

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

民國九十七年度及九十六年度

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	15~29
(五)關係人交易	30~34
(六)質押之資產	35
(七)重大承諾事項及或有事項	35~36
(八)重大之災害損失	36
(九)重大之期後事項	36
(十)其他	37
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	38~39
2.轉投資事業相關資訊	39
3.大陸投資資訊	39
(十二)部門別財務資訊	40
九、重要會計科目明細表	42~75
十、會計師複核說明	76
十一、其他揭露事項	
(一)業務	78~85
(二)市價、股利及股權分散情形	86~87
(三)重要財務資訊	88~90
(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	91~92
(五)會計師之資訊	93
十二、期貨部門揭露事項	94~114

大慶證券股份有限公司 會計師查核報告

霈昇(98)財審字第010號

大慶證券股份有限公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六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九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六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自民國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發布(九六)基秘字第0五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。

如財務報表附註三所述，大慶證券股份有限公司自民國九十七年七月一日起，依新修訂財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定，將符合特定條件之金融商品作重分類。

大慶證券股份有限公司及其子公司已編製民國九十七年度及九十六年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見查核報告在案，備供參考。

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：吳瑞卿

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 八 年 二 月 十 三 日

大慶證券股份有限公司
資產負債表
民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日

		九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日				九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%	負債及股東權益		金額	%	金額	%
代碼	資 產					代碼	負債及股東權益				
101000	流動資產					201000	流動負債				
101010	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 431,734	6.86%	\$ 349,245	3.63%	201010	銀行借款(附註十六)	\$ 1,175,000	18.66%	\$ 3,801,000	39.51%
101020	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註二及五)	912,302	14.49%	2,031,295	21.12%	201020	應付商業本票(附註十七)	0	0.00%	700,000	7.28%
101840	備供出售金融資產-流動(附註二、三及六)	472,741	7.51%	347,300	3.61%	201029	應付商業本票折價(附註十七)	0	0.00%	(249)	0.00%
101070	附賣回債券投資(附註二及七)	155,543	2.47%	119,496	1.24%	201030	附買回債券負債(附註二及十八)	518,704	8.24%	494,563	5.14%
101310	應收證券融資款(附註二)	1,191,194	18.92%	3,566,828	37.08%	201310	融券存入保證金(附註二)	141,653	2.25%	107,579	1.12%
101319	備抵壞帳-應收證券融資款(附註二)	0	0.00%	0	0.00%	201320	應付融券擔保價款(附註二)	157,132	2.50%	120,426	1.25%
101320	轉融通保證金(附註二)	26	0.00%	0	0.00%	201330	轉融通借入款(附註二)	0	0.00%	243,421	2.53%
101330	應收轉融通擔保價款(附註二)	196	0.00%	0	0.00%	201410	期貨交易人權益(附註二)	209,511	3.33%	173,856	1.81%
101410	客戶保證金專戶(附註二)	211,274	3.36%	174,015	1.81%	201610	應付票據	7,179	0.11%	5,008	0.05%
101630	應收帳款(附註二)	27,162	0.43%	64,637	0.67%	201630	應付帳款	2,598	0.04%	5,893	0.06%
101650	預付款項	1,895	0.03%	1,839	0.02%	201670	其他應付款(附註十九)	38,271	0.61%	102,871	1.07%
101670	其他應收款(附註二及八)	12,709	0.20%	37,176	0.39%	201990	其他流動負債	3,789	0.06%	3,910	0.04%
101679	備抵壞帳-其他應收款(附註二及八)	(598)	-0.01%	(667)	-0.01%		流動負債合計	2,253,837	35.81%	5,758,278	59.87%
101811	質押定期存款-流動(附註卅四)	1,493,800	23.73%	1,650,300	17.16%	202000	長期負債				
	流動資產合計	4,909,978	77.99%	8,341,464	86.71%	202020	長期借款(附註二十)	\$ 720,000	11.44%	0	0.00%
102000	基金及投資					201862	減：一年內到期之長期借款(附註二十)	0	0.00%	0	0.00%
102300	採權益法之長期股權投資(附註二及九)	12,601	0.20%	11,483	0.12%		長期負債合計	720,000	0	-	-
102400	備供出售金融資產-非流動(附註二及十)	322,401	5.12%	319,643	3.32%	203000	其他負債				
102408	累計減損-備供出售金融資產-非流動(附註二及十)	(3,458)	-0.05%	0	0.00%	203010	違約損失準備(附註二)	188,165	2.99%	179,137	1.86%
	基金及投資合計	331,544	5.27%	331,126	3.44%	203030	存入保證金	40	0.00%	40	0.00%
103000	固定資產(附註二及十一)					203060	應計退休金負債(附註二及三十)	34,867	0.55%	33,149	0.34%
103010	土地	161,340	2.56%	161,340	1.68%	203600	壞帳損失準備(附註二)	54,481	0.87%	54,481	0.57%
103020	建築物	79,295	1.26%	79,295	0.82%		其他負債合計	277,553	4.41%	266,807	2.77%
103029	累計折舊-建築物	(17,533)	-0.28%	(16,077)	-0.17%		負債合計	3,251,390	51.65%	6,025,085	62.63%
103030	設備	151,636	2.41%	161,298	1.68%	300000	股東權益				
103039	累計折舊-設備	(112,753)	-1.79%	(112,759)	-1.17%	301000	股本(附註廿一)	2,655,895	42.19%	2,493,798	25.92%
103050	預付設備款	1,182	0.02%	1,110	0.01%	302000	資本公積				
103060	租賃改良	42,095	0.67%	42,095	0.44%	302010	股票溢價	25,408	0.40%	25,408	0.26%
103069	累計折舊-租賃改良	(42,026)	-0.67%	(41,743)	-0.43%	302040	處分資產增益	29	0.00%	29	0.00%
	固定資產合計	263,236	4.18%	274,559	2.85%	304000	保留盈餘				
105000	其他資產					304010	法定盈餘公積(附註廿二)	298,605	4.74%	273,133	2.84%
105010	營業保證金(附註十二)	395,000	6.27%	395,000	4.11%	304020	特別盈餘公積(附註廿三)	599,909	9.53%	546,320	5.68%
105020	交割結算基金(附註十三)	115,306	1.83%	114,990	1.20%	304040	未分配盈餘(待彌補虧損)(附註廿四及廿五)	(256,365)	-4.07%	258,396	2.69%
105030	存出保證金(附註十四)	123,712	1.97%	130,132	1.35%	305000	股東權益其他項目				
105040	遞延借項(附註二)	2,878	0.05%	5,571	0.06%	305050	金融商品之未實現損益(附註二、三及六)	(279,259)	-4.44%	(2,700)	-0.03%
105081	質押定期存款-非流動(附註卅四)	144,000	2.29%	0	0.00%		股東權益合計	3,044,222	48.35%	3,594,384	37.37%
105600	催收款項(附註二及十五)	34,078	0.54%	34,414	0.36%		承諾及或有事項(附註卅五)				
105609	備抵呆帳-催收款項(附註二及十五)	(34,078)	-0.54%	(34,414)	-0.36%		負債及股東權益總額	\$ 6,295,612	100.00%	\$ 9,619,469	100.00%
105990	其他資產	31	0.00%	31	0.00%						
	其他資產合計	780,927	12.40%	645,724	6.71%						
121000	受託買賣借項-淨額(附註廿六)	9,927	0.16%	26,596	0.28%						
	資產總額	\$ 6,295,612	100.00%	\$ 9,619,469	100.00%						

(後附財務報表附註係本財務報表之一部份)

(請參閱露昇會計師事務所民國九十八年二月十三日查核報告)

董事長: 莊隆慶

經理人: 莊達修

會計主管: 宋麗菁

大慶證券股份有限公司
損益表
民國九十七年一月一日至十二月三十一日
及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

代碼	項 目	九十七年度		九十六年度	
		金 額	%	金 額	%
400000	收入(附註二)				
401000	經紀手續費收入	\$ 406,628	51.19%	\$ 620,335	53.06%
404000	承銷業務收入	667	0.08%	1,295	0.11%
410000	營業證券出售利益	1,617	0.20%	90,576	7.75%
421200	利息收入	201,522	25.37%	254,891	21.80%
421300	股利收入	92,498	11.64%	103,923	8.89%
438000	其他營業收入	218	0.03%	4,841	0.41%
440000	營業外收入及利益	91,218	11.48%	93,151	7.97%
	合計	794,368	100.00%	1,169,012	100.00%
500000	費用(附註二)				
501000	經紀經手費支出	(23,799)	-3.00%	(34,813)	-2.98%
502000	自營經手費支出	(229)	-0.03%	(630)	-0.05%
503000	轉融通手續費支出	(45)	-0.01%	(45)	0.00%
504000	承銷作業手續費支出	(39)	0.00%	(13)	0.00%
510000	營業證券出售損失	(184,523)	-23.23%	0	0.00%
521200	利息支出	(10,578)	-1.33%	(28,159)	-2.41%
521500	營業證券評價損失	(224,176)	-28.22%	(172,587)	-14.76%
524300	結算交割服務費支出	(3,515)	-0.44%	(3,270)	-0.28%
530000	營業費用(附註卅一)	(421,387)	-53.05%	(489,824)	-41.90%
540000	營業外支出及損失	(149,969)	-18.88%	(102,656)	-8.78%
	合 計	(1,018,260)	-128.18%	(831,997)	-71.17%
902001	繼續營業單位稅前淨(損)利	(223,892)	-28.18%	337,015	28.83%
551000	減:所得稅費用	(46,403)	-5.84%	(82,302)	-7.04%
	(附註二及廿八)				
902002	繼續營業單位稅後淨(損)利	(270,295)	-34.03%	254,713	21.79%
902005	本期淨(損)利	(\$270,295)	-34.03%	\$ 254,713	21.79%
	基本每股(虧損)盈餘	稅前	稅後	稅前	稅後
	繼續營業單位淨(損)利	(\$0.84)	(\$1.02)	\$ 1.35	\$ 1.02
	本期淨(損)利	(\$0.84)	(\$1.02)	\$ 1.35	\$ 1.02
	(單位:元)(附註二及卅三)				
	追溯調整後每股盈餘				
	基本每股盈餘			\$ 1.27	\$ 0.96

(後附財務報表附註係本財務報表之一部份)

(請參閱需昇會計師事務所民國九十八年二月十三日查核報告)

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
民國九十七年一月一日至十二月三十一日
及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

項 目	股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	保 留 盈 餘		股 東 權 益 其 他 項 目		總 計
				特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	金 融 商 品 之 未 實 現 損 益		
九十六年一月一日餘額	\$ 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
提列法定盈餘公積	--	--	25,472	--	(25,472)	--	--	0
提列特別盈餘公積	--	--	--	50,942	(50,942)	--	--	0
股東權益減項金額，提列等額特別盈餘公積	--	--	--	2,647	(2,647)	--	--	0
盈餘轉增資-每股 0.65 元	162,097	--	--	--	(162,097)	--	--	0
董監事酬勞	--	--	--	--	(1,654)	--	--	(1,654)
員工紅利	--	--	--	--	(1,654)	--	--	(1,654)
九十七年度淨損	--	--	--	--	(270,295)	--	--	(270,295)
備供出售金融資產未實現損益之變動-本期增加	--	--	--	--	--	--	(276,559)	(276,559)
九十七年十二月三十一日餘額	\$ 2,655,895	\$ 25,437	\$ 298,605	\$ 599,909	(\$256,365)		(\$279,259)	\$ 3,044,222

(後附財務報表附註係本財務報表之一部份)

(請參閱需昇會計師事務所民國九十八年二月十三日查核報告)

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
民國九十七年一月一日至十二月三十一日
及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	
	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量		
本期淨(損)利	(\$270,295)	\$ 254,713
調整項目		
折舊	13,553	17,628
攤提	2,693	2,835
減損損失	3,458	0
提列違約損失準備	9,859	15,152
違約損失實際發生數	(831)	(302)
沖回買賣損失準備	0	(4,601)
權益法認列之投資利益	(1,118)	(686)
處分固定資產損失	1,671	257
處分固定資產利益	(37)	(6)
開放式基金及貨幣市場工具評價調整減少(增加)	19,496	(713)
營業證券評價損失	195,410	172,588
附賣回債券投資(增加)減少	(36,047)	96,194
營業證券—自營減少(增加)	498,466	(428,539)
營業證券—承銷增加	(54,930)	(5,725)
應收證券融資款減少(增加)	2,375,634	(799,091)
轉融通保證金(增加)減少	(26)	5,803
應收轉融通擔保價款(增加)減少	(196)	9,778
客戶保證金專戶增加	(37,259)	(15,677)
應收帳款減少(增加)	37,475	(12,447)
預付款項(增加)減少	(56)	37
其他應收款減少	24,398	19,621
其他資產減少	0	89,084
受託買賣借項之淨現金流入(出)	16,669	(26,596)
附買回債券負債增加(減少)	24,141	(254,981)
融券存入保證金增加(減少)	34,074	(53,699)
應付融券擔保價款增加(減少)	36,706	(60,497)
轉融通借入款(減少)增加	(243,421)	239,629
期貨交易人權益增加	35,655	15,731
應付票據增加	2,171	811
應付帳款減少	(3,295)	(30,982)
其他應付款(減少)增加	(64,600)	15,873
其他流動負債減少	(121)	(502)

