



普通股股票代碼：6008

凱基證券股份有限公司

(原名中信證券股份有限公司)

民國九十七年年報

查詢網址：<http://newmops.twse.com.tw>

凱基證券股份有限公司 編製

中華民國九十八年四月二十一日刊印

一、本公司發言人、代理發言人：

發 言 人：總經理室副總經理盛嘉珍 聯絡方式：(02)2181-8888 Janets@kgi.com.tw
代理發言人：財務部資深協理黃碧玲 聯絡方式：(02)2181-8888 Jenny.huang@kgi.com.tw

二、公司聯絡處：

| 名 稱 | 地 址 | 電 話 | 名 稱 | 地 址 | 電 話 |
|-------|----------------------|---------------|-------|--------------------|---------------|
| 總 公 司 | 台北市明水路700 號 | (02)2181-8888 | 長庚分公司 | 桃園縣龜山鄉復興一路227 號B1 | (03) 327-5000 |
| 城中分公司 | 台北市博愛路35 號2 樓 | (02)2361-6789 | 南崁分公司 | 桃園縣蘆竹鄉中正路308 號1 樓 | (03) 312-9933 |
| 大直分公司 | 台北市明水路591 號 | (02)8509-8288 | 台中分公司 | 台中市民族路50 號5 樓 | (04)2227-8011 |
| 中山分公司 | 台北市中山北路二段96 號B1 | (02)2521-5001 | 大業分公司 | 台中市大業路179 號 1-2 樓 | (04)2321-8877 |
| 復興分公司 | 台北市復興北路167 號4 樓 | (02)2718-0718 | 豐中分公司 | 台中縣豐原市豐中南路13 號7 樓 | (04)2520-9000 |
| 松山分公司 | 台北市八德路四段678 號3 樓 | (02)2753-4567 | 彰化分公司 | 彰化市和平路57 號8 樓 | (04) 727-8827 |
| 信義分公司 | 台北市復興北路167 號14 樓 | (02)7707-5528 | 嘉義分公司 | 嘉義市文化路85 號5 樓 | (05) 227-2700 |
| 古亭分公司 | 台北市和平東路一段180 號5 樓 | (02)2369-8989 | 虎尾分公司 | 雲林縣虎尾鎮復興路16 號6 樓 | (05) 633-3581 |
| 士林分公司 | 台北市文林路338 號2 樓 | (02)2880-5151 | 府城分公司 | 台南市成功路294 號3 號 | (06) 220-3458 |
| 基隆分公司 | 基隆市仁一路259 號3 樓 | (02)2420-2111 | 台南分公司 | 台南市林森路1 段395 號3 號 | (06) 234-7622 |
| 板橋分公司 | 台北縣板橋市中山路一段293-2 號B1 | (02)2959-2958 | 高雄分公司 | 高雄市中正二路74 號4-5 樓 | (07) 222-3211 |
| 汐止分公司 | 台北縣汐止市新興路3 號7 樓 | (02)2648-5959 | 前鎮分公司 | 高雄市一心二路128 號3 樓之1 | (07) 336-6555 |
| 永和分公司 | 台北縣永和市中正路588 號5 樓 | (02)2232-4567 | 三民分公司 | 高雄市九如二路366 號3 樓 | (07) 321-6000 |
| 三重分公司 | 台北縣三重市正義北路208 號3 樓 | (02)2983-8833 | 岡山分公司 | 高雄縣岡山镇公園東路47 號 | (07) 623-3600 |
| 新莊分公司 | 台北縣新莊市四維路21 號5 樓 | (02)2201-9898 | 內埔分公司 | 屏東縣內埔鄉東寧村平昌街5 號1 樓 | (08) 769-0888 |
| 林口分公司 | 台北縣林口鄉文化二路一段569 號 | (02)2602-5678 | 東港分公司 | 屏東縣東港鎮中山路2 號1-3 樓 | (08) 833-6565 |
| 新竹分公司 | 新竹市三民路9 號2 樓之1 | (03) 525-5151 | | | |
| 中壢分公司 | 中壢市裕民街24 號1 樓 | (03) 425-0001 | | | |
| 桃園分公司 | 桃園市成功路一段32 號14 樓 | (03) 333-6622 | | | |

三、股票過戶機構：

| | | | |
|--------|---|-----|---------------|
| 股票過戶機構 | 凱基證券股份有限公司股務代理部 | | |
| 地 址 | 台北市博愛路35號4樓 | 電 話 | (02)2361-0262 |
| 中文網址 | http://www.kgi.com.tw | | |

四、最近年度財務報告簽證會計師：

| | | | |
|-------|---|-----|---------------|
| 事務所名稱 | 安永會計師事務所 | | |
| 會計師姓名 | 戴興鈺、傅文芳 | | |
| 地 址 | 台北市基隆路一段333號9樓 | 電 話 | (02)2720-4000 |
| 網 址 | http://www.ey.com | | |

五、海外有價證券掛牌買賣交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊方式：無

六、公司英文網址：<http://www.kgi.com>

目 錄

| | |
|--|-----------|
| 壹、 致股東報告書 | 1 |
| 貳、 公司簡介 | 3 |
| 參、 公司治理報告 | 4 |
| 一、 公司組織..... | 4 |
| 二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料... | 9 |
| 三、 公司治理運作情形..... | 26 |
| 四、 會計師公費資訊..... | 41 |
| 五、 更換會計師資訊..... | 41 |
| 六、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形..... | 42 |
| 七、 九十七年度及截至九十八年四月二十一日停止過戶日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形..... | 42 |
| 八、 持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係及配偶、二等親相關資訊..... | 46 |
| 九、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例..... | 47 |
| 肆、 募資情形 | 48 |
| 一、 資本及股份..... | 48 |
| 二、 公司債..... | 54 |
| 三、 特別股、海外存託憑證及員工認股權憑證辦理情形..... | 55 |
| 四、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 55 |
| 五、 資金運用計畫執行情形..... | 55 |
| 伍、 營運概況 | 56 |
| 一、 業務內容..... | 56 |
| 二、 市場及產銷狀況..... | 62 |
| 三、 從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布情形..... | 65 |
| 四、 環保支出資訊..... | 65 |
| 五、 勞資關係..... | 65 |
| 六、 重要契約..... | 69 |
| 陸、 財務概況 | 70 |
| 一、 最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見..... | 70 |
| 二、 最近五年度財務比率分析..... | 72 |
| 三、 九十七年度財務報告之監察人審查報告..... | 76 |
| 四、 九十七年度財務報表..... | 77 |
| 五、 九十七年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表..... | 180 |
| 六、 九十七年度及截至年報刊印日止，公司及關係企業發生財務週轉困難情事及對本公司財務狀況之影響..... | 274 |

| | |
|--|------------|
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 | 274 |
| 一、財務狀況之檢討與分析..... | 274 |
| 二、經營結果之檢討與分析..... | 275 |
| 三、現金流量之檢討與分析..... | 275 |
| 四、重大資本支出之檢討與分析..... | 276 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃..... | 276 |
| 六、風險事項..... | 277 |
| 七、其他重要事項..... | 286 |
| 捌、特別記載事項 | 287 |
| 一、關係企業相關資料..... | 287 |
| 二、九十七年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 297 |
| 三、九十七年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形..... | 297 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 297 |
| 玖、九十七年度及截至年報刊印日止，對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 297 |

壹、致股東報告書

回顧九十七年，全球經濟情勢急轉直下，上半年在國際原油及商品價格雙雙飆漲的衝擊下，多數國家均籠罩在物價高漲的陰影中，就在此時，看似逐漸平息的次貸風暴卻進一步蔓延，終致引發全面性的金融危機。下半年，全球信用市場快速凍結、國際金融機構接續出現財務危機，即使美國等主要國家皆對金融體系挹注龐大資金，仍難挽救頹勢，致使全球證券金融、甚至商品市場價格大幅震盪，並進而崩跌。受此衝擊，台灣加權股價指數從當年最高 9,295.2 點大幅下滑至年底 4,591.22 點，下跌幅度達 50.6%；日平均交易量由新台幣 1,500 億元以上之水準，縮小至新台幣 500 至 600 億元，衰退幅度亦達 50% 以上；融資餘額則大幅萎縮至新台幣 1,200 億元左右。

面對如此不利的經營環境，KGI 凱基證券延續長久以來穩健經營之原則，在嚴格的交易紀律及完善的風險控管機制下，公司未持有任何問題資產，整體金融資產部位及財務體質均維持穩健；交易團隊更在風暴來臨前，快速降低信用風險與權益證券部位，使公司免於承受過大風險，並領先同業大幅提升政府公債部位，適時把握公債市場獲利機會，創造優於同業的自營操作績效，同時大幅降低整體投資部位風險。在海外轉投資事業部份，KGI 凱基證券配合亞太區域發展策略，處分韓國子公司股權、並轉增資於著眼大中華區發展潛力之香港子公司，強化當地佈局與財務結構，並因調整時機掌握得宜，對當年度海外獲利貢獻達新台幣 18.16 億元，再創海外轉投資收益新高紀錄。整體而言，九十七年在國內外全體同仁齊心努力下，KGI 凱基證券再次締造領先同業的佳績，全年稅後盈餘新台幣 18.66 億元，同業排名第二，每股盈餘新台幣 0.74 元，資產及股東權益報酬率分別達 2.26% 及 5.50%。

除了獲利能力之外，KGI 凱基證券九十七年各項業務的市場地位表現，在專業團隊努力下，也有相當優異的成績：

經紀業務方面，國內股票經紀業務單點市佔率維持市場排名第一，海外複委託業務亦成功連續六年蟬連市場第一名；另外，依據九十七年《The Asset》亞洲貨幣債券指標調查結果，本公司獲得最佳台幣公債暨公司債交易商第一名、以及最佳台幣公債交易商第二名之榮譽，顯見業務專業亦已深獲國內外機構法人之肯定。

投資銀行業務方面，九十七年 M&A 案件財務顧問作金額領先國內券商同業，同時積極整合亞太區強力佈局之泰國、香港與大陸等地團隊，藉由區域資源整合及卓越的通路配售能力，佈局引薦當地台商及外資企業來台掛牌上市之業務機會。

衍生性金融商品業務方面，九十七年 KGI 凱基證券總計發行權證 330 檔、發行金額新台幣 81 億元，與同業券商相較排名市場第三；同時，利率交換及利率選擇權交易量，均維持市場排名第一之領導地位。

展望九十八年，全球市場在金融風暴未見和緩下預期仍將充滿不確定性與挑戰，惟 KGI 凱基證券在健全的資產結構及充裕資金來源支應下，整體經營將可維持穩定。未來一年，除嚴格執行成本費用降減計畫外，KGI 凱基證券亦將以長期發展觀點，在危機中積極尋找最佳的經紀據點擴張機會，擴大穩定性收益來源；在各項業務經營上，則將持續善用核心競爭力及專業人才，強化國內外商品服務及市場地位，並進一步整合集團專業資源，擴大海外市場經營規模、深化大中華區域佈局，厚實下一波發展動力基礎，以期在市場趨穩、全球經濟復甦之際，快速掌握最佳的成長機會。

九十七年適逢 KGI 凱基證券成立二十週年，感謝股東一直以來對公司的支持，KGI 凱基證券未來將繼續秉持專業、正直與誠信，致力創造股東及員工雙贏的未來，同時積極履行企業社會責任，實現企業存在之價值。

董事長 王 慎



總經理 曾錦隆



貳、公司簡介

設立日期及沿革

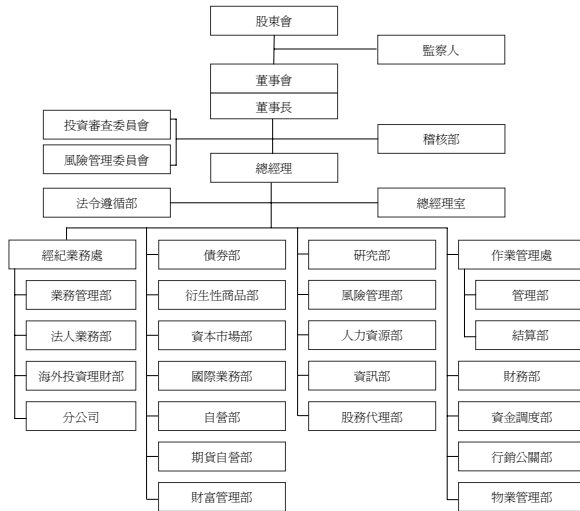
| | | |
|---------|------|--|
| 民國 77 年 | 9 月 | 中信證券股份有限公司成立，資本額新台幣十億元。 |
| 民國 80 年 | 9 月 | 經中央銀行核准為第一家券商辦理公債交易之公債交易商。 |
| | 12 月 | 經證管會核准各分公司開辦債券店頭買賣業務。 |
| 民國 84 年 | 12 月 | 股票正式於櫃檯市場掛牌買賣。 |
| 民國 85 年 | 7 月 | 發行本公司第一次(無擔保)公司債新台幣六億元，為國內首先發行公司債之證券商。 |
| 民國 86 年 | 2 月 | 轉投資之「和信證券投資顧問股份有限公司」開業，資本額五千萬元。 |
| | 3 月 | 轉投資「富星(維京群島)控股公司」設立。 |
| | 6 月 | 轉投資「中信期貨經紀股份有限公司」。 |
| | 10 月 | 獲准發行認股權證。 |
| | 12 月 | 獲准經營期貨交易輔助人業務。 |
| 民國 87 年 | 3 月 | 轉投資 KGI 凱基證券(泰國)。 |
| | 7 月 | 取得期貨交易人身分資格，得以從事台灣股價指數期貨避險交易。 |
| 民國 88 年 | 8 月 | 開辦語音下單業務。 |
| | 10 月 | 開辦受託買賣外國有價證券業務。 |
| | | 轉投資 KGI 凱基證券(韓國)。 |
| 民國 89 年 | 11 月 | 獲准兼營期貨自營業務。 |
| 民國 90 年 | 4 月 | 轉投資「凱基證券投資信託股份有限公司」。 |
| | 10 月 | 更換公司企業識別標誌為「KGI 中信證券」。 |
| 民國 91 年 | 2 月 | 獲准經營新台幣利率交換業務。 |
| | 4 月 | 取得轉換公司債資產交換交易商資格。 |
| | 8 月 | 取得選擇權分拆轉賣交易商資格。 |
| | 11 月 | 合併仁信、大亞及豐源證券公司。 |
| 民國 92 年 | 3 月 | 轉投資成立凱基保險經紀人股份有限公司。 |
| | 7 月 | 發行第一次海外可轉換公司債。 |
| | | 取得結構型商品承作資格。 |
| | 9 月 | 轉增資子公司「富星(維京群島)控股公司」。 |
| | 10 月 | 合併台育綜合證券公司。 |
| 民國 93 年 | 12 月 | 再次轉增資子公司「富星(維京群島)控股公司」。 |
| | 3 月 | 轉投資之「中信期貨經紀股份有限公司」更名為「中信期貨股份有限公司」。 |
| | 4 月 | 長期信用評等獲中華信用評等公司調升為 twBBB。 |
| | 7 月 | 取得核准經營連結海外金融商品之結構型商品業務。 |
| | 8 月 | 成為首家取得債券選擇權業務執照之證券商。 |
| | | 轉投資之「和信證券投資顧問股份有限公司」更名為「凱基證券投資顧問股份有限公司」。 |
| | 12 月 | 長期信用評等獲中華信用評等公司調升為 twA-。 |
| 民國 94 年 | 4 月 | 獲惠譽信用評等公司給予國內長期信用評等 A+(twn) 以及國際長期信用評等 BBB。 |
| | 11 月 | 獲准經營外幣利率與外幣債券衍生性商品。 |
| 民國 95 年 | 6 月 | 取得經營財富管理業務資格。 |
| | 9 月 | 取得股權選擇權承作資格。 |
| 民國 96 年 | 1 月 | 買回中信期貨經理股份有限公司股權成為唯一股東。 |
| | 3 月 | 取得款項借貸業務資格。 |
| | 8 月 | 發行國內第一次無擔保普通公司債新台幣貳拾億捌仟萬元整 |
| | 10 月 | 取得有價證券借貸業務資格。 |
| 民國 97 年 | 2 月 | 本公司轉投資公司 KGI Korea Limited 及 KGI (Korea) Holdings Limited 出售持有 KGI Securities(Korea) Co., Ltd 之全數股權 16,519,999 股，持股比例 51.62% 予 SMN 案，業獲韓國證券主管機關核准。 |
| | 4 月 | 本公司轉投資中信期貨(股)公司股東會決議通過更名為凱基期貨(股)公司。 |
| | 9 月 | 為使 KGI 亞太區企業識別標誌一致化，KGI 中信證券更名為 KGI 凱基證券。 |

參、公司治理報告

一、公司組織

(一)組織系統

1. 組織結構



2. 主要部門所營業務

| 部門別 | 職掌 |
|---------|--|
| 稽核部 | <p>綜理本公司暨海內、外分支機構： 內部控制制度及相關作業準則內容完整性、正確性之確認作業。 定期及不定期辦理例行及專案查核，以確認相關內、外部規範遵循情形。 針對查核作業中所提出之缺失或建議事項改善情形辦理追蹤複查作業。 對營業紛爭事件負有調查及報告之責。</p> |
| 法令遵循部 | <p>建立法令傳達、諮詢、協調與溝通系統。 確認各項作業及管理規章均配合相關法規適時更新，使各項營運活動符合法令規定。 訂定法令遵循之評估內容與程序，並督導各單位定期自行評估執行情形。 對各單位人員施以適當合宜之法規訓練。 督導海外分支機構遵循其所在地國家之法令。</p> |
| 總經理室 | <p>企劃組： 轉投資案及新種業務評估。 資本規劃專案。 合併案進度規劃與評估事宜。 年度信用評等等辦事宜。 海外轉投資管理。 庫藏股買回及轉讓規劃與執行事宜。 協調跨部門專案。 股東會籌辦及中英文年報內容編製。 公司各項政策之審核及修訂。 公司證照籌辦業務。 投資人關係維繫。</p> <p>法務組： 法令諮詢。 契約草擬及審核。 重大契約及訴訟案件控管。 外聘律師之遴選及管理。 董事會秘書業務。 政府關係之建立與維繫。</p> <p>資訊安全組： 制定與維護公司資訊安全政策、程序與指導原則。 協助各部門建立與覆核標準作業程序與權限。 定義、部署、維護與監控資訊安全管理制度。 執行資訊安全查核。 人員安全管理與資訊安全教育與宣導。 資訊安全事件之聯絡、協調與管理窗口。</p> |
| 分公司 | <p>受託買賣集中市場及櫃檯買賣有價證券。 有價證券買賣融資融券業務。 受託買賣外國有價證券(複委託)。 協助資本市場部承銷案件通路配售。</p> |
| 法人業務部 | <p>接受國內法人委託買賣有價證券。 法人客戶之開發與維繫。 舉辦上市/上櫃公司國內及國外法人說明會及研討會。 策劃上市/上櫃公司國內及國外拜訪活動。</p> |
| 海外投資理財部 | <p>受國、內外法人及國內自然人委託買賣經證期局核可之海外有價證券。 投資理財商品之研究、引進、資產組合及買賣流程設計，包括： -- 國外交易所掛牌商品(股票、ETF、認購及認售權證等)</p> |

| 部 門 別 | 職 掌 |
|-------|--|
| | --海外債券(國外信用機構評級 BBB 級以上) --結構型票據 --海外基金 --其他經主管機關核准之商品 開發客戶及協助分公司營業同仁推廣海外金融商品。 |
| 業務管理部 | 分析統計交易市場、投資者結構及競爭同業狀況。 從財務、折讓與獎金管理面向分析營運績效。 協調專業行銷之計畫、執行與效益評估。 分公司各項證照申請及換發事宜。 協助分公司人員管理,包括招募、教育訓練及績效考核。 彙總分公司基本資料並輔助各項例行與異常管理。 推行經紀交易內控措施,控管信用風險,並追蹤與管理作業流程。 推動基金、權證、期貨及保險等商品之銷售。 規劃與管理電子交易。 客服中心。 |
| 國際業務部 | 受外國法人及自然人委託買賣有價證券。 開發及拜訪外資法人投資機構。 海外金融商品之協銷。 提供外國法人及自然人投資上市及上櫃股票之研究分析報告。 有價證券借貸。 |
| 債券部 | 公債初級市場標售。 公司債、金融債(含 supra)、資產證券化商品初級市場輔導銷售。 公債、公司債、金融債(含 supra)、資產證券化商品次級市場(含營業處所)自營交易與受託買賣。 債券附條件交易。 可轉(交)換公司債交易。 可轉(交)換公司債資產交換交易。 連結利率/信用/債券之結構型商品交易。 債券/利率/信用衍生性金融商品交易。 其他經主管機關核准之業務。 |
| 資本市場部 | 公開發行公司申請上市櫃 IPO 之推廣、專業輔導及承銷。 擔任興櫃市場推薦證券商。 IPO 股權規劃、價量規劃、法令諮詢、財務諮詢等相關顧問服務。 普通股、特別股現金增資、國內外轉(交)換公司債、海外存託憑證、附認股權公司債、附認股權特別股等有價證券之規劃與承銷。 國內外釋股與公開招募。 企業籌資規劃財務顧問。 企業投資規劃財務顧問。 企業併購規劃財務顧問。 企業股權規劃財務顧問。 提供客戶企業價值評估、企業併購策略分析、承銷案訂價分析、總體經濟及產業分析。 辦理承銷有價證券之通路配售、協助資本市場客戶舉辦法人說明會。 |
| 股務代理部 | 有價證券股務事項之代理。 股東基本資料及股權之登記及異動、股東名簿與帳冊編製與管理。 股票保管、換發、簽證及交付。 股東會之召開、現金股利與股票股利之發放。 現金增資股票之事務、可轉換公司債之轉換。 年度扣繳、申報稅務作業。 |

| 部 門 別 | 職 掌 |
|--------|---|
| | 相關法令規定之諮詢與提供。 其他經主管機關核准之股務事項。 |
| 衍生性商品部 | 認購(售)權證業務之規劃與發行。 資產交換交易。 結構型商品業務之規劃與交易。 從事衍生性金融商品相關交易。 衍生性金融商品之研究與開發。 衍生性商品之銷售。 |
| 自營部 | 以公司自有資金從事金融商品投資，並以追求絕對報酬為目標。 產業研究及交易計劃之擬定。 |
| 期貨自營部 | 以指撥營運資金從事海內外期貨和選擇權商品交易，並以追求絕對報酬為目標。 在有限的風險下從事造市、套利及策略性交易，為公司提供穩定的獲利。 |
| 財富管理部 | 財富管理業務推廣。 提供客戶資產配置建議與財務規劃服務。 為客戶執行資產配置及其他經主管機關核准之業務。 |
| 資金調度部 | 公司授信額度之建立與維護。 公司資金之調度與運用。 降低資金成本。 管理資金流動性之風險。 以上作業除凱基證券外，尚包括國內子公司(包括凱基期貨、凱基投顧等)及海外子公司資金調度之管理。 |
| 研究部 | 國內外經濟、金融、產業動態與證券情勢之研究分析。 國內外公開發行及上市、上櫃公司之研究分析。 提供自營及經紀部門證券投資資訊等相關服務。 投資刊物、各項研究資料之撰寫與編輯及不定期推出區域整合性之產業研究報告。 支援承銷、企業理財業務推廣及籌資。 透過舉辦法人說明會、一對一簡報、電話會議，以及安排赴香港、新加坡、美國、歐洲之海外投資說明會等方式，提供國內外法人客戶全面性之服務。 |
| 風險管理部 | 建立各類交易風險管理架構。 研擬風險管理運作組織架構。 研訂風險管理政策與風險管理辦法，並提交風險管理委員會審議。 評估與認定風險性資產，有效分配資源，創造資本效益極大化。 開發風險管理系統，掌握風險管理之精準與效率。 持續追蹤與監控市場與信用風險。 |
| 管理部 | 自營、承銷及資金調度相關結算交割作業。 有價證券保管及往來銀行帳戶之管理。 |
| 人力資源部 | 招募公司營運與發展所需各種人才。 規劃及執行員工薪資福利相關政策與辦法。 建立員工訓練發展體系，提供員工學習與成長環境。 維繫良好員工關係，協助塑造健全組織文化。 |
| 結算部 | 客戶買賣國內外證券之交割結算作業及帳務處理。 經紀業務之後檯帳務規劃與執行。 |
| 物業管理部 | 庶務、採購管理。 總、分公司辦公及營業場所之營繕工程。 凱基金融大樓員工餐廳。 駐警隊之成立與管理以及服務中心之設置。 |
| 資訊部 | 經紀系統:包括台股系統、期貨系統、海外股票系統、CRM系統等，滿足客戶交易所有流程之資訊需求。 後勤系統:包括人事薪資、財務、電子公文、內部網站、績效管理等，滿足公司內 |

| 部門別 | 職掌 |
|-------|--|
| | <p>部管理所有流程之資訊需求。</p> <p>自營系統:包括自營交易、衍生性商品以及債券等系統,滿足公司自營交易項目所有流程之資訊需求。</p> <p>公共系統:包括網路管理、系統之維護、資料備份等,建置並維護所有系統運作所需要之網路及系統環境。</p> |
| 行銷公關部 | <p>公司形象塑造。</p> <p>業務商品行銷企劃。</p> <p>國內外媒體與公關活動。</p> <p>亞太區行銷公關之資源整合與管理。</p> |
| 財務部 | <p>帳務會計:各金融商品之會計處理、員工薪資支付、資金運用、費用請款、編製各項表報及稅務申報。</p> <p>資本規劃:協助辦理轉增資、短長期資本等評估計畫、協調與執行主管機關有關財務之規範、績效分析與管理、評估損益因素及建議改善方案。</p> <p>財務管理與風險控管:制定預算編列辦法、編製管理性報表。</p> <p>平衡計分卡:建立平衡計分卡與相關會計帳務制度、推行ABC (Activity Based Cost)制度。</p> <p>協助年度預算編列,制定 KGI 海外子公司適用之費用及預算政策與標準,主導年度預算之編列及修正。</p> <p>確保適當之成本分配(後勤部門、亞洲區總部)及合理之內部費用分攤。</p> <p>每月檢視公司財務狀況,並分析各國在經營計畫與部署上,經營績效與預算及前期之比較。</p> <p>與亞洲區主管密切合作,參與其經營發展並協助業績目標之達成。</p> <p>研究國內資本適足率等有關財務法令規定。</p> <p>對於新產品推出提供意見。</p> <p>協調及執行移轉計價。</p> <p>協助信用評等作業及投資人關係維繫。</p> |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1. 董事及監察人資料

單位：股
98年4月21日

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 (註1) | | 配偶、未成年子女 現在持有股份 | | 利用他人名 義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他 公司之職務 | 關係 | |
|-----|-------------------------------|----------|----|------------------|------------|-----------------------|----------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|---|---|----|----|
| | | | | | 股數 | 持 股 比 率 % | 股數 | 持 股 比 率 % | 股數 | 持 股 比 率 % | 股數 | 持 股 比 率 % | | | 職稱 | 姓名 |
| 董事長 | 健基投資股份有 限公司：王祺 代表人：(註2) | 97.06.13 | 二年 | 90.12.04 | 82,146,196 | 3.24 | 82,146,196 | 3.24 | 0 | 0 | 0 | 0 | 學歷：輔仁大學企 管系；大華證券總 經理、凱基證券董 事長 | 本公司：董事長代表人 他公司：子公司董事： KGI Alliance Corp. (BVI)、KG Investments Holdings Ltd.、KGI Securities (Thailand) Public Co., Ltd.、KGI International Holdings Ltd.、KGI Capital Asia Ltd. | 無 | 無 |
| | | 97.06.13 | | 92.01.02 (註3) | 720,907 | 0.03 | 715,907 | 0.03 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 本公司：執行長、總經 理 他公司：合鼎創投董 事、新盛創投董事、聯 鼎創投監察人、凱裕投 資公司董事、健基投資 公司董事、財團法人中 華民國證券種類買賣券 資料處、臺灣證券商 業同業公會理事、子公 司董事、中華民國證券商 會理事、Richpoint Company Ltd.、KG Investments Pacific Ltd.、KGI Alliance Corporation、KGI Ltd.、Pacific Glory Finance One Ltd.、KGI Securities (Thailand) Public Co., Ltd.、KG Investments Holdings Ltd.、 KGI International Holdings Ltd.、 Retford Global Ltd.、 | 無 | 無 |
| 董事 | 健基投資股份有 限公司：曾錦隆 代表人：曾錦隆 | 97.06.13 | 二年 | 88.05.24 (註4) | 1,460,850 | 0.06 | 850,000 | 0.03 | 3,800,000 | 0.15 | 0 | 0 | 學歷：淡江大學國 際貿易系、基金證券 經理、凱基證券 深副總經理、凱基 證券董事長 | 本公司：董事長、總經 理 他公司：合鼎創投董 事、新盛創投董事、聯 鼎創投監察人、凱裕投 資公司董事、健基投資 公司董事、財團法人中 華民國證券種類買賣券 資料處、臺灣證券商 業同業公會理事、子公 司董事、中華民國證券商 會理事、Richpoint Company Ltd.、KG Investments Pacific Ltd.、KGI Alliance Corporation、KGI Ltd.、Pacific Glory Finance One Ltd.、KGI Securities (Thailand) Public Co., Ltd.、KG Investments Holdings Ltd.、 KGI International Holdings Ltd.、 Retford Global Ltd.、 | 無 | 無 |
| | | | | | 9706.13 | | | | | | | | | | | |

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 (註1) | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | |
|------|------------|----------|----|----------|---------|-------|----------------|-------|----------------|-------|------------|-------|--|----------------------------|-------------------------|----|
| | | | | | 股數 | 持股比例% | 股數 | 持股比例% | 股數 | 持股比例% | 股數 | 持股比例% | | | 職稱 | 姓名 |
| 董事 | 利達投資股份有限公司 | 97.06.13 | 三年 | 97.06.13 | 100,000 | 0.00 | 100,000 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 本公司：董事 他公司：無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 胡聯國 | 97.06.13 | 三年 | 97.06.13 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 學歷：美國加州大學洛杉磯分校工商管理學士、國立政治大學經濟學系、國立交通大學商學研究所、國立高雄應用科技大學商學院院長、國立政治大學國際貿易系主任、美國貿易研究所所長、國立政治大學商學院經濟學系系主任、國立政治大學商學院教授 | 本公司：無 他公司：國際經營與貿易學系專任教授 | 無 | 無 |

| 職稱 | 姓名 | 任期 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 (註1) | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | |
|------|------------|----|----------|----|--------|------------|------|----------------|------|----------------|------|------------|------|---------|-----------------|-------------------------|----|
| | | | | | | 股數 | 持比率% | 股數 | 持比率% | 股數 | 持比率% | 股數 | 持比率% | | | 職稱 | 姓名 |
| 獨立董事 | 林政惠 | 三年 | 97.06.13 | 三年 | | 100,000 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 王緯宸 | 三年 | 97.06.13 | 三年 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 吳雅如 | 三年 | 97.06.13 | 三年 | | 200,180 | 0.01 | 200,180 | 0.01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 日通投資股份有限公司 | 三年 | 97.06.13 | 三年 | | 13,297,365 | 0.52 | 13,297,365 | 0.52 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 | 無 |

- 註 1：現在持有股數為截至 98 年 4 月 21 日停止過戶日止之股東名簿記載。(公司總股數：2,538,086,216 股)
- 註 2：本公司於 97 年 6 月 13 日股東常會全面改選第八屆董事及監察人，王慎女士（代表健基投資股份有限公司）自 97 年 6 月 25 日起擔任本公司第八屆董事長。
- 註 3：92 年 1 月 2 日王慎女士時任本公司法人董事健基投資股份有限公司之代表人，自 92 年 6 月 27 日至 95 年 4 月 17 日並擔任本公司董事長。
- 註 4：88 年 5 月 24 日曾錦隆先生時任本公司法人董事華利實業股份有限公司之代表人。
- 註 5：89 年 9 月 27 日龐以雅先生時任本公司法人董事豐泰開發投資股份有限公司之代表人。
- 註 6：93 年 4 月 5 日至 96 年 3 月 19 日盛嘉珍女士擔任本公司法人董事和聲投資股份有限公司代表人，96 年 7 月 6 日至 97 年 6 月 12 日擔任本公司法人董事健基投資股份有限公司之代表人。
- 註 7：92 年 8 月 14 日吳雅如女士時任本公司法人監察人健基投資股份有限公司之代表人。
- 註 8：選(就)任日期、選任時持有股份、選任時持有股份、配隔、未成年子女現在持有股份及利用他人名義持有股份等資訊，前列資料表法人董事之該等資訊，後列資料表董事代表人之該等資訊。

(2)表一：法人股東之主要股東

98年4月21日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 | 持股比例% |
|------------|------------|--------|
| 健基投資股份有限公司 | 置弘投資股份有限公司 | 100.00 |
| 和韋投資股份有限公司 | 松永投資股份有限公司 | 48.33 |
| | 蔡明季 | 31.77 |
| | 顏文隆 | 19.60 |
| | 顏文熙 | 0.10 |
| | 顏文澤 | 0.10 |
| | 顏陳利智 | 0.10 |
| 利連投資股份有限公司 | 海岳建設股份有限公司 | 99.59 |
| | 林振義 | 0.41 |
| 日通投資股份有限公司 | 置弘投資股份有限公司 | 100.00 |

(3)表二：表一主要股東為法人者其主要股東

98年4月21日

| 法人名稱 | 法人之主要股東 | 持股比例% |
|------------|----------------------|--------|
| 置弘投資股份有限公司 | Sun Ray Company Ltd. | 100.00 |
| 松永投資股份有限公司 | 辜濂松 | 50.00 |
| | 林瑞慧 | 15.00 |
| | 顏文熙 | 15.00 |
| | 顏文隆 | 12.50 |
| | 顏文澤 | 2.50 |
| | 顏文輝 | 2.50 |
| | 蔡明季 | 2.50 |
| 海岳建設股份有限公司 | 利連投資股份有限公司 | 59.67 |
| | 林淑玫 | 12.75 |
| | 林振義 | 8.33 |
| | 施月桂 | 6.25 |
| | 林玲芬 | 6.08 |
| | 林玲珠 | 4.42 |
| | 泰利投資股份有限公司 | 1.25 |
| | 張恆之 | 0.625 |
| | 陳祺昕 | 0.375 |
| | 洪建福 | 0.25 |

(4)董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

98年4月21日

| 姓名 | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | 符合獨立性情形(註) | | | | | | | | | | 兼任其他公開 發行公司獨立 董家數 | |
|------|----|--|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-------------------------|----|
| | | 商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上 | 法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員 | 商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所須 之專 門職 業工 作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | | 10 |
| 王慎 | | | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | 無 |
| 曾錦隆 | | | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | 無 |
| 糜以雍 | | | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | 無 |
| 盛嘉珍 | | | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | 無 |
| 胡聯國 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 |
| 林政惠 | | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 |
| 王緯宸 | | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 |
| 吳雅如 | | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | 無 |
| 日通投資 | | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | 無 |

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

2. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

98年4月21日

單位：股

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二等親以內關係之經理人 |
|------|-----|---------|---------|--------|--------------|--------|------------|------------------------|---|-----------------|
| | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | | |
| 總經理 | 曾錦隆 | 960319 | 850,000 | 0.033% | 3,800,000 | 0.150% | 0 | 凱基證券資深副總經理、凱基證券董事長 | 本公司：執行長、總經理 他公司：合鼎創投董事、新盛創投董事、聯鼎創投監察人、凱裕投資公司董事、健基投資公司董事、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心董事、臺灣總合服務資料處理股份有限公司董事、中華民國證券商業同業公會理事、子公司董事：Richpoint Company Ltd.、KGI Investments Pacific Ltd.、KGI Alliance Corporation、KGI Ltd.、Pacific Glory Finance One Ltd.、KGI Securities (Thailand) Public Co., Ltd.、KGI Investments Holdings Ltd.、KGI International Holdings Ltd.、Retford Global Ltd.、Supersonic Services Inc.、KGI Asia Ltd.、KGI Capital Asia Ltd.、KGI Futures (Hong Kong) Ltd.、KGI Hong Kong Ltd.、KGI International Finance Ltd.、KGI Securities (Hong Kong) Ltd.、KGI Investments Management Ltd. | 無 |
| 資深副總 | 丁紹曾 | 910805 | 214,718 | 0.008% | 0 | 0.000% | 0 | 大華證券專案副總經理、國際部主管、債券部主管 | 子公司董事：Supersonic Services Inc.、Retford Global Ltd.、KGI Global Asset Management Ltd.、KGI International (Hong Kong) Limited | 無 |
| 資深副總 | 楊甲鈞 | 970425 | 447,370 | 0.018% | 0 | 0.000% | 0 | 凱基證券經紀業務處副總經理 | 凱基保險經紀人股份有限公司董事長 | 無 |

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二等親以內關係之經理人 |
|------|-----|---------|-----------|--------|--------------|--------|------------|------------------------|---|-----------------|
| | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | | |
| 副總經理 | 顏志堅 | 960531 | 274,620 | 0.011% | 0 | 0.000% | 0 | 法律法律事務所律師 | 環華證券金融股份有限公司常務董事 子公司董事：KGI Efficient Frontier Ltd.、KGI Securities (Thailand) Public Company Ltd. | 無 |
| 副總經理 | 簡忠陵 | 960615 | 369,962 | 0.015% | 0 | 0.000% | 0 | 大華證券債券部經理 | 環華證券金融股份有限公司董事 | |
| 副總經理 | 盛嘉珍 | 970425 | 1,713,247 | 0.068% | 0 | 0.000% | 0 | 凱基證券研究部主管 | 本公司：總經理室副總經理 子公司董事：Richpoint Company Ltd.、KGI Alliance Corporation、KGI Securities (Hong Kong) Ltd.、KGI Efficient Frontier Ltd. | 無 |
| 副總經理 | 陳世杰 | 970916 | 0 | 0.000% | 0 | 0.000% | 0 | 台新金控風險管理處副總經理 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 宋彪 | 980427 | 282,900 | 0.011% | 0 | 0.000% | 0 | 建宏財務顧問股份有限公司遠東區暨台灣區總經理 | 子公司董事：Global Treasure Investments Ltd.、Hegemony Pte Ltd.、KGI Finance Limited | 無 |
| 資深協理 | 羅正岳 | 920410 | 74,083 | 0.003% | 0 | 0.000% | 0 | 宇盟商務科技協理 | 無 | 無 |
| 資深協理 | 黃麗花 | 980427 | 147,600 | 0.006% | 0 | 0.000% | 0 | 花旗銀行內部稽核主管 | 無 | 無 |
| 資深協理 | 游文昌 | 950301 | 1,999,303 | 0.079% | 0 | 0.000% | 0 | 行政院經建會副研究員 | 無 | 無 |
| 資深協理 | 高永昇 | 940301 | 60,886 | 0.002% | 0 | 0.000% | 0 | 統一證券協理 | 無 | 無 |
| 資深協理 | 吳文良 | 921201 | 140,000 | 0.006% | 0 | 0.000% | 0 | 大華證券專案經理 | 無 | 無 |
| 資深協理 | 蔡揚威 | 960531 | 100,712 | 0.004% | 0 | 0.000% | 0 | 元大京華證券承銷部經理 | 無 | 無 |
| 資深協理 | 吳仁傑 | 960531 | 900 | 0.000% | 0 | 0.000% | 0 | 台証證券協理 | 無 | 無 |
| 資深協理 | 朱晏民 | 960531 | 11,800 | 0.000% | 0 | 0.000% | 0 | 德意志證券副總裁 | 無 | 無 |
| 資深協理 | 卓怡如 | 960531 | 14,800 | 0.001% | 0 | 0.000% | 0 | 凱基證券資金調度部協理 | 無 | 無 |
| 資深協理 | 紀智元 | 980427 | 129,650 | 0.005% | 0 | 0.000% | 0 | 中信銀證券企理部經理 | 無 | 無 |

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二等親以內關係之經理人 |
|------|-----|---------|---------|--------|--------------|--------|------------|----------------------------|---|-----------------|
| | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | | |
| 資深協理 | 黃碧玲 | 960531 | 173,000 | 0.007% | 0 | 0.000% | 0 | 國巨股份有限公司財務部經理 | 子公司董事: KG Investments Pacific Ltd.、KGI Global Asset Management Ltd.、KGI Asia Ltd.、KGI Capital Asia Ltd.、KGI Efficient Frontier Ltd.、KGI International Finance Ltd.、KGI Ltd.、KGI Securities (Hong Kong) Ltd.、KGI Securities (Thailand) Public Company Ltd.、KGI International (Hong Kong) Limited | 無 |
| 資深協理 | 陳昭伶 | 960725 | 33,000 | 0.001% | 0 | 0.000% | 0 | 瀚宇彩晶股份有限公司 Senior Director | 子公司董事: KGI Hong Kong Ltd | 無 |
| 協理 | 李茂林 | 950301 | 59,000 | 0.002% | 0 | 0.000% | 0 | 和通證券副總經理 | 無 | 無 |
| 協理 | 洪世璋 | 940301 | 91,637 | 0.004% | 0 | 0.000% | 0 | 大華證債券部副經理、凱基證券債券部協理 | 無 | 無 |
| 協理 | 鄭振家 | 950322 | 0 | 0.000% | 0 | 0.000% | 0 | 大華投信副總經理 | 無 | 無 |
| 協理 | 林禎宏 | 950901 | 50,639 | 0.002% | 124 | 0.000% | 0 | 寶來證券經理人 | 無 | 無 |
| 協理 | 陳素嬌 | 960314 | 16,000 | 0.001% | 0 | 0.000% | 0 | 元大京華證券資深經理 | 無 | 無 |
| 協理 | 陳一正 | 960531 | 0 | 0.000% | 0 | 0.000% | 0 | 凱基證券債券部資深經理 | 無 | 無 |
| 協理 | 牛王谷 | 960531 | 87,383 | 0.003% | 20,000 | 0.001% | 0 | 凱基證券國際業務部資深經理 | 無 | 無 |
| 協理 | 戴光南 | 960927 | 79,202 | 0.003% | 1,000 | 0.000% | 0 | 凱基證券風險管理部資深經理 | 凱基期貨股份有限公司監察人 | 無 |
| 協理 | 蔡隆裕 | 970425 | 26,256 | 0.001% | 0 | 0.000% | 0 | 凱基證券自營部資深經理 | 無 | 無 |
| 協理 | 詹麗雲 | 980427 | 20,000 | 0.001% | 0 | 0.000% | 0 | 建達國際資深經理 | 無 | 無 |
| 協理 | 黃靜萍 | 970425 | 15,215 | 0.001% | 0 | 0.000% | 0 | 凱基證券資本市場部資深經理 | 無 | 無 |
| 協理 | 王淑貞 | 970425 | 19,245 | 0.001% | 0 | 0.000% | 0 | 凱基證券資本市場部資深經理 | 無 | 無 |
| 協理 | 溫宗憲 | 970425 | 3,000 | 0.000% | 0 | 0.000% | 0 | 元大京華證券國際部副理 | 凱基保險經紀人股份有限公司董事暨總經理 | 無 |
| 協理 | 劉慧欣 | 970701 | 16,362 | 0.001% | 10,000 | 0.000% | 0 | 中華開發工業銀行財務部協理 | 無 | 無 |
| 協理 | 楊惠仁 | 930607 | 700 | 0.000% | 0 | 0.000% | 0 | 亞洲證券副總經理 | 無 | 無 |
| 協理 | 侯廷傑 | 980427 | 0 | 0.000% | 0 | 0.000% | 0 | 元大京華證券 | 無 | 無 |
| 經理人 | 孟繁瑞 | 890320 | 9,131 | 0.000% | 6,000 | 0.000% | 0 | 凱基證券經理人 | 無 | 無 |

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二等親以內關係之經理人 |
|-----|------|---------|---------|--------|--------------|--------|------------|----------|-------------|-----------------|
| | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | | |
| 經理人 | 楊安裡 | 911202 | 979 | 0.000% | 0 | 0.000% | 0 | 凱基證券經理人 | 無 | 無 |
| 經理人 | 張文榮 | 920310 | 100,470 | 0.004% | 5,000 | 0.000% | 0 | 寶來證券協理 | 無 | 無 |
| 經理人 | 賴宏榮 | 930830 | 0 | 0.000% | 0 | 0.000% | 0 | 凱基證券經理人 | 無 | 無 |
| 經理人 | 陳學弘 | 931001 | 7,700 | 0.000% | 0 | 0.000% | 0 | 大華證券經理 | 無 | 無 |
| 經理人 | 賴淑玲 | 940627 | 13,955 | 0.001% | 5,364 | 0.000% | 0 | 凱基證券經理人 | 無 | 無 |
| 經理人 | 傅梅英 | 930202 | 683 | 0.000% | 0 | 0.000% | 0 | 元大證券副理 | 無 | 無 |
| 經理人 | 林松村 | 921013 | 0 | 0.000% | 0 | 0.000% | 0 | 台育證券經理人 | 無 | 無 |
| 經理人 | 林偉禮 | 961227 | 56,897 | 0.002% | 0 | 0.000% | 0 | 凱基證券經理人 | 無 | 無 |
| 經理人 | 蕭嘉文 | 921013 | 0 | 0.000% | 0 | 0.000% | 0 | 台育證券經理人 | 無 | 無 |
| 經理人 | 邱秀楨 | 921013 | 0 | 0.000% | 0 | 0.000% | 0 | 台育證券經理人 | 無 | 無 |
| 經理人 | 林榆煌 | 921013 | 0 | 0.000% | 0 | 0.000% | 0 | 台育證券經理人 | 無 | 無 |
| 經理人 | 張簡光裕 | 921013 | 3,573 | 0.000% | 0 | 0.000% | 0 | 台育證券經理人 | 無 | 無 |
| 經理人 | 楊國連 | 920901 | 529 | 0.000% | 0 | 0.000% | 0 | 太平洋證券經理 | 無 | 無 |
| 經理人 | 季大博 | 930301 | 0 | 0.000% | 0 | 0.000% | 0 | 金鼎證券營業主管 | 無 | 無 |
| 經理人 | 林清博 | 880830 | 481 | 0.000% | 0 | 0.000% | 0 | 凱基證券經理人 | 無 | 無 |
| 經理人 | 李文華 | 870226 | 32,789 | 0.001% | 58,211 | 0.002% | 0 | 凱基證券經理人 | 無 | 無 |
| 經理人 | 許武欽 | 870603 | 0 | 0.000% | 0 | 0.000% | 0 | 凱基證券經理人 | 無 | 無 |
| 經理人 | 許永華 | 940830 | 1,179 | 0.000% | 0 | 0.000% | 0 | 凱基證券經理人 | 無 | 無 |
| 經理人 | 車青峰 | 940830 | 8,433 | 0.000% | 5,924 | 0.000% | 0 | 凱基證券經理人 | 無 | 無 |
| 經理人 | 陳福樹 | 950101 | 0 | 0.000% | 0 | 0.000% | 0 | 復華證券經理人 | 無 | 無 |
| 經理人 | 吳明財 | 960425 | 0 | 0.000% | 0 | 0.000% | 0 | 凱基證券經理人 | 無 | 無 |
| 經理人 | 楊智凱 | 961227 | 254 | 0.000% | 0 | 0.000% | 0 | 台育證券經理人 | 無 | 無 |
| 經理人 | 謝坤澤 | 970128 | 0 | 0.000% | 0 | 0.000% | 0 | 一銀證券經理人 | 無 | 無 |
| 經理人 | 雷迪宇 | 970401 | 20,000 | 0.001% | 0 | 0.000% | 0 | 凱基證券經理人 | 無 | 無 |
| 經理人 | 劉振鋒 | 970526 | 0 | 0.000% | 0 | 0.000% | 0 | 日盛證券經理 | 無 | 無 |
| 經理人 | 甘政弘 | 970925 | 212 | 0.000% | 580 | 0.000% | 0 | 日盛期貨副理 | 無 | 無 |

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二等親以內關係之經理人 |
|-----|-----|---------|-------|--------|--------------|--------|------------|----------|-------------|-----------------|
| | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | | |
| 經理人 | 謝東原 | 970925 | 8,000 | 0.000% | 0 | 0.000% | 0 | 凱基證券營業主管 | 無 | 無 |
| 經理人 | 張嘉宏 | 980401 | 0 | 0.000% | 0 | 0.000% | 0 | 日盛證券副理 | 無 | 無 |
| 經理人 | 顏百禧 | 980324 | 0 | 0.000% | 0 | 0.000% | 0 | 凱基證券營業主管 | 無 | 無 |

註：持有股數為截至 98 年 4 月 21 日停止過戶日止之股東名簿所記載。

3、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
(1)董事酬金

單位：新台幣千元
97年12月31日

| 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(%) | 有無來自子公司以外轉投資酬金 | | |
|----------|--|---------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------------|--------------------|----------|---------------------|-----------------|-------------------------------|----------------|-------------------|---|
| | | 報酬(A) (註2) | 退職退休金(B) | 盈餘分配之酬勞(C) | 業務執行費用(D)(註3) | | 薪資及特支費等(E) (註4) | 退職退休金(F) | 盈餘分配員工紅利(G) (註5) | 員工認股權憑證得認購股數(H) | | | | |
| 董事長 | 健基投資(股)公司 代表人：王楨(註1) (97年改選後續任) | 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 | 健基投資(股)公司 代表人：曾錦隆 (97年改選後續任) | 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 | 健基投資(股)公司 代表人：盛嘉珍 (97.6.13任期屆滿) | 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 | 和華投資(股)公司 代表人：廖以雅 (97年改選後續任) | 11,760 | 11,760 | 0 | 2,625 | 1,086 | 1,086 | 0 | 2,625 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 和華投資(股)公司 代表人：盛嘉珍(註2) (97年改選後續任) | 11,760 | 11,760 | 0 | 2,625 | 1,086 | 1,086 | 0 | 2,625 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 和華投資(股)公司 代表人：陳冲 (97.6.13就任) | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立 董事 | 胡聯國 | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立 董事 | 林政憲 | | | | | | | | | | | | | |
| 董事長 | 和華投資(股)公司 代表人：陳冲 (97.6.13任期屆滿) | | | | | | | | | | | | | |

註 1：97.6.25 由本公司董事會公推為董事長。
 註 2：該法人董事於 97.6.13 改派盛嘉珍女士接替陳冲先生為其董事代表人。
 註 3：業務執行費用(含租賃車)1,070 仟元，另司機酬勞為 955 仟元不計入該業務執行費用。
 註 4：薪資獎金及特支費用(含租賃車)1,285 仟元，另司機酬勞 1,583 仟元不計入該薪資獎金及特支費用。
 註 5：97 年度無報議記錄之員工紅利。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事副金級距 | 董事姓名 | | | |
|---------------------------------------|---|---|---|---|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元 | 健基投資(股)公司:曾錦隆、健基投資(股)公司:盛嘉珍、和韋投資(股)公司:廖以雅、和韋投資(股)公司:盛嘉珍、利達投資(股)公司:胡聯國、林政憲 | 健基投資(股)公司:曾錦隆、健基投資(股)公司:盛嘉珍、和韋投資(股)公司:廖以雅、和韋投資(股)公司:盛嘉珍、利達投資(股)公司:胡聯國、林政憲 | 利達投資(股)公司、胡聯國、林政憲 | 利達投資(股)公司、胡聯國、林政憲 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | 健基投資(股)公司:王慎 | 健基投資(股)公司:王慎 | 和韋投資(股)公司:盛嘉珍 | 和韋投資(股)公司:盛嘉珍 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | 和韋投資(股)公司:陳冲 | 和韋投資(股)公司:陳冲 | 健基投資(股)公司:王慎、健基投資(股)公司:盛嘉珍、和韋投資(股)公司:廖以雅、和韋投資(股)公司:陳冲 | 健基投資(股)公司:王慎、健基投資(股)公司:盛嘉珍、和韋投資(股)公司:廖以雅、和韋投資(股)公司:陳冲 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | | | 健基投資(股)公司:曾錦隆 | 健基投資(股)公司:曾錦隆 |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | | | | |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | | | | |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | | | | |
| 100,000,000 元以上 | | | | |
| 總計 | 9 | 9 | 9 | 9 |

(3) 總經理及副總經理之酬金

總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元
97年12月31日

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等等(C) (註1) | | 盈餘分配之員工紅利金額(D) (註2) | | | 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 | | 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 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 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 | 曾錦隆 | | | | | | | | | | | | | | |
| 資深副總 | 丁紹曾 | | | | | | | | | | | | | | |
| 資深副總 | 楊甲鈞 | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 簡志陵 | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 顏志堅 | 20,528 | 20,528 | 727 | 727 | 42,033 | 42,033 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.39 | 3.39 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 盛嘉珍 97/3/1 升任 | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 張立人 97/11/30 離職 | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 陳世杰 97/9/16 到職 | | | | | | | | | | | | | | |

註：1. 獎金及特支費含租賃車 2,841 仟元。另司機酬勞 1,294 仟元不計入該獎金及特支費。

註：2. 97 年度無擬議配發之員工紅利。

薪金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理薪金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| | 本公司 | 合併報表內所有公司(E) |
| 低於2,000,000元 | 陳世杰 | 陳世杰 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含) | 盛嘉珍 | 盛嘉珍 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | 丁紹曾、簡忠陵、顏志堅、張立人 | 丁紹曾、簡忠陵、顏志堅、張立人 |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含) | 曾錦隆 | 曾錦隆 |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含) | 楊甲鈞 | 楊甲鈞 |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含) | | |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | | |
| 100,000,000元以上 | | |
| 總計 | 8 | 8 |

(4) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：97年度無擬議配發之員工紅利。

4、分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

本公司給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金政策，係參酌該職位於同業市場中的薪資水平、職位的權責範圍，以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。訂定酬金之程序，除了參考公司整體的營運績效，亦參考個人績效達成情形及對公司績效的貢獻度，而給予合理的報酬。此外，董事會亦依據分配年度盈餘狀況、章程所訂及盈餘分配(含員工分紅)成數作成決議，並經股東會承認。

最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例：

| | 97年度 | | 96年度 | |
|----------|-------|----------|-------|----------|
| | 本公司 | 合併報表所有公司 | 本公司 | 合併報表所有公司 |
| 董事 | 2.27% | 2.31% | 2.03% | 2.03% |
| 監察人 | 0.09% | 0.09% | 0.38% | 0.38% |
| 總經理及副總經理 | 3.39% | 3.39% | 1.95% | 1.95% |

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

本公司第七屆董事會自民國九十七年一月一日起至九十七年六月十二日止共計開會六次，董事及監察人出(列)席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%)(註2) | 所代表之法人名稱 |
|-----|------------|-----------|--------|-----------------|------------|
| 董事長 | 陳 冲 | 6 | 0 | 100% | 和韋投資股份有限公司 |
| 董事 | 曾錦隆 | 4 | 2 | 67% | 健基投資股份有限公司 |
| 董事 | 王 慎 | 6 | 0 | 100% | 健基投資股份有限公司 |
| 董事 | 糜以雍 | 6 | 0 | 100% | 和韋投資股份有限公司 |
| 董事 | 盛嘉珍 | 6 | 0 | 100% | 健基投資股份有限公司 |
| 監察人 | 吳沛蒼 | 0 | 0 | 0% | 無 |
| 監察人 | 吳雅如 | 0 | 0 | 0% | 無 |
| 監察人 | 日通投資股份有限公司 | 0 | 0 | 0% | 無 |

本公司第八屆董事會自民國九十七年六月十三日起至九十八年四月二十一日止共計開會九次，董事及監察人出(列)席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%)(註2) | 所代表之法人名稱 |
|------|------------|-----------|--------|-----------------|------------|
| 董事長 | 王 慎 | 9 | 0 | 100% | 健基投資股份有限公司 |
| 董事 | 曾錦隆 | 9 | 0 | 100% | 健基投資股份有限公司 |
| 董事 | 糜以雍 | 8 | 1 | 89% | 和韋投資股份有限公司 |
| 董事 | 盛嘉珍 | 9 | 0 | 100% | 和韋投資股份有限公司 |
| 董事 | 暫缺 | — | — | — | 利連投資股份有限公司 |
| 獨立董事 | 胡聯國 | 8 | 1 | 89% | 無 |
| 獨立董事 | 林政惠 | 9 | 0 | 100% | 無 |
| 監察人 | 王緯宸 | 9 | 0 | 100% | 無 |
| 監察人 | 吳雅如 | 0 | 0 | 0% | 無 |
| 監察人 | 日通投資股份有限公司 | 0 | 0 | 0% | 無 |

其他應記載事項：

證交法第十四條之三所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：本公司第八屆董事會設置獨立董事二席，董事會決議事項均經充分溝通協調，並無獨立董事持反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之議案。

一、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

| 董事姓名 | 議案內容(摘要) | 應利益迴避原因暨參與表決情形 | |
|------|-----------------------------------|--|--------------------------------|
| 王慎 | 核議王董事長慎之報酬 | 王董事長慎迴避本案討論，由出席董事推舉曾董事錦隆主持討論。與會董事對議案均無反對意見，故曾董事錦隆裁定通過；會議紀錄並詳加記載迴避情形。 | 往後遇利害關係議案時，董事亦應行迴避，會議紀錄並應明確記載。 |
| 胡聯國 | 核議本公司外部董事(包括獨立董事)每月報酬 | 獨立董事胡聯國、林政惠主動迴避討論及決議，與會董事對議案均無反對意見，故主席裁定通過；會議紀錄並詳加記載迴避情形。 | |
| 林政惠 | | | |
| 盛嘉珍 | 晉升協理盛嘉珍為副總經理 | 盛董事嘉珍迴避本案討論，與會董事對議案均無反對意見，故主席裁定通過；會議紀錄並詳加記載迴避情形。 | |
| 糜以雍 | 擬請繼續指派糜以雍擔任本公司法人代表，競選凱基期貨股份有限公司董事 | 糜董事以雍迴避本案討論，與會董事對議案均無反對意見，故主席裁定通過；會議紀錄並詳加記載迴避情形。 | |

二、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

1. 設置獨立董事以增進董事會職能：依據九十五年三月二十八日金管證一字第0950001616號函，本公司應依證券交易法第十四條之二規定，於公司章程規定設置獨立董事，其人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一；本公司業經九十六年三月二十六日第七屆第四十次董事會決議通過上述章程之修訂，並提請九十六年度股東常會決議通過，依「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第九條規定，於九十七年股東常會選任獨立董事二人，以增進董事會職能。
2. 增修董事會議事規範，以符法令規定：本公司依據九十五年三月二十八日金管證一字第0950001615號函頒佈之「公開發行公司董事會議事辦法」，訂有董事會議事規範，並經本公司九十五年第七屆第三十三次董事會決議通過，自九十六年一月一日起施行。依九十七年一月十一日金管證一字第0960074345號函附「公開發行公司董事會議事辦法」之修正，本公司亦增修董事會議事規範，並經本公司九十七年第七屆第五十五次董事會決議通過，俾利本公司董事會議事功能之增進。
3. 公開揭露財務業務相關資訊，以提昇資訊透明度：本公司依規定於公開資訊觀測站揭露董監事出(列)席董事會情形及參與公司治理課程進修情形，且揭露公司治理組織架構及相關作業準則或辦法之訂定，並於公司網頁設有投資人專區，公開揭露本公司財務業務相關資訊，暨股東或投資人建議事項之聯繫方式等，上述資訊之揭露，將促進本公司資訊透明度之提昇，俾利公司治理執行之增進。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)審計委員會或監察人參與董事會運作情形

依據九十五年三月二十八日金管證一字第 0950001616 號函，本公司應依證券交易法第十四條之二規定，於公司章程規定設置獨立董事，其人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一；本公司業依「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第九條規定，於九十七年股東常會選任獨立董事二人，惟尚未達證券交易法第十四條之四「審計委員會應由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人」之規定，故目前尚無設置審計委員會。本公司設有監察人三席，連同二席獨立董事，共有五席董監事可對業務執行監督。

本公司第七屆董事會自民國九十七年一月一日起至九十七年六月十二日止共計開會六次，監察人列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際列席次數 | 實際列席率(%)(註2) | 備註 |
|-----|------------|--------|--------------|----|
| 監察人 | 吳沛蒼 | 0 | 0% | 無 |
| 監察人 | 吳雅如 | 0 | 0% | 無 |
| 監察人 | 日通投資股份有限公司 | 0 | 0% | 無 |

本公司第八屆董事會自民國九十七年六月十三日起至九十八年四月二十一日止共計開會九次，監察人列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際列席次數 | 實際列席率(%)(註2) | 備註 |
|-----|------------|--------|--------------|----|
| 監察人 | 王緯宸 | 9 | 100% | 無 |
| 監察人 | 吳雅如 | 0 | 0% | 無 |
| 監察人 | 日通投資股份有限公司 | 0 | 0% | 無 |

其他應記載事項：

三、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）。

本公司依規定於公開資訊觀測站公司治理專區揭露公司專責處理股東建議或糾紛及公司監察人之聯絡方式，以開放公司員工及股東與監察人間之溝通管道；截至目前為止，股東透過上述溝通管道陳述之建議，本公司均有專責主管及人員處理，充分回應其疑問，並將建議事項列為公司改進事項之參考。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。

本公司董事會按月召開，並請稽核主管列席報告上月份之稽核業務，及財務主管列席報告上月份之財務狀況與獲利情形，以使監察人充分了解公司各項業務狀況，並與稽核主管及財務主管討論與溝通；遇有審核財務報告之議案時，並請簽證會計師列席備詢，以使會計師與監察人間有良好之互動；在平日未召開董事會期間，若監察人對公司財務業務有任何需了解處，亦不定期與上述主管或會計師進行討論與溝通。

四、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理。

本公司監察人列席董事會，針對議案皆充分與在場與會人士討論及溝通，惟尚無陳述意見致列入會議紀錄之情事。

註：

1. 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。
2. 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|---|----------------------|
| <p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p> | <p>(一)本公司設有發言人、代理發言人及相關專責人員處理股東建議或糾紛等問題，並將聯絡方式揭露於公司網站投資人專區。(http://www.kgi.com.tw)</p> <p>(二)本公司依股東名冊及持股申報資料，實際了解並掌握控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。</p> <p>(三)本公司與關係企業往來，除依主管機關規定辦理外，並設有風險管理委員會負責風險管理政策制定與監督執行，並訂定「背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」、「向關係人取得不動產處理程序」、「凱基證券股份有限公司與特定公司、集團企業及關係人財務業務往來作業辦法」與「子公司監理作業辦法」等，以建立適當風險控管機制及防火牆。</p> | <p>無差異</p> |
| <p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p> | <p>(一)本公司九十七年已依據證交法第十四條之二及一百八十一條之二規定，設立獨立董事二人。</p> <p>(二)本公司皆聘任專業、負責且具有獨立性資格之簽證會計師進行查核作業。</p> | <p>無差異</p> |
| <p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p> | <p>本公司設有發言人制度，並於公司網站設有相關服務專區，提供本公司財務與業務等最新訊息。</p> | <p>無差異</p> |
| <p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p> | <p>本公司已架設中英文網站，網址為：中、英文分別為http://www.kgi.com.tw, http://www.kgi.com以定期或不定期提供財務及業務等相關資訊。此外，本公司亦依法定期與不定期於「公開資訊觀測站」申報公司各項財務業務資訊及公司治理運作情形，以落實資訊之公開與透明化。</p> <p>本公司於公司網站揭露各項財務業務資訊，設有專人負責維護及更新資料，除設有發言人外，並於公司網站上設置投資人服務專區，以利股東、投資人或客戶對公司相關資訊之瞭解。</p> | <p>無差異</p> |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|---|---|
| 五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形 | 本公司已建置獨立董事提名程序，故暫不設置提名委員會，至於董監經理人之薪酬乃參酌同業市場薪資水平及對公司營運貢獻給予合理報酬，再由經營團隊提報董事會討論，故不另設置薪酬委員會。 | 本公司目前另設有風險管理委員會及投資審查委員會控管公司短、中、長期經營風險並嚴格執行風險管理機制，且依各項辦法提報董事會審議。 |
| <p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司並無另訂公司治理實務守則，僅依證券商公司治理實務守則及上市上櫃公司治理實務守則作為執行公司治理之依據。</p> <p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>1. 員工權益及僱員關懷：</p> <p>(一) 本公司重視員工權益，均依照勞動基準法及相關勞動法令辦理，並設立人力資源政策委員會，負責規劃、制訂及處理重大人事政策及議題，運作多年來，績效卓著。除依性別工作平等法訂定生理假、家庭照顧假、產假、流產假、陪產假、育嬰留職停薪、哺乳期間等相關母性保護措施及其他規定，並訂有性騷擾防治措施及懲懲辦法，專人專線受理申訴，以維護員工基本權益。</p> <p>(二) 本公司除了秉持客觀、公正原則實施員工績效管理制度外，並建立完善教育訓練體系，透過自辦及外部訓練課程，提供同仁在專業成長方面，豐富之學習資源。本公司同時也提供婚喪喜慶禮金，持續關懷員工，另外更提供員工舒適及安全之工作環境，幫助員工兼顧工作與生活之均衡、及身心之健全與成長。</p> <p>(三) 本公司秉持關懷弱勢團體、服務社會，自九十五年每年發起公司及全體員工募款活動資助恆春基督教醫院、台東基督教醫院，改善當地醫療及教育資源，讓偏遠山區的貧病老弱族群，得享便利醫療服務，讓缺乏經濟資源的學童，享有免費課後輔導，讓家計困難的獨居老人，得以餐餐溫飽。每年贊助「點燃生命之火」募款活動，支持家扶基金會，幫助貧困學童，九十七年發起「把愛傳出去」物資捐贈活動及義賣活動，支持家扶基金會，資助貧困學童繼續就學。另舉行「我愛小甜甜」募款活動，資助新莊愛心育幼院小朋友，與小朋友建立長期認養關係，資助他們就學及生活費用，員工集資為院童購買電冰箱、電扇等生活物資。九十七年並與泰國皇室合作，推動「Princess Project」公益活動，深入泰北山區，改善當地學童教育環境，九十五年，連續三年在泰北偏遠山區，興建全新教室及圖書館。另亦號召所有員工捐款紅十字會等，善盡企業回饋社會義務。</p> <p>2. 投資者關係：</p> <p>本公司為讓投資人了解公司營運情形，於本公司網站設置投資人專區提供本公司簡介、組織架構、經理人權責、內部稽核組織及運作、各項辦法及作業程序、信用評等專區以透明公司資訊。另設置投資人信箱以回覆投資人所關心的問題，好讓經營階層了解投資人的需求，以達到雙向且有效溝通的目的。對於法人投資人來訪也提供了兼具深度與品質報告及面對面溝通，維護投資人之間關係。</p> <p>3. 供應商關係：</p> <p>公司各項事務採購，皆依實際需求，詢訪市場上符合政府相關法規及性能/價格比最高之產品，以期在品質與價格適切平衡狀況下，提供供應商間良性競爭，作最有利之採購。尤其，對富環保節能意識及作法之供應商，其產品作優先採購之選擇。</p> | | |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|----|------|----------------------|
|----|------|----------------------|

4. 利害關係人權益：

- (一) 本公司建立完備之內部控制制度並有效執行，除確實辦理自行檢查作業外，董事會及管理階層應至少每年檢討各部門自行檢查結果及稽核單位之稽核報告。
- (二) 與往來銀行及其他債權人、員工、消費者、供應商、或公司之利益相關者，保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益。
- (三) 建立員工溝通管道，並鼓勵員工與管理階層直接進行溝通，適度反映員工對公司經營及財務狀況或涉及員工利益重大決策之意。
- (四) 公司在保持正常經營發展以及實現股東利益最大化之同時也關注消費者權益、社區環保及公益等問題，並重視公司之社會責任。

5. 董事監察人進修情形：

九十七年度本公司董監分別參加財團法人證券暨期貨發展基金會、中華民國證券商業同業公會所舉辦公司治理課程，詳如下表：

| 上課日期 | 參加董監事 | 上課時數 | 主辦單位 | 課程名稱 |
|--------|-----------------------------|------|----------------------|-------------------------|
| 971003 | 董事長 健基投資股份有限公司 代表人:王慎 | 3 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事、監察人之職權、責任與義務 |
| 970916 | 董事 健基投資股份有限公司 代表人:曾錦隆 | 3 | 同上 | 上市(櫃)之公司財務報告常見問題與相關法律責任 |
| 971003 | 董事 和韋投資股份有限公司 代表人:糜以雍 | 3 | 同上 | 董事、監察人之職權、責任與義務 |
| 971223 | 董事 和韋投資股份有限公司 代表人:盛嘉珍 | 3 | 同上 | 公司治理機制下董事及監察人之職能與權責 |
| 970912 | 獨立董事：林政惠 | 3 | 同上 | 最近修正公司法與公司治理 |
| 970930 | 獨立董事：林政惠 | 3 | 同上 | 公司治理與公司經營風險、董監事責任保險 |
| 971001 | 獨立董事：林政惠 | 3 | 同上 | 董監事及大股東之股權稅務規劃實務研討會 |
| 971024 | 獨立董事：林政惠 | 3 | 同上 | 公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責 |
| 971002 | 獨立董事：胡聯國 | 3 | 同上 | 通膨威脅及房價回跌下全球經濟展望 |
| 971120 | 獨立董事：胡聯國 | 3 | 中華民國證券商業同業公會 | 洗錢防治法與案例探討 |
| 970912 | 監察人：王緯宸 | 3 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 最近修正公司法與公司治理 |
| 970930 | 監察人：王緯宸 | 3 | 同上 | 公司治理與公司經營風險、董監事責任保險 |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|----|------|----------------------|
|----|------|----------------------|

| | | | | |
|--------|---------|---|----|---------------------|
| 971001 | 監察人：王緯宸 | 3 | 同上 | 董監事及大股東之股權稅務規劃實務研討會 |
| 971002 | 監察人：王緯宸 | 3 | 同上 | 通膨威脅及房價回跌下全球經濟展望 |

經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形：

| 上課日期 | 經理人職稱與姓名 | 上課時數 | 主辦單位 | 課程名稱 |
|----------------------------|----------|------|----------------------|-------------------------|
| 970916 | 總經理：曾錦隆 | 3 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 上市(櫃)之公司財務報告常見問題與相關法律責任 |
| 971223 | 副總經理：盛嘉珍 | 3 | 同上 | 公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責 |
| 970624 970625 | 財務主管：黃碧玲 | 12 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班 |
| 970711 970712 970713 | 稽核主管：黃麗花 | 15 | 中華民國期貨業商業同業公會 | 期貨業從業人員在職訓練(內稽內控) |

6. 客戶政策執行情形：

本公司設有客服專線，並設有專人處理相關事宜。

7. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：

本公司自九十三年七月起已為董事及監察人購買責任險。

8. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：

本公司設有獨立之風險管理委員會與風險管理部，負責監督與推動風險管理政策，以達到平衡風險與報酬之目的。風險管理委員會成員涵蓋利潤單位與後台資深行政主管，集合專業經理人共同協調與執行風險管理事務。本公司目前已完成建置市場風險、信用風險與流動性風險管理機制，由風險管理部監控所有交易部位，並納入系統計算風險值(VaR)。本公司以專業先進之財務工程技術，總額控管公司整體風險並致力於提昇資本使用效率。此外在作業流程控管上，亦訂定各項作業辦法，規範標準流程，並強化資訊安全、落實內控內稽制度，以降低潛在作業風險；另於公司網頁上設置風險管理專區介紹風險管理相關資訊及知識，提升同仁對風險管理之瞭解。

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：
本公司目前尚無公司治理自評報告作業亦無委託其他專業機構之公司治理評鑑報告，日後將視本公司公司治理制度建置之需要性而定。

(四)公司如訂有公司治理守則及相關規章揭露：

本公司訂有「股東會議事規則」、「董事會議事規範」、「董事及監察人選舉辦法」、「凱基證券股份有限公司與特定公司、集團企業及關係人財務業務往來作業辦法」、「道德行為準則」、「內部重大資訊處理作業程序」等公司治理相關規章，並已將內容揭露於公開資訊觀測站公司治理專區。

(五)其他足以增進對公司治理情形瞭解之重要資訊：

本公司於九十七年訂定「道德行為準則」並經董事會通過，將提供董事、監察人、經理人(包括總經理、副總經理、協理、財務部門主管、以及各分公司經理)於從事經營活動時，其道德行為有所遵循，以防不當行為和有損公司及股東利益之行為發生。有關「道德行為準則」內容如下：

凱基證券股份有限公司

道德行為準則

第一條 訂定目的及依據

為確保本公司董事、監察人、經理人(包括總經理、副總經理、協理、財務部門主管、會計部門主管、以及各分公司經理人)之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，爰訂定凱基證券股份有限公司道德行為準則(以下簡稱“本行為準則”)。

第二條 利益衝突

董事、監察人及經理人應致力避免其自身、配偶、父母、子女或其他三親等以內親屬之利益與公司之利益產生衝突，並以追求公司之最大利益為原則。

董事及總經理若發現其自身、配偶、父母、子女或其他三親等以內親屬與公司有已存在或潛在之利益衝突時，除應主動向董事會充分揭露外，並應迴避參與決定。

監察人若發現其自身、配偶、父母、子女或其他三親等以內親屬與公司有已存在或潛在之利益衝突時，應主動向董事會及其他監察人充分揭露。

總經理以外之經理人若發現其自身、配偶、父母、子女或其他三親等以內親屬與公司有已存在或潛在之利益衝突時，除應主動向總經理充分揭露外，並應迴避參與決定。

第三條 避免圖私利

董事、監察人或經理人不得使用公司財產、資訊或藉由職務之便為其本身或他人獲取不當利益。

第四條 商業機會

董事、監察人或經理人應及時將其因執行職務所獲悉之商業機會回報公司，除公司已決定放棄該商業機會外，董事、監察人或經理人不得利用該商業機會為自己或他人謀利。

第五條 保密責任

董事、監察人或經理人對公司或客戶之機密資訊，應負保密義務。除經合法授權或依法院裁判或主管機關之命令應予揭露者外，不得擅自對外公開。

應保密之機密資訊包括但不限於所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。

第六條 公平交易

董事、監察人或經理人應公平對待客戶、供應商及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。

第七條 保護並適當使用公司資產

董事、監察人或經理人均有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，以免影響公司之獲利能力。

第八條 遵循法令規章

公司董事、監察人或經理人應瞭解與其業務相關之政府法令規章，並於執行業務時確實遵守。

第九條 呈報非法或違反道德行為準則之行為

公司員工如發現總經理以外之經理人有涉嫌違反法令規章或本行為準則之行為時，得向總經理報告。

公司員工如發現總經理有涉嫌違反法令規章或本行為準則之行為時，得向董事長報告。

公司員工如發現董事有涉嫌違反法令規章或本行為準則之行為時，得向監察人報告。

公司員工如發現監察人有涉嫌違反法令規章或本行為準則之行為時，得向其他監察人報告。公司應確保檢舉人之秘密性，並保障檢舉人不致因此遭解僱或處罰。

第十條 懲戒措施

董事涉嫌違反本行為準則者，由監察人負責調查；監察人涉嫌違反本行為準則者，由其他監察人負責調查。

總經理涉嫌違反本行為準則者，由董事會負責調查議處。

總經理以外之經理人違反本行為準則者，由人力資源政策會調查後，呈送總經理議處。

董事、監察人或經理人違反本行為準則時，公司應即時於公開資訊觀測站揭露違反本行為準則人員之職稱、姓名、違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。

第十一條 豁免適用程序

董事、監察人或經理人經董事會個案豁免者，免除適用本行為準則特定條文之義務。公司應立即於公開資訊觀測站揭露允許豁免人員之職稱、姓名、董事會通過豁免之日期、豁免適用期間、豁免適用原因及豁免適用之準則等資訊。

第十二條 實施與修訂

本行為準則經董事會通過後實施，並送各監察人及提報股東會，且於年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露，修訂時亦同。

本公司於九十八年訂定「內部重大資訊處理作業程序」並經董事會通過，將提供董事、監察人、經理人及員工遵循，以建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性。有關「內部重大資訊處理作業程序」內容如下：

凱基證券股份有限公司 內部重大資訊處理作業程序

第一章 總則

第一條 本作業程序之目的

為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，特制定本作業程序，以資遵循。

第二條 內部重大資訊處理應依法令及本作業程序進行

本公司辦理內部重大資訊處理及揭露，應依有關法律、命令及臺灣證券交易所股份有限公司或財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之規定及本作業程序辦理。

第三條 適用對象

本作業程序適用對象包含本公司之董事、監察人、經理人及受僱人。

其他因身分、職業或控制關係獲悉本公司內部重大資訊之人，本公司應促其遵守本作業程序相關規定。

第四條 內部重大資訊涵蓋範圍

本作業程序所稱之內部重大資訊包括：

- 一、證券交易法第157條之1第4項重大消息範圍及其公開方式管理辦法內定義之重大消息。
- 二、臺灣證券交易所股份有限公司對上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序所定之重大訊息。
- 三、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序所定之重大訊息。

第五條 處理內部重大資訊專責單位

本公司處理內部重大資訊專責單位為總經理室，其職權如下：

- 一、負責擬訂、修訂本作業程序之草案。
- 二、負責受理有關內部重大資訊處理作業及與本作業程序有關之諮詢、審議及提供建議。
- 三、負責受理有關洩漏內部重大資訊之報告，並擬訂處理對策。

- 四、負責本作業程序有關之所有文件、檔案及電子紀錄等資料之保存。
- 五、其他與本作業程序有關之業務。

第二章 內部重大資訊保密作業程序

第六條 保密防火牆作業-人員

本公司董事、監察人、經理人及受僱人應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務，並簽署保密協定。

知悉本公司內部重大資訊之董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人。本公司之董事、監察人、經理人及受僱人不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。

第七條 保密防火牆作業-物

本公司內部重大資訊檔案文件以書面傳遞時，應有適當之保護。以電子郵件或其他電子方式傳送時，須以適當的加密或電子簽章等安全技術處理。

公司內部重大資訊之檔案文件，應備份並保存於安全之處所。

第八條 保密防火牆之運作

本公司應確保前二條所訂防火牆之建立，並採取下列措施：

- 一、採行適當防火牆管控措施並定期測試。
- 二、加強公司未公開之內部重大資訊檔案文件之保管、保密措施。

第九條 外部機構或人員保密作業

本公司以外之機構或人員因參與本公司併購、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計畫或重要契約之簽訂，應簽署保密協定，並不得洩露所知悉之本公司內部重大資訊予他人。

第三章 內部重大資訊揭露之處理程序

第十條 內部重大資訊揭露之原則

本公司對外揭露內部重大資訊應秉持下列原則：

- 一、資訊之揭露應正確、完整且即時。
- 二、資訊之揭露應有依據。
- 三、資訊應公平揭露。

第十一條 發言人制度

本公司內部重大資訊之揭露，除法律或法令另有規定外，應由本公司發言人或代理發言人處理，並應確認代理順序；必要時，得由本公司負責人直接負責處理。

本公司發言人及代理發言人之發言內容應以本公司授權之範圍為限，且除本公司負責人、發言人及代理發言人外，本公司人員，非經授權不得對外揭露內部重大資訊。

第十二條 內部重大資訊揭露之紀錄

公司對外之資訊揭露應留存下列紀錄：

- 一、資訊揭露之人員、日期與時間。
- 二、資訊揭露之方式。
- 三、揭露之資訊內容。
- 四、交付之書面資料內容。
- 五、其他相關資訊。

第十三條 對媒體不實報導之回應

媒體報導之內容，如與本公司揭露之內容不符時，本公司應即於公開資訊觀測站澄清及向該媒體要求更正。

第四章 異常情形之處理

第十四條 異常情形之報告

本公司董事、監察人、經理人及受僱人如知悉內部重大資訊有洩漏情事，應儘速向總經理室及內部稽核部門報告。

總經理室於接受前項報告後，應擬定處理對策，必要時並得邀集內部稽核等部門商討處理，並將處理結果做成紀錄備查，內部稽核亦應本於職責進行查核。

第十五條 違規處理

有下列情事之一者，本公司應追究相關人員責任並採取適當法律措施：

一、本公司人員擅自對外揭露內部重大資訊或違反本作業程序或其他法令規定者。

二、本公司發言人或代理發言人對外發言之內容超過本公司授權範圍或違反本作業程序或其他法令規定者。

本公司以外之人如有洩漏本公司內部重大資訊之情形，致生損害於本公司財產或利益者，本公司應循相關途徑追究其法律責任。

第五章 內部控制作業

第十六條 內控機制

本作業程序納入本公司內部控制制度，內部稽核人員應定期瞭解其遵循情形並作成稽核報告，以落實內部重大資訊處理作業程序之執行。

第十七條 教育宣導

本公司應適時對董事、監察人、經理人及受僱人辦理本作業程序及相關法令之教育宣導。

對新任董事、監察人、經理人及受僱人亦應適時提供教育宣導。

第六章 附則

第十八條

本作業程序經風險管理委員會通過，轉呈董事會決議通過後實施，修正時亦同。

(六)內部控制制度執行狀況:

1. 內部控制制度聲明書

凱基證券股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：98 年3 月26 日

本公司民國 97 年 1 月 1 日至 97 年 12 月 31 日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司檢查發現：
研究部王姓研究員擔任其配偶開立於他券商之股票帳戶交易受任人，代理其配偶買進其研究報告推薦之投資標的。本公司發現後，隨即要求王員改正，並依金管會97年9月11日金管證二字第09700319181號裁處書予以停止執行業務一年。
針對上述缺失，研究部已制定內部管理準則，規範研究部同仁及其關係人(含配偶、未成年子女)交易台股之投資行為。
本公司經評估後認為雖有少數從業人員未確實遵守相關法規，惟並未影響本公司(含對子公司之監督與管理)97年度三大內控目標之整體達成情形(營運之效果及效率、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行)。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國98 年 3 月24日董事會通過，出席董事6人，全數同意本聲明書之內容，併此聲明。

