

股票代號：6021

大慶證券股份有限公司
財務報表

暨

會計師查核報告

民國一〇一年度及一〇〇年度

公司地址：台北市民生東路二段 176 號 4 樓

電 話：(02)2508-4888

傳 真 機：(02)2506-6545

※ 目

錄 ※

項	目	頁	次
一、	封面	1	
二、	目錄	2	
三、	會計師查核報告書	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	7~8	
八、	財務報表附註		
	(一)公司沿革	9~10	
	(二)重要會計政策之彙總說明	10~15	
	(三)會計變動之理由及其影響	15	
	(四)重要會計科目之說明	15~27	
	(五)關係人交易	28~32	
	(六)質押之資產	32	
	(七)重大承諾事項及或有事項	33	
	(八)重大之災害損失	34	
	(九)重大之期後事項	34	
	(十)其他	34~39	
	(十一)附註揭露事項		
	1.重大交易事項相關資訊	39~40	
	2.轉投資事業相關資訊	40、44	
	3.大陸投資資訊	40	
	(十二)營運部門資訊	41~43	
九、	重要會計科目明細表	45~76	
十、	會計師複核說明	77	
十一、	其他揭露事項	78	
	(一)業務	79~87	
	(二)市價、股利及股權分散情形	88~89	
	(三)重要財務資訊	90~92	
	(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	93~94	
	(五)會計師之資訊	95	
十二、	期貨部門揭露事項	96~117	

大慶證券股份有限公司
會計師查核報告

需昇(102)財審字第 015 號

大慶證券股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨「會計師查核簽證財務報表規則」規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券商財務報告編製準則」、「期貨商財務報告編製準則」、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達大慶證券股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

此 致

大慶證券股份有限公司

公 鑒

需昇聯合會計師事務所

會計師：林育雅

會計師：吳瑞卿

核准文號：(87)台財證(六)第 27051 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 廿 二 日

大慶證券股份有限公司
資產負債表
民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日

單位:新台幣千元

代碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
101000	流動資產					201000	流動負債				
101010	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 448,446	6.15%	\$ 436,494	6.02%	201010	銀行借款(附註十五)	\$ -	0.00%	\$ 1,215,000	16.77%
101020	公平價值變動列入損益之金融資產-流動 (附註二及五)	1,319,001	18.08%	1,357,143	18.73%	201020	應付商業本票(附註十六)	2,035,000	27.90%	865,000	11.94%
101070	附賣回債券投資(附註二及六)	10,011	0.14%	45,292	0.62%	201029	應付商業本票折價(附註十六)	(561)	-0.01%	(348)	0.00%
101310	應收證券融資款(附註二)	2,246,819	30.80%	1,868,428	25.78%	201030	附買回債券負債(附註二及十七)	113,344	1.55%	348,340	4.81%
101319	備抵壞帳-應收證券融資款(附註二)	0	0.00%	0	0.00%	201310	融券存入保證金(附註二)	165,674	2.27%	101,587	1.40%
101320	轉融通保證金(附註二)	174	0.00%	96	0.00%	201320	應付融券擔保借款(附註二)	189,046	2.59%	114,552	1.58%
101330	應收轉融通擔保借款(附註二)	193	0.00%	94	0.00%	201410	期貨交易人權益(附註二)	201,944	2.77%	250,609	3.46%
101410	客戶保證金專戶(附註二)	202,164	2.77%	250,833	3.46%	201610	應付票據	7,163	0.10%	5,047	0.07%
101630	應收帳款(附註二)	71,548	0.98%	52,077	0.72%	201630	應付帳款	27,157	0.37%	4,892	0.07%
101650	預付款項	1,752	0.02%	2,675	0.04%	201670	其他應付款(附註十八)	103,252	1.42%	103,513	1.43%
101670	其他應收款(附註二及七)	116,382	1.60%	13,075	0.18%	201990	其他流動負債	20,305	0.28%	3,040	0.04%
101679	備抵壞帳-其他應收款(附註二及七)	(526)	-0.01%	(546)	-0.01%		流動負債合計	2,862,324	39.24%	3,011,232	41.55%
101811	質押定期存款-流動(附註卅三)	1,271,800	17.43%	1,271,800	17.55%	203000	其他負債				
101820	遞延所得稅資產-流動(附註二及廿六)	0	0.00%	1,590	0.02%	203060	應計退休金負債(附註二及廿八)	64,838	0.89%	75,639	1.04%
101840	備供出售金融資產-流動(附註二及八)	405,420	5.56%	649,368	8.96%	203600	壞帳損失準備(附註二)	54,481	0.75%	54,481	0.75%
	流動資產合計	6,093,184	83.53%	5,948,419	82.08%		其他負債合計	119,319	1.64%	130,120	1.80%
102000	基金及投資					221000	受託買賣貨項-淨額(附註廿四)	0	0.00%	8,704	0.12%
102400	備供出售金融資產-非流動(附註二及九)	194,454	2.67%	194,454	2.68%		負債合計	2,981,643	40.87%	3,150,056	43.47%
102408	累計減損-備供出售金融資產-非流動 (附註二及九)	(3,736)	-0.05%	(3,458)	-0.05%						
	基金及投資合計	190,718	2.61%	190,996	2.64%	300000	股東權益				
103000	固定資產(附註二及十)					301010	股本(附註十九)	3,067,559	42.05%	3,067,559	42.33%
103010	土 地	161,340	2.21%	161,340	2.23%	302000	資本公積				
103020	建築物	79,295	1.09%	79,295	1.09%	302010	股票溢價	12,128	0.17%	12,128	0.17%
103029	累計折舊-建築物	(23,355)	-0.32%	(21,899)	-0.30%	302040	處分資產增益	29	0.00%	29	0.00%
103030	設 備	150,827	2.07%	147,192	2.03%	304000	保留盈餘				
103039	累計折舊-設備	(103,340)	-1.42%	(96,491)	-1.33%	304010	法定盈餘公積(附註二十)	155,634	2.13%	382,736	5.28%
103050	預付設備款	4,852	0.07%	2,744	0.04%	304020	特別盈餘公積(附註廿一)	1,051,531	14.42%	1,051,531	14.51%
103060	租賃改良	56,474	0.77%	46,566	0.64%	304040	未分配盈餘(待彌補虧損) (附註廿二及廿三)	160,752	2.20%	(227,102)	-3.13%
103069	累計折舊-租賃改良	(46,213)	-0.63%	(42,319)	-0.58%	305000	股東權益其他項目				
	固定資產合計	279,880	3.84%	276,428	3.81%	305050	金融商品之未實現損益 (附註二、三及八)	(134,629)	-1.85%	(190,096)	-2.62%
104000	無形資產						股東權益合計	4,313,004	59.13%	4,096,785	56.53%
104010	商譽(附註二)	51,655	0.71%	51,239	0.71%						
	無形資產合計	51,655	0.71%	51,239	0.71%						
105000	其他資產										
105010	營業保證金(附註十一)	440,000	6.03%	495,000	6.83%						
105020	交割結算基金(附註十二)	82,912	1.14%	137,315	1.89%						
105030	存出保證金(附註十三)	129,420	1.77%	131,500	1.81%						
105040	遞延借項(附註二)	8,325	0.11%	9,551	0.13%						
105110	遞延所得稅資產-非流動(附註二及廿六)	7,025	0.10%	6,362	0.09%						
105600	催收款項(附註二及十四)	34,078	0.47%	34,078	0.47%						
105609	備抵呆帳-催收款項(附註二及十四)	(34,078)	-0.47%	(34,078)	-0.47%						
105990	其他資產	31	0.00%	31	0.00%						
	其他資產合計	667,713	9.15%	779,759	10.76%						
121000	受託買賣貨項-淨額(附註廿四)	11,497	0.16%	0	0.00%						
	資產總額	\$ 7,294,647	100.00%	\$ 7,246,841	100.00%						
							承諾及或有事項(附註卅三)				
							負債及股東權益總額	\$ 7,294,647	100.00%	\$ 7,246,841	100.00%

(後附財務報表附註係本財務報表之一部份)

董 事 長: 莊隆慶

經 理 人: 莊達修

會計主管: 宋麗青

大慶證券股份有限公司
損益表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

代碼	項 目	一〇一年度		一〇〇年度	
		金 額	%	金 額	%
400000	收入(附註二)				
401000	經紀手續費收入	\$ 384,048	48.61%	\$ 383,460	54.93%
404000	承銷業務收入	1,891	0.24%	3,214	0.46%
410000	營業證券出售利益	2,393	0.30%	15,650	2.24%
421200	利息收入	145,918	18.47%	171,790	24.61%
421300	股利收入	48,353	6.12%	64,571	9.25%
421500	營業證券評價利益	125,599	15.90%	0	0.00%
438000	其他營業收入	57	0.01%	92	0.01%
440000	營業外收入及利益	81,759	10.35%	59,261	8.49%
	合計	790,018	100.00%	698,038	100.00%
500000	費用(附註二)				
501000	經紀經手費支出	(22,512)	-2.85%	(25,202)	-3.61%
502000	自營經手費支出	(195)	-0.02%	(148)	-0.02%
503000	轉融通手續費支出	(68)	-0.01%	(25)	0.00%
504000	承銷作業手續費支出	(41)	-0.01%	(111)	-0.02%
510000	營業證券出售損失	(83,043)	-10.51%	0	0.00%
521200	利息支出	(3,359)	-0.43%	(2,996)	-0.43%
521500	營業證券評價損失	0	0.00%	(448,611)	-64.27%
524300	結算交割服務費支出	(3,321)	-0.42%	(4,270)	-0.61%
530000	營業費用	(464,791)	-58.83%	(388,957)	-55.72%
540000	營業外支出及損失	(21,160)	-2.68%	(44,309)	-6.35%
	合 計	(598,490)	-75.76%	(914,629)	-131.03%
902001	繼續營業單位稅前淨利(損)	191,528	24.24%	(216,591)	-31.03%
551000	減:所得稅費用	(30,776)	-3.90%	(27,151)	-3.89%
	(附註二及廿六)				
902002	繼續營業單位稅後淨利(損)	160,752	20.35%	(243,742)	-34.92%
902005	本期淨利(損)	160,752	20.35%	\$ (243,742)	-34.92%
975000	基本每股盈餘	稅前	稅後	稅前	稅後
	繼續營業單位淨利(損)	\$ 0.62	\$ 0.52	\$ (0.71)	\$ (0.79)
	本期淨利(損)	\$ 0.62	\$ 0.52	\$ (0.71)	\$ (0.79)
	(單位:元)(附註二及三十)				
985000	追溯調整後每股虧損			\$ (0.71)	\$ (0.79)
	基本每股虧損			\$ (0.71)	\$ (0.79)

(後附財務報表附註係本財務報表之一部份)

董事長:莊隆慶

經理人:莊達修

會計主管:宋麗青

大慶證券股份有限公司
股東權益變動表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

項 目	代 碼	保 留 盈 餘					其他權益項目		總 計
		股 本 3110	資本公積 32XX	法定盈餘公積 3310	特別盈餘公積 3320	未分配盈餘 3350	(待彌補虧損)		
							金融商品之未實現損益 3450	3XXX	
一〇〇年一月一日餘額	A1	\$ 2,788,690	\$ 12,157	\$ 339,229	\$ 843,972	\$ 437,105	\$ (65,044)	\$ 4,356,109	
由違約損失準備轉列特別盈餘公積	T1	--	--	--	207,229	--	--	207,229	
由買賣損失準備轉列特別盈餘公積	T1	--	--	--	13,789	--	--	13,789	
提列法定盈餘公積	N1	--	--	43,507	--	(43,507)	--	0	
提列特別盈餘公積	N5	--	--	--	87,013	(87,013)	--	0	
迴轉股東權益減項提列之特別盈餘公積	T1	--	--	--	(100,472)	100,472	--	0	
盈餘轉增資-每股 1.00 元	P5	278,869	--	--	--	(278,869)	--	0	
股東現金股利-每股 0.4 元	P1	--	--	--	--	(111,548)	--	(111,548)	
一〇〇年度淨損	M1	--	--	--	--	(243,742)	--	(243,742)	
備供出售金融資產未實現損益之變動-本期增加	Q5	--	--	--	--	--	(125,052)	(125,052)	
一〇〇年十二月三十一日餘額	Z1	\$ 3,067,559	\$ 12,157	\$ 382,736	\$ 1,051,531	\$ (227,102)	\$ (190,096)	\$ 4,096,785	
一〇一年一月一日餘額	A1	\$ 3,067,559	\$ 12,157	\$ 382,736	\$ 1,051,531	\$ (227,102)	\$ (190,096)	\$ 4,096,785	
法定盈餘公積彌補虧損	T1	0	0	(227,102)	0	227,102	0	0	
一〇一年度淨利	M1	0	0	0	0	160,752	0	160,752	
備供出售金融資產未實現損益之變動-本期增加	Q5	0	0	0	0	0	55,467	55,467	
一〇一年十二月三十一日餘額	Z1	\$ 3,067,559	\$ 12,157	\$ 155,634	\$ 1,051,531	\$ 160,752	\$ (134,629)	\$ 4,313,004	

(後附財務報表附註係本財務報表之一部份)

董 事 長: 莊隆慶

經 理 人: 莊達修

會計主管: 宋麗青

大慶證券股份有限公司
現金流量表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	代 碼	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量	AAAA		
本期淨利(損)	A10000	\$ 160,752	\$ (243,742)
調整項目	A20000		
折舊費用	A20300	15,411	8,469
攤提費用	A20400	5,172	1,447
壞帳損失提列數	A20500	0	52
壞帳損失轉列收入數	A20500	(20)	(30)
處分固定財產(利益)損失	A22600	(49)	1,760
金融資產評價(利益)損失	A23600	(136,049)	463,058
金融資產減損損失	A23700	278	0
附賣回債券投資減少	A61140	35,281	62,938
應收證券融資款(增加)減少	A61150	(378,391)	1,235,286
轉融通保證金(增加)減少	A61160	(78)	563
應收轉融通擔保價款(增加)減少	A61170	(99)	603
客戶保證金專戶減少(增加)	A61190	48,669	(42,421)
應收帳款(增加)減少	A61250	(19,471)	19,220
預付款項減少(增加)	A61270	923	(1,447)
其他應收款增加	A61290	(103,307)	(1,985)
遞延所得稅資產減少(增加)	A61340	927	(7,952)
受託買賣借貸項淨額變動數	A61440	(20,201)	28,342
附買回債券負債減少	A62110	(234,996)	(68,791)
融券存入保證金增加(減少)	A62140	64,087	(12,505)
應付融券擔保價款增加(減少)	A62150	74,494	(12,233)
期貨交易人權益(減少)增加	A62180	(48,665)	42,501
應付票據增加	A62190	2,116	1,469
應付帳款增加(減少)	A62210	22,265	(2,038)
其他應付款(減少)增加	A62250	(261)	1,515
應計退休金負債(減少)增加	A62270	(10,801)	40,926
其他流動負債增加(減少)	A62300	17,265	(915)
營業活動之淨現金流(出)入	AAAA	<u>(504,748)</u>	<u>1,514,090</u>

轉下頁

承上頁

投資活動之現金流量	BBBB		
質押銀行存款減少	B02800	0	76,500
取得公平價值變動列入損益之金融資產	B00100	0	(6,100)
處分公平價值變動列入損益之金融資產價款	B00200	174,191	182,999
取得備供出售金融資產	B00300	0	(7,902)
處分備供出售金融資產價款	B00400	299,415	0
購置固定資產	B01900	(19,224)	(28,854)
處分固定資產價款	B02000	410	285
營業保證金減少(增加)	B02300	55,000	(95,000)
交割結算基金減少(增加)	B02400	54,403	(19,063)
存出保證金減少(增加)	B02500	2,080	(5,757)
遞延借項增加	B02600	(3,946)	(9,252)
企業併購產生之商譽	B02900	(416)	(51,239)
投資活動之淨現金流入	BBBB	561,913	36,617
融資活動之現金流量	CCCC		
短期借款減少	C00100	(1,215,000)	(1,225,000)
應付商業本票增加(減少)	C00300	1,169,787	(215,049)
發放現金股利	C02100	0	(111,548)
融資活動之淨現金流出	CCCC	(45,213)	(1,551,597)
本期現金及約當現金流入(出)	EEEE	11,952	(890)
期初現金及約當現金餘額	E00100	436,494	437,384
期末現金及約當現金餘額	E00200	\$ 448,446	\$ 436,494
現金流量資訊之補充揭露	FFFF		
本期支付利息	F00100	\$ 18,319	\$ 22,591
減：資本化利息	F00200	0	0
不含資本化利息之本期支付利息	F00300	\$ 18,319	\$ 22,591
支付所得稅	F00400	\$ 29,712	\$ 51,814
不影響現金流量之投資及融資活動	GGGG		
盈餘轉增資	G00700	\$ -	\$ 278,869
備供出售金融資產未實現評價損失	G03000	55,467	(125,052)
備供出售金融資產-非流動改列備供出售金融資產-流動	G03600	\$ -	\$ 29,865
違約損失準備轉列特別盈餘公積	G09900	\$ -	\$ 207,229
買賣損失準備轉列特別盈餘公積	G09900	\$ -	\$ 13,789

(後附財務報表附註係本財務報表之一部份)

董事長：莊隆慶

經理人：莊達修

會計主管：宋麗青

大慶證券股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日

(除特別列示者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

(一)公司簡介：(單位：新台幣元)

1. 77年：7月7日核准設立登記，實收資本額為新台幣貳億元。
2. 82年：證期會核准增資發行新股，增資後實收資本額為貳億伍千萬元。
蘆洲分公司開始營業。
3. 83年：合併台慶及協慶證券，合併增資後實收資本額為肆億伍千萬元。
4. 84年：開辦有價證券買賣融資融券業務。
證期會核准增資，增資後實收資本額為柒億貳千萬元。
中壢、楊梅分公司開始營業。
成立自營部門。
5. 85年：證期會核准增資發行新股，增資後實收資本額為新台幣捌億壹千萬元。
6. 86年：泰山、高雄、基隆、台南及台中分公司開始營業。
證期會核准增資，增資後實收資本額為新台幣壹拾肆億貳千萬元。
成立承銷部門。
7. 87年：證期會核准增資，增資後實收資本額為新台幣壹拾捌億肆千捌佰捌拾玖萬元。
成立期貨部門，兼營台股指數期貨。
8. 88年：中和分公司開始營業。
證期會核准增資，增資後實收資本額為新台幣貳拾億陸佰零肆萬伍千陸佰伍拾元。
成立網路部門。
台南分公司遷址。
9. 89年：證期會核准增資，增資後實收資本額為新台幣貳拾壹億肆千陸佰捌拾柒萬捌千貳佰肆拾元。
高雄分公司遷址。
10. 90年：證期會核准增資，增資後實收資本額為新台幣貳拾貳億參千貳佰柒拾伍萬參千參佰柒拾元。
台中分公司遷址。
中和分公司遷址。
11. 91年：證期會核准增資，增資後實收資本額為新台幣貳拾貳億柒千零柒拾壹萬零壹佰捌拾元。
12. 92年：4月21日公司股票正式上櫃掛牌交易。
證期會核准增資，增資後實收資本額為新台幣貳拾參億壹千陸佰壹拾貳萬肆千參佰捌拾元。

13.93年：4月9日復興分公司正式開業。

證期局核准增資，增資後實收資本額為新台幣貳拾參億伍千零捌拾陸萬陸千貳佰伍拾元。

14.95年：證期局核准增資，增資後實收資本額為新台幣貳拾參億玖千柒佰捌拾捌萬參千伍佰捌拾元。

15.96年：證期局核准增資，增資後實收資本額為新台幣貳拾肆億玖千參佰柒拾玖萬捌千玖佰參拾元。

16.97年：證期局核准增資，增資後實收資本額為新台幣貳拾陸億伍千伍佰捌拾玖萬伍千捌佰柒拾元。

17.99年：證期局核准增資，增資後實收資本額為新台幣貳拾柒億捌千捌佰陸拾玖萬陸佰柒拾元。

增設證券投資顧問業務。

18.100年：證期局核准增資，增資後實收資本額為新台幣參拾億陸千柒佰伍拾伍萬玖千柒佰肆拾元。

本公司於民國一〇〇年十二月廿五日併購富順證券股份有限公司，概括承受富順證券股份有限公司所有資產負債及一切權利義務，並成立富順分公司、長榮分公司。

(二)主要經營：

- 1.在集中交易市場受託買賣有價證券。
- 2.在集中交易市場自行買賣有價證券。
- 3.辦理有價證券買賣融資融券業務。
- 4.在營業處所受託買賣有價證券。
- 5.在營業處所自行買賣有價證券。
- 6.承銷有價證券。
- 7.兼營證券相關期貨業務。
- 8.受託買賣外國有價證券。
- 9.股務代理。
- 10.證券投資顧問業務。
- 11.其他經主管機關核准辦理之證券相關業務。

