

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

民國九十九年度及九十八年度

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	30~35	
	(六)質押之資產	35	
	(七)重大承諾事項及或有事項	36	
	(八)重大之災害損失	37	
	(九)重大之期後事項	37	
	(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、41	
	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	92	
十二、	期貨部門揭露事項	93~114	

大慶證券股份有限公司  
會計師查核報告

需昇(100)財審字第 014 號

大慶證券股份有限公司民國九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及民國九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，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九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及民國九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

此 致

大慶證券股份有限公司

公 鑒

需昇聯合會計師事務所

會計師：林憲章

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 一 〇 〇 年 二 月 廿 五 日

**大慶證券股份有限公司**  
**資產負債表**  
民國九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日

單位:新台幣千元

代碼	資 產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
101000	流動資產					201000	流動負債				
101010	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 437,384	4.77%	\$ 302,222	3.63%	201010	銀行借款(附註十五)	\$ 2,440,000	26.61%	\$ 2,445,000	29.37%
101020	公平價值變動列入損益之金融資產-流動 (附註二及五)	1,997,100	21.78%	1,789,108	21.49%	201020	應付商業本票(附註十六)	1,080,000	11.78%	680,000	8.17%
101070	附賣回債券投資(附註二及六)	108,230	1.18%	28,600	0.34%	201029	應付商業本票折價(附註十六)	(299)	0.00%	(244)	0.00%
101310	應收證券融資款(附註二)	3,103,714	33.85%	2,578,405	30.98%	201030	附買回債券負債(附註二及十七)	417,131	4.55%	391,007	4.70%
101319	備抵壞帳-應收證券融資款(附註二)	0	0.00%	0	0.00%	201310	融券存入保證金(附註二)	114,092	1.24%	142,330	1.71%
101320	轉融通保證金(附註二)	659	0.01%	4,007	0.05%	201320	應付融券擔保價款(附註二)	126,785	1.38%	164,068	1.97%
101330	應收轉融通擔保價款(附註二)	697	0.01%	4,452	0.05%	201330	轉融通借入款(附註二)	0	0.00%	12,476	0.15%
101410	客戶保證金專戶(附註二)	208,412	2.27%	233,053	2.80%	201410	期貨交易者權益(附註二)	208,108	2.27%	232,914	2.80%
101630	應收帳款(附註二)	71,297	0.78%	32,939	0.40%	201610	應付票據	3,578	0.04%	2,860	0.03%
101650	預付款項	1,228	0.01%	1,660	0.02%	201630	應付帳款	6,930	0.08%	26,518	0.32%
101670	其他應收款(附註二及七)	11,090	0.12%	25,366	0.30%	201670	其他應付款(附註十八)	101,998	1.11%	105,188	1.26%
101679	備抵壞帳-其他應收款(附註二及七)	(524)	-0.01%	(553)	-0.01%	201990	其他流動負債	3,955	0.04%	5,822	0.07%
101811	質押定期存款-流動(附註卅三)	1,348,300	14.71%	1,488,800	17.89%		流動負債合計	4,502,278	49.11%	4,207,939	50.55%
101840	備供出售金融資產-流動(附註二及八)	640,086	6.98%	588,100	7.07%	203000	其他負債				
	流動資產合計	7,927,673	86.47%	7,076,159	85.01%	203010	違約損失準備(附註二)	207,229	2.26%	201,606	2.42%
102000	基金及投資					203020	買賣損失準備(附註二)	13,789	0.15%	6,456	0.08%
102400	備供出售金融資產-非流動(附註二及九)	322,401	3.52%	322,401	3.87%	203060	應計退休金負債(附註二及廿八)	34,713	0.38%	32,633	0.39%
102408	累計減損-備供出售金融資產-非流動 (附註二及九)	(3,458)	-0.04%	(3,458)	-0.04%	203600	壞帳損失準備(附註二)	54,481	0.59%	54,481	0.65%
102409	備供出售金融資產-非流動評價調整 (附註二及九)	(1,515)	-0.02%	0	0.00%		其他負債合計	310,212	3.38%	295,176	3.55%
	基金及投資合計	317,428	3.46%	318,943	3.83%		負債合計	4,812,490	52.49%	4,503,115	54.10%
103000	固定資產(附註二及十)					300000	股東權益				
103010	土 地	161,340	1.76%	161,340	1.94%	301000	股本(附註十九)	2,788,690	30.42%	2,655,895	31.91%
103020	建築物	79,295	0.86%	79,295	0.95%	302000	資本公積				
103029	累計折舊-建築物	(20,444)	-0.22%	(18,988)	-0.23%	302010	股票溢價	12,128	0.13%	25,408	0.31%
103030	設 備	136,572	1.49%	144,948	1.74%	302040	處分資產增益	29	0.00%	29	0.00%
103039	累計折舊-設備	(99,278)	-1.08%	(110,562)	-1.33%	304000	保留盈餘				
103050	預付設備款	168	0.00%	0	0.00%	304010	法定盈餘公積(附註二十)	339,229	3.70%	298,605	3.59%
103060	租賃改良	42,644	0.47%	42,365	0.51%	304020	特別盈餘公積(附註廿一)	843,972	9.21%	599,909	7.21%
103069	累計折舊-租賃改良	(42,209)	-0.46%	(42,149)	-0.51%	304040	未分配盈餘(附註廿二及廿三)	437,105	4.77%	406,240	4.88%
	固定資產合計	258,088	2.81%	256,249	3.08%	305000	股東權益其他項目				
105000	其他資產					305050	金融商品之未實現損益 (附註二、三及八)	(65,044)	-0.71%	(165,515)	-1.99%
105010	營業保證金(附註十一)	400,000	4.36%	395,000	4.75%		股東權益合計	4,356,109	47.51%	3,820,571	45.90%
105020	交割結算基金(附註十二)	118,252	1.29%	113,648	1.37%						
105030	存出保證金(附註十三)	125,743	1.37%	125,944	1.51%						
105040	遞延借項(附註二)	1,746	0.02%	2,169	0.03%						
105600	催收款項(附註二及十四)	34,078	0.37%	34,078	0.41%						
105609	備抵呆帳-催收款項(附註二及十四)	(34,078)	-0.37%	(34,078)	-0.41%						
105990	其他資產	31	0.00%	31	0.00%						
	其他資產合計	645,772	7.04%	636,792	7.65%						
121000	受託買賣借項-淨額(附註廿四)	19,638	0.21%	35,543	0.43%		承諾及或有事項(附註卅三)				
	資產總額	\$ 9,168,599	100.00%	\$ 8,323,686	100.00%		負債及股東權益總額	\$ 9,168,599	100.00%	\$ 8,323,686	100.00%

(後附財務報表附註係本財務報表之一部份)

董 事 長: 莊隆慶

經 理 人: 莊達修

會計主管: 宋麗青

大慶證券股份有限公司

損益表

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

單位:新台幣千元

代碼	項 目	九十九年度		九十八年度	
		金 額	%	金 額	%
400000	收入(附註二)				
401000	經紀手續費收入	\$ 482,067	48.26%	\$ 552,509	42.93%
404000	承銷業務收入	2,264	0.23%	3,192	0.25%
410000	營業證券出售利益	81,646	8.17%	20,165	1.57%
421200	利息收入	187,568	18.78%	131,113	10.19%
421300	股利收入	46,050	4.61%	33,856	2.63%
421500	營業證券評價利益	132,048	13.22%	462,732	35.95%
438000	其他營業收入	125	0.01%	201	0.02%
440000	營業外收入及利益	67,160	6.72%	83,227	6.47%
	合計	998,928	100.00%	1,286,995	100.00%
500000	費用(附註二)				
501000	經紀經手費支出	(29,441)	-2.95%	(31,918)	-2.48%
502000	自營經手費支出	(150)	-0.02%	(229)	-0.02%
503000	轉融通手續費支出	(63)	-0.01%	(66)	-0.01%
504000	承銷作業手續費支出	(4)	0.00%	(42)	0.00%
510000	營業證券出售損失	0	0.00%	(50,248)	-3.90%
521200	利息支出	(2,193)	-0.22%	(2,203)	-0.17%
524300	結算交割服務費支出	(3,731)	-0.37%	(3,239)	-0.25%
530000	營業費用	(444,638)	-44.51%	(447,111)	-34.74%
540000	營業外支出及損失	(24,276)	-2.43%	(26,888)	-2.09%
	合 計	(504,496)	-50.50%	(561,944)	-43.66%
902001	繼續營業單位稅前淨利	494,432	49.50%	725,051	56.34%
551000	減:所得稅費用	(59,365)	-5.94%	(62,446)	-4.85%
	(附註二及廿六)				
902005	本期淨利	\$ 435,067	43.55%	\$ 662,605	51.48%
975000	基本每股盈餘	稅前	稅後	稅前	稅後
	繼續營業單位淨利	\$ 1.77	\$ 1.56	\$ 2.73	\$ 2.49
	本期淨利	\$ 1.77	\$ 1.56	\$ 2.73	\$ 2.49
	(單位:元)(附註二及三十)				
985000	追溯調整後每股盈餘				
	基本每股盈餘			\$ 2.60	\$ 2.38

(後附財務報表附註係本財務報表之一部份)

董事長:莊隆慶

經理人:莊達修

會計主管:宋麗青

大慶證券股份有限公司  
股東權益變動表  
民國九十九年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

項 目	股 本	資本公積	保 留 盈 餘			股 東 權 益 其 他 項 目		總 計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	金融商品之未實現損益		
九十八年一月一日餘額	\$ 2,655,895	\$ 25,437	\$ 298,605	\$ 599,909	\$ (256,365)	\$ (279,259)	\$ 3,044,222	
九十八年度淨利	--	--	--	--	662,605	--	662,605	
備供出售金融資產未實現損益之變動	--	--	--	--	--	113,744	113,744	
九十八年十二月三十一日餘額	2,655,895	25,437	298,605	599,909	406,240	(165,515)	3,820,571	
提列法定盈餘公積	--	--	40,624	--	(40,624)	--	0	
提列特別盈餘公積	--	--	--	81,248	(81,248)	--	0	
股東權益減項金額，提列等額特別盈餘公積	--	--	--	162,815	(162,815)	--	0	
盈餘轉增資-每股 0.45 元	119,515	--	--	--	(119,515)	--	0	
資本公積轉增資-每股 0.05 元	13,280	(13,280)	--	--	--	--	0	
九十九年度淨利	--	--	--	--	435,067	--	435,067	
備供出售金融資產未實現損益之變動	--	--	--	--	--	100,471	100,471	
九十九年十二月三十一日餘額	\$ 2,788,690	\$ 12,157	\$ 339,229	\$ 843,972	\$ 437,105	\$ (65,044)	\$ 4,356,109	

(後附財務報表附註係本財務報表之一部份)

董事長:莊隆慶

經理人:莊達修

會計主管:宋麗青

大慶證券股份有限公司

現金流量表

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

單位：新台幣千元

項	目	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量			
本期淨利		\$ 435,067	\$ 662,605
調整項目			
折舊		8,303	10,836
攤提		1,007	1,819
買賣損失準備提列數		7,333	6,456
違約損失準備提列數		5,623	13,441
權益法認列之投資損失		0	354
處分固定資產損失(利益)		1,146	(152)
金融資產評價利益		(135,320)	(477,678)
附賣回債券投資(增加)減少		(79,630)	126,943
應收證券融資款增加		(525,309)	(1,387,211)
轉融通保證金減少(增加)		3,348	(3,981)
應收轉融通擔保價款減少(增加)		3,755	(4,256)
客戶保證金專戶減少(增加)		24,641	(21,779)
應收帳款增加		(38,358)	(5,777)
預付款項減少		432	235
其他應收款減少(增加)		14,247	(12,702)
受託買賣借貸項淨額變動數		15,905	(25,616)
附買回債券負債增加(減少)		26,124	(127,697)
融券存入保證金(減少)增加		(28,238)	677
應付融券擔保價款(減少)增加		(37,283)	6,936
轉融通借入款(減少)增加		(12,476)	12,476
期貨交易人權益(減少)增加		(24,806)	23,403
應付票據增加(減少)		718	(4,319)
應付帳款(減少)增加		(19,588)	23,920
其他應付款(減少)增加		(3,190)	66,917
應計退休金負債增加(減少)		2,080	(2,234)
其他流動負債(減少)增加		(1,867)	2,033
營業活動之淨現金流出		(356,336)	(1,114,351)

項	目	九十九年度	九十八年度
投資活動之現金流量			
取得公平價值變動列入損益之金融資產		(72,672)	(399,128)
取得備供出售金融資產		(150,157)	(1,615)
處分備供出售金融資產價款		200,157	0
採權益法之長期股權投資減少		0	12,247
購置固定資產		(11,303)	(5,125)
處分固定資產價款		15	1,428
營業保證金增加		(5,000)	0
交割結算基金(增加)減少		(4,604)	1,658
存出保證金減少(增加)		201	(2,232)
遞延借項增加		(584)	(1,110)
質押定期存款-流動減少		140,500	5,000
質押定期存款-非流動減少		0	144,000
投資活動之淨現金流入(出)		<u>96,553</u>	<u>(244,877)</u>
融資活動之現金流量			
短期借款(減少)增加		(5,000)	1,270,000
應付商業本票增加		399,945	679,756
長期借款減少		0	(720,000)
存入保證金減少		0	(40)
融資活動之淨現金流入		<u>394,945</u>	<u>1,229,716</u>
本期現金及約當現金流入(出)		135,162	(129,512)
期初現金及約當現金餘額		302,222	431,734
期末現金及約當現金餘額		<u>\$ 437,384</u>	<u>\$ 302,222</u>
現金流量資訊之補充揭露			
本期支付利息		\$ 20,494	\$ 29,603
減：資本化利息		0	0
不含資本化利息之本期支付利息		<u>\$ 20,494</u>	<u>\$ 29,603</u>
支付所得稅		<u>\$ 59,626</u>	<u>\$ 26,526</u>
不影響現金流量之投資及融資活動			
盈餘轉增資		<u>\$ 119,515</u>	<u>\$ -</u>
金融商品未實現評價損失(利益)		<u>\$ (100,471)</u>	<u>\$ (113,744)</u>

(後附財務報表附註係本財務報表之一部份)