凱基證券股份有限公司

董事長：  簽章



總經理：  簽章



2. 會計師專案審查報告：本公司九十七年度並無委託會計師專案審查內部控制制度。

(七)九十七度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：

1. 本公司大直分公司前業務員陳宗賢於 96 年 3 月 8 日接受客戶申購德盛安聯全球綠能趨勢基金，惟其疏失未即時處理，而造成投資人些許損失，金管會證期局爰依證券交易法第 65 條規定，對本公司予以糾正之處分。(97 年 1 月 9 日金管證二字第 0960074340 號函)

改善/處理情形：

(1)本公司已加強宣導，要求業務員接受客戶申購基金委託後，應即時完成後續作業，以保障客戶及本公司權益。

(2)業務員陳宗賢已於 96 年 11 月 1 日離職。

2. 本公司城中分公司前業務員戴如松涉嫌接受其客戶陳君之全權委託及與該客戶有借貸款項之情事，核有違反「證券商負責人與業務人員管理規則」第 18 條第 2 項第 3、9 款規定，證交所來函對戴員予以暫停執行業務 4 個月之處置。(97 年 4 月 16 日台證交字第 0970201702 號) 改善/處理情形：

業務員戴如松已於 97 年 2 月 5 日離職，本公司已註銷其業務員登記。

3. 本公司復興分公司業務員蕭美娟、蕭義忠及林廷園從事期貨交易輔助業務時，未依期貨法令及內部控制制度規定辦理客戶開戶前之風險解說、開戶作業、銷戶作業及受託買賣作業，違反期貨商負責人及業務員管理規則第 16 條第 2 項第 6 款之行為之規定，金管會證期局爰依期貨交易法第 199 條第 1 項第 1 款與第 2 款及行政罰法第 25 條規定，處本公司 48 萬元罰鍰，並命令本公司停止蕭美娟 6 個月、蕭義忠、林廷園各 2 個月業務執行之處分。(97 年 6 月 18 日金管證七罰字第 0970028123 號函)

改善/處理情形：

(1)本公司已於 97 年 6 月 25 日完成前述人員撤牌作業，並於 6/27 繳納新台幣 48 萬元罰鍰。

(2)本公司已加強期貨受託買賣業務員、開戶人員及銷戶人員之教育訓練及管理，並要求期貨受託買賣業務員落實風險解說及受託買賣作業之執行，以確保客戶及本公司權益。

4. 本公司研究部研究員王德正擔任其配偶開立於他券商之股票帳戶交易受任人，代理其配偶買進其研究報告推薦之投資標的；研究員朱敏鴻未具高級業務員資格而與其他研究員並列出具研究報告；研究部主管督導不周等情事，核有違反證券商管理規則第 2 條第 2 項規定，金管會證期局爰依證交法第 65 條規定，對本公司處以糾正處分。另依證交法第 56 條規定，對王德正施以停止執行業務一年之處分，朱敏鴻及研究部主管分別處以停止執行業務 3 個月之處分。(97 年 9 月 11 日金管證二字第 0970031918 號函及 97 年 9 月 11 日金管證二字第 09700319181、09700319182、09700319183 號裁處書)。

改善/處理情形：

(1)本公司研究部已制定內部管理準則，規範研究部同仁及其關係人(含配偶、未成年子女)交易台股之投資行為。

(2)研究員朱敏鴻已於 97 年 5 月 9 日取得高級業務員資格

(3)於 97 年 9 月 25 日函覆證期局二組本公司停止王德正等三人停止執行業務情形。

5. 本公司經 97 年 10 月 14 日董事會決議，於 97 年 10 月 15 日至同年 12 月 14 日期間買回公司股份 30,000 仟股。依據上市上櫃公司買回公司股份辦法第 2 條規定，應於董事會決議之日起 2 日內，公告並向金管會證券期貨局申報，本公司雖已於決議當日(10 月 14 日)依規定於公開資訊觀測站對外公告，惟遲至 97 年 10 月 16 日方向金管會證券期貨局申報，被處罰鍰新台幣 24 萬元。(97 年 10 月 31 日金管證三罰字第 0970058250 號裁處書)

改善/處理情形：

(1)本公司已根據各項法定申報期限相關規範，訂定「案件檢查表」，以為後續經辦人員執行相關作業之參考依據。

(2)本公司已於 97 年 11 月 7 日繳納罰款。

(八)九十七年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會

重要決議事項

承認本公司九十六年度營業報告書及財務報表

承認本公司九十六度盈餘分派案

修訂本公司章程部分條文

決議事項執行情形之檢討

已依股東會決議及相關法令規定辦理，尚無違法情事。

已依股東會決議及相關法令規定辦理，尚無違法情事。

依相關法令規定辦理，尚無違法情事。

2. 董事會

董事會日期

九十七年三月二十四日第七屆第五十六次董事會

九十七年四月十八日第七屆第五十七次董事會

九十七年五月二十六日第七屆第五十九次董事會

九十七年六月二十五日第八屆第一次董事會

九十七年七月一日第八屆第二次董事會

九十七年七月二十五日第八屆第三次董事會

九十七年八月二十五日第八屆第四次董事會

九十七年九月二十五日第八屆第五次董事會

重要決議事項

1. 本公司九十六年度財務報表暨本公司及子公司九十六年度合併財務報表，業經安永會計師事務所戴興鉦及傅文芳會計師查核簽證完竣。

2. 於九十七年股東常會選舉第八屆董事（含獨立董事二人）及監察人。

1. 董事會提名獨立董事候選人案。

2. 通過九十六年度盈餘分派案。

通過因應海外(香港)業務發展需求並強化當地市場競爭優勢，由99.60%持股之海外區域控股公司KGI International Holdings Limited 循控股關係，增資英屬維京群島商KGI Limited 美金九千七百萬元，再由其將全數分別轉投資凱基證券亞洲有限公司(KGI Asia Limited) 美金二千五百萬元、凱基證券(香港)有限公司(KGI Securities (Hong Kong) Limited) 美金一千萬元、凱基期貨(香港)有限公司(KGI Futures (Hong Kong) Limited) 美金一千萬元、凱基金融亞洲有限公司(KGI Capital Asia Limited) 美金七百萬、凱基國際(香港)有限公司(KGI International (Hong Kong) Limited) 美金四千萬元及凱基國際財務有限公司(KGI International Finance Limited) 美金五百萬元。

公推王慎女士擔任本公司董事長。

訂定九十七年七月二十五日為本公司配息基準日，並訂定九十七年八月十五日為發放日。

1. 因應本公司名稱變更，擬訂全面換發無實體普通股股票作業計畫。

2. 因應本公司名稱變更，擬訂本公司變更公司債名稱換債作業計畫。

本公司九十七年上半年度財務報表暨本公司及子公司九十七年上半年度合併財務報表，業經安永會計師事務所戴興鉦及傅文芳會計師查核簽證（及核閱）完竣。

通過為維護公司信用及股東權益，辦理第十三次買回本公司已發行股份，預計買回二〇、〇〇〇仟股，每股買回單價介於新台幣十元至十

九十七年十月十四日第八屆第六次董事會

九十七年十月二十七日第八屆第七次董事會

九十七年十二月十六日第八屆第九次董事會

九十八年一月十六日第八屆第十次董事會

九十八年二月二十五日第八屆第十一次董事會

五元之間。

通過為維護公司信用及股東權益，辦理第十四次買回本公司已發行股份，預計買回三〇、〇〇〇仟股，每股買回單價介於新台幣九元至十三・五元之間。

1. 依財務會計準則公報第三十四號「金融資產之會計處理準則」修訂後之規定，決議將本公司非交易性部位中之開發金股票及中壽股票由交易目的金融資產重分類至備供出售金融資產一流動，重分類後本公司第三季季報利益將增加約新台幣一〇.三一億元。
2. 通過為維護公司信用及股東權益，辦理第十五次買回本公司已發行股份，預計買回五〇、〇〇〇仟股，每股買回單價介於新台幣七元至十二・五元之間。

1. 為激勵員工及提升員工向心力，決議依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第二條第二項及第十條規定，將本公司第十三次及第十四次之買回股份目的，由維護公司信用及股東權益變更為轉讓予員工，並分別訂定買回股份轉讓員工辦法。
2. 通過依本公司第十四次「買回股份轉讓員工辦法」將本公司第十四次買回股份共計三〇、〇〇〇仟股轉讓予員工。

本公司轉投資事業凱基期貨股份有限公司已開辦兼營期貨經理事業，中信期貨經理股份有限公司(「以下簡稱「中信期經」)已無繼續存在之必要。為有效整合子公司業務及降低營運成本，通過結束轉投資事業中信期經營業並辦理解散。

1. 通過暫緩將本公司第十四次買回股份計三〇、〇〇〇仟股轉讓予員工。
2. 為激勵員工及提升員工向心力，決議依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第二條第二項及第十條規定，將本公司第十五次之買回股份目的，由維護公司信用及股東權益變更為轉讓予員工，並訂定買回股份轉讓員工辦法。
3. 為配合香港地區發展資產管理業務需要，決議由本公司持股 99.6%之香港子公司 KGI Efficient Frontier Limited 出資美金一百元向開曼群島 Monetary Authority 設立登記 KGI Select Fund SPC(傘型基金)，並透過另一持股 99.6% 香港區域控股公司 KGI Limited，投資申購 KGI Select Fund SPC(傘型基金)美金四〇佰萬元做為種子基金。
4. 通過為維護公司信用及股東權益，辦理第十六次買回本公司已發行股份，預計買回二〇、〇〇〇仟股，每股買回單價介於新台幣七元至十元之間。

九十八年三月二十四日第八屆第十二次
董事會

1. 本公司九十七年度財務報表暨本公司及子公司九十七年度合併財務報表，業經安永會計師事務所戴興鉅及傅文芳會計師查核簽證完竣。
2. 本公司九十七年度營業報告書已造具完成。

- (九) 九十七年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：
本公司九十七年度及截至年報刊印日止，尚無董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見之情事。

- (十) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士等，辭職解任情形之彙總：

98年4月21日

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|------|-----------------------------|----------|----------|--|
| 董事長 | 王慎 | 97.06.25 | 迄今 | 本公司於九十七年六月十三日股東常會全面改選第八屆董事及監察人，惟和韋投資股份有限公司董事代表人陳冲先生於九十七年六月十三日辭任，和韋投資股份有限公司另行指派盛嘉珍女士為其董事代表人。本公司第八屆第一次董事會於九十七年六月二十五日召開，與會董事一致同意通過推舉王慎女士為本公司第八屆董事長。 |
| 董事長 | 陳冲 | 96.03.19 | 97.06.13 | |
| 總經理 | 曾錦隆 | 96.03.19 | 迄今 | 無離職或解任情事。 |
| 董事 | Picharn Noel Kullavani jaya | 97.06.13 | 97.06.30 | 利連投資股份有限公司董事代表人 Picharn Noel Kullavani jaya 於九十七年六月三十日辭任，目前該席董事之代表人暫缺。 |
| 監察人 | 吳沛蒼 | 94.06.10 | 97.06.13 | 本公司於九十七年六月十三日股東常會全面改選第八屆董事及監察人，原任監察人吳沛蒼先生解任。 |
| 財會主管 | 黃碧玲 | 94.05.25 | 迄今 | 無離職或解任情事。 |
| 稽核主管 | 黃麗花 | 89.05.29 | 迄今 | 無離職或解任情事。 |

四、會計師公費資訊

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：
本公司九十七年度給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費總計 338,345 元，未達審計公費之四分之一以上，其性質主要為工商服務等項目。
- (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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：
本公司九十七年度及截至年報刊印日止，並無更換會計師事務所之情事。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：
本公司並無審計公費較前一年度減少達百分之十五以上之情事。

五、更換會計師資訊

本公司九十七年度及截至年報刊印日止，並無更換會計師之情事。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形

本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內並無任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情事。

七、九十七年度及截至九十八年四月二十一日停止過戶日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

單位：股

| 職稱 | 戶名 | 現任或卸任日期 | 97年度 | | 98年截至4月21日止 | |
|--------|------------|---------|-------------|------------|-------------|------------|
| | | | 持有股數增(減)數 | 質押股數增(減)數 | 持有股數增(減)數 | 質押股數增(減)數 |
| 董事長 | 健基投資股份有限公司 | 現任 | 0 | 44,300,000 | 0 | 18,530,000 |
| 董事長代表人 | 王慎 | 現任 | (5,000) | 0 | 0 | 0 |
| 董事長代表人 | 陳冲 | 970613 | 0 | 0 | - | - |
| 董事 | 健基投資股份有限公司 | 現任 | 0 | 44,300,000 | 0 | 18,530,000 |
| 董事代表人 | 曾錦隆 | 現任 | (1,000,850) | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 和韋投資股份有限公司 | 現任 | 0 | 6,000,000 | 0 | 0 |
| 董事代表人 | 糜以雍 | 現任 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 和韋投資股份有限公司 | 現任 | 0 | 6,000,000 | 0 | 0 |
| 董事代表人 | 盛嘉珍 | 現任 | (190,000) | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 利連投資股份有限公司 | 現任 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 胡聯國 | 現任 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 林政惠 | 現任 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 吳雅如 | 現任 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 日通投資股份有限公司 | 現任 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 王緯宸 | 現任 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 吳沛蒼 | 970613 | 0 | 0 | - | - |
| 總經理 | 曾錦隆 | 現任 | (1,000,850) | 0 | 0 | 0 |
| 資深副總 | 丁紹曾 | 現任 | (395,000) | 0 | 0 | 0 |
| 資深副總 | 楊甲鈞 | 現任 | (300,000) | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 顏志堅 | 現任 | (106,000) | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 簡忠陵 | 現任 | (1,000) | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 盛嘉珍 | 現任 | (190,000) | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 陳世杰 | 現任 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 宋彪 | 現任 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 張立人 | 971201 | (190,000) | 0 | - | - |
| 資深協理 | 羅正岳 | 現任 | (70,000) | 0 | 0 | 0 |
| 資深協理 | 吳仁傑 | 現任 | (195,000) | 0 | 0 | 0 |
| 資深協理 | 游文昌 | 現任 | (141,000) | 0 | 0 | 0 |
| 資深協理 | 高永昇 | 現任 | (29,000) | 0 | 0 | 0 |
| 資深協理 | 吳文良 | 現任 | (11,000) | 0 | 0 | 0 |
| 資深協理 | 蔡揚威 | 現任 | (51,000) | 0 | 0 | 0 |

| 職稱 | 戶名 | 現任或卸任日期 | 97年度 | | 98年截至4月21日止 | |
|------|------|---------|-----------|-----------|-------------|-----------|
| | | | 持有股數增(減)數 | 質押股數增(減)數 | 持有股數增(減)數 | 質押股數增(減)數 |
| 資深協理 | 朱晏民 | 現任 | (215,000) | 0 | 0 | 0 |
| 資深協理 | 卓怡如 | 現任 | (190,000) | 0 | 0 | 0 |
| 資深協理 | 黃碧玲 | 現任 | (18,000) | 0 | 0 | 0 |
| 資深協理 | 陳昭伶 | 現任 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 資深協理 | 黃麗花 | 現任 | (61,000) | 0 | 0 | 0 |
| 資深協理 | 紀智元 | 現任 | (100,000) | 0 | 0 | 0 |
| 資深協理 | 陳鋒川 | 970401 | 0 | 0 | - | - |
| 資深協理 | 陳之凡 | 970423 | (25,514) | 0 | - | - |
| 資深協理 | 畢劍如 | 970501 | 0 | 0 | - | - |
| 資深協理 | 霍如亮 | 970901 | (155,200) | 0 | - | - |
| 協理 | 楊惠仁 | 現任 | (48,000) | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 洪世璋 | 現任 | (10,000) | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 李茂林 | 現任 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 鄭振家 | 現任 | (23,000) | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 林禎宏 | 現任 | (58,000) | 0 | (7,000) | 0 |
| 協理 | 陳素嬌 | 現任 | (40,000) | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 陳一正 | 現任 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 牛王谷 | 現任 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 戴光南 | 現任 | (9,000) | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 蔡隆裕 | 現任 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 黃靜萍 | 現任 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 王淑貞 | 現任 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 溫宗憲 | 現任 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 劉慧欣 | 現任 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 葉秋蘭 | 971107 | 12,070 | 0 | - | - |
| 經理人 | 林清博 | 現任 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 經理人 | 李文華 | 現任 | (31,000) | 0 | 0 | 0 |
| 經理人 | 許武欽 | 現任 | (25,000) | 0 | 0 | 0 |
| 經理人 | 孟繁瑞 | 現任 | (50,000) | 0 | 0 | 0 |
| 經理人 | 楊安煙 | 現任 | (53,000) | 0 | 0 | 0 |
| 經理人 | 張文榮 | 現任 | (24,000) | 0 | 0 | 0 |
| 經理人 | 楊國連 | 現任 | (30,000) | 0 | 0 | 0 |
| 經理人 | 林松村 | 現任 | (10,000) | 0 | 0 | 0 |
| 經理人 | 蕭嘉文 | 現任 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 經理人 | 邱秀楨 | 現任 | (25,000) | 0 | 0 | 0 |
| 經理人 | 林榆煌 | 現任 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 經理人 | 張簡光裕 | 現任 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 經理人 | 傅梅英 | 現任 | (92,000) | 0 | 0 | 0 |
| 經理人 | 李大博 | 現任 | (50,000) | 0 | 0 | 0 |

| 職稱 | 戶名 | 現任或卸任日期 | 97年度 | | 98年截至4月21日止 | |
|-----|-----|---------|-----------|-----------|-------------|-----------|
| | | | 持有股數增(減)數 | 質押股數增(減)數 | 持有股數增(減)數 | 質押股數增(減)數 |
| 經理人 | 賴宏榮 | 現任 | (23,813) | 0 | 0 | 0 |
| 經理人 | 陳學弘 | 現任 | (45,000) | 0 | 0 | 0 |
| 經理人 | 賴淑玲 | 現任 | (52,000) | 0 | 0 | 0 |
| 經理人 | 許永華 | 現任 | (24,000) | 0 | 0 | 0 |
| 經理人 | 車青峰 | 現任 | (24,000) | 0 | 0 | 0 |
| 經理人 | 陳福樹 | 現任 | (54,000) | 0 | 0 | 0 |
| 經理人 | 吳明財 | 現任 | (22,000) | 0 | 0 | 0 |
| 經理人 | 林偉禮 | 現任 | (8,692) | 0 | 0 | 0 |
| 經理人 | 楊智凱 | 現任 | (24,746) | 0 | 0 | 0 |
| 經理人 | 謝坤潭 | 現任 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 經理人 | 雷迪宇 | 現任 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 經理人 | 劉振鋒 | 現任 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 經理人 | 甘政弘 | 現任 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 經理人 | 謝東原 | 現任 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 經理人 | 顏百禧 | 現任 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 經理人 | 張嘉宏 | 現任 | - | - | 0 | 0 |
| 經理人 | 沈光凌 | 970225 | 0 | 0 | - | - |
| 經理人 | 陳其亨 | 970401 | (19,000) | 0 | - | - |
| 經理人 | 汪妍君 | 970526 | (45,000) | 0 | - | - |
| 經理人 | 袁天心 | 970526 | (46,000) | 0 | - | - |
| 經理人 | 洪宜柔 | 970521 | (25,000) | 0 | - | - |
| 經理人 | 楊淑雯 | 970526 | (80,000) | 0 | - | - |
| 經理人 | 劉春芳 | 970925 | (24,982) | 0 | - | - |
| 經理人 | 侯廷傑 | 970925 | (61,000) | 0 | - | - |
| 經理人 | 柯丁維 | 980324 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 經理人 | 官永茂 | 980401 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 經理人 | 潘國富 | 980410 | 0 | 0 | 0 | 0 |

股權移轉資訊

| 姓名 | 股權移轉原因 | 交易日期 | 交易相對人 | 交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股數 | 交易價格 |
|----|--------|------|-------|---------------------------------|----|------|
| — | — | — | — | — | — | — |

股權質押資訊

| 姓名 | 質押變動原因 | 變動日期 | 交易相對人 | 交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股數 | 持比率 | 質押比率 | 質借(贖回)金額 |
|----|--------|------|-------|---------------------------------|----|-----|------|----------|
| — | — | — | — | — | — | — | — | — |

八、持股比例占前十名之股東間互為財務會計準則公報第六號關係人及配偶、二等親相關資訊

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

單位：股

| 姓名（註） | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內親屬之關係者，其名稱或姓名及關係 | |
|--------------------------------|-------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|--|------------|
| | 股數 | 持股比例% | 股數 | 持股比例% | 股數 | 持股比例% | 名稱（或姓名） | 關係 |
| 中國人壽保險股份有限公司-王章清 | 173,537,506 | 6.83 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 仲冠投資股份有限公司-葉哲正 | 110,594,738 | 4.35 | 無 | 無 | 無 | 無 | 和韋投資股份有限公司 | 董事長 同一人 |
| | | | | | | | 松宏投資股份有限公司 | 董事長 同一人 |
| 凱基證券股份有限公司(庫藏股專戶) | 100,850,000 | 3.97 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 健基投資股份有限公司-吳豐富 | 82,146,196 | 3.23 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 英商渣打銀行台北分行受託保管凱基金融亞洲客戶凱基證券亞洲專戶 | 69,409,261 | 2.73 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 匯福建設股份有限公司-郭亂 | 64,340,103 | 2.53 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 和韋投資股份有限公司-葉哲正 | 45,530,892 | 1.79 | 無 | 無 | 無 | 無 | 仲冠投資股份有限公司 | 董事長 同一人 |
| | | | | | | | 松宏投資股份有限公司 | |
| 臺灣水泥股份有限公司-辜成允 | 45,000,000 | 1.77 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 國泰人壽保險股份有限公司-蔡宏圖 | 42,596,333 | 1.67 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 松宏投資股份有限公司-葉哲正 | 42,480,970 | 1.67 | 無 | 無 | 無 | 無 | 仲冠投資股份有限公司 | 董事長 同一人 |
| | | | | | | | 和韋投資股份有限公司 | |

註：持有股數為截至 98 年 4 月 21 日停止過戶日止之股東名簿記載。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例

97年12月31日

單位：股

| 轉投資事業 | 本公司投資 (註) | | 董事、監察人、經理人及直接或 間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|-----------------|--------------|-----------|-----------------------------|-----------|-------------|-----------|
| | 股數 | 持股比例 % | 股數 | 持股比例 % | 股數 | 持股比例 % |
| 富昱(維京群島)控股公司 | 138,949,597 | 100.00 | 0 | 0 | 138,949,597 | 100.00 |
| 凱基證券投資顧問(股)公司 | 5,000,000 | 100.00 | 0 | 0 | 5,000,000 | 100.00 |
| 凱基保險經紀人(股)公司 | 300,000 | 100.00 | 0 | 0 | 300,000 | 100.00 |
| 中信期貨經理(股)公司 | 20,000,000 | 100.00 | 0 | 0 | 20,000,000 | 100.00 |
| 凱基證券投資信託(股)公司 | 29,998,147 | 99.99 | 0 | 0 | 29,998,147 | 99.99 |
| 凱基期貨(股)公司 | 79,662,935 | 99.06 | 39,912 | 0.05 | 79,702,847 | 99.11 |
| 臺灣集中保管結算所(股)公司 | 2,533,034 | 0.85 | 0 | 0 | 2,533,034 | 0.85 |
| 臺灣期貨交易所(股)公司 | 2,441,296 | 1.04 | 3,575,000 | 1.52 | 6,016,296 | 2.56 |
| 龍一創業投資(股)公司 | 10,500,000 | 6.48 | 0 | 0 | 10,500,000 | 6.48 |
| 新盛創業投資(股)公司 | 5,400,000 | 5.66 | 0 | 0 | 5,400,000 | 5.66 |
| 合鼎創業投資(股)公司 | 5,000,000 | 5.00 | 0 | 0 | 5,000,000 | 5.00 |
| 聯鼎創業投資(股)公司 | 3,000,000 | 3.00 | 0 | 0 | 3,000,000 | 3.00 |
| 富邦證券金融(股)公司 | 1,577,334 | 0.39 | 0 | 0 | 1,577,334 | 0.39 |
| 環華證券金融(股)公司 | 67,196,311 | 8.96 | 0 | 0 | 67,196,311 | 8.96 |
| 安泰證券金融(股)公司 | 1,091,625 | 0.20 | 0 | 0 | 1,091,625 | 0.20 |
| 台灣總合股務資料處理(股)公司 | 830,000 | 2.77 | 0 | 0 | 830,000 | 2.77 |
| 中國人壽保險(股)公司 | 10,700,000 | 0.91 | 10,593,000 | 0.90 | 21,293,000 | 1.81 |
| 中華開發金融控股(股)公司 | 160,068,592 | 1.43 | 1,059,190 | 0.01 | 161,127,782 | 1.44 |

肆、募資情形

本公司額定資本總額為新台幣 280 億元，目前實收資本總額為新台幣 25,380,862,160 元，並無發行特別股。

一、資本與股份

(一)股本來源

單位：仟股；新台幣仟元

| 年月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|-------|------|-----------|------------|-----------|------------|-------------------------|---------------|------|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他 |
| 89.08 | — | 1,200,000 | 12,000,000 | 794,460 | 7,944,600 | 盈餘及資本公積轉增資 1,040,600 | 無 | 註 1 |
| 90.03 | — | 1,200,000 | 12,000,000 | 780,609 | 7,806,090 | 庫藏股註銷 138,510 | 無 | 註 2 |
| 90.08 | — | 1,200,000 | 12,000,000 | 857,570 | 8,575,699 | 盈餘及資本公積轉增資 769,609 | 無 | 註 3 |
| 91.08 | — | 1,690,000 | 16,900,000 | 991,309 | 9,913,085 | 盈餘及資本公積轉增資 1,337,386 | 無 | 註 4 |
| 91.11 | — | 1,690,000 | 6,900,000 | 1,180,807 | 11,808,073 | 合併增資 1,894,988 | 無 | 註 5 |
| 92.08 | — | 2,800,000 | 28,000,000 | 1,274,736 | 12,747,360 | 盈餘及資本公積轉增資 939,287 | 無 | 註 6 |
| 92.08 | — | 2,800,000 | 28,000,000 | 1,642,103 | 16,421,029 | ECB 轉換股本 3,673,669 | 無 | 註 7 |
| 92.10 | — | 2,800,000 | 28,000,000 | 2,048,485 | 20,484,849 | 合併增資 4,063,820 | 無 | 註 8 |
| 92.10 | — | 2,800,000 | 28,000,000 | 2,024,779 | 20,247,789 | 庫藏股註銷 237,060 | 無 | 註 9 |
| 93.06 | — | 2,800,000 | 28,000,000 | 2,324,779 | 23,247,789 | 私募現金增資 3,000,000 | 無 | 註 10 |
| 93.08 | — | 2,800,000 | 28,000,000 | 2,477,890 | 24,778,895 | 盈餘及資本公積轉增資 1,531,106 | 無 | 註 11 |
| 93.11 | — | 2,800,000 | 28,000,000 | 2,474,691 | 24,746,905 | 庫藏股註銷 31,990 | 無 | 註 12 |
| 94.08 | — | 2,800,000 | 28,000,000 | 2,549,586 | 25,495,862 | 盈餘及資本公積轉增資 74,895 | 無 | 註 13 |
| 95.09 | — | 2,800,000 | 28,000,000 | 2,538,086 | 25,380,862 | 庫藏股註銷 11,500 | 無 | 註 14 |

註 1：財政部證券暨期貨管理委員會八十九年七月七日(89)台財證(二)第 58554 號函核准在案。

註 2：財政部證券暨期貨管理委員會八十九年十二月十二日(89)台財證(三)第 98454 號函、八十九年十二月二十七日(89)台財證(三)第 102767 號函、九十年三月八日(90)台財證(三)第 111049 號函核准在案。

註 3：財政部證券暨期貨管理委員會九十年七月十一日(90)台財證(二)第 144206 號函核准在案。

註 4：財政部證券暨期貨管理委員會九十一年七月十一日台財證二字第 0910138525 號函核准在案。

註 5：財政部證券暨期貨管理委員會九十一年九月十六日台財證(二)字第 0910151462 號函核准在案。

註 6：財政部證券暨期貨管理委員會九十二年七月十四日台財證二字第 0920131451 號函核准在案。

註 7：財政部證券暨期貨管理委員會九十二年七月十八日台財證二字第 0920132140 號函核准在案。

註 8：財政部證券暨期貨管理委員會九十二年九月一日台財證二字第 0920139661 號函核准在案。

註 9：財政部證券暨期貨管理委員會八十九年十月二十六日(89)台財證(三)第 89147 號函、八十九年十一月十七日(89)台財證(三)第 93255 號函、九十二年七月七日台財證三字第 0920129976 號函核准在案。

註 10：經濟部商業司九十三年七月十二日經投商字第 09301120940 號函核准在案。

註 11：行政院金融監督管理委員會九十三年七月二十八日金管證二字第 0930133816 號函核准在案。

註 12：財政部證券暨期貨管理委員會九十一年一月八日(90)台財證(三)字第 173107 號函核准在案。

註 13：行政院金融監督管理委員會九十四年七月二十一日金管證二字第 0940129901 號函核准在案。

註 14：財政部證券暨期貨管理委員會九十二年九月十八日台財證三字第 0920145389 號函核准在案。

單位:股

| 股份總類 | 核定股本 | | | 備註 |
|---------------|---------------|-------------|---------------|------|
| | 流通在外股份 | 未發行股份 | 合計 | |
| 普通股份 | 2,538,086,216 | 11,913,784 | 2,550,000,000 | 上櫃股票 |
| 附認股權憑證可認購股份數額 | | 50,000,000 | 50,000,000 | |
| 公司債可轉換股份 | | 200,000,000 | 200,000,000 | |
| 合計 | 2,538,086,216 | 261,913,784 | 2,800,000,000 | |

總括申報制度相關資訊

| 有價證券種類 (不適用) | 預定發行數額 | | 已發行數額 | | 已發行部分之發行目的及預期效益 | 未發行部分 預定發行期間 | 備註 |
|-----------------|--------|------|-------|----|-----------------|-----------------|----|
| | 總股數 | 核准金額 | 股數 | 價格 | | | |
| | | | | | | | |

(二)股東結構

單位:股

| 股東結構 人數 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構 及外國人 | 合計 |
|------------|-----------|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
| 人數 | 11 | 12 | 195 | 83,343 | 328 | 83,889 |
| 持有股數 | 1,835,244 | 231,722,517 | 824,804,398 | 801,540,794 | 678,183,263 | 2,538,086,216 |
| 持股比例 | 0.07% | 9.13% | 32.49% | 31.58% | 26.73% | 100.00% |

註：持有股數截至 98 年 4 月 21 日停止過戶日股東名簿記載。

(三)股權分散情形

單位:股

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例(%) |
|---------------------|--------|---------------|---------|
| 1 至 999 | 31,164 | 8,482,168 | 0.33% |
| 1,000 至 5,000 | 30,911 | 77,433,479 | 3.05% |
| 5,001 至 10,000 | 9,702 | 78,847,460 | 3.11% |
| 10,001 至 15,000 | 3,082 | 38,952,834 | 1.53% |
| 15,001 至 20,000 | 2,632 | 49,488,651 | 1.95% |
| 20,001 至 30,000 | 2,028 | 52,761,298 | 2.08% |
| 30,001 至 50,000 | 1,802 | 73,925,439 | 2.91% |
| 50,001 至 100,000 | 1,325 | 98,825,183 | 3.89% |
| 100,001 至 200,000 | 608 | 89,425,586 | 3.52% |
| 200,001 至 400,000 | 284 | 79,901,375 | 3.15% |
| 400,001 至 600,000 | 93 | 46,294,125 | 1.82% |
| 600,001 至 800,000 | 48 | 33,453,836 | 1.32% |
| 800,001 至 1,000,000 | 31 | 28,440,805 | 1.12% |
| 1,000,001 以上 | 179 | 1,781,853,977 | 70.20% |
| 合計 | 83,889 | 2,538,086,216 | 100.00% |

註：持有股數截至 98 年 4 月 21 日停止過戶日股東名簿記載。

(四) 股權比例達 5% 以上之主要股東名稱、持股數額及比例：

單位：股

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例 |
|--------------|----|-------------|--------|
| 中國人壽保險股份有限公司 | | 173,537,506 | 6.83 % |

註：持有股數截至 98 年 4 月 21 日停止過戶日股東名簿記載。

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

| 項 目 | | 年 度(註 2) | 96 年 | 97 年 | 98 年 截至 3 月 31 日 |
|--------|---------|----------|---------------|---------------|---------------------|
| 每股市價 | 最 高 | | 20.10 | 28.40 | 10.60 |
| | 最 低 | | 10.35 | 6.58 | 6.95 |
| | 平 均 | | 14.27 | 16.13 | 8.50 |
| 每股淨值 | 分 配 前 | | 14.42 | 12.83 | — |
| | 分 配 後 | | 13.37 | 註 1 | — |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | | 2,514,525,750 | 2,520,779,581 | — |
| | 每股盈餘 | 調整前 | 2.08 | 0.74 | — |
| | | 調整後 | 2.08 | 註 1 | — |
| 每股股利 | 現金股利 | | 1.0 | 註 1 | — |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | — | 註 1 | — |
| | | 資本公積配股 | — | 註 1 | — |
| | 累積未付股利 | | — | — | — |
| 投資報酬分析 | 本益比 | | 6.34 | 21.80 | 77.27 |
| | 本利比 | | 13.19 | 註 1 | — |
| | 現金股利殖利率 | | 7.58% | 註 1 | — |

註 1：九十七年股利分派尚未經股東會通過，故從略。

註 2：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司股利政策

本公司年終決算如有盈餘，應依法先繳納稅款、彌補以往年度虧損、提撥法定盈餘公積百分之十、提撥特別盈餘公積和依主管機關規定提撥各種公積。

前項盈餘如尚有餘額時，該餘額加計期初未分配盈餘構成當年度可供分派盈餘，董事會除得視業務需要酌予保留外，餘按下列規定擬具盈餘分派案提請股東會決議分派之：

- (1) 董事及監察人酬勞由董事會議定之。
- (2) 員工紅利就第一項餘額提撥，並不低於仟分之一；分配員工股票紅利時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。
- (3) 股東紅利不得低於可供分派盈餘扣除董事會因業務需要酌予保留後餘額之百分之八十。

盈餘分派案由董事會依公司長期財務規劃，並考量公司資本預算所需資金，在兼顧公司健全經營與股東權益下，擬訂現金與股票分派比率；未來三年每年現金股利發放總額應不逾擬發放股東紅利總額之百分之六十，並在法定盈餘公積未達資本總額前，不得超過資本總額之百分之十五。但當年度股東紅利總額未達一元，或股東會另有決議時，現金紅利發放不受股東紅利總額百分之六十的上限限制。

2. 本次股東會擬議盈餘分派之情形

97年度盈餘分派表

單位:新台幣元

| 項目 | 小計 | 合計 |
|------------------------|---------------|--------------------|
| 期初未分配盈餘 | 1,674,586,143 | |
| 加：前期損益調整 | 0 | |
| 減：註銷庫藏股及庫藏股轉讓予員工沖減保留盈餘 | 0 | |
| 加：本期稅後純益 | 1,866,429,216 | |
| 減：法定盈餘公積 | 186,642,922 | |
| 減：特別盈餘公積 | 373,285,843 | |
| 加：調整項回轉特別盈餘公積 | 0 | |
| 減：股東權益減項提列特別盈餘公積 | 2,598,594,111 | |
| 可供分配盈餘 | | 382,492,483 |
| 擬分配項目： | | |
| 現金股利 --0.15元/每股 | 365,585,432 | |
| 期末未分配盈餘 | | 16,907,051 |
| 附註： | | |
| 配發員工紅利 | | 0元 |
| 董監事酬勞 | | 4,200,000元 |

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響
本公司九十七年度擬議配發現金股利，並無無償配股之規劃。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之乘數或範圍

本公司公司章程第二十二條規定：

本公司年終決算如有盈餘，應依法先繳納稅款、彌補以往年度虧損、提撥法定盈餘公積百分之十、提撥特別盈餘公積和依主管機關規定提撥各種公積。

前項盈餘如尚有餘額時，該餘額加計期初未分配盈餘構成當年度可供分派盈餘，董事會除得視業務需要酌予保留外，餘按下列規定擬具盈餘分派案提請股東會分派之：

- (1) 董事及監察人酬勞由董事會議訂之。
- (2) 員工紅利就第一項餘額提撥，並不低於仟分之一；分配員工股票紅利時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工
- (3) 股東紅利不得低於可供分派盈餘扣除董事會因業務需要酌予保留後餘額之百分之八十。

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

- (1) 配發員工現金紅利及董事、監察人酬勞金額
 - A. 員工現金紅利：新台幣 0 元。
 - B. 董事及監察人酬勞：新台幣 4,200,000 元。
 - C. 擬議配發員工股票紅利之股數為 0 股。
- (2) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：
本公司九十七年度每股盈餘為 0.74 元，經考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後設算之每股盈餘為 0.74 元。
- (3) 董事會擬議配發員工現金紅利及董監事酬勞金額與認列費用年度估列金額之差異數、原因及處理情形：
員工紅利及董監酬勞金額與認列費用年度估列金額差異分別為 0 元及 2,800,000 元，其中董監酬勞金額與認列費用年度估列之差異，係因本公司 97 年估列當時因應市場景氣不佳，對董監事酬勞作保守估計而於會計年度終了後考量公司獲利及參考同業發放情形進行調整，此與會計預估帳列金額差異，將列於 98 年費用。
- (4) 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞之實際配發情形、原董事會通過之擬議配發情形及差異：
本公司九十六年盈餘分派員工紅利新台幣 55,000,000 元及董監酬勞新台幣 60,000,000 元，與原董事會通過之擬議配發情形並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形

買回本公司股份執行情形

| 買回期次 | 第十三次 | 第十四次 | 第十五次 | 第十六次 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 買回目的 | 轉讓予員工 (註1) | 轉讓予員工 (註1) | 轉讓予員工 (註2) | 維護公司信用及 股東權益 |
| 買回期間 | 97.09.26- 97.10.09 | 97.10.17- 97.10.24 | 97.10.28- 97.12.23 | 98.02.27- 98.03.04 |
| 買回區間價格 | 新台幣 10~15元 | 新台幣 9~13.5元 | 新台幣 7~12.5元 | 新台幣 7~10元 |
| 已買回股份種類及 數量 | 普通股 20,000 仟股 | 普通股 30,000 仟股 | 普通股 50,000 仟股 | 普通股 850 仟股(註3) |
| 已買回股份金額 | 新台幣 232,724,303 元 | 新台幣 226,674,013 元 | 新台幣 386,001,780 元 | 新台幣 5,987,017 元 |
| 轉讓/註銷之股份數 量 | 0 股 | 0 股 | 0 股 | 0 股 |
| 累積持有本公司股 份數量 | 20,000 仟股 尚未轉讓 | 50,000 仟股 尚未轉讓 | 100,000 仟股 尚未轉讓 | 100,850 仟股 尚未註銷 |
| 累積持有本公司股 份數量占 已發行股份總數比 率(%) | 0.79% | 1.97% | 3.94% | 3.97% |

註1：為激勵員工及提升員工向心力，董事會業於97年12月16日決議通過，將本公司第十三次及第十四次之買回目的，由原維護公司信用及股東權益變更為轉讓予員工。

註2：為激勵員工及提升員工向心力，董事會業於98年2月25日決議通過，將本公司第十五次之買回目的，由原維護公司信用及股東權益變更為轉讓予員工。

註3：本次未執行完畢原因係因執行期間股價未出現異常波動且股價上漲超過買回價格上限。

二、公司債

公司債辦理情形

| | | |
|---------------------------------------|--|---|
| 公 司 債 種 類 | 96 年第一次（期）無擔保普通公司債 | |
| 發 行（ 辦 理 ） 日 期 | 中華民國 96 年 8 月 27 日 | |
| 面 額 | 新台幣 1000 萬元整 | |
| 發 行 及 交 易 地 點 | 不適用 | |
| 發 行 價 格 | 按票面金額十足發行 | |
| 總 額 | 新台幣貳拾億捌仟萬元整；A 券發行總額為新台幣伍億捌仟萬元整，B 券發行金額為新台幣壹拾伍億元整。 | |
| 利 率 | A 券：屆滿一年單利計、付息一次 B 券：自發行日起每三個月依票面利率採實際天數單利計息，並付息一次。首次計息設定日為發行日前二個營業日，其後各期計息設定日為自發行日起，每屆滿三個月之日之前二個營業日。 | |
| 期 限 | 三年期 到期日：中華民國 99 年 8 月 27 日 | |
| 保 證 機 構 | 無 | |
| 受 託 人 | 中國信託商業銀行股份有限公司 | |
| 承 銷 機 構 | 凱基證券股份有限公司 | |
| 簽 證 律 師 | 高秉涵法律事務所 高秉涵律師 | |
| 簽 證 會 計 師 | 安永會計師事務所 陳慕賢會計師、林秀湄會計師 | |
| 償 還 方 法 | 到期時以現金一次還本 | |
| 未 償 還 本 金 | 無 | |
| 贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款 | 無 | |
| 限 制 條 款（註 4） | 無 | |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果 | 信評機構：英商惠譽(Fitch)國際信用評等股份有限公司台灣分公司 評等日期：96 年 7 月 12 日 評等等級：A+(twn) | |
| 附其他權利 | 截至年報刊印日止已轉換（交換或認股）普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額 | 無 |
| | 發行及轉換（交換或認股）辦法 | 無 |
| 發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響 | | 無 |
| 交換標的委託保管機構名稱 | | 無 |

三、特別股、海外存託憑證及員工認股權憑證辦理情形
無。

四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

本公司九十七年度及截至年報刊印日止，並無完成或經董事會決議通過進行併購或受讓他公司股份發行新股之情形。

五、資金運用計畫執行情形

(一)九十六年第一次無擔保普通公司債執行情形

1. 計畫內容

- (1) 輸入公開資訊觀測站日期：九十六年六月二十五日(董事會決議通過日期)
- (2) 資金來源：發行無擔保普通公司債
- (3) 募集資金總額：新台幣 20.8 億元
- (4) 預定資金運用計畫：充實中期營運資金，強化財務結構。
- (5) 預計可能效益：充實中期營運資金、提高本公司流動比率，強化財務結構。

2. 執行情形及效益

- (1) 本次募資計畫已於九十六年八月二十七日完成繳款。
- (2) 產生之效益：

單位：新台幣仟元

| 計畫項目 | 完成日期 | 所需資金總額 | 資金運用進度 | |
|--------|--|-------------|-------------|-------------|
| | | | 96年度 | |
| | | | 第三季 | 第四季 |
| 充實營運資金 | 96年12月 | \$2,080,000 | \$1,000,000 | \$1,080,000 |
| 已產生效益 | (1) 本計劃係用以充實營運資金，以因應營收逐年增加之營運資金需求，除可取代向銀行舉借短期借款或發行短期票券，並可以提升本公司流動比率、強化財務結構、穩定長期資金來源及降低財務調度風險。 (2) 流動比率由九十六年第一季129%提高至發債後132.6%。 (3) 長期資金/固定資產比率由九十六年第一季821.50%提高至發債後873.09%。 | | | |

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

本公司為一綜合證券商，主要業務為從事有價證券之經紀、承銷、自營等證券相關業務及期貨契約買賣等業務，提供客戶各種專業的證券投資及理財服務。

1. 本公司所營業務之主要內容：

- (1)承銷有價證券。
- (2)在集中交易市場自行買賣有價證券。
- (3)在集中交易市場受託買賣有價證券。
- (4)在其營業處所自行買賣有價證券。
- (5)在其營業處所受託買賣有價證券。
- (6)有價證券買賣融資融券。
- (7)有價證券服務事項之代理。
- (8)受託買賣外國有價證券(複委託)。
- (9)經營期貨交易輔助業務。
- (10)兼營期貨自營業務。
- (11)其他經主管機關核准辦理之證券相關業務。

2. 本公司營業收入金額及比重如下：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 95年度 | | 96年度 | | 97年度 | |
|------|-----------|--------|------------|--------|-----------|--------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 經紀業務 | 3,426,767 | 42.52 | 4,853,100 | 48.45 | 3,245,853 | 57.53 |
| 自營業務 | 4,148,188 | 51.47 | 4,817,559 | 48.09 | 2,084,573 | 36.95 |
| 承銷業務 | 484,642 | 6.01 | 346,894 | 3.46 | 311,386 | 5.52 |
| 合計 | 8,059,597 | 100.00 | 10,017,553 | 100.00 | 5,641,812 | 100.00 |

3. 本公司目前之服務項目

| 業務別 | 服務項目 |
|--------|--|
| 經紀業務 | 國內有價證券之行紀或居間服務 國內集中市場、店頭、興櫃市場受託買賣有價證券 有價證券買賣融資融券之業務 款項借貸業務 受託買賣外國有價證券(複委託) |
| 自營業務 | 國內集中市場、店頭市場自行買賣有價證券 以期貨交易人身分從事期貨交易 國外有價證券暨衍生性金融商品自行買賣 |
| 資本市場業務 | 輔導公開發行公司申請有價證券上市或上櫃 公開發行公司發行有價證券募集資金之業務 企業財務策略規劃與諮詢服務 |

| | |
|--------|---|
| 債券業務 | 債券買賣斷交易 債券附條件交易 債券承銷 公債投標 公債發行前交易 |
| 股務代理 | 有價證券股務事項之代理。 股東基本資料及股權之登記及異動。 股東名簿與帳冊編製與管理。 股票保管、換發、簽證及交付。 股東會之召開、現金股利與股票股利之發放。 現金增資股票之事務、可轉換公司債之轉換。 年度扣繳、申報稅務作業。 相關法令規定之諮詢與提供。 其他經主管機關核准之股務事項。 |
| 衍生性商品 | 發行國內之上市(櫃)認購(售)權證 議約型認購(售)權證 新台幣利率交換交易 新金融商品之設計及發行規劃 新台幣/外幣債券選擇權 遠期利率協定 單一及組合型利率選擇權商品 結構型商品 資產交換 股權衍生性商品 信用違約交換 |
| 財富管理業務 | 提供客戶資產配置建議與財務規劃服務 為客戶執行資產配置 |

4. 本公司計畫開發之新商品服務

本公司將持續開發債券衍生性商品、信用連結商品、結構型商品、股權衍生性商品及利率衍生性商品等，同時亦會針對客戶特別需求設計新商品，以滿足客戶多樣化的投資需求。研發不同的投資商品，除了可以滿足客戶理財需求外，並可增進本公司產品設計能力、避險交易能力，進而提升公司整體之獲利。

(二) 產業概況

1. 總體經濟環境

在全球經濟方面，九十七年受金融風暴擴散影響，全球經濟陷入衰退。由於全球需求急速降溫，加上信用緊縮下企業籌資遭遇困境，致使全球製造業景氣在訂單銳減下嚴重萎縮、失業率亦持續攀升，全球經濟面臨 70 年來最嚴峻的挑戰。為對抗金融風暴隨之而來的經濟衰退，各國政府陸續推出振興經濟方案及調降利率，企藉由寬鬆貨幣政策振興經濟。主要經濟體如美國及日本已於九十七年底將利率調降至接近零。國際貨幣基金 (IMF) 預測，九十八年全球經濟成長率將由九十七年之 3.4% 大幅減緩至 0.5%；主要經濟體中，美國、歐元區、日本及亞洲開發中國家 GDP 成長率亦分別由九十七年之 1.1%、1.0%、-0.3%、7.8% 降為九十八年之 -1.6%、-2.0%、-2.6%、5.5%。

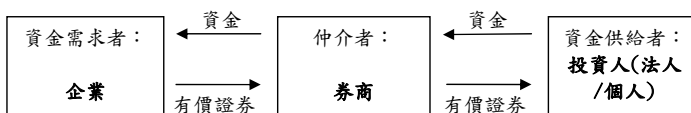
在國內經濟方面，九十七年下半年雖然受到全球經濟趨緩影響，國際原油與大宗物資價格大跌，通膨壓力因而獲得紓解，惟在全球金融風暴衝擊下，內外需景氣同步走滑、失業率急速攀高，致台灣股市在國內外投資人對景氣缺乏信心下，加權股價指數從當年度

最高 9,295.2 點大幅下滑至年底 4,591.22 點，下跌幅度達 50.6%；日平均交易量由新台幣 1,500 億元以上之水準，縮小至新台幣 500 至 600 億元，衰退幅度亦達 50% 以上；融資餘額則大幅萎縮至新台幣 1,200 億元左右。依據行政院主計處九十八年二月最新預測，我國經濟成長率自九十七年第三季起轉呈負成長 1.05%，第四季劇降至 -8.36%，九十八年前三季仍將維持衰退局面，九十八年全年成長率 -2.97%。預期九十八年在物價壓力持續走低的环境下，央行將持續寬鬆的貨幣政策。

2. 產業現況與發展

- (1) 自民國九十三年政府及主管機關鼓勵金控間合併以來，金融證券業的競爭亦隨之加劇。金控集團及券商為提升競爭力而進行之擴張行動更加速了金融界的整合。在金融證券業持續整併、大者恆大之壓力下，經營規模、效率及策略聯盟能力成為競爭力之主要指標，部份缺乏競爭力之中小型券商在此波景氣衰退下可能遭到淘汰，預計未來整併風潮及策略聯盟活動應會持續進行。
- (2) 因應國際化之潮流與趨勢，金管會已持續放寬金融及證券業可承作之業務及商品種類，在提升競爭力及分散獲利來源的策略考量下，券商積極投入各項新金融商品或業務之開發，並網羅衍生性商品人才。預期未來證券業之競爭利基將取決於具商品創新能力之專業人才、完整有效的風險管理機制、以及厚實之資本規模等要素。
- (3) 近年主管機關陸續開放券商經營現金管理帳戶及財富管理業務，並推動開放以信託方式從事現金管理、全權委託、財富管理業務，為證券產業經營財富管理業務架構完整之發展平台。
- (4) 面對銀行及金控之劇烈競爭，再加上國內證券市場已近飽和，券商朝國際化發展已成為必然之趨勢，在大型券商海外投資綜效逐漸顯現後，預期市場未來將有更多券商投入海外投資，以分散獲利並降低市場風險。此外，近期兩岸將簽署金融監理備忘錄 (MOU)，預期大中華區業務商機將為證券金融產業帶來更寬廣的專業發揮與獲利空間。

3. 產業上、中、下游之關聯性



4. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 經紀業務

依據台灣證券交易所及櫃買中心之資料顯示，目前十大券商之市佔率在集中交易市場約為 47%，在上櫃股票市場則約為 57%。九十七年電子下單交易量佔整體交易比重由九十六年之 19.11% 小幅成長為 21.35%，前十大券商佔整體電子交易市場比重達 69.96%，仍維持大者恆大之趨勢。九十五年主管機關陸續開放券商辦理財富管理業務及款項借貸業務，九十六年再開放有價證券借貸業務，預期通路效益之提升，將成為各大券商決勝關鍵之一。

(2) 債券業務

我國債券市場係以公債交易為主，公司債及金融債券之發行及交易為輔。九十七年度由於利率走勢上下巨幅振盪，上半年利率大幅揚升，下半年利率則大幅走低，市場波動度上升，海外債券基金以及本土法人代操基金提高對台灣債券市場投資比例，整體公債經紀業務較往年略微上升。另一方面，在資金寬鬆的环境下，客戶對短天期保本型商品需求大增，同時在證券主管機關銳意興革並積極推動下，證券商承作商品之外部規範逐漸與銀行業處於對等地位，預期此發展方向將強化證券商之競爭力，並提升其金融商品之研發及創新能力。

(3) 承銷業務

九十七年度初次上市櫃(IPO)市場新掛牌家數為 35 件，相較於九十六年度的 52 件，減少 17 件，大幅下降 32.69%；而 IPO 新掛牌承銷金額亦由九十六年的新台幣 308 億元下降至九十七年的 119 億元，主要原因係九十七年度受到金融海嘯波及台灣股市表現不佳之影響下，承銷案件及金額大幅減少，惟仍有大型案件台船承銷金額高達 32.16 億元，佔當年度承銷金額之 27.12%。在市場競爭方面，IPO 承銷金額大小並不與獲利呈正相關，未來產業的篩選、價格之訂定及承銷時點之掌握，反而成為未來 IPO 承銷之勝負關鍵。另目前承銷商競爭激烈，加上獲利多仰賴來自興櫃市場之資本利得，因此，IPO 業務之獲利將隨股市波動呈現大幅之變化。此外，由於主管機關目前致力推動海外企業來台上市櫃掛牌，同時也積極鼓勵海外台商回台第一上市或發行 TDR，此一政策對於區域經營佈局較深之券商，在承銷業務之承接與獲利上，亦可望有相當助益。

在再次籌資業務(SPO)方面，面對金融海嘯，承銷商、投資人以及發行公司的風險意識以及對市況的掌握能力成為影響九十七年度案件數量的重要因素，九十七年度國內上市櫃企業辦理現金增資合計募集新台幣 171 億元，較九十六年度的 587 億元減少 416 億元；國內可轉換公司債(CB)募集金額合計新台幣 444 億元，亦較九十六年度之 986 億元大幅降低。海外籌資市場部分，九十七年度持續受到 36 號財務會計準則公報規定須設算利息成本並費用化之影響，使 ECB 發行規模降低，由九十六年度之 6 件進一步減至 3 件，發行金額約 4.55 億美元；海外存託憑證九十七年度亦僅有精元電腦老股發行案順利發行。整體而言，國內外籌資市場規模皆呈萎縮態勢，主要係受全球金融風暴與信用危機影響，連帶使企業之投資活動、以股權融資意願及市場投資人之認購意願轉趨低落。景氣衰退除衝擊企業獲利，亦損及證券商承作案件之潛在利潤，故未來案件承作之品質控管、市場趨勢之掌握與承銷商本身案件規劃專業能力，勢將影響承銷商再次籌資業務之獲利展望；另針對海外籌資業務，因外資投資機構對案件之風險控管與買納趨於嚴謹，故未來海外產品案件是否可順利完成，發行公司本身之優良體質及券商完整之海外配售通路搭配將更顯重要。

在財務顧問業務方面，雖近年來合併與收購(M&A)在台灣已漸成風氣，但九十七年度因股市波動與景氣影響，使台灣市場全年度之財務顧問案件由九十六年度之 84 件滑落至 24 件，連帶影響各國內券商財務顧問業務量；展望未來，隨著台灣產業競爭加劇與全球化的競爭壓力，台灣企業不論純國內或跨國際的購併活動均將有機會逐漸攀升，且企業於大型化、全球化、集團化之過程中，合併、收購、組織調整等併購樣樣係屬企業策略發展中不可或缺之重要環節，故財務顧問可望成為承銷商業務之新藍海。

(4) 衍生性商品業務

九十七年國內權證的發行檔數及金額均創下歷史新高紀錄，各家券商競相發行，權證市場非常熱絡。九十七年台灣證交所及櫃買中心取消權證發行券商 20%的超缺避限制，增加證券商在避險上的效率與彈性；此外，金管會亦同意取消權證持有人分散的規定並以流動量提供者制度做為配套措施，並已於九十八年一月開始實施，新制上路後，不但將降低證券商的成本，也使投資人進出權證更為容易，國內權證市場將更為蓬勃。而在衍生性商品方面，受到國際金融海嘯及國內銀行連動債銷售糾紛的影響，國內證券商的衍生性商品市場交易量也出現滑落，但因證券商的客群及銷售方式與銀行不同，所以影響尚屬有限，在主管機關及各家證券商的努力下，市場依舊呈現穩定的發展，未來自然人承作結構型商品採取 10%分離課稅，使個人稅賦大幅減輕後，對於商品推廣將有極大的助益。

(5) 自營業務

國內證券及期貨市場商品的國際化與多元化發展、以及相關交易限制之陸續放寬(如漲跌停價交易)，均有利於自營交易策略之研發與執行，使券商自營業務獲得更大的發揮空間。另一方面，隨著商品複雜度的提高，交易人員之商品專業要求亦將更為提升。

(三) 技術及研發概況

1. 本公司之新金融商品研發主要由衍生性商品部及債券部負責，透過商品之重組及設計，滿足各種投資人偏好。該部門人員學歷分布如下：

| 項目 | 96年12月31日 | | 97年12月31日 | |
|-------|-----------|-------|-----------|-------|
| | 人數 | 比例(%) | 人數 | 比例(%) |
| 研究所以上 | 42 | 70 | 45 | 74 |
| 大學 | 12 | 20 | 11 | 18 |
| 專科 | 6 | 10 | 5 | 8 |
| 高中及以下 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合計 | 60 | 100 | 61 | 100 |

2. 研發成果

本公司連續數年於股權之衍生性商品業務方面均位居領導券商的地位。九十七年 KGI 凱基證券所發行權證的檔數共計 330 檔，合計發行金額為 81 億元，位居所有券商第三名，而且標的及型態更為多元，提供投資人多樣化的選擇。此外，KGI 凱基證券採取積極之權證造市策略，權證具有極高的流動性及連動性。在結構型商品方面，KGI 凱基證券憑藉著專業的財務工程能力，積極研發不同類型的金融商品，KGI 凱基證券已成功建立金融創新領域的競爭優勢，並已躋身結構型商品業務的領先集團，以股權連結商品為例，九十七年 KGI 凱基證券的承作金額位居同業券商第五名，完整多樣的產品贏得客戶高度青睞。而在資產交換方面，KGI 凱基證券亦有亮麗的演出，九十七年底 KGI 凱基證券衍生性商品部承作資產交換交易之名目本金流通餘額在同業中排名第二，為市場的領導券商之一，無論是固定收益端或是選擇權端，九十七的交易量均較往年大幅成長，且拆解之標的更為多元，未來 KGI 凱基證券將持續發展業務，讓投資人在承作資產交換時有更多的選擇。

在固定收益商品部份，KGI 凱基證券之專業能力備受市場肯定，九十七年度由於在公債初級發行與次級交易市場上積極參與，在短天期保本型之利率結構型商品，持續提升產品條件之靈活度以滿足客戶之需求，使 KGI 凱基證券在保本型商品之市佔率高達 75% 以上，連續兩年之排名皆為業界第一，且陸續研發不同類型之金融商品，設計與評價能力均居業界領先地位。另在信用衍生性商品部分，KGI 凱基證券所承作之 CDS 避險交易，類型包含 CDS 及 FTD CDS 交易；且在九十六年度順利取得從事信用衍生性商品業務執照後，繼而在九十七年第四季開辦外幣信用衍生性商品交易業務，為國內證券商首家開辦此項業務者，未來仍將以擔任市場 CDS 造市者角色，進行雙向報價，活絡國內之信用商品市場。

(四) 長短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫 - 強化穩定性收益基礎並提升營運效率

- (1) 改善獲利品質，提高 Fee-based Income
- (2) 強化風險管理，提升部位績效
- (3) 增加獲利來源，持續發展新業務及開發新商品
- (4) 降減費用支出，降低營業成本

2. 長期業務發展計畫 -- 成為頂尖之區域型投資銀行

國內— 追求股東權益最大化

- (1) 尋覓國內外適合之 M&A 機會，以強化通路規模/商品開發能力
- (2) 積極開發穩定之獲利來源，整合商品平台強化通路功能
- (3) 搭配集團整體發展方向強化轉投資子公司之功能性與獲利

海外—進行資源重整，彰顯區域整合綜效

(1)深耕區域市場，提升獲利能力

(2)藉助於集團資源取得新產品上市先機

(3)調整客戶結構，拓展投資銀行業務

(4)強化集團資源配置效益

二、市場及產銷狀況

(一)市場分析

1.服務項目及地區

本公司以國內外自然人、法人及外國機構投資人為主要服務對象，服務範圍除台灣地區外，另亦透過本公司國內外證券相關轉投資事業提供服務及商品。相關服務項目及服務範圍分列如下：

| 業務別 | 服務項目 | 服務範圍 |
|-----------|---|---------|
| 經紀業務 | 國內有價證券之行紀或居間服務 國內集中市場、店頭、興櫃市場受託買賣有價證券 有價證券買賣融資融券之業務 款項借貸業務 有價證券借貸業務 受託買賣外國有價證券(複委託) | 台灣及海外地區 |
| 資本市場業務 | 輔導公開發行公司申請有價證券上市或上櫃 公開發行公司發行有價證券募集資金之業務 企業財務策略規劃與諮詢服務 | 台灣及海外地區 |
| 股務代理業務 | 有價證券股務事項之代理。 股東基本資料及股權之登記及異動。 股東名簿與帳冊編製與管理。 股票保管、換發、簽證及交付。 股東會之召開、現金股利與股票股利之發放。 現金增資股票之事務、可轉換公司債之轉換。 年度扣繳、申報稅務作業。 相關法令規定之諮詢與提供。 其他經主管機關核准之股務事項。 | 台灣 |
| 債券業務 | 債券買賣斷交易 債券附條件交易 債券承銷 公債投標 公債發行前交易 | 台灣及海外地區 |
| 衍生性金融商品業務 | 發行國內之上市(櫃)認購(售)權證 議約型認購(售)權證 新台幣利率交換交易 新金融商品之設計及發行規劃 新台幣/外幣債券選擇權 遠期利率協定 單一及組合型利率選擇權商品 結構型商品 資產交換 股權衍生性商品 信用違約交換 | 台灣及海外地區 |
| 自營業務 | 集中市場、店頭及興櫃市場自行買賣有價證券 以期貨交易人身分從事期貨交易 | 台灣及海外地區 |

2. 市場占有率

九十七年本公司主要業務之市場占有率排名如下：

| 項目 | | 市占率 | 排名 |
|---------------|--------------------------------|--------|----|
| 經紀業務 | 現貨業務 | 3.72% | 8 |
| | 現貨單一營業據點 | 0.11% | 1 |
| | 複委託業務 (依總交易金額) | 3.70% | 1 |
| 債券業務 | 債券選擇權業務 (依總交易金額) | 10.72% | 4 |
| | 公司債/金融債/supra 承銷業務 (依總交易金額) | 14.67% | 3 |
| | 利率交換交易 (依總交易金額) | 21.70% | 1 |
| 衍生性金融 商品業務 | 權證業務 (依總發行金額) | 7.34% | 3 |
| | 股權連結商品 (依總發行金額) | 7.03% | 5 |
| | 資產交換業務 (依年底流通在外餘額) | 20.58% | 2 |

3. 市場未來供需狀況及成長性

(1) 供給面

近年來主管機關積極調整證券市場結構，包括陸續開放各式新種業務及放寬相關投資限制等措施。業務種類增加後，將使投資人及券商投資管道及工具更加多元化，進而達到活絡市場之效益。

(2) 需求面

投資人投資理財觀念漸趨成熟，所需全方位投資需求及管道日益增加，券商角色更顯重要。另隨著國內企業逐漸朝國際化與大型化發展，相關企業籌資亦蔚為風潮，因地制宜提供切合實際之籌資解決方案，亦成為券商拓展業務商機之一大來源。

(3) 成長性

展望未來國內市場環境競爭依舊激烈，股市交易狀況仍不免因全球經濟景氣趨緩而變動；然而未來搭配主管機關積極促進金融市場及開放兩岸投資的政策引導下，預計國內證券市場整體表現應有機會持續成長。

4. 公司之競爭利基

(1) 具競爭力之資本規模

為厚實競爭力與發展為區域型投資銀行，KGI 凱基證券長久以來致力擴張業務版圖與提升公司規模，目前已超越同業成為市場第二大券商，不論在業務範疇與資本規模方面均具備優異之競爭力。

(2) 業務版圖廣闊，提供完整之產品線與服務

本公司持續致力開發多樣化商品與服務，並透過國內外轉投資方式擴張業務版圖，可提供銀行無法提供之服務及跨國交易平台。除了股票/期貨/選擇權交易外，透過複委託交易平台，投資人得以交易本國以外之海外商品；此外，KGI 凱基證券轉投資之子公司，亦可提供客戶全權委託等專業之服務。

(3) 商品設計及創新能力強，滿足客戶差異化需求

長久以來，KGI 凱基證券即秉持以產品創新取代殺價競爭的理念，透過領先業界之

財務工程人才及深入瞭解發行公司產業特性、營運狀況與財務調度情況，以創新設計的思考方式，為發行公司量身訂做合適的產品，藉由客製化及差異化的服務，使 KGI 凱基證券的專業服務深植客戶內心，成為客戶的首選券商，強化 KGI 凱基證券的核心競爭力。

(4) 通路效益高，具經濟規模

KGI 凱基證券不斷優化人員素質，調整組織體質，在組織反應快速及高效率之執行力下，經紀業務長久以來穩居單點市佔率第一名，具有優於同業之經營體質與成本控管能力。

(5) 國際化人才多，專業能力強

為成為頂尖之區域型投資銀行，本公司對外招攬具國際經驗之優質經營團隊，對內以完善之教育訓練計劃培育優秀之專業人才。具有高比例國際學經歷背景之人才庫已成為本公司領先同業的利基之一。

(6) 區域化佈局較早，分散市場風險

相較於國內其他同業而言，本公司於國際化之腳步，以及分散獲利來源與地域性風險上，已大幅領先國內同業。在區域通路整合後，本公司將能為集團資產管理之商品/服務提供最完整之通路平台。此外，堅強之證券分析團隊含跨台灣、香港、泰國及大陸，透過各區域專業研究員研究報告之整合，本公司得以利用區域資源提供客戶更宏觀之投資視野。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

- A. 兩岸關係快速開放，台灣之證券業有機會朝大中華區發展。
- B. 高利率波動率帶來交易機會。
- C. 金融風暴間接降低併購成本。

(2) 不利因素

- A. 全球經濟衰退持續影響全球股市。
- B. 證券業同質性高，削價競爭，侵蝕利潤。
- C. 全球信用緊縮造成海內外籌資困難，將面臨上市櫃公司上市家數日減、下市家數日增之困境。

(3) 因應對策

- A. 持續進行成本控管，使規模經濟效益發揮極致。
- B. 強化核心業務，發展利基市場，有效運用亞太區域平台，提升業務競爭力。
- C. 密切觀察政府之金融發展政策，配合新業務及金融商品業務開放，擴展業務範圍及強化產品廣度，持續分散獲利來源。
- D. 運用領先同業之區域優勢，發揮轉投資綜效，分散獲利來源。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：本公司非製造業，故不適用。

(三) 主要原料之供應狀況：本公司非製造業，故不適用。

(四) 最近年二年度任一年度曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶：

本公司非製造業，故不適用。

(五) 最近二年度生產量值：本公司非製造業，故不適用。

(六) 最近二年度銷售量值：本公司非製造業，故不適用。

(七)具行業特殊性的關鍵績效指標：

| 經營指標 (KPI) | 97 年實際數 | 市場排名 |
|-------------------------|---------|------|
| 稅後淨利(新台幣億元) | 18.66 | 2 |
| ROA | 2.26% | 3 |
| ROE | 5.50% | 2 |
| 經紀業務單點市佔率/生產力 | 0.11% | 1 |
| 海外複委託業務市佔率 | 3.70% | 1 |
| 權證發行金額市佔率 | 7.34% | 3 |
| 股權連結型商品發行金額市佔率 | 7.03% | 5 |
| 公司債/金融債/Supra 輔導銷售業務市佔率 | 14.67% | 3 |
| IRS 交易金額市佔率 | 21.70% | 1 |
| 債券選擇權業務交易金額市佔率 | 10.72% | 4 |

三、從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布情形

| 年度 | 96 年度 | 97 年度 | 截至 98 年 4 月 21 日 |
|----------------|---------|--------|---------------------|
| 員工人數合計 | 1,513 | 1,523 | 1,493 |
| 平均年歲 | 36.70 | 37.20 | 37.60 |
| 平均服務年資 | 5.67 | 6.24 | 6.51 |
| 學歷 分布 比率 | 博士 | 0.00% | 0.10% |
| | 碩士 | 15.88% | 16.30% |
| | 大專 | 63.27% | 64.10% |
| | 高中(含)以下 | 20.85% | 19.50% |

環保支出資訊

不適用。

五、勞資關係

(一)員工福利措施

公司依法令規定分別自公司資本額、營業額及員工薪資中提撥福利金，並成立職工福利委員會，辦理員工婚喪、生育、醫療、急難補助、員工子女教育獎學金、生日禮品、及文康社團活動贊助等，並舉辦各項健行、旅遊、親子烤肉、壘球比賽及社團活動推廣。此外公司除依法為員工辦理勞工保險與全民健康保險外，並為員工投保團體保險，內容含定期壽險、意外保險、癌症醫療保險、住院醫療保險、職業災害保險，以保障員工及其家屬之生活。公司並提供員工餐廳、洗衣服務、游泳池、健身房、三溫暖、烤箱、蒸氣室、哺乳室、計程車叫車服務等福利，滿足同仁在公司內的便利需求。

(二)員工進修、訓練制度

公司為達營運績效目標、強化企業體質、永續發展競爭力與落實人才培育，依法令與教育訓練管理辦法規定，針對各階層人員所需管理與專業職能，展開並執行對應之訓練規劃，除依規定接受法定通識訓練外，更依需求定期舉辦內部訓練及參與外部專業訓練，提供員工應具備之專業職能訓練，以達工作任務與目標。茲將九十七年度訓練類別與成果分述如下：

1. 依訓練類別可分為下列三大類：

- 1.1. 法定通識訓練：如證券職前與在職訓練、期貨職前與在職訓練、財富管理訓練、內部稽核、勞工安全證照訓練、防火管理、急救人員、防制洗錢與資訊安全等法定通識訓練。
- 1.2. 專業職能訓練：參與外部專業訓練機構，如：金融研習院、證基會、券商同業公會等金融專業培訓。部門自辦專業訓練如新作業系統說明、衍生性金融商品訓練、風險管理專題研討等專業職能訓練。

1.3. 管理職能訓練：如主管角色與責任、團隊共識建立、溝通技巧、簡報技巧、公文撰寫技巧等管理職能訓練。

1.4. 數位學習訓練：結合數位學習平台展開新進人員訓練等通識訓練，並提供內部知識管理運作，讓學習與發展不打烊。

2.97 年度訓練成果表：

| 訓練類別 | 總人數 | 總人時數 | 總費用(元) |
|------------------|---------------|-------------------|---------------------|
| 法定通識訓練 | 1,392 | 19,715 | 2,650,340 |
| 專業職能訓練 | 152 | 1,387 | 669,104 |
| 管理職能訓練 | 366 | 2,268 | 232,443 |
| 數位學習訓練 | 4,784 | 5,079 | 34,580 |
| 合計 | 6,694 | 28,449 | 3,586,467 |
| 全公司以 1,523 人計 | 平均受訓次數 4.3 | 平均受訓時數 18.3 小時 | 平均每人訓練費用 2,316 元 |

本公司與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形

截至 98 年 4 月 21 日止

| 證照種類 | 部門總人數 | 財務部(33 人) | 風險管理部(12 人) | 稽核部(18 人) |
|---------|-------|-----------|-------------|-----------|
| 投信投顧業務員 | | 1 | 2 | 8 |
| 高級業務員 | | 11 | 9 | 18 |
| 期貨業務員 | | 4 | 4 | 18 |
| 業務員 | | 10 | 3 | 11 |
| 資產證券化資格 | | 0 | 0 | 0 |
| 融資融券 | | 5 | 2 | 12 |
| 信託業務 | | 1 | 2 | 11 |
| 股務人員 | | 0 | 0 | 1 |
| 理財規劃人員 | | 1 | 2 | 1 |
| 債券人員 | | 1 | 0 | 0 |
| 會計師 | | 4 | 0 | 0 |
| 內部稽核 | | 0 | 0 | 10 |
| 銀行內部控制 | | 0 | 1 | 2 |
| 企業內部控制 | | 0 | 0 | 2 |
| 投資型保險 | | 0 | 1 | 2 |
| 產物保險 | | 0 | 1 | 1 |
| 人壽保險 | | 3 | 1 | 6 |

(三) 退休制度

本公司為照顧員工退休後之生活，於民國八十三年一月修訂職工退休辦法，每月按薪資總額 2%-8% 提撥退休基金。民國八十七年三月納入勞動基準法適用範圍後，本公司即依勞動基準法規定，訂定員工退休辦法，並依法令規定定期提撥退休準備金存入中央信託局，再由職工退休準備金監督委員會負責退休準備金之管理及運用事宜，目前依精算師精算之退休金比例

為2%。自九十四年七月一日起，依勞工退休金條例規定，每月針對選擇新制及九十四年七月一日以後新進之同仁，按其每月薪資提撥6%至勞工個人退休金專戶，本公司至目前為止已有一千三百多人參與勞退新制。因應立法院三讀通過勞工強制退休年齡由六十歲延長到六十五歲，本公司於九十七年十一月十一日修訂退休辦法，並公告施行。

(四)公司訂有員工行為或倫理守則：

公司於新進員工到職時，均要求員工填具「職工承諾書」，內容規範員工應遵守之相關規定與守則如下：

一、對職務上獲悉之公司或其關係企業任何未經公開之資訊，應負保密義務，不論在受僱期間或離職後，未經公司事前書面同意，不得向任何第三人揭露或為自己或第三人之利益加以使用。未經公開之資訊，包括但不限於：

(一)公司或其關係企業之客戶資料、往來廠商、電腦程式原始碼、軟、硬體、數據、設備、電子郵件、檔案、證券與期貨交易資料。

(二)公司或其關係企業之財務及人事資料，包括公司各種報表、員工基本資料、薪資獎懲等。

如有違反保密義務，除應賠償公司或其關係企業因此所受之損害外，並同意無條件支付公司相當於一個月所領之薪資總額之懲罰性違約金。

二、在公開交易市場買賣有價證券或期貨等商品時，應遵照有關規定辦理，且依據證券商內部人員在屬證券商開戶委託買賣有價證券管理辦法第二條、期貨商內部人員開戶從事期貨交易應注意事項第二、三點，及期貨交易輔助人內部人員開戶從事期貨交易應注意事項第二、三點規定，於到職前註銷自己於其他證券商、期貨商開立之證券、期貨帳戶，並僅得於公司及凱基期貨股份有限公司開立員工證券、期貨帳戶。離職時，亦應註銷於前述公司所開立之員工證券、期貨帳戶。

三、依據證券商負責人與業務人員管理規則第十八條第二項第十七款，及中華民國期貨商業同業公會期貨商開戶徵信作業管理自律規則第三條第二款第二目之規定，除為委託人之法定代理人或監護人者外，不得代理他人開戶、委託買賣或申購有價證券、辦理交割、買賣期貨商品或辦理出金等相關手續；自己與配偶亦不得擔任他人期貨帳戶之受任人。

四、不得以公司網路位址或電話語音方式，協助他人（未成年子女除外）執行證券下單、期貨下單或出金申請等；同時亦不得將自己之電子郵件信箱或通訊地址（同住家人除外）提供予他人使用，作為對帳單寄送地點。

五、不得散佈有關證券業務未經證實之消息，以圖自己或第三人之利益。

六、不得利用職權，收受、要求或約定任何酬勞或餽贈。

七、未經公司事前書面同意，不得經營與公司業務有任何利益衝突之業務，亦不得擔任其他具利益衝突公司之董事、監察人、經理人、員工或與客戶合夥。

八、職務上之任何著作，其著作人格權及著作財產權，皆歸屬公司。未經公司事前書面同意，不得擅自重製。離職時，應將重製物全數無條件返還予公司。

九、不得利用客戶名義或帳戶買賣有價證券或期貨商品。

十、不得挪用或代客保管有價證券、款項、印鑑、存摺或金融卡。但法律另有規定得受理客戶委託保管其款項者，不在此限。

十一、不論是否自願離職，均應依照公司規定辦妥離職手續，若因未辦妥離職手續致公司有任何損害，願自負損害賠償責任。

(五)工作環境與員工人身安全保護措施（例如：為保護員工免於受職業傷害、死亡或抗爭所做的措施）

本公司為證券金融保險服務業，無環境污染情形。本公司依勞工安全衛生有關法令，屬於第三類事業，並依法令規定，設置勞工安全衛生人員，辦理安全衛生工作，負責執行各項工作環境改善與安全維護之宣導及訓練工作。

本公司各營業處所及辦公地點，皆投保公共意外責任險，以確保工作環境、員工及客戶安全，並依規定遴選派訓員工取得防火管理員及急救人員合格證照。本公司定期舉辦消防自衛隊綜合訓練，制訂避難訓練實施計畫及自衛消防訓練綱要，定期更新各樓層自衛消防組編組名冊，落實工作環境與員工人身安全保護措施。

(六)勞資間協議情形

1. 本公司依勞動基準法制訂工作規則，並經主管機關審核在案，各項人事規章辦法修訂除隨時透過網路電子郵件公告員工週知外，同時公告於人力資源網站供員工查閱。
2. 本公司依勞動基準法每季定期召開勞資會議，達成勞資雙方良好的溝通目的，會議記錄同時公告於人力資源網站供員工查閱。
3. 本公司為建立長期之勞資和諧關係，以期共同成長、共同共榮，除建立合理之管理制度及公平優厚之獎金辦法外，更落實員工分紅及認股辦法使勞資關係融洽，故與目前在職員工間並無勞資糾紛之情事。

(七)因勞資糾紛所遭受之損失

前新竹分公司營業員魏員向台北地方法院起訴主張本公司於九十七年十一月二十七日終止勞動契約為不當，請求確認僱傭關係存在，本公司並應於其復職前，按月給付約定月薪。本公司認為其能力確不能勝任工作，且已支付資遣費及預告工資，已符合相關法令要求。全案目前由台北地方法院審理中。

六、重要契約

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|------|--------------|-------------------|-----------------------------------|---|
| 中期借款 | 華南銀行等聯合授信銀行團 | 96.10.25-99.10.25 | 授信總額7,000,000仟元，本公司得於合約有效期間內隨時動撥。 | 於合約有效期間內及依合約所發生之各項債務全部清償之前，本公司應隨時維持下列各項財務比率： 1. 流動比率在 100%(含)以上。 2. 負債比率在 350%(含)以下。 3. 有形淨值在新台幣貳佰伍拾億元(含)以上。 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註2) | | | | | 當年度截至 98年3月31 日財務資料 (註3) |
|---------------|-----|---------------|------------|------------|------------|-------------|-----------------------------------|
| | | 93年 | 94年 | 95年 | 96年 | 97年 | |
| 流動資產 | | 77,427,042 | 71,077,525 | 67,067,950 | 55,906,253 | 72,375,677 | 52,755,470 |
| 基金及投資 | | 8,264,907 | 8,035,571 | 10,817,112 | 13,083,914 | 12,957,488 | 13,282,942 |
| 固定資產 | | 4,355,436 | 4,290,740 | 4,088,960 | 3,862,554 | 3,652,729 | 3,620,023 |
| 無形資產 | | 323,925 | 232,106 | 187,573 | 116,002 | 54,998 | 53,893 |
| 其他資產 | | 2,399,159 | 3,478,111 | 2,782,301 | 1,618,173 | 1,827,051 | 1,869,465 |
| 資產總額 | | 92,770,469 | 87,114,053 | 84,943,896 | 74,586,896 | 90,867,943 | 71,581,793 |
| 流動負債 | 分配前 | 61,759,939 | 56,581,734 | 51,816,008 | 35,514,671 | 57,044,522 | 37,185,620 |
| | 分配後 | 62,273,378 | 56,581,734 | 53,670,028 | 38,167,758 | (註1) | - |
| 長期負債 | | 500,000 | 500,000 | - | 2,080,000 | 2,080,000 | 2,080,000 |
| 其他負債 | | 473,519 | 1,320,810 | 626,613 | 399,893 | 456,909 | 770,732 |
| 負債總額 | 分配前 | 62,733,458 | 58,402,544 | 52,442,621 | 37,994,564 | 59,581,431 | 40,036,352 |
| | 分配後 | 63,246,897 | 58,402,544 | 54,296,641 | 40,647,651 | (註1) | - |
| 股本 | | 24,746,905 | 25,495,862 | 25,380,862 | 25,380,862 | 25,380,862 | 25,380,862 |
| 資本公積 | | 292,592 | 46,273 | 46,273 | 46,273 | 133,273 | 133,273 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 5,320,706 | 4,005,941 | 6,644,849 | 10,002,501 | 9,215,843 | 9,479,624 |
| | 分配後 | 4,304,629 | 4,005,941 | 4,790,829 | 7,349,414 | (註1) | - |
| 金融商品之未實現損益 | | - | (543,947) | 470,107 | 821,504 | (2,702,740) | (2,965,966) |
| 累積換算調整數 | | (190,687) | (22,407) | 309,706 | 341,192 | 130,954 | 395,253 |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | - | - | - | - | (26,808) | (26,808) |
| 股東權益總額 | 分配前 | 30,037,011 | 28,711,509 | 32,501,275 | 36,592,332 | 31,286,512 | 31,545,441 |
| | 分配後 | 29,523,572 | 28,711,509 | 30,647,255 | 33,939,245 | (註1) | - |

