

新壽綜合證券股份有限公司

財 務 報 告

民國九十六年度

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	13~22		二、
(三)會計變動之理由及其影響	22~23		三、
(四)重要會計科目之說明	23~50		四、~ 五、
(五)關係人交易	50~58		六、
(六)質抵押之資產	58		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	58~59		八、~ 九、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	59		十、
2.轉投資事業相關資訊	60		十一、
3.大陸投資資訊	60		十二、
(十二)部門別財務資訊	60		十三、
九、重要會計科目明細表	62~107		-
十、會計師複核報告	108~109		-
十一、其他揭露事項			
(一)業 務	110~112		-
(二)市價、股利及股權分散情形	113~115		-
(三)重要財務資訊	116~117		-
(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	118~120		-
(五)會計師之資訊	120		-
十二、增加揭露獨立期貨部門之財務報告資訊	121~152		-

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十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券商財務報告編製準則」、「期貨商財務報告編製準則」、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達新壽綜合證券股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

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

新壽綜合證券股份有限公司民國九十六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 王 自 軍

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 七 年 一 月 二 十 八 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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 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)	\$ 1,215,038	9	\$ 520,990	4	201010	短期借款(附註十八及三十一)	\$ 620,000	4	\$ -	-
101070	附賣回債券投資(附註二及五)	4,163,181	30	5,449,288	39	201020	應付商業本票(附註十九)	499,882	4	449,598	3
101020	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)	5,863,042	42	7,383,596	53
	交易目的金融資產					201060	公平價值變動列入損益之金融負債-流動				
101045	開放式基金及貨幣市場工具(附註二及六)	535,844	4	464,029	3		交易目的金融負債				
101110	營業證券-自營(附註二、七及三十一)	2,610,604	19	2,969,087	22	201100	附賣回債券投資-融券(附註二)	49,424	-	-	-
101120	營業證券-承銷(附註二及八)	308,003	2	195,008	1	201110	發行認購(售)權證負債(附註二、二十一及三十三)	32,840	-	167,547	1
101150	營業證券-避險(附註二及九)	199,760	1	776,841	6	201200	賣出選擇權負債-期貨(附註二及二十九)	342	-	2,802	-
101220	買入選擇權-非避險(附註二及二十九)	2,446	-	151	-	201420	應付債券-避險(附註二)	26,520	-	-	-
101430	期貨交易保證金-自有資金(附註二及二十九)	48,841	-	45,303	-	201500	衍生性金融商品負債-櫃檯(附註二十九)	621,842	5	-	-
101500	衍生性金融商品資產-櫃檯(附註二及二十九)	366	-	108	-	201310	融券存入保證金(附註二及十)	160,098	1	74,874	1
101310	應收證券融資款(附註二及十)	2,695,300	19	1,298,785	10	201320	應付融券擔保借款(附註二及十)	176,740	1	82,416	1
101450	借券擔保借款(附註二及十)	15,405	-	-	-	201980	其他金融負債-流動(附註二及二十二)	346,745	3	139,206	1
101460	借券保證金(附註二及十)	45,732	-	-	-	201990	其他流動負債(附註二、二十五及三十)	299,296	2	177,276	1
101640	應收帳款-關係人(附註三十)	2,789	-	2,330	-	201000	流動負債合計	8,696,771	62	8,477,315	61
101680	其他應收款-關係人(附註三十)	392	-	5,699	-		其他負債				
101700	其他金融資產-流動(附註二及十一)	106,004	1	219,874	2	203010	違約損失準備(附註二)	37,605	1	23,984	-
101810	受限制資產-流動(附註三十一)	654,000	5	584,000	4	203020	買賣損失準備(附註二)	-	-	36,191	1
101990	其他流動資產(附註二及十二)	34,775	-	6,573	-	203600	壞帳損失準備(附註二)	12,282	-	12,282	-
101000	流動資產合計	12,638,480	90	12,538,066	91	203030	存入保證金	1,822	-	315	-
	基金及投資					203060	應計退休金負債(附註二及二十三)	4,026	-	4,716	-
102300	採權益法之長期股權投資(附註二及十三)	-	-	51,971	-	203800	代收承銷股款	-	-	17,493	-
102400	備供出售金融資產-非流動(附註二及十四)	134,880	1	134,720	1	203000	其他負債合計	55,735	1	94,981	1
102700	無活絡市場之債券投資-非流動(附註二及十五)	20,000	-	20,000	-		負債合計	8,752,506	63	8,572,296	62
102000	基金及投資合計	154,880	1	206,691	1		股東權益(附註二十四)				
	固定資產(附註二、十六、三十及三十一)					301000	普通股股本	4,163,005	29	4,163,005	30
103010	土地	248,026	2	111,140	1		資本公積				
103020	建築物	99,558	1	34,352	-	302040	處分資產利益	2,005	-	2,005	-
103030	設備	84,648	1	57,200	1		保留盈餘				
103050	預付設備款	2,669	-	2,881	-	304010	法定盈餘公積	109,905	1	50,270	-
103060	租賃權益改良	60,423	-	41,934	-	304020	特別盈餘公積	219,810	2	100,541	1
103999	減：累計折舊	(63,782)	(1)	(29,982)	-	304040	未分配盈餘	753,677	5	948,241	7
103000	固定資產淨額	431,542	3	217,525	2	906004	股東權益合計	5,248,402	37	5,264,062	38
	其他資產										
105010	營業保證金(附註三十一)	370,000	3	335,825	2						
105020	交割結算基金	116,351	1	71,831	1						
105990	其他資產-其他(附註二、十七及三十)	257,394	2	453,547	3						
105000	其他資產合計	743,745	6	861,203	6						
121000	受託買賣借項(附註二十七)	32,261	-	12,873	-						
906001	資 產 總 計	\$ 14,000,908	100	\$ 13,836,358	100	906002	負債及股東權益總計	\$ 14,000,908	100	\$ 13,836,358	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九十七年一月二十八日查核報告)

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼	收 入	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
		金 額	%	金 額	%
401000	經紀手續費收入（附註三十）	\$ 381,604	21	\$ 161,320	12
404000	承銷業務收入（附註三十）	10,330	1	12,482	1
411000	出售證券利益—自營	398,870	22	445,110	34
412000	出售證券利益—承銷	46,438	3	-	-
421100	股務代理收入（附註三十）	27,829	2	25,021	2
421200	利息收入	255,721	14	146,107	11
421300	股利收入	99,970	6	52,670	4
421500	營業證券評價利益	-	-	214,472	17
421600	借券及附賣回債券融券回補利益	3,357	-	-	-
421610	借券及附賣回債券融券評價利益	645	-	-	-
422200	認購（售）權證發行利益（附註二十九）	439,742	25	75,568	6
424100	期貨佣金收入	3,195	-	2,879	-
424420	選擇權交易利益（附註二十九）	4,194	-	14,218	1
424500	衍生性金融商品利益—櫃檯（附註二十九）	-	-	84,078	7
438990	其他營業收入—其他	37,280	2	298	-
440000	營業外收入及利益（附註三十）	76,696	4	57,985	5
400000	收入合計	<u>1,785,871</u>	<u>100</u>	<u>1,292,208</u>	<u>100</u>
	費 用				
501000	經紀經手費支出	28,554	2	11,355	1
502000	自營經手費支出	3,567	-	3,360	-
503000	轉融通手續費支出	174	-	78	-
512000	出售證券損失—承銷	-	-	343	-
514000	出售證券損失—避險（附註二十九）	283,265	16	2,723	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
		金 額	%	金 額	%
521200	利息支出(附註三十)	\$ 116,015	7	\$ 102,213	8
521500	營業證券評價損失	367,643	21	-	-
522100	發行認購(售)權證費用	6,231	-	1,271	-
524300	結算交割服務費支出	1,096	-	442	-
524410	期貨契約損失(附註二十九)	5,369	-	788	-
524500	衍生性金融商品損失—櫃檯(附註二十九)	211	-	-	-
530000	營業費用(附註三十)	607,293	34	495,257	39
540000	營業外支出及損失	57,805	3	12,737	1
500000	費用合計	<u>1,477,223</u>	<u>83</u>	<u>630,567</u>	<u>49</u>
902001	繼續營業單位稅前淨利	308,648	17	661,641	51
551000	所得稅費用(附註二及二十五)	( <u>107,808</u> )	( <u>6</u> )	( <u>99,403</u> )	( <u>8</u> )
902002	繼續營業單位稅後淨利	200,840	11	562,238	43
484000	會計原則變動累積影響數	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>34,110</u>	<u>3</u>
902005	本期淨利	<u>\$ 200,840</u>	<u>11</u>	<u>\$ 596,348</u>	<u>46</u>
代 碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
975000	基本每股盈餘(附註二十六)				
975010	繼續營業單位淨利	\$ 0.74	\$ 0.48	\$ 1.59	\$ 1.35
975040	會計原則變動累積影響數	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0.08</u>	<u>0.08</u>
	每股盈餘	<u>\$ 0.74</u>	<u>\$ 0.48</u>	<u>\$ 1.67</u>	<u>\$ 1.43</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九十七年一月二十八日查核報告)

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	資本公積— 處分資產利益	保 留 盈 餘			合 計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	
九十五年一月一日餘額	\$ 4,163,005	\$ 2,005	\$ 35,373	\$ 70,748	\$ 396,583	\$ 4,667,714
九十四年度盈餘分配：						
法定盈餘公積	-	-	14,897	-	( 14,897)	-
特別盈餘公積	-	-	-	29,793	( 29,793)	-
九十五年度淨利	-	-	-	-	596,348	596,348
九十五年十二月三十一日餘額	4,163,005	2,005	50,270	100,541	948,241	5,264,062
九十五年度盈餘分配：						
法定盈餘公積	-	-	59,635	-	( 59,635)	-
特別盈餘公積	-	-	-	119,269	( 119,269)	-
現金股利	-	-	-	-	( 208,150)	( 208,150)
員工紅利	-	-	-	-	( 8,350)	( 8,350)
九十六年度淨利	-	-	-	-	200,840	200,840
九十六年十二月三十一日餘額	<u>\$ 4,163,005</u>	<u>\$ 2,005</u>	<u>\$ 109,905</u>	<u>\$ 219,810</u>	<u>\$ 753,677</u>	<u>\$ 5,248,402</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九十七年一月二十八日查核報告)

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 200,840	\$ 596,348
折舊費用（含其他損失）	29,085	19,772
各項攤提	7,323	6,121
違約損失準備	13,621	4,979
買賣損失準備	( 36,191)	29,166
處分固定資產損失淨額	615	1,009
處分備供出售金融資產損失	-	126
依權益法認列之長期股權投資損失 （利益）	1,466	( 2,099)
遞延所得稅資產增加	( 19,691)	( 8,378)
應計退休金負債減少	( 690)	( 400)
營業資產及負債之淨變動		
經紀商投資有價證券	-	3,568
附賣回債券投資	1,286,107	( 2,607,513)
開放式基金及貨幣市場工具	( 71,815)	( 35,948)
營業證券—自營	358,483	( 619,334)
營業證券—承銷	( 112,995)	23,429
營業證券—避險	577,081	( 297,775)
買入選擇權—非避險	( 2,295)	7,198
期貨交易保證金—自有資金	( 3,538)	( 20,470)
衍生性金融商品—櫃檯	621,584	( 108)
應收證券融資款	( 1,396,515)	( 1,072,722)
借券擔保價款	( 15,405)	-
借券保證金	( 45,732)	-
應收帳款—關係人	( 459)	308
其他應收款—關係人	5,307	( 5,484)
其他金融資產—流動	113,870	( 156,050)
其他流動資產	( 2,106)	( 737)
受限制資產—流動	( 70,000)	( 35,000)
現金及約當現金—代收承銷股 款	17,491	( 17,493)
受託買賣借項	( 19,388)	( 12,873)
附買回債券負債	( 1,520,554)	2,841,132

（接次頁）

(承前頁)

	九十六年度	九十五年度
附賣回債券投資－融資	\$ 49,424	\$ -
發行認購(售)權證負債	( 246,869)	819,544
發行認購(售)權證再買回	112,162	( 727,035)
賣出選擇權負債	( 2,460)	1,191
應付借券－避險	26,520	-
融券存入保證金	85,224	73,386
應付融券擔保價款	94,324	80,771
其他金融負債－流動	207,539	6,805
其他流動負債	122,020	108,700
代收承銷股款	( 17,493)	17,493
受託買賣貸項	-	( 7,696)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>345,890</u>	<u>( 986,069)</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	( 53,657)	( 49,410)
處分固定資產價款	740	935
備供出售金融資產－非流動增加	( 160)	( 121,430)
採權益法之長期股權投資清算退回 股款	50,505	-
備供出售金融資產出售價款	-	6,633
遞延借項增加	( 10,098)	( 3,058)
交割結算基金增加	( 44,520)	( 5,745)
營業保證金(增加)減少	( 34,175)	44,175
存出保證金增加	( 15,768)	( 21,913)
投資活動之淨現金流出	<u>( 107,133)</u>	<u>( 149,813)</u>
融資活動之現金流量		
舉借短期借款	620,000	-
應付商業本票增加	50,284	449,598
支付現金股利	( 208,150)	-
發放員工紅利	( 8,350)	-
存入保證金增加	1,507	207
融資活動之淨現金流入	<u>455,291</u>	<u>449,805</u>
本期現金及約當現金增加(減少)	694,048	( 686,077)
期初現金及約當現金餘額	<u>520,990</u>	<u>1,207,067</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$1,215,038</u>	<u>\$ 520,990</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 148,122</u>	<u>\$ 106,282</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 4,414</u>	<u>\$ 2,471</u>
不影響現金流量之投資活動		
固定資產轉列閒置資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 507,583</u>
出租資產轉列閒置資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,560</u>
閒置資產轉列固定資產	<u>\$ 191,223</u>	<u>\$ -</u>
閒置資產轉列出租資產	<u>\$ 184,230</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九十七年一月二十八日查核報告)

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。又於九十六年十二月取得結算會員資格，提供兼營期貨商之交割結算服務。
- (四)本公司九十六年及九十五年十二月三十一日員工人數分別為 311 人及 253 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，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。

衍生性金融商品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。

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或買方報價、成交價、理論價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

本公司所有金融商品交易均非屬適用避險會計。

茲將交易目的金融資產及金融負債之會計政策彙總說明如下：

(一)開放式基金及貨幣市場工具

投資於開放型基金受益憑證於資產負債表日以公平價值衡量，所產生之未實現損益於當期認列，帳列「非營業金融商品評價損益」，出售成本係按個別辨認法計算。

(二)營業證券－自營及承銷

包括上市櫃證券、公司債、可轉換公司債、可交換公司債、國際金融債券、金融債券、政府公債、指數股票型基金、上市存託憑證、分割債券、興櫃公司股票及企業貸款債權證券化受益證券，於資產負債表日以公平價值衡量，所產生之未實現損益於當期認列，帳列「營業證券評價損益」。興櫃公司股票按取得成本入帳，並依成本法評價。出售成本係按移動平均法計算。

(三)營業證券－避險

為配合所發行之個別認購（售）權證、個別股權連結商品、保本型商品及信用連結商品交易契約、個別股價指數連結商品及個別股權選擇權交易契約，採自行避險而持有營業證券避險部位，於資產負債表日以公平價值衡量，所產生之未實現損益於當期認列，帳列「營業證券評價損益」。出售成本係按移動平均法計算。

(四)借券及附賣回債券融券

本公司因發行認售權證需要及選擇權商品交易避險所需，向標的證券持有者借入或在交易市場融券所交付之融券擔保價款帳列「借券擔保價款」，所交付之保證金帳列「借券保證金」，所借入之證券出售之金額帳列「應付借券－避險」，買回借入之股票所支付之金額帳列「買回應付借券－避險」，並作為「應付借券－避險」科目之減項。

本公司以交易為目的從事中央登錄公債借貸交易而借入之債券，於出售時按市價帳列「應付借券－非避險」，所交付之保證金帳列「借券保證金」。另以附賣回公債再行賣斷，賣斷金額帳列「附賣回債券投資－融券」。

本公司之借券及附賣回債券融券交易，於資產負債表日以公平價值衡量，所產生之未實現損益於當期認列，帳列「借券及附賣回

債券－融券評價損益」，因到期回補所產生之損益，帳列「借券及附賣回債券－融券回補損益」。

#### (五)認購（售）權證

發行認購（售）權證時，按發行金額帳列「發行認購（售）權證負債」；買回已發行之認購（售）權證時，按買回金額帳列「發行認購（售）權證再買回」，作為「發行認購（售）權證負債」之減項。二者皆以資產負債表日公平價值衡量，分別認列「認購（售）權證發行損益－發行認購（售）權證價值變動損益」及「認購（售）權證發行損益－發行認購（售）權證再買回價值變動損益」。買回認購（售）權證再出售時，出售成本係按移動平均法計算，其出售損益帳列「認購（售）權證發行損益－發行認購（售）權證再買回價值變動損益」。

投資人要求履約時，依向其收取之履約價款加上履約時認購（售）權證市價減除標的證券之市價，認列「認購（售）權證發行損益－到期前履約損益」。另交付標的證券視為交易市場出售，按當時市價認列出售收入，出售成本以移動平均法計算。

#### (六)利率交換

利率交換之交易因無本金之實際移轉，簽約時僅作備忘記錄，於資產負債表日以市場利率評價，認列評價損益。

#### (七)期貨及選擇權

購入或賣出之期貨合約所繳納之保證金列為資產，於資產負債表日以臺灣期貨交易所公告結算價格計算所產生之未平倉損益及合約到期交割或提前平倉時所產生之損益，列為當期損益，並調整保證金之帳載金額。

購入（出售）選擇權合約所繳納（收取）之權利金列為資產（負債），於資產負債表日以臺灣期貨交易所公告結算價格計算所產生之未實現損益及合約履約時所產生之損益，列為當期損益。

#### (八)轉換公司債資產交換

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。

#### (九) 結構型商品交易契約

結構型商品包括股權連結商品交易契約、保本型商品交易契約及信用連結商品交易契約三種。

結構型商品交易契約為固定收益商品及選擇權交易之組合。固定收益商品交易於賣出時收取之金額列為結構型商品負債—本金價值（依契約到期日帳列其他金融負債—流動或非流動），依攤銷後成本法衡量之，於契約期間內攤提隱含利息（帳列結構型商品損益）。因選擇權交易支付或收取之權利金列為結構型商品資產或負債—選擇權，於資產負債表日依公平價值評價，其差額列為衍生性金融商品損益。

#### 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)利息收入及支出：採應計基礎，依本金、利率及期間計算認列。
- (六)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

#### (一)首次適用新發布及修訂財務會計準則公報

##### 財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」

本公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」及各號公報配合新修訂之條文。此項會計變動，對九十六年度財務報表並無重大影響。

財務會計準則公報第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」

本公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」各號公報配合新修訂之條文。此項會計變動，對九十六年度財務報表並無重大影響。

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」

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」，以及相關公報配合修訂之條文。

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 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
現 金		
庫存現金及零用金	\$ 140	\$ 120
支票存款	1,271	253
活期存款	519,506	180,942
定期存款	110,000	100,000
	<u>630,917</u>	<u>281,315</u>
約當現金		
商業本票	584,121	239,675
	<u>\$ 1,215,038</u>	<u>\$ 520,990</u>

九十六年及九十五年十二月三十一日之定期存款年利率分別為 1.28%~1.80%及 1.08%~2.00%；九十六年及九十五年十二月三十一日之商業本票年利率分別為 1.94%~2.01%及 1.65%。

五 附賣回債券投資

九十六年及九十五年十二月三十一日附賣回債券投資均於一年內到期，其年利率分別為 1.88%~2.40%及 1.60%~1.65%。

六 開放式基金及貨幣市場工具

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
基金受益憑證－開放型	<u>\$ 535,844</u>	<u>\$ 464,029</u>

七 營業證券－自營

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
上市及上櫃公司股票	\$ 344,094	\$ 942,068
興櫃股票	79,222	38,441
可轉換公司債	719,763	460,299
政府公債	264,891	213,935
國內金融債券及公司債	838,942	753,971
不動產受益證券	363,692	409,338
金融資產受益憑證	-	151,035
	<u>\$ 2,610,604</u>	<u>\$ 2,969,087</u>

八 營業證券－承銷

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
上市及上櫃公司股票	\$ 252,511	\$ 73,811
可轉換公司債	290	121,197
不動產受益憑證	55,202	-
	<u>\$ 308,003</u>	<u>\$ 195,008</u>

九 營業證券－避險

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
上市及上櫃公司股票	\$ 190,531	\$ 760,562
可轉換公司債	9,229	16,206
認購權證	-	73
	<u>\$ 199,760</u>	<u>\$ 776,841</u>

十、融資及融券

(一)本公司九十六年及九十五年十二月三十一日應收證券融資款、借券保證金及應付融券擔保價款明細如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應收證券融資款	\$ 2,695,300	\$ 1,298,785
借券擔保價款	\$ 15,405	\$ -
借券保證金	\$ 45,732	\$ -
融券存入保證金	\$ 160,098	\$ -
應付融券擔保價款	\$ 176,740	\$ 82,416

(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 年 十 二 月 三 十 一 日 股 數	面 值	市 價
融資擔保證券	143,691,076	\$ 1,436,911	\$ 4,190,581
融券擔保證券	-	-	-
融券借出證券	4,018,000	\$ 40,180	\$ 183,201

