

新壽綜合證券股份有限公司

財 務 報 告

民國九十七年度

地址：台北市信義路四段四五六號地下一樓

電話：(○二) 二五○三七八九○

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	4~5		-
四、資產負債表	6		-
五、損 益 表	7~8		-
六、股東權益變動表	9		-
七、現金流量表	10~12		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	13		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	13~22		二、
(三)會計變動之理由及其影響	23		三、
(四)重要會計科目之說明	24~51		四、~ 五、
(五)關係人交易	51~58		六、
(六)質抵押之資產	59		七、
(七)重大承諾事項及或有事項	-		-
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	59		八、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	60		九、
2.轉投資事業相關資訊	60		十、
3.大陸投資資訊	60		十一、
(十二)部門別財務資訊	61		十二、
九、重要會計科目明細表	63~101		-
十、會計師複核報告	102~103		-
十一、其他揭露事項			
(一)業 務	104~106		-
(二)市價、股利及股權分散情形	107~109		-
(三)重要財務資訊	110~111		-
(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	112~114		-
(五)會計師之資訊	114		-
十二、增加揭露獨立期貨部門之財務報告資訊	115~153		-

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十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券商財務報告編製準則」、「期貨商財務報告編製準則」、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達新壽綜合證券股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，新壽綜合證券股份有限公司自民國九十七年七月一日起，依新修訂財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定，將符合特定條件之金融商品作重分類。

新壽綜合證券股份有限公司民國九十七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 八 年 二 月 六 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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
101010	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 1,484,422	11	\$ 1,215,038	9	201010	短期借款(附註十八及三十一)	\$ 400,000	3	\$ 620,000	4
101070	附賣回債券投資(附註二及五)	5,458,112	39	4,163,181	30	201020	應付商業本票(附註十九)	-	-	499,882	4
101020	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 交易目的金融資產					201030	附買回債券負債(附註二、二十及三十)	7,826,152	56	5,863,042	42
101045	開放式基金及貨幣市場工具(附註 二及六)	-	-	535,844	4	201060	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 交易目的金融負債				
101110	營業證券—自營(附註二、七及 三十一)	2,738,751	20	2,610,604	19	201100	附賣回債券投資—融券(附註二及 二十九)	-	-	49,424	-
101120	營業證券—承銷(附註二及八)	160,588	1	308,003	2	201110	發行認購(售)權證負債(附註二 、二十一及二十九)	12,214	-	32,840	-
101150	營業證券—避險(附註二及九)	58,535	-	199,760	1	201200	賣出選擇權負債—期貨(附註二及 二十九)	3,440	-	342	-
101220	買入選擇權—非避險(附註二及 二十九)	22	-	2,446	-	201420	應付債券—避險(附註二)	20,946	-	26,520	-
101430	期貨交易保證金—自有資金(附註 二及二十九)	50,502	-	48,841	-	201450	應付債券—非避險(附註二)	5,854	-	-	-
101500	衍生性金融商品資產—櫃檯(附註 二及二十九)	67,959	1	366	-	201500	衍生性金融商品負債—櫃檯(附註 二及二十九)	276,824	2	621,842	5
101310	應收證券融資款(附註二及十)	1,300,458	9	2,695,300	19	201310	融券存入保證金(附註二及十)	145,849	1	160,098	1
101450	借券擔保價款(附註二及十)	15,833	-	15,405	-	201320	應付融券擔保價款(附註二及十)	160,973	1	176,740	1
101460	借券保證金(附註二及十)	46,403	-	45,732	-	201980	其他金融負債—流動(附註二及二十二)	214,143	2	346,745	3
101640	應收帳款—關係人(附註三十)	3,301	-	2,789	-	201990	其他流動負債(附註二、二十五及三十)	282,779	2	299,296	2
101680	其他應收款—關係人(附註三十)	168	-	392	-	201000	流動負債合計	9,349,174	67	8,696,771	62
101700	其他金融資產—流動(附註二、十一及 三十)	190,784	2	106,004	1		其他負債				
101810	受限制資產—流動(附註三十及三十一)	729,000	5	654,000	5	203010	違約損失準備(附註二)	53,525	-	37,605	1
101841	備供出售金融資產—流動(附註三、十二、 二十九及三十一)	399,849	3	-	-	203600	壞帳損失準備(附註二)	12,282	-	12,282	-
101990	其他流動資產(附註二、十三、二十五及 三十)	10,141	-	34,775	-	203030	存入保證金	1,822	-	1,822	-
101000	流動資產合計	12,714,828	91	12,638,480	90	203060	應計退休金負債(附註二及二十三)	3,707	-	4,026	-
	基金及投資					203000	其他負債合計	71,336	-	55,735	1
102400	備供出售金融資產—非流動(附註二、十四 及二十一)	134,880	1	134,880	1	906003	負債合計	9,420,510	67	8,752,506	63
102700	無活絡市場之債券投資—非流動(附註二及 十五)	20,000	-	20,000	-		股東權益(附註二十四)				
102000	基金及投資合計	154,880	1	154,880	1	301000	普通股股本	4,163,005	30	4,163,005	29
	固定資產(附註二、十六、三十及三十一)					302040	資本公積	2,005	-	2,005	-
103010	土地	257,338	2	248,026	2	304010	處分資產利益				
103020	建築物	108,853	1	99,558	1	304020	保留盈餘				
103030	設備	101,716	1	84,648	1	304040	法定盈餘公積	129,989	1	109,905	1
103050	預付設備款	4,687	-	2,669	-	304020	特別盈餘公積	259,978	2	219,810	2
103060	租賃權益改良	65,019	-	60,423	-	304040	未分配盈餘	160,625	1	753,677	5
103999	減：累計折舊	(97,450)	(1)	(63,782)	(1)	305050	金融商品之未實現損益	(89,886)	(1)	-	-
103000	固定資產淨額	440,163	3	431,542	3	906004	股東權益合計	4,625,716	33	5,248,402	37
	其他資產										
105010	營業保證金(附註三十一)	325,000	2	370,000	3						
105020	交割結算基金	120,218	1	116,351	1						
105990	其他資產—其他(附註二、十七、二十五及 三十一)	269,376	2	257,394	2						
105000	其他資產合計	714,594	5	743,745	6						
121000	受託買賣借項(附註二十七)	21,761	-	32,261	-						
906001	資 產 總 計	\$ 14,046,226	100	\$ 14,000,908	100	906002	負債及股東權益總計	\$ 14,046,226	100	\$ 14,000,908	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九十八年二月六日查核報告)

董事長：林明星

經理人：林士喬

會計主管：陳玉春

新壽綜合證券股份有限公司

損 益 表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股

(虧損) 盈餘為元

代 碼	收 入	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
		金 額	%	金 額	%
401000	經紀手續費收入(附註三十)	\$ 415,080	37	\$ 381,604	21
404000	承銷業務收入(附註三十)	29,424	3	10,330	1
411000	出售證券利益—自營	-	-	398,870	22
412000	出售證券利益—承銷	-	-	46,438	3
421100	股務代理收入(附註三十)	27,381	2	27,829	2
421200	利息收入	259,826	23	255,721	14
421300	股利收入	46,296	4	99,970	6
421600	借券及附賣回債券融券回補利益	40,021	4	3,357	-
421610	借券及附賣回債券融券評價利益	-	-	645	-
422200	認購(售)權證發行利益(附註二十九)	100,113	9	439,742	25
424100	期貨佣金收入	-	-	3,195	-
424410	期貨契約利益(附註二十九)	15,715	1	-	-
424420	選擇權交易利益(附註二十九)	-	-	4,194	-
424500	衍生性金融商品利益—櫃檯(附註二十九)	133,579	12	-	-
438990	其他營業收入—其他	573	-	37,280	2
440000	營業外收入及利益(附註三十)	56,759	5	76,696	4
400000	收入合計	<u>1,124,767</u>	<u>100</u>	<u>1,785,871</u>	<u>100</u>
	費 用				
501000	經紀經手費支出	35,449	3	28,554	2
502000	自營經手費支出	3,546	-	3,567	-
503000	轉融通手續費支出	118	-	174	-
511000	出售證券損失—自營	356,589	32	-	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
		金 額	%	金 額	%
512000	出售證券損失—承銷	\$ 75,550	7	\$ -	-
514000	出售證券損失—避險 (附註二十九)	130,853	12	283,265	16
521200	利息支出(附註三十)	98,866	9	116,015	7
521500	營業證券評價損失	37,481	3	367,643	21
521610	借券及附賣回債券融券 評價損失	1,000	-	-	-
522100	發行認購(售)權證費 用	7,762	1	6,231	-
524300	結算交割服務費支出	3,562	-	1,096	-
524410	期貨契約損失(附註二 十九)	-	-	5,369	-
524420	選擇權交易損失(附註 二十九)	21,260	2	-	-
524500	衍生性金融商品損失— 櫃檯(附註二十九)	-	-	211	-
530000	營業費用(附註三十)	595,690	53	607,293	34
540000	營業外支出及損失	137,795	12	57,805	3
500000	費用合計	<u>1,505,521</u>	<u>134</u>	<u>1,477,223</u>	<u>83</u>
902001	繼續營業單位稅前淨(損) 利	(380,754)	(34)	308,648	17
551000	所得稅利益(費用)(附註二 及二十五)	<u>634</u>	<u>-</u>	(<u>107,808</u>)	(<u>6</u>)
902005	本期淨(損)利	(<u>\$ 380,120</u>)	(<u>34</u>)	<u>\$ 200,840</u>	<u>11</u>
代 碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
902005	基本每股(虧損)盈餘(附 註二十六)	(<u>\$ 0.91</u>)	(<u>\$ 0.91</u>)	<u>\$ 0.74</u>	<u>\$ 0.48</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九十八年二月六日查核報告)

董事長：林明星

經理人：林士喬

會計主管：陳玉春

新壽綜合證券股份有限公司

股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	普 通 股 本	資 本 公 積 處 分 資 產 利 益	保 留 盈 餘 公 積 法 定 盈 餘 公 積	留 盈 餘 公 積 特 別 盈 餘 公 積	盈 餘 未 分 配 盈 餘	金 融 商 品 之 未 實 現 損 益	合 計
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：							
法定盈餘公積	-	-	59,635	-	(59,635)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	119,269	(119,269)	-	-
現金股利	-	-	-	-	(208,150)	-	(208,150)
員工紅利	-	-	-	-	(8,350)	-	(8,350)
九十六年度淨利	-	-	-	-	200,840	-	200,840
九十六年十二月三十一日餘額	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)	-	-
現金股利	-	-	-	-	(149,868)	-	(149,868)
員工紅利	-	-	-	-	(2,812)	-	(2,812)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	(89,886)	(89,886)
九十七年度淨損	-	-	-	-	(380,120)	-	(380,120)
九十七年十二月三十一日餘額	\$ 4,163,005	\$ 2,005	\$ 129,989	\$ 259,978	\$ 160,625	(\$ 89,886)	\$ 4,625,716

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九十八年二月六日查核報告)

董事長：林明星

經理人：林士喬

會計主管：陳玉春

新壽綜合證券股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
營業活動之現金流量		
本期淨(損)利	(\$ 380,120)	\$ 200,840
折舊費用(含其他損失)	34,924	29,085
各項攤提	9,405	7,323
違約損失準備	15,920	13,621
買賣損失準備	-	(36,191)
處分固定資產損失淨額	-	615
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)	16,168	(19,691)
應計退休金負債減少	(319)	(690)
營業資產及負債之淨變動		
附賣回債券投資	(1,294,931)	1,286,107
開放式基金及貨幣市場工具	535,844	(71,815)
營業證券—自營	(494,947)	358,483
營業證券—承銷	24,480	(112,995)
營業證券—避險	141,225	577,081
買入選擇權—非避險	2,424	(2,295)
期貨交易保證金—自有資金	(1,661)	(3,538)
衍生性金融商品—櫃檯	(412,611)	621,584
應收證券融資款	1,394,842	(1,396,515)
借券擔保價款	(428)	(15,405)
借券保證金	(671)	(45,732)
應收帳款—關係人	(512)	(459)
其他應收款—關係人	224	5,307
其他金融資產—流動	(84,780)	113,870
其他流動資產	1,931	(2,106)
現金及約當現金—代收承銷股 款	-	17,491
受託買賣借項	10,500	(19,388)
附買回債券負債	1,963,110	(1,520,554)
附賣回債券投資—融券	(49,424)	49,424
發行認購(售)權證負債	(507,480)	(246,869)
發行認購(售)權證再買回	486,854	112,162
賣出選擇權負債—期貨	3,098	(2,460)

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
應付借券—避險	(\$ 5,574)	\$ 26,520
應付借券—非避險	5,854	-
融券存入保證金	(14,249)	85,224
應付融券擔保價款	(15,767)	94,324
其他金融負債—流動	(132,602)	207,539
其他流動負債	(16,518)	122,020
代收承銷股款	-	(17,493)
營業活動之淨現金流入	<u>1,234,209</u>	<u>415,890</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(48,416)	(53,657)
處分固定資產價款	-	740
備供出售金融資產—非流動增加	-	(160)
採權益法之長期股權投資清算退回 股款	-	50,505
遞延借項增加	(5,362)	(10,098)
交割結算基金增加	(3,867)	(44,520)
營業保證金減少(增加)	45,000	(34,175)
存出保證金增加	(4,618)	(15,768)
受限制資產—流動增加	(75,000)	(70,000)
投資活動之淨現金流出	<u>(92,263)</u>	<u>(177,133)</u>
融資活動之現金流量		
(償還)舉借短期借款	(220,000)	620,000
應付商業本票(減少)增加	(499,882)	50,284
支付現金股利	(149,868)	(208,150)
發放員工紅利	(2,812)	(8,350)
存入保證金增加	-	1,507
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(872,562)</u>	<u>455,291</u>
本期現金及約當現金增加	269,384	694,048
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>\$1,484,422</u>	<u>\$1,215,038</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 143,364</u>	<u>\$ 148,122</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 6,360</u>	<u>\$ 4,414</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
不影響現金流量之投資活動		
閒置資產轉列固定資產	\$ -	\$ 191,223
閒置資產轉列出租資產	\$ -	\$ 184,230
不影響現金流量之重分類		
營業證券轉列備供出售金融資產— 流動	\$ 489,735	\$ -

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九十八年二月六日查核報告)

董事長：林明星

經理人：林士喬

會計主管：陳玉春

新壽綜合證券股份有限公司

財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(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。又於九十六年九月取得結算會員資格，並於九十六年十二月開始經營期貨經紀業務。
- (四)本公司九十七年及九十六年十二月三十一日員工人數分別為 354 人及 311 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。

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

金融商品之會計處理準則

本公司於九十七年七月一日採用財務會計準則公報三十四號「金融商品之會計處理準則」新修訂條文，該公報主要修訂有關公平價值變動列入損益中以交易為目的之金融資產重分類之規定。有關金融商品之重分類資訊請參見附註六。

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，對九十七年度財務報表並無重大影響。

員工認股權會計處理

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」處理員工認股權。此項會計變動，對九十七年度財務報表並無重大影響。

固定資產除役義務之會計處理

本公司自九十七年十一月起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十七年十一月發布（九七）基秘字第三四○號函，對為固定資產所估計之拆除、遷移及回復原狀之義務，認列為固定資產成本及負債。此項會計變動，對九十七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，對九十六年度財務報表並無重大影響。

四 現金及約當現金

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
現 金		
庫存現金及零用金	\$ 140	\$ 140
支票存款	1,497	1,271
活期存款	1,087,766	519,506
定期存款	100,000	110,000
	<u>1,189,403</u>	<u>630,917</u>
約當現金		
商業本票	295,019	584,121
	<u>\$ 1,484,422</u>	<u>\$ 1,215,038</u>

九十七年及九十六年十二月三十一日之定期存款年利率分別為 1.20%~2.18% 及 1.28%~1.80%；九十七年及九十六年十二月三十一日之商業本票年利率分別為 0.75% 及 1.94%~2.01%。

五 附賣回債券投資

九十七年及九十六年十二月三十一日附賣回債券投資均於一年內到期，其年利率分別為 0.41%~1.29% 及 1.88%~2.40%。

六 開放式基金及貨幣市場工具

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
基金受益憑證—開放型	<u>\$ -</u>	<u>\$ 535,844</u>

七 營業證券—自營

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
上市及上櫃公司股票	\$ 4,574	\$ 344,094
興櫃股票	59,642	79,222
可轉換公司債	1,275,289	719,763
政府公債	78,774	264,891
國內金融債券及公司債	1,184,023	838,942
不動產受益證券	136,449	363,692
	<u>\$ 2,738,751</u>	<u>\$ 2,610,604</u>

營業證券—自營提供借款擔保之金額，請參閱附註三十一。

八、營業證券－承銷

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
上市及上櫃公司股票	\$ 2,730	\$ 252,511
可轉換公司債	157,858	290
不動產受益憑證	-	55,202
	<u>\$ 160,588</u>	<u>\$ 308,003</u>

九、營業證券－避險

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
上市及上櫃公司股票	\$ 23,051	\$ 190,531
可轉換公司債	35,484	9,229
	<u>\$ 58,535</u>	<u>\$ 199,760</u>

十、融資及融券

(一)本公司九十七年及九十六年十二月三十一日應收證券融資款、借券保證金及應付融券擔保價款明細如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收證券融資款	\$ 1,300,458	\$ 2,695,300
借券擔保價款	\$ 15,833	\$ 15,405
借券保證金	\$ 46,403	\$ 45,732
融券存入保證金	\$ 145,849	\$ 160,098
應付融券擔保價款	\$ 160,973	\$ 176,740

(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 十 二 月 三 十 一 日		
	股 數	面 值	市 價
融資擔保證券	118,527,248	\$ 1,185,272	\$ 1,789,186
融券擔保證券	-	\$ -	\$ -
融券借出證券	6,628,000	\$ 66,280	\$ 147,043

	九 股	十 數	六 面	年 值	十 市	二 價	月 市	三 價	十 市	一 價	日
融資擔保證券		143,691,076		\$ 1,436,911		\$ 4,190,581					
融券擔保證券		-		-		-					
融券借出證券		4,018,000		\$ 40,180		\$ 183,201					

本公司向證券金融公司辦理轉融通，而提供之保證品及及借入證券資料如下：

	九 股	十 數	七 面	年 值	十 市	二 價	月 市	三 價	十 市	一 價	日
轉融通借入證券		2,000		\$ 20		\$ 104					
轉融通保證品		13,000		\$ 130		\$ 287					

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

九十七年及九十六年十二月三十一日證券融資利率分別為6.75%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%。

±其他金融資產－流動

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
應收票據及帳款	\$ 50,884	\$ 49,401
其他應收款	9,912	3,507
客戶保證金專戶	129,884	49,731
應收轉融通擔保價款	104	3,365
	<u>\$ 190,784</u>	<u>\$ 106,004</u>

±備供出售金融資產－流動

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
上市及上櫃公司股票	\$ 47,561	\$ -
不動產受益憑證	352,288	-
	<u>\$ 399,849</u>	<u>\$ -</u>

三、其他流動資產

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
預付款項	\$ 3,823	\$ 5,753
遞延所得稅資產－流動（附註二十五）	6,318	29,022
	<u>\$ 10,141</u>	<u>\$ 34,775</u>

四、備供出售金融資產－非流動

被投資公司	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳列數	持股比率 %	帳列數	持股比率 %
台灣證券集中保管股份有限公司	\$ 1,850	0.17	\$ 1,850	0.17
台灣證券交易所股份有限公司	100,481	0.51	100,481	0.51
台灣期貨交易所股份有限公司	3,600	0.18	3,600	0.18
台灣總合服務資料處理股份有限公司	14,350	5.27	14,350	5.27
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>\$ 134,880</u>	

- (一) 本公司所持有之上述股票除中興電工機械股份有限公司，其餘因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
- (二) 本公司所持有之中興電工機械股份有限公司，係因其為改善財務結構而辦理現金增資，被主管機關限制上市交易，須待工程案完工且承攬工程之應收款項收款完成，才可以向主管機關申請解除限制上市買賣之禁令，故將此視為受限制上市之股票，其性質異於其他於集中市場交易之普通股，應視為不具活絡市場公開報價之金融商品，並將其普通股列為備供出售金融資產，並依(95)基祕字第 244 號解釋函有關持有限制上市交易股票之會計處理。
- (三) 備供出售金融資產－非流動提供抵押擔保之情形，請參閱附註三十一。

