

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

民國九十七年上半年度及九十六年上半年度

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	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	36
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	37~38
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	43~73
十、期貨部門揭露事項	74~93

大慶證券股份有限公司
會計師查核報告

需昇(97)財審字第 114 號

大慶證券股份有限公司民國九十七年六月三十日及民國九十六年六月三十日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至六月三十日及民國九十六年一月一日至六月三十日之損益表、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。

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

如後附財務報表附註九所述，大慶證券股份有限公司民國九十七年六月三十日及民國九十六年六月三十日採用權益法評價之長期股權投資金額分別為新台幣(以下同)11,960 千元及 8,142 千元，暨其有關之民國九十七年上半年度及民國九十六年上半年度認列之投資利益分別為 477 千元及 635 千元，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表為依據。

依本會計師之意見，除上段所述被投資公司財務報表如經會計師查核，對於長期股權投資之評價及相關損益可能有所調整外，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九十七年六月三十日及民國九十六年六月三十日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至六月三十日及民國九十六年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

民國九十七年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據第四段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

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」。

大慶證券股份有限公司及其子公司已編製民國九十七年上半年度及九十六年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，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：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 七 年 七 月 二 十 四 日

大慶證券股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十七年六月三十日及民國九十六年六月三十日

												單位：新台幣千元			
代碼	資 產	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日		金 額	%	金 額	%
		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)	\$ 434,570	4.55%	\$ 359,958	3.73%	201010	銀行借款(附註十六)	\$ 3,683,000	38.53%	\$ 3,870,000	40.06%				
101020	公平價值變動列入損益之金融資產-流動 (附註二及五)	1,741,069	18.21%	2,073,282	21.46%	201020	應付商業本票(附註十七)	750,000	7.85%	555,000	5.74%				
101840	備供出售金融資產-流動(附註二及六)	347,766	3.64%	353,793	3.66%	201029	應付商業本票折價(附註十七)	(682)	-0.01%	(383)	0.00%				
101070	附賣回債券投資(附註二及七)	134,872	1.41%	309,716	3.21%	201030	附買回債券負債(附註二及十八)	510,965	5.35%	683,670	7.08%				
101310	應收證券融資款(附註二)	3,455,462	36.15%	3,413,338	35.33%	201310	融券存入保證金(附註二)	46,470	0.49%	123,731	1.28%				
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)	52,457	0.55%	156,523	1.62%				
101320	轉融通保證金(附註二)	0	0.00%	2,353	0.02%	201330	轉融通借入款(附註二)	8,232	0.09%	4,301	0.04%				
101330	應收轉融通擔保價款(附註二)	0	0.00%	2,697	0.03%	201410	期貨交易者權益 (附註二)	267,057	2.79%	168,566	1.74%				
101410	客戶保證金專戶(附註二)	267,367	2.80%	169,075	1.75%	201610	應付票據	4,814	0.05%	4,076	0.04%				
101630	應收帳款(附註二)	95,761	1.00%	146,211	1.51%	201630	應付帳款	10,310	0.11%	56,666	0.59%				
101650	預付款項	894	0.01%	2,178	0.02%	201670	其他應付款 (附註十九)	70,820	0.74%	187,073	1.94%				
101670	其他應收款 (附註二及八)	23,982	0.25%	43,566	0.45%	201862	一年內到期之長期借款(附註二十)	320,000	3.35%	0	0.00%				
101679	備抵壞帳－其他應收款(附註二及八)	(613)	-0.01%	(708)	-0.01%	201990	其他流動負債	3,358	0.04%	11,780	0.12%				
101811	質押銀行存款(附註卅四)	1,711,800	17.91%	1,537,800	15.92%		流動負債合計	5,726,801	59.92%	5,821,003	60.26%				
	流動資產合計	8,212,930	85.91%	8,413,259	87.08%	202000	長期負債								
102000	基金及投資					202020	長期借款(附註二十)	320,000	3.35%	0	0.00%				
102300	採權益法之長期股權投資(附註二及九)	11,960	0.13%	8,142	0.08%	201862	減：一年內到期之長期借款 (附註二十)	(320,000)	-3.35%	0	0.00%				
102400	備供出售金融資產-非流動(附註二及十)	319,643	3.34%	319,643	3.31%		長期負債合計	0	0.00%	0	0.00%				
102408	累計減損-備供出售金融資產-非流動 (附註二及十)	(700)	-0.01%	0	0.00%		其他負債								
	基金及投資合計	330,903	3.46%	327,785	3.39%	203000	違約損失準備(附註二)	185,183	1.94%	170,722	1.77%				
103000	固定資產(附註二及十一)					203020	買賣損失準備(附註二)	0	0.00%	15,135	0.16%				
103010	土 地	161,340	1.69%	161,340	1.67%	203030	存入保證金	40	0.00%	40	0.00%				
103020	建築物	79,295	0.83%	79,295	0.82%	203060	應計退休金負債(附註二及三十)	34,016	0.36%	34,880	0.36%				
103029	累計折舊-建築物	(16,805)	-0.18%	(15,349)	-0.16%	203600	壞帳損失準備(附註二)	54,481	0.57%	54,481	0.56%				
103030	設 備	162,191	1.70%	150,867	1.56%		其他負債合計	273,720	2.86%	275,258	2.85%				
103039	累計折舊-設備	(119,057)	-1.25%	(108,864)	-1.13%		負債合計	6,000,521	62.77%	6,096,261	63.10%				
103050	預付設備款	1,182	0.01%	860	0.01%										
103060	租賃改良	42,095	0.44%	42,095	0.44%	300000	股東權益								
103069	累計折舊-租賃改良	(41,897)	-0.44%	(41,576)	-0.43%	301000	股本(附註廿一)	2,493,798	26.09%	2,397,883	24.82%				
	固定資產合計	268,344	2.81%	268,668	2.78%	301070	待分配股票股利(附註廿四)	162,097	1.70%	95,915	0.99%				
105000	其他資產					302000	資本公積								
105010	營業保證金(附註十二)	395,000	4.13%	395,000	4.09%	302010	股票溢價	25,408	0.27%	25,408	0.26%				
105020	交割結算基金(附註十三)	115,306	1.21%	114,990	1.19%	302040	處分資產增益	29	0.00%	29	0.00%				
105030	存出保證金(附註十四)	130,372	1.36%	130,332	1.35%	304000	保留盈餘								
105040	遞延借項(附註二)	4,204	0.04%	4,864	0.05%	304010	法定盈餘公積(附註廿二)	298,605	3.12%	273,133	2.83%				
105600	催收款項(附註十五)	34,223	0.36%	34,414	0.36%	304020	特別盈餘公積(附註廿三)	599,909	6.28%	546,320	5.65%				
105609	備抵呆帳-催收款項(附註二及十五)	(34,223)	-0.36%	(34,414)	-0.36%	304040	未分配盈餘(待彌補虧損) (附註廿四及廿五)	(18,542)	-0.19%	222,617	2.30%				
105990	其他資產	31	0.00%	31	0.00%	305000	股東權益其他項目								
	其他資產合計	644,913	6.75%	645,217	6.68%	305050	金融商品之未實現損益	(2,234)	-0.02%	3,804	0.04%				
121000	受託買賣借項－淨額(附註廿六)	102,501	1.07%	6,441	0.07%		股東權益合計	3,559,070	37.23%	3,565,109	36.90%				
	資產總額	\$ 9,559,591	100.00%	\$ 9,661,370	100.00%		負債及股東權益總額	\$ 9,559,591	100.00%	\$ 9,661,370	100.00%				

(後附財務報表附註係本財務報表之一部份)
(請參閱鼎昇會計師事務所民國九十七年七月二十四日查核報告)
經 理 人：莊達修

董 事 長：莊隆慶

會計主管：宋麗青

大慶證券股份有限公司
損 益 表
民國九十七年一月一日至六月三十日
及民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

代 碼	項 目	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
400000	收 入 (附註二)				
401000	經紀手續費收入	\$ 250,143	57.82%	\$ 262,695	47.42%
404000	承銷業務收入	184	0.04%	575	0.10%
410000	營業證券出售利益	1,617	0.37%	107,405	19.39%
421200	利息收入	125,856	29.09%	108,650	19.61%
421300	股利收入	2,696	0.62%	231	0.04%
421500	營業證券評價利益	158	0.04%	40	0.01%
438000	其他營業收入	65	0.02%	26	0.00%
440000	營業外收入及利益	51,922	12.00%	74,340	13.42%
	合 計	432,641	100.00%	553,962	100.00%
500000	費 用 (附註二)				
501000	經紀經手費支出	(14,319)	-3.31%	(14,789)	-2.67%
502000	自營經手費支出	(189)	-0.04%	(373)	-0.07%
503000	轉融通手續費支出	(32)	-0.01%	(37)	-0.01%
504000	承銷作業手續費支出	(4)	0.00%	(2)	0.00%
510000	營業證券出售損失	(96,958)	-22.41%	0	0.00%
521200	利息支出	(5,961)	-1.38%	(7,003)	-1.26%
521500	營業證券評價損失	(4,537)	-1.05%	(1,424)	-0.26%
524300	結算交割服務費支出	(1,881)	-0.43%	(1,387)	-0.25%
530000	營業費用	(231,998)	-53.62%	(236,202)	-42.64%
540000	營業外支出及損失	(80,855)	-18.69%	(41,711)	-7.53%
	合 計	(436,734)	-100.95%	(302,928)	-54.68%
902001	繼續營業單位稅前淨(損)利	(4,093)	-0.95%	251,034	45.32%
551000	減:所得稅費用	(28,379)	-6.56%	(32,100)	-5.79%
	(附註二及廿八)				
902002	繼續營業單位稅後淨(損)利	(32,472)	-7.51%	218,934	39.52%
584000	會計原則變動累積影響數	0	0.00%	0	0.00%
902005	本期淨(損)利	\$ (32,472)	-7.51%	\$ 218,934	39.52%
	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	\$ (0.02)	\$ (0.13)	1.05	0.91
	會計原則變動累積影響數	0.00	0.00	0.00	0.00
	本期淨(損)利	\$ (0.02)	\$ (0.13)	1.05	0.91
	(單位:元)(附註二及卅二)				
	追溯調整後每股盈餘				
	基本每股盈餘			\$ 1.01	\$ 0.88

