

000888

國泰綜合證券股份有限公司

財務報告

民國一〇一年上半年度

及民國一〇〇年上半年度

公司地址：臺北市仁愛路四段296號17~18樓

公司電話：(02) 2326-9888

財務報告
目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	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
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8-17
(三)會計變動之理由及其影響	17
(四)重要會計科目之說明	18-29
(五)關係人交易	30-32
(六)質押之資產	32
(七)重大承諾事項及或有事項	32
(八)重大之災害損失	33
(九)重大之期後事項	33
(十)其他	33-42
(十一)附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	43
2. 轉投資事業相關資訊	43
3. 大陸投資資訊	43
九、重要會計科目明細表	45-134
十、依(88)臺財證(七)第 01597 號函規定獨立期貨部門揭露事項	135-166

會計師查核報告

國泰綜合證券股份有限公司 公鑒：

國泰綜合證券股份有限公司民國一〇一年六月三十日及民國一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至六月三十日及民國一〇〇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公司管理階層之責任，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。

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、證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達國泰綜合證券股份有限公司民國一〇一年六月三十日及民國一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至六月三十日及民國一〇〇年一月一日至六月三十日之經營成果及現金流量。

國泰綜合證券股份有限公司已編製民國一〇一年上半年度及民國一〇〇年上半年度之合併報表，並經本會計師出具標準式無保留核閱報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

金管會核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(97)金管證六字第0970038990號

(90)臺財證六字第100690號

黃建澤

會計師：

傅文芳

中華民國一〇一年八月二十四日

國泰綜合證券股份有限公司
資產負債表
民國一〇一年六月三十日
及民國一〇〇年六月三十日

單位：新臺幣仟元

代碼	項目	附註	101.6.30		100.6.30		代碼	項目	附註	101.6.30		100.6.30	
			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	二、四.1及五	\$359,926	3.47	\$297,903	3.86	201020	應付商業本票	四.12	\$2,100,000	20.23	\$1,750,000	22.71
101020	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	二、四.2、五、六及十	3,694,789	35.59	2,783,959	36.10	201030	附買回債券負債	二及四.13	1,650,000	15.90	650,364	8.43
101310	應收證券融資款	二及四.3	1,417,017	13.65	1,897,842	24.61	201060	公平價值變動列入損益之金融負債－流動	二、四.14及十	1,568,398	15.11	555,882	7.21
101320	轉融通保證金	二	8,727	0.08	-	-	201310	融券存入保證金	二	104,828	1.01	70,048	0.91
101330	應收轉融通擔保價款	二	7,348	0.07	-	-	201320	應付融券擔保價款	二	118,465	1.14	77,370	1.00
101450	借券擔保價款		100,605	0.97	133,207	1.73	201340	借券存入保證金		89,693	0.86	-	-
101460	借券存出保證金		1,934,524	18.64	433,978	5.63	201610	應付票據		377	-	-	-
101630	應收帳款		33,938	0.33	3,700	0.05	201630	應付帳款		74,425	0.72	125,796	1.63
101640	應收帳款－關係人		1,986	0.02	3,309	0.04	201640	應付帳款－關係人		146	-	39	-
101650	預付款項		16,499	0.16	3,056	0.04	201660	代收款項		6,403	0.06	6,216	0.08
101670	其他應收款		41,444	0.40	47,688	0.62	201670	其他應付款		53,558	0.52	30,975	0.40
101680	其他應收款－關係人	五	23,202	0.22	32,382	0.43	201680	其他應付款－關係人	五	285,166	2.75	-	-
101810	受限制資產－流動	五及六	500,000	4.82	-	-	201820	遞延所得稅負債－流動	二及四.18	-	-	42,019	0.54
101820	遞延所得稅資產－流動	二及四.18	144,429	1.39	-	-	201990	其他流動負債		30	-	13	-
101840	備供出售金融資產－流動	二及四.4	737,981	7.11	922,438	11.96		流動負債合計		6,051,489	58.30	3,308,722	42.91
101990	其他流動資產		4,093	0.04	1,782	0.02							
	流動資產合計		9,026,508	86.96	6,561,244	85.09	202000	長期負債					
							202990	其他長期負債		507	-	1,887	0.02
102000	基金及投資						203000	其他負債					
102300	採權益法之長期股權投資	二及四.5	769,008	7.41	758,063	9.83	203030	存入保證金		106	-	-	-
102400	備供出售金融資產－非流動	二及四.6	18	-	18	-	203060	應計退休金負債－非流動	二	11,598	0.11	10,477	0.14
	基金及投資合計		769,026	7.41	758,081	9.83		其他負債合計		11,704	0.11	10,477	0.14
103000	固定資產	二及四.7						負債合計		6,063,700	58.41	3,321,086	43.07
103030	設備		150,523	1.45	119,631	1.55							
103050	預付設備款		59,408	0.57	4,882	0.06							
103060	租賃權益改良		70,768	0.68	60,368	0.78							
1030X9	減：累計折舊		(165,744)	(1.60)	(150,525)	(1.94)							
	固定資產淨額		114,955	1.10	34,356	0.45							
104000	無形資產						300000	股東權益					
104020	遞延退休金成本	二	2,620	0.03	2,620	0.03	301000	股本					
104990	其他無形資產	二及四.8	8,653	0.08	5,268	0.07	301010	普通股股本	四.15	3,700,000	35.65	3,700,000	47.99
	無形資產合計		11,273	0.11	7,888	0.10	302010	資本公積－股票溢價	四.16	258,434	2.50	258,434	3.35
105000	其他資產						304000	保留盈餘	四.17				
105010	營業保證金	四.9	305,000	2.94	245,000	3.17	304010	法定盈餘公積		47,706	0.46	47,706	0.62
105020	交割結算基金	四.10	121,863	1.17	84,720	1.10	304020	特別盈餘公積		159,307	1.53	158,000	2.05
105030	存出保證金	五	10,126	0.10	8,668	0.11	304040	未分配盈餘		139,520	1.34	264,849	3.43
105110	遞延所得稅資產－非流動	二及四.18	5,274	0.05	5,084	0.07	305000	股東權益其他項目					
	其他資產合計		442,263	4.26	343,472	4.45	305050	金融商品之未實現損益	四.4	11,875	0.11	(39,244)	(0.51)
								股東權益合計		4,316,842	41.59	4,389,745	56.93
121000	受託買賣借項淨額	四.11	16,517	0.16	5,790	0.08							
906001	資產總額		\$10,380,542	100.00	\$7,710,831	100.00	906002	負債及股東權益總額		\$10,380,542	100.00	\$7,710,831	100.00

請參閱後附財務報表附註

董事長：朱士廷

總經理：左麗玲

會計主管：吳蕙雯

國泰綜合證券股份有限公司

損益表

民國一〇一年一月一日至六月三十日
及民國一〇〇年一月一日至六月三十日
(金額除每股盈餘另予註明外，均以新臺幣仟元為單位)

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	附 註	101年上半年度		100年上半年度	
			金 額	%	金 額	%
	收 入	二及五				
401000	經紀手續費收入		\$157,443	25.17	\$177,195	25.27
403000	借券收入		2,277	0.36	-	-
404000	承銷業務收入		17,190	2.75	20,782	2.96
410000	營業證券出售利益		70,568	11.28	-	-
421200	利息收入		54,149	8.65	76,174	10.86
421300	股利收入		4,264	0.68	5,811	0.83
421610	借券及附賣回債券融券評價利益		-	-	38,436	5.48
422200	認購(售)權證發行利益	十	77,363	12.36	266,518	38.01
424100	期貨佣金收入		12,029	1.92	14,155	2.02
424400	衍生性金融商品利益—期貨	十	186,921	29.88	70,262	10.02
438000	其他營業收入		15,122	2.42	11,670	1.66
440000	營業外收入及利益		28,370	4.53	20,284	2.89
	收 入 合 計		625,696	100.00	701,287	100.00
	費 用	二及五				
501000	經紀經手費支出		(12,719)	(2.03)	(15,491)	(2.21)
502000	自營經手費支出		(3,764)	(0.60)	(3,130)	(0.45)
503000	轉融通手續費支出		(143)	(0.02)	(11)	-
504000	承銷作業手續費支出		(89)	(0.01)	(136)	(0.02)
510000	營業證券出售損失		-	-	(125,294)	(17.87)
521200	利息支出		(5,484)	(0.88)	(2,609)	(0.37)
521500	營業證券評價損失		(1,839)	(0.29)	(40,706)	(5.80)
521600	借券及附賣回債券融券回補損失		(31,571)	(5.05)	(23,767)	(3.39)
521610	借券及附賣回債券融券評價損失		(33,510)	(5.36)	-	-
521640	借券交易損失		(3,088)	(0.49)	(104)	(0.01)
522100	發行認購(售)權證費用		(9,688)	(1.55)	(11,455)	(1.63)
524300	結算交割服務費支出		(962)	(0.15)	(216)	(0.03)
524400	衍生性金融商品損失—期貨	十	(89,678)	(14.33)	(59,051)	(8.42)
524500	衍生性金融商品損失—櫃檯		(310)	(0.05)	(1,349)	(0.19)
530000	營業費用		(368,724)	(58.94)	(298,304)	(42.55)
538000	其他營業支出		-	-	(3)	-
540000	營業外支出及損失		(11,889)	(1.90)	(3,405)	(0.49)
	費 用 合 計		(573,458)	(91.65)	(585,031)	(83.43)
902001	繼續營業單位稅前淨利		52,238	8.35	116,256	16.57
551000	所得稅費用	二及四.18	(3,750)	(0.60)	(17,005)	(2.42)
902005	本期淨利		\$48,488	7.75	\$99,251	14.15
	普通股每股盈餘(元)：	四.20				
	本期淨利		稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
			\$0.14 \$0.13		\$0.31 \$0.27	

請參閱後附財務報表附註

董事長：朱士廷

總經理：左麗玲

會計主管：吳蕙雯

國泰綜合證券股份有限公司
股東權益變動表
民國一〇一年一月一日至六月三十日
及民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣仟元

摘 要	普通股股本	資本公積	保留盈餘			股東權益其他項目	合 計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	金融商品之未實現損益	
民國100年1月1日餘額	\$3,700,000	\$258,434	\$25,513	\$51,025	\$221,930	\$6,869	\$4,263,771
買賣損失及違約損失準備轉列特別盈餘公積				51,933	10,247		62,180
認列子公司違約損失準備轉列特別盈餘公積				10,656			10,656
民國99年度盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積			22,193		(22,193)		-
提列特別盈餘公積				44,386	(44,386)		-
金融商品之未實現損益						(46,113)	(46,113)
民國100年上半年度淨利					99,251		99,251
民國100年6月30日餘額	<u>\$3,700,000</u>	<u>\$258,434</u>	<u>\$47,706</u>	<u>\$158,000</u>	<u>\$264,849</u>	<u>\$(39,244)</u>	<u>\$4,389,745</u>
民國101年1月1日餘額	\$3,700,000	\$258,434	\$47,706	\$158,000	\$92,339	\$(1,307)	\$4,255,172
民國100年度盈餘指撥及分配：							
提列特別盈餘公積				1,307	(1,307)		-
金融商品之未實現損益						13,182	13,182
民國101年上半年度淨利					48,488		48,488
民國101年6月30日餘額	<u>\$3,700,000</u>	<u>\$258,434</u>	<u>\$47,706</u>	<u>\$159,307</u>	<u>\$139,520</u>	<u>\$11,875</u>	<u>\$4,316,842</u>

請參閱後附財務報表附註

董事長：朱士廷

總經理：左麗玲

會計主管：吳蕙雯

國泰綜合證券股份有限公司
現金流量表
民國一〇一年一月一日至六月三十日
及民國一〇〇一年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣仟元

項 目	101年上半年度	100年上半年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$48,488	\$99,251
調整項目：		
折舊費用	8,508	8,178
攤銷費用	2,410	1,811
營業證券評價損失	1,839	40,706
開放式基金及貨幣市場工具評價(利益)損失	(3,827)	105
借券及附賣回債券融券評價損失(利益)	33,510	(38,436)
依權益法認列投資損益未超過(超過)當年度現金股利收現部分	4,806	(8,731)
資產及負債項目變動		
公平價值變動列入損益之金融資產—流動		
營業證券—自營增加	(576,482)	(254,967)
營業證券—承銷(增加)減少	(16,997)	12,860
營業證券—避險減少	339,782	191,521
買入選擇權—期貨(增加)減少	(3,895)	2,127
期貨交易保證金—自有資金(增加)減少	(56,902)	14,979
衍生性金融商品資產—櫃檯減少(增加)	1,402	(49,889)
應收證券融資款(增加)減少	(54,261)	126,936
轉融通保證金增加	(8,727)	-
應收轉融通擔保價款增加	(5,270)	-
借券擔保價款減少(增加)	265,622	(45,330)
借券存出保證金減少(增加)	55,491	(134,651)
應收帳款減少	13,989	13,351
應收帳款—關係人增加	(12)	(955)
預付款項增加	(3,305)	(1,244)
其他應收款增加	(10,550)	(17,690)
其他應收款—關係人減少(增加)	129,557	(18,155)
其他流動資產增加	(2,882)	(1,092)
代收承銷股款減少	19	-
附買回債券負債增加	650,000	190,364
公平價值變動列入損益之金融負債—流動		
發行認購(售)權證負債(減少)增加	(94,710)	22,318
賣出選擇權負債—期貨增加(減少)	2,656	(27,916)
應付借券—避險(減少)增加	(290,761)	77,535
應付借券—非避險增加(減少)	382,984	(7,425)
融券存入保證金(減少)增加	(59,210)	2,527
應付融券擔保價款(減少)增加	(61,345)	2,926
借券存入保證金增加	89,693	-
應付票據增加	377	-
應付帳款(減少)增加	(74,336)	3,796
應付帳款—關係人增加(減少)	32	(8)
預收款項減少	-	(66)
代收款項減少	(8,144)	(5,732)
其他應付款增加(減少)	7,917	(34,800)
其他應付款—關係人增加(減少)	285,166	(42,757)
其他流動負債(減少)增加	(5)	3
遞延所得稅資產及負債淨變動	(295,812)	37,554
其他長期負債(減少)增加	(1,290)	1,206
退休金資產及負債淨變動	334	826
受託買賣借貸項淨額淨變動	11,418	(12,683)
營業活動之淨現金流入	707,277	148,353
投資活動之現金流量		
公平價值變動列入損益之金融資產—流動		
開放式基金及貨幣市場工具(增加)減少	(190,000)	5,153
受限制資產—流動減少	87,900	-
備供出售金融資產—流動增加	(143,026)	(456,594)
購入固定資產價款	(77,122)	(8,935)
其他無形資產增加	(2,586)	(1,413)
營業保證金增加(減少)	(60,000)	98
交割結算基金增加	(37,143)	(1,482)
存出保證金增加	(1,452)	-
投資活動之淨現金流出	(423,429)	(463,173)
融資活動之現金流量		
應付商業本票(減少)增加	(190,000)	300,000
融資活動之淨現金流(出)入	(190,000)	300,000
本期現金及約當現金增加(減少)數	93,848	(14,820)
期初現金及約當現金餘額	266,078	312,723
期末現金及約當現金餘額	\$359,926	\$297,903
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$15,061	\$2,736
不含利息資本化之本期支付利息	\$15,061	\$2,736
本期支付所得稅	\$946	\$1,385

請參閱後附財務報表附註

董事長：朱士廷

總經理：左麗玲

會計主管：吳蕙雯

國泰綜合證券股份有限公司
財務報表附註
民國一〇一年六月三十日
及民國一〇〇年六月三十日
(金額除另予註明外，單位為新臺幣仟元)

一、公司沿革

國泰綜合證券股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國93年5月12日創設於臺北市，並自同年8月13日起開始營業，營業項目主要為於集中市場及其營業處所自行、受託買賣及承銷有價證券、有價證券買賣之融資融券暨從事期貨交易輔助及經營證券相關期貨自營業務。截至民國101年6月30日止，已設有9家分公司。

本公司之母公司及最終母公司均為國泰金融控股股份有限公司，民國101年及100年6月30日之員工人數分別為442人及328人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製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：

1. 資產與負債區分流動與非流動之標準

用途未受限制之現金或約當現金，為交易目的而持有或短期間持有且預期於資產負債表日後12個月內將變現之資產列為流動資產；非屬流動資產者為非流動資產。

負債須於資產負債表日後12個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者為非流動負債。

2. 外幣交易

交易事項皆以新臺幣為記帳單位，而以外幣為基準之交易則按交易發生時之匯率折算為新臺幣金額入帳。外幣債權或債務於收取或償付時，因匯率變動所發生之兌換損失或利益列為當期損益。其資產負債表日之外幣貨幣性資產及負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

外幣非貨幣性資產及負債按交易日之歷史匯率衡量，但依公平價值衡量者，按資產負債表日即期匯率予以調整，其公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益，其公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

3. 約當現金

係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

- (1) 隨時可轉換成定額現金者。
- (2) 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

4. 金融資產及金融負債

本公司依財務會計準則公報第34號「金融商品之會計處理準則」及證券商財務報告編製準則之規定將金融資產分類為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、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資及備供出售金融資產等五類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日(即本公司決定購買或出售金融資產的日期)會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產

屬此類別之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

此類金融資產除衍生性金融商品及原始認列時即指定為公平價值變動列入損益之金融商品不得重分類為其他類別之金融商品外，若續後不再以短期出售為目的且符合下列情況之一者得重分類為其他類別之金融資產：

- ① 符合放款及應收款定義者，且公司有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日，得重分類為其他類別之金融資產。
- ② 不符合放款及應收款定義者，僅於極少情況下方得重分類為其他類別之金融資產。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

前述金融資產重分類時，應以重分類日之公平價值作為重分類日之新成本或攤銷後成本，原已認列之相關損益不得迴轉。

A. 開放式基金及貨幣市場工具

係投資開放型基金，以取得成本為入帳基礎，期末則按公平價值評價，開放型基金受益憑證係按資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。出售成本係採加權移動平均法計算。

B. 營業證券

營業證券包括自營部門購入之營業性證券及自市場直接買入之認購(售)權證，以取得成本為入帳基礎，並採加權移動平均法計算單位成本，期末按公平價值評價。續後評價除持有興櫃股票以成本評價外，已上市(櫃)股票、認購(售)權證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；政府公債及公司債因無集中交易市場，依櫃買中心債券百元參考價格為評估基礎。出售時成本計算採加權移動平均法。取得股票股利僅註記投資股數增加，不作為投資收益。

C. 買入選擇權及賣出選擇權交易

買入選擇權及賣出選擇權交易係分別以買(賣)選擇權契約之權利金為入帳基礎，其所建立之契約部位由按月評價後所產生之增減變動金額帳列「買入選擇權一期貨」、「賣出選擇權負債一期貨」及「衍生性金融商品利益(損失)一期貨」項下。

買入選擇權及賣出選擇權交易於履約時將結算差額列為當期損益，資產負債表日未沖銷部位之結算價與成本價之差額亦列為當期損益。

D. 期貨交易保證金—自有資金

本公司因從事期貨及選擇權自營業務交易所繳交之保證金及收付之權利金，列為「期貨交易保證金—自有資金」。買賣期貨或選擇權契約，經由評價、反向沖銷或到期交割所產生之利益或損失，列為期貨契約損益及選擇權交易損益並調整期貨交易保證金科目餘額，且依交易目的區分為非避險及避險，並依利益或損失實現與否再區分為已實現及未實現分別列示。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

(2) 持有至到期日之投資

本公司對具有固定或可決定之收取金額及固定到期日，且本公司有積極意圖及能力持有至到期日之非衍生性金融資產分類為持有至到期日之投資。持有至到期日之投資於續後評價時以攤銷後成本衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，應於除列、價值減損或攤銷時認列損益。攤銷後成本之計算係以原始認列金額減除償付之本金，調整原始認列金額與到期金額間差異數採有效利率法計算之累積已攤銷金額，再減除價值減損或可能無法收回之金額。本公司估計現金流量以計算有效利率時，係考量金融商品合約條款，並包括支付或收取之手續費、折溢價及交易成本等。

(3) 無活絡市場之債券投資

本公司對無活絡市場之公開報價，且具固定及可決定收取金額之非衍生性金融資產分類為無活絡市場之債券投資，續後評價時採有效利率法以攤銷後成本衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，應於除列、價值減損或攤銷時認列損益。

(4) 備供出售之金融資產

備供出售之金融資產係指指定為備供出售，或非屬前述三類金融資產之非衍生性金融資產。備供出售之金融資產續後評價係以公平價值衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於除列前認列為股東權益調整項目，備供出售之金融資產除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。

持有未上市或未上櫃股票，且未具重大影響力者，依據證券商財務報告編製準則之規定，應列為備供出售金融資產，期末以成本衡量。

(5) 避險之衍生性金融資產

避險之衍生性金融資產係指依避險會計指定且為有效避險工具之衍生性金融資產。避險之衍生性金融資產係以公平價值衡量。

所稱公平價值，在上市、櫃股票或存託憑證，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

(6) 公平價值變動列入損益之金融負債

屬此類別之金融負債，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表，並分為交易目的之金融負債及指定公平價值變動列入損益之金融負債兩類。

發行認購(售)權證負債／發行認購(售)權證再買回

發行認購(售)權證之會計處理及其後續評價，採公平價值衡量，並認列「發行認購(售)權證負債」，惟發行認購(售)權證者再買回其發行之權證，應將買回之價款列至「發行認購(售)權證再買回」，作為「發行認購(售)權證負債」之減項。

5. 金融資產及負債之除列

金融資產

本公司對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，即除列該金融資產或部分金融資產。當本公司移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內視為出售。

當金融資產之移轉未符合喪失控制之條件時，本公司則視該移轉交易為擔保借款，再取得資產之權利非屬衍生性金融商品。

金融負債

本公司之金融負債於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

當本公司自相同債權人以幾乎不相同條件交換既有之金融負債，或對既有負債條件進行大幅修改，並同時承擔新金融負債，該種交換或修改視為除列既有負債並同時認列新負債，差額計入當期損益。

6. 附買回、賣回約定之債券買賣

債券附條件交易分為附賣回及附買回交易，其交易實質經判斷後顯示報酬或風險係歸屬於賣方，則視附賣回交易或附買回交易為一融資行為，於附賣回交易發生時，設立「附賣回債券投資」科目，而於附買回交易發生時，另設立「附買回債券負債」科目，其與約定賣(買)回價格間之差額，帳列利息收入或利息支出。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

7. 證券融資券、轉融資、轉融券

- (1) 本公司辦理有價證券買賣融資業務時，對買進股票證券投資人之融通資金，列為「應收證券融資款」，融資人並以該融資買入之全部股票作為擔保品，本公司就此項擔保品，以備忘方式處理，於融資人償還結清時返還。
- (2) 本公司辦理有價證券買賣融券業務時，對客戶融券所收取之保證金，列為「融券存入保證金」，另收取之融券賣出價款(已扣除證券交易稅、受託買賣手續費、融券手續費)作為擔保，列為「應付融券擔保價款」。對借予客戶融券之股票以備忘方式處理。保證金及融券賣出價款於客戶償還結清時返還。
- (3) 轉融資係本公司辦理有價證券融資業務，如因資金需要，向證券金融公司轉融資借入款項，列為「轉融通借入款」。轉融券係本公司辦理有價證券融券業務，如因券源不足，向證券金融公司轉融券借入證券。為轉融券支付之保證金列為「轉融通保證金」。並以對客戶所收取之融券賣出價款，作為向證券金融公司轉融券之擔保價款，列為「應收轉融通擔保價款」。
- (4) 本公司民國100年1月1日以前「應收證券融資款」及「應收轉融通擔保價款」之減損評估，係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日「應收證券融資款」及「應收轉融通擔保價款」之帳齡情形及其收回可能性評估提列。

本公司民國100年1月1日以後，採用第三次修訂之財務會計準則公報第34號「金融商品之會計處理準則」規定，「應收證券融資款」及「應收轉融通擔保價款」之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別之「應收證券融資款」及「應收轉融通擔保價款」發生減損，重大個別之「應收證券融資款」及「應收轉融通擔保價款」存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之「應收證券融資款」及「應收轉融通擔保價款」，以及無減損客觀證據之「應收證券融資款」及「應收轉融通擔保價款」，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

8. 採權益法評價之長期股權投資

持有被投資公司有表決權股份比例達20%以上或未達20%但具有重大影響力者，按權益法評價。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

投資成本與股權淨值間之差額比照財務會計準則公報第25號「企業合併－購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部分不得攤銷。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併報表。

9. 固定資產

固定資產以取得成本為入帳基礎，重大增添、改良及重置支出予以資本化，經常性維護及修繕支出作為當期費用。固定資產折舊除土地外，係依估計使用年限加計一年殘值按平均法提列，本公司固定資產之耐用年限為3~5年。租賃權益改良則依租賃期間或耐用年限較短者為基礎，以平均法攤提。處分固定資產損益列為營業外收支項下。

10. 無形資產

本公司自民國96年1月1日起適用財務會計準則公報第37號「無形資產之會計處理準則」。原始認列無形資產時，係以成本衡量。但政府捐助所取得之無形資產，則按公平價值認列。無形資產於原始認列後，以其成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

本公司評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限。

有限耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷，並於無形資產有跡象顯示減損時，進行減損測試。本公司於每一會計年度終了時評估有限耐用年限無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，如有變動，則視為會計估計變動處理。

本公司之其他無形資產主要係電腦軟體成本，其耐用年限為3-5年，採直線法攤銷。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

11. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用第35號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

另外，已分攤商譽之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，每年定期進行減損測試。減損測試結果如現金產生單位或群組之帳面價值(包含商譽之帳面價值)大於可回收金額，則須認列減損損失，認列減損時，商譽先行減除，減除不足之數再依帳面價值之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

12. 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估金融資產是否已經減損，依不同衡量方式之金融資產，採用之減損方式如下：

備供出售之金融資產

備供出售之金融資產若已減損，本公司將列為股東權益調整項目之累積淨損失金額轉列為當期損益，其減損損失之金額為備供出售金融資產之取得成本(減已回收之本金及調整攤銷額)與當時公平價值或可回收金額間之差額，再減除該金融資產曾列入損益之減損金額後之餘額。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不得認列為當期損益，而應認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損金額減少若明顯與認列減損後發生之事件有關，則應予迴轉並認列為當期利益。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

13. 退休金

本公司訂有員工退休管理等辦法，依發放薪資(固定薪資)2%提撥，自民國93年12月起，依「勞動基準法」之規定，提撥勞工退休基金，提撥後撥交退休金管理委員會專戶儲存及支用，由於此項退休金準備與本公司完全分離，故未包括於財務報表中。

本公司依照財務會計準則公報第18號「退休金會計處理準則」之規定，採精算師精算資料認列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。

勞工退休金條例自民國94年7月1日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「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。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資6%。