註1：九十七年度盈餘分配尚未經股東會通過，故從略。

註2：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註3：九十八年度第一季財務資料係經會計師核閱。

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 98年截至 3月31日 (註3) |
|--------------|---------------|-----------|-----------|------------|-----------|------------------------|
| | 93年 | 94年 | 95年 | 96年 | 97年 | |
| 營業收入 | 8,028,526 | 5,479,546 | 8,059,597 | 10,017,553 | 5,641,812 | 1,125,504 |
| 營業毛利 | 6,329,017 | 3,504,809 | 6,519,008 | 8,402,676 | 3,248,096 | 856,898 |
| 營業損益 | 2,321,104 | (94,556) | 2,736,960 | 3,769,290 | 72,768 | 190,704 |
| 營業外收入及利益 | 481,016 | 441,798 | 1,194,875 | 2,575,876 | 2,451,515 | 117,882 |
| 營業外費用及損失 | 290,804 | 231,321 | 591,992 | 372,508 | 140,789 | 12,024 |
| 繼續營業部門稅前損益 | 2,511,316 | 115,921 | 3,339,843 | 5,972,658 | 2,383,494 | 296,562 |
| 繼續營業部門稅後損益 | 2,028,611 | (298,688) | 2,639,137 | 5,213,882 | 1,866,429 | 263,781 |
| 停業部門損益 | - | - | - | - | - | - |
| 非常損益 | - | - | - | - | - | - |
| 會計原則變動之累積影響數 | - | - | 17,276 | - | - | - |
| 本期損益 | 2,028,611 | (298,688) | 2,656,413 | 5,213,882 | 1,866,429 | 263,781 |
| 每股盈餘(註2) | 0.85 | (0.12) | 1.06 | 2.08 | 0.74 | 0.11 |

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：每股盈餘係依加權平均流通在外股數計算，並以九十七年底流通在外股數為準追溯以往年度。

惟九十八年三月三十一日之每股盈餘係以九十八年第一季底流通在外股數計算。

註3：九十八年度第一季財務資料係經會計師核閱。

(三) 各年度財務報表簽證會計師姓名及其查核意見

| 年度 | 簽證會計師姓名 | 查核意見 |
|-------|------------------------------------|----------|
| 八十九年度 | 致遠會計師事務所 李明显會計師 陳慕賢會計師 | 無保留意見 |
| 九十年年度 | 致遠會計師事務所 陳慕賢會計師 李明显會計師 | 無保留意見 |
| 九十一年度 | 致遠會計師事務所 陳慕賢會計師 李明显會計師 | 修正式無保留意見 |
| 九十二年度 | 致遠會計師事務所 陳慕賢會計師 楊智惠會計師(註) | 修正式無保留意見 |
| 九十三年度 | 致遠會計師事務所 李明显會計師(註) 楊智惠會計師 | 無保留意見 |
| 九十四年度 | 致遠會計師事務所 陳慕賢會計師(註) 李明显會計師 | 修正式無保留意見 |
| 九十五年度 | 致遠會計師事務所 陳慕賢會計師 林秀滙會計師(註) | 修正式無保留意見 |
| 九十六年度 | 安永會計師事務所 戴興鉦會計師(註) 傅文芳會計師(註) | 修正式無保留意見 |
| 九十七年度 | 安永會計師事務所 戴興鉦會計師 傅文芳會計師 | 修正式無保留意見 |

註：配合安永會計師事務所（原名：致遠會計師事務所）內部組織調整，改由其他會計師查核簽證。

二、最近五年度財務比率分析

| 分析項目 | 年度(註1) | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至98 年3月31日 (註2) |
|-------------|-------------|---------------|--------|--------|----------|--------|---------------------------|
| | | 93年 | 94年 | 95年 | 96年 | 97年 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 67.34 | 66.76 | 61.40 | 50.50 | 65.27 | 55.54 |
| | 長期資金占固定資產比率 | 701.12 | 680.80 | 794.85 | 1,001.21 | 913.47 | 928.87 |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 125.37 | 125.62 | 129.43 | 157.42 | 126.88 | 141.87 |
| | 速動比率 | 125.21 | 125.47 | 129.31 | 157.33 | 126.76 | 141.67 |
| | 利息保障倍數 | 13.19 | 1.72 | 14.78 | 18.01 | 23.07 | 25.66 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | - | - | - | - | - | - |
| | 平均收現日數 | - | - | - | - | - | - |
| | 存貨週轉率(次) | - | - | - | - | - | - |
| | 應付款項週轉率(次) | - | - | - | - | - | - |
| | 平均銷貨日數 | - | - | - | - | - | - |

| 分析項目 | | 年度(註1) | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至98年3月31日(註2) | |
|------|----------------|--------|---------------|---------|---------|-------|--------|-------------------|------|
| | | | 93年 | 94年 | 95年 | 96年 | 97年 | | |
| | 固定資產週轉率(次) | | 1.88 | 1.27 | 1.92 | 2.52 | 1.50 | 1.24 | |
| | 總資產週轉率(次) | | 0.11 | 0.06 | 0.09 | 0.13 | 0.07 | 0.06 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | | 2.67 | (0.33) | 3.09 | 6.54 | 2.26 | 1.30 | |
| | 股東權益報酬率(%) | | 7.50 | (1.02) | 8.68 | 15.09 | 5.50 | 3.36 | |
| | 占實收資本比率(%) | 營業(損)益 | | 9.38 | (0.37) | 10.78 | 14.85 | 0.29 | 0.75 |
| | | 稅前純益 | | 10.15 | 0.45 | 13.16 | 23.53 | 9.39 | 1.17 |
| | 純益率(%) | | 23.84 | (5.04) | 28.70 | 41.40 | 23.06 | 21.21 | |
| 現金流量 | 每股盈餘(元)(追溯調整後) | | 0.85 | (0.12) | 1.06 | 2.08 | 0.74 | 0.11 | |
| | 現金流量比率(%) | | (0.99) | 2.61 | (2.19) | 22.03 | 26.07 | (5.90) | |
| | 現金流量允當比率(%) | | 10.22 | (90.57) | (98.97) | 61.90 | 313.22 | 328.00 | |
| 槓桿度 | 現金再投資比率(%) | | (1.92) | 3.12 | (3.31) | 15.03 | 35.02 | (6.12) | |
| | 營運槓桿度 | | 1.66 | (14.02) | 1.53 | 1.40 | 19.67 | 2.49 | |
| | 財務槓桿度 | | 1.10 | 0.37 | 1.10 | 1.10 | (2.07) | 1.07 | |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)
本年度獲利狀況不如上年度，故相關之財務比率亦較上年度差。

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：九十八年度第一季財務資料係經會計師核閱。

最近五年度合併財務比率分析

| 分析項目 | | 年度(註1) | 最近五年度合併財務資料 | | | | |
|---------|-------------|--------|-------------|--------|--------|----------|--------|
| | | | 93年 | 94年 | 95年 | 96年 | 97年 |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | | 71.62 | 70.69 | 67.03 | 62.17 | 70.24 |
| | 長期資金占固定資產比率 | | 671.85 | 662.16 | 737.60 | 1,119.95 | 904.40 |
| 償債能力(%) | 流動比率 | | 130.84 | 137.09 | 132.56 | 163.33 | 138.51 |
| | 速動比率 | | 130.53 | 136.46 | 132.26 | 162.97 | 138.13 |
| | 利息保障倍數 | | 13.24 | 3.51 | 13.42 | 17.50 | 2.29 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | | - | - | - | - | - |
| | 平均收現日數 | | - | - | - | - | - |
| | 存貨週轉率(次) | | - | - | - | - | - |
| | 應付款項週轉率(次) | | - | - | - | - | - |
| | 平均銷貨日數 | | - | - | - | - | - |
| | 固定資產週轉率(次) | | 2.17 | 1.84 | 2.42 | 3.81 | 2.76 |
| | 總資產週轉率(次) | | 0.11 | 0.08 | 0.11 | 0.15 | 0.10 |

| 分析項目 | | 最近五年度合併財務資料 | | | | |
|------|---------------|-------------|----------|--------|-------|--------|
| | | 93年 | 94年 | 95年 | 96年 | 97年 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 1.98 | (0.05) | 2.57 | 5.19 | 1.70 |
| | 股東權益報酬率(%) | 7.32 | (0.16) | 8.33 | 14.79 | 5.09 |
| | 占實收資本 | 9.75 | 0.63 | 14.26 | 22.99 | 0.39 |
| | 營業利益 比率(%) | 10.19 | 1.60 | 11.86 | 22.83 | 1.72 |
| | 稅前純益 | 17.58 | (0.50) | 22.04 | 31.66 | 16.40 |
| | 純益率(%) | 0.86 | (0.02) | 1.18 | 2.40 | 0.78 |
| 現金流量 | 每股盈餘(元) | (1.41) | 0.29 | (2.31) | 6.62 | 30.65 |
| | 現金流量比率(%) | 5.31 | - | (5.21) | 42.34 | 353.31 |
| | 現金流量允當比率(%) | (2.58) | 0.47 | (3.94) | 4.47 | 48.63 |
| 槓桿度 | 現金再投資比率(%) | 2.01 | 18.75 | 1.79 | 1.71 | 39.34 |
| | 營運槓桿度 | 1.09 | (115.39) | 1.07 | 1.06 | (0.41) |
| | 財務槓桿度 | | | | | |

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

其他足以增進對財務狀況、經營結果及現金流量或其變動趨勢之瞭解的重要資訊：無。

財務比率計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = 稅後損益 / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 收入。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股利) / 加權平均已發行股數。(註2)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註3)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註4)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註2：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註3：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註4：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、九十七年度財務報告之監察人審查報告

凱基證券股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

董事會造送民國九十七年度營業報告書、盈餘分派表及經安永會計師事務所戴興鈺、傅文芳會計師查核簽證完竣之財務報告、合併財務報表暨會計師查核報告，業經本監察人審查後，認為尚無不符，爰依照公司法第二百一十九條之規定，備具報告，敬請 鑒察。

此上

凱基證券股份有限公司九十八年股東常會

監察人：王緯宸



吳雅如



日通投資股份有限公司

法定代表人：張素珠



中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 三 十 日

6008

凱基證券股份有限公司
(原名中信證券股份有限公司)

財 務 報 告

民國九十七年度及九十六年度

公司地址：台北市中山區明水路 698 號 3 樓、700 號 3 樓
公司電話：(02)2181-8888

財務報表 目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|----------------|-----------------|
| 一、封面 | 77 |
| 二、目錄 | 78 |
| 三、會計師查核報告 | 79 |
| 四、資產負債表 | 80 |
| 五、損益表 | 81 |
| 六、股東權益變動表 | 82 |
| 七、現金流量表 | 83 |
| 八、財務報表附註 | |
| (一)公司沿革 | 84 |
| (二)重要會計政策之彙總說明 | 84-92 |
| (三)會計變動之理由及其影響 | 92 |
| (四)重要會計科目之說明 | 93-117 |
| (五)關係人交易 | 118-120 |
| (六)質押之資產 | 120 |
| (七)重大承諾事項及或有事項 | 120-122 |
| (八)重大之災害損失 | 122 |
| (九)重大之期後事項 | 122 |
| (十)其他 | |
| 1.金融商品資訊之揭露 | 122-127 |
| 2.衍生性金融商品 | 127-131 |
| 3.其他 | 131-132、163-179 |
| (十一)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 132 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 132-160 |
| 3.大陸投資資訊 | 133 |
| (十二)部門別財務資訊 | 133、161-162 |

凱基證券股份有限公司
(原中信證券股份有限公司)
會計師查核報告

凱基證券股份有限公司(原中信證券股份有限公司)民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。但凱基證券股份有限公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之資產負債表採權益法之長期股權投資中金額分別為新台幣 372,872 仟元及新台幣 379,159 仟元，其於民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表所認列之投資(損)益金額分別為新台幣(6,287)仟元及新台幣 22,657 仟元，係依據被投資公司經其他會計師查核之財務報表以權益法計列。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則之規定，規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關規定、證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達凱基證券股份有限公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，凱基證券股份有限公司之員工分紅及董監酬勞自民國九十七年度起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定處理。又自民國九十七年七月一日起，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」第二次修訂條文之規定，將部分金融資產重分類。另凱基證券股份有限公司之所得稅估計，其中有關認購(售)權證之課稅規定，自民國九十六年一月一日起，已依新修訂「所得稅法」之規定處理。

凱基證券股份有限公司已編製民國九十七年度及民國九十六年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此 致

凱基證券股份有限公司 公鑒

安永會計師事務所
證期局核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(80)台財證(一)第52342號
(90)台財證(六)第100690號

戴興鉦

會計師：

傅文芳

中華民國九十八年二月十六日





| 代碼 | 九七年十二月三十一日 | | 九八年十二月三十一日 | | 九九年十二月三十一日 | | 九九零年十二月三十一日 | | 附註 |
|--------|--------------|---------|--------------|---------|------------|------|--------------|---------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | |
| 101000 | \$10,089,985 | 11.10 | \$5,138,416 | 4.21 | 20,010 | 0.00 | \$1,200,000 | 1.32 | 四、四六 |
| 101020 | 49,575,885 | 54.25 | 30,015,737 | 24.89 | 20,010 | 0.00 | 18,058,702 | 19.85 | 四、四九 |
| 101030 | 5,228,308 | 5.75 | 30,015,737 | 24.89 | 20,010 | 0.00 | 4,976,081 | 5.41 | 二、四三 |
| 101031 | (122,317) | (0.13) | (104,422) | (0.14) | 20,010 | 0.00 | 4,914,677 | 5.41 | 二、四三 |
| 101032 | 3,025 | 0.00 | 1,259 | 0.00 | 20,010 | 0.00 | 721,906 | 0.79 | 二、四三 |
| 101033 | 3,025 | 0.00 | 1,259 | 0.00 | 20,010 | 0.00 | 841,990 | 0.93 | 二、四三 |
| 101034 | 3,025 | 0.00 | 1,259 | 0.00 | 20,010 | 0.00 | 878,016 | 0.97 | 二、四三 |
| 101040 | 28,690 | 0.03 | 113,598 | 0.15 | 20,010 | 0.00 | 1,751,701 | 2.35 | 二、四三 |
| 101060 | 3,616,569 | 3.98 | 596,060 | 0.50 | 20,010 | 0.00 | 48,545 | 0.05 | 二、四三 |
| 101620 | 119 | 0.00 | 285 | 0.00 | 20,010 | 0.00 | 145,034 | 0.16 | 二、四三 |
| 101810 | 490,717 | 0.54 | 1,537,815 | 2.06 | 20,010 | 0.00 | 643,967 | 0.71 | 二、四三 |
| 101820 | 2,244,973 | 2.47 | 409,295 | 0.36 | 20,010 | 0.00 | 2,607,185 | 2.76 | 二、四三 |
| 101840 | 428,696 | 0.47 | 1,537,815 | 2.06 | 20,010 | 0.00 | 28,743 | 0.03 | 二、四三 |
| 101990 | (22,758,077) | (24.89) | (55,866,232) | (47.22) | 20,010 | 0.00 | (30,972,638) | (32.58) | 二、四三 |
| 102000 | | | | | 20,010 | 0.00 | 2,088,000 | 2.29 | 四、12 |
| 102010 | | | | | 20,010 | 0.00 | | | 四、13 |
| 102300 | 10,647,342 | 11.72 | 9,874,625 | 13.24 | 20,010 | 0.00 | 209,000 | 0.23 | 四、13 |
| 102400 | 2,310,146 | 2.54 | 3,209,289 | 4.30 | 20,010 | 0.00 | 72,584 | 0.08 | 四、14 |
| | (2,957,488) | (4.26) | (3,085,914) | (4.22) | 20,010 | 0.00 | 20,576 | 0.02 | 二、四三 |
| 103000 | 2,305,982 | 2.54 | 2,370,521 | 3.18 | 221,000 | 0.00 | 77,330 | 0.08 | 四、16 |
| 103010 | 925,340 | 1.02 | 939,829 | 1.26 | 20,010 | 0.00 | 209,000 | 0.23 | 四、13 |
| 103020 | 1,380,642 | 1.50 | 1,430,692 | 1.89 | 20,010 | 0.00 | 131,414 | 0.18 | 四、14 |
| 103050 | 8,069 | 0.01 | 1,469 | 0.00 | 20,010 | 0.00 | 20,826 | 0.02 | 二、四三 |
| 103060 | 106,811 | 0.11 | 105,849 | 0.14 | 20,010 | 0.00 | 4,172 | 0.00 | 二、四三 |
| 103099 | (1,408,560) | (1.55) | (1,383,010) | (1.72) | 20,010 | 0.00 | 57,769 | 0.06 | 二、四三 |
| | 3,652,729 | 4.02 | 3,862,258 | 5.18 | 30,010 | 0.00 | 379,279 | 0.42 | 二、四三 |
| 104000 | | | | | 302,000 | 0.00 | 25,388,862 | 27.93 | 二、四三 |
| 104020 | 10,657 | 0.01 | 116,025 | 0.16 | 302,000 | 0.00 | 46,273 | 0.05 | 二、四三 |
| 104990 | (4,908) | (0.06) | (16,002) | (0.16) | 302,000 | 0.00 | (13,272) | (0.15) | 二、四三 |
| 105000 | 695,000 | 0.76 | 695,000 | 0.93 | 304,000 | 0.00 | 1,898,959 | 2.09 | 四、19 |
| 105010 | 468,784 | 0.45 | 364,099 | 0.49 | 304,000 | 0.00 | 1,778,799 | 4.15 | 四、19 |
| 105030 | 441,435 | 0.49 | 262,411 | 0.35 | 304,000 | 0.00 | 3,541,016 | 3.90 | 四、19 |
| 105040 | 43,169 | 0.05 | 45,689 | 0.06 | 304,000 | 0.00 | 5,891,838 | 7.90 | 四、19 |
| 105090 | 217,241 | 0.24 | 218,461 | 0.29 | 304,000 | 0.00 | 9,215,885 | 10.14 | 四、19 |
| 105091 | 196,167 | 0.21 | 200,669 | 0.27 | 304,000 | 0.00 | 130,954 | 0.14 | 四、19 |
| 105700 | (172,963) | (0.19) | (172,963) | (0.23) | 30,000 | 0.00 | (26,808) | (0.03) | 二、四三 |
| 105800 | 155 | 0.00 | 4,745 | 0.01 | 30,000 | 0.00 | (844,872) | (0.93) | 二、四三 |
| 105800 | 1,827,051 | 2.01 | 1,618,171 | 2.17 | 30,000 | 0.00 | (2,702,740) | (2.97) | 二、四三 |
| 105800 | | | | | 30,000 | 0.00 | 831,504 | 1.10 | 二、四三 |
| 105800 | | | | | 30,000 | 0.00 | 1,162,606 | 1.56 | 二、四三 |
| 106000 | | | | | 30,000 | 0.00 | 31,286,512 | 34.43 | 二、四三 |
| 106000 | | | | | 30,000 | 0.00 | 590,867,943 | 100.00 | 二、四三 |

九九年十二月三十一日 九八年十二月三十一日 九七年十二月三十一日 九九零年十二月三十一日

(請參閱財務報表附註)



會計主管：黃蔚玲



經理人：曾新榮



董事長：王 慎

民國九十七年三月三十一日
及民國九十六年十二月三十一日
(金額除每股外均以新台幣元為單位)

| 代碼 | 項目 | 附註 | | 本期 | | 上期 | | % |
|--------|----------------|-----------|---|-------------|--------|-------------|--------|---|
| | | 二 四.21 | 五 | 小計 | 合計 | 小計 | 合計 | |
| 收 | | | | | | | | |
| 401000 | 經紀手續費收入 | | | \$2,211,561 | | \$3,463,106 | | |
| 404000 | 承銷業務收入 | | | 93,530 | | 188,250 | | |
| 411000 | 營業證券出售利益-自營 | | | 212,324 | | 2,765,297 | | |
| 412000 | 營業證券出售利益-承銷 | | | 5,532 | | 155,455 | | |
| 421100 | 服務代理收入 | | | 1,520,709 | | 3,189 | | |
| 421200 | 利息收入 | | | 196,692 | | 1,930,226 | | |
| 421300 | 服務收入 | | | 8,933 | | 311,020 | | |
| 421530 | 營業證券評價利益-避險 | | | - | | - | | |
| 421540 | 應回補債券評價利益 | | | 90,573 | | 231 | | |
| 421600 | 債券及附賣回債券融券回補利益 | | | - | | 182,194 | | |
| 421610 | 債券及附賣回債券融券回補利益 | | | - | | 9,834 | | |
| 422200 | 認購(售)權證發行利益 | | | 373,134 | | 777,555 | | |
| 424100 | 期貨佣金收入 | | | 144,773 | | 114,438 | | |
| 424400 | 衍生性金融商品利益-期貨 | | | 616,064 | | 69,531 | | |
| 424500 | 衍生性金融商品利益-櫃檯 | | | - | | 40,150 | | |
| 438000 | 其他營業收入 | | | 167,987 | | 7,077 | | |
| 440000 | 營業外收入及利益 | | | 2,451,515 | | 2,575,876 | | |
| | | | | 5,709,833 | 70.55 | 6,620,771 | 52.57 | |
| 費 | | | | | | | | |
| 501000 | 總經手費支出 | | | 130,692 | | 201,105 | | |
| 502000 | 自營總手費支出 | | | 34,879 | | 26,245 | | |
| 503000 | 轉融通手續費支出 | | | 135 | | 153 | | |
| 511000 | 營業證券出售損失-自營 | | | 799,160 | | 42,038 | | |
| 514000 | 營業證券出售損失-避險 | | | 393,301 | | 549,360 | | |
| 521200 | 利息支出 | | | 545,344 | | 536,984 | | |
| 521510 | 營業證券評價損失-自營 | | | 49,162 | | 38,244 | | |
| 521520 | 營業證券評價損失-避險 | | | 169,791 | | 122,880 | | |
| 521530 | 債券及附賣回債券融券評價損失 | | | - | | - | | |
| 521610 | 債券交割損失 | | | 977 | | - | | |
| 521620 | 發行認購(售)權證費用 | | | 281 | | - | | |
| 522100 | 結算交割服務費支出 | | | 18,550 | | 16,640 | | |
| 524300 | 結算交割服務費支出 | | | 18,496 | | 13,714 | | |
| 524500 | 衍生性金融商品損失-櫃檯 | | | 191,230 | | - | | |
| 530000 | 營業費用 | | | 3,175,328 | | 4,633,386 | | |
| | | | | 977 | | - | | |
| 538000 | 其他營業支出 | | | 41,518 | | 67,514 | | |
| 540000 | 營業外支出及損失 | | | 140,789 | | 372,508 | | |
| 902001 | 繼續營業單位稅前淨利 | | | 2,383,494 | 29.45 | 5,972,658 | 47.43 | |
| 902002 | 繼續營業單位稅後淨利 | | | (517,065) | (6.39) | (758,776) | (6.03) | |
| | | | | \$1,866,429 | 23.06 | \$5,213,882 | 41.40 | |
| | 每股盈餘(元) | | | \$0.95 | | \$2.38 | | |
| | 繼續營業單位稅前淨利 | | | (0.21) | | (0.30) | | |
| | 繼續營業單位稅後淨利 | | | \$0.74 | | \$2.08 | | |

(請參閱財務報表附註)

董事長：王

經理人：曾朝隆

會計主管：黃碧玲



新台豐股份有限公司
(原中興證券股份有限公司)

民國九十七年十二月三十一日
及民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項目 | 附註 | 股本 | | 保留盈餘 | | | 股東權益—其他項目 | | | 合計 |
|-----------------|-----------------|--------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-----------|--------------|-------------|--------------|
| | | 普通股股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 累積換算調整數 | 未認列為退休成本之淨損失 | 金融商品之未實現損益 | |
| 民國九十六年一月一日餘額 | | \$25,380,862 | \$46,273 | \$1,111,029 | \$2,769,064 | \$2,764,756 | \$309,706 | \$- | \$470,107 | \$32,501,275 |
| 九十五年度盈餘指撥及分配： | 四.19 | | | 265,641 | | (265,641) | | | | - |
| 提列法定盈餘公積 | | | | 531,283 | | (531,283) | | | | - |
| 提列特別盈餘公積 | | | | (566,354) | | 566,354 | | | | - |
| 特別盈餘公積迴轉數 | | | | | | (1,761,020) | | | | (1,761,020) |
| 現金股利 | | | | | | (40,000) | | | | (40,000) |
| 員工福利—現金 | | | | | | (53,000) | | | | (53,000) |
| 董監事酬勞 | | | | | | (2,210) | | | | (2,210) |
| 庫藏股轉讓員工 | 二及四.20 | | | | | | | | | 348,312 |
| 金融商品之未實現利益 | 二、四.4、四.5及四.6 | | | | | 5,213,882 | | | 351,397 | 351,397 |
| 九十六年度淨利 | | | | | | | | | | 5,213,882 |
| 累積換算調整數 | 二 | | | | | | 31,486 | | | 31,486 |
| 民國九十六年十二月三十一日餘額 | | 25,380,862 | 46,273 | 1,376,670 | 2,733,993 | 5,891,838 | 341,192 | - | 821,504 | 36,592,332 |
| 九十六年度盈餘指撥及分配： | 四.19 | | | 521,388 | 1,042,776 | (521,388) | | | | - |
| 提列法定盈餘公積 | | | | | | (1,042,776) | | | | - |
| 提列特別盈餘公積 | | | | | | (2,538,087) | | | | (2,538,087) |
| 現金股利 | | | | | | (55,000) | | | | (55,000) |
| 員工福利—現金 | | | | | | (60,000) | | | | (60,000) |
| 董監事酬勞 | | | | | | | | | | (60,000) |
| 購買庫藏股票 | 二及四.20 | | | | | | | | (844,872) | (844,872) |
| 庫藏股轉讓員工 | 二及四.20 | | 87,000 | | | | | | | 87,000 |
| 金融商品之未實現利益 | 二、三、四.4、四.5及四.6 | | | | | 1,866,429 | | | (3,524,244) | (3,524,244) |
| 九十七年度淨利 | | | | | | | | | | 1,866,429 |
| 累積換算調整數 | 二 | | | | | | (210,238) | | | (210,238) |
| 未認列為退休成本之淨損失 | 二及四.15 | | | | | | | (26,808) | | (26,808) |
| 民國九十七年十二月三十一日餘額 | | \$25,380,862 | \$133,273 | \$1,898,058 | \$3,776,769 | \$3,541,016 | \$130,954 | \$26,808 | \$2,702,740 | \$31,286,512 |

董事長：王 謙

經理人：曹新隆

會計主管：黃碧玲

(請參閱財務報表附註)



中華民國九十一年三月三十一日
 華成證券股份有限公司
 (原華成證券股份有限公司)

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 本 期 | | 上 期 | | 項 目 | 本 期 | | 上 期 | |
|---------------------------|--------------|-------------|-------------|-----|----------------------|--------------|--------------|-----|---------|
| | 小 計 | 合 計 | 小 計 | 合 計 | | 小 計 | 合 計 | 小 計 | 合 計 |
| 營業活動之現金流量： | | | | | 投資活動之現金流量： | | | | |
| 本期淨利： | \$1,866,429 | \$5,213,882 | - | - | 金融衍生工具之流動減少(增加) | 1,047,098 | (67,638) | - | - |
| 調整項目： | | | | | 可供出售金融資產之流動減少 | 25,950 | 83,300 | - | - |
| 庫藏股票員工認列之薪資費用 | 17,000 | - | 199,021 | - | 購入探礦權之長期股權投資 | (316) | - | - | - |
| 折舊 | 876,572 | - | 134,731 | - | 處分售出金融資產—非流動加減資產之非流動 | 6,000 | - | - | - |
| 承讓被收購員工認列之薪資淨額 | 105,017 | - | 47,643 | - | 出售固定資產 | (46,148) | - | - | - |
| 利息 | (583,700) | - | (4,945) | - | 其他無形資產增加 | 58,069 | - | - | - |
| 遞延稅項與撥回 | 17,236 | - | (1,190) | - | 交割結算基金(增加)減少 | (13,295) | - | - | - |
| 出售固定資產 | - | - | (1,985) | - | 存出保證金(增加)減少 | (42,685) | - | - | - |
| 採買無法認列之長期股權投資利益 | (2,053,427) | - | (1,801,163) | - | 存出保證金(增加)減少 | (179,024) | - | - | - |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動(增加)減少 | (22,489,284) | - | 11,431,032 | - | 遞延所得增加 | - | - | - | - |
| 附賣回債券投資減少 | 707,344 | - | 4,502,640 | - | 投資活動之淨現金流入 | (11,562) | 843,424 | - | 822,670 |
| 應收證券融資淨額減少(增加) | 12,423,899 | - | (2,601,298) | - | | | | | |
| 轉讓保證金減少 | 1,259 | - | 10,662 | - | 營業活動之現金流量： | | | | |
| 應收轉讓保證金(增加)減少 | (1,943) | - | 10,903 | - | 短期借款減少 | (1,925,000) | (5,565,000) | - | - |
| 應收轉讓保證金(增加) | 81,834 | - | (113,590) | - | 應付商業本票淨額減少 | (3,245,702) | (1,197,198) | - | - |
| 借券存入保證金減少(增加) | 114,993 | - | (143,683) | - | 代收款項(減少)增加 | (96,489) | (65,944) | - | - |
| 應收帳款淨額(增加)減少 | 166 | - | 86 | - | 一、五品一特等選期存到期之長期負債減少 | - | (500,000) | - | - |
| 應收帳款減少(增加) | (3,020,509) | - | 45,815 | - | 應付公司債增加 | - | 2,080,000 | - | - |
| 預付帳款減少(增加) | 7,024 | - | (13,544) | - | 存入保證金減少 | (250) | (837) | - | - |
| 遞延所得稅資產增加數 | (74,317) | - | (92,578) | - | 買回庫藏股 | (844,872) | 348,372 | - | - |
| 其他流動資產減少 | 62,230 | - | 56,566 | - | 發放現金股利 | (2,588,087) | (17,761,020) | - | - |
| 現金及約當現金減少 | 4,501 | - | 28,701 | - | 支付員工福利 | (55,000) | (40,000) | - | - |
| 現金及約當現金—代收存銷股款減少 | 4,500 | - | 101,987 | - | 支付董事酬勞 | (60,000) | (63,000) | - | - |
| 受託買賣證券淨額減少 | 72,535 | - | 50,979 | - | 融資活動之淨現金流出 | (8,765,400) | (6,022,799) | - | - |
| 附買回債券負債增加(減少) | 26,059,195 | - | (8,210,273) | - | | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融負債—流動增加(減少) | 3,270,464 | - | (1,976,985) | - | 本期現金及約當現金增加數 | 6,951,567 | 2,025,405 | - | - |
| 公平價值變動列入損益之金融負債—非流動增加(減少) | (8,396,950) | - | (327,845) | - | 期初現金及約當現金總額 | 3,138,416 | 1,113,011 | - | - |
| 應付證券擔保款減少 | (417,560) | - | (440,524) | - | 期末現金及約當現金總額 | \$10,089,983 | \$3,138,416 | - | - |
| 應付票據增加 | 1,910 | - | 68 | - | | | | | |
| 應付帳款(減少)增加 | (873,685) | - | 474,266 | - | 現金流量資訊之補充揭露： | | | | |
| 預收款項減少 | (1,211) | - | (1,211) | - | 本期支付利息 | \$106,060 | \$341,561 | - | - |
| 其他應付款(減少)增加 | (675,766) | - | 378,865 | - | 本期支付所得稅 | \$632,586 | \$256,438 | - | - |
| 應付何種稅(減少)增加 | (41,276) | - | 594,716 | - | 不影響現金流量之投資及融資活動： | | | | |
| 其他金融負債—流動(減少)增加 | (240,409) | - | 375,097 | - | 營業證券轉列到備出出售金融資產—流動 | \$3,831,236 | \$- | - | - |
| 應付退休負債—非流動增加 | 10,479 | - | (1,172) | - | 營業證券轉列到備出出售金融資產—非流動 | \$87,000 | \$- | - | - |
| 代收股款減少 | - | - | (106,686) | - | 非流動轉讓員工 | - | - | - | - |
| 營業活動之淨現金流入 | \$4,873,543 | \$7,825,534 | - | - | | | | | |

(請參閱財務報表附註)

經理人：曹劍雄

董事長：王 慎

會計主管：黃碧玲

凱基證券股份有限公司
(原名中信證券股份有限公司)
財務報表附註
民國九十七年十二月三十一日
及民國九十六年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

凱基證券股份有限公司(以下簡稱本公司)，係經政府許可設立之綜合證券商，於民國七十七年九月十四日成立，並自同年十二月十日開始營業。主要係從事證券承銷、自行買賣、經紀及其他經主管機關核准之相關業務。

本公司於民國九十一年十一月一日合併仁信證券股份有限公司、大亞證券股份有限公司及豐源證券股份有限公司，以本公司為存續公司，概括承受仁信證券股份有限公司、大亞證券股份有限公司及豐源證券股份有限公司所有資產負債及一切權利義務。

本公司於民國九十二年十月十三日合併台育綜合證券股份有限公司，以本公司為存續公司，概括承受台育綜合證券股份有限公司所有資產負債及一切權利義務。

本公司原名「中信證券股份有限公司」於民國九十七年七月二十一日變更公司名稱為「凱基證券股份有限公司」。

本公司於民國九十七年十二月三十一日及九十六年十二月三十一日之員工人數分別為 1,523 人及 1,513 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 企業合併

本公司之會計處理係依照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」規定辦理。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 外幣交易

本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基準之交易事項係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣交易日與結清日係在同一會計期間時，其外幣債權或債務於收取或償付時，因匯率變動所發生之兌換損失或利益列為當年度之損益。交易發生日與結清日分屬不同會計期間時，外幣債權或債務則按資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而發生之兌換差額其屬外幣長期股權投資者，列為累積換算調整數，作為股東權益其他項目；其屬外幣資產負債者則列為當期損益。

本公司依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」之規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認為當期損益者，兌換差額則認為當期損益；如屬公平價值變動認為股東權益調整項目者，兌換差額則認為股東權益調整項目。

3. 現金及約當現金

約當現金係隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對其價值影響甚小且具高度流動性之投資，通常包括自投資日起三個月內到期或清償之短期票券，其係按取得成本入帳，出售時成本之計算採個別認定法。

4. 金融資產及金融負債

本公司金融資產及金融負債依其流動性區分為流動性及非流動性，金融資產不屬於流動資產者則應改列基金及長期投資項下。金融負債不屬於流動負債者則應改列長期負債項下。

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

公平價值變動列入損益之金融資產/負債

公平價值變動列入損益之金融資產/負債：係指交易目的金融資產/負債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/負債。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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應按公平價值衡量，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，其公平價值係指資產負債表日該基金淨資產價值。

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。

此類金融資產除衍生性金融商品及原始認列即指定公平價值變動列入損益之金融商品不得重分類為其他類別之金融商品外，交易目的金融商品如不再以短期出售為目的且符合下列情況之一者可重分類：

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

前述之重分類，以重分類日之公平價值作為重分類日之新成本或攤銷後成本，原已認列之相關損益不予迴轉。

原來非屬於此類之金融商品續後不得重分類為此類。

備供出售之金融資產

備供出售之金融資產續後評價係以公平價值衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於除列前認列為股東權益調整項目，備供出售之金融資產除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。上市、上櫃有價證券之公平價值係指資產負債表日之收盤價；持有未上市櫃公司股票，且未具重大影響力者，應列為備供出售之金融資產，期末以成本衡量。

此類金融資產若符合放款及應收款之定義，且公司有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日，得重分類為無活絡市場之債券投資。重分類時，以重分類日之公平價值作為重分類日之新成本或攤銷後成本，原已認列為股東權益調整項目之相關損益則分期攤銷為當期損益。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

無活絡市場之債券投資

本公司對無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之非衍生性金融資產分類為無活絡市場之債券投資，續後評價時以攤銷後成本衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，應於除列時認列損益。

5. 選擇權交易

以交易目的買入之選擇權所支付之權利金，帳列「買入選擇權一期貨」項下，賣出選擇權所收取之權利金，帳列「賣出選擇權負債一期貨」項下，其性質分屬於流動資產與流動負債。選擇權交易於平倉及履約時將結算差額列為當期損益，選擇權交易於資產負債表日未沖銷部位之結算價與成本價之差額亦列為當期損益。

6. 期貨交易保證金—自有資金

係從事自有資金期貨及選擇權交易業務所繳交之交易保證金及所建立之期貨及選擇權契約部位，經由逐日評價後所產生之保證金增減變動金額帳列「期貨交易保證金—自有資金」，其性質屬資產負債表之流動資產項下。

期貨及選擇權契約交易於平倉時將結算差額列為當期損益，資產負債表日未沖銷部位之結算價與平均價之差額亦列為當期損益。

7. 衍生性金融商品資產/負債

當本公司成為金融商品合約之一方時，將衍生性商品之所有合約權利或合約義務於資產負債表認列衍生性金融商品資產/負債，並將利率交換、可轉換公司債資產交換及結構型商品等衍生性商品，帳列於「衍生性金融商品資產/負債—櫃檯」科目中分別列示，金融商品與非金融商品於報表日以公平價值認列於資產負債表中。公平價值之變動不論已實現或未實現均於發生期間認列為當期損益。

8. 認購(售)權證負債

發行認購(售)權證之會計處理及其後續評價，按公平價值法衡量，採總額法評價。惟發行認購(售)權證者再買回其發行之權證，依充分揭露原則，應將買回之價款列至「發行認購(售)權證負債再買回」，作為「發行認購(售)權證負債」之減項。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9. 附條件債券交易

- (1) 附條件債券交易係以成本為入帳基礎，其交易性質若屬融資行為，於附賣回交易發生時，帳列「附賣回債券投資」並列於流動資產項下，於附買回交易發生時，帳列「附買回債券負債」並列於流動負債項下，其與約定賣(買)回價格間之差額，帳列利息收入或利息支出。
- (2) 若以附賣回公債再行賣斷，於賣斷時的貸方科目採用「附賣回債券投資－融券」，且該科目為負債科目，於資產負債表日採公平價值法按總額法評價；附賣回公債再行賣斷於回補時認列回補損益，帳列「借券及附賣回債券融券回補損益」。

10. 應回補債券

係從事公債放空交易，並於未來以買入現券方式回補，成交時依除息價認列「出售證券收入」及「出售證券成本」，未來應交割公債依含息價認列「應回補債券」，該科目為負債科目，於資產負債表日採公平價值法評價，差額認列為當期損益。

11. 備抵呆帳

備抵呆帳係按資產負債表之應收證券融資款、應收帳款、應收票據、其他應收款及催收款收現之可能性及證期會(88)台財證(二)第 82416 號函之規定範圍內提列。

12. 採權益法之長期股權投資

凡持有股權比例達百分之二十以上或有重大影響力之長期股權投資，按權益法評價，投資成本與股權淨值之差額，依財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理原則」之規定該差額不再攤銷，新增之差額比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部分不得攤銷。出售或移轉股票時，成本係按平均法計算。

13. 固定資產及出租資產

- (1) 固定資產及出租資產係以成本減累計折舊計價。重大增添、更新及改良，作為資本支出；修理及維護支出，則作為當期費用。處分固定資產盈益或損失則列為當年度之營業外收入及利益或營業外支出及損失項下。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 折舊係採平均法，耐用年限悉依行政院令頒「固定資產耐用年數表」之耐用年數，年數如下：

| <u>資產項目</u> | <u>耐用年限</u> |
|-------------|-------------|
| 建築物 | 50-55 年 |
| 設備 | 3-5 年 |
| 租賃權益改良 | 3 年 |

- (3) 折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，則依估計可再使用年限，續提折舊。

14. 無形資產

無形資產包括受讓或企業併購取得之營業權及電腦軟體成本。本公司依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」規定，原始認列無形資產時，係以成本衡量。無形資產於原始認列後，以其成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

有效耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷。

15. 遞延借項

係裝潢費及電話裝置費等按三至五年平均攤銷。

16. 應付債券

本公司從事債券交易時，將所借入之證券出售之金額，帳列「應付債券－避險」，並配合所發行之個別認售權證，按市價法評價之，認列應付債券評價調整。市價係指資產負債表日之收盤價。返還債券成本與應付債券之差異，帳列「借券及附賣回債券融券回補利益/損失」。

17. 遞延貸項(其他負債－其他)

本公司依財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」規定，將所取得可辨認淨資產之公平價值與收購成本比較，若所取得可辨認淨資產公平價值超過收購成本，則其差額應就非流動資產(具公開市價之長期證券投資及擬於短期內出售之固定資產除外)分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，應將該差額列為遞延貸項(負商譽)。因合併而產生之遞延貸項，係採直線法按五年平均攤銷，轉列為收益。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

18. 庫藏股票

- (1) 本公司對於子公司持有本公司股票之會計處理係依照財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」規定視同庫藏股票處理之。
- (2) 本公司收回已發行股票作為庫藏股票，其屬買回者，依所支付之成本借記「庫藏股票」科目，庫藏股票之帳面價值應按股票種類（普通股或特別股）加權平均計算，並得依收回原因分別計算。有關庫藏股票處分或註銷時之會計處理，則依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定處理。

19. 收入認列

各項收入係依照行政院金融監督管理委員會證券期貨局之相關規定及財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」認列。

20. 退休辦法及淨退休金成本

本公司於民國七十八年訂立職工退休辦法，並成立職工退休基金管理委員會，原係每月按薪資總額百分之八提撥退休基金，又自民國八十九年起改為每月按薪資總額百分之二提撥退休基金。上述提撥款項與本公司完全分離，故未包括於財務報表之中。

本公司按財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，根據精算報告，淨退休金成本參酌精算師精算之金額提列，包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬，以及未認列過渡性淨資產、退休金損益之攤銷數。有關未認列過渡性淨資產係按十五年採直線法攤銷，未認列退休金損益係按剩餘服務年限攤銷。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

21. 員工紅利及董監酬勞

本公司自民國九十七年度起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，員工分紅不論以現金給付或採發放股票方式，其所產生之負債，係來自員工提供勞務而非與業主間之交易。因此，本公司對員工分紅成本之認列，應視為費用，而非盈餘之分配。員工分紅之預期成本，應於其具法律義務或推定義務且可合理估計該負債金額時，予以認列。

本公司於員工提供勞務之會計期間依過去經驗就可能發放之金額為最適當之估計並認列為費用。於期後期間之董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動應調整當年度(原認列員工分紅費用之年度)之費用。至次年度股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，列為次年度損益。

有關董監酬勞之會計處理，亦比照員工分紅規定辦理。

22. 所得稅

所得稅之會計處理係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。同時將遞延所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債科目分類或預期清償或實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目估列入帳。

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後列為當期費用。

本公司依「所得基本稅額條例」規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。

23. 資產減損

本公司依財務會計準則第三十五號公報「資產減損之會計處理準則」之規定，於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產出單位)，估計可回收金額。減損測試結果如資產之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者。商譽以外之資產，於以前年度認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少時，減損應予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

另外，商譽所屬現金產生單位，不論有無減損跡象，每年定期進行減損測試。並就資產帳面價值大於可回收金額之部分，認列減損損失。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收入及利益或營業外支出及損失，惟備供出售之金融商品後續期間減損金額減少，不得列為當期損益，而應認列為股東權益調整項目。

24. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為企業因營業所產生之資產，預期將於企業之正常營運週期中變現、消耗或意圖出售，主要為交易目的而持有或短期間持有，並預期於資產負債表日後十二個月內將變現；現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為企業因營業而發生之債務，預期將於企業正常營業週期中清償；須於資產負債表日後逾十二個月內清償；企業不得無條件延期至資產負債表後逾十二個月清償之負債。負債不屬於流動負債者為非流動負債。

25. 合併報表之編製

本公司合併財務報表之編製係依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定處理。

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司之員工分紅及董監酬勞自民國九十七年度起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會 (96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定處理。此項會計原則變動致本公司民國九十七年度淨利減少 1,400 仟元，每股盈餘減少 0.0006 元。
2. 本公司自民國九十七年七月一日起，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」第二次修訂條文之規定，將部分金融資產重分類。前述變動致民國九十七年度本期淨利增加 1,560,313 仟元，每股盈餘增加 0.62 元。
3. 本公司之所得稅估計，其中有關認購(售)權證之課稅規定，自民國九十六年一月一日起，已依新修訂「所得稅法」之規定處理。此項會計估計變動對本公司民國九十六年度淨利增加 417,488 仟元，每股盈餘增加 0.17 元。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|-------------|--------------|-------------|
| 庫存現金 | \$2,110 | \$2,130 |
| 銀行存款 | 5,501,389 | 169,042 |
| 三個月內到期之短期票券 | 4,586,484 | 2,967,244 |
| 合 計 | \$10,089,983 | \$3,138,416 |

(1) 上述短期票券在民國九十七年十二月三十一日及九十六年十二月三十一日之利率區間分別為年息0.45%~1.29 %及1.93%~1.99%。

(2) 上述現金及約當現金並無提供質押或擔保之情事。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|--------------|--------------|--------------|
| 交易目的金融資產 | | |
| 開放式基金及貨幣市場工具 | \$1,993,454 | \$269,795 |
| 營業證券－自營 | 42,881,355 | 26,909,320 |
| 營業證券－承銷 | 11,428 | 717,521 |
| 營業證券－避險 | 342,385 | 1,586,002 |
| 買入選擇權－期貨 | 2,774 | 1,986 |
| 期貨交易保證金－自有資金 | 194,710 | 321,360 |
| 衍生性金融商品資產－櫃檯 | 4,147,739 | 1,109,813 |
| 合 計 | \$49,573,845 | \$30,915,797 |

上述公平價值變動列入損益之金融資產中提供作為質押或擔保之情形，詳如財務報表附註六。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 開放式基金及貨幣市場工具

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|------------|-------------|-----------|
| 基 金 | \$1,993,000 | \$270,000 |
| 加/(減)：評價調整 | 454 | (205) |
| 市 價 | \$1,993,454 | \$269,795 |

(2) 營業證券—自營

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|---------------|--------------|--------------|
| 上市(櫃)公司股票 | \$1,208,090 | \$7,611,899 |
| 上市(櫃)公司債及政府公債 | 41,937,672 | 19,491,969 |
| 上市受益憑證 | 19,639 | 14,258 |
| 國外有價證券 | - | 26,078 |
| 小 計 | 43,165,401 | 27,144,204 |
| 減：評價調整 | (284,046) | (234,884) |
| 市 價 | \$42,881,355 | \$26,909,320 |

(3) 營業證券—承銷

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|------------|----------|-----------|
| 上市(櫃)公司股票 | \$24 | \$391,058 |
| 上市(櫃)公司債 | 12,500 | 157,769 |
| 小 計 | 12,524 | 548,827 |
| (減)/加：評價調整 | (1,096) | 168,694 |
| 市 價 | \$11,428 | \$717,521 |

(4) 營業證券—避險

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|--------------|-----------|-------------|
| 上市(櫃)公司股票 | \$340,883 | \$1,506,540 |
| 上市(櫃)公司債 | 1,726 | 85,351 |
| 上市(櫃)認購(售)權證 | 381 | 3,649 |
| 小 計 | 342,990 | 1,595,540 |
| 減：評價調整 | (605) | (9,538) |
| 市 價 | \$342,385 | \$1,586,002 |

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 買入選擇權－期貨

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|-------|----------|----------|
| 指數選擇權 | \$3,115 | \$8,711 |
| 股票選擇權 | - | 20 |
| 小計 | 3,115 | 8,731 |
| 未平倉損失 | (341) | (6,745) |
| 市價 | \$2,774 | \$1,986 |

(6) 期貨交易保證金－自有資金

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|-------|-----------|-----------|
| 帳戶餘額 | \$194,121 | \$317,344 |
| 未平倉利益 | 589 | 4,016 |
| 帳戶淨值 | \$194,710 | \$321,360 |

(7) 衍生性金融商品資產－櫃檯明細，詳如財務報表附註十.2.(4)。

3. 附賣回債券投資

本公司承作附賣回債券投資於民國九十七年十二月三十一日及九十六年十二月三十一日金額分別為 700,000 仟元及 1,407,344 仟元，附賣回債券投資均逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息賣回，全部賣回總價分別為 700,460 仟元及 1,408,409 仟元。

4. 備供出售金融資產－流動

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|---------|-------------|----------|
| 營業證券－自營 | \$1,890,685 | \$- |
| 營業證券－承銷 | 354,288 | - |
| 合計 | \$2,244,973 | \$- |

(1) 備供出售金融資產－流動重分類相關資訊，詳如財務報表附註十.3.(1)。

(2) 備供出售金融資產－流動提供質押擔保情形，詳如財務報表附註六。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

A. 營業證券—自營

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|-----------|-------------|----------|
| 上市(櫃)公司股票 | \$3,183,242 | \$- |
| 減：評價調整 | (1,292,557) | - |
| 市 價 | \$1,890,685 | \$- |

B. 營業證券—承銷

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|-----------|-----------|----------|
| 上市(櫃)公司股票 | \$622,044 | \$- |
| 減：評價調整 | (267,756) | - |
| 市 價 | \$354,288 | \$- |

5. 採權益法之長期股權投資

(1) 採權益法之長期股權投資包括：

97.12.31

| 被投資公司 | 金額 | 持有股數 | 持股比例% |
|---|--------------|-------------|--------|
| Richpoint Company Limited (富昱(維京群島)控股公司) | \$8,904,228 | 138,949,597 | 100.00 |
| 凱基證券投資顧問(股)公司 | 54,938 | 5,000,000 | 100.00 |
| 凱基保險經紀人(股)公司 | 4,482 | 300,000 | 100.00 |
| 凱基證券投資信託(股)公司 | 372,872 | 29,998,147 | 99.99 |
| 凱基期貨(股)公司 | 1,159,364 | 79,662,935 | 99.06 |
| 中信期貨經理(股)公司 | 151,458 | 20,000,000 | 100.00 |
| 合 計 | \$10,647,342 | | |

96.12.31

| 被投資公司 | 金額 | 持有股數 | 持股比例% |
|---|-------------|-------------|--------|
| Richpoint Company Limited (富昱(維京群島)控股公司) | \$8,369,534 | 138,949,597 | 100.00 |
| 凱基證券投資顧問(股)公司 | 51,613 | 5,000,000 | 100.00 |
| 凱基保險經紀人(股)公司 | 2,968 | 300,000 | 100.00 |
| 凱基證券投資信託(股)公司 | 379,159 | 29,998,147 | 99.99 |
| 中信期貨(股)公司 | 912,150 | 72,155,040 | 99.02 |
| 中信期貨經理(股)公司 | 159,201 | 20,000,000 | 100.00 |
| 合 計 | \$9,874,625 | | |

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 本公司對轉投資－Richpoint Company Limited(富暎(維京群島)控股公司)因其持有之長期股權投資依一般公認會計原則處理所產生之未實現評價損益，截至民國九十七年十二月三十一日及九十六年十二月三十一日已認列金融商品未實現(損)益分別為(27,029)仟元及1,043,759仟元(一方(貸)借記採權益法之長期股權投資，一方(借)貸記金融商品未實現利益)。
- (3) 本公司對上述採權益法評價之被投資公司，經採用各該被投資公司經會計師查核之同期報表，認列投資損益如下：

| | 97 年度 | 96 年度 |
|---|-------------|-------------|
| Richpoint Company Limited (富暎(維京群島)控股公司) | \$1,815,720 | \$1,676,845 |
| 凱基證券投資顧問(股)公司 | 3,325 | 1,487 |
| 凱基保險經紀人(股)公司 | 1,514 | 291 |
| 凱基證券投資信託(股)公司 | (6,287) | 22,657 |
| 凱基期貨(股)公司 | 246,898 | 107,284 |
| 中信期貨經理(股)公司 | (7,743) | (7,401) |
| 投資利益合計 | \$2,053,427 | \$1,801,163 |

本公司對上述民國九十七年度及九十六年度採權益法評價之被投資公司，均已編入合併財務報表。

- (4) 本公司於民國九十六年二月八日向凱基期貨(股)公司購買中信期貨經理(股)公司股權10,000,000股，計83,301仟元，經該項股權調整後，本公司對該公司持股比率為100%。
- (5) 本公司之轉投資公司中信期貨(股)公司於民國九十七年五月十二日更名為凱基期貨(股)公司。
- (6) 上述採權益法之長期股權投資並無提供質押或擔保之情事。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 備供出售金融資產－非流動

| 被投資公司 | 97.12.31 | 96.12.31 |
|-----------------|-------------|-------------|
| <u>未上市櫃股票</u> | | |
| 台灣集中保管結算所(股)公司 | \$10,350 | \$10,350 |
| 台灣期貨交易所(股)公司 | 20,710 | 20,710 |
| 龍一創業投資(股)公司 | 105,000 | 105,000 |
| 新盛創業投資(股)公司 | 54,000 | 60,000 |
| 合鼎創業投資(股)公司 | 50,000 | 50,000 |
| 聯鼎創業投資(股)公司 | 30,000 | 30,000 |
| 富邦證券金融(股)公司 | 15,224 | 15,224 |
| 環華證券金融(股)公司 | 719,800 | 719,800 |
| 安泰證券金融(股)公司 | 10,000 | 10,000 |
| 台灣總合股務資料處理(股)公司 | 8,300 | 8,300 |
| 小 計 | 1,023,384 | 1,029,384 |
| <u>上市櫃股票</u> | | |
| 中國人壽保險(股)公司 | 150,000 | 150,000 |
| 中華開發金融控股(股)公司 | 2,252,160 | 2,252,160 |
| 小 計 | 2,402,160 | 2,402,160 |
| 減：評價調整 | (1,115,398) | (222,255) |
| 市 價 | 1,286,762 | 2,179,905 |
| 合 計 | \$2,310,146 | \$3,209,289 |

上述備供出售金融資產－非流動中並無提供質押或擔保之情事。

7. 固定資產及出租資產淨額

- (1) 截至民國九十七年十二月三十一日及九十六年十二月三十一日之固定資產及出租資產投保金額分別為1,826,325仟元及1,926,997仟元。
- (2) 固定資產提供質押擔保情形，詳如財務報表附註六。

8. 短期借款

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|------|---------------|---------------|
| 信用借款 | \$- | \$720,000 |
| 擔保借款 | 1,200,000 | 2,405,000 |
| 合 計 | \$1,200,000 | \$3,125,000 |
| 利率區間 | 2.550%-2.689% | 2.110%-2.810% |

上述短期借款之擔保品詳如財務報表附註六。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9. 應付商業本票淨額

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|------------|----------|---------------|
| 應付商業本票 | \$- | \$3,250,000 |
| 減：應付商業本票折價 | - | (4,298) |
| 淨 額 | \$- | \$3,245,702 |
| 利率區間 | - | 2.494%-2.758% |

10. 附買回債券負債

本公司承作附買回債券負債於民國九十七年十二月三十一日及九十六年十二月三十一日餘額分別為44,976,081仟元及18,916,886仟元，附買回債券負債均逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息買回，全部買回總價分別為44,991,403仟元及18,933,037仟元。

11. 公平價值變動列入損益之金融負債一流動

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|--------------|-------------|-------------|
| 交易目的金融負債 | | |
| 發行認購(售)權證負債 | \$1,831,640 | \$2,797,714 |
| 發行認購(售)權證再買回 | (1,741,746) | (2,468,969) |
| 賣出選擇權負債—期貨 | 7,398 | 35,735 |
| 應付借券—避險 | 24,066 | 120,142 |
| 衍生性金融商品負債—櫃檯 | 4,793,319 | 1,159,591 |
| 合 計 | \$4,914,677 | \$1,644,213 |

(1) 發行認購(售)權證負債及發行認購(售)權證再買回

A. 本公司發行之認購(售)權證及發行認購(售)權證再買回明細如下：

97.12.31

| 權證名稱 | 標的證券 | 發行單位 | 期終日 市價(元) | 發行認購(售)權證負債 | | 發行認購(售)權證再買回 | | |
|-------|------|------------|--------------|-------------|----------|--------------|--------------|---------|
| | | | | 發行價格 (元) | 金 額 | 再買回單位 | 再買回價 格(元) | 金 額 |
| 中信 60 | 晶 電 | 20,000,000 | \$0.01 | \$2.090 | \$41,800 | 19,440,000 | \$0.43 | \$8,382 |
| 中信 59 | 彩 晶 | 20,000,000 | 0.01 | 0.995 | 19,900 | 18,935,000 | 0.27 | 5,180 |
| 中信 56 | 東 聯 | 20,000,000 | 0.01 | 2.737 | 54,740 | 18,573,000 | 0.91 | 16,978 |
| 中信 57 | 裕 隆 | 20,000,000 | 0.01 | 1.891 | 37,820 | 17,572,000 | 0.62 | 10,865 |

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 權證名稱 | 標的證券 | 發行單位 | 期終日 市價(元) | 發行認購(售)權證負債 | | 發行認購(售)權證再買回 | | |
|-------|------|------------|--------------|-------------|--------|--------------|--------------|--------|
| | | | | 發行價格 (元) | 金額 | 再買回單位 | 再買回價 格(元) | 金額 |
| 中信 58 | 建 漢 | 20,000,000 | 0.01 | 0.995 | 19,900 | 15,700,000 | 0.78 | 12,280 |
| 中信 63 | 欣 興 | 20,000,000 | 0.01 | 2.090 | 41,800 | 17,958,000 | 1.44 | 25,819 |
| 中信 61 | 鴻 海 | 20,000,000 | 0.01 | 1.493 | 29,860 | 10,241,000 | 1.23 | 12,582 |
| 中信 64 | 可 成 | 20,000,000 | 0.01 | 0.995 | 19,900 | 7,500,000 | 0.89 | 6,680 |
| 中信 62 | 新光金 | 20,000,000 | 0.01 | 1.692 | 33,840 | 17,886,000 | 0.97 | 17,422 |
| 中信 65 | 中信金 | 20,000,000 | 0.01 | 1.194 | 23,880 | 19,583,000 | 0.55 | 10,719 |
| 中信 66 | 佳世達 | 20,000,000 | 0.01 | 1.353 | 27,060 | 15,661,000 | 0.58 | 9,026 |
| 中信 67 | 揚 智 | 20,000,000 | 0.01 | 0.995 | 19,900 | 15,500,000 | 0.44 | 6,821 |
| 中信 RS | 茂 迪 | 5,000,000 | 0.01 | 3.583 | 17,915 | 3,680,000 | 1.06 | 3,910 |
| 中信 68 | 第一金 | 20,000,000 | 0.01 | 1.373 | 27,460 | 12,517,000 | 0.64 | 7,957 |
| 中信 69 | 友 達 | 20,000,000 | 0.01 | 2.309 | 46,180 | 18,871,000 | 1.04 | 19,535 |
| 中信 70 | 旺 宏 | 20,000,000 | 0.01 | 1.741 | 34,820 | 11,028,000 | 0.91 | 10,015 |
| 中信 72 | 元大金 | 20,000,000 | 0.01 | 1.134 | 22,680 | 18,805,000 | 0.42 | 7,969 |
| 中信 52 | 太 子 | 20,000,000 | 0.01 | 0.995 | 19,900 | 16,973,000 | 0.43 | 7,243 |
| 中信 73 | 彰 銀 | 20,000,000 | 0.01 | 1.821 | 36,420 | 19,004,000 | 1.36 | 25,762 |
| 中信 74 | 台塑化 | 20,000,000 | 0.02 | 0.796 | 15,920 | 19,733,000 | 0.18 | 3,633 |
| 中信 75 | 臺企銀 | 20,000,000 | 0.01 | 1.343 | 26,860 | 16,129,000 | 0.50 | 8,032 |
| 中信 77 | 大聯大 | 20,000,000 | 0.01 | 0.995 | 19,900 | 17,250,000 | 0.41 | 7,102 |
| 中信 76 | 國 巨 | 20,000,000 | 0.01 | 0.497 | 9,940 | 18,825,000 | 0.33 | 6,303 |
| 中信 78 | 聯 電 | 20,000,000 | 0.01 | 1.294 | 25,880 | 17,416,000 | 0.84 | 14,715 |
| 中信 79 | 華 映 | 20,000,000 | 0.01 | 0.995 | 19,900 | 19,497,000 | 0.33 | 6,522 |
| 中信 80 | 元大金 | 20,000,000 | 0.01 | 1.174 | 23,480 | 19,819,000 | 0.56 | 11,177 |
| 中信 81 | 中 鋼 | 20,000,000 | 0.01 | 1.871 | 37,420 | 18,415,000 | 1.31 | 24,069 |
| 中信 84 | 群 創 | 20,000,000 | 0.01 | 1.622 | 32,440 | 17,309,000 | 0.58 | 9,974 |
| 中信 82 | 勝 華 | 20,000,000 | 0.01 | 1.493 | 29,860 | 18,998,000 | 0.91 | 17,232 |
| 中信 85 | 長 榮 | 20,000,000 | 0.02 | 0.597 | 11,940 | 18,177,000 | 0.16 | 2,849 |
| 中信 86 | 彩 晶 | 20,000,000 | 0.01 | 0.995 | 19,900 | 15,104,000 | 0.42 | 6,393 |
| 中信 87 | 正 崴 | 20,000,000 | 0.49 | 1.722 | 34,440 | 19,852,000 | 1.02 | 20,333 |
| 中信 71 | 奇美電 | 20,000,000 | 0.01 | 1.990 | 39,800 | - | - | - |
| 中信 88 | 華 寶 | 20,000,000 | 0.01 | 1.303 | 26,060 | 19,855,000 | 0.71 | 14,048 |
| 中信 89 | 群 創 | 20,000,000 | 2.84 | 1.224 | 24,480 | 19,148,000 | 1.20 | 22,985 |
| 中信 90 | 豐 興 | 20,000,000 | 0.01 | 0.995 | 19,900 | 18,811,000 | 0.68 | 12,830 |
| 中信 91 | 聯發科 | 20,000,000 | 8.65 | 2.886 | 57,720 | 19,575,000 | 3.52 | 68,889 |
| 中信 RT | 中美晶 | 10,000,000 | 0.01 | 2.448 | 24,480 | 7,418,000 | 0.52 | 3,863 |
| 中信 55 | 台新金 | 20,000,000 | 0.01 | 1.234 | 24,680 | 16,461,000 | 0.49 | 8,047 |
| 中信 96 | 開發金 | 20,000,000 | 0.03 | 0.995 | 19,900 | 16,526,000 | 0.76 | 12,623 |
| 中信 92 | 大 成 | 20,000,000 | 0.01 | 0.607 | 12,140 | 19,801,000 | 0.34 | 6,688 |
| 中信 93 | 中 環 | 20,000,000 | 0.03 | 1.194 | 23,880 | 8,900,000 | 0.31 | 2,778 |
| 中信 94 | 台新金 | 20,000,000 | 0.05 | 0.935 | 18,700 | 19,355,000 | 0.81 | 15,746 |
| 中信 97 | 富邦金 | 20,000,000 | 0.15 | 0.995 | 19,900 | 9,475,000 | 0.18 | 1,706 |
| 中信 RU | 原 相 | 5,000,000 | 0.06 | 2.588 | 12,940 | 3,223,000 | 0.42 | 1,358 |
| 中信 95 | 寶 成 | 20,000,000 | 0.05 | 1.244 | 24,880 | 19,218,000 | 0.46 | 8,866 |
| 中信 98 | 大立光 | 20,000,000 | 12.20 | 2.488 | 49,760 | 19,339,000 | 3.46 | 66,848 |
| 中信 99 | 遠 紡 | 25,000,000 | 0.02 | 0.696 | 17,400 | 23,166,000 | 0.29 | 6,802 |

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 權證名稱 | 標的證券 | 發行單位 | 期終日 市價(元) | 發行認購(售)權證負債 | | 發行認購(售)權證再買回 | | |
|-------|------|------------|--------------|-------------|---------|--------------|------|--------|
| | | | | 發行價格 | | 再買回價 | | |
| | | | | 元 | 金額 | 再買回單位 | 金額 | |
| 中信 A2 | 宏達電 | 20,000,000 | 0.02 | 0.856 | 17,120 | 18,994,000 | 0.60 | 11,448 |
| 中信 A1 | 義隆 | 20,000,000 | 0.10 | 1.154 | 23,080 | 18,656,000 | 0.45 | 8,386 |
| 中信 A3 | 宏達電 | 20,000,000 | 1.81 | 0.756 | 15,120 | 19,800,000 | 0.76 | 15,038 |
| 中信 83 | 聯強 | 20,000,000 | 0.01 | 2.010 | 40,200 | 19,919,000 | 0.71 | 14,220 |
| 凱基 01 | 大立光 | 20,000,000 | 0.01 | 0.617 | 12,340 | 17,977,000 | 0.25 | 4,582 |
| 凱基 02 | 鴻準 | 20,000,000 | 0.34 | 2.239 | 44,780 | 17,350,000 | 1.61 | 27,918 |
| 凱基 03 | 華碩 | 20,000,000 | 0.30 | 1.592 | 31,840 | 19,924,000 | 1.49 | 29,777 |
| 凱基 04 | 億光 | 20,000,000 | 0.05 | 1.094 | 21,880 | 19,791,000 | 0.54 | 10,769 |
| 凱基 05 | 國泰金 | 20,000,000 | 0.28 | 0.995 | 19,900 | 16,551,000 | 0.43 | 7,131 |
| 凱基 06 | 神達 | 20,000,000 | 0.03 | 0.995 | 19,900 | 10,400,000 | 0.26 | 2,653 |
| 凱基 07 | 宏碁 | 20,000,000 | 0.43 | 1.323 | 26,460 | 19,840,000 | 0.76 | 15,135 |
| 凱基 08 | 群創 | 20,000,000 | 0.03 | 1.423 | 28,460 | 5,891,000 | 0.51 | 2,981 |
| 凱基 09 | 宏達電 | 20,000,000 | 0.51 | 5.275 | 105,500 | 12,780,000 | 2.34 | 29,940 |
| 凱基 10 | 大立光 | 20,000,000 | 0.06 | 0.497 | 9,940 | 16,299,000 | 0.36 | 5,787 |
| 凱基 P1 | 原相 | 5,000,000 | 1.76 | 1.741 | 8,705 | 4,946,000 | 1.54 | 7,626 |
| 凱基 11 | 瑞昱 | 20,000,000 | 0.19 | 2.687 | 53,740 | 19,599,000 | 0.74 | 14,440 |
| 凱基 12 | 奇美電 | 20,000,000 | 0.02 | 0.497 | 9,940 | 5,000,000 | 0.26 | 1,297 |
| 凱基 P2 | 合晶 | 6,000,000 | 0.09 | 2.488 | 14,928 | 808,000 | 0.45 | 361 |
| 凱基 14 | 台積電 | 20,000,000 | 0.74 | 0.995 | 19,900 | 19,690,000 | 0.74 | 14,631 |
| 凱基 13 | 聯電 | 20,000,000 | 0.14 | 1.244 | 24,880 | 15,807,000 | 0.83 | 13,119 |
| 凱基 15 | 鴻海 | 20,000,000 | 0.21 | 1.343 | 26,860 | 18,876,000 | 0.44 | 8,383 |
| 凱基 16 | 第一金 | 20,000,000 | 1.04 | 0.995 | 19,900 | 17,188,000 | 0.88 | 15,159 |
| 凱基 17 | 聯發科 | 20,000,000 | 0.46 | 3.752 | 75,040 | 17,316,000 | 0.92 | 15,913 |
| 凱基 18 | 統一 | 20,000,000 | 0.50 | 0.846 | 16,920 | 18,198,000 | 0.92 | 16,824 |
| 凱基 20 | 友達 | 20,000,000 | 1.18 | 1.463 | 29,260 | 15,838,000 | 1.01 | 16,072 |
| 凱基 19 | 欣興 | 20,000,000 | 0.30 | 1.433 | 28,660 | 18,862,000 | 0.89 | 16,709 |
| 凱基 21 | 可成 | 20,000,000 | 0.06 | 0.995 | 19,900 | 13,050,000 | 0.22 | 2,822 |
| 凱基 22 | 聯強 | 20,000,000 | 0.50 | 1.493 | 29,860 | 19,845,000 | 0.66 | 13,048 |
| 凱基 24 | 雷凌 | 20,000,000 | 0.07 | 2.040 | 40,800 | 12,697,000 | 0.76 | 9,664 |
| 凱基 23 | 元大金 | 20,000,000 | 1.34 | 0.945 | 18,900 | 18,881,000 | 1.13 | 21,305 |
| 凱基 25 | 勝華 | 20,000,000 | 0.13 | 0.995 | 19,900 | 14,420,000 | 0.27 | 3,884 |
| 凱基 26 | 台化 | 20,000,000 | 0.20 | 1.114 | 22,280 | 19,500,000 | 0.71 | 13,834 |
| 凱基 27 | 彰銀 | 20,000,000 | 1.35 | 1.592 | 31,840 | 19,388,000 | 1.44 | 27,954 |
| 凱基 30 | 億光 | 20,000,000 | 0.22 | 0.826 | 16,520 | 19,860,000 | 0.35 | 7,020 |
| 凱基 28 | 立錡 | 20,000,000 | 0.78 | 2.189 | 43,780 | 18,964,000 | 1.20 | 22,848 |
| 凱基 29 | 台達電 | 20,000,000 | 0.30 | 0.895 | 17,900 | 19,567,000 | 0.36 | 7,142 |
| 凱基 34 | 廣達 | 20,000,000 | 0.45 | 0.846 | 16,920 | 20,000,000 | 0.65 | 12,986 |
| 凱基 35 | 日月光 | 20,000,000 | 0.88 | 1.493 | 29,860 | 19,696,000 | 0.98 | 19,374 |
| 凱基 33 | 富邦金 | 20,000,000 | 1.16 | 0.995 | 19,900 | 19,513,000 | 0.89 | 17,455 |
| 凱基 P5 | 中美晶 | 8,000,000 | 0.65 | 2.488 | 19,904 | 6,582,000 | 0.78 | 5,158 |
| 凱基 P4 | 新普 | 5,000,000 | 0.96 | 2.687 | 13,435 | 4,818,000 | 1.12 | 5,380 |
| 凱基 32 | 中鋼 | 20,000,000 | 0.60 | 1.343 | 26,860 | 18,223,000 | 0.86 | 15,678 |
| 凱基 P3 | 茂迪 | 5,000,000 | 0.43 | 1.990 | 9,950 | 4,337,000 | 0.60 | 2,586 |
| 凱基 37 | 開發金 | 20,000,000 | 0.96 | 0.716 | 14,320 | 19,887,000 | 0.88 | 17,570 |

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 權證名稱 | 標的證券 | 發行單位 | 期終日 市價(元) | 發行認購(售)權證負債 | | 發行認購(售)權證再買回 | | |
|-------|------|------------|--------------|-------------|--------|--------------|------|--------|
| | | | | 發行價格 | | 再買回價 | | |
| | | | | 金額 | 金額 | 再買回單位 | 金額 | |
| 凱基 38 | 裕民 | 20,000,000 | 0.48 | 0.995 | 19,900 | 18,970,000 | 0.71 | 13,419 |
| 凱基 36 | 兆豐金 | 20,000,000 | 1.39 | 0.995 | 19,900 | 18,913,000 | 1.32 | 24,996 |
| 凱基 41 | 昱晶 | 20,000,000 | 0.13 | 1.493 | 29,860 | 675,000 | 0.96 | 648 |
| 凱基 43 | 華南金 | 20,000,000 | 1.13 | 0.995 | 19,900 | 19,872,000 | 0.93 | 18,439 |
| 凱基 45 | 國巨 | 20,000,000 | 0.17 | 0.497 | 9,940 | 14,238,000 | 0.18 | 2,601 |
| 凱基 39 | 鴻準 | 20,000,000 | 0.79 | 1.393 | 27,860 | 19,394,000 | 0.73 | 14,252 |
| 凱基 40 | 華碩 | 20,000,000 | 0.31 | 1.094 | 21,880 | 19,790,000 | 0.69 | 13,727 |
| 凱基 46 | 環電 | 20,000,000 | 0.48 | 0.875 | 17,500 | 19,783,000 | 0.64 | 12,634 |
| 凱基 42 | 臺企銀 | 20,000,000 | 1.15 | 0.995 | 19,900 | 19,701,000 | 1.05 | 20,774 |
| 凱基 44 | 彩晶 | 20,000,000 | 0.35 | 0.975 | 19,500 | 17,234,000 | 0.42 | 7,301 |
| 凱基 50 | 台新金 | 20,000,000 | 1.19 | 0.746 | 14,920 | 15,058,000 | 0.94 | 14,219 |
| 凱基 48 | 華映 | 20,000,000 | 0.58 | 0.547 | 10,940 | 19,827,000 | 0.42 | 8,326 |
| 凱基 49 | 廣宇 | 20,000,000 | 0.76 | 0.995 | 19,900 | 19,262,000 | 0.75 | 14,468 |
| 凱基 51 | 佳世達 | 20,000,000 | 0.42 | 0.746 | 14,920 | 19,507,000 | 0.43 | 8,342 |
| 凱基 52 | 裕隆 | 20,000,000 | 0.45 | 0.497 | 9,940 | 19,294,000 | 0.49 | 9,457 |
| 凱基 57 | 台泥 | 25,000,000 | 1.00 | 0.597 | 14,925 | 23,983,000 | 0.82 | 19,671 |
| 凱基 53 | 大同 | 20,000,000 | 0.54 | 0.497 | 9,940 | 19,634,000 | 0.51 | 10,106 |
| 凱基 P6 | 益通 | 5,000,000 | 1.84 | 1.513 | 7,565 | 4,087,000 | 1.76 | 7,181 |
| 凱基 56 | 奇美電 | 20,000,000 | 0.91 | 0.497 | 9,940 | 14,736,000 | 0.74 | 10,893 |
| 凱基 58 | 潤泰全 | 20,000,000 | 0.69 | 0.597 | 11,940 | 19,124,000 | 0.65 | 12,338 |
| 凱基 59 | 鴻海 | 20,000,000 | 0.83 | 0.945 | 18,900 | 18,849,000 | 0.97 | 18,278 |
| 凱基 63 | 國泰金 | 20,000,000 | 0.95 | 0.995 | 19,900 | 19,974,000 | 0.95 | 18,986 |
| 凱基 61 | 正崙 | 20,000,000 | 1.25 | 0.995 | 19,900 | 19,396,000 | 1.02 | 19,870 |
| 凱基 64 | 宏達電 | 20,000,000 | 0.38 | 0.497 | 9,940 | 19,225,000 | 0.48 | 9,177 |
| 凱基 65 | 台積電 | 20,000,000 | 1.27 | 0.816 | 16,320 | 19,925,000 | 1.14 | 22,675 |
| 凱基 67 | 台塑 | 20,000,000 | 0.28 | 0.696 | 13,920 | 19,267,000 | 0.58 | 11,097 |
| 凱基 68 | 大成 | 20,000,000 | 0.93 | 0.995 | 19,900 | 19,747,000 | 0.93 | 18,410 |
| 凱基 P7 | 原相 | 5,000,000 | 3.57 | 1.542 | 7,710 | 4,813,000 | 3.09 | 14,868 |
| 凱基 69 | 豐興 | 20,000,000 | 1.77 | 0.995 | 19,900 | 19,945,000 | 1.44 | 28,728 |
| 凱基 P9 | 合晶 | 10,000,000 | 1.86 | 1.542 | 15,420 | 9,498,000 | 1.70 | 16,130 |
| 凱基 70 | 晶技 | 20,000,000 | 0.79 | 0.856 | 17,120 | 19,591,000 | 0.95 | 18,522 |
| 凱基 71 | 聯電 | 20,000,000 | 0.87 | 0.995 | 19,900 | 19,900,000 | 1.00 | 19,814 |
| 凱基 73 | 長榮 | 20,000,000 | 0.71 | 0.995 | 19,900 | 19,968,000 | 0.90 | 17,919 |
| 凱基 74 | 台新金 | 20,000,000 | 0.79 | 0.945 | 18,900 | 19,740,000 | 0.93 | 18,404 |
| 凱基 72 | 可成 | 20,000,000 | 0.77 | 0.995 | 19,900 | 18,817,000 | 0.90 | 16,903 |
| 凱基 Q1 | 群聯 | 8,000,000 | 2.16 | 2.189 | 17,512 | 7,892,000 | 2.12 | 16,744 |
| 凱基 Q2 | 中美晶 | 8,000,000 | 2.29 | 2.289 | 18,312 | 7,935,000 | 2.18 | 17,290 |
| 凱基 75 | 勝華 | 20,000,000 | 1.23 | 1.194 | 23,880 | 19,950,000 | 1.17 | 23,281 |
| 凱基 77 | 雷凌 | 20,000,000 | 1.21 | 1.413 | 28,260 | 19,954,000 | 1.38 | 27,535 |
| 凱基 76 | 勝華 | 20,000,000 | 0.47 | 0.497 | 9,940 | 19,672,000 | 0.51 | 10,010 |
| 凱基 78 | 晶電 | 20,000,000 | 1.08 | 1.144 | 22,880 | 19,887,000 | 1.13 | 22,561 |
| 凱基 80 | 昱晶 | 20,000,000 | 1.68 | 1.234 | 24,680 | 19,560,000 | 1.28 | 24,968 |
| 凱基 82 | 台新金 | 20,000,000 | 1.04 | 0.995 | 19,900 | 19,979,000 | 1.00 | 19,983 |
| 凱基 85 | 鴻準 | 20,000,000 | 1.10 | 1.094 | 21,880 | 20,000,000 | 1.10 | 21,965 |

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 權證名稱 | 標的證券 | 發行單位 | 期終日 市價(元) | 發行認購(售)權證負債 | | 發行認購(售)權證再買回 | | |
|-------------|------|------------|--------------|-------------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| | | | | 發行價格 (元) | 金額 | 再買回單位 | 再買回價 格(元) | 金額 |
| 凱基 Q5 | 益通 | 5,000,000 | 1.45 | 1.204 | 6,020 | 5,000,000 | 1.21 | 6,056 |
| 凱基 Q4 | 茂迪 | 5,000,000 | 1.10 | 1.075 | 5,375 | 4,934,000 | 1.08 | 5,326 |
| 凱基 Q3 | 茂迪 | 5,000,000 | 1.94 | 1.791 | 8,955 | 4,903,000 | 1.80 | 8,834 |
| 凱基 84 | 寶成 | 20,000,000 | 0.99 | 0.995 | 19,900 | 20,000,000 | 1.00 | 19,970 |
| 凱基 66 | 榮運 | 20,000,000 | 0.48 | 0.696 | 13,920 | 19,868,000 | 0.59 | 11,681 |
| 凱基 P8 | 茂迪 | 5,000,000 | 2.38 | 1.672 | 8,360 | 4,426,000 | 2.09 | 9,230 |
| 凱基 47 | 群創 | 30,000,000 | 0.50 | 0.656 | 19,680 | 28,765,000 | 0.45 | 13,081 |
| 凱基 79 | 友達 | 20,000,000 | 0.51 | 0.547 | 10,940 | 19,997,000 | 0.55 | 10,944 |
| 凱基 81 | 瑞昱 | 20,000,000 | 1.43 | 1.393 | 27,860 | 19,933,000 | 1.40 | 27,924 |
| 凱基 60 | 大立光 | 20,000,000 | 0.44 | 0.557 | 11,140 | 18,765,000 | 0.49 | 9,173 |
| 凱基 62 | 聯發科 | 20,000,000 | 0.47 | 0.497 | 9,940 | 19,393,000 | 0.49 | 9,510 |
| 凱基 83 | 宏達電 | 30,000,000 | 0.64 | 0.647 | 19,410 | 29,840,000 | 0.65 | 19,369 |
| 凱基 31 | 華航 | 20,000,000 | 0.98 | 1.144 | 22,880 | 11,175,000 | 1.23 | 13,764 |
| 凱基 55 | 國產 | 20,000,000 | 1.10 | 1.214 | 24,280 | 18,920,000 | 1.24 | 23,377 |
| 凱基 54 | 緯創 | 20,000,000 | 1.38 | 1.323 | 26,460 | 19,432,000 | 1.45 | 28,199 |
| 小計 | | | | | 3,469,321 | | | 2,083,911 |
| 減：價值變動利益/損失 | | | | | (1,637,681) | | | (342,165) |
| 市價 | | | | | \$1,831,640 | | | \$1,741,746 |

96.12.31

| 權證名稱 | 標的證券 | 發行單位 | 期終日 市價(元) | 發行認購(售)權證負債 | | 發行認購(售)權證再買回 | | |
|--------|------|------------|--------------|-------------|----------|--------------|--------------|---------|
| | | | | 發行價格 (元) | 金額 | 再買回單位 | 再買回價 格(元) | 金額 |
| 中信 C G | 鴻海 | 20,000,000 | \$0.01 | \$2.437 | \$48,740 | 470,000 | \$1.40 | \$662 |
| 中信 C H | 台新金 | 40,000,000 | 0.01 | 0.387 | 15,480 | 30,339,000 | 0.35 | 10,812 |
| 中信 C I | 宏達電 | 20,000,000 | 15.50 | 5.471 | 109,420 | 17,034,000 | 11.51 | 196,285 |
| 中信 C J | 神達 | 20,000,000 | 0.01 | 1.939 | 38,780 | 8,918,000 | 1.91 | 17,109 |
| 中信 C K | 潤泰新 | 20,000,000 | 0.01 | 1.154 | 23,080 | 16,931,000 | 1.94 | 33,012 |
| 中信 C L | 英業達 | 20,000,000 | 0.01 | 0.596 | 11,920 | 14,325,000 | 0.23 | 3,280 |
| 中信 C M | 正文 | 20,000,000 | 0.01 | 0.845 | 16,900 | 15,265,000 | 0.54 | 8,203 |
| 中信 C N | 華泰 | 30,000,000 | 0.01 | 0.945 | 28,350 | 5,538,000 | 0.98 | 5,496 |
| 中信 C P | 大同 | 20,000,000 | 0.01 | 0.945 | 18,900 | 2,277,000 | 0.69 | 1,593 |
| 中信 C Q | 歌林 | 20,000,000 | 0.01 | 0.994 | 19,880 | 250,000 | 0.01 | 2 |
| 中信 C R | 圓剛 | 20,000,000 | 0.80 | 1.492 | 29,840 | 18,919,000 | 1.73 | 32,954 |
| 中信 C S | 國揚 | 20,000,000 | 0.01 | 0.537 | 10,740 | 13,383,000 | 0.66 | 8,858 |
| 中信 C T | 飛宏 | 20,000,000 | 0.01 | 1.810 | 36,200 | 13,150,000 | 2.54 | 33,595 |
| 中信 C U | 景碩 | 20,000,000 | 0.02 | 2.387 | 47,740 | 18,674,000 | 0.76 | 14,253 |
| 中信 C V | 環電 | 30,000,000 | 0.01 | 1.890 | 56,700 | 16,370,000 | 1.12 | 18,258 |
| 中信 C W | 台積電 | 20,000,000 | 0.01 | 1.343 | 26,860 | 11,691,000 | 0.90 | 10,495 |
| 中信 C X | 三陽 | 20,000,000 | 0.01 | 0.696 | 13,920 | 7,566,000 | 0.19 | 1,425 |
| 中信 C Y | 億光 | 20,000,000 | 0.01 | 1.492 | 29,840 | 15,413,000 | 0.78 | 12,046 |
| 中信 C Z | 新纖 | 30,000,000 | 0.01 | 1.144 | 34,320 | 23,425,000 | 0.48 | 11,393 |

