

股票代碼：6020

大展證券股份有限公司

財 務 報 告

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

公司地址：台北市承德路一段十七號十七樓
電 話：(02)2555-1234

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	9~16
(三)會計變動之理由及其影響	16
(四)重要會計科目之說明	16~35
(五)關係人交易	35~37
(六)抵質押之資產	37
(七)重大承諾事項及或有事項	37~38
(八)重大之災害損失	38
(九)重大之期後事項	38
(十)其 他	38~39
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	39~40
2.轉投資事業相關資訊	40
3.大陸投資資訊	40
4.證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊	40
(十二)部門別財務資訊	41~42
九、重要會計科目明細表	43~73

項	目	頁 次
十、	會計師複核報告	74
十一、	其他揭露事項	
	(一)業 務	75~77
	(二)市價、股利及股權分散情形	78~79
	(三)重要財務資訊	80~81
	(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	82~83
	(五)會計師之資訊	83
十二、	期貨部門揭露事項	84~111

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九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之損益表、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。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及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九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之經營成果與現金流量。

民國九十九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，該等明細表係依據證券商財務報告編製準則編製，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已編製民國九十九年及九十八年度之合併財務報表，並均經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

方 燕 玲

會 計 師：

鍾 丹 丹

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號
民 國 一〇〇 年 三 月 二十 一 日

大展證券股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99.12.31		98.12.31			99.12.31		98.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產					負債及股東權益				
流動資產：					流動負債：				
101010 現金及約當現金(附註四(一)、(二十)及六)	\$ 1,084,671	22	1,523,666	30	201030 附買回債券負債(附註四(三)、(二十)、五及六)	\$ 1,019,745	20	1,105,811	22
101020 公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註四(二)、(二十)及六)	1,473,049	29	1,421,991	28	201060 公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註四(十五)及(二十))	2,226	-	-	-
101070 附賣回債券投資(附註四(三)、(二十)及六)	532,417	11	194,607	4	201310 融券存入保證金(附註四(四)及(二十))	12,175	-	31,413	1
101310 應收證券融資款(附註四(四)及(二十))	733,610	15	595,553	11	201320 應付融券擔保價款(附註四(四)及(二十))	13,409	-	36,202	1
101330 應收轉融通擔保價款(附註四(四)及(二十))	901	-	9,133	-	201410 期貨交易人權益(附註四(二十)及五)	35,237	1	40,186	1
101410 客戶保證金專戶(附註四(二十))	35,237	1	40,186	1	201610 應付票據(附註四(二十))	173	-	173	-
101630 應收帳款(附註四(二十))	93,908	2	114,849	2	201630 應付帳款(附註四(二十))	61,942	1	124,221	2
101670 其他應收款(附註四(二十)及五)	19,327	-	26,640	1	201670 其他應付款(附註四(二十)及五)	39,774	1	32,129	1
101810 受限制資產—流動(附註四(一)、(二十)及六)	206,000	4	280,000	6	201990 其他流動負債(附註四(二十))	-	-	534	-
101840 備供出售金融資產—流動(附註四(五)及(二十))	13,950	-	55,178	1	201999 應付所得稅	243,081	5	222,549	4
101990 其他流動資產	539	-	689	-	流動負債合計	1,427,762	28	1,593,218	32
流動資產合計	4,193,609	84	4,262,492	84	其他負債：				
基金及長期投資：					203010 違約損失準備(附註九)	112,760	2	110,151	2
102300 採權益法之長期股權投資(附註四(六))	150,305	3	150,312	3	203020 買賣損失準備(附註九)	28,071	1	12,524	-
102400 備供出售金融資產—非流動(附註四(六)及(二十))	33,775	1	33,775	1	203030 存入保證金(附註四(二十)及五)	421	-	421	-
基金及長期投資合計	184,080	4	184,087	4	203060 應計退休金負債—非流動(附註四(十六))	26,241	1	21,117	-
固定資產(附註四(八)及六)：					203600 壞帳損失準備	18,605	-	18,605	-
成 本：					其他負債合計	186,098	4	162,818	2
103010 土地	214,463	4	214,463	4	負債合計	1,613,860	32	1,756,036	34
103020 建築物	84,653	2	84,653	2	股東權益(附註四(五)、(六)、(十六)、(十七)及(十八))：				
103030 設備	162,719	3	180,249	4	301010 普通股股本	2,325,836	46	2,325,836	46
103050 預付設備款	14,927	-	11,747	-	302000 資本公積	461	-	461	-
103060 租賃權益改良	1,477	-	1,477	-	保留盈餘：				
	478,239	9	492,589	10	304010 法定盈餘公積	104,020	2	86,106	2
1030X9 減：累計折舊合計	189,841	4	207,275	4	304020 特別盈餘公積	767,885	15	732,056	14
103038 減：累計減損—設備	5,609	-	7,158	-	304040 未分配盈餘	221,916	5	179,146	4
固定資產淨額	282,789	5	278,156	6	保留盈餘合計	1,093,821	22	997,308	20
104000 無形資產(附註四(七))	2,662	-	1,121	-	股東權益其他項目：				
其他資產：					305050 金融商品之未實現損益	(1,642)	-	3,313	-
105010 營業保證金(附註四(九))	205,000	4	205,000	4	305030 未認列為退休金成本之淨損失	(5,137)	-	-	-
105020 交割結算基金(附註四(十))	72,037	1	71,829	1	股東權益其他項目合計	(6,779)	-	3,313	-
105030 存出保證金(附註四(十一)及(二十))	31,143	1	24,943	-	股東權益合計	3,413,339	68	3,326,918	66
105090 出租資產(附註四(八)及六)	46,114	1	46,714	1	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
105110 遞延所得稅資產—非流動(附註四(十七))	5,616	-	7,786	-					
105600 催收款項(附註四(十二))	-	-	-	-					
105800 現金及約當現金—代收承銷股款	2	-	190	-					
其他資產合計	359,912	7	356,462	6					
121000 受託買賣借項(附註四(十三))	4,147	-	636	-					
資產總計	\$ 5,027,199	100	5,082,954	100	負債及股東權益總計	\$ 5,027,199	100	5,082,954	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：朱茂隆

經理人：程廣運

會計主管：曾煥祥

大展證券股份有限公司

損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99年度		98年度	
	金額	%	金額	%
收 入：				
401000 經紀手續費收入(附註五)	\$ 81,496	15	100,664	21
403000 借券收入	131	-	-	-
404000 承銷業務收入	737	-	681	-
411000 出售證券利益—自營	296,733	56	216,025	44
412000 出售證券利益—承銷	141	-	4,321	1
414000 出售證券利益—避險	540	-	2,924	1
421200 利息收入	60,606	12	57,222	12
421300 股利收入	31,607	6	21,133	4
421520 營業證券評價利益	-	-	33,209	7
422200 認購(售)權證發行利益(附註四(二十))	93	-	-	-
424400 衍生性金融商品利益—期貨(附註四(二十))	19,308	4	10,768	2
424500 衍生性金融商品利益—櫃檯(附註四(二十))	-	-	12,022	3
438000 其他營業收入	13,518	3	2,328	-
440000 營業外收入及利益(附註五)	<u>23,166</u>	<u>4</u>	<u>26,231</u>	<u>5</u>
收入合計	<u>528,076</u>	<u>100</u>	<u>487,528</u>	<u>100</u>
費 用：				
501000 經紀經手費支出	6,027	1	7,447	2
502000 自營經手費支出	3,228	1	2,084	-
503000 轉融通手續費支出	71	-	147	-
521200 利息支出	4,923	1	7,562	2
521500 營業證券評價損失	14,254	3	-	-
522100 發行認購(售)權證費用	504	-	202	-
522200 認購(售)權證發行損失(附註四(二十))	-	-	1,230	-
524300 結算交割服務費支出	829	-	905	-
524400 衍生性金融商品損失—期貨(附註四(二十))	16,568	3	22,151	5
524500 衍生性金融商品損失—櫃檯(附註四(二十))	-	-	7,723	2
530000 營業費用(附註四(七)及五)	229,529	43	194,650	40
540000 營業外支出及損失(附註四(六))	<u>2,767</u>	<u>1</u>	<u>3,543</u>	<u>1</u>
費用合計	<u>278,700</u>	<u>53</u>	<u>247,644</u>	<u>52</u>
稅前淨利	249,376	47	239,884	48
551000 所得稅費用(附註四(十七))	<u>27,500</u>	<u>5</u>	<u>60,738</u>	<u>12</u>
本期淨利	<u>\$ 221,876</u>	<u>42</u>	<u>179,146</u>	<u>36</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(十九))	<u>\$ 1.07</u>	<u>0.95</u>	<u>1.03</u>	<u>0.77</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：朱茂隆

經理人：程廣運

會計主管：曾煥祥

大展證券股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘		未認列為 退休金成 本之淨損失	金融商品 之未實現 (損) 益	合 計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積			
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 2,325,836	466	365,984	732,056	(279,878)	12	3,144,476
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(279,878)	-	279,878	-	-
本期損益(註1)	-	-	-	-	179,146	-	179,146
備供出售金融資產未實現(損)益	-	-	-	-	-	3,301	3,301
長期股權投資變更持股比例權益影響數	-	(5)	-	-	-	-	(5)
民國九十八年十二月三十一日餘額	2,325,836	461	86,106	732,056	179,146	3,313	3,326,918
本期損益	-	-	-	-	221,876	-	221,876
盈餘指撥及分配(註2)：							
提列法定盈餘公積	-	-	17,914	-	(17,914)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	35,829	(35,829)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(125,363)	-	(125,363)
備供出售金融資產未實現(損)益	-	-	-	-	-	(4,955)	(4,955)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	(5,137)	(5,137)
民國九十九年十二月三十一日餘額	\$ 2,325,836	461	104,020	767,885	221,916	(5,137)	3,413,339

註1：董監酬勞0千元及員工紅利0千元，請詳附註四(十八)。

註2：董監酬勞0千元及員工紅利0千元，請詳附註四(十八)。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：朱茂隆

經理人：程廣運

會計主管：曾煥祥

大展證券股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	99年度	98年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 221,876	179,146
調整項目：		
折舊費用	8,796	12,355
攤銷費用	762	574
買賣損失準備提列數	15,547	11,216
違約損失準備提列數	2,609	3,118
採權益法認列之投資損失	7	2,597
處分及報廢固定資產損失	317	78
金融資產及負債未實現評價利益	14,295	33,198
非金融資產減損迴轉利益	(1,549)	(2,039)
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產(增加)減少	(65,353)	141,435
附賣回債券及票券投資(增加)減少	(337,810)	337,351
應收證券融資款增加	(138,057)	(260,313)
應收轉融通擔保價款減少(增加)	8,232	(9,133)
客戶保證金專戶減少	4,949	4,287
應收帳款減少(增加)	20,941	(57,127)
其他應收款減少(增加)	7,313	(1,873)
遞延所得稅資產減少	2,170	2,217
備供出售金融資產減少(增加)	36,273	(47,801)
其他流動資產減少	150	105
現金及約當現金—代收承銷股款減少(增加)	188	(188)
受託買賣借貸項淨額變動數	(3,511)	418
營業負債之淨變動：		
附買回債券及票券負債減少	(86,066)	(963,579)
公平價值變動列入損益之金融負債增加(減少)	2,226	(1,881)
融券存入保證金減少	(19,238)	-
應付融券擔保價款減少	(22,793)	-
期貨交易人權益減少	(4,949)	(4,287)
應付票據減少	-	(736)
應付帳款(減少)增加	(62,279)	93,823
其他應付款增加	7,645	8,370
應計退休金負債減少	(13)	(713)
其他流動負債減少	(534)	(17)
應付所得稅增加	20,532	59,199
營業活動之淨現金流出	(367,324)	(460,200)
投資活動之現金流量：		
增加採權益法之長期股權投資	-	(11,996)
購置固定資產	(12,467)	(8,078)
處分固定資產價款	20	-
交割結算基金(增加)減少	(208)	5,172
存出保證金增加	(6,200)	(1,600)
受限制資產減少	74,000	8,000
購置無形資產	(1,453)	(156)
投資活動之淨現金流入(出)	53,692	(8,658)
融資活動之現金流量：		
發放現金股利	(125,363)	-
融資活動之淨現金流出	(125,363)	-
本期現金及約當現金淨減少數	(438,995)	(468,858)
期初現金及約當現金餘額	1,523,666	1,992,524
期末現金及約當現金餘額	\$ <u>1,084,671</u>	\$ <u>1,523,666</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ <u>4,965</u>	\$ <u>7,998</u>
支付所得稅	\$ <u>4,799</u>	\$ <u>10,459</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
固定資產轉列無形資產	\$ <u>850</u>	\$ -
金融商品未實現評價損益	\$ <u>(4,955)</u>	\$ <u>3,301</u>
長期股權投資變更持股比例權益影響數	\$ -	\$ <u>(5)</u>
無形資產轉至固定資產	\$ -	\$ <u>5</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：朱茂隆

經理人：程廣運

會計主管：曾煥祥

大展證券股份有限公司

財務報表附註

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

大展證券股份有限公司(以下稱"本公司")於民國七十七年六月十七日奉經濟部核准設立登記，民國八十一年十月經核准變更為綜合證券商，民國八十二年一月起獲准辦理有價證券之融資、融券業務。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。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)權證資格。民國九十七年三月十二日經金管會金管證七字第0970010021號函核准變更兼營期貨經紀業務項目為「國內期貨及選擇權契約經紀業務」。本公司目前主要業務為有價證券之承銷、於集中交易市場或其營業處所自行買賣及受託買賣有價證券、辦理有價證券買賣融資融券、經營國內期貨及選擇權契約經紀業務與證券相關期貨自營業務。

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(金管會)民國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予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；另於民國九十六年十一月四日經金管會金管證二字第0960066725號函核准讓與台中分公司予大眾綜合證券股份有限公司，並訂民國九十六年十二月三十一日為最後營業日。

本公司於民國九十七年二月二十七日經金管會金管證二0970008750號函核准終止東門分公司，並訂民國九十七年四月十一日為最後營業日。

截至民國九十九年十二月三十一日止，業已成立總分公司兩家，包括總公司(民國七十七年成立)及武昌分公司(民國八十六年成立)。

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司員工人數分別約為102人及119人。

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

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、期貨商財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則及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)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(三)資產減損

本公司於資產負債表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。

(四)約當現金

本公司所稱約當現金，係指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且具高度流動性之投資，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。

(五)金融資產

本公司將所持有之金融資產投資分為公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售之金融資產等類別。

本公司對以交易為目的之金融商品係採交易日會計，於原始認列時，將金融資產以公平價值衡量。

交易目的金融資產係指企業原始認列時指定為交易目的之金融資產，下列金融商品應分類為交易目的金融資產：

- 1.其取得主要目的為近期內出售。
- 2.其屬合併管理之可辨認金融商品投資組合之部分，且有證據顯示近期該組合實際上為短期獲利之操作模式。
- 3.衍生性商品金融資產。

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

交易目的金融資產應依據基於交易目的持有經紀商投資有價證券、開放式基金及貨幣市場工具、營業證券、衍生性金融商品等分類記載。

營業證券係指自營商購入或承銷商因包銷所取得尚未再出售之證券，應依國內外證券種類分戶詳細記載之。營業證券如供作附買回條件交易或受有約束限制等情事者，應予註明。

公平價值變動列入損益之金融資產按公平價值衡量。除持有興櫃股票採成本法評價外，公平價值係指資產負債表日之收盤價。開放型基金，以取得成本為入帳基礎，資產負債表日該基金淨資產價值為其公平價值，出售時按個別認定法計算損益。

