

康和綜合證券股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告  
民國106及105年第2季

地址：台北市信義區基隆路一段176號B1, B2

電話：(02)8787-1888

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~6		-
四、個體資產負債表	7		-
五、個體綜合損益表	8~9		-
六、個體權益變動表	10		-
七、個體現金流量表	11~13		-
八、個體財務報告附註			
(一) 公司沿革	14		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	14		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14~19		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	19~21		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	21		五
(六) 重要會計項目之說明	21~54		六~二七
(七) 關係人交易	54~58		二八
(八) 質抵押之資產	58		二九
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	58~59		三十
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	59		三一
(十二) 其 他	59~60, 61, 64~66		三二, 三四
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	60		三三
2. 轉投資事業相關資訊	60, 62		三三
3. 大陸投資資訊	61, 63		三三
(十四) 部門資訊	61		三五
九、重要會計項目明細表	67~118		-

### 會計師查核報告

康和綜合證券股份有限公司 公鑒：

#### 保留意見

康和綜合證券股份有限公司民國 106 年 6 月 30 日、民國 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），除保留意見之基礎段所述事項之可能影響外，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券商財務報告編製準則及有關法令編製，足以允當表達康和綜合證券股份有限公司民國 106 年 6 月 30 日、民國 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 保留意見之基礎

康和綜合證券股份有限公司民國 106 年及 105 年 6 月 30 日部分採用權益法之投資分別為 982,919 仟元及 1,112,949 仟元與民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之投資損失分別為 57,543 仟元及 56,523 仟元，暨財務報表附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊。本會計師未能接觸被投資公司之財務資訊、管理階層及查核人員，致無法對該等金額取得足夠及適切之查核證據，因此本會計師無法判斷是否須對該等金額作必要之調整。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段

進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與康和綜合證券股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示保留意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對康和綜合證券股份有限公司民國 106 年上半年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

除保留意見之基礎段所述之事項外，茲對康和綜合證券股份有限公司民國 106 年上半年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 經紀手續費收入折讓認列之正確性

康和綜合證券股份有限公司民國 106 年上半年度之經紀手續費收入為 251,880 仟元，給予客戶之經紀手續費折讓因應交易對象、下單方式、交易量等不同而有所區別，手續費折讓之計算複雜，如計算錯誤將影響經紀手續費收入之正確性。因是，將經紀手續費收入折讓計算之正確性列為本年度之關鍵查核事項。

與經紀手續費收入認列相關之會計政策及攸關揭露資訊，請參閱財務報告附註四（三）、二二及二八。

經紀手續費收入主要係依靠資訊系統之自動化計算，其中對於手續費折讓率參數之輸入控管程序及自動運算邏輯對經紀手續費收入折讓計算之正確性影響重大，本會計師藉由執行控制測試以評估經紀手續費收入折讓認列流程及相關控制制度之設計與執行有效性；此外，亦選樣執行經紀手續費收入折讓之計算，以驗證帳載經紀手續費收入折讓計算是否正確。

#### 其他事項

康和綜合證券股份有限公司民國 105 年 12 月 31 日部份採用權益法之投資未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 105 年 12 月 31 日上述採用權益法之投資餘額為 760,093 仟元，占資產總額之 3.29%。

## 管理階層與治理單位對財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券商財務報告編製準則及有關法令編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估康和綜合證券股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算康和綜合證券股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

康和綜合證券股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對康和綜合證券股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

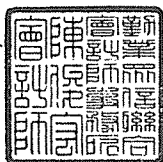
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使康和綜合證券股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致康和綜合證券股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於康和綜合證券股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成康和綜合證券股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

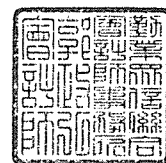
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對康和綜合證券股份有限公司民國 106 年上半年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 陳俊宏



陳俊宏

會計師 郭政弘

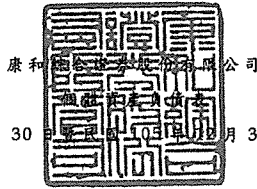


郭政弘

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0990031652 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 106 年 8 月 17 日



民國 106 年 6 月 30 日 及 105 年 12 月 31 日 及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年6月30日		105年12月31日		105年6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>						
111100	現金及約當現金 (附註六及二八)	\$ 482,132	2	\$ 496,439	2	\$ 214,378	1
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七及二七)	10,559,465	44	10,758,136	47	15,556,922	52
113400	備供出售金融資產—流動 (附註九)	248,967	1	118,275	-	121,104	-
114010	附買回債券投資 (附註十)	-	-	719,308	3	2,950,983	10
114030	應收證券融資金 (附註二七)	4,211,109	18	3,870,172	17	3,900,970	13
114040	轉融通保證金	8,944	-	-	-	-	-
114050	應收轉融通擔保借款	7,819	-	-	-	-	-
114090	借券擔保借款	48,094	-	17,307	-	85,593	-
114100	借券保證金	43,647	-	15,667	-	80,067	-
114110	應收票據 (附註十一)	63	-	96	-	103	-
114130	應收帳款 (附註十一及二八)	3,504,533	15	2,339,846	10	2,398,840	8
114150	預付款項 (附註二八)	98,974	1	120,714	1	42,850	-
114170	其他應收款 (附註二八)	14,490	-	4,202	-	6,547	-
114200	其他金融資產—流動 (附註十二)	79,500	-	79,500	-	88,500	-
114600	本期所得稅資產 (附註四及二三)	62,309	-	55,037	-	41,318	-
119080	受限制資產—流動 (附註二九)	378,704	2	411,701	2	507,700	2
119990	其他流動資產	25,059	-	26,184	-	23,016	-
110000	流動資產總計	<u>19,773,809</u>	<u>83</u>	<u>19,032,584</u>	<u>82</u>	<u>26,018,891</u>	<u>86</u>
	<b>非流動資產</b>						
123100	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註八)	40,646	-	40,646	-	40,646	-
124100	採用權益法之投資 (附註十三及三十)	1,956,329	8	2,014,397	9	2,048,620	7
125000	不動產及設備 (附註十四及二九)	801,722	3	813,968	4	819,359	3
126000	投資性不動產 (附註十五及二九)	580,034	3	581,339	3	583,016	2
127000	無形資產 (附註十六)	17,060	-	16,154	-	18,482	-
128000	遞延所得稅資產 (附註四及二三)	99,693	1	99,911	-	85,682	-
129000	其他非流動資產 (附註十七及二五)	505,969	2	504,661	2	528,804	2
120000	非流動資產總計	<u>4,001,453</u>	<u>17</u>	<u>4,071,076</u>	<u>18</u>	<u>4,124,609</u>	<u>14</u>
906001	資 產 總 計	<u>\$ 23,775,262</u>	<u>100</u>	<u>\$ 23,103,660</u>	<u>100</u>	<u>\$ 30,143,500</u>	<u>100</u>
	<b>負債及權益</b>						
	<b>流動負債</b>						
211100	短期借款 (附註十八及二九)	\$ 502,000	2	\$ 220,000	1	\$ 365,000	1
211200	應付商業本票 (附註十八及二九)	5,071,931	21	4,077,913	18	3,273,856	11
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七)	514,718	2	1,215,689	5	1,374,094	5
214010	附買回債券負債 (附註七、十九及二八)	7,462,891	31	8,180,902	35	12,795,132	42
214040	融券保證金	229,120	1	350,311	1	245,446	1
214050	應付融券擔保借款	419,749	2	377,327	2	262,177	1
214130	應付帳款 (附註二十及二八)	2,107,612	9	1,321,035	6	3,965,163	13
214170	其他應付款 (附註二二及二八)	136,606	1	139,426	1	244,891	1
215100	負債準備—流動	22,925	-	20,565	-	20,214	-
219000	其他流動負債	33,010	-	36,094	-	38,952	-
210000	流動負債總計	<u>16,500,562</u>	<u>69</u>	<u>15,939,262</u>	<u>69</u>	<u>22,584,925</u>	<u>75</u>
	<b>非流動負債</b>						
222000	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動 (附註七)	176,874	1	133,784	-	93,479	-
225100	負債準備—非流動	13,018	-	14,018	-	14,318	-
228000	遞延所得稅負債 (附註四及二三)	5,006	-	10,736	-	8,170	-
229030	存入保證金 (附註二五及二八)	4,185	-	4,185	-	4,144	-
229070	淨確定福利負債—非流動 (附註四)	145,181	1	159,298	1	158,070	1
229990	其他非流動負債—其他	1,500	-	-	-	-	-
220000	非流動負債總計	<u>345,764</u>	<u>2</u>	<u>322,021</u>	<u>1</u>	<u>278,181</u>	<u>1</u>
906003	負債總計	<u>16,846,326</u>	<u>71</u>	<u>16,261,283</u>	<u>70</u>	<u>22,863,106</u>	<u>76</u>
	<b>權益 (附註二一)</b>						
301000	股 本	6,333,368	26	6,333,368	27	6,583,368	22
302000	資本公積	192,524	1	192,524	1	113,652	-
	保留盈餘						
304010	法定盈餘公積	-	-	31,977	-	31,977	-
304020	特別盈餘公積	674,732	3	982,176	4	982,176	3
304040	未分配盈餘 (待彌補虧損)	76,529	-	(339,421)	(1)	(175,173)	-
304000	保留盈餘合計	751,261	3	674,732	3	838,980	3
305000	其他權益	(58,455)	-	(68,485)	-	(84,572)	-
305500	庫藏股票	(289,762)	(1)	(289,762)	(1)	(171,034)	(1)
906004	權益總計	<u>6,928,936</u>	<u>29</u>	<u>6,842,377</u>	<u>30</u>	<u>7,280,394</u>	<u>24</u>
906002	負債及權益總計	<u>\$ 23,775,262</u>	<u>100</u>	<u>\$ 23,103,660</u>	<u>100</u>	<u>\$ 30,143,500</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所 106 年 6 月 17 日查核報告)

董事長：鄭大宇



經理人：邱榮澄



會計主管：余蕓甄



康和綜合證券股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘（損失）為元

代 碼		106年1月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
	營業利益（損失）（附註二二）				
	收 益				
401000	經紀手續費收入（附註二八）	\$ 251,880	31	\$ 228,008	54
403000	借券收入	1,489	-	57	-
404000	承銷業務收入	7,409	1	27,332	6
410000	營業證券出售淨利益（損失）	252,961	31	( 30,686)	( 7)
421100	股務代理收入（附註二八）	7,971	1	7,374	2
421200	利息收入（附註二八）	182,490	23	233,272	55
421300	股利收入	12,616	2	5,440	1
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益（損失）	189,167	24	( 123,261)	( 29)
421600	借券及附賣回債券融券回補淨利益（損失）	14,420	2	( 17,896)	( 4)
421610	借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨損失	( 19,477)	( 2)	( 6,102)	( 2)
422200	發行認購（售）權證淨利益（損失）	( 7,801)	( 1)	28,106	7
424100	期貨佣金收入（附註二八）	4,128	-	4,486	1
424400	衍生工具淨損失—期貨	( 26,507)	( 3)	( 18,197)	( 4)
424500	衍生工具淨利益（損失）—櫃檯	( 45,279)	( 6)	91,565	21
428000	其他營業損失（附註二八）	( 24,140)	( 3)	( 5,331)	( 1)
400000	收益合計	<u>801,327</u>	<u>100</u>	<u>424,167</u>	<u>100</u>
	支出及費用				
501000	手續費支出	( 19,276)	( 2)	( 17,471)	( 4)
521200	財務成本（附註二八）	( 31,720)	( 4)	( 39,171)	( 9)
524200	證券佣金支出（附註二八）	( 4,595)	( 1)	( 4,397)	( 1)
524300	結算交割服務費支出（附註二八）	( 4,060)	-	( 469)	-
528000	其他營業支出（附註二八）	( 2,945)	-	( 1,078)	-
531000	員工福利費用	( 394,121)	( 49)	( 348,992)	( 82)
532000	折舊及攤銷費用	( 21,392)	( 3)	( 27,526)	( 7)
533000	其他營業費用（附註二八）	( 248,024)	( 31)	( 180,571)	( 43)
500000	支出及費用合計	<u>( 726,133)</u>	<u>( 90)</u>	<u>( 619,675)</u>	<u>( 146)</u>
5XXXXX	營業利益（損失）	<u>75,194</u>	<u>10</u>	<u>( 195,508)</u>	<u>( 46)</u>

（接次頁）



(承前頁)

代 碼		106年1月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
	營業外損益				
601100	採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額	(\$ 31,301)	( 4)	(\$ 45,472)	( 11)
602000	其他利益及損失(附註二二及二八)	32,836	4	53,158	13
600000	營業外損益合計	1,535	-	7,686	2
902001	稅前淨利(損)	76,729	10	( 187,822)	( 44)
701000	所得稅費用(附註四及二三)	( 200)	-	-	-
902005	本期淨利(損)	76,529	10	( 187,822)	( 44)
	其他綜合損益(附註二一及二三)				
	後續可能重分類至損益之項目				
805610	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 25,211)	( 3)	( 8,047)	( 2)
805620	備供出售金融資產未實現利益(損失)	31,782	4	( 2,281)	-
805660	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額—可能重分類至損益之項目	171	-	( 178)	-
805699	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	3,288	-	1,096	-
805600	後續可能重分類至損益之項目合計	10,030	1	( 9,410)	( 2)
805000	其他綜合損益—稅後淨額	10,030	1	( 9,410)	( 2)
902006	本期綜合損益總額	\$ 86,559	11	(\$ 197,232)	( 46)
	每股盈餘(損失)(附註二四)				
975000	基 本	\$ 0.13		(\$ 0.29)	
985000	稀 釋	\$ 0.13		(\$ 0.29)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國106年8月17日查核報告)

董事長：鄭大宇

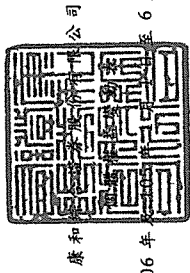


經理人：邱榮澄



會計主管：余霽甄





民國 106 年 6 月 30 日

單位：新台幣千元

代碼	105年1月1日餘額	資本公積 (附註二一)	積 (附註二一)	保 留 盈 餘 法 定 盈 餘 公 積 特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待彌補虧損)	其他權益項目 (附註二一)			備 供 出 售 金 融 資 產 未 費 現 損 失 (\$ 109,542)	庫 藏 股 票 (附註二一)	權 益 總 額 \$ 7,715,285
						國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 \$ 34,380	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 \$ 34,380	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 \$ 34,380			
A1	\$ 6,883,368	\$ 17,761		\$ 8,355	\$ 286,346						
B1				23,622	( 23,622)						
B3					( 122,408)						
B5					( 127,667)						( 127,667)
D1					( 187,822)						( 187,822)
D3							( 6,951)	( 2,459)			( 9,410)
L1										( 109,992)	( 109,992)
L3	( 300,000)	95,891								204,109	
Z1	\$ 6,583,368	\$ 113,652		\$ 31,977	\$ 175,173		\$ 27,429	( \$ 112,001)		( \$ 171,034)	\$ 7,280,394
A1	\$ 6,333,368	\$ 192,524		\$ 31,977	( \$ 339,421)		\$ 26,960	( \$ 95,445)		( \$ 289,762)	\$ 6,842,377
B13				( 31,977)	31,977						
B15					300,767						
B17					6,677						
D1					76,529						76,529
D3							( 21,923)	31,953			10,030
Z1	\$ 6,333,368	\$ 192,524		\$ 674,732	\$ 76,529		\$ 5,037	( \$ 63,492)		( \$ 289,762)	\$ 6,928,936