依財務會計準則公報第23號「期中財務報表之表達及揭露」規定，得不揭露財務會計準則公報第18號「退休金會計處理準則」第34段規定之事項。

14. 所得稅

本公司依財務會計準則公報第22號「所得稅之會計處理準則」處理，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並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。

本公司依金融控股公司法第49條規定，自民國94年度起採連結稅制，與母公司合併申報營利事業所得稅結算申報及未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅申報，並由母公司按比例分攤因連結稅制致影響本公司之當期遞延所得稅、應付所得稅及其他應收(付)款金額。

遞延所得稅負債或資產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，則依預期迴轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司自民國95年度起，依照所得基本稅額條例及所得基本稅額條例施行細則計算及合併申報營利事業基本稅額。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

15. 員工分紅及董監酬勞

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國96年3月發布(96)基秘字第052號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

16. 收入及費用認列方法

本公司主要收入及費用認列方法如下：

- (1) 經紀手續費收入及營業證券出售損益：於買賣證券成交日認列。
- (2) 有價證券融資融券交易之利息收入及支出：於融資融券及交易期間按權責基礎認列。
- (3) 期貨佣金收入：本公司從事期貨交易輔助業務，向委任期貨商收取佣金，於交易期間按權責基礎認列。

17. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：

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

三、 會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國100年1月1日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第34號「金融商品之會計處理準則」規定。前述變動對民國100年上半年度之淨利及每股盈餘並無影響。
2. 本公司自民國100年1月1日起，採用新發布財務會計準則公報第41號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第20號「部門別財務資訊之揭露」，並業已重編前期之部門資訊。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	101.6.30	100.6.30
零用金	\$260	\$140
銀行存款		
活期存款	309,474	122,163
支票存款	192	-
定期存款	50,000	175,600
合 計	\$359,926	\$297,903

(1) 定期存款係1年內到期之定期存款，其於民國101年及100年上半年度利率區間分別為年息0.860%及0.300%~1.175%。

(2) 上述現金及約當現金並無提供質押或擔保之情事。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	101.6.30	100.6.30
開放式基金及貨幣市場工具	\$252,267	\$93,815
營業證券－自營	2,493,512	1,152,279
營業證券－承銷	28,920	429,393
營業證券－避險	359,787	808,913
買入選擇權－期貨	4,498	1,207
期貨交易保證金－自有資金	555,805	241,961
衍生性金融商品資產－櫃檯	-	56,391
合 計	\$3,694,789	\$2,783,959

上述公平價值變動列入損益之金融資產－流動提供質押或擔保之情事，詳附註六說明。

(1) 開放式基金及貨幣市場工具

	101.6.30	100.6.30
開放型基金受益憑證	\$255,000	\$94,848
減：評價調整	(2,733)	(1,033)
淨 額	\$252,267	\$93,815

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

(2) 營業證券－自營

	101.6.30	100.6.30
上市公司股票	\$492,162	\$201,961
上櫃公司股票	20,698	3,883
上櫃公司債	1,603,727	355,692
不動產資產信託受益憑證	-	121,489
興櫃公司股票	322,420	210,840
指數股票型證券投資信託基金(ETF)	53,456	259,230
小計	2,492,463	1,153,095
加(減)：評價調整	1,049	(816)
淨額	\$2,493,512	\$1,152,279

本公司於民國101年及100年6月30日提供作為附買回交易之營業證券－自營面額分別為1,200,000仟元及200,000仟元。

(3) 營業證券－承銷

	101.6.30	100.6.30
上櫃公司債	\$29,500	\$-
不動產資產信託受益憑證	-	429,262
(減)加：評價調整	(580)	131
淨額	\$28,920	\$429,393

(4) 營業證券－避險

	101.6.30	100.6.30
上市公司股票	\$ 207,474	\$459,711
上櫃公司股票	144,072	321,846
指數股票型證券投資信託基金(ETF)	1,819	28,599
上市(櫃)認購(售)權證	3,803	11,633
小計	357,168	821,789
加(減)：評價調整	2,619	(12,876)
淨額	\$359,787	\$808,913

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

(5) 期貨交易保證金—自有資金

A. 截至民國101年及100年6月30日止，本公司期貨部門期貨交易保證金—自有資金帳戶狀況如下：

		101.6.30		
期貨商	帳戶餘額	未平倉(損)益	帳戶淨值	
國泰期貨(股)公司	\$548,459	\$7,346	\$555,805	
		100.6.30		
期貨商	帳戶餘額	未平倉(損)益	帳戶淨值	
國泰期貨(股)公司	\$217,216	\$(3,057)	\$214,159	
寶來曼氏期貨(股)公司	27,841	(39)	27,802	
合 計	\$245,057	\$(3,096)	\$241,961	

B. 本公司之期貨契約及選擇權交易，請參閱附註十說明。

(6) 買入選擇權—期貨及衍生性金融商品資產—櫃檯

請參閱附註十說明。

3. 應收證券融資款

	101.6.30	100.6.30
應收證券融資款	\$1,417,017	\$1,897,842
減：備抵壞帳	-	-
淨 額	\$1,417,017	\$1,897,842

民國101年及100年上半年度應收證券融資款利率皆為年息3.25%~6.90%。

4. 備供出售金融資產—流動

	101.6.30	100.6.30
上市公司股票	\$276,106	\$941
上櫃公司股票	-	68,074
上櫃公司債	450,000	892,667
小 計	726,106	961,682
加(減)：評價調整	11,875	(39,244)
淨 額	\$737,981	\$922,438

本公司於民國101年及100年6月30日提供作為附買回交易之備供出售金融資產—流動面額皆為450,000仟元。

上述備供出售金融資產—流動並無提供擔保或質押之情形。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

5. 採權益法之長期股權投資

(1) 明細如下：

被投資公司名稱	101.6.30		100.6.30	
	帳列金額	持股比例	帳列金額	持股比例
國泰期貨(股)公司	\$769,008	99.99%	\$758,063	99.99%

(2) 本公司民國101年及100年上半年度依權益法評價之變動情形如下：

項 目	101 年 上半年度	100 年 上半年度
1 月 1 日餘額	\$773,814	\$738,676
依權益法認列投資利益	18,396	17,395
認列子公司違約損失準備轉列特別盈餘 公積	-	10,656
現金股利	(23,202)	(8,664)
6 月 30 日餘額	\$769,008	\$758,063

(3) 民國101年及100年上半年度採權益法認列之投資利益，其明細如下：

被投資公司名稱	101 年 上半年度	100 年 上半年度
國泰期貨(股)公司	\$18,396	\$17,395

(4) 本公司民國101年及100年上半年度採權益法認列之投資利益係依照同期間經子公司會計師查核之財務報表認列。

(5) 上述採權益法之長期股權投資並無提供擔保或質押之情形。

6. 備供出售金融資產－非流動

被投資公司名稱	101.6.30		100.6.30	
	帳列金額	持股比例	帳列金額	持股比例
股票：				
臺灣期貨交易所(股)公司	\$18	-	\$18	-

上述備供出售金融資產－非流動並無提供擔保或質押之情形。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

7. 固定資產

項 目	101.6.30		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
設 備	\$150,523	\$109,820	\$40,703
預付設備款	59,408	-	59,408
租賃權益改良	70,768	55,924	14,844
合 計	\$280,699	\$165,744	\$114,955

項 目	100.6.30		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
設 備	\$119,631	\$100,288	\$19,343
預付設備款	4,882	-	4,882
租賃權益改良	60,368	50,237	10,131
合 計	\$184,881	\$150,525	\$34,356

上述固定資產並無提供質押或擔保之情事。

8. 其他無形資產

項 目	101.1.1	本期增加	本期減少	101.6.30
單獨取得成本：				
電腦軟體成本	\$13,591	\$2,586	\$(2,978)	\$13,199
攤銷及減損：				
攤銷	(5,114)	(2,410)	2,978	(4,546)
帳面價值	\$8,477			\$8,653

項 目	100.1.1	本期增加	重分類	本期減少	100.6.30
單獨取得成本：					
電腦軟體成本	\$9,565	\$1,413	\$594	\$(2,956)	\$8,616
攤銷及減損：					
攤銷	(4,493)	(1,811)	-	2,956	(3,348)
帳面價值	\$5,072				\$5,268

本公司之其他無形資產係單獨取得之電腦軟體成本，屬有限耐用年限，採直線法分3-5年攤銷。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

9. 營業保證金

本公司為經營各項業務依證券商管理規則、證券商經營期貨交易輔助業務管理規則及期貨商管理規則之規定，於民國101年及100年6月30日以定期存單繳存銀行作為營業保證金之金額分別為305,000仟元及245,000仟元。

10. 交割結算基金

本公司依據證券商管理規則及證券櫃檯買賣交易市場共同責任制給付結算基金管理辦法規定，於民國101年及100年6月30日繳存之交割結算基金分別為121,863仟元及84,720仟元。

11. 受託買賣借(貸)項－淨額

	101.6.30	100.6.30
受託買賣借項：		
現金及約當現金－交割款項	\$244	\$544
應收交割帳款	1,268,179	1,823,158
信用交易	7,128	-
小計	1,275,551	1,823,702
受託買賣貸項：		
應付交割帳款	514,325	809,341
交割代價	744,709	1,008,571
小計	1,259,034	1,817,912
淨額	\$16,517	\$5,790

12. 應付商業本票

	101.6.30	100.6.30
應付商業本票	\$2,100,000	\$1,750,000
減：應付商業本票折價	-	-
淨額	\$2,100,000	\$1,750,000
利率區間	0.77%~0.91%	0.47%~0.83%

13. 附買回債券負債

本公司承作附買回債券負債於民國101年及100年6月30日之餘額分別為1,650,000仟元及650,364仟元，附買回債券負債均逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息買回，民國101年及100年6月30日全部買回總價分別為1,651,035仟元及650,661仟元。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

14. 公平價值變動列入損益之金融負債－流動

	101.6.30	100.6.30
發行認購(售)權證負債	\$1,317,816	\$1,380,179
發行認購(售)權證再買回	(1,212,465)	(1,163,691)
賣出選擇權負債－期貨	2,957	4,405
應付借券－避險	114,409	156,496
應付借券－非避險	1,345,681	178,493
合 計	\$1,568,398	\$555,882

(1) 發行認購(售)權證負債／發行認購(售)權證再買回

	101.6.30	100.6.30
發行認購(售)權證價款	\$1,944,860	\$2,325,804
加：價值變動利益	(627,044)	(945,625)
	1,317,816	1,380,179
發行認購(售)權證再買回	1,649,985	1,701,450
減：價值變動損失	(437,520)	(537,759)
	1,212,465	1,163,691
發行認購(售)權證負債淨額	\$105,351	\$216,488

① 本公司發行認購(售)權證存續期間自上市(櫃)買賣日起算6個月至9個月。

② 認購(售)權證履約時採證券給付方式，但本公司得選擇以現金結算方式履約。

③ 發行認購(售)權證相關資訊，請參閱附註十。

(2) 賣出選擇權負債－期貨

請參閱附註十說明。

(3) 應付借券－避險

	101.6.30	100.6.30
上市公司股票	\$100,161	\$133,532
上櫃公司股票	4,228	1,537
指數股票型證券投資信託基金(ETF)	4,718	28,621
小 計	109,107	163,690
(加)減：評價調整	5,302	(7,194)
淨 額	\$114,409	\$156,496

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

(4) 應付借券—非避險

	101.6.30	100.6.30
上市公司股票	\$1,298,367	\$166,559
上櫃公司股票	18,344	-
指數股票型證券投資信託基金(ETF)	24,530	17,132
小計	1,341,241	183,691
(加)減：評價調整	4,440	(5,198)
淨額	\$1,345,681	\$178,493

15. 股本

截至民國101年及100年6月30日止，本公司額定股數皆為370,000仟股，每股面額10元，均為普通股，經核准並流通在外股數皆為370,000仟股。

16. 資本公積

依公司法規定，除超過票面金額發行股票所得之溢價、受領贈與所得於公司無累積虧損時，每年得以其合計數不超過實收資本之10%限額內撥充資本外，餘僅能用於彌補虧損，又公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

17. 保留盈餘

- (1) 本公司章程第35條規定，每年決算如有盈餘，除依法完納稅捐外，應先彌補以往年度虧損並依法提列法定盈餘公積及特別盈餘公積，再將其餘額加計期初未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，由董事會擬定盈餘分派案提請股東會核定之，其中分派員工紅利之比率應佔紅利分配金額之百分之一。
- (2) 法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，但公司無虧損者，得以股東會決議以法定盈餘公積發給新股或現金，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- (3) 依證券商管理規則第14條規定，於每年稅後盈餘項下，提存20%特別盈餘公積，但金額累積已達實收資本額者，得免繼續提存。該公積除填補公司虧損，或已達實收資本50%，得以其半數撥充資本外，不得使用之。
- (4) 依民國95年1月27日金管證一字第0950000507號函，於民國96年開始及以後年度決議分配前一年度盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，應依證券交易法第41條第1項規定，就帳列股東權益項下之「金融商品之未實現損失」

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

金額提列相同數額之特別盈餘公積。

- (5) 依民國100年1月13日金管證券字第09900738571號函及金管證期字第10000002891號函之規定，截至民國99年12月底已提列之買賣損失準備及違約損失準備金額，應轉列為特別盈餘公積，轉列後除填補公司虧損或特別盈餘公積已達實收資本額百分之五十，得以其半數撥充資本額者外，不得使用之。
- (6) 公司未分配盈餘逾期不分配，民國93年度以前須就核定所得加徵10%營利事業所得稅，民國94年度(含)以後，應以依商業會計法規定處理之當年度稅後純益為基礎，計算應加徵10%之營利事業所得稅，加徵後之盈餘於以後年度未分配者，不再加徵。

18. 所得稅

- (1) 本公司適用之營利事業所得稅稅率為17%。民國101年及100年上半年度之營利事業所得稅估計數，與損益表中所列稅前淨利依規定稅率應計所得稅之差異列明如下：

	101年 上半年度	100年 上半年度
依稅法調整後之課稅所得額計算之所得稅額	\$298,064	\$(21,351)
加(減)：以前年度所得稅低估	1,498	803
遞延所得稅(利益)費用	(295,812)	37,553
所得稅費用	\$3,750	\$17,005

- (2) 民國101年及100年6月30日之遞延所得稅資產與負債如下：

	101.6.30	100.6.30
A. 遞延所得稅資產總額	\$271,607	\$205,578
B. 遞延所得稅負債總額	\$121,904	\$242,513

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

C. 產生遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異：

	101.6.30		100.6.30	
	所得額	稅 額	所得額	稅 額
認列淨退休金成本與提撥數之差異	\$9,686	\$1,647	\$8,565	\$1,456
營業證券—避險未實現評價(利益)損失	(2,619)	(445)	12,876	2,189
期貨契約(利益)損失—避險已實現	(123)	(21)	55	9
期貨契約損失(利益)—避險未實現	747	127	(30)	(5)
出售證券損失(利益)—權證避險—未到期	27,990	4,758	(97,657)	(16,602)
發行認購(售)權證負債價值變動利益	(627,044)	(106,597)	(945,625)	(160,755)
發行認購(售)權證再買回價值變動損失				
—未到期遞延出售損失	1,093,268	185,855	614,925	104,537
—未實現評價損失	437,520	74,378	537,759	91,419
發行認購(售)權證逾期失效利益—未到期	(87,296)	(14,840)	(376,042)	(63,927)
發行認購(售)權證費用—未到期	-	-	11,456	1,947
借券及附賣回債券融券評價損失(利益)				
—未到期	5,302	901	(7,194)	(1,223)
借券及附賣回債券融券回補損失—未到期	1,252	213	1,993	339
未實現兌換損失	582	99	314	53
連結稅制影響數	21,341	3,628	21,341	3,628
合 計	\$880,606	\$149,703	\$(217,264)	\$(36,935)

	101.6.30	100.6.30
D. 遞延所得稅資產—流動	\$266,333	\$200,494
遞延所得稅負債—流動	(121,904)	(242,513)
遞延所得稅(負債)資產—流動淨額	\$144,429	\$(42,019)
遞延所得稅資產—非流動淨額	\$5,274	\$5,084

(3) 兩稅合一相關資訊：

	101.6.30	100.6.30
可扣抵稅額帳戶餘額	\$18,675	\$4,491
	100 年度	99 年度
	(實際)	(實際)
稅額扣抵比率	15.08%	2.71%

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

(4) 未分配盈餘相關資訊：

	101.6.30	100.6.30
87 年度以後	\$139,520	\$264,849

(5) 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國95年度。

19. 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本公司民國101年及100年上半年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	101 年上半年度			100 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						
薪資費用	\$-	\$178,671	\$178,671	\$-	\$122,917	\$122,917
勞健保費用	-	12,107	12,107	-	9,571	9,571
退休金費用	-	8,046	8,046	-	6,928	6,928
其他用人費用	-	7,181	7,181	-	6,682	6,682
折舊費用	-	8,508	8,508	-	8,178	8,178
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	2,410	2,410	-	1,811	1,811

20. 普通股每股盈餘

	金 額(分子)		流通在外股數 (分母) (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
101 年上半年度					
本期淨利	\$52,238	\$ 48,488	370,000	\$0.14	\$0.13
100 年上半年度					
本期淨利	\$116,256	\$99,251	370,000	\$0.31	\$0.27

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

21. 盈餘分配及股利政策

本公司章程第35條規定，每年決算如有盈餘，除依法完納稅捐外，應先彌補以往年度虧損並依法提列法定盈餘公積及特別盈餘公積，再將其餘額加計期初未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，由董事會擬定盈餘分派案提請股東會核定之，其中分派員工紅利之比率應佔紅利分配金額之百分之一。

本公司章程第36條規定，本公司之股利政策，係考量本公司商品、業務及服務之外在環境及其成長階段，除法令另有規定外，在維持穩定股利之目標下，以分派現金股利為原則，股票股利分派不超過全部股利總額百分之五十。惟得視業務需要、盈餘狀況及相關因素酌予調整之。

本公司員工紅利及董監酬勞之估列係依照當期末減除員工紅利及董監酬勞之稅後淨利，減除預估提列法定盈餘公積、特別盈餘公積及各項準備後之餘額再予提撥員工紅利，民國101年及100年上半年度員工紅利估列金額分別為0仟元及18仟元，並認列為當年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國102年及101年之損益。

本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

本公司民國100年度盈餘實際配發員工紅利0仟元，與估列數一致。

本公司民國100年度盈餘分派案，業經董事會及代行股東會決議通過，因考量權證業務發行受合格自有資本的限制，除依法提列特別盈餘公積1,307仟元外，餘盈餘全數保留不予分配，故無需提列相關之員工紅利及董事酬勞。

22. 營運部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊。

23. 財務報表表達

民國100年上半年度之財務報表若干科目經重新分類以配合民國101年上半年度財務報表之表達。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
國泰金融控股股份有限公司(國泰金控)	母公司
國泰人壽保險股份有限公司(國泰人壽)	同屬國泰金控之子公司
國泰世華商業銀行股份有限公司(國泰世華銀行)	同屬國泰金控之子公司
國泰世紀產物保險股份有限公司(國泰產險)	同屬國泰金控之子公司
國泰創業投資股份有限公司(國泰創投)	同屬國泰金控之子公司
國泰證券投資信託股份有限公司(國泰投信)	同屬國泰金控之子公司
國泰康利資產管理有限公司	同屬國泰金控之子公司
國泰人壽保險有限責任公司(大陸)	國泰人壽之子公司
越南國泰人壽保險有限公司	國泰人壽之子公司
Cathay Insurance (Bermuda) Co., Ltd.	國泰人壽之子公司
神坊資訊股份有限公司(神坊資訊)	國泰人壽之子公司
國泰證券投資顧問股份有限公司(國泰投顧)	國泰人壽之子公司
Indovina Bank Limited	國泰世華銀行之子公司
華卡企業股份有限公司	國泰世華銀行之子公司
國泰期貨股份有限公司(國泰期貨)	子公司
國泰財產保險有限責任公司(大陸)	國泰產險之子公司
越南國泰產物保險有限公司	國泰產險之子公司
國泰臺灣貨幣市場基金等(國泰投信)	同屬國泰金控之子公司國泰證券投資信託股份有限公司所經理之投資信託基金

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銀行存款

101 年上半年度				
關係人名稱	交易性質	期末金額	利率區間	利息總額
國泰世華銀行	銀行存款	\$843,090	0.17%~0.86%	\$-

100 年上半年度				
關係人名稱	交易性質	期末金額	利率區間	利息總額
國泰世華銀行	銀行存款	\$200,983	0.02%~1.175%	\$-

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

民國101年6月30日之銀行存款中500,000仟元，係供交割專戶透支額度之擔保用，帳列受限制資產—流動，其餘皆無提供質押擔保之情形。

2. 開放式基金及貨幣市場工具

關係人名稱	101.6.30	100.6.30
國泰臺灣貨幣市場基金等		
—國泰中國內需增長基金	\$-	\$20,000
—國泰臺灣貨幣市場基金	120,000	-
	<u>\$120,000</u>	<u>\$20,000</u>

3. 其他應收款

關係人名稱	101.6.30	100.6.30
國泰金控(註1)	\$-	\$31,733
國泰期貨(註2)	23,202	-
	<u>\$23,202</u>	<u>\$31,733</u>

(註1)：係因採連結稅制所計算之應收退稅款。

(註2)：係應收股利。

4. 其他應付款

關係人名稱	101.6.30	100.6.30
國泰金控(註3)	<u>\$285,166</u>	<u>\$-</u>

(註3)：民國101年6月30日之應付款中，除2,606千元係民國94年度核定補繳稅額外，餘係因採連結稅制所計算之應付所得稅。

5. 期貨佣金收入

關係人名稱	101年 上半年度	100年 上半年度
國泰期貨	<u>\$12,029</u>	<u>\$14,155</u>

本公司對各關係企業交易，係按一般交易條件辦理。

6. 結算交割服務費、經手費支出及期貨交易保證金—自有資金

關係人名稱	101年上半年度			交易保證金 —自有資金
	結算交割 服務費	經手費支出	期末應付款	
國泰期貨	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$555,805</u>

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

100 年上半年度

關係人名稱	結算交割			交易保證金 —自有資金
	服務費	經手費支出	期末應付款	
國泰期貨	\$-	\$-	\$-	\$214,159

7. 租金支出及存出保證金

承租對象	101 年上半年度		100 年上半年度	
	租金支出	存出保證金	租金支出	存出保證金
國泰人壽	\$10,797	\$6,106	\$10,494	\$4,710
國泰世華銀行	4,007	-	5,873	-
合計	\$14,804	\$6,106	\$16,367	\$4,710

本公司與關係人間之租金計價，係按市場行情決定，並逐月支付。

8. 營業費用

關係人名稱	交易性質	101 年上半年度	100 年上半年度
		金額	金額
國泰世華銀行	其他費用	\$3,173	\$4,696
神坊資訊	寬頻服務等	4,693	5,016
合計		\$7,866	\$9,712

六、質押之資產

資產名稱	質押機構	101.6.30	100.6.30
受限制資產—定期存款	國泰世華銀行	\$500,000	\$-
營業證券—自營	"	-	121,526
營業證券—承銷	"	-	429,393
合計		\$500,000	\$550,919

1. 上述資產係供交割專戶透支額度之擔保用。

2. 上述質押資產係以帳面價值表達。

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國101年6月30日止，本公司因從事借券交易而洽請金融機構出具保證函計330,000仟元。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

本公司為提升合格自有資本以增加權證可發行量，於民國101年6月15日經臨時董事會決議通過現金增資166,660仟元，增資發行新股16,666仟股，每股面額10元，增資基準日及其他相關事宜授權董事長全權處理。

十、其他

(一)金融商品公平價值

金融商品	101.6.30		100.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
現金及約當現金	\$359,926	\$359,926	\$297,903	\$297,903
公平價值變動列入損益之金融資產－流動				
開放式基金及貨幣市場工具	252,267	252,267	93,815	93,815
營業證券淨額	2,882,219	2,882,219	2,390,585	2,390,585
應收證券融資款	1,417,017	1,417,017	1,897,842	1,897,842
轉融通保證金	8,727	8,727	-	-
應收轉融通擔保價款	7,348	7,348	-	-
借券擔保價款	100,605	100,605	133,207	133,207
借券存出保證金	1,934,524	1,934,524	433,978	433,978
應收款項	100,570	100,570	87,079	87,079
受限制資產－流動	500,000	500,000	-	-
備供出售金融資產－流動	737,981	737,981	922,438	922,438
採權益法之長期股權投資	769,008	769,008	758,063	758,063
備供出售金融資產－非流動	18	-	18	-
營業保證金	305,000	305,000	245,000	245,000
交割結算基金	121,863	121,863	84,720	84,720
存出保證金	10,126	10,126	8,668	8,668

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

金融商品	101.6.30		100.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
負債				
應付商業本票	\$2,100,000	\$2,100,000	\$1,750,000	\$1,750,000
附買回債券負債	1,650,000	1,650,000	650,364	650,364
公平價值變動列入損益之金融負債－流動				
應付借券－避險	114,409	114,409	156,496	156,496
應付借券－非避險	1,345,681	1,345,681	178,493	178,493
融券存入保證金	104,828	104,828	70,048	70,048
應付融券擔保價款	118,465	118,465	77,370	77,370
借券存入保證金	89,693	89,693	-	-
應付款項	413,672	413,672	156,810	156,810
<u>衍生性金融商品</u>				
資產				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動				
買入選擇權－期貨	4,498	4,498	1,207	1,207
期貨交易保證金－自有資金	555,805	555,805	241,961	241,961
衍生性金融商品資產－櫃檯	-	-	56,391	56,391
負債				
公平價值變動列入損益之金融負債－流動				
發行認購(售)權證負債	1,317,816	1,317,816	1,380,179	1,380,179
發行認購(售)權證再買回	(1,212,465)	(1,212,465)	(1,163,691)	(1,163,691)
賣出選擇權負債－期貨	2,957	2,957	4,405	4,405

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 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。此方法應用於現金及約當現金、應收證券融資款、轉融通保證金、應收轉融通擔保價款、借券擔保價款、借券存出保證金、應收款項、受限制資產－流動、營業保證金、交割結算基金、存出保證金、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、借券存入保證金及應付款項。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

2. 備供出售金融資產—流動／非流動如有市價可循時，係以該市價為公平價值；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計；若未於公開市場交易者，因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故不予揭露其公平價值。
3. 採權益法之長期股權投資，若無市場價格可供參考時，以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值。
4. 金融資產及負債如有活絡市場公開報價時，則以市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

截至民國101年及100年6月30日，本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之明細如下：

金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	101.6.30	100.6.30	101.6.30	100.6.30
資產				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動				
開放式基金及貨幣市場工具	\$252,267	\$93,815	\$-	\$-
營業證券淨額	2,882,219	2,390,585	-	-
買入選擇權—期貨	4,498	1,207	-	-
期貨交易保證金—自有資金	555,805	241,961	-	-
衍生性金融商品資產—櫃檯	-	-	-	56,391
備供出售金融資產—流動	737,981	922,438	-	-
負債				
公平價值變動列入損益之金融負債—流動				
發行認購(售)權證負債	1,317,816	1,380,179	-	-
發行認購(售)權證再買回	(1,212,465)	(1,163,691)	-	-
應付借券—避險	114,409	156,496	-	-
應付借券—非避險	1,345,681	178,493	-	-
賣出選擇權負債—期貨	2,957	4,405	-	-

