

新股票代碼：6020
舊股票代碼：R801

大展證券股份有限公司

財 務 報 表

民國九十三年及九十二年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

公 司 地 址：台北市承德路一段十七號十七樓
電 話：02-2555-1234

新股票代碼：6020
舊股票代碼：R801

大展證券股份有限公司

財 務 報 告

民國九十三年及九十二年十二月三十一日

公 司 地 址：台北市承德路一段十七號十七樓
電 話：02-2555-1234

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 13
(三)會計變動之理由及其影響	13
(四)重要會計科目之說明	13 26
(五)關係人交易	27 29
(六)質押之資產	29
(七)重大承諾事項及或有事項	29
(八)重大之災害損失	29
(九)重大之期後事項	29
(十)其 他	30
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31
2.轉投資事業相關資訊	31
3.證券商轉投資無證券商主管機關之國家或地區相關資訊	31
(十二)部門別財務資訊	32

項 目	頁 次
九、重要會計科目明細表	33-63
十、重要查核說明	64-66
十一、會計師複核報告	67
十二、其他揭露事項	
(一)業 務	68-70
(二)市價、股利及股權分散情形	70-72
(三)重要財務資訊	73-74
(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	75-76
(五)會計師資訊	76

會計師查核報告

大展證券股份有限公司董事會 公鑒：

大展證券股份有限公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十三年及九十二年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。如財務報表附註四(七)所述，大展證券股份有限公司採權益法評價之大展證券投資顧問股份有限公司之民國九十二年度財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關大展證券投資顧問股份有限公司民國九十二年度財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十二年十二月三十一日對大展證券投資顧問股份有限公司認列之長期股權投資金額為205,726千元，占資產總額之2.70%，民國九十二年度所認列之投資收益為7,740千元，分別占稅前淨利之6.24%。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告，可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述之民財務報表在所有重大方面係依照證券商財務報告編製準則及期貨商財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達大展證券股份有限公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十三年及九十二年度年度之經營成果與現金流量。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

丁 玉 山

會 計 師：

陳 富 煒

原證期會核
准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國九十四年三月二日

會計師查核報告

大展證券股份有限公司董事會 公鑒：

大展證券股份有限公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十三年及九十二年度年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。如財務報表附註四(七)所述，大展證券股份有限公司採權益法評價之大展證券投資顧問股份有限公司之民國九十二年度財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關大展證券投資顧問股份有限公司民國九十二年度財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十二年十二月三十一日對大展證券投資顧問股份有限公司認列之長期股權投資金額為205,726千元，占資產總額之2.70%，民國九十二年度所認列之投資收益為7,740千元，分別占稅前淨利之6.24%。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告，可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述之民財務報表在所有重大方面係依證券商財務報告編製準則及期貨商財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達大展證券股份有限公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十三年及九十二年度之經營成果與現金流量。

民國九十三年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據前段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

丁 玉 山

會 計 師：

陳 富 煒

原證期會核
准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國九十四年三月二日

大展證券股份有限公司

資產負債表

民國九十三年及九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		93.12.31		92.12.31	
	資 產	金 額	%	金 額	%
流動資產：					
101010	現金及約當現金（附註四（一））	\$ 459,112	7	590,208	8
101040	短期投資（附註四（二））	79,740	1	107,180	1
101110	營業證券 - 自營（附註四（三）及六）	1,852,920	30	2,248,192	30
101120	營業證券 - 承銷（附註四（三））	56,026	1	54,250	1
101070	附賣回債券投資（附註四（四）及六）	1,253,808	20	2,132,906	28
101310	應收證券融資款（附註四（五））	943,522	15	992,421	13
101410	客戶保證金專戶	132,121	2	55,711	1
101430	期貨交易保證金 - 自有資金（附註四（十九））	168,968	3	23,674	-
101630	應收票據及帳款	313,418	5	225,301	3
101700	其他金融資產 - 流動（附註四（六）、（十八）及五）	23,045	-	28,658	-
101810	受限制資產 - 流動（附註六）	145,000	2	114,600	2
101990	預付款及其他流動資產	5,293	-	2,445	-
	流動資產合計	5,432,973	86	6,575,546	87
長期股權投資（附註四（七））：					
102311	採權益法之長期投資	205,832	3	205,726	3
102312	採成本法之長期投資	30,475	-	30,475	-
102380	預付股款	3,300	-	-	-
	長期股權投資合計	239,607	3	236,201	3
固定資產〔（附註四（八）及六）〕：					
103010	土地	225,264	4	225,264	3
103020	建築物	92,628	1	93,153	1
103030	設備	180,283	3	192,563	3
103050	預付設備款	2,515	-	3,280	-
103060	租賃權益改良	6,734	-	12,153	-
	成本小計	507,424	8	526,413	7
103988	減：累計減損（附註四（二十））	(2,240)	-	-	-
1030x9	減：累計折舊	(194,222)	(3)	(207,690)	(3)
	固定資產淨額	310,962	5	318,723	4
其他資產：					
105010	營業保證金（附註四（九））	235,000	4	255,000	3
105020	交割結算基金（附註四（十））	83,764	1	85,294	1
105030	存出保證金（附註四（十一））	26,730	-	49,476	1
105040	遞延借項	6,652	-	11,598	-
105090	出租資產（附註四（八）及六）	41,834	1	42,213	1
105100	閒置資產（附註四（八））	-	-	14,632	-
105110	遞延所得稅 - 非流動〔附註四（十八）〕	17,621	-	23,507	-
	其他資產	411,601	6	481,720	6
121010	受託買賣借項（附註四（十三））	-	-	1,479	-
	資產總計	\$ 6,395,143	100	7,613,669	100

		93.12.31		92.12.31			
	負債及股東權益	金	額	%	金	額	%
流動負債							
201011	銀行借款（附註四(十六)及六）	\$	17,000	-	635,000	9	
201020	應付短期票券（附註四(十七)）		24,999	-	-	-	
201030	附買回債券負債（附註四(四)、五及六）		2,389,294	37	3,450,033	45	
201310	融券存入保證金（附註四(五)）		48,696	1	23,192	-	
201320	應付融券擔保價款（附註四(五)）		50,844	1	25,494	-	
201410	期貨交易人權益（附註五）		132,210	2	55,711	1	
201630	應付帳款		241,209	4	254,054	3	
201990	其他流動負債（附註五）		31,044	1	32,416	-	
201999	應付所得稅（附註四(十八)）		17,124	-	3,105	-	
	流動負債合計		2,952,420	46	4,479,005	58	
其他負債：							
203010	違約損失準備		91,386	1	86,566	1	
203020	買賣損失準備		699	-	22,169	-	
203030	存入保證金（附註五）		472	-	452	-	
203060	應計退休金負債 - 非流動[附註四(十五)]		32,325	1	29,659	-	
203600	壞帳損失準備		18,605	-	18,703	-	
	其他負債合計		143,487	2	157,549	1	
221000	受託買賣貸項（附註四(十三)）		1,114	-	-	-	
	負債合計		3,097,021	48	4,636,554	59	
股東權益（附註四(十四)）：							
301010	普通股股本 - 普通股每股面額10元，93年及92年12月31日額定均為221,954,400股，發行分別為221,508,144及212,988,600股		2,215,081	35	2,129,886	28	
302000	資本公積		466	-	466	-	
	保留盈餘：						
304010	法定盈餘公積		252,697	4	240,975	4	
304020	特別盈餘公積		505,485	8	482,040	7	
304040	未分配盈餘		324,393	5	123,748	2	
	股東權益合計		3,298,122	52	2,977,115	41	
重大承諾事項及或有事項(附註七)							
負債及股東權益總計		\$	6,395,143	100	7,613,669	100	

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

大展證券股份有限公司

損 益 表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		93年度		92年度	
		金 額	%	金 額	%
收入：					
401000	經紀手續費收入淨額-證券〔附註五〕	\$ 134,252	19	140,799	26
401030	經紀手續費收入-期貨	23,293	3	13,919	3
404000	承銷業務收入	2,149	-	3,271	-
411010	出售證券利益-自營-集中	205,951	29	142,763	26
411030	出售證券利益-自營-櫃檯	78,088	11	64,280	12
412010	出售證券利益-承銷-集中	11,092	2	3,570	1
412030	出售證券利益-承銷-櫃檯	-	-	2,473	-
421200	利息收入	118,732	16	107,120	20
421300	股利收入	20,387	3	20,575	3
424200	期貨契約利益〔附註四(十九)〕	63,067	9	-	-
424400	選擇權交易利益〔附註四(十九)〕	12,227	2	386	-
438000	其他營業收入〔附註五〕	22,624	3	376	-
440000	營業外收入及利益〔附註四(七)〕	28,332	3	48,492	9
收入合計		720,194	100	548,024	100
費用：					
501000	經紀經手費支出-證券	9,210	1	8,818	2
501030	經紀經手費支出-期貨	2,691	-	632	-
502000	自營經手續費支出	4,217	1	3,189	-
503000	轉融通手續費支出	80	-	75	-
512030	出售證券損失-承銷-櫃檯	2,551	-	-	-
521200	利息支出〔附註五〕	27,157	4	32,699	6
521500	營業證券跌價損失	6,018	1	20,644	4
524200	期貨契約損失淨額〔附註四(十九)〕	-	-	19,194	4
524300	結算交割服務費支出	2,414	-	773	-
530000	營業費用〔附註五〕	318,703	44	333,265	61
540000	營業外支出及損失	8,394	1	4,768	1
費用合計		381,435	52	424,057	78
繼續營業部門稅前淨利(淨損)		338,759	48	123,967	22
551000	所得稅費用〔附註四(十八)〕	25,542	4	6,744	1
繼續營業部門淨利(淨損)		313,217	44	117,223	21
停業部門損益：					
462000	永和分公司停業前利益(扣除所得稅869千元後淨額)	2,607	-	-	-
462100	永和分公司處分利益(扣除所得稅1,695千元後淨額)	5,183	1	-	-
停業部門損益合計		7,790	1	-	-
本期淨利		\$ 321,007	45	117,223	21
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(元)					
- 以當期加權平均發行股數為計算基礎，93年及92年底分別為221,508,144股及 212,988,600股					
繼續營業部門損益		\$ 1.53	1.41	0.58	0.55
停業部門損益		0.05	0.04	-	-
本期損益		\$ 1.58	1.45	0.58	0.55
基本每股盈餘-追溯調整					
- 以追溯調整之加權平均股數為計算基礎，93年及92年底均為221,508,144股					
繼續營業部門損益		\$ 1.53	1.41	0.56	0.53
停業部門損益		0.05	0.04	-	-
本期損益		\$ 1.58	1.45	0.56	0.53

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

大展證券股份有限公司
股東權益變動表
民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	保 留 盈 餘			合 計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	
民國九十二年一月一日期初餘額	\$ 2,046,000	466	228,949	457,988	126,489	2,859,892
提列法定盈餘公積	-	-	12,026	-	(12,026)	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	24,052	(24,052)	-
盈餘轉增資	83,886	-	-	-	(83,886)	-
九十二年度淨利	-	-	-	-	117,223	117,223
九十二年十二月三十一日餘額	2,129,886	466	240,975	482,040	123,748	2,977,115
提列法定盈餘公積	-	-	11,722	-	(11,722)	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	23,445	(23,445)	-
盈餘轉增資	85,195	-	-	-	(85,195)	-
九十三年度淨利	-	-	-	-	321,007	321,007
九十三年十二月三十一日餘額	<u>\$ 2,215,081</u>	<u>466</u>	<u>252,697</u>	<u>505,485</u>	<u>324,393</u>	<u>3,298,122</u>

負責人： (請詳閱後附財務報表附註)
經理人：

主辦會計：

大展證券股份有限公司

現金流量表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	93年度	92年度
營業活動之現金流量：		
本期純益	\$ 321,007	117,223
調整項目：		
折舊費用	15,465	22,922
出租及閒置資產折舊費用	460	468
折舊費用帳列停業部門損益	1,614	-
各項攤提	6,105	7,819
各項攤提帳列停業部門損益	111	-
壞帳費用	-	2,775
提列(迴轉)違約損失準備	4,820	3,950
提列(迴轉)壞帳損失準備	(98)	-
提列買賣損失準備(回沖利益)	(21,470)	20,048
處分短期投資損失(利益)淨額	(830)	(273)
資產減損損失	2,245	-
報廢固定資產損失	1,969	3,209
處分固定及閒置資產利益淨額	(699)	(12)
處分固定資產利益帳列停業部門損益	(7,942)	-
依權益法認列之投資利益	(106)	(7,739)
短期投資跌價損失(回升利益)	(560)	(5,349)
營業證券(回升利益)跌價損失	6,018	20,644
營業資產負債之增減變動：		
營業證券(增加)減少	387,478	(1,641,034)
附賣回債券投資(增加)減少	879,098	389,420
融資融券借出淨額減少(增加)	98,535	(303,437)
客戶保證金專戶(增加)減少	(76,410)	6,039
期貨交易保證金 - 自有資金減少(增加)	(145,294)	(396)
營業保證金減少(增加)	20,000	(10,000)
應收票據及帳款減少(增加)	(88,117)	(203,174)
預付款項及其他流動資產減少(增加)	(2,898)	504
其他金融資產流動減少(增加)	6,831	(2,719)
遞延所得稅資產(增加)減少	5,886	1,397
受託買賣借項淨額(增加)減少	2,593	134
附買回債券負債增加(減少)	(1,060,739)	252,723
期貨交易人權益增加(減少)	76,499	(6,040)
應付票據及帳款(減少)增加	(12,845)	251,747
預收款項及其他流動負債增加(減少)	(1,372)	(52)
應付退休金負債(減少)增加	2,666	1,066
應付所得稅(減少)增加	14,019	3,105
營業活動之淨現金流(出)入	<u>434,039</u>	<u>(1,075,032)</u>
投資活動之現金流量：		
短期投資(增加)減少	28,830	(32,727)
預付長期投資款增加	(3,300)	-
購置固定資產價款	(18,613)	(10,355)
出售固定及閒置資產價款	27,850	28
遞延借項(增加)減少	(797)	(2,648)
受限制資產(增加)減少	(30,400)	(9,600)
交割結算基金(增加)減少	1,530	(18,000)
存出保證金(增加)減少	22,746	(34,441)
存入保證金增加	20	276
投資活動之淨現金流入(出)	<u>27,866</u>	<u>(107,467)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(618,000)	635,000
應付短期票券增加	24,999	-
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(593,001)</u>	<u>635,000</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(131,096)	(547,499)
期初現金及約當現金餘額	590,208	1,137,707
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 459,112</u>	<u>590,208</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	<u>\$ 5,323</u>	<u>2,203</u>
本期支付利息費用(不含資本化利息)	<u>\$ 27,157</u>	<u>32,763</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

大展證券股份有限公司
財務報表附註
民國九十三年及九十二年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

大展證券股份有限公司(以下稱"本公司")於民國七十七年六月十七日奉經濟部核准設立登記，民國八十一年十月經核准變更為綜合證券商，民國八十二年一月起獲准辦理有價證券之融資、融券業務。民國八十七年六月起獲准辦理國內股價指數期貨契約經紀業務。民國九十二年二月起獲准增加股價指數及股票選擇權交易經紀業務，民國九十二年四月起獲准增加兼營證券相關期貨自營業務，另同年十二月起獲准增加利率期貨契約經紀業務。本公司目前主要業務為有價證券之承銷、於集中交易市場或其營業處所自行買賣及受託買賣有價證券、辦理有價證券買賣融資融券、經營國內股價類期貨契約及選擇權交易經紀業務、國內利率類期貨契約經紀業務與證券相關期貨自營業務。

本公司為擴大營運規模，民國八十六年八月獲准受讓日星證券股份有限公司全部營業權及固定資產。截至民國九十三年十二月三十一日止，業已成立總分公司四家，包括總公司(民國七十七年成立)、武昌、台中分公司(民國八十六年成立)、東門分公司(民國八十八年成立)。

本公司民國九十一年九月十九日於興櫃登錄，同年十月一日正式於興櫃買賣。民國九十二年一月二十三日正式於櫃檯中心買賣。

本公司經行政院金融監督管理委員會九十三年十月四日金管證二字第0930145594號函核准讓與永和分公司與倍利國際綜合證券股份有限公司，並訂民國九十三年十月二十九日為最後營業日。

民國九十三年十二月三十一日，本公司員工人數約為167人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券商財務報告編製準則及期貨商財務報告編製準則暨我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)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十二個月內將變現或耗用之資產列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債須於資產負債表日後十二個月內以流動資產或其他流動負債償付之負債列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(二)收入及費用

本公司主要收入及費用認列方法如下：

- 1.經紀手續費收入、出售證券損益及相關經手費支出：於買賣證券成交日認列。
- 2.有價證券融資融券及附條件債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。

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

(三)現金及約當現金

庫存現金、銀行存款及零星支出之週轉金，暨隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期投資，包括投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票、銀行承兌匯票等。

(四)短期投資

短期投資係以實際成本入帳，期末依成本與市價孰低法為評價基礎，投資於開放式受益憑證及短期之商業本票，受益憑證之市價係指資產負債表日該基金淨資產價值，出售時成本係加權平均法計算。

(五)營業證券

營業證券係包括自營部門購入之有價證券及承銷部門因包銷所取得尚未出售之證券，依部門分別按成本與市價孰低法評價，市價係以會計期間結束日之收盤價為基礎，成本計算採加權平均法。取得股票股利僅註記投資增加之股數，不列為投資收益。另，從事興櫃股票交易，自行認購興櫃股票部分帳列「營業證券－自營部」，按取得之成本入帳，期末依成本法評價。

