

新壽綜合證券股份有限公司

財 務 報 告

民國九十四年度

地址：台北市信義路四段四五六號四樓

電話：(○二) 二三四五一六六八

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	11		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	11~17		二、
(三)會計變動之理由及其影響	18		三、
(四)重要會計科目之說明	18~28		四、~ 四、
(五)關係人交易	28~33		五、
(六)質抵押之資產	33		六、
(七)重大承諾事項及或有事項	-		-
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	33~39		七、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	40		八、
2.轉投資事業相關資訊	40		九、
3.大陸投資資訊	40		十、
(十二)部門別財務資訊	41		十一、
九、重要會計科目明細表	42~78		-
十、重要查核說明	79~83		-
十一、會計師複核報告	85		-
十二、其他揭露事項			
(一)業 務	86~88		-
(二)市價、股利及股權分散情形	89~91		-
(三)重要財務資訊	92~93		-
(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	94~96		-
(五)會計師之資訊	96		-
十三、增加揭露獨立期貨部門之財務報告資訊	97~120		-

新壽綜合證券股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告

民國九十四及九十三年度

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九十四年及九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券商財務報告編製準則」、「期貨商財務報告編製準則」及一般公認會計原則編製，足以允當表達新壽綜合證券股份有限公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

新壽綜合證券股份有限公司民國九十四年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

新壽綜合證券股份有限公司已編製民國九十四年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 陳 昭 鋒

會計師 徐 文 亞

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 五 年 一 月 十 三 日

新壽綜合證券股份有限公司

資產負債表

民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
101010	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 1,207,067	13	\$ 566,306	6	201030	附買回債券負債(附註二、十五及二十五)	4,542,464	48	4,177,160	47
101040	短期投資(附註二及五)	431,649	4	1,317,975	15	201110	發行認購權證負債(附註二及十六)	75,038	1	32,006	-
101070	附賣回債券投資(附註二及六)	2,841,775	30	3,504,418	40	201200	賣出選擇權負債(附註二十七)	1,611	-	-	-
101110	營業證券—自營部門(附註二及七)	2,378,620	25	1,540,725	17	201310	融券存入保證金(附註二及十)	1,488	-	-	-
101119	備抵營業證券跌價損失—自營部門(附註二)	(14,268)	-	(51,317)	-	201320	應付融券擔保價款(附註二及十)	1,645	-	-	-
101120	營業證券—承銷部門(附註二及八)	220,822	2	254,379	3	201990	其他流動負債(附註二、十七及二十一)	199,944	2	48,573	1
101129	備抵營業證券跌價損失—承銷部門(附註二)	(2,385)	-	(35,176)	-	201000	流動負債合計	4,822,190	51	4,257,739	48
101150	營業證券—避險(附註二及九)	479,066	5	111,623	1		其他負債				
101200	買入選擇權—非避險(附註二十七)	7,349	-	-	-	203010	違約損失準備(附註二)	19,005	-	16,116	-
101310	應收證券融資款(附註二及十)	226,063	2	-	-	203020	買賣損失準備(附註二)	7,025	-	-	-
101700	其他金融資產—流動(附註二及十一)	91,510	1	295,863	3	203600	壞帳損失準備(附註二)	12,282	-	12,282	-
101810	受限制資產—流動(附註二十六)	549,000	6	317,000	4	203030	存入保證金	108	-	108	-
101990	其他流動資產(附註二及二十一)	5,976	-	9,653	-	203060	應計退休金負債(附註二及十八)	6,149	-	3,749	-
101000	流動資產合計	8,422,244	88	7,831,449	89	203800	代收承銷股款	-	-	49,100	1
	長期投資					203000	其他負債合計	44,569	-	81,355	1
	長期股權投資(附註二及十二)					221000	受託買賣貸項(附註二十三)	7,696	-	-	-
102311	採權益法之長期股權投資	49,872	1	53,894	-	906003	負債合計	4,874,455	51	4,339,094	49
102312	採成本法之長期股權投資	5,450	-	5,450	-		股東權益				
102320	長期債券投資(附註二及十三)	20,000	-	59,933	1	301000	普通股股本(附註十九)	4,163,005	44	4,163,005	47
102300	長期投資合計	75,322	1	119,277	1		資本公積				
	固定資產(附註二、十四及二十六)					302040	處分資產利益	2,005	-	2,005	-
103010	土地	371,579	4	371,579	4		保留盈餘(附註二十)				
103020	建築物	158,444	2	158,444	2	304010	法定盈餘公積	35,373	-	26,332	-
103030	設備	62,011	1	37,176	1	304020	特別盈餘公積	70,748	1	52,665	1
103050	預付設備款	252	-	6,908	-	304040	未分配盈餘	396,583	4	274,742	3
103060	租賃改良	15,564	-	24,673	-	906004	股東權益合計	4,667,714	49	4,518,749	51
103999	減：累計折舊	(52,947)	(1)	(58,612)	(1)						
103000	固定資產淨額	554,903	6	540,168	6						
	其他資產										
105010	營業保證金(附註二十六)	380,000	4	210,000	2						
105020	交割結算基金	66,086	1	60,684	1						
105030	存出保證金	8,793	-	7,579	-						
105090	出租資產(附註二及二十六)	11,621	-	11,691	-						
105110	遞延所得稅資產—非流動(附註二及二十一)	8,295	-	23,223	-						
105800	現金及約當現金—代收承銷股款	1,006	-	50,102	1						
105990	其他資產—其他	13,899	-	2,926	-						
105000	其他資產合計	489,700	5	366,205	4						
121000	受託買賣借項(附註二十三)	-	-	744	-						
906001	資 產 總 計	\$ 9,542,169	100	\$ 8,857,843	100	906002	負債及股東權益總計	\$ 9,542,169	100	\$ 8,857,843	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林明星

經理人：盧展雄

會計主管：陳玉春

新壽綜合證券股份有限公司

損 益 表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼	收 入	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
		金 額	%	金 額	%
401000	經紀手續費收入（附註二十五）	\$ 96,991	10	\$ 122,315	24
404000	承銷業務收入（附註二十五）	49,880	5	6,900	1
411000	出售證券利益—自營	174,905	18	124,987	25
412000	出售證券利益—承銷	-	-	2,033	1
414000	出售證券利益—避險	-	-	433	-
421100	股務代理收入（附註二十五）	19,349	2	10,140	2
421200	利息收入	64,654	7	54,510	11
421300	股利收入	33,517	3	66,845	13
422200	認購權證發行利益（附註十六及二十七）	421,210	42	70,900	14
424100	期貨佣金收入	1,465	-	1,255	-
424400	選擇權交易利益（附註二十七）	11,681	1	152	-
424500	衍生性金融商品利益—櫃檯（附註二十七）	109	-	-	-
438010	營業證券市價回升利益	69,839	7	-	-
438020	買賣損失準備回沖利益	-	-	16,757	3
438990	其他營業收入—其他	163	-	286	-
440000	營業外收入及利益（附註二十五）	50,975	5	29,941	6
400000	合 計	<u>994,738</u>	<u>100</u>	<u>507,454</u>	<u>100</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	費 用	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
		金 額	%	金 額	%
501000	經紀經手費支出	\$ 6,707	1	\$ 8,553	2
502000	自營經手費支出	2,089	-	1,277	-
512000	出售證券損失—承銷	9,553	1	-	-
514000	出售證券損失—避險 (附註二十七)	24,928	3	-	-
521200	利息支出(附註二十 五)	43,136	4	36,058	7
521400	證券交易損失—RS 融券回補	4,279	1	-	-
521510	營業證券跌價損失— 自營	-	-	41,357	8
521520	營業證券跌價損失— 承銷	-	-	28,766	6
522100	發行認購權證費用	1,004	-	436	-
522200	認購權證發行損失 (附註十六及二十 七)	352,161	35	68,633	14
524200	期貨契約損失(附註 二十七)	17,954	2	602	-
524300	結算交割服務費支出	985	-	-	-
530000	營業費用(附註二十 五)	272,279	27	203,720	40
540000	營業外支出及損失	17,538	2	4,709	1
500000	合 計	<u>752,613</u>	<u>76</u>	<u>394,111</u>	<u>78</u>
902001	稅前純利	242,125	24	113,343	22
551000	所得稅費用(附註二及二 十一)	(93,160)	(9)	(22,929)	(4)
902005	本期淨利	<u>\$ 148,965</u>	<u>15</u>	<u>\$ 90,414</u>	<u>18</u>
代 碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
975000	基本每股盈餘(附註二十 二)	<u>\$ 0.58</u>	<u>\$ 0.36</u>	<u>\$ 0.27</u>	<u>\$ 0.22</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林明星

經理人：盧展雄

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

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	普 通 股 本	資 本 公 積 一 處 分 資 產 利 益	保 留 盈 餘			合 計
			法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	
九十三年一月一日餘額	\$ 4,163,005	\$ 2,005	\$ -	\$ -	\$ 263,325	\$ 4,428,335
九十二年度盈餘分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	26,332	-	(26,332)	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	52,665	(52,665)	-
九十三年度淨利	-	-	-	-	90,414	90,414
九十三年十二月三十一日餘額	4,163,005	2,005	26,332	52,665	274,742	4,518,749
九十三年度盈餘分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	9,041	-	(9,041)	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	18,083	(18,083)	-
九十四年度淨利	-	-	-	-	148,965	148,965
九十四年十二月三十一日餘額	<u>\$ 4,163,005</u>	<u>\$ 2,005</u>	<u>\$ 35,373</u>	<u>\$ 70,748</u>	<u>\$ 396,583</u>	<u>\$ 4,667,714</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林明星

經理人：盧展雄

會計主管：陳玉春

新壽綜合證券股份有限公司

現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十四年度</u>	<u>九十三年度</u>
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 148,965	\$ 90,414
折舊費用（含其他損失）	13,916	9,606
各項攤提	3,511	2,983
違約損失準備	2,889	3,683
買賣損失準備	7,025	(16,757)
處分固定資產損失	-	4,461
處分長期債券投資利益	-	(2,102)
依權益法認列之長期股權投資損失 （利益）	4,022	(2,759)
長期債券投資折價攤銷	(67)	(200)
遞延所得稅資產	15,231	7,119
應計退休金負債	2,400	2,613
營業資產及負債之淨變動		
短期投資	886,326	(333,300)
附賣回債券投資	662,643	484,778
營業證券—自營部	(874,944)	232,494
營業證券—承銷部	766	104,162
營業證券—避險	(367,443)	(111,623)
買入選擇權—非避險	(7,349)	-
應收證券融資款	(226,063)	-
其它金融資產—流動	204,353	26,513
其他流動資產	3,374	(3,943)
受限制資產—流動	(232,000)	(110,000)
現金及約當現金—代收承銷股 款	49,096	(49,050)
受託買賣借項	744	(317)
附買回債券負債	365,304	(669,290)
發行認購權證負債	118,694	192,000
發行認購權證再買回	(75,662)	(159,994)
賣出選擇權負債	1,611	-
融券存入保證金	1,488	-
應付融券擔保價款	1,645	-
其他流動負債	151,371	15,468

（接次頁）

(承前頁)

	九十四年度	九十三年度
代收承銷股款	(\$ 49,100)	\$ 49,100
受託買賣貸項	7,696	-
營業活動之淨現金流入(出)	<u>820,442</u>	<u>(233,941)</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(33,236)	(140,331)
處分固定資產價款	-	13
長期股權投資減資退還股款	-	233,737
長期債券投資增加	(20,000)	-
出售長期債券投資價款	60,000	52,102
遞延借項增加	(9,829)	(1,818)
交割結算基金增加	(5,402)	(2,233)
營業保證金增加	(170,000)	(85,000)
存出保證金增加	(1,214)	(719)
投資活動之淨現金流(出)入	<u>(179,681)</u>	<u>55,751</u>
融資活動之現金流量		
存入保證金減少	-	(522)
融資活動之淨現金流出	<u>-</u>	<u>(522)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)	640,761	(178,712)
期初現金及約當現金餘額	<u>566,306</u>	<u>745,018</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$1,207,067</u>	<u>\$ 566,306</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 41,508</u>	<u>\$ 36,104</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 2,693</u>	<u>\$ 1,683</u>
不影響現金流量之投資活動		
固定資產轉列遞延借項	<u>\$ 4,655</u>	<u>\$ 56,797</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林明星

經理人：盧展雄

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

民國九十四及九十三年度

(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，另於九十四年四月奉准經營期貨自營業務及九十四年十一月開始融資融券業務。
- (四)本公司九十四年及九十三年十二月三十一日員工人數分別為184人及149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」及一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明如下：

流動與非流動之區分

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

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及國庫券等。

短期投資

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

營業證券

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

證券融資、融券、轉融資、轉融券

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

辦理有價證券買賣融資業務時，對融券所收取之保證金，列為融券存入保證金，另收取之融券賣出價款（已扣除證券交易稅、受託買

賣手續費、融券手續費)作為擔保，列為應付融券擔保價款，對借予客戶融券之股票以備忘分錄處理，此項保證金及融券賣出價款於融資人償還結清時返還。

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

附條件債券交易

附條件債券交易係以成交日之成本為入帳基礎，其交易性質屬融資行為，於附賣回交易發生時，帳列「附賣回債券投資」並列於流動資產項下，於附買回交易發生時，帳列「附買回債券負債」並列於流動負債項下，其與約定賣(買)回價格間之差額，帳列利息收入或利息支出。

長期投資

(一)長期股權投資

持有被投資公司有表決權股份未達百分之二十且不具重大影響力者，如被投資公司為上市(櫃)公司，按成本與市價孰低法評價，未實現投資損益列為股東權益之減項。如為興櫃公司及未上市(櫃)公司，則按成本法評價，惟若有證據顯示投資之價值確已減損者且回復之機會甚小，則列為當期損失，並以承認損失後之帳面價值作為新成本。出售或移轉時之成本採加權平均法計價。

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

依財務會計準則公報第七號「合併報表」之規定，持有被投資公司有表決權股份達百分之五十以上，應編入合併報表中。本公司業已編製合併報表。

(二)長期債券投資

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

(三) 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收回金額時，應認列「資產減損損失」；嗣後若資產減損損失已不存在或減少時，則於原認列為減損損失範圍內，認列為「資產減損迴轉利益」，企業合併所取得之商譽應分攤至現金產生單位，該現金產生單位之帳面價值（包含商之帳面價值）超過可收回金額部分，應認列減損損失。認列減損損失時，應先減少已分攤至該現金產生單位之商譽之帳面價值；若有不足，再就其餘減損損失依現金產生單位中各資產（含共有資產）帳面價值等比例分攤至各資產。

固定資產及出租資產

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

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

倘固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

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

遞延借項

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

違約損失準備

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

買賣損失準備

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

壞帳損失準備

(一)就應收票據、應收帳款及其他應收款期末餘額之收回可能性予以評估提列備抵呆帳。另依財政部證券暨期貨管理委員會八十八年九月二十九日台財證(二)第 82416 號函之規定，就減徵營業稅稅率所增加收益之相當數額提列備抵呆帳，若各項帳款無發生呆帳之虞，則將前述依法令提列之備抵呆帳帳列於「其他負債－壞帳損失準備」項下。

(二)上述壞帳損失準備業已於九十二年七月一日起停止提列，惟依財政部證券暨期貨管理委員會九十二年七月十七日台財證二字第 0920002964 號函規定，帳上保留之壞帳損失準備仍留供日後沖銷逾期債權之用。