董事長: 莊隆慶

經理人: 莊達修

會計主管: 宋麗



大慶證券股份有限公司

財務報表附註

民國九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日

(除特別列示者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

(一)公司簡介：(單位：新台幣元)

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

13.93年：4月9日復興分公司正式開業。

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

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

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

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

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

增設證券投資顧問業務。

(二)主要經營：

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

(三)99年及98年12月31日員工人數分別為342人及334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. 另依 100.1.13 行政院金融監督管理委員會金管證券字第 09900738571 號函令證券商截至九十九年十二月底已提列之「買賣損失準備」及「違約損失準備」金額，應轉列為「特別盈餘公積」。
3. 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。
4. 另依 100.1.13 行政院金融監督管理委員會金管證期字第 1000002891 號函令期貨商截至九十九年十二月底已提列之「買賣損失準備」及「違約損失準備」金額，應轉列為「特別盈餘公積」。

(十四) 買賣損失準備

1. 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。

2.另依 100.1.13 行政院金融監督管理委員會金管證券字第 09900738571 號函令證券商截至九十九年十二月底已提列之「買賣損失準備」及「違約損失準備」金額，應轉列為「特別盈餘公積」。

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

#### (十七)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。

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。

#### (廿一)員工分紅及董監酬勞

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

三、會計變動之理由及其影響：無

四、現金及約當現金

項 目	九 十 九 年 底	九 十 八 年 底
零用金	\$ 381	\$ 360
支票存款	5,201	4,227
活期存款	141,802	176,679
定期存款	290,000	45,000
短期票券	0	75,956
合計	\$ 437,384	\$ 302,222

(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；民國九十八年底之到期日為 99.01.04；利率為 0.21%。

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 九 年 底	九 十 八 年 底
<b>1.交易目的金融資產</b>			
開放式基金及貨幣市場工具：			
	受益憑證	\$ 80,050	\$ 135,020
	開放式基金及貨幣市場工具評價調整	3,220	496
	小 計	83,270	135,516
營業證券-自營：			
	上市股票	1,374,222	1,246,589
	上櫃股票	5,834	140
	興櫃股票	6	6
	營業證券-自營評價調整	263,084	125,328
	小 計	1,643,146	1,372,063
營業證券-承銷：			
	上市股票	10,023	0
	可轉換公司債	5,200	19,300
	營業證券-承銷評價調整	6,728	8,205
	小 計	21,951	27,505
項	目	九 十 九 年 底	九 十 八 年 底
<b>2.交易目的金融資產-流動：</b>			
	交易目的金融資產-流動-股票	\$ 65,219	\$ 66,827
	交易目的金融資產-流動-受益憑證	168,377	168,377
	交易目的金融資產-流動-評價調整	15,137	18,820
	小 計	248,733	254,024
合	計	\$ 1,997,100	\$ 1,789,108

(二)上開交易目的金融資產-流動民國九十九年底及九十八年底已供作質押於金融機構作為擔保品，參閱附註卅二。

六、附賣回債券投資

本公司附賣回債券投資交易標的為中央政府公債，依約定於民國九十九年底及九十八年底以後按約定價格賣回有價證券之價款分別為 108,259 千元及 28,601 千元，利率區間分別為 0.43%~0.45%及 0.17%。



七、其他應收款

項 目	九 十 九 年 底	九 十 八 年 底
應退 97 年營所稅	\$ 0	2,352
應收現金股利	248	0
應收利息	558	630
應收贖回基金款項	0	10,415
應收債息	1,021	1,897
代徵交易稅獎金	298	159
經紀手續費收入	2,989	4,329
場租收入	1,909	1,520
應收特別股股息收入	3,500	3,500
客戶違約款	524	553
其他	43	11
小計	11,090	25,366
減:備抵呆帳	(524)	(553)
合計	\$ 10,566	\$ 24,813

八、備供出售金融資產-流動

項 目	九 十 九 年 底	九 十 八 年 底
政府公債-94 央債甲二	\$ 0	\$ 50,000
94 台控 3	300,000	300,000
上市公司股票	403,615	403,615
評價調整	(63,529)	(165,515)
合 計	\$ 640,086	\$ 588,100

(一)上開備供出售金融資產(公債及公司債)均未供作質押品。

(二)上項公債票面利率 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 94 台控 3 公司債票面利率 2.7%，每年付息一次，到期日為民國一 0 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，請參閱附註卅六。其中 6,500 千股質押予金融機構，金額計 157,947 千元，作為借款之擔保，請參閱附註卅二。

九、備供出售金融資產-非流動

項 目	九 十 九 年 底		九 十 八 年 底	
	金 額	持 股 比 例 ( % )	金 額	持 股 比 例(%)
安泰證券金融(股)公司	\$ 0	0.00 %	\$ 29,865	0.583 %
群益證券(股)公司	29,865	0.09 %	0	0.00
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 %	2,758	0.21 %
小計	322,401		322,401	
減：累計減損	(3,458)		(3,458)	
減：備供出售金融資產-非流動 評價調整	(1,515)		0	
合計	\$ 317,428		\$ 318,943	

(一)上開備供出售金融資產均未供作質押品。

(二)上開安泰證券金融(股)公司於九十九年三月一日(合併基準日)與群益證券合併，安泰證券金融(股)公司為消滅公司，換股比例為 1.4086：1，故轉換為群益證券 1,671,160 股，帳列「備供出售金融資產-非流動」。

(三)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	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本特別股不得轉換為普通股。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol>
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、固定資產

(一)明細如下：

項 目	九 十 九 年 底			九 十 八 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	20,444	58,851	60,307
設 備	136,572	99,278	37,294	34,386
預付設備款	168	0	168	0
租賃改良	42,644	42,209	435	216
合 計	\$ 420,019	\$ 161,931	\$ 258,088	\$ 256,249

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

(三)上項固定資產民國九十九年度及九十八年度利息資本化之金額為 0 千元。

## 十一、營業保證金

為經營證券商之各項業務，本公司依證券商管理規則、期貨商管理規則及證券投資顧問事業管理規則之規定，於民國九十九年底及九十八年底分別以定期存單 400,000 千元及 395,000 千元繳存於金融機構，作為營業保證金。

## 十二、交割結算基金

項	目	九 十 九 年 底	九 十 八 年 底
台灣證券交易所(股)公司		\$ 52,820	\$ 49,038
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		25,432	24,610
合	計	\$ 118,252	\$ 113,648

## 十三、存出保證金

項	目	九 十 九 年 底	九 十 八 年 底
租賃房屋及停車場保證金	\$	107,739	\$ 107,739
高爾夫球證保證金		13,500	13,500
債券給付結算保證金		1,000	1,000
車輛租賃保證金		2,688	2,888
其	他	816	817
合	計	\$ 125,743	\$ 125,944

## 十四、催收款項

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

項	目	九 十 九 年 底	九 十 八 年 底
催 收 款 項	\$	34,078	\$ 34,078
減：備抵壞帳		(34,078)	(34,078)
合	計	\$ 0	\$ 0

## 十五、銀行借款

民國九十九年底及九十八年底銀行借款均為擔保借款，其利率區間分別為年息 0.75%及 0.73%~1.371%，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」(詳附註卅二)。

## 十六、應付商業本票

(一)明細如下：

九	十	九	年	底				
債	權	人	債	務	內	容	金	額
兆豐票券金融(股)公司			商業本票	\$			500,000	
中華票券金融(股)公司							200,000	
合庫票券金融(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					"		100,000	
大中票券金融(股)公司					"		80,000	
小		計					1,080,000	
減：應付商業本票折價							(299)	
合		計		\$			1,079,701	

九	十	八	年	底
債	權	人	債	務
內	容	金	額	
兆豐票券金融(股)公司	商業本票	\$	400,000	
萬通票券金融(股)公司	"		100,000	
國際票券金融(股)公司	"		100,000	
大中票券金融(股)公司	"		80,000	
小	計		680,000	
減：應付商業本票折價			(244)	
合	計	\$	679,756	

(二)上項利率區間民國九十九年底及九十八年底分別為 0.3%~0.6%及 0.3%~0.552%。

(三)上項擔保品民國九十九年底及九十八年底均為「定存單、交易目的金融資產-流動-受益憑證、交易目的金融資產-流動-股票」。(詳附註卅二)

#### 十七、附買回債券負債

本公司附買回債券負債交易標的為中央政府公債及公司債，依約定於民國九十九年及九十八年底以後按約定價格買回有價證券之價款分別為 417,238 千元及 391,057 千元，利率區間分別為 0.3%~0.7%及 0.1%~0.6%。

#### 十八、其他應付款

項	目	九	十	九	年	底	九	十	八	年	底
薪	津	\$		36,293	\$	40,116					
97~98	年			13,383		0					
水	電			412		471					
營	業			2,422		2,755					
保	險			3,047		3,132					
營	所			19,828		35,920					
員	工			6,090		2,439					
伙	食			571		564					
退	休			1,574		1,826					
受	託			17,351		17,244					
財	務			457		553					
其	他			570		168					
合	計	\$		101,998	\$	105,188					

#### 十九、股本(單位：新台幣元)

(一)本公司民國九十九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，發行在外貳拾柒億捌千捌佰陸拾玖萬陸佰柒拾元，分為貳億柒千捌佰捌拾陸萬玖千陸拾柒股。

(二)本公司民國九十八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。

## 二十、法定盈餘公積

依公司法規定應於每年稅後盈餘提列百分之十之法定公積，直至與資本總額相等為止。其用途除彌補公司虧損或撥充資本外，不得使用之；以法定盈餘公積撥充資本者，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。

## 廿一、特別盈餘公積

(一)依證券商管理規則規定應於每年稅後盈餘項下提列百分之二十特別盈餘公積，此項特別盈餘公積累積金額已達實收資本額者，得免繼續提列，其用途除彌補公司虧損或特別盈餘公積已達實收資本額百分之五十，得以其半數撥充資本者外，不得使用之。

(二)依(89)台財證(一)字第 100116 號函規定，上市櫃公司於分派可分配盈餘時，應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額，自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(三)依 100.1.13 行政院金融監督管理委員會金管證券字第 09900738571 號、金管證期字第 10000002891 號函令，證券商及期貨商截至九十九年十二月底已提列之「買賣損失準備」及「違約損失準備」金額，應轉列為「特別盈餘公積」。

## 廿二、盈餘分派

(一)本公司分派每一會計年度盈餘，應先提撥稅款及彌補以往虧損。次提百分之十法定盈餘公積，並依主管機關規定成數提撥特別盈餘公積，如尚有盈餘得再分派如下：

- 1.員工紅利百分之一。
- 2.董事監察人酬勞百分之一。
- 3.其餘再加計以前年度未分配盈餘由董事會擬具股東紅利分配議案，提請股東會決議分派之。

本公司九十八年度之盈餘分配議案，業經董事會於九十九年三月廿六日通過，並於九十九年六月廿五日召開股東會，決議通過之盈餘分配及每股股利如下：

項 目	九 十 八 年 度	
	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
法 定 盈 餘 公 積	\$ 40,624	\$ --
特 別 盈 餘 公 積	81,248	--
普 通 股 股 票 股 利	119,515	0.45
合 計	\$ 241,387	\$ 0.45

本公司有關九十八年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 1,219.5 千元及 1,219.5 千元，與股東會決議通過金額一致。

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

(二)本公司九十九年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為**3,045**千元及**3,045**千元，其估列係以本期稅後淨利為基礎，若有配發股票紅利之股數計算係依據一〇〇年股東會決議前一日收盤價並考量除權除息之影響，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為一〇〇年度損益。

### 廿三、股利政策

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

(一)本公司股利政策主要係考量公司未來之各項投資之資金需求、財務結構及盈餘情形，每年由董事會依據當年度盈餘擬定分派案，經股東會決議，授權董事會辦理。

(二)為考量平衡穩定之股利政策，適度採股票股利或現金股利方式發放。

### 廿四、受託買賣借項-淨額

項 目	九 十 九 年 底	九 十 八 年 底
銀行存款 - 交割款項	\$ 6,229	\$ 2,857
應收代買證券價款	1,013,205	1,445,584
應收交割帳款	701,586	965,390
交割代價	105,277	243,890
信用交易	147	0
小 計	<u>1,826,444</u>	<u>2,657,721</u>
減：		
應付託售證券價款	1,129,185	1,602,325
應付交割帳款	677,621	1,019,307
信用交易	0	546
小 計	<u>1,806,806</u>	<u>2,622,178</u>
受託買賣借項 - 淨額	<u>\$ 19,638</u>	<u>\$ 35,543</u>

### 廿五、融資及融券交易

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

項 目	九 十 九 年 底	九 十 八 年 底
	股 數 市 價	股 數 市 價
融資擔保證券	<u>157,539 千股</u> \$ <u>5,160,790</u>	<u>146,667 千股</u> \$ <u>4,735,510</u>
融券標的證券	<u>2,949 千股</u> \$ <u>145,824</u>	<u>4,004 千股</u> \$ <u>188,951</u>



廿六、所得稅費用

(一)原依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率由百分之二十五調降為百分之二十，復又依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司民國九十九年度及九十八年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

(二)

	九 十 九 年 底	九 十 八 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.民國九十九年度及九十八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 九 年 度	九 十 八 年 度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 84,054	\$ 181,263
證券交易(利益)損失	(13,880)	7,521
出售投資利益	(391)	(307)
營業證券評價利益	(22,448)	(115,683)
開放式基金及貨幣市場工具評價利益	(557)	(3,736)
股利收入帳外調整	(13,045)	(13,584)
未實現之買賣損失	1,247	1,614
未實現之違約損失	956	3,360
分離課稅稅款	0	(8)
以前年度低估所得稅	15,729	240
其他(稅務調整)	7,700	1,766
合計	\$ 59,365	\$ 62,446
4.所得稅費用：		
所得稅費用	\$ 59,365	\$ 62,446
以前年度低估所得稅	(15,729)	(240)
當期所得稅費用	43,636	62,206
分離課稅稅款	0	(33)
暫繳及扣繳稅額	(23,808)	(26,253)
應付所得稅	\$ 19,828	\$ 35,920
5.兩稅合一相關資訊：	九 十 九 年 底	九 十 八 年 底
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 176,403	\$ 240,862
	九 十 九 年 底	九 十 八 年 底
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	20.53%	33.33%