後附之附註係本個體財務報告之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國106年8月17日查核報告)



董事長：靳大宇



經理人：邱榮登



會計主管：余霜甄

康和綜合證券股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利（損）	\$ 76,729	(\$ 187,822)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	15,373	20,556
A20200	攤銷費用	6,019	6,970
A20300	呆帳費用	73,196	1,709
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失（利益）	( 166,243)	129,363
A20900	利息費用	31,720	39,171
A21200	利息收入（含財務收入）	( 186,963)	( 237,475)
A21300	股利收入	( 12,616)	( 9,653)
A22400	採用權益法認列之子公司及關 聯企業損益之份額	31,301	45,472
A22500	處分及報廢不動產及設備損失	219	8,364
A23100	處分備供出售金融資產淨損失	12,238	11,758
A60000	與營業活動相關之資產／負債變動 數		
A61110	透過損益按公允價值衡量之金 融資產減少	387,532	794,753
A61130	附賣回債券投資減少（增加）	719,308	( 1,567,118)
A61150	應收證券融資款減少（增加）	( 408,896)	417,472
A61160	轉融通保證金減少（增加）	( 8,944)	20,941
A61170	應收轉融通擔保價款減少（增 加）	( 7,819)	17,994
A61210	借券擔保價款減少（增加）	( 30,787)	25,935
A61220	借券保證金減少（增加）	( 27,980)	30,883
A61230	應收票據減少	33	33
A61250	應收帳款增加	( 1,186,269)	( 676,551)
A61270	預付款項減少（增加）	21,740	( 20,399)
A61290	其他應收款增加	( 3,441)	( 1,963)
A61320	其他金融資產減少	-	1,000
A61370	其他流動資產減少	34,122	297,550

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
A62110	附買回債券負債減少	(\$ 718,011)	(\$ 788,278)
A62130	透過損益按公允價值衡量之金 融負債增加(減少)	( 677,327)	288,983
A62160	融券保證金減少	( 121,191)	( 149,374)
A62170	應付融券擔保價款增加(減少)	42,422	( 173,075)
A62230	應付帳款增加	787,289	1,478,033
A62270	其他應付款減少	( 3,891)	( 132,195)
A62290	淨確定福利負債減少	( 14,117)	( 10,776)
A62300	負債準備增加	2,227	1,727
A62320	其他流動負債減少	( 3,084)	( 220,071)
A33000	營運產生之現金流出	( 1,336,111)	( 536,083)
A33100	收取之利息	213,285	223,560
A33200	收取之股利	3,390	283
A33300	支付之利息	( 35,243)	( 38,940)
A33500	支付之所得稅	( 9,696)	( 9,922)
AAAA	營業活動之淨現金流出	( 1,164,375)	( 361,102)
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	( 141,776)	-
B00400	出售備供出售金融資產價款	30,628	181,119
B02700	購置不動產及設備	( 3,528)	( 9,993)
B02800	處分不動產及設備價款	620	144
B03400	營業保證金減少	10,000	20,000
B03500	交割結算基金減少(增加)	( 4,358)	5,123
B03700	存出保證金減少(增加)	( 6,974)	2,533
B04500	購置無形資產	( 4,212)	( 4,294)
B06700	其他非流動資產增加	( 289)	( 884)
B07600	收取之股利	-	62,691
BBBB	投資活動現金流入(出)	( 119,889)	256,439
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	282,000	15,000
C00700	應付商業本票增加	997,000	100,000
C03000	存入保證金增加	-	697
C04900	庫藏股票買回成本	-	( 109,992)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	1,279,000	5,705
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 9,043)	( 2,153)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
EEEE	現金及約當現金減少數	(\$ 14,307)	(\$ 101,111)
E00100	期初現金及約當現金餘額	496,439	315,489
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 482,132	\$ 214,378

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 8 月 17 日查核報告)

董事長：鄭大宇



經理人：邱榮澄



會計主管：余霽甄



康和綜合證券股份有限公司

個體財務報告附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國 79 年 7 月 25 日奉准設立，並於同年 12 月 4 日開始營業。本公司係經政府特許設立之綜合證券商，主要營業項目為在集中交易市場及其營業處所自行或受託買賣有價證券、承銷有價證券、有價證券買賣融資融券業務、代辦有關股務事項、期貨交易輔助業務及其他經主管機關核准之業務。本公司股票經核准自民國 85 年 12 月起於中華民國證券櫃檯買賣中心（以下簡稱櫃買中心）交易。

本公司原於民國 87 年 2 月 2 日奉准經營期貨經紀業務，惟自民國 89 年 5 月 1 日起，因本公司轉投資設立之康和期貨股份有限公司已正式營運，而將期貨相關業務全數移轉予該公司，並提供該公司所需之期貨業務輔助。此外，本公司另於民國 91 年 9 月 3 日業經財政部台財證(七)字第 0910147503 號函，奉准兼營證券相關期貨自營業務，惟於民國 103 年 5 月 2 日經金管證期字第 1030014785 號函，終止兼營期貨自營業務。

本公司截至民國 106 年 6 月 30 日止，除總公司外，於國內設有國際證券業務分公司及 15 家分公司。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於民國 106 年 8 月 17 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券商財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券商財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：  
證券商財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

民國 106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二八。

(二) 民國 107 年適用之證券商財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

#### 1. IFRS 9「金融工具」

##### 金融資產之認列、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

本公司暫以民國 106 年 6 月 30 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，初步評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：



分類為備供出售金融資產之上市（櫃）及興櫃股票與未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 分類為透過損益按公允價值衡量或選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。在此分類下，累計於其他權益之公允價值變動，於投資處分時不再重分類至損益，而將直接轉入保留盈餘。

另外，以成本衡量之未上市（櫃）股票投資依 IFRS 9 應改按公允價值衡量。

IFRS 9 採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

本公司初步評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

本公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之認列、衡量與減損規定時不重編民國 106 年度比較資訊，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。此外，本公司將揭露民國 107 年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用 IFRS 9 之差異說明。

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

本公司選擇僅對民國 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數將調整於該日保留盈餘。

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

除下列說明外，適用上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

#### 1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

## 2. IFRIC 23 「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時，本公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，本公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

本公司得選擇在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23，或將追溯適用 IFRIC 23 之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

### (四) 表達重分類

本公司依修正後之證券商財務報告編製準則，將外幣淨兌換損益列入其他營業收益，故於民國 106 年改變個體綜合損益表之表達。民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日比較資訊予以重分類，俾使表達一致。

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券商財務報告編製準則、有關法令及經金管會認可並發布生效之 IAS 34 「期中財務報導」編製。本個體財務報告並未包含整份年度個體財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

## (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司或關聯企業係採權益法處理。個體基礎與合併基礎下並無會計處理差異。

## (三) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱民國 105 年度財務報告之重大會計政策彙總說明。

### 1. 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶折扣及其他類似之折讓。

勞務收入係於結果能合理估計時，即以資產負債表日交易之完成程度認列收入。如經紀手續費收入、承銷業務收入、股務代理收入及期貨佣金收入等。

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

## 2. 退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

## 3. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本個體財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源請參閱民國 105 年度個體財務報告。

## 六、現金及約當現金

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 570	\$ -	\$ 630
銀行存款			
支票及活期存款	66,749	138,188	31,710
外幣存款	19,325	78,453	20,321
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之定期存款	119,476	-	31,363
期貨交易超額保證金	276,012	279,798	110,356
短期票券	-	-	19,998
	<u>\$ 482,132</u>	<u>\$ 496,439</u>	<u>\$ 214,378</u>

原始到期日在 3 個月以內之定期存款及短期票券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
原始到期日在 3 個月以內之			
定期存款	1.25%-4.50%	-	0.55%
短期票券	-	-	0.28%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>			
<u>金融資產—流動</u>			
持有供交易之金融資產			
開放式基金及貨幣市場			
工具	\$ 47,496	\$ 50,943	\$ -
營業證券—自營	10,084,502	10,467,388	15,271,431
營業證券—承銷	91,784	101,704	131,307
營業證券—避險	165,946	44,817	95,820
期貨交易保證金—自有			
資金	45,245	9,945	11,107
買入選擇權—非避險	5,087	4,672	-
衍生工具資產—櫃檯			
資產交換 IRS 合約			
價值	6,309	14,345	7,412
資產交換選擇權	113,096	64,322	39,845
	<u>\$ 10,559,465</u>	<u>\$ 10,758,136</u>	<u>\$ 15,556,922</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>			
<u>金融負債—流動</u>			
持有供交易之金融負債			
附賣回債券投資—融券	\$ -	\$ 720,753	\$ 1,100,929
發行認購(售)權證負債	1,260,680	1,086,700	763,147
發行認購(售)權證再			
買回	( 1,218,566)	( 1,076,087)	( 744,011)
賣出選擇權負債—非避			
險	400	-	-
應回補債券	49,943	199,500	-
應付借券—避險	45,249	18,007	94,339
衍生工具負債—櫃檯			
資產交換 IRS 合約			
價值	12,193	15,878	10,664
資產交換選擇權	321,774	198,625	131,975
債券選擇權	-	-	1
	<u>471,673</u>	<u>1,163,376</u>	<u>1,357,044</u>
指定透過損益按公允價值衡			
量之金融負債			
結構型商品	43,045	52,313	17,050
	<u>\$ 514,718</u>	<u>\$ 1,215,689</u>	<u>\$ 1,374,094</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
透過損益按公允價值衡量之 金融負債—非流動			
指定透過損益按公允價值衡 量之金融負債			
結構型商品	\$ 176,874	\$ 133,784	\$ 93,479

(一) 開放式基金及貨幣市場工具

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
開放式基金及貨幣市場 工具	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ -
評價調整	( 2,504)	943	-
	\$ 47,496	\$ 50,943	\$ -

(二) 營業證券—自營

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
政府公債	\$ 4,605,143	\$ 5,972,912	\$ 10,971,191
公司債	600,898	600,898	600,898
上市公司股票	589,737	539,966	440,663
上櫃公司股票及可轉 (交)換公司債	2,713,925	2,464,445	2,359,283
興櫃股票	364,066	372,965	433,836
國外股票及債券	717,248	677,759	619,862
受益證券	502,412	10,000	13,518
	10,093,429	10,638,945	15,439,251
評價調整	( 8,927)	( 171,557)	( 167,820)
	\$ 10,084,502	\$ 10,467,388	\$ 15,271,431

政府公債及公司債於資產負債表日之票面利率區間如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
政府公債	0.375%-6.250%	0.375%-6.250%	0.375%-6.250%
公司債	1.230%-1.460%	1.230%-1.460%	1.230%-1.460%

於民國 106 年 6 月 30 日暨民國 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，本公司自營及附賣回債券投資之債券面額分別為 6,945,300 仟元、7,590,300 仟元及 11,751,700 仟元，已以附買回條件賣出。

(三) 營業證券－承銷

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
上市(櫃)公司股票及可 轉換公司債	\$ 72,901	\$ 9,344	\$ 36,032
國外債券	<u>-</u>	<u>100,620</u>	<u>100,620</u>
	72,901	109,964	136,652
評價調整	<u>18,883</u>	<u>( 8,260)</u>	<u>( 5,345)</u>
	<u>\$ 91,784</u>	<u>\$ 101,704</u>	<u>\$ 131,307</u>

(四) 營業證券－避險

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
上市公司股票及認購 (售)權證	\$ 124,015	\$ 28,141	\$ 57,477
上櫃公司股票及認購 (售)權證	<u>39,306</u>	<u>16,586</u>	<u>36,633</u>
	163,321	44,727	94,110
評價調整	<u>2,625</u>	<u>90</u>	<u>1,710</u>
	<u>\$ 165,946</u>	<u>\$ 44,817</u>	<u>\$ 95,820</u>

(五) 附賣回債券投資－融券

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
政府公債	\$ -	\$ 743,893	\$ 1,098,854
評價調整	<u>-</u>	<u>( 23,140)</u>	<u>2,075</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 720,753</u>	<u>\$ 1,100,929</u>

(六) 發行認購(售)權證負債及再買回

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
發行認購(售)權證負債	\$ 1,427,441	\$ 1,694,844	\$ 923,462
減：發行認購(售)權證 負債價值變動利益	<u>( 166,761)</u>	<u>( 608,144)</u>	<u>( 160,315)</u>
	<u>1,260,680</u>	<u>1,086,700</u>	<u>763,147</u>
發行認購(售)權證再買 回	1,390,716	1,629,698	883,122
減：發行認購(售)權證 再買回價值變動損失	<u>( 172,150)</u>	<u>( 553,611)</u>	<u>( 139,111)</u>
	<u>1,218,566</u>	<u>1,076,087</u>	<u>744,011</u>
發行認購(售)權證負債 淨額	<u>\$ 42,114</u>	<u>\$ 10,613</u>	<u>\$ 19,136</u>



## (七) 應回補債券

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
政府公債	\$ 49,988	\$ 199,514	\$ -
評價調整	( 45)	( 14)	-
	<u>\$ 49,943</u>	<u>\$ 199,500</u>	<u>\$ -</u>

## (八) 應付借券

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
避險			
上市(櫃)公司股票	\$ 48,280	\$ 17,375	\$ 85,926
評價調整	( 3,031)	632	8,413
	<u>\$ 45,249</u>	<u>\$ 18,007</u>	<u>\$ 94,339</u>

## (九) 期貨及選擇權

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
買入選擇權－非避險			
指數選擇權	\$ 4,781	\$ 4,160	\$ -
未平倉利益	306	512	-
公允價值	<u>\$ 5,087</u>	<u>\$ 4,672</u>	<u>\$ -</u>
賣出選擇權負債－非避險			
指數選擇權	(\$ 232)	\$ -	\$ -
未平倉損失	( 168)	-	-
公允價值	<u>(\$ 400)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