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 權證名稱 | 標的證券 | 發行單位 | 期終日 市價(元) | 發行認購(售)權證負債 | | 發行認購(售)權證再買回 | | |
|-------|------|------------|--------------|-------------|---------|--------------|------|---------|
| | | | | 發行價格 | | 再買回價 | | |
| | | | | (元) | 金額 | 再買回單位 | 格(元) | 金額 |
| 中信D A | 大成 | 20,000,000 | 0.10 | 1.044 | 20,880 | 18,556,000 | 1.45 | 27,148 |
| 中信D B | 中環 | 20,000,000 | 0.01 | 0.895 | 17,900 | 6,990,000 | 0.85 | 6,010 |
| 中信D C | 兆赫 | 25,000,000 | 0.06 | 1.392 | 34,800 | 22,092,000 | 1.68 | 37,383 |
| 中信D D | 廣宇 | 20,000,000 | 0.01 | 1.492 | 29,840 | 250,000 | 0.01 | 2 |
| 中信D E | 智邦 | 30,000,000 | 0.01 | 1.293 | 38,790 | 25,725,000 | 0.32 | 8,216 |
| 中信D F | 光磊 | 20,000,000 | 0.01 | 0.527 | 10,540 | 10,082,000 | 0.44 | 4,471 |
| 中信D G | 元大金 | 30,000,000 | 0.30 | 2.288 | 68,640 | 27,161,000 | 1.09 | 29,685 |
| 中信D H | 華新 | 20,000,000 | 0.01 | 0.358 | 7,160 | 14,774,000 | 0.17 | 2,667 |
| 中信D I | 遠東銀 | 20,000,000 | 0.01 | 1.094 | 21,880 | 19,165,000 | 0.30 | 5,904 |
| 中信D J | 臺企銀 | 20,000,000 | 0.01 | 0.596 | 11,920 | 14,953,000 | 0.16 | 2,342 |
| 中信D K | 鴻準 | 20,000,000 | 0.01 | 4.725 | 94,500 | 19,525,000 | 2.95 | 57,505 |
| 中信D L | 鍊德 | 30,000,000 | 0.01 | 1.074 | 32,220 | 26,502,000 | 0.56 | 15,126 |
| 中信D M | 統一實 | 20,000,000 | 0.01 | 1.104 | 22,080 | 11,383,000 | 0.40 | 4,528 |
| 中信D N | 智原 | 20,000,000 | 0.01 | 1.890 | 37,800 | 8,685,000 | 0.29 | 2,623 |
| 中信D P | 智原 | 20,000,000 | 6.45 | 2.039 | 40,780 | 19,941,000 | 2.70 | 54,116 |
| 中信D Q | 旺宏 | 20,000,000 | 1.95 | 1.392 | 27,840 | 19,399,000 | 1.02 | 19,736 |
| 中信D R | 勝華 | 20,000,000 | 0.12 | 0.845 | 16,900 | 4,956,000 | 0.34 | 1,683 |
| 中信D S | 歌林 | 20,000,000 | 1.05 | 0.746 | 14,920 | 19,525,000 | 0.65 | 12,597 |
| 中信D T | 厚生 | 20,000,000 | 0.01 | 0.994 | 19,880 | 16,365,000 | 0.75 | 12,259 |
| 中信D U | 南紡 | 30,000,000 | 0.01 | 1.641 | 49,230 | 27,856,000 | 1.08 | 30,058 |
| 中信D V | 合庫 | 20,000,000 | 0.05 | 2.089 | 41,780 | 19,692,000 | 0.39 | 7,584 |
| 中信D W | 聯發科 | 20,000,000 | 0.01 | 0.795 | 15,900 | 4,970,000 | 0.50 | 2,481 |
| 中信D X | 聯發科 | 20,000,000 | 0.73 | 0.646 | 12,920 | 14,294,000 | 0.55 | 7,798 |
| 中信D Y | 華通 | 30,000,000 | 0.01 | 1.243 | 37,290 | 23,656,000 | 0.42 | 10,063 |
| 中信D Z | 聯詠 | 20,000,000 | 0.05 | 2.188 | 43,760 | 8,384,000 | 1.03 | 8,602 |
| 中信E A | 味全 | 20,000,000 | 0.02 | 1.989 | 39,780 | 14,412,000 | 0.68 | 9,953 |
| 中信E B | 宏達電 | 20,000,000 | 11.00 | 6.964 | 139,280 | 19,899,000 | 7.82 | 155,679 |
| 中信E C | 潤泰全 | 20,000,000 | 0.20 | 1.890 | 37,800 | 14,067,000 | 1.62 | 22,961 |
| 中信E D | 長榮航 | 30,000,000 | 0.20 | 0.616 | 18,480 | 27,397,000 | 0.36 | 10,105 |
| 中信E E | 可成 | 20,000,000 | 0.03 | 2.387 | 47,740 | 17,491,000 | 1.27 | 22,229 |
| 中信E F | 華寶 | 20,000,000 | 0.20 | 1.741 | 34,820 | 13,448,000 | 0.94 | 12,715 |
| 中信E G | 聯電 | 20,000,000 | 0.02 | 1.044 | 20,880 | 15,320,000 | 0.80 | 12,263 |
| 中信E H | 台新金 | 30,000,000 | 0.05 | 1.154 | 34,620 | 9,038,000 | 0.73 | 6,712 |
| 中信E I | 國巨 | 20,000,000 | 0.10 | 1.492 | 29,840 | - | - | - |
| 中信E J | 裕隆 | 20,000,000 | 0.01 | 2.437 | 48,740 | 19,753,000 | 0.76 | 14,963 |
| 中信E K | 大立光 | 30,000,000 | 0.50 | 0.656 | 19,680 | 27,885,000 | 0.52 | 14,369 |
| 中信E L | 國泰金 | 25,000,000 | 0.03 | 1.442 | 36,050 | 21,599,000 | 0.72 | 15,813 |
| 中信E M | 大同 | 20,000,000 | 0.23 | 1.193 | 23,860 | 19,174,000 | 0.88 | 16,785 |
| 中信E N | 華邦電 | 20,000,000 | 0.02 | 0.895 | 17,900 | 16,734,000 | 0.30 | 5,170 |
| 中信E P | 富邦金 | 20,000,000 | 0.13 | 0.626 | 12,520 | 14,394,000 | 0.60 | 8,760 |

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 權證名稱 | 標的證券 | 發行單位 | 期終日 市價(元) | 發行認購(售)權證負債 | | 發行認購(售)權證再買回 | | |
|------|------|------------|--------------|-------------|--------|--------------|------|--------|
| | | | | 發行價格 | | 再買回價 | | |
| | | | | (元) | 金額 | 再買回單位 | 格(元) | 金額 |
| 中信EQ | 正歲 | 20,000,000 | 0.25 | 1.293 | 25,860 | 6,401,000 | 1.15 | 7,433 |
| 中信用R | 新織 | 30,000,000 | 0.23 | 1.542 | 46,260 | 27,387,000 | 0.98 | 27,108 |
| 中信用S | 華泰 | 30,000,000 | 0.05 | 1.442 | 43,260 | 23,703,000 | 1.21 | 28,939 |
| 中信用T | 鍊德 | 30,000,000 | 0.10 | 0.885 | 26,550 | 23,973,000 | 0.81 | 19,707 |
| 中信用U | 元大金 | 30,000,000 | 0.95 | 1.691 | 50,730 | 16,783,000 | 1.80 | 30,151 |
| 中信用V | 台積電 | 20,000,000 | 0.03 | 1.243 | 24,860 | 18,448,000 | 0.63 | 11,613 |
| 中信用W | 華碩 | 20,000,000 | 0.76 | 1.939 | 38,780 | 16,246,000 | 1.88 | 30,655 |
| 中信用X | 友達 | 20,000,000 | 4.13 | 1.691 | 33,820 | 12,414,000 | 3.45 | 42,901 |
| 中信用Y | 旺宏 | 30,000,000 | 0.08 | 1.591 | 47,730 | 17,331,000 | 1.59 | 27,527 |
| 中信用Z | 合庫 | 20,000,000 | 0.13 | 0.795 | 15,900 | 869,000 | 0.41 | 366 |
| 中信用A | 廣達 | 20,000,000 | 0.66 | 1.044 | 20,880 | 19,835,000 | 0.95 | 19,094 |
| 中信用B | 南科 | 30,000,000 | 0.04 | 1.392 | 41,760 | 25,293,000 | 0.75 | 19,075 |
| 中信用C | 瑞昱 | 20,000,000 | 0.02 | 2.785 | 55,700 | 1,411,000 | 1.10 | 1,550 |
| 中信用D | 智原 | 20,000,000 | 0.01 | 1.641 | 32,820 | 11,426,000 | 0.57 | 6,667 |
| 中信用E | 立錡 | 20,000,000 | 0.04 | 0.696 | 13,920 | 17,427,000 | 0.28 | 4,981 |
| 中信用F | 大立光 | 30,000,000 | 0.60 | 0.477 | 14,310 | 28,925,000 | 0.68 | 19,628 |
| 中信用G | 京元電 | 20,000,000 | 0.15 | 1.044 | 20,880 | 17,744,000 | 0.44 | 7,895 |
| 中信用H | 京元電 | 20,000,000 | 0.55 | 0.397 | 7,940 | 19,584,000 | 0.40 | 7,896 |
| 中信用I | 奇美電 | 20,000,000 | 2.79 | 0.994 | 19,880 | 11,130,000 | 1.93 | 21,582 |
| 中信用J | 台橡 | 25,000,000 | 0.10 | 0.815 | 20,375 | 22,395,000 | 0.41 | 9,348 |
| 中信用K | 中信金 | 20,000,000 | 0.13 | 0.596 | 11,920 | 17,913,000 | 0.32 | 5,684 |
| 中信用L | 勝華 | 20,000,000 | 1.07 | 2.835 | 56,700 | 15,772,000 | 1.12 | 17,678 |
| 中信用M | 國產 | 30,000,000 | 0.08 | 1.392 | 41,760 | 28,185,000 | 1.37 | 38,892 |
| 中信用N | 大聯大 | 20,000,000 | 0.02 | 1.790 | 35,800 | 15,199,000 | 0.44 | 6,670 |
| 中信用P | 新光金 | 30,000,000 | 0.14 | 1.870 | 56,100 | 26,553,000 | 1.29 | 34,137 |
| 中信用Q | 聯強 | 20,000,000 | 0.40 | 2.656 | 53,120 | 18,537,000 | 0.48 | 9,056 |
| 中信用R | 聯強 | 20,000,000 | 0.75 | 1.313 | 26,260 | 13,869,000 | 1.16 | 16,179 |
| 中信用S | 長榮航 | 30,000,000 | 0.60 | 0.766 | 22,980 | 26,192,000 | 0.71 | 18,764 |
| 中信用T | 立錡 | 20,000,000 | 0.12 | 0.845 | 16,900 | 11,804,000 | 0.46 | 5,413 |
| 中信用U | 華紙 | 20,000,000 | 0.08 | 0.397 | 7,940 | 17,767,000 | 0.29 | 5,260 |
| 中信用V | 華上 | 20,000,000 | 0.09 | 4.576 | 91,520 | 19,481,000 | 2.10 | 40,990 |
| 中信用W | 聯華 | 20,000,000 | 0.40 | 1.721 | 34,420 | 19,867,000 | 0.40 | 7,883 |
| 中信用X | 臺聚 | 20,000,000 | 0.37 | 1.492 | 29,840 | 15,065,000 | 1.36 | 20,457 |
| 中信用Y | 聯發科 | 20,000,000 | 1.03 | 0.746 | 14,920 | 18,722,000 | 0.70 | 13,353 |
| 中信用Z | 萬海 | 20,000,000 | 0.21 | 0.895 | 17,900 | 17,339,000 | 0.41 | 7,207 |
| 中信用A | 中石化 | 20,000,000 | 0.03 | 0.527 | 10,540 | 11,871,000 | 0.14 | 1,612 |
| 中信用B | 精英 | 20,000,000 | 0.03 | 0.696 | 13,920 | 19,641,000 | 0.17 | 3,250 |
| 中信用C | 長榮 | 35,000,000 | 0.29 | 0.994 | 34,790 | 34,389,000 | 0.44 | 14,972 |
| 中信用D | 台泥 | 20,000,000 | 0.31 | 1.890 | 37,800 | 19,791,000 | 0.60 | 12,169 |
| 中信用E | 台泥 | 20,000,000 | 1.30 | 1.492 | 29,840 | 18,964,000 | 1.42 | 27,029 |

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 權證名稱 | 標的證券 | 發行單位 | 期終日 市價(元) | 發行認購(售)權證負債 | | 發行認購(售)權證再買回 | | |
|--------|------|------------|--------------|-------------|---------|--------------|------|---------|
| | | | | 發行價格 | | 再買回價 | | |
| | | | | (元) | 金額 | 再買回單位 | 格(元) | 金額 |
| 中信 G F | 陽 明 | 20,000,000 | 0.20 | 1.044 | 20,880 | 19,338,000 | 0.22 | 4,280 |
| 中信 G G | 宏達電 | 50,000,000 | 0.37 | 0.994 | 49,700 | 26,675,000 | 0.56 | 15,170 |
| 中信 G H | 智 原 | 20,000,000 | 2.90 | 1.571 | 31,420 | 19,946,000 | 2.12 | 42,322 |
| 中信 G I | 英業達 | 20,000,000 | 0.12 | 0.447 | 8,940 | 17,396,000 | 0.17 | 2,971 |
| 中信 G J | 鴻 準 | 20,000,000 | 0.01 | 0.547 | 10,940 | 19,182,000 | 0.27 | 5,092 |
| 中信 G K | 鴻 準 | 20,000,000 | 0.62 | 0.497 | 9,940 | 17,876,000 | 0.55 | 9,805 |
| 中信 G L | 聯 電 | 20,000,000 | 0.45 | 1.392 | 27,840 | 16,170,000 | 0.64 | 10,331 |
| 中信 G M | 中 鋼 | 20,000,000 | 0.27 | 1.442 | 28,840 | 17,613,000 | 0.50 | 8,816 |
| 中信 G N | 中 鋼 | 20,000,000 | 0.43 | 0.567 | 11,340 | 15,104,000 | 0.56 | 8,543 |
| 中信 G P | 鴻 海 | 20,000,000 | 0.15 | 2.984 | 59,680 | 7,565,000 | 0.68 | 5,120 |
| 中信 G Q | 日月光 | 20,000,000 | 0.55 | 2.337 | 46,740 | 19,763,000 | 1.54 | 30,414 |
| 中信 G R | 廣 達 | 20,000,000 | 0.17 | 0.696 | 13,920 | 19,570,000 | 0.28 | 5,617 |
| 中信 G S | 晶 電 | 20,000,000 | 0.80 | 2.089 | 41,780 | 19,908,000 | 1.59 | 31,633 |
| 中信 G T | 友 達 | 20,000,000 | 0.95 | 2.835 | 56,700 | 19,340,000 | 2.02 | 39,085 |
| 中信 G U | 歌 林 | 20,000,000 | 0.08 | 0.795 | 15,900 | 15,000,000 | 0.34 | 5,159 |
| 中信 G V | 瑞 昱 | 20,000,000 | 0.28 | 2.984 | 59,680 | 15,501,000 | 1.06 | 16,444 |
| 中信 G W | 華 碩 | 20,000,000 | 0.35 | 0.994 | 19,880 | 19,261,000 | 0.47 | 9,338 |
| 中信 G X | 華 碩 | 20,000,000 | 0.55 | 0.845 | 16,900 | 19,811,000 | 0.65 | 12,787 |
| 中信 G Y | 正 崴 | 20,000,000 | 0.16 | 0.994 | 19,880 | 19,264,000 | 0.79 | 15,221 |
| 中信 G Z | 富邦金 | 20,000,000 | 0.27 | 0.696 | 13,920 | 18,933,000 | 0.41 | 8,007 |
| 中信 H A | 智 原 | 20,000,000 | 0.37 | 2.019 | 40,380 | 19,839,000 | 0.50 | 10,004 |
| 中信 H B | 中 環 | 20,000,000 | 0.50 | 0.666 | 13,320 | 17,772,000 | 0.66 | 11,657 |
| 中信 H C | 寶 成 | 20,000,000 | 0.48 | 0.696 | 13,920 | 19,594,000 | 0.55 | 10,778 |
| 中信 H D | 聯發科 | 20,000,000 | 0.15 | 1.094 | 21,880 | 18,643,000 | 0.46 | 8,556 |
| 中信 H E | 國 巨 | 20,000,000 | 0.50 | 0.497 | 9,940 | 10,650,000 | 0.47 | 5,141 |
| 中信 H F | 台新金 | 20,000,000 | 0.30 | 0.895 | 17,900 | 19,105,000 | 0.76 | 14,591 |
| 中信 H G | 南 科 | 20,000,000 | 0.55 | 0.895 | 17,900 | 19,233,000 | 0.83 | 16,202 |
| 中信 H H | 台積電 | 20,000,000 | 6.00 | 6.765 | 135,300 | 19,815,000 | 5.95 | 118,002 |
| 中信 H I | 華亞科 | 20,000,000 | 0.95 | 1.591 | 31,820 | 19,577,000 | 1.43 | 28,146 |
| 中信 H J | 全 懋 | 20,000,000 | 0.24 | 1.591 | 31,820 | 19,467,000 | 0.73 | 14,444 |
| 中信 H K | 建 漢 | 20,000,000 | 0.80 | 1.263 | 25,260 | 19,783,000 | 0.86 | 17,209 |
| 中信 H L | 華 通 | 20,000,000 | 0.49 | 1.193 | 23,860 | 19,885,000 | 1.08 | 21,547 |
| 中信 H M | 環 電 | 20,000,000 | 1.22 | 1.691 | 33,820 | 19,672,000 | 1.61 | 31,595 |
| 中信 H N | 可 成 | 20,000,000 | 2.05 | 2.865 | 57,300 | 19,025,000 | 2.70 | 51,393 |
| 中信 H P | 強 茂 | 30,000,000 | 1.24 | 1.144 | 34,320 | 28,031,000 | 1.26 | 35,422 |
| 中信 H Q | 彰 銀 | 20,000,000 | 0.72 | 1.213 | 24,260 | 19,400,000 | 1.11 | 21,480 |
| 中信 H R | 南 紡 | 20,000,000 | 0.60 | 1.243 | 24,860 | 19,945,000 | 1.13 | 22,790 |
| 中信 H S | 智 原 | 20,000,000 | 0.82 | 2.138 | 42,760 | 19,931,000 | 1.02 | 20,265 |
| 中信 H T | 聯 成 | 20,000,000 | 1.30 | 2.835 | 56,700 | 19,263,000 | 2.43 | 46,824 |
| 中信 H U | 宏 基 | 20,000,000 | 0.90 | 2.089 | 41,780 | 19,883,000 | 1.48 | 29,602 |

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 權證名稱 | 標的證券 | 發行單位 | 期終日 市價(元) | 發行認購(售)權證負債 | | 發行認購(售)權證再買回 | | |
|------|------|------------|--------------|-------------|--------|--------------|------|--------|
| | | | | 發行價格 | | 再買回價 | | |
| | | | | (元) | 金額 | 再買回單位 | 格(元) | 金額 |
| 中信HV | 台積電 | 20,000,000 | 0.44 | 0.547 | 10,940 | 19,938,000 | 0.53 | 10,518 |
| 中信HW | 群創 | 20,000,000 | 1.15 | 2.337 | 46,740 | 19,834,000 | 2.04 | 40,618 |
| 中信HX | 國泰金 | 20,000,000 | 2.45 | 3.352 | 67,040 | 19,897,000 | 3.16 | 63,122 |
| 中信HY | 力成 | 20,000,000 | 0.97 | 1.542 | 30,840 | 19,975,000 | 1.26 | 25,249 |
| 中信HZ | 鴻海 | 20,000,000 | 1.66 | 3.283 | 65,660 | 16,091,000 | 1.85 | 29,772 |
| 中信JA | 聯陽 | 20,000,000 | 1.25 | 1.711 | 34,220 | 18,950,000 | 1.32 | 24,930 |
| 中信JB | 大聯大 | 25,000,000 | 1.19 | 1.293 | 32,325 | 24,537,000 | 1.14 | 28,187 |
| 中信JC | 立錡 | 20,000,000 | 0.58 | 0.547 | 10,940 | 19,687,000 | 0.52 | 10,174 |
| 中信JD | 聯詠 | 20,000,000 | 1.19 | 1.671 | 33,420 | 19,627,000 | 1.42 | 28,059 |
| 中信JE | 奇美電 | 20,000,000 | 0.82 | 0.795 | 15,900 | 18,815,000 | 0.70 | 13,354 |
| 中信JF | 友達 | 20,000,000 | 2.99 | 4.476 | 89,520 | 19,908,000 | 4.04 | 80,696 |
| 中信JG | 景碩 | 20,000,000 | 1.06 | 2.039 | 40,780 | 19,401,000 | 1.86 | 36,073 |
| 中信JH | 瑞軒 | 25,000,000 | 1.40 | 1.452 | 36,300 | 24,587,000 | 1.44 | 35,561 |
| 中信JI | 聯電 | 20,000,000 | 1.24 | 1.144 | 22,880 | 19,924,000 | 1.15 | 23,196 |
| 中信JJ | 國產 | 20,000,000 | 1.40 | 1.313 | 26,260 | 19,869,000 | 1.34 | 26,588 |
| 中信JK | 旺宏 | 20,000,000 | 1.38 | 1.273 | 25,460 | 19,356,000 | 1.34 | 25,875 |
| 中信JL | 聯發科 | 20,000,000 | 0.52 | 0.606 | 12,120 | 19,663,000 | 0.59 | 11,723 |
| 中信JM | 鴻準 | 20,000,000 | 0.40 | 0.417 | 8,340 | 18,735,000 | 0.41 | 7,836 |
| 中信JN | 大同 | 20,000,000 | 0.52 | 0.547 | 10,940 | 19,981,000 | 0.55 | 11,002 |
| 中信JP | 新光金 | 20,000,000 | 1.18 | 1.512 | 30,240 | 19,995,000 | 1.52 | 30,369 |
| 中信JQ | 台新金 | 20,000,000 | 0.37 | 0.527 | 10,540 | 19,475,000 | 0.53 | 10,348 |
| 中信JR | 廣達 | 20,000,000 | 1.10 | 1.094 | 21,880 | 20,000,000 | 1.10 | 21,964 |
| 中信JS | 潤泰全 | 25,000,000 | 1.05 | 0.795 | 19,875 | 24,921,000 | 0.81 | 20,259 |
| 中信JT | 正崙 | 20,000,000 | 1.88 | 1.850 | 37,000 | 19,930,000 | 1.86 | 37,038 |
| 中信V6 | 榮剛 | 20,000,000 | 0.01 | 0.994 | 19,880 | 15,150,000 | 1.12 | 17,146 |
| 中信PB | 創惟 | 8,000,000 | 0.01 | 1.253 | 10,024 | 5,257,000 | 1.08 | 5,652 |
| 中信PC | 茂德 | 30,000,000 | 0.01 | 0.646 | 19,380 | 18,733,000 | 0.50 | 9,430 |
| 中信PD | 精誠 | 25,000,000 | 0.01 | 1.203 | 30,075 | 13,916,000 | 0.93 | 13,047 |
| 中信PE | 福華 | 25,000,000 | 0.01 | 1.343 | 33,575 | 14,671,000 | 1.20 | 17,767 |
| 中信PF | 力晶 | 10,000,000 | 0.01 | 0.994 | 9,940 | 1,507,000 | 0.11 | 181 |
| 中信PG | 類比科 | 5,000,000 | 0.01 | 4.675 | 23,375 | 2,325,000 | 1.47 | 3,440 |
| 中信PH | 類比科 | 5,000,000 | 13.40 | 4.675 | 23,375 | 4,956,000 | 6.62 | 32,867 |
| 中信PJ | 漢磊 | 12,000,000 | 0.01 | 1.542 | 18,504 | 5,380,000 | 1.10 | 5,907 |
| 中信PK | 工信 | 25,000,000 | 0.01 | 1.492 | 37,300 | 23,511,000 | 0.53 | 12,431 |
| 中信PL | 劍湖山 | 25,000,000 | 0.01 | 1.412 | 35,300 | 18,949,000 | 0.39 | 7,394 |
| 中信PM | 昇貿 | 15,000,000 | 0.02 | 1.591 | 23,865 | 13,638,000 | 1.31 | 17,891 |
| 中信PN | 富喬 | 15,000,000 | 0.01 | 3.183 | 47,745 | 13,096,000 | 1.08 | 14,190 |
| 中信PP | 群聯 | 7,500,000 | 11.00 | 1.591 | 11,933 | 5,835,000 | 2.47 | 14,423 |
| 中信PQ | 台星科 | 8,000,000 | 0.01 | 1.790 | 14,320 | 5,706,000 | 0.42 | 2,477 |
| 中信PR | 中美晶 | 8,000,000 | 0.13 | 6.168 | 49,344 | 718,000 | 2.08 | 1,503 |

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 權證名稱 | 標的證券 | 發行單位 | 期終日 市價(元) | 發行認購(售)權證負債 | | 發行認購(售)權證再買回 | | |
|-------------|------|------------|--------------|-------------|-------------|--------------|------|-------------|
| | | | | 發行價格 (元) | 金額 | 再買回單位 | 格(元) | 金額 |
| 中信 P S | 驛訊 | 10,000,000 | 0.01 | 3.780 | 37,800 | 1,716,000 | 0.73 | 1,276 |
| 中信 P T | 原相 | 8,000,000 | 0.05 | 0.606 | 4,848 | 120,000 | 0.59 | 72 |
| 中信 P U | 原相 | 5,000,000 | 0.17 | 0.696 | 3,480 | 767,000 | 0.23 | 182 |
| 中信 P V | 合晶 | 8,000,000 | 0.70 | 4.974 | 39,792 | 1,065,000 | 1.47 | 1,577 |
| 中信 P W | 茂德 | 30,000,000 | 0.07 | 0.666 | 19,980 | 24,326,000 | 0.38 | 9,309 |
| 中信 P X | 茂迪 | 5,000,000 | 1.17 | 3.233 | 16,165 | 1,071,000 | 2.31 | 2,475 |
| 中信 P Y | 原相 | 10,000,000 | 0.02 | 0.497 | 4,970 | 6,816,000 | 0.35 | 2,471 |
| 中信 P Z | 唐榮 | 20,000,000 | 0.01 | 1.114 | 22,280 | 15,920,000 | 0.34 | 5,527 |
| 中信 Q A | 原相 | 7,000,000 | 0.27 | 0.527 | 3,689 | 4,828,000 | 0.34 | 1,682 |
| 中信 Q B | 中光電 | 10,000,000 | 0.15 | 1.293 | 12,930 | 6,751,000 | 0.30 | 2,100 |
| 中信 Q C | 中光電 | 10,000,000 | 0.20 | 0.596 | 5,960 | 9,682,000 | 0.34 | 3,413 |
| 中信 Q D | 力晶 | 20,000,000 | 0.09 | 1.004 | 20,080 | 468,000 | 0.34 | 160 |
| 中信 Q E | 群聯 | 10,000,000 | 0.01 | 0.596 | 5,960 | - | - | - |
| 中信 Q F | 驛訊 | 10,000,000 | 0.37 | 2.785 | 27,850 | 9,467,000 | 0.40 | 3,902 |
| 中信 Q G | 茂迪 | 5,000,000 | 1.15 | 7.958 | 39,790 | 4,779,000 | 1.83 | 8,723 |
| 中信 Q H | 廣明 | 10,000,000 | 0.47 | 1.293 | 12,930 | 9,739,000 | 0.25 | 2,400 |
| 中信 Q J | 茂德 | 20,000,000 | 0.52 | 1.044 | 20,880 | 18,414,000 | 0.80 | 14,777 |
| 中信 Q K | 力晶 | 10,000,000 | 0.81 | 1.044 | 10,440 | 3,276,000 | 0.81 | 2,641 |
| 中信 Q L | 群聯 | 12,000,000 | 0.09 | 0.497 | 5,964 | 9,925,000 | 0.27 | 2,641 |
| 中信 Q M | 聯茂 | 6,000,000 | 1.85 | 2.536 | 15,216 | 5,513,000 | 1.88 | 10,411 |
| 中信 Q N | 原相 | 10,000,000 | 3.51 | 4.476 | 44,760 | 9,857,000 | 3.70 | 36,607 |
| 中信 Q P | 合晶 | 10,000,000 | 3.37 | 3.183 | 31,830 | 9,091,000 | 2.81 | 25,553 |
| 中信 Q Q | 中光電 | 10,000,000 | 1.18 | 1.094 | 10,940 | 9,986,000 | 1.10 | 10,958 |
| 小計 | | | | | 6,027,484 | | | 3,568,483 |
| 減：價值變動利益/損失 | | | | | (3,294,693) | | | (1,099,514) |
| 減：權證履約 | | | | | (1,773) | | | - |
| 市價 | | | | | 2,731,018 | | | 2,468,969 |
| 加：預收權證款 | | | | | 66,696 | | | - |
| 合計 | | | | | \$2,797,714 | | | \$2,468,969 |

B. 本公司發行認購(售)權證種類為美式或歐式認購(售)權證，存續期間自上市(櫃)買賣日起算六個月至九個月，履約結算方式均為現金或證券結算，得由發行公司擇一採行。

(2) 賣出選擇權負債—期貨

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|---------|----------|----------|
| 指數選擇權 | \$7,690 | \$25,117 |
| 未平倉損(益) | (292) | 10,618 |
| 市價 | \$7,398 | \$35,735 |

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 應付借券－避險

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|---------|-----------------|------------------|
| 應付借券－避險 | \$31,877 | \$128,930 |
| 減：評價調整 | (7,811) | (8,788) |
| 市 價 | <u>\$24,066</u> | <u>\$120,142</u> |

(4) 衍生性金融商品負債－櫃檯明細，詳如財務報表附註十.2.(4)。

12. 應付公司債

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 九十六年第一次無擔保普通公司債 | <u>\$2,080,000</u> | <u>\$2,080,000</u> |

本公司於九十六年八月二十七日發行九十六年第一次無擔保普通公司債(以下簡稱「本公司債」)，發行總額計2,080,000千元，每張票面金額為10,000千元，分為A券及B券，其中A券發行金額為580,000千元，B券發行金額為1,500,000千元，其餘發行條件如下：

- (1) 發行期間：發行期間三年，自民國九十六年八月二十七日至民國九十九年八月二十七日止。
- (2) 票面利率：A券票面利率為年利率2.65%；B券票面利率為指標利率加碼0.30%。『指標利率』係指計息設定日上午十一點，香港商德勵財富資訊(Moneyline Telerate)第6165頁畫面之九十天期次級市場商業本票利率(90 day TWD BACP)之報價均價(Fixing Rate)。前述計息設定日須為台北營業日，若遇非台北營業日，則以次一台北營業日之指標利率報價為依據。
- (3) 還本方式：本公司債A、B券均自發行日起屆滿三年到期一次償還本金。
- (4) 擔保方式：無。
- (5) 計、付息方式：

- A. 本公司債A券自發行日起，每屆滿一年依票面利率單利計、付息一次。
- B. 本公司債B券自發行日起，每三個月依票面利率採實際天數單利計息，並付息一次。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

13. 違約損失準備

係依證券商管理規則之規定，應按月就受託買賣有價證券成交金額提列萬分之零點二八作為違約損失準備。此項準備除彌補受託買賣有價證券違約所發生損失或證期局核准者外，不得使用之。又此項準備累積已達新台幣二億元者，得免繼續提列。

14. 買賣損失準備

- (1) 係依證券商管理規則之規定，證券自營商應在自行買賣有價證券利益額超過損失額時，按月就超過部份提列百分之十作為買賣證券損失準備，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。又此項準備累積已達新台幣二億元者，得免繼續提列。
- (2) 又依期貨商管理規則之規定，期貨自營商應按月就當月期貨交易已實現淨利，提列百分之十作為買賣期貨損失準備，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。又此項準備累積已達法定最低實收資本額、營業所用資金或營運資金之數額者，得免繼續提列。

15. 退休金

- (1) 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，精算師估計之退休金成本組成項目如下：

| | 97 年度 | 96 年度 |
|-------------|----------|---------|
| 服務成本 | \$8,102 | \$8,057 |
| 利息成本 | 12,098 | 9,339 |
| 退休基金資產之預期報酬 | (8,941) | (9,321) |
| 攤銷與遞延數 | 1,370 | (1,523) |
| 縮減及清償損益 | - | - |
| 淨退休金成本 | \$12,629 | \$6,552 |

- (2) 本公司基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|------------|-----------|-----------|
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務 | \$8,491 | \$6,561 |
| 非既得給付義務 | 326,739 | 319,498 |
| 累積給付義務 | 335,230 | 326,059 |
| 未來薪資增加之影響數 | 43,057 | 46,181 |
| 預計給付義務 | 378,287 | 372,240 |
| 退休基金資產公平價值 | (283,115) | (275,119) |
| 提撥狀況 | 95,172 | 97,121 |
| 未認列過度性淨資產 | 10,657 | 13,930 |
| 未認列之退休金利益 | (91,178) | (106,879) |
| 補列之應計退休金負債 | 37,465 | - |
| 應計退休金負債 | \$52,116 | \$4,172 |

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3) 民國九十七年十二月三十一日及九十六年十二月三十一日專戶儲存於中國信託商業銀行及台灣銀行退休準備金餘額分別為 156,865 仟元與 155,106 仟元及 126,250 仟元與 120,013 仟元。
- (4) 民國九十七年十二月三十一日及九十六年十二月三十一日，本公司職工退休辦法之員工既得給付分別為 8,828 仟元及 7,044 仟元。
- (5) 主要精算假設如下：

| | 97 年度 | 96 年度 |
|-----------------|-------|-------|
| 折現率 | 3.25% | 3.25% |
| 未來薪資水準增加率 | 1.00% | 1.00% |
| 退休基金資產預期長期投資報酬率 | 3.25% | 3.25% |

16. 受託買賣貸項－淨額

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 受託買賣貸項 | | |
| 應付託售證券價款 | \$2,900,620 | \$4,277,531 |
| 應付交割帳款 | 1,180,792 | 2,586,675 |
| 交割代價 | 85,843 | - |
| 小 計 | <u>4,167,255</u> | <u>6,864,206</u> |
| 減：受託買賣借項 | | |
| 銀行存款－交割款項 | (1,767) | (2,700) |
| 應收代買證券價款 | (2,849,395) | (4,242,321) |
| 應收交割帳款 | (1,237,648) | (2,204,085) |
| 信用交易 | (1,115) | (538) |
| 交割代價 | - | (409,767) |
| 小 計 | <u>(4,089,925)</u> | <u>(6,859,411)</u> |
| 貸項淨額 | <u>\$77,330</u> | <u>\$4,795</u> |

17. 股 本

本公司民國九十七年十二月三十一日及九十六年十二月三十一日額定股本均為 28,000,000 仟元(含可轉換公司債 2,000,000 仟元及認股權憑證 500,000 仟元)，每股面額 10 元，已發行股本為 25,380,862 仟元，分為 2,538,086 仟股，每股面額 10 元。

18. 資本公積

依公司法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得溢價及受領贈與之所得得用以增資且每次增資金額不得超過規定之限額外，僅能彌補虧損。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

19. 盈餘分配

(1) 本公司民國九十七年度盈餘分配之公司章程如下：

本公司年終決算如有盈餘，應依法先繳納稅捐、彌補以往年度虧損、提撥法定盈餘公積百分之十、提撥特別盈餘公積和依主管機關規定提撥各種公積。

前項盈餘如尚有餘額時，該餘額加計期初未分配盈餘構成當年度可供分派盈餘，董事會除得視業務需要酌予保留外，餘按下列規定擬具盈餘分派案提請股東會決議分派之：

- 一、董事及監察人酬勞由董事會議定之。
- 二、員工分配紅利對象包括符合一定條件之從屬公司員工，員工紅利就第一項餘額提撥，並不低於仟分之一。
- 三、股東紅利不得低於可供分派盈餘扣除董事會因業務需要酌予保留後餘額之百分之八十。

盈餘分派案由董事會依公司長期財務規劃，並考量公司資本預算所需資金，在兼顧公司健全經營與股東權益下，擬訂現金與股票之分派比率；未來三年每年現金股利發放總額應不逾擬發放股東紅利總額之百分之六十，並在法定盈餘公積未達資本總額前，不得超過資本總額之百分之十五。但當年度股東紅利總額未達一元，或股東會另有決議時，現金紅利發放不受股東紅利總額百分之六十的上限限制。

(2) 本公司民國九十六年度及九十五年度盈餘分配之公司章程如下：

本公司年終決算如有盈餘，應依法先繳納稅捐、彌補以往年度虧損、提撥法定盈餘公積百分之十、提撥特別盈餘公積和依主管機關規定提撥各種公積。

前項盈餘如尚有餘額時，該餘額加計期初未分配盈餘構成當年度可供分派盈餘，董事會除得視業務需要酌予保留外，餘按下列規定擬具盈餘分派案提請股東會決議分派之：

- 一、董事及監察人酬勞由董事會議定之。
- 二、員工分配紅利對象包括符合一定條件之從屬公司員工，員工紅利就第一項餘額提撥，並不低於仟分之一。
- 三、股東紅利不得低於可供分派盈餘扣除董事會因業務需要酌予保留後餘額之百分之八十。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

盈餘分派案由董事會依公司長期財務規劃，並考量公司資本預算所需資金，在兼顧公司健全經營與股東權益下，擬訂現金與股票之分派比率；未來三年每年現金股利發放總額應不逾擬發放股東紅利總額之百分之六十，並在法定盈餘公積未達資本總額前，不得超過資本總額之百分之十五。但當年度股東紅利總額未達一元，或股東會另有決議時，現金紅利發放不受股東紅利總額百分之六十的上限限制。

(3) 本公司民國九十七年度及民國九十六年度股東常會決議通過之盈餘分配議案如下：

| 項 目 | 96 年度盈餘分配案 | | 差異原因 | |
|---------------------------|---------------|---------------|------|----|
| | 97 年 6 月 13 日 | 97 年 4 月 18 日 | 差異數 | 說明 |
| | 股東會決議通過 | 董事會決議通過 | | |
| 董監事酬勞 | 60,000 仟元 | 60,000 仟元 | 無 | - |
| 員工現金紅利 | 55,000 仟元 | 55,000 仟元 | 無 | - |
| 員工股票紅利 | | | | |
| 金額 | - 仟元 | - 仟元 | - | - |
| 股數(面額每股 10 元) | - 仟股 | - 仟股 | - | - |
| 佔 96 年底流通在外股數之比例 | - | - | - | - |
| 股東紅利 | | | | |
| 現金 | 2,538,087 仟元 | 2,538,087 仟元 | 無 | - |
| 股票(面額每股 10 元) | - 仟股 | - 仟股 | - | - |
| 考慮配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘(註) | 2.03 元 | 2.03 元 | 無 | - |

| 項 目 | 95 年度盈餘分配案 | | 差異原因 | |
|---------------------------|---------------|---------------|------|----|
| | 96 年 6 月 15 日 | 96 年 4 月 25 日 | 差異數 | 說明 |
| | 股東會決議通過 | 董事會決議通過 | | |
| 董監事酬勞 | 53,000 仟元 | 53,000 仟元 | 無 | - |
| 員工現金紅利 | 40,000 仟元 | 40,000 仟元 | 無 | - |
| 員工股票紅利 | | | | |
| 金額 | - 仟元 | - 仟元 | - | - |
| 股數(面額每股 10 元) | - 仟股 | - 仟股 | - | - |
| 佔 95 年底流通在外股數之比例 | - | - | - | - |
| 股東紅利 | | | | |
| 現金 | 1,761,020 仟元 | 1,761,020 仟元 | 無 | - |
| 股票(面額每股 10 元) | - 仟股 | - 仟股 | - | - |
| 考慮配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘(註) | 1.02 元 | 1.02 元 | 無 | - |

註：

盈餘分配所屬年度稅後純益－員工現金紅利－員工股票紅利－董監事酬勞

盈餘分配所屬年度加權平均流通在外股數

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (4) 民國九十七年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為0仟元及1,400仟元，其估列基礎係依公司章程規定及過去經驗可能發放之金額依會計期間認列費用。於期後董事會決議之發放金額如有重大變動時，該變動應調整為民國九十七年度之費用。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國九十八年度之損益。
- (5) 本公司董事會通過及股東會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監酬勞等相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

20. 庫藏股票

(1) 庫藏股票

| | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|------------|---------------|-----------|----------|-----|
| | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 |
| 庫藏股票—本公司買回 | 100,000,000 股 | \$844,872 | -股 | \$- |

(2) 庫藏股票—本公司買回

A.

| 收回原因 | 97 年度 | | | |
|-------------|-------|---------------|------|---------------|
| | 期初股數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末股數 |
| 維護公司信用及股東權益 | -股 | 50,000,000 股 | -股 | 50,000,000 股 |
| 轉讓股份予員工 | -股 | 50,000,000 股 | -股 | 50,000,000 股 |
| 合計 | -股 | 100,000,000 股 | -股 | 100,000,000 股 |

| 收回原因 | 96 年度 | | | |
|---------|--------------|------|--------------|------|
| | 期初股數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末股數 |
| 轉讓股份予員工 | 34,361,000 股 | - 股 | 34,361,000 股 | -股 |

B. 民國九十七年度本公司共買回庫藏股 100,000,000 股，買回金額為 844,872 仟元，其中 50,000,000 股原係維護公司信用及股東權益而買回，其後因為激勵員工及提升員工向心力，董事會決議將其買回庫藏股目的變更為轉讓予員工。另民國九十六年度本公司庫藏股減少係轉讓股份予員工 34,361,000 股，金額為 350,522 仟元。

- (3) 證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權等權利。

21. 經紀手續費收入

經紀手續費收入係依規定按代客買賣證券及辦理融券業務成交金額之一定比例所收取之手續費。又該項手續費依證券交易所核定，按成交金額多寡，分級採用不同費率計收，該費率得於不超過客戶成交金額千分之一點四二五之上限自行訂定。

22. 經手費支出

經手費支出係按每月證券成交值依一定比例及每月期貨契約成交口數之一定金額支付台灣證券交易所、中華民國櫃檯買賣中心及台灣期貨交易所之費用。

23. 所得稅費用、遞延所得稅資產／負債、應收退稅款及應付所得稅

(1) 遞延所得稅資產及負債明細如下：

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|--------------|----------|-----------|
| A. 遞延所得稅資產總額 | \$91,240 | \$71,346 |
| 遞延所得稅負債總額 | (79,435) | (133,858) |

B. 產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：

| | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|--------------|-----------|----------|-----------|----------|
| | 所得額 | 稅額 | 所得額 | 稅額 |
| 可減除暫時性差異 | | | | |
| 提列違約損失 | \$200,000 | \$50,000 | \$200,000 | \$50,000 |
| 提列呆帳費用超限 | 137,574 | 34,394 | 85,386 | 21,346 |
| 未到期認購(售)權證損失 | 27,384 | 6,846 | - | - |
| 應課稅暫時性差異 | | | | |
| 固定資產折舊財稅差異 | (317,705) | (79,426) | (335,077) | (83,769) |
| 未到期認購(售)權證利益 | - | - | (194,405) | (48,601) |
| 其他 | (34) | (9) | (5,950) | (1,488) |

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|-------------------|------------|----------|
| (2) 遞延所得稅負債－流動 | \$9 | \$50,089 |
| 遞延所得稅資產－流動 | (41,240) | (21,346) |
| 遞延所得稅(資產)/負債淨額－流動 | \$(41,231) | \$28,743 |
| 遞延所得稅負債－非流動 | \$79,426 | \$83,769 |
| 遞延所得稅資產－非流動 | (50,000) | (50,000) |
| 遞延所得稅負債淨額－非流動 | \$29,426 | \$33,769 |

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 會計所得及課稅所得之調節、所得稅費用、應收退稅款及應付所得稅計算如下：

| | 97 年度 | 96 年度 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 本期稅前淨利 | \$2,383,494 | \$5,972,658 |
| 呆帳費用或其他收入 | 117,336 | (407,649) |
| 融資說及買賣說財稅差異 | (69,605) | 57,996 |
| 有價證券評價損失 | 188,009 | 601,903 |
| 停徵之證券交易所得淨額 | 613,994 | (2,774,237) |
| 依稅法規定迴轉投資損失準備 | - | 707,081 |
| 固定資產折舊財稅差異 | 17,307 | (8,923) |
| 其他 | (1,780,349) | (2,245,925) |
| 估計課稅所得額 | <u>\$1,470,186</u> | <u>\$1,902,904</u> |

| | 97 年度 | 96 年度 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 所得稅費用構成項目如下： | | |
| 當期所得稅費用 | \$367,537 | \$475,716 |
| 分離課稅 | 72 | - |
| 未分配盈餘加徵 10% | 99,442 | 547 |
| 以前年度所得稅低估數 | 124,331 | 374,891 |
| 遞延所得稅資產／負債淨增減數 | <u>(74,317)</u> | <u>(92,378)</u> |
| 所得稅費用合計 | 517,065 | 758,776 |
| 加(減)：扣繳及暫繳稅額 | (274,941) | (123,748) |
| 分離課稅 | (72) | - |
| 遞延所得稅資產／負債淨增減數 | 74,317 | 92,378 |
| 以前年度未付所得稅 | <u>2,190,817</u> | <u>1,821,056</u> |
| 期末應付所得稅 | <u>\$2,507,186</u> | <u>\$2,548,462</u> |
| 期末應收退稅款 | <u>\$47,588</u> | <u>\$47,588</u> |

(4) 兩稅合一相關資訊：

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|-------------|----------------------------|-----------------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$523,923</u> | <u>\$256,032</u> |
| 稅額扣抵比率 | <u>97 年度(預計)</u> 20.03% | <u>96 年度(實際)</u> 10.52 % |

(5) 未分配盈餘相關資訊：

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 86 年度以前 | \$7,265 | \$7,265 |
| 87 年度以後 | <u>3,533,751</u> | <u>5,884,573</u> |
| 合計 | <u>\$3,541,016</u> | <u>\$5,891,838</u> |

(6) 本公司截至民國九十三年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經國稅

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

局核定在案。

(7) 本公司民國八十七年度及民國八十九年度至民國九十三年度營利事業所得稅結算申報有關前手息之扣繳稅款、營業成本、其他免稅所得遭國稅局剔除，致本公司應補繳營利事業所得稅為1,316,860仟元，但本公司不服，已循程序依法提起行政救濟中。

24. 每股盈餘

| | 97 年度 | 96 年度 |
|-----------------|------------------------|------------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利(A) | \$2,383,494 | \$5,972,658 |
| 減：所得稅費用 | (517,065) | (758,776) |
| 繼續營業單位稅後淨利(B) | <u>\$1,866,429</u> | <u>\$5,213,882</u> |
| 期初流通在外股數 | 2,538,086,216 股 | 2,503,725,216 股 |
| 加：庫藏股轉讓予員工 | - | 10,800,534 |
| 減：買回庫藏股 | (17,306,635) | - |
| 加權平均流通在外股數(C) | <u>2,520,779,581 股</u> | <u>2,514,525,750 股</u> |
| 每股盈餘 (單位：新台幣元) | | |
| 繼續營業單位稅前淨利(A/C) | \$0.95 | \$2.38 |
| 減：所得稅費用 | (0.21) | (0.30) |
| 繼續營業單位稅後淨利(B/C) | <u>\$0.74</u> | <u>\$2.08</u> |

25. 營業費用

本公司發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

| 性質別 | 97 年度 | 96 年度 |
|--------|-------------|-------------|
| 用人費用 | | |
| 薪資費用 | \$1,452,539 | \$2,621,009 |
| 勞健保費用 | 85,959 | 84,935 |
| 退休金費用 | 72,879 | 65,160 |
| 其他用人費用 | 30,438 | 30,538 |
| 折舊費用 | 176,572 | 199,021 |
| 攤銷費用 | 105,017 | 134,731 |

本公司因行業特性，其發生之用人、折舊及攤銷費用之性質皆屬於營業費用。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

五、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

| 關係人 | 與本公司之關係 |
|---|-----------------|
| Richpoint Company Limited (富昷(維京群島)控股公司) | 本公司採權益法評價之被投資公司 |
| 凱基證券投資顧問(股)公司(凱基投顧) | 本公司採權益法評價之被投資公司 |
| 凱基證券投資信託(股)公司(凱基投信) | 本公司採權益法評價之被投資公司 |
| 凱基期貨(股)公司(原中信期貨(股)公司) (凱基期貨) | 本公司採權益法評價之被投資公司 |
| 中信期貨經理(股)公司(中信期貨經理) | 本公司採權益法評價之被投資公司 |
| KGI Asia Limited | 本公司為該公司最終母公司 |
| KGI Futures (Hong Kong) Limited | 本公司為該公司最終母公司 |
| KGI International Finance Limited | 本公司為該公司最終母公司 |
| KGI Alliance Corporation | 本公司為該公司最終母公司 |
| KGI Financial Products Limited | 本公司為該公司最終母公司 |
| KGI Securities (Thailand) Public Company Limited | 本公司為該公司最終母公司 |

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 業務收入及支出：

| | 97 年度 | | 96 年度 | |
|---------------------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| A. <u>期貨佣金收入</u> | | | | |
| 凱基期貨 | \$144,773 | 100.00 | \$114,438 | 100.00 |
| B. <u>結算交割服務費支出</u> | | | | |
| 凱基期貨 | \$18,496 | 100.00 | \$13,714 | 100.00 |

以上均係按照一般交易條件進行。

(2) 公平價值變動列入損益之金融資產－流動：

| | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|--------------|-----------|-------|-----------|-------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 期貨交易保證金－自有資金 | | | | |
| 凱基期貨 | \$161,187 | 82.78 | \$227,267 | 70.72 |

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 本公司與關係人間重大租賃事項如下：

租金收入(帳列營業外收入及利益項下)

| | 97 年度 | | 96 年度 | |
|--------|----------|------|----------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 凱基投顧 | \$8,610 | 0.35 | \$8,601 | 0.33 |
| 凱基投信 | 17,139 | 0.70 | 17,120 | 0.67 |
| 凱基期貨 | 13,382 | 0.55 | 13,400 | 0.52 |
| 中信期貨經理 | 1,118 | 0.04 | 1,117 | 0.04 |
| 合計 | \$40,249 | 1.64 | \$40,238 | 1.56 |

租金收入之決定及收取方法：係以當地一般市場行情為租金價格之參考依據，按月收取。

(4) 其他科目

| | 97 年度 | | 96 年度 | |
|---------------------------|---------|------|-------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| <u>其他營業支出</u> | | | | |
| KGI Asia Limited | \$3,430 | 8.26 | \$- | \$- |
| KGI Securities (Thailand) | | | | |
| Public Company Limited | 304 | 0.73 | - | - |
| 合計 | \$3,734 | 8.99 | \$- | \$- |

| | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|--------------|----------|-------|----------|-------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| <u>存入保證金</u> | | | | |
| 凱基投顧 | \$2,117 | 10.29 | \$2,117 | 10.17 |
| 凱基投信 | 4,233 | 20.57 | 4,233 | 20.33 |
| 凱基期貨 | 3,258 | 15.83 | 3,258 | 15.64 |
| 中信期貨經理 | 269 | 1.31 | 269 | 1.29 |
| 合計 | \$9,877 | 48.00 | \$9,877 | 47.43 |

(5) 財產交易

97 年度

無此事項。

96 年度

本公司向凱基期貨購買中信期貨經理之股權 10,000,000 股，總價款 83,301 仟元。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(6) 其他

本公司為配合子公司 Richpoint Company Limited (富 (維京群島)控股公司) 借款之需要，出具 Letter of Comfort 予永豐銀行等金融機構。

本公司為配合轉投資公司 KGI Asia Limited, KGI Futures (Hong Kong) Limited, KGI International Finance Limited, KGI Alliance Corporation 與 KGI Financial Products Limited 借款之需要，出具 Letter of Awareness 予香港上海匯豐銀行。

六、質押之資產

本公司之下列資產業已提供金融機構、國稅局及法院等作為借款及進行訴訟案件之擔保品：

97.12.31

| 質押資產名稱 | 質押權人 | 金額 |
|-------------|------------|--------------------|
| 受限制資產－流動 | 台灣銀行及第一銀行等 | \$490,717 |
| 備供出售金融資產－流動 | 華南銀行 | 559,726 |
| 固定資產淨額 | 中國信託 | 2,271,960 |
| 存出保證金 | 瑞士銀行及國稅局等 | 362,114 |
| 合計 | | <u>\$3,684,517</u> |

96.12.31

| 質押資產名稱 | 質押權人 | 金額 |
|-------------|------------|--------------------|
| 公平價值變動列入損益之 | | |
| 金融資產－股票 | 中國信託及華南銀行等 | \$1,804,486 |
| 受限制資產－流動 | 台灣銀行及中國信託等 | 1,537,815 |
| 固定資產淨額 | 中國信託 | 2,359,585 |
| 存出保證金 | 法院及國稅局等 | 182,600 |
| 合計 | | <u>\$5,884,486</u> |

七、重大承諾事項及或有事項

本公司截至民國九十七年十二月三十一日止之重大承諾事項及或有事項如下：

1. 本公司為中期營運資金週轉需求與華南銀行等聯合授信銀行簽訂聯合授信合約，合約期間 96.10.25-99.10.25，貸款總額度為七十億元，為中期放款額度，並約定於首次動用日前出具本票。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

於合約有效期間內及依合約所發生之各項債務全部清償之前，本公司應隨時維持下列各項財務比率(以每半年度及年度合併財務報表為計算標準)：

- A. 流動比率(流動資產/流動負債)在 100%(含)以上。
- B. 負債比率(負債總額扣除買賣損失準備、違約損失準備及承作政府債券買賣所發生之負債金額/有形淨值)在 350%(含)以下。
- C. 有形淨值應維持在新台幣二百五十億元(含)以上。

截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司已動用額度為新台幣零元。

2. 有關本公司營利事業所得稅結算申報案件申請行政救濟情形，請詳財務報表附註四.23 (7)。
3. 原台育綜合證券(股)公司為某公司之上櫃協辦推薦承銷商，原告為某公司投資人等以前述公司公開說明書虛偽不實，渠等因信賴公開說明書而投資致受有損失為由，訴請原台育綜合證券(股)公司等連帶賠償其損害。嗣後本公司因合併台育綜合證券(股)公司而承受此項訴訟，台北地方法院於民國九十五年十一月判決本公司勝訴，部份原告仍提起上訴，請求金額為 43,425 仟元。本件目前仍由台灣高等法院審理中。
4. 黃君於民國九十一年九月二十四日持原仁信證券(股)公司股票 11,000 張至該公司股務代理部辦理過戶，因缺件無法過戶乃將股票暫交仁信證券(股)公司股代部保管。仁信證券(股)公司楊君知悉後，乃要求股代部將前述代黃君保管之股票轉交由其保管，事後拒絕交出，致黃君無法辦理過戶，黃君遂要求仁信證券(股)公司處理，仁信證券(股)公司於民國九十一年十一月六日聲請法院對楊君發支付命令，因楊君異議視為起訴。嗣後本公司合併仁信證券(股)公司承受本件訴訟，並聲明若不能返還股票時，請求相當於 62,857 仟元之價值，並通知黃君參加訴訟。該案因楊君舉證股票所有人授權其行使權利，而受寄人權利不能對抗所有人，故台北地方法院於民國九十二年八月二十九日判決本公司敗訴，本公司未提起上訴。黃君不服，以楊君及本公司為共同被告，訴請撤銷原判決，並請求返還股票，返還不能時應給付其 90,379 仟元。台北地方法院於民國九十五年三月二十四日判決本公司勝訴，黃君不服再提起上訴，並變更其部分請求，即倘股票返還不能時以其得換發本公司股票之數量 7,289 仟股，按給付日當天本公司股票之收盤價，計算損害賠償數額。台灣高等法院於民國九十七年九月九日改判原確定判決撤銷，楊君應將系爭股票返還本公司，並由黃君代為受領之。本公司為避免楊君不服該判決上訴後，發生裁判歧異情形，業於民國九十七年十月八日一併提出上訴，目前本案仍由最高法院審理中。
5. 本公司因辦理融資融券業務，客戶所提供之擔保證券及借予客戶之融券證券分別為 5,292,749 仟元及 362,920 仟元。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 本公司依大直金融大樓工程合約等收取廠商保證票據及定存單計 2,017 仟元作為保固之擔保，本公司將於保固期屆滿時再予退還該保證票據及定存單。
7. 本公司因發行認購(售)權證而洽請金融機構出具保證函計 504,000 仟元。
8. 本公司為他人出具 Letter of Comfort 及 Letter of Awareness 情形，請詳財務報表附註五.2 (6)。
9. 本公司與某建設開發股份有限公司簽訂租賃契約，租賃期間民國九十三年一月一日至一〇二年十二月三十一日止。

(1) 本公司未來五年內每年應支付之租金總額

| | 金 額 |
|-------|-----------|
| 九十八年度 | \$137,340 |
| 九十九年度 | 137,340 |
| 一〇〇年度 | 137,340 |
| 一〇一年度 | 137,340 |
| 一〇二年度 | 137,340 |

(2) 自民國九十八年一月一日至一〇二年十二月三十一日止，每月租金按民國九十七年平均物價指數漲跌幅調整。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

1. 金融商品資訊之揭露

(1) 公平價值之資訊包括：

| 金融商品 | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | | |
| <u>資產</u> | | | | |
| 現金及約當現金 | \$10,089,983 | \$10,089,983 | \$3,138,416 | \$3,138,416 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產－ 流動 | | | | |
| 開放式基金及貨幣市場工具 | 1,993,454 | 1,993,454 | 269,795 | 269,795 |
| 營業證券淨額 | 43,235,168 | 43,235,168 | 29,212,843 | 29,212,843 |

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 金融商品 | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | | |
| 資產 | | | | |
| 附賣回債券投資 | 700,000 | 700,000 | 1,407,344 | 1,407,344 |
| 應收款項淨額 | 8,786,149 | 8,786,149 | 18,385,848 | 18,385,848 |
| 受限制資產－流動 | 490,717 | 490,717 | 1,537,815 | 1,537,815 |
| 備供出售金融資產－流動 | 2,244,973 | 2,244,973 | - | - |
| 採權益法之長期股權投資 | 10,647,342 | 10,647,342 | 9,874,625 | 9,874,625 |
| 備供出售金融資產－非流動 | 2,310,146 | 2,310,146 | 3,209,289 | 3,209,289 |
| 營業保證金 | 695,000 | 695,000 | 695,000 | 695,000 |
| 交割結算基金 | 406,784 | 406,784 | 364,099 | 364,099 |
| 存出保證金 | 441,435 | 441,435 | 262,411 | 262,411 |
| 催收款項淨額 | 23,264 | 23,264 | 27,765 | 27,765 |
| 其他資產 | 158 | 158 | 4,748 | 4,748 |
| 負債 | | | | |
| 短期借款 | 1,200,000 | 1,200,000 | 3,125,000 | 3,125,000 |
| 應付商業本票淨額 | - | - | 3,245,702 | 3,245,702 |
| 附買回債券負債 | 44,976,081 | 44,976,081 | 18,916,886 | 18,916,886 |
| 公平價值變動列入損益之金融負債－ 流動 | | | | |
| 應付借券－避險 | 24,066 | 24,066 | 120,142 | 120,142 |
| 應付款項 | 2,443,890 | 2,443,890 | 4,090,175 | 4,090,175 |
| 應付公司債 | 2,080,000 | 2,080,000 | 2,080,000 | 2,080,000 |
| 存入保證金 | 20,576 | 20,576 | 20,826 | 20,826 |
| 受託買賣貨項－淨額 | 77,330 | 77,330 | 4,795 | 4,795 |
| <u>衍生性金融商品</u> | | | | |
| 資產 | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產－ 流動 | | | | |
| 買入選擇權－期貨 | \$2,774 | \$2,774 | \$1,986 | \$1,986 |
| 期貨交易保證金－自有資金 | 194,710 | 194,710 | 321,360 | 321,360 |
| 衍生性金融商品資產－櫃檯 | 4,147,739 | 4,147,739 | 1,109,813 | 1,109,813 |
| 負債 | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融負債－ 流動 | | | | |
| 發行認購(售)權證負債 | 1,831,640 | 1,831,640 | 2,797,714 | 2,797,714 |
| 發行認購(售)權證再買回 | (1,741,746) | (1,741,746) | (2,468,969) | (2,468,969) |
| 賣出選擇權負債－期貨 | 7,398 | 7,398 | 35,735 | 35,735 |
| 衍生性金融商品負債－櫃檯 | 4,793,319 | 4,793,319 | 1,159,591 | 1,159,591 |
| 其他金融負債－流動 | 309,972 | 309,972 | 550,381 | 550,381 |

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- A. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、附賣回債券投資、應收款項、受限制資產、催收款項、其他資產、短期借款、應付商業本票、附買回債券負債、應付款項及受託買賣貸項。
- B. 公平價值變動列入損益之金融商品，如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，本公司採用評價方法所使用之估計及假設資訊，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊具有一致性，該資訊為本公司可取得者。
- C. 採權益法之長期股權投資，若無市場價格可供參考時，以其在資產負債之帳面價值估計其公平價值，因其並無永久性跌價之情況，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- D. 投資於備供出售金融資產，如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，以其在資產負債之帳面價值估計其公平價值，因其並無永久性跌價之情況，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- E. 保證金多為公司繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，故以帳面價值為公平價值。
- F. 應付公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率以所能獲得類似條件(相近之到期日)之利率為準。

(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如下：

| 金融商品 | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 公開報價 決定之金額 | 評價方法 估計之金額 | 公開報價 決定之金額 | 評價方法 估計之金額 |
| 金融資產 | | | | |
| 現金及約當現金 | \$5,503,499 | \$4,586,484 | \$171,172 | \$2,967,244 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產－ 流動 | 45,426,106 | 4,147,739 | 29,805,984 | 1,109,813 |
| 附賣回債券投資 | - | 700,000 | - | 1,407,344 |
| 應收款項淨額 | - | 8,786,149 | - | 18,385,848 |

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 金融商品 | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|------------------------|-----------|------------|-----------|------------|
| | 公開報價 | 評價方法 | 公開報價 | 評價方法 |
| | 決定之金額 | 估計之金額 | 決定之金額 | 估計之金額 |
| 金融資產 | | | | |
| 受限制資產－流動 | 490,717 | - | 1,537,815 | - |
| 備供出售金融資產－流動 | 2,244,973 | - | - | - |
| 採權益法之長期股權投資 | - | 10,647,342 | - | 9,874,625 |
| 備供出售金融資產－非流動 | 1,286,762 | 1,023,384 | 2,179,905 | 1,029,384 |
| 營業保證金 | - | 695,000 | - | 695,000 |
| 交割結算基金 | - | 406,784 | - | 364,099 |
| 存出保證金 | - | 441,435 | - | 262,411 |
| 催收款項淨額 | - | 23,264 | - | 27,765 |
| 其他資產 | - | 158 | - | 4,748 |
| 金融負債 | | | | |
| 短期借款 | - | 1,200,000 | - | 3,125,000 |
| 應付商業本票淨額 | - | - | - | 3,245,702 |
| 附買回債券負債 | - | 44,976,081 | - | 18,916,886 |
| 公平價值變動列入損益之金融負債－ 流動 | 121,358 | 4,793,319 | 484,622 | 1,159,591 |
| 應付款項 | - | 2,443,890 | - | 4,090,175 |
| 其他金融負債－流動 | - | 309,972 | - | 550,381 |
| 應付公司債 | - | 2,080,000 | - | 2,080,000 |
| 存入保證金 | - | 20,576 | - | 20,826 |
| 受託買賣貸項－淨額 | - | 77,330 | - | 4,795 |

(4) 本公司於民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日因評價方法估計公平價值之金融商品而認列為當期(損)益之金額分別為(191,230)仟元及40,150仟元。

(5) 財務風險資訊

A. 市場風險

市場風險係指金融資產價值在某段期間因市場價格不確定變動，例如：利率、匯率、權益證券和商品價格變動，可能引致資產負債表內和表外項目發生虧損的風險。

B. 信用風險

信用風險係指交易對手(包括證券發行人、契約交易相對人、或債務方)未能履行責任的可能性，且此種不履行責任的情況對證券商的風險額或財務狀況造成損失的風險。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

C. 流動性風險

資金流動性風險係指無法將資產變現或取得足夠資金，以致不能履行到期責任的風險。

D. 利率變動之現金流量風險

利率變動之現金流量風險係指本公司所持有之浮動利率金融資產或負債，因市場利率變動導致未來現金收支金額改變，進而發生現金流量不確定性之風險。

E. 風險管理

本公司為有效控制本公司整體之風險，成立獨立專職之風險管理單位，負責風險管理相關工作。

a. 市場風險

本公司市場風險控管以名目本金、敏感度、風險值及停損值作為控管指標，配合各項市場風險限額進行監控與管理。

b. 信用風險

本公司信用風險管理，對於不同信用程度之交易對手，訂定信用限額並分級管理，且定期檢視交易對手、債權自有部位之信用狀況。

c. 流動性風險

本公司市場流動性風險，考量持有部位之集中程度，及市場成交量之概況，訂定限額以進行市場流動性風險之管理。

針對資金調度之流動性風險，本公司設有專責之資金調度單位，每日掌握應收付之現金流量，並控管金融機構之可融資額度，以落實資金調度之流動性。除此之外，本公司會根據各單位提出之資金需求，預估未來三個月之現金流量，以預測公司可能發生之流動性需求並訂定應變措施。本公司同時力求資金來源之多元化，資金來源除包含股本、各項業務之營業利益、轉投資公司盈餘及短期投資收益外，並預先向各金融機構建立融資額度，因應資金需求，以降低流動性風險之發生率。

d. 作業風險

本公司稽核單位定期就內部控制制度之執行概況實施查核，並做成稽核報告，提供董事會及管理階層掌握公司營運情形，以確保制度有效執行。本公司除內部控制制度外，業已訂定各項產品及業務相關作業準則以供遵循，並針對業務及交易流程中可能之作業風險訂定適當之控管機制。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

e. 法律風險

本公司設有專責法務單位及法令遵循部提供各單位相關法律諮詢，除制式開戶文件外，所有契約均需事先送請法務單位審核。法務單位如認為有必要，亦可諮詢外部律師或委託外部律師處理，以確保法律文件之有效性及可執行性。

2. 衍生性金融商品

(1) 名目本金金額及信用風險

A. 名目本金

| 金融商品 | 97.12.31 | 96.12.31 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 選擇權交易及期貨契約－交易目的 | \$114,703 | \$592,875 |
| 換利合約價值 | 295,579,710 | 231,824,860 |
| 債券選擇權 | - | 2,500,000 |
| 利率選擇權 | 34,300,000 | 34,800,000 |
| 資產交換 IRS 合約價值 | 3,758,600 | 2,090,300 |
| 資產交換選擇權－買入 | 3,758,600 | 2,190,300 |
| 資產交換選擇權－賣出 | 5,298,200 | 2,100,300 |
| 結構型商品 | 310,102 | 551,345 |
| 股權衍生性商品 | - | 36,621 |
| 信用衍生性商品 | 330,572 | - |
| 合計 | \$343,450,487 | \$276,686,601 |

B. 信用風險

信用風險為本公司於初級或次級市場買賣有價證券或承作衍生性商品交易，其發行人、保證人或交易相對人無法履行償付義務或因其本身信用事件導致本公司承受之金融商品跌價損失。所謂信用事件包含但不限於償付義務能力之改變及其信用評等或市場對其認知改變。

本公司已訂定相關政策及控管辦法，設定交易對手信用限額及分散機制，將上述信用風險之發生衝擊控制在可忍受的範圍內。

(2) 市場價格風險

所有衍生性商品暨其避險部位市場風險衡量，可分名目本金、公平價值、價格敏感度、涉險值(Value at Risk)予以衡量，並受到相關額度監控機制之內。

本公司已訂定相關政策及控管辦法，採設定限額及停損機制，將上述市場風險之發生衝擊控制在可忍受的範圍內。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間及不確定性

- A. 流動性風險：無。
- B. 現金流量風險：無。
- C. 未來現金需求之金額、期間及不確定性：
- 本公司從事選擇權交易及期貨契約目前原始保證金數尚高於維持保證金數，故未來尚無額外之現金需求及不確定性風險。
 - 本公司從事之衍生性金融商品交易以名目本金為標的，利率交換、債券選擇權、利率選擇權、股權衍生性及信用衍生性商品交易合約並無實際現金之進出，故未來尚無額外之現金需求及不確定性風險。
 - 本公司從事資產交換，在契約期間內以約定之利息報酬定期支付以取得選擇權，公司之營運資金充足，故未來尚無額外之現金需求及不確定性風險。
 - 本公司從事結構型商品交易，已預先向交易相對人收取價金，從事固定收益商品之投資，公司之營運資金充足，故未來尚無額外之現金需求及不確定性風險。
 - 本公司發行認購(售)權證由原證券所持有標的證券及已事先收取權利金建立避險部位，故未來尚無額外之現金需求及不確定性風險。

(4) 交易目的金融資產/負債－衍生性商品

| 項 目 | 97.12.31 | 96.12.31 |
|---------------|-------------|-------------|
| | 帳面價值/公平價值 | 帳面價值/公平價值 |
| 衍生性金融商品資產－櫃檯 | | |
| 合約價值 | | |
| 換利合約價值 | \$3,979,430 | \$911,445 |
| 資產交換 IRS 合約價值 | - | 3,329 |
| 買入選擇權 | | |
| 權利金－利率選擇權 | 135,341 | 78,706 |
| 資產交換選擇權 | 26,118 | 87,452 |
| 債券選擇權 | - | 726 |
| 結構型商品 | 479 | 28,155 |
| 信用衍生性商品 | 6,371 | - |
| 合 計 | \$4,147,739 | \$1,109,813 |

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 項 目 | 97.12.31 | 96.12.31 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| | 帳面價值/公平價值 | 帳面價值/公平價值 |
| 衍生性金融商品負債－櫃檯 | | |
| 合約價值 | | |
| 換利合約價值 | \$4,320,615 | \$848,933 |
| 資產交換 IRS 合約價值 | 195,197 | 82,593 |
| 賣出選擇權 | | |
| 權利金－利率選擇權 | 237,211 | 139,888 |
| 資產交換選擇權 | 39,885 | 86,418 |
| 債券選擇權 | - | 717 |
| 結構型商品 | 325 | 762 |
| 股權衍生性商品 | - | 280 |
| 信用衍生性商品 | 86 | - |
| 合 計 | <u>\$4,793,319</u> | <u>\$1,159,591</u> |
| 其他金融負債－流動 | | |
| 結構型商品本金價值 | <u>\$309,972</u> | <u>\$550,381</u> |

(5) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

A. 本公司因認購(售)權證評價及出售損益明細如下：

| | 97 年度 | 96 年度 |
|---------------|------------------|------------------|
| 發行認購(售)權證負債－ | | |
| 價值變動利益 | \$8,891,180 | \$5,731,402 |
| 到期前履約損失 | (13,420) | (31,938) |
| 發行認購(售)權證再買回－ | | |
| 處分損失 | (4,071,191) | (2,185,875) |
| 價值變動損失 | (4,433,435) | (2,736,034) |
| 認購(售)權證發行利益 | <u>\$373,134</u> | <u>\$777,555</u> |

B. 本公司衍生性金融商品損益－期貨明細如下：

| | 97 年度 | 96 年度 |
|---------|------------------|-----------------|
| 期貨契約利益 | \$339,581 | \$64,470 |
| 選擇權交易利益 | 276,483 | 5,061 |
| 合 計 | <u>\$616,064</u> | <u>\$69,531</u> |

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

C. 本公司衍生性金融商品損益一櫃檯明細如下：

| | 97 年度 | | |
|---------|-----------|-------------|-------------|
| | 已實現(損)益 | 評價(損)益 | 合 計 |
| 換利合約價值 | \$42,146 | \$(403,696) | \$(361,550) |
| 利率選擇權 | (5,148) | (41,006) | (46,154) |
| 資產交換 | 177,704 | 67,129 | 244,833 |
| 債券選擇權 | (8,992) | 64 | (8,928) |
| 結構型商品 | 1,141 | (26,923) | (25,782) |
| 股權衍生性商品 | (55) | (507) | (562) |
| 信用衍生性商品 | 7,483 | (570) | 6,913 |
| 合 計 | \$214,279 | \$(405,509) | \$(191,230) |

| | 96 年度 | | |
|---------|----------|----------|----------|
| | 已實現(損)益 | 評價(損)益 | 合 計 |
| 換利合約價值 | \$31,471 | \$12,171 | \$43,642 |
| 利率選擇權 | (10,681) | 10,112 | (569) |
| 換利選擇權 | 34,150 | 8,504 | 42,654 |
| 資產交換 | (42,901) | (25,579) | (68,480) |
| 債券選擇權 | (13,990) | 612 | (13,378) |
| 結構型商品 | 13,793 | 25,401 | 39,194 |
| 股權衍生性商品 | (2,431) | 507 | (1,924) |
| 信用衍生性商品 | (989) | - | (989) |
| 合 計 | \$8,422 | \$31,728 | \$40,150 |

D. 本公司因衍生性金融商品交易而認列利息收(支)明細如下：

| | 97 年度 | | |
|------|-----------|-------------|------------|
| | 利息收入 | 利息支出 | 淨利息收(支) |
| 資產交換 | \$107,729 | \$(130,740) | \$(23,011) |

| | 96 年度 | | |
|------|-----------|------------|-----------|
| | 利息收入 | 利息支出 | 淨利息收入 |
| 資產交換 | \$223,708 | \$(79,017) | \$144,691 |

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

E. 本公司因衍生性金融商品交易而認列之手續費收入明細如下：

| | 97 年度 | 96 年度 |
|-------|-------------|-------------|
| 結構型商品 | <u>\$41</u> | <u>\$32</u> |

F. 本公司從事期貨契約及選擇權交易之未平倉契約部位及未平倉之合約價值，請詳期貨部門財務報表附註九。

3. 其他

(1) 金融商品資訊

A. 各類別金融資產重分類之金額及理由：

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」修訂後之規定，部分交易目的金融商品不再以短期出售為目的且不符合放款及應收款定義者，本公司認定近期國際及國內金融情勢變化已符合可重分類規定中提及之極少情況，因此將此類中之部分股票投資重分類至備供出售金融資產，原始轉列金額為 3,831,236 仟元。

B. 重分類金融資產之帳面價值及公平價值：

| | 97.12.31 | |
|-------------|--------------------|--------------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 |
| 備供出售金融資產－流動 | <u>\$2,244,973</u> | <u>\$2,244,973</u> |

C. 本期重分類金融資產於民國九十七年度以公平價值變動認列為損益或股東權益之情形：

本公司民國九十七年度重分類之金融資產，於民國九十七年度已認列公平價值變動認列為損益項下營業證券評價損益－自營及承銷之金額為(757,526)仟元，認列為股東權益之金額為(1,560,313)仟元。

D. 重分類且尚未除列金融資產公平價值變動認列為損益或股東權益之情形：

| | 原分類為交易目的金融資產 | |
|------|-----------------|------------------|
| | 若未重分類應認列為(損)益金額 | 重分類後認列為(損)益金額(註) |
| 97年度 | \$(1,557,934) | \$2,379 |

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註：重分類後認列為(損)益金額，包括利息、減損及已實現損益等。

E. 本公司重分類金融資產於重分類日之有效利率及預期可回收之現金流量：不適用。

(2) 他業兼營期貨業者，依行政院金融監督管理委員會證券期貨局發佈之「期貨商財務報告編製準則」之規定，應增加揭露本公司期貨部門資產負債表、損益表及附註，請詳第 87~103 頁之期貨部門揭露事項。

(3) 重分類

為便於比較分析，民國九十六年度之財務報表部分科目業經適當重分類。

十一、附註揭露事項

1. 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：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：無。
- (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：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：無。

2. 轉投資事業相關資訊：

- (1) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，被投資公司之相關資訊：詳附表一至附表一之四。
- (2) 對被投資公司直接或間接具有控制力者，被投資公司之重大交易事項相關資訊：
 - A. 被投資公司資金貸與他人：詳附表二。
 - B. 被投資公司為他人背書保證：詳附表三。
 - C. 被投資公司取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

二十以上：無。

- D. 被投資公司處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- E. 被投資公司與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上：無。
- F. 被投資公司應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(3) 依據台財證二字第 0920004507 號函應行揭露於英屬維京群島等地設立之外國事業之業務經營情形：

- A. 期末持有證券明細：詳附表四至附表五。
- B. 從事衍生性金融商品情形及資金來源：詳附表六。
- C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訟事件：無。
- D. 資產負債表資訊：詳附表七至附表十四。
- E. 損益表資訊：詳附表十五至附表二十二。
- F. 關係人交易與國外事業間往來情形：無。

3. 大陸投資資訊：

無此情形。

十二、部門別財務資訊

- 1. 產業別資訊：詳附表二十三至附表二十四。
- 2. 地區別資訊：本公司民國九十七年度及九十六年度無國外營運部門。
- 3. 外銷銷貨資訊：本公司民國九十七年度及九十六年度無外銷勞務之業務。
- 4. 重要客戶資訊：本公司民國九十七年度及九十六年度無占營業收入 10% 以上之主要客戶。

凱基證券股份有限公司
本公司對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，被投資公司之相關資訊
民國九十七年一月一日至十二月三十一日

附表一
單位：美金仟元/新台幣仟元

| 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 股數 | 期末持有 | | 被投資公司 本期(損)益 | 本期認列之 投資(損)益 | 備註 |
|---|--------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------|---------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | | 本期期末 | 上期期末 | | 比率 | 帳面金額 | | | |
| Richpoint Company Limited (富星(納京群島)控股公司) | 英屬維京群島 | 控股公司 | \$4,634,707 (USD139,760) | \$4,634,707 (USD139,760) | 138,949,597 | 100.00% | \$8,904,228 | \$1,815,720 | \$1,815,720 | 本公司採權益法評價之被投資公司 |
| 凱基證券投資顧問(股)公司 | 台灣 | 證券投資顧問業務、 全權委託投資業務 | 50,008 | 50,008 | 5,000,000 | 100.00% | 54,938 | 3,325 | 3,325 | " |
| 凱基保險經紀人(股)公司 | 台灣 | 人身保險經紀人業務 | 3,000 | 3,000 | 300,000 | 100.00% | 4,482 | 1,514 | 1,514 | " |
| 凱基證券投資信託(股)公司 | 台灣 | 證券投資信託業務、 全權委託投資業務 | 475,574 | 475,574 | 29,998,147 | 99.99% | 372,872 | (6,287) | (6,287) | " |
| 凱基期貨(股)公司(註1) | 台灣 | 期貨商 | 688,089 | 687,772 | 79,662,935 | 99.06% | 1,159,364 | 252,017 | 246,898 | " |
| 中信期貨經理(股)公司 | 台灣 | 期貨經理業務 | 183,301 | 183,301 | 20,000,000 | 100.00% | 151,458 | (7,743) | (7,743) | " |

註1：中信期貨(股)公司於97年5月12日起更名為凱基期貨(股)公司。

凱基證券股份有限公司

被投資公司轉投資具有重大影響力或控制力，被投資公司相關資訊

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

附表一之一

| 編號 | 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 股數 | 期末持有 | | 被投資公司 本期(損)益 | 本期認列之 投資(損)益 | 備註 |
|----|--|---|------|--------|------------|------------|-------------|---------|------------|-------------------------|-----------------|---------|
| | | | | | 本期末 | 上期末 | | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 1 | Richpoint Company Limited (富星(維京群島)控股公司) | KG Investments Holdings Limited | 開曼群島 | 控股公司 | USD87,413 | USD87,413 | 66,062,690 | 100.00% | USD221,897 | USD58,190 | 註1 | 本公司之孫公司 |
| | " | KGI Securities (Thailand) Public Company Limited (註3) | 泰國 | 證券相關業務 | USD58,755 | USD47,981 | 696,614,400 | 34.97% | USD58,041 | USD5,772 (泰銖192,343) | 註1 | " |
| 2 | KG Investments Holdings Limited | KG International Holdings Limited | 開曼群島 | 控股公司 | USD156,152 | USD156,152 | 88,104,266 | 99.60% | USD283,077 | USD54,426 | 註2 | |

註1：其投資損益已由Richpoint Company Limited (富星(維京群島)控股公司)依權益法認列。

註2：其投資損益已由KG Investments Holdings Limited依權益法認列。

註3：於97年7月29日因整合海外轉投資架構，將原由Bangkok Tiger Limited/Pacific Line Limited共同持有之股數出售予Richpoint Company Limited (富星(維京群島)控股公司)。

