

新壽綜合證券股份有限公司

財 務 報 告
民國九十八年上半年度

地址：台北市信義路四段四五六號地下一樓

電話：(○二) 二五○三七八九○

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	4~5		-
四、資產負債表	6		-
五、損 益 表	7~8		-
六、股東權益變動表	9		-
七、現金流量表	10~11		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	12		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	12~22		二、
(三)會計變動之理由及其影響	22		三、
(四)重要會計科目之說明	22~49		四、~ 元
(五)關係人交易	49~56		五、
(六)質抵押之資產	57		三、
(七)重大承諾事項及或有事項	-		-
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	57~58		三、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	58		三、
2.轉投資事業相關資訊	58		三、
3.大陸投資資訊	58		三、
4.其 他	58~60		三、
(十二)部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	62~100		-
十、會計師複核報告	-		-
十一、其他揭露事項			
(一)業 務	-		-
(二)市價、股利及股權分散情形	-		-
(三)重要財務資訊	-		-
(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	-		-
(五)會計師之資訊	-		-
十二、增加揭露獨立期貨部門之財務報告資訊	101~140		-

新壽綜合證券股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告
民國九十八及九十七年上半年度

會計師查核報告

新壽綜合證券股份有限公司 公鑒：

新壽綜合證券股份有限公司民國九十八年及九十七年六月三十日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券商財務報告編製準則」、「期貨商財務報告編製準則」、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達新壽綜合證券股份有限公司民國九十八年及九十七年六月三十日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三十三(四)所述，新壽綜合證券股份有限公司分別於民國九十八年四月三十日及九十八年七月二十七日與元富證券股份有限公司簽訂營業讓與契約書及不動產買賣契約書，將該公司部分營業用之固定資產、設備及營業之權益轉讓予元富證券股份有限公司。

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九十八年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信會計師事務所

會計師 王 自 軍

會計師 龔 雙 雄

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 八 年 七 月 二 十 四 日

新壽綜合證券股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十八年及九十七年六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 八 年 六 月 三 十 日		九 十 七 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 八 年 六 月 三 十 日		九 十 七 年 六 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
101010	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 1,110,637	10	\$ 788,191	5	201010	短期借款(附註十八及三十一)	\$ 400,000	4	\$ 950,000	6
101070	附賣回債券投資(附註二及五)	2,823,185	24	3,851,578	26	201020	應付商業本票(附註十九)	249,939	2	1,648,151	11
	公平價值變動列入損益之金融資產-流動					201030	附買回債券負債(附註二、二十及三十)	3,734,279	32	6,061,607	40
	交易目的金融資產						公平價值變動列入損益之金融負債-流動				
101045	開放式基金及貨幣市場工具(附註二及六)	19,760	-	295,302	2	201110	發行認購(售)權證負債(附註二、二十一及二十九)	5,736	-	42,538	-
101110	營業證券-自營(附註二、七及三十一)	2,066,202	18	3,985,053	26	201200	賣出選擇權負債-期貨(附註二及二十九)	392	-	11,206	-
101120	營業證券-承銷(附註二及八)	86,719	1	249,181	2	201420	應付借券-避險(附註二及二十九)	3,518	-	55,789	-
101150	營業證券-避險(附註二及九)	24,686	-	140,634	1	201450	應付借券-非避險(附註二及二十九)	131,447	1	6,195	-
101220	買入選擇權-非避險(附註二及二十九)	-	-	882	-	201500	衍生性金融商品負債-櫃檯(附註二及二十九)	784,439	7	219,089	2
101430	期貨及交易保證金-自有資金(附註二及二十九)	46,753	1	56,718	-	201310	融券存入保證金(附註二及十)	221,554	2	108,566	1
101500	衍生性金融商品資產-櫃檯(附註二及二十九)	10,596	-	8,764	-	201320	應付融券擔保借款(附註二及十)	244,251	2	119,602	1
101310	應收證券融資款(附註二及十)	2,409,982	21	3,152,990	21	201980	其他金融負債-流動(附註二及二十二)	289,096	3	452,556	3
101450	借券擔保借款(附註二及十)	2,930	-	69,288	-	201990	其他流動負債(附註二、二十五、三十及三十三)	359,312	3	310,581	2
101460	借券保證金(附註二及十)	206,448	2	144,118	1	201000	流動負債合計	6,423,963	56	9,985,880	66
101640	應收帳款-關係人(附註三十)	1,802	-	4,868	-		其他負債				
101680	其他應收款-關係人(附註三十)	180	-	819	-	203010	違約損失準備(附註二)	61,567	1	48,149	-
101700	其他金融資產-流動(附註二、十一及三十)	320,066	3	303,077	2	203020	買賣損失準備(附註二)	30,932	-	-	-
101810	受限制資產-流動(附註三十及三十一)	729,000	6	729,001	5	203600	壞帳損失準備(附註二)	12,282	-	12,282	-
101841	備供出售金融資產-流動(附註二、十二、二十九及三十一)	406,944	3	-	-	203030	存入保證金	1,822	-	1,822	-
101990	其他流動資產(附註二、十三、二十五及三十)	10,754	-	8,623	-	203060	應計退休金負債(附註二及二十三)	3,554	-	4,125	-
101000	流動資產合計	10,276,644	89	13,789,087	91	203000	其他負債合計	110,157	1	66,378	-
	基金及投資					221000	受託買賣貨項(附註二十七)	61,110	-	-	-
102400	備供出售金融資產-非流動(附註二、十四及三十一)	120,281	1	134,880	1	906003	負債合計	6,595,230	57	10,052,258	66
102700	無活絡市場之債券投資-非流動(附註二及十五)	-	-	20,000	-		股東權益(附註二十四)				
102000	基金及投資合計	120,281	1	154,880	1	301000	普通股股本	4,163,005	36	4,163,005	28
	固定資產(附註二、十六、三十及三十一)						資本公積				
103010	土地	257,338	2	248,026	2	302040	處分資產利益	2,005	-	2,005	-
103020	建築物	108,853	1	99,558	1		保留盈餘				
103030	設備	103,686	1	93,827	1	304010	法定盈餘公積	129,989	1	129,989	1
103050	預付設備款	2,874	-	5,150	-	304020	特別盈餘公積	259,978	2	259,978	2
103060	租賃權益改良	66,239	1	60,931	-	304040	未分配盈餘	430,740	4	511,850	3
103998	減：累計減損	(19,523)	-	-	-	305050	金融商品之未實現損失	(32,440)	-	-	-
103999	減：累計折舊	(115,213)	(1)	(80,237)	(1)	906004	股東權益合計	4,953,277	43	5,066,827	34
103000	固定資產淨額	404,254	4	427,255	3						
	其他資產										
105010	營業保證金(附註三十一)	325,000	3	325,000	2						
105020	交割結算基金	129,730	1	120,218	1						
105990	其他資產-其他(附註二、十七、二十五及三十一)	292,598	2	258,291	2						
105000	其他資產合計	747,328	6	703,509	5						
121000	受託買賣借項(附註二十七)	-	-	44,354	-						
906001	資 產 總 計	\$ 11,548,507	100	\$ 15,119,085	100	906002	負債及股東權益總計	\$ 11,548,507	100	\$ 15,119,085	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七月二十四日查核報告)

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

民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟每股

盈餘（虧損）為元

代 碼		九 十 八 年 上 半 年 度		九 十 七 年 上 半 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	收 入				
401000	經紀手續費收入（附註三十）	\$ 191,652	22	\$ 277,296	44
404000	承銷業務收入（附註三十）	2,538	-	15,453	2
411000	出售證券利益—自營	301,207	35	26,403	4
412000	出售證券利益—承銷	7,417	1	-	-
421100	股務代理收入（附註三十）	14,495	2	13,428	2
421200	利息收入	72,899	9	142,772	23
421300	股利收入	16,994	2	18,847	3
421500	營業證券評價利益（附註二）	199,792	23	-	-
421600	借券及附賣回債券融券回補利益	-	-	3,233	1
422200	認購（售）權證發行利益（附註二十九）	12,514	2	64,480	10
424410	期貨契約利益（附註二十九）	23,425	3	3,179	1
424500	衍生性金融商品利益—櫃檯（附註二十九）	-	-	31,662	5
438990	其他營業收入—其他	385	-	14,959	2
440000	營業外收入及利益（附註三十）	12,239	1	21,522	3
400000	收入合計	855,557	100	633,234	100
	費 用				
501000	經紀經手費支出	18,719	2	22,739	4
502000	自營經手費支出	1,089	-	2,335	-
503000	轉融通手續費支出	298	-	84	-
512000	出售證券損失—承銷	-	-	40,708	7
514000	出售證券損失—避險（附註二十九）	2,433	-	40,211	6
521200	利息支出（附註三十）	8,680	1	50,392	8

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		九 十 八 年 上 半 年 度		九 十 七 年 上 半 年 度	
		金 額	%	金 額	%
521510	營業證券評價損失	\$ -	-	\$ 73,653	12
521600	借券及附賣回債券融券 回補損失	31,800	4	-	-
521610	借券及附賣回債券融券 評價損失	33,793	4	1,372	-
521620	借券交易損失	86	-	-	-
522100	發行認購(售)權證費 用	1,055	-	5,121	1
524300	結算交割服務費支出	2,169	-	1,635	-
524420	選擇權交易損失(附註 二十九)	14,093	2	7,555	1
524500	衍生性金融商品損失 (附註二十九)	86,438	10	-	-
530000	營業費用(附註三十)	354,241	42	320,357	51
540070	減損損失(附註十六)	19,523	2	-	-
540990	營業外支出及損失	<u>5,353</u>	<u>1</u>	<u>59,662</u>	<u>9</u>
500000	費用合計	<u>579,770</u>	<u>68</u>	<u>625,824</u>	<u>99</u>
902001	繼續營業單位稅前淨利	275,787	32	7,410	1
551000	所得稅費用(附註二及二十 五)	(<u>5,672</u>)	-	(<u>36,305</u>)	(<u>6</u>)
902005	本期淨利(損)	<u>\$ 270,115</u>	<u>32</u>	<u>(\$ 28,895)</u>	<u>(5)</u>
代 碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
975000	基本每股盈餘(虧損)(附註 二十六)	<u>\$ 0.66</u>	<u>\$ 0.65</u>	<u>\$ 0.02</u>	<u>(\$ 0.07)</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七月二十四日查核報告)

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

民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘					金融商品之未實現 損 失	合 計
	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		
九十八年一月一日餘額	\$ 4,163,005	\$ 2,005	\$ 129,989	\$ 259,978	\$ 160,625	(\$ 89,886)	\$ 4,625,716
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	57,446	57,446
九十八年上半年度純益	-	-	-	-	270,115	-	270,115
九十八年六月三十日餘額	\$ 4,163,005	\$ 2,005	\$ 129,989	\$ 259,978	\$ 430,740	(\$ 32,440)	\$ 4,953,277
九十七年一月一日餘額	\$ 4,163,005	\$ 2,005	\$ 109,905	\$ 219,810	\$ 753,677	\$ -	\$ 5,248,402
九十六年度盈餘分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	20,084	-	(20,084)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	40,168	(40,168)	-	-
現金股利	-	-	-	-	(149,868)	-	(149,868)
員工紅利	-	-	-	-	(2,812)	-	(2,812)
九十七年上半年度純損	-	-	-	-	(28,895)	-	(28,895)
九十七年六月三十日餘額	\$ 4,163,005	\$ 2,005	\$ 129,989	\$ 259,978	\$ 511,850	\$ -	\$ 5,066,827

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七月二十四日查核報告)

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

民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 八 年 上 半 年 度	九 十 七 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利（損）	\$ 270,115	(\$ 28,895)
折舊費用（含其他損失）	18,324	17,016
各項攤提	4,698	4,910
資產減損損失	19,523	-
違約損失準備	8,042	10,544
買賣損失準備	30,932	-
遞延所得稅資產（增加）減少	(11,075)	24,936
應計退休金負債（減少）增加	(153)	99
營業資產及負債之淨變動		
附賣回債券投資	2,634,927	311,603
開放式基金及貨幣市場工具	(19,760)	240,542
營業證券—自營	687,148	(1,374,449)
營業證券—承銷	73,869	58,822
營業證券—避險	33,849	59,126
買入選擇權—非避險	22	1,564
期貨交易保證金—自有資金	3,749	(7,877)
衍生性金融商品—櫃檯	564,978	(420,356)
應收證券融資款	(1,109,524)	(457,690)
借券擔保價款	12,903	(53,883)
借券保證金	(160,045)	(98,386)
應收帳款—關係人	1,499	(2,079)
其他應收款—關係人	(12)	(427)
其他金融資產—流動	(129,282)	(191,548)
其他流動資產	(2,151)	(1,420)
受託買賣借項	21,761	(12,093)
附買回債券負債	(4,091,873)	198,565
附賣回債券投資—融券	-	(49,424)
發行認購（售）權證負債	396,763	91,963
發行認購（售）權證再買回	(403,241)	(82,265)
賣出選擇權負債—期貨	(3,048)	10,864
應付借券—避險	(17,428)	29,269
應付借券—非避險	125,593	6,195

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 八 年 上 半 年 度	九 十 七 年 上 半 年 度
融券存入保證金	\$ 75,705	(\$ 51,532)
應付融券擔保價款	83,278	(57,138)
其他金融負債—流動	74,953	109,492
其他流動負債	76,533	11,285
受託買賣貸項	<u>61,110</u>	<u>-</u>
營業活動之淨現金流出	(<u>667,318</u>)	(<u>1,702,667</u>)
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(4,613)	(15,172)
備供出售金融資產—流動減少	50,351	-
無活絡市場之債券投資減少	20,000	-
營業保證金減少	-	45,000
交割結算基金增加	(9,512)	(3,867)
存出保證金(增加)減少	(11,189)	2,302
遞延借項增加	(1,443)	(3,031)
受限制資產—流動增加	<u>-</u>	(<u>75,001</u>)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>43,594</u>	(<u>49,769</u>)
融資活動之現金流量		
應付商業本票增加	249,939	1,148,269
舉借短期借款	-	330,000
支付現金股利	-	(149,868)
發放員工紅利	<u>-</u>	(<u>2,812</u>)
融資活動之淨現金流入	<u>249,939</u>	<u>1,325,589</u>
本期現金及約當現金減少	(373,785)	(426,847)
期初現金及約當現金餘額	<u>1,484,422</u>	<u>1,215,038</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$1,110,637</u>	<u>\$ 788,191</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 14,271</u>	<u>\$ 72,930</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 1,793</u>	<u>\$ 1,674</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七月二十四日查核報告)

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

民國九十八及九十七年上半年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

- (一)本公司原名為力世證券股份有限公司，於八十六年十月二十八日獲經濟部核准設立，並於八十七年三月二十一日開始正式營業。
- (二)本公司於九十一年一月七日與台灣證券投資股份有限公司合併，合併後本公司為存續公司；另本公司於九十年十一月二十八日股東會決議，共同與新光人壽保險股份有限公司於九十一年二月十九日以股份轉換方式成立新光金融控股股份有限公司，成為新光金融控股股份有限公司持有 100% 股權之子公司，並同時更改名稱為新壽綜合證券股份有限公司。
- (三)本公司主要營業項目為承銷有價證券，在集中交易市場及其營業場所自行或受託買賣有價證券、有價證券股務事項之代理業務及期貨業務輔助人，另於九十四年四月起奉准經營期貨自營業務及九十四年十一月起開始融資融券業務。又於九十六年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)本公司九十八年及九十七年六月三十日員工人數分別為 337 人及 350 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

重要會計政策之彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性金融商品係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

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

本公司所有金融商品交易均非屬適用避險會計。

茲將交易目的金融資產及金融負債之會計政策彙總說明如下：

(一)開放式基金及貨幣市場工具

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

(二)營業證券－自營及承銷

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

(三)營業證券－避險

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

(四)借券及附賣回債券投資

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

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

本公司之借券及附賣回債券融券交易，於資產負債表日以公平價值衡量，所產生之未實現損益於當期認列，帳列「借券及附賣回債券－融券評價損益」，因到期回補所產生之損益，帳列「借券及附賣回債券－融券回補損益」。

(五)認購（售）權證

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

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

(六)利率交換

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

(七)期貨及選擇權

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

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

(八) 轉換公司債資產交換

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

(九) 結構型商品交易契約

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

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

證券融資、融券、轉融資、轉融券

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

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

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

附條件債券交易

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

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。

持有未上市或未上櫃股票，且未具重大影響力者，期末以成本衡量。

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

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

無活絡市場之債券投資

無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，係以利息法（差異不大時，以直線法）之攤銷後成本衡量。原始認列時，以公平價值衡量並加計取得或發行之交易成本，於除列、價值減損或攤銷時認列損益。依慣例交易購買或出售債券投資時，採用交易日會計處理，惟處分時點不受限制。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若續後期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

採權益法之長期股權投資

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

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

資產減損

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

固定資產及出租資產

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

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

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

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

未供營業使用而供出租之固定資產，依性質轉列其他資產，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

閒置資產

閒置資產之固定資產按淨公平價值或帳面價值較低者轉列其他資產，並將原科目之成本與累計折舊沖銷，差額認列損失，並於九十五年一月一日起按直線法繼續攤提折舊。

遞延借項

係電腦軟體及資訊網路佈線工程等支出，依其估計效益年限按三～五年採平均法攤銷。

違約損失準備

違約損失準備係按月就受託買賣有價證券成交金額提列萬分之零點二八，本項準備除彌補受託買賣有價證券違約所發生損失或經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准外，不得沖銷。

買賣損失準備

買賣損失準備係按月就自行買賣有價證券利益額超過損失額部份10%提列。本項準備除彌補買賣損失額超過買賣利益額之差額外，不得沖銷。

壞帳損失準備

- (一)就應收票據、應收帳款及其他應收款期末餘額之收回可能性予以評估提列備抵呆帳。另依財政部證券暨期貨管理委員會八十八年九月二十九日台財證(二)第 82416 號函之規定，就減徵營業稅稅率所增加收益之相當數額提列備抵呆帳，若各項帳款無發生呆帳之虞，則將前述依法令提列之備抵呆帳帳列於「其他負債－壞帳損失準備」項下。
- (二)上述壞帳損失準備業已於九十二年七月一日起停止提列，惟依財政部證券暨期貨管理委員會九十二年七月十七日台財證二字第 0920002964 號函規定，帳上保留之壞帳損失準備仍留供日後沖銷逾期債權之用。