(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九十七年七月二十四日查核報告)

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六月三十日
及民國九十六年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

項 目	股 本	待分配股票股利	資 本 公 積	保 留 盈 餘			權 益 調 整	總 計
				法定盈餘公積	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	\$ 0	\$ 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
提列特別盈餘公積	--	--	--	--	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)
九十六年上半年度淨利	--	--	--	--	--	218,934	--	218,934
備供出售金融資產未實現損益之變動-本期增加	--	--	--	--	--	--	3,857	3,857
九十六年六月三十日餘額	\$ 2,397,883	\$ 95,915	\$ 25,437	\$ 273,133	\$ 546,320	\$ 222,617	\$ 3,804	\$ 3,565,109
九十七年一月一日餘額	\$ 2,493,798	\$ 0	\$ 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
提列特別盈餘公積	--	--	--	--	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)
九十七年上半年度淨損	--	--	--	--	--	(32,472)	--	(32,472)
備供出售金融資產未實現損益之變動-本期增加	--	--	--	--	--	--	466	466
九十七年六月三十日餘額	\$ 2,493,798	\$ 162,097	\$ 25,437	\$ 298,605	\$ 599,909	\$ (18,542)	\$ (2,234)	\$ 3,559,070

(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九十七年七月二十四日查核報告)

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六月三十日
及民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	<u>九十七年上半年度</u>	<u>九十六年上半年度</u>
營業活動之現金流量		
本期淨(損)利	(\$32,472)	\$ 218,934
調整項目		
折舊	7,233	10,776
攤提	1,367	1,492
減損損失	700	0
提列違約損失準備	6,046	6,435
提列(沖回)買賣損失準備	0	10,534
權益法認列之投資利益	(477)	(635)
處分固定財產損失	4	169
開放式基金及貨幣市場工具評價調整減少(增加)	10,843	(7,903)
營業證券評價損失	4,378	1,385
附賣回債券投資增加	(15,376)	(94,026)
營業證券—自營減少(增加)	342,136	(293,747)
營業證券—承銷減少	11,300	5,663
應收證券融資款減少(增加)	111,366	(645,601)
轉融通保證金減少	0	3,450
應收轉融通擔保價款減少	0	7,081
客戶保證金專戶增加	(93,352)	(10,737)
應收帳款增加	(31,124)	(94,021)
預付款項減少(增加)	945	(302)
其他應收款減少	13,140	13,272
其他資產減少	0	89,084
受託買賣借項之淨現金流出	(75,905)	(6,441)
附買回債券負債增加(減少)	16,402	(65,874)
融券存入保證金減少	(61,109)	(37,547)
應付融券擔保價款減少	(67,969)	(24,400)
轉融通借入款(減少)增加	(235,189)	509
期貨交易人權益增加	93,201	10,441
應付票據減少	(194)	(121)

轉下頁

承上頁

應付帳款增加	4,417	19,791
其他應付款(減少)增加	(35,359)	244
其他流動負債(減少)增加	(552)	7,368
應計退休金負債增加	867	1,459
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出	(24,733)	(1,004,589)
投資活動之現金流量		
質押銀行存款增加	(61,500)	(100,500)
開放式基金及貨幣市場工具減少	9,987	97,295
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-流動增加	(88,418)	(17,489)
購置固定資產	(1,022)	(5,367)
遞延借項增加	0	(140)
交割結算基金增加	(316)	(2,659)
存出保證金(增加)減少	(240)	240
投資活動之淨現金流(出)入	(141,509)	406,597
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(118,000)	570,000
應付商業本票增加	49,567	24,785
長期借款增加	320,000	0
融資活動之淨現金流入	251,567	594,785
本期現金及約當現金流入(出)	85,325	(3,207)
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	\$ 434,570	\$ 359,958
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 57,566	\$ 38,097
減：資本化利息	0	0
不含資本化利息之本期支付利息	\$ 57,566	\$ 38,097
支付所得稅	\$ 54,010	\$ 33,106
不影響現金流量之投資及融資活動		
股東紅利-現金股利	\$ 0	\$ 95,915
盈餘轉增資	\$ 162,097	\$ 95,915
董監事酬勞	\$ 1,654	\$ 1,958
員工紅利	\$ 1,654	\$ 1,958

(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九十七年七月二十四日查核報告)

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

民國九十七年六月三十日及民國九十六年六月三十日

(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 日公司核准設立登記，實收資本額新台幣貳億元。

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。

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。

(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 6 月 30 日及 96 年 6 月 30 日員工人數分別為 340 人及 343 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.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.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)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，其成本及累積折舊均自帳上減除，因而產生之損益列為當期損益。

(十一)遞延借項

係電腦軟體費、室內裝修費等按 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。

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稅，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

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。惟因九十七年第二季為營業虧損，故此項會計變動，對九十七年第二季稅後淨利及稅後基本每股盈餘並無影響。

四、現金及約當現金

項 目	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
零 用 金	\$ 529	\$ 481
支 票 存 款	19,526	15,974
活 期 存 款	115,333	83,749
定 期 存 款	225,000	180,000
短 期 票 券	74,182	79,754
合 計	<u>\$ 434,570</u>	<u>\$ 359,958</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商業本票，民國九十七年六月三十日及九十六年六月三十日之到期日分別為 97.07.02 及 96.07.09；利率分別為 2.00%~2.02%及 2.80%。

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	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
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	\$	130,751	\$ 185,168
開放式基金及貨幣市場工具評價調整		(5,712)	16,158
小計		125,039	201,326
營業證券-自營：			
上市股票		1,244,151	1,276,338
上櫃股票		11,717	187,538
興櫃股票		2,255	1,591
營業證券-自營評價調整		(91,552)	70,823
小計		1,166,571	1,536,290
營業證券-承銷：			
上市股票		0	185
上櫃股票		2,289	2,016
營業證券-承銷評價調整		(1,169)	79
小計		1,120	2,280
2.交易目的金融資產-流動			
交易目的金融資產-流動-股票	\$	159,908	\$ 70,800
交易目的金融資產-流動-受益憑證		286,377	252,411
交易目的金融資產-流動-評價調整		2,054	10,175
小計	計	448,339	333,386
合計		\$ 1,741,069	\$ 2,073,282

(二)上開交易目的金融資產-流動民國九十七年六月三十日及九十六年六月三十日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	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
政府公債-94 央債甲二	\$	50,000	\$ 50,000
台控 3		300,000	299,989
評價調整		(2,234)	3,804
合計	\$	347,766	\$ 353,793

(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、附賣回債券投資

本公司附賣回債券投資之交易標的主要係中央政府債券，依約定於民國九十七年六月三十日及九十六年六月三十日以後按約定價格賣回有價證券之價款分別為 134,985 千元及 310,002 千元，利率區間分別為 1.76%~1.79%及 1.93%~2.40%。

八、其他應收款

項 目	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
應退九十四年營所稅	\$ 0	\$ 20,685
應收利息	16,769	16,615
經紀手續費收入	1,522	3,605
代徵交易稅獎金	289	325
客戶違約款	661	1,220
場租收入	806	764
應收融資斷頭處分款項	899	0
股利收入	2,696	164
其他	340	188
小計	23,982	43,566
減:備抵呆帳	(613)	(708)
合計	<u>\$ 23,369</u>	<u>\$ 42,858</u>

九、採權益法之長期股權投資

(一)明細如下：

項 目	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	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	(730)		(1,258)	
合計	<u>\$ 11,960</u>		<u>\$ 8,142</u>	

(二)上開長期股權投資未供作質押品。

(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上半年及九十六年上半年未經會計師簽證之利益分別為 508 千元及 676 千元，本公司依持股比例認列投資利益分別為 477 千元及 635 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，持股比例維持 94%。

十、備供出售金融資產-非流動

項 目	九 十 七 年 六 月 三 十 日		九 十 六 年 六 月 三 十 日	
	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 %
小計	\$ 319,643		\$ 319,643	
減：累計減損	(700)		0	
合計	<u>\$ 318,943</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	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。 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。 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。

項 目		乙種特別股發行條件
權利義務事項	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。
	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		自發行日起七年期滿，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：

						九十六年六月	
						三 十 日	
		九 十 七 年 六 月 三 十 日					
項 目	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	16,805		62,490		63,946	
設 備	162,191	119,057		43,134		42,003	
預付設備款	1,182	0		1,182		860	
租賃改良	42,095	41,897		198		519	
合 計	<u>\$ 446,103</u>	<u>\$ 177,759</u>		<u>\$ 268,344</u>		<u>\$ 268,668</u>	
投保保額				\$ 242,213		\$ 273,749	

(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)上項固定資產九十七及九十六上半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，於民國九十七年六月三十日及九十六年六月三十日均以定期存單 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	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
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	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
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
證券商業同業公會自律基金		300	300
期貨商業同業公會自律基金		360	360
車輛租賃保證金		1,850	1,810
其	他	169	169
合	計	<u>\$ 130,372</u>	<u>\$ 130,332</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	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
催收款項	\$	34,223	\$ 34,414
減：備抵壞帳		(34,223)	(34,414)
合	計	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 0</u>

十六、銀行借款

民國九十七年六月三十日及九十六年六月三十日銀行借款均為擔保借款，其利率區間分別為年息 2.43%~3.05 %及年息 2.15%~4.10%，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」(詳附註卅四)。

十七、應付商業本票

(一)明細如下：

九	十	七	年	六	月	三	十	日
債	權	人	債	務	內	容	金	額
大	中	票	券	金	融	(股)公	司	
						商業本票	\$	30,000
台	灣	票	券	金	融	(股)公	司	100,000
萬	通	票	券	金	融	(股)公	司	100,000
台	新	票	券	金	融	(股)公	司	50,000
中	信	票	券	金	融	(股)公	司	70,000
國	際	票	券	金	融	(股)公	司	250,000
兆	豐	票	券	金	融	(股)公	司	150,000
小		計						750,000
減：應付商業本票折價								(682)
合		計					\$	749,318

