

新壽綜合證券股份有限公司

財 務 報 告
民國九十七年上半年度

地址：台北市信義路四段四五六號地下一樓

電話：(○二) 二五○三七八九○

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	4~5		-
四、資產負債表	6		-
五、損 益 表	7~8		-
六、股東權益變動表	9		-
七、現金流量表	10~12		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	13		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	13~23		二、
(三)會計變動之理由及其影響	23		三、
(四)重要會計科目之說明	23~49		四、~ 六、
(五)關係人交易	49~56		五、
(六)質抵押之資產	57		六、
(七)重大承諾事項及或有事項	-		-
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	57~58		七、~ 八、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	57~58		九、
2.轉投資事業相關資訊	58		十、
3.大陸投資資訊	58		十一、
(十二)部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	59~104		-
十、會計師複核報告	-		-
十一、其他揭露事項			
(一)業 務	-		-
(二)市價、股利及股權分散情形	-		-
(三)重要財務資訊	-		-
(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	-		-
(五)會計師之資訊	-		-
十二、增加揭露獨立期貨部門之財務報告資訊	106~142		-

新壽綜合證券股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告
民國九十七及九十六年上半年度

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九十七年及九十六年六月三十日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券商財務報告編製準則」、「期貨商財務報告編製準則」、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達新壽綜合證券股份有限公司民國九十七年及九十六年六月三十日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六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九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

新壽綜合證券股份有限公司民國九十七年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信會計師事務所

會計師 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 七 月 二 十 二 日

新壽綜合證券股份有限公司

資產負債表

民國九十七年及九十六年六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日		代碼	負債及股東權益	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
		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)	\$ 788,191	5	\$ 468,656	3	201010	短期借款(附註十七及三十)	\$ 950,000	6	\$ 900,000	6
101070	附賣回債券投資(附註二及五)	3,851,578	26	4,256,216	28	201020	應付商業本票(附註十八)	1,648,151	11	949,097	6
	公平價值變動列入損益之金融資產—流動					201030	附買回債券負債(附註二、十九及二十九)	6,061,607	40	6,276,875	42
	交易目的金融資產						公平價值變動列入損益之金融負債—流動				
101045	開放式基金及貨幣市場工具(附註二及六)	295,302	2	372,700	2	201110	交易目的金融負債				
101110	營業證券—自營(附註二、七及三十)	3,985,053	26	4,188,664	28	201110	發行認購(售)權證負債(附註二、二十及二十八)	42,538	-	194,145	1
101120	營業證券—承銷(附註二及八)	249,181	2	227,632	2	201200	賣出選擇權負債—期貨(附註二及二十八)	11,206	-	7,167	-
101150	營業證券—避險(附註二及九)	140,634	1	1,178,018	8	201420	應付債券—避險(附註二)	55,789	-	-	-
101220	買入選擇權—非避險(附註二及二十八)	882	-	948	-	201450	應付債券—非避險(附註二)	6,195	-	-	-
101430	期貨及交易保證金—自有資金(附註二及二十八)	56,718	-	53,398	-	201500	衍生性金融商品負債—櫃檯(附註二及二十八)	219,089	2	105,043	1
101500	衍生性金融商品資產—櫃檯(附註二及二十八)	8,764	-	100,049	1	201310	融券存入保證金(附註二及十)	108,566	1	94,696	-
101310	應收證券融貸款(附註二及十)	3,152,990	21	2,229,164	15	201320	應付融券擔保借款(附註二及十)	119,602	1	104,468	1
101450	債券擔保借款(附註二及十)	69,288	-	-	-	201980	其他金融負債—流動(附註二及二十一)	452,556	3	439,735	3
101460	債券保證金(附註二及十)	144,118	1	-	-	201990	其他流動負債(附註二、二十四及二十九)	310,581	2	245,499	2
101640	應收帳款—關係人(附註二十九)	4,868	-	2,303	-	201000	流動負債合計	9,985,880	66	9,316,725	62
101680	其他應收款—關係人(附註二十九)	819	-	1,372	-		其他負債				
101700	其他金融資產—流動(附註二、十一及二十九)	303,077	2	90,320	-	203010	違約損失準備(附註二)	48,149	-	28,618	-
101810	受限制資產—流動(附註二十九及三十)	729,001	5	604,000	4	203020	買賣損失準備(附註二)	-	-	76,813	1
101990	其他流動資產(附註二、十二、二十四及二十九)	8,623	-	10,553	-	203600	壞帳損失準備(附註二)	12,282	-	12,282	-
101000	流動資產合計	13,789,087	91	13,783,993	91	203030	存入保證金	1,822	-	-	-
	基金及投資					203060	應計退休金負債(附註二)	4,125	-	4,841	-
102400	備供出售金融資產—非流動(附註二、十三及三十)	134,880	1	134,720	1	203000	其他負債合計	66,378	-	122,554	1
102700	無活絡市場之債券投資—非流動(附註二及十四)	20,000	-	20,000	-	221000	受託買賣貸項(附註二十六)	-	-	716	-
102000	基金及投資合計	154,880	1	154,720	1	906003	負債合計	10,052,258	66	9,439,995	63
	固定資產(附註二、十五、二十九及三十)						股東權益(附註二十三)				
103010	土地	248,026	2	111,140	1	301000	普通股股本	4,163,005	28	4,163,005	27
103020	建築物	99,558	1	34,352	-		資本公積				
103030	設備	93,827	1	69,963	1	302040	處分資產利益	2,005	-	2,005	-
103050	預付設備款	5,150	-	3,522	-		保留盈餘				
103060	租賃權益改良	60,931	-	53,589	-	304010	法定盈餘公積	129,989	1	109,905	1
103999	減：累計折舊	(80,237)	(1)	(41,529)	-	304020	特別盈餘公積	259,978	2	219,810	1
103000	固定資產淨額	427,255	3	231,037	2	304040	未分配盈餘	511,850	3	1,124,886	8
	其他資產					906004	股東權益合計	5,066,827	34	5,619,611	37
105010	營業保證金(附註三十)	325,000	2	370,000	2						
105020	交割結算基金	120,218	1	76,351	1						
105990	其他資產—其他(附註二、十六、二十四及三十)	258,291	2	443,505	3						
105000	其他資產合計	703,509	5	889,856	6						
121000	受託買賣借項(附註二十六)	44,354	-	-	-						
906001	資產總計	\$ 15,119,085	100	\$ 15,059,606	100	906002	負債及股東權益總計	\$ 15,119,085	100	\$ 15,059,606	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七月二十二日查核報告)

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

民國九十七年及九十六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 七 年 上 半 年 度		九 十 六 年 上 半 年 度	
		金 額	%	金 額	%
401000	經紀手續費收入(附註二十九)	\$ 277,296	44	\$ 134,103	12
404000	承銷業務收入(附註二十九)	15,453	2	7,249	1
411000	出售證券利益—自營	26,403	4	406,617	38
412000	出售證券利益—承銷	-	-	37,410	4
421100	股務代理收入(附註二十九)	13,428	2	13,736	1
421200	利息收入	142,772	23	104,332	10
421300	股利收入	18,847	3	13,761	1
421500	營業證券評價利益	-	-	179,815	17
422200	認購(售)權證發行利益(附註二十八)	64,480	10	137,250	13
421600	借券及附賣回債券融券回補利益	3,233	1	-	-
424100	期貨佣金收入	-	-	1,480	-
424410	期貨契約利益(附註二十八)	3,179	1	3,846	-
424420	選擇權交易利益(附註二十八)	-	-	770	-
424500	衍生性金融商品利益—櫃檯(附註二十八)	31,662	5	1,386	-
438990	其他營業收入—其他	14,959	2	3,576	-
440000	營業外收入及利益(附註二十九)	21,522	3	32,889	3
400000	收入合計	<u>633,234</u>	<u>100</u>	<u>1,078,220</u>	<u>100</u>
	費 用				
501000	經紀經手費支出	22,739	4	9,734	1
502000	自營經手費支出	2,335	-	1,439	-
503000	轉融通手續費支出	84	-	110	-
512000	出售證券損失—承銷	40,708	7	-	-
514000	出售證券損失—避險(附註二十八)	40,211	6	45,099	4

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		九 十 七 年 上 半 年 度		九 十 六 年 上 半 年 度	
		金 額	%	金 額	%
521200	利息支出(附註二十九)	\$ 50,392	8	\$ 58,815	6
521510	營業證券評價損失	73,653	12	-	-
521610	借券及附賣回債券融券 評價損失	1,372	-	-	-
522100	發行認購(售)權證費 用	5,121	1	1,530	-
524300	結算交割服務費支出	1,635	-	163	-
524420	選擇權交易損失(附註 二十八)	7,555	1	-	-
530000	營業費用(附註二十九)	320,357	51	317,570	29
540000	營業外支出及損失	<u>59,662</u>	<u>9</u>	<u>11,736</u>	<u>1</u>
500000	費用合計	<u>625,824</u>	<u>99</u>	<u>446,196</u>	<u>41</u>
902001	繼續營業單位稅前淨利	7,410	1	632,024	59
551000	所得稅費用(附註二及二十 四)	(<u>36,305</u>)	(<u>6</u>)	(<u>59,975</u>)	(<u>6</u>)
902005	本期淨(損)利	(<u>\$ 28,895</u>)	(<u>5</u>)	<u>\$ 572,049</u>	<u>53</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)	<u>\$ 0.02</u>	(<u>\$ 0.07</u>)	<u>\$ 1.52</u>	<u>\$ 1.37</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七月二十二日查核報告)

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

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	普通股本	資本公積	保 留 盈 餘			合 計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	
九十七年一月一日餘額	\$ 4,163,005	\$ 2,005	\$ 109,905	\$ 219,810	\$ 753,677	\$ 5,248,402
九十六年度盈餘分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	20,084	-	(20,084)	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	40,168	(40,168)	-
分派現金股利	-	-	-	-	(149,868)	(149,868)
員工紅利	-	-	-	-	(2,812)	(2,812)
九十七年上半年度純損	-	-	-	-	(28,895)	(28,895)
九十七年六月三十日餘額	<u>\$ 4,163,005</u>	<u>\$ 2,005</u>	<u>\$ 129,989</u>	<u>\$ 259,978</u>	<u>\$ 511,850</u>	<u>\$ 5,066,827</u>
九十六年一月一日餘額	\$ 4,163,005	\$ 2,005	50,270	100,541	948,241	\$ 5,264,062
九十五年度盈餘分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	59,635	-	(59,635)	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	119,269	(119,269)	-
分派現金股利	-	-	-	-	(208,150)	(208,150)
員工紅利	-	-	-	-	(8,350)	(8,350)
九十六年上半年度純益	-	-	-	-	572,049	572,049
九十六年六月三十日餘額	<u>\$ 4,163,005</u>	<u>\$ 2,005</u>	<u>\$ 109,905</u>	<u>\$ 219,810</u>	<u>\$ 1,124,886</u>	<u>\$ 5,619,611</u>

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七月二十二日查核報告)

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

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九十七年 上半年度	九十六年 上半年度
營業活動之現金流量		
本期淨(損)利	(\$ 28,895)	\$ 572,049
折舊費用(含其他損失)	17,016	13,634
各項攤提	4,910	3,280
違約損失準備	10,544	4,634
買賣損失準備	-	40,622
處分固定資產利益	-	(68)
依權益法認列之長期股權投資損失	-	1,466
遞延所得稅資產減少(增加)	24,936	(10,868)
應計退休金負債增加	99	125
營業資產及負債之淨變動		
附賣回債券投資	311,603	1,193,072
開放式基金及貨幣市場工具	240,542	91,329
營業證券—自營	(1,374,449)	(1,219,577)
營業證券—承銷	58,822	(32,624)
營業證券—避險	59,126	(401,177)
買入選擇權—非避險	1,564	(797)
期貨交易保證金—自有資金	(7,877)	(8,095)
衍生性金融商品—櫃檯	(420,356)	5,102
應收證券融資款	(457,690)	(930,379)
借券擔保價款	(53,883)	-
借券保證金	(98,386)	-
應收帳款—關係人	(2,079)	(27)
其他應收款—關係人	(427)	(4,327)
其他金融資產—流動	(191,548)	138,262
其他流動資產	(1,420)	(3,835)
受託買賣借項	(12,093)	12,873
附買回債券負債	198,565	(1,106,721)
附賣回債券投資—融券	(49,424)	-
發行認購(售)權證負債	91,963	(544,566)
發行認購(售)權證再買回	(82,265)	571,164
賣出選擇權負債—期貨	10,864	4,365
應付借券—避險	29,269	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年 上半年度	九十六年 上半年度
應付借券—非避險	\$ 6,195	\$ -
融券存入保證金	(51,532)	19,822
應付融券擔保價款	(57,138)	22,052
其他金融負債—流動	109,492	92,379
其他流動負債	11,285	68,223
受託買賣貸項	-	716
營業活動之淨現金流出	(<u>1,702,667</u>)	(<u>1,407,892</u>)
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(15,172)	(26,106)
處分固定資產價款	-	170
採權益法之長期股權投資清算退還 股款	-	50,505
營業保證金減少(增加)	45,000	(34,175)
交割結算基金增加	(3,867)	(4,520)
存出保證金減少	2,302	433
遞延借項增加	(3,031)	(1,583)
受限制資產—流動	(<u>75,001</u>)	(<u>20,000</u>)
投資活動之淨現金流出	(<u>49,769</u>)	(<u>35,276</u>)
融資活動之現金流量		
舉借短期借款	330,000	900,000
應付商業本票增加	1,148,269	499,499
存入保證金減少	-	(315)
支付現金股利	(149,868)	-
發放員工紅利	(<u>2,812</u>)	(<u>8,350</u>)
融資活動之淨現金流入	<u>1,325,589</u>	<u>1,390,834</u>
本期現金及約當現金減少	(426,847)	(52,334)
期初現金及約當現金餘額	<u>1,215,038</u>	<u>520,990</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 788,191</u>	<u>\$ 468,656</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 72,930</u>	<u>\$ 62,174</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 1,674</u>	<u>\$ 1,823</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 上 半 年 度	九 十 六 年 上 半 年 度
支付現金股利		
本期分配現金股利	\$ 149,868	\$ 208,150
應付現金股利增加數	<u>-</u>	<u>(208,150)</u>
本期支付現金	<u>\$ 149,868</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七月二十二日查核報告)

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

民國九十七及九十六年上半年度

(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。又於九十六年十二月取得結算會員資格，提供兼營期貨商品之交割結算服務。
- (四)本公司九十七年及九十六年六月三十日員工人數分別為 350 人及 288 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)借券及附賣回債券投資

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」。

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

附賣回債券投資係從事債券附賣回條件交易時，向交易對手實際支付之金額；附買回債券負債係從事債券附買回條件交易時，向交易對手實際取得之金額。前述交易均視為融資交易，相關利息收入或支出按權責發生基礎認列。

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。

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。

(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

員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，對九十七年上半年度財務報表並無重大影響。

股份基礎給付之會計處理準則

本公司自九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」。此項會計變動，對九十七年上半年度財務報表並無重大影響。

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，對九十六年上半年度財務報表並無重大影響。

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，對九十六年上半年度財務報表並無重大影響。

四、現金及約當現金

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
現 金		
庫存現金及零用金	\$ 140	\$ 140
支票存款	1,270	225
活期存款	432,741	134,033
定期存款	100,000	100,000
	<u>534,151</u>	<u>234,398</u>
約當現金		
商業本票	254,040	234,258
	<u>\$ 788,191</u>	<u>\$ 468,656</u>

九十七年及九十六年六月三十日之定期存款年利率分別為 1.20% ~ 2.49% 及 1.20%；九十七年及九十六年六月三十日之商業本票年利率分別為 2.02% 及 1.92%。

五 附賣回債券投資

九十七年及九十六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 1.76% ~ 1.81% 及 1.72% ~ 2.95%。

六 開放式基金及貨幣市場工具

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
基金受益憑證—開放型	<u>\$ 295,302</u>	<u>\$ 372,700</u>

七 營業證券—自營

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
上市及上櫃公司股票	\$ 661,024	\$ 2,146,283
興櫃股票	96,491	82,024
可轉換公司債	1,529,802	555,378
國內金融債券及公司債	1,037,305	851,065
政府公債	212,159	161,551
不動產受益證券	448,272	392,363
	<u>\$ 3,985,053</u>	<u>\$ 4,188,664</u>

營業證券—自營提供借款擔保之金額，請參閱附註三十。

八 營業證券—承銷

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
上市及上櫃公司股票	\$ 92,329	\$ 56,892
可轉換公司債	91,821	107,123
不動產受益憑證	65,031	63,617
	<u>\$ 249,181</u>	<u>\$ 227,632</u>

九 營業證券—避險

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
上市及上櫃股票	\$ 81,034	\$ 1,167,367
可轉換公司債	59,600	10,651
	<u>\$ 140,634</u>	<u>\$ 1,178,018</u>

十、融資及融券

(一)本公司九十七年及九十六年六月三十日應收證券融資款、借券保證金及應付融券擔保價款明細如下：

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
應收證券融資款	\$ 3,152,990	\$ 2,229,164
借券擔保價款	\$ 69,288	\$ -
借券保證金	\$ 144,118	\$ -
融券存入保證金	\$ 108,566	\$ 94,696
應付融券擔保價款	\$ 119,602	\$ 104,468

(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 七 年 六 月 三 十 日 股 數	面 值	市 價
融資擔保證券	167,223,813	\$ 1,672,238	\$ 4,303,202
融券擔保證券	-	\$ -	\$ -
融券借出證券	3,717,000	\$ 37,170	\$ 126,896

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

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 七 年 六 月 三 十 日 股 數	面 值	市 價
轉融通借入證券	1,000	\$ 10	\$ 88
轉融通保證品	20,000	\$ 200	\$ 173

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

九十七年及九十六年六月三十日證券融資利率分別為 6.53% 及 6.50%，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

	九十七年 六月三十日	九十六年 六月三十日
應收票據及帳款	\$ 147,996	\$ 60,812
其他應收款	8,840	29,508
客戶保證金專戶	146,155	-
應收轉融通擔保價款	86	-
	<u>\$ 303,077</u>	<u>\$ 90,320</u>

士 其他流動資產

	九十七年 六月三十日	九十六年 六月三十日
預付款項	\$ 7,173	\$ 7,482
遞延所得稅資產－流動（附註 二十四）	1,450	3,071
	<u>\$ 8,623</u>	<u>\$ 10,553</u>

三 備供出售金融資產－非流動

<u>被投資公司</u>	<u>九十七年六月三十日</u>		<u>九十六年六月三十日</u>	
	<u>帳列數</u>	<u>持股比率 %</u>	<u>帳列數</u>	<u>持股比率 %</u>
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)基祕字第 244 號解釋函有關持有限制上市交易股票之會計處理。

(三)備供出售金融資產－非流動提供抵押擔保之情形，請參閱附註三十。

四、無活絡市場之債券投資

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 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。

五、固定資產

	九	十	七	年	上	半	年	度
	<u>土 地</u>	<u>建 築 物</u>	<u>辦 公 設 備</u>	<u>運 輸 設 備</u>	<u>租 賃 改 良</u>	<u>預 付 設 備 款</u>	<u>合 計</u>	
<u>成 本</u>								
期初餘額	\$ 248,026	\$ 99,558	\$ 79,480	\$ 5,168	\$ 60,423	\$ 2,669	\$ 495,324	
本期增加	-	-	9,179	-	508	5,485	15,172	
本期重分類	-	-	-	-	-	(3,004)	(3,004)	
期末餘額	<u>248,026</u>	<u>99,558</u>	<u>88,659</u>	<u>5,168</u>	<u>60,931</u>	<u>5,150</u>	<u>507,492</u>	
<u>累計折舊</u>								
期初餘額	-	(15,068)	(29,728)	(1,406)	(17,580)	-	(63,782)	
本期增加	-	(919)	(8,980)	(491)	(6,065)	-	(16,455)	
期末餘額	-	<u>(15,987)</u>	<u>(38,708)</u>	<u>(1,897)</u>	<u>(23,645)</u>	-	<u>(80,237)</u>	
期末淨額	<u>\$ 248,026</u>	<u>\$ 83,571</u>	<u>\$ 49,951</u>	<u>\$ 3,271</u>	<u>\$ 37,286</u>	<u>\$ 5,150</u>	<u>\$ 427,255</u>	

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

固定資產提供借款擔保之明細，請參閱附註三十。

六、其他資產－其他

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
存出保證金（附註二十九）	\$ 44,172	\$ 30,273
出租資產	183,108	184,230
閒置資產	-	191,321
遞延所得稅資產－非流動（附註二十四）	13,044	27,536
現金及約當現金－代收承銷股款	1,007	1,006
遞延借項	16,960	9,139
	<u>\$ 258,291</u>	<u>\$ 443,505</u>