6.未分配盈餘相關資訊：	九 十 九 年 底	九 十 八 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	437,105	406,240
	<u>\$ 437,105</u>	<u>\$ 406,240</u>

(三)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：

民國九十八年度：

年 度	可 扣 除 金 額	已 扣 除 金 額	本 期 扣 除 金 額	逾 期 未 扣 減 金 額	尚 未 扣 除 金 額	可 扣 除 年 度
98	\$ 135	\$ --	\$ 135	\$ --	\$ --	98~102

(四)截至報告日止，本公司營利事業所得稅結算申報業經稽徵機關核定至民國九十七年度，因對九十七年度原核定應補繳之稅額 79,165 千元有異議，本公司已於九十九年十一月向稽徵機關提出更正申請，並於同年十二月經稽徵機關審查後，除部份免稅所得應分攤之營業費用金額與本公司原申報數有差異，而需補繳稅款 7,570 千元外，餘均獲准回復按本公司原申報數認列。本公司經依稽徵機關之核定原則重新計算九十八及九十七年度之所得稅費用後，已於九十九年度做適當之估列入帳。

廿七、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	九 十 九 年 度			九 十 八 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	--	278,648	278,648	--	282,142	282,142
薪資費用	--	236,402	236,402	--	246,075	246,075
勞健保費用	--	19,369	19,369	--	16,353	16,353
退休金費用	--	15,168	15,168	--	12,685	12,685
其他用人費用	--	7,709	7,709	--	7,029	7,029
折舊費用	--	8,303	8,303	--	10,836	10,836
折耗費用	--	--	--	--	--	--
攤銷費用	--	1,007	1,007	--	1,819	1,819

## 廿八、退休金

(一)本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以資產負債表日為衡量日完成精算，茲將民國九十九年及九十八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：	九十九年底	九十八年底
既得給付義務	\$ (3,599)	\$ (1,969)
非既得給付義務	(55,369)	(52,004)
累積給付義務	(58,968)	(53,973)
未來薪資增加之影響數	(30,016)	(29,736)
預計給付義務	(88,984)	(83,709)
退休基金資產之公平市價	30,032	26,952
提撥狀況	(58,952)	(56,757)
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	24,239	24,124
補列之應付退休金負債	--	--
應計退休金負債	\$ (34,713)	\$ (32,633)

(二)主要精算假設如下：

	九十九年度	九十八年度
折現率	2.5%	2.5%
薪資調整率	2.5%	2.5%
退休基金資產預期報酬率	2.5%	2.5%

(三)本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，每位員工其服務年資十五年以內者(含)，每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均工資(基數)計算。本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行信託部之專戶，於民國九十九年十二月三十一日及九十八年十二月三十一日，專戶餘額分別為 30,032 千元及 26,952 千元。

(四)截至民國九十九年十二月三十一日及九十八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 4,880 千元及 2,708 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 九 年 度	九 十 八 年 度
期初餘額	\$ 32,633	\$ 34,867
加：本期依確定給付退休辦法認列之淨 退休金成本	4,721	3,970
加：本期依確定提撥退休辦法認列之淨 退休金成本	10,447	8,715
加：期初應付確定退休金	1,826	1,484
減：本期提撥員工退休基金	(13,340)	(10,965)
減：本期給付退休金	--	(3,612)
減：本期應付確定退休金	(1,574)	(1,826)
期末餘額	\$ 34,713	\$ 32,633

#### 廿九、營業租賃

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

項目	座	落 期	間	押 金	租金支付方式	備 註
1.	台北市民生東路二段176號3.4樓及 停車場	97.07.08~102.07.07		\$ 104,000	不付租金	押金按 0.83%年 息設算
2.	新北市中和區景新街338號3樓	95.09.01~100.08.31		360	月付\$ 120	押金按 0.83%年 息設算
3.	苗栗縣苗栗市建民街60號4樓	98.07.26~103.07.25		524	四個月一付 \$ 524	押金按 0.83%年 息設算
4.	桃園縣楊梅鎮新成路208號	99.09.12~102.09.11		600	月付\$114	押金按 0.83%年 息設算
5.	桃園縣楊梅鎮新成路206號1樓	99.07.21~102.07.20		228	月付\$ 43	押金按 0.83%年 息設算
6.	桃園縣楊梅鎮新成路206號2樓	99.07.21~102.07.20		60	月付\$23	押金按 0.83%年 息設算
7.	新北市泰山區明志路一段 205 號 5 樓之1、之2及停車場	95.12.02~100.12.01		237	月付\$ 128	押金按 0.83%年 息設算
8.	高雄市苓雅區中華四路 159 號 4 樓 之1	100.01.01~104.12.31		0	月付\$ 40	押金按 0.83%年 息設算
9.	台南市成功路518號3樓之1、之2	99.11.12~101.11.11		195	月付\$ 48	押金按 0.83%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 0.83%年 息設算
11.	桃園縣平鎮市廣平段 437 及 438 地 號	99.04.01~101.03.31		30	月付\$ 15	押金按 0.83%年 息設算

項目	座	落	期	間	押	金	租金支付方式	備	註
12.	台南市長榮路三段66巷47弄8號	100.01.01	~	100.06.30	\$	8	半年付\$35	押金按0.83%年 息設算	
13.	新北市中和區景新街338號9樓	97.09.01	~	100.08.31		165	月付\$57	押金按0.83%年 息設算	
14.	新北市蘆洲區中山一路161號2樓	97.03.01	~	102.02.28		250	月付\$76	押金按0.83%年 息設算	
15.	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0.83%年 息設算	
16.	基隆市義一路18號5樓	98.04.17	~	103.04.17		256	月付\$119	押金按0.83%年 息設算	
17.	高雄市中山二路461號9樓	100.01.01	~	100.06.30		10	月付\$5	押金按0.83%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	(100年)	\$	14,465			按	月、半年及每四個月	支	付
第	二	年	(101年)		14,465			按	月、半年及每四個月	支	付
第	三	年	(102年)		14,465			按	月、半年及每四個月	支	付
第	四	年	(103年)		14,465			按	月、半年及每四個月	支	付
第	五	年	(104年)		14,465			按	月、半年及每四個月	支	付

### 三十、基本每股盈餘

(一)本公司民國九十九年度及九十八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
99年度	\$ 494,432	\$ 435,067	278,869	\$ 1.77	\$ 1.56
98年度	\$ 725,051	\$ 662,605	278,869	\$ 2.60	\$ 2.38

卅一、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人之名稱	與本公司之關係
大慶票券金融(股)公司	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
北濱育樂事業(股)公司	本公司之監察人
莊隆文	與本公司董事長具二親等關係
莊明理	與本公司董事長具二親等關係
李文雯	本公司總經理之配偶
劉大賢	經紀部協理
沈慧誠	本公司副總經理
劉學政	管理部督導
駱政宏	自營部經理(99.3.22 已離職)
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	中和分公司經理人
盛偉德	期貨部經理
胡淑芬	基隆分公司經理人
姚克昭	泰山分公司經理人
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(二)與關係人間之重大交易事項

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

2.期貨交易人權益：

關係人名稱	九 十 九 年 底		九 十 八 年 底	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
大慶票券金融(股)公司	\$ 4,520	2.17%	\$ 4,518	1.94%
劉 大 賢	494	0.24%	278	0.12%
郭 錫 榮	0	0.00%	6	0.00%
莊 明 理	47	0.02%	0	0.00%
趙 理	25	0.01%	40	0.02%
盛 偉 德	0	0.00%	258	0.11%
劉 玉 峰	18	0.01%	0	0.00%
合 計	\$ 5,104	2.45%	\$ 5,100	2.19%

3.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 九 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 八 年 度	
	租 金 支 出	押 金 ( 存 出 保 證 金 )
大慶建設(股)公司	\$ 912	\$ 250

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

4.附買(賣)回債券負債(投資)

關係人名稱	99/12/31 九 十 九 年 度				99/12/31 九 十 九 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	\$ 0	\$	\$	\$	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$	\$ 0	\$ 0
劉玉峰	0	0	0	0	347	4,130	347	1	0	0
謝宏炤	0	0	0	0	531	6,004	301	2	0	0
郭錫榮	0	0	0	0	425	4,964	443	2	0	0
蕭體勇	0	0	0	0	0	31,790	3,200	7	0	0
姚克昭	0	0	0	0	234	2,562	234	1	0	0
沈慧誠	0	0	0	0	111	1,336	111	0	0	0
李文雯	0	0	0	0	0	36,280	4,023	2	0	0
劉大賢	0	0	0	0	544	6,635	311	2	0	0
胡淑芬	0	0	0	0	251	2,093	251	1	0	0
合計	\$ 0	\$	\$	\$	\$ 2,443	\$ 95,794	\$ 9,221	\$ 18	\$ 0	\$ 0



關係人名稱	98/12/31 九 十 八 年 度				98/12/31 九 十 八 年 度					
	附 賣 回	附 賣		回	附 買 回	附 買		回	買 斷 交 易	賣 斷 交 易
	承 作 金 額	承 作 金 額	最 高 餘 額	利 息 收 入	承 作 金 額	承 作 金 額	最 高 餘 額	利 息 支 出	承 作 金 額	承 作 金 額
大慶票券金融 (股)公司	\$ 0	\$ 5,100	\$ 5,100	\$ 22	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
駱政宏	0	0	0	0	0	4,000	2,200	0	0	0
劉玉峰	0	0	0	0	343	4,454	343	2	0	0
謝宏炤	0	0	0	0	447	5,468	281	2	0	0
郭錫榮	0	0	0	0	377	4,257	377	2	0	0
蕭體勇	0	0	0	0	2,546	29,465	2,546	9	0	0
姚克昭	0	0	0	0	188	2,230	188	1	0	0
沈慧誠	0	0	0	0	111	1,444	111	0	0	0
李文雯	0	0	0	0	4,023	183,221	5,020	19	0	0
劉大賢	0	0	0	0	510	15,919	5,000	3	0	0
合計	\$ 0	\$ 5,100	\$ 5,100	\$ 22	\$ 8,545	\$ 250,458	\$ 16,066	\$ 38	\$ 0	\$ 0

5. 票(債)券買(賣)斷及附買(賣)回交易：

關係人名稱	九 十		九 年 度	
	出售予關係人 賣斷條件之 票券及債券	向關係人購入 買斷條件之票 券及債券	出售予關係人附 買回條件之票券 及債券	向關係人購入附 賣回條件之票券 及債券
大慶票券金	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 225,217
融(股)公司				
劉玉峰	0	0	4,130	0
謝宏炤	0	0	6,004	0
郭錫榮	0	0	4,964	0
蕭體勇	0	0	31,790	0
姚克昭	0	0	2,562	0
沈慧誠	0	0	1,336	0
李文雯	0	0	36,280	0
胡淑芬	0	0	2,093	0
劉大賢	0	0	6,635	0
合 計	\$ 0	\$ 0	\$ 95,794	\$ 225,217

關係人名稱	九 十		八 年 度	
	出售予關係人 賣斷條件之 票券及債券	向關係人購入 買斷條件之票 券及債券	出售予關係人附 買回條件之票券 及債券	向關係人購入附 賣回條件之票券 及債券
大慶票券金	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 1,050,952
融(股)公司				
駱政宏	0	0	4,000	0
劉玉峰	0	0	4,454	0
謝宏炤	0	0	5,468	0
郭錫榮	0	0	4,257	0
蕭體勇	0	0	29,465	0
姚克昭	0	0	2,230	0
沈慧誠	0	0	1,444	0
李文雯	0	0	183,221	0
劉大賢	0	0	15,919	0
合 計	\$ 0	\$ 0	\$ 250,458	\$ 1,050,952

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

7.什支：

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
北濱育樂事業(股)公司	\$ 588	3.66%	\$ 304	14.21%

8.本公司九十八年度向關係人劉學政買入汽車一部，價格 1,500 千元。

(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 九 年 度		九 十 八 年 度	
薪資	\$	7,804	\$	6,530
獎金		3,373		2,235
業務執行費用		3,252		2,557
盈餘分配項目(註)		3,045		1,219.5
	\$	17,474		12,541.5

(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)九十九年度員工紅利尚未經股東會決議，故為估列之金額，九十八年度之薪酬資訊包含九十九年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之紅利。

卅二、質押之資產

下列資產已提供作為本公司向金融機構融資之擔保品：

項 目	九 十 九 年 底	九 十 八 年 底
質 押 定 期 存 款 - 流 動	\$ 1,348,300	\$ 1,488,800
交易目的金融資產-流動-股票	65,219	66,827
交易目的金融資產-流動-受益憑證	168,377	168,377
備供出售金融資產-流動-營業證券-自營	157,947	80,188
土 地 - 總 公 司 1 2 F	55,094	55,094
建築物-總公司 12F(成本扣除累計折舊)	19,934	20,392
土 地 - 中 壠	21,415	21,415
建築物-中壠(成本扣除累計折舊)	15,309	15,752
土 地 - 蘆 洲	82,422	82,422
建築物-蘆洲(成本扣除累計折舊)	21,625	22,136
合 計	\$ 1,955,642	\$ 2,021,403

### 卅三、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十九年十二月三十一日及九十八年十二月三十一日止，本公司之重大承諾及或有事項計有：

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

本公司委任交割之代辦事務人如下：

營業處所	九 九 年 底	
	第一順位受任人	第二順位受任人
台北總公司	元京證券總公司	犇亞證券
基隆分公司	中信證券	元京證券
蘆洲分公司	富順證券	大華證券
泰山分公司	金鼎證券	日盛證券
中壢分公司	大眾證券	石橋證券
楊梅分公司	石橋證券	大眾證券
苗栗分公司	金興證券	日進證券
台中分公司	康和證券	大展證券
台南分公司	致和證券	富邦證券
高雄分公司	中信證券	康和證券
中和分公司	元京證券	寶來證券
復興分公司	大華證券	元京證券

營業處所	九 十 八 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	大眾證券	石橋證券
楊梅分公司	石橋證券	大眾證券
苗栗分公司	金興證券	日進證券
台中分公司	康和證券	大展證券
台南分公司	致和證券	富邦證券
高雄分公司	中信證券	康和證券
中和分公司	元京證券	寶來證券
復興分公司	大華證券	元京證券