九	十	六	年	六	月	三	十	日
債	權	人	債	務	內	容	金	額
中	信	票	券	金	融	(股)公	司	\$ 145,000
兆	豐	票	券	金	融	(股)公	司	150,000
華	南	票	券	金	融	(股)公	司	100,000
台	灣	票	券	金	融	(股)公	司	30,000
國	際	票	券	金	融	(股)公	司	130,000
小		計						555,000
減：應付商業本票折價								(383)
合		計					\$	554,617

(二)上開利率區間民國九十七年六月三十日及九十六年六月三十日分別為 2.07%～2.51%及 1.80%～3.80%。

(三)上項擔保品民國九十七年六月三十日及九十六年六月三十日均為定存單、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之交易標的主要係中央政府債券及公司債，依約定於民國九十七年六月三十日及九十六年六月三十日以後按約定價格買回有價證券之價款分別為 511,580 千元及 684,483 千元，利率區間分別為 1.225 %～2.05 %及 1.225%～2.90%。

十九、其他應付款

項	目	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
薪	津	\$ 23,903	\$ 29,396
營	業	稅	2,523
保	險	費	2,537
伙	食	費	475
營	所稅(附註廿八)	25,037	26,697
財	務	費用	3,972
董	監	事	酬
員	工	紅	利
退	休	金	1,483
受託買賣手續費收入折讓		7,278	16,323
股	息	紅	利
其	他	304	2,589
合	計	\$ 70,820	\$ 187,073

二十、長期借款

(一)明細如下：(九十六年六月三十日：無)

九	十	七	年	六	月	三	十	日
項	目	金	額					
抵	押	借	款	\$	320,000	定存單(詳附註卅四)		
減：一年內到期之長期借款			(320,000)					
淨	額	\$	0					

(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，採參考利率加碼年利率 0.80%淨動計算利息。

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，九十七年上半年度利率區間為 3.0779%~3.0842%。

(四)截至九十七年六月底本公司尚未使用之融資額度為 880,000 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) 1.本公司民國九十七年六月三十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。

2.本公司民國九十六年六月三十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。

(二)本公司於民國九十七年六月二十日經股東常會決議由盈餘轉增資新台幣壹億陸千貳佰零玖萬陸千玖佰肆拾元整，分為壹千陸佰貳拾萬玖千陸佰玖拾肆股，每股面額新台幣壹拾元整，已於民國九十七年七月廿一日經行政院金融監督管理委員會金管證二字第 0970036803 號函核准申報生效，截至報告日止董事會尚未訂定增資基準日。

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。

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股利如下：

項 目	九 十		六 年		度
	盈	餘	分	配	案
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。

(二)本公司九十七年第二季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，並認列為九十七年第二季之營業費用，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	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
銀行存款-交割款項	\$ 35,060	\$ 1,186
應收代買證券價款	612,130	1,273,709
應收交割帳款	535,464	922,216
交割代價	0	103,559
信用交易	0	131
小 計	1,182,654	2,300,801
減：		
應付託售證券價款	549,029	1,262,483
應付交割帳款	406,105	1,031,877
交割代價	125,019	0
小 計	1,080,153	2,294,360
受託買賣借項-淨額	\$ 102,501	\$ 6,441

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	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	股 數	市 價	股 數	市 價
融資擔保證券	183,615 千股	\$ 4,573,208	186,512 千股	\$ 6,278,297
融券標的證券	994 千股	\$ 49,372	7,822 千股	\$ 173,726

廿八、所得稅費用

(一)

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
1.遞延所得稅資產：		
(1)遞延所得稅資產總額	\$ 0	\$ 0
(2)遞延所得稅資產之備抵評價金額	0	0
2.遞延所得稅資產-流動	0	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.民國九十七年及九十六年上半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：

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 0	\$ 62,759
證券交易損失(利益)	23,835	(26,851)
長期投資投資利益	(120)	(159)
出售投資損失(利益)	2,175	(2,411)
營業證券評價損失	1,094	346
開放式基金及貨幣市場工具評價損失(利益)	2,711	(1,976)
股利收入帳外調整	(3,736)	(4,948)
未實現之買賣損失	0	2,634
未實現之違約損失	1,512	1,609
其他	908	1,097
合計	\$ 28,379	\$ 32,100

4.所得稅費用

項	目	九十七年上半年度	九十六年上半年度
所得稅費用	\$	28,379	\$ 32,100
以前年度短估所得稅		(272)	(624)
分離課稅		(161)	(182)
當期所得稅費用		27,946	31,294
扣繳稅額		(2,909)	(4,597)
應付所得稅	\$	25,037	\$ 26,697

5.兩稅合一相關資訊：

	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 155,700	\$ 148,843

	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	--	33.77 %

6.未分配盈餘相關資訊：	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
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	(18,542)	222,617
合 計	\$ (18,542)	\$ 222,617

(二)截至報告日止，本公司營利事業所得稅結算申報已經稽徵機關核定至民國九十四年度。

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：

功能別 性質別	九十七年上半年度			九十六年上半年度		
	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	—	134,383	134,383	—	134,433	134,433
薪資費用	—	115,188	115,188	—	117,544	117,544
勞健保費用	—	9,302	9,302	—	7,344	7,344
退休金費用	—	6,920	6,920	—	6,642	6,642
其他用人費用	—	2,973	2,973	—	2,903	2,903
折舊費用	—	7,233	7,233	—	10,776	10,776
折耗費用	—	--	--	—	--	--
攤銷費用	—	1,367	1,367	—	1,492	1,492

三十、退休金

(一)本公司於民國九十七年上半年度及九十六年上半年度提列之退休金費用分別計6,920千元及6,642千元。

(二)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，於九十七年六月三十日及九十六年六月三十日，專戶餘額分別為23,163千元及19,854千元。

(三)「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。

(四)本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起依員工薪資每月百分之六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。)

(五)應計退休金負債之變動如下：

	九十七年一月一日至 六 月 三 十 日	九十六年一月一日至 六 月 三 十 日
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	2,171	2,764
加：本期依確定提撥退休辦法認列之 淨退休金成本	4,749	3,878
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	(6,038)	(5,315)
減：本期應付確定退休金	(1,483)	(1,266)
期末餘額	<u>\$ 34,016</u>	<u>\$ 34,880</u>

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 2.56% 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	95.11.12 97.11.11	195	月付\$62	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
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 2.56% 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	95.09.01 97.08.31	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	92.12.20 97.12.19	516	月付\$181	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(97年下半年-102年上半年)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(97 年下半年)	\$ 7,434	按月、半年及每四個月支付
第 二 年 (9 8 年)	14,832	按月、半年及每四個月支付
第 三 年 (9 9 年)	14,832	按月、半年及每四個月支付
第 四 年 (1 0 0 年)	14,832	按月、半年及每四個月支付
第 五 年 (1 0 1 年)	14,832	按月、半年及每四個月支付
第五年(102 年上半年)	7,396	按月、半年及每四個月支付

卅二、基本每股(虧損)盈餘

(一)本公司民國九十七年及九十六年上半年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(虧損)盈餘計算如下：

本 期 損 益 (分 子)		加 權 平 均 流 通 在 外 股 數 (分 母) (千 股)	每 股 (虧 損) 盈 餘 (元)	
追 溯 調 整 後	稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	稅 前 稅 後
97 年 上 半 年	\$ (4,093) \$ (32,472)	249,380	\$ (0.02) \$ (0.13)	
96 年 上 半 年	\$ 251,034 \$ 218,934	249,380	\$ 1.01 \$ 0.88	

卅三、關係人交易

(一)關係人之名稱

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
廖淑惠	業務經理
劉玉峰	中壢分公司經理人
謝宏炤	楊梅分公司經理人
詹金陵	苗栗分公司經理人
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
駱政宏	自營部經理
盧汶琪	復興分公司經理人

(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 六 月 三 十 日		九 十 六 年 六 月 三 十 日	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
大慶證券投資顧問(股)公司	\$ 400	8.31%	\$ 400	9.81%
大慶建設(股)公司	76	1.58%	76	1.86%
合計	<u>\$ 476</u>	<u>9.89%</u>	<u>\$ 476</u>	<u>11.67%</u>

3.期貨交易人權益：

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 六 月 三 十 日		九 十 六 年 六 月 三 十 日	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
大慶票券金融(股)公司	\$ 0	0.00%	\$ 13,466	7.99%
盧汶琪	380	0.14%	0	0.00%
盛偉德	47	0.02%	0	0.00%
莊明理	47	0.02%	0	0.00%
趙 理	3	0.00%	0	0.00%
合 計	<u>\$ 477</u>	<u>0.18%</u>	<u>\$ 13,466</u>	<u>7.99%</u>

4.其他應收款：

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 六 月 三 十 日		九 十 六 年 六 月 三 十 日	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
大慶證券投資顧問(股)公司	<u>\$ 20</u>	<u>0.08%</u>	<u>\$ 20</u>	<u>0.05%</u>

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 上 半 年 度	
	租 金 收 入	押 金 (存 入 保 證 金)
大慶證券投資顧問(股)公司	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 40</u>

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 上 半 年 度	
	租 金 收 入	押 金 (存 入 保 證 金)
大慶證券投資顧問(股)公司	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 40</u>

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 上 半 年 度	
	租 金 支 出	押 金 (存 出 保 證 金)
大慶建設(股)公司	<u>\$ 456</u>	<u>\$ 250</u>

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 上 半 年 度	
	租 金 支 出	押 金 (存 出 保 證 金)
大慶建設(股)公司	<u>\$ 456</u>	<u>\$ 250</u>

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)