現金及約當現金－代收承銷股款，係本公司受託辦理有價證券申購所代收之款項。

出租資產

	九 十 七 年 上 半 年 度			九 十 六 年 上 半 年 度		
	土 地	建 築 物	合 計	土 地	建 築 物	合 計
成 本						
期初金額	\$ 131,811	\$ 62,791	\$ 194,602	\$ -	\$ -	\$ -
閒置資產重分類	-	-	-	131,811	62,790	194,601
期末餘額	<u>131,811</u>	<u>62,791</u>	<u>194,602</u>	<u>131,811</u>	<u>62,790</u>	<u>194,601</u>
累計折舊						
期初金額	-	(10,933)	(10,933)	-	-	-
本期增加	-	(561)	(561)	-	-	-
閒置資產重分類	-	-	-	-	10,371	10,371
期末餘額	<u>-</u>	<u>(11,494)</u>	<u>(11,494)</u>	<u>-</u>	<u>10,371</u>	<u>10,371</u>
期末淨額	<u>\$ 131,811</u>	<u>\$ 51,297</u>	<u>\$ 183,108</u>	<u>\$ 131,811</u>	<u>\$ 52,419</u>	<u>\$ 184,230</u>

閒置資產

	九十七年上半年度			九十六年上半年度		
	土地	建築物	合計	土地	建築物	合計
成本						
期初金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 268,697	\$ 127,996	\$ 396,693
重分類為出租資產	-	-	-	(131,811)	(62,790)	(194,601)
期末餘額	-	-	-	136,886	65,206	202,092
累計折舊						
期初金額	-	-	-	(20,000)	(20,000)	
本期增加	-	-	-	(1,142)	(1,142)	
重分類為閒置資產	-	-	-	-	10,371	10,371
期末餘額	-	-	-	(10,771)	(10,771)	
期末淨額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 136,886	\$ 54,435	\$ 191,321

遞延借項

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
期初餘額	\$ 15,835	\$ 10,836
本期增加	3,031	1,583
本期重分類	3,004	-
本期攤銷	(4,910)	(3,280)
期末餘額	\$ 16,960	\$ 9,139

(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，並於九十六年第三季將前項不動產全數出租及自用，故將前項閒置資產自九十六年第三季全數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。

七. 短期借款

	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	年利率 %	金額	年利率 %	金額
質押借款	2.85	\$ 150,000	2.15~3.60	\$ 700,000
信用借款	2.77~2.98	800,000	3.16~3.19	200,000
		\$ 950,000		\$ 900,000

質押借款之資產質押擔保情形，請參閱附註三十。

六 應付商業本票

	保證機構	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
		利率 %	金額	利率 %	金額
商業本票	中華票券	2.90~3.00	\$ 450,000	2.01~2.55	\$ 300,000
	台灣票券	3.00	200,000	2.58	150,000
	萬通票券	2.91~2.94	350,000	2.60~3.70	300,000
	國際票券	2.90	400,000	2.69~3.94	200,000
	大中票券	3.10	100,000	-	-
	大慶票券	2.89	150,000	-	-
			<u>1,650,000</u>		<u>950,000</u>
減：應付商業 本票折價			<u>(1,849)</u>		<u>(903)</u>
			<u>\$1,648,151</u>		<u>\$ 949,097</u>

七 附買回債券負債

九十七年及九十六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 1.65%~2.10% 及 1.60%~3.20%。

八 發行認購（售）權證負債

	九十七年 六月三十日	九十六年 六月三十日
發行認購（售）權證金額	\$ 1,752,064	\$ 338,827
價值變動（利益）損失	<u>(936,726)</u>	<u>86,851</u>
市價	<u>815,338</u>	<u>425,678</u>
再買回認購（售）權證	1,297,197	182,107
價值變動（損失）利益	<u>(524,397)</u>	<u>49,426</u>
市價	<u>772,800</u>	<u>231,533</u>
發行認購（售）權證負債淨額	<u>\$ 42,538</u>	<u>\$ 194,145</u>

本公司發行認購（售）權證種類，除九十七年上半年度之新壽 B6、新壽 C3、新壽 D1、新壽 D5、新壽 D6、新壽 E1、新壽 E5、新壽 E7、新壽 E9、新壽 F7、新壽 G1、新壽 G4、新壽 H1、新壽 H3、新壽 H4、新壽 S3 及新壽 S7 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（櫃）買賣日起算六至七個月，履約給付方式均為以現金或證券結算，並得由本公司擇一採行，本公司截至九十七年及九十六年六月三十日發行之認購（售）權證及再買回明細如下：

單位：新台幣元

九 十 七 年 六 月 三 十 日									
認購(售)	權 證	標 的 證 券	發 行 單 位	發 行 日	發 行 價 格	履 約 價 格	行 使 比 例	再 買 回 單 位	市 價
新壽 97		鴻 海	20,000,000	96/12/17	1.89	265.50	1 : 0.10	19,010,000	0.10
新壽 98		神 達	20,000,000	96/12/17	0.64	45.30	1 : 0.20	12,964,000	0.02
新壽 A3		兆 赫	20,000,000	96/12/19	1.54	143.25	1 : 0.10	18,873,000	0.01
新壽 A4		統 一	20,000,000	96/12/20	1.02	56.40	1 : 0.20	19,907,000	0.04
新壽 A5		百 和	20,000,000	96/12/20	0.36	43.35	1 : 0.10	17,225,000	0.01
新壽 A6		三商行	20,000,000	96/12/31	0.51	27.67	1 : 0.20	17,147,000	0.01
新壽 A7		盛 群	20,000,000	96/12/31	0.78	71.77	1 : 0.10	18,818,000	0.02
新壽 A8		農 林	19,944,000	97/1/8	1.21	23.32	1 : 0.50	19,383,000	0.06
新壽 A9		台積電	20,000,000	97/1/8	1.04	83.70	1 : 0.20	19,455,000	1.04
新壽 B1		裕 民	19,990,000	97/1/9	1.35	127.50	1 : 0.10	19,287,000	0.27
新壽 B2		永豐金	20,000,000	97/1/9	0.50	18.45	1 : 0.50	18,594,000	0.05
新壽 B3		廣 宇	20,000,000	97/1/10	0.98	83.25	1 : 0.10	19,603,000	0.01
新壽 B4		聯發科	20,000,000	97/1/10	0.46	506.25	1 : 0.01	16,683,000	0.12
新壽 B5		台 泥	20,000,000	97/1/14	1.34	73.65	1 : 0.20	18,975,000	0.04
新壽 B6		台 泥	20,000,000	97/1/14	0.78	24.55	1 : 0.20	17,583,000	0.28
新壽 B7		超 豐	20,000,000	97/1/14	0.65	59.25	1 : 0.20	19,442,000	0.01
新壽 B8		中 纖	20,000,000	97/1/17	0.76	16.50	1 : 0.50	19,645,000	0.25
新壽 B9		宏 基	20,000,000	97/1/17	1.09	76.05	1 : 0.20	19,840,000	0.58
新壽 C1		佳 能	20,000,000	97/1/17	1.25	76.80	1 : 0.20	18,769,000	0.01
新壽 C2		華新科	20,000,000	97/1/17	0.54	32.70	1 : 0.20	19,631,000	0.08
新壽 C3		國泰金	20,000,000	97/1/21	0.74	41.75	1 : 0.10	19,257,000	0.14
新壽 C4		國泰金	20,000,000	97/1/21	1.51	125.25	1 : 0.10	15,647,000	0.03
新壽 C5		中 航	19,964,000	97/1/21	1.24	119.70	1 : 0.10	19,480,000	0.85
新壽 C6		亞 光	20,000,000	97/2/12	0.76	110.40	1 : 0.10	17,083,000	0.01
新壽 C7		國 巨	20,000,000	97/2/12	0.45	13.50	1 : 0.50	18,890,000	0.10
新壽 C8		宏達電	20,000,000	97/2/18	1.00	957.00	1 : 0.01	19,397,000	0.31
新壽 C9		大立光	20,000,000	97/2/18	0.56	466.50	1 : 0.01	18,072,000	0.62
新壽 D1		農 林	20,000,000	97/2/19	1.31	11.37	1 : 0.50	18,016,000	4.39
新壽 D2		緯 創	20,000,000	97/2/19	0.45	70.20	1 : 0.10	18,667,000	0.07
新壽 D3		閎 暉	20,000,000	97/2/20	1.12	138.00	1 : 0.10	19,895,000	0.22
新壽 D4		力 成	20,000,000	97/2/25	1.44	150.00	1 : 0.10	17,415,000	0.75
新壽 D5		華 固	20,000,000	97/3/6	1.28	52.00	1 : 0.10	15,252,000	0.97
新壽 D6		台 肥	20,000,000	97/3/7	1.19	59.25	1 : 0.10	16,261,000	0.43
新壽 D7		台 肥	20,000,000	97/3/7	1.78	177.75	1 : 0.10	19,760,000	0.75
新壽 D8		台達電	20,000,000	97/3/7	1.27	135.00	1 : 0.10	19,614,000	0.45
新壽 D9		建 大	20,000,000	97/3/13	0.83	41.25	1 : 0.20	19,918,000	0.01
新壽 E1		中 鴻	20,000,000	97/3/13	0.68	10.50	1 : 0.50	18,436,000	0.06
新壽 E2		中 鴻	20,000,000	97/3/13	1.08	31.50	1 : 0.50	19,694,000	0.95
新壽 E3		正 文	20,000,000	97/3/19	1.29	75.90	1 : 0.20	18,293,000	2.07
新壽 E4		四維航	20,000,000	97/3/19	0.76	81.45	1 : 0.10	18,943,000	0.31
新壽 E5		大 成	20,000,000	97/3/25	0.84	20.60	1 : 0.20	18,254,000	0.22
新壽 E6		大 成	20,000,000	97/3/25	1.24	61.80	1 : 0.20	19,809,000	0.98
新壽 E7		皇 翔	20,000,000	97/3/25	0.94	46.45	1 : 0.10	18,993,000	2.00
新壽 E8		皇 翔	20,000,000	97/3/25	1.62	139.35	1 : 0.10	19,509,000	0.07
新壽 E9		國泰金	20,000,000	97/3/31	1.07	40.35	1 : 0.10	19,190,000	1.00
新壽 F1		凌 巨	20,000,000	97/3/31	1.16	47.77	1 : 0.20	18,738,000	0.04
新壽 F2		神 基	20,000,000	97/4/7	0.90	38.40	1 : 0.20	19,473,000	0.14
新壽 F3		燁 輝	20,000,000	97/4/7	0.77	21.15	1 : 0.50	19,387,000	0.62
新壽 F4		華 碩	20,000,000	97/4/7	1.08	138.90	1 : 0.10	15,294,000	0.12
新壽 F5		仁 寶	20,000,000	97/4/9	0.65	44.70	1 : 0.20	19,855,000	0.34
新壽 F6		台 中 銀	20,000,000	97/4/9	0.72	22.65	1 : 0.50	19,022,000	0.05
新壽 F7		宏 盛	20,000,000	97/4/9	0.55	15.90	1 : 0.20	19,681,000	0.88
新壽 F8		宏 盛	20,000,000	97/4/9	0.84	47.70	1 : 0.20	19,523,000	0.04
新壽 F9		揚 智	20,000,000	97/4/21	1.04	86.40	1 : 0.10	19,361,000	0.07
新壽 G1		遠 雄	20,000,000	97/4/21	1.15	57.00	1 : 0.10	18,775,000	0.97
新壽 G2		遠 雄	20,000,000	97/4/21	1.56	171.00	1 : 0.10	19,743,000	0.37
新壽 G3		創 見	20,000,000	97/4/28	1.72	177.75	1 : 0.10	19,138,000	0.22
新壽 G4		第一金	20,000,000	97/4/28	0.43	17.90	1 : 0.20	18,923,000	0.51

(接 次 頁)

(承前頁)

九 十 七 年 六 月 三 十 日								
認購(售) 權 證	標 的 證 券	發 行 單 位	發 行 日	發 行 價 格	履 約 價 格	行 使 比 例	再 買 回 單 位	市 價
新壽 G5	第一金	20,000,000	97/4/28	0.70	53.70	1 : 0.20	19,668,000	0.28
新壽 G6	友 達	20,000,000	97/5/2	1.08	89.25	1 : 0.20	19,319,000	0.21
新壽 G7	東 鋼	20,000,000	97/5/8	1.52	94.35	1 : 0.20	19,844,000	0.61
新壽 G8	美 律	20,000,000	97/5/8	1.15	121.50	1 : 0.10	19,856,000	0.13
新壽 G9	兆 赫	20,000,000	97/5/8	1.93	175.50	1 : 0.10	19,707,000	0.29
新壽 H1	合 庫	20,000,000	97/5/9	0.67	15.30	1 : 0.50	19,951,000	1.05
新壽 H2	合 庫	20,000,000	97/5/9	1.14	45.90	1 : 0.50	19,860,000	0.30
新壽 H3	東 鋼	20,000,000	97/5/9	0.36	31.50	1 : 0.10	18,475,000	0.31
新壽 H4	台 灣	20,000,000	97/5/14	1.32	27.90	1 : 0.50	19,996,000	1.20
新壽 H5	環 泥	20,000,000	97/5/22	0.55	31.42	1 : 0.20	19,732,000	1.06
新壽 H6	友 訊	20,000,000	97/5/22	1.31	80.25	1 : 0.20	19,980,000	0.24
新壽 H7	松 翰	20,000,000	97/5/26	1.13	126.75	1 : 0.10	19,672,000	0.21
新壽 H8	神 達	20,000,000	97/5/26	0.50	40.05	1 : 0.20	20,000,000	0.14
新壽 H9	微 星	20,000,000	97/5/26	0.54	38.32	1 : 0.20	18,755,000	0.10
新壽 J1	廣 達	20,000,000	97/5/30	2.30	72.00	1 : 0.50	19,999,000	1.50
新壽 J2	厚 生	20,000,000	97/5/30	0.57	32.40	1 : 0.20	19,609,000	0.09
新壽 J3	億 光	20,000,000	97/6/6	1.50	163.50	1 : 0.10	19,723,000	0.50
新壽 J4	華 映	20,000,000	97/6/18	0.87	13.59	1 : 1.00	19,755,000	0.95
新壽 J5	彩 晶	20,000,000	97/6/18	1.07	18.45	1 : 1.00	19,970,000	1.25
新壽 J6	南 紡	20,000,000	97/6/20	0.79	19.65	1 : 0.50	20,000,000	0.55
新壽 J7	三 陽	20,000,000	97/6/20	1.05	23.62	1 : 0.50	20,000,000	0.77
新壽 J8	合 勤	20,000,000	97/6/20	0.72	38.25	1 : 0.20	20,000,000	0.69
新壽 R4	欣 銓	10,000,000	96/12/19	0.52	28.05	1 : 0.20	9,076,000	0.01
新壽 R5	元 太	20,000,000	96/12/21	0.67	64.20	1 : 0.10	18,631,000	0.01
新壽 R6	典 範	5,000,000	97/1/10	1.11	24.52	1 : 0.50	701,000	0.15
新壽 R7	大 億 科	5,000,000	97/1/21	2.07	34.12	1 : 0.50	4,734,000	2.05
新壽 R8	鈺 創	7,500,000	97/1/23	0.72	39.37	1 : 0.20	6,409,000	0.01
新壽 R9	台 表 科	5,000,000	97/1/23	0.47	73.42	1 : 0.10	35,000	0.04
新壽 S1	台 半	7,500,000	97/1/25	0.94	48.30	1 : 0.20	3,814,000	0.06
新壽 S2	元 太	10,000,000	97/2/18	0.51	48.00	1 : 0.10	7,968,000	0.05
新壽 S3	台 半	10,000,000	97/2/20	0.72	16.00	1 : 0.20	5,693,000	0.89
新壽 S4	碩 邦	10,000,000	97/2/25	0.58	45.45	1 : 0.20	8,094,000	0.01
新壽 S5	台 表 科	5,000,000	97/3/14	1.30	90.00	1 : 0.10	4,346,000	0.16
新壽 S6	台 半	5,000,000	97/3/19	1.34	54.00	1 : 0.20	2,180,000	0.09
新壽 S7	茂 迪	5,000,000	97/5/2	2.37	131.75	1 : 0.10	4,796,000	2.81
新壽 S8	茂 迪	5,000,000	97/5/2	3.59	395.25	1 : 0.10	4,986,000	1.66
新壽 S9	榮 剛	7,500,000	97/5/22	1.07	73.50	1 : 0.20	5,504,000	0.28
新壽 U1	川 湖	5,000,000	97/6/6	2.74	279.00	1 : 0.10	4,931,000	1.50
新壽 U2	伍 豐	5,000,000	97/6/12	2.44	296.25	1 : 0.10	4,927,000	1.85

單位：新台幣元

九 十 六 年 六 月 三 十 日								
認購(售) 權 證	標 的 證 券	發 行 單 位	發 行 日	發 行 價 格	履 約 價 格	行 使 比 例	再 買 回 單 位	市 價
新壽 27	友達光電	33,710,000	95/11/30	0.35	64.65	1 : 0.1	16,101,000	0.47
新壽 29	閎 暉	20,000,000	95/12/08	1.50	209.25	1 : 0.1	8,026,000	0.35
新壽 31	南 電	20,000,000	96/01/04	1.70	351.75	1 : 0.1	13,407,000	0.01
新壽 32	友達光電	29,870,000	96/01/08	0.35	68.18	1 : 0.1	17,926,000	0.50
新壽 33	華固建設	25,000,000	96/01/24	0.70	90.00	1 : 0.1	18,329,000	0.45
新壽 34	大立光	25,000,000	96/03/03	0.36	638.25	1 : 0.01	7,142,000	0.19
新壽 35	廣 達	25,000,000	96/03/03	0.18	80.25	1 : 0.1	9,141,000	0.07
新壽 36	宏達電	25,000,000	96/03/07	0.43	646.50	1 : 0.01	7,074,000	0.79
新壽 37	可成科	20,000,000	96/03/09	1.80	397.50	1 : 0.1	10,712,000	2.10
新壽 38	國泰金	25,000,000	96/03/015	0.29	97.50	1 : 0.1	7,297,000	0.49

(接次頁)

(承前頁)

九 十 六 年 六 月 三 十 日								
認購(售) 權 證	標 的 證 券	發 行 單 位	發 行 日	發 行 價 格	履 約 價 格	行 使 比 例	再 買 回 單 位	市 價
新壽 39	宏 達 電	30,000,000	96/04/04	0.60	760.50	1 : 0.01	18,954,000	0.95
新壽 40	思 源 科	30,000,000	96/04/19	0.33	85.80	1 : 0.1	22,911,000	0.50
新壽 41	正 崑 崙	25,000,000	96/04/20	0.45	141.00	1 : 0.1	18,433,000	0.88
新壽 42	華 寶	20,000,000	96/05/16	0.66	139.50	1 : 0.1	15,207,000	0.38
新壽 43	啟 基	20,000,000	96/05/18	0.55	127.50	1 : 0.1	13,411,000	0.98
新壽 44	光 寶	20,000,000	96/06/07	0.85	60.83	1 : 0.5	17,621,000	1.64
新壽 P3	欣 銓 科	25,000,000	96/01/05	0.25	41.25	1 : 0.1	8,758,000	0.15
新壽 P4	威 力 盟	10,000,000	96/01/25	1.10	165.75	1 : 0.1	2,504,000	0.02
新壽 P5	原 相	10,000,000	96/03/01	4.50	654.00	1 : 0.1	2,076,000	4.11
新壽 P6	原 相	10,000,000	96/03/28	0.485	624.75	1 : 0.01	2,795,000	0.52
新壽 P7	台 灣 半 導 體	7,500,000	96/04/19	1.75	44.40	1 : 1	4,626,000	14.00
新壽 P8	茂 迪	10,000,000	96/04/24	0.40	480.00	1 : 0.01	-	0.66
新壽 P9	台 虹 科	10,000,000	96/05/08	0.30	77.25	1 : 0.1	627,000	0.86

二 其 他 金 融 負 債 - 流 動

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
應付票據	\$ 1,437	\$ 1,735
應付帳款	113,602	127,591
代收款項	136,564	27,619
其他應付款	56,176	282,790
期貨交易人權益	144,777	-
	<u>\$ 452,556</u>	<u>\$ 439,735</u>