上述衍生性金融商品資產—櫃檯係採「二元樹狀模型法」評價。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

(二) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司從事權益證券投資，均為具備活絡市場公開報價之金融商品投資，故當市場產生不利因素影響時，即暴露於價格變動之市場風險。本公司雖已設定停損點及採用風險值(Value at risk)控制評估持有金融商品之市場風險，依據各該金融商品過去期間之歷史價格估算其風險，並據以控管持有之金融商品投資組合，惟仍不可避免地須面對部分存在之市場風險。

2. 信用風險

本公司政策規定與客戶進行信用交易前，需經徵信程序，依客戶的信用等級給予信用交易額度，並持續評估擔保維持率，以控制極端狀況發生時的違約風險。

本公司其他金融資產(含括現金及約當現金、各項流動及非流動性投資)投資之交易對手皆為信用卓著國內知名金融機構，交易對手發生違約之可能性相對較低。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故並未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之各項金融資產均以活絡市場為主，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格出售，故不致有重大之現金流量風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司並未持有各項浮動利率金融資產及承擔浮動利率金融負債，故並未有重大利率變動之現金流量風險。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

(三) 衍生性金融商品資訊

1. 發行認購(售)權證

(1) 名目本金或合約金額及信用風險

金融商品	101.6.30		100.6.30	
	名目本金/ 合約金額	信用風險	名目本金/ 合約金額	信用風險
<u>交易目的</u>				
發行認購(售)權證	\$1,944,860	\$-	\$2,325,804	\$-

(2) 市場價格風險

本公司發行認購(售)權證之價格風險來自標的證券價格的變動，市場價格風險可以經由權證與避險部位之調整加以規避，惟仍不可避免地須面對部分存在之市場風險。

(3) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

本公司發行認購(售)權證因權證所持有標的證券皆具有活絡市場，預計可輕易在市場上以接近公平價值之價格出售，原則上不致產生重大之流動性風險。僅有因隨標的證券市場價格變化而需調節持有避險部位所產生資金需求之風險，在市場流動性佳之前提下，現金流量風險相對較低。

認購(售)權證存續期間自上市(櫃)買賣日起算6~9個月內，除因避險操作交易所產生之現金流入或流出外，並無額外現金需求。

(4) 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司非以交易為目的而持有之營業證券避險部位及期貨交易部位，係為規避投資人持有認購(售)權證而要求履約之風險。本公司避險策略之目的係以達成規避大部分市場價格風險，惟仍不可避免地須面對部分存在之市場風險。本公司作為避險工具之標的證券與所發行認購(售)權證之公平價格呈高度相關，並定期評估及調節持有之部位。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

(5) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

本公司民國101年及100年上半年度因發行認購(售)權證，於資產負債表及損益表之表達分別列示如下：

<u>資產負債表</u>	101.6.30	100.6.30
	公平價值變動列入 損益之金融負債—流動	公平價值變動列入 損益之金融負債—流動
發行認購(售)權證負債	\$1,317,816	\$1,380,179
發行認購(售)權證再買回	(1,212,465)	(1,163,691)
合 計	\$105,351	\$216,488

<u>損益表</u>	101 年	100 年	帳列會計科目	備 註
	上半年度	上半年度		
發行認購(售)權證負債	\$(259,338)	\$315,797	認購(售)權證發行(損失)利益	依公平價值評價
發行認購(售)權證再買回				
— 出售損失	(2,817,435)	(953,151)	認購(售)權證發行損失	
— 評價利益(損失)	115,204	(580,215)	認購(售)權證發行利益(損失)	依公平價值評價
發行認購(售)權證逾期失 效利益	3,038,932	1,484,087	認購(售)權證發行利益	
營業證券—避險				
— 出售利益(損失)	69,740	(143,955)	營業證券出售利益(損失)	
— 評價損失	(2,499)	(22,876)	營業證券評價損失	依公平價值評價
應付借券—避險				
— 出售損失	(10,848)	(6,284)	借券及附賣回債券融券回補損失	
— 評價(損失)利益	(30,825)	12,695	借券及附賣回債券融券評價 (損失)利益	依公平價值評價
期貨交易—避險				
— 出售損失	(186)	(1,426)	衍生性金融商品損失—期貨	
— 評價(損失)利益	(747)	227	衍生性金融商品(損失)利益—期貨	依公平價值評價
合 計	\$101,998	\$104,899		

2. 期貨及選擇權交易

截至民國101年及100年6月30日止，本公司尚未平倉之期貨及選擇權交易情形列示如下：

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

101.6.30

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或支付 (收取)之權利金	公平價值
		買/賣方	契約數		
期貨契約	股票期貨	賣方	1,136	\$(139,121)	\$139,530
期貨契約	股票期貨	買方	127	\$19,945	\$20,084
期貨契約	金融期貨	賣方	10	\$(7,399)	\$7,497
期貨契約	金融期貨	買方	66	\$49,672	\$50,051
期貨契約	臺股期貨	賣方	12	\$(16,499)	\$16,858
期貨契約	臺股期貨	買方	103	\$145,231	\$146,548
期貨契約	電子期貨	賣方	36	\$(37,422)	\$38,218
期貨契約	電子期貨	買方	428	\$453,860	\$461,298
期貨契約	小型臺指期貨	賣方	33	\$(11,613)	\$11,738
期貨契約	小型臺指期貨	買方	34	\$11,699	\$11,941
期貨契約	非金電期貨	賣方	18	\$(16,986)	\$17,334
期貨契約	非金電期貨	買方	66	\$64,308	\$64,271
選擇權契約	臺股指數選擇權-賣權	買方	43	\$296	\$207
選擇權契約	臺股指數選擇權-買權	買方	206	\$3,675	\$4,291
選擇權契約	臺股指數選擇權-賣權	賣方	191	\$(2,970)	\$1,757
選擇權契約	臺股指數選擇權-買權	賣方	59	\$(989)	\$1,200

100.6.30

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或支付 (收取)之權利金	公平價值
		買/賣方	契約數		
期貨契約	摩根臺股指數期貨	賣方	28	\$(23,814)	\$23,853
期貨契約	股票期貨	賣方	70	\$(9,757)	\$10,066
期貨契約	股票期貨	買方	6	\$529	\$533
期貨契約	金融期貨	賣方	50	\$(48,877)	\$50,060
期貨契約	臺股期貨	賣方	107	\$(180,408)	\$182,007
期貨契約	臺股期貨	買方	3	\$5,073	\$5,103
選擇權契約	臺股指數選擇權-賣權	買方	377	\$1,686	\$1,146
選擇權契約	臺股指數選擇權-買權	買方	100	\$292	\$61
選擇權契約	臺股指數選擇權-賣權	賣方	251	\$(2,257)	\$3,452
選擇權契約	臺股指數選擇權-買權	賣方	377	\$(2,188)	\$953

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

(1) 名日本金或合約金額及信用風險

金融商品	101.6.30	
	名日本金/合約金額	信用風險
交易目的		
金融期貨	\$57,071	\$-
臺股期貨	\$161,730	\$-
股票期貨	\$159,066	\$-
電子期貨	\$491,282	\$-
小型臺指期貨	\$23,312	\$-
非金電期貨	\$81,294	\$-
臺股指數選擇權	\$7,930	\$-

金融商品	100.6.30	
	名日本金/合約金額	信用風險
交易目的		
摩根臺股指數期貨	\$23,814	\$-
金融期貨	\$48,877	\$-
臺股期貨	\$185,481	\$-
股票期貨	\$10,286	\$-
臺股指數選擇權	\$6,423	\$-

本公司從事之期貨契約及選擇權契約交易係透過期貨經紀商下單完成結算，故交易相對人如發生違約，其違約損失係由期貨經紀商承擔，預期不致產生重大之信用風險。

(2) 市場價格風險

本公司從事期貨及選擇權交易之價格風險是來自買賣期貨及選擇權之標的資產波動之風險，每項契約均有公平市價，並於操作時依風險設定停損點，發生之損失應在可預期之範圍內，惟仍不可避免地須面對部份存在之市場風險。

(3) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

本公司所持有之期貨及選擇權未平倉部位皆可於市場上以合理價格平倉，故發生流動性風險之可能性相對較低。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

本公司從事期貨交易屬保證金交易，於交易前已先繳付保證金，每日依本公司所建立之未平倉期貨契約部位逐日評價，若需追繳保證金，本公司之營運資金應足以支應。本公司從事買賣選擇權交易，於交易前已先支付(收取)權利金，若賣出買權之交易相對人要求履行契約，本公司之營運資金應足以支應。整體而言，相關之交易雖仍存在部份不可避免之現金流量風險，但因其發生而造成本公司營運產生重大影響之可能性較低。

(4) 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司目前以交易目的承作期貨商品及買賣選擇權，係為擴大投資管道並有效運用公司資本。

(5) 衍生性金融商品於財務報表上之表達

因從事期貨及選擇權自營業務交易暨權證避險之期貨交易所繳交之保證金及收付之權利金列於資產負債表之公平價值變動列入損益之金融資產—流動(期貨交易保證金—自有資金)項下，民國101年及100年上半年度因進行期貨及選擇權之操作產生之相關損益於損益表之表達，列示如下：

	101 年 上半年度	100 年 上半年度
衍生性金融商品利益—期貨 非避險		
期貨契約利益—已實現	\$117,231	\$18,702
期貨契約利益—未實現	55,592	19,279
選擇權交易利益—已實現	7,468	14,927
選擇權交易利益—未實現	6,461	16,664
小計	<u>186,752</u>	<u>69,572</u>
避險		
期貨契約利益—已實現	122	-
期貨契約利益—未實現	47	690
小計	<u>169</u>	<u>690</u>
合計	<u><u>\$186,921</u></u>	<u><u>\$70,262</u></u>

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

	101年 上半年度	100年 上半年度
衍生性金融商品損失－期貨 非避險		
期貨契約損失－已實現	\$26,768	\$25,447
期貨契約損失－未實現	51,219	17,430
選擇權交易損失－已實現	5,674	5,195
選擇權交易損失－未實現	4,914	9,090
小計	88,575	57,162
避險		
期貨契約損失－已實現	309	1,426
期貨契約損失－未實現	794	463
小計	1,103	1,889
合計	\$89,678	\$59,051

(四) 持有外幣部位資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產資訊如下：

	101.6.30			100.6.30		
	外幣	匯率	新臺幣	外幣	匯率	新臺幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$3,301	29.90	\$98,701	\$965	28.80	\$27,802
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	3,000	29.90	89,693	-	-	-

(五) 期貨部門揭露事項

他業兼營期貨業者，依財政部證券暨期貨管理委員會發布之「期貨商財務報告編製準則」之規定，應增加揭露本公司期貨部門資產負債表、損益表及附註，請詳第135頁至166頁之期貨部門揭露事項。

國泰綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

十一、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：無。
3. 取得不動產之金額達新臺幣一億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臺幣一億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臺幣伍佰萬元以上者：

證券商	交易對象	關係	交易情形		交易條件與一般交易 不同之情形及原因	備註
			交易金額	手續費率		
國泰綜合證券股份有限公司	國泰人壽保險(股)公司	同屬國泰金控之子公司	\$69,553,249	0.04%	交易條件與一般非關係人相同	

6. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：詳附表一。
2. 資金貸與他人：無。
3. 為他人背書保證：無。
4. 取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 處分不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 與關係人交易之手續費折讓合計達新臺幣伍佰萬元以上者：無。
7. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(三) 大陸投資資訊：無。

附表一

國泰綜合證券股份有限公司

本公司對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，被投資公司之相關資訊

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：仟元/仟股

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	被投資公司股利分派情形		備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			股票股利	現金股利	
國泰綜合證券 (股)公司	國泰期貨(股)公司	臺北市敦化南路 二段333號19樓	期貨業務	<u>\$710,406</u>	<u>\$710,406</u>	64,994	99.99%	<u>\$769,008</u>	<u>\$18,398</u>	<u>\$18,396</u>	<u>\$-</u>	<u>\$23,202</u>	子公司

國泰綜合證券股份有限公司

1.現金及約當現金明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

項目	摘要	金額	備註
零用金		\$260	
銀行存款	活期存款	309,474	
	支票存款	192	
	定期存款	50,000	
合計		<u>\$359,926</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

2.開放式基金及貨幣市場工具明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

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	
開放型基金受益憑證							
國泰臺灣貨幣市場基金		9,926,297.20	\$12.09	\$120,000	\$12.09	\$120,000	
台新亞澳高收益債券基金		1,500,000.00	10.00	15,000	10.05	15,073	
日盛亞洲高收益債券基金		1,500,000.00	10.00	15,000	10.10	15,150	
匯豐中國點心高收益債券基金		4,987,979.00	10.02	50,000	9.98	49,776	
保德信中國品牌基金		1,000,000.00	10.00	10,000	7.33	7,330	
寶來新興市場ESG策略基金		881,057.30	11.35	10,000	10.52	9,269	
群益臺股指數基金		2,000,000.00	10.00	20,000	10.33	20,654	
寶來中國平衡基金		1,500,000.00	10.00	15,000	10.01	15,015	
合計				255,000		\$252,267	
減：評價調整				(2,733)			
淨額				\$252,267			

國泰綜合證券股份有限公司
3.營業證券—自營明細表
民國一〇一年六月三十日

國內部分

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	到期日	數量/面值 (仟股/仟元)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市股票							
台泥		38	\$35	\$1,332	\$35	\$1,343	
亞泥		134	37	4,963	37	5,018	
嘉泥		13	14	179	14	176	
環泥		6	14	86	13	78	
幸福		3	6	18	6	18	
味全		6	30	183	30	181	
大成		8	28	222	28	224	
卜蜂		1	14	14	13	13	
統一		76	46	3,497	48	3,618	
愛之味		2	10	19	10	20	
佳格		14	85	1,188	86	1,197	
聯華		12	18	219	18	217	
黑松		1	37	37	38	38	
興泰		-	26	2	23	2	
台塑		18	75	1,357	80	1,436	
南亞		345	54	18,593	53	18,423	
台聚		27	27	724	27	722	
華夏		32	9	291	10	307	
三芳		2	24	48	24	47	
亞聚		6	31	186	32	189	
台苯		4	6	25	6	26	
聯成		40	16	651	16	644	
中石化		104	30	3,090	25	2,600	
達新		1	29	29	29	29	
東陽		80	30	2,366	29	2,304	
大洋		1	21	21	21	21	
台化		28	75	2,111	78	2,195	
F-再生		1	79	47	79	47	
遠東新		136	30	4,098	32	4,284	
新纖		49	9	425	9	419	
東和		1	11	11	9	9	
廣豐		1	13	13	13	13	
嘉裕		1	9	9	10	10	
東華		1	7	7	6	6	

國泰綜合證券股份有限公司
3.營業證券—自營明細表(續)
民國一〇一年六月三十日

國內部分

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	到期日	數量/面值 (仟股/仟元)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市股票							
福懋		15	\$26	\$385	\$27	\$402	
中福		1	3	3	3	3	
南紡		24	13	304	13	301	
名軒		1	27	27	26	26	
立益		1	5	5	4	4	
力麗		65	11	717	11	689	
大宇		1	8	8	7	7	
力鵬		14	9	126	9	122	
年興		10	19	193	20	195	
台富		2	7	14	7	15	
集盛		95	10	951	9	890	
宜進		1	6	6	6	6	
聯發		1	8	8	9	9	
宏遠		78	9	668	8	654	
得力		2	9	18	9	17	
南緯		1	9	9	8	8	
首利		1	11	11	11	11	
三洋紡		1	10	7	8	6	
弘裕		1	7	7	7	7	
儒鴻		14	69	961	69	972	
聚陽		19	85	1,619	87	1,643	
士電		2	35	70	35	70	
東元		36	19	699	19	695	
永大		20	48	962	50	1,000	
瑞利		1	8	8	8	8	
中興電		2	16	32	17	34	
大億		1	53	53	57	57	
高林股		6	22	130	22	132	
勤美		8	19	155	18	146	
廣隆		14	47	661	49	690	
中砂		5	43	217	42	208	
信錦		33	43	1,435	45	1,473	
程泰		2	47	94	46	92	
F-亞德		13	169	2,191	170	2,210	

國泰綜合證券股份有限公司
 3.營業證券—自營明細表(續)
 民國一〇一年六月三十日

國內部分

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	到期日	數量/面值 (仟股/仟元)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市股票							
華電		2	\$8	\$17	\$8	\$16	
聲寶		12	9	105	9	108	
華新		72	8	588	8	594	
華榮		5	8	38	8	40	
中電		19	20	387	20	383	
宏泰		9	10	89	9	84	
台一		1	5	5	5	5	
中化		1	18	18	18	18	
榮化		13	47	610	48	619	
東鹼		20	33	661	32	641	
東聯		44	35	1,530	36	1,580	
永光		17	18	311	18	311	
興農		24	13	313	13	316	
和桐		8	17	133	17	132	
亞化		7	15	102	15	107	
長興		5	23	113	22	112	
中纖		17	9	154	9	154	
台肥		4	69	276	68	273	
中碳		8	138	1,104	136	1,084	
永記		5	48	238	50	249	
五鼎		22	76	1,665	74	1,630	
杏輝		-	25	9	24	9	
臺鹽		1	20	20	22	22	
勝一		2	38	76	37	74	
台玻		15	32	475	25	376	
冠軍		1	10	10	11	11	
潤隆		19	43	824	43	817	
正隆		19	12	219	11	214	
榮成		6	8	46	8	46	
東鋼		56	29	1,612	29	1,624	
燁興		2	5	10	4	9	
第一銅		2	7	14	7	14	
春源		2	12	25	12	25	
春雨		2	9	18	9	18	

國泰綜合證券股份有限公司
 3.營業證券—自營明細表(續)
 民國一〇一年六月三十日

國內部分

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	到期日	數量/面值 (仟股/仟元)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市股票							
中鋼構		6	\$30	\$178	\$31	\$186	
中鴻		3	8	25	8	24	
豐興		28	50	1,397	50	1,400	
官田鋼		1	7	7	7	7	
聚亨		1	5	5	5	5	
燁輝		22	9	194	9	200	
千興		1	3	3	3	3	
大成鋼		17	16	268	16	275	
威致		1	5	5	5	5	
新光鋼		4	20	80	21	84	
新鋼		1	12	12	10	10	
允強		1	15	15	16	16	
橋樁		2	31	63	30	61	
南港		7	42	294	42	291	
泰豐		2	15	30	15	30	
台橡		5	73	363	73	367	
中橡		46	28	1,310	28	1,279	
正新		25	73	1,815	75	1,875	
建大		28	33	937	34	965	
厚生		1	19	19	20	20	
華豐		1	6	6	6	6	
裕隆		24	52	1,254	52	1,258	
中華		5	26	129	27	135	
和泰車		13	190	2,471	193	2,509	
台船		3	23	70	23	70	
為升		2	42	84	42	85	
光寶科		35	36	1,264	37	1,306	
聯電		277	13	3,662	13	3,573	
全友		2	3	5	3	5	
台達電		34	87	2,956	91	3,091	
日月光		134	26	3,428	24	3,276	
金寶		79	6	511	6	512	
華通		1	12	12	12	12	
楠梓電		1	14	14	14	14	

國泰綜合證券股份有限公司
3.營業證券—自營明細表(續)
民國一〇一年六月三十日

國內部分

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	到期日	數量/面值 (仟股/仟元)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市股票							
鴻海		30	\$88	\$2,634	\$89	\$2,682	
仁寶		196	28	5,505	27	5,361	
矽品		152	31	4,675	31	4,742	
國巨		165	9	1,471	9	1,442	
廣宇		3	28	85	29	87	
華泰		5	4	20	4	21	
台積電		663	80	53,280	81	53,902	
友訊		24	20	476	19	457	
旺宏		86	9	774	9	806	
光磊		6	13	76	13	76	
茂矽		2	3	7	3	6	
華邦電		74	5	337	4	332	
智邦		5	16	81	17	85	
聯強		2	72	144	73	145	
順德		2	22	43	22	43	
宏碁		38	32	1,220	31	1,170	
鴻準		13	105	1,368	108	1,398	
敬鵬		57	28	1,590	28	1,585	
英業達		192	10	1,869	10	1,849	
華碩		21	292	6,125	272	5,701	
致茂		25	68	1,705	68	1,692	
藍天		37	41	1,535	43	1,587	
倫飛		1	3	3	2	2	
耀華		2	11	22	11	22	
金像電		7	6	45	6	45	
大同		102	7	683	6	649	
震旦行		2	47	93	44	89	
佳能		61	28	1,719	27	1,659	
技嘉		3	28	83	28	85	
瑞昱		60	54	3,250	54	3,246	
虹光		17	10	170	10	170	
廣達		33	79	2,622	79	2,620	
台光電		82	28	2,290	28	2,280	
勝華		71	16	1,132	16	1,157	

國泰綜合證券股份有限公司
3.營業證券—自營明細表(續)
民國一〇一年六月三十日

國內部分

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	到期日	數量/面值 (仟股/仟元)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市股票							
群光		25	\$57	\$1,428	\$55	\$1,370	
精元		1	14	14	15	15	
威盛		53	14	724	11	586	
億光		82	51	4,211	51	4,157	
研華		5	96	481	99	493	
凌陽		4	9	36	9	35	
漢唐		1	28	28	28	28	
浩鑫		2	8	16	8	16	
國碩		102	23	2,375	25	2,550	
友達		84	12	1,011	12	1,012	
中華電		26	91	2,358	94	2,444	
圓剛		1	23	23	23	23	
仲琦		46	17	765	17	789	
新巨		1	23	23	23	23	
建準		2	20	40	21	42	
固緯		1	20	20	20	20	
鼎元		1	11	11	11	11	
三商電		3	10	30	10	30	
興勤		3	27	82	27	81	
燦坤		11	63	691	63	695	
統懋		1	6	6	6	6	
美律		63	40	2,493	39	2,444	
超豐		5	21	107	22	109	
新美齊		2	7	13	7	13	
京元電		57	13	748	14	801	
神腦		24	106	2,545	102	2,448	
創見		20	82	1,640	83	1,650	
凌群		1	10	10	10	10	
奇力新		1	15	15	15	15	
義隆		5	44	220	44	219	
良得電		4	32	129	33	132	
盟立		1	21	21	21	21	
麗臺		1	6	6	5	5	
華經		1	10	10	10	10	

國泰綜合證券股份有限公司
3.營業證券—自營明細表(續)
民國一〇一年六月三十日

國內部分

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	到期日	數量/面值 (仟股/仟元)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市股票							
思源		14	\$40	\$565	\$39	\$551	
可成		152	199	30,299	199	30,172	
鉅祥		2	15	30	15	30	
敦陽科		4	27	108	25	101	
希華		4	9	35	9	35	
瑞軒		106	23	2,413	24	2,540	
吉祥全		1	4	4	3	3	
華新科		1	7	7	7	7	
揚博		2	27	53	27	53	
普安		6	20	119	20	120	
宏達電		43	386	16,597	390	16,748	
東貝		30	29	875	30	891	
國建		16	13	209	14	216	
國產		1	10	10	11	11	
太設		1	10	10	9	9	
全坤建		10	21	209	21	211	
太子		34	20	685	20	680	
龍邦		6	12	73	12	73	
冠德		15	17	260	18	268	
華建		3	9	27	9	27	
宏盛		1	15	15	15	15	
宏普		41	25	1,032	25	1,023	
興富發		41	47	1,923	47	1,902	
皇昌		2	6	12	6	12	
皇翔		23	62	1,431	59	1,348	
日勝生		3	21	68	21	70	
華固		9	70	631	72	651	
益航		71	40	2,863	34	2,386	
長榮		46	16	730	16	741	
新興		32	28	885	27	858	
裕民		32	46	1,460	48	1,520	
榮運		49	15	725	15	725	
陽明		62	13	794	13	828	
華航		3	13	34	13	34	

國泰綜合證券股份有限公司
3.營業證券—自營明細表(續)
民國一〇一年六月三十日

國內部分

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	到期日	數量/面值 (仟股/仟元)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市股票							
志信		17	\$14	\$245	\$14	\$242	
中航		1	39	39	37	37	
東森		9	3	28	3	28	
萬海		12	14	162	15	175	
山隆		3	19	56	19	57	
長榮航		38	18	691	18	690	
F-慧洋		6	42	253	42	249	
國賓		9	33	301	30	266	
六福		2	16	33	17	33	
晶華		3	329	987	317	951	
夏都		1	36	36	36	36	
F-美食		2	209	471	206	464	
彰銀		66	15	1,012	16	1,030	
京城銀		7	17	122	17	122	
台中銀		102	9	944	9	956	
華票		60	13	752	13	756	
中壽		31	27	846	28	873	
台產		14	20	287	20	284	
台壽保		35	17	595	17	579	
臺企銀		8	8	70	9	72	
高雄銀		14	9	122	8	118	
萬泰銀		25	8	199	8	202	
聯邦銀		3	10	30	10	30	
遠東銀		56	11	622	11	636	
大眾銀		11	9	101	9	101	
新產		12	19	232	20	239	
中再保		13	12	157	12	159	
第一保		1	12	12	12	12	
統一證		5	15	74	15	75	
元富證		6	9	54	9	54	
華南金		106	16	1,720	16	1,741	
富邦金		136	29	3,954	30	4,057	
開發金		21	7	148	7	149	
玉山金		107	15	1,595	15	1,642	

國泰綜合證券股份有限公司
3.營業證券—自營明細表(續)
民國一〇一年六月三十日

國內部分

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	到期日	數量/面值 (仟股/仟元)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市股票							
元大金		64	\$13	\$844	\$14	\$865	
兆豐金		307	21	6,483	22	6,701	
台新金		238	11	2,713	11	2,708	
新光金		248	8	2,071	9	2,124	
國票金		83	10	823	10	834	
永豐金		198	11	2,136	11	2,223	
中信金		175	17	2,931	17	2,968	
第一金		191	17	3,229	17	3,310	
遠百		101	29	2,914	28	2,818	
三商行		1	23	23	22	22	
麗嬰房		6	31	187	26	158	
統一超		3	156	467	159	476	
潤泰全		17	49	827	49	836	
神基		1	24	24	25	25	
大立光		34	613	20,830	618	21,012	
華立		2	39	78	38	75	
今皓		1	8	8	8	8	
全漢		12	28	337	28	340	
奇鎡		1	15	15	15	15	
威達電		1	48	48	49	49	
信邦		21	23	491	24	496	
憶聲		4	8	32	8	31	
禾伸堂		6	26	155	26	157	
增你強		5	22	112	22	111	
德律		28	46	1,286	46	1,288	
威健		5	24	120	24	122	
聯詠		6	91	545	91	548	
智原		45	39	1,749	41	1,849	
欣興		16	33	522	34	541	
全台		1	4	4	5	5	
揚智		78	36	2,805	34	2,652	
科風		2	14	28	15	30	
健鼎		30	83	2,503	84	2,520	
台灣大		31	93	2,874	99	3,053	