退休金

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

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

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

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

收入及費用

本公司主要收入及費用認列方法如下：

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

(四)經紀、自營經手費支出：於買賣證券成交日認列。

(五)利息收入及支出：採應計基礎，依本金、利率及期間計算認列。

(六)股利收入：於除權息當日認列。

所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

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

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

外幣交易及外幣財務報表之換算

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

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為

當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

三、會計變動之理由及其影響

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元。此項變動，使九十八年上半年度繼續營業單位稅前淨利減少 57,446 仟元，本期淨利減少 57,446 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.138 元。

員工分紅及董監酬勞會計處理

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

股份基礎給付之會計處理準則

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

四、現金及約當現金

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
現 金		
庫存現金及零用金	\$ 140	\$ 140
支票存款	860	1,270
活期存款	710,092	432,741
定期存款	300,000	100,000
	<u>1,011,092</u>	<u>534,151</u>
約當現金		
商業本票	99,545	254,040
	<u>\$ 1,110,637</u>	<u>\$ 788,191</u>

九十八年及九十七年六月三十日之定期存款年利率分別為 0.11% ~ 1.85% 及 1.20% ~ 2.49%；九十八年及九十七年六月三十日之商業本票年利率分別為 0.13% ~ 0.15% 及 2.02%。

五 附賣回債券投資

九十八年及九十七年六月三十日附賣回債券投資均於一年內到期，其年利率分別為 0% ~ 0.13% 及 1.76% ~ 1.81%。

六 開放式基金及貨幣市場工具

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
基金受益憑證—開放型	<u>\$ 19,760</u>	<u>\$ 295,302</u>

七 營業證券—自營

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
上市及上櫃公司股票	\$ 383,852	\$ 661,024
興櫃股票	30,134	96,491
可轉換公司債	1,068,757	1,529,802
國內金融債券及普通公司債	449,961	1,037,305
政府公債	26,873	212,159
不動產受益證券	106,625	448,272
	<u>\$ 2,066,202</u>	<u>\$ 3,985,053</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 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
上市及上櫃公司股票	\$ 2,025	\$ 92,329
可轉換公司債	84,694	91,821
不動產受益憑證	-	65,031
	<u>\$ 86,719</u>	<u>\$ 249,181</u>

九 營業證券—避險

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
上市及上櫃股票	\$ 24,686	\$ 81,034
可轉換公司債	-	59,600
	<u>\$ 24,686</u>	<u>\$ 140,634</u>

十、融資及融券

(一)本公司九十八年及九十七年六月三十日應收證券融資款、借券保證金及應付融券擔保價款明細如下：

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
應收證券融資款	\$ 2,409,982	\$ 3,152,990
借券擔保價款	\$ 2,930	\$ 69,288
借券保證金	\$ 206,448	\$ 144,118
融券存入保證金	\$ 221,554	\$ 108,566
應付融券擔保價款	\$ 244,251	\$ 119,602

(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 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
	股 數	面 值
融資擔保證券	172,100,000	\$ 1,721,000
融券擔保證券	-	\$ -
融券借出證券	8,087,000	\$ 80,870

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
	股 數	面 值
融資擔保證券	167,223,813	\$ 1,672,238
融券擔保證券	-	\$ -
融券借出證券	3,717,000	\$ 37,170

本公司向證券金融公司辦理轉融通，而提供之保證品及借入證券資料如下：

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
	股 數	面 值
轉融通借入證券	239,000	\$ 2,390
轉融通保證品	257,000	\$ 2,570

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
	股 數	面 值
轉融通借入證券	1,000	\$ 10
轉融通保證品	20,000	\$ 200

九十八年及九十七年六月三十日證券融資利率分別為 6.50% 及 6.53%，應付融券擔保價款及融券存入保證金利率分別為 0.30% 及 0.50%。

士 其他金融資產－流動

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
應收票據及帳款	\$ 131,308	\$ 147,996
其他應收款	38,760	8,840
客戶保證金專戶	145,933	146,155
應收轉融通擔保價款	4,065	86
	<u>\$ 320,066</u>	<u>\$ 303,077</u>

士 備供出售金融資產－流動

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
上市及上櫃公司股票	\$ 49,632	\$ -
不動產受益憑證	357,312	-
	<u>\$ 406,944</u>	<u>\$ -</u>

士 其他流動資產

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
預付款項	\$ 5,973	\$ 7,173
遞延所得稅資產－流動（附註二十五）	4,781	1,450
	<u>\$ 10,754</u>	<u>\$ 8,623</u>

士 備供出售金融資產－非流動

被 投 資 公 司	九 十 八 年 六 月 三 十 日		九 十 七 年 六 月 三 十 日	
	帳 列 數	持 股 比 率 %	帳 列 數	持 股 比 率 %
台灣證券集中保管股份有 限公司	\$ 1,850	0.17	\$ 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

（接次頁）

(承前頁)

被 投 資 公 司	九 十 八 年 六 月 三 十 日		九 十 七 年 六 月 三 十 日	
	帳 列 數	持 股 比 率 %	帳 列 數	持 股 比 率 %
台灣總合股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
	<u>\$ 120,281</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。另於九十八年五月行政院金融監督管理委員會來函同意解除禁令，故本期將其重分類至營業證券－自營。
- (三)備供出售金融資產－非流動提供抵押擔保之情形，請參閱附註三十一。

五 無活絡市場之債券投資

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
無擔保公司債		
面 額	\$ -	\$ 20,000
減：未攤銷折價淨額	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,000</u>

九十七年度之無擔保公司債係投資力廣科技股份有限公司私募之無擔保公司債 20,000 仟元，其面額 20,000 仟元，利率 3.5%，按面額發行，已於九十八年四月二十九日到期。

六、固定資產

	九十年八月上半年度						
	土地	建築物	辦公設備	運輸設備	租賃 權益改良	預付設備款	合計
<u>成本</u>							
期初餘額	\$ 257,338	\$ 108,853	\$ 96,548	\$ 5,168	\$ 65,019	\$ 4,687	\$ 537,613
本期增加	-	-	1,905	-	669	2,039	4,613
本期重分類	-	-	65	-	551	(3,852)	(3,236)
期末餘額	<u>257,338</u>	<u>108,853</u>	<u>98,518</u>	<u>5,168</u>	<u>66,239</u>	<u>2,874</u>	<u>538,990</u>
<u>累計折舊</u>							
期初餘額	-	(17,019)	(48,104)	(2,389)	(29,938)	-	(97,450)
本期增加	-	(1,032)	(9,837)	(491)	(6,403)	-	(17,763)
期末餘額	-	(18,051)	(57,941)	(2,880)	(36,341)	-	(115,213)
<u>累計減損</u>							
期初餘額	-	-	-	-	-	-	-
本期增加	(9,220)	(10,303)	-	-	-	-	(19,523)
期末餘額	(9,220)	(10,303)	-	-	-	-	(19,523)
期末淨額	<u>\$ 248,118</u>	<u>\$ 80,499</u>	<u>\$ 40,577</u>	<u>\$ 2,288</u>	<u>\$ 29,898</u>	<u>\$ 2,874</u>	<u>\$ 404,254</u>
	九十年七月上半年度						
	土地	建築物	辦公設備	運輸設備	租賃 權益改良	預付設備款	合計
<u>成本</u>							
期初餘額	\$ 248,026	\$ 99,558	\$ 79,480	\$ 5,168	\$ 60,423	\$ 2,669	\$ 495,324
本期增加	-	-	9,179	-	508	5,485	15,172
本期重分類	-	-	-	-	-	(3,004)	(3,004)
期末餘額	<u>248,026</u>	<u>99,558</u>	<u>88,659</u>	<u>5,168</u>	<u>60,931</u>	<u>5,150</u>	<u>507,492</u>
<u>累計折舊</u>							
期初餘額	-	(15,068)	(29,728)	(1,406)	(17,580)	-	(63,782)
本期增加	-	(919)	(8,980)	(491)	(6,065)	-	(16,455)
期末餘額	-	(15,987)	(38,708)	(1,897)	(23,645)	-	(80,237)
期末淨額	<u>\$ 248,026</u>	<u>\$ 83,571</u>	<u>\$ 49,951</u>	<u>\$ 3,271</u>	<u>\$ 37,286</u>	<u>\$ 5,150</u>	<u>\$ 427,255</u>

本公司與元富證券股份有限公司於九十八年四月三十日簽訂營業讓與契約書並於九十八年七月十七日經股東會通過後簽訂不動產買賣契約書，本營業讓與契約書及不動產買賣契約書之主要約定條款係本公司以 430,747 仟元讓與本公司營業用之競價設備、集保設備、其他設備、營業權利及部分供營業使用之土地及建物。因截至九十八年六月三十日止上述不動產及相關設備仍供本公司繼續使用中，故帳列於固定資產項下，另經本公司評估部分營業讓與項目處分價款低於帳列金

額致可能之損失金額，並提列 19,523 仟元減損損失，帳列於營業外支出及損失項下。

固定資產提供借款擔保之明細，請參閱附註三十一。

其他資產－其他

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
存出保證金（附註三十）	\$ 62,283	\$ 44,172
出租資產	181,987	183,108
遞延所得稅資產－非流動（附註二十五）	29,556	13,044
現金及約當現金－代收承銷股款	1,007	1,007
遞延借項	17,765	16,960
	<u>\$ 292,598</u>	<u>\$ 258,291</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 八 年 上 半 年 度			九 十 七 年 上 半 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	\$ 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	-	(12,054)	(12,054)	-	(10,933)	(10,933)
本期增加	-	(561)	(561)	-	(561)	(561)
期末餘額	-	(12,615)	(12,615)	-	(11,494)	(11,494)
期末淨額	<u>\$ 131,811</u>	<u>\$ 50,176</u>	<u>\$ 181,987</u>	<u>\$ 131,811</u>	<u>\$ 51,297</u>	<u>\$ 183,108</u>

出租資產及閒置資產提供抵押擔保之情形，請參閱附註三十一。

遞延借項

	九 十 八 年 上 半 年 度	九 十 七 年 上 半 年 度
期初餘額	\$ 17,784	\$ 15,835
本期增加	1,443	3,031
本期重分類	3,236	3,004
本期攤銷	(4,698)	(4,910)
期末餘額	<u>\$ 17,765</u>	<u>\$ 16,960</u>

六 短期借款

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	年 利率 %	金 額	年 利率 %	金 額
質押借款	1.10	\$ 100,000	2.85	\$ 150,000
信用借款	1.50~1.69	300,000	2.77~2.98	800,000
		<u>\$ 400,000</u>		<u>\$ 950,000</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

	保 證 機 構	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
		利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
商業本票	中華票券	1.19	\$ 100,000	2.90~3.00	\$ 450,000
	大中票券	1.24	100,000	3.10	100,000
	合庫票券	1.29	50,000	-	-
	台灣票券	-	-	3.00	200,000
	萬通票券	-	-	2.91~2.94	350,000
	國際票券	-	-	2.90	400,000
	大慶票券	-	-	2.89	150,000
			<u>250,000</u>	<u>1,650,000</u>	
減：應付商業 本票折價		(61)		(1,849)	
		<u>\$ 249,939</u>		<u>\$1,648,151</u>	

八 附買回債券負債

九十八年及九十七年六月三十日之附買回債券負債均於一年內到期，其年利率分別為 0.10%~0.33% 及 1.65%~2.10%。

九 發行認購（售）權證負債

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
發行認購（售）權證金額	\$ 617,491	\$ 1,752,064
價值變動利益	(4,834)	(936,726)
市 價	<u>612,657</u>	<u>815,338</u>
再買回認購（售）權證	619,133	1,297,197
價值變動損失	(12,212)	(524,397)
市 價	<u>606,921</u>	<u>772,800</u>
發行認購（售）權證負債淨額	<u>\$ 5,736</u>	<u>\$ 42,538</u>

本公司發行認購(售)權證種類，除九十八年上半年度之新壽 AA、新壽 AB、新壽 AC、新壽 AD、新壽 AG、新壽 AH、新壽 AK、新壽 N4、新壽 N6 及新壽 N8 及九十七年上半年度之新壽 B6、新壽 C3、新壽 D1、新壽 D5、新壽 D6、新壽 E1、新壽 E5、新壽 E7、新壽 E9、新壽 F7、新壽 G1、新壽 G4、新壽 H1、新壽 H3、新壽 H4、新壽 S3 及新壽 S7 為歐式認售權證外，其餘皆為美式認購權證，存續期間自上市(櫃)買賣日起算六至七個月，履約給付方式均為以現金或證券結算，並得由本公司擇一採行，本公司截至九十八年及九十七年六月三十日發行之認購(售)權證及再買回明細如下：

單位：新台幣元

九十八年六月三十日								
認購(售)權證	標的證券	發行單位	發行日	發行價格	履約價格	行使比例	再買回單位	市價
新壽 AA	國泰金	20,000,000	98/03/06	0.81	25.95	1:0.20	19,567,000	0.07
新壽 AB	台積電	20,000,000	98/03/12	1.69	43.83	1:0.50	19,945,000	0.58
新壽 AC	亞泥	20,000,000	98/03/12	0.99	24.31	1:0.50	19,919,000	0.23
新壽 AD	台灣50	20,000,000	98/03/23	1.69	33.64	1:0.50	19,996,000	0.42
新壽 AE	台航	20,000,000	98/04/07	3.44	52.32	1:0.50	19,925,000	6.60
新壽 AF	智原	20,000,000	98/04/07	3.28	50.02	1:0.50	19,789,000	3.36
新壽 AG	日月光	20,000,000	98/04/07	1.00	15.48	1:0.50	19,903,000	0.85
新壽 AH	台肥	20,000,000	98/04/10	1.42	65.88	1:0.20	19,770,000	1.15
新壽 AK	友達	20,000,000	98/04/15	0.76	30.00	1:0.20	19,913,000	0.76
新壽 AL	台船	20,000,000	98/04/16	0.99	39.54	1:0.20	18,867,000	0.85
新壽 N2	緯創	20,000,000	97/12/08	0.87	31.72	1:0.20	19,707,000	4.30
新壽 N3	友達	15,000,000	98/01/10	0.92	28.00	1:0.20	14,714,000	0.90
新壽 N4	友達	25,000,000	98/01/10	0.76	23.00	1:0.20	24,721,000	0.06
新壽 N5	綠能	40,000,000	98/01/13	1.16	110.51	1:0.10	39,742,000	0.63
新壽 N6	聯發科	25,000,000	98/02/11	2.02	240.00	1:0.10	24,736,000	0.08
新壽 N7	宏達電	25,000,000	98/02/16	3.66	454.25	1:0.10	24,688,000	4.45
新壽 N8	宏達電	25,000,000	98/02/16	1.88	316.00	1:0.10	24,975,000	0.21
新壽 N9	國泰金	20,000,000	98/03/06	0.53	31.14	1:0.20	19,999,000	3.53

單位：新台幣元

九十七年六月三十日								
認購(售)權證	標的證券	發行單位	發行日	發行價格	履約價格	行使比例	再買回單位	市價
新壽 97	鴻海	20,000,000	96/12/17	1.89	265.50	1:0.10	19,010,000	0.10
新壽 98	神達	20,000,000	96/12/17	0.64	45.30	1:0.20	12,964,000	0.02
新壽 A3	兆赫	20,000,000	96/12/19	1.54	143.25	1:0.10	18,873,000	0.01
新壽 A4	統一	20,000,000	96/12/20	1.02	56.40	1:0.20	19,907,000	0.04
新壽 A5	百和	20,000,000	96/12/20	0.36	43.35	1:0.10	17,225,000	0.01
新壽 A6	三商行	20,000,000	96/12/31	0.51	27.67	1:0.20	17,147,000	0.01
新壽 A7	盛群	20,000,000	96/12/31	0.78	71.77	1:0.10	18,818,000	0.02
新壽 A8	農林	19,944,000	97/01/08	1.21	23.32	1:0.50	19,383,000	0.06
新壽 A9	台積電	20,000,000	97/01/08	1.04	83.70	1:0.20	19,455,000	1.04
新壽 B1	裕民	19,990,000	97/01/09	1.35	127.50	1:0.10	19,287,000	0.27
新壽 B2	永豐金	20,000,000	97/01/09	0.50	18.45	1:0.50	18,594,000	0.05
新壽 B3	廣宇	20,000,000	97/01/10	0.98	83.25	1:0.10	19,603,000	0.01
新壽 B4	聯發科	20,000,000	97/01/10	0.46	506.25	1:0.01	16,683,000	0.12

(接次頁)

(承前頁)