退休金

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

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

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

認購權證

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

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。

衍生性金融商品

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

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

為交易目的而持有之股權連結商品，其中固定收益商品部分，依預計之折現率折現後之折現值再扣除選擇權權利金之餘額，於契約承作日即為實際向相對交易人收取之金額，並於契約期間內依利息法攤計其隱含之利息費用，認列股權連結商品損益。另股權連結商品之選擇權於資產負債表日依公平價值法評價，其損益列為當期損益。

所得稅

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

以前年度高估或低估之所得稅列為申報或核定年度所得稅費用調整項目。

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

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

會計估計之使用

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

三 會計變動之理由及其影響

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

四 現金及約當現金

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
現金		
庫存現金及零用金	\$ 90	\$ 40
支票存款	162	3,094
活期存款	269,681	202,326
定期存款	210,000	100,000
	<u>479,933</u>	<u>305,460</u>
約當現金		
商業本票	727,134	260,846
	<u>\$ 1,207,067</u>	<u>\$ 566,306</u>

九十四年及九十三年十二月三十一日之定期存款年利率分別為 0.85%~1.645% 及 0.70%~1.40%；九十四年及九十三年十二月三十一日之商業本票年利率分別為 1.20%~1.55% 及 1.025%~1.550%。

五 短期投資

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
基金受益憑證—開放型	\$ 428,081	\$ 1,317,975
上市公司股票	4,400	-
減：備抵短期投資跌價損失	(832)	-
	<u>\$ 431,649</u>	<u>\$ 1,317,975</u>

六 附賣回債券投資

九十四年及九十三年十二月三十一日附賣回債券投資均於一年內到期，其年利率分別為 1.38%~1.51% 及 0.98%~1.04%。

七、營業證券－自營部

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
上市及上櫃公司股票	\$ 652,172	\$ 609,393
興櫃股票	11,801	62,200
限制上市買賣股票	17,112	17,112
可轉換公司債	412,410	395,643
政府公債	315,467	279,016
國內金融債券	700,008	-
國外金融債券	-	109,981
海外可轉換公司債	-	67,380
不動產受益證券	262,969	-
未上市櫃公司股票	6,681	-
	<u>\$ 2,378,620</u>	<u>\$ 1,540,725</u>

八、營業證券－承銷部

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
上市及上櫃公司股票	\$ 75,552	\$ 53,979
公司債	145,270	200,400
	<u>\$ 220,822</u>	<u>\$ 254,379</u>

九、營業證券－避險

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
上市及上櫃公司股票	\$ 479,066	\$ 111,558
認購權證	-	65
	<u>\$ 479,066</u>	<u>\$ 111,623</u>

十、融資及融券

(一)本公司奉准自九十四年度起開辦融資融券業務，九十四年十二月三十一日應收證券融資款明細如下：

	金 額
應收證券融資款	<u>\$ 226,063</u>

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

	九十四年十二月三十一日		
	股數	面值	市價
融資擔保證券	11,621,000	\$ 116,210	\$ 393,679
融券擔保證券	-	\$ -	\$ -
融券借出證券	31,000	\$ 310	\$ 1,673

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：

	九十四年十二月三十一日		
	股數	面值	市價
轉融通借入證券	1,000	\$ 10	\$ 14
轉融通保證品	-	\$ -	\$ -

九十四年證券融資利率為 6.5%，應付融券擔保價款及融券存入保證金利率均為 0.50%。

六 其他金融資產－流動

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
期貨交易保證金－自有資金（附註二十七）	\$ 24,833	\$ 35,590
應收帳款	56,213	217,503
其他應收款	10,413	43,417
備抵壞帳－其他應收款	-	(647)
其他	51	-
	<u>\$ 91,510</u>	<u>\$ 295,863</u>

七 長期股權投資

被投資公司	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	帳列數	持股比例%	帳列數	持股比例%
新壽證券投資顧問股份有限公司	\$ 49,872	94.66	\$ 53,894	94.66
台灣證券集中保管股份有限公司	1,850	0.18	1,850	0.18
台灣期貨交易所股份有限公司	3,600	0.18	3,600	0.18
	<u>\$ 55,322</u>		<u>\$ 59,344</u>	

本公司上述採權益法評價所認列之投資（損失）利益及其原始投資成本，明細如下：

被投資公司	投資（損失）利益		原始投資成本	
	九十四年度	九十三年度	九十四年十二月三十一日	九十三年十二月三十一日
新壽證券投資顧問股份有限公司	<u>(\$ 4,022)</u>	<u>\$ 2,759</u>	<u>\$ 66,623</u>	<u>\$ 66,623</u>

(一) 上述採權益法評價之長期股權投資，係依據被投資公司經會計師查核之同期間財務報表認列投資損益。

(二) 新壽證券投資顧問股份有限公司於九十三年十月辦理減資，股本由 316,916 仟元減少為 70,000 仟元，本公司依持股比率獲退還投資款計 233,737 仟元。

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

三、長期債券投資

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
無擔保公司債		
面額	\$ 20,000	\$ 60,000
減：未攤銷折價淨額	-	(67)
	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 59,933</u>

九十四年十二月三十一日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。

九十三年十二月三十一日之無擔保公司債係投資力捷電腦股份有限公司私募之無擔保公司債 59,400 仟元，其面額 60,000 仟元，利率 3.95%，按 99% 折價發行，折價依債券存續期間三年按直線法攤銷。該無擔保公司債業於九十四年四月三十日全數到期。

四 固定資產

	九十四年十二月三十一日			九十三年十二月三十一日
	原始成本	累計折舊	未折減餘額	未折減餘額
土地	\$ 371,579	\$ -	\$ 371,579	\$ 371,579
建築物	158,444	19,542	138,902	141,791
運輸設備	7,386	5,384	2,002	2,216
辦公設備	54,625	24,880	29,745	13,323
租賃改良	15,564	3,141	12,423	4,351
預付設備款	252	-	252	6,908
	<u>\$ 607,850</u>	<u>\$ 52,947</u>	<u>\$ 554,903</u>	<u>\$ 540,168</u>

(一)九十三年度新增購置位於台北市信義路之不動產計 120,492 仟元，供作營業處所使用。

(二)固定資產提供借款擔保之明細，請參閱附註二十六。

(三)九十四年及九十三年十二月三十一日固定資產及出租資產（土地除外）投保金額分別約為 168,661 仟元及 150,832 仟元。

五 附買回債券負債

九十四年及九十三年十二月三十一日之附買回債券負債均於一年內到期，其年利率分別為 1.30%~1.70% 及 0.95%~1.20%。

六 發行認購權證負債

	九十四年十二月三十一日	九十三年十二月三十一日
發行認購權證金額	\$ 214,960	\$ 193,547
價值變動利益	(64,260)	(52,068)
市價	150,700	141,479
再買回認購權證	90,491	146,500
價值變動損失	(14,829)	(37,027)
市價	75,662	109,473
發行認購權證負債淨額	<u>\$ 75,038</u>	<u>\$ 32,006</u>

本公司發行認購權證種類為美式認購權證，存續期間自上市買賣日起算六至七個月，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，本公司截至九十四年及九十三年十二月三十一日發行之認購權證及再買回明細如下：

單位：新台幣元

九	十	四	年	十	二	月	三	十	一	日
認購權證	標的證券	申請發行單位	公開銷售單位	發行日	發行價格	履約價格	行使比例	再買回單位	市	價
新壽 P1	輔祥	12,000,000	8,700,000	94.06.15	3.00	64.32	1:1	7,152,000		4.45
新壽 08	陽明海運	25,000,000	17,700,000	94.07.19	0.788	36.14	1:1	8,484,000		0.04
新壽 09	台化	20,000,000	14,000,000	94.08.10	1.738	75.15	1:1	9,556,000		0.60
新壽 10	台新金	20,000,000	14,000,000	94.08.29	0.80	25.92	1:1	10,886,000		0.09
新壽 11	豐興銅	20,000,000	14,000,000	94.09.12	2.25	39.83	1:1	17,115,000		0.13
新壽 12	台肥	50,000,000	35,000,000	94.09.26	0.25	53.48	1:1	27,541,000		0.23
新壽 13	友達	20,000,000	14,000,000	94.09.30	1.95	53.63	1:1	7,087,000		2.63
新壽 14	陽明海運	20,000,000	14,000,000	94.10.05	0.60	25.56	1:1	12,132,000		0.79

九	十	三	年	十	二	月	三	十	一	日
認購權證	標的證券	申請發行單位	公開銷售單位	發行日	發行價格	履約價格	行使比例	再買回單位	市	價
新壽 01	台新金	20,000,000	14,772,000	93.11.18	4.78	32.12	1:1	6,518,000		3.7
新壽 02	華南金	30,000,000	22,611,000	93.12.13	2.39	35.36	1:1	22,238,000		1.8
新壽 03	廣輝	40,000,000	28,827,092	93.12.16	2.39	27.26	1:1	28,330,092		1.6

註：不包含未公開銷售單位

七、其他流動負債

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
應付票據	\$ 1,753	\$ 2,876
應付帳款	98,168	12,524
代收款項	1,732	919
其他應付款	25,298	18,127
應付新光金控款一連結稅制（附註二十一）	72,993	14,127
	<u>\$ 199,944</u>	<u>\$ 48,573</u>

六、員工退休金

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

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，每位員工其服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均工資計算。本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶，於九十四年及九十三年十二月三十一日，專戶餘額分別為 17,512 仟元及 15,676 仟元。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起依員工每月薪資 6% 提撥至勞工保險局個人退休金專戶。本公司九十四年下半年度認列之退休金成本為 896 仟元。

應計退休金負債之變動如下：

	九十四年度	九十三年度
期初餘額	\$ 3,749	\$ 1,137
加：本期依確定給付退休辦法認列之淨退休金成本	3,203	3,964
加：本期依確定提撥退休辦法認列之淨退休金成本	896	-
減：本期提撥員工退休基金	(1,699)	(1,352)
期末餘額	<u>\$ 6,149</u>	<u>\$ 3,749</u>

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

(一) 淨退休成本組成項目如下：

	九十四年度	九十三年度
服務成本	\$ 3,061	\$ 3,921
利息成本	547	415
退休基金資產預期報酬	(533)	(479)
過渡性淨給付義務攤銷數	270	270
退休金利益攤銷數	(142)	(163)
淨退休成本	<u>\$ 3,203</u>	<u>\$ 3,964</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(11,689)	(10,377)
累積給付義務	(11,689)	(10,377)
未來薪資增加之影響數	(6,554)	(6,445)
預計給付義務	(18,243)	(16,822)
退休基金資產公平價值	17,751	15,676
提撥狀況	(492)	(1,146)
未認列過渡性淨給付義務	1,639	1,909
未認列退休金利益未攤銷餘額	(6,263)	(4,512)
應計退休金負債	<u>(5,116)</u>	<u>(\$ 3,749)</u>
本公司退休辦法之既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 退休金給付義務假設為：

	<u>九十四年度</u>	<u>九十三年度</u>
折現率	3.25%	3.25%
未來薪資水準增加率	3.25%	3.25%
退休基金資產預期投資報酬率	3.25%	3.25%

五、股本

本公司九十四年及九十三年十二月三十一日實收資本額均為 4,163,005 仟元，分為 416,300,546 股，每股面額 10 元，均為普通股。

六、盈餘分配及股利政策

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

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

本公司九十四年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

七、營業事業所得稅

(一) 本公司九十四年及九十三年十二月三十一日應付所得稅估計如下：

	<u>九十四年 十二月三十一日</u>	<u>九十三年 十二月三十一日</u>
稅前利益	\$ 242,125	\$ 113,343
加(減)：出售證券利益	(140,424)	(127,453)
營業證券(回升利益)跌價損失	(57,244)	70,123
自營部門營業費用	50,748	44,779
處分投資利益	(27,397)	(8,450)
股利收入	(33,517)	(66,845)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日
買賣損失準備提列(回沖利益)		
數	\$ 7,025	(\$ 16,757)
職工福利財稅差異	(7,000)	(7,000)
發行認購權證價值變動淨利益	(69,049)	-
發行認購權證收入認列數	389,612	13,546
交際費超限	3,232	2,018
其 他	14,827	(8,848)
估計課稅所得	372,938	8,456
減：虧損扣抵	(102,245)	(8,456)
	<u>270,693</u>	<u>-</u>
估計稅額(x25%-10)	67,663	-
加：未分配盈餘加徵 10%所得稅	8,023	15,810
應納稅額	<u>75,686</u>	<u>15,810</u>
減：扣繳稅款	(2,693)	(1,683)
應付所得稅	<u>\$ 72,993</u>	<u>\$ 14,127</u>

(二)九十四年及九十三年十二月三十一日遞延所得稅資產之構成項目如下：

	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日
遞延所得稅資產		
職工福利財稅差	\$ -	\$ 1,750
呆帳損失超限	3,066	2,742
違約損失提列數	4,751	4,029
買賣損失提列數	1,756	-
虧損扣抵	-	25,561
其 他	1,788	1,374
遞延所得稅資產合計數	<u>11,361</u>	<u>35,456</u>
減：備抵評價金額	-	(8,864)
遞延所得稅淨資產	<u>11,361</u>	<u>26,592</u>
遞延所得稅資產－流動	(3,066)	(3,369)
遞延所得稅資產－非流動	<u>\$ 8,295</u>	<u>\$ 23,223</u>

(三)本公司九十四及九十三年度所得稅費用說明如下：

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
依課稅所得估計之所得稅費用	\$ 75,686	\$ 15,810
前期所得稅費用低估	2,243	-
遞延所得稅資產減少	15,231	7,119
所得稅費用	<u>\$ 93,160</u>	<u>\$ 22,929</u>

(四)截至九十四年及九十三年十二月三十一日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 33,499	\$ 30,746
八十六年度以前未分配盈餘	-	-
八十七年度以後未分配盈餘	396,583	274,742
預計當年度盈餘分配之稅額扣抵比率	8.45%	16.33%

另依所得稅法規定，非中華境內居住的個人及在中華境內無固定營業場所的營利事業，在中華境內取得公司、合作社分配的股利或盈餘總額所含被投資公司或合作社已繳納的營利事業所得稅額，不得抵繳該股利淨額或盈餘淨額的應扣繳稅額。但因被投資公司或合作社的盈餘未分配，依規定應加徵百分之十營利事業所得稅的部分，則不在此限。

(五)本公司營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至九十二年年度。

三、每股盈餘

九十四及九十三年度稅前基本每股盈餘及稅後基本每股盈餘，係分別按各該年度稅前淨利 242,125 仟元及 113,343 仟元與稅後淨利 148,965 仟元及 90,414 仟元，除以各該年度流通在外普通股之加權平均股數 416,301 仟股及 416,301 仟股計算而得。

三 受託買賣借（貸）項－淨額

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
受託買賣借項：		
銀行存款－交割款項	\$ 6	\$ 32
應收代買證券價款	1,132,722	244,193
應收交割帳款	1,132,748	67,469
信用交易	3,159	15,983
交割代價	-	191,733
	<u>2,268,635</u>	<u>519,410</u>
受託買賣貸項：		
應付託售證券價款	(600,569)	(380,539)
應付交割帳款	(308,058)	(138,127)
交割代價	(1,367,704)	-
	<u>(2,276,331)</u>	<u>(518,666)</u>
受託買賣（貸）借項－淨額	<u>\$ 7,696</u>	<u>\$ 744</u>

