13,411,000	0.96	12,940	202	
新壽 44	光 寶	20,000,000	1.64	0.85	17,000	( 15,800)	17,621,000	1.33	23,452	5,447	
					<u>251,604</u>	<u>( 3,626)</u>			<u>152,087</u>	<u>2,792</u>	
上 櫃											
新壽 P3	欣銓科	25,000,000	0.15	0.25	6,250	2,500	8,758,000	0.20	1,765	( 451)	
新壽 P4	威力盟	10,000,000	0.02	1.10	11,000	10,800	2,504,000	0.07	194	( 144)	
新壽 P5	原 相	10,000,000	4.11	4.50	45,000	3,900	2,076,000	5.14	10,689	( 2,156)	
新壽 P6	原 相	10,000,000	0.52	0.485	4,850	( 350)	2,795,000	0.57	1,601	( 147)	
新壽 P7	台灣半導體	7,500,000	14.00	1.75	13,123	( 91,875)	4,626,000	3.34	15,466	49,298	
新壽 P8	茂 迪	10,000,000	0.66	0.40	4,000	( 2,600)	-	-	-	-	
新壽 P9	台虹科	10,000,000	6.86	0.30	3,000	( 5,600)	627,000	0.48	305	234	
					<u>87,223</u>	<u>( 83,225)</u>			<u>30,020</u>	<u>46,634</u>	
					<u>\$ 338,827</u>	<u>(\$ 86,851)</u>			<u>\$ 182,107</u>	<u>\$ 49,426</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  
民國九十六年六月三十日

明細表十七

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
友 達	300	\$ 15,528	\$ 14,040
華 碩	89	7,929	7,171
鴻 海	33	7,316	6,619
華 映	760	6,713	6,071
基 泰	133	4,433	4,012
力 晶	185	3,785	3,422
銘 異	39	2,783	2,518
華 冠	55	2,231	2,018
元 太	37	988	903
新 纖	56	630	570
其 他	-	<u>52,132</u>	<u>47,352</u>
		<u>\$ 104,468</u>	<u>\$ 94,696</u>

新壽綜合證券股份有限公司

違約損失準備變動明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

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	期	末	餘	額
違約損失準備					<u>\$ 23,984</u>				<u>\$ 4,634</u>				<u>\$ -</u>				<u>\$ 28,618</u>

新壽綜合證券股份有限公司

買賣損失準備變動明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表十九

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
買賣損失準備					<u>\$ 36,191</u>				<u>\$ 40,622</u>				<u>\$ -</u>				<u>\$ 76,813</u>

新壽綜合證券股份有限公司

壞帳損失準備變動明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表二十

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  
民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表二十一

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	%
直屬各部門損益								
營業收入								
經紀手續費收入	\$ 134,103	65	\$ -	-	\$ -	-	\$ 134,103	13
承銷業務收入	-	-	7,249	13	-	-	7,249	1
出售證券利益	-	-	37,410	63	361,518	48	398,928	39
股務代理收入	-	-	13,736	23	-	-	13,736	2
利息收入	50,262	24	-	-	54,070	7	104,332	10
股利收入	-	-	-	-	13,761	2	13,761	2
認購權證發行利益	-	-	-	-	137,250	18	137,250	13
期貨佣金收入	-	-	-	-	1,480	-	1,480	-
期貨契約利益	-	-	-	-	3,846	1	3,846	-
選擇權交易利益	-	-	-	-	770	-	770	-
衍生性金融商品利益—櫃檯	-	-	-	-	1,386	-	1,386	-
營業證券評價利益	-	-	792	1	179,023	24	179,815	18
其他營業收入	3,576	2	-	-	-	-	3,576	-
營業外收入	18,531	9	-	-	-	-	18,931	2
	<u>206,472</u>	<u>100</u>	<u>59,187</u>	<u>100</u>	<u>753,104</u>	<u>100</u>	<u>1,019,163</u>	<u>100</u>
營業費用								
手續費支出	9,844	5	-	-	-	-	9,844	1
自營經手費支出	-	-	-	-	1,439	-	1,439	-
利息支出	-	-	-	-	58,815	8	58,815	6
發行認購權證費用	-	-	-	-	1,530	-	1,530	-
結算交割服務費支出	-	-	-	-	163	-	163	-
薪資支出	58,576	28	9,216	16	14,829	2	82,621	8
折舊及攤提	10,946	5	944	2	2,092	-	13,982	1
其他營業支出	60,870	29	8,239	14	2,466	-	71,575	7
	<u>140,236</u>	<u>67</u>	<u>18,399</u>	<u>32</u>	<u>81,334</u>	<u>10</u>	<u>239,969</u>	<u>23</u>
部門別營業利益	<u>66,236</u>	<u>33</u>	<u>40,788</u>	<u>68</u>	<u>671,770</u>	<u>90</u>	<u>779,194</u>	<u>77</u>
非屬各部門直接產生之各項收支								
各項收入							13,958	1
管理費用							( 149,392)	( 15)
其他費用							( 11,736)	( 1)
							( 147,170)	( 15)
本期稅前淨利							632,024	62
減：所得稅費用							( 59,975)	( 6)
會計原則變動累積影響數							-	-
本期淨利							<u>\$ 572,049</u>	<u>56</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