九 十 七 年 六 月 三 十 日									
認購(售)	權 證	標 的 證 券	發 行 單 位	發 行 日	發 行 價 格	履 約 價 格	行 使 比 例	再 買 回 單 位	市 價
新壽 B5		台 泥	20,000,000	97/01/14	1.34	73.65	1 : 0.20	18,975,000	0.04
新壽 B6		台 泥	20,000,000	97/01/14	0.78	24.55	1 : 0.20	17,583,000	0.28
新壽 B7		超 豐	20,000,000	97/01/14	0.65	59.25	1 : 0.20	19,442,000	0.01
新壽 B8		中 織	20,000,000	97/01/17	0.76	16.50	1 : 0.50	19,645,000	0.25
新壽 B9		宏 基	20,000,000	97/01/17	1.09	76.05	1 : 0.20	19,840,000	0.58
新壽 C1		佳 能	20,000,000	97/01/17	1.25	76.80	1 : 0.20	18,769,000	0.01
新壽 C2		華新科	20,000,000	97/01/17	0.54	32.70	1 : 0.20	19,631,000	0.08
新壽 C3		國泰金	20,000,000	97/01/21	0.74	41.75	1 : 0.10	19,257,000	0.14
新壽 C4		國泰金	20,000,000	97/01/21	1.51	125.25	1 : 0.10	15,647,000	0.03
新壽 C5		中 航	19,964,000	97/01/21	1.24	119.70	1 : 0.10	19,480,000	0.85
新壽 C6		亞 光	20,000,000	97/02/12	0.76	110.40	1 : 0.10	17,083,000	0.01
新壽 C7		國 巨	20,000,000	97/02/12	0.45	13.50	1 : 0.50	18,890,000	0.10
新壽 C8		宏達電	20,000,000	97/02/18	1.00	957.00	1 : 0.01	19,397,000	0.31
新壽 C9		大立光	20,000,000	97/02/18	0.56	466.50	1 : 0.01	18,072,000	0.62
新壽 D1		農 林	20,000,000	97/02/19	1.31	11.37	1 : 0.50	18,016,000	4.39
新壽 D2		緯 創	20,000,000	97/02/19	0.45	70.20	1 : 0.10	18,667,000	0.07
新壽 D3		閎 暉	20,000,000	97/02/20	1.12	138.00	1 : 0.10	19,895,000	0.22
新壽 D4		力 成	20,000,000	97/02/25	1.44	150.00	1 : 0.10	17,415,000	0.75
新壽 D5		華 固	20,000,000	97/03/06	1.28	52.00	1 : 0.10	15,252,000	0.97
新壽 D6		台 肥	20,000,000	97/03/07	1.19	59.25	1 : 0.10	16,261,000	0.43
新壽 D7		台 肥	20,000,000	97/03/07	1.78	177.75	1 : 0.10	19,760,000	0.75
新壽 D8		台達電	20,000,000	97/03/07	1.27	135.00	1 : 0.10	19,614,000	0.45
新壽 D9		建 大	20,000,000	97/03/13	0.83	41.25	1 : 0.20	19,918,000	0.01
新壽 E1		中 鴻	20,000,000	97/03/13	0.68	10.50	1 : 0.50	18,436,000	0.06
新壽 E2		中 鴻	20,000,000	97/03/13	1.08	31.50	1 : 0.50	19,694,000	0.95
新壽 E3		正 文	20,000,000	97/03/19	1.29	75.90	1 : 0.20	18,293,000	2.07
新壽 E4		四維航	20,000,000	97/03/19	0.76	81.45	1 : 0.10	18,943,000	0.31
新壽 E5		大 成	20,000,000	97/03/25	0.84	20.60	1 : 0.20	18,254,000	0.22
新壽 E6		大 成	20,000,000	97/03/25	1.24	61.80	1 : 0.20	19,809,000	0.98
新壽 E7		皇 翔	20,000,000	97/03/25	0.94	46.45	1 : 0.10	18,993,000	2.00
新壽 E8		皇 翔	20,000,000	97/03/25	1.62	139.35	1 : 0.10	19,509,000	0.07
新壽 E9		國泰金	20,000,000	97/03/31	1.07	40.35	1 : 0.10	19,190,000	1.00
新壽 F1		凌 巨	20,000,000	97/03/31	1.16	47.77	1 : 0.20	18,738,000	0.04
新壽 F2		神 基	20,000,000	97/04/07	0.90	38.40	1 : 0.20	19,473,000	0.14
新壽 F3		燁 輝	20,000,000	97/04/07	0.77	21.15	1 : 0.50	19,387,000	0.62
新壽 F4		華 碩	20,000,000	97/04/07	1.08	138.90	1 : 0.10	15,294,000	0.12
新壽 F5		仁 寶	20,000,000	97/04/09	0.65	44.70	1 : 0.20	19,855,000	0.34
新壽 F6		台 中 銀	20,000,000	97/04/09	0.72	22.65	1 : 0.50	19,022,000	0.05
新壽 F7		宏 盛	20,000,000	97/04/09	0.55	15.90	1 : 0.20	19,681,000	0.88
新壽 F8		宏 盛	20,000,000	97/04/09	0.84	47.70	1 : 0.20	19,523,000	0.04
新壽 F9		揚 智	20,000,000	97/04/21	1.04	86.40	1 : 0.10	19,361,000	0.07
新壽 G1		遠 雄	20,000,000	97/04/21	1.15	57.00	1 : 0.10	18,775,000	0.97
新壽 G2		遠 雄	20,000,000	97/04/21	1.56	171.00	1 : 0.10	19,743,000	0.37
新壽 G3		創 見	20,000,000	97/04/28	1.72	177.75	1 : 0.10	19,138,000	0.22
新壽 G4		第一金	20,000,000	97/04/28	0.43	17.90	1 : 0.20	18,923,000	0.51
新壽 G5		第一金	20,000,000	97/04/28	0.70	53.70	1 : 0.20	19,668,000	0.28
新壽 G6		友 達	20,000,000	97/05/02	1.08	89.25	1 : 0.20	19,319,000	0.21
新壽 G7		東 鋼	20,000,000	97/05/08	1.52	94.35	1 : 0.20	19,844,000	0.61
新壽 G8		美 律	20,000,000	97/05/08	1.15	121.50	1 : 0.10	19,856,000	0.13
新壽 G9		兆 赫	20,000,000	97/05/08	1.93	175.50	1 : 0.10	19,707,000	0.29
新壽 H1		合 庫	20,000,000	97/05/09	0.67	15.30	1 : 0.50	19,951,000	1.05
新壽 H2		合 庫	20,000,000	97/05/09	1.14	45.90	1 : 0.50	19,860,000	0.30
新壽 H3		東 鋼	20,000,000	97/05/09	0.36	31.50	1 : 0.10	18,475,000	0.31
新壽 H4		台 灣 大	20,000,000	97/05/14	1.32	27.90	1 : 0.50	19,996,000	1.20
新壽 H5		環 泥	20,000,000	97/05/22	0.55	31.42	1 : 0.20	19,732,000	1.06

(接次頁)

(承前頁)

九 十 七 年 六 月 三 十 日									
認購(售)									
權 證	標 的 證 券	發 行 單 位	發 行 日	發 行 價 格	履 約 價 格	行 使 比 例	再 買 回 單 位	市 價	
新壽 H6	友訊	20,000,000	97/05/22	1.31	80.25	1 : 0.20	19,980,000	0.24	
新壽 H7	松翰	20,000,000	97/05/26	1.13	126.75	1 : 0.10	19,672,000	0.21	
新壽 H8	神達	20,000,000	97/05/26	0.50	40.05	1 : 0.20	20,000,000	0.14	
新壽 H9	微星	20,000,000	97/05/26	0.54	38.32	1 : 0.20	18,755,000	0.10	
新壽 J1	廣達	20,000,000	97/05/30	2.30	72.00	1 : 0.50	19,999,000	1.50	
新壽 J2	厚生	20,000,000	97/05/30	0.57	32.40	1 : 0.20	19,609,000	0.09	
新壽 J3	億光	20,000,000	97/06/06	1.50	163.50	1 : 0.10	19,723,000	0.50	
新壽 J4	華映	20,000,000	97/06/18	0.87	13.59	1 : 1.00	19,755,000	0.95	
新壽 J5	彩晶	20,000,000	97/06/18	1.07	18.45	1 : 1.00	19,970,000	1.25	
新壽 J6	南紡	20,000,000	97/06/20	0.79	19.65	1 : 0.50	20,000,000	0.55	
新壽 J7	三陽	20,000,000	97/06/20	1.05	23.62	1 : 0.50	20,000,000	0.77	
新壽 J8	合勤	20,000,000	97/06/20	0.72	38.25	1 : 0.20	20,000,000	0.69	
新壽 R4	欣銓	10,000,000	96/12/19	0.52	28.05	1 : 0.20	9,076,000	0.01	
新壽 R5	元太	20,000,000	96/12/21	0.67	64.20	1 : 0.10	18,631,000	0.01	
新壽 R6	典範	5,000,000	97/01/10	1.11	24.52	1 : 0.50	701,000	0.15	
新壽 R7	大德科	5,000,000	97/01/21	2.07	34.12	1 : 0.50	4,734,000	2.05	
新壽 R8	鈺創	7,500,000	97/01/23	0.72	39.37	1 : 0.20	6,409,000	0.01	
新壽 R9	台表科	5,000,000	97/01/23	0.47	73.42	1 : 0.10	35,000	0.04	
新壽 S1	台半	7,500,000	97/01/25	0.94	48.30	1 : 0.20	3,814,000	0.06	
新壽 S2	元太	10,000,000	97/02/18	0.51	48.00	1 : 0.10	7,968,000	0.05	
新壽 S3	台半	10,000,000	97/02/20	0.72	16.00	1 : 0.20	5,693,000	0.89	
新壽 S4	碩邦	10,000,000	97/02/25	0.58	45.45	1 : 0.20	8,094,000	0.01	
新壽 S5	台表科	5,000,000	97/03/14	1.30	90.00	1 : 0.10	4,346,000	0.16	
新壽 S6	台半	5,000,000	97/03/19	1.34	54.00	1 : 0.20	2,180,000	0.09	
新壽 S7	茂迪	5,000,000	97/05/02	2.37	131.75	1 : 0.10	4,796,000	2.81	
新壽 S8	茂迪	5,000,000	97/05/02	3.59	395.25	1 : 0.10	4,986,000	1.66	
新壽 S9	榮剛	7,500,000	97/05/22	1.07	73.50	1 : 0.20	5,504,000	0.28	
新壽 U1	川湖	5,000,000	97/06/06	2.74	279.00	1 : 0.10	4,931,000	1.50	
新壽 U2	伍豐	5,000,000	97/06/12	2.44	296.25	1 : 0.10	4,927,000	1.85	

三 其他金融負債－流動

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
應付票據	\$ 914	\$ 1,437
應付帳款	51,100	113,602
代收款項	8,799	136,564
其他應付款	82,683	56,176
期貨交易人權益	145,600	144,777
	<u>\$ 289,096</u>	<u>\$ 452,556</u>

(一)九十八年及九十七年六月三十日之應付帳款，主要係購入營業證券之應付交割款。

(二)九十八年及九十七年六月三十日之代收款項，主要係募集發行認購權證所收取之款項，因該認購權證尚在募集期間，故帳列代收款項。

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

三、員工退休金

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，每位員工其服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均工資計算。本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，於九十八及九十七年上半年度認列之退休金成本分別為 579 仟元及 586 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。本公司九十八及九十七年上半年度認列之退休金成本分別為 5,327 仟元及 5,159 仟元。

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

應計退休金負債之變動情形：

	九十八年上半年度	九十七年上半年度
期初餘額	\$ 3,707	\$ 4,026
加：本期認列	579	586
減：本期提撥	(732)	(489)
期末餘額	<u>\$ 3,554</u>	<u>\$ 4,123</u>

四、股東權益

(一) 股本（每股面額係以新台幣元為單位）

本公司九十八年及九十七年六月三十日實收資本額均為 4,163,005 仟元，分為 416,300,546 股，每股面額 10 元，均為普通股。

(二) 盈餘分配及股利政策

本公司依公司法及公司章程之規定，每年結算時如有盈餘，於依法繳納所得稅後，應儘先彌補以往年度虧損，再提列百分之十為法定盈餘公積及百分之二十為特別盈餘公積，但法定盈餘公積已達

資本總額時，不在此限。如尚有盈餘，提撥不低於百分之一為員工紅利。其餘得依董事會擬具盈餘分配案，送股東會決議分配之。

九十八年上半年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利之2%計算。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九十八年二月份及九十七年三月份決議通過九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定盈餘公積	\$ -	\$ 20,084	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	-	40,168	-	-
現金股利	-	149,868	-	0.36
員工紅利	-	2,812	-	-

(三)本公司九十七年度盈虧撥補議案，業經董事會通過因為虧損，故不擬分配。

五、營利事業所得稅

(一)本公司九十八年及九十七年六月三十日應付所得稅估計如下：

	九十八年上半年度	九十七年上半年度
稅前淨利	\$ 275,787	\$ 7,410
永久性差異	(331,206)	137,848
暫時性差異	44,860	(99,740)
課稅所得額	(10,559)	45,518
減：虧損扣抵	-	-
一般所得稅額 (x25%—10)	-	11,369
加：最低稅負制基本稅額加計之 所得稅額	16,747	-
應納稅額	16,747	11,369
減：扣繳稅款	(1,793)	(1,674)
應付所得稅	14,954	9,695
期初應付所得稅	282,441	299,243
期末應付所得稅	<u>\$ 297,395</u>	<u>\$ 308,938</u>

(二)九十八年及九十七年六月三十日遞延所得稅資產之構成項目如下：

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
遞延所得稅資產		
呆帳損失超限	\$ 3,290	\$ 3,262
違約損失提列數	15,391	12,037
買賣損失提列數	7,733	-
發行認購(售)權證價值變動利益	(380)	(1,812)
虧損扣抵	4,720	-
其 他	3,583	1,007
遞延所得稅資產合計數	<u>34,337</u>	<u>14,494</u>
減：備抵評價金額	-	-
遞延所得稅淨資產	34,337	14,494
遞延所得稅資產－流動	(4,781)	(1,450)
遞延所得稅資產－非流動	<u>\$ 29,556</u>	<u>\$ 13,044</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。

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

(三)本公司九十八及九十七年上半年度所得稅費用說明如下：

	九十八年上半年度	九十七年上半年度
依課稅所得估計之所得稅費用	\$ 16,747	\$ 11,369
加：遞延所得稅資產(增加)		
減少	(11,075)	24,936
所得稅費用	<u>\$ 5,672</u>	<u>\$ 36,305</u>

(四)截至九十八年六月三十日止，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	\$ 8,328
一〇八年	10,559

(五)截至九十八年及九十七年六月三十日有關兩稅合一之相關資訊內容如下：

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 42,520	\$ 29,186
八十六年度以前未分配盈餘	-	-
八十七年度以後未分配盈餘	430,740	511,850
預計當年度盈餘分配之稅額扣抵 比率	9.87%	5.70%

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九十四年度。

六、每股盈餘（虧損）

	單位：仟股				
	九 十 八 年		上 半 年 度		
	金 額		加權平均流 通在外股數 (仟 股)		
	稅 前	稅 後	每 股 盈 餘 (元)		
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	
本期淨利	<u>\$ 275,787</u>	<u>\$ 270,115</u>	<u>416,301</u>	<u>\$ 0.66</u>	<u>\$ 0.65</u>
			九 十 七 年 上 半 年 度		
			加權平均流 通在外股數 (仟 股)		
			每 股 盈 餘 (虧 損) (元)		
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	
本期淨利 (損)	<u>\$ 7,410</u>	<u>(\$ 28,895)</u>	<u>416,301</u>	<u>\$ 0.02</u>	<u>(\$ 0.07)</u>

三 受託買賣借（貸）項－淨額

	<u>九 十 八 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>	<u>九 十 七 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>
受託買賣借項：		
銀行存款－交割款項	\$ 3,178	\$ 1,263
應收代買證券價款	43,928	1,424,077
交割代價	1,025,647	-
應收交割帳款	1,853,718	1,285,887
信用交易	1,596	3
	<u>2,928,067</u>	<u>2,711,230</u>
受託買賣貸項：		
應付託售證券價款	(49,826)	(954,814)
應付交割帳款	(2,939,351)	(841,726)
交割代價	-	(870,336)
	<u>(2,989,177)</u>	<u>(2,666,876)</u>
受託買賣借（貸）項－淨額	<u>\$ 61,110</u>	<u>\$ 44,354</u>

六 本期發生之用人、折舊及攤銷費用

	<u>九十八年上半年度</u>	<u>九十七年上半年度</u>
用人費用		
薪資費用	\$ 165,706	\$ 131,664
勞健保費用	9,357	7,677
退休金費用	5,906	5,745
其他用人費用	4,629	5,114
折舊費用	17,763	16,455
攤銷費用	4,698	4,910

六 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 資 產	<u>九十八年六月三十日</u>		<u>九十七年六月三十日</u>	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值與帳面價值相 等之金融資產				
現金及約當現金	\$ 1,110,637	\$ 1,110,637	\$ 788,191	\$ 788,191
附賣回債券投資	2,823,185	2,823,185	3,851,578	3,851,578
應收證券融資款	2,409,982	2,409,982	3,152,990	3,152,990
借券擔保價款	2,930	2,930	69,288	69,288
借券保證金	206,448	206,448	144,118	144,118
應收帳款－關係人	1,802	1,802	4,868	4,868

(接次頁)

(承前頁)

非衍生性金融商品	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
其他應收款—				
關係人	\$ 180	\$ 180	\$ 819	\$ 819
其他金融資產—				
流動	320,066	320,066	303,077	303,077
受限制資產—流動	729,000	729,000	729,001	729,001
備供出售金融資產—				
流動	406,944	406,944	-	-
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	19,760	19,760	295,302	295,302
營業證券	2,177,607	2,177,607	4,374,868	4,374,868
備供出售金融資產—				
非流動	120,281	120,281	134,880	134,880
無活絡市場之債券投資				
—非流動	-	-	20,000	20,000
營業保證金	325,000	325,000	325,000	325,000
交割結算基金	129,730	129,730	120,218	120,218
存出保證金	62,283	61,837	44,172	42,996
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	950,000	950,000
應付商業本票	249,939	249,939	1,648,151	1,648,151
附買回債券負債	3,734,279	3,734,279	6,061,607	6,061,607
應付借券—非避險	131,447	131,447	6,195	6,195
融券存入保證金	221,554	221,554	108,566	108,566
應付融券擔保價款	244,251	244,251	119,602	119,602
其他金融負債—				
流動	289,096	289,096	452,556	452,556
存入保證金	1,822	1,809	1,822	1,774
衍生性金融商品				
資產				
期貨交易保證金—自有				
資金	46,753	46,753	56,718	56,718
買入選擇權—非避險	-	-	882	882
衍生性金融商品資產—				
櫃檯	10,596	10,596	8,764	8,764
負債				
發行認購(售)權證負				
債淨額	5,736	5,736	42,538	42,538
賣出選擇權負債—期貨	392	392	11,206	11,206
應付借券—避險	3,518	3,518	55,789	55,789
衍生性金融商品負債—				
櫃檯	784,439	784,439	219,089	219,089

