

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

民國九十四年及九十三年六月三十日  
(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

民國九十四年及九十三年六月三十日

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              | 14~27 |
| (五)關係人交易                  | 28~30 |
| (六)質押之資產                  | 30    |
| (七)重大承諾事項及或有事項            | 30    |
| (八)重大之災害損失                | 31    |
| (九)重大之期後事項                | 31    |
| (十)其 他                    | 31    |
| (十一)附註揭露事項                |       |
| 1.重大交易事項相關資訊              | 32    |
| 2.轉投資事業相關資訊               | 32    |
| 3.證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊 | 32    |
| (十二)部門別財務資訊               | 32    |
| 九、重要會計科目明細表               | 33-63 |
| 十、重要查核說明                  | 64-66 |

## 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九十四年及九十三年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十四年及九十三年上半年度之損益表、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。

除第三段所述外，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。

如財務報表附註四(七)所述，大展證券股份有限公司民國九十三年六月三十日採權益法評價之長期股權投資為208,491千元，民國九十三年上半年度之投資收益為2,764千元，係根據被投資公司未經會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。另，附註十一「轉投資事業相關資訊」係由被投資公司所提供，本會計師未採用第二段所述之查核程序予以查核。

依本會計師之意見，除第三段所述被投資公司財務報表如經會計師查核，對於長期股權投資之評價、相關損益及被投資公司之相關資訊可能有所調整外，第一段所述之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九十四年及九十三年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十四年及九十三年上半年度之經營成果與現金流量。

大展證券股份有限公司民國九十四年上半年度之合併財務報表，尚待本會計師核閱。

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  
民國九十四年八月十四日

## 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九十四年及九十三年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十四年及九十三年上半年度之損益表、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。

除第三段所述外，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。

如財務報表附註四(七)所述，大展證券股份有限公司民國九十三年六月三十日採權益法評價之長期股權投資為208,491千元，民國九十三年上半年度之投資收益為2,764千元，係根據被投資公司未經會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。另，附註十一「轉投資事業相關資訊」係由被投資公司所提供，本會計師未採用第二段所述之查核程序予以查核。

依本會計師之意見，除第三段所述被投資公司財務報表如經會計師查核，對於長期股權投資之評價、相關損益及被投資公司之相關資訊可能有所調整外，第一段所述之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九十四年及九十三年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十四年及九十三年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十四年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據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。

大展證券股份有限公司民國九十四年上半年度之合併財務報表，尚待本會計師核閱。

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  
民國九十四年八月十四日

大展證券股份有限公司

資產負債表

民國九十四年及九十三年六月三十日

單位：新台幣千元

|        |                         | 94.6.30 |           | 93.6.30 |   |           |     | 94.6.30          |                                                                              | 93.6.30 |           |    |           |
|--------|-------------------------|---------|-----------|---------|---|-----------|-----|------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------|----|-----------|
|        |                         | 金       | 額         | %       | 金 | 額         | %   | 金                | 額                                                                            | %       | 金         | 額  | %         |
| 資 產    |                         |         |           |         |   |           |     |                  |                                                                              |         |           |    |           |
| 流動資產：  |                         |         |           |         |   |           |     |                  |                                                                              |         |           |    |           |
| 101010 | 現金及約當現金〔附註二及四(一)〕       | \$      | 611,499   | 10      |   | 530,525   | 7   | 201011           | 銀行借款〔附註四(十六)及六〕                                                              | \$      | 50,000    | 1  | -         |
| 101040 | 短期投資〔附註二及四(二)〕          |         | 40,000    | 1       |   | 68,920    | 1   | 201030           | 附買回債券負債〔附註四(四)、五及六〕                                                          |         | 2,293,663 | 36 | 3,557,498 |
| 101110 | 營業證券—自營〔附註二及四(三)及六〕     |         | 2,394,357 | 39      |   | 1,777,123 | 25  | 201110           | 發行認購(售)權證負債〔附註四(十七)〕                                                         |         | 2,566     | -  | -         |
| 101120 | 營業證券—承銷〔附註二、四(三)〕       |         | 20,325    | -       |   | 47,891    | 1   | 201310           | 融券存入保證金〔附註四(五)〕                                                              |         | 51,424    | 1  | 29,064    |
| 101150 | 營業證券—避險〔附註二及四(三)〕       |         | 9,022     | -       |   | -         | -   | 201320           | 應付融券擔保價款〔附註四(五)〕                                                             |         | 55,810    | 1  | 32,043    |
| 101070 | 附賣回債券投資〔附註二、四(四)及六〕     |         | 625,201   | 10      |   | 2,142,879 | 30  | 201410           | 期貨交易人權益〔附註二及五〕                                                               |         | 151,247   | 2  | 86,596    |
| 101310 | 應收證券融資款〔附註四(五)〕         |         | 805,755   | 13      |   | 1,173,289 | 17  | 201630           | 應付票據及帳款                                                                      |         | 70,514    | 1  | 108,850   |
| 101410 | 客戶保證金專戶〔附註二〕            |         | 151,247   | 2       |   | 86,596    | 1   | 201820           | 遞延所得稅負債—流動〔附註二及五〕                                                            |         | 13,423    | -  | -         |
| 101430 | 期貨交易保證金—自有資金〔附註二及四(十九)〕 |         | 267,906   | 4       |   | 167,519   | 2   | 201990           | 應付款項及其他流動負債〔附註四(十八)〕                                                         |         | 141,857   | 2  | 33,935    |
|        |                         |         |           |         |   |           |     | 201999           | 應付所得稅〔附註二及四(十八)〕                                                             |         | -         | -  | 9,345     |
| 101630 | 應收票據及帳款                 |         | 72,000    | 1       |   | 98,119    | 1   | 流動負債合計           |                                                                              |         | 2,830,504 | 44 | 3,857,331 |
| 101700 | 其他金融資產—流動〔附註四(六)及五〕     |         | 42,430    | 1       |   | 26,924    | -   | 其他負債：            |                                                                              |         |           |    |           |
| 101810 | 受限制資產—流動〔附註六〕           |         | 115,000   | 2       |   | 155,000   | 2   | 203010           | 違約損失準備〔附註二〕                                                                  |         | 93,227    | 2  | 89,650    |
| 101990 | 預付款及其他流動資產              |         | 1,318     | -       |   | 3,299     | -   | 203020           | 買賣損失準備〔附註二〕                                                                  |         | 3,952     | -  | 29,617    |
|        | 流動資產合計                  |         | 5,156,060 | 83      |   | 6,278,084 | 87  | 203030           | 存入保證金〔附註五〕                                                                   |         | 472       | -  | 196       |
|        | 長期股權投資〔附註二及四(七)〕：       |         |           |         |   |           |     | 203060           | 應計退休金負債—非流動〔附註二及四(十五)〕                                                       |         | 33,989    | 1  | 30,999    |
| 102311 | 採權益法之長期投資               |         | 205,754   | 3       |   | 208,491   | 3   | 203600           | 壞帳損失準備〔附註二〕                                                                  |         | 18,605    | -  | 18,703    |
| 102312 | 採成本法之長期投資               |         | 33,775    | 1       |   | 30,475    | -   |                  | 其他負債合計                                                                       |         | 150,245   | 3  | 169,165   |
|        | 長期股權投資合計                |         | 239,529   | 4       |   | 238,966   | 3   |                  | 負債合計                                                                         |         | 2,980,749 | 47 | 4,026,496 |
|        | 固定資產〔(附註二、四(八)及六)〕：     |         |           |         |   |           |     | 股東權益〔附註四(十四)〕：   |                                                                              |         |           |    |           |
| 103010 | 土地                      |         | 225,264   | 4       |   | 225,264   | 3   | 301010           | 普通股股本—普通股每股面額10元，94年及93年6月30日額定均為221,954,400股，發行分別為221,508,144股及212,988,600股 |         | 2,215,081 | 36 | 2,129,886 |
| 103020 | 建築物                     |         | 92,628    | 1       |   | 92,628    | 1   |                  | 待轉股本                                                                         |         | 110,754   | 2  | -         |
| 103030 | 設備                      |         | 181,610   | 3       |   | 205,727   | 3   |                  | 股本合計                                                                         |         | 2,325,835 | 38 | 2,129,886 |
| 103050 | 預付設備款                   |         | 1,045     | -       |   | 1,503     | -   |                  | 資本公積                                                                         |         | 466       | -  | 466       |
| 103060 | 租賃權益改良                  |         | 6,734     | -       |   | 12,218    | -   |                  | 保留盈餘：                                                                        |         |           |    |           |
|        | 成本小計                    |         | 507,281   | 8       |   | 537,340   | 7   |                  | 法定盈餘公積                                                                       |         | 284,799   | 5  | 240,975   |
| 103988 | 減：累計減損〔附註二及四(二十)〕       |         | (2,656)   | -       |   | -         | -   |                  | 特別盈餘公積                                                                       |         | 569,687   | 9  | 482,040   |
| 1030x9 | 減：累計折舊                  |         | (194,879) | (3)     |   | (212,689) | (3) |                  | 未分配盈餘                                                                        |         | 32,418    | 1  | 427,308   |
|        | 固定資產淨額                  |         | 309,746   | 5       |   | 324,651   | 4   |                  | 股東權益合計                                                                       |         | 3,213,205 | 53 | 3,280,675 |
|        | 其他資產：                   |         |           |         |   |           |     | 重大承諾事項及或有事項(附註七) |                                                                              |         |           |    |           |
| 105010 | 營業保證金〔附註四(九)〕           |         | 235,000   | 4       |   | 255,000   | 3   | 304010           |                                                                              |         |           |    |           |
| 105020 | 交割結算基金〔附註四(十)〕          |         | 80,700    | 1       |   | 83,764    | 1   | 304020           |                                                                              |         |           |    |           |
| 105030 | 存出保證金〔附註四(十一)及五〕        |         | 105,848   | 2       |   | 39,542    | 1   | 304040           |                                                                              |         |           |    |           |
| 105040 | 遞延借項〔附註二及四(二十)〕         |         | 6,748     | -       |   | 9,488     | -   |                  |                                                                              |         |           |    |           |
| 105090 | 出租資產〔附註四(八)及六〕          |         | 41,645    | 1       |   | 42,024    | 1   |                  |                                                                              |         |           |    |           |
| 105100 | 閒置資產〔附註四(八)〕            |         | -         | -       |   | 14,588    | -   |                  |                                                                              |         |           |    |           |
| 105110 | 遞延所得稅—非流動〔附註二及四(十八)〕    |         | 15,894    | -       |   | 19,857    | -   |                  |                                                                              |         |           |    |           |
|        | 其他資產合計                  |         | 485,835   | 8       |   | 464,263   | 6   |                  |                                                                              |         |           |    |           |
| 121000 | 受託買賣借(貸)項〔附註四(十三)〕      |         | 2,784     | -       |   | 1,207     | -   |                  |                                                                              |         |           |    |           |
|        | 資產總計                    | \$      | 6,193,954 | 100     |   | 7,307,171 | 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

民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

|                                    |                      | 94年上半年度   |      | 93年上半年度 |      |
|------------------------------------|----------------------|-----------|------|---------|------|
|                                    |                      | 金 額       | %    | 金 額     | %    |
| 收入：                                |                      |           |      |         |      |
| 401000                             | 經紀手續費收入淨額-證券〔附註五〕    | \$ 44,203 | 19   | 100,899 | 18   |
| 401030                             | 經紀手續費收入-期貨           | 21,668    | 8    | 10,416  | 2    |
| 404000                             | 承銷業務收入               | 512       | -    | 973     | -    |
| 411010                             | 出售證券利益-自營-集中         | 75,869    | 30   | 188,659 | 34   |
| 411030                             | 出售證券利益-自營-櫃檯         | 31,402    | 12   | 88,686  | 16   |
| 412010                             | 出售證券利益-承銷-集中         | -         | -    | 7,491   | 1    |
| 412030                             | 出售證券利益-承銷-櫃檯         | 570       | -    | -       | -    |
| 421200                             | 利息收入                 | 48,282    | 16   | 62,336  | 11   |
| 421300                             | 股利收入                 | 10,003    | 4    | 1,679   | -    |
| 422200                             | 認購(售)權證發行利益〔附註四(十九)〕 | 8,654     | 3    | -       | -    |
| 424200                             | 期貨契約利益淨額〔附註四(十九)〕    | -         | -    | 60,882  | 11   |
| 424400                             | 選擇權交易利益淨額〔附註四(十九)〕   | -         | -    | 12,963  | 2    |
| 438000                             | 其他營業收入〔附註五〕          | 172       | -    | 311     | -    |
| 440000                             | 營業外收入及利益〔附註四(七)〕     | 15,213    | 3    | 16,543  | 3    |
| 收入合計                               |                      | 256,548   | 95   | 551,838 | 98   |
| 費用：                                |                      |           |      |         |      |
| 501000                             | 經紀經手費支出-證券           | 3,265     | 1    | 6,595   | 1    |
| 501030                             | 經紀經手費支出-期貨           | 4,296     | 2    | 776     | -    |
| 502000                             | 自營經手續費支出             | 1,779     | 1    | 2,538   | -    |
| 503000                             | 轉融通手續費支出             | 23        | -    | 25      | -    |
| 512010                             | 出售證券損失-承銷-集中         | 6,660     | 3    | -       | -    |
| 512030                             | 出售證券損失-承銷-櫃檯         | -         | -    | 3,206   | 1    |
| 514001                             | 出售證券損失-避險-集中〔附註五〕    | 6,006     | 2    | -       | -    |
| 521200                             | 利息支出                 | 11,760    | 5    | 11,890  | 2    |
| 521500                             | 營業證券跌價損失             | 15,736    | 6    | 8,740   | 2    |
| 522100                             | 發行認購(售)權證費用〔附註四(十九)〕 | 142       | -    | -       | -    |
| 524200                             | 期貨契約損失淨額〔附註四(十九)〕    | 32,088    | 13   | -       | -    |
| 524300                             | 結算交割服務費支出            | 3,048     | 1    | 938     | -    |
| 524400                             | 選擇權交易損失淨額            | 434       | -    | -       | -    |
| 530000                             | 營業費用〔附註五〕            | 129,147   | 50   | 194,515 | 35   |
| 540000                             | 營業外支出及損失             | 1,968     | 1    | 3,161   | 1    |
| 費用合計                               |                      | 216,352   | 85   | 232,384 | 42   |
| 營業淨利                               |                      | 40,196    | 10   | 319,454 | 56   |
| 551000                             | 所得稅費用〔附註四(十八)〕       | 7,778     | 3    | 15,894  | 3    |
| 本期淨利                               |                      | \$ 32,418 | 7    | 303,560 | 53   |
| 基本每股盈餘(元)                          |                      | 稅 前       | 稅 後  | 稅 前     | 稅 後  |
| —以當期加權平均發行股數為計算基礎，94年及93年          |                      | \$ 0.18   | 0.15 | 1.50    | 1.43 |
| 6月30日分別為221,508,144股及212,988,600股  |                      |           |      |         |      |
| 基本每股盈餘(元)—擬制追溯調整〔附註四(十四)〕          |                      | \$ 0.17   | 0.14 | 1.43    | 1.35 |
| —以追溯調整之加權平均股數為計算基礎，94年及93          |                      |           |      |         |      |
| 年6月30日分別為232,583,552股及224,064,008股 |                      |           |      |         |      |