因持有公平價值變動列入損益之金融資產而取得股票股利或資本公積轉增資所配發之股票者，應依金融資產之種類，分別註記所增加之股數，並按加權平均法計算每股平均單位成本。

備供出售金融資產：係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。

(六)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，帳列「附買回債券負債」；從事附賣回交易時，依實際借出之金額，帳列「附賣回債券投資」。融資標的之債券仍列原營業證券科目，不受附條件交易之暫時性轉入、移出影響，並按約定附買回、賣回交易之利率期間分別計列融資利息支出及收入，不產生出售損益。

(七)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，此項擔保品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。此項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。

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

(八)期貨交易保證金—自有資金

本公司因從事期貨及選擇權自營業務交易所繳交之保證金及權利金，列為公平價值變動列入損益之金融資產—期貨交易保證金—自有資金。買賣期貨或選擇權契約，經由逐日評價、反向沖銷或到期交割所產生之利益或損失，列為期貨契約損益及選擇權交易損益並調整期貨交易保證金科目餘額，且依交易目的區分為非避險及避險，及依利益或損失實現與否再區分為已實現及未實現分別列示。

(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)備抵呆帳

係依各應收款項之收回可能性予以評估提列，備抵呆帳金額之決定係依過去收款經驗及期後收款情形提列。

(十一)基金及投資

1.採權益法之長期股權投資

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，分別依下列方式處理：

- (1)原已分析產生原因者，則依原分析結果繼續處理，惟屬於商譽部分不再攤銷，原已攤銷部份不得迴轉。
- (2)原係就差額總數選擇一定年限攤銷，則尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理(意即不再攤銷，原已攤銷部份不得迴轉)。
- (3)屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

商譽每年定期進行之減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，應立即進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，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。

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並按季編製合併財務報表。

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

2. 備供出售金融資產－非流動

持有未上市或未上櫃股票，且未具重大影響力者，應列為備供出售金融資產－非流動，期末以成本衡量，惟若有充分之證據顯示投資之價值確已減損，且回復希望甚小時，則承認投資損失。

(十二) 固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。固定資產已無使用價值或發生閒置者，則將該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產。

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。

本公司自民國九十七年十一月二十日起，依中華民國會計研究發展基金會解釋函 97.11.20 基秘字第 340 號，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

主要固定資產之耐用年數如下：

建築物	三十～五十二年
設備	三～十五年
租賃權益改良	二～三年

(十三) 無形資產

本公司適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。各項無形資產耐用年限如下：

電腦軟體	二～五年
------	------

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十四)金融負債

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，對以交易為目的之金融負債係採交易日會計，於原始認列時，將金融負債以公平價值衡量。

交易目的金融負債係指企業原始認列時指定為交易目的之金融負債，下列金融商品應分類為交易目的金融負債：

- 1.金融負債之發生係因意圖於近期內再買回。
- 2.金融負債屬合併管理之可辨認金融商品投資組合之部分，且有證據顯示近期該組合實際上為短期獲利之操作模式。
- 3.衍生性商品負債。

本科目應依認購(售)權證及衍生性金融商品等分類記載。衍生性金融商品負債係指證券商從事國內外衍生性金融商品交易所產生之負債科目。

證券商發行認購(售)權證，應依實際取得之金額認列負債，買回自己發行之認購(售)權證所支付之金額，列為負債減項。證券商從事借券交易，應將所借入之證券出售之金額認列負債，並區分避險及非避險交易目的，依股票及債券分戶詳細記載之。買回借入之股票或債券所支付之金額，列為本科目之減項。公平價值變動列入損益之金融負債應按公平價值衡量，其評價損益應列入當期損益。上市或上櫃有價證券之公平價值係指資產負債表日之收盤價。

本公司所發行認購權證，按發行金額帳列「發行認購權證負債」，買回已發行之認購權證時，按買回金額帳列「發行認購權證再買回」，作為「發行認購權證負債」之減項。買回認購權證再出售時，出售成本按移動平均法計算，其出售損益帳列發行認購權證損益。兩者皆以資產負債表日市價重新評價，亦認列發行認購權證發行損益。

認購權證到期前時，依公平價值法評價而認列變動損益。逾期未請求履約者，依據台證上字第0920102843號函，認購權證到期屬價內權證具履約價值時，投資人未及時申請履約者，發行人得採「到期價內自動現金結算」方式辦理；若不具履約價值時，則認購權證失其效力，認列逾期失效利益。

以現金履約時，依權證發行條件之履約價款，加上履約時認購權證市價，減除標的證券之市價，認列發行認購權證履約損益。另實物履約時，交付標的證券視為於交易市場出售，按履約價格認列出售收入，出售成本以移動平均法計算。

於買入或賣出期貨或選擇權合約時，須給付交易保證金，而交易保證金餘額係隨期貨或選擇權合約行情漲跌而發生增減變動，並認列期貨契約或選擇權交易損益。

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

(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行政院金融監督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行政院金融監督管理委員會核准者外，不得使用之。惟若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。

(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。

(十七)壞帳損失準備

本公司依行政院金融監督管理委員會(88)台財證(二)第82416號函之規定，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，惟截至民國九十二年六月三十日止，倘帳上如仍有未沖銷之備抵壞帳或壞帳損失準備，將累計餘額留供日後沖銷逾期債權之用。

(十八)衍生性金融商品

本公司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權負債項下，買入選擇權所付出之權利金則列為買入選擇權資產項下。因履約而產生之損失或利益，列為選擇權交易損益—已實現項下。因選擇權合約係於到期日前可隨時要求履約時，故於資產負債表日以當日選擇權合約之市價予以評估，並認列選擇權交易損益—未實現項下。

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十九)退休金

本公司於民國七十七年訂立職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每月員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。惟本公司之退休辦法尚未配合新制之實施修訂，故職工退休辦法未規定者，依勞工退休金條例之規定辦理。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依證券主管機關之規定，自民國八十五年一月一日起依該公報之規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷之數。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資額6%之提撥率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

(二十)員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業費用項下之薪資費用。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(廿一)收入及費用

本公司主要收入及費用認列方法如下：

- 1.經紀手續費收入、出售證券損益及相關經手費支出：於買賣證券成交日認列。
- 2.有價證券融資融券及附條件債券交易之利息收入及支出：於融資融券及交易期間按權責基礎認列。
- 3.承銷手續費收入及支出：申購手續費收入於收款時認列；承銷手續費收入及相對之手續費支出則於承銷契約完成時認列。
- 4.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。

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

(廿二)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，於次年度股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(廿三)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利(減除特別股股利)除以普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

本公司所發行之可轉換公司債、認股權證及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

三、會計變動之理由及其影響：無。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日現金及約當現金明細如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
零用金	\$ 170	170
支票存款	40	43
活期存款	10,147	9,817
外幣存款	15,213	96,364
定期存款	450,520	534,240
減：已質押定期存款	(206,000)	(280,000)
三個月內到期之附賣回商業本票	<u>814,581</u>	<u>1,163,032</u>
合計	<u>\$ 1,084,671</u>	<u>1,523,666</u>

本公司於民國九十九年及九十八年十二月三十一日提供作為金融機構借款額度及交割款項擔保而質押之定期存款及可轉讓定存單分別為206,000千元及280,000千元，列於受限制資產—流動項下，請詳附註六。

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

(二)公平價值變動列入損益之金融資產—流動

本公司於民國九十九年及九十八年十二月三十一日持有之各類資產明細如下：

	99.12.31	98.12.31
交易目的金融資產—非衍生性商品	\$ 1,455,296	1,413,043
交易目的金融資產—衍生性商品	17,753	8,948
小 計	1,473,049	1,421,991
合 計	\$ 1,473,049	1,421,991

1.交易目的金融資產—非衍生性

(1)營業證券—自營

	99.12.31	98.12.31
上市股票	\$ 603,871	301,077
上櫃股票	231,093	72,877
興櫃股票	79,165	90,446
國外股票	1,649	-
股票指數型基金	22,185	-
政府公債	196,205	360,880
公司債	276,516	536,598
其 他	2,929	2,929
小 計	1,413,613	1,364,807
營業證券—自營—評價調整	33,879	48,236
淨 額	\$ 1,447,492	1,413,043

(2)營業證券—避險

	99.12.31	98.12.31
上市權證	\$ 298	-
上市股票—普通股	6,561	-
上櫃股票	842	-
小 計	7,701	-
營業證券—避險—評價調整	103	-
淨 額	\$ 7,804	-

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

2.交易目的金融資產－衍生性商品

	99.12.31		
	原始成本	評價調整	公平價值
期貨交易保證金－自有資金	\$ 17,704	-	17,704
買入指數選擇權	90	(41)	49
合計	<u>\$ 17,794</u>	<u>(41)</u>	<u>17,753</u>

	98.12.31		
	原始成本	評價調整	公平價值
期貨交易保證金－自有資金	<u>\$ 8,948</u>	<u>-</u>	<u>8,948</u>

3.本公司於民國九十九年度及九十八年度認列公平價值變動列入損益之金融資產相關損益分別為淨損失285,900千元及淨利益249,395千元。

4.公平價值變動列入損益之金融資產－流動之質押情形，請詳附註六。

(三)附賣回債券投資及附買回債券負債

本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日附賣回債券投資及附買回債券負債交易彙總如下：

	99.12.31		
	融資借出／ (借入)金額	約定賣回 ／買回期限	約定利率 區間 %
附賣回債券投資	\$ 532,417	100.1.3~100.1.13	0.45~0.75
附買回債券負債	(1,019,745)	100.1.3~100.1.24	0.35~0.58

	98.12.31		
	融資借出／ (借入)金額	約定賣回 ／買回期限	約定利率 區間 %
附賣回債券投資	\$ 194,607	99.01.04~99.01.05	0.18~0.60
附買回債券負債	(1,105,811)	99.01.04~99.03.08	0.15~0.36

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。
附賣回債券投資及附買回債券負債之質押情形，請詳附註六。

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

(四)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.本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日因辦理融資融券業務，分別由客戶提供之擔保證券及由本公司借予客戶融券之證券明細如下：

		99.12.31	
		股數(千股)	面 值
	融資擔保證券	37,791	\$ 377,910
	融券借出證券	330	\$ 3,300
		98.12.31	
		股數(千股)	面 值
	融資擔保證券	33,199	\$ 331,990
	融券借出證券	892	\$ 8,920

2.本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日因融資交易產生之應收證券融資款總額分別為733,610千元及595,553千元。

3.本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日因融券交易產生之應付融券擔保價款分別為13,409千元及36,202千元，融券存入保證金分別為12,175千元及31,413千元。

4.應收轉融通擔保價款

本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日向證券金融公司辦理轉融券之擔保價款明細如下：

		99.12.31	98.12.31
	環華證券金融(股)公司	\$ 901	4,453
	富邦證券金融(股)公司	-	4,680
	合 計	\$ 901	9,133

(五)備供出售金融資產—流動

		99.12.31	98.12.31
	上市(櫃)股票	\$ 15,592	51,865
	備供出售金融資產—流動評價調整	(1,642)	3,313
	總 計	\$ 13,950	55,178

(六)基金及投資

1.採權益法之長期股權投資

本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日長期股權投資明細下：

		99.12.31			98.12.31		
		持 股 比例%	投資成本	金 額	持 股 比例%	投資成本	金 額
	大展證券投資顧問股 份有限公司	99.695	\$ 163,217	150,305	99.695	163,217	150,312

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司依權益法評價認列之投資(損)益

	99年度	98年度
大展證券投資顧問股份有限公司	\$ (7)	(2,597)

本公司採權益法評價之被投資公司大展證券投資顧問股份有限公司於民國九十八年九月辦理減少資本，本公司持有股數共計減少1,197,277股。

本公司於民國九十八年九月以現金11,996千元認購大展證券投資顧問股份有限公司現金增資之股份999,700股，持股比率由99.675%增加為99.695%，因而借記未按持股比例認購之資本公積計5千元。

2. 備供出售金融資產－非流動

	99.12.31			98.12.31		
	持 股 比例%	投資成本	金 額	持 股 比例%	投資成本	金 額
台灣集中保管股份有限公司	0.09	\$ 925	925	0.09	925	925
台灣期貨交易所股份有限公司	0.23	4,550	4,550	0.23	4,550	4,550
大華富鑫創業投資股份有限公司	9.80	25,000	25,000	9.80	25,000	25,000
台灣總合股務資料處理股份有限公司	1.10	3,300	3,300	1.10	3,300	3,300
總 計		\$ 33,775	33,775		33,775	33,775

(七) 無形資產

本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日無形資產原始成本及累計攤銷金額變動如下：

	99.12.31	98.12.31
期初餘額：		
電腦軟體	\$ 1,121	1,539
加：購 入	1,453	156
轉 入	850	-
減損迴轉數	-	5
減：攤 銷	762	574
轉 出	-	5
期末餘額	\$ 2,662	1,121

本公司民國九十九年度及九十八年度認列無形資產攤銷費用分別為762千元及574千元，列於營業費用項下。

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.部分固定資產及出租資產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：

	99.12.31	98.12.31
成 本：		
土 地	\$ 37,631	37,631
建 築 物	18,333	18,333
小 計	55,964	55,964
減：累積折舊	9,850	9,250
	\$ 46,114	46,714

(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，本公司於民國九十九年及九十八年十二月三十一日均提供定存單205,000千元作為營業保證金。

(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，本公司於民國九十九年及九十八年十二月三十一日繳存之交割結算基金分別為72,037千元及71,829千元。

(十一)存出保證金

本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日存出保證金明細如下：

	99.12.31	98.12.31
債券等殖成交系統	\$ 30,000	23,800
自律基金	1,020	1,020
租賃保證金	102	102
其 他	21	21
	\$ 31,143	24,943

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

(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：

	99.12.31	98.12.31
催收款項	\$ 20,732	20,732
減：備抵壞帳	20,732	20,732
	\$ -	-

(十三)受託買賣借(貸)項

係經紀部門受託買賣有價證券互抵之項目，其明細如下：

	99.12.31	98.12.31
受託買賣借項：		
現金及約當現金－交割款項	\$ 21	112
應收代買證券價款	2,472	2,070
應收交割帳款	126,909	309,098
交割代價	89,156	-
信用交易	-	189
小計	218,558	311,469
受託買賣貸項：		
應付託售證券價款	2,785	110
應付交割帳款	211,294	286,464
交割代價	-	24,259
信用交易	332	-
小計	214,411	310,833
淨額	\$ 4,147	636

(十四)短期借款

本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日皆無短期借款。

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，除銀行透支額度外，本公司尚未動用之借款額度均為1,350,000千元。

(十五)公平價值變動列入損益之金融負債－流動

	99.12.31	98.12.31
交易目的金融負債－認購(售)權證負債	\$ 1,161	-
交易目的金融負債－衍生性金融商品	1,065	-
合計	\$ 2,226	-

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

相關科目列示如下：

1.認購(售)權證負債：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
發行認購(售)權證價款	\$ 92,220	489,810
加：價值變動損(益)	<u>(31,220)</u>	<u>(489,810)</u>
小計	<u>61,000</u>	<u>-</u>
應收(付)關係企業款項：		
發行認購(售)權證再買回	81,374	303,482
加：價值變動利益(損失)	<u>(21,535)</u>	<u>(303,482)</u>
小計	<u>59,839</u>	<u>-</u>
發行認購(售)權證負債淨額	<u>\$ 1,161</u>	<u>-</u>

2.衍生性金融商品

項 目	<u>99.12.31</u>		
	<u>原始成本</u>	<u>評價調整</u>	<u>帳面價值</u>
賣出指數選擇權	\$ <u>895</u>	<u>170</u>	<u>1,065</u>