(一) 九十七年及九十六年六月三十日之應付帳款，主要係購入營業證券之應付交割款。

(二) 九十七年六月三十日之代收款項，主要係募集發行認購權證所收取之款項，因該認購權證尚在募集期間，故帳列代收款項。

(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

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

入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶，於九十七及九十六年上半年度認列之退休金成本分別為 586 仟元及 616 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，依員工每月薪資 6% 提撥至勞工保險局個人退休金專戶。本公司九十七及九十六年上半年度認列之退休金成本分別為 5,159 仟元及 3,892 仟元。

本公司依財務會計準則公報第十八號公報「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：

應計退休金負債之變動情形：

	<u>九十七年上半年度</u>	<u>九十六年上半年度</u>
期初餘額	\$ 4,026	\$ 4,716
加：本期認列	586	616
減：本期提撥	(489)	(491)
期末餘額	<u>\$ 4,123</u>	<u>\$ 4,841</u>

三、股東權益

(一) 股本（每股面額係以新台幣元為單位）

本公司九十七年及九十六年六月三十日實收資本額均為 4,163,005 仟元，分為 416,300,546 股，每股面額 10 元，均為普通股。

(二) 盈餘分配及股利政策

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

九十七年上半年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利之 2% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員

工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

本公司董事會分別於九十七年三月份及九十六年五月份決議通過九十六及九十五年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定盈餘公積	\$ 20,084	\$ 59,635	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	40,168	119,269	-	-
現金股利	149,868	208,150	0.36	0.50
員工紅利	2,812	8,350	-	-

(三)本公司九十六年度盈餘分配議案，業經董事會通過，配發員工紅利 2,812 仟元，並以現金分派。該年度原稅後基本每股盈餘 0.48 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 0.48 元。

四、營業事業所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當期之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

(一)本公司九十七年及九十六年六月三十日應付所得稅估計如下：

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
稅前淨利	\$ 7,410	\$ 632,024
永久性差異	137,848	(551,745)
暫時性差異	(99,740)	46,678
課稅所得額	45,518	126,957
一般所得稅額 (x25% - 10)	11,369	31,729
加：最低稅負制基本稅額加計之		
所得稅額	-	17,864
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	-	20,094
應納稅額	11,369	69,687
減：扣繳稅款	(1,674)	(1,823)
應付所得稅	9,695	67,864
期初應付所得稅	299,243	177,198
期末應付所得稅	\$ 308,938	\$ 245,062

(二) 九十七年及九十六年六月三十日遞延所得稅資產之構成項目如下：

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
遞延所得稅資產		
呆帳損失超限	\$ 3,262	\$ 3,071
違約損失提列數	12,037	7,154
買賣損失提列數	-	19,203
發行認購(售)權證價值變動利益	(1,812)	-
其 他	1,007	1,179
遞延所得稅資產合計數	<u>14,494</u>	<u>30,607</u>
減：備抵評價金額	-	-
遞延所得稅淨資產	<u>14,494</u>	<u>30,607</u>
遞延所得稅資產－流動	(1,450)	(3,071)
遞延所得稅資產－非流動	<u>\$ 13,044</u>	<u>\$ 27,536</u>

(三) 本公司九十七及九十六年上半年度所得稅費用說明如下：

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
依課稅所得估計之所得稅費用	\$ 11,369	\$ 49,593
加：未分配盈餘加徵 10% 所得稅	-	20,094
遞延所得稅資產減少(增加)	24,936	(10,868)
前期所得稅費用低估	-	1,156
所得稅費用	<u>\$ 36,305</u>	<u>\$ 59,975</u>

(四) 截至九十七年及九十六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 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 29,186	\$ 21,882
八十六年度以前未分配盈餘	-	-
八十七年度以後未分配盈餘	511,850	1,124,886
預計當年度盈餘分配之稅額扣抵比率	5.70%	1.95%

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度。

五、每股（虧損）盈餘

單位：仟股

	九 十 七 年 上 半 年 度		九 十 六 年 上 半 年 度	
	金 額		金 額	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
本期淨利（損）	\$ 7,410	(\$ 28,895)	\$ 632,024	\$ 572,049
	加權平均流 通在外股數 (仟 股)		加權平均流 通在外股數 (仟 股)	
	416,301		416,301	
	每股盈餘（虧損）（元）		每股盈餘（元）	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	\$ 0.02	(\$ 0.07)	\$ 1.52	\$ 1.37

六、受託買賣借（貸）項－淨額

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
受託買賣借項：		
銀行存款－交割款項	\$ 1,263	\$ 577
應收代買證券價款	1,424,077	1,122,286
應收交割帳款	1,285,887	860,971
信用交易	3	-
	<u>2,711,230</u>	<u>1,983,834</u>
受託買賣貸項：		
應付託售證券價款	(954,814)	(945,587)
應付交割帳款	(841,726)	(1,005,892)
交割代價	(870,336)	(27,663)
信用交易	-	(5,408)
	<u>(2,666,876)</u>	<u>(1,984,550)</u>
受託買賣借（貸）項－淨額	<u>\$ 44,354</u>	<u>(\$ 716)</u>

三、本期發生之用人、折舊及攤銷費用

	<u>九十七年上半年度</u>	<u>九十六年上半年度</u>
用人費用		
薪資	\$ 131,664	\$ 129,039
保險費	7,677	6,284
退休金	5,745	4,508
其他	5,114	4,472
折舊費用	16,455	12,492
攤銷費用	4,910	3,280

六、金融商品之揭露

(一)金融商品之公平價值

	<u>九十七年六月三十日</u>		<u>九十六年六月三十日</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
<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	\$ 788,191	\$ 788,191	\$ 468,656	\$ 468,656
附賣回債券投資	3,851,578	3,851,578	4,256,216	4,256,216
應收證券融資款	3,152,990	3,152,990	2,229,164	2,229,164
借券擔保價款	69,288	69,288	-	-
借券保證金	144,118	144,118	-	-
應收帳款－關係人	4,868	4,868	2,303	2,303
其他應收款－				
關係人	819	819	1,372	1,372
其他金融資產－				
流動	303,077	303,077	90,320	90,320
受限制資產－流動	729,001	729,001	604,000	604,000
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	295,302	295,302	372,700	372,700
營業證券	4,374,868	4,374,868	5,594,314	5,594,314
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	325,000	325,000	370,000	370,000
交割結算基金	120,218	120,218	76,351	76,351
存出保證金	44,172	42,996	30,273	29,680

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	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>				
負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債				
短期借款	\$ 950,000	\$ 950,000	\$ 900,000	\$ 900,000
應付商業本票	1,648,151	1,648,151	949,097	949,097
附買回債券負債	6,061,607	6,061,607	6,276,875	6,276,875
應付借券—非避險	6,195	6,195	-	-
融券存入保證金	108,566	108,566	94,696	94,696
應付融券擔保價款	119,602	119,602	104,468	104,468
其他金融負債—				
流動	452,556	452,556	439,735	439,735
存入保證金	1,822	1,774	-	-
<u>衍生性金融商品</u>				
資產				
期貨交易保證金—自有				
資金	56,718	56,718	53,398	53,398
買入選擇權—非避險	882	882	948	948
衍生性金融商品資產—				
櫃檯	8,764	8,764	100,049	100,049
負債				
發行認購(售)權證負				
債淨額	42,538	42,538	194,145	194,145
賣出選擇權負債—期貨	11,206	11,206	7,167	7,167
應付借券—避險	55,789	55,789	-	-
衍生性金融商品負債—				
櫃檯	219,089	219,089	105,043	105,043

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、附賣回債券投資、應收票據、應收帳款、其他應收款、應收證券融資款、借券擔保價款、借券存入保證金、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	
	九十七年 六月三十日	九十六年 六月三十日	九十七年 六月三十日	九十六年 六月三十日
金融資產				
公平價值帳面價值 相等之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 5,192,352	\$ 3,395,815
附賣回債券投資	-	-	3,851,578	4,256,216
開放式基金及貨幣 市場工具	295,302	372,700	-	-
營業證券	4,374,868	5,594,314	-	-
買入選擇權－非避 險	882	948	-	-
期貨交易保證金－ 自有資產	56,718	53,398	-	-
衍生性金融商品資 產－櫃檯	8,764	100,049	-	-
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	-	-	325,000	370,000
交割結算基金	-	-	120,218	76,351
存出保證金	-	-	42,996	29,680

(接次頁)

(承前頁)

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十七年 六月三十日	九十六年 六月三十日	九十七年 六月三十日	九十六年 六月三十日
金融負債				
公平價值與帳面價 值相等之金融負 債	\$ -	\$ -	\$ 3,278,875	\$ 2,487,996
附買回債券負債	-	-	6,061,607	6,276,875
發行認購(售)權 證負債	42,538	194,145	-	-
賣出選擇權負債— 期貨	11,206	7,167	-	-
應付借券—避險	55,789	-	-	-
應付借券—非避險	6,195	-	-	-
衍生性金融商品負 債—櫃檯	219,089	105,043	-	-
存入保證金	-	-	1,774	-

6. 本公司於九十七及九十六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(70,856)仟元及740,580仟元。

7. 本公司九十七及九十六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3,851,578仟元及4,256,216仟元，金融負債分別為8,659,758仟元及8,125,972仟元。

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。

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：

九十七年上半年度

(1) 評價（損）益

	金 額	帳 列 科 目
發行認購（售）權證負債	\$ 936,725	認購（售）權證發行利益
發行認購（售）權證再買回	(524,397)	認購（售）權證發行損失
營業證券—避險	(18,422)	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	\$ 661,033	認購 (售) 權證發行利益
發行認購 (售) 權證再買回	(1,008,984)	認購 (售) 權證發行損失
發行認購 (售) 權證到期前 履約利益	103	認購 (售) 權證發行利益
營業證券—避險	(40,211)	出售證券損失—避險

九十六年上半年度

(1) 評價利益

	金 額	帳 列 科 目
發行認購 (售) 權證負債	\$ 86,851	認購 (售) 權證發行利益
發行認購 (售) 權證再買回	49,426	認購 (售) 權證發行利益
營業證券—避險	54,418	營業證券評價利益

(2) 出售 (損) 益

	金 額	帳 列 科 目
發行認購 (售) 權證負債	\$ 717,697	認購 (售) 權證發行利益
發行認購 (售) 權證再買回	(731,591)	認購 (售) 權證發行損失
發行認購 (售) 權證到期前 履約利益	14,867	認購 (售) 權證發行利益
營業證券—避險	(45,099)	出售證券損失—避險

(三) 期貨及選擇權

1. 合約金額及信用風險

		九 十 七 年 六 月 三 十 日		合約金額或 支付 (收取)			
金 融 商 品	未 平 倉 部 位	之 權 利 金	公 平 價 值	備 註			
項 目 交 易 種 類	買 / 賣 方 契 約 數						
選擇權契約	股價指數選擇權 (買權)	買方	76	\$ 744	\$ 59		
	股價指數選擇權 (賣權)	買方	69	409	823		
	股價指數選擇權 (買權)	賣方	167	(883)	(716)		
	股價指數選擇權 (賣權)	賣方	313	(4,339)	(10,490)		
期貨契約	股價指數小型期貨	賣方	12	(4,542)	(4,450)		
	公債期貨	賣方	58	(88,261)	(86,037)		

九 十 六 年 六 月 三 十 日

金 融 商 品	未 平 倉 部 位	合 約 金 額 或 支 付 (收 取)		備 註		
		買 / 賣 方	契 約 數		之 權 利 金	公 平 價 值
選 擇 權 契 約	股 價 指 數 選 擇 權 (買 權)	買 方	5	\$ 152	\$ 149	
	股 價 指 數 選 擇 權 (賣 權)	買 方	120	1,144	799	
	股 價 指 數 選 擇 權 (買 權)	賣 方	467	(6,318)	(6,719)	
	股 價 指 數 選 擇 權 (賣 權)	賣 方	119	(504)	(448)	
期 貨 契 約	股 價 指 數 期 貨	買 方	16	28,374	28,185	
	股 價 指 數 期 貨	賣 方	70	(73,609)	(72,450)	

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

2. 市場價格風險

股價指數期貨及台股指數選擇權之市場價格風險係市場股價變動之風險，本公司依交易期貨經紀商提供之報價評估期貨合約及選擇權合約之公平市價及市場價格風險，本公司九十七年六月三十日未沖銷部分產生之未實現期貨契約利益及選擇權交易損失分別約為 2,316 仟元及(6,255)仟元。另本公司九十六年六月三十日未沖銷部分產生之未實現期貨契約利益及選擇權交易損失分別約為 970 仟元及(694)仟元。

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七月二十二日止，期末未沖銷之期貨合約及選擇權合約已平倉部位分別為 70 口及 625 口，產生期貨契約利益 3,261 仟元及選擇權交易損失(768)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

九十七及九十六年上半年度從事期貨及選擇權交易所產生相關科目如下：

	<u>九十七年六月三十日</u>	<u>九十六年六月三十日</u>
資 產		
期貨交易保證金—自有資金	\$ 56,718	\$ 53,398
買入選擇權—非避險	882	948
負 債		
賣出選擇權負債—期貨	11,206	7,167
交易目的		
期貨契約利益—非避險已實現	863	2,876
期貨契約利益—非避險未實現	2,316	970
選擇權交易（損失）利益—非避險已實現	(1,300)	1,464
選擇權交易損失—非避險未實現	(6,255)	(694)

截至九十七年及九十六年六月三十日止，本公司之期貨交易保證金—自有資金餘額分別為 56,718 仟元及 53,398 仟元，買入選擇權—非避險金額分別為 882 仟元及 948 仟元，賣出選擇權負債—期貨金額分別為 11,206 仟元及 7,167 仟元，九十七及九十六年上半年度因操作期貨契約所產生之淨利益分別為 3,179 仟元及 3,846 仟元，與選擇權合約所產生之淨（損失）利益分別為(7,555) 仟元及 770 仟元，分別帳列「期貨契約利益」及「選擇權交易（損失）利益」項下。

(四) 轉換公司債資產交換

1. 持有轉換公司債資產交換目的

本公司為轉換公司債資產交換交易商，從事轉換公司債資產交換交易係將轉換公司債拆解成普通公司債及選擇權，將這兩種商品分別出售與不同需求之投資人，於出售轉換公司債之同時並將該轉換公司債之未來現金流量與交易對手作一適合交易對手之

現金流量交換，以促進轉換公司債之流動性，降低本公司包銷剩餘部位之風險，並藉由撮合不同需求之買賣交易從中賺取利差，提高轉換公司債之市場流通性。

2. 本公司九十七年六月三十日之資產交換合約之名目本金、公平價值及信用風險分別如下，另九十六年六月三十日並未承作資產交換合約：

	<u>九 十 七 年 六 月 三 十 日</u>		
	<u>合 約 本 金</u>	<u>公 平 價 值</u>	<u>信 用 風 險</u>
	(名目本金)		(最大潛在 暴險金額)
資產交換 IRS 合約價值	\$ 230,000	\$ 8,764	\$ 8,764
賣出選擇權	503,500	(26,171)	-

上述九十七年六月三十日資產交換 IRS 合約價值及賣出選擇權交易之交易對象所屬地區係均屬本國者。

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. 市場風險

資產交換所產生利率風險部位皆納入利率產品部位衡量市場風險，屬於選擇權的部分也定期評估執行價格與理論價格。

本公司係以市場風險約當金額衡量轉換公司債資產交換之市場風險，並依主管機關對於資本適足要求方式計算。所述之市場風險約當金額係保守狀況下，本公司所可能產生之最大損失金額，並用以控管評估經營營業處所衍生性商品之交易額度上限。

<u>市 場 風 險</u>	<u>九 十 七 年</u>	<u>九 十 六 年</u>
風險約當金額	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日
	\$ 38,929	\$ -

4. 流動性風險

屬資產交換 IRS 合約價值的部分，係就名目本金乘以利率之差額收取或給付利息，到期時並無本金之現金流入或流出，故無重大之額外現金需求及流動性風險。

5. 本公司於九十七年及九十六年上半年度從事轉換公司債資產交換相關損失及利益分別為 39,701 仟元及 1,124 仟元。

(五) 結構型商品交易

1. 結構型商品交易契約目的

本公司以交易為目的而發行結構型商品交易契約。

結構型商品交易契約包含櫃買中心核准之保本型商品交易、股權連結商品交易及信用連結商品交易，其交易型態包括固定收益商品交易及標的資產選擇權組合而成之交易。本公司與交易相對人約定，本公司依交易條件賣出固定收益商品，並同時向交易相對人買入或賣出於未來特定到期日以現金或現券結算方式之標的資產選擇權。本公司另設立從事結構型商品交易避險專戶，作為從事結構型商品交易建立避險部位之用，依據承作契約選擇權之交易部位及連結標的資產市價來執行避險部位之風險沖銷策略。

2. 本公司九十七年及九十六年六月三十日之結構型商品交易契約相關之名目本金、公平價值及信用風險分別如下：

	九十七年六月三十日			九十六年六月三十日		
	名目	本金	公平價值	名目	本金	公平價值
			信用風險 (最大潛在 暴險金額)			信用風險 (最大潛在 暴險金額)
保本型商品						
可提前贖回區間計 息組合式存款 交易	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 100,000	\$ 100,049	\$ 100,049
固定收益商品交易	185,000	(183,918)	-	105,000	(105,043)	-
信用連結商品						
固定收益商品交易	9,000	(9,000)	-	-	-	-

九十七年及九十六年六月三十日結構型商品交易之交易對象所屬地區係均屬本國者。

本公司對交易對手決定其信用額度係依評量其資產、獲利能力、資本結構、產業前景等評量給予信用等級，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. 市場風險

本公司結構型商品市場風險係透過未到期契約本金總額、整體 delta 風險值及停損限制來控管從事結構型商品交易所衍生之市場風險，當部位損失達到預警點時，風險控管單位即提出預警通知，部位損失達到停損點時應於一個營業日內進行處理。因是市場風險對公司整體而言並不重大。

此外本公司同時以市場風險約當金額衡量結構型商品交易之市場風險，並依主管機關對於資本適足要求方式計算。所述之市場風險約當金額係保守狀況下，本公司所可能產生之最大損失金額，並用以控管評估經營營業處所衍生性商品之交易額度上限。

市 場 風 險	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
風險約當金額		
保本型商品	(\$ 1,349)	\$ 113
信用連結商品	(1,160)	-

4. 流動性風險

本公司將從事結構型商品交易向交易相對人所收取之交易價金，運用於投資固定收益商品及連結標的證券，因是於到期時本公司僅需歸還交易相對人原始收取之本金及依約定之固定收益，故無重大之額外現金需求及流動性風險。

5. 本公司於九十七年及九十六年上半年度從事結構型商品交易契約相關（損失）利益分別為(8,039)仟元及 262 仟元。

六. 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

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
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
新光吳火獅紀念醫院	為聯屬關係企業

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 附買回債券負債

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 上 半 年 度		期 末 餘 額	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	\$ 736,940	97年4月	\$ 520,692	1.68~2.10	\$ 4,013
台新證券投資信託股份有限公司	394,259	97年5月	55,354	1.70~2.17	1,370
	<u>\$ 1,131,199</u>		<u>\$ 576,046</u>		<u>\$ 5,383</u>

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 上 半 年 度		期 末 餘 額	利 率 區 間 %	利 息 支 出
	最 高 餘 額	最 高 餘 額 發 生 月 份			
新光證券投資信託股份有限公司	\$ 2,449,972	96年5月	\$ 190,006	1.61~3.00	\$ 3,806
台新證券投資信託股份有限公司	40,000	96年3月	-	1.64	7
	<u>\$ 2,489,972</u>		<u>\$ 190,006</u>		<u>\$ 3,813</u>

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 七 年 上 半 年 度		九 十 六 年 上 半 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	\$ 74,330	27	\$ 11,030	8

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 上 半 年 度		九 十 六 年 上 半 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	\$ 30,334	11	\$ 10,199	8
臺灣新光商業銀行股份有限公司	1,670	1	1,000	1
新光吳火獅紀念醫院	353	-	-	-
大台北區瓦斯股份有限公司	97	-	3	-
台新證券投資信託股份有限公司	30	-	-	-
新光金融控股股份有限公司	-	-	1,111	1
新壽公寓大廈管理維護公司	-	-	7	-
	<u>\$ 106,814</u>	<u>39</u>	<u>\$ 23,350</u>	<u>18</u>

本公司對關係人之經紀手續費收入除新光人壽保險股份有限公司之交易條件較一般客戶為優外，餘與非關係人雷同。

3. 承銷業務收入

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 上 半 年 度		九 十 六 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	\$ 2,454	16	\$ -	-
新光證券投資信託股份有限公司	119	1	147	2
新光人壽保險股份有限公司	-	-	785	11
新光合成纖維股份有限公司	-	-	651	9
	<u>\$ 2,573</u>	<u>17</u>	<u>\$ 1,583</u>	<u>22</u>