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表二十二

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		\$ 18,543	\$ 6,015	\$ 439	\$ 24,997
2月		8,583	2,651	262	11,496
3月		17,949	6,053	620	24,622
4月		15,485	5,403	411	21,299
5月		15,208	5,671	606	21,485
6月		<u>20,349</u>	<u>9,057</u>	<u>798</u>	<u>30,204</u>
		<u>\$ 96,117</u>	<u>\$ 34,850</u>	<u>\$ 3,136</u>	<u>\$134,103</u>

新壽綜合證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表二十三

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		\$ 50	\$ -	\$ 5	\$ 55
2月		4,738	794	-	5,532
3月		-	-	6	6
4月		-	-	485	485
5月		521	135	304	960
6月		<u>133</u>	<u>-</u>	<u>78</u>	<u>211</u>
		<u>\$ 5,442</u>	<u>\$ 929</u>	<u>\$ 878</u>	<u>\$ 7,249</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

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表二十四

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	\$ 1,925,605	\$ 1,792,337	\$ 133,268
在營業處所買賣			
股 票	1,076,085	830,908	245,177
債 券	186,500,988	186,472,816	28,172
	<u>\$ 189,502,678</u>	<u>\$ 189,096,061</u>	<u>\$ 406,617</u>
承銷商：			
在集中交易市場買賣			
股 票	\$ 10,259	\$ 8,828	\$ 1,431
在營業處所買賣			
股 票	21,544	15,119	6,425
債 券	253,454	223,900	29,554
	<u>\$ 285,257</u>	<u>\$ 247,847</u>	<u>\$ 37,410</u>
避 險			
在集中交易市場買賣			
股 票	\$ 2,529,974	\$ 2,574,673	(\$ 44,699)
在營業處所買賣			
股 票	415,226	415,626	( 400)
債 券	1,335	1,335	-
	<u>\$ 2,946,535</u>	<u>\$ 2,991,634</u>	<u>(\$ 45,099)</u>

新壽綜合證券股份有限公司

股務代理收入明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表二十五

單位：新台幣仟元

月	份	摘	要	金	額
1	月			\$	2,182
2	月				2,274
3	月				2,200
4	月				2,299
5	月				2,330
6	月				<u>2,451</u>
				\$	<u>13,736</u>

新壽綜合證券股份有限公司

利息收入明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表二十六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
附賣回債券投資利息收入				\$ 43,255	
債券投資利息收入				9,739	
融資利息收入				51,332	
其	他			<u>6</u>	
				<u>\$104,332</u>	

新壽綜合證券股份有限公司

利息支出明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表二十七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
附買回債券負債利息支出		\$ 58,438	
融券利息支出		<u>377</u>	
		<u>\$ 58,815</u>	

新壽綜合證券股份有限公司

營業費用明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表二十八

單位：新台幣仟元

項	目	九十六年上半年度
薪資費用		\$129,039
租金支出		25,396
郵電費		5,747
廣告費		3,794
交際費		8,181
折舊		12,492
勞務費		3,148
稅捐		24,722
保險費		6,781
電腦資訊費		9,466
違約損失		4,634
買賣損失		40,662
其他		<u>43,508</u>
		<u>\$317,570</u>