(六)證券融資、融券、轉融資、轉融券

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，以備忘分錄處理，於融資人償還結清時返還。

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分錄處理。保證金及融券賣出價款於客戶償還結清時返還。

「轉融資」係本公司辦理有價證券融資業務，如因資金不足，得向證券金融公司轉融資借入款項，列為轉融通借入款，並以轉融資買入之全部股票，作為擔保品。

「轉融券」係本公司辦理有價證券融券業務，如因券源不足，得向證券金融公司轉融券借入證券，其所交付之保證金或轉融券差額，列為轉融通保證金。為抵繳轉融券保證金之股票列為轉融通保證品，以備忘分錄處理。向客戶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。

另，依照財政部證券暨期貨管理委員會(88)台財證(二)第82416號函規定，凡信用交易帳戶整戶維持率低於規定比率經處分仍有不足，且未依期限補繳部份之應收融資餘額，列於催收款項項下。融資人信用交易帳戶內之有價證券如屬無法處分之融資餘額及普通交易因違約所產生之債權，依實際清理情形，分別列於其他應收款或催收款項項下。

(七)備抵壞帳

備抵壞帳之提列係依各應收款項之可收現性估列。

(八)附買回、賣回約定之債券買賣

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司從事債券附買回、賣回條件之交易，其交易實質為融資性質，從事附買回交易時，依實際取得之金額，設「附買回債券負債」科目入帳；從事附賣回交易時，依實際借出之金額，設「附賣回債券投資」科目入帳。並按約定附買回、賣回交易之利率期間分別計列融資利息費用及收入，不產生出售損益。

(九)客戶保證金專戶及期貨交易人權益

「客戶保證金專戶」係依規定向期貨交易人收取之保證金及權利金，及依每日市價結算之差額等，列於客戶保證金專戶項下。

「期貨交易人權益」係客戶所繳存之期貨交易保證金及權利金，及依每日市價結算之差額等，列於期貨交易人權益項下。

(十)期貨交易保金 - 自有資金

自營商從事期貨自營業務以自有資金從事期貨交易，所繳交之交易保金、權利金及依市價結算之差額。

(十一)長期股權投資

持有被投資公司表決權股份比例未達百分之二十或無重大影響力者，以成本為入帳基礎，但如被投資公司為上市或上櫃公司，則以成本與市價孰低法評價。被投資公司如為非上市或上櫃公司，如投資價值確已減損，且回復希望甚小時，則承認其損失。

持有被投資公司表決權股份比例達百分之二十以上至百分之五十，或雖未達百分之二十但具有重大影響力之長期股權投資，按權益法評價並認列投資損益。投資成本與股權淨值之差額，如無法分析其產生原因者，則按五年平均攤銷，列為投資損益。

持有被投資公司表決權股份比例達百分之五十以上者為本公司控制之子公司，於每會計年度終了時，編製合併報表。惟若子公司總資產及營業收入均未達本公司各該項金額百分之十時，則不列入合併財務報表。但若其所有未達編入合併報表標準之子公司合計總資產或營業收入已達本公司各該項金額百分之三十以上者，仍應將總資產或營業收入達本公司各該項金額百分之三十以上之子公司編入合併報表，嗣後除非所占比率降至百分之二十，否則仍應繼續編入合併報表。

本公司非按持股比例認購被投資公司發行之新股，致投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積。若此項調整係沖減資本公積，但由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

(十二)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本或重估增值後之價值為入帳基礎。重大更新及改良，作為資本支出，修理及維護支出，則作為當年度費用。

除土地外，所有固定資產均以成本或重估後價值，依估計耐用年限按平均法提列折舊。固定資產已達耐用年限仍繼續使用者，其殘值依估計仍可使用年限繼續提列折舊。

出售固定資產之損益列為出售年度之營業外收支，自民國九十年以後之固定資產

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

溢價部份不再轉列為資本公積。

(十三)遞延借項

電話裝置費及電腦軟體等列為遞延借項，分三至五年攤提。另，營業權係受讓其他證券商資產，支付金額大於資產帳面淨值部份，依十年平均攤提。

(十四)違約損失準備

依據證券商管理規則之規定，本公司按月就受託買賣有價證券成交金額提列萬分之零點二八為違約損失準備。此項準備除彌補受託買賣有價證券違約所發生之損失或經財政部證券暨期貨管理委員會核准者外，不得使用之。惟若累積金額已達新台幣二億元後，得免繼續提列。

另依據期貨商管理規則之規定，本公司每月就受託從事期貨交易佣金收入提列百分之二作為違約損失準備。此項準備除彌補受託從事期貨交易所發生損失或經財政部證券暨期貨管理委員會核准者外，不得使用之。累積金額已達因兼營期貨經紀業務所指撥專用營運資金數額時，得免繼續提列。惟依財政部證券暨期貨管理委員會88台財證(七)第108957號函之規定，本公司期貨部門自民國八十八年七月一日起至民國九十二年六月三十日止得免提列。

(十五)買賣損失準備

依據證券商管理規則之規定，本公司每月就自行買賣有價證券利益超過損失部份提列百分之十為買賣損失準備。此項準備除彌補買賣損失超過買賣利益之差額外，不得使用之。惟若累積金額達新台幣二億元後，得免繼續提列。

(十六)壞帳損失準備

依財政部證券暨期貨管理委員會之規定，本公司自民國八十八年七月一日起四年內，就其經營本業之銷售額百分之三，即營業稅減徵之相當數，供作為沖銷逾期債權或增提備抵壞帳，如無逾期債權可資轉銷者，則列於壞帳損失準備項下。

另依(92)台財證(二)第02964號函規定，證券商自民國九十二年七月一日起停止適用上述規定，且截至民國九十二年六月三十日止，證券商帳上如仍有未沖銷之備抵壞帳或壞帳損失準備，應依(88)台財證(二)第82416號函之規定，將累計餘額留供日後沖銷逾期債權之用。

(十七)股價指數期貨

於買入或賣出期貨合約時，須給付交易保證金，而交易保證金餘額係隨期貨合約行情漲跌而發生增減變動，並認列期貨交易損益。

(十八)選擇權

以交易為目的之賣出選擇權所收取之權利金列為賣出選擇負債項下，買入選擇權所付出之權利金則列為買入選擇權—非避險項下。因履約而產生之損失或利益，列為選擇權交易利益或損失—非避險已實現項下。如選擇權合約係於到期日前可隨時要求履約時，則於資產負債表日，以當日選擇權合約之市價予以評估，評估損益列為選擇權交易利益或損失—非避險未實現項下。

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

非以交易為目的的買入選擇權交易，買入選擇權所付出之權利金列為買入選擇權一避險項下，如選擇權合約係於到期日前可隨時要求履約時，則於資產負債表日，視被避險股票按成本與市價孰低法評價，若市價回升則在已提列之遞延選擇權交易損失內予以沖回；股票漲價利益不予認列，而賣出選擇權部份，原則上不符合避險目的。

(十九)退休金

本公司有關退休金之會計處理，依財務會計準則公報第十八號規定辦理，並依退休金精算師所提供退休金精算報告中之淨退休金成本認列退休金費用，提撥之退休基金若低於淨退休金成本，其差額列為應計退休金負債，若大於淨退休金成本，其差額則為預付退休金。

另若帳列之應計退休金負債低於最低退休金負債時，補貸記應計退休金負債，若帳列原為預付退休金，則應將該預付退休金加計上述最低退休金負債金額，一併補貸記退休金負債。其補列最低退休金負債差額未超過未認列前期服務成本及未認列過渡性淨資產或淨給付義務之合計數時，其對方科目借記遞延退休金成本，若超過該合計數時超過之部份則借記未認列退休金成本之淨損失，該科目並列為股東權益之減項。對於未認列過渡性淨資產或淨給付義務按十五年採直線法分攤。

依勞動基準法之規定，本公司按月就已付薪資總額2%提撥勞工退休準備金，繳存於中央信託局專戶保管運用。

(二十)所得稅

本公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回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，與可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

(廿一)每股盈餘

以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之，但因盈餘或資本公積轉增資而新增之部分，則按增資比例追溯調整計算。

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

(廿二)資產減損

本公司自民國九十三年度起提前適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，本公司於資產負債日就有減損跡象之資產（商譽以外之個別資產或現金產生單位），估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失；商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並對可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自編製民國九十三年度財務報表起，提前適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，民國九十三年度認列之減損損失金額2,245千元及相關所得稅利益561千元，民國九十三年度本期淨利及每股盈餘分別減少1,684千元及0.01元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

本公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日現金及約當現金明細如下：

	93.12.31	92.12.31
零用金	\$ 290	350
支票存款	1,528	1,135
活期存款	13,435	14,537
定期存款(年利率：93年0.8% 1.525%；92年0.9%~1.55%)	295,640	174,600
可轉讓定存單(年利率：92年0.9%)	-	30,000
減：已質押定期存款(附註六)	(145,000)	(84,600)
已質押可轉讓定存單(附註六)	-	(30,000)
三個月內到期之附賣回商業本票	293,219	484,186
	<u>\$ 459,112</u>	<u>590,208</u>

本公司於民國九十三年及九十二年十二月三十一日提供作為金融機構借款額度及交割款項擔保而質押之定期存款及可轉讓定存單分別為145,000千元及114,600千元，列於受限制資產 - 流動項下，請詳附註六。

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

(二)短期投資

本公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日短期投資明細如下：

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
開放式基金	80,000	108,000
減：備抵短期投資跌價損失	<u>(260)</u>	<u>(820)</u>
短期投資淨額	<u>79,740</u>	<u>107,180</u>
短期投資市價	<u>\$ 79,740</u>	<u>107,180</u>

(三)營業證券

本公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日營業證券明細如下：

		<u>93.12.31</u>		<u>92.12.31</u>	
		<u>帳面價值</u>	<u>期終日市價</u>	<u>帳面價值</u>	<u>期終日市價</u>
自營部門：					
中央政府公債	\$	882,052	887,142	1,166,132	1,165,969
金融債		99,702	100,000	-	-
可轉換公司債		31,846	27,039	-	-
上市股票		643,979	630,211	947,980	929,202
上櫃股票		184,378	188,493	134,913	136,329
興櫃股票		<u>20,035</u>	<u>20,035</u>	<u>16,692</u>	<u>16,692</u>
		1,861,992	<u>1,852,920</u>	2,265,717	<u>2,248,192</u>
減：備抵跌價損失		<u>(9,072)</u>		<u>(17,525)</u>	
營業證券 - 自營部門淨額	\$	<u>1,852,920</u>		<u>2,248,192</u>	
承銷部門：					
可轉換公司債		7,000	6,875	-	-
上市股票		22,500	10,976	53,130	50,715
上櫃股票		<u>47,234</u>	<u>38,175</u>	<u>7,357</u>	<u>3,535</u>
		76,734	<u>56,026</u>	60,487	<u>54,250</u>
減：備抵跌價損失		<u>(20,708)</u>		<u>(6,237)</u>	
營業證券 - 承銷部門淨額	\$	<u>56,026</u>		<u>54,250</u>	

本公司民國九十三年十二月三十一日營業證券 - 自營 - 中央政府公債、金融債與附賣回交易取得之債券已提供為附買回債券交易之擔保品，其帳面價值分別為981,754千元及1,253,808千元，請詳附註六。

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

(四)附賣回債券投資及附買回債券負債

本公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日附賣回債券投資及附買回債券負債交易彙總如下：

	93.12.31		
	融資借出 / (借入)金額	約定賣回 / 買回期限	約定利率區間%
附賣回債券投資	\$ 1,253,808	94.1.03-94.1.18	0.975-1.05
附買回債券負債	(2,389,294)	94.1.03-94.1.31	0.70-1.2
	92.12.31		
	融資借出 / (借入)金額	約定賣回 / 買回期限	約定利率區間%
附賣回債券投資	\$ 2,132,906	93.01.02-93.02.02	0.825-1.1
附買回債券負債	(3,450,033)	93.01.02-93.02.02	0.65-1.0

上述附賣回債券投資及附買回債券負債交易標的為中央政府公債及金融債。

(五)應收證券融資款、應付融券擔保價款、融券存入保證金、融資擔保及融券借出證券

1.本公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日因辦理融資融券業務，分別由客戶提供之擔保證券及由本公司借予客戶融券之證券明細如下：

	93.12.31		92.12.31	
	股數	面額	股數	面額
融資擔保證券	74,201	\$ 742,010	75,923	1,684,064
融券借出證券	2,018	20,180	1,272	29,077

2.本公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日因融資交易產生之應收證券融資款總額分別為943,522千元及992,421千元。

3.本公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日因融券交易產生之應付融券擔保價款分別為50,844千元及25,494千元，融券存入保證金分別為48,696千元及23,192千元。

(六)應收轉融通擔保價款

本公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日向證券金融公司辦理轉融券之擔保價款明細如下：

證券金融股份有限公司		93.12.31	92.12.31
應收轉融通擔保價款	環華	\$ -	157
	復華	3,248	1,873
合 計		<u>\$ 3,248</u>	<u>2,030</u>

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

(七)長期股權投資

本公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日長期股權投資明細下：

	<u>93.12.31</u>		<u>92.12.31</u>	
	<u>金額</u>	<u>持 股 比例%</u>	<u>金額</u>	<u>持 股 比例%</u>
採權益法評價者：				
大展證券投資顧問(股)公司	\$ 205,832	65.67	205,726	65.67
採成本法評價者：				
台灣證券集中保管(股)公司	925	0.09	925	0.09
大華富鑫創業投資(股)公司	25,000	9.80	25,000	9.80
台灣期貨交易所(股)公司	4,550	0.23	4,550	0.23
小 計	30,475		30,475	
預付股款	3,300		-	
	<u>\$ 239,607</u>		<u>236,201</u>	

本公司民國九十三年十一月預付臺灣聯合股務資料處理股份有限公司籌備處股款3,300千元。

本公司依權益法評價之長期股權投資，原始成本列示如下：

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
大展證券投資顧問股份有限公司	\$ <u>197,000</u>	<u>197,000</u>
	<u>93年度</u>	<u>92年度</u>
本公司依權益法評價認列之投資收益	\$ <u>105</u>	\$ <u>7,740</u>

本公司轉投資於大展證券顧問股份有限公司之持有股權比例已達百分之五十以上，具有控制能力，惟其營業收入或總資產合計數均未達本公司各該項金額百分之十，故不予編製合併報表。

(八)固定資產及出租資產

1.本公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日固定資產之保額分別約為107,750千元及115,620千元。另部分土地及建築物已提供為短期借款之擔保，請詳附註六。

2.出租資產：

本公司將部份辦公室場地予以出租，列於其他資產 - 出租資產項下，其明細如下：

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
土地	\$ 26,830	26,830
建築物	21,182	21,182
減：累計折舊	(6,178)	(5,799)
	<u>\$ 41,834</u>	<u>42,213</u>

3.閒置資產：

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司因違約戶以土地及房屋抵償違約交割款，列於其他資產 - 閒置資產項下，民國九十三年度予以全數處份，售價為15,279千元，處分上述資產之利益為728千元，民國九十三年及九十二年十二月三十一日出租資產明細如下：

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
土地	\$ -	10,381
建築物	-	4,524
減：累計折舊	-	(273)
	<u>\$ -</u>	<u>14,632</u>

(九)營業保證金

依據證券商管理規則、期貨商管理規則及證券商辦理有價證券融資融券管理辦法之規定，本公司於民國九十三年及九十二年十二月三十一日分別提供定存單235,000千元及255,000千元作為營業保證金。

(十)交割結算基金

依證券商管理規則、財團法人中華民國證券櫃檯買賣交易市場共同責任制給付結算管理辦法及台灣期貨交易所股份有限公司結算會員資格標準之規定，本公司於民國九十三年及九十二年十二月三十一日繳存之交割結算基金分別為83,764千元及85,294千元。

(十一)存出保證金

本公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日存出保證金明細如下：

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
租賃保證金	\$ 2,104	4,006
二類股圈存準備金	-	1,000
資訊設備連線保證金	1,000	-
自律基金	1,020	-
債券等殖成交系統	22,500	42,500
其 他	106	1,970
	<u>\$ 26,730</u>	<u>49,476</u>

(十二)催收款項

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

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
催收款項	\$ 20,732	20,732
減：備抵壞帳	<u>(20,732)</u>	<u>(20,732)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

(十三)受託買賣借(貸)項 - 淨額

係經紀部門受託買賣有價證券互抵之項目，其明細如下：

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
受託買賣借項：		
交割款項	\$ 22	89
應收代買證券價款	236,439	152,368
交割代價	20,794	57,570
應收交割帳款	121,324	123,479
信用交易	<u>-</u>	<u>865</u>
	<u>378,579</u>	<u>334,371</u>
受託買賣貸項：		
應付託售證券價款	221,193	195,766
應付交割帳款	156,619	137,126
信用交易	<u>1,881</u>	<u>-</u>
	<u>379,693</u>	<u>332,892</u>
受託買賣借(貸)項 - 淨額	<u>\$ (1,114)</u>	<u>1,479</u>

(十四)股東權益

1.資本公積：

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損及增加資本之用，不得用以分配現金股利，本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
長期股權投資未按被投資公司增資持股比例認列	\$ 25	25
出售固定資產利益	<u>441</u>	<u>441</u>
	<u>\$ 466</u>	<u>466</u>

2.法定盈餘公積：

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積除依法供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利，惟提列數已達實收資本額百分之五十時，得以股東決議於其半數之範圍內將其轉撥資本。

3.特別盈餘公積：

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

依證券商管理規則之規定，本公司應就每年稅後盈餘，提列百分之二十為特別盈餘公積。但金額累積已達實收資本額者，得免繼續提存。此項特別盈餘公積，除彌補公司虧損，或於特別盈餘公積達實收資本百分之五十，得以其半數撥充資本者外，不得使用之。