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

本公司向證券金融公司辦理轉融通，而提供之保證品及借入證券資料如下：

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日 股 數	面 值	市 價
轉融通借入證券	119,000	\$ 1,190	\$ 3,526
轉融通保證品	358,000	\$ 3,580	\$ 6,585

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

九十六及九十五年度證券融資利率均為 6.5%，應付融券擔保價  
款及融券存入保證金利率均為 0.50%。

士 其他金融資產－流動

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應收票據及帳款	\$ 49,401	\$ 150,834
其他應收款	3,507	64,113
客戶保證金專戶	49,731	-
轉融通保證金	-	255
應收轉融通擔保價款	3,365	4,672
	<u>\$ 106,004</u>	<u>\$ 219,874</u>

士 其他流動資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
預付款項	\$ 5,753	\$ 3,647
遞延所得稅資產－流動（附註 二十五）	29,022	2,926
	<u>\$ 34,775</u>	<u>\$ 6,573</u>

士 採權益法之長期股權投資

	九十六年十二月三十一日			九十五年十二月三十一日		
	金	額	比率%	金	額	比率%
非上市（櫃）公司						
新壽證券投資顧問股 份有限公司公司	\$	-	-	\$	51,971	94.66

本公司上述採權益法評價所認列之投資損益及其原始投資成本，  
明細如下：

依權益法認列投資（損）益之內容如下：

	九 十 六 年 度		九 十 五 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)	\$ 2,217	\$ 2,099

採權益法評價之被投資公司淨資產彙總如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
被投資公司資產合計	\$ -	\$ 55,317
被投資公司負債合計	-	( 415)
淨資產合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 54,902</u>
本公司按股權比率計算所持有之 淨資產合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,971</u>

(一)九十五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。

四 備供出售金融資產－非流動

被 投 資 公 司	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳 列 數	持 股 比 率 %	帳 列 數	持 股 比 率 %
台灣集中保管結算所股份有限公司	\$ 1,850	0.17	\$ 1,850	0.18
台灣證券交易所股份有限公司	100,481	0.51	100,481	0.50
台灣期貨交易所股份有限公司	3,600	0.18	3,600	0.18
台灣總合股務資料處理股份有限公司	14,350	5.27	14,190	5.00
中興電工機械股份有限公司	14,599	0.16	14,599	0.16
	<u>\$ 134,880</u>		<u>\$ 134,720</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)基秘字第 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 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
無擔保公司債		
面 額	\$ 20,000	\$ 20,000
減：未攤銷折價淨額	-	-
	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 20,000</u>

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

六、固定資產

	九	十	六			年	度																		
	土	地	建	築	物	辦	公	設	備	運	輸	設	備	租	賃	改	良	預	付	設	備	款	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	-	-	24,162	2,000	13,185	14,310	53,657																		
本期處分	-	-	( 305)	( 2,331)	( 3,071)	-	( 5,707)																		
本期重分類	136,886	65,206	3,922	-	8,375	( 14,522)	199,867																		
期末餘額	<u>248,026</u>	<u>99,558</u>	<u>79,480</u>	<u>5,168</u>	<u>60,423</u>	<u>2,669</u>	<u>495,324</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	-	( 1,158)	( 14,227)	( 962)	( 10,937)	-	( 27,284)																		
本期減少	-	-	235	2,060	2,057	-	4,352																		
本期重分類	-	( 10,868)	-	-	-	-	( 10,868)																		
期末餘額	<u>-</u>	<u>( 15,068)</u>	<u>( 29,728)</u>	<u>( 1,406)</u>	<u>( 17,580)</u>	<u>-</u>	<u>( 63,782)</u>																		
期末淨值	<u>\$ 248,026</u>	<u>\$ 84,490</u>	<u>\$ 49,752</u>	<u>\$ 3,762</u>	<u>\$ 42,843</u>	<u>\$ 2,669</u>	<u>\$ 431,542</u>																		

	九	十	五			年	度																		
	土	地	建	築	物	辦	公	設	備	運	輸	設	備	租	賃	改	良	預	付	設	備	款	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	-	-	18,054	2,276	12,185	16,895	49,410																		
本期處分	-	-	( 21,059)	( 4,163)	-	-	( 25,222)																		
本期重分類	( 260,439)	( 124,092)	81	-	14,185	( 14,266)	( 384,531)																		
期末餘額	<u>111,140</u>	<u>34,352</u>	<u>51,701</u>	<u>5,499</u>	<u>41,934</u>	<u>2,881</u>	<u>247,507</u>																		

(接次頁)

(承前頁)

	九	十	五	年	度		
	土	地	建	築	物	辦	公
	設	備	運	輸	設	備	租
	賃	改	良	預	付	設	備
	款	合	計				
累計折舊							
期初餘額	\$	-	(\$ 19,542)	(\$ 24,880)	(\$ 5,384)	(\$ 3,141)	\$ - (\$ 52,947)
本期增加	-	( 2,898)	( 10,462)	( 792)	( 5,559)	-	( 19,711)
本期減少	-	-	19,606	3,672	-	-	23,278
本期重分類	-	19,398	-	-	-	-	19,398
期末餘額	-	( 3,042)	( 15,736)	( 2,504)	( 8,700)	-	( 29,982)
期末淨值	\$	111,140	\$ 31,310	\$ 35,965	\$ 2,995	\$ 33,234	\$ 2,881 \$ 217,525

固定資產提供借款擔保之明細，請參閱附註三十一。

其他資產－其他

	九	十	六	年	九	十	五
	十	二	月	三	十	一	日
	十	二	月	三	十	一	日
存出保證金				\$ 46,474			\$ 30,706
出租資產（附註三十一）				183,669			-
閒置資產（附註三十一）				-			376,693
遞延所得稅資產－非流動（附註二十五）				10,408			16,813
現金及約當現金－代收承銷股款				1,008			18,499
遞延借項				15,835			10,836
				<u>\$ 257,394</u>			<u>\$ 453,547</u>

出租資產

	九	十	六	年	九	十	五
	十	二	月	三	十	一	日
	十	二	月	三	十	一	日
成本							
期初金額	\$	-	\$	-	\$	8,258	\$ 3,904 \$ 12,162
閒置資產重分類	131,811		62,791	194,602	( 8,258)	( 3,904)	( 12,162)
期末餘額	<u>131,811</u>		<u>62,791</u>	<u>194,602</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
累計折舊							
期初金額	-	-	-	-	-	( 541)	( 541)
本期增加	-	( 561)	( 561)	-	-	( 61)	( 61)
閒置資產重分類	-	( 10,372)	( 10,372)	-	-	602	602
期末餘額	-	( 10,933)	( 10,933)	-	-	-	-
期末淨額	<u>\$ 131,811</u>	<u>\$ 51,858</u>	<u>\$ 183,669</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 閒置資產

	九 十 六 年 度			九 十 五 年 度		
	土 地	建 築 物	合 計	土 地	建 築 物	合 計
<u>成 本</u>						
期初金額	\$ 268,697	\$ 127,996	\$ 396,693	\$ -	\$ -	\$ -
重分類為出租資產	( 131,811)	( 62,790)	( 194,601)	-	-	-
重分類為固定資產	( 136,886)	( 65,206)	( 202,092)	-	-	-
重分類為閒置資產	-	-	-	268,697	127,996	396,693
期末餘額	-	-	-	268,697	127,996	396,693
<u>累計折舊</u>						
期初金額	-	20,000	20,000	-	-	-
本期增加	-	1,240	1,240	-	-	-
重分類為出租資產	-	( 10,371)	( 10,371)	-	-	-
重分類為固定資產	-	( 10,869)	( 10,869)	-	-	-
重分類為閒置資產	-	-	-	-	20,000	20,000
期末餘額	-	-	-	-	20,000	20,000
期末淨額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 268,697	\$ 107,996	\$ 376,693

## 遞延借項

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
期初金額	\$ 10,836	\$ 13,899
本期增加	10,098	3,058
本期重分類	2,224	-
本期攤銷	( 7,323)	( 6,121)
期末餘額	\$ 15,835	\$ 10,836

(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，其後於九十六年度將前項不動產部分出租及自用，故將前項閒置資產於九十六年度轉列出租資產及固定資產。

(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

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	年 利 率 %	金 額	年 利 率 %	金 額
質抵押借款	2.44~2.90	\$ 320,000	-	\$ -
信用借款	2.72~3.23	300,000	-	-
		\$ 620,000		\$ -

質押借款之資產質押擔保情形，請參閱附註三十一。

五 應付商業本票

	保證機構	九 十 六 年		九 十 五 年	
		十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
		利率 %	金額	利率 %	金額
商業本票	台灣票券	2.968	\$ 150,000	1.46	\$ 150,000
	中華票券	2.998	350,000	1.57	200,000
	國際票券	-	-	1.44	100,000
			500,000		450,000
減：應付商業本票折價			( 118)		( 402)
			<u>\$ 499,882</u>		<u>\$ 449,598</u>

六 附買回債券負債

九十六年及九十五年十二月三十一日之附買回債券負債均於一年內到期，其年利率分別為 1.70%~2.20% 及 1.47%~1.80%。

七 發行認購（售）權證負債

	九 十 六 年	九 十 五 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
發行認購（售）權證金額	\$ 1,722,924	\$ 837,464
價值變動（利益）損失	( 999,549)	132,780
市 價	723,375	970,244
再買回認購（售）權證	1,034,869	726,864
價值變動（損失）利益	( 344,334)	75,833
市 價	690,535	802,697
發行認購（售）權證負債淨額	<u>\$ 32,840</u>	<u>\$ 167,547</u>

本公司發行認購（售）權證種類除九十六年度之新壽 46、新壽 53、新壽 61 與新壽 91 及九十五年度之新壽 23 及新壽 24 為歐式認售權證外，其餘皆為美式認購權證，存續期間自上市買賣日起算六至七個月，履約給付方式均為以現金或證券結算，並得由本公司擇一採行，本公司截至九十六年及九十五年十二月三十一日發行之認購（售）權證及再買回明細如下：

單位：新台幣元

九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日									
認購（售）									
權 證	標 的 證 券	發 行 單 位	發 行 日	發 行 價 格	履 約 價 格	行 使 比 例	再 買 回 單 位	市 價	
新壽 44	光寶科技	20,000,000	96.06.07	0.85	60.83	1 : 0.5	15,248,000	0.28	
新壽 45	華通電腦	20,000,000	96.06.23	1.00	22.35	1 : 1	3,044,000	0.01	

（接次頁）

(承前頁)

九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日									
認購(售)									
權 證	標 的 證 券	發 行 單 位	發 行 日	發 行 價 格	履 約 價 格	行 使 比 例	再 買 回 單 位	市 價	
新壽46	國泰金	20,000,000	96.06.27	0.50	40.55	1:0.1	18,230,000	0.09	
新壽47	國巨	25,000,000	96.06.29	0.40	23.78	1:0.2	18,227,000	0.01	
新壽48	兆豐金	20,000,000	96.06.29	0.69	33.45	1:0.5	9,520,000	0.02	
新壽49	義隆電	20,000,000	96.07.12	0.99	99.00	1:0.1	5,348,000	0.03	
新壽50	神達	20,000,000	96.07.16	0.82	66.23	1:0.2	15,612,000	0.01	
新壽51	台化	20,000,000	96.07.18	0.94	116.55	1:0.1	15,860,000	0.06	
新壽52	正文	20,000,000	96.07.20	0.88	128.25	1:0.1	17,434,000	0.01	
新壽53	國泰金	20,000,000	96.07.26	0.75	46.00	1:0.1	19,014,000	0.65	
新壽54	昆盛企業	20,000,000	96.07.26	1.60	98.25	1:0.2	17,852,000	0.01	
新壽55	宏盛	20,000,000	96.07.26	0.70	41.18	1:0.2	6,067,000	0.04	
新壽56	中碳	20,000,000	96.07.27	0.96	139.20	1:0.1	17,207,000	0.18	
新壽57	必翔	30,000,000	96.07.27	0.96	132.75	1:0.1	28,682,000	0.03	
新壽58	聯華	20,000,000	96.07.30	1.10	28.72	1:0.5	16,501,000	0.42	
新壽59	敬鵬	20,000,000	96.07.30	1.50	43.72	1:0.5	12,996,000	0.03	
新壽60	義隆	20,000,000	96.08.01	1.50	126.75	1:0.1	11,651,000	0.02	
新壽61	華通	20,000,000	96.08.01	1.80	8.50	1:1	18,712,000	2.56	
新壽62	裕隆	20,000,000	96.08.07	0.76	60.90	1:0.2	19,493,000	0.01	
新壽63	盛群	20,000,000	96.08.10	1.19	128.70	1:0.1	11,160,000	0.02	
新壽64	大同	25,000,000	96.08.14	0.95	24.37	1:0.5	16,567,000	0.20	
新壽65	可成	20,000,000	96.08.17	3.00	348.75	1:0.1	16,336,000	0.38	
新壽66	廣宇	20,000,000	96.08.20	1.55	144.90	1:0.1	14,410,000	0.01	
新壽67	大聯大	20,000,000	96.08.22	0.98	56.25	1:0.2	15,738,000	0.15	
新壽68	智原	20,000,000	96.08.28	1.50	160.50	1:0.1	17,606,000	0.04	
新壽69	義隆	20,000,000	96.08.30	1.19	90.00	1:0.1	18,112,000	0.14	
新壽70	亞翔	20,000,000	96.10.01	1.03	70.27	1:0.2	18,836,000	0.13	
新壽71	美隆電	20,000,000	96.10.02	1.08	59.55	1:0.2	19,274,000	0.20	
新壽72	強茂	20,000,000	96.10.02	1.58	76.95	1:0.2	19,970,000	0.22	
新壽73	鼎元	20,000,000	96.10.03	0.75	68.55	1:0.1	19,701,000	0.13	
新壽74	華城	20,000,000	96.10.09	1.80	79.20	1:0.2	19,464,000	1.18	
新壽75	華紙	20,000,000	96.10.09	1.61	34.87	1:0.5	19,955,000	0.20	
新壽76	華亞科	25,000,000	96.10.19	0.29	49.27	1:0.1	24,579,000	0.10	
新壽77	美利達	20,000,000	96.10.24	0.68	93.75	1:0.1	19,579,000	0.30	
新壽78	台橡	25,000,000	96.10.25	0.59	71.55	1:0.1	24,676,000	0.26	
新壽79	神基	25,000,000	96.10.26	0.62	62.25	1:0.1	24,381,000	0.07	
新壽80	永豐金	20,000,000	96.10.31	0.69	22.65	1:0.5	19,645,000	0.19	
新壽81	東銅	20,000,000	96.11.01	2.19	72.00	1:0.5	19,771,000	2.48	
新壽82	正崴	20,000,000	96.11.01	0.83	134.85	1:0.1	19,636,000	0.23	
新壽83	台航	20,000,000	96.11.05	1.01	101.70	1:0.1	19,638,000	0.53	
新壽84	瑞軒	20,000,000	96.11.05	1.06	65.25	1:0.2	18,970,000	0.51	
新壽85	南科	20,000,000	96.11.08	0.36	30.00	1:0.2	16,394,000	0.22	
新壽86	兆赫	20,000,000	96.11.12	1.83	177.00	1:0.1	19,526,000	0.88	
新壽87	亞光	20,000,000	96.11.12	0.89	141.75	1:0.1	16,985,000	0.40	
新壽88	聯發科	30,000,000	96.11.15	0.63	790.50	1:0.01	28,554,000	0.27	
新壽89	群創	20,000,000	96.11.20	1.57	183.00	1:0.1	19,827,000	1.20	
新壽90	友達	20,000,000	96.11.26	2.52	91.50	1:0.5	18,848,000	2.13	
新壽91	友達	20,000,000	96.11.26	0.78	30.50	1:0.2	18,864,000	0.59	
新壽92	強茂	25,000,000	96.11.27	0.50	47.40	1:0.1	23,610,000	0.48	
新壽93	晶電	20,000,000	96.11.29	1.45	178.50	1:0.1	19,672,000	1.25	
新壽94	鴻準	20,000,000	96.11.29	3.98	442.50	1:0.1	19,455,000	1.05	
新壽95	聯成	20,000,000	96.12.07	1.01	28.20	1:0.5	19,963,000	1.18	
新壽96	微星	20,000,000	96.12.14	0.57	39.22	1:0.2	19,811,000	0.74	
新壽97	鴻海	20,000,000	96.12.17	1.89	265.50	1:0.1	19,925,000	2.35	
新壽98	神達	20,000,000	96.12.17	0.64	45.30	1:0.2	19,797,000	0.79	
新壽99	味全	20,000,000	96.12.18	0.32	23.77	1:0.2	19,514,000	0.58	
新壽A1	鴻準	20,000,000	96.12.18	3.16	333.00	1:0.1	19,990,000	3.78	
新壽A2	華晶科	20,000,000	96.12.18	0.92	60.37	1:0.2	19,940,000	1.02	
新壽Q1	仕欽科技	20,000,000	96.07.06	0.54	33.37	1:0.2	11,533,000	0.01	

(接次頁)

(承前頁)

九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日									
認購(售)									
權 證	標 的 證 券	發 行 單 位	發 行 日	發 行 價 格	履 約 價 格	行 使 比 例	再 買 回 單 位	市 價	
新壽 Q2	原 相	7,500,000	96.08.08	6.00	587.25	1 : 0.1	3,703,000	0.14	
新壽 Q3	頤 邦	10,000,000	96.08.10	0.88	67.20	1 : 0.2	6,161,000	0.02	
新壽 Q4	及 成	25,000,000	96.08.14	1.02	117.00	1 : 0.1	24,014,000	0.04	
新壽 Q5	茂 迪	20,000,000	96.09.04	4.27	428.25	1 : 0.1	18,809,000	0.96	
新壽 Q6	光 洋 科	10,000,000	96.09.21	3.38	236.25	1 : 0.1	7,648,000	0.20	
新壽 Q7	連 展	5,000,000	96.10.01	2.44	42.97	1 : 0.5	4,770,000	0.22	
新壽 Q8	連 展	5,000,000	96.10.01	0.58	14.32	1 : 0.2	4,848,000	1.22	
新壽 Q9	聚 和	7,000,000	96.10.16	1.07	48.37	1 : 0.2	5,293,000	0.10	
新壽 R1	群 聯	7,500,000	96.11.05	4.94	435.00	1 : 0.1	5,742,000	1.63	
新壽 R2	中 美 晶	10,000,000	96.11.14	3.57	324.75	1 : 0.1	9,826,000	3.60	
新壽 R3	伍 豐	5,000,000	96.11.15	5.59	517.50	1 : 0.1	4,545,000	2.80	

單位：新台幣元

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

### 三 其他金融負債－流動

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應付票據	\$ 3,131	\$ 954
應付帳款	157,862	39,698
代收款項	57,909	2,340
其他應付款	78,260	91,719
股權連結商品負債	-	4,495
期貨交易人權益	49,583	-
	<u>\$ 346,745</u>	<u>\$ 139,206</u>

(一)九十六年及九十五年十二月三十一日之應付帳款，主要係購入營業證券之應付交割款。

(二)九十六年及九十五年十二月三十一日之其他應付款，主要係應付員工之薪資及獎金。

(三)期貨交易人權益為期貨交易所繳存之交易保證金、權利金及依市價結算之差額。

### 三、員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，每位員工其服務年資十五年以內者(含)，每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均工資計算。本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶，於九十六年及九十五年十二月三十一日，專戶餘額分別為 21,761 仟元及 19,844 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度認列之退休金成本分別為 8,519 仟元及 6,366 仟元。

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

(一)淨退休成本組成項目如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
服務成本	\$ 941	\$ 1,155
利息成本	469	593
退休基金資產預期報酬	( 566)	( 606)
過渡性淨給付義務攤銷數	270	270
退休金利益攤銷數	( 403)	( 234)
淨退休成本	<u>\$ 711</u>	<u>\$ 1,178</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	( 13,647)	( 11,435)
累積給付義務	( 13,647)	( 11,435)
未來薪資增加之影響數	( 7,179)	( 5,616)
預計給付義務	( 20,826)	( 17,051)
退休基金資產公平價值	21,671	19,695
提撥狀況	845	2,644
未認列過渡性淨給付義務	1,099	1,369
未認列退休金利益未攤銷餘額	( 5,970)	( 8,729)
應計退休金負債	(\$ 4,026)	(\$ 4,716)
本公司退休辦法之既得給付	\$ -	\$ -

(三) 退休金給付義務假設為：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
折現率	2.75%	2.75%
未來薪資水準增加率	3.75%	3.25%
退休基金資產預期投資報酬率	2.75%	2.75%

## 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十二月三十一日實收資本額均為 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年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。