新壽綜合證券股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表二十九

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>
利息收入				\$ 10,523	
處分投資利益				20,875	
其他收入				<u>1,491</u>	
				<u>\$ 32,889</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  
民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表三十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
定期存款利息				\$	4,460
活期存款利息					104
票券利息					1,855
營業保證金利息					2,990
公司債利息					350
交割結算基金利息					608
其	他				156
					\$ 10,523

新壽綜合證券股份有限公司

營業外支出及損失明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表三十一

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				\$	2,290
財務支出					6,833
其他損失					<u>2,613</u>
					<u>\$ 11,736</u>

新壽綜合證券股份有限公司  
承銷證券報告明細表  
民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表三十二

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		備 註
							數 量	金 額	承銷手續費			理 收 入	上市/櫃日期	
皇 翔	協	包	95.12.14~95.12.22	106	47.00	\$ 4,982	6	\$ 282	\$ 50	301,599	\$ -	95.12.26	上市	
力麒一 CB	主	包	96.02.02~96.02.07	10,487	100.00	1,048,700	1,200	120,000	4,748	-	-	96.02.12	上櫃	
英 濟	協	包	96.04.24~96.04.25	50	52.00	2,600	43	2,236	5	85,727	-	96.04.27	上櫃	
新纖三 CB	協	包	96.04.24~96.04.24	5,400	100.00	540,000	810	81,000	344	-	-	96.04.27	上櫃	
新 纖	協	包	96.05.03~96.05.11	3,000	10.00	30,000	450	4,500	172	55,513	135	96.05.17	上市	
嘉晶一 CB	協	包	96.06.20~96.06.22	200	100.00	20,000	11	1,100	133	-	-	96.06.26	上櫃	
新光松江 REAT	協	包	96.01.15~96.01.29	1,791	100.00	179,100	1,791	179,100	( 10 )	-	794	96.02.08	上櫃	
				<u>21,034</u>		<u>\$ 1,825,382</u>	<u>4,311</u>	<u>\$ 388,218</u>	<u>\$ 5,442</u>	<u>442,839</u>	<u>\$ 929</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  
民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表三十三

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 117 名，業務員 114 名
5. 櫃檯買賣帳戶開戶人數：35,913 人
6. 櫃檯買賣股票總成交股數：3,354,834,191 股
7. 櫃檯買賣股票總成交筆數：283,748 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 進	賣 出	買 進	賣 出
股 票	1,343,789	1,076,085	21,108,785	19,838,489
債 券	186,549,626	186,500,988	607,954	766,881

9. 庫存上櫃有價證券明細表：請詳第 59~64 頁營業證券明細表。

十、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	99		-
(二)	部門資產負債表	100		-
(三)	部門損益表	101		-
(四)	期貨部門財務報表附註			-
	1. 部門沿革	102		一、
	2. 重要會計政策之彙總說明	102~105		二、
	3. 會計變動之理由及其影響	105		三、
	4. 重要會計科目之說明	105~107		四、 五、
	5. 關係人交易	-		-
	6. 質押之資產	107		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	108~111		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	111		五、
	11. 專屬期貨商業業務之特有風險	111		六、
	12. 部門別財務資訊	111		七、
	13. 重大期後事項	-		-
	14. 重大交易事項相關資訊	111		六、
	15. 轉投資事業相關資訊	112		五、
	16. 大陸投資資訊	112		三、
	17. 其 他	112		二、
(五)	期貨部門重要會計科目明細表	113~122		-