七 其他資產－其他

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
存出保證金（附註三十）	\$ 51,092	46,474
出租資產（附註三十一）	182,548	183,669
遞延所得稅資產－非流動（附註二十五）	16,944	10,408
現金及約當現金－代收承銷股款	1,008	1,008
遞延借項	17,784	15,835
	<u>\$ 269,376</u>	<u>\$ 257,394</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 度			九 十 六 年 度		
	土 地	建 築 物	合 計	土 地	建 築 物	合 計
<u>成 本</u>						
期初金額	\$ 131,811	\$ 62,791	\$ 194,602	\$ -	\$ -	\$ -
閒置資產重分類	-	-	-	131,811	62,791	194,602
期末餘額	<u>131,811</u>	<u>62,791</u>	<u>194,602</u>	<u>131,811</u>	<u>62,791</u>	<u>194,602</u>
<u>累計折舊</u>						
期初金額	-	(10,933)	(10,933)	-	-	-
本期增加	-	(1,121)	(1,121)	-	(561)	(561)
閒置資產重分類	-	-	-	-	(10,372)	(10,372)
期末餘額	-	<u>(12,054)</u>	<u>(12,054)</u>	-	<u>(10,933)</u>	<u>(10,933)</u>
期末淨額	<u>\$ 131,811</u>	<u>\$ 50,737</u>	<u>\$ 182,548</u>	<u>\$ 131,811</u>	<u>\$ 51,858</u>	<u>\$ 183,669</u>

閒置資產

	九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
	土 地	建 築 物	合 計	土 地	建 築 物	合 計
<u>成 本</u>						
期初金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 268,697	\$ 127,996	\$ 396,693
重分類為出租資產	-	-	-	(131,811)	(62,790)	(194,601)
重分類為固定資產	-	-	-	(136,886)	(65,206)	(202,092)
重分類為閒置資產	-	-	-	-	-	-
期末餘額	-	-	-	-	-	-
<u>累計折舊</u>						
期初金額	-	-	-	-	20,000	20,000
本期增加	-	-	-	-	1,240	1,240
重分類為出租資產	-	-	-	-	(10,371)	(10,371)
重分類為固定資產	-	-	-	-	(10,869)	(10,869)
重分類為閒置資產	-	-	-	-	-	-
期末餘額	-	-	-	-	-	-
期末淨額	<u>\$ -</u>					

遞延借項

	九十七年度	九十六年度
期初金額	\$ 15,835	\$ 10,836
本期增加	5,362	10,098
本期重分類	5,992	2,224
本期攤銷	(9,405)	(7,323)
期末餘額	<u>\$ 17,784</u>	<u>\$ 15,835</u>

(一)本公司於九十五年十二月搬遷至新營業處所，故於九十五年十二月暫將閒置之土地與建築物轉列至閒置資產項下，其後於九十六年度將前項不動產部分出租及自用，故將前項閒置資產於九十六年度轉列出租資產及固定資產。

(二)出租資產提供抵押擔保之情形，請參閱附註三十一。

六 短期借款

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	年 利率 %	金 額	年 利率 %	金 額
質抵押借款	-	\$ -	2.44~2.90	\$ 320,000
信用借款	2.76~2.91	400,000	2.72~3.23	300,000
		<u>\$ 400,000</u>		<u>\$ 620,000</u>

質押借款之資產質押擔保情形，請參閱附註三十一。

七 應付商業本票

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
保證機構	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
商業本票				
中華票券	-	\$ -	2.998	\$ 350,000
台灣票券	-	-	2.968	150,000
		-		500,000
減：應付商業 本票折價		-		(118)
		<u>\$ -</u>		<u>\$ 499,882</u>

八 附買回債券負債

九十七年及九十六年十二月三十一日之附買回債券負債均於一年內到期，其年利率分別為 0.37%~2.30% 及 1.70%~2.20%。

二、發行認購（售）權證負債

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
發行認購（售）權證金額	\$ 889,120	\$ 1,722,924
價值變動利益	(673,225)	(999,549)
市價	215,895	723,375
再買回認購（售）權證	339,712	1,034,869
價值變動損失	(136,031)	(344,334)
市價	203,681	690,535
發行認購（售）權證負債淨額	\$ 12,214	\$ 32,840

本公司發行認購（售）權證種類，除九十七年度之新壽 L9、新壽 M2 為歐式認售權證及九十六年度之新壽 46、新壽 53、新壽 61 與新壽 91 外，其餘皆為美式認購權證，存續期間自上市買賣日起算六至七個月，履約給付方式均為以現金或證券結算，並得由本公司擇一採行，本公司截至九十七年及九十六年十二月三十一日發行之認購（售）權證及再買回明細如下：

單位：新台幣元

九十七年十二月三十一日									
認購（售）									
權證	標的證券	發行單位	發行日	發行價格	履約價格	行使比例	再買回單位	市價	價
新壽 J8	合勤	20,000,000	97.06.20	0.716	38.25	1 : 0.20	18,589,000	0.06	
新壽 J9	聯強	20,000,000	97.06.25	8.750	108.00	1 : 1.00	16,049,000	0.01	
新壽 K1	新光鋼	20,000,000	97.06.30	0.875	53.77	1 : 0.20	18,808,000	0.01	
新壽 K2	三商行	20,000,000	97.06.30	0.856	20.92	1 : 0.50	19,791,000	0.01	
新壽 K3	晶豪科	20,000,000	97.06.30	0.895	57.00	1 : 0.20	19,458,000	0.01	
新壽 K4	聯陽	20,000,000	97.06.30	1.214	109.95	1 : 0.10	14,780,000	0.01	
新壽 K5	華固	20,000,000	97.07.04	1.801	124.35	1 : 0.10	16,364,000	0.01	
新壽 K6	群創	20,000,000	97.07.04	1.831	92.85	1 : 0.20	19,421,000	0.01	
新壽 K7	晶技	20,000,000	97.07.09	0.945	76.80	1 : 0.10	18,175,000	0.02	
新壽 K8	和鑫	20,000,000	97.07.09	1.055	17.47	1 : 0.50	17,122,000	0.01	
新壽 K9	榮化	20,000,000	97.07.11	0.736	45.30	1 : 0.20	17,333,000	0.01	
新壽 L1	正崙	20,000,000	97.07.11	0.796	78.00	1 : 0.10	19,820,000	0.01	
新壽 L2	太子	20,000,000	97.08.01	0.596	22.57	1 : 0.20	18,780,000	0.01	
新壽 L3	華晶科	20,000,000	97.08.11	1.254	70.80	1 : 0.20	17,654,000	0.03	
新壽 L4	南港	20,000,000	97.08.14	0.935	40.12	1 : 0.20	19,738,000	0.01	
新壽 L5	景碩	20,000,000	97.08.19	1.791	88.35	1 : 0.20	19,535,000	0.06	
新壽 L6	台聚	20,000,000	97.08.27	1.035	21.30	1 : 0.50	19,607,000	0.11	
新壽 L7	凌陽	20,000,000	97.08.28	0.865	43.12	1 : 0.20	19,422,000	0.01	
新壽 L8	陽明	20,000,000	97.09.01	0.806	23.10	1 : 0.50	15,403,000	0.16	
新壽 L9	聯強	20,000,000	97.09.01	2.140	30.80	1 : 0.20	19,731,000	5.20	
新壽 M1	東聯	20,000,000	97.09.03	1.373	35.40	1 : 0.50	18,279,000	0.06	
新壽 M2	台積電	20,000,000	97.09.03	0.626	27.15	1 : 0.20	15,723,000	1.20	
新壽 M3	神基	20,000,000	97.09.05	0.457	22.35	1 : 0.20	16,529,000	0.40	
新壽 M4	正文	20,000,000	97.09.05	0.955	88.05	1 : 0.10	18,398,000	0.02	
新壽 M5	宏達電	20,000,000	97.09.11	0.905	837.00	1 : 0.01	17,810,000	0.04	
新壽 M6	開發金	20,000,000	97.09.25	1.223	14.10	1 : 1.00	18,371,000	1.57	
新壽 M7	裕民	20,000,000	97.09.26	1.462	75.75	1 : 0.20	19,712,000	1.57	
新壽 M8	英業達	20,000,000	97.10.09	0.825	20.77	1 : 0.50	19,167,000	1.57	
新壽 M9	統一實	20,000,000	97.10.09	1.024	17.47	1 : 0.50	18,045,000	1.57	
新壽 U3	中美晶	5,000,000	97.06.24	1.602	252.75	1 : 0.10	1,536,000	0.24	

九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日

認購(售)									
權 證	標 的 證 券	發 行 單 位	發 行 日	發 行 價 格	履 約 價 格	行 使 比 例	再 買 回 單 位	市 價	
新壽 U4	頤 邦	7,500,000	97.06.24	0.616	41.62	1 : 0.20	6,000,000	0.03	
新壽 U5	台 半	7,000,000	97.06.25	0.875	45.30	1 : 0.20	6,573,000	0.06	
新壽 U6	台 半	5,000,000	97.07.04	0.925	42.15	1 : 0.20	1,452,000	0.04	
新壽 U7	益 通	5,000,000	97.08.04	5.574	498.00	1 : 0.10	988,000	1.57	
新壽 U8	頤 邦	7,000,000	97.09.25	0.935	21.90	1 : 0.50	6,678,000	1.57	
新壽 U9	台 半	5,000,000	97.09.26	1.313	26.25	1 : 0.50	2,124,000	1.57	
新壽 N1	台 灣 50	20,000,000	97.12.08	1.631	45.27	1 : 0.50	19,857,000	1.57	
新壽 N2	緯 創	20,000,000	97.12.08	0.865	31.72	1 : 0.20	19,929,000	1.57	

單位：新台幣元

九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日

認購(售)									
權 證	標 的 證 券	發 行 單 位	發 行 日	發 行 價 格	履 約 價 格	行 使 比 例	再 買 回 單 位	市 價	
新壽 44	光寶科技	20,000,000	96.06.07	0.85	60.83	1 : 0.5	15,248,000	0.28	
新壽 45	華通電腦	20,000,000	96.06.23	1.00	22.35	1 : 1	3,044,000	0.01	
新壽 46	國泰金	20,000,000	96.06.27	0.50	40.55	1 : 0.1	18,230,000	0.09	
新壽 47	國 巨	25,000,000	96.06.29	0.40	23.78	1 : 0.2	18,227,000	0.01	
新壽 48	兆豐金	20,000,000	96.06.29	0.69	33.45	1 : 0.5	9,520,000	0.02	
新壽 49	義隆電	20,000,000	96.07.12	0.99	99.00	1 : 0.1	5,348,000	0.03	
新壽 50	神 達	20,000,000	96.07.16	0.82	66.23	1 : 0.2	15,612,000	0.01	
新壽 51	台 化	20,000,000	96.07.18	0.94	116.55	1 : 0.1	15,860,000	0.06	
新壽 52	正 文	20,000,000	96.07.20	0.88	128.25	1 : 0.1	17,434,000	0.01	
新壽 53	國泰金	20,000,000	96.07.26	0.75	46.00	1 : 0.1	19,014,000	0.65	
新壽 54	昆盈企業	20,000,000	96.07.26	1.60	98.25	1 : 0.2	17,852,000	0.01	
新壽 55	宏 盛	20,000,000	96.07.26	0.70	41.18	1 : 0.2	6,067,000	0.04	
新壽 56	中 碳	20,000,000	96.07.27	0.96	139.20	1 : 0.1	17,207,000	0.18	
新壽 57	必 翔	30,000,000	96.07.27	0.96	132.75	1 : 0.1	28,682,000	0.03	
新壽 58	聯 華	20,000,000	96.07.30	1.10	28.72	1 : 0.5	16,501,000	0.42	
新壽 59	敬 鵬	20,000,000	96.07.30	1.50	43.72	1 : 0.5	12,996,000	0.03	
新壽 60	義 隆	20,000,000	96.08.01	1.50	126.75	1 : 0.1	11,651,000	0.02	
新壽 61	華 通	20,000,000	96.08.01	1.80	8.50	1 : 1	18,712,000	2.56	
新壽 62	裕 隆	20,000,000	96.08.07	0.76	60.90	1 : 0.2	19,493,000	0.01	
新壽 63	盛 群	20,000,000	96.08.10	1.19	128.70	1 : 0.1	11,160,000	0.02	
新壽 64	大 同	25,000,000	96.08.14	0.95	24.37	1 : 0.5	16,567,000	0.20	
新壽 65	可 成	20,000,000	96.08.17	3.00	348.75	1 : 0.1	16,336,000	0.38	
新壽 66	廣 宇	20,000,000	96.08.20	1.55	144.90	1 : 0.1	14,410,000	0.01	
新壽 67	大 聯 大	20,000,000	96.08.22	0.98	56.25	1 : 0.2	15,738,000	0.15	
新壽 68	智 原	20,000,000	96.08.28	1.50	160.50	1 : 0.1	17,606,000	0.04	
新壽 69	義 隆	20,000,000	96.08.30	1.19	90.00	1 : 0.1	18,112,000	0.14	
新壽 70	亞 翔	20,000,000	96.10.01	1.03	70.27	1 : 0.2	18,836,000	0.13	
新壽 71	美 隆 電	20,000,000	96.10.02	1.08	59.55	1 : 0.2	19,274,000	0.20	
新壽 72	強 茂	20,000,000	96.10.02	1.58	76.95	1 : 0.2	19,970,000	0.22	
新壽 73	鼎 元	20,000,000	96.10.03	0.75	68.55	1 : 0.1	19,701,000	0.13	
新壽 74	華 城	20,000,000	96.10.09	1.80	79.20	1 : 0.2	19,464,000	1.18	
新壽 75	華 紙	20,000,000	96.10.09	1.61	34.87	1 : 0.5	19,955,000	0.20	
新壽 76	華 亞 科	25,000,000	96.10.19	0.29	49.27	1 : 0.1	24,579,000	0.10	
新壽 77	美 利 達	20,000,000	96.10.24	0.68	93.75	1 : 0.1	19,579,000	0.30	
新壽 78	台 橡	25,000,000	96.10.25	0.59	71.55	1 : 0.1	24,676,000	0.26	
新壽 79	神 基	25,000,000	96.10.26	0.62	62.25	1 : 0.1	24,381,000	0.07	
新壽 80	永 豐 金	20,000,000	96.10.31	0.69	22.65	1 : 0.5	19,645,000	0.19	
新壽 81	東 鋼	20,000,000	96.11.01	2.19	72.00	1 : 0.5	19,771,000	2.48	
新壽 82	正 崴	20,000,000	96.11.01	0.83	134.85	1 : 0.1	19,636,000	0.23	
新壽 83	台 航	20,000,000	96.11.05	1.01	101.70	1 : 0.1	19,638,000	0.53	
新壽 84	瑞 軒	20,000,000	96.11.05	1.06	65.25	1 : 0.2	18,970,000	0.51	
新壽 85	南 科	20,000,000	96.11.08	0.36	30.00	1 : 0.2	16,394,000	0.22	
新壽 86	兆 赫	20,000,000	96.11.12	1.83	177.00	1 : 0.1	19,526,000	0.88	
新壽 87	亞 光	20,000,000	96.11.12	0.89	141.75	1 : 0.1	16,985,000	0.40	
新壽 88	聯 發 科	30,000,000	96.11.15	0.63	790.50	1 : 0.01	28,554,000	0.27	
新壽 89	群 創	20,000,000	96.11.20	1.57	183.00	1 : 0.1	19,827,000	1.20	
新壽 90	友 達	20,000,000	96.11.26	2.52	91.50	1 : 0.5	18,848,000	2.13	
新壽 91	友 達	20,000,000	96.11.26	0.78	30.50	1 : 0.2	18,864,000	0.59	

九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日

認購(售)權	證 標 的 證 券	發 行 單 位	發 行 日	發 行 價 格	履 約 價 格	行 使 比 例	再 買 回 單 位	市 價
新壽 92	強 茂	25,000,000	96.11.27	0.50	47.40	1 : 0.1	23,610,000	0.48
新壽 93	晶 電	20,000,000	96.11.29	1.45	178.50	1 : 0.1	19,672,000	1.25
新壽 94	鴻 準	20,000,000	96.11.29	3.98	442.50	1 : 0.1	19,455,000	1.05
新壽 95	聯 成	20,000,000	96.12.07	1.01	28.20	1 : 0.5	19,963,000	1.18
新壽 96	微 星	20,000,000	96.12.14	0.57	39.22	1 : 0.2	19,811,000	0.74
新壽 97	鴻 海	20,000,000	96.12.17	1.89	265.50	1 : 0.1	19,925,000	2.35
新壽 98	神 達	20,000,000	96.12.17	0.64	45.30	1 : 0.2	19,797,000	0.79
新壽 99	味 全	20,000,000	96.12.18	0.32	23.77	1 : 0.2	19,514,000	0.58
新壽 A1	鴻 準	20,000,000	96.12.18	3.16	333.00	1 : 0.1	19,990,000	3.78
新壽 A2	華 晶 科	20,000,000	96.12.18	0.92	60.37	1 : 0.2	19,940,000	1.02
新壽 Q1	仕 欽 科 技	20,000,000	96.07.06	0.54	33.37	1 : 0.2	11,533,000	0.01
新壽 Q2	原 相	7,500,000	96.08.08	6.00	587.25	1 : 0.1	3,703,000	0.14
新壽 Q3	碩 邦	10,000,000	96.08.10	0.88	67.20	1 : 0.2	6,161,000	0.02
新壽 Q4	及 成	25,000,000	96.08.14	1.02	117.00	1 : 0.1	24,014,000	0.04
新壽 Q5	茂 迪	20,000,000	96.09.04	4.27	428.25	1 : 0.1	18,809,000	0.96
新壽 Q6	光 洋 科	10,000,000	96.09.21	3.38	236.25	1 : 0.1	7,648,000	0.20
新壽 Q7	連 展	5,000,000	96.10.01	2.44	42.97	1 : 0.5	4,770,000	0.22
新壽 Q8	連 展	5,000,000	96.10.01	0.58	14.32	1 : 0.2	4,848,000	1.22
新壽 Q9	聚 和	7,000,000	96.10.16	1.07	48.37	1 : 0.2	5,293,000	0.10
新壽 R1	群 聯	7,500,000	96.11.05	4.94	435.00	1 : 0.1	5,742,000	1.63
新壽 R2	中 美 晶	10,000,000	96.11.14	3.57	324.75	1 : 0.1	9,826,000	3.60
新壽 R3	伍 豐	5,000,000	96.11.15	5.59	517.50	1 : 0.1	4,545,000	2.80

三 其 他 金 融 負 債 — 流 動

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
應付票據	\$ 2,203	\$ 3,131
應付帳款	28,428	157,862
代收款項	2,462	57,909
其他應付款	51,654	78,260
期貨交易人權益	129,396	49,583
	<u>\$ 214,143</u>	<u>\$ 346,745</u>

(一) 九十七年及九十六年十二月三十一日之應付帳款，主要係購入營業證券之應付交割款。

(二) 九十六年十二月三十一日之代收款項，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度認列之退休金成本分別為 1,100 仟元及 711 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度認列之退休金成本分別為 10,846 仟元及 8,519 仟元。

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

(一) 淨退休成本組成項目如下：

	<u>九 十 七 年 度</u>	<u>九 十 六 年 度</u>
服務成本	\$ 1,117	\$ 941
利息成本	573	469
退休基金資產預期報酬	(617)	(566)
過渡性淨給付義務攤銷數	270	270
退休金利益攤銷數	(243)	(403)
淨退休成本	<u>\$ 1,100</u>	<u>\$ 711</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	<u>九 十 七 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 六 年 十二月三十一日</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(13,661)	(13,647)
累積給付義務	(13,661)	(13,647)
未來薪資增加之影響數	(10,683)	(7,179)
預計給付義務	(24,344)	(20,826)
退休基金資產公平價值	23,983	21,671
提撥狀況	(361)	845
未認列過渡性淨給付義務	829	1,099
未認列退休金利益未攤銷餘額	(4,175)	(5,970)
應計退休金負債	<u>(\$ 3,707)</u>	<u>(\$ 4,026)</u>
本公司退休辦法之既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 退休金給付義務假設為：

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
折現率	2.75%	2.75%
未來薪資水準增加率	3.75%	3.75%
退休基金資產預期投資報酬率	2.75%	2.75%

四 股東權益

(一) 股本（每股面額係以新台幣元為單位）

本公司九十七年及九十六年十二月三十一日實收資本額均為 4,163,005 仟元，分為 416,300,546 股，每股面額 10 元，均為普通股。

(二) 盈餘分配及股利政策

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

九十七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。於股東會決議日時，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：

	<u>盈餘分配案</u>		<u>每股股利（元）</u>	
	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
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)本公司九十七年度盈餘分配案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

