

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

民國九十六年度及九十五年度

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		15~30	
(五)關係人交易		30~34	
(六)質押之資產		34	
(七)重大承諾事項及或有事項		34~36	
(八)重大之災害損失		36	
(九)重大之期後事項		36	
(十)其他		36	
(十一)附註揭露事項		36~38	
1.重大交易事項相關資訊		36~38	
2.轉投資事業相關資訊		38	
3.大陸投資資訊		38	
(十二)部門別財務資訊		39	
九、重要會計科目明細表		41~75	
十、會計師複核說明		76	
十一、其他揭露事項		77~89	
(一)業務		78~81	
(二)市價、股利及股權分散情形		82~83	
(三)重要財務資訊		84~86	
(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析		87~88	
(五)會計師之資訊		89	
十二、期貨部門揭露事項		90~110	

# 大慶證券股份有限公司 會計師查核報告

需昇(97)財審字第 013 號

大慶證券股份有限公司民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五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九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，大慶證券股份有限公司民國九十五年一月一日起，採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定，是項會計準則之採用使民國九十五年一月一日至十二月三十一日發生會計原則變動累積影響數計 2,182 千元，及股東權益項下金融商品未實現損失計 53 千元。

大慶證券股份有限公司及其子公司已編製民國九十六年度及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及無保留意見查核報告在案，備供參考。

此 致

大慶證券股份有限公司

公 鑒

需昇會計師事務所

會計師：林憲章

會計師：林育雅

核准文號：(78)台財證(一)第 21872 號

核准文號：(87)台財證(六)第 27051 號

中 華 民 國 九 十 七 年 二 月 二 十 二 日

**大慶證券股份有限公司**  
**資產負債表**  
民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日

		九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日				九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
代碼	資 產	金 額	%	金 額	%	代碼	負債及股東權益	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)	\$ 349,245	3.63%	\$ 363,165	4.01%	201010	銀行借款(附註十七)	\$ 3,801,000	39.51%	\$ 3,300,000	36.48%
101020	公平價值變動列入損益之金融資產-流動 (附註二及五)	2,031,295	21.12%	1,858,486	20.54%	201020	應付商業本票(附註十八)	700,000	7.28%	530,000	5.86%
101840	備供出售金融資產-流動(附註二及六)	347,300	3.61%	349,936	3.87%	201029	應付商業本票折價(附註十八)	(249)	0.00%	(168)	0.00%
101850	持有至到期日金融資產-流動(附註二及七)	0	0.00%	435,217	4.81%	201030	附買回債券負債(附註二及十九)	494,563	5.14%	749,544	8.29%
101070	附賣回債券投資(附註二及八)	119,496	1.24%	215,690	2.38%	201310	融券存入保證金(附註二)	107,579	1.12%	161,278	1.78%
101310	應收證券融資款(附註二)	3,566,828	37.08%	2,767,737	30.60%	201320	應付融券擔保價款(附註二)	120,426	1.25%	180,923	2.00%
101319	備抵壞帳－應收證券融資款(附註二)	0	0.00%	0	0.00%	201330	轉融通借入款(附註二)	243,421	2.53%	3,792	0.04%
101320	轉融通保證金(附註二)	0	0.00%	5,803	0.06%	201410	期貨交易者權益(附註二)	173,856	1.81%	158,125	1.75%
101330	應收轉融通擔保價款(附註二)	0	0.00%	9,778	0.11%	201610	應付票據	5,008	0.05%	4,197	0.05%
101410	客戶保證金專戶(附註二)	174,015	1.81%	158,338	1.75%	201630	應付帳款	5,893	0.06%	36,875	0.41%
101630	應收帳款(附註二)	64,637	0.67%	52,190	0.58%	201670	其他應付款(附註二十)	102,871	1.07%	86,998	0.96%
101650	預付款項	1,839	0.02%	1,876	0.02%	201990	其他流動負債	3,910	0.04%	4,412	0.05%
101670	其他應收款(附註二及九)	37,176	0.39%	56,882	0.63%		流動負債合計	5,758,278	59.87%	5,215,976	57.67%
101679	備抵壞帳－其他應收款(附註二及九)	(667)	-0.01%	(752)	-0.01%	203000	其他負債				
101811	質押銀行存款(附註卅四)	1,650,300	17.16%	1,437,300	15.89%	203010	違約損失準備(附註二)	179,137	1.86%	164,287	1.82%
101990	其他流動資產	0	0.00%	0	0.00%	203020	買賣損失準備(附註二)	0	0.00%	4,601	0.05%
	流動資產合計	8,341,464	86.71%	7,711,646	85.25%	203030	存入保證金	40	0.00%	40	0.00%
102000	基金及投資					203060	應計退休金負債(附註二及三十)	33,149	0.34%	33,421	0.37%
102300	採權益法之長期股權投資(附註二及十)	11,483	0.12%	7,507	0.08%	203600	壞帳損失準備(附註二)	54,481	0.57%	54,481	0.60%
102400	備供出售金融資產-非流動(附註二及十一)	319,643	3.32%	319,643	3.53%	203800	代收承銷股款	0	0.00%	89,049	0.98%
	基金及投資合計	331,126	3.44%	327,150	3.62%		其他負債合計	266,807	2.77%	345,879	3.82%
103000	固定資產(附註二及十二)					221000	受託買賣貨項-淨額(附註廿六)	0	0.00%	42,272	0.47%
103010	土 地	161,340	1.68%	161,340	1.78%		負債合計	6,025,085	62.63%	5,604,127	61.95%
103020	建築物	79,295	0.82%	79,295	0.88%						
103029	累計折舊-建築物	(16,077)	-0.17%	(14,621)	-0.16%	300000	股東權益				
103030	設 備	161,298	1.68%	148,579	1.64%	301000	股本(附註廿一)	2,493,798	25.92%	2,397,883	26.51%
103039	累計折舊-設備	(112,759)	-1.17%	(101,899)	-1.13%	302000	資本公積				
103050	預付設備款	1,110	0.01%	860	0.01%	302010	股票溢價	25,408	0.26%	25,408	0.28%
103060	租賃改良	42,095	0.44%	42,095	0.47%	302040	處分資產增益	29	0.00%	29	0.00%
103069	累計折舊-租賃改良	(41,743)	-0.43%	(41,403)	-0.46%	304000	保留盈餘				
	固定資產合計	274,559	2.85%	274,246	3.03%	304010	法定盈餘公積(附註廿二)	273,133	2.84%	245,825	2.72%
105000	其他資產					304020	特別盈餘公積(附註廿三)	546,320	5.68%	491,650	5.43%
105010	營業保證金(附註十三)	395,000	4.11%	395,000	4.37%	304040	未分配盈餘(附註廿四及廿五)	258,396	2.69%	281,407	3.11%
105020	交割結算基金(附註十四)	114,990	1.20%	112,331	1.24%	305000	股東權益其他項目				
105030	存出保證金(附註十五)	130,132	1.35%	130,572	1.44%	305050	金融商品之未實現損益	(2,700)	-0.03%	(53)	0.00%
105040	遞延借項(附註二)	5,571	0.06%	6,216	0.07%		股東權益合計	3,594,384	37.37%	3,442,149	38.05%
105600	催收款項(附註二及十六)	34,414	0.36%	34,414	0.38%						
105609	備抵呆帳-催收款項(附註二及十六)	(34,414)	-0.36%	(34,414)	-0.38%		承諾及或有事項(附註卅五)				
105990	其他資產	31	0.00%	89,115	0.99%						
	其他資產合計	645,724	6.71%	733,234	8.11%						
121000	受託買賣借項-淨額(附註廿六)	26,596	0.28%	0	0.00%						
	資產總額	\$ 9,619,469	100.00%	\$ 9,046,276	100.00%		負債及股東權益總額	\$ 9,619,469	100.00%	\$ 9,046,276	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  
民國九十六年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十五年一月一日至十二月三十一日

代碼	項 目	九十六年度		九十五年度	
		金 額	%	金 額	%
400000	收入(附註二)				
401000	經紀手續費收入	\$ 620,335	53.06%	\$ 439,399	51.88%
404000	承銷業務收入	1,295	0.11%	2,310	0.27%
410000	營業證券出售利益	90,576	7.75%	6,472	0.76%
421200	利息收入	254,891	21.80%	169,989	20.07%
421300	股利收入	103,923	8.89%	52,988	6.26%
421500	營業證券評價利益	0	0.00%	90,522	10.69%
438000	其他營業收入	4,841	0.41%	4,555	0.54%
440000	營業外收入及利益	93,151	7.97%	80,643	9.52%
	合計	1,169,012	100.00%	846,878	100.00%
500000	費用(附註二)				
501000	經紀經手費支出	(34,813)	-2.98%	(25,704)	-3.04%
502000	自營經手費支出	(630)	-0.05%	(470)	-0.06%
503000	轉融通手續費支出	(45)	0.00%	(90)	-0.01%
504000	承銷作業手續費支出	(13)	0.00%	(79)	-0.01%
510000	營業證券出售損失	0	0.00%	(10,305)	-1.22%
521200	利息支出	(28,159)	-2.41%	(11,394)	-1.35%
521500	營業證券評價損失	(172,587)	-14.76%	0	0.00%
524300	結算交割服務費支出	(3,270)	-0.28%	(2,620)	-0.31%
530000	營業費用(附註卅一)	(489,824)	-41.90%	(419,802)	-49.57%
540000	營業外支出及損失	(102,656)	-8.78%	(57,072)	-6.74%
	合 計	(831,997)	-71.17%	(527,536)	-62.29%
902001	繼續營業單位稅前淨利	337,015	28.83%	319,342	37.71%
551000	減:所得稅費用	(82,302)	-7.04%	(44,075)	-5.20%
	(附註二及廿八)				
902002	繼續營業單位稅後淨利	254,713	21.79%	275,267	32.50%
584000	會計原則變動累積影響數	0	0.00%	(2,182)	-0.26%
902005	本期淨利	\$ 254,713	21.79%	\$ 273,085	32.25%
	基本每股盈餘(單位:元)(附註二及卅三)	稅前	稅後	稅前	稅後
	繼續營業單位淨利	\$ 1.35	\$ 1.02	\$ 1.33	\$ 1.15
	會計原則變動累積影響數	0.00	0.00	(0.01)	(0.01)
	本期淨利	\$ 1.35	\$ 1.02	\$ 1.32	\$ 1.14
	追溯調整後每股盈餘				
	基本每股盈餘			\$ 1.27	\$ 1.10

(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  
民國九十六年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

項 目	股 本	資本公積	保 留 盈 餘			股東權益其他項目	總 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	
九十五年一月一日餘額	\$ 2,350,866	\$ 72,454	\$ 235,893	\$ 471,786	\$ 110,082	\$ 0	\$ 3,241,081
提列法定盈餘公積	--	--	9,932	--	(9,932)	--	0
提列特別盈餘公積	--	--	--	19,864	(19,864)	--	0
現金股利-每股 0.3 元	--	--	--	--	(70,526)	--	(70,526)
董監事酬勞	--	--	--	--	(719)	--	(719)
員工紅利	--	--	--	--	(719)	--	(719)
資本公積轉增資-每股 0.2 元	47,017	(47,017)	--	--	--	--	0
九十五年度淨利	--	--	--	--	273,085	--	273,085
備供出售金融資產未實現損益之變動-期初調整數	--	--	--	--	--	171	171
備供出售金融資產未實現損益之變動-本期減少	--	--	--	--	--	(224)	(224)
九十五年十二月三十一日餘額	2,397,883	25,437	245,825	491,650	281,407	(53)	3,442,149
提列法定盈餘公積	--	--	27,308	--	(27,308)	--	0
提列特別盈餘公積	--	--	--	54,617	(54,617)	--	0
股東權益減項金額，提列等額特別盈餘公積	--	--	--	53	(53)	--	0
現金股利-每股 0.4 元	--	--	--	--	(95,915)	--	(95,915)
盈餘轉增資-每股 0.4 元	95,915	--	--	--	(95,915)	--	0
董監事酬勞	--	--	--	--	(1,958)	--	(1,958)
員工紅利	--	--	--	--	(1,958)	--	(1,958)
九十六年度淨利	--	--	--	--	254,713	--	254,713
備供出售金融資產未實現損益之變動-本期增加	--	--	--	--	--	(2,647)	(2,647)
九十六年十二月三十一日餘額	\$ 2,493,798	\$ 25,437	\$ 273,133	\$ 546,320	\$ 258,396	\$ (2,700)	\$ 3,594,384

(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  
民國九十六年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 254,713	\$ 273,085
調整項目		
折舊	17,628	20,740
攤提	2,835	3,259
提列違約損失準備	15,152	10,483
違約損失實際發生數	(302)	(318)
沖回買賣損失準備	(4,601)	(4,431)
會計原則變動累積影響數	0	2,182
權益法認列之投資利益	(686)	(802)
處分固定資產損失	257	1,707
處分固定資產利益	(6)	0
開放式基金及貨幣市場工具評價調整增加	(713)	(9,798)
營業證券評價損失(利益)	172,588	(90,522)
附賣回債券投資減少(增加)	96,194	(156,830)
營業證券—自營增加	(428,539)	(475,911)
營業證券—承銷(增加)減少	(5,725)	22,630
應收證券融資款增加	(799,091)	(632,388)
轉融通保證金減少(增加)	5,803	(3,397)
應收轉融通擔保價款減少(增加)	9,778	(6,755)
客戶保證金專戶(增加)減少	(15,677)	24,764
應收帳款(增加)減少	(12,447)	58,236
預付款項減少	37	136
其他應收款減少(增加)	19,621	(3,105)
其他流動資產減少	0	42
其他資產減少	89,084	16,163
受託買賣借項之淨現金流(出)入	(26,596)	749
附買回債券負債(減少)增加	(254,981)	158,758
融券存入保證金(減少)增加	(53,699)	81,008
應付融券擔保價款(減少)增加	(60,497)	77,887
轉融通借入款增加(減少)	239,629	(611)
期貨交易人權益增加(減少)	15,731	(24,671)
應付票據增加	811	131

