

新壽綜合證券股份有限公司

財 務 報 告 民國九十五年上半年度

地址：台北市信義路四段四五六號四樓

電話：(○二) 二三四五一六六八

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	4~5		-
四、資產負債表	6		-
五、損 益 表	7~8		-
六、股東權益變動表	9		-
七、現金流量表	10~11		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	12		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	12~18		二、
(三)會計變動之理由及其影響	19~21		三、
(四)重要會計科目之說明	22~32, 37~46		四、~ 七、
(五)關係人交易	32~36		六、
(六)質抵押之資產	36		五、
(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	37~45		八、~ 三、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	45, 47~48		三、
2.轉投資事業相關資訊	46		三、
3.大陸投資資訊	46		三、
(十二)部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	49~92		-
十、重要查核說明	93~97		-
十一、增加揭露獨立期貨部門之財務報告資 訊	98~125		-

新壽綜合證券股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告

民國九十五及九十四年上半年度

會計師查核報告

新壽綜合證券股份有限公司 公鑒：

新壽綜合證券股份有限公司民國九十五年及九十四年六月三十日之資產負債表，暨民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券商財務報告編製準則」、「期貨商財務報告編製準則」及一般公認會計原則編製，足以允當表達新壽綜合證券股份有限公司民國九十五年及九十四年六月三十日之財務狀況，暨民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

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

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

新壽綜合證券股份有限公司已編製九十五及九十四年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 陳 昭 鋒

會計師 徐 文 亞

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 五 年 七 月 十 二 日

新壽綜合證券股份有限公司

資產負債表

民國九十五年及九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 五 年 六 月 三 十 日		九 十 四 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 五 年 六 月 三 十 日		九 十 四 年 六 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
101010	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 695,336	5	\$ 1,028,232	14	201030	附買回債券負債(附註二、十九及二十八)	\$ 7,833,426	59	\$ 2,728,537	36
101070	附賣回債券投資(附註二及五)	6,069,816	46	2,065,117	28		公平價值變動列入損益之金融負債—流動				
	公平價值變動列入損益之金融資產—流動						交易目的金融負債				
101041	經紀商投資有價證券(附註二及六)	13,329	-	-	-	201110	發行認購(售)權證負債(附註二、二十及三十一)	265,122	2	24,390	-
101045	開放式基金及貨幣市場工具(附註二、七及二十八)	549,690	4	860,144	12	201200	賣出選擇權負債—期貨(附註二及三十一)	2,111	-	902	-
101110	營業證券—自營部門(附註二及八)	2,694,939	20	1,551,850	21	201310	融券存入保證金(附註二及十一)	10,307	-	-	-
101120	營業證券—承銷(附註二及九)	161,212	1	141,638	2	201320	應付融券擔保借款(附註二及十一)	11,375	-	-	-
101150	營業證券—避險(附註二及十)	649,125	5	259,285	3	201990	其他流動負債(附註二、二十一及二十四)	508,192	4	113,112	2
101220	買入選擇權—非避險(附註二及三十一)	587	-	3,476	-	201000	流動負債合計	8,630,533	65	2,866,941	38
101430	期貨及交易保證金—自有資金(附註三十一)	40,930	1	35,156	-		其他負債				
101310	應收證券融資款(附註二及十一)	550,506	4	-	-	203010	違約損失準備(附註二)	21,370	-	17,489	1
101700	其他金融資產—流動(附註二及十二)	46,407	-	170,149	2	203020	買賣損失準備(附註二)	-	-	10,509	-
101810	受限制資產—流動(附註二十九)	599,000	5	317,000	4	203600	壞帳損失準備(附註二)	12,282	-	12,282	-
101990	其他流動資產(附註二及十三)	8,495	-	6,668	-	203030	存入保證金	108	-	108	-
101000	流動資產合計	12,079,372	91	6,438,715	86	203060	應計退休金負債(附註二)	4,904	-	5,492	-
	基金及投資					203800	代收承銷股款	544	-	-	-
102300	採權益法之長期股權投資(附註二及十四)	48,007	-	50,280	1	203000	其他負債合計	39,208	-	45,880	1
102400	備供出售金融資產—非流動(附註二及十五)	126,802	1	5,450	-	221000	受託買賣貸項(附註二十六)	2,936	-	-	-
102700	無活絡市場之債券投資—非流動(附註二及十六)	20,000	-	20,000	-	906003	負債合計	8,672,677	65	2,912,821	39
102000	基金及投資合計	194,809	1	75,730	1		股東權益				
	固定資產(附註二、十七、二十八及二十九)					301000	普通股股本(附註二十二)	4,163,005	31	4,163,005	56
103010	土地	371,579	3	371,579	5		資本公積				
103020	建築物	158,444	1	158,444	2	302040	處分資產利益	2,005	-	2,005	-
103030	設備	69,822	-	57,541	1		保留盈餘(附註二十三)				
103050	預付設備款	10,148	-	3,534	-	304010	法定盈餘公積	50,270	-	35,373	-
103060	租賃權益改良	20,884	-	11,740	-	304020	特別盈餘公積	100,541	1	70,748	1
103999	減：累計折舊	(57,513)	-	(45,255)	-	304040	未分配盈餘	337,233	3	297,194	4
103000	固定資產淨額	573,364	4	557,583	8	906004	股東權益合計	4,653,054	35	4,568,325	61
	其他資產										
105010	營業保證金(附註二十九)	365,000	3	310,000	4						
105020	交割結算基金	67,331	1	61,586	1						
105990	其他資產—其他(附註十八)	45,855	-	36,225	-						
105000	其他資產合計	478,186	4	407,811	5						
121000	受託買賣借項(附註二十六)	-	-	1,307	-						
906001	資 產 總 計	\$ 13,325,731	100	\$ 7,481,146	100	906002	負債及股東權益總計	\$ 13,325,731	100	\$ 7,481,146	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九十五年七月十二日查核報告)

董事長：林明星

經理人：林士喬

會計主管：陳玉春

新壽綜合證券股份有限公司

損 益 表

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損)盈餘為元

代 碼	收 入	九十五年上半年度		九十四年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
401000	經紀手續費收入(附註二十八)	\$ 77,182	21	\$ 46,542	15
404000	承銷業務收入(附註二十八)	9,317	3	4,230	2
411000	營業證券出售利益—自營	83,597	23	97,328	32
414000	營業證券出售利益—避險	61,750	17	-	-
421100	股務代理收入(附註二十八)	12,343	3	9,006	3
421200	利息收入	55,651	15	31,283	10
421300	股利收入	4,348	1	4,224	1
421500	營業證券評價利益	-	-	37,680	12
422200	認購權證發行利益(附註三十一)	-	-	53,130	18
424100	期貨佣金收入	1,446	1	510	-
424420	選擇權交易利益(附註三十一)	12,022	3	6,895	2
424500	衍生性金融商品利益—櫃檯(附註三十一)	-	-	109	-
438990	其他營業收入—其他	7,158	2	90	-
440000	營業外收入及利益(附註二十八)	40,245	11	14,625	5
400000	收入合計	<u>365,059</u>	<u>100</u>	<u>305,652</u>	<u>100</u>
	費 用				
501000	經紀經手費支出	5,490	2	3,186	1
502000	自營經手費支出	1,499	-	964	1
503000	轉融通手續費支出	8	-	-	-
512000	營業證券出售損失—承銷	2,474	1	12,578	4

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		九十五年上半年度		九十四年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
514000	營業證券出售損失— 避險	\$ -	-	\$ 11,994	4
521200	利息支出 (附註二十 八)	38,941	11	18,935	6
521510	營業證券評價損失	19,627	5	-	-
522100	發行認購權證費用	292	-	341	-
522200	認購權證發行損失 (附註三十一)	121,327	33	-	-
524300	結算交割服務費支出	300	-	300	-
524410	期貨契約損失	8,719	2	13,052	4
530000	營業費用 (附註二十 八)	174,203	48	136,731	45
540000	營業外支出及損失	<u>26,128</u>	<u>7</u>	<u>5,825</u>	<u>2</u>
500000	費用合計	<u>399,008</u>	<u>109</u>	<u>203,906</u>	<u>67</u>
902001	繼續營業部門稅前淨(損) 利	(33,949)	(9)	101,746	33
551000	所得稅費用 (附註二及二 十四)	(14,821)	(4)	(52,170)	(17)
484000	會計原則變動累積影響數	<u>34,110</u>	<u>9</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
902005	本期淨(損)利	<u>(\$ 14,660)</u>	<u>(4)</u>	<u>\$ 49,576</u>	<u>16</u>
代 碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
975000	基本每股(虧損)盈餘(附 註二十五)				
975010	繼續營業部門淨(損) 利	(\$ 0.08)	(\$ 0.12)	\$ 0.24	\$ 0.12
975040	會計原則變動累積影 響數	<u>0.08</u>	<u>0.08</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
975000	每股(虧損)盈 餘	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 0.04)</u>	<u>\$ 0.24</u>	<u>\$ 0.12</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九十五年七月十二日查核報告)

董事長：林明星

經理人：林士喬

會計主管：陳玉春

新壽綜合證券股份有限公司

股東權益變動表

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	普 通 股 股 本	資 本 公 積		保 留 盈 餘		合 計
		處 分 資 產 增 益	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：						
提列法定盈餘公積	-	-	14,897	-	(14,897)	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	29,793	(29,793)	-
九十五年上半年度純損	-	-	-	-	(14,660)	(14,660)
九十五年六月三十日餘額	<u>\$ 4,163,005</u>	<u>\$ 2,005</u>	<u>\$ 50,270</u>	<u>\$ 100,541</u>	<u>\$ 337,233</u>	<u>\$ 4,653,054</u>
九十四年一月一日餘額	\$ 4,163,005	\$ 2,005	\$ 26,332	\$ 52,665	\$ 274,742	\$ 4,518,749
九十三年度盈餘分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	9,041	-	(9,041)	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	18,083	(18,083)	-
九十四年上半年度純益	-	-	-	-	49,576	49,576
九十四年六月三十日餘額	<u>\$ 4,163,005</u>	<u>\$ 2,005</u>	<u>\$ 35,373</u>	<u>\$ 70,748</u>	<u>\$ 297,194</u>	<u>\$ 4,568,325</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九十五年七月十二日查核報告)

董事長：林明星

經理人：林士喬

會計主管：陳玉春

新壽綜合證券股份有限公司

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九十五年 上半年度	九十四年 上半年度
營業活動之現金流量		
本期純(損)益	(\$ 14,660)	\$ 49,576
折舊費用(含其他損失)	8,272	6,189
各項攤提	3,045	1,066
違約損失準備	2,365	1,373
買賣損失準備	(7,025)	10,509
處分固定資產利益	(214)	-
依權益法認列之長期股權投資損失	1,865	3,614
長期債券投資折價攤銷	-	(67)
處分備供出售金融資產利益	(64)	-
遞延所得稅資產減少	873	14,088
應計退休金負債(減少)增加	(1,245)	1,743
營業資產及負債之淨變動		
經紀商投資有價證券	(9,761)	-
附賣回債券投資	(3,228,041)	1,439,301
開放式基金及貨幣市場工具	(121,609)	457,831
營業證券—自營部門	(337,345)	(62,442)
營業證券—承銷部門	57,225	77,565
營業證券—避險部門	(170,059)	(147,662)
買入選擇權—避險	6,762	(3,476)
期貨交易保證金—自有資金	(16,097)	-
應收證券融資款	(324,443)	-
其他金融資產—流動	20,270	90,558
受限制資產—流動	(50,000)	-
其他流動資產	(2,218)	3,334
現金及約當現金—代收承銷股 款	(680)	49,100
受託買賣借項	-	(563)
附買回債券負債	3,290,962	(1,448,623)
發行認購權證負債	416,700	(96,329)
發行認購權證再買回	(226,616)	88,713
賣出選擇權負債—期貨	500	902
融券存入保證金	8,819	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十五年 上半年度	九十四年 上半年度
應付融券擔保價款	\$ 9,730	\$ -
其他流動負債	308,247	64,539
代收承銷股款	544	(49,100)
受託買賣貸項	(4,760)	-
營業活動之淨現金流(出)入	(378,658)	551,739
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(27,190)	(23,569)
處分固定資產價款	705	-
無活絡市場之債券投資增加	-	(20,000)
備供出售金融資產—非流動增加	(114,671)	-
出售債券投資價款	-	60,000
備供出售金融資產出售價款	142	-
營業保證金(減少)增加	15,000	(100,000)
交割結算基金增加	(1,245)	(902)
存出保證金增加	(5,559)	(671)
遞延借項增加	(255)	(4,671)
投資活動之淨現金流出	(133,073)	(89,813)
本期現金及約當現金(減少)增加	(511,731)	461,926
期初現金及約當現金餘額	1,207,067	566,306
期末現金及約當現金餘額	\$ 695,336	\$1,028,232
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 33,350	\$ 19,170
本期支付所得稅	\$ 240	\$ 1,535

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九十五年七月十二日查核報告)

董事長：林明星

經理人：林士喬

會計主管：陳玉春

新壽綜合證券股份有限公司

財務報表附註

民國九十五及九十四年上半年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

- (一)本公司原名為力世證券股份有限公司，於八十六年十月二十八日獲經濟部核准設立，並於八十七年三月二十一日開始正式營業。
- (二)本公司於九十一年一月七日與台灣證券投資股份有限公司合併，合併後本公司為存續公司；另本公司於九十年十一月二十八日股東會決議，共同與新光人壽保險股份有限公司於九十一年二月十九日以股份轉換方式成立新光金融控股股份有限公司，成為新光金融控股股份有限公司持有 100% 股權之子公司，並同時更改名稱為新壽綜合證券股份有限公司。
- (三)本公司主要營業項目為承銷有價證券，在集中交易市場及其營業場所自行或受託買賣有價證券、有價證券股務事項之代理業務及期貨業務輔助人，另於九十四年四月起奉准經營期貨自營業務及九十四年十一月起開始融資融券業務。
- (四)本公司九十五年及九十四年六月三十日員工人數分別為 209 人及 163 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」及一般公認會計原則編製。依照前述準則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

屬正常營業週期構成之一部份者、預期於資產負債表日後十二個月內將變現、或正常營業過程中將變現及備供出售或消耗者列為流動資產；須於資產負債表日後十二個月內清償、或因營業而發生之債務、

預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償者列為流動負債。不屬於流動資產（負債）者為非流動資產（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。

為交易目的而持有之股權連結商品，其中固定收益商品部分，依預計之折現率折現後之折現值再扣除選擇權權利金之餘額，於契約承作日即為實際向相對交易人收取之金額，並於契約期間內依利息法攤

計其隱含之利息費用，認列股權連結商品損益。另股權連結商品之選擇權於資產負債表日依公平價值法評價，其損益列為當期損益。

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

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

證券融資、融券、轉融資、轉融券

辦理有價證券買賣融資業務時，對買進股票證券投資人之融通資金，列為應收證券融資款，融資人並以該融資買入之全部股票作為擔保品，就此項擔保品，以備忘分錄處理，此項擔保品於融資人償還結清時返還。

辦理有價證券買賣融資業務時，對融券所收取之保證金，列為融券存入保證金，另收取之融券賣出價款（已扣除證券交易稅、受託買賣手續費、融券手續費）作為擔保，列為應付融券擔保價款，對借予客戶融券之股票以備忘分錄處理，此項保證金及融券賣出價款於融資人償還結清時返還。

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

附條件債券交易

附條件債券交易係以成交日之成本為入帳基礎，其交易性質屬融資行為，於附賣回交易發生時，帳列「附賣回債券投資」並列於流動資產項下，於附買回交易發生時，帳列「附買回債券負債」並列於流

動負債項下，其與約定賣（買）回價格間之差額，帳列利息收入或利息支出。

備供出售金融資產

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

持有未上市或未上櫃股票，且未具重大影響力者，期末以成本衡量。

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

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

無活絡市場之債券投資

無活絡市場之公開報價且具固定或可決定收取金額之債券投資，以攤銷後成本衡量，其會計處理與持有至到期日金融資產相似，惟處分時點不受限制。

權益法之長期股權投資

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

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

資產減損

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

固定資產及出租資產

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

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

未供營業使用或供出租之固定資產，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。

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。

編製期中財務報表時，最低退休金負債未再重新加以衡量，亦即就上期資產負債表所列最低退休金負債金額調整續後退休金成本及提撥退休基金之數額。

收入及費用

本公司主要收入及費用認列方法如下：

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

所得稅

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

以前年度高估或低估之所得稅列為申報或核定年度所得稅費用調整項目。

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

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

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

三、會計變動之理由及其影響

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

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

(一) 首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

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

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列為會計原則變動 累積影響數(稅後)
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 34,110