(四)本公司九十六年度盈餘分配案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

#### 五、營業事業所得稅

(一)本公司九十六年及九十五年十二月三十一日應付所得稅估計如下：

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
稅前利益	\$ 308,648	\$ 695,751
課稅所得額與稅前財務所得差異數		
出售證券利益淨額	( 445,308)	( 442,044)
營業證券評價損失 (利益)	367,643	( 214,472)
自營部門營業費用	135,849	153,280
處分投資利益	( 45,160)	( 32,385)
股利收入	( 99,970)	( 52,670)
買賣損失準備 (回沖) 提列數	( 36,191)	29,166
發行認購 (售) 權證價值變動 損失 (利益)	177,703	( 75,568)
衍生性金融商品利益—櫃檯	-	( 84,078)
發行認購 (售) 權證收入稅上 認列數	-	426,923
交際費超限	13,886	8,448
會計原則變動累積影響數	-	( 34,110)
其他	39,848	6,791
淨調整數	108,300	( 310,719)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
課稅所得額	(\$ 416,948)	\$ 385,032
所得稅率	25% - 10	25% - 10
一般所得稅額	104,227	96,248
加：未分配盈餘加徵 10% 所得稅	20,094	10,428
應納稅額	124,321	106,676
減：扣繳稅款	( 4,414)	( 2,471)
應付所得稅	119,907	104,205
期初應付所得稅	177,198	72,993
前期應付所得稅低估數	2,138	-
期末應付所得稅	<u>\$ 299,243</u>	<u>\$ 177,198</u>

(二) 九十六年及九十五年十二月三十一日遞延所得稅資產之構成項目如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產		
呆帳損失超限	\$ 3,488	\$ 2,926
違約損失提列數	9,401	5,996
買賣損失提列數	-	9,048
發行認購(售)權證價值變動 損失	25,534	-
其 他	1,007	1,769
遞延所得稅資產合計數	39,430	19,739
減：備抵評價金額	-	-
遞延所得稅淨資產	39,430	19,739
遞延所得稅資產－流動	( 29,022)	( 2,926)
遞延所得稅資產－非流動	<u>\$ 10,408</u>	<u>\$ 16,813</u>

(三) 本公司九十六及九十五年度所得稅費用說明如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
依課稅所得估計之所得稅費用	\$ 104,227	\$ 96,248
加：前期所得稅費用低估	3,178	1,105
遞延所得稅資產增加	( 19,691)	( 8,378)
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	20,094	10,428
所得稅費用	<u>\$ 107,808</u>	<u>\$ 99,403</u>

(四)截至九十六年及九十五年十二月三十一日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 17,246	\$ 37,160
八十六年度以前未分配盈餘	-	-
八十七年度以後未分配盈餘	753,677	948,241
預計當年度盈餘分配之稅額扣抵比率	2.29%	3.92%

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

	單位：新台幣元			
	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
繼續營業單位淨利	\$ 0.74	\$ 0.48	\$ 1.59	\$ 1.35
會計原則變動累積影響數	-	-	0.08	0.08
基本每股盈餘	<u>\$ 0.74</u>	<u>\$ 0.48</u>	<u>\$ 1.67</u>	<u>\$ 1.43</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		九 十 五 年		
	金 額	加 權 平 均 流 通 在 外 股 數	每 股 盈 餘	稅 前	稅 後
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 前	稅 後
本期淨利	<u>\$ 308,648</u>	<u>\$ 200,840</u>	<u>416,301</u>	<u>\$ 0.74</u>	<u>\$ 0.48</u>

	九 十		五	年		度
	金	額		每	股	
	稅	稅	加權平均流	稅	稅	
	前	後	通在外股數	前	後	
本期淨利	\$ 695,751	\$ 596,348	416,301	\$ 1.67	\$ 1.43	

### 三、受託買賣借（貸）項－淨額

	九 十 六 年	九 十 五 年
	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日
受託買賣借項：		
銀行存款－交割款項	\$ 771	\$ 12,036
應收代買證券價款	793,401	604,016
應收交割帳款	1,359,655	588,099
	<u>2,153,827</u>	<u>1,204,151</u>
受託買賣貸項：		
應付託售證券價款	( 753,476)	(\$ 578,995)
應付交割帳款	( 1,066,509)	( 385,788)
交割代價	( 301,242)	( 226,437)
信用交易	( 339)	( 58)
	<u>( 2,121,566)</u>	<u>( 1,191,278)</u>
受託買賣借（貸）項－淨額	<u>\$ 32,261</u>	<u>\$ 12,873</u>

### 六、本期發生之用人、折舊及攤銷費用

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
用人費用		
薪資費用	\$ 235,933	\$ 217,548
勞健保費用	13,322	9,722
退休金費用	9,230	7,544
其他用人費用	7,396	10,786
折舊費用	27,284	19,711
攤銷費用	7,323	6,121

### 元、金融商品之揭露

#### (一)金融商品之公平價值

非 行 生 性 金 融 商 品	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
資 產				
公平價值與帳面價值相等之				
金融資產				
現金及約當現金	\$ 1,215,038	\$ 1,215,038	\$ 520,990	\$ 520,990
附賣回債券投資	4,163,181	4,163,181	5,449,288	5,449,288

(接次頁)

(承前頁)

非衍生性金融商品	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
應收證券融資款	\$ 2,695,300	\$ 2,695,300	\$ 1,298,785	\$ 1,298,785
借券擔保價款	15,405	15,405	-	-
借券存出保證金	45,732	45,732	-	-
應收帳款－關係人	2,789	2,789	2,330	2,330
其他應收款－關係人	392	392	5,699	5,699
其他金融資產－流動	106,004	106,004	219,874	219,874
受限制資產－流動	654,000	654,000	584,000	584,000
公平價值變動列入損益之金融資產				
開放式基金及貨幣市場工具	535,844	535,844	464,029	464,029
營業證券	3,118,367	3,118,367	3,940,936	3,940,936
採權益法之長期股權投資	-	-	51,971	51,971
備供出售金融資產－非流動	134,880	134,880	134,720	134,720
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	335,825	335,825
交割結算基金	116,351	116,351	71,831	71,831
存出保證金	46,474	45,339	30,706	30,105
負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債				
短期借款	620,000	620,000	-	-
應付商業本票	499,882	499,882	449,598	449,598
附買回債券負債	5,863,042	5,863,042	7,383,596	7,383,596
融券存入保證金	160,098	160,098	74,874	74,874
應付融券擔保價款	176,740	176,740	82,416	82,416
其他金融負債－流動	346,745	346,745	139,206	139,206
存入保證金	1,822	1,777	315	309
衍生性金融商品				
資產				
期貨交易保證金－自有資金	48,841	48,841	45,303	45,303
買入選擇權－非避險	2,446	2,446	151	151
衍生性金融商品資產－櫃檯	366	366	108	108
負債				
發行認購(售)權證負債淨額	32,840	32,840	167,547	167,547
賣出選擇權負債－期貨	342	342	2,802	2,802
應付借券－避險	26,520	26,520	-	-
衍生性金融商品負債－櫃檯	621,842	621,842	-	-

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	
	九十六年十二月三十一日	九十五年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日	九十五年十二月三十一日
金融資產				
公平價值帳面價值相等之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 4,734,660	\$ 2,631,678
附賣回債券投資	-	-	4,163,181	5,449,288
開放式基金及貨幣市場工具	535,844	464,029	-	-
營業證券	3,118,367	3,940,936	-	-
買入選擇權－非避險	2,446	151	-	-
期貨交易保證金－自有資產	48,841	45,303	-	-
衍生性金融商品資產－櫃檯	366	108	-	-
採權益法之長期股權投資	-	-	-	51,971
備供出售金融資產－非流動	-	-	134,880	134,720
無活絡市場之債券投資－非流動	-	-	20,000	20,000
營業保證金	-	-	370,000	335,825
交割結算基金	-	-	116,351	71,831
存出保證金	-	-	45,339	30,105

(接次頁)

(承前頁)

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十六年十二月三十一日	九十五年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日	九十五年十二月三十一日
金融負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ -	\$ -	\$ 7,666,507	\$ 8,129,690
發行認購權證負債	32,840	167,547	-	-
賣出選擇權負債—期貨	342	2,802	-	-
應付借券—避險	26,520	-	-	-
衍生性金融商品負債—櫃檯	621,842	-	-	-
存入保證金	-	-	1,777	309

6. 本公司於九十六及九十五年度因以活絡市場之公開報價之公平價值變動而認列為當期利益之金額分別為 261,930 仟元及 856,785 仟元。

7. 本公司九十六年及九十五年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 4,163,181 仟元及 5,449,288 仟元，金融負債分別為 6,982,924 仟元及 7,833,194 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. 相關損益認列如下：

九十六年度

(1) 評價（損）益

	金 額	帳 列 科 目
發行認購（售）權證負債	\$ 999,549	認購（售）權證發行利益
發行認購（售）權證再買回	( 344,334)	認購（售）權證發行損失
營業證券—避險	( 22,588)	營業證券評價損失

(2) 出售（損）益

	金 額	帳 列 科 目
發行認購（售）權證負債	\$ 1,136,811	認購（售）權證發行利益
發行認購（售）權證再買回	( 1,404,471)	認購（售）權證發行損失
發行認購（售）權證到期前 履約利益	52,187	認購（售）權證發行利益
營業證券—避險	( 283,265)	出售證券損失—避險

九十五年度

(1) 評價 (損) 益

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

(2) 出售 (損) 益

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

(三) 期貨及選擇權

1. 合約金額及信用風險

九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日							
金 融 商 品	未 平 倉 部 位	契 約 數	合 約 金 額 或		備 註		
			支 付 (收 取)	之 權 利 金 公 平 價 值			
項 目 交 易 種 類	買 / 賣 方						
選擇權契約	股價指數選擇權 (買權)	買方	170	\$ 502	\$ 132		
	股價指數選擇權 (賣權)	買方	54	1,363	2,314		
	股價指數選擇權 (賣權)	賣方	65	( 1,063)	( 342)		
期貨契約	股價指數期貨	賣方	1	( 5,130)	( 5,147)		
	公債期貨	賣方	19	( 30,807)	( 32,235)		

九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日							
金 融 商 品	未 平 倉 部 位	契 約 數	合 約 金 額 或		備 註		
			支 付 (收 取)	之 權 利 金 公 平 價 值			
項 目 交 易 種 類	買 / 賣 方						
選擇權契約	股價指數選擇權 (賣權)	買方	30	\$ 279	\$ 151		
	股價指數選擇權 (買權)	賣方	211	( 2,171)	( 2,747)		
	股價指數選擇權 (賣權)	賣方	19	( 184)	( 55)		
期貨契約	股價指數期貨	買方	18	27,648	28,368		
	股價指數小型期貨	買方	7	2,650	2,758		

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

## 2. 市場價格風險

股價指數期貨及台股指數選擇權之市場價格風險係市場股價變動之風險，利率指數期貨之市場價格風險係市場利率變動之風險。本公司九十六年十二月三十一日未沖銷部分產生之未實現期貨契約利益及選擇權交易利益分別為 1,445 仟元及 1,302 仟元。另九十五年十二月三十一日未沖銷部分產生之未實現期貨契約利益及選擇權交易利益分別為 828 仟元及 575 仟元。

## 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。自資產負債表日至九十七年一月十八日止，期末未沖銷之期貨合約及選擇權合約已平倉部位分別為 19 口及 289 口，產生期貨契約利益 162 仟元及選擇權交易利益 405 仟元。本公司九十七年一月二十八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 1 口及 0 口，未沖銷部位產生之未實現股價期貨契約損失及選擇權契約損失分別為 85 仟元及 0 仟元。

## 4. 衍生性金融商品之持有種類及目的

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

## 5. 衍生性金融商品於財務報表之表達方法

九十六及九十五年度從事期貨及選擇權交易所產生相關科目如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
資 產		
期貨交易保證金－自有資金	\$ 48,841	\$ 45,303
買入選擇權－非避險	2,446	151
負 債		
賣出選擇權負債－非避險	342	2,802
交易目的		
期貨契約損失－非避險已實現	( 3,924)	( 1,616)
期貨契約(損失)利益－非避險未實現	( 1,445)	828
選擇權交易利益－非避險已實現	2,892	15,153
選擇權交易利益(損失)－非避險未實現	1,302	( 575)
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十二月三十一日止，本公司之期貨交易保證金－自有資金餘額分別為 48,841 仟元及 45,303 仟元，買入選擇權－非避險金額分別為 2,446 仟元及 151 仟元，賣出選擇權負債－非避險金額分別為 342 仟元及 2,802 仟元，九十六及九十五年度因操作股價指數期貨合約與台股指數選擇權合約所產生之淨(損失)利益分別為(5,369)仟元及(788)仟元，與 4,194 仟元及 14,218 仟元，分別帳列「期貨契約損失」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.截至九十六年十二月三十一日止，本公司尚未到期之資產交換合約明細如下，另九十五年十二月三十一日並未承作資產交換合約：

	九	十	六	年	十	二	月	三	十	一	日
	交易標的	固定利率	選擇權成本	選擇權理論價	到	期	日				
賣出買權	華航三	3.00%	\$ 87	(\$ 89)	97/07/18						
賣出買權	全台三	3.50%	634	158	97/07/14						
賣出買權	南科一	3.00%	85	( 7)	97/11/04						
賣出買權	南科一	3.00%	85	( 7)	97/11/04						
賣出買權	國喬一	3.50%	141	( 54)	98/05/26						
賣出買權	鴻海一	3.00%	117	( 140)	98/10/21						
賣出買權	華上二	3.00%	1,400	( 82)	98/12/01						
賣出買權	華冠一	3.50%	66	( 7)	97/03/07						
賣出買權	華冠一	3.50%	93	( 9)	97/03/07						
賣出買權	華冠一	3.50%	21	( 2)	97/03/07						
賣出買權	力麒一	3.00%	113	( 13)	98/01/23						
賣出買權	至上二	3.00%	274	( 78)	97/10/08						
賣出買權	長華二	3.50%	146	( 79)	97/11/24						
賣出買權	正歲一	3.25%	82	( 3)	98/09/19						
賣出買權	長華二	3.50%	106	( 79)	97/11/24						
賣出買權	正歲一	3.25%	73	( 2)	98/09/19						
賣出買權	全台三	3.50%	42	( 17)	97/07/14						
賣出買權	正歲一	3.25%	390	( 12)	98/09/19						
賣出買權	華上二	3.00%	238	( 26)	98/12/01						
賣出買權	華碩一	3.25%	442	( 309)	98/10/18						
賣出買權	華碩一	3.25%	500	( 310)	98/10/18						
賣出買權	全台三	4.50%	9	( 94)	97/07/14						
賣出買權	華上二	4.50%	83	( 43)	98/12/01						
賣出買權	華上二	4.50%	156	( 171)	98/12/01						
賣出買權	全台三	12.25%	52	( 120)	97/07/14						
賣出買權	全台三	12.50%	8	( 21)	97/07/14						
賣出買權	瑞軒三	4.50%	146	( 50)	99/11/09						
賣出買權	友勁一	4.50%	148	( 100)	99/03/06						
賣出買權	鴻準一	3.50%	126	( 94)	99/10/12						

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度從事轉換公司債資產交換相關損失為(5,754)仟元及0仟元，帳列衍生性金融商品損失。

(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	九十六年十二月三十一日			九十五年十二月三十一日		
	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 負 債						
固定收益商品交易	\$601,000	\$603,035	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

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 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
資 產		
衍生性金融商品資產—櫃檯	\$ 366	\$ 108
負 債		
衍生性金融商品負債—櫃檯	621,842	-
損 益		
衍生性金融商品利益—櫃檯	5,543	84,078

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
新光電腦股份有限公司	為聯屬關係企業
萬泰商業銀行股份有限公司	其原董事長為新光金融控股公司董事長二親等以內親屬 (註)

註：該公司已於九十六年九月完成董監改選，新任董事長已非本公司之關係人。

(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 度		利率區間%	利息支出
	最高餘額	最高餘額 發生月份		
新光證券投資信託股份有限公司	\$ 1,099,844	96年5月	\$ 502,640	1.61~1.94 \$ 7,237
台新證券投資信託股份有限公司	340,340	96年12月	340,340	1.81~2.17 1,316
	<u>\$ 1,440,184</u>		<u>\$ 842,980</u>	<u>\$ 8,553</u>

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

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 度		九 十 五 年 度	
	金額	估該科目 %	金額	估該科目 %
新光證券投資信託股份有限公司	\$ 50,071	13	\$ 6,698	4
新光人壽保險股份有限公司	30,066	8	30,056	19
新光金融控股股份有限公司	3,392	1	113	-
臺灣新光商業銀行股份有限公司	1,845	1	2,079	1
萬泰商業銀行股份有限公司	1,627	-	3,914	2
台新證券投資信託股份有限公司	474	-	1,186	1
新昕證券投資信託股份有限公司	-	-	3,134	2
其他	51	-	117	-
	<u>\$ 87,526</u>	<u>23</u>	<u>\$ 47,297</u>	<u>29</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 度		九 十 五 年 度	
	金 額	估該科目 %	金 額	估該科目 %
新光人壽保險股份有限公司	\$ 785	8	\$ -	-
新光合成纖維股份有限公司	651	6	-	-
新光證券投資信託股份有限公司	208	2	34	-
台新國際商業銀行股份有限公司	-	-	8,858	71
臺灣新光商業銀行股份有限公司	-	-	1,500	12
新昕證券投資信託股份有限公司	-	-	93	1
	<u>\$ 1,644</u>	<u>16</u>	<u>\$ 10,485</u>	<u>84</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 度		九 十 五 年 度	
	金 額	估該科目 %	金 額	估該科目 %
新光金融控股股份有限公司	\$ 13,126	47	\$ 13,063	52
新光合成纖維股份有限公司	4,409	16	4,325	17
大台北區瓦斯股份有限公司	2,070	7	2,160	9
萬泰商業銀行股份有限公司	1,920	7	-	-

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔該科目 %	金 額	佔該科目 %
台灣新光保全股份有 限公司	\$ 1,340	5	\$ 1,038	4
臺灣新光商業銀行股 份有限公司	720	3	1,666	7
新海瓦斯股份有限公司	660	2	696	3
	<u>\$ 24,245</u>	<u>87</u>	<u>\$ 22,948</u>	<u>92</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		九 十 五 年	
	十二月三十一日 金 額	佔該科目 %	十二月三十一日 金 額	佔該科目 %
新光金融控股股份有 限公司	\$ 1,093	33	\$ 1,071	37
新光合成纖維股份有 限公司	742	23	717	25
大台北區瓦斯股份有 限公司	510	16	180	6
萬泰商業銀行股份有 限公司	160	5	-	-
臺灣新光商業銀行股 份有限公司	120	3	60	2
台灣新光保全股份有 限公司	110	3	244	8
新海瓦斯股份有限公司	54	2	58	2
	<u>\$ 2,789</u>	<u>85</u>	<u>\$ 2,330</u>	<u>80</u>

6. 其他流動資產－預付款項

關 係 人 名 稱	九 十 六 年		九 十 五 年	
	十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估該科目 %	金 額	估該科目 %
新光產物保險股份有 限公司	\$ 276	6	\$ 227	6
新光人壽保險股份有 限公司	81	2	-	-
其 他	72	1	-	-
	<u>\$ 429</u>	<u>9</u>	<u>\$ 227</u>	<u>6</u>

7. 其他流動金融資產－流動－其他應收款

關 係 人 名 稱	九 十 六 年		九 十 五 年	
	十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估該科目 %	金 額	估該科目 %
大台北區瓦斯股份有 限公司	\$ 191	5	\$ 5,336	8
新光人壽保險股份有 限公司	109	3	245	-
台灣新光保全股份有 限公司	79	2	50	-
新光合成纖維股份有 限公司	13	-	68	-
	<u>\$ 392</u>	<u>10</u>	<u>\$ 5,699</u>	<u>8</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		九 十 五 年	
	十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估該科目 %	金 額	估該科目 %
新光人壽保險股份有 限公司	\$ 7,126	15	\$ 10,092	33
新壽公寓大廈管理維 護公司	4,066	9	175	-
大台北區瓦斯股份有 限公司	1,211	3	1,187	4
臺灣新光商業銀行股 份有限公司	307	-	307	1
其 他	39	-	21	-
	<u>\$ 12,749</u>	<u>27</u>	<u>\$ 11,782</u>	<u>38</u>

9.營業費用－租金支出

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	估租金支 出 %	金 額	估租金支 出 %
新光人壽保險股份有 限公司	\$ 39,901	71	\$ 17,080	62
大台北區瓦斯股份有 限公司	4,806	9	3,498	13
臺灣新光商業銀行股 份有限公司	1,692	3	1,640	6
其 他	134	-	68	-
	<u>\$ 46,533</u>	<u>83</u>	<u>\$ 22,286</u>	<u>81</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 度		九 十 五 年 度	
	金 額	估該科目 %	金 額	估該科目 %
新光證券投資信託股 份有限公司	\$ 2,700	23	\$ -	-
臺灣新光商業銀行股 份有限公司	-	-	637	10
新壽證券投資顧問股 份有限公司	-	-	2,180	34
	<u>\$ 2,700</u>	<u>23</u>	<u>\$ 2,817</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 度		九 十 五 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	\$ 1,010	7	\$ 821	7
新光人壽保險股份有 限公司	715	5	513	5
	<u>\$ 1,725</u>	<u>12</u>	<u>\$ 1,334</u>	<u>12</u>

12. 營業費用－郵電費

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	估該科目		估該科目	
	金 額	%	金 額	%
大台北寬頻網路股份有限公司	\$ 1,650	11	\$ 1,344	15

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

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	估該科目		估該科目	
	金 額	%	金 額	%
新壽公寓大廈管理維護公司	\$ 4,393	13	\$ 2,543	15
台灣新光保全股份有限公司	440	1	344	2
	\$ 4,833	14	\$ 2,887	17