	97/06/30	九十七年一月一日至六月三十日			97/06/30	九十七年一月一日至六月三十日				
	附賣回	附	賣	回	附買回	附	買	回	買斷交易	賣斷交易
關係人名稱	承作金額	承作金額	最高餘額	利息收入	承作金額	承作金額	最高餘額	利息支出	承作金額	承作金額
大慶票券金融	\$ 0	\$ 86,991	\$ 36,230	\$ 196	\$ 0	\$ 17,400	\$ 17,400	\$ 1	\$ 0	\$ 0
(股)公司										
廖淑惠	0	0	0	0	301	3,513	336	4	0	0
劉玉峰	0	0	0	0	338	2,023	338	3	0	0
謝宏炤	0	0	0	0	382	2,547	228	4	0	0
詹金陵	0	0	0	0	4,015	16,030	4,010	17	0	0
李文雯	0	0	0	0	0	171,935	9,002	43	0	0
郭錫榮	0	0	0	0	333	1,830	333	3	0	0
蕭體勇	0	0	0	0	2,122	11,789	1,217	18	0	0
劉大賢	0	0	0	0	627	3,464	627	6	0	0
駱政宏	0	0	0	0	200	400	200	0	0	0
合計	\$ 0	\$ 86,991	\$ 36,230	\$ 196	\$ 8,318	\$ 230,931	\$ 33,691	\$ 99	\$ 0	\$ 0

	96/06/30	九十六年一月一日至六月三十日			96/06/30	九十六年一月一日至六月三十日				
	附賣回	附賣回			附買回	附買回			買斷交易	賣斷交易
關係人名稱	承作金額	承作金額	最高餘額	利息收入	承作金額	承作金額	最高餘額	利息支出	承作金額	承作金額
大慶票券金融	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 9	\$ 0	\$ 688,134	\$ 99,400	\$ 181	\$ 0	\$ 0
(股)公司										
劉玉峰	0	0	0	0	332	1,985	332	3	0	0
謝宏炤	0	0	0	0	283	2,116	275	3	0	0
駱政宏	0	0	0	0	0	1,100	1,100	0	0	0
劉大賢	0	0	0	0	228	1,337	269	2	0	0
合計	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 9	\$ 843	\$ 694,672	\$ 101,376	\$ 189	\$ 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 上 半 年 度			
	出售予關係人 賣斷條件之 票券及債券	向關係人 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 之附賣回條件 之票券及債券
大慶票券金融(股)公司	\$ 0	\$ 0	\$ 17,400	\$ 866,936
廖淑惠	0	0	3,513	0
劉玉峰	0	0	2,023	0
謝宏炤	0	0	2,547	0
詹金陵	0	0	16,030	0
李文雯	0	0	171,935	0
郭錫榮	0	0	1,830	0
蕭體勇	0	0	11,789	0
劉大賢	0	0	3,464	0
駱政宏	0	0	400	0
合 計	\$ 0	\$ 0	\$ 230,931	\$ 866,936

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 上 半 年 度			
	出售予關係人 賣斷條件之 票券及債券	向關係人 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 之附賣回條件 之票券及債券
大慶票券金融(股)公司	\$ 0	\$ 0	\$ 688,134	\$ 743,148
劉玉峰	0	0	1,985	0
謝宏炤	0	0	2,116	0
駱政宏	0	0	1,100	0
劉大賢	0	0	1,337	0
合 計	\$ 0	\$ 0	\$ 694,672	\$ 743,148

9. 其他營業支出-顧問費：

本公司與大慶證券投資顧問(股)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上半年度及九十六年上半年度支付之顧問費用含稅如下：

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 上 半 年 度		九 十 六 年 上 半 年 度	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
大慶證券投資顧問(股)公司	\$ 2,400	22.30%	\$ 2,400	64.46%

10. 本公司於民國九十年向關係人-北濱育樂事業(股)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 上 半 年 度		九 十 六 年 上 半 年 度	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
北濱育樂事業(股)公司	\$ 247	14.67%	\$ 229	8.54%

卅四、質押之資產

下列資產已提供作為本公司向銀行或票券公司融資之擔保品。

項 目	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
定期存款	\$ 1,711,800	\$ 1,537,800
交易目的金融資產-流動-受益憑證	286,377	252,411
交易目的金融資產-流動-股票	159,908	70,800
土地 - 總公司 1 2 樓	55,094	55,094
建築物 - 總公司 1 2 樓	21,078	21,535
(成本扣除累計折舊)		
土地 - 中壢	21,415	21,415
建築物 - 中壢	16,418	16,861
(成本扣除累計折舊)		
土地 - 蘆洲	82,422	82,422
建築物 - 蘆洲	22,902	23,413
(成本扣除累計折舊)		
合 計	\$ 2,377,414	\$ 2,081,751

卅五、重大承諾事項及或有事項(單位：新台幣元)

截至民國九十七年六月三十日及九十六年六月三十日止，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：

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	
營 業 處 所	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

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	
營 業 處 所	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。

(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，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。

卅六、重大之災害損失：無

卅七、重大之期後事項：無

卅八、其他：

- 1.九十六年上半年度財務報表之部分會計科目經予適當重分類，俾配合九十七年上半年度財務報表之表達。
- 2.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。

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五百萬元以上：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 六 月 三 十 日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值
<u>(1)非衍生性金融商品</u>		
金融資產：		
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 6,204,494	\$ 6,204,494
客戶保證金專戶	267,367	267,367
開放式基金及貨幣市場工具	417,128	417,778
營業證券	1,420,320	1,323,291
其他資產	640,709	640,709
金融負債：		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	5,459,744	5,459,744
期貨交易人權益	267,057	267,057
存入保證金	40	40
應計退休金負債	34,016	34,016

(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一億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：

	九	十	七	年	上	半	年	度		
項 目	經	紀	自	營	承	銷	期	貨	合	計
收入	\$	344,156	\$	8,423	\$	1,775	\$	26,365	\$	380,719
部門損益	\$	120,828	\$	(104,252)	\$	(2,517)	\$	10,781	\$	24,840
公司其他收入										51,922
公司一般費用										80,855
繼續營業部門稅										
前淨損									\$	(4,093)
可辨認資產	\$	257,842	\$	3,325	\$	6,928	\$	249	\$	268,344
長期投資										330,903
公司一般資產										8,960,344
資產總計									\$	9,559,591
折舊及攤銷	\$	7,365	\$	596	\$	588	\$	51	\$	8,600

	九	十	六	年	上	半	年	度		
項 目	經	紀	自	營	承	銷	期	貨	合	計
收入	\$	363,147	\$	113,789	\$	2,135	\$	20,563	\$	499,634
部門損益	\$	143,556	\$	90,396	\$	(3,190)	\$	7,655	\$	238,417
公司其他收入										54,328
公司一般費用										41,711
繼續營業部門稅										
前淨利									\$	251,034
可辨認資產	\$	258,166	\$	3,325	\$	6,928	\$	249	\$	268,668
長期投資										327,785
公司一般資產										9,064,917
資產總計									\$	9,661,370
折舊及攤銷	\$	11,091	\$	574	\$	573	\$	30	\$	12,268

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屬於部門之有形資產。

附表一

(一)民國九十七年上半年度

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%	11,960	508	477	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	延侖環保服務(股)公司	台灣	廢棄物清除、處理業	700	700	58.073	0.27%	700	--	--	提列累計減損700
大慶證券股份有限公司	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
財務報表主要會計各科目明細表目錄
民國九十七年六月三十日

		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 4 5	頁
明細表四	營業證券-承銷部門明細表	第 4 6	頁
明細表五	交易目的金融資產-流動-股票明細表	第 4 7	頁
明細表六	交易目的金融資產-流動-受益憑證明細表	第 4 7	頁
明細表七	備供出售金融資產-流動明細表	第 4 8	頁
明細表八	附賣回債券投資明細表	第 4 9	頁
明細表九	應收證券融資款明細表	第 4 9	頁
明細表十	客戶保證金專戶明細表	第 4 9	頁
明細表十一	應收帳款明細表	第 5 0	頁
明細表十二	預付款項明細表	第 5 0	頁
明細表十三	其他應收款明細表	第 5 1	頁
明細表十四	採權益法之長期股權投資變動明細表	第 5 2	頁
明細表十五	備供出售金融資產-非流動變動明細表	第 5 3	頁
明細表十六	固定資產變動明細表	第 5 4	頁
明細表十七	固定資產累計折舊變動明細表	第 5 4	頁
明細表十八	營業保證金明細表	第 5 4	頁
明細表十九	交割結算基金明細表	第 5 5	頁
明細表二十	存出保證金明細表	第 5 5	頁
明細表廿一	遞延借項明細表	第 5 5	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 6	頁
明細表廿四	受託買賣借項-淨額明細表	第 5 6	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 7	頁
明細表廿七	附買回債券負債明細表	第 5 8	頁
明細表廿八	融券存入保證金明細表	第 5 9	頁
明細表廿九	應付融券擔保價款明細表	第 5 9	頁
明細表三十	轉融通借入款明細表	第 5 9	頁
明細表卅一	期貨交易人權益明細表	第 6 0	頁
明細表卅二	應付票據明細表	第 6 0	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 1	頁
轉下頁			

承上頁

明細表卅五	其他流動負債明細表	第	6	1	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	2	頁
明細表卅八	買賣損失準備明細表	第	6	3	頁
明細表卅九	存入保證金明細表	第	6	3	頁
明細表四十	壞帳損失準備明細表	第	6	3	頁
明細表四一	業務種類別損益表	第	6	4	頁
明細表四二	經紀手續費收入明細表	第	6	5	頁
明細表四三	承銷業務收入明細表	第	6	5	頁
明細表四四	利息收入明細表	第	6	5	頁
明細表四五	股利收入明細表	第	6	6	頁
明細表四六	其他營業收入明細表	第	6	6	頁
明細表四七	經紀經手費支出明細表	第	6	6	頁
明細表四八	出售證券利益(損失)-自營明細表	第	6	7	頁
明細表四九	出售證券利益(損失)-承銷明細表	第	6	7	頁
明細表五十	結算交割服務費支出明細表	第	6	8	頁
明細表五一	營業費用明細表	第	6	9	頁
明細表五二	營業外收入及利益、支出及損失明細表	第	7	0	頁
明細表五三	承銷證券報告表	第	7	1	頁
明細表五四	櫃檯買賣營業報告表	第	7	2	頁
明細表五五	融資融券業務報告表	第	7	3	頁
明細表五六	轉融通保證品明細表	第	7	3	頁