新壽綜合證券股份有限公司

期貨部門資產負債表

民國九十六年及九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 年 六 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
101010	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 351,174	84	\$ 330,966	83
101020	公平價值變動列入損益之金融資產—流動（附註二、五及十三）	54,346	13	54,846	14
101700	其它金融資產—流動（附註六）	87	-	201	-
101990	其他流動資產（附註七）	71	-	173	-
101000	流動資產合計	<u>405,678</u>	<u>97</u>	<u>386,186</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	-
105990	其他資產—其他（附註二及九）	559	-	1,083	-
105000	其他資產合計	<u>10,559</u>	<u>3</u>	<u>12,083</u>	<u>3</u>
906001	資 產 總 計	<u>\$ 416,237</u>	<u>100</u>	<u>\$ 398,269</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（附註二及十四）	7,167	2	2,111	1
201990	其他流動負債（附註十）	1,756	-	392	-
201000	流動負債合計	<u>8,923</u>	<u>2</u>	<u>2,503</u>	<u>1</u>
906003	負債合計	<u>8,923</u>	<u>2</u>	<u>2,503</u>	<u>1</u>
	股東權益				
301110	指撥營運資金（附註十一）	400,000	96	400,000	100
304040	保留盈餘				
	未分配盈餘	7,314	2	( 4,234 )	( 1 )
906004	股東權益合計	<u>407,314</u>	<u>98</u>	<u>395,766</u>	<u>99</u>
906002	負債及股東權益總計	<u>\$ 416,237</u>	<u>100</u>	<u>\$ 398,269</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

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼		九十六年上半年度		九十五年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
	收入（附註二）				
424400	衍生性金融商品利益				
	一期貨（附註十四）	\$ 4,616	59	\$ 12,382	85
440990	營業外收入及利益	<u>3,265</u>	<u>41</u>	<u>2,117</u>	<u>15</u>
400000	收入合計	<u>7,881</u>	<u>100</u>	<u>14,499</u>	<u>100</u>
	費 用				
502000	自營經手費支出	( 78)	( 1)	( 164)	( 1)
524400	衍生性金融商品損失				
	一期貨（附註十四）	-	-	( 8,719)	( 60)
524300	結算交割服務費支出	( 163)	( 2)	( 297)	( 2)
530000	營業費用	( 3,839)	( 49)	( 2,891)	( 20)
540000	營業外支出及損失	( <u>3</u> )	<u>-</u>	( <u>1,552</u> )	( <u>11</u> )
500000	費用合計	( <u>4,083</u> )	( <u>52</u> )	( <u>13,623</u> )	( <u>94</u> )
902001	繼續營業單位稅前淨利	3,798	48	876	6
551000	所得稅費用（附註二）	( <u>522</u> )	( <u>6</u> )	-	-
902005	稅後淨利	<u>\$ 3,276</u>	<u>42</u>	<u>\$ 876</u>	<u>6</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

民國九十六及九十五年上半年度

(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。本公司期貨部門九十六年及九十五年六月三十日員工人數分別為 3 人及 2 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。

#### 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。

### 外幣交易及外幣財務報表之換算

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

### 三、會計變動之理由及其影響

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。此項會計原則變動，對期貨部門九十五年上半年度之財務報表並無影響。

### 四、現金及約當現金

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
活期存款	\$ 16,916	\$ 21,296
定期存款	100,000	100,001
約當現金—商業本票	234,258	209,669
	<u>\$ 351,174</u>	<u>\$ 330,966</u>

九十六年及九十五年六月三十日之定期存款年利率分別為 1.28% 及 1.50%；九十六年及九十五年六月三十日之商業本票年利率分別為 1.92% 及 1.49%~1.575%，到期日分別為九十六及九十五年七月。

### 五、公平價值變動列入損益之金融資產—流動

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
交易目的金融資產—投資有價證券	\$ -	\$ 13,329
交易目的金融資產—衍生性金融商品	54,346	41,517
	<u>\$ 54,346</u>	<u>\$ 54,846</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 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
上市公司股票	\$ -	\$ 14,066
減：評價調整	-	( 737)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,329</u>

(二) 交易目的金融資產－衍生性金融商品

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
買入選擇權－非避險	\$ 948	\$ 587
期貨交易保證金－自有資金	53,398	40,930
	<u>\$ 54,346</u>	<u>\$ 41,517</u>

六 其他金融資產－流動

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
其他應收款－非關係人	<u>\$ 87</u>	<u>\$ 201</u>

七 其他流動資產

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
預付款項	<u>\$ 71</u>	<u>\$ 173</u>

八 營業保證金

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 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 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
遞延借項	<u>\$ 559</u>	<u>\$ 1,083</u>