凱基證券股份有限公司

被投資公司轉投資具有重大影響力或控制力，被投資公司相關資訊

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

附表一之二

| 編號 | 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益 | 備註 |
|----|------------------------------------|---|------------------------------------|------------------------------|---|---|-------------------------------|--|--|-------------------------------------|----------------------|
| | | | | | 本期末 | 上期末 | 股數 | 比率 | | | |
| 3 | KGJ International Holdings Limited | KGJ Financial Products Limited KG Investments Pacific Limited KG Investments Asset Management International Limited | 英屬維京群島 開曼群島 英屬維京群島 | 衍生性金融商品業務 投資業務 投資業務 | USD3,000 USD10 USD10 | USD3,000 USD10 USD10 | 3,000,000 10,000 10,000 | 100.00% 100.00% 100.00% | USD6,147 USD(11,551) USD(2,577) | USD(3,637) USD(77) USD(2,225) | 註1 註1 註1 |
| | | KGJ Alliance Corporation Pacific Glory Finance One Limited KGJ Limited | 英屬維京群島 開曼群島 英屬維京群島 | 投資業務 投資業務 控股公司 | USD4,900 USD5,771 USD163,675 | USD4,900 USD5,771 USD66,675 | 4,900,000 2 157,000,000 | 100.00% 100.00% 100.00% | USD10,539 USD(792) ##### | USD(104) - USD92 | 註1 註1 註1 |
| | | Supersonic Services Inc. Retford Global Limited KGJ International Limited Bauhinia 88 Ltd. | 英屬維京群島 英屬維京群島 英屬維京群島 開曼群島 | 控股公司 控股公司 控股公司 控股公司 | USD0.1 USD0.1 USD31,364 USD0.002 | USD0.1 USD0.1 USD31,364 USD0.002 | 100 100 1,020,000 2 | 100.00% 100.00% 100.00% 100.00% | USD0.1 USD0.1 USD(2,179) USD0.002 | - - USD3 - | 註1 註1 註1 註1 |

註1：其投資損益已由KG Investments Holdings Limited依權益法認列。

凱基證券股份有限公司

被投資公司轉投資具有重大影響力或控制力，被投資公司相關資訊

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

附表一之三

| 投資公司 編號 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 股數 | 期末持有 | | 被投資公司 本期(增)減 本期(增)減 | 本期認列之 投資(增)減 | 備註 |
|------------|---|--------|--------------|-----------|-----------|------------|---------|-------------|---------------------------|-----------------|----|
| | | | | 本期末 | 上期末 | | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 4-1 | KGI Limited | 香港 | 證券相關業務 | USD11,500 | USD1,500 | 11,500,000 | 100.00% | USD25,290 | USD2,763 | 註1 | |
| | KGI Futures (Hong Kong) Limited | 香港 | 期貨經紀及結算交割業務 | USD15,000 | USD5,000 | 15,000,000 | 100.00% | USD25,250 | USD3,371 | 註1 | |
| | Global Treasure Investments Limited | 香港 | 投資業務 | USD0,002 | USD0,002 | 2 | 100.00% | USD(10,055) | USD(751) | 註1 | |
| | KGI Investments Management Limited | 香港 | 保險經紀業務 | HKD51,295 | HKD51,295 | 26,250,000 | 100.00% | USD1,241 | USD41 | 註1 | |
| | KGI International Finance Limited | 香港 | 投資及融資業務 | USD1,000 | USD5,000 | 10,000,000 | 100.00% | USD3,464 | USD1,966 | 註1 | |
| | KGI Nominees Limited | 英國維京群島 | 證券相關業務 | USD0,001 | USD0,001 | 1 | 100.00% | USD0,001 | - | 註1 | |
| | KGI Capital Asia Limited | 香港 | 證券相關業務 | USD9,927 | HKD22,724 | 11,736,000 | 100.00% | USD11,315 | USD615 | 註1 | |
| | KGI International (Hong Kong) Limited(註2) | 香港 | 信託代理業務 | USD40,000 | HKD10 | 40,000,000 | 100.00% | USD40,000 | - | 註1 | |
| | KGI Hong Kong Limited | 香港 | 管理顧問業務 | USD15 | USD15 | 15,000 | 100.00% | USD(42,276) | USD(5,686) | 註1 | |
| | KGI Asia Limited | 香港 | 證券經紀、承銷及投資業務 | USD40,000 | USD15,000 | 40,000,000 | 100.00% | USD95,888 | USD6,250 | 註1 | |
| | KGI Efficient Frontier Limited | 香港 | 資產管理 | HKD14,501 | HKD14,501 | 15,000,000 | 100.00% | USD1,826 | USD164 | 註1 | |
| | KGI Global Asset Management Limited | 開曼群島 | 資產管理 | USD100 | USD100 | 100,000 | 100.00% | USD1,284 | - | 註1 | |
| | Boahnia 8 Fund | 開曼群島 | 基金公司 | USD25,000 | USD25,000 | 24,595 | 100.00% | USD36,943 | USD(1,380) | 註1 | |
| | KGI Finance Limited | 香港 | 投資及融資業務 | USD0.1 | USD0.1 | 5,130,000 | 100.00% | USD(21,803) | USD(8) | 註1 | |

註1：其投資損益已由KG Investments Holdings Limited 依權益法認列。

註2：Simpac Nominees (Hong Kong) Limited於97年3月31日起更名爲KGI International (Hong Kong) Limited。

凱基證券股份有限公司

被投資公司轉投資具有重大影響力或控制力，被投資公司相關資訊

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

附表一之四

單位：美金千元/臺銖千元

| 編號 | 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | 被投資公司本期(損)益 | 本期(損)益 | 備註 |
|-----|--|---|--------|----------|----------|-----------|--------|---------|-------------|----------|----|
| | | | | | 本期末 | 上期末 | 股數 | 比率 | | | |
| 4-2 | Supersonic Services Inc. | KGI Korea Limited | 馬來西亞 | 控股公司 | USD10 | USD10 | 10,000 | 100.00% | USD69,159 | USD3,338 | 註1 |
| 4-3 | Reford Global Limited | KGI (Korea) Holdings Limited | 馬來西亞 | 控股公司 | USD10 | USD10 | 10,000 | 100.00% | USD10 | USD(112) | 註1 |
| 4-4 | KGI International Limited | Hegemony Pte Ltd. | 新加坡 | 有價證券保管業務 | USD0.001 | USD0.001 | 2 | 100.00% | USD0.001 | - | 註1 |
| | | Vanderee Pte Ltd. | 新加坡 | 投資業務 | USD0.001 | USD0.001 | 2 | 100.00% | USD0.001 | - | 註1 |
| | | Jubilant Dynasty Limited | 英屬維京群島 | 投資業務 | USD0.001 | USD0.001 | 1 | 100.00% | USD0.001 | - | 註1 |
| 4-5 | Baohnia 88 Ltd. | Bangkok Tiger Limited | 泰國 | 控股公司 | - | THB100 | - | - | - | 註2 | 註1 |
| | | Pacific Line Limited | 泰國 | 控股公司 | - | THB2,000 | - | - | - | 註2 | 註1 |
| 5-1 | KGI Korea Limited/ KGI (Korea) Holdings Limited | KGI Securities (Korea) Co., Ltd | 韓國 | 證券相關業務 | - | USD54,578 | - | - | - | 註3 | 註1 |
| 5-2 | Bangkok Tiger Limited/ Pacific Line Limited | KGI Securities (Thailand) Public Company Limited | 泰國 | 證券相關業務 | - | USD10,774 | - | - | - | 註4 | 註1 |
| 6 | KGI Securities (Korea) Co., Ltd | KGI Securities (Korea) International Limited | 香港 | 證券相關業務 | - | USD1,000 | - | - | - | 註3 | 註1 |

註1：其投資損益已由KGI Investments Holdings Limited依權益法認列。

註2：本期已清算。

註3：本期已出售。

註4：於97年7月29日因整合海外轉投資架構，將原由Bangkok Tiger Limited (暹羅) 共同持有之股數出售予Richpoint Company Limited (暹羅(維京群島)控股公司)。

凱基證券股份有限公司
被投資公司資金貸與他人相關資訊
民國九十七年一月一日至十二月三十一日

附表二
單位：美金仟元

| 編號 | 資金貸與他人者 公司名稱 | 貸與 對象 | 往來科目 | 對個別對象 資金貸與限額 | 本期最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間 | 資金貸與原因 | 提列備抵 呆帳金額 | 擔保品 | | 業務往來 金額 | 資金貸與最高 限額 |
|----|---|---|---------------|------------------|-------------------------------------|-----------------------------|------|--------|--------------|-----|----|------------------|--------------|
| | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 1 | Richpoint Company Limited (富星(維京群島)控股公司) | KGI International Finance Limited KGI Finance Limited | 其他應收款－ 關係人 | USD180,000 註1 | USD19,864 USD80,000 | - | 浮動 | 短期資金融通 | - | - | - | USD180,000 註1 | |
| 2 | KGI International Holdings Limited | KGI Aasia Limited KGI Futures (Hong Kong) Limited KGI International Finance Limited | 其他流動資產 | USD213,779 註2 | USD120,000 USD10,000 USD6,532 | USD55,000 USD10,000 - | 浮動 | 短期資金融通 | - | - | - | USD213,779 註2 | |

註1：Richpoint Company Limited (富星(維京群島)控股公司) 資金貸與最高限額係依該公司「資金貸與他人作業程序」規定，資金貸與他人總額及單一公司貸與資金上限不得逾美金180,000仟元。
註2：KGI International Holdings Limited 資金貸與最高限額係依該公司「資金貸與他人作業程序」規定，資金貸與他人總額及單一公司貸與資金上限需經該公司風管會及董會同意。

凱基證券股份有限公司
 被投資公司為他人背書保證

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：美金仟元

| 編號 | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業 背書保證限額 | 本期最高 背書保證款額 | 期末背書 保證款額 | 以財產擔保之背書保 證金額 | 累計背書保證金額佔 最近期財務報表淨值 | 背書保證 最高限額 | 備註 |
|----|------------------------------------|--|----|-----------------|----------------|--------------|------------------|------------------------|--------------|-------|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | | |
| 1 | KGI International Holdings Limited | KGI Asia Limited | 註1 | USD805,000 | USD223,230 | USD223,230 | | 22.5.41% | USD805,000 | 註2 |
| | | KGI Asia Limited/ KGI International Finance Limited | 註1 | | USD65,000 | USD65,000 | | | | |
| | | KGI Futures (Hong Kong) Limited | 註1 | | USD1,290 | USD1,290 | | | | |
| | | KGI Finance Limited | 註1 | | USD12,500 | USD12,500 | | | | |
| | | KGI Securities (Hong Kong) Limited | 註1 | | USD10,000 | USD10,000 | | | | |
| | | KGI Asia Limited/KGI International Finance Limited/KGI Alliance Corporation/KGI Financial Products Limited | 註1 | | USD20,000 | USD20,000 | | | | |
| | | Pacific Glory Finance One Limited/Global Treasure Investments Limited | 註1 | | USD88,000 | USD88,000 | 本票 | USD88,000 | | |
| | | KGI International Finance Limited | 註1 | | USD98,566 | USD92,500 | | | | |
| | | KGI Financial Products Limited | 註1 | | USD130,000 | USD130,000 | | | | 註3~註5 |

註1：直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五之子公司。

註2：KGI International Holdings Limited 背書保證最高限額係依該公司「Corporate Endorsement/Guarantee Making Guideline」規定，對所有公司及單一公司之背書保證金額需經該公司風管會及董事會同意。

註3：Pacific Glory Finance One Limited 背書保證最高限額係依該公司「Corporate Endorsement/Guarantee Making Guideline」規定，對所有公司及單一公司之背書保證金額需經該公司風管會及董事會同意。

註4：Global Treasure Investments Limited 背書保證最高限額係依該公司「Corporate Endorsement/Guarantee Making Guideline」規定，對所有公司及單一公司之背書保證金額需經該公司風管會及董事會同意。

註5：Pacific Glory Finance One Limited 與Global Treasure Investments Limited 共用美金88,000仟元額度，並相互提供保證美金88,000仟元。

KG INVESTMENTS PACIFIC LIMITED

期末持有有價證券

December 31, 2008

附表四

單位：美金元

| 項 目 | 摘要 | 數 量 (股) | 帳面價值 | | 期終日市價 | | 備註 |
|--|----|------------|--------|-----------|--------|-----------|----|
| | | | 單價(元) | 金 額 | 單價(元) | 金 額 | |
| YTL Corporation Berhad Amer Call Warr 26June2009 | | 100 | \$0.80 | \$80 | \$0.80 | \$80 | |
| DBS Group Holdings Ltd | | 259 | 5.85 | 1,516 | 5.85 | 1,516 | |
| Advanced Info Service Pcl-Foreign | | 50,000 | 2.29 | 114,560 | 2.29 | 114,560 | |
| 合 計 | | | | 116,156 | | \$116,156 | |
| 加：評價調整 | | | | - | | | |
| 淨 額 | | | | \$116,156 | | | |

PACIFIC GLORY FINANCE ONE LIMITED

期末持有有價證券

December 31, 2008

附表五

單位：美金元

| 項 目 | 摘要 | 數 量 (股) | 帳面價值 | | 期終日市價 | | 備註 |
|--------------------|----|------------|----------|----------|----------|----------|----|
| | | | 單價(元) | 金 額 | 單價(元) | 金 額 | |
| KGI Pioneer Fund | | 100,000 | \$0.4448 | \$44,475 | \$0.4448 | \$44,475 | |
| FSP Technology Inc | | 138 | 0.45652 | 63 | 0.45652 | 63 | |
| 合 計 | | | | 44,538 | | 44,538 | |
| 加：評價調整 | | | | - | | | |
| 淨 額 | | | | \$44,538 | | | |

KGI FINANCIAL PRODUCTS LIMITED &
KGI ALLIANCE CORPORATION & BAUHINIA 8 FUND
Derivative Financial Instruments
December 31, 2008
(Expressed in US Dollars)

Appendix 6

A. Fair value of financial instruments are as follows:

| Derivative financial instruments | Companies | 12/31/08 | |
|---|--------------------------------|--------------|--------------|
| | | Book value | Fair value |
| Derivative financial instrument assets | | | |
| Forward contracts | KGI Financial Products Limited | \$54,403 | \$54,403 |
| Derivative financial instrument liabilities | | | |
| Futures | Bauhinia 8 Fund | \$345,976 | \$345,976 |
| Bond option-short options | KGI Financial Products Limited | 3,347,511 | 3,347,511 |
| Forward Contracts | KGI Financial Products Limited | 71,146 | 71,146 |
| Equity Swap | KGI Financial Products Limited | 742,460 | 742,460 |
| Range Accrual Notes | KGI Financial Products Limited | 5,559,231 | 5,559,231 |
| Subtotal | | 9,720,348 | 9,720,348 |
| Total | | \$10,066,324 | \$10,066,324 |

B. Information of the derivative financial instruments are as follows:

(1) Notional amount :

| Financial Instruments | Companies | 12/31/08 |
|---------------------------|--------------------------------|-----------------|
| | | Notional amount |
| Futures | KGI Alliance Corporation | \$158,000,000 |
| Futures | Bauhinia 8 Fund | 10,699,137 |
| Bond option-short options | KGI Financial Products Limited | 509,906 |
| Forward Contracts | KGI Financial Products Limited | 213,025 |
| Equity Swap | KGI Financial Products Limited | 2,782,187 |
| Range Accrual Notes | KGI Financial Products Limited | 5,559,000 |
| Subtotal | | 9,064,118 |
| Total | | \$177,763,255 |

KGI FINANCIAL PRODUCTS LIMITED &
KGI ALLIANCE CORPORATION & BAUHINIA 8 FUND
Derivative Financial Instruments
December 31, 2008
(Expressed in US Dollars)

(2) Credit risk:

KGI Financial Products Limited, KGI Alliance Corporation and Bauhinia 8 Fund (hereafter "The Companies") engage in trading of futures contract, bond option, forward contracts and equity swap. The credit risk is minimal because the counter-parties are accredited by competent authority and the Companies have established credit risk control for counter-parties.

The Companies have received premium from investors when range accrual notes; therefore, they do not take the credit risk of investors.

(3) Market price risk:

The Companies involve taking a position in an option and a position in the underlying bond in such a way that changes in the value of one position will offset unfavorable price movement in the other position. As a result, there is no significant market risk to the Companies.

The Companies engaged in trading of range accrual notes with quoted market prices and is managed in accordance with the terms of the contracts. As a result, there is no significant market risk to the Companies.

(4) Risk of liquidity and risk of cash flow and cash requirements:

(a) Risk of liquidity: not applicable.

(b) Risk of cash flow: not applicable.

(c) Cash requirement:

The Companies have sufficient working capital to acquire options during the contract period and no significant cash flow risk is expected.

(5) Presentation of derivative financial instruments on the income statements:

The Companies engage in the derivatives financial instrument mentioned as above. Any gains or losses arising from trading of this derivative financial instrument are credited or charged to the profit and loss account in the period in which they arise.

RICHPOINT COMPANY LIMITED
 BALANCE SHEETS
 December 31, 2008 and 2007
 (Expressed in US Dollars)

Appendix 7

| ASSETS | 12/31/08 | 12/31/07 |
|--|----------------------|----------------------|
| CURRENT ASSETS | | |
| Cash and cash equivalents | \$12,511,667 | \$142,924 |
| Other receivable-related parties | - | 99,864,200 |
| Pledged certificates of deposits | 10,350,000 | 35,350,000 |
| Other current assets | 254,609 | 506,584 |
| Total Current Assets | 23,116,276 | 135,863,708 |
| FUNDS AND INVESTMENTS | | |
| Long-term equity investments using the equity method | 279,937,578 | 261,398,914 |
| TOTAL ASSETS | \$303,053,854 | \$397,262,622 |
| LIABILITIES AND SHAREHOLDERS' EQUITY | | |
| CURRENT LIABILITIES | | |
| Short-term borrowings | \$32,000,000 | \$139,100,000 |
| Other current liabilities | 79,162 | 186,047 |
| Total Current Liabilities | 32,079,162 | 139,286,047 |
| Total Liabilities | 32,079,162 | 139,286,047 |
| SHAREHOLDERS' EQUITY | | |
| Share capital | 138,949,597 | 138,949,597 |
| Share premium | 810,000 | 810,000 |
| Retained earnings | 127,861,661 | 71,722,163 |
| Translation adjustments | 4,175,990 | 14,377,320 |
| Unrealized (losses)/gains on financial instruments | (822,556) | 32,117,495 |
| Total Shareholders' Equity | 270,974,692 | 257,976,575 |
| TOTAL LIABILITIES AND SHAREHOLDERS' EQUITY | \$303,053,854 | \$397,262,622 |

KGI FINANCIAL PRODUCTS LIMITED
BALANCE SHEETS
December 31, 2008 and 2007
(Expressed in US Dollars)

Appendix 8

| ASSETS | 12/31/08 | 12/31/07 |
|---|---------------------|---------------------|
| CURRENT ASSETS | | |
| Cash and cash equivalents | \$7,745,736 | \$97,470 |
| Financial assets measured at fair value through profit or loss-current | 54,403 | 10,125,837 |
| Other receivable-related parties | 2,926,098 | 32,367,323 |
| Prepayments | - | 465,562 |
| Total Current Assets | 10,726,237 | 43,056,192 |
| DEBIT ITEMS FOR TRADE BROKERAGE-NET | 5,396,050 | - |
| TOTAL ASSETS | \$16,122,287 | \$43,056,192 |
| LIABILITIES AND SHAREHOLDERS' EQUITY | | |
| CURRENT LIABILITIES | | |
| Financial liabilities measured at fair value through profit or loss-current | \$9,720,348 | \$25,340,100 |
| Other payable | 101,126 | 22 |
| Income tax payable | 153,410 | - |
| Total Current Liabilities | 9,974,884 | 25,340,122 |
| CREDIT ITEMS FOR TRADE BROKERAGE-NET | - | 7,931,882 |
| Total Liabilities | 9,974,884 | 33,272,004 |
| SHAREHOLDERS' EQUITY | | |
| Share capital | 3,000,000 | 3,000,000 |
| Retained earnings | 3,147,403 | 6,784,188 |
| Total Shareholders' Equity | 6,147,403 | 9,784,188 |
| TOTAL LIABILITIES AND SHAREHOLDERS' EQUITY | \$16,122,287 | \$43,056,192 |

KG INVESTMENTS PACIFIC LIMITED

BALANCE SHEETS

December 31, 2008 and 2007

(Expressed in US Dollars)

Appendix 9

| ASSETS | 12/31/08 | 12/31/07 |
|--|---------------------|---------------------|
| CURRENT ASSETS | | |
| Cash and cash equivalents | \$43,124 | \$43,650 |
| Financial assets measured at fair value through profit or loss-current | 116,156 | 276,170 |
| Prepayments | 45,746 | - |
| Total Current Assets | <u>205,026</u> | <u>319,820</u> |
| DEBIT ITEMS FOR TRADE BROKERAGE-NET | <u>896,912</u> | <u>951,899</u> |
| TOTAL ASSETS | <u>\$1,101,938</u> | <u>\$1,271,719</u> |
| LIABILITIES AND SHAREHOLDERS' EQUITY | | |
| CURRENT LIABILITIES | | |
| Other payable-related parties | \$12,591,990 | \$12,667,363 |
| Other payable | 60,751 | 78,092 |
| Total Current Liabilities | <u>12,652,741</u> | <u>12,745,455</u> |
| Total Liabilities | <u>12,652,741</u> | <u>12,745,455</u> |
| SHAREHOLDERS' EQUITY | | |
| Share capital | 10,000 | 10,000 |
| Accumulated deficits | <u>(11,560,803)</u> | <u>(11,483,736)</u> |
| Total Shareholders' Equity | <u>(11,550,803)</u> | <u>(11,473,736)</u> |
| TOTAL LIABILITIES AND SHAREHOLDERS' EQUITY | <u>\$1,101,938</u> | <u>\$1,271,719</u> |

KG INVESTMENTS ASSET MANAGEMENT INTERNATIONAL LIMITED

BALANCE SHEETS

December 31, 2008 and 2007

(Expressed in US Dollars)

Appendix 10

| ASSETS | 12/31/08 | 12/31/07 |
|---|---------------------|---------------------|
| <hr/> | | |
| FUNDS AND INVESTMENTS | | |
| Available-for-sale financial assets-non-current | \$12,583,430 | \$14,803,047 |
| | <hr/> | <hr/> |
| DEBIT ITEMS FOR TRADE BROKERAGE-NET | - | 1,120,000 |
| | <hr/> | <hr/> |
| TOTAL ASSETS | <u>\$12,583,430</u> | <u>\$15,923,047</u> |
| | | |
| <hr/> | | |
| LIABILITIES AND SHAREHOLDERS' EQUITY | | |
| <hr/> | | |
| CURRENT LIABILITIES | | |
| Other payable-related parties | \$15,160,715 | \$16,275,477 |
| Total Liabilities | <u>15,160,715</u> | <u>16,275,477</u> |
| | | |
| SHAREHOLDERS' EQUITY | | |
| Share capital | 10,000 | 10,000 |
| Accumulated deficits | <u>(2,587,285)</u> | <u>(362,430)</u> |
| Total Shareholders' Equity | <u>(2,577,285)</u> | <u>(352,430)</u> |
| | | |
| TOTAL LIABILITIES AND SHAREHOLDERS' EQUITY | <u>\$12,583,430</u> | <u>\$15,923,047</u> |

KGI ALLIANCE CORPORATION
BALANCE SHEETS
December 31, 2008 and 2007
(Expressed in US Dollars)

Appendix 11

| ASSETS | 12/31/08 | 12/31/07 |
|--|--------------|--------------|
| CURRENT ASSETS | | |
| Cash and cash equivalents | \$84,586 | \$192,283 |
| Financial assets measured at fair value through profit or loss-current | - | 2,196,089 |
| Other receivable-related parties | 4,848,031 | 4,848,624 |
| Prepayments | 16,111 | 17,652 |
| Total Current Assets | 4,948,728 | 7,254,648 |
| PROPERTY AND EQUIPMENT, NET | 12,940 | 24,333 |
| DEBIT ITEMS FOR TRADE BROKERAGE-NET | 5,618,280 | 3,405,861 |
| TOTAL ASSETS | \$10,579,948 | \$10,684,842 |
| LIABILITIES AND SHAREHOLDERS' EQUITY | | |
| CURRENT LIABILITIES | | |
| Other payable | \$40,943 | \$41,606 |
| Total Liabilities | 40,943 | 41,606 |
| SHAREHOLDERS' EQUITY | | |
| Share capital | 4,900,000 | 4,900,000 |
| Retained earnings | 5,639,005 | 5,743,236 |
| Total Shareholders' Equity | 10,539,005 | 10,643,236 |
| TOTAL LIABILITIES AND SHAREHOLDERS' EQUITY | \$10,579,948 | \$10,684,842 |

PACIFIC GLORY FINANCE ONE LIMITED
BALANCE SHEETS
December 31, 2008 and 2007
(Expressed in US Dollars)

Appendix 12

| ASSETS | 12/31/08 | 12/31/07 |
|--|-------------|-------------|
| CURRENT ASSETS | | |
| Cash and cash equivalents | \$45,879 | \$95,600 |
| Financial assets measured at fair value through profit or loss-current | 44,538 | 63,226 |
| Other receivable-related parties | - | 3,247,517 |
| Prepayments | 37,042 | - |
| Total Current Assets | 127,459 | 3,406,343 |
| FUNDS AND INVESTMENTS | | |
| Available-for-sale financial assets-non-current | 3,813,381 | 5,467,435 |
| DEBIT ITEMS FOR TRADE BROKERAGE-NET | | |
| | 456 | - |
| TOTAL ASSETS | \$3,941,296 | \$8,873,778 |
| LIABILITIES AND SHAREHOLDERS' EQUITY | | |
| CURRENT LIABILITIES | | |
| Short-term borrowings | \$- | \$8,000,000 |
| Other payable-related parties | 4,731,868 | - |
| Other payable | 1,739 | 182 |
| Total Liabilities | 4,733,607 | 8,000,182 |
| CREDIT ITEMS FOR TRADE BROKERAGE-NET | | |
| | - | 11,855 |
| Total Liabilities | 4,733,607 | 8,012,037 |
| SHAREHOLDERS' EQUITY | | |
| Share capital | 2 | 2 |
| Unrealized (losses)/gains on financial instruments | (792,313) | 861,739 |
| Total Shareholders' Equity | (792,311) | 861,741 |
| TOTAL LIABILITIES AND SHAREHOLDERS' EQUITY | \$3,941,296 | \$8,873,778 |

BAUHINIA 8 FUND
BALANCE SHEETS
December 31, 2008 and 2007
(Expressed in US Dollars)

Appendix 13

| ASSETS | 12/31/08 | 12/31/07 |
|---|--------------|--------------|
| CURRENT ASSETS | | |
| Financial assets measured at fair value through profit or loss-current | \$- | \$11,139,187 |
| Prepayments | 4,270 | 74,126 |
| Total Current Assets | 4,270 | 11,213,313 |
| DEBIT ITEMS FOR TRADE BROKERAGE-NET | 38,926,980 | 31,760,972 |
| TOTAL ASSETS | \$38,931,250 | \$42,974,285 |
| LIABILITIES AND SHAREHOLDERS' EQUITY | | |
| CURRENT LIABILITIES | | |
| Financial liabilities measured at fair value through profit or loss-current | \$345,976 | \$119,669 |
| Other payable-related parties | 452,333 | 3,258,143 |
| Other payable | 7,000 | 90,913 |
| Income tax payable | 1,183,258 | 1,183,258 |
| Total Current Liabilities | 1,988,567 | 4,651,983 |
| Total Liabilities | 1,988,567 | 4,651,983 |
| SHAREHOLDERS' EQUITY | | |
| Share capital | 25,000,000 | 25,000,000 |
| Retained earnings | 11,942,683 | 13,322,302 |
| Total Shareholders' Equity | 36,942,683 | 38,322,302 |
| TOTAL LIABILITIES AND SHAREHOLDERS' EQUITY | \$38,931,250 | \$42,974,285 |

KGI GLOBAL ASSET MANAGEMENT LIMITED
BALANCE SHEETS
December 31, 2008 and 2007
(Expressed in US Dollars)

Appendix 14

| ASSETS | 12/31/08 | 12/31/07 |
|---|-------------|-------------|
| CURRENT ASSETS | | |
| Other receivable-related parties | \$1,278,110 | \$1,277,981 |
| Prepayments | 5,244 | 5,245 |
| Total Current Assets | 1,283,354 | 1,283,226 |
| DEBIT ITEMS FOR TRADE BROKERAGE-NET | 806 | 934 |
| TOTAL ASSETS | \$1,284,160 | \$1,284,160 |
| LIABILITIES AND SHAREHOLDERS' EQUITY | | |
| SHAREHOLDERS' EQUITY | | |
| Share capital | \$100,000 | \$100,000 |
| Retained earnings | 1,184,160 | 1,184,160 |
| Total Shareholders' Equity | 1,284,160 | 1,284,160 |
| TOTAL LIABILITIES AND SHAREHOLDERS' EQUITY | \$1,284,160 | \$1,284,160 |

RICHPOINT COMPANY LIMITED
 STATEMENTS OF INCOME
 For the Years Ended December 31, 2008 and 2007
 (Expressed in US Dollars)

Appendix 15

| | 2008 | 2007 |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| REVENUES | | |
| Non-Operating revenues and profits | | |
| Interest income | \$2,976,996 | \$7,670,715 |
| Investment income | 59,707,595 | 61,636,502 |
| Other income | - | 1,433 |
| Subtotal | 62,684,591 | 69,308,650 |
| COSTS AND EXPENSES | | |
| Operating expenses | 489,429 | 734,580 |
| Non-Operating expenses and losses | | |
| Interest expense | 3,375,323 | 8,716,057 |
| Exchange loss | 10,865 | 61 |
| Impairment loss | - | 8,800,000 |
| Subtotal | 3,875,617 | 18,250,698 |
| NET INCOME | \$58,808,974 | \$51,057,952 |

KGI FINANCIAL PRODUCTS LIMITED
STATEMENTS OF OPERATIONS
For the Years Ended December 31, 2008 and 2007
(Expressed in US Dollars)

Appendix 16

| | 2008 | 2007 |
|--|---------------|-------------|
| REVENUES | | |
| Interest income | \$321,756 | \$527,101 |
| Gains on derivative financial product | 27,290,606 | 12,457,933 |
| Non-operating revenues and profits | 236,741 | 583,229 |
| Total Revenues | 27,849,103 | 13,568,263 |
| COSTS AND EXPENSES | | |
| Losses on disposal of trading securities-dealing-net | 434,640 | 928,634 |
| Losses on disposal of trading securities-hedging-net | 27,561,069 | 8,357,542 |
| Operating expenses | 1,746,191 | 3,017,965 |
| Non-operating expenses and losses | 1,590,578 | 1,628,460 |
| Total Costs and Expenses | 31,332,478 | 13,932,601 |
| LOSS BEFORE INCOME TAX EXPENSES | (3,483,375) | (364,338) |
| INCOME TAX EXPENSES | (153,410) | - |
| NET LOSS | \$(3,636,785) | \$(364,338) |

KG INVESTMENTS PACIFIC LIMITED
STATEMENTS OF OPERATIONS
For the Years Ended December 31, 2008 and 2007
(Expressed in US Dollars)

Appendix 17

| | 2008 | 2007 |
|--|-------------------|------------------|
| REVENUES | | |
| Brokerage handling fee revenue | \$- | \$74,050 |
| Gains on disposal of trading securities-dealing-net | - | 129,672 |
| Interest income | - | 1,294 |
| Non-operating revenues and profits | 64,232 | 361,296 |
| Total Revenues | 64,232 | 566,312 |
| COSTS AND EXPENSES | | |
| Brokerage handling fee expense | - | 635 |
| Losses on disposal of trading securities-dealing-net | 98,437 | - |
| Interest expenses | - | 8,225 |
| Other operating expenses | 42,862 | 581 |
| Total Costs and Expenses | 141,299 | 9,441 |
| NET (LOSS)/INCOME | \$(77,067) | \$556,871 |

KG INVESTMENTS ASSET MANAGEMENT INTERATIONAL LIMITED
STATEMENTS OF OPERATIONS

For the Years Ended December 31, 2008 and 2007

(Expressed in US Dollars)

Appendix 18

| | <u>2008</u> | <u>2007</u> |
|------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| REVENUES | | |
| Non-operating revenues and profits | \$- | \$1,121,546 |
| Total Revenues | <u>-</u> | <u>1,121,546</u> |
| COSTS AND EXPENSES | | |
| Non-operating expenses and losses | <u>2,224,855</u> | <u>-</u> |
| Total Costs and Expenses | <u>2,224,855</u> | <u>-</u> |
| NET (LOSS)/INCOME | <u><u>\$(2,224,855)</u></u> | <u><u>\$1,121,546</u></u> |

KGI ALLIANCE CORPORATION
STATEMENTS OF OPERATIONS

For the Years Ended December 31, 2008 and 2007

(Expressed in US Dollars)

Appendix 19

| | 2008 | 2007 |
|---|--------------------|----------------------|
| REVENUES | | |
| Gains on disposal of trading securities-dealing-net | \$- | \$505,623 |
| Gains on derivative financial product-futures | 21,489 | - |
| Interest income | 18,039 | - |
| Non-operating revenues and profits | 127,410 | 106 |
| Total Revenues | 166,938 | 505,729 |
| COSTS AND EXPENSES | | |
| Interest expense | - | 1,737,624 |
| Losses on derivative financial product-futures | - | 3,476,296 |
| Losses on derivative financial product | 97,199 | 2,525 |
| Operating expenses | 173,970 | 191,479 |
| Total Costs and Expenses | 271,169 | 5,407,924 |
| NET LOSS | \$(104,231) | \$(4,902,195) |

PACIFIC GLORY FINANCE ONE LIMITED
 STATEMENTS OF INCOME
 For the Years Ended December 31, 2008 and 2007
 (Expressed in US Dollars)

Appendix 20

| | 2008 | 2007 |
|--------------------|------|------|
| REVENUES | \$- | \$- |
| COSTS AND EXPENSES | - | - |
| NET INCOME | \$- | \$- |

BAUHINIA 8 FUND
STATEMENTS OF OPERATIONS
For the Years Ended December 31, 2008 and 2007
(Expressed in US Dollars)

Appendix 21

| | 2008 | 2007 |
|--|---------------|--------------|
| REVENUES | | |
| Gains on disposal of trading securities-dealing-net | \$- | \$5,608,734 |
| Interest Income | 348,434 | 478,156 |
| Gains on derivative financial product-futures | 7,982,155 | 10,835,751 |
| Non-operating revenues and profits | 236,352 | 238,156 |
| Total Revenues | 8,566,941 | 17,160,797 |
| COSTS AND EXPENSES | | |
| Brokerage handling fee expense | 874,487 | 1,084,826 |
| Losses on disposal of trading securities-dealing-net | 6,059,071 | - |
| Losses on derivative financial product | - | 920,156 |
| Operating expenses | 589,697 | 3,433,730 |
| Non-operating expenses and losses | 2,423,305 | 452,972 |
| Total Costs and Expenses | 9,946,560 | 5,891,684 |
| (LOSS)/INCOME BEFORE INCOME TAX EXPENSES | (1,379,619) | 11,269,113 |
| INCOME TAX EXPENSES | - | (980,155) |
| NET (LOSS)/INCOME | \$(1,379,619) | \$10,288,958 |

KGI GLOBAL ASSET MANAGEMENT LIMITED
 STATEMENTS OF INCOME
 For the Years Ended December 31, 2008 and 2007
 (Expressed in US Dollars)

Appendix 22

| | 2008 | 2007 |
|--------------------|------|------|
| REVENUES | \$- | \$- |
| COSTS AND EXPENSES | - | - |
| NET INCOME | \$- | \$- |

民國九十七年二月三十一日

凱基證券股份有限公司
營業活動報告

附表二十三
單位：新台幣千元

| 項 目 | 經紀商 | | 本集團 | | 自營商 | | 合計 | |
|-----------------|-------------|--------|-----------|--------|--------------|---------|--------------|---------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 業務報酬 | | | | | | | | |
| 營業收入 | \$2,211,561 | 68.13 | \$93,530 | 30.04 | \$- | - | \$2,305,091 | 40.86 |
| 營業收入 | - | - | 212,224 | 68.19 | - | - | 212,224 | 3.76 |
| 手續費收入 | - | - | 5,532 | 1.77 | - | - | 5,532 | 0.10 |
| 出售證券收入 | - | - | - | - | - | - | 1,520,709 | 26.95 |
| 利息收入 | 887,709 | 27.35 | - | - | 633,000 | 30.37 | 1,966,692 | 3.49 |
| 股利收入 | - | - | - | - | 196,692 | 9.44 | 196,692 | 0.16 |
| 營業證券評價利益 | - | - | - | - | 8,933 | 0.43 | 8,933 | 0.16 |
| 營業證券及附賣回債券融券利益 | - | - | - | - | 90,573 | 4.34 | 90,573 | 1.60 |
| 營業證券及附賣回債券發行利益 | - | - | - | - | 373,134 | 17.90 | 373,134 | 6.61 |
| 認購(售)權證發行收入 | - | - | - | - | - | - | 144,773 | 2.57 |
| 期貨佣金收入 | 144,773 | 4.46 | - | - | 616,064 | 29.55 | 616,064 | 10.92 |
| 衍生性金融商品利益-期貨 | - | - | - | - | 166,177 | 7.97 | 166,177 | 2.98 |
| 其他營業收入 | 1,810 | 0.06 | - | - | - | - | 1,810 | 0.03 |
| 合計 | 3,245,853 | 100.00 | 311,386 | 100.00 | 2,084,573 | 100.00 | 5,641,812 | 100.00 |
| 營業支出及費用 | | | | | | | | |
| 總至費用 | 130,692 | 4.03 | - | - | 34,879 | 1.67 | 165,571 | 2.93 |
| 手續費支出 | 135 | 0.00 | - | - | 18,496 | 0.89 | 18,631 | 0.33 |
| 出售證券損失 | - | - | - | - | 1,192,461 | 57.20 | 1,192,461 | 21.14 |
| 利息支出 | 9,085 | 0.28 | - | - | 536,459 | 25.74 | 545,544 | 9.67 |
| 營業證券評價損失 | - | - | - | - | 49,162 | 2.36 | 218,953 | 3.88 |
| 營業證券及附賣回債券融券損失 | - | - | 169,791 | 54.53 | - | - | 169,791 | 3.00 |
| 債券交易損失 | - | - | - | - | 977 | 0.05 | 977 | 0.02 |
| 發行認購(售)權證費用 | - | - | - | - | 281 | 0.01 | 281 | 0.00 |
| 衍生性金融商品損失 | - | - | - | - | 18,550 | 0.89 | 18,550 | 0.33 |
| 衍生性金融商品損失 | - | - | - | - | 191,230 | 9.17 | 191,230 | 3.39 |
| 人事費用 | 1,230,926 | 37.92 | 87,153 | 27.99 | 245,555 | 11.78 | 1,563,634 | 27.71 |
| 折舊及攤提 | 58,179 | 1.79 | 538 | 0.17 | 6,487 | 0.31 | 65,204 | 1.16 |
| 其他費用 | 521,422 | 16.07 | 11,349 | 3.64 | 263,674 | 12.65 | 796,445 | 14.12 |
| 其他營業成本 | 6,505 | 0.20 | - | - | 35,013 | 1.68 | 41,518 | 0.74 |
| 合計 | 1,956,944 | 60.29 | 268,831 | 86.33 | 2,593,224 | 124.40 | 4,818,999 | 85.42 |
| 非營業別營業(債)益之各項收支 | \$1,288,909 | 39.71 | \$42,555 | 13.67 | \$538,651 | (24.40) | \$822,813 | 14.58 |
| 各項收入 | | | | | | | | |
| 管理費用 | | | | | | | 2,451,515 | 43.45 |
| 財務費用 | | | | | | | (750,045) | (13.30) |
| 其他費用 | | | | | | | (107,979) | (1.91) |
| 合計 | | | | | | | (32,810) | (0.58) |
| 繼續營業單位稅前淨利 | | | | | | | 1,560,681 | 27.66 |
| 減：所得稅費用 | | | | | | | 2,383,494 | 42.24 |
| 繼續營業單位稅後淨利 | | | | | | | (517,065) | (9.16) |
| 可辨認資產 | | | | | | | \$1,866,642 | 33.08 |
| 基金及投資資產 | | | | | \$54,196,204 | | \$60,612,568 | |
| 公司一般資產 | | | | | | | 12,957,488 | |
| 資產合計 | \$6,000,623 | | \$415,741 | | | | 17,297,887 | |
| | | | | | | | \$90,867,945 | |

董事長：

經理人：

會計主管：

凱基證券股份有限公司
營業別財務報表

民國九十六年一月三十一日

附表二十四
單位：新台幣仟元

| 項 目 | 經紀商 | | 自營商 | | 合計 | |
|----------------|--------------|--------|-----------|--------|--------------|---------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 業務種類 | | | | | | |
| 營業別損益 | | | | | | |
| 營業收入 | \$3,463,106 | 71.36 | \$188,250 | 54.27 | \$3,651,356 | 36.45 |
| 手續費收入 | - | - | 155,455 | 44.81 | 2,920,752 | 29.16 |
| 出售證券收入 | - | - | 3,189 | 0.92 | 3,189 | 0.03 |
| 利息收入 | 1,272,919 | 26.23 | - | - | 1,930,226 | 19.27 |
| 股利收入 | - | - | - | - | 311,020 | 3.11 |
| 應回補償券評價利益 | - | - | - | - | 231 | 0.00 |
| 應回補償券融券利息 | - | - | - | - | 192,028 | 1.92 |
| 期貨及附買回債券發行利息 | - | - | - | - | 777,555 | 7.76 |
| 期貨收入 | 114,438 | 2.36 | - | - | 114,438 | 1.14 |
| 衍生性金融商品利益一期貨 | - | - | 69,531 | 1.44 | 69,531 | 0.69 |
| 衍生性金融商品利益一櫃檯 | - | - | 40,150 | 0.83 | 40,150 | 0.40 |
| 其他營業收入 | 2,637 | 0.05 | 4,440 | 0.09 | 7,077 | 0.07 |
| 合計 | 4,853,100 | 100.00 | 346,894 | 100.00 | 10,017,553 | 100.00 |
| 營業支出及費用 | | | | | | |
| 經手費 | 201,105 | 4.14 | - | - | 227,350 | 2.27 |
| 手續費 | 153 | 0.00 | - | - | 13,867 | 0.14 |
| 出售證券損失 | 12,067 | 0.25 | - | - | 42,038 | 0.42 |
| 利息支出 | - | - | 38,244 | 11.02 | 549,360 | 5.48 |
| 營業證券評價損失 | - | - | - | - | 698,108 | 6.97 |
| 發行認購(售)權證費用 | - | - | 16,640 | 0.35 | 16,640 | 0.17 |
| 人事費用 | 1,571,661 | 32.39 | 112,043 | 32.30 | 1,916,965 | 19.14 |
| 折舊及攤提 | 87,023 | 1.79 | 1,163 | 0.34 | 95,296 | 0.95 |
| 其他營業費用 | 627,337 | 12.93 | 17,089 | 4.93 | 983,430 | 9.82 |
| 其他營業成本 | 1 | 0.00 | - | - | 67,513 | 0.67 |
| 合計 | 2,499,347 | 51.50 | 168,539 | 48.59 | 4,610,568 | 46.03 |
| 營業別營業損益 | \$2,353,753 | 48.50 | \$178,355 | 51.41 | 5,406,985 | 53.97 |
| 非屬各業務直接產生之各項收支 | | | | | | |
| 各項收入 | | | | | | |
| 管理費用 | - | - | - | - | 2,575,876 | 25.71 |
| 財務費用 | - | - | - | - | (1,637,695) | (16.35) |
| 其他費用 | - | - | - | - | (351,089) | (3.50) |
| 合計 | - | - | - | - | (2,141,919) | (20.21) |
| 繼續營業單位稅前淨利 | | | | | 565,673 | 5.65 |
| 減：所得稅費用 | | | | | 5,972,638 | 59.66 |
| 繼續營業單位稅後淨利 | | | | | (758,776) | (7.57) |
| 可辨認資產 | \$18,491,316 | | \$804,638 | | \$51,576,361 | |
| 基金及投資 | | | | | 13,083,914 | |
| 公司一般資產 | | | | | 9,926,621 | |
| 資產合計 | | | | | \$74,586,896 | |

董事長：

經理人：

會計主管：

6008

凱基證券股份有限公司
(原名中信證券股份有限公司)

期貨部門揭露事項

民國九十七年度及九十六年度

期貨部門財務報表

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|--------------------------------|---------|
| 一、封面 | 163 |
| 二、目錄 | 164 |
| 三、期貨部門資產負債表 | 165 |
| 四、期貨部門損益表 | 166 |
| 五、期貨部門財務報表附註 | |
| (一)公司沿革 | 167 |
| (二)重要會計政策之彙總說明 | 167-170 |
| (三)會計變動之理由及其影響 | 170 |
| (四)重要會計科目之說明 | 170-173 |
| (五)關係人交易 | 173-174 |
| (六)質押之資產 | 174 |
| (七)重大承諾事項及或有事項 | 174 |
| (八)重大之災害損失 | 174 |
| (九)從事衍生性商品交易之相關資訊 | 175 |
| (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 | 176 |
| (十一)專屬期貨商業務之特有風險 | 176 |
| (十二)部門別財務資訊 | 176 |
| (十三)重大期後事項 | 176 |
| (十四)重大交易事項相關資訊 | 176 |
| (十五)轉投資事業相關資訊 | 176 |
| (十六)大陸投資資訊 | 177 |
| (十七)其他 | 177-179 |

凱基證券股份有限公司 會計部門
 (舊中信證券) 台北分行 會計部
 基隆市 中山路 101 號 11 樓
 民國九十年 十二月 三十一日

| 代碼 | 資產 | 附註 | 九十七年十二月三十一日 | | 九十六年十二月三十一日 | | 單位：新台幣千元 | |
|--------|--------------------|---------|-------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 101000 | 流動資產 | | | | | | | |
| 101010 | 現金及約當現金 | 二及四、1 | \$1,391,650 | 86.93 | \$751,319 | 69.21 | \$7,398 | 3.29 |
| 101020 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 二、四、2及五 | 197,484 | 12.34 | 323,346 | 29.78 | 816 | 0.05 |
| 101070 | 其他應收款—非關係人 | | 148 | 0.01 | 203 | 0.02 | 799 | 0.05 |
| 101680 | 其他應收款—關係人 | 五 | 4 | 0.00 | 5 | 0.00 | 15 | 0.00 |
| 101990 | 其他流動資產 | 四、8 | 95 | 0.00 | 43 | 0.00 | 9,028 | 0.56 |
| | 流動資產合計 | | 1,589,381 | 99.28 | 1,074,916 | 98.01 | 39,610 | 3.65 |
| 103000 | 固定資產 | 二 | | | | | | |
| 103030 | 設備 | | 519 | 0.03 | 519 | 0.05 | 62,808 | 3.93 |
| 103039 | 減：累計折舊—設備 | | (519) | (0.03) | (518) | (0.05) | (8,207) | (0.51) |
| | 固定資產淨額 | | - | - | 1 | 0.00 | 71,015 | 4.44 |
| 104000 | 無形資產 | 二 | | | | | | |
| 104990 | 其他無形資產 | | 1,116 | 0.07 | 394 | 0.04 | 80,043 | 5.00 |
| | 其他資產 | | | | | | | |
| 105000 | 營業保證金 | 四、3 | 10,000 | 0.63 | 10,000 | 0.92 | | |
| 105010 | 存出保證金 | | 360 | 0.02 | 360 | 0.03 | 460,814 | 28.79 |
| 105030 | 其他資產合計 | | 10,360 | 0.65 | 10,360 | 0.95 | 1,520,814 | 95.00 |
| | 資產總計 | | \$1,600,857 | 100.00 | \$1,085,671 | 100.00 | \$1,600,857 | 100.00 |
| | 負債及股東權益 | | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | | |
| | 公平價值變動列入損益之金融負債—流動 | 二及四、4 | | | | | | |
| | 應付帳款—非關係人 | 五 | | | | | | |
| | 應付帳款—關係人 | | | | | | | |
| | 其他應付款 | | | | | | | |
| | 流動負債合計 | | | | | | | |
| | 其他負債 | 四、5 | | | | | | |
| | 買賣損失準備 | | | | | | | |
| | 內部往來 | | | | | | | |
| | 其他負債合計 | | | | | | | |
| | 負債總計 | | | | | | | |
| | 捐贈營運資金 | 四、6 | | | | | | |
| | 股東權益 | | | | | | | |
| | 未分配盈餘 | | | | | | | |
| | 股東權益合計 | | | | | | | |
| | 負債及股東權益總計 | | | | | | | |

(請參閱期貨部門財務報表附註)

董事長：王 慎

經理人：曾錦堂

會計主管：黃碧玲



凱基證券股份有限公司一期貨部門
(原中信證券股份有限公司一期貨部門)



民國九十七年一月一日至十二月三十一日
及民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 項 目 | 附 註 | 本 期 | | 上 期 | |
|--------|---------------|-------|------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 收 入 | 二 | | | | |
| 424400 | 衍生性金融商品利益 | 二 | \$2,001,373 | 99.02 | \$1,565,929 | 99.39 |
| 440000 | 營業外收入及利益 | 二 | 19,781 | 0.98 | 9,645 | 0.61 |
| | 收入合計 | | <u>2,021,154</u> | <u>100.00</u> | <u>1,575,574</u> | <u>100.00</u> |
| | 費 用 | | | | | |
| 502000 | 自營經手費支出 | 四.7 | 21,722 | 1.07 | 8,325 | 0.53 |
| 524300 | 結算交割服務費支出 | 五 | 18,496 | 0.92 | 13,714 | 0.87 |
| 524400 | 衍生性金融商品損失 | 二 | 1,385,309 | 68.54 | 1,496,398 | 94.97 |
| 530000 | 營業費用 | 四.9 | 101,840 | 5.04 | 60,748 | 3.86 |
| 540000 | 營業外支出及損失 | 二 | 2,209 | 0.11 | 56,957 | 3.61 |
| | 費用合計 | | <u>1,529,576</u> | <u>75.68</u> | <u>1,636,142</u> | <u>103.84</u> |
| 902001 | 繼續營業單位稅前淨(損)利 | | 491,578 | 24.32 | (60,568) | (3.84) |
| 551000 | 減：所得稅費用 | 二及四.8 | - | - | - | - |
| 902002 | 繼續營業單位稅後淨(損)利 | | <u>\$491,578</u> | <u>24.32</u> | <u>\$(60,568)</u> | <u>(3.84)</u> |

(請參閱期貨部門財務報表附註)

董事長：王 慎



經理人：曾錦隆



會計主管：黃碧玲



凱基證券股份有限公司一期貨部門
財務報表附註
民國九十七年十二月三十一日
及民國九十六年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司期貨部門於民國九十年二月五日開始從事國內股價指數期貨契約交易，並於民國九十年十二月十四日成為指數選擇權造市者。

本部門於民國九十七年十二月三十一日及九十六年十二月三十一日之員工人數分別為 7 人及 4 人。

二、重要會計政策之彙總說明

期貨部門財務報表係依照商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、期貨商財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 外幣交易

本部門依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」之規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額則認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額則認列為股東權益調整項目。

2. 現金及約當現金

約當現金係隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對其價值影響甚小且具高度流動性之投資，通常包括自投資日起三個月內到期或清償之短期票券，其係按取得成本入帳，出售時成本之計算採個別認定法。

3. 金融資產及金融負債

本部門金融資產及金融負債依其流動性區分為流動性及非流動性，金融資產不屬於流動資產者則應改列基金及長期投資項下。金融負債不屬於流動負債者則應改列長期負債項下。

凱基證券股份有限公司一期貨部門財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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

公平價值變動列入損益之金融資產/負債

公平價值變動列入損益之金融資產/負債：係指交易目的金融資產/負債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/負債。

公平價值變動列入損益之金融資產應按公平價值衡量。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。

此類金融資產除衍生性金融商品及原始認列即指定公平價值變動列入損益之金融商品不得重分類為其他類別之金融商品外，交易目的金融商品如不再以短期出售為目的且符合下列情況之一者可重分類：

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

前述之重分類，以重分類日之公平價值作為重分類日之新成本或攤銷後成本，原已認列之相關損益不予迴轉。

原來非屬於此類之金融商品續後不得重分類為此類。

4. 選擇權交易

以交易目的買入之選擇權所支付之權利金，帳列「買入選擇權—非避險」項下，賣出選擇權所收取之權利金，帳列「賣出選擇權負債—非避險」項下，其性質分屬於流動資產與流動負債。選擇權交易於平倉及履約時將結算差額列為當期損益，選擇權交易於資產負債表日未沖銷部位之結算價與成本價之差額亦列為當期損益。

凱基證券股份有限公司一期貨部門財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 期貨交易保證金—自有資金

係從事自有資金期貨及選擇權交易業務所繳交之交易保證金及所建立之期貨及選擇權契約部位，經由逐日評價後所產生之保證金增減變動金額帳列「期貨交易保證金—自有資金」，其性質屬資產負債表之流動資產項下。

期貨及選擇權契約交易於平倉時將結算差額列為當期損益，資產負債表日未沖銷部位之結算價與平均價之差額亦列為當期損益。

6. 固定資產

(1) 固定資產係以成本減累計折舊計價。重大增添、更新及改良，作為資本支出；修理及維護支出，則作為當期費用。處分固定資產盈益或損失則列為當年度之營業外收入及利益或營業外支出及損失項下。

(2) 折舊係採平均法，耐用年限悉依行政院令頒「固定資產耐用年數表」之耐用年數，年數如下：

| <u>資產項目</u> | <u>耐用年限</u> |
|-------------|-------------|
| 設備 | 3-5 年 |

(3) 折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，則依估計可再使用年限，續提折舊。

7. 無形資產

無形資產係包括電腦軟體成本。本部門依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」規定，原始認列無形資產時，係以成本衡量。無形資產於原始認列後，以其成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

有效耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷。

8. 收入認列

各項收入係依照行政院金融監督管理委員會證券期貨局之相關規定及財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」認列。

9. 所得稅

所得稅之會計處理係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。同時將遞延所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債科目分類或預期清償或實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目估列入帳。

10. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為企業因營業所產生之資產，預期將於企業之正常營運週期中變現、消耗或意圖出售，主要為交易目的而持有或短期間持有，並預期於資產負債表日後十二個月內將變現；現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為企業因營業而發生之債務，預期將於企業正常營業週期中清償；須於資產負債表日後逾十二個月內清償；企業不得無條件延期至資產負債表後逾十二個月清償之負債。負債不屬於流動負債者為非流動負債。

三、會計變動之理由及其影響

無此情形。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|-------------|--------------------|------------------|
| 銀行存款 | \$103,539 | \$2,522 |
| 三個月內到期之短期票券 | 1,288,111 | 748,797 |
| 合計 | <u>\$1,391,650</u> | <u>\$751,319</u> |

(1) 上述短期票券在民國九十七年十二月三十一日及九十六年十二月三十一日之利率區間分別為年息 0.45%-1.29% 及 1.95%-1.99%。

(2) 上述現金及約當現金並無提供質押或擔保之情事。

凱基證券股份有限公司一期貨部門財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|--------------|------------------|------------------|
| 交易目的金融資產 | | |
| 買入選擇權－非避險 | \$2,774 | \$1,986 |
| 期貨交易保證金－自有資金 | 194,710 | 321,360 |
| 合計 | <u>\$197,484</u> | <u>\$323,346</u> |

上述公平價值變動列入損益之金融資產並無提供質押或擔保之情事。

(1) 買入選擇權－非避險

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|-------|----------------|----------------|
| 指數選擇權 | \$3,115 | \$8,711 |
| 股票選擇權 | - | 20 |
| 小計 | 3,115 | 8,731 |
| 未平倉損失 | (341) | (6,745) |
| 市價 | <u>\$2,774</u> | <u>\$1,986</u> |

(2) 期貨交易保證金－自有資金

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|-------|------------------|------------------|
| 帳戶餘額 | \$194,121 | \$317,344 |
| 未平倉利益 | 589 | 4,016 |
| 帳戶淨值 | <u>\$194,710</u> | <u>\$321,360</u> |

3. 營業保證金

依期貨商管理規則規定，本部門於民國九十七年十二月三十一日及九十六年十二月三十一日皆以定存單10,000仟元繳存作為營業保證金。

4. 公平價值變動列入損益之金融負債－流動

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|-------------|----------------|-----------------|
| 交易目的金融負債 | | |
| 賣出選擇權負債－非避險 | | |
| 指數選擇權 | \$7,690 | \$25,117 |
| 未平倉損(益) | (292) | 10,618 |
| 市價 | <u>\$7,398</u> | <u>\$35,735</u> |

凱基證券股份有限公司一期貨部門財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 買賣損失準備

依期貨商管理規則之規定，期貨自營商應按月就當月期貨已實現淨利，提列百分之十作為買賣期貨損失準備，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。又此項準備累積已達法定最低實收資本額、營業所用資金或營運資金之數額者，得免繼續提列。

6. 指撥營運資金

本部門民國九十七年十二月三十一日及九十六年十二月三十一日營運資金分別均為 1,060,000 仟元，全數由總公司指撥。

7. 經手費支出

經手費支出係按每月期貨契約成交口數之一定金額支付台灣期貨交易所之費用。

8. 所得稅費用及應收退稅款

會計所得及課稅所得之調節、所得稅費用及應收退稅款計算如下：

| | 97 年度 | 96 年度 |
|--------------|-----------------|----------------|
| 本期稅前淨(損)利 | \$491,578 | \$(60,568) |
| 自營部門相關費用調整 | 142,058 | 82,787 |
| 停徵之證券交易利益 | (613,856) | (71,734) |
| 其他 | (8,688) | 49,290 |
| 估計課稅所得額 | <u>\$11,092</u> | <u>\$(225)</u> |
| 所得稅費用構成項目如下： | | |
| 當期所得稅費用 | \$- | \$- |
| 減：扣繳稅額 | (95) | (43) |
| 應收退稅款 | <u>\$(95)</u> | <u>\$(43)</u> |

凱基證券股份有限公司一期貨部門財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9. 營業費用

本部門發生之用人、折舊及攤銷費用彙總如下：

| 性質別 | 97 年度 | 96 年度 |
|--------|----------|----------|
| 用人費用 | | |
| 薪資費用 | \$18,579 | \$13,606 |
| 勞健保費用 | 491 | 302 |
| 退休金費用 | 392 | 244 |
| 其他用人費用 | - | - |
| 折舊費用 | 1 | 25 |
| 攤銷費用 | 163 | 33 |

本部門因行業特性，其發生之用人、折舊及攤銷費用之性質皆屬於營業費用。

五、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

| 關係人 | 與本公司之關係 |
|-----------------------|-----------------|
| 凱基期貨(股)公司(原中信期貨(股)公司) | 本公司採權益法評價之被投資公司 |

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 業務收入及支出：

| | 97 年度 | | 96 年度 | |
|------------------|----------|--------|----------|--------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| <u>結算交割服務費支出</u> | | | | |
| 凱基期貨 | \$18,496 | 100.00 | \$13,714 | 100.00 |

上述交易係按照一般交易條件進行。

凱基證券股份有限公司一期貨部門財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 公平價值變動列入損益之金融資產－流動：

| | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|---------------------|-----------|-------|-----------|-------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| <u>期貨交易保證金－自有資金</u> | | | | |
| 凱基期貨 | \$161,187 | 82.78 | \$227,267 | 70.72 |

(3) 其 他

| | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|------------------|----------|--------|----------|--------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| <u>其他應收款－關係人</u> | | | | |
| 凱基期貨 | \$4 | 100.00 | \$5 | 100.00 |
| <u>應付帳款－關係人</u> | | | | |
| 凱基期貨 | \$799 | 100.00 | \$1,831 | 100.00 |

六、質押之資產

無此事項。

七、重大承諾事項及或有事項

無此事項。

八、重大之災害損失

無此事項。

凱基證券股份有限公司一期貨部門財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

九、從事衍生性商品交易之相關資訊

本部門從事衍生性商品交易，尚未平倉之部位交易情形如下：

97.12.31

| 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 | 台股期貨契約 | 買 | 109 | \$98,615 | \$99,146 | |
| 期貨契約 | 金融期貨契約 | 賣 | 2 | 1,173 | 1,193 | |
| 期貨契約 | 台幣黃金期貨契約 | 買 | 2 | 657 | 688 | |
| 期貨契約 | 國外期貨契約 | 賣 | 6 | 3,453 | 3,406 | |
| 選擇權契約 | 指數選擇權契約 | 買 | 1,433 | 3,115 | 2,774 | |
| 選擇權契約 | 指數選擇權契約 | 賣 | 3,820 | (7,690) | 7,398 | |

96.12.31

| 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 | 台股期貨契約 | 買 | 137 | \$223,933 | \$232,435 | |
| 期貨契約 | 電子期貨契約 | 賣 | 8 | 10,864 | 11,229 | |
| 期貨契約 | 金融期貨契約 | 賣 | 4 | 3,648 | 3,759 | |
| 期貨契約 | 國外期貨契約 | 賣 | 300 | 320,582 | 324,592 | |
| 選擇權契約 | 指數選擇權契約 | 買 | 591 | 8,711 | 1,970 | |
| 選擇權契約 | 指數選擇權契約 | 賣 | 3,234 | (25,117) | 35,735 | |
| 選擇權契約 | 個股選擇權契約 | 買 | 10 | 20 | 16 | |

凱基證券股份有限公司一期貨部門財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十、依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形

法令依據：期貨商管理規則

| 規定 條次 | 計 算 公 式 | 本 期 | | 上 期 | | 標 準 | 執 行 情 形 |
|----------|--|-----------------------------|-----------|-----------------------------|---------|----------------|------------|
| | | 計 算 式 | 比 率 | 計 算 式 | 比 率 | | |
| 17 | <u>業 主 權 益</u> (負債總額－期貨交易人 權益－買賣損失準備－違 約損失準備) | <u>1,520,814</u> 17,235 | 88.24 倍 | <u>1,029,236</u> 45,484 | 22.63 倍 | ≥ 1 | 符合規定 |
| 17 | <u>流 動 資 產</u> 流 動 負 債 | <u>1,589,381</u> 9,028 | 176.05 倍 | <u>1,074,916</u> 39,610 | 27.14 倍 | ≥ 1 | " |
| 22 | <u>業 主 權 益</u> 最低實收資本額 | <u>1,520,814</u> 400,000 | 380.20% | <u>1,029,236</u> 400,000 | 257.31% | ≥ 60% ≥ 40% | " |
| 22 | <u>調整後淨資本額</u> 期貨交易人未沖銷部位 所需之客戶保證金總額 | <u>1,552,277</u> 49,068 | 3,163.52% | <u>936,334</u> 106,952 | 875.47% | ≥ 20% ≥ 15% | " |

十一、專屬期貨自營商業務之特有風險

由於期貨交易具低保證金之財務槓桿特性，且交易標的市場行情變動迅速不易預期，若無法維持保證金額度，則可能被代為沖銷所持契約，故保證金可能完全損失，甚至再補繳不足之價款。

十二、部門別財務資訊

本部門係專屬期貨自營商，無須揭露部門別財務資訊。

十三、重大期後事項

無此事項。

十四、重大交易事項相關資訊

無此事項。

十五、轉投資事業相關資訊

無此事項。

凱基證券股份有限公司一期貨部門財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十六、大陸投資資訊

無此事項。

十七、其他

1. 金融商品資訊之揭露

(1) 公平價值之資訊包括：

| 金融商品 | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|-----------------|-------------|-------------|-----------|-----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | | |
| 資產 | | | | |
| 現金及約當現金 | \$1,391,650 | \$1,391,650 | \$751,319 | \$751,319 |
| 營業保證金 | 10,000 | 10,000 | 10,000 | 10,000 |
| 存出保證金 | 360 | 360 | 360 | 360 |
| 負債 | | | | |
| 應付帳款 | 1,615 | 1,615 | 3,724 | 3,724 |
| <u>衍生性金融商品</u> | | | | |
| 資產 | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金 | | | | |
| 融資產－流動 | | | | |
| 買入選擇權－非避險 | \$2,774 | \$2,774 | \$1,986 | \$1,986 |
| 期貨交易保證金－自有資金 | 194,710 | 194,710 | 321,360 | 321,360 |
| 負債 | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金 | | | | |
| 融負債－流動 | | | | |
| 賣出選擇權負債－非避險 | 7,398 | 7,398 | 35,735 | 35,735 |

(2) 本部門估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- A. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金及應付帳款。

凱基證券股份有限公司一期貨部門財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- B. 公平價值變動列入損益之金融商品，如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，本公司採用評價方法所使用之估計及假設資訊，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊具有一致性，該資訊為本公司可取得者。
- C. 保證金多為公司繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，故以帳面價值為公平價值。

(3) 本部門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如下：

| 金融商品 | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|--------------------|-----------|-------------|----------|-----------|
| | 公開報價 | 評價方法 | 公開報價 | 評價方法 |
| | 決定之金額 | 估計之金額 | 決定之金額 | 估計之金額 |
| 金融資產 | | | | |
| 現金及約當現金 | \$103,539 | \$1,288,111 | \$2,522 | \$748,797 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 197,484 | - | 323,346 | - |
| 營業保證金 | - | 10,000 | - | 10,000 |
| 存出保證金 | - | 360 | - | 360 |
| 金融負債 | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融負債－流動 | 7,398 | - | 35,735 | - |
| 應付帳款 | - | 1,615 | - | 3,724 |

(4) 本部門於民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日因評價方法估計公平價值之金融商品而認列為當期利益之金額均為 0 仟元。

(5) 財務風險資訊

請詳凱基證券股份有限公司財務報表附註十.1(5)。

2. 衍生性金融商品

(1) 名目本金金額及信用風險

A. 名目本金

| 金融商品 | 97.12.31 | 96.12.31 |
|------|----------|----------|
|------|----------|----------|

凱基證券股份有限公司一期貨部門財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | | |
|-----------------|-----------|-----------|
| 選擇權交易及期貨契約－交易目的 | \$114,703 | \$592,875 |
|-----------------|-----------|-----------|

B. 本部門交易對象為國內具結算會員資格之期貨商，其信用良好，故發生信用風險可能性極小。

(2) 市場價格風險

本部門從事選擇權交易及期貨交易之價格風險來自買賣選擇權及期貨之風險，由於每項選擇權契約及期貨契約均有公平市價，並於操作時建立動態避險部位及設定停損點，故應無重大之市場風險。

(3) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間及不確定性

A. 流動性風險：無。

B. 現金流量風險：無。

C. 未來現金需求之金額、期間及不確定性：

本部門從事選擇權交易及期貨契約目前原始保證金數尚高於維持保證金數，故未來尚無額外之現金需求及不確定性風險。

(4) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

本部門衍生性金融商品損益一期貨明細如下：

| | 97 年度 | 96 年度 |
|---------|-------------|-------------|
| 期貨契約利益 | \$862,859 | \$449,624 |
| 選擇權交易利益 | 1,138,514 | 1,116,305 |
| 小 計 | 2,001,373 | 1,565,929 |
| 期貨契約損失 | (523,278) | (385,154) |
| 選擇權交易損失 | (862,031) | (1,111,244) |
| 小 計 | (1,385,309) | (1,496,398) |
| 淨 額 | \$616,064 | \$69,531 |

3. 重分類

為便於比較分析，民國九十六年度之期貨部門財務報表部分科目業經適當重分類。

6008

凱基證券股份有限公司及其子公司
(原名中信證券股份有限公司及其子公司)

合併財務報表暨會計師查核報告

民國九十七年度及九十六年度

公司地址：台北市中山區明水路 698 號 3 樓、700 號 3 樓
公司電話：(02)2181-8888

合併財務報表 目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|----------------|-----------------|
| 一、封面 | 180 |
| 二、目錄 | 181 |
| 三、聲明書 | 182 |
| 四、會計師查核報告 | 183 |
| 五、合併資產負債表 | 184 |
| 六、合併損益表 | 185 |
| 七、合併股東權益變動表 | 186 |
| 八、合併現金流量表 | 187 |
| 九、合併財務報表附註 | |
| (一)公司沿革 | 188 |
| (二)重要會計政策之彙總說明 | 188-198 |
| (三)會計變動之理由及其影響 | 199 |
| (四)重要會計科目之說明 | 199-226 |
| (五)關係人交易 | 226 |
| (六)質押之資產 | 226 |
| (七)重大承諾事項及或有事項 | 226-228 |
| (八)重大之災害損失 | 228 |
| (九)重大之期後事項 | 228 |
| (十)其他 | |
| 1.金融商品資訊之揭露 | 229-233 |
| 2.衍生性金融商品 | 233-238 |
| 3.其他 | 239-240、243-244 |
| (十一)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 240 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 241、245-271 |
| 3.大陸投資資訊 | 242 |
| (十二)部門別財務資訊 | 242、272-275 |

聲 明 書

本公司民國九十七年度(自民國九十七年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：凱基證券股份有限公司



董 事 長：王 慎



中華民國九十八年二月十六日

凱基證券(香港)有限公司
(原名中信證券(香港)有限公司)
民國九十七年三月三十一日
及民國九十八年三月三十一日
(金額除每股外均以新台幣單位)

| 代碼 | 項目 | 附註 | | 本期 | | 上期 | |
|--------|----------------|-------------|-------------|--------|--------------|--------|---|
| | | 小計 | 合計 | 金額 | % | 金額 | % |
| 401000 | 經紀手續費收入 | 55,347,061 | 12,041,140 | 100.00 | \$19,078,158 | 100.00 | |
| 411000 | 手續費收入 | 116,359 | - | - | 37,961 | - | |
| 412000 | 營業利息—自營 | 212,324 | - | - | 3,529,715 | - | |
| 413000 | 營業利息—承銷 | 5,490 | - | - | 155,485 | - | |
| 421000 | 證券代理收入 | 2,080,732 | - | - | 3,145 | - | |
| 421300 | 利息收入 | 2,442,964 | - | - | 3,222,487 | - | |
| 421550 | 營業證券評價利益—認股 | 8,933 | - | - | 341,618 | - | |
| 421560 | 應回補借券回補利息 | 90,573 | - | - | 231 | - | |
| 421600 | 借券或附買回債券融券回補利息 | 373,134 | - | - | 182,194 | - | |
| 421610 | 借券或附買回債券融券回補利息 | - | - | - | 9,834 | - | |
| 422000 | 認購(售)權證發行利益 | - | - | - | 777,255 | - | |
| 423400 | 代理基金銷售收入 | - | - | - | 7,525 | - | |
| 423400 | 代理基金銷售收入—櫃檯 | 1,415,300 | - | - | 389,607 | - | |
| 424500 | 衍生商品金融產品利益 | 712,347 | - | - | 416,728 | - | |
| 424900 | 期貨顧問費收入 | 598 | - | - | 1,217 | - | |
| 438000 | 其他營業收入 | 546,091 | - | - | 414,617 | - | |
| 440000 | 營業外收入及利益 | 888,934 | - | - | 1,470,186 | - | |
| 501000 | 費用 | 51,318 | 11,603,461 | 96.37 | 13,284,881 | 69.64 | |
| 502000 | 自營電子買賣支出 | 67,445 | - | - | 624,643 | - | |
| 503000 | 營業管理費用 | 1,115 | - | - | 38,195 | - | |
| 510000 | 營業證券出售 | 921,309 | - | - | 153 | - | |
| 514000 | 營業證券出售—認股 | 1,262,412 | - | - | 316,516 | - | |
| 521200 | 利息支出 | 758,700 | - | - | 990,235 | - | |
| 521510 | 營業證券評價損失—自營 | 491,62 | - | - | 536,984 | - | |
| 521520 | 營業證券評價損失—承銷 | 169,791 | - | - | 38,244 | - | |
| 521610 | 借券或附買回債券融券評價損失 | 977 | - | - | 122,880 | - | |
| 521620 | 借券或附買回債券融券評價損失 | 281 | - | - | 16,640 | - | |
| 522100 | 銀行匯票(售)權證費用 | 18,550 | - | - | 5,034 | - | |
| 524300 | 期貨顧問費支出 | 70 | - | - | 64,094 | - | |
| 530000 | 營業費用 | 100,483 | - | - | 8,899,413 | - | |
| 530000 | 營業費用 | 7,076,392 | - | - | 67,555 | - | |
| 538000 | 其他營業支出 | 41,669 | - | - | 1,510,746 | - | |
| 540000 | 營業外支出及損失 | 549,175 | - | - | - | - | |
| 900001 | 繼續營業單位稅前淨利 | 437,679 | 437,679 | 3.63 | 5,793,277 | 30.36 | |
| 900201 | 減：所得稅費用 | (646,608) | (646,608) | (5.37) | (1,031,394) | (5.40) | |
| 900202 | 繼續營業單位稅後淨(損)利 | (208,929) | (208,929) | (1.74) | 4,761,883 | 24.96 | |
| 913000 | 合併後利益 | 21,833,646 | 21,833,646 | 18.14 | 1,278,303 | 6.70 | |
| | 合併後利益 | \$1,974,717 | \$1,974,717 | 16.40 | \$6,040,186 | 31.66 | |
| | 歸屬子公司 | - | - | - | - | - | |
| | 合併總利益 | \$1,866,429 | \$1,866,429 | 15.66 | \$5,213,882 | 27.36 | |
| | 合併總利益 | 108,288 | 108,288 | 0.91 | 826,304 | 4.33 | |
| | 合併總利益 | \$1,974,717 | \$1,974,717 | 16.40 | \$6,040,186 | 31.66 | |
| | 每股盈餘(元) | - | - | - | - | - | |
| | 母公司股東之利益 | \$0.74 | \$0.74 | 0.62 | \$2.08 | 1.00 | |

董事長：王 瑛

總經理：曾新登

會計主管：黃瑞玲

(請參閱合併財務報表附註)



加嘉密特有限公司
(原名中裕有限公司(含子公司))
經理人: 曾劍堂
民國九十七年十二月三十一日
及民國九十八年一月三十一日

單位: 新台幣仟元

| 項 目 | 附 註 | 原 本 | | 流 留 盈 餘 | 未分配盈餘 | 累積 換算調整數 | 股東權益-其他項目 | | 金融商品之 未實現損益 | 母公司 應享權益合計 | 少數股東 | 合 計 |
|-----------------|-------------|--------------|----------|-------------|-------------|-------------|-------------------|-----------|----------------|---------------|-------------|--------------|
| | | 普通股本 | 資本公積 | | | | 未認列為退休金 成本之淨損失 | 庫藏股票 | | | | |
| 民國九十六年一月一日餘額 | | \$25,380,862 | \$46,273 | \$1,111,029 | \$2,764,756 | \$39,706 | \$0 | \$0 | \$470,107 | \$32,501,275 | \$5,565,156 | \$38,066,431 |
| 九十五年盈餘結轉及分配: | 四、21 | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | | | | 205,641 | (205,641) | | | | | | | |
| 提列特別盈餘公積 | | | | 531,283 | (531,283) | | | | | | | |
| 特別盈餘公積轉數 | | | | (566,354) | 566,354 | | | | | | | |
| 現金股利 | | | | | (1,761,020) | | | | | (1,761,020) | | (1,761,020) |
| 員工紅利-現金 | | | | | (40,000) | | | | | (40,000) | | (40,000) |
| 董監事酬勞 | | | | | (53,000) | | | | | (53,000) | | (53,000) |
| 庫藏股票轉員工 | 二及四、22 | | | | (2,210) | | | 350,522 | | 351,397 | | 351,397 |
| 金融商品之未實現利益 | 二及四、7 | | | | | | | | | | | |
| 九十六年或合併前利益 | | | | | 5,213,882 | 31,486 | | | | 5,213,882 | 826,304 | 6,040,186 |
| 累積換算調整數 | 二 | | | | | | | | | | | |
| 少數股東變動 | 二 | | | | | | | | | | | |
| 民國九十六年十二月三十一日餘額 | | 25,380,862 | 46,273 | 1,376,670 | 5,891,838 | 341,192 | - | - | 821,504 | 36,592,332 | 6,095,063 | 43,587,395 |
| 九十六年盈餘結轉及分配: | 四、21 | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | | | | 521,388 | (521,388) | | | | | | | |
| 提列特別盈餘公積 | | | | 1,042,776 | (1,042,776) | | | | | | | |
| 現金股利-現金 | | | | | (5,650,000) | | | | | (5,650,000) | | (5,650,000) |
| 董監事酬勞 | | | | | (60,000) | | | | | (60,000) | | (60,000) |
| 購入庫藏股票 | 二及四、22 | | 87,000 | | | | | (844,872) | | (844,872) | | (844,872) |
| 庫藏股票轉員工 | 二及四、22 | | | | | | | | | | | |
| 金融商品之未實現利益 | 二、三、四、5及四、7 | | | | 1,866,429 | (210,238) | | | (3,524,244) | (3,524,244) | | (3,524,244) |
| 九十七年或合併前利益 | | | | | | | | | | | | |
| 累積換算調整數 | 二 | | | | | | | | | | | |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | 二及四、16 | | | | | | | (26,808) | | (26,808) | | (26,808) |
| 少數股東變動 | 二 | | | | | | | | | | | |
| 民國九十七年十二月三十一日餘額 | | \$25,380,862 | \$13,273 | \$1,896,058 | \$5,541,016 | \$130,954 | \$26,808 | \$944,872 | \$2,702,740 | \$31,286,512 | (4,336,340) | \$34,083,523 |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |

(請參閱合併財務報表附註)



董事長: 王 慎



經理人: 曾劍堂



會計主管: 王 慎

凱基證券股份有限公司及其子公司
(原名中信證券股份有限公司及其子公司)
合併財務報表附註
民國九十七年十二月三十一日
及民國九十六年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

凱基證券股份有限公司（以下稱母公司或本公司）係經政府許可設立之綜合證券商，於民國七十七年九月十四日成立，並自同年十二月十日開始營業。主要係從事證券承銷、自行買賣、經紀及其他經主管機關核准之相關業務。

本公司於民國九十一年十一月一日合併仁信證券股份有限公司、大亞證券股份有限公司及豐源證券股份有限公司，以本公司為存續公司，概括承受仁信證券股份有限公司、大亞證券股份有限公司及豐源證券股份有限公司所有資產負債及一切權利義務。

本公司於民國九十二年十月十三日合併台育綜合證券股份有限公司，以本公司為存續公司，概括承受台育綜合證券股份有限公司所有資產負債及一切權利義務。

本公司原名「中信證券股份有限公司」於民國九十七年七月二十一日變更公司名稱為「凱基證券股份有限公司」。

本公司及子公司於民國九十七年十二月三十一日及九十六年十二月三十一日之員工人數分別為 2,851 人及 2,836 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併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及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 合併概況

(1) 母公司：凱基證券股份有限公司(或稱本公司)

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 列入合併財務報表編製個體內之子公司如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 持股百分比% | |
|---|--|------------------------|----------|-------------|
| | | | 97.12.31 | 96.12.31 |
| 本公司 | Richpoint Company Limited (富暎(維京群島) 控股公司) | 控股公司 | 100.00 | 100.00 |
| " | 凱基證券投資顧問(股)公司 | 證券投資顧問業務、全權委託投資業務 | 100.00 | 100.00 |
| " | 凱基保險經紀人(股)公司 | 人身保險經紀人業務 | 100.00 | 100.00 |
| " | 凱基證券投資信託(股)公司 | 證券投資信託業務、全權委託投資業務 | 99.99 | 99.99 |
| " | 凱基期貨(股)公司(註 1) | 期貨商 | 99.06 | 99.02 |
| " | 中信期貨經理(股)公司 | 期貨經理業務 | 100.00 | 100.00 |
| Richpoint Company Limited (富暎(維京群島) 控股公司) | KG Investments Holdings Limited | 控股公司 | 100.00 | 100.00 |
| " | KGI Securities (Thailand) Public Company Limited | 證券相關業務 | 34.97 | 34.97 (註 2) |
| KG Investments Holdings Limited | KGI International Holdings Limited | 控股公司 | 99.60 | 99.60 |
| KGI International Holdings Limited | 詳合併財務報表附註十一.2. (1)：附表二至二之四。 | 衍生性金融商品業務、投資業務、證券相關業務等 | | |

註1：中信期貨(股)公司於民國九十七年五月十二日起更名為凱基期貨(股)公司。

註2：本公司之綜合持股。

(3) 列入合併財務報表子公司之增減變動情形：民國九十六年度子公司預計出售轉投資之 KGI Securities (Korea) Co., Ltd.，故依財務會計準則公報第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」之規定列入合併財務報表，該子公司並已於民國九十七年二月處分完畢。

(4) 當母公司未直接或間接持有被投資公司超過半數有表決權股份，但將被投資公司視為子公司時，母公司與子公司關係之本質：本公司直接或間接持有 KGI Securities (Thailand) Public Company Limited 之股權 34.97%，但將該公司視為子公司，係因本公司為該公司最大股東。

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (5) 投資公司直接或間接持有被投資公司超過半數有表決權股份或潛在表決權，但未構成控制之原因：不適用。
- (6) 未列入合併財務報表之子公司名稱、持有股權百分比及未合併之原因：不適用。
- (7) 為配合合併財務報表基準日，子公司合併年度起迄日之調整、處理方式及差異原因：不適用。
- (8) 國外子公司營業之特殊風險：不適用。
- (9) 子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制者(例如：借款合同或法令要求等)，該限制之本質與程度。前項資金移轉之方式包括發放現金股利、償付貸款或償付墊款等方式：不適用。
- (10) 子公司持有母公司發行證券之內容：不適用。
- (11) 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：不適用。

2. 合併報表編製原則

合併財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。

凡直接或間接持有被投資公司有表決權股份超過百分之五十，或有下列情況之一者，視為對被投資公司具有控制能力，構成母子公司關係，除依權益法評價外，並編製合併財務報表。

- (1) 與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
- (2) 依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。
- (3) 有權任免董事會(或約當組織)超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
- (4) 有權主導董事會(或約當組織)超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
- (5) 其他具有控制能力者。