轉下頁

承上頁

應付帳款(減少)增加	(30,982)	30,361
其他應付款增加	15,873	34,075
其他流動負債(減少)增加	(502)	99
應計退休金負債(減少)增加	(272)	2,935
受託買賣貸項之淨現金流(出)入	(42,272)	42,272
其他負債減少	(89,049)	(16,107)
營業活動之淨現金流出	<u>(870,903)</u>	<u>(563,944)</u>
投資活動之現金流量		
質押銀行存款增加	(213,000)	(134,100)
開放式基金及貨幣市場工具減少	141,725	326,607
備供出售金融資產-流動增加	(11)	(299,945)
備供出售金融資產-非流動增加	0	(278)
持有至到期日金融資產-流動減少	435,217	13,259
交易目的金融資產-流動增加	(52,145)	0
購置固定資產	(18,203)	(12,283)
出售固定資產價款	11	35
遞延借項增加	(2,190)	(1,422)
採權益法之長期股權投資增加	(3,290)	0
營業保證金增加	0	(10,000)
交割結算基金(增加)減少	(2,659)	2,676
存出保證金減少	440	316
投資活動之淨現金流入(出)	<u>285,895</u>	<u>(115,135)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	501,000	770,000
應付商業本票增加(減少)	169,919	(109,831)
現金股利	(95,915)	(70,526)
董監事酬勞	(1,958)	(719)
員工紅利	(1,958)	(719)
融資活動之淨現金流入	<u>571,088</u>	<u>588,205</u>
本期現金及約當現金流出	(13,920)	(90,874)
期初現金及約當現金餘額	363,165	454,039
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 349,245</u>	<u>\$ 363,165</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 99,365	\$ 52,370
減：資本化利息	0	0
不含資本化利息之本期支付利息	<u>\$ 99,365</u>	<u>\$ 52,370</u>
支付所得稅	<u>\$ 59,120</u>	<u>\$ 15,937</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
盈餘轉增資	\$ 95,915	\$ -
資本公積轉增資	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47,017</u>

(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

民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日

(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。

(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.其他經主管機關核准辦理之證券相關業務。

(三)96年及95年12月31日員工人數分別為339人及335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、商業會計處理準則與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)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。

(二)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。

(三)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. 於原始認列時將金融資產以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，後不得重分類為其他類別之金融商品；原非屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品亦不得重分類為該類金融商品。

#### 4. 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。

#### 5. 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。

#### 6. 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依各業務別總成本與總市價孰低法評價，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，已上市(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。

#### (四) 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。

#### (五) 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。

(六)持有至到期日金融資產-流動

係指持有至到期日之金融資產一年內到期部份。持有至到期日金融資產應以攤銷後成本衡量。

(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

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。

(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)採權益法之長期股權投資

1.持有被投資公司具表決權股份百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

- 2.採權益法時被投資公司增減股數，若未按持股比例認購或減少股數致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，應調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記「資本公積」，而帳上由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記「保留盈餘」。
- 3.股票出售時按加權平均法計算成本及出售損益。
- 4.長期股權投資採權益法評價，被投資公司編製之財務報表若未符合我國一般公認會計原則，應先按一般公認會計原則調整後，再據以認列投資損益。若被投資公司有下列情形之一者，被投資公司之財務報表應經會計師依照會計師查核簽證財務報表規則與一般公認審計準則之規定辦理查核：
  - (1)實收資本額達新台幣三千萬元以上者。
  - (2)營業收入達新台幣伍千萬元以上，或達證券商營業收入百分之十以上者。
- 5.採權益法之長期股權投資有提供作質押，或受有約束限制等情事者，應予註明。
- 6.對被投資公司具有控制能力者，已構成母子公司關係，除依權益法評價外，應依財務會計準則公報第七號規定，編製合併報表。

#### (十一)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，並預留殘值一年，耐用年數係依據行政院頒佈之「固定資產耐用年限表」規定之年限，已達耐用年限者，則報廢之。
- 3.建築物按 50~55 年計提折舊。
- 4.設備按 3~15 年計提折舊。
- 5.租賃改良係辦公室裝潢等支出，依取得成本按 5~10 年平均攤提。
- 6.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。

#### (十二)遞延借項

係電話軟體費、室內裝修費等，依取得成本按 3~5 年平均攤提。

#### (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)違約損失準備

- 1.依據證券商管理規則之規定，證券商經營受託買賣有價證券業務者，應按月就受託買賣有價證券成交金額萬分之零點二八之比例提列為違約損失準備，前項違約損失準備，除彌補受託買賣有價證券違約所發生損失或經行政院金融監督管理委員會核准者外，不得使用之。違約損失準備累積已達新台幣二億元者，得免繼續提列。
- 2.依據期貨商管理規則規定，期貨商經營期貨經紀業務時，應按月就受託從事期貨交易佣金收入提列百分之二，作為違約損失準備。前項違約損失準備，除彌補受託從事期貨交易所發生損失或經行政院金融監督管理委員會核准者外，不得使用之。違約損失準備累積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。

(十五)買賣損失準備

依據證券商管理規則之規定，證券商經營自行買賣有價證券業務者，其自行買賣有價證券利益額超過損失額時，應按月就超過部份提列百分之十作為買賣損失準備，至其累積金額達新台幣二億元為止，得免繼續提列。買賣損失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。

(十六)壞帳損失準備

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。

另依(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。

(十七)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。

(十八)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，並儲存於中央信託局。

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。

### (十九)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。

### (二十)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。

### (廿一)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。

## 三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，並將公平價值變動列入損益之金融資產調整金額 2,182 千元列為會計原則變動累積影響數，該公報之採用對本公司九十五年度財務報表無重大影響。

## 四、現金及約當現金

項 目	九 十 六 年 底	九 十 五 年 底
零用金	\$ 431	\$ 389
支票存款	12,108	9,042
活期存款	97,644	83,801
定期存款	160,000	200,000
短期票券	79,062	69,933
合計	<u>\$ 349,245</u>	<u>\$ 363,165</u>

(一)上開存款之用途均未受限。

(二)上項短期票券係三個月內到期之附賣回及賣斷商業本票；民國九十六年底及九十五年底之到期日分別為 97.01.07 及 96.01.08；利率分別為 2.00% 及 1.71%。

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	九 十 六 年 底	九 十 五 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	\$	140,738	\$ 282,463
開放式基金及貨幣市場工具評價調整		7,501	7,357
小 計		148,239	289,820
營業證券-自營：			
上市股票		1,398,150	1,070,063
上櫃股票		199,664	100,746
興櫃股票		2,445	911
營業證券-自營評價調整		(92,283)	72,555
小 計		1,507,976	1,244,275
營業證券-承銷：			
上市股票		0	3,785
上櫃股票		2,289	4,079
可轉換公司債		11,300	0
營業證券-承銷評價調整		(1,328)	1,504
小 計		12,261	9,368
2.交易目的金融資產-流動：			
交易目的金融資產-流動-股票		71,490	69,722
交易目的金融資產-流動-受益憑證		286,377	236,000
交易目的金融資產-流動-評價調整		4,952	9,301
小 計		362,819	315,023
合 計	\$	2,031,295	\$ 1,858,486

(二)上開交易目的金融資產-流動民國九十六年底及九十五年底已供作質押於金融機構作為擔保品，參閱附註卅四。

六、備供出售金融資產-流動

項	目	九 十 六 年 底	九 十 五 年 底
政府公債-94 央債甲二	\$	50,000	\$ 50,000
94 台控 3		300,000	299,989
評價調整		(2,700)	(53)
合 計	\$	347,300	\$ 349,936

(一)上開備供出售金融資產均未供作質押品。

(二)上項公債票面利率 1.875%，每年付息一次，到期日為民國九十九年一月廿四日。

(三)上項公司債票面利率 2.7%，每年付息一次，到期日為民國一〇一年十一月十五日。



七、持有至到期日金融資產-流動

項 目	九 十 六 年 底	九 十 五 年 底
政府公債-89 央債甲八	\$ 0	\$ 435,217

上開公債票面利率 5.625%，每年付息一次，到期日為民國九十六年二月十五日。

八、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，依約定於民國九十六年底及九十五年底以後按約定價格賣回有價證券之價款分別為 119,615 千元及 215,780 千元，利率區間分別為 1.96%~1.97% 及 1.62%~1.635%。

九、其他應收款

項 目	九 十 六 年 底	九 十 五 年 底
應退 94 年營所稅	\$ 20,685	\$ 20,685
應收利息	5,857	26,147
經紀手續費收入	1,860	2,808
場租收入	1,020	0
特別股股息	7,000	3,500
客戶違約款	667	752
其他	87	2,990
小計	37,176	56,882
減:備抵呆帳	(667)	(752)
合計	\$ 36,509	\$ 56,130

十、採權益法之長期股權投資

(一)明細如下:

項 目	九 十 六 年 底		九 十 五 年 底	
	金 額	持股比例(%)	金 額	持股比例(%)
大慶證券投資顧問(股)公司	\$ 12,690	94 %	\$ 9,400	94 %
減:權益法下累積認列之投資損失	(1,207)		(1,893)	
合計	\$ 11,483		\$ 7,507	

(二)上開長期投資未供作質押品。

(三)本公司採權益法評價之被投資公司大慶證券投資顧問股份有限公司民國九十六年度及九十五年度經會計師查核簽證之純益分別為 730 千元及 853 千元，本公司分別認列投資利益 686 千元及 802 千元。

(四)本公司於民國九十六年度對被投資公司大慶證券投資顧問股份有限公司現金增資部份依持股比例認購 329 萬元，新增股數 94 千股，增資認股後，持股維持 94%。

十一、備供出售金融資產-非流動

項 目	九 十 六 年 底			九 十 五 年 底		
	金 額	持 股 比 例 ( % )		金 額	持 股 比 例 ( % )	
安泰證券金融(股)公司	\$ 29,865	0.583 %		\$ 29,865	0.583 %	
大慶票券金融(股)公司	184,000	6.08 %		184,000	6.08 %	
中信金乙種特別股	100,000	--		100,000	--	
台灣期貨交易所(股)公司	4,000	0.20 %		4,000	0.20 %	
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 %	
延倫環保服務(股)公司	700	0.27 %		700	0.27 %	
合計	<u>\$ 319,643</u>			<u>\$ 319,643</u>		

(一)上開備供出售金融資產均未供作質押品。

(二)上開中國信託金融控股(股)公司乙種特別股取得 2,500 千股，每股 40 元，其發行條件如下：

項	目	乙種特別股發行條件
面額		每股 10 元
發行價格		每股 40 元
股數		750,000,000 股
總額		新台幣 30,000,000,000 元整
權利義務事項	股息及紅利之分派	<p>1. 公司年度決算如有盈餘，於依法完納一切稅捐及依財務會計準則調整後，應先彌補以往年度虧損，如尚有盈餘應依公司章程第廿九條規定提列法定公積及依法令提列特別盈餘公積後，再就其餘數儘先發放於公司章程第六條之一所規定之特別股當年應分派及以前各年度累積未分派之股息；次就其餘數再儘先發放乙種特別股當年度應分派及以前各年度累積未分派之股息。</p> <p>2. 乙種特別股股息定為年率 3.5%，依實際發行價格計算，每年以現金一次發放。發行年度現金股利之發放，則自發行日起，按當年度實際發行日數計算。發行日定義為增資基準日。因分派乙種特別股股息，使公司集團資本適足率低於法定最低要求時，暫停支付乙種特別股股息。</p> <p>3. 倘年度決算無盈餘、盈餘不足或因分派乙種特別股股息致公司集團資本適足率低於法定最低要求，而暫停支付乙種特別股股息時，其未分派或分派不足額之股息，應累積於以後有盈餘年度、次於公司章程第六條之一所規定之特別股而為儘先彌足。乙種特別股於收回時或收回後，公司應於當年度及以後之各年度於公司章程第六條之一所規定之特別股而為儘先全數將累積未分派之股息補足之。</p>
	剩餘財產之分派	乙種特別股分派公司剩餘財產之順序優先於普通股、次於公司章程第六條之一所規定之特別股，但以不超過實際發行金額為限。

項	目	乙種特別股發行條件
	表決權之行使	於普通股股東會無表決權，但依法有被選舉為董事或監察人之權利，並於乙種特別股股東會及關係乙種特別股股東權利事項之股東會有表決權。
	其他	1.本特別股不得轉換為普通股。 2.除領取所定之股息外，不得參加普通股關於盈餘及資本公積為現金及撥充資本之分派。 3.公司現金增資時，乙種特別股股東與普通股股東及公司章程第六條之一所規定之特別股股東享有相同之新股優先認股權。
到期處理方式		自發行日起七年到期，期滿時由公司按實際發行價格收回。如因收回乙種特別股，致公司集團資本適足率低於法定最低要求，暫停收回乙種特別股。未收回之乙種特別股，其權利義務仍依原條件延續至全部收回為止。其股息亦按原條件以實際延展期間計算給付，不得損及乙種特別股股東按照原條件應享有之權利。

## 十二、固定資產

(一)明細如下：

項 目	九 十 六 年 底			九 十 五 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	16,077	63,218	64,674
設 備	161,298	112,759	48,539	46,680
預付設備款	1,110	0	1,110	860
租賃改良	42,095	41,743	352	692
合 計	<u>\$ 445,138</u>	<u>\$ 170,579</u>	<u>\$ 274,559</u>	<u>\$ 274,246</u>
投 保 保 額			<u>\$ 261,604</u>	<u>\$ 234,433</u>

(二)上開部份資產已設定給金融機關作為銀行借款擔保之用，參閱附註十七及卅四。

(三)上項固定資產民國九十六年度及九十五年度利息資本化之金額均為0千元。

### 十三、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及期貨商管理規則之規定，於民國九十六年底及九十五年底均以定期存單 395,000 千元繳存於金融機構，作為營業保證金。

### 十四、交割結算基金

項	目	九 十 六 年 底	九 十 五 年 底
台灣證券交易所(股)公司		\$ 50,130	\$ 48,500
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		24,860	23,831
合	計	<u>\$ 114,990</u>	<u>\$ 112,331</u>

### 十五、存出保證金

項	目	九 十 六 年 底	九 十 五 年 底
租賃房屋及停車場保證金		\$ 107,793	\$ 107,793
高爾夫球證保證金		13,500	13,500
債券給付結算保證金		6,400	6,400
車輛租賃保證金		1,610	2,050
其	他	829	829
合	計	<u>\$ 130,132</u>	<u>\$ 130,572</u>

### 十六、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	九 十 六 年 底	九 十 五 年 底
催	收	\$ 34,414	\$ 34,414
減	： 備 抵 壞 帳	(34,414)	(34,414)
合	計	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 0</u>

### 十七、銀行借款

民國九十六年底及九十五年底銀行借款均為擔保借款，其利率區間分別為年息 2.44%~3%及 1.75%~1.89%，擔保品均為「定存單、交易目的金融資產-流動-股票、土地、建築物」(詳附註四)。