大慶證券股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十七年六月三十日

明細表一				單位:新台幣千元	
項		目	摘	要	金 額
零	用	金			\$ 529
支	票	存	款		19,526
活	期	存	款		115,333
定	期	存	款		225,000
短	期	票	券	三個月內到期之附賣回商業本票,到 期日 97.07.02; 利率 2.00 %~2.02%	74,182
合		計			<u>\$ 434,570</u>

大慶證券股份有限公司
開放式基金及貨幣市場工具明細表
民國九十七年六月三十日

明細表二

單位:新台幣千元

金 融 商 品 名 稱	摘 要	數 量	帳面價值		期終日市價		備 註
			單 價 (元)	金 額	單 價 (元)	總 價	
德盛安聯中小動態平衡基金	受益憑證	1,193,955.5 單位數	\$ 13.0658	\$ 15,600	\$ 12.52	\$ 14,948	摘列金額
保德信新興趨勢組合基金	受益憑證	1,000,000 單位數	10.03	10,030	11.97	11,970	10,030 千元以上
保德信全球基礎建設基金	受益憑證	1,000,000 單位數	10.03	10,030	10.23	10,230	
德盛安聯台灣智慧趨勢基金	受益憑證	1,000,000 單位數	10.03	10,030	8.79	8,790	
其他				85,061		79,101	
合計				\$ 130,751		\$ 125,039	
開放式基金及貨幣市場工具評價調整				\$ (5,712)			

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
民國九十七年六月三十日

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)股票-上市											
宏 盛 建 設		12,000	\$	24.08	\$	288,988	\$	26	\$	312,000	摘列帳面價值金額
國 泰 金 控		2,400		77.56		186,136		66		158,400	50,000 千元以上
冠 德 建 設		4,052		23.22		94,084		14.65		59,362	
富 邦 金 控		1,900		32.02		60,837		31		58,900	
元 大 金 控		3,400		25.4		86,372		21.25		72,250	
其 他						527,734				502,218	
小 計						1,244,151				1,163,130	
(二)股票-上櫃											
遠 東 航 空		1,277		9.06		11,575		0.72		919	
惠 光 化 學		7		20.22		142		38.1		267	
小 計						11,717				1,186	
(三)興櫃股票											
基 亞 科 技		39.585		50.9		2,015		50.9		2,015	
彬 台 科 技		25.477		9.43		240		9.43		240	
小 計						\$ 2,255				\$ 2,555	
總 計						\$ 1,258,123				\$ 1,166,571	
營業證券-自營評價調整						\$ (91,552)					

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
民國九十七年六月三十日

明細表四

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	
股票-櫃檯							
岳 豐 科 技		86.109	\$ 26.58	\$ 2,289	\$ 13	\$ 1,120	
總 計				2,289		\$ 1,120	
營業證券-承銷評價調整				\$ 1,169			

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
民國九十七年六月三十日

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	\$ 24.08	\$ 72,247	\$ 26	\$ 78,000	
國 泰 金 控		800	77.56	62,045	66	52,800	
富 邦 金 控		800	32.02	25,616	31	24,800	
				<u>\$ 159,908</u>		<u>\$ 155,600</u>	
交易目的金融資產-流動評價調整				<u>\$ (4,308)</u>			

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
民國九十七年六月三十日

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	\$ 14.6819	\$ 68,041	\$ 15.2520	\$ 70,683	
富邦吉祥基金	受益憑證	3,461,025.2	14.5436	50,336	14.8559	51,417	
新光台灣吉利基金	受益憑證	2,993,456.3	16.7031	50,000	17.0159	50,936	
台灣工銀 1699 債券基金	受益憑證	9,420,997.25	12.5252	118,000	12.706	119,703	
合計				<u>\$ 286,377</u>		<u>\$ 292,739</u>	
交易目的金融資產-流動-受益憑證評價調整				<u>\$ 6,362</u>			

上項交易目的金融資產-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
民國九十七年六月三十日

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	\$ 99.501	\$ 49,750	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	99.3386	298,016	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>\$ 347,766</u>	
評價調整				<u>\$ (2,234)</u>			

大慶證券股份有限公司
附賣回債券投資明細表
民國九十七年六月三十日

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	97.06.27	97.07.02	1.79%	A95107	\$ 16,400	\$ 17,874	摘列金額
太平洋證券	97.06.26	97.07.25	1.78%	A95106	16,400	17,868	16,000 千元
新壽綜合證券	97.06.26	97.07.02	1.76%	A92104	17,400	19,316	以上
新壽綜合證券	97.06.13	97.07.14	1.77%	A91104	23,000	25,646	
其 他						54,168	
合 計						<u>\$ 134,872</u>	

大慶證券股份有限公司
應收證券融資款明細表
民國九十七年六月三十日

明細表九

單位：新台幣千元

證 券 名 稱	股 數 (千 股)	金 額	備 註
鴻 海 精 密	971	\$ 106,784	摘列 50,000 千元
奇 美 電 子	4,058	100,197	以上
友 達 光 電	2,814	95,889	
宏 達 國 際	188	82,875	
聯 發 科 技	301	72,048	
新 光 金 控	3,404	59,440	
其 他		2,938,229	
合 計		3,455,462	
減：備抵呆帳		(0)	
應收證券融資款淨額		<u>\$ 3,455,462</u>	

大慶證券股份有限公司
客戶保證金專戶明細表
民國九十七年六月三十日

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		\$ 188,515	
客戶保證金專戶-結算機構		78,852	
合 計		<u>\$ 267,367</u>	

大慶證券股份有限公司
應收帳款明細表
民國九十七年六月三十日

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				\$	76,998		
自營部門賣出股票價金					18,708		
融券手續費收入					55		
小計					95,761		
減：備抵呆帳					(0)		
合	計			\$	95,761		

大慶證券股份有限公司
預付款項明細表
民國九十七年六月三十日

明細表十二

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
預付租金				\$	131	摘列金額 100 千元	
預付維修費					111	以上	
預付保險費					256		
預付傳訊費					196		
其他					200		
合	計			\$	894		

大慶證券股份有限公司
其他應收款明細表
民國九十七年六月三十日

明細表十三

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
代 徵 交 易 稅 獎 金				\$	289	摘列金額 200	
交 割 結 算 基 金 - 利 息 收 入					817	千元以上	
定 期 存 款 - 利 息 收 入					1,292		
營 業 保 證 金 - 利 息 收 入					459		
營 業 證 券 - 債 息 收 入					5,451		
中 信 金 乙 種 特 別 股 - 股 息 收 入					8,750		
現 金 股 利					2,696		
應 收 融 資 斷 頭 處 分 款 項					899		
經 紀 手 續 費 收 入					1,522		
客 戶 違 約 款					661		
場 租 收 入					806		
其 他					340		
合 計					23,982		
減:備抵呆帳					(613)		
其 他 應 收 款 淨 額				\$	23,369		

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六月三十日

明細表十四

單位:新台幣千元

	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額				
被 投 資 公 司	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	評 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
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)		477				(730)			
合計		<u>\$ 11,483</u>						<u>\$ 11,960</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六月三十日

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	公 平 價 值		
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	--	--	--	--	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	
小計		319,643		0		0		319,643		
減：累計減損		0				(700)		(700)		
合計		<u>\$ 319,643</u>		<u>\$ 0</u>		<u>\$ (700)</u>		<u>\$ 318,943</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
民國九十七年一月一日至六月三十日

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	161,298	950	57	162,191	
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>\$ 1,022</u>	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 446,103</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六月三十日

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	\$ 16,077	\$ 728	\$ 0	\$ 16,805	
設 備	112,759	6,351	53	119,057	
租賃改良	41,743	154	0	41,897	
合計	<u>\$ 170,579</u>	<u>\$ 7,233</u>	<u>\$ 53</u>	<u>\$ 177,759</u>	

大慶證券股份有限公司
營業保證金明細表
民國九十七年六月三十日

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
合 計		<u>\$ 395,000</u>	

大慶證券股份有限公司
交割結算基金明細表
民國九十七年六月三十日

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		\$	50,534		
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
民國九十七年六月三十日

明細表二十

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
承租營業場所及停車位保證金		莊隆文等		\$	107,793	摘列金額	
證券商業同業公會自律基金		中華民國證券商業同業公會			300	100 千元	
高 爾 夫 球 證 保 證 金		北濱育樂事業(股)公司			13,500	以上	
期貨商業同業公會自律基金		台北市期貨商業同業公會			360		
車 輛 租 賃 保 證 金		和潤企業(股)公司等			1,850		
債券給付結算保證金		財團法人中華民國櫃檯買賣中心			6,400		
其	他				169		
合	計			\$	130,372		

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六月三十日

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		\$ 5,571	\$ 0	\$ 1,367	\$ 4,204		

大慶證券股份有限公司
催收款項明細表
民國九十七年六月三十日

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	4,969	
小 計		34,223	
減：備抵呆帳		(34,223)	
淨 額		\$ 0	

大慶證券股份有限公司
其他資產明細表
民國九十七年六月三十日

明細表廿三

單位:新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
銀行存款-代收權證履約金		\$ 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
民國九十七年六月三十日

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		\$ 35,060	
應收代買證券價款		612,130	
應收交割帳款		535,464	
小 計		1,182,654	
減:			
應付託售證券價款		549,029	
應付交割帳款		406,105	
交割代價		125,019	
小 計		1,080,153	
受託買賣借項-淨額		\$ 102,501	

大慶證券股份有限公司
銀行借款明細表
民國九十七年六月三十日

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	\$ 3,683,000	2.43%~3.05%	\$ 6,660,000	附註十六	