於資產負債表日，未到期之合約及公允價值如下：

項 目	交 易 種 類	106年6月30日			
		未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或	
		買 / 賣 方	契 約 數	支 付 ( 收 取 )	
期 貨 契 約	股 票 期 貨	買 方	337	\$ 70,905	\$ 72,215
期 貨 契 約	股 票 期 貨	賣 方	62	11,372	11,237
期 貨 契 約	台 指 期 貨	買 方	39	79,857	79,966
期 貨 契 約	台 指 期 貨	賣 方	137	280,071	280,905
期 貨 契 約	小 型 台 指 期 貨	買 方	2	1,021	1,025
期 貨 契 約	小 型 美 元 兌 人 民 幣	買 方	3	1,838	1,824
期 貨 契 約	10 年 美 國 中 期 債 券	賣 方	2	7,683	7,637
期 貨 契 約	CBOT 黃 豆	賣 方	17	23,997	24,569
期 貨 契 約	CME 瑞 士 法 郎	賣 方	2	7,926	7,969
期 貨 契 約	COMEX 黃 金	賣 方	6	22,722	22,675

(接次頁)

(承前頁)

106年6月30日						
項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或 支 付 (收 取)		公 允 價 值
		買 / 賣 方	契 約 數	之 權 利 金		
期貨契約	CSCE 可可豆	賣方	16	\$ 8,961	\$ 9,442	
期貨契約	NYM 輕原油	買方	1	1,322	1,401	
期貨契約	NYM 輕原油	賣方	126	166,934	176,468	
期貨契約	小型S&P 500 股價指數	賣方	21	77,677	77,326	
選擇權契約	台指選擇權—買權	買方	420	1,576	2,687	
選擇權契約	台指選擇權—賣權	買方	655	3,205	2,400	
選擇權契約	台指選擇權—買權	賣方	100	( 232)	( 400)	

105年12月31日						
項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或 支 付 (收 取)		公 允 價 值
		買 / 賣 方	契 約 數	之 權 利 金		
期貨契約	股票期貨	買方	60	\$ 19,288	\$ 19,263	
期貨契約	股票期貨	賣方	12	19,939	19,899	
期貨契約	台指期貨	買方	36	66,667	66,686	
期貨契約	台指期貨	賣方	57	105,554	105,587	
選擇權契約	台指選擇權—買權	買方	680	1,996	3,599	
選擇權契約	台指選擇權—賣權	買方	700	2,164	1,073	

105年6月30日						
項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或 支 付 (收 取)		公 允 價 值
		買 / 賣 方	契 約 數	之 權 利 金		
期貨契約	股票期貨	買方	89	\$ 17,758	\$ 18,093	
期貨契約	股票期貨	賣方	197	8,307	8,568	
期貨契約	台指期貨	賣方	90	150,049	153,342	
期貨契約	小型人民幣	買方	3	1,940	1,944	

公允價值係以各期貨交易所之期末結算價乘以未平倉契約數，就個別期貨及選擇權合約分別計算。

於民國 106 年 6 月 30 日暨民國 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，因期貨契約及選擇權契約所產生之期貨交易保證金分別為 45,245 仟元、9,945 仟元及 11,107 仟元。

(十) 衍生工具－櫃檯

於資產負債表日，本公司尚未到期之衍生金融工具合約金額（名目本金）如下：

	合 約 金 額 ( 名 目 本 金 )		
	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
可轉換公司債資產交換			
合約	\$ 4,260,700	\$ 3,789,000	\$ 3,914,700
結構型商品	219,700	185,800	109,700
債券選擇權	-	-	200,000

八、以成本衡量之金融資產

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>非流動</u>			
未上市（櫃）股票			
亞太新興產業創業投資			
股份有限公司	\$ 30,000	\$ 30,000	\$ 30,000
臺灣期貨交易所股份有			
限公司	7,990	7,990	7,990
臺灣集中保管結算所股			
份有限公司	2,656	2,656	2,656
富昱科技開發股份有限			
公司（以下稱富昱科			
技）	-	-	-
	<u>\$ 40,646</u>	<u>\$ 40,646</u>	<u>\$ 40,646</u>
依衡量種類區分			
備供出售	<u>\$ 40,646</u>	<u>\$ 40,646</u>	<u>\$ 40,646</u>

本公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除累計減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

富昱科技已終止興櫃掛牌買賣，故本公司於民國 104 年第 2 季由透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動重分類至以成本衡量之金融資產－非流動，並於民國 104 年度全數予以提列減損損失 2,110 仟元，帳面價值餘額降為 0 元。

九、備供出售金融資產

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
流動			
上市(櫃)公司股票	<u>\$ 248,967</u>	<u>\$ 118,275</u>	<u>\$ 121,104</u>

十、附賣回債券投資

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
政府公債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 719,308</u>	<u>\$ 2,950,983</u>

附賣回債券投資於資產負債表日之市場利率區間如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
政府公債	-	0.00%-0.30%	0.10%-0.37%

民國 105 年 12 月 31 日之附賣回債券投資，已約定於民國 106 年 1 月 11 日前以 719,311 仟元陸續賣回。

民國 105 年 6 月 30 日之附賣回債券投資，已約定於民國 105 年 7 月 12 日前以 2,951,035 仟元陸續賣回。

十一、應收票據及應收帳款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應收票據	<u>\$ 63</u>	<u>\$ 96</u>	<u>\$ 103</u>
應收交割帳款—受託買賣	2,058,793	1,289,333	2,132,623
應收交割帳款—自營	1,274,287	855,633	2,900
應收經紀手續費及融資利息	81,786	84,806	89,995
應收債券利息	76,764	103,516	154,331
其他	<u>12,903</u>	<u>6,558</u>	<u>18,991</u>
	<u>3,504,533</u>	<u>2,339,846</u>	<u>2,398,840</u>
	<u>\$ 3,504,596</u>	<u>\$ 2,339,942</u>	<u>\$ 2,398,943</u>

十二、其他金融資產—流動

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
定期存款	<u>\$ 79,500</u>	<u>\$ 79,500</u>	<u>\$ 88,500</u>

係原始到期日超過 3 個月之定期存款，其於資產負債表日之市場利率區間如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
定期存款	0.76%-1.07%	0.76%-1.20%	0.85%-1.27%

### 十三、採用權益法之投資

	106年6月30日		105年12月31日		105年6月30日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
<u>投資子公司</u>						
康和期貨股份有限公司	\$ 973,410	95.71	\$ 953,708	95.71	\$ 935,671	95.71
康聯資產管理服務股份有限公司	383,235	100.00	398,423	100.00	411,434	100.00
康和證券(開曼島)有限公司	264,300	100.00	314,114	100.00	346,160	100.00
康和期貨經理事業股份有限公司	175,882	60.00	181,074	60.00	164,394	60.00
康和證券投資顧問股份有限公司	82,125	100.00	85,524	100.00	89,810	100.00
康和保險代理人股份有限公司	<u>27,409</u>	100.00	<u>28,399</u>	100.00	<u>22,636</u>	100.00
	1,906,361		1,961,242		1,970,105	
<u>投資關聯企業</u>						
個別不重大之關聯企業						
惠理康和證券投資信託股份有限公司(惠理康和)	<u>49,968</u>	25.00	<u>53,155</u>	25.00	<u>78,515</u>	25.00
	<u>\$ 1,956,329</u>		<u>\$ 2,014,397</u>		<u>\$ 2,048,620</u>	

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法之投資之損益及其他綜合損益份額，除康和期貨股份有限公司係按經會計師查核之財務報告計算外，其餘係按同期間未經會計師查核之財務報告認列。

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
本公司享有之份額		
本期淨損	(\$ 3,358)	(\$ 4,593)
其他綜合損益	<u>171</u>	<u>(178)</u>
綜合損益總額	<u>(\$ 3,187)</u>	<u>(\$ 4,771)</u>

採用權益法之被投資公司惠理康和因持續虧損，本公司管理階層遂針對該等投資進行減損測試，比較投資帳面金額是否低於可回收金額。經評估，惠理康和帳面金額高於其可回收金額，故於 105 年度認列減損損失 20,282 仟元。

子公司康和期經於民國 105 年 4 月 27 日董事會決議辦理減資彌補虧損 20,000 仟元，銷除已發行股份 2,000 仟股，同時決議辦理現金增

資發行新股 2,000 仟股，每股價格 20 元，本公司認購 1,200 仟股，認購金額為 24,000 仟元。

#### 十四、不動產及設備

106年1月1日至6月30日					
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	內 部 移 轉	期 末 餘 額
成 本					
土 地	\$ 602,596	\$ -	\$ -	(\$ 205)	\$ 602,391
建 築 物	228,518	-	-	( 136)	228,382
設 備	103,668	3,017	( 11,484)	-	95,201
租賃權益改良	<u>22,936</u>	<u>511</u>	<u>( 13,208)</u>	-	<u>10,239</u>
	<u>957,718</u>	<u>\$ 3,528</u>	<u>(\$ 24,692)</u>	<u>(\$ 341)</u>	<u>936,213</u>
累計折舊					
建 築 物	78,067	\$ 2,023	\$ -	(\$ 27)	80,063
設 備	48,539	9,935	( 10,811)	-	47,663
租賃權益改良	<u>15,887</u>	<u>1,796</u>	<u>( 12,175)</u>	-	<u>5,508</u>
	<u>142,493</u>	<u>\$ 13,754</u>	<u>(\$ 22,986)</u>	<u>(\$ 27)</u>	<u>133,234</u>
累計減損					
建 築 物	<u>1,257</u>	\$ -	\$ -	\$ -	<u>1,257</u>
不動產及設備淨額	<u>\$ 813,968</u>				<u>\$ 801,722</u>

105年1月1日至6月30日					
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	內 部 移 轉	期 末 餘 額
成 本					
土 地	\$ 697,531	\$ -	\$ -	(\$ 94,718)	\$ 602,813
建 築 物	269,026	-	-	( 40,806)	228,220
設 備	108,646	7,352	( 13,646)	-	102,352
租賃權益改良	<u>67,189</u>	<u>2,641</u>	<u>( 21,729)</u>	-	<u>48,101</u>
	<u>1,142,392</u>	<u>\$ 9,993</u>	<u>(\$ 35,375)</u>	<u>(\$ 135,524)</u>	<u>981,486</u>
累計折舊					
建 築 物	92,562	\$ 2,022	\$ -	(\$ 18,566)	76,018
設 備	50,005	10,694	( 13,169)	-	47,530
租賃權益改良	<u>44,799</u>	<u>6,221</u>	<u>( 13,698)</u>	-	<u>37,322</u>
	<u>187,366</u>	<u>\$ 18,937</u>	<u>(\$ 26,867)</u>	<u>(\$ 18,566)</u>	<u>160,870</u>
累計減損					
建 築 物	<u>1,257</u>	\$ -	\$ -	\$ -	<u>1,257</u>
不動產及設備淨額	<u>\$ 953,769</u>				<u>\$ 819,359</u>

本公司之不動產及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物	55年
設 備	3至15年
租賃權益改良	5至10年

本公司建築物之重大組成部分主要為主建物。

本公司部分不動產及設備已抵押作為借款之擔保品，請詳附註二九。

十五、投資性不動產

106年1月1日至6月30日					
	期初餘額	本期增加	本期減少	內部移轉	期末餘額
成本					
土地	\$ 481,375	\$ -	\$ -	\$ 205	\$ 481,580
建築物	<u>181,455</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>136</u>	<u>181,591</u>
	662,830	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 341</u>	663,171
累計折舊					
建築物	80,830	<u>\$ 1,619</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27</u>	82,476
累計減損					
建築物	<u>661</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>661</u>
淨額	<u>\$ 581,339</u>				<u>\$ 580,034</u>

105年1月1日至6月30日					
	期初餘額	本期增加	本期減少	內部移轉	期末餘額
成本					
土地	\$ 386,440	\$ -	\$ -	\$ 94,718	\$ 481,158
建築物	<u>140,947</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>40,806</u>	<u>181,753</u>
	527,387	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 135,524</u>	662,911
累計折舊					
建築物	59,049	<u>\$ 1,619</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,566</u>	79,234
累計減損					
建築物	<u>661</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>661</u>
淨額	<u>\$ 467,667</u>				<u>\$ 583,016</u>

本公司投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物 55年

本公司之投資性不動產於民國 106 年 6 月 30 日暨民國 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之公允價值分別為 713,056 仟元、668,209 仟元及 774,961 仟元，該公允價值係參考市場類似不動產交易價格。

本公司部分投資性不動產已抵押予銀行作為借款及借款額度之擔保品，請詳附註二九。

十六、無形資產

106年1月1日至6月30日				
	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
成本				
電腦軟體	\$ 30,497	<u>\$ 6,612</u>	<u>(\$ 2,554)</u>	\$ 34,555
累計攤銷				
電腦軟體	<u>14,343</u>	<u>\$ 5,706</u>	<u>(\$ 2,554)</u>	<u>17,495</u>
無形資產淨額	<u>\$ 16,154</u>			<u>\$ 17,060</u>

105年1月1日至6月30日

	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
成 本				
電腦軟體	\$ 31,716	\$ 4,294	(\$ 2,590)	\$ 33,420
累計攤銷				
電腦軟體	11,967	\$ 5,561	(\$ 2,590)	14,938
無形資產淨額	\$ 19,749			\$ 18,482

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按3年計提攤銷費用。

十七、其他非流動資產

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
營業保證金	\$ 330,000	\$ 340,000	\$ 360,000
交割結算基金	137,579	133,221	134,721
存出保證金	35,531	28,557	30,004
遞延費用	970	1,178	1,578
其 他	1,889	1,705	2,501
	<u>\$ 505,969</u>	<u>\$ 504,661</u>	<u>\$ 528,804</u>

十八、借 款

(一) 短期借款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
擔保借款	\$ 452,000	\$ -	\$ 150,000
無擔保借款	50,000	220,000	215,000
	<u>\$ 502,000</u>	<u>\$ 220,000</u>	<u>\$ 365,000</u>

短期借款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
短期借款	0.98%-1.04%	0.95%-0.99%	1.00%-1.08%

本公司業已提供部分活期及定期存款、不動產及設備暨投資性不動產作為銀行借款及借款額度之擔保品，請詳附註二九。

(二) 應付商業本票

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應付商業本票	\$ 5,077,000	\$ 4,080,000	\$ 3,275,000
未攤銷折價	( 5,069)	( 2,087)	( 1,144)
	<u>\$ 5,071,931</u>	<u>\$ 4,077,913</u>	<u>\$ 3,273,856</u>



應付商業本票於資產負債表日之貼現利率區間如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應付商業本票	0.51%-0.78%	0.52%~0.99%	0.50%-0.63%