轉下頁

承上頁		
應計退休金負債增加(減少)	1,718	(272)
受託買賣貸項之淨現金流出	0	(42,272)
其他負債減少	0	(89,049)
營業活動之淨現金流入(出)	2,621,015	(870,903)
投資活動之現金流量		
質押定期存款-流動減少(增加)	156,500	(213,000)
質押定期存款-非流動增加	(144,000)	0
開放式基金及貨幣市場工具(增加)減少	(47,338)	141,725
備供出售金融資產-流動增加	(12,000)	(11)
備供出售金融資產-非流動增加	(2,758)	0
持有至到期日金融資產-流動減少	0	435,217
交易目的金融資產-流動減少(增加)	117,889	(52,145)
購置固定資產	(4,087)	(18,203)
出售固定資產價款	223	11
遞延借項增加	0	(2,190)
採權益法之長期股權投資增加	0	(3,290)
交割結算基金增加	(316)	(2,659)
存出保證金減少	6,420	440
投資活動之淨現金流(出)入	70,533	285,895
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(2,626,000)	501,000
長期借款增加	720,000	0
應付商業本票(減少)增加	(699,751)	169,919
現金股利	0	(95,915)
董監事酬勞	(1,654)	(1,958)
員工紅利	(1,654)	(1,958)
融資活動之淨現金流(出)入	(2,609,059)	571,088
本期現金及約當現金流入(出)	82,489	(13,920)
期初現金及約當現金餘額	349,245	363,165
期末現金及約當現金餘額	\$ 431,734	\$ 349,245
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 97,175	\$ 99,365
減：資本化利息	0	0
不含資本化利息之本期支付利息	\$ 97,175	\$ 99,365
支付所得稅	\$ 99,694	\$ 59,120
不影響現金流量之投資及融資活動		
盈餘轉增資	\$ 162,097	\$ 95,915
備供出售金融資產-流動	\$ 390,000	\$ -
備供出售金融資產未實現損益	\$ 276,559	\$ -

(後附財務報表附註係本財務報表之一部份)

(請參閱需昇會計師事務所民國九十八年二月十三日查核報告)

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

民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日

(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。

(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)97年及96年12月31日員工人數分別為333人及339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)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. 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，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。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。

(六)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。

(七)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。

(八)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。

(九)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. 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。
5. 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) 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。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六)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。

(十七)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(原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行)。

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。

(十八)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。

(十九)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。

(二十)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

(一)本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(九六)基祕字第0五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。惟因九十七年度為營業虧損，故此項會計變動，對九十七年度稅後淨利及稅後基本每股盈餘並無影響。

(二)本公司自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準則」新修訂條文，該公報主要修訂有關公平價值變動列入損益中以交易為目的之金融資產重分類之規定，有關金融商品之重分類資訊請參閱附註卅八。

四、現金及約當現金

項 目	九 十 七 年 底	九 十 六 年 底
零用金	\$ 475	\$ 431
支票存款	11,309	12,108
活期存款	186,695	97,644
定期存款	160,000	160,000
短期票券	73,255	79,062
合計	<u>\$ 431,734</u>	<u>\$ 349,245</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；民國九十七年底及九十六年底之到期日分別為 98.01.22 及 97.01.07；利率分別為 0.75% 及 2.00%。

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 七 年 底	九 十 六 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	\$	188,076	\$ 140,738
開放式基金及貨幣市場工具評價調整		(14,043)	7,501
小 計		174,033	148,239
營業證券-自營：			
上市股票		740,153	1,398,150
上櫃股票		141	199,664
興櫃股票		264	2,445
營業證券-自營評價調整		(284,881)	(92,283)
小 計		455,677	1,507,976
營業證券-承銷：			
上市股票		1,230	0
上櫃股票		2,289	2,289
可轉換公司債		65,000	11,300
營業證券-承銷評價調整		(8,664)	(1,328)
小 計		59,855	12,261
2.交易目的金融資產-流動：			
交易目的金融資產-流動-股票		71,601	71,490
交易目的金融資產-流動-受益憑證		168,377	286,377
交易目的金融資產-流動-評價調整		(17,241)	4,952
小 計		222,737	362,819
合 計	\$	912,302	\$ 2,031,295

(二)上開交易目的金融資產-流動民國九十七年底及九十六年底已供作質押於金融機構作為擔保品，參閱附註四。

六、備供出售金融資產-流動

項	目	九 十 七 年 底	九 十 六 年 底
政府公債-94 央債甲二	\$	50,000	\$ 50,000
94 台控 3		300,000	300,000
上市公司股票		402,000	0
評價調整		(279,259)	(2,700)
合 計	\$	472,741	\$ 347,300

(一)上開公債及公司債均未供作質押品。

(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。

(四)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，請參閱附註卅八。其中 3,000 千股質押予金融機構，金額計 80,400 千元，作為借款之擔保，請參閱附註卅四。

七、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，依約定於民國九十七年底及九十六年底以後按約定價格賣回有價證券之價款分別為 155,585 千元及 119,615 千元，利率區間分別為 0.45%~0.6% 及 1.96%~1.97%。

八、其他應收款

項 目	九 十 七 年 底	九 十 六 年 底
應退當期營所稅(附註廿八)	\$ 2,352	\$ 0
應退 94 年營所稅	0	20,685
應收利息	4,212	5,857
經紀手續費收入	1,271	1,860
場租收入	662	1,020
特別股股息	3,500	7,000
客戶違約款	598	667
其他	114	87
小計	12,709	37,176
減:備抵呆帳	(598)	(667)
合計	\$ 12,111	\$ 36,509

九、採權益法之長期股權投資

(一)明細如下:

項 目	九 十 七 年 底		九 十 六 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 %	\$ 12,690	94 %
減:權益法下累積認列之投資損失	(89)		(1,207)	
合計	\$ 12,601		\$ 11,483	

(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九十七年度及九十六年度經會計師查核簽證之純益分別為 1,190 千元及 730 千元，本公司分別認列投資利益 1,118 千元及 686 千元。

十、備供出售金融資產-非流動

項 目	九 十 七 年 底		九 十 六 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 %	0	0.00 %
小計	322,401		319,643	
減：累計減損	(3,458)		(0)	
合計	\$ 318,943		\$ 319,643	

(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。

十一、固定資產

(一)明細如下：

項 目	九 十 七 年 底			九 十 六 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	17,533	61,762	63,218
設 備	151,636	112,753	38,883	48,539
預付設備款	1,182	0	1,182	1,110
租賃改良	42,095	42,026	69	352
合 計	<u>\$ 435,548</u>	<u>\$ 172,312</u>	<u>\$ 263,236</u>	<u>\$ 274,559</u>
投 保 保 額			<u>\$ 256,938</u>	<u>\$ 261,604</u>

(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，參閱附註十六及卅四。

(三)上項固定資產民國九十七年度及九十六年度利息資本化之金額均為0千元。

十二、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，於民國九十七年底及九十六年底均以定期存單 395,000 千元繳存於金融機構，作為營業保證金。

十三、交割結算基金

項	目	九十七年底	九十六年底
台灣證券交易所(股)公司		\$ 50,534	\$ 50,130
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		24,772	24,860
合	計	<u>\$ 115,306</u>	<u>\$ 114,990</u>

十四、存出保證金

項	目	九十七年底	九十六年底
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		1,000	6,400
車輛租賃保證金		600	1,610
其	他	819	829
合	計	<u>\$ 123,712</u>	<u>\$ 130,132</u>

十五、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	九十七年底	九十六年底
催收款項	\$	34,078	\$ 34,414
減：備抵壞帳		(34,078)	(34,414)
合	計	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 0</u>

十六、銀行借款

民國九十七年底及九十六年底銀行借款均為擔保借款，其利率區間分別為年息 1.87%~2.45%及 2.44%~3.00%，擔保品均為「定存單、備供出售金融資產-流動-營業證券-自營、土地、建築物」(詳附註卅四)。

十七、應付商業本票(九十七年底：無)

(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	計			700,000
減：應付商業本票折價				(249)
合	計		\$	699,751

(二)上項利率區間民國九十六年底為 1.86%~2.42%。

(三)上項擔保品民國九十七年底及九十六年底均為「定存單、交易目的金融資產-流動-受益憑證」。(詳附註卅四)

十八、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，依約定於民國九十七年及九十六年底以後按約定價格買回有價證券之價款分別為 519,085 千元及 495,165 千元，利率區間分別為 0.35%~1.85% 及 1.30%~2.20%。

十九、其他應付款

項	目	九	十	七	年	底	九	十	六	年	底
薪	津	\$		22,984	\$	29,895					
營	業			1,448		2,603					
保	險			2,631		2,700					
營	所 稅 (附 註 廿 八)			0		50,940					
退	休			1,484		1,468					
受	託 買 賣 手 續 費 收 入 折 讓			3,100		8,184					
財	務			5,090		3,017					
其	他			1,534		4,064					
合	計	\$		38,271	\$	102,871					

二十、長期借款

(一)明細如下：(九十六年底：無)

九	十	七	年	底
項	目	金	額	擔 保 品 備 註
抵	押	\$	720,000	定存單(詳附註卅四) 資金週轉
減：一年內到期之長期借款			(0)	
淨	額	\$	720,000	

(二)由台灣工業銀行主辦之聯合授信案，有關中期放款額度為 1,200,000 千元，採參考利率加碼浮動計算利息。

在本授信案存續期間或聯合授信債務全部受償前，其財務比率應維持：

1.流動比率：不得低於 100%。

2.負債比率：不得高於 250%。

3.有形淨值：不得低於新台幣 3,000,000 千元。

(三)上開借款係採浮動利率計算利息，九十七年度利率區間為 2.0021 %~2.6074%。

(四)截至九十七年十二月底本公司尚未使用之融資額度為 480,000 千元。

(五)依借款合同規定，應於各筆撥貸本金之借款天期到期日為還本日，清償各該筆動用額度之全部本金。

廿一、股本(單位：新台幣元)

(一)本公司民國九十七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，發行在外貳拾陸億伍千伍佰捌拾玖萬伍千捌佰柒拾元，分為貳億陸千伍佰伍拾捌萬玖千伍佰捌拾柒股。

(二)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。

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)本公司民國九十七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)本公司九十六年度之盈餘分配議案，業經董事會於九十七年四月廿四日通過，並於九十七年六月二十日召開股東會，決議通過之盈餘分配及每股盈餘如下：

項 目	九 十 六 年 度	
	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法 定 盈 餘 公 積	\$ 25,472	\$ --
特 別 盈 餘 公 積	53,589	--
普 通 股 股 票 股 利	162,097	0.65
員 工 現 金 紅 利	1,654	--
董 監 事 酬 勞	1,654	--
合 計	\$ 244,466	\$ 0.65

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。

(四)本公司九十七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，其估列係以本期稅後淨利為基礎，配發股票紅利之股數計算係依據九十八年股東會決議前一日收盤價並考量除權除息之影響，並認列為九十七年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為九十八年度損益。

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、受託買賣借項-淨額

項 目	九 十 七 年 底	九 十 六 年 底
銀行存款 - 交割款項	\$ 3,341	\$ 3,518
應收代買證券價款	472,353	621,333
應收交割帳款	280,625	553,093
交割代價	0	174,122
信用交易	548	28,372
小 計	756,867	1,380,438
減：		
應付託售證券價款	414,692	684,350
應付交割帳款	324,876	669,492
交割代價	7,372	0
小 計	746,940	1,353,842
受託買賣借項 - 淨額	\$ 9,927	\$ 26,596

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 七 年 底	九 十 六 年 底
	股 數 市 價	股 數 市 價
融資擔保證券	108,540 千股 \$ 1,697,392	192,769 千股 \$ 5,401,909
融券標的證券	6,499 千股 \$ 162,288	2,014 千股 \$ 125,949

廿八、所得稅費用

(一)