四 本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	九 十 四 年 度			九 十 三 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用	\$ -	\$ 141,524	\$ 141,524	\$ -	\$ 105,217	\$ 105,217
薪資費用	-	123,198	123,198	-	91,190	91,190
勞健保費用	-	7,846	7,846	-	5,851	5,851
退休金費用	-	5,857	5,857	-	3,964	3,964
其他用人費用	-	4,623	4,623	-	4,212	4,212
折舊費用	\$ -	\$ 13,846	\$ 13,846	\$ -	\$ 9,367	\$ 9,367
攤銷費用	\$ -	\$ 3,511	\$ 3,511	\$ -	\$ 2,983	\$ 2,983

五 關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
新壽證券投資顧問股份有限公司	本公司之子公司
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
新光公寓大廈管理維護公司	為聯屬關係企業
新光證券投資信託股份有限公司	為聯屬關係企業
新光吳火獅紀念醫院	為聯屬關係企業
新昕證券投資信託股份有限公司	為聯屬關係企業

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
臺灣新光商業銀行股份有限公司	為聯屬關係企業
大台北區瓦斯股份有限公司	為聯屬關係企業
新光合成纖維股份有限公司	為聯屬關係企業
新海瓦斯股份有限公司	為聯屬關係企業
台新證券投資信託股份有限公司	為聯屬關係企業
台新金融控股股份有限公司	為聯屬關係企業

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 附買回債券負債

關 係 人 名 稱	九 十 四 年 度		期 末 餘 額	利 率 區 間 %	利 息 支 出
	最 高 餘 額	最 高 餘 額 發 生 月 份			
新光證券投資信託股份有限公司	\$ 749,942	94年4月	\$ 20,244	0.85~2.23	\$ 2,989
新昕證券投資信託股份有限公司	200,000	94年2月	37,283	0.95~1.55	724
	<u>\$ 949,942</u>		<u>\$ 57,527</u>		<u>\$ 3,713</u>

關 係 人 名 稱	九 十 三 年 度		期 末 餘 額	利 率 區 間 %	利 息 支 出
	最 高 餘 額	最 高 餘 額 發 生 月 份			
新光證券投資信託股份有限公司	\$ 3,253,034	93年1月	\$ 145,214	0.60~2.35	\$ 9,056
新昕證券投資信託股份有限公司	1,540,114	93年9月	150,076	0.85~1.00	1,502
	<u>\$ 4,793,148</u>		<u>\$ 295,290</u>		<u>\$ 10,558</u>

上述關係人交易條件與一般客戶同。

2. 經紀手續費收入

關 係 人 名 稱	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
新光人壽保險股份有限公司	\$ 28,999	30	\$ 53,184	43
新壽公寓大廈管理維護公司	159	-	59	-
新光吳火獅紀念醫院	2,933	3	2,927	2

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	佔該科目 %	金 額	佔該科目 %
新昕證券投資信託股 份有限公司	\$ 13,971	14	\$ 5,643	5
臺灣新光商業銀行股 份有限公司	1,686	2	694	1
大台北區瓦斯股份有 限公司	147	-	-	-
台新金融控股股份有 限公司	189	1	-	-
	<u>\$ 48,084</u>	<u>50</u>	<u>\$ 62,507</u>	<u>51</u>

上述關係人交易條件與一般客戶同。

3. 承銷業務收入

關 係 人 名 稱	九 十 四 年 度		九 十 三 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	\$ 44,501	89	\$ -	-
台新金融控股股份有 限公司	456	1	-	-
新昕證券投資信託股 份有限公司	58	-	-	-
	<u>\$ 45,015</u>	<u>90</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

主要係本公司擔任新光人壽保險股份有限公司中山大樓及敦南大樓不動產資產信託受益證券之主辦券商，依據契約所收取之財務顧問費。

4. 股務代理收入

關係人名稱	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	估該科目 %	金 額	估該科目 %
新光金融控股股份有限公司	\$ 12,526	65	\$ 9,440	93
臺灣新光商業銀行股份有限公司	462	2	700	7
大台北區瓦斯股份有限公司	1,760	9	-	-
新光合成纖維股份有限公司	4,021	21	-	-
新海瓦斯股份有限公司	580	3	-	-
	<u>\$ 19,349</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,140</u>	<u>100</u>

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

5. 營業費用－租金支出

關係人名稱	九 十 四 年 度		九 十 三 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	\$ 4,747	47	\$ 3,356	38
大台北區瓦斯股份有限公司	1,444	14	-	-
臺灣新光商業銀行股份有限公司	600	6	-	-
	<u>\$ 6,791</u>	<u>67</u>	<u>\$ 3,356</u>	<u>38</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，每一個月為一期。

6. 營業費用－勞務費

關係人名稱	九十四年度		九十三年度	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
新壽證券投資顧問股份有限公司	\$ 1,286	29	\$ 2,727	41

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

7. 營業外收入－租金收入

關係人名稱	九十四年度		九十三年度	
	金額	佔租金收 入 %	金額	佔租金收 入 %
新壽證券投資顧問股份有限公司	\$ 432	18	\$ 1,477	42

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，每三個月為一期。

8. 財產交易

新光人壽保險股份有限公司於九十四年度向本公司購入債券共 5,593,233 仟元，利率區間為 2.50%~2.89%，本公司於九十四年度向新光人壽保險股份有限公司購入債券共 4,326,067 仟元，利率區間為 2.10%~2.89%。

本公司於九十四年度向新昕證券投資信託股份有限公司購入新昕福運平衡基金、新昕向榮債券基金及新昕優勢科技基金各 290,100 仟元、50,000 仟元及 80,000 仟元。

本公司於九十四年度向台新證券投資信託股份有限公司購入台新真吉利基金、台新高股息平衡基金及台新科技基金各 40,000 仟元、50,000 仟元及 60,000 仟元。

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

新光人壽保險股份有限公司於九十三年度向本公司購入債券共 10,051,894 仟元，利率區間為 2.65%~3.90%；本公司於九十三年度向新光人壽保險股份有限公司購入債券共 8,886,586 仟元，利率區間為 2.51%~3.90%。

本公司於九十三年度向新光證券投資信託股份有限公司購入新光吉祥基金、新光吉星基金及新光策略平衡基金各 262,403 仟元、80,000 仟元及 20,000 仟元。

本公司於九十三年度向新昕證券投資信託股份有限公司購買新昕健康平安基金及新昕向榮基金計 200,400 仟元及 200,000 仟元。

9. 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，截至九十四年十二月三十一日止，提供固定資產－土地及建築物共 119,855 仟元作為擔保品。

六. 質抵押之資產

本公司各項資產帳面價值提供擔保或用途受限情形如下：

資 產 項 目	九 十 四 年		九 十 三 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
受限制資產－質押 定期存款	\$ 549,000		\$ 317,000	擔 保 用 途 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	510,481		513,370	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	11,621		11,691	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	380,000		210,000	用途受限
	<u>\$ 1,451,102</u>		<u>\$ 1,052,061</u>	

七. 其他－金融商品之揭露

金融商品之揭露

九十四及九十三年度持有之衍生性金融商品依財務會計準則公報第二十七號「金融商品之揭露」規定，揭露如下：

(一) 認購權證

1. 發行權證相關資訊：請參閱附註十六。

2. 信用風險

因本公司發行之認購權證已收足發行價款，故無信用風險。

3. 市場風險

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

(1) Delta 避險操作

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

(2) Vega 避險操作

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

4. 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之不確定性

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

5. 衍生性金融商品之持有目的

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

6.九十四年度相關損益認列如下：

(1)評價（損）益

	金 額	帳 列 科 目
發行認購權證負債	\$ 421,210	認購權證發行利益
發行認購權證再買回	(14,829)	認購權證發行損失
營業證券—避險	-	營業證券跌價損失

(2)出售（損）益

	金 額	帳 列 科 目
發行認購權證再買回	(\$ 337,332)	認購權證發行損失
營業證券—避險	(24,569)	出售證券損失—避險

(二)期貨及選擇權

1.合約金額及信用風險

金 融 商 品	未平倉部位	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
		契約金額	公平價值	契約金額	公平價值
台股指數選擇權合	買 方	\$ 6,986	\$ 7,349	\$ 170	\$ 69
約	賣 方	1,421	1,611	1,679	2,731
股價指數期貨	買 方	-	-	48,476	49,504
	賣 方	2,613	2,638	-	-

截至九十四年及九十三年十二月三十一日止，本公司簽訂之股價指數期貨合約尚未平倉部位口數分別為 2 口及 40 口，合約金額之公平價值分別為 2,638 仟元及 49,504 仟元；台股指數選擇權合約尚未平倉部位口數分別為 471 口及 400 口，合約金額之公平價值分別為 8,960 仟元及 2,662 仟元；另利率指數期貨合約期末均已平倉。

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

2.市場價格風險

股價指數期貨及台股指數選擇權之市場價格風險係市場股價變動之風險，利率指數期貨之市場價格風險係市場利率變動之風險。本公司九十四年十二月三十一日未沖銷部分產生之未實現股

價期貨契約損失及選擇權契約利益分別為 1,037 仟元及 1,326 仟元。另本公司九十三年十二月三十一日未沖銷部分產生之未實現股價期貨契約利益及選擇權契約損失分別約為 1,028 仟元及 1,153 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、台股指數選擇權交易及利率指數期貨交易係以營運資金以支應，故應無籌資風險。自資產負債表日至九十五年一月十三日止，期末未沖銷股價指數期貨合約及台股指數選擇權合約已平倉部位分別為 2 口及 223 口，產生期貨契約利益 46 仟元及選擇權契約損失 440 仟元。本公司九十五年一月十三日尚未平倉之台股指數選擇權合約口數為 248 口，未沖銷部位產生之未實現選擇權契約利益為 145 仟元。

4. 衍生性金融商品之持有種類及目的

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

5. 衍生性金融商品於財務報表之表達方法

九十四及九十三年度從事期貨及選擇權交易所產生相關科目如下：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
資 產		
期貨交易保證金—自有資金	\$ 24,833	\$ 35,590
買入選擇權—非避險	7,349	-
負 債		
賣出選擇權—非避險	1,611	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日
交易目的		
期貨契約損失－非避險已實現	(\$ 8,471)	\$ -
期貨契約利益－非避險未實現	25	-
選擇權交易利益－非避險已實現	5,885	-
選擇權交易利益－非避險未實現	173	-
非交易目的		
期貨契約損失－避險已實現	(8,446)	(602)
期貨契約(損失)利益－避險未實現	(1,062)	1,028
選擇權交易利益－避險已實現	4,470	152
選擇權交易利益(損失)－避險未實現	1,153	(1,153)

截至九十四年及九十三年十二月三十一日止，本公司之期貨交易保證金－自有資金餘額分別為 24,833 仟元及 35,590 仟元，買入選擇權－非避險金額分別為 7,349 仟元及 0 仟元，賣出選擇權－非避險金額分別為 1,611 仟元及 0 仟元，九十四及九十三年度因操作股價指數期貨合約及利率指數期貨合約與台股指數選擇權合約所產生之淨(損失)利益分別為(17,954)仟元及 426 仟元，與 11,681 仟元及(1,001)仟元，分別帳列「期貨契約(損失)利益」及「選擇權交易(損失)利益」項下。

(三)結構型商品交易

1.名目本金或合約金額及信用風險：

截至九十四年十二月三十一日止，本公司簽訂股權連結商品交易合約均已到期或平倉，故無信用風險。

2.市場價格風險

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

3.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

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

4.持有衍生性金融商品之目的

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

5.衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
損 益		
出售證券損失－避險	(\$ 359)	\$ -
衍生性金融商品利益－櫃檯	109	-

截至九十四年十二月三十一日止，本公司之股權連結商品交易合約均已到期或平倉，另本公司九十四年度因從事股權連結商品交易所產生之淨利為 109 仟元，帳列「衍生性金融商品利益－櫃檯」項下，所避險之證券出售損失 359 仟元帳列出售證券損失－避險項下。

(四)金融商品之公平市價

金 融 資 產	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	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	\$ 2,049,813	\$ 2,049,813	\$ 1,193,681	\$ 1,193,681
短期投資	431,649	445,504	1,317,975	1,325,037
附賣回債券投資	2,841,775	2,841,775	3,504,418	3,504,418
營業證券	3,061,855	3,082,796	1,820,234	1,822,800
長期投資	75,322	75,322	119,277	119,277
營業保證金	380,000	380,000	210,000	210,000
交割結算基金	66,086	66,086	60,684	60,684
存出保證金	8,793	8,621	7,579	7,458

(接次頁)

(承前頁)

金 融 資 產 金 融 負 債	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	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 之金融負債	\$ 4,745,541	\$ 4,745,541	\$ 4,274,833	\$ 4,274,833
存入保證金	108	106	108	106
<u>衍 生 性 金 融 商 品</u>				
<u>資 產</u>				
期貨交易保證金—自 有資金	24,833	24,833	35,590	35,590
買入選擇權—非避險	7,349	7,349	-	-
發行認購權證負債淨 額	75,038	75,038	32,006	32,006
賣出選擇權負債	1,611	1,611	-	-

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、附賣回債券投資、應收票據、應收帳款、其他應收款、應收證券融資款、受限制資產、現金及約當現金—代收承銷股款、附買回債券負債、應付票據、應付帳款、融券存入保證金、應付融券擔保價款、代收款項、其他應付款及應付所得稅。
- 2.短期投資、營業證券及長期投資如有市場價格可循時，則以市價價格為公平價值。若無市價可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- 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。

六 附註揭露事項

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

(一) 重大交易事項相關資訊：

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

(二) 轉投資事業相關資訊

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

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

(三) 大陸投資資訊：無。

元部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

本公司九十四及九十三年度部門別財務資訊揭露如下：

單位：新台幣仟元

	經紀商		承銷商		自營商		合計	
	94年度	93年度	94年度	93年度	94年度	93年度	94年度	93年度
來自企業(含子公司)								
以外客戶之收入	\$ 126,485	\$ 141,717	\$ 83,569	\$ 17,591	\$ 702,800	\$ 306,891	\$ 912,854	\$ 466,199
來自企業(含子公司) 內其他部門之收入	-	-	-	-	-	-	-	-
部門收入合計	\$ 126,485	\$ 141,717	\$ 83,569	\$ 17,591	\$ 702,800	\$ 306,891	\$ 912,854	\$ 466,199
部門(損)益	(\$ 1,122)	\$ 34,747	\$ 61,879	(\$ 28,030)	\$ 205,352	\$ 131,916	\$ 266,109	\$ 138,633
利息收入							19,345	13,229
處分投資利益							22,314	8,450
公司一般收入							2,702	744
公司一般費用及損失							(68,345)	(47,713)
稅前利益(損失)							\$ 242,125	\$ 113,343
可辨認資產	\$ 722,329	\$ 369,373	\$ 263,497	\$ 265,799	\$ 6,079,348	\$ 5,593,515	\$ 7,065,174	\$ 6,228,687
短期投資							431,649	1,317,975
長期投資							75,322	119,277
公司一般資產							1,970,024	1,191,904
資產合計							\$ 9,542,169	\$ 8,857,843
折舊及各項攤銷	\$ 9,946	\$ 6,045	\$ 472	\$ 444	\$ 2,734	\$ 1,211		
資本支出固定資產增加金額	\$ 27,286	\$ 139,771	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		

(二) 地區別資訊：本公司無國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊：本公司無外銷銷貨收入。

(四) 重要客戶資訊：

	九十四年度		九十三年度	
	收入金額	%	收入金額	%
新光人壽股份有限公司	\$ 73,500	7	\$ 53,184	10

三 其他應揭露事項

依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形：

法令依據		期貨商管理規則		執行情形	
規定條次	計算公式	本計	比率	標準	執行情形
17	業主權益 (負債總額－期貨交易者 權益－買賣損失準備－ 違約損失準備)	394,890 2,053	192.35	≥1	符合相關規定
17	流動資產 流動負債	384,605 2,053	187.34	≥1	"
22	業主權益 最低實收資本額	394,890 400,000	98.72	≥60% ≥40%	"
22	調整後淨資本額 期貨交易者未沖銷部位所 需之客戶保證金總額	384,124 1,179	32,580.49	≥20% ≥15%	"

