

000888

國泰綜合證券股份有限公司  
財務報告  
民國九十九年度及九十八年度

公司地址：台北市仁愛路四段296號17~18樓

公司電話：(02) 2326-9888

財務報告  
目 錄

| 項 目                                  | 頁 次     |
|--------------------------------------|---------|
| 一、封面                                 | 1       |
| 二、目錄                                 | 2       |
| 三、會計師查核報告                            | 3       |
| 四、資產負債表                              | 4       |
| 五、損益表                                | 5       |
| 六、股東權益變動表                            | 6       |
| 七、現金流量表                              | 7       |
| 八、財務報表附註                             |         |
| (一) 公司沿革                             | 8       |
| (二) 重要會計政策之彙總說明                      | 8~17    |
| (三) 會計變動之理由及其影響                      | 18      |
| (四) 重要會計科目之說明                        | 18~31   |
| (五) 關係人交易                            | 31~34   |
| (六) 質押之資產                            | 34      |
| (七) 重大承諾事項及或有事項                      | 34      |
| (八) 重大之災害損失                          | 34      |
| (九) 重大之期後事項                          | 34      |
| (十) 其他                               | 35~45   |
| (十一) 附註揭露事項                          |         |
| 1. 重大交易事項相關資訊                        | 46      |
| 2. 轉投資事業相關資訊                         | 46      |
| 3. 大陸投資資訊                            | 46      |
| (十二) 部門別財務資訊                         | 47      |
| 九、重要會計科目明細表                          | 49~106  |
| 十、會計師複核報告                            | 107     |
| 十一、其他揭露事項                            |         |
| 壹、業務                                 | 108~115 |
| 貳、市價、股利及股權分散情形                       | 115~116 |
| 參、重要財務資訊                             | 117~118 |
| 肆、財務狀況、經營結果及現金流量之檢討與分析               | 118~120 |
| 伍、會計師資訊                              | 120     |
| 十二、依(88)台財證(七)第 01597 號函規定獨立期貨部門揭露事項 | 121~151 |

## 會計師查核報告

國泰綜合證券股份有限公司 公鑒：

國泰綜合證券股份有限公司民國九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及民國九十八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公司管理階層之責任，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、證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達國泰綜合證券股份有限公司民國九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及民國九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

國泰綜合證券股份有限公司已編製民國九十九年度及民國九十八年度之合併報表，並經本會計師出具標準式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

金管會核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(93)金管證六字第0930133943號

(90)台財證六字第100690號

徐 榮 煌

會計師：

傅 文 芳

中華民國一〇〇年二月十八日

國泰綜合證券股份有限公司  
資產負債表  
民國九十九年十二月三十一日  
及民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 代碼     | 項目                 | 附註          | 99.12.31    |        | 98.12.31    |        | 代碼     | 項目                 | 附註       | 99.12.31    |        | 98.12.31    |        |
|--------|--------------------|-------------|-------------|--------|-------------|--------|--------|--------------------|----------|-------------|--------|-------------|--------|
|        |                    |             | 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            | 二、四.1及五     | \$312,723   | 4.36   | \$169,614   | 2.51   | 201010 | 短期借款               | 四.12     | \$-         | -      | \$300,000   | 4.43   |
| 101020 | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 二、四.2、五、六及十 | 2,746,553   | 38.29  | 2,835,717   | 41.91  | 201020 | 應付商業本票             | 四.13     | 1,450,000   | 20.21  | 1,170,000   | 17.28  |
| 101310 | 應收證券融資款            | 二及四.3       | 2,024,778   | 28.22  | 1,359,615   | 20.09  | 201030 | 附買回債券負債            | 二、四.14   | 460,000     | 6.41   | -           | -      |
| 101320 | 轉融通保證金             | 二           | -           | -      | 4,470       | 0.07   | 201060 | 公平價值變動列入損益之金融負債－流動 | 二、四.15及十 | 529,807     | 7.39   | 440,535     | 6.51   |
| 101330 | 應收轉融通擔保價款          | 二           | -           | -      | 4,949       | 0.07   | 201310 | 融券存入保證金            | 二        | 67,522      | 0.94   | 108,717     | 1.61   |
| 101450 | 借券擔保價款             |             | 87,878      | 1.23   | 56,004      | 0.83   | 201320 | 應付融券擔保價款           | 二        | 74,445      | 1.04   | 125,997     | 1.86   |
| 101460 | 借券存出保證金            |             | 299,327     | 4.17   | 71,756      | 1.06   | 201630 | 應付帳款               |          | 122,000     | 1.70   | 62,108      | 0.92   |
| 101630 | 應收帳款               |             | 17,051      | 0.24   | 14,815      | 0.22   | 201640 | 應付帳款－關係人           |          | 46          | -      | 28          | -      |
| 101640 | 應收帳款－關係人           |             | 2,355       | 0.03   | 2,558       | 0.04   | 201650 | 預收款項               |          | 66          | -      | -           | -      |
| 101650 | 預付款項               |             | 1,812       | 0.03   | 2,590       | 0.04   | 201660 | 代收款項               |          | 11,948      | 0.17   | 11,908      | 0.18   |
| 101670 | 其他應收款              |             | 29,998      | 0.42   | 14,332      | 0.21   | 201670 | 其他應付款              |          | 65,775      | 0.92   | 79,612      | 1.18   |
| 101680 | 其他應收款－關係人          | 五           | 14,227      | 0.20   | 14,199      | 0.21   | 201680 | 其他應付款－關係人          | 五        | 42,757      | 0.60   | 201,311     | 2.98   |
| 101820 | 遞延所得稅資產－流動         | 二及四.20      | -           | -      | 122,336     | 1.81   | 201820 | 遞延所得稅負債－流動         | 二、四.20   | 4,325       | 0.06   | -           | -      |
| 101840 | 備供出售金融資產－流動        | 二及四.4       | 511,957     | 7.14   | 937,848     | 13.86  | 201990 | 其他流動負債             |          | 9           | -      | 30          | -      |
| 101990 | 其他流動資產             |             | 690         | 0.01   | 869         | 0.01   |        | 流動負債合計             |          | 2,828,700   | 39.44  | 2,500,246   | 36.95  |
|        | 流動資產合計             |             | 6,049,349   | 84.34  | 5,611,672   | 82.94  |        |                    |          |             |        |             |        |
| 102000 | 基金及投資              |             |             |        |             |        | 202000 | 長期負債               |          |             |        |             |        |
| 102300 | 採權益法之長期股權投資        | 二及四.5       | 738,676     | 10.30  | 730,571     | 10.80  | 202990 | 其他長期負債             |          | 681         | 0.01   | 1,096       | 0.02   |
| 102400 | 備供出售金融資產－非流動       | 二及四.6       | 18          | -      | 18          | -      |        |                    |          |             |        |             |        |
|        | 基金及投資合計            |             | 738,694     | 10.30  | 730,589     | 10.80  | 203000 | 其他負債               |          |             |        |             |        |
| 103000 | 固定資產               | 二及四.7       |             |        |             |        | 203010 | 違約損失準備             | 二        | 60,279      | 0.84   | 45,927      | 0.68   |
| 103030 | 設備                 |             | 115,182     | 1.61   | 102,830     | 1.52   | 203020 | 買賣損失準備             | 二        | 1,902       | 0.03   | -           | -      |
| 103050 | 預付設備款              |             | 992         | 0.01   | 6,227       | 0.09   | 203060 | 應計退休金負債－非流動        | 二、四.16   | 9,651       | 0.13   | 8,768       | 0.13   |
| 103060 | 租賃權益改良             |             | 60,368      | 0.84   | 54,717      | 0.81   |        | 其他負債合計             |          | 71,832      | 1.00   | 54,695      | 0.81   |
| 1030X9 | 減：累計折舊             |             | (142,347)   | (1.98) | (124,944)   | (1.85) | 221000 | 受託買賣貨項淨額           | 四.11     | 6,893       | 0.10   | -           | -      |
|        | 固定資產淨額             |             | 34,195      | 0.48   | 38,830      | 0.57   |        | 負債合計               |          | 2,908,106   | 40.55  | 2,556,037   | 37.78  |
| 104000 | 無形資產               |             |             |        |             |        | 300000 | 股東權益               |          |             |        |             |        |
| 104020 | 遞延退休金成本            | 二           | 2,620       | 0.04   | 2,620       | 0.04   | 301000 | 股本                 |          |             |        |             |        |
| 104990 | 其他無形資產             | 二、四.8       | 5,072       | 0.07   | 4,349       | 0.06   | 301010 | 普通股股本              | 四.17     | 3,700,000   | 51.59  | 3,700,000   | 54.68  |
|        | 無形資產合計             |             | 7,692       | 0.11   | 6,969       | 0.10   | 302010 | 資本公積－股票溢價          | 四.18     | 258,434     | 3.60   | 258,434     | 3.82   |
| 105000 | 其他資產               |             |             |        |             |        | 304000 | 保留盈餘               | 四.19     |             |        |             |        |
| 105010 | 營業保證金              | 四.9         | 245,097     | 3.42   | 230,098     | 3.39   | 304010 | 法定盈餘公積             |          | 25,513      | 0.36   | 10,231      | 0.15   |
| 105020 | 交割結算基金             | 四.10        | 83,238      | 1.16   | 74,138      | 1.10   | 304020 | 特別盈餘公積             |          | 51,025      | 0.71   | 20,462      | 0.30   |
| 105030 | 存出保證金              | 五           | 8,668       | 0.12   | 7,277       | 0.11   | 304040 | 未分配盈餘              |          | 221,930     | 3.09   | 152,816     | 2.26   |
| 105110 | 遞延所得稅資產－非流動        | 二及四.20      | 4,944       | 0.07   | 14,683      | 0.22   | 305000 | 股東權益其他項目           |          |             |        |             |        |
|        | 其他資產合計             |             | 341,947     | 4.77   | 326,196     | 4.82   | 305050 | 金融商品之未實現損益         | 四.4      | 6,869       | 0.10   | 68,670      | 1.01   |
| 121000 | 受託買賣借項淨額           | 四.11        | -           | -      | 52,394      | 0.77   |        | 股東權益合計             |          | 4,263,771   | 59.45  | 4,210,613   | 62.22  |
| 906001 | 資產總額               |             | \$7,171,877 | 100.00 | \$6,766,650 | 100.00 | 906002 | 負債及股東權益總額          |          | \$7,171,877 | 100.00 | \$6,766,650 | 100.00 |

請參閱後附財務報表附註

董事長：孫至德

總經理：賴耀群

會計主管：吳蕙雯

國泰綜合證券股份有限公司

損益表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十八年一月一日至十二月三十一日  
(金額除每股盈餘另予註明外，均以新台幣千元為單位)

單位：新台幣千元

| 代碼            | 項 目            | 附 註    | 99年度      |         | 98年度      |         |
|---------------|----------------|--------|-----------|---------|-----------|---------|
|               |                |        | 金 額       | %       | 金 額       | %       |
|               | 收 入            | 二及五    |           |         |           |         |
| 401000        | 經紀手續費收入        |        | \$362,729 | 31.58   | \$326,520 | 28.59   |
| 404000        | 承銷業務收入         |        | 53,176    | 4.63    | 42,378    | 3.71    |
| 410000        | 營業證券出售利益       |        | -         | -       | 266,095   | 23.30   |
| 421200        | 利息收入           |        | 127,551   | 11.10   | 85,965    | 7.53    |
| 421300        | 股利收入           |        | 47,639    | 4.15    | 17,878    | 1.57    |
| 421500        | 營業證券評價利益       |        | -         | -       | 105,160   | 9.21    |
| 422200        | 認購(售)權證發行利益    | 十      | 357,780   | 31.15   | 39,079    | 3.42    |
| 424100        | 期貨佣金收入         |        | 28,747    | 2.50    | 29,723    | 2.60    |
| 424400        | 衍生性金融商品利益—期貨   | 十      | 120,960   | 10.53   | 186,318   | 16.32   |
| 424500        | 衍生性金融商品利益—櫃檯   | 十      | -         | -       | 2,522     | 0.22    |
| 438000        | 其他營業收入         |        | 25,842    | 2.25    | 20,654    | 1.81    |
| 440000        | 營業外收入及利益       |        | 24,242    | 2.11    | 19,588    | 1.72    |
|               | 收 入 合 計        |        | 1,148,666 | 100.00  | 1,141,880 | 100.00  |
|               | 費 用            | 二及五    |           |         |           |         |
| 501000        | 經紀經手費支出        |        | (29,869)  | (2.60)  | (24,828)  | (2.17)  |
| 502000        | 自營經手費支出        |        | (6,312)   | (0.55)  | (12,239)  | (1.07)  |
| 503000        | 轉融通手續費支出       |        | (80)      | (0.01)  | (122)     | (0.01)  |
| 504000        | 承銷作業手續費支出      |        | (307)     | (0.03)  | (272)     | (0.02)  |
| 510000        | 營業證券出售損失       |        | (32,446)  | (2.82)  | -         | -       |
| 521200        | 利息支出           |        | (2,086)   | (0.18)  | (434)     | (0.04)  |
| 521500        | 營業證券評價損失       |        | (63,499)  | (5.53)  | -         | -       |
| 521600        | 借券及附賣回債券融券回補損失 |        | (4,970)   | (0.43)  | (5,607)   | (0.49)  |
| 521610        | 借券及附賣回債券融券評價損失 |        | (11,203)  | (0.98)  | (14,841)  | (1.30)  |
| 521640        | 借券交易損失         |        | (2,908)   | (0.25)  | -         | -       |
| 522100        | 發行認購(售)權證費用    |        | (18,307)  | (1.59)  | (14,579)  | (1.28)  |
| 524300        | 結算交割服務費支出      |        | (374)     | (0.03)  | (1,862)   | (0.16)  |
| 524400        | 衍生性金融商品損失—期貨   | 十      | (134,318) | (11.69) | (217,604) | (19.06) |
| 524500        | 衍生性金融商品損失—櫃檯   | 十      | (2,024)   | (0.18)  | (12,197)  | (1.07)  |
| 530000        | 營業費用           |        | (610,800) | (53.18) | (584,665) | (51.20) |
| 538000        | 其他營業支出         |        | (3)       | -       | (58)      | (0.01)  |
| 540000        | 營業外支出及損失       |        | (8,161)   | (0.71)  | (4,198)   | (0.37)  |
|               | 費 用 合 計        |        | (927,667) | (80.76) | (893,506) | (78.25) |
| 902001        | 繼續營業單位稅前淨利     |        | 220,999   | 19.24   | 248,374   | 21.75   |
| 451000/551000 | 所得稅利益(費用)      | 二及四.20 | 931       | 0.08    | (80,003)  | (7.00)  |
| 902005        | 本期淨利           |        | \$221,930 | 19.32   | \$168,371 | 14.75   |
|               | 普通股每股盈餘(元)：    | 四.22   |           |         |           |         |
|               | 本期淨利           |        | 稅 前       | 稅 後     | 稅 前       | 稅 後     |
|               |                |        | \$0.60    | \$0.60  | \$0.67    | \$0.46  |

請參閱後附財務報表附註

董事長：孫至德

總經理：賴耀群

會計主管：吳蕙雯

國泰綜合證券股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 摘要                | 普通股股本              | 資本公積             | 保留盈餘            |                 |                  | 股東權益其他項目       | 合計                 |
|-------------------|--------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|----------------|--------------------|
|                   |                    |                  | 法定盈餘公積          | 特別盈餘公積          | 未分配盈餘            | 金融商品之未實現損益     |                    |
| 民國98年1月1日餘額       | \$3,700,000        | \$258,434        | \$10,231        | \$20,462        | \$(15,555)       | \$(3,771)      | \$3,969,801        |
| 金融商品之未實現損益        |                    |                  |                 |                 |                  | 72,441         | 72,441             |
| 民國98年度淨利          |                    |                  |                 |                 | 168,371          |                | 168,371            |
| 民國98年12月31日餘額     | 3,700,000          | 258,434          | 10,231          | 20,462          | 152,816          | 68,670         | 4,210,613          |
| 民國98年度盈餘指撥及分配(註)： |                    |                  |                 |                 |                  |                |                    |
| 提列法定盈餘公積          |                    |                  | 15,282          |                 | (15,282)         |                | -                  |
| 提列特別盈餘公積          |                    |                  |                 | 30,563          | (30,563)         |                | -                  |
| 分派現金股利            |                    |                  |                 |                 | (106,971)        |                | (106,971)          |
| 金融商品之未實現損益        |                    |                  |                 |                 |                  | (61,801)       | (61,801)           |
| 民國99年度淨利          |                    |                  |                 |                 | 221,930          |                | 221,930            |
| 民國99年12月31日餘額     | <u>\$3,700,000</u> | <u>\$258,434</u> | <u>\$25,513</u> | <u>\$51,025</u> | <u>\$221,930</u> | <u>\$6,869</u> | <u>\$4,263,771</u> |

請參閱後附財務報表附註

董事長：孫至德

總經理：賴耀群

會計主管：吳蕙雯

註：員工紅利11千元已於損益表中扣除。

國泰綜合證券股份有限公司  
現金流量表  
民國九十九年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目                          | 99年度      | 98年度        |
|------------------------------|-----------|-------------|
| 營業活動之現金流量                    |           |             |
| 本期淨利                         | \$221,930 | \$168,371   |
| 調整項目：                        |           |             |
| 折舊費用                         | 17,905    | 20,882      |
| 攤銷費用                         | 3,352     | 3,445       |
| 營業證券評價損失(利益)                 | 63,499    | (105,160)   |
| 開放式基金及貨幣市場工具評價損失(利益)         | 1,723     | (489)       |
| 借券及附賣回債券融券評價損失               | 11,203    | 14,841      |
| 買賣損失準備回沖利益                   | (10,682)  | (19,634)    |
| 提列買賣損失                       | 12,584    | 18,687      |
| 提列違約損失                       | 14,351    | 11,944      |
| 依權益法認列投資損益(超過)未超過當年度現金股利收現部分 | (8,105)   | 7,137       |
| 預付設備款轉列費用                    | -         | 814         |
| 資產及負債項目變動                    |           |             |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動           |           |             |
| 營業證券—自營增加                    | (205,440) | (117,839)   |
| 營業證券—承銷減少                    | 25,720    | 110,170     |
| 營業證券—避險減少(增加)                | 33,455    | (949,337)   |
| 買入選擇權—期貨減少(增加)               | 223       | (3,458)     |
| 期貨交易保證金—自有資金減少(增加)           | 153,485   | (169,107)   |
| 衍生性金融商品資產—櫃檯減少(增加)           | 43,832    | (50,334)    |
| 應收證券融資款增加                    | (665,163) | (966,747)   |
| 轉融通保證金減少(增加)                 | 4,470     | (4,470)     |
| 應收轉融通擔保價款減少(增加)              | 4,949     | (3,643)     |
| 借券擔保價款增加                     | (31,874)  | (56,004)    |
| 借券存出保證金增加                    | (227,571) | (71,756)    |
| 應收帳款(增加)減少                   | (2,235)   | 20,563      |
| 應收帳款—關係人減少                   | 203       | 83          |
| 預付款項減少(增加)                   | 779       | (488)       |
| 其他應收款增加                      | (15,665)  | (7,637)     |
| 其他應收款—關係人(增加)減少              | (29)      | 70          |
| 其他流動資產減少                     | 179       | 498         |
| 附買回債券負債增加                    | 460,000   | -           |
| 公平價值變動列入損益之金融負債—流動           |           |             |
| 發行認購(售)權證負債(減少)增加            | (42,076)  | 206,045     |
| 賣出選擇權負債—期貨(減少)增加             | (1,679)   | 33,934      |
| 衍生性金融商品負債—櫃檯增加               | -         | 1,391       |
| 應付借券—避險增加                    | 21,424    | 64,731      |
| 應付借券—非避險增加                   | 100,400   | 90,717      |
| 融券存入保證金(減少)增加                | (41,196)  | 68,023      |
| 應付融券擔保價款(減少)增加               | (51,553)  | 81,230      |
| 應付帳款增加                       | 59,892    | 29,251      |
| 應付帳款—關係人增加(減少)               | 19        | (129)       |
| 預收款項增加                       | 66        | -           |
| 代收款項增加                       | 40        | 7,662       |
| 其他應付款(減少)增加                  | (13,836)  | 65,642      |
| 其他應付款—關係人(減少)增加              | (158,554) | 198,729     |
| 其他金融負債—流動減少                  | -         | (101,788)   |
| 其他流動負債(減少)增加                 | (21)      | 30          |
| 遞延所得稅資產及負債淨變動                | 136,401   | (122,335)   |
| 其他長期負債(減少)增加                 | (414)     | 86          |
| 退休金資產及負債淨變動                  | 884       | 1,450       |
| 受託買賣借貸項淨額淨變動                 | 59,287    | (41,237)    |
| 營業活動之淨現金流出                   | (23,838)  | (1,565,166) |
| 投資活動之現金流量                    |           |             |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動           |           |             |
| 開放式基金及貨幣市場工具(增加)減少           | (27,335)  | 657,426     |
| 受限制資產—流動減少                   | -         | 83,000      |
| 備供出售金融資產—流動減少(增加)            | 364,089   | (663,636)   |
| 購入固定資產價款                     | (13,870)  | (10,746)    |
| 其他無形資產增加                     | (3,475)   | (3,420)     |
| 營業保證金增加                      | (15,000)  | -           |
| 交割結算基金增加                     | (9,100)   | (22,619)    |
| 存出保證金(增加)減少                  | (1,391)   | 21,974      |
| 投資活動之淨現金流入                   | 293,918   | 61,979      |
| 融資活動之現金流量                    |           |             |
| 短期借款(減少)增加                   | (300,000) | 300,000     |
| 應付商業本票增加                     | 280,000   | 1,170,000   |
| 分派現金股利                       | (106,971) | -           |
| 融資活動之淨現金流(出)入                | (126,971) | 1,470,000   |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數             | 143,109   | (33,187)    |
| 期初現金及約當現金餘額                  | 169,614   | 202,801     |
| 期末現金及約當現金餘額                  | \$312,723 | \$169,614   |
| 現金流量資訊之補充揭露                  |           |             |
| 本期支付利息                       | \$2,819   | \$1,807     |
| 不含利息資本化之本期支付利息               | \$2,819   | \$1,807     |
| 本期支付所得稅                      | \$20,694  | \$1,761     |
| 不影響現金流量之投資及融資活動              |           |             |
| 以前年度攤銷費用高估                   | \$-       | \$160       |

請參閱後附財務報表附註

董事長：孫至德

總經理：賴耀群

會計主管：吳蕙雯

國泰綜合證券股份有限公司  
財務報表附註  
民國九十九年十二月三十一日  
及民國九十八年十二月三十一日  
(金額除另予註明外，單位為新台幣千元)

一、公司沿革

國泰綜合證券股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國93年5月12日創設於台北市，並自同年8月13日起開始營業，營業項目主要為於集中市場及其營業處所自行、受託買賣及承銷有價證券、有價證券買賣之融資融券暨從事期貨交易輔助及經營證券相關期貨自營業務。截至民國99年12月31日止，已設有5家分公司。

本公司之母公司及最終母公司均為國泰金融控股股份有限公司，民國99年及98年12月31日之員工人數分別為329人及301人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 資產與負債區分流動與非流動之標準

用途未受限制之現金或約當現金，為交易目的而持有或短期間持有且預期於資產負債表日後12個月內將變現之資產列為流動資產；非屬流動資產者為非流動資產。

負債須於資產負債表日後12個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者為非流動負債。

2. 外幣交易

交易事項皆以新台幣為記帳單位，而以外幣為基準之交易則按交易發生時之匯率折算為新台幣金額入帳。外幣債權或債務於收取或償付時，因匯率變動所發生之兌換損失或利益列為當期損益。其資產負債表日之外幣貨幣性資產及負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

外幣非貨幣性資產及負債按交易日之歷史匯率衡量，但依公平價值衡量者，按資產負債表日即期匯率予以調整，其公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益，其公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目。



國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

3. 約當現金

係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

- (1) 隨時可轉換成定額現金者。
- (2) 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

4. 金融資產及金融負債

本公司依財務會計準則公報第34號「金融商品之會計處理準則」及證券商財務報告編製準則之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日金融資產、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資及備供出售金融資產等五類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日(即本公司決定購買或出售金融資產的日期)會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產

屬此類別之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

此類金融資產除衍生性金融商品及原始認列時即指定為公平價值變動列入損益之金融商品不得重分類為其他類別之金融商品外，若續後不再以短期出售為目的且符合下列情況之一者得重分類為其他類別之金融資產：

- ① 符合放款及應收款定義者，且公司有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日，得重分類為其他類別之金融資產。
- ② 不符合放款及應收款定義者，僅於極少情況下方得重分類為其他類別之金融資產。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

前述金融資產重分類時，應以重分類日之公平價值作為重分類日之新成本或攤銷後成本，原已認列之相關損益不得迴轉。

A. 開放式基金及貨幣市場工具

係投資開放型基金，以取得成本為入帳基礎，期末則按公平價值評價，開放型基金受益憑證係按資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。出售成本係採加權移動平均法計算。

B. 營業證券

營業證券包括自營部門購入之營業性證券及自市場直接買入之認購(售)權證，以取得成本為入帳基礎，並採加權移動平均法計算單位成本，期末按公平價值評價。續後評價除持有興櫃股票以成本評價外，已上市(櫃)股票、認購(售)權證及可轉換公司債依資產負債表日集中交易市場或財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之收盤價格為準；政府公債及公司債因無集中交易市場，依櫃買中心債券百元參考價格為評估基礎。出售時成本計算採加權移動平均法。取得股票股利僅註記投資股數增加，不作為投資收益。

C. 買入選擇權及賣出選擇權交易

買入選擇權及賣出選擇權交易係分別以買(賣)選擇權契約之權利金為入帳基礎，其所建立之契約部位由按月評價後所產生之增減變動金額帳列「買入選擇權一期貨」、「賣出選擇權負債一期貨」及「衍生性金融商品利益(損失)一期貨」項下。

買入選擇權及賣出選擇權交易於履約時將結算差額列為當期損益，資產負債表日未沖銷部位之結算價與成本價之差額亦列為當期損益。

D. 期貨交易保證金—自有資金

本公司因從事期貨及選擇權自營業務交易所繳交之保證金及收付之權利金，列為「期貨交易保證金—自有資金」。買賣期貨或選擇權契約，經由評價、反向沖銷或到期交割所產生之利益或損失，列為期貨契約損益及選擇權交易損益並調整期貨交易保證金科目餘額，且依交易目的區分為非避險及避險，並依利益或損失實現與否再區分為已實現及未實現分別列示。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

E. 衍生性金融商品資產／負債－櫃檯及其他金融負債-流動

結構型商品交易

結構型商品交易依契約內容可分為股權連結型商品交易及保本型商品交易。

股權連結型商品之交易型態為向交易相對人收取價金，從事固定收益商品投資，交易相對人並同時賣出連結標的資產選擇權。於承作日收取之價金帳列「結構型商品本金價值」；另取得之選擇權帳列「結構型商品」，係採公平價值評價，其所產生之利益(損失)認列為「結構型商品利益(損失)」。

保本型商品之交易型態為收取投資者價金，提供一定保障程度之固定收益，並提供交易相對人參與分配連結標的資產報酬之權利。收取投資者價金時認列「結構型商品本金價值」，另取得之選擇權帳列「結構型商品」，係採公平價值評價，其所產生之利益(損失)帳列「結構型商品利益(損失)」。

本公司對選擇權評價模式係採「蒙地卡羅模擬法」。

(2) 持有至到期日之投資

本公司對具有固定或可決定之收取金額及固定到期日，且本公司有積極意圖及能力持有至到期日之非衍生性金融資產分類為持有至到期日之投資。持有至到期日之投資於續後評價時以攤銷後成本衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，應於除列、價值減損或攤銷時認列損益。攤銷後成本之計算係以原始認列金額減除償付之本金，調整原始認列金額與到期金額間差異數採有效利率法計算之累積已攤銷金額，再減除價值減損或可能無法收回之金額。本公司估計現金流量以計算有效利率時，係考量金融商品合約條款，並包括支付或收取之手續費、折溢價及交易成本等。

(3) 無活絡市場之債券投資

本公司對無活絡市場之公開報價，且具固定及可決定收取金額之非衍生性金融資產分類為無活絡市場之債券投資，續後評價時採有效利率法以攤銷後成本衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，應於除列、價值減損或攤銷時認列損益。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

(4) 備供出售之金融資產

備供出售之金融資產係指指定為備供出售，或非屬前述三類金融資產之非衍生性金融資產。備供出售之金融資產續後評價係以公平價值衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於除列前認列為股東權益調整項目，備供出售之金融資產除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。

持有未上市或未上櫃股票，且未具重大影響力者，依據證券商財務報告編製準則之規定，應列為備供出售金融資產，期末以成本衡量。

(5) 避險之衍生性金融資產

避險之衍生性金融資產係指依避險會計指定且為有效避險工具之衍生性金融資產。避險之衍生性金融資產係以公平價值衡量。

所稱公平價值，在上市、櫃股票或存託憑證，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

(6) 公平價值變動列入損益之金融負債

屬此類別之金融負債，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表，並分為交易目的之金融負債及指定公平價值變動列入損益之金融負債兩類。

發行認購(售)權證負債／發行認購(售)權證再買回

發行認購(售)權證之會計處理及其後續評價，採公平價值衡量，並認列「發行認購(售)權證負債」，惟發行認購(售)權證者再買回其發行之權證，應將買回之價款列至「發行認購(售)權證再買回」，作為「發行認購(售)權證負債」之減項。

5. 金融資產及負債之除列

金融資產

本公司對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，即除列該金融資產或部分金融資產。當本公司移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內視為出售。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

當金融資產之移轉未符合喪失控制之條件時，本公司則視該移轉交易為擔保借款，再取得資產之權利非屬衍生性金融商品。

金融負債

本公司之金融負債於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

當本公司自相同債權人以幾乎不相同條件交換既有之金融負債，或對既有負債條件進行大幅修改，並同時承擔新金融負債，該種交換或修改視為除列既有負債並同時認列新負債，差額計入當期損益。

6. 附買回、賣回約定之債券買賣

債券附條件交易分為附賣回及附買回交易，其交易實質經判斷後顯示報酬或風險係歸屬於賣方，則視附賣回交易或附買回交易為一融資行為，於附賣回交易發生時，設立「附賣回債券投資」科目，而於附買回交易發生時，另設立「附買回債券負債」科目，其與約定賣(買)回價格間之差額，帳列利息收入或利息支出。

7. 證券融資券、轉融資、轉融券

- (1) 本公司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，本公司就此項擔保品，以備忘方式處理，於融資人償還結清時返還。
- (2) 本公司辦理有價證券買賣融券業務時，對客戶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方式處理。保證金及融券賣出價款於客戶償還結清時返還。
- (3) 轉融資係本公司辦理有價證券融資業務，如因資金需要，向證券金融公司轉融資借入款項，列為「轉融通借入款」。轉融券係本公司辦理有價證券融券業務，如因券源不足，向證券金融公司轉融券借入證券。為轉融券支付之保證金列為「轉融通保證金」。並以對客戶所收取之融券賣出價款，作為向證券金融公司轉融券之擔保價款，列為「應收轉融通擔保價款」。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

8. 採權益法評價之長期股權投資

持有被投資公司有表決權股份比例達20%以上或未達20%但具有重大影響力者，按權益法評價。出售股票成本採加權平均法計算。

投資成本與股權淨值間之差額比照財務會計準則公報第25號「企業合併－購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部分不得攤銷。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併報表。

9. 固定資產

固定資產以取得成本為入帳基礎，重大增添、改良及重置支出予以資本化，經常性維護及修繕支出作為當期費用。固定資產折舊除土地外，係依估計使用年限加計一年殘值按平均法提列，本公司固定資產之耐用年限為3~5年，耐用年限屆滿仍繼續使用者，則評估可使用之年限就其殘值繼續提列折舊。租賃權益改良則依租賃期間或耐用年限較短者為基礎，以平均法攤提。處分固定資產損益列為營業外收支項下。

10. 無形資產

本公司自民國96年1月1日起適用財務會計準則公報第37號「無形資產之會計處理準則」。原始認列無形資產時，係以成本衡量。但政府捐助所取得之無形資產，則按公平價值認列。無形資產於原始認列後，以其成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

本公司評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限。

有限耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷，並於無形資產有跡象顯示減損時，進行減損測試。本公司於每一會計年度終了時評估有限耐用年限無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，如有變動，則視為會計估計變動處理。

本公司之其他無形資產主要係電腦軟體成本，其耐用年限為3-5年，採直線法攤銷。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

11. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用第35號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

另外，已分攤商譽之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，每年定期進行減損測試。減損測試結果如現金產生單位或群組之帳面價值(包含商譽之帳面價值)大於可回收金額，則須認列減損損失，認列減損時，商譽先行減除，減除不足之數再依帳面價值之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

12. 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估金融資產是否已經減損，依不同衡量方式之金融資產，採用之減損方式如下：

備供出售之金融資產

備供出售之金融資產若已減損，本公司將列為股東權益調整項目之累積淨損失金額轉列為當期損益，其減損損失之金額為備供出售金融資產之取得成本(減已回收之本金及調整攤銷額)與當時公平價值或可回收金額間之差額，再減除該金融資產曾列入損益之減損金額後之餘額。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不得認列為當期損益，而應認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損金額減少若明顯與認列減損後發生之事件有關，則應予迴轉並認列為當期利益。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

13. 違約損失準備

本公司依證券商管理規則規定，按月就受託買賣有價證券成交金額提列萬分之零點二八作為違約損失準備。此項準備除彌補受託買賣有價證券違約時所發生之損失或經金融監督管理委員會證券期貨局核准者外，不得使用。惟若累積金額已達新台幣二億元以上者，得免繼續提列。

14. 買賣損失準備

本公司依據證券商管理規則之規定，每月就自行買賣有價證券利益超過損失部份提列百分之十作為買賣損失準備。此項準備除彌補買賣損失超過買賣利益之差額外，不得使用之。惟若累積金額達新台幣二億元以上者，得免繼續提列。

又依期貨商管理規則之規定，期貨自營商應按月就當月期貨交易已實現淨利，提列百分之十作為買賣損失準備。此項準備除彌補買賣損失額超過買賣利益額之差額外，不得使用之。又此項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。

15. 退休金

本公司訂有員工退休管理等辦法，依發放薪資(固定薪資)2%提撥，自民國93年12月起，依「勞動基準法」之規定，提撥勞工退休基金，提撥後撥交退休金管理委員會專戶儲存及支用，由於此項退休金準備與本公司完全分離，故未包括於財務報表中。