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	
	九十八年 六月三十日	九十七年 六月三十日	九十八年 六月三十日	九十七年 六月三十日
金融資產				
公平價值帳面價值 相等之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 4,781,045	\$ 5,192,352
附賣回債券投資	-	-	2,823,185	3,851,578
開放式基金及貨幣 市場工具	19,760	295,302	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十八年 六月三十日	九十七年 六月三十日	九十八年 六月三十日	九十七年 六月三十日
營業證券	\$ 2,177,607	\$ 4,374,868	\$ -	\$ -
買入選擇權—非避險	-	882	-	-
期貨交易保證金—自有資產	46,753	56,718	-	-
衍生性金融商品資產—櫃檯	10,596	8,764	-	-
備供出售金融資產—流動	406,944	-	-	-
備供出售金融資產—非流動	-	-	120,281	134,880
無活絡市場之債券投資—非流動	-	-	-	20,000
營業保證金	-	-	325,000	325,000
交割結算基金	-	-	129,730	120,218
存出保證金	-	-	61,837	42,996
金融負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	-	1,404,840	3,278,875
附買回債券負債	-	-	3,734,279	6,061,607
發行認購(售)權證負債	5,736	42,538	-	-
賣出選擇權負債—期貨	392	11,206	-	-
應付借券—避險	3,518	55,789	-	-
應付借券—非避險	131,447	6,195	-	-
衍生性金融商品負債—櫃檯	784,439	219,089	-	-
存入保證金	-	-	1,809	1,774

6. 本公司於九十八及九十七年上半年度因以活絡市場之公開報價之公平價值變動而認列為當期益(損)之金額分別為 375,558 仟元及 (70,856) 仟元。

7. 本公司九十八及九十七年六月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 2,823,185 仟元及 3,851,578 仟元，金融負債分別為 4,384,218 仟元及 8,659,758 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：

九十八年上半年度

(1) 評價（損）益

	金 額	帳 列 科 目
發行認購（售）權證負債	\$ 4,834	認購（售）權證發行利益
發行認購（售）權證再買回	(12,211)	認購（售）權證發行損失
營業證券—避險	7,013	營業證券評價利益

(2) 出售（損）益

	金 額	帳 列 科 目
發行認購（售）權證負債	\$ 222,375	認購（售）權證發行利益
發行認購（售）權證再買回	(203,842)	認購（售）權證發行損失
發行認購（售）權證到期前 履約利益	1,358	認購（售）權證發行利益
營業證券—避險	(2,433)	出售證券損失—避險

九十七年上半年度

(1) 評價（損）益

	金 額	帳 列 科 目
發行認購（售）權證負債	\$ 936,725	認購（售）權證發行利益
發行認購（售）權證再買回	(524,397)	認購（售）權證發行損失
營業證券—避險	(18,422)	營業證券評價損失

(2) 出售（損）益

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

(三) 期貨及選擇權

1. 合約金額及信用風險

九 十 八 年 六 月 三 十 日				合約金額或	
金 融 商 品	未 平 倉 部 位	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）	賣方	36	(\$ 224)	(\$ 119)
	股價指數選擇權（賣權）	賣方	27	(278)	(273)
期貨契約	公債期貨	買方	8	9,924	10,141

九 十 七 年 六 月 三 十 日						
金 融 商 品	未 平 倉 部 位	契 約 數	合 約 金 額 或		備 註	
			支 付 (收 取)	之 權 利 金 公 平 價 值		
項 目	交 易 種 類	買 / 賣 方	之 權 利 金	公 平 價 值	備 註	
選 擇 權 契 約	股 價 指 數 選 擇 權 (買 權)	買 方	\$ 744	\$ 59		
	股 價 指 數 選 擇 權 (賣 權)	買 方	409	823		
	股 價 指 數 選 擇 權 (買 權)	賣 方	(883)	(716)		
	股 價 指 數 選 擇 權 (賣 權)	賣 方	(4,339)	(10,490)		
期 貨 契 約	股 價 指 數 小 型 期 貨	賣 方	(4,542)	(4,450)		
	公 債 期 貨	賣 方	(88,261)	(86,037)		

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，本公司九十八年六月三十日未沖銷部分產生之未實現期貨契約利益及選擇權交易利益分別約為 217 仟元及 110 仟元。另本公司九十七年六月三十日未沖銷部分產生之未實現期貨契約利益及選擇權交易損失分別約為 2,316 仟元及 (6,255) 仟元。

3. 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之不確定性

本公司從事股價指數期貨交易、股價指數選擇權與個股選擇權交易係以營運資金以支應，故應無籌資風險。自資產負債表日至九十八年七月二十四日止，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 5 口及 63 口，產生期貨契約利益 127 仟元及選擇權交易利益 378 仟元。本公司九十八年七月二十四日尚未平倉之股價指數期貨合約口數為 3 口，未沖銷部位產生之未實現股價期貨契約利益 577 仟元。

4. 衍生性金融商品之持有種類及目的

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

5. 衍生性金融商品於財務報表之表達方法

九十八及九十七年上半年度從事期貨及選擇權交易所產生相關科目如下：

	九十八年六月三十日	九十七年六月三十日
資 產		
期貨交易保證金—自有資金	\$ 46,753	\$ 56,718
買入選擇權—非避險	-	882
負 債		
賣出選擇權負債—期貨	392	11,206
交易目的		
期貨契約利益—非避險已實現	23,208	863
期貨契約利益—非避險未實現	217	2,316
選擇權交易損失—非避險已實現	(14,203)	(1,300)
選擇權交易利益(損失)—非避險未實現	110	(6,255)

截至九十八年及九十七年六月三十日止，本公司之期貨交易保證金—自有資金餘額分別為 46,753 仟元及 56,718 仟元，買入選擇權—非避險金額分別為 0 仟元及 882 仟元，賣出選擇權負債—期貨金額分別為 392 仟元及 11,206 仟元，九十八及九十七年上半年度因操作期貨契約所產生之淨利益分別為 23,425 仟元及 3,179 仟元，與選擇權合約所產生之淨損失分別為 14,093 仟元及 7,555 仟元，分別帳列「期貨契約利益」及「選擇權交易損失」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. 本公司九十八年及九十七年六月三十日之資產交換合約之名目本金、公平價值及信用風險分別如下：

金 融 商 品	九 十 八 年 六 月 三 十 日			九 十 七 年 六 月 三 十 日		
	合約本金 (名目本金)	公平價值	信用風險 (最大潛在 暴險金額)	合約本金 (名目本金)	公平價值	信用風險 (最大潛在 暴險金額)
資產交換 IRS 合約價值	\$ 50,000	(\$ 2,506)	\$ -	\$ 230,000	\$ 8,764	\$ 8,764
資產交換選擇權	321,400	(9,416)	-	503,500	(26,171)	-

上述九十八年及九十七年六月三十日資產交換 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 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
風險約當金額	\$ 49,683	\$ 38,929

4. 流動性風險

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

5. 本公司於九十八及九十七年上半年度從事轉換公司債資產交換相關損失及利益分別為 40,542 仟元（分別帳列於衍生性金融商品損失 77,208 仟元及營業證券評價利益 36,666 仟元）及 2,806 仟元（分別帳列於衍生性金融商品利益 39,701 仟元及營業證券評價損失 36,895 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. 本公司九十八年及九十七年六月三十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：

	九十八年六月三十日			九十七年六月三十日		
	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)
<u>保本型商品</u>						
固定收益商品交易	\$ 754,756	(\$ 761,921)	\$ -	\$ 185,000	(\$ 183,918)	\$ -
<u>信用連結商品</u>						
固定收益商品交易	-	-	-	9,000	(9,000)	-

九十八年及九十七年六月三十日結構型商品交易之交易對象所屬地區係均屬本國者。

本公司對交易對手決定其信用額度係依評量其資產、獲利能力、資本結構、產業前景等評量給予信用等級，並於該額度內承作，故本公司認為交易對手違約之可能性甚低。

3. 市場風險

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

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

市 場 風 險	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
風險約當金額		
保本型商品	\$ -	(\$ 1,349)
信用連結商品	(28,766)	(1,160)

4. 流動性風險

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

5. 本公司於九十八年及九十七年上半年度從事結構型商品交易契約相關損失分別為 9,230 仟元及 8,039 仟元，帳列於衍生性金融商品損失一櫃檯中。

(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：

	重 分 類 前	重 分 類 後
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	-	489,735
	<u>\$ 489,735</u>	<u>\$ 489,735</u>

九十七年第三季國際經濟情勢動盪，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。

經重分類且尚未除列之金融資產於九十八年六月三十日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	\$ 406,944	\$ 406,944

經重分類且未除列之金融資產於九十八年上半年度認列為損益之資訊，以及假設金融資產未重分類而認列損益之擬制性資訊如下：

	<u>認列利益（損失） 金 額</u>	<u>依原類別衡量而須 認列之擬制性利益</u>
備供出售金融資產	\$ -	\$ 57,446

三、關係人交易事項

(一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
新光金融控股股份有限公司	本公司之母公司
新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
元富證券股份有限公司	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

(二)與關係人間之重大交易事項

1.存款

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	金額	%	金額	%
臺灣新光商業銀行 股份有限公司	<u>\$ 794,541</u>	<u>72</u>	<u>\$ 613,599</u>	<u>79</u>

上述存款包含存放於關係人之質押定存，九十八年及九十七年六月三十日均為 347,000 仟元。

上述存款交易條件與非關係人相同。

2.附買回債券負債

關係人名稱	九十		八		年		上		半		年		度	
	最高餘額	最高餘額	發生月份	期	末	餘額	利率區間%	利息	支出					
新光人壽保險股份有 限公司	\$ 1,250,385		98年1月		\$ 1,000,000		0.11~1.19		\$ 592					
新壽公寓大廈管理維 護公司	80,015		98年6月		80,015		0.11~1.10		26					
新光證券投資信託股 份有限公司	812,186		98年1月		310,252		0.11~1.22		855					
台新證券投資信託股 份有限公司	37,900		98年2月		10,001		0.11~0.90		39					
	<u>\$ 2,180,486</u>				<u>\$ 1,400,268</u>				<u>\$ 1,512</u>					

關係人名稱	九十		七		年		上		半		年		度	
	最高餘額	最高餘額	發生月份	期	末	餘額	利率區間%	利息	支出					
新光證券投資信託股 份有限公司	\$ 736,940		97年4月		\$ 520,692		1.68~2.10		\$ 4,013					
台新證券投資信託股 份有限公司	394,259		97年5月		55,354		1.70~2.17		1,370					
	<u>\$ 1,131,199</u>				<u>\$ 576,046</u>				<u>\$ 5,383</u>					

上述關係人交易條件與一般客戶同。

3. 經紀手續費收入

關 係 人 名 稱	九 十 八 年 上 半 年 度		九 十 七 年 上 半 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
新光人壽保險股份有限公司	\$ 11,713	6	\$ 74,330	27
新光證券投資信託股份有限公司	3,837	2	30,334	11
臺灣新光商業銀行股份有限公司	\$ 1,133	1	\$ 1,670	1
大台北區瓦斯股份有限公司	366	-	97	-
新光吳火獅紀念醫院	93	-	353	-
台新證券投資信託股份有限公司	82	-	30	-
新光保全股股份有限公司	61	-	-	-
	<u>\$ 17,285</u>	<u>9</u>	<u>\$ 106,814</u>	<u>39</u>

上述關係人交易條件與一般客戶相同。

4. 承銷業務收入

關 係 人 名 稱	九 十 八 年 上 半 年 度		九 十 七 年 上 半 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
新光證券投資信託股份有限公司	\$ 190	7	119	1
新光金融控股股份有限公司	-	-	2,454	16
	<u>\$ 190</u>	<u>7</u>	<u>\$ 2,573</u>	<u>17</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。

5. 股務代理收入

關係人名稱	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
	估該科目		估該科目	
	金額	%	金額	%
新光金融控股股份有限公司	\$ 8,303	57	\$ 7,686	57
大台北區瓦斯股份有限公司	1,035	7	1,020	8
台灣新光保全股份有限公司	660	5	660	5
臺灣新光商業銀行股份有限公司	360	2	360	3
新海瓦斯股份有限公司	336	2	332	2
新光合成纖維股份有限公司	-	-	371	3
	<u>\$ 10,694</u>	<u>73</u>	<u>\$ 10,429</u>	<u>78</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。

6. 應收帳款

關係人名稱	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	估該科目		估該科目	
	金額	%	金額	%
新光金融控股股份有限公司	\$ 1,404	1	\$ 4,064	3
大台北區瓦斯股份有限公司	170	-	520	-
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	58	-	54	-
	<u>\$ 1,802</u>	<u>1</u>	<u>\$ 4,868</u>	<u>3</u>

7. 其他流動資產－預付款項

關 係 人 名 稱	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	金 額	佔該科目 %	金 額	佔該科目 %
新光產物保險股份有 限公司	\$ 540	9	\$ 551	8
臺灣新光商業銀行股 份有限公司	24	-	-	-
新光人壽保險股份有 限公司	-	-	1,056	15
其 他	-	-	56	-
	<u>\$ 564</u>	<u>9</u>	<u>\$ 1,663</u>	<u>23</u>

8. 其他金融資產－流動－其他應收款

關 係 人 名 稱	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	金 額	佔該科目 %	金 額	佔該科目 %
新光人壽保險股份有 限公司	\$ 179	-	\$ 756	8
大台北區瓦斯股份有 限公司	1	-	18	-
台灣新光保全股份有 限公司	-	-	41	-
新海瓦斯股份有限公 司	-	-	4	-
	<u>\$ 180</u>	<u>-</u>	<u>\$ 819</u>	<u>8</u>

係本公司代關係人支付現金股利及應收租金款項。

9. 存出保證金

關 係 人 名 稱	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	金 額	佔該科目 %	金 額	佔該科目 %
新光人壽保險股份有 限公司	\$ 10,793	17	\$ 10,219	23
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	1	683	2

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	金 額	估該科目 %	金 額	估該科目 %
臺灣新光商業銀行股份有限公司	\$ 240	-	\$ 306	-
臺灣新光保全股份有限公司	45	-	39	-
	<u>\$ 13,005</u>	<u>20</u>	<u>\$ 12,458</u>	<u>28</u>

10. 營業費用－租金支出

關 係 人 名 稱	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
	金 額	估租金支 出 %	金 額	估租金支 出 %
新光人壽保險股份有限公司	\$ 23,403	75	\$ 22,209	74
大台北區瓦斯股份有限公司	2,411	8	2,411	8
臺灣新光商業銀行股份有限公司	998	3	946	3
新壽公寓大廈管理維護公司	56	-	33	-
	<u>\$ 26,868</u>	<u>86</u>	<u>\$ 25,599</u>	<u>85</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。

11. 營業費用－勞務費

關 係 人 名 稱	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
	金 額	估勞務費 %	金 額	估勞務費 %
新光證券投資信託股份有限公司	\$ 1,250	49	\$ 3,120	53

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。

12. 營業費用－保險費

關係人名稱	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
新光人壽保險股份有限公司	\$ 902	9	\$ 242	3
台灣新光產物保險股份有限公司	505	5	497	6
	<u>\$ 1,407</u>	<u>14</u>	<u>\$ 739</u>	<u>9</u>

13. 營業費用－郵電費

關係人名稱	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
大台北寬頻網路股份有限公司	\$ 737	10	\$ 654	9

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。

14. 營業費用－什支

關係人名稱	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
新壽公寓大廈管理維護公司	\$ 2,582	33	\$ 1,795	12
台灣新光保全股份有限公司	219	3	143	1
	<u>\$ 2,801</u>	<u>36</u>	<u>\$ 1,938</u>	<u>13</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。

15. 營業外收入－租金收入

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>九 十 八 年 上 半 年 度</u>		<u>九 十 七 年 上 半 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔 租 金 收 入 %</u>	<u>金 額</u>	<u>佔 租 金 收 入 %</u>
新光人壽保險股份有限公司	<u>\$ 3,826</u>	<u>99</u>	<u>\$ 3,826</u>	<u>99</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。

16. 財產交易

本公司於九十八年上半年度與元富證券股份有限公司簽訂營業讓與契約書，其相關說明請參閱附註三十三(四)。

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

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

17. 衍生性金融商品交易

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

18. 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，截至九十八年六月三十日止，提供固定資產－土地及建築物計 118,280 仟元及定期存款 347,000 仟元作為擔保品。

19. 連結稅制

本公司所得稅採連結稅制，截至九十八年及九十七年六月三十日，應付新光金融控股股份有限公司之所得稅款分別為 297,395 仟元及 308,938 仟元，帳列其他流動負債。

三 質押之資產

本公司各項資產帳面價值提供擔保或用途受限情形如下：

資 產 項 目	九 十 八 年 九 十 七 年		擔 保 用 途
	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日	
營業證券—自營	\$ -	\$ 328,190	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	284,909	-	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	729,001	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	91,728	112,697	質押於銀行作為短期放款額度之擔保
固定資產—土地及建築物	329,759	331,597	質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	181,987	183,108	質押於銀行作為短期放款額度之擔保
營業保證金—定期存款	325,000	325,000	用途受限
	<u>\$ 1,942,383</u>	<u>\$ 2,009,593</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 八 年 六 月 三 十 日)		上 期 (九 十 七 年 六 月 三 十 日)		標 準	執 行 情 形
		計 算 式	比 率	計 算 式	比 率		
17	業主權益	601,463	108.88	582,991	32.43	≥1	符合相關規定
	(負債總額—期貨交易人權益—買賣損失準備—違約損失準備)	5,524		17,979			
17	流動資產	608,711	4.03	599,599	3.68	≥1	"
	流動負債	151,123		162,756			
22	業主權益	601,463	101.94%	582,991	98.81%	≥60%	"
	最低實收資本額	590,000		590,000			
22	調整後淨資本額	592,880	3,184.10%	567,023	1,472.33%	≥20%	"
	期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額	18,620		38,512			

(二) 專屬期貨商業務之特有風險

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

(三)期貨部門揭露，請詳第 101 頁至 140 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)其他：營業讓與

本公司與元富證券股份有限公司於九十八年四月三十日簽訂營業讓與契約書及於九十八年七月二十七日經股東會通過後簽訂不動產買賣契約書，其主要內容如下：

1.轉讓標的：

本公司總公司與分公司（板橋分公司、台中分公司、屏東分公司、城東分公司、高雄分公司及台南分公司）全部之營業權益。

本公司之土地及建物，位於台北市信義路四段 456 號 B1 之營業不動產及 B5 之五個停車位，其土地地號為台北市信義區三興段一小段 0872-0000 地號（土地持份一百萬分之 23020）