如有前一年度累積或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於提撥分派前先行扣除。

4. 盈餘分配：

依本公司章程規定，公司年度決算如有盈餘，應先彌補以前年度之虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，百分之二十為特別盈餘公積，並按發行資本總額分派股息百分之十，如尚有盈餘，依下列比例分派：

- (1) 董監事酬勞百分之一。
- (2) 員工紅利不低於百分之一。
- (3) 其餘為股東紅利。

上述盈餘分配，現金股利所佔比例依公司對來年之資金需求，先以保留盈餘融通所須之資金後，剩餘之盈餘才以現金股利分派。

本公司民國九十三年六月十五日及九十二年六月十八日股東常會決議九十二年度及九十一年度盈餘分配，並無配發員工紅利及董事、監察人酬勞，分派之每股股利如下：

	<u>93年度</u>	<u>92年度</u>
普通股每股股利（元）：		
現金	\$ -	-
股票(依面額計價)	<u>0.40</u>	<u>0.41</u>
	<u>\$ 0.40</u>	<u>0.41</u>

上述盈餘分配情形與本公司股東會決議並無差異。

本公司民國九十三年度之員工紅利及董事、監察人酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

5. 本公司兩稅合一相關資訊說明如下：

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>4,569</u>	<u>6,170</u>
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>11.92 %</u>	<u>7.34 %</u>

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

未分配盈餘之組成說明如下：

	<u>93年度</u>	<u>92年度</u>
民國八十六年度以前	\$ 1,841	1,841
民國八十七年度以後	<u>322,552</u>	<u>121,907</u>
	<u>\$ 324,393</u>	<u>123,748</u>

(十五)職工退休金

1.本公司之退休金基金提撥狀況與應計退休金負債調節如下：

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ 8,416	8,522
非既得給付義務	<u>19,567</u>	<u>10,630</u>
累積給付義務	27,983	19,152
未來薪資增加之影響數	8,292	5,049
預計給付義務	36,275	24,201
退休金資產公平價值	<u>(3,666)</u>	<u>(4,679)</u>
提撥狀況	32,609	19,522
未認列退休金損益	(5,923)	3,693
未認列過渡性淨給付義務	<u>5,639</u>	<u>6,444</u>
應計退休金負債	<u>\$ 32,325</u>	<u>29,659</u>

截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日止，依本公司職工退休辦法之員工既得給付分為8,556千元及8,678千元。

2.本公司淨退休金成本組成項目如下：

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
服務成本	\$ 3,719	2,722
利息成本	699	586
退休基金資產之預期報酬	(155)	(221)
遞延與攤銷數	<u>(885)</u>	<u>(1,227)</u>
淨退休金成本	<u>\$ 3,378</u>	<u>1,860</u>

3.計算退休金成本所用之精算假設如下：

	<u>93年度</u>	<u>92年度</u>
折現率	3.0 %	3.0 %
退休基金資產之預期投資報酬率	3.0 %	3.0 %
長期平均薪資調整率	3.0 %	3.0 %

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十六)短期借款

本公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日短期借款明細如下：

	<u>93.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
短期擔保借款	\$ <u>17,000</u>	<u>635,000</u>

本公司民國九十三年十二月三十一日上述借款利率分別為1.797%及1.85%~1.9%；民國九十三年及九十二年十二月三十一日，除銀行透支額度外，本公司尚未動用之借款額度分別為1,308,000千元及465,000千元。

(十七)應付短期票券

本公司民國九十三年十二月三十一日應付短期票券明細如下：

項目	保證機構	契約期間	利率	面額
應付發行商業本票	國際票券	93.12.30-94.01.03	0.90%	\$ 25,000
減：短期票券折價				(1)
				<u>\$ 24,999</u>

本公司民國九十二年十二月三十一日無應付短期票券。

(十八)所得稅

本公司民國九十三年及九十二年營利事業所得稅之規定稅率最高為百分之二十五，其所得稅費用組成如下：

	<u>93年度</u>	<u>92年度</u>
當期所得稅費用	\$ 21,820	4,947
遞延所得稅費用(利益)	6,286	1,797
減：停業部門當期所得稅	(2,539)	-
停業部門遞延所得稅	(25)	-
繼續營業部門所得稅費用	<u>\$ 25,542</u>	<u>6,744</u>

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十三年度及九十二年度損益表所列繼續營業部門稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	93年度	92年度
繼續營業部門稅前淨利依規定稅率計算之所得稅	\$ 84,690	30,992
證券及期貨交易利益淨額	(63,203)	(22,487)
股利收入帳外調整	(5,097)	(5,144)
短期投資跌價損失(回升利益)	(140)	(1,337)
營業證券市價跌價損失(回升利益)	1,504	5,161
出售短期投資利益	(207)	(68)
分離課稅利息收入稅額差異調整	2,219	(299)
依權益法認列之投資損失(利益)	(26)	(1,935)
未分配盈餘加徵10%之稅額	3,186	-
核定補徵以前年度稅款	702	3,757
遞延所得稅資產調整	-	1,984
備抵遞延所得稅資產之調整	6,823	-
以前年度所得稅估計調整	(626)	(362)
其他	(4,283)	(3,518)
所得稅費用	<u>\$ 25,542</u>	<u>6,744</u>

本公司繼續營業部門遞延所得稅費用(利益)主要項目如下：

	93年度	92年度
違約損失準備提列數	\$ (1,205)	(987)
福利金依五年攤提本期帳外調減數	400	800
壞帳損失準備沖銷數	828	1,984
資產減損數	(561)	-
備抵遞延所得稅資產評價提列數	6,799	-
	<u>\$ 6,261</u>	<u>1,797</u>

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司遞延所得稅資產如下：

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
遞延所得稅資產 - 總額	\$ <u>29,279</u>	<u>28,766</u>
流 動：		
遞延所得稅資產	\$ <u>-</u>	<u>400</u>
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 29,279	28,366
備抵遞延所得稅資產	<u>(11,658)</u>	<u>(4,859)</u>
遞延所得稅資產 - 非流動淨額	\$ <u>17,621</u>	<u>23,507</u>

本公司所得稅費用與應付(收)所得稅調節如下：

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
所得稅費用	\$ 28,106	6,744
遞延所得稅(費用)利益	(6,261)	(1,797)
停業部門遞延所得稅(費用)利益	(25)	-
已扣繳稅款	(3,679)	(3,120)
分離課稅稅款	(941)	(1,551)
以前年度補徵稅額	(702)	(652)
以前年度所得稅估計調整	626	362
以前年度應收退稅款	<u>(4,237)</u>	<u>(1,418)</u>
應付所得稅淨額	\$ <u>12,887</u>	<u>(1,432)</u>
應付所得稅	\$ <u>17,124</u>	<u>3,105</u>
應收退稅款 - 帳列其他金融資產－流動項下	\$ <u>(4,237)</u>	<u>(4,538)</u>

本公司遞延所得稅資產之暫時性差異及其個別所得稅影響如下：

	<u>93.12.31</u>		<u>92.12.31</u>	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
遞延所得稅資產：				
違約損失準備提列數	\$ 91,386	22,846	86,566	21,641
福利金攤提調整數	-	-	1,600	400
備抵壞帳超限數	20,732	5,183	12,428	3,107
壞帳損失準備提列數	2,756	689	14,470	3,618
資產減損數	<u>2,245</u>	<u>561</u>	-	-
合 計	\$ <u>117,119</u>	<u>29,279</u>	<u>115,064</u>	<u>28,766</u>

本公司營利事業所得稅核定情形說明如下：

1. 本公司營利事業所得稅，經稅捐稽徵機關核定至民國九十年度。

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

- 2.本公司民國八十九年度營利事業所得稅核定案件，因自營部門－營業分攤數可認列之金額計算及營業稅節省3%提列之壞帳費用認定與稅捐稽徵機關看法不同，而不同意稅捐稽徵機關核定補繳營利事業所得稅，目前已依法提出訴願。

(十九)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品－台股指數期貨：

本公司於民國九十二年四月起開辦期貨自營業務，為交易目的進行台股指數期貨及台股指數選擇權之交易，民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日之交易情形如下：

(1)台股指數期貨

截至民國九十三年十二月三十一日止，本公司無未平倉之期貨交易合約。截至民國九十二年十二月三十一日止本公司尚未平倉之期貨交易合約如下列示如下：

92.12.31					
項目	交易種類	未平倉 買/賣方	部位 契約數	合約金額	公平價值
期貨契約：					
	電子指數期貨契約	買方	10	\$ 9,884,600	9,900,000
	金融指數期貨契約	賣方	20	17,420,000	17,528,000
	股價指數期貨契約	買方	10	11,802,000	11,806,000
	合計			<u>\$ 39,106,600</u>	<u>39,234,000</u>

(2)台股指數選擇權

本公司於民國九十二年四月經台灣期貨交易所股份有限公司核准執行台股指數選擇權業務，截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日止，本公司並無未平倉之部位交易。

(3)信用風險

係交易對手到期無法按約定條件履約之風險。本公司透過集中交易市場下單交易，又到期前皆可平倉，故無重大信用交易風險。

(4)市場價格風險

本公司已建立相關風險控制及內部稽核作業之內部控制制度，又依期貨商管理規則第二十二條規定，期貨商之業主權益低於實收資本額百分之六十或調整後淨資本額少於期貨交易人未沖銷部位所需保證金總額百分之二十時，應向證期會或證期會指定機構申報，故市場價格風險對本公司整體而言並不重大。

(5)流動性風險

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之，故變現流動風險甚低。

(6)現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

本公司從事股價指數期貨及台股指數選擇權交易屬保證金交易，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及選擇權契約部位逐日評價，

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

若需追繳保證金，本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險，亦無現金流量風險及重大之額外現金需求。

2. 衍生性金融商品於財務報表之表達方式：

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
期貨交易保證金 - 自有資金	\$ <u>168,968</u>	<u>23,674</u>
	<u>93年度</u>	<u>92年度</u>
台股指數期貨：		
期貨契約利益(損失)淨額	\$ <u>63,067</u>	<u>(19,194)</u>
內含未實現期貨契約利益	<u>-</u>	<u>(89)</u>
台股指數選擇權：		
選擇權交易利益-淨額	\$ <u>12,227</u>	<u>386</u>

3. 金融商品之公平價值：

	<u>93.12.31</u>		<u>92.12.31</u>	
<u>非衍生性金融商品</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
金融資產：				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 3,143,199	3,143,199	4,086,540	4,086,540
客戶保證金專戶	132,121	132,121	55,711	55,711
短期投資	79,740	79,740	107,180	107,180
營業證券	1,908,946	1,908,946	2,302,442	2,302,442
長期股權投資	239,607	239,607	236,201	236,201
存出保證金	26,730	26,730	49,476	49,476
金融負債：				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	2,820,210	2,820,210	4,423,293	4,423,293
期貨交易人權益	132,211	132,211	55,711	55,711
存入保證金	472	472	452	452
應計退休金負債	32,325	32,325	29,659	29,659
<u>衍生性金融商品</u>				
金融資產：				
期貨交易保證金 - 自有資金	168,968	168,968	23,674	23,674
指數期貨	-	-	39,107	39,234
金融負債：				

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) 公平價值與帳面價值相等之金融資產及負債：即短期金融商品，以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。包括現金及銀行存款、附賣回債券投資、應收證券融資款、轉融通保證金、應收轉融通擔保價款、應收票據及帳款、其他應收款、受限

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

制資產、預付款項及其他流動資產、短期借款、附買回債券負債、融券存入保證金、應付融券擔保價款、應付票據及帳款、應付款項及其他流動負債、應付所得稅等。

- (2)短期投資、營業證券：如有市價可循時，係以該市價為公平價值。若無市價可循時，則以類似商品之公平價值為準。
- (3)長期股權投資：如有市價可循時，係以該市價為公平價值。若投資於非公開發行公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值，有關其帳面價值，詳附註九。
- (4)存出保證金提供之標的物，如有市場價值可循時，則以此市場價值為公平價值，如無市場價格可供參考時，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- (5)衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。本公司大部分之衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

(二十)資產減損

本公司自編製民國九十三年度財務報表起，提前適用財務會計準則公報第三十五號資產減損之會計處理準則，民國九十三年十二月三十一日適用第三十五號公報之資產帳面價值(減損前)如下：

	<u>93.12.31</u>	<u>占總資產百分比</u>	
採權益法之長期投資	\$ 205,832	3	%
固定資產	313,202	5	%
遞延借項	6,657	-	
合計	<u>\$ 525,691</u>	<u>8</u>	<u>%</u>

本公司於民國九十三年十二月三十一日所發生之減損損失2,245千元，係因承銷部門之帳面價值超過可回收金額。此部門為一獨立營運單位，本公司係採用使用價值作為承銷部門減損測試時之可回收金額，且用於估計使用價值之折現率為1.78%。

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

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
朱茂隆先生	本公司董事長
朱玉惠小姐	本公司董事長之二親等以內親屬
大展證券投資顧問股份有限公司(大展投顧)	本公司採權益法評價之被投資公司
昇威投資股份有限公司(昇威投資)	對本公司持股比例超過5%以上之投資公司，且本公司董事長與該公司董事長為同一人
力新投資股份有限公司(力新投資)	對本公司持股比例超過5%以上之投資公司，且本公司董事長係該公司董事
巨發投資股份有限公司(巨發投資)	對本公司持股比例超過5%以上之投資公司，且本公司董事長係該公司董事
呂春子小姐	本公司董事長之二親等以內親屬
李來金先生	本公司董事長之二親等以內親屬
朱茂雄先生	本公司董事長之二親等以內親屬
賴欽夫先生	本公司總經理

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.附買回債券負債：

關係人名稱	93年度			
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	利息支出
朱玉惠	\$ 15,016	15,016	0.625-0.725	64
賴欽夫	23,020	23,020	1.0	20

關係人名稱	92年度			
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	利息支出
朱茂雄	\$ 4,156	-	0.725-1.1	22
朱玉惠	10,169	5,174	0.65-1.15	76

2.期貨交易人權益：

關係人名稱	93.12.31		92.12.31	
	金額	百分比	金額	百分比
呂春子	\$ 26,311	20	10,607	27

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

3.經紀手續費收入 - 證券：

<u>關係人名稱</u>	<u>93年度</u>	
	<u>經紀手續費收入</u>	<u>經紀手續費折讓</u>
呂春子	\$ 27,505	19,297
李來金	508	357

<u>關係人名稱</u>	<u>92年度</u>	
	<u>經紀手續費收入</u>	<u>經紀手續費折讓</u>
呂春子	\$ 16,927	11,867
李來金	1,783	1,251

3.經紀手續費收入 - 期貨：

<u>關係人名稱</u>	<u>93年度</u>	
	<u>經紀手續費收入</u>	<u>經紀手續費折讓</u>
呂春子	\$ 2,292	58

<u>關係人名稱</u>	<u>92年度</u>	
	<u>經紀手續費收入</u>	<u>經紀手續費折讓</u>
呂春子	\$ 220	10

4.顧問諮詢：

本公司與大展證券投資顧問股份有限公司簽訂顧問委任契約，委由大展投顧提供有關證券投資之研究分析及提供員工在職訓練，本公司於民國九十三年度及九十二年度支付之顧問費用分別為7,840千元及8,040千元。截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日止，分別餘570千元及670千元尚未支付，列於其他流動負債項下。

5.租金收入：

<u>關係人名稱</u>			押金(列於存入
	<u>93年度</u>	<u>92年度</u>	<u>保證金項下)</u>
大展投顧	\$ 971	971	85
昇威投資	343	343	30
力新投資	491	491	40
巨發投資	229	229	20
合 計	<u>\$ 2,034</u>	<u>2,034</u>	<u>175</u>

截至九十三年及九十二年十二月三十一日止，均餘178千元尚未收取，列於其他金融資產-流動項下。

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

6.上述關係人交易條件與一般交易無顯著不同。

六、質押之資產

本公司資產質押及抵押情形，及其帳面價值如下：

項 目	質押擔保用途	93.12.31	92.12.31
定期存款	短期借款、交割款項、透支款項及 墊款額度之擔保	\$ 145,000	84,600
可轉讓定存單	短期借款、交割款項、透支款項及 墊款額度之擔保	-	30,000
土 地	短期借款之擔保	225,264	225,264
建 築 物	短期借款之擔保	46,814	48,642
出租資產 - 土地	短期借款之擔保	26,830	26,830
出租資產 - 建築物	短期借款之擔保	15,004	15,383
營業證券 - 債券	附買回債券負債	981,754	1,166,132
附賣回債券投資	附買回債券負債	1,253,808	2,132,906
		<u>\$ 2,694,474</u>	<u>3,729,757</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)代辦交割：

本公司總公司及各分公司與若干證券股份有限公司簽具委任代辦交割同意書，依據該同意書，受任人承諾於本公司不能對台灣證券交易所股份有限公司履行交割義務時，得依台灣證券交易所股份有限公司之指示，以本公司之名義立即代辦本公司不能履行之交割義務。此外，本公司亦受任為若干證券公司之交割代辦事務人。

(二)租 賃：

本公司以營業租賃方式租用分公司營業處所，其明細列示如下：

出租人	租賃標的	期 間	每月租金	押金(列於存 出保證金下)
世華聯合商業銀行	台中分公司 營業處所	92.10.06-97.10.05	\$76,450(按月支付)	229,215
安興產業股份有限 公司	總公司辦事 處	92.03.12-94.03.11	\$240,000(按月支付)	-
千富租賃股份有限 公司	東門分公司 營業處所	93.05.06-95.05.05	\$300,000(按月支付)	900,000
致廷企業有限公司	新莊倉庫	93.08.16-94.02.15	\$81,900(按月支付)	255,000