卅四、重大之災害損失：無

卅五、重大之期後事項：

本公司依 100.1.13 行政院金融監督管理委員會金管證券字第 09900738571 號及金管證期字第 10000002891 號函令證券商及期貨商截至九十九年十二月底已提列之「買賣損失準備」13,789 千元、「違約損失準備」207,229 千元，於 100 年 1 月底前應轉列為「特別盈餘公積」。

卅六、其他：

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

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

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

本公司九十九年經重分類金融資產之帳面金額及公平價值如下：

	帳 面 金 額	公 平 價 值
備供出售金融資產	<u>\$ 403,615</u>	<u>\$ 336,353</u>

本公司重分類金融資產認列之損益或股東權益調整項目之公平價值變動如下：

	備 供 出 售 金 融 資 產	股 票 備 抵 評 價 ( 損 ) 益	合 計
九十七年七月二十五日重分類日	\$ 402,000	\$ (273,000)	\$ 129,000
九十七年第四季變動數	--	(6,600)	(6,600)
九十八年度變動數	1,615	113,055	114,670
九十九年度變動數	0	99,283	99,283
九十九年十二月三十一日餘額	<u>\$ 403,615</u>	<u>\$ (67,262)</u>	<u>\$ 336,353</u>

(二)依行政院金融監督管理委員會於 98.5.14 訂定及公布之「我國企業採用國際會計準則之推動架構」，本公司已於 98 年 10 月 6 日成立專案小組推動此計劃，並預定於民國 102 年開始依 IFRS 編製財務報告。

卅七、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無
2. 為他人背書保證者：無
3. 取得不動產之金額達新台幣壹億元或實收資本額百分之二十以上者：無
4. 處分不動產之金額達新台幣壹億元或實收資本額百分之二十以上者：無
5. 與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣伍佰萬元以上：無
6. 應收關係人款項達新台幣壹億元或實收資本額百分之二十以上者：無
7. 從事衍生性商品交易者：

九 十 九 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	\$	5,082,075	\$	5,082,075
客戶保證金專戶		208,412		208,412
開放式基金及貨幣市場工具		248,427		258,643
營業證券		1,460,504		1,738,457
備供出售金融資產-流動		703,615		640,086
其他資產		644,026		644,026

金融負債：

公平價值與帳面價值相等之金融負債		4,294,170		4,294,170
期貨交易人權益		208,108		208,108
應計退休金負債		34,713		34,713

**(2)衍生性金融商品： 無**

註：係投資非公開發行之公司，故無市價。

**(3)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：**

- a. 公平價值與帳面價值相等之金融資產及負債：即短期金融商品，以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。包括現金及約當現金、附賣回債券投資、應收證券融資款、轉融通保證金、應收轉融通擔保價款、應收帳款、其他應收款、受限制資產、預付款項、短期借款、應付商業本票、附買回債券負債、融券存入保證金、應付融券擔保價款、應付票據及帳款、代收款項、其他應付款、應付所得稅等。
- b. 開放式基金及貨幣市場工具、營業證券：如有市價可循時，係以該市價為公平價值。若無市價可循時，則以類似商品之公平價值為準。
- c. 備供出售金融資產：如有市價可循時，係以該市價為公平價值。若投資於非公開發行公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- d. 營業保證金、交割結算基金、催收款項之公平價值與帳面價值相等。
- e. 存出保證金提供之標的物，如有市場價值可循時，則以此市場價值為公平價值，如無市場價格可供參考時，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

#### (4)財務風險資訊

##### a.市場風險

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

##### b.信用風險

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

##### c.流動性風險

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

##### d.利率變動之現金流量風險

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

#### (二)轉投資事業相關資訊：詳附表一

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

#### (三)大陸投資資訊：無

卅八、部門別財務資訊：

項 目	九		十		九		年		度			
	經	紀	自	營	承	銷	期	貨		投	顧	合
收入	\$ 621,920	\$ 263,888	\$ 1,579	\$ 44,381	\$ 0	\$ 931,768						
部門損益	\$ 194,179	\$ 243,013	\$ (6,499)	\$ 21,226	\$ (371)	\$ 451,548						
公司其他收入												67,160
公司一般費用												(24,276)
繼續營業部門稅前												\$ 494,432
淨利												
可辨認資產	\$ 248,048	\$ 3,148	\$ 6,581	\$ 311	\$ 0	\$ 258,088						
長期投資												317,428
公司一般資產												8,593,083
資產總計												\$ 9,168,599
折舊及攤銷	\$ 7,863	\$ 677	\$ 676	\$ 94	\$ 0	\$ 9,310						

項 目	九		十		八		年		度			
	經	紀	自	營	承	銷	期	貨		合	計	
收入	\$ 638,889	\$ 488,833	\$ 38,824	\$ 37,222	\$ 1,203,768							
部門損益	\$ 202,471	\$ 419,823	\$ 31,718	\$ 14,700	\$ 668,712							
公司其他收入												83,227
公司一般費用												(26,888)
繼續營業部門稅前												\$ 725,051
淨利												
可辨認資產	\$ 247,540	\$ 2,436	\$ 5,947	\$ 326	\$ 256,249							
長期投資												318,943
公司一般資產												7,748,494
資產總計												\$ 8,323,686
折舊及攤銷	\$ 10,658	\$ 936	\$ 923	\$ 138	\$ 12,655							

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：

民國九十九年度

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	群益證券(股)公司	台灣	證券業	29,865	0	1,811.537	0.079%	29,865	--	--	註
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	534.497	0.19%	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	2,758	1,277	0.21%	2,758	--	--	提列累計 減損 2,758

註：係由消滅公司安泰證券金融(股)公司被合併而換入之存續公司群益證券股票。

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  
民國九十九年十二月三十一日

		頁		次
明細表一	現金及約當現金明細表	第 44		頁
明細表二	開放式基金及貨幣市場工具明細表	第 45		頁
明細表三	營業證券-自營部門明細表	第 46-47		頁
明細表四	營業證券-承銷部門明細表	第 48		頁
明細表五	交易目的金融資產-流動-股票明細表	第 49		頁
明細表六	交易目的金融資產-流動-受益憑證明細表	第 49		頁
明細表七	備供出售金融資產-流動明細表	第 50		頁
明細表八	附賣回債券投資明細表	第 51		頁
明細表九	應收證券融資款明細表	第 51		頁
明細表十	轉融通保證金明細表	第 51		頁
明細表十一	應收轉融通擔保價款明細表	第 52		頁
明細表十二	客戶保證金專戶明細表	第 52		頁
明細表十三	應收帳款明細表	第 52		頁
明細表十四	預付款項明細表	第 53		頁
明細表十五	其他應收款明細表	第 53		頁
明細表十六	備供出售金融資產-非流動變動明細表	第 54		頁
明細表十七	固定資產變動明細表	第 55		頁
明細表十八	固定資產累計折舊變動明細表	第 55		頁
明細表十九	營業保證金明細表	第 55		頁
明細表二十	交割結算基金明細表	第 56		頁
明細表廿一	存出保證金明細表	第 56		頁
明細表廿二	遞延借項明細表	第 56		頁
明細表廿三	催收款項明細表	第 57		頁
明細表廿四	其他資產明細表	第 57		頁
明細表廿五	受託買賣借項-淨額明細表	第 57		頁
明細表廿六	銀行借款明細表	第 58		頁
明細表廿七	應付商業本票明細表	第 58		頁
明細表廿八	附買回債券負債明細表	第 59		頁
明細表廿九	融券存入保證金明細表	第 60		頁
明細表三十	應付融券擔保價款明細表	第 60		頁
明細表卅一	期貨交易人權益明細表	第 60		頁
明細表卅二	應付票據明細表	第 61		頁
明細表卅三	應付帳款明細表	第 61		頁
明細表卅四	其他應付款明細表	第 62		頁
明細表卅五	其他流動負債明細表	第 62		頁

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

大慶證券股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國九十九年十二月三十一日

明細表一			單位:新台幣千元
項	目	摘	要 金 額 備 註
零	用		\$ 381
支	票		5,201
活	期		141,802
定	期		290,000
合	計		<u>\$ 437,384</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  
民國九十九年十二月三十一日

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	
保德信新興市場債券基金	受益憑證	3,000,000 單位數	\$ 10.01	\$ 30,030	\$ 10.1745	\$ 30,523	摘列金額
群益多利策略組合基金	受益憑證	1,000,000 單位數	10.01	10,010	9.97	9,970	10,000 千元以上
富邦全球投資等級債券基金	受益憑證	1,000,000 單位數	10	10,000	10.229	10,229	
群益華夏盛世基金	受益憑證	1,000,000 單位數	10.01	10,010	11.05	11,050	
國泰中港台基金	受益憑證	1,000,000 單位數	10	10,000	10.67	10,828	
其他				10,000		10,670	
合計				\$ 80,050		\$ 83,270	
開放式基金及貨幣市場工具評價調整				\$ 3,220			

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  
民國九十九年十二月三十一日

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	
<b>(一)上市股票</b>						
南港輪胎	3,075	\$ 42.30	\$ 130,087	\$ 49.30	\$ 151,598	摘列帳面
廣宇科技	1,401	50.30	70,467	46.40	65,006	價值金額
富邦金控	3,205	31.39	100,610	40.00	128,200	60,000
國泰金控	3,614	50.13	181,178	51.70	186,844	千元以上
新光金控	9,300	12.68	117,913	14.00	130,200	
其他			773,967		976,145	
小計			<u>1,374,222</u>		<u>1,637,993</u>	

(轉下頁)

(承上頁)

有價證券名稱摘要	數量(千股)	帳面價值		期終日市價		備註
		單價(元)	金額	單價(元)	金額	
<b>(二)上櫃股票</b>						
美磊科技	8	\$ 87.17	\$ 697	\$ 82.50	\$ 660	
翔準先進	290	13.25	3,842	10.80	3,132	
台灣東洋	2	137.25	275	136.00	272	
蒙恬科技	4	87.67	351	78.60	314	
日揚科技	10	16.39	164	15.10	151	
越峰電子	5	100.95	505	123.50	618	
小計			<u>5,834</u>		<u>5,147</u>	
<b>(三)興櫃股票</b>						
基亞生科	0.593	10.28	6	10.28	6	
小計			<u>6</u>		<u>6</u>	
總計			<u>\$ 1,380,062</u>		<u>\$ 1,643,146</u>	
營業證券—自營評價調整			<u>\$ 263,084</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  
營業證券—承銷部門明細表  
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

明細表四		帳 面 價 值			期終日市價		備註
有 價 證 券 名 稱 摘 要	數 量 ( 千 股 )	單 價 ( 元 )	金 額	單 價 ( 元 )	金 額		
<b>(一)股票-上市</b>							
美亞	606	\$ 16.55	\$ 10,023	\$ 25.05	\$ 15,175		
小計			<u>10,023</u>		<u>15,175</u>		
<b>(二)可轉換公司債</b>							
長榮三	27	100.00	2,700	152.00	4,104		
萬泰三	10	100.00	1,000	104.50	1,045		
崑鼎一	15	100.00	1,500	108.50	1,627		
小計			<u>5,200</u>		<u>6,776</u>		
總計			<u>\$ 15,223</u>		<u>\$ 21,951</u>		
營業證券—承銷評價調整			<u>\$ 6,728</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  
民國九十九年十二月三十一日

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	\$ 50.13	\$ 25,113	\$ 51.70	\$ 32,000	
富邦金控		800	31.39	40,106	40.00	41,360	
合計				\$ 65,219		\$ 73,360	
交易目的金融資產-流動-股票評價調整					\$ 8,141		

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  
民國九十九年十二月三十一日

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	\$ 15.4633	\$ 71,663	
富邦吉祥基金	受益憑證	3,461,025.2 單位數	14.5436	50,336	15.0528	52,098	
新光台灣吉利基金	受益憑證	2,993,456.3 單位數	16.7031	50,000	17.2418	51,612	
合計				\$ 168,377		\$ 175,373	
交易目的金融資產-流動-受益憑證評價調整					\$ 6,996		

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  
民國九十九年十二月三十一日

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 台控 3	B96618	3,000	\$ 100	\$ 300,000	\$ 101.2445	\$ 303,733	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	15,100	26.73	403,615	20.25	336,353	
合計				\$ 703,615		\$ 640,086	
評價調整				\$ (63,529)			

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

大慶證券股份有限公司  
附賣回債券投資明細表  
民國九十九年十二月三十一日

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	99.12.23	100.01.12	0.45%	A87201	\$ 29,500	\$ 32,073	
太平洋證券	99.12.16	100.01.18	0.44%	A94107	19,800	20,614	
國票綜合證	99.12.16	100.01.11	0.43%	A99101	41,000	44,539	
康和綜合證	99.12.29	100.01.20	0.435%	A96103	10,000	11,004	
						<u>\$ 108,230</u>	

大慶證券股份有限公司  
應收證券融資款明細表  
民國九十九年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣千元

證 券 名 稱	股 數 ( 千 股 )	金 額	備 註
聯發科	462	\$ 124,561	摘列金額 40,000
鴻海	958	71,030	千元以上
裕隆	1,873	67,601	
友達	2,962	58,270	
洋華	302	56,144	
奇美電	2,034	50,454	
穎台	535	45,900	
國泰金	1,526	45,393	
宏達電	94	44,534	
其他		2,539,827	
合計		3,103,714	
減：備抵壞帳		(0)	
應收證券融資款淨額		<u>\$ 3,103,714</u>	

大慶證券股份有限公司  
轉融通保證金明細表  
民國九十九年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
致茂	股票	\$ 486	摘列 100 千元以上
台塑	股票	116	
其他		57	
合計		<u>\$ 659</u>	

大慶證券股份有限公司  
 應收轉融通擔保價款明細表  
 民國九十九年十二月三十一日

明細表十一

單位:新台幣千元

項	目	張	數	擔保價款金額	備註
致茂			6	\$ 540	摘列 90 千元以上
台塑			1	97	
其他				60	
合 計				\$ 697	

大慶證券股份有限公司  
 客戶保證金專戶明細表  
 民國九十九年十二月三十一日

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				\$	117,308	
客戶保證金專戶-結算機構					91,104	
合 計				\$	208,412	

大慶證券股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國九十九年十二月三十一日

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				\$	63,175	
自營部賣出股票價金					7,265	
承銷部賣出股票價金					775	
融券手續費收入					82	
小 計					71,297	
減：備抵呆帳					(0)	
合 計				\$	71,297	