3. 企業合併

本公司之會計處理係依照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」規定辦理。

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 外幣交易

本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位，子公司之交易事項係以當地流通之貨幣為記帳單位。以外幣為計價基準之交易事項係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣交易日與結清日係在同一會計期間時，其外幣債權或債務於收取或償付時，因匯率變動所發生之兌換損失或利益列為當年度之損益。交易發生日與結清日分屬不同會計期間時，外幣債權或債務則按資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而發生之兌換差額其屬外幣長期股權投資者，列為累積換算調整數，作為股東權益其他項目；其屬外幣資產負債者則列為當期損益。

編製合併報表時，國外子公司之財務報表，經以功能性貨幣編製或功能性貨幣再衡量後，若該功能性貨幣與本國貨幣不同，應換算為本國貨幣，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算；股東權益係按歷史匯率換算；損益科目按當期加權平均之匯率換算，因外幣財務報表累積換算所產生之差額作為股東權益項下之累積換算調整數科目。

本公司依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」之規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額則認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額則認列為股東權益調整項目。

5. 現金及約當現金

約當現金係隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對其價值影響甚小且具高度流動性之投資，通常包括自投資日起三個月內到期或清償之短期票券，其係按取得成本入帳，出售時成本之計算採個別認定法。

6. 金融資產及金融負債

本公司金融資產及金融負債依其流動性區分為流動性及非流動性，金融資產不屬於流動資產者則應改列基金及長期投資項下。金融負債不屬於流動負債者則應改列長期負債項下。

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

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

公平價值變動列入損益之金融資產/負債

公平價值變動列入損益之金融資產/負債：係指交易目的金融資產/負債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/負債。

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應按公平價值衡量，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，其公平價值係指資產負債表日該基金淨資產價值。

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。

此類金融資產除衍生性金融商品及原始認列即指定公平價值變動列入損益之金融商品不得重分類為其他類別之金融商品外，交易目的金融商品如不再以短期出售為目的且符合下列情況之一者可重分類：

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

前述之重分類，以重分類日之公平價值作為重分類日之新成本或攤銷後成本，原已認列之相關損益不予迴轉。

原來非屬於此類之金融商品續後不得重分類為此類。

備供出售之金融資產

備供出售之金融資產續後評價係以公平價值衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於除列前認列為股東權益調整項目，備供出售之金融資產除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。上市、上櫃有價證券之公平價值係指資產負債表日之收盤價；持有未上市櫃公司股票，且未具重大影響力者，應列為備供出售之金融資產，期末以成本衡量。

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

此類金融資產若符合放款及應收款之定義，且公司有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日，得重分類為無活絡市場之債券投資。重分類時，以重分類日之公平價值作為重分類日之新成本或攤銷後成本，原已認列為股東權益調整項目之相關損益則分期攤銷為當期損益。

無活絡市場之債券投資

本公司對無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之非衍生性金融資產分類為無活絡市場之債券投資，續後評價時以攤銷後成本衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，應於除列時認列損益。

7. 選擇權交易

以交易目的買入之選擇權所支付之權利金，帳列「買入選擇權一期貨」項下，賣出選擇權所收取之權利金，帳列「賣出選擇權負債一期貨」項下，其性質分屬於流動資產與流動負債。選擇權交易於平倉及履約時將結算差額列為當期損益，選擇權交易於資產負債表日未沖銷部位之結算價與成本價之差額亦列為當期損益。

8. 期貨交易保證金—自有資金

係從事自有資金期貨及選擇權交易業務所繳交之交易保證金及所建立之期貨及選擇權契約部位，經由逐日評價後所產生之保證金增減變動金額帳列「期貨交易保證金—自有資金」，其性質屬資產負債表之流動資產項下。

期貨及選擇權契約交易於平倉時將結算差額列為當期損益，資產負債表日未沖銷部位之結算價與平均價之差額亦列為當期損益。

9. 衍生性金融商品資產/負債

當本公司成為金融商品合約之一方時，將衍生性商品之所有合約權利或合約義務於資產負債表認列衍生性金融商品資產/負債，並將利率交換、可轉換公司債資產交換及結構型商品等衍生性商品，帳列於「衍生性金融商品資產/負債—櫃檯」科目中分別列示，金融商品與非金融商品於報表日以公平價值認列於資產負債表中。公平價值之變動不論已實現或未實現均於發生期間認列為當期損益。

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10. 認購(售)權證負債

發行認購(售)權證之會計處理及其後續評價，按公平價值法衡量，採總額法評價。惟發行認購(售)權證者再買回其發行之權證，依充分揭露原則，應將買回之價款列至「發行認購(售)權證負債再買回」，作為「發行認購(售)權證負債」之減項。

11. 附條件債券交易

(1) 附條件債券交易係以成本為入帳基礎，其交易性質若屬融資行為，於附賣回交易發生時，帳列「附賣回債券投資」並列於流動資產項下，於附買回交易發生時，帳列「附買回債券負債」並列於流動負債項下，其與約定賣(買)回價格間之差額，帳列利息收入或利息支出。

(2) 若以附賣回公債再行賣斷，於賣斷時的貸方科目採用「附賣回債券投資—融券」，且該科目為負債科目，於資產負債表日採公平價值法按總額法評價；附賣回公債再行賣斷於回補時認列回補損益，帳列「借券及附賣回債券融券回補損益」。

12. 應回補債券

係從事公債放空交易，並於未來以買入現券方式回補，成交時依除息價認列「出售證券收入」及「出售證券成本」，未來應交割公債依含息價認列「應回補債券」，該科目為負債科目，於資產負債表日採公平價值法評價，差額認列為當期損益。

13. 備抵呆帳

備抵呆帳係按資產負債表之應收證券融資款、應收帳款、應收票據、其他應收款及催收款收現之可能性及證期會(88)台財證(二)第 82416 號函之規定範圍內提列。

14. 待出售非流動資產/待出售處分群組

待出售非流動資產或待出售處分群組係指於目前情況下，企業可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售之非流動資產或處分群組。分類為待出售非流動資產者或待處分群組者，以帳面價值與淨公平市價孰低者衡量，停止提列折舊、折耗或攤銷，並單獨列示於資產負債表。而待出售處分群組所含負債之相關利息及其他費用仍應繼續認列。

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

待出售非流動資產或待出售處分群組，其淨公平價值低於帳面價值之金額，於損益表認為減損損失。待出售非流動資產或待出售處分群組之淨公平市價若續後回升，於損益表認為利益，惟迴轉金額不得超過原已認列之累計減損損失及原依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」得迴轉之金額。

15. 固定資產及出租資產

- (1) 固定資產及出租資產係以成本減累計折舊計價。重大增添、更新及改良，作為資本支出；修理及維護支出，則作為當期費用。處分固定資產盈益或損失則列為當年度之營業外收入及利益或營業外支出及損失項下。
- (2) 折舊係採平均法，耐用年限悉依行政院令頒「固定資產耐用年數表」之耐用年數，年數如下：

| <u>資產項目</u> | <u>耐用年限</u> |
|-------------|-------------|
| 建築物 | 50-55 年 |
| 設備 | 3-5 年 |
| 租賃權益改良 | 3 年 |

- (3) 折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，則依估計可再使用年限，續提折舊。

16. 商譽

係投資成本與股權淨值之差異，原按五至二十年平均分攤，惟自民國九十五年度起，依財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理原則」之規定該差額不再攤銷。新增之差額比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部分不得攤銷。

17. 無形資產

無形資產包括受讓或企業併購取得之營業權及電腦軟體成本。本公司依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」規定，原始認列無形資產時，係以成本衡量。無形資產於原始認列後，以其成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

有效耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷。

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

18. 遞延借項

係裝潢費及電話裝置費等按三至五年平均攤銷。

19. 應付借券

本公司從事借券交易時，將所借入之證券出售之金額，帳列「應付借券－避險」，並配合所發行之個別認售權證，按市價法評價之，認列應付借券評價調整。市價係指資產負債表日之收盤價。返還借券成本與應付借券之差異，帳列「借券及附賣回債券融券回補利益/損失」。

20. 遞延貸項(其他負債－其他)

本公司依財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」規定，將所取得可辨認淨資產之公平價值與收購成本比較，若所取得可辨認淨資產公平價值超過收購成本，則其差額應就非流動資產(具公開市價之長期證券投資及擬於短期內出售之固定資產除外)分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，應將該差額列為遞延貸項(負商譽)。因合併而產生之遞延貸項，係採直線法按五年平均攤銷，轉列為收益。

21. 庫藏股票

- (1) 本公司對於子公司持有本公司股票之會計處理係依照財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」規定視同庫藏股票處理之。
- (2) 本公司收回已發行股票作為庫藏股票，其屬買回者，依所支付之成本借記「庫藏股票」科目，庫藏股票之帳面價值應按股票種類(普通股或特別股)加權平均計算，並得依收回原因分別計算。有關庫藏股票處分或註銷時之會計處理，則依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定處理。

22. 收入認列

各項收入係依照行政院金融監督管理委員會證券期貨局之相關規定及財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」認列。

23. 退休辦法及退休金

本公司於民國七十八年訂立職工退休辦法，並成立職工退休基金管理委員會，原係每月按薪資總額百分之八提撥退休基金，又自民國八十九年起改為每月按薪資總額百分之二提撥退休基金。上述提撥款項與本公司完全分離，故未包括於財務報表之中。

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司按財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，根據精算報告，淨退休金成本參酌精算師精算之金額提列，包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬，以及未認列過渡性淨資產、退休金損益之攤銷數。有關未認列過渡性淨資產係按十五年採直線法攤銷，未認列退休金損益係按剩餘服務年限攤銷。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。

24. 員工紅利及董監酬勞

本公司自民國九十七年度起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會 (96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，員工分紅不論以現金給付或採發放股票方式，其所產生之負債，係來自員工提供勞務而非與業主間之交易。因此，本公司對員工分紅成本之認列，應視為費用，而非盈餘之分配。員工分紅之預期成本，應於其具法律義務或推定義務且可合理估計該負債金額時，予以認列。

本公司於員工提供勞務之會計期間依過去經驗就可能發放之金額為最適當之估計並認列為費用。於期後期間之董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動應調整當年度（原認列員工分紅費用之年度）之費用。至次年度股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，列為次年度損益。

有關董監酬勞之會計處理，亦比照員工分紅規定辦理。

25. 所得稅

所得稅之會計處理係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。同時將遞延所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債科目分類或預期清償或實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目估列入帳。

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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後列為當期費用。

本公司依「所得基本稅額條例」規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。

合併公司之所得稅依各該國法律，應以各公司主體為申報單位，不得合併申報。合併公司之所得稅費用即為合併報表編製主體之各公司所得稅費用之合計數。

26. 資產減損

本公司依財務會計準則第三十五號公報「資產減損之會計處理準則」之規定，於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產出單位)，估計可回收金額。減損測試結果如資產之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者。商譽以外之資產，於以前年度認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少時，減損應予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提折舊或攤銷後之帳面價值。

另外，商譽所屬現金產生單位，不論有無減損跡象，每年定期進行減損測試。並就資產帳面價值大於可回收金額之部分，認列減損損失。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收入及利益或營業外支出及損失，惟備供出售之金融商品後續期間減損金額減少，不得列為當期損益，而應認列為股東權益調整項目。

27. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為企業因營業所產生之資產，預期將於企業之正常營運週期中變現、消耗或意圖出售，主要為交易目的而持有或短期間持有，並預期於資產負債表日後十二個月內將變現；現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為企業因營業而發生之債務，預期將於企業正常營業週期中清償；須於資產負債表日後逾十二個月內清償；企業不得無條件延期至資產負債表後逾十二個月清償之負債。負債不屬於流動負債者為非流動負債。

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司及子公司之員工分紅及董監酬勞自民國九十七年度起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會 (96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定處理。此項會計原則變動致本公司及子公司民國九十七年度合併總利益減少 8,046 仟元及本公司每股盈餘減少 0.003 元。
2. 本公司自民國九十七年七月一日起，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」第二次修訂條文之規定，將部分金融資產重分類。前述變動致民國九十七年度合併總利益增加 1,560,313 仟元，本公司每股盈餘增加 0.62 元。
3. 本公司之所得稅估計，其中有關認購(售)權證之課稅規定，自民國九十六年一月一日起，已依新修訂「所得稅法」之規定處理。此項會計估計變動對本公司及子公司民國九十六年度合併總利益增加 417,488 仟元，本公司每股盈餘增加 0.17 元。
4. 本公司及子公司自民國九十六年一月一日起，適用財務會計準則公報第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」，依公報規定分類、衡量及揭露待出售非流動資產。民國九十六年度，本公司原併入合併財務報表個體之長期股權投資計 10,204,146 仟元轉列「待出售非流動資產」及 1,610,622 仟元轉列「與待出售非流動資產直接相關之負債」。上述會計原則變動對本公司及子公司民國九十六年度合併總利益及本公司每股盈餘並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|-------------|---------------------|--------------------|
| 庫存現金 | \$3,770 | \$3,833 |
| 銀行存款 | 10,498,851 | 3,243,566 |
| 三個月內到期之短期票券 | 6,418,697 | 4,002,808 |
| 合 計 | <u>\$16,921,318</u> | <u>\$7,250,207</u> |

(1) 上述短期票券在民國九十七年十二月三十一日及九十六年十二月三十一日之利率區間分別為年息0.45%~1.29%及1.93%~1.99%。

(2) 上述現金及約當現金並無提供質押或擔保之情事。

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

| | <u>97.12.31</u> | <u>96.12.31</u> |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 交易目的金融資產 | | |
| 開放式基金及貨幣市場工具 | \$4,158,543 | \$2,734,889 |
| 營業證券－自營 | 44,775,991 | 30,338,701 |
| 營業證券－承銷 | 11,428 | 717,521 |
| 營業證券－避險 | 687,878 | 3,216,955 |
| 買入選擇權 | 17,979 | 10,751 |
| 期貨交易保證金－自有資金 | 196,223 | 345,538 |
| 衍生性金融商品資產 | 4,205,360 | 2,671,524 |
| 合 計 | <u>\$54,053,402</u> | <u>\$40,035,879</u> |

上述公平價值變動列入損益之金融資產中提供作為質押或擔保之情形，詳如合併財務報表附註六。

(1) 開放式基金及貨幣市場工具

| | <u>97.12.31</u> | <u>96.12.31</u> |
|------------|--------------------|--------------------|
| 基 金 | \$1,995,000 | \$280,114 |
| 其 他 | 2,163,089 | 2,454,980 |
| 小 計 | 4,158,089 | 2,735,094 |
| 加/(減)：評價調整 | 454 | (205) |
| 市 價 | <u>\$4,158,543</u> | <u>\$2,734,889</u> |

(2) 營業證券－自營

| | <u>97.12.31</u> | <u>96.12.31</u> |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 國內上市(櫃)公司股票 | \$1,208,090 | \$7,611,899 |
| 國內上市(櫃)公司公債及政府公債 | 41,937,672 | 19,491,969 |
| 國內上市受益憑證 | 19,639 | 14,258 |
| 國外有價證券 | 1,845,334 | 3,408,789 |
| 小 計 | 45,010,735 | 30,526,915 |
| 減：評價調整 | (234,744) | (188,214) |
| 市 價 | <u>\$44,775,991</u> | <u>\$30,338,701</u> |

(3) 營業證券－承銷

| | <u>97.12.31</u> | <u>96.12.31</u> |
|-------------|-----------------|------------------|
| 國內上市(櫃)公司股票 | \$24 | \$391,058 |
| 國內上市(櫃)公司公債 | 12,500 | 157,769 |
| 小 計 | 12,524 | 548,827 |
| (減)/加：評價調整 | (1,096) | 168,694 |
| 市 價 | <u>\$11,428</u> | <u>\$717,521</u> |

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 營業證券－避險

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|----------------|------------------|--------------------|
| 國內上市(櫃)公司股票 | \$340,883 | \$1,506,540 |
| 國內上市(櫃)公司債 | 1,726 | 85,351 |
| 國內上市(櫃)認購(售)權證 | 381 | 3,649 |
| 國外有價證券 | 345,493 | 1,630,953 |
| 小計 | 688,483 | 3,226,493 |
| 減：評價調整 | (605) | (9,538) |
| 市價 | <u>\$687,878</u> | <u>\$3,216,955</u> |

(5) 買入選擇權

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 指數選擇權 | \$19,917 | \$18,050 |
| 股票選擇權 | - | 20 |
| 小計 | 19,917 | 18,070 |
| 未平倉損失 | (1,938) | (7,319) |
| 市價 | <u>\$17,979</u> | <u>\$10,751</u> |

(6) 期貨交易保證金－自有資金

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|---------|------------------|------------------|
| 帳戶餘額 | \$224,540 | \$326,608 |
| 未平倉(損)益 | (28,317) | 18,930 |
| 帳戶淨值 | <u>\$196,223</u> | <u>\$345,538</u> |

(7) 衍生性金融商品資產明細，詳如合併財務報表附註十.2.(4)。

3. 附賣回債券投資

本公司及子公司承作附賣回債券投資於民國九十七年十二月三十一日及九十六年十二月三十一日金額分別為 700,000 仟元及 1,429,385 仟元，附賣回債券投資均逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息賣回，全部賣回總價分別為 700,460 仟元及 1,430,461 仟元。

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 客戶保證金專戶

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 銀行存款 | \$5,890,433 | \$4,677,186 |
| 有價證券 | 118 | - |
| 結算機構結算餘額 | 1,281,388 | 569,514 |
| 其他期貨商結算餘額 | 168,404 | 148,625 |
| 國外客戶保證金餘額 | 12,677,033 | 14,936,383 |
| 合 計 | <u>\$20,017,376</u> | <u>\$20,331,708</u> |

5. 備供出售金融資產－流動

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|---------|--------------------|------------|
| 營業證券－自營 | \$1,890,685 | \$- |
| 營業證券－承銷 | 354,288 | - |
| 合 計 | <u>\$2,244,973</u> | <u>\$-</u> |

(1) 備供出售金融資產－流動重分類相關資訊，詳如合併財務報表附註十.3.(1)。

(2) 備供出售金融資產－流動提供質押擔保情形，詳如合併財務報表附註六。

A. 營業證券－自營

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|-------------|--------------------|------------|
| 國內上市(櫃)公司股票 | \$3,183,242 | \$- |
| 減：評價調整 | (1,292,557) | - |
| 市 價 | <u>\$1,890,685</u> | <u>\$-</u> |

B. 營業證券－承銷

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|-------------|------------------|------------|
| 國內上市(櫃)公司股票 | \$622,044 | \$- |
| 減：評價調整 | (267,756) | - |
| 市 價 | <u>\$354,288</u> | <u>\$-</u> |

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 待出售非流動資產及與其直接相關之負債

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|----------------------------------|----------|--------------|
| 待出售非流動資產 | | |
| KGI Securities (Korea) Co., Ltd. | \$- | \$10,204,146 |
| 與待出售非流動資產直接相關之負債 | | |
| KGI Securities (Korea) Co., Ltd. | \$- | \$1,610,622 |

上述待出售轉投資公司 KGI Securities (Korea) Co.,Ltd. 已於民國九十七年二月處分完畢。

7. 備供出售金融資產－非流動

(1) 備供出售金融資產－非流動包括：

| 被投資公司 | 97.12.31 | 96.12.31 |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| 台灣集中保管結算所(股)公司 | \$10,350 | \$10,350 |
| 台灣期貨交易所(股)公司 | 53,186 | 53,186 |
| 龍一創業投資(股)公司 | 105,000 | 105,000 |
| 新盛創業投資(股)公司 | 54,000 | 60,000 |
| 合鼎創業投資(股)公司 | 50,000 | 50,000 |
| 聯鼎創業投資(股)公司 | 30,000 | 30,000 |
| 富邦證券金融(股)公司 | 15,224 | 15,224 |
| 環華證券金融(股)公司 | 719,800 | 719,800 |
| 安泰證券金融(股)公司 | 10,000 | 10,000 |
| 台灣總合股務資料處理(股)公司 | 8,300 | 8,300 |
| 中國人壽保險(股)公司 | 253,173 | 358,380 |
| 中華開發金融控股(股)公司 | 1,158,897 | 1,998,905 |
| 698 Funds | - | 480,255 |
| Showa Denko HD Trace Corp. | - | 24,369 |
| CCM Global Limited | 413,491 | - |
| KT Fund | 703,699 | 695,311 |
| Others | 19,741 | 26,715 |
| 合 計 | <u>\$3,604,861</u> | <u>\$4,645,795</u> |

(2) 上述備供出售金融資產－非流動中並無提供質押或擔保之情事。

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 固定資產及出租資產淨額

(1) 截至民國九十七年十二月三十一日及九十六年十二月三十一日之固定資產及出租資產投保金額分別為2,183,743仟元及2,387,036仟元。

(2) 固定資產提供質押擔保情形，詳如合併財務報表附註六。

9. 短期借款

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|------|--------------------|---------------------|
| 信用借款 | \$2,607,957 | \$4,534,998 |
| 擔保借款 | 1,978,782 | 10,286,030 |
| 銀行透支 | 3,440 | 12,050 |
| 合 計 | <u>\$4,590,179</u> | <u>\$14,833,078</u> |
| 利率區間 | 1.271%~4.500% | 1.950%~6.253% |

上述短期借款之擔保品詳如合併財務報表附註六。

10. 應付商業本票淨額

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|------------|------------------|--------------------|
| 應付商業本票 | \$780,067 | \$7,643,271 |
| 減：應付商業本票折價 | (1,869) | (35,136) |
| 淨 額 | <u>\$778,198</u> | <u>\$7,608,135</u> |
| 利率區間 | 0.050%~9.430% | 2.494%~2.758% |

11. 附買回債券負債

本公司及子公司承作附買回債券負債於民國九十七年十二月三十一日及九十六年十二月三十一日餘額分別為46,041,558仟元及20,581,619仟元，附買回債券負債均逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息買回，全部買回總價分別為46,059,118仟元及20,601,392仟元。

12. 公平價值變動列入損益之金融負債－流動

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 交易目的金融負債 | | |
| 發行認購(售)權證負債 | \$1,831,640 | \$2,797,714 |
| 發行認購(售)權證再買回 | (1,741,746) | (2,468,969) |
| 賣出選擇權負債 | 18,254 | 45,216 |
| 應付借券－避險 | 24,066 | 120,142 |
| 衍生性金融商品負債 | 5,162,717 | 2,745,292 |
| 合 計 | <u>\$5,294,931</u> | <u>\$3,239,395</u> |

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 發行認購(售)權證負債及發行認購(售)權證再買回

A. 本公司發行之認購(售)權證及發行認購(售)權證再買回明細如下：

97.12.31

| 權證名稱 | 標的證券 | 發行單位 | 期終日 市價(元) | 發行認購(售)權證負債 | | 發行認購(售)權證再買回 | | |
|-------|------|------------|--------------|-------------|----------|--------------|----------|---------|
| | | | | 發行價格 (元) | 金額 | 再買回單位 | 再買回價格(元) | 金額 |
| 中信 60 | 晶 電 | 20,000,000 | \$0.01 | \$2.090 | \$41,800 | 19,440,000 | \$0.43 | \$8,382 |
| 中信 59 | 彩 晶 | 20,000,000 | 0.01 | 0.995 | 19,900 | 18,935,000 | 0.27 | 5,180 |
| 中信 56 | 東 聯 | 20,000,000 | 0.01 | 2.737 | 54,740 | 18,573,000 | 0.91 | 16,978 |
| 中信 57 | 裕 隆 | 20,000,000 | 0.01 | 1.891 | 37,820 | 17,572,000 | 0.62 | 10,865 |
| 中信 58 | 建 漢 | 20,000,000 | 0.01 | 0.995 | 19,900 | 15,700,000 | 0.78 | 12,280 |
| 中信 63 | 欣 興 | 20,000,000 | 0.01 | 2.090 | 41,800 | 17,958,000 | 1.44 | 25,819 |
| 中信 61 | 鴻 海 | 20,000,000 | 0.01 | 1.493 | 29,860 | 10,241,000 | 1.23 | 12,582 |
| 中信 64 | 可 成 | 20,000,000 | 0.01 | 0.995 | 19,900 | 7,500,000 | 0.89 | 6,680 |
| 中信 62 | 新光金 | 20,000,000 | 0.01 | 1.692 | 33,840 | 17,886,000 | 0.97 | 17,422 |
| 中信 65 | 中信金 | 20,000,000 | 0.01 | 1.194 | 23,880 | 19,583,000 | 0.55 | 10,719 |
| 中信 66 | 佳世達 | 20,000,000 | 0.01 | 1.353 | 27,060 | 15,661,000 | 0.58 | 9,026 |
| 中信 67 | 揚 智 | 20,000,000 | 0.01 | 0.995 | 19,900 | 15,500,000 | 0.44 | 6,821 |
| 中信 RS | 茂 迪 | 5,000,000 | 0.01 | 3.583 | 17,915 | 3,680,000 | 1.06 | 3,910 |
| 中信 68 | 第一金 | 20,000,000 | 0.01 | 1.373 | 27,460 | 12,517,000 | 0.64 | 7,957 |
| 中信 69 | 友 達 | 20,000,000 | 0.01 | 2.309 | 46,180 | 18,871,000 | 1.04 | 19,535 |
| 中信 70 | 旺 宏 | 20,000,000 | 0.01 | 1.741 | 34,820 | 11,028,000 | 0.91 | 10,015 |
| 中信 72 | 元大金 | 20,000,000 | 0.01 | 1.134 | 22,680 | 18,805,000 | 0.42 | 7,969 |
| 中信 52 | 太 子 | 20,000,000 | 0.01 | 0.995 | 19,900 | 16,973,000 | 0.43 | 7,243 |
| 中信 73 | 彰 銀 | 20,000,000 | 0.01 | 1.821 | 36,420 | 19,004,000 | 1.36 | 25,762 |
| 中信 74 | 台塑化 | 20,000,000 | 0.02 | 0.796 | 15,920 | 19,733,000 | 0.18 | 3,633 |
| 中信 75 | 臺企銀 | 20,000,000 | 0.01 | 1.343 | 26,860 | 16,129,000 | 0.50 | 8,032 |
| 中信 77 | 大聯大 | 20,000,000 | 0.01 | 0.995 | 19,900 | 17,250,000 | 0.41 | 7,102 |
| 中信 76 | 國 巨 | 20,000,000 | 0.01 | 0.497 | 9,940 | 18,825,000 | 0.33 | 6,303 |
| 中信 78 | 聯 電 | 20,000,000 | 0.01 | 1.294 | 25,880 | 17,416,000 | 0.84 | 14,715 |
| 中信 79 | 華 映 | 20,000,000 | 0.01 | 0.995 | 19,900 | 19,497,000 | 0.33 | 6,522 |
| 中信 80 | 元大金 | 20,000,000 | 0.01 | 1.174 | 23,480 | 19,819,000 | 0.56 | 11,177 |
| 中信 81 | 中 鋼 | 20,000,000 | 0.01 | 1.871 | 37,420 | 18,415,000 | 1.31 | 24,069 |
| 中信 84 | 群 創 | 20,000,000 | 0.01 | 1.622 | 32,440 | 17,309,000 | 0.58 | 9,974 |
| 中信 82 | 勝 華 | 20,000,000 | 0.01 | 1.493 | 29,860 | 18,998,000 | 0.91 | 17,232 |
| 中信 85 | 長 榮 | 20,000,000 | 0.02 | 0.597 | 11,940 | 18,177,000 | 0.16 | 2,849 |
| 中信 86 | 彩 晶 | 20,000,000 | 0.01 | 0.995 | 19,900 | 15,104,000 | 0.42 | 6,393 |
| 中信 87 | 正 崴 | 20,000,000 | 0.49 | 1.722 | 34,440 | 19,852,000 | 1.02 | 20,333 |
| 中信 71 | 奇美電 | 20,000,000 | 0.01 | 1.990 | 39,800 | - | - | - |
| 中信 88 | 華 寶 | 20,000,000 | 0.01 | 1.303 | 26,060 | 19,855,000 | 0.71 | 14,048 |
| 中信 89 | 群 創 | 20,000,000 | 2.84 | 1.224 | 24,480 | 19,148,000 | 1.20 | 22,985 |
| 中信 90 | 豐 興 | 20,000,000 | 0.01 | 0.995 | 19,900 | 18,811,000 | 0.68 | 12,830 |

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 權證名稱 | 標的證券 | 發行單位 | 期終日 市價(元) | 發行認購(售)權證負債 | | 發行認購(售)權證再買回 | | |
|-------|------|------------|--------------|-------------|---------|--------------|------|--------|
| | | | | 發行價格 | | 再買回價 | | |
| | | | | (元) | 金額 | 再買回單位 | 金額 | |
| 中信 91 | 聯發科 | 20,000,000 | 8.65 | 2,886 | 57,720 | 19,575,000 | 3.52 | 68,889 |
| 中信 RT | 中美晶 | 10,000,000 | 0.01 | 2,448 | 24,480 | 7,418,000 | 0.52 | 3,863 |
| 中信 55 | 台新金 | 20,000,000 | 0.01 | 1,234 | 24,680 | 16,461,000 | 0.49 | 8,047 |
| 中信 96 | 開發金 | 20,000,000 | 0.03 | 0,995 | 19,900 | 16,526,000 | 0.76 | 12,623 |
| 中信 92 | 大成 | 20,000,000 | 0.01 | 0,607 | 12,140 | 19,801,000 | 0.34 | 6,688 |
| 中信 93 | 中環 | 20,000,000 | 0.03 | 1,194 | 23,880 | 8,900,000 | 0.31 | 2,778 |
| 中信 94 | 台新金 | 20,000,000 | 0.05 | 0,935 | 18,700 | 19,355,000 | 0.81 | 15,746 |
| 中信 97 | 富邦金 | 20,000,000 | 0.15 | 0,995 | 19,900 | 9,475,000 | 0.18 | 1,706 |
| 中信 RU | 原相 | 5,000,000 | 0.06 | 2,588 | 12,940 | 3,223,000 | 0.42 | 1,358 |
| 中信 95 | 寶成 | 20,000,000 | 0.05 | 1,244 | 24,880 | 19,218,000 | 0.46 | 8,866 |
| 中信 98 | 大立光 | 20,000,000 | 12.20 | 2,488 | 49,760 | 19,339,000 | 3.46 | 66,848 |
| 中信 99 | 遠紡 | 25,000,000 | 0.02 | 0,696 | 17,400 | 23,166,000 | 0.29 | 6,802 |
| 中信 A2 | 宏達電 | 20,000,000 | 0.02 | 0,856 | 17,120 | 18,994,000 | 0.60 | 11,448 |
| 中信 A1 | 義隆 | 20,000,000 | 0.10 | 1,154 | 23,080 | 18,656,000 | 0.45 | 8,386 |
| 中信 A3 | 宏達電 | 20,000,000 | 1.81 | 0,756 | 15,120 | 19,800,000 | 0.76 | 15,038 |
| 中信 83 | 聯強 | 20,000,000 | 0.01 | 2,010 | 40,200 | 19,919,000 | 0.71 | 14,220 |
| 凱基 01 | 大立光 | 20,000,000 | 0.01 | 0,617 | 12,340 | 17,977,000 | 0.25 | 4,582 |
| 凱基 02 | 鴻準 | 20,000,000 | 0.34 | 2,239 | 44,780 | 17,350,000 | 1.61 | 27,918 |
| 凱基 03 | 華碩 | 20,000,000 | 0.30 | 1,592 | 31,840 | 19,924,000 | 1.49 | 29,777 |
| 凱基 04 | 億光 | 20,000,000 | 0.05 | 1,094 | 21,880 | 19,791,000 | 0.54 | 10,769 |
| 凱基 05 | 國泰金 | 20,000,000 | 0.28 | 0,995 | 19,900 | 16,551,000 | 0.43 | 7,131 |
| 凱基 06 | 神達 | 20,000,000 | 0.03 | 0,995 | 19,900 | 10,400,000 | 0.26 | 2,653 |
| 凱基 07 | 宏碁 | 20,000,000 | 0.43 | 1,323 | 26,460 | 19,840,000 | 0.76 | 15,135 |
| 凱基 08 | 群創 | 20,000,000 | 0.03 | 1,423 | 28,460 | 5,891,000 | 0.51 | 2,981 |
| 凱基 09 | 宏達電 | 20,000,000 | 0.51 | 5,275 | 105,500 | 12,780,000 | 2.34 | 29,940 |
| 凱基 10 | 大立光 | 20,000,000 | 0.06 | 0,497 | 9,940 | 16,299,000 | 0.36 | 5,787 |
| 凱基 P1 | 原相 | 5,000,000 | 1.76 | 1,741 | 8,705 | 4,946,000 | 1.54 | 7,626 |
| 凱基 11 | 瑞昱 | 20,000,000 | 0.19 | 2,687 | 53,740 | 19,599,000 | 0.74 | 14,440 |
| 凱基 12 | 奇美電 | 20,000,000 | 0.02 | 0,497 | 9,940 | 5,000,000 | 0.26 | 1,297 |
| 凱基 P2 | 合晶 | 6,000,000 | 0.09 | 2,488 | 14,928 | 808,000 | 0.45 | 361 |
| 凱基 14 | 台積電 | 20,000,000 | 0.74 | 0,995 | 19,900 | 19,690,000 | 0.74 | 14,631 |
| 凱基 13 | 聯電 | 20,000,000 | 0.14 | 1,244 | 24,880 | 15,807,000 | 0.83 | 13,119 |
| 凱基 15 | 鴻海 | 20,000,000 | 0.21 | 1,343 | 26,860 | 18,876,000 | 0.44 | 8,383 |
| 凱基 16 | 第一金 | 20,000,000 | 1.04 | 0,995 | 19,900 | 17,188,000 | 0.88 | 15,159 |
| 凱基 17 | 聯發科 | 20,000,000 | 0.46 | 3,752 | 75,040 | 17,316,000 | 0.92 | 15,913 |
| 凱基 18 | 統一 | 20,000,000 | 0.50 | 0,846 | 16,920 | 18,198,000 | 0.92 | 16,824 |
| 凱基 20 | 友達 | 20,000,000 | 1.18 | 1,463 | 29,260 | 15,838,000 | 1.01 | 16,072 |
| 凱基 19 | 欣興 | 20,000,000 | 0.30 | 1,433 | 28,660 | 18,862,000 | 0.89 | 16,709 |
| 凱基 21 | 可成 | 20,000,000 | 0.06 | 0,995 | 19,900 | 13,050,000 | 0.22 | 2,822 |
| 凱基 22 | 聯強 | 20,000,000 | 0.50 | 1,493 | 29,860 | 19,845,000 | 0.66 | 13,048 |
| 凱基 24 | 雷凌 | 20,000,000 | 0.07 | 2,040 | 40,800 | 12,697,000 | 0.76 | 9,664 |
| 凱基 23 | 元大金 | 20,000,000 | 1.34 | 0,945 | 18,900 | 18,881,000 | 1.13 | 21,305 |
| 凱基 25 | 勝華 | 20,000,000 | 0.13 | 0,995 | 19,900 | 14,420,000 | 0.27 | 3,884 |
| 凱基 26 | 台化 | 20,000,000 | 0.20 | 1,114 | 22,280 | 19,500,000 | 0.71 | 13,834 |

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 權證名稱 | 標的證券 | 發行單位 | 發行認購(售)權證負債 | | | 發行認購(售)權證再買回 | | |
|-------|------|------------|--------------|-------|--------|--------------|------|--------|
| | | | 期終日 市價(元) | 發行價格 | | 再買回單位 | 再買回價 | |
| | | | | 金 額 | 金 額 | | 格(元) | 金 額 |
| 凱基 27 | 彰 銀 | 20,000,000 | 1.35 | 1.592 | 31,840 | 19,388,000 | 1.44 | 27,954 |
| 凱基 30 | 億 光 | 20,000,000 | 0.22 | 0.826 | 16,520 | 19,860,000 | 0.35 | 7,020 |
| 凱基 28 | 立 錡 | 20,000,000 | 0.78 | 2.189 | 43,780 | 18,964,000 | 1.20 | 22,848 |
| 凱基 29 | 台達電 | 20,000,000 | 0.30 | 0.895 | 17,900 | 19,567,000 | 0.36 | 7,142 |
| 凱基 34 | 廣 達 | 20,000,000 | 0.45 | 0.846 | 16,920 | 20,000,000 | 0.65 | 12,986 |
| 凱基 35 | 日月光 | 20,000,000 | 0.88 | 1.493 | 29,860 | 19,696,000 | 0.98 | 19,374 |
| 凱基 33 | 富邦金 | 20,000,000 | 1.16 | 0.995 | 19,900 | 19,513,000 | 0.89 | 17,455 |
| 凱基 P5 | 中美晶 | 8,000,000 | 0.65 | 2.488 | 19,904 | 6,582,000 | 0.78 | 5,158 |
| 凱基 P4 | 新 普 | 5,000,000 | 0.96 | 2.687 | 13,435 | 4,818,000 | 1.12 | 5,380 |
| 凱基 32 | 中 鋼 | 20,000,000 | 0.60 | 1.343 | 26,860 | 18,223,000 | 0.86 | 15,678 |
| 凱基 P3 | 茂 迪 | 5,000,000 | 0.43 | 1.990 | 9,950 | 4,337,000 | 0.60 | 2,586 |
| 凱基 37 | 開發金 | 20,000,000 | 0.96 | 0.716 | 14,320 | 19,887,000 | 0.88 | 17,570 |
| 凱基 38 | 裕 民 | 20,000,000 | 0.48 | 0.995 | 19,900 | 18,970,000 | 0.71 | 13,419 |
| 凱基 36 | 兆豐金 | 20,000,000 | 1.39 | 0.995 | 19,900 | 18,913,000 | 1.32 | 24,996 |
| 凱基 41 | 昱 晶 | 20,000,000 | 0.13 | 1.493 | 29,860 | 675,000 | 0.96 | 648 |
| 凱基 43 | 華南金 | 20,000,000 | 1.13 | 0.995 | 19,900 | 19,872,000 | 0.93 | 18,439 |
| 凱基 45 | 國 巨 | 20,000,000 | 0.17 | 0.497 | 9,940 | 14,238,000 | 0.18 | 2,601 |
| 凱基 39 | 鴻 準 | 20,000,000 | 0.79 | 1.393 | 27,860 | 19,394,000 | 0.73 | 14,252 |
| 凱基 40 | 華 碩 | 20,000,000 | 0.31 | 1.094 | 21,880 | 19,790,000 | 0.69 | 13,727 |
| 凱基 46 | 環 電 | 20,000,000 | 0.48 | 0.875 | 17,500 | 19,783,000 | 0.64 | 12,634 |
| 凱基 42 | 臺企銀 | 20,000,000 | 1.15 | 0.995 | 19,900 | 19,701,000 | 1.05 | 20,774 |
| 凱基 44 | 彩 晶 | 20,000,000 | 0.35 | 0.975 | 19,500 | 17,234,000 | 0.42 | 7,301 |
| 凱基 50 | 台新金 | 20,000,000 | 1.19 | 0.746 | 14,920 | 15,058,000 | 0.94 | 14,219 |
| 凱基 48 | 華 映 | 20,000,000 | 0.58 | 0.547 | 10,940 | 19,827,000 | 0.42 | 8,326 |
| 凱基 49 | 廣 宇 | 20,000,000 | 0.76 | 0.995 | 19,900 | 19,262,000 | 0.75 | 14,468 |
| 凱基 51 | 佳世達 | 20,000,000 | 0.42 | 0.746 | 14,920 | 19,507,000 | 0.43 | 8,342 |
| 凱基 52 | 裕 隆 | 20,000,000 | 0.45 | 0.497 | 9,940 | 19,294,000 | 0.49 | 9,457 |
| 凱基 57 | 台 泥 | 25,000,000 | 1.00 | 0.597 | 14,925 | 23,983,000 | 0.82 | 19,671 |
| 凱基 53 | 大 同 | 20,000,000 | 0.54 | 0.497 | 9,940 | 19,634,000 | 0.51 | 10,106 |
| 凱基 P6 | 益 通 | 5,000,000 | 1.84 | 1.513 | 7,565 | 4,087,000 | 1.76 | 7,181 |
| 凱基 56 | 奇美電 | 20,000,000 | 0.91 | 0.497 | 9,940 | 14,736,000 | 0.74 | 10,893 |
| 凱基 58 | 潤泰全 | 20,000,000 | 0.69 | 0.597 | 11,940 | 19,124,000 | 0.65 | 12,338 |
| 凱基 59 | 鴻 海 | 20,000,000 | 0.83 | 0.945 | 18,900 | 18,849,000 | 0.97 | 18,278 |
| 凱基 63 | 國泰金 | 20,000,000 | 0.95 | 0.995 | 19,900 | 19,974,000 | 0.95 | 18,986 |
| 凱基 61 | 正 崴 | 20,000,000 | 1.25 | 0.995 | 19,900 | 19,396,000 | 1.02 | 19,870 |
| 凱基 64 | 宏達電 | 20,000,000 | 0.38 | 0.497 | 9,940 | 19,225,000 | 0.48 | 9,177 |
| 凱基 65 | 台積電 | 20,000,000 | 1.27 | 0.816 | 16,320 | 19,925,000 | 1.14 | 22,675 |
| 凱基 67 | 台 塑 | 20,000,000 | 0.28 | 0.696 | 13,920 | 19,267,000 | 0.58 | 11,097 |
| 凱基 68 | 大 成 | 20,000,000 | 0.93 | 0.995 | 19,900 | 19,747,000 | 0.93 | 18,410 |
| 凱基 P7 | 原 相 | 5,000,000 | 3.57 | 1.542 | 7,710 | 4,813,000 | 3.09 | 14,868 |
| 凱基 69 | 豐 興 | 20,000,000 | 1.77 | 0.995 | 19,900 | 19,945,000 | 1.44 | 28,728 |
| 凱基 P9 | 合 晶 | 10,000,000 | 1.86 | 1.542 | 15,420 | 9,498,000 | 1.70 | 16,130 |
| 凱基 70 | 晶 技 | 20,000,000 | 0.79 | 0.856 | 17,120 | 19,591,000 | 0.95 | 18,522 |
| 凱基 71 | 聯 電 | 20,000,000 | 0.87 | 0.995 | 19,900 | 19,900,000 | 1.00 | 19,814 |

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 權證名稱 | 標的證券 | 發行單位 | 期終日 市價(元) | 發行認購(售)權證負債 | | 發行認購(售)權證再買回 | | |
|-------------|------|------------|--------------|-------------|-------------|--------------|----------|-------------|
| | | | | 發行價格 (元) | 金額 | 再買回單位 | 再買回價格(元) | 金額 |
| 凱基 73 | 長 榮 | 20,000,000 | 0.71 | 0.995 | 19,900 | 19,968,000 | 0.90 | 17,919 |
| 凱基 74 | 台新金 | 20,000,000 | 0.79 | 0.945 | 18,900 | 19,740,000 | 0.93 | 18,404 |
| 凱基 72 | 可 成 | 20,000,000 | 0.77 | 0.995 | 19,900 | 18,817,000 | 0.90 | 16,903 |
| 凱基 Q1 | 群 聯 | 8,000,000 | 2.16 | 2.189 | 17,512 | 7,892,000 | 2.12 | 16,744 |
| 凱基 Q2 | 中美晶 | 8,000,000 | 2.29 | 2.289 | 18,312 | 7,935,000 | 2.18 | 17,290 |
| 凱基 75 | 勝 華 | 20,000,000 | 1.23 | 1.194 | 23,880 | 19,950,000 | 1.17 | 23,281 |
| 凱基 77 | 雷 凌 | 20,000,000 | 1.21 | 1.413 | 28,260 | 19,954,000 | 1.38 | 27,535 |
| 凱基 76 | 勝 華 | 20,000,000 | 0.47 | 0.497 | 9,940 | 19,672,000 | 0.51 | 10,010 |
| 凱基 78 | 晶 電 | 20,000,000 | 1.08 | 1.144 | 22,880 | 19,887,000 | 1.13 | 22,561 |
| 凱基 80 | 昱 晶 | 20,000,000 | 1.68 | 1.234 | 24,680 | 19,560,000 | 1.28 | 24,968 |
| 凱基 82 | 台新金 | 20,000,000 | 1.04 | 0.995 | 19,900 | 19,979,000 | 1.00 | 19,983 |
| 凱基 85 | 鴻 準 | 20,000,000 | 1.10 | 1.094 | 21,880 | 20,000,000 | 1.10 | 21,965 |
| 凱基 Q5 | 益 通 | 5,000,000 | 1.45 | 1.204 | 6,020 | 5,000,000 | 1.21 | 6,056 |
| 凱基 Q4 | 茂 迪 | 5,000,000 | 1.10 | 1.075 | 5,375 | 4,934,000 | 1.08 | 5,326 |
| 凱基 Q3 | 茂 迪 | 5,000,000 | 1.94 | 1.791 | 8,955 | 4,903,000 | 1.80 | 8,834 |
| 凱基 84 | 寶 成 | 20,000,000 | 0.99 | 0.995 | 19,900 | 20,000,000 | 1.00 | 19,970 |
| 凱基 66 | 榮 運 | 20,000,000 | 0.48 | 0.696 | 13,920 | 19,868,000 | 0.59 | 11,681 |
| 凱基 P8 | 茂 迪 | 5,000,000 | 2.38 | 1.672 | 8,360 | 4,426,000 | 2.09 | 9,230 |
| 凱基 47 | 群 創 | 30,000,000 | 0.50 | 0.656 | 19,680 | 28,765,000 | 0.45 | 13,081 |
| 凱基 79 | 友 達 | 20,000,000 | 0.51 | 0.547 | 10,940 | 19,997,000 | 0.55 | 10,944 |
| 凱基 81 | 瑞 昱 | 20,000,000 | 1.43 | 1.393 | 27,860 | 19,933,000 | 1.40 | 27,924 |
| 凱基 60 | 大立光 | 20,000,000 | 0.44 | 0.557 | 11,140 | 18,765,000 | 0.49 | 9,173 |
| 凱基 62 | 聯發科 | 20,000,000 | 0.47 | 0.497 | 9,940 | 19,393,000 | 0.49 | 9,510 |
| 凱基 83 | 宏達電 | 30,000,000 | 0.64 | 0.647 | 19,410 | 29,840,000 | 0.65 | 19,369 |
| 凱基 31 | 華 航 | 20,000,000 | 0.98 | 1.144 | 22,880 | 11,175,000 | 1.23 | 13,764 |
| 凱基 55 | 國 產 | 20,000,000 | 1.10 | 1.214 | 24,280 | 18,920,000 | 1.24 | 23,377 |
| 凱基 54 | 緯 創 | 20,000,000 | 1.38 | 1.323 | 26,460 | 19,432,000 | 1.45 | 28,199 |
| 小 計 | | | | | 3,469,321 | | | 2,083,911 |
| 減：價值變動利益/損失 | | | | | (1,637,681) | | | (342,165) |
| 市 價 | | | | | \$1,831,640 | | | \$1,741,746 |

96.12.31

| 權證名稱 | 標的證券 | 發行單位 | 期終日 市價(元) | 發行認購(售)權證負債 | | 發行認購(售)權證再買回 | | |
|--------|------|------------|--------------|-------------|----------|--------------|----------|---------|
| | | | | 發行價格 (元) | 金額 | 再買回單位 | 再買回價格(元) | 金額 |
| 中信 C G | 鴻 海 | 20,000,000 | \$0.01 | \$2.437 | \$48,740 | 470,000 | \$1.40 | \$662 |
| 中信 C H | 台新金 | 40,000,000 | 0.01 | 0.387 | 15,480 | 30,339,000 | 0.35 | 10,812 |
| 中信 C I | 宏達電 | 20,000,000 | 15.50 | 5.471 | 109,420 | 17,034,000 | 11.51 | 196,285 |
| 中信 C J | 神 達 | 20,000,000 | 0.01 | 1.939 | 38,780 | 8,918,000 | 1.91 | 17,109 |
| 中信 C K | 潤泰新 | 20,000,000 | 0.01 | 1.154 | 23,080 | 16,931,000 | 1.94 | 33,012 |
| 中信 C L | 英業達 | 20,000,000 | 0.01 | 0.596 | 11,920 | 14,325,000 | 0.23 | 3,280 |
| 中信 C M | 正 文 | 20,000,000 | 0.01 | 0.845 | 16,900 | 15,265,000 | 0.54 | 8,203 |
| 中信 C N | 華 泰 | 30,000,000 | 0.01 | 0.945 | 28,350 | 5,538,000 | 0.98 | 5,496 |

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 權證名稱 | 標的證券 | 發行單位 | 期終日 市價(元) | 發行認購(售)權證負債 | | 發行認購(售)權證再買回 | | 金額 |
|-------|------|------------|--------------|-------------|---------|--------------|------|---------|
| | | | | 發行價格 | | 再買回價 | | |
| | | | | (元) | 金額 | 再買回單位 | 格(元) | |
| 中信C P | 大同 | 20,000,000 | 0.01 | 0.945 | 18,900 | 2,277,000 | 0.69 | 1,593 |
| 中信C Q | 歌林 | 20,000,000 | 0.01 | 0.994 | 19,880 | 250,000 | 0.01 | 2 |
| 中信C R | 國剛 | 20,000,000 | 0.80 | 1.492 | 29,840 | 18,919,000 | 1.73 | 32,954 |
| 中信C S | 圓揚 | 20,000,000 | 0.01 | 0.537 | 10,740 | 13,383,000 | 0.66 | 8,858 |
| 中信C T | 飛宏 | 20,000,000 | 0.01 | 1.810 | 36,200 | 13,150,000 | 2.54 | 33,595 |
| 中信C U | 景碩 | 20,000,000 | 0.02 | 2.387 | 47,740 | 18,674,000 | 0.76 | 14,253 |
| 中信C V | 環電 | 30,000,000 | 0.01 | 1.890 | 56,700 | 16,370,000 | 1.12 | 18,258 |
| 中信C W | 台積電 | 20,000,000 | 0.01 | 1.343 | 26,860 | 11,691,000 | 0.90 | 10,495 |
| 中信C X | 三陽 | 20,000,000 | 0.01 | 0.696 | 13,920 | 7,566,000 | 0.19 | 1,425 |
| 中信C Y | 億光 | 20,000,000 | 0.01 | 1.492 | 29,840 | 15,413,000 | 0.78 | 12,046 |
| 中信C Z | 新纖 | 30,000,000 | 0.01 | 1.144 | 34,320 | 23,425,000 | 0.48 | 11,393 |
| 中信D A | 大成 | 20,000,000 | 0.10 | 1.044 | 20,880 | 18,556,000 | 1.45 | 27,148 |
| 中信D B | 中環 | 20,000,000 | 0.01 | 0.895 | 17,900 | 6,990,000 | 0.85 | 6,010 |
| 中信D C | 兆赫 | 25,000,000 | 0.06 | 1.392 | 34,800 | 22,092,000 | 1.68 | 37,383 |
| 中信D D | 廣宇 | 20,000,000 | 0.01 | 1.492 | 29,840 | 250,000 | 0.01 | 2 |
| 中信D E | 智邦 | 30,000,000 | 0.01 | 1.293 | 38,790 | 25,725,000 | 0.32 | 8,216 |
| 中信D F | 光磊 | 20,000,000 | 0.01 | 0.527 | 10,540 | 10,082,000 | 0.44 | 4,471 |
| 中信D G | 元大金 | 30,000,000 | 0.30 | 2.288 | 68,640 | 27,161,000 | 1.09 | 29,685 |
| 中信D H | 華新 | 20,000,000 | 0.01 | 0.358 | 7,160 | 14,774,000 | 0.17 | 2,667 |
| 中信D I | 遠東銀 | 20,000,000 | 0.01 | 1.094 | 21,880 | 19,165,000 | 0.30 | 5,904 |
| 中信D J | 壹企銀 | 20,000,000 | 0.01 | 0.596 | 11,920 | 14,953,000 | 0.16 | 2,342 |
| 中信D K | 鴻準 | 20,000,000 | 0.01 | 4.725 | 94,500 | 19,525,000 | 2.95 | 57,505 |
| 中信D L | 鍊德 | 30,000,000 | 0.01 | 1.074 | 32,220 | 26,502,000 | 0.56 | 15,126 |
| 中信D M | 統一實 | 20,000,000 | 0.01 | 1.104 | 22,080 | 11,383,000 | 0.40 | 4,528 |
| 中信D N | 智原 | 20,000,000 | 0.01 | 1.890 | 37,800 | 8,685,000 | 0.29 | 2,623 |
| 中信D P | 智原 | 20,000,000 | 6.45 | 2.039 | 40,780 | 19,941,000 | 2.70 | 54,116 |
| 中信D Q | 旺宏 | 20,000,000 | 1.95 | 1.392 | 27,840 | 19,399,000 | 1.02 | 19,736 |
| 中信D R | 勝華 | 20,000,000 | 0.12 | 0.845 | 16,900 | 4,956,000 | 0.34 | 1,683 |
| 中信D S | 歌林 | 20,000,000 | 1.05 | 0.746 | 14,920 | 19,525,000 | 0.65 | 12,597 |
| 中信D T | 厚生 | 20,000,000 | 0.01 | 0.994 | 19,880 | 16,365,000 | 0.75 | 12,259 |
| 中信D U | 南紡 | 30,000,000 | 0.01 | 1.641 | 49,230 | 27,856,000 | 1.08 | 30,058 |
| 中信D V | 合庫 | 20,000,000 | 0.05 | 2.089 | 41,780 | 19,692,000 | 0.39 | 7,584 |
| 中信D W | 聯發科 | 20,000,000 | 0.01 | 0.795 | 15,900 | 4,970,000 | 0.50 | 2,481 |
| 中信D X | 聯發科 | 20,000,000 | 0.73 | 0.646 | 12,920 | 14,294,000 | 0.55 | 7,798 |
| 中信D Y | 華通 | 30,000,000 | 0.01 | 1.243 | 37,290 | 23,656,000 | 0.42 | 10,063 |
| 中信D Z | 聯詠 | 20,000,000 | 0.05 | 2.188 | 43,760 | 8,384,000 | 1.03 | 8,602 |
| 中信E A | 味全 | 20,000,000 | 0.02 | 1.989 | 39,780 | 14,412,000 | 0.68 | 9,953 |
| 中信E B | 宏達電 | 20,000,000 | 11.00 | 6.964 | 139,280 | 19,899,000 | 7.82 | 155,679 |
| 中信E C | 潤泰全 | 20,000,000 | 0.20 | 1.890 | 37,800 | 14,067,000 | 1.62 | 22,961 |
| 中信E D | 長榮航 | 30,000,000 | 0.20 | 0.616 | 18,480 | 27,397,000 | 0.36 | 10,105 |

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 權證名稱 | 標的證券 | 發行單位 | 期終日 市價(元) | 發行認購(售)權證負債 | | 發行認購(售)權證再買回 | | |
|--------|------|------------|--------------|-------------|--------|---------------|------|--------|
| | | | | 發行價格 (元) | 金額 | 再買回單位 格(元) | 金額 | |
| 中信 E E | 可成 | 20,000,000 | 0.03 | 2.387 | 47,740 | 17,491,000 | 1.27 | 22,229 |
| 中信 E F | 華寶 | 20,000,000 | 0.20 | 1.741 | 34,820 | 13,448,000 | 0.94 | 12,715 |
| 中信 E G | 聯電 | 20,000,000 | 0.02 | 1.044 | 20,880 | 15,320,000 | 0.80 | 12,263 |
| 中信 E H | 台新金 | 30,000,000 | 0.05 | 1.154 | 34,620 | 9,038,000 | 0.73 | 6,712 |
| 中信 E I | 國巨 | 20,000,000 | 0.10 | 1.492 | 29,840 | - | - | - |
| 中信 E J | 裕隆 | 20,000,000 | 0.01 | 2.437 | 48,740 | 19,753,000 | 0.76 | 14,963 |
| 中信 E K | 大立光 | 30,000,000 | 0.50 | 0.656 | 19,680 | 27,885,000 | 0.52 | 14,369 |
| 中信 E L | 國泰金 | 25,000,000 | 0.03 | 1.442 | 36,050 | 21,599,000 | 0.72 | 15,813 |
| 中信 E M | 大同 | 20,000,000 | 0.23 | 1.193 | 23,860 | 19,174,000 | 0.88 | 16,785 |
| 中信 E N | 華邦電 | 20,000,000 | 0.02 | 0.895 | 17,900 | 16,734,000 | 0.30 | 5,170 |
| 中信 E P | 富邦金 | 20,000,000 | 0.13 | 0.626 | 12,520 | 14,394,000 | 0.60 | 8,760 |
| 中信 E Q | 正崴 | 20,000,000 | 0.25 | 1.293 | 25,860 | 6,401,000 | 1.15 | 7,433 |
| 中信 E R | 新纖 | 30,000,000 | 0.23 | 1.542 | 46,260 | 27,387,000 | 0.98 | 27,108 |
| 中信 E S | 華泰 | 30,000,000 | 0.05 | 1.442 | 43,260 | 23,703,000 | 1.21 | 28,939 |
| 中信 E T | 銖德 | 30,000,000 | 0.10 | 0.885 | 26,550 | 23,973,000 | 0.81 | 19,707 |
| 中信 E U | 元大金 | 30,000,000 | 0.95 | 1.691 | 50,730 | 16,783,000 | 1.80 | 30,151 |
| 中信 E V | 台積電 | 20,000,000 | 0.03 | 1.243 | 24,860 | 18,448,000 | 0.63 | 11,613 |
| 中信 E W | 華碩 | 20,000,000 | 0.76 | 1.939 | 38,780 | 16,246,000 | 1.88 | 30,655 |
| 中信 E X | 友達 | 20,000,000 | 4.13 | 1.691 | 33,820 | 12,414,000 | 3.45 | 42,901 |
| 中信 E Y | 旺宏 | 30,000,000 | 0.08 | 1.591 | 47,730 | 17,331,000 | 1.59 | 27,527 |
| 中信 E Z | 合庫 | 20,000,000 | 0.13 | 0.795 | 15,900 | 869,000 | 0.41 | 366 |
| 中信 F A | 廣達 | 20,000,000 | 0.66 | 1.044 | 20,880 | 19,835,000 | 0.95 | 19,094 |
| 中信 F B | 南科 | 30,000,000 | 0.04 | 1.392 | 41,760 | 25,293,000 | 0.75 | 19,075 |
| 中信 F C | 瑞昱 | 20,000,000 | 0.02 | 2.785 | 55,700 | 1,411,000 | 1.10 | 1,550 |
| 中信 F D | 智原 | 20,000,000 | 0.01 | 1.641 | 32,820 | 11,426,000 | 0.57 | 6,667 |
| 中信 F E | 立錡 | 20,000,000 | 0.04 | 0.696 | 13,920 | 17,427,000 | 0.28 | 4,981 |
| 中信 F F | 大立光 | 30,000,000 | 0.60 | 0.477 | 14,310 | 28,925,000 | 0.68 | 19,628 |
| 中信 F G | 京元電 | 20,000,000 | 0.15 | 1.044 | 20,880 | 17,744,000 | 0.44 | 7,895 |
| 中信 F H | 京元電 | 20,000,000 | 0.55 | 0.397 | 7,940 | 19,584,000 | 0.40 | 7,896 |
| 中信 F I | 奇美電 | 20,000,000 | 2.79 | 0.994 | 19,880 | 11,130,000 | 1.93 | 21,582 |
| 中信 F J | 台橡 | 25,000,000 | 0.10 | 0.815 | 20,375 | 22,395,000 | 0.41 | 9,348 |
| 中信 F K | 中信金 | 20,000,000 | 0.13 | 0.596 | 11,920 | 17,913,000 | 0.32 | 5,684 |
| 中信 F L | 勝華 | 20,000,000 | 1.07 | 2.835 | 56,700 | 15,772,000 | 1.12 | 17,678 |
| 中信 F M | 國產 | 20,000,000 | 0.08 | 1.392 | 41,760 | 28,185,000 | 1.37 | 38,892 |
| 中信 F N | 大聯大 | 20,000,000 | 0.02 | 1.790 | 35,800 | 15,199,000 | 0.44 | 6,670 |
| 中信 F P | 新光金 | 30,000,000 | 0.14 | 1.870 | 56,100 | 26,553,000 | 1.29 | 34,137 |
| 中信 F Q | 聯強 | 20,000,000 | 0.40 | 2.656 | 53,120 | 18,537,000 | 0.48 | 9,056 |
| 中信 F R | 聯強 | 20,000,000 | 0.75 | 1.313 | 26,260 | 13,869,000 | 1.16 | 16,179 |
| 中信 F S | 長榮航 | 30,000,000 | 0.60 | 0.766 | 22,980 | 26,192,000 | 0.71 | 18,764 |
| 中信 F T | 立錡 | 20,000,000 | 0.12 | 0.845 | 16,900 | 11,804,000 | 0.46 | 5,413 |

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 權證名稱 | 標的證券 | 發行單位 | 期終日 市價(元) | 發行認購(售)權證負債 | | 發行認購(售)權證再買回 | | |
|-------|------|------------|--------------|-------------|---------|--------------|------|---------|
| | | | | 發行價格 | | 再買回價 | | |
| | | | | (元) | 金額 | 再買回單位 | 格(元) | 金額 |
| 中信F U | 華 紙 | 20,000,000 | 0.08 | 0.397 | 7,940 | 17,767,000 | 0.29 | 5,260 |
| 中信F V | 華 上 | 20,000,000 | 0.09 | 4.576 | 91,520 | 19,481,000 | 2.10 | 40,990 |
| 中信F W | 聯 華 | 20,000,000 | 0.40 | 1.721 | 34,420 | 19,867,000 | 0.40 | 7,883 |
| 中信F X | 臺 聚 | 20,000,000 | 0.37 | 1.492 | 29,840 | 15,065,000 | 1.36 | 20,457 |
| 中信F Y | 聯發科 | 20,000,000 | 1.03 | 0.746 | 14,920 | 18,722,000 | 0.70 | 13,353 |
| 中信F Z | 萬 海 | 20,000,000 | 0.21 | 0.895 | 17,900 | 17,339,000 | 0.41 | 7,207 |
| 中信G A | 中石化 | 20,000,000 | 0.03 | 0.527 | 10,540 | 11,871,000 | 0.14 | 1,612 |
| 中信G B | 精 英 | 20,000,000 | 0.03 | 0.696 | 13,920 | 19,641,000 | 0.17 | 3,250 |
| 中信G C | 長 榮 | 35,000,000 | 0.29 | 0.994 | 34,790 | 34,389,000 | 0.44 | 14,972 |
| 中信G D | 台 泥 | 20,000,000 | 0.31 | 1.890 | 37,800 | 19,791,000 | 0.60 | 12,169 |
| 中信G E | 台 泥 | 20,000,000 | 1.30 | 1.492 | 29,840 | 18,964,000 | 1.42 | 27,029 |
| 中信G F | 陽 明 | 20,000,000 | 0.20 | 1.044 | 20,880 | 19,338,000 | 0.22 | 4,280 |
| 中信G G | 宏達電 | 50,000,000 | 0.37 | 0.994 | 49,700 | 26,675,000 | 0.56 | 15,170 |
| 中信G H | 智 原 | 20,000,000 | 2.90 | 1.571 | 31,420 | 19,946,000 | 2.12 | 42,322 |
| 中信G I | 英業達 | 20,000,000 | 0.12 | 0.447 | 8,940 | 17,396,000 | 0.17 | 2,971 |
| 中信G J | 鴻 準 | 20,000,000 | 0.01 | 0.547 | 10,940 | 19,182,000 | 0.27 | 5,092 |
| 中信G K | 鴻 準 | 20,000,000 | 0.62 | 0.497 | 9,940 | 17,876,000 | 0.55 | 9,805 |
| 中信G L | 聯 電 | 20,000,000 | 0.45 | 1.392 | 27,840 | 16,170,000 | 0.64 | 10,331 |
| 中信G M | 中 鋼 | 20,000,000 | 0.27 | 1.442 | 28,840 | 17,613,000 | 0.50 | 8,816 |
| 中信G N | 中 鋼 | 20,000,000 | 0.43 | 0.567 | 11,340 | 15,104,000 | 0.56 | 8,543 |
| 中信G P | 鴻 海 | 20,000,000 | 0.15 | 2.984 | 59,680 | 7,565,000 | 0.68 | 5,120 |
| 中信G Q | 日月光 | 20,000,000 | 0.55 | 2.337 | 46,740 | 19,763,000 | 1.54 | 30,414 |
| 中信G R | 廣 達 | 20,000,000 | 0.17 | 0.696 | 13,920 | 19,570,000 | 0.28 | 5,617 |
| 中信G S | 晶 電 | 20,000,000 | 0.80 | 2.089 | 41,780 | 19,908,000 | 1.59 | 31,633 |
| 中信G T | 友 達 | 20,000,000 | 0.95 | 2.835 | 56,700 | 19,340,000 | 2.02 | 39,085 |
| 中信G U | 歌 林 | 20,000,000 | 0.08 | 0.795 | 15,900 | 15,000,000 | 0.34 | 5,159 |
| 中信G V | 瑞 昱 | 20,000,000 | 0.28 | 2.984 | 59,680 | 15,501,000 | 1.06 | 16,444 |
| 中信G W | 華 碩 | 20,000,000 | 0.35 | 0.994 | 19,880 | 19,261,000 | 0.47 | 9,338 |
| 中信G X | 華 碩 | 20,000,000 | 0.55 | 0.845 | 16,900 | 19,811,000 | 0.65 | 12,787 |
| 中信G Y | 正 崴 | 20,000,000 | 0.16 | 0.994 | 19,880 | 19,264,000 | 0.79 | 15,221 |
| 中信G Z | 富邦金 | 20,000,000 | 0.27 | 0.696 | 13,920 | 18,933,000 | 0.41 | 8,007 |
| 中信H A | 智 原 | 20,000,000 | 0.37 | 2.019 | 40,380 | 19,839,000 | 0.50 | 10,004 |
| 中信H B | 中 環 | 20,000,000 | 0.50 | 0.666 | 13,320 | 17,772,000 | 0.66 | 11,657 |
| 中信H C | 寶 成 | 20,000,000 | 0.48 | 0.696 | 13,920 | 19,594,000 | 0.55 | 10,778 |
| 中信H D | 聯發科 | 20,000,000 | 0.15 | 1.094 | 21,880 | 18,643,000 | 0.46 | 8,556 |
| 中信H E | 國 巨 | 20,000,000 | 0.50 | 0.497 | 9,940 | 10,650,000 | 0.47 | 5,141 |
| 中信H F | 台新金 | 20,000,000 | 0.30 | 0.895 | 17,900 | 19,105,000 | 0.76 | 14,591 |
| 中信H G | 南 科 | 20,000,000 | 0.55 | 0.895 | 17,900 | 19,233,000 | 0.83 | 16,202 |
| 中信H H | 台積電 | 20,000,000 | 6.00 | 6.765 | 135,300 | 19,815,000 | 5.95 | 118,002 |
| 中信H I | 華亞科 | 20,000,000 | 0.95 | 1.591 | 31,820 | 19,577,000 | 1.43 | 28,146 |

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 權證名稱 | 標的證券 | 發行單位 | 期終日 市價(元) | 發行認購(售)權證負債 | | 發行認購(售)權證再買回 | | |
|-------|------|------------|--------------|-------------|--------|---------------|------|--------|
| | | | | 發行價格 (元) | 金額 | 再買回單位 格(元) | 金額 | |
| 中信H J | 全懋 | 20,000,000 | 0.24 | 1.591 | 31,820 | 19,467,000 | 0.73 | 14,444 |
| 中信H K | 建漢 | 20,000,000 | 0.80 | 1.263 | 25,260 | 19,783,000 | 0.86 | 17,209 |
| 中信H L | 華通 | 20,000,000 | 0.49 | 1.193 | 23,860 | 19,885,000 | 1.08 | 21,547 |
| 中信H M | 環電 | 20,000,000 | 1.22 | 1.691 | 33,820 | 19,672,000 | 1.61 | 31,595 |
| 中信H N | 可成 | 20,000,000 | 2.05 | 2.865 | 57,300 | 19,025,000 | 2.70 | 51,393 |
| 中信H P | 強茂 | 30,000,000 | 1.24 | 1.144 | 34,320 | 28,031,000 | 1.26 | 35,422 |
| 中信H Q | 彰銀 | 20,000,000 | 0.72 | 1.213 | 24,260 | 19,400,000 | 1.11 | 21,480 |
| 中信H R | 南紡 | 20,000,000 | 0.60 | 1.243 | 24,860 | 19,945,000 | 1.13 | 22,790 |
| 中信H S | 智原 | 20,000,000 | 0.82 | 2.138 | 42,760 | 19,931,000 | 1.02 | 20,265 |
| 中信H T | 聯成 | 20,000,000 | 1.30 | 2.835 | 56,700 | 19,263,000 | 2.43 | 46,824 |
| 中信H U | 宏碁 | 20,000,000 | 0.90 | 2.089 | 41,780 | 19,883,000 | 1.48 | 29,602 |
| 中信H V | 台積電 | 20,000,000 | 0.44 | 0.547 | 10,940 | 19,938,000 | 0.53 | 10,518 |
| 中信H W | 群創 | 20,000,000 | 1.15 | 2.337 | 46,740 | 19,834,000 | 2.04 | 40,618 |
| 中信H X | 國泰金 | 20,000,000 | 2.45 | 3.352 | 67,040 | 19,897,000 | 3.16 | 63,122 |
| 中信H Y | 力成 | 20,000,000 | 0.97 | 1.542 | 30,840 | 19,975,000 | 1.26 | 25,249 |
| 中信H Z | 鴻海 | 20,000,000 | 1.66 | 3.283 | 65,660 | 16,091,000 | 1.85 | 29,772 |
| 中信J A | 聯陽 | 20,000,000 | 1.25 | 1.711 | 34,220 | 18,950,000 | 1.32 | 24,930 |
| 中信J B | 大聯大 | 25,000,000 | 1.19 | 1.293 | 32,325 | 24,537,000 | 1.14 | 28,187 |
| 中信J C | 立錡 | 20,000,000 | 0.58 | 0.547 | 10,940 | 19,687,000 | 0.52 | 10,174 |
| 中信J D | 聯詠 | 20,000,000 | 1.19 | 1.671 | 33,420 | 19,627,000 | 1.42 | 28,059 |
| 中信J E | 奇美電 | 20,000,000 | 0.82 | 0.795 | 15,900 | 18,815,000 | 0.70 | 13,354 |
| 中信J F | 友達 | 20,000,000 | 2.99 | 4.476 | 89,520 | 19,908,000 | 4.04 | 80,696 |
| 中信J G | 景碩 | 20,000,000 | 1.06 | 2.039 | 40,780 | 19,401,000 | 1.86 | 36,073 |
| 中信J H | 瑞軒 | 25,000,000 | 1.40 | 1.452 | 36,300 | 24,587,000 | 1.44 | 35,561 |
| 中信J I | 聯電 | 20,000,000 | 1.24 | 1.144 | 22,880 | 19,924,000 | 1.15 | 23,196 |
| 中信J J | 國產 | 20,000,000 | 1.40 | 1.313 | 26,260 | 19,869,000 | 1.34 | 26,588 |
| 中信J K | 旺宏 | 20,000,000 | 1.38 | 1.273 | 25,460 | 19,356,000 | 1.34 | 25,875 |
| 中信J L | 聯發科 | 20,000,000 | 0.52 | 0.606 | 12,120 | 19,663,000 | 0.59 | 11,723 |
| 中信J M | 鴻準 | 20,000,000 | 0.40 | 0.417 | 8,340 | 18,735,000 | 0.41 | 7,836 |
| 中信J N | 大同 | 20,000,000 | 0.52 | 0.547 | 10,940 | 19,981,000 | 0.55 | 11,002 |
| 中信J P | 新光金 | 20,000,000 | 1.18 | 1.512 | 30,240 | 19,995,000 | 1.52 | 30,369 |
| 中信J Q | 台新金 | 20,000,000 | 0.37 | 0.527 | 10,540 | 19,475,000 | 0.53 | 10,348 |
| 中信J R | 廣達 | 20,000,000 | 1.10 | 1.094 | 21,880 | 20,000,000 | 1.10 | 21,964 |
| 中信J S | 潤泰全 | 25,000,000 | 1.05 | 0.795 | 19,875 | 24,921,000 | 0.81 | 20,259 |
| 中信J T | 正崴 | 20,000,000 | 1.88 | 1.850 | 37,000 | 19,930,000 | 1.86 | 37,038 |
| 中信P B | 創惟 | 8,000,000 | 0.01 | 1.253 | 10,024 | 5,257,000 | 1.08 | 5,652 |
| 中信P C | 茂德 | 30,000,000 | 0.01 | 0.646 | 19,380 | 18,733,000 | 0.50 | 9,430 |
| 中信P D | 精誠 | 25,000,000 | 0.01 | 1.203 | 30,075 | 13,916,000 | 0.93 | 13,047 |
| 中信P E | 福華 | 25,000,000 | 0.01 | 1.343 | 33,575 | 14,671,000 | 1.20 | 17,767 |
| 中信P F | 力晶 | 10,000,000 | 0.01 | 0.994 | 9,940 | 1,507,000 | 0.11 | 181 |

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 權證名稱 | 標的證券 | 發行單位 | 期終日 市價(元) | 發行認購(售)權證負債 | | 發行認購(售)權證再買回 | | 金額 |
|-------------|------|------------|--------------|-------------|-------------|---------------|------|-------------|
| | | | | 發行價格 (元) | 金額 | 再買回單位 格(元) | 金額 | |
| 中信 V 6 | 榮 剛 | 20,000,000 | 0.01 | 0.994 | 19,880 | 15,150,000 | 1.12 | 17,146 |
| 中信 P G | 類比科 | 5,000,000 | 0.01 | 4.675 | 23,375 | 2,325,000 | 1.47 | 3,440 |
| 中信 P H | 類比科 | 5,000,000 | 13.40 | 4.675 | 23,375 | 4,956,000 | 6.62 | 32,867 |
| 中信 P J | 漢 磊 | 12,000,000 | 0.01 | 1.542 | 18,504 | 5,380,000 | 1.10 | 5,907 |
| 中信 P K | 工 信 | 25,000,000 | 0.01 | 1.492 | 37,300 | 23,511,000 | 0.53 | 12,431 |
| 中信 P L | 劍湖山 | 25,000,000 | 0.01 | 1.412 | 35,300 | 18,949,000 | 0.39 | 7,394 |
| 中信 P M | 昇 貿 | 15,000,000 | 0.02 | 1.591 | 23,865 | 13,638,000 | 1.31 | 17,891 |
| 中信 P N | 富 喬 | 15,000,000 | 0.01 | 3.183 | 47,745 | 13,096,000 | 1.08 | 14,190 |
| 中信 P P | 群 聯 | 7,500,000 | 11.00 | 1.591 | 11,933 | 5,835,000 | 2.47 | 14,423 |
| 中信 P Q | 台星科 | 8,000,000 | 0.01 | 1.790 | 14,320 | 5,706,000 | 0.42 | 2,477 |
| 中信 P R | 中美晶 | 8,000,000 | 0.13 | 6.168 | 49,344 | 718,000 | 2.08 | 1,503 |
| 中信 P S | 驊 訊 | 10,000,000 | 0.01 | 3.780 | 37,800 | 1,716,000 | 0.73 | 1,276 |
| 中信 P T | 原 相 | 8,000,000 | 0.05 | 0.606 | 4,848 | 120,000 | 0.59 | 72 |
| 中信 P U | 原 相 | 5,000,000 | 0.17 | 0.696 | 3,480 | 767,000 | 0.23 | 182 |
| 中信 P V | 合 晶 | 8,000,000 | 0.70 | 4.974 | 39,792 | 1,065,000 | 1.47 | 1,577 |
| 中信 P W | 茂 德 | 30,000,000 | 0.07 | 0.666 | 19,980 | 24,326,000 | 0.38 | 9,309 |
| 中信 P X | 茂 迪 | 5,000,000 | 1.17 | 3.233 | 16,165 | 1,071,000 | 2.31 | 2,475 |
| 中信 P Y | 原 相 | 10,000,000 | 0.02 | 0.497 | 4,970 | 6,816,000 | 0.35 | 2,471 |
| 中信 P Z | 唐 榮 | 20,000,000 | 0.01 | 1.114 | 22,280 | 15,920,000 | 0.34 | 5,527 |
| 中信 Q A | 原 相 | 7,000,000 | 0.27 | 0.527 | 3,689 | 4,828,000 | 0.34 | 1,682 |
| 中信 Q B | 中光電 | 10,000,000 | 0.15 | 1.293 | 12,930 | 6,751,000 | 0.30 | 2,100 |
| 中信 Q C | 中光電 | 10,000,000 | 0.20 | 0.596 | 5,960 | 9,682,000 | 0.34 | 3,413 |
| 中信 Q D | 力 晶 | 20,000,000 | 0.09 | 1.004 | 20,080 | 468,000 | 0.34 | 160 |
| 中信 Q E | 群 聯 | 10,000,000 | 0.01 | 0.596 | 5,960 | - | - | - |
| 中信 Q F | 驊 訊 | 10,000,000 | 0.37 | 2.785 | 27,850 | 9,467,000 | 0.40 | 3,902 |
| 中信 Q G | 茂 迪 | 5,000,000 | 1.15 | 7.958 | 39,790 | 4,779,000 | 1.83 | 8,723 |
| 中信 Q H | 廣 明 | 10,000,000 | 0.47 | 1.293 | 12,930 | 9,739,000 | 0.25 | 2,400 |
| 中信 Q J | 茂 德 | 20,000,000 | 0.52 | 1.044 | 20,880 | 18,414,000 | 0.80 | 14,777 |
| 中信 Q K | 力 晶 | 10,000,000 | 0.81 | 1.044 | 10,440 | 3,276,000 | 0.81 | 2,641 |
| 中信 Q L | 群 聯 | 12,000,000 | 0.09 | 0.497 | 5,964 | 9,925,000 | 0.27 | 2,641 |
| 中信 Q M | 聯 茂 | 6,000,000 | 1.85 | 2.536 | 15,216 | 5,513,000 | 1.88 | 10,411 |
| 中信 Q N | 原 相 | 10,000,000 | 3.51 | 4.476 | 44,760 | 9,857,000 | 3.70 | 36,607 |
| 中信 Q P | 合 晶 | 10,000,000 | 3.37 | 3.183 | 31,830 | 9,091,000 | 2.81 | 25,553 |
| 中信 Q Q | 中光電 | 10,000,000 | 1.18 | 1.094 | 10,940 | 9,986,000 | 1.10 | 10,958 |
| 小 計 | | | | | 6,027,484 | | | 3,568,483 |
| 減：價值變動利益/損失 | | | | | (3,294,693) | | | (1,099,514) |
| 減：權證履約 | | | | | (1,773) | | | - |
| 市 價 | | | | | 2,731,018 | | | 2,468,969 |
| 加：預收權證款 | | | | | 66,696 | | | - |
| 合 計 | | | | | \$2,797,714 | | | \$2,468,969 |

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- B. 本公司發行認購(售)權證種類為美式或歐式認購(售)權證，存續期間自上市(櫃)買賣日起算六個月至九個月，履約結算方式均為現金或證券結算，得由發行公司擇一採行。

(2) 賣出選擇權負債

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 指數選擇權 | \$19,888 | \$35,349 |
| 未平倉損(益) | (1,634) | 9,867 |
| 市價 | <u>\$18,254</u> | <u>\$45,216</u> |

(3) 應付借券－避險

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|---------|-----------------|------------------|
| 應付借券－避險 | \$31,877 | \$128,930 |
| 減：評價調整 | (7,811) | (8,788) |
| 市價 | <u>\$24,066</u> | <u>\$120,142</u> |

- (4) 衍生性金融商品負債明細，詳如合併財務報表附註十.2.(4)。

13. 應付公司債

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 九十六年第一次無擔保普通公司債 | <u>\$2,080,000</u> | <u>\$2,080,000</u> |

本公司於九十六年八月二十七日發行九十六年第一次無擔保普通公司債(以下簡稱「本公司債」)，發行總額計 2,080,000 仟元，每張票面金額為 10,000 仟元，分為 A 券及 B 券，其中 A 券發行金額為 580,000 仟元，B 券發行金額為 1,500,000 仟元，其餘發行條件如下：

- (1) 發行期間：發行期間三年，自民國九十六年八月二十七日至民國九十九年八月二十七日止。
- (2) 票面利率：A 券票面利率為年利率 2.65%；B 券票面利率為指標利率加碼 0.30%。『指標利率』係指計息設定日上午十一點，香港商德勵財富資訊(Moneyline Telerate)第 6165 頁畫面之九十天期次級市場商業本票利率(90 day TWD BACP)之報價均價(Fixing Rate)。前述計息設定日須為台北營業日，若遇非台北營業日，則以次一台北營業日之指標利率報價為依據。

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 還本方式：本公司債 A、B 券均自發行日起屆滿三年到期一次償還本金。

(4) 擔保方式：無。

(5) 計、付息方式：

A. 本公司債 A 券自發行日起，每屆滿一年依票面利率單利計、付息一次。

B. 本公司債 B 券自發行日起，每三個月依票面利率採實際天數單利計息，並付息一次。

14. 違約損失準備

係依證券商管理規則之規定，應按月就受託買賣有價證券成交金額提列萬分之零點二八作為違約損失準備。此項準備除彌補受託買賣有價證券違約所發生損失或證期局核准者外，不得使用之。又此項準備累積已達新台幣二億元者，得免繼續提列。

15. 買賣損失準備

(1) 係依證券商管理規則之規定，證券自營商應在自行買賣有價證券利益額超過損失額時，按月就超過部份提列百分之十作為買賣證券損失準備，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。又此項準備累積已達新台幣二億元者，得免繼續提列。