大慶證券股份有限公司
應付商業本票明細表
民國九十七年六月三十日

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	\$ 70,000	附註十七
國際票券金融(股)公司	商業本票	250,000	
萬通票券金融(股)公司	商業本票	100,000	
台新票券金融(股)公司	商業本票	50,000	
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	
大中票券金融(股)公司	商業本票	30,000	
合計		750,000	
減:應付商業本票折價		(682)	
應付商業本票淨額		\$ 749,318	

大慶證券股份有限公司
附買回債券負債明細表
民國九十七年六月三十日

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				
陳明輝	97.06.26	97.07.25	1.65 %	A95106	\$	16,400	\$	18,200	摘列金額 15,000
華南永昌鳳翔	97.06.05	97.07.04	2.05 %	B96618		18,400		20,129	千元以上
華南永昌麒麟	97.06.05	97.07.04	2.05 %	B96618		126,600		139,267	
新光台灣吉利	97.06.25	97.07.02	1.75 %	A90101		13,500		15,000	
新光台灣吉利	97.06.26	97.07.02	1.75 %	A92104		14,800		16,427	
新光台灣吉利	97.06.09	97.07.09	1.95 %	B96618		120,000		122,063	
其他								179,879	
合計							\$	510,965	

大慶證券股份有限公司
融券存入保證金明細表
民國九十七年六月三十日

明細表廿八

單位:新台幣千元

證 券 名 稱	股 數 (千 股)	金 額	備 註
聯 發 科 技	20	\$ 5,662	摘列金額 1,500
宏 達 國 際	7	4,365	千元以上
鴻 準 精 密	22	3,255	
義 隆 電 子	54	1,938	
億 光 電 子	19	1,659	
創 意 電 子	8	1,644	
其 他		27,947	
合 計		<u>\$ 46,470</u>	

大慶證券股份有限公司
應付融券擔保價款明細表
民國九十七年六月三十日

明細表廿九

單位:新台幣千元

證 券 名 稱	股 數 (千 股)	金 額	備 註
聯 發 科 技	20	\$ 6,596	摘列金額 1,700
宏 達 國 際	7	4,825	千元以上
鴻 準 精 密	22	3,598	
義 隆 電 子	54	2,142	
億 光 電 子	19	1,834	
創 意 電 子	8	1,817	
其 他		31,645	
合 計		<u>\$ 52,457</u>	

大慶證券股份有限公司
轉融通借入款明細表
民國九十七年六月三十日

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		\$ 3,294	
環 華 證 券 金 融 (股) 公 司		3,268	
安 泰 證 券 金 融 (股) 公 司		1,670	
合 計		<u>\$ 8,232</u>	

大慶證券股份有限公司
期貨交易人權益明細表
民國九十七年六月三十日

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	--		\$ 49,618	摘列各戶餘額超過本
5260-029136-6	新台幣	--		19,843	科目金額百分之五者
526B-980049-8	新台幣	--		380	
5260-980273-0	新台幣	--		47	
5260-027146-7	新台幣	--		47	
5267-980057-3	新台幣	--		3	
其 他				197,119	
合 計				<u>\$ 267,057</u>	

大慶證券股份有限公司
應付票據明細表
民國九十七年六月三十日

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	
大慶建設(股)公司		76	
小計		<u>476</u>	
(二)非關係人：			
精誠(股)公司		477	摘列金額 200 千元以上
金融家資訊(股)公司		707	
布爾電腦(股)公司		257	
柏帝(股)公司		1,154	
其他		1,743	
小計		<u>4,338</u>	
總 計		<u>\$ 4,814</u>	

大慶證券股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十七年六月三十日

明細表卅三

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
自營部買進價金				\$	6,831	摘列金額 400 千元	
經手費支出					2,268	以上	
集保服務費					487		
其他					724		
合	計			\$	10,310		

大慶證券股份有限公司
其他應付款明細表
民國九十七年六月三十日

明細表卅四

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	津			\$	23,903	摘列金額 100 千元	
營業稅					2,523	以上	
伙食費					475		
保險費					2,537		
營所稅 (附註廿八)					25,037		
財務費用					3,972		
董監事酬勞					1,654		
員工紅利					1,654		
退休金					1,483		
受託買賣手續費收入折讓					7,278		
其他					304		
合	計			\$	70,820		

大慶證券股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十七年六月三十日

明細表卅五

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
預收款項		全額交割股等		\$	216		
代收款項		代扣稅款等			3,142		
合	計			\$	3,358		

大慶證券股份有限公司
長期借款明細表
民國九十七年六月三十日

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	\$ 320,000	97.05.09-100.05.08	3.0779%-3.0842%	定存單	
減：一年內到期	(320,000)				
長期借款					
淨 額	<u>\$ 0</u>				

大慶證券股份有限公司
違約損失準備明細表
民國九十七年六月三十日

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	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	1,042	
97/02 月份違約損失準備	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	624	
97/03 月份違約損失準備	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	1,197	
97/04 月份違約損失準備	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	1,258	
97/05 月份違約損失準備	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	1,181	
97/06 月份違約損失準備	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	744	
減：本期實際發生數		0	
合計		<u>\$ 185,183</u>	

大慶證券股份有限公司
買賣損失準備明細表
民國九十七年六月三十日

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)	
合		計			\$	0	

大慶證券股份有限公司
存入保證金明細表
民國九十七年六月三十日

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
民國九十七年六月三十日

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	
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六月三十日

單位：新台幣千元

明細表四一

業務種類 項目	經紀部		自營部		承銷部		期貨部		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	223,778	65.02	0	0	0	0	26,365	100	250,143	65.7
承銷業務收入	184	0.05	0	0	0	0	0	0	184	0.05
出售證券利益	0	0	0	0	1,617	91.1	0	0	1,617	0.43
利息收入	120,129	34.91	5,727	67.99	0	0	0	0	125,856	33.06
股利收入	0	0	2,696	32.01	0	0	0	0	2,696	0.70
營業證券評價利益	0	0	0	0	158	8.9	0	0	158	0.04
其他營業收入	65	0.02	0	0	0	0	0	0	65	0.02
合計	344,156	100	8,423	100	1,775	100	26,365	100	380,719	100
營業費用										
經手費支出	11,507	3.34	0	0	0	0	2,812	10.66	14,319	3.76
手續費支出	32	0.01	189	2.24	4	0.22	0	0	225	0.06
利息支出	1,462	0.44	4,499	53.41	0	0	0	0	5,961	1.57
出售證券損失	0	0	96,958	1,151.11	0	0	0	0	96,958	25.47
營業證券評價損失	0	0	4,537	53.86	0	0	0	0	4,537	1.19
結算交割服務費支出	0	0	0	0	0	0	1,881	7.14	1,881	0.49
薪資支出	103,631	30.11	3,388	40.22	2,202	124.06	5,967	22.63	115,188	30.26
折舊及攤提	7,365	2.14	596	7.08	588	33.13	51	0.19	8,600	2.26
其他營業支出	99,331	28.86	2,508	29.78	1,498	84.39	4,873	18.48	108,210	28.42
合計	223,328	64.90	112,675	1,337.7	4,292	241.80	15,584	59.10	355,879	93.48
業務別營業損益	120,828	35.1	(104,252)	(1,237.7)	(2,517)	(141.80)	10,781	40.90	24,840	6.52
非屬各部門直接產生之各項收支										
各項收入									51,922	13.64
管理費用										
財務費用									58,954	15.48
其他費用									21,901	5.75
合計									(28,933)	(7.60)
稅前淨損									(4,093)	(1.08)
所得稅費用									(28,379)	(7.45)
非常損益									0	0
會計原則變動之累積影響數									0	0
稅後淨損									(32,472)	(8.53)

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六月三十日

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	
合 計	\$ 233,540	\$ 43,177	\$ 8,379	\$ (61,896)	\$ 26,943	\$ 250,143	

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六月三十日

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	
合 計	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 184	\$ 0	\$ 184	

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六月三十日

明細表四四

單位:新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
融 資 利 息 收 入		\$ 120,129	
債 券 利 息 收 入	債券、可轉換公司債	5,726	
轉 融 券 利 息 收 入	證金公司	1	
合 計		\$ 125,856	

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六月三十日

明細表四五

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
冠	德	現金股利		\$	2,026		
台	塑	化	現金股利		670		
合	計			\$	2,696		

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六月三十日

明細表四六

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
錯	帳	收	入	\$	65		

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六月三十日

明細表四七

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	經紀經手費			合	計	備	註
				支出 - 集中	支出 - 櫃台	支出 - 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		
合計				\$ 9,519	\$ 1,988	\$ 2,812	\$	14,319		

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六月三十日

明細表四八

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	在集中交易市場買賣				
	股票	\$ 1,547,285	\$ 1,584,389	\$ (37,104)	
	債券	--	--	--	
	其他	--	--	--	
	小計	\$ 1,547,285	\$ 1,584,389	\$ (37,104)	
商	在營業處所買賣				
	股票	\$ 150,628	\$ 210,482	\$ (59,854)	
	債券	--	--	--	
	其他	--	--	--	
	小計	\$ 150,628	\$ 210,482	\$ (59,854)	
合計		\$ 1,697,913	1,794,871	(96,958)	

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六月三十日

明細表四九

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	在集中交易市場買賣				
	股票	\$ --	\$ --	\$ --	
	債券	--	--	--	
	其他	--	--	--	
	小計	\$ --	\$ --	\$ --	
商	在營業處所買賣				
	股票	\$ 14,917	\$ 13,300	\$ 1,617	
	債券	--	--	--	
	其他	--	--	--	
	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
結算交割服務費支出明細表
民國九十七年一月一日至六月三十日

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	"			185		
	3 月份	"			376		
	4 月份	"			255		
	5 月份	"			327		
	6 月份	"			391		
合	計			\$	1,881		

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六月三十日
及民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表五一