(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

民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

|                | 股 本                 | 待轉股本           | 資本公積       | 保 留 盈 餘        |                |                | 合 計              |
|----------------|---------------------|----------------|------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
|                |                     |                |            | 法定盈<br>餘公積     | 特別盈<br>餘公積     | 未分配<br>盈 餘     |                  |
| 民國九十三年一月一日期初餘額 | \$ 2,129,886        | -              | 466        | 240,975        | 482,040        | 123,748        | 2,977,115        |
| 九十三年上半年度淨利     | -                   | -              | -          | -              | -              | 303,560        | 303,560          |
| 九十三年六月三十日餘額    | <u>\$ 2,129,886</u> | <u>-</u>       | <u>466</u> | <u>240,975</u> | <u>482,040</u> | <u>427,308</u> | <u>3,280,675</u> |
| 民國九十四年一月一日期初餘額 | \$ 2,215,081        | -              | 466        | 252,697        | 505,485        | 324,393        | 3,298,122        |
| 民國九十三年度盈餘指撥及分配 | -                   | -              | -          | -              | -              | -              | -                |
| 提列法定盈餘公積       | -                   | -              | -          | 32,102         | -              | (32,102)       | -                |
| 提列特別盈餘公積       | -                   | -              | -          | -              | 64,202         | (64,202)       | -                |
| 發放現金股利         | -                   | -              | -          | -              | -              | (110,755)      | (110,755)        |
| 發放董監事酬勞        | -                   | -              | -          | -              | -              | (65)           | (65)             |
| 發放員工紅利         | -                   | -              | -          | -              | -              | (65)           | (65)             |
| 發放股東紅利         | -                   | -              | -          | -              | -              | (6,450)        | (6,450)          |
| 發放股票股利         | -                   | 110,754        | -          | -              | -              | (110,754)      | -                |
| 九十四年上半年度淨利     | -                   | -              | -          | -              | -              | 32,418         | 32,418           |
| 九十四年六月三十日餘額    | <u>\$ 2,215,081</u> | <u>110,754</u> | <u>466</u> | <u>284,799</u> | <u>569,687</u> | <u>32,418</u>  | <u>3,213,205</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

現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

|                      | 94年上半年度         | 93年上半年度    |
|----------------------|-----------------|------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>    |                 |            |
| 本期純益                 | \$ 32,418       | 303        |
| <b>調整項目：</b>         |                 |            |
| 折舊費用                 | 6,059           | 8          |
| 出租及閒置資產折舊費用          | 189             |            |
| 各項攤提                 | 1,602           | 3          |
| 提列(迴轉)違約損失準備         | 1,841           | 3          |
| 提列買賣損失準備(回沖利益)       | 3,253           | 7          |
| 處分短期投資損失(利益)淨額       | -               | 1          |
| 資產減損損失               | 864             | -          |
| 報廢固定資產損失             | 819             |            |
| 依權益法認列之投資損失(利益)      | 78              | (2)        |
| 短期投資跌價損失(回升利益)       | (260)           |            |
| 營業證券(回升利益)跌價損失       | 15,736          | 8          |
| 出售固定資產損失(利益)         | (15)            |            |
| <b>營業資產負債之增減變動：</b>  |                 |            |
| 營業證券(增加)減少           | (530,494)       | 468        |
| 附賣回債券投資(增加)減少        | 628,607         | (9)        |
| 融資融券借出淨額減少(增加)       | 148,353         | (165)      |
| 客戶保證金專戶(增加)減少        | (19,126)        | (30)       |
| 期貨交易保證金—自有資金減少(增加)   | (98,938)        | (143)      |
| 應收票據及帳款減少(增加)        | 241,418         | 127        |
| 預付款項及其他流動資產減少(增加)    | 3,975           | 1          |
| 其他金融資產流動減少(增加)       | (22,277)        | (1)        |
| 遞延所得稅資產(增加)減少        | 1,726           | 3          |
| 受託買賣借項淨額(增加)減少       | (3,898)         |            |
| 附買回債券負債增加(減少)        | (95,631)        | 107        |
| 期貨交易人權益增加(減少)        | 19,037          | 30         |
| 應付票據及帳款(減少)增加        | (170,695)       | (145)      |
| 預收款項及其他流動負債增加(減少)    | (6,523)         |            |
| 應付退休金負債(減少)增加        | 1,664           | 1          |
| 應付所得稅(減少)增加          | (17,124)        | 6          |
| 遞延所得稅負債流動增加          | 13,423          | -          |
| 發行認購權負債增加            | 2,567           | -          |
| <b>營業活動之淨現金流(出)入</b> | <b>158,648</b>  | <b>581</b> |
| <b>投資活動之現金流量：</b>    |                 |            |
| 短期投資(增加)減少           | 40,000          | 38         |
| 購置固定資產價款             | (7,653)         | (15)       |
| 出售固定及閒置資產價款          | 120             |            |
| 預付設備款增加              | 1,470           | -          |
| 遞延借項(增加)減少           | (2,145)         | 1          |
| 受限制資產(增加)減少          | 30,000          | (40)       |
| 交割結算基金(增加)減少         | 3,064           | 1          |
| 存出保證金(增加)減少          | (79,118)        | 9          |
| 存入保證金增加              | -               | 1          |
| <b>投資活動之淨現金流入(出)</b> | <b>(14,262)</b> | <b>(6)</b> |
| <b>融資活動之現金流量：</b>    |                 |            |
| 短期借款增加(減少)           | 33,000          | (635)      |
| 應付短期票券增加             | (24,999)        | -          |

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

|                   |                          |                   |
|-------------------|--------------------------|-------------------|
| 融資活動之淨現金流入(出)     | 8,001                    | (635)             |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數  | 152,387                  | (59)              |
| 期初現金及約當現金餘額       | 459,112                  | 590               |
| 期末現金及約當現金餘額       | <u><u>\$ 611,499</u></u> | <u><u>530</u></u> |
| 現金流量資訊之補充揭露：      |                          |                   |
| 本期支付所得稅           | <u><u>\$ 10,495</u></u>  | <u><u>2</u></u>   |
| 本期支付利息費用(不含資本化利息) | <u><u>\$ 11,779</u></u>  | <u><u>11</u></u>  |
| 不影響現金流量之投資及融資活動：  |                          |                   |
| 由固定資產轉入遞延貸項       | <u><u>\$ -</u></u>       | <u><u>-</u></u>   |
| 賒購固定資產            | <u><u>\$ -</u></u>       | <u><u>1</u></u>   |
| 本期宣告現金股利          | <u><u>\$ 110,755</u></u> | <u><u>-</u></u>   |
| 本期宣告員工紅利-現金       | <u><u>\$ 65</u></u>      | <u><u>-</u></u>   |
| 本期宣告董監事酬勞         | <u><u>\$ 65</u></u>      | <u><u>-</u></u>   |
| 本期宣告股東紅利          | <u><u>\$ 6,450</u></u>   | <u><u>-</u></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**  
**民國九十四年及九十三年六月三十日**  
**(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，民國九十三年十二月取得發行認購(售)權証資格。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。截至民國九十四年六月三十日止，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。

民國九十四年六月三十日，本公司員工人數約為153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及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變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內以清償者列為流動負債；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。

## 大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

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。

### (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

短期投資以原始取得成本為入帳基礎，期末依成本與市價孰低法為評價基礎，市價係指會計期間最末一個月之平均收盤價，開放型基金之市價則指資產負債表日基金每單位淨值，跌價損失列為當期損益。出售時成本係按加權平均法計算。收到股票股利並不列為投資損益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

### (五)營業證券

營業證券係包括自營部門購入之有價證券、為規避發行認購權證風險持有之避險部位證券及承銷部門因包銷所取得尚未出售之證券，期末除避險部位依證券商財務報告編製準則規定，配合所發行之個別認購權證，按成本與市價孰低法比較評價之，餘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

## 大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

持有被投資公司有表決權比例未達百分之二十且不具無重大影響力者，如被投資公司為上市或上櫃公司，按成本與市價孰低法評價，未實現投資損失列為股東權益之減項。如被投資公司為未上市(櫃)公司，按成本法評價，惟若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復希望甚小時，則列為當期損失，並以承認損失後之帳面價值為新成本。股票股利僅作投資股數增加，不列為投資損益。出售成本計算採加權平均法。

本公司及其具控制力之他公司共同持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。其投資成本與按持股比例計算之被投資公司淨值之差額，以平均法分五年攤銷，列為投資損益。出售時，以售價與處分日該投資帳面之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

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，編製合併財務報表。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

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

## 大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

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。重大增添、改良及重置支出予以資本化，修理及維護支出，則作為當年度費用。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提；租賃權益改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚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。

### (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)認購權證負債

本公司發行認購權證所收取之現金，於權證到期前其屬未履約之部份作為發行認購權證負債，另本公司再買回已發行之認購權證則作為發行認購權證負債之減除項目。本公司所發行之認購權證負債（含再買回）係於資產負債表日依市價評價之，其市價低於帳面發行認購權證負債時，於當期損益表中認列為認購權證發行利益；其市價高於帳面發行認購權證負債時，若小於避險標的證券市價上漲之未實現利益，予以全數遞延，超過部份則認列為認購權證發行損失。

### (十五)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。

### (十六)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。

## 大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

### (十七)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。

### (十八)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。

### (十九)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一非避險項下。因履約而產生之損失或利益，列為選擇權交易利益或損失一非避險已實現項下。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一非避險未實現項下。

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。

### (二十)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。

## 大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

### (廿一)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。

### (廿二)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。

### (廿三)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」，民國九十四年上半年度認列之減損損失金額864千元及相關所得稅利益216千元，民國九十四年上半年度本期淨利及每股盈餘分別減少648千元及0.00元。

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

本公司民國九十四年及九十三年六月三十日現金及約當現金明細如下：

|                                        | 94.6.30           | 93.6.30        |
|----------------------------------------|-------------------|----------------|
| 零用金                                    | \$ 290            | 350            |
| 支票存款                                   | 1,566             | 2,117          |
| 活期存款                                   | 11,374            | 34,784         |
| 定期存款(年利率：94年0.8%~1.535%；93年0.8%~1.05%) | 353,840           | 245,000        |
| 減：已質押定期存款(附註六)                         | (115,000)         | (155,000)      |
| 三個月內到期之附賣回商業本票                         | 359,429           | 403,274        |
|                                        | <u>\$ 611,499</u> | <u>530,525</u> |

本公司於民國九十四年及九十三年六月三十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115,000千元及155,000千元，列於受限制資產—流動項下，請詳附註六。

(二)短期投資

本公司民國九十四年及九十三年六月三十日短期投資明細如下：

|              | 94.6.30          | 93.6.30       |
|--------------|------------------|---------------|
| 股票型基金        | \$ -             | 10,000        |
| 債券型基金        | 40,000           | 60,000        |
| 減：備抵短期投資跌價損失 | -                | (1,080)       |
| 開放式基金        | <u>\$ 40,000</u> | <u>68,920</u> |
| 短期投資市價       | <u>\$ 40,000</u> | <u>68,920</u> |

(三)營業證券

本公司民國九十四年及九十三年六月三十日營業證券明細如下：

|             | 94.6.30             |                  | 93.6.30          |                  |
|-------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
|             | 帳面價值                | 期終日市價            | 帳面價值             | 期終日市價            |
| 自營部門：       |                     |                  |                  |                  |
| 中央政府公債      | \$ 1,436,225        | 1,435,354        | 1,259,035        | 1,243,910        |
| 金融債         | 99,702              | 100,314          | -                | -                |
| 可轉換公司債      | 28,490              | 24,430           | 33,681           | 34,695           |
| 上市股票        | 554,262             | 517,659          | 411,494          | 395,379          |
| 上櫃股票        | 296,046             | 294,161          | 67,373           | 67,100           |
| 興櫃股票        | 22,438              | 22,438           | 36,039           | 36,039           |
|             | 2,437,163           | <u>2,394,356</u> | 1,807,622        | <u>1,777,123</u> |
| 減：備抵跌價損失    | (42,806)            |                  | (30,499)         |                  |
| 營業證券—自營部門淨額 | <u>\$ 2,394,357</u> |                  | <u>1,777,123</u> |                  |

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

|                    | 94.6.30                 |               | 93.6.30              |               |
|--------------------|-------------------------|---------------|----------------------|---------------|
|                    | 帳面價值                    | 期終日市價         | 帳面價值                 | 期終日市價         |
| <b>承銷部門：</b>       |                         |               |                      |               |
| 上櫃股票               | \$ 15,909               | 13,440        | 13,395               | 11,844        |
| 可轉換公司債             | 7,000                   | 6,885         | 14,000               | 13,547        |
| 興櫃股票               | -                       | -             | 22,500               | 22,500        |
|                    | 22,909                  | <u>20,325</u> | 49,895               | <u>47,891</u> |
| 減：備抵跌價損失           | (2,584)                 |               | (2,004)              |               |
| <b>營業證券—承銷部門淨額</b> | <b>\$ <u>20,325</u></b> |               | <b><u>47,891</u></b> |               |
| <b>避險證券：</b>       |                         |               |                      |               |
| 上市股票               | \$ 9,147                | <u>9,022</u>  | -                    | <u>-</u>      |
| 減：備抵跌價損失           | (125)                   |               | -                    |               |
| <b>營業證券—避險淨額</b>   | <b>\$ <u>9,022</u></b>  |               | <b><u>-</u></b>      |               |

本公司民國九十四年及九十三年六月三十日營業證券—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2,161,128千元及3,401,914千元，請詳附註六。

(四)附賣回債券投資及附買回債券負債

本公司民國九十四年及九十三年六月三十日附賣回債券投資及附買回債券負債交易彙總如下：

|         | 94.6.30         |                   |           |
|---------|-----------------|-------------------|-----------|
|         | 融資借出／<br>(借入)金額 | 約定賣回／<br>買回期限     | 約定利率區間%   |
| 附賣回債券投資 | \$ 625,201      | 94.7.01-94.7.7    | 1.2-1.4   |
| 附買回債券負債 | (2,293,663)     | 94.7.01-94.7.29   | 0.8-1.35  |
|         | 93.6.30         |                   |           |
|         | 融資借出／<br>(借入)金額 | 約定賣回／<br>買回期限     | 約定利率區間%   |
| 附賣回債券投資 | \$ 2,142,879    | 93.07.01-93.07.30 | 0.70-1.0  |
| 附買回債券負債 | (3,557,498)     | 93.07.01-93.07.23 | 0.625-0.9 |

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.本公司民國九十四年及九十三年六月三十日因辦理融資融券業務，分別由客戶提供

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

之擔保證券及由本公司借予客戶融券之證券明細如下：

|                                                                                        | 94.6.30 |            | 93.6.30 |         |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------|---------|---------|
|                                                                                        | 股 數     | 面 額        | 股 數     | 面 額     |
| 融資擔保證券                                                                                 | 66,982  | \$ 669,820 | 82,039  | 820,390 |
| 融券借出證券                                                                                 | 2,590   | 25,900     | 1,088   | 10,880  |
| 2.本公司民國九十四年及九十三年六月三十日因融資交易產生之應收證券融資款總額分別為805,755千元及1,173,289千元。                        |         |            |         |         |
| 3.本公司民國九十四年及九十三年六月三十日因融券交易產生之應付融券擔保價款分別為55,810千元及32,043千元，融券存入保證金分別為51,424千元及29,064千元。 |         |            |         |         |

(六)應收轉融通擔保價款

本公司民國九十四年及九十三年六月三十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 | 94.6.30 | 93.6.30 |
|------------|---------|---------|
| 復華         | \$ 356  | -       |

(七)長期股權投資

本公司民國九十四年及九十三年六月三十日長期股權投資明細下：

|                 | 94.6.30    |            | 93.6.30 |            |
|-----------------|------------|------------|---------|------------|
|                 | 金額         | 持 股<br>比例% | 金額      | 持 股<br>比例% |
| 採權益法評價者：        |            |            |         |            |
| 大展證券投資顧問(股)公司   | \$ 205,754 | 65.67      | 208,491 | 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       |
| 台灣聯合股務資料處理(股)公司 | 3,300      | 1.10       | -       | -          |
| 小 計             | 33,775     |            | 30,475  |            |
|                 | \$ 239,529 |            | 238,966 |            |

本公司依權益法評價之長期股權投資，原始成本列示如下：

|                      | 94.6.30            | 93.6.30             |
|----------------------|--------------------|---------------------|
| 大展證券投資顧問股份有限公司       | \$ 197,000         | 197,000             |
| 本公司依權益法評價認列之投資收益(損失) | 94年上半年度<br>\$ (78) | 93年上半年度<br>\$ 2,764 |

## 大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

### (八)固定資產及出租資產

1.本公司民國九十四年及九十三年六月三十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>94.6.30</u>   | <u>93.6.30</u> |
|--------|------------------|----------------|
| 土地     | \$ 26,830        | 26,830         |
| 建築物    | 21,182           | 21,182         |
| 減：累計折舊 | <u>(6,367)</u>   | <u>(5,988)</u> |
|        | <u>\$ 41,645</u> | <u>42,024</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，本公司於民國九十四年及九十三年六月三十日分別提供定存單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，本公司於民國九十四年及九十三年六月三十日繳存之交割結算基金分別為80,700千元及83,764千元。