(三)101年及100年12月31日員工人數分別為405人及410人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券商財務報告編製準則」、「期貨商財務報告編製準則」、商業會計法、商業會計處理準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)企業合併

本公司之會計處理係依照財務會計準則公報第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」規定辦理。

(二)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(三)約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金者且即將到期(自投資日起三個月內到期或清償)而利率變動對其價值之影響甚少之短期票券。購入時則以取得成本入帳。

(四)公平價值變動列入損益之金融資產

1.係指交易目的金融資產或指定以公平價值衡量且公平價值變動列為損益之金融資產。本科目應依其流動性區分為流動與非流動，非流動者列基金及投資項下之公平價值變動列入損益之金融資產-非流動。

2.公平價值變動列入損益之金融資產應按公平價值衡量。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。除持有興櫃股票採成本法評價外，公平價值係指資產負債表日之收盤價。因持有公平價值變動列入損益之金融資產而取得股票股利或資本公積轉增資所配發之股票者，應依金融資產之種類，分別註記所增加之股數，並按加權平均法計算每股平均單位成本。

3.開放式基金及貨幣市場工具

以自有資金投資之開放式基金及貨幣市場工具。若供作債務擔保、質押則列為「交易目的金融資產-流動」。開放式基金，其公平價值係指資產負債表日該基金淨資產價值。

4.開放式基金及貨幣市場工具評價調整

為開放式基金及貨幣市場工具之評價科目，列為其加(減)項。

5.營業證券

承銷部門因包銷所取得尚未再出售之證券列為「營業證券-承銷」；自營部門購入之營業性證券列為「營業證券-自營」；推薦證券商取得之興櫃股票列為「營業證券-自營」，按取得成本入帳，並依成本法評價。若供作債務擔保、質押則列為「交易目的金融資產-流動」。除興櫃股票外，本公司分別就自營部門及承銷部門之營業證券予以公平價值衡量，並分別以「營業證券-自營評價調整」及「營業證券-承銷評價調整」，列為其加(減)項。市價之決定，以上市(櫃)股票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。成本計算採平均法。取得被投資公司由盈餘及資本公積轉增資之股票股利，僅註記股數之增加，不作為投資收益。

(五)附賣回債券投資及附買回債券負債

本公司從事債券附買回及附賣回條件之交易，其交易實質為融資性質，債券附買回條件交易發生時(融資借入)，帳列「附買回債券負債」科目；依約買回時，其價格與融資借入之差額，帳列「利息支出」，不產生出售損失。債券附賣回條件交易發生時(融資借出)，帳列「附賣回債券投資」科目；依約賣回時，其價格與融資借出之差額，帳列「利息收入」，不產生出售利益。

(六)備供出售金融資產

係指符合下列條件之一之金融資產：

1.被指定為備供出售者。

2.非屬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、無活絡市場之債券投資及應收款。

備供出售金融資產應依其流動性區分為流動與非流動，非流動者列基金及投資項下之備供出售金融資產-非流動。

備供出售金融資產除另有規定外應按公平價值衡量，其評價損益應列入股東權益調整項目。上市、上櫃有價證券之公平價值係指資產負債表日收盤價。持有未上市或未上櫃股票，且未具重大影響力者，應列為備供出售金融資產，期末以成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額可予迴轉。

(七) 證券融資、融券、轉融資、轉融券

1. 證券融資、轉融資

證券融資係證券投資人向本公司融通資金買進證券。其融資金額帳列「應收證券融資款」，自行訂定利率之區間計收利息並以投資人融資買進之證券作為證券融資之擔保品，本公司就此項擔保品以備忘分錄處理，於融資人償還結清時返還。

本公司於辦理上述融資業務時，如因資金不足，得向證券金融公司轉融資借入款項，該轉融資款項帳列「轉融通借入款」，並以轉融資買入之證券作為擔保品。

2. 證券融券、轉融券

證券融券係以本公司客戶融資買進作為擔保之證券及向證券金融公司轉融通之證券借予客戶之業務。

客戶融券除以賣出之價款，於扣除證券經紀商手續費、證券交易稅及本公司融券手續費後，餘額依規定留存公司作為擔保品帳列「應付融券擔保價款」外，並依賣出價款之一定成數，收取保證金帳列「融券存入保證金」；上述融券擔保價款及保證金予以計息支付客戶。對借予客戶融券之股票以備忘分錄處理，保證金及融券賣出價款於客戶償還結清日返還。

本公司於辦理上述融券業務，如因券源不足，得向證券金融公司轉融通借入證券，除將轉融券之出售價款留存於證券金融公司作為擔保品外，並繳交保證金，分別帳列「應收轉融通擔保價款」及「轉融通保證金」科目。為抵繳轉融券保證金之股票列為轉融通保證品，以備忘分錄處理。

另依照前財政部證券暨期貨管理委員會(88)台財證(二)第 82416 號函規定，凡信用交易帳戶整戶維持率低於規定比率經處分仍有不足，且未依期限補繳部份之應收融資餘額，列於「催收款項」項下。融資人信用交易帳戶內之有價證券如屬無法處分之融資餘額及普通交易因違約所產生之債權，依實際清理情形，分別列於「其他應收款」或「催收款項」項下。

(八) 備抵呆帳

1. 係應收票據、應收帳款、其他應收款、應收證券融資款及催收款項等，依收款經驗估列可能發生之呆帳損失。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同減損。若有減損之客觀證據，則認列呆帳損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(九) 客戶保證金專戶

1. 係依規定向期貨交易人收取之保證金及權利金、及依每日市價結算之差額及期貨經紀商自行存入之款項等，列於客戶保證金專戶項下。
2. 期貨結算機構向期貨結算會員收取結算保證金時，股票選擇權契約賣出買權部位所需結算保證金得以其標的證券抵繳；另期貨交易人從事股票選擇權契約賣出買權交易時，得以其標的證券繳交交易保證金。

(十) 固定資產

1. 固定資產於購建時以取得成本為入帳基礎。
2. 折舊採直線法計提，按下列估列耐用年限計提：
 - (1) 建築物按 50~55 年計提折舊。
 - (2) 設備按 3~15 年計提折舊。
 - (3) 租賃改良係辦公室裝潢等支出，依取得成本按 2~10 年平均攤提。
3. 固定資產出售或報廢時，其成本及累計折舊均自帳上減除，因而產生之損益列為當期損益。

(十一) 遞延借項

係電話軟體費、室內裝修費等，依取得成本按 2~5 年平均攤提。

(十二) 無形資產

商譽指在合併日因取得成本超過被合併消滅公司可辨認資產的公平價值之部分。合併消滅公司所產生之商譽包含在無形資產中。商譽每年執行減損測試並以成本減除累計減損損失後的餘額列帳。商譽的減損損失不能迴轉。商譽減損測試以現金產生單位進行。該一分攤係依營運部門區分預期因合併綜效而受益的各現金產生單位或單位群組。

(十三) 期貨交易人權益

係客戶所繳存之期貨交易保證金及權利金，及依每日市價結算之差額等，列於期貨交易人權益項下。

另 1. 除同一客戶之相同種類帳戶外，不得相互抵銷。

2. 期貨交易人權益發生借方餘額時，改以「應收期貨交易保證金」列帳。

(十四) 壞帳損失準備

1. 依前財政部證券暨期貨管理委員會(88)台財證(七)第 91625 號函之規定，本公司自民國八十八年七月一日起四年內，就其經營本業之銷售額百分之三，即營業稅減徵之相當金額，供作為沖銷逾期債權或增提備抵壞帳，如無逾期債權可資轉銷者，則列於「壞帳損失準備」項下。
2. 依(92)台財證(二)第 02964 號函規定，證券商自民國九十二年七月一日起停止適用上述規定，且截至民國九十二年六月三十日止，證券商帳上如仍有未沖銷之備抵壞帳或壞帳損失準備，應依(88)台財證(二)第 82416 號函之規定，將累計餘額留供日後沖銷逾期債權之用。

(十五)所得稅

本公司所得稅之會計處理依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。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。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依其預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動。

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

「所得基本稅額條例」自民國九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規計算之課稅所得，再加計所得稅法及其他法律享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率(百分之十)計算基本稅額，該基本稅額與所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者繳納當年度之所得稅。

(十六)退休金

本公司自民國八十八年十月起退休金費用按每月員工薪資總額 2% 提列，並儲存於台灣銀行信託部。

本公司自民國八十七年起，依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以民國八十七年十二月三十一日為衡量日完成精算，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，並自民國八十八年一月一日起認列淨退休金成本。

「勞工退休金條例」自民國九十四年七月一日起施行，係屬確定提撥退休辦法。本公司之勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。依該條例規定，雇主每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於勞工每月工資百分之六。

(十七)收入及費用

本公司主要收入及費用認列方法如下：

1. 出售證券利益(損失)、經紀手續費收入(支出)及自營經手費支出：於買賣證券成交日認列。
2. 有價證券融資(券)利息收入(支出)：於融資(券)期間按權責基礎認列。
3. 承銷手續費收入及支出：申購手續費收入於收款時認列；承銷手續費收入及相對之手續費支出則於承銷契約完成時認列。

(十八)資產減損

本公司自民國九十四年度起，於每一資產負債表日依財務會計準則公報第三十五號評估可能發生減損之資產項目；若有減損跡象存在，本公司即估計該資產之可回收金額，倘帳面價值發生重大減損，就其減損部份認列為營業外損失。嗣後若其可回收金額增加，即將累計減損迴轉認列為營業外利益。

(十九)每股盈餘

以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之，但因盈餘或資本公積轉增資而新增之部份，則按增資比例追溯調整計算。

(二十)員工分紅及董監酬勞

自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會(九六)基祕字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，員工分紅及董監酬勞於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。

(廿一)營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：

- 1.從事可獲得收入並發生費用之經營活動。
- 2.營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效。
- 3.具個別分離之財務資訊。

三、會計變動之理由及其影響：無

四、現金及約當現金

項 目	一 〇 一 年 底	一 〇 〇 年 底
零用金	\$ 526	\$ 466
支票存款	3,605	7,716
活期存款	209,315	193,312
定期存款	235,000	235,000
合計	\$ 448,446	\$ 436,494

上開存款之用途均未受限。

五、公平價值變動列入損益之金融資產-流動

(一)明細如下：

項 目	一 〇 一 年 底	一 〇 〇 年 底
1.交易目的金融資產		
開放式基金及貨幣市場工具：		
受益憑證	\$ 110,081	\$ 80,050
開放式基金及貨幣市場工具評價調整	(756)	(10,345)
小 計	109,325	69,705
營業證券-自營：		
上市股票	1,020,477	1,241,975
上櫃股票	35,463	7,073
可轉換公司債	0	628
營業證券-自營評價調整	(42,478)	(157,803)
小 計	1,013,462	1,091,873
營業證券-承銷：		
上市股票	0	10,023
可轉換公司債	17,612	11,300
營業證券-承銷評價調整	(29)	(2,049)
小 計	17,583	19,274

項	目	一〇一一年底	一〇〇年底
2.交易目的金融資產-流動：			
交易目的金融資產-流動-股票	\$	55,831	\$ 62,606
交易目的金融資產-流動-受益憑證		118,377	118,377
交易目的金融資產-流動-評價調整		4,423	(4,692)
小計		178,631	176,291
合計	\$	1,319,001	\$ 1,357,143

(二)上開交易目的金融資產-流動民國一〇一一年底及一〇〇年底已供作質押於金融機構作為擔保品，參閱附註卅二。

六、附賣回債券投資

本公司附賣回債券投資交易標的為中央政府公債，依約定於民國一〇一一年底及一〇〇年底以後按約定價格賣回有價證券之價款分別為 10,016 千元及 45,328 千元，利率區間分別為 0.725%及 0.78%。

七、其他應收款

項	目	一〇一一年底	一〇〇年底
富順證券應退 100 年營所稅	\$	0	\$ 1,991
應退當期營所稅款(附註廿六)		6,460	0
中信金乙種特別股到期		100,000	0
大慶票券董監事酬勞、出席費		63	0
應收利息		854	872
應收債息		721	996
代徵交易稅獎金		235	303
經紀手續費收入		1,797	1,289
場租收入		2,146	1,289
應收特別股股息收入		3,500	3,500
錯買		0	1,042
股價評估顧問費		0	100
電腦資訊設備使用費		0	459
證金公司代理費收入		0	362
期貨輔助業務手續費收入		0	241
客戶違約款		526	546
其他		80	85
小計		116,382	13,075
減:備抵呆帳		(526)	(546)
合計	\$	115,856	\$ 12,529

八、備供出售金融資產-流動

項	目	一	〇	一	年	底	一	〇	〇	年	底
B401CT-南亞塑膠		\$		100,585			\$			0	
94 台控 3				0						300,000	
中信金乙種特別股				0						100,000	
上市公司股票				439,464						439,464	
評價調整				(134,629)						(190,096)	
合 計		\$		405,420			\$			649,368	

(一)上開備供出售金融資產(公債及公司債)均未供作質押品。

(二)上項 94 台控 3 公司債票面利率 2.7%，每年付息一次，到期日為民國一〇一年十一月十五日，並於該日收回投資款。

(三)上項 B401CT-南亞塑膠公司債票面利率 1.43%，每年付息一次，到期日為民國一〇五年六月廿七日。

(四)上項中信金乙種特別股到期日民國一〇一年十二月二十九日，期後並於民國一〇二年一月二日收回投資款。

(五)本公司於九十七年七月一日起，採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理處理準則」新修訂條文，九十七年七月二十五日將本公司持有宏盛建設股份有限公司全部股票，依當日該等股票收盤價格，由公平價值變動列入損益之金融資產-流動重分類至備供出售金融資產-流動，請參閱附註卅六。其中 6,500 千股質押予金融機構，金額計 157,947 千元，作為借款之擔保，請參閱附註卅二。

九、備供出售金融資產-非流動

項	目	一	〇	一	年	底	一	〇	〇	年	底
		金	額	持股比例(%)	金	額	持股比例(%)				
大慶票券金融(股)公司		\$	184,000	6.08 %	\$	184,000	6.08 %				
台灣期貨交易所(股)公司			5,918	0.23 %		5,918	0.23 %				
台灣總合股務資料處理(股)公司			800	0.27 %		800	0.27 %				
福隆尖端科技(股)公司			278	0.03 %		278	0.03 %				
延侖環保服務(股)公司			700	0.27 %		700	0.27 %				
遠東航空(股)公司			2,758	0.21 %		2,758	0.21 %				
小計			194,454			194,454					
減：累計減損			(3,736)			(3,458)					
合計		\$	190,718		\$	190,996					

上開備供出售金融資產均未供作質押品。

十、固定資產

(一)明細如下：

項 目	一 〇 一 年 底		一 〇 〇 年 底	
	取 得 成 本	累 計 折 舊 及 攤 提	帳 面 價 值	帳 面 價 值
土 地	\$ 161,340	\$ 0	\$ 161,340	\$ 161,340
建 築 物	79,295	23,355	55,940	57,396
設 備	150,827	103,340	47,487	50,701
預付設備款	4,852	0	4,852	2,744
租 賃 改 良	56,474	46,213	10,261	4,247
合 計	\$ 452,788	\$ 172,908	\$ 279,880	\$ 276,428

(二)上開部份資產已設定給金融機構作為銀行借款擔保之用，參閱附註十五及卅二。

(三)上項固定資產民國一〇一年度及一〇〇年度利息資本化之金額為 0 千元。

十一、營業保證金

為經營證券商之各項業務，本公司依證券商管理規則、期貨商管理規則及證券投資顧問事業管理規則之規定，於民國一〇一年底及一〇〇年底分別以定期存單 440,000 千元及 495,000 千元繳存於金融機構，作為營業保證金。

十二、交割結算基金

項 目	一 〇 一 年 底	一 〇 〇 年 底
台灣證券交易所(股)公司	\$ 29,358	\$ 63,384
台灣期貨交易所(股)公司	40,000	40,000
財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	13,554	33,931
合 計	\$ 82,912	\$ 137,315

十三、存出保證金

項 目	一 〇 一 年 底	一 〇 〇 年 底
租賃房屋及停車場保證金	\$ 110,474	\$ 112,739
高爾夫球證保證金	13,500	13,500
債券給付結算保證金	1,000	1,000
車輛租賃保證金	3,048	2,568
其 他	1,398	1,693
合 計	\$ 129,420	\$ 131,500

十四、催收款項

本公司部份融資戶其所投資之股票，因擔保維持率不足而出售，價款不足以抵償融資款之部份及其相關融資利息，暨因客戶違約所產生之應收款項，業依帳款清理情形並經評估相關之擔保品及收回可能性後列示如下：

項 目	一〇一一年底	一〇〇年底
催 收 款 項	\$ 34,078	\$ 34,078
減：備抵壞帳	(34,078)	(34,078)
合 計	\$ 0	\$ 0

十五、銀行借款

民國一〇〇年底銀行借款為擔保借款，其利率區間為年息 0.97%，民國一〇〇年底擔保品為「定存單、備供出售金融資產-流動-營業證券-自營、土地、建築物」（詳附註卅二）。

十六、應付商業本票

(一)明細如下：

債 權 人	債 務 內 容	年 底
兆豐票券金融(股)公司	商業本票	\$ 700,000
萬通票券金融(股)公司	商業本票	245,000
台新銀行(股)公司	商業本票	390,000
中華票券金融(股)公司	商業本票	100,000
合庫票券金融(股)公司	商業本票	100,000
聯邦銀行(股)公司	商業本票	500,000
小 計		2,035,000
減：應付商業本票折價		(561)
合 計		\$ 2,034,439

債 權 人	債 務 內 容	年 底
兆豐票券金融(股)公司	商業本票	\$ 665,000
國際票券金融(股)公司	商業本票	100,000
聯邦銀行(股)公司	商業本票	100,000
小 計		865,000
減：應付商業本票折價		(348)
合 計		\$ 864,652

(二)上項利率區間民國一〇一一年底及一〇〇年底分別為 0.79%~0.94% 及 0.79%~0.9%。

(三)上項擔保品民國一〇一一年底及一〇〇年底均為「定存單、交易目的金融資產-流動-受益憑證、交易目的金融資產-流動-股票」。(詳附註卅二)

十七、附買回債券負債

本公司附買回債券負債交易標的為中央政府公債及公司債，依約定於民國一〇一年及一〇〇年底以後按約定價格買回有價證券之價款分別為 **113,394** 千元及 **348,494** 千元，利率區間分別為 **0.5%~0.82%** 及 **0.5%~0.92%**。

十八、其他應付款

項 目	一 〇 一 年 底	一 〇 〇 年 底
薪 津	\$ 37,650	\$ 41,014
應付以前年度營所稅(附註廿六)	22,095	5,813
應付買入消滅公司(富順證券)股價款	19,365	19,785
應付消滅公司(富順證券)現金股息-99年	450	450
勞 務 費	0	1,338
交 際 費	0	403
水 電 費	0	267
營 業 稅	1,978	1,971
保 險 費	3,727	3,879
當 期 營 所 稅 (附 註 廿 六)	0	9,693
員 工 紅 利 及 董 監 酬 勞	2,251	0
伙 食 費	691	723
退 休 金	1,502	8,982
受 託 買 賣 手 續 費 收 入 折 讓	12,713	8,172
財 務 費 用	0	338
其 他	830	685
合 計	<u>\$ 103,252</u>	<u>\$ 103,513</u>

十九、股本(單位：新台幣元)

(一)本公司民國一〇一年十二月三十一日額定資本總額新台幣參拾伍億元整(含保留可轉換公司債參億元之發行)，分為參億伍千萬股，每股面額壹拾元，發行在外參拾億陸千柒佰伍拾伍萬玖千柒佰肆拾元，分為參億陸佰柒拾伍萬伍千玖佰柒拾肆股。

(二)本公司民國一〇〇年十二月三十一日額定資本總額新台幣參拾伍億元整(含保留可轉換公司債參億元之發行)，分為參億伍千萬股，每股面額壹拾元。發行在外參拾億陸千柒佰伍拾伍萬玖千柒佰肆拾元，分為參億陸佰柒拾伍萬伍千玖佰柒拾肆股。

二十、法定盈餘公積

依公司法規定應於每年稅後盈餘提列百分之十之法定公積，直至與資本總額相等為止。其用途除彌補公司虧損或撥充資本外，不得使用之；以法定盈餘公積發給新股或現金者，以該項公積金額超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