	九 十 七 年 底	九 十 六 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. 民國九十七年度及九十六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：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
稅前淨(損)利計算之所得稅額	\$ (55,973)	\$ 84,254
證券交易損失(利益)	45,727	(22,644)
長期投資投資利益	(280)	(172)
出售投資損失(利益)	5,990	(4,095)
營業證券評價損失	56,044	43,147
開放式基金及貨幣市場工具評價損失(利益)	4,874	(178)
股利收入帳外調整	(26,186)	(25,981)
未實現之買賣損失準備沖轉	0	(1,150)
未實現之違約損失	2,257	3,712
分離課稅稅款	(92)	(88)
以前年度低估所得稅	1,148	570
其他(稅務調整)	12,894	4,927
合計	\$ 46,403	\$ 82,302
4. 所得稅費用：		
所得稅費用	\$ 46,403	\$ 82,302
以前年度低估所得稅	(1,148)	(570)
未分配盈餘加徵百分之十所得稅	0	0
當期所得稅費用	45,255	81,732
分離課稅稅款	(366)	(348)
暫繳及扣繳稅額	(47,241)	(30,444)
應(退)付所得稅	\$ (2,352)	\$ 50,940

5.兩稅合一相關資訊：	九十七年底	九十六年底
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 207,505	\$ 186,543
	九十七年度	九十六年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	0.00%	33.39%
6.未分配盈餘相關資訊：	九十七年底	九十六年底
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	(256,365)	258,396
	\$ (256,365)	\$ 258,396

(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：

民國九十七年度：

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
97	\$ 184	\$ --	\$ 184	\$ --	\$ --	97~101

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

(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九十五年度。

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	九十七年度			九十六年度		
	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	--	240,918	240,918	--	295,278	295,278
薪資費用	--	203,884	203,884	--	263,238	263,238
勞健保費用	--	16,655	16,655	--	15,247	15,247
退休金費用	--	13,830	13,830	--	10,784	10,784
其他用人費用	--	6,549	6,549	--	6,009	6,009
折舊費用	--	13,553	13,553	--	17,628	17,628
折耗費用	--	--	--	--	--	--
攤銷費用	--	2,693	2,693	--	2,835	2,835

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，茲將民國九十七年及九十六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：	九十七年底	九十六年底
既得給付義務	\$ (2,848)	\$ (4,437)
非既得給付義務	(37,634)	(39,392)
累積給付義務	(40,482)	(43,829)
未來薪資增加之影響數	(25,438)	(20,653)
預計給付義務	(65,920)	(64,482)
退休基金資產之公平市價	24,191	21,586
提撥狀況	(41,729)	(42,896)
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	6,862	9,747
補列之應付退休金負債	--	--
應計退休金負債	\$ (34,867)	\$ (33,149)

(二)主要精算假設如下：

	九十七年度	九十六年度
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，於民國九十七年十二月三十一日及九十六年十二月三十一日，專戶餘額分別為 24,191 千元及 21,586 千元。

(四)截至民國九十七年十二月三十一日及九十六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 3,972 千元及 5,029 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 七 年 度	九 十 六 年 度
期初餘額	\$ 33,149	\$ 33,421
加：本期依確定給付退休辦法認列之淨 退休金成本	4,332	2,348
加：本期依確定提撥退休辦法認列之淨 退休金成本	9,498	8,436
加：期初應付確定退休金	1,468	1,398
減：本期提撥員工退休基金	(12,096)	(10,986)
減：本期應付確定退休金	(1,484)	(1,468)
期末餘額	\$ 34,867	\$ 33,149

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	97.07.08~102.07.07	\$ 104,000	不付租金	押金按 2.56%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 2.56%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 2.56%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 2.56%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 2.56%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 2.56%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\$ 128	押金按 2.56%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 2.56%年 息設算
9.	台南市成功路518號3樓之1、之2	97.11.12~99.11.11	195	月付\$ 55	押金按 2.56%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 2.56%年 息設算
11.	桃園縣平鎮市廣平段 437 及 438 地 號	97.04.01~99.03.31	30	月付\$ 15	押金按 2.56%年 息設算

項目	座	落	期	間	押	金	租金支付方式	備	註
12.	台南市成功路518號7樓之2		97.11.12	~99.11.11		54	月付\$15	押金按2.56%年 息設算	
13.	台南市長榮路三段66巷47弄8號		97.07.01	~97.12.31	\$	8	半年付\$37	押金按2.56%年 息設算	
14.	台北縣中和市景新街338號9樓		97.09.01	~100.08.31		165	月付\$57	押金按2.56%年 息設算	
15.	台北縣蘆洲市中山一路161號2樓		97.03.01	~102.02.29		250	月付\$76	押金按2.56%年 息設算	
16.	台北市復興南路一段205號4樓		97.12.20	~100.12.19		516	月付\$180	押金按2.56%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2.56%年 息設算	
18.	高雄市中山二路461號		97.07.01	~98.06.30		10	月付\$5	押金按2.56%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	(98年)	\$	14,705			按	月、半年及每四個月	支	付
第	二	年	(99年)		14,705			按	月、半年及每四個月	支	付
第	三	年	(100年)		14,705			按	月、半年及每四個月	支	付
第	四	年	(101年)		14,705			按	月、半年及每四個月	支	付
第	五	年	(102年)		14,705			按	月、半年及每四個月	支	付

卅二、基本每股盈餘

(一)本公司民國九十七年度及九十六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
97年度	\$ (223,892)	\$ (270,295)	265,589	\$ (0.84)	\$ (1.02)
96年度	\$ 337,015	\$ 254,713	265,589	\$ 1.27	\$ 0.96

卅三、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	中壢分公司經理人
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
廖淑惠	業務經理
詹金陵	苗栗分公司經理人
盧汶琪	復興分公司經理人
姚克昭	泰山分公司經理人

(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 七 年 底		九 十 六 年 底	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
大慶證券投資顧問(股)公司	\$ 400	5.57%	\$ 400	7.99%

3.期貨交易人權益：

關係人名稱	九 十 七 年 底		九 十 六 年 底	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
大慶票券金融(股)公司	\$ 5,105	2.44%	\$ 13,466	7.75%
莊 明 理	47	0.02%	193	0.11%
趙 理	68	0.03%	11	0.00%
盧 汶 琪	330	0.16%	0	0.00%
盛 偉 德	0	0.00%	210	0.12%
合 計	\$ 5,550	2.65%	\$ 13,880	7.98%

4.其他應收款：

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 底		九 十 六 年 底	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
大慶證券投資顧問(股)公司	\$ 20	0.16%	\$ 20	0.05%

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 七 年 度	
	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 六 年 度	
	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 七 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	九 十 六 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 29 日止。

7.附買(賣)回債券負債(投資)

關係人名稱	97/12/31	九 十 七 年 度			97/12/31	九 十 七 年 度				
	附賣回 承作金額	附 承作金額	賣 最高餘額	回 利息收入	附買回 承作金額	附 承作金額	買 最高餘額	回 利息支出	買斷交易 承作金額	賣斷交易 承作金額
大慶票券金融 (股)公司	\$ 56,090	\$ 234,917	\$ 36,230	\$ 296	\$ 0	\$ 417,452	\$ 140,052	\$ 165	\$ 0	\$ 0
劉玉峰	0	0	0	0	341	4,405	341	7	0	0
謝宏炤	0	0	0	0	433	5,452	244	8	0	0
駱政宏	0	0	0	0	0	600	200	0	0	0
李文雯	0	0	0	0	6,007	190,944	9,002	51	0	0
姚克昭	0	0	0	0	152	3,909	304	6	0	0
盧汶琪	0	0	0	0	0	900	400	1	0	0
廖淑惠	0	0	0	0	572	7,332	339	9	0	0
詹金陵	0	0	0	0	1,103	23,350	4,016	24	0	0
郭錫榮	0	0	0	0	382	4,378	382	7	0	0
蕭體勇	0	0	0	0	2,138	25,804	2,138	35	0	0
劉大賢	0	0	0	0	614	8,334	645	12	0	0
合計	\$ 56,090	\$ 234,917	\$ 36,230	\$ 296	\$ 11,742	\$ 692,860	\$ 158,063	\$ 325	\$ 0	\$ 0

關係人名稱	96/12/31	九 十 六 年 度			96/12/31	九 十 六 年 度				
	附賣回 承作金額	附 承作金額	賣 最高餘額	回 利息收入	附買回 承作金額	附 承作金額	買 最高餘額	回 利息支出	買斷交易 承作金額	賣斷交易 承作金額
大慶票券金融 (股)公司	\$ 36,110	\$ 108,168	\$ 36,110	\$ 124	\$ 0	\$ 688,134	\$ 99,400	\$ 181	\$ 0	\$ 0
駱政宏	0	0	0	0	0	1,100	1,100	0	0	0
劉玉峰	0	0	0	0	335	3,989	335	6	0	0
謝宏炤	0	0	0	0	357	4,093	275	6	0	0
郭錫榮	0	0	0	0	270	1,709	348	2	0	0
蕭體勇	0	0	0	0	1,206	10,420	1,206	7	0	0
劉大賢	0	0	0	0	510	3,901	510	6	0	0
合計	\$ 36,110	\$ 108,168	\$ 36,110	\$ 124	\$ 2,678	\$ 713,346	\$ 103,174	\$ 208	\$ 0	\$ 0

8. 票(債)券買(賣)斷及附買(賣)回交易：

關係人名稱	九 十		七 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	\$ 417,452	\$ 3,182,609
融(股)公司				
劉玉峰	0	0	4,405	0
謝宏炤	0	0	5,452	0
駱政宏	0	0	600	0
李文雯	0	0	190,944	0
姚克昭	0	0	3,909	0
盧汶琪	0	0	900	0
廖淑惠	0	0	7,332	0
詹金陵	0	0	23,350	0
郭錫榮	0	0	4,378	0
蕭體勇	0	0	25,804	0
劉大賢	0	0	8,334	0
合 計	\$ 0	\$ 0	\$ 692,860	\$ 3,182,609

關係人名稱	九 十		六 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

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，本公司民國九十七年度及九十六年度支付之顧問費用(含稅)如下：

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 度		九 十 六 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	34.75%	\$ 4,800	73.81%

10.本公司於民國九十年向關係人-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 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
北濱育樂事業(股)公司	\$ 312	10.23%	\$ 380	6.99%

(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：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
薪資	\$ 6,519	\$ 8,794
獎金	3,337	4,567
業務執行費用	3,545	1,468
盈餘分配項目(註)	0	1,654
	\$ 13,401	16,483

(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)九十七年度員工紅利尚未經股東會決議，故為估列之金額；另九十六年度之薪酬資訊包含九十七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 七 年 底	九 十 六 年 底
質押定期存款 - 流動	\$ 1,493,800	\$ 1,650,300
質押定期存款 - 非流動	144,000	0
交易目的金融資產 - 股票	71,601	71,490
交易目的金融資產 - 受益憑證	168,377	286,377
備供出售金融資產 - 流動 - 營業證券 - 自營	80,400	0
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)	20,849	21,306
土地 - 中壢	21,415	21,415
建築物 - 中壢 (成本扣除累計折舊)	16,196	16,639
土地 - 蘆洲	82,422	82,422
建築物 - 蘆洲 (成本扣除累計折舊)	22,647	23,158
合 計	\$ 2,176,801	\$ 2,228,201

卅五、重大承諾事項及或有事項(單位：新台幣元)

截至民國九十七年十二月三十一日及九十六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。

營業處所	九 十 七 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

本公司委任交割之代辦事務人如下：

營業處所	九 十 六 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，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，於民國九十七年十二月取得勝訴判決。
- (三)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，惟該支付命令於民國九十七年三月因未能合法送達而失效，再次向臺灣板橋地方法院聲請支付命令。
- (四)民國九十六年六月債務人莊訓源因違約交割，而未依雙方簽立之協議書分期清償債務新台幣 46,472 元(業於民國九十六年十二月三十一日沖銷其他應收款及違約損失準備)，本公司向臺灣桃園地方法院聲請支付命令追償中。
- (五)民國九十七年一月債務人陳澤徵因違約交割，而未依雙方簽立之協議書分期清償，尚有債務新台幣 47,869 元(業於民國九十七年九月三十日沖銷其他應收款及違約損失準備)，本公司向臺灣桃園地方法院聲請支付命令追償中。
- (六)民國九十七年七月債務人刁春華因違約未履行交割義務，本公司代墊之款項為新台幣 357,985 元(業於民國九十七年九月三十日沖銷其他應收款及違約損失準備)，本公司向臺灣臺北地方法院聲請支付命令追償中。