(2) 又依期貨商管理規則之規定，期貨自營商應按月就當月期貨交易已實現淨利，提列百分之十作為買賣期貨損失準備，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。又此項準備累積已達法定最低實收資本額、營業所用資金或營運資金之數額者，得免繼續提列。

16. 退休金

(1) 本公司及子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，精算師估計之退休金成本組成項目如下：

| | 97 年度 | 96 年度 |
|-------------|-----------------|----------------|
| 服務成本 | \$8,497 | \$8,659 |
| 利息成本 | 12,503 | 9,730 |
| 退休基金資產之預期報酬 | (9,460) | (9,811) |
| 攤銷與遞延數 | 1,195 | (1,669) |
| 縮減及清償損益 | - | - |
| 淨退休金成本 | <u>\$12,735</u> | <u>\$6,909</u> |

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 本公司及子公司基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|----------------|-----------------|----------------|
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務 | \$8,491 | \$6,561 |
| 非既得給付義務 | 339,117 | 329,757 |
| 累積給付義務 | 347,608 | 336,318 |
| 未來薪資增加之影響數 | 45,121 | 48,402 |
| 預計給付義務 | 392,729 | 384,720 |
| 退休基金資產公平價值 | (299,940) | (291,106) |
| 提撥狀況 | 92,789 | 93,614 |
| 未認列過渡性淨資產及給付義務 | 9,611 | 12,781 |
| 未認列之退休金利益 | (86,387) | (100,745) |
| 補列之退休金負債 | 37,465 | - |
| 帳列預付退休金 | 147 | - |
| 應計退休金負債 | <u>\$53,625</u> | <u>\$5,650</u> |

(3) 民國九十七年十二月三十一日及九十六年十二月三十一日專戶儲存於中國信託商業銀行及台灣銀行退休準備金餘額分別為 156,865 仟元與 155,106 仟元及 143,076 仟元與 136,000 仟元。

(4) 民國九十七年十二月三十一日及九十六年十二月三十一日，本公司及子公司職工退休辦法之員工既得給付分別為 8,828 仟元及 7,044 仟元。

(5) 主要精算假設如下：

| | 97 年度 | 96 年度 |
|-----------------|-------------|-------|
| 折現率 | 2.25%-3.25% | 3.25% |
| 未來薪資水準增加率 | 1.00%-2.00% | 1.00% |
| 退休基金資產預期長期投資報酬率 | 2.25%-3.25% | 3.25% |

17. 壞帳損失準備

為配合營業稅法第十一條自民國八十八年七月一日起修正實施，按證期會(88)台財證(七)字第 91625 號函之規定，按經營非專屬本業以外之銷售額百分之三之相當金額提列，自民國九十二年七月一日起已停止上述函令之適用。

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

18. 受託買賣貸項－淨額

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|-----------|--------------------|---------------------|
| 受託買賣貸項 | | |
| 應付託售證券價款 | \$10,457,516 | \$17,478,329 |
| 應付交割帳款 | 1,913,295 | 2,923,034 |
| 交割代價 | 85,843 | - |
| 小計 | <u>12,456,654</u> | <u>20,401,363</u> |
| 減：受託買賣借項 | | |
| 銀行存款－交割款項 | (1,767) | (2,700) |
| 應收代買證券價款 | (2,849,395) | (4,242,321) |
| 應收交割帳款 | (6,063,492) | (9,289,744) |
| 信用交易 | (1,115) | (538) |
| 交割代價 | - | (409,767) |
| 小計 | <u>(8,915,769)</u> | <u>(13,945,070)</u> |
| 貸項淨額 | <u>\$3,540,885</u> | <u>\$6,456,293</u> |

19. 股本

本公司民國九十七年十二月三十一日及九十六年十二月三十一日額定股本均為28,000,000仟元(含可轉換公司債2,000,000仟元及認股權憑證500,000仟元)，每股面額10元，已發行股本為25,380,862仟元，分為2,538,086仟股，每股面額10元。

20. 資本公積

依公司法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得溢價及受領贈與之所得得用以增資且每次增資金額不得超過規定之限額外，僅能彌補虧損。

21. 盈餘分配

(1) 本公司民國九十七年度盈餘分配之公司章程如下：

本公司年終決算如有盈餘，應依法先繳納稅捐、彌補以往年度虧損、提撥法定盈餘公積百分之十、提撥特別盈餘公積和依主管機關規定提撥各種公積。

前項盈餘如尚有餘額時，該餘額加計期初未分配盈餘構成當年度可供分派盈餘，董事會除得視業務需要酌予保留外，餘按下列規定擬具盈餘分派案提請股東會決議分派之：

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- 一、董事及監察人酬勞由董事會議定之。
- 二、員工分配紅利對象包括符合一定條件之從屬公司員工，員工紅利就第一項餘額提撥，並不低於仟分之一。
- 三、股東紅利不得低於可供分派盈餘扣除董事會因業務需要酌予保留後餘額之百分之八十。

盈餘分派案由董事會依公司長期財務規劃，並考量公司資本預算所需資金，在兼顧公司健全經營與股東權益下，擬訂現金與股票之分派比率；未來三年每年現金股利發放總額應不逾擬發放股東紅利總額之百分之六十，並在法定盈餘公積未達資本總額前，不得超過資本總額之百分之十五。但當年度股東紅利總額未達一元，或股東會另有決議時，現金紅利發放不受股東紅利總額百分之六十的上限限制。

(2) 本公司民國九十六年度及九十五年度盈餘分配之公司章程如下：

本公司年終決算如有盈餘，應依法先繳納稅捐、彌補以往年度虧損、提撥法定盈餘公積百分之十、提撥特別盈餘公積和依主管機關規定提撥各種公積。

前項盈餘如尚有餘額時，該餘額加計期初未分配盈餘構成當年度可供分派盈餘，董事會除得視業務需要酌予保留外，餘按下列規定擬具盈餘分派案提請股東會決議分派之：

- 一、董事及監察人酬勞由董事會議定之。
- 二、員工分配紅利對象包括符合一定條件之從屬公司員工，員工紅利就第一項餘額提撥，並不低於仟分之一。
- 三、股東紅利不得低於可供分派盈餘扣除董事會因業務需要酌予保留後餘額之百分之八十。

盈餘分派案由董事會依公司長期財務規劃，並考量公司資本預算所需資金，在兼顧公司健全經營與股東權益下，擬訂現金與股票之分派比率；未來三年每年現金股利發放總額應不逾擬發放股東紅利總額之百分之六十，並在法定盈餘公積未達資本總額前，不得超過資本總額之百分之十五。但當年度股東紅利總額未達一元，或股東會另有決議時，現金紅利發放不受股東紅利總額百分之六十的上限限制。

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 本公司民國九十七年度及民國九十六年度股東常會決議通過之盈餘分配議案如下：

| 項 目 | 96 年度盈餘分配案 | | 差異數 | 差異原因 說明 |
|-------------------------------|---------------|---------------|-----|------------|
| | 97 年 6 月 13 日 | 97 年 4 月 18 日 | | |
| | 股東會決議通過 | 董事會決議通過 | | |
| 董監事酬勞 | 60,000 仟元 | 60,000 仟元 | 無 | - |
| 員工現金紅利 | 55,000 仟元 | 55,000 仟元 | 無 | - |
| 員工股票紅利 | | | | |
| 金額 | - 仟元 | - 仟元 | - | - |
| 股數(面額每股 10 元) | - 仟股 | - 仟股 | - | - |
| 佔 96 年底流通在外股數之比例 | - | - | - | - |
| 股東紅利 | | | | |
| 現金 | 2,538,087 仟元 | 2,538,087 仟元 | 無 | - |
| 股票(面額每股 10 元) | - 仟股 | - 仟股 | - | - |
| 考慮配發員工紅利及董監事酬勞後 之設算每股盈餘(註) | 2.03 元 | 2.03 元 | 無 | - |

| 項 目 | 95 年度盈餘分配案 | | 差異數 | 差異原因 說明 |
|-------------------------------|---------------|---------------|-----|------------|
| | 96 年 6 月 15 日 | 96 年 4 月 25 日 | | |
| | 股東會決議通過 | 董事會決議通過 | | |
| 董監事酬勞 | 53,000 仟元 | 53,000 仟元 | 無 | - |
| 員工現金紅利 | 40,000 仟元 | 40,000 仟元 | 無 | - |
| 員工股票紅利 | | | | |
| 金額 | - 仟元 | - 仟元 | - | - |
| 股數(面額每股 10 元) | - 仟股 | - 仟股 | - | - |
| 佔 95 年底流通在外股數之比例 | - | - | - | - |
| 股東紅利 | | | | |
| 現金 | 1,761,020 仟元 | 1,761,020 仟元 | 無 | - |
| 股票(面額每股 10 元) | - 仟股 | - 仟股 | - | - |
| 考慮配發員工紅利及董監事酬勞 後之設算每股盈餘(註) | 1.02 元 | 1.02 元 | 無 | - |

註：

$$\frac{\text{盈餘分配所屬年度稅後純益} - \text{員工現金紅利} - \text{員工股票紅利} - \text{董監事酬勞}}{\text{盈餘分配所屬年度加權平均流通在外股數}}$$

(4) 民國九十七年度本公司員工紅利及董監酬勞估列金額分別為0仟元及1,400仟元，其估列基礎係依公司章程規定及過去經驗可能發放之金額依會計期間認列費用。於期後董事會決議之發放金額如有重大變動時，該變動應調整為民國九十七年度之費用。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國九十八年度之損益。

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 本公司董事會通過及股東會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監酬勞等相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

22. 庫藏股票

(1) 庫藏股票

| | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|------------|---------------|-----------|----------|-----|
| | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 |
| 庫藏股票—本公司買回 | 100,000,000 股 | \$844,872 | -股 | \$- |

(2) 庫藏股票—本公司買回

A.

| 收回原因 | 97 年度 | | | |
|-------------|-------|---------------|------|---------------|
| | 期初股數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末股數 |
| 維護公司信用及股東權益 | -股 | 50,000,000 股 | -股 | 50,000,000 股 |
| 轉讓股份予員工 | -股 | 50,000,000 股 | -股 | 50,000,000 股 |
| 合計 | -股 | 100,000,000 股 | -股 | 100,000,000 股 |

| 收回原因 | 96 年度 | | | |
|---------|--------------|------|--------------|------|
| | 期初股數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末股數 |
| 轉讓股份予員工 | 34,361,000 股 | - 股 | 34,361,000 股 | -股 |

B. 民國九十七年度本公司共買回庫藏股 100,000,000 股，買回金額為 844,872 仟元，其中 50,000,000 股原係維護公司信用及股東權益而買回，其後因為激勵員工及提升員工向心力，董事會決議將其買回庫藏股目的變更為轉讓予員工。另民國九十六年度本公司庫藏股減少係轉讓股份予員工 34,361,000 股，金額為 350,522 仟元。

(3) 證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。

(4) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權等權利。

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

23. 經紀手續費收入

經紀手續費收入係依規定按代客買賣證券及辦理融券業務成交金額之一定比例所收取之手續費。又該項手續費依證券交易所核定，按成交金額多寡，分級採用不同費率計收，該費率得於不超過客戶成交金額千分之一點四二五之上限自行訂定。

24. 經手費支出

經手費支出係按每月證券成交值依一定比例及每月期貨契約成交口數之一定金額支付台灣證券交易所、中華民國櫃檯買賣中心及台灣期貨交易所之費用。

25. 所得稅費用、遞延所得稅資產／負債、應收退稅款及應付所得稅

(1) 遞延所得稅資產及負債明細如下：

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|------------------------|-----------|------------|
| A. 遞延所得稅資產總額 | \$160,947 | \$135,875 |
| 遞延所得稅負債總額 | (79,490) | (133,858) |
| 遞延所得稅資產之備抵評價金額 | (61,133) | (55,460) |
| B. 產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異： | | |
| | 97.12.31 | 96.12.31 |
| | 稅 額 | 稅 額 |
| 可減除暫時性差異 | | |
| 提列違約損失 | \$66,735 | \$63,593 |
| 提列呆帳費用超限 | 44,014 | 31,028 |
| 未到期認購(售)權證損失 | 6,846 | - |
| 虧損扣抵 | 41,935 | 39,321 |
| 其他 | 1,417 | 1,933 |
| 應課稅暫時性差異 | | |
| 固定資產折舊財稅差異 | (79,426) | (83,769) |
| 未到期認購(售)權證利益 | - | (48,601) |
| 其他 | (64) | (1,488) |
| | 97.12.31 | 96.12.31 |
| (2) 遞延所得稅資產－流動 | \$51,311 | \$31,523 |
| 遞延所得稅負債－流動 | (64) | (50,089) |
| 備抵評價 | (9,741) | (9,682) |
| 遞延所得稅資產/(負債)淨額－流動 | \$41,506 | \$(28,248) |

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 遞延所得稅負債－非流動 | \$79,426 | \$83,769 |
| 遞延所得稅資產－非流動 | (109,636) | (104,352) |
| 備抵評價 | 51,392 | 45,778 |
| 遞延所得稅負債淨額－非流動 | <u>\$21,182</u> | <u>\$25,195</u> |

(3) 會計所得及課稅所得之調節、所得稅費用、應收退稅款及應付所得稅計算如下：

| | 97 年度 | 96 年度 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 本公司本期稅前淨利 | \$437,679 | \$5,793,277 |
| 呆帳費用或其他收入 | 117,087 | (407,483) |
| 融資說及買賣說財稅差異 | (69,605) | 57,996 |
| 有價證券評價損失 | 188,009 | 601,924 |
| 停徵之證券交易所所得淨額 | 432,659 | (2,819,996) |
| 依稅法規定迴轉投資損失準備 | - | 707,081 |
| 固定資產折舊財稅差異 | 17,307 | (8,923) |
| 其他 | 347,050 | (2,020,972) |
| 本公司估計課稅所得額 | <u>\$1,470,186</u> | <u>\$1,902,904</u> |

| | 97 年度 | 96 年度 |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 本公司所得稅費用構成項目如下： | | |
| 當期所得稅費用 | \$367,537 | \$475,716 |
| 分離課稅 | 72 | - |
| 未分配盈餘加徵 10% | 99,442 | 547 |
| 以前年度所得稅低估數 | 124,331 | 374,891 |
| 遞延所得稅資產／負債淨增減數 | (73,767) | (94,992) |
| 從屬公司所得稅費用 | 128,993 | 275,232 |
| 所得稅費用合計 | 646,608 | 1,031,394 |
| 加(減)：扣繳及暫繳稅額 | (292,243) | (142,163) |
| 分離課稅 | (72) | - |
| 遞延所得稅資產／負債淨增減數 | 73,767 | 94,992 |
| 以前年度未付所得稅 | 2,190,817 | 1,821,056 |
| 其他 | (72,016) | (50,609) |
| 期末應付所得稅 | <u>\$2,546,861</u> | <u>\$2,754,670</u> |
| 期末應收退稅款 | <u>\$48,095</u> | <u>\$48,023</u> |

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 兩稅合一相關資訊：

母公司

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| | 97.12.31 | 96.12.31 |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$523,923</u> | <u>\$256,032</u> |
| | 97 年度(預計) | 96 年度(實際) |
| 稅額扣抵比率 | <u>20.03%</u> | <u>10.52 %</u> |

子公司

| | | | | | |
|-------------|----------------|--------------|--------------|-----------------|--------------|
| | 97.12.31 | | | | |
| | 凱基 投顧 | 凱基保險 經紀人 | 凱基 投信 | 凱基 期貨 | 中信期貨 經理 |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$1,630</u> | <u>\$183</u> | <u>\$821</u> | <u>\$40,230</u> | <u>\$239</u> |

| | | | | | |
|-------------|----------------|--------------|--------------|-----------------|--------------|
| | 96.12.31 | | | | |
| | 凱基 投顧 | 凱基保險 經紀人 | 凱基 投信 | 凱基 期貨 | 中信期貨 經理 |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$1,616</u> | <u>\$117</u> | <u>\$755</u> | <u>\$66,140</u> | <u>\$239</u> |

| | | | | | |
|--------|---------------|---------------|----------|---------------|------------|
| | 97 年度(預計) | | | | |
| | 凱基 投顧 | 凱基保險 經紀人 | 凱基 投信 | 凱基 期貨 | 中信期貨 經理 |
| 稅額扣抵比率 | <u>33.33%</u> | <u>33.33%</u> | <u>-</u> | <u>21.89%</u> | <u>-</u> |

| | | | | | |
|--------|-----------|-------------|----------|---------------|------------|
| | 96 年度(實際) | | | | |
| | 凱基 投顧 | 凱基保險 經紀人 | 凱基 投信 | 凱基 期貨 | 中信期貨 經理 |
| 稅額扣抵比率 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>34.12%</u> | <u>-</u> |

(5) 未分配盈餘相關資訊：

母公司

| | | |
|---------|--------------------|--------------------|
| | 97.12.31 | 96.12.31 |
| 86 年度以前 | \$7,265 | \$7,265 |
| 87 年度以後 | 3,533,751 | 5,884,573 |
| 合 計 | <u>\$3,541,016</u> | <u>\$5,891,838</u> |

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

子公司

| | 97.12.31 | | | | |
|---------|----------------|----------------|--------------------|------------------|-------------------|
| | 凱基 投顧 | 凱基保險 經紀人 | 凱基 投信 | 凱基 期貨 | 中信期貨 經理 |
| 86 年度以前 | \$- | \$- | \$- | \$- | \$- |
| 87 年度以後 | 3,315 | 1,450 | (120,023) | 252,047 | (48,542) |
| 合 計 | <u>\$3,315</u> | <u>\$1,450</u> | <u>\$(120,023)</u> | <u>\$252,047</u> | <u>\$(48,542)</u> |

| | 96.12.31 | | | | |
|---------|---------------|---------------|--------------------|------------------|-------------------|
| | 凱基 投顧 | 凱基保險 經紀人 | 凱基 投信 | 凱基 期貨 | 中信期貨 經理 |
| 86 年度以前 | \$- | \$- | \$- | \$- | \$- |
| 87 年度以後 | (10) | (64) | (113,736) | 111,859 | (40,799) |
| 合 計 | <u>\$(10)</u> | <u>\$(64)</u> | <u>\$(113,736)</u> | <u>\$111,859</u> | <u>\$(40,799)</u> |

(6) 本公司截至民國九十三年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經國稅局核定在案。

(7) 本公司民國八十七年度及民國八十九年度至民國九十三年度營利事業所得稅結算申報有關前手息之扣繳稅款、營業成本、其他免稅所得遭國稅局剔除，致本公司應補繳營利事業所得稅為1,316,860仟元，但本公司不服，已循程序依法提起行政救濟中。

26. 每股盈餘

| | 97 年度 | 96 年度 |
|---------------|------------------------|------------------------|
| 加權平均流通在外股數(A) | <u>2,520,779,581 股</u> | <u>2,514,525,750 股</u> |
| 合併總利益 | <u>\$1,974,717</u> | <u>\$6,040,186</u> |
| 歸屬予： | | |
| 母公司股東(B) | \$1,866,429 | \$5,213,882 |
| 少數股權 | <u>108,288</u> | <u>826,304</u> |
| 合併總利益 | <u>\$1,974,717</u> | <u>\$6,040,186</u> |
| 每股盈餘(單位：新台幣元) | | |
| 母公司股東之利益(B/A) | <u>\$0.74</u> | <u>\$2.08</u> |

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

27. 停業單位

- (1) 本公司之子公司於民國九十六年七月初與某公司簽定買賣契約，出售其轉投資之KGI Securities (Korea) Co., Ltd.股權16,519,999股，交易總金額為179,359佰萬韓圀及淨資產價值(NAV)調整金額。
- (2) 預估與實際之淨資產價值(NAV)如有差異，買賣雙方於交割後可依約定機制再行找補差價，經雙方彙算後之淨資產價值(NAV)調整為243,973佰萬韓圀。
- (3) 停業單位損益及現金流量之揭露：

| | 97.1.1-97.2.27 | 96 年度 |
|-----------|----------------|-------------|
| 停業單位營業損益 | | |
| 營業收入 | \$99,504 | \$2,120,874 |
| 營業費用及支出 | (138,437) | (467,220) |
| 營業(損)益 | (38,933) | 1,653,654 |
| 營業外收入及利益 | 2,232,219 | 145,289 |
| 營業外支出及損失 | (30) | (46,788) |
| 停業單位稅前淨利 | 2,193,256 | 1,752,155 |
| 減：所得稅費用 | (9,610) | (473,852) |
| 停業單位稅後淨利 | \$2,183,646 | \$1,278,303 |
| 停業單位現金流量 | | |
| 營業活動之現金流量 | \$(170,303) | \$(741,654) |
| 投資活動之現金流量 | \$3,102,923 | \$1,532,584 |
| 融資活動之現金流量 | \$(355,166) | \$1,377 |

28. 營業費用

本公司及子公司發生之用人、折舊及攤銷費用彙總如下：

| 性質別 | 97 年度 | 96 年度 |
|--------|-------------|-------------|
| 用人費用 | | |
| 薪資費用 | \$2,957,263 | \$4,251,227 |
| 勞健保費用 | 106,128 | 103,189 |
| 退休金費用 | 106,084 | 93,912 |
| 其他用人費用 | 35,378 | 35,093 |
| 折舊費用 | 266,979 | 286,596 |
| 攤銷費用 | 121,290 | 155,350 |

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司及子公司因行業特性，其發生之用人、折舊及攤銷費用之性質皆屬於營業費用。

五、關係人交易

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，已納入合併個體之子公司，其母子公司間業務關係均因合併報表編製而沖銷。

六、質押之資產

本公司及子公司之下列資產業已提供金融機構、國稅局及法院等作為借款及進行訴訟案件之擔保品：

97.12.31

| 質押資產名稱 | 質押權人 | 金額 |
|------------------------|------------|--------------------|
| 公平價值變動列入損益之 金融資產－流動 | 泰國當地銀行 | \$7,503 |
| 受限制資產－流動 | 台灣銀行及第一銀行等 | 830,818 |
| 備供出售金融資產－流動 | 華南銀行 | 559,726 |
| 固定資產淨額 | 中國信託等 | 2,275,044 |
| 存出保證金 | 瑞士銀行及國稅局等 | 362,114 |
| 合 計 | | <u>\$4,035,205</u> |

96.12.31

| 質押資產名稱 | 質押權人 | 金額 |
|------------------------|-----------------------|--------------------|
| 公平價值變動列入損益之 金融資產－股票 | 中國信託、華南銀行及香 港當地等銀行 | \$3,435,439 |
| 受限制資產－流動 | 台灣銀行及中國信託等 | 2,748,532 |
| 固定資產淨額 | 中國信託 | 2,359,585 |
| 存出保證金 | 法院及國稅局等 | 182,600 |
| 其他資產 | 泰國當地銀行 | 2,979 |
| 合 計 | | <u>\$8,729,135</u> |

七、重大承諾事項及或有事項

本公司及子公司截至民國九十七年十二月三十一日止之重大承諾事項及或有事項如下：

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

1. 本公司為中期營運資金週轉需求與華南銀行等聯合授信銀行簽訂聯合授信合約，合約期間 96.10.25-99.10.25，貸款總額度為七十億元，為中期放款額度，並約定於首次動用日前出具本票。

於合約有效期間內及依合約所發生之各項債務全部清償之前，本公司應隨時維持下列各項財務比率(以每半年度及年度合併財務報表為計算標準)：

- A. 流動比率(流動資產/流動負債)在 100%(含)以上。
- B. 負債比率(負債總額扣除買賣損失準備、違約損失準備及承作政府債券買賣所發生之負債金額/有形淨值)在 350%(含)以下。
- C. 有形淨值應維持在新台幣二百五十億元(含)以上。

截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司已動用額度為新台幣零元。

2. 有關本公司營利事業所得稅結算申報案件申請行政救濟情形，請詳合併財務報表附註四.25.(7)。
3. 原台育綜合證券(股)公司為某公司之上櫃協辦推薦承銷商，原告為某公司投資人等以前述公司公開說明書虛偽不實，渠等因信賴公開說明書而投資致受有損失為由，訴請原台育綜合證券(股)公司等連帶賠償其損害。嗣後本公司因合併台育綜合證券(股)公司而承受此項訴訟，台北地方法院於民國九十五年十一月判決本公司勝訴，部份原告仍提起上訴，請求金額為 43,425 仟元。本件目前仍由台灣高等法院審理中。
4. 黃君於民國九十一年九月二十四日持原仁信證券(股)公司股票 11,000 張至該公司股務代理部辦理過戶，因缺件無法過戶乃將股票暫交仁信證券(股)公司股代部保管。仁信證券(股)公司楊君知悉後，乃要求股代部將前述代黃君保管之股票轉交由其保管，事後拒絕交出，致黃君無法辦理過戶，黃君遂要求仁信證券(股)公司處理，仁信證券(股)公司於民國九十一年十一月六日聲請法院對楊君發支付命令，因楊君異議視為起訴。嗣後本公司合併仁信證券(股)公司承受本件訴訟，並聲明若不能返還股票時，請求相當於 62,857 仟元之價值，並通知黃君參加訴訟。該案因楊君舉證股票所有人授權其行使權利，而受寄人權利不能對抗所有人，故台北地方法院於民國九十二年八月二十九日判決本公司敗訴，本公司未提起上訴。黃君不服，以楊君及本公司為共同被告，訴請撤銷原判決，並請求返還股票，返還不能時應給付其 90,379 仟元。台北地方法院於民國九十五年三月二十四日判決本公司勝訴，黃君不服再提起上訴，並變更其部分請求，即倘股票返還不能時以其得換發本公司股票之數量 7,289 仟股，按給付日當天本公司股票之收盤價，計算損害賠償數額。台灣高等法院於民國九十七年九月九日改判原確定判決撤銷，楊君應將系爭股票返還本公司，並由黃君代為受領之。本公司為避免楊君不服該判決上訴後，發生裁判歧異情形，業於民國九十七年十月八日一併提出上訴，目前本案仍由最高法院審理中。

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 子公司之客戶彭君主張子公司前離職員工楊君及第三人陳君以詐術使其簽訂期貨投資顧問契約，致誤信其所投資之金額可獲子公司全額賠償，進而由楊君指導陳君為彭君操作期貨，詎嗣後發生虧損後，子公司告知其並無投資保障等事，彭君始知受騙。彭君向新竹地方法院起訴請求楊君、陳君與子公司應連帶給付約二千四百萬元及自起訴狀繕本送達日翌日起至清償日止按年利率百分之五計算之利息。嗣新竹地方法院於民國九十五年四月二十八日判決楊君應如數給付彭君請求之數額，但彭君主張之侵權行為損害賠償於法無據，故子公司無庸依民法第一八八條僱用人侵權行為規定連帶負責。彭君不服向臺灣高等法院提起上訴，臺灣高等法院於民國九十五年十月十一日維持原判並駁回上訴。彭君不服，再上訴第三審，最高法院於民國九十六年十二月十四日發回臺灣高等法院更審，目前仍在臺灣高等法院審理中。
6. 本公司因辦理融資融券業務，客戶所提供之擔保證券及借予客戶之融券證券分別為 5,292,749 仟元及 362,920 仟元。
7. 本公司依大直金融大樓工程合約等收取廠商保證票據及定存單計 2,017 仟元作為保固之擔保，本公司將於保固期屆滿時再予退還該保證票據及定存單。
8. 本公司因發行認購(售)權證而洽請金融機構出具保證函計 504,000 仟元。
9. 本公司與某建設開發股份有限公司簽訂租賃契約，租賃期間民國九十三年一月一日至一〇二年十二月三十一日止。

(1) 本公司未來五年內每年應支付之租金總額

| | <u>金 額</u> |
|-------|------------|
| 九十八年度 | \$137,340 |
| 九十九年度 | 137,340 |
| 一〇〇年度 | 137,340 |
| 一〇一年度 | 137,340 |
| 一〇二年度 | 137,340 |

(2) 自民國九十八年一月一日至一〇二年十二月三十一日止，每月租金按民國九十七年平均物價指數漲跌幅調整。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十、其他

1. 金融商品資訊之揭露

(1) 公平價值之資訊包括：

| 金融商品 | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|-----------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | | |
| 資產 | | | | |
| 現金及約當現金 | \$16,921,318 | \$16,921,318 | \$7,250,207 | \$7,250,207 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | | | | |
| — 流動 | | | | |
| 開放式基金及貨幣市場工具 | 4,158,543 | 4,158,543 | 2,734,889 | 2,734,889 |
| 營業證券淨額 | 45,475,297 | 45,475,297 | 34,273,177 | 34,273,177 |
| 附賣回債券投資 | 700,000 | 700,000 | 1,429,385 | 1,429,385 |
| 應收款項淨額 | 8,893,201 | 8,893,201 | 21,126,243 | 21,126,243 |
| 客戶保證金專戶 | 20,017,376 | 20,017,376 | 20,331,708 | 20,331,708 |
| 受限制資產—流動 | 830,818 | 830,818 | 2,748,532 | 2,748,532 |
| 備供出售金融資產—流動 | 2,244,973 | 2,244,973 | - | - |
| 備供出售金融資產—非流動 | 3,604,861 | 3,604,861 | 4,645,795 | 4,645,795 |
| 營業保證金 | 898,900 | 898,900 | 898,900 | 898,900 |
| 交割結算基金 | 484,784 | 484,784 | 442,099 | 442,099 |
| 存出保證金 | 443,680 | 443,680 | 496,083 | 496,083 |
| 催收款項淨額 | 23,264 | 23,264 | 27,765 | 27,765 |
| 其他資產 | 158 | 158 | 4,748 | 4,748 |
| 負債 | | | | |
| 短期借款 | 4,590,179 | 4,590,179 | 14,833,078 | 14,833,078 |
| 應付商業本票淨額 | 778,198 | 778,198 | 7,608,135 | 7,608,135 |
| 附買回債券負債 | 46,041,558 | 46,041,558 | 20,581,619 | 20,581,619 |
| 公平價值變動列入損益之金融負債 | | | | |
| — 流動 | | | | |
| 應付債券—避險 | 24,066 | 24,066 | 120,142 | 120,142 |
| 應付款項 | 6,803,906 | 6,803,906 | 4,592,763 | 4,592,763 |
| 期貨交易人權益 | 7,340,343 | 7,340,343 | 5,395,325 | 5,395,325 |
| 應付公司債 | 2,080,000 | 2,080,000 | 2,080,000 | 2,080,000 |
| 存入保證金 | 10,699 | 10,699 | 10,949 | 10,949 |
| 受託買賣貸項—淨額 | 3,540,885 | 3,540,885 | 6,456,293 | 6,456,293 |

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 金融商品 | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 衍生性金融商品 | | | | |
| 資產 | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | | | | |
| — 流動 | | | | |
| 買入選擇權 | \$17,979 | \$17,979 | \$10,751 | \$10,751 |
| 期貨交易保證金—自有資金 | 196,223 | 196,223 | 345,538 | 345,538 |
| 衍生性金融商品資產 | 4,205,360 | 4,205,360 | 2,671,524 | 2,671,524 |
| 負債 | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融負債 | | | | |
| — 流動 | | | | |
| 發行認購(售)權證負債 | 1,831,640 | 1,831,640 | 2,797,714 | 2,797,714 |
| 發行認購(售)權證再買回 | (1,741,746) | (1,741,746) | (2,468,969) | (2,468,969) |
| 賣出選擇權負債 | 18,254 | 18,254 | 45,216 | 45,216 |
| 衍生性金融商品負債 | 5,162,717 | 5,162,717 | 2,745,292 | 2,745,292 |
| 其他金融負債—流動 | 309,972 | 309,972 | 550,381 | 550,381 |

(2) 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- A. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、附賣回債券投資、應收款項、客戶保證金專戶、受限制資產、催收款項、其他資產、短期借款、應付商業本票、附買回債券負債、應付款項、期貨交易者權益及受託買賣貸項。
- B. 公平價值變動列入損益之金融商品，如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，本公司採用評價方法所使用之估計及假設資訊，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊具有一致性，該資訊為可取得者。
- C. 投資於備供出售金融資產，如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，以其在資產負債之帳面價值估計其公平價值，因其並無永久性跌價之情況，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- D. 保證金多為公司繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，故以帳面價值為公平價值。
- E. 應付公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率以所能獲得類似條件(相近之到期日)之利率為準。

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 本公司及子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如下：

| 金融商品 | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|-----------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| | 公開報價 | 評價方法 | 公開報價 | 評價方法 |
| | 決定之金額 | 估計之金額 | 決定之金額 | 估計之金額 |
| 金融資產 | | | | |
| 現金及約當現金 | \$10,502,621 | \$6,418,697 | \$3,247,399 | \$4,002,808 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | | | | |
| 一 流動 | 49,848,042 | 4,205,360 | 37,364,355 | 2,671,524 |
| 附賣回債券投資 | - | 700,000 | - | 1,429,385 |
| 應收款項淨額 | - | 8,893,201 | - | 21,126,243 |
| 客戶保證金專戶 | - | 20,017,376 | - | 20,331,708 |
| 受限制資產—流動 | 830,818 | - | 2,748,532 | - |
| 備供出售金融資產—流動 | 2,244,973 | - | - | - |
| 備供出售金融資產—非流動 | 1,412,070 | 2,192,791 | 2,357,285 | 2,288,510 |
| 營業保證金 | - | 898,900 | - | 898,900 |
| 交割結算基金 | - | 484,784 | - | 442,099 |
| 存出保證金 | - | 443,680 | - | 496,083 |
| 催收款項淨額 | - | 23,264 | - | 27,765 |
| 其他資產 | - | 158 | - | 4,748 |
| 金融負債 | | | | |
| 短期借款 | - | 4,590,179 | - | 14,833,078 |
| 應付商業本票淨額 | - | 778,198 | - | 7,608,135 |
| 附買回債券負債 | - | 46,041,558 | - | 20,581,619 |
| 公平價值變動列入損益之金融負債 | | | | |
| 一 流動 | 132,214 | 5,162,717 | 494,103 | 2,745,292 |
| 應付款項 | - | 6,803,906 | - | 4,592,763 |
| 期貨交易人權益 | - | 7,340,343 | - | 5,395,325 |
| 其他金融負債—流動 | - | 309,972 | - | 550,381 |
| 應付公司債 | - | 2,080,000 | - | 2,080,000 |
| 存入保證金 | - | 10,699 | - | 10,949 |
| 受託買賣貨項—淨額 | - | 3,540,885 | - | 6,456,293 |

(4) 本公司及子公司於民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日因評價方法估計公平價值之金融商品而認為當期利益之金額分別為712,447仟元及416,728仟元。

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 財務風險資訊

A. 市場風險

市場風險係指金融資產價值在某段期間因市場價格不確定變動，例如：利率、匯率、權益證券和商品價格變動，可能引致資產負債表內和表外項目發生虧損的風險。

B. 信用風險

信用風險係指交易對手(包括證券發行人、契約交易相對人、或債務方)未能履行責任的可能性，且此種不履行責任的情況對證券商的風險額或財務狀況造成損失的風險。

C. 流動性風險

資金流動性風險係指無法將資產變現或取得足夠資金，以致不能履行到期責任的風險。

D. 利率變動之現金流量風險

利率變動之現金流量風險係指本公司所持有之浮動利率金融資產或負債，因市場利率變動導致未來現金收支金額改變，進而發生現金流量不確定性之風險。

E. 風險管理

本公司及子公司為有效控制本公司及子公司整體之風險，成立獨立專職之風險管理單位，負責風險管理相關工作。

a. 市場風險

本公司及子公司市場風險控管以名日本金、敏感度、風險值及停損值作為控管指標，配合各項市場風險限額進行監控與管理。

b. 信用風險

本公司及子公司信用風險管理，對於不同信用程度之交易對手，訂定信用限額並分級管理，且定期檢視交易對手、債權自有部位之信用狀況。

c. 流動性風險

本公司及子公司市場流動性風險，考量持有部位之集中程度，及市場成交量之概況，訂定限額以進行市場流動性風險之管理。

針對資金調度之流動性風險，本公司及子公司設有專責之資金調度單位，每日掌握應收付之現金流量，並控管金融機構之可融資額度，以落實資金調度之流動性。除此之外，本公司及子公司會根據各單位提出之

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

資金需求，預估未來三個月之現金流量，以預測公司可能發生之流動性需求並訂定應變措施。本公司及子公司同時力求資金來源之多元化，資金來源除包含股本、各項業務之營業利益、轉投資公司盈餘及短期投資收益外，並預先向各金融機構建立融資額度，因應資金需求，以降低流動性風險之發生率。

d. 作業風險

本公司及子公司稽核單位定期就內部控制制度之執行概況實施查核，並做成稽核報告，提供董事會及管理階層掌握公司營運情形，以確保制度有效執行。本公司及子公司除內部控制制度外，業已訂定各項產品及業務相關作業準則以供遵循，並針對業務及交易流程中可能之作業風險訂定適當之控管機制。

e. 法律風險

本公司及子公司設有專責法務單位及法令遵循部提供各單位相關法律諮詢，除制式開戶文件外，所有契約均需事先送請法務單位審核。法務單位如認為有必要，亦可諮詢外部律師或委託外部律師處理，以確保法律文件之有效性及可執行性。

2. 衍生性金融商品

(1) 名日本金額及信用風險

A. 名日本金

| 金融商品 | 97.12.31 | 96.12.31 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 選擇權交易及期貨契約—交易目的 | \$1,000,708 | \$1,599,396 |
| 國外期貨及選擇權 | 6,692,478 | 20,868,476 |
| 換利合約價值 | 295,768,425 | 231,824,860 |
| 債券選擇權 | 346,757 | 8,835,183 |
| 利率選擇權 | 34,300,000 | 34,800,000 |
| 資產交換 IRS 合約價值 | 3,758,600 | 3,819,302 |
| 資產交換選擇權—買入 | 3,758,600 | 2,190,300 |
| 資產交換選擇權—賣出 | 5,298,200 | 2,100,300 |
| 結構型商品 | 310,102 | 789,142 |
| 股權衍生性商品 | 105,170 | 450,013 |
| 信用衍生性商品 | 330,572 | - |
| 區間計息債券 | 182,668 | - |
| 遠期外匯 | 468,306 | 6,731,488 |
| 合 計 | <u>\$352,320,586</u> | <u>\$314,008,460</u> |

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

B. 信用風險

信用風險為本公司及子公司於初級或次級市場買賣有價證券或承作衍生性商品交易，其發行人、保證人或交易相對人無法履行償付義務或因其本身信用事件導致本公司及子公司承受之金融商品跌價損失。所謂信用事件包含但不限於償付義務能力之改變及其信用評等或市場對其認知改變。

本公司及子公司已訂定相關政策及控管辦法，設定交易對手信用限額及分散機制，將上述信用風險之發生衝擊控制在可忍受的範圍內。

(2) 市場價格風險

所有衍生性商品暨其避險部位市場風險衡量，可分名目本金、公平價值、價格敏感度、涉險值(Value at Risk)予以衡量，並受到相關額度監控機制之內。

本公司及子公司已訂定相關政策及控管辦法，採設定限額及停損機制，將上述市場風險之發生衝擊控制在可忍受的範圍內。

(3) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間及不確定性

A. 流動性風險：無。

B. 現金流量風險：無。

C. 未來現金需求之金額、期間及不確定性：

- a. 本公司及子公司從事選擇權交易及期貨契約目前原始保證金數尚高於維持保證金數，故未來尚無額外之現金需求及不確定性風險。
- b. 本公司及子公司從事之衍生性金融商品交易以名目本金為標的，利率交換、債券選擇權、利率選擇權、股權衍生性及信用衍生性商品交易合約並無實際現金之進出，故未來尚無額外之現金需求及不確定性風險。
- c. 本公司及子公司從事資產交換，在契約期間內以約定之利息報酬定期支付以取得選擇權，公司之營運資金充足，故未來尚無額外之現金需求及不確定性風險。
- d. 本公司及子公司從事結構型商品交易，已預先向交易相對人收取價金，從事固定收益商品之投資，公司之營運資金充足，故未來尚無額外之現金需求及不確定性風險。

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- e. 本公司發行認購(售)權證由原證券所持有標的證券及已事先收取權利金建立避險部位，故未來尚無額外之現金需求及不確定性風險。
- f. 子公司從事之遠期外匯合約，因公司營運資金充足，足以支應預計之現金流量，故未來尚無額外之現金需求及不確定性風險。

(4) 交易目的金融資產/負債－衍生性商品

| 項 目 | 97.12.31 | 96.12.31 |
|---------------|-------------|-------------|
| | 帳面價值/公平價值 | 帳面價值/公平價值 |
| 衍生性金融商品資產 | | |
| 合約價值 | | |
| 換利合約價值 | \$3,979,430 | \$911,445 |
| 資產交換 IRS 合約價值 | - | 3,329 |
| 買入選擇權 | | |
| 權利金－利率選擇權 | 135,341 | 78,706 |
| 資產交換選擇權 | 26,118 | 1,302,252 |
| 債券選擇權 | 31,438 | 320,887 |
| 結構型商品 | 479 | 39,881 |
| 信用衍生性商品 | 6,371 | - |
| 國外期貨契約 | - | 5,360 |
| 其他 | 26,183 | 9,664 |
| 合 計 | \$4,205,360 | \$2,671,524 |

| 項 目 | 97.12.31 | 96.12.31 |
|---------------|-------------|-------------|
| | 帳面價值/公平價值 | 帳面價值/公平價值 |
| 衍生性金融商品負債 | | |
| 合約價值 | | |
| 換利合約價值 | \$4,322,480 | \$848,933 |
| 資產交換 IRS 合約價值 | 195,197 | 82,593 |
| 賣出選擇權 | | |
| 權利金－利率選擇權 | 237,211 | 139,888 |
| 資產交換選擇權 | 39,885 | 1,230,350 |
| 債券選擇權 | 132,665 | 403,015 |
| 國外選擇權 | 14,088 | 34,602 |
| 結構型商品 | 325 | 1,475 |
| 股權衍生性商品 | 24,397 | 280 |
| 信用衍生性商品 | 86 | - |
| 區間計息債券 | 182,676 | - |
| 國外期貨契約 | 11,369 | 3,882 |
| 其他 | 2,338 | 274 |
| 合 計 | \$5,162,717 | \$2,745,292 |
| 其他金融負債－流動 | | |
| 結構型商品本金價值 | \$309,972 | \$550,381 |

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 衍生性金融商品於合併財務報表上之表達方法

A. 本公司因認購(售)權證評價及出售損益明細如下：

| | 97 年度 | 96 年度 |
|---------------|------------------|------------------|
| 發行認購(售)權證負債－ | | |
| 價值變動利益 | \$8,891,180 | \$5,731,402 |
| 到期前履約損失 | (13,420) | (31,938) |
| 發行認購(售)權證再買回－ | | |
| 處分損失 | (4,071,191) | (2,185,875) |
| 價值變動損失 | (4,433,435) | (2,736,034) |
| 認購(售)權證發行利益 | <u>\$373,134</u> | <u>\$777,555</u> |

B. 本公司及子公司衍生性金融商品損益－期貨明細如下：

| | 97 年度 | 96 年度 |
|---------|--------------------|------------------|
| 期貨契約利益 | \$902,869 | \$138,737 |
| 選擇權交易利益 | 512,431 | 250,870 |
| 合 計 | <u>\$1,415,300</u> | <u>\$389,607</u> |

C. 本公司及子公司衍生性金融商品損益明細如下：

| | 97 年度 | | 合 計 |
|---------|--------------------|--------------------|------------------|
| | 已實現(損)益 | 評價(損)益 | |
| 換利合約價值 | \$42,146 | \$(403,696) | \$(361,550) |
| 利率選擇權 | (5,148) | (41,006) | (46,154) |
| 資產交換 | 177,704 | 67,129 | 244,833 |
| 債券選擇權 | (8,992) | 64 | (8,928) |
| 結構型商品 | 1,141 | (26,923) | (25,782) |
| 股權衍生性商品 | (55) | (507) | (562) |
| 信用衍生性商品 | 7,483 | (570) | 6,913 |
| 其 他 | 903,677 | - | 903,677 |
| 合 計 | <u>\$1,117,956</u> | <u>\$(405,509)</u> | <u>\$712,447</u> |

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | 96 年度 | | |
|---------|-----------|----------|-----------|
| | 已實現(損)益 | 評價(損)益 | 合 計 |
| 換利合約價值 | \$31,471 | \$12,171 | \$43,642 |
| 利率選擇權 | (10,681) | 10,112 | (569) |
| 換利選擇權 | 34,150 | 8,504 | 42,654 |
| 資產交換 | (42,901) | (25,579) | (68,480) |
| 債券選擇權 | (13,990) | 612 | (13,378) |
| 結構型商品 | 13,793 | 25,401 | 39,194 |
| 股權衍生性商品 | (2,431) | 507 | (1,924) |
| 信用衍生性商品 | (989) | - | (989) |
| 其 他 | 376,578 | - | 376,578 |
| 合 計 | \$385,000 | \$31,728 | \$416,728 |

D. 本公司因衍生性金融商品交易而認列利息收(支)明細如下：

| | 97 年度 | | |
|------|-----------|-------------|------------|
| | 利息收入 | 利息支出 | 淨利息收(支) |
| 資產交換 | \$107,729 | \$(130,740) | \$(23,011) |

| | 96 年度 | | |
|------|-----------|------------|-----------|
| | 利息收入 | 利息支出 | 淨利息收入 |
| 資產交換 | \$223,708 | \$(79,017) | \$144,691 |

E. 本公司因衍生性金融商品交易而認列之手續費收入明細如下：

| | 97 年度 | 96 年度 |
|--|-------|-------|
| | 結構型商品 | \$41 |

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

F. 本公司及子公司從事期貨契約及選擇權交易之未平倉契約部位及未平倉之合約明細如下：

97.12.31

| 項目 | 交易種類 | 未平倉部位 | | 合約金額或 支付(收取) | 公平價值 | 備註 |
|-------|----------|-------|-------|-----------------|-----------|----|
| | | 買/賣方 | 契約數 | 之權利金 | | |
| 期貨契約 | 台股期貨契約 | 買 | 595 | \$547,028 | \$541,212 | |
| 期貨契約 | 台股期貨契約 | 賣 | 136 | 115,310 | 123,706 | |
| 期貨契約 | 小型台指期貨契約 | 賣 | 1,352 | 293,282 | 307,445 | |
| 期貨契約 | 台幣黃金期貨契約 | 買 | 2 | 657 | 688 | |
| 期貨契約 | 金融期貨契約 | 賣 | 2 | 1,173 | 1,193 | |
| 期貨契約 | 國外期貨契約 | 賣 | 6 | 3,453 | 3,406 | |
| 選擇權契約 | 指數選擇權契約 | 買 | 2,508 | 19,917 | 17,979 | |
| 選擇權契約 | 指數選擇權契約 | 賣 | 4,895 | (19,888) | 18,254 | |

96.12.31

| 項目 | 交易種類 | 未平倉部位 | | 合約金額或 支付(收取) | 公平價值 | 備註 |
|-------|----------|-------|-------|-----------------|-----------|----|
| | | 買/賣方 | 契約數 | 之權利金 | | |
| 期貨契約 | 台股期貨契約 | 買 | 239 | \$388,909 | \$405,488 | |
| 期貨契約 | 台股期貨契約 | 賣 | 210 | 353,008 | 356,286 | |
| 期貨契約 | 小型台指期貨契約 | 買 | 788 | 322,102 | 334,230 | |
| 期貨契約 | 小型台指期貨契約 | 賣 | 351 | 146,864 | 148,877 | |
| 期貨契約 | 電子期貨契約 | 賣 | 8 | 10,864 | 11,229 | |
| 期貨契約 | 金融期貨契約 | 賣 | 4 | 3,648 | 3,759 | |
| 期貨契約 | 國外期貨契約 | 賣 | 300 | 320,582 | 324,592 | |
| 選擇權契約 | 指數選擇權契約 | 買 | 1,373 | 18,050 | 10,735 | |
| 選擇權契約 | 指數選擇權契約 | 賣 | 4,016 | (35,349) | 45,216 | |
| 選擇權契約 | 個股選擇權契約 | 買 | 10 | 20 | 16 | |

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 其他

(1) 金融商品資訊

A. 各類別金融資產重分類之金額及理由：

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」修訂後之規定，部分交易目的金融商品不再以短期出售為目的且不符合放款及應收款定義者，本公司認定近期國際及國內金融情勢變化已符合可重分類規定中提及之極少情況，因此將此類中之部分股票投資重分類至備供出售金融資產，原始轉列金額為 3,831,236 仟元。

B. 重分類金融資產之帳面價值及公平價值：

| | 97.12.31 | |
|-------------|-------------|-------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 |
| 備供出售金融資產－流動 | \$2,244,973 | \$2,244,973 |

C. 本期重分類金融資產於民國九十七年度以公平價值變動認為損益或股東權益之情形：

本公司民國九十七年度重分類之金融資產，於民國九十七年度已認列公平價值變動認為損益項下營業證券評價損益－自營及承銷之金額為(757,526)仟元，認列為股東權益之金額為(1,560,313)仟元。

D. 重分類且尚未除列金融資產公平價值變動認為損益或股東權益之情形：

| | 原分類為交易目的金融資產 | |
|------|-----------------|-----------------|
| | 若未重分類應認列為(損)益金額 | 重分類後認為(損)益金額(註) |
| 97年度 | \$(1,557,934) | \$2,379 |

註：重分類後認為(損)益金額，包括利息、減損及已實現損益等。

E. 本公司重分類金融資產於重分類日之有效利率及預期可回收之現金流量：不適用。

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 專屬期貨商業務之特有風險

由於期貨交易具低保證金之財務槓桿特性，且交易標的市場行情變動迅速不易預期，加上匯率變動之風險，使客戶及期貨經紀業務之經營風險較一般行業為高，如客戶無法履約，期貨經紀商需有足夠之流動週轉能力，以應付此突發狀況，亦需有能力承擔代履約所可能產生之損失；自營業務若無法維持保證金額度，則可能被代為沖銷所持契約，故保證金可能完全損失，甚至再補繳不足之價款。

(3) 專屬期貨經理事業之特有風險

子公司期貨經理事業主要係從事期貨交易全權委託契約，其主要代客操作內容為代客從事期貨契約、台指選擇權及股票選擇權交易。子公司從事代客操作交易前，先向客戶詳細說明交易相關事項並交付全權委託期貨交易說明書及全權委託期貨交易風險預告書，告知期貨交易之性質及可能之風險後，並與客戶簽訂期貨交易全權委託契約，子公司業已制定完善之內部控制來管理可能面臨的交易風險及信用風險。

(4) 民國九十七年度及九十六年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形，詳附表一及附表一之一。

(5) 重分類

為便於比較分析，民國九十六年度之合併財務報表部分科目業經適當重分類。

十一、附註揭露事項

1. 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：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：無。

(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：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：無。

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 轉投資事業相關資訊：

- (1) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，被投資公司之相關資訊：詳附表二至附表二之四。
- (2) 對被投資公司直接或間接具有控制力者，被投資公司之重大交易事項相關資訊：
 - A. 被投資公司資金貸與他人：詳附表三。
 - B. 被投資公司為他人背書保證：詳附表四。
 - C. 被投資公司取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 - D. 被投資公司處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 - E. 被投資公司與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上：無。
 - F. 被投資公司應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (3) 依據台財證二字第 0920004507 號函應行揭露於英屬維京群島等地設立之外國事業之業務經營情形：
 - A. 期末持有證券明細：詳附表五至附表六。
 - B. 從事衍生性金融商品情形及資金來源：詳附表七。
 - C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訟事件：無。
 - D. 資產負債表資訊：詳附表八至附表十五。
 - E. 損益表資訊：詳附表十八至附表二十三。
 - F. 關係人交易與國外事業間往來情形：無。

凱基證券股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 大陸投資資訊：

無此情形。

十二、部門別財務資訊

1. 產業別資訊：詳附表二十四至附表二十五。
2. 地區別資訊：詳附表二十六至附表二十七。
3. 外銷銷貨資訊：本公司及子公司民國九十七年度及九十六年度無外銷勞務之業務。
4. 重要客戶資訊：本公司及子公司民國九十七年度及九十六年度無占營業收入10%以上之主要客戶。

凱基證券股份有限公司及其子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國九十七年十二月三十一日

附表一
 單位：新台幣仟元

| 編號 (註一) | 交易人 名稱 | 交易往 來對象 | 與交易人 之關係 (註二) | 交易往來情形 | | 佔合併總營收或 總資產之比率(註三) |
|------------|---|-----------------------------------|---------------------|--------------|-----------|-----------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | |
| 0 | 本公司 | 凱基期貨(股)公司 | 1 | 期貨佣金收入 | \$144,773 | 1.30% |
| 0 | 本公司 | 凱基期貨(股)公司 | 1 | 期貨交易保證金—自有資金 | 161,187 | 0.14% |
| 1 | Richpoint Company Limited (富星(維京群島)控股公司) | KGI International Finance Limited | 3 | 營業外收入及利益 | 8,036 | 0.07% |
| 1 | Richpoint Company Limited (富星(維京群島)控股公司) | KGI Finance Limited | 3 | 營業外收入及利益 | 56,671 | 0.51% |

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編製欄註明，編製之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
 2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
1. 母公司對子公司。
 2. 子公司對母公司。
 3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：上條按照一般交易條件進行。

凱基證券股份有限公司及其子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國九十六年十二月三十一日

附表一之一
 單位：新台幣仟元

| 編號 (註一) | 交易人 名稱 | 交易往 來對象 | 與交易人 之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或 總資產之比率(註三) |
|------------|---|-----------------------------------|---------------------|--------------|-----------|--------|-----------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 本公司 | 凱基期貨(股)公司 | 1 | 期貨佣金收入 | \$114,438 | 註四 | 0.65% |
| 0 | 本公司 | 凱基期貨(股)公司 | 1 | 期貨交易保證金—自有資金 | 227,267 | - | 0.20% |
| 1 | Richpoint Company Limited (雷星(維京群島)控股公司) | KGI International Finance Limited | 3 | 其他應收款 | 644,454 | - | 0.55% |
| 1 | Richpoint Company Limited (雷星(維京群島)控股公司) | KGI International Finance Limited | 3 | 營業外收入及利益 | 44,456 | 浮動利率計息 | 0.25% |
| 1 | Richpoint Company Limited (雷星(維京群島)控股公司) | KGI Finance Limited | 3 | 其他應收款 | 2,595,440 | - | 2.23% |
| 1 | Richpoint Company Limited (雷星(維京群島)控股公司) | KGI Finance Limited | 3 | 營業外收入及利益 | 142,650 | 浮動利率計息 | 0.81% |

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編製附註說明，編製之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
 2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
1. 母公司對子公司。
 2. 子公司對母公司。
 3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：上條按照一般交易條件進行。

凱基證券股份有限公司及其子公司
本公司對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，被投資公司之相關資訊
民國九十七年一月一日至十二月三十一日

附表二
單位：美金仟元/新台幣仟元

| 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 股數 | 期末持有 | | 被投資公司 本期(損)益 | 本期認列之 投資(損)益 | 備註 |
|---|--------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------|---------|-------------|-----------------|-----------------|----|
| | | | 本期末 | 上期末 | | 比率 | 帳面金額 | | | |
| Richpoint Company Limited (富里(維京群島)控股公司) | 英屬維京群島 | 控股公司 | \$4,634,707 (USD139,760) | \$4,634,707 (USD139,760) | 138,949,597 | 100.00% | \$8,904,228 | \$1,815,720 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | |
| 凱基證券投資顧問(股)公司 | 台灣 | 證券投資顧問業務、 全權委託投資業務 | 50,008 | 50,008 | 5,000,000 | 100.00% | 54,938 | 3,325 | " | |
| 凱基保險經紀人(股)公司 | 台灣 | 人身保險經紀人業務 | 3,000 | 3,000 | 300,000 | 100.00% | 4,482 | 1,514 | " | |
| 凱基證券投資信託(股)公司 | 台灣 | 證券投資信託業務、 全權委託投資業務 | 475,574 | 475,574 | 29,998,147 | 99.99% | 372,872 | (6,287) | " | |
| 凱基期貨(股)公司(註1) | 台灣 | 期貨商 | 688,089 | 687,772 | 79,662,935 | 99.06% | 1,159,364 | 252,017 | 246,898 | |
| 中信期貨經理(股)公司 | 台灣 | 期貨經理業務 | 183,301 | 183,301 | 20,000,000 | 100.00% | 151,458 | (7,743) | (7,743) | |

註1：中信期貨(股)公司於97年5月12日起更名為凱基期貨(股)公司。

註2：因編製合併報表而沖銷。

凱基證券股份有限公司及其子公司
被投資公司轉投資具有重大影響力或控制力，被投資公司相關資訊
民國九十七年一月一日至十二月三十一日

附表二之一
單位：美金仟元/泰銖仟元

| 編號 | 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 股數 | 期末持有 | | 被投資公司 本期(損)益 | 本期認列之 投資(損)益 | 備註 |
|----|--|---|------|--------|------------|------------|-------------|---------|------------|-------------------------|-----------------|---------|
| | | | | | 本期末 | 上期末 | | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 1 | Richpoint Company Limited (富里(維京群島)控股公司) | KG Investments Holdings Limited | 開曼群島 | 控股公司 | USD87,413 | USD87,413 | 66,062,690 | 100.00% | USD221,897 | USD58,190 | 註1 | 本公司之孫公司 |
| | " | KGI Securities (Thailand) Public Company Limited (註3) | 泰國 | 證券相關業務 | USD58,755 | USD47,981 | 696,614,400 | 34.97% | USD58,041 | USD5,772 (泰銖192,343) | 註1 | " |
| 2 | KG Investments Holdings Limited | KGI International Holdings Limited | 開曼群島 | 控股公司 | USD156,152 | USD156,152 | 88,104,266 | 99.60% | USD283,077 | USD54,426 | 註2 | |

註1：其投資損益已由Richpoint Company Limited (富里(維京群島)控股公司)依權益法認列。

註2：其投資損益已由KG Investments Holdings Limited依權益法認列。

註3：於97年7月29日因整合海外轉投資架構，將原由Bangkok Tiger Limited/Pacific Line Limited共同持有之股數出售予Richpoint Company Limited (富里(維京群島)控股公司)。

註4：因編製合併報表而沖銷。

凱基證券股份有限公司及其子公司
 被投資公司轉投資具有重大影響力或控制力，被投資公司相關資訊
 民國九十七年一月一日至十二月三十一日

附表二之二
 單位：美金仟元

| 編號 | 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 股數 | 期末持有 | | 被投資公司本期(損)益 | 本期列之投資(損)益 | 備註 |
|----|------------------------------------|--------------------------------|--------|-----------|--------|------------|-------------|---------|------------|-------------|------------|----|
| | | | | | 本期期末 | 上期期末 | | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 3 | KGI International Holdings Limited | KGI Financial Products Limited | 英屬維京群島 | 衍生性金融商品業務 | 本期期末 | USD3,000 | 3,000,000 | 100.00% | USD6,147 | USD(3,637) | 註1 | |
| | | | | | 上期期末 | USD10 | 10,000 | 100.00% | USD(1,551) | USD(77) | 註1 | |
| | | | | | 本期期末 | USD10 | 10,000 | 100.00% | USD(2,577) | USD(2,225) | 註1 | |
| | | | | | 本期期末 | USD4,900 | 4,900,000 | 100.00% | USD10,539 | USD(1,04) | 註1 | |
| | | | | | 上期期末 | USD5,771 | 2 | 100.00% | USD(792) | - | 註1 | |
| | | | | | 本期期末 | USD163,675 | 157,000,000 | 100.00% | ##### | USD92 | 註1 | |
| | | | | | 本期期末 | USD0.1 | 100 | 100.00% | USD0.1 | - | 註1 | |
| | | | | | 上期期末 | USD0.1 | 100 | 100.00% | USD0.1 | - | 註1 | |
| | | | | | 本期期末 | USD31,364 | 1,020,000 | 100.00% | USD(2,179) | USD3 | 註1 | |
| | | | | | 上期期末 | USD0.002 | 2 | 100.00% | USD0.002 | - | 註1 | |

註1：其投資損益已由KGI Investments Holdings Limited依權益法認列。

註2：因編製合併報表而沖銷。

凱基證券股份有限公司及其子公司
 被投資公司轉投資具有重大影響力或控制力，被投資公司相關資訊
 民國九十七年一月一日至十二月三十一日

附表二之二

單位：美金千元/港幣千元

| 編號 | 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 股數 | 期末持有 | | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益 | 備註 |
|-----|-------------|--|--|---|--|--|--|--|--|--|-------------|----|
| | | | | | 本期末 | 上期末 | | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 4-1 | KGI Limited | KGI Securities (Hong Kong) Limited KGI Futures (Hong Kong) Limited Global Treasure Investments Limited KGI Investments Management Limited KGI International Finance Limited KGI Nominees Limited KGI Capital Asia Limited KGI International (Hong Kong) Limited(註2) KGI Hong Kong Limited KGI Asia Limited KGI Efficient Frontier Limited KGI Global Asset Management Limited Bauhinia & Fund KGI Finance Limited | 香 港 香 港 香 港 英屬維京群島 香 港 香 港 香 港 阿曼群島 香 港 | 證券相關業務 期貨經紀及結算交割業務 投資業務 保險經紀業務 投資及融資業務 信託代理業務 證券相關業務 信託代理業務 管理顧問業務 證券經紀、承銷及投資業務 資產管理 資產管理 基金公司 投資及融資業務 | USD11,500 USD15,000 USD0.002 HKD\$1,295 USD10,000 USD0.001 USD9,927 USD40,000 USD15 USD40,000 HKD14,501 USD100 USD25,000 USD0.1 | USD1,500 USD5,000 USD0.002 HKD\$1,295 USD5,000 USD0.001 HKD22,724 HKD10 USD15 USD15,000 HKD14,501 USD100 USD25,000 USD0.1 | 11,500,000 15,000,000 2 26,250,000 10,000,000 1 11,736,000 40,000,000 15,000 40,000,000 15,000,000 100,000 24,595 5,130,000 | 100.00% 100.00% 100.00% 100.00% 100.00% 100.00% 100.00% 100.00% 100.00% 100.00% 100.00% 100.00% 100.00% 100.00% | USD25,290 USD25,250 USD(10,055) USD1,241 USD3,464 USD0.001 USD11,315 USD40,000 USD(5,686) USD6,250 USD1,826 USD1,284 USD(1,380) USD(21,803) | 註1 註1 註1 註1 註1 註1 註1 註1 註1 註1 註1 註1 註1 | | |

註1：其投資損益已由KG Investments Holdings Limited 依權益法認列。

註2：Simpac Nominees (Hong Kong) Limited於97年3月31日起更名為KGI International (Hong Kong) Limited。

註3：因編製合併报表而沖銷。

凱盛證券股份有限公司及其子公司
 被投資公司轉投資具有重大影響力或控制力，被投資公司相關資訊
 民國九十七年一月一日至十二月三十一日

附表二之四
 單位：美金仟元/泰銖仟元

| 編號 | 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 股數 | 比率 | 帳面金額 | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益 | 備註 |
|-----|--|---|----------------|------------------------|----------|---------------------------------|--------|---------|-----------|----------------|-------------|----|
| | | | | | 本期末 | 上期末 | | | | | | |
| 4-2 | Supersonic Services Inc. | KGI Korea Limited | 馬來西亞 | 控股公司 | USD10 | USD10 | 10,000 | 100.00% | USD69,159 | USD3,338 | 註1 | |
| 4-3 | Retford Global Limited | KGI (Korea) Holdings Limited | 馬來西亞 | 控股公司 | USD10 | USD10 | 10,000 | 100.00% | USD10 | USD(112) | 註1 | |
| 4-4 | KGI International Limited | Hegemony Pte Ltd. Vanderece Pte Ltd. | 新加坡 | 有價證券保管業務 投資業務 | USD0.001 | USD0.001 | 2 | 100.00% | USD0.001 | - | 註1 | |
| 4-5 | Bauhanna 88 Ltd. | Jubilant Dynasty Limited Bangkok Tiger Limited | 新加坡 | 投資業務 | USD0.001 | USD0.001 | 2 | 100.00% | USD0.001 | - | 註1 | |
| 5-1 | KGI Korea Limited/ KGI (Korea) Holdings Limited | Pacific Line Limited KGI Securities (Korea) Co., Ltd | 泰國 泰國 韓國 | 控股公司 控股公司 證券相關業務 | USD0.001 | THB100 THB2,000 USD54,578 | - | - | - | 註2 註2 註3 | | |
| 5-2 | Bangkok Tiger Limited / Pacific Line Limited | KGI Securities (Thailand) Public Company Limited | 泰國 | 證券相關業務 | - | USD10,774 | - | - | - | 註4 | | |
| 6 | KGI Securities (Korea) Co., Ltd | KGI Securities (Korea) International Limited | 香港 | 證券相關業務 | - | USD1,000 | - | - | - | 註3 | | |

註1：東投資損益已由KGI Investments Holdings Limited依權益法認列。

註2：本期已清算。

註3：本期已出售。

註4：於97年7月29日因整合海外轉投資架構，將原由Bangkok Tiger Limited Pacific Line Limited共同持有之股數出售予Richpoint Company Limited (暹羅(轉寄群島)控股公司)。

註5：因編製合併報表而沖銷。

凱基證券股份有限公司及其子公司
被投資公司資金貸與他人相關資訊
民國九十七年一月一日至十二月三十一日

附表三
單位：美金仟元

| 編號 | 資金貸與他人者 公司名稱 | 貸與 對象 | 往來科目 | 對個別對象 資金貸與限額 | 本期最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間 | 資金管與原因 | 提列備抵 呆帳金額 | 擔保品 | | 業務往來 金額 | 資金貸與最高 限額 |
|----|---|--|---------------|------------------|-------------------------------------|------------------------|------|--------|--------------|-----|----|------------------|--------------|
| | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 1 | Richpoint Company Limited (富星(佛京群島)控股公司) | KGI International Finance Limited KGI Finance Limited | 其他應收款－ 關係人 | USD180,000 註1 | USD19,864 USD80,000 | - | 浮動 | 短期資金融通 | - | - | - | USD180,000 註1 | |
| 2 | KGI International Holdings Limited | KGI Asia Limited KGI Futures (Hong Kong) Limited KGI International Finance Limited | 其他流動資產 | USD213,779 註2 | USD120,000 USD10,000 USD6,532 | USD55,000 USD10,000 | 浮動 | 短期資金融通 | - | - | - | USD213,779 註2 | |

註1：Richpoint Company Limited (富星(佛京群島)控股公司)資金貸與最高限額係依該公司「資金貸與他人作業程序」規定，資金貸與他人總額及單一公司貸與資金上限不得逾美金180,000仟元。

註2：KGI International Holdings Limited 資金貸與最高限額係依該公司「資金貸與他人作業程序」規定，資金貸與他人總額及單一公司貸與資金上限需經該公司風管會及董事會同意。

註3：因編製合併報表而沖銷。

凱基證券股份有限公司及其子公司
被投資公司為他人背書保證

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：美金仟元

| 編號 | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業 背書保證限額 | 本期最高 背書保證餘額 | 期末背書 保證餘額 | 以財產擔保之背書保 證金額 | 累計背書保證金額佔 最近期財務報表淨值 | 背書保證 最高限額 | 備註 |
|----|------------------------------------|--|--|-----------------|--|--|------------------|------------------------|--------------|-------------|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | | |
| 1 | KGI International Holdings Limited | KGI Asia Limited KGI Asia Limited/ KGI International Finance Limited KGI Futures (Hong Kong) Limited KGI Finance Limited KGI Securities (Hong Kong) Limited KGI Asia Limited/KGI International Finance Limited/KGI Alliance Corporation/KGI Financial Products Limited Pacific Glory Finance One Limited/Global Treasure Investments Limited KGI International Finance Limited KGI Financial Products Limited | 註1 註1 註1 註1 註1 註1 註1 註1 註1 註1 註1 註1 | USD805,000 | USD223,230 USD65,000 USD1,290 USD12,500 USD10,000 USD20,000 USD88,000 USD98,566 USD130,000 | USD223,230 USD65,000 USD1,290 USD12,500 USD10,000 USD20,000 USD88,000 USD92,500 USD130,000 | 本票 USD88,000 | 225.41% | USD805,000 | 註2 註3~註5 |

註1：直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註2：KGI International Holdings Limited 背書保證最高限額係依該公司「Corporate Endorsement/Guarantee Making Guideline」規定，對所有公司及單一公司之背書保證金額需經該公司風管會及董事會同意。

註3：Pacific Glory Finance One Limited 背書保證最高限額係依該公司「Corporate Endorsement/Guarantee Making Guideline」規定，對所有公司及單一公司之背書保證金額需經該公司風管會及董事會同意。

註4：Global Treasure Investments Limited 背書保證最高限額係依該公司「Corporate Endorsement/Guarantee Making Guideline」規定，對所有公司及單一公司之背書保證金額需經該公司風管會及董事會同意。

註5：Pacific Glory Finance One Limited 與 Global Treasure Investments Limited 共計美金88,000仟元額度，並相互提供保證美金88,000仟元。

註6：因編製合併報表而沖銷。

KG INVESTMENTS PACIFIC LIMITED

期末持有有價證券

December 31, 2008

附表五

單位：美金元

| 項 目 | 摘要 | 數 量 (股) | 帳面價值 | | 期終日市價 | | 備註 |
|--|----|------------|--------|-----------|--------|-----------|----|
| | | | 單價(元) | 金 額 | 單價(元) | 金 額 | |
| YTL Corporation Berhad Amer Call Warr 26June2009 | | 100 | \$0.80 | \$80 | \$0.80 | \$80 | |
| DBS Group Holdings Ltd | | 259 | 5.85 | 1,516 | 5.85 | 1,516 | |
| Advanced Info Service Pcl-Foreign | | 50,000 | 2.29 | 114,560 | 2.29 | 114,560 | |
| 合 計 | | | | 116,156 | | \$116,156 | |
| 加：評價調整 | | | | - | | | |
| 淨 額 | | | | \$116,156 | | | |

PACIFIC GLORY FINANCE ONE LIMITED

期末持有有價證券

December 31, 2008

附表六

單位：美金元

| 項 目 | 摘要 | 數 量 (股) | 帳面價值 | | 期終日市價 | | 備註 |
|--------------------|----|------------|----------|-----------------|----------|-----------------|----|
| | | | 單價(元) | 金 額 | 單價(元) | 金 額 | |
| KGI Pioneer Fund | | 100,000 | \$0.4448 | \$44,475 | \$0.4448 | \$44,475 | |
| FSP Technology Inc | | 138 | 0.45652 | 63 | 0.45652 | 63 | |
| 合 計 | | | | 44,538 | | <u>\$44,538</u> | |
| 加：評價調整 | | | | - | | | |
| 淨 額 | | | | <u>\$44,538</u> | | | |

RICHPOINT COMPANY LIMITED
 BALANCE SHEETS
 December 31, 2008 and 2007
 (Expressed in US Dollars)

Appendix 8

| ASSETS | 12/31/08 | 12/31/07 |
|--|----------------------|----------------------|
| CURRENT ASSETS | | |
| Cash and cash equivalents | \$12,511,667 | \$142,924 |
| Other receivable-related parties | - | 99,864,200 |
| Pledged certificates of deposits | 10,350,000 | 35,350,000 |
| Other current assets | 254,609 | 506,584 |
| Total Current Assets | 23,116,276 | 135,863,708 |
| FUNDS AND INVESTMENTS | | |
| Long-term equity investments using the equity method | 279,937,578 | 261,398,914 |
| TOTAL ASSETS | \$303,053,854 | \$397,262,622 |
| LIABILITIES AND SHAREHOLDERS' EQUITY | | |
| CURRENT LIABILITIES | | |
| Short-term borrowings | \$32,000,000 | \$139,100,000 |
| Other current liabilities | 79,162 | 186,047 |
| Total Current Liabilities | 32,079,162 | 139,286,047 |
| Total Liabilities | 32,079,162 | 139,286,047 |
| SHAREHOLDERS' EQUITY | | |
| Share capital | 138,949,597 | 138,949,597 |
| Share premium | 810,000 | 810,000 |
| Retained earnings | 127,861,661 | 71,722,163 |
| Translation adjustments | 4,175,990 | 14,377,320 |
| Unrealized (losses)/gains on financial instruments | (822,556) | 32,117,495 |
| Total Shareholders' Equity | 270,974,692 | 257,976,575 |
| TOTAL LIABILITIES AND SHAREHOLDERS' EQUITY | \$303,053,854 | \$397,262,622 |

KGI FINANCIAL PRODUCTS LIMITED
BALANCE SHEETS
December 31, 2008 and 2007
(Expressed in US Dollars)

Appendix 9

| ASSETS | 12/31/08 | 12/31/07 |
|---|------------------|------------------|
| CURRENT ASSETS | | |
| Cash and cash equivalents | \$7,745,736 | \$97,470 |
| Financial assets measured at fair value through profit or loss-current | 54,403 | 10,125,837 |
| Other receivable-related parties | 2,926,098 | 32,367,323 |
| Prepayments | - | 465,562 |
| Total Current Assets | 10,726,237 | 43,056,192 |
| DEBIT ITEMS FOR TRADE BROKERAGE-NET | 5,396,050 | - |
| TOTAL ASSETS | \$16,122,287 | \$43,056,192 |
| LIABILITIES AND SHAREHOLDERS' EQUITY | | |
| CURRENT LIABILITIES | | |
| Financial liabilities measured at fair value through profit or loss-current | \$9,720,348 | \$25,340,100 |
| Other payable | 101,126 | 22 |
| Income tax payable | 153,410 | - |
| Total Current Liabilities | 9,974,884 | 25,340,122 |
| CREDIT ITEMS FOR TRADE BROKERAGE-NET | - | 7,931,882 |
| Total Liabilities | 9,974,884 | 33,272,004 |
| SHAREHOLDERS' EQUITY | | |
| Share capital | 3,000,000 | 3,000,000 |
| Retained earnings | 3,147,403 | 6,784,188 |
| Total Shareholders' Equity | 6,147,403 | 9,784,188 |
| TOTAL LIABILITIES AND SHAREHOLDERS' EQUITY | \$16,122,287 | \$43,056,192 |

KG INVESTMENTS PACIFIC LIMITED
BALANCE SHEETS
December 31, 2008 and 2007
(Expressed in US Dollars)

Appendix 10

| ASSETS | 12/31/08 | 12/31/07 |
|--|--------------|--------------|
| CURRENT ASSETS | | |
| Cash and cash equivalents | \$43,124 | \$43,650 |
| Financial assets measured at fair value through profit or loss-current | 116,156 | 276,170 |
| Prepayments | 45,746 | - |
| Total Current Assets | 205,026 | 319,820 |
| DEBIT ITEMS FOR TRADE BROKERAGE-NET | 896,912 | 951,899 |
| TOTAL ASSETS | \$1,101,938 | \$1,271,719 |
| <u>LIABILITIES AND SHAREHOLDERS' EQUITY</u> | | |
| CURRENT LIABILITIES | | |
| Other payable-related parties | \$12,591,990 | \$12,667,363 |
| Other payable | 60,751 | 78,092 |
| Total Current Liabilities | 12,652,741 | 12,745,455 |
| Total Liabilities | 12,652,741 | 12,745,455 |
| SHAREHOLDERS' EQUITY | | |
| Share capital | 10,000 | 10,000 |
| Accumulated deficits | (11,560,803) | (11,483,736) |
| Total Shareholders' Equity | (11,550,803) | (11,473,736) |
| TOTAL LIABILITIES AND SHAREHOLDERS' EQUITY | \$1,101,938 | \$1,271,719 |

KG INVESTMENTS ASSET MANAGEMENT INTERNATIONAL LIMITED

BALANCE SHEETS

December 31, 2008 and 2007

(Expressed in US Dollars)

Appendix 11

| ASSETS | 12/31/08 | 12/31/07 |
|---|--------------|--------------|
| <hr/> | | |
| FUNDS AND INVESTMENTS | | |
| Available-for-sale financial assets-non-current | \$12,583,430 | \$14,803,047 |
| | <hr/> | <hr/> |
| DEBIT ITEMS FOR TRADE BROKERAGE-NET | - | 1,120,000 |
| | <hr/> | <hr/> |
| TOTAL ASSETS | \$12,583,430 | \$15,923,047 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| | | |
| <hr/> LIABILITIES AND SHAREHOLDERS' EQUITY <hr/> | | |
| CURRENT LIABILITIES | | |
| Other payable-related parties | \$15,160,715 | \$16,275,477 |
| Total Liabilities | 15,160,715 | 16,275,477 |
| | <hr/> | <hr/> |
| SHAREHOLDERS' EQUITY | | |
| Share capital | 10,000 | 10,000 |
| Accumulated deficits | (2,587,285) | (362,430) |
| Total Shareholders' Equity | (2,577,285) | (352,430) |
| | <hr/> | <hr/> |
| TOTAL LIABILITIES AND SHAREHOLDERS' EQUITY | \$12,583,430 | \$15,923,047 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

KGI ALLIANCE CORPORATION
BALANCE SHEETS
December 31, 2008 and 2007
(Expressed in US Dollars)

Appendix 12

| ASSETS | 12/31/08 | 12/31/07 |
|--|--------------|--------------|
| CURRENT ASSETS | | |
| Cash and cash equivalents | \$84,586 | \$192,283 |
| Financial assets measured at fair value through profit or loss-current | - | 2,196,089 |
| Other receivable-related parties | 4,848,031 | 4,848,624 |
| Prepayments | 16,111 | 17,652 |
| Total Current Assets | 4,948,728 | 7,254,648 |
| PROPERTY AND EQUIPMENT, NET | 12,940 | 24,333 |
| DEBIT ITEMS FOR TRADE BROKERAGE-NET | 5,618,280 | 3,405,861 |
| TOTAL ASSETS | \$10,579,948 | \$10,684,842 |
| LIABILITIES AND SHAREHOLDERS' EQUITY | | |
| CURRENT LIABILITIES | | |
| Other payable | \$40,943 | \$41,606 |
| Total Liabilities | 40,943 | 41,606 |
| SHAREHOLDERS' EQUITY | | |
| Share capital | 4,900,000 | 4,900,000 |
| Retained earnings | 5,639,005 | 5,743,236 |
| Total Shareholders' Equity | 10,539,005 | 10,643,236 |
| TOTAL LIABILITIES AND SHAREHOLDERS' EQUITY | \$10,579,948 | \$10,684,842 |

PACIFIC GLORY FINANCE ONE LIMITED
BALANCE SHEETS
December 31, 2008 and 2007
(Expressed in US Dollars)

Appendix 13

| ASSETS | 12/31/08 | 12/31/07 |
|--|--------------------|--------------------|
| CURRENT ASSETS | | |
| Cash and cash equivalents | \$45,879 | \$95,600 |
| Financial assets measured at fair value through profit or loss-current | 44,538 | 63,226 |
| Other receivable-related parties | - | 3,247,517 |
| Prepayments | 37,042 | - |
| Total Current Assets | 127,459 | 3,406,343 |
| FUNDS AND INVESTMENTS | | |
| Available-for-sale financial assets-non-current | 3,813,381 | 5,467,435 |
| DEBIT ITEMS FOR TRADE BROKERAGE-NET | | |
| | 456 | - |
| TOTAL ASSETS | \$3,941,296 | \$8,873,778 |
| LIABILITIES AND SHAREHOLDERS' EQUITY | | |
| CURRENT LIABILITIES | | |
| Short-term borrowings | \$- | \$8,000,000 |
| Other payable-related parties | 4,731,868 | - |
| Other payable | 1,739 | 182 |
| Total Liabilities | 4,733,607 | 8,000,182 |
| CREDIT ITEMS FOR TRADE BROKERAGE-NET | | |
| | - | 11,855 |
| Total Liabilities | 4,733,607 | 8,012,037 |
| SHAREHOLDERS' EQUITY | | |
| Share capital | 2 | 2 |
| Unrealized (losses)/gains on financial instruments | (792,313) | 861,739 |
| Total Shareholders' Equity | (792,311) | 861,741 |
| TOTAL LIABILITIES AND SHAREHOLDERS' EQUITY | \$3,941,296 | \$8,873,778 |

BAUHINIA 8 FUND
BALANCE SHEETS
December 31, 2008 and 2007
(Expressed in US Dollars)

Appendix 14

| ASSETS | 12/31/08 | 12/31/07 |
|---|--------------|--------------|
| CURRENT ASSETS | | |
| Financial assets measured at fair value through profit or loss-current | \$- | \$11,139,187 |
| Prepayments | 4,270 | 74,126 |
| Total Current Assets | 4,270 | 11,213,313 |
| DEBIT ITEMS FOR TRADE BROKERAGE-NET | 38,926,980 | 31,760,972 |
| TOTAL ASSETS | \$38,931,250 | \$42,974,285 |
| LIABILITIES AND SHAREHOLDERS' EQUITY | | |
| CURRENT LIABILITIES | | |
| Financial liabilities measured at fair value through profit or loss-current | \$345,976 | \$119,669 |
| Other payable-related parties | 452,333 | 3,258,143 |
| Other payable | 7,000 | 90,913 |
| Income tax payable | 1,183,258 | 1,183,258 |
| Total Current Liabilities | 1,988,567 | 4,651,983 |
| Total Liabilities | 1,988,567 | 4,651,983 |
| SHAREHOLDERS' EQUITY | | |
| Share capital | 25,000,000 | 25,000,000 |
| Retained earnings | 11,942,683 | 13,322,302 |
| Total Shareholders' Equity | 36,942,683 | 38,322,302 |
| TOTAL LIABILITIES AND SHAREHOLDERS' EQUITY | \$38,931,250 | \$42,974,285 |

KGI GLOBAL ASSET MANAGEMENT LIMITED
BALANCE SHEETS
December 31, 2008 and 2007
(Expressed in US Dollars)