### (十一)存出保證金

本公司民國九十四年及九十三年六月三十日存出保證金明細如下：

|           | <u>94.6.30</u>    | <u>93.6.30</u> |
|-----------|-------------------|----------------|
| 租賃保證金     | \$ 1,225          | 3,894          |
| 認購權證保證金   | 80,000            | -              |
| 二類股圈存準備金  | -                 | 1,000          |
| 資訊設備連線保證金 | 1,000             | 1,000          |
| 自律基金      | 1,020             | 1,020          |
| 債券等殖成交系統  | 22,500            | 32,500         |
| 其 他       | <u>103</u>        | <u>128</u>     |
|           | <u>\$ 105,848</u> | <u>39,542</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>94.6.30</u>  | <u>93.6.30</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>94.6.30</u>  | <u>93.6.30</u> |
|--------------|-----------------|----------------|
| 受託買賣借項：      |                 |                |
| 交割款項         | \$ 22           | 123            |
| 應收代買證券價款     | 168,926         | 255,673        |
| 交割代價         | 17,764          | 99,243         |
| 應收交割帳款       | <u>147,820</u>  | <u>103,806</u> |
|              | <u>334,532</u>  | <u>458,845</u> |
| 受託買賣貸項：      |                 |                |
| 應付託售證券價款     | 190,752         | 339,467        |
| 應付交割帳款       | 140,865         | 118,170        |
| 信用交易         | <u>131</u>      | <u>1</u>       |
|              | <u>331,748</u>  | <u>457,638</u> |
| 受託買賣借(貸)項－淨額 | <u>\$ 2,784</u> | <u>1,207</u>   |

(十四)股東權益

1.本公司於民國九十四年六月二十三日股東常會決議以未分配盈餘110,754千元轉增資本，業經行政院金融監督管理委員會民國九十四年八月十日金管證二字第0940132754號函核准，尚待董事會決議配股權利基準日，發行新股。

2.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>94.6.30</u> | <u>93.6.30</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>     |

3.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

## 大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

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。

### 4.特別盈餘公積：

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。

### 5.盈餘分配：

本公司所處產業環境多變，企業正值成長階段，經考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提列百分之十法定盈餘公積及百分之二十特別盈餘公積，如尚有盈餘，其分配比例如下：

- (1)董監事酬勞百分之一。
- (2)員工紅利不低於百分之一。
- (3)股東紅利視公司營運狀況，提請股東會決議分配之。

本公司之股利分配，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則，董事會擬定盈餘分配案時，分配之數額以不低於當年度稅後盈餘之百分之五十為原則，惟若可供分配盈餘低於當年度稅後盈餘時，以可供分配盈餘為計算基準；分配之股利中，現金股利以不低於百分之十為原則。

本公司民國九十四年六月二十三日股東常會決議之民國九十三年度盈餘分配及民國九十三年六月十五日股東常會決議之民國九十二年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事及監察人酬勞與員工紅利如下：

|             | 93年度            | 92年度        |
|-------------|-----------------|-------------|
| 普通股每股股利（元）： |                 |             |
| 現金          | \$ 0.50         | -           |
| 股票（依面額計價）   | 0.50            | 0.40        |
|             | <u>\$ 1.00</u>  | <u>0.40</u> |
|             | 93年度            | 92年度        |
| 員工紅利－現金     | \$ 65           | -           |
| 董事及監察人酬勞    | 65              | -           |
| 股東紅利－現金     | 6,450           | -           |
|             | <u>\$ 6,580</u> | <u>-</u>    |

## 大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十二年度盈餘分配，並無配發員工紅利及董事、監察人酬勞。民國九十三年度員工紅利及董事、監察人酬勞若係全數以現金方式發放，並視為盈餘所屬年度之費用，民國九十三年度稅後每股盈餘與減除前相同仍為1.45元。

6.本公司民國九十三年度盈餘已於九十四年六月二十三日股東常會決議，故依財團法人中華民國會計研究發展基金會(91)基礎字第234號擬制追溯調整每股盈餘。

7.本公司兩稅合一相關資訊說明如下：

|                   | <u>94.6.30</u>   | <u>93.6.30</u> |
|-------------------|------------------|----------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額         | \$ <u>12,729</u> | <u>1,824</u>   |
| 預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>3.91</u> %    | <u>5.24</u> %  |

未分配盈餘之組成說明如下：

|           | <u>94.6.30</u>   | <u>93.6.30</u> |
|-----------|------------------|----------------|
| 民國八十六年度以前 | \$ 1,841         | 1,841          |
| 民國八十七年度以後 | <u>30,577</u>    | <u>425,467</u> |
|           | <u>\$ 32,418</u> | <u>427,308</u> |

### (十五)職工退休金

本公司自民國八十八年度起，按實付薪資總額之2%提撥至中央信託局退休準備金專戶，於民國九十四年及九十三年六月三十日，本公司儲存於該專戶之餘額分別為3,235千元及3,263千元；於民國九十四年及九十三年上半年度，本公司認列之淨退休金成本分別為2,448千元及1,689千元。

### (十六)短期借款

本公司民國九十四年及九十三年六月三十日短期借款明細如下：

|        | <u>94.6.30</u>   | <u>93.6.30</u> |
|--------|------------------|----------------|
| 短期擔保借款 | \$ <u>50,000</u> | <u>-</u>       |

本公司民國九十四年六月三十日上述借款利率為1.55%；民國九十四年及九十三年六月三十日，除銀行透支額度外，本公司尚未動用之借款額度分別為1,380,000千元及1,350,000千元。

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十七)認購權證負債

本公司經主管機關核准發行認購權證，民國九十四年上半年度發行認購權證負債明細如下：

| 94.6.30        |                |             |        |                |
|----------------|----------------|-------------|--------|----------------|
|                | 發行或(註)<br>買回單位 | 發行或<br>買回金額 | 市價金額   | 價值變動<br>利益(損失) |
| <b>認購權證</b>    |                |             |        |                |
| <u>發行認購權證：</u> |                |             |        |                |
| 中鴻(大展01)       | 30,000         | \$ 73,800   | 300    | 73,500         |
| 奇美電(大展02)      | 20,000         | 91,200      | 86,000 | 5,200          |
| 加：遞延認購權證變動損失   |                |             |        | -              |
| 減：認購權證到期前現金履約款 |                |             |        | -              |
| 減：期初已認列之價值變動利益 |                |             |        | -              |
| 發行認購權證負債價值變動利益 |                |             |        | <u>78,700</u>  |

| 94.6.30           |                |             |                 |                 |
|-------------------|----------------|-------------|-----------------|-----------------|
|                   | 發行或(註)<br>買回單位 | 發行或<br>買回金額 | 市價金額            | 價值變動<br>利益(損失)  |
| <b>認購權證</b>       |                |             |                 |                 |
| <u>發行認購權證再買回：</u> |                |             |                 |                 |
| 中鴻(大展01)          | 18,856         | 64,962      | 189             | (64,773)        |
| 奇美電(大展02)         | 19,429         | 88,817      | 83,545          | (5,273)         |
| 發行認購權證負債淨額        |                |             | <u>\$ 2,566</u> |                 |
| 減：期初已認列之價值變動利益    |                |             |                 | -               |
| 發行認購權證負債再買回價值變動損失 |                |             |                 | <u>(70,046)</u> |
| 認購權證發行利益－淨額       |                |             |                 | <u>\$ 8,654</u> |

註：發行或買回單位係以每千股為一單位。

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

| 認購權證      | 發行價格(元)  | 履約價格(元) | 槓桿效果(倍) | 94.6.30<br>市價(元) |
|-----------|----------|---------|---------|------------------|
| 中鴻(大展01)  | \$ 2.460 | 32.100  | 8.699   | 0.01             |
| 奇美電(大展02) | 4.560    | 75.000  | 10.965  | 4.30             |

| 認購權證      | 種類     | 到期日            | 履約期間                             | 履約結算方式                                                                               |
|-----------|--------|----------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 中鴻(大展01)  | 美式認購權證 | 自上市買賣日(含)起算六個月 | 自本認購權證在交易所上市買賣之日起至存續期間屆滿或視為屆滿日止。 | 履約方式為證券給付，惟發行人得選擇以現金結算。本認購權證存續期間屆滿或到期日，該權證屬價內具履約價值而投資人未即時申請履約時，發行人得採「到期價內自動結算」之方式辦理。 |
| 奇美電(大展02) | 美式認購權證 | 自上市買賣日(含)起算六個月 | 自本認購權證在交易所上市買賣之日起至存續期間屆滿或視為屆滿日止。 | 履約方式為證券給付，惟發行人得選擇以現金結算。本認購權證存續期間屆滿或到期日，該權證屬價內具履約價值而投資人未即時申請履約時，發行人得採「到期價內自動結算」之方式辦理。 |

本公司於民國九十三年上半年度並無發行相關認購權證。

(十八)所得稅

- 1.本公司民國九十四年度及九十三年上半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：

|                         | 94年上半年度         | 93年上半年度       |
|-------------------------|-----------------|---------------|
| 繼續營業部門稅前淨利依規定稅率(25%)計算之 | \$ 10,049       | 79,864        |
| 所得稅                     |                 |               |
| 證券及期貨交易利益淨額             | (721)           | (69,647)      |
| 股利收入帳外調整                | (2,501)         | (420)         |
| 短期投資跌價損失(回升利益)          | (65)            | 65            |
| 營業證券市價跌價損失              | 3,934           | 2,185         |
| 處分短期投資利益                | (536)           | (105)         |
| 分離課稅利息收入稅額差異調整          | (142)           | (172)         |
| 依權益法認列之投資損失(利益)         | 19              | (691)         |
| 認購權證負債價值變動利益            | (2,164)         | -             |
| 發行認購權證權利金收入             | 13,423          | -             |
| 核定補徵以前年度稅款              | -               | 702           |
| 備抵遞延所得稅資產之調整            | 3,257           | 3,568         |
| 以前年度所得稅估計調整             | (8,812)         | (368)         |
| 未分配盈餘加徵10%              | -               | 3,721         |
| 其他                      | (7,963)         | (2,808)       |
| 所得稅費用                   | <u>\$ 7,778</u> | <u>15,894</u> |

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

2.本公司繼續營業部門遞延所得稅費用(利益)主要項目如下：

|                 | 94年上半年度          | 93年上半年度      |
|-----------------|------------------|--------------|
| 違約損失準備提列數       | \$ (461)         | (771)        |
| 福利金依五年攤提本期帳外調減數 | -                | 400          |
| 發行認購權證權利金收入     | 13,423           | -            |
| 壞帳損失準備沖銷數       | (854)            | 853          |
| 資產減損數           | (216)            | -            |
| 備抵遞延所得稅資產評價提列數  | 3,257            | 3,568        |
|                 | <u>\$ 15,149</u> | <u>4,050</u> |

3.本公司所得稅費用與應付(收)所得稅調節如下：

|                     | 94.6.30           | 93.6.30        |
|---------------------|-------------------|----------------|
| 所得稅費用               | \$ 7,778          | 15,894         |
| 遞延所得稅費用             | (15,149)          | (4,050)        |
| 已扣繳稅款               | (5,444)           | (1,747)        |
| 分離課稅稅款              | (484)             | (417)          |
| 以前年度補徵稅額            | -                 | (702)          |
| 以前年度所得稅估計調整         | 8,811             | 368            |
| 以前年度應收退稅款           | (4,237)           | (4,237)        |
| 應付所得稅及應收退稅款淨額       | <u>\$ (8,725)</u> | <u>5,109</u>   |
| 應付所得稅               | <u>\$ -</u>       | <u>9,345</u>   |
| 應收退稅款—帳列其他金融資產—流動項下 | <u>\$ (8,725)</u> | <u>(4,236)</u> |

4.本公司遞延所得稅資產(負債)及其個別所得稅影響如下：

|                               | 94.6.30  |                  | 93.6.30 |               |
|-------------------------------|----------|------------------|---------|---------------|
|                               | 暫時性差異    | 所得稅<br>影響數       | 暫時性差異   | 所得稅<br>影響數    |
| (1)遞延所得稅資產總額                  |          | <u>\$ 30,810</u> |         | <u>28,284</u> |
| (2)遞延所得稅負債總額                  |          | <u>\$ 13,423</u> |         | <u>-</u>      |
| (3)備抵所得稅資產                    |          | <u>\$ 14,916</u> |         | <u>8,427</u>  |
| (4)產生遞延所得稅資產(負債)<br>之暫時性差異原因： |          |                  |         |               |
| 違約損失準備提列數                     | 93,227   | 23,307           | 89,650  | 22,412        |
| 發行認購權證權利金收入                   | (53,690) | (13,423)         | -       | -             |
| 備抵壞帳超限數                       | 26,904   | 6,726            | 23,488  | 5,872         |
| 資產減損數                         | 3,109    | 777              | -       | -             |
| 備抵壞帳損失準備提列數                   | 59,663   | 14,916           | 33,708  | 8,427         |

## 大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

5. 本公司遞延所得稅資產(負債)帳列金額如下：

|               | <u>94.6.30</u>   | <u>93.6.30</u> |
|---------------|------------------|----------------|
| 流 動：          |                  |                |
| 遞延所得稅負債       | \$ <u>13,423</u> | <u>-</u>       |
|               | <u>94.6.30</u>   | <u>93.6.30</u> |
| 非流動：          |                  |                |
| 遞延所得稅資產       | \$ 30,810        | 28,284         |
| 備抵遞延所得稅資產     | <u>(14,916)</u>  | <u>(8,427)</u> |
| 遞延所得稅資產－非流動淨額 | <u>\$ 15,894</u> | <u>19,857</u>  |

6. 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年度。
- (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7,710千元，並依法提出訴願，但該訴願案遭駁回，本公司已於法定期限內提起行政訴訟。
- (3) 有關發行認購權證交易之所得稅，本公司依財政部86.12.11台財稅第861922464號函規定，將發行權證取得之價款認列為權利金收入，用以估計課稅所得。因投資人行使權利而售出標的股票產生之交易所得或損失屬證券交易損益，依所得稅法第四條之一規定，不計入課稅所得計算；惟中華民國證券商業同業公會(券商公會)目前分別向主管機關及立法機構爭取修法，將該證券交易損失與權利金收入合併計算損益。在修法未確定前，本公司仍依目前規定估計所得稅。

### (十九) 金融商品相關資訊

1. 衍生性金融商品—台股指數期貨：

本公司民國九十四年及九十三年六月三十日從事衍生性金融商品之交易內容如下：

(1) 發行認購權證及其避險部位之營業證券

A. 交易明細及條件，請詳附註四(三)及(十七)之說明。

B. 信用風險：

因本公司發行認購權證已收足發行價款，故無信用風險。

C. 市場風險：

本公司發行認購權證之市場價格風險來自標的證券之價格變動，此部分之市場價格風險，本公司透過買進標的證券股票建立基本部位或從市場上買回較理論價格低估之相同標的之認購權證，之後以動態避險模式隨時調整持有數量

## 大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

以規避市場風險。

### D. 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求：

本公司發行認購權證除建立權證標的證券之避險部位外，尚無重大籌措資金需求；且持有之標的證券，因受主管機關規定其市價及股權分散達一定標準，故標的證券無法以合理價格出售的可能性甚低，故流動性風險低。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，現金流量風險甚低。

認購權證存續期間自上市買賣日起算六個月以上一年以下，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。

### (2)台股指數期貨

截至民國九十四年六月三十日止，本公司並無未平倉之部位交易。截至九十三年六月三十日止本公司尚未平倉之期貨交易合約如下列示如下：

| 93.6.30 |          |             |            |                  |               |
|---------|----------|-------------|------------|------------------|---------------|
| 項目      | 交易種類     | 未平倉<br>買/賣方 | 部 位<br>契約數 | 合約金額             | 公平價值          |
| 期貨契約：   |          |             |            |                  |               |
|         | 電子指數期貨契約 | 賣方          | 10         | \$ 9,192         | 9,146         |
|         | 股價指數期貨契約 | 賣方          | 20         | 23,108           | 23,000        |
|         | 合 計      |             |            | <u>\$ 32,300</u> | <u>32,146</u> |