卅六、重大之災害損失：無

卅七、重大之期後事項：

本公司之子公司大慶證券投資顧問(股)公司於民國九十八年二月廿五日經董事會決議解散。

卅八、其他：

1. 本公司最近兩年度之簽證會計師皆未變更，惟自民國九十七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，原簽證會計師由林憲章及林育雅會計師更換為林憲章及吳瑞卿會計師。
2. 本公司於九十七年七月二十五日依財務會計準則公保第三十四號「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：

	<u>重 分 類 前</u>	<u>重 分 類 後</u>
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 1,099,582	\$ 970,582
— 交易目的		
備供出售金融資產	348,091	477,091
	<u>\$ 1,447,673</u>	<u>\$ 1,447,673</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。

本公司九十七年九月三十日經重分類金融資產之帳面金額及公平價值如下：

	<u>帳 面 金 額</u>	<u>公 平 價 值</u>
備供出售金融資產	\$ 477,091	\$ 477,091

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：

九 十 七 年 前 三 季				
	<u>重 分 類 前</u>	<u>重 分 類 後</u>	<u>重 分 類 前</u>	<u>重 分 類 後</u>
	<u>認列金融資產</u>	<u>認列金融資產</u>	<u>認列股東權益</u>	<u>認列股東權益</u>
	<u>評價(損)益金額</u>	<u>評價損失金額</u>	<u>調整項目金額</u>	<u>調整項目金額</u>
交易目的金融資產	\$ 12,000	\$ --	\$ --	\$ --
備供出售金融資產	--	--	--	(273,000)

九十七年前三季假設金融資產未重分類之擬制性資訊如下：

依 原 類 別 衡 量 之 擬 制 性 資 訊	
<u>認列金融資產評價損失金額</u>	<u>合 計</u>
\$ (273,000)	\$ (273,000)

上開重分類之金融資產，於九十六年前三季已認列為金融資產評價損失之金額為71,306千元。

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：

九十七年十二月三十一日

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	\$	3,313,661	\$	3,313,661
客戶保證金專戶		211,274		211,274
開放式基金及貨幣市場工具		356,453		348,450
營業證券		880,678		563,852
備供出售金融資產-流動		752,000		472,741
其他資產		778,049		778,049

金融負債：

公平價值與帳面價值相等之金融負債		2,044,326		2,044,326
期貨交易人權益		209,511		209,511
存入保證金		40		40
應計退休金負債		34,867		34,867

(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

四十、部門別財務資訊：

項 目	九 十 七 年 度				合 計
	經 紀	自 營	承 銷	期 貨	
收入	\$ 549,659	\$ 103,771	\$ 2,048	\$ 47,672	\$ 703,150
部門損益	\$ 147,409	\$ (318,126)	\$ (13,101)	\$ 18,677	\$ (165,141)
公司其他收入					91,218
公司一般費用					149,969
繼續營業部門稅前 淨損					\$ (223,892)
可辨認資產	\$ 252,968	\$ 3,222	\$ 6,713	\$ 333	\$ 263,236
長期投資					331,544
公司一般資產					5,700,832
資產總計					\$ 6,295,612
折舊及攤銷	\$ 13,838	\$ 1,143	\$ 1,122	\$ 143	\$ 16,246

項 目	九 十 六 年 度				合 計
	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 淨利					\$ 337,015
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

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：

民國九十七年度

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	12,690	1,034	94%	12,601	1,190	1,118	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	469	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	--	--	提列累計 減損 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	遠東航空(股)公司	台灣	航 空 客 貨 運 輸	2,758	0	1,277	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
民國九十七年十二月三十一日

	頁	次
明細表一	第 4	4 頁
明細表二	第 4	5 頁
明細表三	第 46-47	頁
明細表四	第 4	8 頁
明細表五	第 4	9 頁
明細表六	第 4	9 頁
明細表七	第 5	0 頁
明細表八	第 5	1 頁
明細表九	第 5	1 頁
明細表十	第 5	2 頁
明細表十一	第 5	2 頁
明細表十二	第 5	2 頁
明細表十三	第 5	2 頁
明細表十四	第 5	3 頁
明細表十五	第 5	3 頁
明細表十六	第 5	4 頁
明細表十七	第 5	5 頁
明細表十八	第 5	6 頁
明細表十九	第 5	6 頁
明細表二十	第 5	6 頁
明細表廿一	第 5	7 頁
明細表廿二	第 5	7 頁
明細表廿三	第 5	7 頁
明細表廿四	第 5	7 頁
明細表廿五	第 5	8 頁
明細表廿六	第 5	8 頁
明細表廿七	第 5	8 頁
明細表廿八	第 5	9 頁
明細表廿九	第 6	0 頁
明細表三十	第 6	0 頁
明細表卅一	第 6	0 頁
明細表卅二	第 6	1 頁
明細表卅三	第 6	1 頁
明細表卅四	第 6	2 頁
明細表卅五	第 6	2 頁

明細表卅六	長期借款明細表	第 6 2 頁
明細表卅七	違約損失準備明細表	第 6 3 頁
明細表卅八	買賣損失準備明細表	第 6 4 頁
明細表卅九	存入保證金明細表	第 6 4 頁
明細表四十	壞帳損失準備明細表	第 6 4 頁
明細表四一	業務種類別損益表	第 65-66 頁
明細表四二	經紀手續費收入明細表	第 6 7 頁
明細表四三	承銷業務收入明細表	第 6 7 頁
明細表四四	出售證券利益-自營明細表	第 6 8 頁
明細表四五	出售證券利益-承銷明細表	第 6 8 頁
明細表四六	利息收入明細表	第 6 9 頁
明細表四七	股利收入明細表	第 6 9 頁
明細表四八	其他營業收入明細表	第 6 9 頁
明細表四九	經紀經手費支出明細表	第 7 0 頁
明細表五十	結算交割服務費支出明細表	第 7 0 頁
明細表五一	營業費用明細表	第 7 1 頁
明細表五二	營業外收入及利益、支出及損失明細表	第 7 2 頁
明細表五三	承銷證券報告表	第 7 3 頁
明細表五四	櫃檯買賣營業報告表	第 7 4 頁
明細表五五	融資融券業務報告表	第 7 5 頁
明細表五六	轉融通借入證券明細表	第 7 5 頁

大慶證券股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表一		單位:新台幣千元					
項	目	摘	要	金	額	備	註
零	用			\$	475		
支	票				11,309		
活	期				186,695		
定	期				160,000		
短	期				73,255		
	票	三個月內到期之附賣回商業本					
	券	票,到期日為 98.01.22,利率 0.75%					
合	計			\$	431,734		

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
民國九十七年十二月三十一日

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	
台灣工銀駿馬債券基金	受益憑證	2,664,487.7 單位數	\$ 11.2592	\$ 30,000	\$ 11.2604	\$ 30,003	摘列金額
聯邦債券基金	受益憑證	3,585,485.95 單位數	12.5506	45,000	12.5506	45,000	20,000 千元以上
華南永昌鳳翔債券基金	受益憑證	2,898,494.7 單位數	12.5253	45,000	15.5253	45,000	
其他				68,076		54,030	
合計				\$ 188,076		\$ 174,033	
開放式基金及貨幣市場工具評價調整				\$ (14,043)			

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
民國九十七年十二月三十一日

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	3,006	\$ 59.38	\$ 178,489	\$ 36.5	\$ 109,719	摘列帳面
冠德建設	4,152	22.71	94,285	7.26	30,144	價值金額
富邦金控	2,063	30.12	62,146	23.9	49,306	45,000
永豐金控	3,496	14.4	50,329	7.15	24,996	千元以上
華碩	549.849	84.01	46,196	36.8	20,234	
其他			308,708		220,874	
小計			740,153		455,273	

(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						
惠光化學	7.07	\$ 20.02	\$ 141	\$ 19.8	\$ 140	
小計			141		140	
(三)興櫃股票						
基亞生科	0.594	10.28	6	10.28	6	
彬台科技	27.477	9.38	258	9.38	258	
小計			264		264	
總計			\$ 740,558		\$ 455,677	
營業證券—自營評價調整			\$ (284,881)			

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
民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

明細表四 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						
太空梭	123	\$ 10.00	\$ 1,230	\$ 4.75	\$ 584	
小計			<u>1,230</u>		<u>584</u>	
(二)上櫃股票						
岳豐科技	90.608	\$ 25.26	\$ 2,289	\$ 6.1	\$ 553	
小計			<u>2,289</u>		<u>553</u>	
(三)可轉換公司債						
美亞三	500	\$ 100	\$ 50,000	93	\$ 46,500	
炎洲四	150	100	15,000	81.45	12,218	
小計			<u>65,000</u>		<u>58,718</u>	
總計			<u>\$ 68,519</u>		<u>\$ 59,855</u>	
營業證券—承銷評價調整			<u>\$ (8,664)</u>			

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
民國九十七年十二月三十一日

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	\$ 59.38	\$ 47,502	\$ 36.5	\$ 29,200	
富邦金控		800	30.12	24,099	23.9	19,120	
合計				\$ 71,601		\$ 48,320	
交易目的金融資產-流動-股票評價調整					\$ (23,281)		

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
民國九十七年十二月三十一日

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	\$ 15.3748	\$ 71,252	
富邦吉祥基金	受益憑證	3,461,025.2 單位數	14.5436	50,336	14.9683	51,806	
新光台灣吉利基金	受益憑證	2,993,456.3 單位數	16.7031	50,000	17.1571	51,359	
合計				\$ 168,377		\$ 174,417	
交易目的金融資產-流動-受益憑證評價調整					\$ 6,040		

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
民國九十七年十二月三十一日

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	\$ 100.71	\$ 50,355	債券面額：50,000 還本日：99/1/24 每年付息日：1/2
94 台控 3	B96618	3,000,000	100	300,000	99.9953	299,986	債券面額：10,000 還本日：101/11/15 每年付息日：11/15
上市公司股票	宏盛建設	15,000,000	26.8	402,000	8.16	122,400	
合計				<u>\$ 752,000</u>		<u>\$ 472,741</u>	
評價調整				<u>\$ (279,259)</u>			

上項上市公司股票宏盛建設已質押 3,000 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
民國九十七年十二月三十一日

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	97.12.24	98.01.13	0.5%	A91104	\$ 11,000	\$ 11,142	
太平洋證券	97.12.25	98.01.20	0.55%	A91104	25,900	26,658	
康和綜合證券	97.12.31	98.01.14	0.47%	A93108	55,000	59,553	
新壽給合證券	97.12.17	98.01.06	0.58%	A93108	2,000	2,101	
大慶票券	97.12.17	98.01.06	0.6%	A89110	25,800	28,661	
大慶票券	97.12.24	98.01.13	0.45%	A96201	6,500	7,207	
大慶票券	97.12.18	98.01.19	0.6%	A91104	18,200	20,221	
合計						<u>\$ 155,543</u>	

大慶證券股份有限公司
應收證券融資款明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣千元

證 券 名 稱	股 數 (千 股)	金 額	備 註
宏達電子	178	\$ 43,754	摘列金額 20,000
台積電	1,348	38,841	千元以上
友達光電	1,965	33,636	
鴻海精密	629	31,345	
奇美電子	2,828	25,254	
台灣水泥	1,634	24,521	
聯發科技	139	21,565	
其他		972,278	
合計		1,191,194	
減：備抵壞帳		(0)	
應收證券融資款淨額		<u>\$ 1,191,194</u>	

大慶證券股份有限公司
轉融通保證金明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表十

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
力特			股票	\$	13		
斐成			股票		13		
合計				\$	26		

大慶證券股份有限公司
應收轉融通擔保價款明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表十一

單位:新台幣千元

項	目	張	數	擔	保	價	款	金	額	備	註
樂士			40	\$					124		
力特			60						58		
斐成			2						14		
合	計			\$					196		

大慶證券股份有限公司
客戶保證金專戶明細表
民國九十七年十二月三十一日

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				\$	134,441		
客戶保證金專戶-結算機構					76,833		
合	計			\$	211,274		

大慶證券股份有限公司
應收帳款明細表
民國九十七年十二月三十一日

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				\$	25,284		
自營部賣出股票價金					1,805		
融券手續費收入					73		
小	計				27,162		
減	: 備抵呆帳				(0)		
合	計			\$	27,162		

大慶證券股份有限公司
 預付款項明細表
 民國九十七年十二月三十一日

明細表十四

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
保	險	費		\$	344	摘列	250千元
租		金			430	以上之金額	
維	修	費			259		
傳	訊	費			268		
其		他			594		
合		計		\$	1,895		