大慶證券股份有限公司  
 預付款項明細表  
 民國九十九年十二月三十一日

明細表十四

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
保	險	費		\$	302	摘列 50 千元	
租		金			424	以上之金額	
書	報	費			184		
維	修	費			107		
傳	訊	費			116		
其		他			95		
合		計		\$	<u>1,228</u>		

大慶證券股份有限公司  
 其他應收款明細表  
 民國九十九年十二月三十一日

明細表十五

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註	
應	收	現	金	股	利	\$	248	摘列 50 千元
代	徵	交	易	稅	獎		298	以上之金額
銀	行	存	款	-	利		188	
備	供	出	售	金	融		1,021	
經	紀	手	續	費	收		2,989	
場	租	收	入				1,909	
交	割	結	算	基	金	-	282	
營	業	保	證	金	-	利	88	
中	信	金	乙	種	特	別	3,500	
客	戶	違	約	款			524	
其		他					43	
合		計					<u>11,090</u>	
減	:	備	抵	呆	帳		(524)	
其	他	應	收	款	淨	額	\$	<u>10,566</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  
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十六

單位新台幣千元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		提供擔保 或質押情形	備 註
	股 數	公平價值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		
安泰證券金融(股)公司	2,354 千股	\$ 29,865	--	\$ --	2,354 千股	\$ 29,865	0 千股	\$ 0	無	註
群益證券(股)公司	0 千股	0	1,811.537 千股	29,865	--	--	1,811.537 千股	29,865	無	註
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	500.9 千股	4,000	33.562 千股	--	--	--	534.497 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	1,277 千股	2,758	--	--	--	--	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		\$ 322,401		\$ 29,865		\$ 29,865		\$ 322,401		
減：累計減損		(3,458)		--		--		(3,458)		
減：備供出售金融資產-非流動評價調整		(0)		(1,515)		0		(1,515)		
淨值		\$ 318,943		\$ 28,350		\$ 29,865		\$ 317,428		

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：係原投資之安泰證券金融(股)公司被群益證券(股)公司合併，於 99.3.1 轉換為群益證券(股)公司股票 1,671,160 股及本期盈餘配股 140,377 股，合計 1,811,537 股。

大慶證券股份有限公司  
 固定資產變動明細表  
 民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十七

單位:新台幣千元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	備 註
土 地	\$ 161,340	\$ 0	\$ 0	\$ 161,340	
建 築 物	79,295	0	0	79,295	
設 備	144,948	10,856	19,232	136,572	
預 付 設 備 款	0	168	0	168	
租 賃 改 良	42,365	279	0	42,644	
合 計	<u>\$ 427,948</u>	<u>\$ 11,303</u>	<u>\$ 19,232</u>	<u>\$ 420,019</u>	

大慶證券股份有限公司  
 固定資產累計折舊變動明細表  
 民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十八

單位:新台幣千元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	備 註
建 築 物	\$ 18,988	\$ 1,456	\$ 0	\$ 20,444	
設 備	110,562	6,787	18,071	99,278	
租 賃 改 良	42,149	60	0	42,209	
合 計	<u>\$ 171,699</u>	<u>\$ 8,303</u>	<u>\$ 18,071</u>	<u>\$ 161,931</u>	

大慶證券股份有限公司  
 營業保證金明細表  
 民國九十九年十二月三十一日

明細表十九

單位:新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營 業 保 證 金	台灣銀行松江分行	\$ 200,000	證券保證金
營 業 保 證 金	國泰世華銀行武昌分行	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
營 業 保 證 金	國泰世華銀行復興分行	5,000	投顧保證金
		<u>\$ 400,000</u>	

大慶證券股份有限公司  
交割結算基金明細表  
民國九十九年十二月三十一日

明細表二十

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
交割結算基金		台灣證券交易所(股)公司		\$	52,820		
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			25,432		
合	計			\$	118,252		

大慶證券股份有限公司  
存出保證金明細表  
民國九十九年十二月三十一日

明細表廿一

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
承租營業場所及停車位保證金		莊隆文等		\$	107,739	摘列金額	50
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			2,688		
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		
證券商業同業公會自律基金		中華民國證券商業同業公會			300		
期貨商業同業公會自律基金		台北市期貨商業同業公會			360		
其	他				156		
合	計			\$	125,743		

大慶證券股份有限公司  
遞延借項明細表  
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表廿二

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		\$	2,169	\$	584	\$	1,007	\$	1,746										



大慶證券股份有限公司

催收款項明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表廿三

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

民國九十九年十二月三十一日

明細表廿四

單位:新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
銀行存款-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

民國九十九年十二月三十一日

明細表廿五

單位:新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
銀行存款-交割款項		\$ 6,229	
應收代買證券價款		1,013,205	
應收交割帳款		701,586	
交割代價		105,277	
信用交易		147	
小 計		1,826,444	
減:			
應付託售證券價款		1,129,185	
應付交割帳款		677,621	
小 計		1,806,806	
受託買賣借項-淨額		\$ 19,638	

大慶證券股份有限公司  
銀行款借明細表  
民國九十九年十二月三十一日

明細表廿六

單位：新台幣千元

借款種類	說明	期末餘額	契約期間	利率	額	抵押或擔保
擔保借款	國泰世華銀行	\$ 1,000,000	99.12.8   100.1.31	0.75%	\$ 1,900,000	附註十五
擔保借款	華南銀行	490,000	99.12.20   100.1.26	0.75%	500,000	
擔保借款	彰化銀行	600,000	99.10.15   100.1.27	0.75%	600,000	
擔保借款	合作金庫銀行	350,000	99.12.30   100.1.31	0.75%	550,000	
		<u>\$ 2,440,000</u>				

大慶證券股份有限公司  
應付商業本票明細表  
民國九十九年十二月三十一日

明細表廿七

單位：新台幣千元

債權人	債務內容	金額	擔保品
兆豐票券金融(股)公司	商業本票	\$ 500,000	附註十六
中華票券金融(股)公司	商業本票	200,000	
合庫票券金融(股)公司	商業本票	100,000	
萬通票券金融(股)公司	商業本票	100,000	
台新票券金融(股)公司	商業本票	100,000	
大中票券金融(股)公司	商業本票	80,000	
合計		1,080,000	
減：應付商業本票折價		(299)	
應付商業本票淨額		<u>\$ 1,079,701</u>	

大慶證券股份有限公司  
附買回債券負債明細表  
民國九十九年十二月三十一日

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		
鄭瑞草	99.12.16	100.01.11	0.33 %	A99101	\$ 41,000	\$ 45,000	摘列金額 30,000
曹克蒂	99.12.23	100.01.12	0.33 %	A87201	28,500	31,173	千元以上
華南永昌鳳	99.12.23	100.01.06	0.56 %	B96618	90,000	100,000	
德信萬保基	99.12.23	100.01.12	0.55 %	B96618	60,700	60,700	
德信萬保基	99.12.28	100.01.17	0.55 %	B96618	82,300	82,379	
其他						97,879	
合 計						\$ 417,131	

大慶證券股份有限公司  
融券存入保證金明細表  
民國九十九年十二月三十一日

明細表廿九

單位:新台幣千元

證 券 名 稱	股 數 ( 千 股 )	金 額	備 註
宏 達 電	34	\$ 20,960	摘列金額 2,500
勝 華	184	7,954	千元以上
裕 隆	150	7,495	
華 通	407	7,221	
長 榮 航	237	5,811	
玉 晶 光	21	4,662	
其 他		59,989	
合 計		<u>\$ 114,092</u>	

大慶證券股份有限公司  
應付融券擔保價款明細表  
民國九十九年十二月三十一日

明細表三十

單位:新台幣千元

證 券 名 稱	股 數 ( 千 股 )	金 額	備 註
宏 達 電	34	\$ 25,283	摘列金額 2,600
勝 華	184	8,767	千元以上
裕 隆	150	8,284	
華 通	407	7,357	
長 榮 航	237	6,422	
玉 晶 光	21	2,698	
華 航	111	2,668	
其 他		65,306	
合 計		<u>\$ 126,785</u>	

大慶證券股份有限公司  
期貨交易人權益明細表  
民國九十九年十二月三十一日

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
5269-004810-9	新台幣	--		\$ 10,967	摘列各戶餘額
其 他				197,141	百分之五者
合 計				<u>\$ 208,108</u>	

大慶證券股份有限公司  
應付票據明細表  
民國九十九年十二月三十一日

明細表卅二

單位:新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
金融家資訊(股)公司		\$ 750	摘列金額 350 千元以上
布爾電腦(股)公司		384	
精誠(股)公司		763	
其他		<u>1,681</u>	
合計		<u>\$ 3,578</u>	

大慶證券股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國九十九年十二月三十一日

明細表卅三

單位:新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
結算交割服務費支出		\$ 58	摘列金額 50
自營部買進價金		2,449	千元以上
應付融券利息		69	
交易所設備使用費		241	
經手費支出		3,187	
集保服務費		756	
投資人保護費用		154	
其他		<u>16</u>	
合計		<u>\$ 6,930</u>	

大慶證券股份有限公司  
其他應付款明細表  
民國九十九年十二月三十一日

明細表卅四

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	津			\$	36,293	摘列金額	250
營所稅(附註廿六)					19,828	千元以上	
97~98年低估營所稅					13,383		
水	電	費			412		
營	業	稅			2,422		
保	險	費			3,047		
員工分紅及董監酬勞					6,090		
伙	食	費			571		
退	休	金			1,574		
財	務	費	用		457		
受託買賣手續費收入折讓					17,351		
其	他				570		
合	計			\$	101,998		

大慶證券股份有限公司  
其他流動負債明細表  
民國九十九年十二月三十一日

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	\$	187	
代	收	款	項	代扣稅款等		3,768	
合	計			\$	3,955		

大慶證券股份有限公司  
違約損失準備明細表  
民國九十九年十二月三十一日

明細表卅六		單位:新台幣千元		
項	目	摘	要	金 額 備註
期	初 餘 額		\$	201,606
99/01	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		1,399
99/02	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		566
99/03	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		1,089
99/04	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		1,200
99/05	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		895
99/06	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		80
99/07	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		82
99/08	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		62
99/09	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		55
99/10	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		64
99/11	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		61
99/12	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		70
合	計		\$	<u>207,229</u>

大慶證券股份有限公司  
買賣損失準備明細表  
民國九十九年十二月三十一日

明細表卅七 單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
	期 初 餘 額			\$	6,456		
98/01	月份買賣損失準備				1,328		
98/02	月份買賣損失準備				121		
98/03	月份買賣損失準備				980		
98/04	月份買賣損失準備				2,657		
98/05	月份買賣損失準備				(719)		
98/06	月份買賣損失準備				157		
98/07	月份買賣損失準備				625		
98/08	月份買賣損失準備				639		
98/09	月份買賣損失準備				496		
98/10	月份買賣損失準備				139		
98/11	月份買賣損失準備				358		
98/12	月份買賣損失準備				552		
合	計			\$	<u>13,789</u>		

大慶證券股份有限公司  
壞帳損失準備明細表  
民國九十九年十二月三十一日

明細表卅八 單位:新台幣千元

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



大慶證券股份有限公司  
業務種類別損益表  
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

明細表卅九

項目	經紀商		自營商		承銷商		期		貨投		顧合		計	
	金額	%	金額	%	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	437,689	70.38	0	0.00	0	0.00	44,378	99.99	0	0.00	482,067	51.74		
承銷業務收入	1,840	0.29	0	0.00	424	26.85	0	0.00	0	0.00	2,264	0.25		
出售證券利益	0	0.00	79,262	30.04	2,384	150.98	0	0.00	0	0.00	81,646	8.76		
利息收入	178,782	28.75	8,786	3.33	0	0.00	0	0.00	0	0.00	187,568	20.13		
股利收入	3,487	0.56	42,315	16.03	248	15.71	0	0.00	0	0.00	46,050	4.94		
營業證券評價利益	0	0.00	133,525	50.6	(1,477)	(93.54)	0	0.00	0	0.00	132,048	14.17		
其他營業收入	122	0.02	0	0.00	0	0.00	3	0.01	0	0.00	125	0.01		
合計	621,920	100.00	263,888	100.00	1,579	100.00	44,381	100.00	0	0.00	931,768	100.00		
營業費用														
經手費支出	23,869	3.84	150	0.06	0	0.00	5,572	12.55	0	0.00	29,591	3.18		
手續費支出	63	0.01	0	0.00	4	0.25	0	0.00	0	0.00	67	0.01		
利息支出	518	0.08	1,675	0.63	0	0.00	0	0.00	0	0.00	2,193	0.23		

(接次頁)

(承上頁)

項目	經紀商		自營商		承銷商		期貨		投顧		合計	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
出售證券損失	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
營業證券評價損失	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
結算交割服務費支出	0	0.00	0	0.00	0	0.00	3,731	8.41	0	0.00	3,731	0.40
薪津	217,598	34.99	6,425	2.43	4,338	274.73	7,721	17.4	320	0.72	236,402	25.37
折舊及攤提	7,863	1.27	677	0.26	676	42.81	94	0.21	0	0.00	9,310	1.00
其他營業支出	177,830	28.59	11,948	4.53	3,060	193.79	6,037	13.6	51	0.11	198,926	21.35
合計	427,741	68.78	20,875	7.91	8,078	511.59	23,155	52.17	371	0.84	480,220	51.54
業務別營業損益	194,179	31.22	243,013	92.09	(6,499)	(411.59)	21,226	47.83	(371)	(0.84)	451,548	48.46
非屬各部門直接產生之各項收支												
各項收入											67,160	7.21
管理費用											0	0.00
財務費用											20,452	2.19
其他費用											3,824	0.41
合計											42,884	4.60
繼續營業部門稅前淨利											494,432	53.06
所得稅費用											59,365	6.37
繼續營業部門稅後淨利											435,067	46.69
會計原則變動累積影響數											0	0.00
本期淨利											435,067	46.69