(十六)退 休 金

本公司分別以民國九十九年及九十八年十二月三十一日為衡量日完成員工退休金之精算，基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調整如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (17,830)	(19,065)
非既得給付義務	<u>(11,962)</u>	<u>(11,817)</u>
累積給付義務	(29,792)	(30,882)
未來薪資增加之影響數	<u>(10,926)</u>	<u>(13,685)</u>
預計給付義務	(40,718)	(44,567)
退休基金資產公平價值	<u>3,551</u>	<u>11,376</u>
提撥狀況	(37,167)	(33,191)
未認列過渡性淨給付義務	(805)	(1,611)
未認列退休金損(益)	16,868	13,685
應補列最低退休金負債	<u>(5,137)</u>	<u>-</u>
應計退休金負債	<u>\$ (26,241)</u>	<u>(21,117)</u>

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之員工既得給付分別為18,982千元及20,804千元。

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司九十九年度及九十八年度淨退休金成本組成項目如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
服務成本	\$ 589	868
利息成本	1,226	955
退休金資產預期報酬	324	(329)
攤銷數	<u>(806)</u>	<u>(806)</u>
淨退休成本	<u>\$ 1,333</u>	<u>688</u>

精算假設如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
折 現 率	2.25 %	2.75 %
薪 資 調 整 率	3.00 %	3.00 %
退休金資產預期報酬率	2.25 %	2.75 %

本公司民國九十九年度及九十八年度當期退休金資料如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
期末退休基金餘額	\$ 3,551	11,376
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	1,333	688
確定提撥之淨退休金成本	3,329	3,173
期末應付退休金餘額	26,241	21,117

(十七)所得稅

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

所得稅費用組成如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
當期所得稅費用	\$ 25,326	58,067
遞延所得稅費用	2,170	2,671
未分配盈餘加徵10%所得稅	<u>4</u>	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$ 27,500</u>	<u>60,738</u>

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十九年度及九十八年度損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	99年度	98年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 42,398	59,971
證券及期貨交易利益	(30,358)	(24,323)
股利收入帳外調整	(5,676)	(6,082)
營業證券評價損失(利益)	2,423	(8,302)
分離課稅利息收入稅額差異調整	-	(501)
買賣損失準備(迴轉)提列數	-	2,804
依權益法認列之投資損失	1	649
已實現之投資損失	-	(2,993)
認購(售)權證價值變動利益及所得稅處理差異數	-	505
費用超限數	579	-
以前年度所得稅調整數	620	36,780
未分配盈餘加徵10%所得稅	4	-
備抵遞延所得稅資產之調整	443	624
所得稅稅率變動影響數	1,167	1,947
基本稅額高於一般所得稅額之差額	14,933	-
其 他	966	(341)
所得稅費用	\$ 27,500	60,738

本公司遞延所得稅費用如下：

	99年度	98年度
違約損失準備提列數	\$ (443)	(624)
壞帳損失準備迴轉(提列)數	759	106
資產迴轉數	265	408
備抵遞延所得稅資產評價調整數	443	780
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	1,167	2,001
認購(售)權證價值變動利益及所得稅處理差異數	(21)	-
遞延所得稅費用	\$ 2,170	2,671

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司遞延所得稅資產如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 24,785	29,816
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(19,169)</u>	<u>(22,030)</u>
非流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 5,616</u>	<u>7,786</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 24,785</u>	<u>29,816</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>\$ 19,169</u>	<u>22,030</u>

本公司遞延所得稅資產之暫時性差異，虧損扣抵與所得稅抵減及其個別所得稅影響數如下：

	<u>99.12.31</u>		<u>98.12.31</u>	
	<u>金額</u>	<u>所得稅 影響數</u>	<u>金額</u>	<u>所得稅 影響數</u>
遞延所得稅資產：				
違約損失準備提列數	\$ 112,760	19,169	110,151	22,030
備抵壞帳超限數	30,845	4,641	31,765	6,353
資產減損提列數	5,609	954	7,166	1,433
認購(售)權證價值 變動利益及所得 稅處理差異數	125	21	-	-
備抵遞延所得稅資 產提列數	(112,760)	(19,169)	(110,151)	(22,030)
		<u>\$ 5,616</u>		<u>7,786</u>

本公司營利事業所得稅核定情形說明如下：

1. 本公司營利事業所得稅，經稅捐稽徵機關核定至民國九十六年度。
2. 本公司民國九十四年度至九十六年度之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、債券前手息不得扣抵數、發行認購權證之避險成本及權利金自留部分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273,146千元，民國九十四年度之營利事業所得稅目前已依法提出訴願，民國九十五年度及九十六年度之營利事業所得稅目前將預計依法提出訴願，惟本公司已於民國九十八年度已做適當估列。

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

3.本公司對於民國九十六年一月一日以後到期之認購(售)權證係根據民國九十六年七月十一日通過之所得稅法第二十四條之二規定估計所得稅，於權證發行日至到期日期間，基於風險管理而買賣經目的事業主管機關核可之有價證券及衍生性金融商品之交易所得或損失，應併計發行認購(售)權證之損益課稅，不適用第四條之一及第四條之二規定。但基於風險管理而買賣經目的事業主管機關核可之認購(售)權證之交易損失，超過發行權利金收入減除各項相關發行成本與費用後之餘額部分，不得減除。本公司民國九十六年度係依上述規定申報認購權證之避險交易損益，惟稅捐稽徵機關仍依循前述所得稅法修正前往例予以剔除109,380千元。此項剔除係不符所得稅法第二十四條之二規定，目前由證券商同業公會與證券主管機關及稅務主管機關協商溝通中。

本公司兩稅合一相關資訊：

	99.12.31	98.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 5,130	34,166
	99年度(預計)	98年度(實際)
對中華民國居住者盈餘之稅額扣抵比率	2.31 %	19.13 %

未分配盈餘之組成說明如下：

	99.12.31	98.12.31
民國八十七年度以後	\$ 221,916	179,146

(十八)股東權益

1.股本

民國九十九年及九十八年十二月三十一日本公司之額定資本額皆為2,644,700千元，實收資本額皆為2,325,836千元。

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：

	99.12.31	98.12.31
長期股權投資未按被投資公司增資持股比例認列	\$ 20	20
出售固定資產利益	441	441
合計	\$ 461	461

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。

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

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額百分之五十，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

依本公司章程規定，公司年度決算如有盈餘，應先彌補以前年度之虧損，次就其餘額提列法定盈餘公積及依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積，並按發行資本總額分派股息百分之十，如尚有盈餘，依下列比例分派：

- (1)董監事酬勞百分之一。
- (2)員工紅利不低於百分之一。
- (3)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，董事會擬訂盈餘分配案時，分配之數額以不低於當年度稅盈餘之百分之五十，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，現金股利不低於股利總額百分之十。

本公司於民國九十九年六月二十五日股東常會決議之民國九十八年度盈餘分配案，決議提列法定盈餘公積17,914千元、特別盈餘公積35,829千元及現金股利125,363千元，其中每股分派0.539元之現金股利。

本公司於民國九十八年六月十六日經股東常會決議以法定盈餘公積279,878千元，彌補期初待彌補虧損。

民國九十八年度及九十七年度之盈餘分配情形及虧損彌補案與本公司股東會決議並無差異。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

本公司民國九十九年度及九十八年度之稅後淨利扣除依法提列之法定盈餘公積、特別盈餘公積及股息後，無足夠盈餘可供分配員工紅利及董監酬勞。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十九)每股盈餘

本公司計算基本每股(虧損)盈餘之計算如下：

	單位：千股，千元			
	99年度		98年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 249,376	221,876	239,884	179,146
加權平均流通在外股數	232,584	232,584	232,584	232,584
基本每股盈餘(元)	\$ 1.07	0.95	1.03	0.77

(二十)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品：

本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一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.本公司因從事認購(售)權證交易產生之相關損益，列示如下：

	99.12.31	98.12.31
發行認購(售)權證負債價值變動(損)益	\$ 31,220	489,810
減：期初已認列之價值變動損(益)	-	310,860
認購(售)權證到期前現金履約款	407	1,814
小計	30,813	177,136
發行認購(售)權證再買回價值變動(損)益	(21,535)	(303,482)
減：期初已認列之價值變動(損)益	-	(104,846)
發行認購(售)權證負債再買回出售損(益)	9,185	(20,270)
	(30,720)	(178,366)
認購(售)權證發行(損)益淨額	\$ 93	(1,230)

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以規避市場風險。

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

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)台股指數期貨及選擇權

A.本公司尚未平倉之期貨及選擇權交易合約如下列示如下：

民國九十九年十二月三十一日

項 目	交 易 種 類	未平倉部位		合約金額或支付 (收取)之權利金	公平價值	備註
		買/賣方	契約數			
期貨契約	台股指數期貨	賣方	25	\$ 44,563	44,935	
選擇權契約	台指選擇權	買方	100	\$ 91	49	
	台指選擇權	賣方	100	\$ (325)	(195)	
	台指選擇權	賣方	300	\$ (570)	(870)	

民國九十八年十二月三十一日

項 目	交 易 種 類	未平倉部位		合約金額或支付 (收取)之權利金	公平價值	備註
		買/賣方	契約數			
期貨契約	台股指數期貨	賣方	40	\$ 64,858	65,608	

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。

a.交易目的

因本公司從事期貨交易或選擇權交易合約主要風險係市場價格風險，即持有期貨或選擇權合約之市場價格受投資標的之波動而產生損失。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，應向金管會或金管會指定機構申報，故市場價格風險對本公司整體而言並不重大。

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

b. 避險目的

本公司從事避險目的之期貨或選擇權交易合約，其因期貨指數變動所產生之損益大致與被避險項目之損益相互抵銷，又本公司遵守金管證(二)第0950002604號函規定，「證券自營商(含兼營期貨業務者)，因持有有價證券而產生避險要求，得經證期會核准，從事期貨交易，其持有期貨契約未沖銷之部位，總市值不得大於淨值百分之二十」，綜上所述，市場風險對公司整體而言並不重大。

B. 流動性風險

本公司所持有之期貨及選擇權未平倉部位皆可於市場上以合理價格平倉之，故變現流動風險甚低。

C. 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：

本公司從事國內外期貨交易之保證金及選擇權交易之權利金列於公平價值變動列入損益之金融資產之「期貨交易保證金—自有資金」、「買入選擇權」、公平價值變動列入損益之金融負債之「賣出選擇權負債」及「認購(售)權證負債」項下，平倉時結算差額列為當期損益。於民國九十九年及九十八年十二月三十一日衍生性商品交易於財務報表上之表達如下：

	99年度	98年度
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 17,753	8,948
公平價值變動列入損益之金融負債	2,226	-
	99年度	98年度
衍生性金融商品利益—期貨	\$ 19,308	10,768
衍生性金融商品利益—櫃檯	-	12,022
衍生性金融商品(損失)—期貨	(16,568)	(22,151)
衍生性金融商品(損失)—櫃檯	-	(7,723)

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

3.金融商品公平價值之資訊：

	99.12.31		98.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 1,084,671	1,084,671	1,523,666	1,523,666
公平價值變動列入 損益之金融資產 —流動	1,473,049	1,473,049	1,421,991	1,421,991
附賣回債券投資	532,417	532,417	194,607	194,607
應收證券融資款	733,610	733,610	595,553	595,553
應收轉融通擔保價 款	901	901	9,133	9,133
客戶保證金專戶	35,237	35,237	40,186	40,186
應收帳款	93,908	93,908	114,849	114,849
其他應收款	19,327	19,327	26,640	26,640
受限制資產—流動	206,000	206,000	280,000	280,000
備供出售金融資產 —流動	13,950	13,950	55,178	55,178
備供出售金融資產 —非流動	33,775	註	33,775	註
存出保證金	31,143	31,143	24,943	24,943
金融負債：				
附買回債券負債	1,019,745	1,019,745	1,105,811	1,105,811
公平價值變動列入 損益之金融負債 —流動	2,226	2,226	-	-
融券存入保證金	12,175	12,175	31,413	31,413
應付融券擔保價款	13,409	13,409	36,202	36,202
期貨交易人權益	35,237	35,237	40,186	40,186
應付票據	173	173	173	173
應付帳款	61,942	61,942	124,221	124,221
其他應付款	39,774	39,774	32,129	32,129
其他流動負債	-	-	534	534
存入保證金	421	421	421	421

註：係投資非上市、櫃公司，故無市價。

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

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。包括現金及約當現金、附賣回債券投資、應收證券融資款、轉融通保證金、應收轉融通擔保價款、應收帳款、其他應收款、受限制資產、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、代收款項、其他應付款等。
 - (2) 開放式基金及貨幣市場工具、營業證券：如有市價可循時，係以該市價為公平價值。若無市價可循時，則以類似商品之公平價值為準。
 - (3) 備供出售金融資產：如有市價可循時，係以該市價為公平價值。若投資於非公開發行公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
 - (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。
4. 本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

<u>非衍生性金融商品</u> 金融資產：	<u>99.12.31</u>		<u>98.12.31</u>	
	<u>公開報價</u> <u>決定之金額</u>	<u>評價方式</u> <u>估計之金額</u>	<u>公開報價</u> <u>決定之金額</u>	<u>評價方式</u> <u>估計之金額</u>
現金及約當現金	\$ -	1,084,671	-	1,523,666
公平價值變動列入 損益之金融資產	1,376,130	79,166	1,322,597	90,446
附賣回債券投資	-	532,417	-	194,607
應收證券融資款	-	733,610	-	595,553
應收轉融通擔保價 款	-	901	-	9,133
客戶保證金專戶	-	35,237	-	40,186
應收帳款	-	93,908	-	114,849
其他應收款	-	19,327	-	26,640
受限制資產—流動	-	206,000	-	280,000
備供出售金融資產 —流動	13,950	-	55,178	-
備供出售金融資產 —非流動	-	33,775	-	33,775

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

	99.12.31		98.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
非衍生性金融商品				
存出保證金	\$ -	31,143	-	24,943
金融負債：				
附買回債券負債	-	1,019,745	-	1,105,811
融券存入保證金	-	12,175	-	31,413
應付融券擔保價款	-	13,409	-	36,202
期貨交易人權益	-	35,237	-	40,186
應付票據	-	173	-	173
應付帳款	-	61,942	-	124,221
其他應付款	-	39,774	-	32,129
其他流動負債	-	-	-	534
存入保證金	-	421	-	421

	99.12.31		98.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
衍生性金融商品				
金融資產：				
期貨交易保證金— 自有資金	\$ -	17,704	-	8,948
買入指數選擇權	49	-	-	-
金融負債：				
認購(售)權證負債	1,161	-	-	-
賣出選擇權負債	1,065	-	-	-

5. 本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為2,064,239千元及2,509,357千元，金融負債分別為1,019,745千元及1,105,811千元。

6. 財務風險資訊

(1) 市場風險

本公司從事之債券投資，均為固定利率之債券投資。故其公平價值將隨市場利率變動而變動，於民國九十九年度及九十八年度市場利率每上升1%，將使債券投資之公平價值下降約24,263千元及28,868千元。

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司持有之權益證券係分類為公平價值變動列入損益之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

(2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於公平價值列入損益之金融資產。本公司之現金存放於不同之金融機構，以控制暴露於每一金融機構之風險。約當現金係投資短期票券。持有之公平價值列入損益之金融資產中之債券投資係購買信用評等優良之公司且公司體質健全之上市上櫃交易公司債。本公司金融資產最大暴險之金額為上述金融資產於資產負債表日之公平價值為正數之金額。另本公司於進行交易前均對交易對手之信用狀況予以評估，且持續定期評估。並預先訂定每單一交易對手之交易額度，以控制信用風險，因此本公司應無重大之信用風險。

(3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司所持有之期貨或選擇權未平倉及未履約部位皆可於市場上以合理價格平倉及履約之，故變現流動風險甚低。