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣元

功 能 別 性 質 別	93年度			92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	116,541	-	116,541	-	123,022	123,022
勞健保費用	7,343	-	7,343	-	7,801	7,801
退休金費用	3,083	-	3,083	-	1,860	1,860
其他用人費用	3,651	-	3,651	-	3,578	3,578
折舊費用	15,465	-	15,465	-	22,922	22,922
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	6,104	-	6,104	-	7,820	7,820

(二)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(期貨部門)

規定 條次	計 算 公 式	本 期		上 期		標 準	執 行 情 形
		計算式	比率	計算式	比率		
17	業主權益	678,907		603,114			
	(負債總額 - 期貨交易	149,218		67,592			
	人權益 - 買賣損失準	-132,211	4,187.89 %	-55,711	5,197.81 %	1	符合規定
	備 - 違約損失準備	-		-278			
		-796		-			
17	流動資產	729,518		562,136			
	流動負債	138,876	525.30 %	57,335	980.43 %	1	符合規定
22	業主權益	678,907		603,114		60%	
	最低實收資本額	550,000	123.44 %	550,000	109.66 %	40%	符合規定
22	調整後淨資本額	547,768		575,047		20%	
	期貨交易人未沖銷部 位所需之客戶保證金 總額	24,874	2,202.15 %	9,531	6,033.58 %	15%	符合規定

(三)專屬期貨商業務之特有風險

期貨交易具有低保證金之財務槓桿特性，在可能產生極大利潤之同時，也可能產生極大之損失。當期貨市場行情不利於所持期貨契約時，期貨經紀商為維持保證金額度，得要求追繳外之保證金，如委託人無法在所限定期限內補繳時，則期貨經紀商有權代為沖銷委託人所持期貨契約，沖銷後若仍有虧損，則委託須補繳此一損失之金額。倘期貨契約之行情有劇烈變動時，原始保證金有可能完全損失，超過原始保證金之損失部分，委託人亦須補繳。本公司皆依相關規定辦理，目前本公司尚無應承當委託人拒絕補繳上述損失而產生之違約損失之風險。

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

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台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台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達新台幣五百萬元以上者：

單位：新台幣千元

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		
大展證券(股)公司	呂春子	本公司董事長之二等以內親屬	19,302,725	0.0425 %	無	經紀手續費折讓19,297千元

- 6.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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：

單位：新台幣千元

投資證券商名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
大展證券(股)公司	大展證券投資顧問(股)有限公司	台北市承德路1段17號13樓之6	證券投資顧問	197,000	197,000	19,700	65.67%	205,832	161	105	採權益法評價之被投資公司

- 2.資金貸與他人：無。
- 3.為他人背書保證：無。

(三)證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊：無。

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊：

	證券商		期貨商		合計金額	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
直屬各業務別損益						
收入：						
手續費收入淨額	\$ 134,252	22.05	23,293	23.37	157,545	22.24
承銷業務收入	2,149	0.35	-	-	2,149	0.30
出售證券利益	295,131	48.48	-	-	295,131	41.66
利息收入	118,678	19.49	-	-	118,678	16.75
股利收入	20,387	3.35	-	-	20,387	2.88
期貨契約利益	-	-	63,067	63.29	63,067	8.90
選擇權交易利益	-	-	12,227	12.27	12,227	1.73
其他營業收入	22,598	3.71	26	0.03	22,624	3.19
營業外收入	15,629	2.57	1,039	1.04	16,668	2.35
小 計	608,824	100.00	99,652	100.00	708,476	100.00
費用：						
經手費支出	\$ 12,747	2.09	3,371	3.38	16,118	2.28
出售證券損失	2,551	0.42	-	-	2,551	0.36
營業證券跌價損失	6,018	0.99	-	-	6,018	0.85
轉融通手續費支出	80	0.01	-	-	80	0.01
利息支出	27,009	4.44	-	-	27,009	3.81
結算交割服務費支出	-	-	2,414	2.42	2,414	0.34
薪資支出	77,877	12.79	5,574	5.59	83,451	11.78
折舊及攤提	8,932	1.47	523	0.52	9,455	1.33
其他營業支出	129,284	21.23	10,600	10.64	139,884	19.74
資產減損損失	2,245	0.37	-	-	2,245	0.32
其他營業外支出	3,273	0.54	18	0.02	3,291	0.46
小 計	270,016	44.35	22,500	22.57	292,516	41.28
業務別營業利益	\$ 338,808	55.65	77,152	77.43	415,960	58.72
非屬各業務別直接產生之各項支出：						
各項收入					11,718	1.65
管理費用					(84,676)	(11.95)
其他費用					(4,243)	(0.60)
小 計					(77,201)	(10.90)
本期稅前淨利					338,759	47.82
所得稅費用					(25,542)	(3.61)
繼續營業部門淨利					313,217	44.21
停業部門損益						
停業前損益					2,607	0.37
處分損益					5,183	0.73
停業部門損益小計					7,790	1.10
本期淨利					\$ 321,007	45.31

大展證券股份有限公司
重要查核說明

民國九十三年度

大展證券股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	摘要	金額
庫存現金	零用金	\$ 290,000
銀行存款		
	活期存款	13,435,483
	支票存款	1,528,304
	定期存款	295,640,000
	減：已質押定期存款	(145,000,000)
小計		165,603,787
約當現金	三個月內到期之附賣回商業本票， 到期日94.01.03-94.01.05；利率1.105%~1.1%	293,218,518
合計		\$ 459,112,305

短期投資明細表

項目	摘要	受益權單位	取得成本	市價 單價	總價
股票型基金	日盛精選五虎基金	1,000,000	10,000,000	9.7400	9,740,000
債券型基金	傳山永利基金	1,687,350.80	20,000,000	11.8529	20,000,000
債券型基金	大眾駿馬基金	1,886,650.10	20,000,000	10.6008	20,000,000
債券型基金	保德信元富債券	2,107,481.59	30,000,000	14.2350	30,000,000
小計			80,000,000		79,740,000
減：備抵短期投資 跌價損失			(260,000)		
合計			\$ 79,740,000		

大展證券股份有限公司
營業證券明細表 - 自營部
民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣元

證券名稱	最後 到期日	數量(面額)	利率%	帳面價值		期終日市價		備註
				單價	帳面金額	單價 (註1)	總價	
中央政府公債								
85交建甲07	95.01.19	\$ 100,000,000	7.30	106.39	106,386,600	106.34	106,336,500	(註2)
89央債甲14	99.12.15	112,000,000	5.13	114.77	128,546,710	117.38	131,467,728	
90央債甲01	100.01.09	29,000,000	5.13	114.93	33,329,401	116.20	33,698,812	
91央債甲02	96.01.29	1,000,000	3.00	102.70	1,027,039	102.63	1,026,308	
91央債甲09	96.10.11	118,000,000	2.50	102.06	120,428,578	102.02	120,388,320	
92央債甲01	94.01.10	2,000,000	1.38	100.02	2,000,381	100.01	2,000,168	
92央債甲02	97.01.17	1,000,000	1.63	99.78	997,768	99.50	994,962	
92央債甲03	112.02.18	10,000,000	2.50	93.07	9,307,255	97.75	9,775,300	
92央債甲05	94.05.16	2,000,000	1.00	99.99	1,999,976	99.99	1,999,766	
92央債甲07	102.09.19	12,000,000	2.75	98.85	11,861,840	101.54	12,185,124	
92央債甲08	97.10.30	116,000,000	2.00	100.10	116,120,146	100.69	116,794,948	
92央債甲09	94.11.17	150,000,000	1.38	100.08	150,119,439	100.15	150,220,500	
93央債甲一	95.01.09	200,000,000	1.25	99.96	<u>199,926,764</u>	100.13	<u>200,253,000</u>	
小計					<u>882,051,897</u>		<u>887,141,436</u>	
金融債								
93台企銀1	**	\$ 100,000,000	3.10	99.70	<u>99,701,923</u>	100.00	<u>100,000,000</u>	
					<u>\$ 981,753,820</u>		<u>987,141,436</u>	

(註1)債券因無集中交易市場，欠缺明確價格可循，依櫃買中心網站所公告之營業處所各期次債券殖利率百元價格表作為市價評估基礎。

(註2)中央政府公債供作附買回條件交易之擔保品。

有價證券名稱	最後 到期日	數量(面額)	利率%	帳面價值		期終日價值		備註
				單價	金 額	單價	總價	
可轉換公司債：								
24441友旺一	96.07.30	30,000	-	\$ 100.00	3,000,000	88.00	2,640,000	
24792和立二	96.04.26	23,000	-	100.17	2,303,833	101.00	2,323,000	
25431皇昌一	97.06.01	11,000	-	98.27	1,081,000	97.10	1,068,100	
30121廣輝一	98.04.22	40,000	-	96.64	3,865,600	96.20	3,848,000	
61931洪氏一	97.10.31	35,000	-	114.16	3,995,500	-	-	
62891華上一	98.04.30	176,000	-	100.00	17,600,000	97.50	17,160,000	
小計					31,845,933		27,039,100	

有 價 證 券 名 稱	數量(股)	帳面價值		期終日價值		備註
		單價	金 額	單價	總價	
上市股票：						
台泥	803,000	\$	21.00	16,863,000	20.90	16,782,700
嘉泥	499,000		15.40	7,684,600	15.50	7,734,500
華夏	818,000		14.89	12,177,500	15.30	12,515,400
亞聚	400,000		18.78	7,512,800	18.60	7,440,000
中石化	2,994,000		7.35	22,005,900	7.35	22,005,900
中鋼	998,000		36.00	35,928,000	35.80	35,728,400
中鴻	1,063,000		22.82	24,257,200	21.50	22,854,500
華泰	2,231,006		8.88	19,802,677	3.38	7,540,800
亞旭	1,497,000		20.90	31,283,163	19.50	29,191,500
國聯	100,000		12.05	1,205,000	11.85	1,185,000
宏達電	100,000		152.00	15,200,000	153.00	15,300,000
龍邦	2,495,000		12.82	31,976,000	12.95	32,310,250
宏盛	699,000		17.60	12,302,400	17.10	11,952,900
長榮航	1,757,000		15.39	27,048,600	15.60	27,409,200
彰銀	1,996,000		21.49	42,892,233	22.00	43,912,000
華票	499,000		11.15	5,563,850	11.20	5,588,800
台企銀	2,994,000		12.54	37,556,470	12.80	38,323,200
遠東銀	2,495,000		19.95	49,770,000	20.30	50,648,500
華南金	519,000		27.40	14,218,600	27.10	14,064,900
奇美電	1,398,000		43.33	60,572,600	42.80	59,834,400
廣輝	5,489,000		18.89	103,702,180	18.70	102,644,300
信邦	141,000		29.21	4,117,928	29.10	4,103,100
聯詠	50,000		103.84	5,191,920	111.00	5,550,000
欣興	1,497,000		22.94	34,339,900	23.10	34,580,700
晶技	100,000		16.52	1,652,292	16.70	1,670,000
璨圓	223,000		22.08	4,924,233	20.20	4,504,600
力成	200,000		69.88	13,975,830	73.00	14,600,000
華冠	12,000		21.15	253,763	19.60	235,200
小計				643,978,639		630,210,750
上櫃股票：						
優群科	13,000		21.17	275,224	21.30	276,900
威剛	175,000		81.10	14,193,052	83.00	14,525,000
力晶	1,996,000		25.62	51,135,025	26.30	52,494,800
鈺創科技	100,000		20.80	2,080,000	20.80	2,080,000
茂德科技	1,996,000		13.63	27,196,437	14.20	28,343,200
輔詳	119,000		39.20	4,664,800	39.10	4,652,900
瑞儀光電	998,000		78.28	78,124,335	80.00	79,840,000
德士通	50,000		73.80	3,690,000	71.00	3,550,000
佳邦	61,000		30.30	1,831,774	28.50	1,738,500
擎亞科	57,000		20.84	1,187,729	17.40	991,800
小計				184,378,376		188,493,100
興櫃股票：						
欣銓	571,302	\$	16.43	9,386,307	16.43	9,386,307
宇環	12,150		42.27	513,600	42.27	513,600

有 價 證 券 名 稱	數 量 (股)	帳 面 價 值		期 終 日 價 值		備 註
		單 價	金 額	單 價	總 價	
大眾證	14,000	9.57	133,961	9.57	133,961	
建德	30,000	11.12	333,712	11.12	333,712	
雷虎	51,900	23.96	1,243,632	23.96	1,243,632	
銖寶	275	16.57	4,558	16.57	4,558	
勝開	181,369	13.18	2,391,209	13.18	2,391,209	
菱光	158,000	38.15	6,028,256	38.15	6,028,256	
小 計			<u>20,035,235</u>		<u>20,035,235</u>	
合 計			1,861,992,003		<u><u>1,852,919,621</u></u>	
減：備抵營業證券跌價損失			<u>(9,072,382)</u>			
營業證券 - 自營部門淨額			<u><u>\$ 1,852,919,621</u></u>			

大展證券股份有限公司
營業證券明細表 - 承銷部
民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣元

有價證券名稱	最後 到期日	數量(面額)	利率%	帳面價值		期終日價值		備註
				單價	金 額	單價	總價	
可轉換公司債：								
大建一	98.05.07	2,000,000	-	\$ 100.00	2,000,000	100.00	2,000,000	
大建二	98.05.07	5,000,000	-	100.00	5,000,000	97.50	4,875,000	
小計					7,000,000		6,875,000	
有 價 證 券 名 稱	數量(股)	帳面價值		期終日價值		備註		
		單價	金 額	單價	金 額			
上市：								
華冠	560,000	4.18	22,500,000	19.60	10,976,000			
小 計			22,500,000		10,976,000			
上櫃股票：								
優群科	7,000	22.50	157,500	21.30	149,100			
威剛	152,000	90.00	13,680,000	83.00	12,616,000			
佳邦	267,000	38.00	10,146,000	28.50	7,609,500			
擎亞科	1,023,000	22.73	23,250,000	17.40	17,800,200			
小 計			47,233,500		38,174,800			
合 計				76,733,500		56,025,800		
減：備抵跌價損失				(20,707,700)				
營業證券 - 承銷部門淨額				\$ 56,025,800				

大展證券股份有限公司

附賣回債券投資明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣元

客戶名稱	交易條件		利率%	種 類	債 券	
	起始日	到期日			面 額	成交金額
力華票券金融股份有限公司	93.12.17	94.01.13	1.0-1.05	中央建設公債	\$ 404,000,000	436,212,493
新竹國際商業銀行	93.12.07	94.01.11	0.975-1.015	"	219,000,000	235,048,935
慶豐商業銀行股份有限公司	93.12.24	94.01.10	0.985-1.0	"	200,000,000	220,321,870
大慶票券金融股份有限公司	93.12.23	94.01.18	1.0-1.015	"	180,100,000	182,224,912
其他(均低於5%)					<u>162,000,000</u>	<u>180,000,000</u>
					<u>\$ 1,165,100,000</u>	<u>1,253,808,210</u>

大展證券股份有限公司

應收證券融資款明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣元

股票代號	股票名稱	股數	融資金額
2409	友達	2,439,000	\$ 67,472,000
5346	力晶	2,379,000	31,568,000
2475	華映	2,259,000	24,553,000
2107	厚生	2,546,000	23,415,000
2303	聯電	1,450,000	19,088,000
1504	東元	3,014,000	18,768,000
2852	第一保	1,408,000	18,691,000
2882	國泰金	471,000	17,118,000
2369	菱生	1,330,000	16,718,000
3012	廣輝	1,228,000	15,647,000
2408	南科	780,000	12,905,000
2361	鴻友	980,000	12,823,000
3009	奇美電	439,000	11,421,000
2323	中環	753,000	11,403,000
2883	開發金	1,302,000	11,384,000
2352	明碁	520,000	10,728,000
2609	陽明海	557,000	10,581,000
2880	華南金	619,000	10,536,000
2801	彰銀	821,000	10,531,000
	其他(均低於10,000,000)	48,906,000	588,172,000
		74,201,000	\$ 943,522,000

大展證券股份有限公司
客戶保證金專戶餘額明細表
民國九十三年及九十二年十二月三十一日 單位：新台幣元

項目	本期			上期		
	小計	合計	%	小計	合計	%
銀行存款	\$ 48,757,612	48,757,612	37	19,507,537	19,507,537	35
期貨結算機構結算餘額						
銀行存款	83,952,509	-	-	36,312,250	-	-
每日結算價差	(589,489)	83,363,020	63	(108,868)	36,203,382	65
合 計	<u>\$ 132,120,632</u>	<u>132,120,632</u>	<u>100</u>	<u>55,710,919</u>	<u>55,710,919</u>	<u>100</u>

其他金融資產 - 流動明細表

民國九十三年十二月三十一日 單位：新台幣元

項目	證券名稱	股數	金 額
應收轉融通擔保價款：	2605新興	61,000	\$ 2,508,700
	5351鈺創科	14,000	281,400
	6124業強	14,000	457,800
小 計			<u>3,247,900</u>
其他應收款：			
應收利息			14,475,634
應收退稅款			4,236,808
應收場地服務費			806,687
其它(均低於5%)			<u>278,470</u>
小 計			<u>19,797,599</u>
合 計			<u>\$ 23,045,499</u>

大展證券股份有限公司
應收票據及帳款明細表
民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	金 額
應收出售證券價款	\$ 287,814,842
應收融資利息	24,764,607
其他(均低於5%)	<u>838,539</u>
	<u><u>\$ 313,417,988</u></u>