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

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表四十

單位:新台幣千元

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	\$ 53,979	\$ 12,978	\$ 1,834	\$ (16,553)	\$ 3,890	\$ 56,128	
2月份	20,820	4,636	861	(6,537)	3,273	23,053	
3月份	39,304	12,077	1,370	(13,130)	3,833	43,454	
4月份	42,925	13,400	1,004	(14,392)	4,487	47,424	
5月份	31,615	9,364	1,221	(10,882)	5,399	36,717	
6月份	25,644	7,260	1,022	(9,006)	4,124	29,044	
7月份	36,774	9,186	1,045	(12,338)	4,235	38,902	
8月份	44,617	10,719	1,223	(14,923)	3,259	44,895	
9月份	43,924	10,312	1,354	(14,959)	2,872	43,503	
10月份	36,027	7,414	1,165	(12,088)	3,305	35,823	
11月份	34,857	6,981	1,075	(11,619)	3,166	34,460	
12月份	50,648	10,209	1,357	(17,346)	3,796	48,664	
合計	\$ 461,134	\$ 114,536	\$ 14,531	\$ (153,773)	\$ 45,639	\$ 482,067	

大慶證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表四一

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	\$ 135	\$ 0	\$ 135	
2月份	0	0	0	0	72	0	72	
3月份	0	0	22	0	129	2	153	
4月份	125	0	0	0	102	0	227	
5月份	0	0	20	0	85	0	105	
6月份	38	0	0	0	90	0	128	
7月份	0	0	0	0	158	0	158	
8月份	40	0	0	0	102	0	142	
9月份	17	0	21	0	217	4	259	
10月份	0	0	0	0	195	0	195	
11月份	0	0	0	0	248	0	248	
12月份	54	0	0	0	307	81	442	
合計	\$ 274	\$ 0	\$ 63	\$ 0	\$ 1,840	\$ 87	\$ 2,264	

大慶證券股份有限公司  
 出售證券利益(損失)-自營明細表  
 民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表四二

單位新台幣千元

項	目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益(損失)	備註
自	在集中交易市場買賣				
	股票	1,204,735	1,125,218	79,517	
	債券	--	--	--	
	其他	--	--	--	
	小計	1,204,735	1,125,218	79,517	
營	在營業處所買賣				
	股票	17,529	17,784	(255)	
	債券	--	--	--	
	其他	--	--	--	
部	小計	17,529	17,784	(255)	
合計		1,222,264	1,143,002	79,262	

大慶證券股份有限公司  
 出售證券利益(損失)-承銷明細表  
 民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表四三

單位新台幣千元

項	目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益(損失)	備註
承	在集中交易市場買賣				
	股票	8,261	6,619	1,642	
	債券	--	--	--	
	其他	--	--	--	
	小計	8,261	6,619	1,642	
銷	在營業處所買賣				
	股票	3,342	2,600	742	
	債券	14,500	14,500	--	
	其他	--	--	--	
部	小計	17,842	17,100	742	
合計		26,103	23,719	2,384	

大慶證券股份有限公司  
利息收入明細表  
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

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		
				\$	178,720		
債	券	利	息	收	入		
		債	券	、	可	轉	換
		公	司	債		8,844	
轉	融	券	利	息	收	入	
		證	金	公	司	4	
合		計		\$	187,568		

大慶證券股份有限公司  
股利收入明細表  
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表四五

單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
富	邦	金	現	金	股	利	
				\$	8,866	摘	列
宏	盛	金	現	金	股	利	
					4,530	千	元
中	信	金	現	金	股	利	
					4,540		
開	發	金	現	金	股	利	
					3,000		
華	票	金	現	金	股	利	
					2,862		
兆	豐	金	現	金	股	利	
					2,840		
高	林	金	現	金	股	利	
					2,420		
冠	德	金	現	金	股	利	
					2,400		
國	泰	金	現	金	股	利	
					2,120		
其	他	金	現	金	股	利	
					12,472		
合		計		\$	46,050		

大慶證券股份有限公司  
其他營業收入明細表  
民國九十九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
錯	帳	收	入	\$	109		
台	灣	總	合	代	工	手	續
		費			16		
合		計		\$	125		

大慶證券股份有限公司

經紀經手費支出明細表

民國九十九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	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	\$ 2,175	\$ 591	\$ 452	\$ 3,218	
2 月份	支付台灣證券交易所	837	211	408	1,456	
3 月份	支付台灣證券交易所	1,585	545	465	2,595	
4 月份	支付台灣證券交易所	1,730	608	570	2,908	
5 月份	支付台灣證券交易所	1,283	426	679	2,388	
6 月份	支付台灣證券交易所	1,041	331	506	1,878	
7 月份	支付台灣證券交易所	1,485	421	533	2,439	
8 月份	支付台灣證券交易所	1,811	491	389	2,691	
9 月份	支付台灣證券交易所	1,789	472	339	2,600	
10 月份	支付台灣證券交易所	1,469	339	413	2,221	
11 月份	支付台灣證券交易所	1,407	315	384	2,106	
12 月份	支付台灣證券交易所	2,044	463	434	2,941	
合計		\$ 18,656	\$ 5,213	5,572	29,441	

大慶證券股份有限公司

結算交割服務費支出明細表

民國九十九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
1 月份	支付台灣期貨交易所	\$ 302	
2 月份	支付台灣期貨交易所	273	
3 月份	支付台灣期貨交易所	311	
4 月份	支付台灣期貨交易所	381	
5 月份	支付台灣期貨交易所	454	
6 月份	支付台灣期貨交易所	338	
7 月份	支付台灣期貨交易所	356	
8 月份	支付台灣期貨交易所	261	
9 月份	支付台灣期貨交易所	228	
10 月份	支付台灣期貨交易所	277	
11 月份	支付台灣期貨交易所	258	
12 月份	支付台灣期貨交易所	292	
合計		\$ 3,731	

大慶證券股份有限公司  
營業費用明細表  
民國九十九年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十八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	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度	備 註
薪 津	\$ 236,402	\$ 246,075	
租 金	18,773	17,007	
文 具 印 刷	2,584	2,335	
旅 費	133	199	
郵 電 費	21,001	20,167	
修 繕 費	9,779	9,453	
廣 告 費	1,989	1,481	
水 電 費	7,866	8,795	
保 險 費	19,827	16,932	
交 際 費	2,948	2,140	
自 由 捐 贈	4,370	140	
稅 捐	14,246	15,415	
折 舊	8,303	10,836	
攤 銷	1,007	1,819	
伙 食 費	6,955	6,765	
職 工 福 利	3,975	2,011	
員 工 訓 練 費	503	451	
書 報 雜 誌 費	550	539	
什 支	10,161	8,215	
勞 務 費 用	2,124	1,981	
加 班 費	754	264	
團 體 會 費	589	565	
集 保 服 務 費	8,000	9,084	
什 項 購 置	831	1,526	
交 通 費	1,295	1,273	
電 腦 資 訊 費	22,579	22,708	
違 約 損 失	5,623	13,706	
買 賣 損 失	7,333	6,456	
投 資 人 保 護 費 用	1,566	1,673	
錯 帳 損 失	1,127	1,428	
借 券 費 用	13	7	
其 他 營 業 支 出	5,903	2,769	
退 休 金	15,168	12,685	
金 融 監 督 費 用	361	211	
合 計	\$ 444,638	\$ 447,111	

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  
民國九十九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
營業外收入及利益			
財務收入	活存息、定存息、買賣短期票券利得等	\$	5,252
股利收入	現金股利-經紀部		30,686
處分投資收益	贖回開放型基金利益		2,301
開放式基金及貨幣市場 工具評價利益			3,274
其他收入	場租收入、代徵證交稅及期交稅獎金、 營業保證金利息、交割結算基金利息等		25,647
合計		\$	<u>67,160</u>
營業外支出及損失			
財務費用	借款息等	\$	20,452
處分固定資產損失	出售及報廢損失		1,146
其他支出	發行商業本票之保證費、簽證費等		2,678
合計		\$	<u>24,276</u>



大慶證券股份有限公司

承銷證券報告表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表五一

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					
璨圓光電	協辦	包銷	5.7-5.17	100	39.3	4,520	0	0	38	121,744	20	99.05.21	
旺旺保	協辦	包銷	3.1-3.9	225	22.5	5,625	0	0	125	40,800	22	99.03.15	
定穎電子	協辦	包銷	8.20-8.24	45	100	5,000	0	0	11	--	--	99.08.27	
揚子江	協辦	包銷	8.26-8.31	270	18.8	5,640	0	0	6	97,073	1	99.09.08	
萬泰三	協辦	包銷	8.24-8.26	140	100	20,500	0	0	40	--	--	99.08.31	
新日光	協辦	包銷	9.1-9.9	94	67	6,700	0	0	29	14,899	20	99.09.15	
崑鼎一	協辦	包銷	11.8-11.10	85	100	10,000	0	0	20	--	--	99.11.15	
明基財	協辦	包銷	11.9-11.10	100	23	2,300	0	0	5	--	--	99.11.12	
合計													

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  
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表五二

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： 122,350 人
6. 櫃檯買賣股票總成交股數： 2,357,575 千股
7. 櫃檯買賣股票總成交筆數： 549,055 筆
8. 櫃檯買賣股票營業彙總表：

單位:新台幣千元

	自營		經紀		承銷	
	買	賣	買	賣	買	賣
股票	23,892	18,198	40,316,849	39,248,841	3,000	17,100
債券	150,157	150,157	--	--	--	--

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	
美磊科技	8 千股	10	80	697	82.5	660	
翔準先進	290 千股	10	2,900	3,842	10.8	3,132	
台灣東洋	2 千股	10	20	274	136	272	
蒙恬科技	4 千股	10	40	351	78.6	314	
日揚科技	10 千股	10	100	164	15.1	151	
越峰電子	5 千股	10	50	505	123.5	618	
長榮三	27 千股	100	2,700	2,700	152	4,104	
萬泰三	10 千股	100	1,000	1,000	104.5	1,045	
崑鼎一	15 千股	100	1,500	1,500	108.5	1,627	

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  
 民國九十九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

信用帳戶數		自然戶		法人戶	
7,521		7,503		18	
融 資 餘 額	股	數		金 額	
	157,539 千股		3,103,714		
融 券 餘 額	股 數		擔 保 品 (1)		保 證 金 (2)
	2,949 千股		126,785		114,092
融資金額佔淨值之 比 率	71.25%		--		--
融券金額佔淨值之 比 率	--		2.91%		2.62%

註融資金額佔淨值之比率： $3,103,714 \div 4,356,109 = 71.25 \%$   
 融券金額佔淨值之比率：(1)  $126,785 \div 4,356,109 = 2.91 \%$   
 (2)  $114,092 \div 4,356,109 = 2.62 \%$

大慶證券股份有限公司  
 轉融通借入證券明細表  
 民國九十九年十二月三十一日

明細表五四

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	
致 茂	券	6	10	60	87.1	522.6	
大 飲	券	1	10	10	26.5	26.5	
宏 都	券	1	10	10	10.5	10.5	
台 塑	券	1	10	10	97.5	97.5	
滿 心	券	1	10	10	22.2	22.2	

## 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九十九年度之財務報表，業經本會計師依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則予以查核，本會計師並於民國一〇〇年二月廿五日出具查核報告。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九十九年度「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九十九年度財務報告「其他揭露事項」已依「證券商財務報告編製準則」、「期貨商財務報告編製準則」之規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

此 致  
大慶證券股份有限公司 公 鑒

霈昇聯合會計師事務所

會計師：林憲章

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 一 〇 〇 年 二 月 廿 五 日

大慶證券股份有限公司  
財務報告其他揭露事項  
民國九十九年度

※ 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.....		92

大慶證券股份有限公司

財務報告其他揭露事項

民國九十九年度

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除特別列示者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

壹、業務

一、重大業務事項

(一)購併或合併其他公司：無

(二)分割：無

(三)轉投資關係企業：無

(四)重整：無

(五)購置或處分重大資產：無

(六)經營方式或業務內容之重大改變：無

二、董事、監察人、總經理及副總經理酬勞及相關資訊：

(一)酬勞資訊

董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1-1) 董事(含獨立董事)之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等				兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		四項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)		員工認股權憑證得認購股數(H)					
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
董事長	莊隆慶	2,811	2,811	-	-	122	122	261	261	0.73%	0.73%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.73%	0.73%	無	
董事	莊黃阿涼	-	-	-	-	122	122	261	261	0.09%	0.09%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.09%	0.09%	無	
董事	莊子慧 (就任日期 99.06.25)	-	-	-	-	-	-	152	152	0.03%	0.03%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.03%	0.03%	無	
董事 代表人	加慶科技(股)公司 鄭桂芬	-	-	-	-	122	122	261	261	0.09%	0.09%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.09%	0.09%	無	
董事	劉學鶯	-	-	-	-	122	122	261	261	0.09%	0.09%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.09%	0.09%	無	
董事	鍾曜唐	-	-	-	-	122	122	646	646	0.18%	0.18%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.18%	0.18%	無	
董事	曾清煙	-	-	-	-	122	122	412	412	0.12%	0.12%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.12%	0.12%	無	
董事	莊陳淑華 (解任日期 99.06.25)	-	-	-	-	122	122	109	109	0.05%	0.05%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.05%	0.05%	無	

(2-1) 監察人之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C 及 D 等 四項總額占稅後 純益之比例		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞 (C)		業務執行 費用(D)		本公司	合併報 表內所 有公司	
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司			
監察人	莊瑞婷	--	--	--	--	122	122	261	261	0.09%	0.09%	無
監察人	北濱育 樂事業 (股)公司	--	--	--	--	122	122	261	261	0.09%	0.09%	無
代表人	莊博仁											
監察人	陳圳渭	--	--	--	--	122	122	367	367	0.11%	0.11%	無



### (3-1)總經理及副總經理之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
總經理	莊達修	2,268	2,268	--	--	714	714	24	24	0.69%	0.69%	--	--	無
副總經理	萬富良	1,061	1,061	--	--	833	833	15	15	0.44%	0.44%	--	--	無
副總經理	沈慧誠	1,041	1,041	--	--	1,175	1,175	15	15	0.51%	0.51%	--	--	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	--	--	2,008	2,008	30	30	0.95%	0.95%	--	--	無
副總經理	沈慧誠													

## 酬金級距表

給付本公司各個副總經理酬金級距	副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	萬富良	萬富良
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	沈慧誠	沈慧誠
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計		