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

(二) 適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

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

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

1.短期投資

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

2.營業證券

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

3.長期投資

(1)長期股權投資

持有被投資公司有表決權股份未達百分之二十且不具重大影響力者，如被投資公司為上市（櫃）公司，按成本與市價孰低法評價，未實現投資損益列為股東權益之減項。如為興櫃公司及未上市（櫃）公司，則按成本法評價，惟若有證據顯示投資之價值確已減損者且回復之機會甚小，則列為當期損失，並

以承認損失後之帳面價值作為新成本。出售或移轉時之成本採加權平均法計價。

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

(二)長期債券投資

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

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

	九十四年 六月三十日 (重分類前)	九十四年 六月三十日 (重分類後)
<u>資產負債表</u>		
短期投資	\$ 860,144	\$ -
採成本法之長期股權投資	5,450	-
長期債券投資	20,000	-
開放式基金及貨幣市場工具	-	860,144
備供出售金融資產－非流動	-	5,450
無活絡市場之債券投資－非流動	-	20,000
	九十四年上半年度 (重分類前)	九十四年上半年度 (重分類後)
<u>損益表</u>		
出售證券利益	\$ 97,328	\$ -
營業證券市價回升利益	37,680	-
出售證券損失	24,572	-
營業證券出售利益	-	97,328
營業證券評價利益	-	37,680
營業證券出售損失	-	24,572

四 現金及約當現金

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
現 金		
庫存現金及零用金	\$ 110	\$ 60
支票存款	162	3,093
活期存款	139,722	295,606
定期存款	160,000	220,000
	<u>299,994</u>	<u>518,759</u>
約當現金		
商業本票	395,342	509,473
	<u>\$ 695,336</u>	<u>\$ 1,028,232</u>

九十五年及九十四年六月三十日之定期存款年利率分別為 1.08% ~ 1.45% 及 0.75% ~ 1.525%；九十五年及九十四年六月三十日之商業本票年利率分別為 1.340% ~ 1.650% 及 1.150% ~ 1.550%。

五 附賣回債券投資

九十五年及九十四年六月三十日附賣回債券投資均於一年內到期，其年利率分別為 1.44% ~ 1.84% 及 1.17% ~ 1.22%。

六 經紀商投資有價證券

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
上市公司股票	<u>\$ 13,329</u>	<u>\$ -</u>

七 開放式基金及貨幣市場工具

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
基金受益憑證—開放型	<u>\$ 549,690</u>	<u>\$ 860,144</u>

八、營業證券－自營部

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
上市及上櫃公司股票	\$ 1,101,932	\$ 807,030
興櫃股票	8,354	42,865
限制上市買賣股票	16,447	10,751
可轉換公司債	363,129	268,451
國內金融債券	396,599	-
政府公債	248,724	267,127
普通公司債	298,408	-
國外金融債券	-	100,484
海外可轉換公司債	-	25,328
不動產受益證券	110,311	29,814
金融資產受益證券	151,035	-
	<u>\$ 2,694,939</u>	<u>\$ 1,551,850</u>

九、營業證券－承銷部

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
上市及上櫃公司股票	\$ 55,353	\$ 22,082
可轉換公司債	105,859	119,556
	<u>\$ 161,212</u>	<u>\$ 141,638</u>

十、營業證券－避險

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
股 票	\$ 649,125	\$ 232,471
可轉換公司債	-	26,814
	<u>\$ 649,125</u>	<u>\$ 259,285</u>

十一、融資及融券

(一)本公司奉准自九十四年度起開辦融資融券業務，九十五年六月三十日應收證券融資款明細如下：

	金 額
應收證券融資款	<u>\$ 550,506</u>

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

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

本公司向證券金融公司辦理轉融通，而提供之保證品及借入證券資料如下：

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

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

三 其他金融資產－流動

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
應收票據及帳款	\$ 44,677	\$ 155,929
其他應收款	1,730	14,867
備抵壞帳－其他應收款	-	(647)
	<u>\$ 46,407</u>	<u>\$ 170,149</u>

三 其他流動資產

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
預付款項	\$ 5,128	\$ 2,950
遞延所得稅資產－流動（附註二十四）	3,367	3,718
	<u>\$ 8,495</u>	<u>\$ 6,668</u>

四採權益法之長期股權投資

	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	金	持 股 額 比率%	金	持 股 額 比率%
新壽證券投資顧問股份有 限公司	\$ 48,007	94.66	\$ 50,280	94.66

本公司上述採權益法評價所認列之投資損失及其原始投資成本，明細如下：

	投 資 損 失		原 始 投 資 成 本	
	九十五年 上半年度	九十四年 上半年度	九十五年 六月三十日	九十四年 六月三十日
新壽證券投資顧問股 份有限公司	\$ 1,865	\$ 3,614	\$ 66,263	\$ 66,263

(一)九十五及九十四年上半年度採權益法評價之長期股權投資，係依據被投資公司經會計師查核之同期間財務報表認列投資損益。

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

五備供出售金融資產－非流動

被 投 資 公 司	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	帳 列 數	持 股 比 率 %	帳 列 數	持 股 比 率 %
台灣證券集中保管股份有 限公司	\$ 1,850	0.18	\$ 1,850	0.18
台灣證券交易所	100,481	0.50	-	-
台灣期貨交易所股份有限 公司	3,600	0.18	3,600	0.18
富微科技	6,681	-	-	-
台灣總合股務資料處理股 份有限公司	14,190	5.00	-	-
	<u>\$ 126,802</u>		<u>\$ 5,450</u>	

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

六、無活絡市場之債券投資

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
無擔保公司債		
面 額	\$ 20,000	\$ 20,000
減：未攤銷折價淨額	-	-
	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 20,000</u>

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

七、固定資產

	九 十 五 年 六 月 三 十 日			九 十 四 年 六 月 三 十 日
	原 始 成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 371,579	\$ -	\$ 371,579	\$ 371,579
建築物	158,444	20,987	137,457	140,346
運輸設備	4,908	2,090	2,818	2,561
辦公設備	64,914	29,569	35,345	29,527
租賃改良	20,884	4,867	16,017	10,036
預付設備款	10,148	-	10,148	3,534
	<u>\$ 630,877</u>	<u>\$ 57,513</u>	<u>\$ 573,364</u>	<u>\$ 557,583</u>

固定資產提供借款擔保之明細，請參閱附註二十九。

八、其他資產－其他

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
存出保證金	\$ 14,353	\$ 8,250
出租資產（附註二十九）	11,587	11,656
遞延所得稅資產－非流動（附註二十四）	7,121	8,786
現金及約當現金－代收承銷股款	1,685	1,002
其他資產－其他	11,109	6,531
	<u>\$ 45,855</u>	<u>\$ 36,225</u>

九、附買回債券負債

九十五年及九十四年六月三十日之附買回債券負債均於一年內到期，其年利率分別為 1.35%~1.80% 及 1.05%~1.40%。

三 發行認購權證負債

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
發行認購權證金額	\$ 346,425	\$ 260,550
價值變動損失(利益)	220,975	(215,400)
市 價	<u>567,400</u>	<u>45,150</u>
再買回認購權證	232,749	58,155
價值變動利益(損失)	69,529	(37,395)
市 價	<u>302,278</u>	<u>20,760</u>
發行認購權證負債淨額	<u>\$ 265,122</u>	<u>\$ 24,390</u>

本公司發行認購權證種類為美式認購權證，存續期間自上市買賣日起算六至九個月，履約給付方式均為以現金或證券結算，並得由本公司擇一採行，本公司截至九十五年及九十四年六月三十日發行之認購權證及再買回明細如下：

單位：新台幣元

認購權證	標的證券	申請發行單位	公開銷售單位	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	80,000,000	95.06.15	0.31	47.18	1:1	24,224,000	0.56
新壽 16	開 發 金	25,000,000	25,000,000	95.06.15	0.70	13.58	1:1	12,479,000	1.18
新壽 17	緯 創	20,000,000	20,000,000	95.06.16	2.50	43.80	1:1	19,032,000	3.68
新壽 18	台 肥	50,000,000	50,000,000	95.06.20	0.65	56.27	1:1	46,017,000	0.85
新壽 19	聯 發 科	25,000,000	25,000,000	95.06.28	2.87	348.45	1:1	24,342,000	3.56
新壽 20	宏 達 電	20,000,000	20,000,000	95.06.30	7.50	938.70	1:1	5,429,000	14.40

單位：新台幣元

認購權證	標的證券	申請發行單位	公開銷售單位	發行日	發行價格	履約價格	行使比例	再買回單位 (註)	市 價
新壽 01	台 新 金	20,000,000	14,772,000	93.11.18	4.78	32.12	1:1	1,065,000	0.11
新壽 04	中 鴻	25,000,000	18,021,000	94.01.10	2.85	26.25	1:1	14,729,000	0.01
新壽 05	第 一 金	20,000,000	16,400,000	94.01.21	2.20	31.80	1:1	6,745,000	0.03
新壽 06	遠 森 科	25,000,000	17,505,000	94.04.28	0.80	16.56	1:1	11,937,000	0.64
新壽 07	廣 輝	30,000,000	21,125,000	94.04.28	0.99	19.02	1:1	14,544,000	0.87

註：不包含未公開銷售單位

二 其他流動負債

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
應付票據	\$ 1,470	\$ 2,549
應付帳款	379,454	9,731
代收款項	16,492	27,458
其他應付款	24,073	15,327
預收款項	2	7,544
應付新光金控款－連結稅制（附 註二十四）	86,701	50,503
	<u>\$ 508,192</u>	<u>\$ 113,112</u>

九十五年六月三十日之應付帳款，主係本期購入營業證券之應付證券交割款。

三 股本（每股面額係以新台幣元為單位）

本公司九十五年及九十四年六月三十日實收資本額均為 4,163,005 仟元，分為 416,300,546 股，每股面額 10 元，均為普通股。

三 盈餘分配及股利政策

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

本公司九十三年度盈餘分配議案，業經股東會通過，除依法提列法定盈餘公積 9,041 仟元及特別盈餘公積 18,083 仟元外，不擬分配盈餘。

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

四 營利事業所得稅

(一) 本公司九十五年及九十四年六月三十日應付所得稅估計如下：

	九十五年上半年度	九十四年上半年度
稅前(損失)利益	(\$ 33,949)	\$ 101,746
加(減):		
出售證券利益	(142,873)	(72,756)
營業證券評價損失(利益)	19,627	(37,680)
自營部門營業費用	44,966	37,494
處分短期投資利益	(28,381)	(4,134)
股利收入	-	(4,682)
買賣損失準備(回沖利益)提列數	(7,025)	10,509
發行認購權證價值變動損失(利益)	121,327	(53,130)
發行認購權證收入稅上認列數	75,175	242,861
按權益法認列之投資損失	1,865	3,614
會計原則變動累積影響數	(34,110)	-
其他	(2,502)	(2,007)
估計課稅所得	14,120	221,835
減: 虧損扣抵	-	(102,245)
	<u>14,120</u>	<u>119,590</u>
估計稅額(×25%-10)	3,520	29,888
加: 未分配盈餘加徵 10% 所得稅	10,428	8,023
應納稅額	13,948	37,911
減: 扣繳稅款	(240)	(1,535)
當期應付所得稅	13,708	36,376
期初應付所得稅	72,993	14,127
期末應付所得稅	<u>\$ 86,701</u>	<u>\$ 50,503</u>

(二) 九十五年及九十四年六月三十日遞延所得稅資產之構成項目如下：

	九十五年 六月三十日	九十四年 六月三十日
職工福利財稅差	\$ -	\$ 875
呆帳損失超限	3,368	2,843
違約損失提列數	5,343	4,372
買賣損失提列數	-	2,627
虧損扣抵	-	-
其他	<u>1,777</u>	<u>1,787</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
遞延所得稅資產合計數	\$ 10,488	\$ 12,504
減：備抵評價金額	-	-
遞延所得稅淨資產	10,488	12,504
遞延所得稅資產－流動	(3,367)	(3,718)
遞延所得稅資產－非流動	\$ 7,121	\$ 8,786

(三)本公司九十五年及九十四年上半年度所得稅費用說明如下：

	九十五年上半年度	九十四年上半年度
依課稅所得估計之所得稅費用	\$ 3,520	\$ 29,888
加：未分配盈餘加徵 10%所得稅	10,428	8,023
遞延所得稅資產減少	873	14,088
前期所得稅費用低估	-	171
所得稅費用	\$ 14,821	\$ 52,170

(四)截至九十五年及九十四年六月三十日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 29,722	\$ 29,493
八十六年度以前未分配盈餘	-	-
八十七年度以後未分配盈餘	337,233	297,194
預計當年度盈餘分配之稅額扣抵比率	8.81%	9.92%

另依所得稅法規定，非中華民國境內居住的個人及在中華民國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度。

五、每股（虧損）盈餘

單位：新台幣元

	九十五年上半年度		九十四年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股（虧損）盈餘				
繼續營業部門淨（損）利	(\$ 0.08)	(\$ 0.12)	\$ 0.24	\$ 0.12
會計原則變動累積影響數	0.08	0.08	-	-
基本每股（虧損）盈餘	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 0.04)</u>	<u>\$ 0.24</u>	<u>\$ 0.12</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

單位：仟股

	九十五年上半年度			九十四年上半年度	
	金額	金額	加權平均流通在外股數	每股虧損	每股虧損
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期淨利（損）	<u>\$ 161</u>	<u>(\$ 14,660)</u>	<u>416,301</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 0.04)</u>
	金額	金額	加權平均流通在外股數	每股虧損	每股虧損
本期淨利	<u>\$ 101,746</u>	<u>\$ 49,576</u>	<u>416,301</u>	<u>\$ 0.24</u>	<u>\$ 0.12</u>

六、受託買賣借（貸）項－淨額

	九十五年 六月三十日	九十四年 六月三十日
受託買賣借項：		
銀行存款－交割款項	\$ 7,022	\$ 6
應收代買證券價款	438,339	115,400
應收交割帳款	245,812	366,819
信用交易	333	2,242
	<u>691,506</u>	<u>484,467</u>
受託買賣貸項：		
應付託售證券價款	(348,427)	(50,421)
應付交割帳款	(280,284)	(161,499)
交割代價	(65,731)	(271,240)
	<u>(694,442)</u>	<u>(483,160)</u>
受託買賣（貸）借項－淨額	<u>(\$ 2,936)</u>	<u>\$ 1,307</u>

五、本期發生之用人、折舊及攤銷費用

	<u>九十五年上半年度</u>	<u>九十四年上半年度</u>
用人費用		
薪 資	\$ 82,895	\$ 61,470
保 險 費	4,710	3,791
退 休 金	3,499	2,590
其 他	2,799	1,922
折舊費用	8,238	6,154
攤銷費用	3,045	1,066

六、關係人交易事項

(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
新壽證券投資顧問股份有限公司	本公司之子公司
新光人壽保險股份有限公司	為聯屬關係企業
新壽公寓大廈管理維護公司	為聯屬關係企業
新光證券投資信託股份有限公司	為聯屬關係企業
新光吳火獅紀念醫院	為聯屬關係企業
新昕證券投資信託股份有限公司	為聯屬關係企業
臺灣新光商業銀行股份有限公司	為聯屬關係企業
大台北區瓦斯股份有限公司	為聯屬關係企業
新光合成纖維股份有限公司	為聯屬關係企業
新海瓦斯股份有限公司	為聯屬關係企業
台灣新光保全股份有限公司	為聯屬關係企業
台新國際商業銀行股份有限公司	為聯屬關係企業
新光電腦股份有限公司	為聯屬關係企業