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

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	估租金收		估租金收	
	金 額	入 %	金 額	入 %
新光人壽保險股份有限公司	\$ 3,826	97	\$ -	-
新壽證券投資顧問股份有限公司	-	-	377	16
	\$ 3,826	97	\$ 377	16

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。租金收取方式為每一個月為一期。

## 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、新光台灣吉利基金、新光全球冠軍組合基金、新光策略平衡基金、新光全球債券組合基金、新光多重計量基金及台新全球不動產證券化基金分別為 60,000 仟元、99,000 仟元、18,000 仟元、20,000 仟元、15,000 仟元、60,000 仟元及 80,000 仟元。

本公司於九十六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度向本公司購入債券共 2,779,993 仟元，利率區間為 1.78%~1.83%。

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

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

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

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

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

### 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，業於九十六年九月份提前解約。

### 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，截至九十六年十二月三十一日止，提供固定資產－土地及建築物計 118,955 仟元及定期存款 347,000 仟元作為擔保品。

### 18. 連結稅制

本公司所得稅採連結稅制，截至九十六年及九十五年十二月三十一日，應付新光金融控股股份有限公司之所得稅款分別為 299,243 仟元及 177,198 仟元，帳列其他流動負債。

## 三. 質抵押之資產

本公司各項資產帳面價值提供擔保或用途受限情形如下：

資 產 項 目	九 十 六 年		擔 保 用 途
	十二月三十一日	十二月三十一日	
營業證券－自營	\$ 146,518	\$ 260,912	質押於銀行作為證券交割戶透支額度之擔保
受限制資產－質押定期存款	654,000	584,000	質押於銀行作為證券交割戶透支額度之擔保
備供出售金融資產－非流動	112,697	98,098	抵押於銀行作為短期放款額度之擔保
閒置資產－土地及建築物	-	376,693	抵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	332,516	142,450	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	183,669	-	抵押於銀行作為短期放款額度之擔保
營業保證金－定期存款	370,000	335,825	用途受限
	<u>\$ 1,799,400</u>	<u>\$ 1,797,978</u>	

## 三. 會計科目重分類

為配合九十六年度財務報表之表達，經將九十五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（九十六年十二月三十一日）		上期（九十五年十二月三十一日）		標 準	執 行 情 形
		計 算 式	比 率	計 算 式	比 率		
17	業主權益	587,440	167.31	404,038	95.90	≥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)	3,511		4,213			
17	流動資產	499,053	9.40	396,474	94.11	≥1	"
	流動負債	53,074		4,213			
22	業主權益	587,440	99.57%	404,038	101.01%	≥60% ≥40%	"
	最低實收資本額	590,000		400,000			
22	調整後淨資本額	576,246	73.13%	393,513	4,684.68%	≥20% ≥15%	"
	期貨交易人未沖銷部位所 需之客戶保證金總額	7,880		8,400			

(二) 專屬期貨商業務之特有風險

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

(三) 期貨部門揭露，請詳第一二一頁至一五二頁。

(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。	附表一
6	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	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。

五 部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司九十六及九十五年度部門別財務資訊揭露如下：

單位：新台幣仟元

	經 紀 商 承 銷 商 自 營 商 合 計		96 年度		95 年度		96 年度		95 年度	
	96 年度	95 年度	96 年度	95 年度	96 年度	95 年度	96 年度	95 年度	96 年度	95 年度
來自企業(含子公司)以外客戶之收入	\$ 531,456	\$ 216,877	\$ 84,597	\$ 47,825	\$ 803,131	\$ 986,125	\$ 1,419,184	\$ 1,250,827		
來自企業(含子公司)內其他部門之收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
部門收入合計	\$ 531,456	\$ 216,877	\$ 84,597	\$ 47,825	\$ 803,131	\$ 986,125	\$ 1,419,184	\$ 1,250,827		
部門(損)益	\$ 168,192	\$ 12,924	\$ (32,250)	\$ 15,229	\$ 261,043	\$ 720,304	\$ 396,985	\$ 748,457		
利息收入							23,879	14,950		
處分投資利益							45,160	17,000		
公司一般收入							10,694	6,708		
公司一般費用及損失							(168,070)	(125,474)		
稅前利益(損失)							\$ 308,648	\$ 661,641		
可辨認資產	\$ 3,544,569	\$ 1,953,498	\$ 321,433	\$ 245,715	\$ 7,261,817	\$ 9,559,355	\$ 11,127,819	\$ 11,758,568		
經紀商投資有價證券								-		
開放式基金及貨幣市場工具							535,844	464,029		
基金及投資							154,880	206,691		
公司一般資產							2,181,205	1,407,070		
資產合計							\$ 13,999,748	\$ 13,836,358		
折舊及各項攤銷	\$ 24,359	\$ 16,073	\$ 2,097	\$ 1,993	\$ 4,181	\$ 4,285				
資本支出固定資產增加金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -				

(二)地區別資訊：本公司無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊：本公司無外銷銷貨收入。

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

附表一 與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上：

單位：新台幣仟元

關係人名稱	科目	金額	備註
新光人壽保險股份有限公司	經紀手續費折讓	29,046	

新壽綜合證券股份有限公司

附賣回債券投資明細表

民國九十六年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	交 易 條 件			利 率 %	債 類	面 額	成 交 金 額
	起 始 日	到 期 日					
大展證券股份有限公司	96/12/27	97/1/3		1.95	央債 95-6	\$ 47,000	\$ 42,011
大展證券股份有限公司	96/12/25	97/1/4		1.96	央債 95-1 期	50,000	53,000
大展證券股份有限公司	96/12/25	97/1/4		1.96	央債 96-3	36,000	40,112
大展證券股份有限公司	96/12/28	97/1/4		1.95	央債 96-3	19,000	20,028
大展證券股份有限公司	96/12/26	97/1/18		1.97	央債 89 甲十四	22,400	25,000
大展證券股份有限公司	96/12/26	97/1/18		1.97	央債 95-4	45,600	49,165
大展證券股份有限公司	96/12/26	97/1/18		1.97	央債 96-3	7,500	8,000
大展證券股份有限公司	96/12/28	97/1/25		1.97	央債 89 甲十四	29,000	29,109
大展證券股份有限公司	96/12/28	97/1/25		1.97	央債 95-4	18,000	21,296
大慶票券金融股份有限公司	96/12/7	97/1/2		1.96	央債 96-1	136,500	150,065
大慶票券金融股份有限公司	96/12/10	97/1/3		1.97	央債 93-4 期	27,300	30,030
大慶票券金融股份有限公司	96/12/10	97/1/3		1.97	央債 96-1	18,100	20,038
大慶票券金融股份有限公司	96/12/14	97/1/3		1.96	央債 92-4 期	21,000	23,089
大慶票券金融股份有限公司	96/12/14	97/1/3		1.96	央債 96-1	32,000	35,048
大慶票券金融股份有限公司	96/12/4	97/1/4		1.96	央債 96-1	50,100	55,076
大慶票券金融股份有限公司	96/12/5	97/1/7		1.97	央債 92-4 期	27,000	30,042
大慶票券金融股份有限公司	96/12/13	97/1/9		1.96	央債 93-4 期	55,400	60,328
大慶票券金融股份有限公司	96/12/13	97/1/9		1.96	央債 96-1	15,500	17,024
大慶票券金融股份有限公司	96/12/20	97/1/14		1.97	央債 94-7 期	46,000	50,132
大慶票券金融股份有限公司	96/12/20	97/1/14		1.97	央債 96-1	173,000	190,500
大慶票券金融股份有限公司	96/12/24	97/1/14		1.96	央債 96-1	9,100	10,000
大慶票券金融股份有限公司	96/12/27	97/1/23		1.97	央債 91-4 期	40,400	44,832
大慶票券金融股份有限公司	96/12/27	97/1/23		1.97	央債 93-4 期	108,300	119,253
大慶票券金融股份有限公司	96/11/8	97/2/13		2.02	央債 91-4 期	182,200	198,268
大慶票券金融股份有限公司	96/11/8	97/2/13		2.02	央債 93-4 期	57,000	61,988
大慶證券股份有限公司	96/12/18	97/1/2		1.94	央債 95-6	11,000	12,016
大慶證券股份有限公司	96/12/27	97/1/3		1.95	央債 93-2 期	10,100	11,218
大慶證券股份有限公司	96/12/25	97/1/10		2.17	94 台控 3	120,000	121,280
中信證券股份有限公司	96/12/26	97/1/2		1.95	央債 96-7	19,300	20,022
中華票券金融股份有限公司	96/12/26	97/1/2		1.95	央債 95-1 期	22,000	23,000
中華票券金融股份有限公司台南分公司	96/10/16	97/1/4		1.88	央債 95-1 期	54,100	54,255
中華票券金融股份有限公司台南分公司	96/12/4	97/1/4		1.96	央債 95-5	20,000	20,000
中華票券金融股份有限公司台南分公司	96/12/6	97/1/4		1.97	央債 92-6 期	100,200	102,057

(接次頁)

(承前頁)

客 戶 名 稱	交 易 條 件			利 率 %	債 種	類 面	券 額	成 交 金 額
	起 始 日	到 期 日						
中華票券金融股份有限公司台南分公司	96/12/6	97/1/4		1.97	央債 95-1 期	\$ 10,800	\$ 10,865	
中華票券金融股份有限公司台南分公司	96/12/24	97/1/4		1.94	央債 95-1 期	90,000	90,605	
中華票券金融股份有限公司台南分公司	96/12/28	97/1/7		1.96	央債 92-2 期	5,500	5,504	
中華票券金融股份有限公司台南分公司	96/12/28	97/1/7		1.96	央債 95-5	50,000	49,651	
中華票券金融股份有限公司台南分公司	96/12/12	97/1/8		1.97	央債 91-4 期	105,500	115,144	
中華票券金融股份有限公司台南分公司	96/12/12	97/1/8		1.97	央債 92-6 期	69,000	69,253	
中華票券金融股份有限公司台南分公司	96/12/12	97/1/8		1.97	央債 94-2 期	10,600	10,749	
中華票券金融股份有限公司台南分公司	96/12/12	97/1/8		1.97	央債 95-5	34,500	34,173	
中華票券金融股份有限公司台南分公司	96/12/24	97/1/21		1.97	央債 91-4 期	27,900	30,839	
中華票券金融股份有限公司台南分公司	96/12/24	97/1/21		1.97	央債 92-6 期	106,600	106,826	
中華票券金融股份有限公司台南分公司	96/12/24	97/1/21		1.97	央債 95-5	55,600	54,975	
中華票券金融股份有限公司台南分公司	96/12/24	97/1/22		1.97	央債 91-4 期	19,000	20,806	
中華票券金融股份有限公司台南分公司	96/12/24	97/1/22		1.97	93 央債甲七	9,200	9,212	
中華票券金融股份有限公司台南分公司	96/12/25	97/1/24		1.97	央債 92-8 期	144,500	145,061	
日盛國際商業銀行股份有限公司	96/12/27	97/1/8		1.95	央債 90-1	70,000	73,101	
台灣票券金融股份有限公司	96/12/21	97/1/2		1.96	央債 92-6 期	28,000	30,160	
台灣票券金融股份有限公司	96/12/21	97/1/2		1.96	央債 95-1 期	172,000	186,644	
台灣票券金融股份有限公司	96/12/21	97/1/2		1.96	央債 95-4	38,000	40,109	
台灣票券金融股份有限公司	96/12/26	97/1/2		1.95	央債 89-10	27,500	30,000	
台灣票券金融股份有限公司	96/12/28	97/1/2		1.94	央債 91-4 期	51,500	54,059	
台灣票券金融股份有限公司	96/12/14	97/1/3		1.96	央債 94-6 期	37,500	40,208	
台灣票券金融股份有限公司	96/12/20	97/1/8		1.96	央債 94-2 期	32,000	35,045	
台灣票券金融股份有限公司	96/12/31	97/1/8		1.96	央債 93-2 期	10,500	11,004	
台灣票券金融股份有限公司	96/12/31	97/1/8		1.96	央債 94-6 期	46,000	49,016	
台灣票券金融股份有限公司	96/12/31	97/1/8		1.96	央債 96-1	4,700	5,002	
台灣票券金融股份有限公司	96/12/13	97/1/9		1.97	央債 92-2 期	74,000	80,115	
台灣票券金融股份有限公司	96/12/27	97/1/14		1.97	央債 92-8 期	32,000	34,541	
台灣票券金融股份有限公司	96/12/19	97/1/15		1.97	央債 94-6 期	67,000	73,318	
台灣票券金融股份有限公司	96/12/24	97/1/22		1.97	央債 93-2 期	8,000	8,000	
台灣票券金融股份有限公司	96/12/24	97/1/22		1.97	央債 94-2 期	31,000	33,000	
台灣票券金融股份有限公司	96/12/24	97/1/22		1.97	央債 96-5	64,300	70,646	
台灣票券金融股份有限公司	96/12/27	97/1/22		1.97	央債 92-6 期	21,000	23,109	
台灣票券金融股份有限公司	96/12/27	97/1/23		1.97	央債 94-6 期	71,000	76,000	
台灣票券金融股份有限公司	96/12/27	97/1/25		1.97	央債 89-10	18,400	20,000	
台灣票券金融股份有限公司	96/12/28	97/1/25		1.97	央債 94-6 期	84,000	90,370	
台灣新光商業銀行股份有限公司	96/12/28	97/1/4		1.95	央債 90-3	36,000	40,019	
渣打國際商業銀行股份有限公司	96/12/28	97/1/11		1.96	央債 92-4 期	45,000	50,117	
萬通票券金融股份有限公司	96/12/28	97/1/3		1.95	央債 92-7 期	45,500	50,019	

(接次頁)

(承前頁)

客 戶 名 稱	交 易 條 件			債 券 類 別	面 額	成 交 金 額
	起 始 日	到 期 日	利 率 %			
萬通票券金融股份有限公司	96/12/28	97/1/4	1.95	央債 92-7 期	\$ 45,500	\$ 50,000
萬通票券金融股份有限公司	96/12/27	97/1/14	1.96	央債 92-7 期	54,000	59,028
萬通票券金融股份有限公司	96/12/27	97/1/22	1.96	央債 92-7 期	63,500	70,127
大中票券金融股份有限公司	96/12/26	97/1/3	1.70	央債 96-6	50,000	49,479
群益證券股份有限公司	96/10/24	97/4/21	2.35	法國巴黎銀行 2006-1 債券 資產證券化債券	42,500	50,000
群益證券股份有限公司	96/12/24	97/4/21	2.40	法國巴黎銀行 2006-1 債券 資產證券化債券	25,500	30,000
群益證券股份有限公司	96/12/31	97/1/7	2.10	法國巴黎銀行 2006-1 債券 資產證券化債券	<u>127,500</u>	<u>150,000</u>
					<u>\$ 3,892,200</u>	<u>\$ 4,163,181</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  
 民國九十六年十二月三十一日

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																										
	凱基台灣電利基金			500,000					10					\$ 5,000		\$ 5,000				8.89					\$ 4,445	
	元大全球地產建設入息基金－不配息			2,868,800					10					28,688		28,688				9.10					26,106	
	新光全球債券組合基金			1,411,658					10					14,117		15,000				10.60					14,964	
	玉山樂活中小基金			1,000,000					10					10,000		10,000				9.74					9,740	
	台灣工銀全球多元基金			1,000,000					10					10,000		10,000				9.99					9,990	
	日盛首選基金			2,000,000					10					20,000		20,000				9.22					18,440	
	群益安穩基金			6,618,134					10					66,181		100,000				15.13					100,119	
	新光多重計量基金			6,000,000					10					60,000		60,000				9.99					59,940	
	金復華精鑽平衡基金			1,769,833					10					17,698		20,000				10.61					18,770	
	金復華經典平衡基金			972,895					10					9,729		10,000				10.05					9,778	
	台新全球不動產證券化基金			8,000,000					10					80,000		80,000				10.02					80,160	
	國泰台灣計量基金			5,000,000					10					50,000		50,000				9.38					46,900	
	復華全球平衡基金			3,725,782					10					37,258		50,000				13.07					48,696	
	元大平衡基金			659,822					10					6,598		10,000				14.77					9,746	
	元大全球公用能源效率基金			5,000,000					10					50,000		50,000				10.09					50,450	
	統一台灣動力基金			3,000,000					10					30,000		30,000				9.20					27,600	
														<u>\$ 495,269</u>		<u>548,688</u>									<u>\$ 535,844</u>	
	加：評價調整															(				12,844)						
																<u>\$ 535,844</u>										

新壽綜合證券股份有限公司

營業證券—自營明細表

民國九十六年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元（除特別註明者外）

有價證券名稱摘要	股數(股、張) / 面額(仟元)	帳面價值		期終日市價	
		單位(元) / 百元 價格	金額	單位(元) / 百元 價格	總價
<b>上市公司股票</b>					
台化	256,000	76.59	\$ 19,609	83.00	\$ 21,248
和 大	652,000	38.49	25,097	39.20	25,558
台 玻	288	30.29	9	35.30	10
中 鋼	469,000	42.47	19,920	43.50	20,401
東 鋼	210,000	40.00	8,401	53.60	11,256
豐 興	198,000	49.73	9,847	55.00	10,890
矽 品	395	68.18	27	58.30	23
廣 宇	40	142.17	6	71.00	3
佳世達	620,000	34.66	21,493	35.80	22,196
南 科	1,239,000	23.69	29,352	18.30	22,674
聯發科	107,000	418.29	44,758	421.00	45,047
可 成	54,000	198.69	10,730	189.00	10,206
裕 民	174,000	76.54	13,319	88.60	15,416
神 基	4,000	39.10	156	26.00	104
奇美電	169,000	42.53	7,189	45.50	7,690
晶 技	92,000	56.22	5,173	57.10	5,253
誠 研	152,420	39.44	6,012	24.10	3,673
柏 騰	140,000	214.47	30,026	221.00	30,940
台勝科	52,000	382.71	19,901	184.00	9,568
四維航	350,000	49.39	17,289	54.50	19,075
力 成	73,000	112.63	8,222	115.50	8,432
台塑化	205,000	87.07	17,851	97.00	19,885
達 方	58,000	98.65	5,722	91.80	5,324
			<u>320,109</u>		<u>314,872</u>
<b>上櫃公司股票</b>					
精 剛	87,150	66.99	5,839	43.85	3,821
熱 映	6,425	61.05	392	30.00	193
亞帝歐	307,600	76.84	23,637	37.00	11,381
新復興	11,000	49.70	547	54.00	594

(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	
胡 連	50,800	36.79	\$ 1,869	37.10	\$ 1,885	
佳 邦	217,000	54.48	<u>11,824</u>	52.30	<u>11,348</u>	
			<u>44,108</u>		<u>29,222</u>	
興櫃股票						
鐘 鉅	198,743	33.76	6,710	33.76	6,710	
台灣工	502,853	8.62	4,336	8.62	4,336	
大 量	197,050	57.35	11,303	57.35	11,303	
光 環	99,750	56.97	5,683	56.97	5,683	
力 旺	47,386	116.21	5,507	116.21	5,507	
曜 鵬	52,825	177.26	9,364	177.26	9,364	
世 禾	72,450	82.36	5,967	82.36	5,967	
全智科技	399,520	49.95	19,960	49.95	19,960	
介 面	21,000	115.80	2,432	115.80	2,432	
磐 儀	199,000	40.00	<u>7,960</u>	40.00	<u>7,960</u>	
			<u>79,222</u>		<u>79,222</u>	
可轉換公司債						
統一	還本日：101.10.25	300,000	94.13	28,240	97.50	29,250
國喬一	還本日：101.06.15	10,000	108.20	1,082	99.95	1,000
燁輝一	還本日：97.09.01	50,000	110.00	5,500	109.50	5,475
川湖一	還本日：101.01.26	150,000	102.58	15,388	102.55	15,383
裕隆二	還本日：99.01.03	200,000	110.59	22,118	102.90	20,580
神達三	還本日：99.08.11	50,000	104.42	5,221	102.00	5,100
鴻海一	還本日：100.11.10	10,000	104.70	1,047	108.00	1,080
光罩二	還本日：100.12.22	500,000	108.70	54,354	102.50	51,250
鴻準一	還本日：101.11.01	10,000	102.50	1,025	99.50	995
鴻準一	還本日：101.11.01	60,000	103.17	6,191	99.50	5,970
華碩一	還本日：101.11.01	40,000	116.65	4,666	109.10	4,364
大同二	還本日：101.12.10	450,000	100.66	45,300	98.70	44,415
正崙一	還本日：101.11.07	70,000	101.07	7,075	94.10	6,587
正崙一	還本日：100.10.09	200,000	97.38	19,477	94.10	18,820
南科一	還本日：100.11.24	20,000	104.10	2,082	97.50	1,950
南科一	還本日：100.11.24	1,000,000	103.77	103,772	97.50	97,500
友達二	還本日：98.04.21	40,000	107.30	4,292	105.00	4,200
晶電三	還本日：101.10.31	12,000	107.66	1,292	107.50	1,290