五、營利事業所得稅

- (一)本公司九十七年及九十六年十二月三十一日應付所得稅估計如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
稅前淨(損)利	(\$ 380,754)	\$ 308,648
永久性差異	399,123	27,067
暫時性差異	(74,891)	81,233
課稅所得額	(56,522)	416,948
一般所得稅額 (x25% - 10)	-	104,227
加：未分配盈餘加徵 10% 所得稅	-	20,094
應納稅額	-	124,321
減：扣繳稅款	(6,360)	(4,414)
應收退稅款／應付所得稅	(6,360)	119,907
期初應付所得稅	299,243	177,198
前期應付所得稅(高)低估數	(16,802)	2,138
期末應付所得稅	<u>\$ 282,441</u>	<u>\$ 299,243</u>

- (二)九十七年及九十六年十二月三十一日遞延所得稅資產之構成項目如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產		
呆帳損失超限	\$ 3,491	\$ 3,488
違約損失提列數	13,381	9,401
發行認購(售)權證價值變動損失	2,827	25,534
虧損扣抵	2,556	-
其他	1,007	1,007
遞延所得稅資產合計數	23,262	39,430
減：備抵評價金額	-	-
遞延所得稅淨資產	23,262	39,430
遞延所得稅資產－流動	(6,318)	(29,022)
遞延所得稅資產－非流動	<u>\$ 16,944</u>	<u>\$ 10,408</u>

立法院於九十八年一月六日修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產，經評估後，其影響數為 0 元。

(三)本公司九十七及九十六年度所得稅費用說明如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
依課稅所得估計之所得稅費用	\$ -	\$ 104,227
加：前期所得稅費用（高）低估	(16,802)	3,178
遞延所得稅資產減少（增加）	16,168	(19,691)
未分配盈餘加徵 10%所得稅	-	20,094
所得稅（利益）費用	<u>(\$ 634)</u>	<u>\$ 107,808</u>

(四)截至九十七年十二月三十一日止，本公司得用以扣抵以後年度所得稅額之虧損扣抵如下：

到 期 年 度	虧 損 扣 抵 金 額
一〇七年	<u>\$ 10,226</u>

(五)截至九十七年及九十六年十二月三十一日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 38,984	\$ 17,246
八十六年度以前未分配盈餘	-	-
八十七年度以後未分配盈餘	160,625	753,677
預計當年度盈餘分配之稅額扣抵比率	24.27%	2.29%

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。

(六)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。

六、每股（虧損）盈餘

單位：仟股

	九 十 七 年		九 十 六 年	
	金 額	加權平均流 通在外股數 (仟 股)	金 額	加權平均流 通在外股數 (仟 股)
本期淨損	稅 前 (\$ 380,754)	稅 後 (\$ 380,120)	稅 前 (\$ 0.91)	稅 後 (\$ 0.91)
本期淨利	稅 前 \$ 308,648	稅 後 \$ 200,840	稅 前 \$ 0.74	稅 後 \$ 0.48

七、受託買賣借（貸）項－淨額

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
受託買賣借項：		
銀行存款－交割款項	\$ 842	\$ 771
應收代買證券價款	570,652	793,401
應收交割帳款	580,825	1,359,655
交割代價	13,359	-
信用交易	1,904	-
	<u>1,167,582</u>	<u>2,153,827</u>
受託買賣貸項：		
應付託售證券價款	(509,401)	(753,476)
應付交割帳款	(636,420)	(1,066,509)
交割代價	-	(301,242)
信用交易	-	(339)
	<u>(1,145,821)</u>	<u>(2,121,566)</u>
受託買賣借項－淨額	<u>\$ 21,761</u>	<u>\$ 32,261</u>

八、本期發生之用人、折舊及攤銷費用

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
用人費用		
薪資費用	\$ 236,347	\$ 235,933
勞健保費用	16,708	13,322
退休金費用	11,946	9,230
其他用人費用	9,956	7,396
折舊費用	33,803	27,284
攤銷費用	9,405	7,323

元金融商品之揭露

(一)金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
公平價值與帳面價值相等之金融資產				
現金及約當現金	\$ 1,484,422	\$ 1,484,422	\$ 1,215,038	\$ 1,215,038
附賣回債券投資	5,458,112	5,458,112	4,163,181	4,163,181
應收證券融資款	1,300,458	1,300,458	2,695,300	2,695,300
借券擔保價款	15,833	15,833	15,405	15,405
借券保證金	46,403	46,403	45,732	45,732
應收帳款—關係人	3,301	3,301	2,789	2,789
其他應收款—關係人	168	168	392	392
其他金融資產—流動	190,784	190,784	106,004	106,004
受限制資產—流動	729,000	729,000	654,000	654,000
備供出售金融商品—流動	399,849	399,849	-	-
公平價值變動列入損益之金融資產				
開放式基金及貨幣市場工具	-	-	535,844	535,844
營業證券	2,957,874	2,957,874	3,118,367	3,118,367
備供出售金融資產—非流動	134,880	134,880	134,880	134,880
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	116,351	116,351
存出保證金	51,092	50,429	46,474	45,339
負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債				
短期借款	400,000	400,000	620,000	620,000
應付商業本票	-	-	499,882	499,882
附買回債券負債	7,826,152	7,826,152	5,863,042	5,863,042
應付借券—非避險	5,854	5,854	-	-
融券存入保證金	145,849	145,849	160,098	160,098
應付融券擔保價款	160,973	160,973	176,740	176,740
其他金融負債—流動	214,143	214,143	346,745	346,745
存入保證金	1,822	1,798	1,822	1,777
衍生性金融商品				
資產				
期貨交易保證金—自有資金	50,502	50,502	48,841	48,841
買入選擇權—非避險	22	22	2,446	2,446
衍生性金融商品資產—櫃檯	67,959	67,959	366	366
負債				
附賣回債券投資—融券	-	-	49,424	49,424
發行認購(售)權證負債				
淨額	12,214	12,214	32,840	32,840
賣出選擇權負債—期貨	3,440	3,440	342	342
應付借券—避險	20,946	20,946	26,520	26,520
衍生性金融商品負債—櫃檯	276,824	276,824	621,842	621,842

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基

礎。此方法應用於現金及約當現金、附賣回債券投資、應收票據、應收帳款、其他應收款、應收證券融資款、借券擔保價款、借券存出保證金、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	
	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
金融資產				
公平價值帳面價值相等之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 3,770,369	\$ 4,734,660
附賣回債券投資	-	-	5,458,112	4,163,181
開放式基金及貨幣市場工具	-	535,844	-	-
營業證券	2,957,874	3,118,367	-	-
買入選擇權—非避險	22	2,446	-	-
期貨交易保證金—自有資產	50,502	48,841	-	-
衍生性金融商品資產—櫃檯	67,959	366	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
備供出售金融資產				
一流動	\$ 399,849	\$ -	\$ -	\$ -
備供出售金融資產				
一非流動	-	-	134,880	134,880
無活絡市場之債券				
投資一非流動	-	-	20,000	20,000
營業保證金	-	-	325,000	370,000
交割結算基金	-	-	120,218	116,351
存出保證金	-	-	50,429	45,339
金融負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	-	920,965	1,803,465
附買回債券負債	-	-	7,826,152	5,863,042
附賣回債券投資一融券	-	49,424	-	-
發行認購(售)權證負債	12,214	32,840	-	-
賣出選擇權負債一期貨	3,440	342	-	-
應付借券一避險	20,946	26,520	-	-
應付借券一非避險	5,854	-	-	-
衍生性金融商品負債一櫃檯	276,824	621,842	-	-
存入保證金	-	-	1,798	1,777

6. 本公司於九十七及九十六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(411,388)仟元及 261,930 仟元。

7. 本公司九十七年及九十六年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 5,458,112 仟元及 4,163,181 仟元，金融負債分別為 8,226,152 仟元及 6,982,924 仟元。

8. 財務風險資訊：

(1) 市場風險

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

(2)信用風險

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

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

(3)流動性風險

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

(4)利率變動之現金流量風險

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

9.信用風險顯著集中之資訊

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

(二)認購（售）權證

1.發行權證相關資訊：請參閱附註二十一。

2.信用風險

因本公司發行之認購（售）權證已收足發行價款，故無信用風險。

3. 市場風險

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

(1) Delta 避險操作

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

(2) Vega 避險操作

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

4. 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之不確定性

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

5. 衍生性金融商品之持有目的

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

6. 相關損益認列如下：

九十七年度

(1) 評價（損）益

	金 額	帳 列 科 目
發行認購（售）權證負債	\$ 673,225	認購（售）權證發行利益
發行認購（售）權證再買回	(136,031)	認購（售）權證發行損失
營業證券—避險	(8,737)	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	\$ 2,368,831	認購（售）權證發行利益
發行認購（售）權證再買回	(2,806,198)	認購（售）權證發行損失
發行認購（售）權證到期前 履約利益	286	認購（售）權證發行利益
營業證券—避險	(130,853)	出售證券損失—避險

九十六年度

(1) 評價（損）益

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

(2) 出售（損）益

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

(三)期貨及選擇權

1.合約金額及信用風險

九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日							
金 融 商 品	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或 支 付 (收 取)		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	16	\$ 34	\$ 9		
	股 價 指 數 選 擇 權 (賣 權)	買 方	1	17	13		
	股 價 指 數 選 擇 權 (買 權)	賣 方	162	(1,625)	(1,280)		
	股 價 指 數 選 擇 權 (賣 權)	賣 方	398	(3,978)	(1,549)		
	輕 原 油 選 擇 權 (賣 權)	賣 方	3	(432)	(611)		
期 貨 契 約	公 債 期 貨	買 方	2	466	446		
	公 債 期 貨	賣 方	14	(7,834)	(7,959)		

九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日							
金 融 商 品	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或 支 付 (收 取)		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	170	\$ 502	\$ 132		
	股 價 指 數 選 擇 權 (賣 權)	買 方	54	1,363	2,314		
	股 價 指 數 選 擇 權 (賣 權)	賣 方	65	(1,063)	(342)		
期 貨 契 約	股 價 指 數 期 貨	賣 方	1	(5,130)	(5,147)		
	公 債 期 貨	賣 方	19	(30,807)	(32,235)		

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，本公司九十七年十二月三十一日未沖銷部分產生之未實現期貨契約損失及選擇權交易利益分別約為 145 仟元及 2,566 仟元。另九十六年十二月三十一日未沖銷部分產生之未實現期貨契約損失及選擇權交易利益分別為 1,445 仟元及 1,302 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、公債期貨交易與股價指數選擇權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二月六日止，期末未沖銷股價指數期貨合約及選擇權合約已平倉部位分別為 14 口及 558 口，產生期貨契約損失 340 仟元及選擇權交易利益 3,653 仟元。本公司九十七年二月六日尚未平倉之股價指數期貨合約及選擇權合約口數分別為 2 口及 22 口，未沖銷部位產生之未實現股價期貨契約損失 27 仟元及選擇權交易利益 156 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期貨契約及選擇權契約，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

九十七及九十六年度從事期貨及選擇權交易所產生相關科目如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
資 產		
期貨交易保證金—自有資金	\$ 50,502	\$ 48,841
買入選擇權—非避險	22	2,446
負 債		
賣出選擇權負債—非避險	3,440	342
交易目的		
期貨契約利益（損失）—非避險已實現	15,860	(3,924)
期貨契約損失—非避險未實現	(145)	(1,445)
選擇權交易（損失）利益—非避險已實現	(23,826)	2,892
選擇權交易利益—非避險未實現	2,566	1,302

截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司之期貨交易保證金－自有資金餘額分別為 50,502 仟元及 48,841 仟元，買入選擇權－非避險金額分別為 22 仟元及 2,446 仟元，賣出選擇權負債－非避險金額分別為 3,440 仟元及 342 仟元，九十七及九十六年度因操作期貨契約所產生之淨利益（損失）分別為 15,715 仟元及 (5,369) 仟元，與選擇權合約所產生之淨（損失）利益分別為 (21,260) 仟元及 4,194 仟元，分別帳列「期貨契約利益（損失）」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. 本公司九十七年及九十六年十二月三十一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：

金 融 商 品	九十七年十二月三十一日			九十六年十二月三十一日		
	合約本金	公平價值	信用風險 (最大潛在 暴險金額)	合約本金	公平價值	信用風險 (最大潛在 暴險金額)
	(名目本金)			(名目本金)		
資產交換 IRS 合約價值	\$ 50,000	(\$ 1,884)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
資產交換選擇權	692,100	65,230	65,230	181,200	(18,441)	-

上述九十七年十二月三十一日資產交換 IRS 合約價值及資產交換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。

市 場 風 險	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
風險約當金額	\$ 62,057	\$ 12,748

4.流動性風險

屬資產交換 IRS 合約價值的部分，係就名日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。

本公司從事資產交換交易，在契約期間內以約定之利息報酬定期支付以取得選擇權，本公司之營運資金充足，故無重大風險。

5.本公司於九十七及九十六年度從事轉換公司債資產交換相關利益分別為 55,946 仟元（分別帳列於衍生性金融商品利益 146,515 仟元及營業證券評價損失 90,569 仟元）及 11,866 仟元（分別帳列於衍生性金融商品損失 780 仟元及營業證券評價利益 12,646 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十二月三十一日之結構型商品交易契約相關之名日本金、公平價值及信用風險分別如下：

	九十七年十二月三十一日			九十六年十二月三十一日		
	名日本金	公平價值	信用風險 (最大潛在 暴險金額)	名日本金	公平價值	信用風險 (最大潛在 暴險金額)
保本型商品						
固定收益商品交易	\$ 269,101	(\$ 272,211)	\$ -	\$ 601,000	(\$ 603,035)	\$ -

九十七年及九十六年十二月三十一日結構型商品交易之交易對象所屬地區均屬本國者。

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 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
風險約當金額		
保本型商品	\$ 1,700	\$ 6,482

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度從事結構型商品交易契約相關（損失）利益分別為(12,936)仟元及 569 仟元。

(六) 重分類資訊

本公司於九十七年七月一日依財務會計準則公報三十四號「金融商品之會計處理準則」新修訂條文將金融資產重分類，重分類日之公平價值如下：

	<u>重 分 類 前</u>	<u>重 分 類 後</u>
營業證券—自營	\$ 366,800	\$ -
營業證券—承銷	122,935	-
備供出售金融資產—流動	<u>-</u>	<u>489,735</u>
	<u>\$ 489,735</u>	<u>\$ 489,735</u>

九十七年度國際經濟情勢動盪，全球金融市場因信心危機造成金融商品價值崩跌，本公司因不擬於短期內出售上表所列之交易目的金融資產，故將該類金融資產予以適當重分類至備供出售金融資產。

本公司截至九十七年十二月三十一日經重分類金融資產之帳面金額及公平價值如下：

	<u>帳 面 金 額</u>	<u>公 平 價 值</u>
備供出售金融資產—流動	\$ 399,849	\$ 399,849

因重分類金融資產之公平價值變動而認列之損益或股東權益調整項目如下：

	<u>九</u>	<u>十</u>	<u>七</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
	<u>重</u>	<u>分</u>	<u>類</u>	<u>重</u>	<u>分</u>
	<u>認列損益金額</u>	<u>調整項目金額</u>	<u>前</u>	<u>重</u>	<u>分</u>
	<u>認列損益金額</u>	<u>調整項目金額</u>	<u>重</u>	<u>分</u>	<u>類</u>
	<u>認列損益金額</u>	<u>調整項目金額</u>	<u>後</u>	<u>認列損益金額</u>	<u>調整項目金額</u>
交易目的之金融資產	(\$ 52,692)	(\$ 37,194)	\$ -	\$ -	-
備供出售金融資產—					
流動	-	-	-	(89,886)	-

九十六年度：無。

金融資產自重分類日至九十七年十二月三十一日認列為損益或股東權益調整項目之公平價值變動，以及假設金融資產未重分類之擬制性資訊如下：

	帳 面 金 額		依原類別衡量 之擬制性資訊
	認列損益金額	認列股東權益 調整項目金額	認列損益金額
備供出售金融資產— 流動	\$ -	(\$ 89,886)	(\$ 89,886)

三、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
新光金融控股股份有限公司	本公司之母公司
新壽證券投資顧問股份有限公司（已於九十六年二月清算完畢解散）	本公司之子公司
新光人壽保險股份有限公司	為聯屬關係企業
新壽公寓大廈管理維護公司	為聯屬關係企業
新光證券投資信託股份有限公司	為聯屬關係企業
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股份有限公司	為聯屬關係企業
萬泰商業銀行股份有限公司	其董事長原為新光金融控股公司 董事長二親等以內親屬（註）

註：該公司已於九十六年九月完成董監改選，新任董事長已非本公司之關係人。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.附買回債券負債

關係人名稱	九 十 七 年 度		利率區間%	利息支出
	最高餘額	最高餘額 發生月份		
新光人壽保險股份有限公司	\$ 2,646,000	97年10月	\$ 1,350,300	0.42~1.75 \$ 6,910
新光證券投資信託股份有限公司	1,110,218	97年12月	1,110,218	0.38~2.10 14,354
台新證券投資信託股份有限公司	394,259	97年5月	5,900	0.90~2.17 1,646
新壽公寓大廈管理維護公司	30,000	97年12月	30,000	0.40~1.10 32
	<u>\$ 4,180,477</u>		<u>\$ 2,496,418</u>	<u>\$ 22,942</u>

關係人名稱	九 十 六 年 度		利率區間%	利息支出
	最高餘額	最高餘額 發生月份		
新光證券投資信託股份有限公司	\$ 1,099,844	96年5月	\$ 502,640	1.61~1.94 \$ 7,237
台新證券投資信託股份有限公司	340,340	96年12月	340,340	1.81~2.17 1,316
	<u>\$ 1,440,184</u>		<u>\$ 842,980</u>	<u>\$ 8,553</u>

上述關係人交易條件與一般客戶雷同。

2.經紀手續費收入

關係人名稱	九 十 七 年 度		九 十 六 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	\$ 88,448	21	\$ 30,066	8
新光證券投資信託股份有限公司	36,372	9	50,071	13
臺灣新光商業銀行股份有限公司	3,708	1	1,845	1
新光吳火獅紀念醫院股份有限公司	665	-	-	-
台新證券投資信託股份有限公司	155	-	474	-
新光金融控股股份有限公司	-	-	3,392	1
萬泰商業銀行股份有限公司	-	-	1,627	-
其他	314	-	51	-
	<u>\$ 129,662</u>	<u>31</u>	<u>\$ 87,526</u>	<u>23</u>

上述關係人交易條件與一般客戶雷同。

3. 承銷業務收入

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 度		九 十 六 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	\$ 3,154	11	\$ -	-
新光證券投資信託股 份有限公司	151	-	208	2
新光人壽保險股份有限 公司	-	-	785	8
新光合成纖維股份有 限公司	-	-	651	6
	<u>\$ 3,305</u>	<u>11</u>	<u>\$ 1,644</u>	<u>16</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 度		九 十 六 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	\$ 15,795	58	\$ 13,126	47
大台北區瓦斯股份有 限公司	2,070	8	2,070	7
台灣新光保全股份有 限公司	1,320	5	1,340	5
臺灣新光商業銀行股 份有限公司	660	2	720	3
新海瓦斯股份有限公司	656	2	660	2
新光合成纖維股份有 限公司	371	1	4,409	16
萬泰商業銀行股份有 限公司	-	-	1,920	7
	<u>\$ 20,872</u>	<u>76</u>	<u>\$ 24,245</u>	<u>87</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

關係人名稱	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 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	\$ 2,727	5	\$ 1,093	2
大台北區瓦斯股份有限公司	350	1	510	1
台灣新光保全股份有限公司	110	-	110	-
臺灣新光商業銀行股份有限公司	60	-	120	-
新海瓦斯股份有限公司	54	-	54	-
新光合成纖維股份有限公司	-	-	742	2
萬泰商業銀行股份有限公司	-	-	160	-
	<u>\$ 3,301</u>	<u>6</u>	<u>\$ 2,789</u>	<u>5</u>

6. 其他流動資產－預付款項

關係人名稱	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔該科目 %	金 額	佔該科目 %
新光產物保險股份有限公司	\$ 79	2	\$ 276	6
新光人壽保險股份有限公司	398	11	81	2
其 他	62	1	72	1
	<u>\$ 539</u>	<u>14</u>	<u>\$ 429</u>	<u>9</u>