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 附買回債券負債

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>九 十 五 年 上 半 年 度</u>				
	<u>最 高 餘 額</u>	<u>最 高 餘 額 發 生 月 份</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>利 率 區 間 %</u>	<u>利 息 支 出</u>
新光證券投資信託股 份有限公司	\$ 408,336	95年6月	\$ 408,336	1.50~1.56	\$ 1,822
新昕證券投資信託股 份有限公司	637,165	95年6月	620,445	1.44~1.57	1,611
	<u>\$ 1,045,501</u>		<u>\$ 1,028,781</u>		<u>\$ 3,433</u>

關係人名稱	九十		四		年		上		半		年		度	
	最高餘額	最高餘額	發生月份	最高餘額	期末餘額	利率區間%	利率區間%	利息支出	利息支出	利率區間%	利率區間%	利息支出	利息支出	利率區間%
新光證券投資信託股份有限公司	\$ 749,942		94年4月		\$ 100,016	0.85~2.23		\$ 2,151						
新昕證券投資信託股份有限公司		200,000	94年2月		-	0.95~1.35		87						
	<u>\$ 949,942</u>				<u>\$ 100,016</u>			<u>\$ 2,238</u>						

上述關係人交易條件與一般客戶同。

2. 經紀手續費收入

關係人名稱	九十五年上半年度		九十四年上半年度	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
新光人壽保險股份有限公司	\$ 23,813	31	\$ 14,519	31
新壽公寓大廈管理維護公司	6	-	159	1
新光吳火獅紀念醫院	-	-	1,833	4
新昕證券投資信託股份有限公司	2,369	3	8,742	19
臺灣新光商業銀行股份有限公司	1,356	2	1,017	2
大台北區瓦斯股份有限公司	16	-	134	-
	<u>\$ 27,560</u>	<u>36</u>	<u>\$ 26,404</u>	<u>57</u>

上述關係人交易條件與一般客戶同。

3. 承銷業務收入

關係人名稱	九十五年上半年度		九十四年上半年度	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
新光人壽保險股份有限公司	\$ -	-	\$ 2,354	56
新昕證券投資信託股份有限公司	54	1	-	-
台新國際商業銀行股份有限公司	8,858	95	-	-
	<u>\$ 8,912</u>	<u>96</u>	<u>\$ 2,354</u>	<u>56</u>

係本公司擔任新光人壽保險股份有限公司中山大樓及敦南大樓不動產資產信託受益證券之主辦券商，及擔任台新國際商業銀

行股份有限公司發行三鼎不動產投資信託基金之包銷券商，依據契約所收取之財務顧問費與銷售費。

4. 股務代理收入

關係人名稱	九十五年上半年度		九十四年上半年度	
	金額	估該科目 %	金額	估該科目 %
新光金融控股股份有限公司	\$ 6,615	58	\$ 6,270	70
大台北區瓦斯股份有限公司	1,080	9	680	8
新光合成纖維股份有限公司	2,174	18	1,824	20
新海瓦斯股份有限公司	348	-	232	2
台灣新光保全股份有限公司	330	-	-	-
臺灣新光商業銀行股份有限公司	1,034	9	-	-
	<u>\$ 11,581</u>	<u>94</u>	<u>\$ 9,006</u>	<u>100</u>

係本公司與新光金融控股股份有限公司、大台北區瓦斯股份有限公司、新光合成纖維股份有限公司及新海瓦斯股份有限公司、台灣新光保全股份有限公司及臺灣新光商業銀行股份有限公司簽訂股務代理契約，並依契約約定價格按月收款。

5. 營業費用—租金支出

關係人名稱	九十五年上半年度		九十四年上半年度	
	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	\$ 2,965	41	\$ 2,186	52
大台北區瓦斯股份有限公司	1,452	20	578	14
新壽公寓大廈管理維護公司	16	-	-	-
臺灣新光商業銀行股份有限公司	787	11	-	-
	<u>\$ 5,220</u>	<u>72</u>	<u>\$ 2,764</u>	<u>66</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。

6. 營業費用－勞務費

關係人名稱	九十五年上半年度		九十四年上半年度	
	金額	佔勞務費 %	金額	佔勞務費 %
新壽證券投資顧問股份有限公司	\$ 1,260	44	\$ 480	25

係本公司與新壽證券投資顧問股份有限公司簽訂證券投資顧問契約，並依契約約定價格按月付款。

7. 營業外收入－租金收入

關係人名稱	九十五年上半年度		九十四年上半年度	
	金額	佔租金收 入 %	金額	佔租金收 入 %
新壽證券投資顧問股份有限公司	\$ 216	14	\$ 216	13

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

8. 存出保證金

關係人名稱	九十五年上半年度		九十四年上半年度	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
新光人壽保險股份有限公司	\$ 6,467	45	\$ 1,274	15
大台北區瓦斯股份有限公司	887	6	887	11
其他	363	3	12	-
	<u>\$ 7,717</u>	<u>54</u>	<u>\$ 2,173</u>	<u>26</u>

9. 財產交易

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

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

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

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

新壽證券公司於九十五年上半年度向新光電腦股份有限公司購入辦公設備，總價款 228 仟元。

新光人壽保險股份有限公司於九十四年上半年度向本公司購入債券共 5,593,233 仟元，利率區間為 2.50%~2.89%，本公司於九十四年上半年度向新光人壽保險股份有限公司購入債券共 4,258,819 仟元，利率區間為 2.50%~2.89%。

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

本公司於九十四年上半年度向新昕證券投資信託股份有限公司購入新昕福運基金及新昕向榮基金各 200,100 仟元及 50,000 仟元。

本公司於九十四年上半年度向台新證券投資信託股份有限公司購入台新真吉利基金及台新高股息基金各 40,000 仟元及 50,000 仟元。

10. 抵押擔保

本公司為取得臺灣新光商業銀行股份有限公司之融資額度，截至九十五年六月三十日止，提供固定資產—土地及建築物共 119,630 仟元作為擔保品。

元質押之資產

本公司各項資產帳面價值提供擔保或用途受限情形如下：

資 產 項 目	九 十 五 年 九 十 四 年		擔 保 用 途
	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日	
受限制資產—質押定期存款	\$ 599,000	\$ 317,000	質押於銀行作為證券交割戶透支額度之擔保
固定資產—土地及建築物	509,036	511,925	質押於銀行作為證券交割戶透支額度之擔保
出租資產—土地及建築物	11,587	11,656	質押於銀行作為證券交割戶透支額度之擔保
營業保證金—定期存款	365,000	310,000	用途受限
	<u>\$ 1,484,623</u>	<u>\$ 1,150,581</u>	

三 會計科目重分類

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

三 金融商品之揭露

(一) 金融商品之公平價值

	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<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	\$ 695,336	\$ 695,336	\$ 1,028,232	\$ 1,028,232
應收證券融資款	550,506	550,506	-	-
其他金融資產－流動	46,407	46,407	170,149	170,149
受限制資產－流動	599,000	599,000	317,000	317,000
代收承銷股款	1,685	1,685	1,002	1,002
附賣回債券投資	6,069,816	6,069,816	2,065,117	2,065,117
公平價值變動列入損益之金融資產				
經紀商投資有價證券	13,329	13,329	-	-
開放式基金及貨幣市場工具	549,690	549,690	860,144	860,144
營業證券	3,505,276	3,505,276	1,952,773	1,952,773
採權益法之長期股權投資	48,007	48,007	50,280	50,280
備供出售金融資產－非流動	126,802	126,802	5,450	5,450
無活絡市場之債券投資－非流動	20,000	20,000	20,000	20,000
營業保證金	365,000	365,000	310,000	310,000
交割結算基金	67,331	67,331	61,586	61,586
存出保證金	14,352	14,071	8,250	8,110
<u>負債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債				
附買回債券負債	7,833,426	7,833,426	2,728,537	2,728,537
融券存入保證金	10,307	10,307	-	-
應付融券擔保價款	11,375	11,375	-	-
其他流動負債	508,190	508,190	105,568	105,568
存入保證金	108	106	108	106
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
期貨交易保證金－自有資金	40,930	40,930	35,156	35,156
買入選擇權－非避險	587	587	3,476	3,476
<u>負債</u>				
發行認購權證負債淨額	265,122	265,122	24,390	24,390
賣出選擇權負債－期貨	2,111	2,111	902	902

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

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、附賣回債券投資、應收票據、應收帳款、其他應收款、應收證券融資款、受限制資產、現金及約當現金—代收承銷股款、附買回債券負債、應付票據、應付帳款、融券存入保證金、應付融券擔保價款、代收款項、其他應付款及應付所得稅。
- 2.公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。

衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

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

- 3.營業保證金、交割結算基金因係以一年內到期之定存單質押，或可產生正常孳息，故以帳面價值為公平價值。
- 4.存出（入）保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平市價。
- 5.本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十五年 六月三十日	九十四年 六月三十日	九十五年 六月三十日	九十四年 六月三十日
金融資產				
公平價值帳面價值				
相等之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 1,892,934	\$ 1,516,383
附賣回債券投資	-	-	6,069,816	2,065,117
經紀商投資有價證券	13,329	-	-	-
開放式基金及貨幣				
市場工具	549,690	860,144	-	-
營業證券—自營	2,694,939	1,551,850	-	-
營業證券—承銷	161,212	141,638	-	-
營業證券—避險	649,125	259,285	-	-

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十五年 六月三十日	九十四年 六月三十日	九十五年 六月三十日	九十四年 六月三十日
買入選擇權－非避險	587	3,476	-	-
期貨交易保證金－自有資產	40,930	35,156	-	-
採權益法之長期股權投資	-	-	48,007	50,280
備供出售金融資產－非流動	-	-	126,802	5,450
無活絡市場之債券投資－非流動	-	-	20,000	20,000
營業保證金	-	-	365,000	310,000
交割結算基金	-	-	67,331	61,586
存出保證金	-	-	14,071	8,110
金融負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	-	8,363,298	2,834,105
發行認購權證負債	265,112	24,390	-	-
賣出選擇權負債－期貨	2,111	902	-	-
存入保證金	-	-	106	106

6. 本公司於九十五及九十四年上半年度因以活絡市場之公開報價之公平價值變動而認列為當期損益之金額分別為(169,181)仟元及263,027元。

7. 本公司九十五及九十四年六月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為6,069,816仟元及2,065,117仟元，金融負債分別為7,833,426仟元及2,728,537仟元。

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)認購權證

1.發行權證相關資訊：請參閱附註二十。

2.信用風險

因本公司發行之認購權證已收足發行價款，故無信用風險。

3.市場風險

本公司發行認購權證後，其持有部分為與投資人相反之認購權證空頭部分。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權證而要求履約之風險，且亦達成規避認購權證因市場價格波動之風險，本公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之金融商品作為避險工具，並作定期評估。

6. 九十五年上半年度相關損益認列如下：

(1) 評價（損）益

	金 額	帳 列 科 目
發行認購權證負債	(\$ 220,975)	認購權證發行損失
發行認購權證再買回	69,529	認購權證發行利益
營業證券—避險	(8,021)	營業證券評價損失

(2) 出售（損）益

	金 額	帳 列 科 目
發行認購權證再買回	(\$ 101,022)	認購權證發行損失
發行認購權證負債	131,141	認購權證發行利益
營業證券—避險	61,750	出售證券利益—避險

(三)期貨及選擇權

1.合約金額及信用風險

金融商品	九十五年六月三十日				九十四年六月三十日			
	未平倉部位		契約金額	公平價值	未平倉部位		契約金額	公平價值
	買/賣方	口數			買/賣方	口數		
期貨：								
股價指數小型期貨	買方	2	\$ 653	\$ 666	-	-	\$ - \$ -	
股價指數期貨	買方	-	-	-	買方	5	9,103 9,152	
	賣方	11	14,112	14,641	賣方	-	- -	
選擇權：								
股價指數選擇權	買方	74	1,139	587	買方	162	3,368 3,476	
	賣方	333	4,600	1,874	賣方	52	1,083 902	
股票選擇權	賣方	19	473	237	賣方	-	- -	

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

2.市場價格風險

本公司從事期貨及選擇權之市場價格風險係市場股價變動之風險。本公司九十五年六月三十日未沖銷部分產生之未實現股價指數期貨契約損失及選擇權契約利益分別為 517 仟元及 2,409 仟元。另九十四年六月三十日未沖銷部分產生之未實現期貨契約損失及選擇權契約利益分別為 49 仟元及 288 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。自資產負債表日至九十五年七月十二日止，期末未沖銷股價指數期貨合約及選擇權合約已平倉部位分別為 12 口及 31 口，產生期貨契約損失 395 仟元及選擇權契約損失 204 仟元。本公司九十五年七月十二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 395 口，未沖銷部位產生之未實現股價期貨契約利益及選擇權契約利益分別為 11 仟元及 3,377 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

九十五及九十四年上半年度從事期貨及選擇權交易所產生相關科目如下：

	九十五年六月三十日	九十四年六月三十日
資 產		
期貨交易保證金—自有資金	\$ 40,930	\$ 35,156
買入選擇權—非避險	587	3,476
負 債		
賣出選擇權負債—期貨	2,111	902
交易目的		
期貨契約損失—非避險已實現	(8,202)	(3,494)
期貨契約損失—非避險未實現	(517)	(49)
選擇權交易利益—非避險已實現	9,973	984
選擇權交易利益—非避險未實現	2,409	288
非交易目的		
期貨契約利益(損失)—避險已實現	-	(9,509)
選擇權交易(損失)利益—避險已實現	(360)	5,623

截至九十五年及九十四年六月三十日止，本公司之期貨交易保證金—自有資金餘額分別為 40,930 仟元及 35,156 仟元，買入選擇權—非避險分別為 587 仟元及 3,476 仟元，賣出選擇權—非避險金額分別為 2,111 仟元及 902 仟元，九十五及九十四年上半年度因操作股價指數期貨合約與選擇權合約所產生之淨(損失)利益分別為(8,719)仟元及(13,052)仟元，與 12,022 仟元及 6,895 仟元，分別帳列「期貨契約損失」及「選擇權交易利益」項下。

(四) 結構型商品交易

1. 名目本金或合約金額及信用風險：

截至九十四年六月三十日止，本公司簽訂股權連結商品交易合約均已到期或平倉，故無信用風險。九十五年上半年度並無發生結構型商品之交易。

2. 市場價格風險

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

3. 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

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

4. 持有衍生性金融商品之目的

本公司從事股權連結商品交易係以交易為目的，另本公司非以交易為目的而持有之營業證券一避險，係為規避股權連結商品因市場價格變動所產生之風險，且其公平價值與被避險項目呈高度負相關，並作定期評估。

5. 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

	<u>九十四年六月三十日</u>
損 益	
出售證券損失－避險	\$ 359
衍生性金融商品利益－櫃檯	109

截至九十四年六月三十日止，本公司之股權連結商品交易合約均已到期或平倉，另本公司九十四年上半年度因從事股權連結商品交易所產生之淨利為 109 仟元，帳列「衍生性金融商品利益－櫃檯」項下，所避險之證券出售損失 359 仟元帳列出售證券損失－避險。

三其他應揭露事項

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	本計	期率	標準	執行情形
17	業主權益 (負債總額－期貨交易人權益－買賣損失準備－違約損失準備)	395,766 2,503	158.12	≥1	符合相關規定
17	流動資產 流動負債	386,186 2,503	154.29	≥1	"
22	業主權益 最低實收資本額	395,766 400,000	98.94%	≥60% ≥40%	"
22	調整後淨資本額 期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額	382,420 6,839	5,591.75%	≥20% ≥15%	"

(二) 專屬期貨商業務之特有風險

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

(三) 期貨部門揭露，請詳第九十八頁至一二五頁。

(四) 從事衍生性商品交易之相關資訊：詳附註三十一。

三附註揭露事項

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

(一) 重大交易事項相關資訊：

編號	項	目	說明
1	資金貸與他人。		無
2	為他人背書保證。		無
3	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。		無
4	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。		無
5	與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上。		附表一
6	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。		無
7	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。		附表二

(二) 轉投資事業相關資訊

編號	項目	說明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	無
3	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
4	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
5	與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上。	無
6	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	無