(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
奇力三	還本日：101.10.02	40,000	101.50	\$ 4,060	100.00	\$ 4,000
強茂三	還本日：101.07.11	47,000	107.29	5,043	117.90	5,541
瑞軒三	還本日：101.11.29	10,000	103.00	1,030	93.10	931
華航二	還本日：98.02.23	500,000	104.60	52,303	105.90	52,950
華航三	還本日：99.08.07	10,000	104.80	1,048	106.50	1,065
華航三	還本日：99.08.07	400,000	104.83	41,935	106.50	42,600
長航二	還本日：98.08.08	370,000	104.51	38,670	106.50	39,405
大眾一	還本日：97.12.18	300,000	106.08	31,825	108.00	32,400
全台三	還本日：99.08.02	192,000	103.60	19,892	100.20	19,238
全台三	還本日：99.08.02	330,000	106.81	35,249	100.20	33,066
威剛二	還本日：101.04.26	35,000	104.92	3,673	102.50	3,587
台半四	還本日：101.11.22	13,000	105.23	1,368	112.20	1,459
台半四	還本日：101.11.22	888,000	100.22	89,002	112.20	99,634
力麒一	還本日：101.02.12	10,000	109.20	1,092	100.00	1,000
力麒二	還本日：101.11.05	45,000	100.00	4,500	96.90	4,361
友勁一	還本日：101.03.26	10,000	105.00	1,050	100.00	1,000
頌邦二	還本日：101.04.04	20,000	105.55	2,111	103.10	2,062
華上二	還本日：100.12.21	110,000	108.89	11,978	95.40	10,494
華上二	還本日：100.12.21	150,000	94.63	14,195	95.40	14,310
聚和一	還本日：101.06.01	15,000	109.58	1,644	106.00	1,590
台虹一	還本日：98.05.31	25,000	107.40	2,685	101.00	2,525
長華二	還本日：100.12.14	20,000	111.00	2,220	107.00	2,140
華冠一	還本日：100.03.27	20,000	106.70	2,134	99.50	1,990
華冠一	還本日：101.03.27	10,000	104.00	1,040	99.50	995
至上二	還本日：99.11.07	20,000	113.00	2,260	103.80	2,076
至上二	還本日：99.11.07	200,000	113.90	22,781	103.80	20,760
富鼎一	還本日：101.04.30	27,000	105.14	2,839	108.00	2,916
偉盟三	還本日：101.07.17	5,000	96.32	482	91.80	459
				<u>726,231</u>		<u>719,763</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	98.70	296,089
96 南科一	付息日：96.05.31 還本日：101.05.31	100,000,000	100.00	100,000	98.11	98,113
95 華亞科	付息日：95.12.19 還本日：100.12.19	50,000,000	100.00	50,000	98.18	49,090
94 台控 1	付息日：94.09.20 還本日：101.09.20	200,000,000	100.00	200,000	98.89	197,782
94 聯邦 1	付息日：94.12.06 還本日：100.06.06	200,000,000	100.00	200,008	98.93	197,868
				<u>850,008</u>		<u>838,942</u>

(接次頁)

(承前頁)

有價證券名稱	摘要	股數(股、張) / 面額(仟元)	帳面價值		期終日市價	
			單位(元) / 百元 價格	金額	單位(元) / 百元 價格	總價
政府公債						
央建 88	付息日：87.09.25 還本日：97.09.25	50,000,000	100.00	\$ 57,435	102.24	\$ 51,122
89 債五	付息日：89.11.23 還本日：98.11.23	50,000,000	100.00	61,911	106.51	53,256
央債 91 四	付息日：91.03.08 還本日：101.03.08	1,600,000	100.00	1,679	104.50	1,672
央債 918	付息日：91.09.10 還本日：101.09.10	1,000,000	100.00	1,035	103.22	1,032
央債 924	付息日：92.03.07 還本日：102.03.07	5,000,000	100.00	4,830	96.90	4,845
央債 926	付息日：92.07.15 還本日：97.07.15	1,000,000	100.00	994	99.78	998
央債 927	付息日：92.09.19 還本日：102.09.19	12,000,000	100.00	12,125	100.76	12,092
94 債 6	付息日：94.07.20 還本日：99.07.20	6,000,000	100.00	6,042	98.96	5,938
央債 954	付息日：95.05.12 還本日：97.05.12	52,000,000	100.00	51,899	100.00	52,000
94 高市債	付息日：94.08.09 還本日：97.08.09	83,000,000	100.00	<u>81,374</u>	98.72	<u>81,936</u>
				<u>279,324</u>		<u>264,891</u>
不動產受益證券						
國泰 R1		14,574,000	10.69	155,865	10.30	150,112
富邦 R2		6,469,000	10.54	68,230	9.50	61,455
三 鼎		5,919,000	9.99	59,158	7.27	43,031
新光中山 B	還本日：99.01.10	4,200,000	100.00	4,201	99.53	4,180
新光中山 C	還本日：99.01.10	20,500,000	100.00	20,501	100.02	20,504
新光敦南 A	還本日：101.06.22	66,725,680	100.00	66,969	99.83	66,619
新光敦南 C	還本日：101.06.22	17,500,000	100.00	17,500	100.00	17,500
新光松江 B	還本日：101.02.08	200,000	100.00	194	97.00	194
新光松江 C	還本日：101.02.08	100,000	100.00	<u>97</u>	97.00	<u>97</u>
				<u>392,715</u>		<u>363,692</u>
				2,691,717		<u>\$ 2,610,604</u>
加：評價調整				( <u>81,113</u> )		
				<u>\$ 2,610,604</u>		

新壽綜合證券股份有限公司  
營業證券—承銷明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元（除特別註明者外）

有價證券名稱摘要	數量（股／張）	帳面價值		期終日市價	
		單價（元）	金額	單價（元）	總價
上市及上櫃公司股票					
南科	10,615,000	24.00	\$ 254,760	18.30	\$ 194,255
台新特	1,760,000	30.00	<u>52,800</u>	33.10	<u>58,256</u>
			<u>307,560</u>		<u>252,511</u>
可轉換公司債					
力麒二	還本日：101.11.05 3,000	100.00	<u>300</u>	96.90	<u>290</u>
不動產受益憑證					
駿馬一號	6,732,000	10.00	<u>67,320</u>	8.20	<u>55,202</u>
			375,180		<u>\$ 308,003</u>
加：評價調整			( <u>67,176</u> )		
			<u>\$ 308,004</u>		

新壽綜合證券股份有限公司

營業證券—避險明細表

民國九十六年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元（除特別註明者外）

有價證券名稱摘要	數量(股、張) / 面額(仟元)	帳面價值		期終日市價	
		單價(元) / 百元 價格	金額	單價(元) / 百元 價格	總價
上市及上櫃公司股票					
味全	30,000	17.45	\$ 524	18.45	\$ 554
統一	18,000	42.89	772	43.90	790
聯華	646,995	18.09	11,708	18.50	11,969
聯成	11,000	17.92	197	18.20	200
台化	41,000	87.27	3,578	83.00	3,403
華城	53,000	48.23	2,556	53.50	2,836
中碳	27,000	86.14	2,326	79.00	2,133
東鋼	49,000	52.69	2,582	53.60	2,626
台橡	3,000	44.92	135	42.85	129
裕隆	2,000	37.50	75	31.10	62
光寶科	432,313	56.02	24,219	56.60	24,469
華通	748	12.35	9	11.00	8
神達	5,595	29.73	166	31.85	178
鴻海	6,000	192.66	1,156	202.00	1,212
國巨	1,000	11.76	12	11.40	11
廣宇	18,393	76.32	1,404	71.00	1,306
鴻準	8,000	246.18	1,970	264.00	2,112
敬鵬	84,500	28.27	2,389	28.35	2,396
昆盈	2,682	50.10	134	51.90	139
大同	1,429,000	15.71	22,452	15.75	22,507
微星	19,000	25.87	492	27.45	521
正崙	8,000	87.15	697	71.80	574
南科	258,000	17.96	4,635	18.30	4,721
友達	148,000	59.50	8,806	63.50	9,398
鼎元	1,000	40.57	41	29.50	30
晶電	13,000	133.23	1,732	139.00	1,807
聯發科	3,000	402.66	1,208	421.00	1,263
義隆	271,000	64.11	17,375	63.60	17,236
可成	93,000	181.88	16,915	189.00	17,577
美隆電	6,000	23.17	139	24.10	144
強茂	31,000	35.20	1,091	35.80	1,110

(接次頁)

(承前頁)

有	價	證	券	名	稱	摘	要	數量(股、張) / 面額(仟元)	帳		面		價		值		期		終		日		市		價	
									單價(元) / 價	格	金	額	單價(元) / 價	格	總	價	單價(元) / 價	格	總	價	單價(元) / 價	格	總	價		
	兆	赫						15,000		126.65		\$	1,900		108.00		\$	1,620								
	瑞	軒						37,500		35.63			1,336		35.25			1,322								
	宏	盛						256,246		23.23			5,953		24.15			6,188								
	台	航						11,000		56.45			621		56.70			624								
	兆	豐	金					12,000		20.83			250		19.95			239								
	永	豐	金					15,000		12.78			192		12.15			182								
	神	基						4,000		29.94			120		26.00			104								
	亞	光						49,000		88.79			4,351		91.00			4,459								
	智	原						3,000		65.56			197		72.50			218								
	華	晶						2,000		40.05			80		44.00			88								
	華	亞						1,000		26.50			27		25.70			26								
	群	創						7,000		104.39			731		110.00			770								
	大	聯						101,000		37.14			3,751		38.70			3,909								
	正	文						835		75.86			63		55.60			46								
	亞	翔						7,000		40.25			282		36.00			252								
	盛	群						10,000		47.51			475		49.45			495								
	美	利	達					2,000		63.88			128		59.80			120								
	百	和						10,000		31.60			316		33.55			336								
	光	洋	科					15,000		121.67			1,825		115.00			1,725								
	及	成						499		72.31			36		51.80			26								
	原	相						39,057		241.29			9,424		243.50			9,510								
	欣	銓						3,000		18.80			56		22.75			68								
	中	美	晶					7,000		241.23			1,689		265.00			1,855								
	連	展						500		22.77			11		17.90			9								
	頤	邦						10,297		35.48			365		32.40			334								
	仕	欽						926		13.06			12		13.05			12								
	茂	迪						18,000		292.41			5,264		297.50			5,355								
	聚	和						31,000		20.25			628		19.55			606								
	伍	豐						15,000		342.71			5,141		314.00			4,710								
	群	聯						54,000		218.13			11,779		218.00			11,772								
	遠	紡						3,000		44.75			134		38.05			114								
	東	元						1,000		18.85			19		16.20			16								
								4,462,086					188,651					190,531								

(接次頁)

(承前頁)

有價證券名稱摘要	數量(股、張) / 面額(仟元)	帳面價值		期終日市價	
		單價(元) / 百元價	金額	單價(元) / 百元價	總價
可轉換公司債					
鴻準一	還本日：101.11.01 5,000	96.50	\$ 483	99.50	\$ 498
友達二	還本日：98.04.21 50,000	104.89	5,244	105.00	5,250
強茂三	還本日：101.07.11 18,000	112.08	2,017	117.90	2,122
瑞軒三	還本日：101.11.29 9,000	100.06	901	93.10	838
頤邦二	還本日：101.04.04 3,000	109.55	329	103.10	309
聚和一	還本日：101.06.01 2,000	107.90	216	106.00	212
			<u>9,190</u>		<u>9,229</u>
	4,462,086		197,841		<u>\$ 199,760</u>
加：評價調整			<u>1,919</u>		
	4,462,086		<u>\$ 199,760</u>		

新壽綜合證券股份有限公司  
 應收證券融資款明細表  
 民國九十六年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

股 票 名 稱	股 數 ( 仟 股 )	融 資 金 額
聯發科	265	\$ 70,610
合晶	547	50,314
智原	798	42,928
潤泰新	2,048	38,153
中美晶	302	37,926
和 大	1,458	36,240
國泰金	749	33,051
鴻海	229	30,004
原相	206	28,554
藍天	923	28,125
廣宇	516	23,156
中石化	2,672	22,498
勝華	884	22,180
奇美電子	798	20,399
禾伸堂	538	20,106
友達	523	20,042
宜特	568	19,652
群光	499	19,546
華亞科技	1,062	19,151
創意	137	18,924
群聯	137	18,860
大立光	1,000	18,770
華碩	300	18,209
瑞昱	279	18,208
群創	238	16,921
新光鋼	934	15,731
廣達	489	15,553
統一	608	15,417
特力	1,192	15,217
台積電	397	14,871
環電	1,227	14,549
東 鹼	538	13,997
台 虹	605	13,977
敬 鵬	691	13,917

(接次頁)

(承前頁)

股 票 名 稱	股 數 ( 仟 股 )	融 資 金 額
太 子	1,077	\$ 13,834
中 鴻	1,339	13,585
元 太	546	13,482
華 晶 科	457	13,201
神 達	650	13,056
盛 群	338	12,965
力 特	1,444	12,898
景 碩	203	12,679
第 一 金	868	12,527
旺 宏	1,166	12,287
南 港	431	11,772
唐 榮	719	11,557
茂 矽	615	11,439
歌 林	1,479	10,896
中 鋼	404	10,567
其 他	-	<u>1,682,799</u>
		<u>\$ 2,695,300</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十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

有價證券名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		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十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

有價證券名稱	期 初	餘 額	本 期	增 加	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	12,034	\$ -	-	\$ -	493,413	0.17%	\$ 1,850	3.75	\$ 1,850	成本法
台灣期貨交易所股份有限公司	360,000	3,600	36,000	-	-	-	396,000	0.18%	3,600	9.09	3,600	成本法
台灣證券交易所股份有限公司	2,675,153	100,481	66,878	-	-	-	2,742,031	0.51%	100,481	36.64	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	80,000	160	-	-	1,580,000	5.27%	14,350	9.08	14,350	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>\$ 160</u>		<u>\$ -</u>			<u>\$134,880</u>		<u>\$134,880</u>	

註：本期新增台灣集中保管結算所股份有限公司 12,034 股、台灣期貨交易所股份有限公司 36,000 股及台灣證券交易所股份有限公司 66,878 股，係為今年度所配發之股票股利。

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十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

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

新壽綜合證券股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
成 本						
土 地	\$ 111,140	\$ -	\$ -	\$ 136,886	\$ 248,026	抵押於銀行作為短期放款額度之擔保
建 築 物	34,352	-	-	65,206	99,558	抵押於銀行作為短期放款額度之擔保
辦公設備	51,701	24,162	305	3,922	79,480	無
運輸設備	5,499	2,000	2,331	-	5,168	無
租賃改良	41,934	13,185	3,071	8,375	60,423	無
預付設備款	2,881	14,310	-	( 14,522)	2,669	無
成本合計	<u>247,507</u>	<u>53,657</u>	<u>5,707</u>	<u>199,867</u>	<u>495,324</u>	
累計折舊						
建 築 物	3,042	1,158	-	10,868	15,068	
辦公設備	15,736	14,227	235	-	29,728	
運輸設備	2,504	962	2,060	-	1,406	
租賃改良	8,700	10,937	2,057	-	17,580	
累計折舊合計	<u>29,982</u>	<u>27,284</u>	<u>4,352</u>	<u>10,868</u>	<u>63,782</u>	
固定資產淨額	<u>\$ 217,525</u>	<u>\$ 26,373</u>	<u>\$ 1,355</u>	<u>\$ 188,999</u>	<u>\$ 431,542</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十二月三十一日

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	抵押於銀行作為短期放款額度之擔保
房屋及建築	-	-	-	62,791	62,791	抵押於銀行作為短期放款額度之擔保
	-	-	-	194,602	194,602	
累計折舊	-	561	-	10,372	10,933	
	\$ -	(\$ 561)	\$ -	\$ 184,230	\$ 183,669	

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十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

	期 初 餘 額	本 年 增 加 額	本 年 減 少 額	重 分 類 ( 註 )	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
成 本						
土 地	\$ 268,697	\$ -	\$ -	(\$ 268,697)	\$ -	-
房屋及建築	<u>127,996</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	( <u>127,996</u> )	<u>-</u>	-
	396,693	-	-	( 396,693)	-	
累計折舊	<u>20,000</u>	<u>1,240</u>	<u>-</u>	( <u>21,240</u> )	<u>-</u>	
	<u>\$ 376,693</u>	<u>(\$ 1,240)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 375,453)</u>	<u>\$ -</u>	

註：係轉列至固定資產及出租資產所致。

新壽綜合證券股份有限公司  
短期借款明細表  
民國九十六年十二月三十一日

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	\$ 300,000	96.05.25~97.05.25	2.36%~2.44%	\$ 2,000,000	土地、建物及定存單
短期擔保借款	遠東銀行	20,000	96.06.08~97.06.08	2.90%	500,000	質押定存
信用借款	合作金庫	200,000	96.05.25~97.05.25	3.23%	400,000	無
信用借款	台灣銀行	<u>100,000</u>	96.11.27~97.12.27	2.72%	300,000	無
		<u>\$ 620,000</u>				

新壽綜合證券股份有限公司  
 應付短期票券明細表  
 民國九十六年十二月三十一日

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	96.11.06~97.01.07	2.968%	\$ 150,000	\$ 73	\$ 149,927	
	中華票券	96.11.08~97.01.04	2.998%	100,000	25	99,975	
		96.12.03~97.01.02	2.998%	200,000	16	199,984	
		96.12.03~97.01.02	2.998%	50,000	4	49,996	
				<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 118</u>	<u>\$ 499,882</u>	

新壽綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國九十六年十二月三十一日

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 96-1	96/12/7	97/1/2	1.94	\$ 136,500	\$ 150,064
央債 92-6 期	96/12/21	97/1/2	1.95	4,000	4,700
央債 95-1 期	96/12/21	97/1/2	1.95	172,000	201,765
央債 89-10	96/12/26	97/1/2	1.94	27,500	30,020
央債 95-1 期	96/12/26	97/1/2	1.75	22,000	26,024
央債 96-7	96/12/26	97/1/2	1.75	14,000	15,550
94 高市債一	96/12/26	97/1/2	1.75	15,000	17,500
央債 92-6 期	96/12/26	97/1/2	1.93	3,000	3,330
央債 95-6	96/12/26	97/1/2	1.93	11,000	11,670
央債 91-4 期	96/12/28	97/1/2	1.93	48,000	50,055
央債 90-3	96/12/28	97/1/2	1.94	36,000	40,019
央債 92-6 期	96/12/28	97/1/2	1.94	22,000	24,440
央債 94-2 期	96/12/28	97/1/2	1.94	4,500	5,000
央債 95-4	96/12/28	97/1/2	1.94	38,000	41,740
央債 96-7	96/12/28	97/1/2	1.94	5,300	5,880
央債 93-4 期	96/12/10	97/1/3	1.95	27,300	32,259
央債 96-1	96/12/10	97/1/3	1.95	9,700	10,770
央債 92-4 期	96/12/14	97/1/3	1.94	21,000	23,330
央債 94-6 期	96/12/14	97/1/3	1.94	37,500	41,120
央債 96-1	96/12/14	97/1/3	1.94	32,000	35,550
央債 92-4 期	96/12/24	97/1/3	1.85	3,000	3,500
央債 95-6	96/12/27	97/1/3	1.94	47,000	50,000
央債 91-4 期	96/12/27	97/1/3	1.94	9,000	10,000
央債 92-7 期	96/12/27	97/1/3	1.94	13,000	14,463
央債 93-2 期	96/12/27	97/1/3	1.94	10,100	11,220
央債 96-1	96/12/27	97/1/3	1.94	8,400	9,330
央債 89-5	96/12/28	97/1/3	1.94	5,700	5,605
央債 94-6 期	96/12/28	97/1/3	1.94	3,000	3,000
央債 89 甲十四	96/12/28	97/1/3	1.94	7,200	8,000
央債 91-4 期	96/12/28	97/1/3	1.94	3,000	3,330
央債 92-7 期	96/12/28	97/1/3	1.94	45,500	50,470
央債 96-3	96/12/28	97/1/3	1.94	7,500	8,200
央債 95-1 期	96/10/16	97/1/4	1.86	50,000	58,146
央債 95-5	96/12/4	97/1/4	1.95	18,000	20,000
央債 96-1	96/12/4	97/1/4	1.95	50,100	60,000
央債 92-6 期	96/12/6	97/1/4	1.96	100,200	118,299
央債 95-1 期	96/12/6	97/1/4	1.96	7,300	8,110
央債 95-1 期	96/12/24	97/1/4	1.94	90,000	100,000
央債 89-5	96/12/25	97/1/4	1.80	5,000	5,400
94 高市債一	96/12/25	97/1/4	1.95	49,000	53,433
央債 95-1 期	96/12/25	97/1/4	1.94	54,100	60,296