大慶證券股份有限公司
 其他應收款明細表
 民國九十七年十二月三十一日

明細表十五

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註	
特	別	股	股	息	\$	3,500	摘列	200千元
應	退	營	所	稅		2,352	以上之金額	
定	期	存	款	-	利息收入	1,158		
營	業	證	券	-	債息收入	1,897		
經	紀	手	續	費	收入	1,271		
場	租	收	入		662			
交	割	結	算	基	金-利息收入	943		
營	業	保	證	金	-利息收入	214		
客	戶	違	約	款		598		
其		他			114			
合		計			12,709			
減	:	備	抵	呆	帳	(598)		
其	他	應	收	款	淨	額		
				\$	12,111			

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
民國九十七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

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	1,034 千股	\$ 12,690	--	\$ --	--	\$ --	1,034 千股	\$ 12,690	權益法	無	
減：權益法下累積認列之投資損失		(1,207)		1,118		--		(89)			
合計		<u>\$ 11,483</u>		<u>\$ 1,118</u>		<u>\$ 0</u>		<u>\$ 12,601</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
民國九十七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

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		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	440 千股	4,000	29	--	--	--	469 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	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	
遠東航空(股)公司	0 千股	0	1,277 仟股	2,758(註)	--	--	1,277 仟股	2,758	無	已全數提列 累計減損
中信金乙種特別股	2,500 千股	100,000	--	--	--	--	2,500 千股	100,000	無	
小計		\$ 319,643		\$ 2,758		\$ 0		\$ 322,401		
減：累計減損		0		--		3,458		(3,458)		
淨值		\$ 319,643						\$ 318,943		

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。

註：係自營業證券-自營重分類轉入。

大慶證券股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國九十七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
土 地	\$ 161,340	\$ 0	\$ 0	\$ 161,340	
建 築 物	79,295	0	0	79,295	
設 備	161,298	4,015	13,677	151,636	
預 付 設 備 款	1,110	72	0	1,182	
租 賃 改 良	42,095	0	0	42,095	
合 計	<u>\$ 445,138</u>	<u>\$ 4,087</u>	<u>\$ 13,677</u>	<u>\$ 435,548</u>	

大慶證券股份有限公司
 固定資產累計折舊變動明細表
 民國九十七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	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	備 註
建 築 物	\$ 16,077	\$ 1,456	\$ 0	\$ 17,533	
設 備	112,759	11,814	11,820	112,753	
租 賃 改 良	41,743	283	0	42,026	
合 計	<u>\$ 170,579</u>	<u>\$ 13,553</u>	<u>\$ 11,820</u>	<u>\$ 172,312</u>	

大慶證券股份有限公司
 營業保證金明細表
 民國九十七年十二月三十一日

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
民國九十七年十二月三十一日

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		\$	50,534		
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			24,772		
合	計			\$	115,306		

大慶證券股份有限公司
存出保證金明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表廿二

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
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			600		
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		
其	他				819		
合	計			\$	123,712		

大慶證券股份有限公司
遞延借項明細表

民國九十七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		\$	5,571	\$	0	\$	2,693	\$	2,878										

大慶證券股份有限公司
催收款項明細表
民國九十七年十二月三十一日

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
民國九十七年十二月三十一日

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
民國九十七年十二月三十一日

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				\$	3,341		
應收代買證券價款					472,353		
應收交割帳款					280,625		
信用交易					548		
小	計				756,867		
減:							
應付託售證券價款					414,692		
應付交割帳款					324,876		
交割代價					7,372		
小	計				746,940		
受託買賣借項-淨額				\$	9,927		

大慶證券股份有限公司
銀行款借明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表廿七

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	\$	1,175,000			1.87%~2.45%	\$	6,940,000		附註十六		

大慶證券股份有限公司
附買回債券負債明細表
民國九十七年十二月三十一日

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		
徐豐增	97.12.17	98.01.06	0.5 %	A89110	\$ 25,800	\$ 28,600	摘列金額 20,000
陳明輝	97.12.25	98.01.20	0.4 %	A91104	19,500	21,644	千元以上
華南永昌	97.12.31	98.01.14	0.42 %	A93108	55,000	59,300	
華南永昌	97.12.18	98.01.19	1.20 %	B96618	255,400	257,925	
其他						151,235	
合 計						\$ 518,704	

大慶證券股份有限公司
融券存入保證金明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表廿九

單位:新台幣千元

證 券 名 稱	股 數 (千 股)	金 額	備 註
友 達 光 電	653	\$ 13,356	摘列金額 5,000
鴻 海 精 密	221	12,340	千元以上
元 大 金 控	768	9,659	
鴻 準 精 密	125	8,440	
義 隆 電 子	334	6,693	
原 相 科 技	62	5,753	
其 他		85,412	
合 計		<u>\$ 141,653</u>	

大慶證券股份有限公司
應付融券擔保價款明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表三十

單位:新台幣千元

證 券 名 稱	股 數 (千 股)	金 額	備 註
友 達 光 電	653	\$ 14,761	摘列金額 5,500
鴻 海 精 密	221	13,639	千元以上
元 大 金 控	768	10,676	
鴻 準 精 密	125	9,328	
義 隆 電 子	334	7,397	
原 相 科 技	62	6,568	
其 他		94,763	
合 計		<u>\$ 157,132</u>	

大慶證券股份有限公司
期貨交易人權益明細表
民國九十七年十二月三十一日

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
5260-026773-0	新台幣	--		\$ 72,935	摘列各戶餘額
其 他				136,576	額百分之五者
合 計				<u>\$ 209,511</u>	

大慶證券股份有限公司
應付票據明細表
民國九十七年十二月三十一日

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		\$ 400	
小計		<u>400</u>	
(二)非關係人			
德士通科技(股)公司		2,820	摘列金額 400 千元以上
金融家資訊(股)公司		648	
如寶興業(股)公司		441	
精誠(股)公司		448	
民生大樓管委會		460	
其他		<u>1,962</u>	
小計		<u>6,779</u>	
總計		<u>\$ 7,179</u>	

大慶證券股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十七年十二月三十一日

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		\$ 61	
交 易 所 設 備 使 用 費		265	
經 手 費 支 出		1,838	
集 保 服 務 費		292	
投 資 人 保 護 費 用		88	
其 他		<u>54</u>	
合 計		<u>\$ 2,598</u>	

大慶證券股份有限公司
其他應付款明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表卅四

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	津			\$	22,984	摘列金額 600	
營	業				1,448	千元以上	
保	險				2,631		
退	休				1,484		
財	務				5,090		
受託買賣手續費收入折讓					3,100		
其	他				1,534		
合	計			\$	38,271		

大慶證券股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十七年十二月三十一日

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	\$	1,642	
代	收	款	項	代扣稅款等		2,147	
合	計			\$	3,789		

大慶證券股份有限公司
長期借款明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表卅六

單位:新台幣千元

借款種類	期末餘額	契約	期限	利	率	抵押或擔保	備註
抵押借款	\$ 720,000	97.05.09-	100.05.08	2.0021%~	2.6074%	定存單	
減:一年內到期	(0)						
長期借款							
淨	額						
	\$ 720,000						

大慶證券股份有限公司
違約損失準備明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表卅七		單位:新台幣千元		
項	目	摘	要	金 額 備註
期	初	餘	額	\$ 179,137
97/01	月份	違約	損失準備	1,042
			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	
97/02	月份	違約	損失準備	624
			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	
97/03	月份	違約	損失準備	1,197
			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	
97/04	月份	違約	損失準備	1,258
			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	
97/05	月份	違約	損失準備	1,181
			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	
97/06	月份	違約	損失準備	744
			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	
97/07	月份	違約	損失準備	832
			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	
97/08	月份	違約	損失準備	723
			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	
97/09	月份	違約	損失準備	672
			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	
97/10	月份	違約	損失準備	480
			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	
97/11	月份	違約	損失準備	480
			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	
97/12	月份	違約	損失準備	626
			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	(831)
合	計			\$ 188,165

大慶證券股份有限公司
買賣損失準備明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表卅八 單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
期	初	餘	額		\$	0	
97/01	月份	買賣	損失	準備		0	
97/02	月份	買賣	損失	準備		0	
97/03	月份	買賣	損失	準備		0	
97/04	月份	買賣	損失	準備		2,410	
97/05	月份	買賣	損失	準備		1,594	
97/06	月份	買賣	損失	準備		(4,004)	
97/07	月份	買賣	損失	準備		0	
97/08	月份	買賣	損失	準備		0	
97/09	月份	買賣	損失	準備		0	
97/10	月份	買賣	損失	準備		3,156	
97/11	月份	買賣	損失	準備		(3,156)	
97/12	月份	買賣	損失	準備		0	
合		計			\$	0	

大慶證券股份有限公司
存入保證金明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表卅九 單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
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
民國九十七年十二月三十一日

明細表四十 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
民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

明細表四一

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	358,957	65.31	0	0.00	0	0.00	47,671	100.00	406,628	57.83
承銷業務收入	245	0.04	0	0.00	422	20.61	0	0.00	667	0.09
出售證券利益	0	0.00	0	0.00	1,617	78.96	0	0.00	1,617	0.23
利息收入	190,240	34.61	11,282	10.87	0	0.00	0	0.00	201,522	28.66
股利收入	0	0.00	92,489	89.13	9	0.44	0	0.00	92,498	13.15
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	217	0.04	0	0.00	0	0.00	1	0.00	218	0.03
合計	549,659	100.00	103,771	100.00	2,048	100.00	47,672	100.00	703,150	100.00
營業費用										
經手費支出	18,548	3.37	229	0.22	0	0.00	5,251	11.01	24,028	3.42
手續費支出	45	0.01	0	0.00	39	1.90	0	0.00	84	0.01
利息支出	1,883	0.34	8,695	8.38	0	0.00	0	0.00	10,578	1.50

(接次頁)

(承上頁)

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	%
出售證券損失	0	0.00	184,523	177.82	0	0.00	0	0.00	184,523	26.24
營業證券評價損失	0	0.00	216,840	208.96	7,336	358.20	0	0.00	224,176	31.88
結算交割服務費支出	0	0.00	0	0.00	0	0.00	3,515	7.37	3,515	0.50
薪津	182,949	33.28	6,192	5.97	4,161	203.17	10,582	22.20	203,884	29.00
折舊及攤提	13,838	2.52	1,143	1.10	1,122	54.79	143	0.30	16,246	2.31
其他營業支出	184,987	33.65	4,275	4.12	2,491	121.63	9,504	19.94	201,257	28.62
合計	402,250	73.18	421,897	406.57	15,149	739.70	28,995	60.82	868,291	123.49
業務別營業損益	147,409	26.82	(318,126)	-306.57	(13,101)	-639.70	18,677	39.18	(165,141)	-23.49
非屬各部門直接產生之各項收支										
各項收入									91,218	12.97
管理費用									0	0.00
財務費用									99,001	14.08
其他費用									50,968	7.25
合計									(58,751)	-8.36
繼續營業部門稅前淨利									(223,892)	-31.84
所得稅費用									46,403	6.60
繼續營業部門稅後淨利									(270,295)	-38.44
會計原則變動累積影響數									0	0.00
本期淨利									(270,295)	-38.44

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
民國九十七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	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	\$ 40,214	\$ 6,759	\$ 1,868	\$ (10,615)	\$ 5,278	\$ 43,504	
2 月份	24,839	3,841	1,029	(6,158)	2,788	26,339	
3 月份	46,927	7,547	1,596	(11,983)	5,661	49,748	
4 月份	49,602	9,998	1,310	(13,328)	3,851	51,433	
5 月份	45,216	9,599	1,411	(12,535)	4,632	48,323	
6 月份	26,742	5,433	1,165	(7,277)	4,733	30,796	
7 月份	32,073	5,604	1,614	(9,615)	4,477	34,153	
8 月份	28,946	4,476	1,326	(8,654)	3,558	29,652	
9 月份	27,210	3,638	1,072	(7,476)	3,140	27,584	
10 月份	18,050	2,693	0	(4,630)	3,354	19,467	
11 月份	18,328	2,474	20	(4,776)	3,625	19,671	
12 月份	24,478	3,692	1,177	(7,016)	3,627	25,958	
合計	\$ 382,625	\$ 65,754	\$ 13,588	\$ (104,063)	\$ 48,724	\$ 406,628	

大慶證券股份有限公司
承銷業務收入明細表
民國九十七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

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	\$ 4	\$ 0	\$ 4	
2 月份	0	0	0	0	6	0	6	
3 月份	0	0	0	0	49	0	49	
4 月份	0	0	0	0	79	0	79	
5 月份	0	0	0	0	25	0	25	
6 月份	0	0	0	0	21	0	21	
7 月份	0	0	0	0	2	0	2	
8 月份	172	0	0	0	9	0	181	
9 月份	30	0	0	0	14	0	44	
10 月份	220	0	0	0	3	0	223	
11 月份	0	0	0	0	6	0	6	
12 月份	0	0	0	0	27	0	27	
合計	\$ 422	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 245	\$ 0	\$ 667	