7. 其他應收款

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估該科目 %	金 額	估該科目 %
新光人壽保險股份有 限公司	\$ 157	2	\$ 109	3
台灣新光保全股份有 限公司	10	-	79	2
大台北區瓦斯股份有 限公司	1	-	191	5
新光合成纖維股份有 限公司	-	-	13	-
	<u>\$ 168</u>	<u>2</u>	<u>\$ 392</u>	<u>10</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 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估該科目 %	金 額	估該科目 %
新光人壽保險股份有 限公司	\$ 10,799	21	\$ 7,126	15
大台北區瓦斯股份有 限公司	1,211	2	1,211	3
新壽公寓大廈管理維 護公司	716	2	4,066	9
臺灣新光商業銀行股 份有限公司	306	1	307	-
其 他	42	-	39	-
	<u>\$ 13,074</u>	<u>26</u>	<u>\$ 12,749</u>	<u>27</u>

9. 營業費用－租金支出

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 度		九 十 六 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	\$ 46,260	75	\$ 39,901	71
大台北區瓦斯股份有 限公司	4,822	8	4,806	9

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	估租金支 出 %	金 額	估租金支 出 %
臺灣新光商業銀行股 份有限公司	\$ 1,877	3	\$ 1,692	3
新壽公寓大廈管理維 護公司	130	-	134	-
	<u>\$ 53,089</u>	<u>86</u>	<u>\$ 46,533</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 度		九 十 六 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	<u>\$ 3,640</u>	<u>33</u>	<u>\$ 2,700</u>	<u>23</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 度		九 十 六 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	\$ 1,163	7	\$ 715	5
新光產物保險股份有 限公司	1,009	6	1,010	7
	<u>\$ 2,172</u>	<u>13</u>	<u>\$ 1,725</u>	<u>12</u>

12. 營業費用－郵電費

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	估該科目 %	金 額	估該科目 %
大台北寬頻網路股份 有限公司	<u>\$ 1,451</u>	<u>9</u>	<u>\$ 1,650</u>	<u>11</u>

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 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔該科目 %	金 額	佔該科目 %
新壽公寓大廈管理維 護公司	\$ 4,086	15	\$ 4,393	13
台灣新光保全股份有 限公司	463	2	440	1
	<u>\$ 4,549</u>	<u>17</u>	<u>\$ 4,833</u>	<u>14</u>

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

14. 營業外收入－租金收入

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔租金收 入 %	金 額	佔租金收 入 %
新光人壽保險股份有 限公司	<u>\$ 7,652</u>	<u>99</u>	<u>\$ 3,826</u>	<u>97</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、台新台新基金、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、15,000 仟元及 60,000 仟元；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賣出台新全球不動產證券化基金、台新大中華基金、台新台新基金、新

光多重計量基金、新光全球債券組合基金、新光全球首選基金及新光全球高股息分別為 80,000 仟元、45,000 仟元、15,000 仟元、60,000 仟元、15,000 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度向本公司購入債券共 299,527 仟元，利率區間為 2.027%~2.030%。

本公司於九十六年度向台新證券投資信託股份有限公司及新光證券投資信託股份有限公司分別購入台新主流基金、新光台灣吉利基金、新光全球冠軍組合基金、新光策略平衡基金、新光全球債券組合基金、新光多重計量基金及台新全球不動產證券化基金分別為 60,000 仟元、99,000 仟元、18,000 仟元、20,000 仟元、15,000 仟元、60,000 仟元及 80,000 仟元。

本公司於九十六年度向大台北寬頻網路股份有限公司購入辦公設備 740 仟元。

16. 衍生性金融商品交易

新光產物保險股份有限公司於九十六年度向本公司購入新台幣利率連結保本型商品計 100,000 仟元，利率為 3.025%，其發行期間為九十六年六月二十六日至一〇一年六月二十六日，業於九十六年九月份提前解約。

17. 抵押擔保

本公司為取得臺灣新光商業銀行股份有限公司之融資額度，截至九十七年十二月三十一日止，提供固定資產—土地及建築物計 118,505 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十二月三十一日，應付新光金融控股股份有限公司之所得稅款分別為 282,441 仟元及 299,243 仟元，帳列其他流動負債。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九十七年度	九十六年度
薪資	\$ 18,354	\$ 11,801
獎金	6,468	12,482
特支費	-	-
紅利	-	292
	<u>\$ 24,822</u>	<u>\$ 24,575</u>

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

三 質抵押之資產

本公司各項資產帳面價值提供擔保或用途受限情形如下：

資 產 項 目	九十七年		九十六年		擔 保 用 途
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	
營業證券—自營	\$ -	\$ 146,518			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—流動	341,129	-			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	729,000	654,000			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	108,356	112,697			抵押於銀行作為短期放款額度之擔保
固定資產—土地及建築物	330,678	332,516			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	182,548	183,669			抵押於銀行作為短期放款額度之擔保
營業保證金—定期存款	325,000	370,000			用途受限
	<u>\$ 2,016,711</u>	<u>\$ 1,799,400</u>			

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 十 二 月 三 十 一 日)		上 期 (九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日)		標 準	執 行 情 形
		計 算 式	比 率	計 算 式	比 率		
17	業主權益 (負債總額—期貨交易人權益—買賣損失準備—違約損失準備)	588,535	44.19	587,440	167.31	≥1	符合相關規定
17	流動資產 流動負債	586,193	4.14	499,053	9.40	≥1	"
22	業主權益 最低實收資本額	588,535	99.75%	587,440	99.57%	≥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	578,910	59.50%	576,246	73.13%	≥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 115 頁至 153 頁。

(四)從事衍生性商品交易之相關資訊：詳附註二十九。

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。

四 部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

本公司九十七及九十六年度部門別財務資訊揭露如下：

單位：新台幣仟元

	經 紀 商		承 銷 商		自 營 商		合 計	
	97 年度	96 年度	97 年度	96 年度	97 年度	96 年度	97 年度	96 年度
來自企業(含子公司)以外客戶之收入	\$ 574,005	\$ 531,456	\$ 102,722	\$ 84,597	\$ 437,198	\$ 803,131	\$ 1,113,925	\$ 1,419,184
來自企業(含子公司)內其他部門之收入	-	-	-	-	-	-	-	-
部門收入合計	\$ 574,005	\$ 531,456	\$ 102,722	\$ 84,597	\$ 437,198	\$ 803,131	\$ 1,113,925	\$ 1,419,184
部門(損)益	\$ 179,390	\$ 168,192	(\$ 13,741)	(\$ 32,250)	(\$ 363,383)	\$ 261,043	(\$ 197,734)	\$ 396,985
利息收入							32,178	23,879
處分投資利益							-	45,160
公司一般收入							24,581	10,694
公司一般費用及損失							(239,779)	(168,070)
稅前(損失)利益							(\$ 380,754)	\$ 308,648
可辨認資產	\$ 2,176,312	\$ 3,544,569	\$ 175,569	\$ 321,433	\$ 8,556,977	\$ 7,261,817	\$ 10,908,858	\$ 11,127,819
經紀商投資有價證券								
開放式基金及貨幣市場工具							-	535,844
基金及投資							154,880	154,880
公司一般資產							2,982,488	2,182,365
資產合計							\$ 14,046,226	\$ 14,000,908
折舊及各項攤銷	\$ 31,436	\$ 24,359	\$ 2,438	\$ 2,097	\$ 3,434	\$ 4,181		
資本支出固定資產增加金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		

(二) 地區別資訊：本公司無國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊：本公司無外銷銷貨收入。

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

附表一 與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上：

單位：新台幣仟元

關係人名稱	科目	金額	備註
新光人壽保險股份有限公司	經紀手續費折讓	85,490	

新壽綜合證券股份有限公司

附賣回債券投資明細表

民國九十七年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	交 易 條 件		利 率 %	債 種	類 面	券 額	成 交 金 額
	起 始 日	到 期 日					
中華郵政股份有限公司	97/12/3	98/1/6	1.29	央債 93-8 期	\$ 61,000	\$ 67,000	\$ 67,000
中華郵政股份有限公司	97/12/10	98/1/9	1.18	央債 93-3 期	91,000	100,000	100,000
中華郵政股份有限公司	97/12/12	98/1/13	0.65	央債 93-8 期	91,000	100,000	100,000
中華郵政股份有限公司	97/12/18	98/1/19	0.58	央債 93-8 期	181,000	200,000	200,000
中華郵政股份有限公司	97/12/19	98/1/19	0.57	央債 93-8 期	181,000	200,000	200,000
中華郵政股份有限公司	97/12/19	98/1/20	0.57	央債 93-8 期	271,000	300,000	300,000
中華郵政股份有限公司	97/12/22	98/1/21	0.57	央債 91-8 期	283,000	310,000	310,000
中華郵政股份有限公司	97/12/31	98/2/9	0.48	央債 90-3	272,000	300,777	300,777
中華開發工業銀行股份有限公司	97/12/29	98/1/5	0.42	央債 93-2 期	40,000	40,030	40,030
中華開發工業銀行股份有限公司	97/12/29	98/1/6	0.42	央債 92-10 期	200,000	200,011	200,011
台証綜合證券股份有限公司	97/12/23	98/1/21	0.55	央債 93-8 期	386,000	425,000	425,000
台灣票券金融股份有限公司	97/12/9	98/1/5	1.27	央債 94-2 期	31,500	31,522	31,522
台灣票券金融股份有限公司	97/12/23	98/1/6	0.51	央債 96-1	110,000	118,161	118,161
台灣票券金融股份有限公司	97/12/24	98/1/8	0.48	央債 94-2 期	4,300	4,315	4,315
台灣票券金融股份有限公司	97/12/24	98/1/8	0.48	央債 94-6 期	172,600	173,226	173,226
台灣票券金融股份有限公司	97/12/12	98/1/13	0.70	央債 89-10	91,400	92,089	92,089
台灣票券金融股份有限公司	97/12/8	98/1/15	1.19	央債 90-3	39,200	40,051	40,051
台灣票券金融股份有限公司	97/12/8	98/1/15	1.19	央債 94-4 期	5,800	6,008	6,008
台灣票券金融股份有限公司	97/12/25	98/1/15	0.45	央債 89-10	41,000	44,016	44,016
台灣票券金融股份有限公司	97/12/25	98/1/15	0.45	央債 90-3	39,300	43,660	43,660
台灣票券金融股份有限公司	97/12/31	98/1/16	0.42	央債 89-10	33,500	33,511	33,511
台灣票券金融股份有限公司	97/12/31	98/1/16	0.42	央債 94-2 期	75,500	75,948	75,948
台灣票券金融股份有限公司	97/12/23	98/1/20	0.53	央債 96-5	35,100	38,158	38,158
台灣票券金融股份有限公司	97/12/22	98/2/18	0.56	央債 91-4 期	71,800	71,921	71,921
台灣票券金融股份有限公司	97/12/22	98/2/18	0.56	央債 94-6 期	72,000	72,121	72,121
台灣票券金融股份有限公司	97/12/30	98/3/12	0.45	央債 94-4 期	138,000	150,000	150,000
台灣票券金融股份有限公司	97/12/30	98/3/13	0.45	央債 96-5	9,200	9,215	9,215
台灣票券金融股份有限公司	97/12/29	98/3/16	0.46	央債 89-10	34,100	34,508	34,508
台灣票券金融股份有限公司	97/12/29	98/3/16	0.46	央債 94-6 期	164,600	173,824	173,824
合作金庫票券金融股份有限公司	97/12/11	98/1/5	1.12	央債 89-2	180,000	200,000	200,000
合作金庫票券金融股份有限公司	97/12/26	98/1/6	0.41	央債 90-1	70,000	77,000	77,000
合作金庫票券金融股份有限公司	97/12/30	98/1/6	0.41	央債 90-1	17,500	19,004	19,004
合作金庫票券金融股份有限公司	97/12/10	98/1/7	1.16	87 央債乙一	42,000	46,000	46,000

(接次頁)

(承前頁)

客	戶	名	稱	交	易	條	件	債	券	成	交	金	額					
				起	始	日	到	期	日	利	率	%	種	類	面	額	額	額
合作金庫票券金融股份有限公司				97/12/10				98/1/7			1.16		央債 89-2		\$ 167,000		\$ 184,000	
合作金庫票券金融股份有限公司				97/12/29				98/1/8			0.41		央債 90-1		52,000		57,000	
合作金庫票券金融股份有限公司				97/12/30				98/1/14			0.41		央債 89-9		28,000		31,006	
合作金庫票券金融股份有限公司				97/12/30				98/1/14			0.41		央債 89-10		18,000		20,003	
合作金庫票券金融股份有限公司				97/12/30				98/1/14			0.41		97 央債甲 1		68,000		75,011	
合作金庫票券金融股份有限公司				97/12/23				98/1/15			0.56		央債 89 甲十四		79,000		85,000	
合作金庫票券金融股份有限公司				97/12/24				98/1/15			0.45		央債 89-10		27,500		30,500	
合作金庫票券金融股份有限公司				97/12/24				98/1/15			0.45		央債 89 甲十四		27,500		30,500	
合作金庫票券金融股份有限公司				97/12/24				98/1/15			0.45		97 央債甲 1		45,000		49,000	
合作金庫票券金融股份有限公司				97/12/19				98/1/19			0.60		央債 89-10		49,500		55,000	
合作金庫票券金融股份有限公司				97/12/31				98/1/20			0.44		央債 89-2		18,500		20,000	
渣打國際商業銀行股份有限公司				97/12/29				98/1/9			0.42		央債 91-4 期		54,000		56,500	
渣打國際商業銀行股份有限公司				97/12/29				98/1/14			0.42		央債 91-4 期		68,000		71,000	
渣打國際商業銀行股份有限公司				97/12/4				98/1/16			1.20		央債 91-4 期		78,000		84,115	
渣打國際商業銀行股份有限公司				97/12/29				98/1/20			0.42		央債 91-4 期		26,000		27,500	
渣打國際商業銀行股份有限公司				97/12/29				98/1/21			0.42		央債 91-4 期		138,000		143,708	
萬通票券金融股份有限公司				97/12/30				98/1/8			0.41		央債 91-4 期		99,600		100,000	
萬通票券金融股份有限公司				97/12/10				98/1/9			1.11		央債 91-8 期		20,000		20,000	
萬通票券金融股份有限公司				97/12/5				98/1/15			1.22		央債 91-8 期		161,900		162,000	
萬通票券金融股份有限公司				97/12/4				98/1/16			1.20		央債 91-4 期		200,000		200,104	
萬通票券金融股份有限公司				97/12/31				98/1/16			0.41		央債 91-4 期		40,000		40,034	
萬通票券金融股份有限公司				97/12/31				98/1/16			0.41		央債 92-4 期		14,000		14,012	
萬通票券金融股份有限公司				97/12/23				98/1/19			0.50		央債 92-4 期		105,000		105,043	
															<u>\$ 5,119,900</u>		<u>\$ 5,458,112</u>	

新壽綜合證券股份有限公司
營業證券－自營明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表二

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						
中鴻		2,000	10.30	\$ 21	10.20	\$ 20
群光		65,000	30.45	1,980	31.65	2,057
友達		25,000	21.30	533	24.70	618
誠研		148,944	39.05	5,817	10.45	1,557
正文		7,000	41.82	293	46.00	322
				<u>8,644</u>		<u>4,574</u>
興櫃股票						
樂揚		600,000	13.31	7,986	13.31	7,986
臺工銀		468,928	8.11	3,807	8.11	3,807
大量		125	13.76	2	13.76	2
力旺		19,575	67.94	1,330	67.94	1,330
新日光		118,000	88.98	10,500	88.98	10,500
力銘		26,400	49.82	1,315	49.82	1,315
磐儀		231,900	35.38	8,206	35.38	8,206
宏致		4,400	93.97	413	93.97	413
光頡		201,734	26.35	5,316	26.35	5,316
正翰		281,440	42.24	11,890	42.24	11,890
泰博		101,000	87.88	8,877	87.88	8,877
				<u>59,642</u>		<u>59,642</u>
可轉換公司債						
大成一	還本日：101.09.21	90,000	86.07	7,747	88.00	7,920
統一一	還本日：101.10.25	120,000	94.07	11,289	94.45	11,334
統一一	還本日：101.10.25	50,000	101.61	5,081	94.45	4,723
國喬一	還本日：101.06.15	10,000	108.20	1,082	95.10	951
新纖三	還本日：101.04.27	260,000	93.52	24,317	90.00	23,400
和大二	還本日：100.07.17	1,362,000	109.70	149,423	87.00	118,494
廣隆一	還本日：98.12.07	100,000	103.68	10,369	88.50	8,850
訊聯一	還本日：102.03.18	25,000	104.01	2,600	88.50	2,213
東鋼四	還本日：102.05.15	272,000	107.04	29,117	91.60	24,915

(接次頁)

(承前頁)

有價證券名稱	摘要	股數(股、張) / 面額(千元)	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
新鋼一	還本日：101.09.19	38,000	100.00	\$ 3,800	95.50	\$ 3,629
川湖一	還本日：101.01.26	100,000	106.48	10,648	96.50	9,650
裕隆二	還本日：99.01.03	60,000	106.94	6,417	101.10	6,066
中華三	還本日：98.07.13	267,000	96.21	25,689	97.55	26,046
神達三	還本日：99.08.11	10,000	100.00	1,000	94.00	940
神達三	還本日：99.08.11	49,000	104.60	5,126	94.00	4,606
鴻海一	還本日：100.11.10	10,000	104.70	1,046	97.40	974
聯強一	還本日：102.06.24	500,000	100.00	50,000	85.50	42,750
聯強一	還本日：102.06.24	33,000	89.74	2,962	85.50	2,822
鴻準一	還本日：101.11.01	10,000	102.50	1,025	93.60	936
鴻準一	還本日：101.11.02	349,000	92.17	32,170	93.60	32,666
鴻準一	還本日：101.11.29	808,000	99.62	80,496	93.60	75,629
華碩一	還本日：101.11.01	40,000	116.65	4,666	98.05	3,922
華碩一	還本日：101.11.01	50,000	99.01	4,950	98.05	4,902
菱生二	還本日：101.10.02	112,000	92.30	10,338	85.00	9,520
大同二	還本日：101.12.10	30,000	107.10	3,213	94.30	2,829
大同二	還本日：101.12.10	150,000	102.22	15,334	94.30	14,145
微星二	還本日：102.04.25	768,000	100.27	77,013	91.30	70,118
群光一	還本日：99.05.02	202,000	111.70	22,565	95.30	19,251
正崙一	還本日：101.11.07	70,000	101.07	7,075	97.50	6,825
正崙一	還本日：101.11.07	214,000	96.92	20,743	97.50	20,865
億光三	還本日：101.12.14	265,000	86.49	22,919	92.10	24,406
億光三	還本日：101.12.14	116,000	101.97	11,830	92.10	10,684
友達二	還本日：98.04.21	65,000	107.63	6,996	98.50	6,403
友達三	還本日：99.08.11	19,000	106.17	2,017	94.60	1,797
興勤二	還本日：99.06.03	36,000	100.35	3,613	89.70	3,229
晶電三	還本日：101.10.31	298,000	89.75	26,747	91.90	27,386
晶電三	還本日：101.10.31	4,000	105.30	421	91.90	368
創見一	還本日：100.11.24	80,000	114.62	9,170	98.00	7,840
奇力三	還本日：101.10.02	40,000	101.50	4,060	81.55	3,262
強茂三	還本日：101.07.11	121,000	102.96	12,459	97.50	11,798
一詮三	還本日：102.06.09	101,000	103.11	10,415	67.00	6,767
一詮三	還本日：102.06.09	490,000	96.54	47,308	67.00	32,830
瑞軒三	還本日：101.07.11	10,000	103.00	1,030	80.50	805
華航二	還本日：98.02.24	20,000	97.86	1,957	99.45	1,989
華航三	還本日：99.08.08	300,000	95.43	28,631	94.70	28,410
長航二	還本日：98.08.08	45,000	97.24	4,376	98.00	4,410