受限制資產 - 流動明細表

項目	摘要	金 額
銀行定期存款(作為短期借款、交割款項、透支款項及墊款額度之擔保)	中信銀	\$ 105,000,000
	台北國際商銀	10,000,000
	板信銀	20,000,000
	國際票券	<u>10,000,000</u>
合 計		<u><u>\$ 145,000,000</u></u>

大展證券股份有限公司
 預付款項及其他流動資產明細表
 民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額
預付款項：	
預付修繕費	\$ 697,756
預付租金	222,847
預付所得稅	3,745,438
其他(均低於5%)	<u>598,719</u>
小計	5,264,760
其他流動資產：	
暫 付 款	17,584
代收承銷股款	<u>10,890</u>
小 計	<u>28,474</u>
合 計	<u><u>\$ 5,293,234</u></u>

大展證券股份有限公司
長期股權投資變動明細表
民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			評價 基礎	提供 擔 保或 質 押情 形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持 股 比例 %	金額		
採權益法評價者：											
大展證券投資顧問(股)公司	19,700,000	\$ 205,726,487	-	105,452	-	-	19,700,000	65.67	205,831,939	權益法	無
採成本法評價者：											
大華富鑫創投(股)公司	2,500,000	25,000,000	-	-	-	-	2,500,000	9.80	25,000,000	成本法	無
台灣證券集中保管(股)公司	229,090	925,000	-	-	-	-	229,090	0.09	925,000	成本法	無
台灣期貨交易所(股)公司	455,000	4,550,000	-	-	-	-	455,000	0.23	4,550,000	成本法	無
小 計	3,184,090	30,475,000	-	-	-	-	3,184,090		30,475,000		
預付股款：											
台灣聯合股務資料處理(股)公司籌備處	-	-	-	3,300,000	-	-	-	-	3,300,000	-	
小 計	-	-	-	3,300,000	-	-	-		3,300,000		
合 計	22,884,090	\$ 236,201,487	-	3,405,452	-	-	22,884,090		239,606,939		

大展證券股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣元

項目	期初餘額	本期增加		本期減少		其 他	期末餘額	提供擔保 或抵押情形
		購 入	轉 入	出售(報廢)	轉 出			
成 本：								
土地	\$ 225,263,764	-	-	-	-	-	225,263,764	(註1)
建築物	93,152,934	-	-	-	-	(525,000)	92,627,934	(註1)
設備	192,562,837	7,280,176	14,510,252	31,399,384	3,195,552	525,000	180,283,329	
租賃改良	12,153,301	65,200	-	5,484,599	-	-	6,733,902	
預付設備款	3,280,000	11,267,700	-	8,400	12,024,700	-	2,514,600	
小 計	<u>526,412,836</u>	<u>18,613,076</u>	<u>14,510,252</u>	<u>36,892,383</u>	<u>15,220,252</u>	<u>-</u>	<u>507,423,529</u>	
累計折舊：								
建築物	44,433,961	1,827,962	-	-	-	(448,435)	45,813,488	
設備	155,167,611	13,491,972	2,374,866	25,976,841	2,374,866	448,435	143,131,177	
租賃改良	8,088,286	1,759,134	-	4,570,357	-	-	5,277,063	
小 計	<u>207,689,858</u>	<u>17,079,068</u>	<u>2,374,866</u>	<u>30,547,198</u>	<u>2,374,866</u>	<u>-</u>	<u>194,221,728</u>	
累計減損：	-	2,239,667	-	-	-	-	2,239,667	
合 計	<u>\$ 318,722,978</u>	<u>(705,659)</u>	<u>12,135,386</u>	<u>6,345,185</u>	<u>12,845,386</u>	<u>-</u>	<u>310,962,134</u>	

(註1)固定資產質押情形請詳附註六。

(註2)本期累計折增加帳列折舊費用15,465,130元及停業部門損失1,613,938元。

(註3)本期減少 - 出售與報廢帳面價值分別為4,376,177元及1,969,008元。

(註4)本期轉入、出淨額係轉至遞延借項710,000元。

營業保證金明細表

民國九十三年十二月三十一日

項目	金 額
證券：	
證券承銷商	\$ 40,000,000
證券自營商	10,000,000
證券經紀商	50,000,000
分公司(10,000,000*3家)	30,000,000
自辦融資券	50,000,000
期貨：	
期貨自營商	10,000,000
兼營期貨業務	15,000,000
分公司(10,000,000*3家)	30,000,000
合 計	<u>\$ 235,000,000</u>

大展證券股份有限公司

交割結算基金明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	摘要	金額
交割結算基金	證交所	\$ 29,992,070
"	櫃檯買賣中心	13,772,190
"	期交所	40,000,000
合 計		<u>\$ 83,764,260</u>

出租及閒置資產變動明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

項目	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
出租資產					
成本：					
土地	\$ 26,830,000	-	-	26,830,000	(註)
建築物	21,182,197	-	-	21,182,197	(註)
小計	48,012,197	-	-	48,012,197	
累計折舊：					
建築物	5,799,018	378,742	-	6,177,760	
出租資產淨額	<u>\$ 42,213,179</u>	<u>378,742</u>	<u>-</u>	<u>41,834,437</u>	
閒置資產					
成本：					
土地	\$ 10,381,000	-	10,381,000	-	
建築物	4,524,490	-	4,524,490	-	
小計	14,905,490	-	14,905,490	-	
累計折舊：					
建築物	273,538	81,199	354,737	-	
閒置資產淨額	<u>\$ 14,631,952</u>	<u>81,199</u>	<u>14,550,753</u>	<u>-</u>	

(註)出租資產質押情形請詳附註六。

大展證券股份有限公司

存出保證金明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	金額
債券等殖成交系統	\$ 22,500,000
房屋押金	2,104,215
自律基金	1,020,000
資訊設備連線保證金	1,000,000
其他(均低於5%)	105,900
合計	<u>\$ 26,730,115</u>

遞延借項變動明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

項目	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		增添	轉入	攤銷	出售(報廢)	
電話裝置費	\$ 146,327	5,000	-	119,300	-	32,027
系統軟體	6,073,874	683,335	710,000	4,703,561	232,092	2,531,556
營業權	5,357,794	-	-	1,367,952	-	3,989,842
其他	19,844	109,000	-	24,853	-	103,991
小計	11,597,839	797,335	710,000	6,215,666	232,092	6,657,416
累積減損	-	5,261	-	-	-	5,261
合計	<u>\$ 11,597,839</u>	<u>792,074</u>	<u>710,000</u>	<u>6,215,666</u>	<u>232,092</u>	<u>6,652,155</u>

(註1)本期增加係由固定資產轉入710,000元。

(註2)本期減少 - 攤銷帳列營業費用6,104,447元及停業部門損失111,219元。

大展證券股份有限公司
遞延所得稅資產明細表
民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	摘要	金額
遞延所得稅資產 - 非流動	違約損失準備提列數	22,846,451
	備抵壞帳超限數	5,182,985
	壞帳損失準備提列數	688,998
	資產減損數	561,232
小計		29,279,666
減：備抵遞延所得稅資產 - 非流動		(11,658,410)
合計		<u>\$ 17,621,256</u>

短期借款明細表

借款種類	說明	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保
抵押借款	中國信託商業銀行	\$ 17,000,000	93.12.31-94.01.05	1.797 %	650,000,000	土地及建築物

大展證券股份有限公司
附買回債券負債明細表
民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	交易條件		利率%	種 類	債 券	
	起始日	到期日			面 額	成交金額
永昌鳳翔債券基金專戶	93.12.29	94.01.05	0.975-1.0	中央建設公債	\$ 323,700,000	364,502,144
盛華1699債券基金專戶	93.12.27	94.01.13	1.0	"	180,000,000	200,417,347
寶來得寶基金專戶	93.12.30	94.01.10	0.985	"	171,000,000	190,251,935
中興平安基金專戶	93.12.30	94.01.28	0.975-1.2	"	163,000,000	180,108,945
凱基凱旋基金專戶	93.12.30	94.01.06	0.985-1.0	"	148,500,000	165,049,435
新竹國際商業銀行	93.12.30	94.01.24	1.02-1.07	"	144,000,000	160,000,000
保德信瑞騰基金專戶	93.12.31	94.01.07	1.0	"	139,000,000	154,626,797
大慶票券金融股份有限公司	93.12.31	94.01.04	1.025	"	114,300,000	127,000,000
傳山永利債券基金專戶	93.12.29	94.01.07	0.975	"	108,000,000	120,326,344
其他(均低於5%)					626,600,000	727,011,364
					<u>\$ 2,118,100,000</u>	<u>2,389,294,311</u>

大展證券股份有限公司
融券存入保證金及應付融券擔保價款

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣元

股票代號	股票名稱	股數	融券存入		應付融券	合計
			保證金		擔保價款	
2409	友達	241,000	\$	9,563,300	10,569,326	20,132,626
3009	奇美電	171,000		6,182,200	6,832,726	13,014,926
2408	南科	260,000		5,452,200	6,026,350	11,478,550
5351	鈺創科	190,000		4,209,400	4,652,570	8,861,970
5346	力晶	115,000		2,541,600	2,809,249	5,350,849
2605	新興	80,000		2,022,300	2,235,262	4,257,562
2349	銖德	150,000		1,613,300	1,783,137	3,396,437
2317	鴻海	11,000		1,270,700	1,404,135	2,674,835
2325	矽品	50,000		1,132,600	1,251,642	2,384,242
2330	台積電	25,000		1,129,000	1,247,754	2,376,754
3032	偉訓科	96,000		978,700	1,072,926	2,051,626
	其他(合計均低於\$2,000,000)	629,000		12,600,567	10,958,945	23,559,512
		<u>2,018,000</u>	\$	<u>48,695,867</u>	<u>50,844,022</u>	<u>99,539,889</u>

大展證券股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	金額
應付票據：	
現金股利	82,477
修繕費	455,975
其他(均低於5%)	<u>926,801</u>
小計	<u>1,465,253</u>
應付帳款：	
應付證券款	\$ 237,735,100
其他(均低於5%)	<u>2,008,454</u>
小計	<u>239,743,554</u>
合 計	<u><u>\$ 241,208,807</u></u>

期貨交易人權益明細表

客戶帳號	幣別	金 額
5050-022655-4	新台幣	\$ 26,310,775
5059-016978-0	新台幣	6,049,491
5050-024963-8	新台幣	4,825,259
5050-024737-1	新台幣	4,372,070
5054-001729-3	新台幣	4,161,535
其他(均低於\$4,000,000)	新台幣	<u>86,491,502</u>
合計		<u><u>\$ 132,210,632</u></u>

大展證券股份有限公司
應付款項及其他流動負債明細表
民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	金 額
預收款項：	
預收期貨客戶提前入金	\$ 198,000
預收租金	<u>92,085</u>
小計	<u>290,085</u>
代收款項：	
代收交易稅	797,439
代收勞健保費	232,538
其他(均低於5%)	<u>65,792</u>
小計	<u>1,095,769</u>
應付款項：	
應付薪資及獎金	18,916,187
應付營業稅	876,665
應付手續費折讓款	3,884,667
應付勞健保費	1,115,826
應付經手費	811,385
其他(均低於5%)	<u>4,053,850</u>
小計	<u>29,658,580</u>
合 計	<u><u>\$ 31,044,434</u></u>

違約損失準備變動明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣元

期初餘額	本期提列	本期沖轉	期末餘額
\$ 86,566,070	4,819,731	-	<u>91,385,801</u>
(註)本期提列帳列營業費用4,459,810與停業部門損失359,921元。			

大展證券股份有限公司
買賣損失準備變動明細表
民國九十三年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣元

期初餘額	本期提列	本期沖轉	期末餘額
\$ 22,169,182	699,254	22,169,182	699,254

壞帳損失準備變動明細表

期初餘額	本期提列	本期轉入	本期沖轉	期末餘額
\$ 18,702,923	-	-	98,192	18,604,731

(註)本期沖轉帳列停業部門利益項下。

存入保證金明細表
民國九十三年十二月三十一日

項目	金額
房屋租賃押金	\$ 471,255
其他(均低於5%)	1,000
合計	\$ 472,255

大展證券股份有限公司

經紀手續費收入明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣元

月份	在集中交易市	在營業處所	期貨受		興櫃股票	合計
	場受託買賣	受託買賣	融券	託買賣	代辦收入	
一月	\$ 13,424,504	1,682,790	333,817	703,390	8,768	16,153,269
二月	23,823,288	3,699,437	577,219	1,006,720	10,680	29,117,344
三月	25,037,014	4,866,852	661,589	1,450,048	30,083	32,045,586
四月	23,422,964	5,129,498	606,528	1,433,918	3,804	30,596,712
五月	14,847,913	2,757,423	460,811	2,320,116	5,902	20,392,165
六月	12,520,172	2,851,561	619,980	1,953,920	691	17,946,324
七月	9,192,405	1,386,834	379,827	1,473,312	331	12,432,709
八月	8,668,917	1,891,335	437,141	1,619,752	955	12,618,100
九月	11,328,176	1,753,096	436,716	2,166,700	2,385	15,687,073
十月	10,578,672	1,422,642	352,694	2,548,626	30,066	14,932,700
十一月	8,862,499	1,234,008	344,466	3,670,866	11,169	14,123,008
十二月	8,484,636	1,626,602	285,579	3,004,306	8,394	13,409,517
小計	170,191,160	30,302,078	5,496,367	23,351,674	113,228	229,454,507
減：手續費折讓	61,231,767	10,619,025	-	58,276	-	71,909,068
合計	<u>\$ 108,959,393</u>	<u>19,683,053</u>	<u>5,496,367</u>	<u>23,293,398</u>	<u>113,228</u>	<u>157,545,439</u>

出售證券利益 - 自營部明細表

項 目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益(損失)
自營商：			
在集中交易市場買賣：			
股票	\$ 17,998,971,442	17,793,020,773	205,950,669
在營業處所買賣：			
股票	5,236,685,972	5,146,074,525	90,611,447
債券	244,914,445,605	244,926,969,128	(12,523,523)
合計	<u>\$ 268,150,103,019</u>	<u>267,866,064,426</u>	<u>284,038,593</u>

大展證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣元

月份	包銷證券 之 報 酬	代銷證券 手續費收入	承銷作業 處理費用收入	承銷輔導 費 收 入	合 計
一月	\$ 32,640	-	63,315	-	95,955
二月	40,199	-	146,385	-	186,584
四月	112,160	-	397,323	30,000	539,483
五月	64,156	-	78,750	-	142,906
六月	-	-	8,596	-	8,596
七月	155,236	-	-	30,000	185,236
八月	-	-	-	80,000	80,000
九月	43,200	-	449,741	40,000	532,941
十月	68,100	-	-	40,000	108,100
十一月	-	-	-	40,000	40,000
十二月	-	-	189,599	40,000	229,599
合 計	<u>\$ 515,691</u>	<u>-</u>	<u>1,333,709</u>	<u>300,000</u>	<u>2,149,400</u>

出售證券利益 - 承銷部明細表

項 目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益
承銷商：			
在集中交易市場買賣：			
股 票	\$ 84,556,300	73,464,000	11,092,300
在營業處所買賣：			
股 票	<u>25,485,695</u>	<u>28,036,676</u>	<u>(2,550,981)</u>
合 計	<u>\$ 110,041,995</u>	<u>101,500,676</u>	<u>8,541,319</u>

大展證券股份有限公司

利息收入明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣元

項目	金額
證券融資利息收入	\$ 68,140,444
公債利息收入	33,178,939
附賣回債券投資利息收入	17,412,229
合 計	<u>\$ 118,731,612</u>

期貨契約利益明細表

項目	摘要	金額
非避險	期貨契約利益－已實現	<u>\$ 63,066,600</u>

選擇權交易利益明細表

項目	摘要	金額
非避險	選擇權交易利益－已實現	<u>\$ 12,227,010</u>

大展證券股份有限公司
其他營業收入及營業外收入明細表
民國九十三年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣元

項目	金 額
其他營業收入：	
買賣損失準備回沖利益	\$ 22,169,182
代徵交易稅獎金收入	301,678
承銷抽籤款及手續費收入	94,806
錯帳收入	53,870
其他	4,550
合 計	<u>\$ 22,624,086</u>
營業外收入：	
財務收入	\$ 11,617,127
處分短期投資利益	829,716
處分固定資產利益	727,819
短期投資回升利益	560,000
投資利益 - 權益法	105,452
租金收入	2,617,057
場地服務費	10,090,109
股利收入	839,108
其他	945,806
合 計	<u>\$ 28,332,194</u>

註：非因營業關係所發生之利息收入，列於營業外收入項下。

利息支出明細表

項目	金 額
附買回債券負債利息支出	\$ 26,788,609
證券融券及轉融資利息支出	368,029
合 計	<u>\$ 27,156,638</u>

大展證券股份有限公司

營業費用明細表

民國九十三年及九十二年一月一日至十
二月三十一日

單位：新台幣元

項目	93年度	92年度
薪資支出	\$ 116,540,899	123,022,318
折舊	15,465,130	22,922,366
廣告費	14,207,512	2,750,879
稅捐	83,540,055	62,909,325
交際費	5,467,447	7,713,971
訓練費	278,571	177,142
修繕費	3,308,222	3,498,205
壞帳	-	2,774,646
違約損失	4,459,810	3,949,650
買賣損失	699,254	20,047,747
書報雜誌費	250,871	241,084
郵電費	8,160,122	8,211,787
伙食費	2,830,652	2,910,586
電腦資訊費	6,963,859	6,474,914
勞務費用	11,016,506	11,003,705
文具印刷	1,945,839	2,561,464
保險費	7,369,383	8,528,444
水電費	3,181,892	3,796,566
集保服務費	3,903,444	3,800,764
錯帳損失	284,885	331,695
旅費	29,319	80,504
團體會費	631,250	371,495
投資(交易)人保護費用	645,310	450,192
退休金	3,083,095	1,860,378
攤銷	6,104,447	7,819,730
職工福利	364,215	291,994
自由捐贈	-	150,000
租金支出	8,174,291	10,830,687
雜項購置	211,663	205,604
其他	9,585,179	13,576,876
合 計	\$ <u>318,703,122</u>	<u>333,264,718</u>