(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 96-3	96/12/25	97/1/4	1.94	\$ 36,000	\$ 40,000
94 台新金控 1	96/12/25	97/1/4	2.10	50,000	50,171
央債 95-1 期	96/12/26	97/1/4	1.82	3,500	4,026
央債 91-4 期	96/12/26	97/1/4	1.70	1,600	1,770
央債 91-8 期	96/12/26	97/1/4	1.70	1,000	1,110
央債 95-5	96/12/26	97/1/4	1.70	2,000	2,126
央債 92-7 期	96/12/28	97/1/4	1.94	45,500	48,890
央債 96-3	96/12/28	97/1/4	1.94	19,000	21,110
央債 89-5	96/12/31	97/1/4	1.82	1,500	1,725
央債 92-4 期	96/12/5	97/1/7	1.96	27,000	30,041
央債 94-6 期	96/12/21	97/1/7	1.96	3,000	3,330
央債 95-4	96/12/21	97/1/7	1.96	50,000	53,841
央債 92-2 期	96/12/28	97/1/7	1.95	5,500	6,000
央債 95-5	96/12/28	97/1/7	1.95	50,000	54,000
94 聯邦 1	96/12/6	97/1/8	1.88	30,000	30,879
94 高市債一	96/12/6	97/1/8	1.88	18,000	20,941
94 台新金控 1	96/12/6	97/1/8	2.08	50,000	50,121
央債 91-4 期	96/12/12	97/1/8	1.96	105,500	130,582
央債 92-6 期	96/12/12	97/1/8	1.96	69,000	76,660
央債 94-2 期	96/12/12	97/1/8	1.96	4,600	5,110
央債 95-5	96/12/12	97/1/8	1.96	34,500	38,330
央債 94-2 期	96/12/13	97/1/8	1.88	1,500	1,700
央債 96-1	96/12/20	97/1/8	1.95	12,000	12,729
央債 90-1	96/12/27	97/1/8	1.94	70,000	77,600
央債 94-2 期	96/12/27	97/1/8	1.94	32,000	35,550
央債 91-4 期	96/12/31	97/1/8	1.95	2,800	3,000
央債 93-2 期	96/12/31	97/1/8	1.95	10,500	11,500
央債 94-6 期	96/12/31	97/1/8	1.95	46,000	49,178
央債 96-1	96/12/31	97/1/8	1.95	4,700	5,000
央債 92-2 期	96/12/13	97/1/9	1.96	74,000	85,965
央債 93-4 期	96/12/13	97/1/9	1.96	55,400	65,170
新光中山 B	96/12/21	97/1/9	2.10	4,200	4,660
新光中山 C	96/12/21	97/1/9	2.10	20,500	22,775
新光敦南 C	96/12/21	97/1/9	2.10	17,500	19,440
央債 91-4 期	96/12/24	97/1/9	1.94	10,000	10,522
央債 96-1	96/12/26	97/1/9	1.70	3,000	3,502
央債 96-1	96/12/27	97/1/9	1.72	21,600	23,030
央債 89-5	96/12/12	97/1/10	1.78	13,300	15,000
94 台新金控 1	96/12/13	97/1/10	2.10	50,000	50,139
94 台控 3	96/12/25	97/1/10	2.15	120,000	121,258
央債 95-4	96/12/27	97/1/10	1.80	2,000	2,013
央債 89-5	96/12/31	97/1/10	1.94	3,000	3,301
央債 89-5	96/12/31	97/1/10	1.80	2,000	2,000
94 台新金控 1	96/12/19	97/1/11	2.10	50,000	50,000
央債 92-4 期	96/12/28	97/1/11	1.94	45,000	50,116
96 南科 1	96/12/7	97/1/14	2.10	50,000	50,000

(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
央債 94-7 期	96/12/20	97/1/14	1.96	\$ 46,000	\$ 54,110
央債 96-1	96/12/20	97/1/14	1.96	161,000	188,349
央債 92-7 期	96/12/27	97/1/14	1.96	49,000	59,505
央債 92-8 期	96/12/27	97/1/14	1.96	32,000	35,550
央債 94-6 期	96/12/19	97/1/15	1.96	67,000	75,173
新光敦南 A	96/12/28	97/1/17	2.15	66,726	67,000
96 南科 1	96/12/28	97/1/17	2.15	50,000	50,000
94 南科三	96/12/28	97/1/17	2.15	150,000	151,189
央債 89 甲十四	96/12/26	97/1/18	1.96	18,400	20,440
央債 95-4	96/12/26	97/1/18	1.96	45,600	54,555
央債 88-1	96/12/26	97/1/18	1.96	50,000	58,083
央債 91-4 期	96/12/24	97/1/21	1.96	8,900	10,470
央債 92-6 期	96/12/24	97/1/21	1.96	106,600	125,250
央債 95-5	96/12/24	97/1/21	1.96	55,600	65,410
94 南科三	96/12/31	97/1/21	2.15	100,000	100,131
新光松江 B	96/12/19	97/1/22	2.00	200	200
新光松江 C	96/12/19	97/1/22	2.00	100	100
央債 91-4 期	96/12/24	97/1/22	1.96	19,000	21,110
央債 94-2 期	96/12/24	97/1/22	1.96	31,000	34,440
央債 96-5	96/12/24	97/1/22	1.96	64,300	71,450
央債 92-7 期	96/12/24	97/1/22	1.96	4,000	4,440
央債 93-2 期	96/12/24	97/1/22	1.96	8,000	8,880
93 央債甲七	96/12/24	97/1/22	1.96	9,200	9,866
央債 92-4 期	96/12/27	97/1/22	1.95	2,000	2,220
央債 92-6 期	96/12/27	97/1/22	1.95	21,000	23,330
央債 92-7 期	96/12/27	97/1/22	1.95	63,500	69,694
央債 91-4 期	96/12/27	97/1/23	1.96	37,400	44,000
央債 93-4 期	96/12/27	97/1/23	1.96	108,300	127,040
央債 94-6 期	96/12/27	97/1/23	1.96	71,000	83,520
94 南科三	96/12/24	97/1/24	2.15	50,000	50,455
94 聯邦 1	96/12/24	97/1/24	2.15	13,000	14,440
央債 92-8 期	96/12/25	97/1/24	1.96	144,500	162,330
95 華亞科 1	96/12/28	97/1/24	2.10	50,000	50,000
央債 89-10	96/12/27	97/1/25	1.96	18,400	20,026
央債 89 甲十四	96/12/28	97/1/25	1.96	25,800	30,350
央債 94-6 期	96/12/28	97/1/25	1.96	84,000	98,004
央債 95-4	96/12/28	97/1/25	1.96	18,000	21,170
94 高市債一	96/12/28	97/1/25	1.96	1,000	1,100
94 聯邦 1	96/12/28	97/1/28	2.12	26,000	28,947
94 聯邦 1	96/12/25	97/1/29	2.20	91,000	92,090
94 聯邦 1	96/12/27	97/1/31	2.17	40,000	40,090
央債 93-4 期	96/11/8	97/2/13	1.88	52,600	61,871
央債 91-4 期	96/11/8	97/2/13	1.88	59,700	70,556
央債 93-4 期	96/11/8	97/2/13	1.88	4,400	4,880
央債 91-4 期	96/11/8	97/2/13	1.88	68,400	80,465
央債 91-4 期	96/11/8	97/2/13	1.88	51,300	60,349

(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
大眾一	96/12/25	97/1/4	2.10	\$ 10,000	\$ 10,014
全台三	96/12/24	97/1/14	2.15	30,000	30,039
南科一	96/12/24	97/1/14	2.15	18,000	19,501
長航二	96/12/24	97/1/14	2.15	30,000	30,039
光罩二	96/12/24	97/1/14	2.15	10,000	10,013
裕隆二	96/12/24	97/1/14	2.15	20,000	20,026
正歲一	96/12/24	97/1/14	2.15	7,000	7,008
全台三	96/12/24	97/1/14	2.15	18,000	18,014
正歲一	96/12/27	97/1/28	2.20	15,000	15,016
燁輝一	96/12/27	97/1/28	2.20	5,000	5,004
至上二	96/12/27	97/1/28	2.20	20,000	20,000
奇力新三	96/12/27	97/1/28	2.20	4,000	4,000
華上二	96/12/27	97/1/28	2.20	10,000	10,000
華航二	96/12/27	97/1/28	2.20	30,000	30,454
華航三	96/12/27	97/1/28	2.20	40,000	40,511
光罩二	96/12/27	97/1/28	2.20	33,000	34,256
川湖一	96/12/27	97/1/28	2.20	10,000	10,170
大眾一	96/12/27	97/1/28	2.20	10,000	10,376
長航二	96/12/27	97/1/28	2.20	5,000	5,027
統一	96/12/27	97/1/28	2.20	20,000	20,000
台半四	96/12/26	97/1/30	2.20	6,000	6,012
華航二	96/12/26	97/1/30	2.20	20,000	20,239
大眾一	96/12/26	97/1/30	2.20	10,000	10,082
南科一	96/12/26	97/1/30	2.20	82,000	83,092
華上二	96/12/26	97/1/30	2.20	10,000	10,018
光罩二	96/12/26	97/1/30	2.20	4,000	4,004
				<u>\$5,321,526</u>	<u>\$5,863,042</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

民國九十六年十二月三十一日

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		認 ( 售 ) 購 權 證 再 買 回 明 細 表				
				發 行 價 格	金 額	再 買 回 單 位	再 買 回 價 格	金 額	金 額	價 值 變 動 ( 損 ) 益		
認購權證												
上 市												
新壽 44	光寶科	20,000,000	0.28	0.85	\$ 17,000	\$ 11,400	15,248,000	0.68	\$ 10,380	(\$ 6,110)		
新壽 45	華通電腦	20,000,000	0.01	1.00	20,000	19,800	3,044,000	0.53	1,631	( 1,600)		
新壽 46	國泰金	20,000,000	0.09	0.50	10,000	8,200	18,230,000	0.27	5,018	( 3,378)		
新壽 47	國 巨	25,000,000	0.01	0.40	10,000	9,750	18,227,000	0.15	2,889	( 2,707)		
新壽 48	兆豐金	20,000,000	0.02	0.69	13,800	13,400	9,520,000	0.15	1,499	( 1,308)		
新壽 49	義隆電	20,000,000	0.03	0.99	19,800	19,200	5,348,000	0.12	657	( 497)		
新壽 50	神 達	20,000,000	0.01	0.82	16,400	16,200	15,612,000	0.50	7,912	( 7,756)		
新壽 51	台 化	20,000,000	0.06	0.94	18,800	17,600	15,860,000	0.28	4,586	( 3,634)		
新壽 52	正 文	20,000,000	0.01	0.88	17,600	17,400	17,434,000	0.43	7,547	( 7,373)		
新壽 53	國泰金	20,000,000	0.65	0.75	15,000	2,000	19,014,000	0.64	12,228	131		
新壽 54	昆盈企業	20,000,000	0.01	1.60	32,000	31,800	17,852,000	0.86	15,427	( 15,249)		
新壽 55	宏 盛	20,000,000	0.04	0.70	14,000	13,200	6,067,000	0.06	390	( 148)		
新壽 56	中 碳	20,000,000	0.18	0.96	19,200	15,600	17,207,000	0.50	8,689	( 5,591)		
新壽 57	必 翔	30,000,000	0.03	0.96	28,800	27,900	28,682,000	0.30	8,653	( 7,792)		
新壽 58	聯 華	20,000,000	0.42	1.10	22,000	13,600	16,501,000	0.62	10,376	( 3,445)		
新壽 59	敬 鵬	20,000,000	0.03	1.50	30,000	29,400	12,996,000	0.33	4,353	( 3,963)		
新壽 60	義 隆	20,000,000	0.02	1.50	30,000	29,600	11,651,000	0.46	5,445	( 5,212)		
新壽 61	華 通	20,000,000	2.56	1.80	36,000	( 15,200)	18,712,000	1.62	30,415	17,488		
新壽 62	裕 隆	20,000,000	0.01	0.76	15,200	15,000	19,493,000	0.29	5,729	( 5,534)		
新壽 63	盛 群	20,000,000	0.02	1.19	23,800	23,400	11,160,000	0.34	3,860	( 3,637)		
新壽 64	大 同	25,000,000	0.20	0.95	23,800	18,800	16,567,000	0.78	13,025	( 9,712)		
新壽 65	可 成	20,000,000	0.38	3.00	60,000	52,400	16,336,000	2.64	43,193	( 36,985)		
新壽 66	廣 宇	20,000,000	0.01	1.55	31,000	30,800	14,410,000	0.91	13,245	( 13,101)		
新壽 67	大聯大	20,000,000	0.15	0.98	19,640	16,640	15,738,000	0.85	13,402	( 11,042)		
新壽 68	智 原	20,000,000	0.04	1.50	30,000	29,200	17,606,000	0.83	14,784	( 14,080)		
新壽 69	義 隆	20,000,000	0.14	1.19	23,800	21,000	18,112,000	0.72	13,156	( 10,620)		
新壽 70	亞 翔	20,000,000	0.13	1.03	20,600	18,000	18,836,000	0.54	10,290	( 7,841)		
新壽 71	美隆電	20,000,000	0.20	1.08	21,640	17,640	19,274,000	0.48	9,439	( 5,585)		
新壽 72	強 茂	20,000,000	0.22	1.58	31,600	27,200	19,970,000	0.65	13,065	( 8,672)		
新壽 73	鼎 元	20,000,000	0.13	0.75	14,900	12,300	19,701,000	0.36	7,268	( 4,707)		

( 接 次 頁 )

(承前頁)

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		價 值 變 動		
				發 行 價 格	金 額	再 買 回 單 位	再 買 回 價 格	金 額	價 值 變 動 ( 損 ) 益	
新壽 74	華 城	20,000,000	1.18	1.80	\$ 36,080	\$ 12,480	19,464,000	1.10	\$ 21,480	\$ 1,488
新壽 75	華 紙	20,000,000	0.20	1.61	32,220	28,220	19,955,000	0.86	17,258	( 13,267)
新壽 76	華亞科	25,000,000	0.10	0.29	7,200	4,700	24,579,000	0.20	5,015	( 2,558)
新壽 77	美利達	20,000,000	0.30	0.68	13,560	7,560	19,579,000	0.46	9,021	( 3,147)
新壽 78	台 橡	25,000,000	0.26	0.59	14,700	8,200	24,676,000	0.39	9,667	( 3,251)
新壽 79	神 基	25,000,000	0.07	0.62	15,425	13,675	24,381,000	0.34	8,424	( 6,718)
新壽 80	永豐金	20,000,000	0.19	0.69	13,740	9,940	19,645,000	0.39	7,754	( 4,021)
新壽 81	東 鋼	20,000,000	2.48	2.19	43,860	( 5,740)	19,771,000	2.15	42,648	6,384
新壽 82	正 歲	20,000,000	0.23	0.83	16,540	11,940	19,636,000	0.46	9,196	( 4,680)
新壽 83	台 航	20,000,000	0.53	1.01	20,260	9,660	19,638,000	0.67	13,339	( 2,931)
新壽 84	瑞 軒	20,000,000	0.51	1.06	21,240	11,040	18,970,000	0.93	17,831	( 8,156)
新壽 85	南 科	20,000,000	0.22	0.36	7,260	2,860	16,394,000	0.25	4,105	( 498)
新壽 86	兆 赫	20,000,000	0.88	1.83	36,620	19,020	19,526,000	1.55	30,434	( 13,251)
新壽 87	亞 光	20,000,000	0.40	0.89	17,860	9,860	16,985,000	0.60	10,321	( 3,527)
新壽 88	聯發科	30,000,000	0.27	0.63	18,750	10,650	28,554,000	0.46	13,227	( 5,518)
新壽 89	群 創	20,000,000	1.20	1.57	31,440	7,440	19,827,000	1.28	25,506	( 1,713)
新壽 90	友 達	20,000,000	2.13	2.52	50,460	7,860	18,848,000	2.02	38,101	2,045
新壽 91	友 達	20,000,000	0.59	0.78	15,600	3,800	18,864,000	0.84	15,953	( 4,823)
新壽 92	強 茂	25,000,000	0.48	0.50	12,400	400	23,610,000	0.48	11,476	( 143)
新壽 93	晶 電	20,000,000	1.25	1.45	29,020	4,020	19,672,000	1.09	21,564	3,026
新壽 94	鴻 準	20,000,000	1.05	3.98	79,600	58,600	19,455,000	2.98	58,126	( 37,698)
新壽 95	聯 成	20,000,000	1.18	1.01	20,280	( 3,320)	19,963,000	1.00	20,083	3,473
新壽 96	微 星	20,000,000	0.74	0.57	11,320	( 3,480)	19,811,000	0.57	11,367	3,293
新壽 97	鴻 海	20,000,000	2.35	1.89	37,800	( 9,200)	19,925,000	1.96	39,086	7,738
新壽 98	神 達	20,000,000	0.79	0.64	12,720	( 3,080)	19,797,000	0.61	12,266	3,374
新壽 99	味 全	20,000,000	0.58	0.32	6,360	( 5,240)	19,514,000	0.35	6,969	4,349
新壽 A1	鴻 準	20,000,000	3.78	3.16	63,280	( 12,320)	19,990,000	3.21	64,259	11,303
新壽 A2	華晶科	20,000,000	1.02	0.92	18,300	( 2,100)	19,940,000	0.92	18,460	1,879
					<u>1,390,275</u>	<u>760,675</u>			<u>861,487</u>	<u>( 257,208)</u>
上 櫃										
新壽 Q1	仕欽科技	20,000,000	0.01	0.54	10,800	10,600	11,533,000	0.27	3,166	( 3,050)
新壽 Q2	原 相	7,500,000	0.14	6.00	45,000	43,950	3,703,000	2.39	8,852	( 8,334)
新壽 Q3	碩 邦	10,000,000	0.02	0.88	8,800	8,600	6,161,000	0.47	2,936	( 2,813)
新壽 Q4	及 成	25,000,000	0.04	1.02	25,500	24,500	24,014,000	0.54	13,192	( 12,232)
新壽 Q5	茂 迪	20,000,000	0.96	4.27	85,400	66,200	18,809,000	3.42	64,456	( 46,399)
新壽 Q6	光洋科	10,000,000	0.20	3.38	33,800	31,800	7,648,000	0.64	4,912	( 3,383)
新壽 Q7	連 展	5,000,000	0.22	2.44	12,200	11,100	4,770,000	0.33	1,615	( 566)

(接次頁)

(承前頁)

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	再	買	金	額	金
	新壽	Q8		連	展			5,000,000				1.22	0.58	\$	2,900	(\$	3,200)	4,848,000	1.29	\$	6,278	(\$	364)
	新壽	Q9		聚	和			7,000,000				0.10	1.07		7,511		6,811	5,293,000	0.28		1,509	(	979)
	新壽	R1		群	聯			7,500,000				1.63	4.94		37,058		24,833	5,742,000	2.82		16,220	(	6,860)
	新壽	R2		中	美			10,000,000				3.60	3.57		35,720	(	280)	9,826,000	3.65		35,898	(	524)
	新壽	R3		伍	豐			5,000,000				2.80	5.59		27,960		13,960	4,545,000	3.15		14,348	(	1,622)
															<u>332,649</u>		<u>238,874</u>				<u>173,382</u>	(	<u>87,126</u> )
															<u>\$ 1,722,924</u>		<u>\$ 999,549</u>				<u>\$ 1,034,869</u>	(	<u>\$ 344,334</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  
民國九十六年十二月三十一日

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	146	\$ 8,770	\$ 7,933
台 半	177	8,088	7,313
統 一	170	7,915	7,159
聯 強	91	6,725	6,085
華 碩	69	6,563	5,938
元 大 金	312	6,459	5,844
大 立 光	15	6,075	5,495
順 邦	140	5,867	5,306
宏 達 電	10	5,325	4,818
長 榮	143	4,750	4,297
其 他	-	<u>110,203</u>	<u>99,910</u>
		<u>\$ 176,740</u>	<u>\$ 160,098</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十二月三十一日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項	日	期	初	餘	額	本	期	提	列	本	期	沖	銷	期	末	餘	額
違約損失準備					<u>\$ 23,984</u>				<u>\$ 13,621</u>				<u>\$ -</u>				<u>\$ 37,605</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十二月三十一日

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	本	期	末	餘	額
買賣損失準備					<u>\$ 36,191</u>				<u>\$ -</u>				<u>\$ 36,191</u>					<u>\$ -</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十二月三十一日