大慶證券股份有限公司
 出售證券利益(損失)-自營明細表
 民國九十七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
自	在集中交易市場買賣				
	股票	2,304,880	2,418,667	(113,778)	
	債券	--	--	--	
	其他	--	--	--	
	小計	2,304,880	2,418,667	(113,787)	
營	在營業處所買賣				
	股票	153,386	222,057	(68,671)	
	債券	--	--	--	
	其他	3,117	5,182	(2,065)	
部	小計	156,503	227,239	(70,736)	
合計		2,461,383	2,645,906	(184,523)	

大慶證券股份有限公司
 出售證券利益(損失)-承銷明細表
 民國九十七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	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	--	--	--	
	債券	--	--	--	
	其他	--	--	--	
	小計	--	--	--	
銷	在營業處所買賣				
	股票	14,917	13,300	1,617	
	債券	--	--	--	
	其他	--	--	--	
部	小計	14,917	13,300	1,617	
合計		14,917	13,300	1,617	

大慶證券股份有限公司
利息收入明細表
民國九十七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
融	資	利	息	收	入		
				\$	190,238		
債	券	利	息	收	入		
		債	券	、	可	轉	換
		公	司	債		11,282	
轉	融	券	利	息	收	入	
		證	金	公	司		2
合		計		\$	201,522		

大慶證券股份有限公司
股利收入明細表
民國九十七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
宏	盛	現	金	股	利	\$	60,000
							摘列金額 2,000
國	泰	現	金	股	利		8,000
							千元以上
富	邦	現	金	股	利		4,050
台	塑	現	金	股	利		2,345
元	大	現	金	股	利		2,210
冠	德	現	金	股	利		2,026
統	一	現	金	股	利		2,000
其	他	現	金	股	利		11,867
合		計		\$	92,498		

大慶證券股份有限公司
其他營業收入明細表
民國九十七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
錯	帳	收	入	\$	104		摘列金額 10 千元以上
台	灣	總	合	代	工	手	續
		費			113		
其		他			1		
合		計		\$	218		

大慶證券股份有限公司
經紀經手費支出明細表
民國九十七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	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	\$ 1,644	\$ 310	\$ 520	\$ 2,474	
2 月份	支付台灣證券交易所	1,009	176	276	1,461	
3 月份	支付台灣證券交易所	1,908	350	562	2,820	
4 月份	支付台灣證券交易所	2,015	456	380	2,851	
5 月份	支付台灣證券交易所	1,840	440	489	2,769	
6 月份	支付台灣證券交易所	1,103	256	585	1,944	
7 月份	支付台灣證券交易所	1,297	255	484	2,036	
8 月份	支付台灣證券交易所	1,162	204	332	1,698	
9 月份	支付台灣證券交易所	1,101	165	337	1,603	
10 月份	支付台灣證券交易所	738	123	408	1,269	
11 月份	支付台灣證券交易所	733	112	440	1,285	
12 月份	支付台灣證券交易所	983	168	438	1,589	
合計		<u>\$ 15,533</u>	<u>\$ 3,015</u>	<u>5,251</u>	<u>23,799</u>	

大慶證券股份有限公司
結算交割服務費支出明細表
民國九十七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	摘 要	金 額	備 註
1 月份	支付台灣期貨交易所	\$ 347	
2 月份	支付台灣期貨交易所	185	
3 月份	支付台灣期貨交易所	376	
4 月份	支付台灣期貨交易所	255	
5 月份	支付台灣期貨交易所	327	
6 月份	支付台灣期貨交易所	391	
7 月份	支付台灣期貨交易所	325	
8 月份	支付台灣期貨交易所	222	
9 月份	支付台灣期貨交易所	226	
10 月份	支付台灣期貨交易所	273	
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	293	
合計		<u>\$ 3,515</u>	

大慶證券股份有限公司
營業費用明細表
民國九十七年一月一日至十二月三十一日
及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	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度	備 註
薪 津	\$ 203,884	\$ 263,238	
租 金	19,972	19,665	
文 具 印 刷	1,890	2,625	
旅 費	66	345	
郵 電 費	21,393	22,383	
修 繕 費	9,376	9,591	
廣 告 費	2,084	1,794	
水 電 費	7,855	7,310	
保 險 費	17,169	16,271	
交 際 費	3,049	5,436	
自 由 捐 贈	3,200	4,949	
稅 捐	14,559	18,788	
折 舊	13,553	17,628	
攤 銷	2,693	2,835	
伙 食 費	6,306	5,752	
職 工 福 利	4,557	4,812	
員 工 訓 練 費	702	514	
書 報 雜 誌 費	584	724	
什 支	7,308	6,762	
勞 務 費 用	2,784	1,775	
加 班 費	243	257	
團 體 會 費	487	624	
集 保 服 務 費	6,446	9,871	
什 項 購 置	2,184	1,497	
交 通 費	1,480	1,573	
電 腦 資 訊 費	27,449	25,987	
違 約 損 失	9,859	15,152	
投 資 人 保 護 費 用	1,291	1,800	
錯 帳 損 失	1,227	2,575	
借 券 費 用	94	4	
其 他 營 業 支 出	13,813	6,503	
退 休 金	13,830	10,784	
合 計	\$ 421,387	\$ 489,824	

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
民國九十七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

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	\$	1,119	
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		48,127	
股利收入	現金股利-經紀部		12,247	
兌換利益			2	
處分固定資產利益	出售		37	
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		29,686	
合計		\$	91,218	
營業外支出及損失				
財務費用	借款息等	\$	99,001	
處分固定資產損失	出售及報廢損失		1,671	
減損損失	備供出售金融資產-非流動		3,458	
開放式基金及貨幣市場 工具評價損失			19,495	
處分投資損失	贖回開放型基金損失		23,958	
其他支出	發行商業本票之保證費、簽證費等		2,386	
合計		\$	149,969	

大慶證券股份有限公司

承銷證券報告表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表五三

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					
太空梭	協辦	包銷	6/30-7/8	113	10	1,330	103	1,030	12	155	0	97.07.11	
美亞鋼管(三)	協辦	包銷	8/12-8/14	450	100	50,000	450	45,000	160	--	--	97.08.19	
炎洲(四)	協辦	包銷	9/12-9/16	111	100	15,000	111	11,100	30	--	--	97.09.19	
力積電子	協辦	包銷	10/16-10/17	300	14	4,200	0	0	70	948	150	97.10.21	
合計						70,530							

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
民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表五四

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：116,640 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 交 易		經 紀 交 易		承 銷 交 易	
	買 進	賣 出	買 進	賣 出	買 進	賣 出
股 票	22,082	221,605	--	--		
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	
美亞三	500 千股	10	5,000	50,000	93	46,500	
炎洲四	1.50 千股	10	1,500	15,000	81.45	12,218	
岳豐科技	90.68 千股	10	906.08	2,289	6.1	553	
惠光化學	7.07 千股	10	70.7	141	19.8	140	
遠東航空	1,277 千股	10	12,770	2,758	0	0	註

註：已轉列備供出售金融資產-非流動，並全數提列累計減損。

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
 民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表五五

單位：新台幣千元

信用帳戶數		自然戶		法人戶	
7,487		7,460		27	
融 資 餘 額	股	數		金 額	
	108,540 千股		1,191,194		
融 券 餘 額	股 數		擔 保 品 (1)		保 證 金 (2)
	6,499 千股		157,132		141,653
融資金額佔淨值之比率		39.13%		--	
融券金額佔淨值之比率		--		5.16%	
				4.65%	

註：融資金額佔淨值之比率： $1,191,194 \div 3,044,222 = 39.13 \%$
 融券金額佔淨值之比率：(1) $157,132 \div 3,044,222 = 5.16 \%$
 (2) $141,653 \div 3,044,222 = 4.65 \%$

大慶證券股份有限公司
 轉融通借入證券明細表
 民國九十七年十二月三十一日

明細表五六

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	
樂 士	券	40	10	400	1.90	760	
力 特	券	60	10	600	0.83	498	
斐 成	券	2	10	20	6.73	134.6	

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九十七年度之財務報表，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，本會計師並於民國九十八年二月十三日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附大慶證券股份有限公司編製之民國九十七年度「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九十七年度財務報告「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：吳瑞卿

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 八 年 二 月 十 三 日

大慶證券股份有限公司
財務報告其他揭露事項
民國九十七年度

※ 目 錄 ※

項	目	頁次
壹、業務.....		78~85
貳、市價、股利及股權分散情形.....		86~87
參、重要財務資訊.....		88~90
肆、財務狀況及經營結果之檢討與分析.....		91~92
伍、會計師之資訊.....		93

大慶證券股份有限公司

財務報告其他揭露事項

民國九十七年度

(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，截至民國九十七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 89 千元後，帳列金額 12,601 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

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)		四項總額占稅後純益之比例(註1)		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			本公司	合併報表內所有公司	
董事長	莊隆慶	2,656	2,656	-	-	166	166	1,025	1,025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
董事	莊黃阿涼	-	-	-	-	166	166	261	261	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
董事	莊陳淑華	-	-	-	-	166	166	261	261	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
董事	加慶科技(股)公司	-	-	-	-	166	166	261	261	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
代表人	鄭桂芬	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	劉學鶯	-	-	-	-	165	165	261	261	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
董事	鍾耀唐	170	170	-	-	165	165	261	261	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
董事	曾清煙	-	-	-	-	165	165	261	261	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無

註1：因本期為稅後淨損，故不予揭露。

(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 (註 1)		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 表內公 司	
		本公司	合併報 表內公 司	本公司	合併報 表內公 司	本公司	合併報 表內公 司	本公司	合併報 表內公 司			
監察人	莊瑞婷	--	--	--	--	165	165	175	175	--	--	無
監察人	北濱育 樂事業 (股)公司	--	--	--	--	165	165	261	261	--	--	無
代表人	莊博仁											
監察人	胡以經	170	--	--	--	165	165	230	230	--	--	無

註 1：因本期為稅後淨損，故不予揭露。

另：1：監察人胡以經已於 97 年 12 月 12 日因辭世而自然解任

2：監察人莊瑞婷因轉讓持股超過選任時 1/2 而於 97 年 9 月 10 日自然解任。

(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(%) (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	
總經理	莊達修	2,258	2,258	--	--	920	920	--	--	--	--	--	--	無
副總經理	萬富良	1,061	1,061	--	--	769	769	--	--	--	--	--	--	無
副總經理	沈慧誠	1,041	1,041	--	--	1,100	1,100	--	--	--	--	--	--	無

註1：因本期為稅後淨損，故不予揭露。

(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	2,102	2,102	--	--	1,869	1,869	--	--	--	--	--	--	無
副總經理	沈慧誠													