本公司從事轉換公司債交換交易，每屆結算日，係就名日本金乘以利率之差額收取或給付利息，金額並非重大且到期時並無本金之現金流入或流出，選擇權交易已收足交易相對人之權利金價款，故無重大之額外現金需求及現金流量風險甚低。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款係屬固定利率之債務，故市場利率變動將不會使其短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

本公司之大部份債券投資係屬固定利率，故市場利率變動將不會造成未來現金流量產生波動。

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
大展證券投資顧問股份有限公司(以下簡稱大展投顧)	本公司採權益法評價之被投資公司
朱茂隆先生	本公司董事長
李玉萍小姐	本公司董事長配偶且為本公司董事
吳秋菊小姐	本公司董事之配偶
賴苑茹小姐	本公司董事之二親等以內親屬
賴柏偉先生	本公司董事之二親等以內親屬
賴柏堯先生	本公司董事之二親等以內親屬

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.附買回債券負債

	98年度			
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	利息支出
朱茂隆	\$ 100,399	-	0.12~1.6	670
賴柏偉	20,022	-	0.3~0.9	27
賴柏堯	20,022	-	0.3~0.9	27
吳秋菊	20,022	-	0.3~0.9	27
賴苑茹	20,022	-	0.3~0.9	27

民國九十九年度附買回債券負債無關係人交易。

2.期貨交易人權益

	99.12.31		98.12.31	
	金額	淨額%	金額	淨額%
李玉萍	\$ 11,269	32	11,284	28

3.經紀手續費收入—證券

	99年度		98年度	
	經紀手續費收入	經紀手續費折讓	經紀手續費收入	經紀手續費折讓
李玉萍	\$ 12,750	10,722	17,541	11,228
其他(未達5%)	1,026	580	1,658	892
	\$ 13,776	11,302	19,199	12,120

4.經紀手續費收入—期貨

	99年度		98年度	
	經紀手續費收入	經紀手續費折讓	經紀手續費收入	經紀手續費折讓
李玉萍	\$ 566	-	2,017	17

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，本公司於民國九十九年度及九十八年度之顧問費用分別為7,840千元及2,100千元(含稅)。截至九十九年及九十八年十二月三十一日期末應付金額分別為1,240千元及600千元。

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

6.租金收入

	99年度	98年度
大展投顧	\$ <u>886</u>	<u>886</u>

民國九十九年及九十八年十二月三十一日押金(帳列存入保證金項下)金額皆為85千元。

截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，皆餘78千元尚未收取列於其他應收款項下。

7.上述關係人交易條件與一般交易無顯著不同。

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十九年度及九十八年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	99年度	98年度
薪 資	\$ 8,617	8,270
獎金及特支費	1,450	770
業務執行費用	34	40

六、抵質押之資產

本公司資產質押及抵押情形，及其帳面價值如下：

抵質押之資產	抵質押擔保標的	帳 面 價 值	
		99.12.31	98.12.31
定期存款(帳列受限 制資產—流動)	短期借款、交割款項、透 支款項及墊款額度之擔 保	\$ 206,000	280,000
土 地	短期借款之擔保	214,463	214,463
建 築 物	短期借款之擔保	33,933	35,232
出租資產—土地	短期借款之擔保	37,631	37,631
出租資產—建築物	短期借款之擔保	8,483	9,083
營業證券—債券	附買回債券負債	468,880	919,718
附賣回債券投資	附買回債券負債	<u>532,417</u>	<u>194,607</u>
		<u>\$ 1,501,807</u>	<u>1,690,734</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。

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

(二)租 賃

本公司以營業租賃方式租用分公司營業處所，於未來最低應付租金金額如下：

期 間	金 額
一〇〇年度	\$ <u><u>173</u></u>

(三)重大未決之稅務或其他行政救濟事項

本公司之重大未決之稅務或其他行政救濟事項，請詳附註四(十七)。

(四)本公司因採購證券業務系統而簽訂之合約總價款約為5,500千元，截至民國九十九年十二月三十一日止，尚需支付金額約為3,300千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

「證券商管理規則」業經行政院金融監督管理委員會於一〇〇年一月十一日以金管證券字第0990073857號令修正發布施行。該管理規則已刪除第十一條及第十二條證券商應提列「買賣損失準備」及「違約損失準備」之規定，證券商截至九十九年十二月底已提列之「買賣損失準備」及「違約損失準備」金額，應轉列為「特別盈餘公積」，轉列後除填補公司虧損，或特別盈餘公積已達實收資本額百分之五十，得以其半數撥充資本額者外，不得使用之。

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：

性質別	功能別	99年度			98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	-	88,025	88,025	-	83,488	83,488
	勞健保費用	-	5,625	5,625	-	5,303	5,303
	退休金費用	-	4,662	4,662	-	3,861	3,861
	其他用人費用	-	2,350	2,350	-	2,451	2,451
	折舊費用	-	8,796	8,796	-	12,355	12,355
	折耗費用	-	-	-	-	-	-
	攤銷費用	-	762	762	-	574	574

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

(二)依「期貨商財務報告編製準則」第八條規定，本公司兼營期貨商應揭露事項：

規定 條次	計算公式	本 期		上 期		標準	執行情形
		計算式	比率	計算式	比率		
17	業主權益	519,087	104.28	507,630	88.62	≥ 1	符合規定
	(負債總額－期貨交易人權益－買賣損失準備－違約損失準備)	4,978		5,728			
17	流動資產	470,153	12.51	469,155	11.02	≥ 1	符合規定
	流動負債	37,596		42,581			
22	業主權益	519,087	100.79 %	507,630	98.57 %	≥ 60% ≥ 40%	符合規定
	最低實收資本額	515,000		515,000			
22	調整後淨資本額	517,092	8,054 %	513,647	3,569 %	≥ 20% ≥ 15%	符合規定
	期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額	6,420		14,390			

(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。

期貨自營業務之主要風險為市場價格風險，即持有之期貨或選擇權合約市場價格受投資標的指數波動而變動，若市場指數價格與投資標的呈反向變動，將產生損失，惟本公司基於風險管理，業已設立停損點，以控制此風險。

期貨經紀商為維持保證金額度，當期貨市場行情不利於所持期貨契約時，得要求追繳額外之保證金。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。

本公司依期貨商管理規則規定，已按月就受託從事期貨交易佣金收入提列百分之二作為違約損失準備；就專屬本業收入提列百分之三作為壞帳損失準備(依規定自九十二年六月三十日起停止提列)；並就期貨契約利益及選擇權交易利益提列百分之十，作為買賣損失準備，以避免蒙受無法預期之損失。

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。

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

5.與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上者：

證 券 商	交易對象	關 係	交 易 情 形		交易條件與一般交易不同 之情形及原因	備 註
			交易金額	手續費率		
大展證券(股)公司	李玉萍	本公司董事長之配偶且為本公司之董事	10,722	0.1615 %	—	—

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：

投資證券商 名 稱	被投資公司 名 稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有		帳面金額	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股數(千股)	比 率				
大展證券(股)公司	大展證券投資顧問(股)有限公司	台北市承德路一段17號13樓之5	證券投資顧問	163,217	163,217	14,754	99.695%	150,305	(7)	(7)	採權益法評價之被投資公司

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：無。

4.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.與關係人交易手續費折讓合計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)大陸投資資訊：無。

(四)證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊：無。

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊之揭露

本公司主要產業部門係以經營證券經紀商、承銷商及自營商為主要業務，依證券商財務報告編製準則揭露民國九十九年及九十八年度之業務別損益表分別如下：
民國九十九年度

項 目	經紀商		承銷商		自營商		合 計	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
直屬各業務別損益								
收入：								
手續費收入	\$ 81,496	59	-	-	-	-	81,496	15
借券收入	-	-	-	-	131	-	131	-
承銷業務收入	-	-	737	56	-	-	737	-
出售證券利益	-	-	141	10	297,273	78	297,414	57
利息收入	42,118	31	-	-	18,486	5	60,604	12
股利收入	-	-	-	-	31,607	8	31,607	6
認購權證發行利益	-	-	-	-	93	-	93	-
衍生性金融商品利益	-	-	-	-	19,308	5	19,308	4
其他營業收入	233	-	356	27	12,929	4	13,518	3
營業外收入	13,112	10	92	7	676	-	13,880	3
小 計	136,959	100	1,326	100	380,503	100	518,788	100
費用：								
經手費支出	6,027	5	-	-	3,228	1	9,255	2
轉融通手續費支出	71	-	-	-	-	-	71	-
營業證券評價損失	-	-	-	-	14,254	4	14,254	3
發行認購權證費用	-	-	-	-	504	-	504	-
衍生性金融商品損失	-	-	-	-	16,568	4	16,568	3
利息支出	154	-	-	-	4,769	1	4,923	1
結算交割手續費支出	578	-	-	-	251	-	829	-
薪資支出	34,559	25	5,067	382	22,683	6	62,309	12
折舊及攤銷	2,237	2	356	27	2,000	1	4,593	1
其他營業費用	28,114	21	1,780	134	88,356	23	118,250	23
營業外支出	313	-	-	-	1,767	-	2,080	-
小 計	72,053	53	7,203	543	154,380	40	233,636	45
業務別部門損益	64,906	47	(5,877)	(443)	226,123	60	285,152	55
非屬各業務直接產生之各項								
收支								
各項收入							9,290	2
管理費用							(44,377)	(9)
其他費用							(689)	-
小 計							(35,776)	(7)
本期稅前淨利							249,376	48
所得稅費用							(27,500)	(5)
本期淨利							221,876	86

大展證券股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十八年度

項 目	經紀商		承銷商		自營商		合 計	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
直屬各業務別損益								
收入：								
手續費收入	\$ 100,664	70	-	-	-	-	100,664	21
承銷業務收入	-	-	681	11	-	-	681	-
出售證券利益	-	-	4,321	73	218,949	67	223,270	47
利息收入	29,032	20	-	-	28,187	9	57,219	12
股利收入	-	-	-	-	21,133	6	21,133	4
營業證券評價利益	-	-	-	-	33,209	10	33,209	7
衍生性金融商品利益	-	-	-	-	22,790	7	22,790	5
其他營業收入	253	-	484	8	1,591	-	2,328	-
營業外收入	14,245	10	457	8	2,105	1	16,807	4
小 計	144,194	100	5,943	100	327,964	100	478,101	100
費用：								
經手費支出	7,447	5	4	-	2,080	1	9,531	2
轉融通手續費支出	147	-	-	-	-	-	147	-
發行認購權證費用	-	-	-	-	202	-	202	-
認購權證發行損失	-	-	-	-	1,230	-	1,230	-
衍生性金融商品損失	-	-	-	-	29,874	9	29,874	6
利息支出	192	-	-	-	7,370	2	7,562	2
結算交割手續費支出	853	1	-	-	52	-	905	-
薪資支出	40,056	28	2,736	46	17,944	5	60,736	13
折舊及攤銷	4,619	3	484	8	1,996	1	7,099	1
其他營業費用	29,140	20	1,068	18	55,054	17	85,262	18
營業外支出	2	-	-	-	170	-	172	-
小 計	82,456	57	4,292	72	115,972	35	202,720	42
業務別部門損益	61,738	43	1,651	28	211,992	65	275,381	58
非屬各業務直接產生之各項								
收支								
各項收入							9,427	2
管理費用							(41,553)	(9)
其他費用							(3,371)	(1)
小 計							(35,497)	(8)
本期稅前淨利							239,884	50
所得稅費用							(60,738)	(13)
本期淨利							179,146	74

(二)地區別及外銷銷貨財務資訊之揭露

本公司並未於國外設立營運機構，且目前之營業範圍皆於國內，並無地區別及外銷之營業收入。

(三)重要客戶資訊之揭露

本公司民國九十九年度及九十八年度無收入占損益表之收入金額10%以上之客戶

大展證券股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
現 金	零 用 金	\$ 170
銀行存款	支票存款	40
	活期存款	10,147
	外幣存款(註)	15,213
	定期存款	450,520
	減：已質押定期存款	<u>(206,000)</u>
		<u>269,920</u>
約當現金	三個月內到期之附賣回商業本票	<u>814,581</u>
合 計		<u><u>\$ 1,084,671</u></u>

註：

幣 別	摘 要		金 額
	外幣金額(千元)	99.12.31匯率(元)	
活期存款：			
美 金	1	29.1300	\$ 33
港 幣	4,050	3.7480	<u>15,180</u>
合 計			<u><u>\$ 15,213</u></u>

大展證券股份有限公司
營業證券明細表—自營部門
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘要	股數(千股) /面額	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元) (註)	總價	
上市股票：							
亞泥		200	\$ 33.00	6,617	32.25	6,450	
聯成		800	22.00	17,617	24.20	19,360	
聚隆		207	31.26	6,470	35.15	7,276	
南緯		440	38.57	16,970	38.45	16,918	
東元		500	19.60	9,798	19.50	9,750	
美華	吾	250	18.52	4,630	16.80	5,940	
厚生	生	180	33.54	6,038	33.00	4,200	
鴻海	海	200	109.89	21,977	117.50	23,500	
鴻準	準	100	112.50	11,250	117.00	11,700	
友達	達	700	30.70	21,495	30.30	21,210	
仲琦	琦	170	24.91	4,234	24.70	4,199	
聯發	科	270	423.84	114,437	417.50	112,725	
華新	科	300	30.31	6,094	19.80	5,940	
東貝	貝	200	48.15	9,630	52.00	10,400	
日勝	生	100	44.59	4,459	43.50	4,350	
彰銀	銀	650	23.99	15,599	25.90	16,835	
開發	金	1,500	12.15	18,225	12.85	19,275	
新光	金	15,500	11.44	177,329	14.00	217,000	
璨圓	圓	200	46.73	9,345	46.15	9,230	
景岳	岳	100	87.80	8,780	68.60	8,610	
聯鈞	鈞	310	78.29	24,270	75.00	23,250	
合勤	控	225	29.47	6,631	29.33	6,660	
新焦	點	25	11.44	286	11.92	298	
超級	級	2,200	16.70	36,744	15.95	35,090	
友佳	佳	200	23.63	4,725	22.30	4,460	
大華	華	1,421	28.30	40,221	27.50	39,077	
小計				<u>603,871</u>		<u>643,703</u>	
上櫃股票：							
光洋	科	750	66.61	49,957	64.60	48,450	
網龍	龍	106	252.76	26,793	253.00	26,818	
晟楠	楠	4	67.50	270	55.50	223	
碩禾	禾	11	730.09	8,031	740.00	8,140	
美嘉	電	331	66.41	21,981	62.20	20,588	
榮剛	剛	3,601	25.43	91,571	277.08	97,767	
全家	家	1	91.00	90	98.00	98	
昱泉	泉	198	72.71	14,396	72.60	14,375	