主要係本公司擔任新光金融控股股份有限公司現金增資發行新股之主辦券商及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，暨代銷新光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	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
新光金融控股股份有限公司	\$ 7,686	57	\$ 6,547	48
大台北區瓦斯股份有限公司	1,020	8	1,050	8
台灣新光保全股份有限公司	660	5	684	5
新光合成纖維股份有限公司	371	3	2,185	16
臺灣新光商業銀行股份有限公司	360	3	360	3
新海瓦斯股份有限公司	332	2	336	2
	<u>\$ 10,429</u>	<u>78</u>	<u>\$ 11,162</u>	<u>82</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	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
新光金融控股股份有限公司	\$ 4,064	71	\$ 1,112	36
大台北區瓦斯股份有限公司	520	9	170	5
臺灣新光商業銀行股份有限公司	120	2	120	4
台灣新光保全股份有限公司	110	2	106	3
新海瓦斯股份有限公司	54	1	54	2
新光合成纖維股份有限公司	-	-	741	24
	<u>\$ 4,868</u>	<u>85</u>	<u>\$ 2,303</u>	<u>74</u>

6. 其他流動資產－預付款項

關 係 人 名 稱	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	金 額	估該科目 %	金 額	估該科目 %
新光人壽保險股份有 限公司	\$ 1,056	12	\$ 104	1
新光產物保險股份有 限公司	551	6	555	6
其 他	56	1	115	-
	<u>\$ 1,663</u>	<u>19</u>	<u>\$ 774</u>	<u>7</u>

7. 其他應收款

關 係 人 名 稱	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	金 額	估該科目 %	金 額	估該科目 %
新光人壽保險股份有 限公司	\$ 756	8	\$ 273	1
台灣新光保全股份有 限公司	41	-	45	-
大台北區瓦斯股份有 限公司	18	-	792	3
新海瓦斯股份有限公 司	4	-	-	-
新光合成纖維股份有 限公司	-	-	262	1
	<u>\$ 819</u>	<u>8</u>	<u>\$ 1,372</u>	<u>5</u>

係本公司代關係人支付現金股利及應收租金款項。

8. 存出保證金

關 係 人 名 稱	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	金 額	估該科目 %	金 額	估該科目 %
新光人壽保險股份有 限公司	\$ 10,219	23	\$ 9,354	31
大台北區瓦斯股份有 限公司	1,211	3	1,211	4
新壽公寓大廈管理維 護公司	683	2	586	2
臺灣新光商業銀行股 份有限公司	306	-	306	1
其 他	39	-	33	-
	<u>\$ 12,458</u>	<u>28</u>	<u>\$ 11,490</u>	<u>38</u>

9. 營業費用－租金支出

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 上 半 年 度		九 十 六 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	\$ 22,209	74	\$ 17,923	71
大台北區瓦斯股份有限公司	2,411	8	2,395	9
臺灣新光商業銀行股份有限公司	946	3	861	3
新壽公寓大廈管理維護公司	33	-	33	-
	<u>\$ 25,599</u>	<u>85</u>	<u>\$ 21,212</u>	<u>83</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 七 年 上 半 年 度		九 十 六 年 上 半 年 度	
	金 額	估 勞 務 費 %	金 額	估 勞 務 費 %
新光證券投資信託股份有限公司	<u>\$ 3,120</u>	<u>53</u>	<u>\$ 900</u>	<u>29</u>

係本公司與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 七 年 上 半 年 度		九 十 六 年 上 半 年 度	
	金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
新光產物保險股份有限公司	\$ 497	6	\$ 471	7
新光人壽保險股份有限公司	242	3	475	7
	<u>\$ 739</u>	<u>9</u>	<u>\$ 946</u>	<u>14</u>

12. 營業費用－郵電費

關係人名稱	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	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	\$ 654	9	\$ 363	6

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

13. 營業費用－什支

關係人名稱	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	估該科目		估該科目	
	金額	%	金額	%
新壽公寓大廈管理維護公司	\$ 1,795	12	\$ 1,815	17
台灣新光保全股份有限公司	143	1	200	2
	\$ 1,938	13	\$ 2,015	19

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	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	估租金收入		估租金收入	
	金額	%	金額	%
新光人壽保險股份有限公司	\$ 3,826	99	\$ -	-
新壽證券投資顧問股份有限公司	-	-	40	3
	\$ 3,826	99	\$ 40	3

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

本公司於九十七年上半年度向新光人壽保險股份有限公司購入辦公設備 122 仟元。

本公司於九十七年上半年度向台新證券投資信託股份有限公司及新光證券投資信託股份有限公司分別購入台新大中華基金、新光全球首選基金及新光全球高股息基金分別為 45,000 仟元、15,000 仟元及 60,000 仟元。

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

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

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

16. 衍生性金融商品交易

新光產物保險股份有限公司於九十六年上半年度向本公司購入新台幣利率連結保本型商品計 100,000 仟元，利率為 3.025%，其發行期間為九十六年六月二十六日至一〇一年六月二十六日，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，截至九十七年六月三十日止，提供固定資產—土地及建築物計 118,730 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，截至九十七年及九十六年六月三十日，應付新光金融控股股份有限公司之所得稅款分別為 308,938 仟元及 245,062 仟元，帳列其他流動負債。

三 質押之資產

本公司各項資產帳面價值提供擔保或用途受限情形如下：

資 產 項 目	九 十 七 年		九 十 六 年		擔 保 用 途
	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日	
營業證券—自營	\$ 328,190		\$ 232,880		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	729,001		604,000		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		質押於銀行作為短期 放款額度之擔保
固定資產—土地及 建築物	331,597		142,113		質押於銀行作為短期 放款額度之擔保
閒置資產—土地及 建築物	-		191,321		抵押於銀行作為短期 放款額度之擔保
出租資產—土地及 建築物	183,108		184,230		質押於銀行作為短期 放款額度之擔保
營業保證金—定期 存款	325,000		370,000		用途受限
	<u>\$ 2,009,593</u>		<u>\$ 1,822,642</u>		

三 會計科目重分類

為配合九十七年上半年度財務報表之表達，經將九十六年上半年度財務報表部份科目金額予以重新分類。

三 其他應揭露事項

(一) 依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形：

法令依據：期貨商管理規則							
規 定 條 次	計 算 公 式	本 期 (九 十 七 年 六 月 三 十 日)		上 期 (九 十 六 年 六 月 三 十 日)		標 準	執 行 情 形
		計	比 率	計	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)	582,991 17,979	32.43	407,314 8,923	45.65	≥1	符合相關 規定
17	流動資產 流動負債	599,599 162,756	3.68	405,678 8,923	45.46	≥1	"
22	業主權益 最低實收資本額	582,991 590,000	98.81%	407,314 400,000	101.83%	≥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	567,023 38,512	1,472.33%	388,433 20,987	1,850.86%	≥20% ≥15%	"

(二) 專屬期貨商業業務之特有風險

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 106 頁至 142 頁。

(四) 從事衍生性商品交易之相關資訊：詳附註二十八。

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。		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。

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	71,831	

新壽綜合證券股份有限公司

附賣回債券投資明細表

民國九十七年六月三十日

明細表一

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	交 易 條 件			利 率 %	債 類	面 額	成 交 金 額
	起 始 日	到 期 日					
大展證券股份有限公司	97/06/24	97/07/03		1.770	央債 95-1 期	\$ 23,500	\$ 26,024
大展證券股份有限公司	97/06/27	97/07/09		1.780	央債 89 甲十四	98,000	108,366
大展證券股份有限公司	97/06/27	97/07/09		1.780	央債 95-1 期	22,000	24,016
大慶票券金融股份有限公司	97/05/13	97/08/08		1.780	央債 92-4 期	238,000	262,640
台灣票券金融股份有限公司	97/05/22	97/07/01		1.770	央債 94-6 期	60,500	66,167
台灣票券金融股份有限公司	97/06/24	97/07/01		1.770	央債 94-6 期	3,000	3,300
台灣票券金融股份有限公司	97/06/24	97/07/01		1.770	97 央債甲 1	20,000	21,320
台灣票券金融股份有限公司	97/06/26	97/07/01		1.765	央債 92-4 期	9,300	10,007
台灣票券金融股份有限公司	97/06/20	97/07/04		1.770	央債 94-2 期	40,500	44,000
台灣票券金融股份有限公司	97/06/30	97/07/09		1.780	央債 96-1	93,000	100,588
台灣票券金融股份有限公司	97/06/27	97/07/11		1.790	央債 94-2 期	33,500	36,511
台灣票券金融股份有限公司	97/06/24	97/07/14		1.790	97 央債甲 1	45,000	48,000
台灣票券金融股份有限公司	97/06/27	97/07/14		1.790	97 央債甲 1	13,500	14,510
台灣票券金融股份有限公司	97/06/27	97/07/14		1.790	央債 95-1 期	46,500	50,031
台灣票券金融股份有限公司	97/06/24	97/07/15		1.790	央債 94-2 期	61,200	66,000
台灣票券金融股份有限公司	97/06/24	97/07/15		1.790	央債 94-6 期	31,500	34,002
台灣票券金融股份有限公司	97/06/30	97/07/15		1.790	央債 94-6 期	28,000	30,534
台灣票券金融股份有限公司	97/06/30	97/07/15		1.790	央債 93-2 期	46,500	50,030
台灣票券金融股份有限公司	97/06/25	97/07/23		1.780	央債 92-4 期	8,400	9,009
全國農業金庫股份有限公司	97/05/22	97/07/01		1.780	央債 96-3	71,000	78,156
全國農業金庫股份有限公司	97/06/09	97/07/03		1.780	央債 96-3	91,000	100,372
全國農業金庫股份有限公司	97/06/24	97/07/03		1.780	央債 94-7 期	60,000	65,238
全國農業金庫股份有限公司	97/06/24	97/07/03		1.780	央債 94-7 期	180,000	200,723
全國農業金庫股份有限公司	97/06/26	97/07/03		1.790	央債 96-3	90,000	100,000
全國農業金庫股份有限公司	97/06/26	97/07/07		1.790	央債 96-3	25,500	28,367
全國農業金庫股份有限公司	97/06/26	97/07/11		1.790	央債 96-3	81,500	90,600
全國農業金庫股份有限公司	97/06/27	97/07/11		1.790	央債 94-7 期	106,000	117,413
全國農業金庫股份有限公司	97/06/27	97/07/11		1.790	央債 96-3	65,000	72,246
國泰世華商業銀行	97/06/24	97/07/01		1.760	央債 92-4 期	45,500	50,013
國泰世華商業銀行	97/06/26	97/07/01		1.770	央債 92-4 期	23,000	25,000
國泰世華商業銀行	97/06/26	97/07/02		1.770	央債 92-4 期	131,500	142,721
國泰世華商業銀行	97/06/25	97/07/03		1.770	央債 92-4 期	56,000	61,055
國泰世華商業銀行	97/06/26	97/07/03		1.770	央債 92-4 期	77,000	85,000

(接次頁)

(承前頁)

客 戶 名 稱	交 易 條 件			債 種	類 面	券 額	成 交 金 額
	起 始 日	到 期 日	利 率 %				
國泰世華商業銀行	97/06/24	97/07/04	1.770	央債 92-4 期	\$ 212,000	\$ 230,156	
國泰世華商業銀行	97/06/27	97/07/04	1.790	央債 92-4 期	165,000	180,621	
國泰世華商業銀行	97/06/26	97/07/07	1.780	央債 92-4 期	43,500	47,500	
國泰世華商業銀行	97/06/30	97/07/08	1.780	央債 92-4 期	119,000	128,000	
國泰世華商業銀行	97/06/27	97/07/09	1.790	央債 92-4 期	22,000	24,241	
國泰世華商業銀行	97/06/25	97/07/10	1.780	央債 92-4 期	43,000	47,000	
國泰世華商業銀行	97/06/30	97/07/10	1.780	央債 92-4 期	119,000	128,000	
國泰世華商業銀行	97/06/24	97/07/11	1.780	央債 92-4 期	92,000	100,000	
國泰世華商業銀行	97/06/30	97/07/14	1.790	央債 92-4 期	35,000	38,113	
國泰世華商業銀行	97/06/20	97/07/15	1.790	央債 92-4 期	45,500	50,102	
國泰世華商業銀行	97/06/19	97/07/21	1.790	央債 92-4 期	37,000	38,800	
國泰世華商業銀行	97/06/16	97/07/23	1.780	央債 92-4 期	23,000	25,014	
國泰世華商業銀行	97/06/27	97/07/28	1.810	央債 92-4 期	42,000	46,043	
國泰世華商業銀行	97/06/30	97/07/31	1.800	央債 92-4 期	44,000	48,000	
國泰世華商業銀行	97/05/13	97/08/08	1.780	央債 92-4 期	50,000	55,000	
渣打國際商業銀行股份有限公司	97/06/30	97/07/02	1.770	央債 93-8 期	65,000	72,082	
渣打國際商業銀行股份有限公司	97/06/30	97/07/02	1.770	央債 91-4 期	11,000	12,085	
渣打國際商業銀行股份有限公司	97/06/12	97/07/04	1.775	央債 91-4 期	86,000	95,000	
渣打國際商業銀行股份有限公司	97/06/13	97/07/14	1.780	央債 91-4 期	23,500	26,000	
渣打國際商業銀行股份有限公司	97/06/16	97/07/23	1.770	央債 91-4 期	52,000	57,127	
萬通票券金融股份有限公司	97/06/19	97/07/03	1.770	央債 92-7 期	4,700	5,009	
萬通票券金融股份有限公司	97/06/25	97/07/04	1.770	央債 92-4 期	21,800	23,980	
萬通票券金融股份有限公司	97/06/25	97/07/04	1.770	央債 92-7 期	72,800	81,030	
萬通票券金融股份有限公司	97/06/30	97/07/15	1.780	央債 92-7 期	65,000	70,716	
					<u>\$ 3,518,700</u>	<u>\$ 3,851,578</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
 民國九十七年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	單	位	或	張	數	面	值	(元)	總	額	取	得	成	本	單	價	(元)	總	價
基金受益憑證－開放型																										
	國泰台灣計量基金			359,630					10					\$ 3,596		\$ 3,596				8.36					\$ 3,006	
	匯豐三高平衡基金			1,262,545					10					12,625		14,579				11.20					14,136	
	新光全球債券組合基金			1,411,658					10					14,117		15,000				10.06					14,197	
	復華全球平衡基金			2,079,782					10					20,799		27,911				11.72					24,375	
	元大全球公用能源效率基金			1,671,435					10					16,714		16,714				9.02					15,076	
	新光全球首選基金			1,471,107					10					14,711		15,000				9.67					14,227	
	新光全球高股息基金			6,000,000					10					60,000		60,000				9.54					57,240	
	台新大中華基金			4,500,000					10					45,000		45,000				9.81					44,145	
	兆豐國際亞太大聯盟			1,000,000					10					10,000		10,000				10.00					10,000	
	日盛亞洲星鑽基金			2,000,000					10					20,000		20,000				9.75					19,500	
	保誠全球綠色金脈基金			3,000,000					10					30,000		30,000				9.96					29,880	
	元大市場中立平衡基金			2,000,000					10					20,000		20,000				10.00					20,000	
	復華全球大趨勢基金			3,000,000					10					30,000		30,000				9.84					29,520	
														<u>\$ 297,562</u>		307,800									<u>\$ 295,302</u>	
	加：評價調整															(12,498)										
																<u>\$ 295,302</u>										

新壽綜合證券股份有限公司

營業證券—自營明細表

民國九十七年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元（除特別註明者外）

有價證券名稱摘要	股數（股、張）／ 面額（仟元）	帳面價值		期終日市價	
		單位（元）／百元 價格	金額	單位（元）／百元 價格	總價
上市公司股票					
台化	349,000	76.83	\$ 26,817	59.80	\$ 20,870
和 大	637,000	38.49	24,519	32.90	20,957
中 鋼	415,000	45.22	18,767	46.85	19,443
正 新	40,000	46.13	1,845	41.05	1,642
華 碩	39,000	82.85	3,231	82.60	3,221
乾 坤	295,000	39.73	11,723	43.90	12,951
一 詮	366,000	32.55	11,915	31.90	11,675
新 興	244,000	62.26	15,192	52.30	12,761
臺企銀	6,192,000	11.85	73,401	11.40	70,589
富邦金	473,000	35.26	16,681	31.00	14,663
第一金	1,546,000	32.73	50,615	33.30	51,482
奇美電子	581,000	41.21	23,946	35.05	20,364
佰 鴻	217,000	54.55	11,839	43.25	9,385
新日興	154,000	170.19	26,211	160.50	24,717
創 意	130,000	224.51	29,187	222.00	28,860
誠 創	671,000	23.85	16,007	18.90	12,682
炎 洲	999,000	24.49	24,470	20.40	20,380
合 庫	1,622,000	26.78	43,449	28.20	45,740
奈 普	560,000	23.98	13,430	18.35	10,276
台塑化	241,000	84.69	20,411	80.20	19,328
巨 大	245,000	74.61	18,282	81.50	19,968
誠 研	152,420	39.44	6,012	13.20	2,012
台勝科	54,000	372.71	20,127	110.50	5,967
達 方	58,000	98.65	5,722	65.50	3,799
三 鼎	5,787,000	9.74	56,369	7.70	44,560
亞 泥	10,000	45.95	459	45.50	455
統 一	14,000	36.95	517	36.50	511
聯 華	995	19.62	20	16.80	17
台 塑	22,000	76.29	1,679	73.20	1,610
南亞塑膠	30,000	65.87	1,976	64.50	1,935
中石化	6,000	14.10	85	13.50	81

（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
遠 紡	18,000	40.43	\$ 728	39.55	\$ 712
福懋興業	5,000	30.00	150	29.95	150
華 新	12,000	11.36	136	10.95	131
東 聯	4,000	32.66	131	32.00	128
台 肥	4,000	124.00	496	114.00	456
台 玻	8,288	30.73	255	32.30	268
東 鋼	4,000	53.77	215	54.50	218
中 鴻	6,000	22.74	136	23.30	140
豐興鋼鐵	2,000	76.20	152	78.80	158
台 橡	2,000	45.20	90	47.25	95
裕 隆	6,000	31.70	190	30.80	185
中華汽車	6,000	19.81	119	19.60	118
和泰汽車	2,000	89.50	179	90.50	181
光寶科	8,000	30.81	246	30.55	244
聯 電	52,000	16.46	856	16.10	837
台達電	8,000	84.97	680	84.50	676
日月光	22,000	27.33	601	27.30	601
神 達	6,000	21.22	127	20.55	123
鴻 海	24,000	154.00	3,696	149.50	3,588
中 環	9,000	8.92	80	8.58	77
仁 寶	16,000	32.92	527	32.80	525
矽 品	9,395	45.94	432	44.75	420
國 巨	10,000	9.44	94	9.39	94
廣 宇	40	142.17	6	40.10	2
台積電	100,000	65.10	6,510	65.00	6,500
友 訊	2,000	42.72	85	41.00	82
旺 宏	12,000	13.57	163	13.30	160
茂 矽	4,000	21.13	85	19.75	79
華邦電	14,000	6.63	93	6.40	90
聯強國際	4,000	67.10	268	62.50	250
佳世達	6,000	21.06	126	20.20	121
宏 碁	10,000	60.18	602	59.80	598
鴻 準	2,000	145.25	290	140.50	281
英業達	10,000	17.99	180	17.90	179
藍 天	2,000	43.20	86	40.90	82
大 同	18,000	12.52	225	12.25	221
瑞 昱	2,000	68.25	136	62.20	124