上述應付商業本票均由票券金融公司或銀行承作發行。

#### 十九、附買回債券負債

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
政府公債	\$ 5,471,929	\$ 6,295,788	\$ 11,408,070
公司債	<u>1,990,962</u>	<u>1,885,114</u>	<u>1,387,062</u>
	<u>\$ 7,462,891</u>	<u>\$ 8,180,902</u>	<u>\$ 12,795,132</u>

附買回債券負債於資產負債表日之市場利率區間如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
政府公債	0.30%-0.36%	0.33%-0.45%	0.30%-0.37%
公司債	0.40%-0.46%	0.40%-0.49%	0.37%-0.47%

民國 106 年 6 月 30 日之附買回債券負債已約定於民國 106 年 8 月 17 日前以 7,464,283 仟元陸續買回。

民國 105 年 12 月 31 日之附買回債券負債已約定於民國 106 年 2 月 17 日前以 8,182,783 仟元陸續買回。

民國 105 年 6 月 30 日之附買回債券負債已約定於民國 105 年 8 月 26 日前以 12,797,906 仟元陸續買回。

#### 二十、應付帳款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應付交割帳款—受託買賣	\$ 2,058,790	\$ 1,296,007	\$ 2,107,918
應付交割帳款—自營	11,073	3,259	1,828,802
其他	<u>37,749</u>	<u>21,769</u>	<u>28,443</u>
	<u>\$ 2,107,612</u>	<u>\$ 1,321,035</u>	<u>\$ 3,965,163</u>

#### 二一、權益

##### (一) 股本

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
額定股數(仟股)	<u>1,500,000</u>	<u>1,500,000</u>	<u>1,500,000</u>
額定股本	<u>\$ 15,000,000</u>	<u>\$ 15,000,000</u>	<u>\$ 15,000,000</u>
已發行股數(仟股)	<u>633,337</u>	<u>633,337</u>	<u>658,337</u>
已發行股本	<u>\$ 6,333,368</u>	<u>\$ 6,333,368</u>	<u>\$ 6,583,368</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。本公司股本變動主要係購入庫藏股並註銷。

## (二) 資本公積

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
股票發行溢價	\$ 510	\$ 510	\$ 530
庫藏股票交易	189,945	189,945	111,050
處分資產增益	682	682	682
合併溢額	91	91	94
其他	1,296	1,296	1,296
	<u>\$ 192,524</u>	<u>\$ 192,524</u>	<u>\$ 113,652</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

處分資產增益產生之資本公積僅得用以彌補虧損。

因採用權益法之投資及員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依民國 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於民國 105 年 6 月 17 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損後，提撥法定盈餘公積 10% 及特別盈餘公積 20%，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正後章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二之(十二)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫，考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 50% 分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 0.5% 時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 10%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證券字第 1010028514 號函、金管證券字第 1030008251 號函、金管證券字第 10500278285 號及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。惟屬中華民國境內居住之個人股東，其可扣抵稅額比率予以減半。

本公司民國 106 年 6 月 16 日舉行股東常會，決議通過 105 年度之虧損撥補案，以法定盈餘公積及特別盈餘公積彌補累計虧損共計 339,421 仟元。

本公司於民國 105 年 6 月 17 日舉行股東常會，決議通過民國 104 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每 股 股 利 ( 元 )</u>
提列法定盈餘公積	\$ 23,622	
提列特別盈餘公積	47,244	
依法提列特別盈餘公積	75,164	
現金股利	<u>127,667</u>	<u>\$ 0.2</u>
	<u>\$273,697</u>	

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 26,960	\$ 34,380
換算國外營運機構淨資 產所產生之兌換差額	( 25,211)	( 8,047)
換算國外營運機構淨資 產所產生之相關所得 稅	<u>3,288</u>	<u>1,096</u>
期末餘額	<u>\$ 5,037</u>	<u>\$ 27,429</u>

2. 備供出售金融資產未實現損失

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$ 95,445)	(\$109,542)
備供出售金融資產未實現 利益(損失)	31,782	( 2,281)
採用權益法認列子公司及 關聯企業之備供出售金 融資產未實現利益(損 失)之份額	<u>171</u>	( <u>178</u> )
期末餘額	<u>(\$ 63,492)</u>	<u>(\$112,001)</u>

(五) 庫藏股票

單位：仟股

收回原因	轉讓股份 予員工	維護公司信用 與股東權益	合計
105年1月1日股數	20,000	13,881	33,881
本期增加	-	16,148	16,148
本期減少	-	( 30,000)	( 30,000)
105年6月30日股數	<u>20,000</u>	<u>29</u>	<u>20,029</u>
106年1月1日及6月30 日股數	<u>38,000</u>	<u>-</u>	<u>38,000</u>

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及表決權等權利。

本公司董事會於民國 103 年 8 月 12 日決議買回庫藏股 20,000 仟股轉讓予員工，買回價款共計 170,856 仟元，惟截至民國 106 年 8 月 17 日止，尚未實際轉讓予員工。

本公司為維護公司信用及股東權益，董事會於民國 104 年 12 月 4 日決議買回庫藏股票 30,000 仟股並辦理註銷。截至民國 105 年 2 月 3 日止(買回期間結束日)，本公司共計以 204,109 仟元買回 30,000 仟股，並於民國 105 年 3 月 18 日辦理股份註銷。

本公司為維護公司信用及股東權益，董事會於民國 105 年 6 月 28 日決議買回庫藏股票 30,000 仟股並辦理註銷。截至民國 105 年 6 月 30 日止已以 178 仟元買回 29 仟股，並於民國 105 年 7 月 1 日至 8 月 26 日止(買回期間結束日)，再以 170,950 仟元買回 24,971 仟股，合計共以 171,128 仟元買回 25,000 仟股，並於民國 105 年 9 月 9 日辦理股份註銷。

本公司董事會於民國 105 年 10 月 27 日決議買回本公司股票轉讓予員工，上限為 20,000 仟股。截至民國 105 年 12 月 27 日止(買回期間結束日)，本公司共計以 118,906 仟元買回 18,000 仟股，惟截至民國 106 年 8 月 17 日止，尚未實際轉讓予員工。

## 二二、綜合損益表項目明細

### (一) 經紀手續費收入

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
經紀手續費收入	\$245,776	\$221,033
融券手續費收入	2,656	3,088
其他	3,448	3,887
	<u>\$251,880</u>	<u>\$228,008</u>

### (二) 承銷業務收入

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
承銷輔導費收入	\$ 6,467	\$ 13,245
承銷作業處理收入	469	1,727
包銷證券報酬收入	37	11,199
其他	436	1,161
	<u>\$ 7,409</u>	<u>\$ 27,332</u>

(三) 營業證券出售淨利益 (損失)

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
自營	\$248,105	(\$ 61,897)
避險	9,815	( 6,219)
承銷	( 4,959)	37,430
	<u>\$252,961</u>	<u>(\$ 30,686)</u>

(四) 利息收入

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
融資利息收入	\$108,837	\$111,435
債券利息收入	73,260	120,512
附賣回債券利息收入	44	947
其他	349	378
	<u>\$182,490</u>	<u>\$233,272</u>

(五) 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益 (損失)

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
自營	\$159,458	(\$125,039)
承銷	27,143	( 4,078)
避險	2,535	5,856
應回補債券	31	-
	<u>\$189,167</u>	<u>(\$123,261)</u>

(六) 發行認購 (售) 權證淨利益 (損失)

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
發行認購 (售) 權證負債價值 變動利益	\$ 1,492,868	\$ 1,884,298
發行認購 (售) 權證到期前履 約利益	249	1,473
發行認購 (售) 權證再買回價 值變動損失		
已實現	( 1,319,774)	( 1,709,419)
未實現	( 172,149)	( 139,111)
發行認購 (售) 權證費用	( 8,995)	( 9,135)
	<u>(\$ 7,801)</u>	<u>\$ 28,106</u>

(七) 衍生工具淨利益 (損失)

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
<u>衍生工具淨損失—期貨</u>		
期貨契約損失	(\$ 27,068)	(\$ 18,197)
選擇權交易利益	<u>561</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 26,507)</u>	<u>(\$ 18,197)</u>
<u>衍生工具淨利益 (損失)</u>		
—櫃檯		
資產交換 IRS 合約價值	\$ 3,596	\$ 5,487
結構型商品	( 3,011)	( 2,021)
資產交換選擇權	( 45,866)	87,960
債券選擇權	<u>2</u>	<u>139</u>
	<u>(\$ 45,279)</u>	<u>\$ 91,565</u>

(八) 其他營業損失

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
代銷收入	\$ 2,204	\$ 2,133
佣金收入	1,646	-
複委託收入	1,027	1,964
錯帳淨損失	( 193)	( 321)
外幣兌換淨損失	( 29,291)	( 9,518)
其他	<u>467</u>	<u>411</u>
	<u>(\$ 24,140)</u>	<u>(\$ 5,331)</u>

(九) 手續費支出

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
經紀經手費支出	\$ 16,590	\$ 15,071
自營經手費支出	2,549	2,300
其他	<u>137</u>	<u>100</u>
	<u>\$ 19,276</u>	<u>\$ 17,471</u>

(十) 財務成本

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
應付商業本票利息	\$ 16,037	\$ 11,882
附買回債券利息	12,947	24,366
銀行借款利息	2,009	2,205
融券利息	609	610
其他	118	108
	<u>\$ 31,720</u>	<u>\$ 39,171</u>

(十一) 員工福利費用

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 12,552	\$ 13,561
確定福利計畫	3,499	4,050
	<u>16,051</u>	<u>17,611</u>
短期員工福利		
薪資費用	338,270	289,698
保險費用	26,536	28,968
其他用人費用	13,264	12,715
	<u>\$394,121</u>	<u>\$348,992</u>

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以民國 105 年及 104 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算。

(十二) 員工酬勞及董事酬勞

依民國 104 年 5 月修正後公司法及民國 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除員工及董事酬勞前之稅前淨利分別以 1%至 2%及不高於 5%提撥員工酬勞及董事酬勞。民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工及董事酬勞係依前述區間估列，分別為 897 仟元及 3,999 仟元。民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係為虧損，故暫不擬估列員工及董事酬勞。

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。



本公司民國 105 年度係為虧損，故未估列員工及董事酬勞。民國 104 年度員工酬勞及董事酬勞於民國 105 年 3 月 17 日經董事會決議分別為 2,515 仟元及 12,540 仟元。董事會決議配發金額與民國 104 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司民國 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### (十三) 折舊及攤銷

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
<u>折 舊</u>		
不動產及設備	\$ 13,754	\$ 18,937
投資性不動產	<u>1,619</u>	<u>1,619</u>
	<u>\$ 15,373</u>	<u>\$ 20,556</u>
<u>攤 銷</u>		
無形資產	\$ 5,706	\$ 5,561
遞延費用	<u>313</u>	<u>1,409</u>
	<u>\$ 6,019</u>	<u>\$ 6,970</u>

### (十四) 其他營業費用

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
呆帳損失	\$ 73,196	\$ 1,709
稅 捐	55,189	43,060
租 金	29,831	34,214
電腦資訊費	22,393	25,890
勞務費用	10,905	9,762
郵 電 費	10,681	12,046
修 繕 費	7,265	7,884
集保服務費	6,845	6,381
水 電 費	6,432	7,720
其 他	<u>25,287</u>	<u>31,905</u>
	<u>\$248,024</u>	<u>\$180,571</u>

(十五) 其他利益及損失

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
租金收入	\$ 32,964	\$ 34,233
財務收入	4,473	4,203
理賠收入	-	11,230
股利收入	-	4,213
固定資產處分損失	( 219)	( 8,364)
營業外金融商品透過損益按 公允價值衡量之淨損失	( 3,447)	-
其他	( 935)	7,643
	<u>\$ 32,836</u>	<u>\$ 53,158</u>

二三、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 2,425	\$ 2,487
遞延所得稅		
本期產生者	( 7,125)	7,577
以前年度所得稅調整	4,900	( 10,064)
	( 2,225)	( 2,487)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 200</u>	<u>\$ -</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
遞延所得稅		
本期產生者		
— 國外營運機構換算	\$ 3,288	\$ 1,096

(三) 本期所得稅資產

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
本期所得稅資產			
應收退稅款	<u>\$ 62,309</u>	<u>\$ 55,037</u>	<u>\$ 41,318</u>

(四) 兩稅合一

本公司未有民國 86 年度 (含) 以前之未分配盈餘。

資產負債表日股東可扣抵稅額帳戶餘額如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
股東可扣抵稅額帳戶 餘額	<u>\$ 571,342</u>	<u>\$ 571,342</u>	<u>\$ 619,669</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	105年度 -	104年度 (實際) 22.76%	

本公司於民國 105 年度為累積虧損，因是不予計算稅額扣抵比率。

(五) 所得稅核定情形

本公司截至民國 102 年度之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘 (損失)

計算每股盈餘 (損失) 之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子) 稅 後	股數 (分母) ( 仟 股 )	每 股 盈 餘 ( 損 失 ) ( 元 ) 稅 後
<u>106年1月1日至6月30日</u>			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本期 淨利	\$ 76,529	595,337	<u>\$ 0.13</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響			
員工酬勞	-	131	
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本期 淨利	<u>\$ 76,529</u>	<u>595,468</u>	<u>\$ 0.13</u>
<u>105年1月1日至6月30日</u>			
基本每股損失			
屬於普通股股東之本期 淨損	<u>(\$ 187,822)</u>	<u>638,488</u>	<u>(\$ 0.29)</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，已考量流通在外之庫藏股影響數。

## 二五、營業租賃協議

### (一) 本公司為承租人

營業租賃係承租營業場所，租賃期間為 1 至 5 年。於租賃期間終止時，本公司對租賃營業場所並無優惠承購權。

於資產負債表日，本公司因營業租賃合約所支付之存出保證金如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
支付之保證金	<u>\$ 15,014</u>	<u>\$ 15,396</u>	<u>\$ 16,845</u>

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
1 年內	\$ 45,441	\$ 59,536	\$ 44,281
1-5 年	<u>109,807</u>	<u>127,981</u>	<u>33,977</u>
	<u>\$ 155,248</u>	<u>\$ 187,517</u>	<u>\$ 78,258</u>

### (二) 本公司為出租人

營業租賃係出租本公司所擁有之投資性不動產，租賃期間為 1 至 5 年，租賃結束時，承租人有優先承租權或延展至 2~10 年租期之選擇權。所有營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

於資產負債表日，本公司因營業租賃合約所收取之保證金如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
收取之保證金	<u>\$ 4,075</u>	<u>\$ 4,075</u>	<u>\$ 4,054</u>