本公司與臺灣證券交易所股份有限公司、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心、臺灣期貨交易所股份有限公司、臺灣集中保管結算所股份有限公司間之契約及所有得轉讓之權益，惟本公司原先繳納之營業準備金、交割結算基金、公會自律基金、櫃檯買賣中心圈存準備金、存出保證金及其他權利金或預付費用仍歸本公司所有。本公司與其客戶（委託人）所簽訂有關證券受託買賣應簽署之契約及其附件，包含但不限於「委託買賣證券受託契約」、「證券商客戶開設有價證券集中保管帳戶契約書」、及「櫃檯買賣有價證券開戶契約」、「融資融券契約」，但不包括負債及或有負債。

2.買賣總價款及付款條件

本營業讓與契約書及不動產買賣契約書之主要約定總價為 430,747 仟元，其中設備、租賃權益改良物及營業權益讓與權利金價格為 320,000 仟元；建物及土地價金為 110,747 仟元讓與本公司營業用之競價設備、集保設備、其他設備、營業權利及部分供營業使用之土地及建物。

依據營業讓與契約書規定，第一期款項應於雙方正式簽訂完成本營業讓與契約書之日起三日內，支付金額 60,000 仟元；第二期款應於元富證券股份有限公司股東會決議日、及雙方簽署不動產買賣契約起三日內，支付金額 100,000 仟元；第三期款應於元富證券公司取得行政院金融監督管理委員會准許受讓本公司許可函後三日內，支付金額 60,000 仟元；第四期款應於元富證券股份有限公司開始營業及資產移轉經點收無誤後三日內，支付餘額

100,000 仟元。截至九十八年六月三十日止，本公司預收該營業讓與款項第一期款 60,000 仟元，帳列於其他流動負債項下。

依據不動產買賣契約書規定，第一期款應於雙方各自出示經董事會通過同意本買賣之董事會議記錄於他方，經確認無誤後，於簽約完成本不動產買賣契約書之日起三個營業日內支付；第二期款應於雙方簽約日起十個營業日內，交付買方指定之代書辦理塗銷登記，買方於完成前揭作業後三個營業日內給付第二期款予賣方；第三期款應於雙方契稅、土地增值稅單核下後十個營業日內各自完成應負擔稅費之繳納後三個營業日內支付；第四期款應於點交不動產後三個營業日內支付。

本公司之最後營業日及元富證券股份有限公司各分公司之開始營業日預定為九十八年十月五日，但如進度變更，得由雙方董事會視情形另訂之，惟實際營業讓與基準日以報主管機關核准後為準，由雙方協調後調整之。

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	15,022	

新壽綜合證券股份有限公司

附賣回債券投資明細表

民國九十八年六月三十日

明細表一

單位：新台幣仟元

客	戶	名	稱	交 易 條 件			債 種	類 面	券 額	成 交 金 額
				起	始 日	到 期 日				
				98/06/04		98/07/07	0.12	94 央債甲 7	\$ 186,000	\$ 200,000
				98/06/04		98/07/08	0.12	95 央債甲 3	297,000	320,072
				98/06/05		98/07/09	0.12	95 央債甲 1	186,000	200,048
				98/06/08		98/07/10	0.12	95 央債甲 1	186,000	200,050
				98/06/19		98/07/16	0.12	95 央債甲 3	93,000	100,022
				98/06/24		98/07/16	0.12	95 央債甲 3	93,000	100,022
				98/06/16		98/07/21	0.12	95 央債甲 6	205,000	220,059
				98/06/26		98/07/24	0.12	95 央債甲 3	112,000	120,075
				98/06/18		98/07/24	0.12	95 央債甲 1	93,000	100,022
				98/06/25		98/08/06	0.12	95 央債甲 3	185,000	200,020
				98/06/30		98/07/09	0.13	92 央債甲 10	30,000	30,011
				98/06/29		98/07/13	0.12	92 央債甲 10	90,000	90,093
				98/06/17		98/07/17	0.12	95 央債甲 6	30,000	30,015
				98/06/26		98/07/24	0.12	92 央債甲 10	27,000	27,009
				98/06/26		98/07/24	0.12	95 央債甲 6	10,000	10,001
				98/06/30		98/08/05	0.12	95 央債甲 6	20,000	20,046
				98/06/29		98/07/07	0.12	央債 87-3	16,000	17,501
				98/06/29		98/07/07	0.12	97 央債甲 1	18,700	20,502
				98/06/30		98/07/09	0.12	89 央債甲 14	70,000	77,009
				98/06/30		98/07/01	-	98 央債甲 3	50,000	49,136
				98/06/30		98/07/01	-	98 央債甲 3	50,000	49,136
				98/06/30		98/07/01	0.05	98 央債甲 3	50,000	49,136
				98/06/29		98/07/07	0.12	91 央債甲 8	63,000	68,525
				98/06/08		98/07/10	0.12	91 央債甲 4	20,000	21,500
				98/06/29		98/07/13	0.12	央債 91-11	14,000	14,022
				98/06/26		98/07/24	0.12	90 央債甲 6	52,400	57,006
				98/06/26		98/07/24	0.12	央債 91-11	27,200	30,012
				98/06/25		98/07/27	0.13	91 央債甲 8	363,000	402,135
									<u>\$ 2,637,300</u>	<u>\$ 2,823,185</u>

新壽綜合證券股份有限公司

營業證券—自營明細表

民國九十八年六月三十日

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					
富邦 R2	141,000	10.49	\$ 1,480	10.15	\$ 1,431
台泥	29,000	30.90	896	31.40	911
亞泥	26,000	35.13	914	35.00	910
大成	56,000	34.41	1,927	34.65	1,940
統一	31,000	33.58	1,041	33.80	1,047
統一	1,000	31.55	32	33.80	34
台塑	48,000	57.61	2,765	58.50	2,808
南亞	73,000	42.48	3,101	42.60	3,109
南亞	1,000	42.27	42	42.60	43
中石化	15,000	9.91	149	10.15	152
東陽	2,510,000	25.38	63,716	31.45	78,939
臺化	47,000	49.16	2,311	49.40	2,321
遠紡	36,000	38.11	1,372	38.00	1,368
遠紡	1,000	31.34	31	38.00	38
福懋	14,000	22.28	312	22.40	313
南紡	13,000	9.90	129	11.00	143
中興電	644,447	19.34	12,470	16.75	10,794
和華大	7,322,480	8.83	64,674	8.02	58,726
華新	27,000	10.11	273	10.50	283
榮化	6,000	28.53	171	28.35	170
東聯	7,000	19.01	133	18.55	129
長興	8,000	24.81	198	23.40	187
台肥	12,000	98.32	1,180	97.40	1,169
台肥	468	75.75	35	97.40	46
中碳	4,000	63.81	255	65.30	261
喬山	56,000	29.91	1,675	27.10	1,518
台玻	16,000	21.32	341	21.70	347
永豐餘	14,000	10.45	146	9.91	139
中鋼	105,000	27.89	2,929	28.20	2,961
中鋼	1,000	24.72	25	28.20	28

（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
東 鋼	10,000	31.67	\$ 317	31.30	\$ 313
豐 興	5,000	48.03	240	48.65	243
燁 輝	12,000	11.93	143	11.60	139
南 港	6,000	30.24	181	31.00	186
台 橡	7,000	37.77	264	40.00	280
中 橡	5,000	30.71	154	29.55	148
正 新	12,000	53.54	643	51.20	614
裕 隆	13,000	30.95	402	31.20	406
中 華	12,000	16.20	194	16.25	195
光寶科	25,000	28.59	715	28.50	713
光寶科	1,000	24.17	24	28.50	29
聯電	129,000	11.77	1,518	11.00	1,419
台達電	19,000	73.55	1,398	74.50	1,416
日月光	50,000	18.74	937	18.95	948
神 達	13,000	14.05	183	13.10	170
鴻 海	62,050	102.49	6,360	101.50	6,298
鴻 海	753	68.89	52	101.50	76
中 環	30,000	7.48	225	7.09	213
仁 寶	38,000	26.79	1,018	26.65	1,013
矽 品	31,000	40.12	1,244	38.05	1,180
廣 宇	5,000	34.11	171	37.10	186
台積電	219,000	54.69	11,979	54.70	11,979
台積電	1,000	52.91	53	54.70	55
友 訊	5,000	25.91	130	26.70	134
旺 宏	28,000	14.36	402	14.90	417
華 邦	29,000	5.69	165	5.06	147
聯 強	13,000	51.12	665	53.50	696
聯 強	1,000	44.95	45	53.50	54
佳 世	16,000	12.75	204	12.20	195
宏 碁	27,000	58.44	1,578	57.10	1,542
宏 碁	2,000	54.63	109	57.10	114
鴻 準	7,000	96.81	678	91.40	640
英 業	26,000	19.42	505	18.95	493
華 碩	39,000	42.60	1,661	42.60	1,661
藍 天	7,000	40.40	283	41.20	288
微 星	10,000	21.92	219	20.55	206

(接次頁)

(承前頁)

有	價	證	券	名	稱	摘	要	股數(股、張) / 面額(仟元)	帳		期				
									單位(元) / 百元	面	價	終	日	市	價
									價	金	價	格	總	價	
瑞	昱							5,000	60.48	\$	302		61.00	\$	305
廣	達							29,000	52.05		1,510		53.00		1,537
群	光							63,000	60.41		3,806		61.10		3,849
群	光							54,088	63.19		3,418		61.10		3,305
正	歲							5,000	51.70		259		52.50		263
億	光							36,000	79.61		2,866		83.80		3,017
研	華							5,000	47.76		239		46.50		233
南	科							42	7.50		-		5.13		-
友	達							151,000	33.49		5,057		32.00		4,832
中	華	電						49,341	64.26		3,171		65.50		3,231
中	華	電						659	62.88		41		65.50		43
超	豐							5,000	27.37		137		25.65		128
晶	電							2,000	84.90		170		88.70		177
京	元	電						10,000	10.97		110		10.30		103
創	見							55,000	87.01		4,786		83.00		4,565
聯	發	科						10,000	390.75		3,908		392.00		3,920
可	成							5,000	82.34		412		78.20		391
華	映							79,000	4.74		375		4.30		340
兆	赫							5,000	58.84		294		53.00		265
一	詮							60,000	32.20		1,932		34.20		2,052
宏	達	電						35,000	452.14		15,825		464.00		16,240
宏	達	電						8,000	475.28		3,802		464.00		3,712
國	建							14,000	13.31		186		13.15		184
國	產							11,000	15.87		175		15.80		174
長	榮							26,000	16.74		435		16.35		425
新	興							10,000	35.70		357		37.00		370
裕	民							8,000	64.86		519		64.00		512
榮	運							8,000	28.89		231		29.65		237
陽	明							22,000	11.77		259		11.75		259
華	航							46,000	8.05		370		8.12		374
中	航							5,000	86.16		431		84.00		420
萬	海							9,000	14.86		134		15.30		138
台	航							5,000	61.85		309		59.30		297
長	榮	航						12,000	8.55		103		8.82		106
彰化	銀行							22,000	14.10		310		14.35		316
中	壽							10,000	15.83		158		15.50		155

(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
台 企 銀	33,000	8.57	\$ 283	7.98	\$ 263
華 南 金	52,000	20.87	1,086	19.70	1,024
富 邦 金	69,000	30.50	2,105	30.70	2,118
富 邦 金	1,000	24.37	24	30.70	31
國 泰 金	750,000	48.99	36,743	48.55	36,412
國 泰 金	84,000	48.77	4,097	48.55	4,078
開 發 金	97,000	8.03	779	7.82	759
玉 山 金	31,000	10.71	332	11.00	341
元 大 金	71,000	21.78	1,547	22.10	1,569
元 大 金	1,000	19.38	19	22.10	22
兆 豐 金	95,000	14.92	1,418	15.10	1,435
兆 豐 金	1,000	14.05	14	15.10	15
國 票 金	21,000	9.17	193	9.37	197
永 豐 金	62,000	10.59	657	11.50	713
中 信 金	84,000	20.18	1,696	19.80	1,663
中 信 金	1,000	17.73	18	19.80	20
第 一 金	52,000	19.90	1,035	19.60	1,019
遠 百 超	10,000	33.30	333	32.25	323
統 一 超	8,000	84.00	672	84.10	673
潤 泰 全	8,000	33.80	270	36.50	292
奇 美 電	75,000	18.61	1,396	17.30	1,298
聯 詠	5,000	75.76	379	78.40	392
智 原	5,000	52.09	260	47.60	238
健 鼎	5,000	58.51	293	55.00	275
台 灣 大	31,000	56.14	1,740	56.00	1,736
台 灣 大	1,000	53.32	53	56.00	56
景 碩	5,000	56.42	282	54.70	273
緯 創	15,000	51.68	775	54.50	818
緯 創	1,000	40.84	41	54.50	55
英 華 達	5,000	32.65	163	32.40	162
明 泰	21,000	27.59	579	27.45	575
群 創	26,000	41.87	1,089	40.15	1,044
誠 研	38,944	39.05	1,521	17.30	673
昱 晶	2,000	64.85	130	66.00	132
新 日 光	118,000	88.98	10,500	37.70	4,448
力 銘	26,400	49.82	1,315	28.30	747

(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
大聯大	10,000	30.26	\$ 303	32.55	\$ 325
雅博	60,000	27.60	1,656	28.15	1,689
遠傳電信	24,000	38.05	913	38.45	923
正文	5,000	60.69	303	52.80	264
四維航業	5,000	47.96	240	50.10	250
合庫	47,000	19.49	916	18.90	888
彩晶	54,000	7.65	413	6.65	359
力成科技	2,000	68.20	136	68.50	137
立錡	2,000	207.50	415	206.50	413
建興電子	10,000	17.65	177	19.25	193
南電	4,000	92.44	370	88.50	354
南電	1,000	87.75	88	88.50	89
華寶	5,000	28.66	143	27.00	135
福懋科	5,000	27.21	136	25.90	130
寶成	23,000	19.59	451	20.10	462
統一實	13,000	12.50	163	13.00	169
巨大	5,000	78.63	393	78.90	395
中鼎	5,000	28.27	141	29.00	145
潤泰新	6,000	27.80	167	27.60	166
網龍	20,000	358.69	7,174	420.00	8,400
昇達科	133,000	86.68	11,529	82.80	11,012
鼎翰	322,000	37.26	11,999	58.30	18,773
台半	63,000	17.10	1,078	16.90	1,065
智冠	30,000	180.01	5,400	181.00	5,430
振曜科技	3,000	34.15	102	34.00	102
百一電子	70,000	29.95	2,097	30.70	2,149
			<u>376,919</u>		<u>383,852</u>
興櫃股票					
樂揚	591,260	12.92	7,644	12.92	7,644
臺工銀	321,930	7.43	2,394	7.43	2,394
大量	125	13.76	2	13.76	2
力旺	696	55.24	38	55.24	38
磐儀	156,900	34.72	5,449	34.72	5,449
光頡	189,734	26.07	4,947	26.07	4,947
正翰	250,440	38.57	9,660	38.57	9,660
			<u>30,134</u>		<u>30,134</u>

(接次頁)

(承前頁)

有價證券名稱	摘要	股數(股、張) / 面額(仟元)	帳面價值		期終日市價		
			單位(元) / 百元 價格	金額	單位(元) / 百元 價格	總價	
可轉換公司債							
大成一	還本日：101.09.21	183,000	91.90	\$ 16,818	107.50	\$	19,672
統一	還本日：101.10.25	158,000	95.82	15,140	99.50		15,721
新纖三	還本日：101.04.27	210,000	93.52	19,640	102.00		21,420
和大二	還本日：100.07.17	150,000	109.03	16,355	93.00		13,950
廣隆一	還本日：98.12.07	100,000	103.68	10,369	102.00		10,200
必翔一	還本日：99.06.24	150,000	103.01	15,452	104.00		15,600
訊聯一	還本日：102.03.18	125,000	114.91	14,364	113.00		14,125
東鋼四	還本日：102.05.15	272,000	107.04	29,117	97.40		26,492
東鋼四	還本日：102.05.15	90,000	100.00	9,000	97.40		8,766
新鋼一	還本日：101.09.19	38,000	100.00	3,800	100.00		3,800
川湖一	還本日：101.01.26	100,000	106.48	10,648	99.00		9,900
神達三	還本日：99.08.11	10,000	100.00	1,000	99.30		993
神達三	還本日：99.08.11	11,000	104.40	1,148	99.30		1,092
鴻海一	還本日：100.11.10	10,000	104.70	1,047	99.45		994
聯強一	還本日：102.06.24	115,000	98.97	11,382	99.30		11,419
鴻準一	還本日：101.11.01	10,000	102.50	1,025	97.30		973
鴻準一	還本日：101.11.01	900,000	99.66	89,699	97.30		87,570
華碩一	還本日：101.11.01	40,000	116.65	4,666	99.95		3,998
菱生二	還本日：101.10.02	100,000	92.30	9,231	101.00		10,100
大同二	還本日：101.12.10	30,000	107.10	3,213	98.50		2,955
大同二	還本日：101.12.10	150,000	102.22	15,334	98.50		14,775
微星二	還本日：102.04.25	178,000	97.11	17,287	100.35		17,862
微星二	還本日：102.04.25	560,000	100.01	56,008	100.35		56,196
群光一	還本日：99.05.02	121,000	102.71	12,429	115.10		13,927
正歲一	還本日：101.11.07	70,000	101.07	7,075	99.50		6,965
億光三	還本日：101.12.14	110,000	102.37	11,262	101.85		11,204
友達三	還本日：99.08.11	275,000	98.09	26,976	101.90		28,022
友達三	還本日：99.08.11	42,000	102.28	4,296	101.90		4,280
興勤二	還本日：99.06.03	36,000	100.35	3,613	99.00		3,564
創見一	還本日：100.11.24	31,000	141.45	4,385	109.30		3,388
奇力三	還本日：101.10.02	40,000	101.50	4,060	96.00		3,840
強茂三	還本日：101.07.11	100,000	100.00	10,000	102.90		10,290
一詮三	還本日：102.06.09	195,000	86.73	16,914	103.90		20,261
一詮三	還本日：102.06.09	15,000	103.11	1,547	103.90		1,559
一詮三	還本日：102.06.09	288,000	96.68	27,846	103.90		29,923