(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
廣達	14,000	47.79	\$ 669	47.00	\$ 658
群光電子	2,000	58.10	116	57.00	114
威盛	6,000	21.44	129	21.35	128
正崴	2,000	56.70	113	51.90	104
億光	2,000	84.40	169	78.40	157
研華	2,000	74.25	149	78.00	156
南科	1,518,000	21.74	33,010	13.65	20,721
友達	22,000	47.81	1,052	47.70	1,049
中華電	38,000	76.72	2,916	78.50	2,983
晶電	2,000	60.75	122	54.80	110
創見	2,000	83.20	166	78.10	156
聯發科	4,000	337.25	1,349	350.00	1,400
可成	2,000	87.40	175	86.50	173
華映	27,000	8.02	216	7.95	215
兆赫	2,000	84.75	170	77.00	154
宏達電	2,000	688.00	1,376	680.00	1,360
國建	4,000	17.47	70	16.95	68
宏盛	246	24.89	6	26.00	6
長榮	12,000	24.40	293	24.10	289
裕民	4,000	80.82	323	80.00	320
榮運	3,000	22.60	68	21.60	65
陽明	10,000	20.22	202	20.00	200
華航	18,000	13.34	240	13.20	238
萬海	8,000	24.66	197	23.40	187
台航	2,000	54.55	109	54.00	108
長榮航	16,000	13.63	218	13.05	209
中壽	4,000	22.71	91	22.45	90
大眾銀	8,000	10.15	81	10.15	81
國泰金	27,000	68.30	1,844	66.00	1,782
開發金	44,000	11.58	510	12.25	539
玉山金	12,000	16.45	197	16.50	198
元大金	32,000	22.42	718	21.25	680
兆豐金	44,000	23.51	1,035	24.00	1,056
永豐金控	28,000	13.51	378	13.15	368
中信金	34,000	28.28	962	29.30	996
遠百	4,000	34.67	139	32.30	129
統一超	4,000	103.50	414	101.00	404

(接次頁)

(承前頁)

有價證券名稱摘要	股數(股、張) / 面額(仟元)	帳面價值		期終日市價	
		單位(元) / 百元 價 格	金 額	單位(元) / 百元 價 格	總 價
聯 詠	2,000	92.60	\$ 185	88.20	\$ 176
欣 興	4,000	35.72	143	34.50	138
健 鼎	2,000	79.50	159	75.90	152
台灣大	14,000	56.07	785	56.50	791
景碩科技	2,000	70.15	140	67.00	134
緯 創	6,000	45.59	274	43.40	260
英華達	2,000	58.20	116	58.20	116
華 亞	14,000	18.02	252	17.80	249
群 創	10,000	56.87	569	54.50	545
大 聯	2,000	31.47	63	30.65	61
遠 雄	2,000	95.10	190	94.70	189
瀚宇彩晶	20,000	11.17	224	11.05	221
力 成	2,000	108.75	218	106.50	213
南 電	2,000	153.25	307	152.00	304
華 寶	2,000	39.55	79	36.70	73
寶 成	10,000	26.75	268	26.50	265
統一實	6,000	14.84	89	14.70	88
			<u>648,128</u>		<u>573,421</u>
上櫃公司股票					
網 龍	224,000	117.64	26,353	90.90	20,362
智 冠	518,000	117.25	60,740	104.00	53,872
精 剛	87,150	66.99	5,839	26.35	2,296
熱映光電	6,425	61.05	392	23.55	151
亞帝歐	307,600	76.84	23,637	23.00	7,075
世 禾	72,450	82.02	5,943	53.10	3,847
			<u>122,904</u>		<u>87,603</u>
興櫃股票					
鎧 鉅	200,743	33.65	6,756	33.65	6,756
樂 揚	603,000	13.49	8,139	13.49	8,139
台灣工	501,852	8.61	4,325	8.61	4,325
大 量	197,550	57.24	11,309	57.24	11,309
光 環	101,750	54.51	5,547	54.51	5,547
力 旺	49,386	112.79	5,571	112.79	5,571
曜 鵬	39,825	164.52	6,552	164.52	6,552
力 積	36,250	76.82	2,785	76.82	2,785

(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
全智科技		399,520	49.75	\$ 19,880	49.75	\$ 19,880
新日光		100,000	105.00	10,500	105.00	10,500
力銘		24,000	54.80	1,315	54.80	1,315
磐儀		199,000	40.00	7,960	40.00	7,960
宏致		4,000	103.37	414	103.37	414
光韻		201,000	27.05	5,438	27.05	5,438
				<u>96,491</u>		<u>96,491</u>
可轉換公司債						
統一	還本日：101.10.25	163,000	98.26	16,018	94.50	15,403
川湖一	還本日：101.01.26	191,000	105.99	20,246	101.90	19,463
中華三	還本日：98.07.13	289,000	96.21	27,805	97.35	28,134
光單二	還本日：100.12.23	343,000	107.81	36,980	106.50	36,529
鴻準一	還本日：101.11.01	1,283,000	97.41	124,979	91.30	117,138
正歲一	還本日：101.11.07	761,000	99.10	75,418	95.50	72,676
南科一	還本日：100.11.24	520,000	103.78	53,968	98.60	51,272
大眾一	還本日：97.12.18	119,000	106.09	12,625	110.00	13,090
全台三	還本日：99.08.02	529,000	105.56	55,845	101.90	53,904
昇貿一	還本日：100.11.27	223,000	96.78	21,583	96.00	21,408
優盛一	還本日：101.10.19	90,000	95.22	8,570	95.00	8,550
同亨一	還本日：101.07.13	23,000	98.57	2,267	100.00	2,300
華上二	還本日：100.12.21	599,000	90.08	53,960	78.00	46,722
至上二	還本日：99.11.07	200,000	113.81	22,763	105.00	21,000
東鋼四	還本日：102.05.15	364,000	106.66	38,825	95.00	34,580
聯強一	還本日：102.06.24	700,000	99.86	69,908	94.70	66,290
一詮三	還本日：102.06.09	111,000	103.24	11,460	100.50	11,155
益通一	還本日：102.06.16	29,000	99.95	2,899	99.20	2,877
和大二	還本日：100.07.17	1,966,000	109.77	215,810	106.20	208,789
訊聯一	還本日：102.03.18	59,000	105.63	6,233	103.90	6,130
燁輝一	還本日：97.09.01	36,000	114.40	4,119	114.50	4,122
新鋼一	還本日：101.09.19	38,000	100.00	3,800	98.00	3,724
裕隆二	還本日：99.01.03	8,000	119.50	956	106.20	850
神達三	還本日：99.08.11	551,000	100.64	55,457	99.50	54,825
大同二	還本日：101.12.10	180,000	103.03	18,547	98.95	17,811
微星二	還本日：102.04.25	672,000	101.82	68,425	91.80	61,690
群光一	還本日：99.05.02	199,000	114.07	22,700	108.80	21,651
億光三	還本日：101.12.14	18,000	108.84	1,959	99.00	1,782

(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
友達二	還本日：98.04.21	136,000	108.22	\$ 14,719	99.20	\$ 13,491
晶電三	還本日：101.10.31	13,000	105.30	1,369	92.25	1,199
創見一	還本日：100.11.24	112,000	118.14	13,232	104.40	11,693
奇力三	還本日：101.10.02	40,000	101.50	4,060	110.00	4,400
強茂三	還本日：101.07.11	145,000	103.31	14,981	104.00	15,080
瑞軒三	還本日：101.07.11	20,000	91.70	1,834	93.00	1,860
銘異一	還本日：100.12.21	119,000	113.97	13,563	108.00	12,852
大學一	還本日：102.02.27	40,000	100.00	4,000	100.00	4,000
威剛二	還本日：101.04.26	535,000	100.32	53,673	98.00	52,430
岱稜一	還本日：101.11.28	84,000	110.96	9,321	100.00	8,400
日興一	還本日：102.04.16	451,000	111.56	50,316	117.00	52,767
明泰一	還本日：100.01.04	1,000	113.00	113	105.80	106
長天一	還本日：101.04.14	10,000	91.00	910	90.00	900
正文二	還本日：100.04.14	500,000	100.00	50,000	129.50	64,750
應華一	還本日：101.10.31	54,000	104.05	5,619	105.00	5,670
台半四	還本日：101.11.22	1,208,000	101.63	122,773	102.20	123,458
大傳一	還本日：97.07.01	20,000	98.48	1,970	99.70	1,994
友勁一	還本日：101.03.26	30,000	106.00	3,180	109.10	3,273
頤邦二	還本日：101.04.04	220,000	101.96	22,432	102.00	22,440
詮鼎三	還本日：101.08.20	200,000	100.00	20,000	99.50	19,900
日揚二	還本日：100.04.27	100,000	100.00	10,000	103.00	10,300
奈普一	還本日：102.05.29	385,000	100.46	38,679	100.50	38,693
聚和一	還本日：101.06.01	18,000	112.03	2,017	104.30	1,877
台虹一	還本日：98.05.31	25,000	107.40	2,685	104.00	2,600
長華二	還本日：100.12.14	20,000	111.00	2,220	102.00	2,040
大億一	還本日：101.09.07	31,000	100.53	3,118	100.00	3,100
立碁二	還本日：101.09.03	200,000	100.00	20,000	103.00	20,600
立碁三	還本日：101.09.03	146,000	95.93	14,006	98.00	14,308
富鼎一	還本日：101.04.30	22,000	105.14	2,313	101.90	2,242
偉盟三	還本日：101.07.17	5,000	96.32	482	100.50	503
國喬一	還本日：101.06.15	10,000	108.20	1,082	97.30	973
鴻海一	還本日：100.11.10	10,000	104.70	1,047	96.30	963
華碩一	還本日：101.11.01	40,000	116.65	4,666	103.00	4,120
樺晟一	還本日：101.10.03	10,000	106.80	1,068	98.10	981
謙裕一	還本日：101.02.05	10,000	104.50	1,045	99.90	999
中鼎一	還本日：101.10.18	10,000	101.50	1,015	97.50	975
				<u>1,567,633</u>		<u>1,529,802</u>

(接次頁)

(承前頁)

有價證券名稱	摘要	股數(股、張) / 面額(仟元)	帳面價值		期終日市價	
			單位(元) / 百元 價格	金額	單位(元) / 百元 價格	總價
國內金融債券及公司債						
94南科三	付息日：95.12.19 還本日：99.12.19	300,000,000	100.00	\$ 300,000	98.84	\$ 296,523
96南科一	付息日：96.05.31 還本日：101.05.31	100,000,000	100.00	100,000	98.16	98,161
95華亞科	付息日：95.12.19 還本日：100.12.19	50,000,000	100.00	50,000	98.30	49,150
97台電1	付息日：97.04.18 還本日：102.04.18	100,000,000	100.00	100,000	98.67	98,668
97開控1	付息日：97.06.18 還本日：102.06.18	100,000,000	100.00	100,000	99.77	99,772
94台控1	付息日：94.09.20 還本日：101.09.20	200,000,000	100.00	200,000	98.67	197,349
94聯邦1	付息日：94.12.06 還本日：100.06.06	200,000,000	100.00	200,008	98.84	197,682
				<u>1,050,008</u>		<u>1,037,305</u>
政府公債						
央建88	付息日：87.09.25 還本日：97.09.25	50,000,000	100.00	51,896	100.76	50,380
89債五	付息日：89.11.23 還本日：98.11.23	50,000,000	100.00	61,911	104.93	52,466
央債91四	付息日：91.03.08 還本日：101.03.08	1,600,000	100.00	1,679	103.56	1,657
央債918	付息日：91.09.10 還本日：101.09.10	1,000,000	100.00	1,035	102.48	1,025
央債924	付息日：92.03.07 還本日：102.03.07	5,000,000	100.00	4,830	96.64	4,832
央債926	付息日：92.07.15 還本日：97.07.15	1,000,000	100.00	994	99.99	1,000
央債927	付息日：92.09.19 還本日：102.09.19	12,000,000	100.00	12,125	100.33	12,039
94債6	付息日：94.07.20 還本日：99.07.20	6,000,000	100.00	6,042	99.12	5,947
94高市債	付息日：94.08.09 還本日：97.08.09	83,000,000	100.00	81,374	99.77	82,813
				<u>221,886</u>		<u>212,159</u>
不動產受益證券						
國泰R1		19,914,000	10.74	213,935	10.49	208,898
新光R1		8,553,000	10.17	87,022	10.15	86,813
富邦R2		4,056,000	10.54	42,780	10.56	42,831
新光中山B	還本日：99.01.10	4,200,000	100.00	4,201	99.64	4,185
新光中山C	還本日：99.01.10	22,600,000	100.00	22,583	99.27	22,435
新光敦南A	還本日：101.06.22	64,070,816	100.00	64,304	99.85	63,977
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	1,600,000	100.00	1,534	95.98	1,536
新光松江C	還本日：101.02.08	100,000	100.00	97	97.31	97
				<u>453,956</u>		<u>448,272</u>
				4,161,006		<u>\$ 3,985,053</u>
加：評價調整				(175,953)		
						<u>\$ 3,985,053</u>

新壽綜合證券股份有限公司

營業證券—承銷明細表

民國九十七年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元（除特別註明者外）

有價證券名稱摘要	數量（股／張）	帳面價值		期終日市價		
		單價（元）	金額	單價（元）	總價	
上市及上櫃公司股票						
南科	2,522,000	24.00	\$ 60,527	13.65	\$ 34,425	
台新特	1,760,000	30.00	<u>52,800</u>	32.90	<u>57,904</u>	
			<u>113,327</u>		<u>92,329</u>	
可轉換公司債						
東鋼四	還本日：102.05.15	46,000	100.00	4,600	95.00	4,370
聯強一	還本日：102.06.24	656,000	100.00	65,600	94.70	62,123
微星二	還本日：102.04.25	83,000	100.00	8,300	91.80	7,619
一詮三	還本日：102.06.09	55,000	100.00	5,500	100.50	5,528
日興一	還本日：102.04.16	10,000	100.00	1,000	117.00	1,170
益通一	還本日：102.06.16	111,000	100.00	<u>11,100</u>	99.20	<u>11,011</u>
				<u>96,100</u>		<u>91,821</u>
不動產受益憑證						
駿馬一號		6,732,000	10.00	<u>67,320</u>	9.66	<u>65,031</u>
				276,747		<u>\$ 249,181</u>
加：評價調整				(<u>27,566</u>)		
				<u>\$ 249,181</u>		

新壽綜合證券股份有限公司

營業證券—避險明細表

民國九十七年六月三十日

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）／ 面額（千元）	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					
環泥	33,000	22.78	\$ 752	25.45	\$ 840
味全	1,083	20.32	22	16.60	18
中纖	61,000	11.73	716	9.70	592
東鋼	2,997	58.87	176	54.50	163
中鴻	84,000	23.82	2,001	23.30	1,957
燁輝	87,000	15.97	1,389	15.50	1,348
建大	2,000	28.64	57	17.05	34
厚生	8,000	19.05	153	15.70	125
台達電	15,000	90.95	1,364	84.50	1,268
神達	21,000	25.61	538	20.55	432
鴻海	18,000	178.22	3,208	149.50	2,691
仁寶	12,000	35.07	421	32.80	394
國巨	110,000	9.99	1,099	9.39	1,033
廣宇	11,000	56.44	621	40.10	441
台積電	76,500	63.49	4,857	65.00	4,973
友訊	1,000	50.80	51	41.00	41
宏碁	10,000	63.30	633	59.80	598
鴻準	1,000	232.30	232	140.50	141
華碩	18,000	87.09	1,568	82.60	1,487
佳能	1,000	43.14	43	33.60	34
微星	5,000	23.76	119	19.00	95
廣達	3,000	48.73	146	47.00	141
友達	16,000	58.97	944	47.70	763
美律	1,000	79.00	79	54.00	54
起豐	2,000	40.46	81	35.50	71
聯發科	12,000	344.67	4,136	350.00	4,200
華映	104,000	8.19	853	7.95	827
強茂	1,000	34.86	35	20.45	20
兆赫	6,000	105.65	634	77.00	462
華新科	2,000	15.60	31	15.40	31
宏盛	9,000	28.71	258	26.00	234
裕民	38,000	91.01	3,458	80.00	3,040

（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 格	金 額	單價(元) /百元 價 格	總 價
中 航	29,400	86.96	\$ 2,557	80.00	\$ 2,352
台 中 銀	10,000	13.96	140	12.85	129
國 泰 金	35,000	79.78	2,792	66.00	2,310
永 豐 金 控	96,998	14.54	1,411	13.15	1,275
三 商 行	601	21.09	13	13.00	8
農 林	286,000	18.02	5,155	15.40	4,404
神 基	7,000	24.54	172	19.90	139
大 立 光	15,000	425.47	6,382	388.00	5,820
亞 光	1,773	86.38	153	57.90	103
揚 智	7,000	63.48	444	35.70	250
緯 創	15,000	52.83	793	43.40	651
閎 暉	4,000	108.30	433	85.00	340
正 文	17,000	67.92	1,155	66.00	1,122
松 翰	6,000	73.48	441	62.00	372
四 維 航 業	34,000	68.62	2,333	56.40	1,918
合 庫	5,000	28.36	142	28.20	141
瀚 宇 彩 晶	9,000	11.21	101	11.05	99
盛 群	3,000	34.45	103	32.70	98
力 成	110,000	119.48	13,144	106.50	11,715
凌 巨	12,000	35.98	432	24.00	288
統 一	4,000	46.66	187	36.50	146
遠 紡	3,000	44.75	134	39.55	119
兆 豐 金	1,000	21.45	21	24.00	24
欣 銓	2,135	23.59	50	19.65	42
典 範	213,525	15.98	3,413	12.20	2,605
榮 剛	5,000	38.77	194	36.40	182
鈺 創	4,000	26.85	107	16.00	64
台 半	2,000	40.83	82	27.20	54
頤 邦	11,337	35.52	403	25.00	283
台 表 科	256,009	60.20	15,414	46.30	11,853
元 太	27,000	39.19	1,058	28.40	767
伍 豐	2,000	173.50	347	168.50	337
大 億 科	93,629	29.02	2,717	23.40	2,191
大 華 DJ	26,000	1.56	41	0.32	8
大 華 DL	226,000	0.67	152	0.44	99
工 銀 BF	538,000	0.97	523	0.33	178
			<u>93,814</u>		<u>81,034</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	
			單價(元) / 百元 價 格	金 額	單價(元) / 百元 價 格	總 價
可轉換公司債						
大成一	還本日：101.09.21	35,000	114.35	\$ 4,003	113.50	\$ 3,972
東鋼四	還本日：102.05.15	7,000	106.12	743	95.00	665
燁輝一	還本日：97.09.01	14,000	116.01	1,624	114.50	1,603
川湖一	還本日：101.01.26	12,000	105.52	1,266	101.90	1,223
華碩一	還本日：100.11.07	129,000	110.83	14,297	103.00	13,287
微星二	還本日：102.04.25	19,000	97.62	1,855	91.80	1,744
億光二	還本日：100.10.16	3,000	115.63	347	113.00	339
億光三	還本日：102.12.14	4,000	104.98	420	99.00	396
友達二	還本日：98.04.21	50,000	105.26	5,263	99.20	4,960
創見一	還本日：100.11.24	20,000	116.83	2,337	104.40	2,088
神基二	還本日：99.08.11	2,000	122.00	244	108.50	217
正文二	還本日：100.04.14	165,000	136.35	22,498	129.50	21,368
榮剛二	還本日：101.06.21	42,000	109.14	4,584	104.00	4,368
台半四	還本日：101.11.22	21,000	111.70	2,346	102.20	2,146
頤邦二	還本日：101.04.04	12,000	124.67	1,496	102.00	1,224
				<u>63,323</u>		<u>59,600</u>
				157,137		\$ <u>140,634</u>
加：評價調整				(<u>16,503</u>)		
				<u>\$ 140,634</u>		

新壽綜合證券股份有限公司

應收證券融資款明細表

民國九十七年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

股 票 名 稱	股 數 (仟 股)	融 資 金 額
聯發科	442	\$ 102,978
友 達	2,963	101,422
鴻 海	593	62,836
藍 天	2,145	62,616
國泰金	1,218	56,041
宏達電	102	45,683
奇美電	1,701	41,824
中美晶	381	37,531
華 映	7,054	36,116
智 原	848	34,030
華 航	3,400	33,717
華亞科技	697	28,395
寶來證	2,033	24,845
晶 電	522	24,605
原 相	192	23,491
鴻 準	209	22,261
和 大	869	21,397
義 隆	670	20,484
長榮航	1,906	19,466
宜 特	568	19,459
旺 宏	1,942	19,093
台 塑	358	18,204
勝 華	1,143	18,080
中石化	1,778	17,034
台灣 50	448	16,352
新光鋼	898	15,914
中 鴻	1,360	15,775
群 光	406	15,640
統 一	577	15,239
和 桐	1,809	14,116
東 聯	536	13,351
台 肥	161	13,263
大 成	506	13,193
宏 基	372	13,167

(接 次 頁)

(承前頁)

<u>股 票 名 稱</u>	<u>股 數 (仟 股)</u>	<u>融 資 金 額</u>
華 碩	231	\$ 12,766
正 新	371	12,713
光洋科	171	12,647
聯 強	269	11,937
聯 電	979	11,110
其 他	-	<u>2,054,199</u>
		<u>\$ 3,152,990</u>