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

(三) 大陸投資資訊：無。

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	12,635	

附表二 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期	期末	上期	期末				
新壽綜合證券股份有限公司	新壽證券投資顧問股份有限公司	台北市信義路四段456號5樓	證券投資顧問	66,263	66,263	6,626,363	94.66	48,007	(\$ 1,970)	(\$ 1,865)	

新壽綜合證券股份有限公司
附賣回債券投資明細表
民國九十五年六月三十日

明細表一

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	交 易		條 件	債 種	類 別	券 面	券 額	成 交	金 額
	起 始 日	到 期 日							
大慶票券金融股份有限公司	2006/4/24	2006/7/21	1.44	央債 91-8 期		\$ 56,000		\$ 60,417	
大慶票券金融股份有限公司	2006/5/19	2006/7/26	1.46	央債 91-8 期		92,800		100,000	
大慶票券金融股份有限公司	2006/5/26	2006/7/10	1.45	央債 95-4		80,000		80,000	
大慶票券金融股份有限公司	2006/6/6	2006/7/20	1.45	央債 94-1 期		90,500		92,000	
大慶票券金融股份有限公司	2006/6/12	2006/7/20	1.45	央債 92-7 期		47,500		48,139	
大慶票券金融股份有限公司	2006/6/14	2006/8/14	1.47	央債 92-4 期		105,800		99,712	
大慶票券金融股份有限公司	2006/6/15	2006/7/20	1.45	央債 92-10 期		23,200		24,000	
大慶票券金融股份有限公司	2006/6/16	2006/8/8	1.47	央債 91-4 期		135,100		150,232	
萬通票券金融股份有限公司	2006/5/5	2006/7/3	1.45	央債 95-1 期		227,000		250,000	
萬通票券金融股份有限公司	2006/5/5	2006/7/5	1.45	央債 95-1 期		227,000		250,000	
萬通票券金融股公司台中分公司	2006/6/6	2006/7/26	1.46	央債 94-2 期		19,000		20,806	
萬通票券金融股公司台中分公司	2006/6/8	2006/7/14	1.46	86 央債甲四		90,000		100,000	
萬通票券金融股公司台中分公司	2006/6/8	2006/7/21	1.46	86 央債甲四		45,000		50,000	
萬通票券金融股公司台中分公司	2006/6/12	2006/7/14	1.46	央債 91-8 期		77,500		77,864	
萬通票券金融股公司台中分公司	2006/6/23	2006/7/28	1.46	86 央債甲四		19,500		21,146	
萬通票券金融股公司台中分公司	2006/6/23	2006/7/28	1.46	央債 91-2 期		50,000		55,020	
萬通票券金融股公司台中分公司	2006/6/23	2006/7/28	1.46	央債 91-9 期		50,000		53,103	
萬通票券金融股公司台中分公司	2006/6/26	2006/8/22	1.47	86 央債甲四		111,500		123,000	
萬通票券金融股公司台中分公司	2006/6/28	2006/7/3	1.46	央債 92-7 期		50,000		53,200	
萬通票券金融股公司台中分公司	2006/6/28	2006/7/3	1.46	央債 92-10 期		40,000		40,066	
萬通票券金融股公司台中分公司	2006/6/28	2006/7/3	1.46	央債 93-8 期		70,000		77,634	
萬通票券金融股公司台中分公司	2006/6/28	2006/7/3	1.46	央債 94-2 期		50,000		54,163	
萬通票券金融股公司台中分公司	2006/6/29	2006/8/28	1.48	86 交建甲十		180,000		200,246	
新竹國際商業銀行股份有限公司	2006/5/15	2006/7/3	1.45	央債 89 甲十四		42,000		47,018	
新竹國際商業銀行股份有限公司	2006/5/15	2006/7/3	1.45	央債 91-4 期		30,000		33,013	
新竹國際商業銀行股份有限公司	2006/5/15	2006/7/3	1.45	央債 94-2 期		50,000		55,022	
新竹國際商業銀行股份有限公司	2006/6/2	2006/8/1	1.46	央債 91-4 期		39,500		43,889	
新竹國際商業銀行股份有限公司	2006/6/2	2006/8/1	1.46	央債 91-7 期		3,700		4,111	
新竹國際商業銀行股份有限公司	2006/6/5	2006/7/5	1.45	央債 90-2		27,000		30,000	
新竹國際商業銀行股份有限公司	2006/6/7	2006/7/7	1.51	台塑化 1		200,000		200,000	
新竹國際商業銀行股份有限公司	2006/6/8	2006/7/21	1.45	央債 91-7 期		109,000		121,011	
新竹國際商業銀行股份有限公司	2006/6/9	2006/7/10	1.51	台塑化 1		100,000		100,000	
新竹國際商業銀行股份有限公司	2006/6/13	2006/7/24	1.51	台塑化 1		400,000		400,000	
新竹國際商業銀行股份有限公司	2006/6/14	2006/7/13	1.52	94 鴻海 1A03		200,000		200,000	
新竹國際商業銀行股份有限公司	2006/6/14	2006/7/13	1.52	94 鴻海 1B06		500,000		500,000	
新竹國際商業銀行股份有限公司	2006/6/16	2006/8/8	1.47	央債 92-4 期		244,000		272,116	
力華票券金融股份有限公司	2006/6/30	2006/7/3	1.46	央債 91-9 期		7,000		7,770	

(接 次 頁)

(承前頁)

客 戶 名 稱	交 易 條 件			債 券		成 交 金 額
	起 始 日	到 期 日	利 率 %	種 類	面 額	
力華票券金融股份有限公司	2006/5/19	2006/7/26	1.46	央債 95-4	\$ 45,000	\$ 50,000
力華票券金融股份有限公司	2006/6/9	2006/7/26	1.46	央債 91-2 期	40,000	44,017
力華票券金融股份有限公司	2006/6/9	2006/7/26	1.46	央債 91-6 期	5,000	6,000
力華票券金融股份有限公司	2006/6/30	2006/7/3	1.46	央債 92-8 期	33,000	33,448
中華票券金融股份有限公司台南分公司	2006/5/22	2006/7/6	1.46	央債 91-4 期	44,200	48,354
中華票券金融股份有限公司台南分公司	2006/5/22	2006/7/6	1.46	央債 94-2 期	51,200	51,646
中華票券金融股份有限公司台南分公司	2006/5/23	2006/7/20	1.45	央債 94-2 期	49,600	50,000
中華票券金融股份有限公司台南分公司	2006/5/23	2006/7/28	1.45	央債 94-2 期	69,400	70,000
中華票券金融股份有限公司台南分公司	2006/5/26	2006/7/10	1.45	央債 94-2 期	114,400	115,418
中華票券金融股份有限公司台南分公司	2006/5/26	2006/7/10	1.45	87 央債甲一	12,800	14,110
中華票券金融股份有限公司台南分公司	2006/5/30	2006/7/28	1.46	央債 92-8 期	52,000	52,674
中華票券金融股份有限公司台南分公司	2006/6/2	2006/8/1	1.46	央債 91-11 期	50,000	50,516
中華票券金融股份有限公司台南分公司	2006/6/2	2006/8/1	1.46	央債 92-8 期	48,800	49,484
中華票券金融股份有限公司台南分公司	2006/6/6	2006/7/26	1.46	央債 91-4 期	61,600	67,423
中華票券金融股份有限公司台南分公司	2006/6/6	2006/7/26	1.46	央債 91-8 期	22,800	25,112
中華票券金融股份有限公司台南分公司	2006/6/6	2006/7/26	1.46	央債 92-2 期	31,300	31,367
中華票券金融股份有限公司台南分公司	2006/6/7	2006/7/26	1.45	央債 91-4 期	51,600	56,415
中華票券金融股份有限公司台南分公司	2006/6/9	2006/7/26	1.46	央債 94-2 期	55,400	55,887
中華票券金融股份有限公司台南分公司	2006/6/16	2006/7/6	1.46	央債 94-2 期	47,200	47,686
中華票券金融股份有限公司台南分公司	2006/6/16	2006/7/6	1.46	央債 95-1 期	52,600	52,481
中華票券金融股份有限公司台南分公司	2006/6/27	2006/7/14	1.46	87 央債甲一	16,600	18,326
中華票券金融股份有限公司台南分公司	2006/6/27	2006/7/14	1.46	央債 91-4 期	19,900	21,806
中華票券金融股份有限公司台南分公司	2006/6/27	2006/7/14	1.46	央債 92-4 期	15,400	15,486
中華票券金融股份有限公司台南分公司	2006/6/27	2006/7/14	1.46	93 央債甲七	19,800	20,382
中華票券金融股份有限公司台南分公司	2006/6/29	2006/7/5	1.46	央債 92-4 期	17,500	17,597
中華票券金融股份有限公司台南分公司	2006/6/29	2006/8/28	1.47	央債 91-11 期	50,000	51,000
中華票券金融股份有限公司台南分公司	2006/6/29	2006/8/28	1.47	央債 94-2 期	20,000	20,000
中華票券金融股份有限公司台南分公司	2006/6/30	2006/7/14	1.46	央債 92-6 期	10,000	10,000
慶豐商業銀行	2006/6/2	2006/7/14	1.45	86 央債甲四	135,000	150,000
慶豐商業銀行	2006/6/7	2006/8/3	1.46	央債 94-8 期	100,000	110,178
中聯信託投資股份有限公司	2006/6/15	2006/7/24	1.52	94 台電 3B01	200,000	201,446
大眾綜合證券股份有限公司	2006/6/8	2006/7/14	1.44	87 央債乙一	36,000	40,103
大眾綜合證券股份有限公司	2006/6/26	2006/7/5	1.45	央債 91-4 期	59,000	66,073
寶華商業銀行股份有限公司	2006/6/12	2006/7/14	1.45	央債 89-2	54,000	60,000
大展證券股份有限公司	2006/6/22	2006/7/6	1.45	央債 89 甲十四	50,000	55,006
太平洋證券股份有限公司	2006/6/27	2006/9/1	1.84	91 華控 1A05	69,000	77,401
大慶證券股份有限公司	2006/6/26	2006/7/5	1.44	央債 89-8	31,800	35,340
大慶證券股份有限公司	2006/6/30	2006/7/10	1.45	央債 89-8	29,700	32,936
					<u>\$ 5,761,200</u>	<u>\$ 6,069,816</u>

新壽綜合證券股份有限公司
 經紀商投資有價證券明細表
 民國九十五年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	單 位 或 張 數	面 值 (元)	總 額	取 得 成 本	單 價 (元)	總 價
經紀商投資有價證券							
上市公司股票							
台積電		60,000	10	\$ 600	\$ 3,600	58.40	\$ 3,504
友 達		215,000	10	<u>2,150</u>	<u>10,466</u>	45.70	<u>9,825</u>
		-		<u>\$ 2,750</u>	14,066		<u>\$ 13,329</u>
減：評價調整					(737)		
					<u>\$ 13,329</u>		

新壽綜合證券股份有限公司
 開放式基金及貨幣市場工具
 民國九十五年六月三十日

明細表三

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																										
復華債券基金				3,777,006					10					\$ 37,770		\$ 50,000				13.24				\$ 50,004		
匯豐環宇基金				2,588,909					10					25,889		30,000				11.32				29,294		
大眾優質平衡基金				947,077					10					9,471		10,000				10.64				10,078		
建弘中概基金				1,440,922					10					14,409		20,000				12.54				18,069		
國泰中小成長基金				839,278					10					8,393		20,000				21.82				18,313		
復華中小精選基金				415,455					10					4,155		10,000				21.83				9,069		
復華亞太基金				2,000,000					10					20,000		20,000				9.86				19,720		
匯豐龍鳳基金				731,868					10					7,319		20,000				25.72				18,824		
匯豐龍騰電子基金				723,127					10					7,231		20,000				24.26				17,543		
新光策略基金				932,053					10					9,321		10,000				11.04				10,288		
群益葛萊美基金				2,000,000					10					20,000		20,000				9.86				19,720		
復華全方位基金				968,054					10					9,681		10,000				10.08				9,758		
元大泛歐成長基金				2,000,000					10					20,000		20,000				10.02				20,040		
兆豐國際圓滿組合基金				2,000,000					10					20,000		20,000				10.01				20,027		
建華參哲倫全球平衡基金				1,000,000					10					10,000		10,000				10.02				10,020		
倍力 S&P 強選全球固				1,920,252					10					19,203		20,000				10.43				20,026		
盛華 101MBS 基金				2,000,000					10					20,000		20,000				10.04				20,083		
匯豐新日本動力組合				3,000,000					10					30,000		30,000				9.55				28,650		
新昕全球債券組合基金				20,000,000					10					200,000		200,000				10.01				200,164		
														<u>\$ 492,842</u>		<u>560,000</u>								<u>\$ 549,690</u>		
減：評價調整																									(10,310)	
																									<u>\$ 549,690</u>	

新壽綜合證券股份有限公司
營業證券—自營部門明細表
民國九十五年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元（除特別註明者外）

有價證券名稱摘要	數量(股、張)/ 面額(仟元)	帳面價值		期終日市價	
		單位(元) /百元價格	金額	單位(元) /百元價格	總價
上市公司股票					
國泰 R1	9,998,000	10.74	\$ 107,412	10.45	\$ 104,479
富邦 R2	3,575,000	10.53	37,646	10.39	37,144
三鼎	4,354,000	10.00	43,540	10.03	43,671
台塑	120,000	50.10	6,013	49.10	5,892
南亞	120,000	46.20	5,544	47.75	5,730
和 大	1,804,000	38.45	69,365	46.55	83,976
光寶	135,000	50.33	6,795	47.95	6,473
聯電	50,000	21.75	1,088	19.40	970
矽品	285,000	41.36	11,789	39.80	11,343
台積電	148	66.29	10	58.40	9
明電	5,000	27.10	136	20.10	101
鴻準	125,000	239.50	29,937	260.00	32,500
昆盈	169,000	29.70	5,021	27.95	4,724
廣達	150,000	50.94	7,642	51.80	7,770
正 崴	130,000	131.80	17,135	131.50	17,095
中華電	30,000	60.68	1,821	58.50	1,755
超豐	125,000	41.00	5,126	35.80	4,475
聯發	20,000	332.37	6,647	300.00	6,000
盟立	108,000	36.04	3,893	32.95	3,559
可成	75,000	328.19	24,615	343.00	25,725
宏達電	93,000	910.64	84,690	890.00	82,770
陽明	5,000	21.34	107	20.30	101
華票	50,000	10.59	530	10.05	502
富邦金	15,000	31.47	472	28.00	420
國泰金	175,000	74.45	13,056	70.80	12,390
兆豐金	117,000	22.90	2,680	23.95	2,802
統一超	115,000	69.84	8,033	71.00	8,165
奇美電	20,000	45.20	904	35.95	719
廣輝	120,000	13.32	1,599	12.20	1,464
信邦	210,000	37.00	7,850	34.95	7,340
智原	437,000	56.78	24,813	55.80	24,385

(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 位 (元) / 百 元 價 格	金 額	單 位 (元) / 百 元 價 格	總 價	
華 晶	140,000	54.35	\$ 7,610	53.60	\$ 7,504	
達 傳	200,000	38.31	7,663	36.20	7,240	
合 庫	150,000	21.66	3,250	22.85	3,428	
立 錡	115,000	194.59	22,378	217.00	24,955	
北 瓦 斯	114,000	13.28	<u>1,515</u>	13.10	<u>1,493</u>	
			<u>578,325</u>		<u>589,069</u>	
上櫃公司股票						
順 達	937,954	62.00	58,518	58.70	55,058	
原 相	1,458,000	167.06	243,580	162.00	236,196	
典 範	250,150	23.00	5,783	21.30	5,328	
漢 磊	318,000	7.75	2,465	7.10	2,258	
力 晶	190,000	21.56	4,096	21.25	4,037	
世 界	120,000	21.64	2,597	21.85	2,622	
日 盛 金	55,000	7.50	413	7.80	429	
輔 祥	40,000	44.54	1,782	38.70	1,548	
新 普	195,000	92.11	17,962	90.30	17,608	
驛 訊	222,000	150.19	33,343	127.00	28,194	
安 國	131,000	98.06	12,847	89.00	11,659	
致 新	621,536	205.93	<u>127,999</u>	238.00	<u>147,926</u>	
			<u>511,385</u>		<u>512,863</u>	
興櫃股票						
台 灣 工	452,486	9.25	4,187	9.25	4,187	
熱 映	25,000	24.55	614	24.55	614	
協 泰	20,000	127.84	2,557	127.84	2,557	
儷 耀	15,000	9.99	150	9.99	150	
東 捷	6,760	59.81	404	59.81	404	
豐 賓	26,000	17.00	<u>442</u>	17.00	<u>442</u>	
			<u>8,354</u>		<u>8,354</u>	
限制上市買賣股票						
中興電工	754,447	22.68	<u>17,112</u>	21.80	<u>16,447</u>	
公 債						
央建 88	付息日：95.09.25 還本日：97.09.25	50,000,000	114.87	57,435	106.85	53,426
89 債 五	付息日：95.11.23 還本日：98.11.23	50,000,000	123.82	61,911	110.30	55,152
89 債 八	付息日：95.02.15 還本日：96.02.15	50,000,000	110.86	55,431	101.75	50,877
94 債 6	付息日：95.07.20 還本日：99.07.20	6,000,000	100.70	6,042	99.75	5,985
94 債 7	付息日：95.09.12 還本日：104.09.12	35,000,000	97.99	34,278	95.53	33,434
93 高建	付息日：95.07.23 還本日：96.07.23	50,000,000	100.00	<u>50,000</u>	99.70	<u>49,850</u>
			<u>265,097</u>		<u>248,724</u>	