國泰綜合證券股份有限公司
 3.營業證券—自營明細表(續)
 民國一〇一年六月三十日

國內部分

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	到期日	數量/面值 (仟股/仟元)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市股票							
建基		1	\$7	\$7	\$6	\$6	
訊舟		25	10	260	11	264	
益登		3	9	28	9	28	
鈺德		2	6	11	5	11	
立德		1	12	12	11	11	
華晶科		6	20	111	19	105	
璨圓		2	22	43	22	44	
建漢		2	22	44	23	46	
威力盟		1	13	13	13	13	
聯傑		1	17	17	17	17	
景碩		61	84	5,111	81	4,965	
緯創		53	38	2,035	37	1,934	
聯德		1	7	7	7	7	
閎暉		1	64	64	65	65	
宣昶		1	25	25	25	25	
新日興		2	81	161	82	163	
明泰		11	22	243	22	244	
台端		1	9	9	9	9	
創意		2	103	205	104	208	
華亞科		73	7	523	7	502	
奇美電		50	12	609	12	615	
誠研		11	18	198	18	195	
維熹		2	41	82	42	83	
昱晶		1	37	37	36	36	
華擎		2	115	229	117	233	
柏騰		1	29	29	30	30	
綠能		10	25	250	26	263	
嘉澤		1	71	71	73	73	
旭曜		1	31	31	30	30	
新日光		10	22	220	23	233	
尚志		1	33	33	33	33	
介面		1	30	30	29	28	
艾笛森		99	52	5,187	51	5,064	
力銘		1	9	9	9	9	

國泰綜合證券股份有限公司
3.營業證券—自營明細表(續)
民國一〇一年六月三十日

國內部分

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	到期日	數量/面值 (仟股/仟元)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市股票							
智易		9	\$32	\$291	\$34	\$308	
奕力		5	80	399	80	400	
宏致		1	42	42	41	41	
碩天		2	51	101	51	102	
洋華		52	65	3,388	68	3,515	
達邁		8	40	318	44	348	
健策		12	86	1,036	86	1,033	
F-TPK		23	365	8,557	374	8,766	
新至陞		3	63	188	63	188	
海華		1	27	27	27	27	
F-晨星		95	200	19,017	199	18,905	
大聯大		151	36	5,418	35	5,256	
欣陸		32	11	343	10	334	
F-康聯		1	72	72	67	67	
炎洲		19	27	531	28	538	
瑞智		27	25	673	25	680	
信昌化		6	74	443	71	428	
上緯		8	42	340	43	341	
遠傳		26	65	1,678	65	1,682	
正文		10	25	250	27	266	
新唐		2	30	59	30	60	
F-茂林		1	41	41	41	41	
和碩		52	42	2,184	39	2,023	
嘉彰		12	38	453	38	452	
奇美材		64	31	1,971	31	1,984	
訊連		6	88	530	87	519	
中磊		51	42	2,141	45	2,275	
崇越		17	50	850	51	865	
瀚宇博		1	14	14	14	14	
松翰		5	45	224	44	222	
慧友		1	10	10	10	10	
建國		32	14	438	14	434	
遠雄		22	49	1,076	53	1,157	
鄉林		2	25	49	25	50	

國泰綜合證券股份有限公司
3.營業證券—自營明細表(續)
民國一〇一年六月三十日

國內部分

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	到期日	數量/面值 (仟股/仟元)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市股票							
皇鼎		1	\$18	\$18	\$18	\$18	
長虹		1	63	63	65	65	
遠雄港		2	16	31	16	32	
四維航		14	27	376	27	378	
鳳凰		2	55	111	58	117	
合庫金		12	17	205	18	209	
群益證		3	10	31	10	32	
聚碩		1	30	30	30	30	
鎰勝		1	42	42	44	44	
彩晶		10	2	23	2	21	
亞翔		3	31	94	32	97	
友勁		1	7	7	8	8	
勁永		1	10	10	9	9	
嘉聯益		1	49	49	48	48	
凌華		1	35	35	36	36	
宏齊		7	17	116	17	117	
瑞儀		158	148	23,423	150	23,700	
精成科		5	13	63	13	64	
巨路		12	64	768	65	778	
飛捷		2	66	132	67	135	
聯茂		10	33	327	33	329	
和椿		1	11	11	11	11	
力成		48	57	2,748	58	2,770	
定穎		1	10	10	10	10	
矽格		26	22	569	22	584	
台郡		85	121	10,275	120	10,174	
同欣電		6	99	592	96	577	
宏正		1	54	54	54	54	
全國電		4	66	263	65	260	
淳安		2	8	16	8	16	
啟碁		1	57	57	61	61	
立錡		8	177	1,413	175	1,400	
華上		1	6	6	5	5	
台塑化		27	82	2,211	81	2,183	

國泰綜合證券股份有限公司
3.營業證券—自營明細表(續)
民國一〇一年六月三十日

國內部分

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	到期日	數量/面值 (仟股/仟元)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市股票							
帝寶		4	\$63	\$250	\$65	\$258	
建興電		31	29	890	29	897	
尖點		4	16	66	17	68	
台虹		10	45	450	44	438	
南電		15	45	669	50	755	
長華		1	66	66	65	65	
陞泰		10	92	924	93	929	
華寶		142	36	5,042	31	4,437	
致新		8	93	746	97	778	
瀚荃		24	41	995	42	1,000	
凌巨		25	9	213	9	230	
華東		15	9	135	9	133	
至上		2	15	31	16	32	
福懋科		1	24	24	25	25	
達方		1	24	24	25	25	
無敵		1	16	16	16	16	
勤誠		1	33	33	34	34	
志超		52	36	1,882	33	1,698	
菱光		9	17	151	17	149	
富鼎		3	12	36	12	35	
羅昇		26	44	1,136	45	1,182	
F-百和		1	15	15	13	13	
可寧衛		4	211	845	202	808	
台汽電		9	19	173	19	174	
寶成		116	25	2,879	25	2,952	
統一實		97	16	1,519	16	1,537	
大台北		3	19	57	19	58	
豐泰		2	28	56	29	58	
櫻花		1	17	17	15	15	
美利達		14	108	1,511	108	1,512	
中保		1	64	64	65	65	
欣天然		1	28	28	28	28	
新保		2	29	59	30	60	
新海		1	37	37	37	37	

國泰綜合證券股份有限公司
3.營業證券—自營明細表(續)
民國一〇一年六月三十日

國內部分

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	到期日	數量/面值 (仟股/仟元)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市股票							
泰銘		1	\$27	\$27	\$26	\$26	
秋雨		1	3	3	3	3	
中聯資		1	45	45	49	49	
中鼎		12	54	653	56	667	
慶豐富		-	6	2	6	2	
全國		4	32	128	32	127	
百和		2	21	41	20	40	
好樂迪		26	50	1,293	50	1,295	
潤泰新		6	45	289	46	293	
佳龍		1	26	26	24	24	
世紀鋼		1	8	8	8	8	
				492,162		492,116	
上櫃股票							
富喬		73	16	1,158	15	1,113	
光環		14	22	314	22	314	
威剛		65	38	2,481	38	2,470	
德微		5	29	142	33	163	
友華		1	43	43	41	42	
新復興		28	30	829	30	843	
亞電		6	23	126	21	118	
兆遠		10	28	276	28	277	
榮剛		78	27	2,139	27	2,101	
凱基證		2	14	22	13	21	
鉅橡		7	15	105	15	105	
華宏		15	45	669	46	695	
群聯		30	239	7,182	240	7,200	
F-必勝		100	50	5,000	46	4,565	
東隆		5	42	212	42	212	
				20,698		20,239	
上櫃公司債							
中電一	104/06/04	49	108	5,301	106	5,179	
亞化一	105/09/15	12	101	1,215	102	1,226	
富喬三	106/03/08	3	111	332	104	311	
台光三	104/06/22	70	117	8,167	116	8,113	

國泰綜合證券股份有限公司
3.營業證券—自營明細表(續)
民國一〇一年六月三十日

國內部分

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	到期日	數量/面值 (仟股/仟元)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上櫃公司債							
仲琦二	104/01/18	14	\$133	\$1,866	\$137	\$1,918	
可成二	105/04/27	565	113	63,760	112	63,449	
瑞軒三	101/11/29	366	114	41,687	131	47,946	
長榮三	103/08/07	15	111	1,671	107	1,604	
信邦三	102/05/25	34	113	3,829	110	3,720	
晶技三	102/01/11	32	102	3,278	102	3,264	
銘異三	105/09/21	39	111	4,338	114	4,466	
威剛五	104/10/01	384	108	41,395	106	40,800	
帛漢三	102/08/12	6	111	663	106	634	
加百二	105/07/22	116	102	11,883	106	12,348	
日興二	103/01/19	345	114	39,177	112	38,450	
誠研一	105/06/20	182	98	17,803	97	17,690	
艾迪一	105/09/06	332	120	39,744	114	37,782	
奕力一	105/10/31	42	110	4,633	115	4,830	
復興四	104/09/06	209	107	22,299	101	21,088	
兆遠一	106/03/09	121	104	12,601	104	12,542	
榮剛四	103/01/26	121	124	15,022	111	13,467	
榮剛五	103/01/27	10	121	1,210	112	1,118	
中磊四	105/08/30	66	114	7,506	113	7,471	
華電三	104/03/13	15	116	1,734	123	1,845	
統振二	102/10/22	4	105	420	104	415	
久元二	101/10/06	100	121	12,093	117	11,680	
久元三	103/10/19	73	116	8,484	114	8,359	
台郡二	105/01/18	5	236	1,180	234	1,170	
瀚荃三	104/06/08	13	120	1,555	119	1,544	
至上六	103/07/26	29	112	3,251	109	3,161	
羅昇一	105/06/22	254	101	25,692	102	26,010	
00台塑2	105/12/15	50,000		50,000		49,967	
01台塑1A	106/05/22	100,000		100,000		99,420	
01聯電1A	106/06/07	50,000		50,000		50,191	
01聯電1B	108/06/07	100,000		100,000		100,625	
00塑化3	105/07/28	100,000		100,000		100,521	
01塑化1B	108/06/20	100,000		100,000		99,181	
01中油1A	106/06/07	100,000		100,000		99,755	

國泰綜合證券股份有限公司
3.營業證券—自營明細表(續)
民國一〇一年六月三十日

國內部分

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	到期日	數量/面值 (仟股/仟元)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上櫃公司債							
00中鋼1B	107/10/19	100,000		\$100,000		\$100,760	
01台電1B	108/04/23	100,000		99,938		99,787	
01台電2A	106/06/15	100,000		100,000		100,081	
00陽明1G	105/12/27	100,000		100,000		100,023	
01渣打銀1A	103/01/17	200,000		200,000		200,490	
小計				<u>1,603,727</u>		<u>1,604,401</u>	
興櫃股票							
岱宇		1,094	35	38,381	35	38,381	
三商壽		51	19	950	19	950	
誠生		945	157	148,672	157	148,672	
智泰		508	63	31,814	63	31,814	
東碩		342	7	2,435	7	2,435	
遠業		3	25	84	25	84	
其陽		198	18	3,527	18	3,527	
辛耘		1,327	30	39,604	30	39,604	
啟耀		41	4	180	4	180	
湧德		51	59	3,011	59	3,011	
承業		259	99	25,515	99	25,515	
宇辰		16	10	163	10	163	
致伸		14	22	315	22	315	
事欣科		177	109	19,215	109	19,215	
瑞晶		23	13	315	13	315	
晶讚		28	10	273	10	273	
太一		2	14	32	14	32	
有量		42	30	1,260	30	1,260	
弘凱		50	21	1,059	21	1,059	
聯嘉		18	10	188	10	188	
弘帆		83	41	3,416	41	3,416	
大江		31	65	2,011	65	2,011	
小計				<u>322,420</u>		<u>322,420</u>	

國泰綜合證券股份有限公司
3.營業證券—自營明細表(續)
民國一〇一年六月三十日

國內部分

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	到期日	數量/面值 (仟股/仟元)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
指數股票型證券							
投資信託基金							
台灣50		936	\$49	\$46,191	\$50	\$46,987	
寶金融		708	10	7,265	10	7,349	
小計				<u>53,456</u>		<u>54,336</u>	
合計				<u>2,492,463</u>		<u>\$2,493,512</u>	
加：評價調整				1,049			
淨額				<u>\$2,493,512</u>			

國泰綜合證券股份有限公司

4.營業證券—承銷明細表

民國一〇一年六月三十日

國內部分

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	到期日	數量/面值 (仟股/仟元)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上櫃公司債							
日勝三	104/09/07	46	\$100	\$4,600	\$98	\$4,503	
日勝四	105/03/08	48	100	4,800	97	4,656	
慧洋一	106/03/29	75	100	7,500	95	7,125	
欣厚一	104/03/06	10	100	1,000	94	937	
遠雄五	104/03/08	116	100	11,600	101	11,699	
合計				29,500		\$28,920	
減：評價調整				(580)			
淨 額				\$28,920			

註：表列到期日為最後到期日。

國泰綜合證券股份有限公司

5.營業證券—避險明細表

民國一〇一年六月三十日

國內部分

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	到期日	數量/面值 (仟股/仟元)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市股票							
台泥		4	\$35	\$141	\$35	\$141	
味全		4	33	133	30	120	
佳格		1	92	92	86	86	
台塑		4	77	306	80	319	
南亞		44	53	2,327	53	2,350	
台化		12	78	936	78	941	
遠東新		34	31	1,046	32	1,071	
新纖		61	9	530	9	522	
儒鴻		55	68	3,753	69	3,817	
聚陽		8	87	695	87	692	
華新		66	8	513	8	545	
神隆		5	54	270	55	274	
中鋼		334	28	9,345	28	9,362	
上銀		49	292	14,358	302	14,866	
川湖		25	167	4,176	169	4,212	
正新		56	75	4,196	75	4,200	
裕隆		23	50	1,160	52	1,205	
中華		13	26	344	27	351	
神達		15	10	155	10	149	
矽品		5	32	158	31	156	
台積電		192	80	15,356	81	15,610	
旺宏		2	9	18	9	19	
華邦電		9	5	45	4	40	
鴻準		5	105	524	108	538	
華碩		1	276	276	272	272	
微星		16	16	248	16	250	
瑞昱		4	56	225	54	216	
廣達		21	78	1,647	79	1,667	
勝華		1	19	15	16	13	
正崴		2	62	124	59	118	
友達		3	12	37	12	36	
中華電		58	91	5,297	94	5,452	
晶電		48	63	3,008	66	3,144	
聯發科		116	269	31,258	273	31,735	

國泰綜合證券股份有限公司
5.營業證券—避險明細表(續)
民國一〇一年六月三十日

國內部分

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	到期日	數量/面值 (仟股/仟元)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市股票							
全新		15	\$46	\$697	\$47	\$700	
義隆		35	44	1,537	44	1,535	
可成		63	193	12,082	199	12,456	
兆赫		3	31	93	32	96	
長榮		36	16	570	16	580	
中壽		3	27	81	28	83	
大眾銀		502	9	4,520	9	4,618	
開發金		46	7	324	7	324	
中信金		54	17	910	17	918	
遠百		17	27	465	28	474	
神基		113	24	2,672	25	2,825	
大立光		1	608	608	618	618	
智原		19	43	833	41	795	
揚智		1	35	35	34	34	
健鼎		2	84	168	84	168	
銘異		179	71	12,763	73	13,067	
璨圓		125	22	2,732	22	2,784	
正達		27	88	2,384	88	2,379	
景碩		1	86	86	81	81	
新世紀		3	28	83	28	84	
玉晶光		5	232	1,161	236	1,180	
創意		15	107	1,601	104	1,560	
揚明光		2	107	214	104	208	
昱晶		30	36	1,087	36	1,079	
洋華		74	67	4,958	68	5,002	
F-晨星		42	196	8,242	199	8,385	
隆達		15	33	497	31	462	
合勤控		1	19	19	15	15	
瑞智		3	27	80	25	76	
遠傳		30	65	1,942	65	1,941	
奇美材		91	30	2,771	31	2,821	
F-中租		98	44	4,269	43	4,253	
嘉聯益		23	48	1,103	48	1,112	
瑞儀		94	137	12,841	150	14,100	

國泰綜合證券股份有限公司
5.營業證券—避險明細表(續)
民國一〇一年六月三十日

國內部分

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	到期日	數量/面值 (仟股/仟元)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市股票							
力成		296	\$57	\$16,757	\$58	\$17,079	
台郡		3	121	362	120	360	
同欣電		2	96	191	96	192	
台表科		2	63	125	60	120	
立錡		5	182	911	175	875	
華寶		59	32	1,877	31	1,836	
聖馬丁		1	6	3	4	2	
美利達		1	109	108	108	108	
小計				207,474		211,874	
上櫃股票							
精華		18	326	5,869	332	5,976	
濱川		7	62	432	61	424	
新麥		2	120	241	121	242	
光洋科		44	40	1,766	40	1,773	
網龍		2	99	198	85	170	
穩懋		147	39	5,792	37	5,490	
順達		4	160	559	162	567	
原相		60	86	5,133	86	5,130	
威剛		49	37	1,813	38	1,862	
欣銓		5	23	113	20	99	
鈦象		1	141	141	145	145	
位速		42	84	3,522	74	3,125	
安可		9	59	530	58	522	
歐買尬		83	205	16,996	212	17,596	
碩禾		32	342	10,837	325	10,303	
東洋		20	113	2,257	115	2,300	
太醫		4	89	357	90	358	
中天		40	37	1,478	37	1,474	
F-泰鼎		38	44	1,655	45	1,706	
友輝		17	135	2,296	144	2,448	
F-昂寶		1	127	126	127	127	
F-譜瑞		28	401	11,221	397	11,116	
傳奇		32	364	11,633	357	11,424	
榮剛		66	27	1,796	27	1,775	

國泰綜合證券股份有限公司
5.營業證券—避險明細表(續)
民國一〇一年六月三十日

國內部分

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	到期日	數量/面值 (仟股/仟元)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上櫃股票							
訊康		6	\$52	\$312	\$45	\$270	
寶島科		3	76	227	70	210	
先豐		27	19	512	19	493	
中光電		3	26	79	28	83	
台半		95	14	1,369	15	1,378	
中美晶		90	47	4,233	46	4,169	
聖暉		5	124	642	124	638	
新普		33	202	6,669	204	6,716	
頤邦		63	39	2,471	40	2,517	
系微		12	138	1,656	133	1,596	
茂迪		26	45	1,169	41	1,066	
良維		28	31	867	31	857	
元太		494	32	15,823	33	16,178	
擎亞		10	35	352	37	370	
越峰		20	52	1,046	50	1,003	
國統		165	31	5,188	30	5,008	
森鉅		244	60	14,696	60	14,594	
				144,072		143,298	
上市權證							
元富M3		211	1	208	1	177	
元富GF		30	1	26	1	27	
大華JH		110	-	48	-	33	
5Y富邦		554	1	548	1	454	
中信36		2,513	-	1,078	-	578	
元富C3		40	1	24	1	22	
元富E2		741	1	887	1	689	
元富F5		22	1	30	1	33	
元富BC		359	1	287	1	284	
元富GN		60	2	110	2	106	
小計				3,246		2,403	
上櫃權證							
富邦WC		50	3	154	3	154	
RH元大		13	1	8	-	6	
SC群益		11	2	24	-	1	

國泰綜合證券股份有限公司
5.營業證券—避險明細表(續)
民國一〇一年六月三十日

國內部分

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	到期日	數量/面值 (仟股/仟元)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上櫃權證							
凱基QL		4	\$1	\$5	\$-	\$1	
Q5富邦		171	-	38	-	3	
日盛SM		920	-	144	-	37	
寶來VZ		70	-	7	-	4	
大華VI		149	-	27	-	4	
凱基TB		512	-	130	-	133	
WG群益		17	1	20	1	12	
小計				<u>557</u>		<u>355</u>	
指數股票型證券							
投資信託基金							
台灣50		37	49	1,819	50	1,857	
小計				<u>1,819</u>		<u>1,857</u>	
合計				<u>357,168</u>		<u>\$359,787</u>	
加：評價調整				2,619			
淨額				<u>\$359,787</u>			

國泰綜合證券股份有限公司

6. 期貨交易保證金—自有資金明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

期貨結算機構名稱 (其他期貨商名稱)	摘 要	幣別	外幣金額(元)	匯率	新臺幣金額	備 註
國泰期貨(股)公司	臺股指數期貨等	台幣			<u>\$555,805</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

7.備供出售金融資產—流動明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

金融商品名稱	摘要	數量/面值 (仟股/仟元)	帳面價值		公平價值		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	總價	
上市股票							
台泥		948	\$34	\$32,439	\$35	\$33,512	
台塑		607	78	47,385	80	48,439	
榮化		331	45	14,931	48	15,756	
東聯		492	35	17,374	36	17,663	
豐興		446	50	22,082	50	22,300	
中華電		684	91	62,085	94	64,295	
聯發科		190	262	49,829	273	51,869	
緯創		658	39	25,495	37	24,017	
中保		74	61	4,486	65	4,803	
小計				<u>276,106</u>		<u>282,654</u>	
上櫃公司債							
97台塑2	102/12/25	100,000		100,000		101,285	
99中油1B	106/11/01	100,000		100,000		100,111	
99台電6A	106/12/17	100,000		100,000		100,794	
98中航1B	103/11/21	150,000		150,000		153,137	
小計				<u>450,000</u>		<u>455,327</u>	
合計				<u>726,106</u>		<u>\$737,981</u>	
加：評價調整				<u>11,875</u>			
淨額				<u>\$737,981</u>			

國泰綜合證券股份有限公司

8. 應收證券融資款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

證券名稱	股數(仟股)	金額	備註
中石化	879	\$12,344	
春雨	3,884	21,806	
上銀	100	13,112	
鴻海	616	35,331	
台積電	173	8,199	
宏碁	658	13,232	
鴻準	165	10,721	
廣達	290	13,885	
勝華	990	12,782	
友達	1,973	16,521	
聯發科	334	58,616	
義隆	418	10,568	
冠西電	627	9,692	
可成	368	42,783	
揚博	775	11,375	
宏達電	251	72,956	
中壽	602	10,510	
富邦金	560	10,895	
台新金	1,236	8,607	
神基	1,434	19,719	
大立光	51	18,796	
揚智	369	8,578	
閱暉	201	9,195	
玉晶光	73	9,759	
奇美電	1,724	14,244	
穎台	272	8,805	
洋華	213	10,081	
F-TPK	77	20,022	

國泰綜合證券股份有限公司

8. 應收證券融資款明細表(續)

民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

證券名稱	股數(仟股)	金額	備註
和碩	344	\$8,443	
嘉聯益	398	11,725	
華寶	567	11,459	
順達	274	20,624	
聚積	164	10,556	
力旺	355	12,825	
中美晶	373	9,965	
和旺	1,330	17,467	
元太	515	10,005	
英格爾	303	12,489	
其他	56,017	778,325	(註)
		<u>\$1,417,017</u>	

註：餘者其金額未達8,000仟元而予以彙計。

國泰綜合證券股份有限公司

9.應收帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>非關係人</u>			
證券交割款		\$29,693	
其 他		4,245	(註)
小 計		33,938	
減：備抵壞帳		-	
淨 額		\$33,938	
<u>關係人</u>			
國泰期貨(股)公司	期貨IB佣金收入	\$1,730	
國泰世華銀行(股)公司	租金收入及債券帳簿維持費	256	
		\$1,986	

註：餘者其金額未達5,000千元而予以彙計。

國泰綜合證券股份有限公司

10.預付款項明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付款項	預付資訊費等	<u>\$16,499</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

11.其他應收款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>非關係人</u>			
應收利息	融資交易利息收入	\$28,767	
	債券息	7,969	
	股息	3,679	
其 他	銀行存款利息收入、交易稅獎勵金等	1,029	(註)
小 計		41,444	
減：備抵壞帳		-	
淨 額		\$41,444	
<u>關係人</u>			
國泰期貨(股)公司	股息	\$23,202	

註：餘者其金額未達500千元而予以彙計。

國泰綜合證券股份有限公司

12.其他流動資產明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
暫付款	暫付共同行銷費用等	<u>\$4,093</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

13.採權益法之長期股權投資變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣仟元/股

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			市價或股權淨值		評價 基礎	提供擔保 或質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額	單價(元)	總價			
國泰期貨 (股)公司	64,993,907	\$773,814	-	\$18,396	-	\$23,202	64,993,907	99.99%	\$769,008	\$11.83	\$769,008	權益法	無	

國泰綜合證券股份有限公司

14.備供出售金融資產－非流動變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣仟元/股

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	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		
股票 臺灣期貨交易所(股)公司	1,000	\$18	-	\$-	-	\$-	1,000	\$18	無	

國泰綜合證券股份有限公司

15. 固定資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期重分類	期末餘額	提供擔保或質押情形	備 註
設備	\$136,676	\$13,847	\$-	\$-	\$150,523	無	
預付設備款	2,357	59,007	-	(1,956)	59,408		
租賃權益改良	64,544	4,268	-	1,956	70,768		
小 計	<u>\$203,577</u>	<u>\$77,122</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$280,699</u>		

國泰綜合證券股份有限公司

16.固定資產累計折舊變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期重分類	期末餘額	提供擔保或質押情形	備 註
設備	\$103,983	\$5,837	\$-	\$-	\$109,820	無	
租賃權益改良	53,253	2,671	-	-	55,924		
小 計	<u>\$157,236</u>	<u>\$8,508</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$165,744</u>		

國泰綜合證券股份有限公司

17.其他資產明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業保證金	券商營業保證金	\$240,000	
	期貨自營商保證金	10,000	
	期貨交易輔助人營業保證金	55,000	
小 計		305,000	
交割結算基金	臺灣證券交易所	69,079	
	櫃檯買賣中心	52,784	
小 計		121,863	
存出保證金	公會自律保證金	1,020	
	房屋租賃保證金	8,918	
	其 他	188	(註)
小 計		10,126	
遞延所得稅資產－非流動		5,274	
合 計		<u>\$442,263</u>	

註：餘者未達500千元而予以彙計。

國泰綜合證券股份有限公司

18.應付商業本票淨額明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

項目	保證或承兌機構	契約期限	利率區間	金額			備註
				發行金額	未攤銷應付商業本票折價	帳面價值	
應付商業本票	兆豐票券	101.06.29-101.07.06	0.91%	\$400,000	\$-	\$400,000	
		101.06.27-101.07.05	0.79%	500,000	-	500,000	
		101.06.25-101.07.02	0.89%	330,000	-	330,000	
	萬通票券	101.06.29-101.07.06	0.87%	270,000	-	270,000	
		101.06.26-101.07.03	0.85%	130,000	-	130,000	
	國際票券	101.06.29-101.07.04	0.85%	130,000	-	130,000	
	台新銀行	101.06.26-101.07.03	0.86%	200,000	-	200,000	
	中華票券	101.06.27-101.07.04	0.90%	140,000	-	140,000	
合計							
				<u>\$2,100,000</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,100,000</u>	