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十二月三十一日

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	%	金	額	%	金	額	%	
直屬各部門損益																			
營業收入																			
經紀手續費收入	\$	381,604	72	\$	-	-	\$	-	-	\$	-	-	\$	381,604	27				
承銷業務收入	-	-	-		10,330	12		-	-		-	-		10,330	1				
出售證券利益	-	-	-		46,438	55		118,962	15		-	-		165,400	11				
股務代理收入	-	-	-		27,829	33		-	-		-	-		27,829	2				
利息收入	145,569		27		-	-		110,152	14		-	-		255,721	18				
股利收入	-	-	-		-	-		93,463	12		-	-		93,463	7				
認購權證發行利益	-	-	-		-	-		439,742	54		-	-		439,742	31				
其他營業收入	4,283		1		-	-		40,812	5		-	-		45,095	3				
	<u>531,456</u>		<u>100</u>	<u>84,597</u>		<u>100</u>	<u>803,131</u>		<u>100</u>	<u>1,419,184</u>		<u>100</u>	<u>1,419,184</u>		<u>100</u>				
營業費用																			
手續費支出	28,728		5		-	-		-	-		-	-		28,728	2				
自營經手費支出	-	-	-		38	-		3,529	-		-	-		3,567	-				
利息支出	859		-		-	-		115,156	14		-	-		116,015	8				
期貨及選擇權契約損失	-	-	-		-	-		1,175	-		-	-		1,175	-				
結算交割服務費支出	-	-	-		-	-		1,096	-		-	-		1,096	-				
發行認購權證費用	-	-	-		-	-		6,231	1		-	-		6,231	-				
營業證券跌價損失	-	-	-		74,701	88		292,942	36		-	-		367,643	26				
衍生性金融商品損失－櫃檯	-	-	-		-	-		211	-		-	-		211	-				
薪資支出	132,819		25		21,822	26		32,356	4		-	-		186,997	14				
折舊及攤提	24,359		5		2,097	2		4,181	1		-	-		30,637	2				
其他營業支出	176,499		33		18,189	22		85,211	11		-	-		279,899	20				
	<u>363,264</u>		<u>68</u>	<u>116,847</u>		<u>138</u>	<u>542,088</u>		<u>67</u>	<u>1,022,199</u>		<u>72</u>	<u>1,022,199</u>		<u>72</u>				
部門別營業損益	<u>168,192</u>		<u>32</u>	<u>(32,250)</u>		<u>(38)</u>	<u>261,043</u>		<u>33</u>	<u>396,985</u>		<u>28</u>	<u>396,985</u>		<u>28</u>				
非屬各部門直接產生之各項收支																			
各項收入														79,733	6				
管理費用														(109,759)	(8)				
財務費用	-	-	-		-	-		-	-		-	-		(33,491)	(2)				
其他費用														(24,820)	(2)				
														<u>(88,337)</u>	<u>(6)</u>				
本期稅前純益														308,648	22				
減：所得稅費用														(107,808)	(5)				
本期純益														<u>\$ 200,840</u>	<u>17</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十二月三十一日

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		20,349	9,057	798	30,204
7月		38,455	15,735	1,365	55,555
8月		31,414	11,065	1,065	43,544
9月		24,240	7,771	781	32,792
10月		32,319	8,236	1,164	41,719
11月		30,970	6,480	1,311	38,761
12月		<u>27,491</u>	<u>6,183</u>	<u>1,456</u>	<u>35,130</u>
		<u>\$281,006</u>	<u>\$ 90,320</u>	<u>\$ 10,278</u>	<u>\$381,604</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十二月三十一日

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		133	-	78	211
7月		33	-	22	55
8月		70	43	2,289	2,402
9月		211	105	180	496
10月		-	-	21	21
11月		14	25	35	74
12月		<u>21</u>	<u>12</u>	<u>-</u>	<u>33</u>
		<u>\$ 5,791</u>	<u>\$ 1,114</u>	<u>\$ 3,425</u>	<u>\$ 10,330</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十二月三十一日

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	\$ 5,964,090	\$ 5,834,980	\$ 129,110
在營業處所買賣			
股 票	2,709,780	2,496,642	213,138
債 券	225,891,123	225,834,501	56,622
	<u>\$ 234,564,993</u>	<u>\$ 234,166,123</u>	<u>\$ 398,870</u>
承銷商：			
在集中交易市場買賣			
股 票	\$ 19,050	\$ 19,663	(\$ 613)
在營業處所買賣			
股 票	22,823	16,343	6,480
債 券	364,671	324,100	40,571
	<u>\$ 406,544</u>	<u>\$ 360,106</u>	<u>\$ 46,438</u>
避 險			
在集中交易市場買賣			
股 票	\$ 6,769,542	\$ 7,000,237	(\$ 230,695)
在營業處所買賣			
股 票	1,555,552	1,608,122	( 52,570)
債 券	1,335	1,335	-
	<u>\$ 8,326,429</u>	<u>\$ 8,609,694</u>	<u>(\$ 283,265)</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十二月三十一日

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				2,451
7	月				2,632
8	月				2,320
9	月				2,320
10	月				2,308
11	月				2,285
12	月				<u>2,228</u>
				\$	<u>27,829</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十二月三十一日

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				\$ 80,173	
債券投資利息收入				29,978	
融資利息收入				145,560	
其	他			<u>10</u>	
				<u>\$255,721</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十二月三十一日

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		\$115,156	
融券利息支出		<u>859</u>	
		<u>\$116,015</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十二月三十一日

明細表二十八

單位：新台幣仟元

項	目	九十六年度
薪資費用		\$235,933
租金支出		56,086
郵電費		14,581
廣告費		12,149
交際費		16,689
折舊		27,284
勞務費		11,858
稅捐		69,024
保險費		14,383
電腦資訊費		28,458
違約損失		13,621
其他		<u>107,227</u>
		<u>\$607,293</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十二月三十一日

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				\$ 23,879	
處分投資利益				45,160	
其他收入				<u>7,657</u>	
				<u>\$ 76,696</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十二月三十一日

明細表三十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
定期存款利息				\$ 10,880	
活期存款利息				362	
票券利息				4,148	
營業保證金利息				6,197	
公司債利息				700	
交割結算基金利息				1,308	
其	他			284	
				\$ 23,879	

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十二月三十一日

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				\$ 19,988	
財務支出				33,490	
其他損失				<u>4,327</u>	
				<u>\$ 57,805</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十二月三十一日

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 (IPO)	協	包	96.04.24~96.04.25	43	52.00	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	
泰 谷 一	協	包	96.07.24~96.07.26	100	100.00	10,000	10	1,000	33	-	-	96.07.31	上櫃	
泰 谷	協	包	96.07.31~96.08.02	124	64.20	7,961	13	835	32	-	-	96.08.07	上櫃	
立 德	協	包	96.07.24~96.08.01	58	22.00	1,276	30	660	7	99,784	16	96.08.07	上市	
華 義	協	包	96.08.09~96.08.13	50	13.00	650	8	104	12	58,633	16	96.08.23	上櫃	
炎 洲	協	包	96.08.07~96.08.15	100	19.00	1,900	15	285	19	27,994	12	96.08.21	上櫃	
南 科	協	包	96.08.27~96.08.29	20,000	24.00	480,000	12,490	299,760	133	-	-	96.09.03	上市	
聚亨一 CB	協	包	96.08.31~96.09.04	100	100.00	10,000	10	1,000	28	-	-	96.09.07	上櫃	
強 茂	協	包	96.09.06~96.09.14	100	30.00	30,000	6	180	30	110,835	104	96.09.20	上市	
力麒二 CB	協	包	96.10.26~96.10.31	53	100.00	5,300	3	300	14	-	-	96.11.05	上櫃	
筌寶 (IPO)	協	包	96.09.26~96.09.27	50	45.00	2,250	-	-	20	-	-	96.09.29	初次上櫃	
精剛 (IPO)	協	包	96.11.23~96.11.26	25	43.00	1,075	-	-	7	-	25	96.11.28	初次上櫃	
力 麒	協	包	96.11.26~96.12.04	300	14.80	4,440	94	1,391	-	-	-		案件已撤銷	
台勝科 (IPO)	協	包	96.12.05~96.12.06	257	190.00	48,830	-	-	14	-	12	96.12.10	初次上市	
大眾一 CB	協	代	96.12.24~96.12.27	500	100.00	50,000	-	-	-	-	-	97.01.08	上櫃	
				<u>42,844</u>		<u>\$ 2,478,700</u>	<u>16,947</u>	<u>\$ 691,497</u>	<u>\$ 5,791</u>	<u>740,085</u>	<u>\$ 1,114</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十二月三十一日

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、經紀部羅世澤協理
- 4.櫃檯買賣業務實際作業人數：高級業務員 130 名，業務員 133 名
- 5.櫃檯買賣帳戶開戶人數：48,627 人
- 6.櫃檯買賣股票總成交股數：4,089,059,717 股
- 7.櫃檯買賣股票總成交筆數：498,456 筆
- 8.櫃檯買賣股票營業彙總表：

單位：仟元

	自 營 交 易		經 紀 交 易	
	買	賣	買	賣
股 票	2,469,775	2,709,780	55,402,350	52,329,089
債 券	226,224,103	225,891,123	175,011	546,210

- 9.庫存上櫃有價證券明細表：請詳第 66~73 頁營業證券明細表。

新壽綜合證券股份有限公司

財務報告其他揭露事項

暨

會計師複核報告

民國九十六年度

新壽綜合證券股份有限公司  
財務報告「其他揭露事項」複核報告

新壽綜合證券股份有限公司 公鑒：

新壽綜合證券股份有限公司民國九十六年度之財務報表，業經本會計師依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則予以查核，本會計師並於民國九十七年一月二十八日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。後附新壽綜合證券股份有限公司編製之民國九十六年度「其他揭露事項」，係依據「證券商財務報告編製準則」之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依「財務報告其他揭露事項複核要點」予以複核完竣。

依本會計師之意見，新壽綜合證券股份有限公司民國九十六年度財務報告「其他揭露事項」已依「證券商財務報告編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

勤業眾信會計師事務所

會計師 王 自 軍                      會計師 龔 雙 雄

中 華 民 國 九 十 七 年 一 月 二 十 八 日

新壽綜合證券股份有限公司

財務報告其他揭露事項

民國九十六年度

壹、業務之說明

一、最近五年度重大業務事項

(一)購併或合併其他公司：

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

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

(二)分割：無。

(三)轉投資關係企業：

單位：新台幣仟元

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

(四)重整：無。

(五)購置重大資產：

1.購置重大資產：無。

2.處分重大資產：無。

(六)經營方式之重大改變：

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

(七)業務內容之重大改變：無。

二、投資海外事業相關資訊：無。

三、國外設置分支機構及代表人辦事處資訊：無。

四、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬勞及相關資訊：

(一)董事、監察人、總經理及副總經理酬勞

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資、獎金等酬勞	其他酬勞		說明		
			性質	購入成本	選任日期	就任日期	解任日期
董事長	新光金融控股股份有限公司代表人：林明星	7,100	座車乙輛	2,000	91.02.19	91.02.19	
董事兼任總經理	新光金融控股股份有限公司代表人：林士喬	6,197	座車乙輛	866	於 95.02.10 選任總經理 於 95.12.25 選任董事	於 95.02.10 就任總經理 於 95.12.25 就任董事	
董事	新光金融控股股份有限公司代表人：黃毓秀	36			91.02.19	91.02.19	
董事	新光金融控股股份有限公司代表人：陳柏堅	66			94.01.24	94.01.24	
董事	新光金融控股股份有限公司代表人：黃敏義	57			91.02.19	91.02.19	
監察人	新光金融控股股份有限公司代表人：林俊銘	51			94.01.24	94.01.24	
監察人	新光金融控股股份有限公司代表人：邱立權	39			91.02.19	91.02.19	
副總經理	翁添福	4,199				95.02.10	
副總經理	鄭紹森	4,252				94.08.16	
副總經理	李顯章	2,927				95.11.09	

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

五、勞資關係資訊：

(一)現行重要勞資協議及實施情形：

1.員工福利措施：

(1)辦理勞工保險，實施獎金制度、子女教育補助及結婚補助及在職進修教育訓練充實技能。

(2)按每月營業收入之 0.05%及員工薪津之 0.5%，為職工福利金。另辦理員工社團康樂旅遊活動、年節慰勞禮品、球類棋藝比賽、插花烹飪等活動教育。

(3)成立產業工會、福利會、婦女會，簽訂團體協約每月舉辦勞資溝通協調會議，促進勞資合作，發展生產技能，改善勞動條件及勞工生活與工作環境。以維護勞資雙方互助依存，兩蒙其利與和諧。

## 2.退休制度：

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

## 3.其他重要協議：

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

## (二)最近三年度因勞資糾紛所受損失：

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

## 貳、市價、股利及股權分散情形

一、每股市價：本公司非上市及上櫃公司，故本項目不適用。

二、股利資訊：

(一)股利發放：

單位：新台幣元/每股

項 目	年 度	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
	現 金 股 利		註一
追 溯 調 整 後 之 現 金 股 利		〃	〃
無 償 配 股	盈 餘 配 股	〃	〃
	資 本 公 積 配 股	〃	〃
累 積 未 付 股 利		〃	〃

註一：本公司九十六年度盈餘分配尚未經董事會決議。

(二)股利政策：

本公司之股利政策係為九十一年二月十九日決議通過，茲說明如下：

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

三、股權分散情形：

(一)普通股

普 通 股  
每股面額十元

96年12月31日

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

(二)特別股：無。

四、董事、監察人、經理人及大股東（持股 10% 以上）持股變動情形表：

96 年 12 月 31 日

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

職稱	姓名	期初持股情形			股權變動情形			期末持股情形			代表人	備註
		持有股數	持股比率	質押股數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數	持股比率	質押股數			
經理 95.03.14 就任	陳茂堂	-	-	-	-	-	-	-	-			
經理 95.05.29 就任	莊華崇	96.8.31 解任	-	-	-	-	-	-	-			
經理 95.07.27 就任	林勝樺	96.1.25 解任	-	-	-	-	-	-	-			
經理 96.01.25 就任	喻耀芬	-	-	-	-	-	-	-	-			
經理 96.02.01 就任	冉麗珍	-	-	-	-	-	-	-	-			
經理 96.06.28 就任	唐士詮	-	-	-	-	-	-	-	-			
經理 96.06.28 就任	李惠華	-	-	-	-	-	-	-	-			
經理 96.10.26 就任	呂連宏	-	-	-	-	-	-	-	-			
經理 96.10.26 就任	李啟全	-	-	-	-	-	-	-	-			
協理 96.01.25 就任	涂文元	-	-	-	-	-	-	-	-			

五、總括申報制度相關資訊：無。

六、發行人發行或私募員工認股權憑證且流通在外尚未執行完畢之情形：無。

參、重要財務資訊之揭露

一、簡明資產負債表及損益表資料

(一) 資產負債表資料

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 ( 註 1 )				
		96 年	95 年	94 年	93 年	92 年
流 動 資 產		12,638,480	12,538,066	8,422,244	7,831,449	8,299,250
固 定 資 產		431,542	217,525	554,903	540,168	356,881
基 金 及 投 資		154,880	206,691	75,322	119,277	400,055
其 他 資 產		743,745	861,203	489,700	366,205	294,515
流 動 負 債	分 配 前	8,696,771	8,477,315	4,823,223	4,257,739	4,879,555
	分 配 後 ( 註 2 )	-	8,693,815	-	4,257,739	4,879,555
長 期 負 債		-	-	-	-	-
股 本		4,163,005	4,163,005	4,163,005	4,163,005	4,163,005
資 本 公 積		2,005	2,005	2,005	2,005	2,005
保 留 盈 餘	分 配 前	1,083,392	1,099,052	502,704	353,739	263,325
	分 配 後 ( 註 2 )	-	882,552	-	353,739	263,325
資 產 總 額		14,000,908	13,836,358	9,542,169	8,857,843	9,351,128
負 債 總 額	分 配 前	8,752,506	8,572,296	4,874,455	4,339,094	4,922,793
	分 配 後 ( 註 2 )	-	8,788,796	-	4,339,094	4,922,793
股 東 權 益 總 額	分 配 前	5,248,402	5,264,062	4,667,714	4,518,749	4,428,335
	分 配 後 ( 註 2 )	-	5,047,562	-	4,518,749	4,428,335

註 1：上列財務資料業均經會計師查核簽證，且未辦理資產重估。

註 2：九十六年度盈餘分配尚未經董事會同意。

(二) 損益表資料

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 ( 註 1 )				
	96 年	95 年	94 年	93 年	92 年
營業收入	1,709,175	1,234,223	591,602	477,513	623,569
營業費用及支出	( 1,419,418)	( 617,830)	( 382,914)	( 389,402)	( 275,337)
營業外收入	76,696	57,985	50,975	29,941	44,727
營業外支出	( 57,805)	( 12,737)	( 17,538)	( 4,709)	( 15,397)
稅前淨利	308,648	661,641	242,125	113,343	377,562
會計原則變動累積影響數	-	34,110	-	-	-
稅後淨利	200,840	596,348	148,965	90,414	372,769
基本每股盈餘(元)	0.48	1.43	0.36	0.22	0.90

註 1：所列財務資料皆經會計師簽證。

註 2：本公司最近五年度並無應予利息資本化之情事。

## 二、重要財務比率分析

項 目		年 度					
		最 近 五 年 度 財 務 分 析 (註)					
		96 年	95 年	94 年	93 年	92 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	63	62	51	49	53	
	長期資金占固定資產比率	1,216	2,420	841	837	1,241	
償債能力 (%)	流動比率	145	148	175	184	170	
	速動比率	145	148	174	184	170	
獲利能力	資產報酬率 (%)	2	6	2	1	5	
	股東權益報酬率 (%)	4	12	3	2	9	
	占實收資本 比率 (%)	營業利益	7	15	5	2	8
		稅前純益	7	17	6	3	9
	純益率 (%)	11	46	23	19	60	
	基本每股盈餘 (元)	0.48	1.43	0.36	0.22	0.90	
稀釋每股盈餘 (元)	0.48	1.43	0.36	0.22	0.90		
現金 流量	現金流量比率 (%)	4	-	17	-	-	
	現金流量允當比率 (%)	-	-	186	-	-	
	現金再投資比率 (%)	3	-	16	-	-	
特殊 規定 之 比 率 (%)	負債總額占資本淨值比率	166	163	104	96	111	
	固定資產占資產總額比率	3	2	6	6	4	
	包銷總額占速動資產比率	0.05	0.35	2.79	4.76	4.70	
	融資總金額占淨值比率	51.35	24.67	4.84	-	-	
	融券總金額占淨值比率	3.37	1.57	0.04	-	-	

註：所列財務資料業均經會計師查核簽證。

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

肆、財務狀況及經營結果之檢討及分析

一、財務狀況比較分析：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度	差 異	
				金 額	%
流動資產		12,638,480	12,538,066	100,414	1
基金及投資		154,880	206,691	( 51,811)	( 25)
固定資產		431,542	217,525	214,017	98
其他資產		743,745	861,203	( 117,458)	( 14)
受託買賣借項－淨額		32,261	12,873	19,388	151
資產總額		14,000,908	13,836,358	164,550	1
流動負債		8,696,771	8,477,315	219,456	3
其他負債		55,735	94,981	( 39,246)	( 41)
負債總額		8,752,506	8,572,296	180,210	2
股 本		4,163,005	4,163,005	-	-
資本公積		2,005	2,005	-	-
保留盈餘		1,083,392	1,099,052	( 15,660)	( 1)
股東權益總額		5,248,402	5,264,062	( 15,660)	-

說明：公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大動項目（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者）之主要原因及其影響及未來因應計劃。

- 1.基金及投資減少主要係因採權益法之長期股權投資本期決議解散並清算完畢所致。
- 2.固定資產增加主要係本期購置辦公設備及閒置資產重分類而來所致。
- 3.受託買賣借項增加主要係期末受託買進有價證券大於賣出有價證券所致。
- 4.其他負債減少主要係因本期買賣損失準備減少所致。

二、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析：

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源及未來五年擬投資之資本支出性質：

單位：新台幣仟元

計 劃 項 目	實際或預期之資金來源	預 期 完 工 日 期	所 需 資 金 總 額	實 際 或 預 定 資 金 運 用 情 形					
				95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度
裝璜工程及購置設備	自有資金	95~100 年度	103,801	18,542	27,779	13,480	14,000	15,000	15,000
租賃權益改良	自有資金	95~100 年度	49,730	26,370	21,560	400	500	400	500
遞延借項	自有資金	95~100 年度	54,242	4,689	10,098	15,455	8,000	8,000	8,000

(二) 預計可能產生收益

1. 預計可增加之營業收入、費用支出及營業利益：

單位：新台幣仟元

年 度	項 目	營 業 收 入	營 業 費 用 及 支 出	營 業 利 益	備 註
97		114,051	92,526	21,525	
98		119,754	97,152	22,602	
99		125,742	102,009	23,733	

2. 其他效益說明：無。

二、流動性分析：

(一) 最近二年度流動性分析：

項 目	年 度		
	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度	增 ( 減 ) 比 例
現金流動比率	4	-	-
現金流量允當比率	-	-	-
現金再投資比率	3	-	-

增減比例變動分析說明：  
由於本期減少操作附賣回債券投資及營業證券部位，使營業活動之現金流量由九十五年之淨流出轉為淨流入，故本年度現金流量比率及現金再投資比率均較上年度上升。

(二) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全年現 金流出量	預計現金剩 餘(不足) 數 額 ①+②-③	預計現金不足額之 補 救 措 施	
				投資計畫	融資計畫
①	②	③	①+②-③		
1,215,038	791,888	757,625	1,249,301	-	-

三、經營結果分析：

(一)最近二年度經營結果分析

單位：新台幣仟元

科目	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度		增 ( 減 ) 金 額	變動比率 ( % )
	年 度		年 度			
營業收入淨額		1,709,175		1,234,223	474,952	38
營業費用及支出		( 1,419,418)		( 617,830)	( 801,588)	130
營業利益		289,757		616,393	( 326,636)	( 53)
營業外收入及利益：						
利息收入	23,879		20,496		3,383	17
依權益法認列之投資利益	-		2,099		( 2,099)	( 100)
處分投資利益	45,160		32,385		12,775	39
其他收入	7,657		3,005		4,652	155
營業外支出及損失：		76,696		57,985	18,711	32
開放式基金及貨幣市場工具評價損失	( 19,988)		( 5,192)		( 14,796)	285
依權益法認列之投資損失	( 1,465)		-		( 1,465)	-
利息支出	( 33,490)		( 3,878)		( 29,612)	764
其他損失	( 2,862)		( 3,667)		805	( 22)
稅前純益		( 57,805)		( 12,737)	( 45,068)	( 354)
所得稅費用		308,648		661,641	( 352,993)	( 53)
會計原則變動累計影響數		( 107,808)		( 99,403)	( 8,405)	8
本期純益		-		34,110	( 34,110)	( 100)
		200,840		596,348	( 395,508)	( 66)