廿一、特別盈餘公積

- (一)依證券商管理規則規定應於每年稅後盈餘項下提列百分之二十特別盈餘公積，此項特別盈餘公積累積金額已達實收資本額者，得免繼續提列，其用途除彌補公司虧損或特別盈餘公積已達實收資本額百分之五十，得以其半數撥充資本者外，不得使用之。
- (二)依(89)台財證(一)字第 100116 號函規定，上市櫃公司於分派可分配盈餘時，應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額，自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。
- (三)依 100.1.13 行政院金融監督管理委員會金管證券字第 09900738571 號、金管證期字第 10000002891 號函令，證券商及期貨商截至九十九年十二月底已提列之「買賣損失準備」及「違約損失準備」金額，應轉列為「特別盈餘公積」，轉列後除填補公司虧損或特別盈餘公積已達實收資本額百分之五十，得以其半數撥充資本額者外，不得使用之。一〇〇年依法轉列金額為 221,018 千元。

廿二、盈餘分派

- (一)本公司分派每一會計年度盈餘，應先提撥稅款及彌補以往虧損。次提百分之十法定盈餘公積，並依主管機關規定成數提撥特別盈餘公積，如尚有盈餘得再分派如下：
- 1.員工紅利百分之一。
 - 2.董事監察人酬勞百分之一。
 - 3.其餘再加計以前年度未分配盈餘由董事會擬具股東紅利分配議案，提請股東會決議分派之。

本公司一〇〇年度之盈餘分配議案，業經董事會於一〇一年三月廿一日通過，並於一〇一年六月廿八日召開股東會，決議通過之盈餘分配及每股股利如下：

項 目	一 〇 〇 年 度	
	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法 定 盈 餘 公 積	\$ 0	\$ --
特 別 盈 餘 公 積	0	--
普 通 股 股 票 股 利	0	--
普 通 股 現 金 股 利	0	--
合 計	\$ 0	\$ --

本公司有關一〇〇年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 0 千元及 0 千元，與股東會決議通過金額一致。

有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

- (二)本公司一〇一年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 1,125.5 千元及 1,125.5 千元，其估列係以本期稅後淨損為基礎，若有配發股票紅利之股數計算係依據一〇二年股東會決議前一日收盤價並考量除權除息之影響，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為一〇二年度損益。

廿三、股利政策

本公司盈餘及現金流量主要係受經濟景氣循環波動之影響，為求永續穩定之經營發展，採行平衡穩定之股利政策，未來股利發放政策之訂定如下：

- (一)本公司股利政策主要係考量公司未來之各項投資之資金需求、財務結構及盈餘情形，每年由董事會依據當年度盈餘擬定分派案，經股東會決議，授權董事會辦理。
- (二)為考量平衡穩定之股利政策，適度採股票股利或現金股利方式發放。

廿四、受託買賣(貸)項-淨額

項 目	一 〇 一 年 底	一 〇 〇 年 底
銀行存款 - 交割款項	\$ 19,029	\$ 1,119
應收代買證券價款	565,070	407,248
應收交割帳款	584,900	302,922
交割代價	115,375	99,900
小 計	1,284,374	811,189
減：		
應付託售證券價款	701,169	511,251
應付交割帳款	571,679	308,586
信用交易	29	56
小 計	1,272,877	819,893
受託買賣(貸)借項-淨額	\$ 11,497	\$ (8,704)

廿五、融資及融券交易

本公司因辦理融資融券業務，而分別由客戶向本公司融資所提供之擔保證券及由本公司借予客戶融券之標的證券明細如下：

項 目	一 〇 一 年 底	一 〇 〇 年 底
	股 數 市 價	股 數 市 價
融資擔保證券	150,525 千股 \$ 3,694,270	120,865 千股 \$ 2,692,251
融券標的證券	5,349 千股 \$ 218,290	2,927 千股 \$ 117,114

廿六、所得稅費用

- (一)本公司民國一〇一一年度及一〇〇年度適用之營利事業所得稅法定稅率均為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

(二)

	一 〇 一 年 底	一 〇 〇 年 底
1.遞延所得稅資產：		
(1)遞延所得稅資產總額	\$ 7,025	\$ 7,952
(2)遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$ 0	\$ 0
2.遞延所得稅資產-流動	\$ 0	\$ 1,590
備抵評價-遞延所得稅資產-流動	0	0
淨遞延所得稅資產-流動	\$ 0	\$ 1,590

	一〇一年底	一〇〇年底
3.遞延所得稅資產-非流動	\$ 7,025	\$ 6,362
備抵評價-遞延所得稅資產-非流動	0	0
淨遞延所得稅資產-非流動	\$ 7,025	\$ 6,362
4.產生遞延所得稅資產之暫時性差異		
商譽所產生之可減除暫時性差異	\$ 41,324	\$ 46,778
5.民國一〇一年度及一〇〇年度本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：		

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前淨利(損)計算之所得稅額	\$ 32,559	\$ (36,820)
證券交易損失(利益)	13,710	(2,660)
出售投資損失	241	757
營業證券評價(利益)損失	(21,352)	76,264
開放式基金及貨幣市場工具評價(利益)損失	(1,776)	2,456
股利收入帳外調整	(11,804)	(15,366)
以前年度低估所得稅	16,290	0
補繳以前年度營所稅款	5	0
遞延所得稅資產增加數	927	(6,957)
其他(稅務調整)	1,976	9,477
合計	\$ 30,776	\$ 27,151

6.所得稅費用：	一〇一年度	一〇〇年度
所得稅費用	\$ 30,776	\$ 27,151
未分配盈餘加徵 10%稅額	0	0
遞延所得稅資產增加數	(927)	6,957
補繳以前年度營所稅款	(5)	0
以前年度低估所得稅	(16,290)	0
當期所得稅費用	13,554	34,108
暫繳及扣繳稅額	(20,014)	(24,415)
應(退)付所得稅	\$ (6,460)	\$ 9,693

7.兩稅合一相關資訊：	一〇一年底	一〇〇年底
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 176,767	\$ 147,999

	一〇一年底	一〇〇年底
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	20.48%	--%

8.未分配盈餘相關資訊：	一〇一年底	一〇〇年底
八十六年及以前年度未分配盈餘	\$ 0	\$ 0
八十七年及以後年度未分配盈餘	160,752	(227,102)
	\$ 160,752	\$ (227,102)

(三)截至報告日止，本公司營利事業所得稅結算申報業經稽徵機關核定至民國九十七年度。

廿七、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	一〇一一年度			一〇〇年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用	--	282,602	282,602	--	243,177	243,177
薪資費用	--	236,664	236,664	--	202,386	202,386
勞健保費用	--	21,543	21,543	--	19,092	19,092
退休金費用	--	15,406	15,406	--	14,286	14,286
其他用人費用	--	8,989	8,989	--	7,413	7,413
折舊費用	--	15,411	15,411	--	8,469	8,469
折耗費用	--	--	--	--	--	--
攤銷費用	--	5,172	5,172	--	1,447	1,447

廿八、退休金

(一)本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以資產負債表日為衡量日完成精算，茲將民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應付退休金負債調節如下：

給付義務：	一〇一底	一〇〇年底
既得給付義務	\$ (15,306)	\$ (11,038)
非既得給付義務	(91,023)	(137,090)
累積給付義務	(106,329)	(148,128)
未來薪資增加之影響數	(47,292)	(17,609)
預計給付義務	(153,621)	(165,737)
退休基金資產之公平市價	77,001	73,897
提撥狀況	(76,620)	(91,840)
未認列過渡性淨給付義務	--	--
未認列前期服務成本	--	--
未認列退休金損失	11,782	16,201
補列之應付退休金負債	--	--
應計退休金負債	\$ (64,838)	\$ (75,639)

(二)主要精算假設如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
折現率	2.5%	2.5%
薪資調整率	2.5%	2.5%
退休基金資產預期報酬率	2.5%	2.5%

- (三)本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，每位員工其服務年資十五年以內者(含)，每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均工資(基數)計算。本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行信託部之專戶，於民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日，專戶餘額分別為 **77,001** 千元及 **33,046** 千元。
- (四)截至民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之員工既得給付分別為 **20,235** 千元及 **14,826** 千元。
- (五)「勞工退休金條例」自民國九十四年七月一日起施行，勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。
- (六)本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自民國九十四年七月一日起依員工薪資每月 **6%** 提撥至個人退休金專戶。(依勞工退休金條例規定，雇主每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於勞工每月工資百分之六。)
- (七)應計退休金負債之變動如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
期初餘額	\$ 75,639	\$ 34,713
加：本期依確定給付退休辦法認列之淨退休金成本	5,839	4,586
加：本期依確定提撥退休辦法認列之淨退休金成本	9,567	9,700
加：合併原消滅公司提列之應計退休金負債	0	38,984
加：期初應付確定退休金	1,475	1,574
減：本期提撥員工退休基金	(12,676)	(12,443)
減：本期給付退休金	(13,504)	0
減：本期應付確定退休金	(1,502)	(1,475)
期末餘額	<u>\$ 64,838</u>	<u>\$ 75,639</u>

廿九、營業租賃

(一)本公司營業場所除總公司 12 樓、中壢及蘆洲分公司為自有外，餘係以營業租賃方式承租，主要內容如下：

項目	座	落	期	間	押	金	租金支付方式	備	註
1.	台北市民生東路二段176號3.4樓及停車場		97.07.08	~102.07.07	\$	104,000	不付租金	押金按	1.37%年 息設算
2.	新北市中和區景新街338號3樓		100.09.01	~105.08.31		360	月付\$ 120	押金按	1.37%年 息設算
3.	苗栗縣苗栗市建民街60號4樓		98.07.26	~103.07.25		524	四個月一付 \$ 524	押金按	1.37%年 息設算
4.	桃園縣楊梅鎮新成路208號		99.09.12	~102.09.11		600	月付\$114	押金按	1.37%年 息設算
5.	桃園縣楊梅鎮新成路206號1樓		99.07.21	~102.07.20		228	月付\$ 43	押金按	1.37%年 息設算
6.	桃園縣楊梅鎮新成路206號2樓		99.07.21	~102.07.20		60	月付\$23	押金按	1.37%年 息設算
7.	新北市泰山區明志路一段 205 號 5 樓之 1、之 2 及停車場		100.12.02	~105.12.01		237	月付\$ 128	押金按	1.37%年 息設算
8.	高雄市苓雅區中華四路 159 號 4 樓之 1		100.01.01	~104.12.31		0	月付\$ 40	押金按	1.37%年 息設算
9.	台南市成功路 518 號 3 樓之 1、之 2		101.11.12	~103.11.11		195	月付\$ 45	押金按	1.37%年 息設算
10.	台中市崇德路二段 130 號地下一樓		100.10.01	~105.09.30		300	月付\$ 95	押金按	1.37%年 息設算
11.	桃園縣平鎮市廣平段 437 及 438 地號		101.04.01	~103.03.31		30	月付\$ 15	押金按	1.37%年 息設算
12.	台南市長榮路三段 66 巷 47 弄 8 號		101.07.01	~101.12.31		8	半年付\$35	押金按	1.37%年 息設算
13.	新北市蘆洲區中山一路 161 號 2 樓		97.03.01	~102.02.28		250	月付\$76	押金按	1.37%年 息設算
14.	台北市復興南路一段 205 號 4 樓		100.12.20	~102.12.19		516	月付\$185	押金按	1.37%年 息設算
15.	基隆市義一路 18 號 5 樓		98.04.17	~103.04.17		256	月付\$119	押金按	1.37%年 息設算
16.	高雄市中山二路 461 號 9 樓 11		101.07.01	~101.12.31		10	月付\$5	押金按	1.37%年 息設算
17.	新北市三重區自強路一段 73 號 1 樓、3 樓		101.01.01	~105.12.31		2,700	月付\$924	押金按	1.37%年 息設算

項目	座	落	期	間	押	金	租金支付方式	備	註
18.	新北市蘆洲區長榮路136號2樓	100.12.25	~	104.05.31	200	月付\$95	押金按1.37%年 息設算		
19.	台南市北區臨安路二段183號 BF1-14號停車位	101.12.01	~	102.11.30	0	月付\$1.5	押金按1.37%年 息設算		

(二)本公司承租總公司及分公司營業場所，未來五年預估支付之租金彙總如下：

未	來	期	間	應	付	租	金	支	付	方	式
第	一	年	(102年)	\$	25,991	按	月、半年及每四個月	支	付		
第	二	年	(103年)		25,991	按	月、半年及每四個月	支	付		
第	三	年	(104年)		25,991	按	月、半年及每四個月	支	付		
第	四	年	(105年)		25,991	按	月、半年及每四個月	支	付		
第	五	年	(106年)		25,991	按	月、半年及每四個月	支	付		

三十、基本每股盈餘

(一)本公司民國一〇一一年度及一〇〇年度均未有發行在外潛在普通股之金融商品或其他合約，故為簡單資本結構。

(二)基本每股盈餘計算如下：

追溯調整後	本期損益(分子)		加權平均流通 在外股數 (分母)(千股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
101年度	\$ 191,528	\$ 160,752	306,756	\$ 0.62	\$ 0.52
100年度	\$ (216,591)	\$ (243,742)	306,756	\$ (0.71)	\$ (0.79)

卅一、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人之名稱	與本公司之關係
大慶票券金融(股)公司	本公司係該公司監察人
大慶建設(股)公司	該公司董事長與本公司董事長具二親等關係
北濱育樂事業(股)公司	本公司之監察人
莊隆文	與本公司董事長具二親等關係
莊明理	與本公司董事長具二親等關係
李文雯	本公司總經理之配偶
劉大賢	經紀部協理
沈慧誠	本公司副總經理
劉玉峰	中壢分公司經理人
郭錫榮	台中分公司經理人
蕭體勇	稽核室協理
趙理	基隆分公司經理人
林昭亨	長榮分公司經理人(已於 101.6.1 解任)
盧汶琪	復興分公司經理人
陳夏萍	泰山分公司經理人
王宏森	長榮分公司經理人
陳建安	中和分公司經理人
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(二)與關係人間之重大交易事項

1.本公司以只付押金不付租金方式向關係人莊隆文承租營業場地及停車場，並交付承租押金 104,000 千元。

2.期貨交易人權益：

關係人名稱	一〇一 年 底		一〇〇 年 底	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
大慶票券金融(股)公司	\$ 1	0.00%	\$ 1	0.00%
劉大賢	474	0.23%	894	0.36%
郭錫榮	0	0.00%	15	0.00%
莊明理	47	0.02%	47	0.02%
趙理	54	0.03%	0	0.00%
盧汶琪	0	0.00%	181	0.07%
林昭亨	0	0.00%	48	0.02%
王宏森	18	0.01%	0	0.00%
陳建安	16	0.01%	0	0.00%
劉玉峰	59	0.03%	0	0.00%
合 計	\$ 669	0.33%	\$ 1,186	0.47%

3.應付票據(一〇〇年度：無)

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 底	
	金 額	佔應付票據百分比
北濱育樂事業(股)公司	\$ 66	0.92%

本公司對於上開關係人之付款期限與一般客戶無重大差異。

4.本公司向關係人-大慶建設(股)公司承租營業場所，明細如下：

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 度	
	租 金 支 出	押 金 (存 出 保 證 金)
大慶建設(股)公司	\$ 912	\$ 250

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 年 度	
	租 金 支 出	押 金 (存 出 保 證 金)
大慶建設(股)公司	\$ 912	\$ 250

承租期間從民國 97 年 3 月 1 日起至民國 102 年 2 月 28 日止。

5.附買(賣)回債券負債(投資)

關係人名稱	101/12/31 一年度				101/12/31 一年度					
	附賣回	附賣		回	附買回	附買		回	買斷交易	賣斷交易
	承作金額	承作金額	最高餘額	利息收入	承作金額	承作金額	最高餘額	利息支出	承作金額	承作金額
劉玉峰	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 375	\$ 4,437	\$ 375	\$ 3	\$ 0	\$ 0
郭錫榮	0	0	0	0	359	4,068	359	3	0	0
蕭體勇	0	0	0	0	503	5,831	503	3	0	0
沈慧誠	0	0	0	0	113	1,460	113	1	0	0
劉大賢	0	0	0	0	614	24,780	902	8	0	0
合計	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 1,964	\$ 40,576	\$ 2,252	\$ 18	\$ 0	\$ 0

關係人名稱	100/12/31 一年度				100/12/31 一年度					
	附賣回	附賣		回	附買回	附買		回	買斷交易	賣斷交易
	承作金額	承作金額	最高餘額	利息收入	承作金額	承作金額	最高餘額	利息支出	承作金額	承作金額
劉玉峰	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 363	\$ 4,264	\$ 363	\$ 3	\$ 0	\$ 0
郭錫榮	0	0	0	0	308	4,713	444	3	0	0
蕭體勇	0	0	0	0	401	2,803	401	1	0	0
沈慧誠	0	0	0	0	112	1,229	112	1	0	0
陳夏萍	0	0	0	0	0	389	132	0	0	0
劉大賢	0	0	0	0	649	7,236	337	4	0	0
合計	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 1,833	\$ 20,634	\$ 1,789	\$ 12	\$ 0	\$ 0

6. 票(債)券買(賣)斷及附買(賣)回交易：

關係人名稱	一〇一		年 度	
	出售予關係人 賣斷條件之 票券及債券	向關係人購入 買斷條件之票 券及債券	出售予關係人附 買回條件之票券 及債券	向關係人購入附 賣回條件之票券 及債券
大慶票券金	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 954,535
融(股)公司				
劉玉峰	0	0	4,437	0
郭錫榮	0	0	4,068	0
蕭體勇	0	0	5,831	0
沈慧誠	0	0	1,460	0
劉大賢	0	0	24,780	0
合 計	\$ 0	\$ 0	\$ 40,576	\$ 954,535

關係人名稱	一〇〇		年 度	
	出售予關係人 賣斷條件之 票券及債券	向關係人購入 買斷條件之票 券及債券	出售予關係人附 買回條件之票券 及債券	向關係人購入附 賣回條件之票券 及債券
劉玉峰	\$ 0	\$ 0	\$ 4,264	\$ 0
郭錫榮	0	0	4,713	0
蕭體勇	0	0	2,803	0
沈慧誠	0	0	1,229	0
陳夏萍	0	0	389	0
劉大賢	0	0	7,236	0
合 計	\$ 0	\$ 0	\$ 20,634	\$ 0

7. 本公司於民國九十年度向關係人-北濱育樂事業股份有限公司購入高爾夫球團體會員證計 13,500 千元，帳列「存出保證金」。

8. 什支：

關 係 人 名 稱	一〇一 年 度		一〇〇 年 度	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
北濱育樂事業(股)公司	\$ 804	5.53%	\$ 365	2.93%

(三)董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

本公司依據證管法規九十七年十月廿一日金管證六字第 0970053275 號令規定，為強化資訊揭露，公開發行公司應於年度財務報告附註關係人交易項下揭露給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額相關資訊，其揭露如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
薪資	\$ 7,216	\$ 9,831
獎金	2,337	3,074
業務執行費用	2,559	3,275
盈餘分配項目(註)	1,125.5	0
	<u>\$ 13,237.5</u>	<u>16,180</u>

(1)薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(2)獎金包括各種獎金、獎勵金等。

(3)業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

(4)盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。

(5)相關資訊可參閱本公司股東會年報。

(註)一〇一一年度員工紅利尚未經股東會決議，故為估列之金額，一〇〇年度之薪酬資訊包含一〇一一年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之紅利。

卅二、質押之資產

下列資產已提供作為本公司向金融機構融資之擔保品：

項 目	一〇一一年底	一〇〇年底
質押定期存款-流動	\$ 1,271,800	\$ 1,271,800
交易目的金融資產-流動-股票	55,831	62,606
交易目的金融資產-流動-受益憑證	118,377	118,377
備供出售金融資產-流動-營業證券-自營	157,947	157,947
土地-總公司 1 2 F	55,094	55,094
建築物-總公司 12F(成本扣除累計折舊)	19,020	19,477
土地-中壢	21,415	21,415
建築物-中壢(成本扣除累計折舊)	14,421	14,865
土地-蘆洲	82,422	82,422
建築物-蘆洲(成本扣除累計折舊)	20,604	21,114
合 計	<u>\$ 1,816,931</u>	<u>\$ 1,825,117</u>

卅三、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日止，本公司之重大承諾及或有事項計有：

本公司依規定與下列公司簽具委任代辦交割同意書，依據該等同意書，承諾於本公司各營業處所不能對台灣證券交易所股份有限公司履行交割義務時，受任人得依台灣證券交易所股份有限公司之指示，以本公司各營業處所之名義立即代辦本公司不能履行之交割義務。

本公司委任交割之代辦事務人如下：

營業處所	一〇〇年	
	第一順位受任人	第二順位受任人
台北總公司	元京證券	犇亞證券
基隆分公司	中信證券	信隆證券
蘆洲分公司	元京證券	大華證券
泰山分公司	群益金鼎證券	日盛證券
中壢分公司	渣打銀行	石橋證券
楊梅分公司	石橋證券	渣打銀行
苗栗分公司	金興證券	日進證券
台中分公司	康和證券	元京證券
台南分公司	致和證券	富邦證券
高雄分公司	中信證券	康和證券
中和分公司	元京證券	寶來證券
復興分公司	大華證券	元京證券
富順分公司	富隆證券	富邦證券
長榮分公司	富隆證券	大華證券