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	17,148	
合	計	17,148	

附表二 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額	被投資公司 本期損益	本期認列之投 資損益	備註
				本期	期末	上期	期末				
新壽綜合證券股份有限公司	新壽證券投資顧問股份有限公司	台北市信義路四段456號5樓	證券投資顧問	66,263	66,263	6,626,363	94.66	49,872	(4,248)	(4,022)	

新壽綜合證券股份有限公司
短期投資明細表
民國九十四年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元

名	稱 摘	要	單 位 或 張 數	面 值 (元)	總	額	取 得 成 本	單 價 (元)	總	價	
基金受益憑證－開放型											
	富邦福泰基金		2,014,000	10	\$	20,140	\$	20,140	10.13	\$	20,402
	新昕福運平衡		10,042,100	10		100,421		104,850	11.69		117,392
	匯豐三高平衡基金		3,279,976	10		32,800		33,091	10.29		33,751
	台壽保幸福 99 全球平衡債券基金		3,000,000	10		30,000		30,000	9.90		29,700
	建華策略平衡基金		2,003,306	10		20,033		20,000	10.14		20,314
	台新科技基金		6,000,000	10		60,000		60,000	10.11		60,660
	國泰全球穩健組合基金		2,000,000	10		20,000		20,000	10.01		20,020
	匯豐環宇債券基金		3,977,804	10		39,778		40,000	9.98		39,698
	新昕優勢科技基金		8,000,000	10		80,000		80,000	10.00		80,000
	金復華新平衡基金		1,699,163	10		<u>16,992</u>		<u>20,000</u>	11.77		<u>19,999</u>
						420,164		428,081			441,936
股 票											
	台 新 金		200,000	10		<u>2,000</u>		<u>4,400</u>	17.84		<u>3,568</u>
						<u>\$ 422,164</u>		432,481			<u>\$ 445,504</u>
	減：備抵跌價損失							(832)			
								<u>\$ 431,649</u>			

新壽綜合證券股份有限公司

附賣回債券投資明細表

民國九十四年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	交 易 條 件			利 率 %	債 種	類 面 額	券 額	成 交 金 額
	起 始 日	到 期 日						
萬通票券金融股公司台中分公司	94/12/27	95/01/13		1.40	86 交建甲九	\$	50,000	\$ 50,221
大慶票券金融股份有限公司	94/10/25	95/01/25		1.39	93 央債甲七		58,500	60,000
大慶票券金融股份有限公司	94/12/16	95/01/25		1.38	93 央債甲七		18,500	19,000
大慶票券金融股份有限公司	94/12/05	95/01/16		1.40	93 央債甲七		43,900	45,000
大慶票券金融股份有限公司	94/12/02	95/01/11		1.40	93 央債甲七		67,400	69,100
中聯信託投資股份有限公司	94/12/23	95/01/24		1.51	94 台電 3B01		200,000	200,000
大慶票券金融股份有限公司	94/12/13	95/01/18		1.40	八九甲十一期		42,000	51,672
新竹國際商業銀行股份有限公司	94/12/26	95/01/26		1.40	央債 88-1		180,000	200,741
大慶票券金融股份有限公司	94/12/02	95/01/11		1.40	央債 89-8		74,500	83,900
萬通票券金融股公司台中分公司	94/12/29	95/01/06		1.40	央債 90-1		30,000	32,560
萬通票券金融股公司台中分公司	94/12/29	95/01/20		1.40	央債 91-11 期		50,000	50,019
萬通票券金融股公司台中分公司	94/12/30	95/01/06		1.40	央債 91-2 期		30,000	30,016
萬通票券金融股公司台中分公司	94/12/28	95/01/02		1.40	央債 91-4 期		50,000	54,082
萬通票券金融股公司台中分公司	94/12/27	95/01/10		1.40	央債 91-4 期		50,000	50,000
新竹國際商業銀行股份有限公司	94/12/15	95/01/25		1.39	央債 91-4 期		56,000	61,031
新竹國際商業銀行股份有限公司	94/12/27	95/01/10		1.40	央債 91-4 期		253,000	270,315
新竹國際商業銀行股份有限公司	94/12/30	95/01/27		1.40	央債 91-4 期		90,000	100,113
新竹國際商業銀行股份有限公司	94/12/30	95/01/13		1.40	央債 91-4 期		100,000	110,326
中華票券金融股份有限公司台南分公司	94/12/16	95/01/17		1.40	央債 91-6 期		50,000	50,817
力華票券金融股份有限公司	94/12/29	95/01/05		1.40	央債 91-6 期		19,000	20,021
大慶票券金融股份有限公司	94/12/07	95/01/06		1.40	央債 91-8 期		28,100	30,000
萬通票券金融股公司台中分公司	94/12/16	95/01/17		1.40	央債 91-8 期		40,000	40,001
萬通票券金融股公司台中分公司	94/12/29	95/01/20		1.40	央債 91-8 期		50,000	50,028
大慶票券金融股份有限公司	94/12/07	95/01/16		1.40	央債 91-8 期		20,100	21,477
力華票券金融股份有限公司	94/12/29	95/01/05		1.40	央債 91-9 期		42,000	44,047
萬通票券金融股公司台中分公司	94/12/30	95/01/06		1.40	央債 91-9 期		50,000	55,000
致和證券股份有限公司	94/12/30	95/01/20		1.39	央債 92-4 期		56,000	56,000
致和證券股份有限公司	94/12/29	95/01/05		1.40	央債 92-4 期		23,000	23,138
大慶票券金融股份有限公司	94/12/07	95/01/06		1.40	央債 92-4 期		82,600	77,529
致和證券股份有限公司	94/12/15	95/01/25		1.38	央債 92-4 期		4,000	4,000
大慶票券金融股份有限公司	94/12/02	95/01/13		1.40	央債 92-4 期		58,600	55,000
中華票券金融股份有限公司台南分公司	94/12/16	95/01/17		1.40	央債 92-6 期		27,700	27,504
大慶票券金融股份有限公司	94/12/13	95/01/18		1.40	央債 92-6 期		117,400	119,317

(接 次 頁)

(承前頁)

客 戶 名 稱	交 易 條 件			利 率 %	債 種 類	券 面 額		成 交 金 額
	起 始 日	到 期 日				面	額	
中華票券金融股份有限公司台南分公司	94/12/29	95/01/18		1.40	央債 92-6 期	\$ 19,100		\$ 19,005
中華票券金融股份有限公司台南分公司	94/12/29	95/01/18		1.40	央債 92-8 期	50,500		50,833
力華票券金融股份有限公司	94/12/29	95/01/05		1.40	央債 93-1 期	44,000		46,211
萬通票券金融股公司台中分公司	94/12/28	95/01/02		1.40	央債 93-2 期	15,000		15,023
力華票券金融股份有限公司	94/12/29	95/01/05		1.40	央債 93-5 期	14,000		15,011
新竹國際商業銀行股份有限公司	94/12/23	95/01/25		1.40	央債 93-8 期	217,000		227,234
萬通票券金融股公司台中分公司	94/12/29	95/01/20		1.40	央債 94-2 期	50,000		55,079
萬通票券金融股公司台中分公司	94/12/30	95/01/06		1.40	央債 94-2 期	50,000		50,058
萬通票券金融股公司台中分公司	94/12/27	95/01/13		1.40	央債 94-2 期	100,000		101,291
萬通票券金融股公司台中分公司	94/12/28	95/01/02		1.40	央債 94-2 期	50,000		50,055
						<u>\$ 2,721,900</u>		<u>\$ 2,841,775</u>

新壽綜合證券股份有限公司
營業證券—自營部門明細表
民國九十四年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元（除特別註明者外）

有價證券名稱摘要	股數（股、張）／ 面額（仟元）	帳面價值		期終日市價	
		單位（元）／百元 價	金	單位（元）／百元 價	格總
上市公司股票					
和 大	3,454,000	35.58	\$ 122,925	36.80	\$ 127,107
技 嘉	50	36.34	2	31.30	2
勝 華	400,000	51.54	20,616	53.20	21,280
友 達	750,000	45.74	34,306	49.00	36,750
聯 發	40,000	345.12	13,805	387.00	15,480
全 新	2,306,000	14.81	34,162	15.65	36,089
可 成	170,000	269.38	45,795	265.00	45,050
鉅 祥	592,000	27.49	16,280	27.10	16,043
國 賓	210,000	31.57	6,631	33.40	7,014
台新金	1,154,000	23.68	27,337	17.20	19,849
聯 詠	530,000	194.02	102,835	193.00	102,290
華 晶	550,000	65.03	35,770	65.30	35,915
松 翰	1,116,000	43.66	48,730	46.50	51,894
合 庫	421,000	25.85	10,884	20.05	8,441
飛 捷	134,000	50.2	6,728	50.00	6,700
大台北瓦斯	559,000	12.04	6,733	12.35	6,904
新光保全	179,000	21.83	3,908	21.60	3,866
			<u>537,447</u>		<u>540,674</u>
上櫃公司股票					
宣 德	3,724,000	19.26	71,736	17.95	66,846
驛 訊	181,000	95.01	17,198	108.00	19,548
致 新	125,000	175.33	21,916	179.50	22,438
富 鼎	88,000	44.03	3,875	44.95	3,956
			<u>114,725</u>		<u>112,788</u>
興櫃股票					
台灣工銀	466,000	9.55	4,455	9.55	4,455
和 光	10,500	10.35	109	10.35	109
熱 映	28,000	24.00	672	24.00	672
儷 耀	8,000	11.45	92	11.45	92
崧 凱	2,000	5.77	11	5.77	11
愛迪亞	10,000	6.59	66	6.59	66

（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
東捷		127,000	45.08	\$ 5,726	45.08	\$ 5,726
豐賓		33,000	20.29	<u>670</u>	20.29	<u>670</u>
				<u>11,801</u>		<u>11,801</u>
限制上市買賣股票						
中興電工		754,447	22.68	<u>17,112</u>	22.90	<u>17,277</u>
可轉換公司債						
東鋼二	還本日：98.10.21	380,000	100.38	38,148	102.00	38,760
厚生一	還本日：98.12.23	10,000	104.98	1,050	102.10	1,021
裕隆二	還本日：99.01.03	40,000	105.35	4,214	104.60	4,184
敬鵬一	還本日：96.07.21	80,000	107.68	8,615	115.00	9,200
力信二	還本日：96.08.15	300,000	112.38	33,716	116.00	34,800
華航二	還本日：98.02.13	395,000	118.23	46,701	105.70	41,751
東森四	還本日：98.12.09	18,000	98.56	1,774	96.50	1,737
長航二	還本日：98.08.08	272,000	109.19	29,702	113.45	30,857
聯邦一	還本日：98.09.12	190,000	106.72	20,277	99.00	18,810
廣輝一	還本日：98.04.21	529,000	91.63	48,470	90.00	47,610
廣輝二	還本日：99.07.18	409,000	99.29	40,608	97.50	39,878
全台三	還本日：99.08.02	156,000	107.52	16,774	107.95	16,840
璨園一	還本日：98.04.06	100,000	95.97	9,598	96.00	9,600
百略一	還本日：96.06.26	20,000	108.00	2,160	111.50	2,230
晟德一	還本日：98.05.01	20,000	100.00	2,000	100.00	2,000
榮剛一	還本日：98.10.19	5,000	111.11	556	122.00	610
捷鴻一	還本日：98.01.05	6,000	101.60	610	101.85	611
力晶二	還本日：99.06.27	520,000	99.54	51,760	99.85	51,922
長虹二	還本日：99.09.22	60,000	100.17	6,010	120.00	7,200
日盛一	還本日：99.03.27	290,000	99.69	28,910	98.15	28,463
大傳一	還本日：97.07.01	69,000	104.15	7,187	109.60	7,562
帆宣一	還本日：97.01.14	80,000	109.00	8,720	113.00	9,040
岳豐一	還本日：96.01.04	47,000	103.20	<u>4,850</u>	103.50	<u>4,865</u>
				<u>412,410</u>		<u>409,551</u>
政府公債						
央建88	付息日：94.09.25 還本日：97.09.25	50,000	114.87	57,435	108.58	54,292
89債五	付息日：94.11.23 還本日：98.11.23	50,000	123.82	61,911	115.20	57,600
89債八	付息日：94.02.15 還本日：96.02.15	50,000	110.86	55,431	104.27	52,133
94債6	付息日：94.07.20 還本日：99.07.20	56,000	100.70	56,394	101.04	56,582
94債7	付息日：94.09.12 還本日：99.09.12	35,000	97.99	34,296	98.41	34,442
93高建債一	付息日：94.01.23 還本日：96.07.23	50,000	100.00	<u>50,000</u>	99.70	<u>49,851</u>
				<u>315,467</u>		<u>304,900</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	金額	單位(元) / 百元	總價
國內金融債券					
94 南科三	還本日：99.12.19 300,000	100.00	\$ 300,000	99.81	\$ 299,434
94 台控 1	還本日：101.09.20 200,000	100.00	200,000	99.87	199,743
聯邦銀	還本日：101.06.06 200,000	100.00	200,008	99.28	198,562
			<u>700,008</u>		<u>697,739</u>
不動產受益證券					
新光中山 B	還本日：99.01.10 1,100	100.00	1,100	101.15	1,113
新光中山 C	還本日：99.01.10 16,800	100.00	16,800	100.01	16,802
新光敦南 A	還本日：101.06.22 77,345	100.35	77,617	100.19	77,491
新光敦南 C	還本日：101.06.22 16,500	100.00	16,500	100.00	16,500
94 群益債 C	還本日：96.06.30 156,000	96.76	150,952	96.82	151,035
			<u>262,969</u>		<u>262,941</u>
未上市櫃公司股票					
富微科(註)	649,080	29.69	6,681	10.29	6,681
			2,378,620		<u>\$ 2,364,352</u>
減：備抵跌價損失			(14,268)		
			<u>\$ 2,364,352</u>		

註：富微科本期下興櫃，因無期末公平市價，故以期末淨值認列其他投資損失。

新壽綜合證券股份有限公司
營業證券—承銷部門明細表
民國九十四年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元（除特別註明者外）

有價證券名稱摘要	數量（股／張）	帳面價值		期終日市價	
		單價（元）	金額	單價（元）	總價
上市公司股票					
大眾銀	1,000,812	10.09	\$ 10,108	9.42	\$ 9,428
眾乙特	954,000	11.00	10,494	10.65	10,160
台新特	1,760,000	30.00	52,800	30.20	53,152
瀚宇博德	86,000	25.00	<u>2,150</u>	28.80	<u>2,477</u>
			<u>75,552</u>		<u>75,217</u>
可轉換公司債					
神達三	49,000	100.00	4,900	107.20	5,252
大同一	70,000	101.00	7,070	97.50	6,825
皇昌一	57,000	100.00	5,700	102.00	5,814
華航三	490,000	100.00	49,000	100.00	49,000
東森四	65,000	100.00	6,500	96.50	6,273
神基二	120,000	100.00	12,000	101.80	12,216
大都市一	40,000	100.00	4,000	99.60	3,984
艾群二	561,000	100.00	<u>56,100</u>	96.00	<u>53,856</u>
			<u>145,270</u>		<u>143,220</u>
			220,822		<u>\$ 218,437</u>
減：備抵跌價損失			(2,385)		
			<u>\$ 218,437</u>		