(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
國賓一	還本日：99.05.19	100,000	97.81	\$ 9,781	97.75	\$ 9,775
華晶一	還本日：98.01.17	145,000	110.17	15,976	99.60	14,442
樺晟一	還本日：101.10.03	10,000	106.80	1,068	95.50	955
大學一	還本日：102.02.27	39,000	100.00	3,900	86.00	3,354
威剛二	還本日：101.04.26	515,000	100.31	51,664	98.60	50,779
岱稜一	還本日：101.11.28	104,000	103.85	10,801	92.00	9,568
昇貿一	還本日：100.11.27	20,000	97.00	1,940	96.50	1,930
昇貿一	還本日：100.11.27	231,000	96.15	22,211	96.50	22,291
日興一	還本日：102.04.16	391,000	111.22	43,488	96.75	37,829
謙裕一	還本日：101.02.05	10,000	104.50	1,045	102.00	1,020
益通一	還本日：100.06.16	27,000	99.95	2,699	83.55	2,256
綠能一	還本日：100.10.24	150,000	100.00	15,000	90.50	13,575
優盛一	還本日：101.10.19	20,000	94.25	1,885	95.55	1,911
正文二	還本日：100.04.14	507,000	101.40	51,411	121.00	61,347
應華一	還本日：101.10.31	31,000	102.50	3,178	86.50	2,682
台半四	還本日：101.11.22	204,000	93.17	19,008	86.00	17,544
台半四	還本日：101.11.22	1,029,000	100.96	103,891	86.00	88,494
友勁一	還本日：101.03.26	10,000	105.00	1,050	89.00	890
友勁一	還本日：101.03.26	160,000	88.23	14,117	89.00	14,240
頌邦二	還本日：101.04.04	71,000	97.65	6,934	93.00	6,603
頌邦二	還本日：101.04.04	300,000	100.85	30,258	93.00	27,900
嘉聯二	還本日：101.09.06	130,000	93.08	12,101	93.00	12,090
詮鼎三	還本日：101.08.20	200,000	100.00	20,000	101.00	20,200
合晶四	還本日：98.11.14	83,000	95.47	7,924	95.50	7,926
合晶四	還本日：98.11.14	30,000	95.01	2,851	95.50	2,865
日揚二	還本日：100.04.27	100,000	100.00	10,000	103.00	10,300
聯茂五	還本日：102.09.05	300,000	100.00	30,000	101.10	30,330
奈普一	還本日：102.05.29	385,000	100.46	38,679	85.00	32,725
華上二	還本日：100.12.21	233,000	99.99	23,298	32.40	7,549
聚和一	還本日：101.06.01	10,000	114.00	1,140	95.00	950
聚和一	還本日：101.06.01	8,000	109.58	877	95.00	760
台虹一	還本日：98.05.31	25,000	107.40	2,684	98.50	2,462
大億一	還本日：101.09.07	33,000	98.93	3,265	94.00	3,102
立碁二	還本日：101.09.03	200,000	100.00	20,000	97.00	19,400
中鼎一	還本日：101.10.18	10,000	101.50	1,015	97.00	970
				<u>1,406,389</u>		<u>1,275,289</u>

(接次頁)

(承前頁)

有價證券名稱	摘要	股數(股、張) / 面額(仟元)	帳 單位(元) /百元 價 格	面 金	值 額	期 單位(元) /百元 價 格	終 日 總	市 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	99.69	\$	299,070
96 南科一	付息日：96.05.31 還本日：101.05.31	100,000,000	100.00		100,000	99.3298		99,330
95 華亞科	付息日：95.12.19 還本日：100.12.19	50,000,000	100.00		50,000	99.1997		49,600
97 中鋼2	付息日：97.12.19 還本日：104.12.29	130,000,000	100.00		130,000	100.4033		130,524
97 台電1	付息日：97.04.18 還本日：102.04.18	100,000,000	100.00		100,000	102.0788		102,079
97 開控1	付息日：97.06.18 還本日：102.06.18	100,000,000	100.00		100,000	102.3753		102,375
94 台控1	付息日：94.09.20 還本日：101.09.20	200,000,000	100.00		200,000	100.4136		200,827
聯邦銀	付息日：94.12.06 還本日：100.06.06	200,000,000	100.00		200,008	100.1091		200,218
					<u>1,180,008</u>			<u>1,184,023</u>
政府公債								
89 債五	付息日：89.11.23 還本日：98.11.23	50,000,000	100.00		53,787	104.0388		52,020
央債 91 四	付息日：91.03.08 還本日：101.03.08	1,600,000	100.00		1,674	106.8286		1,709
央債 918	付息日：91.09.10 還本日：101.09.10	1,000,000	100.00		1,031	106.8581		1,069
央債 924	付息日：92.03.07 還本日：102.03.07	5,000,000	100.00		5,062	102.6833		5,134
央債 927	付息日：92.09.19 還本日：102.09.19	12,000,000	100.00		12,806	106.5569		12,787
94 債 6	付息日：94.07.20 還本日：99.07.20	6,000,000	100.00		6,093	100.9228		6,055
					<u>80,453</u>			<u>78,774</u>
不動產受益證券								
國泰 R1		725,000	10.67		7,740	9.46		6,858
新光一號		735,000	9.74		7,165	8.36		6,145
富邦 R2		1,086,000	10.49		11,399	8.69		9,437
三 鼎		667,000	9.55		6,372	5.58		3,722
三 鼎		322,000	9.55		3,076	5.58		1,797
新光中山 B	還本日：99.01.10	4,200,000	100.00		4,201	99.7601		4,190
新光中山 C	還本日：99.01.10	22,800,000	100.00		22,780	99.5113		22,688
新光敦南 A	還本日：101.06.22	61,415,952	100.00		60,738	99.869		61,335
新光敦南 C	還本日：101.06.22	17,500,000	100.00		17,500	99.9992		17,500
新光松江 B	還本日：101.02.08	2,900,000	100.00		2,734	92.365		2,679
新光松江 C	還本日：101.02.08	100,000	100.00		97	97.6946		98
					<u>143,802</u>			<u>136,449</u>
					2,878,938			<u>\$ 2,738,751</u>
加：評價調整					(140,187)			
					<u>\$ 2,738,751</u>			

新壽綜合證券股份有限公司
 營業證券－承銷明細表
 民國九十七年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元（除特別註明者外）

有價證券名稱	摘要	數量（股／張）	帳面 單價（元）	價值 金額	期終 單價（元）	日市 總價
上市及上櫃公司股票						
名軒		96,000	11.00	\$ 1,056	9.86	\$ 946
同欣電		38,000	60.00	2,280	28.70	1,091
台汽電		55,000	13.20	726	12.60	693
				<u>4,062</u>		<u>2,730</u>
可轉換公司債						
炎洲四	還本日：102.09.19	73,000	100.00	7,300	81.45	5,946
綠能一	還本日：100.10.24	805,000	100.00	80,500	90.50	72,852
益通一	還本日：102.06.16	111,000	100.00	11,100	83.55	9,274
日興一	還本日：102.04.16	10,000	100.00	1,000	96.75	968
一詮三	還本日：102.06.09	55,000	100.00	5,500	67.00	3,685
微星二	還本日：102.04.25	83,000	100.00	8,300	91.30	7,578
聯強一	還本日：102.06.24	613,000	100.00	61,300	85.50	52,411
美亞三	還本日：102.08.19	10,000	100.00	1,000	93.00	930
東鋼四	還本日：102.05.15	46,000	100.00	4,600	91.60	4,214
				<u>180,600</u>		<u>157,858</u>
				184,662		\$ <u>160,588</u>
加：評價調整				(24,074)		
				<u>\$ 160,588</u>		

新壽綜合證券股份有限公司
 營業證券－避險明細表
 民國九十七年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元（除特別註明者外）

有價證券名稱摘要	數量(股、張) / 面額(仟元)	帳面價值		期終日市價	
		單價(元) / 百元 價 格	金 額	單價(元) / 百元 價 格	總 價
上市及上櫃公司股票					
統一	4,200	44.44	\$ 187	28.90	\$ 121
遠紡	3,060	43.87	134	21.00	64
台灣	26,000	33.01	858	32.87	855
臺聚	16,000	12.12	194	9.93	159
榮化	21,227	23.28	494	21.90	465
東聯	58,000	14.69	852	13.80	801
南港	1,000	25.75	26	13.80	14
聯強	600	55.59	33	34.00	20
英業達	31,000	9.08	282	9.25	287
合勤	34,500	24.82	856	17.10	590
正崑	4,250	60.89	259	36.00	153
凌陽	3,000	15.34	46	13.15	40
宏達電	1,000	475.00	475	327.00	327
太子	5,571	9.24	52	4.75	26
裕民	18,000	41.16	741	39.30	707
陽明	205,000	10.61	2,176	10.10	2,071
開發金	296,000	6.93	2,052	7.24	2,143
神基	364,000	13.14	4,784	14.25	5,187
晶技	492	43.68	21	20.90	10
華晶科	6,000	26.10	157	27.40	164
景碩	5,000	54.68	273	30.80	154
緯創	6,000	25.09	151	24.90	148
群創	1,000	43.56	44	24.25	24
正文	3,000	45.70	137	46.00	138
統一實	267,000	10.44	2,788	9.55	2,550
益通	5,000	222.55	1,113	93.30	467
台半	376,000	14.31	5,382	14.10	5,302
頤邦科技	7,501	12.38	93	8.53	64
			<u>24,660</u>		<u>23,051</u>

(接次頁)

(承前頁)

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	
可轉換公司債							
聯強一	還本日：102.06.24	\$ 32,000	97.50	\$ 3,120	85.50	\$ 2,736	
晶技二	還本日：100.11.08	7,000	117.91	825	90.00	630	
華晶一	還本日：98.01.17	10,000	107.00	1,070	99.60	996	
益通一	還本日：102.06.16	252,000	98.63	24,856	83.55	21,055	
正文二	還本日：100.04.14	1,000	108.00	108	121.00	121	
台半四	還本日：101.11.22	107,000	92.90	9,941	86.00	9,202	
頌邦二	還本日：101.04.04	8,000	96.65	773	93.00	744	
				<u>40,693</u>		<u>35,484</u>	
				65,353		\$ <u>58,535</u>	
加：評價調整				(<u>6,818</u>)			
				<u>\$ 58,535</u>			

新壽綜合證券股份有限公司
 應收證券融資款明細表
 民國九十七年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

股 票 名 稱	股 數 (仟 股)	融 資 金 額
和 大	5,670	\$ 64,633
捷 泰	4,714	41,850
國泰金	1,228	34,514
友 達	1,780	32,513
聯發科	200	32,161
鴻 海	677	29,487
宏達電	131	26,725
華 碩	541	14,971
特 力	1,384	14,174
奇美電	1,156	13,918
昱 晶	311	13,646
力 成	397	13,595
群 光	475	12,098
宏 正	393	11,693
中信金	1,348	11,442
智 原	613	11,194
新 普	252	11,180
宜 特	659	10,420
台灣 50	452	9,887
可 成	293	9,769
台新金	2,763	9,604
其 他	-	870,984
		<u>\$ 1,300,458</u>

新壽綜合證券股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表六

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

金融商品名稱摘要	股數或張數	面	值	總	額	利	率	取得成本	累計減損	單	價	總	額
上市及上櫃公司股票													
和 大	513	10	\$	5,130	-			\$ 16,876	\$ 11,643	10.20		\$	5,233
台 新 特	1,760	10		17,600	-			<u>57,904</u>	<u>15,576</u>	24.05			<u>42,328</u>
								<u>74,780</u>	<u>27,219</u>				<u>47,561</u>
不動產受益憑證													
國 泰 R1	19,225	10		192,250	-			201,670	19,802	9.46			181,868
新 光 R1	8,000	10		80,000	-			81,200	14,320	8.36			66,880
富 邦 R2	3,000	10		30,000	-			31,680	5,610	8.69			26,070
駿馬一號	6,732	10		67,320	-			65,031	13,195	7.70			51,836
三 鼎	4,594	10		45,940	-			<u>35,374</u>	<u>9,740</u>	5.58			<u>25,634</u>
								<u>414,955</u>	<u>62,667</u>				<u>352,288</u>
								<u>\$ 489,735</u>	<u>\$ 89,886</u>				<u>\$ 399,849</u>

新壽綜合證券股份有限公司
備供出售金融資產－非流動明細表
民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

有價證券名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		股權淨值 單價(元) 總價	評價基礎		
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額				
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	26,532	-	-	-	422,532	0.18%	3,600	8.52	3,600	成本法
台灣證券交易所股份有限公司	2,742,031	100,481	68,550	-	-	-	2,810,581	0.51%	100,481	35.75	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十二月三十一日

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>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十二月三十一日

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	\$ 9,312	\$ -	\$ -	\$ 257,338	抵押於銀行作為短期放款額度之擔保
	建 築 物	99,558	9,295	-	-	108,853	抵押於銀行作為短期放款額度之擔保
	辦公設備	79,480	14,668	-	2,400	96,548	無
	運輸設備	5,168	-	-	-	5,168	無
	租賃改良	60,423	3,260	(135)	1,471	65,019	無
	預付設備款	<u>2,669</u>	<u>11,881</u>	<u>-</u>	<u>(9,863)</u>	<u>4,687</u>	無
	成本合計	<u>495,324</u>	<u>48,416</u>	<u>(135)</u>	<u>(5,992)</u>	<u>537,613</u>	
累計折舊							
	建 築 物	15,068	1,951	-	-	17,019	
	辦公設備	29,728	18,376	-	-	48,104	
	運輸設備	1,406	983	-	-	2,389	
	租賃改良	<u>17,580</u>	<u>12,493</u>	<u>(135)</u>	<u>-</u>	<u>29,938</u>	
	累計折舊合計	<u>63,782</u>	<u>33,803</u>	<u>(135)</u>	<u>-</u>	<u>97,450</u>	
固定資產淨額		<u>\$ 431,542</u>	<u>\$ 14,613</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 5,992)</u>	<u>\$ 440,163</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十二月三十一日

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>1,121</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>12,054</u>)	
	<u>\$ 183,669</u>	<u>(\$ 1,121)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 182,548</u>	

新壽綜合證券股份有限公司
短期借款明細表
民國九十七年十二月三十一日

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
信用借款	合作金庫	\$ 100,000	97/05/25~98/05/24	2.91	\$ 200,000	無
信用借款	台灣銀行	<u>300,000</u>	97/11/27~98/11/27	2.76	<u>300,000</u>	無
		<u>\$ 400,000</u>			<u>\$ 500,000</u>	

新壽綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國九十七年十二月三十一日

明細表十二

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 92-7 期	97/12/09	98/01/05	1.22	\$ 500	\$ 556
央債 94-2 期	97/12/09	98/01/05	1.22	8,500	9,446
央債 89-2	97/12/11	98/01/05	1.11	180,000	200,000
央債 93-2 期	97/12/29	98/01/05	0.40	26,000	30,072
央債 93-2 期	97/12/29	98/01/05	0.40	14,000	15,032
央債 89-5	97/12/29	98/01/05	0.40	5,000	5,000
央債 90-1	97/12/30	98/01/05	0.40	17,500	18,220
央債 92-4 期	97/12/30	98/01/05	0.40	8,000	8,330
央債 94-2 期	97/12/30	98/01/05	0.40	23,000	23,460
央債 93-8 期	97/12/17	98/01/06	0.58	2,000	2,101
央債 91-8 期	97/12/22	98/01/06	0.50	46,100	51,230
央債 93-8 期	97/12/22	98/01/06	0.50	17,000	18,888
央債 96-1	97/12/23	98/01/06	0.45	36,000	40,000
央債 91-8 期	97/12/23	98/01/06	0.45	2,200	2,440
央債 92-4 期	97/12/23	98/01/06	0.45	500	550
央債 93-8 期	97/12/23	98/01/06	0.45	5,000	6,029
央債 93-8 期	97/12/26	98/01/06	0.40	3,600	3,926
央債 90-1	97/12/26	98/01/06	0.40	70,000	77,780
央債 93-8 期	97/12/26	98/01/06	0.40	20,000	22,220
央債 92-10 期	97/12/29	98/01/06	0.40	108,000	126,825
央債 93-8 期	97/12/29	98/01/06	0.40	13,400	15,765
央債 96-1	97/12/29	98/01/06	0.40	6,300	7,410
央債 89-5	97/12/29	98/01/06	0.37	1,000	953
央債 91-4 期	97/12/29	98/01/06	0.40	38,000	44,700
央債 92-4 期	97/12/29	98/01/06	0.40	7,000	8,006
央債 92-10 期	97/12/29	98/01/06	0.40	92,000	107,298
央債 91-4 期	97/12/31	98/01/06	0.40	6,000	6,660
央債 92-4 期	97/12/31	98/01/06	0.40	14,000	15,550
央債 96-1	97/12/31	98/01/06	0.40	67,700	74,260
央債 89-5	97/12/31	98/01/06	0.40	12,300	13,600
87 央債乙一	97/12/10	98/01/07	1.15	42,000	46,220
央債 89-2	97/12/10	98/01/07	1.15	167,000	183,780
央債 91-4 期	97/12/22	98/01/07	0.50	500	550
央債 91-8 期	97/12/22	98/01/07	0.50	43,100	47,875
央債 94-6 期	97/12/22	98/01/07	0.50	1,500	1,660
央債 94-6 期	97/12/24	98/01/08	0.45	172,600	200,449
央債 94-2 期	97/12/26	98/01/08	0.40	3,500	4,025
央債 90-1	97/12/29	98/01/08	0.38	52,000	57,096
央債 92-4 期	97/12/29	98/01/08	0.38	1,900	2,110
央債 94-2 期	97/12/29	98/01/08	0.38	800	880
央債 91-4 期	97/12/30	98/01/08	0.40	86,600	100,014

(接 次 頁)

(承前頁)

債 券 名 稱	交 易 條 件			金 額	
	起 始 日	到 期 日	利 率 (%)	面 額	成 交 金 額
94 聯邦 1	97/12/30	98/01/08	0.80	\$ 20,000	\$ 20,000
94 聯邦 1	97/12/30	98/01/08	0.80	20,000	20,000
94 聯邦 1	97/12/30	98/01/08	0.80	20,000	20,000
94 聯邦 1	97/12/30	98/01/08	0.80	10,000	10,000
94 聯邦 1	97/12/30	98/01/08	0.80	10,000	10,000
94 聯邦 1	97/12/30	98/01/08	0.80	30,000	30,000
央債 89-10	97/12/30	98/01/08	0.40	13,000	15,000
央債 91-4 期	97/12/30	98/01/08	0.40	13,000	15,000
94 台新金控 1	97/12/03	98/01/09	1.70	50,000	50,000
央債 91-8 期	97/12/10	98/01/09	1.10	15,000	17,500
央債 89-5	97/12/10	98/01/09	1.10	11,000	12,500
央債 93-3 期	97/12/10	98/01/09	1.15	91,000	100,000
97 台電 1A	97/12/12	98/01/09	0.85	20,000	20,050
央債 91-4 期	97/12/29	98/01/09	0.40	54,000	60,000
央債 89-10	97/12/12	98/01/13	0.68	91,400	107,500
央債 92-4 期	97/12/12	98/01/13	0.68	400	470
央債 93-8 期	97/12/12	98/01/13	0.68	91,000	107,030
央債 89 甲十四	97/12/23	98/01/13	0.45	14,900	16,454
央債 92-7 期	97/12/23	98/01/13	0.45	3,300	3,660
央債 92-7 期	97/12/29	98/01/13	0.40	5,400	6,350
央債 94-6 期	97/12/29	98/01/13	0.40	7,100	7,650
新光松江 B	97/12/29	98/01/13	0.80	1,000	988
央債 91-4 期	97/12/29	98/01/14	0.40	68,000	75,037
央債 89-9	97/12/30	98/01/14	0.40	28,000	30,760
央債 89-10	97/12/30	98/01/14	0.40	5,000	5,490
97 央債甲 1	97/12/30	98/01/14	0.40	68,000	73,763
央債 91-4 期	97/12/05	98/01/15	1.19	6,000	6,667
央債 91-8 期	97/12/05	98/01/15	1.19	147,000	163,333
央債 90-3	97/12/08	98/01/15	1.15	39,200	43,556
央債 94-4 期	97/12/08	98/01/15	1.15	5,800	6,444
94 聯邦 1	97/12/18	98/01/15	0.90	5,900	5,900
央債 89 甲十四	97/12/23	98/01/15	0.50	62,100	73,008
央債 89-10	97/12/24	98/01/15	0.43	27,500	30,550
央債 89 甲十四	97/12/24	98/01/15	0.43	27,500	30,550
97 央債甲 1	97/12/24	98/01/15	0.43	45,000	48,900
央債 89 甲十四	97/12/24	98/01/15	0.41	2,000	2,002
央債 89-10	97/12/25	98/01/15	0.40	41,000	44,790
央債 90-3	97/12/25	98/01/15	0.40	39,300	43,660
央債 91-8 期	97/12/25	98/01/15	0.40	14,900	16,550
央債 91-4 期	97/12/04	98/01/16	1.19	270,000	300,000
97 台電 1A	97/12/18	98/01/16	0.85	10,000	10,026
央債 94-4 期	97/12/31	98/01/16	0.40	2,000	2,131
央債 89-10	97/12/31	98/01/16	0.40	33,500	39,410
央債 91-4 期	97/12/31	98/01/16	0.40	36,000	42,350
央債 94-2 期	97/12/31	98/01/16	0.40	75,500	88,364
央債 93-8 期	97/12/18	98/01/19	0.55	181,000	200,000
央債 89-10	97/12/19	98/01/19	0.55	49,500	55,000