### (3)台股指數選擇權

截至民國九十四年六月三十日止，本公司並無未平倉之部位交易。截至九十三年六月三十日止，本公司尚未平倉之部位交易情形列示如下：

| 93.6.30 |         |             |            |           |        |
|---------|---------|-------------|------------|-----------|--------|
| 項目      | 交易種類    | 未平倉<br>買/賣方 | 部 位<br>契約數 | 收取之權利金    | 公平價值   |
| 選擇權交易：  |         |             |            |           |        |
|         | 股價指數選擇權 | 買方          | 3          | \$ 66,150 | 64,500 |

### (4)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。

### (5)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。

### (6)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，

## 大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

故變現流動風險甚低。

### (7)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，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>94.6.30</u>     | <u>93.6.30</u> |
|----------------|--------------------|----------------|
| 期貨交易保證金－自有資金   | \$ <u>267,906</u>  | <u>167,519</u> |
|                | <u>94年上半年度</u>     | <u>93年上半年度</u> |
| 台股指數期貨：        |                    |                |
| 期貨契約利益(損失)－淨額  | \$ <u>(32,088)</u> | <u>60,882</u>  |
| 內含未實現期貨契約利益    | <u>-</u>           | <u>154</u>     |
| 台股指數選擇權：       |                    |                |
| 選擇權交易利益(損失)－淨額 | \$ <u>(434)</u>    | <u>12,963</u>  |

### 3.非衍生性金融商品之公平價值：

|                  | <u>94.6.30</u> |             | <u>93.6.30</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 | \$ 918,255     | 918,255     | 4,130,036      | 4,130,036   |
| 客戶保證金專戶          | 151,247        | 151,247     | 86,596         | 86,596      |
| 短期投資             | 40,000         | 40,000      | 68,920         | 68,920      |
| 營業證券             | 2,423,704      | 2,423,704   | 1,825,014      | 1,825,014   |
| 長期股權投資           | 239,529        | 239,529     | 238,966        | 238,966     |
| 存出保證金            | 105,848        | 105,848     | 39,542         | 39,542      |
| 金融負債：            |                |             |                |             |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 | 2,676,689      | 2,676,689   | 3,770,735      | 3,770,735   |
| 期貨交易人權益          | 151,247        | 151,247     | 86,596         | 86,596      |
| 存入保證金            | 472            | 472         | 196            | 196         |
| 應計退休金負債          | 33,989         | 33,989      | 30,999         | 30,999      |

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，民國九十四年六月三十日適用第三十五號公報之資產帳面價值如下：

|                     | <u>94.6.30</u>    | <u>占總資產百分比</u> |
|---------------------|-------------------|----------------|
| 採權益法之長期投資           | \$ 206,162        | 3 %            |
| 固定資產(內含累計減損2,656千元) | 308,327           | 5 %            |
| 遞延借項(內含累計減損453千元)   | 5,413             | - %            |
| 出租資產                | 41,740            | 1 %            |
| 合計                  | <u>\$ 561,642</u> | <u>9 %</u>     |

本公司於民國九十四年六月三十日所發生之減損損失864千元，係因承銷部門、新金融商品部門及期貨自營部門之帳面價值超過可回收金額。上述部門均為獨立營運單位，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：

| 94年上半年度 |           |        |           |      |
|---------|-----------|--------|-----------|------|
| 關係人名稱   | 最高餘額      | 期末餘額   | 利率區間%     | 利息支出 |
| 朱玉惠     | \$ 25,025 | 8,036  | 0.7-0.8   | 67   |
| 賴欽夫     | 23,074    | 20,035 | 0.95-1.05 | 109  |

| 93年上半年度 |        |        |             |      |
|---------|--------|--------|-------------|------|
| 關係人名稱   | 最高餘額   | 期末餘額   | 利率區間%       | 利息支出 |
| 朱玉惠     | 10,203 | 10,203 | 0.625-0.725 | 30   |

2.期貨交易人權益：

| 關係人名稱 | 94年上半年度   |     | 93年上半年度 |     |
|-------|-----------|-----|---------|-----|
|       | 金額        | 百分比 | 金額      | 百分比 |
| 呂春子   | \$ 27,857 | 18  | 52,328  | 60  |

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>94年上半年度</u> |                |
|--------------|----------------|----------------|
|              | <u>經紀手續費收入</u> | <u>經紀手續費折讓</u> |
| 呂春子          | \$ 9,401       | 6,526          |
| 李來金          | 5              | 3              |

| <u>關係人名稱</u> | <u>93年上半年度</u> |                |
|--------------|----------------|----------------|
|              | <u>經紀手續費收入</u> | <u>經紀手續費折讓</u> |
| 呂春子          | \$ 20,095      | 14,097         |
| 李來金          | 202            | 142            |

4.經紀手續費收入－期貨：

| <u>關係人名稱</u> | <u>94年上半年度</u> |                |
|--------------|----------------|----------------|
|              | <u>經紀手續費收入</u> | <u>經紀手續費折讓</u> |
| 呂春子          | \$ 1,439       | 18             |

| <u>關係人名稱</u> | <u>93年上半年度</u> |                |
|--------------|----------------|----------------|
|              | <u>經紀手續費收入</u> | <u>經紀手續費折讓</u> |
| 呂春子          | \$ 1,641       | 26             |

5.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，本公司於民國九十四年及九十三年六月三十日支付之顧問費用分別為2,250千元及4,020千元。截至民國九十四年及九十三年六月三十日止，分別餘130千元及670千元尚未支付，列於其他流動負債項下。

6.租金收入：

| <u>關係人名稱</u> | <u>押金(列於存入保證金項下)</u> |                |            |
|--------------|----------------------|----------------|------------|
|              | <u>94年上半年度</u>       | <u>93年上半年度</u> |            |
| 大展投顧         | \$ 486               | 486            | 85         |
| 昇威投資         | 171                  | 171            | 30         |
| 力新投資         | 246                  | 246            | 40         |
| 巨發投資         | 114                  | 114            | 20         |
| 合 計          | <u>\$ 1,017</u>      | <u>1,017</u>   | <u>175</u> |

截至九十四年及九十三年六月三十日止，均餘178千元尚未收取，列於其他金

## 大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

融資產-流動項下。

7.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                     | 94.6.30             | 93.6.30          |
|----------|----------------------------|---------------------|------------------|
| 定期存款     | 短期借款、交割款項、透支款項及<br>墊款額度之擔保 | 115,000             | 155,000          |
| 可轉讓定存單   | 短期借款、交割款項、透支款項及<br>墊款額度之擔保 | -                   | 10,000           |
| 土 地      | 短期借款之擔保                    | 225,264             | 225,264          |
| 建 築 物    | 短期借款之擔保                    | 45,968              | 47,426           |
| 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                    | 14,815              | 15,194           |
| 營業證券—債券  | 附買回債券負債                    | 2,161,228           | 1,259,035        |
| 附賣回債券投資  | 附買回債券負債                    | 625,201             | 2,142,879        |
|          |                            | <u>\$ 3,214,306</u> | <u>3,881,628</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<br>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(按月支付)                   | 229              |
| 美福興業有限公司   | 東門分公司營業處所 | 93.05.06-95.05.05 | \$300(按月支付)                  | 900              |
| 致廷企業有限公司   | 新莊倉庫      | 93.08.16-94.05.31 | \$82(按月支付)                   | 255              |
|            |           |                   | 自94.02.16起以押金抵<br>租金延期3.5個月) |                  |
| 鈺懋實業股份有限公司 | 新莊倉庫      | 94.06.01-97.05.31 | \$34(按月支付)                   | 96               |

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

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<br>性質別 | 94年上半年度 |         |        | 93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       | -       | 50,700  | 50,700 | -       | 75,109  | 75,109 |
| 勞健保費用      | -       | 3,272   | 3,272  | -       | 4,069   | 4,069  |
| 退休金費用      | -       | 2,448   | 2,448  | -       | 1,689   | 1,689  |
| 其他用人費用     | -       | 1,386   | 1,386  | -       | 2,043   | 2,043  |
| 折舊費用       | -       | 6,059   | 6,059  | -       | 8,935   | 8,935  |
| 折耗費用       | -       | -       | -      | -       | -       | -      |
| 攤銷費用       | -       | 1,602   | 1,602  | -       | 3,261   | 3,261  |

(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)

單位：新台幣千元

| 規定<br>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                     | 632,247  |            | 668,312 |             |       |      |
|          | (負債總額－期貨交易               | 173,076  |            | 108,665 |             |       |      |
|          | 人權益－買賣損失準備               | -151,247 | 3,194.62 % | -86,596 | 4,699.14 %  | ≥ 1   | 符合規定 |
|          | －違約損失準備                  | -809     |            | -7,360  |             |       |      |
|          |                          | -1,229   |            | -487    |             |       |      |
| 17       | 流動資產                     | 707,714  |            | 667,683 |             |       |      |
|          | 流動負債                     | 156,983  | 450.82 %   | 89,962  | 742.19 %    | ≥ 1   | 符合規定 |
| 22       | 業主權益                     | 632,247  |            | 668,312 |             | ≥ 60% |      |
|          | 最低實收資本額                  | 535,000  | 118.18 %   | 550,000 | 121.51 %    | ≥ 40% | 符合規定 |
| 22       | 調整後淨資本額                  | 632,588  |            | 663,398 |             | ≥ 20% |      |
|          | 期貨交易人未沖銷部位<br>所需之客戶保證金總額 | 32,897   | 1,922.94 % | 5,411   | 12,259.61 % | ≥ 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，則委託人須補繳此一損失之金額。倘期貨契約之行情有劇烈變動時，原始保證金有可能完全損失，超過原始保證金之損失部分，委託人亦須補繳。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：無。
- 6.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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<br>名稱   | 被投資公司<br>名稱             | 所在地區                     | 主要營<br>業項目 | 原始投資金額  |         | 期 末 持 有 |        |         | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>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)<br>公司 | 大展證券投資<br>顧問(股)有限<br>公司 | 台北市承德路<br>1段17號13樓<br>之6 | 證券投資<br>顧問 | 197,000 | 197,000 | 19,700  | 65.67% | 205,754 | (118)           | (78)            | 採權益<br>法評價<br>之被投<br>資公司 |

- 2.資金貸與他人：無。
- 3.為他人背書保證：無。
- 4.取得長期股權投資及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.處分長期股權投資及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。
- 6.與關係人交易手續費折讓達新台幣五百萬元以上者：無。
- 7.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。

#### (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。

### 十二、部門別財務資訊：

因部門之營收比例無重大變動，按財務會計準則公報第二十三號第25段規定，於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。

大展證券股份有限公司

重要查核說明

民國九十四年上半年度

大展證券股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國九十四年六月三十日

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                                                   | 11,374,073     |
|      | 支票存款                                                   | 1,566,157      |
|      | 定期存款                                                   | 353,840,000    |
|      | 減：已質押定期存款                                              | (115,000,000)  |
| 小計   |                                                        | 251,780,230    |
| 約當現金 | 三個月內到期之附賣回商業本票，<br>到期日94.06.13-94.07.13；利率1.185%~1.21% | 359,428,958    |
| 合計   |                                                        | \$ 611,499,188 |

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         |
| 債券型基金            | 凱基凱旋基金  | 1,896,471.61 | 20,000,000    | 10.5459 | 20,000,000 |
| 債券型基金            | 保德信元富債券 | 1,396,248.30 | 20,000,000    | 14.3421 | 20,000,000 |
| 小計               |         |              | 40,000,000    |         | 40,000,000 |
| 減：備抵短期投資<br>跌價損失 |         |              | -             |         |            |
| 合計               |         |              | \$ 40,000,000 |         |            |

大展證券股份有限公司  
營業證券明細表－自營部  
民國九十四年六月三十日

單位：新台幣元

| 證券名稱     | 最後<br>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<br>(註1) | 總價                   |      |
| 中央政府公債   |           |                |      |        |                         |            |                      |      |
| 85交建甲07  | 95.01.19  | \$ 100,000,000 | 7.30 | 105.04 | 105,039,408             | 103.23     | 103,233,524          | (註2) |
| 89央債甲14  | 99.12.15  | 112,000,000    | 5.13 | 115.73 | 129,618,460             | 116.52     | 130,553,637          |      |
| 90央債甲01  | 100.01.09 | 29,000,000     | 5.13 | 116.87 | 33,891,581              | 116.65     | 33,811,410           |      |
| 91央債甲02  | 96.01.29  | 1,000,000      | 3.00 | 102.70 | 1,027,039               | 102.32     | 1,020,082            |      |
| 91央債甲09  | 96.10.11  | 118,000,000    | 2.50 | 102.17 | 120,560,418             | 102.22     | 120,623,633          |      |
| 92央債甲02  | 97.01.17  | 1,000,000      | 1.63 | 100.01 | 1,000,074               | 100.04     | 1,000,588            |      |
| 92央債甲07  | 102.09.19 | 12,000,000     | 2.75 | 101.83 | 12,219,370              | 105.40     | 12,652,304           |      |
| 92央債甲08  | 97.10.30  | 116,000,000    | 2.00 | 101.19 | 117,376,367             | 101.04     | 117,774,151          |      |
| 92央債甲09  | 94.11.17  | 150,000,000    | 1.38 | 100.10 | 150,153,610             | 100.07     | 150,137,126          |      |
| 93央債甲一   | 95.01.09  | 200,000,000    | 1.25 | 100.02 | 200,040,444             | 100.02     | 200,038,168          |      |
| 94央債甲四   | 104.03.16 | 250,000,000    | 2.25 | 103.29 | 258,233,572             | 103.08     | 257,443,985          |      |
| 91台電3D05 | 96.10.07  | 300,000,000    | 2.78 | 102.36 | <u>307,065,191</u>      | 100.00     | <u>307,065,462</u>   |      |
| 小計       |           |                |      |        | <u>1,436,225,534</u>    |            | <u>1,435,354,070</u> |      |
| 金融債      |           |                |      |        |                         |            |                      |      |
| 93台企銀1   | **        | \$ 100,000,000 | 3.25 | 99.70  | <u>99,701,923</u>       | 102.36     | <u>100,314,258</u>   |      |
|          |           |                |      |        | <u>\$ 1,535,927,457</u> |            | <u>1,535,668,328</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<br>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  | 37,000  | -   | \$ 98.07 | 3,628,700         | 108.50 | 4,014,500         |    |
| 30121廣輝一 | 98.04.22  | 40,000  | -   | 96.64    | 3,865,600         | 91.75  | 3,670,000         |    |
| 61931洪氏一 | 97.10.31  | 35,000  | -   | 114.16   | 3,995,500         | -      | -                 |    |
| 62891華上一 | 98.04.30  | 170,000 | -   | 100.00   | <u>17,000,000</u> | 98.50  | <u>16,745,000</u> |    |
| 小計       |           |         |     |          | <u>28,489,800</u> |        | <u>24,429,500</u> |    |