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
1年內	\$ 15,351	\$ 18,595	\$ 17,644
1-5年	<u>15,456</u>	<u>21,844</u>	<u>24,654</u>
	<u>\$ 30,807</u>	<u>\$ 40,439</u>	<u>\$ 42,298</u>

## 二六、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務及業主權益組成。

本公司主要管理階層定期重新檢視本公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險，並藉由支付股利、發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

本公司另依證券商管理規則規定，每月申報主管機關本公司之資本適足率。本公司於民國 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之資本適足比率分別為 312%、326%及 296%。

## 二七、金融工具

### (一) 公允價值之資訊

#### 1. 非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

#### 2. 按公允價值衡量之金融工具－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

##### 公允價值層級

##### 106年6月30日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
<u>持有供交易之金融資產</u>	\$ 9,836,993	\$ 722,472	\$ -	\$ 10,559,465
<u>備供出售金融資產</u>				
上市櫃公司股票及基金	<u>248,967</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>248,967</u>
	<u>\$ 10,085,960</u>	<u>\$ 722,472</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,808,432</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
持有供交易之金融				
負債	\$ 137,706	\$ 333,967	\$ -	\$ 471,673
指定透過損益按公				
允價值衡量之金				
融負債	-	219,919	-	219,919
	<u>\$ 137,706</u>	<u>\$ 553,886</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 691,592</u>

105 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
持有供交易之金融				
資產	\$ 10,075,695	\$ 682,441	\$ -	\$ 10,758,136
備供出售金融資產				
上市公司股票及特				
別股	118,275	-	-	118,275
	<u>\$ 10,193,970</u>	<u>\$ 682,441</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,876,411</u>

<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
持有供交易之金融				
負債	\$ 948,873	\$ 214,503	\$ -	\$ 1,163,376
指定透過損益按公				
允價值衡量之金				
融負債	-	186,097	-	186,097
	<u>\$ 948,873</u>	<u>\$ 400,600</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,349,473</u>

105 年 6 月 30 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
持有供交易之金融				
資產	\$ 14,903,728	\$ 653,194	\$ -	\$ 15,556,922
備供出售金融資產				
上市櫃公司股票	121,104	-	-	121,104
	<u>\$ 15,024,832</u>	<u>\$ 653,194</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,678,026</u>

<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
持有供交易之金融				
負債	\$ 1,214,405	\$ 142,639	\$ -	\$ 1,357,044
指定透過損益按公				
允價值衡量之金				
融負債	-	110,529	-	110,529
	<u>\$ 1,214,405</u>	<u>\$ 253,168</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,467,573</u>

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間重大移轉之情形，亦無金融工具以第 3 等級公允價值衡量者。

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
國內公司債債券投資	現金流量折現法：參考櫃買中心公布之市場利率進行折現。
資產交換 IRS 合約價值	現金流量折現法：參考彭博資訊 (Bloomberg) 提供之短期商業本票利率調整風險貼水進行折現。
資產交換選擇權	以可轉換公司債當日收盤價減除純債券價值計算：純債券價值係可轉換公司債未來提供的現金流量按無風險利率調整風險貼水折現之現值，無風險利率係彭博資訊 (Bloomberg) 提供之短期商業本票利率。
結構型商品	現金流量折現法：以彭博資訊 (Bloomberg) 提供之短期商業本票利率調整風險貼水進行折現。

(二) 金融工具之種類

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡 量之金融資產	\$ 10,559,465	\$ 10,758,136	\$ 15,556,922
放款及應收款 (註 1)	8,779,035	7,954,238	10,233,681
備供出售金融資產 (註 2)	289,613	158,921	161,750
營業保證金	330,000	340,000	360,000
交割結算基金	137,579	133,221	134,721
存出保證金	20,517	13,161	13,159
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡 量之金融負債	691,592	1,349,473	1,467,573
以攤銷後成本衡量之金 融負債 (註 3)	15,929,909	14,666,914	21,151,665
存入保證金	110	110	90

註 1：餘額係包含現金及約當現金、附賣回債券投資、應收證券融  
資款、轉融通保證金、應收轉融通擔保價款、借券擔保價款  
及保證金、應收票據及帳款 (含關係人)、其他應收款 (含關

係人)、其他金融資產—流動及受限制資產—流動等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含備供出售金融資產及分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註3：餘額係包含短期借款、應付商業本票、附買回債券負債、融券保證金、應收融券擔保價款、應付帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人)等以攤銷後成本衡量之金融負債。

指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債其帳面金額與合約到期金額差異如下：

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
帳面金額與合約到期金額間之差額			
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 219,919	\$ 186,097	\$ 110,529
到期應付金額	( <u>230,874</u> )	( <u>194,792</u> )	( <u>114,326</u> )
	( <u>\$ 10,955</u> )	( <u>\$ 8,695</u> )	( <u>\$ 3,797</u> )

本公司指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債係承作結構型商品，其公允價值之變動均歸屬於市場風險之公允價值變動。

### (三) 財務風險管理目的與政策

#### 1. 風險管理制度

##### 風險管理政策

本公司風險管理政策依照本公司營運方針，在可承受之風險曝險範圍內，預防任何可能的損失，在風險與報酬達成平衡的前提下，增加股東財富，並達成資本配置之最佳化原則。

風險管理政策為本公司風險管理之最高指導方針，適用範圍為本公司及各子公司；有關風險管理之所有規範，均應遵循本政策訂定之。



### 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之訂定，由權責單位擬訂並徵詢各部門意見及建議，再向風險管理委員會提案審議。

董事會下設風險管理委員會為最高之風險管理單位，負責強化整體風險控管，設定目標與風險關係，以決定資本分配與經營方針。風險管理室之權責在於確認風險來源、評估與量化風險的影響程度。而業務單位主管負責所屬單位日常風險之管理與報告。

本公司每年至少召開兩次風險管理委員會，參加人員由董事長指派之。委員會將根據市場風險、信用風險、流動性風險、作業風險及法律風險來決定風險管理之授權及操作限額，並由各業務單位主管依據授權之限額進行該單位之風險管理。日後，若需放寬或調整風險額度限額，呈總經理裁決後，提報風險管理委員會核定。

### 風險管理系統之組織與架構

本公司之風險管理組織架構包括：董事會、風險管理委員會、風險管理室、財務部、稽核室、法令遵循室與各業務單位。茲針對職能劃分分述如下：

- (1) 董事會：本公司董事會為公司風險管理之最高單位，以遵循法令、推動並落實公司整體風險管理為目標，明確瞭解證券商營運所面臨之風險，確保風險管理之有效性，並負風險管理最終責任。
- (2) 風險管理委員會：委員會隸屬董事會，由董事會成員組成，其功能為協助董事會規劃與監督相關風險管理事務。
- (3) 風險管理室：本公司風險管理室為獨立之部門，隸屬董事會，主要負責公司日常風險之監控、衡量及評估等執行層面之事務，確認業務單位之風險是否於公司和各授權額度範圍內。風險管理執行單位主管之任免經董事會通過，並負責衡量、監控與評估證券商日常之風險狀況。

- (4) 財務部：本公司財務部獨立於各業務部門之資金調度單位，負責監視每一業務單位之資金使用情況，當市場突發狀況產生資金需求，訂有資金管理之緊急應變程序。
- (5) 稽核室：本公司稽核室為獨立之部門，隸屬董事會，職司稽核業務之規劃及執行，負責本公司及子公司財務、業務運作、內部控制及法令遵循執行狀況之查核事項，以確保本公司進行有效之作業風險管理。
- (6) 法令遵循室：法令遵循室專責本公司之法規遵循與交易契約文件之適法性審查。為協助控管此法律風險，法令遵循室隨時檢查內部規章，期使本公司及時因應主管機關法規之改變對本公司業務之衝擊，另備妥完整之審核程序以確保公司所有交易之周延性及適法性。
- (7) 各業務單位：業務單位主管負有第一線風險管理之責任，負責分析及監控所屬單位內之相關風險，確保風險控管機制與程序能有效執行。

本公司風險管理室定期將市場風險管理目標執行情形、部位及損益控管、敏感性分析、壓力測試等資訊提報風險管理委員會或董事會，俾董事會充分了解市場風險控管情形。本公司亦訂有明確的通報程序，各項交易均有限額及停損規定，如有交易達停損限額將立即執行；倘不執行停損，交易單位須敘明不停損理由與因應方案等，呈報高階管理階層核准。

## 2. 市場風險

本公司所建立之風險衡量系統均有辨識曝險部位之市場風險因子，如利率、匯率、權益及商品價格風險，並針對該風險因子之變動，衡量本公司表內及表外交易部位之潛在風險。

本公司採用風險值（Value at Risk, VaR）及敏感度分析衡量市場風險，並於每月底執行壓力測試以瞭解公司財務在金融危機時期下的風險承受度。所謂風險值，係指未來一定時間內且在一定信賴水準下，目前部位之最大可能損失值。本公司亦定期進行回溯測試，以確保風險值模型的可使用性。

歷史風險值 (信賴水準 99%之 1日風險值)	106年1月1日至6月30日			106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
	平	均	最 小 值 最 大 值			
依風險類型						
權益證券	\$ 51,248	\$ 28,158	\$ 73,965	\$ 41,032	\$ 36,662	\$ 43,258
利率	5,659	1,932	10,723	3,742	3,931	6,831
風險分散	( <u>14,806</u> )			( <u>14,659</u> )	( <u>7,932</u> )	( <u>20,164</u> )
曝險風險值合計	<u>\$ 42,101</u>			<u>\$ 30,115</u>	<u>\$ 32,661</u>	<u>\$ 29,925</u>

本公司持有之債券部位係以敏感性分析衡量持有部位對個別風險因子的敏感度。與利率相關的商品方面，本公司以利率每 0.01% 的變動對於投資組合損益影響的方式控管交易部位的上限。故市場利率每上升 0.01%，將使民國 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日債券投資之公允價值分別下降約 2,747 仟元、891 仟元及 4,033 仟元。

本公司於資產負債表日受利率曝險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 9,995,906	\$ 11,566,341	\$ 18,847,093
—金融負債	13,735,634	14,126,705	18,042,540
具現金流量利率風險			
—金融資產	862,859	976,824	878,481

除上述市場風險衡量之外，亦以情境分析評估資產組合之價值變動，並於每月底進行壓力測試，以衡量極端狀況下之異常損失。

### 3. 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工具交易，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產生財務損失之風險。本公司於交易前對於交易對手作分級管理，對於不同信用等級之交易對手，設定各級信用限額並分級管理之。

經紀業務之交易對象風險控管，訂有受託買賣徵信審核作業辦法及各項財力適用性與注意事項以控管客戶徵信額度，另依權責審核層級表由不同層級簽核控管，以降低客戶交割風險。

由於本公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況，進行融資授信業務均要求客戶提供足額擔保。

於資產負債表日，本公司金融資產之帳面金額即為本公司之最大信用曝險金額。

本公司之資產負債表所認列之金融資產及本公司所持有作為擔保之擔保品對信用風險最大暴險金額有關之財務影響相關資訊如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應收證券融資款	\$ 4,211,109	\$ 3,870,172	\$ 3,900,970

#### 4. 流動性風險

##### (1) 流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製。

##### 106年6月30日

	1年以內	1年至2年	2年至5年	5年以上	合計
<u>衍生性金融負債</u>					
無附息負債	\$ 364,287	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 364,287
固定利率工具	1,265,366	-	-	-	1,265,366
<u>非衍生性金融負債</u>					
無附息負債	2,346,970	-	4,185	-	2,351,155
固定利率工具	13,690,760	-	-	-	13,690,760
	<u>\$ 17,667,383</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,185</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,671,568</u>

##### 105年12月31日

	1年以內	1年至2年	2年至5年	5年以上	合計
<u>衍生性金融負債</u>					
無附息負債	\$ 209,238	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 209,238
固定利率工具	966,262	-	-	-	966,262
<u>非衍生性金融負債</u>					
無附息負債	1,754,300	-	4,185	-	1,758,485
固定利率工具	13,929,293	-	-	-	13,929,293
	<u>\$ 16,859,093</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,185</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,863,278</u>

105年6月30日

	1年以內	1年至2年	2年至5年	5年以上	合計
<b>衍生性金融負債</b>					
無附息負債	\$ 151,112	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 151,112
固定利率工具	1,010,821	-	-	-	1,010,821
<b>非衍生性金融負債</b>					
無附息負債	4,304,393	-	4,144	-	4,308,537
固定利率工具	<u>18,043,684</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,043,684</u>
	<u>\$ 23,510,010</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,144</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,514,154</u>

上述金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

於資產負債表日之融資額度如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
融資額度	<u>\$ 17,253,000</u>	<u>\$ 16,323,000</u>	<u>\$ 16,223,000</u>
未動用額度	<u>\$ 13,151,000</u>	<u>\$ 12,678,000</u>	<u>\$ 13,213,000</u>

(四) 金融資產移轉資訊

本公司在日常營運的交易行為中，已移轉金融資產未符合整體除列條件者，大部分為依據附買回協議之債務證券。由於該等交易致收取合約現金流量已移轉於他人，並反映本公司於未來期間依固定價格買回已移轉金融資產之責任的相關負債。針對該類交易，本公司於交易有效期內不能使用、出售或質押該等已移轉金融資產，但本公司仍承擔利率風險及信貸風險，故未整體除列。下表分析未符合整體除列條件的金融資產及其相關金融負債資訊：

106年6月30日					
金融資產類別	已移轉金融資產帳面金額	相關金融負債帳面金額	已移轉金融資產公允價值	相關金融負債公允價值	公允價值淨部位
附買回條件協議	\$ 7,559,054	\$ 7,462,891	\$ 7,559,054	\$ 7,462,891	\$ 96,163

105年12月31日					
金融資產類別	已移轉金融資產帳面金額	相關金融負債帳面金額	已移轉金融資產公允價值	相關金融負債公允價值	公允價值淨部位
附買回條件協議	\$ 8,636,660	\$ 8,180,902	\$ 8,636,660	\$ 8,180,902	\$ 455,758

105年6月30日					
金融資產類別	已移轉金融資產帳面金額	相關金融負債帳面金額	已移轉金融資產公允價值	相關金融負債公允價值	公允價值淨部位
附買回條件協議	\$ 13,344,903	\$ 12,795,132	\$ 13,344,903	\$ 12,795,132	\$ 549,771

## (五) 金融資產與金融負債之互抵

下表列示可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產與金融負債相關量化資訊：

106年6月30日

金融工具	已認列之金融	於資產負債表	列報於資產	未於資產負債表互抵之相關金額		
	資產(負債)	中互抵之已認	負債表之金融	金融工具	所收取之現金	
	總額	列金融資產/	資產(負債)	擔保品	淨額	
		金融負債總額	淨額			
應收帳款	\$ 3,506,216	(\$ 1,683)	\$ 3,504,533	(\$ 10,024)	\$ -	\$ 3,494,509
應付帳款	(\$ 2,109,295)	\$ 1,683	(\$ 2,107,612)	\$ 10,024	\$ -	(\$ 2,097,588)
附買回協議	(\$ 7,462,891)	\$ -	(\$ 7,462,891)	\$ 7,462,891	\$ -	\$ -