增減比例變動分析說明：

- 營業收入：本期因發行認購權證，所產生之發行認購權證利益較上期增加 364,174 仟元及因股市交易熱絡，使經紀手續費收入增加 220,284 仟元所致。
- 營業費用及支出：主要係本期期末股市不佳，使出售證券損失—避險及營業證券評價損失分別增加 280,542 仟元及 367,643 仟元所致。
- 營業外收入及利益：本期與前期相差不大。
- 營業外支出及損失：主要係本期期末股市不佳，使開放式基金及貨幣市場工具評價損失增加 14,796 仟元及因本期短期借款增加，使利息費用相對增加 29,612 仟元所致。

(二)營業毛利變動分析：不適用。

伍、會計師資訊：

一、公費資訊：

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

二、更換會計師資訊：

九十六年度因受委任之勤業眾信會計師事務所內部營運組織之調整，故簽證會計師由陳昭鋒會計師及徐文亞會計師變動為王自軍會計師及龔雙雄會計師。

三 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	121		-
(二)	部門資產負債表	122		-
(三)	部門損益表	123		-
(四)	期貨部門財務報表附註	-		-
	1. 部門沿革	124		一、
	2. 重要會計政策之彙總說明	124~128		二、
	3. 會計變動之理由及其影響	128		三、
	4. 重要會計科目之說明	128~132		四、七、
	5. 關係人交易	132		六、
	6. 質押之資產	132		九、
	7. 重大承諾事項及或有事項	132		十、
	8. 重大災害損失	132		二、
	9. 從事衍生性商品交易之相關資訊	133~136		三、
	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	136		三、
	11. 專屬期貨商業業務之特有風險	136		四、
	12. 部門別財務資訊	136		五、
	13. 重大期後事項	136		六、
	14. 重大交易事項相關資訊	136~137		七、
	15. 轉投資事業相關資訊	137		六、
	16. 大陸投資資訊	137		九、
	17. 其 他	137		十、
(五)	期貨部門重要會計科目明細表	138~152		-

新壽綜合證券股份有限公司

期貨部資產負債表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
101000	流動資產					201000	流動負債				
101010	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 397,699	62	\$ 350,829	86	201060	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二、五及二十一)	\$ 342	-	\$ 2,802	1
101020	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及五)	51,287	8	45,454	11	201410	期貨交易人權益(附註二及十二)	49,583	8	-	-
101410	客戶保證金專戶(附註二及六)	49,731	8	-	-	201990	其他流動負債(附註十三)	3,149	-	1,411	-
101700	其他金融資產—流動(附註七)	334	-	191	-		流動負債合計	53,074	8	4,213	1
101990	其他流動資產(附註八)	2	-	-	-	203000	其他負債				
	流動資產合計	499,053	78	396,474	97	203010	違約損失準備(附註十四)	20	-	-	-
103000	固定資產(附註二)					203020	買賣損失準備(附註二及十五)	-	-	40	-
103030	設 備	2,286	-	-	-	203990	其他負債—其他	20	-	-	-
103039	減：累計折舊	(63)	-	-	-		其他負債合計	40	-	40	-
	固定資產淨額	2,223	-	-	-	906003	負債合計	53,114	8	4,253	1
105000	其他資產						股東權益				
105010	營業保證金(附註九及十九)	95,000	15	10,000	3	301110	指撥營運資金(附註十六)	590,000	92	400,000	98
105020	交割結算基金(附註十)	40,000	6	-	-		保留盈餘				
105030	存出保證金	2,800	1	1,000	-	304040	未分配盈餘	(2,560)	-	4,038	1
105990	其他資產—其他(附註二及十一)	1,478	-	817	-	906004	股東權益合計	587,440	92	404,038	99
	其他資產合計	139,278	22	11,817	3	906002	負債及股東權益總計	\$ 640,554	100	\$ 408,291	100
906001	資 產 總 計	\$ 640,554	100	\$ 408,291	100						

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼		九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
		金 額	%	金 額	%
400000	收入 (附註二)				
401000	經紀手續費收入	\$ 1,016	1	\$ -	-
424400	衍生性金融商品利益 (附註二十二)	166,400	96	118,653	96
440000	營業外收入及利益	<u>5,575</u>	<u>3</u>	<u>5,009</u>	<u>4</u>
	收入合計	<u>172,991</u>	<u>100</u>	<u>123,662</u>	<u>100</u>
500000	費 用				
502000	自營經手費支出	420	-	235	-
524300	結算交割服務費支出	1,096	1	439	-
524400	衍生性金融商品損失 (附註二十二)	167,575	97	104,863	85
530000	營業費用	9,234	5	5,846	5
540000	營業外支出及損失	<u>8</u>	<u>-</u>	<u>2,265</u>	<u>2</u>
	費用合計	<u>178,333</u>	<u>103</u>	<u>113,648</u>	<u>92</u>
902001	繼續營業單位稅前淨 (損) 利	( 5,342)	( 3)	10,014	8
551000	所得稅費用	( <u>1,256</u> )	( <u>1</u> )	( <u>866</u> )	( <u>1</u> )
902005	本期淨 (損) 利	( <u>\$ 6,598</u> )	( <u>4</u> )	<u>\$ 9,148</u>	<u>7</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，另於九十六年十二月取得結算會員資格，提供兼營期貨商之交割結算服務。本公司期貨部門九十六年及九十五年十二月三十一日員工人數分別為 4 人及 3 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

重要會計政策之彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及國庫券等。

公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

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

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。

#### 客戶保證金專戶

依規定向期貨交易人收取之保證金及權利金，及依每日市價結算之差額等均屬之，其性質屬資產負債表之流動資產項下。

#### 期貨交易人權益

客戶所繳存之期貨交易保證金及權利金，及依每日市價結算之差額等屬於期貨交易人之權益，其性質屬資產負債表之流動負債項下。

除同一客戶之相同種類帳戶外，不得相互抵銷。期貨交易人權益發生借方餘額時，以應收期貨交易保證金列帳。

#### 固定資產

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；其餘設備，三年。

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。

#### 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。

#### 違約損失準備

依「期貨商管理規則」規定，按月就受託從事期貨交易佣金收入提列2%，作為違約損失準備，用以彌補受託從事期貨交易違約所發生損失。

#### 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度之財務報表並無影響。

### 四、現金及約當現金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
活期存款	\$ 63,760	\$ 11,154
定期存款	100,000	100,000
約當現金—商業本票	233,939	239,675
	<u>\$ 397,699</u>	<u>\$ 350,829</u>

九十六年及九十五年十二月三十一日之定期存款年利率分別為1.28%及1.49%；九十六年及九十五年十二月三十一日之商業本票年利率分別為1.95%~1.98%及1.65%。

### 五、公平價值變動列入損益之金融資產及負債—流動

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
<u>交易為目的之金融資產</u>		
買入選擇權—非避險	\$ 2,446	\$ 151
期貨交易保證金—自有資金	48,841	45,303
	<u>\$ 51,287</u>	<u>\$ 45,454</u>
	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
<u>交易為目的之金融負債</u>		
賣出選擇權負債—期貨	\$ 342	\$ 2,802

#### 六 客戶保證金專戶

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
銀行存款	\$ 32,997	\$ -
結算機構結算餘額		
銀行存款	16,733	-
	<u>\$ 49,730</u>	<u>\$ -</u>

#### 七 其他金融資產－流動

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
其他應收款－非關係人	\$ 334	\$ 191

#### 八 其他流動資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
預付款項	\$ 2	\$ -

#### 九 營業保證金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
期貨自營商營業保證金	\$ 10,000	\$ 10,000
期貨經紀商營業保證金	85,000	-
	<u>\$ 95,000</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 仟元之營業保證金，若設置分支機構，每設置一家增提 10,000 仟元。

另依期貨商管理規則第十四條規定，他業兼營期貨商經許可經營經紀業務時，應向指定金融機構繳存營業保證金新臺幣 25,000 仟元，若設置分支機構，每設置一家增提 10,000 仟元。

截至九十六年十二月三十一日止，本公司提存期貨經紀業務保證金 25,000 仟元、期貨自營業務保證金 10,000 仟元及設置分支機構 60,000 仟元，合計 95,000 仟元。

#### 十、交割結算基金

本公司為臺灣期貨交易所一般結算會員，依臺灣期貨交易所股份有限公司結算會員資格標準規定，一般結算會員需繳交之交割結算基金如下：

- (一)繳存金額 40,000 仟元。
- (二)每增加一委託期貨商辦理結算交割業務，應於受託前繳存 3,000 仟元。
- (三)委託之期貨商每增一支機構辦理期貨業務或結算會員每委任一期貨交易輔助人或該期貨交易輔助人每增設一支機構，均須向臺灣期貨交易所另繳存 1,000 仟元。
- (四)依臺灣期貨交易所結算業務委員會訂定之提撥方式及金額繳存。

#### 十一、其他資產－其他

##### 遞延借項

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
期初金額	\$ 817	\$ 1,350
本期增加	1,269	-
本期攤銷	( 608)	( 533)
期末餘額	<u>\$ 1,478</u>	<u>\$ 817</u>

#### 十二、期貨交易人權益

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
新台幣	<u>\$ 49,583</u>	<u>\$ -</u>

#### 十三、其他流動負債

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應付票據	\$ -	\$ 51
應付帳款	204	-
預收款項	50	-
代收款項	57	12
其他應付款	864	717
其他應付關係人款項	1,974	631
	<u>\$ 3,149</u>	<u>\$ 1,411</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付所得稅。

#### 四 違約損失準備

係依行政院金融監督管理委員會證券期貨局發佈之期貨商管理規則第十六條規定，期貨經紀商應按月就受託從事期貨交易佣金收入提列百分之二，作為違約損失準備。提列之違約損失準備除彌補受託從事期貨交易違約所發生損失或經證券期貨局核准者外，不得使用之，提列違約損失準備累積已達法定最低實收資本額者，得免繼續提列該準備。另依行政院金融監督管理委員會證券期貨局八十八年十二月二十四日(六)台財證(七)第一〇八九五七號函規定，期貨商自八十八年七月一日至九十二年六月三十日得免依期貨商管理規則第十六條提列違約損失準備。九十六年及九十五年十二月三十一日違約損失準備餘額分別為 20 仟元及 0 仟元，帳列其他負債項下。

#### 五 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。買賣損失準備限於彌補買賣損失額超過買賣利益之差額。

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
期初餘額	\$ 40	\$ 12
本期提存	-	28
本期沖銷	( 40)	-
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40</u>

#### 六 指撥營運資金

本公司期貨部門截至九十六年及九十五年十二月三十一日兼營國內股價指數及選擇權期貨契約自營及經紀業務指撥專用營運資金分別為 590,000 仟元及 400,000 仟元。

五、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度之用人費用、折舊費用及攤銷費用功能別彙總表如下：

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
用人費用		
薪資費用	\$ 5,223	\$ 2,974
勞健保費費用	246	174
退休金費用	182	166
其他用人費用	128	180
折舊費用	63	-
攤銷費用	608	533

六、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關    係    人    名    稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
新光金融控股股份有限公司	本公司之母公司

(二)與關係人間之重大交易事項

連結稅制

本公司期貨部門所得稅採連結稅制，截至九十六年及九十五年十二月三十一日，應付新光金融控股股份有限公司之所得稅款分別為 1,974 仟元及 631 仟元，帳列其他流動負債。

七、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：

	<u>九十六年 十二月三十一日</u>	<u>九十五年 十二月三十一日</u>
營業保證金—定期存款	<u>\$ 95,000</u>	<u>\$ 10,000</u>

八、重大承諾事項及或有事項：無。

九、重大之災害損失：無。

### 三 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	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	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	\$ 397,699	\$ 397,699	\$ 350,829	\$ 350,829
其他金融資產－流動	334	334	191	191
客戶保證金專戶	49,731	49,731	-	-
營業保證金	95,000	95,000	10,000	10,000
交割結算基金	40,000	40,000	-	-
存出保證金	2,800	2,732	1,000	980
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債				
期貨交易人權益	49,583	49,583	-	-
其他流動負債	3,149	3,149	1,411	1,411
<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	48,841	48,841	45,303	45,303
買入選擇權－非避險	2,446	2,446	151	151
<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				
賣出選擇權負債－期貨	\$ 342	\$ 342	\$ 2,802	\$ 2,802

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

4.存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平市價。

(二)從事衍生性商品交易之相關資訊如下：

期貨及選擇權

1.合約金額及信用風險

九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 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	170	\$ 502	\$ 132		
	股價指數選擇權 (賣權)	買方	54	1,363	2,314		
	股價指數選擇權 (賣權)	賣方	65	( 1,063)	( 342)		
期貨契約	股價指數期貨	賣方	1	( 5,130)	( 5,147)		
	公債期貨	賣方	19	( 30,807)	( 32,235)		

九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 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 (賣權)	買方	30	\$ 279	\$ 151		
	股價指數選擇權 (買權)	賣方	211	( 2,171)	( 2,747)		
	股價指數選擇權 (賣權)	賣方	19	( 184)	( 55)		
期貨契約	股價指數期貨	買方	18	27,648	28,368		
	股價指數小型期貨	買方	7	2,650	2,758		

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

2.市場價格風險

股價指數期貨及台股指數選擇權之市場價格風險係市場股價變動之風險，利率指數期貨之市場價格風險係市場利率變動之風險。本公司九十六年十二月三十一日未沖銷部分產生之未實現股價期貨契約損失及選擇權交易利益分別為 1,445 仟元及 1,302 仟

元。另九十五年十二月三十一日未沖銷部分產生之未實現股價期貨契約利益及選擇權交易損失分別為 828 仟元及 575 仟元。

### 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。自資產負債表日至九十七年一月十八日止，期末未沖銷之期貨合約及選擇權合約已平倉部位分別為 19 口及 289 口，產生期貨契約利益 162 仟元及選擇權契約利益 405 仟元。本公司九十七年一月二十八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 1 口及 0 口，未沖銷部位產生之未實現股價指數契約損失及選擇權契約損失分別為 85 仟元及 0 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

九十六及九十五年度從事期貨及選擇權交易所產生相關科目如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
資 產		
期貨交易保證金—自有資金	\$ 48,841	\$ 45,303
買入選擇權—非避險	2,446	151
負 債		
賣出選擇權負債—非避險	342	2,802

(接次頁)

(承前頁)

九 十 六 年 九 十 五 年  
十二月三十一日 十二月三十一日

交易目的		
期貨及選擇權契約交易利益－非避險已實現	\$164,728	\$117,461
期貨及選擇權契約交易利益－非避險未實現	1,672	828
期貨及選擇權契約損失－非避險已實現	( 165,760)	( 103,923)
期貨及選擇權契約損失－非避險未實現	( 1,815)	( 576)

三、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	法令依據	本 期		上 期		標準	執行情形
		計 算 式	比 率	計 算 式	比 率		
17	業主權益	587,440	167.31	404,038	95.90	≥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)	3,511		4,213			
17	流動資產	499,053	9.40	396,474	94.11	≥1	"
	流動負債	53,074		4,213			
22	業主權益	587,440	99.57%	404,038	101.01%	≥60%	"
	最低實收資本額	590,000		400,000		≥40%	
22	調整後淨資本額	576,246	73.13%	393,513	4,684.68%	≥20%	"
	期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額	7,880		8,400		≥15%	

四、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。

五、部門別財務資訊：不適用。

六、重大期後事項：無。

七、重大交易事項相關資訊

(一)資金貸與他人：無。

(二)為他人背書保證：無。

(三)期末持有有價證券情形：無。

(四)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：  
無。

(五)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：  
無。

(六)與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上：無。

(七)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

六 轉投資事業相關資訊：無。

元 大陸投資資訊：無。

子 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  
民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
活期存款				\$ 63,760	
定期存款			利率 1.28%	100,000	
商業本票			利率 1.95%~1.98%	<u>233,939</u>	
				<u>\$397,699</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  
民國九十六年十二月三十一日

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱 摘 要	股 數 / 口 數	面 值 ( 元 )	總 額	利 率	取 得 成 本	公 平 價 值		備 註
						單 價 ( 元 )	總 價	
交易目的金融資產								
買入選擇權－非避險								
股價指數選擇權契約	170	-	\$ -		\$ 502		\$ 132	註
	54				1,363		2,314	"
期貨交易保證金－自有資金	-	-			<u>48,841</u>		<u>48,841</u>	
					<u>\$ 50,706</u>		<u>\$ 51,287</u>	

註：買入選擇權之公平市價係按九十六年十二月三十一日台灣期貨交易所之收盤價格計算。

新壽綜合證券股份有限公司  
期貨部門客戶保證金專戶－銀行存款明細表  
民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

銀 行 別	帳 號	幣 別	外 幣 金 額	匯 率	新 台 幣 金 額
國泰世華商業銀行	#01030901555	新台幣			\$ 16,733
	#06503001526	新台幣			3,607
華南商業銀行	#101100065131	新台幣			30
台灣新光商業銀行	#1100101002222	新台幣			<u>29,361</u>
					<u>\$ 49,731</u>

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  
民國九十六年十二月三十一日

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>\$</u>	<u>334</u>		

新壽綜合證券股份有限公司

期貨部門固定資產變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

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							
	辦公設備	\$ -	\$ 2,286	\$ -	\$ -	\$ 2,286	無
累計折舊							
	辦公設備	-	63	-	-	63	
固定資產淨額		<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,223</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,223</u>	

新壽綜合證券股份有限公司  
期貨部門其他資產明細表  
民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
期貨自營商營業保證金				\$ 95,000	
交割結算基金				40,000	
存出保證金				2,800	
遞延借項		電腦軟體		<u>1,478</u>	
				<u>\$139,278</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  
民國九十六年十二月三十一日

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱 摘 要 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	65	-	-	\$ 1,063	-	\$ 342	註

註：賣出選擇權之公平價值係按九十六年十二月三十一日台灣期貨交易所之收盤價格計算。

新壽綜合證券股份有限公司  
期貨部門期貨交易人權益明細表  
民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>代</u> <u>號</u>	<u>金</u> <u>額</u>
8695-502474-4	\$ 2,891
8695-001747-1	4,479
8693-002624-4	4,760
其他（註）	<u>37,453</u>
	<u>\$ 49,583</u>

註：各戶餘額未達本科目餘額百分之五者。

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  
民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付帳款		應付經手費		\$	204
其他應付款		其他			2,838
預收款項		預收客戶期貨保證金			50
代收款項					<u>57</u>
					<u>\$ 3,149</u>

新壽綜合證券股份有限公司  
期貨部門經紀手續費收入明細表  
民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

月	份	摘	要	金	額
1月				\$	-
2月					-
3月					-
4月					-
5月					-
6月					-
7月					-
8月					-
9月					-
10月					-
11月					-
12月				<u>1,016</u>	<u>-</u>
				<u>\$ 1,016</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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
利益：							
	期貨契約利益－非避 險已實現	國內指數期貨契約		\$	36,013		
	選擇權契約利益－非 避險已實現	國內選擇權期貨契約			128,715		
	選擇權契約利益－非 避險未實現	"			<u>1,672</u>		
					<u>166,400</u>		
損失：							
	期貨契約損失－非避 險已實現	國內指數期貨契約		(	39,937)		
	期貨契約損失－非避 險未實現	"		(	1,445)		
	選擇權契約損失－非 避險已實現	國內選擇權期貨契約		(	125,823)		
	選擇權契約損失－非 避險未實現	"		(	<u>370</u> )		
					<u>(167,575)</u>		
					<u>(\$ 1,175)</u>		

新壽綜合證券股份有限公司  
期貨部門自營經手費支出明細表  
民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

月	份	摘	要	金	額
1	月			\$	12
2	月				4
3	月				31
4	月				9
5	月				5
6	月				18
7	月				62
8	月				67
9	月				38
10	月				29
11	月				13
12	月				<u>132</u>
				\$	<u>420</u>

新壽綜合證券股份有限公司  
期貨部門結算交割服務費支出明細表  
民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

月	份	摘	要	金	額
1月				\$	22
2月					7
3月					63
4月					25
5月					11
6月					35
7月					322
8月					348
9月					92
10月					59
11月					8
12月					<u>104</u>
					<u>\$ 1,096</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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>本 期 金 額</u>	<u>上 期 金 額</u>	<u>備 註</u>
薪 津	\$ 5,223	\$ 2,974	
伙 食 費	94	69	
郵 電 費	239	-	
保 險 費	246	174	
退 休 金	182	166	
稅 捐	1,214	1,046	
折 舊	63	-	
攤 銷	608	533	
電腦資訊費	555	386	
團體會費	291	18	
買賣損失	-	28	
什 支	<u>519</u>	<u>452</u>	
	<u>\$ 9,234</u>	<u>\$ 5,846</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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
營業外收入及利益							
	利息收入、銀行存款及票				\$ 5,533		
	券利息						
	買賣損失準備回沖利益				40		
	其他收入				<u>2</u>		
					<u>\$ 5,575</u>		
營業外支出及損失							
	兌換損失				<u>\$ 8</u>		