(接次頁)

(承前頁)

債 券 名 稱	交 易 條 件			金 額	
	起 始 日	到 期 日	利 率 (%)	面 額	成 交 金 額
央債 93-8 期	97/12/19	98/01/19	0.55	\$ 181,000	\$ 200,018
央債 92-4 期	97/12/23	98/01/19	0.46	90,000	100,000
94 南科三	97/12/10	98/01/20	1.50	200,000	200,000
95 華亞科 1	97/12/16	98/01/20	0.90	50,000	50,000
央債 93-8 期	97/12/19	98/01/20	0.55	271,000	300,000
央債 92-7 期	97/12/23	98/01/20	0.50	100	100
央債 93-8 期	97/12/23	98/01/20	0.50	177,400	208,610
央債 96-5	97/12/23	98/01/20	0.50	35,100	41,290
97 台電 1A	97/12/29	98/01/20	0.80	10,000	10,024
央債 91-4 期	97/12/29	98/01/20	0.40	26,000	30,327
央債 89-5	97/12/30	98/01/20	0.40	2,700	2,900
央債 91-4 期	97/12/30	98/01/20	0.40	1,100	1,100
央債 91-8 期	97/12/30	98/01/20	0.40	1,000	1,020
央債 94-6 期	97/12/30	98/01/20	0.40	5,500	6,000
央債 89-2	97/12/31	98/01/20	0.40	18,500	20,000
94 南科三	97/12/18	98/01/21	0.90	40,000	40,000
央債 91-8 期	97/12/22	98/01/21	0.50	192,600	214,000
央債 93-8 期	97/12/23	98/01/21	0.53	180,500	200,139
央債 91-4 期	97/12/29	98/01/21	0.40	100,000	116,942
央債 93-8 期	97/12/29	98/01/21	0.40	28,100	33,058
94 南科三	97/12/19	98/02/03	0.88	60,000	60,000
96 南科 1	97/12/19	98/02/03	0.88	50,000	50,000
97 台電 1A	97/12/10	98/02/09	1.40	60,000	60,123
94 台新金控 1	97/12/24	98/02/09	0.90	100,000	100,171
94 聯邦 1	97/12/24	98/02/09	0.90	20,000	20,000
央債 90-3	97/12/31	98/02/09	0.42	272,000	300,300
新光敦南 A	97/12/22	98/02/11	1.70	61,000	60,664
新光中山 B	97/12/22	98/02/11	1.70	3,000	3,000
新光中山 C	97/12/22	98/02/11	1.70	3,000	3,000
新光敦南 C	97/12/22	98/02/11	1.70	17,500	17,500
96 南科 1	97/12/25	98/02/12	0.80	50,000	50,000
央債 94-6 期	97/12/22	98/02/18	0.55	63,400	70,444
央債 91-4 期	97/12/22	98/02/18	0.55	71,800	79,714
97 中鋼 2B	97/12/29	98/02/18	0.77	130,000	130,000
央債 89-5	97/12/29	98/02/18	0.40	18,000	20,747
央債 94-6 期	97/12/29	98/02/18	0.40	500	580
97 開控 1A	97/12/25	98/02/25	0.80	100,000	100,000
94 台新金控 1	97/12/25	98/03/05	0.85	50,000	50,000
央債 94-4 期	97/12/30	98/03/12	0.43	135,000	150,000
央債 92-4 期	97/12/30	98/03/13	0.43	2,200	2,360
央債 92-7 期	97/12/30	98/03/13	0.43	2,700	2,900
央債 96-5	97/12/30	98/03/13	0.43	9,200	9,765
央債 89-10	97/12/29	98/03/16	0.44	34,100	37,880
央債 94-6 期	97/12/29	98/03/16	0.44	164,600	182,120
94 聯邦 1	97/12/05	98/04/30	2.30	26,000	30,278
立基二	97/12/29	98/01/06	0.80	20,000	20,000
正歲一	97/12/29	98/01/06	0.80	7,000	7,028

(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
台半四	97/12/29	98/01/06	0.80	\$ 20,000	\$ 20,011
華航三	97/12/29	98/01/06	0.80	27,000	27,069
和大二	97/12/29	98/01/06	0.80	50,000	50,000
奈普一	97/12/30	98/01/06	0.80	18,000	18,002
台半四	97/12/30	98/01/06	0.80	10,000	10,003
台半四	97/12/30	98/01/06	0.80	14,000	14,001
昇貿一	97/12/30	98/01/06	0.80	16,000	16,002
強茂三	97/12/30	98/01/06	0.80	10,000	10,000
中華三	97/12/31	98/01/07	0.80	26,000	25,048
微星二	97/12/31	98/01/07	0.80	56,000	44,607
鴻準一	97/12/31	98/01/07	0.80	50,000	43,583
億光三	97/12/31	98/01/07	0.80	23,000	20,000
鴻準一	97/12/31	98/01/07	0.80	34,000	29,241
台半四	97/12/31	98/01/07	0.80	60,000	50,597
鴻準一	97/12/31	98/01/07	0.80	1,000	862
正歲一	97/12/31	98/01/07	0.80	11,000	10,028
和大二	97/12/31	98/01/09	0.80	34,000	34,023
華上二	97/12/31	98/01/09	0.80	23,000	23,014
華碩一	97/12/05	98/01/13	1.80	4,000	3,634
統一一	97/12/05	98/01/13	1.80	8,300	6,917
日興一	97/12/05	98/01/13	1.80	15,000	12,512
川湖一	97/12/05	98/01/13	1.80	5,000	4,174
群光一	97/12/05	98/01/13	1.80	5,000	4,174
東鋼四	97/12/09	98/01/13	1.70	27,200	22,703
日興一	97/12/09	98/01/13	1.70	11,700	9,769
聯強一	97/12/09	98/01/13	1.70	50,000	45,537
晶電三	97/12/09	98/01/13	1.70	6,000	5,010
東鋼四	97/12/09	98/01/13	1.70	4,600	3,847
微星二	97/12/25	98/01/17	0.85	10,000	10,000
頤邦二	97/12/25	98/01/17	0.85	10,000	10,000
頤邦二	97/12/25	98/01/17	0.85	10,000	10,000
頤邦二	97/12/11	98/01/19	1.65	7,100	7,107
正歲一	97/12/11	98/01/19	1.65	2,100	2,100
友勁一	97/12/11	98/01/19	1.65	16,000	16,016
鴻準一	97/12/12	98/01/19	1.15	20,000	20,000
頤邦二	97/12/12	98/01/19	1.15	10,000	10,000
群光一	97/12/12	98/01/19	1.15	8,000	8,000
創見一	97/12/12	98/01/19	1.15	7,000	7,000
台半四	97/12/12	98/01/19	1.15	5,000	5,000
威剛二	97/12/16	98/01/19	1.15	40,000	40,000
統一一	97/12/17	98/01/20	1.15	3,700	3,700
晶電三	97/12/17	98/01/20	1.15	14,200	14,300
友達二	97/12/17	98/01/20	1.15	6,500	6,550
日興一	97/12/17	98/01/20	1.15	4,500	4,550
鴻海一	97/12/17	98/01/20	1.15	1,000	1,000
億光三	97/12/17	98/01/20	1.15	3,000	3,000
				<u>\$7,242,800</u>	<u>\$7,826,152</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

民國九十七年十二月三十一日

明細表十三

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 J8	合 勤	20,000,000	0.06	0.72	\$ 14,320	\$ 13,120	18,589	0.06	\$ 8,087	(\$ 6,971)	
新壽 J9	聯 強	20,000,000	0.01	8.75	175,000	174,800	16,049	0.01	56,438	(56,277)	
新壽 K1	新 光 鋼	20,000,000	0.01	0.88	17,500	17,300	18,808	0.01	5,681	(5,493)	
新壽 K2	三 商 行	20,000,000	0.01	0.86	17,120	16,920	19,791	0.01	9,364	(9,166)	
新壽 K3	晶 豪 科	20,000,000	0.01	0.90	17,900	17,700	19,458	0.01	4,296	(4,101)	
新壽 K4	聯 陽	20,000,000	0.01	1.21	24,280	24,080	14,780	0.01	4,378	(4,231)	
新壽 K5	華 固	20,000,000	0.01	1.80	36,020	35,820	16,364	0.01	3,644	(3,480)	
新壽 K6	群 創	20,000,000	0.01	1.83	36,620	36,420	19,421	0.01	5,354	(5,160)	
新壽 K7	晶 技	20,000,000	0.02	0.95	18,900	18,500	18,175	0.02	10,623	(10,260)	
新壽 K8	和 鑫	20,000,000	0.01	1.06	21,100	20,900	17,122	0.01	7,157	(6,985)	
新壽 K9	榮 化	20,000,000	0.01	0.74	14,720	14,520	17,333	0.01	4,689	(4,515)	
新壽 L1	正 崴	20,000,000	0.01	0.80	15,920	15,720	19,820	0.01	6,987	(6,789)	
新壽 L2	太 子	20,000,000	0.01	0.60	11,920	11,720	18,780	0.01	5,110	(4,923)	
新壽 L3	華 晶 科	20,000,000	0.03	1.25	25,080	24,480	17,654	0.03	5,365	(4,836)	
新壽 L4	南 港	20,000,000	0.01	0.94	18,700	18,500	19,738	0.01	6,281	(6,084)	
新壽 L5	景 碩	20,000,000	0.06	1.79	35,820	34,620	19,535	0.06	9,402	(8,230)	
新壽 L6	台 聚	20,000,000	0.11	1.04	20,700	18,500	19,607	0.11	5,119	(2,963)	
新壽 L7	凌 陽	20,000,000	0.01	0.87	17,300	17,100	19,422	0.01	5,009	(4,815)	
新壽 L8	陽 明	20,000,000	0.16	0.81	16,120	12,920	15,403	0.16	3,966	(1,501)	
新壽 L9	聯 強	20,000,000	5.20	2.14	42,800	(61,200)	19,731	5.20	44,164	58,437	
新壽 M1	東 聯	20,000,000	0.06	1.37	27,460	26,260	18,279	0.06	4,314	(3,217)	
新壽 M2	台 積 電	20,000,000	1.20	0.63	12,520	(11,480)	15,723	1.20	19,310	(442)	
新壽 M3	神 基	20,000,000	0.40	0.46	9,140	1,140	16,529	0.40	6,084	527	
新壽 M4	正 文	20,000,000	0.02	0.96	19,100	18,700	18,398	0.02	10,868	(10,500)	
新壽 M5	宏 達 電	20,000,000	0.04	0.91	18,100	17,300	17,810	0.04	3,399	(2,686)	
新壽 M6	開 發 金	20,000,000	1.57	1.22	24,460	19,660	18,371	0.24	5,417	(1,008)	
新壽 M7	裕 民	20,000,000	1.57	1.46	29,240	21,840	19,712	0.37	10,646	(3,353)	
新壽 M8	英 業 達	20,000,000	1.57	0.83	16,500	15,300	19,167	0.06	3,964	(2,814)	
新壽 M9	統 一 實	20,000,000	1.57	1.02	20,480	13,680	18,045	0.34	10,203	(4,067)	

(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	N1		台灣 50	20,000,000	1.57	1.63	\$ 32,620	\$ 3,620	19,857	1.45	\$ 31,281	(\$ 2,488)
	新壽	N2		緯創	20,000,000	1.57	0.87	17,300	3,500	19,929	0.69	16,053	(2,302)
								<u>824,760</u>	<u>611,960</u>			<u>332,653</u>	<u>(130,693)</u>
上	櫃												
	新壽	U3		中美晶	5,000,000	0.24	1.60	8,010	7,960	1,536	0.01	28	(12)
	新壽	U4		頤邦	7,500,000	0.03	0.62	4,620	4,545	6,000	0.01	1,152	(1,092)
	新壽	U5		台半	7,000,000	0.06	0.88	6,125	5,775	6,573	0.05	1,493	(1,164)
	新壽	U6		台半	5,000,000	0.04	0.93	4,625	4,575	1,452	0.01	186	(172)
	新壽	U7		益通	5,000,000	1.57	5.57	27,870	27,820	988	0.01	2,108	(2,098)
	新壽	U8		頤邦	7,000,000	1.57	0.94	6,545	6,125	6,678	0.06	1,106	(706)
	新壽	U9		台半	5,000,000	1.57	1.31	6,565	4,465	2,124	0.42	986	(94)
								<u>64,360</u>	<u>61,265</u>			<u>7,059</u>	<u>(5,338)</u>
								<u>\$ 889,120</u>	<u>\$ 673,225</u>			<u>\$ 339,712</u>	<u>(\$ 136,031)</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
民國九十七年十二月三十一日

明細表十四

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
聯發科	71	\$ 15,759	\$ 14,258
宏達電	27	9,229	8,350
友 達	295	6,229	5,636
遠雄港	189	5,306	4,801
國泰金	150	5,221	4,724
台積電	116	4,996	4,522
其 他	-	<u>114,233</u>	<u>103,558</u>
		<u>\$ 160,973</u>	<u>\$ 145,849</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十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	日	期	初	餘	額	本	期	提	列	本	期	沖	銷	本	期	末	餘	額
違約損失準備					<u>\$ 37,605</u>				<u>\$ 15,920</u>				<u>\$ -</u>					<u>\$ 53,525</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十二月三十一日

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
買賣損失準備					\$				-	\$	10,365	\$	10,365	\$			-

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十二月三十一日

明細表十七

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十二月三十一日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項 目	經 紀 商			承 銷 商			自 營 商			合 計		
	金	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%
直屬各部門損益												
營業收入												
經紀手續費收入	\$	415,080	37	\$	-	-	\$	-	-	\$	415,080	37
承銷業務收入		-	-		29,424	3		-	-		29,424	3
股務代理收入		-	-		27,381	3		-	-		27,381	3
利息收入		158,352	14		-	-		101,474	9		259,826	23
營業證券評價利益		-	-		45,917	4		-	-		45,917	4
股利收入		-	-		-	-		46,296	4		46,296	4
借券及附賣回債券融券回補利益		-	-		-	-		40,021	4		40,021	4
認購權證發行利益		-	-		-	-		100,113	9		100,113	9
期貨契約利益		-	-		-	-		15,715	1		15,715	1
衍生性金融商品利益－櫃檯		-	-		-	-		133,579	12		133,579	12
其他營業收入		573	-		-	-		-	-		573	-
		<u>574,005</u>	<u>51</u>		<u>102,722</u>	<u>10</u>		<u>437,198</u>	<u>39</u>		<u>1,113,925</u>	<u>100</u>
營業費用												
經紀經手費支出		35,567	3		-	-		-	-		35,567	3
自營經手費支出		-	-		-	-		3,546	-		3,546	-
出售證券損失		-	-		75,550	7		487,442	44		562,992	51
利息支出		1,281	-		-	-		97,585	9		98,866	9
選擇權交易損失		-	-		-	-		21,260	2		21,260	2
結算交割服務費支出		-	-		-	-		3,562	-		3,562	-
發行認購權證費用		-	-		-	-		7,762	1		7,762	1
營業證券跌價評價損失		-	-		-	-		83,398	8		83,398	8
薪資支出		139,633	13		22,241	2		33,108	3		194,982	18
折舊及攤提		31,436	3		2,438	-		3,434	-		37,308	3
其他營業支出		186,698	17		16,234	1		59,484	5		262,416	23
		<u>394,615</u>	<u>36</u>		<u>116,463</u>	<u>10</u>		<u>800,581</u>	<u>72</u>		<u>1,311,659</u>	<u>118</u>
部門別營業損益		<u>179,390</u>	<u>15</u>		<u>(13,741)</u>	<u>-</u>		<u>(363,383)</u>	<u>(33)</u>		<u>(197,734)</u>	<u>(18)</u>
非屬各部門直接產生之各項收支												
各項收入											56,759	5
管理費用											(116,466)	(10)
財務費用											(42,446)	(4)
其他費用											(80,867)	(7)
											<u>(183,020)</u>	<u>(16)</u>
本期稅前純損											(380,754)	(34)
減：所得稅利益											634	-
本期純損											<u>(\$ 380,120)</u>	<u>(34)</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十二月三十一日

明細表十九

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		31,540	7,545	1,450	40,535
7月		24,818	7,942	1,679	34,439
8月		20,804	6,517	1,517	28,838
9月		19,007	4,372	1,389	24,768
10月		12,091	4,511	-	16,602
11月		9,607	5,162	25	14,794
12月		<u>11,903</u>	<u>5,462</u>	<u>978</u>	<u>18,343</u>
		<u>\$325,031</u>	<u>\$ 75,910</u>	<u>\$ 14,139</u>	<u>\$415,080</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十二月三十一日

明細表二十

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	36	304	353
5 月		302	-	7,406	7,708
6 月		238	-	5,718	5,956
7 月		467	-	1,655	2,122
8 月		32	-	2,705	2,737
9 月		227	40	806	1,073
10 月		1,138	28	2,655	3,821
11 月		-	-	2,305	2,305
12 月		-	-	1,913	1,913
		<u>\$ 2,777</u>	<u>\$ 266</u>	<u>\$ 26,381</u>	<u>\$ 29,424</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十二月三十一日

明細表二十一

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	\$ 2,973,102	\$ 3,153,250	(\$ 180,148)
在營業處所買賣 股 票	350,157	476,517	(126,360)
債 券	<u>225,404,157</u>	<u>225,454,238</u>	(<u>50,081</u>)
	<u>\$ 228,727,416</u>	<u>\$ 229,084,005</u>	(<u>\$ 356,589</u>)
承銷商：			
在集中交易市場買賣 股 票	\$ 181,001	\$ 257,193	(\$ 76,192)
在營業處所買賣 債 券	<u>10,142</u>	<u>9,500</u>	<u>642</u>
	<u>\$ 191,143</u>	<u>\$ 266,693</u>	(<u>\$ 75,550</u>)
避 險			
在集中交易市場買賣 股 票	\$ 1,487,046	\$ 1,563,298	(\$ 76,252)
在營業處所買賣 股 票	<u>658,489</u>	<u>713,090</u>	(<u>54,601</u>)
	<u>\$ 2,145,535</u>	<u>\$ 2,276,388</u>	(<u>\$ 130,853</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十二月三十一日

明細表二十二

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				2,250
7	月				2,252
8	月				2,335
9	月				2,358
10	月				2,360
11	月				2,320
12	月				<u>2,328</u>
				\$	<u>27,381</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十二月三十一日

明細表二十三

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>
附賣回債券投資利息收入				\$ 65,111	
債券投資利息收入				36,072	
融資利息收入				158,346	
其 他				<u>297</u>	
				<u>\$259,826</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十二月三十一日

明細表二十四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
附買回債券負債利息支出		\$ 97,585	
融券利息支出		<u>1,281</u>	
		<u>\$ 98,866</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十二月三十一日

明細表二十五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
薪資費用		\$236,347	
租金支出		61,606	
郵電費		15,325	
廣告費		8,381	
交際費		3,506	
折舊		33,803	
勞務費		10,989	
稅捐		42,820	
保險費		17,725	
電腦資訊費		37,288	
違約損失		15,921	
其他		<u>111,979</u>	
		<u>\$595,690</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十二月三十一日

明細表二十六

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				\$ 32,178	
其他收入				<u>24,581</u>	
				<u>\$ 56,759</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十二月三十一日

明細表二十七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
定期存款利息				\$ 16,171	
活期存款利息				784	
票券利息				5,115	
營業保證金利息				6,115	
公司債利息				700	
交割結算基金利息				2,973	
其	他			<u>320</u>	
				<u>\$ 32,178</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十二月三十一日

明細表二十八

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				\$ 90,927	
財務支出				42,446	
其他損失				<u>4,422</u>	
				<u>\$137,795</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十二月三十一日