國泰綜合證券股份有限公司
19.發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表
民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

權證名稱	標的證券	發行單位(仟單位)	期終日市價(元)	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	市價	價值變動(損)益	再買回單位(仟單位)	再買回成本	市價	價值變動(損)益
國泰01	華寶	15,000	\$1.430	\$15,150	\$21,450	\$(6,300)	15,000	\$15,384	\$21,450	\$6,066
國泰02	F-中租	4,000	1.070	3,920	4,280	(360)	3,153	3,201	3,374	173
國泰03	上銀	10,000	0.580	10,500	5,800	4,700	7,838	7,682	4,546	(3,136)
國泰04	新世紀	7,000	0.150	4,760	1,050	3,710	6,762	4,499	1,014	(3,485)
國泰05	義隆	7,000	1.040	6,370	7,280	(910)	6,595	6,220	6,859	639
國泰06	宏達電	8,000	0.740	18,080	5,920	12,160	6,756	11,459	4,999	(6,460)
國泰07	宏達電	10,000	1.960	14,700	19,600	(4,900)	8,578	12,723	16,813	4,090
國泰08	聯發科	6,000	3.270	19,740	19,620	120	5,331	17,095	17,432	337
國泰09	力成	10,000	2.220	16,100	22,200	(6,100)	9,525	17,966	21,146	3,180
國泰10	揚明光	7,000	0.640	6,580	4,480	2,100	6,980	6,502	4,467	(2,035)
國泰11	立錡	8,000	1.260	8,800	10,080	(1,280)	7,445	8,323	9,381	1,058
國泰12	遠傳	5,000	0.750	5,000	3,750	1,250	4,903	4,247	3,677	(570)
國泰13	華新	5,000	0.910	4,550	4,550	-	5,000	4,612	4,550	(62)
國泰14	健鼎	7,000	0.670	4,270	4,690	(420)	5,862	3,962	3,928	(34)
國泰15	晶電	4,000	0.840	3,920	3,360	560	3,975	3,916	3,339	(577)
國泰16	晶電	4,000	0.260	3,920	1,040	2,880	3,025	2,472	787	(1,685)
國泰17	玉晶光	10,000	1.030	9,000	10,300	(1,300)	8,938	8,704	9,206	502
國泰18	洋華	7,000	0.870	7,210	6,090	1,120	6,447	6,805	5,609	(1,196)
國泰19	創意	8,000	0.760	7,280	6,080	1,200	7,684	6,916	5,840	(1,076)
國泰20	矽品	6,000	1.300	6,060	7,800	(1,740)	5,984	6,434	7,779	1,345
國泰21	長榮	5,000	1.060	5,000	5,300	(300)	5,000	5,052	5,300	248
國泰22	可成	8,000	1.110	12,160	8,880	3,280	7,401	11,151	8,215	(2,936)
國泰23	瑞儀	9,000	1.350	8,370	12,150	(3,780)	8,812	9,213	11,896	2,683
國泰24	上銀	18,000	0.390	11,880	7,020	4,860	17,758	11,276	6,926	(4,350)
國泰25	銘異	10,000	0.760	8,800	7,600	1,200	9,889	8,584	7,516	(1,068)
國泰26	寶滬深	10,000	0.470	9,800	4,700	5,100	10,000	9,780	4,700	(5,080)

國泰綜合證券股份有限公司
19.發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)
民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

權證名稱	標的證券	發行單位(仟單位)	期終日市價(元)	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	市價	價值變動(損)益	再買回單位(仟單位)	再買回成本	市價	價值變動(損)益
國泰27	華碩	5,000	\$0.360	\$5,800	\$1,800	\$4,000	4,914	\$4,138	\$1,769	\$(2,369)
國泰28	華碩	5,000	0.970	4,550	4,850	(300)	4,787	4,338	4,643	305
國泰29	玉晶光	15,000	0.570	15,300	8,550	6,750	13,648	12,627	7,779	(4,848)
國泰30	廣達	7,000	0.740	5,740	5,180	560	6,813	5,656	5,042	(614)
國泰31	玉晶光	14,000	1.740	17,780	24,360	(6,580)	12,428	19,542	21,624	2,082
國泰32	台積電	8,000	1.030	8,960	8,240	720	7,491	8,697	7,716	(981)
國泰33	台積電	10,000	0.520	10,600	5,200	5,400	8,779	6,884	4,565	(2,319)
國泰34	遠百	5,000	0.530	4,550	2,650	1,900	5,000	4,537	2,650	(1,887)
國泰35	遠百	5,000	0.730	5,500	3,650	1,850	4,901	5,288	3,578	(1,710)
國泰36	遠百	5,000	0.540	4,250	2,700	1,550	4,957	4,144	2,677	(1,467)
國泰37	鴻準	8,000	0.810	10,640	6,480	4,160	7,838	10,278	6,349	(3,929)
國泰38	宏達電	8,000	0.880	10,400	7,040	3,360	8,000	10,006	7,040	(2,966)
國泰39	中信金	5,000	0.770	5,000	3,850	1,150	4,765	4,476	3,669	(807)
國泰40	中信金	5,000	0.550	3,950	2,750	1,200	4,993	3,943	2,746	(1,197)
國泰41	可成	10,000	0.740	11,800	7,400	4,400	9,995	11,732	7,396	(4,336)
國泰42	宏達電	8,000	1.100	11,120	8,800	2,320	8,000	10,903	8,800	(2,103)
國泰43	大立光	7,000	0.470	5,320	3,290	2,030	6,663	4,940	3,132	(1,808)
國泰44	神腦	5,000	0.650	3,950	3,250	700	5,000	3,942	3,250	(692)
國泰45	銘異	10,000	1.350	10,800	13,500	(2,700)	9,013	10,904	12,168	1,264
國泰46	上銀	10,000	0.940	9,800	9,400	400	9,990	9,787	9,391	(396)
國泰47	創意	8,000	0.790	7,360	6,320	1,040	7,787	7,191	6,152	(1,039)
國泰48	大眾銀	10,000	0.640	8,700	6,400	2,300	9,791	8,393	6,266	(2,127)
國泰49	大眾銀	10,000	0.660	9,100	6,600	2,500	7,993	6,921	5,275	(1,646)
國泰50	嘉聯益	10,000	1.110	9,200	11,100	(1,900)	9,751	9,490	10,824	1,334
國泰51	同欣電	8,000	1.310	7,760	10,480	(2,720)	7,976	7,982	10,449	2,467
國泰52	F-晨星	6,000	1.400	5,520	8,400	(2,880)	5,548	5,214	7,767	2,553

國泰綜合證券股份有限公司
19.發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)
民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

權證名稱	標的證券	發行單位(仟單位)	期終日 市價(元)	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	市價	價值變動(損)益	再買回單位 (仟單位)	再買回成本	市價	價值變動(損)益
國泰53	開發金	5,000	\$0.590	\$4,150	\$2,950	\$1,200	4,894	\$4,053	\$2,887	\$(1,166)
國泰54	大立光	7,000	1.000	6,440	7,000	(560)	6,835	6,296	6,835	539
國泰55	力成	10,000	0.790	8,500	7,900	600	9,945	8,450	7,857	(593)
國泰56	台灣50	10,000	0.670	9,600	6,700	2,900	9,282	8,831	6,219	(2,612)
國泰57	台塑	8,000	1.040	12,080	8,320	3,760	7,960	11,879	8,278	(3,601)
國泰58	南亞	8,000	1.020	8,960	8,160	800	7,992	8,857	8,152	(705)
國泰59	台化	8,000	0.540	5,760	4,320	1,440	7,131	5,054	3,851	(1,203)
國泰60	上銀	10,000	1.230	14,900	12,300	2,600	9,578	14,028	11,781	(2,247)
國泰61	聯強	7,000	0.820	6,790	5,740	1,050	7,000	6,790	5,740	(1,050)
國泰62	台積電	10,000	1.050	11,700	10,500	1,200	9,508	11,106	9,983	(1,123)
國泰63	台積電	10,000	1.240	10,800	12,400	(1,600)	9,747	10,670	12,086	1,416
國泰64	中壽	5,000	1.400	6,400	7,000	(600)	4,994	6,404	6,992	588
國泰65	微星	10,000	1.160	9,800	11,600	(1,800)	9,950	9,759	11,542	1,783
國泰66	鴻準	8,000	0.730	5,840	5,840	-	7,819	5,722	5,708	(14)
國泰67	技嘉	6,000	0.690	4,200	4,140	60	6,000	4,202	4,140	(62)
國泰68	美利達	10,000	1.010	9,800	10,100	(300)	9,708	9,518	9,805	287
國泰69	華寶	20,000	1.310	22,000	26,200	(4,200)	18,504	20,726	24,239	3,513
國泰70	宏達電	10,000	1.640	12,700	16,400	(3,700)	10,000	12,700	16,399	3,699
國泰71	宏達電	10,000	0.930	11,200	9,300	1,900	9,812	10,953	9,125	(1,828)
國泰72	聯詠	10,000	1.080	12,000	10,800	1,200	9,970	11,961	10,768	(1,193)
國泰73	佳格	10,000	0.820	8,000	8,200	(200)	9,995	7,996	8,196	200
國泰74	和碩	10,000	0.730	9,600	7,300	2,300	10,000	9,600	7,300	(2,300)
國泰A1	璨圓	10,000	0.370	9,600	3,700	5,900	9,294	5,009	3,439	(1,570)
國泰A2	神腦	5,000	0.780	4,250	3,900	350	4,870	4,207	3,799	(408)
國泰A3	揚明光	7,000	0.260	5,740	1,820	3,920	6,857	4,836	1,783	(3,053)
國泰A4	可成	8,000	0.500	8,320	4,000	4,320	8,000	8,305	4,000	(4,305)

國泰綜合證券股份有限公司

19.發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)

民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

權證名稱	標的證券	發行單位(仟單位)	期終日市價(元)	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	市價	價值變動(損)益	再買回單位(仟單位)	再買回成本	市價	價值變動(損)益
國泰A5	可成	6,000	\$0.380	\$7,140	\$2,280	\$4,860	6,000	\$6,666	\$2,280	\$(4,386)
國泰A6	昱晶	7,000	0.480	5,600	3,360	2,240	6,283	4,519	3,016	(1,503)
國泰A7	F-晨星	6,000	0.390	5,400	2,340	3,060	5,950	5,101	2,321	(2,780)
國泰A8	瑞儀	10,000	0.300	9,400	3,000	6,400	9,805	9,132	2,942	(6,190)
國泰A9	宏達電	8,000	0.260	12,960	2,080	10,880	7,965	12,701	2,071	(10,630)
國泰EE	玉晶光	1,500	0.100	915	150	765	1,380	753	138	(615)
國泰EG	璨圓	1,100	0.380	1,419	418	1,001	672	1,313	255	(1,058)
國泰EH	合勤控	7,000	0.020	7,980	140	7,840	3,926	987	79	(908)
國泰JD	裕隆	3,000	0.560	3,630	1,680	1,950	2,778	1,867	1,556	(311)
國泰JM	味全	3,000	0.140	3,180	420	2,760	2,925	3,476	410	(3,066)
國泰JP	宏達電	2,000	1.610	3,200	3,220	(20)	859	1,075	1,383	308
國泰JQ	聯發科	1,000	0.070	1,980	70	1,910	920	361	64	(297)
國泰JR	勝華	5,000	0.060	4,900	300	4,600	4,970	5,038	298	(4,740)
國泰JS	新纖	5,000	0.260	4,800	1,300	3,500	4,771	7,470	1,240	(6,230)
國泰JT	瑞智	4,000	0.540	3,520	2,160	1,360	3,990	5,142	2,155	(2,987)
國泰JU	明泰	1,000	0.040	700	40	660	1,000	690	40	(650)
國泰JV	川湖	3,000	0.700	2,790	2,100	690	2,776	2,229	1,943	(286)
國泰JW	兆赫	5,000	0.040	4,100	200	3,900	4,860	4,613	194	(4,419)
國泰JX	上銀	1,000	1.560	1,330	1,560	(230)	1,000	1,547	1,560	13
國泰JY	玉晶光	1,500	0.620	960	930	30	1,449	734	898	164
國泰JZ	正歲	2,000	0.090	1,900	180	1,720	1,935	1,332	174	(1,158)
國泰KA	可成	2,000	0.040	1,660	80	1,580	1,993	1,553	80	(1,473)
國泰KB	嘉聯益	2,000	0.420	2,040	840	1,200	1,954	1,819	821	(998)
國泰KC	台泥	5,000	0.070	4,950	350	4,600	4,911	2,982	344	(2,638)
國泰KD	中華	4,000	0.040	3,360	160	3,200	3,317	1,380	133	(1,247)
國泰KE	瑞昱	1,000	0.530	1,070	530	540	957	1,036	507	(529)

國泰綜合證券股份有限公司
19.發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)
民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

權證名稱	標的證券	發行單位(仟單位)	期終日市價(元)	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	市價	價值變動(損)益	再買回單位(仟單位)	再買回成本	市價	價值變動(損)益
國泰KF	台郡	1,000	\$2.740	\$1,240	\$2,740	\$(1,500)	985	\$2,283	\$2,699	\$416
國泰KG	華寶	10,000	1.350	9,400	13,500	(4,100)	9,933	8,395	13,410	5,015
國泰KH	華寶	7,000	0.050	7,980	350	7,630	6,450	4,695	323	(4,372)
國泰KJ	聯發科	3,000	1.550	4,980	4,650	330	3,000	5,337	4,650	(687)
國泰KK	宏達電	1,000	1.770	890	1,770	(880)	1,000	893	1,770	877
國泰KL	宏達電	8,000	0.020	14,720	160	14,560	7,486	5,977	150	(5,827)
國泰KM	可成	5,000	0.520	7,950	2,600	5,350	4,136	5,574	2,151	(3,423)
國泰KN	玉晶光	10,000	1.020	11,900	10,200	1,700	7,170	10,322	7,313	(3,009)
國泰KP	華寶	7,000	1.310	6,090	9,170	(3,080)	6,999	5,717	9,169	3,452
國泰KQ	華寶	7,000	0.020	8,750	140	8,610	6,054	4,561	121	(4,440)
國泰KR	中華電	5,000	0.300	3,500	1,500	2,000	4,083	2,035	1,225	(810)
國泰KS	智原	5,000	0.170	4,400	850	3,550	4,099	3,605	697	(2,908)
國泰KT	玉晶光	10,000	0.180	10,900	1,800	9,100	9,554	8,038	1,720	(6,318)
國泰KU	昱晶	2,000	0.130	1,380	260	1,120	1,372	268	178	(90)
國泰KV	上銀	4,000	0.300	4,920	1,200	3,720	3,529	2,311	1,059	(1,252)
國泰KW	華邦電	5,000	0.030	4,950	150	4,800	4,787	3,244	144	(3,100)
國泰KX	華新	7,000	0.030	9,590	210	9,380	6,876	6,128	206	(5,922)
國泰KY	大立光	7,000	0.310	6,370	2,170	4,200	6,980	6,019	2,164	(3,855)
國泰KZ	健鼎	5,000	0.200	3,900	1,000	2,900	4,890	3,287	978	(2,309)
國泰LA	力成	10,000	0.100	8,800	1,000	7,800	5,373	798	537	(261)
國泰LB	可成	8,000	0.540	8,720	4,320	4,400	5,097	3,356	2,752	(604)
國泰LC	台灣50	1,000	1.170	1,020	1,170	(150)	999	1,224	1,169	(55)
國泰LD	台灣50	1,000	0.100	1,080	100	980	235	134	24	(110)
國泰LE	佳格	5,000	0.130	3,300	650	2,650	4,908	3,078	638	(2,440)
國泰LF	華寶	5,000	1.570	4,800	7,850	(3,050)	4,960	4,678	7,787	3,109
國泰LG	F-晨星	7,000	0.550	5,110	3,850	1,260	5,192	2,734	2,856	122

國泰綜合證券股份有限公司

19.發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)

民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

權證名稱	標的證券	發行單位(仟單位)	期終日市價(元)	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	市價	價值變動(損)益	再買回單位(仟單位)	再買回成本	市價	價值變動(損)益
國泰LH	玉晶光	10,000	\$0.180	\$12,100	\$1,800	\$10,300	9,985	\$9,562	\$1,797	\$(7,765)
國泰LJ	可成	8,000	0.730	7,600	5,840	1,760	7,799	7,942	5,693	(2,249)
國泰LK	台肥	5,000	0.050	3,650	250	3,400	4,994	3,518	250	(3,268)
國泰LL	聯發科	8,000	0.320	10,560	2,560	8,000	6,185	4,375	1,979	(2,396)
國泰LM	玉晶光	4,000	0.140	3,480	560	2,920	3,948	3,045	553	(2,492)
國泰LN	勝華	10,000	0.030	7,700	300	7,400	9,599	7,372	288	(7,084)
國泰LP	瑞儀	5,000	1.100	5,400	5,500	(100)	3,497	3,088	3,847	759
國泰LQ	上銀	2,000	0.150	2,560	300	2,260	1,874	661	281	(380)
國泰LR	力成	8,000	0.310	5,520	2,480	3,040	7,795	5,139	2,416	(2,723)
國泰LS	義隆	4,000	1.190	4,080	4,760	(680)	4,000	4,139	4,760	621
國泰LT	台郡	5,000	0.450	5,600	2,250	3,350	4,782	2,915	2,152	(763)
國泰LU	正新	5,000	0.840	5,950	4,200	1,750	4,368	4,589	3,669	(920)
國泰LV	力成	12,000	0.560	11,760	6,720	5,040	9,510	6,477	5,326	(1,151)
國泰LW	友達	10,000	0.080	9,900	800	9,100	9,920	9,391	794	(8,597)
國泰LX	嘉聯益	8,000	0.250	8,000	2,000	6,000	8,000	7,847	2,000	(5,847)
國泰LY	神達	5,000	0.130	4,500	650	3,850	4,806	4,014	625	(3,389)
國泰LZ	上銀	5,000	0.520	5,850	2,600	3,250	757	427	394	(33)
國泰MA	川湖	5,000	0.400	5,650	2,000	3,650	3,850	4,193	1,540	(2,653)
國泰MB	旺宏	7,000	0.080	4,970	560	4,410	6,877	4,223	550	(3,673)
國泰MC	宏達電	1,000	4.730	2,000	4,730	(2,730)	725	1,621	3,429	1,808
國泰MD	宏達電	10,000	0.050	20,300	500	19,800	9,628	8,016	481	(7,535)
國泰ME	力成	8,000	0.600	8,000	4,800	3,200	6,661	5,211	3,997	(1,214)
國泰MF	上銀	5,000	0.360	4,900	1,800	3,100	1,939	927	698	(229)
國泰MG	中華電	5,000	0.300	4,000	1,500	2,500	4,992	3,939	1,498	(2,441)
國泰MH	中華電	5,000	0.760	4,500	3,800	700	4,887	3,841	3,714	(127)
國泰MJ	川湖	5,000	0.580	4,350	2,900	1,450	4,566	3,859	2,648	(1,211)
國泰MK	文擘	2,000	0.180	1,900	360	1,540	2,000	1,900	360	(1,540)

國泰綜合證券股份有限公司

19.發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)

民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

權證名稱	標的證券	發行單位(仟單位)	期終日市價(元)	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	市價	價值變動(損)益	再買回單位(仟單位)	再買回成本	市價	價值變動(損)益
國泰ML	創意	8,000	\$0.290	\$7,440	\$2,320	\$5,120	6,898	\$4,754	\$2,000	\$(2,754)
國泰MM	台表科	7,000	0.110	5,810	770	5,040	6,840	4,735	752	(3,983)
國泰MN	友達	4,000	1.400	4,040	5,600	(1,560)	4,000	4,051	5,600	1,549
國泰MP	勝華	4,000	1.850	3,720	7,400	(3,680)	4,000	3,768	7,400	3,632
國泰MQ	神腦	5,000	0.210	4,500	1,050	3,450	4,940	3,498	1,037	(2,461)
國泰MR	昱晶	6,000	0.470	5,340	2,820	2,520	5,770	4,311	2,712	(1,599)
國泰MS	華寶	5,000	0.050	5,500	250	5,250	3,928	1,323	196	(1,127)
國泰MT	景碩	6,000	0.190	4,860	1,140	3,720	5,920	4,749	1,125	(3,624)
國泰MU	瑞儀	10,000	0.210	8,900	2,100	6,800	4,394	1,644	923	(721)
國泰MV	遠東新	2,500	0.290	2,375	725	1,650	2,029	1,643	588	(1,055)
國泰MW	大立光	7,000	0.670	6,510	4,690	1,820	6,867	5,868	4,601	(1,267)
國泰MX	聯發科	6,000	1.640	10,140	9,840	300	6,000	10,217	9,840	(377)
國泰MY	聯發科	8,000	1.700	16,320	13,600	2,720	7,960	18,257	13,532	(4,725)
國泰MZ	中鋼	7,000	0.800	5,600	5,600	-	5,782	5,115	4,626	(489)
國泰NA	中鋼	5,000	0.150	4,050	750	3,300	4,999	3,673	750	(2,923)
國泰NB	聖馬丁	10,000	0.030	6,000	300	5,700	9,835	5,556	295	(5,261)
國泰NC	銘異	10,000	0.800	9,900	8,000	1,900	8,980	9,505	7,184	(2,321)
國泰ND	神基	5,000	0.630	4,500	3,150	1,350	4,741	4,183	2,987	(1,196)
國泰NE	正達	10,000	0.620	7,300	6,200	1,100	9,476	7,426	5,875	(1,551)
國泰NF	揚明光	7,000	0.850	7,910	5,950	1,960	6,443	7,072	5,477	(1,595)
國泰NG	儒鴻	5,000	0.620	4,600	3,100	1,500	3,812	3,401	2,363	(1,038)
國泰NH	聚陽	5,000	0.880	5,050	4,400	650	4,820	5,050	4,242	(808)
國泰NJ	神隆	5,000	0.820	5,500	4,100	1,400	4,939	5,179	4,050	(1,129)
國泰NK	敬鵬	5,000	0.640	3,550	3,200	350	5,000	3,428	3,200	(228)
國泰NL	神基	5,000	0.490	4,650	2,450	2,200	5,000	4,612	2,450	(2,162)

國泰綜合證券股份有限公司

19.發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)

民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

權證名稱	標的證券	發行單位(仟單位)	期終日市價(元)	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	市價	價值變動(損)益	再買回單位(仟單位)	再買回成本	市價	價值變動(損)益
國泰NM	全新	6,000	\$0.290	\$4,980	\$1,740	\$3,240	5,761	\$3,885	\$1,671	\$(2,214)
國泰NN	銘異	10,000	0.740	10,900	7,400	3,500	6,816	6,001	5,044	(957)
國泰NP	神基	5,000	0.560	5,100	2,800	2,300	4,861	4,170	2,722	(1,448)
國泰NQ	洋華	7,000	0.540	7,490	3,780	3,710	5,552	4,082	2,998	(1,084)
國泰NR	揚明光	7,000	0.430	7,070	3,010	4,060	6,775	5,425	2,913	(2,512)
國泰NS	奇美材	8,000	0.570	10,160	4,560	5,600	6,747	6,547	3,846	(2,701)
國泰NT	揚智	7,000	0.090	7,350	630	6,720	6,872	6,606	618	(5,988)
國泰NU	可寧衛	6,000	0.580	6,900	3,480	3,420	5,980	6,676	3,468	(3,208)
國泰NV	正達	7,000	0.700	11,550	4,900	6,650	6,834	10,311	4,784	(5,527)
國泰NW	正達	7,000	0.880	13,020	6,160	6,860	6,334	7,527	5,574	(1,953)
國泰NX	隆達	7,000	0.380	6,300	2,660	3,640	6,753	5,820	2,566	(3,254)
國泰NY	隆達	7,000	0.330	6,720	2,310	4,410	6,950	6,518	2,294	(4,224)
國泰NZ	全新	6,000	0.170	3,900	1,020	2,880	5,717	3,078	972	(2,106)
國泰PT	網龍	600	0.830	732	498	234	583	2,027	484	(1,543)
國泰PU	安可	7,000	0.120	7,980	840	7,140	5,813	3,771	698	(3,073)
國泰PV	台半	4,000	0.290	3,040	1,160	1,880	3,305	2,402	958	(1,444)
國泰PW	擎泰	1,000	0.030	1,320	30	1,290	823	704	25	(679)
國泰PX	國統	3,000	0.220	1,800	660	1,140	2,646	2,600	582	(2,018)
國泰PY	國統	4,000	0.440	2,760	1,760	1,000	3,230	3,215	1,421	(1,794)
國泰PZ	系微	6,500	0.060	5,330	390	4,940	4,663	2,201	280	(1,921)
國泰QA	越峰	800	0.830	608	664	(56)	800	733	664	(69)
國泰QB	碩禾	4,000	0.810	2,680	3,240	(560)	2,755	2,617	2,232	(385)
國泰QC	歐買尬	8,000	0.060	5,600	480	5,120	7,973	4,379	478	(3,901)
國泰QD	太醫	3,000	1.050	2,520	3,150	(630)	2,957	4,167	3,105	(1,062)
國泰QE	元太	6,000	0.180	4,980	1,080	3,900	51	8	9	1

國泰綜合證券股份有限公司

19.發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)