本公司依照財務會計準則公報第18號「退休金會計處理準則」之規定，採精算師精算資料認列其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。

勞工退休金條例自民國94年7月1日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「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。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資6%。



國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

16. 所得稅

本公司依財務會計準則公報第22號「所得稅之會計處理準則」處理，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，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。

本公司依金融控股公司法第49條規定，自民國94年度起採連結稅制，與母公司合併申報營利事業所得稅結算申報及未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅申報，並由母公司按比例分攤因連結稅制致影響本公司之當期遞延所得稅、應付所得稅及其他應收(付)款金額。

遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期迴轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司自95年度起，依照所得基本稅額條例及所得基本稅額條例施行細則計算及合併申報營利事業基本稅額。

17. 員工分紅及董監酬勞

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國96年3月發布(96)基秘字第052號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

18. 收入及費用認列方法

本公司主要收入及費用認列方法如下：

- (1) 經紀手續費收入及營業證券出售損益：於買賣證券成交日認列。
- (2) 有價證券融資融券交易之利息收入及支出：於融資融券及交易期間按權責基礎認列。
- (3) 期貨佣金收入：本公司從事期貨交易輔助業務，向委任期貨商收取佣金，於交易期間按權責基礎認列。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

三、會計變動之理由及其影響

無此事項。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

|        | 99.12.31  | 98.12.31  |
|--------|-----------|-----------|
| 零用金    | \$140     | \$140     |
| 銀行存款   |           |           |
| 活期存款   | 312,583   | 68,441    |
| 定期存款   | -         | 101,033   |
| 合    計 | \$312,723 | \$169,614 |

(1) 定期存款係1年內到期之定期存款，其於民國99年及98年度利率區間分別為年息0.1%~0.74%及0.05%~2.62%。

(2) 上述現金及約當現金並無提供質押或擔保之情事。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產—流動

|              | 99.12.31    | 98.12.31    |
|--------------|-------------|-------------|
| 開放式基金及貨幣市場工具 | \$99,073    | \$73,461    |
| 營業證券—自營      | 915,219     | 713,993     |
| 營業證券—承銷      | 442,175     | 467,840     |
| 營業證券—避險      | 1,023,310   | 1,116,106   |
| 買入選擇權—期貨     | 3,333       | 3,557       |
| 期貨交易保證金—自有資金 | 256,941     | 410,426     |
| 衍生性金融商品資產—櫃檯 | 6,502       | 50,334      |
| 合    計       | \$2,746,553 | \$2,835,717 |

上述公平價值變動列入損益之金融資產—流動提供質押或擔保之情事，詳附註六說明。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

(1) 開放式基金及貨幣市場工具

|           | 99.12.31  | 98.12.31 |
|-----------|-----------|----------|
| 開放型基金受益憑證 | \$100,000 | \$72,665 |
| (減)加：評價調整 | (927)     | 796      |
| 淨 額       | \$99,073  | \$73,461 |

(2) 營業證券—自營

|                    | 99.12.31  | 98.12.31  |
|--------------------|-----------|-----------|
| 上市公司股票             | \$325,738 | \$78,839  |
| 上櫃公司股票             | 3,082     | 1,981     |
| 上櫃公司債              | 117,545   | 356,652   |
| 不動產資產信託受益憑證        | 125,129   | 132,408   |
| 興櫃公司股票             | 202,489   | 21,755    |
| 指數股票型證券投資信託基金(ETF) | 124,144   | 101,053   |
| 小 計                | 898,127   | 692,688   |
| 加：評價調整             | 17,092    | 21,305    |
| 淨 額                | \$915,219 | \$713,993 |

(3) 營業證券—承銷

|             | 99.12.31  | 98.12.31  |
|-------------|-----------|-----------|
| 不動產資產信託受益憑證 | \$442,122 | \$467,842 |
| 加(減)：評價調整   | 53        | (2)       |
| 淨 額         | \$442,175 | \$467,840 |

(4) 營業證券—避險

|                    | 99.12.31    | 98.12.31    |
|--------------------|-------------|-------------|
| 上市公司股票             | \$634,423   | \$537,364   |
| 上櫃公司股票             | 328,933     | 502,410     |
| 指數股票型證券投資信託基金(ETF) | 39,657      | -           |
| 上市(櫃)認購(售)權證       | 10,297      | 6,992       |
| 小 計                | 1,013,310   | 1,046,766   |
| 加：評價調整             | 10,000      | 69,340      |
| 淨 額                | \$1,023,310 | \$1,116,106 |

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

(5) 期貨交易保證金—自有資金

A. 截至民國99年及98年12月31日止，本公司期貨部門期貨交易保證金—自有資金帳戶狀況如下：

| 期貨商                         | 99.12.31  |           |           |
|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|
|                             | 帳戶餘額      | 未平倉(損)益   | 帳戶淨值      |
| 國泰期貨(股)公司                   | \$234,154 | \$(5,171) | \$228,983 |
| 寶來曼氏期貨(股)公司                 | 27,958    | -         | 27,958    |
| 合 計                         | \$262,112 | \$(5,171) | \$256,941 |
|                             |           |           |           |
| 期貨商                         | 98.12.31  |           |           |
|                             | 帳戶餘額      | 未平倉(損)益   | 帳戶淨值      |
| 國泰期貨(股)公司                   | \$323,690 | \$29,779  | \$353,469 |
| 香港商新際(Newedge)期貨<br>經紀(股)公司 | 57,731    | (774)     | 56,957    |
| 合 計                         | \$381,421 | \$29,005  | \$410,426 |

B. 本公司之期貨契約及選擇權交易，請參閱附註十說明。

(6) 買入選擇權—期貨及衍生性金融商品資產—櫃檯

請參閱附註十說明。

3. 應收證券融資款

|           | 99.12.31    | 98.12.31    |
|-----------|-------------|-------------|
| 應收證券融資款   | \$2,024,778 | \$1,359,615 |
| 減：備抵壞帳    | -           | -           |
| 應收證券融資款淨額 | \$2,024,778 | \$1,359,615 |

民國99年及98年度應收證券融資款利率皆為年息3.25%~6.90%。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

4. 備供出售金融資產－流動

|        | 99.12.31  | 98.12.31  |
|--------|-----------|-----------|
| 上市公司股票 | \$16,320  | \$40,748  |
| 上櫃公司股票 | -         | 25,700    |
| 上櫃公司債  | 488,768   | 802,730   |
| 小計     | 505,088   | 869,178   |
| 加：評價調整 | 6,869     | 68,670    |
| 淨額     | \$511,957 | \$937,848 |

本公司於民國99年12月31日提供作為附買回交易之備供出售金融資產－流動面額為450,000千元。

上述備供出售金融資產－流動並無提供擔保或質押之情形。

5. 採權益法之長期股權投資

(1) 明細如下：

|           | 99.12.31  |        | 98.12.31  |        |
|-----------|-----------|--------|-----------|--------|
|           | 帳列金額      | 持股比例   | 帳列金額      | 持股比例   |
| 國泰期貨(股)公司 | \$738,676 | 99.99% | \$730,571 | 99.99% |

(2) 本公司民國99年及98年度依權益法評價之變動情形如下：

| 項 目         | 99 年度     | 98 年度     |
|-------------|-----------|-----------|
| 1 月 1 日餘額   | \$730,571 | \$737,708 |
| 依權益法認列投資利益  | 12,377    | 6,103     |
| 現金股利        | (4,272)   | (13,240)  |
| 12 月 31 日餘額 | \$738,676 | \$730,571 |

(3) 民國99年及98年度採權益法認列之投資利益，其明細如下：

| 被投資公司名稱   | 99 年度    | 98 年度   |
|-----------|----------|---------|
| 國泰期貨(股)公司 | \$12,377 | \$6,103 |

(4) 本公司民國99年及98年度採權益法認列之投資利益係依照同期間經子公司會計師查核之財務報表認列。

(5) 上述採權益法之長期股權投資並無提供擔保或質押之情形。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

6. 備供出售金融資產－非流動

| 被投資公司名稱      | 99.12.31 |      | 98.12.31 |      |
|--------------|----------|------|----------|------|
|              | 帳列金額     | 持股比例 | 帳列金額     | 持股比例 |
| 股票：          |          |      |          |      |
| 台灣期貨交易所(股)公司 | \$18     | -    | \$18     | -    |

上述備供出售金融資產－非流動並無提供擔保或質押之情形。

7. 固定資產

| 項 目    | 99.12.31  |           |          |
|--------|-----------|-----------|----------|
|        | 原始成本      | 累計折舊      | 帳面價值     |
| 設 備    | \$115,182 | \$95,856  | \$19,326 |
| 預付設備款  | 992       | -         | 992      |
| 租賃權益改良 | 60,368    | 46,491    | 13,877   |
| 合 計    | \$176,542 | \$142,347 | \$34,195 |

  

| 項 目    | 98.12.31  |           |          |
|--------|-----------|-----------|----------|
|        | 原始成本      | 累計折舊      | 帳面價值     |
| 設 備    | \$102,830 | \$87,764  | \$15,066 |
| 預付設備款  | 6,227     | -         | 6,227    |
| 租賃權益改良 | 54,717    | 37,180    | 17,537   |
| 合 計    | \$163,774 | \$124,944 | \$38,830 |

上述固定資產並無提供質押或擔保之情事。

8. 其他無形資產

| 項 目     | 99.1.1  | 本期增加    | 重分類   | 本期減少      | 99.12.31 |
|---------|---------|---------|-------|-----------|----------|
| 單獨取得成本： |         |         |       |           |          |
| 電腦軟體成本  | \$8,840 | \$3,475 | \$600 | \$(3,350) | \$9,565  |
| 攤銷及減損：  |         |         |       |           |          |
| 攤銷      | (4,491) | (3,352) | -     | 3,350     | (4,493)  |
| 帳面價值    | \$4,349 |         |       |           | \$5,072  |

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

| 項 目     | 98.1.1         | 本期增加    | 本期減少      | 98.12.31       |
|---------|----------------|---------|-----------|----------------|
| 單獨取得成本： |                |         |           |                |
| 電腦軟體成本  | \$12,867       | \$3,420 | \$(7,447) | \$8,840        |
| 攤銷及減損：  |                |         |           |                |
| 攤銷      | (8,493)        | (3,445) | 7,447     | (4,491)        |
| 帳面價值    | <u>\$4,374</u> |         |           | <u>\$4,349</u> |

本公司之其他無形資產係單獨取得之電腦軟體成本，屬有限耐用年限，採直線法分3-5年攤銷。

9. 營業保證金

本公司為經營各項業務依證券商管理規則、證券商經營期貨交易輔助業務管理規則及期貨商管理規則之規定，於民國99年及98年12月31日以定期存單繳存銀行作為營業保證金之金額分別為245,097千元及230,098千元。

10. 交割結算基金

本公司依據證券商管理規則及證券櫃檯買賣交易市場共同責任制給付結算基金管理辦法規定，於民國99年及98年12月31日繳存之交割結算基金分別為83,238千元及74,138千元。

11. 受託買賣借(貸)項－淨額

|              | 99.12.31         | 98.12.31         |
|--------------|------------------|------------------|
| 受託買賣借項：      |                  |                  |
| 現金及約當現金－交割款項 | \$4,696          | \$9,285          |
| 應收交割帳款       | 2,576,989        | 2,535,353        |
| 交割代價         | -                | 2,811            |
| 小 計          | <u>2,581,685</u> | <u>2,547,449</u> |
| 受託買賣貸項：      |                  |                  |
| 應付交割帳款       | 1,230,643        | 1,640,053        |
| 交割代價         | 1,357,935        | 855,002          |
| 小 計          | <u>2,588,578</u> | <u>2,495,055</u> |
| 淨 額          | <u>\$(6,893)</u> | <u>\$52,394</u>  |

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

12. 短期借款

| <u>借款性質</u> | 99.12.31    | 98.12.31    |
|-------------|-------------|-------------|
| 信用借款        | \$-         | \$300,000   |
| 利率區間        | 0.52%~1.15% | 0.65%~1.00% |

13. 應付商業本票

|            | 99.12.31     | 98.12.31      |
|------------|--------------|---------------|
| 應付商業本票     | \$1,450,000  | \$1,170,000   |
| 減：應付商業本票折價 | -            | -             |
| 淨 額        | \$1,450,000  | \$1,170,000   |
| 利率區間       | 0.162%~0.57% | 0.248%~1.038% |

14. 附買回債券負債

本公司承作附買回債券負債於民國99年12月31日之餘額為460,000千元，附買回債券負債均逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息買回，全部買回總價為460,198千元。

15. 公平價值變動列入損益之金融負債－流動

|              | 99.12.31    | 98.12.31    |
|--------------|-------------|-------------|
| 發行認購(售)權證負債  | \$1,465,289 | \$1,669,460 |
| 發行認購(售)權證再買回 | (1,271,118) | (1,433,213) |
| 賣出選擇權負債－期貨   | 32,321      | 33,999      |
| 應付借券－避險      | 91,656      | 72,674      |
| 應付借券－非避險     | 211,659     | 97,615      |
| 合 計          | \$529,807   | \$440,535   |

(1) 發行認購(售)權證負債／發行認購(售)權證再買回

|               | 99.12.31    | 98.12.31    |
|---------------|-------------|-------------|
| 發行認購(售)權證價款   | \$1,544,734 | \$1,848,360 |
| 加：價值變動利益      | (79,445)    | (178,900)   |
|               | 1,465,289   | 1,669,460   |
| 發行認購(售)權證再買回  | 1,228,663   | 1,392,499   |
| 加：價值變動利益      | 42,455      | 40,714      |
|               | 1,271,118   | 1,433,213   |
| 發行認購(售)權證負債淨額 | \$194,171   | \$236,247   |



國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

- ① 本公司發行認購(售)權證存續期間自上市(櫃)買賣日起算6個月至9個月。
- ② 認購(售)權證履約時採證券給付方式，但本公司得選擇以現金結算方式履約。
- ③ 發行認購(售)權證相關資訊，請參閱附註十。

(2) 賣出選擇權負債－期貨

請參閱附註十說明。

(3) 應付借券－避險

|                    | 99.12.31 | 98.12.31 |
|--------------------|----------|----------|
| 上市公司股票             | \$65,622 | \$63,388 |
| 上櫃公司股票             | 13,600   | -        |
| 指數股票型證券投資信託基金(ETF) | 6,933    | 1,343    |
| 加：評價調整             | 5,501    | 7,943    |
| 淨 額                | \$91,656 | \$72,674 |

(4) 應付借券－非避險

|                    | 99.12.31  | 98.12.31 |
|--------------------|-----------|----------|
| 上市公司股票             | \$136,163 | \$-      |
| 指數股票型證券投資信託基金(ETF) | 54,953    | 90,717   |
| 加：評價調整             | 20,543    | 6,898    |
| 淨 額                | \$211,659 | \$97,615 |

16. 員工退休金／應計退休金負債

本公司退休金之會計處理係依財務會計準則公報第18號「退休金會計處理準則」規定辦理。茲依該公報規定，有關退休金之資訊如下：

(1) 淨退休金成本：

|                    | 99 年度   | 98 年度   |
|--------------------|---------|---------|
| 1) 服務成本            | \$2,429 | \$2,332 |
| 2) 利息成本            | 312     | 342     |
| 3) 退休基金資產之預期報酬     | (194)   | (193)   |
| 4) 本期認列過度性淨給付義務之攤銷 | 138     | 138     |
| 淨退休金成本             | \$2,685 | \$2,619 |

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

(2) 退休基金提撥狀況：

|                            | 99.12.31       | 98.12.31       |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 1) 既得給付義務                  | \$495          | \$577          |
| 2) 非既得給付義務                 | 9,813          | 7,287          |
| 3) 累積給付義務                  | 10,308         | 7,864          |
| 4) 未來薪資增加之影響數              | 5,859          | 4,776          |
| 5) 預計給付義務                  | 16,167         | 12,640         |
| 6) 退休基金資產公平價值              | (7,661)        | (6,463)        |
| 7) 退休基金提撥狀況                | 8,506          | 6,177          |
| 8) 未認列過渡性淨給付義務             | (2,207)        | (2,345)        |
| 9) 未認列退休金(損)益              | 3,352          | 4,936          |
| 10) 補列之應計退休金負債             | -              | -              |
| 11) 期末應計退休金負債=7)+8)+9)+10) | <u>\$9,651</u> | <u>\$8,768</u> |

(3) 計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

|                  | 99 年度 | 98 年度 |
|------------------|-------|-------|
| 折現率              | 2.0%  | 2.5%  |
| 薪資調整率            | 2.5%  | 2.5%  |
| 退休基金資產之預期長期投資報酬率 | 2.0%  | 2.5%  |

17. 股本

截至民國99年及98年12月31日止，本公司額定股數皆為370,000千股，每股面額10元，均為普通股，經核准並流通在外股數皆為370,000千股。

18. 資本公積

依公司法規定，除超過票面金額發行股票所得之溢價、受領贈與所得於公司無累積虧損時，每年得以其合計數不超過實收資本之10%限額內撥充資本外，餘僅能用於彌補虧損，又公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

19. 保留盈餘

(1) 本公司章程第35條規定，每年決算如有盈餘，除依法完納稅捐外，應先彌補以往年度虧損並依法提列法定盈餘公積及特別盈餘公積，再將其餘額加計期初未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，由董事會擬定盈餘分派案提請股東會核定之，其中分派員工紅利之比率應佔紅利分配金額之百分之一。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

- (2) 法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利，但當該項公積已達實收資本額50%時，得以股東會決議於不超過其半數之範圍內將其撥充資本。
- (3) 依證券商管理規則第14條規定，於每年稅後盈餘項下，提存20%特別盈餘公積，但金額累積已達實收資本額者，得免繼續提存。該公積除填補公司虧損，或已達實收資本50%，得以其半數撥充資本外，不得使用之。
- (4) 依95年1月27日金管證一字第0950000507號函，於96年開始及以後年度決議分配前一年度盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，應依證券交易法第41條第1項規定，就帳列股東權益項下之「金融商品之未實現損失」金額提列相同數額之特別盈餘公積。
- (5) 公司未分配盈餘逾期不分配，93年度以前須就核定所得加徵10%營利事業所得稅，94年度(含)以後，應以依商業會計法規定處理之當年度稅後純益為基礎，計算應加徵10%之營利事業所得稅，加徵後之盈餘於以後年度未分配者，不再加徵。

## 20. 所得稅

- (1) 本公司之營利事業所得稅稅率為25%，依據民國98年5月27日公布之所得稅法修正條文，本公司自民國99年度起適用之所得稅率改為20%。又依民國99年6月15日新公布之所得稅法修正條文，本公司自民國99年度起適用之所得稅率改為17%。民國99年及98年度之營利事業所得稅估計數，與損益表中所列稅前淨利依規定稅率應計所得稅之差異列明如下：

|  | 99 年度    | 98 年度     |
|--|----------|-----------|
| 依稅法調整後之課稅所得額計算之所得稅額<br>(99 年為 17%，98 年為 25%) | \$39,936 | \$196,133 |
| 加(減)：以前年度所得稅(高)低估                            | (35,459) | 736       |
| 遞延所得稅利益                                      | (6,705)  | (125,805) |
| 遞延所得稅資產/負債因稅率變動影響數                           | 1,268    | 2,804     |
| 分離課稅之所得稅額                                    | -        | 922       |
| 其他   | 29       | 5,213     |
| 所得稅(利益)費用                                    | \$(931)  | \$80,003  |

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

(2) 民國99年及98年12月31日之遞延所得稅資產與負債如下：

|                   | 99.12.31  | 98.12.31  |
|-------------------|-----------|-----------|
| A. 遞延所得稅資產總額      | \$106,356 | \$196,205 |
| B. 遞延所得稅負債總額      | \$95,490  | \$59,186  |
| C. 遞延所得稅資產之備抵評價金額 | \$10,247  | \$-       |

D. 產生遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異：

|                     | 99.12.31  |          | 98.12.31  |           |
|---------------------|-----------|----------|-----------|-----------|
|                     | 所得額       | 稅 額      | 所得額       | 稅 額       |
| 違約損失準備提列數           | \$60,278  | \$10,247 | \$45,927  | \$9,186   |
| 認列淨退休金成本與提撥數之差異     | 7,739     | 1,316    | 6,147     | 1,229     |
| 營業證券－避險未實現評價利益      | (10,000)  | (1,700)  | (69,340)  | (13,868)  |
| 期貨契約利益－避險已實現        | (1,216)   | (207)    | -         | -         |
| 期貨契約損失－避險未實現        | 196       | 33       | -         | -         |
| 出售證券利益－權證避險         | (6,101)   | (1,037)  | (6,975)   | (1,395)   |
| 發行認購(售)權證負債價值變動利益   | (79,445)  | (13,506) | (178,900) | (35,780)  |
| 發行認購(售)權證再買回價值變動損失  |           |          |           |           |
| －未到期遞延出售損失          | 518,433   | 88,134   | 896,881   | 179,376   |
| －未實現評價利益            | (42,455)  | (7,217)  | (40,714)  | (8,143)   |
| 發行認購(售)權證逾期失效利益－未到期 | (422,490) | (71,823) | -         | -         |
| 發行認購(售)權證費用－未到期     | 8,783     | 1,493    | -         | -         |
| 借券及附賣回債券融券未實現評價損失   | 5,501     | 935      | 7,943     | 1,589     |
| 未實現兌換損失             | 3,354     | 570      | 2,787     | 557       |
| 連結稅制影響數             | 21,341    | 3,628    | 21,341    | 4,268     |
| 合 計                 | \$63,918  | \$10,866 | \$685,097 | \$137,019 |

|                  | 99.12.31  | 98.12.31  |
|------------------|-----------|-----------|
| E. 遞延所得稅資產－流動    | \$91,165  | \$181,522 |
| 遞延所得稅負債－流動       | (95,490)  | (59,186)  |
| 遞延所得稅(負債)資產－流動淨額 | \$(4,325) | \$122,336 |
| 遞延所得稅資產－非流動      | \$15,191  | \$14,683  |
| 備抵評價－遞延所得稅資產－非流動 | (10,247)  | -         |
| 遞延所得稅資產－非流動淨額    | \$4,944   | \$14,683  |

(3) 兩稅合一相關資訊：

|           | 99.12.31 | 98.12.31 |
|-----------|----------|----------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | \$2      | \$9,332  |

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
|        | 99 年度<br>(預計) | 98 年度<br>(實際) |
| 稅額扣抵比率 | -             | 10.11%        |

(4) 未分配盈餘相關資訊：

|         |           |           |
|---------|-----------|-----------|
|         | 99.12.31  | 98.12.31  |
| 87 年度以後 | \$221,930 | \$152,816 |

(5) 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國94年度。

21. 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本公司民國99年及98年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表如下：

| 性質別 \ 功能別 | 99 年度       |             |           | 98 年度       |             |           |
|-----------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
|           | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       |
| 用人費用      |             |             |           |             |             |           |
| 薪資費用      | \$-         | \$271,628   | \$271,628 | \$-         | \$274,245   | \$274,245 |
| 勞健保費用     | -           | 16,905      | 16,905    | -           | 14,174      | 14,174    |
| 退休金費用     | -           | 12,508      | 12,508    | -           | 10,780      | 10,780    |
| 其他用人費用    | -           | 12,111      | 12,111    | -           | 10,715      | 10,715    |
| 折舊費用      | -           | 17,905      | 17,905    | -           | 20,882      | 20,882    |
| 折耗費用      | -           | -           | -         | -           | -           | -         |
| 攤銷費用      | -           | 3,352       | 3,352     | -           | 3,285       | 3,285     |

22. 普通股每股盈餘

|       |           |           |                |         |        |
|-------|-----------|-----------|----------------|---------|--------|
|       | 金 額(分子)   |           | 流通在外股數<br>(分母) | 每股盈餘(元) |        |
| 99 年度 | 稅前        | 稅後        | (千股)           | 稅前      | 稅後     |
| 本期淨利  | \$220,999 | \$221,930 | 370,000        | \$0.60  | \$0.60 |
|       | 金 額(分子)   |           | 流通在外股數<br>(分母) | 每股盈餘(元) |        |
| 98 年度 | 稅前        | 稅後        | (千股)           | 稅前      | 稅後     |
| 本期淨利  | \$248,374 | \$168,371 | 370,000        | \$0.67  | \$0.46 |

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

23. 盈餘分配及股利政策

本公司章程第35條規定，每年決算如有盈餘，除依法完納稅捐外，應先彌補以往年度虧損並依法提列法定盈餘公積及特別盈餘公積，再將其餘額加計期初未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，由董事會擬定盈餘分派案提請股東會核定之，其中分派員工紅利之比率應佔紅利分配金額之百分之一。

本公司章程第36條規定，本公司之股利政策，係考量本公司商品、業務及服務之外在環境及其成長階段，除法令另有規定外，在維持穩定股利之目標下，以分派現金股利為原則，股票股利分派不超過全部股利總額百分之五十。惟得視業務需要、盈餘狀況及相關因素酌予調整之。

本公司員工紅利及董監酬勞之估列係依照當期末減除員工紅利及董監酬勞之稅後淨利，減除預估提列法定盈餘公積、特別盈餘公積及各項準備後之餘額再予提撥員工紅利，民國99年及98年度員工紅利估列金額分別為14千元及1,288千元，並認列為當年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國100年及99年之損益。

本公司民國99年度盈餘分派議案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過盈餘分派情形，請至公開資訊觀測站查詢。

本公司民國98年度盈餘實際配發員工紅利11千元，與估列數差異1,277千元係因公司章程修訂所致，擬依會計估計變動處理帳列民國99年度損益。

本公司民國98年度盈餘分派案，業經董事會及代行股東會決議通過，除依法提列法定盈餘公積15,282千元及特別盈餘公積30,563千元外，配發股息及紅利每股0.28911元計106,971千元，另分派員工紅利計11千元。有關盈餘分派資訊如下：

|           | 98年度盈餘分派案         |                 |     |
|-----------|-------------------|-----------------|-----|
|           | 股東會決議<br>實際配發數(註) | 原董事會通過<br>擬議配發數 | 差異數 |
| 配發情形：     |                   |                 |     |
| 1.現金股息及紅利 | \$106,971千元       | \$106,971千元     | \$- |
| 2.員工紅利    | 11千元              | 11千元            | -   |
| 3.董監事酬勞   | -                 | -               | -   |

註：本公司為國泰金融控股股份有限公司100%持有之子公司，依金融控股公司法第15條第1項規定股東會職權由董事會行使。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

24. 財務報表表達

民國98年度之財務報表若干科目經重新分類以配合99年度財務報表之表達。

五、 關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

| 關係人名稱                                | 與本公司之關係                             |
|--------------------------------------|-------------------------------------|
| 國泰金融控股股份有限公司(國泰金控)                   | 母公司                                 |
| 國泰人壽保險股份有限公司(國泰人壽)                   | 同屬國泰金控之子公司                          |
| 國泰世華商業銀行股份有限公司(國泰世華銀行)               | 同屬國泰金控之子公司                          |
| 國泰世紀產物保險股份有限公司(國泰產險)                 | 同屬國泰金控之子公司                          |
| 國泰創業投資股份有限公司(國泰創投)                   | 同屬國泰金控之子公司                          |
| 國泰人壽保險有限責任公司(大陸)                     | 國泰人壽之子公司                            |
| 越南國泰人壽保險有限公司                         | 國泰人壽之子公司                            |
| Cathay Insurance (Bermuda) Co., Ltd. | 國泰人壽之子公司                            |
| 神坊資訊股份有限公司(神坊資訊)                     | 國泰人壽之子公司                            |
| 國泰證券投資顧問股份有限公司(國泰投顧)                 | 國泰人壽之子公司                            |
| Indovina Bank Limited                | 國泰世華銀行之子公司                          |
| 國泰人身保險代理人股份有限公司                      | 國泰世華銀行之子公司                          |
| 國泰財產保險代理人股份有限公司                      | 國泰世華銀行之子公司                          |
| 華卡企業股份有限公司                           | 國泰世華銀行之子公司                          |
| 國泰期貨股份有限公司(國泰期貨)                     | 子公司                                 |
| 國泰財產保險有限責任公司(大陸)                     | 國泰產險之子公司                            |
| 越南國泰產物保險有限公司                         | 國泰產險之子公司                            |
| 國泰債券證券投資信託基金等(國泰投信)                  | 國泰人壽權益法評價之被投資公司國泰證券投資信託公司所經理之投資信託基金 |

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銀行存款

| 關係人名稱  | 交易性質 | 99 年度     |             |      |
|--------|------|-----------|-------------|------|
|        |      | 期末金額      | 利率區間        | 利息總額 |
| 國泰世華銀行 | 銀行存款 | \$310,162 | 0.02%~1.10% | \$-  |

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

| 關係人名稱  | 交易性質 | 98 年度     |             |      |
|--------|------|-----------|-------------|------|
|        |      | 期末金額      | 利率區間        | 利息總額 |
| 國泰世華銀行 | 銀行存款 | \$117,909 | 0.02%~2.62% | \$-  |

民國98年12月31日之銀行存款中12,000千元，係提供結構型商品保證金，帳列存出保證金。

2. 開放式基金及貨幣市場工具

| 關係人名稱         | 99.12.31 | 98.12.31 |
|---------------|----------|----------|
| 國泰債券證券投資信託基金等 |          |          |
| －國泰全球娛樂基金     | \$-      | \$6,460  |
| －國泰中港台基金      | -        | 2,761    |
| －國泰全球資源基金     | 10,010   | -        |
| 合 計           | \$10,010 | \$9,221  |

3. 其他應收款

| 關係人名稱     | 99.12.31 | 98.12.31 |
|-----------|----------|----------|
| 國泰金控(註 1) | \$14,199 | \$14,199 |

(註1)：係因採連結稅制所計算之應收退稅款。

4. 其他應付款

| 關係人名稱     | 99.12.31 | 98.12.31  |
|-----------|----------|-----------|
| 國泰金控(註 2) | \$42,437 | \$200,470 |

(註2)：民國99年12月31日之應付款中，除5,213千元係民國94年度核定補繳稅額外，餘係因採連結稅制所計算之應付所得稅。

5. 承銷業務收入

| 關係人名稱 | 99 年度 | 98 年度   |
|-------|-------|---------|
| 國泰金控  | \$-   | \$3,210 |



國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

6. 期貨佣金收入

| 關係人名稱 | 99 年度    | 98 年度    |
|-------|----------|----------|
| 國泰期貨  | \$28,747 | \$29,723 |

本公司對各關係企業交易，係按一般交易條件辦理。

7. 結算交割服務費、經手費支出及期貨交易保證金—自有資金

| 關係人名稱 | 99 年度       |       |       | 交易保證金<br>—自有資金 |
|-------|-------------|-------|-------|----------------|
|       | 結算交割<br>服務費 | 經手費支出 | 期末應付款 |                |
| 國泰期貨  | \$-         | \$-   | \$-   | \$228,983      |

| 關係人名稱 | 98 年度       |       |       | 交易保證金<br>—自有資金 |
|-------|-------------|-------|-------|----------------|
|       | 結算交割<br>服務費 | 經手費支出 | 期末應付款 |                |
| 國泰期貨  | \$-         | \$-   | \$-   | \$353,469      |

8. 租金支出及存出保證金

| 承租對象   | 99 年度    |         | 98 年度    |         |
|--------|----------|---------|----------|---------|
|        | 租金支出     | 存出保證金   | 租金支出     | 存出保證金   |
| 國泰人壽   | \$21,486 | \$4,710 | \$21,473 | \$4,710 |
| 國泰世華銀行 | 8,082    | -       | 5,789    | -       |
| 合 計    | \$29,568 | \$4,710 | \$27,262 | \$4,710 |

本公司與關係人間之租金計價，係按市場行情決定，並逐月支付。

9. 營業費用

| 關係人名稱  | 交易性質  | 99 年度    | 98 年度   |
|--------|-------|----------|---------|
|        |       | 金 額      | 金 額     |
| 國泰人壽   | 保險費   | \$3,116  | \$-     |
| 國泰世華銀行 | 其他費用  | 6,852    | 4,389   |
| 神坊資訊   | 寬頻服務等 | 6,719    | 5,110   |
| 合 計    |       | \$16,687 | \$9,499 |

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

10. 主要管理階層薪酬總額資訊

| 項 目                 | 99 年度    | 98 年度   |
|---------------------|----------|---------|
| 薪資、獎金、特支費、業務執行費用及紅利 | \$17,494 | \$9,884 |

本公司主要管理階層包含董事、監察人及副總經理以上之管理階層。

有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

六、 質押之資產

| 資產名稱    | 質押機構   | 99.12.31         | 98.12.31         |
|---------|--------|------------------|------------------|
| 營業證券—自營 | 國泰世華銀行 | \$125,144        | \$132,408        |
| 營業證券—承銷 | "      | 442,175          | 467,840          |
| 合 計     |        | <u>\$567,319</u> | <u>\$600,248</u> |

1. 上述資產係供交割專戶透支額度之擔保用。

2. 上述質押資產係以帳面價值表達。

七、 重大承諾事項及或有事項

截至民國99年12月31日止，本公司因避險所需從事借券交易而洽請金融機構出具保證函計340,000千元。

八、 重大之災害損失

無此事項。

九、 重大之期後事項

無此事項。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

十、其 他

(一) 金融商品公平價值

| 金融商品               | 99.12.31  |           | 98.12.31  |           |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                    | 帳面價值      | 公平價值      | 帳面價值      | 公平價值      |
| <u>非衍生性金融商品</u>    |           |           |           |           |
| 資產                 |           |           |           |           |
| 現金及約當現金            | \$312,723 | \$312,723 | \$169,614 | \$169,614 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 |           |           |           |           |
| 開放式基金及貨幣市場工具       | 99,073    | 99,073    | 73,461    | 73,461    |
| 營業證券淨額             | 2,380,704 | 2,380,704 | 2,297,939 | 2,297,939 |
| 應收證券融資款            | 2,024,778 | 2,024,778 | 1,359,615 | 1,359,615 |
| 轉融通保證金             | -         | -         | 4,470     | 4,470     |
| 應收轉融通擔保價款          | -         | -         | 4,949     | 4,949     |
| 借券擔保價款             | 87,878    | 87,878    | 56,004    | 56,004    |
| 借券存出保證金            | 299,327   | 299,327   | 71,756    | 71,756    |
| 應收款項               | 63,631    | 63,631    | 45,904    | 45,904    |
| 備供出售金融資產－流動        | 511,957   | 511,957   | 937,848   | 937,848   |
| 採權益法之長期股權投資        | 738,676   | 738,676   | 730,571   | 730,571   |
| 備供出售金融資產－非流動       | 18        | 18        | 18        | 18        |
| 營業保證金              | 245,097   | 245,097   | 230,098   | 230,098   |
| 交割結算基金             | 83,238    | 83,238    | 74,138    | 74,138    |
| 存出保證金              | 8,668     | 8,668     | 7,277     | 7,277     |
| 負債                 |           |           |           |           |
| 短期借款               | -         | -         | 300,000   | 300,000   |
| 應付商業本票             | 1,450,000 | 1,450,000 | 1,170,000 | 1,170,000 |
| 附買回債券負債            | 460,000   | 460,000   | -         | -         |
| 公平價值變動列入損益之金融負債－流動 |           |           |           |           |
| 應付借券－避險            | 91,656    | 91,656    | 72,674    | 72,674    |
| 應付借券－非避險           | 211,659   | 211,659   | 97,615    | 97,615    |
| 融券存入保證金            | 67,522    | 67,522    | 108,717   | 108,717   |
| 應付融券擔保價款           | 74,445    | 74,445    | 125,997   | 125,997   |
| 應付款項               | 230,578   | 230,578   | 343,059   | 343,059   |