## 十八、應付商業本票

(一)明細如下：

九	十	六	年	底
債	權	人	債	務
			內	容
			金	額
中	信	票	券	金
融	(	股	)	公
司				
			商	業
			本	票
			\$	145,000
國	際	票	券	金
融	(	股	)	公
司				
			"	250,000
兆	豐	票	券	金
融	(	股	)	公
司				
			"	150,000
台	灣	票	券	金
融	(	股	)	公
司				
			"	100,000
台	新	票	券	金
融	(	股	)	公
司				
			"	55,000
小				700,000
計				
減	：	應	付	商
業		本	票	折
價				(249)
合				
計			\$	699,751

九	十	五	年	底
債	權	人	債	務
			內	容
			金	額
中	信	票	券	金
融	(	股	)	公
司				
			商	業
			本	票
			\$	110,000
國	際	票	券	金
融	(	股	)	公
司				
			"	100,000
兆	豐	票	券	金
融	(	股	)	公
司				
			"	120,000
華	南	票	券	金
融	(	股	)	公
司				
			"	100,000
中	華	票	券	金
融	(	股	)	公
司				
			"	100,000
小				530,000
計				
減	：	應	付	商
業		本	票	折
價				(168)
合				
計			\$	529,832

(二)上項利率區間民國九十六年底及九十五年底分別為 1.86%~2.42%及 1.28%~1.57%。

(三)上項擔保品民國九十六年底及九十五年底均為「定存單、交易目的金融資產-流動-受益憑證」。(詳附註卅四)

## 十九、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，依約定於民國九十六年及九十五年十二月三十一日以後按約定價格買回有價證券之價款分別為 495,165 千元及 749,930 千元，利率區間分別為 1.30%~2.20%及 1.25%~1.645%。

## 二十、其他應付款

項	目	九 十 六 年 底	九 十 五 年 底
薪	津	\$ 29,895	\$ 34,385
營 業	稅	2,603	2,601
保 險	費	2,700	2,661
營 所 稅 ( 附 註 廿 八 )		50,940	28,102
退 休	金	1,468	1,398
受 託 買 賣 手 續 費 收 入 折 讓		8,184	11,388
財 務 費 用		3,017	2,903
其 他		4,064	3,560
合 計		\$ 102,871	\$ 86,998

## 廿一、股本(單位：新台幣元)

(一)本公司民國九十六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壹拾億元之發行)，分為參億伍千萬股，每股面額壹拾元。發行在外貳拾肆億玖千參佰柒拾玖萬捌千玖佰參拾元，分為貳億肆千玖佰參拾柒萬玖千捌佰玖拾參股。

(二)本公司民國九十五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壹拾億元之發行)，分為參億伍千萬股，每股面額壹拾元，發行在外貳拾參億玖千柒佰捌拾捌萬參千伍佰捌拾元，分為貳億參千玖佰柒拾捌萬捌千參佰伍拾捌股。

## 廿二、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；以法定盈餘公積撥充資本者，以該項公積金額已達實收資本額百分之五十，並以撥充其半數為限。

## 廿三、特別盈餘公積

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。

## 廿四、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，其餘除派付股息外，如尚有盈餘作百分比再分派如下：

1. 股東紅利百分之九十八。
2. 員工紅利百分之一。
3. 董事監察人酬勞百分之一。

上項資訊可自公開資訊觀測站等管道查詢董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊。

(二)本公司民國九十六年度之盈餘分配議案，截至會計師查核報告日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(三)本公司民國九十五年度之盈餘分配議案，業經董事會於民國九十六年三月廿三日通過，並經股東會於民國九十六年六月十五日決議通過，有關員工紅利及董監事酬勞分派情形如下：

- 1.配發員工現金紅利 1,958 千元及董監事酬勞 1,958 千元。
- 2.配發員工股票紅利：無。
- 3.考慮配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘為 1.12 元。

	九 十 五 年 度			
	股東會決議 實際配發數	原董事會通 過 擬 議 配 發 數	差 異 數	差 異 原 因
(1)配發情形				
a.員工現金紅利	1,958	1,958	0	--
b.員工股票紅利				
(a)股數	--	--	0	--
(b)金額	--	--	0	--
(c)占當年底流通在外股數之比例	--	--	0	--
c.董監事酬勞	1,958	1,958	0	--
(2)每股盈餘相關資訊(單位：新台幣元)				
a.原每股盈餘	1.14	1.14	0	--
b.設算每股盈餘(註 1)	1.12	1.12	0	--

若上述配發員工紅利及董監事酬勞係於民國九十五年度以費用列帳(員工股票紅利按面額計算)，則民國九十五年度基本每股盈餘(稅後)將從 1.14 元減少為 1.12 元。

註 1：

$$\text{設算 EPS} = (\text{稅後純益} - \text{員工分紅金額} - \text{董監事酬勞}) / \text{當年度加權平均流通在外股數}$$

$$= (273,085 - 1,958 - 1,958) \text{千元} / 239,788 \text{(千股)} = 1.12 \text{元}$$

## 廿五、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。



廿六、受託買賣借(貸)項-淨額

項 目	九 十 六 年 底	九 十 五 年 底
銀行存款 - 交割款項	\$ 3,518	\$ 4,647
應收代買證券價款	621,333	958,551
應收交割帳款	553,093	641,627
交割代價	174,122	26,938
信用交易	28,372	0
小 計	1,380,438	1,631,763
減：		
應付託售證券價款	684,350	1,009,992
應付交割帳款	669,492	661,351
信用交易	0	2,692
小 計	1,353,842	1,674,035
受託買賣借(貸)項-淨額	\$ 26,596	\$ (42,272)

廿七、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	九 十 六 年 底		九 十 五 年 底	
	股 數	市 價	股 數	市 價
融資擔保證券	192,769 千股	\$ 5,401,909	172,595 千股	\$ 4,833,932
融券標的證券	2,014 千股	\$ 125,949	5,819 千股	\$ 205,515

廿八、所得稅費用

(一)

	九 十 六 年 底	九 十 五 年 底
1. 遞延所得稅資產：		
遞延所得稅資產總額	\$ 0	\$ 0
2. 遞延所得稅資產-流動	\$ 0	\$ 0
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	\$ 0

3.民國九十六年度及九十五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：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 84,254	\$ 79,836
證券交易(利益)損失	(22,644)	958
長期投資投資利益	(172)	(200)
出售短期投資利益	(4,095)	(1,556)
營業證券評價損失(利益)	43,147	(22,631)
開放式基金及貨幣市場工具評價利益	(178)	(2,449)
股利收入帳外調整	(25,981)	(13,247)
未實現之買賣損失準備沖轉	(1,150)	(1,108)
未實現之違約損失	3,712	2,621
分離課稅稅款	(88)	(1,263)
以前年度低(高)估所得稅	570	(5)
遞延所得稅減少	0	41
其他	4,927	3,078
合計	<u>\$ 82,302</u>	<u>\$ 44,075</u>

4.所得稅費用：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
所得稅費用	\$ 82,302	\$ 44,075
遞延所得稅費用減少	0	(41)
以前年度(低)高估所得稅	(570)	5
未分配盈餘加徵百分之十所得稅	0	0
當期所得稅費用	81,732	44,039
分離課稅稅款	(348)	(254)
暫繳及扣繳稅額	(30,444)	(15,683)
應付所得稅	<u>\$ 50,940</u>	<u>\$ 28,102</u>

5.兩稅合一相關資訊：

	<u>九 十 六 年 底</u>	<u>九 十 五 年 底</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 186,543	\$ 206,514
	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	33.39%	34.78%

6.未分配盈餘相關資訊：

	<u>九 十 六 年 底</u>	<u>九 十 五 年 底</u>
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	258,396	281,407
	<u>\$ 258,396</u>	<u>\$ 281,407</u>

(二)本公司各年度適用人才培訓支出投資抵減金額相關明細如下：

民國九十六年度：

年度	可扣除金額	已扣除金額	本期扣除金額	逾期末扣減金額	尚未扣除金額	可扣除年度
96	\$ 154	\$ --	\$ 154	\$ --	\$ --	96~100

民國九十五年度：

年度	可扣除金額	已扣除金額	本期扣除金額	逾期末扣減金額	尚未扣除金額	可扣除年度
95	\$ 381	\$ --	\$ 381	\$ --	\$ --	95~99

(三)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九十三年度。

廿九、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	九 十 六 年 度			九 十 五 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	--	295,278	295,278	--	248,502	248,502
薪資費用	--	263,238	263,238	--	214,265	214,265
勞健保費用	--	15,247	15,247	--	15,113	15,113
退休金費用	--	10,784	10,784	--	13,300	13,300
其他用人費用	--	6,009	6,009	--	5,824	5,824
折舊費用	--	17,628	17,628	--	20,740	20,740
折耗費用	--	--	--	--	--	--
攤銷費用	--	2,835	2,835	--	3,259	3,259

### 三十、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，茲將民國九十六年及九十五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：	九 十 六 年 底	九 十 五 年 底
既得給付義務	\$ (4,437)	\$ (3,302)
非既得給付義務	(39,392)	(35,390)
累積給付義務	(43,829)	(38,692)
未來薪資增加之影響數	(20,653)	(20,073)
預計給付義務	(64,482)	(58,765)
退休基金資產之公平市價	21,586	18,427
提撥狀況	(42,896)	(40,338)
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	9,747	6,917
補列之應付退休金負債	--	--
應計退休金負債	\$ (33,149)	\$ (33,421)

(二)主要精算假設如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
折現率	3.0%	3.0%
薪資調整率	3.0%	3.0%
退休基金資產預期報酬率	3.0%	3.0%

(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，於民國九十六年十二月三十一日及九十五年十二月三十一日，專戶餘額分別為 21,586 千元及 18,427 千元。

(四)截至民國九十六年十二月三十一日及九十五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 5,029 千元及 3,774 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：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
期初餘額	\$ 33,421	\$ 30,486
加：本期依確定給付退休辦法認列之淨 退休金成本	2,348	5,526
加：本期依確定提撥退休辦法認列之淨 退休金成本	8,436	7,774
加：期初應付確定退休金	1,398	1,162
減：本期提撥員工退休基金	(10,986)	(10,129)
減：本期應付確定退休金	(1,468)	(1,398)
期末餘額	\$ 33,149	\$ 33,421

#### 卅一、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	92.07.08~97.07.07			\$ 104,000		不付租金	押金按	2.175% 年息設算
2.	台北縣中和市景新街338號3樓	95.09.01~100.08.31			360		月付\$ 120	押金按	2.175% 年息設算
3.	苗栗縣苗栗市建民街60號4樓	93.07.26~98.07.25			524		四個月一付 \$ 524	押金按	2.175% 年息設算
4.	桃園縣楊梅鎮新成路208號	96.09.12~99.09.11			600		月付\$ 108	押金按	2.175% 年息設算
5.	桃園縣楊梅鎮新成路206號	96.07.21~99.07.20			228		月付\$ 40	押金按	2.175% 年息設算
6.	桃園縣楊梅鎮新成路206號2樓	96.07.21~99.07.20			60		月付\$22	押金按	2.175% 年息設算
7.	台北縣泰山鄉明志路一段 205 號 5 樓之1、之2及停車場	95.12.02~100.12.01			237		月付\$ 148	押金按	2.175% 年息設算
8.	高雄市苓雅區中華四路 159 號 4 樓 之1	95.01.01~99.12.31			0		月付\$ 30	押金按	2.175% 年息設算
9.	台南市成功路518號3樓之1、之2	95.11.12~97.11.11			195		月付\$ 62	押金按	2.175% 年息設算
10.	台中市崇德路二段130號地下一樓	95.10.01~100.09.30			300		月付\$ 100	押金按	2.175% 年息設算
11.	桃園縣平鎮市廣平段 437 及 438 地 號	95.04.01~97.03.31			30		月付\$ 15	押金按	2.175% 年息設算
12.	台南市成功路518號7樓之2	95.11.12~97.11.11			54		月付\$ 18	押金按	2.175% 年息設算

項目	座	落	期	間	押	金	租金支付方式	備	註
13.	台南市長榮路三段66巷47弄8號	95.06.01~97.06.30	\$	8	月付\$7		押金按 2.175% 年息設算		
14.	台北縣中和市景新街338號9樓	95.09.01~97.08.31		165	月付\$57		押金按 2.175% 年息設算		
15.	台北縣蘆洲市中山一路161號2樓	92.03.01~97.02.29		250	月付\$76		押金按 2.175% 年息設算		
16.	台北市復興南路一段205號4樓	92.12.20~97.12.19		516	月付\$181		押金按 2.175% 年息設算		
17.	基隆市義一路18號5樓	93.04.17~98.04.17		256	月付\$128		押金按 2.175% 年息設算		
18.	高雄市中山二路461號	96.07.01~97.06.30		10	月付\$5		押金按 2.175% 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	(	9	7	年	)	\$	14,824	按	月及每四個月支付
第	二	年	(	9	8	年	)		14,832	按	月及每四個月支付
第	三	年	(	9	9	年	)		14,832	按	月及每四個月支付
第	四	年	(	1	0	0	年	)	14,832	按	月及每四個月支付
第	五	年	(	1	0	1	年	)	14,832	按	月及每四個月支付

## 卅二、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	該	公	司	董	事	長	與	本	公	司	董	事	長	具	二	親	等	關	係
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		
大	慶	證	券	投	資	顧	問(股)公司	本	公	司	採	權	益	法	評	價	之	被	投	資	公	司		
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	經	理														
駱	政	宏				自	營	部	經	理														
劉	玉	峰				中	壩	分	公	司	經	理	人											
謝	宏	炤				楊	梅	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											
盛	偉	德				期	貨	部	經	理														

(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.應付票據：

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 底		九 十 五 年 底	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
大慶證券投資顧問(股)公司	\$ 400	7.99%	\$ 400	9.53%

3.期貨交易人權益：

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 底		九 十 五 年 底	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
大慶票券金融(股)公司	\$ 13,466	7.75%	\$ 10,521	6.65%
莊明理	193	0.11%	0	0.00%
趙理	11	0.00%	0	0.00%
盛偉德	210	0.12%	0	0.00%
合計	\$ 13,880	7.98%	\$ 10,521	6.65%

4.其他應收款：

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 底		九 十 五 年 底	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
大慶證券投資顧問(股)公司	\$ 20	0.05%	\$ 20	0.04%

5.分租營業場所予關係人-大慶證券投資顧問(股)公司，明細如下：

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	租 金 收 入	押 金 ( 存 入 保 證 金 )	租 金 收 入	押 金 ( 存 入 保 證 金 )
大慶證券投資顧問(股)公司	\$ 240	\$ 40		