單位:新台幣千元

項	目	九十七年上半年度	九十六年上半年度	備註
薪	津	\$ 115,188	\$ 117,544	
租	金支出	10,090	9,945	
文	具印	1,049	931	
旅	費	32	320	
郵	電費	10,589	10,922	
修	繕費	4,050	4,746	
廣	告費	930	1,389	
水	電費	2,474	2,413	
保	險費	8,492	7,738	
交	際費	1,684	2,681	
捐	贈	3,000	44	
稅	捐	8,208	8,431	
折	舊	7,233	10,776	
攤	提	1,367	1,492	
伙	食費	2,878	2,812	
職	工福利	3,459	1,539	
訓	練費	311	248	
書	報雜誌費	288	367	
什	支	3,619	3,185	
勞	務費	1,618	1,202	
加	班費	95	91	
團	體會費	289	273	
集	保服務費	3,878	4,300	
雜	項購置	1,419	858	
交	通費	652	642	
電	腦資訊費	13,928	11,617	
違	約損失	6,046	6,435	
買	賣損失	0	10,534	
其	他營業支出	10,762	3,723	
退	休金	6,920	6,642	
投	資人保護費用	768	762	
借	券費用	5	3	
錯	帳損失	677	1,597	
合	計	\$ 231,998	\$ 236,202	

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六月三十日

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						
投資利益		採權益法認列之投資利益		\$	477	
財務收入		活存息、定存息、買賣短期票券利得、 特別股息收入等			25,540	
股利收入		現金股利-經紀部			12,247	
其他收入		場租收入、代徵證交稅及期交稅獎金等			13,658	
合計				\$	51,922	
營業外支出及損失						
財務費用		借款息等		\$	58,954	
處分固定資產損失		報廢損失			4	
減損損失		備供出售金融資產-非流動			700	
開放式基金及貨幣市 場工具評價損失					10,842	
處分投資損失		贖回開放型基金損失			8,701	
兌換損失					2	
其他支出		發行商業本票之保證費、簽證費等			1,652	
合計				\$	80,855	

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六月三十日

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	20	1,330	103	1,030	--	155	0	97.07.11	

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六月三十日

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. 櫃檯買賣業務實業人數：高級業務員： -- 名。
業務員： -- 名。
5. 櫃檯買賣帳戶開數：115,130 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	210,030	--	--	--	--
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 (元)	總 額		單 價 (元)	總 額	
遠東航空	1,277 千股	10	12,770	11,575	0.72	919	
岳豐科技	86.109 千股	10	861	2,289	13	1,120	
惠光化學	7 千股	10	70	142	38.1	267	
	千股	10					
	千股	10					
	千股	10					
	千股	10					
	千股	10					
	千股	10					
	千股	10					

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六月三十日

明細表五五

單位：新台幣千元

信用帳戶數		自然戶		法人戶	
7,524		7,494		30	
融資餘額	股數	金額			
	183,615 千股	3,455,462			
融券餘額	股數	擔保品		保證金	
	994 千股	52,457		46,470	
融資金額佔淨值之比率	97.09 %	--		--	
融券金額佔淨值之比率	--	1.47%		1.31%	

註：融資金額佔淨值之比率： $3,455,462 \div 3,559,070 = 97.09 \%$
 融券金額佔淨值之比率：(1) $52,457 \div 3,559,070 = 1.47 \%$
 (2) $46,470 \div 3,559,070 = 1.31 \%$

大慶證券股份有限公司
轉融通保證品明細表
民國九十七年六月三十日

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	
華邦	資	500	10	5,000	6.4	3,200	摘列股數 100 千股以上
彰銀	資	330	10	3,300	21.6	7,128	
新光金	資	180	10	1,800	20.25	3,645	
中環	資	100	10	1,000	8.58	858	

大慶證券股份有限公司

民國九十七年上半年度及九十六年上半年度

期貨部門揭露事項

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	74
二、目錄	75
三、期貨部門資產負債表	76
四、期貨部門損益表	77
五、期貨部門財務報表附註	
(一)部門沿革	78
(二)重要會計政策之彙總說明	78~80
(三)會計變動之理由及其影響	80
(四)重要會計科目之說明	80~83
(五)關係人交易	83
(六)質押之資產	83
(七)重大承諾事項及或有事項	83
(八)重大災害損失	83
(九)從事衍生性商品交易之相關資訊	83
(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	83~84
(十一)專屬期貨商業務之特有風險	84
(十二)部門別財務資訊	84
(十三)重大期後事項	84
(十四)重大交易事項相關資訊	84
(十五)轉投資事業相關資訊	84
(十六)其他	84
六、重要會計科目明細表	85~93

大慶證券股份有限公司
期貨部門資產負債表
民國九十七年六月三十日及民國九十六年六月三十日

單位:新台幣千元

代 碼	項 目	九十七年六月三十日			九十六年六月三十日			代 碼	項 目	九十七年六月三十日			九十六年六月三十日		
		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(附註四.1.)	\$	252,182	36.22%	\$	271,268	43.98%	201410	期貨交易人權益	\$	267,057	38.36%	\$	168,566	27.33%
101410	客戶保證金專戶(附註二及四.2.)		267,367	38.41%		169,075	27.41%		(附註二及四.8.)						
101650	預付款項		25	0.00%		25	0.00%	201630	應付帳款(附註四.9.)		1,052	0.15%		744	0.12%
101670	其他應收款(附註四.3.)		698	0.10%		639	0.10%	201670	其他應付款(附註四.10.)		1,420	0.20%		1,645	0.27%
	流動資產合計		520,272	74.73%		441,007	71.51%	201990	其他流動負債(附註四.11.)		63	0.01%		245	0.04%
103000	固定資產(附註二及四.4.)								流動負債合計		269,592	38.73%		171,200	27.76%
103030	設備		1,541	0.22%		1,541	0.25%	203000	其他負債						
103039	減：累計折舊		(1,292)	-0.19%		(1,292)	-0.21%	203010	違約損失準備(附註二)		5,206	0.75%		4,158	0.67%
	固定資產合計		249	0.04%		249	0.04%	203060	應計退休金負債		378	0.05%		347	0.06%
105000	其他資產							203660	壞帳損失準備(附註二)		4,355	0.63%		4,355	0.71%
105010	營業保證金(附註四.5.)		135,000	19.39%		135,000	21.89%	211000	內部往來		5,130	0.74%		28,237	4.58%
105020	交割結算基金(附註四.6.)		40,000	5.75%		40,000	6.49%		其他負債合計		15,069	2.16%		37,097	6.02%
105030	存出保證金(附註四.7.)		360	0.05%		360	0.06%		負債合計		284,661	40.89%		208,297	33.77%
105040	遞延借項(附註二)		275	0.04%		120	0.02%								
	其他資產合計		175,635	25.23%		175,480	28.45%	300000	股東權益						
								301111	指撥營運資金-期貨部		400,000	57.46%		400,000	64.86%
								304000	保留盈餘						
								304040	未分配盈餘		11,495	1.64%		8,439	1.36%
									股東權益合計		411,495	59.11%		408,439	66.23%
	資產總額	\$	696,156	100.00%	\$	616,736	100.00%		負債及股東權益總額	\$	696,156	100.00%	\$	616,736	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

期貨部門損益表

民國九十七年一月一日至六月三十日及

民國九十六年一月一日至六月三十日

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)	\$ 26,365	84.98%	\$ 20,563	84.83%
440000	營業外收入及利益	4,659	15.02%	3,678	15.17%
	合計	31,024	100.00%	24,241	100.00%
500000	費用				
501030	經紀經手費支出	(2,812)	-9.06%	(2,064)	-8.51%
524300	結算交割服務費支出	(1,881)	-6.06%	(1,387)	-5.72%
530000	營業費用	(10,891)	-35.10%	(9,457)	-39.00%
540000	營業外支出及損失	(2)	-0.01%	0	0.00%
	合計	(15,586)	-50.23%	(12,908)	-53.24%
902001	繼續營業單位稅前淨利	15,438	49.75%	11,333	46.74%
551000	減：所得稅費用(附註二)	(3,943)	-12.72%	(2,894)	-11.95%
902005	本期淨利	\$ 11,495	37.06%	\$ 8,439	34.82%

(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
期貨部門財務報表附註
民國九十七年六月三十日及民國九十六年六月三十日
(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)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.設備安裝 5~8 年計提折舊。
- 4.固定資產出售或報廢時，其成本及累積折舊均自帳上減除，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財政部證券暨期貨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

係依前財政部證券暨期貨管理委員會(88)台財證(七)第 91625 號函 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之所得稅，列為股東會決議年度所得稅費用。

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得稅，再加計所得稅法及其他法律有之租稅減免，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	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
活期存款	\$ 28,000	\$ 41,514
定期存款	150,000	150,000
短期票券	74,182	79,754
合 計	<u>\$ 252,182</u>	<u>\$ 271,268</u>

a.上開資產之用途均未受限。

b.上項短期票券係三個月內到期之附賣回商業本票民國九十七年六月三十日及九十六年六月三十日之到期日分別為 97.07.02 及 96.07.09；利率分別為 2.00%~2.02%及 2.8 %。

(二)客戶保證金專戶

	九十七年六月三十日			九十六年六月三十日		
	小 計	合 計	%	小 計	合 計	%
銀行存款	\$ 188,515	\$ 188,515	70.51%	\$ 98,502	\$ 98,502	58.26%
期貨結算機構結算餘額		78,852	29.49%		70,573	41.74%
銀行存款	79,239			71,600		
有價證券	0			(1,027)		
應收(付)每日結算價差	(442)			0		
期貨選擇權契約市價淨額	55			0		
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>\$ 267,367</u>	<u>\$ 267,367</u>	<u>100.00%</u>	<u>\$ 169,075</u>	<u>\$ 169,075</u>	<u>100.00%</u>

(三)其他應收款

項 目	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
應 收 利 息	\$ 682	\$ 626
代 徵 期 貨 交 易 稅 獎 金	16	13
合 計	<u>\$ 698</u>	<u>\$ 639</u>

(四)固定資產

1.明細如下：

	九	十	七	年	六	月	三	十	日
項 目	取	得	成	本	累	積	折	舊	帳 面 價 值
設 備	\$		1,541		\$		1,292		\$ 249
投 保 保 額									\$ 0