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

| 金融商品               | 99.12.31    |             | 98.12.31    |             |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                    | 帳面價值        | 公平價值        | 帳面價值        | 公平價值        |
| <u>衍生性金融商品</u>     |             |             |             |             |
| 資產                 |             |             |             |             |
| 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 |             |             |             |             |
| 買入選擇權－期貨           | \$3,333     | \$3,333     | \$3,557     | \$3,557     |
| 期貨交易保證金－自有資金       | 256,941     | 256,941     | 410,426     | 410,426     |
| 衍生性金融商品資產－櫃檯       | 6,502       | 6,502       | 50,334      | 50,334      |
| 負債                 |             |             |             |             |
| 公平價值變動列入損益之金融負債－流動 |             |             |             |             |
| 發行認購(售)權證負債        | 1,465,289   | 1,465,289   | 1,669,460   | 1,669,460   |
| 發行認購(售)權證再買回       | (1,271,118) | (1,271,118) | (1,433,213) | (1,433,213) |
| 賣出選擇權負債－期貨         | 32,321      | 32,321      | 33,999      | 33,999      |

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、應收證券融資款、轉融通保證金、應收轉融通擔保價款、借券擔保價款、借券存出保證金、應收款項、營業保證金、交割結算基金、存出保證金、短期借款、應付商業本票、附買回債券負債、融券存入保證金、應付融券擔保價款及應付款項。
2. 備供出售金融資產－流動／非流動如有市價可循時，係以該市價為公平價值，惟若未於公開市場交易者，以其資產負債表日之帳面價值，估計其公平價值。
3. 採權益法之長期股權投資，若無市場價格可供參考時，以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因其並無永久性跌價之情況，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
4. 金融資產及負債如有活絡市場公開報價時，則以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，所使用之估計與假設係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。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

截至民國99年及98年12月31日，本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之明細如下：

| 金融商品               | 公開報價決定之金額   |             | 評價方法估計之金額 |          |
|--------------------|-------------|-------------|-----------|----------|
|                    | 99.12.31    | 98.12.31    | 99.12.31  | 98.12.31 |
| <b>資產</b>          |             |             |           |          |
| 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 |             |             |           |          |
| 開放式基金及貨幣市場工具       | \$99,073    | \$73,461    | \$-       | \$-      |
| 營業證券淨額             | 2,380,704   | 2,297,939   | -         | -        |
| 買入選擇權－期貨           | 3,333       | 3,557       | -         | -        |
| 期貨交易保證金－自有資金       | 256,941     | 410,426     | -         | -        |
| 衍生性金融商品資產－櫃檯       | -           | -           | 6,502     | 50,334   |
| 備供出售金融資產－流動        | 511,957     | 937,848     | -         | -        |
| 備供出售金融資產－非流動       | 18          | 18          | -         | -        |
| <b>負債</b>          |             |             |           |          |
| 公平價值變動列入損益之金融負債－流動 |             |             |           |          |
| 發行認購(售)權證負債        | 1,465,289   | 1,669,460   | -         | -        |
| 發行認購(售)權證再買回       | (1,271,118) | (1,433,213) | -         | -        |
| 應付借券－避險            | 91,656      | 72,674      | -         | -        |
| 應付借券－非避險           | 211,659     | 97,615      | -         | -        |
| 賣出選擇權負債－期貨         | 32,321      | 33,999      | -         | -        |

上述衍生性金融商品資產－櫃檯係採「二元樹狀模型法」評價。

## (二) 財務風險資訊

### 1. 市場風險

本公司從事權益證券投資，均為具備活絡市場公開報價之金融商品投資，故當市場產生不利因素影響時，即暴露於價格變動之市場風險。本公司雖已設定停損點及採用風險值(Value at risk)控制評估持有金融商品之市場風險，依據各該金融商品過去期間之歷史價格估算其風險，並據以控管持有之金融商品投資組合，惟仍不可避免地須面對部分存在之市場風險。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

2. 信用風險

本公司政策規定與客戶進行信用交易前，需經徵信程序，依客戶的信用等級給予信用交易額度，並持續評估擔保維持率，以控制極端狀況發生時的違約風險。

本公司其他金融資產(含括現金及約當現金、各項流動及非流動性投資)投資之交易對手皆為信用卓著國內知名金融機構，交易對手發生違約之可能性相對較低。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故並未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之各項金融資產均以活絡市場為主，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格出售，故不致有重大之現金流量風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司並未持有各項浮動利率金融資產及承擔浮動利率金融負債，故並未有重大利率變動之現金流量風險。

另本公司持有不動產資產信託受益憑證，該項資產雖受市場利率上揚而有折價風險，惟剩餘存續期間為1.41年，故風險相對較低，且本公司會適時依市場利率狀況做適當處理。

(三) 衍生性金融商品資訊

1. 發行認購(售)權證

(1) 名目本金或合約金額及信用風險

|           | 99.12.31      |      | 98.12.31      |      |
|-----------|---------------|------|---------------|------|
|           | 名目本金/<br>合約金額 | 信用風險 | 名目本金/<br>合約金額 | 信用風險 |
| 金融商品      |               |      |               |      |
| 交易目的      |               |      |               |      |
| 發行認購(售)權證 | \$1,544,734   | \$-  | \$1,848,360   | \$-  |

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

(2) 市場價格風險

本公司發行認購(售)權證之價格風險來自標的證券價格的變動，市場價格風險可以經由權證與避險部位之調整加以規避，惟仍不可避免地須面對部分存在之市場風險。

(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

本公司發行認購(售)權證因權證所持有標的證券皆具有活絡市場，預計可輕易在市場上以接近公平價值之價格出售，原則上不致產生重大之流動性風險。僅有因隨標的證券市場價格變化而需調節持有避險部位所產生資金需求之風險，在市場流動性佳之前提下，現金流量風險相對較低。

認購(售)權證存續期間自上市(櫃)買賣日起算6~9個月內，除因避險操作交易所產生之現金流入或流出外，並無額外現金需求。

(4) 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司非以交易為目的而持有之營業證券避險部位及期貨交易部位，係為規避投資人持有認購(售)權證而要求履約之風險。本公司避險策略之目的係以達成規避大部分市場價格風險，惟仍不可避免地須面對部分存在之市場風險。本公司作為避險工具之標的證券與所發行認購(售)權證之公平價格呈高度相關，並定期評估及調節持有之部位。

(5) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

本公司民國99年及98年度因發行認購(售)權證，於資產負債表及損益表之表達分別列示如下：

| <u>資產負債表</u> | <u>99.12.31</u>   | <u>98.12.31</u>   |
|--------------|-------------------|-------------------|
|              | 公平價值變動列入          | 公平價值變動列入          |
|              | <u>損益之金融負債－流動</u> | <u>損益之金融負債－流動</u> |
| 發行認購(售)權證負債  | \$1,465,289       | \$1,669,460       |
| 發行認購(售)權證再買回 | (1,271,118)       | (1,433,213)       |
| 合 計          | <u>\$194,171</u>  | <u>\$236,247</u>  |

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

| 損益表             | 99 年度       | 98 年度         | 帳列會計科目             | 備 註     |
|-----------------|-------------|---------------|--------------------|---------|
| 發行認購(售)權證負債     | \$(464,230) | \$(2,190,924) | 認購(售)權證發行損失        | 依公平價值評價 |
| 發行認購(售)權證再買回    |             |               |                    |         |
| - 出售損失          | (2,952,993) | (3,741,865)   | 認購(售)權證發行損失        |         |
| - 評價利益          | 1,741       | 784,892       | 認購(售)權證發行利益        | 依公平價值評價 |
| 發行認購(售)權證逾期失效利益 | 3,773,262   | 5,186,976     | 認購(售)權證發行利益        |         |
| 營業證券-避險         |             |               |                    |         |
| - 出售(損失)利益      | (137,889)   | 99,263        | 營業證券出售(損失)利益       |         |
| - 評價(損失)利益      | (59,340)    | 72,849        | 營業證券評價(損失)利益       | 依公平價值評價 |
| 應付債券-避險         |             |               |                    |         |
| - 出售損失          | (11,231)    | (814)         | 借券及附賣回債券融券回補損失     |         |
| - 評價利益(損失)      | 2,442       | (7,943)       | 借券及附賣回債券融券評價利益(損失) | 依公平價值評價 |
| 期貨交易-避險         |             |               |                    |         |
| - 出售利益          | 2,752       | -             | 衍生性金融商品利益-期貨       |         |
| - 評價損失          | (196)       | -             | 衍生性金融商品損失-期貨       | 依公平價值評價 |
| 合 計             | \$154,318   | \$202,434     |                    |         |

## 2. 結構型商品交易

### (1) 信用風險

信用風險係交易對手到期無法按約定條件履約之風險。本公司從事結構型商品交易，係於契約成交日向投資者收取價金，故無重大信用風險。

### (2) 市場價格風險

本公司從事結構型商品交易，其於契約成交日向投資者收取價金，依約定進行資金運用與投資，所得連結之標的及固定收益商品投資均有相關之規定及公開之報價，並已針對衍生性商品部份建立避險部位，且有設立停損之機制，將可能產生之損失控制於一定範圍內，故可能發生之市場價格風險相對較低。

### (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

本公司從事結構型商品交易，係於契約成交日向投資者收取價金，並依約定進行資金運用與投資，且為提供投資人提前解約之彈性，本公司購買之固定收益商品已事先考量流動性風險，故可將契約到期時產生額外現金需求之不確定性控制在合理之範圍。



國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

(4) 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司目前從事保本型及股權連結型商品交易，保本型商品交易係於契約成交日向交易相對人收取固定收益商品及選擇權價金，提供交易相對人一定保障程度之固定收益，並提供交易相對人參與連結標的資產報酬之權利，交易相對人到期還本及報償為保本價款及連動利益。股權連結型商品交易係向交易相對人收取固定收益商品價金，交易相對人並同時賣出於未來特定到期日履約結算之股權標的選擇權，交易相對人到期報償為固定收益商品及選擇權到期履約價值。

(5) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

本公司民國99年及98年度因從事結構型商品交易，於資產負債表及損益表之表達分別列示如下：

資產負債表

|                 | 99.12.31 | 98.12.31 |
|-----------------|----------|----------|
| 衍生性金融商品負債－櫃檯(註) |          |          |
| 結構型商品           | \$-      | \$-      |
| 其他金融負債－流動       |          |          |
| 結構型商品本金價值       | -        | -        |

(註) 帳列「公平價值變動列入損益之金融負債－流動」

| <u>損益表</u> | <u>99 年度</u> | <u>98 年度</u> | <u>帳列會計科目</u> | <u>備 註</u> |
|------------|--------------|--------------|---------------|------------|
| 結構型商品損失    | \$-          | \$(12,197)   | 衍生性金融商品損失－櫃檯  | 依公平價值評價    |
| 營業證券－避險    |              |              |               |            |
| －出售利益      | -            | 9,369        | 營業證券出售利益      |            |
| －評價損失      | -            | (79)         | 營業證券評價損失      | 依公平價值評價    |
| 合 計        | \$-          | \$(2,907)    |               |            |

3. 期貨及選擇權交易

截至民國99年及98年12月31日止，本公司尚未平倉之期貨及選擇權交易情形列示如下：

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

99.12.31

| 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      |
|-------|------------|-------|-------|-----------------|-----------|
|       |            | 買/賣方  | 契約數   |                 |           |
| 期貨契約  | 櫃買期貨       | 買方    | 20    | \$11,753        | \$11,556  |
| 期貨契約  | 電子期貨       | 賣方    | 134   | \$(183,427)     | \$183,151 |
| 期貨契約  | 金融期貨       | 賣方    | 143   | \$(136,088)     | \$149,006 |
| 期貨契約  | 台股期貨       | 買方    | 172   | \$301,149       | \$308,961 |
| 期貨契約  | 台股期貨       | 賣方    | 2     | \$(3,391)       | \$3,587   |
| 期貨契約  | 非金電期貨      | 買方    | 2     | \$2,317         | \$2,369   |
| 選擇權契約 | 台股指數選擇權-買權 | 買方    | 751   | \$2,234         | \$3,310   |
| 選擇權契約 | 台股指數選擇權-賣權 | 買方    | 151   | \$362           | \$23      |
| 選擇權契約 | 台股指數選擇權-買權 | 賣方    | 1,372 | \$(13,416)      | \$30,714  |
| 選擇權契約 | 台股指數選擇權-賣權 | 賣方    | 1,158 | \$(9,863)       | \$1,607   |

98.12.31

| 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      |
|-------|------------|-------|-------|-----------------|-----------|
|       |            | 買/賣方  | 契約數   |                 |           |
| 期貨契約  | 摩根台股指數期貨   | 賣方    | 70    | \$(65,747)      | \$66,521  |
| 期貨契約  | 金融期貨       | 賣方    | 27    | \$(24,383)      | \$24,597  |
| 期貨契約  | 台股期貨       | 賣方    | 10    | \$(16,285)      | \$16,402  |
| 期貨契約  | 台股期貨       | 買方    | 154   | \$220,541       | \$250,651 |
| 選擇權契約 | 台股指數選擇權-買權 | 買方    | 491   | \$1,644         | \$2,495   |
| 選擇權契約 | 台股指數選擇權-賣權 | 買方    | 709   | \$17,818        | \$1,062   |
| 選擇權契約 | 台股指數選擇權-買權 | 賣方    | 1,104 | \$(18,586)      | \$33,475  |
| 選擇權契約 | 台股指數選擇權-賣權 | 賣方    | 588   | \$(7,330)       | \$524     |

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

(1) 名日本金或合約金額及信用風險

| 金融商品     | 99.12.31  |      |
|----------|-----------|------|
|          | 名日本金/合約金額 | 信用風險 |
| 交易目的     |           |      |
| 櫃買期貨     | \$11,753  | \$-  |
| 電子期貨     | \$183,427 | \$-  |
| 金融期貨     | \$136,088 | \$-  |
| 台股期貨     | \$304,540 | \$-  |
| 非金電期貨    | \$2,317   | \$-  |
| 台股指數選擇權  | \$25,875  | \$-  |
|          |           |      |
| 金融商品     | 98.12.31  |      |
|          | 名日本金/合約金額 | 信用風險 |
| 交易目的     |           |      |
| 摩根台股指數期貨 | \$65,747  | \$-  |
| 金融期貨     | \$24,383  | \$-  |
| 台股期貨     | \$236,826 | \$-  |
| 台股指數選擇權  | \$45,378  | \$-  |

本公司從事之期貨契約及選擇權契約交易係透過期貨經紀商下單完成結算，故交易相對人如發生違約，其違約損失係由期貨經紀商承擔，預期不致產生重大之信用風險。

(2) 市場價格風險

本公司從事期貨及選擇權交易之價格風險是來自買賣期貨及選擇權之標的資產波動之風險，每項契約均有公平市價，並於操作時依風險設定停損點，發生之損失應在可預期之範圍內，惟仍不可避免地須面對部份存在之市場風險。

(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

本公司所持有之期貨及選擇權未平倉部位皆可於市場上以合理價格平倉，故發生流動性風險之可能性相對較低。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

本公司從事期貨交易屬保證金交易，於交易前已先繳付保證金，每日依本公司所建立之未平倉期貨契約部位逐日評價，若需追繳保證金，本公司之營運資金應足以支應。本公司從事買賣選擇權交易，於交易前已先支付(收取)權利金，若賣出買權之交易相對人要求履行契約，本公司之營運資金應足以支應。整體而言，相關之交易雖仍存在部份不可避免之現金流量風險，但因其發生而造成本公司營運產生重大影響之可能性較低。

(4) 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司目前以交易目的承作期貨商品及買賣選擇權，係為擴大投資管道並有效運用公司資本。

(5) 衍生性金融商品於財務報表上之表達

因從事期貨及選擇權自營業務交易暨權證避險之期貨交易所繳交之保證金及收付之權利金列於資產負債表之公平價值變動列入損益之金融資產—流動(期貨交易保證金—自有資金)項下，民國99年及98年度因進行期貨及選擇權之操作產生之相關損益於損益表之表達，列示如下：

|              | 99 年度                   | 98 年度                   |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 衍生性金融商品利益—期貨 |                         |                         |
| 非避險          |                         |                         |
| 期貨契約利益—已實現   | \$42,490                | \$74,225                |
| 期貨契約利益—未實現   | 9,110                   | 60,783                  |
| 選擇權交易利益—已實現  | 25,657                  | 21,629                  |
| 選擇權交易利益—未實現  | 32,066                  | 29,681                  |
| 小計           | <u>109,323</u>          | <u>186,318</u>          |
| 避險           |                         |                         |
| 期貨契約利益—已實現   | 8,962                   | -                       |
| 期貨契約利益—未實現   | 2,675                   | -                       |
| 小計           | <u>11,637</u>           | -                       |
| 合計           | <u><u>\$120,960</u></u> | <u><u>\$186,318</u></u> |

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

|                     | 99 年度     | 98 年度     |
|---------------------|-----------|-----------|
| 衍生性金融商品損失－期貨<br>非避險 |           |           |
| 期貨契約損失－已實現          | \$47,939  | \$91,190  |
| 期貨契約損失－未實現          | 43,090    | 31,744    |
| 選擇權交易損失－已實現         | 17,825    | 40,964    |
| 選擇權交易損失－未實現         | 16,383    | 53,706    |
| 小計                  | 125,237   | 217,604   |
| 避險                  |           |           |
| 期貨契約損失－已實現          | 6,210     | -         |
| 期貨契約損失－未實現          | 2,871     | -         |
| 小計                  | 9,081     | -         |
| 合計                  | \$134,318 | \$217,604 |

(四) 持有外幣部位資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產資訊如下：

|              | 99.12.31 |       |          | 98.12.31 |       |          |
|--------------|----------|-------|----------|----------|-------|----------|
|              | 外幣       | 匯率    | 新台幣      | 外幣       | 匯率    | 新台幣      |
| <u>金融資產</u>  |          |       |          |          |       |          |
| <u>貨幣性項目</u> |          |       |          |          |       |          |
| 美金           | \$986    | 29.13 | \$28,735 | \$2,878  | 32.03 | \$92,194 |

(五) 期貨部門揭露事項

他業兼營期貨業者，依財政部證券暨期貨管理委員會發布之「期貨商財務報告編製準則」之規定，應增加揭露本公司期貨部門資產負債表、損益表及附註，請詳第121頁至151頁之期貨部門揭露事項。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

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者：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者：無。
5. 與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣伍佰萬元以上者：

| 證券商          | 交易對象          | 關係         | 交易情形          |       | 交易條件與一般交易<br>不同之情形及原因 | 備註 |
|--------------|---------------|------------|---------------|-------|-----------------------|----|
|              |               |            | 交易金額          | 手續費率  |                       |    |
| 國泰綜合證券股份有限公司 | 國泰人壽保險(股)公司   | 同屬國泰金控之子公司 | \$115,283,863 | 0.04% | 交易條件與一般非關係人相同         |    |
| 國泰綜合證券股份有限公司 | 國泰世華商業銀行(股)公司 | 同屬國泰金控之子公司 | \$15,207,462  | 0.06% | 交易條件與一般非關係人相同         |    |

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者：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：詳附表一。
2. 資金貸與他人：無。
3. 為他人背書保證：無。
4. 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者：無。
5. 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者：無。
6. 與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣伍佰萬元以上者：無。
7. 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者：無。

(三) 大陸投資資訊：無。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊：詳第100頁至101頁之明細表34業務種類別損益表。

本公司主要經營證券經紀、承銷、自營業務三類。明細表所列部門收入係指部門對企業以外客戶之服務收入，但部門收入不包括下列項目：

- (1) 與部門無關之公司一般收入。
- (2) 採權益法之長期股權投資所認列之投資收益。

部門支出及費用係指與產生部門收入直接相關之支出及費用，如其支出及費用無法直接歸屬者，則依合理基礎分攤各部門，但部門支出及費用不包括下列項目：

- (1) 與部門無關之公司一般費用。
- (2) 財務費用，但以利息收入為營業收入之部門，其財務費用不在此限。

(二) 地區別資訊：無。

(三) 外銷銷貨資訊：無。

(四) 重要客戶資訊：

| 客戶名稱        | 項目      | 99 年度    |          |
|-------------|---------|----------|----------|
|             |         | 金額       | 佔收入比例(%) |
| 國泰人壽保險(股)公司 | 經紀手續費收入 | \$46,099 | 4.01     |

  

| 客戶名稱        | 項目      | 98 年度    |          |
|-------------|---------|----------|----------|
|             |         | 金額       | 佔收入比例(%) |
| 國泰人壽保險(股)公司 | 經紀手續費收入 | \$30,426 | 2.66     |

附表一

國泰綜合證券股份有限公司

本公司對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，被投資公司之相關資訊

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：千元/千股

| 投資證券商<br>名稱     | 被投資公司名稱   | 所在地區                | 主要營業<br>項 目 | 原始投資金額           |                  | 期末持有   |        |                  | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 被投資公司股利分派情形 |                | 備 註 |
|-----------------|-----------|---------------------|-------------|------------------|------------------|--------|--------|------------------|-----------------|-----------------|-------------|----------------|-----|
|                 |           |                     |             | 本期期末             | 上期期末             | 股 數    | 比 率    | 帳面金額             |                 |                 | 股票股利        | 現金股利           |     |
| 國泰綜合證券<br>(股)公司 | 國泰期貨(股)公司 | 台北市仁愛路4段<br>296號17樓 | 期貨業務        | <u>\$710,406</u> | <u>\$710,406</u> | 64,994 | 99.99% | <u>\$738,676</u> | <u>\$12,379</u> | <u>\$12,377</u> | <u>\$-</u>  | <u>\$4,272</u> | 子公司 |



國泰綜合證券股份有限公司

1.現金及約當現金明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目  | 摘 要  | 金 額              | 備 註 |
|------|------|------------------|-----|
| 零用金  |      | \$140            |     |
| 銀行存款 | 活期存款 | 312,583          |     |
| 合 計  |      | <u>\$312,723</u> |     |

國泰綜合證券股份有限公司

2.開放式基金及貨幣市場工具明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 金融商品名稱     | 摘要 | 數量           | 帳面價值    |          | 期終日市價   |          | 備註 |
|------------|----|--------------|---------|----------|---------|----------|----|
|            |    |              | 單價(元)   | 金額       | 單價(元)   | 總價       |    |
| 開放型基金受益憑證  |    |              |         |          |         |          |    |
| 統一全球債券組合基金 |    | 1,865,723.85 | \$10.72 | \$20,000 | \$10.38 | \$19,367 |    |
| 群益多利策略組合基金 |    | 1,000,000.00 | 10.00   | 10,000   | 9.96    | 9,960    |    |
| 統一大中華中小基金  |    | 2,000,000.00 | 10.00   | 20,000   | 10.47   | 20,940   |    |
| 新光中國成長基金   |    | 718,390.80   | 13.92   | 10,000   | 12.76   | 9,167    |    |
| 日盛MIT主流基金  |    | 1,500,000.00 | 10.00   | 15,000   | 9.95    | 14,925   |    |
| 國泰全球資源基金   |    | 1,000,000.00 | 10.00   | 10,000   | 10.01   | 10,010   |    |
| 新光新興星鑽基金   |    | 1,479,289.94 | 10.14   | 15,000   | 9.94    | 14,704   |    |
| 合計         |    |              |         | 100,000  |         | \$99,073 |    |
| 減：評價調整     |    |              |         | (927)    |         |          |    |
| 淨額         |    |              |         | \$99,073 |         |          |    |

國泰綜合證券股份有限公司  
3.營業證券—自營明細表  
民國九十九年十二月三十一日

國內部分

單位：新台幣千元

| 有價證券名稱 | 到期日<br>(註) | 數量/面值<br>(千股/千元) | 帳面價值  |         | 期終日市價 |         | 備註 |
|--------|------------|------------------|-------|---------|-------|---------|----|
|        |            |                  | 單價(元) | 金額      | 單價(元) | 金額      |    |
| 上市股票   |            |                  |       |         |       |         |    |
| 台泥     |            | 35               | \$33  | \$1,163 | \$33  | \$1,160 |    |
| 亞泥     |            | 56               | 32    | 1,779   | 32    | 1,812   |    |
| 統一     |            | 105              | 43    | 4,461   | 43    | 4,532   |    |
| 台塑     |            | 142              | 96    | 13,582  | 97    | 13,837  |    |
| 南亞     |            | 185              | 71    | 13,105  | 73    | 13,420  |    |
| 台化     |            | 111              | 96    | 10,587  | 98    | 10,852  |    |
| 遠東新    |            | 92               | 48    | 4,383   | 49    | 4,535   |    |
| 福懋     |            | 5                | 26    | 129     | 28    | 139     |    |
| 東元     |            | 5                | 18    | 98      | 19    | 105     |    |
| 華新     |            | 11               | 19    | 201     | 19    | 200     |    |
| 長興     |            | 4                | 33    | 123     | 34    | 129     |    |
| 台肥     |            | 24               | 110   | 2,612   | 109   | 2,577   |    |
| 台玻     |            | 9                | 35    | 316     | 36    | 328     |    |
| 中鋼     |            | 274              | 32    | 8,800   | 33    | 9,181   |    |
| 東鋼     |            | 3                | 29    | 99      | 33    | 113     |    |
| 豐興     |            | 4                | 52    | 228     | 56    | 245     |    |
| 川湖     |            | -                | 165   | 40      | 147   | 36      |    |
| 台橡     |            | 1                | 51    | 27      | 68    | 37      |    |
| 正新     |            | 30               | 67    | 1,992   | 65    | 1,946   |    |
| 裕隆     |            | 9                | 59    | 512     | 62    | 532     |    |
| 台船     |            | 2                | 30    | 62      | 28    | 56      |    |
| 光寶科    |            | 56               | 40    | 2,224   | 40    | 2,254   |    |
| 聯電     |            | 312              | 16    | 5,099   | 16    | 5,083   |    |
| 台達電    |            | 50               | 137   | 6,813   | 142   | 7,078   |    |
| 日月光    |            | 109              | 34    | 3,688   | 34    | 3,682   |    |
| 金寶     |            | 1                | 11    | 11      | 11    | 11      |    |
| 神達     |            | 8                | 14    | 122     | 14    | 119     |    |
| 鴻海     |            | 238              | 115   | 27,243  | 117   | 27,936  |    |
| 中環     |            | 12               | 8     | 97      | 8     | 95      |    |
| 仁寶     |            | 108              | 39    | 4,211   | 39    | 4,191   |    |
| 矽品     |            | 85               | 35    | 2,987   | 35    | 2,964   |    |
| 國巨     |            | 1                | 13    | 12      | 14    | 13      |    |
| 廣宇     |            | -                | 50    | 17      | 46    | 16      |    |
| 台積電    |            | 681              | 70    | 47,913  | 71    | 48,383  |    |

國泰綜合證券股份有限公司  
 3.營業證券—自營明細表(續)  
 民國九十九年十二月三十一日

國內部分

單位：新台幣千元

| 有價證券名稱 | 到期日<br>(註) | 數量/面值<br>(千股/千元) | 帳面價值  |       | 期終日市價 |       | 備註 |
|--------|------------|------------------|-------|-------|-------|-------|----|
|        |            |                  | 單價(元) | 金額    | 單價(元) | 金額    |    |
| 上市股票   |            |                  |       |       |       |       |    |
| 精英     |            | -                | \$12  | \$4   | \$11  | \$3   |    |
| 友訊     |            | 1                | 32    | 24    | 30    | 22    |    |
| 旺宏     |            | 15               | 19    | 283   | 20    | 301   |    |
| 華邦電    |            | 8                | 8     | 67    | 9     | 71    |    |
| 聯強     |            | 42               | 79    | 3,329 | 79    | 3,311 |    |
| 鍊德     |            | -                | 9     | 1     | 9     | 1     |    |
| 佳世達    |            | 9                | 21    | 190   | 20    | 183   |    |
| 宏碁     |            | 71               | 93    | 6,619 | 90    | 6,419 |    |
| 鴻準     |            | 30               | 113   | 3,408 | 117   | 3,539 |    |
| 英業達    |            | 8                | 16    | 132   | 17    | 136   |    |
| 華碩     |            | 19               | 278   | 5,407 | 277   | 5,391 |    |
| 致茂     |            | 1                | 70    | 68    | 87    | 84    |    |
| 藍天     |            | 4                | 71    | 253   | 68    | 241   |    |
| 矽統     |            | 1                | 20    | 18    | 20    | 18    |    |
| 大同     |            | 19               | 8     | 147   | 8     | 153   |    |
| 震旦行    |            | -                | 54    | 25    | 55    | 25    |    |
| 佳能     |            | -                | 53    | 9     | 50    | 9     |    |
| 技嘉     |            | 1                | 32    | 23    | 31    | 22    |    |
| 微星     |            | 5                | 17    | 79    | 17    | 82    |    |
| 瑞昱     |            | 1                | 69    | 99    | 70    | 99    |    |
| 廣達     |            | 75               | 62    | 4,653 | 61    | 4,579 |    |
| 勝華     |            | 6                | 51    | 297   | 50    | 293   |    |
| 群光     |            | 4                | 64    | 247   | 65    | 250   |    |
| 威盛     |            | 2                | 26    | 45    | 31    | 55    |    |
| 正崴     |            | 1                | 56    | 48    | 66    | 57    |    |
| 億光     |            | 3                | 85    | 216   | 84    | 214   |    |
| 研華     |            | 3                | 79    | 201   | 83    | 211   |    |
| 凌陽     |            | 1                | 25    | 15    | 21    | 13    |    |
| 南科     |            | 9                | 24    | 221   | 16    | 152   |    |
| 友達     |            | 205              | 31    | 6,351 | 30    | 6,210 |    |
| 中華電    |            | 54               | 74    | 4,003 | 74    | 4,034 |    |
| 超豐     |            | -                | 33    | 16    | 30    | 15    |    |
| 晶電     |            | 26               | 101   | 2,669 | 106   | 2,820 |    |
| 京元電    |            | -                | 14    | 5     | 15    | 5     |    |

國泰綜合證券股份有限公司  
3.營業證券—自營明細表(續)  
民國九十九年十二月三十一日

國內部分

單位：新台幣千元

| 有價證券名稱 | 到期日<br>(註) | 數量/面值<br>(千股/千元) | 帳面價值  |        | 期終日市價 |        | 備註 |
|--------|------------|------------------|-------|--------|-------|--------|----|
|        |            |                  | 單價(元) | 金額     | 單價(元) | 金額     |    |
| 上市股票   |            |                  |       |        |       |        |    |
| 創見     |            | 1                | \$86  | \$120  | \$79  | \$110  |    |
| 聯發科    |            | 36               | 424   | 15,410 | 417   | 15,183 |    |
| 義隆     |            | -                | 50    | 6      | 42    | 5      |    |
| 可成     |            | 4                | 77    | 307    | 108   | 428    |    |
| 華映     |            | 1                | 4     | 6      | 5     | 6      |    |
| 兆赫     |            | 1                | 53    | 45     | 57    | 49     |    |
| 瑞軒     |            | -                | 29    | 3      | 27    | 3      |    |
| 華新科    |            | 1                | 24    | 21     | 20    | 17     |    |
| 宏達電    |            | 25               | 884   | 22,203 | 900   | 22,612 |    |
| 東貝     |            | 1                | 54    | 43     | 52    | 42     |    |
| 興富發    |            | 4                | 65    | 261    | 65    | 262    |    |
| 長榮     |            | 7                | 23    | 161    | 30    | 207    |    |
| 新興     |            | 1                | 37    | 55     | 35    | 52     |    |
| 裕民     |            | 3                | 62    | 208    | 63    | 212    |    |
| 榮運     |            | 4                | 27    | 120    | 29    | 126    |    |
| 陽明     |            | 10               | 21    | 213    | 28    | 282    |    |
| 華航     |            | 9                | 24    | 202    | 26    | 221    |    |
| 萬海     |            | 8                | 22    | 187    | 26    | 214    |    |
| 長榮航    |            | 13               | 29    | 368    | 37    | 470    |    |
| 晶華     |            | 1                | 497   | 642    | 516   | 667    |    |
| 彰銀     |            | 125              | 23    | 2,911  | 26    | 3,237  |    |
| 中壽     |            | 15               | 25    | 369    | 31    | 458    |    |
| 臺企銀    |            | 24               | 11    | 256    | 13    | 320    |    |
| 寶來證    |            | 21               | 17    | 360    | 19    | 399    |    |
| 華南金    |            | 151              | 23    | 3,397  | 24    | 3,666  |    |
| 富邦金    |            | 198              | 38    | 7,453  | 40    | 7,933  |    |
| 開發金    |            | 314              | 10    | 3,000  | 13    | 4,034  |    |
| 玉山金    |            | 46               | 17    | 782    | 20    | 924    |    |
| 元大金    |            | 237              | 20    | 4,832  | 22    | 5,159  |    |
| 兆豐金    |            | 262              | 21    | 5,582  | 22    | 5,892  |    |
| 台新金    |            | 48               | 15    | 702    | 17    | 829    |    |
| 新光金    |            | 94               | 12    | 1,120  | 14    | 1,312  |    |
| 永豐金    |            | 218              | 12    | 2,627  | 13    | 2,926  |    |
| 中信金    |            | 322              | 20    | 6,377  | 21    | 6,890  |    |