新壽綜合證券股份有限公司
備供出售金融資產－非流動
民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

有價證券名稱	期 初	餘 額	本 期	增 加	本 期	減 少	期 末	餘 額	股 權 淨 值	單 價 (元)	總 價	評 價 基 礎
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例				
台灣集中保管結算所股份有限公司	493,413	\$ 1,850	-	\$ -	-	\$ -	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	396,000	3,600	-	-	-	-	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	2,742,031	100,481	-	-	-	-	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	1,580,000	14,350	-	-	-	-	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	<u>14,599</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>	754,447	0.16%	<u>14,599</u>	19.35	<u>14,599</u>	成本法
		<u>\$134,880</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>			<u>\$134,880</u>		<u>\$134,880</u>	

新壽綜合證券股份有限公司
無活絡市場之債券投資變動明細表
民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

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

新壽綜合證券股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表九

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	\$ 248,026	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 248,026	抵押於銀行作為短期放款額度之擔保
建 築 物	99,558	-	-	-	99,558	抵押於銀行作為短期放款額度之擔保
辦公設備	79,480	9,179	-	-	88,659	無
運輸設備	5,168	-	-	-	5,168	無
租賃改良	60,423	508	-	-	60,931	無
預付設備款	2,669	5,485	-	(3,004)	5,150	無
成本合計	<u>495,324</u>	<u>15,172</u>	<u>-</u>	<u>(3,004)</u>	<u>507,492</u>	
累計折舊						
建 築 物	15,068	919	-	-	15,987	
辦公設備	29,728	8,980	-	-	38,708	
運輸設備	1,406	491	-	-	1,897	
租賃改良	<u>17,580</u>	<u>6,065</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,645</u>	
累計折舊合計	<u>63,782</u>	<u>16,455</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>80,237</u>	
固定資產淨額	<u>\$ 431,542</u>	<u>(\$ 1,283)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,004)</u>	<u>\$ 427,255</u>	

新壽綜合證券股份有限公司

出租資產變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表十

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	<u>62,791</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>62,791</u>	抵押於銀行作為短期放款額度之擔保
	194,602	-	-	-	194,602	
累計折舊	<u>10,933</u>	<u>561</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,494</u>	
	<u>\$ 183,669</u>	<u>(\$ 561)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 183,108</u>	

新壽綜合證券股份有限公司

短期借款明細表

民國九十七年六月三十日

明細表十一

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	遠東銀行	\$ 150,000	97/06/08~98/06/08	2.85%	\$ 500,000	質押定存
信用借款	台灣工銀	300,000	96/09/26~97/09/25	2.77~2.78%	300,000	無
信用借款	合作金庫	200,000	97/06/05~98/06/05	2.98%	200,000	無
信用借款	台灣銀行	<u>300,000</u>	96/11/27~97/11/27	2.78~2.79%	<u>300,000</u>	無
		<u>\$ 950,000</u>			<u>\$ 1,300,000</u>	

新壽綜合證券股份有限公司

應付短期票券明細表

民國九十七年六月三十日

明細表十二

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							
	萬通票券	97/6/6~97/7/7	2.94%	\$ 150,000	\$ 72	\$ 149,928	
		97/6/16~97/7/16	2.94%	100,000	121	99,879	
		97/6/20~97/7/21	2.91%	100,000	159	99,841	
	國際票券	97/6/5~97/7/7	2.90%	100,000	48	99,952	
		97/6/9~97/7/9	2.90%	100,000	64	99,936	
		97/6/11~97/7/11	2.90%	100,000	79	99,921	
		97/6/13~97/7/11	2.90%	50,000	40	49,960	
		97/6/19~97/7/18	2.90%	50,000	67	49,933	
	台灣票券	97/5/21~97/7/18	3.00%	100,000	140	99,860	
		97/6/5~97/8/4	3.00%	100,000	279	99,721	
	中華票券	97/4/2~97/7/2	3.00%	50,000	4	49,996	
		97/5/13~97/7/11	3.00%	150,000	123	149,877	
		97/6/13~97/7/11	3.00%	100,000	82	99,918	
		97/6/20~97/7/18	2.90%	50,000	67	49,933	
		97/6/24~97/7/24	2.90%	100,000	183	99,817	
	大慶票券	97/6/20~97/7/18	2.89%	150,000	202	149,798	
	大中票券	97/5/16~97/7/15	3.10%	100,000	119	99,881	
				<u>\$ 1,650,000</u>	<u>\$ 1,849</u>	<u>\$ 1,648,151</u>	

新壽綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國九十七年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

債 券 名 稱	交 易 條 件			金 額	
	起 始 日	到 期 日	利 率 (%)	面 額	成 交 金 額
央債 92-4 期	97/05/22	97/07/01	1.75	\$ 3,500	\$ 3,880
央債 94-6 期	97/05/22	97/07/01	1.75	60,500	67,200
央債 96-3	97/05/22	97/07/01	1.75	71,000	79,232
央債 94-6 期	97/06/24	97/07/01	1.75	3,500	3,880
央債 94-7 期	97/06/24	97/07/01	1.75	38,500	42,240
央債 95-1 期	97/06/24	97/07/01	1.75	13,500	15,000
97 央債甲 1	97/06/24	97/07/01	1.65	19,000	21,810
央債 92-4 期	97/06/25	97/07/01	1.65	500	550
97 央債甲 1	97/06/25	97/07/01	1.65	1,000	950
央債 92-4 期	97/06/26	97/07/01	1.76	9,800	10,456
央債 92-7 期	97/06/26	97/07/01	1.76	3,600	4,000
94 高市債一	97/06/26	97/07/01	1.76	10,000	10,000
央債 92-4 期	97/06/26	97/07/01	1.76	23,000	25,550
央債 92-7 期	97/06/26	97/07/01	1.68	1,300	1,505
央債 92-4 期	97/06/30	97/07/01	1.76	45,000	50,000
央債 88-1	97/06/30	97/07/01	1.77	6,000	6,660
央債 89-5	97/06/30	97/07/01	1.77	18,500	19,790
央債 92-4 期	97/06/30	97/07/01	1.77	4,900	5,440
央債 94-6 期	97/06/30	97/07/01	1.77	2,800	3,110
央債 92-7 期	97/06/30	97/07/01	1.77	13,600	15,017
央債 92-7 期	97/05/28	97/07/02	1.69	600	663
央債 92-4 期	97/06/26	97/07/02	1.76	17,400	19,316
央債 91-8 期	97/06/26	97/07/02	1.76	100	110
央債 92-4 期	97/06/26	97/07/02	1.76	114,000	126,634
央債 93-8 期	97/06/30	97/07/02	1.76	45,100	50,009
央債 91-4 期	97/06/30	97/07/02	1.76	7,200	8,000
央債 93-8 期	97/06/30	97/07/02	1.76	19,900	22,043
央債 91-4 期	97/06/30	97/07/02	1.68	3,800	4,470
央債 92-4 期	97/06/30	97/07/02	1.68	4,800	5,640
央債 96-1	97/06/30	97/07/02	1.68	1,100	1,290
央債 96-3	97/06/30	97/07/02	1.68	5,000	5,804
央債 96-3	97/06/09	97/07/03	1.76	72,500	80,285
央債 89-5	97/06/10	97/07/03	1.72	1,800	2,000
央債 89-5	97/06/23	97/07/03	1.75	9,200	9,844
央債 92-6 期	97/06/23	97/07/03	1.68	1,000	1,052
央債 94-7 期	97/06/24	97/07/03	1.76	201,500	223,767
央債 92-4 期	97/06/25	97/07/03	1.75	56,000	62,220
央債 92-4 期	97/06/25	97/07/03	1.75	4,800	5,330
央債 95-1 期	97/06/25	97/07/03	1.75	10,000	10,450
央債 96-3	97/06/26	97/07/03	1.70	2,000	1,917
央債 92-4 期	97/06/26	97/07/03	1.76	76,600	85,057

(接 次 頁)

(承前頁)

債 券 名 稱	交 易 條 件			金 額	
	起 始 日	到 期 日	利 率 (%)	面 額	成 交 金 額
央債 92-4 期	97/06/27	97/07/03	1.77	\$ 16,500	\$ 17,780
央債 96-3	97/06/27	97/07/03	1.77	2,000	2,220
央債 96-3	97/06/30	97/07/03	1.76	99,500	110,187
央債 92-7 期	97/06/30	97/07/03	1.76	54,000	60,000
央債 91-4 期	97/06/12	97/07/04	1.77	86,000	95,000
央債 94-6 期	97/06/16	97/07/04	1.75	1,900	2,116
央債 94-2 期	97/06/20	97/07/04	1.76	40,500	45,000
央債 89-5	97/06/20	97/07/04	1.76	5,000	5,019
新光敦南 A	97/06/23	97/07/04	1.68	64,071	64,189
央債 88-1	97/06/24	97/07/04	1.77	17,500	20,580
央債 92-4 期	97/06/24	97/07/04	1.77	42,500	49,609
央債 92-4 期	97/06/24	97/07/04	1.77	171,000	200,885
央債 92-4 期	97/06/25	97/07/04	1.76	17,400	19,333
央債 92-7 期	97/06/25	97/07/04	1.76	72,800	80,706
央債 89-5	97/06/26	97/07/04	1.76	5,000	5,003
央債 91-8 期	97/06/27	97/07/04	1.76	900	990
央債 92-4 期	97/06/27	97/07/04	1.76	184,900	205,019
央債 94-2 期	97/06/27	97/07/04	1.76	3,500	3,880
央債 95-1 期	97/06/27	97/07/04	1.76	12,000	13,330
94 高市債一	97/06/27	97/07/04	1.77	67,000	74,022
央債 96-3	97/06/27	97/07/04	1.76	20,000	22,220
97 央債甲 1	97/06/27	97/07/04	1.76	13,500	15,000
央債 92-4 期	97/06/26	97/07/07	1.76	43,500	48,123
央債 96-3	97/06/26	97/07/07	1.76	25,500	28,330
央債 94-6 期	97/06/30	97/07/07	1.68	1,300	1,462
央債 92-4 期	97/06/30	97/07/08	1.76	119,000	132,000
央債 92-4 期	97/06/27	97/07/09	1.77	17,100	20,031
央債 89 甲十四	97/06/27	97/07/09	1.77	98,000	107,327
央債 95-1 期	97/06/27	97/07/09	1.77	38,500	42,770
央債 89-5	97/06/30	97/07/09	1.77	10,500	11,259
央債 96-1	97/06/30	97/07/09	1.66	7,000	8,182
央債 96-1	97/06/30	97/07/09	1.77	84,000	98,406
新光中山 B	97/06/17	97/07/10	1.95	4,200	4,660
新光中山 C	97/06/17	97/07/10	1.95	21,500	23,188
新光敦南 C	97/06/17	97/07/10	1.95	17,500	19,440
94 台新金控 1	97/06/17	97/07/10	1.95	50,000	51,608
央債 92-4 期	97/06/25	97/07/10	1.77	43,000	50,035
94 台新金控 1	97/06/26	97/07/10	1.95	50,000	50,089
央債 92-4 期	97/06/30	97/07/10	1.76	119,000	132,188
央債 92-4 期	97/06/24	97/07/11	1.77	90,500	100,116
央債 96-3	97/06/26	97/07/11	1.76	81,500	90,368
央債 94-2 期	97/06/27	97/07/11	1.78	30,000	33,330
央債 94-7 期	97/06/27	97/07/11	1.78	106,000	116,951
央債 96-3	97/06/27	97/07/11	1.78	45,000	50,000
央債 91-4 期	97/06/30	97/07/11	1.76	2,000	2,220
央債 92-4 期	97/06/30	97/07/11	1.76	5,600	6,220

(接次頁)

(承前頁)

債 券 名 稱	交 易 條 件			金 額	
	起 始 日	到 期 日	利 率 (%)	面 額	成 交 金 額
央債 92-7 期	97/06/30	97/07/11	1.76	\$ 6,000	\$ 6,564
央債 91-4 期	97/06/13	97/07/14	1.77	23,000	25,646
97 央債甲 1	97/06/24	97/07/14	1.76	45,000	50,000
央債 95-1 期	97/06/27	97/07/14	1.78	18,000	20,000
94 高市債一	97/06/30	97/07/14	1.75	6,000	7,029
央債 92-4 期	97/06/30	97/07/01	1.78	3,500	50,067
97 台電 1A	97/06/10	97/07/15	1.95	100,000	100,248
97 開控 1A	97/06/18	97/07/15	1.95	100,000	100,000
央債 92-4 期	97/06/20	97/07/15	1.73	42,000	49,045
央債 94-2 期	97/06/24	97/07/15	1.77	61,200	67,780
央債 94-6 期	97/06/24	97/07/15	1.77	29,000	32,220
95 華亞科 1	97/06/24	97/07/15	2.00	50,000	50,054
央債 91-4 期	97/06/24	97/07/15	1.68	100	110
央債 92-4 期	97/06/24	97/07/15	1.68	3,500	4,177
央債 94-6 期	97/06/24	97/07/15	1.68	2,000	2,220
央債 92-7 期	97/06/30	97/07/15	1.69	500	550
央債 94-6 期	97/06/30	97/07/15	1.69	12,400	14,450
央債 93-2 期	97/06/30	97/07/15	1.77	46,500	51,670
央債 94-6 期	97/06/30	97/07/15	1.77	15,600	17,330
央債 88-1	97/06/30	97/07/15	1.74	26,500	31,079
新光松江 B	97/06/16	97/07/16	2.00	200	193
新光松江 C	97/06/16	97/07/16	2.00	100	110
96 南科 1	97/06/18	97/07/18	1.95	50,000	50,000
94 南科三	97/06/06	97/07/21	2.00	150,000	152,450
央債 92-4 期	97/06/19	97/07/21	1.77	36,500	40,050
央債 91-4 期	97/06/16	97/07/23	1.75	52,000	61,156
央債 92-4 期	97/06/16	97/07/23	1.75	17,100	20,100
94 聯邦 1	97/06/16	97/07/23	1.75	28,000	31,148
央債 92-4 期	97/06/25	97/07/23	1.73	8,000	9,009
新光中山 C	97/06/23	97/07/25	1.90	1,100	1,290
新光松江 B	97/06/23	97/07/25	1.90	1,400	1,602
94 台新金控 1	97/06/26	97/07/28	2.00	50,000	51,067
94 聯邦 1	97/06/26	97/07/28	2.00	13,000	14,440
央債 92-4 期	97/06/27	97/07/28	1.78	9,000	10,000
94 聯邦 1	97/06/30	97/07/31	2.00	26,000	29,221
央債 92-4 期	97/06/30	97/07/31	1.76	26,000	30,103
94 台新金控 1	97/06/27	97/08/04	2.00	50,000	50,000
央債 92-4 期	97/05/13	97/08/08	1.77	52,000	60,871
央債 92-4 期	97/05/13	97/08/08	1.77	69,000	81,161
央債 92-4 期	97/05/13	97/08/08	1.77	65,000	76,088
央債 92-4 期	97/05/13	97/08/08	1.77	53,500	62,406
央債 92-4 期	97/05/13	97/08/08	1.77	50,000	58,707
94 聯邦 1	97/06/26	97/08/11	2.00	91,000	92,983
94 南科三	97/06/30	97/08/12	2.00	150,000	145,792
96 南科 1	97/06/30	97/08/12	2.00	50,000	55,550
94 聯邦 1	97/06/18	97/09/18	2.05	40,500	40,350

(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
和大二	97/06/25	97/08/07	2.00	\$ 35,000	\$ 35,068
川湖一	97/06/25	97/08/07	2.00	10,000	10,017
中華三	97/06/26	97/07/11	1.68	25,000	25,024
神達三	97/06/10	97/07/15	2.10	40,000	40,069
光單二	97/05/20	97/07/04	2.00	5,000	5,041
光單二	97/06/26	97/08/11	2.00	4,000	4,043
聯強一	97/06/26	97/07/11	1.68	17,000	17,000
聯強一	97/06/26	97/08/11	2.00	50,000	50,000
鴻準一	97/06/26	97/07/03	1.96	5,000	5,006
鴻準一	97/05/13	97/07/04	2.00	5,000	5,000
鴻準一	97/05/20	97/07/04	2.00	6,000	6,000
鴻準一	97/06/10	97/07/15	2.10	80,000	74,128
微星二	97/06/25	97/08/07	2.00	56,000	56,109
群光一	97/06/25	97/08/07	2.00	10,000	10,017
正歲一	97/05/13	97/07/04	2.00	7,000	7,027
正歲一	97/05/13	97/07/04	2.00	3,000	3,011
正歲一	97/06/23	97/07/04	1.95	45,000	45,101
南科一	97/05/13	97/07/04	2.00	18,000	18,068
南科一	97/05/13	97/07/04	2.00	2,000	2,008
南科一	97/06/26	97/08/11	2.00	32,000	33,507
大眾一	97/06/26	97/07/03	1.96	10,000	10,012
全台三	97/05/13	97/07/04	2.00	19,000	19,072
全台三	97/05/13	97/07/04	2.00	31,000	31,118
威剛二	97/06/26	97/07/11	1.97	25,000	25,024
昇貿一	97/05/20	97/07/04	2.00	4,000	4,000
日興一	97/06/25	97/08/07	2.00	15,000	15,029
台半四	97/06/24	97/07/16	1.95	80,000	80,110
奈普一	97/06/26	97/07/11	1.97	32,000	32,000
華上二	97/05/13	97/07/04	2.00	7,000	7,027
華上二	97/05/13	97/07/04	2.00	8,000	8,030
華上二	97/06/26	97/08/11	2.00	10,000	10,025
華上二	97/06/26	97/08/11	2.00	10,000	10,268
				<u>\$5,547,771</u>	<u>\$6,061,607</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

民國九十七年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	標 的 證 券	發 行 單 位	期 終 日 市 價	發 行 認 (售) 購 權 證 負 債		認 (售) 購 權 證 再 買 回 明 細 表						
				發 行 價 格	金 額	價 值 變 動 (損) 益	再 買 回 單 位	再 買 回 價 格	金 額	價 值 變 動 (損) 益		
認購權證												
上 市												
新壽 97	鴻 海	20,000,000	0.10	1.89	\$ 37,800	\$ 35,800	19,010,000	0.91	\$ 17,371	(\$ 15,470)		
新壽 98	神 達	20,000,000	0.02	0.64	12,720	12,320	12,964,000	0.25	3,346	(3,087)		
新壽 A3	兆 赫	20,000,000	0.01	1.54	30,840	30,640	18,873,000	0.52	9,849	(9,660)		
新壽 A4	統 一	20,000,000	0.04	1.02	20,480	19,680	19,907,000	0.40	8,059	(7,262)		
新壽 A5	百 和	20,000,000	0.01	0.36	7,140	6,940	17,225,000	0.20	3,548	(3,376)		
新壽 A6	三商行	20,000,000	0.01	0.51	10,120	9,920	17,147,000	0.56	9,699	(9,527)		
新壽 A7	盛 群	20,000,000	0.02	0.78	15,500	15,100	18,818,000	0.67	12,659	(12,282)		
新壽 A8	農 林	19,944,000	0.06	1.21	24,212	23,015	19,383,000	2.20	42,690	(41,527)		
新壽 A9	台積電	20,000,000	1.04	1.04	20,700	(100)	19,455,000	1.44	28,057	(7,824)		
新壽 B1	裕 民	19,990,000	0.27	1.35	27,047	21,649	19,287,000	1.85	35,734	(30,527)		
新壽 B2	永豐金	20,000,000	0.05	0.50	9,940	8,940	18,594,000	0.46	8,729	(7,799)		
新壽 B3	廣 宇	20,000,000	0.01	0.98	19,500	19,300	19,603,000	0.62	12,309	(12,113)		
新壽 B4	聯發科	20,000,000	0.12	0.46	9,140	6,740	16,683,000	0.39	6,568	(4,566)		
新壽 B5	台 泥	20,000,000	0.04	1.34	26,860	26,060	18,975,000	0.61	11,610	(10,851)		
新壽 B6	台 泥	20,000,000	0.28	0.78	15,520	9,920	17,583,000	0.25	4,400	523		
新壽 B7	超 豐	20,000,000	0.01	0.65	12,920	12,720	19,442,000	0.27	5,274	(5,080)		
新壽 B8	中 纖	20,000,000	0.25	0.76	15,120	10,120	19,645,000	0.84	16,549	(11,637)		
新壽 B9	宏 碁	20,000,000	0.58	1.09	21,880	10,280	19,840,000	1.31	26,020	(14,512)		
新壽 C1	佳 能	20,000,000	0.01	1.25	25,080	24,880	18,769,000	0.29	5,554	(5,366)		
新壽 C2	華新科	20,000,000	0.08	0.54	10,740	9,140	19,631,000	0.37	7,446	(5,876)		
新壽 C3	國泰金	20,000,000	0.14	0.74	14,720	11,920	19,257,000	0.14	2,847	(151)		
新壽 C4	國泰金	20,000,000	0.03	1.51	30,240	29,640	15,647,000	0.97	15,199	(14,730)		
新壽 C5	中 航	19,964,000	0.85	1.24	24,815	7,846	19,480,000	1.46	28,592	(12,034)		
新壽 C6	亞 光	20,000,000	0.01	0.76	15,120	14,920	17,083,000	0.35	6,066	(5,895)		
新壽 C7	國 巨	20,000,000	0.10	0.45	8,940	6,940	18,890,000	0.24	4,684	(2,795)		
新壽 C8	宏達電	20,000,000	0.31	1.00	19,900	13,700	19,397,000	0.92	17,972	(11,959)		
新壽 C9	大立光	20,000,000	0.62	0.56	11,140	(1,260)	18,072,000	0.77	13,935	(2,731)		
新壽 D1	農 林	20,000,000	4.39	1.31	26,260	(61,540)	18,016,000	2.09	37,697	41,394		
新壽 D2	緯 創	20,000,000	0.07	0.45	8,940	7,540	18,667,000	0.22	4,276	(2,969)		
新壽 D3	閎 暉	20,000,000	0.22	1.12	22,480	18,080	19,895,000	0.80	15,963	(11,586)		