營業處所	一〇〇年	
	第一順位受任人	第二順位受任人
台北總公司	元京證券	犇亞證券
基隆分公司	中信證券	元京證券
蘆洲分公司	元京證券	大華證券
泰山分公司	金鼎證券	日盛證券
中壢分公司	大眾證券	石橋證券
楊梅分公司	石橋證券	大眾證券
苗栗分公司	金興證券	日進證券
台中分公司	康和證券	大展證券
台南分公司	致和證券	富邦證券
高雄分公司	中信證券	康和證券
中和分公司	元京證券	寶來證券
復興分公司	大華證券	元京證券
富順分公司	富隆證券	富邦證券
長榮分公司	富隆證券	大華證券

卅四、重大之災害損失：無

卅五、重大之期後事項：無

卅六、其他：

(一)本公司最近兩年度之簽證會計師皆未變更，惟自民國一〇一年度起為配合需昇聯合會計師事務所內部行政組織變更之需要，原簽證會計師由林憲章及吳瑞卿會計師更換為林育雅及吳瑞卿會計師。

(二)本公司於九十七年七月二十五日依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」新修訂條文將金融資產重分類，重分類日之公平價值如下：

	重 分 類 前	重 分 類 後
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 129,000	\$ 0
—交易目的		
備供出售金融資產	0	129,000
	<u>\$ 129,000</u>	<u>\$ 129,000</u>

九十七年第三季國際經濟情勢動盪，全球金融市場因信心危機造成金融商品價值崩跌，本公司因不擬於短期內出售上述交易目的金融資產，故將該類金融資產予以適當重分類至備供出售金融資產。

本公司一〇一年經重分類金融資產之帳面金額及公平價值如下：

	帳 面 金 額	公 平 價 值
備供出售金融資產	<u>\$ 403,615</u>	<u>\$ 278,217</u>

本公司重分類金融資產認列之損益或股東權益調整項目之公平價值變動如下：

	備 供 出 售 金 融 資 產		
	股	票 備抵評價(損)益	合 計
九十七年七月二十五日重分類日	\$ 402,000	\$ (273,000)	\$ 129,000
九十七年第四季變動數	--	(6,600)	(6,600)
九十八年度變動數	1,615	113,055	114,670
九十九年度變動數	0	99,283	99,283
一〇〇年度變動數	0	(115,440)	(115,440)
一〇一年度變動數	0	57,304	57,304
一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$ 403,615</u>	<u>\$ (125,398)</u>	<u>\$ 278,217</u>

(三)事先揭露採用國際會計準則相關事項

依行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國一〇二年起依其認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)，以及證券商財務報告編製準則編製財務報告。本公司依民國九十九年二月二日金管證審字第 0990004943 號函規定，應事先揭露資訊如下：

1.採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形：

本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由萬富良副總經理統籌負責。僅將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

轉換階段	工作項目	計 畫 內 容	執 行 單 位	執 行 情 況
第一階段 分析規劃	成立專案小組	1.舉辦小組會議，並提報董事會 2.選派專案小組人員 3.首次會議 4.分配執掌、確認職責	各相關單位	已完成
	初步辨認會計準則差異及影響	評估現行會計制度應作之調整及現行會計制度與 IFRSs 之差異	財務部	已完成
	初步辨認合併報表個體	本公司無合併子公司	財務部	已完成
	評估資訊系統及內控應作之調整	1.評價系統的建置 2.相關報表系統的轉換 3.101年新舊報表並行 4.會計科目的轉換 5.會計流程的修改	各單位及資訊部門	已完成
第二階段 轉換	IFRS1「首次採用國際會計原則」之各項豁免及選擇對公司影響評估	參酌公司營運項目、經營環境等因素選定符合公司交易型態及相關 IFRs 準則之會計制度	財務報	100.8.15 董事會提報 100.11 完成
	決定 IFRSs 會計政策	參酌我國對採用 IFRSs 可選擇性項目統一規定及公司營運項目、經營環境等因素擬採用之 IFRSs 準則之會計	財務部	已完成
	資訊系統評估	委由資訊廠商	資訊部	已完成
第三階段 實施	測試相關資訊系統	與資訊廠商測試中	資訊部	測試中
	依 IFRSs 編制開帳日資產負債表及比較財務報表	本公司 101 年 IFRSs 開帳數已於 101 年 3 月份完成	財務部	已完成
	依 IFRSs 編制財務報表	102 年啟用	財務部	辦理中

- (1) 相關部門之內部控制制度初步完成。
- (2) IFRSs 開帳日財務狀況表，已於 101 年 4 月份申報 101 年 3 月份 IFRSs 報表時完成，對本公司損益及股東權益並無重大影響。
- (3) 報表之傳輸已與主管機關測試完成。

2. 謹就本公司初步評估目前會計政策與依 IFRSs 編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

101 年 1 月 1 日資產負債調節表

單位：千元

	我國會計準則	影響金額	IFRS
流動資產(註 1)	5,948,419	809,599	6,758,018
基金及投資	190,996	0	190,996
固定資產	276,428	0	276,428
無形資產	51,239	0	51,239
其他資產(註 1)	779,759	1,590	781,349
資產總額	7,246,841	811,189	8,058,030
流動負債(註 1)	3,011,232	819,893	3,831,125
其他負債(註 2)	130,120	(7,433)	122,687
受託買賣貸項-淨額(註 1)	8,704	(8,704)	0
負債總額	3,150,056	803,756	3,953,812
股東權益(註 2)	4,096,785	7,433	4,104,218
負債及股東權益總額	7,246,841	811,189	8,058,030

註 1：j 受託買賣借項及貸項不符合國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」中金融資產及金融負債相抵之條件，故按其性質調整至各會計項目。

k IFRSs 已無遞延所得稅資產-流動 1,590 千元，故予以轉列遞延所得稅資產-非流動項下。

註 2：j 退休金依 IAS19 精算，增提 47,048 千元應計退休金負債，同時減少累積盈虧 47,048 千元。

k IFRSs 已無壞帳損失準備科目，故將其金額 54,481 千元，予以調減，同時增提特別盈餘公積 54,481 千元。

101 年 12 月 31 日資產負債調節表

單位：千元

	我國會計準則	影響金額	IFRS
流動資產(註 1)	6,093,184	1,284,374	7,377,558
基金及投資	190,718	0	190,718
固定資產	279,880	0	279,880
無形資產	51,655	0	51,655
其他資產	667,713	0	667,713
受託買賣借項-淨額(註 1)	11,497	(11,497)	0
資產總額	7,294,647	1,272,877	8,567,524
流動負債(註 1)	2,862,324	1,272,877	4,135,201
其他負債(註 2)	119,319	(8,018)	111,301
負債總額	2,981,643	1,264,859	4,246,502
股東權益(註 2)	4,313,004	8,018	4,321,022
負債及股東權益總額	7,294,647	1,272,877	8,567,524

註 1：受託買賣借項及貸項不符合國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」中金融資產及金融負債相抵之條件，故按其性質調整至各會計項目。

註 2：j 退休金依 IAS19 精算，增提 46,463 千元應計退休金負債，同時減少累積盈虧 46,463 千元。

k IFRSs 已無壞帳損失準備科目，故將其金額 54,481 千元，予以調減，同時增提特別盈餘公積 54,481 千元。

101 年度損益調節表

單位：千元

	我國會計準則	影響金額	IFRS
收入	790,018	0	790,018
費用	598,490	0	598,490
繼續營業單位之稅前淨利	191,528	0	191,528
所得稅費用	30,776	0	30,776
繼續營業單位之稅後淨利	160,752	0	160,752

3. 依 IFRSs 第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」規定，除依選擇性豁免 (optional exemptions) 及強制性例外 (mandatory exceptions) 規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。

本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及預計於民國 102 年適用之「證券商財務報告編製準則」及「期貨商財務報告編製準則」規定所選擇之豁免項目：

j 企業合併

本公司對發生於轉換至轉換日前之企業合併，選擇不追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」規定。

k 員工福利

本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。

4. 本公司係以會計基金會目前已翻譯發布之 IFRSs 作為上開評估之依據。本公司上述之評估結果，可能受研修中之國際會計準則影響。

5. 目前會計政策與未來依 IFRSs 及證券商財務報告編製準則編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明：

本公司係以目前金管會已認可之 IFRSs 及預計於民國一〇二年適用之證券商財務報告編製準則作為會計政策差異評估之依據。惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之 IFRSs 或證券商財務報告編製準則修訂之影響，而與未來採用 IFRSs 之會計政策差異有所不同。另，本公司係依目前環境與狀況決定未來採用 IFRSs 之會計政策，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。以下所列部分項目可能因本公司依 IFRS1 「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，於轉換時不致產生影響金額。茲將會計政策重大差異說明如下：

會計議題	差異說明
員工福利	<p>現行我國會計準則並未對短期帶薪作相關規定，本公司於實際支出時認列費用。惟依 IAS 19「員工福利」規定，應認列已累積未使用之帶薪假。</p> <p>本公司依我國會計準則規定採用安全性較高之固定收益投資報酬率。惟依 IAS 19 規定，應先參考高品質公司債之市場殖利率決定折現率，在此類債券並無深度市場時，應使用政府公債之市場殖利率作為折現率。</p> <p>本公司依我國會計準則規定對於累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分提列最低退休金負債。惟 IAS 19 並無此規定。</p> <p>依我國現行會計準則之政策，未認列過渡性淨資產(或淨給付義務)係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷。惟依 IAS 19 並未有此規定。</p>
備供出售金融資產	<p>依現行證券商財務報告編製準則規定，本公司持有之未上市櫃公司股票及興櫃公司股票係以成本衡量，依 IAS 39 之規定，原則以公允價值衡量。</p>
負債準備	<p>本公司前依證期法令規定提列日尚未沖銷之壞帳損失準備，應依 IAS 37 之規定符合下列所有情形時始應認列：</p> <p>(a)企業因過去事件而負有現時義務(法定義務或推定義務)</p> <p>(b)很有可能(亦即，可能性大於不可能性)需要流出具經濟效益之資源以清償該義務；及</p> <p>(c)該義務之金額能可靠估計。本準則特別提到僅於極罕見之情況下，始無法可靠估計。</p>
所得稅	<p>依現行我國會計準則規定，遞延所得稅資產係全額認列，並對有百分之五十以上機率無法實現部分設立備抵評價科目。惟依 IAS 12「所得稅」規定，遞延所得稅資產僅就很有可能(probable)實現之範圍內容認列。</p> <p>依現行我國會計準則規定，遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動。未能歸屬者，則按該遞延所得稅資產或負債預期實現或清償之期間劃分。惟依 IAS 1「財務報表之表達」規定，遞延所得稅資產或負債一律列為非流動。</p>

(四)本公司為擴大經營規模、提升競爭力及市場佔有率，於民國一〇〇年十月五日經股東臨時會決議，吸收合併富順證券股份有限公司，並以本公司為存續公司，此項合併案業經主管機關核准，並以民國一〇〇年十二月廿五日為合併基準日，此項合併之會計處理係依照財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」之規定辦理。

茲依財務會計準則公報第二十五號規定應揭露事項說明如下：

1.商譽之原始金額、期初累計減損及本期認列減損金額：

本公司自此合併中所取得之商譽為 55,748 千元。

2.收購契約規定之或有價金、認股權或承諾事項，以及其會計處理：無此事項。

卅七、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.為他人背書保證者：無
- 3.取得不動產之金額達新台幣壹億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壹億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：無
- 6.應收關係人款項達新台幣壹億元或實收資本額百分之二十以上者：無
- 7.從事衍生性商品交易者：

一 ○ 一 年 十 二 月 三 十 一 日

帳 面 價 值	公 平 價 值
---------	---------

(1)非衍生性金融商品

金融資產：

公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$	4,166,599	\$	4,166,599
客戶保證金專戶		202,164		202,164
開放式基金及貨幣市場工具		228,458		234,676
營業證券		1,129,383		1,084,325
備供出售金融資產-流動		540,049		405,420
其他資產		659,388		659,388

金融負債：

公平價值與帳面價值相等之金融負債		2,660,380		2,660,380
期貨交易人權益		201,944		201,944
應計退休金負債		64,838		64,838

(2)衍生性金融商品： 無

(3)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- a.公平價值與帳面價值相等之金融資產及負債：即短期金融商品，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。包括現金及約當現金、附賣回債券投資、應收證券融資款、轉融通保證金、應收轉融通擔保價款、應收帳款、其他應收款、受限制資產、預付款項、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、應付票據及帳款、代收款項、其他應付款、應付所得稅等。
- b.開放式基金及貨幣市場工具、營業證券：如有市價可循時，係以該市價為公平價值。若無市價可循時，則以類似商品之公平價值為準。

- c. 備供出售金融資產：如有市價可循時，係以該市價為公平價值。若投資於非公開發行公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- d. 營業保證金、交割結算基金、催收款項之公平價值與帳面價值相等。
- e. 存出保證金提供之標的物，如有市場價值可循時，則以此市場價值為公平價值，如無市場價格可供參考時，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

(4) 財務風險資訊

a. 市場風險

本公司從事之有價證券投資包括權益證券及債券投資，帳列公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產，除依成本衡量之備供出售金融資產外，餘係以公平價值衡量；此類之金融資產係暴露於權益證券市場及債券市場價格變動之風險。

b. 信用風險

金融資產之信用風險主要來自於交易對手無法履行合約義務之風險。本公司持有之金融債券(帳列備供出售金融資產、持有至到期日金融資產)係由政府發行，故有價證券尚無重大之信用風險。

c. 流動性風險

本公司投資之權益商品(以成本衡量之備供出售金融資產)無活絡市場，故預期具有流動性風險。

d. 利率變動之現金流量風險

本公司之借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

(二) 轉投資事業相關資訊：詳附表一

- 1. 對他人資金融通者：無
- 2. 為他人背書保證者：無
- 3. 期末持有有價證券者：無
- 4. 本期累積買進、賣出或期末持有單一有價證券之金額達新台幣壹億元或實收資本額百分之二十以上者：無
- 5. 取得長期股權投資、不動產之金額達新台幣壹億元或實收資本額百分之二十以上者：無
- 6. 處分長期股權投資、不動產之金額達新台幣壹億元或實收資本額百分之二十以上者：無
- 7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣壹億元或實收資本額百分之二十以上者：無
- 8. 應收關係人款項達新台幣壹億元或實收資本額百分之二十以上者：無
- 9. 從事衍生性商品交易者：無

(三) 大陸投資資訊：無

卅八、營運部門資訊

(一)為管理之目的，本公司依據不同產品與勞務劃分營運單位，並分別下列四個應報導營運部門：

- 1.自營營運部門：該部門主要負責有價證券之自行買賣、債券自營、債券附條件交易與利率相關金融商品之買賣。
- 2.經紀營運部門：該部門主要負責有價證券買賣之行紀與居間。
- 3.承銷營運部門：該部門主要負責有價證券買賣之承銷。
- 4.期貨營運部門：該部門主要負責期貨買賣之行紀與居間。

(二)營運部門並未彙總以組成前述之應報導營運部門。

(三)管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據營業損益予以評估，並採與財務報表中營業損益一致之方式衡量。然而，財務報表之財務成本和財務收益，及所得稅係以集團為基礎進行管理，並未分攤至營運部門。

一〇一年度

直屬各部門損益	應 報 導 部					合 計
	經 紀 部	自 營 部	承 銷 部	期 貨 部		
營業收入						
手續費收入	\$ 346,078	\$ 0	\$ 0	\$ 37,970	\$ 384,048	
承銷業務收入	1,148	0	743	0	1,891	
出售證券利益	0	0	2,393	0	2,393	
利息收入	137,772	8,146	0	0	145,918	
股利收入	0	48,353	0	0	48,353	
營業證券評價利益	0	123,579	2,020	0	125,599	
其他營業收入	53	0	0	4	57	
收入合計	<u>485,051</u>	<u>180,078</u>	<u>5,156</u>	<u>37,974</u>	<u>708,259</u>	
營業費用						
經手費支出	17,579	0	2	4,931	22,512	
手續費支出	68	195	41	0	304	
利息支出	580	2,779	0	0	3,359	
出售證券損失	0	83,043	0	0	83,043	
營業證券評價損失	0	0	0	0	0	
結算交割服務費支出	0	0	0	3,321	3,321	
薪津	220,632	5,272	3,134	7,626	236,664	
折舊及攤提	18,631	779	791	382	20,583	
其他營業支出	196,178	4,442	1,756	5,168	207,544	
費用合計	<u>453,668</u>	<u>96,510</u>	<u>5,724</u>	<u>21,428</u>	<u>577,330</u>	
業務部營業損益	<u>\$ 31,383</u>	<u>\$ 83,568</u>	<u>\$ (568)</u>	<u>\$ 16,546</u>	<u>\$ 130,929</u>	

一〇〇年度

直屬各部門損益	應 報 導 部					門
	經 紀 部	自 營 部	承 銷 部	期 貨 部	合 計	
營業收入						
手續費收入	\$ 334,644	\$ 0	\$ 0	\$ 48,796	\$ 383,460	
承銷業務收入	1,072	0	2,142	0	3,214	
出售證券利益	0	14,292	1,358	0	15,650	
利息收入	163,140	8,650	0	0	171,790	
股利收入	0	64,086	485	0	64,571	
其他營業收入	90	0	0	2	92	
收入合計	<u>498,966</u>	<u>87,028</u>	<u>3,985</u>	<u>48,798</u>	<u>638,777</u>	
營業費用						
經手費支出	18,832	0	1	6,369	25,202	
手續費支出	25	148	111	0	284	
利息支出	394	2,602	0	0	2,996	
營業證券評價損失	0	439,834	8,777	0	448,611	
結算交割服務費支出	0	0	0	4,270	4,270	
薪津	182,668	5,889	4,062	9,767	202,386	
折舊及攤提	8,498	695	699	25	9,917	
其他營業支出	163,155	4,997	3,350	5,152	176,654	
費用合計	<u>373,572</u>	<u>454,165</u>	<u>17,000</u>	<u>25,583</u>	<u>870,320</u>	
業務部營業損益	<u>\$ 125,394</u>	<u>\$ (370,637)</u>	<u>\$ (13,015)</u>	<u>\$ 23,215</u>	<u>\$ (231,543)</u>	

附表一

轉投資事業相關資訊：

民國一〇一一年度

單位：新台幣千元；股數：千股

投資證券商 名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業 項 目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
大慶證券股 份有限公司	大慶票券金融(股) 公司	台灣	短期債券 金融業務	184,000	184,000	20,012.2	6.08%	184,000	--	--	
大慶證券股 份有限公司	台灣期貨交易所 (股)公司	台灣	提供期貨 交易市場	5,918	5,918	640.746	0.23%	5,918	--	--	
大慶證券股 份有限公司	台灣總合股務資料 處理(股)公司	台灣	資料處理 服務業	800	800	80	0.27%	800	--	--	
大慶證券股 份有限公司	延侖環保服務(股) 公司	台灣	廢棄物清 除、處理業	700	700	58.073	0.27%	700	--	--	提列累計 減損 700
大慶證券股 份有限公司	福隆尖端科技(股) 公司	台灣	汽機車零 件製造加 工買賣	278	278	29	0.03%	278	--	--	提列累計 減損 278
大慶證券股 份有限公司	遠東航空(股)公司	台灣	航空客貨 運輸	2,758	2,758	0.21	0.21%	2,758	--	--	提列累計 減損 2,758