國泰綜合證券股份有限公司  
 3.營業證券—自營明細表(續)  
 民國九十九年十二月三十一日

國內部分

單位：新台幣千元

| 有價證券名稱 | 到期日<br>(註) | 數量/面值<br>(千股/千元) | 帳面價值  |         | 期終日市價 |         | 備註 |
|--------|------------|------------------|-------|---------|-------|---------|----|
|        |            |                  | 單價(元) | 金額      | 單價(元) | 金額      |    |
| 上市股票   |            |                  |       |         |       |         |    |
| 第一金    |            | 141              | \$24  | \$3,426 | \$27  | \$3,785 |    |
| 遠百     |            | 8                | 40    | 301     | 49    | 370     |    |
| 統一超    |            | 22               | 130   | 2,830   | 134   | 2,919   |    |
| 潤泰全    |            | 2                | 94    | 220     | 87    | 202     |    |
| 晶豪科    |            | -                | 71    | 23      | 47    | 15      |    |
| 大立光    |            | 1                | 532   | 599     | 725   | 816     |    |
| 亞光     |            | -                | 61    | 21      | 62    | 21      |    |
| 聯詠     |            | 6                | 89    | 560     | 94    | 591     |    |
| 智原     |            | 1                | 58    | 57      | 57    | 56      |    |
| 欣興     |            | 6                | 51    | 304     | 57    | 336     |    |
| 揚智     |            | 1                | 59    | 48      | 44    | 36      |    |
| 晶技     |            | 1                | 54    | 43      | 56    | 44      |    |
| 科風     |            | -                | 62    | 15      | 58    | 14      |    |
| 健鼎     |            | 3                | 113   | 362     | 119   | 380     |    |
| 台灣大    |            | 52               | 68    | 3,510   | 70    | 3,595   |    |
| 和鑫     |            | -                | 24    | 8       | 25    | 8       |    |
| 華晶科    |            | -                | 51    | 1       | 44    | 1       |    |
| 璨圓     |            | 1                | 40    | 21      | 46    | 24      |    |
| 建漢     |            | -                | 44    | 19      | 41    | 18      |    |
| 景碩     |            | 3                | 77    | 241     | 99    | 310     |    |
| 緯創     |            | 53               | 60    | 3,187   | 59    | 3,130   |    |
| 閱暉     |            | -                | 99    | 47      | 90    | 43      |    |
| 英華達    |            | 1                | 29    | 20      | 24    | 17      |    |
| 新日興    |            | -                | 103   | 43      | 78    | 33      |    |
| 創意     |            | 1                | 141   | 101     | 122   | 88      |    |
| 華亞科    |            | 58               | 14    | 814     | 14    | 809     |    |
| 群創     |            | 163              | 39    | 6,376   | 40    | 6,580   |    |
| 揚明光    |            | -                | 207   | 62      | 180   | 53      |    |
| 昱晶     |            | 1                | 91    | 78      | 83    | 72      |    |
| 華擎     |            | -                | 136   | 21      | 109   | 17      |    |
| 台勝科    |            | 1                | 71    | 94      | 58    | 77      |    |
| 嘉澤     |            | -                | 183   | 43      | 157   | 37      |    |
| 雷凌     |            | -                | 126   | 51      | 102   | 42      |    |
| 穎台     |            | -                | 150   | 49      | 135   | 44      |    |

國泰綜合證券股份有限公司  
3.營業證券—自營明細表(續)  
民國九十九年十二月三十一日

國內部分

單位：新台幣千元

| 有價證券名稱 | 到期日<br>(註) | 數量/面值<br>(千股/千元) | 帳面價值  |                | 期終日市價 |                | 備註 |
|--------|------------|------------------|-------|----------------|-------|----------------|----|
|        |            |                  | 單價(元) | 金額             | 單價(元) | 金額             |    |
| 上市股票   |            |                  |       |                |       |                |    |
| 新日光    |            | 1                | \$73  | \$49           | \$71  | \$47           |    |
| 洋華     |            | 2                | 353   | 704            | 278   | 554            |    |
| 健策     |            | -                | 154   | 17             | 158   | 18             |    |
| 大聯大    |            | 7                | 61    | 439            | 56    | 406            |    |
| 遠傳     |            | 45               | 42    | 1,901          | 42    | 1,916          |    |
| 和碩     |            | 53               | 42    | 2,269          | 42    | 2,242          |    |
| 訊連     |            | -                | 137   | 43             | 110   | 34             |    |
| 遠雄     |            | 4                | 78    | 333            | 79    | 334            |    |
| 合庫     |            | 133              | 23    | 3,050          | 25    | 3,357          |    |
| 群益證    |            | 22               | 14    | 309            | 16    | 341            |    |
| 彩晶     |            | 9                | 6     | 54             | 6     | 53             |    |
| 瑞儀     |            | -                | 45    | 6              | 58    | 8              |    |
| 佳必琪    |            | -                | 130   | 56             | 69    | 30             |    |
| 力成     |            | 9                | 98    | 867            | 97    | 861            |    |
| 同欣電    |            | -                | 130   | 46             | 129   | 46             |    |
| 啟碁     |            | -                | 69    | 25             | 70    | 25             |    |
| 立錡     |            | 2                | 238   | 579            | 243   | 592            |    |
| 台塑化    |            | 47               | 90    | 4,254          | 99    | 4,678          |    |
| 建興電    |            | -                | 31    | 12             | 33    | 13             |    |
| 南電     |            | 10               | 111   | 1,130          | 109   | 1,101          |    |
| 華寶     |            | 3                | 28    | 82             | 29    | 85             |    |
| 福懋科    |            | -                | 44    | 8              | 38    | 7              |    |
| 達方     |            | -                | 44    | 19             | 37    | 16             |    |
| 寶成     |            | 29               | 29    | 833            | 27    | 775            |    |
| 中保     |            | 1                | 50    | 69             | 55    | 76             |    |
| 巨大     |            | 5                | 118   | 534            | 119   | 537            |    |
| 潤泰新    |            | 4                | 53    | 198            | 51    | 192            |    |
| 小計     |            |                  |       | <u>325,738</u> |       | <u>334,689</u> |    |
| 上櫃股票   |            |                  |       |                |       |                |    |
| 網龍     |            | 2                | 232   | 512            | 253   | 557            |    |
| 原相     |            | 2                | 165   | 289            | 145   | 254            |    |
| 力晶     |            | 20               | 8     | 152            | 6     | 117            |    |
| 世界     |            | 9                | 13    | 126            | 15    | 140            |    |
| 中光電    |            | 5                | 48    | 252            | 48    | 253            |    |

國泰綜合證券股份有限公司  
3.營業證券—自營明細表(續)  
民國九十九年十二月三十一日

國內部分

單位：新台幣千元

| 有價證券名稱 | 到期日<br>(註) | 數量/面值<br>(千股/千元) | 帳面價值  |         | 期終日市價 |         | 備註 |
|--------|------------|------------------|-------|---------|-------|---------|----|
|        |            |                  | 單價(元) | 金額      | 單價(元) | 金額      |    |
| 上櫃股票   |            |                  |       |         |       |         |    |
| 中美晶    |            | 1                | \$69  | \$91    | \$93  | \$122   |    |
| 凱基證    |            | 35               | 15    | 526     | 17    | 578     |    |
| 新普     |            | 2                | 176   | 292     | 212   | 352     |    |
| 茂迪     |            | 3                | 116   | 345     | 107   | 320     |    |
| 元太     |            | 6                | 56    | 313     | 59    | 330     |    |
| 群聯     |            | 1                | 164   | 184     | 163   | 183     |    |
| 小計     |            |                  |       | 3,082   |       | 3,206   |    |
| 上櫃債券   |            |                  |       |         |       |         |    |
| 國泰敦南A券 | 101/06/25  | 125,129          |       | 125,129 |       | 125,144 |    |
| 上櫃公司債  |            |                  |       |         |       |         |    |
| 東鋼四    | 102/05/15  | 551              | 102   | 56,062  | 105   | 57,854  |    |
| 長榮三    | 103/08/07  | 8                | 136   | 1,091   | 152   | 1,216   |    |
| 威剛四    | 101/07/29  | 5                | 106   | 532     | 108   | 540     |    |
| 威剛五    | 104/10/01  | 85               | 116   | 9,860   | 116   | 9,818   |    |
| 94日控1  | 101/12/14  | 50,000           |       | 50,000  |       | 51,005  |    |
| 小計     |            |                  |       | 117,545 |       | 120,433 |    |
| 興櫃股票   |            |                  |       |         |       |         |    |
| KY廣華   |            | 25               | 122   | 3,060   | 122   | 3,060   |    |
| 鎧鉅     |            | 74               | 7     | 546     | 7     | 546     |    |
| 穩懋     |            | 3                | 24    | 72      | 24    | 72      |    |
| 弘塑科技   |            | 126              | 88    | 11,084  | 88    | 11,084  |    |
| 正達     |            | 104              | 132   | 13,645  | 132   | 13,645  |    |
| 基亞     |            | 24               | 28    | 653     | 28    | 653     |    |
| 光環     |            | 879              | 27    | 23,717  | 27    | 23,717  |    |
| 聚興科技   |            | 30               | 38    | 1,129   | 38    | 1,129   |    |
| 曜鵬科技   |            | 1                | 40    | 40      | 40    | 40      |    |
| 啟耀     |            | 21               | 19    | 400     | 19    | 400     |    |
| 光頡     |            | 430              | 50    | 21,652  | 50    | 21,652  |    |
| 達邁     |            | 43               | 43    | 1,870   | 43    | 1,870   |    |
| 湧德電子   |            | 85               | 51    | 4,351   | 51    | 4,351   |    |
| 中裕新藥   |            | 46               | 33    | 1,541   | 33    | 1,541   |    |
| 新應材    |            | 2,381            | 15    | 35,474  | 15    | 35,474  |    |
| 致伸     |            | 142              | 35    | 4,991   | 35    | 4,991   |    |
| 瑞晶     |            | 2,290            | 25    | 56,310  | 25    | 56,310  |    |
| 聯嘉光電   |            | 398              | 15    | 6,115   | 15    | 6,115   |    |
| 台通     |            | 142              | 45    | 6,397   | 45    | 6,397   |    |
| 長園科技   |            | 66               | 139   | 9,151   | 139   | 9,151   |    |



國泰綜合證券股份有限公司  
 3.營業證券—自營明細表(續)  
 民國九十九年十二月三十一日

國內部分

單位：新台幣千元

| 有價證券名稱            | 到期日<br>(註) | 數量/面值<br>(千股/千元) | 帳面價值  |                  | 期終日市價 |                  | 備註 |
|-------------------|------------|------------------|-------|------------------|-------|------------------|----|
|                   |            |                  | 單價(元) | 金額               | 單價(元) | 金額               |    |
| 興櫃股票              |            |                  |       |                  |       |                  |    |
| 東元精電              |            | 12               | \$24  | \$291            | \$24  | \$291            |    |
| 小計                |            |                  |       | <u>202,489</u>   |       | <u>202,489</u>   |    |
| 指數股票型證券<br>投資信託基金 |            |                  |       |                  |       |                  |    |
| 台灣50              |            | 1,597            | 60    | 95,633           | 61    | 98,055           |    |
| 寶電子               |            | 499              | 27    | 13,224           | 27    | 13,613           |    |
| 寶金融               |            | 323              | 13    | 4,043            | 14    | 4,632            |    |
| FB摩台              |            | 380              | 30    | 11,244           | 34    | 12,958           |    |
| 小計                |            |                  |       | <u>124,144</u>   |       | <u>129,258</u>   |    |
| 合計                |            |                  |       | <u>898,127</u>   |       | <u>\$915,219</u> |    |
| 加：評價調整<br>淨額      |            |                  |       | <u>17,092</u>    |       |                  |    |
|                   |            |                  |       | <u>\$915,219</u> |       |                  |    |

註：表列到期日為最後到期日。

國泰綜合證券股份有限公司

4.營業證券—承銷明細表

民國九十九年十二月三十一日

國內部分

單位：新台幣千元

| 有價證券名稱 | 到期日<br>(註) | 數量/面值<br>(千股/千元) | 帳面價值  |                  | 期終日市價 |           | 備註 |
|--------|------------|------------------|-------|------------------|-------|-----------|----|
|        |            |                  | 單價(元) | 金額               | 單價(元) | 金額        |    |
| 上櫃債券   |            |                  |       |                  |       |           |    |
| 國泰敦南A券 | 101/06/25  | 442,122          |       | \$442,122        |       | \$442,175 |    |
| 加：評價調整 |            |                  |       | 53               |       |           |    |
| 淨額     |            |                  |       | <u>\$442,175</u> |       |           |    |

註：表列到期日為最後到期日。

國泰綜合證券股份有限公司  
5.營業證券—避險明細表  
民國九十九年十二月三十一日

國內部分

單位：新台幣千元

| 有價證券名稱 | 到期日<br>(註) | 數量/面值<br>(千股/千元) | 帳面價值  |         | 期終日市價 |         | 備註 |
|--------|------------|------------------|-------|---------|-------|---------|----|
|        |            |                  | 單價(元) | 金額      | 單價(元) | 金額      |    |
| 上市股票   |            |                  |       |         |       |         |    |
| 聯華     |            | 387              | \$24  | \$9,310 | \$23  | \$9,075 |    |
| 遠東新    |            | 13               | 49    | 632     | 49    | 642     |    |
| 新紡     |            | 56               | 51    | 2,849   | 56    | 3,108   |    |
| 力麗     |            | 254              | 17    | 4,435   | 18    | 4,521   |    |
| 華新     |            | 804              | 19    | 15,104  | 19    | 14,874  |    |
| 中纖     |            | 222              | 15    | 3,352   | 16    | 3,452   |    |
| 冠軍     |            | 49               | 24    | 1,161   | 24    | 1,193   |    |
| 上銀     |            | 65               | 149   | 9,708   | 151   | 9,815   |    |
| 南港     |            | 65               | 49    | 3,214   | 49    | 3,205   |    |
| 裕隆     |            | 42               | 62    | 2,583   | 62    | 2,591   |    |
| 聯電     |            | 1,151            | 16    | 18,426  | 16    | 18,761  |    |
| 日月光    |            | 313              | 26    | 8,245   | 34    | 10,564  |    |
| 華通     |            | 198              | 20    | 4,039   | 21    | 4,069   |    |
| 神達     |            | 342              | 15    | 4,965   | 14    | 4,805   |    |
| 國巨     |            | 749              | 15    | 10,895  | 14    | 10,748  |    |
| 台積電    |            | 776              | 66    | 51,263  | 71    | 55,096  |    |
| 旺宏     |            | 156              | 20    | 3,095   | 20    | 3,182   |    |
| 華邦電    |            | 69               | 9     | 606     | 9     | 594     |    |
| 智邦     |            | 27               | 22    | 588     | 20    | 551     |    |
| 宏碁     |            | 73               | 89    | 6,514   | 90    | 6,577   |    |
| 鴻準     |            | 28               | 117   | 3,278   | 117   | 3,276   |    |
| 華碩     |            | 4                | 277   | 1,106   | 277   | 1,108   |    |
| 矽統     |            | 75               | 19    | 1,448   | 20    | 1,500   |    |
| 勝華     |            | 230              | 52    | 11,973  | 50    | 11,523  |    |
| 億光     |            | 425              | 85    | 35,964  | 84    | 35,870  |    |
| 國碩     |            | 428              | 48    | 20,630  | 45    | 19,434  |    |
| 友達     |            | 114              | 31    | 3,515   | 30    | 3,466   |    |
| 聯發科    |            | 310              | 415   | 128,892 | 418   | 129,529 |    |
| 飛宏     |            | 37               | 53    | 1,941   | 53    | 1,924   |    |
| 義隆     |            | 29               | 44    | 1,277   | 42    | 1,230   |    |
| 可成     |            | 37               | 108   | 4,009   | 108   | 3,996   |    |
| 強茂     |            | 177              | 35    | 6,294   | 38    | 6,793   |    |
| 兆赫     |            | 26               | 58    | 1,513   | 57    | 1,492   |    |
| 華新科    |            | 194              | 20    | 3,853   | 20    | 3,841   |    |

國泰綜合證券股份有限公司  
5.營業證券—避險明細表(續)  
民國九十九年十二月三十一日

國內部分

單位：新台幣千元

| 有價證券名稱 | 到期日<br>(註) | 數量/面值<br>(千股/千元) | 帳面價值  |         | 期終日市價 |         | 備註 |
|--------|------------|------------------|-------|---------|-------|---------|----|
|        |            |                  | 單價(元) | 金額      | 單價(元) | 金額      |    |
| 上市股票   |            |                  |       |         |       |         |    |
| 宏達電    |            | 3                | \$889 | \$2,570 | \$900 | \$2,603 |    |
| 東貝     |            | 200              | 51    | 10,247  | 52    | 10,384  |    |
| 興富發    |            | 185              | 64    | 11,873  | 65    | 12,099  |    |
| 日勝生    |            | 384              | 44    | 17,045  | 44    | 16,704  |    |
| 晶華     |            | 15               | 517   | 7,751   | 516   | 7,740   |    |
| 彰銀     |            | 298              | 24    | 7,038   | 26    | 7,718   |    |
| 台中銀    |            | 621              | 12    | 7,518   | 12    | 7,514   |    |
| 富邦金    |            | 378              | 39    | 14,810  | 40    | 15,120  |    |
| 永豐金    |            | 589              | 12    | 7,227   | 13    | 7,922   |    |
| 第一金    |            | 44               | 26    | 1,131   | 27    | 1,175   |    |
| 特力     |            | 3                | 23    | 70      | 23    | 69      |    |
| 潤泰全    |            | 22               | 88    | 1,943   | 87    | 1,912   |    |
| 華立     |            | 47               | 59    | 2,787   | 58    | 2,740   |    |
| 亞光     |            | 39               | 64    | 2,515   | 62    | 2,410   |    |
| 欣興     |            | 1,019            | 57    | 58,217  | 57    | 57,880  |    |
| 揚智     |            | 76               | 47    | 3,538   | 44    | 3,355   |    |
| 華晶科    |            | 42               | 45    | 1,888   | 44    | 1,859   |    |
| 璨圓     |            | 3                | 44    | 151     | 46    | 157     |    |
| 景碩     |            | 7                | 101   | 704     | 99    | 693     |    |
| 創意     |            | 19               | 134   | 2,553   | 122   | 2,318   |    |
| 揚明光    |            | 79               | 161   | 12,777  | 180   | 14,292  |    |
| 昱晶     |            | 7                | 86    | 569     | 84    | 549     |    |
| 嘉澤     |            | 53               | 169   | 8,851   | 158   | 8,269   |    |
| 雷凌     |            | 37               | 109   | 4,021   | 103   | 3,793   |    |
| 昇陽科    |            | 15               | 82    | 1,214   | 72    | 1,069   |    |
| 尚志     |            | 98               | 109   | 10,712  | 105   | 10,241  |    |
| 洋華     |            | 18               | 285   | 5,000   | 279   | 4,894   |    |
| 健策     |            | 33               | 169   | 5,573   | 158   | 5,214   |    |
| 信昌化    |            | 106              | 79    | 8,378   | 85    | 9,052   |    |
| 嘉聯益    |            | 3                | 45    | 135     | 45    | 135     |    |
| 盛群     |            | 1                | 47    | 47      | 45    | 45      |    |
| 聯茂     |            | 39               | 45    | 1,774   | 44    | 1,728   |    |
| 精誠     |            | 223              | 47    | 10,423  | 47    | 10,459  |    |
| 立錡     |            | 2                | 246   | 491     | 243   | 486     |    |

國泰綜合證券股份有限公司  
5.營業證券—避險明細表(續)  
民國九十九年十二月三十一日

國內部分

單位：新台幣千元

| 有價證券名稱 | 到期日<br>(註) | 數量/面值<br>(千股/千元) | 帳面價值  |         | 期終日市價 |         | 備註 |
|--------|------------|------------------|-------|---------|-------|---------|----|
|        |            |                  | 單價(元) | 金額      | 單價(元) | 金額      |    |
| 上市股票   |            |                  |       |         |       |         |    |
| 台虹     |            | 9                | \$67  | \$604   | \$66  | \$594   |    |
| 華寶     |            | 287              | 29    | 8,180   | 29    | 8,251   |    |
| 達方     |            | 4                | 39    | 154     | 37    | 147     |    |
| 統一實    |            | 454              | 16    | 7,267   | 16    | 7,264   |    |
| 小計     |            |                  |       | 634,423 |       | 641,259 |    |
| 上櫃股票   |            |                  |       |         |       |         |    |
| 光洋科    |            | 143              | 67    | 9,548   | 65    | 9,220   |    |
| 網龍     |            | 91               | 254   | 23,106  | 253   | 23,023  |    |
| 環德     |            | 4                | 161   | 678     | 123   | 515     |    |
| 原相     |            | 76               | 149   | 11,323  | 145   | 11,020  |    |
| 威剛     |            | 160              | 50    | 8,089   | 49    | 7,860   |    |
| 益通     |            | 107              | 47    | 4,989   | 48    | 5,093   |    |
| 聚積     |            | 44               | 142   | 6,253   | 138   | 6,050   |    |
| 同致     |            | 31               | 136   | 4,217   | 128   | 3,968   |    |
| 凌耀     |            | 68               | 177   | 12,069  | 172   | 11,696  |    |
| 盈正     |            | 112              | 263   | 29,511  | 251   | 28,112  |    |
| 新鉅科    |            | 38               | 158   | 6,086   | 163   | 6,248   |    |
| 東洋     |            | 170              | 139   | 23,633  | 136   | 23,163  |    |
| 中天     |            | 1                | 51    | 51      | 47    | 47      |    |
| 榮剛     |            | 79               | 26    | 2,062   | 27    | 2,145   |    |
| 協益     |            | 171              | 59    | 10,054  | 60    | 10,294  |    |
| 台半     |            | 296              | 23    | 6,873   | 23    | 6,852   |    |
| 均豪     |            | 286              | 19    | 5,354   | 19    | 5,420   |    |
| 中美晶    |            | 34               | 95    | 3,291   | 93    | 3,192   |    |
| 大漢     |            | 9                | 109   | 982     | 107   | 963     |    |
| 日盛金    |            | 2,182            | 12    | 26,744  | 14    | 29,780  |    |
| 信昌電    |            | 129              | 33    | 4,249   | 31    | 4,025   |    |
| 旺矽     |            | 113              | 104   | 11,709  | 107   | 12,091  |    |
| 茂迪     |            | 12               | 112   | 1,398   | 108   | 1,336   |    |
| 良維     |            | 686              | 49    | 33,923  | 47    | 32,241  |    |
| 網家     |            | 5                | 168   | 840     | 177   | 884     |    |
| 元太     |            | 250              | 59    | 14,664  | 59    | 14,775  |    |
| 伍豐     |            | 27               | 60    | 1,613   | 59    | 1,604   |    |
| 擎亞     |            | 153              | 52    | 7,894   | 49    | 7,482   |    |

國泰綜合證券股份有限公司  
5.營業證券—避險明細表(續)  
民國九十九年十二月三十一日

國內部分

單位：新台幣千元

| 有價證券名稱 | 到期日<br>(註) | 數量/面值<br>(千股/千元) | 帳面價值  |                | 期終日市價 |                | 備註 |
|--------|------------|------------------|-------|----------------|-------|----------------|----|
|        |            |                  | 單價(元) | 金額             | 單價(元) | 金額             |    |
| 上櫃股票   |            |                  |       |                |       |                |    |
| 越峰     |            | 211              | \$100 | \$21,109       | \$124 | \$26,059       |    |
| 英格爾    |            | 65               | 186   | 12,090         | 187   | 12,155         |    |
| 群聯     |            | 149              | 165   | 24,531         | 163   | 24,253         |    |
| 小計     |            |                  |       | <u>328,933</u> |       | <u>331,566</u> |    |
| 上市權證   |            |                  |       |                |       |                |    |
| 永豐CB   |            | 11               | 8     | 92             | 8     | 92             |    |
| 兆豐EJ   |            | 110              | 6     | 691            | 7     | 743            |    |
| 群益AY   |            | 22               | 23    | 507            | 23    | 504            |    |
| 工銀NW   |            | 64               | 3     | 185            | 5     | 349            |    |
| 大華5P   |            | 286              | 2     | 526            | 5     | 1,459          |    |
| 群益BJ   |            | 20               | 5     | 98             | 5     | 96             |    |
| 兆豐FV   |            | 11               | 7     | 76             | 8     | 91             |    |
| 亞東NB   |            | 45               | -     | 3              | -     | -              |    |
| 日盛K6   |            | 10               | 7     | 69             | 7     | 73             |    |
| 富邦MG   |            | 145              | 5     | 764            | 5     | 725            |    |
| 大華8Z   |            | 19               | 3     | 61             | 5     | 91             |    |
| 元富M2   |            | 2                | 6     | 12             | 6     | 12             |    |
| 兆豐KG   |            | 40               | 4     | 154            | 3     | 107            |    |
| 亞東27   |            | 59               | 1     | 87             | 2     | 102            |    |
| 大華E2   |            | 126              | 3     | 363            | 3     | 394            |    |
| 統一ND   |            | 649              | -     | 129            | -     | 71             |    |
| 元富CB   |            | 366              | 3     | 960            | 4     | 1,621          |    |
| 永豐4X   |            | 22               | 1     | 16             | 1     | 25             |    |
| 亞東58   |            | 448              | 2     | 892            | 1     | 417            |    |
| 小計     |            |                  |       | <u>5,685</u>   |       | <u>6,972</u>   |    |
| 上櫃權證   |            |                  |       |                |       |                |    |
| 凱基RU   |            | 2,766            | -     | 603            | -     | 28             |    |
| 日盛SU   |            | 92               | 5     | 430            | 5     | 469            |    |
| 康和WP   |            | 660              | 3     | 2,033          | 3     | 2,065          |    |
| 元大RD   |            | 60               | 4     | 255            | 4     | 264            |    |
| 大華P9   |            | 259              | 2     | 600            | 1     | 267            |    |
| 工銀SE   |            | 2,803            | -     | 238            | -     | 112            |    |
| 富邦QU   |            | 100              | 2     | 223            | 2     | 182            |    |
| 元富R3   |            | 1,823            | -     | 230            | -     | 201            |    |

國泰綜合證券股份有限公司  
 5.營業證券—避險明細表(續)  
 民國九十九年十二月三十一日

國內部分

單位：新台幣千元

| 有價證券名稱  | 到期日<br>(註) | 數量/面值<br>(千股/千元) | 帳面價值  |             | 期終日市價 |             | 備註 |
|---------|------------|------------------|-------|-------------|-------|-------------|----|
|         |            |                  | 單價(元) | 金額          | 單價(元) | 金額          |    |
| 小計      |            |                  |       | \$4,612     |       | \$3,588     |    |
| 指數股票型證券 |            |                  |       |             |       |             |    |
| 投資信託基金  |            |                  |       |             |       |             |    |
| 台灣50    |            | 121              | 57    | 6,902       | 61    | 7,429       |    |
| 寶滬深     |            | 1,669            | 20    | 32,755      | 19    | 32,496      |    |
| 小計      |            |                  |       | 39,657      |       | 39,925      |    |
| 合計      |            |                  |       | 1,013,310   |       | \$1,023,310 |    |
| 加：評價調整  |            |                  |       | 10,000      |       |             |    |
| 淨額      |            |                  |       | \$1,023,310 |       |             |    |

註：表列到期日為最後到期日。

國泰綜合證券股份有限公司

6. 期貨交易保證金—自有資金明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 期貨結算機構名稱<br>(其他期貨商名稱) | 摘 要      | 幣 別 | 外幣金額(元)      | 匯 率   | 新 臺 幣 金 額        | 備 註 |
|-----------------------|----------|-----|--------------|-------|------------------|-----|
| 國泰期貨(股)公司             | 台股指數期貨等  | 台幣  |              |       | \$228,983        |     |
| 寶來曼氏期貨(股)公司           | 摩根台股指數期貨 | 美金  | \$959,776.29 | 29.13 | 27,958           |     |
| 合 計                   |          |     |              |       | <u>\$256,941</u> |     |



國泰綜合證券股份有限公司

7.備供出售金融資產—流動明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 金融商品名稱 | 摘要        | 數量/面值<br>(千股/千元) | 帳面價值  |                  | 公平價值  |                  | 備註 |
|--------|-----------|------------------|-------|------------------|-------|------------------|----|
|        |           |                  | 單價(元) | 金額               | 單價(元) | 總價               |    |
| 上市股票   |           |                  |       |                  |       |                  |    |
| 滬安     |           | 1,200            | \$14  | \$16,320         | \$12  | \$14,160         |    |
| 小計     |           |                  |       | <u>16,320</u>    |       | <u>14,160</u>    |    |
| 上櫃公司債  |           |                  |       |                  |       |                  |    |
| 97台塑2  | 102/12/25 | 100,000          |       | 100,000          |       | 102,384          |    |
| 99中油1B | 106/11/01 | 100,000          |       | 100,000          |       | 98,335           |    |
| 99台電6A | 106/12/17 | 100,000          |       | 100,000          |       | 98,798           |    |
| 98中航1B | 103/11/21 | 150,000          |       | 150,000          |       | 154,234          |    |
| 威剛五    | 104/10/01 | 345              | 86    | 29,805           | 100   | 34,614           |    |
| 精成一    | 104/09/27 | 100              | 90    | 8,963            | 94    | 9,432            |    |
| 小計     |           |                  |       | <u>488,768</u>   |       | <u>497,797</u>   |    |
| 合計     |           |                  |       | <u>505,088</u>   |       | <u>\$511,957</u> |    |
| 加：評價調整 |           |                  |       | 6,869            |       |                  |    |
| 淨額     |           |                  |       | <u>\$511,957</u> |       |                  |    |

國泰綜合證券股份有限公司

8. 應收證券融資款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 證券名稱 | 股數(千股) | 金額       | 備註 |
|------|--------|----------|----|
| 寶滬深  | 1,261  | \$13,892 |    |
| 東元   | 1,370  | 15,984   |    |
| 正峰新  | 562    | 11,426   |    |
| 華新   | 1,831  | 19,601   |    |
| 中鋼   | 835    | 16,932   |    |
| 春雨   | 2,577  | 12,010   |    |
| 上銀   | 223    | 17,268   |    |
| 裕隆   | 297    | 10,706   |    |
| 鴻海   | 504    | 36,775   |    |
| 台積電  | 774    | 32,949   |    |
| 宏碁   | 383    | 21,360   |    |
| 鴻準   | 228    | 15,446   |    |
| 華碩   | 72     | 12,173   |    |
| 菱生   | 771    | 10,231   |    |
| 瑞昱   | 234    | 10,280   |    |
| 勝華   | 751    | 23,976   |    |
| 友達   | 1,243  | 24,270   |    |
| 晶電   | 304    | 18,320   |    |
| 聯發科  | 366    | 94,578   |    |
| 敦吉   | 1,133  | 22,429   |    |
| 瑞軒   | 548    | 10,395   |    |
| 宏達電  | 138    | 61,326   |    |
| 東貝   | 357    | 11,517   |    |
| 陽明   | 924    | 14,378   |    |
| 長榮航  | 753    | 13,751   |    |
| 富邦金  | 1,141  | 26,590   |    |
| 第一金  | 982    | 14,910   |    |

國泰綜合證券股份有限公司

8.應收證券融資款明細表(續)

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 證券名稱 | 股數(千股) | 金額                 | 備註  |
|------|--------|--------------------|-----|
| 新光金  | 1,371  | \$10,269           |     |
| 大立光  | 29     | 12,274             |     |
| 文擘   | 393    | 10,765             |     |
| 鋒典   | 1,596  | 13,588             |     |
| 銘異   | 250    | 12,576             |     |
| 新日興  | 218    | 12,515             |     |
| 創意   | 199    | 16,906             |     |
| 奇美電  | 877    | 22,418             |     |
| 昱晶   | 242    | 13,120             |     |
| 穎台   | 115    | 10,334             |     |
| 新日光  | 255    | 11,437             |     |
| 洋華   | 143    | 28,565             |     |
| 立錡   | 191    | 29,319             |     |
| 漢磊   | 1,161  | 12,409             |     |
| 中美晶  | 360    | 17,363             |     |
| 南仁湖  | 1,544  | 15,027             |     |
| 關貿   | 972    | 10,036             |     |
| 其他   | 66,978 | 1,172,384          | (註) |
|      |        | <u>\$2,024,778</u> |     |

註：餘者其金額未達10,000千元而予以彙計。

國泰綜合證券股份有限公司

9.應收帳款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目         | 摘 要      | 金 額      | 備 註 |
|-------------|----------|----------|-----|
| <u>非關係人</u> |          |          |     |
| 證券交割款       |          | \$5,316  |     |
| 承銷報酬        |          | 5,000    |     |
| 其 他         |          | 6,735    | (註) |
| 小 計         |          | 17,051   |     |
| 減：備抵壞帳      |          | -        |     |
| 淨 額         |          | \$17,051 |     |
| <u>關係人</u>  |          |          |     |
| 國泰期貨(股)公司   | 期貨IB佣金收入 | \$2,155  |     |
| 國泰世華銀行(股)公司 | 租金收入     | 200      |     |
|             |          | \$2,355  |     |

註：餘者其金額未達5,000千元而予以彙計。

國泰綜合證券股份有限公司

10.預付款項明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目  | 摘 要    | 金 額            | 備 註 |
|------|--------|----------------|-----|
| 預付款項 | 預付資訊費等 | <u>\$1,812</u> |     |

國泰綜合證券股份有限公司

11.其他應收款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目         | 摘 要                | 金 額             | 備 註 |
|-------------|--------------------|-----------------|-----|
| <u>非關係人</u> |                    |                 |     |
| 應收利息        | 融資交易利息收入           | \$27,044        |     |
|             | 債券息                | 2,649           |     |
| 其 他         | 銀行存款利息收入、交易稅獎勵金等   | 305             | (註) |
| 小 計         |                    | 29,998          |     |
| 減：備抵壞帳      |                    | -               |     |
| 淨 額         |                    | <u>\$29,998</u> |     |
| <u>關係人</u>  |                    |                 |     |
| 國泰金融控股(股)公司 | 97年度採連結稅制所計算之應收退稅款 | \$14,199        |     |
| 國泰期貨(股)公司   | 其他                 | 28              | (註) |
| 淨 額         |                    | <u>\$14,227</u> |     |

註：餘者其金額未達500千元而予以彙計。

國泰綜合證券股份有限公司

12.其他流動資產明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要       | 金 額          | 備 註 |
|-----|-----------|--------------|-----|
| 暫付款 | 暫付共同行銷費用等 | <u>\$690</u> |     |