(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 價 格	金 額	再 買 回 單 位	再 買 回 價 格	金 額	價 值 變 動 (損) 益	
新壽 D4	力 成	20,000,000	0.75	1.44	\$ 28,860	\$ 13,860	17,415,000	1.44	\$ 25,117	(\$ 12,055)
新壽 D5	華 固	20,000,000	0.97	1.28	25,680	6,280	15,252,000	0.44	6,821	7,974
新壽 D6	台 肥	20,000,000	0.43	1.19	23,860	15,260	16,261,000	0.40	6,610	383
新壽 D7	台 肥	20,000,000	0.75	1.78	35,600	20,600	19,760,000	2.26	44,830	(30,010)
新壽 D8	台 達 電	20,000,000	0.45	1.27	25,460	16,460	19,614,000	0.93	18,423	(9,597)
新壽 D9	建 大	20,000,000	0.01	0.83	16,520	16,320	19,918,000	0.47	9,364	(9,165)
新壽 E1	中 鴻	20,000,000	0.06	0.68	13,520	12,320	18,436,000	0.20	3,799	(2,692)
新壽 E2	中 鴻	20,000,000	0.95	1.08	21,500	2,500	19,694,000	1.57	31,056	(12,347)
新壽 E3	正 文	20,000,000	2.07	1.29	25,860	(15,540)	18,293,000	2.33	42,625	(4,759)
新壽 E4	四 維 航	20,000,000	0.31	0.76	15,120	8,920	18,943,000	0.75	14,328	(8,456)
新壽 E5	大 成	20,000,000	0.22	0.84	16,720	12,320	18,254,000	0.31	5,803	(1,787)
新壽 E6	大 成	20,000,000	0.98	1.24	24,880	5,280	19,809,000	1.03	20,419	(1,006)
新壽 E7	皇 翔	20,000,000	2.00	0.94	18,700	(21,300)	18,993,000	1.26	23,972	14,014
新壽 E8	皇 翔	20,000,000	0.07	1.62	32,440	31,040	19,509,000	0.35	7,007	(5,641)
新壽 E9	國 泰 金	20,000,000	1.00	1.07	21,300	1,300	19,190,000	0.55	10,626	8,564
新壽 F1	凌 巨	20,000,000	0.04	1.16	23,280	22,480	18,738,000	0.57	10,804	(10,054)
新壽 F2	神 基	20,000,000	0.14	0.90	17,900	15,100	19,473,000	0.52	10,182	(7,456)
新壽 F3	燁 輝	20,000,000	0.62	0.77	15,320	2,920	19,387,000	0.79	15,366	(3,346)
新壽 F4	華 碩	20,000,000	0.12	1.08	21,500	19,100	15,294,000	0.25	3,930	(2,094)
新壽 F5	仁 寶	20,000,000	0.34	0.65	12,920	6,120	19,855,000	0.54	10,896	(4,145)
新壽 F6	台 中 銀	20,000,000	0.05	0.72	14,320	13,320	19,022,000	0.24	4,726	(3,775)
新壽 F7	宏 盛	20,000,000	0.88	0.55	10,940	(6,660)	19,681,000	0.54	10,824	6,496
新壽 F8	宏 盛	20,000,000	0.04	0.84	16,700	15,900	19,523,000	0.38	7,533	(6,752)
新壽 F9	揚 智	20,000,000	0.07	1.04	20,700	19,300	19,361,000	0.73	14,236	(12,881)
新壽 G1	遠 雄	20,000,000	0.97	1.15	23,080	3,680	18,775,000	0.71	13,347	4,865
新壽 G2	遠 雄	20,000,000	0.37	1.56	31,240	23,840	19,743,000	1.02	20,205	(12,900)
新壽 G3	創 見	20,000,000	0.22	1.72	34,440	30,040	19,138,000	0.57	10,942	(6,732)
新壽 G4	第 一 金	20,000,000	0.51	0.43	8,560	(1,640)	18,923,000	0.45	8,581	1,070
新壽 G5	第 一 金	20,000,000	0.28	0.70	13,920	8,320	19,668,000	0.52	10,405	(4,898)
新壽 G6	友 達	20,000,000	0.21	1.08	21,680	17,480	19,319,000	0.60	11,643	(7,586)
新壽 G7	東 鋼	20,000,000	0.61	1.52	30,440	18,240	19,844,000	1.10	21,952	(9,847)
新壽 G8	美 律	20,000,000	0.13	1.15	23,080	20,480	19,856,000	0.70	13,904	(11,323)
新壽 G9	兆 赫	20,000,000	0.29	1.93	38,620	32,820	19,707,000	1.04	20,566	(14,851)
新壽 H1	合 庫	20,000,000	1.05	0.67	13,320	(7,680)	19,951,000	0.86	17,306	3,642
新壽 H2	合 庫	20,000,000	0.30	1.14	22,880	16,880	19,860,000	0.72	14,440	(8,482)
新壽 H3	東 鋼	20,000,000	0.31	0.36	7,140	940	18,475,000	0.29	5,413	314
新壽 H4	台 灣 大	20,000,000	1.20	1.32	26,460	2,460	19,996,000	1.42	28,400	(4,405)

(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 價 格	金 額	價 值 變 動 (損) 益	再 買 回 單 位	再 買 回 價 格	金 額	價 值 變 動 (損) 益
新壽 H5	環 泥	20,000,000	1.06	0.55	\$ 10,940	(\$ 10,260)	19,732,000	0.68	\$ 13,572	\$ 7,344
新壽 H6	友 訊	20,000,000	0.24	1.31	26,260	21,460	19,980,000	0.85	17,106	(12,311)
新壽 H7	松 翰	20,000,000	0.21	1.13	22,680	18,480	19,672,000	0.68	13,552	(9,421)
新壽 H8	神 達	20,000,000	0.14	0.50	9,940	7,140	20,000,000	0.36	7,387	(4,588)
新壽 H9	微 星	20,000,000	0.10	0.54	10,740	8,740	18,755,000	0.36	6,888	(5,013)
新壽 J1	廣 達	20,000,000	1.50	2.30	45,940	15,940	19,999,000	2.01	40,286	(10,289)
新壽 J2	厚 生	20,000,000	0.09	0.57	11,340	9,540	19,609,000	0.35	7,013	(5,248)
新壽 J3	億 光	20,000,000	0.50	1.50	30,040	20,040	19,723,000	1.29	25,490	(15,628)
新壽 J4	華 映	20,000,000	0.95	0.87	17,300	(1,700)	19,755,000	0.88	17,478	1,287
新壽 J5	彩 晶	20,000,000	1.25	1.07	21,480	(3,520)	19,970,000	1.11	22,222	2,741
新壽 J6	南 紡	20,000,000	0.55	0.79	15,720	4,720	20,000,000	0.78	15,669	(4,669)
新壽 J7	三 陽	20,000,000	0.77	1.05	21,080	5,680	20,000,000	1.04	20,862	(5,462)
新壽 J8	合 勤	20,000,000	0.69	0.72	14,320	520	20,000,000	0.71	14,393	(593)
					<u>1,608,054</u>	<u>856,690</u>			<u>1,201,021</u>	<u>(484,845)</u>
上 櫃										
新壽 R4	欣 銓	10,000,000	0.01	0.52	5,160	5,060	9,076,000	0.27	2,466	(2,376)
新壽 R5	元 太	20,000,000	0.01	0.67	13,320	13,120	18,631,000	0.19	3,716	(3,530)
新壽 R6	典 範	5,000,000	0.15	1.11	5,570	4,820	701,000	0.32	231	(126)
新壽 R7	大 億 科	5,000,000	2.05	2.07	10,350	100	4,734,000	4.84	22,956	(13,251)
新壽 R8	鈺 創	7,500,000	0.01	0.72	5,370	5,295	6,409,000	0.19	1,234	(1,170)
新壽 R9	台 表 科	5,000,000	0.04	0.47	2,335	2,135	35,000	0.14	5	(4)
新壽 S1	台 半	7,500,000	0.06	0.94	7,012	6,562	3,814,000	1.52	5,806	(5,576)
新壽 S2	元 太	10,000,000	0.05	0.51	5,070	4,570	7,968,000	0.14	1,183	(784)
新壽 S3	台 半	10,000,000	0.89	0.72	7,160	(1,740)	5,693,000	0.58	3,354	1,713
新壽 S4	碩 邦	10,000,000	0.01	0.58	5,770	5,670	8,094,000	0.32	2,630	(2,549)
新壽 S5	台 表 科	5,000,000	0.16	1.30	6,515	5,715	4,346,000	0.41	1,802	(1,107)
新壽 S6	台 半	5,000,000	0.09	1.34	6,715	6,265	2,180,000	0.16	360	(164)
新壽 S7	茂 迪	5,000,000	2.81	2.37	11,840	(2,210)	4,796,000	2.69	12,941	536
新壽 S8	茂 迪	5,000,000	1.66	3.59	17,965	9,665	4,986,000	2.26	11,277	(3,000)
新壽 S9	榮 剛	7,500,000	0.28	1.07	7,988	5,888	5,504,000	0.31	1,736	(196)
新壽 U1	川 湖	5,000,000	1.50	2.74	13,680	6,180	4,931,000	2.59	12,771	(5,375)
新壽 U2	伍 豐	5,000,000	1.85	2.44	12,190	2,941	4,927,000	2.37	11,708	(2,593)
					<u>144,010</u>	<u>80,036</u>			<u>96,176</u>	<u>(39,552)</u>
					<u>\$ 1,752,064</u>	<u>\$ 936,726</u>			<u>\$ 1,297,197</u>	<u>(\$ 524,397)</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
民國九十七年六月三十日

明細表十五

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
義 隆	178	\$ 10,739	\$ 9,717
藍 天	158	8,235	7,451
台 灣 50	158	5,752	5,195
群 創	88	5,174	4,682
南 港	160	4,959	4,486
興 富 發	75	4,657	4,216
台 航	61	4,079	4,101
大 成	59	2,803	2,536
台 肥	12	2,285	2,067
中 鴻	91	2,269	2,053
其 他	-	<u>68,650</u>	<u>62,062</u>
		<u>\$ 119,602</u>	<u>\$ 108,566</u>

新壽綜合證券股份有限公司

違約損失準備變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表十六

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>\$ 37,605</u>				<u>\$ 10,544</u>				<u>\$ -</u>				<u>\$ 48,149</u>

新壽綜合證券股份有限公司

買賣損失準備變動明細表

民國九十七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
買賣損失準備					\$				-	\$	10,408	\$	10,408	\$			-

新壽綜合證券股份有限公司

壞帳損失準備變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表十八

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

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項 目	經 紀		承 銷		自 營		合 計	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
直屬各部門損益								
營業收入								
經紀手續費收入	\$ 277,296	45	\$ -	-	\$ -	-	\$ 277,296	45
承銷業務收入	-	-	15,453	2	-	-	15,453	2
股務代理收入	-	-	13,428	2	-	-	13,428	2
利息收入	94,613	15	-	-	48,159	8	142,772	23
營業證券評價利益	-	-	39,610	7	-	-	39,610	7
股利收入	-	-	-	-	18,847	3	18,847	3
認購權證發行利益	-	-	-	-	64,480	10	64,480	10
衍生性金融商品利益－櫃檯	-	-	-	-	31,662	5	31,662	5
其他營業收入	348	-	-	-	21,023	3	21,371	3
	<u>372,257</u>	<u>60</u>	<u>68,491</u>	<u>11</u>	<u>184,171</u>	<u>29</u>	<u>624,919</u>	<u>100</u>
營業費用								
經紀經手費支出	22,823	4	-	-	-	-	22,823	4
自營經手費支出	-	-	-	-	2,335	-	2,335	-
出售證券損失	-	-	40,708	7	13,808	2	54,516	9
利息支出	777	-	-	-	49,615	8	50,392	8
選擇權交易損失	-	-	-	-	7,555	1	7,555	1
結算交割服務費支出	-	-	-	-	1,635	-	1,635	-
發行認購權證費用	-	-	-	-	5,121	1	5,121	1
營業證券跌價評價損失	-	-	-	-	113,263	18	113,263	18
薪資支出	74,168	12	11,224	2	15,137	2	100,529	16
折舊及攤提	15,360	2	1,227	-	2,034	1	18,621	3
其他營業支出	99,563	16	8,305	1	34,133	6	142,001	23
	<u>212,691</u>	<u>34</u>	<u>61,464</u>	<u>10</u>	<u>244,636</u>	<u>39</u>	<u>518,791</u>	<u>83</u>
部門別營業損益	<u>159,566</u>	<u>26</u>	<u>7,027</u>	<u>1</u>	<u>(60,465)</u>	<u>(10)</u>	<u>106,128</u>	<u>17</u>
非屬各部門直接產生之各項收支								
各項收入							25,706	4
管理費用							(60,578)	(10)
財務費用							(22,379)	(3)
其他費用							(41,467)	(7)
							<u>(98,718)</u>	<u>(16)</u>
本期稅前純益							7,410	1
減：所得稅費用							(36,305)	(8)
本期純損							<u>(\$ 28,895)</u>	<u>(7)</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

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表二十

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		\$ 35,595	\$ 6,366	\$ 1,830	\$ 43,791
2月		23,307	4,133	1,057	28,497
3月		43,900	6,767	1,593	52,260
4月		50,341	8,071	1,247	59,659
5月		42,118	9,062	1,374	52,554
6月		<u>31,540</u>	<u>7,545</u>	<u>1,450</u>	<u>40,535</u>
		<u>\$226,801</u>	<u>\$ 41,944</u>	<u>\$ 8,551</u>	<u>\$277,296</u>

新壽綜合證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表二十一

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		\$ 100	\$ -	\$ 592	\$ 692
2月		-	-	6	6
3月		260	162	316	738
4月		13	-	340	353
5月		302	-	7,406	7,708
6月		<u>238</u>	<u>-</u>	<u>5,718</u>	<u>5,956</u>
		<u>\$ 913</u>	<u>\$ 162</u>	<u>\$ 14,378</u>	<u>\$ 15,453</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

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

項 目	營業證券出售 收 入	營業證券出售 成 本	營業證券出售 利益（損失）
自營商：			
在集中交易市場買賣			
股 票	\$ 1,891,951	\$ 1,873,059	\$ 18,892
在營業處所買賣			
股 票	62,903	73,532	(10,629)
債 券	152,245,318	152,227,178	18,140
	<u>\$ 154,200,172</u>	<u>\$ 154,173,769</u>	<u>\$ 26,403</u>
承銷商：			
在集中交易市場買賣			
股 票	\$ 152,929	\$ 194,232	(\$ 41,303)
在營業處所買賣			
股 票	-	-	-
債 券	5,695	5,100	595
	<u>\$ 158,624</u>	<u>\$ 199,332</u>	<u>(\$ 40,708)</u>
避 險			
在集中交易市場買賣			
股 票	\$ 875,352	\$ 902,151	(\$ 26,799)
在營業處所買賣			
股 票	337,132	350,544	(13,412)
債 券	-	-	-
	<u>\$ 1,212,484</u>	<u>\$ 1,252,695</u>	<u>(\$ 40,211)</u>

新壽綜合證券股份有限公司

股務代理收入明細表

民國九十七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	摘	要	金	額
1	月			\$	2,346
2	月				2,166
3	月				2,159
4	月				2,250
5	月				2,257
6	月				<u>2,250</u>
				\$	<u>13,428</u>

新壽綜合證券股份有限公司

利息收入明細表

民國九十七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	摘	要	金	額
附賣回債券投資利息收入				\$ 34,065	
債券投資利息收入				14,036	
融資利息收入				94,609	
其	他			<u>62</u>	
				<u>\$142,772</u>	

新壽綜合證券股份有限公司

利息支出明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表二十五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
附買回債券負債利息支出		\$ 49,615	
融券利息支出		<u>777</u>	
		<u>\$ 50,392</u>	

新壽綜合證券股份有限公司

營業費用明細表

民國九十七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	金	額
薪資費用		\$131,664	
租金支出		29,967	
郵電費		7,344	
廣告費		5,551	
交際費		2,730	
折舊		16,455	
勞務費		5,926	
稅捐		27,041	
保險費		8,177	
電腦資訊費		19,031	
違約損失		10,544	
其他		<u>55,927</u>	
		<u>\$320,357</u>	

新壽綜合證券股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表二十七

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				\$ 15,732	
其他收入				<u>5,790</u>	
				<u>\$ 21,522</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
民國九十七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	摘	要	金	額
定期存款利息				\$	7,661
活期存款利息					353
票券利息					2,600
營業保證金利息					3,139
公司債利息					350
交割結算基金利息					1,482
其	他				<u>147</u>
					<u>\$ 15,732</u>

新壽綜合證券股份有限公司

營業外支出及損失明細表

民國九十七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>
處分投資損失				\$ 36,659	
財務支出				22,379	
其他損失				<u>624</u>	
				<u>\$ 59,662</u>	

新壽綜合證券股份有限公司
承銷證券報告明細表
民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表三十

單位：新台幣仟元（除特別註明者外）

有 證 券 名 稱	主/協辦	代/包銷	承 銷 期 間	承銷數量(仟 股 / 張)	每股承銷價 (元)	承銷總金額	承 銷 截 止 包 銷		承銷手續費	申購總件數	承銷作業處 理 收 入	上市/櫃日期	備 註
							數 量	金 額					
大眾一 CB	協	代	96.12.31~97.01.03	500	100.00	\$ 50,000	-	\$ -	\$ 100	-	\$ -	97.01.08	上櫃
環德 (IPO)	協	包	97.03.19~97.03.20	20	100.00	2,000	20	2,000	3	-	-	97.03.24	初次上櫃
新 光 金	協	包	97.03.21~97.03.28	4,733	19.00	89,927	-	-	257	125,769	162	97.04.03	上市
新日興一 CB	協	包	97.04.09~97.04.11	100	100.00	10,000	10	1,000	13	-	-	97.04.16	上櫃
微星二 CB	協	包	97.04.22~97.04.24	400	100.00	40,000	83	8,300	27	-	-	97.04.29	上櫃
國賓一	協	包	97.05.12~97.05.14	900	100.00	90,000	48	4,800	180	-	-	97.05.19	上櫃
東鋼四	協	包	97.05.12~97.05.14	500	100.00	50,000	46	4,600	29	-	-	97.05.19	上櫃
統一一	協	代	97.05.21~97.05.23	1,000	100.00	100,000	-	-	67	-	-	97.05.28	上櫃
一詮三	協	包	97.06.02~97.06.04	500	100.00	50,000	55	5,500	100	-	-	97.06.09	上櫃
益通一	協	包	97.06.09~97.06.11	683	100.00	68,300	111	11,100	137	-	-	97.06.16	上櫃
				<u>9,336</u>		<u>\$ 550,227</u>	<u>373</u>	<u>\$ 37,300</u>	<u>\$ 913</u>	<u>125,769</u>	<u>\$ 162</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
民國九十七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、經紀部羅世澤副總
4. 櫃檯買賣業務實際作業人數：高級業務員 135 名，業務員 123 名
5. 櫃檯買賣帳戶開戶人數：59,742 人
6. 櫃檯買賣股票總成交股數：1,038,858,536 股
7. 櫃檯買賣股票總成交筆數：205,239 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	175,541	62,903	20,395,267	20,178,449
債 券	153,211,900	152,245,318	110,444	427,151