大慶證券股份有限公司
財務報表重要會計科目明細表目錄
民國一〇一年十二月三十一日

		頁	次
明細表一	現金及約當現金明細表	第 47	頁
明細表二	開放式基金及貨幣市場工具明細表	第 48	頁
明細表三	營業證券-自營部門明細表	第 49-50	頁
明細表四	營業證券-承銷部門明細表	第 51	頁
明細表五	交易目的金融資產-流動-股票明細表	第 52	頁
明細表六	交易目的金融資產-流動-受益憑證明細表	第 52	頁
明細表七	備供出售金融資產-流動明細表	第 53	頁
明細表八	附賣回債券投資明細表	第 54	頁
明細表九	應收證券融資款明細表	第 54	頁
明細表十	轉融通保證金明細表	第 54	頁
明細表十一	應收轉融通擔保價款明細表	第 55	頁
明細表十二	客戶保證金專戶明細表	第 55	頁
明細表十三	應收帳款明細表	第 55	頁
明細表十四	預付款項明細表	第 56	頁
明細表十五	其他應收款明細表	第 56	頁
明細表十六	備供出售金融資產-非流動變動明細表	第 57	頁
明細表十七	固定資產變動明細表	第 58	頁
明細表十八	固定資產累計折舊變動明細表	第 58	頁
明細表十九	商譽明細表	第 58	頁
明細表二十	營業保證金明細表	第 59	頁
明細表廿一	交割結算基金明細表	第 59	頁
明細表廿二	存出保證金明細表	第 59	頁
明細表廿三	遞延借項明細表	第 60	頁
明細表廿四	催收款項明細表	第 60	頁
明細表廿五	其他資產明細表	第 60	頁
明細表廿六	受託買賣借項-淨額明細表	第 61	頁
明細表廿七	應付商業本票明細表	第 61	頁
明細表廿八	附買回債券負債明細表	第 62	頁
明細表廿九	融券存入保證金明細表	第 63	頁
明細表三十	應付融券擔保價款明細表	第 63	頁
明細表卅一	期貨交易人權益明細表	第 63	頁
明細表卅二	應付票據明細表	第 64	頁
明細表卅三	應付帳款明細表	第 64	頁
明細表卅四	其他應付款明細表	第 65	頁
明細表卅五	其他流動負債明細表	第 65	頁

明細表卅六	壞帳損失準備明細表	第 65 頁
明細表卅七	業務種類別損益表	第 66-67 頁
明細表卅八	經紀手續費收入明細表	第 68 頁
明細表卅九	承銷業務收入明細表	第 68 頁
明細表四十	出售證券利益(損失)-自營明細表	第 69 頁
明細表四一	出售證券利益(損失)-承銷明細表	第 69 頁
明細表四二	利息收入明細表	第 70 頁
明細表四三	股利收入明細表	第 70 頁
明細表四四	其他營業收入明細表	第 70 頁
明細表四五	經紀經手費支出明細表	第 71 頁
明細表四六	結算交割服務費支出明細表	第 71 頁
明細表四七	營業費用明細表	第 72 頁
明細表四八	營業外收入及利益、支出及損失明細表	第 73 頁
明細表四九	承銷證券報告表	第 74 頁
明細表五十	櫃檯買賣營業報告表	第 75 頁
明細表五一	融資融券業務報告表	第 76 頁
明細表五二	轉融通借入證券明細表	第 76 頁

大慶證券股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表一			單位:新台幣千元
項	目	摘	要 金 額 備 註
零	用		\$ 526
支	票		3,605
活	期		209,315
定	期		235,000
合	計		<u>\$ 448,446</u>

大慶證券股份有限公司
開放式基金及貨幣市場工具明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表二

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		
德盛安聯中國東協新世紀基金	受益憑證	871,839.6	單位數	\$ 11.49	\$ 10,015	\$ 11.64	\$ 10,148	摘列金額
德盛安聯台灣好息富基金	受益憑證	1,000,000.00	單位數	10.02	10,015	9.25	9,250	10,010 千元以上
台新拉丁美洲基金	受益憑證	1,000,000.00	單位數	10.01	10,010	8.4	8,400	
群益華夏盛世基金	受益憑證	1,000,000.00	單位數	10.01	10,010	8.84	8,840	
群益台股指數基金	受益憑證	1,000,000.00	單位數	10.01	10,010	11.138	11,138	
其他					60,021		61,549	
合計				\$	110,081	\$	109,325	
開放式基金及貨幣市場工具評價調整				\$	(756)			

上項開放式基金及貨幣市場工具均未提供質押或擔保。

大慶證券股份有限公司
營業證券－自營部門明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表三

單位:新台幣千元

有價證券名稱摘要	數量(千股)	帳面價值		期終日市價		備註
		單價(元)	金額	單價(元)	金額	
(一)上市股票						
國泰金控	2,830	\$ 39.72	\$ 112,406	\$ 31.5	\$ 89,145	摘列帳面
南港輪胎	3,500.49	32.65	114,300	35.45	124,092	價值金額
新光金控	9,220	11.23	103,504	8.19	75,512	36,000
富邦金控	3,100	30.07	93,217	35.1	108,810	千元以上
廣宇科技	1,750	36.7	64,229	27	47,250	
開發金控	9,350	8.86	82,885	7.6	71,060	
其他			449,936		464,043	
小計			<u>1,020,477</u>		<u>979,912</u>	

(轉下頁)

(承上頁)

有價證券名稱摘要	數量(千股)	帳面價值		期終日市價		備註
		單價(元)	金額	單價(元)	金額	
(二)上櫃股票						
寶富盈	232	\$ 25	\$ 5,800	\$ 21.48	\$ 4,983	摘列帳面價值
家登工業	77	66.75	5,140	69	5,313	金額 2,000 千元
亞昕國際	860	23.59	20,287	22.05	18,963	以上
其他			4,236		4,291	
小計			35,463		33,550	
總計			\$ 1,055,940		\$ 1,013,462	
營業證券—自營評價調整			\$ (42,478)			

上項營業證券未提供質押給金融機構作為擔保品。

大慶證券股份有限公司
營業證券－承銷部門明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

明細表四			帳 面 價 值		期終日市價		備註
有 價 證 券 名 稱 摘 要	數 量 (千 股)	單 價 (元)	金 額	單 價 (元)	金 額		
可轉換公司債							
榮化三	60	\$ 100.2	\$ 6,012	\$ 99.05	\$ 5,943		
亞光四	12	100	1,200	98.2	1,178		
偉盟五	54	100	5,400	98.4	5,314		
台耀一	50	100	5,000	102.95	5,148		
總計			\$ 17,612		\$ 17,583		
營業證券－承銷評價調整				\$ (29)			

上項營業證券未提供質押給金融機構作為擔保品。

大慶證券股份有限公司
交易目的金融資產-流動-股票明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表五

單位:新台幣千元

有價證券名稱	摘要	數量(千股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
國泰金控		800	\$ 39.72	\$ 31,775	\$ 31.5	\$ 25,200	
富邦金控		800	30.07	24,056	35.1	28,080	
合計				\$ 55,831		\$ 53,280	
交易目的金融資產-流動-股票評價調整					\$ (2,551)		

上項交易目的金融資產-流動-股票已供作質押於金融機構作為擔保品。

大慶證券股份有限公司
交易目的金融資產-流動-受益憑證明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表六

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	
群益安穩收益基金	受益憑證	4,634,373.3 單位數	\$ 14.6819	\$ 68,041	\$ 15.662	\$ 72,583	
富邦吉祥基金	受益憑證	3,461,025.2 單位數	14.5436	50,336	15.2464	52,768	
合計				\$ 118,377		\$ 125,351	
交易目的金融資產-流動-受益憑證評價調整					\$ 6,974		

交易目的金融資產-流動-受益憑證已供作質押於金融機構作為擔保品。

大慶證券股份有限公司
備供出售金融資產-流動明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表七

單位:新台幣千元

金融商品名稱	摘要	數量	帳面價值		公平價值		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	總價	
B401CT-南亞塑膠	B401CT	100,000	\$ 100.585	\$ 100,585	\$ 100.4658	\$ 100,466	債券面額：100,000 還本日：105/6/27 每年付息日：6/27
上市公司股票	群益金鼎證券	2,398	14.95	35,849	11.15	26,737	
上市公司股票	宏盛建設	16,610	24.3	403,615	16.75	278,217	
合計				\$ 540,049		\$ 405,420	
評價調整				\$ (134,629)			

上項上市公司股票宏盛建設已質押 6,500 千股於金融機構，作為借款之擔保。

大慶證券股份有限公司
附賣回債券投資明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣千元

客戶名稱	交易條件			債券		成交金額	備註
	成交日	約定日	利率	種類	面額		
康和綜合證券	101.12.6	102.01.04	0.725%	A99106-K4	\$ 9,500	\$ 10,011	

大慶證券股份有限公司
應收證券融資款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣千元

證券名稱	股數(千股)	金額	備註
宏達電	678	\$ 110,041	摘列金額 30,000 千元以上
可成	1,126	99,740	
中石化	4,783	68,979	
奇美電	7,471	62,796	
鴻海	1,023	55,606	
聯發科	234	45,204	
友達	4,772	35,158	
國泰金	1,821	34,616	
其他		1,734,679	
合計		2,246,819	
減：備抵壞帳		(0)	
應收證券融資款淨額		\$ 2,246,819	

大慶證券股份有限公司
轉融通保證金明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣千元

項	目	摘要	金額	備註
光寶科		股票	\$ 36	
華榮		股票	40	
南亞		股票	98	
合計			\$ 174	

大慶證券股份有限公司
 應收轉融通擔保價款明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表十一

單位:新台幣千元

項	目	張	數	擔保價款金額	備註
光寶科			1	\$ 40	
華榮			4	44	
南亞			2	109	
合	計			<u>\$ 193</u>	

大慶證券股份有限公司
 客戶保證金專戶明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表十二

單位:新台幣千元

項	目	摘要	金額	備註
客戶保證金專戶-銀行存款			\$ 120,613	
客戶保證金專戶-結算機構			81,551	
合	計		<u>\$ 202,164</u>	

大慶證券股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表十三

單位:新台幣千元

項	目	摘要	金額	備註
自辦應收融資息			\$ 50,953	
自營部賣出股票價金			20,130	
融券手續費收入			465	
小	計		71,548	
減：備抵呆帳			(0)	
合	計		<u>\$ 71,548</u>	

大慶證券股份有限公司
預付款項明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十四

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
保	險	費		\$	102	摘列	70千元
租		金			1,020	以上之金額	
書	報	費			247		
維	修	費			91		
傳	訊	費			162		
其		他			130		
合		計		\$	1,752		

大慶證券股份有限公司
其他應收款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十五

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
代	徵	交	易	稅	獎	金	
				\$	235	摘列	50千元
應	退	當	期	營	所	稅	款
					6,460	以上之金額	
定	期	存	款	-	利	息	收
					347		
備	供	出	售	金	融	資	產
				-	債	息	收
					721		
經	紀	手	續	費	收	入	
					1,797		
場	租	收	入		2,146		
交	割	結	算	基	金	-	利
					息	收	入
					380		
營	業	保	證	金	-	利	息
					收	入	
					127		
中	信	金	乙	種	特	別	股
				-	股	息	收
					入		
					3,500		
中	信	金	乙	種	特	別	股
				到	期		
					100,000		
大	慶	票	券	董	監	事	酬
				勞	、	出	席
				費			
					63		
客	戶	違	約	款			
					526		
其		他			80		
合		計			116,382		
減	:	備	抵	呆	帳		
					(526)		
其	他	應	收	款	淨	額	
				\$	115,856		

大慶證券股份有限公司
備供出售金融資產-非流動變動明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十六

單位:新台幣千元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		提供擔保 或質押情形	備 註
	股 數	公平價值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		
大慶票券金融 (股)公司	20,012.2 千股	\$ 184,000	--	\$ --	--	\$ --	20,012.2 千股	\$ 184,000	無	
台灣期貨交易 所(股)公司	625.119 千股	5,918	15.627 千股	--	--	--	640.746 千股	5,918	無	
台灣總合股務資料處 理(股)公司	80 千股	800	--	--	--	--	80 千股	800	無	
延侖環保服務(股)公 司	58.073 千股	700	--	--	--	--	58.073 千股	700	無	已全數提列 累計減損
福隆尖端科技(股)公 司	29 千股	278	--	--	--	--	29 千股	278	無	已全數提列 累計減損
遠東航空(股)公司	0.21 千股	2,758	--	--	--	--	0.21 仟股	2,758	無	已全數提列 累計減損
小計		\$ 194,454		\$ --		\$ --		\$ 194,454		
減: 累計減損		(3,458)		(278)		--		(3,736)		
淨值		\$ 190,996		\$ (278)		\$ --		\$ 190,718		

說明: 1.按金融商品名稱及種類分別列明。

2.公平價值係指資產負債表日之收盤價;以成本法衡量者以成本列為公平價值。

大慶證券股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十七

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	備 註
土 地	\$ 161,340	\$ 0	\$ 0	\$ 161,340	
建 築 物	79,295	0	0	79,295	
設 備	147,192	7,208	3,573	150,827	
預 付 設 備 款	2,744	2,108	0	4,852	
租 賃 改 良	46,566	9,908	0	56,474	
合 計	<u>\$ 437,137</u>	<u>\$ 19,224</u>	<u>\$ 3,573</u>	<u>\$ 452,788</u>	

大慶證券股份有限公司
 固定資產累計折舊變動明細表
 民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十八

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	備 註
建 築 物	\$ 21,899	\$ 1,456	\$ 0	\$ 23,355	
設 備	96,491	10,061	3,212	103,340	
租 賃 改 良	42,319	3,894	0	46,213	
合 計	<u>\$ 160,709</u>	<u>\$ 15,411</u>	<u>\$ 3,212</u>	<u>\$ 172,908</u>	

大慶證券股份有限公司
 商譽明細表
 民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十九

單位:新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
期 初 餘 額		\$ 51,239	
加：本期增加		416	
期 末 餘 額		<u>\$ 51,655</u>	

大慶證券股份有限公司
營業保證金明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表二十

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
營業保證金		台灣銀行松江分行		\$	200,000	證券保證金	
營業保證金		國泰世華銀行武昌分行			80,000	證券保證金	
營業保證金		國泰世華銀行復興分行			155,000	期貨保證金	
營業保證金		國泰世華銀行復興分行			5,000	投顧保證金	
				\$	<u>440,000</u>		

大慶證券股份有限公司
交割結算基金明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表廿一

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
交割結算基金		台灣證券交易所(股)公司		\$	29,358		
交割結算基金		台灣期貨交易所(股)公司			40,000		
共同責任制給付結算基金		財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心			13,554		
合	計			\$	<u>82,912</u>		

大慶證券股份有限公司
存出保證金明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表廿二

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
承租營業場所及停車位保證金		莊隆文等		\$	110,474	摘列金額	40
高爾夫球證保證金		北濱育樂事業(股)公司			13,500	千元以上	
車輛租賃保證金		和潤企業(股)公司、全台通小客車(股)公司			3,048		
債券給付結算保證金		財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心			1,000		
電腦連線保證金		台灣期貨交易所(股)公司			600		
證券商業同業公會自律基金		中華民國證券商業同業公會			300		
期貨商業同業公會自律基金		台北市期貨商業同業公會			360		
其	他				138		
合	計			\$	<u>129,420</u>		

大慶證券股份有限公司

遞延借項明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表廿三

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	備註
遞延費用		\$ 9,551	\$ 3,946	\$ 5,172	\$ 8,325	

大慶證券股份有限公司

催收款項明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表廿四

單位:新台幣千元

客	戶	名	稱	摘	要	金	額	備	註
吳	昆	連		國產汽車、宏福建設		\$	14,697		
饒	壽	財		國產汽車、宏福建設			14,557		
李	淑	貞		優美			4,824		
合			計				34,078		
減	:	備	抵	呆	帳		(34,078)		
催	收	款	項	淨	額	\$	0		

大慶證券股份有限公司

其他資產明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表廿五

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
銀行存款-代收權證履約款				\$	20		
銀行存款-代收承銷股款					11		
合		計		\$	31		

大慶證券股份有限公司
受託買賣借項-淨額明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表廿六

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
銀行存款 - 交割款項				\$	19,029		
應收代買證券價款					565,070		
應收交割帳款					584,900		
交割代價					115,375		
小計					<u>1,284,374</u>		
減:							
應付託售證券價款					701,169		
應付交割帳款					571,679		
信用交易					29		
小計					<u>1,272,877</u>		
受託買賣借項 - 淨額				\$	<u>11,497</u>		

大慶證券股份有限公司
應付商業本票明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表廿七

單位:新台幣千元

債	權	人	債	務	內	容	金	額	擔	保	品
兆豐票券金融(股)公司			商業本票				\$	700,000			附註十六
聯邦銀行(股)公司			商業本票					500,000			
台新銀行(股)公司			商業本票					390,000			
中華票券金融(股)公司			商業本票					100,000			
合庫票券金融(股)公司			商業本票					100,000			
萬通票券金融(股)公司			商業本票					245,000			
合								<u>2,035,000</u>			
減:應付商業本票折價								(561)			
應付商業本票淨額							\$	<u>2,034,439</u>			

大慶證券股份有限公司
附買回債券負債明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表廿八

單位:新台幣千元

客 戶 名 稱	交 易 條 件			債 券		成 交 金 額	備 註
	成 交 日	約 定 日	利 率 (%)	種 類	面 額		
聯邦貨幣市	101.12.26	102.01.07	0.82 %	B401CT-00	\$ 38,300	\$ 42,535	摘列金額 1,000
周雅琪	101.12.03	102.01.07	0.62 %	B401CT-00	16,500	18,297	千元以上
楊佳玲	101.12.06	102.01.04	0.70 %	A99106-K4	8,500	9,000	
楊佳玲	101.12.06	102.01.04	0.50 %	A99106-K4	1,000	1,000	
張李富美	101.12.17	102.01.16	0.60 %	B401CT-00	3,800	4,142	
曹克蒂	101.12.26	102.01.03	0.60 %	B401CT-00	1,300	1,365	
吳葉素蘭	101.12.04	102.01.03	0.60 %	B401CT-00	1,200	1,277	
湯曉雯	101.12.03	102.01.07	0.70 %	B401CT-00	15,00	1,596	
湯曉雯	101.12.04	102.01.08	0.70 %	B401CT-00	2,100	31,865	
其他						2,267	
合 計						\$ 113,344	

大慶證券股份有限公司
融券存入保證金明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表廿九

單位:新台幣千元

證 券 名 稱	股 數 (千 股)	金 額	備 註
宏 達 電	92	\$ 23,063	摘列金額 4,000 千元 以上
奇 美 電	2,035	21,659	
聯 發 科	91	17,680	
F - T P K	33	10,868	
玉 晶 光	26	5,366	
勝 華	458	4,781	
其 他		82,257	
合 計		<u>\$ 165,674</u>	

大慶證券股份有限公司
應付融券擔保價款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表三十

單位:新台幣千元

證 券 名 稱	股 數 (千 股)	金 額	備 註
宏 達 電	92	\$ 23,909	摘列金額 5,000 千元 以上
奇 美 電	2,035	24,120	
聯 發 科	91	24,838	
F - T P K	33	12,389	
玉 晶 光	26	5,337	
勝 華	458	5,643	
其 他		92,810	
合 計		<u>\$ 189,046</u>	

大慶證券股份有限公司
期貨交易人權益明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表卅一

單位:新台幣千元

客 戶 代 號	幣 別	外 幣 金 額	匯 率	新 台 幣 金 額	備 註
5262-003846-2	新台幣	--		\$ 10,880	摘列各戶餘額 百分之五者
其 他				<u>191,064</u>	
合 計				<u>\$ 201,944</u>	

大慶證券股份有限公司
應付票據明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表卅二

單位:新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
金融家資訊網路(股)公司		\$ 800	摘列金額 600 元以上
精技電腦(股)公司		999	
麟瑞科技(股)公司		2,140	
其他		3,224	
合計		<u>\$ 7,163</u>	

大慶證券股份有限公司
應付帳款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表卅三

單位:新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
結算交割服務費支出		\$ 27	摘列金額 15
自營部買進價金		23,792	千元以上
應付融券利息		100	
經手費支出		2,297	
集保服務費		561	
投資人保護費用		68	
電腦資訊費		299	
其他		13	
合 計		<u>\$ 27,157</u>	

大慶證券股份有限公司
其他應付款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表卅四

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	津			\$	37,650	摘列金額	250
員工紅利及董監酬勞					2,251	千元以上	
應付股價款		買入消滅公司(富順證券)			19,365		
應付現金股息-99年		買入消滅公司(富順證券)			450		
以往年度低估營所稅					22,095		
營業稅					1,978		
保險費					3,727		
伙食費					691		
退休金					1,502		
受託買賣手續費收入折讓					12,713		
其他					830		
合	計			\$	<u>103,252</u>		

大慶證券股份有限公司
其他流動負債明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表卅五

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
預收款項		全額交割股		\$	16,871		
代收款項		代扣稅款等			3,434		
合	計			\$	<u>20,305</u>		

大慶證券股份有限公司
壞帳損失準備明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表卅六

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
期初餘額				\$	54,481		
加:本期提列					0		
減:本期實際發生數					(0)		
合	計			\$	<u>54,481</u>		