國泰綜合證券股份有限公司

13.採權益法之長期股權投資變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/股

| 名稱            | 期初餘額       |           | 本期增加 |          | 本期減少 |         | 期末餘額       |        |           | 市價或股權淨值 |           | 評價<br>基礎 | 提供擔保<br>或質押情形 | 備註 |
|---------------|------------|-----------|------|----------|------|---------|------------|--------|-----------|---------|-----------|----------|---------------|----|
|               | 股數         | 金額        | 股數   | 金額       | 股數   | 金額      | 股數         | 持股比例   | 金額        | 單價(元)   | 總價        |          |               |    |
| 國泰期貨<br>(股)公司 | 64,993,907 | \$730,571 | -    | \$12,377 | -    | \$4,272 | 64,993,907 | 99.99% | \$738,676 | \$11.37 | \$738,676 | 權益法      | 無             |    |



國泰綜合證券股份有限公司

14.備供出售金融資產－非流動變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/股

| 名 稱                | 期初餘額  |      | 本期增加 |     | 本期減少 |     | 期末餘額  |      | 提供擔保<br>或質押情形 | 備註 |
|--------------------|-------|------|------|-----|------|-----|-------|------|---------------|----|
|                    | 股 數   | 金 額  | 股 數  | 金 額 | 股 數  | 金 額 | 股 數   | 金 額  |               |    |
| 股票<br>台灣期貨交易所(股)公司 | 1,000 | \$18 | -    | \$- | -    | \$- | 1,000 | \$18 | 無             |    |

國泰綜合證券股份有限公司

15. 固定資產變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目    | 期初餘額             | 本期增加            | 本期減少         | 本期重分類          | 期末餘額             | 提供擔保或質押情形 | 備 註 |
|--------|------------------|-----------------|--------------|----------------|------------------|-----------|-----|
| 設備     | \$102,830        | \$7,879         | \$502        | \$4,975        | \$115,182        | 無         |     |
| 預付設備款  | 6,227            | 340             | -            | (5,575)        | 992              |           |     |
| 租賃權益改良 | 54,717           | 5,651           | -            | -              | 60,368           |           |     |
| 小 計    | <u>\$163,774</u> | <u>\$13,870</u> | <u>\$502</u> | <u>\$(600)</u> | <u>\$176,542</u> |           |     |

國泰綜合證券股份有限公司

16.固定資產累計折舊變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目    | 期初餘額             | 本期增加            | 本期減少         | 本期重分類      | 期末餘額             | 提供擔保或質押情形 | 備 註 |
|--------|------------------|-----------------|--------------|------------|------------------|-----------|-----|
| 設備     | \$87,764         | \$8,594         | \$502        | \$-        | \$95,856         | 無         |     |
| 租賃權益改良 | 37,180           | 9,311           | -            | -          | 46,491           |           |     |
| 小 計    | <u>\$124,944</u> | <u>\$17,905</u> | <u>\$502</u> | <u>\$-</u> | <u>\$142,347</u> |           |     |

國泰綜合證券股份有限公司

17.其他資產明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目         | 摘 要          | 金 額                     | 備 註 |
|-------------|--------------|-------------------------|-----|
| 營業保證金       | 券商營業保證金      | \$200,097               | (註) |
|             | 期貨自營商保證金     | 10,000                  |     |
|             | 期貨交易輔助人營業保證金 | 35,000                  |     |
| 小 計         |              | <u>245,097</u>          |     |
| 交割結算基金      | 台灣證券交易所      | 41,317                  |     |
|             | 櫃檯買賣中心       | 41,921                  |     |
| 小 計         |              | <u>83,238</u>           |     |
| 存出保證金       | 公會自律保證金      | 1,020                   |     |
|             | 房屋租賃保證金      | 7,461                   |     |
|             | 其 他          | 187                     |     |
| 小 計         |              | <u>8,668</u>            |     |
| 遞延所得稅資產－非流動 |              | <u>4,944</u>            |     |
| 合 計         |              | <u><u>\$341,947</u></u> |     |

註：餘者未達500千元而予以彙計。

國泰綜合證券股份有限公司  
18.發行認購(售)權證負債及認股(售)權證再買回明細表  
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 權證名稱 | 標的證券 | 發行單位<br>(千單位) | 期終日<br>市價(元) | 發行認購(售)權證負債 |         |          | 發行認購(售)權證再買回   |         |         |          |
|------|------|---------------|--------------|-------------|---------|----------|----------------|---------|---------|----------|
|      |      |               |              | 發行價格        | 市價      | 價值變動(損)益 | 再買回單位<br>(千單位) | 再買回成本   | 市價      | 價值變動(損)益 |
| 國泰01 | 遠東新  | 5,000         | \$0.980      | \$4,650     | \$4,900 | \$(250)  | 4,888          | \$4,511 | \$4,790 | \$279    |
| 國泰02 | 揚智   | 10,000        | 0.920        | 10,400      | 9,200   | 1,200    | 9,269          | 9,870   | 8,527   | (1,343)  |
| 國泰03 | 第一金  | 5,000         | 2.830        | 3,950       | 14,150  | (10,200) | 4,102          | 4,412   | 11,609  | 7,197    |
| 國泰04 | 聯茂   | 10,000        | 0.600        | 8,100       | 6,000   | 2,100    | 9,448          | 7,619   | 5,669   | (1,950)  |
| 國泰05 | 寶滬深  | 10,000        | 1.030        | 13,900      | 10,300  | 3,600    | 8,405          | 11,063  | 8,657   | (2,406)  |
| 國泰06 | 義隆   | 10,000        | 0.380        | 6,100       | 3,800   | 2,300    | 9,316          | 5,490   | 3,540   | (1,950)  |
| 國泰07 | 上銀   | 10,000        | 2.550        | 21,800      | 25,500  | (3,700)  | 9,137          | 20,483  | 23,299  | 2,816    |
| 國泰08 | 盛群   | 10,000        | 0.540        | 6,800       | 5,400   | 1,400    | 9,992          | 6,780   | 5,396   | (1,384)  |
| 國泰09 | 可成   | 10,000        | 1.000        | 9,900       | 10,000  | (100)    | 9,202          | 9,091   | 9,202   | 111      |
| 國泰10 | 鴻準   | 10,000        | 1.150        | 10,000      | 11,500  | (1,500)  | 9,468          | 9,587   | 10,888  | 1,301    |
| 國泰11 | 台中銀  | 10,000        | 0.980        | 6,200       | 9,800   | (3,600)  | 8,877          | 5,629   | 8,699   | 3,070    |
| 國泰12 | 台中銀  | 10,000        | 1.400        | 8,600       | 14,000  | (5,400)  | 9,682          | 8,544   | 13,555  | 5,011    |
| 國泰13 | 亞光   | 10,000        | 0.690        | 8,000       | 6,900   | 1,100    | 9,130          | 7,317   | 6,300   | (1,017)  |
| 國泰14 | 國巨   | 10,000        | 1.280        | 12,400      | 12,800  | (400)    | 8,385          | 10,579  | 10,733  | 154      |
| 國泰15 | 華邦電  | 10,000        | 0.730        | 8,700       | 7,300   | 1,400    | 9,849          | 8,569   | 7,190   | (1,379)  |
| 國泰16 | 華寶   | 10,000        | 1.410        | 9,700       | 14,100  | (4,400)  | 8,503          | 8,527   | 11,989  | 3,462    |
| 國泰17 | 勝華   | 10,000        | 1.220        | 15,400      | 12,200  | 3,200    | 9,464          | 14,490  | 11,546  | (2,944)  |
| 國泰18 | 富邦金  | 10,000        | 1.550        | 11,100      | 15,500  | (4,400)  | 8,537          | 9,854   | 13,232  | 3,378    |
| 國泰19 | 正崙   | 10,000        | 0.610        | 7,700       | 6,100   | 1,600    | 9,999          | 7,648   | 6,099   | (1,549)  |
| 國泰20 | 台虹   | 10,000        | 0.530        | 9,100       | 5,300   | 3,800    | 9,778          | 8,898   | 5,182   | (3,716)  |
| 國泰21 | 兆赫   | 10,000        | 0.950        | 12,500      | 9,500   | 3,000    | 9,639          | 12,025  | 9,157   | (2,868)  |
| 國泰22 | 南港   | 10,000        | 1.000        | 9,700       | 10,000  | (300)    | 9,397          | 9,115   | 9,397   | 282      |
| 國泰23 | 裕隆   | 10,000        | 1.280        | 11,200      | 12,800  | (1,600)  | 9,695          | 10,870  | 12,410  | 1,540    |
| 國泰24 | 科風   | 10,000        | 0.820        | 9,700       | 8,200   | 1,500    | 9,990          | 9,690   | 8,192   | (1,498)  |
| 國泰25 | 璨圓   | 10,000        | 1.060        | 9,600       | 10,600  | (1,000)  | 9,970          | 9,580   | 10,568  | 988      |
| 國泰26 | 華通   | 10,000        | 1.480        | 9,700       | 14,800  | (5,100)  | 9,260          | 9,155   | 13,705  | 4,550    |

國泰綜合證券股份有限公司  
18.發行認購(售)權證負債及認股(售)權證再買回明細表(續)  
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 權證名稱 | 標的證券   | 發行單位<br>(千單位) | 期終日<br>市價(元) | 發行認購(售)權證負債 |        |          | 發行認購(售)權證再買回   |         |        |           |
|------|--------|---------------|--------------|-------------|--------|----------|----------------|---------|--------|-----------|
|      |        |               |              | 發行價格        | 市價     | 價值變動(損)益 | 再買回單位<br>(千單位) | 再買回成本   | 市價     | 價值變動(損)益  |
| 國泰KG | 矽統     | 5,000         | \$0.080      | \$7,500     | \$400  | \$7,100  | 4,447          | \$1,805 | \$356  | \$(1,449) |
| 國泰KH | 聯發科    | 10,000        | 0.080        | 22,300      | 800    | 21,500   | 7,784          | 12,004  | 623    | (11,381)  |
| 國泰KJ | 聯發科    | 10,000        | 0.030        | 29,000      | 300    | 28,700   | 8,857          | 9,734   | 266    | (9,468)   |
| 國泰KK | 友達     | 6,000         | 0.100        | 7,740       | 600    | 7,140    | 5,026          | 3,895   | 502    | (3,393)   |
| 國泰KL | 強茂     | 4,970         | 1.650        | 4,573       | 8,201  | (3,628)  | 4,259          | 5,498   | 7,027  | 1,529     |
| 國泰KM | 華碩     | 5,000         | 2.350        | 7,800       | 11,750 | (3,950)  | 4,980          | 7,674   | 11,703 | 4,029     |
| 國泰KN | 中纖     | 5,000         | 6.000        | 5,750       | 30,000 | (24,250) | 4,792          | 15,023  | 28,752 | 13,729    |
| 國泰KP | 統一實    | 5,000         | 2.580        | 8,250       | 12,900 | (4,650)  | 4,566          | 11,124  | 11,780 | 656       |
| 國泰KQ | 長榮航    | 6,000         | 8.050        | 8,040       | 48,300 | (40,260) | 6,000          | 12,833  | 48,300 | 35,467    |
| 國泰KR | 陽明     | 5,000         | 4.640        | 5,300       | 23,200 | (17,900) | 4,995          | 6,735   | 23,177 | 16,442    |
| 國泰KS | 華新科    | 5,000         | 0.430        | 5,700       | 2,150  | 3,550    | 4,460          | 3,075   | 1,918  | (1,157)   |
| 國泰KT | 信昌化    | 5,000         | 4.990        | 7,950       | 24,950 | (17,000) | 4,803          | 15,293  | 23,967 | 8,674     |
| 國泰KU | 聯發科    | 8,000         | 0.420        | 29,120      | 3,360  | 25,760   | 5,950          | 13,910  | 2,499  | (11,411)  |
| 國泰KV | 昱晶     | 10,000        | 0.030        | 13,300      | 300    | 13,000   | 8,986          | 4,205   | 269    | (3,936)   |
| 國泰KW | 昇陽科    | 6,000         | 0.210        | 7,800       | 1,260  | 6,540    | 5,463          | 7,958   | 1,147  | (6,811)   |
| 國泰KX | 旺宏     | 10,000        | 0.030        | 11,800      | 300    | 11,500   | 8,894          | 4,403   | 267    | (4,136)   |
| 國泰KY | 宏達電    | 5,000         | 8.450        | 6,250       | 42,250 | (36,000) | 4,990          | 9,285   | 42,165 | 32,880    |
| 國泰KZ | 宏達電    | 10,000        | 0.020        | 22,200      | 200    | 22,000   | 8,509          | 9,412   | 170    | (9,242)   |
| 國泰LA | 上銀     | 5,000         | 0.010        | 5,650       | 50     | 5,600    | 3,306          | 3,420   | 33     | (3,387)   |
| 國泰LC | 大立光    | 5,000         | 3.070        | 5,800       | 15,350 | (9,550)  | 4,995          | 6,248   | 15,335 | 9,087     |
| 國泰LD | 洋華     | 5,000         | 0.330        | 2,000       | 1,650  | 350      | 4,869          | 4,525   | 1,607  | (2,918)   |
| 國泰LE | 信昌化    | 5,000         | 1.250        | 4,500       | 6,250  | (1,750)  | 4,227          | 4,998   | 5,284  | 286       |
| 國泰LF | 加權股價指數 | 10,000        | 0.100        | 17,500      | 1,000  | 16,500   | 9,997          | 12,849  | 1,000  | (11,849)  |
| 國泰LG | 潤泰全    | 5,000         | 0.930        | 6,100       | 4,650  | 1,450    | 3,195          | 2,743   | 2,971  | 228       |
| 國泰LJ | 勝華     | 10,000        | 0.010        | 8,900       | 100    | 8,800    | 1,508          | 191     | 15     | (176)     |
| 國泰LK | 昱晶     | 5,000         | 1.220        | 6,000       | 6,100  | (100)    | 4,998          | 6,251   | 6,098  | (153)     |

國泰綜合證券股份有限公司  
18.發行認購(售)權證負債及認股(售)權證再買回明細表(續)  
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 權證名稱 | 標的證券 | 發行單位<br>(千單位) | 期終日<br>市價(元) | 發行認購(售)權證負債 |         |          | 發行認購(售)權證再買回   |         |         |           |
|------|------|---------------|--------------|-------------|---------|----------|----------------|---------|---------|-----------|
|      |      |               |              | 發行價格        | 市價      | 價值變動(損)益 | 再買回單位<br>(千單位) | 再買回成本   | 市價      | 價值變動(損)益  |
| 國泰LL | 達方   | 10,000        | \$0.140      | \$9,400     | \$1,400 | \$8,000  | 9,816          | \$8,603 | \$1,374 | \$(7,229) |
| 國泰LM | 台灣50 | 10,000        | 0.050        | 15,000      | 500     | 14,500   | 9,692          | 9,855   | 485     | (9,370)   |
| 國泰LN | 欣興   | 7,000         | 1.140        | 9,310       | 7,980   | 1,330    | 568            | 834     | 648     | (186)     |
| 國泰LP | 揚明光  | 5,000         | 0.890        | 10,650      | 4,450   | 6,200    | 4,671          | 6,554   | 4,157   | (2,397)   |
| 國泰LQ | 榮化   | 5,000         | 0.870        | 4,650       | 4,350   | 300      | 5,000          | 4,644   | 4,350   | (294)     |
| 國泰LR | 立錡   | 5,000         | 1.260        | 7,950       | 6,300   | 1,650    | 4,771          | 7,794   | 6,011   | (1,783)   |
| 國泰LS | 日月光  | 5,000         | 4.110        | 6,850       | 20,550  | (13,700) | 4,375          | 14,281  | 17,981  | 3,700     |
| 國泰LT | 陽明   | 10,000        | 0.060        | 7,800       | 600     | 7,200    | 8,438          | 5,652   | 506     | (5,146)   |
| 國泰LU | 洋華   | 15,000        | 0.800        | 8,400       | 12,000  | (3,600)  | 14,253         | 6,628   | 11,402  | 4,774     |
| 國泰LV | 洋華   | 10,000        | 0.110        | 18,900      | 1,100   | 17,800   | 1,977          | 1,766   | 217     | (1,549)   |
| 國泰LW | 裕隆   | 5,000         | 1.990        | 5,050       | 9,950   | (4,900)  | 4,917          | 5,335   | 9,785   | 4,450     |
| 國泰LX | 宏碁   | 5,000         | 2.950        | 7,650       | 14,750  | (7,100)  | 4,600          | 11,608  | 13,570  | 1,962     |
| 國泰LY | 台積電  | 10,000        | 2.610        | 9,500       | 26,100  | (16,600) | 6,796          | 11,064  | 17,738  | 6,674     |
| 國泰LZ | 億光   | 10,000        | 0.900        | 16,600      | 9,000   | 7,600    | 5,496          | 5,678   | 4,946   | (732)     |
| 國泰MA | 飛宏   | 5,000         | 0.490        | 5,900       | 2,450   | 3,450    | 4,520          | 4,898   | 2,215   | (2,683)   |
| 國泰MB | 東貝   | 10,000        | 0.860        | 12,400      | 8,600   | 3,800    | 8,466          | 8,198   | 7,281   | (917)     |
| 國泰MC | 揚明光  | 5,000         | 1.040        | 11,400      | 5,200   | 6,200    | 4,665          | 8,892   | 4,852   | (4,040)   |
| 國泰MD | 日勝生  | 10,000        | 1.320        | 10,900      | 13,200  | (2,300)  | 7,967          | 11,556  | 10,516  | (1,040)   |
| 國泰ME | 立錡   | 10,000        | 0.200        | 13,000      | 2,000   | 11,000   | 4,467          | 4,149   | 893     | (3,256)   |
| 國泰MF | 華碩   | 5,000         | 0.050        | 4,850       | 250     | 4,600    | 4,140          | 3,422   | 207     | (3,215)   |
| 國泰MG | 勝華   | 10,000        | 1.330        | 9,400       | 13,300  | (3,900)  | 9,589          | 15,548  | 12,753  | (2,795)   |
| 國泰MH | 勝華   | 10,000        | 0.170        | 10,300      | 1,700   | 8,600    | 7,334          | 3,998   | 1,247   | (2,751)   |
| 國泰MJ | 神達   | 10,000        | 0.520        | 5,300       | 5,200   | 100      | 8,751          | 4,714   | 4,551   | (163)     |
| 國泰MK | 聯發科  | 10,000        | 0.990        | 6,100       | 9,900   | (3,800)  | 9,208          | 9,134   | 9,116   | (18)      |
| 國泰MM | 嘉聯益  | 7,000         | 1.040        | 4,410       | 7,280   | (2,870)  | 6,980          | 5,359   | 7,259   | 1,900     |
| 國泰MN | 智邦   | 10,000        | 0.300        | 6,300       | 3,000   | 3,300    | 9,747          | 8,091   | 2,924   | (5,167)   |

國泰綜合證券股份有限公司  
18.發行認購(售)權證負債及認股(售)權證再買回明細表(續)  
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 權證名稱 | 標的證券   | 發行單位<br>(千單位) | 期終日<br>市價(元) | 發行認購(售)權證負債 |         |          | 發行認購(售)權證再買回   |         |         |           |
|------|--------|---------------|--------------|-------------|---------|----------|----------------|---------|---------|-----------|
|      |        |               |              | 發行價格        | 市價      | 價值變動(損)益 | 再買回單位<br>(千單位) | 再買回成本   | 市價      | 價值變動(損)益  |
| 國泰MP | 冠軍     | 10,000        | \$0.480      | \$6,200     | \$4,800 | \$1,400  | 9,587          | \$6,024 | \$4,602 | \$(1,422) |
| 國泰MQ | 和碩     | 5,000         | 0.570        | 3,150       | 2,850   | 300      | 5,000          | 3,135   | 2,850   | (285)     |
| 國泰MR | 宏達電    | 10,000        | 0.120        | 6,200       | 1,200   | 5,000    | 7,848          | 4,902   | 942     | (3,960)   |
| 國泰MS | 宏達電    | 5,000         | 4.600        | 3,200       | 23,000  | (19,800) | 5,000          | 7,109   | 23,000  | 15,891    |
| 國泰MT | 華晶科    | 7,000         | 0.510        | 4,410       | 3,570   | 840      | 6,309          | 3,812   | 3,218   | (594)     |
| 國泰MU | 嘉澤     | 10,000        | 0.640        | 8,100       | 6,400   | 1,700    | 9,454          | 8,075   | 6,051   | (2,024)   |
| 國泰MV | 國碩     | 10,000        | 0.430        | 6,100       | 4,300   | 1,800    | 1,327          | 733     | 571     | (162)     |
| 國泰MW | 力麗     | 5,000         | 0.780        | 3,100       | 3,900   | (800)    | 4,142          | 2,756   | 3,231   | 475       |
| 國泰MX | 特力     | 5,000         | 0.380        | 3,250       | 1,900   | 1,350    | 4,970          | 3,202   | 1,889   | (1,313)   |
| 國泰MY | 興富發    | 5,000         | 2.110        | 3,350       | 10,550  | (7,200)  | 3,908          | 3,952   | 8,246   | 4,294     |
| 國泰MZ | 雷凌     | 10,000        | 0.260        | 7,800       | 2,600   | 5,200    | 7,185          | 4,595   | 1,868   | (2,727)   |
| 國泰NA | 聯發科    | 10,000        | 0.930        | 14,300      | 9,300   | 5,000    | 9,689          | 13,924  | 9,011   | (4,913)   |
| 國泰NB | 昱晶     | 10,000        | 0.310        | 6,700       | 3,100   | 3,600    | 9,855          | 6,560   | 3,055   | (3,505)   |
| 國泰NC | 日月光    | 7,500         | 3.890        | 10,050      | 29,175  | (19,125) | 7,499          | 10,591  | 29,171  | 18,580    |
| 國泰ND | 洋華     | 10,000        | 1.730        | 14,500      | 17,300  | (2,800)  | 9,821          | 12,495  | 16,990  | 4,495     |
| 國泰NE | 加權股價指數 | 10,000        | 0.560        | 17,500      | 5,600   | 11,900   | 9,423          | 16,462  | 5,277   | (11,185)  |
| 國泰NF | 聯發科    | 10,000        | 3.120        | 28,000      | 31,200  | (3,200)  | 5,159          | 16,341  | 16,096  | (245)     |
| 國泰NG | 東聯     | 5,000         | 1.270        | 5,700       | 6,350   | (650)    | 4,983          | 5,182   | 6,328   | 1,146     |
| 國泰NH | 聯華     | 7,000         | 0.770        | 7,210       | 5,390   | 1,820    | 5,009          | 5,087   | 3,857   | (1,230)   |
| 國泰NJ | 寶滬深    | 10,000        | 0.470        | 10,600      | 4,700   | 5,900    | 5,576          | 5,477   | 2,620   | (2,857)   |
| 國泰NK | 創意     | 5,000         | 1.010        | 7,700       | 5,050   | 2,650    | 4,436          | 6,952   | 4,480   | (2,472)   |
| 國泰NL | 華立     | 5,000         | 0.990        | 4,950       | 4,950   | -        | 4,591          | 4,613   | 4,545   | (68)      |
| 國泰NM | 文晔     | 5,000         | 1.080        | 6,100       | 5,400   | 700      | 5,000          | 6,005   | 5,400   | (605)     |
| 國泰NN | 尚志     | 10,000        | 0.760        | 10,300      | 7,600   | 2,700    | 7,082          | 7,420   | 5,382   | (2,038)   |
| 國泰NP | 聯電     | 10,000        | 2.100        | 13,300      | 21,000  | (7,700)  | 8,547          | 15,454  | 17,949  | 2,495     |
| 國泰NQ | 國碩     | 10,000        | 0.740        | 14,300      | 7,400   | 6,900    | 9,775          | 13,537  | 7,234   | (6,303)   |



國泰綜合證券股份有限公司  
18.發行認購(售)權證負債及認股(售)權證再買回明細表(續)  
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 權證名稱 | 標的證券 | 發行單位<br>(千單位) | 期終日<br>市價(元) | 發行認購(售)權證負債 |          |            | 發行認購(售)權證再買回   |         |          |          |
|------|------|---------------|--------------|-------------|----------|------------|----------------|---------|----------|----------|
|      |      |               |              | 發行價格        | 市價       | 價值變動(損)益   | 再買回單位<br>(千單位) | 再買回成本   | 市價       | 價值變動(損)益 |
| 國泰NR | 彰銀   | 7,000         | \$2.580      | \$7,280     | \$18,060 | \$(10,780) | 6,335          | \$9,652 | \$16,344 | \$6,692  |
| 國泰NS | 永豐金  | 7,000         | 1.910        | 8,050       | 13,370   | (5,320)    | 6,286          | 7,276   | 12,006   | 4,730    |
| 國泰NT | 華新   | 10,000        | 1.300        | 12,400      | 13,000   | (600)      | 7,442          | 10,156  | 9,675    | (481)    |
| 國泰NU | 景碩   | 5,000         | 2.420        | 7,600       | 12,100   | (4,500)    | 4,933          | 7,856   | 11,938   | 4,082    |
| 國泰NV | 健策   | 10,000        | 0.800        | 11,500      | 8,000    | 3,500      | 8,523          | 10,318  | 6,818    | (3,500)  |
| 國泰NW | 嘉澤   | 10,000        | 2.000        | 18,100      | 20,000   | (1,900)    | 9,327          | 20,943  | 18,654   | (2,289)  |
| 國泰NX | 新紡   | 6,000         | 2.060        | 7,140       | 12,360   | (5,220)    | 5,651          | 7,298   | 11,641   | 4,343    |
| 國泰NY | 台灣50 | 10,000        | 0.520        | 10,800      | 5,200    | 5,600      | 9,963          | 10,723  | 5,181    | (5,542)  |
| 國泰NZ | 晶華   | 10,000        | 1.520        | 11,300      | 15,200   | (3,900)    | 8,875          | 10,933  | 13,490   | 2,557    |
| 國泰TA | 益通   | 15,000        | 0.100        | 21,750      | 1,500    | 20,250     | 9              | 7       | 1        | (6)      |
| 國泰UC | 群聯   | 6,000         | 0.480        | 15,360      | 2,880    | 12,480     | 5,754          | 6,924   | 2,762    | (4,162)  |
| 國泰UD | 光洋科  | 12,000        | 0.390        | 12,360      | 4,680    | 7,680      | 11,479         | 7,480   | 4,477    | (3,003)  |
| 國泰UE | 元太   | 5,000         | 3.170        | 5,750       | 15,850   | (10,100)   | 4,412          | 11,264  | 13,986   | 2,722    |
| 國泰UF | 中天   | 8,000         | 0.010        | 10,480      | 80       | 10,400     | 6,941          | 1,814   | 69       | (1,745)  |
| 國泰UG | 網家   | 1,000         | 6.350        | 1,800       | 6,350    | (4,550)    | 983            | 5,894   | 6,242    | 348      |
| 國泰UH | 日盛金  | 1,000         | 2.420        | 570         | 2,420    | (1,850)    | 408            | 339     | 987      | 648      |
| 國泰UJ | 新鉅科  | 3,000         | 3.620        | 4,170       | 10,860   | (6,690)    | 2,537          | 9,178   | 9,184    | 6        |
| 國泰UK | 日盛金  | 1,000         | 1.830        | 790         | 1,830    | (1,040)    | 714            | 515     | 1,307    | 792      |
| 國泰UM | 元太   | 5,000         | 1.220        | 6,050       | 6,100    | (50)       | 4,305          | 5,488   | 5,252    | (236)    |
| 國泰UN | 網龍   | 5,000         | 0.150        | 11,800      | 750      | 11,050     | 1,830          | 600     | 275      | (325)    |
| 國泰UP | 旺矽   | 7,000         | 0.640        | 10,220      | 4,480    | 5,740      | 4,339          | 3,648   | 2,777    | (871)    |
| 國泰UQ | 環德   | 5,000         | 0.020        | 12,600      | 100      | 12,500     | 1,897          | 2,384   | 38       | (2,346)  |
| 國泰UR | 中美晶  | 5,000         | 0.250        | 5,850       | 1,250    | 4,600      | 8              | 2       | 2        | -        |
| 國泰US | 中美晶  | 5,000         | 0.750        | 4,450       | 3,750    | 700        | 3,746          | 3,258   | 2,810    | (448)    |
| 國泰UT | 元太   | 5,000         | 0.160        | 6,500       | 800      | 5,700      | 4,206          | 2,651   | 673      | (1,978)  |
| 國泰UU | 網家   | 1,000         | 3.910        | 2,170       | 3,910    | (1,740)    | 962            | 3,013   | 3,761    | 748      |

國泰綜合證券股份有限公司  
18.發行認購(售)權證負債及認股(售)權證再買回明細表(續)  
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 權證名稱 | 標的證券 | 發行單位<br>(千單位) | 期終日<br>市價(元) | 發行認購(售)權證負債 |        |          | 發行認購(售)權證再買回   |         |        |           |
|------|------|---------------|--------------|-------------|--------|----------|----------------|---------|--------|-----------|
|      |      |               |              | 發行價格        | 市價     | 價值變動(損)益 | 再買回單位<br>(千單位) | 再買回成本   | 市價     | 價值變動(損)益  |
| 國泰UV | 茂迪   | 5,000         | \$0.090      | \$8,400     | \$450  | \$7,950  | 2,912          | \$1,381 | \$262  | \$(1,119) |
| 國泰UW | 威剛   | 5,000         | 0.570        | 3,250       | 2,850  | 400      | 3,583          | 2,451   | 2,042  | (409)     |
| 國泰UX | 伍豐   | 3,000         | 1.420        | 5,340       | 4,260  | 1,080    | 2,965          | 5,434   | 4,210  | (1,224)   |
| 國泰UY | 欣銓   | 5,000         | 2.340        | 4,650       | 11,700 | (7,050)  | 5,000          | 6,455   | 11,700 | 5,245     |
| 國泰UZ | 台半   | 5,000         | 0.290        | 7,800       | 1,450  | 6,350    | 2,088          | 1,634   | 606    | (1,028)   |
| 國泰VA | 網龍   | 5,000         | 1.390        | 7,500       | 6,950  | 550      | 2,997          | 4,838   | 4,166  | (672)     |
| 國泰VB | 群聯   | 6,500         | 1.680        | 12,155      | 10,920 | 1,235    | 4,384          | 8,321   | 7,365  | (956)     |
| 國泰VC | 威剛   | 5,000         | 0.170        | 3,000       | 850    | 2,150    | 4              | 1       | 1      | -         |
| 國泰VD | 凌耀   | 6,000         | 0.960        | 5,940       | 5,760  | 180      | 3,243          | 3,722   | 3,113  | (609)     |
| 國泰VE | 盈正   | 10,000        | 0.410        | 11,400      | 4,100  | 7,300    | 1,053          | 697     | 432    | (265)     |
| 國泰VF | 光洋科  | 12,000        | 0.350        | 7,560       | 4,200  | 3,360    | 10,079         | 6,253   | 3,528  | (2,725)   |
| 國泰VG | 信昌電  | 5,000         | 0.220        | 3,100       | 1,100  | 2,000    | 1,774          | 726     | 390    | (336)     |
| 國泰VH | 盈正   | 1,500         | 0.070        | 960         | 105    | 855      | 454            | 234     | 32     | (202)     |
| 國泰VJ | 榮剛   | 6,000         | 2.910        | 3,900       | 17,460 | (13,560) | 5,819          | 8,519   | 16,933 | 8,414     |
| 國泰VK | 東洋   | 6,000         | 0.730        | 4,980       | 4,380  | 600      | 1,061          | 897     | 775    | (122)     |
| 國泰VL | 環德   | 10,000        | 0.110        | 11,900      | 1,100  | 10,800   | 8,818          | 9,970   | 970    | (9,000)   |
| 國泰VM | 盈正   | 10,000        | 0.700        | 12,900      | 7,000  | 5,900    | 4,628          | 4,277   | 3,240  | (1,037)   |
| 國泰VN | 良維   | 10,000        | 0.750        | 9,500       | 7,500  | 2,000    | 2,927          | 2,763   | 2,195  | (568)     |
| 國泰VP | 同致   | 10,000        | 0.340        | 8,900       | 3,400  | 5,500    | 6,877          | 4,284   | 2,338  | (1,946)   |
| 國泰VQ | 協益   | 7,000         | 2.400        | 9,450       | 16,800 | (7,350)  | 5,629          | 9,219   | 13,510 | 4,291     |
| 國泰VR | 原相   | 5,000         | 1.460        | 8,200       | 7,300  | 900      | 3,590          | 6,681   | 5,241  | (1,440)   |
| 國泰VS | 日盛金  | 10,000        | 3.200        | 11,900      | 32,000 | (20,100) | 8,698          | 13,780  | 27,833 | 14,053    |
| 國泰VT | 擎亞   | 6,000         | 0.760        | 4,920       | 4,560  | 360      | 3,145          | 2,820   | 2,390  | (430)     |
| 國泰VU | 精誠   | 10,000        | 1.670        | 10,400      | 16,700 | (6,300)  | 8,672          | 11,506  | 14,482 | 2,976     |
| 國泰VV | 台半   | 5,000         | 1.010        | 4,250       | 5,050  | (800)    | 4,951          | 4,305   | 5,001  | 696       |
| 國泰VW | 新鉅科  | 14,500        | 1.120        | 20,590      | 16,240 | 4,350    | 11,028         | 15,206  | 12,351 | (2,855)   |