新壽綜合證券股份有限公司
營業證券—避險部門明細表
民國九十四年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元（除特別註明者外）

有價證券名稱摘要	數量（股／張）	帳面價值		期終日市價	
		單價（元）	金額	單價（元）	總價
台化	1,375,000	52.94	\$ 72,799	53.00	\$ 72,875
台肥	910,000	36.57	33,287	38.25	34,808
豐興	48,000	23.29	1,118	23.15	1,111
友達	4,099,000	46.27	189,701	49.00	200,851
陽明	1,310,000	21.21	27,792	21.65	27,969
台新金	47,000	18.80	884	17.20	808
輔祥	2,829,866	54.23	153,485	57.10	161,585
			<u>\$ 479,066</u>		<u>\$ 500,007</u>

新壽綜合證券股份有限公司
 長期股權投資變動明細表
 民國九十四年一月一日至十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

有價證券名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			股單價(元)	淨值	評價基礎
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額			
新壽證券投資顧問股份有限公司(註)	6,626,363	\$ 53,894	-	\$ -	-	\$ 4,022	6,626,363	94.66%	\$ 49,872	7.53	\$ 49,872	權益法
台灣證券集中保管股份有限公司	458,185	1,850	-	-	-	-	458,185	0.18%	1,850	4.04	1,850	成本法
台灣期貨交易所股份有限公司	360,000	<u>3,600</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>	360,000	0.18%	<u>3,600</u>	10.00	<u>3,600</u>	成本法
		<u>\$ 59,344</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 4,022</u>			<u>\$ 55,322</u>		<u>\$ 55,322</u>	

註：本期減少數係依權益法認列投資損失。

新壽綜合證券股份有限公司

長期債券投資變動明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	期 初	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
力捷電腦無擔保公司債	\$ 60,000	\$ -	\$ 60,000	\$ -	無
減：未攤銷折價淨額	(67)	-	(67)	-	
	59,933	-	59,933	-	
力廣科技無擔保公司債	-	20,000	-	20,000	無
	<u>\$ 59,933</u>	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 59,933</u>	<u>\$ 20,000</u>	

新壽綜合證券股份有限公司

固定資產成本變動明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類 (註)	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
土 地	\$ 371,579	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 371,579	作為申請短期借款額度之擔保
建 築 物	158,444	-	-	-	158,444	作為申請短期借款額度之擔保
運 輸 設 備	6,496	890	-	-	7,386	無
辦 公 設 備	30,680	9,607	-	14,338	54,625	無
租 賃 改 良	24,673	6,059	19,511	4,343	15,564	無
預 付 設 備 款	<u>6,908</u>	<u>16,680</u>	<u>-</u>	<u>(23,336)</u>	<u>252</u>	無
	<u>\$ 598,780</u>	<u>\$ 33,236</u>	<u>\$ 19,511</u>	<u>(\$ 4,655)</u>	<u>\$ 607,850</u>	

註：預付設備款之重分類，係轉列至辦公設備、租賃改良及遞延借項。

新壽綜合證券股份有限公司
 固定資產累計折舊變動明細表
 民國九十四年一月一日至十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 數	本 期 減 少 數	重 分 類	期 末 餘 額
建築物	\$ 16,653	\$ 2,889	\$ -	\$ -	\$ 19,542
運輸設備	4,280	1,104	-	-	5,384
辦公設備	17,357	7,523	-	-	24,880
租賃改良	<u>20,322</u>	<u>2,330</u>	<u>19,511</u>	<u>-</u>	<u>3,141</u>
	<u>\$ 58,612</u>	<u>\$ 13,846</u>	<u>\$ 19,511</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 52,947</u>

新壽綜合證券股份有限公司

出租資產變動明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 年 增 加 額	本 年 減 少 額 (註)	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
成 本					
土 地	\$ 8,258	\$ -	\$ -	\$ 8,258	作為申請短期借款額度之擔保
房屋及建築	<u>3,904</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,904</u>	作為申請短期借款額度之擔保
	12,162	-	-	12,162	
累計折舊	(<u>471</u>)	(<u>70</u>)	<u>-</u>	(<u>541</u>)	
	<u>\$ 11,691</u>	<u>(\$ 70)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,621</u>	

新壽綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國九十四年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

債 券 代 號	債 券 名 稱	起 始 日	到 期 日	利 率 (%)	面 額	成 交 金 額
01006P	新光中山 B	94/12/30	95/01/25	1.55	\$ 1,100	\$ 1,220
01007P	新光中山 C	94/12/30	95/01/25	1.55	16,800	18,660
01008P	新光敦南 A	94/12/22	95/01/20	1.60	48,341	50,863
01008P	新光敦南 A	94/12/30	95/01/25	1.55	29,004	26,215
01010P	新光敦南 C	94/12/30	95/01/25	1.55	16,500	18,330
01029S	94 群益債 C	94/10/04	95/08/25	1.69	156,000	150,200
A86309	86 交建甲九	94/12/27	95/01/13	1.40	50,000	55,550
A88101	央債 88-1	94/12/26	95/01/26	1.40	180,000	203,196
A88101	央債 88-1	94/12/01	95/01/12	1.40	50,000	59,890
A89105	央債 89-5	94/12/07	95/01/16	1.40	20,000	22,220
A89105	央債 89-5	94/12/22	95/05/02	1.33	6,000	7,010
A89105	央債 89-5	94/12/01	95/01/12	1.40	14,500	16,110
A89105	央債 89-5	94/12/28	95/01/02	1.40	9,500	10,550
A89108	央債 89-8	94/12/29	95/01/16	1.40	50,000	58,161
A89108	央債 89-8	94/12/02	95/01/11	1.40	74,500	86,072
A89111	八九甲十一期	94/12/29	95/01/18	1.40	30,700	34,110
A89111	八九甲十一期	94/12/29	95/01/16	1.40	11,300	12,550
A90101	央債 90-1	94/12/30	95/01/05	1.39	30,000	35,563
A91102	央債 91-2 期	94/12/30	95/01/04	1.33	4,000	4,583
A91102	央債 91-2 期	94/12/30	95/01/05	1.30	4,000	5,001
A91102	央債 91-2 期	94/12/30	95/01/05	1.39	22,000	24,440
A91104	央債 91-4 期	94/12/27	95/01/10	1.40	253,500	287,993
A91104	央債 91-4 期	94/12/28	95/01/02	1.40	99,500	114,987
A91104	央債 91-4 期	94/12/27	95/01/13	1.40	53,400	59,330
A91104	央債 91-4 期	94/12/30	95/01/27	1.30	5,000	6,033
A91104	央債 91-4 期	94/12/30	95/01/13	1.40	104,700	120,155
A91104	央債 91-4 期	94/12/30	95/01/27	1.30	28,500	35,195
A91104	央債 91-4 期	94/12/30	95/01/06	1.33	1,000	1,164
A91104	央債 91-4 期	94/12/30	95/01/27	1.30	31,000	34,440
A91104	央債 91-4 期	94/12/30	95/01/20	1.38	3,800	4,220
A91104	央債 91-4 期	94/12/16	95/01/25	1.33	2,600	2,880
A91106	央債 91-6 期	94/12/16	95/01/17	1.40	50,000	59,476
A91106	央債 91-6 期	94/12/29	95/01/05	1.40	19,000	21,110

(接次頁)

(承前頁)

債 券 代 號	債 券 名 稱	起 始 日	到 期 日	利 率 (%)	面 額	成 交 金 額
A91108	央債 91-8 期	94/12/29	95/01/20	1.40	\$ 50,000	\$ 59,231
A91108	央債 91-8 期	94/12/29	95/01/06	1.40	4,600	5,084
A91108	央債 91-8 期	94/12/07	95/01/16	1.40	20,100	23,542
A91108	央債 91-8 期	94/12/16	95/01/17	1.40	40,000	44,440
A91108	央債 91-8 期	94/12/26	95/01/06	1.30	1,700	1,926
A91108	央債 91-8 期	94/12/30	95/01/04	1.33	900	1,000
A91108	央債 91-8 期	94/12/07	95/01/06	1.40	19,100	21,220
A91108	央債 91-8 期	94/12/26	95/01/06	1.33	1,800	2,003
A91109	央債 91-9 期	94/12/29	95/01/05	1.40	32,000	35,550
A91109	央債 91-9 期	94/12/30	95/01/06	1.40	50,000	55,550
A91109	央債 91-9 期	94/12/29	95/01/02	1.39	10,000	11,110
A91111	央債 91-11 期	94/12/29	95/01/20	1.40	47,000	52,220
A91111	央債 91-11 期	94/12/29	95/01/16	1.40	3,000	3,330
A92104	央債 92-4 期	94/12/29	95/01/05	1.40	33,200	36,880
A92104	央債 92-4 期	94/12/30	95/01/13	1.40	50,000	55,550
A92104	央債 92-4 期	94/12/02	95/01/13	1.40	48,400	55,000
A92104	央債 92-4 期	94/12/30	95/01/20	1.38	6,000	7,788
A92104	央債 92-4 期	94/12/16	95/01/25	1.33	4,000	4,647
A92104	央債 92-4 期	94/12/07	95/01/06	1.40	82,600	94,287
A92106	央債 92-6 期	94/12/16	95/01/17	1.40	27,700	30,770
A92106	央債 92-6 期	94/12/13	95/01/18	1.40	97,000	113,083
A92106	央債 92-6 期	94/12/30	95/01/06	1.40	15,000	16,660
A92106	央債 92-6 期	94/12/29	95/01/18	1.40	24,500	27,220
A92108	央債 92-8 期	94/12/29	95/01/16	1.40	35,500	39,440
A92108	央債 92-8 期	94/12/29	95/01/18	1.40	15,000	16,660
A93101	央債 93-1 期	94/12/29	95/01/05	1.40	44,000	52,541
A93102	央債 93-2 期	94/12/28	95/01/02	1.40	15,000	16,660
A93105	央債 93-5 期	94/12/29	95/01/02	1.39	5,000	5,550
A93105	央債 93-5 期	94/12/30	95/01/05	1.39	9,000	10,000
A93107	93 央債甲七	94/12/16	95/01/25	1.33	17,700	20,071
A93107	93 央債甲七	94/12/27	95/01/13	1.40	2,700	3,000
A93107	93 央債甲七	94/12/29	95/01/05	1.40	9,900	11,000
A93107	93 央債甲七	94/12/07	95/01/16	1.40	3,900	4,330
A93107	93 央債甲七	94/12/02	95/01/11	1.40	58,000	64,440
A93107	93 央債甲七	94/12/28	95/01/02	1.40	2,100	2,330
A93107	93 央債甲七	94/12/05	95/01/16	1.40	40,000	45,000
A93107	93 央債甲七	94/10/25	95/01/25	1.36	54,000	60,000
A93108	央債 93-8 期	94/12/29	95/01/16	1.40	5,000	5,550
A93108	央債 93-8 期	94/12/23	95/01/25	1.40	199,500	226,713

(接次頁)

(承前頁)

債 券 代 號	債 券 名 稱	起 始 日	到 期 日	利 率 (%)	面 額	成 交 金 額
A93108	央債 93-8 期	94/12/29	95/01/02	1.39	\$ 12,500	\$ 13,880
A94102	央債 94-2 期	94/12/28	95/01/02	1.40	50,000	55,550
A94102	央債 94-2 期	94/12/30	95/01/06	1.40	50,000	58,440
A94102	央債 94-2 期	94/12/29	95/01/20	1.40	50,000	55,550
A94102	央債 94-2 期	94/12/27	95/01/13	1.40	100,000	116,321
A94106	央債 94-6 期	94/12/29	95/01/02	1.39	56,000	65,844
A94107	央債 94-7 期	94/12/29	95/01/18	1.40	35,000	42,010
B68121	94 南科三	94/12/23	95/12/19	1.70	300,000	300,000
B903RR	94 台電 3B01	94/12/23	95/01/24	1.49	200,000	200,000
B96616	94 台控 1	94/12/28	95/09/19	1.70	200,000	200,559
D93101	93 高建債一	94/12/30	95/01/27	1.30	50,000	66,666
G10911	94 聯邦 1	94/12/16	95/01/23	1.70	200,000	200,000
20062	東鋼二	94/12/27	95/01/10	1.55	10,000	10,057
20062	東鋼二	94/12/23	95/01/06	1.65	15,000	15,012
20062	東鋼二	94/12/05	95/01/05	1.50	9,000	9,053
23711	大同一	94/12/27	95/01/10	1.55	7,000	7,049
24692	力信二	94/12/23	95/01/06	1.65	10,000	10,008
24692	力信二	94/12/30	95/01/09	1.55	5,000	5,001
26103	華航二	94/12/26	95/01/06	1.50	20,000	20,461
26103	華航二	94/12/30	95/01/09	1.55	9,000	9,503
26104	華航三	94/12/26	95/01/06	1.50	26,000	26,137
26182	長航二	94/12/05	95/01/05	1.50	11,000	11,191
30121	廣輝一	94/12/26	95/01/06	1.50	20,000	20,184
30121	廣輝一	94/12/27	95/01/10	1.55	10,000	10,057
30383	全台三	94/12/23	95/01/06	1.65	15,000	15,012
58201	日盛一	94/12/27	95/01/10	1.55	10,000	10,066
					<u>\$ 4,141,645</u>	<u>\$ 4,542,464</u>

新壽綜合證券股份有限公司
發行認購權證負債明細表
民國九十四年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	市 價
認購權證			
新壽 P1	發行 12,000,000 單位 發行價格 3 元／單位 單位履約價格 64.32 元 標的證券：輔祥	\$ 36,000	\$ 53,400
新壽 08	發行 25,000,000 單位 發行價格 0.788 元／單位 單位履約價格 36.14 元 標的證券：陽明海運	19,700	1,000
新壽 09	發行 20,000,000 單位 發行價格 1.738 元／單位 單位履約價格 75.15 元 標的證券：台化	34,760	12,000
新壽 10	發行 20,000,000 單位 發行價格 0.8 元／單位 單位履約價格 25.92 元 標的證券：台新金	16,000	1,800
新壽 11	發行 20,000,000 單位 發行價格 2.25 元／單位 單位履約價格 39.83 元 標的證券：豐興鋼	45,000	2,600
新壽 12	發行 50,000,000 單位 發行價格 0.25 元／單位 單位履約價格 53.48 元 標的證券：台肥	12,500	11,500
新壽 13	發行 20,000,000 單位 發行價格 1.95 元／單位 單位履約價格 53.63 元 標的證券：友達	39,000	52,600
新壽 14	發行 20,000,000 單位 發行價格 0.6 元／單位 單位履約價格 25.56 元 標的證券：陽明海運	<u>12,000</u>	<u>15,800</u>
		214,960	<u>\$ 150,700</u>

(接次頁)

(承前頁)

項	目	摘	要	金	額	市	價
加：發行認購權				(<u>64,260</u>)		
證負債價值							
變動利益							
					<u>\$ 150,700</u>		

新壽綜合證券股份有限公司
發行認購權證再買回明細表
民國九十四年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	市 價
新壽 P1	買回 7,152,000 單位	\$ 33,173	\$ 31,826
新壽 08	買回 8,484,000 單位	2,594	339
新壽 09	買回 9,556,000 單位	9,792	5,734
新壽 10	買回 10,886,000 單位	2,303	980
新壽 11	買回 17,115,000 單位	14,581	2,225
新壽 12	買回 27,541,000 單位	6,171	6,335
新壽 13	買回 7,087,000 單位	12,365	18,639
新壽 14	買回 12,132,000 單位	<u>9,512</u>	<u>9,584</u>
		90,491	<u>\$ 75,662</u>
加：發行認購權證再 買回價值變動損失		(<u>14,829</u>)	
		<u>\$ 75,662</u>	