大慶證券股份有限公司
業務種類別損益表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

明細表卅七

項目	經紀		自營		承銷		期貨		合計	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
直屬各部門損益										
營業收入										
手續費收入	346,078	71.35	0	0.00	0	0.00	37,970	99.99	384,048	54.22
承銷業務收入	1,148	0.24	0	0.00	743	14.41	0	0.00	1,891	0.27
出售證券利益	0	0.00	0	0.00	2,393	46.41	0	0.00	2,393	0.34
利息收入	137,772	28.4	8,146	4.52	0	0.00	0	0.00	145,918	20.6
股利收入	0	0.00	48,353	26.85	0	0.00	0	0.00	48,353	6.83
營業證券評價利益	0	0.00	123,579	68.63	2,020	39.18	0	0.00	125,599	17.73
其他營業收入	53	0.01	0	0.00	0	0.00	4	0.01	57	0.01
合計	485,051	100.00	180,078	100.00	5,156	100.00	37,974	100.00	708,259	100.00
營業費用										
經手費支出	17,579	3.62	0	0.00	2	0.04	4,931	12.99	22,512	3.18
手續費支出	68	0.01	195	0.11	41	0.80	0	0.00	304	0.04
利息支出	580	0.12	2,779	1.54	0	0.00	0	1.00	3,359	0.47

(接次頁)

(承上頁)

項目	經紀		商自營		商承銷		期貨		合計	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
出售證券損失	0	0.00	83,043	46.12	0	0.00	0	0.00	83,043	11.72
營業證券評價損失	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
結算交割服務費支出	0	0.00	0	0.00	0	0.00	3,321	8.75	3,321	0.47
薪津	220,632	45.49	5,272	2.93	3,134	60.78	7,626	20.08	236,664	33.41
折舊及攤提	18,631	3.84	779	0.43	791	15.34	382	1.01	20,583	2.91
其他營業支出	196,178	40.45	4,442	2.47	1,756	34.06	5,168	13.61	207,544	29.3
合計	453,668	93.53	96,510	53.59	5,724	111.02	21,428	56.43	577,330	81.51
業務別營業損益	31,383	6.47	83,568	46.41	(568)	(11.02)	16,546	43.57	130,929	18.49
非屬各部門直接產生之各項收支										
各項收入									81,759	11.54
管理費用									0	0.00
財務費用									18,194	2.57
其他費用									2,966	0.42
合計									60,599	8.56
繼續營業部門稅前淨利									191,528	27.04
所得稅費用									30,776	4.35
繼續營業部門稅後淨利									160,752	22.70
會計原則變動累積影響數									0	0.00
本期淨利									160,752	22.70

董事長：莊隆慶

經理人：莊達修

會計主管：宋麗青

大慶證券股份有限公司

經紀手續費收入明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表卅八

單位:新台幣千元

月份	在集中交易市場 受託買賣	在營業處所受 託買賣	融 券	受託買賣手續費 收入 - 折讓	受託買賣手續費 收入 - 期貨	合 計	備註
1月份	\$ 25,368	\$ 4,032	\$ 983	\$ (8,096)	\$ 3,111	\$ 25,398	
2月份	60,984	12,648	2,147	(21,156)	3,833	58,456	
3月份	48,306	9,783	1,590	(16,671)	3,921	46,929	
4月份	26,739	5,235	992	(9,170)	3,547	27,343	
5月份	26,744	5,302	853	(9,263)	3,676	27,312	
6月份	22,926	4,409	584	(7,935)	3,667	23,651	
7月份	24,814	3,986	632	(8,068)	3,058	24,422	
8月份	30,365	5,601	714	(9,843)	2,829	29,666	
9月份	36,493	5,806	680	(12,513)	2,327	32,793	
10月份	25,354	5,256	680	(9,047)	2,858	25,101	
11月份	30,739	5,362	932	(11,328)	3,428	29,133	
12月份	35,035	7,272	823	(12,497)	3,211	33,844	
合計	\$ 393,867	\$ 74,692	\$ 11,610	\$ (135,587)	\$ 39,466	\$ 384,048	

大慶證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表卅九

單位新台幣千元

月份	包銷證券 之報酬	代銷證券 手續費收入	承銷作業 處理費收入	承銷輔導費 收入	申購手續費 收入	其他承銷業 務收入	合 計	備註
1月份	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 7	\$ 0	\$ 7	
2月份	0	0	0	0	98	0	98	
3月份	0	0	0	0	126	0	126	
4月份	0	0	0	0	95	0	95	
5月份	0	0	119	0	86	0	205	
6月份	178	0	10	0	36	0	224	
7月份	47	0	177	0	34	0	258	
8月份	27	0	0	0	64	0	91	
9月份	46	0	17	0	150	0	213	
10月份	0	0	7	0	138	0	145	
11月份	9	0	0	0	95	0	104	
12月份	106	0	0	0	219	0	325	
合計	\$ 413	\$ 0	\$ 330	\$ 0	\$ 1,148	\$ 0	\$ 1,891	

大慶證券股份有限公司
 出售證券利益(損失)-自營明細表
 民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表四十

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(損失)	備註
自	在集中交易市場買賣				
	股票	1,624,706	1,706,662	(81,956)	
	債券	--	--	--	
	其他	--	--	--	
	小計	1,624,706	1,706,662	(81,956)	
營	在營業處所買賣				
	股票	161,982	163,069	(1,087)	
	債券	--	--	--	
	其他	--	--	--	
部	小計	161,982	163,069	(1,087)	
合計		1,786,688	1,869,731	(83,043)	

大慶證券股份有限公司
 出售證券利益(損失)-承銷明細表
 民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表四一

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(損失)	備註
承	在集中交易市場買賣				
	股票	13,461	14,306	(845)	
	債券	--	--	--	
	其他	--	--	--	
	小計	13,461	14,306	(845)	
銷	在營業處所買賣				
	股票	21,994	18,756	3,238	
	債券	--	--	--	
	其他	--	--	--	
部	小計	21,994	18,756	3,238	
合計		35,455	33,062	2,393	

大慶證券股份有限公司

利息收入明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表四二

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
融	資	利	息	收	入		
				\$	137,769		
債	券	利	息	收	入		
					8,146		債券、可轉換公司債
轉	融	券	利	息	收	入	
					3		證金公司
合		計		\$	145,918		

大慶證券股份有限公司

股利收入明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表四三

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
宏盛		現金股利		\$	19,932		摘列金額 900
華票		現金股利			1,725		千元以上
富邦金		現金股利			3,695		
全坤建設		現金股利			2,800		
國泰金		現金股利			1,725		
兆豐金		現金股利			1,105		
高林		現金股利			4,144		
冠德		現金股利			1,731		
南港		現金股利			1,549		
中信金		現金股利			3,500		乙種特別股股息
國泰建設		現金股利			1,250		
其他		現金股利			5,197		
合		計		\$	48,353		

大慶證券股份有限公司

其他營業收入明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表四四

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
錯	帳	收	入	\$	57		

大慶證券股份有限公司

經紀經手費支出明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表四五

單位:新台幣千元

項 目	摘 要	經紀經手費支			合 計	備 註
		出 - 集 中	出 - 櫃 台	出 - 期 貨		
1 月份	支付台灣證券交易所	\$ 933	\$ 166	\$ 367	\$ 1,466	
2 月份	支付台灣證券交易所	2,238	518	461	3,217	
3 月份	支付台灣證券交易所	1,777	400	477	2,654	
4 月份	支付台灣證券交易所	973	214	435	1,622	
5 月份	支付台灣證券交易所	994	219	457	1,670	
6 月份	支付台灣證券交易所	846	181	452	1,479	
7 月份	支付台灣證券交易所	938	165	383	1,486	
8 月份	支付台灣證券交易所	1,121	233	355	1,709	
9 月份	支付台灣證券交易所	1,347	239	296	1,882	
10 月份	支付台灣證券交易所	936	212	365	1,513	
11 月份	支付台灣證券交易所	1,131	218	458	1,807	
12 月份	支付台灣證券交易所	1,288	294	425	2,007	
合計		\$ 14,522	\$ 3,059	4,931	22,512	

大慶證券股份有限公司

結算交割服務費支出明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表四六

單位:新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
1 月份	支付台灣期貨交易所	\$ 253	
2 月份	支付台灣期貨交易所	310	
3 月份	支付台灣期貨交易所	320	
4 月份	支付台灣期貨交易所	292	
5 月份	支付台灣期貨交易所	306	
6 月份	支付台灣期貨交易所	304	
7 月份	支付台灣期貨交易所	258	
8 月份	支付台灣期貨交易所	239	
9 月份	支付台灣期貨交易所	199	
10 月份	支付台灣期貨交易所	246	
11 月份	支付台灣期貨交易所	307	
12 月份	支付台灣期貨交易所	287	
合計		\$ 3,321	

大慶證券股份有限公司
營業費用明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表四七

單位:新台幣千元

項 目	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度	備 註
薪 津	\$ 236,664	\$ 202,386	
租 金	31,743	19,183	
文 具 印 刷	3,136	2,678	
旅 費	159	65	
郵 電 費	23,514	19,706	
修 繕 費	13,007	9,161	
廣 告 費	1,160	1,708	
水 電 費	9,674	6,944	
保 險 費	22,382	19,553	
交 際 費	4,379	4,340	
自 由 捐 贈	600	2,760	
稅 捐	12,706	13,057	
壞 帳	0	52	
折 舊	15,411	8,469	
攤 銷	5,172	1,447	
伙 食 費	8,391	6,879	
職 工 福 利	2,525	1,420	
員 工 訓 練 費	716	564	
書 報 雜 誌 費	659	588	
什 支	14,548	12,478	
勞 務 費 用	2,745	4,621	
加 班 費	598	534	
團 體 會 費	503	560	
集 保 服 務 費	6,393	6,022	
什 項 購 置	1,303	1,350	
交 通 費	1,398	1,358	
電 腦 資 訊 費	25,665	22,211	
投 資 人 保 護 費 用	757	1,101	
錯 帳 損 失	704	960	
借 券 費 用	1	4	
其 他 營 業 支 出	2,475	2,233	
退 休 金	15,406	14,286	
金 融 監 督 費 用	297	279	
合 計	\$ 464,791	\$ 388,957	

大慶證券股份有限公司
營業外收入及利益、支出及損失明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表四八

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	活存息、定存息、買賣短期票券利得、 特別股股息收入等	\$	10,564	
股利收入	現金股利-經紀部		21,419	
處分固定資產利益	出售利益		332	
其他收入	場租收入、代徵證交稅及期交稅獎金、 營業保證金利息、交割結算基金利息等		38,994	
開放式基金及貨幣市場 工具評價利益	開放型基金評價利益		10,450	
合計		\$	<u>81,759</u>	
營業外支出及損失				
財務費用	借款息等	\$	18,194	
處分投資損失	出售開放型基金損失		1,420	
處分固定資產損失	出售及報廢損失		283	
減損損失	提列福隆科技減損損失		278	
其他支出	發行商業本票之保證費、簽證費等		985	
開放式基金及貨幣市場 工具評價損失				
合計		\$	<u>21,160</u>	

大慶證券股份有限公司

承銷證券報告表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表四九

單位：新台幣千元

有價證券名稱	主辦或協辦	代銷或包銷	承銷期間	承銷數量(千股)	每股承銷價(元)	承銷總金額	承銷截止包銷		承銷手續費	申購總件數(件)	承銷作業處理費收入	上市或上櫃日期	備註
							數量(千股)	金額					
基亞生技	協辦	包銷	5/22-5/30	200	45	10,350	0	0	128	107,034	119	101.06.05	
龍邦(三)	協辦	包銷	5/29-5/31	135	100	15,000	107	10,700	50	--	--	101.06.05	
昇陽光電	協辦	包銷	7/5-7/9	934	25.85	25,850	0	0	47	--	--	101.07.12	
燦圓光電(四)	協辦	包銷	7/24-7/26	160	100	20,000	5	500	27	--	-	101.07.31	
合作金庫	協辦	包銷	9/13-9/21	1,350	14.81	22,215	0	0	25	165,468	18	101.09.27	
榮化工業(三)	協辦	包銷	9/14-9/18	262	100.2	30,060	22	2,204	21	--	--	101.09.21	
榮化工業	協辦	包銷	10/15-10/23	66	35	2,625	0	0	9	52,583	7	101.10.29	
台灣大車隊	協辦	包銷	11/2-11/5	200	72	14,400	0	0	66	105,207	0	101.11.07	
台耀化學	協辦	包銷	12/12-12/14	90	100	10,000	40	0	40	--	--	101.12.19	
合計						150,500							

負責人：莊隆慶

部門主管：莊達修

製表人：宋麗青

大慶證券股份有限公司
櫃檯買賣營業報告表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表五十

1. 櫃檯買賣業務開業日期：85年1月8日。
2. 櫃檯買賣業務隸屬部門：自營及經紀部門。
3. 櫃檯買賣業務負責人姓名及職稱：莊隆慶（董事長）
4. 櫃檯買賣業務實際作業人數：高級業務員： -- 名。
業務員： -- 名。
5. 櫃檯買賣帳戶開戶人數：147,414人
6. 櫃檯買賣股票總成交股數：188,326千股
7. 櫃檯買賣股票總成交筆數：40,921筆
8. 櫃檯買賣股票營業彙總表：

單位:新台幣千元

	自營		經紀		承銷	
	買	賣	買	賣	買	賣
股票	29,793	25,689	2,513,736	2,371,347	5,000	
債券						

9. 庫存上櫃有價證券明細表

單位:新台幣千元

證券名稱	摘要	股數		取得金額	市價		備註
		面值 (單位:元)	總額		單價 (單位:元)	總額	
榮化三	60千股	100	6,000	6,012	99.05	5,943	
亞光四	12千股	100	1,200	1,200	98.2	1,178	
偉盟五	54千股	100	5,400	5,400	98.4	5,314	
台耀一	50千股	100	5,000	5,000	102.95	5,148	
寶富盈	232千股	10	2,320	5,800	21.48	4,983	
家登工業	77千股	10	770	5,140	69	5,313	
亞昕國際	860千股	10	8,600	20,287	22.05	18,963	
岱稜科技	90千股	10	900	1,741	18.9	1,701	
位速科技	25千股	10	250	1,972	82.3	2,058	
漢民微測	1千股	10	10	523	532	532	

負責人：

莊隆慶

部門主管：莊達修

製表人：宋麗青

大慶證券股份有限公司
融資融券業務報告表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表五一

單位：新台幣千元

信用帳戶數	自然戶	法人戶	
8,769	8,753	16	
融資餘額	股數		
	150,525 千股	2,246,819	
融券餘額	股數	擔保品(1)	保證金(2)
	5,349 千股	189,046	165,674
融資金額佔淨值之比率	52.09 %	--	--
融券金額佔淨值之比率	--	4.38 %	3.84 %

註融資金額佔淨值之比率： $2,246,819 \div 4,313,004 = 52.09 \%$
 融券金額佔淨值之比率：(1) $189,046 \div 4,313,004 = 4.38 \%$
 (2) $165,674 \div 4,313,004 = 3.84 \%$

大慶證券股份有限公司
轉融通借入證券明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表五二

單位：新台幣千元

證券名稱	摘要	數量(千股)	面值 (元)	總額	市價		備註
					單價(元)	總額	
光寶科	券	1	10	10	38.55	38.55	
華榮	券	4	10	40	12.5	50	
南亞	券	2	10	20	56	112	

大慶證券股份有限公司

財務報告「其他揭露事項」複核報告

大慶證券股份有限公司民國一〇一年度之財務報表，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，本會計師並於民國一〇二年三月廿二日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附大慶證券股份有限公司編製之民國一〇一年度「其他揭露事項」，係依據「證券商財務報告編製準則」、「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，大慶證券股份有限公司民國一〇一年度財務報告「其他揭露事項」已依「證券商財務報告編製準則」、「期貨商財務報告編製準則」之規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

此 致
大慶證券股份有限公司 公 鑒

霈昇聯合會計師事務所

會計師：林育雅

會計師：吳瑞卿

核准文號：(87)台財證(六)第 27051 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 廿 二 日

大慶證券股份有限公司
財務報告其他揭露事項
民國一〇一年度

※ 目 錄 ※

項	目	頁次
壹、業務	79~87
貳、市價、股利及股權分散情形	88~89
參、重要財務資訊	90~92
肆、財務狀況及經營結果之檢討與分析	93~94
伍、會計師之資訊	95

大慶證券股份有限公司

財務報告其他揭露事項

民國一〇一年度

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除特別列示者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

壹、業務

一、重大業務事項

(一)購併或合併其他公司：無

(二)分割：無

(三)轉投資關係企業：無

(四)重整：無

(五)購置或處分重大資產：無

(六)經營方式或業務內容之重大改變：無

二、董事、監察人、總經理及副總經理酬勞及相關資訊：

(一)酬勞資訊

董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1-1) 董事(含獨立董事)之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自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)		四項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)		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)					
		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	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				
董事長	莊隆慶	3,105	3,105	--	--	117.5	117.5	258	258	2.16%	2.16%	--	--	--	--	--	--	--	--	--	2.16%	2.16%	無
董事	莊黃阿涼	--	--	--	--	112	112	258	258	0.23%	0.23%	--	--	--	--	--	--	--	--	--	0.23%	0.23%	無
董事	莊子慧	--	--	--	--	112	112	240	240	0.22%	0.22%	--	--	--	--	--	--	--	--	--	0.22%	0.22%	無
董事	加慶科技(股)公司	--	--	--	--	112	112	258	258	0.23%	0.23%	--	--	--	--	--	--	--	--	--	0.23%	0.23%	無
代表人	鄭桂芬																						
董事	劉學鶯	--	--	--	--	112	112	258	258	0.23%	0.23%	--	--	--	--	--	--	--	--	--	0.23%	0.23%	無
董事	鍾耀唐	--	--	--	--	112	112	258	258	0.23%	0.23%	--	--	--	--	--	--	--	--	--	0.23%	0.23%	無
董事	曾清煙	--	--	--	--	112	112	255	255	0.23%	0.23%	--	--	--	--	--	--	--	--	--	0.23%	0.23%	無

註1：董事長車輛乙部，101年12月起月租115千元，押金1,500千元。

董事長司機薪資報酬356仟元

(2-1) 監察人之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C 及 D 等 四項總額占稅後 純益之比例		有無領 取來自 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)		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			
監察人	莊瑞婷	--	--	--	--	112	112	258	258	0.23%	0.23%	無
監察人	北濱育 樂事業 (股)公司	--	--	--	--	112	112	258	258	0.23%	0.23%	無
代表人	莊博仁											
監察人	陳圳渭	--	--	--	--	112	112	258	258	0.23%	0.23%	無

(3-1) 總經理及副總經理之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

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(註1)	莊達修	2,340	2,340	--	--	393	393	20	20	1.71%	1.71%	--	--	無
副總經理	萬富良	1,061	1,061	--	--	597	597	18	18	1.04%	1.04%	--	--	無
副總經理	沈慧誠	1,055	1,055	--	--	1,002	1,002	18	18	1.29%	1.29%	--	--	無

註1：總經理車輛乙部，月租 39 千元，押金 520 千元。

總經理司機薪資報酬 340 千元，獎金 89 千元，合計 429 千元。

(3-2) 副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

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(%) (註1)		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	
副總經理	萬富良	2,116	2,116	--	--	1,599	1,599	36	36	2.33%	2.33%	--	--	無
副總經理	沈慧誠													

酬金級距表

給付本公司各個副總經理酬金級距	副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	萬富良	萬富良
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	沈慧誠	沈慧誠
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		

(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關係企業者：無

三、勞資關係資訊：

(一)現行重要勞資協議之實施情形

1.員工福利措施

- (1).本公司於民國 87 年 7 月成立職工福利委員會，並依職工福利金條例之規定提撥福利金於該委員會，統籌辦理員工康樂福利措施事宜。
- (2).所有人員均參加勞保及健保。
- (3).不定期舉辦旅遊，聚餐活動。
- (4).本公司員工休假及請假，按有關規定手續辦理。

2.退休制度：

退休辦法內容摘要

(1)參加資格

公司之專職員工自正式僱用之第一日起即得加入本辦法。

(2)費用負擔

公司全額負擔所有退休辦法之成本

(3)服務年資

員工自受僱第一日起之連續未中斷之服務期間。為計算服務年資以確定給付義務時，未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。