(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		
			單位(元) /百元價格	金額	單位(元) /百元價格	總價	
可轉換公司債							
東鋼二	還本日：98.10.21	72	123.26	\$ 8,875	121.05	\$ 8,716	
神達三	還本日：99.08.12	126	99.65	12,557	99.80	12,575	
長榮海一	還本日：98.01.12	10	107.50	1,075	102.60	1,026	
華航二	還本日：98.02.13	420	112.13	47,098	105.50	44,310	
華航三	還本日：99.08.08	25	101.79	2,545	101.70	2,542	
長航二	還本日：98.08.08	240	108.91	26,140	111.95	26,868	
聯邦一	還本日：98.02.12	250	104.36	26,090	102.10	25,525	
大眾一	還本日：97.12.18	105	104.02	10,923	103.50	10,868	
神基一	還本日：97.02.19	9	105.01	945	104.70	942	
神基二	還本日：99.08.12	60	97.20	5,832	98.50	5,910	
廣輝一	還本日：98.04.21	505	91.81	46,364	95.85	48,404	
廣輝二	還本日：99.07.18	48	106.27	5,101	107.40	5,155	
全台三	還本日：99.08.02	153	108.19	16,555	108.00	16,524	
揚智一	還本日：96.11.13	10	124.75	1,248	115.50	1,155	
華晶一	還本日：100.01.17	14	106.49	1,491	109.00	1,526	
明泰一	還本日：100.01.05	15	107.80	1,617	110.00	1,650	
日盛一	還本日：99.03.27	746	99.76	74,422	104.00	77,584	
大傳一	還本日：97.07.01	80	105.05	8,404	104.50	8,360	
帆宣一	還本日：97.01.14	80	109.00	8,720	113.00	9,040	
元太一	還本日：98.10.20	500	100.29	50,145	99.30	49,650	
福華一	還本日：98.10.08	15	101.31	1,520	103.90	1,559	
至上二	還本日：98.03.23	30	110.66	3,320	108.00	3,240	
				<u>360,987</u>		<u>363,129</u>	
普通公司債							
94 南科三	付息日：95.12.19 還本日：99.12.19	300,000	100.00	<u>300,000</u>	99.47	<u>298,408</u>	
金融債券							
94 台控一	付息日：95.09.20 還本日：101.09.20	200,000	100.00	200,000	98.04	196,071	
94 聯邦一	付息日：95.12.06 還本日：100.06.06	200,000	100.00	<u>200,008</u>	100.26	<u>200,528</u>	
				<u>400,008</u>		<u>396,599</u>	
不動產受益證券							
新光敦南 A	還本日：101.06.22	74,690	100.35	74,953	100.29	74,907	
新光敦南 C	還本日：101.06.22	16,500	100.00	16,500	100.00	16,501	
新光中山 B	還本日：99.01.10	2,100	100.00	2,100	100.17	2,103	
新光中山 C	還本日：99.01.10	16,800	100.00	<u>16,800</u>	100.00	<u>16,800</u>	
				<u>110,353</u>		<u>110,311</u>	

(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	
			單位(元) /百元價格	金額	單位(元) /百元價格	總價
金融資產受益證券						
94 群益債 C	還本日：96.06.30	156,000,000	96.76	\$ 150,952	96.82	\$ 151,035
				2,702,573		\$ 2,694,939
減：評價調整				(7,634)		
				\$ 2,694,939		

新壽綜合證券股份有限公司
營業證券—承銷部門明細表
民國九十五年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元（除特別註明者外）

有價證券名稱	摘要	數量（股／張）	帳面價值		期終日市價	
			單價（元）	金額	單價（元）	總價
上市公司股票						
長榮航		83,000	12.00	\$ 996	13.80	\$ 1,145
台新特		1,760,000	30.00	<u>52,800</u>	30.80	<u>54,208</u>
				<u>53,796</u>		<u>55,353</u>
可轉換公司債						
華航三	還本日：99.08.08	490,000	100.00	49,000	101.70	49,833
神基二	還本日：99.08.12	100,000	100.00	10,000	98.50	9,850
艾群二	還本日：98.06.04	481,000	100.00	<u>48,100</u>	96.00	<u>46,176</u>
				<u>107,100</u>		<u>105,859</u>
				160,896		<u>\$ 161,212</u>
加：評價調整				<u>316</u>		
				<u>\$ 161,212</u>		

新壽綜合證券股份有限公司
 營業證券—避險部門明細表
 民國九十五年六月三十日

明細表六

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
上市公司股票					
台肥	205,000	53.33	\$ 10,934	53.80	\$ 11,029
友達	2,869,000	44.36	127,293	45.70	131,113
聯發科	28,000	299.72	8,392	300.00	8,400
宏達電	457,000	921.16	420,974	890.00	406,730
開發金	6,066,000	12.79	77,622	13.10	79,465
緯創	326,000	36.59	<u>11,931</u>	38.00	<u>12,388</u>
			657,146		<u>\$ 649,125</u>
減：評價調整			(<u>8,021</u>)		
			<u>\$ 649,125</u>		

新壽綜合證券股份有限公司

應收證券融資款明細表

民國九十五年六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

股 票 名 稱	股 數 (仟 股)	融 資 金 額
華夏	430	\$ 2,479
亞聚	60	510
台達化	216	1,119
福聚	75	903
台化	67	2,042
遠紡	71	1,144
新纖	746	3,008
新紡	143	2,142
神基	223	1,883
大立光	21	7,841
奇美電子	245	6,653
廣輝	1,037	8,115
奇鎡	293	3,412
亞洲光	11	1,178
威達電	147	3,005
憶聲	199	2,968
德律	52	1,255
聯詠	49	4,868
智原	155	5,698
欣興	89	2,301
全台晶	144	2,268
蔚華	52	1,033
喬鼎	284	2,219
建漢	84	2,156
景碩	71	4,643
元矽	130	2,556
緯創	59	1,447
凱美	250	1,046
力晶	194	2,041
鈺創	356	6,286
中光電	189	5,203
訊連	13	917
中美晶	29	1,220
劍湖山	106	1,194

(接次頁)

(承前頁)

股 票 名 稱	股 數 (仟 股)	融 資 金 額
合 庫	114	\$ 1,525
南仁湖	103	1,161
彩 晶	462	1,834
宏 齊	56	1,103
勤 益	75	817
力 鵬	209	760
亞 歲	59	2,186
和 大	20	541
中國砂輪	19	1,824
中 化	145	909
東 鹼	498	3,466
永 光	189	1,557
精 英	505	7,268
友 訊	53	1,161
光 罩	167	1,923
茂 矽	91	635
精 業	259	1,552
華 邦	130	753
智 邦	137	1,457
銖 德	176	1,040
明 基	67	1,164
宏 基	65	2,233
敬 鵬	301	4,331
英業達	45	613
華 碩	73	3,422
藍 天	1,750	10,919
矽統科	685	8,411
大 同	1,755	14,847
佳 能	184	2,870
技 嘉	60	745
微 星	132	1,459
瑞 昱	25	525
勝 華	50	1,228
群 光	796	1,502
威 盛	263	4,867
正 歲	22	1,644
億 光	15	763
普立爾	30	842
映 泰	270	2,677

(接次頁)

(承前頁)

股 票 名 稱	股 數 (仟 股)	融 資 金 額
凌陽科	28	\$ 684
南 科	111	1,359
友 達	824	22,968
鼎 大	181	938
圓剛科	109	2,959
雅 新	197	3,622
鼎 元	65	980
倚 天	78	1,282
超 豐	73	1,813
全 懋	60	2,112
晶 電	48	2,783
京元電	124	2,309
聯發科	13	2,692
飛 宏	68	819
義 隆	114	1,097
力 信	93	1,386
可 成	105	20,264
華 映	499	2,720
美 隆	151	1,525
兆 赫	90	1,970
瑞 軒	108	1,674
宏達電	102	50,758
國 產	300	2,374
大 陸	160	1,750
宏 盛	308	4,202
興富發	54	1,292
新 興	92	1,976
裕 民	35	758
華 航	201	1,835
長榮航	152	1,298
國 賓	46	1,017
台灣產	64	713
國泰金	149	6,225
台新金	124	1,427
潤泰全	134	858
台 肥	20	636
五 鼎	155	2,396
光洋科	16	681
華 紙	52	501

(接次頁)

(承前頁)

股 票 名 稱	股 數 (仟 股)	融 資 金 額
第一銅	191	\$ 1,459
嘉 益	271	966
大成鋼	108	1,874
南 港	211	6,996
建 大	246	2,205
厚 生	82	802
裕 隆	67	1,582
三 陽	387	3,772
聯 電	74	921
日月光	91	1,727
華 通	402	3,555
神 達	78	1,954
鴻 海	46	5,451
中 環	250	1,578
矽 品	57	1,467
廣 宇	232	6,139
台積電	44	1,602
瑞 儀	43	1,602
廣 明	84	2,380
全國光學	107	5,506
聯 茂	98	1,199
力 成	26	1,644
茂 迪	4	1,330
立 端	80	1,335
矽 格	176	2,266
台 耀	227	2,646
台表科	149	5,896
立 錡	27	3,038
矽 創	47	3,404
展 茂	343	1,687
元 太	380	2,514
華 寶	44	4,378
瀚 荃	55	1,294
統一實	500	2,337
康那香	110	929
其 他	-	<u>107,131</u>
		<u>\$550,506</u>

新壽綜合證券股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

有價證券名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		股單價(元)	淨值	評價基礎	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額				
新壽證券投資顧問股份有限公司(註)	6,626,363	\$ 49,872	-	\$ -	-	\$ 1,865	6,626,363	94.66%	\$ 48,007	7.25	\$ 48,007	權益法

註：本期減少 1,865 仟元係本期依權益法認列之投資損失。

新壽綜合證券股份有限公司
備供出售金融資產－非流動
民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

有價證券名稱	期 初		本 期		依 34 號公報重分類(註)		本 期		期 末		股 權		淨 值		評 價 基 礎
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例	金 額	單 價 (元)	總 價	評 價 基 礎	
台灣證券集中保管股份有限公司	469,639	\$ 1,850	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	469,639	0.17%	\$ 1,850	10	\$ 1,850	成本法	
台灣期貨交易所股份有限公司	360,000	3,600	-	-	-	-	-	-	360,000	0.18%	3,600	10	3,600	成本法	
台灣證券交易所	-	-	2,609,906	100,481	-	-	-	-	2,609,906	0.50%	100,481	38.5	100,481	成本法	
富微科技股份有限公司	-	-	-	-	649,080	6,681	-	-	649,080	-	6,681	10.29	6,681	成本法	
崧凱	-	-	-	-	10,000	66	10,000	66	-	-	-	-	-	成本法	
愛迪亞	-	-	-	-	2,000	12	2,000	12	-	-	-	-	-	成本法	
台灣總合股務資料處理股份有限公司	-	-	1,500,000	14,190	-	-	-	-	1,500,000	5.00%	14,190	9.46	14,190	成本法	
		<u>\$ 5,450</u>		<u>\$ 114,671</u>		<u>\$ 6,759</u>		<u>\$ 78</u>			<u>\$ 126,802</u>		<u>\$ 126,802</u>		

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

新壽綜合證券股份有限公司
無活絡市場之債券投資變動明細表
民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表十

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>20,000</u>	

新壽綜合證券股份有限公司
 固定資產成本變動明細表
 民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表十一

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
土 地	\$371,579	\$ -	\$ -	\$ -	\$371,579	質押於銀行作為證券交割 戶透支額度之擔保
建 築 物	158,444	-	-	-	158,444	質押於銀行作為證券交割 戶透支額度之擔保
運 輸 設 備	7,386	1,685	4,163	-	4,908	無
辦 公 設 備	54,625	10,208	-	81	64,914	"
租 賃 改 良	15,564	3,286	-	2,034	20,884	"
預 付 設 備 款	<u>252</u>	<u>12,011</u>	<u>-</u>	<u>(2,115)</u>	<u>10,148</u>	"
	<u>\$607,850</u>	<u>\$ 27,190</u>	<u>\$ 4,163</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$630,877</u>	

新壽綜合證券股份有限公司

固定資產累計折舊變動明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本 期 增 加 數	本 期 減 少 數	期 末 餘 額
建 築 物		\$ 19,542	\$ 1,445	\$ -	\$ 20,987
運 輸 設 備		5,384	378	3,672	2,090
辦 公 設 備		24,880	4,689	-	29,569
租 賃 改 良		<u>3,141</u>	<u>1,726</u>	<u>-</u>	<u>4,867</u>
		<u>\$ 52,947</u>	<u>\$ 8,238</u>	<u>\$ 3,672</u>	<u>\$ 57,513</u>

新壽綜合證券股份有限公司

出租資產變動明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

	期 初 餘 額	本 年 增 加 額	本 年 減 少 額	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
成 本					
土 地	\$ 8,258	\$ -	\$ -	\$ 8,258	質押於銀行作為證券 交割戶透支額度之 擔保
房屋及建築	<u>3,904</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,904</u>	質押於銀行作為證券 交割戶透支額度之 擔保
	12,162	-	-	12,162	
累計折舊	(<u>541</u>)	(<u>34</u>)	<u>-</u>	(<u>575</u>)	
	<u>\$ 11,621</u>	<u>(\$ 34)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,587</u>	

新壽綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國九十五年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