民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

權證名稱	標的證券	發行單位(仟單位)	期終日市價(元)	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	市價	價值變動(損)益	再買回單位(仟單位)	再買回成本	市價	價值變動(損)益
國泰QF	元太	1,000	\$0.750	\$800	\$750	\$50	1,000	\$915	\$750	\$(165)
國泰QG	歐買尬	1,000	2.120	1,600	2,120	(520)	909	1,980	1,927	(53)
國泰QH	中天	1,500	0.130	1,965	195	1,770	472	191	61	(130)
國泰QJ	寶島科	4,000	0.150	4,440	600	3,840	3,735	3,279	560	(2,719)
國泰QK	森鉅	7,000	0.490	6,370	3,430	2,940	2,923	1,938	1,432	(506)
國泰QL	威剛	4,000	0.380	2,480	1,520	960	2,831	1,326	1,076	(250)
國泰QM	聖暉	3,000	0.520	3,180	1,560	1,620	2,850	3,387	1,482	(1,905)
國泰QN	位速	5,000	0.150	3,300	750	2,550	138	24	21	(3)
國泰QP	中天	4,000	0.130	4,680	520	4,160	3,887	4,089	505	(3,584)
國泰QQ	東洋	6,000	0.420	5,160	2,520	2,640	5,128	2,634	2,154	(480)
國泰QR	網龍	3,500	0.030	3,150	105	3,045	2,950	961	89	(872)
國泰QS	網家	3,000	0.320	2,580	960	1,620	3,000	2,108	960	(1,148)
國泰QT	榮剛	6,000	0.200	5,220	1,200	4,020	5,717	4,827	1,143	(3,684)
國泰QU	欣銓	3,500	0.080	2,485	280	2,205	3,330	2,364	266	(2,098)
國泰QV	碩禾	10,000	0.460	7,400	4,600	2,800	9,489	6,197	4,365	(1,832)
國泰QW	群聯	10,000	0.600	10,800	6,000	4,800	9,840	10,762	5,904	(4,858)
國泰QX	順達	1,000	0.430	1,070	430	640	653	592	281	(311)
國泰QY	合晶	5,000	0.070	4,550	350	4,200	5,000	4,436	350	(4,086)
國泰QZ	位速	5,000	0.090	4,550	450	4,100	4,927	3,942	443	(3,499)
國泰RA	榮剛	6,000	0.320	4,380	1,920	2,460	5,638	1,833	1,804	(29)
國泰RB	新普	3,000	0.420	4,380	1,260	3,120	598	599	251	(348)
國泰RC	元太	8,000	0.070	6,400	560	5,840	8,000	6,214	560	(5,654)
國泰RD	群聯	7,000	0.900	8,610	6,300	2,310	4,293	5,966	3,864	(2,102)
國泰RE	茂迪	9,000	1.570	8,640	14,130	(5,490)	8,999	10,399	14,127	3,728
國泰RF	系微	5,000	0.250	3,350	1,250	2,100	4,643	2,698	1,161	(1,537)

國泰綜合證券股份有限公司

19.發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)

民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

權證名稱	標的證券	發行單位(仟單位)	期終日市價(元)	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	市價	價值變動(損)益	再買回單位(仟單位)	再買回成本	市價	價值變動(損)益
國泰RG	國統	6,000	\$0.150	\$4,920	\$900	\$4,020	3,253	\$1,861	\$488	\$(1,373)
國泰RH	位速	2,000	1.400	1,460	2,800	(1,340)	1,980	1,613	2,772	1,159
國泰RJ	越峰	6,000	0.130	6,780	780	6,000	4,353	3,481	566	(2,915)
國泰RK	中光電	5,000	0.480	4,700	2,400	2,300	4,957	4,444	2,379	(2,065)
國泰RL	元太	8,000	0.100	7,600	800	6,800	8,000	7,213	800	(6,413)
國泰RM	精華	5,000	0.160	4,900	800	4,100	4,965	4,333	794	(3,539)
國泰RN	新普	4,000	0.410	4,480	1,640	2,840	3,944	4,346	1,617	(2,729)
國泰RP	光洋科	5,000	0.770	4,900	3,850	1,050	4,655	5,098	3,584	(1,514)
國泰RQ	茂迪	8,000	0.080	6,720	640	6,080	7,731	6,079	618	(5,461)
國泰RR	富喬	2,500	0.030	2,325	75	2,250	718	93	22	(71)
國泰RS	東洋	8,000	0.420	12,880	3,360	9,520	7,999	11,891	3,360	(8,531)
國泰RT	歐買尬	8,000	1.000	9,520	8,000	1,520	3,575	4,102	3,575	(527)
國泰RU	群聯	10,000	1.000	12,700	10,000	2,700	6,805	9,535	6,805	(2,730)
國泰RV	碩禾	8,000	0.760	8,720	6,080	2,640	7,845	8,024	5,962	(2,062)
國泰RW	頌邦	4,000	1.040	4,600	4,160	440	3,375	3,739	3,510	(229)
國泰RX	友輝	10,000	0.910	8,000	9,100	(1,100)	9,831	8,340	8,946	606
國泰RY	濱川	7,000	0.340	7,280	2,380	4,900	6,700	6,492	2,278	(4,214)
國泰RZ	安心	6,000	0.310	5,640	1,860	3,780	5,960	5,472	1,848	(3,624)
國泰SA	先豐	7,000	0.290	6,160	2,030	4,130	6,586	5,060	1,910	(3,150)
國泰SB	擎亞	3,000	0.310	4,050	930	3,120	2,563	1,427	795	(632)
國泰SC	穩懋	7,000	0.320	7,140	2,240	4,900	3,111	1,498	996	(502)
國泰SD	穩懋	7,000	0.230	7,070	1,610	5,460	6,995	6,123	1,609	(4,514)
國泰SE	F-泰鼎	5,000	0.700	5,000	3,500	1,500	4,406	4,098	3,084	(1,014)
國泰SF	F-譜瑞	5,000	1.360	7,450	6,800	650	2,831	4,246	3,850	(396)
國泰SG	友輝	10,000	0.620	8,200	6,200	2,000	9,759	7,500	6,051	(1,449)

國泰綜合證券股份有限公司
19.發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)
民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

權證名稱	標的證券	發行單位(仟單位)	期終日市價(元)	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	市價	價值變動(損)益	再買回單位(仟單位)	再買回成本	市價	價值變動(損)益
國泰SH	友輝	10,000	\$0.780	\$11,200	\$7,800	\$3,400	9,656	\$8,641	\$7,532	\$(1,109)
國泰SJ	傳奇	2,000	2.030	2,640	4,060	(1,420)	1,524	2,659	3,094	435
國泰SK	傳奇	8,000	1.880	10,400	15,040	(4,640)	6,448	12,155	12,122	(33)
國泰SL	擎亞	3,000	0.190	3,180	570	2,610	2,270	2,348	431	(1,917)
國泰SM	榮剛	6,000	1.220	5,700	7,320	(1,620)	5,738	6,330	7,000	670
國泰SN	光洋科	5,000	0.530	5,650	2,650	3,000	4,865	5,320	2,578	(2,742)
國泰SP	森鉅	7,000	0.690	6,370	4,830	1,540	6,870	6,164	4,740	(1,424)
國泰SQ	鈦象	6,000	0.200	5,760	1,200	4,560	5,537	4,088	1,107	(2,981)
國泰SR	歐買尬	8,000	0.480	7,040	3,840	3,200	7,903	6,534	3,793	(2,741)
國泰SS	元太	8,000	0.510	6,000	4,080	1,920	6,259	3,637	3,192	(445)
國泰ST	元太	8,000	0.540	6,800	4,320	2,480	7,291	5,871	3,937	(1,934)
國泰SU	碩禾	7,000	1.620	8,050	11,340	(3,290)	5,572	8,658	9,027	369
國泰SV	F-譜瑞	6,000	0.980	5,280	5,880	(600)	4,936	5,014	4,837	(177)
國泰SW	群聯	9,500	1.060	8,740	10,070	(1,330)	7,826	7,135	8,296	1,161
國泰SX	森鉅	7,400	0.740	8,066	5,476	2,590	7,190	7,736	5,321	(2,415)
國泰SY	穩懋	7,000	0.300	5,250	2,100	3,150	6,850	4,966	2,055	(2,911)
國泰SZ	鈦象	7,000	0.580	4,900	4,060	840	6,680	4,677	3,874	(803)
國泰TA	系微	6,000	0.690	4,920	4,140	780	5,998	4,907	4,139	(768)
國泰TB	F-昂寶	5,000	0.750	4,550	3,750	800	4,920	4,457	3,690	(767)
國泰TC	傳奇	12,000	0.690	8,520	8,280	240	11,930	8,518	8,232	(286)
國泰TD	頤邦	4,000	0.650	3,640	2,600	1,040	3,393	3,086	2,205	(881)
國泰TE	同致	8,000	0.440	6,960	3,520	3,440	8,000	6,843	3,520	(3,323)
國泰TF	訊康	8,000	0.640	7,280	5,120	2,160	7,825	7,288	5,008	(2,280)
國泰TG	中美晶	6,000	0.380	4,560	2,280	2,280	4,200	2,733	1,596	(1,137)
國泰TH	中美晶	5,000	0.690	3,450	3,450	-	4,724	3,268	3,260	(8)

國泰綜合證券股份有限公司
19.發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)
民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

權證名稱	標的證券	發行單位(仟單位)	期終日市價(元)	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	市價	價值變動(損)益	再買回單位(仟單位)	再買回成本	市價	價值變動(損)益
國泰TJ	F-譜瑞	5,000	\$0.670	\$3,100	\$3,350	\$(250)	4,794	\$3,126	\$3,212	\$86
國泰TK	元太	8,000	0.560	6,400	4,480	1,920	7,983	6,415	4,470	(1,945)
國泰TL	原相	6,000	1.240	5,820	7,440	(1,620)	4,963	5,160	6,154	994
國泰TM	原相	7,000	0.450	4,550	3,150	1,400	6,890	4,339	3,101	(1,238)
國泰TN	位速	8,000	0.540	6,960	4,320	2,640	7,565	5,746	4,085	(1,661)
國泰TP	精華	6,000	1.190	5,160	7,140	(1,980)	4,889	4,381	5,818	1,437
國泰TQ	新麥	6,000	1.090	4,800	6,540	(1,740)	5,955	4,852	6,491	1,639
國泰TR	新普	6,000	0.830	5,220	4,980	240	5,924	5,145	4,917	(228)
國泰TS	穩懋	7,000	0.830	6,440	5,810	630	6,880	6,321	5,710	(611)
國泰TT	良維	10,000	0.730	7,100	7,300	(200)	9,643	6,857	7,039	182
國泰TU	穩懋	10,000	1.070	10,800	10,700	100	9,917	10,718	10,611	(107)
國泰TV	元太	10,000	2.710	18,100	27,100	(9,000)	9,579	20,058	25,958	5,900
國泰TW	F-譜瑞	7,000	1.370	9,590	9,590	-	6,990	9,576	9,576	-
國泰TX	中光電	7,000	1.410	9,520	9,870	(350)	7,000	9,520	9,870	350
				<u>\$1,944,860</u>	<u>\$1,317,816</u>	<u>\$627,044</u>		<u>\$1,649,985</u>	<u>\$1,212,465</u>	<u>\$(437,520)</u>

國泰綜合證券股份有限公司

20.應付借券－避險明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	摘要	數量 (仟股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市公司股票							
南亞		22	\$53	\$1,162	\$53	\$1,175	認售權證避險
華新		61	8	505	8	503	"
中鋼		565	28	15,906	28	15,820	"
上銀		59	259	15,292	302	17,818	"
川湖		2	144	287	169	337	"
矽品		6	33	200	31	187	"
鴻準		3	96	289	108	323	"
華碩		2	275	549	272	543	"
廣達		27	78	2,109	79	2,144	"
晶電		20	64	1,286	66	1,310	"
神腦		7	99	690	102	714	"
聯發科		67	254	17,006	273	18,291	"
可成		69	192	13,250	199	13,696	"
長榮		36	18	637	16	580	"
神基		113	68	2,449	78	2,825	"
健鼎		28	21	2,362	21	2,352	"
原相		4	12	326	12	342	"
昱晶		26	184	737	234	935	"
洋華		37	84	2,193	96	2,501	"
遠傳		34	62	2,310	59	2,200	"
友輝		8	30	1,025	34	1,152	"
中美晶		30	186	1,488	174	1,392	"
頤邦		14	38	526	40	559	"
瑞儀		50	121	6,042	150	7,500	"
茂迪		23	47	1,090	41	943	"
立錡		17	181	3,076	175	2,975	"

國泰綜合證券股份有限公司
20.應付借券－避險明細表(續)
民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	摘要	數量 (仟股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市公司股票							
華寶		180	\$35	\$6,276	\$31	\$5,625	認售權證避險
美利達		9	108	974	108	972	"
其他				119		119	權益補償
小計				<u>100,161</u>		<u>105,833</u>	
上櫃公司股票							
榮剛		149	28	4,228	27	4,008	認售權證避險
小計				<u>4,228</u>		<u>4,008</u>	
指數股票型證券							
投資信託基金							
台灣50		91	52	4,718	50	4,568	認售權證避險
小計				<u>4,718</u>		<u>4,568</u>	
合計				<u>109,107</u>		<u>\$114,409</u>	
加：評價調整				5,302			
淨額				<u>\$114,409</u>			

國泰綜合證券股份有限公司

21.應付借券—非避險明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	摘要	數量 (仟股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市公司股票							
台泥		116	\$34	\$3,927	\$35	\$4,111	
亞泥		200	36	7,121	37	7,495	
味全		12	32	378	30	361	
大成		17	28	479	28	475	
統一		121	45	5,434	48	5,773	
佳格		26	90	2,328	86	2,223	
聯華		23	18	405	18	416	
黑松		16	37	584	38	602	
台塑		244	78	19,082	80	19,461	
南亞		494	55	27,201	53	26,400	
台聚		81	27	2,156	27	2,167	
國喬		24	12	293	13	314	
聯成		27	16	428	16	435	
中石化		35	27	943	25	875	
東陽		91	31	2,840	29	2,621	
台化		131	80	10,453	78	10,278	
遠東新		160	32	5,066	32	5,038	
新纖		41	9	358	9	350	
福懋		107	27	2,911	27	2,868	
勤益		19	13	239	12	230	
南紡		85	12	982	13	1,067	
首利		19	11	214	11	204	
儒鴻		5	70	348	69	347	
聚陽		5	84	421	87	433	
士電		20	34	688	35	702	
東元		116	19	2,242	19	2,239	

國泰綜合證券股份有限公司
21.應付借券－非避險明細表(續)
民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	摘要	數量 (仟股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市公司股票							
永大		43	\$47	\$2,028	\$50	\$2,150	
信錦		10	44	436	45	447	
F-亞德		6	155	931	170	1,020	
華新		385	8	3,206	8	3,176	
中電		100	21	2,148	20	2,015	
榮化		10	46	456	48	476	
東聯		46	35	1,624	36	1,651	
和桐		23	17	383	17	380	
亞化		50	15	728	15	765	
長興		28	23	630	22	626	
中纖		19	9	173	9	172	
台肥		62	69	4,273	68	4,220	
中碳		8	136	1,087	136	1,084	
喬山		3	65	196	71	214	
神隆		24	50	1,209	55	1,313	
台玻		48	28	1,366	25	1,204	
富喬		100	21	2,133	15	1,525	
永豐餘		83	12	1,023	12	1,025	
中鋼		353	28	9,964	28	9,878	
東鋼		78	29	2,228	29	2,262	
豐興		61	50	3,052	50	3,050	
燁輝		84	9	763	9	763	
上銀		9	302	2,717	302	2,718	
川湖		6	166	996	169	1,011	
南港		65	42	2,739	42	2,698	
台橡		48	72	3,462	73	3,518	

國泰綜合證券股份有限公司
21.應付借券－非避險明細表(續)
民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	摘要	數量 (仟股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市公司股票							
中橡		17	\$29	\$486	\$28	\$473	
正新		70	70	4,896	75	5,235	
建大		73	33	2,390	34	2,515	
裕隆		84	49	4,123	52	4,400	
中華		93	27	2,514	27	2,511	
三陽		38	18	666	19	733	
和泰車		11	185	1,976	193	2,062	
台船		20	23	466	23	467	
光寶科		186	35	6,602	37	6,941	
麗正		17	4	68	4	67	
聯電		838	13	11,147	13	10,807	
台達電		162	82	13,300	91	14,701	
日月光		488	28	13,592	24	11,931	
金寶		71	7	478	6	460	
神達		114	10	1,137	10	1,133	
楠梓電		23	14	318	14	324	
鴻海		633	87	54,906	89	56,632	
中環		174	5	842	5	891	
仁寶		379	31	11,672	27	10,365	
矽品		397	32	12,688	31	12,402	
國巨		325	9	2,902	9	2,840	
廣宇		64	28	1,770	29	1,862	
台積電		1,517	82	124,576	81	123,362	
精英		102	11	1,075	12	1,255	
友訊		46	20	934	19	876	
旺宏		431	9	4,005	9	4,038	

國泰綜合證券股份有限公司
21.應付借券－非避險明細表(續)
民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	摘要	數量 (仟股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市公司股票							
光罩		7	\$11	\$78	\$11	\$77	
光磊		35	13	454	13	444	
華邦電		235	5	1,103	4	1,053	
智邦		36	17	618	17	608	
聯強		133	69	9,245	73	9,660	
鍊德		164	4	686	4	697	
順德		14	23	321	22	301	
佳世達		121	7	850	7	843	
宏碁		342	31	10,722	31	10,544	
鴻準		104	100	10,423	108	11,181	
敬鵬		27	27	724	28	751	
英業達		360	10	3,759	10	3,467	
華碩		56	295	16,575	272	15,238	
美格		7	13	88	13	91	
所羅門		19	10	188	10	188	
致茂		23	67	1,549	68	1,557	
藍天		82	44	3,584	43	3,518	
矽統		42	10	418	10	417	
昆盈		27	10	281	10	278	
耀華		37	11	419	11	405	
金像電		47	7	313	6	301	
大同		202	8	1,541	6	1,285	
佳能		33	28	914	27	898	
技嘉		53	26	1,373	28	1,508	
微星		57	14	802	16	889	
瑞昱		78	51	4,000	54	4,220	

國泰綜合證券股份有限公司
21.應付借券－非避險明細表(續)
民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	摘要	數量 (仟股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市公司股票							
虹光		16	\$10	\$157	\$10	\$160	
廣達		269	75	20,041	79	21,354	
台光電		171	27	4,656	28	4,754	
勝華		132	18	2,311	16	2,152	
群光		33	56	1,841	55	1,808	
精元		28	15	430	15	412	
威盛		87	17	1,493	11	961	
云辰		22	8	176	8	172	
正崴		74	62	4,559	59	4,359	
億光		154	57	8,812	51	7,808	
研華		20	93	1,866	99	1,972	
友通		16	22	353	23	361	
映泰		16	15	237	15	241	
凌陽		48	9	443	9	426	
毅嘉		29	15	434	15	433	
漢唐		15	27	408	28	423	
浩鑫		19	9	162	8	155	
國碩		22	24	520	25	550	
友達		753	13	9,917	12	9,079	
中華電		458	93	42,433	94	43,084	
環科		16	8	124	8	124	
精技		17	16	264	16	264	
鋁新		8	11	91	13	104	
仲琦		117	17	1,957	17	2,007	
新巨		19	23	439	23	439	
建準		18	20	366	21	380	

國泰綜合證券股份有限公司
21.應付借券—非避險明細表(續)
民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	摘要	數量 (仟股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市公司股票							
固緯		9	\$19	\$173	\$20	\$184	
鼎元		30	11	334	11	326	
三商電		17	10	174	10	172	
興勤		15	28	422	27	406	
燦坤		14	63	887	63	885	
聯昌		12	7	88	7	85	
統懋		1	7	7	6	6	
偉詮電		21	13	281	13	274	
旺詮		2	27	54	27	54	
美律		11	49	534	39	427	
太空梭		1	5	5	5	5	
超豐		36	23	819	22	787	
新美齊		17	7	116	7	112	
晶電		66	70	4,646	66	4,323	
京元電		100	13	1,323	14	1,405	
神腦		13	103	1,340	102	1,326	
創見		36	81	2,934	83	2,970	
凌群		11	10	113	10	110	
聯發科		87	266	23,039	273	23,624	
全新		15	49	735	47	701	
奇力新		16	15	236	15	234	
飛宏		20	31	628	32	632	
義隆		65	40	2,580	44	2,850	
敦吉		18	25	454	26	464	
建通		16	13	214	13	207	
光群雷		16	10	158	10	164	

國泰綜合證券股份有限公司
21.應付借券－非避險明細表(續)
民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	摘要	數量 (仟股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市公司股票							
良得電		13	\$33	\$429	\$33	\$428	
盟立		19	21	407	21	406	
冠西電		12	24	293	24	289	
志聖		15	20	296	20	299	
華經		9	11	97	10	94	
資通		7	18	124	18	125	
立隆電		16	14	218	13	211	
思源		17	41	690	39	669	
可成		322	196	62,979	199	63,858	
鉅祥		25	15	378	15	376	
美隆電		15	9	131	8	120	
大毅		19	18	337	19	364	
強茂		34	12	423	12	408	
連宇		13	10	131	10	128	
百容		16	11	183	11	181	
希華		17	9	153	9	148	
兆赫		27	31	848	32	860	
一詮		38	23	887	19	728	
漢平		12	10	130	10	129	
瑞軒		823	23	18,880	24	19,752	
華新科		53	8	399	7	384	
揚博		11	26	290	27	293	
普安		26	22	563	20	520	
怡利電		8	35	276	33	265	
宏達電		49	433	21,276	390	19,135	
東貝		199	33	6,479	30	5,910	

國泰綜合證券股份有限公司
21.應付借券—非避險明細表(續)
民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	摘要	數量 (仟股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市公司股票							
國建		86	\$12	\$1,057	\$14	\$1,161	
國產		117	11	1,302	11	1,234	
太子		97	20	1,909	20	1,940	
中工		37	7	252	7	265	
興富發		17	46	788	47	792	
皇翔		10	58	579	59	586	
日勝生		39	21	801	21	825	
華固		38	67	2,559	72	2,747	
長榮		247	16	3,901	16	3,977	
新興		18	28	501	27	482	
裕民		25	48	1,194	48	1,188	
榮運		43	15	630	15	636	
大榮		16	33	528	33	528	
陽明		258	12	3,155	13	3,444	
華航		225	12	2,750	13	3,015	
萬海		115	14	1,656	15	1,679	
長榮航		220	18	3,920	18	3,993	
F-慧洋		7	42	291	42	291	
晶華		3	365	1,094	317	951	
F-美食		2	206	411	206	412	
彰銀		419	16	6,597	16	6,575	
京城銀		109	17	1,900	17	1,902	
台中銀		198	9	1,739	9	1,855	
華票		10	12	123	13	126	
中壽		188	26	4,844	28	5,226	
台產		20	20	406	20	406	

國泰綜合證券股份有限公司
21.應付借券—非避險明細表(續)
民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	摘要	數量 (仟股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市公司股票							
台壽保		51	\$17	\$846	\$17	\$844	
臺企銀		378	8	3,162	9	3,251	
高雄銀		44	8	358	8	370	
聯邦銀		82	10	788	10	828	
遠東銀		122	11	1,346	11	1,385	
大眾銀		71	9	665	9	653	
安泰銀		43	12	536	13	570	
新產		24	20	468	20	478	
中再保		36	12	423	12	439	
第一保		22	12	270	12	265	
統一證		50	16	819	17	834	
元富證		66	9	578	9	591	
華南金		416	16	6,682	16	6,837	
富邦金		334	29	9,625	30	9,956	
國泰金		425	29	12,335	29	12,431	
開發金		494	7	3,491	7	3,481	
玉山金		345	14	4,879	15	5,279	
元大金		468	13	6,261	14	6,341	
兆豐金		445	21	9,140	22	9,731	
台新金		229	11	2,582	11	2,611	
新光金		342	8	2,887	9	2,934	
國票金		240	10	2,346	10	2,412	
永豐金		442	10	4,382	11	4,948	
中信金		424	17	7,055	17	7,204	
第一金		426	17	7,245	17	7,389	
遠百		41	31	1,262	28	1,144	

國泰綜合證券股份有限公司
21.應付借券—非避險明細表(續)
民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	摘要	數量 (仟股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市公司股票							
三商行		12	\$26	\$317	\$22	\$267	
統一超		33	155	5,072	159	5,172	
潤泰全		70	48	3,349	49	3,444	
歐格		4	12	46	12	47	
健和興		4	25	99	25	100	
神基		107	22	2,357	25	2,675	
大立光		57	552	31,394	618	35,153	
今皓		15	7	108	8	119	
晟銘電		14	23	326	26	361	
聯陽		27	25	674	26	710	
全漢		12	28	336	28	340	
嘉晶		10	16	156	15	149	
奇鋆		30	16	484	15	453	
亞光		133	28	3,697	32	4,256	
威達電		16	42	664	49	778	
信邦		117	24	2,811	24	2,761	
憶聲		23	8	185	8	178	
星通		13	8	108	8	105	
禾伸堂		30	27	805	26	785	
盛達		13	10	132	10	132	
增你強		24	22	537	22	533	
零壹		13	16	212	16	209	
德律		14	40	563	46	644	
佰鴻		19	20	379	20	371	
偉訓		14	8	107	8	105	

國泰綜合證券股份有限公司
21.應付借券－非避險明細表(續)
民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	摘要	數量 (仟股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市公司股票							
威健		25	\$25	\$619	\$24	\$610	
聯詠		49	88	4,306	91	4,479	
智原		41	41	1,673	41	1,685	
文擘		41	40	1,620	40	1,650	
欣興		177	32	5,751	34	5,983	
遠見		7	14	100	13	94	
揚智		20	38	763	34	680	
晶技		50	44	2,196	43	2,145	
科風		16	15	241	15	237	
健鼎		69	81	5,585	84	5,796	
台灣大		229	95	21,766	99	22,602	
訊舟		84	11	930	11	886	
益登		17	9	159	9	160	
鈺德		18	6	104	5	98	
峯典		18	11	200	11	189	
蔚華科		16	11	175	11	180	
喬鼎		16	17	274	17	272	
立德		15	12	176	11	169	
華晶科		28	21	597	19	532	
璨圓		27	22	594	22	599	
建漢		29	24	684	23	666	
威力盟		17	14	233	13	224	
日電貿		15	28	414	28	415	
聯傑		13	18	228	17	225	
景碩		96	90	8,604	81	7,814	
全科		13	23	296	23	293	

國泰綜合證券股份有限公司
21.應付借券—非避險明細表(續)
民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	摘要	數量 (仟股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市公司股票							
緯創		121	\$39	\$4,753	\$36	\$4,399	
威剛		300	36	10,730	38	11,400	
勝德		11	25	276	24	267	
昇貿		11	36	395	37	409	
聯德		13	7	88	7	87	
閱暉		14	67	931	65	914	
弘憶股		7	11	79	11	78	
宣昶		9	25	225	25	223	
加百裕		100	24	2,351	26	2,635	
奇偶		5	117	583	116	578	
新日興		61	77	4,691	82	4,984	
明泰		34	24	802	22	755	
新世紀		19	33	636	28	532	
謹裕		11	14	153	14	154	
台端		6	9	56	9	54	
創意		8	107	855	104	832	
晶睿		5	94	470	87	435	
華亞科		343	7	2,422	7	2,356	
奇美電		641	13	8,071	12	7,879	
誠研		111	19	2,067	18	1,965	
維熹		12	42	502	42	500	
昱晶		32	34	1,081	36	1,150	
華擎		8	115	918	117	932	
柏騰		10	30	297	30	299	
綠能		31	27	841	26	809	
嘉澤		11	74	809	73	798	