(二)董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或關係企業者：無

### 三、勞資關係資訊：

#### (一)現行重要勞資協議之實施情形

##### 1.員工福利措施

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

##### 2.退休制度：

###### 退休辦法內容摘要

###### (1)參加資格

公司之專職員工自正式僱用之第一日起即得加入本辦法。

###### (2)費用負擔

公司全額負擔所有退休辦法之成本

###### (3)服務年資

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

###### (4)薪資

基本月薪及其他依勞基法須列入計算平均薪資之經常性給付。

###### (5)最後平均薪資

於退休當日前六個月內平均所得薪資總數。

###### (6)自請退休

###### a.資格

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

###### b.退休給付

勞基法適用以前服務年資不計。

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

###### (7)強制退休

###### a.條件

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

###### b.退休給付

與自請退休相同。

##### 3.其他重要協議：無

#### (二)最近三年度因勞資糾紛所受損失：無

四、董事、監察人、經理人及大股東持股變動情形表：

單位：股

職稱	姓名	期初持股情形			股權變動情形		期末持股情形		
		持有股數	持股比率	質設股數	股權變動增(減)數	質設股數增減	持有股數	持股比率	質設股數
董事長	莊隆慶	36,546,740	13.76 %	0	1,827,337 (137,000)	0	38,237,077	13.71 %	0
董事	莊子慧(就任日期 99/6/25)	192,000	0.07 %	0	9,600	0	201,600	0.07 %	0
董事	莊黃阿涼	2,708,350	1.02 %	0	135,417 (137,000)	0	2,706,767	0.97 %	0
董事	劉學鶯	733,400	0.28 %	0	36,670 (137,000)	0	633,070	0.23 %	0
董事	加慶科技(股)公司	146,776	0.06 %	0	7,338	0	154,114	0.06 %	0
獨立董事	鍾曜唐	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	0
獨立董事	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	22,784,768	8.58 %	0	1,139,238	0	23,924,006	8.58 %	0
監察人	莊瑞婷	392,582	0.15 %	0	19,629	0	412,211	0.15 %	0
獨立監察人	陳圳渭	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	0
總經理	莊達修	7,924	0.00 %	0	396	0	8,320	0.00 %	0
副總經理	萬富良	12,006	0.00 %	0	600	0	12,606	0.00 %	0
副總經理	沈慧誠	18,421	0.01 %	0	921	0	19,342	0.01 %	0
協理	蕭體勇	307	0.00 %	0	15	0	322	0.00 %	0
督導	劉學政	1,926	0.00 %	0	96	0	2,022	0.00 %	0
協理	詹金陵	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	0
協理	黃彬蔚	15,052	0.01 %	0	752	0	15,804	0.01 %	0
協理	邱秉正	67,095	0.03 %	0	3,354	0	70,449	0.03 %	0
協理	劉大賢	2,432	0.00 %	0	121	0	2,553	0.00 %	0
經理	陳建安	2,291	0.00 %	0	114	0	2,405	0.00 %	0
經理	莊淳函	0	0.00 %	0	0	0	0	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	劉玉峰	378	0.00 %	0	18	0	396	0.00 %	0	
經理	吳孟桐	556	0.00 %	0	27	0	583	0.00 %	0	
經理	趙理	225,950	0.09 %	0	11,297	0	237,247	0.09 %	0	
經理	盛偉德	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	0	
經理	高麗芳	15,000	0.01 %	0	750	0	15,750	0.01 %	0	
經理	郭錫榮	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	0	
經理	盧汶琪	92	0.00 %	0	4	0	96	0.00 %	0	
經理	謝宏炤	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	0	
經理	姚克昭	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	0	
經理	李瑞芬	654	0.00 %	0	32	0	686	0.00 %	0	
經理	呂貴蘭	244	0.00 %	0	12	0	256	0.00 %	0	
科長	陳唯泰	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	0	
經理	林明謙	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	0	
經理	胡淑芬(就任日期 99/9/1)	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	0	
經理兼財務部門主管	宋麗青	559	0.00 %	0	27	0	586	0.00 %	0	
會計部門主管	蔣素琴	5,344	0.00 %	0	267	0	5,611	0.00 %	0	
百分之十以上股東	莊隆文	28,410,990	10.70 %	0	1,422,524 (137,000)	0	29,696,514	10.65 %	0	
百分之十以上股東	莊隆昌	33,905,525	12.77 %	0	1,695,276 (137,000)	0	35,463,801	12.72 %	0	
董事	莊陳淑華 (解任日期 99/6/25)	2,402,889	0.90 %	0	120,144 (45,000)	0	2,478,033	0.89 %	0	
經理	駱政宏(解任日期 99/3/22)	1,712	0.00 %	0	0	0	1,712	0.00 %	0	
經理	劉守中(解任日期 99/8/31)	0	0.00 %	0	0	0	0	0.00 %	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		99 年度				98 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	23.2	19.45	18.3	19.3	9.1	15.35	16.05	22.85
	最低	16.65	16.65	13.3	15.95	5.86	8.3	10.05	14.3

二、每股股利：

單位：新台幣元

年 度		99 年度	98 年度
項 目			
現 金 股 利		--	--
無 償 配 股	盈 餘 配 股	0.45	--
	資 本 公 積 配 股	0.05	--
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

99年12月31日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數(股)	持 股 比 例(%)
1 ~ 999	3,072	600,206	0.22 %
1,000 ~ 5,000	2,305	5,633,395	2.02 %
5,001 ~ 10,000	850	6,639,114	2.38 %
10,001 ~ 15,000	380	4,513,769	1.62 %
15,001 ~ 20,000	239	4,412,290	1.58 %
20,001 ~ 30,000	218	5,426,053	1.95 %
30,001 ~ 40,000	121	4,283,249	1.54 %
40,001 ~ 50,000	84	3,842,475	1.38 %
50,001 ~ 100,000	150	10,704,813	3.83 %
100,001 ~ 200,000	61	8,586,240	3.08 %
200,001 ~ 400,000	36	9,922,210	3.56 %
400,001 ~ 600,000	7	3,614,480	1.30 %
600,001 ~ 800,000	10	6,845,238	2.45 %
800,001 ~ 1,000,000	4	3,568,301	1.28 %
1,000,001 股以上	17	200,277,234	71.81 %
合 計	7,554	278,869,067	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				
		95 年	96 年	97 年	98 年	99 年
流 動 資 產		7,711,646	8,341,464	4,909,978	7,076,159	7,927,673
基 金 及 投 資		327,150	331,126	331,544	318,943	317,428
固 定 資 產		274,246	274,559	263,236	256,249	258,088
其 他 資 產		733,234	645,724	780,927	636,792	645,772
流 動 負 債	分 配 前	5,215,976	5,758,278	2,253,837	4,207,939	4,502,278
	分 配 後	5,315,807	5,761,586	2,253,837	4,207,939	--
其 他 負 債		345,879	266,807	277,553	295,176	310,212
股 本		2,397,883	2,493,798	2,655,895	2,655,895	2,788,690
保 留 盈 餘	分 配 前	1,018,882	1,077,849	642,149	1,304,754	1,620,306
	分 配 後	823,136	912,444	642,149	1,185,239	--
資 產 總 額		9,046,276	9,619,469	6,295,612	8,323,686	9,168,599
負 債 總 額	分 配 前	5,604,127	6,025,085	3,251,390	4,503,115	4,812,490
	分 配 後	5,504,298	6,028,393	3,251,390	4,503,115	--
股 東 權 益 總 額	分 配 前	3,442,149	3,594,384	3,044,222	3,820,571	4,356,109
	分 配 後	3,342,318	3,591,076	3,044,222	3,820,571	--

(二)簡明損益表

項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度
營 業 收 入		766,235	1,075,861	703,150	1,203,768	931,768
營 業 費 用 及 支 出		470,464	729,341	868,291	535,056	480,220
營 業 外 收 入		80,643	93,151	91,218	83,227	67,160
營 業 外 支 出		57,072	102,656	149,969	26,888	24,276
稅 前 損 益		319,342	337,015	(223,892)	725,051	494,432
稅 後 損 益		273,085	254,713	(270,295)	662,605	435,067
每 股 盈 餘 ( 元 ) ( 註 )		0.98	0.91	(0.97)	2.38	1.56

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				
		95年	96年	97年	98年	99年	
財務結構	負債占資產比率(%)	61.95	62.63	51.65	54.1	52.49	
	長期資金占固定資產比率(%)	1,255.13	1,309.15	1,429.98	1,490.96	1,687.84	
償債能力	流動比率(%)	147.85	144.86	217.85	168.16	176.08	
	速動比率(%)	147.81	144.83	217.76	168.12	176.05	
獲利能力	資產報酬率(%)	3.24	2.73	(3.40)	9.06	4.97	
	股東權益報酬率(%)	8.17	7.24	(8.14)	19.3	10.64	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	12.33	13.89	(6.22)	25.18	16.19
		稅前純益	13.32	13.51	(8.43)	27.3	17.73
	純益率(%)	32.25	21.79	(34.03)	51.48	43.55	
每股盈餘(元)(註3)	0.98	0.91	(0.97)	2.38	1.56		
現金流量	現金流量比率(%)	註1	註1	116.29	註1	註1	
	現金流量允當比率(%)	註2	註2	383.17	20.39	註2	
	現金再投資比率(%)	註1	註1	64.55	註1	註1	
特殊規定之比率(%)	負債總額占資本淨值比率(%)	162.81	167.62	106.81	117.86	100.48	
	固定資產占資產總額比率(%)	4.78	4.63	6.92	5.14	4.58	
	包銷總額占速動資產比率(%)	4.32	1.96	2.65	9.25	1.76	
	融資總金額占淨值比率(%)	80.41	99.23	39.13	67.49	71.25	
	融券總金額占淨值比率	9.94	6.34	9.81	8.02	5.53	

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
	99年12月31日	98年12月31日		
流動比率	176.08	168.16	4.71 %	註1
現金流量允當比率	--	20.39	--	
現金再投資比率	--	--	--	
增減比例變動分析說明： 註：1.增減變動比例未達20%，免予分析。				

(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
437,384	610,060	584,715	462,729	--	--

(三)經營結果分析

項目	年度	99 年度	98 年度	增(減)金額	變動比例 ( % )	備註
		金額	金額			
營業收入		931,768	1,203,768	(272,000)	(22.6)	
營業費用及支出		480,220	535,056	(54,836)	(10.25)	※
營業利益		451,548	668,712	(217,164)	(32.47)	
營業外收入		67,160	83,227	(16,067)	(19.31)	※
營業外支出		24,276	26,888	(2,612)	(9.71)	※
繼續營業部門稅前淨利		494,432	725,051	(230,619)	(31.81)	
所得稅費用		59,365	62,446	(3,081)	(4.93)	※
繼續營業部門稅後淨利		435,067	662,605	(227,538)	(34.34)	

增減比例變動分析說明：(單位：新台幣元)

1.※：增減變動比例未達 20%，免予分析。

2.營業收入：

主要係營業證券評價利益 99 年度較 98 年度減少 3.3 億左右所致。

3.營業利益：

因前項營業收入下降之因素，致營業利益亦跟著下降。

4.繼續營業部門稅前淨利：

因前項營業收入下降之因素，致繼續營業部門稅前淨利亦跟著下降。

5.繼續營業部門稅後淨利：

因前項營業收入下降之因素，致繼續營業部門稅後淨利亦跟著下降。

伍、會計師之資訊

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。

大慶證券股份有限公司  
期貨部門揭露事項  
民國九十九年度及九十八年度

公司地址：台北市民生東路二段 176 號 4 樓

電 話：(02)2508-4888

傳 真 機：(02)2506-6545

※ 目 錄 ※

項 目	頁次
一、封面	93
二、目錄	94
三、期貨部門資產負債表	95
四、期貨部門損益表	96
五、期貨部門財務報表附註	
(一)部門沿革	97
(二)重要會計政策之彙總說明	97~99
(三)會計變動之理由及其影響	99
(四)重要會計科目之說明	99~102
(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
(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

民國九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日

單位:新台幣千元

代 碼	項 目	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代 碼	項 目	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		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))	\$ 125,590	24.63%	\$ 119,743	22.65%	201410	期貨交易人權益	\$ 208,108	40.82%	\$ 232,914	44.05%
101410	客戶保證金專戶(附註二及四.(二))	208,412	40.87%	233,053	44.07%		(附註二及四.(八))				
101670	其他應收款(附註四.(三))	203	0.04%	206	0.04%	201630	應付帳款(附註四.(九))	773	0.15%	632	0.12%
	流動資產合計	334,205	65.55%	353,002	66.76%	201670	其他應付款(附註四.(十))	1,303	0.26%	911	0.17%
103000	固定資產(附註二及四.(四))					201990	其他流動負債(附註四.(十一))	81	0.02%	34	0.01%
103030	設備	1,642	0.32%	1,642	0.31%		流動負債合計	210,265	41.24%	234,491	44.35%
103039	減:累計折舊	(1,341)	-0.26%	(1,316)	-0.25%	203000	其他負債				
	固定資產合計	301	0.06%	326	0.06%	203010	違約損失準備(附註二)	7,229	1.42%	6,341	1.20%
105000	其他資產					203060	應計退休金負債	431	0.08%	404	0.08%
105010	營業保證金(附註四.(五))	135,000	26.48%	135,000	25.53%	203600	壞帳損失準備(附註二)	4,355	0.85%	4,355	0.82%
105020	交割結算基金(附註四.(六))	40,000	7.86%	40,000	7.57%	211000	內部往來	3,880	0.75%	4,473	0.84%
105030	存出保證金(附註四.(七))	360	0.07%	360	0.07%		其他負債合計	15,895	3.11%	15,573	2.94%
105040	遞延借項(附註二)	0	0.00%	69	0.01%		負債合計	226,160	44.36%	250,064	47.29%
	其他資產合計	175,360	34.39%	175,429	33.18%	300000	股東權益				
						301111	指撥營運資金-期貨部	265,000	51.97%	265,000	50.12%
						304000	保留盈餘				
						304040	未分配盈餘	18,706	3.67%	13,693	2.59%
							股東權益合計	283,706	55.64%	278,693	52.71%
							負債及股東權益總額	\$ 509,866	100.00%	\$ 528,757	100.00%
	資產總額	\$ 509,866	100.00%	\$ 528,757	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