大展證券股份有限公司

營業外支出明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣元

項目	金 額
資產減損損失	\$ 2,244,928
財務費用	2,036,764
固定資產報廢損失	1,969,008
無法收回之存出保證金轉列損失	1,400,000
出租及閒置資產折舊費用	459,941
處分固定資產損失	29,264
其他	<u>254,309</u>
合 計	<u>\$ 8,394,214</u>

註：非因營業關係所發生之利息支出，列於營業外支出項下。

大展證券股份有限公司

業務種類別損益表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	經 紀 商		承 銷 商		自 營 商		期貨商 - 經紀		期貨商 - 自營		合 計	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
直屬各業務損益												
收 入：												
手續費收入淨額	\$ 134,252,041	61.99	-	-	-	-	23,293,398	97.11	-	-	157,545,439	22.24
承銷業務收入	-	-	2,149,400	19.47	-	-	-	-	-	-	2,149,400	0.30
出售證券利益	-	-	8,541,319	77.36	286,589,574	75.18	-	-	-	-	295,130,893	41.66
利息收入	68,086,454	31.44	-	-	50,591,168	13.27	-	-	-	-	118,677,622	16.75
股利收入	-	-	10,500	0.10	20,376,057	5.35	-	-	-	-	20,386,557	2.88
期貨契約利益	-	-	-	-	-	-	-	-	63,066,600	83.35	63,066,600	8.90
選擇權交易利益	-	-	-	-	-	-	-	-	12,227,010	16.16	12,227,010	1.73
其他營業收入	358,846	0.17	309	-	22,238,851	5.83	18,707	0.08	7,373	0.01	22,624,086	3.19
營業外收入	13,880,160	6.41	339,108	3.07	1,409,897	0.37	673,881	2.81	365,226	0.48	16,668,272	2.35
小 計	216,577,501	100.00	11,040,636	100.00	381,205,547	100.00	23,985,986	100.00	75,666,209	100.00	708,475,879	100.00
費 用：												
經手費支出	\$ 9,210,014	4.25	7,352	0.07	3,529,846	0.93	2,690,576	11.21	680,280	0.90	16,118,068	2.28
出售證券損失	-	-	-	-	2,550,981	0.67	-	-	-	-	2,550,981	0.36
營業證券跌價損失	-	-	6,017,893	54.51	-	-	-	-	-	-	6,017,893	0.85
轉融通手續費支出	79,665	0.04	-	-	-	-	-	-	-	-	79,665	0.01
資產減損損失	-	-	2,244,928	20.33	-	-	-	-	-	-	2,244,928	0.32
利息支出	220,674	0.10	-	-	26,788,609	7.03	-	-	-	-	27,009,283	3.81
結算交割服務費支出	-	-	-	-	-	-	1,898,964	7.92	514,972	0.68	2,413,936	0.34
薪資支出	63,272,876	29.21	4,261,100	38.59	10,342,934	2.71	2,635,524	10.99	2,938,690	3.88	83,451,124	11.78
折舊及攤提	7,457,160	3.44	548,195	4.97	927,024	0.24	282,385	1.18	240,682	0.32	9,455,446	1.33
其他營業支出	47,965,109	22.15	2,299,093	20.82	79,019,069	20.73	2,599,266	10.84	8,000,599	10.57	139,883,136	19.74
其他營業外支出	3,103,154	1.43	52,335	0.47	117,528	0.03	18,008	0.08	-	-	3,291,025	0.46
小 計	131,308,652	60.62	15,430,896	139.76	123,275,991	32.34	10,124,723	42.21	12,375,223	16.35	292,515,485	41.28
業務別營業利益	\$ 85,268,849	39.38	(4,390,260)	(39.76)	257,929,556	67.66	13,861,263	57.79	63,290,986	83.65	415,960,394	58.72
非屬各業務別直接產生之各項												
支出：												
各項收入											11,717,912	1.65
管理費用											(84,676,003)	(11.95)
其他費用											(4,243,029)	(0.60)
小 計											(77,201,120)	(10.90)
繼續營業部門稅前淨利											338,759,274	47.82
所得稅費用											(25,541,905)	(3.61)
繼續營業部門稅後淨利											313,217,369	44.21
停業部門損益：												
永和分公司停業前利益(扣除所得稅\$869,945後淨額)											2,606,835	0.37
永和分公司處分利益(扣除所得稅\$3,550,768後淨額)											5,182,841	0.73
停業部門損益小計											7,789,676	1.10
本期損益											321,007,045	45.31
負責人：												
經理人：												
主辦會計：												

大展證券股份有限公司

承銷證券報告表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

有價 證券名稱	主 辦 或協辦	代 銷 或包銷	承銷期間	承銷數 量(千股)	承 銷		承銷截止包銷		承銷手續費	申購總件數	承銷作業 處理收入	上市或上 櫃 日 期
					每股承 銷價(元)	總金額 (元)	數 量 (千股)	金 額				
上市：												
華映(現增)	(註1)	-	93.04.14-93.04.19	70,000	\$ 20.60	1,442,000,000	500	10,300,000	41,200	419,566	-	93.05.12
台企銀(現增)	協辦	包銷	93.05.04-93.05.07	199,282.468	10.50	2,092,465,914	608	6,384,000	-	180,667	49,638	93.06.01
金像電(現增)	協辦	包銷	93.05.10-93.05.28	3,334	12.00	4,008,000	19	228,000	13,356	15,724	29,112	93.06.08
佳邦科技(現增)	協辦	包銷	93.06.01-93.06.04	4,880	38.00	185,440,000	267	10,146,000	24,600	-	1,610	93.06.29
華冠通訊	協辦	包銷	93.06.03-93.06.07	19,200	45.00	864,000,000	500	22,500,000	36,000	2,464	-	93.07.01
精碟科技(現增)	協辦	包銷	93.09.03-93.09.06	10,000	12.00	120,000,000	51	612,000	39,600	337,015	217,141	93.09.29
小計				306,696		4,707,913,914		50,170,000	154,756		297,501	
上櫃：												
至上電子	協辦	包銷	93.01.05-93.01.08	646	27.20	17,571,200	22	598,400	32,640	64,035	63,315	93.02.06
優群科技	協辦	包銷	93.04.05-93.04.08	2,895	27.00	78,167,000	102	2,754,000	110,560	164,404	397,323	93.04.30
華鎂	協辦	包銷	93.01.27-93.01.30	2,322	33.50	77,787,000	10	335,000	40,199	48,550	146,385	93.02.25
擎亞國際	協辦	包銷	93.06.15-93.07.08	3,716	25.00	92,900,000	-	-	86,256	1,333	6,986	93.07.15
輔祥實業(現增)	協辦	包銷	93.06.08-93.06.10	11,000	30.00	330,000,000	75	2,250,000	4,380	-	-	93.07.01
威剛科技	協辦	包銷	93.09.08-93.09.13	8,370	90.00	753,300,000	288	25,920,000	71,700	152,775	232,600	93.10.08
雷虎科技	協辦	包銷	93.12.21-93.12.24	10,000	20.00	200,000,000	52	1,040,000	-	95,878	189,599	94.01.19
小計				38,949		1,549,725,200		32,897,400	345,735		1,036,208	
興櫃：												
欣銓(詢圈)	(註1)	-	93.12.28-93.12.31	8,000	16.00	128,000,000	500	8,000,000	-	-	-	94.01.05
小計				8,000		128,000,000		8,000,000	-		-	
可轉換公司債：												
康和證券	協辦	包銷	93.04.14-93.04.16	10,000	100.00	1,000,000,000	-	-	1,600	-	-	93.05.06
大都市	協辦	包銷	93.04.14-93.04.16	10,000	100.00	1,000,000,000	100	10,000,000	9,600	-	-	93.05.07
華上光電	(註1)	-	93.03.04-93.04.08	10,000	100.00	1,000,000,000	200	20,000,000	-	-	-	93.05.03
輔祥實業	協辦	包銷	93.06.08-93.06.10	5,000	100.00	500,000,000	40	4,000,000	4,000	-	-	93.07.01
小計				35,000		3,500,000,000		34,000,000	15,200		-	
合 計				388,645		\$ 9,885,639,114		125,067,400	515,691		1,333,709	

(註1)：該案件非屬承銷案件，本公司係為特定人，收入認列於承銷部。

負責人：

部門主管：

製表人：

大展證券股份有限公司

融資融券業務報告表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣元

信 用 帳 戶 數	一 級	二 級	三 級	四 級	其 他
2,003	145	256	165	295	1,142
融 資 餘 額	股 數	金 額			
	74,201,000	943,522,000			
	股 數	擔保品值	保 證 金		
融 券 餘 額	2,018,000	50,844,022	48,695,867		
融資金額佔淨值之比率	28.61 %				
融券金額佔淨值之比率	1.54 %		1.48 %		

股權淨值：3,298,122千元。

負責人：

部門主管：

製表人：

大展證券股份有限公司

櫃檯買賣營業報告表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣元

- 一、櫃檯買賣業務開業日期：經紀商79年5月、自營商81年12月2日、承銷商86年9月18日
- 二、櫃檯買賣業務隸屬部門：經紀商、自營商、承銷商
- 三、櫃檯買賣業務負責人姓名及職稱：洪美惠協理
- 四、櫃檯買賣業務實際作業人數：高級業務員：39名、業務員：31名
- 五、櫃檯買賣帳戶開戶人數：14,320人
- 六、櫃檯買賣股票總成交股數：917,116,397股
- 七、櫃檯買賣股票總成交筆數：115,532筆
- 八、櫃檯買賣營業彙總表：

	自 營 交 易		經 紀 交 易		合 計
	買 進	賣 出	買 進	賣 出	
股 票	\$ 5,289,403,005	5,288,920,421	11,650,407,153	11,701,328,697	33,930,059,276
債 券	244,463,153,264	244,973,113,213	-	-	489,436,266,477

- 九、庫存上櫃有價證券明細表：請詳營業證券明細表 - 自營部及營業證券明細表 - 承銷部。

負責人：

部門主管：

製表人：

大展證券股份有限公司
轉融通借入證券明細表
民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣元

股票代碼	證 券 名 稱	股 數	面 值	融券金額	市 價	
					單 價	總 價
2605	新興	61,000	10	2,508,700	41.20	2,513,200
5351	鈺創科	14,000	10	281,400	20.80	291,200
6124	其他	<u>14,000</u>	10	<u>457,800</u>	34.00	<u>476,000</u>
合計		<u>89,000</u>		<u>\$ 3,247,900</u>		<u>3,280,400</u>

大展證券股份有限公司
重要查核說明
民國九十三年度

一、內部會計控制制度之實施說明及評估

本會計師為辦理大展證券股份有限公司民國九十三年度財務報表之查核簽證工作，已經依照一般公認審計準則，就其內部會計控制制度作必要之研究及評估，以決定查核程序之性質、時間及範圍。另，本會計師亦依證期會88.5.18(88)台財證(六)第01970號函規定，對該公司財務及會計人員之資格標準與任免辦法、交易循環之作業程序（含授權層級、執行單位），及重要物品之保管進行評估。由於本會計師之研究評估工作僅係抽樣性質，而非以揭發舞弊為目的，故未必能發現所有缺失，是以缺失之防範仍有賴於公司管理當局針對其業務發展及環境變化持續檢討，以確保內部會計控制制度之完整有效。

本會計師辦理上述之檢查評估工作，並未發現大展證券股份有限公司之內部會計控制制度有重大缺失。

二、重要資產盤點觀察

本事務所於民國九十三年十二月三十一日就大展證券股份有限公司庫存之零用金、定期存單及有價證券進行抽盤，並與帳載數核對及調節，並未發現任何重大差異。

三、各項資產與負債之函證情形及其他查核說明

項 目	函證比率	回函比率	回 函 或 調節相符	其 他 查核說明	結 論
銀行存款	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-	滿 意
長期股權投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-	滿 意
應收證券融資款	55.28 %	52.15 %	100.00 %	(註一)	滿 意
短期借款	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-	滿 意
應付商業本票	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-	滿 意
融券存入保證金	56.28 %	84.12 %	100.00 %	(註一)	滿 意
應付融券擔保價款	59.89 %	84.12 %	100.00 %	(註一)	滿 意
期貨交易人權益	63.19 %	64.04 %	100.00 %	(註一)	滿 意

回函金額均屬相符或調節相符。

(註一)有關上列函證未回函者，均經採行其他適當之查核程序，以驗證其餘額之正確性。

(一)除上述盤點觀察及函證外，其他重要科目主要查核程序彙總如下：

1.索取各主要科目之明細表，與總分類帳餘額相調節。

- 2.就營業收入及費用執行整體或細節性測試以驗證其收入及費用之合理性。
 - 3.評估應收（付）利息估列之合理性。
 - 4.核對短期投資 - 開放式基金、商業本票購入之憑證及期後賣回記錄，以驗證交易之實質。
 - 5.複核應收票據、帳款、應收證券融資款、其他應收款項及催收款項之期後收現情形，帳齡分析及以前年度發生呆帳之記錄，並與主管人員討論各應收款項之擔保與追索狀況及可收現性，以評估備抵壞帳之提列是否適當。
 - 6.抽查其他應付款項之期後付現情形。
 - 7.抽查固定資產增添之原始憑證，以驗證交易實質，並核算折舊費用之合理性。
 - 8.抽查營業保證金、存出保證金及交割結算基金之相關憑證及保管條。
 - 9.抽查期後支出憑證及執行其他必要查核程序，以查明有無重大未入帳之負債。
- (二)經實施上列諸項查核程序後，本會計師認為民國九十三年十二月三十一日上列重要科目之餘額，均能允當表達。

四、資金貸與他人之說明

經核閱大展證券股份有限公司董事會及股東會議記錄，及抽查本期利息收入、流動資產與其他資產明細與主要往來銀行帳戶之重大交易，除附賣回債券交易及辦理有價證券業務所為對買進股票證券投資人之融通資金外，並未發現有資金貸與股東或他人情形。

五、重大財務比率變動說明

	<u>93年度</u>	<u>92年度</u>	<u>變動金額</u>	<u>變動率%</u>
營業利益率	46.08 %	16.06 %	30.02	186.92

其變動說明如下：

營業利益率上升，主係本期自營業務操作績效優益，致出售證券利益較上期增加約82,045元，選擇權交易利益較上期增加約11,841千元，另期貨契約利益由虧轉盈，較上期增加約82,260千元，。

六、其他項目重大變動說明

	<u>93年度</u>	<u>92年度</u>	<u>變動金額</u>	<u>變動率%</u>
其他資產-閒置資產	\$ -	14,632	(14,632)	(100.00)
營業外收入	28,332	48,492	(20,160)	(41.57)
營業外支出	8,394	4,768	3,626	76.05

其變動說明如下：

(一)其他資產

閒置資產較上期減少，主要係本期全數處分所致。

(二)營業外收入

營業外收入較上期減少，主要係因上期收回已沖銷債權之違約款10,970千元及權益法認列長期投資利益與短期投資回升利益分別減少7,635千元及4,789千元所致。

(三)營業外支出

營業外支出各項目前後期變動金額未達百分之五十以上，且其變動金額未達新台幣

幣一仟萬元以上，故不分析變動原因。

七、行政院金融監督管理委員會證券期貨局前一年度通知財務報表應行調整改進事項：無。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

丁 玉 山

會 計 師：

陳 富 煒

民 國 九 十 四 年 三 月 二 日

**大展證券股份有限公司
財務報告其他揭露事項**

民國九十三年度

大展證券股份有限公司
財務報告「其他揭露事項」複核報告

大展證券股份有限公司董事會 公鑒：

大展證券股份有限公司民國九十三年度之財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則予以查核，本會計師並於民國九十四年三月二日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附大展證券股份有限公司編製民國九十三年度之「其他揭露事項」，係依據「證券商財務報告編製準則」之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依「財務報告其他揭露事項複核要點」予以複核完竣。

依本會計師之複核結果，大展證券股份有限公司民國九十三年度財務報告「其他揭露事項」已依「證券商財務報告編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務
所

丁 玉 山

會 計 師：

陳 富 煒

原證期會核 (88)台財證(六)第18311號

准簽證文號：

民 國 九 十 四 年 三 月 二 日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

大展證券股份有限公司

財務報告其他揭露事項

民國九十三年度

壹、業務之說明

一、重大業務事項

(一)購併或合併其他公司：無

(二)最近五年度轉投資關係企業

單位：新台幣千元

年 度	93年度		92年度		91年度		90年度		89年度	
轉投資公司	金 額	股數	金 額	股數	金 額	股數	金 額	股數	金 額	股數
大展證券投資 顧問股份有限 公司	-	-	-	-	-	-	149,900	14,990	47,100	4,710

(三)最近五年度購置或處分重大資產

1.購置重大資產

單位：新台幣千元

資產名稱	交易對象(賣方)	售價	交易日	標的物
土地及建築物	福照建設股份有限公司 (魏炳貴)	21,965	89.12.08	台北縣板橋市江子翠段第二小段 ，懷德街181巷17-21號

2.處分重大資產：無。

單位：新台幣千元

資產種類	處分日期		取得日期	帳面價值	售價	處分損益	交易對象	與公司之關係	處分目的	價格決定之參考依據
	訂約日	過戶日								
永和分公司	93.8.30	93.11.1	88.8.2	4,058	12,000	7,942	倍利國際綜合證券股份有限公司	無	降低經營成本	以永和分公司市占率及融資餘額並經雙方協議價而定