國泰綜合證券股份有限公司
21.應付借券－非避險明細表(續)
民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	摘要	數量 (仟股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市公司股票							
晶彩科		11	\$11	\$126	\$12	\$129	
旭曜		11	32	347	30	324	
嘉威		14	8	107	9	123	
全智科		15	20	305	20	299	
昇陽科		13	32	411	29	374	
穎台		10	50	495	53	525	
新日光		62	22	1,336	23	1,445	
尚志		11	33	365	33	365	
介面		7	31	216	29	203	
通嘉		4	52	206	53	212	
艾笛森		221	63	13,906	51	11,293	
力銘		15	10	152	9	134	
智易		10	36	358	34	342	
奕力		53	77	4,082	80	4,240	
宏致		12	46	552	41	495	
碩天		8	53	420	51	410	
洋華		61	66	4,017	68	4,124	
F-IML		5	117	585	117	585	
健策		26	86	2,239	86	2,239	
F-TPK		20	412	8,235	374	7,480	
新至陞		3	63	188	63	188	
達能		12	19	229	16	190	
海華		8	26	211	27	214	
F-晨星		27	181	4,969	199	5,469	
隆達		18	31	554	31	554	

國泰綜合證券股份有限公司
21.應付借券－非避險明細表(續)
民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	摘要	數量 (仟股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市公司股票							
大聯大		186	\$37	\$6,844	\$35	\$6,482	
合勤控		29	16	452	15	442	
信昌化		42	70	2,925	71	2,999	
遠傳		237	64	15,095	65	15,332	
正文		21	26	540	27	559	
新唐		12	31	372	30	362	
太極		9	14	130	15	133	
F-茂林		7	41	288	41	289	
和碩		205	39	7,976	39	7,974	
嘉彰		9	38	339	38	339	
兆遠		140	32	4,493	28	3,871	
光鎔		6	34	203	32	194	
F-臻鼎		35	92	3,227	94	3,276	
奇美材		20	30	604	31	620	
F-科納		2	56	113	60	119	
訊連		8	87	695	87	692	
敦南		37	15	570	15	551	
中磊		164	44	7,136	45	7,314	
崇越		14	51	710	51	713	
瀚宇博		36	15	542	14	515	
松翰		13	48	622	44	576	
慧友		12	9	105	10	116	
遠雄		18	50	901	53	947	
長虹		14	58	810	65	906	
F-中租		10	43	425	43	434	
合庫金		218	17	3,744	18	3,834	

國泰綜合證券股份有限公司
21.應付借券—非避險明細表(續)
民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	摘要	數量 (仟股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市公司股票							
群益證		82	\$10	\$830	\$11	\$865	
競國		16	21	330	21	329	
聚碩		9	30	266	30	272	
鎰勝		13	45	582	44	576	
迎廣		5	14	69	12	61	
輔祥		26	16	417	16	425	
悠克		11	13	139	13	140	
金橋		14	8	112	8	113	
亞翔		19	33	618	32	612	
友勁		23	7	168	8	176	
百一		16	25	397	25	394	
嘉聯益		60	47	2,811	48	2,901	
華電網		50	17	838	19	953	
華興		16	14	220	13	211	
凌華		10	37	369	36	359	
宏齊		232	20	4,576	17	3,886	
瑞儀		184	130	23,840	150	27,600	
關貿		17	18	313	19	326	
精成科		40	13	527	13	512	
巨路		10	65	650	65	648	
帆宣		17	20	336	19	325	
佳必琪		13	27	350	28	369	
盛群		21	33	683	32	672	
詮欣		1	16	16	16	16	
飛捷		9	69	621	67	606	
今國光		14	45	624	42	582	

國泰綜合證券股份有限公司
21.應付借券－非避險明細表(續)
民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	摘要	數量 (仟股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市公司股票							
聯茂		26	\$32	\$827	\$33	\$855	
和椿		11	12	129	11	124	
居易		7	22	154	22	155	
光鼎		13	9	112	8	109	
超眾		13	26	341	26	335	
華孚		14	11	161	11	158	
力成		65	58	3,783	58	3,751	
迅杰		11	17	183	16	178	
定穎		22	10	223	10	220	
矽格		21	22	465	22	471	
台郡		135	109	14,765	120	16,200	
同欣電		22	101	2,214	96	2,116	
宏正		13	55	713	54	702	
台表科		25	60	1,511	60	1,502	
全國電		8	64	513	65	521	
康舒		41	16	673	17	699	
淳安		12	7	89	8	98	
啟碁		49	55	2,711	61	2,999	
立錡		22	174	3,834	175	3,850	
台塑化		195	84	16,275	81	15,744	
建興電		102	29	2,969	29	2,953	
尖點		17	17	292	17	287	
台虹		14	44	611	44	613	
南電		65	51	3,299	50	3,270	
長華		7	72	503	65	458	
陞泰		8	96	765	93	743	

國泰綜合證券股份有限公司
21.應付借券－非避險明細表(續)
民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	摘要	數量 (仟股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市公司股票							
華寶		188	\$43	\$8,037	\$31	\$5,875	
致新		4	98	391	97	389	
華冠		27	17	463	17	448	
瀚荃		45	42	1,894	42	1,874	
凌巨		133	9	1,203	9	1,221	
華東		40	9	368	9	354	
至上		159	16	2,582	16	2,544	
福懋科		23	28	638	25	570	
達方		17	20	342	25	425	
廣鎔		35	14	486	13	445	
無敵		7	17	120	16	111	
勤誠		11	34	369	34	369	
志超		15	33	492	33	490	
明基材		10	17	168	13	131	
華宏		20	52	1,031	46	927	
菱光		9	15	136	17	149	
富鼎		16	12	191	12	186	
宇瞻		8	25	196	24	190	
羅昇		70	51	3,566	45	3,182	
可寧衛		2	208	415	202	404	
寶成		87	25	2,163	25	2,214	
統一實		170	15	2,565	16	2,695	
美利達		20	95	1,899	108	2,160	
中保		12	63	754	65	779	
巨大		7	131	918	138	963	
中鼎		40	51	2,060	56	2,224	

國泰綜合證券股份有限公司
21.應付借券－非避險明細表(續)
民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	摘要	數量 (仟股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市公司股票							
宏全		27	\$66	\$1,770	\$67	\$1,804	
信義		17	40	684	42	721	
裕融		5	65	325	66	330	
潤泰新		72	41	2,947	46	3,283	
其他				190		190	權益補償
小計				1,298,367		1,304,971	
上櫃公司股票							
帛漢		20	37	736	36	710	
新復興		55	34	1,873	30	1,656	
榮剛		350	33	11,525	27	9,415	
久元		50	84	4,210	79	3,965	
小計				18,344		15,746	
指數股票型證券							
投資信託基金							
台灣50		448	49	22,056	50	22,490	
其他				2,474		2,474	權益補償
小計				24,530		24,964	
合計				1,341,241		\$1,345,681	
加：評價調整				4,440			
淨額				\$1,345,681			

國泰綜合證券股份有限公司

22.附買回債券負債明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	交易條件			面 額	成 交 金 額	備 註
	起始日	到期日	利率			
01塑化1B	101/06/28	101/07/04	0.89%	\$100,000	\$100,000	
01聯電1B	101/06/28	101/07/04	0.89%	50,000	50,000	
01中油1A	101/06/29	101/07/04	0.89%	100,000	100,000	
01聯電1A	101/06/27	101/07/05	0.89%	50,000	50,000	
00塑化3	101/06/29	101/07/06	0.86%	100,000	100,000	
00陽明1G	101/06/29	101/07/06	0.86%	100,000	100,000	
97台塑2	101/06/11	101/07/10	0.89%	100,000	100,000	
01台塑1A	101/05/29	101/07/13	0.87%	100,000	100,000	
00台塑2	101/06/15	101/07/13	0.89%	50,000	50,000	
98中航1B	101/05/31	101/07/18	0.88%	150,000	150,000	
01台電1B	101/06/28	101/07/27	0.89%	100,000	100,000	
00中鋼1B	101/06/29	101/07/27	0.89%	100,000	100,000	
99台電6A	101/05/18	101/07/02	0.87%	100,000	100,000	
99中油1B	101/05/25	101/07/02	0.87%	100,000	100,000	
01聯電1B	101/06/26	101/07/03	0.89%	50,000	50,000	
01台電2A	101/06/26	101/07/03	0.89%	100,000	100,000	
01渣打銀1A	101/05/21	101/07/04	0.87%	200,000	200,000	
					\$1,650,000	

國泰綜合證券股份有限公司

23.融券存入保證金明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

證 券 名 稱	股 數(仟股)	金 額	備 註
台灣50	139	\$6,476	
台聚	63	1,429	
東聯	36	1,106	
台肥	41	2,418	
上銀	34	8,593	
鴻海	16	1,258	
瑞昱	22	1,069	
聯發科	20	5,014	
可成	18	2,981	
華航	100	1,197	
富邦金	102	2,560	
神基	159	3,487	
大立光	23	11,514	
智原	87	3,117	
玉晶光	24	5,631	
昇陽科	135	3,911	
F-TPK	8	2,674	
瑞儀	17	1,887	
台郡	18	2,009	
美利達	11	1,054	
順達	30	4,045	
中美晶	248	8,995	
宏捷科	42	1,129	
其他	811	21,274	(註)
		104,828	

註：餘者其金額未達1,000仟元而予以彙計。

國泰綜合證券股份有限公司
24.應付融券擔保價款明細表
民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

證 券 名 稱	股 數(仟股)	金 額	備 註
台灣50	139	\$7,175	
台聚	63	1,581	
東聯	36	1,223	
台肥	41	2,674	
上銀	34	9,503	
鴻海	16	1,391	
瑞昱	22	1,181	
聯發科	20	5,551	
可成	18	3,296	
華航	100	1,323	
富邦金	102	2,832	
神基	159	3,834	
大立光	23	12,737	
智原	87	3,449	
玉晶光	24	5,607	
昇陽科	135	4,326	
F-TPK	8	2,958	
瑞儀	17	2,086	
台郡	18	2,011	
美利達	11	1,166	
順達	30	4,473	
中美晶	248	12,757	
宏捷科	42	1,247	
其他	811	24,084	(註)
		118,465	

註：餘者其金額未達1,000仟元而予以彙計。

國泰綜合證券股份有限公司

25.應付帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>非關係人</u>			
應付帳款	自營業務待交割款	\$69,561	
	其他	4,864	(註)
合 計		<u>\$74,425</u>	
<u>關係人</u>			
國泰期貨(股)公司	結算交割服務費及經手費	<u>\$146</u>	

註：其他各項餘額未超過本科目金額5%。

國泰綜合證券股份有限公司

26.其他應付款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

項目	摘要	金額	備註
<u>非關係人</u>			
其他應付款	應付獎金及錯帳準備	\$37,570	
	其他	15,988	(註)
合 計		<u>\$53,558</u>	
<u>關係人</u>			
國泰金融控股(股)公司	採連結稅制所計算之應付所得稅	<u>\$285,166</u>	

註：其他各項餘額未超過本科目金額5%。

國泰綜合證券股份有限公司

27.其他流動負債明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
暫收款		<u>\$30</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

28.其他負債明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
存入保證金		\$106	
應計退休金負債－非流動		11,598	
合 計		<u>\$11,704</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

29.經紀手續費收入明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣仟元

月 份	在集中交易市場 受託買賣	在營業處所 受託買賣	融券手續 費收入	合 計
一 月	\$17,279	\$2,012	\$431	\$19,722
二 月	36,693	5,300	728	42,721
三 月	32,354	5,097	707	38,158
四 月	18,495	2,897	605	21,997
五 月	19,102	2,580	724	22,406
六 月	17,549	2,467	548	20,564
小 計	141,472	20,353	3,743	165,568
減：手續費折讓	(6,674)	(1,451)	-	(8,125)
合 計	<u>\$134,798</u>	<u>\$18,902</u>	<u>\$3,743</u>	<u>\$157,443</u>

國泰綜合證券股份有限公司

30.承銷業務收入明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣仟元

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	其他承銷 業務收入	合 計
一月	\$-	\$-	\$5	\$260	\$1,200	\$1,465
二月	7	-	51	1,340	-	1,398
三月	374	-	183	530	-	1,087
四月	88	-	213	620	500	1,421
五月	14	-	255	710	3,425	4,404
六月	-	-	140	3,610	3,665	7,415
合 計	<u>\$483</u>	<u>\$-</u>	<u>\$847</u>	<u>\$7,070</u>	<u>\$8,790</u>	<u>\$17,190</u>

國泰綜合證券股份有限公司

31. 出售證券利益(損失)明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣仟元

項 目		出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益 (損 失)
自 營	在集中交易市場買賣：			
	股票	\$6,597,408	\$6,611,140	\$(13,732)
	其他	1,930,323	1,935,890	(5,567)
	合計	<u>\$8,527,731</u>	<u>\$8,547,030</u>	<u>\$(19,299)</u>
商	在營業處所買賣：			
	股票	\$284,058	\$269,866	\$14,192
	債券	28,660,252	28,653,939	6,313
	合計	<u>\$28,944,310</u>	<u>\$28,923,805</u>	<u>\$20,505</u>
承 銷	在集中交易市場買賣：			
	股票	<u>\$13,233</u>	<u>\$13,517</u>	<u>\$(284)</u>
商	在營業處所買賣：			
	債券	<u>\$92,806</u>	<u>\$92,900</u>	<u>\$(94)</u>
避 險	在集中交易市場買賣：			
	股票	\$3,585,537	\$3,522,301	\$63,236
	其他	276,093	274,461	1,632
	合計	<u>\$3,861,630</u>	<u>\$3,796,762</u>	<u>\$64,868</u>
險	在營業處所買賣：			
	股票	\$1,428,858	\$1,422,161	\$6,697
	其他	35,844	37,669	(1,825)
	合計	<u>\$1,464,702</u>	<u>\$1,459,830</u>	<u>\$4,872</u>

國泰綜合證券股份有限公司

32.利息收入明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
債券買賣斷利息收入		\$10,833	
融資交易利息收入		42,025	
其 他		1,291	(註)
合 計		<u>\$54,149</u>	

註：其他各項餘額未超過本科目金額5%。

國泰綜合證券股份有限公司

33.營業費用明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣仟元

項 目	本 期 金 額	上 期 金 額	備 註
薪 津	\$178,417	\$122,852	
伙 食 費	4,386	3,572	
文具印刷	1,709	1,046	
郵 電 費	11,403	8,601	
交 際 費	1,449	1,456	
水 電 費	2,047	1,659	
保 險 費	14,523	11,586	
稅 捐	56,478	48,500	
折 舊	8,508	8,178	
攤 銷	2,410	1,811	
租 金	19,546	20,103	
修 繕 費	3,001	3,637	
廣 告 費	634	1,959	
電腦資訊費	17,482	15,535	
自由捐贈	-	1,088	
團體會費	53	28	
錯帳損失	115	1,868	
過 息 金	-	70	
職工福利	746	1,416	
旅 費	2,464	892	
交 通 費	1,399	1,001	
加 班 費	254	65	
什項購置	1,053	745	
退 休 金	8,046	6,928	
員工訓練費	1,892	528	
勞務費用	2,915	2,084	
書報雜誌	190	137	
集保服務費	5,527	5,818	
借券費用	7,320	2,318	
投資(交易)人保護費用	447	758	
金融監督費用	75	-	
什 支	14,235	22,065	
合 計	<u>\$368,724</u>	<u>\$298,304</u>	

國泰綜合證券股份有限公司

34.營業外收支明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業外收入及利益			
財務收入		\$4,094	
採權益法投資利益		18,396	
基金評價利益		3,827	
其 他		2,053	(註)
合 計		<u>\$28,370</u>	
營業外支出及損失			
財務費用		\$10,464	
其 他		1,425	(註)
合 計		<u>\$11,889</u>	

註：其他個別金額未達本科目金額5%。

國泰綜合證券股份有限公司
35.業務種類別損益表
民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣仟元

項目	業 務 種 類		經 紀 商		承 銷 商		自 營 商		合 計	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
直屬各業務別損益										
營業收入										
經紀手續費收入	\$157,443	68.67	\$-	-	\$-	-	\$-	-	\$157,443	26.36
借券收入	2,277	0.99	-	-	-	-	-	-	2,277	0.38
承銷業務收入	381	0.17	16,809	102.30	-	-	-	-	17,190	2.88
營業證券出售利益	-	-	(378)	(2.30)	70,946	20.18	70,568	11.81	70,568	11.81
利息收入	42,032	18.33	-	-	12,117	3.45	54,149	9.07	54,149	9.07
股利收入	-	-	-	-	4,264	1.21	4,264	0.71	4,264	0.71
認購(售)權證發行利益	-	-	-	-	77,363	22.00	77,363	12.96	77,363	12.96
期貨佣金收入	12,029	5.25	-	-	-	-	12,029	2.01	12,029	2.01
衍生性金融商品利益—期貨	-	-	-	-	186,921	53.16	186,921	31.29	186,921	31.29
其他營業收入	15,120	6.59	-	-	2	-	15,122	2.53	15,122	2.53
合 計	229,282	100.00	16,431	100.00	351,613	100.00	597,326	100.00	597,326	100.00
營業支出及費用										
經手費支出	(12,719)	(5.55)	(6)	(0.04)	(3,758)	(1.07)	(16,483)	(2.76)	(16,483)	(2.76)
轉融通手續費支出	(143)	(0.06)	-	-	-	-	(143)	(0.02)	(143)	(0.02)
承銷作業手續費支出	-	-	(89)	(0.54)	-	-	(89)	(0.01)	(89)	(0.01)
利息支出	(286)	(0.12)	-	-	(5,198)	(1.48)	(5,484)	(0.92)	(5,484)	(0.92)
營業證券評價損失	-	-	(340)	(2.07)	(1,499)	(0.43)	(1,839)	(0.31)	(1,839)	(0.31)
借券及附賣回債券融券回補損失	-	-	-	-	(31,571)	(8.98)	(31,571)	(5.29)	(31,571)	(5.29)
借券及附賣回債券融券評價損失	-	-	-	-	(33,510)	(9.53)	(33,510)	(5.61)	(33,510)	(5.61)
借券交易損失	-	-	-	-	(3,088)	(0.88)	(3,088)	(0.52)	(3,088)	(0.52)
發行認購(售)權證費用	-	-	-	-	(9,688)	(2.76)	(9,688)	(1.62)	(9,688)	(1.62)
結算交割服務費支出	-	-	-	-	(962)	(0.27)	(962)	(0.16)	(962)	(0.16)
衍生性金融商品損失—期貨	-	-	-	-	(89,678)	(25.50)	(89,678)	(15.01)	(89,678)	(15.01)
衍生性金融商品損失—櫃檯	-	-	-	-	(310)	(0.09)	(310)	(0.05)	(310)	(0.05)
薪資費用	(75,317)	(32.85)	(22,783)	(138.66)	(17,597)	(5.00)	(115,697)	(19.37)	(115,697)	(19.37)
折舊及攤提	(4,415)	(1.93)	(218)	(1.33)	(911)	(0.26)	(5,544)	(0.93)	(5,544)	(0.93)
其他營業支出	(65,861)	(28.72)	(10,652)	(64.83)	(69,774)	(19.84)	(146,287)	(24.49)	(146,287)	(24.49)
合 計	(158,741)	(69.23)	(34,088)	(207.47)	(267,544)	(76.09)	(460,373)	(77.07)	(460,373)	(77.07)
業務別營業損益	\$70,541	30.77	\$(17,657)	(107.47)	\$84,069	23.91	136,953	22.93	136,953	22.93
非屬各業務直接產生之各項收支										
營業外收入及利益							28,370	4.75	28,370	4.75
管理費用							(101,196)	(16.94)	(101,196)	(16.94)
財務費用							(10,464)	(1.75)	(10,464)	(1.75)
營業外支出及損失							(1,425)	(0.24)	(1,425)	(0.24)
合 計							(84,715)	(14.18)	(84,715)	(14.18)
本期稅前淨利							52,238	8.75	52,238	8.75
所得稅費用							(3,750)	(0.63)	(3,750)	(0.63)
本期稅後淨利							\$48,488	8.12	\$48,488	8.12

董事長：朱士廷

總經理：左麗玲

會計主管：吳薰雯

國泰綜合證券股份有限公司
35.業務種類別損益表(續)
民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣仟元

項目	業 務 種 類		經 紀 商		承 銷 商		自 營 商		合 計	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
直屬各業務別損益										
營業收入										
經紀手續費收入	\$177,195	67.67	\$-	-	\$-	-	\$-	-	\$177,195	25.61
承銷業務收入	590	0.23	20,192	54.39	-	-	-	-	20,782	3.00
營業證券出售利益	-	-	10,881	29.31	-	-	-	-	10,881	1.57
利息收入	58,196	22.23	5,622	15.15	12,356	3.14	76,174	11.01	94,152	13.68
股利收入	-	-	348	0.94	5,463	1.39	5,811	0.84	6,159	0.89
營業證券評價利益	-	-	78	0.21	-	-	78	0.01	78	0.01
借券及附賣回債券融券評價利益	-	-	-	-	38,436	9.78	38,436	5.55	38,436	5.55
認購(售)權證發行利益	-	-	-	-	266,518	67.81	266,518	38.52	266,518	38.52
期貨佣金收入	14,155	5.41	-	-	-	-	14,155	2.05	14,155	2.05
衍生性金融商品利益—期貨	-	-	-	-	-	-	70,262	10.15	70,262	10.15
其他營業收入	11,663	4.46	-	-	7	-	11,670	1.69	11,670	1.69
合 計	261,799	100.00	37,121	100.00	393,042	100.00	691,962	100.00	691,962	100.00
營業支出及費用										
經手費支出	(15,491)	(5.92)	(4)	(0.01)	(3,126)	(0.80)	(18,621)	(2.69)	(18,621)	(2.69)
轉融通手續費支出	(11)	-	-	-	-	-	(11)	-	(11)	-
承銷作業手續費支出	-	-	(136)	(0.37)	-	-	(136)	(0.02)	(136)	(0.02)
營業證券出售損失	-	-	-	-	(136,175)	(34.65)	(136,175)	(19.69)	(136,175)	(19.69)
利息支出	(117)	(0.05)	-	-	(2,492)	(0.63)	(2,609)	(0.38)	(2,609)	(0.38)
營業證券評價損失	-	-	-	-	(40,784)	(10.38)	(40,784)	(5.89)	(40,784)	(5.89)
借券及附賣回債券融券回補損失	-	-	-	-	(23,767)	(6.05)	(23,767)	(3.43)	(23,767)	(3.43)
借券交易損失	-	-	-	-	(104)	(0.03)	(104)	(0.02)	(104)	(0.02)
發行認購(售)權證費用	-	-	-	-	(11,455)	(2.91)	(11,455)	(1.66)	(11,455)	(1.66)
結算交割服務費支出	-	-	-	-	(216)	(0.05)	(216)	(0.03)	(216)	(0.03)
衍生性金融商品損失—期貨	-	-	-	-	(59,051)	(15.02)	(59,051)	(8.53)	(59,051)	(8.53)
衍生性金融商品損失—櫃檯	-	-	(759)	(2.05)	(590)	(0.15)	(1,349)	(0.19)	(1,349)	(0.19)
薪資費用	(63,906)	(24.41)	(10,872)	(29.28)	(6,943)	(1.77)	(81,721)	(11.81)	(81,721)	(11.81)
折舊及攤提	(5,989)	(2.29)	(104)	(0.28)	(327)	(0.08)	(6,420)	(0.93)	(6,420)	(0.93)
其他營業支出	(69,704)	(26.62)	(7,313)	(19.70)	(54,608)	(13.89)	(131,625)	(19.02)	(131,625)	(19.02)
合 計	(155,218)	(59.29)	(19,188)	(51.69)	(339,638)	(86.41)	(514,044)	(74.29)	(514,044)	(74.29)
業務別營業損益	\$106,581	40.71	\$17,933	48.31	\$53,404	13.59	\$177,918	25.71	\$177,918	25.71
非屬各業務直接產生之各項收支										
營業外收入及利益							20,284	2.93	20,284	2.93
管理費用							(78,541)	(11.35)	(78,541)	(11.35)
財務費用							(644)	(0.09)	(644)	(0.09)
營業外支出及損失							(2,761)	(0.40)	(2,761)	(0.40)
合 計							(61,662)	(8.91)	(61,662)	(8.91)
本期稅前淨利							116,256	16.80	116,256	16.80
所得稅費用							(17,005)	(2.46)	(17,005)	(2.46)
本期稅後淨利							\$99,251	14.34	\$99,251	14.34

董事長：朱士廷

總經理：左麗玲

會計主管：吳蕙雯

國泰綜合證券股份有限公司

36.承銷證券報告表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	主辦 或 協辦	代銷 或 包銷	承銷 期間	承銷數量 (仟股)	每張 承銷價 (仟元)	承銷總金額	承銷截止包銷		包銷 報酬	申購 總件數	承銷作業 處理收入	上市或上 櫃日期	備 註
							數量 (仟股)	金額					
中華航空股份有限公司 100年度現金增資普通股	協辦	包銷	101/02/01~ 101/02/08	200	\$12	\$2,346	10	\$117	\$7	190	\$8	101/01/14	
欣厚科技股份有限公司 國內第一次無擔保轉換公司債	協辦	包銷	101/03/01~ 101/03/03	50	100	5,000	10	1,000	50	-	-	101/03/07	
日勝生活科技股份有限公司 國內第三次無擔保轉換公司債	協辦	包銷	101/03/01~ 101/03/03	100	100	10,000	85	8,500	11	-	7	101/03/07	
日勝生活科技股份有限公司 國內第四次無擔保轉換公司債	協辦	包銷	101/03/02~ 101/03/05	100	100	10,000	85	8,500	11	-	7	101/03/08	
富喬工業股份有限公司 國內第三次無擔保轉換公司債	協辦	包銷	101/03/02~ 101/03/05	500	100	50,000	100	10,000	134	-	-	101/03/08	
遠雄建設事業股份有限公司 國內第五次有擔保轉換公司債	協辦	包銷	101/03/02~ 101/03/05	168	100	16,800	10	1,000	17	-	-	101/03/08	

董事長：朱士廷

總經理：左麗玲

會計主管：吳蕙雯

國泰綜合證券股份有限公司

36.承銷證券報告表(續)

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣仟元

有價證券名稱	主辦 或 協辦	代銷 或 包銷	承銷 期間	承銷數量 (仟股)	每張 承銷價 (仟元)	承銷總金額	承銷截止包銷		包銷 報酬	申購 總件數	承銷作業 處理收入	上市或上 櫃日期	備 註
							數量 (仟股)	金額					
遠雄建設事業股份有限公司 國內第六次無擔保轉換公司債	協辦	包銷	101/03/03~ 101/03/06	332	\$100	\$33,200	332	\$33,200	\$33	-	\$-	101/03/09	
慧洋海運股份有限公司 國外第一次無擔保轉換公司債	協辦	包銷	101/03/22~ 101/03/26	300	100	30,000	75	7,500	118	-	-	101/03/27	
中國信託金融控股股份有限公司 100年度現金增資普通股	協辦	包銷	101/03/28~ 101/04/06	1,000	16	16,300	55	897	28	945	40	101/04/12	
新光金融控股股份有限公司 國內第二次無擔保轉換公司債	協辦	包銷	101/04/16~ 101/04/18	1,500	100	150,000	469	46,900	60	-	103	101/04/23	
國光生物科技股份有限公司 101年度現金增資普通股	協辦	包銷	101/04/27~ 101/04/30	200	38	7,600	-	-	14	-	200	101/05/03	
Grand Ocean Retail Group Limited 101年度現金增資普通股	協辦	包銷	101/06/01~ 101/06/04	50	120	6,000	-	-	-	-	100	101/06/06	
								\$117,614	\$483		\$465		