(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
瑞軒三	還本日：101.07.11	10,000	103.00	\$ 1,030	95.50	\$ 955
長航二	還本日：98.08.08	400,000	100.00	40,000	99.80	39,920
威達一	還本日：99.01.21	43,000	103.33	4,443	106.90	4,597
樺晟一	還本日：101.10.03	10,000	106.80	1,068	99.50	995
大學一	還本日：102.02.27	25,000	100.00	2,500	99.50	2,488
岱稜一	還本日：101.11.28	8,000	103.07	825	101.00	808
昇貿一	還本日：100.11.27	20,000	97.00	1,940	102.00	2,040
昇貿一	還本日：100.11.27	63,000	96.15	6,058	102.00	6,426
加百一	還本日：99.05.19	230,000	102.68	23,618	105.10	24,173
日興一	還本日：102.04.16	355,000	106.30	37,739	134.15	47,623
明泰一	還本日：100.01.04	12,000	108.20	1,298	108.00	1,296
益通一	還本日：100.06.16	27,000	99.95	2,699	95.00	2,565
益通一	還本日：100.06.16	37,000	97.88	3,622	95.00	3,515
綠能一	還本日：100.10.24	150,000	100.00	15,000	99.50	14,925
優盛一	還本日：101.10.19	20,000	94.25	1,885	99.50	1,990
正文二	還本日：100.04.14	330,000	100.00	33,000	134.00	44,220
台半四	還本日：101.11.22	19,000	99.33	1,887	99.50	1,891
台半四	還本日：101.11.22	173,000	100.45	17,378	99.50	17,214
同亨一	還本日：98.07.13	900,000	100.00	90,000	100.50	90,450
廣運三	還本日：98.07.13	600,000	100.00	60,000	102.50	61,500
友勁一	還本日：101.03.26	10,000	105.00	1,050	97.95	980
頤邦二	還本日：101.04.04	250,000	100.85	25,215	106.50	26,625
嘉聯二	還本日：101.09.06	400,000	99.03	39,613	99.00	39,600
宏齊二	還本日：98.12.24	150,000	99.04	14,857	101.10	15,165
合晶四	還本日：98.11.14	300,000	100.00	30,000	99.70	29,910
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	325,000	100.50	32,665	103.60	33,670
華上一	還本日：100.12.21	233,000	99.99	23,299	64.30	14,982
聚和一	還本日：101.06.01	10,000	114.00	1,140	101.00	1,010
中鼎一	還本日：101.10.18	10,000	101.50	1,015	109.75	1,098
				<u>1,046,990</u>		<u>1,068,757</u>

(接次頁)

(承前頁)

有價證券名稱	摘要	股數(股、張) / 面額(仟元)	帳面價值		期終日市價	
			單位(元) / 百元 價格	金額	單位(元) / 百元 價格	總價
國內金融債券及公司債						
94 南科三	付息日：95.12.19 還本日：99.12.19	300,000,000	100.00	\$ 300,000	100.0825	\$ 300,248
96 南科一	付息日：96.05.31 還本日：101.05.31	100,000,000	100.00	100,000	99.8843	99,884
95 華亞科	付息日：95.12.19 還本日：100.12.19	50,000,000	100.00	50,000	99.6577	49,829
				<u>450,000</u>		<u>449,961</u>
政府公債						
央債 914	付息日：91.03.08 還本日：101.03.08	1,600,000	100.00	1,674	107.6547	1,722
央債 918	付息日：91.09.10 還本日：101.09.10	1,000,000	100.00	1,031	107.5418	1,075
央債 924	付息日：92.03.07 還本日：102.03.07	5,000,000	100.00	5,062	103.2522	5,163
央債 927	付息日：92.09.19 還本日：102.09.19	12,000,000	100.00	12,806	106.6965	12,804
94 債 6	付息日：94.07.20 還本日：99.07.20	6,000,000	100.00	6,093	101.8142	6,109
		-		<u>26,666</u>		<u>26,873</u>
不動產受益證券						
新光中山 B	還本日：99.01.10	4,200,000	100.00	4,201	100.36	4,215
新光中山 C	還本日：99.01.10	23,200,000	100.00	23,179	99.74	23,140
新光敦南 A	還本日：101.06.22	58,761,088	100.00	58,113	99.89	58,696
新光敦南 C	還本日：101.06.22	17,500,000	100.00	17,500	100.03	17,505
新光松江 B	還本日：101.02.08	3,100,000	100.00	2,925	95.85	2,971
新光松江 C	還本日：101.02.08	100,000	100.00	97	98.03	98
				<u>106,015</u>		<u>106,625</u>
				2,036,724		<u>\$ 2,066,202</u>
加：評價調整				<u>29,478</u>		
				<u>\$ 2,066,202</u>		

新壽綜合證券股份有限公司
 營業證券—承銷明細表
 民國九十八年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元（除特別註明者外）

有價證券名稱	摘要	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						
同欣電		38,000	60.00	\$ 2,280	53.30	\$ 2,025
				<u>2,280</u>		<u>2,025</u>
可轉換公司債						
東鋼四	還本日：102.05.15	46,000	100.00	4,600	97.40	4,480
美亞三	還本日：102.08.19	2,000	100.00	200	97.10	194
聯強一	還本日：102.06.24	613,000	100.00	61,300	99.30	60,871
一詮三	還本日：102.06.09	55,000	100.00	5,500	103.90	5,715
益通一	還本日：102.06.16	111,000	100.00	11,100	95.00	10,545
東貿二	還本日：101.06.30	27,000	100.00	<u>2,700</u>	107.00	<u>2,889</u>
				<u>85,400</u>		<u>84,694</u>
				87,680		\$ <u>86,719</u>
加：評價調整				(<u>961</u>)		
				<u>\$ 86,719</u>		

新壽綜合證券股份有限公司

營業證券－避險明細表

民國九十八年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元（除特別註明者外）

有價證券名稱摘要	數量(股、張) / 面額(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	1 總 價
上市及上櫃公司股票					
統一	200	44.44	\$ 9	33.80	\$ 7
遠紡	60	43.88	3	38.00	2
台灣50	7,000	44.72	313	44.46	311
台肥	12,000	98.95	1,187	97.40	1,168
台船	99,000	36.17	3,582	34.05	3,370
日月光	29,000	17.94	520	18.95	550
凌陽	2,000	15.34	31	15.90	32
友達	44,000	35.03	1,542	32.00	1,408
宏達電	19,000	443.92	8,435	464.00	8,816
台航	29,000	66.05	1,915	59.30	1,720
國泰金	1,000	51.48	51	48.55	49
智原	56,000	53.93	3,020	47.60	2,665
緯創	59,000	41.13	2,427	54.50	3,216
綠能	13,000	111.91	1,455	105.50	1,372
			24,490		\$ 24,686
加：評價調整			196		
			\$ 24,686		

新壽綜合證券股份有限公司

應收證券融資款明細表

民國九十八年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

股 票 名 稱	股 數 (仟 股)	融 資 金 額
英 業 達	6,757	\$ 61,899
鴻 海	952	59,869
中 信 金	5,336	50,965
宏 達 電	145	41,584
藍 天	1,981	40,902
友 達	2,056	40,705
原 相	357	40,312
建 大	2,080	35,768
聯 發 科	129	28,483
第 一 金	2,477	28,365
光 洋 科	655	26,227
和 大	2,254	25,959
群 聯	225	24,317
富 邦 金	1,256	22,683
國 泰 金	779	22,310
中 鋼	1,316	21,937
特 力	2,367	21,830
農 林	1,795	20,691
聯 電	2,660	19,290
可 成	382	19,106
裕 隆	989	19,084
晶 電	368	18,751
奇 美 電 子	1,337	17,202
冠 西	992	17,029
力 成	377	16,238
台 積 電	479	16,211
群 創	705	16,122
瑞 昱	384	15,328
其 他	130,510	<u>1,620,815</u>
		<u>\$ 2,409,982</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
民國九十八年六月三十日

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																			
台新特	1,760	10	\$	17,600						<u>\$ 57,904</u>		<u>\$ 8,272</u>				28.20		<u>\$ 49,632</u>	
不動產受益憑證																			
國泰 R1	17,578	10		182,670						184,393		2,813				10.33		181,580	
新光 R1	6,741	10		73,040						68,421		3,168				9.68		65,253	
富邦 R2	3,000	10		40,560						31,680		1,230				10.15		30,450	
駿馬一號	6,732	10		67,320						65,031		15,214				7.40		49,817	
三鼎	4,150	10		52,790						<u>31,955</u>		<u>1,743</u>				7.28		<u>30,212</u>	
										<u>381,480</u>		<u>24,168</u>						<u>357,312</u>	
										<u>\$ 439,384</u>		<u>\$ 32,440</u>						<u>\$ 406,944</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
民國九十八年一月一日至六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

有價證券名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		股權淨值 單價(元) 總價	評價基礎		
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例				
台灣集中保管結算所股份有限公司	493,413	\$ 1,850	-	\$ -	-	\$ -	493,413	0.17%	\$ 1,850	3.75	\$ 1,850	成本法
台灣期貨交易所股份有限公司	422,532	3,600	-	-	-	-	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	2,810,581	100,481	-	-	-	-	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>	754,447	<u>14,599</u>	-	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>	成本法
		<u>\$134,880</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 14,599</u>			<u>\$120,281</u>		<u>\$120,281</u>	

註：本期中興電工機械股份有限公司減少 14,599 仟元，係因行政院金融監督管理委員會於九十八年五月來函同意解除本公司八十六年度現金增資暨未來年度配發股票股利之限制上市買賣，故將其重分類至營業證券－自營所致。

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
民國九十八年一月一日至六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

	期	初	本期增加	本期減少	期	末	提供擔保或 質押情形
力廣科技無擔保公司債	\$	20,000	\$ -	(\$ 20,000)	\$	-	無
減：未攤銷折價淨額		-	-	-		-	
	<u>\$</u>	<u>20,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 20,000)</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	

新壽綜合證券股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國九十八年一月一日至六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
成 本						
土 地	\$ 257,338	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 257,338	抵押於銀行作為短期放款額度之擔保
建 築 物	108,853	-	-	-	108,853	抵押於銀行作為短期放款額度之擔保
辦公設備	96,548	1,905	-	65	98,518	無
運輸設備	5,168	-	-	-	5,168	無
租賃改良	65,019	669	-	551	66,239	無
預付設備款	4,687	2,039	-	(3,852)	2,874	無
成本合計	<u>537,613</u>	<u>4,613</u>	<u>-</u>	<u>(3,236)</u>	<u>538,990</u>	
累計折舊						
建 築 物	17,019	1,032	-	-	18,051	
辦公設備	48,104	9,837	-	-	57,941	
運輸設備	2,389	491	-	-	2,880	
租賃改良	29,938	6,403	-	-	36,341	
累計折舊合計	<u>97,450</u>	<u>17,763</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>115,213</u>	
累計減損						
土 地	-	9,220	-	-	9,220	
建 築 物	-	10,303	-	-	10,303	
累計減損合計	<u>-</u>	<u>19,523</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,523</u>	
固定資產淨額	<u>\$ 440,163</u>	<u>(\$ 32,673)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,236)</u>	<u>\$ 404,254</u>	

新壽綜合證券股份有限公司
出租資產變動明細表
民國九十八年一月一日至六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本 年 增 加 額</u>	<u>本 年 減 少 額</u>	<u>重 分 類 (註)</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>提 供 擔 保 或 質 押 情 形</u>
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>12,054</u>)	(<u>561</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>12,615</u>)	
	<u>\$ 182,548</u>	(<u>\$ 561</u>)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 181,987</u>	

新壽綜合證券股份有限公司

短期借款明細表

民國九十八年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

借 款 種 類	說 明	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保 備 註
信用借款	台灣銀行	\$ 150,000	98/01/17~99/01/17	1.69	\$ 300,000	無
信用借款	合作金庫	150,000	98/05/24~99/05/24	1.50	500,000	無
擔保借款	國泰世華銀行	<u>100,000</u>	98/05/19~99/05/19	1.10	<u>2,000,000</u>	不動產
		<u>\$ 400,000</u>			<u>\$ 2,800,000</u>	

新壽綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國九十八年六月三十日

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
91 央債甲四	98/06/19	98/07/01	0.11	\$ 2,000	\$ 1,688
95 央債甲 6	98/06/19	98/07/01	0.11	58,700	65,220
95 央債甲 3	98/06/19	98/07/01	0.11	7,300	8,110
95 央債甲一	98/06/22	98/07/01	0.11	13,000	14,003
95 央債甲一	98/06/24	98/07/01	0.11	36,200	40,000
95 央債甲 3	98/06/26	98/07/01	0.11	9,200	10,001
98 央債甲 3	98/06/30	98/07/01	0.10	50,000	49,137
98 央債甲 3	98/06/30	98/07/01	0.10	50,000	49,137
94 央債甲七	98/06/30	98/07/01	0.11	4,500	5,000
98 央債甲 3	98/06/30	98/07/01	0.11	50,000	55,004
95 央債甲一	98/06/18	98/07/02	0.11	36,000	40,000
91 央債甲八	98/06/25	98/07/02	0.11	123,000	135,574
94 央債甲七	98/06/25	98/07/02	0.11	26,000	28,880
95 央債甲一	98/06/25	98/07/02	0.11	2,300	2,550
95 央債甲 3	98/06/29	98/07/02	0.11	67,000	74,239
95 央債甲一	98/06/29	98/07/02	0.11	10,500	11,660
95 央債甲 3	98/06/29	98/07/02	0.11	1,000	1,110
94 央債甲七	98/06/30	98/07/02	0.11	35,500	39,002
95 央債甲 3	98/06/26	98/07/03	0.11	36,500	40,000
95 央債甲一	98/06/05	98/07/06	0.11	19,000	21,344
94 南科三	98/05/11	98/07/07	0.33	60,000	66,660
96 南科 1	98/05/11	98/07/07	0.33	50,000	55,453
94 央債甲七	98/06/16	98/07/07	0.11	40,700	45,004
91 央債甲八	98/06/29	98/07/07	0.11	63,000	70,000
央債 87-3	98/06/29	98/07/07	0.11	16,000	17,770
97 央債甲 1	98/06/29	98/07/07	0.11	18,700	20,770
95 央債甲一	98/06/29	98/07/07	0.11	9,000	9,666
94 央債甲七	98/06/30	98/07/07	0.11	72,500	80,003
94 央債甲七	98/06/30	98/07/07	0.11	6,800	7,550
95 央債甲 3	98/06/30	98/07/07	0.11	10,000	11,110
95 央債甲一	98/06/30	98/07/07	0.11	2,500	2,086
95 央債甲 3	98/06/04	98/07/08	0.11	90,500	100,008
95 央債甲 3	98/06/04	98/07/08	0.11	17,200	20,004
95 央債甲 3	98/06/16	98/07/08	0.11	7,800	9,026
95 央債甲 3	98/06/22	98/07/08	0.11	11,300	12,550
95 央債甲 3	98/06/22	98/07/08	0.11	23,000	25,230
92 央債甲七	98/06/22	98/07/08	0.11	2,000	2,220
95 央債甲 3	98/06/24	98/07/08	0.11	43,500	48,000
95 央債甲 3	98/06/29	98/07/08	0.11	3,500	4,001
95 央債甲 3	98/06/30	98/07/08	0.11	45,500	50,000
95 央債甲一	98/06/19	98/07/09	0.11	59,000	65,000

(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
89 央債甲 14	98/06/30	98/07/09	0.25	\$ 9,100	\$ 10,009
95 央債甲一	98/06/30	98/07/09	0.25	1,000	1,110
89 央債甲 14	98/06/30	98/07/09	0.25	17,200	18,908
95 央債甲 6	98/06/30	98/07/09	0.11	1,500	1,660
92 央債甲十	98/06/30	98/07/09	0.11	30,000	33,330
95 央債甲 3	98/06/30	98/07/09	0.11	32,500	36,110
95 央債甲 6	98/06/30	98/07/09	0.11	10,000	11,110
89 央債甲 14	98/06/30	98/07/09	0.11	43,700	47,790
95 央債甲一	98/06/08	98/07/10	0.11	186,000	206,450
91 央債甲四	98/06/08	98/07/10	0.11	14,000	15,550
94 央債甲六	98/06/25	98/07/10	0.11	6,000	6,626
91 央債甲四	98/06/25	98/07/10	0.11	4,000	4,401
92 央債甲十	98/06/29	98/07/13	0.11	90,000	99,578
央債 91-11	98/06/29	98/07/13	0.11	14,000	15,550
91 央債甲四	98/06/29	98/07/13	0.11	1,600	1,770
91 央債甲八	98/06/29	98/07/13	0.11	1,000	1,110
94 南科三	98/06/09	98/07/14	0.30	200,000	199,134
95 央債甲 6	98/06/19	98/07/14	0.11	7,800	9,001
95 央債甲 3	98/06/24	98/07/16	0.11	33,500	36,670
95 央債甲 3	98/06/24	98/07/16	0.11	93,000	103,330
95 央債甲 3	98/06/30	98/07/16	0.25	18,200	20,018
95 央債甲 6	98/06/17	98/07/17	0.11	30,000	34,460
92 央債甲四	98/06/17	98/07/17	0.11	5,000	5,550
95 央債甲 6	98/06/16	98/07/21	0.11	135,500	150,330
新光中山 C	98/06/22	98/07/22	0.33	23,200	23,234
新光松江 B	98/06/22	98/07/22	0.33	2,900	2,803
新光敦南 A	98/06/22	98/07/22	0.33	58,760	60,864
新光敦南 C	98/06/22	98/07/22	0.33	17,500	17,558
新光中山 B	98/06/22	98/07/22	0.33	3,000	3,010
96 南科 1	98/05/27	98/07/23	0.33	50,000	54,055
95 央債甲一	98/06/18	98/07/24	0.11	90,500	100,008
95 央債甲 3	98/06/25	98/07/24	0.11	180,000	200,000
90 央債甲六	98/06/26	98/07/24	0.11	52,400	58,220
央債 91-11	98/06/26	98/07/24	0.11	27,200	30,220
92 央債甲十	98/06/26	98/07/24	0.11	27,000	30,000
95 央債甲 3	98/06/26	98/07/24	0.11	43,000	47,560
95 央債甲 3	98/06/25	98/07/27	0.11	5,000	5,550
91 央債甲八	98/06/25	98/07/27	0.11	240,000	266,450
94 南科三	98/06/19	98/07/29	0.33	40,000	44,056
95 華亞科 1	98/06/29	98/07/29	0.33	50,000	50,000
95 央債甲 6	98/06/30	98/08/05	0.11	18,500	20,000
川湖一	98/06/18	98/07/01	0.30	5,000	5,001
聯強一	98/06/18	98/07/01	0.30	7,000	7,001
綠能一	98/06/18	98/07/01	0.30	7,500	7,501
大成一	98/06/18	98/07/01	0.30	6,000	6,008
大同二	98/06/19	98/07/01	0.25	3,000	3,000