新壽綜合證券股份有限公司

違約損失準備變動明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

明細表十四

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>\$ 16,116</u>				<u>\$ 2,889</u>				<u>\$ -</u>				<u>\$ 19,005</u>

新壽綜合證券股份有限公司

買賣損失準備變動明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

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

新壽綜合證券股份有限公司

壞帳損失準備變動明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	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

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項	目	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		\$	96,991	77	\$	-	-	\$	-	-	\$	96,991	11
承銷業務收入			-	-		49,880	60		-	-		49,880	5
出售證券利益			-	-		-	-		149,977	21		149,977	16
股務代理收入			19,349	16		-	-		-	-		19,349	2
利息收入			622	-		-	-		64,032	9		64,654	7
股利收入			-	-		898	1		31,333	4		32,231	3
認購權證發行利益			-	-		-	-		421,210	59		421,210	46
期貨佣金收入			1,465	1		-	-		-	-		1,465	-
選擇權契約利益			-	-		-	-		11,681	2		11,681	1
衍生性金融商品利益－櫃檯			-	-		-	-		109	-		109	-
營業證券市價回升利益			-	-		32,790	39		37,049	5		69,839	8
其他營業收入			163	-		-	-		-	-		163	-
營業外收入			7,895	6		1	-		4	-		7,900	1
			<u>126,485</u>	<u>100</u>		<u>83,569</u>	<u>100</u>		<u>715,395</u>	<u>100</u>		<u>925,449</u>	<u>100</u>
營業費用													
手續費支出			6,707	5		-	-		-	-		6,707	1
自營經手費支出			-	-		18	-		2,071	-		2,089	-
出售證券損失			-	-		9,553	11		-	-		9,553	1
證券交易損失			-	-		-	-		4,279	1		4,279	-
利息支出			-	-		-	-		43,136	6		43,136	5
發行認購權證費用			-	-		-	-		1,004	-		1,004	-
認購權證發行損失			-	-		-	-		352,161	49		352,161	38
期貨契約損失			-	-		-	-		17,954	3		17,954	2
結算交割服務費支出			-	-		-	-		985	-		985	-
薪資支出			54,334	43		7,245	9		21,976	3		83,555	9
折舊及攤提			9,946	8		472	1		2,734	-		13,152	2
其他營業支出			56,620	45		4,402	5		50,305	7		111,327	12
營業外支出			-	-		-	-		13,438	2		13,438	1
			<u>127,607</u>	<u>101</u>		<u>21,690</u>	<u>26</u>		<u>510,043</u>	<u>71</u>		<u>659,340</u>	<u>71</u>
部門別營業利益			(<u>1,122</u>)	(<u>1</u>)		<u>61,879</u>	<u>74</u>		<u>205,352</u>	<u>29</u>		<u>266,109</u>	<u>29</u>
非屬各部門直接產生之各項收支													
各項收入												44,361	5
管理費用												(64,245)	(7)
其他費用												(4,100)	(1)
												(<u>23,984</u>)	(<u>3</u>)
本期稅前淨利												242,125	26
減：所得稅費用												(<u>93,160</u>)	(<u>10</u>)
本期淨利												<u>\$ 148,965</u>	<u>16</u>

董事長：林明星

經理人：盧展雄

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

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

明細表十八

單位：新台幣仟元

月	份	在集中交易市場受託 買	賣	在營業處所受託買賣
1月		\$	5,594	\$ 674
2月			7,933	725
3月			8,336	1,051
4月			5,680	865
5月			7,452	923
6月			6,497	812
7月			7,723	1,548
8月			6,751	1,025
9月			5,089	658
10月			4,685	611
11月			6,652	827
12月			<u>12,948</u>	<u>1,932</u>
		\$	<u>85,340</u>	<u>\$ 11,651</u>

新壽綜合證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

明細表十九

單位：新台幣仟元

月	份	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		\$ 223	\$ 234	\$ 2,471	\$ 2,928
2 月		-	-	-	-
3 月		32	99	-	131
4 月		-	-	-	-
5 月		44	18	479	541
6 月		129	-	7	136
7 月		623	-	8	631
8 月		723	-	152	875
9 月		456	-	3	459
10 月		25	40	2	67
11 月		-	-	2	2
12 月		<u>30</u>	<u>-</u>	<u>44,080</u>	<u>44,110</u>
		<u>\$ 2,285</u>	<u>\$ 391</u>	<u>\$ 47,204</u>	<u>\$ 49,880</u>

新壽綜合證券股份有限公司

出售證券利益（損失）明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項 目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益
自營商：			
在集中交易市場買賣			
股 票	\$ 4,955,947	\$ 4,833,978	\$ 121,969
在營業處所買賣			
股 票	1,954,593	1,863,573	91,020
債 券	82,071,363	82,093,968	(22,605)
其 他	8,394	19,834	(11,440)
國 外			
ECB	<u>63,341</u>	<u>67,380</u>	(<u>4,039</u>)
	<u>\$ 89,053,638</u>	<u>\$ 88,878,733</u>	<u>\$ 174,905</u>
承銷商：			
在集中交易市場買賣			
股 票	\$ 4,452	\$ 5,026	(\$ 574)
在營業處所買賣			
股 票	70,577	84,845	(14,268)
債 券	<u>162,489</u>	<u>157,200</u>	<u>5,289</u>
	<u>\$ 237,518</u>	<u>\$ 247,071</u>	<u>(\$ 9,553)</u>
避 險			
在集中交易市場買賣			
股 票	\$ 891,520	\$ 928,600	(\$ 37,080)
在營業處所買賣			
股 票	576,998	564,487	12,511
結構型商品	<u>16,665</u>	<u>17,024</u>	(<u>359</u>)
	<u>\$ 1,485,183</u>	<u>\$ 1,510,111</u>	<u>(\$ 24,928)</u>

新壽綜合證券股份有限公司

股務代理收入明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

月	份	摘	要	金	額
1	月			\$	1,090
2	月				1,453
3	月				1,636
4	月				1,609
5	月				1,609
6	月				1,609
7	月				1,589
8	月				1,674
9	月				1,672
10	月				1,816
11	月				1,796
12	月				<u>1,796</u>
				\$	<u>19,349</u>

新壽綜合證券股份有限公司

利息收入明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
附賣回債券投資利息收入				\$ 32,576	
債券投資利息收入				31,456	
其	他			<u>622</u>	
				<u>\$ 64,654</u>	

新壽綜合證券股份有限公司

營業費用明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

明細表二十三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪資費用	\$123,198
租金支出	10,158
折 舊	13,846
勞 務 費	4,416
稅 捐	32,369
保 險 費	8,848
電腦資訊費	10,733
違約損失	2,889
買賣損失	7,025
其 他	<u>58,797</u>
	<u>\$272,279</u>

新壽綜合證券股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

明細表二十四

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
營業外收入		財務收入		\$ 19,375	
		處分短期投資利益		27,397	
		兌換利益		711	
		其他收入		<u>3,492</u>	
				<u>\$ 50,975</u>	

新壽綜合證券股份有限公司

營業外支出明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

明細表二十五

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
營業外支出		短期投資跌價損失		\$	832
		依權益法認列之長期股權投資 損失			4,022
		其他投資損失			12,595
		其他損失			<u>89</u>
					<u>\$ 17,538</u>

新壽綜合證券股份有限公司

承銷證券報告明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

明細表二十六

單位：新台幣仟元（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		上市/櫃日期	備 註
							數 量	金 額			理 收 入			
東森CB	協	包	93.11.26~93.12.07	300	100.00	\$ 30,000	300	\$ 30,000	\$ 12	-	\$ -	93.12.10	上櫃	
宇環網	協	包	93.12.15~94.01.05	672	35.00	23,520	77	2,695	165	26,601	-	94.01.12	上櫃	
大眾銀	協	包	93.12.28~94.01.17	500	26.37	13,185	202	5,327	46	159,824	234	94.01.24	上櫃	
及成力	協	包	94.03.11~94.03.31	2,000	10.10	20,200	1,031	10,413	32	111,076	100	94.04.08	上市	
晶成	協	包	94.04.28~94.05.19	300	36.00	10,800	204	7,344	44	14,100	18	94.05.26	上櫃	
廣運	協	包	94.06.14~94.06.23	8,100	20.00	162,000	450	9,000	130	-	-	94.06.28	上櫃	
神基CB	協	包	94.07.20~94.07.29	1,000	40.00	40,000	500	20,000	35	-	-	94.08.03	上櫃	
神達CB	協	包	94.07.28~94.08.08	150	100.00	15,000	150	15,000	30	-	-	94.08.12	上櫃	
華航CB	協	包	94.07.28~94.08.08	300	100.00	30,000	300	30,000	20	-	-	94.08.12	上櫃	
台新金	協	包	94.07.22~94.08.03	500	100.00	50,000	500	50,000	10	-	-	94.08.08	上櫃	
瀚宇博	協	包	94.09.16~94.09.27	35,090	30.00	1,052,700	1,760	52,800	156	-	-	94.10.13	上市	
律勝	協	包	94.10.03~94.10.24	100	25.00	2,500	86	2,150	25	51,552	39	94.10.31	上市	
			94.11.25~94.12.06	100	68.00	6,800	-	-	30	-	-	94.12.08	上櫃	
				<u>49,112</u>		<u>\$ 1,456,705</u>	<u>5,560</u>	<u>\$ 234,729</u>	<u>\$ 735</u>	<u>363,153</u>	<u>\$ 391</u>			

董事長：林明星

經理人：盧展雄

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

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

明細表二十七

單位：新台幣仟元

- 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：
自營部羅世澤協理、經紀部翁添福協理
- 4.櫃檯買賣業務實際作業人數：高級業務員 83 名，業務員 66 名
- 5.櫃檯買賣帳戶開戶人數：20,583 人
- 6.櫃檯買賣股票總成交股數：605,893,658 股
- 7.櫃檯買賣股票總成交筆數：59,447 筆
- 8.櫃檯買賣股票營業彙總表：

單位：仟元

	自 營 交 易		經 紀 交 易	
	買	進 賣 出	買	進 賣 出
股 票	1,956,032	1,962,987	5,390,110	5,265,494
債 券	83,615,763	82,071,363	169,555	356,480

- 9.庫存上櫃有價證券明細表：請詳第 45~47 頁營業證券—自營部明細表及第 48 頁營業證券—承銷部明細表之上櫃股票及債券。

新壽綜合證券股份有限公司

融資融券業務報告表

民國九十四年度

明細表二十八

(除帳戶數及股數外，餘均以新台幣仟元為單位)

信用帳戶數	B 級	A 級	一 級	二 級	三 級	四 級	五 級	六 級	七 級
791	323	84	179	81	48	54	4	0	18
融 資 餘 額	股 數				金 額				
	11,621,000				226,063				
融 券 餘 額	股 數		擔 保 品 值		保 證 金				
	31,000		1,645		1,488				
融資金額佔淨值之比率	4.84%		-		-				
融券金額佔淨值之比率	0.04%		-		-				

新壽綜合證券股份有限公司
 轉融通借入證券明細表
 民國九十四年十二月三十一日

明細表二十九

單位：除股數、面值、單價外，餘均為新台幣仟元

證 券 名 稱	摘 要	股 數	面 值	總 額	市 價	
					單 價	總 額
頂 倫		1,000	10	\$ 10	14.35	\$ 14

新壽綜合證券股份有限公司

會計師重要查核說明
民國九十四年度

新壽綜合證券股份有限公司

會計師重要查核說明

民國九十四年度

一、內部控制制度之說明及評估

本會計師辦理新壽綜合證券股份有限公司九十四年度財務報表查核簽證，查核期間經依一般公認審計準則，就該公司內部控制制度作必要之檢查及評估，以決定查核程序之性質、時間及範圍；惟此等檢查及評估，係採抽查方式進行，事實上無法發現所有之缺失，因此有關內部控制制度缺失之防範，仍有賴公司管理當局針對其業務經營之發展及變革，不斷檢討改進，以確保財務資訊之正確性與可靠性，並保障財產之安全。

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

二、觀察有價證券之盤點情形

(一)盤點日期：九十五年一月三日。

(二)盤點地點：新壽綜合證券股份有限公司。

(三)參與盤點人員：勤業眾信監盤人員－薛方雅、張文璟。

新壽綜合證券股份有限公司盤點負責人－林治民。

(四)監盤情形：

本會計師就新壽綜合證券股份有限公司銀行定存單、質押保管證、受限上市買賣股票、私募公司債予以盤點，經核對盤點清冊，作成盤點記錄，並取得相關記錄憑證後，並就當日盤點結果推算至九十四年十二月三十一日帳載數量並與帳載記錄相核對。除上述相關查核程序外，並核對相關集保保管劃撥戶總分類帳及保管機構出具之證明，以驗證其餘額之正確性，結果尚屬允當。

(五)結論：

經由上述查核程序，本會計師認為新壽綜合證券股份有限公司銀行定存單、股票及債券盤點情形良好，足以允當表達九十四年十二月三十一日帳載庫存定存單、股票及債券之數量。

三各項債權、債務之函證情形：

單位：新台幣仟元

科目	函證比率	回函比率	回函結果
銀行存款及約當現金 (含受限制資產)	100.00%	100.00%	均相符或調節相符
短期投資	100.00%	100.00%	均相符
營業證券	100.00%	100.00%	均相符
附賣回債券投資	100.00%	97.07%	均相符
營業保證金	100.00%	60.53%	均相符
交割結算基金	100.00%	100.00%	均相符
長期股權投資	100.00%	100.00%	均相符
附買回債券負債	96.96%	90.02%	均相符

結論及其他查核說明：

函證比率係按金額計算。上述各科目函證，均經回函相符或回函後經調節相符。

四資金貸與股東或他人之情形

經查新壽綜合證券股份有限公司九十四年度，除開辦櫃檯買賣附條件債券交易外，並無將資金貸與股東或他人之情事。

五重大財務比率變動說明

(一)本期稅前淨利較上期增加 128,782 仟元，其變動原因分析說明如下：

項 目	增(減)稅前淨利	重大變動差異說明
經紀手續費收入	(\$ 25,324)	係本期經紀部門營運未若上期，交易量下降，故經紀手續費收入減少。
承銷業務收入	42,980	係本期承接不動產資產信託受益證券承銷合約，使本期承銷業務收入大幅增加。
出售證券利益—自營	49,918	自營買賣證券操作績效較上期為佳所致。
出售證券損失—避險	(24,928)	係本期新發行認購權證所購入避險部位證券所產生之損失。
股利收入	(33,328)	係前期景氣較佳，故各被投資公司所分派之股利增加。
認購權證發行利益	66,782	係因本期發行認購權證產生之利益增加所致。

(接次頁)

(承前頁)

項 目	增(減)稅前淨利	重 大 變 動 差 異 說 明
營業證券市價回升利益與跌價損失	\$ 127,367	係上期期末證券市場低迷，產生跌價損失，本期期末市場回春，產生回升利益所致。
期貨契約損失	(17,352)	係本期操作期貨契約績效未若上期所致。
營業費用	(68,559)	係本期成立新部門晉用較多人員，薪資費用增加 32,008 仟元及提列 7,025 仟元買賣損失所致。
營業外收入及利益	21,034	係因本期股票市場回春，各投資基金淨值上升所致。
其 他	(9,808)	尚無重大變動。
	<u>\$ 128,782</u>	