二、投資海外事業相關資訊：無

三、最近年度董事、監察人、總經理及副總經理酬勞及相關資訊

(一)最近年度董事、監察人、總經理及副總經理酬勞

單位：新台幣千元

職 稱	姓 名	薪 資、獎 金 等 酬 勞	其 他 酬 勞	備 註
董事長	朱茂隆	3,840		1.薪資 2.配車一部
副董事長兼總經理	丁桐源	3,984		1.薪資 2.配車一部
董事兼副總經理	陳政元	3,489		薪資
總經理	賴欽夫	2,900		1.薪資 2.配車一部
副總經理	程廣運	1,819		薪資
董事	梁慶蘭	2,160		薪資
董事	林志隆	-	14	出席會議車馬費
董事	林丁財	-	16	出席會議車馬費
監察人	蔣宜君	-	4	出席會議車馬費
監察人	黃永川	-	4	出席會議車馬費

註：原總經理丁桐源先生經民國九十三年九月二十日董事會決議通過，訂定於九十三年十月十一日辭去總經理職務，由原副總經理賴欽夫先生接任該職務。

(二)最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業人員資料：無

四、勞資關係

(一)現行重要勞資協議及實施情形

1.員工福利措施

本公司已於民國八十八年五月成立職工福利委員會，除不定期舉辦員工自強活動、慶生會、旅遊及各項進修或才藝學習活動外，並有下列福利措施：

- (1)提供男女制服
- (2)補助午餐
- (3)員工婚喪喜慶祝賀（慰問金）
- (4)勞保、健保及團體保險
- (5)年節獎金及禮品
- (6)急難救助金、社團補助

2.退休制度

本公司業依勞動基準法之規定訂有「員工退休辦法」，每個月提列底薪的2%為員工退休金準備，繳存於中央信託局專戶保管運用。

(二)最近三年度因勞資糾紛所受損失：

本公司資遣費案件(92勞簡字第6及25號)經台灣士林地方法院判決確定，應分別給付城中分公司前員工二名49,023元及28,090元，本公司已清償完畢；惟後者不服判決，已提起上訴，本案目前仍由士林地方法院審理中。

貳、發行人發行之有價證券

一、每股市價

單位：新台幣元

項目		93 年度				92 年度			
		第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
成交價格	最高	29.20	29.60	21.40	21.90	14.95	14.00	14.60	15.00
	最低	14.60	19.00	16.80	17.70	12.40	11.80	13.60	14.00
追溯調整後之市價	最高	28.08	28.46	21.40	21.90	13.81	12.93	14.04	14.42
	最低	14.04	18.27	16.15	17.70	11.45	10.90	13.08	13.75

二、每股股利

單位：新台幣元 / 每股

年 度		93年度	92年度
現金股利		-	-
無償配股	盈餘配股	0.40	0.41
	資本公積配股	-	-
累積未付股利		-	-

三、股權分散情形

(一)普通股 / 每股面額十元

93年12月31日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 999	435	50,739	0.02
1,000 5,000	941	2,271,664	1.03
5,001 10,000	220	1,875,531	0.85
10,001 15,000	60	805,246	0.36
15,001 20,000	65	1,248,976	0.56
20,001 30,000	51	1,318,482	0.60
30,001 40,000	35	1,315,704	0.60
40,001 50,000	31	1,422,314	0.64
50,001 100,000	39	2,994,657	1.35
100,001 200,000	19	2,817,820	1.27
200,001 400,000	11	3,042,842	1.37
400,001 600,000	5	2,468,398	1.12
600,001 800,000	1	734,667	0.33
800,001 1,000,000	2	1,858,525	0.84
1,000,001以上	11	197,282,579	89.06
合 計	1,926	221,508,144	100.00

(二)特別股：本公司並未發行特別股。

四、董事、監察人、經理人及大股東持股變動情形

職 稱	姓 名	期初持股情形			股權變動情形		期末持股情形		
		持有股數	持股比率	質押股數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數	持股比率	質押股數
董事長(昇威投資(股)公司法人代表)	朱茂隆	44,494,279	20.89	-	1,779,771	-	46,274,050	20.89	-
董事(昇威投資(股)公司法人代表)	陳政元	44,494,279	20.89	-	1,779,771	-	46,274,050	20.89	-
董事(昇威投資(股)公司法人代表)	梁慶蘭	44,494,279	20.89	-	1,779,771	-	46,274,050	20.89	-
監察人(巨發投資(股)公司法人代表)	李玉萍	37,859,146	17.78	-	1,514,365	-	39,373,511	17.78	-
董事長	朱茂隆	30,056,433	14.11	-	(1,397,494)	-	28,658,939	12.94	-
副總經理	陳政元	39,230	0.02	-	14,049	-	53,279	0.02	-
協理	戴洪美惠	50,743	0.02	-	6,189	-	56,932	0.03	-
經理	何欣蓉	1,558	-	-	(1,558)	-	-	-	-
經理	程惠湘	5,032	-	-	201	-	5,233	-	-
經理	陳忠順	103,723	0.05	-	8,308	-	112,031	0.05	-
副理	曹蕙珍	70,788	0.03	-	2,831	-	73,619	0.03	-
經理	陳琇貞	46,845	0.02	-	1,873	-	48,718	-	-
監察人	李玉萍	1,089,991	0.51	-	43,599	-	1,133,590	0.51	-
大股東	巨發投資(股)公司	37,859,146	17.78	-	1,514,365	-	39,373,511	17.78	-
大股東	昇威投資(股)公司	44,494,279	20.89	-	1,779,771	-	46,274,050	20.89	-
大股東	力新投資(股)公司	55,924,077	26.26	-	2,336,963	-	58,261,040	26.26	-

五、總括申報制度相關資訊：不適用

參、重要財務資訊之揭露

一、簡明資產負債表及損益表

(一)資產負債表資料

單位：新台幣千元

年 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註)				
項 目		93年度	92年度	91年度	90年度	89年度
流 動 資 產		5,432,974	6,575,546	5,437,500	4,685,556	3,661,561
基金及長期投資		239,607	236,201	228,462	225,956	53,739
固 定 資 產		310,962	318,723	334,515	370,945	444,088
其 他 資 產		411,601	483,199	427,928	442,898	491,454
流 動 負 債	分配前	2,952,421	4,479,005	3,439,079	2,785,474	1,680,998
	分配後	註	4,479,005	3,439,079	2,863,222	1,844,678
其 他 負 債		144,601	157,549	129,434	114,167	101,761
股 本		2,215,081	2,129,886	2,046,000	2,046,000	2,046,000
保 留 盈 餘	分配前	1,082,575	846,763	813,425	770,912	823,458
	分配後	註	761,568	729,539	693,164	659,778
資 產 總 額		6,395,144	7,613,669	6,428,405	5,725,355	4,652,658
負 債 總 額	分配前	3,097,022	4,636,554	3,568,513	2,907,977	1,782,759
	分配後	註	4,636,554	3,568,513	2,985,725	1,946,439
股東權 總 額	分配前	3,298,122	2,977,115	2,859,891	2,817,378	2,869,899
	分配後	註	2,977,115	2,859,891	2,739,630	2,406,219

註：民國九十三年度盈餘尚未分配。

(二)損益表資料

單位：新台幣千元

年 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註)				
項 目		93年度	92年度	91年度	90年度	89年度
營 業 收 入		691,862	499,532	447,549	530,389	794,234
營業費用及支出		373,041	419,289	363,036	462,250	540,685
營 業 外 收 入		28,332	48,492	47,492	75,858	58,122
營 業 外 支 出		8,394	4,768	5,759	11,246	38,420
稅 前 (損) 益		338,759	123,967	126,246	132,751	273,251
稅 後 (損) 益		313,217	117,223	120,262	111,134	235,167
每股盈 餘(元)	追溯調整前	1.41	0.55	0.59	0.54	1.15
	追溯調整後	1.41	0.53	0.54	0.50	1.06

註：最近五年度資料，均經會計師查核簽證。

二、重要財務比率分析

項 目		最近五年度財務資料				
		93年度	92年度	91年度	90年度	89年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	46.99	60.90	55.51	50.79	33.83
	長期資金占固定資產比率	1,060.62	934.08	854.94	759.51	646.25
償債能力 (%)	流動比率	184.02	146.81	158.00	168.21	217.82
	速動比率	183.84	146.75	158.00	168.16	217.52
獲利能力	資產報酬率(%)	4.47	1.67	1.98	2.14	4.99
	股東權益報酬率(%)	9.98	4.02	4.24	3.92	8.54
	占實收資本 比率 (%)	營業利益	14.39	3.77	4.11	3.33
		稅前純益	15.29	5.82	6.17	6.49
	純益率(%)	43.49	21.39	24.29	18.33	27.59
	每股盈餘(元)追溯調整	1.41	0.53	0.56	0.52	1.10
現金流量 (%)	現金流量比率	14.70	(24.00)	2.60	17.50	-
	現金流量允當比率	370.01	154.14	259.22	282.26	279.65
	現金流量再投資比率	11.93	(32.18)	0.37	10.42	60.10
特殊規定之比率 (%)	負債總額占資本淨值比率	91.11	155.74	124.78	103.22	59.57
	固定資產占資產總額比率	7.93	6.91	8.35	9.50	9.55
	包銷總額占速動資產比率	5.04	3.50	2.23	1.67	4.10
	融資總金額占淨值比率	28.61	33.33	27.33	27.70	24.82
	融券總金額占淨值比率	1.54	0.86	2.87	2.26	0.98

三、其他足以增進對財務狀況，營業結果及現金流量或其變動趨勢之瞭解的重要資訊 (如物價、匯率變動之影響)：無。

肆、財務狀況及經營結果之檢討與分析

一、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(二)預計可能產生效益：無。

二、流動性分析

(一)最近二年度流動性分析

年 度			
項 目	93年度	92年度	增(減)比例%
流動比率(%)	184.02	146.81	25.35 %
現金流量允當比率(%)	370.01	154.14	140.05 %
現金再投資比率(%)	11.93	-	- %

增減比例變動分析說明：

- 1.流動比率較上期增加，主係因流動負債較上期減少約1,526,585千元所致。
- 2.現金流量允當比率大幅增加，主係因最近五年度營業活動淨現金流量較上期增加約940,004千元及資本支出減少約73,512千元所致。
- 3.現金再投資比率增加，主係因本期營業活動淨現金流量較上期增加約1,509,071千元所致。

(二)未來一年現金流量性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自 營業活動淨現 金 流 量(2)	預 計 全 年 現金流出量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
459,112	(194,960)	-	264,152	-	-

三、經營結果分析

單位：新台幣千元

年 度	93年度	92年度		變動比例
項 目	合 計	合 計	增 減 金 額	(%)
營業收入	691,862	499,532	192,330	38.50
營業費用及支出	373,041	419,289	(46,248)	(11.03)
營業利益	318,821	80,243	238,578	297.32
營業外收入	28,332	48,492	(20,160)	(41.57)
營業外支出	8,394	4,768	3,626	76.05
繼續營業部門稅 前淨利	338,759	123,967	214,792	173.27
所得稅費用	25,542	6,744	18,798	278.74
繼續營業部門稅 後淨利	313,217	117,223	195,994	167.20

- 1.營業收入較上期增加約192,330千元，主要原因如下：
 - (1)本期自營部門營業證券操作獲利，致自營部門出售證券利益增加約82,045千元。
 - (2)本期期貨部門期貨及選擇權交易操作獲利，致期貨及選擇權交易利益分別增加約11,841千元及82,260千元。
- 2.營業費用及支出較上期減少約46,248千元，主要原因如下：
 - (1)本期自營部門營業證券因操作得宜，營業證券跌價損失減少14,627千元。
 - (2)本期自營部門期貨交易操作獲利，致期貨契約交易由損失轉為利益，期貨契約損失減少約19,194千元。
 - (3)本期因永和分公司之各項費用帳列停業部門損益，致營業費用及支出減少約18,033千元。
- 3.營業外收入較上期減少約20,160千元，主要原因如下：
 - (1)本期收回已沖銷債權之違約款收入減少約10,970千元。
 - (2)本期依權益法認列之投資利益減少約7,635千元。
 - (3)本期因市場行情變動，短期投資回升利益減少約4,789千元。
- 4.營業外支出較上期增加，主要係本期發生資產減損損失約2,245千元所致。

伍、會計師資訊

一、公費資訊

- (一)非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上或達新臺幣五十萬元以上者：無
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無
- (三)審計公費較前一年度減少百分之十五以上者：無

二、更換會計師資訊：無

大展證券股份有限公司

負 責 人：

經 理 人：

主辦會計：

大展證券股份有限公司
期貨部門揭露事項

民國九十三年度

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	
二、目 錄	77
三、期貨部門資產負債表	78
四、期貨部門損益表	79
五、期貨部門財務報表附註	
(一)部門沿革	80
(二)重要會計政策之彙總說明	80 82
(三)會計變動之理由及其影響	82
(四)重要會計科目之說明	82
(五)關係人交易	82
(六)質押之資產	82
(七)重大承諾事項及或有事項	82
(八)重大之災害損失	82
(九)從事衍生性商品交易之相關資訊	83
(十)依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形	83
(十一)專屬期貨商業務之特有風險	83
(十二)部門別財務資訊	84
(十三)重大之期後事項	84
(十四)重大交易事項相關資訊	84
(十五)轉投資事業相關資訊	84
(十六)其 他	84 85

大展證券股份有限公司
期貨部門資產負債表
民國九十三年九十三十二月三十一日

單位：新台幣千元

		93.12.31			92.12.31					93.12.31			92.12.31		
資 產		金	額	%	金	額	%	負債及股東權益		金	額	%	金	額	%
流動資產：								流動負債：							
101010	現金及約當現金	\$	427,623	52	481,928	72	201410	期貨交易人權益	132,211	16	55,711	8			
101410	客戶保證金專戶（附註四（一））		132,121	16	55,711	8	201610	應付票據	1	-	-	-			
101430	期貨交易保證金 - 自有資金		168,968	20	23,674	4	201630	應付帳款	942	-	167	-			
101650	預付款項		198	-	214	-	201650	預收款項	198	-	-	-			
101670	其他應收款		608	-	609	-	201660	代收款項	79	-	24	-			
流動資產合計			729,518	88	562,136	84	201670	其他應付款	5,444	1	1,434	-			
固定資產：								201990	其他流動負債	1	-	-	-		
103030	設備		2,203	-	2,207	-	流動負債合計		138,876	17	57,336	8			
1030x9	減：累計折舊		(1,666)	-	(1,771)	-	其他負債：								
103050	預付設備款		-	-	400	-	203010	違約損失準備	796	-	278	-			
固定資產淨額			537	-	836	-	203060	應計退休金負債 - 非流動	71	-	19	-			
其他資產：								203600	壞帳損失準備	2,154	-	2,252	-		
105010	營業保證金（附註四（二））		55,000	7	65,000	10	211000	內部往來	7,321	1	7,708	2			
105020	交割結算基金（附註四（三））		40,000	5	40,000	6	其他負債合計		10,342	1	10,257	2			
105030	存出保證金		1,741	-	1,321	-	負債總計		149,218	18	67,593	10			
105040	遞延借項		1,329	-	1,414	-	股東權益：								
其他資產			98,070	12	107,735	16	301110	指撥營運資金	550,000	66	550,000	82			
							304000	保留盈餘	128,907	16	53,114	8			
								股東權益合計		678,907	82	603,114	90		
資產總計		\$	828,125	100	670,707	100	負債及股東權益總計		\$	828,125	100	670,707	100		

負責人：

經理人：

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：

大展證券股份有限公司

期貨部門損益表

民國九十三年九十三年年九十三年至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		93年度		92年度			
		金	額	%	金	額	%
收入：							
401030	經紀手續費收入-期貨	23,293	22	13,919	73		
424200	期貨契約利益	63,067	60	-	-		
424400	選擇權交易利益	12,227	12	406	2		
438000	其他營業收入	26	-	8	-		
440000	營業外收入及利益	5,676	6	4,685	25		
收入合計		104,289	100	19,018	100		
費用：							
501030	經紀經手費支出-期貨	2,691	3	632	3		
502000	自營經手續費支出	680	1	114	1		
524200	期貨契約損失淨額	-	-	6,732	35		
524300	結算交割服務費支出	2,414	2	773	4		
530000	營業費用	19,249	18	9,461	50		
540000	營業外支出及損失	28	-	-	-		
費用合計		25,062	24	17,712	93		
稅前淨利		79,227	76	1,306	7		
551000	所得稅費用	3,947	4	568	3		
繼續營業部門淨利(淨損)		75,280	72	738	4		
停業部門損益：							
462000	永和分公司停業前利益(扣除所得稅147千元後淨額)	442	-	-	-		
462100	永和分公司處分利益(扣除所得稅24千元後淨額)	71	-	-	-		
停業部門損益合計		513	-	-	-		
本期淨利		\$ 75,793	72	738	4		

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

大展證券股份有限公司
期貨部門財務報表附註
民國九十三年及九十二年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、部門沿革

大展證券股份有限公司期貨部門於民國八十七年六月經證期會核准辦理經營國內股價指數期貨契約經紀業務，並於民國八十七年十月開始營業。

民國九十二年二日起獲准增加股價指數及股票選擇權交易經紀業務，民國九十二年四月起獲准增加兼營證券相關期貨自營業務，另同年十二月起獲准增加利率期貨契約經紀業務。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司期貨部門財務報表係依照期貨商及證券商財務報告編制準則與我國一般公認會計原則編制。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)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十二個月內將變現或耗用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十二個月內以流動資產或其他流動負債償付之負債列為流動負債；非屬流動負債者為非流動負債。