關 係 人 名 稱	九 十 五 年 度		九 十 六 年 度	
	租 金 收 入	押 金 ( 存 入 保 證 金 )	租 金 收 入	押 金 ( 存 入 保 證 金 )
大慶證券投資顧問(股)公司	\$ 240	\$ 40		

上項租金收入帳列「其他營業外收入」。

6.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	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	租 金 支 出	押 金 ( 存 出 保 證 金 )	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	九 十 五 年 度		九 十 六 年 度	
	租 金 支 出	押 金 ( 存 出 保 證 金 )	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 92 年 3 月 1 日起至民國 97 年 2 月 29 日止。





8. 票(債)券買(賣)斷及附買(賣)回交易：

關係人名稱	九 十 六 年 度		九 十 五 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	\$ 688,134	\$ 1,629,339
融(股)公司				
駱政宏	0	0	1,100	0
劉玉峰	0	0	3,989	0
謝宏炤	0	0	4,093	0
郭錫榮	0	0	1,709	0
蕭體勇	0	0	10,420	0
劉大賢	0	0	3,901	0
合 計	\$ 0	\$ 0	\$ 713,346	\$ 1,629,339

關係人名稱	九 十 五 年 度		九 十 四 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	\$ 1,114,944	\$ 18,700	\$ 669,228
融(股)公司				
劉玉峰	0	0	4,460	0
謝宏炤	0	0	4,685	0
駱政宏	0	0	70,135	0
李文雯	0	0	346,490	0
劉大賢	0	0	4,267	0
合 計	\$ 0	\$ 1,114,944	\$ 448,737	\$ 669,228

9. 其他營業支出-顧問費：

本公司與大慶證券投資顧問股份有限公司簽訂顧問委任契約，委由大慶投顧提供有關證券投資之研究分析及舉辦講習會，本公司民國九十六年度及九十五年度支付之顧問費用(含稅)如下：

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
大慶證券投資顧問(股)公司	\$ 4,800	73.81%	\$ 4,800	82.77%

10. 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」。

11. 交際費：

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
北濱育樂事業(股)公司	\$ 380	6.99%	\$ 238	3.53%

卅三、基本每股盈餘

(一)本公司民國九十六年度及九十五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
96 年度	\$ 337,015	\$ 254,713	249,380	\$ 1.35	\$ 1.02
95 年度	\$ 317,160	\$ 273,085	249,380	\$ 1.27	\$ 1.10

卅四、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	九 十 六 年 底	九 十 五 年 底
定 期 存 款	\$ 1,650,300	\$ 1,437,300
交 易 目 的 金 融 資 產 - 股 票	71,490	69,722
交 易 目 的 金 融 資 產 - 受 益 憑 證	286,377	236,000
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 )	21,306	21,764
土 地 - 中 壠	21,415	21,415
建 築 物 - 中 壠 ( 成 本 扣 除 累 計 折 舊 )	16,639	17,083
土 地 - 蘆 洲	82,422	82,422
建 築 物 - 蘆 洲 ( 成 本 扣 除 累 計 折 舊 )	23,158	23,669
合 計	\$ 2,228,201	\$ 1,964,469

卅五、重大承諾事項及或有事項(單位：新台幣元)

截至民國九十六年十二月三十一日及九十五年十二月三十一日止，本公司之重大承諾及或有事項計有：

(一)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	九 十 六 九 年 底	
	第一順位受任人	第二順位受任人
台北總公司	元京證券總公司	犇亞證券
基隆分公司	中信證券	元京證券
蘆洲分公司	富順證券	大華證券
泰山分公司	金鼎證券	日盛證券
中壢分公司	通營證券	石橋證券
楊梅分公司	石橋證券	通營證券
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

營業處所	九 十 五 九 年 底	
	第一順位受任人	第二順位受任人
台北總公司	元京證券總公司	犇亞證券
基隆分公司	中信證券	元京證券
蘆洲分公司	富順證券	大華證券
泰山分公司	金鼎證券	日盛證券
中壢分公司	通營證券	石橋證券
楊梅分公司	石橋證券	通營證券
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

(二)民國九十四年十月債務人張清榮因違約未履行交割義務，本公司代墊之款項為新台幣28,305元(業於民國九十五年六月三十日沖銷其他應收款及違約損失準備)；因債務人未出面清償，經本公司向臺灣台中地方法院聲請支付命令，因債務人未受合法送達而失效；本公司再次向臺灣台中地方法院聲請支付命令，並於民國九十六年四月十七日取具支付命令確定證明書。目前因債務人之資產無執行效益，故本公司暫未繼續進行該案之強制執程序。

- (三)民國九十五年五月債務人廖俊傑融資買賣股票違約，積欠本公司款項為新台幣 89,804 元(業於民國九十五年六月三十日沖銷其他應收款及違約損失準備)。因債務人未出面清償，前經本公司向臺灣板橋地方法院聲請支付命令，因債務人未受合法送達而失效；於再次向臺灣基隆地方法院聲請支付命令無效後，本公司向臺灣基隆地方法院起訴追償。
- (四)民國九十五年三月債務人廖彤鎔因融資買賣股票違約，積欠本公司款項為新台幣 100,000 元(業於民國九十五年六月三十日沖銷其他應收款及違約損失準備)。因債務人未出面清償，本公司原向臺灣基隆地方法院聲請支付命令，後因債務人他遷，改向福建金門地方法院聲請支付命令，並於民國九十六年四月廿七日取具支付命令確定證明書；目前向基隆地方法院聲請強制執行中。
- (五)民國九十六年七月債務人陳俊成因違約未履行交割義務，本公司代墊之款項為新台幣 112,577 元(業於民國九十六年九月三十日沖銷其他應收款及違約損失準備)；因債務人未出面清償，本公司向臺灣板橋地方法院聲請支付命令中。
- (六)民國九十六年七月債務人袁廣武因違約未履行交割義務，本公司代墊之款項為新台幣 38,176 元(業於民國九十六年九月三十日沖銷其他應收款及違約損失準備)；因債務人未出面清償，本公司向臺灣基隆地方法院聲請支付命令中。
- (七)民國九十六年八月債務人張萬桂因違約未履行交割義務，本公司代墊之款項為新台幣 105,066 元(業於民國九十六年九月三十日沖銷其他應收款及違約損失準備)；因債務人未出面清償，本公司向臺灣桃園地方法院聲請支付命令中。

卅六、重大之災害損失：無

卅七、重大之期後事項：無

卅八、其他：無。

卅九、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：

九 十 六 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	\$	6,136,154	\$	6,136,154
客戶保證金專戶		174,015		174,015
開放式基金及貨幣市場工具		427,115		438,608
營業證券		1,685,338		1,592,687
其他資產		640,153		640,153

金融負債：

公平價值與帳面價值相等之金融負債		5,584,422		5,584,422
期貨交易人權益		173,856		173,856
存入保證金		40		40
應計退休金負債		33,149		33,149

(2)衍生性金融商品： 無

註：係投資非公開發行之公司故無市價。

(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

四十、部門別財務資訊：

項 目	九		十		六		年		度
	經	紀	自	營	承	銷	期	貨	
收入	\$	833,900	\$	192,462	\$	2,894	\$	46,605	\$ 1,075,861
部門損益	\$	342,022	\$	(4,505)	\$	(8,621)	\$	17,624	\$ 346,520
公司其他收入									93,151
公司一般費用									(102,656)
繼續營業部門稅前									\$ 337,015
淨利									
可辨認資產	\$	263,947	\$	3,361	\$	7,002	\$	249	\$ 274,559
長期投資									331,126
公司一般資產									9,013,784
資產總計									\$ 9,619,469
折舊及攤銷	\$	18,233	\$	1,083	\$	1,073	\$	74	\$ 20,463

項 目	九		十		五		年		度
	經	紀	自	營	承	銷	期	貨	
收入	\$	574,742	\$	136,308	\$	11,599	\$	43,586	\$ 766,235
部門損益	\$	171,641	\$	103,966	\$	3,577	\$	16,587	\$ 295,771
公司其他收入									80,643
公司一般費用									(57,072)
繼續營業部門稅前									\$ 319,342
淨利									
可辨認資產	\$	263,658	\$	3,318	\$	7,021	\$	249	\$ 274,246
長期投資									327,150
公司一般資產									8,444,880
資產總計									\$ 9,046,276
折舊及攤銷	\$	21,711	\$	1,139	\$	1,118	\$	31	\$ 23,999

本公司民國八十七年度起主要經營證券經紀、自營、承銷及兼營國內股價指數期貨經紀業務，上表所列之部門收入係指部門對企業以外客戶之收入，但部門收入不包括與部門無關之公司其他收入。

部門損益係部門收入減部門成本及費用後之餘額，所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用，營業成本及費用若無法直接歸屬，則採相對員工人數或面積比例分攤於各部門，但部門成本及費用不包括與部門無關之公司一般費用。

部門可辨認資產係指可直接認定歸屬於部門之有形資產。

附表一

轉投資事業相關資訊：

民國九十六年度

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	大慶證券投資顧問 股份有限公司	台灣	接受委任 對證券投 資提供分 析或建議	12,690	9,400	1,034	94%	11,483	730	686	子公司
大慶證券股 份有限公司	安泰證券金融(股) 公司	台灣	證券金融 業務	29,865	29,865	3,129.9	0.583%	29,865	--	--	
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	4,000	4,000	440	0.20%	4,000	--	--	
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	延倫環保服務(股) 公司	台灣	廢棄物清 除、處理業	700	700	58.073	0.27%	700	--	--	
大慶證券股 份有限公司	中國信託金融控股 (股)公司	台灣	金融控股 公司	100,000	100,000	2,500	0.00%	100,000	--	--	乙種 特別股
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	--	--	



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  
民國九十六年十二月三十一日

		頁	次
明細表一	現金及約當現金明細表	第 4 3	頁
明細表二	開放式基金及貨幣市場工具明細表	第 4 4	頁
明細表三	營業證券-自營部門明細表	第 45~46	頁
明細表四	營業證券-承銷部門明細表	第 4 7	頁
明細表五	交易目的金融資產-流動-股票明細表	第 4 8	頁
明細表六	交易目的金融資產-流動-受益憑證明細表	第 4 8	頁
明細表七	備供出售金融資產-流動明細表	第 4 9	頁
明細表八	附賣回債券投資明細表	第 5 0	頁
明細表九	應收證券融資款明細表	第 5 0	頁
明細表十	客戶保證金專戶明細表	第 5 1	頁
明細表十一	應收帳款明細表	第 5 1	頁
明細表十二	預付款項明細表	第 5 1	頁
明細表十三	其他應收款明細表	第 5 2	頁
明細表十四	採權益法之長期股權投資變動明細表	第 5 3	頁
明細表十五	備供出售金融資產-非流動變動明細表	第 5 4	頁
明細表十六	固定資產變動明細表	第 5 5	頁
明細表十七	固定資產累計折舊變動明細表	第 5 5	頁
明細表十八	營業保證金明細表	第 5 5	頁
明細表十九	交割結算基金明細表	第 5 6	頁
明細表二十	存出保證金明細表	第 5 6	頁
明細表廿一	遞延借項明細表	第 5 6	頁
明細表廿二	催收款項明細表	第 5 6	頁
明細表廿三	其他資產明細表	第 5 7	頁
明細表廿四	受託買賣借項-淨額明細表	第 5 7	頁
明細表廿五	銀行借款明細表	第 5 7	頁
明細表廿六	應付商業本票明細表	第 5 8	頁
明細表廿七	附買回債券負債明細表	第 5 9	頁
明細表廿八	融券存入保證金明細表	第 6 0	頁
明細表廿九	應付融券擔保價款明細表	第 6 0	頁
明細表三十	轉融通借入款明細表	第 6 0	頁
明細表卅一	期貨交易人權益明細表	第 6 1	頁
明細表卅二	應付票據明細表	第 6 1	頁
明細表卅三	應付帳款明細表	第 6 1	頁
明細表卅四	其他應付款明細表	第 6 2	頁
明細表卅五	其他流動負債明細表	第 6 2	頁

明細表卅六	違約損失準備明細表	第 63 頁
明細表卅七	買賣損失準備明細表	第 64 頁
明細表卅八	存入保證金明細表	第 64 頁
明細表卅九	壞帳損失準備明細表	第 64 頁
明細表四十	業務種類別損益表	第 65~66 頁
明細表四一	經紀手續費收入明細表	第 67 頁
明細表四二	承銷業務收入明細表	第 67 頁
明細表四三	出售證券利益-自營明細表	第 68 頁
明細表四四	出售證券利益-承銷明細表	第 68 頁
明細表四五	利息收入明細表	第 69 頁
明細表四六	股利收入明細表	第 69 頁
明細表四七	其他營業收入明細表	第 69 頁
明細表四八	經紀經手費支出明細表	第 70 頁
明細表四九	結算交割服務費支出明細表	第 70 頁
明細表五十	營業費用明細表	第 71 頁
明細表五一	營業外收入及利益、支出及損失明細表	第 72 頁
明細表五二	承銷證券報告表	第 73 頁
明細表五三	櫃檯買賣營業報告表	第 74 頁
明細表五四	融資融券業務報告表	第 75 頁
明細表五五	轉融通保證品明細表	第 75 頁

大慶證券股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表一

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
零	用			\$	431		
支	票	存	款		12,108		
活	期	存	款		97,644		
定	期	存	款		160,000		
短	期	票	券	三個月內到期之附賣回商業本 票，到期日為 97.01.07，利率 2.00%	79,062		
合	計			\$	349,245		

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  
民國九十六年十二月三十一日

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	
日盛首選基金	受益憑證	2,000,000 單位數	\$ 10.01	\$ 20,020	\$ 9.22	\$ 18,440	摘列金額11,000
德盛安聯中小動態平衡基金	受益憑證	1,193,955.5 單位數	13.0658	15,600	14.28	17,050	千元以上
其他				105,118		112,749	
合計				\$ 140,738		\$ 148,239	
開放式基金及貨幣市場工具評價調整				\$ 7,501			

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  
民國九十六年十二月三十一日

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							
宏盛建設		12,420	\$ 23.83	\$ 295,915	\$ 24.15	\$ 299,943	摘列帳面
國泰金控		3,200	77.52	248,065	67.6	216,320	價值金額
華碩電腦		870	92.86	80,789	97.4	84,738	40,000
大立光電		165	426.71	70,407	430	70,950	千元以上
元大金控		2,450	21.31	52,208	21.15	51,817	
富邦金控		1,700	29.13	49,526	28.8	48,960	
彰化銀行		2,100	20.73	43,534	17.75	37,275	
其他				557,706		524,257	
小計				1,398,150		1,334,260	