債 券 名 稱	交 易 條 件			金 額	
	起 始 日	到 期 日	利 率 (%)	面 額	成 交 金 額
86 央債甲四	2006/6/2	2006/7/14	1.45	\$ 135,000	\$ 150,000
86 央債甲四	2006/6/8	2006/7/14	1.40	5,000	5,550
86 央債甲四	2006/6/8	2006/7/14	1.40	17,000	20,153
86 央債甲四	2006/6/8	2006/7/14	1.45	85,000	100,000
86 央債甲四	2006/6/8	2006/7/21	1.45	28,000	31,110
86 央債甲四	2006/6/23	2006/7/28	1.36	19,500	21,660
86 央債甲四	2006/6/26	2006/7/5	1.44	2,000	2,220
86 央債甲四	2006/6/26	2006/7/5	1.44	2,000	2,220
86 央債甲四	2006/6/26	2006/8/22	1.46	107,500	123,000
86 交建甲十	2006/6/29	2006/8/28	1.47	180,000	203,708
87 央債乙一	2006/6/8	2006/7/14	1.40	36,000	42,508
87 央債甲一	2006/6/26	2006/7/5	1.44	12,800	14,220
87 央債甲一	2006/6/30	2006/7/14	1.45	16,600	18,440
89 央債甲十四	2006/5/15	2006/7/3	1.44	42,000	46,660
90 央債甲十四	2006/6/22	2006/7/6	1.44	45,000	50,000
91 央債甲十四	2006/6/23	2006/7/6	1.36	5,000	5,675
91 華控 1A05	2006/6/27	2006/9/1	1.80	69,000	77,392
93 央債甲七	2006/6/30	2006/7/14	1.45	19,800	22,000
93 高建債一	2006/5/30	2006/7/28	1.45	50,000	54,536
央債 88-1	2006/6/30	2006/7/14	1.45	50,000	64,484
央債 89-2	2006/6/12	2006/7/14	1.45	54,000	66,753
央債 89-5	2006/6/29	2006/7/20	1.36	5,500	6,110
央債 89-5	2006/6/30	2006/7/14	1.45	44,500	49,440
央債 89-8	2006/6/6	2006/7/26	1.45	18,800	20,880
央債 89-8	2006/6/14	2006/8/14	1.46	26,600	29,550
央債 89-8	2006/6/26	2006/7/5	1.44	23,600	27,126
央債 89-8	2006/6/30	2006/7/10	1.40	29,700	33,102
央債 90-2	2006/6/5	2006/7/5	1.40	26,000	30,000
央債 90-2	2006/6/26	2006/7/5	1.44	1,000	1,110
央債 91-11 期	2006/6/2	2006/8/1	1.45	50,000	58,900
央債 91-11 期	2006/6/29	2006/8/28	1.47	50,000	55,550
央債 91-2 期	2006/6/9	2006/7/26	1.45	26,000	30,019
央債 91-2 期	2006/6/9	2006/7/26	1.45	10,000	11,110
央債 91-2 期	2006/6/9	2006/7/26	1.40	4,000	4,440
央債 91-2 期	2006/6/23	2006/7/28	1.36	50,000	60,653
央債 91-4 期	2006/5/22	2006/7/6	1.44	44,200	52,000
央債 91-4 期	2006/6/2	2006/8/1	1.45	29,500	32,770
央債 91-4 期	2006/6/6	2006/7/26	1.45	61,600	73,725
央債 91-4 期	2006/6/7	2006/7/26	1.45	51,600	56,957

(接 次 頁)

(承前頁)

債 券 名 稱	交 易 條 件			金 額	
	起 始 日	到 期 日	利 率 (%)	面 額	成 交 金 額
央債 91-4 期	2006/6/16	2006/8/8	1.46	\$ 5,100	\$ 5,660
央債 91-4 期	2006/6/16	2006/8/8	1.46	130,000	150,230
央債 91-4 期	2006/6/26	2006/7/5	1.44	59,000	67,136
央債 91-4 期	2006/6/27	2006/7/14	1.44	19,900	22,110
央債 91-4 期	2006/6/30	2006/7/3	1.45	30,000	33,330
央債 91-6 期	2006/6/9	2006/7/26	1.40	5,000	5,560
央債 91-7 期	2006/6/2	2006/8/1	1.45	3,700	4,110
央債 91-7 期	2006/6/8	2006/7/14	1.40	9,000	10,000
央債 91-7 期	2006/6/8	2006/7/21	1.45	100,000	119,318
央債 91-8 期	2006/4/24	2006/7/21	1.39	50,000	60,407
央債 91-8 期	2006/5/19	2006/7/26	1.45	92,800	105,560
央債 91-8 期	2006/6/6	2006/7/20	1.45	2,000	2,220
央債 91-8 期	2006/6/6	2006/7/26	1.45	22,800	25,330
央債 91-8 期	2006/6/12	2006/7/14	1.45	52,000	57,770
央債 91-8 期	2006/6/27	2006/7/14	1.44	25,500	25,835
央債 91-8 期	2006/6/30	2006/7/14	1.45	4,000	4,440
央債 91-9 期	2006/6/23	2006/7/28	1.36	17,500	19,440
央債 91-9 期	2006/6/30	2006/7/3	1.45	7,000	7,770
央債 91-9 期	2006/6/30	2006/7/14	1.45	32,500	36,110
央債 92-10 期	2006/6/28	2006/7/3	1.44	40,000	44,440
央債 92-10 期	2006/6/29	2006/7/20	1.36	15,000	17,371
央債 92-10 期	2006/6/30	2006/7/20	1.36	4,500	5,000
央債 92-2 期	2006/6/6	2006/7/26	1.45	31,300	34,770
央債 92-4 期	2006/6/14	2006/8/14	1.46	105,800	116,240
央債 92-4 期	2006/6/16	2006/8/8	1.46	244,000	284,247
央債 92-4 期	2006/6/27	2006/7/14	1.44	15,400	17,110
央債 92-4 期	2006/6/29	2006/7/5	1.45	17,500	20,075
央債 92-6 期	2006/6/30	2006/7/14	1.45	10,000	11,110
央債 92-7 期	2006/6/12	2006/7/20	1.45	47,500	54,960
央債 92-7 期	2006/6/28	2006/7/3	1.45	50,000	55,550
央債 92-8 期	2006/5/30	2006/7/28	1.45	41,000	45,550
央債 92-8 期	2006/6/2	2006/8/1	1.45	48,800	54,220
央債 92-8 期	2006/6/23	2006/7/28	1.36	11,000	12,579
央債 92-8 期	2006/6/30	2006/7/3	1.45	33,000	36,680
央債 93-8 期	2006/6/28	2006/7/3	1.45	70,000	77,270
央債 94-1 期	2006/6/6	2006/7/20	1.45	90,500	100,622
央債 94-2 期	2006/5/15	2006/7/3	1.44	50,000	58,340
央債 94-2 期	2006/5/22	2006/7/6	1.44	43,200	48,000
央債 94-2 期	2006/5/23	2006/7/20	1.45	44,000	50,000
央債 94-2 期	2006/5/23	2006/7/28	1.45	62,000	70,000
央債 94-2 期	2006/5/26	2006/7/10	1.44	114,400	135,169
央債 94-2 期	2006/6/6	2006/7/20	1.45	1,600	1,770
央債 94-2 期	2006/6/6	2006/7/26	1.45	19,000	21,110
央債 94-2 期	2006/6/9	2006/7/26	1.45	50,400	58,934

(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 94-2 期	2006/6/16	2006/7/6	1.44	\$ 47,200	\$ 52,835
央債 94-2 期	2006/6/23	2006/7/6	1.36	3,000	3,330
央債 94-2 期	2006/6/23	2006/7/28	1.36	4,000	4,440
央債 94-2 期	2006/6/26	2006/7/5	1.44	4,000	4,440
央債 94-2 期	2006/6/27	2006/7/10	1.35	3,500	3,846
央債 94-2 期	2006/6/28	2006/7/3	1.44	50,000	55,602
央債 94-2 期	2006/6/28	2006/7/6	1.36	2,700	3,060
央債 94-2 期	2006/6/28	2006/7/6	1.36	700	707
央債 94-2 期	2006/6/29	2006/7/20	1.36	8,000	8,880
央債 94-2 期	2006/6/29	2006/7/26	1.36	3,500	3,880
央債 94-2 期	2006/6/29	2006/8/28	1.47	10,000	11,110
央債 94-6 期	2006/6/29	2006/7/26	1.36	6,000	6,660
央債 94-7 期	2006/6/6	2006/7/26	1.45	30,800	34,220
央債 94-7 期	2006/6/30	2006/7/14	1.45	4,200	4,660
央債 94-8 期	2006/6/7	2006/7/26	1.45	3,000	3,330
央債 94-8 期	2006/6/7	2006/8/3	1.45	88,000	100,192
央債 94-8 期	2006/6/8	2006/7/14	1.40	2,000	2,220
央債 94-8 期	2006/6/29	2006/7/26	1.36	7,000	7,456
央債 95-1 期	2006/5/5	2006/7/3	1.45	225,000	250,000
央債 95-1 期	2006/5/5	2006/7/5	1.45	225,000	250,000
央債 95-1 期	2006/6/16	2006/7/6	1.44	42,600	47,330
央債 95-1 期	2006/6/28	2006/7/3	1.45	12,000	13,330
央債 95-4	2006/5/19	2006/7/26	1.45	40,000	44,440
央債 95-4	2006/5/26	2006/7/10	1.44	60,000	66,660
央債 95-4	2006/6/12	2006/7/20	1.45	2,000	2,220
央債 95-4	2006/6/28	2006/7/3	1.44	1,000	1,110
央債 95-4	2006/6/29	2006/7/26	1.36	2,000	2,220
央債 95-4	2006/6/30	2006/7/3	1.45	20,000	22,220
帆宣一	2006/5/11	2006/10/18	1.70	8,000	8,028
長航二	2006/4/21	2006/10/18	1.70	5,000	5,000
長航二	2006/6/8	2006/7/10	1.55	11,000	11,278
華航二	2006/6/23	2006/7/6	1.57	30,000	30,710
華航二	2006/6/27	2006/7/18	1.57	10,000	10,012
華航三	2006/6/23	2006/7/6	1.57	26,000	26,341
廣輝一	2006/4/21	2006/10/18	1.70	15,000	15,000
廣輝一	2006/6/23	2006/7/6	1.57	30,000	30,474
廣輝一	2006/6/23	2006/7/6	1.57	5,000	5,000
聯邦一	2006/6/27	2006/7/18	1.57	20,000	20,025
大眾一	2006/6/27	2006/7/18	1.57	10,000	10,012
大傳一	2006/5/11	2006/10/18	1.70	7,000	7,000
元太一	2006/5/22	2006/10/18	1.70	20,000	20,000
元太一	2006/6/27	2006/7/18	1.57	20,000	20,015
日盛一	2006/6/8	2006/7/10	1.55	9,000	9,124
日盛一	2006/6/23	2006/7/6	1.57	10,000	10,132

(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
日盛一	2006/6/23	2006/7/6	1.57	\$ 5,000	\$ 5,000
日盛一	2006/6/28	2006/7/5	1.57	20,000	20,280
台塑化一	2006/6/7	2006/7/7	1.50	200,000	200,000
台塑化一	2006/6/9	2006/7/10	1.50	100,000	100,000
台塑化一	2006/6/13	2006/7/24	1.50	100,000	100,000
台塑化一	2006/6/13	2006/7/24	1.50	100,000	100,000
台塑化一	2006/6/13	2006/7/24	1.50	190,000	200,000
台塑化一	2006/6/16	2006/7/24	1.60	10,000	10,000
新光中山 B	2006/6/22	2006/7/7	1.62	2,100	2,100
新光中山 C	2006/6/22	2006/7/7	1.62	16,800	16,800
新光敦南 A	2006/6/22	2006/7/7	1.62	24,274	24,997
新光敦南 A	2006/6/22	2006/7/21	1.63	50,416	51,149
新光敦南 C	2006/6/22	2006/7/7	1.62	16,500	16,500
94 台控一	2006/4/26	2006/9/19	1.70	35,000	40,092
94 台控一	2006/5/4	2006/9/19	1.70	165,000	170,000
94 台電 3B01	2006/6/15	2006/7/24	1.50	200,000	201,424
94 南科三	2006/3/31	2006/12/19	1.70	100,000	99,890
94 南科三	2006/4/10	2006/12/19	1.70	200,000	205,000
94 群益債 C	2006/2/27	2006/8/25	1.69	32,000	30,500
94 群益債 C	2006/3/28	2006/8/25	1.69	51,000	50,000
94 群益債 C	2006/4/10	2006/8/25	1.69	13,000	11,135
94 群益債 C	2006/5/4	2006/8/25	1.69	10,000	9,802
94 群益債 C	2006/5/16	2006/8/25	1.69	50,000	50,000
94 聯邦一	2006/6/12	2006/7/10	1.56	169,000	187,934
94 聯邦一	2006/6/21	2006/7/19	1.70	13,000	13,090
94 聯邦一	2006/6/26	2006/7/12	1.57	18,000	20,000
94 鴻海 1A03	2006/6/14	2006/7/13	1.50	200,000	200,000
94 鴻海 1B06	2006/6/14	2006/7/13	1.50	500,000	500,000
				<u>\$7,195,790</u>	<u>\$7,833,426</u>

新壽綜合證券股份有限公司

發行認購權證負債明細表

民國九十五年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	市	價
認購權證							
	新壽 15	發行 80,000,000 單位 發行價格 0.31 元／單位 單位履約價格 47.18 元 標的證券：友達		\$ 24,800		\$ 44,800	
	新壽 16	發行 25,000,000 單位 發行價格 0.70 元／單位 單位履約價格 13.58 元 標的證券：開發金		17,500		29,500	
	新壽 17	發行 20,000,000 單位 發行價格 2.50 元／單位 單位履約價格 43.80 元 標的證券：緯創		50,000		73,600	
	新壽 18	發行 50,000,000 單位 發行價格 0.65 元／單位 單位履約價格 56.27 元 標的證券：台肥		32,500		42,500	
	新壽 19	發行 25,000,000 單位 發行價格 2.865 元／單位 單位履約價格 348.45 元 標的證券：聯發科技		71,625		89,000	
	新壽 20	發行 20,000,000 單位 發行價格 7.50 元／單位 單位履約價格 938.70 元 標的證券：宏達電		<u>150,000</u>		<u>288,000</u>	
				346,425		<u>\$ 567,400</u>	
	加：發行認購權 證負債價值 變動損失			<u>220,975</u>			
						<u>\$ 567,400</u>	

新壽綜合證券股份有限公司
發行認購權證再買回明細表
民國九十五年六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	市	價
新壽 15		買回 24,224,000 單位		\$ 11,696		\$ 13,565	
新壽 16		買回 12,479,000 單位		13,920		14,725	
新壽 17		買回 19,032,000 單位		54,893		70,038	
新壽 18		買回 46,017,000 單位		34,578		39,114	
新壽 19		買回 24,342,000 單位		76,944		86,658	
新壽 20		買回 5,429,000 單位		<u>40,718</u>		<u>78,178</u>	
				232,749		<u>\$ 302,278</u>	
加：	發行認購權證再			<u>69,529</u>			
	買回價值變動利益						
				<u>\$ 302,278</u>			

新壽綜合證券股份有限公司

違約損失準備變動明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項	日	期	初	餘	額	本	期	提	列	本	期	沖	銷	期	末	餘	額
違約損失準備					<u>\$ 19,005</u>				<u>\$ 2,365</u>				<u>\$ -</u>				<u>\$ 21,370</u>

新壽綜合證券股份有限公司

應付融券擔保價款及融券存入保證金明細表

民國九十五年六月三十日

明細表十八

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
第一鋼	20	\$ 222	\$ 201
裕隆	10	406	367
鴻海	2	382	345
明基	2	39	36
鴻準	1	230	208
大同	29	399	360
勝華	2	54	49
威盛	60	2,259	2,043
億光	5	366	331
毅嘉	8	282	255
友達	16	717	648
鼎元	4	103	94
晶電	5	458	415
聯發科	2	596	539
可成	2	667	603
兆赫	1	28	25
瑞軒	1	22	20
宏達電	1	831	752
國產	30	426	385
宏盛	2	49	44
皇翔	3	166	151
麗嬰房	10	244	221
聯詠	2	310	281
全台晶	2	44	40
科風	2	152	153
建漢	8	313	283
景碩	2	181	164
元碁	1	31	29
中菲行	1	32	29
科橋	1	20	18
聯茂	11	274	248
茂迪	1	741	671

(接次頁)

(承前頁)

證 券 名 稱	股 數 (仟 股)	應 付 融 券 擔 保 價 款	融 券 存 入 保 證 金
宏 正	1	\$ 81	\$ 73
立 錡	1	186	168
華 冠	2	64	58
		<u>\$ 11,375</u>	<u>\$ 10,307</u>