大展證券股份有限公司
營業證券明細表—自營部門(續)
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘要	股數(千股) /面額	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元) (註)	總價	
群聯		50 \$	167.44	8,372	163.00	8,150	
白紗科		254	37.92	9,632	36.80	9,347	
小計				231,093		233,956	
公司債：							
98台企銀3	105.10.23	1,000	100.00	100,000	100.00	100,000	已質押
99華泰銀1A	105.02.29	1,000	100.00	100,000	100.00	100,000	已質押
聯強一	102.06.24	60	117.55	7,053	143.00	8,580	已質押
健策一	102.04.23	135	142.50	19,237	117.80	15,903	已質押
億光三	101.12.14	240	86.55	20,771	107.50	25,800	已質押
宏齊三	104.06.22	119	119.47	14,217	108.95	12,965	已質押
矽格一	104.03.25	90	124.91	11,242	138.40	12,456	已質押
洪氏一	97.10.31	35	114.16	3,996	-	-	
小計				276,516		275,704	
興櫃股票：							
穩懋		265	23.89	6,331	23.89	6,331	
精材		100	42.79	4,278	42.79	4,278	
正達		100	75.66	7,566	75.66	7,566	
光頤		461	48.08	22,167	48.08	22,167	
光耀		203	20.02	4,065	20.02	4,065	
尚化		137	71.96	9,859	71.96	9,859	
兆晶		100	65.16	6,516	65.16	6,516	
天瑞		619	23.94	14,820	23.94	14,820	
旭德		228	15.63	3,563	15.63	3,563	
小計				79,165		79,165	
中央政府公債：							
政府公債90-1期	100.01.09	29,000	104.20	30,224	100.10	29,033	已質押
政府公債92-7期	102.09.19	12,000	106.20	12,737	105.10	12,611	已質押
政府公債92-10期	101.12.05	50,000	107.50	53,748	105.70	52,861	已質押
97央債甲4	102.07.20	50,000	103.80	51,894	103.00	51,485	已質押
99央債甲9	104.01.12	50,000	95.00	47,602	94.00	47,186	已質押
小計				196,205		193,176	
國外：							
旺旺		56	29.45	1,649	25.51	1,429	
指數股票型基金：							
寶滬深300		660	33.61	22,185	30.84	20,359	

大展證券股份有限公司
營業證券明細表－自營部門(續)
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘要	股數(千股) ／面額	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元) (註)	總價	
其他：							
泰陞		266 \$	11.01	2,929	-	-	
自營小計				1,413,613		1,447,492	
評價調整				33,879			
合計				\$ 1,447,492			

註：債券依證券櫃檯買賣中心公告之各期債券公平價格(百元參考價格)及最近成交價作為市價評估基礎。

大展證券股份有限公司
營業證券明細表－避險部門
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

有價證券 名稱	摘要	股數 (千股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	總價	
上市權證：							
富邦80		175	\$ 1.23	216	1.60	280	
永豐5F		37	0.92	34	1.00	37	
凱基NQ		49	0.98	48	0.84	41	
小計				298		358	
上市股票：							
國巨		25	14.48	362	14.36	359	
彰銀		173	24.92	4,310	25.90	4,481	
潤泰全		19	91.68	1,742	86.89	1,651	
智原		1	59.00	59	57.00	57	
昱晶		1	88.00	88	83.00	83	
小計				6,561		6,631	
上櫃股票：							
群聯		5	168.40	842	163.00	815	
小計				7,701		7,804	
評價調整				103			
合計				\$ 7,804			

期貨交易保證金－自有資金明細表

期貨結算機構名稱	摘要	幣別	外幣金額	匯率	新臺幣金額	備註
台灣期貨交易所 (股)公司	帳戶餘額	新台幣	-	-	\$ 17,704	

大展證券股份有限公司
附賣回債券投資明細表
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	交易條件			債券		成交金額
	起始日	到期日	年利率%	種類	面額	
康和綜合證券(股)公司	99.12.29	100.1.3	0.4500	99央債甲8	\$ 40,500	45,003
康和綜合證券(股)公司	99.12.30	100.1.3	0.4500	99央債甲5	41,000	45,000
駿陞投資(股)公司	99.12.27	100.1.3	0.7500	99央債甲8	100,000	94,223
駿陞投資(股)公司	99.12.30	100.1.3	0.7500	98央債甲9	50,000	44,153
康和綜合證券(股)公司	99.12.31	100.1.4	0.4500	95央債甲6	50,000	55,013
安泰商業銀行(股)公司	99.12.31	100.1.4	0.4500	97央債甲3	48,000	50,000
安泰商業銀行(股)公司	99.12.31	100.1.5	0.4500	97央債甲3	105,000	112,016
安泰商業銀行(股)公司	99.12.31	100.1.13	0.4500	97央債甲3	82,000	87,009
合計					<u>\$ 516,500</u>	<u>532,417</u>

註：附賣回債券投資抵押明細請詳附註六。

大展證券股份有限公司
 應收證券融資款明細表
 民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數(千股)	金額
達欣工	1,910	\$ 26,276
聯發科	63	16,823
新日光	332	16,714
亞光	420	15,472
增你強	1,167	15,377
裕隆	359	12,099
陞泰	175	10,436
點晶	697	9,524
中和	238	8,900
國揚	587	8,849
其他		593,140
合計		<u>\$ 733,610</u>

應收轉融通擔保價款及保證金明細表

證券名稱	股數(千股)	擔保價款金額	保證金
台塑	2	\$ 192	-
台化	1	98	-
皇翔	5	445	-
遠雄	2	166	-
合計		<u>\$ 901</u>	<u>-</u>

大展證券股份有限公司
 客戶保證金專戶餘額明細表
 民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	本 金 額	期 %	上 金 額	期 %
銀行存款	\$ 21,187	60	21,845	54
銀行存款	14,083	40	18,508	46
每日結算價差	(33)	-	(167)	-
合 計	<u>35,237</u>	<u>100</u>	<u>40,186</u>	<u>100</u>

應收帳款明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人：		
其 他	應收出售證券價款	\$ 75,332
其 他	應收融資利息收入	18,576
合 計		<u>\$ 93,908</u>

大展證券股份有限公司
其他應收款明細表
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
其 他	退 稅 款	\$ 14,114
	利息收入	3,846
	場地服務費	531
	財務收入	304
	租金收入	78
	交易稅獎金	33
	其 他	421
合 計		<u>\$ 19,327</u>

備供出售金融資產—流動明細表

有價證券 名 稱	摘 要	股 數 (千股)	帳 面 價 值		期 終 日 市 價		備 註
			單價(元)	金 額	單價(元)	總 價	
上櫃股票：							
智 冠		100	\$ 155.92	15,592	139.50	<u>13,950</u>	
評價調整				(1,642)			
合 計				<u>\$ 13,950</u>			

大展證券股份有限公司
 其他流動資產明細表
 民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
預付款項		租	金	\$	195
		修	繕		92
		廣	告		91
		電	腦		72
		其	他		89
				\$	539

大展證券股份有限公司
採權益法長期股權投資變動明細表
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元／千股

被投資事業名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		依權益法 認列之 投資損益	換 算 調 整 數	其 他	期末餘額			市價或股權淨額		提供擔 保或質 押情形
	股數	金 額	股數	金 額	股數	金 額				股數	持股比例%	金 額	單價(元)	股權淨值	
大展證券投資顧問(股)公司	14,754	\$ 150,312	-	-	-	-	(7)	-	-	14,754	99.695	150,305	10.18	150,305	無

大展證券股份有限公司

備供出售金融資產－非流動變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		提供擔保及質押情形	備註
	股數	公平價值	股數	金額	股數	金額	股數	公平價值		
台灣集中保管結算所(股)公司	253	\$ 925	-	-	-	-	253	925	無	
台灣期貨交易所(股)公司	570	4,550	38	-	-	-	608	4,550	"	
大華富鑫創業投資(股)公司	2,500	25,000	-	-	-	-	2,500	25,000	"	
台灣總合股務資料處理(股)公司	330	3,300	-	-	-	-	330	3,300	"	
		<u>\$ 33,775</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>33,775</u>		

大展證券股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重 分 類	期末餘額	提供擔保 或抵押情形
成 本：						
土 地	\$ 214,463	-	-	-	214,463	註1
建 築 物	84,653	-	-	-	84,653	"
設 備	180,249	5,187	25,967	3,250	162,719	
預付設備款	11,747	7,280	4,100	-	14,927	
租賃權益改良	1,477	-	-	-	1,477	無
	492,589	12,467	30,067	3,250	478,239	
減：累計減損—設備	7,158	-	1,549	-	5,609	
	<u>\$ 485,431</u>	<u>12,467</u>	<u>28,518</u>	<u>3,250</u>	<u>472,630</u>	

註1：固定資產抵押明細請詳附註六。

固定資產累計折舊變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重 分 類	期末餘額
建 築 物	\$ 49,421	1,299	-	-	50,720
設 備	156,831	6,897	25,630	-	138,098
租賃權益改良	1,023	-	-	-	1,023
合 計	<u>\$ 207,275</u>	<u>8,196</u>	<u>25,630</u>	<u>-</u>	<u>189,841</u>

大展證券股份有限公司

其他資產明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
營業保證金		證券經紀、自營、承銷及期貨自營業務		\$	205,000
交割結算基金		證券經紀及自營業務			72,037
存出保證金		債券等殖交易保證金			30,000
		公會自律基金			1,020
		租賃保證金			102
		其他(均低於5%)			21
		小計			31,143
出租資產		土地			37,631
		建築物			17,992
		其他			341
		累計折舊			(9,850)
		小計			46,114
遞延所得稅資產—非流動					5,616
現金及約當現金		代收承銷股款			2
合計				\$	<u><u>359,912</u></u>

大展證券股份有限公司

短期借款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

借款種類	說 明	期末餘額	契約期間	利率區間%	融資額度	抵押或擔保 註
抵押借款	大眾銀行	\$ -	99.03.31~ 100.03.31	逐筆議價	100,000	
	遠東銀行	-	99.05.07~ 100.05.07	"	200,000	"
	中信銀行	-	99.03.31~ 100.03.31	"	850,000	"
	板信商銀	-	99.01.15~ 100.01.15	"	100,000	"
	華泰銀行	-	99.09.06~ 100.09.06	"	100,000	"
		<u>\$ -</u>			<u>1,350,000</u>	

註：質押擔保情形請詳附註六。

大展證券股份有限公司
附買回債券負債明細表
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

證券名稱	交易條件			面額	成交金額
	起始日	到期日	年利率%		
政府公債90-1期	99.12.31	100.01.04	0.440	\$ 10,000	11,030
政府公債90-1期	99.12.27	100.01.07	0.350	12,700	15,900
小計				22,700	26,930
政府公債92-7期	99.12.30	100.01.03	0.350	3,400	4,240
政府公債92-7期	99.12.30	100.01.03	0.415	4,000	3,700
政府公債92-7期	99.12.22	100.01.24	0.350	800	1,057
政府公債92-7期	99.12.22	100.01.24	0.350	2,400	3,032
小計				10,600	12,029
政府公債92-10期	99.12.31	100.01.04	0.350	1,400	1,732
政府公債92-10期	99.12.28	100.01.05	0.350	5,500	6,799
政府公債92-10期	99.12.20	100.01.06	0.430	44,300	49,007
小計				51,200	57,538
95央債甲6	99.12.31	100.01.04	0.440	50,000	55,012
97央債甲3	99.12.31	100.01.04	0.420	45,000	50,000
97央債甲3	99.12.31	100.01.04	0.350	9,700	11,641
97央債甲3	99.12.31	100.01.05	0.440	89,300	99,014
97央債甲3	99.12.31	100.01.05	0.350	9,000	11,063
97央債甲3	99.12.31	100.01.13	0.445	82,000	90,029
小計				235,000	261,747
97央債甲4	99.12.22	100.01.11	0.435	50,000	55,363
99央債甲5	99.12.30	100.01.03	0.415	41,000	45,500
99央債甲8	99.12.27	100.01.03	0.435	100,000	110,000
99央債甲8	99.12.29	100.01.03	0.435	27,500	30,002
99央債甲8	99.12.29	100.01.03	0.360	2,800	3,381
99央債甲8	99.12.30	100.01.03	0.350	10,200	12,719
小計				140,500	156,102
99央債甲9	99.12.30	100.01.03	0.415	100,000	111,000
98台企銀3	99.12.22	100.01.03	0.570	100,000	110,000

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

單位：新台幣千元

證券名稱	交易條件			面額	成交金額
	起始日	到期日	年利率%		
華泰銀1A	99.12.14	100.01.04	0.500	\$ 20,000	20,004
華泰銀1A	99.12.23	100.01.04	0.580	50,000	50,000
小計				70,000	70,004
宏齊三	99.12.17	100.01.04	0.550	10,000	10,015
億光三	99.12.17	100.01.04	0.550	18,500	18,505
億光三	99.12.24	100.01.06	0.570	5,500	5,500
小計				24,000	24,005
矽格一	99.12.24	100.01.06	0.570	7,000	7,000
健策一	99.12.24	100.01.06	0.570	13,500	13,500
聯強一	99.12.24	100.01.06	0.570	4,000	4,000
合計				<u>\$ 929,500</u>	<u>1,019,745</u>

大展證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位 (千單位)	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格 (元)	金額	價值變動 (損)益	再買回單位 (千單位)	再買回 價格(元)	金額	價值變動 (損)益
上市認購權證：										
大展E1	中石化	10,000	\$ -	0.756	7,560	7,560	9,940	0.84	8,397	(8,397)
大展E2	大立光	10,000	1.51	0.628	6,280	(8,820)	10,000	0.71	7,125	7,975
大展E3	國巨	10,000	0.30	0.777	7,770	4,770	9,693	0.68	6,563	(3,655)
大展E4	昱晶	10,000	0.19	0.847	8,470	6,570	9,790	0.64	6,283	(4,423)
大展Q3	群聯	10,000	-	2.283	22,830	21,430	9,520	1.43	13,569	(12,236)
大展E5	智原	10,000	0.30	0.876	8,760	5,760	9,935	0.87	8,673	(5,693)
大展E6	彰銀	10,000	1.65	0.749	7,490	(9,010)	9,602	0.88	8,485	7,358
大展E7	群益 NB	10,000	1.17	0.697	6,970	(4,730)	10,000	0.70	7,010	4,690
大展E8	潤泰全	10,000	0.14	0.752	7,520	3,420	9,414	0.73	6,838	(2,978)
大展E9	凱基 NQ	10,000	0.43	0.857	8,570	4,270	9,895	0.85	8,431	(4,176)
					\$ 92,220	31,220			81,374	(21,535)

註：為美式重設價外認購權證。

大展證券股份有限公司

應付融券擔保價款及融券存入保證金明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數(千股)	應付融券 擔保價款	融券存入 保證金
裕隆	136	\$ 6,182	5,593
中信金	30	598	541
旺宏	30	585	529
台積電	7	457	413
長榮航	14	450	408
興富發	6	380	344
華通	18	358	360
皇翔	5	337	305
今國光	8	335	304
遠雄港	9	290	262
一詮	-	252	228
其他計		3,185	2,888
		<u>\$ 13,409</u>	<u>12,175</u>

大展證券股份有限公司
期貨交易人權益明細表
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 代 號	幣 別	外幣金額	匯 率	新台幣金額	備 註
5050-980030-8	新台幣	-	-	\$ 11,269	
5050-09016978-1	新台幣	-	-	2,067	
其他(均低於本科 目5%)	新台幣	-	-	21,901	
合 計				<u>\$ 35,237</u>	

應付票據明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
鈺懋實業股份有限公司	租 金	<u>\$ 173</u>

應付帳款明細表

項 目	摘 要	金 額
應付帳款	應付交割款	\$ 54,567
	應付交易稅	7,130
	其 他	<u>245</u>
		<u>\$ 61,942</u>

大展證券股份有限公司
其他應付款明細表
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
其他應付款	應付薪資及獎金	\$ 22,787
	應付手續費折讓	6,890
	應付軟體設備	4,020
	應付退休金	658
	其他(均低於5%)	5,419
合 計		<u>\$ 39,774</u>

其他負債明細表

項 目	摘 要	金 額
違約損失準備		\$ 112,760
買賣損失準備		28,071
存入保證金		421
應計退休金負債		26,241
壞帳損失準備		18,605
		<u>\$ 186,098</u>