(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	
<b>(二)上櫃股票</b>						
元太科技	900	\$ 44.46	\$ 40,012	\$ 46.1	\$ 41,490	摘列帳面
力晶	2,525	15.68	39,589	13.8	34,845	價值金額
原相科技	137	283.6	38,853	243.5	33,360	13,000 千元以上
達威光電	1,537	23.98	36,864	18.7	28,742	
其他			44,346		32,834	
小計			199,664		171,271	
<b>(三)興櫃股票</b>						
基亞生科	37.585	58.15	2,186	58.15	2,186	
彬台科技	27.477	9.43	259	9.43	259	
小計			2,445		2,445	
總計			\$ 1,600,259		\$ 1,507,976	
營業證券—自營評價調整			\$ (92,283)			

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  
民國九十六年十二月三十一日

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	
(一)上櫃股票							
岳豐科技		86.109	\$ 26.58	\$ 2,289	\$ 16.7	\$ 1,438	
小計				2,289		1,438	
(二)可轉換公司債							
美亞二		3	100	300	95	285	
聚亨二		110	100	11,000	95.8	10,538	
小計				11,300		10,823	
總計				\$ 13,589		\$ 12,261	
營業證券－承銷評價調整				\$ (1,328)			

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  
民國九十六年十二月三十一日

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	
宏盛建設		3,000	\$ 23.83	\$ 71,490	\$ 24.15	\$ 72,450	
交易目的金融資產-流動-股票評價調整				\$	960		

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  
民國九十六年十二月三十一日

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	
台灣工銀 5599 債券基金	受益憑證	10,415,103.67 單位數	\$ 11.3297	\$ 118,000	\$ 11.3933	\$ 118,662	
群益安穩收益基金	受益憑證	4,634,373.3 單位數	14.6819	68,041	15.128	70,109	
富邦吉祥基金	受益憑證	3,461,025.2 單位數	14.5436	50,336	14.7572	51,075	
新光台灣吉利基金	受益憑證	2,993,456.3 單位數	16.7031	50,000	16.8779	50,523	
合計				\$ 286,377		\$ 290,369	
交易目的金融資產-流動-受益憑證評價調整				\$	3,992		

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  
民國九十六年十二月三十一日

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	
94 央債甲二	A94102	500,000	\$ 100	\$ 50,000	\$ 98.958	\$ 49,479	債券面額：50,000 還本日：99/1/24 每年付息日：1/2
94 台控 3		3,000,000	100	300,000	99.2743	297,821	債券面額：10,000 還本日：101/11/15 每年付息日：11/15
合計				<u>\$ 350,000</u>		<u>\$ 347,300</u>	
評價調整				<u>\$ (2,700)</u>			

大慶證券股份有限公司  
附賣回債券投資明細表  
民國九十六年十二月三十一日

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		
太平洋證券	96.12.18	97.1.2	1.96%	A95106	\$ 16,000	\$ 16,587	
太平洋證券	96.12.27	97.1.3	1.96%	A93102	36,500	36,999	
太平洋證券	96.12.28	97.1.3	1.96%	A95101	1,000	1,000	
太平洋證券	96.12.24	97.1.24	1.97%	A95106	26,500	28,800	
大慶票券	96.12.06	97.1.4	1.96%	A91108	32,400	36,110	
合計						<u>\$ 119,496</u>	

大慶證券股份有限公司  
應收證券融資款明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣千元

證 券 名 稱	股 數 ( 千 股 )	金 額	備 註
聯發科技	307	\$ 84,624	摘列金額 45,000
新光金控	4,279	76,441	千元以上
奇美電子	2,766	72,560	
宏達國際	177	62,347	
鴻海精密	384	53,635	
華碩電腦	770	47,077	
威盛電子	2,768	46,443	
光洋科技	576	45,267	
其他		3,078,434	
合計		3,566,828	
減：備抵壞帳		(0)	
應收證券融資款淨額		<u>\$ 3,566,828</u>	

大慶證券股份有限公司  
 客戶保證金專戶明細表  
 民國九十六年十二月三十一日

明細表十

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
客戶保證金專戶-銀行存款				\$	105,618		
客戶保證金專戶-結算機構					68,397		
合	計			\$	174,015		

大慶證券股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國九十六年十二月三十一日

明細表十一

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
自辦應收融資息				\$	61,247		
自營部賣出股票價金					3,288		
包銷證券報酬					40		
融券手續費收入					62		
小	計				64,637		
減：	備抵呆帳				(0)		
合	計			\$	64,637		

大慶證券股份有限公司  
 預付款項明細表  
 民國九十六年十二月三十一日

明細表十二

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
保	險	費		\$	331	摘列 250 千元	
租		金			511	以上之金額	
維	修	費			326		
其		他			671		
合	計			\$	1,839		

大慶證券股份有限公司  
其他應收款明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表十三

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
特	別			\$	7,000	摘列	650千元
定	期				2,304	以上之	金額
營	業				1,894		
證	券				20,685		
應	退				1,860		
9	4				1,020		
年	營				910		
所	稅				749		
經	紀				667		
手	續				87		
費	收				37,176		
入					(667)		
場	租				36,509		
收	入						
交	割						
結	算						
基	金						
-	利						
息	收						
入							
營	業						
保	證						
金	-						
利	息						
收	入						
客	戶						
違	約						
款							
其	他						
合	計						
減	:						
備	抵						
呆	帳						
其	他						
應	收						
款	淨						
額							

大慶證券股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國九十六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

被投資公司	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		評價基礎	提供擔保 或質押情形	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額			
大慶證券投資顧問 (股)公司	940 千股	\$ 9,400	94 千股	\$ 3,290	--	\$ --	1,034 千股	\$ 12,690	權益法	無	
減：權益法下累積認列之投資損失		(1,893)		686		--		(1,207)			
合計		<u>\$ 7,507</u>		<u>\$ 3,976</u>		<u>\$ 0</u>		<u>\$ 11,483</u>			

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  
民國九十六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

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		
安泰證券金融 (股)公司	3,129.9 千股	\$ 29,865	--	\$ --	--	\$ --	3,129.9 千股	\$ 29,865	無	
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	400 千股	4,000	40 千股	--	--	--	440 千股	4,000	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	
福隆尖端科技(股) 公司	29 千股	278	--	--	--	--	29 千股	278	無	
中信金乙種特別股	2,500 千股	100,000	--	--	--	--	2,500 千股	100,000	無	
合計		<u>\$ 319,643</u>		<u>\$ 0</u>		<u>\$ 0</u>		<u>\$ 319,643</u>		

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  
 民國九十六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	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	148,579	17,953	5,234	161,298	
預付設備款	860	250	0	1,110	
租賃改良	42,095	0	0	42,095	
合 計	<u>\$ 432,169</u>	<u>\$ 18,203</u>	<u>\$ 5,234</u>	<u>\$ 445,138</u>	

大慶證券股份有限公司  
 固定資產累計折舊變動明細表  
 民國九十六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
建 築 物	\$ 14,621	\$ 1,456	\$ 0	\$ 16,077	
設 備	101,899	15,832	4,972	112,759	
租賃改良	41,403	340	0	41,743	
合 計	<u>\$ 157,923</u>	<u>\$ 17,628</u>	<u>\$ 4,972</u>	<u>\$ 170,579</u>	

大慶證券股份有限公司  
 營業保證金明細表  
 民國九十六年十二月三十一日

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	國泰世華銀行復興分行	60,000	證券保證金
營業保證金	國泰世華銀行復興分行	135,000	期貨保證金
		<u>\$ 395,000</u>	

大慶證券股份有限公司  
交割結算基金明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表十九

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
交割結算基金		台灣證券交易所(股)公司		\$	50,130		
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			24,860		
合	計			\$	114,990		

大慶證券股份有限公司  
存出保證金明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表二十

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
房屋及停車位保證金		莊隆文等		\$	107,793	摘列金額	400
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、全台通小客車租賃(股)公司			1,610		
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			6,400		
其	他				829		
合	計			\$	130,132		

大慶證券股份有限公司  
遞延借項明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表廿一

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		\$	6,216	\$	2,190	\$	2,835	\$	5,571										

大慶證券股份有限公司  
催收款項明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表廿二

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			5,160		
合			計				34,414		
減	:	備	抵	呆	帳		(34,414)		
催	收	款	項	淨	額	\$	0		



大慶證券股份有限公司  
其他資產明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表廿三

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  
民國九十六年十二月三十一日

明細表廿四

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
銀行存款-交割款項				\$	3,518		
應收代買證券價款					621,333		
應收交割帳款					553,093		
交割代價					174,122		
信用交易					28,372		
小	計				1,380,438		
減:							
應付託售證券價款					684,350		
應付交割帳款					669,492		
小	計				1,353,842		
受託買賣借項-淨額				\$	26,596		

大慶證券股份有限公司  
銀行款借明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表廿五

單位:新台幣千元

借款種類	期	末	餘	額	利	率	額	度	抵押或擔保	備	註
抵押借款	\$	3,801,000			2.44 %~3.00 %	\$	6,500,000		附註十七		

大慶證券股份有限公司  
應付商業本票明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表廿六

單位:新台幣千元

債 權 人	債 務 內 容	金 額	擔 保 品
中信票券金融(股)公司	商業本票	\$ 145,000	附註十八
國際票券金融(股)公司	商業本票	250,000	
兆豐票券金融(股)公司	商業本票	150,000	
台灣票券金融(股)公司	商業本票	100,000	
台新票券金融(股)公司	商業本票	55,000	
合 計		700,000	
減:應付商業本票折價		(249)	
應付商業本票淨額		\$ 699,751	

大慶證券股份有限公司  
附買回債券負債明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表廿七

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		
華南永昌麒麟基金	96.12.6	97.1.7	2.2 %	B96618	\$ 145,000	\$ 157,289	摘列金額 20,000
新壽綜合證券	96.12.25	97.1.10	2.17 %	B96618	120,000	121,280	千元以上
曹克蒂	96.12.5	97.1.7	1.70 %	A94102	19,000	21,138	
華南永昌鳳翔債券基金	96.12.27	97.1.3	1.95 %	A93102	19,600	21,762	
其他						173,094	
合 計						\$ 494,563	

大慶證券股份有限公司  
融券存入保證金明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表廿八

單位:新台幣千元

證 券 名 稱	股 數 ( 千 股 )	金 額	備 註
勝 華 科 技	360	\$ 15,022	摘列金額 3,000
鴻 海 精 密	64	10,301	千元以上
宏 達 國 際	21	9,997	
聯 發 科 技	19	6,701	
鴻 準 精 密	15	3,277	
義 隆 電 子	57	3,173	
友 達 光 電	56	3,134	
其 他		55,974	
合 計		<u>\$ 107,579</u>	

大慶證券股份有限公司  
應付融券擔保價款明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表廿九

單位:新台幣千元

證 券 名 稱	股 數 ( 千 股 )	金 額	備 註
勝 華 科 技	360	\$ 16,604	摘列金額 3,100
鴻 海 精 密	64	12,344	千元以上
宏 達 國 際	21	11,050	
聯 發 科 技	19	7,406	
鴻 準 精 密	15	3,622	
義 隆 電 子	57	3,212	
友 達 光 電	56	3,463	
其 他		62,725	
合 計		<u>\$ 120,426</u>	

大慶證券股份有限公司  
轉融通借入款明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表三十

單位:新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
富邦證券金融(股)公司		\$ 173,314	
環華證券金融(股)公司		47,711	
安泰證券金融(股)公司		22,396	
合 計		<u>\$ 243,421</u>	

大慶證券股份有限公司  
期貨交易人權益明細表  
民國九十六年十二月三十一日

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
5260-023086-4	新台幣			\$ 10,522	摘列各戶餘額
5263-003450-4	新台幣			10,000	超過本科目金
其 他				153,334	額百分之五者
合 計				<u>\$ 173,856</u>	

大慶證券股份有限公司  
應付票據明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表卅二

單位:新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
(一)關係人			
大慶證券投資顧問(股)公司		<u>\$ 400</u>	
(二)非關係人			
久翔(股)公司		1,097	摘列金額 200 千元以上
金融家資訊(股)公司		671	
布爾電腦(股)公司		275	
精誠(股)公司		502	
大昌打字行		291	
民生大樓管委會		215	
其他		<u>1,557</u>	
小計		<u>4,608</u>	
總計		<u>\$ 5,008</u>	

大慶證券股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表卅三

單位:新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應 付 融 券 利 息		\$ 70	
經 手 費 支 出		2,251	
轉 融 通 借 入 款 利 息		2,106	
自 營 部 買 進 價 金		<u>1,466</u>	
合 計		<u>\$ 5,893</u>	

大慶證券股份有限公司  
其他應付款明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表卅四

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	津			\$	29,895	摘列金額	1,000
營	業	稅			2,603	千元以上	
保	險	費			2,700		
退	休	金			1,468		
財	務	費	用		3,017		
受託買賣手續費收入折讓					8,184		
營	所	稅			50,940		
其		他			4,064		
合		計		\$	102,871		

大慶證券股份有限公司  
其他流動負債明細表  
民國九十六年十二月三十一日

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	\$	34	
代	收	款	項	代扣稅款等		3,876	
合			計		\$	3,910	

大慶證券股份有限公司  
違約損失準備明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表卅六		單位:新台幣千元		
項	目	摘	要	金 額 備註
期	初	餘	額	\$ 164,287
96/01	月份	違約	損失準備	1,234
			證券受託買賣成交金額*萬分之0.28 +期貨交易佣金收入×百分之二	
96/02	月份	違約	損失準備	467
			證券受託買賣成交金額*萬分之0.28 +期貨交易佣金收入×百分之二	
96/03	月份	違約	損失準備	1,255
			證券受託買賣成交金額*萬分之0.28 +期貨交易佣金收入×百分之二	
96/04	月份	違約	損失準備	1,043
			證券受託買賣成交金額*萬分之0.28 +期貨交易佣金收入×百分之二	
96/05	月份	違約	損失準備	983
			證券受託買賣成交金額*萬分之0.28 +期貨交易佣金收入×百分之二	
96/06	月份	違約	損失準備	1,453
			證券受託買賣成交金額*萬分之0.28 +期貨交易佣金收入×百分之二	
96/07	月份	違約	損失準備	2,625
			證券受託買賣成交金額*萬分之0.28 +期貨交易佣金收入×百分之二	
96/08	月份	違約	損失準備	1,656
			證券受託買賣成交金額*萬分之0.28 +期貨交易佣金收入×百分之二	
96/09	月份	違約	損失準備	1,069
			證券受託買賣成交金額*萬分之0.28 +期貨交易佣金收入×百分之二	
96/10	月份	違約	損失準備	1,465
			證券受託買賣成交金額*萬分之0.28 +期貨交易佣金收入×百分之二	
96/11	月份	違約	損失準備	1,067
			證券受託買賣成交金額*萬分之0.28 +期貨交易佣金收入×百分之二	
96/12	月份	違約	損失準備	835
			證券受託買賣成交金額*萬分之0.28 +期貨交易佣金收入×百分之二	
減：	本期	實際	發生數	(302)
合		計		\$ 179,137