105年12月31日

金融工具	已認列之金融	於資產負債表	列報於資產	未於資產負債表互抵之相關金額		
	資產(負債)	中互抵之已認	負債表之金融	金融工具	所收取之現金	
	總額	列金融資產/	資產(負債)	擔保品	淨額	
		金融負債總額	淨額			
應收帳款	\$ 2,343,325	(\$ 3,479)	\$ 2,339,846	(\$ 2,016)	\$ -	\$ 2,337,830
附買回協議	\$ 719,308	\$ -	\$ 719,308	(\$ 719,308)	\$ -	\$ -
應付帳款	(\$ 1,324,514)	\$ 3,479	(\$ 1,321,035)	\$ 2,016	\$ -	(\$ 1,319,019)
附買回協議	(\$ 8,180,902)	\$ -	(\$ 8,180,902)	\$ 8,180,902	\$ -	\$ -

105年6月30日

金融工具	已認列之金融	於資產負債表	列報於資產	未於資產負債表互抵之相關金額		
	資產(負債)	中互抵之已認	負債表之金融	金融工具	所收取之現金	
	總額	列金融資產/	資產(負債)	擔保品	淨額	
		金融負債總額	淨額			
應收帳款	\$ 2,417,417	(\$ 18,577)	\$ 2,398,840	\$ -	\$ -	\$ 2,398,840
附買回協議	\$ 2,950,983	\$ -	\$ 2,950,983	(\$ 2,950,983)	\$ -	\$ -
應付帳款	(\$ 3,983,740)	\$ 18,577	(\$ 3,965,163)	\$ -	\$ -	(\$ 3,965,163)
附買回協議	(\$ 12,795,132)	\$ -	(\$ 12,795,132)	\$ 12,795,132	\$ -	\$ -

## 二八、關係人交易

除已於其他附註揭露者外，本公司與其他關係人間之重大交易事項彙總列示如下：

### (一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
康和期貨股份有限公司(康和期貨)	子公司
康聯資產管理服務股份有限公司	子公司
康和證券(開曼島)有限公司	子公司
康和期貨經理事業股份有限公司(康和期經)	子公司
康和證券投資顧問股份有限公司	子公司
康和保險代理人股份有限公司	子公司
康和證券(香港)有限公司(康和香港)	孫公司
康和資產管理(香港)有限公司	曾孫公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
惠理康和證券投資信託股份有限公司	關聯企業
康和多空成長期貨信託基金	子公司經理之期貨信託基金
康和期開得盛期貨信託基金	子公司經理之期貨信託基金
全體董事、總經理、副總經理、協理及部門 主管	本公司管理階層及經理人

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
1. 現金及約當現金	子 公 司 康和期貨	\$ 237,552	\$ 250,598	\$ 110,356
2. 期貨交易保證金	子 公 司	\$ 30,660	\$ 9,945	\$ 11,107
3. 應收帳款	子 公 司 關聯企業	\$ 2,242 2	\$ 1,678 2	\$ 1,098 2
		\$ 2,244	\$ 1,680	\$ 1,100

應收帳款主係應收期貨佣金收入及子公司與關聯企業委託本公司擔任其基金銷售機構所產生之基金代銷收入。

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
4. 其他應收款	子 公 司 康和期貨 其 他	\$ 8,370 1,058	\$ 159 17	\$ 159 -
		\$ 9,428	\$ 176	\$ 159
5. 預付交割款	孫 公 司 康和香港	\$ 82,202	\$ 97,657	\$ 15,130
6. 附買回債券負債	本 公 司 管 理 階 層 及 經 理 人	\$ 24,419	\$ 28,383	\$ 28,357

與關係人之債券附條件交易與非關係人交易條件相當。

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
7. 應付帳款	子 公 司	\$ 1,089	\$ 767	\$ 652
8. 其他應付款	子 公 司	\$ 260	\$ 260	\$ 200
			106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
9. 經紀手續費收入	子 公 司 經 理 之 期 貨 信 託 基 金 本 公 司 管 理 階 層 及 經 理 人		\$ - 532	\$ 299 870
			\$ 532	\$ 1,169

與關係人之股票經紀交易條件與非關係人交易條件相當。

帳列項目	關係人類別	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
10.股務代理收入	子公司	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 18</u>
11.利息收入	子公司	\$ 68	\$ 62
	本公司管理階層及經理人	<u>17</u>	<u>19</u>
		<u>\$ 85</u>	<u>\$ 81</u>
12.期貨佣金收入	子公司 康和期貨	<u>\$ 4,128</u>	<u>\$ 4,486</u>
13.其他營業收益	子公司	\$ 3,371	\$ 1,746
	關聯企業	<u>13</u>	<u>13</u>
		<u>\$ 3,384</u>	<u>\$ 1,759</u>

其他營業收益主要係本公司與子公司及關聯企業簽訂基金銷售契約，依照銷售合約收取之基金代銷收入。

帳列項目	關係人類別	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
14.財務成本	本公司管理階層及經理人	<u>\$ 48</u>	<u>\$ 63</u>
15.結算交割服務費支出	子公司 康和期貨	<u>\$ 3,750</u>	<u>\$ 469</u>
16.證券佣金支出	子公司 康和期貨	<u>\$ 4,595</u>	<u>\$ 4,397</u>
17.其他營業支出	子公司	\$ 991	\$ -
	康和期經		
	其他	29	13
	孫公司		
	康和香港	<u>831</u>	<u>1,063</u>
		<u>\$ 1,851</u>	<u>\$ 1,076</u>
18.其他營業費用	子公司	<u>\$ 1,569</u>	<u>\$ 1,200</u>



19. 本公司於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日出租部分辦公場所及停車位予關係人產生之租金收入如下：

關係人名稱	租賃期間	標的物	租金收取方式	決定方式	金額
<u>106年1月1日</u>					
<u>至6月30日</u>					
子公司	104.10.01-107.09.30	台北市復興北路143號5樓	按月收取	依合約	\$ 1,943
	105.07.01-110.06.30	台北市復興北路143號6樓	按月收取	依合約	1,943
	105.01.01-107.12.31	台北市復興北路143號4樓	按月收取	依合約	558
	104.01.01-106.12.31	台南市康樂街156號2樓	按月收取	依合約	135
	105.08.01-106.07.31	台北市信義區基隆路一段176號B3	按季收取	依合約	63
	105.08.01-106.06.30	台北市信義區基隆路一段176號B5	按月收取	依合約	41
	105.07.01-106.06.30	台北市信義區基隆路一段176號B3	按月收取	依合約	<u>41</u>
					<u>\$ 4,724</u>
<u>105年1月1日</u>					
<u>至6月30日</u>					
子公司	104.10.01-107.09.30	台北市復興北路143號5樓	按月收取	依合約	\$ 1,943
	100.07.01-105.06.30	台北市復興北路143號6樓	按月收取	依合約	1,881
	105.01.01-107.12.31	台北市復興北路143號4樓	按月收取	依合約	465
	104.01.01-106.12.31	台南市康樂街156號2樓	按月收取	依合約	135
	104.06.01-105.05.31	台北市信義區基隆路一段176號B3	按季收取	依合約	95
	104.07.01-105.06.30	台北市信義區基隆路一段176號B5	按月收取	依合約	41
	104.07.01-105.05.31	台北市信義區基隆路一段176號B3	按季收取	依合約	<u>13</u>
					<u>\$ 4,573</u>

本公司依約向子公司收取之租賃保證金，於民國 106 年及 105 年 6 月 30 日之餘額分別為 1,589 仟元及 1,568 仟元。

## 20. 主要管理階層之獎酬

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 41,830	\$ 55,590
退職後福利	<u>915</u>	<u>915</u>
	<u>\$ 42,745</u>	<u>\$ 56,505</u>

本公司董事及經理人薪酬，依據本公司章程及辦法外，另參酌市場同業薪資水準及公司營運情形經由薪資報酬委員會定期檢討規程並提出修正建議。

## 二九、質抵押之資產

本公司於資產負債表日分別提供下列資產予金融機構作為申請發行保證商業本票、銀行借款及額度之擔保品：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
受限制之活期及定期存款	\$ 378,704	\$ 411,701	\$ 507,700
不動產及設備－淨額			
土地	521,885	521,885	521,885
建築物	113,378	115,009	116,640
投資性不動產－淨額			
土地	470,886	470,886	470,886
建築物	85,858	87,311	88,763
	<u>\$ 1,570,711</u>	<u>\$ 1,606,792</u>	<u>\$ 1,705,874</u>

## 三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一) 本公司新竹分公司前營業員不法向外招募股權買賣，相關案件部分受害人向本公司連帶提起民事訴訟，截至查核報告日止之求償金額合計為 884,498 仟元，其中 788,579 仟元業經台灣新竹地方法院、台灣台北地方法院及台灣高等法院判決確定無須賠償。本公司管理階層評估其違規行為係屬營業員個人非法行為，尚未確定判決部分敗訴可能性不高，經評估該事件對本公司之財務及客戶之交割款項並無重大影響。
- (二) 本公司於民國 105 年 6 月及 8 月暨民國 106 年 3 月、5 月及 6 月董事會決議通過並簽訂孫公司股份轉讓協議及相關補充協議，將轉投資子公司康和證券（開曼島）有限公司之子公司康和證券（香港）有限公司全數股權轉讓予京北國際控股集團有限公司，轉讓股權之交易價款計港幣 96,000 仟元，若延遲付款則需再收取補償金。該股份轉讓案分別於民國 105 年 8 月及民國 106 年 2 月經金融監督管理委員會及香港證監會之審核通過。截至民國 106 年 6 月底止，本公司已收取交易價款港幣 22,700 仟元及延遲付款補償金港幣 3,500 仟

元。另本公司已於民國 106 年 7 月收取剩餘交易價款港幣 73,300 仟元並於民國 106 年 8 月完成交割，預估處分利益約為美金 3,642 仟元。

(三) 本公司於民國 106 年 6 月間經董事會決議通過並簽訂股份轉讓協議，擬將所持有之惠理康和證券投資信託股份有限公司全數股權轉讓予安本資產管理集團。轉讓股權之交易價款計 54,600 仟元，惟截至查核報告日止，尚未取得主管機關之審核及完成交易程序。

### 三一、重大之期後事項

除已於其他附註揭露者外，本公司並無重大之期後事項。

### 三二、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	106年6月30日			105年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
人民幣	\$ 35,495	4.486	\$ 159,230	\$ 14,701	4.617	\$ 67,877
美金	4,765	30.420	144,944	1,733	32.250	55,887
港幣	3,178	3.897	12,384	19,136	4.158	79,568
歐元	71	34.720	2,452	-	-	-
日幣	3,939	0.272	1,070	-	-	-
<u>非貨幣性項目</u>						
人民幣	123,293	4.486	553,091	125,536	4.617	579,599
美金	13,189	30.420	401,224	14,186	32.250	457,501
港幣	18,868	3.897	73,528	8,833	4.158	36,726
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
港幣	77	3.897	300	490	4.617	2,039
美金	1	30.42	24	71	32.250	2,278
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	-	-	-	171	32.250	5,529
105年6月30日						
	外幣	匯率	新台幣			
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
人民幣	\$ 4,945	4.845	\$ 23,956			
美金	1,461	32.275	47,141			
港幣	1,911	4.159	7,948			
<u>非貨幣性項目</u>						
人民幣	124,631	4.845	603,837			
美金	11,709	32.275	377,922			
港幣	12,202	4.159	50,749			
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
港幣	169	4.159	704			
美金	1	32.275	24			

本公司於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為淨損失 29,291 仟元及 9,518 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露兌換損益。

### 三三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
4. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣 5 百萬元以上：無。
6. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。

#### (二) 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能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：附表一。
2. 對被投資公司直接或間接具有控制能力者，被投資公司之重大交易事項相關資訊：
  - (1) 被投資公司資金貸與他人：無。
  - (2) 被投資公司為他人背書保證：無。
  - (3) 被投資公司取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
  - (4) 被投資公司處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
  - (5) 被投資公司與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣 5 百萬以上：無。
  - (6) 被投資公司應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。

#### (三) 國外設置分支機構及代表人辦事處資訊：無。

(四) 大陸投資資訊：

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表二。

三四、依金管會 104.11.19 金管證券字第 10400414001 號函規定揭露事項

本公司投資非註冊於 IOSCO MMoU 簽署會員地或未取得 IOSCO MMoU 簽署會員之證券或期貨執照之外國事業包括康和證券(開曼島)有限公司，其主要目的為控股公司認列轉投資損益用，於民國 106 年第 2 季財務報告應行補充說明如下：

- (一) 資產負債表：附表三。
- (二) 綜合損益表：附表四。
- (三) 持有證券明細：附表五。
- (四) 從事衍生性金融商品情形及資金來源：無。
- (五) 資產管理業務收入、服務內容及爭訟事件：無。

三五、部門資訊

依證券商財務報告編製準則第 26 條之規定，證券商編製個體財務報表，得免編製部門資訊。

康和綜合證券股份有限公司  
 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
 民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：除另予註明者外，  
 為新台幣仟元