國泰綜合證券股份有限公司  
18.發行認購(售)權證負債及認股(售)權證再買回明細表(續)  
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 權證名稱 | 標的證券 | 發行單位<br>(千單位) | 期終日<br>市價(元) | 發行認購(售)權證負債        |                    |                 | 發行認購(售)權證再買回   |                    |                    |                 |
|------|------|---------------|--------------|--------------------|--------------------|-----------------|----------------|--------------------|--------------------|-----------------|
|      |      |               |              | 發行價格               | 市價                 | 價值變動(損)益        | 再買回單位<br>(千單位) | 再買回成本              | 市價                 | 價值變動(損)益        |
| 國泰VX | 元太   | 10,000        | \$1.280      | \$13,700           | \$12,800           | \$900           | 9,288          | \$12,716           | \$11,889           | \$(827)         |
| 國泰VY | 中美晶  | 5,000         | 0.860        | 6,350              | 4,300              | 2,050           | 4,810          | 5,841              | 4,137              | (1,704)         |
| 國泰VZ | 網龍   | 5,000         | 1.820        | 11,400             | 9,100              | 2,300           | 4,835          | 10,948             | 8,800              | (2,148)         |
| 國泰WA | 協益   | 10,000        | 1.590        | 12,900             | 15,900             | (3,000)         | 9,994          | 13,035             | 15,890             | 2,855           |
| 國泰WB | 聚積   | 5,000         | 0.510        | 4,500              | 2,550              | 1,950           | 2,218          | 1,843              | 1,131              | (712)           |
| 國泰WC | 越峰   | 10,000        | 3.550        | 15,000             | 35,500             | (20,500)        | 7,375          | 13,016             | 26,181             | 13,165          |
| 國泰WD | 威剛   | 5,000         | 0.930        | 7,050              | 4,650              | 2,400           | 4,980          | 7,004              | 4,631              | (2,373)         |
| 國泰WE | 英格爾  | 7,200         | 0.840        | 4,824              | 6,048              | (1,224)         | 315            | 213                | 265                | 52              |
| 國泰WF | 大漢   | 10,000        | 0.760        | 8,900              | 7,600              | 1,300           | 9,563          | 8,517              | 7,268              | (1,249)         |
| 國泰WG | 均豪   | 10,000        | 1.270        | 12,400             | 12,700             | (300)           | 8,844          | 10,967             | 11,232             | 265             |
| 國泰WH | 群聯   | 10,000        | 0.860        | 9,000              | 8,600              | 400             | 9,974          | 8,977              | 8,578              | (399)           |
| 國泰WJ | 日盛金  | 10,000        | 2.030        | 13,400             | 20,300             | (6,900)         | 9,158          | 12,599             | 18,591             | 5,992           |
| 國泰WK | 宇峻   | 10,000        | 0.640        | 6,700              | 6,400              | 300             | 10,000         | 6,700              | 6,400              | (300)           |
| 國泰WL | 漢磊   | 5,100         | 0.600        | 3,162              | 3,060              | 102             | 5,100          | 3,162              | 3,060              | (102)           |
|      |      |               |              | <u>\$1,544,734</u> | <u>\$1,465,289</u> | <u>\$79,445</u> |                | <u>\$1,228,663</u> | <u>\$1,271,118</u> | <u>\$42,455</u> |

國泰綜合證券股份有限公司

19.應付借券－避險明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 有價證券名稱  | 摘要 | 數量<br>(千股) | 帳面價值  |          | 期終日市價 |          | 備註     |
|---------|----|------------|-------|----------|-------|----------|--------|
|         |    |            | 單價(元) | 金額       | 單價(元) | 金額       |        |
| 上市公司股票  |    |            |       |          |       |          |        |
| 中纖      |    | 78         | \$16  | \$1,268  | \$16  | \$1,213  | 認售權證避險 |
| 上銀      |    | 9          | 87    | 779      | 151   | 1,359    | "      |
| 華碩      |    | 4          | 224   | 895      | 277   | 1,108    | "      |
| 勝華      |    | 280        | 41    | 11,574   | 50    | 14,028   | "      |
| 國碩      |    | 5          | 47    | 234      | 45    | 227      | "      |
| 宏達電     |    | 8          | 620   | 4,961    | 900   | 7,200    | "      |
| 陽明      |    | 145        | 21    | 3,065    | 28    | 4,096    | "      |
| 潤泰全     |    | 144        | 93    | 13,333   | 87    | 12,513   | "      |
| 揚明光     |    | 79         | 205   | 16,231   | 180   | 14,220   | "      |
| 昱晶      |    | 1          | 102   | 102      | 84    | 84       | "      |
| 立錡      |    | 58         | 227   | 13,180   | 243   | 14,094   | "      |
| 小計      |    |            |       | 65,622   |       | 70,142   |        |
| 上櫃公司股票  |    |            |       |          |       |          |        |
| 威剛      |    | 158        | 46    | 7,308    | 49    | 7,742    | 認售權證避險 |
| 中美晶     |    | 42         | 103   | 4,322    | 93    | 3,889    | "      |
| 伍豐      |    | 32         | 62    | 1,970    | 59    | 1,901    | "      |
| 小計      |    |            |       | 13,600   |       | 13,532   |        |
| 指數股票型證券 |    |            |       |          |       |          |        |
| 投資信託基金  |    |            |       |          |       |          |        |
| 臺灣50    |    | 130        | 53    | 6,933    | 61    | 7,982    | 認售權證避險 |
| 合計      |    |            |       | 86,155   |       | \$91,656 |        |
| 加：評價調整  |    |            |       | 5,501    |       |          |        |
| 淨額      |    |            |       | \$91,656 |       |          |        |

國泰綜合證券股份有限公司  
20.應付借券—非避險明細表  
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 有價證券名稱 | 摘要 | 數量<br>(千股) | 帳面價值  |        | 期終日市價 |        | 備註 |
|--------|----|------------|-------|--------|-------|--------|----|
|        |    |            | 單價(元) | 金額     | 單價(元) | 金額     |    |
| 上市公司股票 |    |            |       |        |       |        |    |
| 亞泥     |    | 30         | \$32  | \$957  | \$32  | \$968  |    |
| 統一     |    | 57         | 40    | 2,304  | 43    | 2,465  |    |
| 台塑     |    | 80         | 77    | 6,140  | 98    | 7,800  |    |
| 南亞     |    | 102        | 67    | 6,809  | 73    | 7,415  |    |
| 台化     |    | 57         | 77    | 4,368  | 98    | 5,597  |    |
| 遠東新    |    | 47         | 42    | 1,989  | 49    | 2,322  |    |
| 台肥     |    | 11         | 108   | 1,185  | 109   | 1,239  |    |
| 中鋼     |    | 132        | 32    | 4,279  | 34    | 4,422  |    |
| 正新     |    | 16         | 70    | 1,119  | 65    | 1,036  |    |
| 光寶科    |    | 30         | 39    | 1,167  | 40    | 1,203  |    |
| 聯電     |    | 168        | 14    | 2,325  | 16    | 2,738  |    |
| 台達電    |    | 24         | 128   | 3,082  | 143   | 3,420  |    |
| 日月光    |    | 59         | 25    | 1,470  | 34    | 1,991  |    |
| 鴻海     |    | 124        | 117   | 14,484 | 118   | 14,570 |    |
| 仁寶     |    | 57         | 37    | 2,092  | 39    | 2,203  |    |
| 矽品     |    | 42         | 32    | 1,346  | 35    | 1,470  |    |
| 台積電    |    | 333        | 62    | 20,507 | 71    | 23,643 |    |
| 聯強     |    | 22         | 73    | 1,612  | 79    | 1,731  |    |
| 宏碁     |    | 35         | 81    | 2,821  | 90    | 3,154  |    |
| 鴻準     |    | 17         | 98    | 1,671  | 117   | 1,994  |    |
| 華碩     |    | 11         | 218   | 2,403  | 277   | 2,993  |    |
| 廣達     |    | 38         | 49    | 1,860  | 61    | 2,326  |    |
| 友達     |    | 114        | 31    | 3,581  | 30    | 3,454  |    |
| 晶電     |    | 13         | 95    | 1,236  | 107   | 1,409  |    |
| 聯發科    |    | 17         | 432   | 7,336  | 418   | 7,054  |    |
| 宏達電    |    | 10         | 728   | 7,283  | 900   | 9,000  |    |
| 彰銀     |    | 47         | 21    | 980    | 26    | 1,217  |    |

國泰綜合證券股份有限公司  
20.應付借券—非避險明細表(續)  
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 有價證券名稱  | 摘要 | 數量<br>(千股) | 帳面價值  |           | 期終日市價 |           | 備註 |
|---------|----|------------|-------|-----------|-------|-----------|----|
|         |    |            | 單價(元) | 金額        | 單價(元) | 金額        |    |
| 上市公司股票  |    |            |       |           |       |           |    |
| 華南金     |    | 65         | \$20  | \$1,324   | \$24  | \$1,580   |    |
| 富邦金     |    | 83         | 39    | 3,249     | 40    | 3,320     |    |
| 開發金     |    | 147        | 9     | 1,351     | 13    | 1,889     |    |
| 元大金     |    | 105        | 19    | 2,043     | 22    | 2,289     |    |
| 兆豐金     |    | 109        | 21    | 2,331     | 22    | 2,447     |    |
| 永豐金     |    | 92         | 12    | 1,097     | 13    | 1,237     |    |
| 中信金     |    | 130        | 20    | 2,578     | 21    | 2,782     |    |
| 第一金     |    | 64         | 21    | 1,317     | 27    | 1,718     |    |
| 統一超     |    | 12         | 133   | 1,592     | 135   | 1,622     |    |
| 台灣大     |    | 25         | 64    | 1,607     | 70    | 1,743     |    |
| 緯創      |    | 26         | 54    | 1,403     | 59    | 1,544     |    |
| 華亞科     |    | 30         | 16    | 486       | 14    | 419       |    |
| 奇美電     |    | 88         | 41    | 3,578     | 40    | 3,546     |    |
| 遠傳      |    | 23         | 44    | 1,004     | 42    | 973       |    |
| 和碩      |    | 24         | 42    | 1,002     | 42    | 1,008     |    |
| 合庫      |    | 60         | 22    | 1,346     | 25    | 1,518     |    |
| 合塑化     |    | 25         | 80    | 1,993     | 99    | 2,473     |    |
| 南電      |    | 4          | 114   | 456       | 109   | 421       |    |
| 小計      |    |            |       | 136,163   |       | 151,363   |    |
| 指數股票型證券 |    |            |       |           |       |           |    |
| 投資信託基金  |    |            |       |           |       |           |    |
| 臺灣50    |    | 982        | 56    | 54,953    | 61    | 60,296    |    |
| 合計      |    |            |       | 191,116   |       | \$211,659 |    |
| 加：評價調整  |    |            |       | 20,543    |       |           |    |
| 淨額      |    |            |       | \$211,659 |       |           |    |

國泰綜合證券股份有限公司

21.附買回債券負債明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 有價證券名稱 | 交易條件     |          |       | 面 額      | 成 交 金 額   | 備 註 |
|--------|----------|----------|-------|----------|-----------|-----|
|        | 起始日      | 到期日      | 利率    |          |           |     |
| 99台電6A | 99/12/17 | 100/1/3  | 0.55% | \$30,000 | \$30,000  |     |
| 99台電6A | 99/12/17 | 100/1/10 | 0.55% | 70,000   | 70,000    |     |
| 97台塑2  | 99/12/27 | 100/1/12 | 0.54% | 100,000  | 100,000   |     |
| 98中航1B | 99/12/14 | 100/1/19 | 0.55% | 150,000  | 160,000   |     |
| 99中油1B | 99/12/14 | 100/1/19 | 0.55% | 100,000  | 100,000   |     |
|        |          |          |       |          | \$460,000 |     |

國泰綜合證券股份有限公司

22.融券存入保證金明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 證券名稱 | 股數(千股) | 金額              | 備註  |
|------|--------|-----------------|-----|
| 裕隆   | 20     | \$1,062         |     |
| 華通   | 105    | 1,768           |     |
| 宏碁   | 19     | 1,434           |     |
| 勝華   | 174    | 7,057           |     |
| 晶電   | 28     | 2,467           |     |
| 聯發科  | 5      | 1,889           |     |
| 可成   | 13     | 1,098           |     |
| 宏達電  | 17     | 12,257          |     |
| 臺企銀  | 222    | 2,597           |     |
| 晶豪科  | 48     | 2,167           |     |
| 智原   | 26     | 1,359           |     |
| 璨圓   | 42     | 1,629           |     |
| 旭曜   | 21     | 1,278           |     |
| 洋華   | 4      | 1,012           |     |
| 今國光  | 32     | 1,265           |     |
| 其他   | 966    | 27,183          | (註) |
|      |        | <u>\$67,522</u> |     |

註：餘者其金額未達1,000千元而予以彙計。



國泰綜合證券股份有限公司

23.應付融券擔保價款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 證券名稱 | 股數(千股) | 金額              | 備註  |
|------|--------|-----------------|-----|
| 裕隆   | 20     | \$1,174         |     |
| 聯電   | 67     | 1,090           |     |
| 華通   | 105    | 1,842           |     |
| 宏碁   | 19     | 1,585           |     |
| 瑞昱   | 15     | 1,072           |     |
| 勝華   | 174    | 7,749           |     |
| 晶電   | 28     | 2,729           |     |
| 聯發科  | 5      | 2,089           |     |
| 可成   | 13     | 1,214           |     |
| 宏達電  | 17     | 13,554          |     |
| 長榮航  | 34     | 1,012           |     |
| 臺企銀  | 222    | 2,870           |     |
| 新光金  | 75     | 1,025           |     |
| 晶豪科  | 48     | 2,397           |     |
| 智原   | 26     | 1,502           |     |
| 璨圓   | 42     | 1,801           |     |
| 旭曜   | 21     | 1,414           |     |
| 洋華   | 4      | 1,119           |     |
| 今國光  | 32     | 1,398           |     |
| 其他   | 775    | 25,809          | (註) |
|      |        | <u>\$74,445</u> |     |

註：餘者其金額未達1,000千元而予以彙計。

國泰綜合證券股份有限公司

24.應付帳款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目         | 摘 要         | 金 額              | 備 註 |
|-------------|-------------|------------------|-----|
| <u>非關係人</u> |             |                  |     |
| 應付帳款        | 經手費支出       | \$4,097          |     |
|             | 手續費折讓       | 4,256            |     |
|             | 自營業務待交割款    | 111,786          |     |
|             | 其他          | 1,861            | (註) |
| 合 計         |             | <u>\$122,000</u> |     |
| <u>關係人</u>  |             |                  |     |
| 國泰期貨(股)公司   | 結算交割服務費及經手費 | <u>\$46</u>      |     |

註：其他各項餘額未超過本科目金額5%。

國泰綜合證券股份有限公司

25.其他應付款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項目          | 摘要                                | 金額              | 備註  |
|-------------|-----------------------------------|-----------------|-----|
| <u>非關係人</u> |                                   |                 |     |
| 其他應付款       | 應付獎金及錯帳準備                         | \$53,993        |     |
|             | 其他                                | 11,782          | (註) |
| 合計          |                                   | <u>\$65,775</u> |     |
| <u>關係人</u>  |                                   |                 |     |
| 國泰金融控股(股)公司 | 99年度採連結稅制所計算之應付<br>所得稅及94年度核定補繳稅款 | \$42,437        |     |
| 其他          |                                   | 320             | (註) |
| 合計          |                                   | <u>\$42,757</u> |     |

註：其他各項餘額未超過本科目金額5%。

國泰綜合證券股份有限公司

26.其他流動負債明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額        | 備 註 |
|-----|-----|------------|-----|
| 暫收款 |     | <u>\$9</u> |     |

國泰綜合證券股份有限公司

27.其他負債明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目         | 摘 要 | 金 額             | 備 註 |
|-------------|-----|-----------------|-----|
| 違約損失準備      |     | \$60,279        |     |
| 買賣損失準備      |     | 1,902           |     |
| 應計退休金負債—非流動 |     | 9,651           |     |
| 合 計         |     | <u>\$71,832</u> |     |

國泰綜合證券股份有限公司

28.經紀手續費收入明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 月 份     | 在集中交易市場<br>受託買賣  | 在營業處所<br>受託買賣   | 融券手續<br>費收入    | 合 計              |
|---------|------------------|-----------------|----------------|------------------|
| 一 月     | \$33,758         | \$7,889         | \$484          | \$42,131         |
| 二 月     | 15,381           | 3,123           | 317            | 18,821           |
| 三 月     | 26,113           | 6,452           | 408            | 32,973           |
| 四 月     | 27,040           | 7,587           | 301            | 34,928           |
| 五 月     | 21,022           | 5,387           | 457            | 26,866           |
| 六 月     | 18,291           | 3,845           | 353            | 22,489           |
| 七 月     | 22,917           | 4,822           | 364            | 28,103           |
| 八 月     | 29,907           | 5,970           | 471            | 36,348           |
| 九 月     | 32,510           | 4,864           | 535            | 37,909           |
| 十 月     | 26,894           | 3,884           | 479            | 31,257           |
| 十一月     | 30,782           | 4,051           | 487            | 35,320           |
| 十二月     | 40,301           | 6,143           | 459            | 46,903           |
| 小 計     | 324,916          | 64,017          | 5,115          | 394,048          |
| 減：手續費折讓 | (25,302)         | (6,017)         | -              | (31,319)         |
| 合 計     | <u>\$299,614</u> | <u>\$58,000</u> | <u>\$5,115</u> | <u>\$362,729</u> |

國泰綜合證券股份有限公司

29.承銷業務收入明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 月份  | 包銷證券<br>之報酬     | 代銷證券<br>手續費收入 | 承銷作業<br>處理費收入  | 承銷輔導費<br>收 入 | 其他承銷<br>業務收入    | 合 計             |
|-----|-----------------|---------------|----------------|--------------|-----------------|-----------------|
| 一月  | \$-             | \$-           | \$94           | \$-          | \$4,375         | \$4,469         |
| 二月  | 19              | -             | 75             | -            | 1,800           | 1,894           |
| 三月  | 11,000          | -             | 88             | -            | -               | 11,088          |
| 四月  | 4,500           | -             | 110            | -            | 360             | 4,970           |
| 五月  | 91              | -             | 70             | -            | 2,750           | 2,911           |
| 六月  | -               | -             | 70             | 120          | 1,875           | 2,065           |
| 七月  | 40              | -             | 109            | 180          | 400             | 729             |
| 八月  | -               | -             | 84             | 60           | 2,300           | 2,444           |
| 九月  | 33              | -             | 198            | 60           | 2,800           | 3,091           |
| 十月  | 5,038           | -             | 706            | 30           | 5,550           | 11,324          |
| 十一月 | 200             | -             | 3,223          | 30           | 4,030           | 7,483           |
| 十二月 | 25              | -             | 453            | 30           | 200             | 708             |
| 合 計 | <u>\$20,946</u> | <u>\$-</u>    | <u>\$5,280</u> | <u>\$510</u> | <u>\$26,440</u> | <u>\$53,176</u> |

國泰綜合證券股份有限公司  
30. 出售證券利益(損失)明細表  
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目         |                     | 出售證券收入              | 出售證券成本              | 出售證券利益<br>(損 失)   |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 自<br>營<br>商 | 在集中交易市場買賣：          |                     |                     |                   |
|             | 股票                  | \$7,809,497         | \$7,783,021         | \$26,476          |
|             | 其他                  | 9,379,382           | 9,355,763           | 23,619            |
|             | 合計                  | <u>\$17,188,879</u> | <u>\$17,138,784</u> | <u>\$50,095</u>   |
|             | 在營業處所買賣：            |                     |                     |                   |
|             | 股票                  | \$1,678,267         | \$1,657,077         | \$21,190          |
| 債券          | 36,361,901          | 36,351,093          | 10,808              |                   |
| 其他          | -                   | 4                   | (4)                 |                   |
| 合計          | <u>\$38,040,168</u> | <u>\$38,008,174</u> | <u>\$31,994</u>     |                   |
| 承<br>銷<br>商 | 在集中交易市場買賣：          |                     |                     |                   |
|             | 股票                  | <u>\$37,958</u>     | <u>\$36,000</u>     | <u>\$1,958</u>    |
|             | 在營業處所買賣：            |                     |                     |                   |
|             | 股票                  | \$210,083           | \$190,400           | \$19,683          |
| 債券          | 391,088             | 389,375             | 1,713               |                   |
| 合計          | <u>\$601,171</u>    | <u>\$579,775</u>    | <u>\$21,396</u>     |                   |
| 避<br>險      | 在集中交易市場買賣：          |                     |                     |                   |
|             | 股票                  | \$9,946,294         | \$9,985,805         | \$(39,511)        |
|             | 其他                  | 568,741             | 584,335             | (15,594)          |
|             | 合計                  | <u>\$10,515,035</u> | <u>\$10,570,140</u> | <u>\$(55,105)</u> |
|             | 在營業處所買賣：            |                     |                     |                   |
|             | 股票                  | \$4,820,702         | \$4,898,167         | \$(77,465)        |
| 其他          | 43,818              | 49,137              | (5,319)             |                   |
| 合計          | <u>\$4,864,520</u>  | <u>\$4,947,304</u>  | <u>\$(82,784)</u>   |                   |



國泰綜合證券股份有限公司

31.利息收入明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目       | 摘 要 | 金 額              | 備 註 |
|-----------|-----|------------------|-----|
| 債券買賣斷利息收入 |     | \$25,004         |     |
| 融資交易利息收入  |     | 94,895           |     |
| 可轉債利息攤銷收入 |     | 7,498            |     |
| 其 他       |     | 154              | (註) |
| 合 計       |     | <u>\$127,551</u> |     |

註：其他個別金額未達1,000千元予以彙總。

國泰綜合證券股份有限公司

32.營業費用明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目                   | 本 期 金 額          | 上 期 金 額          | 備 註 |
|-----------------------|------------------|------------------|-----|
| 薪 津                   | \$271,582        | \$274,202        |     |
| 伙 食 費                 | 6,647            | 6,181            |     |
| 文 具 印 刷               | 2,640            | 2,228            |     |
| 郵 電 費                 | 18,380           | 22,028           |     |
| 交 際 費                 | 2,523            | 1,615            |     |
| 水 電 費                 | 4,753            | 4,344            |     |
| 保 險 費                 | 19,853           | 16,534           |     |
| 稅 捐                   | 86,819           | 81,792           |     |
| 折 舊                   | 17,905           | 20,882           |     |
| 攤 銷                   | 3,352            | 3,285            |     |
| 租 金                   | 35,014           | 28,793           |     |
| 修 繕 費                 | 7,870            | 6,985            |     |
| 廣 告 費                 | 1,578            | 1,449            |     |
| 電 腦 資 訊 費             | 28,347           | 26,100           |     |
| 自 由 捐 贈               | 266              | -                |     |
| 團 體 會 費               | 28               | 28               |     |
| 違 約 損 失               | 14,351           | 11,944           |     |
| 買 賣 損 失               | 12,584           | 18,687           |     |
| 錯 帳 損 失               | 878              | 1,681            |     |
| 過 怠 金                 | 60               | 56               |     |
| 職 工 福 利               | 2,867            | 2,518            |     |
| 旅 費                   | 1,949            | 2,217            |     |
| 交 通 費                 | 2,065            | 1,608            |     |
| 加 班 費                 | 46               | 43               |     |
| 什 項 購 置               | 1,512            | 433              |     |
| 退 休 金                 | 12,508           | 10,780           |     |
| 員 工 訓 練 費             | 3,993            | 357              |     |
| 勞 務 費 用               | 4,368            | 3,327            |     |
| 書 報 雜 誌               | 370              | 369              |     |
| 集 保 服 務 費             | 10,721           | 8,528            |     |
| 借 券 費 用               | 7,091            | 1,262            |     |
| 投 資 ( 交 易 ) 人 保 護 費 用 | 1,459            | 1,215            |     |
| 金 融 監 督 費 用           | 442              | 140              |     |
| 什 支                   | 25,979           | 23,054           |     |
| 合 計                   | <u>\$610,800</u> | <u>\$584,665</u> |     |

國泰綜合證券股份有限公司

33.營業外收支明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目      | 摘 要 | 金 額             | 備 註 |
|----------|-----|-----------------|-----|
| 營業外收入及利益 |     |                 |     |
| 財務收入     |     | \$1,563         |     |
| 處分投資利益   |     | 4,256           |     |
| 採權益法投資利益 |     | 12,377          |     |
| 其 他      |     | 6,046           | (註) |
| 合 計      |     | <u>\$24,242</u> |     |
| 營業外支出及損失 |     |                 |     |
| 財務費用     |     | \$3,084         |     |
| 基金評價損失   |     | 1,723           |     |
| 兌換損失     |     | 3,354           |     |
| 合 計      |     | <u>\$8,161</u>  |     |

註：其他個別金額未達1,000千元予以彙總。

國泰綜合證券股份有限公司  
34.業務種類別損益表  
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項目             | 業 務 種 類   |         | 經 紀 商    |         | 承 銷 商     |         | 自 營 商     |         | 合 計       |         |
|----------------|-----------|---------|----------|---------|-----------|---------|-----------|---------|-----------|---------|
|                | 金 額       | %       | 金 額      | %       | 金 額       | %       | 金 額       | %       | 金 額       | %       |
| 直屬各業務別損益       |           |         |          |         |           |         |           |         |           |         |
| 營業收入           |           |         |          |         |           |         |           |         |           |         |
| 經紀手續費收入        | \$362,729 | 72.09   | \$-      | -       | \$-       | -       | \$-       | -       | \$362,729 | 31.61   |
| 承銷業務收入         | 1,660     | 0.33    | 51,516   | 57.99   | -         | -       | -         | -       | 53,176    | 4.63    |
| 營業證券出售利益       | -         | -       | 23,354   | 26.28   | -         | -       | -         | -       | 23,354    | 2.03    |
| 利息收入           | 94,896    | 18.86   | 13,924   | 15.67   | 18,731    | 3.37    | 18,731    | 3.37    | 127,551   | 11.11   |
| 股利收入           | -         | -       | -        | -       | 47,639    | 8.57    | 47,639    | 8.57    | 47,639    | 4.15    |
| 營業證券評價利益       | -         | -       | 55       | 0.06    | -         | -       | -         | -       | 55        | -       |
| 認購(售)權證發行利益    | -         | -       | -        | -       | 357,780   | 64.38   | 357,780   | 64.38   | 357,780   | 31.18   |
| 期貨佣金收入         | 28,747    | 5.71    | -        | -       | -         | -       | -         | -       | 28,747    | 2.50    |
| 衍生性金融商品利益－期貨   | -         | -       | -        | -       | -         | -       | 120,960   | 21.76   | 120,960   | 10.54   |
| 其他營業收入         | 15,157    | 3.01    | -        | -       | 10,685    | 1.92    | 10,685    | 1.92    | 25,842    | 2.25    |
| 合 計            | 503,189   | 100.00  | 88,849   | 100.00  | 555,795   | 100.00  | 555,795   | 100.00  | 1,147,833 | 100.00  |
| 營業支出及費用        |           |         |          |         |           |         |           |         |           |         |
| 經手費支出          | (29,869)  | (5.94)  | (48)     | (0.05)  | (6,264)   | (1.13)  | (6,264)   | (1.13)  | (36,181)  | (3.15)  |
| 轉融通手續費支出       | (80)      | (0.02)  | -        | -       | -         | -       | -         | -       | (80)      | (0.01)  |
| 承銷作業手續費支出      | -         | -       | (307)    | (0.35)  | -         | -       | -         | -       | (307)     | (0.03)  |
| 營業證券出售損失       | -         | -       | -        | -       | (55,800)  | (10.04) | (55,800)  | (10.04) | (55,800)  | (4.86)  |
| 利息支出           | (282)     | (0.06)  | -        | -       | (1,804)   | (0.32)  | (1,804)   | (0.32)  | (2,086)   | (0.18)  |
| 營業證券評價損失       | -         | -       | -        | -       | (63,554)  | (11.43) | (63,554)  | (11.43) | (63,554)  | (5.54)  |
| 借券及附賣回債券融券回補損失 | -         | -       | -        | -       | (4,970)   | (0.89)  | (4,970)   | (0.89)  | (4,970)   | (0.43)  |
| 借券及附賣回債券融券評價利益 | -         | -       | -        | -       | (11,203)  | (2.02)  | (11,203)  | (2.02)  | (11,203)  | (0.98)  |
| 借券交易損失         | -         | -       | -        | -       | (2,908)   | (0.52)  | (2,908)   | (0.52)  | (2,908)   | (0.25)  |
| 發行認購(售)權證費用    | -         | -       | -        | -       | (18,307)  | (3.29)  | (18,307)  | (3.29)  | (18,307)  | (1.59)  |
| 結算交割服務費支出      | -         | -       | -        | -       | (374)     | (0.07)  | (374)     | (0.07)  | (374)     | (0.03)  |
| 衍生性金融商品損失－期貨   | -         | -       | -        | -       | (134,318) | (24.18) | (134,318) | (24.18) | (134,318) | (11.70) |
| 衍生性金融商品損失－櫃檯   | -         | -       | (1,292)  | (1.45)  | (732)     | (0.13)  | (732)     | (0.13)  | (2,024)   | (0.18)  |
| 薪資費用           | (132,603) | (26.35) | (25,385) | (28.58) | (30,498)  | (5.49)  | (30,498)  | (5.49)  | (188,486) | (16.42) |
| 折舊及攤提          | (11,614)  | (2.31)  | (896)    | (1.01)  | (1,348)   | (0.24)  | (1,348)   | (0.24)  | (13,858)  | (1.21)  |
| 其他營業支出         | (143,558) | (28.52) | (13,393) | (15.07) | (106,935) | (19.24) | (106,935) | (19.24) | (263,886) | (23.00) |
| 合 計            | (318,006) | (63.20) | (41,321) | (46.51) | (439,015) | (78.99) | (439,015) | (78.99) | (798,342) | (69.56) |
| 業務別營業損益        | \$185,183 | 36.80   | \$47,528 | 53.49   | \$116,780 | 21.01   | \$116,780 | 21.01   | 349,491   | 30.44   |
| 非屬各業務直接產生之各項收支 |           |         |          |         |           |         |           |         |           |         |
| 營業外收入及利益       |           |         |          |         |           |         |           |         | 24,242    | 2.11    |
| 管理費用           |           |         |          |         |           |         |           |         | (144,573) | (12.59) |
| 財務費用           |           |         |          |         |           |         |           |         | (3,084)   | (0.27)  |
| 營業外支出及損失       |           |         |          |         |           |         |           |         | (5,077)   | (0.44)  |
| 合 計            |           |         |          |         |           |         |           |         | (128,492) | (11.19) |
| 本期稅前淨利         |           |         |          |         |           |         |           |         | 220,999   | 19.25   |
| 所得稅利益          |           |         |          |         |           |         |           |         | 931       | 0.08    |
| 本期稅後淨利         |           |         |          |         |           |         |           |         | \$221,930 | 19.33   |

董事長：孫至德

總經理：賴耀群

會計主管：吳薰雯

國泰綜合證券股份有限公司  
34.業務類別損益表(續)  
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項目             | 業務種類      |         | 經紀商      |         | 承銷商       |         | 自營商       |         | 合計        |         |
|----------------|-----------|---------|----------|---------|-----------|---------|-----------|---------|-----------|---------|
|                | 金額        | %       | 金額       | %       | 金額        | %       | 金額        | %       | 金額        | %       |
| 直屬各業務別損益       |           |         |          |         |           |         |           |         |           |         |
| 營業收入           |           |         |          |         |           |         |           |         |           |         |
| 經紀手續費收入        | \$326,520 | 78.89   | \$-      | -       | \$-       | -       | \$-       | -       | \$326,520 | 29.10   |
| 承銷業務收入         | 1,189     | 0.29    | 41,189   | 39.34   | -         | -       | -         | -       | 42,378    | 3.78    |
| 營業證券出售利益       | -         | -       | 45,218   | 43.19   | 220,877   | 36.60   | 266,095   | 23.71   | 266,095   | 23.71   |
| 利息收入           | 55,421    | 13.39   | 15,681   | 14.98   | 14,863    | 2.46    | 85,965    | 7.66    | 85,965    | 7.66    |
| 股利收入           | -         | -       | 5        | -       | 17,873    | 2.96    | 17,878    | 1.59    | 17,878    | 1.59    |
| 營業證券評價利益       | -         | -       | 815      | 0.78    | 104,345   | 17.28   | 105,160   | 9.37    | 105,160   | 9.37    |
| 認購(售)權證發行利益    | -         | -       | -        | -       | 39,079    | 6.47    | 39,079    | 3.48    | 39,079    | 3.48    |
| 期貨佣金收入         | 29,723    | 7.18    | -        | -       | -         | -       | 29,723    | 2.65    | 29,723    | 2.65    |
| 衍生性金融商品利益－期貨   | -         | -       | -        | -       | 186,318   | 30.86   | 186,318   | 16.60   | 186,318   | 16.60   |
| 衍生性金融商品利益－櫃檯   | -         | -       | 1,790    | 1.71    | 732       | 0.12    | 2,522     | 0.22    | 2,522     | 0.22    |
| 其他營業收入         | 1,014     | 0.25    | -        | -       | 19,640    | 3.25    | 20,654    | 1.84    | 20,654    | 1.84    |
| 合計             | 413,867   | 100.00  | 104,698  | 100.00  | 603,727   | 100.00  | 1,122,292 | 100.00  | 1,122,292 | 100.00  |
| 營業支出及費用        |           |         |          |         |           |         |           |         |           |         |
| 經手費支出          | (24,828)  | (6.00)  | (21)     | (0.02)  | (12,218)  | (2.02)  | (37,067)  | (3.30)  | (37,067)  | (3.30)  |
| 轉融通手續費支出       | (122)     | (0.03)  | -        | -       | -         | -       | (122)     | (0.01)  | (122)     | (0.01)  |
| 承銷作業手續費支出      | -         | -       | (272)    | (0.26)  | -         | -       | (272)     | (0.02)  | (272)     | (0.02)  |
| 利息支出           | (317)     | (0.08)  | -        | -       | (117)     | (0.02)  | (434)     | (0.04)  | (434)     | (0.04)  |
| 借券及附賣回債券融券回補損失 | -         | -       | -        | -       | (5,607)   | (0.93)  | (5,607)   | (0.50)  | (5,607)   | (0.50)  |
| 借券及附賣回債券融券評價損失 | -         | -       | -        | -       | (14,841)  | (2.46)  | (14,841)  | (1.32)  | (14,841)  | (1.32)  |
| 發行認購(售)權證費用    | -         | -       | -        | -       | (14,579)  | (2.41)  | (14,579)  | (1.30)  | (14,579)  | (1.30)  |
| 結算交割服務費支出      | -         | -       | -        | -       | (1,862)   | (0.31)  | (1,862)   | (0.17)  | (1,862)   | (0.17)  |
| 衍生性金融商品損失－期貨   | -         | -       | -        | -       | (217,604) | (36.05) | (217,604) | (19.39) | (217,604) | (19.39) |
| 衍生性金融商品損失－櫃檯   | -         | -       | -        | -       | (12,197)  | (2.02)  | (12,197)  | (1.09)  | (12,197)  | (1.09)  |
| 薪資費用           | (121,710) | (29.41) | (27,011) | (25.81) | (41,839)  | (6.93)  | (190,560) | (16.98) | (190,560) | (16.98) |
| 折舊及攤提          | (13,069)  | (3.16)  | (925)    | (0.88)  | (1,349)   | (0.22)  | (15,343)  | (1.37)  | (15,343)  | (1.37)  |
| 其他營業支出         | (123,004) | (29.71) | (9,323)  | (8.90)  | (103,567) | (17.16) | (235,894) | (21.02) | (235,894) | (21.02) |
| 合計             | (283,050) | (68.39) | (37,552) | (35.87) | (425,780) | (70.53) | (746,382) | (66.51) | (746,382) | (66.51) |
| 業務別營業損益        | \$130,817 | 31.61   | \$67,146 | 64.13   | \$177,947 | 29.47   | 375,910   | 33.49   | 375,910   | 33.49   |
| 非屬各業務直接產生之各項收支 |           |         |          |         |           |         |           |         |           |         |
| 營業外收入及利益       |           |         |          |         |           |         | 19,588    | 1.75    | 19,588    | 1.75    |
| 管理費用           |           |         |          |         |           |         | (142,926) | (12.73) | (142,926) | (12.73) |
| 財務費用           |           |         |          |         |           |         | (1,411)   | (0.13)  | (1,411)   | (0.13)  |
| 營業外支出及損失       |           |         |          |         |           |         | (2,787)   | (0.25)  | (2,787)   | (0.25)  |
| 合計             |           |         |          |         |           |         | (127,536) | (11.36) | (127,536) | (11.36) |
| 本期稅前淨利         |           |         |          |         |           |         | 248,374   | 22.13   | 248,374   | 22.13   |
| 所得稅費用          |           |         |          |         |           |         | (80,003)  | (7.13)  | (80,003)  | (7.13)  |
| 本期稅後淨利         |           |         |          |         |           |         | \$168,371 | 15.00   | \$168,371 | 15.00   |