註1：因本期為稅後淨損，故不予揭露。

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	34,765,775	13.94 %	0	2,254,965 (266,000)	0	36,754,740	13.84 %	0
董事	莊陳淑華	2,705,821	1.09 %	0	171,068 (266,000)	0	2,610,889	0.98 %	0
董事	莊黃阿涼	2,992,639	1.20 %	0	189,711 (266,000)	0	2,916,350	1.10 %	0
董事	劉學鶯	1,138,226	0.46 %	0	69,174 (266,000)	0	941,400	0.35 %	0
董事	加慶科技(股)公司	137,818	0.06 %	0	8,958	0	146,776	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	北濱育樂事業(股)公司	21,394,149	8.58 %	0	1,390,619	0	22,784,768	8.58 %	0
總經理	莊達修	7,441	0.00 %	0	483	0	7,924	0.00 %	0
副總經理	萬富良	11,274	0.00 %	0	732	0	12,006	0.00 %	0
副總經理	沈慧誠	17,297	0.01 %	0	1,124	0	18,421	0.01 %	0
副總經理	黃城彬(就任日期:97/10/15)	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	0
協理	蕭體勇	289	0.00 %	0	18	0	307	0.00 %	0
協理	劉學政	1,809	0.00 %	0	117	0	1,926	0.00 %	0
協理	詹金陵	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	0
協理	黃彬蔚	1,060	0.00 %	0	18,992 (5,000)	0	15,052	0.01 %	0
協理	邱秉正(就任日期:97/10/15)	72,095	0.03 %	0	0	0	72,095	0.03 %	0
經理	駱政宏	1,608	0.00 %	0	104	0	1,712	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	劉大賢	2,284	0.00 %	0	148	0	2,432	0.00 %	0
經理	陳建安	2,152	0.00 %	0	139	0	2,291	0.00 %	0
經理	莊淳函	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	0
經理	劉玉峰	355	0.00 %	0	23	0	378	0.00 %	0
經理	吳孟桐	523	0.00 %	0	33	0	556	0.00 %	0
經理	趙理	212,160	0.09 %	0	13,790	0	225,950	0.09 %	0
經理	盛偉德	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	0
經理	高麗芳	21,000	0.01 %	0	975 (6,000)	0	15,975	0.01 %	0
經理	郭錫榮	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	0
經理	盧汶琪	87	0.00 %	0	5	0	92	0.00 %	0
經理	謝宏焯	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	0
經理	姚克昭(就任日期:97/11/01)	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	0
經理	劉守中(就任日期:97/04/01)	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	0
經理	李瑞芬(就任日期:97/10/15)	654	0.00 %	0	0	0	654	0.00 %	0
經理	呂貴蘭(就任日期:97/10/15)	244	0.00 %	0	0	0	244	0.00 %	0
經理	陳唯泰(就任日期:97/10/15)	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	0
財務主管	宋麗青	525	0.00 %	0	34	0	559	0.00 %	0
會計主管	蔣素琴	6,018	0.00 %	0	326 (1,000)	0	5,344	0.00 %	0
百分之十以上股東	莊隆文	26,929,616	10.80 %	0	1,747,374 (266,000)	0	28,410,990	10.70 %	0
百分之十以上股東	莊隆昌	32,285,761	12.95 %	0	2,093,764 (266,000)	0	34,113,525	12.84 %	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		97 年度				96 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	25.3	26.9	16.55	10.5	12.95	14.15	29.5	30.8
	最低	15.35	16.25	9.14	5.38	9.8	10.3	13.35	14.4

二、每股股利：

單位：新台幣元

項 目		年 度	
		97 年度	96 年度
現 金 股 利		--	0.4
無 償 配 股	盈 餘 配 股	0.65	0.4
	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

97年12月31日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數(股)	持 股 比 例(%)
1 ~ 999	2,794	508,441	0.19 %
1,000 ~ 5,000	2,305	5,745,568	2.16 %
5,001 ~ 10,000	858	6,883,200	2.59 %
10,001 ~ 15,000	374	4,601,909	1.73 %
15,001 ~ 20,000	224	4,166,379	1.57 %
20,001 ~ 30,000	183	4,597,901	1.73 %
30,001 ~ 40,000	121	4,244,589	1.60 %
40,001 ~ 50,000	81	3,708,943	1.40 %
50,001 ~ 100,000	137	9,694,653	3.65 %
100,001 ~ 200,000	64	8,846,041	3.33 %
200,001 ~ 400,000	31	8,745,110	3.29 %
400,001 ~ 600,000	10	4,901,147	1.85 %
600,001 ~ 800,000	4	2,804,802	1.06 %
800,001 ~ 1,000,000	2	1,747,000	0.66 %
1,000,001 股以上	19	194,393,904	73.19 %
合 計	7,207	265,589,587	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				
		93 年	94 年	95 年	96 年	97 年
流 動 資 產		7,464,483	6,437,678	7,711,646	8,341,464	4,909,978
基 金 及 投 資		224,498	326,070	327,150	331,126	331,544
固 定 資 產		293,715	284,445	274,246	274,559	263,236
其 他 資 產		642,980	744,226	733,234	645,724	780,927
流 動 負 債	分 配 前	5,113,723	4,198,770	5,215,976	5,758,278	2,253,837
	分 配 後	5,257,654	4,270,734	5,315,807	5,761,586	--
其 他 負 債		229,127	353,317	345,879	266,807	277,553
股 本		2,350,866	2,350,866	2,397,883	2,493,798	2,655,895
保 留 盈 餘	分 配 前	862,375	817,761	1,018,882	1,077,849	642,149
	分 配 後	718,444	745,797	823,136	912,444	--
資 產 總 額		8,628,545	7,793,168	9,046,276	9,619,469	6,295,612
負 債 總 額	分 配 前	5,342,850	4,552,087	5,604,127	6,025,085	3,251,390
	分 配 後	5,486,781	4,624,051	5,504,298	6,028,393	--
股 東 權 益 總 額	分 配 前	3,285,695	3,241,081	3,442,149	3,594,384	3,044,222
	分 配 後	3,141,764	3,169,117	3,342,318	3,591,076	--

(二)簡明損益表

項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		93 年 度	94 年 度	95 年 度	96 年 度	97 年 度
營 業 收 入		769,159	645,123	766,235	1,075,861	703,150
營 業 費 用 及 支 出		492,011	551,201	470,464	729,341	868,291
營 業 外 收 入		58,864	70,153	80,643	93,151	91,218
營 業 外 支 出		53,441	44,419	57,072	102,656	149,969
稅 前 損 益		282,571	119,656	319,342	337,015	(223,892)
稅 後 損 益		203,660	99,317	273,085	254,713	(270,295)
每 股 盈 餘 (元) (註)		0.77	0.37	1.03	0.96	(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				
		93年	94年	95年	96年	97年	
財務結構	負債占資產比率(%)	61.93	58.42	61.95	62.63	51.65	
	長期資金占固定資產比率(%)	1,118.67	1,139.44	1,255.13	1,309.15	1,429.98	
償債能力	流動比率(%)	145.97	153.32	147.85	144.86	217.85	
	速動比率(%)	145.93	153.28	147.81	144.83	217.76	
獲利能力	資產報酬率(%)	2.37	1.21	3.24	2.73	(3.40)	
	股東權益報酬率(%)	6.20	3.04	8.17	7.24	(8.14)	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	11.79	4.00	12.33	13.89	(6.22)
		稅前純益	12.02	5.09	13.32	13.51	(8.43)
	純益率(%)	24.6	13.89	32.25	21.79	(34.03)	
每股盈餘(元)(註3)	0.77	0.37	1.03	0.96	(1.02)		
現金流量	現金流量比率(%)	10.79	10.9	註1	註1	116.29	
	現金流量允當比率(%)	265.18	註2	註2	註2	383.17	
	現金再投資比率(%)	9.74	8.48	註1	註1	64.55	
特殊規定之比率(%)	負債總額占資本淨值比率(%)	162.61	140.45	162.81	167.62	106.81	
	固定資產占資產總額比率(%)	4.92	5.55	4.78	4.63	6.92	
	包銷總額占速動資產比率(%)	4.57	4.50	4.32	1.96	2.65	
	融資總金額占淨值比率(%)	76.97	65.88	80.41	99.23	39.13	
	融券總金額占淨值比率	14.86	5.66	9.94	6.34	9.81	

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
	97年12月31日	96年12月31日		
流動比率	217.85	144.86	50.39 %	
現金流量允當比率	383.17	--	--	
現金再投資比率	64.55	--	--	
增減比例變動分析說明： 主要係銀行借款減少 26 億，轉融通減少 2.43 億及證券融資款減少 23.75 億元所致。				

(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
431,734	650,796	625,730	456,800	--	--

(三)經營結果分析

項目	年度	9 7 年 度	9 6 年 度	增(減)金額	變動比例 (%)	備 註
		金 額	金 額			
營業收入		703,150	1,075,861	-372,711	-34.65	
營業費用及支出		868,291	729,341	138,950	19.05	※
營業利益		(165,141)	346,520	-511,661	-147.66	
營業外收入		91,218	93,151	-1,933	2.07	※
營業外支出		149,969	102,656	47,313	46.09	
繼續營業部門稅前淨利		(223,892)	337,015	-560,907	-166.43	
所得稅費用		46,403	82,302	-35,899	-43.62	
繼續營業部門稅後淨利		(270,290)	254,713	-525,008	-206.12	

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)股市低靡，成交量 97 年較 96 年減少 74 億元，使得經手費收入減少 2.74 億元。

(2)投資人融資減少，使得融資利息收入 97 年較 96 年減少 5 千萬元。

(3)自營部門參與高殖利率個股除息，使得股利收入增加 1 千 1 佰萬元。

3.營業利益：

因營業收入減少 3.7 億元，而營業費用及支出未等比率減少，反而增加 1.38 億元。

4.營業外支出：

因股市低靡，致持有之基金於出售時，造成大幅虧損，同時尚未出售之部位，於期末評價時亦相對提列不少評價損失所致。

5.繼續營業部門稅前淨利：

因前項 2.及 4.之原因，造成本期之虧損。

6.所得稅費用：

因本期虧損，致營所稅減少所致。

7.繼續營業部門稅後淨利：

因前項 2.及 4.之原因，造成本期之虧損

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 97 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，原簽證會計師由林憲章及林育雅會計師更換為林憲章及吳瑞卿會計師。

大慶證券股份有限公司
期貨部門揭露事項
民國九十七年度及九十六年度

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	94
二、目錄	95
三、期貨部門資產負債表	96
四、期貨部門損益表	97
五、期貨部門財務報表附註	
(一)部門沿革	98
(二)重要會計政策之彙總說明	98~100
(三)會計變動之理由及其影響	100
(四)重要會計科目之說明	100~103
(五)關係人交易	103
(六)質押之資產	103
(七)重大承諾及或有事項	103
(八)重大災害損失	103
(九)從事衍生性商品交易之相關資訊	103
(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	103~104
(十一)專屬期貨商業務之特有風險	104
(十二)部門別財務資訊	104
(十三)重大期後事項	104
(十四)重大交易事項相關資訊	104
(十五)轉投資事業相關資訊	104
(十六)大陸投資資訊	104
(十七)其他	104
六、重要會計科目明細表	105~114

大慶證券股份有限公司

期貨部門資產負債表

民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日

單位:新台幣千元

代 碼	項 目	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		代 碼	項 目	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
		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))	\$ 128,057	24.82%	\$ 280,170	44.39%	201410	期貨交易人權益	\$ 209,511	40.61%	\$ 173,856	27.55%
101410	客戶保證金專戶(附註二及四.(二))	211,274	40.95%	174,015	27.57%		(附註二及四.(八))				
101650	預付款項	0	0.00%	50	0.01%	201630	應付帳款(附註四.(九))	767	0.15%	631	0.10%
101670	其他應收款(附註四.(三))	690	0.13%	934	0.15%	201670	其他應付款(附註四.(十))	1,039	0.20%	1,495	0.24%
	流動資產合計	340,021	65.91%	455,169	72.12%	201990	其他流動負債(附註四.(十一))	1,656	0.32%	47	0.01%
103000	固定資產(附註二及四.(四))						流動負債合計	212,973	41.28%	176,029	27.89%
103030	設備	1,625	0.31%	1,541	0.24%	203000	其他負債				
103039	減:累計折舊	(1,292)	-0.25%	(1,292)	-0.20%	203010	違約損失準備(附註二)	5,632	1.09%	4,679	0.74%
	固定資產合計	333	0.06%	249	0.04%	203060	應計退休金負債	388	0.08%	367	0.06%
105000	其他資產					203660	壞帳損失準備(附註二)	4,355	0.84%	4,355	0.69%
105010	營業保證金(附註四.(五))	135,000	26.17%	135,000	21.39%	211000	內部往來	6,201	1.20%	26,493	4.20%
105020	交割結算基金(附註四.(六))	40,000	7.75%	40,000	6.34%		其他負債合計	16,576	3.21%	35,894	5.69%
105030	存出保證金(附註四.(七))	360	0.07%	360	0.06%		負債合計	229,549	44.50%	211,923	33.58%
105040	遞延借項(附註二)	183	0.04%	326	0.05%						
	其他資產合計	175,543	34.03%	175,686	27.84%	300000	股東權益				
						301111	指撥營運資金	265,000	51.37%	400,000	63.38%
						304000	保留盈餘				
						304040	未分配盈餘	21,348	4.13%	19,181	3.03%
							股東權益合計	286,348	55.50%	419,181	66.42%
							負債及股東權益總額	\$ 515,897	100.00%	\$ 631,104	100.00%
	資產總額	\$ 515,897	100.00%	\$ 631,104	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

民國九十七年一月一日至十二月三十一日及

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

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)	\$ 47,671	82.68%	\$ 46,605	85.11%
438000 其他營業收入	1	0.00%	0	0.00%
440000 營業外收入及利益	9,986	17.32%	8,152	14.89%
合計	57,658	100.00%	54,757	100.00%
500000 費用				
501030 經紀經手費支出	(5,251)	-9.11%	(4,879)	-8.91%
524300 結算交割服務費支出	(3,515)	-6.10%	(3,270)	-5.97%
530000 營業費用	(20,229)	-35.07%	(20,832)	-38.03%
540000 營業外支出及損失	0	0.00%	(1)	0.00%
合計	(28,995)	-50.28%	(28,982)	-52.92%
902001 繼續營業單位稅前淨利	28,663	49.70%	25,775	47.06%
551000 減:所得稅費用(附註二)	(7,315)	-12.70%	(6,594)	-12.05%
902005 本期淨利	\$ 21,348	37.04%	\$ 19,181	35.04%