大展證券股份有限公司

業務種類別損益表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	經紀商		承銷商		自營商		合計	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
直屬各業務損益：								
營業收入：								
手續費收入淨額	\$ 81,496	59	-	-	-	-	81,496	15
借券收入	-	-	-	-	131	-	131	-
承銷業務收入	-	-	737	56	-	-	737	-
出售證券利益	-	-	141	10	297,273	78	297,414	57
利息收入	42,118	31	-	-	18,486	5	60,604	12
股利收入	-	-	-	-	31,607	8	31,607	6
認購權證發行利益	-	-	-	-	93	-	93	-
衍生性金融商品利益	-	-	-	-	19,308	5	19,308	4
其他營業收入	233	-	356	27	12,929	4	13,518	3
營業外收入	13,112	10	92	7	676	-	13,880	3
小計	<u>136,959</u>	<u>100</u>	<u>1,326</u>	<u>100</u>	<u>380,503</u>	<u>100</u>	<u>518,788</u>	<u>100</u>
營業費用：								
經手費支出	6,027	4	-	-	3,228	1	9,255	2
轉融通手續費支出	71	-	-	-	-	-	71	-
利息支出	154	-	-	-	4,769	1	4,923	1
營業證券評價損失	-	-	-	-	14,254	4	14,254	3
發行認購權證費用	-	-	-	-	504	-	504	-
結算交割服務費支出	578	-	-	-	251	-	829	-
衍生性金融商品損失	-	-	-	-	16,568	4	16,568	3
薪資支出	34,559	25	5,067	382	22,683	6	62,309	12
折舊及攤提	2,237	2	356	27	2,000	1	4,593	1
其他營業支出	28,114	21	1,780	134	88,356	23	118,250	23
營業外支出	313	-	-	-	1,767	-	2,080	-
小計	<u>72,053</u>	<u>52</u>	<u>7,203</u>	<u>543</u>	<u>154,380</u>	<u>40</u>	<u>233,636</u>	<u>45</u>
業務別營業利益	<u>\$ 64,906</u>	<u>48</u>	<u>(5,877)</u>	<u>(443)</u>	<u>226,123</u>	<u>60</u>	<u>285,152</u>	<u>55</u>
非屬各業務直接產生之								
各項收支：								
各項收入							9,290	2
管理費用							(44,377)	(9)
其他費用							(689)	-
小計							<u>(35,776)</u>	<u>(7)</u>
本期稅前淨利							249,376	48
所得稅費用							(27,500)	(5)
本期稅後淨利							<u>\$ 221,876</u>	<u>43</u>

董事長：朱茂隆

經理人：程廣運

會計主管：曾煥祥

大展證券股份有限公司

經紀手續費收入明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

月 份	在集中交易市場受託買賣	在營業處所受託買賣	融券手續費收入	期 貨受託買賣	興櫃股票代辦收入	合 計
一 月	\$ 10,553	2,742	170	848	48	14,361
二 月	4,333	1,003	124	509	5	5,974
三 月	8,115	2,523	182	677	42	11,539
四 月	10,393	2,550	150	717	39	13,849
五 月	6,187	1,868	152	776	53	9,036
六 月	5,519	1,439	121	628	44	7,751
七 月	8,433	1,942	151	502	19	11,047
八 月	10,342	2,281	183	432	40	13,278
九 月	9,243	2,312	191	463	43	12,252
十 月	7,381	1,305	151	481	27	9,345
十 一 月	8,161	1,394	127	547	50	10,279
十 二 月	12,068	2,802	130	441	97	15,538
小 計	100,728	24,161	1,832	7,021	507	134,249
減：手續費折讓	42,233	10,520	-	-	-	52,753
合 計	\$ 58,495	13,641	1,832	7,021	507	81,496

承銷業務收入明細表

月 份	包銷證券之報酬	代銷證券手續費收入	承銷作業處理費收入	承 銷輔導費收入	其他承銷業務收入	合 計
一 月	\$ 20	-	-	-	-	20
二 月	19	-	5	-	-	24
三 月	250	-	43	-	-	293
十 月	-	-	-	400	-	400
合 計	\$ 289	-	48	400	-	737

大展證券股份有限公司

出售證券利益(損失)明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	出售證券 收 入	出售證券 成 本	出售證券 利益(損失)
自營部(國內)：			
在集中交易市場買賣：			
股 票	\$ 11,806,508	11,630,293	176,215
在營業處所買賣：			
股票、債券	<u>445,054,136</u>	<u>444,932,196</u>	<u>121,940</u>
國內小計	<u>456,860,644</u>	<u>456,562,489</u>	<u>298,155</u>
自營部(國外)：			
股票、債券	<u>75,187</u>	<u>76,609</u>	<u>(1,422)</u>
承銷部(國內)：			
在集中交易市場買賣：			
股 票	<u>3,213</u>	<u>3,150</u>	<u>63</u>
在營業處所買賣：			
股 票	<u>878</u>	<u>800</u>	<u>78</u>
避險(國內)：			
在集中交易市場買賣：			
股 票	<u>42,310</u>	<u>41,657</u>	<u>653</u>
在營業處所買賣：			
股 票	<u>20,135</u>	<u>20,248</u>	<u>(113)</u>
合 計	<u>\$ 457,002,367</u>	<u>456,704,953</u>	<u>297,414</u>

大展證券股份有限公司

利息收入明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
利息收入		融資利息收入		\$	49,611
		債券利息收入			10,995
				\$	60,606

衍生性金融商品損益明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
衍生性金融商品利益：							
非避險	期貨契約	期貨契約利益	—已實現	\$	12,668		
非避險	期貨契約	期貨契約利益	—未實現		462		
非避險	選擇權契約	選擇權交易利益	—已實現		216		
非避險	選擇權契約	選擇權交易利益	—未實現		5,962		
				\$	19,308		
衍生性金融商品損失：							
非避險	期貨契約	期貨契約損失	—已實現	\$	9,710		
非避險	選擇權契約	選擇權交易損失	—已實現		6,431		
非避險	選擇權契約	選擇權交易損失	—未實現		427		
				\$	16,568		

大展證券股份有限公司

利息支出明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
利息支出		附買回債券利息支出		\$	4,742
		融券利息支出			181
				\$	<u>4,923</u>

大展證券股份有限公司

營業費用明細表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	99年度	98年度
薪 資	\$ 88,025	83,488
伙 食 費	1,546	1,625
文具印刷	596	704
郵 電 費	5,177	4,795
交 際 費	3,278	3,236
水 電 費	2,271	2,412
保 險 費	6,088	5,605
稅 捐	51,559	39,926
各項折舊	8,196	11,735
各項攤銷	762	574
租 金	555	617
修 繕 費	1,334	1,110
廣 告 費	34	141
捐 贈	-	150
電腦資訊費	5,982	7,024
團體會費	526	407
違約損失	2,609	3,118
買賣損失	27,235	11,216
錯帳損失	75	51
職工福利	538	505
旅 費	264	535
交 通 費	524	125
加 班 費	66	-
退 休 金	4,662	3,861
訓 練 費	201	196
勞務費用	10,036	4,375
書報雜誌	100	97
集保服務費	2,300	2,689
借券費用	97	-
投資人保護費用	313	-
金融監督費用	138	393
其他費用	4,442	3,940
合 計	<u>\$ 229,529</u>	<u>194,650</u>

大展證券股份有限公司

營業外收支明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
營業外收入及利益：	
財務收入	\$ 7,253
其他營業外收入	14,046
其 他	<u>1,867</u>
合 計	<u>\$ 23,166</u>
營業外費用及損失：	
兌換損失	1,741
其 他	<u>1,026</u>
合 計	<u>\$ 2,767</u>

大展證券股份有限公司

承銷證券報告表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	主辦 或協辦	代銷 或包銷	承銷期間	承銷數量 (千股)	每股 承銷價(元)	本公司 承銷總金額	承銷截止包銷			申購 總件數	承銷作業 處理收入	上市或 上櫃日
							數量 (千股)	金額	承銷手續費			
優群 CB	協辦	包銷	99.01.15~99.01.27	3,000	\$ 100.0	300,000	8	800	20	-	-	99.02.02
華亞科	協辦	包銷	99.01.28~99.02.06	64,000	22.5	1,440,000	90	2,025	19	60	5	99.02.10
旺旺保	協辦	包銷	99.02.22~99.03.03	4,000	22.5	90,000	50	1,125	250	41	43	99.03.15
						<u>\$ 1,830,000</u>			<u>\$ 289</u>		<u>48</u>	

負責人：朱茂隆

部門主管：洪季志

製表人：李本珮

大展證券股份有限公司

櫃檯買賣營業報告表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

- 一、櫃檯買賣業務開業日期：經紀商七十九年五月、自營商八十一年十二月二日、承銷商八十六年九月十八日
- 二、櫃檯買賣業務隸屬部門：經紀部、自營部、承銷部
- 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24名，業務員23名。
- 五、櫃檯買賣帳戶開戶人數：409戶
- 六、櫃檯買賣股票總成交股數：572,455千股
- 七、櫃檯買賣股票總成交筆數：108,699筆
- 八、櫃檯買賣股票營業彙總表

	自 營 交 易		經 紀 交 易	
	買 進	賣 出	買 進	賣 出
股 票	3,417,116	3,371,640	8,597,424	8,370,605
債 券	696,903,655	696,938,101	233,876	257,374

- 九、庫存上櫃公司有價證券明細表：

參閱營業證券明細表—自營部、營業證券明細表—承銷部、營業證券明細表—避險部及備供出售金融資產—流動揭露。

負責人：朱茂隆

部門主管：戴洪美惠

製表人：葉明芳

大展證券股份有限公司

融資融券業務報告表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

信用帳戶數	零 級	一 級	二 級	三 級	四 級
1,223	966	10	108	51	88
融 資 餘 額	股數(千股)		金 額		
	37,791		733,610		
融 券 餘 額	股數(千股)		擔 保 品 值	保 證 金	
	330		13,409	12,175	
融資金額佔淨值之比率	21.49 %		- %	- %	
融券金額佔淨值之比率	0.75 %		- %	- %	

註：淨值3,413,339千元。

負責人：朱 茂 隆

部門主管：葉 明 芳

製表人：張 心 潔

大展證券股份有限公司
財務報告其他揭露事項

民國九十九年度

大展證券股份有限公司
財務報告「其他揭露事項」複核報告

大展證券股份有限公司董事會 公鑒：

大展證券股份有限公司民國九十九年度之財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則予以查核，本會計師並於民國一〇〇年三月二十一日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附大展證券股份有限公司編製民國九十九年度之「其他揭露事項」，係依據「證券商財務報告編製準則」及「期貨商財務報告編製準則」之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依「財務報告其他揭露事項複核要點」予以複核完竣。

依本會計師之複核結果，大展證券股份有限公司民國九十九年度財務報告「其他揭露事項」已依「證券商財務報告編製準則」及「期貨商財務報告編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

安侯建業聯合會計師事務所

方 燕 玲

會 計 師：

鍾 丹 丹

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號
民國一〇〇年三月二十一日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

大展證券股份有限公司

財務報告其他揭露事項

民國九十九年度

壹、業務之說明

一、重大業務事項

(一)購併或合併其他公司：無

(二)最近五年度轉投資關係企業

單位：新台幣千元/千股

年 度	99年度		98年度		97年度		96年度		95年度	
	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數
轉投資公司 大展證券投資顧 問股份有限公司	-	-	11,996	(198)	-	-	(69,697)	(7,049)	-	-

(註)表列金額及股數為各該年度之變動數。

本公司採權益法評價之被投資公司大展證券投資顧問股份有限公司於民國九十八年九月辦理減少資本，本公司持有股數共計減少1,197,277股。

本公司於民國九十八年九月以現金11,996千元認購大展證券投資顧問股份有限公司現金增資之股份999,700股，持股比率由99.675%增加為99.695%，因而借記未按持股比例認購之資本公積計5千元。

本公司採權益法評價之被投資公司於民國九十六年八月份辦理減資退回股本，本公司依原持有比例收回投資股本110,000千元；另，本公司於民國九十六年九月份，向被投資公司股東關係人巨發投資(股)公司及其他股東購入股數3,951,250股，投資成本40,303千元。

(三)最近五年度購置或處分重大資產

1.購置重大資產：無。

2.處分重大資產：無。

二、投資海外事業相關資訊：無

三、董事、監察人、總經理及副總經理酬勞

(一)最近會計年度董事、監察人、總經理及副總經理之酬金及相關資訊

1.董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例				兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例				以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪賞、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)		員工認股權憑證得認購股數(H)		盈餘分配之酬勞(B)		有無領取來自子公司						
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司													本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
董事長	力新投資股份有限公司代表人朱茂隆	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,562	4,562	-	-	-	-	-	-	2.03 %	2.03 %	無				
董事	力新投資股份有限公司代表人賴欽夫	-	-	-	-	-	-	8	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- %	- %	無				
董事	力新投資股份有限公司代表人李玉萍	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- %	- %	無				
獨立董事	林志隆	-	-	-	-	-	-	10	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- %	- %	無				
獨立董事	施光訓	-	-	-	-	-	-	4	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- %	- %	無				

2. 監察人之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C及D等三項總額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		報酬(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		占稅後純益之比例		
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
監察人	巨發投資股份有限公司代表人丁珮真	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
監察人	黃永川	-	-	-	-	-	-	10	10	-	-	無
監察人	張弘杰 99.7.1辭任	-	-	-	-	-	-	2	2	-	-	無

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
		總經理	程廣運	1,964	1,964	108	108	234	234	-	-	1.03%	1.03%	
副總經理	陳政元	2,091	2,091	43	43	1,216	1,216	-	-	1.49%	1.49%	-	-	無

(二)最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業人員資料：無

四、勞資關係

(一)現行重要勞資協議及實施情形

1. 員工福利措施

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

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

2. 退休制度

本公司業依勞動基準法之規定訂有「員工退休辦法」，每個月提列底薪的2%為員工退休金準備，繳存於中央信託局專戶保管運用。自九十四年七月一日起，按每月薪資總額的6%提列新制退休金。

(二)最近三年度因勞資糾紛所受損失：無。

貳、發行人發行之有價證券

一、每股市價

單位：新台幣元

項目	年度	99 年度				98 年度			
		第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
成交價格	最高	19.60	16.75	18.70	19.50	14.05	17.70	19.70	19.45
	最低	14.80	15.05	15.70	19.60	10.60	12.30	13.95	15.75
追溯調整後之市價	最高	19.60	16.75	18.70	19.50	14.05	17.70	19.70	19.45
	最低	14.80	15.05	15.70	16.60	10.60	12.30	13.95	15.75

二、每股股利

單位：新台幣元／每股

項 目		年 度	99年度	98年度
現金股利			0.539	-
無償配股	盈餘配股		-	-
	資本公積配股		-	-
累積未付股利			-	-

三、股權分散情形

(一)普通股／每股面額十元

99年12月31日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1~ 999	1,030	106,563	0.05
1,000~ 5,000	945	2,266,326	0.97
5,001~ 10,000	240	2,021,695	0.87
10,001~ 15,000	76	1,003,167	0.43
15,001~ 20,000	69	1,289,586	0.55
20,001~ 30,000	61	1,587,744	0.68
30,001~ 40,000	16	594,268	0.26
40,001~ 50,000	10	451,192	0.19
50,001~ 100,000	39	2,720,360	1.17
100,001~ 200,000	24	3,121,307	1.34
200,001~ 400,000	11	3,059,354	1.32
400,001~ 600,000	1	452,652	0.19
600,001~ 800,000	2	1,494,553	0.64
800,001~1,000,000	1	928,484	0.40
1,000,001以上	8	211,486,301	90.94
合 計	2,533	232,583,552	100.00