董事長：孫至德

總經理：賴耀群

會計主管：吳蕙雯

國泰綜合證券(股)公司

35.承銷證券報告表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 有價證券名稱                       | 主辦<br>或<br>協辦 | 代銷<br>或<br>包銷 | 承銷<br>期間            | 承銷數量<br>(千股) | 每張<br>承銷價<br>(千元) | 承銷總金額     | 承銷截止包銷     |         | 包銷<br>報酬 | 申購<br>總件數 | 承銷作業<br>處理收入 | 上市或<br>上櫃日期 | 備註 |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------------|--------------|-------------------|-----------|------------|---------|----------|-----------|--------------|-------------|----|
|                              |               |               |                     |              |                   |           | 數量<br>(千股) | 金額      |          |           |              |             |    |
| 華亞科技(股)公司<br>99年度現金增資普通股     | 協辦            | 包銷            | 99/1/28~<br>99/2/5  | 600          | \$23              | \$13,500  | 90         | \$2,025 | \$19     | 510       | \$18         | 99/2/10     |    |
| 益通光能科技(股)公司<br>99年度現金增資普通股   | 主辦            | 包銷            | 99/3/3~<br>99/3/5   | 27,000       | 61                | 1,647,000 | 2,700      | 164,700 | 11,000   | -         | -            | 99/3/10     |    |
| 益通光能科技(股)公司<br>國內第三次無擔保轉換公司債 | 主辦            | 包銷            | 99/3/15~<br>99/3/17 | 7,500        | 100               | 750,000   | 1,000      | 100,000 | 4,500    | -         | -            | 99/3/22     |    |
| 綠能科技(股)公司<br>99年度現金增資普通股     | 協辦            | 包銷            | 99/4/20~<br>99/4/22 | 500          | 73                | 36,550    | 60         | 4,386   | 86       | -         | -            | 99/4/27     |    |
| 一詮精密工業(股)公司<br>國內第四次無擔保轉換公司債 | 協辦            | 包銷            | 99/4/29~<br>99/5/3  | 50           | 100               | 5,000     | 2          | 200     | 5        | -         | -            | 99/5/6      |    |

國泰綜合證券(股)公司

35.承銷證券報告表(續)

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 有價證券名稱                         | 主辦<br>或<br>協辦 | 代銷<br>或<br>包銷 | 承銷<br>期間              | 承銷數量<br>(千股) | 每張<br>承銷價<br>(千元) | 承銷總金額     | 承銷截止包銷     |          | 包銷<br>報酬 | 申購<br>總件數 | 承銷作業<br>處理收入 | 上市或<br>上櫃日期 | 備註 |
|--------------------------------|---------------|---------------|-----------------------|--------------|-------------------|-----------|------------|----------|----------|-----------|--------------|-------------|----|
|                                |               |               |                       |              |                   |           | 數量<br>(千股) | 金額       |          |           |              |             |    |
| 元大金融控股(股)公司<br>國內第一次無擔保轉換公司債   | 協辦            | 包銷            | 99/7/2~<br>99/7/6     | 1,000        | \$100             | \$100,000 | 200        | \$20,000 | \$40     | -         | \$-          | 99/7/9      |    |
| 精成科技(股)公司<br>國內第一次無擔保轉換公司債     | 協辦            | 包銷            | 99/9/17~<br>99/9/21   | 100          | 100               | 10,000    | 100        | 10,000   | 33       | -         | -            | 99/9/27     |    |
| 威剛科技(股)公司<br>國內第五次無擔保轉換公司債     | 主辦            | 包銷            | 99/9/29~<br>99/9/30   | 10,000       | 100               | 1,000,000 | 500        | 50,000   | 5,000    | -         | -            | 99/10/5     |    |
| 中國泰山科技集團控股有限公司<br>99年度初次台灣存託憑證 | 協辦            | 包銷            | 99/10/1~<br>99/10/4   | 2,000        | 12                | 24,300    | 200        | 2,430    | 38       | 180       | 433          | 99/10/6     |    |
| 滬安電力控股有限公司<br>99年度初次台灣存託憑證     | 協辦            | 包銷            | 99/10/25~<br>99/10/26 | 12,000       | 14                | 163,200   | 1,200      | 16,320   | 200      | 1,080     | 3,068        | 99/10/28    |    |

國泰綜合證券(股)公司

35.承銷證券報告表(續)

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 有價證券名稱                                  | 主辦<br>或<br>協辦 | 代銷<br>或<br>包銷 | 承銷<br>期間             | 承銷數量<br>(千股) | 每張<br>承銷價<br>(千元) | 承銷總金額    | 承銷截止包銷     |           | 包銷<br>報酬 | 申購<br>總件數 | 承銷作業<br>處理收入 | 上市或<br>上櫃日期 | 備註 |
|---|---------------|---------------|----------------------|--------------|-------------------|----------|------------|-----------|----------|-----------|--------------|-------------|----|
|   |               |               |                      |              |                   |          | 數量<br>(千股) | 金額        |          |           |              |             |    |
| Z-Obee Holdings Limited<br>99年度初次台灣存託憑證 | 協辦            | 包銷            | 99/11/30-<br>99/12/1 | 1,000        | \$10              | \$10,200 | 50         | \$510,000 | \$25     | 95        | \$101        | 99/12/3     |    |
|   |               |               |                      |              |                   |          |            | \$880,061 | \$20,946 |           | \$3,620      |             |    |

董事長：孫至德

總經理：賴耀群

會計主管：吳蕙雯



國泰綜合證券股份有限公司

36.櫃檯買賣營業報告表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

- 1.櫃檯買賣業務開業日期：93年8月13日
- 2.櫃檯買賣業務隸屬部門：證券自營部、證券經紀部、法人業務部
- 3.櫃檯買賣業務負責人姓名及職稱：李雁飛 業務副總、陳俊昇 業務副總、黃敬堯 業務協理、謝瓊增 副理
- 4.櫃檯買賣業務實際作業人數：高級業務員：95名；業務員：50名
- 5.櫃檯買賣帳戶開戶人數：15,560戶
- 6.櫃檯買賣股票總成交股數：8,513,992,663股
- 7.櫃檯買賣股票總成交筆數：485,192筆
- 8.櫃檯買賣股票營業彙總表：

(單位：新台幣千元)

|    | 自營交易        |             | 經紀交易         |              | 合計           |
|----|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
|    | 買進          | 賣出          | 買進           | 賣出           |              |
| 股票 | \$1,872,813 | \$1,698,501 | \$38,234,318 | \$35,213,860 | \$77,019,492 |
| 債券 | 35,881,859  | 36,350,147  | -            | -            | 72,232,006   |

- 9.庫存上櫃公司有價證券明細表：請參閱第50頁營業證券—自營明細表。

董事長：孫至德

總經理：賴耀群

會計主管：吳蕙雯

國泰綜合證券股份有限公司

37.融資融券業務報告表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|            |                               |    |     |    |             |    |          |       |
|------------|-------------------------------|----|-----|----|-------------|----|----------|-------|
| 信用帳戶數      | 一級                            |    | 二級  |    | 三級          |    | 四級       |       |
| 6,790      | 1,047                         |    | 733 |    | 412         |    | 114      |       |
|            | 五級                            | 六級 | 七級  | 八級 | 九級          | 十級 | A級       | B級    |
|            | 52                            | 25 | 55  | 16 | 6           | 32 | 1,221    | 3,077 |
| 融資餘額       | 股數(千股)                        |    |     |    | 金額          |    |          |       |
|            | 97,456                        |    |     |    | \$2,024,778 |    |          |       |
| 融券餘額       | 股數(千股)                        |    |     |    | 擔保品值        |    | 保證金      |       |
|            | 1,742                         |    |     |    | \$74,445    |    | \$67,522 |       |
| 融資金額佔淨值之比率 | $2,024,778/4,263,771=47.49\%$ |    |     |    |             |    |          |       |
| 融券金額佔淨值之比率 | $74,445/4,263,771=1.75\%$     |    |     |    |             |    |          |       |

國泰綜合證券股份有限公司  
財務報告「其他揭露事項」複核報告

國泰綜合證券股份有限公司民國九十九年度之財務報表，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，本會計師並於民國一〇〇年二月十八日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附國泰綜合證券股份有限公司編製之民國九十九年度之「其他揭露事項」，係依據「證券商財務報告編製準則」及「期貨商財務報告編製準則」之規定另行編製，其有關之資訊業經本會計師依「財務報告其他揭露事項複核要點」予以複核完竣。

依本會計師之意見，國泰綜合證券股份有限公司民國九十九年度財務報告「其他揭露事項」已依「證券商財務報告編製準則」及「期貨商財務報告編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

此 致

國泰綜合證券股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所  
金管會核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：(93)金管證六字第 0930133943 號  
(90)台財證六字第 100690 號

徐 榮 煌

會計師：

傅 文 芳

中華民國一〇〇年二月十八日

國泰綜合證券股份有限公司  
財務報告其他揭露事項  
民國九十九年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

壹、業 務

一、重大業務事項(最近五年度對業務有重大影響之事項)：

國泰綜合證券股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國 93 年 5 月 12 日創設於台北市，並自同年 8 月 13 日起開始營業，營業項目主要為於集中市場及其營業處所自行、受託買賣及承銷有價證券暨從事期貨交易輔助及經營證券相關期貨自營業務。

(一) 購併或合併其他公司：無。

(二) 分割：無。

(三) 轉投資關係企業：

| 關係企業名稱    | 取得年度  | 投資金額      | 投資股數(股)    |
|-----------|-------|-----------|------------|
| 國泰期貨(股)公司 | 95 年度 | \$710,406 | 64,993,907 |

(四) 重整：無。

(五) 購置或處分重大資產：無處分重大資產

(六) 經營方式或業務內容之重大改變：無。

二、投資海外事業相關資訊：無。

三、國外設置分支機構及代表人辦事處資訊：無。

四、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金及相關資訊：

(一) 99 年度董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1. 董事(含獨立董事)之酬金(採彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣千元

| 職稱   | 姓名<br>(註) | 董事酬金  |                   |          |                   |            |                   |               |                   | 兼任員工領取相關酬金           |                   |                   |                   |          |                   |             |                   | A、B、C、D、E       |                   | 有無領取子公司以外轉投資事業酬金 |                   |                   |  |
|------|-----------|-------|-------------------|----------|-------------------|------------|-------------------|---------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|-------------------|-------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|--|
|      |           | 報酬(A) |                   | 退職退休金(B) |                   | 盈餘分配之酬勞(C) |                   | 業務執行費用(D)(註1) |                   | A、B、C、D等四項總額占稅後純益之比例 |                   | 薪資、獎金及特支費等(E)(註1) |                   | 退職退休金(F) |                   | 盈餘分配員工紅利(G) |                   | 員工認股權憑證得認購股數(H) |                   |                  | 、F及G等七項總額占稅後純益之比例 |                   |  |
|      |           | 本公司   | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司      | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司        | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司           | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司                  | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司               | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司      | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司         | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司             | 合併報<br>表內所<br>有公司 |                  | 本公司               | 合併報<br>表內所<br>有公司 |  |
| 董事長  | 孫至德       |       |                   |          |                   |            |                   |               |                   |                      |                   |                   |                   |          |                   |             |                   |                 |                   |                  |                   |                   |  |
| 董事   | 賴耀群       |       |                   |          |                   |            |                   |               |                   |                      |                   |                   |                   |          |                   |             |                   |                 |                   |                  |                   |                   |  |
| 董事   | 鄭子仁       |       |                   |          |                   |            |                   |               |                   |                      |                   |                   |                   |          |                   |             |                   |                 |                   |                  |                   |                   |  |
| 董事   | 洪敏弘       |       |                   |          |                   |            |                   |               |                   |                      |                   |                   |                   |          |                   |             |                   |                 |                   |                  |                   |                   |  |
| 獨立董事 | 郭明鑑       | \$-   | \$-               | \$-      | \$-               | \$-        | \$-               | \$135         | \$135             | 0.06%                | 0.06%             | \$16,751          | \$18,175          | \$566    | \$566             | \$-         | \$-               | -               | -                 | 7.86%            | 8.51%             | 無                 |  |
| 董事   | 柳進興       |       |                   |          |                   |            |                   |               |                   |                      |                   |                   |                   |          |                   |             |                   |                 |                   |                  |                   |                   |  |
| 董事   | 李素珠       |       |                   |          |                   |            |                   |               |                   |                      |                   |                   |                   |          |                   |             |                   |                 |                   |                  |                   |                   |  |
| 獨立董事 | 黃清苑       |       |                   |          |                   |            |                   |               |                   |                      |                   |                   |                   |          |                   |             |                   |                 |                   |                  |                   |                   |  |
| 董事   | 饒世湛       |       |                   |          |                   |            |                   |               |                   |                      |                   |                   |                   |          |                   |             |                   |                 |                   |                  |                   |                   |  |

註：為國泰金控代表人，另獨立董事為郭明鑑及黃清苑。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                     | 董事姓名  |   |                                 |                                 |
|-----------------------------------|---|---|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   | 前四項酬金總額(A+B+C+D)                                    |   | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)          |                                 |
|                                   | 本公司   | 合併報表內所有公司<br>(I)                                    | 本公司                             | 合併報表內所有公司<br>(J)                |
| 低於 2,000,000 元                    | 孫至德、饒世湛、<br>李素珠、柳進興、<br>郭明鑑、鄭子仁、<br>洪敏弘、賴耀群、<br>黃清苑 | 孫至德、饒世湛、<br>李素珠、柳進興、<br>郭明鑑、鄭子仁、<br>洪敏弘、賴耀群、<br>黃清苑 | 孫至德、李素珠、<br>柳進興、郭明鑑、<br>洪敏弘、黃清苑 | 孫至德、李素珠、<br>柳進興、郭明鑑、<br>洪敏弘、黃清苑 |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)    | -   | -   | 饒世湛、賴耀群                         | 饒世湛、賴耀群                         |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)   | -   | -   | 鄭子仁                             | 鄭子仁                             |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)  | -   | -   | -                               | -                               |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)  | -   | -   | -                               | -                               |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)  | -   | -   | -                               | -                               |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) | -   | -   | -                               | -                               |
| 100,000,000 元以上                   | -   | -   | -                               | -                               |
| 總 計                               | 9 人   | 9 人   | 9 人                             | 9 人                             |

註 1：另給付董事長司機之報酬為 629 千元。

2. 監察人之酬金(採彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣千元

| 職稱  | 姓名<br>(註) | 監察人酬金 |                   |          |                   |                |                   |               |                   | A、B、C及D等四<br>項總額占稅後純益<br>之比例 |                   | 有無領<br>取來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資事<br>業酬金 |
|-----|-----------|-------|-------------------|----------|-------------------|----------------|-------------------|---------------|-------------------|------------------------------|-------------------|--|
|     |           | 報酬(A) |                   | 退職退休金(B) |                   | 盈餘分配之酬勞<br>(C) |                   | 業務執行<br>費用(D) |                   | 本公司                          | 合併報<br>表內所<br>有公司 |  |
|     |           | 本公司   | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司      | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司            | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司           | 合併報<br>表內所<br>有公司 |                              |                   |  |
| 監察人 | 黃紹洲       | \$-   | \$-               | \$-      | \$-               | \$-            | \$-               | \$42          | \$42              | 0.02%                        | 0.02%             | 無                                      |
| 監察人 | 馬萬居       | \$-   | \$-               | \$-      | \$-               | \$-            | \$-               | \$42          | \$42              | 0.02%                        | 0.02%             | 無                                      |

註：為國泰金控代表人。

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                    | 監察人姓名            |              |
|-----------------------------------|------------------|--------------|
|                                   | 前四項酬金總額(A+B+C+D) |              |
|                                   | 本公司              | 合併報表內所有公司(E) |
| 低於 2,000,000 元                    | 黃紹洲、馬萬居          | 黃紹洲、馬萬居      |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)    | -                | -            |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)   | -                | -            |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)  | -                | -            |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)  | -                | -            |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)  | -                | -            |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) | -                | -            |
| 100,000,000 元以上                   | -                | -            |
| 總計                                | 2 人              | 2 人          |

3. 總經理及副總經理之酬金(採彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣千元

| 職稱   | 姓名  | 薪資(A)   |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等等(C) |           | 盈餘分配之員工紅利金額(D) |           | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) |           | 取得員工認股權憑證數額 |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|------|-----|---------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|----------------|-----------|-------------------------|-----------|-------------|-----------|--------------------|
|      |     | 本公司     | 合併報表內所有公司 | 本公司      | 合併報表內所有公司 | 本公司         | 合併報表內所有公司 | 本公司            | 合併報表內所有公司 | 本公司                     | 合併報表內所有公司 | 本公司         | 合併報表內所有公司 |                    |
| 總經理  | 賴耀群 |         |           |          |           |             |           |                |           |                         |           |             |           | 無                  |
| 資深副總 | 鄭子仁 | \$6,913 | \$7,876   | \$566    | \$566     | \$6,876     | \$7,337   | \$-            | \$-       | 6.47%                   | 7.11%     | -           | -         |                    |
| 總經理  | 饒世湛 |         |           |          |           |             |           |                |           |                         |           |             |           |                    |

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距               | 總經理及副總經理姓名       |              |
|-----------------------------------|------------------|--------------|
|                                   | 前四項酬金總額(A+B+C+D) |              |
|                                   | 本公司              | 合併報表內所有公司(E) |
| 低於 2,000,000 元                    | -                | -            |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)    | 賴耀群、饒世湛          | 賴耀群、饒世湛      |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)   | 鄭子仁              | 鄭子仁          |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)  | -                | -            |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)  | -                | -            |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)  | -                | -            |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) | -                | -            |
| 100,000,000 元以上                   | -                | -            |
| 總計                                | 3 人              | 3 人          |



4. 董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金(採彙總揭露方式)

新台幣千元

| 董事、監察人、總經理及副總經理酬金              |                   |                                 |                   |  |                   |                         |                   |                            |                   |       |                   |     |                   | A、B、C、D及E<br>等五項總額<br>占稅後純益之比例 | 取得員工<br>認股權憑證數額 | 有無領取<br>來自子公司<br>以外轉投資<br>事業酬金 |
|--------------------------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|--|-------------------|-------------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|-------|-------------------|-----|-------------------|--------------------------------|-----------------|--------------------------------|
| 董事、監察人報酬<br>及總經理、副總經理<br>薪資(A) |                   | 董事、監察人、<br>總經理及副總經理<br>退職退休金(B) |                   | 盈餘分配之董事<br>、監察人酬勞及<br>盈餘分配總經理<br>、副總經理之<br>員工紅利金額(C) |                   | 董事及監察人<br>業務執行費用<br>(D) |                   | 總經理及副總經理<br>獎金及特支費等<br>(E) |                   |       |                   |     |                   |                                |                 |                                |
| 本公司                            | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司                             | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司  | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司                     | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司                        | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司   | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司 | 合併報<br>表內所<br>有公司 |                                |                 |                                |
| \$9,467                        | \$10,430          | \$566                           | \$566             | \$-  | \$-               | \$585                   | \$585             | \$6,876                    | \$7,337           | 7.88% | 8.52%             | -   | -                 | 無                              |                 |                                |

(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人員資料：無。

## 五、勞資關係

### (一) 現行重要勞資協議及實施情形

#### 1. 員工福利措施：

本公司定期及不定期舉辦下列福利措施：

| 項 目     | 辦理時間   | 辦理方式                       |
|---------|--------|----------------------------|
| 端午節金    | 農曆 5 月 | 發放節金                       |
| 中秋節金    | 農曆 8 月 | 發放節金                       |
| 生日賀禮    | 每月     | 統一發放神坊資訊的國泰福利網[國泰 e 點]點選商品 |
| 結婚賀禮    | 不定期    | 員工或其子女婚嫁：發給津貼              |
| 生育補助    | 不定期    | 員工或其配偶生育：發給津貼              |
| 喪葬補助    | 不定期    | 員工或其眷屬亡故：發給津貼              |
| 子女教育補助金 | 3、10 月 | 於學期開學後辦理                   |
| 健行活動    | 每年舉辦二次 | 健行登山                       |

#### 2. 退休制度：

本公司依勞動基準法規定訂定退休辦法：

(A) 員工有下列情形之一者，得自請退休：

- 工作滿 25 年以上者。
- 工作滿 15 年以上，年滿 55 歲者。
- 工作滿 10 年以上，年滿 60 歲者。

(B) 員工有下列情形之一者，得強制退休：

- 年滿 65 歲者。
- 心神喪失或身體殘廢，不堪勝任工作者。

(C) 退休年齡之認定，以戶籍記載為準，自出生之日起十足計算。

(D) 自請退休之申請須於 1 個月前提出，強制退休者，由行政管理部主動提報之。

(E) 員工退休金之給與標準如下：

- a. 退休金給與依工作年資每滿 1 年給予 2 個基數，但超過 15 年之工作年資，每滿 1 年給予 1 個基數，最高總數以 45 個基數為限。未滿半年者以半年計，滿半年者以 1 年計。基數之標準係指核准退休時之 1 個月平均工資。本條所稱 1 個月平均工資係指核准退休前 6 個月工資平均。
- b. 依員工退休辦法第 4 條第 2 款規定強制退休之人員，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，加給 20%。
- c. 自關係企業徵調到職之員工，合併計算其原服務於關係企業之年資，分別按本辦法暨各該關係企業工作規則相關規定計算退休金之數額，並採擇優給付方式核發退休金。
- d. 員工自選擇或適用勞工退休金條例之退休金制度後之年資不適用上述第 a 項至第 c 項之規定，公司改按月依其工資的 6% 提撥退休金至其勞工個人退休金專戶。

(F) 員工之退休金應自員工退休之日起 30 日內給付。

(G) 服務年資之採計方式：

- a. 年資採計，係自員工到職日起算。
- b. 員工留職停薪期間年資不予計算。
- c. 關係企業互調人員年資照計。

(H) 員工請領退休金之權利，自退休之次月 1 日起，因 5 年間不行使而消滅。

3. 其他重要協議：無。

(二) 最近三年度勞資糾紛所受之損失

本公司於民國 93 年度開業至今，勞資關係和諧，並未發生勞資糾紛。本公司對於員工之福利非常重視，隨時注意主、客觀環境之變動，訂定各項福利措施以滿足員工之需求，因此尚無發生勞資糾紛。

## 貳、市價、股利及股權分散情形

一、市價資訊：不適用。

## 二、每股股利

單位：新台幣元

| 項 目 \ 年 度 |             | 99 年 度    |           | 98 年 度 |       |
|-----------|-------------|-----------|-----------|--------|-------|
|           |             | 調 整 前     | 調 整 後     | 調 整 前  | 調 整 後 |
| 現 金 股 利   |             | \$0.28911 | \$0.28911 | -      | -     |
| 無償<br>配股  | 盈 餘 分 配     | -         | -         | -      | -     |
|           | 資 本 公 積 配 股 | -         | -         | -      | -     |

## 三、股利資訊：

本公司章程第 35 條規定，每年決算如有盈餘，除依法完納稅捐外，應先彌補以往年度虧損並依法提列法定盈餘公積及特別盈餘公積，再將其餘額加計期初未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，由董事會擬定盈餘分派案提請股東會核定之，其中分派員工紅利之比率應佔紅利分配金額之百分之一。

本公司之股利政策，係考量本公司商品、業務及服務之外在環境及其成長階段，除法令另有規定外，在維持穩定股利之目標下，以分派現金股利為原則，股票股利分派不超過全部股利總額 50%。惟得視業務需要、盈餘狀況及相關因素酌予調整之。

## 四、股權分散情形：

本公司係國泰金融控股股份有限公司 100%持有之子公司。

## 五、董事、監察人、經理人及大股東持股變動情形：

| 職 稱        | 姓 名                | 期初持股情形       |                 |          | 股權變動情形                |               | 期末持股情形       |                 |          |
|------------|--------------------|--------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------|--------------|-----------------|----------|
|            |                    | 持有股數<br>(千股) | 持股<br>比率<br>(%) | 質押<br>股數 | 持有股數<br>增(減)數<br>(千股) | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>(千股) | 持股<br>比率<br>(%) | 質押<br>股數 |
| 董事及<br>監察人 | 國泰金融控股(股)<br>公司代表人 | 370,000      | 100%            | -        | -                     | -             | 370,000      | 100%            | -        |

## 六、發行或私募員工認股權憑證資訊：不適用。

## 七、總括申報制度相關資訊：不適用。

參、重要財務資訊

一、簡明資產負債表及損益表：

(一) 最近五年度簡明資產負債表：

單位：新台幣千元

| 項目       | 年度  | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           |
|----------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|          |     | 99年       | 98年       | 97年       | 96年       | 95年       |
| 流動資產     |     | 6,049,349 | 5,611,672 | 3,151,784 | 3,156,916 | 3,168,646 |
| 基金及長期投資  |     | 738,694   | 730,589   | 737,726   | 719,518   | 719,687   |
| 固定資產     |     | 34,195    | 38,830    | 49,780    | 71,721    | 96,425    |
| 其他資產等    |     | 349,639   | 385,559   | 344,691   | 413,960   | 326,719   |
| 流動負債     | 分配前 | 2,828,700 | 2,500,246 | 270,923   | 286,564   | 249,234   |
|          | 分配後 | (註 1)     | 2,607,217 | 270,923   | 300,012   | 267,572   |
| 長期負債     |     | 681       | 1,096     | 1,010     | 868       | 469       |
| 其他負債     |     | 78,725    | 54,695    | 42,247    | 32,279    | 20,244    |
| 股本       |     | 3,700,000 | 3,700,000 | 3,700,000 | 3,700,000 | 3,700,000 |
| 資本公積     |     | 258,434   | 258,434   | 258,434   | 258,434   | 258,434   |
| 保留盈餘     | 分配前 | 298,468   | 183,509   | 15,138    | 83,970    | 83,096    |
|          | 分配後 | (註 1)     | 76,538    | 15,138    | 70,522    | 64,758    |
| 股東權益其他項目 |     | 6,869     | 68,670    | (3,771)   | -         | -         |
| 資產總額     |     | 7,171,877 | 6,766,650 | 4,283,981 | 4,362,115 | 4,311,477 |
| 負債總額     | 分配前 | 2,908,106 | 2,556,037 | 314,180   | 319,711   | 269,947   |
|          | 分配後 | (註 1)     | 2,663,008 | 314,180   | 333,159   | 288,285   |
| 股東權益總額   | 分配前 | 4,263,771 | 4,210,613 | 3,969,801 | 4,042,404 | 4,041,530 |
|          | 分配後 | (註 1)     | 4,103,642 | 3,969,801 | 4,028,956 | 4,023,192 |

(註 1) 民國 99 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

(二) 最近五年度簡明損益表：

單位：新台幣千元

| 項目            | 年度 | 最近五年度財務資料 |           |          |         |         |
|---------------|----|-----------|-----------|----------|---------|---------|
|               |    | 99年       | 98年       | 97年      | 96年     | 95年     |
| 營業收入          |    | 1,124,424 | 1,122,292 | 466,793  | 444,817 | 344,088 |
| 營業費用及支出       |    | 919,506   | 889,308   | 574,803  | 435,977 | 354,376 |
| 營業外收入及利益      |    | 24,242    | 19,588    | 37,513   | 27,945  | 46,616  |
| 營業外支出及損失      |    | 8,161     | 4,198     | 2,144    | 4,831   | -       |
| 繼續營業單位稅前淨利(損) |    | 220,999   | 248,374   | (72,641) | 31,954  | 36,328  |
| 本期淨利(損)       |    | 221,930   | 168,371   | (55,384) | 19,212  | 26,197  |
| 每股盈餘(虧損)(元)   |    | 0.60      | 0.46      | (0.15)   | 0.05    | 0.07    |

二、重要財務比率分析：

| 項 目                        |              | 最近五年度財務資料 |           |          |          |          |        |
|----------------------------|--------------|-----------|-----------|----------|----------|----------|--------|
|                            |              | 99 年      | 98 年      | 97 年     | 96 年     | 95 年     |        |
| 財 務<br>結構(%)               | 負債占資產比率      | 40.55     | 37.78     | 7.33     | 7.33     | 6.26     |        |
|                            | 長期資金占固定資產比率  | 12,470.98 | 10,846.53 | 7,976.74 | 5,637.50 | 4,191.86 |        |
| 償 債<br>能力(%)               | 流動比率         | 213.86    | 224.44    | 1,163.35 | 1,101.64 | 1,271.35 |        |
|                            | 速動比率         | 213.79    | 224.34    | 1,162.57 | 1,101.52 | 1,270.99 |        |
| 獲<br>利<br>能<br>力           | 資產報酬率(%)     | 3.18      | 3.05      | (1.28)   | 0.44     | 0.62     |        |
|                            | 股東權益報酬率(%)   | 5.24      | 4.12      | (1.38)   | 0.48     | 0.65     |        |
|                            | 占實收資<br>本比率% | 營業利益      | 5.54      | 6.30     | (2.92)   | 0.24     | (0.28) |
|                            |              | 稅前純益      | 5.97      | 6.71     | (1.96)   | 0.86     | 0.98   |
|                            | 純益率(%)       | 19.32     | 14.75     | (10.98)  | 4.06     | 6.71     |        |
|                            | 基本每股盈餘(元)    | 0.60      | 0.46      | (0.15)   | 0.05     | 0.07     |        |
| 現金<br>流量                   | 現金流量比率(%)    | -         | -         | 149.39   | -        | -        |        |
|                            | 現金流量允當比率(%)  | 207.92    | 340.28    | 292.51   | -        | -        |        |
|                            | 現金再投資比率(%)   | -         | -         | 9.56     | -        | -        |        |
| 特殊<br>規定<br>之<br>比率<br>(%) | 負債總額占資本淨值比率  | 66.75     | 59.61     | 7.03     | 7.26     | 6.29     |        |
|                            | 固定資產占資產總額比率  | 2.46      | 2.42      | 3.59     | 3.35     | 3.30     |        |
|                            | 包銷總額占營運資金比率  | 27.33     | 14.76     | 25.10    | 108.85   | -        |        |
|                            | 融資總金額占淨值比率   | 47.49     | 32.29     | 9.90     | 26.07    | 18.62    |        |
|                            | 融券總金額占淨值比率   | 1.75      | 2.99      | 1.13     | 0.98     | 0.32     |        |

三、其他足以增進對財務狀況，經營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、經營結果及現金流量之檢討與分析

一、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析：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% |
|---|----------|----------|---------|
|   | 99.12.31 | 98.12.31 |         |
| 現金流量比率(%)   | -        | -        | -       |
| 現金流量允當比率(%)   | 207.92   | 340.28   | (39)%   |
| 現金再投資比率(%)  | -        | -        | -       |
| 分析說明：   |          |          |         |
| <p>本公司 98 年度各項業務顯著成長，相關有價證券持有部位增加，故產生營業活動淨現金流出。99 年度雖獲利持續成長，但因本期經紀融資餘額大幅增加及發放現金股利增加，故現金流量允當比率較上期下降。</p> |          |          |         |

### (二) 未來一年現金流動性分析：

| 期初現金<br>餘額① | 來自營業活動<br>淨現金流量② | 預計全年<br>現金流出量③ | 預計現金剩餘<br>(不足)<br>數額①+②-③ | 預計現金不足額之<br>補救措施 |      |
|-------------|------------------|----------------|---------------------------|------------------|------|
|             |                  |                |                           | 投資計劃             | 理財計劃 |
| \$312,723   | \$-              | \$184,975      | \$127,748                 | \$-              | \$-  |

## 三、經營結果分析：(增減比例達 20%且金額達一千萬元以上)

| 項 目        | 年 度              |                  | 增(減)金額   | 增(減)<br>比例%   |
|------------|------------------|------------------|----------|---------------|
|            | 99 年度            | 98 年度            |          |               |
| 營業收入       | \$1,124,424      | \$1,122,292      | 2,132    | 0.19          |
| 營業費用及支出    | (919,506)        | (889,308)        | (30,198) | 3.40          |
| 營業利益       | 204,918          | 232,984          | (28,066) | -             |
| 營業外收入及利益   | 24,242           | 19,588           | 4,654    | 23.76         |
| 營業外支出及損失   | (8,161)          | (4,198)          | (3,963)  | 94.40         |
| 繼續經營單位稅前淨利 | 220,999          | 248,374          | (27,375) | -             |
| 所得稅利益(費用)  | 931              | (80,003)         | 80,934   | (101.16)(註 1) |
| 本期淨利       | <u>\$221,930</u> | <u>\$168,371</u> | 53,559   | -             |

分析說明：

(註 1)主要係因 99 年度營所稅率調降及迴轉 98 年度所得稅費用高估數，故產生所得稅利益。

伍、會計師資訊：

一、公費資訊：

1. 非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上或非審計公費達新台幣 50 萬元以上者：無。
2. 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。
3. 審計公費較前一年度減少達 15%以上者：無。