#### 十、其他流動負債

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
應付帳款	\$ 53	\$ 133
代收款項	13	7
其他應付款	1,168	252
其他應付關係人款	522	-
	<u>\$ 1,756</u>	<u>\$ 392</u>

其他應付關係人款項係應付母公司新光金控因連結稅制產生之應收退稅款。

#### 十一、指撥營運資金

本公司期貨部門截至九十六年及九十五年六月三十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

本公司期貨部門九十六及九十五年上半年度之用人費用、折舊費用及攤銷費用功能別彙總表如下：

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
用人費用		
薪 資	\$ 2,812	\$ 1,453
保 險 費	94	72
退休金費用	73	83
其他用人費用	66	94
折 舊	-	-
攤銷費用	267	267

#### 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 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 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	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產				
現金及約當現金	\$ 351,174	\$ 351,174	\$ 330,966	\$ 330,966
其他流動金融資產	87	87	201	201
營業保證金	10,000	10,000	10,000	10,000
存出保證金	-	-	1,000	981
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	-	-	13,329	13,329
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債				
其他流動金融負債	1,234	1,234	392	392
<u>衍 生 性 金 融 商 品</u>				
<u>資 產</u>				
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	53,398	53,398	40,930	40,930
買入選擇權—非避險	948	948	587	587
<u>負 債</u>				
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—期貨	7,167	7,167	2,111	2,111

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：

1.合約金額及信用風險

九 十 六 年 六 月 三 十 日							
金 融 商 品	未 平 倉 部 位	契 約 數	合 約 金 額 或 支 付 ( 收 取 )		備 註		
			買 / 賣 方	之 權 利 金		公 平 價 值	
項 目 交 易 種 類	買 / 賣 方	契 約 數	之 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	5	\$ 152	\$ 149		
	股價指數選擇權 (賣權)	買方	120	1,144	799		
	股價指數選擇權 (買權)	賣方	467	( 6,318)	6,719		
	股價指數選擇權 (賣權)	賣方	119	( 504)	448		
期貨契約	股價指數期貨	買方	16	28,374	28,185		
	股價指數期貨	賣方	70	( 73,609)	72,450		

九 十 五 年 六 月 三 十 日							
金 融 商 品	未 平 倉 部 位	契 約 數	合 約 金 額 或 支 付 ( 收 取 )		備 註		
			買 / 賣 方	之 權 利 金		公 平 價 值	
項 目 交 易 種 類	買 / 賣 方	契 約 數	之 權 利 金	公 平 價 值	備 註		
選擇權契約	台指選擇權	買方	74	\$ 1,139	\$ 587		
		賣方	333	( 4,600)	1,874		
	股票選擇權	賣方	19	( 473)	237		
期貨契約	台指小型期貨	買方	2	653	666		
	台指期貨	賣方	11	( 14,112)	14,641		

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

本公司從事期貨及選擇權之市場價格風險係市場股價變動之風險。本公司九十六年六月三十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 970 仟元及 694 仟元。另九十五年六月三十日未沖銷部分產生之未實現股貨契約損失及選擇權契約利益分別為 517 仟元及 2,409 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旨在規避股票及債券投資價格波動之風險，本公司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七月二十六日止，期末未沖銷之期貨合約及選擇權合約已平倉部位分別為 86 口及 686 口，產生期貨契約損失 7,153 仟元及選擇權契約利益 386 仟元。本公司九十六年七月二十六日尚未平倉之股價指數期貨合約及選擇權合約口數分別為 0 口及 25 口，未沖銷部位產生之未實現選擇權契約損失為 604 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股價指數選擇權與個股選擇權，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、股價指數及個股選擇權契約，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

九十六及九十五年上半年度從事期貨及選擇權交易所產生相關科目如下：

	<u>九十六年六月三十日</u>	<u>九十五年六月三十日</u>
資 產		
期貨交易保證金—自有資金	\$ 53,398	\$ 40,930
買入選擇權—非避險	948	587
負 債		
賣出選擇權負債—期貨	7,167	2,111
交易目的		
期貨契約利益（損失）—非避險已實現	2,876	( 8,202)
期貨契約利益（損失）—非避險未實現	970	( 517)
選擇權交易利益—非避險已實現	1,464	9,973
選擇權交易利益（損失）—非避險未實現	( 694)	2,409