民國九十九年一月一日至十二月三十一日及

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

代 碼 項 目	本期		上期	
	金 額	%	金 額	%
400000 收入				
401000 經紀手續費收入(附註二)	\$ 44,378	96.74%	\$ 37,192	90.73%
438000 其他營業收入	3	0.01%	30	0.07%
440000 營業外收入及利益	1,493	3.25%	3,771	9.20%
合計	45,874	100.00%	40,993	100.00%
500000 費用				
501030 經紀經手費支出	(5,572)	-12.15%	(4,837)	-11.80%
524300 結算交割服務費支出	(3,731)	-8.13%	(3,239)	-7.90%
530000 營業費用	(13,852)	-30.20%	(14,446)	-35.24%
合計	(23,155)	-50.48%	(22,522)	-54.94%
902001 繼續營業單位稅前淨利	22,719	49.52%	18,471	45.06%
551000 減:所得稅費用(附註二)	(4,013)	-8.75%	(4,778)	-11.66%
902005 本期淨利	\$ 18,706	40.78%	\$ 13,693	33.40%

(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

民國九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日

(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

1. 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。
2. 另依 100.1.13 行政院金融監督管理委員會金管證期字第 10000002891 號函令期貨商截至九十九年十二月底已提列之「買賣損失準備」及「違約損失準備」金額，應轉列為「特別盈餘公積」。

#### (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。

(十三)員工分紅及董監酬勞

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

三、會計變動之理由及其影響：無

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

項 目	九 十 九 年 底	九 十 八 年 底
活 期 存 款	\$ 10,590	\$ 28,787
定 期 存 款	115,000	15,000
短 期 票 券	0	75,956
合 計	\$ 125,590	\$ 119,743

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；民國九十八年底之到期日 99.01.04；利率為 0.21%。

(二)客戶保證金專戶

	九 十 九 年 底			九 十 八 年 底		
	小 計	合 計	%	小 計	合 計	%
銀行存款	\$ 117,308	\$ 117,308	56.29%	\$ 168,406	\$ 168,406	72.26%
期貨結算機構結算餘額		91,104	43.71%		64,647	27.74%
銀行存款	91,104			64,597		
有價證券	--			--		
應收(付)每日結算價差	--			50		
期貨選擇權契約市價淨額	--			--		
其他期貨商結算餘額	--			--		
銀行存款	--			--		
有價證券	--			--		
未沖銷部位損益	--			--		
期貨選擇權契約市價淨額	--			--		
其他	--			--		
合計	\$ 208,412	\$ 208,412	100.00%	\$ 233,053	\$ 233,053	100.00%

(三)其他應收款

項	目	九 十 九 年 底	九 十 八 年 底
應 收 利 息		\$ 199	\$ 203
代 徵 期 貨 交 易 稅 獎 金		4	3
合 計		\$ 203	\$ 206

(四)固定資產

1.明細如下：

項	目	九 十 九 年 底	九 十 八 年 底
設 備	取 得 成 本	\$ 1,642	\$ 1,341
	累 計 折 舊		
	帳 面 價 值		\$ 301

項	目	九 十 九 年 底	九 十 八 年 底
設 備	取 得 成 本	\$ 1,642	\$ 1,316
	累 計 折 舊		
	帳 面 價 值		\$ 326

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，於九十九年底及九十八年底均以定期存單 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 九 年 底	九 十 八 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 九 年 底	九 十 八 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 九 年 底	備 註
5260-004810-9	\$ 10,967	摘列各戶餘額超過本科目金額百分之五者
其 他	197,141	
合 計	\$ 208,108	

客 戶 名 稱	九 十 八 年 底	備	註
5260-000199-6	\$ 44,189	摘列各戶餘額超過本科目金額百分之五者	
5260-026773-0	28,621		
5260-025885-9	25,764		
其 他	134,340		
合 計	\$ 232,914		

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 九 年 底	九 十 八 年 底
客 戶 保 證 金 專 戶	\$ 208,412	\$ 233,053
減：手續費收入次日轉出	(224)	(105)
減：代扣期交稅款	(80)	(34)
期 貨 交 易 人 權 益	\$ 208,108	\$ 232,914

(九)應付帳款

項 目	九 十 九 年 底	九 十 八 年 底
經 紀 經 手 費 支 出	\$ 668	\$ 356
結 算 交 割 服 務 費 支 出	58	238
其 他	47	38
合 計	\$ 773	\$ 632

(十)其他應付款

項 目	九 十 九 年 底	九 十 八 年 底
薪 津	\$ 849	\$ 749
受 託 買 賣 手 續 費 收 入 折 讓	288	0
營 業 稅	131	127
其 他	35	35
合 計	\$ 1,303	\$ 911

(十一)其他流動負債

項 目	九 十 九 年 底	九 十 八 年 底
代 收 款 項	\$ 81	\$ 34

(十二)金融商品之公平價值

(1)非衍生性金融商品	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產				
公平價值與帳面價值相等之金融資產				
現金及約當現金	\$ 125,590	\$ 125,590	\$ 119,743	\$ 119,743
客戶保證金專戶	208,412	208,412	233,053	233,053
營業保證金	135,000	135,000	135,000	135,000
交割結算基金	40,000	40,000	40,000	40,000
存出保證金	360	360	360	360
負 債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債				
期貨交易人權益	208,108	208,108	232,914	232,914
其他流動負債	81	81	34	34

(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：

- 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。
- 營業保證金、交割結算基金之公平價值與帳面價值相等。
- 存出保證金提供之標的物，如有市場價值可循時，則以此市場價值為公平價值，如無市場價格可供參考時，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

(4)財務風險資訊

a.市場風險

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

b.信用風險

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

c.流動性風險

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

d.利率變動之現金流量風險

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

五、關係人交易：無

六、質押之資產：無

七、重大承諾及或有事項：無

八、重大災害損失：無

九、從事衍生性商品交易之相關資訊：無

十、依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形：

依前財政部證券暨期貨管理委員會(87)台財證(五)第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 九 年 底			
		計 算 式	比 率	標 準	備 註
17	業 主 權 益	283,706			
	(負債總額-期貨交易人權益 -買賣損失準備 -違約損失準備)	10,823	26.2132	>1	符合標準
17	流 動 資 產	334,205	1.5894	>1	符合標準
	流 動 負 債	210,265			
22	業 主 權 益	283,706	107.0589%	>60%	符合標準
	最低實收資本額	265,000		>40%	
22	調整後淨資本額	294,426	861.2473%	>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	34,186		>15%	

條次	計 算 公 式	九 十 八 年 底			
		計 算 式	比 率	標 準	備 註
17	業 主 權 益	278,693			
	(負債總額-期貨交易人權益 -買賣損失準備 -違約損失準備)	10,809	25.783	>1	符合標準
17	流 動 資 產	353,002	1.5054	>1	符合標準
	流 動 負 債	234,491			
22	業 主 權 益	278,693	105.1672%	>60%	符合標準
	最低實收資本額	265,000		>40%	
22	調整後淨資本額	288,428	1,638.1439%	>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	17,607		>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  
民國九十九年十二月三十一日

		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  
民國九十九年十二月三十一日

明細表一		單位:新台幣千元
項	目 摘	金 額 備 註
活期存款	台幣	\$ 10,590
定期存款	期限為	115,000
合 計		<u>\$ 125,590</u>

大慶證券股份有限公司  
客戶保證金專戶餘額明細表

明細表二 單位:新台幣千元

項 目	本 期		上 期	
	金 額	%	金 額	%
銀行存款	117,308	56.29%	168,406	72.26%
有價證券	0	0.00%	0	0.00%
期貨結算機構結算餘額	91,104	43.71%	64,647	27.74%
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	<b>208,412</b>	<b>100.00%</b>	<b>233,053</b>	<b>100.00%</b>

- 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  
 民國九十九年十二月三十一日

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			\$ 1,160	
國泰世華復興	18033027008	"			66,333	
國泰世華復興	18033025668	"			18,083	
國泰世華北三重	39031012027	"			3,261	
渣打楊梅	24530550967	"			1,583	
國泰世華新莊	25030058880	"			1,659	
國泰世華東高雄	14030325606	"			510	
華銀苗栗	322100075179	"			3,461	
渣打苗栗	50530649969	"			2,133	
渣打中壢	23530186181	"			2,406	
中信銀基隆	381118018807	"			835	
中信銀西台南	222118198802	"			1,583	
中信銀台中	026118269908	"			1,386	
一銀北屯	40510028052	"			1,482	
華銀龍江	128100007779	"			275	
國泰世華台南	10030022667	"			1,004	
彰銀南勢角	54630105388300	"			3,014	
國泰世華崇德	241032000255	"			5,770	
國泰世華雙和	69036000139	"			1,304	
國泰世華復興	018033032796	"			65	
國泰世華復興	018070200071	美金	10	@29.20	1	
合計					\$ 117,308	

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  
 民國九十九年十二月三十一日

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			\$ 91,104	

大慶證券股份有限公司  
其他應收款明細表  
民國九十九年十二月三十一日

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		\$ 106	
營業保證金-利息收入		56	
定期存款-利息收入		37	
代徵期貨交易稅獎金		4	
合 計		<u>\$ 203</u>	

大慶證券股份有限公司  
固定資產變動明細表  
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

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	\$ 1,642	\$ 0	\$ 0	\$ 1,642	無	

大慶證券股份有限公司  
固定資產累計折舊變動明細表  
民國九十九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	\$ 1,316	\$ 25	\$ 0	\$ 1,341	

大慶證券股份有限公司  
其他資產明細表  
民國九十九年十二月三十一日

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		
存出保證金		期貨商業同業公會自律基金			360	存出保證金	
合	計			\$	175,360		

大慶證券股份有限公司  
期貨交易人權益明細表  
民國九十九年十二月三十一日

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
5269-004810-9				新	台							\$		10,967		摘列各戶餘額超過本科		
其		他		新	台									197,141		目金額百分之五者		
合		計										\$		208,108				

大慶證券股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國九十九年十二月三十一日

明細表十

單位:新台幣千元

客	戶	名	稱	摘	要	金	額	備	註
非關係人：									
		台灣期貨交易所(股)公司		經紀經手費支出		\$	668		
		台灣期貨交易所(股)公司		結算交割服務費支出			58		
		投資人保護協會		投資人保護費用			32		
		中華民國期貨業商業同業公會		團體會費			15		
合			計			\$	773		

大慶證券股份有限公司  
其他應付款明細表  
民國九十九年十二月三十一日

明細表十一 單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	津			\$	849	摘列金額	40
受託買賣手續費收入折讓					288	千元以上	
營業	稅				131		
其	他				35		
合	計			\$	<u>1,303</u>		

大慶證券股份有限公司  
其他流動負債明細表  
民國九十九年十二月三十一日

明細表十二 單位:新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
代收款項	期貨交易稅			\$	<u>81</u>		

大慶證券股份有限公司  
其他負債明細表  
民國九十九年十二月三十一日

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				\$	7,229		
應計退休金負債					431		
壞帳損失準備					4,355		
內部往來					3,880		
合	計			\$	<u>15,895</u>		

大慶證券股份有限公司  
經紀手續費收入明細表  
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣千元

月 份	受託買賣手續費 收 入 - 期 貨	受託買賣手續費 收 入 - 折 讓	合 計	備 註
1 月份	\$ 3,890	\$ (8)	\$ 3,882	
2 月份	3,273	(13)	3,260	
3 月份	3,833	(30)	3,803	
4 月份	4,487	(55)	4,432	
5 月份	5,399	(79)	5,320	
6 月份	4,124	(108)	4,016	
7 月份	4,235	(136)	4,099	
8 月份	3,259	(173)	3,086	
9 月份	2,872	(111)	2,761	
10 月份	3,305	(122)	3,183	
11 月份	3,166	(138)	3,028	
12 月份	3,796	(288)	3,508	
合 計	\$ 45,639	\$ (1,261)	\$ 44,378	

大慶證券股份有限公司  
經紀經手費支出明細表  
民國九十九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	\$ 452	
2 月份	支付台灣期貨交易所	408	
3 月份	支付台灣期貨交易所	465	
4 月份	支付台灣期貨交易所	570	
5 月份	支付台灣期貨交易所	679	
6 月份	支付台灣期貨交易所	506	
7 月份	支付台灣期貨交易所	533	
8 月份	支付台灣期貨交易所	389	
9 月份	支付台灣期貨交易所	339	
10 月份	支付台灣期貨交易所	413	
11 月份	支付台灣期貨交易所	384	
12 月份	支付台灣期貨交易所	434	
合 計		\$ 5,572	

大慶證券股份有限公司  
 結算交割服務費支出明細表  
 民國九十九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	\$ 302	
2 月 份	支付台灣期貨交易所	273	
3 月 份	支付台灣期貨交易所	311	
4 月 份	支付台灣期貨交易所	381	
5 月 份	支付台灣期貨交易所	454	
6 月 份	支付台灣期貨交易所	338	
7 月 份	支付台灣期貨交易所	356	
8 月 份	支付台灣期貨交易所	261	
9 月 份	支付台灣期貨交易所	228	
10 月 份	支付台灣期貨交易所	277	
11 月 份	支付台灣期貨交易所	258	
12 月 份	支付台灣期貨交易所	292	
合 計		\$ 3,731	



大慶證券股份有限公司

營業費用明細表

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

明細表十七

單位:新台幣千元

項	目	本 期 金 額	上 期 金 額	備 註
薪	津	\$ 7,721	\$ 7,914	
租	金	47	48	
文 具 印	刷	78	85	
旅	費	7	25	
郵 電	費	1,436	1,286	
修 繕	費	3	0	
水 電	費	43	47	
保 險	費	189	156	
交 際	費	24	1	
稅	捐	888	771	
折 攤	銷	25	24	
伙 食	費	69	114	
職 工 福	利	76	62	
員 工 訓 練	費	6	10	
書 報 雜 誌	費	66	118	
什	支	1	0	
團 體 會	費	220	158	
違 約 損 失	費	150	123	
期 貨 交 易 人 保 護 費 用	費	888	744	
錯 帳 損 失	費	409	355	
加 班	費	37	56	
退 休	金	5	4	
交 通	費	60	46	
什 項 購 置	費	6	21	
電 腦 資 訊	費	3	18	
合 計		1,395	2,260	
		\$ 13,852	\$ 14,446	

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  
民國九十九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	\$	717
其他營業外收入-其他	代徵期交稅獎金等		776
合計		\$	<u>1,493</u>