大慶證券股份有限公司  
買賣損失準備明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表卅七 單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
期	初	餘	額		\$	4,601	
96/01	月份	買賣	損失	準備		3,677	
96/02	月份	買賣	損失	準備		868	
96/03	月份	買賣	損失	準備		9	
96/04	月份	買賣	損失	準備		1,664	
96/05	月份	買賣	損失	準備		1,835	
96/06	月份	買賣	損失	準備		2,481	
96/07	月份	買賣	損失	準備		4,083	
96/08	月份	買賣	損失	準備		1,163	
96/09	月份	買賣	損失	準備		1,090	
96/10	月份	買賣	損失	準備		492	
96/11	月份	買賣	損失	準備		(11,438)	
96/12	月份	買賣	損失	準備		(10,525)	
合		計			\$	0	

大慶證券股份有限公司  
存入保證金明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表卅八 單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
房	屋	押	金	大慶證券投資顧問(股)公司	\$	40	

大慶證券股份有限公司  
壞帳損失準備明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表卅九 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			\$	54,481	



大慶證券股份有限公司  
業務種類別損益表  
民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

明細表四十

項目	經紀商		自營商		承銷商		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	573,730	68.80	0	0.00	0	0.00	46,605	100.00	620,335	57.66
承銷業務收入	1,137	0.14	0	0.00	157	5.35	0	0.00	1,295	0.12
出售證券利益	0	0.00	87,872	45.66	2,704	92.16	0	0.00	90,576	8.42
利息收入	239,349	28.70	15,542	8.07	0	0.00	0	0.00	254,891	23.69
股利收入	19,403	2.33	84,447	43.88	73	2.49	0	0.00	103,923	9.66
營業證券評價利益	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他營業收入	240	0.03	4,601	2.39	0	0.00	0	0.00	4,841	0.45
合計	833,860	100.00	192,462	100.00	2,934	100.00	46,605	100.00	1,075,861	100.00
營業費用										
經手費支出	29,934	3.59	0	0.00	0	0.00	4,879	10.47	34,813	3.23
手續費支出	45	0.01	630	0.33	13	0.44	0	0.00	688	0.06
利息支出	15,461	1.85	12,698	6.60	0	0.00	0	0.00	28,159	2.62

(接次頁)

(承上頁)

項目	經紀		自營		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	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
營業證券評價損失	0	0.00	169,756	88.20	2,831	96.49	0	0.00	172,587	16.04
結算交割服務費支出	0	0.00	0	0.00	0	0.00	3,270	7.02	3,270	0.30
薪津	238,277	28.57	8,255	4.29	4,975	169.56	11,731	25.17	263,238	24.47
折舊及攤提	18,233	2.19	1,083	0.56	1,073	36.57	74	0.15	20,463	1.90
其他營業支出	189,928	22.78	4,545	2.36	2,623	89.41	9,027	19.37	206,123	19.17
合計	491,878	58.99	196,967	102.34	11,515	392.47	28,981	62.18	729,341	67.79
業務別營業損益	342,022	41.01	(4,505)	(2.34)	(8,621)	(292.47)	17,624	37.82	346,520	32.21
非屬各部門直接產生之各項收支										
各項收入									93,151	8.66
管理費用									--	--
財務費用									99,560	9.25
其他費用									3,096	0.29
合計									(9,505)	(0.88)
繼續營業部門稅前淨利									337,015	31.33
所得稅費用									82,302	7.65
繼續營業部門稅後淨利									254,713	23.68
會計原則變動累積影響數									0	0.00
本期淨利									254,713	23.68

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

民國九十六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

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	\$ 42,873	\$ 15,599	\$ 1,191	\$ (12,596)	\$ 4,232	\$ 51,299	
2月份	15,911	6,226	508	(4,959)	1,579	19,265	
3月份	44,052	15,805	1,181	(14,444)	3,924	50,518	
4月份	36,183	13,532	833	(11,117)	3,186	42,617	
5月份	34,255	12,138	1,104	(10,904)	3,557	40,150	
6月份	50,438	18,822	1,360	(16,322)	4,548	58,846	
7月份	93,630	31,382	2,581	(29,281)	8,193	106,505	
8月份	59,021	19,297	2,282	(18,743)	5,895	67,752	
9月份	40,605	11,542	1,564	(11,634)	2,119	44,196	
10月份	57,815	12,810	1,953	(15,718)	3,151	60,011	
11月份	40,036	9,221	1,635	(10,622)	3,637	43,907	
12月份	31,122	7,198	1,430	(8,180)	3,699	35,269	
合計	\$ 545,941	\$ 173,572	\$ 17,622	\$ (164,520)	\$ 47,720	\$ 620,335	

大慶證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國九十六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

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	\$ 216	\$ 0	\$ 216	
2月份	8	0	0	0	88	0	96	
3月份	0	0	0	0	129	0	129	
4月份	0	0	0	0	33	0	33	
5月份	0	0	0	0	34	0	34	
6月份	0	0	0	0	67	0	67	
7月份	31	0	0	0	133	0	164	
8月份	0	0	0	0	89	0	89	
9月份	78	0	0	0	103	0	181	
10月份	0	0	0	0	132	0	132	
11月份	0	0	0	0	80	0	80	
12月份	40	0	0	0	34	0	74	
合計	\$ 157	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 1,138	\$ 0	\$ 1,295	

大慶證券股份有限公司  
 出售證券利益-自營明細表  
 民國九十六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	出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益(損失)	備註
自營部	在集中交易市場買賣				
	股票	4,745,167	4,641,141	104,026	
	債券	0	0	0	
	其他	0	0	0	
	小計	4,745,167	4,641,141	104,026	
自營部	在營業處所買賣				
	股票	432,750	448,903	(16,153)	
	債券	0	0	0	
	其他	0	0	0	
	小計	432,750	448,903	(16,153)	
合計		5,177,917	5,090,044	87,873	

大慶證券股份有限公司  
 出售證券利益-承銷明細表  
 民國九十六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	出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益(損失)	備註
承銷部	在集中交易市場買賣				
	股票	5,889	3,791	2,098	
	債券	--	--	--	
	其他	--	--	--	
	小計	5,889	3,791	2,098	
承銷部	在營業處所買賣				
	股票	6,721	6,116	605	
	債券	--	--	--	
	其他	--	--	--	
	小計	6,721	6,116	605	
合計		12,610	9,907	2,703	

大慶證券股份有限公司  
利息收入明細表  
民國九十六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	金	額	備	註
融	資	利	息	收	入		
				\$	239,337		
債	券	利	息	收	入		
		債	券、可	轉	換	公	司
					15,542		
轉	融	券	利	息	收	入	
		證	金	公	司		
					12		
合		計			\$	254,891	

大慶證券股份有限公司  
股利收入明細表  
民國九十六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
大慶	票	券	金	融	(股)	公	司
		現	金	股	利	\$	20,012
						摘	列
						金	額
						1,500	千
宏	盛	現	金	股	利	50,932	元
						以	上
國	泰	金	現	金	股	利	4,350
力	晶	現	金	股	利	3,252	
彰	銀	現	金	股	利	1,950	
大	立	光	現	金	股	利	2,120
開	發	金	現	金	股	利	1,960
兆	豐	金	現	金	股	利	1,800
其	他	現	金	股	利	17,547	
合		計			\$	103,923	

大慶證券股份有限公司  
其他營業收入明細表  
民國九十六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	摘	要	金	額	備	註
買	賣	損	失	準	備	回	沖
		利	益				
				\$	4,601	摘	列
						金	額
						90	千
						元	以
						上	
錯	帳	收	入		159		
其	他				81		
合		計			\$	4,841	

大慶證券股份有限公司

經紀經手費支出明細表

民國九十六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	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	\$ 1,723	\$ 713	\$ 436	\$ 2,872	
2 月份	支付台灣證券交易所	641	284	152	1,077	
3 月份	支付台灣證券交易所	1,770	714	370	2,854	
4 月份	支付台灣證券交易所	1,453	613	318	2,384	
5 月份	支付台灣證券交易所	1,378	550	343	2,271	
6 月份	支付台灣證券交易所	2,028	858	445	3,331	
7 月份	支付台灣證券交易所	3,765	1,428	861	6,054	
8 月份	支付台灣證券交易所	2,375	877	593	3,845	
9 月份	支付台灣證券交易所	1,634	524	212	2,370	
10 月份	支付台灣證券交易所	2,327	597	330	3,254	
11 月份	支付台灣證券交易所	1,655	429	441	2,525	
12 月份	支付台灣證券交易所	1,268	330	378	1,976	
合計		\$ 22,017	\$ 7,917	\$ 4,879	\$ 34,813	

大慶證券股份有限公司

結算交割服務費支出明細表

民國九十六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

項 目	摘 要	金 額	備 註
1 月份	支付台灣期貨交易所	\$ 291	
2 月份	支付台灣期貨交易所	102	
3 月份	支付台灣期貨交易所	250	
4 月份	支付台灣期貨交易所	215	
5 月份	支付台灣期貨交易所	230	
6 月份	支付台灣期貨交易所	299	
7 月份	支付台灣期貨交易所	576	
8 月份	支付台灣期貨交易所	396	
9 月份	支付台灣期貨交易所	142	
10 月份	支付台灣期貨交易所	221	
11 月份	支付台灣期貨交易所	295	
12 月份	支付台灣期貨交易所	253	
合計		\$ 3,270	

大慶證券股份有限公司  
營業費用明細表  
民國九十六年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表五十

單位:新台幣千元

項 目	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度	備 註
薪 津	\$ 263,238	\$ 214,265	
租 金 支 出	19,665	19,541	
文 具 印 刷	2,625	2,078	
旅 費	345	182	
郵 電 費	22,383	18,894	
修 繕 費	9,591	9,134	
廣 告 費	1,794	1,354	
水 電 費	7,310	7,546	
保 險 費	16,271	15,901	
交 際 費	5,436	6,738	
捐 贈	4,949	300	
稅 捐	18,788	13,647	
折 舊	17,628	20,740	
攤 銷	2,835	3,259	
伙 食 費	5,752	5,636	
職 工 福 利	4,812	3,460	
員 工 訓 練 費	514	929	
書 報 什 誌	724	794	
什 支	6,762	6,732	
勞 務 費 用	1,775	1,734	
加 班 費	257	188	
團 體 會 費	624	684	
集 保 服 務 費	9,871	7,172	
雜 項 購 置	1,497	1,597	
交 通 費	1,573	1,531	
電 腦 資 訊 費	25,987	22,144	
違 約 損 失	15,152	10,483	
投 資 人 保 護 費 用	1,800	1,286	
錯 帳 損 失	2,575	2,715	
借 券 費 用	4	39	
其 他 營 業 支 出	6,503	5,799	
退 休 金	10,784	13,300	
合 計	\$ 489,824	\$ 419,802	

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  
民國九十六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

項	目 摘	要 金	額	備 註
營業外收入及利益				
投資收益	採權益法認列之投資利益	\$	686	
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		46,844	
處分投資利益	贖回開放型基金利得		16,379	
處分固定資產利益	出售		6	
開放式基金及貨幣市場 工具評價利益			713	
其他收入	場租收入、代徵證交稅及期交稅獎金、 公共電話費收入等		28,523	
合計		\$	93,151	
營業外支出及損失				
財務費用	借款息等	\$	99,560	
處分固定資產損失	出售及報廢損失		257	
兌換損失			1	
其他支出	發行商業本票之保證費、簽證費等		2,838	
合計		\$	102,656	



大慶證券股份有限公司

承銷證券報告表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表五二

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					
志豐電子	協辦	包銷	2/5-2/6	30	28	840	0	0	8	86,489	0	96.02.08	
美亞鋼管(二)	協辦	包銷	7/5-7/9	25	100	2,800	0	0	6	--	--	96.07.12	
偉盟工業(三)	協辦	包銷	7/11-7/13	80	100	10,000	0	0	25	--	--	96.07.17	
聚亨企業(二)	協辦	包銷	8/30-9/5	190	100	20,000	100	10,000	58	--	--	96.09.07	
新鋼工業(一)	協辦	包銷	9/12-9/14	38	100	5,000	8	800	20	--	--	96.09.19	
璨圓光電(三)	協辦	包銷	12/26-12/28	100	100	12,000	0	0	40	--	--	97.01.08	
合計						50,640			157				

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  
民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表五三

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：113,440 人
6. 櫃檯買賣股票總成交股數： 千股
7. 櫃檯買賣股票總成交筆數： 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		交易	
	買	進賣	買	進賣	買	進賣	買	進賣
股票	513,795	414,877	--	--	318		2,109	
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	
元太科技	900 千股	10	9,000	40,012	46.1	41,490	
力晶	2,535 千股	10	25,350	39,589	13.8	34,845	
原相科技	137 千股	10	1,370	38,853	243.5	33,360	
達威光電	1,537 千股	10	15,370	36,864	18.7	28,742	
台灣星科	614 千股	10	6,140	12,442	13.6	8,350	
遠東航空	1,277 千股	10	12,770	11,575	8.00	10,216	
有益鋼鐵	384 千股	10	3,840	11,573	17.3	6,643	
惠光化學	7 千股	10	700	142	27.3	191	
岳豐科技	86.109 千股	10	861	2,289	16.7	1,438	
均豪精密	360 千股	10	3,600	8,614	20.65	7,434	

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  
 民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表五四

單位：新台幣千元

信用帳戶數		自然戶		法人戶	
7,389		7,356		33	
融 資 餘 額	股	數		金 額	
	192,769 千股		3,566,828		
融 券 餘 額	股 數		擔 保 品 (1)		保 證 金 (2)
	2,014 千股		120,426		107,579
融資金額佔淨值之 比 率	99.23 %		--		--
融券金額佔淨值之 比 率	--		3.35 %		2.99 %

註：融資金額佔淨值之比率： $3,566,828 \div 3,594,384 = 99.23 \%$   
 融券金額佔淨值之比率：(1)  $120,426 \div 3,594,384 = 3.35 \%$   
 (2)  $107,579 \div 3,594,384 = 2.99 \%$