(二)該公司不適用存貨週轉率及應收款項週轉率分析。

六其他項目重大變動說明

(一)其他資產：

單位：新台幣仟元

	九十四年 十二月 三十一日	九十三年 十二月 三十一日	變 動		情 形 說 明
			比 例 %	金 額	
營業保證金	\$ 380,000	\$ 210,000	81	\$ 170,000	主要係本期增加發行認購權證及融資融券業務而增提保證金所致。
遞延所得稅資產 —非流動	8,295	23,223	(64)	(14,928)	係本期稅前淨利較上期大幅增加，使虧損扣抵產生之遞延所得稅資產減少所致。
現金及約當現金 —代收承銷股 款	1,006	50,102	(98)	(49,096)	係本期期末承銷證券所代收金額大幅減少所致。
其他資產—其他	13,899	2,926	375	10,973	係本期遞延借項增加所致。

(二)非營業收支：

單位：新台幣仟元

	九十四年度	九十三年 度	變 動		情 形 說 明
			比 例 %	金 額	
處分短期投資利 益	\$ 27,397	\$ 8,450	224	\$ 18,947	係因本期股票市場回春，各投資基金淨值上升所致。

(三)淨現金流量：

單位：新台幣仟元

	九十四年度	九十三年度	變	動	情	形
			比	金	說	明
			例	額		
			%			
營業活動現金流入(出)	\$ 820,442	(\$ 233,941)	451	\$1,054,383	詳說明 1	
投資活動現金流出(出)入	(179,681)	55,751	(422)	(235,432)	詳說明 2	

說明 1：本期營業活動之淨現金流入較上期增加 1,054,383 仟元，主要係本期減少短期投資部位，獲利了結，與九十三年度相較產生 1,219,626 仟元之淨現金流入；營業證券部分九十四年度增加 1,241,621 仟元，與前期相較產生 1,466,654 仟元之淨現金流出；另附買回債券負債因短期資金操作九十四年度增加 365,304 仟元，與前期相較產生 1,034,594 仟元之淨現金流入。

說明 2：本期投資活動之淨現金流出較上期增加 235,432 仟元，主要係上期子公司新壽證券投資顧問股份有限公司減資退還股款 233,737 仟元；及上期增購土地及建築物，致本期購置固定資產與上期相較產生淨現金流入計 107,095 仟元；另本期營業保證金增加 85,000 仟元亦是主因之一。

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

勤業眾信會計師事務所

會計師 陳 昭 鋒

會計師 徐 文 亞

中 華 民 國 九 十 五 年 一 月 十 三 日

新壽綜合證券股份有限公司

財務報告其他揭露事項

暨

會計師複核報告

民國九十四年度

新壽綜合證券股份有限公司
財務報告「其他揭露事項」複核報告

新壽綜合證券股份有限公司 公鑒：

新壽綜合證券股份有限公司民國九十四年度之財務報表，業經本會計師依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則予以查核，本會計師並於民國九十五年一月十三日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。後附新壽綜合證券股份有限公司編製之民國九十四年度「其他揭露事項」，係依據「證券商財務報告編製準則」之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依「財務報告其他揭露事項複核要點」予以複核完竣。

依本會計師之意見，新壽綜合證券股份有限公司民國九十四年度財務報告「其他揭露事項」已依「證券商財務報告編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

勤業眾信會計師事務所

會計師 陳 昭 鋒 會計師 徐 文 亞

中 華 民 國 九 十 五 年 一 月 十 三 日

新壽綜合證券股份有限公司

財務報告其他揭露事項

民國九十四年度

壹、業務之說明

一、最近五年度重大業務事項

(一)購併或合併其他公司：

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

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

(二)分割：無。

(三)轉投資關係企業：

單位：新台幣仟元

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

(四)重整：無。

(五)購置重大資產：

1.購置重大資產：

九十四年度：無。

九十三年度

單位：新台幣仟元

資產名稱	取得年月	購價	賣方	使用情形
土地及建築物	93.07	120,492	國產實業建設股份有限公司	營業部門使用

2.處分重大資產：無。

(六)經營方式之重大改變：

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

(七)業務內容之重大改變：無。

二、環保支出資訊：

(一)最近二年度因污染環境所受損失及處分之總額：無。

(二)因應對策：不適用。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬勞及相關資訊：

(一)董事、監察人、總經理及副總經理酬勞

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資、獎金等酬勞	其他酬勞		說明		
			性質	購入成本	選任日期	就任日期	解任日期
董事長	新光金融控股股份有限公司 代表人：林明星	4,529	座車乙輛	1,284	91.02.19	91.02.19	
董事兼任總經理	新光金融控股股份有限公司 代表人：盧展雄	3,844	座車乙輛	1,047	91.02.19	91.02.19	
董事	新光金融控股股份有限公司 代表人：黃毓秀	36			91.02.19	91.02.19	
董事	新光金融控股股份有限公司 代表人：吳章偉	9			91.02.19	91.02.19	94.01.23
董事	新光金融控股股份有限公司 代表人：黃敏義	36			91.02.19	91.02.19	
董事	新光金融控股股份有限公司 代表人：陳柏堅	27			94.01.24	94.01.24	
監察人	新光金融控股股份有限公司 代表人：林俊銘	27			94.01.24	94.01.24	
監察人	新光金融控股股份有限公司 代表人：邱立權	36			91.02.19	91.02.19	

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

四、勞資關係資訊：

(一)現行重要勞資協議及實施情形：

1.員工福利措施：

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

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

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

2.退休制度：

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

3.其他重要協議：

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

(二)最近三年度因勞資糾紛所受損失：

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

貳、市價、股利及股權分散情形

一、每股市價：本公司非上市及上櫃公司，故本項目不適用。

二、股利資訊：

(一)股利發放：

單位：新台幣元/每股

項 目	年 度	
	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
現 金 股 利	註二	註一
追 溯 調 整 後 之 現 金 股 利	〃	〃
無 償 配 股	盈 餘 配 股	〃
	資 本 公 積 配 股	〃
累 積 未 付 股 利	〃	〃

註一：本公司九十三年度經董事會決議不擬盈餘分配。

註二：本公司九十四年度盈餘分配尚未經董事會決議。

(二)股利政策：

本公司之股利政策係為九十一年二月十九日決議通過，茲說明如下：

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

三、股權分散情形：

(一)普通股

普 通 股
每股面額十元

94年12月31日

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

(二)特別股：無。

四董事、監察人、經理人及大股東（持股 10% 以上）持股變動情形表：

94 年 12 月 31 日

職稱	姓名	期 初 持 股 情 形			股 權 變 動 情 形		期 末 持 股 情 形			代 表 人	備 註
		持 有 股 數	持 股 比 率	質 押 股 數	持 有 股 數	質 押 股 數	持 有 股 數	持 股 比 率	質 押 股 數		
董事長 91.02.19 就任	新光金融控股股份有限公司	416,300,546	100%	41,510,000	-	(41,510,000)	416,300,546	100%	-	林明星	
董 事 91.02.19 就任	新光金融控股股份有限公司	416,300,546	100%	41,510,000	-	(41,510,000)	416,300,546	100%	-	盧展雄(91.02.19 就任) 黃毓秀(91.02.19 就任) 黃敏義(91.02.19 就任) 陳柏堅(91.02.19 就任)	
監 察 人 91.02.19 就任	新光金融控股股份有限公司	416,300,546	100%	41,510,000	-	(41,510,000)	416,300,546	100%	-	邱立權(91.02.19 就任) 林俊銘(91.02.19 就任)	
總經理 91.02.19 就任	盧展雄	-	-	-	-	-	-	-	-		
副總經理 94.08.16 就任	鄭紹森	-	-	-	-	-	-	-	-		
協 理 91.02.19 就任	翁添福	-	-	-	-	-	-	-	-		
協 理 92.03.27 就任	羅世澤	-	-	-	-	-	-	-	-		
協 理 91.09.13 就任	陳順生	-	-	-	-	-	-	-	-		
協 理 91.09.13 就任	周朝鵬	-	-	-	-	-	-	-	-		
協 理 94.09.07 就任	吳騰嘉	-	-	-	-	-	-	-	-		
協 理 94.09.16 就任	羅成堅	-	-	-	-	-	-	-	-		
協 理 94.09.16 就任	羅盟元	-	-	-	-	-	-	-	-		
經 理 91.02.19 就任	劉榮茂	-	-	-	-	-	-	-	-		
協 理 93.05.01 就任	郭國定	-	-	-	-	-	-	-	-		
協 理 93.10.01 就任	白正憲	-	-	-	-	-	-	-	-		
經 理 94.11.14 解任	曾銘秋	-	-	-	-	-	-	-	-		
經 理 93.05.01 就任	蕭瑞勛	-	-	-	-	-	-	-	-		
經 理 93.05.01 就任	黃琮淵	-	-	-	-	-	-	-	-		

職稱	姓名	期初持股情形			股權變動情形		期末持股情形			代表人	備註
		持有股數	持股比例	質押股數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數	持股比例	質押股數		
經理 93.06.01 就任	冉麗珍	-	-	-	-	-	-	-	-		
經理 94.05.16 就任	鄭慧斌	-	-	-	-	-	-	-	-		

五總括申報制度相關資訊：無。

六發行人發行或私募員工認股權憑證且流通在外尚未執行完畢之情形：無。

參、重要財務資訊之揭露

一、簡明資產負債表及損益表資料

(一) 資產負債表資料

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
		94 年	93 年	92 年	91 年	90 年
流 動 資 產		8,422,244	7,831,449	8,299,250	6,810,081	4,713,201
固 定 資 產		554,903	540,168	356,881	368,431	384,864
長 期 投 資		75,322	119,277	400,055	499,365	300,241
其 他 資 產		489,700	366,205	294,515	282,910	284,583
流 動 負 債	分 配 前	4,822,190	4,257,739	4,879,555	3,885,774	2,180,139
	分 配 後 (註 2)	-	4,257,739	4,879,555	3,885,774	2,180,139
長 期 負 債		-	-	-	-	-
股 本		4,163,005	4,163,005	4,163,005	4,163,005	3,803,275
資 本 公 積		2,005	2,005	2,005	2,005	29
保 留 盈 餘	分 配 前	502,704	353,739	263,325	(109,444)	(306,728)
	分 配 後 (註 2)	-	353,739	263,325	(109,444)	(306,728)
資 產 總 額		9,542,169	8,857,843	9,351,128	7,961,907	5,683,725
負 債 總 額	分 配 前	4,874,455	4,339,094	4,922,793	3,906,341	2,187,149
	分 配 後 (註 2)	-	4,339,094	4,922,793	3,906,341	2,187,149
股 東 權 益 總 額	分 配 前	4,667,714	4,518,749	4,428,335	4,055,566	3,496,576
	分 配 後 (註 2)	-	4,518,749	4,428,335	4,055,566	3,496,576

註 1：上列財務資料業均經會計師查核簽證，且未辦理資產重估。

註 2：九十四年度盈餘分配尚未經董事會同意。

(二) 損益表資料

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
	94 年	93 年	92 年	91 年	90 年
營業收入	931,168	477,513	623,569	341,173	693,544
營業費用及支出	735,075	(389,402)	(275,337)	(955,695)	(697,681)
營業外收入	50,975	29,941	44,727	54,725	97,021
營業外支出	4,943	(4,709)	(15,397)	(14,907)	(5,068)
稅前(損)益	242,125	113,343	377,562	(574,704)	87,816
稅後(損)益	148,965	90,414	372,769	(576,749)	101,334
基本每股盈餘(虧損) (元)(註3)	0.36	0.22	0.90	(1.39)	0.32

註 1：所列財務資料皆經會計師簽證。

註 2：本公司最近五年度並無應予利息資本化之情事。

註 3：九十年度每股盈餘（虧損）已因九十一年度辦理減資彌補虧損而追溯調整。

二、重要財務比率分析

項 目		年 度 最 近 五 年 度 財 務 分 析 (註)					
		94 年	93 年	92 年	91 年	90 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	51	49	53	49	38	
	長期資金占固定資產比率	841	837	1,241	1,101	909	
償債能力 (%)	流動比率	175	184	170	179	216	
	速動比率	175	184	170	179	215	
獲利能力	資產報酬率 (%)	2	1	5	(8)	2	
	股東權益報酬率 (%)	3	2	9	(15)	3	
	占實收資本 比率 (%)	營業利益	5	2	8	(15)	-
		稅前純益	6	3	9	(14)	2
	純益率 (%)	15	19	60	(169)	15	
	基本每股盈餘 (元)	0.36	0.22	0.90	(1.39)	0.32	
稀釋每股盈餘 (元)	0.36	0.22	0.90	(1.39)	0.32		
現金 流量	現金流量比率 (%)	17	-	-	-	-	
	現金流量允當比率 (%)	186	-	-	-	-	
	現金再投資比率 (%)	16	-	-	-	-	
特殊 規定 之 比 率 (%)	負債總額占資本淨值比率	104	96	111	96	62	
	固定資產占資產總額比率	6	6	4	5	7	
	包銷總額占速動資產比率	2.79	4.76	4.70	4.45	2.57	
	融資總金額占淨值比率	4.84	-	-	-	-	
	融券總金額占淨值比率	0.04	-	-	-	-	

註：所列財務資料業均經會計師查核簽證。

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

肆、財務狀況及經營結果之檢討及分析

一、財務狀況比較分析：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		差 異	
	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度	金 額	%
流動資產	8,422,244	7,831,449	590,795	8
長期投資	75,322	119,277	(43,955)	(37)
固定資產	554,903	540,168	14,735	3
其他資產	489,700	366,205	123,495	34
受託買賣借項－淨額	-	744	(744)	(100)
資產總額	9,542,169	8,857,843	684,326	8
流動負債	4,822,190	4,257,739	564,451	13
其他負債	44,569	81,355	(36,786)	(45)
受託買賣貸項－淨額	7,696	-	7,696	-
負債總額	4,874,455	4,339,094	535,361	12
股 本	4,163,005	4,163,005	-	-
資本公積	2,005	2,005	-	-
保留盈餘	502,704	353,739	148,965	42
股東權益總額	4,667,714	4,518,749	148,965	3
<p>說明：公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大動項目（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者）之主要原因及其影響及未來因應計劃。</p> <p>1.長期投資減少主要係因長期公司債到期收回本金所致。</p> <p>2.其他資產增加主要係開辦新業務致營業保證金增加所致。</p> <p>3.其他負債減少主要係因前期末承銷證券所代收金額增加所致。</p> <p>4.保留盈餘增加乃因本期獲利所致。</p>				

二、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析：

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源及未來五年擬投資之資本支出性質：

單位：新台幣仟元

計 劃 項 目	實際或預期之資金來源	預期完工日期	所需資金總額	實 際 或 預 定 資 金 運 用 情 形					
				93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度
裝璜工程及購置設備	自有資金	93~98 年度	102,959	10,090	23,789	20,170	14,000	15,500	14,000
租賃權益改良	自有資金	93~98 年度	11,843	4,491	9,243	800	500	400	500
遞延借項	自有資金	93~98 年度	14,789	1,927	9,251	2,138	800	900	800

(二) 預計可能產生收益

1. 預計可增加之營業收入、費用支出及營業利益：

單位：新台幣仟元

年 度	項 目	營 業 收 入	營 業 費 用 及 支 出	營 業 利 益	備 註
95		16,027	12,020	4,007	
96		17,385	13,499	3,886	
97		18,254	14,174	4,080	