新壽綜合證券股份有限公司

買賣損失準備變動明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表十九

單位：新台幣仟元

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

民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表二十

單位：新台幣仟元

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

新壽綜合證券股份有限公司

業務種類別損益表明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

項 目	經 紀		商 承		銷 商		自 營		商 合 計	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
直屬各部門損益										
營業收入										
手續費收入	\$ 77,182	75	\$ 9,317	75	\$ -	-	\$ 86,499	27		
營業證券出售利益	-	-	-	-	145,347	69	145,347	45		
股務代理收入	12,343	12	-	-	-	-	12,343	4		
利息收入	12,097	12	347	3	43,207	20	55,651	17		
股利收入	-	-	-	-	4,348	2	4,348	1		
營業證券評價利益	-	-	2,702	22	-	-	2,702	-		
選擇權交易利益	-	-	-	-	12,022	6	12,022	4		
其他營業收入	1,579	1	-	-	7,025	3	8,604	2		
	<u>103,201</u>	<u>100</u>	<u>12,366</u>	<u>100</u>	<u>211,949</u>	<u>100</u>	<u>327,516</u>	<u>100</u>		
營業費用										
經手費支出	5,490	5	6	-	1,493	1	6,989	2		
營業證券出售損失	-	-	2,474	20	-	-	2,474	1		
利息支出	32	-	-	-	38,908	18	38,941	12		
營業證券評價損失—避險	-	-	-	-	22,329	11	22,329	7		
發行認購權證費用	-	-	-	-	292	-	292	-		
認購權證發行損失	-	-	-	-	121,327	57	121,327	37		
期貨契約損失	-	-	-	-	8,719	4	8,719	3		
薪資支出	43,172	42	3,616	29	12,605	6	59,392	18		
折舊及攤提	7,107	7	235	2	2,108	1	9,450	3		
其他營業支出	37,329	36	1,843	15	27,757	13	66,929	20		
	<u>93,130</u>	<u>90</u>	<u>8,174</u>	<u>66</u>	<u>235,538</u>	<u>111</u>	<u>336,842</u>	<u>103</u>		
部門別營業利益	<u>10,071</u>	<u>10</u>	<u>4,192</u>	<u>34</u>	(23,589)	(11)	(9,326)	(3)		
非屬各部門直接產生之各項收支										
各項收入							44,527	14		
管理費用							(38,304)	(12)		
其他費用							(30,846)	(9)		
							<u>(24,623)</u>	<u>(7)</u>		
本期稅前淨損							(33,949)	(10)		
減：所得稅費用							(14,821)	(4)		
會計原則變動累積影響數	-	-	-	-	-	-	34,110	10		
本期淨損							<u>(\$ 14,660)</u>	<u>(4)</u>		

董事長：林明星

經理人：林士喬

會計主管：陳玉春

新壽綜合證券股份有限公司

經紀手續費收入明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

月	份	在集中交易市場受託買賣	在營業處所受託買賣	融券手續費
1月		\$ 10,493	\$ 1,753	\$ 169
2月		7,566	1,202	149
3月		10,132	2,045	250
4月		11,090	2,278	150
5月		13,894	2,281	191
6月		<u>11,910</u>	<u>1,448</u>	<u>181</u>
		<u>\$ 65,085</u>	<u>\$ 11,007</u>	<u>\$ 1,090</u>

新壽綜合證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表二十三

單位：新台幣仟元

月	份	包銷證券之 報 酬	承銷作業處 理 收 入	其他承銷業 務 收 入	合 計
1月		\$ -	\$ -	\$ 3	\$ 3
2月		-	-	6	6
3月		28	7	10	45
4月		-	-	12	12
5月		40	24	-	64
6月		<u>200</u>	<u>107</u>	<u>8,880</u>	<u>9,187</u>
		<u>\$ 268</u>	<u>\$ 138</u>	<u>\$ 8,911</u>	<u>\$ 9,317</u>

新壽綜合證券股份有限公司

營業證券出售利益（損失）明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表二十四

單位：新台幣仟元

項 目	營業證券出售 收 入	營業證券出售 成 本	營業證券出售 利益（損失）
自營商：			
在集中交易市場買賣			
股 票	\$ 3,132,027	\$ 3,102,681	\$ 29,346
在營業處所買賣			
股 票	1,086,436	1,064,078	22,358
債 券	<u>173,599,529</u>	<u>173,567,636</u>	<u>31,893</u>
	<u>\$177,817,992</u>	<u>\$177,734,395</u>	<u>\$ 83,597</u>
承銷商：			
在集中交易市場買賣			
股 票	\$ 20,496	\$ 23,712	(\$ 3,216)
在營業處所買賣			
股 票	1,745	2,500	(755)
債 券	<u>39,667</u>	<u>38,170</u>	<u>1,497</u>
	<u>\$ 61,908</u>	<u>\$ 64,382</u>	<u>(\$ 2,474)</u>
避 險：			
在集中交易市場買賣			
股 票	\$ 1,690,997	\$ 1,642,878	\$ 48,119
在營業處所買賣			
股 票	<u>268,769</u>	<u>255,138</u>	<u>13,631</u>
	<u>\$ 1,959,766</u>	<u>\$ 1,898,016</u>	<u>\$ 61,750</u>

新壽綜合證券股份有限公司

股務代理收入明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表二十五

單位：新台幣仟元

月	份	摘	要	金	額
1	月			\$	2,063
2	月				2,013
3	月				2,008
4	月				2,089
5	月				2,032
6	月				<u>2,138</u>
				\$	<u>12,343</u>

新壽綜合證券股份有限公司

利息收入明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表二十六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
附賣回債券投資利息收入				\$ 26,474	
債券投資利息收入				17,080	
其	他			<u>12,097</u>	
				<u>\$ 55,651</u>	

新壽綜合證券股份有限公司

利息支出明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表二十七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
附買回債券負債利息支出		\$ 38,908	
融券利息支出		<u>33</u>	
		<u>\$ 38,941</u>	

新壽綜合證券股份有限公司

營業費用明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表二十八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
薪資費用		\$ 82,891	
租金支出		7,211	
折 舊		8,238	
勞 務 費		2,879	
稅 捐		23,854	
退 休 金		3,499	
保 險 費		4,969	
交 際 費		2,293	
電腦資訊費		6,000	
廣 告 費		4,248	
其 他		<u>28,121</u>	
		<u>\$174,203</u>	

新壽綜合證券股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表二十九

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
利息收入				\$	9,973
處分投資利益		含開放式基金及貨幣市場工具 28,381 仟元及備供出售金融資 產 64 仟元			28,445
其他收入					<u>1,827</u>
					<u>\$ 40,245</u>

新壽綜合證券股份有限公司
營業外收入及利益－利息收入明細表
民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表三十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
定期存款利息				\$	4,689
活期存款利息					148
票券利息					2,218
營業保證金利息					2,053
公司債利息					350
交割結算基金利息					467
其	他				48
				\$	9,973

新壽綜合證券股份有限公司

營業外支出明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表三十一

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
營業外支出		開放式基金及貨幣市場工具評 價損失		\$ 23,479	
		依權益法認列之投資損失		1,865	
		其他損失		<u>784</u>	
				<u>\$ 26,128</u>	

新壽綜合證券股份有限公司

承銷證券報告明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表三十二

單位：新台幣仟元（除特別註明者外）

有價證券名稱	主辦或 協辦	代銷或 包銷	承銷期間	承銷數量 (仟股/張)	每股承銷 價(元)	承銷總金額	承銷截止包銷		承銷手續費	申購總件數	承銷作業 處理收入	其他承銷 業務收入	上市或上 櫃日期
							數	量					
上市公司													
長榮航	協	包	95.03.06~95.03.15	500	12	\$ 6,000	83	\$ 996	\$ 28	61,824	\$ 7	\$ -	95.03.21
景碩	協	包	95.05.19~95.05.29	<u>100</u>	96	<u>9,600</u>	<u>10</u>	<u>960</u>	<u>40</u>	<u>134,662</u>	<u>24</u>	<u>-</u>	95.06.05
				<u>600</u>		<u>15,600</u>	<u>93</u>	<u>1,956</u>	<u>68</u>	<u>196,486</u>	<u>31</u>	<u>-</u>	
上櫃公司													
磐亞	協	包	95.05.29~95.06.07	<u>800</u>	25	<u>20,000</u>	<u>100</u>	<u>2,500</u>	<u>200</u>	<u>93,982</u>	<u>107</u>	<u>-</u>	95.06.13
				<u>1,400</u>		<u>\$ 35,600</u>	<u>193</u>	<u>\$ 4,456</u>	<u>\$ 268</u>	<u>290,468</u>	<u>\$ 138</u>	<u>\$ -</u>	

新壽綜合證券股份有限公司
櫃檯買賣營業報告表明細表
民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表三十三

單位：新台幣仟元

- 1.櫃檯買賣業務開業日期：八十七年三月二十一日
- 2.櫃檯買賣業務隸屬部門：自營部、經紀部
- 3.櫃檯買賣業務負責人姓名及職稱：
自營部蘇盟元協理、經紀部翁添福副總
- 4.櫃檯買賣業務實際作業人數：高級業務員 88 名，業務員 39 名
- 5.櫃檯買賣帳戶開戶人數：21,988 人
- 6.櫃檯買賣股票總成交股數：1,303,567,172 股
- 7.櫃檯買賣股票總成交筆數：81,463 筆
- 8.櫃檯買賣股票營業彙總表：

單位：仟元

	自 營 交 易		經 紀 交 易	
	買 進	賣 出	買 進	賣 出
股 票	1,457,369	1,086,436	5,424,884	5,793,125
債 券	173,464,180	173,599,529	15,296	70,576

- 9.庫存上櫃有價證券明細表：請詳第 53~58 頁營業證券明細表。

新壽綜合證券股份有限公司

會計師重要查核說明

民國九十五年上半年度

新壽綜合證券股份有限公司

會計師重要查核說明

民國九十五年上半年度

一、內部控制制度之說明及評估

本會計師辦理新壽綜合證券股份有限公司民國九十五年上半年度財務報表查核簽證，查核期間經依一般公認審計準則，就該公司內部控制制度作必要之檢查及評估，以決定查核程序之性質、時間及範圍；惟此等檢查及評估，係採抽查方式進行，事實上無法發現所有之缺失，因此有關內部控制制度缺失之防範，仍有賴公司管理當局針對其業務經營之發展及變革，不斷檢討改進，以確保財務資訊之正確性與可靠性，並保障財產之安全。

本會計師於本次檢查及評估過程中，並未發現公司內部控制制度有足以影響財務報表允當表達之重大缺失。

二、觀察有價證券之盤點情形

(一)盤點日期：九十五年七月五日。

(二)盤點地點：新壽綜合證券股份有限公司。

(三)參與盤點人員：勤業眾信監盤人員－薛方雅、江建霖、林佳弘。

新壽綜合證券股份有限公司盤點負責人－林治民。

(四)監盤情形：

本會計師就新壽綜合證券股份有限公司銀行定存單、質押保管證、受限上市買賣股票、私募公司債予以盤點，經核對盤點清冊，作成盤點記錄，並取得相關記錄憑證後，並就當日盤點結果推算至九十五年六月三十日帳載數量並與帳載記錄相核對。除上述相關查核程序外，並核對相關集保保管劃撥戶總分類帳及保管機構出具之證明，以驗證其餘額之正確性，結果尚屬允當。

(五)結論：

經由上述查核程序，本會計師認為新壽綜合證券股份有限公司銀行定存單、股票及債券盤點情形良好，足以允當表達九十五年六月三十日帳載庫存定存單、股票及債券之數量。

三各項債權、債務之函證情形：

單位：新台幣仟元

科目	函證比率	回函比率	回函結果
銀行存款及約當現金 (含受限制資產)	100.00%	100.00%	均相符或調節相符
附賣回債券投資	84.02%	100.00%	均相符
開放式基金及貨幣市場工具	100.00%	100.00%	均相符
經紀商投資有價證券	100.00%	100.00%	均相符
營業證券	100.00%	100.00%	均相符
長期股權投資	100.00%	100.00%	均相符
備供出售金融資產－非流動	100.00%	100.00%	均相符
無活絡市場之債券投資－非流動	100.00%	100.00%	均相符
營業保證金	91.78%	100.00%	均相符
交割結算基金	100.00%	100.00%	均相符
存出保證金	56.34%	100.00%	均相符
附買回債券負債	82.12%	100.00%	均相符

結論及其他查核說明：

函證比率係按金額計算。上述各科目函證，均經回函相符或回函後經調節相符。

四資金貸與股東或他人之情形

經查新壽綜合證券股份有限公司九十五年上半年度，除開辦櫃檯買賣附條件債券交易外，並無將資金貸與股東或他人之情事。

五重大財務比率變動說明

(一)本期稅前淨利較上期減少 135,695 仟元，其變動原因分析說明如下：

項 目	增(減)稅前淨利	重大變動差異說明
經紀手續費收入	\$ 30,640	係本期經紀部門市場景氣較上期好，交易量上升，故經紀手續費收入相對增加。
營業證券出售損失－承銷	10,104	承銷買賣證券操作績效較上期為佳所致。
營業證券出售利益－避險	73,744	係因本期處分發行認購權證所購入避險部位證券所產生之利益。
認購權證發行損失	(174,457)	係因本期發行認購權證因市價波動產生之評價損失及履約損失所致。

(接次頁)

(承前頁)

項	目	增(減)稅前淨利	重大變動差異說明
營業證券評價損失		(\$ 57,307)	係因本期期末證券市場低迷，產生評價損失。
營業費用		(37,472)	主係因本期薪資費用及本期稅捐費用增加所致。
營業外收入及利益		25,620	係因本期投資市場回春，處分經紀商投資有價證券及開放式基金及貨幣市場工具產生之利益較上期增加所致。
營業外支出及損失		(20,303)	主係因本期期末經紀商投資有價證券及開放式基金及貨幣市場工具，產生評價損失所致。
其他		13,736	尚無重大變動。
		<u>(\$ 135,695)</u>	

(二)該公司不適用存貨週轉率及應收款項週轉率分析。

六其他項目重大變動說明

(一)其他資產：變動未達一仟萬元及 50%。

(二)非營業收支：

單位：新台幣仟元

	九十五年 上半年度	九十四年 上半年度	變 金	動 額	情 比例 %	形 說
處分投資利益	\$ 28,445	\$ 4,134	\$ 24,311	588		係因本期投資市場回春，處分經紀商投資有價證券及開放式基金及貨幣市場工具產生之利益較上期增加所致。
經紀商投資有價 證券及開放 式基金貨幣 市場工具評 價損失	23,479	2,176	21,303	979		主係因本期期末經紀商投資有價證券及開放式基金及貨幣市場工具，產生評價損失所致。

(三)淨現金流量：

單位：新台幣仟元

	九十五年 上半年度	九十四年 上半年度	變 金	動 額	情 比例 %	形 說
營業活動現金流 (出)入	(\$ 378,658)	\$ 551,739	(\$ 930,397)	(169)		詳說明 1
投資活動現金流 出	(133,073)	(89,813)	(43,260)	(48)		詳說明 2

說明 1：本期營業活動之淨現金流出較上期增加，主要係本期增加開放式基金及貨幣市場工具部位，兩期淨現金流出 579,440 仟元，營業證券部位兩期淨現金流出 317,640 仟元；應收證券融資款兩期淨現金流出 324,443 仟元，認購權證負債兩期淨現金流入 197,700 仟元及其他流動負債兩期淨現金流入 243,728 仟元所致。

開放式基金及貨幣市場工具及營業證券九十五年上半年度因證券市場景氣好轉，增加持有部位，故兩期相較產生淨現金流出；應收證券融資款係九十四年十一月新增之業務，故兩期相較產生淨現金流出；認購權證負債因九十五年上半年度證券市場景氣好轉，權證價格上升，產生評價損失，致兩期相較產生淨現金流入；其他流動負債增加主要是九十五年上半年度證券市場景氣好轉，應付證券交割款相對增加，致兩期相較，產生淨現金流入。綜合言之本期營業活動較上期增加 930,397 仟元之淨現金流出。

說明 2：本期投資活動之淨現金流出較上期增加，主要係本期購入備供出售金融資產產生 114,671 仟元之淨現金流出及本期營業保證金減少和上期相比產生 115,000 仟元之淨現金流入，再加上上期有出售債券投資價款產生的 60,000 仟元淨現金流入，綜合言之，本期投資活動較上期增加 43,260 仟元之淨現金流出。