| 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：  |           |      |        |               |        |               |
| 士電     | 200,000   | \$   | 28.03  | 5,605,000     | 28.25  | 5,650,000     |
| 中環     | 899,000   |      | 15.05  | 13,525,510    | 14.60  | 13,125,400    |
| 華泰     | 2,300,000 |      | 8.65   | 19,897,431    | 3.85   | 8,855,000     |
| 台積電    | 74,985    |      | 55.24  | 4,142,100     | 55.10  | 4,131,673     |
| 銖德     | 5,489,000 |      | 13.11  | 71,985,094    | 12.00  | 65,868,000    |
| 矽統     | 1,898,000 |      | 16.99  | 32,251,843    | 16.05  | 30,462,900    |
| 亞旭     | 1,996,000 |      | 18.54  | 37,007,668    | 17.20  | 34,331,200    |
| 億光     | 400,000   |      | 44.00  | 17,600,000    | 43.30  | 17,320,000    |
| 華映     | 6,487,000 |      | 15.00  | 97,299,900    | 13.90  | 90,169,300    |
| 大毅     | 200,000   |      | 20.35  | 4,069,600     | 19.40  | 3,880,000     |
| 華新科    | 300,000   |      | 18.86  | 5,659,370     | 18.90  | 5,670,000     |
| 宏達電    | 150,000   |      | 276.97 | 41,545,827    | 268.00 | 40,200,000    |
| 宏盛     | 699,000   |      | 20.29  | 14,184,520    | 18.30  | 12,791,700    |
| 華固     | 50,000    |      | 35.86  | 1,793,000     | 35.50  | 1,775,000     |
| 長榮航    | 745,000   |      | 15.86  | 11,814,000    | 15.35  | 11,435,750    |
| 台企銀    | 5,489,000 |      | 10.29  | 56,499,212    | 10.35  | 56,811,150    |
| 遠東銀    | 998,000   |      | 19.75  | 19,712,964    | 18.15  | 18,113,700    |
| 大眾銀    | 500,000   |      | 10.10  | 5,050,000     | 9.87   | 4,935,000     |
| 綠點     | 100,000   |      | 126.57 | 12,657,000    | 124.00 | 12,400,000    |
| 偉訓     | 181,600   |      | 20.76  | 3,769,544     | 18.55  | 3,368,680     |
| 益登     | 250,000   |      | 27.00  | 6,750,000     | 25.15  | 6,287,500     |
| 飛信     | 250,000   |      | 28.55  | 7,137,350     | 28.25  | 7,062,500     |
| 元碁     | 250,000   |      | 29.24  | 7,309,450     | 28.70  | 7,175,000     |
| 訊連     | 30,000    |      | 98.23  | 2,946,900     | 94.00  | 2,820,000     |
| 彩晶     | 3,992,000 |      | 10.80  | 43,115,304    | 10.60  | 42,315,200    |
| 矽創     | 79,000    |      | 94.29  | 7,449,000     | 91.50  | 7,228,500     |
| 統一實    | 400,000   |      | 8.71   | 3,484,000     | 8.69   | 3,476,000     |
| 小計     |           |      |        | 554,261,587   |        | 517,659,153   |
| 上櫃股票：  |           |      |        |               |        |               |
| 僑威科技   | 450,000   |      | 33.73  | 15,177,987    | 34.90  | 15,705,000    |
| 日電貿    | 100,000   |      | 40.38  | 4,038,454     | 41.05  | 4,105,000     |
| 順達科技   | 27,000    |      | 57.61  | 1,555,592     | 56.70  | 1,530,900     |
| 威剛科技   | 70,000    |      | 127.29 | 8,910,000     | 124.00 | 8,680,000     |
| 力晶     | 1,996,000 |      | 22.65  | 45,208,943    | 22.30  | 44,510,800    |
| 鈺創科技   | 1,166,000 |      | 27.09  | 31,590,591    | 28.30  | 32,997,800    |
| 茂德科技   | 4,502,180 |      | 12.82  | 57,737,647    | 12.70  | 57,177,686    |
| 輔祥實業   | 440,000   |      | 55.60  | 24,463,053    | 52.60  | 23,144,000    |
| 瑞儀光電   | 950,000   |      | 105.77 | 100,485,269   | 105.00 | 99,750,000    |
| 育富電子   | 100,000   |      | 68.78  | 6,878,400     | 65.60  | 6,560,000     |
| 小計     |           |      |        | 296,045,936   |        | 294,161,186   |
| 興櫃股票：  |           |      |        |               |        |               |
| 富喬     | 30,000    | \$   | 23.20  | 696,000       | 23.20  | 696,000       |
| 圓創     | 151,000   |      | 50.71  | 7,656,850     | 50.71  | 7,656,850     |
| 長天     | 51,000    |      | 44.12  | 2,249,937     | 44.12  | 2,249,937     |
| 類比科    | 3,000     |      | 67.30  | 201,900       | 67.30  | 201,900       |
| 宇力     | 12,000    |      | 21.50  | 258,000       | 21.50  | 258,000       |
| 創意     | 31,000    |      | 29.72  | 921,450       | 29.72  | 921,450       |
| 華亞科    | 263,000   |      | 27.18  | 7,148,185     | 27.18  | 7,148,185     |
| 大眾證    | 13,000    |      | 9.57   | 124,392       | 9.57   | 124,392       |
| 建德     | 45,567    |      | 10.00  | 455,835       | 10.00  | 455,835       |
| 天瑞     | 30,000    |      | 4.90   | 147,000       | 4.90   | 147,000       |
| 加高     | 30,000    |      | 17.66  | 529,900       | 17.66  | 529,900       |
| 朋程     | 30,000    |      | 68.30  | 2,049,000     | 68.30  | 2,049,000     |
| 小計     |           |      |        | 22,438,449    |        | 22,438,449    |
| 合 計    |           |      |        | 2,437,163,229 |        | 2,394,356,616 |

減：備抵營業證券跌價損失

(42,806,613)

營業證券—自營部門淨額

\$ 2,394,356,616

大展證券股份有限公司

營業證券明細表－承銷部

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣元

| 有價證券名稱      | 最後<br>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    | <u>5,000,000</u>   | 97.70  | <u>4,885,000</u>         |    |
| 小計          |           |           |         |           | <u>7,000,000</u>   |        | <u>6,885,000</u>         |    |
| 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                      |    |
| 上櫃股票：       |           |           |         |           |                    |        |                          |    |
| 擎亞科         |           |           | 700,000 | 22.73     | <u>15,909,081</u>  | 19.20  | <u>13,440,000</u>        |    |
| 合 計         |           |           |         |           | 22,909,081         |        | <u><u>20,325,000</u></u> |    |
| 減：備抵跌價損失    |           |           |         |           | <u>(2,584,081)</u> |        |                          |    |
| 營業證券－承銷部門淨額 |           |           |         |           | \$ 20,325,000      |        |                          |    |

營業證券明細表－避險明細表

| 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：         |         |       |              |       |           |    |
| 奇美電         | 183,000 | 49.98 | 9,147,130    | 49.30 | 9,021,900 |    |
| 減：備抵跌價損失    |         |       | (125,230)    |       |           |    |
| 營業證券—承銷部門淨額 |         |       | \$ 9,021,900 |       |           |    |

大展證券股份有限公司

附賣回債券投資明細表

民國九十四年六月三十日

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 | 94.06.23 | 94.07.07 | 1.215 | 中央建設公債 | \$ 189,000,000        | 200,656,273        |
| 大慶票券金融股份有限公司 | 94.06.29 | 94.07.07 | 1.215 | "      | 104,700,000           | 105,118,553        |
| 李慶俊          | 94.06.30 | 94.07.01 | 1.4   | "      | 100,000,000           | 98,938,060         |
| 大眾票券金融股份有限公司 | 94.06.24 | 94.07.01 | 1.21  | "      | 58,600,000            | 65,043,582         |
| 誠泰商業銀行       | 93.06.23 | 93.07.05 | 1.21  | "      | 54,000,000            | 60,017,000         |
| 豐華證券股份有限公司   | 94.06.22 | 93.07.01 | 1.2   | "      | 38,000,000            | 40,000,000         |
| 其他(均低於5%)    |          |          |       |        | 55,600,000            | 55,427,459         |
|              |          |          |       |        | <u>\$ 599,900,000</u> | <u>625,200,927</u> |

大展證券股份有限公司

應收證券融資款明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣元

| 股票代號 | 股票名稱              | 股數                | 融資金額                  |
|------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| 5371 | 中光電               | 1,167,000         | \$ 26,600,000         |
| 2603 | 長榮                | 1,146,000         | 22,573,000            |
| 1440 | 南紡                | 3,542,000         | 22,119,000            |
| 2317 | 鴻海                | 193,000           | 17,704,000            |
| 2409 | 友達                | 549,000           | 16,785,000            |
| 2392 | 正崙                | 278,000           | 15,473,000            |
| 2882 | 國泰金               | 372,000           | 14,142,000            |
| 3009 | 奇美電               | 421,000           | 12,632,000            |
| 2475 | 華映                | 1,428,000         | 12,219,000            |
| 5346 | 力晶                | 1,018,000         | 12,174,000            |
| 2834 | 臺企銀               | 1,813,000         | 11,541,000            |
| 2883 | 開發金               | 1,351,000         | 11,157,000            |
| 2801 | 彰銀                | 947,000           | 10,901,000            |
| 1504 | 東元                | 1,929,000         | 10,860,000            |
|      | 其他(均低於10,000,000) | 50,828,000        | 588,875,000           |
|      |                   | <b>66,982,000</b> | <b>\$ 805,755,000</b> |

大展證券股份有限公司  
客戶保證金專戶餘額明細表  
民國九十四年六月三十日

單位：新台幣元

| 項目         | 本期                    |                    |            |
|------------|-----------------------|--------------------|------------|
|            | 小計                    | 合計                 | %          |
| 銀行存款       | \$ 43,039,557         | 43,039,557         | 28         |
| 期貨結算機構結算餘額 |                       |                    |            |
| 銀行存款       | 110,060,201           | -                  | -          |
| 每日結算價差     | (1,852,400)           | 108,207,801        | 72         |
| 合 計        | <u>\$ 151,247,358</u> | <u>151,247,358</u> | <u>100</u> |

期貨交易保證金—自有資金明細表

| 項目        | 摘要              | 金 額                   | 備註 |
|-----------|-----------------|-----------------------|----|
| 期貨交易保證金   | 期貨交易保證金自有資金—非避險 | \$ 267,478,005        |    |
| 應收期貨交易保證金 | 違約保證金           | 428,068               |    |
| 合 計       |                 | <u>\$ 267,906,073</u> |    |

大展證券股份有限公司  
應收票據及帳款明細表  
民國九十四年六月三十日

單位：新台幣元

| 項目        | 金 額                         |
|-----------|-----------------------------|
| 應收出售證券價款  | \$ 58,269,960               |
| 應收融資利息    | 12,998,486                  |
| 其他(均低於5%) | <u>731,246</u>              |
|           | <u><u>\$ 71,999,692</u></u> |

其他金融資產－流動明細表

| 項目         | 證券名稱     | 股數    | 金 額                         |
|------------|----------|-------|-----------------------------|
| 應收轉融通擔保價款： | 0050台灣50 | 4,000 | \$ 191,520                  |
|            | 2446全懋   | 4,000 | 133,800                     |
|            | 3041揚智科  | 1,000 | <u>30,900</u>               |
| 小 計        |          |       | <u>356,220</u>              |
| 其他應收款：     |          |       |                             |
| 應收利息       |          |       | 21,725,304                  |
| 應收退稅款      |          |       | 8,725,067                   |
| 應收場地服務費    |          |       | 733,138                     |
| 應收股利收入     |          |       | 9,373,275                   |
| 其它(均低於5%)  |          |       | <u>1,517,288</u>            |
| 小 計        |          |       | <u>42,074,072</u>           |
| 合 計        |          |       | <u><u>\$ 42,430,292</u></u> |

大展證券股份有限公司  
受限制資產－流動明細表  
民國九十四年六月三十日

單位：新台幣元

| 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    | \$ 75,000,000                |
|                                  | 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>\$ 115,000,000</u></u> |

預付款項及其他流動資產明細表

| 項目        | 金 額                        |
|-----------|----------------------------|
| 預付款項：     |                            |
| 預付修繕費     | \$ 566,867                 |
| 預付電腦資訊費   | 176,622                    |
| 預付租金      | 16,734                     |
| 其他(均低於5%) | <u>570,806</u>             |
| 小計        | 1,331,029                  |
| 其他流動資產：   |                            |
| 暫 付 款     | (22,611)                   |
| 代收承銷股款    | <u>10,890</u>              |
| 小 計       | <u>(11,721)</u>            |
| 合 計       | <u><u>\$ 1,319,308</u></u> |

大展證券股份有限公司

長期股權投資變動明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

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<br>基礎 | 提供擔<br>保或質<br>押情形 |
|-----------------|------------|----------------|------|----|------|--------|------------|------------|-------------|----------|-------------------|
|                 | 股數         | 金額             | 股數   | 金額 | 股數   | 金額     | 股數         | 持 股<br>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 | \$ 205,831,939 | -    | -  | -    | 77,655 | 19,700,000 | 65.67      | 205,754,284 | 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                 |
| 台灣聯合股務資料處理(股)公司 | 333,000    | 3,300,000      | -    | -  | -    | -      | 333,000    | 1.10       | 3,300,000   | 成本法      | 無                 |
| 小 計             | 3,517,090  | 33,775,000     | -    | -  | -    | -      | 3,517,090  |            | 33,775,000  |          |                   |
| 合 計             | 23,217,090 | \$ 239,606,939 | -    | -  | -    | 77,655 | 23,217,090 |            | 239,529,284 |          |                   |

大展證券股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

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<br>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   | 92,627,934            | -                | -                | -                | -                | -        | 92,627,934         | (註1)          |
| 設備    | 180,283,329           | 7,652,925        | 530,972          | 6,262,479        | 594,272          | -        | 181,610,475        |               |
| 租賃改良  | 6,733,902             | -                | -                | -                | -                | -        | 6,733,902          |               |
| 預付設備款 | 2,514,600             | -                | -                | -                | 1,470,000        | -        | 1,044,600          |               |
| 小計    | <u>507,423,529</u>    | <u>7,652,925</u> | <u>530,972</u>   | <u>6,262,479</u> | <u>2,064,272</u> | <u>-</u> | <u>507,280,675</u> |               |
| 累計折舊： |                       |                  |                  |                  |                  |          |                    |               |
| 建築物   | 45,813,488            | 846,723          | -                | -                | -                | -        | 46,660,211         |               |
| 設備    | 143,131,177           | 5,119,272        | 688,977          | 5,665,482        | 425,246          | -        | 142,848,698        |               |
| 租賃改良  | 5,277,063             | 93,177           | -                | -                | -                | -        | 5,370,240          |               |
| 小計    | <u>194,221,728</u>    | <u>6,059,172</u> | <u>688,977</u>   | <u>5,665,482</u> | <u>425,246</u>   | <u>-</u> | <u>194,879,149</u> |               |
| 累計減損： | <u>2,239,667</u>      | <u>416,566</u>   | <u>-</u>         | <u>-</u>         | <u>-</u>         | <u>-</u> | <u>2,656,233</u>   |               |
| 合計    | <u>\$ 313,201,801</u> | <u>1,177,187</u> | <u>(158,005)</u> | <u>596,997</u>   | <u>1,639,026</u> | <u>-</u> | <u>309,745,293</u> |               |

(註1)固定資產質押情形請詳附註六。

(註2)本期累計折舊增加帳列折舊費用6,059,172元。

(註3)本期減少係出售設備2,960,000元及報廢3,302,479元。

(註4)本期轉入、出淨額係轉至遞延借項1,470,000元及營業外損失327,031元。

營業保證金明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣元

| 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

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣元

| 項目     | 摘要     | 金 額                  |
|--------|--------|----------------------|
| 交割結算基金 | 證交所    | \$ 27,784,418        |
| "      | 櫃檯買賣中心 | 12,915,425           |
| "      | 期交所    | 40,000,000           |
| 合 計    |        | <u>\$ 80,699,843</u> |

存出保證金明細表

| 項目        | 金 額                   |
|-----------|-----------------------|
| 認購權證保證金   | \$ 80,000,000         |
| 債券等殖成交系統  | 22,500,000            |
| 房屋押金      | 1,225,215             |
| 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%) | 102,900               |
| 合 計       | <u>\$ 105,848,115</u> |

大展證券股份有限公司

遞延借項變動明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

| 項目    | 期初餘額         | 本期增加      |    | 本期減少      |        | 期末餘額      |
|-------|--------------|-----------|----|-----------|--------|-----------|
|       |              | 增添        | 轉入 | 攤銷        | 出售(報廢) |           |
| 電話裝置費 | \$ 32,027    | -         | -  | 14,645    | -      | 17,382    |
| 系統軟體  | 2,531,556    | 2,145,000 | -  | 888,889   | -      | 3,787,667 |
| 營業權   | 3,989,842    | -         | -  | 683,976   | -      | 3,305,866 |
| 其他    | 103,991      | -         | -  | 14,430    | -      | 89,561    |
| 小計    | 6,657,416    | 2,145,000 | -  | 1,601,940 | -      | 7,200,476 |
| 累積減損  | 5,261        | -         | -  | 447,492   | -      | 452,753   |
| 合計    | \$ 6,652,155 | 2,145,000 | -  | 2,049,432 | -      | 6,747,723 |