明細表二十九

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			申購總件數	承銷作業處		上市/櫃日期	備 註
							數	量	金 額		承銷手續費	理 收 入		
環德 (IPO)	協	包	97.03.19~97.03.20	20	56.00	\$ 1,120	-	\$ -	\$ 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	198	97.04.03	上市	
新日興一 CB	協	包	97.04.03~97.04.10	100	100.00	10,000	10	1,000	13	-	-	97.04.16	上櫃	
微星二 CB	協	包	97.04.21~97.04.23	400	100.00	40,000	83	8,300	27	-	-	97.04.29	上櫃	
國賓一 CB	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 CB	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 CB	協	代	97.05.21~97.05.23	1,000	100.00	100,000	-	-	67	-	-	97.05.28	上櫃	
一詮三 Cb	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 CB	協	包	97.06.09~97.06.11	683	100.00	68,300	111	11,100	137	-	-	97.06.16	上櫃	
聯強一 CB	協	包	97.06.18~97.06.20	2,000	100.00	200,000	826	82,600	67	-	-	97.06.25	上櫃	
元富一 CB	協	代	97.07.18~97.07.22	4,000	100.00	400,000	-	-	400	-	-	97.08.01	上櫃	
美亞三 CB	協	包	97.08.12~97.08.14	100	100.00	10,000	10	1,000	32	-	-	97.08.19	上櫃	
台汽電	協	包	97.08.25~97.09.02	700	13.50	9,450	70	945	92	24,937	31	97.09.08	上市	
同 欣	協	包	97.09.04~97.09.12	125	60.00	7,500	38	2,280	75	8,037	9	97.09.18	上市	
炎四洲 CB	協	包	97.09.12~97.09.16	100	100.00	10,000	74	7,400	20	-	-	97.09.19	上櫃	
世紀鋼鐵	協	包	97.09.16~97.09.24	167	10.00	1,670	164	1,640	40	48	-	97.09.30	上市	
綠能一 CB	協	包	97.10.21~97.10.23	1,000	100.00	100,000	955	95,500	126	-	-	97.10.28	上櫃	
名 軒	主	包	97.10.21~97.10.29	3,000	11.00	33,000	150	1,650	1,500	46	3	97.11.04	上市	
力 積	協	包	97.10.16~97.10.17	50	14.00	700	-	-	12	-	25	97.10.21	初次上櫃	
				<u>20,078</u>		<u>\$ 1,271,667</u>	<u>2,640</u>	<u>\$ 228,315</u>	<u>\$ 3,177</u>	<u>158,837</u>	<u>\$ 266</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十二月三十一日

明細表三十

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：
自營部蘇盟元資深協理、經紀部羅世澤副總經理
- 4.櫃檯買賣業務實際作業人數：高級業務員 155 名，業務員 175 名
- 5.櫃檯買賣帳戶開戶人數：66,073 人
- 6.櫃檯買賣股票總成交股數：1,962,159,593 股
- 7.櫃檯買賣股票總成交筆數：384,686 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	436,292	350,157	31,449,886	30,481,243
債 券	215,727,739	225,404,157	449,435	600,101

- 9.庫存上櫃有價證券明細表：請詳第 65~71 頁及第 73 頁營業證券明細表。

新壽綜合證券股份有限公司

財務報告其他揭露事項

暨

會計師複核報告

民國九十七年度

新壽綜合證券股份有限公司
財務報告「其他揭露事項」複核報告

新壽綜合證券股份有限公司 公鑒：

新壽綜合證券股份有限公司民國九十七年度之財務報表，業經本會計師依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則予以查核，本會計師並於民國九十八年二月六日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。後附新壽綜合證券股份有限公司編製之民國九十七年度「其他揭露事項」，係依據「證券商財務報告編製準則」及「期貨商財務報告編製準則」之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依「財務報告其他揭露事項複核要點」予以複核完竣。

依本會計師之意見，新壽綜合證券股份有限公司民國九十七年度財務報告「其他揭露事項」已依「證券商財務報告編製準則」及「期貨商財務報告編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

勤業眾信會計師事務所

會計師 王 自 軍 會計師 龔 雙 雄

中 華 民 國 九 十 八 年 二 月 六 日

新壽綜合證券股份有限公司
財務報告其他揭露事項
民國九十七年度

壹、業務之說明

一、最近五年度重大業務事項

- (一)購併或合併其他公司：無。
- (二)分割：無。
- (三)轉投資關係企業：

單位：新台幣仟元

投資年度	轉 投 資 公 司 名 稱	原始投資金額	備 註
八十七年	新壽證券投資顧問股份有限公司	299,940	
九十一年	新壽證券投資顧問股份有限公司	60	
九十三年	新壽證券投資顧問股份有限公司	(233,737)	係減資退回股款
九十五年	新壽證券投資顧問股份有限公司	-	決議解散

- (四)重整：無。
- (五)購置重大資產：
- 1.購置重大資產：無。
- 2.處分重大資產：無。
- (六)經營方式之重大改變：

本公司為專營證券商，公司自八十七年三月開始營運，其主要業務為自營、經紀及承銷三大業務，另於九十四年四月奉准經營期貨自營業務及九十四年十一月開始融資融券業務。又於九十六年九月取得結算會員資格，並於九十六年十二月開始經營期貨經紀費業務。

- (七)業務內容之重大改變：無。

二、投資海外事業相關資訊：無。

三、國外設置分支機構及代表人辦事處資訊：無。

四、董事、監察人、總經理及副總經理酬勞及相關資訊：

(一) 董事、監察人、總經理及副總經理酬勞

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資、獎金 等酬勞	其他酬勞			選任日期	就任日期	解任日期
			性質	購入成本	說明			
董事長	新光金融控股股份有限公司代表人：林明星	5,603	座車乙輛	2,000	91.02.19	91.02.19		
董事	新光金融控股股份有限公司代表人：林士喬	72			於 95.12.25 選任董事	於 95.12.25 就任董事		
董事	新光金融控股股份有限公司代表人：黃毓秀	57			91.02.19	91.02.19		
董事	新光金融控股股份有限公司代表人：陳柏堅	32			94.01.24	94.01.24		
董事	新光金融控股股份有限公司代表人：黃敏義	66			91.02.19	91.02.19		
獨立董事	胡勝益	9			97.09.19	97.09.19		
獨立董事	郭清水	9			97.09.19	97.09.19		
監察人	新光金融控股股份有限公司代表人：林俊銘	72			94.01.24	94.01.24		
監察人	新光金融控股股份有限公司代表人：邱立權	60			91.02.19	91.02.19		
總經理	林士喬	4,660	座車乙輛	866		95.02.10		
副總經理	翁添福	3,222				95.02.10		
副總經理	鄭紹森	3,210				94.08.16		
副總經理	李顯章	2,972				95.11.09		
副總經理	陳志偉	2,491				97.05.19 晉升		
副總經理	羅世澤	2,579				97.01.11 晉升		

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

五、勞資關係資訊：

(一) 現行重要勞資協議及實施情形：

1. 員工福利措施：

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

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

(3)成立職福利會，每月舉辦勞資溝通協調會議，促進勞資合作，發展生產技能，改善勞動條件及勞工生活與工作環境。以維護勞資雙方互助依存，兩蒙其利與和諧。

2.退休制度：

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

3.其他重要協議：

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

(二)最近三年度因勞資糾紛所受損失：

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

貳、市價、股利及股權分散情形

一、每股市價：本公司非上市及上櫃公司，故本項目不適用。

二、股利資訊：

(一)股利發放：

單位：新台幣元/每股

項 目		年 度	
		九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
現 金 股 利		註一	0.36
追 溯 調 整 後 之 現 金 股 利		〃	〃
無 償 配 股	盈 餘 配 股	〃	〃
	資 本 公 積 配 股	〃	〃
累 積 未 付 股 利		〃	〃

註一：本公司九十七年度盈餘分配尚未經董事會決議。

(二)股利政策：

本公司之股利政策係為九十一年二月十九日決議通過，茲說明如下：

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

三、股權分散情形：

(一)普通股

普 通 股
每股面額十元

97年12月31日

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

(二)特別股：無。

四、董事、監察人、經理人及大股東（持股 10% 以上）持股變動情形表：

97 年 12 月 31 日

職稱	姓名	期初持股情形			股權變動情形			期末持股情形			代表人	備註
		持有股數	持股比例	質押股數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數	持股比例	質押股數			
董事長 91.02.19 就任	新光金融控股股份有限公司	416,300,546	100%	-	-	-	416,300,546	100%	-	林明星		
董事 91.02.19 就任	新光金融控股股份有限公司	416,300,546	100%	-	-	-	416,300,546	100%	-	林士喬(95.12.25 就任) 黃毓秀(91.02.19 就任) 黃敏義(91.02.19 就任) 陳柏堅(94.01.24 就任)		
獨立董事 97.09.19 就任	胡勝益	-	-	-	-	-	-	-	-			
獨立董事 97.09.19 就任	郭清水	-	-	-	-	-	-	-	-			
監察人 91.02.19 就任	新光金融控股股份有限公司	416,300,546	100%	-	-	-	416,300,546	100%	-	邱立權(91.02.19 就任) 林俊銘(94.01.24 就任)		
總經理 95.02.10 就任	林士喬	-	-	-	-	-	-	-	-			
副總經理 95.11.09 就任	李顯章	-	-	-	-	-	-	-	-			
副總經理 94.08.16 就任	鄭紹森	-	-	-	-	-	-	-	-			
副總經理 95.02.10 就任	翁添福	-	-	-	-	-	-	-	-			
副總經理 97.01.11 晉升	羅世澤	-	-	-	-	-	-	-	-			
副總經理 97.05.19 晉升	陳志偉	-	-	-	-	-	-	-	-			
協理 91.09.13 就任	周朝鵬	-	-	-	-	-	-	-	-			
協理 94.09.07 就任	吳勝嘉	-	-	-	-	-	-	-	-			
資深協理 94.09.16 就任	羅成望	-	-	-	-	-	-	-	-			
資深協理 94.09.16 就任	蘇盟元	-	-	-	-	-	-	-	-			
協理 91.02.19 就任	劉榮茂	-	-	-	-	-	-	-	-			
協理 93.05.01 就任	郭國定	-	-	-	-	-	-	-	-			
協理 93.10.01 就任	白正憲	-	-	-	-	-	-	-	-			

職稱	姓名	期初持股情形			股權變動情形			期末持股情形			代表人	備註
		持有股數	持股比例	質押股數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數	持股比例	質押股數			
經理 93.05.01 就任	蕭瑞勳	-	-	-	-	-	-	-	-			
協理 93.05.01 就任	黃琮淵	-	-	-	-	-	-	-	-			
資深經理 95.06.08 就任	陳玉春	-	-	-	-	-	-	-	-			
資深經理 95.03.14 就任	陳茂堂	-	-	-	-	-	-	-	-			
經理 95.05.29 就任	莊華崇	96.08.31 解任	-	-	-	-	-	-	-			
經理 96.12.28 就任	林勝樺	-	-	-	-	-	-	-	-			
經理 96.01.25 就任	喻耀芬	97.12.31 解任	-	-	-	-	-	-	-			
經理 96.02.01 就任	冉麗珍	97.01.04 解任	-	-	-	-	-	-	-			
經理 96.06.28 就任	唐士詮	-	-	-	-	-	-	-	-			
經理 96.06.28 就任	李惠華	96.08.31 解任	-	-	-	-	-	-	-			
經理 96.10.26 就任	呂連宏	-	-	-	-	-	-	-	-			
經理 96.10.26 就任	李啟全	-	-	-	-	-	-	-	-			
協理 96.01.25 就任	涂文元	97.08.31 解任	-	-	-	-	-	-	-			
經理 95.12.21 就任	魏凌雲	-	-	-	-	-	-	-	-			

五、總括申報制度相關資訊：無。

六、發行人發行或私募員工認股權憑證且流通在外尚未執行完畢之情形：無。

參、重要財務資訊之揭露

一、簡明資產負債表及損益表資料

(一) 資產負債表資料

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
		97 年	96 年	95 年	94 年	93 年
流 動 資 產		12,714,828	12,638,480	12,538,066	8,422,244	7,831,449
固 定 資 產		440,163	431,542	217,525	554,903	540,168
基 金 及 投 資		154,880	154,880	206,691	75,322	119,277
其 他 資 產		714,594	743,745	861,203	489,700	366,205
流 動 負 債	分 配 前	9,349,174	8,696,771	8,477,315	4,823,223	4,257,739
	分 配 後 (註 2)	-	8,849,451	8,693,815	4,823,223	4,257,739
長 期 負 債		-	-	-	-	-
股 本		4,163,005	4,163,005	4,163,005	4,163,005	4,163,005
資 本 公 積		2,005	2,005	2,005	2,005	2,005
保 留 盈 餘	分 配 前	550,592	1,083,392	1,099,052	502,704	353,739
	分 配 後 (註 2)	-	930,712	882,552	502,704	353,739
資 產 總 額		14,046,226	14,000,908	13,836,358	9,542,169	8,857,843
負 債 總 額	分 配 前	9,420,510	8,752,506	8,572,296	4,874,455	4,339,094
	分 配 後 (註 2)	-	8,905,186	8,788,796	4,874,455	4,339,094
股 東 權 益 總 額	分 配 前	4,625,716	5,248,402	5,264,062	4,667,714	4,518,749
	分 配 後 (註 2)	-	5,095,722	5,047,562	4,667,714	4,518,749

註 1：上列財務資料業均經會計師查核簽證，且未辦理資產重估。

註 2：九十七年度盈餘分配尚未經董事會同意。

(二) 損益表資料

單位：新台幣仟元

年 度	項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
		97 年	96 年	95 年	94 年	93 年
	營業收入	1,068,008	1,709,175	1,234,223	591,602	477,513
	營業費用及支出	(1,367,726)	(1,419,418)	(617,830)	(382,914)	(389,402)
	營業外收入	56,759	76,696	57,985	50,975	29,941
	營業外支出	(137,795)	(57,805)	(12,737)	(17,538)	(4,709)
	稅前淨(損)利	(380,754)	308,648	661,641	242,125	113,343
	會計原則變動累積影響數	-	-	34,110	-	-
	稅後淨(損)利	(380,120)	200,840	596,348	148,965	90,414
	基本每股盈餘(元)	(0.91)	0.48	1.43	0.36	0.22

註 1：所列財務資料皆經會計師簽證。

註 2：本公司最近五年度並無應予利息資本化之情事。

二、重要財務比率分析

項 目		年 度					
		最近五年度財務分析 (註)					
		97年	96年	95年	94年	93年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	67	63	62	51	49	
	長期資金占固定資產比率	1,051	1,216	2,420	841	837	
償債能力 (%)	流動比率	136	145	148	175	184	
	速動比率	136	145	148	174	184	
獲利能力	資產報酬率 (%)	(3)	2	6	2	1	
	股東權益報酬率 (%)	(8)	4	12	3	2	
	占實收資本 比率 (%)	營業利益	(7)	7	15	5	2
		稅前純益	(9)	7	17	6	3
	純益率 (%)	(34)	11	46	23	19	
	基本每股盈餘 (元)	(0.91)	0.48	1.43	0.36	0.22	
稀釋每股盈餘 (元)	(0.91)	0.48	1.43	0.36	0.22		
現金 流量	現金流量比率 (%)	13	4	-	17	-	
	現金流量允當比率 (%)	-	-	-	186	-	
	現金再投資比率 (%)	23	3	-	16	-	
特殊 規定 之 比 率 (%)	負債總額占資本淨值比率	204	166	163	104	96	
	固定資產占資產總額比率	3	3	2	6	6	
	包銷總額占速動資產比率	0.10	0.05	0.35	2.79	4.76	
	融資總金額占淨值比率	28.11	51.35	24.67	4.84	-	
	融券總金額占淨值比率	3.48	3.37	1.57	0.04	-	

註：所列財務資料業均經會計師查核簽證。

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

肆、財務狀況及經營結果之檢討及分析

一、財務狀況比較分析：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度	差 異	
				金 額	%
流動資產		12,714,828	12,638,480	76,348	1
基金及投資		154,880	154,880	-	-
固定資產		440,163	431,542	8,621	2
其他資產		714,594	743,745	(29,151)	(4)
受託買賣借項—淨額		21,761	32,261	(10,500)	(33)
資產總額		14,046,226	14,000,908	45,318	-
流動負債		9,349,174	8,696,771	652,403	8
其他負債		71,336	55,735	15,601	28
負債總額		9,420,510	8,752,506	668,004	8
股 本		4,163,005	4,163,005	-	-
資本公積		2,005	2,005	-	-
保留盈餘		550,592	1,083,392	(532,800)	(49)
股東權益其他項目		(89,886)	-	(89,886)	-
股東權益總額		4,625,716	5,248,402	(622,686)	(12)
<p>說明：公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大動項目（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者）之主要原因及其影響及未來因應計劃。</p> <p>1.受託買賣借項減少主要係期末受託買進有價證券之金額減少所致。</p> <p>2.其他負債增加主要係因本期違約損失準備增加所致。</p> <p>3.保留盈餘減少主要係本期淨損 380,290 仟元及分派現金股利 149,868 仟元所致。</p>					

二、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析：

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源及未來五年擬投資之資本支出性質：

單位：新台幣仟元

計 劃 項 目	實際或預期之資金來源	預期完工期	所需資金總額	實 際 或 預 定 資 金 運 用 情 形					
				96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
裝璜工程及購置設備	自有資金	96~101 年度	103,848	27,779	17,069	14,000	15,000	15,000	15,000
租賃權益改良	自有資金	96~101 年度	27,956	21,560	400	500	400	500	400
遞延借項	自有資金	96~101 年度	44,047	10,098	1,949	8,000	8,000	8,000	8,000

(二) 預計可能產生收益

1. 預計可增加之營業收入、費用支出及營業利益：

單位：新台幣仟元

年度	項 目	營業收入	營業費用 及 支 出	營業利益	備 註
98		119,754	97,152	22,602	
99		125,742	102,009	23,733	
100		132,029	107,109	24,920	
101		138,630	112,464	26,166	

2. 其他效益說明：無。

二、流動性分析：

(一) 最近二年度流動性分析：

項 目	年 度		
	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度	增 (減) 比 例
現金流動比率	13	4	-
現金流量允當比率	-	-	-
現金再投資比率	23	3	-

增減比例變動分析說明：

由於本期減少操作附買賣回債券交易及營業證券部位，使營業活動之現金流量較九十六年之淨流入增加，故本年度現金流量比率及現金再投資比率均較去年度上升。

(二) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全年現 金 流 出 量	預計現金剩 餘 (不 足) 數 額	預計現金不足額之 補 救 措 施	
				投資計畫	融資計畫
①	②	③	① + ② - ③		
1,484,282	(666,253)	135,458	682,571	-	-

三、經營結果分析：

(一)最近二年度經營結果分析

單位：新台幣仟元

科目	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度		增 (減) 金 額	變 動 比 率 (%)
	年 度					
營業收入淨額		1,068,008		1,709,175	(641,167)	(38)
營業費用及支出		(1,367,726)		(1,419,418)	51,692	(4)
營業利益		(299,718)		289,757	(589,475)	(203)
營業外收入及利益：						
利息收入	32,178		23,879		8,299	35
開放式基金及貨幣 市場工具評價迴 轉利益	12,844		-		12,844	-
處分投資利益	-		45,160		(45,160)	(100)
其他收入	11,737		7,657		4,080	53
營業外支出及損失：		56,759		76,696	(19,937)	(26)
開放式基金及貨幣 市場工具評價損 失	-		(19,988)		19,988	(100)
依權益法認列之投 資損失	-		(1,465)		1,465	(100)
處分投資損失	(90,927)				(90,927)	-
利息支出	(42,446)		(33,490)		(8,956)	27
其他損失	(4,422)		(2,862)		(1,560)	55
稅前純 (損) 益		(137,795)		(57,805)	(79,990)	138
所得稅利益 (費用)		(380,754)		308,648	(689,402)	(223)
本期純 (損) 益		634		(107,808)	108,442	(101)
		(380,120)		200,840	(580,960)	(289)
增減比例變動分析說明：						
1.營業收入：本期適逢全球金融風暴致使股市表現不佳，使出售證券利益上期減少 445,308 仟元及認購 (售) 權證發行利益減少 339,629 仟元所致。						
2.營業費用及支出：主要係本期股市表現不佳，使出售證券損失及營業證券評價損失分別增加 (減少) 279,727 仟元及 (330,162) 仟元所致。						
3.營業外收入及利益：主要係本期股市表現不佳，使處分投資利益減少 45,160 仟元及因處分全數開放式基金，使開放式基金及貨幣市場工具評價迴轉利益增加 12,844 仟元。						
4.營業外支出及損失：主要係本期股市不佳，使處分投資損失增加 90,927 仟元及因本期出售全數開放式基金，使開放式基金及貨幣市場工具評價損失相對減少 19,988 仟元所致。						