七行政院金融監督管理委員會證券期貨局通知財務報表應調整改進事項之辦理情形：無。

勤業眾信會計師事務所

會計師 陳 昭 鋒

會計師 徐 文 亞

中 華 民 國 九 十 五 年 七 月 十 二 日

士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	98		-
(二)	部門資產負債表	99		-
(三)	部門損益表	100		-
(四)	期貨部門財務報表附註			-
	1.部門沿革	101		一、
	2.重要會計政策之彙總說明	101~104		二、
	3.會計變動之理由及其影響	104		三、
	4.重要會計科目之說明	104~106		四、 五、
	5.關係人交易	-		-
	6.質押之資產	-		-
	7.重大承諾事項及或有事項	-		-
	8.重大災害損失	-		-
	9.金融商品之揭露	106~109		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	110		四、
	11.專屬期貨商業業務之特有風險	110		五、
	12.部門別財務資訊	110		六、
	13.重大期後事項	-		-
	14.重大交易事項相關資訊	110, 111		七、
	15.轉投資事業相關資訊	-		-
	16.其 他	-		-
(五)	期貨部門重要會計科目明細表	112~125		-

新壽綜合證券股份有限公司

期貨部門資產負債表

民國九十五及九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 五 年 六 月 三 十 日		九 十 四 年 六 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
101010	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 330,966	83	\$ 348,174	87
	公平價值變動列入損益之金融資產—流動				
	交易目的金融資產				
101041	經紀商投資有價證券(附註二及五)	13,329	4	-	-
101200	買入選擇權—非避險(附註二及十三)	587	-	3,476	1
101430	期貨交易保證金—自有資金(附註二及八)	40,930	10	35,156	9
101700	其它金融資產—流動(附註六)	201	-	127	-
101990	其他流動資產(附註七)	173	-	38	-
101000	流動資產合計	<u>386,186</u>	<u>97</u>	<u>386,971</u>	<u>97</u>
	其他資產				
105010	營業保證金(附註八及十三)	10,000	3	10,000	3
105030	存出保證金	1,000	-	1,000	-
105990	其他資產—其他(附註二及九)	1,083	-	1,161	-
105000	其他資產合計	<u>12,083</u>	<u>3</u>	<u>12,161</u>	<u>3</u>
906001	資 產 總 計	<u>\$ 398,269</u>	<u>100</u>	<u>\$ 399,132</u>	<u>100</u>
	負 債 及 股 東 權 益				
	流動負債				
	公平價值變動列入損益之金融負債—流動				
	交易目的金融負債				
201200	賣出選擇權負債—期貨(附註二及十三)	\$ 2,111	1	\$ 902	-
201990	其他流動負債(附註十)	392	-	111	-
201000	流動負債合計	<u>2,503</u>	<u>1</u>	<u>1,013</u>	<u>-</u>
906003	負債合計	<u>2,503</u>	<u>1</u>	<u>1,013</u>	<u>-</u>
	股東權益				
301000	指撥營運資金(附註十一)	400,000	100	400,000	100
	保留盈餘				
304040	未分配盈餘	(4,234)	(1)	(1,881)	-
906004	股東權益合計	<u>395,766</u>	<u>99</u>	<u>398,119</u>	<u>100</u>
906002	負債及股東權益總計	<u>\$ 398,269</u>	<u>100</u>	<u>\$ 399,132</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林明星

經理人：林士喬

會計主管：陳玉春

新壽綜合證券股份有限公司

期貨部門損益表

民國九十五年一月一日至六月三十日及

九十四年四月二十八日（營業開始日）至六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼		九十五年一月一日至 六 月 三 十 日		九十四年四月二十八 日至六月三十日	
		金 額	%	金 額	%
	收入（附註二）				
424421	選擇權交易利益—非 避險已實現（附註十 三）	\$ 9,973	69	\$ 984	36
424422	選擇權交易利益—非 避險未實現（附註十 三）	2,409	16	288	10
438000	其他營業收入	11	-	-	-
440061	經紀商投資有價證券 評價利益	95	1	-	-
440990	其他營業外收入及利 益	<u>2,011</u>	<u>14</u>	<u>1,487</u>	<u>54</u>
400000	收入合計	<u>14,499</u>	<u>100</u>	<u>2,759</u>	<u>100</u>
	費 用				
502000	自營經手費支出	(164)	(1)	(180)	(6)
524411	期貨契約損失—非避 險已實現（附註十 三）	(8,202)	(57)	(3,494)	(127)
524412	期貨契約損失—非避 險未實現（附註十 三）	(517)	(3)	(49)	(2)
524300	結算交割服務費支出	(297)	(2)	(300)	(11)
530000	營業費用	(2,891)	(20)	(617)	(22)
540000	營業外支出及損失	(<u>1,552</u>)	(<u>11</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>
500000	費用合計	(<u>13,623</u>)	(<u>94</u>)	(<u>4,640</u>)	(<u>168</u>)
902001	稅前淨利（損）	876	6	(1,881)	(68)
551000	所得稅費用（附註二）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
902005	稅後淨利（損）	<u>\$ 876</u>	<u>6</u>	<u>(\$ 1,881)</u>	<u>(68)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林明星

經理人：林士喬

會計主管：陳玉春

新壽綜合證券股份有限公司

期貨部門財務報表附註

民國九十五年一月一日至六月三十日及

九十四年四月二十八日（營業開始日）至六月三十日

（金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位）

一、部門沿革

本公司期貨部門於九十四年三月七日取得「期貨自營商」許可證照，並於九十四年四月二十八日開始經營期貨自營業務。本公司期貨部門九十五年六月三十日員工人數為 2 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「期貨商財務報告編製準則」及一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明如下：

流動與非流動之區分

屬正常營業週期構成之一部份者、預期於資產負債表日後十二個月內將變現、或正常營業過程中將變現及備供出售或消耗者列為流動資產；須於資產負債表日後十二個月內清償、或因營業而發生之債務、預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償者列為流動負債。不屬於流動資產（負債）者為非流動資產（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。

本期交易目的金融資產分為經紀商投資有價證券、買入選擇權—非避險、期貨交易保證金—自有資金，後兩者屬衍生性金融商品。本期交易目的金融負債為賣出選擇權負債—期貨。

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

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

期貨交易保證金—自有資金

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

遞延借項

係電腦軟體購置支出，依其估計效益年限按三平均攤銷。

買賣損失準備

依「期貨商管理規則」規定，期貨商經營期貨自營業務時，應按月就當月自營已實現淨利，提列百分之十作為買賣損失準備，直至其累積準備達營運資金之數額者得免繼續提列損失準備。本項準備除彌補買賣損失額超過買賣利益額之差額外，不得沖銷，九十五年六月三十日餘額為 0 仟元。

退休金

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

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

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

編製期中財務報表時，最低退休金負債未再重新加以衡量，亦即就上期資產負債表所列最低退休金負債金額調整續後退休金成本及提撥退休基金之數額。

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。

會計估計之使用

本公司為編製符合一般公認會計原則之財務報表，於財務報表日估列並評估資產負債之金額以及或有資產與或有負債之揭露；另於財務報表期間估列收入及費用之金額。因此，實際的結果可能與上述的估列數不一致。

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。對期貨部門九十五及九十四年上半年度之財務報表並無影響。

四、現金及約當現金

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
活期存款	\$ 21,296	\$ 108,383
約當現金—商業本票	209,669	239,791
定期存款	100,001	-
	<u>\$ 330,966</u>	<u>\$ 348,174</u>

九十五年及九十四年六月三十日之商業本票年利率分別為 1.425% ~ 1.575% 及 1.15% ~ 1.55%。九十五年六月三十日之定期存款年利率為 1.25%。

五、經紀商投資有價證券

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
上市公司股票	\$ 14,066	\$ -
減：評價調整	(737)	-
	<u>\$ 13,329</u>	<u>\$ -</u>

六 其他金融資產－流動

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
其他應收款－非關係人	<u>\$ 201</u>	<u>\$ 127</u>

七 其他流動資產

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
預付款項	<u>\$ 172</u>	<u>\$ 38</u>

八 營業保證金

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
期貨自營商營業保證金	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 10,000</u>

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

九 其他資產－其他

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
遞延借項	<u>\$ 1,083</u>	<u>\$ 1,161</u>

十 其他流動負債

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
應付帳款	\$ 133	\$ 105
代收款項	7	-
其他應付款	252	6
	<u>\$ 392</u>	<u>\$ 111</u>

十一 指撥營運資金

本公司期貨部門截至九十五年及九十四年六月三十日指撥專用營運資金皆為 400,000 仟元。

三、用人費用、折舊費用及攤銷費用

本公司期貨部門九十五年一月一日至六月三十日及九十四年四月二十八日至六月三十日之用人費用、折舊費用及攤銷費用功能別彙總表如下：

	九十五年一月一日 至六月三十日	九十四年四月二十 八日至六月三十日
用人費用		
薪 資	\$ 1,453	\$ -
保 險 費	72	-
退休金費用	83	-
其他用人費用	94	-
折 舊	-	-
攤銷費用	267	39

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

三、金融商品之揭露

(一) 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產				
現金及約當現金	\$ 330,966	\$ 330,966	\$ 348,174	\$ 348,174
其他流動金融資產	201	201	127	127
營業保證金	10,000	10,000	10,000	10,000
存出保證金	1,000	981	1,000	983
公平價值變動列入損益之金融資產				
交易目的金融資產—經紀商投資有價證券	13,329	13,329	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債				
其他流動金融負債	392	392	111	111

(接次頁)

(承前頁)

	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>衍生性金融商品</u>				
<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				
	\$	40,930	\$	40,930
		587		587
買入選擇權—非避險				
				3,476
				3,476
<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				
		2,111		2,111
				902
				902

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金及其他流動金融資產／負債。
- 2.公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。

衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

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

(二)從事衍生性商品交易之相關資訊如下：

1.合約金額及信用風險

金融商品	九十五年六月三十日				九十四年六月三十日			
	未平倉部位		契約金額	公平價值	未平倉部位		契約金額	公平價值
	買/賣方	口數			買/賣方	口數		
期貨：								
台指小型期貨	買方	2	\$ 653	\$ 666	-	-	\$ -	\$ -
台指期貨	買方	-	-	-	買方	5	9,103	9,152
	賣方	11	14,112	14,641	賣方	-	-	-
選擇權：								
台指選擇權	買方	74	1,139	587	買方	162	3,368	3,476
	賣方	333	4,600	1,874	賣方	52	1,083	902
股票選擇權	賣方	19	473	237	賣方	-	-	-

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

2.市場價格風險

本公司從事期貨及選擇權之市場價格風險係市場股價變動之風險。本公司九十五年六月三十日未沖銷部分產生之未實現股貨契約損失及選擇權契約利益分別為 517 仟元及 2,409 仟元。另九十四年六月三十日未沖銷部分產生之未實現期貨契約損失及選擇權契約利益分別為 49 仟元及 288 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。自資產負債表日至九十五年七月十二日止，期末未沖銷股價指數期貨合約及選擇權合約已平倉部位分別為 12 口及 31 口，產生期貨契約損失 395 仟元及選擇權契約損失 204 仟元。本公司九十五年七月十二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 395 口，未沖銷部位產生之未實現股價期貨契約利益及選擇權契約利益分別為 11 仟元及 3,377 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

九十五及九十四年上半年度從事期貨及選擇權交易所產生相關科目如下：

	九十五年六月三十日	九十四年六月三十日
資 產		
期貨交易保證金—自有資金	\$ 40,930	\$ 35,156
買入選擇權—非避險	587	3,476
負 債		
賣出選擇權負債—期貨	2,111	902
交易目的		
期貨契約損失—非避險已實現	(8,202)	(3,494)
期貨契約損失—非避險未實現	(517)	(49)
選擇權交易利益—非避險已實現	9,973	984
選擇權交易利益—非避險未實現	2,409	288

截至九十五年及九十四年六月三十日止，本公司之期貨交易保證金—自有資金餘額分別為 40,930 仟元及 35,156 仟元，買入選擇權—非避險分別為 587 仟元及 3,476 仟元，賣出選擇權—非避險金額分別為 2,111 仟元及 902 仟元，九十五及九十四年上半年度因操作股價指數期貨合約與股價指數選擇權合約與股票選擇權合約所產生之淨（損失）利益分別為(8,719)仟元及(3,543)仟元，與 12,382 仟元及 1,272 仟元，分別帳列「期貨契約損失」及「選擇權交易利益」項下。

四、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		標 準	執 行 情 形
		計 算 式	比 率		
17	業主權益 （負債總額－期貨交易人 權益－買賣損失準備－ 違約損失準備）	395,766 2,503	158.12	≥1	符合相關規定
17	流動資產 流動負債	386,186 2,503	154.29	≥1	"
22	業主權益 最低實收資本額	395,766 400,000	98.94%	≥60% ≥40%	"
22	調整後淨資本額 期貨交易人未沖銷部位所 需之客戶保證金總額	382,420 6,839	5,591.75%	≥20% ≥15%	"

五、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。

六、部門別財務資訊：不適用。

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：附表一。
- (四) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (五) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (六) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

附表一 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
新壽綜合證券股份有限公司	上市股票							
	台灣積體電路製造股份有限公司	無	經紀商投資有價證券	60,000	\$ 3,504	-	\$ 3,504	
	友達光電股份有限公司	無	經紀商投資有價證券	215,000	<u>9,825</u>	-	<u>9,825</u>	
					<u>\$ 13,329</u>		<u>\$ 13,329</u>	

新壽綜合證券股份有限公司
期貨部門現金及約當現金明細表
民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
活期存款				\$ 21,296	
定期存款		1.25%		100,001	
約當現金—商業本票		1.425%~1.575%		<u>209,669</u>	
				<u>\$330,966</u>	

新壽綜合證券股份有限公司
期貨部門經紀商投資有價證券明細表
民國九十五年六月三十日

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
經紀商投資有價證券										
上市公司股票										
	台積電		60,000	10	\$ 600	\$ 3,600	58.40		\$ 3,504	
	友 達		215,000	10	<u>2,150</u>	<u>10,466</u>	45.70		<u>9,825</u>	
					<u>\$ 2,750</u>	14,066			<u>\$ 13,329</u>	
	減：備抵跌價損失					(737)				
						<u>\$ 13,329</u>				

新壽綜合證券股份有限公司
期貨部門買入選擇權－非避險明細表
民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
買入選擇權－非避險				\$	<u>587</u>

新壽綜合證券股份有限公司
期貨部門期貨交易保證金－自有資金明細表
民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
期貨交易保證金－自有資金					<u>\$ 40,930</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
民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
其他應收款－非關係人		應收利息		\$	<u>201</u>

新壽綜合證券股份有限公司
期貨部門其他流動資產明細表
民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
預付款項		利息代扣稅款		\$	<u>173</u>

新壽綜合證券股份有限公司
期貨部門其他資產明細表
民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
期貨自營商營業保證金				\$ 10,000	
存出保證金		電腦連線保證金		1,000	
遞延借項		電腦軟體		<u>1,083</u>	
				<u>\$ 12,083</u>	

新壽綜合證券股份有限公司
期貨部門賣出選擇權負債明細表
民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
賣出選擇權負債	期貨				<u>\$ 2,111</u>

新壽綜合證券股份有限公司
期貨部門其他流動負債明細表
民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付帳款				\$	133
代收款項					7
其他應付款		其	他		<u>252</u>
				\$	<u>392</u>

新壽綜合證券股份有限公司
期貨部門選擇權損益明細表
民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
選擇權利益－非避險已實現	以交易為目的，從事選擇權交易產生之已實現利益	\$ 9,973
選擇權利益－非避險未實現	以交易為目的，從事選擇權交易產生之未實現利益	<u>2,409</u>
		<u>\$ 12,382</u>

新壽綜合證券股份有限公司
期貨部門期貨契約損益明細表
民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
期貨契約損失－非避險已實現	以交易為目的，從事期貨交易產生之已實現損失	\$ 8,202
期貨契約損失－非避險未實現	以交易為目的，從事期貨交易產生之未實現損失	<u>517</u>
		<u>\$ 8,719</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明細表
民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
營業外收入		財務收入		\$ 2,009	
		其他收入		<u>2</u>	
				<u>\$ 2,011</u>	

新壽綜合證券股份有限公司

期貨部門營業費用明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	<u>本 期 金 額</u>
薪 津	\$ 1,453
稅 捐	696
攤 銷	267
電腦資訊費	194
保 險 費	72
退 休 金	83
其 他	<u>126</u>
	<u>\$ 2,891</u>

新壽綜合證券股份有限公司
期貨部門營業外支出及損失明細表
民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
處分投資損失				\$	<u>1,552</u>