截至九十六年及九十五年六月三十日止，本公司之期貨交易保證金－自有資金餘額分別為 53,398 仟元及 40,930 仟元，買入選擇權－非避險分別為 948 仟元及 587 仟元，賣出選擇權－非避險金額分別為 7,167 仟元及 2,111 仟元，九十六及九十五年上半年度因操作股價指數期貨合約與股價指數選擇權合約與股票選擇權合約所產生之淨利益（損失）分別為 3,846 仟元及(8,719)仟元，與 770 仟元及 12,382 仟元，分別帳列「衍生性金融商品利益」及「衍生性金融商品損失」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	令 算 公 式	期 上		期 率		標準	執行情形
		本 計 算 式	比 率	計 算 式	比 率		
17	業主權益	407,314	45.65	395,766	158.12	≥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)	8,923		2,503			
17	流動資產	405,678	45.46	386,186	154.29	≥1	"
	流動負債	8,923		2,503			
22	業主權益	407,314	101.83%	395,766	98.94%	≥60%	"
	最低實收資本額	400,000		400,000			
22	調整後淨資本額	388,433	1,850.86%	382,420	5,591.75%	≥20%	"
	期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額	20,987		6,839			

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) 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。
- ㄉ 轉投資事業相關資訊：無。
- ㄊ 大陸投資資訊：無。
- ㄋ 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  
民國九十六年六月三十日

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>
活期存款				\$ 16,916	
定期存款		利率 1.28%		100,000	
商業本票		利率 1.92%		<u>234,258</u>	
				<u>\$351,174</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  
民國九十六年六月三十日

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	5	-	\$ -		\$ 152		\$ 149	註
	120		-		1,144		799	
期貨交易保證金－自有資金	-	-	-		53,398		53,398	
					<u>\$ 54,694</u>		<u>\$ 54,346</u>	

註：買入選擇權之公平市價係按九十六年六月三十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  
民國九十六年六月三十日

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額	備	註
其他應收款－非關係人		應收利息		\$	<u>87</u>		

新壽綜合證券股份有限公司  
期貨部門其他流動資產明細表  
民國九十六年六月三十日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
預付款項		預付利息所得稅		\$	65		
		保險費			2		
		電腦資訊費			<u>4</u>		
					<u>\$ 71</u>		

新壽綜合證券股份有限公司  
期貨部門其他資產明細表  
民國九十六年六月三十日

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	
遞延借項		電腦軟體		550	
設	備				<u>9</u>
					<u>\$ 10,559</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  
民國九十六年六月三十日

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱 摘 要 口 數	面 值 ( 元 )	總 額	利 率	取 得 成 本	公 平 價 值		備 註
					單 價 ( 元 )	總 價	
交易目的金融負債							
賣出選擇權							
股價指數選擇權							
買權	467	-	-	\$ 6,318	-	\$ 6,719	註
賣權	119	-	-	<u>504</u>	-	<u>448</u>	
				<u>\$ 6,822</u>		<u>\$ 7,167</u>	

註：賣出選擇權之公平價值係按九十六年六月三十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  
民國九十六年六月三十日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付帳款		應付經手費		\$	53
其他應付款		其	他		1,690
代收款項					<u>13</u>
				<u>\$</u>	<u>1,756</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  
民國九十六年一月一日至六月三十日

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	\$ 1,464	
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	( 694)	
		<u>\$ 770</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	\$ 2,876	
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>970</u>	
		<u>\$ 3,846</u>	

新壽綜合證券股份有限公司

期貨部門營業費用明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

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	\$ 2,812	\$ 1,453	
伙 食 費	38	-	
保 險 費	94	72	
退 休 金	73	83	
稅 捐	305	696	
攤 銷	267	267	
電腦資訊費	194	194	
團體會費	11	-	
什 支	<u>45</u>	<u>126</u>	
	<u>\$ 3,839</u>	<u>\$ 2,891</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  
民國九十六年一月一日至六月三十日

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、銀行存款及票				\$ 2,330		
	券利息						
	買賣損失準備回沖利益				40		
	其他收入				895		
					<u>\$ 3,265</u>		
營業外支出及損失							
	兌換損失				\$ 3		