(4)薪資

基本月薪及其他依勞基法須列入計算平均薪資之經常性給付。

(5)最後平均薪資

於退休當日前六個月內平均所得薪資總數。

(6)自請退休

a.資格

- *服務年資滿十五年以上且年滿五十五歲；或
- *服務年資滿二十五年以上者。

b.退休給付

勞基法適用以前服務年資不計。

勞基法適用以後按服務年資，每滿一年給與兩個基數，但超過十五年之服務年資，每年給與一個基數，其總數以四十五個基數為限。

(7)強制退休

a.條件

- *年滿六十歲未經公司留任者；或
- *心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

b.退休給付

與自請退休相同。

3.其他重要協議：無

(二)最近三年度因勞資糾紛所受損失：無

四、董事、監察人、經理人及大股東持股變動情形表：

單位：股

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	持股比例	質設股數	股權變動增(減)數	質設股數增減	持有股數	持股比例	質設股數
董事長	莊隆慶	42,060,784	13.71 %	0	(475,000)	0	41,585,784	13.56 %	
董事	莊子慧	221,760	0.07 %	0	0	0	221,760	0.07 %	
董事	莊黃阿涼	2,977,443	0.97 %	0	(475,000)	0	2,502,443	0.82 %	
董事	劉學鶯	696,377	0.23 %	0	(243,000)	0	453,377	0.15 %	
董事	加慶科技(股)公司	169,525	0.06 %	0	0	0	169,525	0.06 %	
獨立董事	鍾曜唐	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	
獨立董事	曾清煙	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	
監察人	北濱育樂事業(股)公司	26,316,406	8.58 %	0	0	0	26,316,406	8.58 %	
監察人	莊瑞婷	453,432	0.15 %	0	0	0	453,432	0.15 %	
獨立監察人	陳圳渭	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	
總經理	莊達修	9,152	0.00 %	0	0	0	9,152	0.00 %	
副總經理	萬富良	13,866	0.00 %	0	0	0	13,866	0.00 %	
副總經理	沈慧誠	21,276	0.01 %	0	0	0	21,276	0.01 %	
協理	蕭體勇	354	0.00 %	0	0	0	354	0.00 %	
督導	劉學政	2,224	0.00 %	0	0	0	2,224	0.00 %	
協理	詹金陵	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	
協理	黃彬蔚	17,384	0.01 %	0	0	0	17,384	0.01 %	
協理	邱秉正	77,493	0.03 %	0	0	0	77,493	0.03 %	
協理	劉大賢	2,808	0.00 %	0	0	0	2,808	0.00 %	
經理	陳建安	2,645	0.00 %	0	0	0	2,645	0.00 %	
經理	張鴻斌 (就任日期 101/4/1)	1,282	0.00 %	0	0	0	1,282	0.00 %	

轉下頁

承上頁

單位：股

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	持 股 比 率	質 設 股 數	股 權 變 動 增 (減) 數	質 設 股 數 增 減	持 有 股 數	持 股 比 率	質 設 股 數
經理	劉玉峰	435	0.00 %	0	(435)	0	0	0.00 %	
經理	吳孟桐	641	0.00 %	0	0	0	641	0.00 %	
經理	趙理	260,971	0.09 %	0	0	0	260,971	0.09 %	
經理	高麗芳	17,325	0.01 %	0	0	0	17,325	0.01 %	
經理	郭錫榮	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	
經理	盧汶琪	105	0.00 %	0	0	0	105	0.00 %	
經理	李瑞芬	754	0.00 %	0	0	0	754	0.00 %	
經理	呂貴蘭	2,200	0.00 %	0	0	0	2,200	0.00 %	
經理	林明謙	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	
經理	董鍾祥	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	
經理	陳夏萍	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	
經理	賴建承	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	
經理	李逸源	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	
經理	楊聰基	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	
經理	許志傑		0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	
經理	莊博強 (就任日期 101/2/6)	1,041,758	0.34 %	0	232,000	0	1,273,758	0.42 %	
經理	王宏森 (就任日期 101/6/1)	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	
經理	林櫻慧 (就任日期 101/6/4)	44	0.00 %	0	0	0	44	0.00 %	

轉下頁

承上頁

單位：股

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	持 股 比 率	質 設 股 數	股 權 變 動 增 (減) 數	質 設 股 數 增 減	持 有 股 數	持 股 比 率	質 設 股 數
經理	李偉仁 (就任日期 101/9/1)	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	
經理兼財務部門主管	宋麗青	644	0.00 %	0	0	0	644	0.00 %	
會計部門主管	蔣素琴	6,172	0.00 %	0	0	0	6,172	0.00 %	
百分之十以上股東	莊隆文	32,688,167	10.65 %	0	(475,000)	0	32,193,167	10.49 %	
百分之十以上股東	莊隆昌	39,010,181	12.72 %	0	(475,000)	0	38,535,181	12.56 %	
經理	莊淳涵 (解任日期 101/4/1)	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	
經理	盛偉德 (解任日期 101/3/1)	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	
經理	林靖智 (解任日期 101/2/6)	166	0.00 %	0	0	0	166	0.00 %	
經理	林昭亨 (解任日期 101/6/1)	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	
經理	范明珠 (就任日期 101/3/1) (解任日期 101/9/1)	1,155	0.00 %	0	0	0	1,155	0.00 %	

備註：以上股數係以任期中實際股權變動情形編製。

五、總括申報制度相關資訊：無

貳、市價、股利及股權分散情形

一、每股市價：

單位：新台幣元

年度 項目		101 年度				100 年度			
		第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
成交 價格	最高	14.55	11.8	12.2	11.15	21.15	17.5	16.1	13.1
	最低	9.48	9.12	9.13	9.27	14	14.85	10.7	8.85

二、每股股利：

單位：新台幣元

年 度		101 年度	100 年度
項 目	現 金 股 利	--	0.4
無 償 配 股	盈 餘 配 股	--	1.00
	資 本 公 積 配 股	--	--
累 積 未 付 股 利		--	--

三、股權分散情形：

(一)無特別股。

(二)普通股股權分散情形：

每股面額壹拾元

101年12月31日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數(股)	持 股 比 例(%)
1 ~ 999	3,350	707,184	0.23 %
1,000 ~ 5,000	2,061	4,784,658	1.56 %
5,001 ~ 10,000	832	5,877,967	1.92 %
10,001 ~ 15,000	538	6,484,907	2.11 %
15,001 ~ 20,000	215	3,770,818	1.23 %
20,001 ~ 30,000	332	7,980,057	2.60 %
30,001 ~ 40,000	119	4,136,049	1.35 %
40,001 ~ 50,000	93	4,209,399	1.37 %
50,001 ~ 100,000	180	12,249,414	3.99 %
100,001 ~ 200,000	88	12,042,285	3.93 %
200,001 ~ 400,000	43	11,863,414	3.87 %
400,001 ~ 600,000	11	5,377,400	1.75 %
600,001 ~ 800,000	6	4,024,264	1.31 %
800,001 ~ 1,000,000	4	3,445,417	1.12 %
1,000,001 股以上	22	219,802,741	71.66 %
合 計	7,894	306,755,974	100.00 %

(三)核准以總括申報制度募集有價證券者：無。

(四)發行或私募員工認股權證者：無。

參、重要財務資訊

一、簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
流 動 資 產		4,909,978	7,076,159	7,927,673	5,948,419	6,093,184
基 金 及 投 資		331,544	318,943	317,428	190,996	190,718
固 定 資 產		263,236	256,249	258,088	276,428	279,880
其 他 資 產		780,927	636,792	645,772	779,759	667,713
流 動 負 債	分 配 前	2,253,837	4,207,939	4,502,278	3,011,232	2,862,324
	分 配 後	2,253,837	4,207,939	4,613,826	--	--
其 他 負 債		277,553	295,176	310,212	130,120	119,319
股 本		2,655,895	2,655,895	2,788,690	3,067,559	3,067,559
保 留 盈 餘	分 配 前	642,149	1,304,754	1,620,306	1,207,165	1,367,917
	分 配 後	642,149	1,185,239	1,508,758	--	--
資 產 總 額		6,295,612	8,323,686	9,168,599	7,246,841	7,294,647
負 債 總 額	分 配 前	3,251,390	4,503,115	4,812,490	3,150,056	2,981,643
	分 配 後	3,251,390	4,503,115	4,924,038	--	--
股 東 權 益 總 額	分 配 前	3,044,222	3,820,571	4,356,109	4,096,785	4,313,004
	分 配 後	3,044,222	3,820,571	4,244,561	--	--

(二)簡明損益表

項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
營 業 收 入		703,150	1,203,768	931,768	638,777	708,259
營 業 費 用 及 支 出		868,291	535,056	480,220	870,320	577,330
營 業 外 收 入		91,218	83,227	67,160	59,261	81,759
營 業 外 支 出		149,969	26,888	24,276	44,309	21,160
稅 前 損 益		(223,892)	725,051	494,432	(216,591)	191,528
稅 後 損 益		(270,295)	662,605	435,067	(243,742)	160,752
每 股 盈 餘 (元) (註)		(0.88)	2.16	1.42	(0.79)	0.52

註：追溯調整

二、重要財務比率分析

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
		97年	98年	99年	100年	101年	
財務結構	負債占資產比率(%)	51.65	54.1	52.49	43.47	40.87	
	長期資金占固定資產比率(%)	1,429.98	1,490.96	1,687.84	1,482.04	1,541.02	
償債能力	流動比率(%)	217.85	168.16	178.93	197.54	212.88	
	速動比率(%)	217.76	168.12	178.9	197.45	212.81	
獲利能力	資產報酬率(%)	(3.40)	9.06	4.97	(2.97)	2.21	
	股東權益報酬率(%)	(8.14)	19.3	10.64	(5.77)	3.82	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	(6.22)	25.18	16.19	(7.55)	4.27
		稅前純益	(8.43)	27.3	17.73	(7.06)	6.24
	純益率(%)	(34.03)	51.48	43.55	(34.92)	20.35	
每股盈餘(元)(註3)	(0.88)	2.16	1.42	(0.79)	0.52		
現金 流量	現金流量比率(%)	116.29	註1	註1	50.28	註1	
	現金流量允當比率(%)	383.17	20.39	註2	652.10	1,198.88	
	現金再投資比率(%)	64.55	註1	註1	32.34	註1	
特殊 規定 之比 率 (%)	負債總額占資本淨值比率(%)	106.81	117.86	100.48	76.89	69.13	
	固定資產占資產總額比率(%)	6.92	5.14	4.58	6.03	6.21	
	包銷總額占速動資產比率(%)	2.65	9.25	1.76	6.76	4.66	
	融資總金額占淨值比率(%)	39.13	67.49	71.25	45.61	52.09	
	融券總金額占淨值比率	9.81	8.02	5.53	5.28	8.22	

註：1.因營業活動為現金淨流出，故不予列示。

2.最近五年度營業活動淨現金流出，故不予列示。

3.每股盈餘採追溯調整。

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額／資產總額

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)／固定資產淨額

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產／流動負債

(2)速動比率=(流動資產-預付費用)／流動負債

3.獲利能力

(1)資產報酬率=稅後損益／平均資產總額

(2)股東權益報酬率=稅後損益／平均股東權益淨額

(3)純益率=稅後損益／收入

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)／加權平均已發行股數

4.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債

(2)現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出 + 現金股利)

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)

5.特殊規定比率

(1)負債占資本淨值比率=負債總額／股東權益

(2)固定資產占資產總額比率=固定資產總額／資產總額

(3)包銷總額占速動資產比率=包銷有價證券總額／(流動資產-流動負債)

(4)融資總金額占淨值比率=融資總金額／股東權益

(5)融券總金額占淨值比率=融券總金額／股東權益

肆、財務狀況及經營結果之檢討與分析

一、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

(一)最近二年重大資本支出之運用情形及資金來源：無

(二)預期可能產生收益

1.預計未來五年可減少費用、支出及增加營業利益金額：無

2.其他效益說明：無。

二、流動性分析：

(一)最近二年度流動性分析

項目	年度		增減比例(%)	備註
	101年12月31日	100年12月31日		
流動比率	212.88	197.54	7.77 %	註1
現金流量允當比率	1,198.88	652.10	83.85 %	
現金再投資比率	--	32.34	--	
增減比例變動分析說明： 註：1.增減變動比例未達20%，免予分析。 現金流量允當比率： 1.最近五年度營業活動淨現金流量：101年度較100年度增加366,155千元。 2.最近五年度現金股利：101年度較100年度減少95,915千元。				

(二)未來一年現金流動性分析

期初現金餘額 (1)	來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年現金流出量(3)	預計現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
448,446	789,904	583,201	655,149	--	--

(三)經營結果分析

項目	年度	101 年度	100 年度	增(減)金額	變動比例 (%)	備註
		金額	金額			
營業收入		708,259	638,777	69,482	10.88	※
營業費用及支出		577,330	870,320	(292,990)	(33.66)	
營業利益		130,929	(231,543)	362,472	156.55	
營業外收入		81,759	59,261	22,498	37.96	
營業外支出		21,160	44,309	(23,149)	(52.24)	
繼續營業部門稅前淨利		191,528	(216,591)	408,119	188.43	
所得稅費用		30,776	27,151	3,625	13.35	※
繼續營業部門稅後淨利		160,752	(243,742)	404,494	165.95	

增減比例變動分析說明：(單位：新台幣元)

1.※：增減變動比例未達 20%，免予分析。

2.營業費用及支出

(1)營業證券評價損失 101 年度較 100 年度減少 4.49 億元左右。

(2)營業證券出售損失 101 年度較 100 年度增加 8,300 萬元左右。

3.營業利益：

因前項營業費用及支出減少之因素，致營業利益亦跟著上升。

4.營業外收入：

主要係場租收入 101 年較 100 年增加 1,100 萬元及股市行情漸佳，致開放式基金期末評價利益增加約 1,000 萬元。

5.營業外支出：

主要係股市行情漸佳，致開放式基金處分損失及期末評價損失 101 年較 100 年減少約 1,700 萬元左右。

6.繼續營業部門稅前淨利：

因前項營業費用及支出、營業外支出減少及營業外收入增加之因素，致繼續營業部門稅前淨利亦跟著上升。

7.繼續營業部門稅後淨利：

因前項營業費用及支出、營業外支出減少及營業外收入增加之因素，致繼續營業部門稅後淨利亦跟著上升。

伍、會計師之資訊

一、公費資訊

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之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五十萬元以上者：無此情形。
- (二)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：無此情形。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無此情形。

二、更換會計師資訊：

本公司最近兩年度之簽證會計師皆未變更，惟自民國一〇一年度起為配合需昇聯合會計師事務所內部行政組織變更之需要，原簽證會計師由林憲章及吳瑞卿會計師更換為林育雅及吳瑞卿會計師。

大慶證券股份有限公司
期貨部門揭露事項
民國一〇一年度及一〇〇年度

公司地址：台北市民生東路二段 176 號 4 樓

電 話：(02)2508-4888

傳 真 機：(02)2506-6545

※ 目 錄 ※

項 目	頁次
一、封面	96
二、目錄	97
三、期貨部門資產負債表	98
四、期貨部門損益表	99
五、期貨部門財務報表附註	
(一)部門沿革	100
(二)重要會計政策之彙總說明	100~102
(三)會計變動之理由及其影響	102
(四)重要會計科目之說明	102~105
(五)關係人交易	105
(六)質押之資產	105
(七)重大承諾及或有事項	105
(八)重大災害損失	105
(九)從事衍生性商品交易之相關資訊	105
(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	105~106
(十一)專屬期貨商業務之特有風險	106
(十二)部門別財務資訊	106
(十三)重大期後事項	106
(十四)重大交易事項相關資訊	107
(十五)轉投資事業相關資訊	107
(十六)大陸投資資訊	107
(十七)其他	107
六、重要會計科目明細表	108~117

大慶證券股份有限公司

期貨部門資產負債表

民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日

單位:新台幣千元

代 碼	項 目	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	項 目	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
101000	流動資產					201000	流動負債				
101010	現金及約當現金(附註四.(一))	\$ 123,068	23.53%	\$ 129,913	22.50%	201410	期貨交易人權益	\$ 201,944	38.61%	\$ 250,609	43.41%
101410	客戶保證金專戶(附註二及四.(二))	202,164	38.65%	250,833	43.44%		(附註二及四.(八))				
101650	預付款項	4	-0.01%	0	-0.01%	201630	應付帳款(附註四.(九))	739	0.14%	771	0.13%
101670	其他應收款(附註四.(三))	329	0.06%	318	0.06%	201670	其他應付款(附註四.(十))	911	0.17%	973	0.17%
	流動資產合計	325,565	62.25%	381,064	66.01%	201990	其他流動負債(附註四.(十一))	42	0.01%	50	0.01%
103000	固定資產(附註二及四.(四))						流動負債合計	203,636	38.94%	252,403	43.72%
103030	設備	1,642	0.31%	1,642	0.28%	203000	其他負債				
103039	減: 累計折舊	(1,370)	-0.26%	(1,366)	-0.24%	203060	應計退休金負債	490	0.09%	459	0.08%
103060	租賃改良	966	0.18%	0	0.00%	203600	壞帳損失準備(附註二)	4,355	0.83%	4,355	0.75%
103069	累計折舊-租賃改良	(192)	-0.04%	0	0.00%	211000	內部位往來	3,047	0.57%	4,103	0.70%
	固定資產合計	1,046	0.20%	276	0.05%		其他負債合計	7,892	1.50%	8,917	1.53%
105000	其他資產						負債合計	211,528	40.45%	261,320	45.27%
105010	營業保證金(附註四.(五))	155,000	29.64%	155,000	26.85%						
105020	交割結算基金(附註四.(六))	40,000	7.66%	40,000	6.94%	300000	股東權益				
105030	存出保證金(附註四.(七))	960	0.18%	960	0.17%	301111	指撥營運資金-期貨部	295,000	56.41%	295,000	51.10%
105040	遞延借項(附註二)	424	0.08%	0	0.00%	304000	保留盈餘				
	其他資產合計	196,384	37.55%	195,960	33.94%	304040	未分配盈餘	16,467	3.15%	20,980	3.63%
							股東權益合計	311,467	59.55%	315,980	54.73%
	資產總額	\$ 522,995	100.00%	\$ 577,300	100.00%		負債及股東權益總額	\$ 522,995	100.00%	\$ 577,300	100.00%

(後附財務報表附註係本財務報表之一部份)

董事長: 莊隆慶

總經理: 莊達修

會計主管: 宋麗青

大慶證券股份有限公司

期貨部門損益表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

代 碼	項 目	本期		上期	
		金 額	%	金 額	%
400000	收入				
401000	經紀手續費收入(附註二)	\$ 37,970	92.01%	\$ 48,796	95.94%
438000	其他營業收入	4	0.01%	2	0.00%
440000	營業外收入及利益	3,293	7.98%	2,062	4.05%
	合計	41,267	100.00%	50,860	100.00%
500000	費用				
501030	經紀經手費支出	(4,931)	-11.95%	(6,369)	-12.52%
524300	結算交割服務費支出	(3,321)	-8.05%	(4,270)	-8.40%
530000	營業費用	(13,176)	-31.93%	(14,944)	-29.38%
	合計	(21,428)	-51.93%	(25,583)	-50.30%
902001	繼續營業單位稅前淨利	19,839	48.07%	25,277	49.70%
551000	減:所得稅費用(附註二)	(3,372)	-8.17%	(4,297)	-8.45%
902005	本期淨利	\$ 16,467	39.90%	\$ 20,980	41.25%

(後附財務報表附註係本財務報表之一部份)

董事長：莊隆慶

總經理：莊達修

會計主管：宋麗青

大慶證券股份有限公司

期貨部門財務報表附註

民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日

(除特別列示者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、部門沿革

本公司於民國八十七年成立期貨部門，兼營期貨經紀業務。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「期貨商財務報告編製準則」、商業會計法、商業會計處理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：

(一)企業合併

本公司之會計處理係依照財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」規定辦理。

(二)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(三)約當現金

約當現金係指可隨時轉換成定額現金者且即將到期(自投資日起三個月內到期或清償)而利率變動對其價值之影響甚少之短期票券。購入時則以取得成本入帳。

(四)客戶保證金專戶

- 1.凡向期貨交易人收取之保證金及權利金、依每日市價結算之差額，列於客戶保證金專戶項下。
- 2.期貨結算機構向期貨結算會員收取結算保證金時，股票選擇權契約賣出買權部位所需結算保證金得以其標的證券抵繳；另期貨交易人從事股票選擇權契約賣出買權交易時，得以其標的證券繳交交易保證金。

(五)固定資產

- 1.固定資產於購建時以取得成本為入帳基礎。
- 2.折舊採直線法計提，按下列估列耐用年限計提：
 - (1)設備按 5~8 年計提折舊。
- 3.固定資產出售或報廢時，其成本及累計折舊均自帳上減除，因而產生之損益列為當期損益。

(六)遞延借項

係電腦軟體等支出，按三年平均攤提。

(七)期貨交易人權益

凡客戶所繳存之期貨交易保證金及權利金，及依每日市價結算之差額等，列於期貨交易人權益項下。

另 1.除同一客戶之相同種類帳戶外，不得相互抵銷。

2.期貨交易人權益發生借方餘額時，改以「應收期貨交易保證金」列帳。

(八)壞帳損失準備

- 1.依前財政部證券暨期貨管理委員會(88)台財證(七)第 91625 號函之規定，為配合營業稅法之修正規定，保留營業稅率由 5%降為 2%所減少營業稅負之金額俾供於未來四年內加速轉銷呆帳之用，因此本公司期貨部門按月提列之備抵呆帳，若當月份無呆帳可資轉銷，則列於「壞帳損失準備」。
- 2.依(92)台財證(二)第 02964 號函規定，證券商自民國九十二年七月一日起停止適用上述規定，且截至民國九十二年六月三十日止，證券商帳上如仍有未沖銷之備抵壞帳或壞帳損失準備，應依(88)台財證(二)第 82416 號函之規定，將累計餘額留供日後沖銷逾期債權之用。