(二)營業毛利變動分析：不適用。

伍、會計師資訊：

一、公費資訊：

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

二、本公司最近兩年度均委任勤業眾信會計師事務所王自軍會計師及龔雙雄會計師查核簽證，期後並無更換情事。

新壽綜合證券股份有限公司

期貨部門揭露事項

民國九十七年度

§ 目 錄 §

項	目	頁	次
一、	封 面	115	
二、	目 錄	116	
三、	期貨部門資產負債表	117	
四、	期貨部門損益表	118	
五、	期貨部門財務報表附註		
	(一)公司沿革	119	
	(二)重要會計政策之彙總說明	119~123	
	(三)會計變動之理由及其影響	123	
	(四)重要會計科目之說明	124~130	
	(五)關係人交易	130	
	(六)質押之資產	130	
	(七)重大承諾事項及或有事項	130	
	(八)重大之災害損失	130	
	(九)從事衍生性商品交易之相關資訊	130~131	
	(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	131	
	(十一)專屬期貨商業業務之特有風險	131~132	
	(十二)部門別財務資訊	132	
	(十三)重大之期後事項	132	
	(十四)重大交易事項相關資訊	132	
	(十五)轉投資事業相關資訊	132	
	(十六)大陸投資資訊	132	
	(十七)其 他	132	
六、	期貨部門重要會計科目明細表	133~153	

新壽綜合證券股份有限公司

期貨部門資產負債表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

代 碼	資 產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
101000	流動資產					201000	流動負債				
101010	現金及約當現金 (附註二及四(一))	\$ 405,074	55	\$ 397,699	62	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))	\$ 3,440	1	\$ 342	-
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))	50,524	7	51,287	8	201410	期貨交易人權益 (附註二及四(八))	129,396	18	49,583	8
101410	客戶保證金專戶 (附註二及四(三))	129,884	18	49,731	8	201990	其他流動負債 (附註四(九)及五)	8,901	1	3,149	-
101990	其他流動資產 (附註四(四))	711	-	336	-			141,737	20	53,074	8
		<u>586,193</u>	<u>80</u>	<u>499,053</u>	<u>78</u>						
103000	固定資產 (附註二)					203000	其他負債				
103030	設 備	2,959	-	2,286	-	203010	違約損失準備 (附註四(十))	638	-	20	-
103XX9	減：累計折舊	(764)	-	(63)	-	203990	其他負債	978	-	20	-
		<u>2,195</u>	<u>-</u>	<u>2,223</u>	<u>-</u>			1,616	-	40	-
105000	其他資產					906003	負債總計	143,353	20	53,114	8
105010	營業保證金 (附註四(五))	95,000	13	95,000	15	906004	股東權益				
105020	交割結算基金 (附註四(六))	40,000	6	40,000	6	301110	指撥營運資金 (附註四(十一))	590,000	80	590,000	92
105030	存出保證金	2,800	-	2,800	1	304040	待彌補虧損	(1,465)	-	(2,560)	-
105990	其他資產 (附註二及四(七))	5,700	1	1,478	-		股東權益總計	588,535	80	587,440	92
		<u>143,500</u>	<u>20</u>	<u>139,278</u>	<u>22</u>						
906001	資 產 總 計	<u>\$ 731,888</u>	<u>100</u>	<u>\$ 640,554</u>	<u>100</u>	906002	負債及股東權益總計	<u>\$ 731,888</u>	<u>100</u>	<u>\$ 640,554</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十二月三十一日

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	\$ 30,905	16	\$ 1,016	1
424400	衍生性金融商品利益 （附註四□）	150,410	79	166,400	96
440000	營業外收入及利益	8,888	5	5,575	3
	合 計	<u>190,203</u>	<u>100</u>	<u>172,991</u>	<u>100</u>
500000	費 用				
501000	經紀經手費支出	3,698	2	-	-
502000	自營經手費支出	990	-	420	-
524300	結算交割服務費支出	3,562	2	1,096	1
524400	衍生性金融商品損失 （附註四□）	155,955	82	167,575	97
530000	營業費用	20,723	11	9,234	5
540000	營業外支出及損失	-	-	8	-
	合 計	<u>184,928</u>	<u>97</u>	<u>178,333</u>	<u>103</u>
902001	繼續營業單位稅前淨利 （損）	5,275	3	(5,342)	(3)
551000	所得稅費用	(4,180)	(2)	(1,256)	(1)
902005	本期淨利（損）	<u>\$ 1,095</u>	<u>1</u>	<u>(\$ 6,598)</u>	<u>(4)</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度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、部門沿革

本公司期貨部門於九十四年三月七日取得「期貨自營商」許可證照，並於九十四年四月二十八日開始經營期貨自營業務，另於九十六年九月取得結算會員資格，並於九十六年十二月開始經營期貨經紀業務。本公司期貨部門九十七年及九十六年十二月三十一日員工人數分別為 7 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公債期貨合約，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已實現期貨契約損益或選擇權交易損益；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，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，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

本公司期貨部門從事期貨自營業務或本國專營期貨經紀商以自有資金從事期貨交易，所繳交之交易保證金、權利金及依市價結算之差額。

客戶保證金專戶

本公司期貨部門辦理期貨經紀業務，依規定向期貨交易人收取之交易保證金、權利金及依市價結算之差額。

期貨交易人權益

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。期貨交易人權益發生借方餘額時，應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

本公司期貨部門經營期貨經紀業務，定期就受託從事期貨交易手續費收入中提列一定比率，作為彌補客戶違約所生損失之準備。

買賣損失準備

本公司期貨部門經營期貨自營業務，定期就自營已實現淨利中提列一定比率，作為買賣損失準備。

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。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理準則

本公司期貨部門於九十七年七月一日採用財務會計準則公報三十四號「金融商品之會計處理準則」新修訂條文，該公報主要修訂有關公平價值變動列入損益中以交易為目的之金融資產重分類之規定。此項修訂，對本公司期貨部門九十七年度財務報表並無重大影響。

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，對九十七年度財務報表並無重大影響。

員工認股權會計處理

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」及各號公報配合新修訂之條文。此項會計變動，對九十六年度財務報表並無重大影響。

四重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
活期存款	\$ 59,824	\$ 63,760
定期存款	100,000	100,000
約當現金－商業本票	245,250	233,939
	<u>\$ 405,074</u>	<u>\$ 397,699</u>

九十七年及九十六年十二月三十一日之定期存款年利率均為 1.28%；九十七年及九十六年十二月三十一日之商業本票年利率分別為 0.75% 及 1.95%~1.98%。

(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 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
<u>交易為目的之金融資產</u>		
買入選擇權	\$ 22	\$ 2,446
期貨交易保證金－自有資金	50,502	48,841
	<u>\$ 50,524</u>	<u>\$ 51,287</u>

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
<u>交易為目的之金融負債</u>		
賣出選擇權負債	\$ 3,440	\$ 342

(三)客戶保證金專戶

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
銀行存款	\$ 103,285	\$ 32,998
期貨結算機構結算餘額	26,599	16,733
	<u>\$ 129,884</u>	<u>\$ 49,731</u>

於九十七年十二月三十一日，客戶保證金專戶 129,884 仟元與期貨交易人權益 129,396 仟元之差異係本公司向期貨交易人收取之手續費收入 121 仟元，應繳納之代收期交稅款 17 仟元及期貨交易人於

收盤後之匯入款 350 仟元。於九十六年十二月三十一日，客戶保證金專戶 49,731 仟元與期貨交易人權益 49,583 仟元之差異係本公司向期貨交易人收取之手續費收入 57 仟元，應繳納之代收期交稅款 41 仟元及期貨交易人於收盤後之匯入款 50 仟元。

(四) 其他流動資產

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
其他應收款—非關係人	\$ 676	334
預付款項	35	2
	<u>\$ 711</u>	<u>\$ 336</u>

(五) 營業保證金

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
期貨自營商營業保證金	\$ 10,000	\$ 10,000
期貨經紀商營業保證金	85,000	85,000
	<u>\$ 95,000</u>	<u>\$ 95,000</u>

本公司期貨部門於九十七年及九十六年十二月三十一日均提供定存單 95,000 仟元存放於主管機關所指定之金融機構作為營業保證金。

(六) 交割結算基金

本公司期貨部門於九十七年及九十六年十二月三十一日繳存之交割結算基金均為 40,000 仟元。

(七) 其他資產

遞延借項

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
期初金額	\$ 1,478	\$ 817
本期增加	5,859	1,269
本期攤銷	(1,637)	(608)
期末餘額	<u>\$ 5,700</u>	<u>\$ 1,478</u>

(八) 期貨交易人權益

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
新臺幣	<u>\$ 129,396</u>	<u>\$ 49,583</u>

(九) 其他流動負債

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
應付帳款	\$ 877	\$ 204
預收款項	330	50
代收款項	50	57
其他應付款	1,781	864
其他應付關係人款項	5,863	1,974
	<u>\$ 8,901</u>	<u>\$ 3,149</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。前項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金管會核准者外，不得使用之。違約損失準備累積已達法定最低實收資本額、營業所用資金或營運資金之數額者，得免繼續提列該準備。本公司期貨部門截至九十七年及九十六年十二月三十一日違約損失準備餘額分別為 638 仟元及 20 仟元，帳列其他負債項下。

(十一) 指撥營運資金

本公司期貨部門截至九十七年及九十六年十二月三十一日指撥專用營運資金均為 590,000 仟元。

(十二) 用人費用、折舊費用及攤銷費用

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

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
用人費用		
薪資費用	\$ 10,315	\$ 5,223
勞健保費費用	386	246
退休金費用	297	182
其他用人費用	214	128
折舊費用	701	63
攤銷費用	1,637	608

(三) 金融商品之公平價值

	<u>九十七年十二月三十一日</u>		<u>九十六年十二月三十一日</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	\$ 405,074	\$ 405,074	\$ 397,699	\$ 397,699
客戶保證金專戶	129,884	129,884	49,731	49,731
其他流動資產	711	711	336	336
營業保證金	95,000	95,000	95,000	95,000
交割結算基金	40,000	40,000	40,000	40,000
存出保證金	2,800	2,764	2,800	2,732
<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	129,396	129,396	49,583	49,583
其他流動負債	8,901	8,901	3,149	3,149
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產				
交易目的金融資產				
買入選擇權	22	22	2,446	2,446
期貨交易保證金－自有資金	50,502	50,502	48,841	48,841
<u>負債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債				
交易目的金融負債				
賣出選擇權負債	3,440	3,440	342	342

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。

(齒) 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	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	合約金額或 權利金	信用風險	合約金額或 權利金	信用風險
交易目的				
公債期貨	\$ 8,300	\$ -	\$ 35,937	\$ -
股價指數選擇權	5,654	-	2,928	-
輕原油選擇權	432	-	-	-

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，交易者對未沖銷部位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。本公司九十七年十二月三十一日未沖銷部位產生之未實現期貨契約損失及選擇權交易利益分別為 145 仟元及 2,566 仟元。另本公司九十六年十二月三十一日未沖銷部分產生之未實現股價期貨契約損失及選擇權交易利益分別為 1,445 仟元及 1,302 仟元。

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、股價指數選擇權交易及公債期貨交易旨在規避股票、受益憑證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二月六日止，期末未沖銷股價指數期貨合約及選擇權合約已平倉部位分別為 14 口及 558 口，產生期貨契約損失 340 仟元及選擇權交易利益 3,653 仟元。本公司九十七年二月六日尚未平倉之股價指數期貨合約及選擇權合約口數分別為 2 口及 22 口，未沖銷部位產生之未實現股價期貨契約損失 27 仟元及選擇權交易利益 156 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業務所持有股價指數期貨契約及股價指數選擇權契約等，係以擴大投資管道並有效運用公司資本為主。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及公債期貨契約，主要係為規避股票、受益憑證及公債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

九十七及九十六年度從事期貨及選擇權交易所產生相關科目如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
資 產		
期貨交易保證金—自有資金	\$ 50,502	\$ 48,841
買入選擇權	22	2,446
負 債		
賣出選擇權負債—非避險	3,440	342
交易目的		
期貨契約及選擇權交易利益— 非避險已實現	147,791	164,728

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
期貨契約及選擇權交易利益— 非避險未實現	\$ 2,619	\$ 1,672
期貨契約及選擇權交易損失— 非避險已實現	(155,757)	(165,760)
期貨契約及選擇權交易損失— 非避險未實現	(198)	(1,815)

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十二月三十一日，應付新光金融控股股份有限公司之所得稅款分別為 5,863 仟元及 1,974 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：

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
營業保證金—定期存款	<u>\$ 95,000</u>	<u>\$ 95,000</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十二月三十一日止，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 十 二 月 三 十 一 日						
金 融 商 品		未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或 支 付 (收 取) 之 權 利 金	公 平 價 值	備 註
項 目	交 易 種 類	買 / 賣 方	契 約 數			
選擇權契約	股價指數選擇權契約(買權)	買方	16	\$ 34	\$ 9	
	股價指數選擇權契約(賣權)	買方	1	17	13	
	股價指數選擇權契約(買權)	賣方	162	(1,625)	(1,280)	
	股價指數選擇權契約(賣權)	賣方	398	(3,978)	(1,549)	
	輕原油選擇權(賣權)	賣方	3	(432)	(611)	
期貨契約	公債期貨	買方	2	466	446	
	公債期貨	賣方	14	(7,834)	(7,959)	

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

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 (負債總額-期貨交易人 權益-買賣損失準備- 違約損失準備)	588,535 13,319	44.19	587,440 3,511	167.31	≥1	符合相關規定
17	流動資產 流動負債	586,193 141,737	4.14	499,053 53,074	9.40	≥1	"
22	業主權益 最低實收資本額	588,535 590,000	99.75%	587,440 590,000	99.57%	≥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	578,910 9,729	59.50%	576,246 7,880	73.13%	≥20% ≥15%	"

十一、專屬期貨商業務之特有風險

本公司之營業項目係代理客戶從事期貨契約及期貨選擇權契約買賣，於受託進行期貨交易時，應向客戶收受交易保證金或權利金。當交易保證金或權利金不足支應損失時，公司將可能發生重大的融資風險。本公司依個別客戶交易情形，每日注意其保證金維持於一定額度，必要時要求客戶追加保證金或減少交易額，以控制此項風險。

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。

ㄓ 部門別財務資訊：請詳第 153 頁。

ㄔ 重大期後事項：無。

ㄕ 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。

ㄖ 轉投資事業相關資訊：無。

ㄗ 大陸投資資訊：無。

ㄘ 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

民國九十七年十二月三十一日

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				\$ 59,824	
定期存款		利率 1.28% (承作期間為九十七年三月十一日至九十八年三月十一日)		100,000	
商業本票		利率 0.75%，三個月內到期 (承作期間為九十七年十二月二十四日至九十八年一月十九日)		<u>245,250</u>	
					<u>\$405,074</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
 民國九十七年十二月三十一日

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	16	-	\$ -		\$ 34		\$ 9	註
	賣權	1	-	-		17		13	//
期貨交易保證金－自有資金		-	-	-		<u>50,502</u>		<u>50,502</u>	
						<u>\$ 50,553</u>		<u>\$ 50,524</u>	

註：買入選擇權之公平市價係按九十七年十二月三十一日台灣期貨交易所之收盤價格計算。

新壽綜合證券股份有限公司期貨部門
期貨交易保證金—自有資金明細表
民國九十七年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

期貨結算機構名稱 (其他期貨商名稱)	摘	要	幣	別	外	幣	金	額	匯	率	新	臺	幣	金	額	備	註
臺灣期貨交易所			新	臺	-	-					\$	40,180					
寶來曼氏期貨			新	臺	-	-						8,188					
寶來曼氏期貨			美	元	65	32.80						<u>2,134</u>					
												<u>\$ 50,502</u>					

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

民國九十七年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

項 目	本 期		上 期	
	金 額	%	金 額	%
銀行存款（註一）	\$ 103,285	80	\$ 32,998	66
期貨結算機構結算餘額（註二）	26,599	20	16,733	34
	<u>\$ 129,884</u>	<u>100</u>	<u>\$ 49,731</u>	<u>100</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
 民國九十七年十二月三十一日

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	-	-	\$ 10,347	
華南商業銀行	#101100065131	新臺幣	-	-	4,272	
臺灣新光商業銀行	#1100101002222	新臺幣	-	-	83,862	
第一商業銀行	#14310122982	新臺幣	-	-	<u>4,804</u>	
					<u>\$103,285</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
 民國九十七年十二月三十一日

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 (已抵繳 評價價值)	備 註
臺灣期貨交易所	銀行存款	新臺幣	-	-	<u>\$ 26,599</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

民國九十七年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
其他應收款—非關係人		應收利息		\$	676		
預付款項					<u>35</u>		
				\$	<u>711</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十二月三十一日

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	<u>\$ 2,286</u>	<u>\$ 673</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,959</u>	無	

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十二月三十一日

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	\$ 63	\$ 701	\$ -	\$ 764		

新壽綜合證券股份有限公司期貨部門

其他資產明細表

民國九十七年十二月三十一日

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>5,700</u>		
					<u>\$ 143,500</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
 民國九十七年十二月三十一日

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								
股價指數選擇權	買權	162	-	\$ 1,625	-	-	\$ 1,280	註
"	賣權	398	-	3,978	-	-	1,549	
輕原油選擇權	賣權	3	-	432	-	-	611	
				\$ 6,035			\$ 3,440	

註：賣出選擇權之公平價值係按九十七年十二月三十一日臺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

民國九十七年十二月三十一日

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
8695-970055-6	新臺幣	-	-	\$ 12,226	
8693-002624-4	"	-	-	9,940	
其他(註)	"	-	-	<u>107,230</u>	
				<u>\$129,396</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

民國九十七年十二月三十一日

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>
應付帳款		應付經手費		\$	877		
其他應付款		其	他		7,644		
預收款項		預收客戶期貨保證金			330		
代收款項					<u>50</u>		
					<u>\$ 8,901</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十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

月	份	摘	要	金	額
1月				\$	1,515
2月					869
3月					2,222
4月					1,906
5月					2,486
6月					2,704
7月					3,797
8月					3,003
9月					2,370
10月					2,854
11月					3,650
12月					<u>3,529</u>
				\$	<u>30,905</u>

新壽綜合證券股份有限公司期貨部門

衍生性金融商品損益明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

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		\$	47,986		
	選擇權交易利益－非 避險已實現	股價指數選擇權契約			99,805		
	選擇權交易利益－非 避險未實現	"			<u>2,619</u>		
					<u>150,410</u>		
損失：							
	期貨契約損失－非避 險已實現	股價指數期貨契約		(32,126)		
	期貨契約損失－非避 險未實現	"		(145)		
	選擇權交易損失－非 避險已實現	股價指數選擇權契約		(123,631)		
	選擇權交易損失－非 避險未實現	"		(<u>53</u>)		
					<u>(155,955)</u>		
					<u>(\$ 5,545)</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十二月三十一日

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					343
7月					458
8月					365
9月					290
10月					340
11月					432
12月					<u>456</u>
				\$	<u>3,698</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十二月三十一日

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					158
7月					55
8月					38
9月					53
10月					77
11月					65
12月					<u>68</u>
				\$	<u>990</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十二月三十一日

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					339
7月					348
8月					274
9月					235
10月					341
11月					368
12月					<u>361</u>
				\$	<u>3,562</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十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

項 目	本 期 金 額	上 期 金 額	備 註
薪 津	\$ 10,315	\$ 5,223	
伙 食 費	157	94	
郵 電 費	441	239	
保 險 費	386	246	
退 休 金	297	182	
稅 捐	2,800	1,214	
折 舊	701	63	
攤 銷	1,637	608	
電腦資訊費	1,739	555	
團體會費	164	291	
違約損失	618	-	
修繕費	341	-	
什 支	<u>1,127</u>	<u>519</u>	
	<u>\$ 20,723</u>	<u>\$ 9,234</u>	

新壽綜合證券股份有限公司期貨部門
營業外收入及利益、支出及損失明細表
民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
營業外收入及利益							
					\$ 8,789		
					79		
					<u>20</u>		
					<u>\$ 8,888</u>		

新壽綜合證券股份有限公司期貨部門

業務種類別損益表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

	經紀商		自營商		合計	
	金額	%	金額	%	金額	%
直屬各業務別損益						
營業收入						
手續費收入	\$ 30,905	17	\$ -	-	\$ 30,905	17
衍生性金融商品利益	-	-	150,410	83	150,410	83
合計	30,905	17	150,410	83	181,315	100
營業支出及費用						
經手費支出	3,698	2	990	1	4,688	3
結算交割服務費支出	2,479	1	1,083	1	3,562	2
衍生性金融商品損失	-	-	155,955	86	155,955	86
薪資支出	7,140	4	3,175	2	10,315	6
折舊及攤提	1,887	1	451	-	2,338	1
其他營業費用	4,356	2	3,714	2	8,070	4
合計	19,560	10	165,368	92	184,928	102
業務別營業(損)益	11,345	7	(14,958)	(9)	(3,613)	(2)
非屬各業務直接產生之各項收支						
各項收入					8,888	5
繼續營業單位稅前淨利					5,275	3
所得稅費用					(4,180)	(2)
本期淨利					\$ 1,095	1

董事長：林明星

經理人：林士喬

會計主管：陳玉春