附表一

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	設立日期	主管會核准日期文號	主要營業項目	原 始 投 資	持 有 額 度	持 有 率 比 數	持 有 率 比 數	被投資公司本期營業收入	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	本期現金股利	註
本公司	康和期貨股份有限公司	台北市復興北路143號5樓	88.07.07		國內外期貨自營、經紀及顧問業務	美金 559,654	美金 973,410	95.71%	72,262,830	美金 355,989	美金 27,418	美金 26,242	美金 6,540	子公司
	康和期貨管理服務股份有限公司	台北市基隆路一段176號14樓	92.09.05		企業經營管理顧問及資產管理業務	美金 230,000	美金 383,235	100.00%	42,400,000	-	美金 (15,188)	美金 (15,188)	-	子公司
	康和證券(開曼島)有限公司	英屬開曼群島	86.05.12	86.4.23 (86) 台財證(二)第 26713 號	投資控股	美金 653,064	美金 264,300	100.00%	21,333,000	-	美金 (30,474)	美金 (30,474)	-	子公司
	康和期貨經理事業股份有限公司	台北市基隆路一段176號14樓	92.12.16		國內外期貨經理、顧問及信託業務	美金 198,664	美金 175,882	60.00%	18,000,000	美金 9,048	美金 (8,654)	美金 (5,192)	-	子公司
	康和證券投資顧問股份有限公司	台北市基隆路一段176號9樓	77.05.25		證券投資顧問業務	美金 90,326	美金 82,125	100.00%	8,000,000	美金 11,550	美金 (3,399)	美金 (3,399)	-	子公司
	康和保險代理人股份有限公司	台北市復興北路143號4樓	102.10.04		人身保險代理人業務	美金 5,000	美金 27,409	100.00%	1,323,427	美金 16,990	美金 68	美金 68	美金 1,058	子公司
	惠理康和證券投資信託股份有限公司	台北市南京東路五段89號13樓	91.01.17	金管證券字第 1010056608 號	證券投資顧問及接受客戶全權委託投資業務	美金 114,596	美金 49,968	25.00%	7,500,000	美金 1,071	美金 (13,434)	美金 (3,358)	-	採用權益法之投資
康和期貨股份有限公司	康和期貨經理事業股份有限公司	台北市基隆路一段176號14樓	92.12.16		國內外期貨經理、顧問及信託業務	美金 148,360	美金 117,255	40.00%	12,000,000	美金 9,048	美金 (8,654)	美金 (3,462)	-	子公司
康和證券(開曼島)有限公司	康和證券(香港)有限公司	Room 702, 7/F., Tower 1, Admiralty Centre, No.18 Harcourt Road, Admiralty, Hong Kong	83.04.21	83.5.19 (83) 台財證(二)第 21936 號	證券、期貨經紀及自營等相關業務	美金 21,353	美金 8,677	100.00%	165,750,000	美金 371	美金 (1,002)	美金 (1,002)	-	孫公司
康和證券(香港)有限公司	康和資產管理(香港)有限公司	Room 702, 7/F., Tower 1, Admiralty Centre, No.18 Harcourt Road, Admiralty, Hong Kong	79.11.16		財務規劃及資產管理業務	美金 10,510	美金 6,095	100.00%	10,000,000	美金 3	美金 (199)	美金 (199)	-	曾孫公司
康和資產管理服務股份有限公司	康和資產管理服務股份有限公司	台北市基隆路一段176號14樓	92.9.29		不動產買賣、開發及企業經營管理顧問業務	美金 200,000	美金 378,543	47.62%	44,715,291	-	美金 (30,183)	美金 (14,373)	-	子公司採用權益法之投資

康和證券股份有限公司

大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

附表二

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註二)	投資方式	本期匯出金額		本期初自台灣 匯出投資額 (註一)	本期自台灣 匯出投資額 (註一)	被投資公司 本期(損五) (註五)	本公司 直接投資之 持股比例	本公司 本投資(註六)	本期認 列益(損六)	期末 面帳(註六)	投資 價值(註六)	截至 已匯 回本 期投 資益
				匯出	匯回									
國元期貨有限公司	商品期貨經紀、金融期貨經紀、期貨投資諮詢、資產管理及中國證監會批准或依法需備案的其他業務	\$ 2,735,090 (人民幣 609,695 仟元)	其他方式	\$ -	\$ -	\$ 51,561 (美金 1,579 仟元)	\$ 51,561 (美金 1,579 仟元)	\$ 47,498 (人民幣 10,626 仟元)	1.59%	\$ -	-	\$ 51,561	\$ -	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 (註一)	經濟部投資審議會 核准投資金額 (註三)	依經濟部投資審議會 規定赴大陸地區投資金額 (註四)
\$51,561 (美金1,579仟元)	\$49,080 (美金1,613仟元)	\$610,210

註一：係按原始投資款項匯出時之美金買入匯率換算。

註二：係按民國 106 年 6 月 30 日人民幣買入及賣出平均匯率換算。

註三：係按民國 106 年 6 月 30 日美金買入及賣出平均匯率換算。

註四：係依子公司康和期貨股份有限公司民國 106 年 6 月 30 日淨值之 60% 計算。

註五：係按民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日人民幣買入及賣出平均匯率換算。

註六：係帳列以成本衡量之金融資產，本期未認列投資損益。

康和證券（開曼島）有限公司

資產負債表

民國 106 年 6 月 30 日暨民國 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

附表三

單位：美金仟元

資 產	106年6月30日		105年12月31日		105年6月30日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產						
現 金	\$ 3,344	28	\$ 2,479	20	\$ 2,476	19
其他應收款	3	-	4	-	1	-
其他金融資產－流動	<u>21</u>	-	<u>20</u>	-	<u>20</u>	-
流動資產總計	<u>3,368</u>	<u>28</u>	<u>2,503</u>	<u>20</u>	<u>2,497</u>	<u>19</u>
非流動資產						
採用權益法之投資	<u>8,677</u>	<u>72</u>	<u>9,737</u>	<u>80</u>	<u>10,729</u>	<u>81</u>
資 產 總 計	<u>\$ 12,045</u>	<u>100</u>	<u>\$ 12,240</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,226</u>	<u>100</u>
負 債 及 股 東 權 益						
流動負債						
其他應付款	\$ 1	-	\$ 25	-	\$ 25	-
其他流動負債	<u>3,356</u>	<u>28</u>	<u>2,475</u>	<u>20</u>	<u>2,475</u>	<u>19</u>
流動負債總計	<u>3,357</u>	<u>28</u>	<u>2,500</u>	<u>20</u>	<u>2,500</u>	<u>19</u>
權 益						
股 本	21,333	177	21,333	174	21,333	161
資本公積	19	-	19	-	19	-
待彌補虧損	( 12,697)	( 105)	( 11,703)	( 95)	( 10,712)	( 81)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>33</u>	-	<u>91</u>	<u>1</u>	<u>86</u>	<u>1</u>
權益總計	<u>8,688</u>	<u>72</u>	<u>9,740</u>	<u>80</u>	<u>10,726</u>	<u>81</u>
負債及權益總計	<u>\$ 12,045</u>	<u>100</u>	<u>\$ 12,240</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,226</u>	<u>100</u>



康和證券（開曼島）有限公司

綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：美金仟元

	106年1月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日	
	金	額 %	金	額 %
支出及費用				
其他營業費用	(\$ 1)	-	\$ -	-
營業利益（損失）	( 1)	-	( 1,026)	( 99)
營業外損益				
營業外支出及損失	( 993)	( 94)	( 1,026)	( 99)
本期淨損	( 994)	( 94)	( 1,026)	( 99)
其他綜合損益				
後續可能重分類至損益 之項目				
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	( 58)	( 6)	( 15)	( 1)
本期綜合損失總額	(\$ 1,052)	( 100)	(\$ 1,041)	( 100)

康和證券(開曼島)有限公司  
持有證券明細表

民國 106 年 6 月 30 日

附表五

單位：除另予註明者外  
，為美金仟元

有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	列科	目	期股	數	帳面金額	持	股	比	率	( % )	末		註
												權	值	
股票 康和證券(香港)有限公司	子公司	採用權益法之投資			165,750,000	\$ 8,677			100%			\$ 8,677		

康和綜合證券股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 106 年 6 月 30 日

明細表一

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現	金				
	庫存現金及週轉金			\$	570
	支票存款				5,113
	活期存款				61,636
	外幣存款	美金 581,008 元，匯率 30.420			17,674
		人民幣 368,027 元，匯率 4.486			<u>1,651</u>
					<u>86,644</u>
約當現金					
	原始到期日在 3 個月	年利率 1.25%-4.50%; 106 年 7 月			119,476
	以內之定期存款	12 日和 106 年 8 月 22 日到期			
	期貨交易超額保證金	新台幣			260,555
		人民幣 1,564,317 元，匯率 4.486			7,018
		美金 82,186 元，匯率 30.420			2,500
		歐元 70,620 元，匯率 34.720			2,452
		港幣 620,240 元，匯率 3.897			2,417
		日幣 3,939,200 元，匯率 0.272			<u>1,070</u>
					<u>395,488</u>
合	計				<u>\$482,132</u>

康和綜合證券股份有限公司  
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表

民國 106 年 6 月 30 日

明細表二  
單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

金融工具名稱摘要	股數(仟股)或張數	面	值	總	額	利	率	取	得	成	本	公允價值		歸屬於信用風險變動之公允價值變動	註	
												單	總			
凱啟雅克精選多元配置基金	15,482	10.00	\$	154,820	\$	5,000						3,067.86	\$	47,496	-	
營業證券－自營																
上市公司股票																
泥成峰山塑亞化鴻申大隆興砂佑錦化王破成鋼興銅鋼椿華車科電	42	10.00		420		1,489						35.20		1,478	-	
台成大卜泰台南台儒江和廣伸中倉信榮前中榮中豐大新橋中裕光台	97	10.00		970		2,974						32.30		3,133	-	
	103	10.00		1,030		5,831						74.60		7,684	-	
	180	10.00		1,800		2,906						16.70		3,006	-	
	16	10.00		160		1,441						92.70		1,483	-	
	20	10.00		200		1,460						75.50		1,510	-	
	16	10.00		160		1,498						95.50		1,528	-	
	8	10.00		80		2,726						371.00		2,968	-	
	34	10.00		340		4,133						114.50		3,893	-	
	95	10.00		950		13,324						150.00		14,250	-	
	9	10.00		90		1,431						162.00		1,458	-	
	9	10.00		90		1,455						145.00		1,305	-	
	19	10.00		190		1,479						76.80		1,459	-	
	370	10.00		3,700		14,478						39.30		14,541	-	
	44	10.00		440		2,870						70.70		3,111	-	
	34	10.00		340		1,476						41.90		1,425	-	
	6	10.00		60		1,228						202.50		1,215	-	
	12	10.00		120		1,449						116.50		1,398	-	
	155	10.00		1,550		4,998						34.10		5,285	-	
	59	10.00		590		1,484						24.75		1,460	-	
	60	10.00		600		2,973						50.60		3,036	-	
	83	10.00		830		1,490						17.35		1,440	-	
	100	10.00		1,000		2,602						26.00		2,600	-	
	31	10.00		310		1,458						44.60		1,383	-	
	52	10.00		520		1,493						28.55		1,485	-	
	22	10.00		220		5,548						285.00		6,270	-	
	57	10.00		570		2,921						50.00		2,850	-	
	8	10.00		80		1,360						166.50		1,332	-	

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 數 ( 仟 股 )	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	公 單	允 價 總 額	價 值	歸 屬 於 信 用 風 險 變 動 之 公 允 價 值 變 動 備 註
國 巨	131	10.00	\$ 1,310		\$ 13,796	106.00	\$ 13,886	-	-
旺 宏	860	10.00	8,600		11,854	16.70	14,362	-	-
光 磊	278	10.00	2,780		4,467	17.65	4,907	-	-
華 邦	177	10.00	1,770		3,345	18.25	3,230	-	-
智 順	285	10.00	2,850		19,244	77.60	22,116	-	-
順 德	56	10.00	560		3,349	61.80	3,461	-	-
世 佳	311	10.00	3,110		5,949	23.25	7,231	-	-
鴻 業	106	10.00	1,060		9,591	91.80	9,731	-	-
英 達	355	10.00	3,550		8,198	24.80	8,804	-	-
致 茂	33	10.00	330		2,955	98.00	3,234	-	-
技 嘉	35	10.00	350		1,489	41.00	1,435	-	-
廣 光	214	10.00	2,140		14,811	72.00	15,408	-	-
台 電	37	10.00	370		4,289	147.50	5,457	-	-
群 研	38	10.00	380		2,938	77.10	2,930	-	-
漢 友	5	10.00	50		1,320	215.50	1,185	-	-
建 美	22	10.00	220		1,487	70.20	1,544	-	-
奇 力	415	10.00	4,150		5,660	13.90	5,768	-	-
瑞 新	361	10.00	3,610		13,850	39.30	14,187	-	-
華 裕	38	10.00	380		5,867	189.00	7,182	-	-
雲 影	55	10.00	550		4,389	82.00	4,510	-	-
裕 中	67	10.00	670		1,491	20.95	1,404	-	-
銀 華	170	10.00	1,700		9,207	54.60	9,282	-	-
金 超	102	10.00	1,020		2,975	31.80	3,244	-	-
信 一	63	10.00	630		4,737	68.10	4,290	-	-
立 邦	86	10.00	860		1,491	17.45	1,501	-	-
大 信	49	10.00	490		1,487	30.30	1,485	-	-
聯 詠	77	10.00	770		1,494	19.95	1,536	-	-
晶 華	5	10.00	50		1,317	273.50	1,367	-	-
日 新	5	10.00	50		23,881	4,850.00	24,250	-	-
緯 創	40	10.00	400		2,893	71.80	2,872	-	-
興 裕	11	10.00	110		1,391	123.00	1,353	-	-
群 嘉	33	10.00	330		1,474	45.10	1,488	-	-
嘉 群	59	10.00	590		1,476	25.00	1,475	-	-
嘉 群	100	10.00	1,000		2,958	30.55	3,055	-	-
嘉 群	104	10.00	1,040		2,984	30.95	3,219	-	-
嘉 群	183	10.00	1,830		17,150	96.50	17,659	-	-
嘉 群	237	10.00	2,370		4,480	20.50	4,858	-	-
嘉 群	316	10.00	3,160		4,478	15.90	5,024	-	-
嘉 群	150	10.00	1,500		18,662	132.50	19,875	-	-

(接次頁)

(承前頁)