大慶證券股份有限公司  
 轉融通保證品明細表  
 民國九十六年十二月三十一日

明細表五五

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	
新 光 金	資	2,035	10	20,350	22.3	45,381	摘列股數 880 千股以 上
力 晶	資	1,750	10	17,500	13.8	24,150	
威 盛	資	1,570	10	15,700	18.35	28,810	
華 邦 電	資	1,455	10	14,550	8.99	13,080	
南 科	資	1,375	10	13,750	18.3	25,163	
京 元 電	資	985	10	9,850	15.8	15,563	
富 邦 金	資	895	10	8,950	28.8	25,776	
環 電	資	890	10	8,900	19.05	16,955	
中 環	資	880	10	8,800	11.3	9,944	
其 他		18,039		180,390		337,958	

## 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九十六年度之財務報表，業經本會計師依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則予以查核，本會計師並於民國九十七年二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九十六年度「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九十六年度財務報告「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

霈昇會計師事務所

會計師：林憲章

會計師：林育雅

核准文號：(78)台財證(一)第 21872 號

核准文號：(87)台財證(六)第 27051 號

中 華 民 國 九 十 七 年 二 月 廿 二 日

大慶證券股份有限公司  
財務報告其他揭露事項  
民國九十六年度

※ 目 錄 ※

項	目	頁次
壹、業務.....		78~81
貳、市價、股利及股權分散情形.....		82~83
參、重要財務資訊.....		84~86
肆、財務狀況及經營結果之檢討與分析.....		87~88
伍、會計師之資訊.....		89

大慶證券股份有限公司

財務報告其他揭露事項

民國九十六年度

(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：

1.本公司於民國八十九年投資大慶證券投資顧問股份有限公司，截至民國九十六年十二月三十一日止投資金額 12,690 千元，扣除採權益法累積認列之投資損失 1,207 千元後，帳列金額 11,483 千元。

(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

職稱	姓名	薪資、獎金等酬勞	其他酬勞	說明
董事長	莊隆慶	3,635	車輛乙部	成本 2,500
董事	莊陳淑華	454	無	
董事	莊黃阿涼	454	無	
董事	加慶科技(股)公司	454	無	
董事	劉學鶯	454	無	
董事	鍾曜唐	624	無	
董事	曾清煙	454	無	
監察人	胡以經	624	無	
監察人	莊瑞婷	454	無	
監察人	北濱育樂事業(股)公司	454	無	
總經理	莊達修	3,327	租車	月付 24
副總經理	萬富良	2,212	無	
副總經理	沈慧誠	1,718	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
董事長	莊隆慶	33,428,630	13.94 %	0	1,337,145	0	34,765,775	13.94 %	0
董事	莊陳淑華	2,601,751	1.09 %	0	104,070	0	2,705,821	1.09 %	0
董事	莊黃阿涼	2,877,538	1.20 %	0	115,101	0	2,992,639	1.20 %	0
董事	劉學鶯	1,206,449	0.50 %	0	43,777 (112,000)	0	1,138,226	0.46 %	0
董事	加慶科技(股)公司	132,518	0.06 %	0	5,300	0	137,818	0.06 %	0
董事	鍾曜唐	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	0
董事	曾清煙	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	0
監察人	莊瑞婷	5,764,340	2.40 %	0	230,573	0	5,994,913	2.40 %	0
監察人	北濱育樂事業(股)公司	20,571,298	8.58 %	0	822,851	0	21,394,149	8.58 %	0
監察人	胡以經	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	0
總經理	莊達修	7,155	0.00 %	0	286	0	7,441	0.00 %	0
副總經理	萬富良	60,072	0.03 %	0	1,202 (50,000)	0	11,274	0.00 %	0
副總經理	沈慧誠	16,632	0.01 %	0	665	0	17,297	0.01 %	0
協理	蕭體勇	278	0.00 %	0	11	0	289	0.00 %	0
協理	劉學政	31,740	0.01 %	0	69 (30,000)	0	1,809	0.00 %	0
協理	詹金陵	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	0
協理	黃彬蔚	1,020	0.00 %	0	40	0	1,060	0.00 %	0

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	駱政宏	1,547	0.00 %	0	61	0	1,608	0.00 %	0
經理	劉大賢	2,197	0.00 %	0	87	0	2,284	0.00 %	0
經理	陳建安	2,070	0.00 %	0	82	0	2,152	0.00 %	0
經理	莊淳函	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	0
經理	劉玉峰	342	0.00 %	0	13	0	355	0.00 %	0
經理	吳孟桐	503	0.00 %	0	20	0	523	0.00 %	0
經理	趙理	204,000	0.09 %	0	8,160	0	212,160	0.09 %	0
經理	盛偉德	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	0
經理	高麗芳	23,622	0.01 %	0	944 (3,566)	0	21,000	0.01 %	0
經理	郭錫榮	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	0
經理	盧汶琪	84	0.00 %	0	3	0	87	0.00 %	0
經理	謝宏炤	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	0
經理	孫顯虎 (96.3.23 新任)	3 (96.3.23 持股)	0.00 %	0	0	0	3	0.00 %	0
財務主管	宋麗青	505	0.00 %	0	20	0	525	0.00 %	0
會計主管	莊素琴	5,787	0.00 %	0	231	0	6,018	0.00 %	0
百分之十以上股東	莊隆文	25,892,882	10.80 %	0	1,036,734	0	26,929,616	10.80 %	0
百分之十以上股東	莊隆昌	31,044,001	12.95 %	0	1,241,760	0	32,285,761	12.95 %	0

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		96 年度				95 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	12.95	14.15	29.5	30.8	10.4	11.6	8.9	11
	最低	9.8	10.3	13.35	14.4	8.05	8.47	7.88	8.55

二、每股股利：

單位：新台幣元

年 度		96 年 度	95 年 度
項 目			
現 金 股 利		0.4	0.3
無 償 配 股	盈 餘 配 股	0.4	--
	資 本 公 積 配 股	--	0.2
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

96年12月31日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數(股)	持 股 比 例(%)
1 ~ 999	1,919	339,998	0.14 %
1,000 ~ 5,000	1,906	4,882,149	1.96 %
5,001 ~ 10,000	717	5,996,224	2.40 %
10,001 ~ 15,000	234	2,977,817	1.19 %
15,001 ~ 20,000	252	4,727,871	1.90 %
20,001 ~ 30,000	192	4,976,397	2.00 %
30,001 ~ 40,000	120	4,379,851	1.76 %
40,001 ~ 50,000	87	4,175,769	1.67 %
50,001 ~ 100,000	130	9,808,691	3.93 %
100,001 ~ 200,000	67	9,650,451	3.87 %
200,001 ~ 400,000	33	9,123,607	3.66 %
400,001 ~ 600,000	9	4,415,758	1.77 %
600,001 ~ 800,000	2	1,414,675	0.57 %
800,001 ~ 1,000,000	2	1,850,000	0.74 %
1,000,001 股以上	18	180,660,635	72.44 %
合 計	5,688	249,379,893	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				
		92 年	93 年	94 年	95 年	96 年
流 動 資 產		7,406,861	7,464,483	6,437,678	7,711,646	8,341,464
基 金 及 投 資		222,691	224,498	326,070	327,150	331,126
固 定 資 產		291,344	293,715	284,445	274,246	274,559
其 他 資 產		621,833	642,980	744,226	733,234	645,724
流 動 負 債	分 配 前	5,041,735	5,113,723	4,198,770	5,215,976	5,758,278
	分 配 後	5,242,623	5,257,654	4,270,734	5,315,807	--
其 他 負 債		215,659	229,127	353,317	345,879	266,807
股 本		2,316,124	2,350,866	2,350,866	2,397,883	2,493,798
保 留 盈 餘	分 配 前	859,603	862,375	817,761	1,018,882	1,077,849
	分 配 後	658,715	718,444	745,797	823,136	--
資 產 總 額		8,542,729	8,628,545	7,793,168	9,046,276	9,619,469
負 債 總 額	分 配 前	5,259,806	5,342,850	4,552,087	5,604,127	6,025,085
	分 配 後	5,460,694	5,486,781	4,624,051	5,504,298	--
股 東 權 益 總 額	分 配 前	3,282,923	3,285,695	3,241,081	3,442,149	3,594,384
	分 配 後	3,082,035	3,141,764	3,169,117	3,342,318	--

(二)簡明損益表

項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		92 年 度	93 年 度	94 年 度	95 年 度	96 年 度
營 業 收 入		846,911	769,159	645,123	766,235	1,075,861
營 業 費 用 及 支 出		499,960	492,011	551,201	470,464	729,341
營 業 外 收 入		74,745	58,864	70,153	80,643	93,151
營 業 外 支 出		38,249	53,441	44,419	57,072	102,656
稅 前 損 益		383,447	282,571	119,656	319,342	337,015
稅 後 損 益		299,991	203,660	99,317	273,085	254,713
每 股 盈 餘 ( 元 ) ( 註 )		1.20	0.82	0.40	1.10	1.02

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				
		92年	93年	94年	95年	96年	
財務結構	負債占資產比率(%)	61.57	61.93	58.42	61.95	62.63	
	長期資金占固定資產比率(%)	1,126.82	1,118.67	1,139.44	1,255.13	1,309.15	
償債能力	流動比率(%)	146.91	145.97	153.32	147.85	144.86	
	速動比率(%)	146.85	145.93	153.28	147.81	144.83	
獲利能力	資產報酬率(%)	3.60	2.37	1.21	3.24	2.73	
	股東權益報酬率(%)	9.40	6.20	3.04	8.17	7.24	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	14.98	11.79	4.00	12.33	13.89
		稅前純益	16.55	12.02	5.09	13.32	13.51
	純益率(%)	32.55	24.6	13.89	32.25	21.79	
每股盈餘(元)(註3)	1.20	0.82	0.40	1.10	1.02		
現金流量	現金流量比率(%)	註1	10.79	10.9	註1	註1	
	現金流量允當比率(%)	261.19	265.18	註2	註2	註2	
	現金再投資比率(%)	註1	9.74	8.48	註1	註1	
特殊規定之比 率 (%)	負債總額占資本淨值比率(%)	160.22	162.61	140.45	162.81	167.62	
	固定資產占資產總額比率(%)	4.87	4.92	5.55	4.78	4.63	
	包銷總額占速動資產比率(%)	13.86	4.57	4.50	4.32	1.96	
	融資總金額占淨值比率(%)	80.46	76.97	65.88	80.41	99.23	
	融券總金額占淨值比率	6.41	14.86	5.66	9.94	6.34	

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
	96年12月31日	95年12月31日		
流動比率	144.86	147.85	-2.02%	*
現金流量允當比率	--	--	--	
現金再投資比率	--	--	--	
增減比例變動分析說明：				
*：增減變動比例未達20%，免予分析。				

(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
349,245	460,322	425,605	383,962	--	--

## (三)經營結果分析

項目	年度	9 6 年度	9 5 年度	增(減)金額	變動比例 ( % )	備 註
		金 額	金 額			
營業收入		1,075,861	766,235	309,626	40.41	
營業費用及支出		729,341	470,464	258,877	55.03	
營業利益		346,520	295,771	50,749	17.16	※
營業外收入		93,151	80,643	12,508	15.51	※
營業外支出		102,656	57,072	45,584	79.87	
繼續營業部門稅前淨利		337,015	319,342	17,673	5.53	※
所得稅費用		82,302	44,075	38,227	86.73	
繼續營業部門稅後淨利		254,713	275,267	-20,554	-7.47	※

## 增減比例變動分析說明：

1.※：增減變動比例未達 20%，免予分析。

## 2.營業收入：

(1)股市熱絡，成交量 96 年較 95 年增加 50,984,856 千元，使得經手費收入增加 180,936 千元。

(2)投資人融資增加，使得融資利息收入 96 年較 95 年增加 84,902 千元。

(3)自營部門參與高殖利率個股除息，使得股利收入增加 50,934 千元。

## 3.營業費用及支出：

(1)自營部門操作股票失利，使得營業證券評價損失 96 年較 95 年增加 172,587 千元。

(2)股市活絡使得 96 年較 95 年相關支出及費用增加如下：

a.營業員等員工薪資增加 48,973 千元

b.電腦資訊費、集保服務費增加 6,542 千元

c.違約損失提列增加 4,669 千元

d.融券利息支出增加 16,765 千元

## 4.營業外支出：

為因應股市活絡而增加之投資人融資借入，本公司增加銀行借款及發行 CP 之金額，使得相關之財務費用 96 年較 95 年增加約 45,656 千元所致。

## 5.所得稅費用：

因證所稅停徵，相關證券交易損失無法抵稅，使得本年度營所稅大幅增加所致。



## 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 96 年上半年度起為配合需昇會計師事務所內部行政組織變更之需要，原簽證會計師由王引凡及林育雅會計師更換為林憲章及林育雅會計師。

大慶證券股份有限公司  
期貨部門揭露事項  
民國九十六年度及九十五年度

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	90
二、目錄	91
三、期貨部門資產負債表	92
四、期貨部門損益表	93
五、期貨部門財務報表附註	
(一)部門沿革	94
(二)重要會計政策之彙總說明	94~96
(三)會計變動之理由及其影響	96
(四)重要會計科目之說明	96~98
(五)關係人交易	98
(六)質押之資產	98
(七)重大承諾及或有事項	98
(八)重大災害損失	98
(九)從事衍生性商品交易之相關資訊	98
(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	99
(十一)專屬期貨商業務之特有風險	100
(十二)部門別財務資訊	100
(十三)重大期後事項	100
(十四)重大交易事項相關資訊	100
(十五)轉投資事業相關資訊	100
(十六)大陸投資資訊	100
(十七)其他	100
六、重要會計科目明細表	101~110



大慶證券股份有限公司

期貨部門損益表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日及

民國九十五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)	\$ 46,605	85.11%	\$ 43,579	87.10%
438000	其他營業收入	0	0.00%	7	0.01%
440000	營業外收入及利益	8,152	14.89%	6,445	12.88%
	合計	54,757	100.00%	50,031	100.00%
500000	費用				
501030	經紀經手費支出	(4,879)	-8.91%	(3,887)	-7.77%
524300	結算交割服務費支出	(3,270)	-5.97%	(2,620)	-5.24%
530000	營業費用	(20,832)	-38.03%	(20,492)	-40.95%
540000	營業外支出及損失	(1)	0.00%	(22)	-0.04%
	合計	(28,982)	-52.92%	(27,021)	-54.00%
902001	繼續營業單位稅前淨利	25,775	47.06%	23,010	45.98%
551000	所得稅費用(附註二)	(6,594)	-12.05%	(5,908)	-11.82%
902005	本期淨利	\$ 19,181	35.04%	\$ 17,102	34.19%