(註1)本期增加係由固定資產轉入1,470,000元及新購入675,000元。

(註2)本期減少一攤銷帳列營業費用1,601,940元。

出租及閒置資產變動明細表

| 項目     | 期初餘額          | 本期增加    | 本期減少 | 期末餘額       | 提供擔保或<br>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    | 6,177,760     | 189,370 | -    | 6,367,130  |               |
| 出租資產淨額 | \$ 41,834,437 | 189,370 | -    | 41,645,067 |               |

(註)出租資產質押情形請詳附註六。

大展證券股份有限公司

遞延所得稅資產明細表

民國九十四年六月三十日

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 | 23,306,845                  |
|                 | 備抵壞帳超限數   | 5,182,985                   |
|                 | 壞帳損失準備提列數 | 1,543,102                   |
|                 | 資產減損數     | <u>777,246</u>              |
| 小計              |           | 30,810,178                  |
| 減：備抵遞延所得稅資產－非流動 |           | <u>(14,915,814)</u>         |
| 合計              |           | <u><u>\$ 15,894,364</u></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 | 台北國際商業銀行 | \$ 50,000,000 | 94.06.30-94.07.01 | 1.550 % | 50,000,000 | 定存單   |

大展證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣元

| 客 戶 名 稱        | 交易條件     |          |           | 種 類    | 債                       | 券                    |
|----------------|----------|----------|-----------|--------|-------------------------|----------------------|
|                | 起始日      | 到期日      | 利率%       |        | 面 額                     | 成交金額                 |
| 第一富蘭克林富<br>蘭克林 | 94.06.30 | 94.07.07 | 1.2       | 中央建設公債 | \$ 360,000,000          | 400,000,000          |
| 金復華債券基金<br>專戶  | 94.06.30 | 94.07.01 | 1.2       | "      | 300,000,000             | 313,177,441          |
| 花蓮區中小企業<br>銀行  | 94.06.22 | 94.07.01 | 1.2~1.205 | "      | 225,000,000             | 250,000,000          |
| 保德信瑞騰基金<br>專戶  | 94.6.29  | 94.07.04 | 1.2       | "      | 201,000,000             | 223,608,312          |
| 日盛優益債券基<br>金專戶 | 94.06.23 | 94.07.05 | 1.2       | "      | 126,000,000             | 140,089,693          |
| 其他(均低於5%)      |          |          |           |        | 876,900,000             | 966,787,228          |
|                |          |          |           |        | <u>\$ 2,088,900,000</u> | <u>2,293,662,674</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  
 民國九十四年六月三十日

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              |                    |
| 2475 | 華映                   | 1,185,000        | \$ 15,217,225        | 16,819,422        | 32,036,647         |
| 5346 | 力晶                   | 427,000          | 8,577,400            | 9,480,315         | 18,057,715         |
| 2303 | 聯電                   | 239,000          | 4,976,400            | 5,499,400         | 10,475,800         |
| 2330 | 台積電                  | 54,000           | 2,688,820            | 2,971,315         | 5,660,135          |
| 2317 | 鴻海                   | 16,000           | 2,323,833            | 2,568,516         | 4,892,349          |
| 2311 | 日月光                  | 91,000           | 1,938,200            | 2,142,205         | 4,080,405          |
| 2352 | 明基                   | 63,000           | 1,753,900            | 1,938,379         | 3,692,279          |
| 2702 | 華園                   | 53,000           | 1,529,600            | 1,689,457         | 3,219,057          |
| 2315 | 神達                   | 41,000           | 1,186,700            | 1,311,614         | 2,498,314          |
| 2002 | 中鋼                   | 40,000           | 1,166,400            | 1,289,232         | 2,455,632          |
|      | 其他(合計均低於\$1,000,000) | 381,000          | 10,066,001           | 10,099,867        | 20,165,868         |
|      |                      | <b>2,590,000</b> | <b>\$ 51,424,479</b> | <b>55,809,722</b> | <b>107,234,201</b> |

期貨交易人權益明細表

| 客戶帳號                 | 幣別  | 金 額                   |
|----------------------|-----|-----------------------|
| 5050-022655-4        | 新台幣 | \$ 27,857,129         |
| 5059-016978-0        | 新台幣 | 16,295,623            |
| 5050-024737-1        | 新台幣 | 7,705,956             |
| 其他(均低於\$4, 000, 000) | 新台幣 | 99,388,650            |
| 合計                   |     | <b>\$ 151,247,358</b> |

大展證券股份有限公司  
應付票據及帳款明細表  
民國九十四年六月三十日

單位：新台幣元

| 項目        | 金額                          |
|-----------|-----------------------------|
| 應付票據：     |                             |
| 現金股利      | 134,748                     |
| 電腦資訊費     | 65,000                      |
| 修繕費       | 240,000                     |
| 其他(均低於5%) | <u>1,054,131</u>            |
| 小計        | <u>1,493,879</u>            |
| 應付帳款：     |                             |
| 應付證券款     | \$ 67,129,551               |
| 其他(均低於5%) | <u>1,889,222</u>            |
| 小計        | <u>69,018,773</u>           |
| 合 計       | <u><u>\$ 70,512,652</u></u> |

遞延所得稅負債－流動明細表

| 項目         | 摘要          | 金 額                         |
|------------|-------------|-----------------------------|
| 遞延所得稅負債－流動 | 發行認購權證權利金收入 | <u><u>\$ 13,422,500</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  
民國九十四年六月三十日

單位：新台幣元

| 項目        | 金 額            |
|-----------|----------------|
| 預收款項：     |                |
| 預收租金      | 87,700         |
| 代收款項：     |                |
| 代收交易稅     | 812,214        |
| 代收勞健保費    | 239,205        |
| 其他(均低於5%) | 21,424         |
| 小 計       | 1,072,843      |
| 應付款項：     |                |
| 應付薪資及獎金   | 11,549,122     |
| 應付營業稅     | 789,218        |
| 應付手續費折讓款  | 6,196,632      |
| 應付股東紅利    | 6,449,947      |
| 應付勞健保費    | 1,116,637      |
| 應付經手費     | 1,118,728      |
| 應付現金股利    | 110,754,064    |
| 其他(均低於5%) | 2,722,375      |
| 小 計       | 140,696,723    |
| 合 計       | \$ 141,857,266 |

違約損失準備變動明細表  
民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

| 期初餘額          | 本期提列      | 本期沖轉 | 期末餘額       |
|---------------|-----------|------|------------|
| \$ 91,385,801 | 1,841,576 | -    | 93,227,377 |

大展證券股份有限公司  
買賣損失準備變動明細表  
民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

| 期初餘額       | 本期提列      | 本期沖轉 | 期末餘額      |
|------------|-----------|------|-----------|
| \$ 699,254 | 3,253,064 | -    | 3,952,318 |

存入保證金明細表

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

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       |
|---------------|------|------|------|------------|
| \$ 18,604,731 | -    | -    | -    | 18,604,731 |

大展證券股份有限公司

經紀手續費收入明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

| 月份      | 在集中交易市場受託買賣          | 在營業處所受託買賣        | 融券               | 期貨受託買賣            | 興櫃股票代辦收入      | 合計                |
|---------|----------------------|------------------|------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| 一月      | \$ 8,293,052         | 1,750,634        | 197,798          | 3,180,448         | 15,567        | 13,437,499        |
| 二月      | 7,909,202            | 2,184,322        | 167,164          | 2,732,166         | 472           | 12,993,326        |
| 三月      | 11,863,321           | 2,938,291        | 290,196          | 4,188,340         | 11,600        | 19,291,748        |
| 四月      | 8,262,877            | 1,938,330        | 196,264          | 3,484,026         | 5,660         | 13,887,157        |
| 五月      | 8,884,579            | 2,117,353        | 228,497          | 3,687,066         | 6,171         | 14,923,666        |
| 六月      | <u>12,384,918</u>    | <u>2,831,654</u> | <u>335,656</u>   | <u>4,413,938</u>  | <u>5,322</u>  | <u>19,971,488</u> |
| 小計      | 57,597,949           | 13,760,584       | 1,415,575        | 21,685,984        | 44,792        | 94,504,884        |
| 減：手續費折讓 | <u>23,274,889</u>    | <u>5,341,107</u> | <u>-</u>         | <u>18,440</u>     | <u>-</u>      | <u>28,634,436</u> |
| 合計      | <u>\$ 34,323,060</u> | <u>8,419,477</u> | <u>1,415,575</u> | <u>21,667,544</u> | <u>44,792</u> | <u>65,870,448</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         | \$ 6,239,046,673          | 6,163,177,657          | 75,869,016         |
| 在營業處所買賣：   |                           |                        |                    |
| 股票         | 2,147,053,756             | 2,127,019,201          | 20,034,555         |
| 債券         | <u>230,938,983,528</u>    | <u>230,927,616,351</u> | <u>11,367,177</u>  |
| 合計         | <u>\$ 239,325,083,957</u> | <u>239,217,813,209</u> | <u>107,270,748</u> |

大展證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

| 月份         | 包銷證券<br>之 報 酬     | 代銷證券<br>手續費收入 | 承銷作業<br>處理費用收入 | 承銷輔導<br>費 收 入  | 合 計            |
|------------|-------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 一月         | \$ 112,670        | -             | -              | 30,000         | 142,670        |
| 二月         | -                 | -             | -              | 30,000         | 30,000         |
| 三月         | -                 | -             | -              | 30,000         | 30,000         |
| 四月         | -                 | -             | 168,860        | 30,000         | 198,860        |
| 五月         | 49,985            | -             | -              | 30,000         | 79,985         |
| 六月         | -                 | -             | -              | 30,000         | 30,000         |
| 十一月<br>合 計 | <u>\$ 162,655</u> | <u>-</u>      | <u>168,860</u> | <u>180,000</u> | <u>511,515</u> |

出售證券利益(損失)－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        | \$ 15,785,100        | 22,445,284        | (6,660,184)        |
| 在營業處所買賣：   |                      |                   |                    |
| 股 票        | 44,900,200           | 44,330,135        | 570,065            |
| 合 計        | <u>\$ 60,685,300</u> | <u>66,775,419</u> | <u>(6,090,119)</u> |

大展證券股份有限公司

利息收入明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

| 項目          | 金額                   |
|-------------|----------------------|
| 證券融資利息收入    | \$ 28,084,414        |
| 公債利息收入      | 13,953,850           |
| 附賣回債券投資利息收入 | <u>6,243,714</u>     |
| 合 計         | <u>\$ 48,281,978</u> |

期貨契約損失明細表

| 項目  | 摘要         | 金額                   |
|-----|------------|----------------------|
| 非避險 | 期貨契約損失—已實現 | <u>\$ 32,087,800</u> |

選擇權交易損失明細表

| 項目  | 摘要          | 金額                |
|-----|-------------|-------------------|
| 非避險 | 選擇權交易利益—已實現 | <u>\$ 434,195</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  
民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

| 項目          | 金 額           |
|-------------|---------------|
| 其他營業收入：     |               |
| 代徵交易稅獎金收入   | 111,979       |
| 承銷抽籤款及手續費收入 | 41,321        |
| 錯帳收入        | 18,961        |
| 合 計         | \$ 172,261    |
| 營業外收入：      |               |
| 財務收入        | \$ 6,768,846  |
| 處分短期投資利益    | 2,143,670     |
| 處分固定資產利益    | 9,224         |
| 短期投資回升利益    | 260,000       |
| 租金收入        | 1,543,338     |
| 場地服務費       | 4,253,047     |
| 零股成交差額      | 1,486         |
| 其他          | 233,457       |
| 合 計         | \$ 15,213,068 |

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  | \$ 11,659,411 |
| 證券融券及轉融資利息支出 | 100,919       |
| 合 計          | \$ 11,760,330 |

大展證券股份有限公司

營業費用明細表

民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

| 項目          | 94年上半年度               | 93年上半年度            |
|-------------|-----------------------|--------------------|
| 薪資支出        | \$ 50,700,230         | 75,108,569         |
| 折舊          | 6,059,172             | 8,935,560          |
| 廣告費         | 478,080               | 964,569            |
| 稅捐          | 31,535,973            | 52,808,950         |
| 交際費         | 1,714,090             | 2,909,842          |
| 訓練費         | 95,904                | 100,046            |
| 修繕費         | 1,261,891             | 1,781,811          |
| 違約損失        | 1,841,576             | 3,083,743          |
| 買賣損失        | 3,253,064             | 7,447,521          |
| 書報雜誌費       | 107,054               | 118,303            |
| 郵電費         | 3,859,367             | 4,511,556          |
| 伙食費         | 1,109,010             | 1,549,500          |
| 電腦資訊費       | 3,781,436             | 3,181,875          |
| 勞務費用        | 3,246,120             | 6,113,783          |
| 文具印刷        | 858,211               | 1,173,999          |
| 保險費         | 3,627,972             | 4,069,272          |
| 水電費         | 1,157,641             | 1,349,352          |
| 集保服務費       | 1,563,084             | 2,688,523          |
| 錯帳損失        | 75,072                | 165,639            |
| 旅費          | 4,300                 | 15,126             |
| 團體會費        | 378,384               | 292,062            |
| 投資(交易)人保護費用 | 494,668               | 355,996            |
| 退休金         | 2,447,916             | 1,689,228          |
| 攤銷          | 1,601,940             | 3,260,867          |
| 職工福利        | 140,045               | 302,673            |
| 租金支出        | 3,699,693             | 5,060,329          |
| 雜項購置        | 58,435                | 201,709            |
| 其他          | 3,996,840             | 5,274,026          |
| 合 計         | \$ <u>129,147,168</u> | <u>194,514,429</u> |

大展證券股份有限公司

營業外支出明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

| 項目          | 金 額                 |
|-------------|---------------------|
| 非金融資產減損損失   | \$ 864,058          |
| 財務費用        | 17,204              |
| 固定資產報廢損失    | 491,935             |
| 出租及閒置資產折舊費用 | 189,370             |
| 零股成交差額      | 4                   |
| 投資損失-權益法    | 77,655              |
| 其他          | 327,056             |
| 合 計         | <u>\$ 1,967,282</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