(二)特別股：本公司並未發行特別股。

四、董事、監察人、經理人及大股東持股變動情形

職 稱	姓 名	期初持股情形			股權變動情形		期末持股情形		
		持有股數	持股比率	質押股數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數	持股比率	質押股數
董事長(力新投資(股)公司法人代表)	朱茂隆	61,069,092	26.26	-	-	-	61,069,092	26.26	-
董事(力新投資(股)公司法人代表)	李玉萍	61,069,092	26.26	-	-	-	61,069,092	26.26	-
董事(力新投資(股)公司法人代表)	賴欽夫	61,069,092	26.26	-	-	-	61,069,092	26.26	-
監察人(巨發投資(股)公司法人代表)(98.04.01解任)	楊淑娟	41,342,186	17.78	-	-	-	41,342,186	17.78	-
監察人(巨發投資(股)公司法人代表)(98.04.01就任)	丁珮真	41,342,186	17.78	-	-	-	41,342,186	17.78	-
副總經理	陳政元	113,942	0.05	-	-	-	113,942	0.05	-
協理	吳文彬	45,000	0.02	-	5,000	-	50,000	0.02	-
武昌分公司經理人	徐文煜	21	-	-	-	-	21	-	-
期貨經理人	陳瑋貞	15,000	-	-	-	-	15,000	-	-
經理	吳櫻櫻	345	-	-	-	-	345	-	-
大股東	巨發投資(股)公司	41,342,186	17.78	-	-	-	41,342,186	17.78	-
大股東	昇威投資(股)公司	48,587,752	20.89	-	-	-	48,587,752	20.89	-
大股東	力新投資(股)公司	61,069,092	26.26	-	-	-	61,069,092	26.26	-
大股東	朱茂隆	32,591,885	14.01	-	2,500,000	-	35,091,885	15.09	-

五、總括申報制度相關資訊：不適用

參、重要財務資訊之揭露

一、簡明資產負債表及損益表

(一)資產負債表資料

單位：新台幣千元

年 度 項 目		最近五 年度財 務資 料 (註3)				
		99年度	98年度	97年度	96年度	95年度
流 動 資 產		4,193,609	4,262,492	4,822,342	5,727,593	8,274,845
基金及長期投資		184,080	184,087	174,693	185,680	270,158
固 定 資 產		282,789	278,156	279,852	324,222	325,533
無 形 資 產		2,662	1,121	1,539	1,636	3,990
其 他 資 產		359,912	356,462	362,683	370,908	387,788
流 動 負 債	分配前	1,427,762	1,593,218	2,348,490	2,751,833	5,627,807
	分配後	註2	1,718,581	3,035,206	5,777,823	3,069,755
其 他 負 債		186,098	162,818	149,197	152,526	183,669
股 本		2,325,836	2,325,836	2,325,836	2,325,836	2,325,836
保 留 盈 餘	分配前	1,093,821	997,308	818,162	1,381,419	1,126,809
	分配後	註2	871,945	818,162	1,098,046	976,793
資 產 總 額		5,027,199	5,082,954	5,642,163	6,612,080	9,264,587
負 債 總 額	分配前	1,613,860	1,756,036	2,497,687	2,904,359	5,811,476
	分配後	註2	1,881,399	2,497,687	3,187,732	5,961,492
股 東 權 總 額	分配前	3,413,339	3,226,918	3,144,476	3,707,721	3,453,111
	分配後	註2	3,101,555	3,144,476	3,424,348	3,303,095

註1：前期資訊業依證券商財務報告編製準則重分類，變動項目分別為無形資產及其他資產。

註2：民國九十九年度盈餘尚未分配。

註3：最近五年度資料，均經會計師查核簽證。

(二)損益表資料

單位：新台幣千元

年 度	最近五年度財務資料(註2)					
	99年度	98年度	97年度	96年度	95年度	
營 業 收 入	504,910	461,297	353,330	992,455	737,590	
營業費用及支出	275,933	244,101	589,538	613,700	458,855	
營 業 外 收 入	23,166	26,231	52,816	37,215	39,180	
營 業 外 支 出	2,767	3,543	21,206	7,027	1,484	
稅 前 (損) 益	249,376	239,884	(204,598)	401,769	316,431	
稅 後 (損) 益	221,876	179,146	(279,884)	404,626	213,417	
每股盈	追溯調整前	0.95	0.77	(1.20)	1.74	0.92
餘(元)	追溯調整後	0.95	0.77	(1.20)	1.74	0.92

註1：前期資訊為配合本期揭露予以重分類，變動項目分別為營業收入、營業費用及支出、營業外收入、營業外支出及稅前(損)益。

註2：最近五年度資料，均經會計師查核簽證。

二、重要財務比率分析

項 目	年 度	最近五年度財務資料					
		99年度	98年度	97年度	96年度	95年度	
財務結構(%)	負債占資產比率	29.30	32.13	44.27	43.93	62.73	
	長期資金占固定資產比率	1,207.03	1,196.06	1,123.62	1,143.57	1,060.76	
償債能力(%)	流動比率	293.72	267.54	205.34	208.14	147.03	
	速動比率	293.68	267.50	205.30	208.06	147.01	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	4.39	3.34	(4.57)	5.10	2.73	
	股東權益報酬率(%)	6.58	5.54	(8.17)	11.30	6.25	
	占實收資本 比 率 (%)	營業利益	9.84	9.34	(10.16)	15.68	12.32
		稅前純益	10.72	10.31	(8.80)	17.27	14.00
	純益率(%)	42.02	36.75	(68.91)	39.57	29.16	
	每股盈餘(元)追溯調整	0.95	0.77	(1.20)	1.74	0.92	
現金流量量(%)	現金流量比率	註	註	66.57	16.90	註	
	現金流量允當比率	402.00	626.32	368.89	240.44	262.94	
	現金流量再投資比率	註	註	36.97	7.82	註	
特殊規定之比率(%)	負債總額占資本淨值比率	43.16	52.78	79.43	78.33	168.30	
	固定資產占資產總額比率	9.51	9.69	8.59	8.00	5.77	
	包銷總額占速動資產比率	0.14	2.41	-	71.54	0.09	
	融資總金額占淨值比率	21.49	17.90	8.95	32.49	31.18	
	融券總金額占淨值比率	0.39	1.09	0.23	0.45	1.88	

註：因年度營業活動淨現金流量係流出數，故現金流量之相關比率不予計算。

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

肆、財務狀況及經營結果之檢討與分析

一、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(二)預計可能產生效益：無。

二、流動性分析

(一)最近二年度流動性分析

項 目	99年度	98年度	增(減)比例%
流動比率(%)	293.72	267.54	9.79 %
現金流量允當比率(%)	402.00	626.32	(35.82)%
現金再投資比率(%)	-	-	- %

增減比例變動分析說明：

1.流動比率增加，主要係因本年度應付交割款減少所致。

2.現金流量允當比率減少，主要係因本年度增加資本支出及支付現金股利所致。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自 營業活動淨現 金 流 量(2)	預 計 全 年 現金流出量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,084,671	-	400,000	684,671	-	-

三、經營結果分析

單位：新台幣千元

項 目	年 度		增 減 金 額	變 動 比 例 (%)
	99年度 合 計	98年度 合 計		
營業收入	504,910	461,297	43,613	9.45
營業費用及支出	275,933	244,101	31,832	13.04
營業利益	228,977	217,196	11,781	5.42
營業外收入	23,166	26,231	(3,065)	(11.68)
營業外支出及損失	2,767	3,543	(776)	(21.90)
繼續營業部門稅前 淨利	249,376	239,884	9,492	3.96
所得稅費用	27,500	60,738	(33,238)	(54.72)
繼續營業部門稅後 淨利	221,876	179,146	42,730	23.85

- 1.營業收入增加主要係因自營部門營業證券操作績效較佳所致。
- 2.營業費用及支出增加，主要係因自營部門成交量大，交易稅大幅增加，且績效獎金及年獎較去年增加所致。
- 3.營業外收入及利益減少係因本期商業本票投資及定存減少，利率亦下降所致。
- 4.營業外支出及損失減少主要係因本期採權益法之投資損失減少所致。

伍、會計師資訊

一、公費資訊

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

二、更換會計師資訊：無

大展證券股份有限公司

董事長：朱茂隆

經理人：程廣運

會計主管：曾煥祥

大展證券股份有限公司

期貨部門揭露事項

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	84
二、目 錄	85
三、期貨部門資產負債表	86
四、期貨部門損益表	87
五、期貨部門財務報表附註	
(一)公司沿革	88
(二)重要會計政策之彙總說明	88~92
(三)會計變動之理由及其影響	92
(四)重要會計科目之說明	92~95
(五)關係人交易	96
(六)質押之資產	96
(七)重大承諾事項及或有事項	96
(八)重大之災害損失	96
(九)從事衍生性商品交易之相關資訊	96~97
(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	98
(十一)專屬期貨商業務之特有風險	98
(十二)部門別財務資訊	98
(十三)重大之期後事項	98
(十四)重大交易事項相關資訊	98
(十五)轉投資事業相關資訊	98
(十六)大陸投資資訊	98
(十七)其 他	99
六、期貨部門重要會計科目明細表	100~111

大展證券股份有限公司

期貨部門資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	99.12.31		98.12.31			負債及股東權益	99.12.31		98.12.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
101010 現金及約當現金(附註四(一)及(八))	\$ 416,500	74	419,263	74	201060 公平價值變動列入損益之金融負債—					
101020 公平價值變動列入損益之金融資產—					流動(附註四(六)及(八))	\$ 1,065	-	-	-	
流動(附註四(二)及(八))	17,753	3	8,948	3	201410 期貨交易人權益(附註四(八)及五)	35,237	6	40,186	8	
101410 客戶保證金專戶(附註四(三)及(八))	35,237	7	40,186	8	201630 應付帳款(附註四(八))	152	-	253	-	
101650 預付款項	315	-	340	-	201670 其他應付款(附註四(八))	648	-	435	-	
101670 其他應收款(附註四(八))	348	-	418	-	201990 其他流動負債(附註四(八))	-	-	14	-	
流動資產合計	470,153	84	469,155	85	201999 應付所得稅(附註四(七))	494	-	1,693	-	
固定資產：					流動負債合計	37,596	6	42,581	8	
103030 設備	5,844	1	6,468	1	其他負債：					
103038 減：累計減損—設備	(5,034)	(1)	(3,963)	(1)	203010 違約損失準備	1,553	-	1,413	-	
103039 減：累計折舊—設備	(4,473)	(1)	(6,147)	(1)	203020 買賣損失準備	27	-	-	-	
103050 預付設備款	3,663	1	3,663	1	203060 應計退休金負債—非流動	465	-	458	-	
固定資產淨額	-	-	21	-	203600 壞帳損失準備	2,154	-	2,154	-	
104000 無形資產	61	-	61	-	211000 內部往來	-	-	721	-	
其他資產：					其他負債合計	4,199	-	4,746	-	
105010 營業保證金(附註四(四))	45,000	8	45,000	8	負債總計	41,795	6	47,327	8	
105020 交割結算基金(附註四(五))	40,000	7	40,000	7	股東權益：					
105030 存出保證金(附註四(八))	720	-	720	-	301110 指撥營運資金	515,000	93	515,000	93	
105600 內部往來	4,948	1	-	-	304000 保留盈餘(累積虧損)	4,087	1	(7,370)	(1)	
其他資產	90,668	16	85,720	15	股東權益合計	519,087	94	507,630	92	
資產總計	\$ 560,882	100	554,957	100	負債及股東權益總計	\$ 560,882	100	554,957	100	

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：朱 茂 隆

總經理：程 廣 運

會計主管：曾 煥 祥

大展證券股份有限公司

期貨部門損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99年度		98年度	
	金額	%	金額	%
收 入：				
401000 經紀手續費收入(附註五)	\$ 7,021	23	9,303	38
424400 衍生性金融商品利益—期貨(附註四(八))	19,308	63	10,768	43
438000 其他營業收入	338	1	463	2
440000 營業外收入及利益	<u>3,981</u>	<u>13</u>	<u>4,240</u>	<u>17</u>
合 計	<u>30,648</u>	<u>100</u>	<u>24,774</u>	<u>100</u>
費 用：				
501000 經紀經手費支出	860	3	1,274	5
502000 自營經手費支出	375	1	77	-
524300 結算交割服務費支出	829	3	905	4
524400 衍生性金融商品損失—期貨(附註四(八))	16,568	54	22,151	89
530000 營業費用	7,115	23	5,597	23
540000 營業外支出及損失	<u>9</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>25,756</u>	<u>84</u>	<u>30,004</u>	<u>121</u>
稅前淨利(損)	4,892	16	(5,230)	(21)
551000 所得稅費用(附註四(七))	<u>805</u>	<u>3</u>	<u>2,140</u>	<u>9</u>
本期淨利(損)	<u>\$ 4,087</u>	<u>13</u>	<u>(7,370)</u>	<u>(30)</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：朱茂隆

總經理：程廣運

會計主管：曾煥祥

大展證券股份有限公司
期貨部門財務報表附註
民國九十九年及九十八年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

大展證券股份有限公司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。

民國九十七年三月十二日經金管會金管證七字第0970010021號函核准變更兼營期貨經紀業務項目為「國內期貨及選擇權契約經紀業務」。

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財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及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)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(三)資產減損

本公司於資產負債表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。

(四)現金及約當現金

本公司所稱約當現金，係指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且具高度流動性之投資，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。

大展證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

(五)金融資產

本公司適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產及備供出售之金融資產等類別。

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

公平價值變動列入損益之金融資產-流動係指交易目的金融資產或指定以公平價值衡量且公平價值變動列為損益之金融資產。

交易目的金融資產係指企業原始認列時指定為交易目的之金融資產，下列金融商品應分類為交易目的金融資產：

- 1.其取得主要目的為近期內出售。
- 2.其屬合併管理之可辨認金融商品投資組合之部分，且有證據顯示近期該組合實際上為短期獲利之操作模式。
- 3.衍生性商品金融資產。

(六)期貨交易保證金—自有資金

本公司因從事期貨及選擇權自營業務交易所繳交之保證金及權利金，列為公平價值變動列入損益之金融資產—期貨交易保證金—自有資金。買賣期貨或選擇權契約，經由逐日評價、反向沖銷或到期交割所產生之利益或損失，列為期貨契約損益及選擇權交易損益並調整期貨交易保證金科目餘額，且依交易目的區分為非避險及避險，及依利益或損失實現與否再區分為已實現及未實現分別列示。

(七)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。

(八)固定資產

固定資產以取得成本為評價基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。固定資產已無使用價值或發生閒置者，則將該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產。

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。

大展證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

本公司自民國九十七年十一月二十日起，依中華民國會計研究發展基金會解釋函97.11.20基秘字第340號，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

主要固定資產之耐用年數如下：

設 備	三～十五年
-----	-------

(九)無形資產

本公司適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。各項無形資產耐用年限如下：

電腦軟體	二～五年
------	------

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十)金融負債

本公司適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，對以交易為目的之金融負債係採交易日會計，於原始認列時，依本公司持有或發行之目的，均為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融負債。

交易目的金融負債係指企業原始認列時指定為交易目的之金融負債，下列金融商品應分類為交易目的金融負債：

- 1.金融負債之發生係因意圖於近期內再買回。
- 2.金融負債屬合併管理之可辨認金融商品投資組合之部分，且有證據顯示近期該組合實際上為短期獲利之操作模式。
- 3.衍生性商品負債。
- 4.交易目的金融資產之續後評價以公平價值衡量，其公平價值為負。

衍生性金融商品負債係指證券商從事國內外衍生性金融商品交易所產生之負債科目。

公平價值變動列入損益之金融負債應按公平價值衡量，其評價損益應列入當期損益。企業於原始認列時將金融負債以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，續後不得重分類為其他類別之金融商品；原非屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品亦不得重分類為該類金融負債。