(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
優盛一	98/06/18	98/07/02	0.30	\$ 2,000	\$ 2,005
一詮三	98/06/22	98/07/06	0.25	1,000	1,001
昇貿一	98/06/22	98/07/06	0.25	6,000	6,001
大同二	98/06/29	98/07/06	0.28	10,000	10,003
華碩一	98/06/24	98/07/08	0.28	4,000	4,000
一詮三	98/06/24	98/07/08	0.28	10,000	10,000
川湖一	98/06/24	98/07/08	0.28	5,000	5,000
鴻海一	98/06/24	98/07/08	0.28	1,000	1,000
微星二	98/06/23	98/07/09	0.28	56,000	56,698
友達三	98/06/25	98/07/09	0.30	9,000	9,022
微星二	98/06/24	98/07/13	0.30	10,000	10,021
友達三	98/06/24	98/07/13	0.30	4,000	4,001
正歲一	98/06/25	98/07/13	0.28	7,000	6,912
神達三	98/06/25	98/07/13	0.28	1,000	995
中鼎一	98/06/25	98/07/13	0.28	1,000	1,000
聚和一	98/06/25	98/07/13	0.28	1,000	1,000
菱生二	98/06/25	98/07/14	0.30	9,000	9,013
新纖三	98/06/25	98/07/14	0.30	21,000	21,031
大成一	98/06/29	98/07/16	0.30	4,000	4,001
統一一	98/06/29	98/07/16	0.30	9,000	9,005
華上二	98/06/29	98/07/16	0.30	23,000	23,134
奈普一	98/06/30	98/07/16	0.25	15,000	14,012
				<u>\$3,441,260</u>	<u>\$3,734,279</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

民國九十八年六月三十日

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 AA	國泰金	20,000,000	0.07	0.81	\$ 16,200	\$ 14,800	19,567,000	0.07	\$ 15,573	(\$ 14,204)		
新壽 AB	台積電	20,000,000	0.58	1.69	33,800	22,200	19,945,000	0.58	33,683	(22,115)		
新壽 AC	亞 泥	20,000,000	0.23	0.99	19,800	15,200	19,919,000	0.23	19,688	(15,107)		
新壽 AD	台灣 50	20,000,000	0.42	1.69	33,800	25,400	19,996,000	0.42	33,088	(24,690)		
新壽 AE	台 航	20,000,000	6.60	3.44	68,800	(63,200)	19,925,000	6.60	70,367	61,138		
新壽 AF	智 原	20,000,000	3.36	3.28	65,600	(1,600)	19,789,000	3.36	66,000	491		
新壽 AG	日月光	20,000,000	0.85	1.00	20,000	3,000	19,903,000	0.85	19,692	(2,775)		
新壽 AH	台 肥	20,000,000	1.15	1.42	28,400	5,400	19,770,000	1.15	27,289	(4,554)		
新壽 AK	友 達	20,000,000	0.76	0.76	15,200	-	19,913,000	0.76	15,080	54		
新壽 AL	台 船	20,000,000	0.85	0.99	19,800	2,800	18,867,000	0.85	18,486	(2,449)		
新壽 N2	緯 創	20,000,000	4.30	0.87	17,291	(68,666)	19,707,000	4.30	19,308	65,432		
新壽 N3	友 達	15,000,000	0.90	0.92	13,800	300	14,714,000	0.90	13,684	(441)		
新壽 N4	友 達	25,000,000	0.06	0.76	19,000	17,500	24,721,000	0.06	17,919	(16,435)		
新壽 N5	綠 能	40,000,000	0.63	1.16	46,400	21,200	39,742,000	0.63	46,929	(21,892)		
新壽 N6	聯發科	25,000,000	0.08	2.02	50,500	48,500	24,736,000	0.08	49,455	(47,477)		
新壽 N7	宏達電	25,000,000	4.45	3.66	91,500	(19,750)	24,688,000	4.45	94,068	15,794		
新壽 N8	宏達電	25,000,000	0.21	1.88	47,000	41,750	24,975,000	0.21	46,745	(41,500)		
新壽 N9	國泰金	20,000,000	3.53	0.53	10,600	(60,000)	19,999,000	3.53	12,079	58,518		
					<u>\$ 617,491</u>	<u>\$ 4,834</u>			<u>\$ 619,133</u>	<u>(\$ 12,212)</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
民國九十八年六月三十日

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
鴻 海	92	\$ 9,572	\$ 8,660
聯發科	24	9,207	8,330
原 相	43	9,027	8,177
遠 雄	109	8,175	7,397
台灣 50	191	7,790	7,042
晶 電	86	7,377	6,675
中 華	522	7,295	6,602
智 原	144	6,885	6,230
宏達電	13	5,972	5,403
皇 翔	98	5,723	5,180
台 肥	60	5,692	5,151
網 龍	15	5,594	5,061
勝 華	279	5,585	5,054
其 他	6,411	<u>150,357</u>	<u>136,592</u>
		<u>\$ 244,251</u>	<u>\$ 221,554</u>

新壽綜合證券股份有限公司

違約損失準備變動明細表

民國九十八年一月一日至六月三十日

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	期	末	餘	額
違約損失準備					<u>\$ 53,525</u>				<u>\$ 8,042</u>				<u>\$ -</u>				<u>\$ 61,567</u>

新壽綜合證券股份有限公司

買賣損失準備變動明細表

民國九十八年一月一日至六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	日	期	初	餘	額	本	期	提	列	本	期	沖	銷	期	末	餘	額
買賣損失準備					\$				-	\$	33,528	\$	2,596	\$	30,932		

新壽綜合證券股份有限公司

壞帳損失準備變動明細表

民國九十八年一月一日至六月三十日

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
民國九十八年一月一日至六月三十日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項 目	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	\$ 191,652	23		\$ -	-		\$ -	-		\$ 191,652	23	
承銷業務收入	-	-		2,538	-		-	-		2,538	-	
出售證券利益	-	-		7,417	1		298,774	36		306,191	37	
股務代理收入	-	-		14,495	2		-	-		14,495	2	
利息收入	51,837	6		-	-		21,062	2		72,899	8	
營業證券評價利益	-	-		23,113	3		176,679	21		199,792	24	
股利收入	-	-		-	-		16,994	2		16,994	2	
認購權證發行利益	-	-		-	-		12,514	1		12,514	1	
期貨契約利益	-	-		-	-		23,425	3		23,425	3	
其他營業收入	384	-		-	-		-	-		384	-	
	<u>243,873</u>	<u>29</u>		<u>47,563</u>	<u>6</u>		<u>549,448</u>	<u>65</u>		<u>840,884</u>	<u>100</u>	
營業費用												
經紀經手費支出	19,017	2		-	-		-	-		19,017	2	
自營經手費支出	-	-		-	-		1,089	-		1,089	-	
利息支出	613	-		-	-		8,067	1		8,680	1	
選擇權交易損失	-	-		-	-		14,093	2		14,093	2	
結算交割服務費支出	238	-		-	-		1,931	-		2,169	-	
發行認購權證費用	-	-		-	-		1,055	-		1,055	-	
借券及附賣回債券融券回補損失	-	-		-	-		31,800	4		31,800	4	
借券及RS融券評價損失	-	-		-	-		33,793	4		33,793	4	
借券交易損失	-	-		-	-		86	-		86	-	
薪資支出	71,410	8		12,129	1		19,311	2		102,850	11	
折舊及攤提	16,533	2		1,189	-		1,409	-		19,131	2	
衍生性金融商品損失－櫃檯	-	-		-	-		86,438	10		86,438	10	
其他營業支出	85,671	10		6,880	1		60,364	7		152,915	18	
	<u>193,482</u>	<u>22</u>		<u>20,198</u>	<u>2</u>		<u>259,436</u>	<u>30</u>		<u>473,116</u>	<u>54</u>	
部門別營業損益	<u>50,391</u>	<u>7</u>		<u>27,365</u>	<u>4</u>		<u>290,012</u>	<u>35</u>		<u>367,768</u>	<u>46</u>	
非屬各部門直接產生之各項收支												
各項收入										12,239	1	
管理費用										(74,312)	(7)	
財務費用										(3,672)	-	
其他費用										(26,236)	(1)	
										<u>(91,981)</u>	<u>(7)</u>	
本期稅前純益										275,787	39	
減：所得費用										(5,672)	(1)	
本期純利										<u>\$ 270,115</u>	<u>38</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

民國九十八年一月一日至六月三十日

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		\$ 7,416	\$ 2,928	\$ 630	\$ 10,974
2月		10,640	4,816	1,032	16,488
3月		21,043	8,254	1,487	30,784
4月		31,485	10,361	1,920	43,766
5月		36,366	9,253	2,323	47,942
6月		<u>30,100</u>	<u>9,397</u>	<u>2,201</u>	<u>41,698</u>
		<u>\$137,050</u>	<u>\$ 45,009</u>	<u>\$ 9,593</u>	<u>\$191,652</u>

新壽綜合證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國九十八年一月一日至六月三十日

明細表二十

單位：新台幣仟元

月	份	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		\$ -	\$ -	\$ 329	\$ 329
2月		-	-	185	185
3月		586	33	382	1,001
4月		193	24	292	509
5月		-	-	558	558
6月		<u>25</u>	<u>-</u>	<u>(69)</u>	<u>(44)</u>
		<u>\$ 804</u>	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 1,677</u>	<u>\$ 2,538</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

民國九十八年一月一日至六月三十日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

項 目	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	\$ 2,721,396	\$ 2,594,085	\$ 127,311
在營業處所買賣 股 票	681,125	553,138	127,987
債 券	103,261,359	103,215,450	45,909
	<u>\$ 106,663,880</u>	<u>\$ 106,362,673</u>	<u>\$ 301,207</u>
承銷商：			
在集中交易市場買賣 股 票	\$ 11,986	\$ 9,262	\$ 2,724
在營業處所買賣 債 券	106,893	102,200	4,693
	<u>\$ 118,879</u>	<u>\$ 111,462</u>	<u>\$ 7,417</u>
避 險			
在集中交易市場買賣 股 票	\$ 192,478	\$ 193,587	(\$ 1,109)
在營業處所買賣 股 票	18,825	20,149	(1,324)
	<u>\$ 211,303</u>	<u>\$ 213,736</u>	<u>(\$ 2,433)</u>

新壽綜合證券股份有限公司

股務代理收入明細表

民國九十八年一月一日至六月三十日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

月	份	摘	要	金	額
1	月			\$	2,405
2	月				2,405
3	月				2,405
4	月				2,500
5	月				2,388
6	月				<u>2,392</u>
					<u>\$ 14,495</u>

新壽綜合證券股份有限公司

利息收入明細表

民國九十八年一月一日至六月三十日

明細表二十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
附賣回債券投資利息收入				\$	3,604
債券投資利息收入					17,421
融資利息收入					51,834
其	他				<u>40</u>
				\$	<u>72,899</u>

新壽綜合證券股份有限公司

利息支出明細表

民國九十八年一月一日至六月三十日

明細表二十四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
附買回債券負債利息支出		\$	7,571
融券利息支出			613
利率交換利息支出			<u>496</u>
		\$	<u>8,680</u>

新壽綜合證券股份有限公司

營業費用明細表

民國九十八年一月一日至六月三十日

明細表二十五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪資費用	\$165,698
租金支出	31,385
郵電費	7,469
廣告費	2,332
交際費	333
折 舊	17,763
勞務費	2,539
稅 捐	17,570
保險費	9,864
電腦資訊費	18,402
違約損失	8,042
其 他	<u>72,844</u>
	<u>\$354,241</u>

新壽綜合證券股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國九十八年一月一日至六月三十日

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				\$ 6,690	
其他收入				<u>5,549</u>	
				<u>\$ 12,239</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
民國九十八年一月一日至六月三十日

明細表二十七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
定期存款利息				\$	3,781
活期存款利息					369
票券利息					140
營業保證金利息					820
公司債利息					233
交割結算基金利息					1,255
其	他				92
				\$	6,690

新壽綜合證券股份有限公司

營業外支出及損失明細表

民國九十八年一月一日至六月三十日

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>
資產減損損失				\$ 19,523	
財務支出				3,672	
處分投資損失				240	
其他損失				<u>1,441</u>	
				<u>\$ 24,876</u>	

新壽綜合證券股份有限公司
承銷證券報告明細表
民國九十八年一月一日至六月三十日

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		承銷手續費	申購總件數	承銷作業處		備 註
							數 量	金 額			理 收 入	上市/櫃日期	
台壽保	協	包	98.03.02~98.03.10	8,000	11.60	\$ 92,800	244	\$ 2,830	\$ 586	15,878	\$ 33	98.03.16	上市
中國旺量	協	包	98.04.23~98.04.24	3,000	15.50	46,500	300	4,650	93	192,269	24	98.04.28	上市
廣東CB	協	包	98.04.21~98.04.23	400	100.00	40,000	43	4,300	100	-	-	98.04.28	上櫃
東貿CB	協	包	98.06.22~98.06.25	63	100.00	6,300	27	2,700	25	-	-	98.06.30	上櫃
				<u>11,463</u>		<u>\$ 185,600</u>	<u>614</u>	<u>\$ 14,480</u>	<u>\$ 804</u>	<u>208,147</u>	<u>\$ 57</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
民國九十八年一月一日至六月三十日

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 186 名，業務員 156 名
- 5.櫃檯買賣帳戶開戶人數：72,417 人
- 6.櫃檯買賣股票總成交股數：1,562,825,289 股
- 7.櫃檯買賣股票總成交筆數：284,046 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	578,679	572,714	18,573,962	18,583,619
債 券	103,255,984	104,401,219	947,964	322,684

- 9.庫存上櫃有價證券明細表：請詳第 63~72 頁及第 74 頁營業證券明細表。

新壽綜合證券股份有限公司

期貨部門揭露事項

民國九十八年上半年度

§ 目 錄 §

項	目	頁	次
一、	封 面	101	
二、	目 錄	102	
三、	期貨部門資產負債表	103	
四、	期貨部門損益表	104	
五、	期貨部門財務報表附註		
	(一)部門沿革	105	
	(二)重要會計政策之彙總說明	105~109	
	(三)會計變動之理由及其影響	109	
	(四)重要會計科目之說明	109~115	
	(五)關係人交易	115~116	
	(六)質押之資產	116	
	(七)重大承諾事項及或有事項	116	
	(八)重大之災害損失	116	
	(九)從事衍生性商品交易之相關資訊	116	
	(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	117	
	(十一)專屬期貨商業業務之特有風險	117	
	(十二)部門別財務資訊	117	
	(十三)重大之期後事項	117	
	(十四)重大交易事項相關資訊	117	
	(十五)轉投資事業相關資訊	118	
	(十六)大陸投資資訊	118	
	(十七)其 他	118	
六、	期貨部門重要會計科目明細表	119~140	

新壽綜合證券股份有限公司
期貨部資產負債表
民國九十八年及九十七年六月三十日

單位：新臺幣仟元

代 碼	資 產	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
101000	流動資產					201000	流動負債				
101010	現金及約當現金 (附註二及四(一))	\$ 415,059	55	\$ 395,138	53	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))	\$ 392	-	\$ 11,206	2
101020	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二、四(二)及四(三))	46,753	6	57,600	8	201410	期貨交易人權益 (附註二及四(八))	145,600	19	144,777	19
101410	客戶保證金專戶 (附註二及四(三))	145,933	20	146,155	19	201990	其他流動負債 (附註四(九)及五)	5,131	1	6,773	1
101990	其他流動資產 (附註四(四))	966	-	706	-			151,123	20	162,756	22
		<u>608,711</u>	<u>81</u>	<u>599,599</u>	<u>80</u>						
103000	固定資產 (附註二)					203000	其他負債				
103030	設 備	3,708	-	2,959	1	203010	違約損失準備 (附註四(十))	1,073	-	254	-
103050	預付設備款	-	-	966	-	203020	買賣損失準備 (附註四(十一))	189	-	-	-
103XX9	減：累積折舊	(<u>1,167</u>)	-	(<u>399</u>)	-	203990	其他負債—其他	1	-	-	-
		<u>2,541</u>	-	<u>3,526</u>	1			1,263	-	254	-
105000	其他資產					200000	負債總計	152,386	20	163,010	22
105010	營業保證金 (附註四(五))	95,000	13	95,000	13	300000	股東權益				
105020	交割結算基金 (附註四(六))	40,000	5	40,000	5	301110	指撥營運資金 (附註四(十二))	590,000	78	590,000	79
105030	存出保證金	2,800	-	2,800	-	304040	未分配盈餘 (累積虧損)	11,463	2	(7,009)	(1)
105040	遞延借項 (附註二及四(七))	4,797	1	5,076	1		股東權益總計	601,463	80	582,991	78
		<u>142,597</u>	<u>19</u>	<u>142,876</u>	<u>19</u>		負債及股東權益總計	\$ 753,849	100	\$ 746,001	100
	資 產 總 計	<u>\$ 753,849</u>	<u>100</u>	<u>\$ 746,001</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