(二)收入及費用

本公司主要收入及費用認列方法如下：

- 1.經紀手續費收入及相關經手費支出：於買賣期貨成交日認列。
- 2.期貨契約損益及選擇權交易損益：以交易為目的買賣之契約，經由逐日評價，反向沖銷或到期交割而認列損益。

(三)現金及約當現金

庫存現金、銀行存款及零星支出之週轉金，暨隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期投資，包括投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票、銀行承兌匯票等。

(四)客戶保證金專戶及期貨交易人權益

「客戶保證金專戶」係依規定向期貨交易人收取之保證金及權利金，及依每日市價結算之差額等，列於客戶保證金專戶項下。

「期貨交易人權益」係客戶所繳存之期貨交易保證金及權利金，及依每日市價結算之差額等，列於期貨交易人權益項下。

(五)期貨交易保證金 - 自有資金

自營商從事期貨自營業務以自有資金從事期貨交易，所繳交之交易保證金、權利金及依市價結算之差額。

(六)固定資產

大展證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

固定資產以取得成本或重估增值後之價值為入帳基礎。重大更新及改良，作為資本支出，修理及維護支出，則作為當年度支出。

除土地外，有固定資產均以成本或重估後價值，按估計耐用年限按平均法提列折舊。固定資產已達耐用年限仍繼續使用者，其殘值依估計仍可使用年限繼續提列折舊。

出售固定資產之損益列為出售年度之營業外收支，自民國九十一年度以後之固定資產溢價部份不再轉列為資本公積。

(七)違約損失準備

依據期貨商管理規則之規定，本公司每月就受託從事期貨交易佣金收入提列百分之二作為違約損失準備。此項準備除彌補受託從事期貨交易所發生損失或經財政部證券暨期貨管理委員會核准者外，不得使用之。累積金額已達因兼營期貨經紀業務所指撥專用營運資金數額時，得免繼續提列。惟依財政部證券暨期貨管理委員會(88)台財證(七)第108957號函之規定，本公司期貨部門自民國八十八年七月一日起至九十二年六月三十日止得免提列。

(八)壞帳損失準備

係依財政部證券暨期貨管理委員會(88)台財證(七)第91625號函規定，為配合營業稅法之修正規定，保留營業稅率由5%降為2%所減少營業稅負之金額俾供於未來四年內加速轉銷呆帳（含違約損失）之用，因此本公司期貨部門按月提列之備抵呆帳，若當月份無呆帳可資轉銷，則列於壞帳損失準備。

另依(92)台財證(二)第02964號函規定，證券商自民國九十二年七月一日起停止適用上述規定，且截至民國九十二年六月三十日止，證券商帳上如仍有未沖銷之備抵壞帳或壞帳損失準備，應依(88)台財證(二)第82416號函之規定，將累計餘額留供日後沖銷逾期債權之用。

(九)買賣損失準備

依據期貨商管理規則之規定，經營自營業務時，應按月就當月自營已實現淨利提列百分之十為買賣損失準備。此項準備除彌補買賣損失額超過買賣利益額之差額外，不得使用之。惟若累積已達法定最低之實收資本額、營業所用資金或營運資金之數額者，得免繼續提列。

(十)股價指數期貨

於買入或賣出期貨合約時，須給付交易保證金，而交易保證金餘額係隨期貨合約行情漲跌而發生增減變動，並認列期貨交易損益。

(十一)選擇權交易

以交易為目的之賣出選擇權所收取之權利金列為賣出選擇負責項下，買入選擇權所付出之權利金則列為買入選擇權—非避險項下。因履約而產生之損失或利益，列為選擇權交易利益或損失—非避險已實現項下。如選擇權合約係於到期日前可隨時要求履約時，則於資產負債表日，以當日選擇權合約之市價予以評估，評估損益列為選擇權交易或損失—非避險未實現項下。

大展證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

非以交易為目的的買入選擇權契約，買入選擇權所付出之權利金列為買入選擇權一避險項下，如選擇權合約係於到期日前可隨時要求履約時，則於資產負債表日，視被避險股票按成本與市價孰低法評價，若市價回升則在已提列之遞延選擇權交易損失內予以沖回；股票漲價利益不予認列，而賣出選擇權部份，原則上不符合避險目的。

(十二)資產減損

本公司自民國九十三年度起提前適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，本公司於資產負債日就有減損跡象之資產（商譽以外之個別資產或現金產生單位），估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失；商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並對可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自編製民國九十三年度財務報表起，提前適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，依該號公報規定，本公司於民國九十三年十二月三十一日已就有減損跡象之資產進行減損測試，並無應予以認列之減損損失。

四、重要會計科目之說明

(一)客戶保證金專戶

本公司民國九十三年及九十二年及十二月三十一日十二月三十一日客戶保證金專戶明細如下：

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
銀行存款	\$ 48,757,612	19,507,537
結算機構結算餘額	83,363,020	36,203,382
	<u>\$ 132,120,632</u>	<u>55,710,919</u>

(二)營業保證金

依據期貨商管理規則之規定，本公司期貨部於民國九十三年及九十二年十二月三十一日分別提供定存單55,000,000元及65,000,000元作為營業保證金。

(三)交割結算基金

依台灣期貨交易所股份有限公司結算會員資格標準之規定，本公司期貨部門於民國九十三年及九十二年及十二月三十一日十二月三十一日繳存之交割結算基金均為40,000,000元。

五、關係人交易：無。

六、質押之資產：無。

七、重大承諾事項及或有事項：無。

八、重大之災害損失：無。

大展證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

九、從事衍生性商品交易之相關資訊：無。

十、依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形

規定 條次	計算公式	本 期		上 期		標準	執行情形
		計算式	比率	計算式	比率		
17	業主權益	678,907,202		603,114,415			
	(負債總額 - 期貨交易	149,217,659		67,592,352			
	人權益 - 買賣損失準	-132,210,632	4,187.89 %	-55,710,919	5,197.81 %	1	符合規定
	備 - 違約損失準備	-		-278,219			
		-795,840		-			
17	流動資產	729,517,579		562,135,885			
	流動負債	138,876,501	525.30 %	57,335,361	980.43 %	1	符合規定
22	業主權益	678,907,202		603,114,415		60%	
	最低實收資本額	550,000,000	123.44 %	550,000,000	109.66 %	40%	符合規定
22	調整後淨資本額	547,767,796		575,046,810		20%	
	期貨交易人未沖銷部 位所需之客戶保證金 總額	24,874,240	2,202.15 %	9,395,000	6,033.58 %	15%	符合規定

十一、專屬期貨商業務之特有風險

期貨交易具有低保證金之財務槓桿特性，在可能產生極大利潤之同時，也可能產生極大之損失。當期貨市場行情不利於所持期貨契約時，期貨經紀商為維持保證金額度，得要求追繳外之保證金，如委託人無法在所限定期限內補繳時，則期貨經紀商有權代為沖銷委託人所持期貨契約，沖銷後若仍有虧損，則委託須補繳此一損失之金額。倘期貨契約之行情有劇烈變動時，原始保證金有可能完全損失，超過原始保證金之損失部分，委託人亦須補繳。本公司皆依相關規定辦理，目前本公司尚無應承當委託人拒絕補繳上述損失而產生之違約損失之風險。

大展證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊：

項 目	經 紀 商		自 營 商		合 計	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
直屬各業務別損益						
部門收入						
經紀手續費收入	\$ 23,293,398	97.11	-	-	23,293,398	23.37
期貨契約利益	-	-	63,066,600	83.35	63,066,600	63.29
選擇權交易利益	-	-	12,227,010	16.16	12,227,010	12.27
其他營業收入	18,707	0.08	7,373	0.01	26,080	0.03
營業外收入及利益	673,881	2.81	365,226	0.48	1,039,107	1.04
合 計	23,985,986	100.00	75,666,209	100.00	99,652,195	100.00
部門費用						
經手費支出	2,690,576	11.22	680,280	0.90	3,370,856	3.38
結算交割服務費支出	1,898,964	7.92	514,972	0.68	2,413,936	2.42
薪資支出	2,635,524	10.99	2,938,690	3.88	5,574,214	5.59
折舊及攤銷	282,385	1.18	240,682	0.32	523,067	0.52
其他營業費用	2,599,266	10.84	8,000,599	10.57	10,599,865	10.64
營業外支出及損失	18,008	0.08	-	-	18,008	0.02
合 計	10,124,723	42.23	12,375,223	16.35	22,499,946	22.57
業務別部門損益	13,861,263	57.77	63,290,986	83.65	77,152,249	77.43
非屬各業務直接產生之各項收支						
各項收入					4,637,576	4.65
管理費用					(2,551,858)	(2.56)
其他費用					(10,252)	(0.01)
合 計					2,075,466	2.08
本期稅前淨利					79,227,715	79.51
所得稅費用					(3,947,352)	(3.96)
繼續營業部門淨利					75,280,363	75.55
停業部門損益						
永和分公司停業前損益					70,751	0.07
永和分公司處分損益					441,673	0.44
本期淨利					\$ 75,792,787	76.06

十三、重大之期後事項：無。

十四、重大交易事項相關資訊：無。

十五、轉投資事業相關資訊：無。

十六、其 他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣元

功 能 別	93年度			92年度		
性質別	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	-	7,407,268	7,407,268	-	5,389,005	5,389,005
勞健保費用	-	277,099	277,099	-	180,721	180,721
退休金費用	-	92,505	92,505	-	44,760	44,760
其他用人費用	-	130,419	130,419	-	71,352	71,352
折舊費用	-	130,465	130,465	-	159,542	159,542
折耗費用	-	-	-	-	-	-

大展證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

攤銷費用	-	597,501	597,501	-	79,964	79,964
------	---	---------	---------	---	--------	--------

大展證券股份有限公司期貨部門

現金及約當現金明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	摘要	金額	備註
庫存現金	零用金	\$ 40,000	
銀行存款	支票存款	23,096	
	活期存款	3,701,325	
	定期存款	130,640,000	
約當現金	三個月內到期之附賣回商業本票		
	到期日94/1/3~1/5；利率1.105~1.1%	293,218,518	
合 計		<u>\$ 427,622,939</u>	

客戶保證金專戶餘額明細表

民國九十三年及九十二年十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	本期			上期		
	小計	合計	%	小計	合計	%
銀行存款	\$ 48,757,612	48,757,612	37	19,507,537	19,507,537	35
期貨結算機構結算餘額						
銀行存款	83,952,509	-	-	35,887,832	-	-
每日結算價差	(589,489)	83,363,020	63	315,550	36,203,382	65
合 計	<u>\$ 132,120,632</u>	<u>132,120,632</u>	<u>100</u>	<u>55,710,919</u>	<u>55,710,919</u>	<u>100</u>

大展證券股份有限公司期貨部門
客戶保證金專戶 - 銀行存款明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	帳號	幣別	外幣金額	匯率	新台幣金額	備註
國泰世華銀行	01030993566	新台幣	-	-	\$ 152	
中國信託	1071185123090	新台幣	-	-	48,757,460	
合 計					<u>48,757,612</u>	

客戶保證金專戶 - 期貨結算機構結算餘額明細表

期貨結算機構名稱	摘要	幣別	外幣金額	匯率	新台幣金額	備註
台灣期貨交易所	銀行存款	新台幣	-	-	\$ 83,952,509	
	每日結算價差	新台幣	-	-	(589,489)	
合 計					<u>\$ 83,363,020</u>	

預付款項明細表

項目	摘要	金額	備註
預付款項	預付電腦資訊費	\$ 80,000	
	預付修繕費	66,768	
其他	其他	51,400	
合 計		<u>\$ 198,168</u>	

大展證券股份有限公司期貨部門

其他應收款明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	摘要	金額	備註
其他應收款	應收利息收入	\$ 579,425	
	應收場地服務費收入	14,687	
	應收交易稅獎金	5,253	
其他	其他	8,940	
合 計		<u>\$ 608,305</u>	

固定資產變動明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

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
		購 入	轉 入	出售(報廢)	轉 出			
設備	\$ 2,206,671	224,971	81,528	309,569	-	2,203,601	無	
預付設備款	400,000	160,000	-	-	560,000	-	無	
合計	<u>\$ 2,606,671</u>	<u>384,971</u>	<u>81,528</u>	<u>309,569</u>	<u>560,000</u>	<u>2,203,601</u>		

(註1)本期設備增加 - 轉入係由總公司轉入81,528元。

(註2)本期預付設備款減少 - 轉出係轉至遞延借項560,000元。

大展證券股份有限公司期貨部門
 固定資產累計折舊變動明細表
 民國九十三年一月一日至十二月三十一日
 單位：新台幣元

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
		購 入	轉 入	出售(報廢)	轉 出			

設備	\$ <u>1,771,306</u>	<u>130,465</u>	<u>48,495</u>	<u>283,772</u>	<u>-</u>	<u>1,666,494</u>		
----	---------------------	----------------	---------------	----------------	----------	------------------	--	--

(註)本期增加 - 轉入係由總公司轉入48,495元。

存出保證金明細表
 民國九十三年十二月三十一日

項目	摘要	金 額
自律基金		\$ 720,000
自營商資訊設備連線保證金		1,000,000
電信保證金		<u>21,000</u>
合 計		<u>\$ 1,741,000</u>

大展證券股份有限公司期貨部門

遞延借項變動明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣元

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
		購 入	轉 入	攤 銷	出 售 (報廢)			
系統軟體	\$ 1,414,517	243,960	560,000	674,821	214,481	1,329,175	無	

(註1)本期減少額 - 攤銷帳列營業費用597,901元及停業部門損失76,920元。

(註2)本期增加額 - 轉入係由固定資產轉入560,000元。

應付票據明細表

民國九十三年十二月三十一日

項目	摘要	金 額	備註
金管會	未兌現支票	\$ 1,500	

應付帳款明細表

客戶名稱	摘要	金 額	備註
台灣期貨交易所	應付經紀手續費支出	\$ 542,396	
台灣期貨交易所	應付結算交割費	368,710	
台灣期貨交易所	應付交易稅	30,720	
合 計		\$ 941,826	

大展證券股份有限公司期貨部門

期貨交易人權益明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣元

客戶帳號	幣別	外幣金額	匯率	新台幣金額	備註
5050-022655-4	新台幣	-	-	\$ 26,310,775	
5059-016978-0	新台幣	-	-	6,049,491	
5050-024963-8	新台幣	-	-	4,825,259	
5050-024737-1	新台幣	-	-	4,372,070	
5054-001729-3	新台幣			4,161,535	
其他(均小於\$4,000,000元)	新台幣	-	-	86,491,502	
合 計				<u>\$ 132,210,632</u>	

代收款項明細表

項目	摘要	金 額	備註
代收款項	代收交易稅	\$ 68,139	
	代收勞健保費	10,273	
	代收誠保費	780	
		<u>\$ 79,192</u>	

大展證券股份有限公司期貨部門

其他應付款明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	摘要	金額	備註
其他應付款	應付所得稅	\$ 3,272,279	
	應付績效獎金	1,080,000	
	應付薪津	275,240	
	其他	816,872	
合 計		<u>\$ 5,444,391</u>	

其他流動負債明細表

項目	摘要	金額	備註
暫收款	代墊員工誠實保險費	<u>\$ 960</u>	

違約損失準備變動明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
\$ 278,219	541,784	24,163	<u>795,840</u>
(註)本期增加額帳列營業費用465,867元及停業部門損失75,917元。			

大展證券股份有限公司期貨部門

買賣損失準備變動明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣元

期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
\$ -	8,878,431	8,878,431	-

壞帳損失準備變動明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
\$ 2,252,100	-	98,192	2,153,908

(註)本期沖轉帳列停業部門利益項下。

大展證券股份有限公司期貨部門

經紀手續費收入明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣元

月份	金 額
一月	\$ 703,390
二月	1,006,720
三月	1,450,048
四月	1,433,918
五月	2,320,116
六月	1,953,920
七月	1,473,312
八月	1,619,752
九月	2,166,700
十月	2,548,626
十一月	3,670,866
十二月	<u>3,004,306</u>
小計	23,351,674
減：手續費折讓	<u>(58,276)</u>
	<u><u>\$ 23,293,398</u></u>

期貨契約利益明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

項目	摘要	金 額	備註
非避險	期貨契約利益－已實現	<u><u>\$ 63,066,600</u></u>	

大展證券股份有限公司期貨部門

選擇權交易利益明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣元

項目	摘要	金額	備註
非避險	選擇權交易利益－已實現	\$ 12,227,010	

營業費用明細表

民國九十三年度及九十二年年度

項目	93年度	92年度	備註
新津	\$ 7,407,268	5,389,005	
伙食費	59,864	40,920	
文具印刷	52,545	64,051	
郵電費	268,911	275,237	
交際費	5,760	1,740	
保險費	277,099	180,721	
稅捐	7,842,717	1,558,465	
折舊	130,465	159,542	
攤銷	597,901	79,964	
修繕費	81,946	48,857	
電腦資訊費	1,134,265	787,976	
團體會費	307,789	35,940	
違約損失	465,867	150,923	
壞帳損失	-	191,188	
職工福利	11,952	7,232	
退休金	92,505	44,760	
員工訓練費	58,603	23,200	
期貨交易人保護費用	241,515	63,579	
什支	202,133	248,232	
其他	9,899	109,177	
合計	\$ 19,249,004	9,460,709	

大展證券股份有限公司期貨部門
營業外收入及利益、支出及損失明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣元

項目	摘要	金額
營業外收入及利益	利息收入	\$ 5,676,683
營業外支出及損失	利息支出	2,463
	固定資產報廢損失	25,797
小計		\$ 28,260