大展證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

於買入或賣出期貨或選擇權合約時，須給付交易保證金，而交易保證金餘額係隨期貨或選擇權合約行情漲跌而發生增減變動，並認列期貨契約或選擇權交易損益。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 退休金

本公司於民國七十七年訂立職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每月員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。惟本公司之退休辦法尚未配合新制之實施修訂，故職工退休辦法未規定者，依勞工退休金條例之規定辦理。

大展證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依證券主管機關之規定，自民國八十五年一月一日起依該公報之規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷之數。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於臺灣銀行。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資額6%之提撥率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

(十五)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。

(十六)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。

本公司營利事業所得稅稅率民國九十九年度為百分之十七，民國九十八年度以前(含)為百分之二十五，並適用「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。

三、會計變動之理由及其影響：無。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日現金及約當現金明細如下：

	99.12.31	98.12.31
零用金	\$ 20	20
支票存款	17	2
活期存款	888	3,142
定期存款	174,740	174,740
三個月內到期之附賣回商業本票	240,835	241,359
合計	<u>\$ 416,500</u>	<u>419,263</u>

大展證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

(二)公平價值變動列入損益之金融資產—流動

項 目	99.12.31		
	原始成本	評價調整	公平價值
期貨交易保證金—自有資金	\$ 17,753	(49)	17,704
買入指數選擇權	90	(41)	49
合 計	<u>\$ 17,843</u>	<u>(90)</u>	<u>17,753</u>

項 目	98.12.31		
	原始成本	評價調整	公平價值
期貨交易保證金—自有資金	<u>\$ 8,948</u>	<u>-</u>	<u>8,948</u>

(三)客戶保證金專戶

本公司九十九年及九十八年十二月三十一日客戶保證金專戶明細如下：

	99.12.31	98.12.31
銀行存款	\$ 21,187	21,845
結算機構結算餘額	14,050	18,341
	<u>\$ 35,237</u>	<u>40,186</u>

(四)營業保證金

依據期貨商管理規則之規定，本公司期貨部門於民國九十九年度及九十八年度均提供定存單45,000千元作為營業保證金。

(五)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九十九年度及九十八年度繳存之交割結算基金均為40,000千元。

(六)公平價值變動列入損益之金融負債—流動

項 目	99.12.31		
	原始成本	評價調整	帳面價值
賣出指數選擇權	<u>\$ 895</u>	<u>170</u>	<u>1,065</u>

(七)所得稅

本公司民國九十九年度及九十八年度損益表所列繼續營業單位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：

	99年度	98年度
繼續營業單位稅前淨利(損)依規定稅率計算之所得稅	\$ 832	(1,308)
期貨交易利益淨額	(31)	3,486
分離課稅利息收入稅額差異調整	-	(28)
其 他	4	(10)
所得稅費用	<u>\$ 805</u>	<u>2,140</u>

大展證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

本公司所得稅費用與應付所得稅調節如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
所得稅費用	\$ 805	2,140
已扣繳稅款	(311)	(335)
分離課稅稅款	-	(112)
應付所得稅淨額	<u>\$ 494</u>	<u>1,693</u>

(八)金融商品之資訊

1. 衍生性金融商品於財務報表之表達方式：

本公司從事國內外期貨交易之保證金及選擇權交易之權利金列於公平價值變動列入損益之金融資產之「期貨交易保證金—自有資金」、「買入選擇權」及公平價值變動列入損益之金融負債之「賣出選擇權負債」項下，平倉時結算差額列為當期損益。於民國九十九年及九十八年十二月三十一日期貨及選擇權自營交易於財務報表上之表達如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 17,753	8,948
公平價值變動列入損益之金融負債	1,065	-
	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
衍生性金融商品—利益	\$ 19,308	10,768
衍生性金融商品—損失	(16,568)	(22,151)

2. 非衍生性金融商品之公平價值：

	<u>99.12.31</u>		<u>98.12.31</u>	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 416,500	416,500	419,263	419,263
期貨交易保證金—自有資金	17,753	17,753	8,948	8,948
客戶保證金專戶	35,237	35,237	40,186	40,186
其他應收款	348	348	418	418
存出保證金	720	720	720	720
金融負債：				
賣出選擇權	1,065	1,065	-	-
期貨交易人權益	35,237	35,237	40,186	40,186
應付帳款	152	152	253	253
其他應付款	648	648	435	435
其他流動負債	-	-	14	14

大展證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

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。包括現金及約當現金、其他應收款、預付款項、應付票據及帳款、預收款項、代收款項、其他應付款、應付營業稅、應付所得稅等。
 - (2) 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。
 - (3) 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。
3. 本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	99.12.31		98.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
非衍生性金融商品				
金融資產：				
現金及約當現金	\$ -	416,500	-	419,263
客戶保證金專戶	-	35,237	-	40,186
其他應收款	-	348	-	418
存出保證金	-	720	-	720
金融負債：				
期貨交易人權益	-	35,237	-	40,186
應付帳款	-	152	-	253
其他應付款	-	648	-	435
其他流動負債	-	-	-	14

	99.12.31		98.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
衍生性金融商品				
金融資產：				
期貨交易保證金— 自有資金	\$ -	17,704	-	8,948
買入指數選擇權	-	49	-	-
金融負債：				
賣出選擇權負債	1,065	-	-	-

4. 本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為為415,575千元及416,099千元，金融負債皆為0千元。

大展證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(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
李玉萍小姐	本公司董事長配偶且為本公司董事

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.期貨交易人權益

	99.12.31		98.12.31	
	金額	淨額%	金額	淨額%
李玉萍	\$ 11,269	32	11,284	28

2.經紀手續費收入—期貨

	99年度		98年度	
	經紀手續費收入	經紀手續費折讓	經紀手續費收入	經紀手續費折讓
李玉萍	\$ 566	-	2,017	17

3.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：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

(一)衍生性金融商品

本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日從事衍生性金融商品之交易內容如下：

1.台股指數期貨及選擇權

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止本公司尚未平倉之期貨交易合約如下列示如下：

民國九十九年十二月三十一日

項 目	交易種類	未平倉部位		合約金額或支付 (收取)之權利金	公平價值	備註
		買/賣方	契約數			
期貨契約	台股指數期貨	賣方	25	\$ 44,563	44,935	
選擇權契約	台指選擇權	買方	100	\$ 91	49	
	台指選擇權	賣方	100	\$ (325)	(195)	
	台指選擇權	賣方	300	\$ (570)	(870)	

大展證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

民國九十八年十二月三十一日

項 目	交 易 種 類	未平倉部位		合約金額或支付 (收取)之權利金	公平價值	備註
		買/賣方	契約數			
期貨契約	台股指數期貨	賣方	40	\$ 64,858	65,608	

2.信用風險

係交易對手到期無法按約定條件履約之風險。本公司股價指數期貨契約及選擇權契約之買賣皆係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。

3.市場價格風險

(1)交易目的

因本公司從事期貨交易或選擇權交易合約主要風險係市場價格風險，即持有期貨或選擇權合約之市場價格受投資標的之波動而產生損失。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，應向金管會或金管會指定機構申報，故市場價格風險對本公司整體而言並不重大。

(2)避險目的

本公司從事避險目的之期貨或選擇權交易合約，其因期貨指數變動所產生之損益大致與被避險項目之損益相互抵銷，又本公司遵守金管證(二)第0950002604號函規定，「證券自營商(含兼營期貨業務者)，因持有有價證券而產生避險要求，得經證期會核准，從事期貨交易，其持有期貨契約未沖銷之部位，總市值不得大於淨值百分之二十」，綜上所述，市場風險對公司整體而言並不重大。

4.流動性風險

本公司所持有之期貨及選擇權未平倉部位皆可於市場上以合理價格平倉之，故變現流動風險甚低。

5.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。

(二)公平價值之資訊

本公司期貨部門金融商品之公平價值請詳附註四(八)。

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

規定 條次	計算公式	本 期		上 期		標準	執行情形
		計算式	比率	計算式	比率		
17	業主權益	519,087	104.28	507,630	88.62	≥ 1	符合規定
	(負債總額－期貨交易人 權益－買賣損失準備－違 約損失準備)	4,978		5,728			
17	流動資產	470,153	12.51	469,155	11.02	≥ 1	符合規定
	流動負債	37,596		42,581			
22	業主權益	519,087	100.79 %	507,630	98.57 %	≥ 60% ≥ 40%	符合規定
	最低實收資本額	515,000		515,000			
22	調整後淨資本額	517,092	8,054 %	513,647	3,569 %	≥ 20% ≥ 15%	符合規定
	期貨交易人未沖銷部位所 需之客戶保證金總額	6,420		14,390			

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，得要求追繳額外之保證金，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。

十二、部門別財務資訊：

十三、重大之期後事項

「期貨商管理規則」業經行政院金融監督管理委員會於一〇〇年一月十一日以金管證期字第100000289號令修正發布施行。該管理規則已刪除第十五條及第十六條期貨商應提列「買賣損失準備」及「違約損失準備」之規定，期貨商截至九十九年十二月底已提列之「買賣損失準備」及「違約損失準備」金額，應轉列為「特別盈餘公積」，轉列後除填補公司虧損，或特別盈餘公積已達實收資本額百分之五十，得以其半數撥充資本額者外，不得使用之。

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、大陸投資資訊：無。

大展證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

十七、其他

性質別	功能別	99年度			98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		-	3,095	3,095	-	2,223	2,223
勞健保費用		-	229	229	-	149	149
退休金費用		-	157	157	-	77	77
其他用人費用		-	96	96	-	86	86
折舊費用		-	687	687	-	728	728
折耗費用		-	-	-	-	-	-
攤銷費用		-	-	-	-	7	7

大展證券股份有限公司期貨部門

現金及約當現金明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
庫存現金	零用金	\$ 20	
銀行存款	支票存款	17	
	活期存款	888	
	定期存款	174,740	
	三個月內到期之附賣回商業本票	240,835	
		<u>\$ 416,500</u>	

大展證券股份有限公司期貨部門
公平價值變動列入損益之金融資產—流動明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

金融商品名稱	摘要	股數或張數	面值	總額	利率	取得成本	公平價值		備註
							單價	總額	
交易目的金融資產：									
期貨交易保證金—自有資金		-	\$ -	-	-	17,704	-	17,704	
買入指數選擇權		-	-	-	-	90	-	49	
						<u>\$ 17,794</u>		<u>17,753</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
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

期貨結算機構名稱	摘要	幣別	外幣金額	匯率	新台幣金額	備註
台灣期貨交易所 (股)公司	帳戶餘額	新台幣	-	-	\$ <u>17,704</u>	

客戶保證金專戶餘額明細表

項 目	本 期		上 期	
	金 額	%	金 額	%
銀行存款	\$ 21,187	47	21,845	54
期貨結算機構結算餘額	14,083	53	18,508	46
每日結算價差	(33)	-	(167)	-
合 計	<u>35,237</u>	<u>100</u>	<u>40,186</u>	<u>100</u>

客戶保證金專戶—銀行存款明細表

銀行別	帳 號	幣 別	外幣金額	匯 率	新台幣金額	備 註
中國信託	1071185123090	新台幣	-	-	\$ 11,187	
中國信託	1071185123091	新台幣	-	-	<u>10,000</u>	
合 計					<u>\$ 21,187</u>	

大展證券股份有限公司期貨部門
 客戶保證金專戶一期貨結算機構結算餘額明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

期貨結算機構名稱	摘要	幣別	外幣金額	匯率	新臺幣金額	備註
台灣期貨交易所 (股)公司	銀行存款	新台幣	-	-	\$ 14,083	
	每日結算價差		-	-	(33)	
合 計					<u>\$ 14,050</u>	

預付款項明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付款項	預付所得稅	\$ 311	
其 他		4	
		<u>\$ 315</u>	

其他應收款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應收款	應收利息收入	\$ 339	
	其 他	9	
		<u>\$ 348</u>	

大展證券股份有限公司期貨部門

固定資產變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重 分 類	期末餘額	提供擔保 或質押情形	備 註
成 本：							
設 備	\$ 6,468	-	624	-	5,844	無	
預付設備款	3,663	-	-	-	3,663	無	
	10,131	-	624	-	9,507		
減：累計減損	6,147	-	1,113	-	5,034		
合 計	\$ 3,984	-	-	-	4,473		

固定資產累計折舊變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重 分 類	期末餘額	備 註
設 備	\$ 3,963	1,134	624	-	4,473	

大展證券股份有限公司期貨部門

其他資產明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
營業保證金	期貨自營業務	\$ 45,000	
交割結算基金	期貨交割結算基金	40,000	
存出保證金	公會自律基金	720	
內部往來		<u>4,948</u>	
合 計		<u>\$ 90,668</u>	

大展證券股份有限公司期貨部門
 公平價值變動列入損益之金融負債明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

金融商品名稱	摘要	股數或張數	面值	總額	利率	公平價值		備註
						單價	總額	
賣出選擇權負債	台指選擇權	-	\$ -	-	-	-	<u>1,065</u>	

大展證券股份有限公司期貨部門

期貨交易人權益明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 代 號	幣 別	外幣金額	匯 率	新台幣金額	備 註
5050-980030-8	新台幣	-	-	\$ 11,269	
5050-024910-4	新台幣	-	-	1,834	
其他(均低於本科 目5%)	新台幣	-	-	22,134	
合 計				<u>\$ 35,237</u>	

應付帳款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
非 關 係 人：			
台灣期貨交易所(股)公司	應付經紀經手費支出	\$ 89	
台灣期貨交易所(股)公司	應付結算交割費	60	
其 他	其 他	<u>3</u>	
合 計		<u>\$ 152</u>	

大展證券股份有限公司期貨部門

其他應付款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
其他應付款	應付薪津	\$ 248	
	應付年終獎金	256	
	應付勞健保費	48	
	其 他	96	
合 計		<u>\$ 648</u>	

大展證券股份有限公司期貨部門

其他負債明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
違約損失準備		\$ 1,553	
買賣損失準備		27	
應計退休金負債—非流動		465	
壞帳損失準備		2,154	
		<u>\$ 4,199</u>	

衍生性金融商品損益明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

項 目	摘 要	金 額	備 註
衍生性商品利益：			
非 避 險—期貨契約	期貨契約利益—已實現	\$ 12,668	
非 避 險—期貨契約	期貨契約利益—未實現	462	
非 避 險—選擇權契約	選擇權交易利益—已實現	216	
非 避 險—選擇權契約	選擇權交易利益—未實現	5,962	
合 計		<u>\$ 19,308</u>	
衍生性商品損失：			
非 避 險—期貨契約	期貨契約損失—已實現	9,710	
非 避 險—選擇權契約	選擇權交易損失—已實現	6,431	
非 避 險—選擇權契約	選擇權交易損失—未實現	427	
合 計		<u>\$ 16,568</u>	

大展證券股份有限公司期貨部門

營業費用明細表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

項 目	99年度	98年度	備 註
薪 津	\$ 3,095	2,223	
伙食費	50	44	
文具印刷	19	60	
郵電費	829	679	
交際費	7	6	
保險費	230	149	
稅 捐	892	429	
折 舊	687	728	
攤 銷	-	7	
租 金	5	5	
修繕費	6	26	
電腦資訊費	475	717	
團體會費	35	24	
違約損失	140	176	
買賣損失	27	-	
錯帳損失	-	5	
職工福利	16	13	
交通費	-	1	
退休金	157	77	
員工訓練費	30	29	
期貨交易人保護費	63	94	
金融監督費用	6	26	
什 支	346	79	
合 計	<u>\$ 7,115</u>	<u>5,597</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
 民國九十九年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
營業外收入及利益	利息收入	\$ 3,080	
	其 他	901	
		<u>\$ 3,981</u>	
營業外支出及損失	利息支出	<u>\$ 9</u>	