(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

民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日

(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)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，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：

(一)本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(九六)基祕字第0五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。惟因九十七年度為營業虧損，故此項會計變動，對九十七年度稅後淨利及稅後基本每股盈餘並無影響。

(二)本公司自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準則」新修訂條文，該公報主要修訂有關公平價值變動列入損益中以交易為目的之金融資產重分類之規定。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

項 目	九 十 七 年 底	九 十 六 年 底
活 期 存 款	\$ 39,802	\$ 51,108
定 期 存 款	15,000	150,000
短 期 票 券	73,255	79,062
合 計	\$ 128,057	\$ 280,170

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；民國九十七年底及九十六年底之到期日分別為 98.01.22 及 97.01.07；利率分別為 0.75%及 2.00%。

(二) 客戶保證金專戶

	九 十 七 年 底			九 十 六 年 底		
	小 計	合 計	%	小 計	合 計	%
銀行存款	\$ 134,441	\$ 134,441	63.63%	\$ 105,618	\$ 105,618	60.69%
期貨結算機構結算餘額		76,833	36.37%		68,397	39.31%
銀行存款	75,884			67,491		
有價證券	--			--		
應收(付)每日結算價差	(140)			(128)		
期貨選擇權契約市價淨額	1,089			1,034		
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>\$ 211,274</u>	<u>\$ 211,274</u>	<u>100.00%</u>	<u>\$ 174,015</u>	<u>\$ 174,015</u>	<u>100.00%</u>

(三) 其他應收款

項 目	九 十 七 年 底	九 十 六 年 底
應 收 利 息	\$ 686	\$ 926
代 徵 期 貨 交 易 稅 獎 金	4	8
合 計	<u>\$ 690</u>	<u>\$ 934</u>

(四) 固定資產

1. 明細如下：

項 目	九 十 七 年 底		九 十 六 年 底	
	取 得 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值	帳 面 價 值
設 備	<u>\$ 1,625</u>	<u>\$ 1,292</u>	<u>\$ 333</u>	
投 保 保 額			<u>\$ 0</u>	

項 目	九 十 六 年 底		九 十 五 年 底	
	取 得 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值	帳 面 價 值
設 備	<u>\$ 1,541</u>	<u>\$ 1,292</u>	<u>\$ 249</u>	
投 保 保 額			<u>\$ 0</u>	

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，於九十七年底及九十六年底均以定期存單 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	九十七年底	九十六年底
台灣期貨交易所(股)公司	\$	40,000	\$ 40,000

(七)存出保證金

項	目	九十七年底	九十六年底
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 七 年 底	備	註
5260-026773-0	\$ 72,935	摘列各戶餘額超過本科目金額百分之五者	
其 他	136,576		
合 計	\$ 209,511		

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		

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	九十七年底	九十六年底
客 戶 保 證 金 專 戶	\$	211,274	\$ 174,015
減：手續費收入次日轉出		(107)	(112)
減：代扣期交稅款		(16)	(47)
減：客戶盤後入金		(1,640)	0
期 貨 交 易 人 權 益	\$	209,511	\$ 173,856

(九)應付帳款

項	目	九十七年底	九十六年底
經紀經手費支出	\$	681	\$ 587
結算交割服務費支出		51	44
其 他		35	0
合 計	\$	767	\$ 631

(十)其他應付款

項	目	九 十 七 年 底	九 十 六 年 底
薪	津	\$ 823	\$ 1,196
受託買賣手續費收入折讓		10	77
營業	稅	175	143
其	他	31	79
合	計	\$ 1,039	\$ 1,495

(十一)其他流動負債

項	目	九 十 七 年 底	九 十 六 年 底
代收	款項	\$ 16	\$ 47
預收	款項	1,640	0
合	計	\$ 1,656	\$ 47

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 七 年 底 計 算 式	比 率	標 準	備 註
17	業 主 權 益	286,348			
	(負債總額-期貨交易人權益 -買賣損失準備 -違約損失準備)	14,406	19.8756	>1	符合標準
17	流 動 資 產	340,021	1.5965	>1	符合標準
	流 動 負 債	212,973			
22	業 主 權 益	286,348	108.0558%	>60%	符合標準
	最低實收資本額	265,000		>40%	
22	調 整 後 淨 資 本 額	294,769		>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	49,300	597.9087%	>15%	

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	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%	

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
民國九十七年十二月三十一日

		頁	次
明細表一	現金及約當現金明細表	第 106	頁
明細表二	客戶保證金專戶餘額明細表	第 106	頁
明細表三	客戶保證金專戶-銀行存款明細表	第 107	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 107	頁
明細表五	其他應收款明細表	第 108	頁
明細表六	固定資產變動明細表	第 108	頁
明細表七	固定資產累計折舊變動明細表	第 108	頁
明細表八	其他資產明細表	第 109	頁
明細表九	期貨交易人權益明細表	第 109	頁
明細表十	應付帳款明細表	第 109	頁
明細表十一	其他應付款明細表	第 110	頁
明細表十二	其他流動負債明細表	第 110	頁
明細表十三	其他負債明細表	第 110	頁
明細表十四	經紀手續費收入明細表	第 111	頁
明細表十五	經紀經手費支出明細表	第 111	頁
明細表十六	結算交割服務費支出明細表	第 112	頁
明細表十七	營業費用明細表	第 113	頁
明細表十八	營業外收入及利益、支出及損失明細表	第 114	頁

大慶證券股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十七年十二月三十一日

單位:新台幣千元

明細表一 項 目 摘 要	金 額	備 註
活期存款 台幣	\$ 39,767	
活期存款 美元 1,612.59, @32.75	35	
定期存款 期限為 97/04/18~98/04/18	15,000	
短期票券 三個月內到期之附賣回商業本票；到期日為 98.01.22；利率 0.75%	73,255	
合 計	\$ 128,057	

大慶證券股份有限公司
客戶保證金專戶餘額明細表

單位:新台幣千元

明細表二

項 目	本 期		上 期	
	金 額	%	金 額	%
銀行存款	134,441	63.63%	105,618	60.69%
有價證券	0	0.00%	0	0.00%
期貨結算機構結算餘額	76,833	36.37%	68,397	39.31%
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	211,274	100.00%	174,015	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
 民國九十七年十二月三十一日

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			\$ 1,501	
國泰世華復興	18033027008	"			53,869	
國泰世華復興	18033025668	"			54,047	
國泰世華北三重	39031012027	"			1,227	
渣打楊梅	24530550967	"			2,275	
國泰世華新莊	25030058880	"			1,384	
國泰世華東高雄	14030325606	"			1,068	
華銀苗栗	322100075179	"			1,825	
渣打苗栗	50530649969	"			1,921	
渣打中壢	23530186181	"			2,839	
中信銀基隆	381118018807	"			1,334	
中信銀西台南	222118198802	"			831	
中信銀台中	026118269908	"			1,400	
一銀北屯	40510028052	"			1,663	
華銀龍江	128100007779	"			275	
國泰世華台南	10030022667	"			1,217	
彰銀南勢角	54630105388300	"			929	
國泰世華崇德	241032000255	"			1,894	
國泰世華雙和	69036000139	"			1,876	
國泰世華復興	018033032796	"			1,065	
國泰世華復興	018070200071	美金	10	@32.75	1	
合計					\$ 134,441	

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
 民國九十七年十二月三十一日

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			\$ 76,833	

大慶證券股份有限公司
其他應收款明細表
民國九十七年十二月三十一日

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		\$ 436	
營業保證金-利息收入		81	
定期存款-利息收入		169	
代徵期貨交易稅獎金		4	
合 計		<u>\$ 690</u>	

大慶證券股份有限公司
固定資產變動明細表
民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表六

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	\$ 84	\$ 0	\$ 1,625	無	

大慶證券股份有限公司
固定資產累計折舊變動明細表
民國九十七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	\$ 1,292	\$ 0	\$ 0	\$ 1,292	

大慶證券股份有限公司
其他資產明細表
民國九十七年十二月三十一日

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		\$	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			183		
合	計			\$	175,543		

大慶證券股份有限公司
期貨交易人權益明細表
民國九十七年十二月三十一日

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
5260-026773-0				新	台							\$	72,935				摘列各戶餘額超過本科	
其		他		新	台								136,576					
合		計										\$	209,511					

大慶證券股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十七年十二月三十一日

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:									摘列金額 50 千
台灣期貨交易所(股)公司				經紀經手費支出		\$	681	元以上	
台灣期貨交易所(股)公司				結算交割服務費支出			51		
其		他					35		
合		計				\$	767		

大慶證券股份有限公司
其他應付款明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表十一

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	津			\$	823	摘列金額 20	
營	稅				175	千元以上	
其	他				41		
合	計			\$	1,039		

大慶證券股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表十二

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
代	收	項	期貨交易稅	\$	16		
預	收	項	客戶盤後入金		1,640		
合	計				1,656		

大慶證券股份有限公司
其他負債明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表十三

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
違	約	損	失	準	備		
				\$	5,632		
應	計	退	休	金	負	債	
					388		
壞	帳	損	失	準	備		
					4,355		
內	部	往	來		6,201		
合	計			\$	16,576		

大慶證券股份有限公司
經紀手續費收入明細表
民國九十七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	\$ 5,278	\$ (115)	\$ 5,163	
2 月份	2,788	(65)	2,723	
3 月份	5,661	(76)	5,585	
4 月份	3,851	(120)	3,731	
5 月份	4,632	(121)	4,511	
6 月份	4,733	(81)	4,652	
7 月份	4,477	(100)	4,377	
8 月份	3,558	(209)	3,349	
9 月份	3,140	(62)	3,078	
10 月份	3,354	(73)	3,281	
11 月份	3,625	(22)	3,603	
12 月份	3,627	(9)	3,618	
合 計	\$ 48,724	\$ (1,053)	\$ 47,671	

大慶證券股份有限公司
經紀經手費支出明細表
民國九十七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	\$ 520	
2 月份	支付台灣期貨交易所	276	
3 月份	支付台灣期貨交易所	562	
4 月份	支付台灣期貨交易所	380	
5 月份	支付台灣期貨交易所	489	
6 月份	支付台灣期貨交易所	585	
7 月份	支付台灣期貨交易所	484	
8 月份	支付台灣期貨交易所	332	
9 月份	支付台灣期貨交易所	337	
10 月份	支付台灣期貨交易所	408	
11 月份	支付台灣期貨交易所	440	
12 月份	支付台灣期貨交易所	438	
合 計		\$ 5,251	

大慶證券股份有限公司
 結算交割服務費支出明細表
 民國九十七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	\$ 347	
2 月 份	支付台灣期貨交易所	185	
3 月 份	支付台灣期貨交易所	376	
4 月 份	支付台灣期貨交易所	255	
5 月 份	支付台灣期貨交易所	327	
6 月 份	支付台灣期貨交易所	391	
7 月 份	支付台灣期貨交易所	325	
8 月 份	支付台灣期貨交易所	222	
9 月 份	支付台灣期貨交易所	226	
10 月 份	支付台灣期貨交易所	273	
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	293	
合 計		\$ 3,515	

大慶證券股份有限公司

營業費用明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

及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	本 期 金 額	上 期 金 額	備 註
薪	津	\$ 10,582	\$ 11,731	
租	金	135	104	
文 具 印	刷	108	96	
旅	費	13	23	
郵 電	費	930	734	
修 繕	費	5	1	
廣 告	費	0	1	
水 電	費	41	42	
保 險	費	158	146	
交 際	費	0	11	
稅	捐	984	932	
攤	銷	143	74	
伙 食	費	58	167	
職 工 福	利	28	35	
員 工 訓 練	費	211	182	
書 報 雜 誌	費	4	4	
什	支	189	322	
團 體 會	費	140	174	
違 約 損 失		953	932	
期 貨 交 易 人 保 護 費 用		386	359	
錯 帳 損 失		254	40	
加 班	費	9	0	
退 休	金	51	100	
交 通	費	51	72	
什 項 購 置		22	16	
電 腦 資 訊	費	4,774	4,534	
合 計		\$ 20,229	\$ 20,832	

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
民國九十七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，交割結算基金利息等	\$	5,788
兌換利益			2
其他營業外收入-其他	代徵期交稅獎金等		4,196
合計		\$	9,986