民國九十四年一月一日至六月三十日

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       | \$ 44,202,904 | 55.65  | -            | -          | -           | -      | 21,667,544 | 98.27  | -            | -         | 65,870,448   | 20.04  |
| 承銷業務收入        | -             | -      | 511,515      | 75.32      | -           | -      | -          | -      | -            | -         | 511,515      | 0.16   |
| 出售證券利益        | -             | -      | -            | -          | 107,270,748 | 47.40  | -          | -      | -            | -         | 107,270,748  | 32.63  |
| 利息收入          | 28,082,465    | 35.36  | -            | -          | 20,197,564  | 8.93   | -          | -      | -            | -         | 48,280,029   | 14.69  |
| 股利收入          | -             | -      | -            | -          | 10,003,275  | 4.42   | -          | -      | -            | -         | 10,003,275   | 3.04   |
| 認購權證發行利益      | -             | -      | -            | -          | 86,062,169  | 38.02  | -          | -      | -            | -         | 86,062,169   | 26.18  |
| 其他營業收入        | 135,575       | 0.17   | 182          | 0.03       | 1,745,570   | 0.77   | 8,171      | 0.04   | 2,672        | 0.99      | 1,892,170    | 0.58   |
| 營業外收入         | 7,002,981     | 8.82   | 167,386      | 24.65      | 1,045,448   | 0.46   | 372,471    | 1.69   | 268,329      | 99.01     | 8,856,615    | 2.68   |
| 小 計           | 79,423,925    | 100.00 | 679,083      | 100.00     | 226,324,774 | 100.00 | 22,048,186 | 100.00 | 271,001      | 100.00    | 328,746,969  | 100.00 |
| 費 用：          |               |        |              |            |             |        |            |        |              |           |              |        |
| 經手費支出         | \$ 3,264,783  | 4.11   | 3,991        | 0.59       | 1,573,610   | 0.70   | 4,295,962  | 19.48  | 201,560      | 74.38     | 9,339,906    | 2.84   |
| 出售證券損失        | -             | -      | 6,090,119    | 896.82     | 6,005,770   | 2.62   | -          | -      | -            | -         | 12,095,889   | 3.68   |
| 營業證券跌價損失      | -             | -      | (18,123,619) | (2,668.84) | 33,859,461  | 14.96  | -          | -      | -            | -         | 15,735,842   | 4.78   |
| 轉融通手續費支出      | 22,913        | 0.03   | -            | -          | -           | -      | -          | -      | -            | -         | 22,913       | 0.01   |
| 發行認購權證費用      | -             | -      | -            | -          | 142,350     | 0.06   | -          | -      | -            | -         | 142,350      | 0.04   |
| 認購權證發行損失      | -             | -      | -            | -          | 77,407,969  | 34.21  | -          | -      | -            | -         | 77,407,969   | 23.55  |
| 期貨契約損失        | -             | -      | -            | -          | -           | -      | -          | -      | 32,087,800   | 11,840.47 | 32,087,800   | 9.76   |
| 選擇權交易損失       | -             | -      | -            | -          | -           | -      | -          | -      | 434,195      | 160.22    | 434,195      | 0.13   |
| 利息支出          | 100,919       | 0.13   | -            | -          | 11,659,411  | 5.15   | -          | -      | -            | -         | 11,760,330   | 3.58   |
| 結算交割服務費支出     | -             | -      | -            | -          | -           | -      | 2,906,372  | 13.18  | 141,436      | 52.19     | 3,047,808    | 0.93   |
| 薪資支出          | 23,796,632    | 29.96  | 1,824,131    | 268.62     | 4,034,418   | 1.78   | 1,223,139  | 5.55   | 3,295,860    | 1,216.18  | 34,174,180   | 10.40  |
| 折舊及攤提         | 2,881,054     | 3.63   | 81,807       | 12.05      | 516,679     | 0.23   | 151,798    | 0.69   | 161,021      | 59.42     | 3,792,359    | 1.15   |
| 其他營業支出        | 19,446,292    | 24.48  | 881,103      | 129.75     | 33,805,011  | 14.94  | 2,057,516  | 9.33   | 3,849,045    | 1,420.31  | 60,038,967   | 18.27  |
| 其他營業外支出       | 205,197       | 0.26   | (5,359)      | (0.79)     | 246,906     | 0.11   | 348        | -      | 676,764      | 249.73    | 1,123,856    | 0.34   |
| 小 計           | 49,717,790    | 60.62  | (9,247,827)  | (1,361.81) | 169,251,585 | 74.77  | 10,635,135 | 48.24  | 40,847,681   | 15,072.90 | 261,204,364  | 79.46  |
| 業務別營業利益       | \$ 29,706,135 | 39.38  | 9,926,910    | 1,461.81   | 57,073,189  | 25.23  | 11,413,051 | 51.76  | (40,576,680) | 14,972.90 | 67,542,605   | 20.54  |
| 非屬各業務別直接產生之各項 |               |        |              |            |             |        |            |        |              |           |              |        |
| 支出：           |               |        |              |            |             |        |            |        |              |           |              |        |
| 各項收入          |               |        |              |            |             |        |            |        |              |           | 5,208,558    | 1.58   |
| 管理費用          |               |        |              |            |             |        |            |        |              |           | (31,711,920) | (9.65) |
| 其他費用          |               |        |              |            |             |        |            |        |              |           | (843,233)    | (0.26) |
| 小 計           |               |        |              |            |             |        |            |        |              |           | (27,346,595) | (8.33) |
| 繼續營業部門稅前淨利    |               |        |              |            |             |        |            |        |              |           | 40,196,010   | 12.21  |
| 所得稅費用         |               |        |              |            |             |        |            |        |              |           | (7,777,800)  | (2.37) |
| 繼續營業部門稅後淨利    |               |        |              |            |             |        |            |        |              |           | 32,418,210   | 9.84   |
| 停業部門損益：       |               |        |              |            |             |        |            |        |              |           |              |        |
| 本期損益          |               |        |              |            |             |        |            |        |              |           | 32,418,210   | 9.84   |
| 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

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

| 有價<br>證券名稱 | 主 辦<br>或協辦 | 代 銷<br>或包銷 | 承銷期間              | 承銷數<br>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<br>處理收入            | 上市或上<br>櫃 日 期 |
|------------|------------|------------|-------------------|-----------------------|--------------|---------------------------------|-------------|--------------------------|-----------------------|---------|-------------------------|---------------|
|            |            |            |                   |                       | 每股承<br>銷價(元) | 總金額<br>(元)                      | 數 量<br>(千股) | 金 額                      |                       |         |                         |               |
| 上市：        |            |            |                   |                       |              |                                 |             |                          |                       |         |                         |               |
| 大眾銀(現增)    | 協辦         | 包銷         | 94.03.11-94.03.16 | 400,000               | \$ 10.10     | 4,040,000,000                   | 500         | 5,050,000                | -                     | -       | -                       | 94.04.08      |
| 菱光(初上市)    | 協辦         | 包銷         | 94.04.20-94.04.25 | 14,948.000            | 38.00        | 568,024,000                     | 62          | 2,356,000                | 38,536                | 216,349 | 168,860                 | 94.05.17      |
| 小計         |            |            |                   | <u>449,028</u>        |              | <u>5,777,464,000</u>            |             | <u>40,664,000</u>        | <u>138,736</u>        |         | <u>387,611</u>          |               |
| 上櫃：        |            |            |                   |                       |              |                                 |             |                          |                       |         |                         |               |
| 輔祥實業(現增)   | 協辦         | 包銷         | 94.05.05-94.05.16 | 27,200                | 54.60        | 1,485,120,000                   | 175         | 9,555,000                | 11,449                | -       | -                       | 94.05.19      |
| 建德工業       | (註1)       | —          | 94.05.05-94.05.16 | <u>11</u>             |              |                                 |             |                          |                       |         |                         | -             |
| 合 計        |            |            |                   | <u><u>538,818</u></u> |              | <u><u>\$ 11,357,009,200</u></u> |             | <u><u>96,946,400</u></u> | <u><u>435,040</u></u> |         | <u><u>1,191,219</u></u> |               |

(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

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣元

| 信 用 帳 戶 數  | 一 級        | 二 級         | 三 級        | 四 級 | 其 他   |
|------------|------------|-------------|------------|-----|-------|
| 2,009      | 128        | 239         | 161        | 279 | 1,202 |
| 融 資 餘 額    | 股 數        | 金 額         |            |     |       |
|            | 66,982,000 | 805,755,000 |            |     |       |
|            | 股 數        | 擔保品值        | 保 證 金      |     |       |
| 融 券 餘 額    | 2,590,000  | 51,424,479  | 55,809,722 |     |       |
| 融資金額佔淨值之比率 | 25.08 %    |             |            |     |       |
| 融券金額佔淨值之比率 | 1.60 %     |             | 1.74 %     |     |       |

股權淨值：3,213,205千元。

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

民國九十四年六月三十日

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：33名、業務員：29名  
五、櫃檯買賣帳戶開戶人數：14,772人  
六、櫃檯買賣股票總成交股數：353,065,635股  
七、櫃檯買賣股票總成交筆數：59,240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 | \$ 8,293,626,447 | 8,368,452,929   | 4,834,332,799 | 4,880,027,446 | 26,376,439,621  |
| 債 券 | 231,535,688,063  | 230,889,085,810 | -             | -             | 462,424,773,873 |

- 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

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣元

| <u>股票代碼</u> | <u>證 券 名 稱</u> | <u>股 數</u>          | <u>面 值</u> | <u>融券金額</u>              | <u>市 價</u> |                       |
|-------------|----------------|---------------------|------------|--------------------------|------------|-----------------------|
|             |                |                     |            |                          | <u>單 價</u> | <u>總 價</u>            |
| 0050        | 台灣50           | 4,000               | 10         | 191,520                  | 47.90      | 191,600               |
| 2446        | 全懋             | 4,000               | 10         | 133,800                  | 32.80      | 131,200               |
| 3041        | 揚智科            | <u>1,000</u>        | 10         | <u>30,900</u>            | 29.00      | <u>29,000</u>         |
| 合計          |                | <u><b>9,000</b></u> |            | <u><b>\$ 356,220</b></u> |            | <u><b>351,800</b></u> |

大展證券股份有限公司  
重要查核說明  
民國九十四年上半年度

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九十四年上半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

本事務所於民國九十四年七月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<br>調 節 相 符 | 其 他<br>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  | 55.27 %  | 62.98 %  | 100.00 %         | (註一)           | 滿 | 意 |
| 短期借款     | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 %         | —              | 滿 | 意 |
| 融券存入保證金  | 57.55 %  | 83.72 %  | 100.00 %         | (註一)           | 滿 | 意 |
| 應付融券擔保價款 | 57.90 %  | 83.72 %  | 100.00 %         | (註一)           | 滿 | 意 |
| 期貨交易人權益  | 66.48 %  | 50.46 %  | 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，本會計師認為民國九十四年六月三十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>94年上半年度</u> | <u>93年上半年度</u> | <u>變動金額</u> | <u>變動率%</u> |
|-------|----------------|----------------|-------------|-------------|
| 營業利益率 | 11.17 %        | 57.18 %        | (46.01)     | (80.47)     |

其變動說明如下：

營業利益率下降，主係本期自營業務操作績效欠佳，致出售證券利益較上期減少約170,074元，選擇權交易損失較上期增加約13,397千元，期貨契約損失，較上期增加約92,970千元，且因市場景氣低瀾，成交量降低，致經紀手續費收入較上期減少45,444千元。

#### 六、其他項目重大變動說明

單位：新台幣千元

|            | <u>94年上半年度</u> | <u>93年上半年度</u> | <u>變動金額</u> | <u>變動率%</u> |
|------------|----------------|----------------|-------------|-------------|
| 其他資產-存出保證金 | \$ 105,848     | 39,542         | 66,306      | 167.68      |
| 營業外收入      | 15,213         | 16,543         | (1,330)     | (8.04)      |
| 營業外支出      | 1,968          | 3,161          | (1,193)     | (37.74)     |

其變動說明如下：

##### (一)其他資產

存出保證金較上期增加，主要係本期發行認購權證繳存之權證保證金80,000千元所致。

##### (二)營業外收入及利益

營業外收入及利益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一仟萬元以上，故不分析變動原因。

##### (三)營業外支出及損失

營業外支出及損失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 八 月 十 四 日

大展證券股份有限公司

期貨部門揭露事項

民國九十四年上半年度

# 目 錄

| 項 目                            | 頁 次   |
|--------------------------------|-------|
| 一、封 面                          |       |
| 二、目 錄                          | 67    |
| 三、期貨部門資產負債表                    | 68    |
| 四、期貨部門損益表                      | 69    |
| 五、期貨部門財務報表附註                   |       |
| (一)部門沿革                        | 70    |
| (二)重要會計政策之彙總說明                 | 70～72 |
| (三)會計變動之理由及其影響                 | 72    |
| (四)重要會計科目之說明                   | 72    |
| (五)關係人交易                       | 72    |
| (六)質押之資產                       | 72    |
| (七)重大承諾事項及或有事項                 | 72    |
| (八)重大之災害損失                     | 72    |
| (九)從事衍生性商品交易之相關資訊              | 72    |
| (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 | 73    |
| (十一)專屬期貨商業務之特有風險               | 73    |
| (十二)部門別財務資訊                    | 74    |
| (十三)重大之期後事項                    | 74    |
| (十四)重大交易事項相關資訊                 | 74    |
| (十五)轉投資事業相關資訊                  | 74    |
| (十六)其 他                        | 74    |

大展證券股份有限公司  
期貨部門資產負債表  
民國九十四年九十三三年六月三十日

單位：新台幣千元

|            |                   | 94.6.30    |     | 93.6.30 |     |           |              | 94.6.30    |     | 93.6.30 |     |
|------------|-------------------|------------|-----|---------|-----|-----------|--------------|------------|-----|---------|-----|
| 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〔附註二〕      | \$ 287,746 | 36  | 412,948 | 53  | 201410    | 期貨交易人權益〔附註二〕 | 151,247    | 20  | 86,596  | 11  |
| 101410     | 客戶保證金專戶〔附註二及四(一)〕 | 151,247    | 19  | 86,596  | 11  | 201630    | 應付票據及帳款      | 1,496      | -   | 399     | -   |
| 101430     | 期貨交易保證金－自有資金      | 267,906    | 33  | 167,519 | 23  | 201660    | 代收款項         | 85         | -   | 45      | -   |
|            | (附註二)             |            |     |         |     | 201670    | 其他應付款        | 704        | -   | 1,638   | -   |
| 101650     | 預付款項              | 404        | -   | 146     | -   | 201999    | 應付所得稅        | 3,451      | -   | 1,283   | -   |
| 101670     | 其他應收款             | 411        | -   | 474     | -   |           | 流動負債合計       | 156,983    | 20  | 89,961  | 11  |
|            | 流動資產合計            | 707,714    | 88  | 667,683 | 87  |           | 其他負債：        |            |     |         |     |
| 固定資產〔附註二〕： |                   |            |     |         |     | 203010    | 違約損失準備〔附註二〕  | 1,229      | -   | 487     | -   |
| 103030     | 設備                | 2,303      | -   | 2,513   | -   | 203020    | 買賣損失準備〔附註二〕  | 809        | -   | 7,360   | 1   |
| 1030x9     | 減：累計折舊            | (1,751)    | -   | (1,880) | -   | 203060    | 應計退休金負債－非流動  | 128        | -   | 54      | -   |
| 103988     | 減：累計減損〔附註二及三〕     | (229)      | -   | -       | -   | 203600    | 壞帳損失準備〔附註二〕  | 2,154      | -   | 2,252   | -   |
|            | 固定資產淨額            | 323        | -   | 633     | -   | 211000    | 內部往來         | 11,773     | 1   | 8,551   | 1   |
| 其他資產：      |                   |            |     |         |     |           | 其他負債合計       | 16,093     | 1   | 18,704  | 2   |
| 105010     | 營業保證金〔附註四(二)〕     | 55,000     | 7   | 65,000  | 8   |           | 負債總計         | 173,076    | 21  | 108,665 | 13  |
| 105020     | 交割結算基金〔附註四(三)〕    | 40,000     | 5   | 40,000  | 5   | 股東權益：     |              |            |     |         |     |
| 105030     | 存出保證金             | 1,741      | -   | 1,741   | -   | 301110    | 指撥營運資金       | 535,000    | 67  | 550,000 | 72  |
| 105040     | 遞延借項              | 545        | -   | 1,920   | -   | 304000    | 保留盈餘         | 97,247     | 12  | 118,312 | 15  |
|            | 其他資產              | 97,286     | 12  | 108,661 | 13  |           | 股東權益合計       | 632,247    | 79  | 668,312 | 87  |
|            |                   |            |     |         |     | 負債及股東權益總計 |              | \$ 805,323 | 100 | 776,977 | 100 |
| 資產總計       |                   | \$ 805,323 | 100 | 776,977 | 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