總經理：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

民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣仟元

代 碼		本 期		上 期	
		金 額	%	金 額	%
400000	收入 (附註二)				
401000	經紀手續費收入	\$ 21,750	25	\$ 11,702	17
424400	衍生性金融商品利益 (附註四(齒))	62,274	73	53,280	77
438000	其他營業收入	1	-	-	-
440000	營業外收入及利益	1,497	2	3,889	6
	合 計	<u>85,522</u>	<u>100</u>	<u>68,871</u>	<u>100</u>
500000	費 用				
501000	經紀經手費支出	2,883	3	1,357	2
502000	自營經手費支出	226	-	634	1
524300	結算交割服務費支出	2,169	3	1,635	2
524400	衍生性金融商品損失 (附註四(齒))	52,942	62	57,657	84
530000	營業費用	11,735	14	10,688	15
540000	營業外支出及損失	4	-	-	-
	合 計	<u>69,959</u>	<u>82</u>	<u>71,971</u>	<u>104</u>
902001	繼續營業單位稅前淨利 (損)	15,563	18	(3,100)	(4)
551000	所得稅費用	(<u>2,636</u>)	(<u>3</u>)	(<u>1,349</u>)	(<u>2</u>)
902005	本期淨利 (損)	<u>\$ 12,927</u>	<u>15</u>	<u>(\$ 4,449)</u>	<u>(6)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林明星

總經理：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

民國九十八及九十七年上半年度

(金額除另予註明者外，係以新臺幣仟元為單位)

一、部門沿革

本公司期貨部門於九十四年三月七日取得「期貨自營商」許可證照，並於九十四年四月二十八日開始經營期貨自營業務，另於九十六年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。本公司期貨部門九十八年及九十七年六月三十日員工人數分別為7人及9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—非避險，持有賣方部位所繳納之保證金列為期貨交易保證金—自有資金。以交易為目的買賣之選擇權契約，經由評價、反向沖銷、履約或到期所產生之利益或損失，列為選擇權交易利益或損失，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，對本公司期貨部門九十八年上半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，對九十七年上半年度財務報表並無重大影響。

股份基礎給付之會計處理準則

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

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
活期存款	\$ 65,277	\$ 41,098
定期存款	300,000	100,000
約當現金－商業本票	49,782	254,040
	<u>\$ 415,059</u>	<u>\$ 395,138</u>

九十八年及九十七年六月三十日之定期存款年利率分別為 0.11%~0.40%及 1.28%；九十八年及九十七年六月三十日之商業本票年利率分別為 0.13%及 2.02%。

(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 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
<u>交易為目的之金融資產</u>		
買入選擇權－非避險	\$ -	\$ 882
期貨交易保證金－自有資金	46,753	56,718
	<u>\$ 46,753</u>	<u>\$ 57,600</u>

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
<u>交易為目的之金融負債</u>		
賣出選擇權負債	\$ 392	\$ 11,206

(三) 客戶保證金專戶

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
銀行存款	\$ 114,809	\$ 113,341
期貨結算機構結算餘額	31,124	32,814
	<u>\$ 145,933</u>	<u>\$ 146,155</u>

於九十八年六月三十日，客戶保證金專戶 145,933 仟元與期貨交易人權益 145,600 仟元之差異係本公司向期貨交易人收取之手續費收入 170 仟元，應繳納之代收期交稅款 45 仟元及期貨交易人於收盤後之匯入款 118 仟元。於九十七年六月三十日，客戶保證金專戶 146,155 仟元與期貨交易人權益 144,777 仟元之差異係本公司向期貨交易人收取之手續費收入 123 仟元，應繳納之代收期交稅款 49 仟元及期貨交易人於收盤後之匯入款 1,206 仟元。

(四) 其他流動資產

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
其他應收款－非關係人	\$ 476	\$ 563
預付款項	490	143
	<u>\$ 966</u>	<u>\$ 706</u>

(五) 營業保證金

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
期貨自營商營業保證金	\$ 10,000	\$ 10,000
期貨經紀商營業保證金	85,000	85,000
	<u>\$ 95,000</u>	<u>\$ 95,000</u>

本公司期貨部門於九十八年及九十七年六月三十日均提供定存單 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

本公司期貨部門於九十八年及九十七年六月三十日繳存之交割結算基金均為 40,000 仟元。

(七) 其他資產－其他

遞延借項

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
期初金額	\$ 5,700	\$ 1,478
本期增加	252	4,191
本期攤銷	(1,155)	(593)
期末餘額	<u>\$ 4,797</u>	<u>\$ 5,076</u>

(八) 期貨交易人權益

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
新 臺 幣	<u>\$ 145,600</u>	<u>\$ 144,777</u>

(九) 其他流動負債

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
應付帳款	\$ 975	\$ 837
預收款項	95	1,120
代收款項	83	110
其他應付款	1,498	1,446
其他應付關係人款	2,480	3,260
	<u>\$ 5,131</u>	<u>\$ 6,773</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九十八年及九十七年六月三十日違約損失準備餘額分別為 1,073 仟元及 254 仟元，帳列其他負債項下。

(十一) 買賣損失準備

依「期貨商管理規則」規定，期貨商經營期貨自營業務時，應按月就當月自營已實現淨利，提列百分之十作為買賣損失準備，直至其累積準備達營運資金之數額者得免繼續提列損失準備。本項準備除彌補買賣損失額超過買賣利益額之差額外，不得沖銷。本公司期貨部門截至九十八年及九十七年六月三十日買賣損失準備分別為 189 仟元及 0 仟元帳列其他負債項下。

(十二) 指撥營運資金

本公司期貨部門截至九十八年及九十七年六月三十日指撥專用營運資金均為 590,000 仟元。

(十三) 用人費用、折舊費用及攤銷費用

本公司期貨部門九十八及九十七年上半年度之用人費用、折舊費用及攤銷費用功能別彙總表如下：

	<u>九十八年上半年度</u>	<u>九十七年上半年度</u>
用人費用		
薪資費用	\$ 5,964	\$ 5,387
勞健保費費用	236	205
退休金費用	168	166
其他用人費用	99	118
折舊費用	403	336
攤銷費用	1,155	593

(四) 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資產</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產				
現金及約當現金	\$ 415,059	\$ 415,059	\$ 395,138	\$ 395,138
客戶保證金專戶	145,933	145,933	146,155	146,155
其他流動資產	966	966	706	706
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	2,780	2,800	2,725
<u>負債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債				
期貨交易人權益	145,600	145,600	144,777	144,777
其他流動負債	5,131	5,131	6,773	6,773
<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－非避險	-	-	882	882
期貨交易保證金－自有資金	46,753	46,753	56,718	56,718
<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	392	392	11,206	11,206

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。

(五)衍生性商品交易之相關資訊如下：

1.名日本金或合約金額及信用風險：

金 融 商 品	九 十 八 年 六 月 三 十 日		九 十 七 年 六 月 三 十 日	
	名日本金／ 合約金額	信用風險	名日本金／ 合約金額	信用風險
交易目的				
股價指數期貨	\$ -	\$ -	\$ 4,542	\$ -
公債期貨	9,924	-	88,261	-
股價指數選擇權	502	-	6,375	-

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。本公司九十八年六月三十日未沖銷部位產生之未實現期貨契約利益及選擇權交易利益分別為 217 仟元及 110 仟元。另本公司九十七年六月三十日未沖銷部位產生之未實現期貨契約利益及選擇權交易損失分別為 2,316 仟元及 (6,255) 仟元。

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。自資產負債表日至九十八年七月二十四日止，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 5 口及 63 口，產生期貨契約利益 127 仟元及選擇權交易利益 378 仟元。本公司九十八年七月二十四日尚未平倉之股價指數期貨合約口數為 3 口，未沖銷部位產生之未實現股價期貨契約利益 577 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

九十八及九十七年上半年度從事期貨及選擇權交易所產生相關科目如下：

	九十八年六月三十日	九十七年六月三十日
資 產		
期貨交易保證金—自有資金	\$ 46,753	\$ 56,718
買入選擇權	-	882
負 債		
賣出選擇權負債	392	11,206
交易目的		
期貨契約及選擇權交易利益—非避險已實現	61,947	50,383
期貨契約及選擇權交易利益—非避險未實現	327	2,897
期貨契約及選擇權交易損失—非避險已實現	(21,779)	(50,821)
期貨契約及選擇權交易損失—非避險未實現	(31,163)	(6,836)

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，截至九十八年及九十七年六月三十日，應付新光金融控股股份有限公司之所得稅款分別為2,480仟元及3,260仟元，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：

	九十八年 六月三十日	九十七年 六月三十日
營業保證金—定期存款	<u>\$ 95,000</u>	<u>\$ 10,000</u>

七重大承諾及或有事項：無。

八重大災害損失：無。

九從事衍生性金融商品交易之相關資訊

截至九十八年及九十七年六月三十日止，本公司期貨部門尚未平倉之期貨契約及選擇權契約交易情形列示如下：

九十八年六月三十日						
金融商品		未平倉部位		合約金額或	公平價值	備註
項目	交易種類	買/賣方	契約數	支付(收取) 之權利金		
選擇權契約	股價指數選擇權契約(買權)	賣方	36	(\$ 224)	(\$ 119)	
	股價指數選擇權契約(賣權)	賣方	27	(278)	(273)	
期貨契約	公債期貨	買方	8	9,924	10,141	

九十七年六月三十日						
金融商品		未平倉部位		合約金額或	公平價值	備註
項目	交易種類	買/賣方	契約數	支付(收取) 之權利金		
期貨契約	股價指數小型期貨契約	賣方	12	(\$ 4,542)	(\$ 4,450)	
	公債期貨	賣方	58	(88,261)	(86,037)	
選擇權契約	股價指數選擇權契約(買權)	買方	76	744	59	
	股價指數選擇權契約(賣權)	買方	69	409	823	
	股價指數選擇權契約(買權)	賣方	167	(883)	(716)	
	股價指數選擇權契約(賣權)	賣方	313	(4,339)	(10,490)	

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				標準	執行情形
規定條次	計算公式	本期		上期			
		計算式	比率	計算式	比率		
17	業主權益	601,463	108.88	582,991	32.43	≥1	符合相關規定
	(負債總額－期貨交易人權益－買賣損失準備－違約損失準備)	5,524		17,979			
17	流動資產	608,711	4.03	599,599	3.68	≥1	"
	流動負債	151,123		162,756			
22	業主權益	601,463	101.94%	582,991	98.81%	≥60%	"
	最低實收資本額	590,000		590,000		≥40%	
22	調整後淨資本額	592,880	3,184.10%	567,023	1,472.33%	≥20%	"
	期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額	18,620		38,512		≥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。

十二、部門別財務資訊：請詳第 140 頁。

十三、重大期後事項：無。

十四、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。

五 轉投資事業相關資訊：無。

六 大陸投資資訊：無。

七 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

民國九十八年六月三十日

單位：新臺幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
活期存款				\$ 65,277	
定期存款		利率 0.11%~0.40% (承作期間為九十八年三月十一日至九十八年七月六日)		300,000	
商業本票		利率 0.13%，三個月內到期 (承作期間為九十八年六月十日至九十八年七月十日)		<u>49,782</u>	
					<u>\$415,059</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
 民國九十八年六月三十日

單位：除另予註明者外
 ，係新臺幣仟元

金 融 商 品 名 稱 摘 要	股 數 或 張 數	面 值 (元)	總 額	利 率	取 得 成 本	公 平 價 值 單 價 (元)	總 額	備 註
交易目的金融資產 期貨交易保證金－自有資金	-	-	\$ -		<u>\$ 46,753</u>		<u>\$ 46,753</u>	

註：買入選擇權之公平市價係按九十八年六月三十日台灣期貨交易所之收盤價格計算。

新壽綜合證券股份有限公司期貨部門
 期貨交易保證金—自有資金明細表
 民國九十八年六月三十日

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	\$	-			-		\$	33,853					
寶來曼氏期貨			新	臺		-			-			12,900					
												<u>46,753</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

民國九十八年六月三十日

單位：新臺幣仟元

項 目	本 期		上 期	
	金 額	%	金 額	%
銀行存款（註一）	\$ 114,809	79	\$ 113,341	78
期貨結算機構結算餘額（註二）	<u>31,124</u>	<u>21</u>	<u>32,814</u>	<u>22</u>
	<u>\$ 145,933</u>	<u>100</u>	<u>\$ 146,155</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
 民國九十八年六月三十日

單位：新臺幣仟元

銀 行 別	帳 號	幣 別	外 幣 金 額	匯 率	新 臺 幣 金 額	備 註
國泰世華商業銀行	#065030015261	新臺幣	-	-	\$ 15,753	
華南商業銀行	#101100065131	新臺幣	-	-	5,114	
臺灣新光商業銀行	#1100101002222	新臺幣	-	-	86,007	
第一商業銀行	#14310122982	新臺幣	-	-	<u>7,935</u>	
					<u>\$114,809</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
 民國九十八年六月三十日

單位：新臺幣仟元

期貨結算機構名稱	摘 要	幣 別	外 幣 金 額	匯 率	新臺幣金額 (已抵繳 評價價值)	備 註
臺灣期貨交易所	銀行存款	新臺幣	-	-	<u>\$ 31,124</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

民國九十八年六月三十日

單位：新臺幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
其他應收款—非關係人		應收利息		\$	476		
預付款項					<u>490</u>		
				\$	<u>966</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

民國九十八年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本期增加額	本期減少額	期 末 餘 額	提供擔保或 質押情形	備 註
成 本	辦公設備	<u>\$ 2,959</u>	<u>\$ 749</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,708</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

民國九十八年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	備	註
累計折舊							
	辦公設備	<u>\$ 764</u>	<u>\$ 403</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,167</u>		

新壽綜合證券股份有限公司期貨部門

其他資產明細表

民國九十八年六月三十日

單位：新臺幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
營業保證金				\$	95,000		
交割結算基金					40,000		
存出保證金					2,800		
遞延借項		電腦軟體			<u>4,797</u>		
					<u>\$ 142,597</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
 民國九十八年六月三十日

單位：除另予註明者外
 ，係新臺幣仟元

金 融 商 品 名 稱 摘	要	股 數 或 張 數	面 值 (元)	總	額	利	率	公 平 價 值	備	註	
								單 價 (元)	總	額	
交易目的金融負債											
賣出選擇權											
股價指數選擇權	買權	36	-	\$	224	-			\$	119	註
"	賣權	27	-		278	-		-		273	
					<u>\$ 502</u>					<u>\$ 392</u>	

註：賣出選擇權之公平價值係按九十八年六月三十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

民國九十八年六月三十日

單位：新臺幣仟元

客 戶 代 號	幣 別	外 幣 金 額	匯 率	新 臺 幣 金 額	備 註
8695-970055-6	新臺幣	-	-	\$ 15,226	
其他（註）	"	-	-	<u>130,374</u>	
				<u>\$145,600</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

民國九十八年六月三十日

單位：新臺幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
應付帳款		應付經手費		\$	975		
其他應付款		其	他		1,498		
其他應付關係人款項		其	他		2,480		
預收款項		預收客戶期貨保證金			95		
代收款項					<u>83</u>		
					<u>\$ 5,131</u>		

新壽綜合證券股份有限公司期貨部門

其他負債明細表

民國九十八年六月三十日

單位：新臺幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
違約損失準備				\$	1,073		
買賣損失準備					189		
內部往來					<u>1</u>		
				\$	<u>1,263</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

民國九十八年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣仟元

<u>月</u>	<u>份</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
1月				\$	1,652
2月					2,748
3月					5,116
4月					4,701
5月					3,478
6月					<u>4,055</u>
					<u>\$ 21,750</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

民國九十八年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
利益：							
	期貨契約利益－非避 險已實現		股價指數期貨契約		\$ 44,987		
	期貨契約利益－非避 險未實現		"		217		
	選擇權交易利益－非 避險已實現		股價指數選擇權契約		16,960		
	選擇權交易利益－非 避險未實現		"		<u>110</u>		
					<u>\$ 62,274</u>		
損失：							
	期貨契約損失－非避 險已實現		股價指數期貨契約		(\$ 21,779)		
	選擇權交易損失－非 避險已實現		股價指數選擇權契約		<u>(31,163)</u>		
					<u>(\$ 52,942)</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

民國九十八年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣仟元

<u>月</u>	<u>份</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
1月				\$	214
2月					354
3月					628
4月					672
5月					454
6月					<u>561</u>
					<u>\$ 2,883</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

民國九十八年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣仟元

<u>月</u>	<u>份</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
1月				\$	25
2月					31
3月					35
4月					72
5月					41
6月					<u>22</u>
				\$	<u>226</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

民國九十八年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣仟元

<u>月</u>	<u>份</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
1月				\$	163
2月					259
3月					445
4月					511
5月					370
6月					<u>421</u>
				\$	<u>2,169</u>

新壽綜合證券股份有限公司期貨部門

營業費用明細表

民國九十八年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣仟元

項 目	本 期 金 額	上 期 金 額	備 註
薪 津	\$ 5,964	\$ 5,387	
伙 食 費	77	89	
郵 電 費	238	251	
保 險 費	236	205	
退 休 金	168	166	
稅 捐	909	1,773	
折 舊	403	336	
攤 銷	1,155	593	
電腦資訊費	969	768	
團體會費	72	85	
違約損失	435	234	
修繕費	353	326	
什 支	<u>756</u>	<u>475</u>	
	<u>\$ 11,735</u>	<u>\$ 10,688</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
民國九十八年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
<u>營業外收入及利益</u>							
					\$ 1,466		
					26		
					<u>5</u>		
					<u>\$ 1,497</u>		
 <u>營業外支出及損失</u>							
					<u>\$ 4</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

民國九十八年一月一日至六月三十日

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						
部門收入						
經紀手續費收入	\$ 21,750	26	\$ -	-	\$ 21,750	26
衍生性金融商品利益	-	-	62,274	74	62,274	74
合計	21,750	26	62,274	74	84,024	100
部門費用						
經手費支出	2,883	3	225	-	3,108	3
結算交割服務費支出	1,936	2	232	-	2,168	2
衍生性金融商品損失	-	-	52,942	63	52,942	63
薪資支出	4,039	5	1,926	2	5,965	7
折舊及攤銷	1,369	2	189	-	1,558	2
其他營業費用	514	1	3,699	4	4,213	5
合計	10,741	13	59,213	69	69,954	82
業務別部門利益	11,009	13	3,061	5	14,070	18
非屬各業務直接產生之各項收支						
各項收入					1,493	2
本期稅前淨利					15,563	20
所得稅費用					(2,636)	(3)
本期淨利					\$ 12,927	17