(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

民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日

(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，兼營證券相關期貨業務。

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)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。

(二)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。

(三)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。

(四)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，並預留殘值一年，耐用年數係依據行政院頒佈之「固定資產耐用年限表」規定之年限，已達耐用年限者，則報廢之。

3.設備按 5~8 年計提折舊。

4.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。

(五)遞延借項

係電腦軟體等支出，按三年平均攤提。

(六)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。

#### (七) 違約損失準備

依期貨商管理規則規定，期貨商經營期貨經紀業務時，應按月就受託從事期貨交易佣金收入提列百分之二，作為違約損失準備。前項違約損失準備，除彌補受託從事期貨交易所發生損失或經行政院金融監督管理委員會核准者外，不得使用之。違約損失準備累積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。

#### (八) 壞帳損失準備

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」。

另依(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。

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	九 十 六 年 底	九 十 五 年 底
活 期 存 款	\$ 51,108	\$ 36,237
定 期 存 款	150,000	150,000
短 期 票 券	79,062	69,933
合 計	<u>\$ 280,170</u>	<u>\$ 256,170</u>

1. 上開資產之用途均未受限。

2. 上項短期票券係三個月內到期之附賣回及賣斷商業本票；民國九十六年底及九十五年底之到期日分別為 97.01.07 及 96.01.08；利率分別為 2.00% 及 1.71%。

(二)客戶保證金專戶

	九 十 六 年 底			九 十 五 年 底		
	小 計	合 計	%	小 計	合 計	%
銀行存款	\$ 105,618	\$ 105,618	60.69%	\$ 70,837	\$ 70,837	44.74%
期貨結算機構結算餘額		68,397	39.31%		87,501	55.26%
銀行存款	67,491			87,860		
有價證券						
應收(付)每日結算價差	(128)			(139)		
期貨選擇權契約市價淨額	1,034			(220)		
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	<u>\$ 174,015</u>	<u>\$ 174,015</u>	<u>100.00%</u>	<u>\$ 158,338</u>	<u>\$ 158,338</u>	<u>100.00%</u>



(三)其他應收款

項	目	九 十 六 年 底	九 十 五 年 底
應 收 利 息		\$ 926	\$ 554
代 徵 期 貨 交 易 稅 獎 金		8	5
合 計		\$ 934	\$ 559

(四)固定資產

1.明細如下：

項	目	九 十 六 年 底	九 十 五 年 底
設 備	取 得 成 本	\$ 1,541	\$ 1,541
	累 計 折 舊	\$ 1,292	\$ 1,292
投 保 保 額			\$ 0

項	目	九 十 六 年 底	九 十 五 年 底
設 備	取 得 成 本	\$ 1,541	\$ 1,541
	累 計 折 舊	\$ 1,292	\$ 1,292
投 保 保 額			\$ 0

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，於九十六年底及九十五年底均以定期存單 135,000 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	九 十 六 年 底	九 十 五 年 底
台灣期貨交易所(股)公司		\$ 40,000	\$ 40,000

(七)存出保證金

項	目	九 十 六 年 底	九 十 五 年 底
期貨商業同業公會自律基金		\$ 360	\$ 360

(八)期貨交易人權益

1.明細如下：

客 戶 名 稱	九 十 六 年 底	備 註
5260-023086-4	\$ 10,522	摘列各戶餘額超過本科目金額百分之五者
5263-003450-4	10,000	
其 他	153,334	
合 計	\$ 173,856	

客 戶 名 稱	九 十 五 年 底	備 註
5260-023086-4	\$ 10,521	摘列各戶餘額超過本科目金額百分之五者
526A-003228-2	8,367	
其 他	139,237	
合 計	\$ 158,125	

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	九 十 六 年 底	九 十 五 年 底
客 戶 保 證 金 專 戶	\$ 174,015	\$ 158,338
減：手續費收入次日轉出	(112)	(153)
減：代扣期交稅款	(47)	(60)
期 貨 交 易 人 權 益	\$ 173,856	\$ 158,125

(九)應付帳款

項 目	九 十 六 年 底	九 十 五 年 底
經 紀 經 手 費 支 出	\$ 587	\$ 472
結 算 交 割 服 務 費 支 出	44	27
合 計	\$ 631	\$ 499

(十)其他應付款

項 目	九 十 六 年 底	九 十 五 年 底
薪 津	\$ 1,196	\$ 1,225
受託買賣手續費收入折讓	77	57
營 業 稅	143	113
其 他	79	73
合 計	\$ 1,495	\$ 1,468

(十一)其他流動負債

項 目	九 十 六 年 底	九 十 五 年 底
代 收 款 項	\$ 47	\$ 60

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00555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	九 十 六 年 底			
		計 算 式	比 率	標 準	備 註
17	業 主 權 益	419,181			
	(負債總額-期貨交易人權益 -買賣損失準備 -違約損失準備)	33,388	12.5548	>1	符合標準
17	流 動 資 產	455,169	2.5858	>1	符合標準
	流 動 負 債	176,029			
22	業 主 權 益	419,181	104.7953%	>60%	符合標準
	最低實收資本額	400,000		>40%	
22	調整後淨資本額(ANC)	426,296	2,665.6828%	>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	15,992		>15%	

條次	計 算 公 式	九 十 五 年 底			
		計 算 式	比 率	標 準	備 註
17	業 主 權 益	417,102			
	(負債總額-期貨交易人權益 -買賣損失準備 -違約損失準備)	11,902	35.0447	>1	符合標準
17	流 動 資 產	415,117	2.5920	>1	符合標準
	流 動 負 債	160,152			
22	業 主 權 益	417,102	104.2755%	>60%	符合標準
	最低實收資本額	400,000		>40%	
22	調整後淨資本額(ANC)	423,626	2624.3712%	>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	16,142		>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  
民國九十六年十二月三十一日

		頁	次
明細表一	現金及約當現金明細表	第 102	頁
明細表二	客戶保證金專戶餘額明細表	第 102	頁
明細表三	客戶保證金專戶-銀行存款明細表	第 103	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 103	頁
明細表五	預付款項明細表	第 104	頁
明細表六	其他應收款明細表	第 104	頁
明細表七	固定資產變動明細表	第 104	頁
明細表八	固定資產累計折舊變動明細表	第 104	頁
明細表九	其他資產明細表	第 105	頁
明細表十	期貨交易人權益明細表	第 105	頁
明細表十一	應付帳款明細表	第 105	頁
明細表十二	其他應付款明細表	第 105	頁
明細表十三	其他流動負債明細表	第 106	頁
明細表十四	其他負債明細表	第 106	頁
明細表十五	經紀手續費收入明細表	第 106	頁
明細表十六	經紀經手費支出明細表	第 107	頁
明細表十七	結算交割服務費支出明細表	第 108	頁
明細表十八	營業費用明細表	第 109	頁
明細表十九	營業外收入及利益、支出及損失明細表	第 110	頁

大慶證券股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表一

單位:新台幣千元

項 目 摘 要	外幣金額		匯 率	金 額	備 註
	幣 別	(單位:元)			
活期存款	台幣			\$ 51,075	
活期存款	美元	1,051.23	31.189	33	
定期存款	期限為 96.8~97.8			150,000	
短期票券	三個月內到期之附賣 回商業本票；到期日為 97.01.07；利率 2.00%			79,062	
合 計				\$ 280,170	

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	九 十 六 年 底		九 十 五 年 底	
	金 額	%	金 額	%
銀行存款	105,618	60.69%	70,837	44.74%
期貨結算機構結算餘額	68,397	39.31%	87,501	55.26%
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	174,015	100.00%	158,338	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.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。
- 3.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。
- 4.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  
 民國九十六年十二月三十一日

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			\$ 1,907	
國泰世華復興	18033027008	"			64,213	
國泰世華復興	18033025668	"			11,763	
國泰世華北三重	39031012027	"			2,423	
竹銀楊梅	24530550967	"			3,319	
國泰世華新莊	25030058880	"			933	
國泰世華東高雄	14030325606	"			1,955	
華銀苗栗	322100075179	"			2,446	
竹銀苗栗	50530649969	"			2,861	
竹銀中壢	23530186181	"			1,958	
中信銀基隆	381118018807	"			1,618	
中信銀西台南	222118198802	"			1,341	
中信銀台中	026118269908	"			485	
一銀北屯	40510028052	"			1,855	
華銀龍江	128100007779	"			275	
國泰世華台南	10030022667	"			875	
彰銀南勢角	54630105388300	"			1,080	
國泰世華崇德	241032000255	"			1,501	
國泰世華雙和	69036000139	"			1,495	
國泰世華復興	018033032796	"			1,314	
國泰世華復興	018070200071	美金	11	@32.38	1	
合計					\$ 105,618	

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  
 民國九十六年十二月三十一日

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	備註
台灣期貨交易所	結算保證金專戶	新台幣			\$ 68,397	

大慶證券股份有限公司  
預付款項明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表五

單位:新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付證照費	預付97年度換發期貨結算會員證照	\$ 50	

大慶證券股份有限公司  
其他應收款明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表六

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		\$ 402	
營業保證金-利息收入		362	
定期存款-利息收入		162	
代徵期貨交易稅獎金		8	
合 計		\$ 934	

大慶證券股份有限公司  
固定資產變動明細表  
民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表七

單位:新台幣千元  
提供擔保或質

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	押 情 形	備 註
設 備	\$ 1,541	\$ 0	\$ 0	\$ 1,541	無	

大慶證券股份有限公司  
固定資產累計折舊變動明細表  
民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表八

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	\$ 1,292	\$ 0	\$ 0	\$ 1,292	



大慶證券股份有限公司  
其他資產明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表九

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		\$	135,000	期貨保證金	
交割結算基金		台灣期貨交易所(股)公司			40,000		
期貨商業同業公會自律基金		台北市期貨商業同業公會			360	存出保證金	
遞延借項		電腦軟體支出			326		
合	計			\$	175,686		

大慶證券股份有限公司  
期貨交易人權益明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表十

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
5260-023086-4	新台幣			\$ 10,522	摘列各戶餘額超過本科	
5263-003450-4	新台幣			10,000	目金額百分之五者	
其他	新台幣			153,334		
合	計			\$ 173,856		

大慶證券股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表十一

單位:新台幣千元

客戶名稱	摘	要	金	額	備	註
台灣期貨交易所(股)公司	經紀經手費支出		\$	587		
台灣期貨交易所(股)公司	結算交割服務費支出			44		
合	計		\$	631		

大慶證券股份有限公司  
其他應付款明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表十二

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	津			\$	1,196	摘列金額 100	
營業	稅				143	千元以上	
其他					156		
合	計			\$	1,495		

大慶證券股份有限公司  
其他流動負債明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表十三

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
代	收	款	項	期貨交易稅	\$	47	

大慶證券股份有限公司  
其他負債明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表十四

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
違	約	損	失	準	備		
				\$	4,679		
應	計	退	休	金	負	債	
					367		
壞	帳	損	失	準	備		
					4,355		
內	部	往	來		26,493		
合	計			\$	35,894		

大慶證券股份有限公司  
經紀手續費收入明細表  
民國九十六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	受	託	買	賣	手	續	費	受	託	買	賣	手	續	費	合	計	備	註
		收	入	-	期	貨	收	入	-	折	讓								
1	月	\$		4,232	\$		(62)	\$		4,170									
2	月			1,579			(53)			1,526									
3	月			3,924			(79)			3,845									
4	月			3,186			(77)			3,109									
5	月			3,557			(62)			3,495									
6	月			4,548			(130)			4,418									
7	月			8,193			(103)			8,090									
8	月			5,895			(229)			5,666									
9	月			2,119			(91)			2,028									
10	月			3,151			(63)			3,088									
11	月			3,637			(89)			3,548									
12	月			3,699			(77)			3,622									
合	計	\$		47,720	\$		(1,115)	\$		46,605									

大慶證券股份有限公司  
經紀經手費支出明細表  
民國九十六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

月 份	摘 要	金 額	備 註
1 月 份	支付台灣期貨交易所	\$	436
2 月 份	支付台灣期貨交易所		152
3 月 份	支付台灣期貨交易所		370
4 月 份	支付台灣期貨交易所		318
5 月 份	支付台灣期貨交易所		343
6 月 份	支付台灣期貨交易所		445
7 月 份	支付台灣期貨交易所		861
8 月 份	支付台灣期貨交易所		593
9 月 份	支付台灣期貨交易所		212
10 月 份	支付台灣期貨交易所		330
11 月 份	支付台灣期貨交易所		441
12 月 份	支付台灣期貨交易所		378
合 計		\$	<u>4,879</u>

大慶證券股份有限公司  
 結算交割服務費支出明細表  
 民國九十六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	摘 要	金 額	備 註
1 月 份	支付台灣期貨交易所	\$ 291	
2 月 份	支付台灣期貨交易所	102	
3 月 份	支付台灣期貨交易所	250	
4 月 份	支付台灣期貨交易所	215	
5 月 份	支付台灣期貨交易所	230	
6 月 份	支付台灣期貨交易所	299	
7 月 份	支付台灣期貨交易所	576	
8 月 份	支付台灣期貨交易所	396	
9 月 份	支付台灣期貨交易所	142	
10 月 份	支付台灣期貨交易所	221	
11 月 份	支付台灣期貨交易所	295	
12 月 份	支付台灣期貨交易所	253	
合 計		\$ 3,270	

大慶證券股份有限公司

營業費用明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

及民國九十五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	本 期 金 額	前 期 金 額
薪 津	\$ 11,731	\$ 11,878
租 金	104	104
文 具 印 刷	96	104
旅 費	23	37
郵 電 費	734	693
修 繕 費	1	1
廣 告 費	1	3
水 電 費	42	44
保 險 費	146	153
交 際 費	11	10
稅 捐	932	872
折 舊	0	1
攤 銷	74	30
伙 食 費	167	198
職 工 福 利	35	5
員 工 訓 練 費	182	238
書 報 雜 誌 費	4	4
什 支	142	71
團 體 會 費	174	192
違 約 損 失	932	872
其 他 營 業 支 出	180	10
期 貨 交 易 人 保 護 費 用	359	311
錯 帳 損 失	40	440
加 班 費	0	10
退 休 金	100	78
交 通 費	72	46
雜 項 購 置	16	0
電 腦 資 訊 費	4,534	4,087
合 計	\$ 20,832	\$ 20,492

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  
民國九十六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
營業外收入及利益			
利息收入	活、定存息，交割結算基金利息等	\$	8,024
其他營業外收入-其他	代徵期交稅獎金等		128
合計		\$	8,152
營業外支出及損失			
處分固定資產損失	報廢損失	\$	1