期貨部門損益表

民國九十四年九十三年九十三年至六月三十日

單位：新台幣千元

|              |            | 94年上半年度            |              | 93年上半年度       |            |
|--------------|------------|--------------------|--------------|---------------|------------|
|              |            | 金 額                | %            | 金 額           | %          |
| 收入：          |            |                    |              |               |            |
| 401030       | 經紀手續費收入-期貨 | 21,668             | 89           | 10,416        | 12         |
| 424200       | 期貨契約利益淨額   | -                  | -            | 60,882        | 70         |
| 424400       | 選擇權交易利益淨額  | -                  | -            | 12,963        | 15         |
| 438000       | 其他營業收入     | 11                 | -            | 10            | -          |
| 440000       | 營業外收入及利益   | <u>2,700</u>       | <u>12</u>    | <u>2,842</u>  | <u>3</u>   |
| 收入合計         |            | <u>24,379</u>      | <u>101</u>   | <u>87,113</u> | <u>100</u> |
| 費用：          |            |                    |              |               |            |
| 501030       | 經紀經手費支出-期貨 | 4,296              | 18           | 776           | 1          |
| 502000       | 自營經手續費支出   | 202                | 1            | 420           | -          |
| 524200       | 期貨契約損失淨額   | 32,088             | 132          | -             | -          |
| 524300       | 結算交割服務費支出  | 3,048              | 13           | 938           | 1          |
| 524400       | 選擇權交易損失淨額  | 434                | 2            | -             | -          |
| 530000       | 營業費用       | 12,020             | 49           | 18,066        | 21         |
| 540000       | 營業外支出及損失   | <u>677</u>         | <u>3</u>     | <u>1</u>      | <u>-</u>   |
| 費用合計         |            | <u>52,765</u>      | <u>218</u>   | <u>20,201</u> | <u>23</u>  |
| 稅前淨利(損)      |            | (28,386)           | (117)        | 66,912        | 77         |
| 551000       | 所得稅費用      | <u>3,436</u>       | <u>14</u>    | <u>1,714</u>  | <u>2</u>   |
| 繼續營業部門淨利(淨損) |            | <u>(31,822)</u>    | <u>(131)</u> | <u>65,198</u> | <u>75</u>  |
| 停業部門損益：      |            |                    |              |               |            |
| 本期淨利(損)      |            | <u>\$ (31,822)</u> | <u>(131)</u> | <u>65,198</u> | <u>75</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**  
**期貨部門財務報表附註**  
**民國九十四年及九十三年六月三十日**  
**(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及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。

負債預期於資產負債表日後十二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。

**(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。重大增添、改良及重置支出，予以資本化，修理及維護支出，則作為當年度支出。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提；租賃權益改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日估計尚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。

### (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一非避險項下。因履約而產生之損失或利益，列為選擇權交易利益或損失一非避險已實現項下。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一非避險未實現項下。

## 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，本公司期貨部門於民國九十四年上半年度認列之減損損失金額229千元及相關所得稅利益57千元。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)客戶保證金專戶

本公司民國九十四年及九十三年六月三十日客戶保證金專戶明細如下：

|          | <u>94.6.30</u>        | <u>93.6.30</u>    |
|----------|-----------------------|-------------------|
| 銀行存款     | \$ 43,039,557         | 16,666,473        |
| 結算機構結算餘額 | <u>108,207,801</u>    | <u>69,929,742</u> |
|          | <u>\$ 151,247,358</u> | <u>86,596,215</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九十四年及九十三年六月三十日分別提供定存單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九十四年及九十三年六月三十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。

九、從事衍生性商品交易之相關資訊：無。

大展證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

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

單位：新台幣千元

| 規定<br>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                     | 632,247  | 3,194.62 % | 668,312 | 4,699.14 %  | ≥ 1   | 符合規定    |
|          | (負債總額－期貨交易               | 173,076  |            | 108,665 |             |       |         |
|          | 人權益－買賣損失準備               | -151,247 |            | -86,596 |             |       |         |
|          | －違約損失準備                  | -809     |            | -7,360  |             |       |         |
|          |                          | -1,229   |            | -487    |             |       |         |
| 17       | 流動資產                     | 707,714  | 450.82 %   | 667,683 | 742.19 %    | ≥ 1   | 符合規定    |
|          | 流動負債                     | 156,983  |            | 89,961  |             |       |         |
| 22       | 業主權益                     | 632,247  | 118.18 %   | 668,312 | 121.51 %    | ≥ 60% | 符合規定    |
|          | 最低實收資本額                  | 535,000  |            | 550,000 |             | ≥ 40% |         |
| 22       | 調整後淨資本額                  | 632,588  | 1,922.94 % | 663,398 | 12,259.61 % | ≥ 20% | 符合規定    |
|          | 期貨交易人未沖銷部位<br>所需之客戶保證金總額 | 32,897   |            | 55,411  |             | ≥ 15% |         |

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        | \$ 21,667,544 | 98.27  | -            | -        | 21,667,544      | 97.08    |
| 其他營業收入         | 8,171         | 0.04   | 2,672        | 0.99     | 10,843          | 0.05     |
| 營業外收入及利益       | 372,471       | 1.69   | 268,329      | 99.01    | 640,800         | 2.87     |
| 合 計            | 22,048,186    | 100.00 | 271,001      | 100.00   | 22,319,187      | 100.00   |
| 部門費用           |               |        |              |          |                 |          |
| 經手費支出          | 4,295,962     | 19.48  | 201,560      | 74.38    | 4,497,522       | 20.15    |
| 期貨契約損失         | -             | -      | 32,087,800   | 1,840.47 | 32,087,800      | 143.77   |
| 選擇權交易損失        | -             | -      | 434,195      | 160.22   | 434,195         | 1.95     |
| 結算交割服務費支出      | 2,906,372     | 13.18  | 141,436      | 52.19    | 3,047,808       | 13.66    |
| 薪資支出           | 1,223,139     | 5.55   | 3,295,860    | 1,216.18 | 4,518,999       | 20.25    |
| 折舊及攤銷          | 151,798       | 0.69   | 161,021      | 59.42    | 312,819         | 1.40     |
| 其他營業費用         | 2,057,516     | 9.33   | 3,849,045    | 1,420.31 | 5,906,561       | 26.46    |
| 營業外支出及損失       | 348           | -      | 676,764      | 249.73   | 677,112         | 3.03     |
| 合 計            | 10,635,135    | 48.23  | 40,847,681   | 5,072.90 | 51,482,816      | 230.67   |
| 業務別部門損益        | 11,413,051    | 51.77  | (40,576,680) | 4,972.90 | (29,163,629)    | (130.67) |
| 非屬各業務直接產生之各項收支 |               |        |              |          |                 |          |
| 各項收入           |               |        |              |          | 2,059,136       | 9.23     |
| 管理費用           |               |        |              |          | (1,281,838)     | (5.74)   |
| 利息支出           |               |        |              |          | (194)           | -        |
| 合 計            |               |        |              |          | 777,104         | 3.49     |
| 本期稅前淨利         |               |        |              |          | (28,386,525)    | (127.18) |
| 所得稅費用          |               |        |              |          | (3,436,130)     | (13.50)  |
| 繼續營業部門淨利       |               |        |              |          | (31,822,655)    | (140.68) |
| 停業部門損益         |               |        |              |          |                 |          |
| 本期淨利           |               |        |              |          | \$ (31,822,655) | (140.68) |

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  | 94年上半年度     |             |           | 93年上半年度     |             |       |
|--------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-------|
| 性質別    | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業費<br>用者 | 合 計   |
| 用人費用   |             |             |           |             |             |       |
| 薪資費用   | -           | 7,407,268   | 7,407,268 | -           | 4,601       | 4,601 |
| 勞健保費用  | -           | 277,099     | 277,099   | -           | 140         | 140   |
| 退休金費用  | -           | 92,505      | 92,505    | -           | 54          | 54    |
| 其他用人費用 | -           | 130,419     | 130,419   | -           | 58          | 58    |
| 折舊費用   | -           | 130,465     | 130,465   | -           | 60          | 60    |
| 折耗費用   | -           | -           | -         | -           | -           | -     |
| 攤銷費用   | -           | 597,501     | 597,501   | -           | 295         | 295   |

大展證券股份有限公司期貨部門

現金及約當現金明細表

民國九十四年六月三十日

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                    | 25,077                |    |
|      | 活期存款                    | 5,189,825             |    |
|      | 定期存款                    | 208,840,000           |    |
| 約當現金 | 三個月內到期之附賣回商業本票          |                       |    |
|      | 到期日94/6/13~7/13；利率1.21% | 73,651,690            |    |
| 合 計  |                         | <u>\$ 287,746,592</u> |    |

客戶保證金專戶餘額明細表

| 項目         | 本期                    |                    |            |
|------------|-----------------------|--------------------|------------|
|            | 小計                    | 合計                 | %          |
| 銀行存款       | \$ 43,039,557         | 43,039,557         | 29         |
| 期貨結算機構結算餘額 |                       |                    |            |
| 銀行存款       | 110,060,201           | -                  | -          |
| 每日結算價差     | (1,852,400)           | 108,207,801        | 71         |
| 合 計        | <u>\$ 151,247,358</u> | <u>151,247,358</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

民國九十四年六月三十日

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 | 1701030993566 | 新台幣 | -    | -  | \$ 152            |    |
| 中國信託   | 1071185123090 | 新台幣 | -    | -  | 43,039,405        |    |
| 合 計    |               |     |      |    | <u>43,039,557</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 | -    | -  | \$ 110,060,201        |    |
|          | 每日結算價差 | 新台幣 | -    | -  | (1,852,400)           |    |
| 合 計      |        |     |      |    | <u>\$ 108,207,801</u> |    |

大展證券股份有限公司期貨部門  
期貨交易保證金-自有資金明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣元

| 項目      | 摘要                  | 金額                    | 備註 |
|---------|---------------------|-----------------------|----|
| 期貨交易保證金 | 期貨交易保證金自有資金—非<br>避險 | \$ <u>267,478,005</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   | 77,548            |    |
| 其他   | 其他      | <u>246,593</u>    |    |
| 合 計  |         | \$ <u>404,141</u> |    |

大展證券股份有限公司期貨部門

其他應收款明細表

民國九十四年六月三十日

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    | \$ 375,557        |    |
|       | 應收場地服務費收入 | 22,138            |    |
|       | 應收交易稅獎金   | 4,507             |    |
| 其他    | 其他        | 8,940             |    |
| 合 計   |           | <u>\$ 411,142</u> |    |

固定資產變動明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

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<br>或抵押情形 | 備註 |
|----|--------------|---------|----|--------|----|-----------|---------------|----|
|    |              | 購入      | 轉入 | 出售(報廢) | 轉出 |           |               |    |
| 設備 | \$ 2,203,601 | 102,846 | -  | 3,500  | -  | 2,302,947 | 無             |    |

固定資產累計折舊變動明細表

| 項目 | 期初餘額         | 本期增加   |        | 本期減少   |    | 期末餘額      | 提供擔保<br>或抵押情形 | 備註 |
|----|--------------|--------|--------|--------|----|-----------|---------------|----|
|    |              | 購入     | 轉入     | 出售(報廢) | 轉出 |           |               |    |
| 設備 | \$ 1,666,494 | 71,591 | 16,364 | 3,306  | -  | 1,751,143 |               |    |

(註)本期增加—轉入係由總公司轉入16,364元。

大展證券股份有限公司期貨部門

營業保證金明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣元

| 項目                | 摘要 | 金額                   |
|-------------------|----|----------------------|
| 期貨自營商             |    | \$ 10,000,000        |
| 兼營期貨業務            |    | 15,000,000           |
| 分公司(10,000,000*3) |    | <u>30,000,000</u>    |
| 合計                |    | <u>\$ 55,000,000</u> |

交割結算基金明細表

| 項目     | 摘要  | 金額                   | 備註 |
|--------|-----|----------------------|----|
| 交割結算基金 | 期貨所 | <u>\$ 40,000,000</u> |    |

存出保證金明細表

| 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

民國九十四年一月一日至六月三十日

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<br>或抵押情形 | 備註 |
|------|--------------|------|----|---------|--------|---------|---------------|----|
|      |              | 購入   | 轉入 | 攤銷      | 出售(報廢) |         |               |    |
| 系統軟體 | \$ 1,329,175 | -    | -  | 784,326 | -      | 544,849 | 無             |    |

(註1)本期減少額－攤銷帳列營業費用336,834元及累計減損447,492元。

期貨交易人權益明細表

民國九十四年六月三十日

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 | -    | -  | \$ 27,857,129  |    |
| 5059-016978-0       | 新台幣 | -    | -  | 16,295,623     |    |
| 5050-024737-1       | 新台幣 | -    | -  | 7,705,956      |    |
| 其他(均小於\$4,000,000元) | 新台幣 | -    | -  | 99,388,650     |    |
| 合 計                 |     |      |    | \$ 151,247,358 |    |

應付票據及帳款明細表

| 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 | \$ 926,278   |    |
| 台灣期貨交易所   | 應付結算交割費   | 629,329      |    |
| 其他(均低於5%) |           | (61,600)     |    |
| 合 計       |           | \$ 1,495,507 |    |

大展證券股份有限公司期貨部門

代收款項明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣元

| 項目   | 摘要     | 金 額              | 備註 |
|------|--------|------------------|----|
| 代收款項 | 代收交易稅  | \$ 74,178        |    |
|      | 代收勞健保費 | 9,216            |    |
|      | 代收誠保費  | 1,740            |    |
|      |        | <u>\$ 85,134</u> |    |

其他應付款明細表

| 項目    | 摘要   | 金 額               | 備註 |
|-------|------|-------------------|----|
| 其他應付款 | 應付薪津 | 391,340           |    |
|       | 其他   | 312,839           |    |
| 合 計   |      | <u>\$ 704,179</u> |    |

違約損失準備變動明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

| 期初餘額       | 本期增加額   | 本期減少額 | 期末餘額      |
|------------|---------|-------|-----------|
| \$ 795,840 | 433,350 | -     | 1,229,190 |

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

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣元

| 期初餘額 | 本期增加額   | 本期減少額 | 期末餘額    |
|------|---------|-------|---------|
| \$ - | 809,080 | -     | 809,080 |

壞帳損失準備變動明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

| 期初餘額         | 本期增加額 | 本期減少額 | 期末餘額      |
|--------------|-------|-------|-----------|
| \$ 2,153,908 | -     | -     | 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  
民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

| <u>月份</u> | <u>金 額</u>                  |
|-----------|-----------------------------|
| 一月        | \$ 3,180,448                |
| 二月        | 2,732,166                   |
| 三月        | 4,188,340                   |
| 四月        | 3,484,026                   |
| 五月        | 3,687,066                   |
| 六月        | 4,413,938                   |
| 小計        | 21,685,984                  |
| 減：手續費折讓   | (18,440)                    |
|           | <u><u>\$ 21,667,544</u></u> |

期貨契約損失明細表

| <u>項目</u> | <u>摘要</u>  | <u>金 額</u>                  | <u>備註</u> |
|-----------|------------|-----------------------------|-----------|
| 非避險       | 期貨契約損失—已實現 | \$ <u><u>32,087,800</u></u> |           |

選擇權交易損失明細表

| <u>項目</u> | <u>摘要</u>   | <u>金 額</u>               | <u>備註</u> |
|-----------|-------------|--------------------------|-----------|
| 非避險       | 選擇權交易損失—已實現 | \$ <u><u>434,195</u></u> |           |

大展證券股份有限公司期貨部門

營業費用明細表

民國九十四年及九十三年六月三十日

單位：新台幣元

| 項目       | 94年上半年度              | 93年上半年度           | 備註 |
|----------|----------------------|-------------------|----|
| 薪津       | \$ 5,448,746         | 4,601,261         |    |
| 伙食費      | 25,320               | 29,370            |    |
| 文具印刷     | 50,201               | 24,756            |    |
| 郵電費      | 171,309              | 140,331           |    |
| 交際費      | 3,790                | 4,400             |    |
| 保險費      | 127,730              | 139,687           |    |
| 稅捐       | 3,104,618            | 4,130,859         |    |
| 折舊       | 87,955               | 59,863            |    |
| 攤銷       | 336,834              | 294,990           |    |
| 租金       | 5,600                | -                 |    |
| 修繕費      | 70,920               | 26,202            |    |
| 電腦資訊費    | 600,000              | 679,998           |    |
| 團體會費     | 192,540              | 117,527           |    |
| 違約損失     | 433,350              | 208,327           |    |
| 職工福利     | 4,958                | 9,754             |    |
| 退休金      | 87,963               | 54,115            |    |
| 員工訓練費    | 9,500                | 18,800            |    |
| 期貨交易人保護費 | 351,533              | 63,342            |    |
| 什支       | 77,970               | 96,547            |    |
| 其他       | 829,380              | 7,365,731         |    |
| 合計       | <u>\$ 12,020,217</u> | <u>18,065,860</u> |    |

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  
民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

| 項目       | 摘要       | 金 額          |
|----------|----------|--------------|
| 營業外收入及利益 | 利息收入     | \$ 2,699,936 |
| 營業外支出及損失 | 利息支出     | 348          |
|          | 固定資產報廢損失 | 194          |
|          | 資產減損損失   | 676,764      |
| 小 計      |          | \$ 677,306   |