2. 其他效益說明：無。

二、流動性分析：

(一) 最近二年度流動性分析：

項 目	年 度		增 (減) 比 例
	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度	
現金流動比率	17	-	
現金流量允當比率	186	-	
現金再投資比率	16	-	

增減比例變動分析說明：
由於本期減少短期投資部位，獲利了結，且附買回債券負債因短期資金操作，致營業活動之現金流量由九十三年度之淨流出變為淨流入，故本年度各現金流量比率均較去年度上升。

(二) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全年現 金流出量	預計現金剩 餘 (不足) 數 額	預計現金不足額之 補 救 措 施	
				投資計畫	融資計畫
①	②	③	① + ② - ③		
1,207,068	172,705	(547,587)	832,186	-	-

三、經營結果分析：

(一)最近二年度經營結果分析

單位：新台幣仟元

科目	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度		增 (減) 金 額	變動比率 (%)
	年 度		年 度			
營業收入淨額		931,168		477,513	453,655	95
營業費用及支出		(735,075)		(389,402)	(345,673)	89
營業利益		196,093		88,111	107,982	123
營業外收入及利益：						
利息收入	19,375		13,229		6,146	46
處分短期投資利益	27,397		8,450		18,947	224
依權益法認列之長期股權投資利益	-		2,759		(2,759)	(100)
兌換利益	711		-		711	-
其他收入	3,492		5,503		(2,011)	(37)
營業外支出及損失：		50,975		29,941	21,034	70
處分固定資產損失	-		(4,461)		4,461	(100)
短期投資跌價損失	(832)		-		(832)	-
依權益法認列之長期股權投資損失	(4,022)		-		(4,022)	-
其他損失	(89)		(248)		159	(64)
		(4,943)		(4,709)	(234)	5
稅前純益		242,125		113,343	128,782	114
所得稅費用		(93,160)		(22,929)	(70,231)	306
本期純益		148,965		90,414	58,551	65
增減比例變動分析說明：						
1.營業收入：本期因發行認購權證，所產生之發行認購權證利益較上期大幅增加 350,310 仟元及因股市行情較佳，使出售證券利益及營業證券市價回升利益分別增加 47,452 仟元及 57,244 仟元所致。						
2.營業費用及支出：主要係因本期發行認購權證所產生之認購權證發行損失較上期大幅增加 283,528 仟元及因本期新增營運據點及人員，使營業費用增加 68,559 仟元所致。						
3.營業外收入及利益：本期因證券市場整體行情較上期彈升，致本公司處分短期投資利益相對增加所致。						
4.營業外支出及損失：本期與前期相差不大。						

(二)營業毛利變動分析：不適用。

伍、會計師資訊：

一、公費資訊：

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

二、本公司最近兩年度均委任勤業眾信會計師事務所陳昭鋒會計師及徐文亞會計師查核簽證，期後並無更換情事。

三增加揭露獨立期貨部門之財務報告資訊

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
(一)	目 錄	97		-
(二)	部門資產負債表	98		-
(三)	部門損益表	99		-
(四)	期貨部門財務報表附註			-
	1.部門沿革	100		一、
	2.重要會計政策之彙總說明	100~102		二、
	3.會計變動之理由及其影響	-		-
	4.重要會計科目之說明	102~103		三~六
	5.關係人交易	-		-
	6.質押之資產	103		七、
	7.重大承諾事項及或有事項	-		-
	8.重大災害損失	-		-
	9.從事衍生性商品交易之相關資訊	103~105		八、
	10.依期貨交易法相關規定，應符合財務 比率之限制及其執行情形	105		九、
	11.專屬期貨商業業務之特有風險	105		十、
	12.部門別財務資訊	105		十一、
	13.重大期後事項	-		-
	14.重大交易事項相關資訊	106~107		十二、
	15.轉投資事業相關資訊	-		-
	16.其 他	-		-
(五)	期貨部門重要會計科目明細表	108~120		-

新壽綜合證券股份有限公司
期貨部門資產負債表
民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	金 額	%
	流動資產		
101010	現金及約當現金（附註二及三）	\$348,604	88
101040	短期投資（附註二）	3,568	1
101200	買入選擇權－非避險（附註二及八）	7,349	2
101430	期貨交易保證金－自有資金（附註二及八）	24,833	6
101700	其他金融資產－流動	143	-
101990	其他流動資產	<u>108</u>	-
101000	流動資產合計	<u>384,605</u>	<u>97</u>
	其他資產		
105010	營業保證金（附註四及七）	10,000	3
105030	存出保證金	1,000	-
105990	其他資產－其他（附註二）	<u>1,350</u>	-
105000	其他資產合計	<u>12,350</u>	<u>3</u>
906001	資產總計	<u>\$396,955</u>	<u>100</u>
	負債及股東權益		
	流動負債		
201200	賣出選擇權負債（附註二及八）	\$ 1,611	1
201990	其他流動負債	<u>442</u>	-
201000	流動負債合計	<u>2,053</u>	<u>1</u>
	其他負債		
203020	買賣損失準備（附註二）	<u>12</u>	-
906003	負債合計	<u>2,065</u>	<u>1</u>
	股東權益		
301000	指撥營運資金（附註五）	400,000	101
	保留盈餘		
304040	未分配盈餘	(5,110)	(2)
906004	股東權益合計	<u>394,890</u>	<u>99</u>
906002	負債及股東權益總計	<u>\$396,955</u>	<u>100</u>

董事長：林明星

經理人：盧展雄

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

民國九十四年四月二十八日（營業開始日）至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼		金 額	%
	收入（附註二）		
424400	選擇權交易利益－非避險（附註八）	\$ 6,058	63
440000	營業外收入及利益	<u>3,484</u>	<u>37</u>
400000	收入合計	<u>9,542</u>	<u>100</u>
	費 用		
502030	自營經手費支出－期貨	499	5
524200	期貨契約損失－非避險（附註八）	8,446	89
524300	結算交割服務費支出	985	10
530000	營業費用	3,574	38
540000	營業外支出及損失	<u>1,148</u>	<u>12</u>
500000	費用合計	<u>14,652</u>	<u>154</u>
902001	稅前淨損	(5,110)	(54)
551000	所得稅費用（附註二）	-	-
902005	稅後淨損	<u>(\$ 5,110)</u>	<u>(54)</u>

董事長：林明星

經理人：盧展雄

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

民國九十四年四月二十八日（營業開始日）至十二月三十一日

（金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位）

一、部門沿革

本公司期貨部門於九十四年三月七日取得「期貨自營商」許可證照，並於九十四年四月二十八日開始經營期貨自營業務。

二、重要會計政策之彙總說明

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

流動與非流動之區分

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

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及國庫券等。

短期投資

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

期貨交易保證金－自有資金

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

遞延借項

係電腦軟體購置支出，依其估計效益年限按三平均攤銷。

買賣損失準備

依「期貨商管理規則」規定，期貨商經營期貨自營業務時，應按月就當月自營已實現淨利，提列百分之十作為買賣損失準備，直至其累積準備達營運資金之數額者得免繼續提列損失準備。本項準備除彌補買賣損失額超過買賣利益額之差額外，不得沖銷，九十四年十二月三十一日餘額為 12 仟元。

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。

交易目的之衍生性金融商品

在期貨自營商交易活動中所使用之金融商品與非金融商品於報表日以公平價值認列於資產負債表中。公平價值之變動不論已實現或未實現均於發生期間列為交易損益。由交易目的之金融商品所產生之利息收入和費用列為發生期間之利息收入及費用，而不列為交易損益。

非衍生性金融商品

非衍生性金融資產及負債其認列及續後評價與其所產生之收益及費用之認列與衡量基礎，係依本公司前述之會計政策及一般公認會計原則處理。

會計估計之使用

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

三、現金及約當現金

	金	額
活期存款	\$	111,840
約當現金—商業本票		236,764
	\$	<u>348,604</u>

九十四年十二月三十一日止商業本票年利率為 1.365%~1.55%。

四、營業保證金

	金	額
期貨自營商營業保證金	\$	<u>10,000</u>

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

五、指撥營運資金

本公司期貨部門截至九十四年十二月三十一日指撥專用營運資金為 400,000 仟元。

六本公司期貨部門九十四年四月二十八日至十二月三十一日之用人費用、折舊費用及攤銷費用功能別彙總表如下：

	金	額
用人費用		
薪 資	\$	1,182
勞 健 保		65
退休金費用		55
其他用人費用		34
折 舊		-
攤銷費用		250

七質抵押之資產

本公司下列資產帳面價值用途受限情形如下：

	金	額
營業保證金—定期存款	\$	10,000

八金融商品之公平價值

<u>非 衍 生 性 金 融 商 品</u>	<u>帳 面 價 值</u>	<u>公 平 價 值</u>
資 產		
現金及約當現金	\$ 348,604	\$ 348,604
短期投資	3,568	3,568
其他金融資產—流動	143	143
營業保證金	10,000	10,000
存出保證金	1,000	983
資 產		
其他流動負債	442	442
<u>衍 生 性 金 融 商 品</u>		
期貨交易保證金—自有資金	24,833	24,833
買入選擇權	7,349	7,349
賣出選擇權	1,611	1,611

估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (一)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、其他金融資產—流動及其他流動負債。

- (二)短期投資如有市場價格可循時，則以市價價格為公平價值。若無市價可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- (三)營業保證金及存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平市價。
- (四)衍生性金融商品之公平價值，係假設若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。大部分衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

從事衍生性商品交易之相關資訊如下：

1.名目本金或合約金額及信用風險

項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或 支 付 (收 取) 之 權 利 金	公 平 價 值	備 註
		買 / 賣 方	契 約 數			
期 貨	1 月 2006 台股期貨契約	賣 方	2	\$ 2,613	\$ 2,638	
選擇權	1 月股價指數選擇權契約	買 權	85	\$ 5,657	\$ 6,281	
		賣 權	104	1,329	1,068	
選擇權	1 月股價指數選擇權契約	買 權	161	1,352	(1,577)	
選擇權	1 月股價指數選擇權契約	賣 權	121	69	(34)	
				\$ 8,407	\$ 5,738	

2.信用風險

本公司期貨商係透過台灣期貨交易所撮合期貨及選擇權交易，且期貨及選擇權交易人均須依合約之市場價格變動而維持適度之保險金，故交易相對人未履行合約規定而致企業發生損失之風險不大。

3.市場價格風險

市場價格風險係期貨及選擇權市場價格變動之風險。本公司期貨部門已建立相關風險控管機制及設立停損點措施，隨時監控所持有部位及價格變動，當價格巨幅波動造成保證金餘額低於維持保證金時，強制以市價停損反向平倉或補繳保證金，以管理所面臨市場價格風險。

4. 流動性風險

本公司期貨部門營運資金充裕，故無法籌措資金以履行合約之風險不大；另期貨及選擇權契約之交易均係透過期貨交易所撮合，且每項期貨及選擇權契約均有公平之市價，故無法在市場上以公平價值迅速出售之風險不大。

5. 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

本公司期貨部門從事台灣股價指數期貨及台股指數選擇權交易之保證金列於流動資產之期貨保證金—自有資金項下，平倉時結算差額列為當期損益，九十四年度認列之期貨契約損失（含未實現）及選擇權利益（含未實現）分別為 8,446 仟元及 6,058 仟元，九十四年十二月三十一日期貨交易保證金—自有資金餘額為 24,833 仟元。九十四年十二月三十一日買入選擇權—非避險及賣出選擇權金額分別為 7,349 仟元及 1,611 仟元。

九 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			執行情形
規定條次	計算公式	本 計 算 式	期 比 率	標 準	
17	業主權益 (負債總額—期貨交易人 權益—買賣損失準備— 違約損失準備)	394,890 2,053	192.35	≥1	符合相關規定
17	流動資產 流動負債	384,605 2,053	187.34	≥1	"
22	業主權益 最低實收資本額	394,890 400,000	98.72	≥60% ≥40%	"
22	調整後淨資本額 期貨交易人未沖銷部位所 需之客戶保證金總額	384,124 1,179	32,580.49	≥20% ≥15%	"

十 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。

十 部門別財務資訊：不適用。

六 重大交易事項相關資訊

- (一) 資金貸與他人：無。
- (二) 為他人背書保證：無。
- (三) 期末持有有價證券情形：附表一。
- (四) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：
無。
- (五) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：
無。
- (六) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

附表一 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
新壽綜合證券股份有限公司	上市股票 台新金融控股股份有限公司	為聯屬關係企業	短期投資	200,000	4,400	-	3,568	

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
民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
活期存款				\$111,840	
商業本票		利率 1.365%~1.55%		<u>236,764</u>	
				<u>\$348,604</u>	

新壽綜合證券股份有限公司
期貨部門短期投資明細表
民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	摘 要	股 數 或 張 數	取 得 成 本	單 價 (元)	總 價	備 註
台 新 金	上市股票	200,000	\$ 4,400	17.84	<u>\$ 3,568</u>	
減：備抵短期投資跌價 損失			(<u>832</u>)			
					<u>\$ 3,568</u>	

新壽綜合證券股份有限公司
期貨部門買入選擇權－非避險明細表
民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
買入選擇權－非避險					<u>\$ 7,349</u>

新壽綜合證券股份有限公司
期貨部門期貨交易保證金－自有資金明細表
民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
期貨交易保證金					<u>\$ 24,833</u>

新壽綜合證券股份有限公司
期貨部門其他資產明細表
民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
期貨自營商營業保證金				\$ 10,000	
存出保證金		電腦連線保證金		1,000	
遞延借項		電腦軟體		<u>1,350</u>	
				<u>\$ 12,350</u>	

新壽綜合證券股份有限公司
期貨部門賣出選擇權負債明細表
民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
賣出選擇權負債					<u>\$ 1,611</u>

新壽綜合證券股份有限公司
期貨部門其他流動負債明細表
民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付帳款		應付經手費		\$	149
其他應付款		其	他		286
代收款項					<u>7</u>
				<u>\$</u>	<u>442</u>

新壽綜合證券股份有限公司

期貨部門選擇權交易損益明細表

民國九十四年四月二十八日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
選擇權利益－非避險已實現		以交易為目的，從事選擇權交易產生之已實現利益		\$	5,885
選擇權利益－非避險未實現		以交易為目的，從事選擇權交易產生之未實現利益			<u>173</u>
				\$	<u>6,058</u>

新壽綜合證券股份有限公司

期貨部門期貨契約損益明細表

民國九十四年四月二十八日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
期貨契約損失－非避險已實現		以交易為目的，從事期貨交易產生之已實現損失		\$ 8,471	
期貨契約利益－非避險未實現		以交易為目的，從事期貨交易產生之未實現利益		(25)	
				<u>\$ 8,446</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
民國九十四年四月二十八日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息收入		銀行活期存款、短期票券、 期貨交易保證金及營業 保證金等利息收入		\$ 3,483	
其他收入				<u>1</u>	
				<u>\$ 3,484</u>	
處分短期投資損失				\$ 316	
短期投資跌價損失				<u>832</u>	
				<u>\$ 1,148</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
民國九十四年四月二十八日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
自營商經手費支出				\$	<u>499</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
民國九十四年四月二十八日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
結算交割服務費支出		期貨商辦理結算交割時，支	付之結算交割服務費	\$	<u>985</u>

新壽綜合證券股份有限公司

期貨部門營業費用明細表

民國九十四年四月二十八日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	本	期	金	額
薪	資			\$	1,182		
伙	食	費			34		
保	險	費			65		
退	休	金			55		
稅	捐				1,560		
攤	銷				250		
電	腦	資	訊	費	248		
會	費				32		
買	賣	損	失		12		
什	支				<u>136</u>		
				\$	<u>3,574</u>		