000888

國泰綜合證券股份有限公司  
期貨部門揭露事項  
民國九十九年度及九十八年度

公司地址：台北市仁愛路四段296號17~18樓

公司電話：(02) 2326-9888

## 期貨部門財務報告

### 目 錄

| 項 目                             | 頁 次     |
|---------------------------------|---------|
| 一、封面                            | 121     |
| 二、目錄                            | 122     |
| 三、期貨部門資產負債表                     | 123     |
| 四、期貨部門損益表                       | 124     |
| 五、期貨部門財務報表附註                    |         |
| (一) 部門沿革                        | 125     |
| (二) 重要會計政策之彙總說明                 | 125-129 |
| (三) 會計變動之理由及其影響                 | 129     |
| (四) 重要會計科目之說明                   | 129-130 |
| (五) 關係人交易                       | 131     |
| (六) 質押之資產                       | 131     |
| (七) 重大承諾事項及或有事項                 | 131     |
| (八) 重大災害損失                      | 132     |
| (九) 從事衍生性商品交易之相關資訊              | 132-136 |
| (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 | 136     |
| (十一) 專屬期貨商業務之特有風險               | 136     |
| (十二) 部門別財務資訊                    | 136     |
| (十三) 重大期後事項                     | 137     |
| (十四) 重大交易事項相關資訊                 | 137     |
| (十五) 轉投資事業相關資訊                  | 137     |
| (十六) 大陸投資資訊                     | 137     |
| (十七) 其他                         | 137     |
| 六、重要會計科目明細表                     | 138-151 |

國泰綜合證券股份有限公司  
期貨部門資產負債表  
民國九十九年十二月三十一日  
及民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 代碼     | 項目                 | 附註        | 99.12.31  |        | 98.12.31  |        | 代碼     | 項目                 | 附註  | 99.12.31  |         | 98.12.31  |         |
|--------|--------------------|-----------|-----------|--------|-----------|--------|--------|--------------------|-----|-----------|---------|-----------|---------|
|        |                    |           | 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            | 二、四.1、五   | \$293,464 | 53.57  | \$144,608 | 25.36  | 201060 | 公平價值變動列入損益之金融負債－流動 | 二及九 | \$32,321  | 5.90    | \$33,999  | 5.96    |
| 101020 | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 二、四.2、五及九 | 242,793   | 44.32  | 413,983   | 72.58  | 201630 | 應付帳款               |     | 42        | 0.01    | 33        | 0.01    |
| 101670 | 其他應收款              |           | 2         | -      | 6         | -      | 201640 | 應付帳款－關係人           |     | 46        | 0.01    | 28        | -       |
| 101680 | 其他應收款－關係人          | 二         | 523       | 0.10   | 547       | 0.10   | 201680 | 其他應付款－關係人          | 二   | 573       | 0.10    | 573       | 0.10    |
|        | 流動資產合計             |           | 536,782   | 97.99  | 559,144   | 98.04  |        | 流動負債合計             |     | 32,982    | 6.02    | 34,633    | 6.07    |
| 103000 | 固定資產               | 二         |           |        |           |        | 203000 | 其他負債               |     |           |         |           |         |
| 103030 | 設備                 |           | 1,288     | 0.24   | 1,288     | 0.23   | 203020 | 應計退休金負債－非流動        | 二   | 228       | 0.04    | 228       | 0.04    |
| 103060 | 租賃權益改良             |           | 861       | 0.16   | 861       | 0.15   | 203060 | 其他負債合計             |     | 228       | 0.04    | 228       | 0.04    |
| 1030X9 | 減：累計折舊             |           | (1,506)   | (0.28) | (1,424)   | (0.25) |        | 負債合計               |     | 33,210    | 6.06    | 34,861    | 6.11    |
|        | 固定資產淨額             |           | 643       | 0.12   | 725       | 0.13   |        |                    |     |           |         |           |         |
| 104000 | 無形資產               |           |           |        |           |        | 301110 | 指撥營運資金             | 二   | 600,000   | 109.53  | 600,000   | 105.21  |
| 104990 | 其他無形資產             | 二         | 8         | -      | 58        | 0.01   | 304000 | 保留盈餘               |     |           |         |           |         |
|        | 無形資產合計             |           | 8         | -      | 58        | 0.01   | 304040 | 待彌補虧損              |     | (85,417)  | (15.59) | (64,574)  | (11.32) |
| 105000 | 其他資產               |           |           |        |           |        |        | 股東權益合計             |     | 514,583   | 93.94   | 535,426   | 93.89   |
| 105010 | 營業保證金              | 四.3       | 10,000    | 1.82   | 10,000    | 1.76   |        |                    |     |           |         |           |         |
| 105030 | 存出保證金              |           | 360       | 0.07   | 360       | 0.06   |        |                    |     |           |         |           |         |
|        | 其他資產合計             |           | 10,360    | 1.89   | 10,360    | 1.82   |        |                    |     |           |         |           |         |
| 906001 | 資產總額               |           | \$547,793 | 100.00 | \$570,287 | 100.00 | 906002 | 負債及股東權益總額          |     | \$547,793 | 100.00  | \$570,287 | 100.00  |

請參閱後附財務報表附註

董事長：孫至德

總經理：賴耀群

會計主管：劉融諭

國泰綜合證券股份有限公司

期貨部門損益表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 代碼     | 項 目        | 附註 | 99年度               |                 | 98年度               |                 |
|--------|------------|----|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|
|        |            |    | 金額                 | %               | 金額                 | %               |
|        | 收 入        | 二  |                    |                 |                    |                 |
| 424400 | 衍生性金融商品利益  | 九  | \$109,323          | 96.77           | \$186,318          | 96.52           |
| 438000 | 其他營業收入     |    | 3,165              | 2.80            | 5,705              | 2.96            |
| 440000 | 營業外收入及利益   |    | 484                | 0.43            | 999                | 0.52            |
|        | 收 入 合 計    |    | <u>112,972</u>     | <u>100.00</u>   | <u>193,022</u>     | <u>100.00</u>   |
|        | 費 用        | 二  |                    |                 |                    |                 |
| 502000 | 自營經手費支出    |    | (1,069)            | (0.95)          | (5,360)            | (2.78)          |
| 524300 | 結算交割服務費支出  |    | (374)              | (0.33)          | (1,862)            | (0.96)          |
| 524400 | 衍生性金融商品損失  | 九  | (125,237)          | (110.86)        | (217,604)          | (112.73)        |
| 530000 | 營業費用       |    | (4,331)            | (3.83)          | (11,354)           | (5.88)          |
| 540000 | 營業外支出及損失   |    | (3,279)            | (2.90)          | (2,790)            | (1.45)          |
|        | 費 用 合 計    |    | <u>(134,290)</u>   | <u>(118.87)</u> | <u>(238,970)</u>   | <u>(123.80)</u> |
| 902001 | 繼續營業單位稅前損失 |    | (21,318)           | (18.87)         | (45,948)           | (23.80)         |
| 451000 | 所得稅利益      | 二  | 475                | 0.42            | 448                | 0.23            |
| 902005 | 本期損失       |    | <u>\$ (20,843)</u> | <u>(18.45)</u>  | <u>\$ (45,500)</u> | <u>(23.57)</u>  |

請參閱後附財務報表附註

董事長：孫至德

總經理：賴耀群

會計主管：劉融諭

國泰綜合證券股份有限公司  
期貨部門財務報表附註  
民國九十九年十二月三十一日  
及民國九十八年十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

一、部門沿革

本公司期貨部門於民國 93 年 8 月經證期局核准辦理經營相關期貨自營業務，並自同年 9 月 23 日開始營業。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、期貨商財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明如下：

1. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金，為交易目的而持有或短期間持有且預期於資產負債表日後 12 個月內將變現之資產列為流動資產；非屬流動資產者為非流動資產。

負債須於資產負債表日後 12 個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者為非流動負債。

2. 外幣交易

交易事項皆以新台幣為記帳單位，而以外幣為基準之交易則按交易發生時之匯率折算為新台幣金額入帳。外幣債權或債務於收取或償付時，因匯率變動所發生之兌換損失或利益列為當期損益。其資產負債表日之外幣貨幣性資產及負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

外幣非貨幣性資產及負債按交易日之歷史匯率衡量，但依公平價值衡量者，按資產負債表日即期匯率予以調整，其公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益，其公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目。

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

3. 約當現金

係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

- (1) 隨時可轉換成定額現金者。
- (2) 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

4. 金融資產及金融負債

依財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」及期貨商財務報告編製準則之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日金融資產、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資及備供出售金融資產等五類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日（即本公司決定購買或出售金融資產的日期）會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

公平價值變動列入損益之金融資產

屬此類別之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

此類金融資產除衍生性金融商品及原始認列時即指定為公平價值變動列入損益之金融商品不得重分類為其他類別之金融商品外，若續後不再以短期出售為目的且符合下列情況之一者得重分類為其他類別之金融資產：

- ① 符合放款及應收款定義者，且公司有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日，得重分類為其他類別之金融資產。
- ② 不符合放款及應收款定義者，僅於極少情況下方得重分類為其他類別之金融資產。

前述金融資產重分類時，應以重分類日之公平價值作為重分類日之新成本或攤銷後成本，原已認列之相關損益不得迴轉。

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

(1) 買入選擇權及賣出選擇權交易

買入選擇權及賣出選擇權交易係分別以買(賣)選擇權契約之權利金為入帳基礎，其所建立之契約部位由按月評價後所產生之增減變動金額帳列「買入選擇權」、「賣出選擇權負債」及「衍生性金融商品利益(損失)」項下。

買入選擇權及賣出選擇權交易於履約時將結算差額列為當期損益，資產負債表日未沖銷部位之結算價與成本價之差額亦列為當期損益。

(2) 期貨交易保證金—自有資金

本公司因從事期貨及選擇權自營業務交易所繳交之保證金及收付之權利金，列為「期貨交易保證金—自有資金」。買賣期貨或選擇權契約，經由評價、反向沖銷或到期交割所產生之利益或損失，列為期貨契約損益及選擇權交易損益並調整期貨交易保證金科目餘額，且依交易目的區分為非避險及避險，並依利益或損失實現與否再區分為已實現及未實現分別列示。

5. 固定資產

固定資產以取得成本為入帳基礎，重大增添、改良及重置支出予以資本化，經常性維護及修繕支出作為當期費用。固定資產折舊除土地外，係依估計使用年限加計1年殘值按平均法提列，本公司固定資產之耐用年限為3~5年，耐用年限屆滿仍繼續使用者，則評估可使用之年限就其殘值繼續提列折舊。租賃權益改良則依租賃期間或耐用年限較短者為基礎，以平均法攤提。處分固定資產損益列為營業外收支項下。

6. 無形資產

本公司自民國96年1月1日起適用財務會計準則公報第37號「無形資產之會計處理準則」。原始認列無形資產時，係以成本衡量。但政府捐助所取得之無形資產，則按公平價值認列。無形資產於原始認列後，以其成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

本公司評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限。

有限耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷，並於無形資產有跡象顯示減損時，進行減損測試。本公司於每一會計年度終了時評估有限耐用年限無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，如有變動，則視為會計估計變動處理。

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

本公司之其他無形資產主要係電腦軟體成本，其耐用年限為3-5年，採直線法攤銷。

7. 買賣損失準備

本公司依據期貨商管理規則之規定經營自營業務時，應按月就當月自營已實現利益提列10%作為買賣損失準備。此項準備除彌補買賣損失超過買賣利益之差額外，不得使用之。惟若累積金額已達法定最低之實收資本額、營業所用資金或營運資金之數額者，得免繼續提列。

8. 退休金

本公司訂有員工退休管理等辦法，依發放薪資(固定薪資)2%提撥，自民國93年12月起，依「勞動基準法」之規定，提撥勞工退休基金，提撥後撥交退休金管理委員會專戶儲存及支用，由於此項退休金準備與本公司完全分離，故未包括於財務報表中。

本公司依照財務會計準則公報第18號「退休金會計處理準則」之規定，採精算師精算資料認列其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。

勞工退休金條例自民國94年7月1日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「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。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資6%。

9. 指撥營運資金

指撥營運資金係證券商兼營期貨業務，指撥期貨部門專用之營運資金。

10. 所得稅

本公司依財務會計準則公報第22號「所得稅之會計處理準則」處理，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，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。



國泰綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

本公司依金融控股公司法第49條規定，自民國94年度起採連結稅制，與母公司合併申報營利事業所得稅結算申報及未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅申報，並由母公司按比例分攤因連結稅制致影響本公司之當期遞延所得稅、應付所得稅及其他應收(付)款金額。

遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期迴轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司自95年度起，依所得基本稅額條例及所得基本稅額條例施行細則計算及合併申報營利事業基本稅額。

#### 11. 收入及費用認列方法

本公司主要收入及費用認列方法如下：

- (1) 期貨契約及選擇權交易利益：依交易目的買賣之契約，經由逐日評價，反向沖銷或到期交割時認列利益。
- (2) 自營經手費及結算交割服務費支出：於期貨契約及選擇權交易期間按權責基礎認列。

#### 三、會計變動之理由及其影響

無此事項。

#### 四、重要會計科目之說明

##### 1. 現金及約當現金

|      | 99.12.31         | 98.12.31         |
|------|------------------|------------------|
| 活期存款 | \$293,464        | \$55,575         |
| 定期存款 | -                | 89,033           |
| 合計   | <u>\$293,464</u> | <u>\$144,608</u> |

(1) 定期存款係1年內到期之定期存款，其於民國99年及98年度之利率區間分別為年息0.1%~0.74%及0.05%~2.62%。

(2) 上述現金及約當現金並無提供質押或擔保之情事。

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

|              | 99.12.31  | 98.12.31  |
|--------------|-----------|-----------|
| 買入選擇權        | \$3,333   | \$3,557   |
| 期貨交易保證金－自有資金 | 239,460   | 410,426   |
| 合 計          | \$242,793 | \$413,983 |

(1) 上述公平價值變動列入損益之金融資產－流動並無提供質押或擔保之情事。

(2) 截至民國99年及98年12月31日止，本公司期貨部門期貨交易保證金－自有資金帳戶狀況如下：

|             | 99.12.31  |           |           |
|-------------|-----------|-----------|-----------|
|             | 帳戶餘額      | 未平倉(損)益   | 帳戶淨值      |
| 國泰期貨(股)公司   | \$216,477 | \$(4,975) | \$211,502 |
| 寶來曼氏期貨(股)公司 | 27,958    | -         | 27,958    |
| 合 計         | \$244,435 | \$(4,975) | \$239,460 |

  

|                             | 98.12.31  |          |           |
|-----------------------------|-----------|----------|-----------|
|                             | 帳戶餘額      | 未平倉(損)益  | 帳戶淨值      |
| 國泰期貨(股)公司                   | \$323,690 | \$29,779 | \$353,469 |
| 香港商新際(Newedge)<br>期貨經紀(股)公司 | 57,731    | (774)    | 56,957    |
| 合 計                         | \$381,421 | \$29,005 | \$410,426 |

(3) 本公司之期貨契約及選擇權交易，請參閱附註九說明。

3. 營業保證金

依期貨商管理規則規定，本公司期貨部門於民國99年及98年12月31日止以定存單繳存銀行作為營業保證金之金額皆為10,000千元。

4. 財務報表表達

民國98年度之財務報表若干科目經重新分類以配合99年度財務報表之表達。

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

| 關係人名稱                 | 與本公司之關係    |
|-----------------------|------------|
| 國泰期貨(股)公司(國泰期貨)       | 子 公 司      |
| 國泰世華商業銀行(股)公司(國泰世華銀行) | 同屬國泰金控之子公司 |

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銀行存款

| 關係人名稱  | 交易性質 | 99 年度     |             |      |
|--------|------|-----------|-------------|------|
|        |      | 期末金額      | 利率區間        | 利息總額 |
| 國泰世華銀行 | 銀行存款 | \$286,491 | 0.02%~1.10% | \$-  |

| 關係人名稱  | 交易性質 | 98 年度    |             |      |
|--------|------|----------|-------------|------|
|        |      | 期末金額     | 利率區間        | 利息總額 |
| 國泰世華銀行 | 銀行存款 | \$90,788 | 0.02%~2.62% | \$-  |

2. 結算交割服務費、經手費支出及期貨交易保證金—自有資金

| 關係人名稱 | 99 年度       |       |       | 交易保證金<br>—自有資金 |
|-------|-------------|-------|-------|----------------|
|       | 結算交割<br>服務費 | 經手費支出 | 期末應付款 |                |
| 國泰期貨  | \$-         | \$-   | \$-   | \$211,502      |

| 關係人名稱 | 98 年度       |       |       | 交易保證金<br>—自有資金 |
|-------|-------------|-------|-------|----------------|
|       | 結算交割<br>服務費 | 經手費支出 | 期末應付款 |                |
| 國泰期貨  | \$-         | \$-   | \$-   | \$353,469      |

六、質押之資產

無此事項。

七、重大承諾事項及或有事項

無此事項。

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

八、重大災害損失

無此事項。

九、從事衍生性商品交易之相關資訊

(一) 金融商品之公平價值

| 金融商品            | 99.12.31  |           | 98.12.31  |           |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                 | 帳面價值      | 公平價值      | 帳面價值      | 公平價值      |
| <u>非衍生性金融商品</u> |           |           |           |           |
| 資產              |           |           |           |           |
| 現金及約當現金         | \$293,464 | \$293,464 | \$144,608 | \$144,608 |
| 應收款項            | 525       | 525       | 553       | 553       |
| 營業保證金           | 10,000    | 10,000    | 10,000    | 10,000    |
| 存出保證金           | 360       | 360       | 360       | 360       |
| 負債              |           |           |           |           |
| 應付款項            | 661       | 661       | 634       | 634       |
| <u>衍生性金融商品</u>  |           |           |           |           |
| 資產              |           |           |           |           |
| 公平價值變動列入損益之金融   |           |           |           |           |
| 資產－流動           |           |           |           |           |
| 買入選擇權           | \$3,333   | \$3,333   | \$3,557   | \$3,557   |
| 期貨交易保證金－自有資金    | 239,460   | 239,460   | 410,426   | 410,426   |
| 負債              |           |           |           |           |
| 公平價值變動列入損益之金融   |           |           |           |           |
| 負債－流動           |           |           |           |           |
| 賣出選擇權負債         | 32,321    | 32,321    | 33,999    | 33,999    |

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、應收款項、營業保證金、存出保證金及應付款項。

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

2. 金融資產及負債如有活絡市場公開報價時，則以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，所使用之估計與假設係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。

截至民國99年及98年12月31日，本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之明細如下：

| 金融商品          | 公開報價決定之金額 |          | 評價方法估計之金額 |          |
|---------------|-----------|----------|-----------|----------|
|               | 99.12.31  | 98.12.31 | 99.12.31  | 98.12.31 |
| <b>資產</b>     |           |          |           |          |
| 公平價值變動列入損益之金融 |           |          |           |          |
| 資產—流動         |           |          |           |          |
| 買入選擇權         | \$3,333   | \$3,557  | \$-       | \$-      |
| 期貨交易保證金—自有資金  | 239,460   | 410,426  | -         | -        |
| <b>負債</b>     |           |          |           |          |
| 公平價值變動列入損益之金融 |           |          |           |          |
| 負債—流動         |           |          |           |          |
| 賣出選擇權負債       | 32,321    | 33,999   | -         | -        |

(二) 衍生性金融商品資訊

截至民國99年及98年12月31日止，本公司尚未平倉之期貨及選擇權交易情形列示如下：

99.12.31

| 項目    | 交易種類       | 未平倉部位 |       | 合約金額或<br>支付(收取)<br>之權利金 | 公平價值      |
|-------|------------|-------|-------|-------------------------|-----------|
|       |            | 買/賣方  | 契約數   |                         |           |
| 期貨契約  | 櫃買期貨       | 買方    | 20    | \$11,753                | \$11,556  |
| 期貨契約  | 電子期貨       | 賣方    | 134   | \$(183,427)             | \$183,151 |
| 期貨契約  | 金融期貨       | 賣方    | 143   | \$(136,088)             | \$149,006 |
| 期貨契約  | 台股期貨       | 買方    | 172   | \$301,149               | \$308,961 |
| 期貨契約  | 非金電期貨      | 買方    | 2     | \$2,317                 | \$2,369   |
| 選擇權契約 | 台股指數選擇權-買權 | 買方    | 751   | \$2,234                 | \$3,310   |
| 選擇權契約 | 台股指數選擇權-賣權 | 買方    | 151   | \$362                   | \$23      |
| 選擇權契約 | 台股指數選擇權-買權 | 賣方    | 1,372 | \$(13,416)              | \$30,714  |
| 選擇權契約 | 台股指數選擇權-賣權 | 賣方    | 1,158 | \$(9,863)               | \$1,607   |

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

98.12.31

| 項目    | 交易種類       | 未平倉部位 |       | 合約金額或<br>支付(收取)<br>之權利金 | 公平價值      |
|-------|------------|-------|-------|-------------------------|-----------|
|       |            | 買/賣方  | 契約數   |                         |           |
| 期貨契約  | 摩根台股指數期貨   | 賣方    | 70    | \$(65,747)              | \$66,521  |
| 期貨契約  | 金融期貨       | 賣方    | 27    | \$(24,383)              | \$24,597  |
| 期貨契約  | 台股期貨       | 賣方    | 10    | \$(16,285)              | \$16,402  |
| 期貨契約  | 台股期貨       | 買方    | 154   | \$220,541               | \$250,651 |
| 選擇權契約 | 台股指數選擇權-買權 | 買方    | 491   | \$1,644                 | \$2,495   |
| 選擇權契約 | 台股指數選擇權-賣權 | 買方    | 709   | \$17,818                | \$1,062   |
| 選擇權契約 | 台股指數選擇權-買權 | 賣方    | 1,104 | \$(18,586)              | \$33,475  |
| 選擇權契約 | 台股指數選擇權-賣權 | 賣方    | 588   | \$(7,330)               | \$524     |

(1) 名日本金或合約金額及信用風險

99.12.31

| 金融商品    | 名日本金/合約金額 | 信用風險 |
|---------|-----------|------|
| 交易目的    |           |      |
| 櫃買期貨    | \$11,753  | \$-  |
| 電子期貨    | \$183,427 | \$-  |
| 金融期貨    | \$136,088 | \$-  |
| 台股期貨    | \$301,149 | \$-  |
| 非金電期貨   | \$2,317   | \$-  |
| 台股指數選擇權 | \$25,875  | \$-  |

98.12.31

| 金融商品     | 名日本金/合約金額 | 信用風險 |
|----------|-----------|------|
| 交易目的     |           |      |
| 摩根台股指數期貨 | \$65,747  | \$-  |
| 金融期貨     | \$24,383  | \$-  |
| 台股期貨     | \$236,826 | \$-  |
| 台股指數選擇權  | \$45,378  | \$-  |

本公司從事之期貨契約及選擇權契約交易係透過期貨經紀商下單完成結算，故交易相對人如發生違約，其違約損失係由期貨經紀商承擔，預期不致產生重大之信用風險。

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

(2) 市場價格風險

本公司從事期貨及選擇權交易之價格風險是來自買賣期貨及選擇權之標的資產波動之風險，每項契約均有公平市價，並於操作時依風險設定停損點，發生之損失應在可預期之範圍內，惟仍不可避免地須面對部份存在之市場風險。

(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

本公司所持有之期貨及選擇權未平倉部位皆可於市場上以合理價格平倉，故發生流動性風險之可能性相對較低。

本公司從事期貨交易屬保證金交易，於交易前已先繳付保證金，每日依本公司所建立之未平倉期貨契約部位逐日評價，若需追繳保證金，本公司之營運資金應足以支應。本公司從事買賣選擇權交易，於交易前已先支付(收取)權利金，若賣出買權之交易相對人要求履行契約，本公司之營運資金應足以支應。整體而言，相關之交易雖仍存在部份不可避免之現金流量風險，但因其發生而造成本公司營運產生重大影響之可能性較低。

(4) 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司目前以交易目的承作期貨商品及買賣選擇權，係為擴大投資管道並有效運用公司資本。

(5) 衍生性金融商品於財務報表上之表達

因從事期貨及選擇權自營業務交易所繳交之保證金及收付之權利金列於資產負債表之公平價值變動列入損益之金融資產—流動(期貨交易保證金—自有資金)項下，民國 99 年及 98 年度因進行期貨及選擇權之操作產生之相關損益於損益表之表達，列示如下：

|              | 99 年度            | 98 年度            |
|--------------|------------------|------------------|
| 衍生性金融商品利益—期貨 |                  |                  |
| 期貨契約利益—已實現   | \$42,490         | \$74,225         |
| 期貨契約利益—未實現   | 9,110            | 60,783           |
| 選擇權交易利益—已實現  | 25,657           | 21,629           |
| 選擇權交易利益—未實現  | 32,066           | 29,681           |
| 合計           | <u>\$109,323</u> | <u>\$186,318</u> |

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

|              | 99 年度     | 98 年度     |
|--------------|-----------|-----------|
| 衍生性金融商品損失－期貨 |           |           |
| 期貨契約損失－已實現   | \$47,939  | \$91,190  |
| 期貨契約損失－未實現   | 43,090    | 31,744    |
| 選擇權交易損失－已實現  | 17,825    | 40,964    |
| 選擇權交易損失－未實現  | 16,383    | 53,706    |
| 合 計          | \$125,237 | \$217,604 |

十、依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形

法令依據：期貨商管理規則

| 規定<br>條次 | 計 算 公 式                        | 99 年度     |      | 98 年度     |      | 標 準                    | 執行情形 |
|----------|--------------------------------|-----------|------|-----------|------|------------------------|------|
|          |                                | 計算式       | 比率   | 計算式       | 比率   |                        |      |
| 17       | 業 主 權 益                        | \$514,583 | 15 倍 | \$535,426 | 15 倍 | ≥ 1                    | 符合規定 |
|          | 負債總額－期貨交易人權益－<br>買賣損失準備－違約損失準備 | \$33,210  |      | \$34,861  |      |                        |      |
| 17       | 流 動 資 產                        | \$536,782 | 16 倍 | \$559,144 | 16 倍 | ≥ 1                    | 符合規定 |
|          | 流 動 負 債                        | \$32,982  |      | \$34,633  |      |                        |      |
| 22       | 業 主 權 益                        | \$514,583 | 129% | \$535,426 | 134% | (1) ≥ 60%<br>(2) ≥ 40% | 符合規定 |
|          | 最低實收資本額                        | \$400,000 |      | \$400,000 |      |                        |      |
| 22       | 調整後淨資本額(ANC)                   | \$471,837 | 628% | \$494,351 | 747% | (1) ≥ 20%<br>(2) ≥ 15% | 符合規定 |
|          | 期貨交易人未沖銷部位所需之<br>客戶保證金總額       | \$75,132  |      | \$66,197  |      |                        |      |

十一、專屬期貨商業務之特有風險

本公司從事自營業務的主要風險為市場價格風險，由於期貨交易具有低保證金之財務槓桿特性，且交易標的市場行情變動迅速不易預期，使期貨自營業務之經營風險較一般行業為高。若無法維持保證金額度，則須立即補繳保證金或提前平倉。惟本公司基於風險管理業已預設停損點，以控制此風險。

十二、部門別財務資訊

不適用。



國泰綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)  
(金額除予註明外，單位為新台幣千元)

十三、 重大期後事項

無此事項。

十四、 重大交易事項相關資訊

無此事項。

十五、 轉投資事業相關資訊

無此事項。

十六、 大陸投資資訊

無此事項。

十七、 其 他

無此事項。

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

1.現金及約當現金明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目  | 摘 要  | 金 額              | 備 註 |
|------|------|------------------|-----|
| 銀行存款 | 活期存款 | <u>\$293,464</u> |     |

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 金融商品名稱       | 摘要 | 股數或張數 | 面值 | 總額 | 利率 | 取得成本             | 公平價值 |                  | 備註 |
|--------------|----|-------|----|----|----|------------------|------|------------------|----|
|              |    |       |    |    |    |                  | 單價   | 總額               |    |
| 交易目的金融資產     |    |       |    |    |    |                  |      |                  |    |
| 買入選擇權        |    |       |    |    |    | \$3,333          |      | \$3,333          |    |
| 期貨交易保證金-自有資金 |    |       |    |    |    | 239,460          |      | 239,460          |    |
|              |    |       |    |    |    | <u>\$242,793</u> |      | <u>\$242,793</u> |    |

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

3. 期貨交易保證金—自有資金明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 期貨結算機構名稱<br>(其他期貨商名稱) | 摘要       | 幣別 | 外幣金額(元)    | 匯率    | 新臺幣金額            | 備註 |
|-----------------------|----------|----|------------|-------|------------------|----|
| 國泰期貨(股)公司             | 台股指數期貨等  | 台幣 |            |       | \$211,502        |    |
| 寶來曼氏期貨(股)公司           | 摩根台股指數期貨 | 美金 | 959,776.29 | 29.13 | 27,958           |    |
| 合計                    |          |    |            |       | <u>\$239,460</u> |    |

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

4.其他應收款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目         | 摘 要                  | 金 額          | 備 註 |
|-------------|----------------------|--------------|-----|
| <u>非關係人</u> |                      |              |     |
| 應收利息        | 銀行存款利息收入、<br>交易稅獎勵金等 | \$2          |     |
| 減：備抵壞帳      |                      | -            |     |
| 淨 額         |                      | <u>\$2</u>   |     |
| <u>關係人</u>  |                      |              |     |
| 國泰金融控股(股)公司 | 採連結稅制所計算<br>之應收退稅款   | <u>\$523</u> |     |

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

5. 固定資產變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目    | 期初餘額           | 本期增加       | 本期減少       | 期末餘額           | 提供擔保或<br>抵押情形 | 備 註 |
|--------|----------------|------------|------------|----------------|---------------|-----|
| 設備     | \$1,288        | \$-        | \$-        | \$1,288        | 無             |     |
| 租賃權益改良 | 861            | -          | -          | 861            |               |     |
| 合 計    | <u>\$2,149</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$2,149</u> |               |     |

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

6.固定資產累計折舊變動明細表

民國九十九一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目    | 期初餘額           | 本期增加        | 本期減少       | 期末餘額           | 提供擔保或<br>抵押情形 | 備 註 |
|--------|----------------|-------------|------------|----------------|---------------|-----|
| 設備     | \$954          | \$17        | \$-        | \$971          | 無             |     |
| 租賃權益改良 | 470            | 65          | -          | 535            |               |     |
| 合 計    | <u>\$1,424</u> | <u>\$82</u> | <u>\$-</u> | <u>\$1,506</u> |               |     |

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

7.其他資產明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目   | 摘 要      | 金 額             | 備 註 |
|-------|----------|-----------------|-----|
| 營業保證金 | 期貨自營商保證金 | \$10,000        |     |
| 存出保證金 | 公會自律保證金  | 360             |     |
| 合 計   |          | <u>\$10,360</u> |     |



國泰綜合證券股份有限公司期貨部門  
8. 公平價值變動列入損益之金融負債明細表  
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 金融商品名稱            | 摘要 | 股數或<br>張數 | 面 值 | 總 額 | 利 率 | 公平價值 |                 | 備 註 |
|-------------------|----|-----------|-----|-----|-----|------|-----------------|-----|
|                   |    |           |     |     |     | 單價   | 總額              |     |
| 交易目的金融負債<br>賣出選擇權 |    |           |     |     |     |      | <u>\$32,321</u> |     |

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

9.應付帳款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目         | 摘 要              | 金 額         | 備 註 |
|-------------|------------------|-------------|-----|
| <u>非關係人</u> |                  |             |     |
| 應付帳款        | 應付經手費、期貨公會業務費等   | <u>\$42</u> |     |
| <u>關係人</u>  |                  |             |     |
| 國泰期貨(股)公司   | 應付結算交割服務費、經手費支出等 | <u>\$46</u> |     |

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

10.其他應付款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目                        | 摘 要                        | 金 額                                     | 備 註 |
|----------------------------|----------------------------|---|-----|
| <p>關係人<br/>國泰金融控股(股)公司</p> | <p>採連結稅制所計算之<br/>應付所得稅</p> | <p style="text-align: right;">\$573</p> |     |

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

11.其他負債明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目         | 摘 要 | 金 額          | 備 註 |
|-------------|-----|--------------|-----|
| 應計退休金負債－非流動 |     | <u>\$228</u> |     |

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

12. 衍生性金融商品損益明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目         | 摘 要 | 金 額              | 備 註 |
|-------------|-----|------------------|-----|
| 衍生性金融商品利益   |     |                  |     |
| 期貨契約利益—非避險  |     | \$51,600         |     |
| 選擇權交易利益—非避險 |     | 57,723           |     |
| 合 計         |     | <u>\$109,323</u> |     |
| 衍生性金融商品損失   |     |                  |     |
| 期貨契約損失—非避險  |     | \$91,029         |     |
| 選擇權交易損失—非避險 |     | 34,208           |     |
| 合 計         |     | <u>\$125,237</u> |     |

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

13.營業費用明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目   | 本 期 金 額        | 上 期 金 額         | 備 註 |
|-------|----------------|-----------------|-----|
| 薪 津   | \$-            | \$2,593         |     |
| 伙 食 費 | -              | 50              |     |
| 文具印刷  | -              | 7               |     |
| 郵 電 費 | -              | 354             |     |
| 交 際 費 | -              | 4               |     |
| 水 電 費 | -              | 55              |     |
| 保 險 費 | (5)            | 115             |     |
| 稅 捐   | 716            | 1,439           |     |
| 折 舊   | 82             | 156             |     |
| 攤 銷   | 50             | 50              |     |
| 租 金   | -              | 570             |     |
| 修 繕 費 | 1              | 12              |     |
| 廣 告 費 | -              | 35              |     |
| 電腦資訊費 | 308            | 776             |     |
| 團體會費  | 10             | 10              |     |
| 買賣損失  | 3,165          | 4,812           |     |
| 職工福利  | -              | 10              |     |
| 旅 費   | -              | 1               |     |
| 交 通 費 | 2              | 20              |     |
| 退 休 金 | (4)            | 173             |     |
| 員工訓練費 | -              | 4               |     |
| 書報雜誌  | -              | 24              |     |
| 什 支   | 6              | 84              |     |
| 合 計   | <u>\$4,331</u> | <u>\$11,354</u> |     |

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

14.營業外收入及利益、支出及損失明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目      | 摘 要    | 金 額            | 備 註 |
|----------|--------|----------------|-----|
| 營業外收入及利益 |        |                |     |
| 利息收入     | 存款息    | \$483          |     |
| 其他       | 交易稅獎勵金 | 1              |     |
| 合 計      |        | <u>\$484</u>   |     |
| 營業外支出及損失 |        |                |     |
| 兌換損失     |        | <u>\$3,279</u> |     |