Appendix 15

| ASSETS | 12/31/08 | 12/31/07 |
|---|-------------|-------------|
| CURRENT ASSETS | | |
| Other receivable-related parties | \$1,278,110 | \$1,277,981 |
| Prepayments | 5,244 | 5,245 |
| Total Current Assets | 1,283,354 | 1,283,226 |
| DEBIT ITEMS FOR TRADE BROKERAGE-NET | 806 | 934 |
| TOTAL ASSETS | \$1,284,160 | \$1,284,160 |
| LIABILITIES AND SHAREHOLDERS' EQUITY | | |
| SHAREHOLDERS' EQUITY | | |
| Share capital | \$100,000 | \$100,000 |
| Retained earnings | 1,184,160 | 1,184,160 |
| Total Shareholders' Equity | 1,284,160 | 1,284,160 |
| TOTAL LIABILITIES AND SHAREHOLDERS' EQUITY | \$1,284,160 | \$1,284,160 |

RICHPOINT COMPANY LIMITED
 STATEMENTS OF INCOME
 For the Years Ended December 31, 2008 and 2007
 (Expressed in US Dollars)

Appendix 16

| | 2008 | 2007 |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| REVENUES | | |
| Non-Operating revenues and profits | | |
| Interest income | \$2,976,996 | \$7,670,715 |
| Investment income | 59,707,595 | 61,636,502 |
| Other income | - | 1,433 |
| Subtotal | 62,684,591 | 69,308,650 |
| COSTS AND EXPENSES | | |
| Operating expenses | 489,429 | 734,580 |
| Non-Operating expenses and losses | | |
| Interest expense | 3,375,323 | 8,716,057 |
| Exchange loss | 10,865 | 61 |
| Impairment loss | - | 8,800,000 |
| Subtotal | 3,875,617 | 18,250,698 |
| NET INCOME | \$58,808,974 | \$51,057,952 |

KGI FINANCIAL PRODUCTS LIMITED
STATEMENTS OF OPERATIONS
For the Years Ended December 31, 2008 and 2007
(Expressed in US Dollars)

Appendix 17

| | 2008 | 2007 |
|--|---------------|-------------|
| REVENUES | | |
| Interest income | \$321,756 | \$527,101 |
| Gains on derivative financial product | 27,290,606 | 12,457,933 |
| Non-operating revenues and profits | 236,741 | 583,229 |
| Total Revenues | 27,849,103 | 13,568,263 |
| COSTS AND EXPENSES | | |
| Losses on disposal of trading securities-dealing-net | 434,640 | 928,634 |
| Losses on disposal of trading securities-hedging-net | 27,561,069 | 8,357,542 |
| Operating expenses | 1,746,191 | 3,017,965 |
| Non-operating expenses and losses | 1,590,578 | 1,628,460 |
| Total Costs and Expenses | 31,332,478 | 13,932,601 |
| LOSS BEFORE INCOME TAX EXPENSES | (3,483,375) | (364,338) |
| INCOME TAX EXPENSES | (153,410) | - |
| NET LOSS | \$(3,636,785) | \$(364,338) |

KG INVESTMENTS PACIFIC LIMITED
STATEMENTS OF OPERATIONS
For the Years Ended December 31, 2008 and 2007
(Expressed in US Dollars)

Appendix 18

| | 2008 | 2007 |
|--|-------------------|------------------|
| REVENUES | | |
| Brokerage handling fee revenue | \$- | \$74,050 |
| Gains on disposal of trading securities-dealing-net | - | 129,672 |
| Interest income | - | 1,294 |
| Non-operating revenues and profits | 64,232 | 361,296 |
| Total Revenues | 64,232 | 566,312 |
| COSTS AND EXPENSES | | |
| Brokerage handling fee expense | - | 635 |
| Losses on disposal of trading securities-dealing-net | 98,437 | - |
| Interest expenses | - | 8,225 |
| Other operating expenses | 42,862 | 581 |
| Total Costs and Expenses | 141,299 | 9,441 |
| NET (LOSS)/INCOME | \$(77,067) | \$556,871 |

KG INVESTMENTS ASSET MANAGEMENT INTERATIONAL LIMITED
STATEMENTS OF OPERATIONS

For the Years Ended December 31, 2008 and 2007

(Expressed in US Dollars)

Appendix 19

| | 2008 | 2007 |
|------------------------------------|-------------------|-----------------|
| REVENUES | | |
| Non-operating revenues and profits | \$- | \$1,121,546 |
| Total Revenues | - | 1,121,546 |
| COSTS AND EXPENSES | | |
| Non-operating expenses and losses | 2,224,855 | - |
| Total Costs and Expenses | 2,224,855 | - |
| NET (LOSS)/INCOME | \$(2,224,855) | \$1,121,546 |

KGI ALLIANCE CORPORATION
STATEMENTS OF OPERATIONS

For the Years Ended December 31, 2008 and 2007

(Expressed in US Dollars)

Appendix 20

| | 2008 | 2007 |
|---|-------------|---------------|
| REVENUES | | |
| Gains on disposal of trading securities-dealing-net | \$- | \$505,623 |
| Gains on derivative financial product-futures | 21,489 | - |
| Interest income | 18,039 | - |
| Non-operating revenues and profits | 127,410 | 106 |
| Total Revenues | 166,938 | 505,729 |
| COSTS AND EXPENSES | | |
| Interest expense | - | 1,737,624 |
| Losses on derivative financial product-futures | - | 3,476,296 |
| Losses on derivative financial product | 97,199 | 2,525 |
| Operating expenses | 173,970 | 191,479 |
| Total Costs and Expenses | 271,169 | 5,407,924 |
| NET LOSS | \$(104,231) | \$(4,902,195) |

PACIFIC GLORY FINANCE ONE LIMITED
 STATEMENTS OF INCOME
 For the Years Ended December 31, 2008 and 2007
 (Expressed in US Dollars)

Appendix 21

| | 2008 | 2007 |
|--------------------|------|------|
| REVENUES | \$- | \$- |
| COSTS AND EXPENSES | - | - |
| NET INCOME | \$- | \$- |

BAUHINIA 8 FUND
STATEMENTS OF OPERATIONS
For the Years Ended December 31, 2008 and 2007
(Expressed in US Dollars)

Appendix 22

| | 2008 | 2007 |
|--|---------------|--------------|
| REVENUES | | |
| Gains on disposal of trading securities-dealing-net | \$- | \$5,608,734 |
| Interest Income | 348,434 | 478,156 |
| Gains on derivative financial product-futures | 7,982,155 | 10,835,751 |
| Non-operating revenues and profits | 236,352 | 238,156 |
| Total Revenues | 8,566,941 | 17,160,797 |
| COSTS AND EXPENSES | | |
| Brokerage handling fee expense | 874,487 | 1,084,826 |
| Losses on disposal of trading securities-dealing-net | 6,059,071 | - |
| Losses on derivative financial product | - | 920,156 |
| Operating expenses | 589,697 | 3,433,730 |
| Non-operating expenses and losses | 2,423,305 | 452,972 |
| Total Costs and Expenses | 9,946,560 | 5,891,684 |
| (LOSS)/INCOME BEFORE INCOME TAX EXPENSES | (1,379,619) | 11,269,113 |
| INCOME TAX EXPENSES | - | (980,155) |
| NET (LOSS)/INCOME | \$(1,379,619) | \$10,288,958 |

KGI GLOBAL ASSET MANAGEMENT LIMITED
STATEMENTS OF INCOME
For the Years Ended December 31, 2008 and 2007
(Expressed in US Dollars)

Appendix 23

| | <u>2008</u> | <u>2007</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| REVENUES | \$- | \$- |
| COSTS AND EXPENSES | <u>-</u> | <u>-</u> |
| NET INCOME | <u><u>\$-</u></u> | <u><u>\$-</u></u> |

凱基證券股份有限公司
 民國九十九年十二月三十一日

附表二十五
 單位：新台幣仟元

| 業務種類 | 經紀商 | | 券商 | | 其他 | | 自營商 | | 其他 | | 合計 | | |
|---------------|--------------|--------|-----------|--------|--------------|--------|-------------|----------|--------------|-----------|-------------|-----------------|-------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | |
| 營業各項損益 | | | | | | | | | | | | | |
| 營業收入 | \$3,463,106 | 73.08 | \$187,344 | 54.15 | \$- | 57.40 | \$- | 99.67 | \$3,996,755 | 56.77 | \$8,156,012 | 46.32 | |
| 手續費收入 | - | - | 155,455 | 44.94 | - | - | - | - | 771,418 | 10.96 | 3,692,170 | 20.97 | |
| 出售證券利息 | - | - | 3,145 | 0.91 | - | - | - | - | 3,145 | 0.02 | 3,145 | 0.02 | |
| 利息收入 | 1,272,919 | 26.86 | - | - | 657,307 | 6.46 | 13.64 | - | 1,292,261 | 18.35 | 3,222,487 | 18.30 | |
| 股利收入 | - | - | - | - | 311,020 | 0.01 | 0.01 | - | 30,598 | 0.43 | 341,618 | 1.94 | |
| 應回補償或評價利益 | - | - | - | - | - | - | - | - | 231 | - | 231 | 0.00 | |
| 應收及附屬金融資產利息 | - | - | - | - | 192,028 | 3.99 | 16.14 | - | - | - | 192,028 | 1.09 | |
| 認購(售)權證發行利息 | - | - | - | - | 777,555 | 16.14 | 1.44 | - | - | - | 777,555 | 4.41 | |
| 受託結算交割服務費收入 | - | - | - | - | 69,531 | 1.44 | 0.57 | - | - | - | 69,531 | 0.38 | |
| 衍生性金融商品利益 | - | - | - | - | 40,150 | 0.83 | 0.83 | - | 154,973 | 100.00 | 389,607 | 2.21 | |
| 衍生性金融商品利益 | - | - | - | - | - | - | - | - | 376,578 | 5.35 | 416,728 | 2.37 | |
| 期貨顧問費收入 | - | - | - | - | - | - | - | - | 959 | 0.01 | 1,217 | 0.01 | |
| 其他營業收入 | 2,637 | 0.06 | - | - | 4,440 | 0.09 | 0.17 | - | 406,688 | 5.78 | 414,617 | 2.35 | |
| 合計 | 4,738,662 | 100.00 | 345,944 | 100.00 | 4,817,559 | 100.00 | 154,973 | 100.00 | 7,040,360 | 100.00 | 17,607,972 | 100.00 | |
| 營業成本及費用 | | | | | | | | | | | | | |
| 經手費支出 | 201,105 | 4.24 | - | - | 26,245 | 0.54 | 0.54 | 11,950 | 14.66 | 348,722 | 4.95 | 662,838 | 3.76 |
| 手續費支出 | 153 | 0.00 | - | - | - | - | - | - | 64,034 | 12.54 | 64,187 | 0.36 | |
| 出售證券損失 | - | - | - | - | 42,038 | 0.87 | 0.87 | - | - | 274,478 | 3.90 | 316,516 | 1.80 |
| 利息支出 | 12,067 | 0.25 | - | - | 537,293 | 11.15 | 11.15 | - | - | 440,875 | 6.26 | 990,235 | 5.62 |
| 營業經營評價損損失 | - | - | 38,244 | 11.05 | 659,864 | 13.70 | 0.35 | - | - | 698,108 | 3.97 | 1,396,972 | 7.91 |
| 認購(售)權證費用 | - | - | - | - | 16,640 | 0.35 | 0.35 | - | - | 16,640 | 0.09 | 16,640 | 0.09 |
| 期貨佣金支出 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 營業費用 | 1,571,661 | 33.17 | 112,043 | 32.39 | 233,261 | 4.84 | 4.84 | 4,241 | 5.27 | 1,563,023 | 22.20 | 3,457,297 | 20.13 |
| 租金費用 | 87,023 | 1.84 | 1,163 | 0.34 | 7,110 | 0.15 | 0.15 | 55 | 0.04 | 84,580 | 1.20 | 196,439 | 1.12 |
| 其他營業支出 | 627,337 | 13.24 | 17,089 | 4.94 | 339,004 | 7.04 | 7.04 | 83,579 | 53.93 | 2,322,280 | 32.99 | 3,474,127 | 19.73 |
| 其他營業支出 | 1 | 0.00 | - | - | 67,513 | 1.40 | 1.40 | 41 | 0.01 | 67,555 | 0.38 | 67,555 | 0.38 |
| 營業外支出及抵損失 | - | - | - | - | - | - | - | - | 26,897 | 0.16 | 26,897 | 0.16 | |
| 合計 | 2,499,347 | 52.74 | 168,539 | 48.72 | 1,928,968 | 40.04 | 40.04 | 99,825 | 64.41 | 5,033,960 | 71.50 | 10,119,472 | 57.47 |
| 營業各項營業產生之各項收支 | \$2,239,315 | 47.26 | \$177,405 | \$128 | \$2,888,591 | \$9.96 | \$121,650 | \$55,148 | \$2,006,390 | \$8.50 | \$7,488,500 | 42.53 | |
| 非屬各項營業產生之各項收支 | | | | | | | | | | | | | |
| 各項收入 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 管理費用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 財務費用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 其他費用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 合計 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 繼續營業單位稅前淨利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 繼續營業單位稅後淨利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 合併總利益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 歸屬中東 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 少數股權 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 合併總利益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 可辨認資產 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 基礎及投資資產 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 資產合計 | \$18,491,316 | | \$804,638 | | \$32,265,441 | | \$5,585,925 | \$44,505 | \$45,611,245 | | \$5,610,186 | | |
| | | | | | | | | | | | | \$5,213,882 | |
| | | | | | | | | | | | | \$26,304 | |
| | | | | | | | | | | | | \$6,040,186 | |
| | | | | | | | | | | | | \$100,803,070 | |
| | | | | | | | | | | | | 4,645,795 | |
| | | | | | | | | | | | | 107,640 | |
| | | | | | | | | | | | | \$1,162,415,542 | |

會計主管

經理人

董事長

| 業務種類 | 台灣 | | 香港 | | 泰國 | | 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 | \$2,924,948 | 44.94 | \$1,982,910 | 55.95 | \$555,762 | 50.54 | \$5,463,620 | 48.99 |
| 出售證券利益 | 212,324 | 3.26 | - | - | - | - | 212,324 | 1.90 |
| 股務代理收入 | 5,490 | 0.09 | - | - | - | - | 5,490 | 0.05 |
| 利息收入 | 1,520,709 | 23.37 | 379,169 | 10.70 | 180,854 | 16.45 | 2,080,732 | 18.66 |
| 股利收入 | 196,692 | 3.02 | 26,267 | 0.74 | 20,005 | 1.82 | 242,964 | 2.18 |
| 營業證券評價利益 | 8,933 | 0.14 | - | - | - | - | 8,933 | 0.08 |
| 借券及附賣回債券融券利益 | 90,573 | 1.39 | - | - | - | - | 90,573 | 0.81 |
| 認購(售)權證發行利益 | 373,134 | 5.73 | - | - | - | - | 373,134 | 3.34 |
| 衍生性金融商品利益-期貨 | 1,049,208 | 16.12 | 261,732 | 7.38 | 104,360 | 9.49 | 1,415,300 | 12.69 |
| 衍生性金融商品利益-櫃檯 | (191,230) | (2.94) | 860,772 | 24.29 | 42,905 | 3.90 | 712,447 | 6.39 |
| 期貨顧問費收入 | 598 | 0.01 | - | - | - | - | 598 | 0.01 |
| 其他營業收入 | 316,912 | 4.87 | 33,442 | 0.94 | 195,737 | 17.80 | 546,091 | 4.90 |
| 合計 | 6,508,291 | 100.00 | 3,544,292 | 100.00 | 1,099,623 | 100.00 | 11,152,206 | 100.00 |
| 營業成本及費用 | | | | | | | | |
| 經手費支出 | 293,773 | 4.51 | 196,326 | 5.54 | 90,536 | 8.23 | 580,635 | 5.21 |
| 手續費支出 | 135 | 0.00 | - | - | - | - | 135 | 0.00 |
| 出售證券損失 | 1,192,461 | 18.32 | 1,176,609 | 33.20 | (185,349) | (16.85) | 2,183,721 | 19.58 |
| 利息支出 | 545,544 | 8.38 | 139,578 | 3.94 | 73,578 | 6.69 | 758,700 | 6.81 |
| 營業證券評價損失 | 218,953 | 3.36 | - | - | - | - | 218,953 | 1.96 |
| 借券及附賣回債券融券損失 | 977 | 0.02 | - | - | - | - | 977 | 0.01 |
| 借券交易損失 | 281 | 0.01 | - | - | - | - | 281 | 0.00 |
| 發行認購(售)權證費用 | 18,550 | 0.29 | - | - | - | - | 18,550 | 0.17 |
| 期貨佣金支出 | 73,790 | 1.13 | - | - | - | - | 73,790 | 0.66 |
| 結算交割服務費支出 | 100,483 | 1.54 | - | - | - | - | 100,483 | 0.90 |
| 人事費用 | 1,790,110 | 27.51 | 822,081 | 23.19 | 468,415 | 42.60 | 3,080,606 | 27.62 |
| 折舊及攤提 | 90,188 | 1.39 | 42,195 | 1.19 | 35,429 | 3.22 | 167,812 | 1.50 |
| 其他費用 | 1,089,439 | 16.74 | 1,568,322 | 44.25 | 378,747 | 34.44 | 3,036,508 | 27.23 |
| 其他營業支出 | 41,669 | 0.64 | - | - | - | - | 41,669 | 0.37 |
| 營業外支出及損失 | 25,450 | 0.39 | - | - | - | - | 25,450 | 0.23 |
| 合計 | 5,481,803 | 84.23 | 3,945,111 | 111.31 | 861,356 | 78.33 | 10,288,270 | 92.25 |
| 業務別營業(損)益 | \$1,026,488 | 15.77 | \$(400,819) | (11.31) | \$238,267 | 21.67 | 863,936 | 7.75 |
| 非屬各業務直接產生之各項收支 | | | | | | | | |
| 各項收入 | | | | | | | 888,934 | 7.97 |
| 管理費用 | | | | | | | (791,466) | (7.10) |
| 財務費用 | | | | | | | (107,979) | (0.97) |
| 其他費用 | | | | | | | (415,746) | (3.72) |
| 合計 | | | | | | | (426,257) | (3.82) |
| 繼續營業單位稅前淨利 | | | | | | | 437,679 | 3.93 |
| 減：所得稅費用 | | | | | | | (646,608) | (5.80) |
| 繼續營業單位稅後淨損 | | | | | | | (208,929) | (1.87) |
| 停業單位利益 | | | | | | | 2,183,646 | 19.58 |
| 合併總利益 | | | | | | | \$1,974,717 | 17.71 |
| 歸屬于 | | | | | | | | |
| 母公司股東 | | | | | | | \$1,866,429 | |
| 少數股權 | | | | | | | 108,288 | |
| 合併總利益 | | | | | | | \$1,974,717 | |
| 可辨認資產 | 68,764,288 | | 20,539,186 | | \$4,186,344 | | \$93,489,818 | |
| 基金及投資 | | | | | | | 3,604,861 | |
| 公司一般資產 | | | | | | | 18,484,892 | |
| 資產合計 | | | | | | | 115,579,571 | |

凱基證券股份有限公司及其子公司

地區別財務資訊

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

附表二十七

單位：新台幣仟元

| 業務種類 | 台灣 | | 香港 | | 泰國 | | 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 | \$4,159,257 | 38.74 | \$3,372,059 | 62.10 | \$624,696 | 43.31 | \$8,156,012 | 46.32 |
| 出售證券利益 | 2,920,752 | 27.21 | 268,714 | 4.95 | 502,704 | 34.85 | 3,692,170 | 20.97 |
| 服務代理收入 | 3,145 | 0.03 | - | - | - | - | 3,145 | 0.02 |
| 利息收入 | 1,930,226 | 17.98 | 1,115,771 | 20.55 | 176,490 | 12.24 | 3,222,487 | 18.30 |
| 股利收入 | 311,020 | 2.90 | - | - | 30,598 | 2.12 | 341,618 | 1.94 |
| 應回補債券評價利益 | 231 | - | - | - | - | - | 231 | 0.00 |
| 借券及附賣回債券融券利益 | 192,028 | 1.79 | - | - | - | - | 192,028 | 1.09 |
| 認購(售)權證發行利益 | 777,555 | 7.24 | - | - | - | - | 777,555 | 4.41 |
| 受託結算交割服務費收入 | 557 | 0.01 | - | - | - | - | 557 | 0.00 |
| 衍生性金融商品利益—期貨 | 224,504 | 2.09 | 241,699 | 4.45 | (76,596) | (5.31) | 389,607 | 2.21 |
| 衍生性金融商品利益—櫃檯 | 40,150 | 0.37 | 376,578 | 6.93 | - | - | 416,728 | 2.37 |
| 期貨顧問費收入 | 1,217 | 0.01 | - | - | - | - | 1,217 | 0.01 |
| 其他營業收入 | 174,966 | 1.63 | 55,185 | 1.02 | 184,466 | 12.79 | 414,617 | 2.35 |
| 合計 | 10,735,608 | 100.00 | 5,430,006 | 100.00 | 1,442,358 | 100.00 | 17,607,972 | 100.00 |
| 營業成本及費用 | | | | | | | | |
| 經手費支出 | 314,116 | 2.92 | 272,885 | 5.03 | 75,837 | 5.26 | 662,838 | 3.76 |
| 手續費支出 | 64,187 | 0.60 | - | - | - | - | 64,187 | 0.36 |
| 出售證券損失 | 42,038 | 0.39 | 274,478 | 5.05 | - | - | 316,516 | 1.80 |
| 利息支出 | 549,360 | 5.12 | 378,536 | 6.97 | 62,339 | 4.32 | 990,235 | 5.62 |
| 營業證券評價損失 | 698,108 | 6.50 | - | - | - | - | 698,108 | 3.97 |
| 發行認購(售)權證費用 | 16,640 | 0.15 | - | - | - | - | 16,640 | 0.09 |
| 期貨佣金支出 | 58,643 | 0.55 | - | - | - | - | 58,643 | 0.33 |
| 人事費用 | 2,076,515 | 19.34 | 902,616 | 16.62 | 568,166 | 39.39 | 3,547,297 | 20.15 |
| 折舊及攤提 | 114,450 | 1.07 | 31,847 | 0.59 | 50,132 | 3.48 | 196,429 | 1.12 |
| 其他費用 | 1,202,202 | 11.20 | 2,033,740 | 37.45 | 238,185 | 16.51 | 3,474,127 | 19.73 |
| 其他營業支出 | 67,555 | 0.63 | - | - | - | - | 67,555 | 0.38 |
| 營業外支出及損失 | 26,897 | 0.25 | - | - | - | - | 26,897 | 0.16 |
| 合計 | 5,230,711 | 48.72 | 3,894,102 | 71.71 | 994,659 | 68.96 | 10,119,472 | 57.47 |
| 業務別營業損益 | \$5,504,897 | 51.28 | \$1,535,904 | 28.29 | \$447,699 | 31.04 | 7,488,500 | 42.53 |
| 非屬各業務直接產生之各項收支 | | | | | | | | |
| 各項收入 | | | | | | | 1,470,186 | 8.35 |
| 管理費用 | | | | | | | (1,681,560) | (9.55) |
| 財務費用 | | | | | | | (351,089) | (2.00) |
| 其他費用 | | | | | | | (1,132,760) | (6.43) |
| 合計 | | | | | | | (1,695,223) | (9.63) |
| 繼續營業單位稅前淨利 | | | | | | | 5,793,277 | 32.90 |
| 減：所得稅費用 | | | | | | | (1,031,394) | (5.86) |
| 繼續營業單位稅後淨利 | | | | | | | 4,761,883 | 27.04 |
| 停業單位利益 | | | | | | | 1,278,303 | 7.26 |
| 合併總利益 | | | | | | | \$6,040,186 | 34.30 |
| 歸屬予 | | | | | | | | |
| 母公司股東 | | | | | | | \$5,213,882 | |
| 少數股權 | | | | | | | 826,304 | |
| 合併總利益 | | | | | | | \$6,040,186 | |
| 可辨認資產 | \$57,779,250 | | \$38,004,690 | | \$5,019,130 | | \$100,803,070 | |
| 基金及投資 | | | | | | | 4,645,795 | |
| 公司一般資產 | | | | | | | 10,792,677 | |
| 資產合計 | | | | | | | \$116,241,542 | |

董事長：



經理人：



會計主管：



六、九十七年度及截至年報刊印日止，公司及關係企業發生財務週轉困難情事及對本公司財務狀況之影響：

九十七年度及截至年報刊印日止，本公司及關係企業尚無發生財務週轉困難之情事。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 97 年度 | 96 年度 | 差 異 | |
|----------|----|-------------|------------|-------------|---------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 72,375,677 | 55,906,253 | 16,469,424 | +29.46 |
| 基金及投資 | | 12,957,488 | 13,083,914 | (126,426) | -0.97 |
| 固定資產 | | 3,652,729 | 3,862,554 | (209,825) | -5.43 |
| 其他資產 | | 1,882,049 | 1,734,175 | 147,874 | +8.53 |
| 資產總額 | | 90,867,943 | 74,586,896 | 16,281,047 | +21.83 |
| 流動負債 | | 57,044,522 | 35,514,671 | 21,529,851 | +60.62 |
| 長期負債 | | 2,080,000 | 2,080,000 | 0 | 0 |
| 其他負債 | | 456,909 | 399,893 | 57,016 | +14.26 |
| 負債總額 | | 59,581,431 | 37,994,564 | 21,586,867 | +56.82 |
| 股本 | | 25,380,862 | 25,380,862 | 0 | 0 |
| 資本公積 | | 133,273 | 46,273 | 87,000 | +188.01 |
| 保留盈餘 | | 9,215,843 | 10,002,501 | (786,658) | -7.86 |
| 股東權益其他項目 | | (3,443,466) | 1,162,696 | (4,606,162) | -396.16 |
| 股東權益總額 | | 31,286,512 | 36,592,332 | (5,305,820) | -14.50 |

增減變動比例分析說明：

- (1) 流動資產增加主係現金及約當現金增加 6,951,567 仟元、增加投資開放型基金 1,723,659 仟元、應收證券融資款減少 12,423,899 仟元、自營部位增加 15,972,035 仟元、承銷部位減少 706,093 仟元、避險部位減少 1,243,617 仟元、增加投資衍生性商品 3,037,926 仟元、備供出售金融資產-流動增加 2,244,973 仟元、應收帳款（主要為應收自營交割款）增加 3,020,509 仟元、受限制部位減少 1,047,098 仟元及附賣回債券投資減少 707,344 仟元所致。
- (2) 資產總額增加主係流動資產增加 16,469,424 仟元所致，相關明細參(1)說明。
- (3) 流動負債增加主係附買回債券負債較去年同期增加 26,059,195 仟元、償還銀行借款 1,925,000 仟元、商業本票減少發行 3,245,702 仟元、增加衍生性商品負債 3,633,728 仟元、融券保證金及應付融券擔保價款減少 774,510 仟元、其他應付款（主要為應付人事費用）減少 575,766 仟元及應付帳款（主要為應付自營交割款）減少 873,685 仟元所致。
- (4) 負債總額增加主係流動負債增加 21,529,851 仟元所致，相關明細參(3)說明。
- (5) 資本公積增加主係本期增加庫藏股轉讓員工 87,000 仟元所致。
- (6) 股東權益其他項目減少主係購買庫藏股 844,872 仟元及本年度金融商品未實現虧損增加 3,524,244 仟元所致。

二、經營結果之檢討與分析

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 97 年度 | 96 年度 | 增(減) 金額 | 變動 比例(%) | 備註 |
|-------------|----|-------------|------------|---------------|-------------|-----|
| 營業收入 | | \$5,641,812 | 10,017,553 | \$(4,375,741) | -43.68 | 註 1 |
| 營業費用及支出 | | 5,569,044 | 6,248,263 | (679,219) | -10.87 | |
| 營業利益 | | 72,768 | 3,769,290 | (3,696,522) | -98.07 | 註 1 |
| 營業外收入及利益 | | 2,451,515 | 2,575,876 | (124,361) | -4.83 | |
| 營業外支出及損失 | | 140,789 | 372,508 | (231,719) | -62.21 | 註 2 |
| 繼續營業部門稅前淨利 | | 2,383,494 | 5,972,658 | (3,589,164) | -60.09 | |
| 所得稅費用 | | (517,065) | (758,776) | 241,711 | +31.86 | |
| 繼續營業部門稅後淨利 | | \$1,866,429 | 5,213,882 | (3,347,453) | -64.20 | |
| 會計原則變動累積影響數 | | - | - | | | |
| 本期淨利 | | \$1,866,429 | 5,213,882 | \$(3,347,453) | -64.20 | |

增減變動比例分析說明：

註 1：營業收入及營業利益減少，主係受國際股災影響，台股指數下跌，交易量萎縮，致經手費收入減少及出售營業證券虧損。

註 2：營業外支出及損失減少，主係全球經濟不景氣及台股低迷影響下，資金需求降低，致財務費用減少。

三、現金流量之檢討與分析

(一)最近二年度流動性分析

| 項目 \ 年度 | 97 年 12 月 31 日 | 96 年 12 月 31 日 | 增 減 比 例 |
|----------|-------------------|-------------------|----------|
| 流動比率 | 126.88% | 157.42% | -30.54% |
| 現金流量允當比率 | 313.22% | 61.90% | +251.32% |
| 現金再投資比率 | 35.02% | 15.03% | +19.99% |

增減比率變動分析說明：

1. 流動比率減少，主係受國際股災影響，大盤指數下跌，融資餘額大幅減少，致流動比率減少。
2. 現金流量允當比率及現金再投資比率增加，主係大盤受景氣不佳影響，投資人信心不足，融資餘額大幅減少，致營業活動現金流量增加所致。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金 餘額① | 預計全年自 營業活動之 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 | |
|-------------|-------------------------|--------------------|---------------------------|------------------|------|
| | | | | 投資計畫 | 融資計畫 |
| 10,089,983 | (10,907,406) | 2,120,892 | 1,303,469 | 不適用 | 不適用 |

四、重大資本支出之檢討與分析

(一)最近重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

| 計劃項目 | 實際或預期 之資金來源 | 實際或預期 完成日期 | 所需資 金總額 | 實際或預定資金運用情形 | | | | | | |
|------|----------------|---------------|------------|-------------|--------|--------|------|-------|-------|-------|
| | | | | 96年度 | 97年度 | 98年度 | 99年度 | 100年度 | 101年度 | 102年度 |
| 轉投資 | 自有資金 | 96.2 | \$83,301 | \$83,301 | \$- | \$- | \$- | \$- | \$- | \$- |
| 購置設備 | 自有資金 | 96.1-96.12 | 20,555 | 20,555 | - | - | - | - | - | - |
| 購置設備 | 自有資金 | 97.1-97.12 | 46,148 | - | 46,148 | - | - | - | - | - |
| 購置設備 | 自有資金 | 98.1-98.12 | 24,770 | - | - | 24,770 | - | - | - | - |

(二)預計可能產生效益

為提供客戶快速簡便及安全的操作交易環境，提昇公司資訊安全之控管，擬於 98 年度添購相關軟硬體設備。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

單位：新台幣仟元

| 轉投資公司 | 轉投資政策 | 97.12.31 帳面值 | 97年度 投資損益 | 獲利或虧損 之主要原因 | 改善計畫 | 未來一年投資計劃 |
|---|---------------------------------|-----------------|--------------|--|--|---|
| Richpoint Company Limited(富星 (維京群島)控 股公司) | 投資控股 | 8,904,228 | 1,815,720 | 主要係處分 海外轉投資 事業獲利所 致。 | 不適用。 | 完成轉增資香港公 司，充實當地營運資 金與財務結構，以支 應未來大中華區業務 之開展。 |
| 凱基證券投資 顧問(股)公司 | 從事證券投 資顧問業 務、全權委 託投資業務 | 54,938 | 3,325 | 營運狀況尚 可提升。 | 加強營運 效能之提 升。 | 視營運狀況而定。 |
| 凱基保險經紀 人(股)公司 | 從事保險經 紀人業務 | 4,482 | 1,514 | 營運狀況尚 可提升。 | 加強營運 效能之提 升。 | 視營運狀況而定。 |
| 凱基證券投資 信託(股)公司 | 從事證券投 資信託業 務、全權委 託投資業務 | 372,872 | (6,287) | 金融風暴造 成全球股市 崩跌，致使旗 下基金操作 績效欠佳。 | 因應盤勢 變化即時 調整操作 策略、嚴格 控管市場 風險。 | 調整既有產品線、強 化產品區隔，結合集 團海外市場及新金融 商品開發之經驗及技 術，致力拓展海外投 資區域。 |

| 轉投資公司 | 轉投資政策 | 97.12.31 帳面值 | 97 年度 投資損益 | 獲利或虧損 之主要原因 | 改善計畫 | 未來一年投資計劃 |
|-------------|----------|-----------------|---------------|-------------------------------|----------------------------|---|
| 凱基期貨(股)公司 | 從事期貨相關業務 | 1,159,364 | 246,898 | 營運狀況良好。 | 不適用。 | 因應主管機關開放期貨商兼營期貨經理業務，並有效整合集團資源及降低營運成本，凱基期貨(股)公司開辦兼營期貨經理事業。 |
| 中信期貨經理(股)公司 | 從事期貨經理業務 | 151,458 | (7,743) | 受限於當前資本額所能代操之基金規模較小，引致績效表現不佳。 | 現已規劃由子公司凱基期貨(股)公司兼營期貨經理事業。 | 配合主管機關開放期貨商兼營期貨經理業務，及為有效整合集團資源及降低營運成本，將由凱基期貨(股)公司兼營期貨經理事業，中信期貨經理(股)公司並於 98 年 3 月 1 日辦妥結束營業。 |

註：係採權益法之長期投資。

六、風險事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率

- (1)信用交易業務：本公司本項業務以賺取融資利差為主，受利率變動影響不大。97 年本公司信用利息收支情形如下：

單位：元

| 項 目 | 金 額 及 比 例 |
|-----------------|---------------|
| 融資融券利息收支 | \$887,696,018 |
| 融資融券利息收支佔營業收支比例 | 29% |
| 融資融券利息收支佔稅前損益比例 | 101% |

- (2)債券及利率衍生性商品業務：本公司債券及利率衍生性商品業務絕大部分均為新台幣計價，故外匯風險之影響極微，在風險管理的環節上，均轉換為等值新台幣部位控管；另由於市場對通貨膨脹之預期均會反映於債券及利率市場之報價上，因此本公司每日進行市價評估所採用之利率，實已反應通貨膨脹之預期，並合理反映於每日市價評估中。本公司債券業務除服務客戶賺取佣金與價差之外，透過對利率波動之預期調整自行買賣部位以賺取資本利得，係債券及利率業務之主要獲利來源之一，故利率波動與本公司債券業務損益密切相關。為避免公司損益受利率變化影響過大，本公司每年初針對債券及利率商品，依資本額及預算大小，設有停損、敏感性及風險值控管機制，逐日有效控制此類業務之風險，以避免損失超過公司所能承受範圍。以九十七年而言，債券及利率商品敏感性及風險值最大使用量，分別授權額度之 92.02%與 59.89%，代表該年度中，債券業務謹守公司額度規範，將風險控制在限額之內。展望未來，本公司債券及利率衍生性商品業務仍將持續遵守公司各項額度之規範，以因應利率市場的變化，並控制整體利率風險於限額之內。

- (3)借款：對外借款之風險來源主要係利率變動之風險，本公司可因應利率走勢之預期變化，進行借款方式、條件及期間之調整，倘若利率呈不利走勢，本公司亦可透過利率交換或利率選擇權等商品進行避險。

本公司九十七年底短期借款餘額為1,200,000千元，另應付公司債2,080,000千元中，580,000千元為固定利率計息，1,500,000千元按次級市場商業本票利率浮動計息，因此九十七年底面臨利率風險之借款金額合計為2,700,000千元，市場利率每變動1bp，對本公司一年借款利息支出之影響為270千元。展望九十八年，鑑於全球景氣仍處低迷，主要國際經濟機構預期短期間無法立即改善，國內經濟發展與國際連動程度高，央行貨幣政策將延續寬鬆之局面，以刺激經濟成長，國內未來一年金融市場利率水準在政府積極作為下應仍維持在低檔區間，本公司借款利息支出不致大幅提高。

2. 匯率

- (1)本公司可能面臨之匯率風險主要來自以下二項：

- A. 長期股權投資匯率風險：本公司對海外轉投資公司或再轉投資公司之外幣投資，當未來年度轉投資公司盈餘匯回或處分海外轉投資公司，將投資本金匯回時之匯率風險。本公司投資海外子公司係以永續經營為目的，匯率變動對本公司長期股權投資所產生之影響主要為帳面金額之變動，損益影響數不大。九十八年財務報告中因匯率變動而產生之累積換算調整數為130,954千元。
- B. 經營業務產生之匯率風險：主要來自外幣存款、外幣計價之結構型商品、承銷及自行買賣外國有價證券之匯率風險。本公司收入來源以本國貨幣為主，匯率變動對本公司損益之影響不大，九十七年財務報告中因匯率變動而產生之兌換利益為19,440千元。

- (2)公司因應匯率變動之具體措施

- A. 收集匯率資訊以隨時掌握匯率變動及未來走勢。
- B. 針對匯率曝險部位，訂定風險衡量指標，並在風險限額下，依據市場情勢及本公司匯率曝險狀況，擬定避險策略，以有效降低匯率風險。
- C. 本公司並訂有相關作業準則以有效管理本公司匯率風險及規範避險作業細則。

3. 通貨膨脹

| 項 目 | 97 年度 | 96 年度 | 95 年度 |
|------------|--------|--------|-------|
| 消費者物價指數 | 105.39 | 101.80 | 100 |
| 消費者物價指數年增率 | 3.53% | 1.80% | 0.60% |

九十七年消費者物價年增率3.53%，相較九十六年度明顯提高，主因上半年全球油價及原物料價格大漲帶動之通貨膨脹預期，但自九十七年下半年全球陷入嚴重之經濟衰退，景氣下滑、需求萎縮，國際原油與農工原料行情由高檔大幅回落，主計處預測九十八年躉售物價(WPI)下跌6.36%、消費者物價(CPI)下跌0.82%。

本公司為證券服務業，通貨膨脹對本公司損益並無直接具體之影響。

- (二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施
1. 本公司最近年度未有從事高風險、高槓桿投資之情事。
 2. 本公司除依法辦理信用交易業務外，最近年度並無資金貸與他人之情形。
 3. 本公司依法僅得為海外子公司之承銷業務及權證業務辦理背書保證，相關作業悉依『背書保證作業程序』及相關內部辦法辦理，最近年度並無為他人背書保證之情形。
 4. 本公司從事衍生性商品交易均依本公司『從事衍生性商品交易處理程序』及相關內部辦法辦理。
- (三)未來研發計劃及預計投入之研發費用
1. 本公司在衍生性商品之研發上投注許多心力，且從不間斷，近年來已陸續取得新台幣利率交換(IRS)、利率選擇權(RO)、資產交換(CBAS)、結構型商品(Structured Notes)、債券選擇權(Bond Option)、股權選擇權(Equity Option)及信用衍生性商品(Credit Derivatives)等新種商品之業務資格。此外，在債券及股權市場專業領導地位之基礎下，將持續深化利率、債券、信用與股權等相關衍生性金融商品之財務工程能力，以建立金融創新與客製化能力並重之競爭優勢。而在股權商品方面，本公司目前正積極發展更多樣化之衍生性金融商品業務，未來除依據市場行情發行權證外，亦將配合法規開放逐步推出指數型權證或牛熊證等新商品，以符合客戶多樣化之投資需求。
 2. 本公司為綜合證券商，並無研發費用之認列。
- (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施
- 為配合政府近年來加速推動證券商朝向投資銀行之路發展，並大幅開放多種新金融商品暨放寬外資投資限制，本公司將致力於拓展利基市場，建置完備之交易、風險管理及結算機制，以兼顧業務發展與股東權益。
- (五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施
- 隨著科技之進步及市場競爭之愈形激烈，投資人對證券相關資訊與服務之需求逐漸提高，故本公司不斷提升資訊科技能力，以因應產業之快速變遷，並提升公司競爭力。
- (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施
- 本公司擁有多元化之業務組合、允當之資本水準、堅實之財務能力、完善之風險管理機制及良好之營運體質，多年來持續致力於產品研發創新與亞太區域業務擴展，以分散公司所面臨之市場風險及獲利來源，並藉由發展投資銀行導向之產品服務平台，提供優秀人才發展空間及創造股東長期投資價值，故尚無企業形象改變對企業產生危機等不利影響之情事。
- (七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施
- 因應證券商規模大型化之發展趨勢，為發揮規模經濟效果，證券業透過併購方式以擴大營運規模，增加銷售通路並降低資金運用成本已為大勢所趨。惟面臨不同企業文化、組織、人力、資源等管理經營層面風險，伴隨併購所產生之法律風險及財務風險不容忽視，若未充分考量合併後之效益及可能之衝擊，將導致營運成本不減反增，是故本公司若進行併購，除可帶來提高股東權益報酬、擴大規模經濟利益、擴大資源共享利益及預防被邊緣化等預期效益外，亦將審慎評估相關風險所帶來之衝擊。
- (八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施
- 本公司係屬證券業，並非一般製造業，不具有建置廠房之需求，故亦無擴充廠房之可能風險。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司係屬證券業，並非一般製造業，不具有進貨集中之風險。本公司主要服務客戶包括自然人、法人及經核准之外國專業投資機構與自然人，客層結構完整，並無單一客戶佔本公司營業收入過於集中之情形。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司依法令規定按月申報董事及監察人或持股超過百分之十之大股東持股異動情形，最近年度及截至年報刊印日止，並無股權大量移轉之情事，董監團隊成員結構穩定。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司董監團隊成員及股權結構穩定，並無重大經營權變動之情形。

(十二)訴訟或非訟事件

1. 本公司民國（下同）八十七年度至八十九年度及民國九十四年度營利事業所得稅結算申報有關前手息之扣繳稅款、營業成本、其他免稅所得遭國稅局剔除，致本公司應補繳營利事業所得稅為 1,836,286 仟元，但本公司不服，已循程序正依法提起行政救濟中。
2. 原台育綜合證券(股)公司為某公司之上櫃協辦推薦承銷商，原告為某公司投資人共計三百八十九人。原告等以公開說明書虛偽不實，渠等因信賴說明書之真正而投資 71,018 仟元，受有損失為由，訴請原台育綜合證券(股)公司等二十四名被告，連帶賠償其損害。本公司合併台育綜合證券(股)公司後於九十二年十一月十三日依法聲明承受訴訟，台北地方法院於九十五年十一月三十日判決本公司勝訴，共一百十五名原告對本公司等十九名被告提起上訴，請求金額減為 43,425 仟元，九十七年九月十日上诉状增加為二百一十四人，本件目前由台灣高等法院審理中。
3. 客戶黃君於九十一年九月二十四日持仁信證券(股)公司股票 11,000 張至仁信證券(股)公司股務代理部辦理過戶，因缺件無法過戶，乃將股票暫交仁信證券(股)公司股代部保管。仁信證券(股)公司楊君知悉後，乃要求股代部員工陳君將股票轉交其保管。楊君事後拒絕交出股票，致黃君無法辦理過戶，黃君於九十一年十月八日發函要求仁信證券(股)公司處理。仁信證券(股)公司於九十一年十一月六日聲請法院對楊君發支付命令，因楊君異議視為起訴。本公司合併仁信證券(股)公司承受本件訴訟，並通知黃君參加訴訟。該案因楊君舉證股票所有權人均授權其行使權利，而受寄人權利不能對抗所有權人，故台北地方法院於九十二年八月二十九日判決本公司敗訴，本公司未提起上訴。黃君不服，以楊君及本公司為共同被告，訴請撤銷第三人(原判決)訴訟，並請求返還股票，返還不能時，應給付其 90,379 仟元。台北地方法院於九十五年三月二十四日判決本公司勝訴，黃君提起上訴，並於九十七年四月變更其部分請求，即倘不能返還股票時，以其得換發本公司股票之數量，即 7,288,629 股，按給付當天本公司股票之收盤價，計算損害賠償額。台灣高等法院於九十七年九月九日改判原判決撤銷，楊君應將系爭股票返還本公司，並由黃君代為受領之。本公司為避免楊君不服該判決上訴後，發生裁判歧異之情形，業於九十七年十月八日提出上訴，最高法院已於九十八年三月撤銷台灣高等法院之判決，並將本件發回台灣高等法院審理中。
4. 客戶林君主張其於九十五年十二月二十六日因受第三人周君之詐欺及引導，於無本公司員工在場之情形下，簽署由本公司擔任期貨交易輔助人之凱基期貨股份有限公司期貨開戶契約，並委由周君於事後代填寫開戶契約。周君嗣將該開戶文件交由本公司蕭姓營業員之助理辦理開戶，並於開戶作業完成後，為客戶林君操作期貨交易，每月並向林君報告期貨交易及損益。林君至九十六年十二月間發覺周

君為林君操作之期貨交易發生重大虧損，而周君當初代填客戶林君之地址並不明確，周君個人所提供林君之期貨買賣報告內容均屬偽造。本公司嗣於九十八年一月二十八日接獲林君依民法第一百八十四條、第一百八十五條、第一百八十八條及消費者保護法第七條等規定起訴狀，訴請凱基期貨股份有限公司、蕭姓營業員及其助理、周君與本公司應連帶給付 15,517 仟元。本件目前由士林地方法院審理中。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

(十四)說明本公司風險管理之組織架構、風險管理政策及各項風險因素對公司之影響與未來因應措施

1. 風險管理之組織架構：

為建立本公司風險管理制度，並充分掌控本公司市場風險、信用風險、流動性風險、作業風險以及其他營運有關之風險，本公司於董事會下設置「風險管理委員會」及「投資審查委員會」，由董事會授權總經理或其指定之高階經理人擔任該會主席，風險管理委員會負責規劃與監督風險管理事務，投資審查委員會負責審查承銷案件與投資案件。

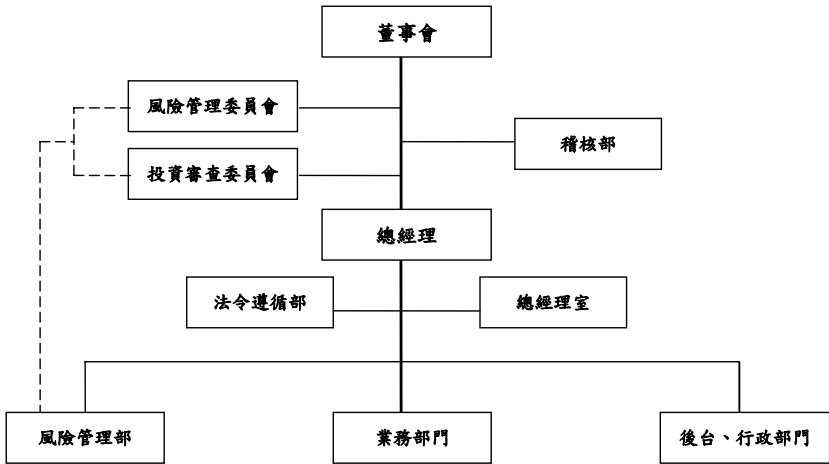
稽核單位之職責係確認相關內控制度完整性及針對前、中、後台作業執行內部稽核作業，以確認相關作業規範皆確實遵循。

總經理室法務組之職責包括法令諮詢、契約草擬及審核、重大契約及訴訟案件控管。

法令遵循部負責建立法令傳達、諮詢、協調與溝通系統，確認各項作業及管理規章均配合相關法規適時更新，並督導各單位定期自行評估法令遵循執行之適切性。

風險管理單位負責日常風險之衡量、監控，及協助風險管理委員會、投資審查委員會及董事會處理風險管理事務，並由其主管向風險管理委員會、投資審查委員會與董事會報告風險管理執行情形。

本公司業務單位及後台相關單位應配合風險管理相關規範運作，並應及時向風險管理委員會及投資審查委員會報告各項異常狀況及其影響。



2. 風險管理政策

本公司風險管理政策之訂定係為有效監控及管理各項風險，俾強化本公司及子公司競爭優勢。本政策將風險來源分為五大類，分別為市場風險、信用風險、流動性風險、作業風險及法律風險，各項風險以適當方式予以辨認與管理。風險管理委員會應核定各項業務/商品作業準則，其內容應包含但不限於，業務/商品範圍、業務授權、作業程序、各部門/單位職責及各項業務/商品針對風險之管理方式等。各項商品作業準則應依其商品風險特性，制定對應之規則與標準以為管理，其得採取較為嚴謹之控管原則。資訊系統應配合新商品之發行進行更新及完成前中後台功能，以確保必要程序步驟之完整及保護資料正確性及安全性。稽核部門應定期檢視本政策執行之情形，並應向董事會報告缺失或系統異常狀況，追蹤改善措施進度。

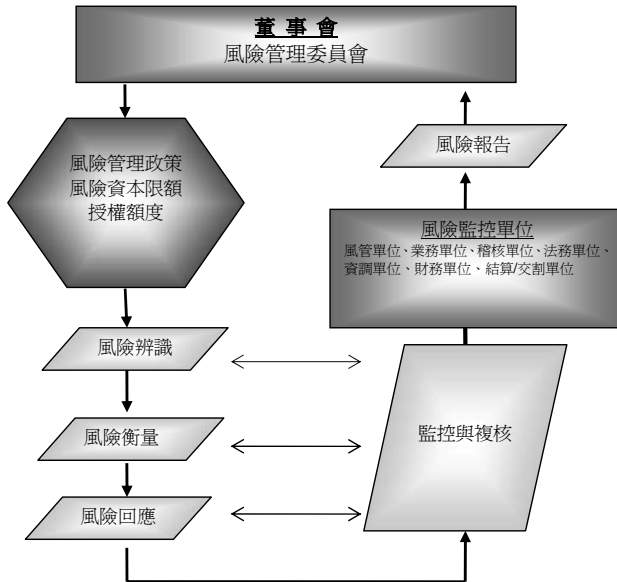
3. 風險政策之訂定與核准流程：

本公司風險管理政策、各項風險管理辦法及商品作業準則（以下合稱「風險管理規章」）之訂定，由權責單位擬訂並徵詢各部門意見及建議，另經法令遵循人員確認條文字義之適切性及合法性，再向風險管理委員會提案審議。

風險管理規章核准採分層負責，規章依其性質，稱政策、辦法、程序、準則、規定、規則，風險管理規章定名為政策、辦法、程序者，應經董事會核定，風險管理規章定名為準則、規定、規則者，應經總經理核定。

4. 風險管理的流程：

本公司風險管理之流程，包括風險之辨識、風險之衡量、風險之監控、風險之報告與風險之回應措施。風險管理流程圖如下所示：



5. 風險衡量及控管之執行情形：

- (1) 為有效整合化管理風險，本公司依風險資本預算配置程序，考量於一定期間內，在一定信賴度下，所能承受最大之風險損失，而相對應配置資本額度；風險胃納量之決定係考慮本公司及子公司具流動性之資本、財務與經營策略訂定，風險限額並分配予各業務部門/單位及交易人員，以確保資本配置合宜。

本公司目前已完成建置市場風險、信用風險、流動性風險、法律風險與作業風險之管理機制。風險管理部依公司風險資本額(Risk capital)大小，分配各項交易限額，包含風險值(VaR)額度、停損、敏感度限額、交割前風險限額及內部信用評等等級之風險限額等。

風險管理部監控所有交易部位之市場、信用及市場流動性風險，市場風險並納入系統計算市場風險值(VaR)，每日衡量並確認市場風險控制在授權限額之內；信用風險控管針對業務部門承作店頭型衍生性商品交易時，每日計算交易相對人對本公司之交割前風險(Pre-Settlement Risk, PSR)，確認與交易相對人信用交易曝險未超過授權額度，另每週出具信用風險控管報表，揭露各等級債權工具發行人風險、衍生性商品之交易相對人之交割前風險(PSR) 及產業別信用風險集中度等資訊，確認信用風險控制在限額之內。

(2)本公司 97 年 12 月 31 日資本適足率情況如下：

A. 資本適足率：

單位：元

| | | |
|-----------|----------------|---------------|
| 資本適足比率(%) | 合格自有資本淨額 | 經營風險約當金額 |
| 385 | 15,690,953,007 | 4,077,401,188 |

| | | | | |
|-------|----------|-------|-------|-------|
| 項 目 | 97.12.31 | 平 均 值 | 最 大 值 | 最 小 值 |
| 資本適足率 | 385% | 385% | 413% | 351% |

B. 風險約當金額比率

資料基準日：97 年 12 月 31 日

| | |
|------|----------|
| 項 目 | 風險約當金額比率 |
| 市場風險 | 59.31% |
| 信用風險 | 12.28% |
| 作業風險 | 28.41% |
| 合 計 | 100.00% |

C. 各類經營風險約當金額：

單位：元

| | |
|------|---------------|
| 項 目 | 金 額 |
| 市場風險 | 2,418,467,082 |
| 信用風險 | 500,587,606 |
| 作業風險 | 1,158,346,500 |
| 合 計 | 4,077,401,188 |

(3)本公司 97 年市場風險值如下：

交易性部位市場風險值(95%信賴水準、投資期間 1 天)

單位：新台幣仟元

| | | | | |
|----------|-----------------|------------|------------|------------|
| 風 險 別 | 年底值 97/12/31 | VaR 平均值 | VaR 最小值 | VaR 最大值 |
| 權益證券風險 | 232,961 | 284,792 | 186,386 | 407,370 |
| 利率風險 | 92,411 | 30,802 | 6,131 | 111,116 |
| 小計 | 325,372 | 315,594 | — | — |
| 減：風險分散效益 | 110,659 | 31,477 | — | — |
| 總風險 | 214,713 | 284,117 | 179,288 | 417,702 |

6. 各類風險之管理衡量方式、風險報告之頻率及因應策略：

(1)市場風險

市場風險係指因市場風險因子波動，致使有價證券或金融契約產生潛在經濟價值損失之風險；市場風險因子包括利率、匯率、權益與商品風險。本公司市場風險控管以名目本金、敏感度、風險值及停損值作為控管指標，每日針對各項市場風險限額進行監控與管理，並出具市場風險管理報表(Market Risk Report)提供給各業務單位主管及風管會主席。風險管理系統內之權益商品採用 Diagonal Model 計算 VaR；股權衍生性商品採用 Delta-Gamma-Delta 法計算 VaR；利率商品則採用現金流量映射法(Cash Flow Mapping)求得 VaR。基本參數假設為 95%的信賴區間(Confidence

Level)，1日之涵蓋期間(Time Horizon)。

市場風險採用統計基礎之風險值衡量法，並定期進行回溯測試，以檢驗風險值估算之可靠性，另執行壓力測試，以監控可能發生之損失在公司可承受之範圍內；各項市場風險限額使用情形及回溯測試、壓力測試結果，每兩週呈報風險管理委員會檢閱。風險管理部按季將各項風險控管額度及使用情形提報董事會，若遇部門超限或重大異常狀況，則依相關作業準則處理及提報風險管理委員會討論，並於最近期召開之董事會報告。

(2) 信用風險

信用風險係指金融交易之交易對手、發行人或保證人未能根據契約條件履行其責任，導致本公司及子公司遭受財務損失之風險。

本公司參考外部信用評等機構評等等級及發展自有之評等方法，建立內部信用評等分級制度。本公司信用風險管理，對於不同信用風險程度之交易對手，訂定信用限額並分級管理。

信用風險控管針對業務部門承作店頭型衍生性商品交易時，計算交易相對人對本公司之交割前風險(Pre-Settlement Risk, PSR)，並與交易相對人信用交易額度比較，每日出具交割前風險控管報表提供給各業務單位主管及風管會主席審閱；每週於投資審查委員會報告部位信用曝險概況，針對現存債券部位及預計承作債券相關部位信用風險予以內部評等分類，另依據產業分類揭示部位信用風險集中情形，並管理各級額度使用狀況，另定期審閱各交易相對人、有價證券發行人或保證人之營運狀況及評等變動概況。

(3) 流動性風險

流動性風險依據特性分為市場流動性風險與資金流動性風險。市場流動性風險係指由於市場深度不足或失序，處理或抵銷所持部位時面臨市價顯著變動之風險。資金流動性風險則為無法將資產變現或取得足夠資金，以致不能履行到期責任的風險。

針對市場流動性風險，本公司依據市場流動性風險管理辦法，考量持有部位之集中程度，及市場成交量之概況，進行相關限額控管，每週出具控管報表並提報風險管理委員會；另資金流動性風險管理，本公司設立獨立之資金調度單位，定期檢視本公司相關財務比例，綜合考量各部門資金需求之淨現金流量及時程，擬訂必要之因應措施，提報風險管理委員會，以有效管理本公司資金流動性風險。

(4) 作業風險

作業風險係指由於內部作業、人員及系統之不當或失誤，或因外部事件所造成損失之風險。

為確保公司健全經營，以達成促進營運效率、維護資產安全、確保財務及管理資訊之可靠性與完整性，本公司除內部控制制度外，業已訂定各項產品及業務相關作業準則以供遵循。公司運作上除交易之前、中、後台人員獨立外，並持續強化及落實資訊安全控管及公司內部控制制度，且於董事會下設有稽核部，進行就內部控制制度執行概況之查核，以確保制度有效執行。此外，本公司並依法設置隸屬於總經理之下之法令遵循部，以協助各經辦人員確實遵守法令執行業務。

另針對交易商品部位評價相關之財務評價模型驗證、變更與技術文件之保存，訂定相關之控管流程與授權程序，並建立各商品交易之必要流程規範，以確認各商品交易作業流程順暢；另配合主管機關要求，每季申報模型覆驗結果，非申報月份也於月底執行模型覆驗，以降低因使用不適當模型、

參數或評價假設所導致之模型風險。

(5)法律風險

法律風險係指因法律程序或法令適用之不確定性、以及因契約或其他法律文件之瑕疵所造成之可能損失。

為確保交易或法律程序之有效性及可執行性，當事件涉及複數法域之情形，法務單位得自行委託法律事務所或要求交易相對人提供當地一定規模之法律事務所出具法律意見釐清相關疑義。本公司與交易相對人簽訂契約或出具其他法律文件前，均經法務人員或法務指定之外部法律顧問審核後簽訂。

七、其他重要事項

無。

2. 各關係企業基本資料

97年12月31日 單位：新台幣仟元/美金仟元/泰銖仟元/港幣仟元（特別註明時）

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|---|----------|--------|---------------|---------------------|
| 凱基證券投資顧問(股)公司 | 85.12.19 | 台北市 | 50,000 | 證券投資顧問業務、全權委託投資業務 |
| 凱基保險經紀人(股)公司 | 92.03.13 | 台北市 | 3,000 | 人身保險經紀人業務、財產保險經紀人業務 |
| 凱基期貨(股)公司(註1) | 92.12.08 | 台北市 | 804,222 | 期貨商 |
| 中信期貨經理(股)公司(註2) | 92.10.24 | 台北市 | 200,000 | 期貨經理業務 |
| 凱基證券投資信託(股)公司 | 90.04.19 | 台北市 | 300,000 | 證券投資信託業務、全權委託投資業務 |
| Richpoint Company Limited(富星(維京群島)控股公司) | 85.10.18 | 英屬維京群島 | USD 138,950 | 控股公司 |
| KGI Alliance Corporation | 85.11.18 | 英屬維京群島 | USD 4,900 | 投資業務 |
| KGI Securities (Thailand) Public Company Limited | 82.05.06 | 泰國 | THB 1,991,763 | 證券相關業務 |
| KG Investments Holdings Limited | 85.11.05 | 開曼群島 | USD 66,063 | 控股公司 |
| KGI International Holdings Limited | 89.04.20 | 開曼群島 | USD 88,447 | 控股公司 |
| KGI Financial Products Limited | 91.04.22 | 英屬維京群島 | USD 3,000 | 衍生性金融商品業務 |
| KG Investments Pacific Limited | 85.11.05 | 開曼群島 | USD 10 | 投資業務 |
| KG Investments Asset Management (International) Limited | 85.12.23 | 英屬維京群島 | USD 10 | 投資業務 |
| KGI Global Asset Management Limited | 85.11.05 | 開曼群島 | USD 100 | 資產管理 |
| Pacific Glory Finance One Limited | 86.05.05 | 開曼群島 | USD 0.002 | 投資業務 |
| KGI Limited | 86.03.24 | 英屬維京群島 | USD 157,000 | 控股公司 |
| Supersonic Services Inc. | 88.03.29 | 英屬維京群島 | USD 0.1 | 控股公司 |
| Retford Global Limited | 87.10.13 | 英屬維京群島 | USD 0.1 | 控股公司 |
| KGI International Limited | 86.03.24 | 英屬維京群島 | USD 1,020 | 控股公司 |
| Bahinia 88 Ltd. | 86.06.18 | 開曼群島 | USD 0.002 | 控股公司 |
| KGI Securities (Hong Kong) Limited | 85.10.01 | 香港 | USD 11,500 | 證券相關業務 |
| KGI Futures (Hong Kong) Limited | 85.12.27 | 香港 | USD 15,000 | 期貨經紀及結算交割業務 |
| Global Treasure Investments Limited | 88.04.12 | 香港 | USD0.00026 | 投資業務 |
| KGI Investments Management Limited | 75.03.04 | 香港 | HKD 26,250 | 保險經紀業務 |
| KGI International Finance Limited | 89.08.30 | 香港 | USD 10,000 | 投資及融資業務 |
| KGI Nominees Limited | 86.03.27 | 英屬維京群島 | USD 0.001 | 信託代理業務 |
| KGI Hong Kong Limited | 85.10.01 | 香港 | USD 15 | 管理顧問業務 |

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|---|----------|--------|------------|--------------|
| KGI Efficient Frontier Limited | 73.08.30 | 香港 | HKD 15,000 | 資產管理 |
| KGI Asia Limited | 85.10.01 | 香港 | USD 40,000 | 證券經紀、承銷及投資業務 |
| KGI International (Hong Kong) Limited (註 3) | 86.02.21 | 香港 | USD 40,000 | 信託代理業務 |
| KGI Capital Asia Limited | 82.06.23 | 香港 | USD 11,736 | 證券相關業務 |
| Bauhinia 8 Fund | 86.06.18 | 開曼群島 | USD 25,000 | 基金公司 |
| KGI Korea Limited | 88.12.20 | 馬來西亞 | USD 10 | 控股公司 |
| KGI (Korea) Holdings Limited | 89.08.04 | 馬來西亞 | USD 10 | 控股公司 |
| Hegemony Pte. Ltd. | 86.09.25 | 新加坡 | USD 0.001 | 有價證券保管業務 |
| KGI Finance Limited | 85.10.01 | 香港 | USD 5,130 | 投資及融資業務 |
| Vanderee Pte Ltd. | 87.11.24 | 新加坡 | USD 0.001 | 投資業務 |
| Jubilant Dynasty Limited | 90.06.20 | 英屬維京群島 | USD 0.001 | 投資業務 |

註 1：中信期貨(股)公司已於 97 年 5 月 12 日起更名為凱基期貨(股)公司。

註 2：中信期貨經理(股)公司於 98 年經董事會決議結束營業，並以 98 年 3 月 1 日為公司終止營業日。

註 3：Sinpac Nominees (Hong Kong) Limited 於 97 年 3 月 31 日起更名為 KGI International (Hong Kong) Limited。

3. 依公司法第三六九條之三推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料
本公司無依公司法第三六九條之三推定為有控制與從屬關係之關係企業。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及各關係企業之往來分工情形
本公司整體關係企業所營業務主要涵蓋有價證券經紀、自營與承銷，以及證券投資顧問、證券投資信託業務等。

5. 各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

98年4月21日

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|--------------------------|---------|------------------|------------|--------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| 凱基證券投資顧問(股)公司 | 法人 | 凱基證券(股)公司 | 5,000,000 | 100% |
| | 董事長兼總經理 | 凱基證券(股)公司代表人 王國雄 | 0 | 0 |
| | 董事 | 凱基證券(股)公司代表人 王松洲 | 0 | 0 |
| | 董事 | 凱基證券(股)公司代表人 林玉娟 | 0 | 0 |
| | 監察人 | 凱基證券(股)公司代表人 邱淑珍 | 0 | 0 |
| 凱基保險經紀人(股)公司 | 法人 | 凱基證券(股)公司 | 300,000 | 100% |
| | 董事長 | 凱基證券(股)公司代表人 楊甲鈞 | 0 | 0 |
| | 董事兼總經理 | 凱基證券(股)公司代表人 溫宗憲 | 0 | 0 |
| | 董事 | 凱基證券(股)公司代表人 侯宏昌 | 0 | 0 |
| | 監察人 | 凱基證券(股)公司代表人 邱淑珍 | 0 | 0 |
| 凱基期貨(股)公司 | 法人 | 凱基證券(股)公司 | 79,662,935 | 99.06% |
| | 董事長 | 凱基證券(股)公司代表人 糜以雍 | 0 | 0 |
| | 董事兼總經理 | 凱基證券(股)公司代表人 陳瑞珏 | 0 | 0 |
| | 董事 | 凱基證券(股)公司代表人 白素雲 | 0 | 0 |
| | 監察人 | 凱基證券(股)公司代表人 戴光南 | 0 | 0 |
| 中信期貨經理(股)公司(註2) | 法人 | 凱基證券(股)公司 | 20,000,000 | 100% |
| | 清算人 | 王曉琪 | 0 | 0 |
| 凱基證券投資信託(股)公司 | 董事長 | 李婧婧 | 0 | 0 |
| | 董事 | 孫嘉鴻 | 0 | 0 |
| | 董事 | 陳俊傑 | 0 | 0 |
| | 監察人 | 林啟弘 | 0 | 0 |
| | 監察人 | 黃頌舜 | 0 | 0 |
| | 總經理 | 周雷 | 0 | 0 |
| 富暹(維京群島)控股公司 | 董事 | 曾錦隆 | 0 | 0 |
| | 董事 | 盛嘉珍 | 0 | 0 |
| | 董事 | 邱淑珍 | 0 | 0 |
| KGI Alliance Corporation | 董事 | 曾錦隆 | 0 | 0 |
| | 董事 | 王慎 | 0 | 0 |
| | 董事 | 盛嘉珍 | 0 | 0 |
| KGI Securities | 董事 | Wisit Wongpaisan | 0 | 0 |
| | 董事 | 方維昌 | 0 | 0 |

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|--|----|-----------------------|------|------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| (Thailand) Public Company Limited. | 董事 | Pisit Leeahtam | 0 | 0 |
| | 董事 | Pradit Sawattananond | 0 | 0 |
| | 董事 | Don Bhasavanich | 0 | 0 |
| | 董事 | Bee Leng Ooi | 0 | 0 |
| | 董事 | Suchada Sodthibhapkul | 0 | 0 |
| | 董事 | Eugenio Tan | 0 | 0 |
| | 董事 | 王慎 | 0 | 0 |
| | 董事 | 曾錦隆 | 0 | 0 |
| | 董事 | 顏志堅 | 0 | 0 |
| | 董事 | 黃碧玲 | 0 | 0 |
| KG Investments Holdings Limited | 董事 | 曾錦隆 | 0 | 0 |
| | 董事 | 王慎 | 0 | 0 |
| | 董事 | 邱淑珍 | 0 | 0 |
| KGI International Holdings Limited | 董事 | 王慎 | 0 | 0 |
| | 董事 | 曾錦隆 | 0 | 0 |
| | 董事 | 邱淑珍 | 0 | 0 |
| KGI Financial Products Limited | 董事 | 鄭艷芬 | 0 | 0 |
| | 董事 | 吳傳文 | 0 | 0 |
| KG Investments Pacific Limited | 董事 | 曾錦隆 | 0 | 0 |
| | 董事 | 黃碧玲 | 0 | 0 |
| KG Investments Asset Management (International) Limited. | 董事 | 邱淑珍 | 0 | 0 |
| KGI Global Asset Management Limited | 董事 | 丁紹曾 | 0 | 0 |
| | 董事 | 黃碧玲 | 0 | 0 |
| Pacific Glory Finance One Limited | 董事 | 曾錦隆 | 0 | 0 |
| | 董事 | 邱淑珍 | 0 | 0 |
| KGI Limited | 董事 | 曾錦隆 | 0 | 0 |
| | 董事 | 黃碧玲 | 0 | 0 |
| Supersonic Services Inc. | 董事 | 丁紹曾 | 0 | 0 |
| | 董事 | 曾錦隆 | 0 | 0 |
| | 董事 | 邱淑珍 | 0 | 0 |
| Retford Global Limited | 董事 | 丁紹曾 | 0 | 0 |
| | 董事 | 曾錦隆 | 0 | 0 |
| | 董事 | 邱淑珍 | 0 | 0 |

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|-------------------------------------|----|--------|------|------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| KGI International Limited | 董事 | 鄭艷芬 | 0 | 0 |
| | 董事 | 邱淑珍 | 0 | 0 |
| KGI Securities (Hong Kong) Limited | 董事 | 曾錦隆 | 0 | 0 |
| | 董事 | 盛嘉珍 | 0 | 0 |
| | 董事 | 黃碧玲 | 0 | 0 |
| | 董事 | 鄺民彬 | 0 | 0 |
| | 董事 | 朱光勳 | 0 | 0 |
| | 董事 | 劉洪泉 | 0 | 0 |
| KGI Futures (Hong Kong) Limited | 董事 | 曾錦隆 | 0 | 0 |
| | 董事 | 邱淑珍 | 0 | 0 |
| | 董事 | 鄺民彬 | 0 | 0 |
| | 董事 | 朱光勳 | 0 | 0 |
| | 董事 | 邱重德 | 0 | 0 |
| Global Treasure Investments Limited | 董事 | 宋彪 | 0 | 0 |
| | 董事 | 馮志宇 | 0 | 0 |
| KGI Investments Management Limited) | 董事 | 曾錦隆 | 0 | 0 |
| | 董事 | 邱淑珍 | 0 | 0 |
| | 董事 | 朱光勳 | 0 | 0 |
| | 董事 | 邱重德 | 0 | 0 |
| KGI International Finance Limited | 董事 | 曾錦隆 | 0 | 0 |
| | 董事 | 黃碧玲 | 0 | 0 |
| KGI Nominees Limited | 董事 | 邱淑珍 | 0 | 0 |
| KGI Hong Kong Limited | 董事 | 曾錦隆 | 0 | 0 |
| | 董事 | 鄺民彬 | 0 | 0 |
| | 董事 | 陳昭伶 | 0 | 0 |
| KGI Efficient Frontier Limited | 董事 | 盛嘉珍 | 0 | 0 |
| | 董事 | 顏志堅 | 0 | 0 |
| | 董事 | 黃碧玲 | 0 | 0 |
| | 董事 | 鄺民彬 | 0 | 0 |
| | 董事 | 林巧雲 | 0 | 0 |
| | 董事 | 鄭艷芬 | 0 | 0 |
| | 董事 | 馮志宇 | 0 | 0 |
| | 董事 | 劉洪泉 | 0 | 0 |
| KGI Asia Limited | 董事 | 曾錦隆 | 0 | 0 |
| | 董事 | 黃碧玲 | 0 | 0 |
| | 董事 | 鄺民彬 | 0 | 0 |
| | 董事 | 劉洪泉 | 0 | 0 |

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|--|----|--------------------|------|------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| KGI International (Hong Kong) Limited(註 1) | 董事 | 朱光勳 | 0 | 0 |
| | 董事 | 鄭民彬 | 0 | 0 |
| | 董事 | 吳傳文 | 0 | 0 |
| | 董事 | 黃碧玲 | 0 | 0 |
| | 董事 | 丁紹曾 | 0 | 0 |
| KGI Capital Asia Limited | 董事 | 曾錦隆 | 0 | 0 |
| | 董事 | 王慎 | 0 | 0 |
| | 董事 | 黃碧玲 | 0 | 0 |
| | 董事 | 梁健昌 | 0 | 0 |
| | 董事 | 方維昌 | 0 | 0 |
| Bauhinia 8 Fund | 董事 | 鄭艷芬 | 0 | 0 |
| | 董事 | 邱淑珍 | 0 | 0 |
| | 董事 | 林巧雲 | 0 | 0 |
| KGI Korea Limited | 董事 | 鄭民彬 | 0 | 0 |
| | 董事 | 馮志宇 | 0 | 0 |
| KGI (Korea) Holdings Limited | 董事 | 鄭民彬 | 0 | 0 |
| | 董事 | 馮志宇 | 0 | 0 |
| Hegemony Pte. Limited | 董事 | 邱淑珍 | 0 | 0 |
| | 董事 | 宋彪 | 0 | 0 |
| | 董事 | Baey Cheng Song | 0 | 0 |
| KGI Finance Limited | 董事 | 鄭民彬 | 0 | 0 |
| | 董事 | 黃國棟 | 0 | 0 |
| | 董事 | 宋彪 | 0 | 0 |
| Vanderee Pte. Limited | 董事 | 邱淑珍 | 0 | 0 |
| | 董事 | Frank Tsiang Jiang | 0 | 0 |
| Jubilant Dynasty Limited | 董事 | 鄭民彬 | 0 | 0 |
| Bauhinia 88 Limited | 董事 | 邱淑珍 | 0 | 0 |

註 1：原 Sinpac Nominees (Hong Kong) Limited 於 97 年 3 月 31 日更名為 KGI International (Hong Kong) Limited。

註 2：中信期貨經理股份有限公司於 98 年經董事會決議結束營業，並以 98 年 3 月 1 日為公司終止營業日。

6.各關係企業營運概況

97年12月31日單位：新台幣仟元/美金仟元/泰銖仟元/港幣仟元

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總值 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益 (稅後) | 每股盈餘 (元)(稅後) |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| 凱基證券投資顧問(股)公司 | 50,000 | 68,402 | 13,464 | 54,938 | 35,093 | 1,774 | 3,325 | 0.67 |
| 凱基保險經紀人(股)公司 | 3,000 | 6,475 | 1,993 | 4,482 | 10,469 | 2,001 | 1,514 | 5.05 |
| 凱基期貨(股)公司 (註1) | 804,222 | 8,952,277 | 7,781,863 | 1,170,414 | 3,584,140 | 167,227 | 252,017 | 3.13 |
| 中信期貨經理(股)公司 (註2) | 200,000 | 153,708 | 2,250 | 151,458 | 597 | (11,055) | (7,743) | (0.39) |
| 凱基證券投資信託(股)公司 | 300,000 | 360,785 | 18,127 | 342,658 | 114,231 | (13,165) | (6,287) | (0.21) |
| Richpoint Company Limited(富暹(維京 群島)控股公司) | USD 138,950 | USD 303,054 | USD 32,079 | USD 270,975 | 0 | USD (489) | USD 58,809 | USD 0.42 |
| KGI Securities (Thailand) Public Company Limited | THB 1,991,763 | THB 6,653,586 | THB 2,200,319 | THB 4,447,597 | THB 1,357,831 | THB 251,778 | THB 192,343 | THB 0.10 |
| KG Investments Holdings Limited | USD 66,063 | USD 695,564 | USD 487,619 | USD 206,813 | USD 112,929 | USD (11,720) | USD 58,190 | USD 0.88 |
| KGI International Holdings Limited | USD 88,447 | USD 892,798 | USD 608,584 | USD 284,214 | USD 148,231 | USD 150,812 | USD 54,426 | USD 0.62 |
| KGI Financial Products Limited | USD 3,000 | USD 16,122 | USD 9,975 | USD 6,147 | USD 27,612 | USD (2,130) | USD (3,637) | USD (1.21) |
| KG Investments Pacific Limited | USD 10 | USD 1,102 | USD 12,653 | USD (11,551) | - | USD (141) | USD (77) | USD (7.70) |
| KG Investments Asset Management International Limited | USD 10 | USD 12,583 | USD 15,160 | USD (2,577) | - | - | USD (2,225) | USD (222.50) |

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總值 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益 (稅後) | 每股盈餘 (元)(稅後) |
|-------------------------------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|--------------|------------------|
| KGI Alliance Corporation | USD 4,900 | USD 10,580 | USD 41 | USD 10,539 | USD 40 | USD (232) | USD (104) | USD (0.02) |
| Pacific Glory Finance One Limited | USD 0.002 | USD 3,941 | USD 4,733 | USD (792) | - | - | - | - |
| KGI Limited | USD 157,000 | USD 152,312 | USD 437 | USD 151,875 | USD 92 | USD 92 | USD 92 | USD 0.001 |
| Supersonic Services Inc. | USD 0.1 | USD 0.1 | - | USD 0.1 | - | - | - | - |
| Retford Global Limited | USD 0.1 | USD 0.1 | - | USD 0.1 | - | - | - | - |
| KGI International Limited | USD 1,020 | USD 1,016 | USD 3,195 | USD (2,179) | USD 3 | USD 3 | USD 3 | USD 0.003 |
| Bauhinia 88 Ltd. | USD 0.002 | USD 0.002 | - | USD 0.002 | - | - | - | - |
| KGI Securities (Hong Kong) Limited | USD 11,500 | USD 41,428 | USD 16,138 | USD 25,290 | USD 22,012 | USD 22,012 | USD 2,763 | USD 0.24 |
| KGI Futures (Hong Kong) Limited | USD 15,000 | USD 84,240 | USD 58,990 | USD 25,250 | USD 14,279 | USD 14,294 | USD 3,371 | USD 0.22 |
| Global Treasure Investments Limited | USD 0.00026 | USD 14,930 | USD 24,985 | USD (10,055) | - | - | USD (751) | USD (375,500) |
| KGI Investments Management Limited | HKD 26,250 | USD 1,398 | USD 157 | USD 1,241 | USD 67 | USD 67 | USD 41 | USD 0.002 |
| KGI International Finance Limited | USD 10,000 | USD 74,457 | USD 70,993 | USD 3,464 | USD 4,822 | USD 4,822 | USD 1,966 | USD 0.20 |

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總值 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益 (稅後) | 每股盈餘 (元)(稅後) |
|--|---------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| KGI Nominees Limited | USD 0.001 | USD 0.001 | - | USD 0.001 | - | - | - | - |
| KGI Capital Asia Limited | USD 11,736 | USD 11,317 | USD 2 | USD 11,315 | USD 639 | USD 639 | USD 615 | USD 0.05 |
| KGI International (Hong Kong) Limited(註 3) | USD 40,000 | USD 40,000 | - | USD 40,000 | - | - | - | - |
| KGI Hong Kong Limited | USD 15 | USD 4,445 | USD 46,721 | USD (42,276) | USD 60,641 | USD 60,666 | USD (5,686) | USD (379.07) |
| KGI Asia Limited | USD 40,000 | USD 513,410 | USD 417,522 | USD 95,888 | USD 65,948 | USD 66,940 | USD 6,250 | USD 0.16 |
| KGI Efficient Frontier Limited | HKD 15,000 | USD 1,826 | - | USD 1,826 | USD 476 | USD 476 | USD 164 | USD 0.01 |
| KGI Global Asset Management Limited | USD 100 | USD 1,284 | - | USD 1,284 | - | - | - | - |
| Bauhinia 8 Fund | USD 25,000 | USD 38,931 | USD 1,988 | USD 36,943 | USD 8,331 | USD 807 | USD (1,380) | USD (56.11) |
| KGI Finance Limited | USD 5,130 | USD 1 | USD 21,804 | USD (21,803) | USD 1,764 | USD 1,791 | USD (18) | USD (0.004) |
| KGI Korea Limited | USD 10 | USD 76,325 | USD 7,166 | USD 69,159 | USD 108,563 | USD 108,563 | USD 3,338 | USD 333.80 |
| KGI (Korea) Holdings Limited | USD 10 | USD 10 | - | USD 10 | USD 1,128 | USD 1,128 | USD (112) | USD (11.2) |
| Hegemony Pte Ltd | USD 0.001 | USD 0.001 | - | USD 0.001 | - | - | - | - |
| Vanderee Pte Ltd | USD 0.001 | USD 0.001 | - | USD 0.001 | - | - | - | - |

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總值 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益 (稅後) | 每股盈餘 (元)(稅後) |
|--------------------------|--------------|--------------|------|--------------|------|------|--------------|-----------------|
| Jubilant Dynasty Limited | USD 0.001 | USD 0.001 | - | USD 0.001 | - | - | - | - |

註1：中信期貨(股)公司已於97年5月12日起更名為凱基期貨(股)公司。

註2：中信期貨經理股份有限公司於98年經該公司董事會決議結束營業，並以98年3月為終止營業日。

註3：Sinpac Nominees (Hong Kong) Limited 於97年3月31日起更名為KGI International (Hong Kong) Limited。

(二)關係企業合併財務報表

請參閱第180頁~273頁。(九十七年度母子公司合併財務報表)

(三)關係報告書：本公司為控制公司，無需編製。

二、九十七年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

本公司九十七年度及截至年報刊印日止，並無私募有價證券之情事。

三、九十七年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：

本公司九十七年度及截至年報刊印日止，並無子公司持有或處分本公司股票之情事。

四、其他必要補充說明事項：

資本適足率：九十八年三月三十一日之資本適足率為441%。

玖、九十七年度及截至年報刊印日止，對股東權益或證券價格有重大影響之事項：

(一)本公司九十七年度及截至年報刊印日止，屬證券交易法第三十六條第二項第二款所定事項如下：

1. 本公司於九十七年六月十三日股東常會全面改選第八屆董事及監察人，致有證券交易法第三十六條第二項第二款所定三分之一以上董事發生變動之事項。
2. 本公司於九十七年六月十三日股東常會全面改選第八屆董事及監察人，王慎女士(代表健基投資股份有限公司)自九十七年六月二十五日起擔任本公司第八屆董事長，致有證券交易法第三十六條第二項第二款所定董事長發生變動之事項。

(二)上揭事項尚不致對本公司財務或業務、股東權益或證券價格有重大不利之影響。

凱基證券股份有限公司



負責人：王 慎