董事長：朱士廷

總經理：左麗玲

會計主管：吳蕙雯

國泰綜合證券股份有限公司

37.櫃檯買賣營業報告表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

- 1.櫃檯買賣業務開業日期：93年8月13日
- 2.櫃檯買賣業務隸屬部門：金融交易處、經紀事業處、法人業務處
- 3.櫃檯買賣業務負責人姓名及職稱：鄭子仁資深副總、林禎宏資深副總、陳俊昇副總
- 4.櫃檯買賣業務實際作業人數：高級業務員：133名；業務員：61名
- 5.櫃檯買賣帳戶開戶人數：7,579戶
- 6.櫃檯買賣股票總成交股數：914,627,499股
- 7.櫃檯買賣股票總成交筆數192,795筆
- 8.櫃檯買賣股票營業彙總表：

(單位：新臺幣仟元)

	自營交易		經紀交易		合計
	買進	賣出	買進	賣出	
股票	\$181,460	\$1,712,916	\$13,250,871	\$11,631,676	\$26,776,923
債券	28,938,551	28,660,252	-	-	57,598,803

- 9.庫存上櫃公司有價證券明細表：請參閱第47頁營業證券—自營明細表。

董事長：朱士廷

總經理：左麗玲

會計主管：吳蕙雯

國泰綜合證券股份有限公司

38.融資融券業務報告表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣仟元

信用帳戶數	一級		二級		三級		四級	
5,604	864		551		301		83	
	五級	六級	七級	八級	九級	十級	A級	B級
	38	17	44	11	11	20	1,050	2,614
融資餘額	股數(仟股)				金額			
	79,953				\$1,417,017			
融券餘額	股數(仟股)				擔保品值		保證金	
	2,204				\$118,465		\$104,828	
融資金額佔淨值之比率	1,417,017/4,316,842=32.83%							
融券金額佔淨值之比率	118,465/4,316,842=2.74%							

000888

國泰綜合證券股份有限公司
期貨部門揭露事項
民國一〇一年上半年度
及民國一〇〇年上半年度

公司地址：臺北市仁愛路四段296號17~18樓

公司電話：(02) 2326-9888

期貨部門財務報告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	135
二、目錄	136
三、期貨部門資產負債表	137
四、期貨部門損益表	138
五、期貨部門財務報表附註	
(一) 部門沿革	139
(二) 重要會計政策之彙總說明	139-142
(三) 會計變動之理由及其影響	143
(四) 重要會計科目之說明	143-144
(五) 關係人交易	144-145
(六) 質押之資產	145
(七) 重大承諾事項及或有事項	145
(八) 重大災害損失	145
(九) 從事衍生性商品交易之相關資訊	145-150
(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	150
(十一) 專屬期貨商業務之特有風險	150
(十二) 部門別財務資訊	151
(十三) 重大期後事項	151
(十四) 重大交易事項相關資訊	151
(十五) 轉投資事業相關資訊	151
(十六) 大陸投資資訊	151
(十七) 其他	151
六、重要會計科目明細表	152-166

國泰綜合證券股份有限公司
期貨部門資產負債表
民國一〇一年六月三十日
及民國一〇〇年六月三十日

單位：新臺幣仟元

代碼	項目	附註	101.6.30		100.6.30		代碼	項目	附註	101.6.30		100.6.30	
			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	二、四.1及五	\$212,668	27.71	\$293,079	55.18	201060	公平價值變動列入損益之金融負債－流動	二及九	\$2,957	0.38	\$4,405	0.83
101020	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	二、四.2、五及九	543,830	70.85	226,895	42.73	201630	應付帳款		204	0.03	46	0.01
101650	預付款項		65	0.01	53	0.01	201640	應付帳款－關係人		146	0.02	39	0.01
101670	其他應收款		4	-	32	0.01	201680	其他應付款－關係人	二	580	0.08	610	0.11
	流動資產合計		756,567	98.57	520,059	97.93		流動負債合計		3,887	0.51	5,100	0.96
103000	固定資產	二					203000	其他負債					
103030	設備		1,618	0.21	1,288	0.24	203060	應計退休金負債－非流動	二	228	0.03	228	0.04
103060	租賃權益改良		861	0.11	861	0.16		其他負債合計		228	0.03	228	0.04
1030X9	減：累計折舊		(1,855)	(0.24)	(1,517)	(0.28)		負債合計		4,115	0.54	5,328	1.00
	固定資產淨額		624	0.08	632	0.12							
105000	其他資產						301110	指撥營運資金	二	600,000	78.17	600,000	112.99
105010	營業保證金	四.3	10,000	1.30	10,000	1.88	304000	保留盈餘					
105030	存出保證金		360	0.05	360	0.07	304040	未分配盈餘(待彌補虧損)		163,436	21.29	(74,277)	(13.99)
	其他資產合計		10,360	1.35	10,360	1.95		股東權益合計		763,436	99.46	525,723	99.00
906001	資產總額		\$767,551	100.00	\$531,051	100.00	906002	負債及股東權益總額		\$767,551	100.00	\$531,051	100.00

請參閱後附財務報表附註

董事長：朱士廷

總經理：左麗玲

會計主管：賴啟楨

國泰綜合證券股份有限公司
期貨部門損益表
民國一〇一年一月一日至六月三十日
及民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	附註	101年上半年度		100年上半年度	
			金額	%	金額	%
	收 入	二				
424400	衍生性金融商品利益	九	\$186,752	99.67	\$69,572	99.24
440000	營業外收入及利益		619	0.33	534	0.76
	收 入 合 計		187,371	100.00	70,106	100.00
	費 用	二				
502000	自營經手費支出		(1,598)	(0.85)	(473)	(0.67)
524300	結算交割服務費支出		(962)	(0.51)	(216)	(0.31)
524400	衍生性金融商品損失	九	(88,575)	(47.28)	(57,162)	(81.54)
530000	營業費用		(14,101)	(7.53)	(761)	(1.09)
540000	營業外支出及損失		(976)	(0.52)	(316)	(0.45)
	費 用 合 計		(106,212)	(56.69)	(58,928)	(84.06)
902001	繼續營業單位稅前淨利		81,159	43.31	11,178	15.94
551000	所得稅費用	二	(7)	-	(37)	(0.05)
902005	本期淨利		\$81,152	43.31	\$11,141	15.89

請參閱後附財務報表附註

董事長：朱士廷

總經理：左麗玲

會計主管：賴啟楨

國泰綜合證券股份有限公司
期貨部門財務報表附註
民國一〇一年六月三十日
及民國一〇〇年六月三十日
(金額除另予註明外，均以新臺幣仟元為單位)

一、部門沿革

本公司期貨部門於民國 93 年 8 月經證期局核准辦理經營相關期貨自營業務，並自同年 9 月 23 日開始營業。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、期貨商財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明如下：

1. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金，為交易目的而持有或短期間持有且預期於資產負債表日後 12 個月內將變現之資產列為流動資產；非屬流動資產者為非流動資產。

負債須於資產負債表日後 12 個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者為非流動負債。

2. 外幣交易

交易事項皆以新臺幣為記帳單位，而以外幣為基準之交易則按交易發生時之匯率折算為新臺幣金額入帳。外幣債權或債務於收取或償付時，因匯率變動所發生之兌換損失或利益列為當期損益。其資產負債表日之外幣貨幣性資產及負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

外幣非貨幣性資產及負債按交易日之歷史匯率衡量，但依公平價值衡量者，按資產負債表日即期匯率予以調整，其公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益，其公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目。

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

3. 約當現金

係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

- (1) 隨時可轉換成定額現金者。
- (2) 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

4. 金融資產及金融負債

依財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」及期貨商財務報告編製準則之規定將金融資產分類為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、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資及備供出售金融資產等五類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日（即本公司決定購買或出售金融資產的日期）會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

公平價值變動列入損益之金融資產

屬此類別之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

此類金融資產除衍生性金融商品及原始認列時即指定為公平價值變動列入損益之金融商品不得重分類為其他類別之金融商品外，若續後不再以短期出售為目的且符合下列情況之一者得重分類為其他類別之金融資產：

- ① 符合放款及應收款定義者，且公司有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日，得重分類為其他類別之金融資產。
- ② 不符合放款及應收款定義者，僅於極少情況下方得重分類為其他類別之金融資產。

前述金融資產重分類時，應以重分類日之公平價值作為重分類日之新成本或攤銷後成本，原已認列之相關損益不得迴轉。

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

(1) 買入選擇權及賣出選擇權交易

買入選擇權及賣出選擇權交易係分別以買(賣)選擇權契約之權利金為入帳基礎，其所建立之契約部位由按月評價後所產生之增減變動金額帳列「買入選擇權」、「賣出選擇權負債」及「衍生性金融商品利益(損失)」項下。

買入選擇權及賣出選擇權交易於履約時將結算差額列為當期損益，資產負債表日未沖銷部位之結算價與成本價之差額亦列為當期損益。

(2) 期貨交易保證金－自有資金

本公司因從事期貨及選擇權自營業務交易所繳交之保證金及收付之權利金，列為「期貨交易保證金－自有資金」。買賣期貨或選擇權契約，經由評價、反向沖銷或到期交割所產生之利益或損失，列為期貨契約損益及選擇權交易損益並調整期貨交易保證金科目餘額，且依交易目的區分為非避險及避險，並依利益或損失實現與否再區分為已實現及未實現分別列示。

5. 固定資產

固定資產以取得成本為入帳基礎，重大增添、改良及重置支出予以資本化，經常性維護及修繕支出作為當期費用。固定資產折舊除土地外，係依估計使用年限加計1年殘值按平均法提列，本公司固定資產之耐用年限為3~5年。租賃權益改良則依租賃期間或耐用年限較短者為基礎，以平均法攤提。處分固定資產損益列為營業外收支項下。

6. 退休金

本公司訂有員工退休管理等辦法，依發放薪資(固定薪資)2%提撥，自民國93年12月起，依「勞動基準法」之規定，提撥勞工退休基金，提撥後撥交退休金管理委員會專戶儲存及支用，由於此項退休金準備與本公司完全分離，故未包括於財務報表中。

本公司依照財務會計準則公報第18號「退休金會計處理準則」之規定，採精算師精算資料認列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。

勞工退休金條例自民國94年7月1日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「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

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資6%。

依財務會計準則公報第23號「期中財務報表之表達及揭露」規定，得不揭露財務會計準則公報第18號「退休金會計處理準則」第34段規定之事項

7. 指撥營運資金

指撥營運資金係證券商兼營期貨業務，指撥期貨部門專用之營運資金。

8. 所得稅

本公司依財務會計準則公報第22號「所得稅之會計處理準則」處理，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並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。

本公司依金融控股公司法第49條規定，自民國94年度起採連結稅制，與母公司合併申報營利事業所得稅結算申報及未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅申報，並由母公司按比例分攤因連結稅制致影響本公司之當期遞延所得稅、應付所得稅及其他應收(付)款金額。

遞延所得稅負債或資產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，則依預期迴轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司自民國95年度起，依所得基本稅額條例及所得基本稅額條例施行細則計算及合併申報營利事業基本稅額。

9. 收入及費用認列方法

本公司主要收入及費用認列方法如下：

- (1) 期貨契約及選擇權交易利益：依交易目的買賣之契約，經由逐日評價，反向沖銷或到期交割時認列利益。
- (2) 自營經手費及結算交割服務費支出：於期貨契約及選擇權交易期間按權責基礎認列。

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國100年1月1日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第34號「金融商品之會計處理準則」規定。前述變動對民國100年上半年度之淨利並無影響。
2. 本公司自民國100年1月1日起，採用新發布財務會計準則公報第41號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第20號「部門別財務資訊之揭露」，並業已重編前期之部門資訊。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	101.6.30	100.6.30
活期存款	\$162,668	\$117,479
定期存款	50,000	175,600
合 計	\$212,668	\$293,079

(1) 定期存款係1年內到期之定期存款，其於民國101年及100年上半年度之利率區間分別為年息0.860%及0.300%~1.175%。

(2) 上述現金及約當現金並無提供質押或擔保之情事。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產—流動

	101.6.30	100.6.30
買入選擇權	\$4,498	\$1,207
期貨交易保證金—自有資金	539,332	225,688
合 計	\$543,830	\$226,895

(1) 上述公平價值變動列入損益之金融資產—流動並無提供質押或擔保之情事。

(2) 截至民國101年及100年6月30日止，本公司期貨部門期貨交易保證金—自有資金帳戶狀況如下：

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

101.6.30			
期貨商	帳戶餘額	未平倉(損)益	帳戶淨值
國泰期貨(股)公司	\$531,239	\$8,093	\$539,332
100.6.30			
期貨商	帳戶餘額	未平倉(損)益	帳戶淨值
國泰期貨(股)公司	\$200,973	\$(3,087)	\$197,886
寶來曼氏期貨(股)公司	27,841	(39)	27,802
合 計	\$228,814	\$(3,126)	\$225,688

(3) 本公司之期貨契約及選擇權交易，請參閱附註九說明。

3. 營業保證金

依期貨商管理規則規定，本公司期貨部門於民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止以定存單繳存銀行作為營業保證金之金額皆為 10,000 仟元。

4. 財務報表表達

民國100年上半年度之財務報表若干科目經重新分類以配合民國101年上半年度財務報表之表達。

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
國泰期貨(股)公司(國泰期貨)	子 公 司
國泰世華商業銀行(股)公司(國泰世華銀行)	同屬國泰金控之子公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銀行存款

		101 年上半年度		
關係人名稱	交易性質	期末金額	利率區間	利息總額
國泰世華銀行	銀行存款	\$196,272	0.17%~0.86%	\$-

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

關係人名稱	交易性質	100 年上半年度		
		期末金額	利率區間	利息總額
國泰世華銀行	銀行存款	\$196,242	0.02%~1.175%	\$-

2. 結算交割服務費、經手費支出及期貨交易保證金—自有資金

關係人名稱	101 年上半年度			交易保證金 —自有資金
	結算交割 服務費	經手費支出	期末應付款	
國泰期貨	\$-	\$-	\$-	\$539,332

關係人名稱	100 年上半年度			交易保證金 —自有資金
	結算交割 服務費	經手費支出	期末應付款	
國泰期貨	\$-	\$-	\$-	\$197,886

六、質押之資產

無此事項。

七、重大承諾事項及或有事項

無此事項。

八、重大災害損失

無此事項。

九、從事衍生性商品交易之相關資訊

(一) 金融商品之公平價值

金融商品	101.6.30		100.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u> 資產				
現金及約當現金	\$212,668	\$212,668	\$293,079	\$293,079
應收款項	4	4	32	32
營業保證金	10,000	10,000	10,000	10,000
存出保證金	360	360	360	360

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

金融商品	101.6.30		100.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
負債				
應付款項	\$930	\$930	\$695	\$695
<u>衍生性金融商品</u>				
資產				
公平價值變動列入損益之金融				
資產－流動				
買入選擇權	4,498	4,498	1,207	1,207
期貨交易保證金－自有資金	539,332	539,332	225,688	225,688
負債				
公平價值變動列入損益之金融				
負債－流動				
賣出選擇權負債	2,957	2,957	4,405	4,405

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 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。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、營業保證金、存出保證金及應付款項。
2. 金融資產及負債如有活絡市場公開報價時，則以市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

截至民國101年及100年6月30日，本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之明細如下：

金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	101.6.30	100.6.30	101.6.30	100.6.30
資產				
公平價值變動列入損益之金融				
資產－流動				
買入選擇權	\$4,498	\$1,207	\$-	\$-
期貨交易保證金－自有資金	539,332	225,688	-	-

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	101.6.30	100.6.30	101.6.30	100.6.30
負債				
公平價值變動列入損益之金融				
負債－流動				
賣出選擇權負債	\$2,957	\$4,405	\$-	\$-

(二) 衍生性金融商品資訊

截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，本公司尚未平倉之期貨及選擇權交易情形列示如下：

101.6.30

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 之權利金	公平價值
		買/賣方	契約數		
期貨契約	股票期貨	賣方	1,007	\$(112,261)	\$111,923
期貨契約	股票期貨	買方	127	\$19,945	\$20,084
期貨契約	金融期貨	賣方	10	\$(7,399)	\$7,497
期貨契約	金融期貨	買方	66	\$49,672	\$50,051
期貨契約	臺股期貨	賣方	12	\$(16,499)	\$16,858
期貨契約	臺股期貨	買方	103	\$145,231	\$146,548
期貨契約	電子期貨	賣方	36	\$(37,422)	\$38,218
期貨契約	電子期貨	買方	428	\$453,860	\$461,298
期貨契約	小型臺指期貨	賣方	33	\$(11,613)	\$11,738
期貨契約	小型臺指期貨	買方	34	\$11,699	\$11,941
期貨契約	非金電期貨	賣方	18	\$(16,986)	\$17,334
期貨契約	非金電期貨	買方	66	\$64,308	\$64,271
選擇權契約	臺股指數選擇權-賣權	買方	43	\$296	\$207
選擇權契約	臺股指數選擇權-買權	買方	206	\$3,675	\$4,291
選擇權契約	臺股指數選擇權-賣權	賣方	191	\$(2,970)	\$1,757
選擇權契約	臺股指數選擇權-買權	賣方	59	\$(989)	\$1,200

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

100.6.30

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 之權利金	公平價值
		買/賣方	契約數		
期貨契約	摩根臺股指數期貨	賣方	28	\$ (23,814)	\$23,853
期貨契約	股票期貨	賣方	70	\$ (9,757)	\$10,066
期貨契約	股票期貨	買方	6	\$529	\$533
期貨契約	金融期貨	賣方	50	\$ (48,877)	\$50,060
期貨契約	臺股期貨	賣方	107	\$ (180,408)	\$182,007
選擇權契約	臺股指數選擇權-賣權	買方	377	\$1,686	\$1,146
選擇權契約	臺股指數選擇權-買權	買方	100	\$292	\$61
選擇權契約	臺股指數選擇權-賣權	賣方	251	\$ (2,257)	\$3,452
選擇權契約	臺股指數選擇權-買權	賣方	377	\$ (2,188)	\$953

(1) 名目本金或合約金額及信用風險

101.6.30

金融商品	名目本金/合約金額	信用風險
交易目的		
金融期貨	\$57,071	\$-
臺股期貨	\$161,730	\$-
股票期貨	\$132,206	\$-
電子期貨	\$491,282	\$-
小型臺指期貨	\$23,312	\$-
非金電期貨	\$81,294	\$-
臺股指數選擇權	\$7,930	\$-

100.6.30

金融商品	名目本金/合約金額	信用風險
交易目的		
摩根臺股指數期貨	\$23,814	\$-
金融期貨	\$48,877	\$-
臺股期貨	\$180,408	\$-
股票期貨	\$10,286	\$-
臺股指數選擇權	\$6,423	\$-

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

本公司從事之期貨契約及選擇權契約交易係透過期貨經紀商下單完成結算，故交易相對人如發生違約，其違約損失係由期貨經紀商承擔，預期不致產生重大之信用風險。

(2) 市場價格風險

本公司從事期貨及選擇權交易之價格風險是來自買賣期貨及選擇權之標的資產波動之風險，每項契約均有公平市價，並於操作時依風險設定停損點，發生之損失應在可預期之範圍內，惟仍不可避免地須面對部份存在之市場風險。

(3) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

本公司所持有之期貨及選擇權未平倉部位皆可於市場上以合理價格平倉，故發生流動性風險之可能性相對較低。

本公司從事期貨交易屬保證金交易，於交易前已先繳付保證金，每日依本公司所建立之未平倉期貨契約部位逐日評價，若需追繳保證金，本公司之營運資金應足以支應。本公司從事買賣選擇權交易，於交易前已先支付(收取)權利金，若賣出買權之交易相對人要求履行契約，本公司之營運資金應足以支應。整體而言，相關之交易雖仍存在部份不可避免之現金流量風險，但因其發生而造成本公司營運產生重大影響之可能性較低。

(4) 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司目前以交易目的承作期貨商品及買賣選擇權，係為擴大投資管道並有效運用公司資本。

(5) 衍生性金融商品於財務報表上之表達

因從事期貨及選擇權自營業務交易所繳交之保證金及收付之權利金列於資產負債表之公平價值變動列入損益之金融資產—流動(期貨交易保證金—自有資金)項下，民國 101 年及 100 年上半年度因進行期貨及選擇權之操作產生之相關損益於損益表之表達，列示如下：

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

	101 年上半年度	100 年上半年度
衍生性金融商品利益—期貨		
期貨契約利益—已實現	\$117,231	\$18,702
期貨契約利益—未實現	55,592	19,279
選擇權交易利益—已實現	7,468	14,927
選擇權交易利益—未實現	6,461	16,664
合 計	\$186,752	\$69,572
衍生性金融商品損失—期貨		
期貨契約損失—已實現	\$26,768	\$25,447
期貨契約損失—未實現	51,219	17,430
選擇權交易損失—已實現	5,674	5,195
選擇權交易損失—未實現	4,914	9,090
合 計	\$88,575	\$57,162

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

法令依據：期貨商管理規則

規定 條次	計 算 公 式	101 年上半年度		100 年上半年度		標 準	執行情形
		計算式	比率	計算式	比率		
17	業 主 權 益	\$763,436	186 倍	\$525,723	99 倍	≥1	符合規定
	負債總額—期貨交易人權益	\$4,115		\$5,328			
17	流 動 資 產	\$756,567	195 倍	\$520,059	102 倍	≥1	符合規定
	流 動 負 債	\$3,887		\$5,100			
22	業 主 權 益	\$763,436	191%	\$525,723	131%	(1) ≥60% (2) ≥40%	符合規定
	最低實收資本額	\$400,000		\$400,000			
22	調整後淨資本額(ANC)	\$725,304	1,257%	\$511,969	2,587%	(1) ≥20% (2) ≥15%	符合規定
	期貨交易人未沖銷部位所需之 客戶保證金總額	\$57,689		\$19,787			

十一、專屬期貨商業務之特有風險

本公司從事自營業務的主要風險為市場價格風險，由於期貨交易具有低保證金之財務槓桿特性，且交易標的市場行情變動迅速不易預期，使期貨自營業務之經營風險較一般行業為高。若無法維持保證金額度，則須立即補繳保證金或提前平倉。惟本公司基於風險管理業已預設停損點，以控制此風險。

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)
(金額除予註明外，單位為新臺幣仟元)

十二、 部門別財務資訊

本部門係專屬期貨自營商，無須揭露部門別財務資訊。

十三、 重大期後事項

無此事項。

十四、 重大交易事項相關資訊

無此事項。

十五、 轉投資事業相關資訊

無此事項。

十六、 大陸投資資訊

無此事項。

十七、 其 他

無此事項。

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

1.現金及約當現金明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
銀行存款	活期存款	\$162,668	
	定期存款	50,000	
		<u>\$212,668</u>	

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

金融商品名稱	摘要	股數或張數	面值	總額	利率	取得成本	公平價值		備註
							單價	總額	
交易目的金融資產									
買入選擇權						\$4,498		\$4,498	
期貨交易保證金－自有資金						539,332		539,332	
						<u>\$543,830</u>		<u>\$543,830</u>	

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

3. 期貨交易保證金—自有資金明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

期貨結算機構名稱 (其他期貨商名稱)	摘 要	幣 別	外幣金額(元)	匯 率	新臺幣金額	備 註
國泰期貨(股)公司	臺股指數期貨等	臺幣			<u>\$539,332</u>	

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

4.預付款項明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付款項	預付稅款	<u>\$65</u>	

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

5.其他應收款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>非關係人</u>			
應收利息	銀行存款利息收入、	\$4	
	交易稅獎勵金等		
減：備抵壞帳		-	
淨 額		<u>\$4</u>	

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

6.固定資產變動明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	提供擔保或 抵押情形	備 註
設備	\$1,288	\$330	\$-	\$1,618	無	
租賃權益改良	861	-	-	861		
合 計	<u>\$2,149</u>	<u>\$330</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,479</u>		

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

7.固定資產累計折舊變動明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	提供擔保或 抵押情形	備 註
設備	\$980	\$331	\$-	\$1,311	無	
租賃權益改良	543	1	-	544		
合 計	<u>\$1,523</u>	<u>\$332</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,855</u>		

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

8.其他資產明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業保證金	期貨自營商保證金	\$10,000	
存出保證金	公會自律保證金	360	
合 計		<u>\$10,360</u>	

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門
9.公平價值變動列入損益之金融負債明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

金融商品名稱	摘要	股數或 張數	面 值	總 額	利 率	公平價值		備 註
						單價	總額	
交易目的金融負債 賣出選擇權							<u>\$2,957</u>	

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

10.應付帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>非關係人</u>			
應付帳款	應付經手費、期貨公會業務費等	<u>\$204</u>	
<u>關係人</u>			
國泰期貨(股)公司	應付結算交割服務費、經手費支出等	<u>\$146</u>	

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

11.其他應付款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<p>關係人 國泰金融控股(股)公司</p>	<p>採連結稅制所計算之 應付所得稅</p>	<p style="text-align: right;">\$580</p>	

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

12.其他負債明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新臺幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應計退休金負債－非流動		\$228	

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

13. 衍生性金融商品損益明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
衍生性金融商品利益			
期貨契約利益—非避險		\$172,823	
選擇權交易利益—非避險		13,929	
合 計		<u>\$186,752</u>	
衍生性金融商品損失			
期貨契約損失—非避險		\$77,987	
選擇權交易損失—非避險		10,588	
合 計		<u>\$88,575</u>	

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

14.營業費用明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣仟元

項 目	本 期 金 額	上 期 金 額	備 註
薪 津	\$5,393	\$120	
伙 食 費	75	-	
文具印刷	30	-	
郵 電 費	127	-	
水 電 費	35	-	
保 險 費	381	-	
稅 捐	4,523	442	
折 舊	332	11	
攤 銷	267	8	
租 金	607	-	
修 繕 費	25	-	
電腦資訊費	1,370	168	
團體會費	5	10	
職工福利	2	-	
交 通 費	6	-	
雜項購置	4	-	
退 休 金	291	-	
員工訓練費	37	-	
勞 務 費	4	-	
書報雜誌	6	-	
什 支	581	2	
合 計	<u>\$14,101</u>	<u>\$761</u>	

國泰綜合證券股份有限公司期貨部門

15.營業外收入及利益、支出及損失明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業外收入及利益			
利息收入	存款息	\$614	
其 他	交易稅獎勵金	5	
合 計		<u>\$619</u>	
營業外支出及損失			
利息支出		\$396	
兌換損失		580	
合 計		<u>\$976</u>	