(九)所得稅

本公司所得稅之會計處理依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。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。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依其預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

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

「所得基本稅額條例」自民國九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規計算之課稅所得，再加計所得稅法及其他法律享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率(百分之十)計算基本稅額，該基本稅額與所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者繳納當年度之所得稅，上述「所得基本稅額條例」之施行對本公司當期所得稅並無重大影響。

(十)退休金

本公司自民國八十七年起，依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以民國八十七年十二月三十一日為衡量日完成精算，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，並自民國八十八年一月一日起認列淨退休金成本。

「勞工退休金條例」自民國九十四年七月一日起施行，係屬確定提撥退休辦法。本公司之勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。依該條例規定，雇主每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於勞工每月工資百分之六。

(十一)經紀手續費收入

係期貨商受託買賣期貨契約之手續費收入，於買賣期貨成交日認列。

(十二)資產減損

本公司自民國九十四年度起，於每一資產負債表日依財務會計準則公報第三十五號評估可能發生減損之資產項目；若有減損跡象存在，本公司即估計該資產之可回收金額，倘帳面價值發生重大減損，就其減損部份認列為營業外損失。嗣後若其可回收金額增加，即將累計減損迴轉認列為營業外利益。

(十三)員工分紅及董監酬勞

自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會(九六)基祕字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，員工分紅及董監酬勞於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。

三、會計變動之理由及其影響：無

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

項 目	一 〇 一 年 底	一 〇 〇 年 底
活 期 存 款	\$ 23,068	\$ 29,913
定 期 存 款	100,000	100,000
合 計	\$ 123,068	\$ 129,913

上開資產之用途均未受限。

(二)客戶保證金專戶

	一 〇 一 年 底			一 〇 〇 年 底		
	小 計	合 計	%	小 計	合 計	%
銀行存款	\$ 120,613	\$ 120,613	59.66%	\$ 183,498	\$ 183,498	73.16%
期貨結算機構結算餘額		81,551	40.34%		67,335	26.84%
銀行存款	81,392			66,639		
有價證券	--			--		
應收(付)每日結算價差	159			696		
期貨選擇權契約市價淨額	--			--		
其他期貨商結算餘額						
銀行存款	--			--		
有價證券	--			--		
未沖銷部位損益	--			--		
期貨選擇權契約市價淨額	--			--		
其他						
合計	\$ 202,164	\$ 202,164	100.00%	\$ 250,833	\$ 250,833	100.00%

(三)其他應收款

項 目	一 〇 一 年 底	一 〇 〇 年 底
應 收 利 息	\$ 325	\$ 309
代 徵 期 貨 交 易 稅 獎 金	4	9
合 計	\$ 329	\$ 318

(四) 固定資產

1. 明細如下：

項 目	一	〇	一	年	底
	取	得	累	帳	價
	成	本	計	面	值
			折	價	
			舊		
設 備	\$	1,642	\$	1,370	\$ 272
租 賃 改 良		966		192	774
合 計	\$	2,608	\$	1,562	\$ 1,046

項 目	一	〇	〇	年	底
	取	得	累	帳	價
	成	本	計	面	值
			折	價	
			舊		
設 備	\$	1,642	\$	1,366	\$ 276

2. 上開資產未提供質押或擔保。

(五) 營業保證金

為證券商兼營期貨業務，本公司依期貨商管理規則規定，於一〇一年底及一〇〇年底均以定期存單 155,000 千元繳存於金融機構，作為營業保證金。

(六) 交割結算基金

項 目	一	〇	一	年	底	一	〇	〇	年	底
台灣期貨交易所(股)公司	\$		40,000	\$		40,000				

(七) 存出保證金

項 目	一	〇	一	年	底	一	〇	〇	年	底
期貨商業同業公會自律基金	\$		360	\$		360				
電腦連線保證金			600			600				
合 計	\$		960	\$		960				

(八) 期貨交易人權益

1. 明細如下：

客 戶 名 稱	一	〇	一	年	底	備	註
5262-003846-2	\$		10,880			摘列各戶餘額超過本科目金額百分之五者	
其 他			191,064				
合 計	\$		201,944				

客 戶 名 稱	一	〇	〇	年	底	備	註
5260-026773-0	\$		38,403			摘列各戶餘額超過本科目金額百分之五者	
其 他			212,206				
合 計	\$		250,609				

2. 客戶保證金專戶與期貨交易人權益差異原因調節如下：

項 目	一 〇 一 年 底	一 〇 〇 年 底
客 戶 保 證 金 專 戶	\$ 202,164	\$ 250,833
減：手續費收入次日轉出	(179)	(173)
減：代扣期交稅款	(41)	(51)
期 貨 交 易 人 權 益	\$ 201,944	\$ 250,609

(九)應付帳款

項 目	一 〇 一 年 底	一 〇 〇 年 底
經 紀 經 手 費 支 出	\$ 686	\$ 715
結 算 交 割 服 務 費 支 出	27	37
其 他	26	19
合 計	\$ 739	\$ 771

(十)其他應付款

項 目	一 〇 一 年 底	一 〇 〇 年 底
薪 津	\$ 632	\$ 643
受 託 買 賣 手 續 費 收 入 折 讓	108	177
營 業 稅	129	146
其 他	42	7
合 計	\$ 911	\$ 973

(十一)其他流動負債

項 目	一 〇 一 年 底	一 〇 〇 年 底
代 收 款 項	\$ 42	\$ 50

(十二)金融商品之公平價值

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
(1)非衍生性金融商品				
<u>資 產</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產				
現金及約當現金	\$ 123,068	\$ 123,068	\$ 129,913	\$ 129,913
客戶保證金專戶	202,164	202,164	250,833	250,833
營業保證金	155,000	155,000	155,000	155,000
交割結算基金	40,000	40,000	40,000	40,000
存出保證金	960	960	960	960
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債				
期貨交易人權益	201,944	201,944	250,609	250,609
其他流動負債	42	42	50	50

(2) 衍生性金融商品：無

(3) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- a. 公平價值與帳面價值相等之金融資產及負債：即短期金融商品，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。
- b. 營業保證金、交割結算基金之公平價值與帳面價值相等。
- c. 存出保證金提供之標的物，如有市場價值可循時，則以此市場價值為公平價值，如無市場價格可供參考時，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

(4) 財務風險資訊

a. 市場風險

本公司從事之有價證券投資包括權益證券及債券投資，帳列公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產，除依成本衡量之備供出售金融資產外，餘係以公平價值衡量；此類之金融資產係暴露於權益證券市場及債券市場價格變動之風險。

b. 信用風險

金融資產之信用風險主要來自於交易對手無法履行合約義務之風險。本公司持有之金融債券(帳列備供出售金融資產、持有至到期日金融資產)係由政府發行，故有價證券尚無重大之信用風險。

c. 流動性風險

本公司投資之權益商品(以成本衡量之備供出售金融資產)無活絡市場，故預期具有流動性風險。

d. 利率變動之現金流量風險

本公司之借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

五、關係人交易：無

六、質押之資產：無

七、重大承諾及或有事項：無

八、重大災害損失：無

九、從事衍生性商品交易之相關資訊：無

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：

依前財政部證券暨期貨管理委員會(87)台財證(五)第○○五五五號規定，其他應說明事項如下：

依期貨商管理規則之規定，本公司各項財務比率之限制及執行情形如下：

條次	計 算 公 式	一 〇 一 年 底			
		計 算 式	比 率	標 準	備 註
17	業 主 權 益	311,467			
	(負債總額-期貨交易人權益 -買賣損失準備 -違約損失準備)	9,584	32.4986	>1	符合標準
17	流 動 資 產	325,565	1.5987	>1	符合標準
	流 動 負 債	203,636			
22	業 主 權 益	311,467	105.582%	>60%	符合標準
	最低實收資本額	295,000		>40%	
22	調整後淨資本額	313,058	1,141.0482%	>20%	符合標準
	期貨交易人未沖銷部位所需之客戶 保證金總額	27,436		>15%	
條次	計 算 公 式	一 〇 〇 年 底			
		計 算 式	比 率	標 準	備 註
17	業 主 權 益	315,980			
	(負債總額-期貨交易人權益 -買賣損失準備 -違約損失準備)	10,711	29.5005	>1	符合標準
17	流 動 資 產	381,064	1.5097	>1	符合標準
	流 動 負 債	252,403			
22	業 主 權 益	315,980	107.1119%	>60%	符合標準
	最低實收資本額	295,000		>40%	
22	調整後淨資本額	318,781	1,013.0323%	>20%	符合標準
	期貨交易人未沖銷部位所需之客戶 保證金總額	31,468		>15%	

十一、專屬期貨經紀商業務之特有風險：

期貨交易具有低保證金之財務槓桿特性，在可能產生極大利潤之同時，也可能產生極大之損失。當期貨市場行情不利於所持期貨契約時，期貨經紀商為維持保證金額度，得要求追繳額外之保證金，如委託人無法在所定期限內補繳時，則期貨經紀商有權代為沖銷委託人所持期貨契約，沖銷後若仍有虧損，則委託人須補繳此一損失之金額。倘期貨契約之行情有劇烈變動時，原始保證金有可能完全損失，超過原始保證金之損失部份，委託人亦須補繳。惟若期貨交易人權益發生借餘，而期貨商追繳交易保證金不足，將產生違約壞帳之風險。

十二、部門別財務資訊：無

十三、重大期後事項：無

十四、重大交易事項相關資訊：

(一)資金貸予他人：無

(二)為他人背書保證：無

(三)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無

(四)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無

(五)與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上：無

(六)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無

十五、轉投資事業相關資訊：無

十六、大陸投資資訊：無

十七、其他：無。

大慶證券股份有限公司
期貨部門財務報表重要會計科目明細表目錄
民國一〇一年十二月三十一日

		頁 次
明細表一	現金及約當現金明細表	第 109 頁
明細表二	客戶保證金專戶餘額明細表	第 109 頁
明細表三	客戶保證金專戶-銀行存款明細表	第 110 頁
明細表四	客戶保證金專戶-期貨結算機構結算餘額明細表	第 111 頁
明細表五	其他應收款明細表	第 111 頁
明細表六	固定資產變動明細表	第 111 頁
明細表七	固定資產累計折舊變動明細表	第 111 頁
明細表八	其他資產明細表	第 112 頁
明細表九	期貨交易人權益明細表	第 112 頁
明細表十	應付帳款明細表	第 112 頁
明細表十一	其他應付款明細表	第 113 頁
明細表十二	其他流動負債明細表	第 113 頁
明細表十三	其他負債明細表	第 113 頁
明細表十四	經紀手續費收入明細表	第 114 頁
明細表十五	經紀經手費支出明細表	第 114 頁
明細表十六	結算交割服務費支出明細表	第 115 頁
明細表十七	營業費用明細表	第 116 頁
明細表十八	營業外收入及利益、支出及損失明細表	第 117 頁

大慶證券股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表一		單位:新台幣千元
項	目 摘	要 金 額 備 註
活期存款	台幣	\$ 23,068
定期存款	期限為 101.10.14~102.4.14 利率為 0.9%	100,000
合 計		<u>\$ 123,068</u>

大慶證券股份有限公司
客戶保證金專戶餘額明細表

明細表二 單位:新台幣千元

項 目	本 期		上 期	
	金 額	%	金 額	%
銀行存款	120,613	59.66%	183,498	73.16%
有價證券	0	0.00%	0	0.00%
期貨結算機構結算餘額	81,551	40.34%	67,335	26.84%
其他期貨商結算餘額	0	0.00%	0	0.00%
其他				
總公司結算餘額	0	0.00%	0	0.00%
其他	0	0.00%	0	0.00%
合計	202,164	100.00%	250,833	100.00%

- 說明：1.銀行存款：期貨商於各銀行所開設之「客戶保證金專戶」存放期貨交易人之交易保證金及權利金之款項餘額。
- 2.有價證券：期貨商辦理期貨經紀業務，依規定向期貨交易人收取有價證券以抵繳之交易保證金、權利金。
- 3.期貨結算機構結算餘額：具結算會員資格之期貨商，將期貨交易人之交易保證金及權利金轉撥至期貨結算機構後之結算餘額。
- 4.其他期貨商結算餘額：不具結算會員資格之期貨商，將期貨交易人之交易保證金及權利金轉撥至具結算會員資格之期貨商後之結算餘額。
- 5.總公司結算餘額：外國期貨商在中華民國境內分支機構，將期貨交易人之交易保證金及權利金轉撥至總公司後之結算餘額。

大慶證券股份有限公司
 客戶保證金專戶-銀行存款明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表三

單位:新台幣千元

銀 行 別 帳	號	幣 別	外幣金額 (單位:元)	匯 率	新 台 幣 金 額	備 註
國泰世華復興	018033034977	新台幣			\$ 1,345	
國泰世華復興	18033027008	新台幣			63,679	
國泰世華復興	18033025668	新台幣			10,208	
國泰世華北三重	39031012027	新台幣			1,693	
渣打楊梅	24530550967	新台幣			1,106	
國泰世華新莊	25030058880	新台幣			7,492	
國泰世華東高雄	14030325606	新台幣			1,775	
新光連城	0268101003297	新台幣			3,971	
國泰世華三重	021035002151	新台幣			15	
華銀苗栗	322100075179	新台幣			2,776	
渣打苗栗	50530649969	新台幣			1,627	
渣打中壢	23530186181	新台幣			3,746	
中信銀基隆	381118018807	新台幣			2,205	
中信銀西台南	222118198802	新台幣			2,086	
中信銀台中	026118269908	新台幣			1,314	
一銀北屯	40510028052	新台幣			834	
華銀龍江	128100007779	新台幣			275	
國泰世華台南	10030022667	新台幣			1,103	
彰銀立德	54630105388300	新台幣			2,137	
國泰世華崇德	241032000255	新台幣			2,867	
國泰世華雙和	69036000139	新台幣			777	
國泰世華復興	018033032796	新台幣			65	
上海三重	13102000081686	新台幣			1,541	
中信三重	060540300035	新台幣			2,517	
中信東蘆洲	167540055665	新台幣			3,459	
合 計					<u>\$ 120,613</u>	

大慶證券股份有限公司
 客戶保證金專戶-期貨結算機構結算餘額明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表四

單位:新台幣千元

期貨結算機構名稱	摘要	幣別	外幣金額	匯率	新台幣金額 (已抵繳評價 價值)	備註
台灣期貨交易所	結算保證金專戶	新台幣			<u>\$ 81,551</u>	

大慶證券股份有限公司
 其他應收款明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表五

單位:新台幣千元

項	目	摘要	金額	備註
交割結算基金-利息收入			\$ 218	
營業保證金-利息收入			63	
定期存款-利息收入			44	
代徵期貨交易稅獎金			4	
合	計		<u>\$ 329</u>	

大慶證券股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表六

單位:新台幣千元

項	目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保或質 押情形	備註
設	備	\$ 1,642	\$ 0	\$ 0	\$ 1,642	無	
租	賃改良	0	966	0	966	無	
合	計	<u>\$ 1,642</u>	<u>\$ 966</u>	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 2,608</u>		

大慶證券股份有限公司
 固定資產累計折舊變動明細表
 民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表七

單位:新台幣千元

項	目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
設	備	\$ 1,366	\$ 4	\$ 0	\$ 1,370	
租	賃改良	0	192	0	192	
	計	<u>\$ 1,366</u>	<u>\$ 196</u>	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 1,562</u>	

大慶證券股份有限公司
其他資產明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表八

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
營業保證金		國泰世華銀行復興分行		\$	155,000	期貨保證金	
交割結算基金		台灣期貨交易所(股)公司			40,000		
存出保證金		期貨商業同業公會自律基金 及電腦連線保證金			960	存出保證金	
遞延借項		裝修機電資訊弱電工程			424		
合	計			\$	<u>196,384</u>		

大慶證券股份有限公司
期貨交易人權益明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表九

單位:新台幣千元

客戶代號	幣別	外幣金額	匯率	新台幣金額	備	註
5262-003846-2	新台幣			\$ 10,880	摘列各戶餘額超過本科	
其他	新台幣			<u>191,064</u>	目金額百分之五者	
合	計			\$ <u>201,944</u>		

大慶證券股份有限公司
應付帳款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十

單位:新台幣千元

客戶名稱	摘	要	金	額	備	註
非關係人：						
台灣期貨交易所(股)公司	經紀經手費支出		\$	686		
台灣期貨交易所(股)公司	結算交割服務費支出			27		
投資人保護中心	投資人保護費用			12		
中華民國期貨業商業同業公會	團體會費			<u>14</u>		
合	計		\$	<u>739</u>		

大慶證券股份有限公司
其他應付款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十一 單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	津			\$	632	摘列金額	40
受託買賣手續費收入折讓					108	千元以上	
營業	稅				129		
其	他				42		
合	計			\$	911		

大慶證券股份有限公司
其他流動負債明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十二 單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
代收款項		期貨交易稅		\$	42		

大慶證券股份有限公司
其他負債明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十三 單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
應計退休金負債				\$	490		
壞帳損失準備					4,355		
內部往來					3,047		
合	計			\$	7,892		

大慶證券股份有限公司
經紀手續費收入明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣千元

月 份	受託買賣手續費 收 入 - 期 貨	受託買賣手續費 收 入 - 折 讓	合 計	備 註
1 月份	\$ 3,111	\$ (206)	\$ 2,905	
2 月份	3,833	(120)	3,713	
3 月份	3,921	(137)	3,784	
4 月份	3,547	(134)	3,413	
5 月份	3,676	(137)	3,539	
6 月份	3,667	(145)	3,522	
7 月份	3,058	(114)	2,944	
8 月份	2,829	(108)	2,721	
9 月份	2,327	(108)	2,219	
10 月份	2,858	(84)	2,774	
11 月份	3,428	(95)	3,333	
12 月份	3,211	(108)	3,103	
合 計	\$ 39,466	\$ (1,496)	\$ 37,970	

大慶證券股份有限公司
經紀經手費支出明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣千元

月 份	摘 要	金 額	備 註
1 月份	支付台灣期貨交易所	\$ 367	
2 月份	支付台灣期貨交易所	461	
3 月份	支付台灣期貨交易所	477	
4 月份	支付台灣期貨交易所	435	
5 月份	支付台灣期貨交易所	457	
6 月份	支付台灣期貨交易所	452	
7 月份	支付台灣期貨交易所	383	
8 月份	支付台灣期貨交易所	355	
9 月份	支付台灣期貨交易所	296	
10 月份	支付台灣期貨交易所	365	
11 月份	支付台灣期貨交易所	458	
12 月份	支付台灣期貨交易所	425	
合 計		\$ 4,931	

大慶證券股份有限公司
 結算交割服務費支出明細表
 民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十六

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
1	月份	支付台灣期貨交易所		\$	253		
2	月份	支付台灣期貨交易所			310		
3	月份	支付台灣期貨交易所			320		
4	月份	支付台灣期貨交易所			292		
5	月份	支付台灣期貨交易所			306		
6	月份	支付台灣期貨交易所			304		
7	月份	支付台灣期貨交易所			258		
8	月份	支付台灣期貨交易所			239		
9	月份	支付台灣期貨交易所			199		
10	月份	支付台灣期貨交易所			246		
11	月份	支付台灣期貨交易所			307		
12	月份	支付台灣期貨交易所			287		
合 計				\$	<u>3,321</u>		

大慶證券股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表十七

單位:新台幣千元

項 目	本 期 金 額	上 期 金 額	備 註
薪 津	\$ 7,626	\$ 9,767	
租 金	72	62	
文 具 印 刷	114	116	
郵 電 費	1,562	1,359	
修 繕 費	32	5	
廣 告 費	6	0	
水 電 費	42	44	
保 險 費	233	183	
交 際 費	4	4	
稅 捐	760	976	
折 舊	196	25	
攤 銷	186	0	
伙 食 費	81	85	
職 工 福 利	3	4	
員 工 訓 練 費	11	30	
書 報 雜 誌 費	4	5	
什 支	239	121	
團 體 會 費	131	166	
期 貨 交 易 人 保 護 費 用	145	331	
錯 帳 損 失	94	163	
加 班 費	3	5	
退 休 金	66	66	
交 通 費	9	4	
什 項 購 置	16	0	
電 腦 資 訊 費	1,541	1,423	
合 計	\$ 13,176	\$ 14,944	

大慶證券股份有限公司
營業外收入及利益、支出及損失明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十八	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	活、定存息	\$	1,361
其他營業外收入-其他	代徵期交稅獎金、營業保證金利息、交割結算 基金利息等		1,932
合計		\$	<u>3,293</u>