9. 庫存上櫃有價證券明細表：請詳第 63~73 頁營業證券明細表。

新壽綜合證券股份有限公司

期貨部門揭露事項
民國九十七年上半年度

§ 目 錄 §

項	目	頁	次
一、	封 面	106	
二、	目 錄	107	
三、	期貨部門資產負債表	108	
四、	期貨部門損益表	109	
五、	期貨部門財務報表附註		
	(一)公司沿革	110	
	(二)重要會計政策之彙總說明	110~114	
	(三)會計變動之理由及其影響	114	
	(四)重要會計科目之說明	114~121	
	(五)關係人交易	121	
	(六)質押之資產	121	
	(七)重大承諾事項及或有事項	122	
	(八)重大之災害損失	122	
	(九)從事衍生性商品交易之相關資訊	122	
	(十)依期貨交易法相關規定，應符合財務比率 之限制及其執行情形	122	
	(十一)專屬期貨商業業務之特有風險	123	
	(十二)部門別財務資訊	123	
	(十三)重大之期後事項	123	
	(十四)重大交易事項相關資訊	123	
	(十五)轉投資事業相關資訊	123	
	(十六)大陸投資資訊	123	
	(十七)其 他	123	
六、	期貨部門重要會計科目明細表	124~142	

新壽綜合證券股份有限公司
期貨部資產負債表
民國九十七年及九十六年六月三十日

單位：新臺幣仟元

代 碼	資 產	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
		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(一))	\$ 395,138	53	\$ 351,174	84	201060	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二、四(二)及四(三))	\$ 11,206	2	\$ 7,167	2
101020	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二、四(二)及四(三))	57,600	8	54,346	13	201410	期貨交易人權益(附註二及四(六))	144,777	19	-	-
101410	客戶保證金專戶(附註二及四(三))	146,155	19	-	-	201990	其他流動負債(附註四(九)及五)	<u>6,773</u>	<u>1</u>	<u>1,756</u>	<u>-</u>
101990	其他流動資產(附註四(四))	<u>706</u>	<u>-</u>	<u>158</u>	<u>-</u>			<u>162,756</u>	<u>22</u>	<u>8,923</u>	<u>2</u>
		<u>599,599</u>	<u>80</u>	<u>405,678</u>	<u>97</u>						
103000	固定資產(附註二)					203000	其他負債				
103030	設 備	2,959	1	-	-	203010	違約損失準備(附註四(十))	<u>254</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
103050	預付設備款	966	-	-	-	906003	負債總計	<u>163,010</u>	<u>22</u>	<u>8,923</u>	<u>2</u>
103999	減：累計折舊	<u>(399)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	906004	股東權益				
		<u>3,526</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	301110	指撥營運資金(附註四(七))	590,000	79	400,000	96
105000	其他資產					304040	未分配盈餘	<u>(7,009)</u>	<u>(1)</u>	<u>7,314</u>	<u>2</u>
105010	營業保證金(附註四(五))	95,000	13	10,000	3		股東權益總計	<u>582,991</u>	<u>78</u>	<u>407,314</u>	<u>98</u>
105020	交割結算基金(附註四(六))	40,000	5	-	-						
105030	存出保證金	2,800	-	-	-	906002	負債及股東權益總計	<u>\$ 746,001</u>	<u>100</u>	<u>\$ 416,237</u>	<u>100</u>
105990	其他資產—其他(附註二及四(七))	<u>5,076</u>	<u>1</u>	<u>559</u>	<u>-</u>						
		<u>142,876</u>	<u>19</u>	<u>10,559</u>	<u>3</u>						
906001	資 產 總 計	<u>\$ 746,001</u>	<u>100</u>	<u>\$ 416,237</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

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣仟元

代 碼		本 期		上 期	
		金 額	%	金 額	%
400000	收入 (附註二)				
401000	經紀手續費收入	\$ 11,702	17	\$ -	-
424400	衍生性金融商品利益 (附註四(三))	53,280	77	27,530	89
440990	營業外收入及利益	<u>3,889</u>	<u>6</u>	<u>3,265</u>	<u>11</u>
	合 計	<u>68,871</u>	<u>100</u>	<u>30,795</u>	<u>100</u>
500000	費 用				
501000	經紀經手費支出	1,357	2	-	-
502000	自營經手費支出	634	1	78	-
524300	結算交割服務費支出	1,635	2	163	1
524400	衍生性金融商品損失 (附註四(三))	57,657	84	22,914	74
530000	營業費用	10,688	15	3,839	12
540000	營業外支出及損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3</u>	<u>-</u>
	合 計	<u>71,971</u>	<u>104</u>	<u>26,997</u>	<u>87</u>
902001	繼續營業部門稅前淨 (損) 利	(3,100)	(4)	3,798	13
551000	所得稅費用	(<u>1,349</u>)	(<u>2</u>)	(<u>522</u>)	(<u>2</u>)
902005	本期淨 (損) 利	(<u>\$ 4,449</u>)	(<u>6</u>)	<u>\$ 3,276</u>	<u>11</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

民國九十七及九十六年上半年度

(金額除另予註明者外，係以新臺幣仟元為單位)

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。本公司期貨部門九十七年及九十六年六月三十日員工人數分別為 9 人及 5 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年平均攤銷。

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之損失。

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

員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司期貨部門自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，對九十七年上半年度財務報表並無重大影響。

股份基礎給付之會計處理準則

本公司期貨部門自九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」。此項會計變動，對九十七年上半年度財務報表並無重大影響。

無形資產之會計處理準則

本公司期貨部門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，對九十六年上半年度財務報表並無重大影響。

待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則

本公司期貨部門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，對九十六年上半年度財務報表並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	九十七年 六月三十日	九十六年 六月三十日
活期存款	\$ 41,098	\$ 16,916
定期存款	100,000	100,000
約當現金—商業本票	254,040	234,258
	<u>\$ 395,138</u>	<u>\$ 351,174</u>

九十七年及九十六年六月三十日之定期存款年利率分別為 1.28% 及 1.49%；九十七年及九十六年六月三十日之商業本票年利率分別為 2.02% 及 1.92%。

(二) 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 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
<u>交易為目的之金融資產</u>		
買入選擇權－非避險	\$ 882	\$ 948
期貨交易保證金－自有資金	56,718	53,398
	<u>\$ 57,600</u>	<u>\$ 54,346</u>
	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
<u>交易為目的之金融負債</u>		
賣出選擇權負債－期貨	<u>\$ 11,206</u>	<u>\$ 7,167</u>

(三) 客戶保證金專戶

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
銀行存款	\$ 113,341	\$ -
期貨結算機構結算餘額	32,814	-
	<u>\$ 146,155</u>	<u>\$ -</u>

於九十七年六月三十日，客戶保證金專戶 146,155 仟元與期貨交易人權益 144,777 仟元之差異係本公司向期貨交易人收取之手續費收入 123 仟元，應繳納之代收期交稅款 49 仟元及期貨交易人於收盤後之匯入款 1,206 仟元。

(四) 其他流動資產

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
其他應收款－非關係人	\$ 563	\$ 87
預付款項	143	71
	<u>\$ 706</u>	<u>\$ 158</u>

(五)營業保證金

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 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。

截至九十七年六月三十日止，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。

(六)交割結算基金

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

- 1.繳存金額 40,000 仟元。
- 2.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。
- 3.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。
- 4.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。

(七) 其他資產－其他

遞延借項

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
期初金額	\$ 1,478	\$ 817
本期增加	4,191	9
本期攤銷	(593)	(267)
期末餘額	<u>\$ 5,076</u>	<u>\$ 559</u>

(八) 期貨交易人權益

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
新 臺 幣	<u>\$ 144,777</u>	<u>\$ -</u>

(九) 其他流動負債

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
應付帳款	\$ 837	\$ 53
預收款項	1,120	-
代收款項	110	13
其他應付款	1,446	1,168
其他應付關係人款	3,260	522
	<u>\$ 6,773</u>	<u>\$ 1,756</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。

(十) 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。九十七年及九十六年六月三十日違約損失準備餘額分別為 254 仟元及 0 仟元，帳列其他負債項下。

(土) 指撥營運資金

本公司期貨部門截至九十七年及九十六年六月三十日兼營國內期貨及選擇權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。

(土) 用人費用、折舊費用及攤銷費用

本公司期貨部門九十七及九十六年上半年度之用人費用、折舊費用及攤銷費用功能別彙總表如下：

	<u>九十七年上半年度</u>	<u>九十六年上半年度</u>
用人費用		
薪資費用	\$ 5,387	\$ 2,812
勞健保費費用	205	94
退休金費用	166	73
其他用人費用	118	66
折舊費用	336	-
攤銷費用	593	267

(土) 金融商品之公平價值

<u>非衍生性金融商品</u>	<u>九十七年六月三十日</u>		<u>九十六年六月三十日</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</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	\$ 395,138	\$ 395,138	\$ 351,174	\$ 351,174
客戶保證金專戶	146,155	146,155	-	-
其他流動資產	706	706	158	158
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	2,725	-	-
<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	144,777	144,777	-	-
其他流動負債	6,773	6,773	1,756	1,756

(接次頁)

(承前頁)

衍生性金融商品	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	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				
交易目的金融資產				
買入選擇權—非避險	\$ 882	\$ 882	\$ 948	\$ 948
期貨交易保證金—自有資金	56,718	56,718	53,398	53,398
負 債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債				
交易目的金融負債				
賣出選擇權負債—期貨	11,206	11,206	7,167	7,167

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。

(四) 衍生性商品交易之相關資訊如下：

1. 名目本金或合約金額及信用風險：

金 融 商 品	九 十 七 年 六 月 三 十 日		九 十 六 年 六 月 三 十 日	
	名目本金／ 合約金額	信用風險	名目本金／ 合約金額	信用風險
交易目的				
股價指數期貨	\$ 4,542	\$ -	\$ 101,983	\$ -
公債期貨	88,261	-	-	-
股價指數選擇權	6,375	-	8,118	-

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

股價指數期貨及股價指數選擇權之市場價格風險係市場股價變動之風險。本公司九十七年六月三十日未沖銷部分產生之未實現期貨契約利益及選擇權交易損失分別為 2,316 仟元及(6,255)仟元。另本公司九十六年六月三十日未沖銷部分產生之未實現股價期貨契約利益及選擇權交易損失分別為 970 仟元及(694)仟元。

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及股價指數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七月二十二日止，期末未沖銷之期貨契約及選擇權合約已平倉部位分別為 70 口及 625 口，產生期貨契約利益 3,261 仟元及選擇權交易損失(768)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，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

九十七及九十六年上半年度從事期貨及選擇權交易所產生相關科目如下：

	<u>九十七年六月三十日</u>	<u>九十六年六月三十日</u>
資 產		
期貨交易保證金—自有資金	\$ 56,718	\$ 53,398
買入選擇權—非避險	882	948
負 債		
賣出選擇權負債—期貨	11,206	7,167
交易目的		
期貨及選擇權契約交易利益—非避險已實現	50,383	26,560
期貨及選擇權契約交易利益—非避險未實現	2,897	970
期貨及選擇權契約損失—非避險已實現	(50,821)	(22,220)
期貨及選擇權契約損失—非避險未實現	(6,836)	(694)

五 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，截至九十七年及九十六年六月三十日，應付新光金融控股股份有限公司之所得稅款分別為3,260仟元及522仟元，帳列其他流動負債。

六 質押之資產

本公司下列資產帳面價值用途受限情形如下：

	<u>九 十 七 年 六 月 三 十 日</u>	<u>九 十 六 年 六 月 三 十 日</u>
營業保證金—定期存款	<u>\$ 95,000</u>	<u>\$ 10,000</u>

七、重大承諾及或有事項：無。

八、重大災害損失：無。

九、從事衍生性金融商品交易之相關資訊

截至九十七年及九十六年六月三十日止，本公司期貨部門尚未平倉之期貨契約及選擇權契約交易情形列示如下：

九 十 七 年 六 月 三 十 日							
金 融 商 品 未 平 倉 部 位				合 約 金 額 或 支 付 (收 取) 之 權 利 金	公 平 價 值	備 註	
項 目	交 易 種 類	買 / 賣 方	契 約 數				
期貨契約	股價指數小型期貨契約	賣方	12	(\$ 4,542)	(\$ 4,450)		
	公債期貨	賣方	58	(88,261)	(86,037)		
選擇權契約	股價指數選擇權契約(買權)	買方	76	744	59		
	股價指數選擇權契約(賣權)	買方	69	409	823		
	股價指數選擇權契約(買權)	賣方	167	(883)	(716)		
	股價指數選擇權契約(賣權)	賣方	313	(4,339)	(10,490)		

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

十、依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形

法 令 依 據 : 期 貨 商 管 理 規 則							
規 定 條 次	計 算 公 式	本 期 計 算 式	比 率	上 期 計 算 式	比 率	標 準	執 行 情 形
17	業主權益	582,991	32.43	407,314	45.65	≥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)	17,979		8,923			
17	流動資產	599,599	3.68	405,678	45.46	≥1	"
	流動負債	162,756		8,923			
22	業主權益	582,991	98.81%	407,314	101.83%	≥60%	"
	最低實收資本額	590,000		400,000			
22	調整後淨資本額	567,023	1,472.33%	388,433	1,850.86%	≥20%	"
	期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額	38,512		20,987			

士 專屬期貨商業業務之特有風險

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。

士 部門別財務資訊：不適用。

士 重大期後事項：無。

士 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臺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臺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臺幣五百萬元以上：無。

(七) 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

士 轉投資事業相關資訊：無。

士 大陸投資資訊：無。

士 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

民國九十七年六月三十日

單位：新臺幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
活期存款				\$	41,098
定期存款		利率 1.28%			100,000
商業本票		利率 2.02%，三個月內到期（承 作期間為九十七年五月二十 八日至九十七年七月二日）			<u>254,040</u>
					<u>\$395,138</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
 民國九十七年六月三十日

單位：除另予註明者外
 ，係新臺幣仟元

金 融 商 品 名 稱 摘 要	股 數 或 張 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	買權	76	-	\$ -	\$ 744		\$ 59	註
	賣權	69		-	409		823	"
期貨交易保證金－自有資金		-	-	-	56,718		56,718	
					<u>\$ 57,871</u>		<u>\$ 57,600</u>	

註：買入選擇權之公平市價係按九十七年六月三十日台灣期貨交易所之收盤價格計算。

新壽綜合證券股份有限公司期貨部門

客戶保證金專戶餘額明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新臺幣仟元

項 目	本 期		上 期	
	金 額	%	金 額	%
銀行存款（註一）	\$ 113,341	78	\$ -	-
期貨結算機構結算餘額（註二）	32,814	22	-	-
	<u>\$ 146,155</u>	<u>100</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

註一：銀行存款：期貨商於各銀行所開設之「客戶保證金專戶」存放期貨交易人之交易保證金及權利金之款項餘額。

註二：期貨結算機構結算餘額：具結算會員資格之期貨商，將期貨交易人之交易保證金及權利金轉撥至期貨結算機構後之結算餘額。

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
 民國九十七年六月三十日

單位：新臺幣仟元

銀 行 別	帳 號	幣 別	外 幣 金 額	匯 率	新 臺 幣 金 額	備 註
國泰世華商業銀行	#065030015261	新臺幣	-	-	\$ 10,602	
華南商業銀行	#101100065131	新臺幣	-	-	2,953	
臺灣新光商業銀行	#1100101002222	新臺幣	-	-	44,376	
臺灣新光商業銀行	#1100101002221	新臺幣	-	-	55,000	
第一商業銀行	#14310122982	新臺幣	-	-	410	
					<u>\$113,341</u>	

新壽綜合證券股份有限公司期貨部門
 客戶保證金專戶－期貨結算機構結算餘額明細表
 民國九十七年六月三十日

單位：新臺幣仟元

期貨結算機構名稱	摘 要	幣 別	外 幣 金 額	匯 率	新 臺 幣 金 額	備 註
臺灣期貨交易所	銀行存款	新臺幣	-	-	<u>\$ 32,814</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

民國九十七年六月三十日

單位：新臺幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
其他應收款—非關係人		應收利息		\$	563		
預付款項					<u>143</u>		
				\$	<u>706</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

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本期增加額	本期減少額	期 末 餘 額	提供擔保或 質押情形	備 註
成 本							
	辦公設備	\$ 2,286	\$ 673	\$ -	\$ 2,959	無	
	預付設備款	-	966	-	966		
	成本合計	<u>\$ 2,286</u>	<u>\$ 1,639</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,925</u>		

新壽綜合證券股份有限公司期貨部門

固定資產累計折舊變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	備	註
累計折舊							
	辦公設備	<u>\$ 63</u>	<u>\$ 336</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 399</u>		

新壽綜合證券股份有限公司期貨部門

其他資產明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新臺幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
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>5,076</u>		
					<u>\$ 142,876</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

民國九十七年六月三十日

單位：除另予註明者外
 ，係新臺幣仟元

金 融 商 品 名 稱 摘	要 股 數 或 張 數	面 值 (元)	總 額	利 率	公 平 價 值		備 註
					單 價 (元)	總 額	
交易目的金融負債							
賣出選擇權	賣權	313	\$ 4,339	-	-	\$ 10,490	註
	買權	167	883	-	-	716	
			<u>\$ 5,222</u>			<u>\$ 11,206</u>	

註：賣出選擇權之公平價值係按九十七年六月三十日台灣期貨交易所之收盤價格計算。

新壽綜合證券股份有限公司期貨部門

期貨交易人權益明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新臺幣仟元

客 戶 代 號	幣 別	外 幣 金 額	匯 率	新 臺 幣 金 額	備 註
8691-007311-8	新臺幣	-	-	\$ 23,776	
8693-002624-4	"	-	-	20,489	
8691-008681-7	"	-	-	9,173	
其他(註)	"	-	-	<u>91,339</u>	
				<u>\$144,777</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

民國九十七年六月三十日

單位：新臺幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
應付帳款		應付經手費		\$	837		
其他應付款		其	他		4,706		
預收款項		預收客戶期貨保證金			1,120		
代收款項					<u>110</u>		
				\$	<u>6,773</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

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣仟元

<u>月</u>	<u>份</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
1月				\$	1,515
2月					869
3月					2,222
4月					1,906
5月					2,486
6月					<u>2,704</u>
					<u>\$ 11,702</u>

新壽綜合證券股份有限公司期貨部門
期貨部門衍生性金融商品損益明細表
民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
利益：							
	期貨契約利益－非避 險已實現		股價指數期貨契約		\$ 12,502		
	期貨契約利益－非避 險未實現		"		2,316		
	選擇權交易利益－非 避險已實現		股價指數選擇權契約		37,881		
	選擇權交易利益－非 避險未實現		"		<u>581</u>		
					<u>53,280</u>		
損失：							
	期貨契約損失－非避 險已實現		股價指數期貨契約		(11,640)		
	選擇權交易損失－非 避險已實現		股價指數選擇權契約		(39,181)		
	選擇權交易損失－非 避險未實現		"		<u>(6,836)</u>		
					<u>(57,657)</u>		
					<u>(\$ 4,377)</u>		

新壽綜合證券股份有限公司期貨部門

經紀經手費支出明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣仟元

<u>月</u>	<u>份</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
1月				\$	160
2月					93
3月					245
4月					208
5月					308
6月					<u>343</u>
				\$	<u>1,357</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

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣仟元

<u>月</u>	<u>份</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
1月				\$	54
2月					12
3月					39
4月					188
5月					183
6月					<u>158</u>
				\$	<u>634</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

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣仟元

<u>月</u>	<u>份</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
1月				\$	154
2月					88
3月					319
4月					401
5月					334
6月					<u>339</u>
					<u>\$ 1,635</u>

新壽綜合證券股份有限公司期貨部門

營業費用明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣仟元

項 目	本 期 金 額	上 期 金 額	備 註
薪 津	\$ 5,387	\$ 2,812	
伙 食 費	89	38	
郵 電 費	251	4	
保 險 費	205	94	
退 休 金	166	73	
稅 捐	1,773	305	
折 舊	336	-	
攤 銷	593	267	
電 腦 資 訊 費	768	194	
團 體 會 費	85	11	
違 約 損 失	234	-	
修 繕 費	326	-	
什 支	475	41	
	<u>\$ 10,688</u>	<u>\$ 3,839</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、費用及損失明細表
民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
營業外收入及利益							
				\$	3,763		
					117		
					<u>9</u>		
				\$	<u><u>3,889</u></u>		