	九	十	六	年	六	月	三	十	日
項 目	取	得	成	本	累	積	折	舊	帳 面 價 值
設 備	\$		1,541		\$		1,292		249
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，本公司依期貨管理規則規定，於九十七年六月三十日及九十六年六月三十日均以定期存單 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	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
台灣期貨交易所（股）公司	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 40,000</u>

(七)存出保證金

項 目	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
期貨商業同業公會自律基金	<u>\$ 360</u>	<u>\$ 360</u>

(八)期貨交易人權益

1.明細如下：

客 戶 代 號	九十七年六月三十日	備 註
5260-026773-0	\$ 49,618	摘列各戶餘額超過本科目金額百分之五者
5260-029136-6	19,843	
526B-980049-8	380	
5260-980273-0	47	
5260-027146-7	47	
5267-980057-3	3	
其他	197,119	
合計	\$ 267,057	

客 戶 代 號	九十六年六月三十日	備 註
5266-023884-4	\$ 11,057	摘列各戶餘額超過本科目金額百分之五者
5260-023086-4	13,466	
(含 5261-017246-8)		
其他	144,043	
合計	\$ 168,566	

2.客戶保證金專戶與期貨交易人權益差異原因調節如下：

	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
客 戶 保 證 金 專 戶	\$ 267,367	\$ 169,075
減：手續費收入次日轉出	(247)	(264)
減：代扣期交稅款	(62)	(245)
減：客戶次日入金	(1)	0
期 貨 交 易 人 權 益	\$ 267,057	\$ 168,566

(九)應付帳款

項 目	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
經 紀 經 手 費 支 出	\$ 896	\$ 445
結 算 交 割 服 務 費 支 出	79	299
其 他	77	0
合 計	\$ 1,052	\$ 744

(十)其他應付款

項	目	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
薪	津	\$ 1,152	\$ 1,289
營	業	183	158
受託買賣手續費收入折讓		81	130
其	他	4	68
合	計	\$ 1,420	\$ 1,645

(十一)其他流動負債

項	目	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
代	收	\$ 63	\$ 245

五、關係人交易：無

六、質押之資產：無

七、重大承諾事項及或有事項：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 六 月 三 十 日			
		計 算 式	比 率	標 準	備 註
17	業 主 權 益	411,495			
	(負債總額-期貨交易人權益 -買賣損失準備 -違約損失準備)	12,398	33.1907	>1	符合標準
17	流 動 資 產	520,272	1.9298	>1	符合標準
	流 動 負 債	269,592			
22	業 主 權 益	411,495	102.8738%	>60%	符合標準
	最低實收資本額	400,000		>40%	
22	調整後淨資本額(ANC)	419,449		>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	46,663	898.8958%	>15%	

條次	計 算 公 式	九 十 六 年 六 月 三 十 日			
		計 算 式	比 率	標 準	備 註
17	業 主 權 益	408,439			
	(負債總額-期貨交易人權益 -買賣損失準備 -違約損失準備)	35,573	11.4820	>1	符合標準
17	流 動 資 產	441,007	2.5760	>1	符合標準
	流 動 負 債	171,200			
22	業 主 權 益	408,439	102.1098%	>60%	符合標準
	最低實收資本額	400,000		>40%	
22	調整後淨資本額(ANC)	415,559	1876.4055%	>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	22,147		>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分，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：

- 1.資金貸予他人：無
- 2.為他人背書保證：無
- 3.期末持有有價證券情形：無
- 4.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無
- 5.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無
- 6.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無

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
民國九十七年六月三十日

		頁	次
明細表一	現金及約當現金明細表	第 8 6	頁
明細表二	客戶保證金專戶餘額明細表	第 8 6	頁
明細表三	客戶保證金專戶-銀行存款明細表	第 8 7	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 8 8	頁
明細表五	其他應收款明細表	第 8 8	頁
明細表六	固定資產變動明細表	第 8 8	頁
明細表七	固定資產累計折舊變動明細表	第 8 8	頁
明細表八	其他資產明細表	第 8 9	頁
明細表九	期貨交易人權益明細表	第 8 9	頁
明細表十	應付帳款明細表	第 8 9	頁
明細表十一	其他應付款明細表	第 9 0	頁
明細表十二	其他流動負債明細表	第 9 0	頁
明細表十三	其他負債明細表	第 9 0	頁
明細表十四	經紀手續費收入明細表	第 9 1	頁
明細表十五	經紀經手費支出明細表	第 9 1	頁
明細表十六	結算交割服務費支出明細表	第 9 1	頁
明細表十七	營業費用明細表	第 9 2	頁
明細表十八	營業外收入及利益、支出及損失明細表	第 9 3	頁

大慶證券股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十七年六月三十日

明細表一

單位:新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
活 期 存 款	台幣	\$ 27,968	
活 期 存 款	美元 1,057 匯率 30.305	32	
定 期 存 款		150,000	
短 期 票 券	三個月內到期之附賣回商業本票, 到期日 97.07.02; 利率 2.00%~2.02 %	74,182	
合 計		<u>\$ 252,182</u>	

上開存款之用途均未受限。

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 七 年 六 月 三 十 日		九 十 六 年 六 月 三 十 日	
	金 額	%	金 額	%
銀行存款	188,515	70.51%	98,502	58.26%
期貨結算機構結算餘額	78,852	29.49%	70,573	41.74%
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	267,367	100.00%	169,075	100.00%

說明：(一)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。

(二)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。

(三)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。

(四)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
民國九十七年六月三十日

明細表三

單位:新台幣千元

銀 行 別	帳 號	幣 別	外幣金額	匯率	新 台 幣 金 額	備 註
國泰世華復興	018033034977	新台幣			\$ 4,152	
國泰世華復興	18033027008	新台幣			120,688	
國泰世華復興	18033025668	新台幣			22,694	
國泰世華崇德	241032000255	新台幣			1,422	
國泰世華北三重	39031012027	新台幣			5,224	
新竹商銀楊梅	24530550967	新台幣			2,837	
國泰世華新莊	25030058880	新台幣			1,873	
國泰世華東高雄	14030325606	新台幣			1,908	
華銀苗栗	322100075179	新台幣			3,265	
新竹商銀苗栗	50530649969	新台幣			3,581	
新竹商銀中壢	23530186181	新台幣			5,543	
中信銀基隆	381118018807	新台幣			2,520	
中信銀西台南	222118198802	新台幣			4,044	
中信銀台中	026118269908	新台幣			1,365	
一銀北屯	40510028052	新台幣			1,299	
華銀龍江	128100007779	新台幣			275	
國泰世華台南	10030022667	新台幣			1,105	
彰銀南勢角	54630105388300	新台幣			1,007	
國泰世華雙和	69036000139	新台幣			1,899	
國泰世華復興	018033032796	新台幣			1,814	
合 計					\$ 188,515	

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
民國九十七年六月三十日

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			\$ 78,852	
台灣期貨交易所	結算保證金專戶	美元			0	
合 計					<u>\$ 78,852</u>	

大慶證券股份有限公司
其他應收款明細表
民國九十七年六月三十日

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		\$ 360	
營業保證金-利息收入		280	
定期存款-利息收入		40	
代徵期貨交易稅獎金		16	
合 計		<u>\$ 698</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六月三十日

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	<u>\$ 1,541</u>	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 1,541</u>	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六月三十日

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	<u>\$ 1,292</u>	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 1,292</u>	

大慶證券股份有限公司

其他資產明細表

民國九十七年六月三十日

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		275					
合	計			\$	175,635						

大慶證券股份有限公司

期貨交易人權益明細表

民國九十七年六月三十日

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	新台幣	--	--	\$ 49,618	摘列各戶餘額超過本科
5260-029136-6	新台幣	--	--	19,843	目金額百分之五者
526B-980049-8	新台幣	--	--	380	
5260-9 80273-0	新台幣	--	--	47	
5260-027146-7	新台幣	--	--	47	
5267-980057-3	新台幣	--	--	3	
其 他				197,119	
合 計				\$ 267,057	

大慶證券股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十七年六月三十日

明細表十

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	\$	896	
台	灣	期	貨	交	易	所	(	股	)	公	司	結算交割股務費支出		79	
投	資	人	保	護	協	會	投	資	人	保	護	費	用	43	
中	華	民	國	期	貨	業	商	業	同	業	公	會	團體會費	34	
合												\$	1,052		

大慶證券股份有限公司
其他應付款明細表
民國九十七年六月三十日

明細表十一

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	津			\$	1,152		
營	業				183		
受託買賣手續費收入折讓					81		
其	他				4		
合	計			\$	1,420		

大慶證券股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十七年六月三十日

明細表十二

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
代收款項	期貨交易稅			\$	63		

大慶證券股份有限公司
其他負債明細表
民國九十七年六月三十日

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				\$	5,206		
應計退休金負債					378		
壞帳損失準備					4,355		
內部往來					5,130		
合	計			\$	15,069		

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六月三十日

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		
合	計	<u>\$ 26,943</u>	<u>\$ (578)</u>	<u>\$</u>	<u>26,365</u>		

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六月三十日

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			576		
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		
合	計			<u>\$</u>	<u>2,812</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六月三十日

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		
合	計			<u>\$</u>	<u>1,881</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六月三十日

及民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表十七

單位:新台幣千元

項	目	本	期	金	額	前	期	金	額
薪	津	\$		5,967		\$		5,259	
租	金			67				72	
文	具			17				21	
旅	費			13				12	
郵	電			437				371	
修	繕			5				1	
水	電			13				17	
保	險			55				46	
交	際			0				4	
稅	捐			527				411	
攤	銷			51				30	
伙	食			26				35	
職	工			20				10	
員	工			140				110	
書	報			2				2	
什	誌			114				261	
團	體			92				77	
錯	帳			136				20	
加	班			4				0	
退	休			26				60	
期	貨			207				152	
違	約			527				411	
交	通			18				32	
電	腦			2,427				2,043	
合	計	\$		10,891		\$		9,457	

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六月三十日

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	\$ 4,133
其他營業外收入-其他		代徵期交稅獎金等	526
合 計			<u>\$ 4,659</u>
營業外支出及損失			
兌換損失			<u>\$ 2</u>