金融工具名稱摘要	股數(千股) 或張數	面	值	總	額	利	率	取	得	成	本	公	單	允	價	總	價	值	額	歸屬於信用風 險變動之公允 價值變動	備	註
				\$				\$								\$				\$		
健策	98	10.00	10.00	980				8,079				80.40		7,879								
世世-KY	48	10.00	10.00	480				2,955				61.00		2,928								
貿聯-KY	73	10.00	10.00	730				14,600				215.00		15,695								
大聯大	76	10.00	10.00	760				2,968				40.60		3,086								
神達	120	10.00	10.00	1,200				4,659				38.85		4,662								
智科	38	10.00	10.00	380				4,639				146.50		5,567								
材料-KY	29	10.00	10.00	290				4,332				178.00		5,162								
遠傳	19	10.00	10.00	190				5,872				77.50		1,472								
致伸	112	10.00	10.00	1,120				1,457				62.40		6,989								
和碩	16	10.00	10.00	160				17,458				95.30		1,525								
康控-KY	156	10.00	10.00	1,560				3,076				146.00		22,776								
眾達-KY	32	10.00	10.00	320				11,652				97.90		3,103								
乙盛-KY	242	10.00	10.00	2,420				2,905				47.95		11,604								
崇越	30	10.00	10.00	300				4,755				93.80		2,814								
中租-KY	56	10.00	10.00	560				24,481				84.80		4,749								
彩晶	2,681	10.00	10.00	26,810				1,488				9.13		24,478								
帆宣	36	10.00	10.00	360				4,403				44.20		1,444								
聯力	105	10.00	10.00	1,050				2,935				93.90		4,641								
成茂	33	10.00	10.00	330				4,495				63.20		3,099								
電成	83	10.00	10.00	830				20,016				385.50		5,246								
漢群	54	10.00	10.00	540				11,789				586.00		20,817								
砂力-KY	27	10.00	10.00	270				2,999				35.50		15,822								
鈺邦	89	10.00	10.00	890				43,960				225.00		3,160								
GIS-KY	196	10.00	10.00	1,960				2,878				105.00		44,100								
台塑	27	10.00	10.00	270				3,358				29.85		2,835								
化華	108	10.00	10.00	1,080				2,981				28.10		3,224								
易電	110	10.00	10.00	1,100				2,990				18.00		3,091								
方基	172	10.00	10.00	1,720				16,372				157.00		3,096								
材友	108	10.00	10.00	1,080				11,086				49.20		16,956								
日和	246	10.00	10.00	2,460				1,473				42.10		12,103								
百和興業-KY	37	10.00	10.00	370				3,263				163.00		1,558								
實成	20	10.00	10.00	200				3,068				114.50		3,260								
美利	20	10.00	10.00	200									3,435									
達和	30	10.00	10.00	300									626,167									
上櫃公司股票及可轉(交)換債																						
華華	12	10.00	10.00	120				7,657				636.00		7,632								
精直	20	10.00	10.00	200				1,149				50.40		1,008								
得南	70	10.00	10.00	700				2,951				40.85		2,859								
光時	105	10.00	10.00	1,050				5,988				57.10		5,995								

(接次頁)

(承前頁)

金融工具名稱摘要	股數(千股)	面	值	總	額	利	率	取	得	成	本	公	九	價	總	價	值	額	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
紅馬-KY	46	10.00	460	\$	4,441	90.90	\$	4,181	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
磊碩	144	10.00	1,440		10,285	66.00		9,504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
鴻穩	30	10.00	300		1,499	47.00		1,410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
弘環	43	10.00	430		6,933	167.00		7,181	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
德群	26	10.00	260		5,288	196.00		5,096	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
德群	48	10.00	480		17,245	370.00		17,760	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
剛	55	10.00	550		1,479	26.50		1,457	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
鴻	50	10.00	500		3,820	74.70		3,735	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
達科	126	10.00	1,260		10,790	87.20		10,987	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
甲	39	10.00	390		2,992	81.00		3,159	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
德	126	10.00	1,260		10,021	77.90		9,815	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
達	30	10.00	300		3,715	123.50		3,705	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普	15	10.00	150		1,466	85.20		1,278	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VHQ-KY	68	10.00	680		4,336	68.50		4,658	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
譜瑞-KY	88	10.00	880		13,628	154.00		13,552	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
環宇-KY	118	10.00	1,180		46,060	374.00		44,132	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
智	72	10.00	720		4,401	67.40		4,853	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
世	7	10.00	70		1,719	257.00		1,799	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中	50	10.00	500		2,949	60.00		3,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
台	80	10.00	800		2,992	41.60		3,328	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同	459	10.00	4,590		18,983	41.60		19,094	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
振	21	10.00	210		1,476	62.00		1,302	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
信	237	10.00	2,370		9,559	38.15		9,042	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
昌	21	10.00	210		1,460	63.70		1,338	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
廣	59	10.00	590		1,498	24.05		1,419	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
岳	310	10.00	3,100		11,415	36.40		11,284	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
明	32	10.00	320		1,466	42.40		1,357	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
豐	23	10.00	230		1,497	61.70		1,419	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
耀	287	10.00	2,870		14,133	55.80		16,015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
維	308	10.00	3,080		11,732	42.60		13,121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中	25	10.00	250		2,555	86.20		2,155	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
太	49	10.00	490		1,517	28.30		1,387	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
科	141	10.00	1,410		9,004	64.20		9,052	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
星	220	10.00	2,200		4,385	20.30		4,466	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
聯	73	10.00	730		21,488	375.50		27,411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
耀	49	10.00	490		5,195	102.50		5,022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
江	15	10.00	150		2,829	193.50		2,902	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
大	10	100.00	1,000		1,055	106.50		1,065	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
和	218	100.00	21,800		25,300	115.30		25,135	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 數 ( 仟 股 )	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	公 單	允 價 總 額	價 值	歸 屬 於 信 用 風 險 變 動 之 公 允 價 值 變 動		備 註
									\$	\$	
葡 萄 王 一	109	100.00	\$ 10,900		\$ 16,626		125.00	13,625	-	-	
興 農 一 一	67	100.00	6,700		7,220		112.95	7,568	-	-	
易 威 一 一	35	100.00	3,500		3,910		119.50	4,182	-	-	
運 錫 一 一	447	100.00	44,700		70,219		156.00	69,732	-	-	
六 啤 -KY	210	100.00	21,000		21,168		108.00	22,680	-	-	
為 升 二	5	100.00	500		595		123.00	615	-	-	
百 達 -KY	220	100.00	22,000		23,296		120.00	26,400	-	-	
耀 華 一 一	143	100.00	14,300		16,360		113.00	16,159	-	-	
耀 華 二 二	178	100.00	17,800		20,127		114.45	20,372	-	-	
台 光 電 四	20	100.00	2,000		2,197		121.50	2,430	-	-	
德 光 五	907	100.00	90,700		92,326		101.50	92,060	-	-	
德 光 六	645	100.00	64,500		63,608		99.10	63,919	-	-	
德 國 碩 三	30	100.00	3,000		3,374		106.00	3,180	-	-	
仲 琦 四	5	100.00	500		600		116.50	583	-	-	
美 律 一 一	42	100.00	4,200		7,109		171.00	7,182	-	-	
奇 力 新 四	110	100.00	11,000		12,491		131.90	14,509	-	-	
冠 西 電 二	100	100.00	10,000		10,705		113.00	11,300	-	-	
興 雷 發 五	2,750	100.00	275,000		281,499		102.45	281,738	-	-	
華 航 五 一	1,324	100.00	132,400		135,426		101.50	134,386	-	-	
正 德 一 一	10	100.00	1,000		1,122		101.35	1,014	-	-	
晶 豐 金 E2	70	100.00	7,000		7,021		100.85	7,060	-	-	
兆 豐 金 E2	1,295	100.00	129,500		131,432		101.75	131,766	-	-	
新 光 金 三	577	100.00	57,700		58,304		100.15	57,787	-	-	
華 立 二 二	505	100.00	50,500		51,319		101.45	51,232	-	-	
文 擘 大 三	440	100.00	44,000		56,474		130.00	57,200	-	-	
台 灣 大 三	1,010	100.00	101,000		101,686		102.20	103,222	-	-	
艾 訊 一 一	50	100.00	5,000		5,400		116.00	5,800	-	-	
正 達 一 一	85	100.00	8,500		8,568		100.20	8,517	-	-	
點 晶 特 三	167	100.00	16,700		18,014		99.55	16,625	-	-	
宜 特 二 二	213	100.00	21,300		27,412		127.00	27,051	-	-	
雙 鴻 二 一	95	100.00	9,500		13,846		148.00	14,060	-	-	
研 勤 二 一	105	100.00	10,500		11,115		105.20	11,046	-	-	
碩 禾 一 一	976	100.00	97,600		102,058		102.80	100,333	-	-	
穆 拉 德 加 捷 三	5	100.00	500		588		106.00	530	-	-	
健 喬 五	1,426	100.00	142,600		157,736		114.50	163,277	-	-	
晟 德 三 一	170	100.00	17,000		18,053		106.60	18,122	-	-	
展 旺 一 一	20	100.00	2,000		2,156		108.00	2,160	-	-	
瑞 智 二 二	144	100.00	14,400		17,521		126.50	18,216	-	-	
晟 田 三	200	100.00	20,000		21,209		106.50	21,300	-	-	

( 接 次 頁 )



(承前頁)

金融工具名稱摘要	股數(千股) 或張數	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	公 平 價 值	允 價 總 額	價 值	歸屬於信用風 險變動之公允 價值變動	備 註
德洲一	20	100.00	\$ 2,000		2,064	106.00	\$ 2,120		-	
泰博二	10	100.00	1,000		1,210	109.50	1,095		-	
台耀二	40	100.00	4,000		4,241	110.85	4,434		-	
材料-KY	269	100.00	26,900		29,942	113.50	30,532		-	
VHQ-KY	777	100.00	77,700		90,148	106.40	82,673		-	
昇華一	310	100.00	31,000		34,490	115.90	35,929		-	
環宇-KY	23	100.00	2,300		2,551	127.20	2,926		-	
雷笛克光學二	160	100.00	16,000		17,920	105.05	16,808		-	
宜鼎一	88	100.00	8,800		10,121	111.00	9,768		-	
德宏八	30	100.00	3,000		3,152	104.50	3,135		-	
德宏九	30	100.00	3,000		3,066	116.00	3,480		-	
德志一	41	100.00	4,100		4,206	100.80	4,133		-	
西維航四	215	100.00	21,500		21,557	99.95	21,489		-	
瑞傳三	20	100.00	2,000		2,312	119.05	2,381		-	
九豪四	50	100.00	5,000		5,332	106.65	5,333		-	
宏達四	250	100.00	25,000		26,686	99.90	24,975		-	
達達五	10	100.00	1,000		1,345	151.00	1,510		-	
合晶五	10	100.00	1,000		1,420	156.00	1,560		-	
合晶六	60	100.00	6,000		7,733	129.00	7,740		-	
詩骨二	23	100.00	2,300		2,782	117.75	2,708		-	
岳豐八	33	100.00	3,300		3,637	116.00	3,828		-	
元格二	283	100.00	28,300		30,734	107.80	30,507		-	
山五	518	100.00	51,800		53,702	104.90	54,338		-	
啟棊二	712	100.00	71,200		82,392	132.00	93,984		-	
樺漢一	371	100.00	37,100		41,816	115.00	42,665		-	
君耀-KY	116	100.00	11,600		15,740	139.05	16,130		-	
富強二	78	100.00	7,800		8,468	108.65	8,475		-	
華東一	1,093	100.00	109,300		129,838	111.30	121,651		-	
至上八	40	100.00	4,000		4,316	102.60	4,104		-	
志超一	77	100.00	7,700		15,348	250.00	19,250		-	
恒耀二	840	100.00	84,000		88,930	108.35	91,014		-	
大江一	324	100.00	32,400		36,859	111.90	36,256		-	
大地-KY	38	100.00	3,800		8,436	222.00	8,436		-	
	10	100.00	1,000		1,190	114.00	1,140		-	
							<u>2,731,515</u>			
興櫃股票										
乾寶公	506	10.00	5,060		45,790	93.69	47,391		-	
杯齡	91	10.00	910		6,473	70.90	6,419		-	
寶公	183	10.00	1,830		15,941	79.53	14,554		-	

(接次頁)

(承前頁)

金融工具名稱摘要	股數(仟股)或張數	面	值	總	額	利	率	取	得	成	本	公	允	價	總	值	額	變	動	之	公	風	信	用	歸		
				\$				\$				單	價	價	\$			值	值	變	動	之	公	風	信	用	
壹慶科	32	10.00	320		320			821		821		26.02	26.02	828		828											
奇鈺	39	10.00	390		390			680		680		17.22	17.22	676		676											
敘瑞	150	10.00	1,500		1,500			4,609		4,609		30.20	30.20	4,530		4,530											
云華	24	10.00	240		240			1,580		1,580		64.19	64.19	1,528		1,528											
立捷	23	10.00	230		230			875		875		38.56	38.56	876		876											
康你	20	10.00	200		200			763		763		39.18	39.18	766		766											
友霖	411	10.00	4,110		4,110			5,210		5,210		11.93	11.93	4,908		4,908											
尖德	40	10.00	400		400			1,254		1,254		22.96	22.96	929		929											
醫藥	23	10.00	230		230			664		664		29.42	29.42	674		674											
成東	29	10.00	290		290			3,236		3,236		90.92	90.92	2,634		2,634											
敏旭	27	10.00	270		270			946		946		34.73	34.73	952		952											
長亨	84	10.00	840		840			960		960		11.44	11.44	957		957											
盛復	57	10.00	570		570			8,595		8,595		132.19	132.19	7,535		7,535											
皇天	37	10.00	370		370			1,306		1,306		35.91	35.91	1,314		1,314											
全鈺	614	10.00	6,140		6,140			29,063		29,063		47.24	47.24	28,985		28,985											
立景	99	10.00	990		990			2,888		2,888		28.89	28.89	2,863		2,863											
廣化	124	10.00	1,240		1,240			15,544		15,544		82.28	82.28	15,633		15,633											
上海商銀	37	10.00	370		370			1,203		1,203		15.32	15.32	999		999											
聯詠	339	10.00	3,390		3,390			414		414		28.42	28.42	9,634		9,634											
昇科	17	10.00	170		170			481		481		24.13	24.13	422		422											
晶生	17	10.00	170		170			1,611		1,611		29.28	29.28	497		497											
德虎	152	10.00	1,520		1,520			2,887		2,887		10.32	10.32	1,567		1,567											
雷諾*-KY	99	10.00	990		990			4,501		4,501		29.37	29.37	2,911		2,911											
喜康-KY	37	0.10	4		4			12,894		12,894		120.87	120.87	4,479		4,479											
正泰	170	10.00	1,700		1,700			6,655		6,655		51.49	51.49	8,753		8,753											
景凱	423	10.00	4,230		4,230			4,174		4,174		16.06	16.06	6,801		6,801											
榮興	224	10.00	2,240		2,240			5,834		5,834		18.62	18.62	4,179		4,179											
高聯	175	10.00	1,750		1,750			15,352		15,352		33.32	33.32	5,829		5,829											
鋼東	524	10.00	5,240		5,240			36,822		36,822		36.19	36.19	18,964		18,964											
動力-KY	477	10.00	4,770		4,770			19,960		19,960		96.01	96.01	45,823		45,823											
安成生技	95	10.00	950		950			53,461		53,461		272.11	272.11	25,850		25,850											
昇陽	587	10.00	5,870		5,870			6,219		6,219		92.75	92.75	54,416		54,416											
寶	100	10.00	1,000		1,000			21,894		21,894		45.98	45.98	4,598		4,598											
錄	646	10.00	6,460		6,460			4,463		4,463		31.99	31.99	20,666		20,666											
	30	10.00	300		300							150.21	150.21	4,506		4,506											

註三

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 數 ( 仟 股 )	面 積	值 總	利 率	取 得 成 本	公 單	允 價 總	價 額	歸 屬 於 信 用 風 險 變 動 之 公 允 價 值 變 動 備 註
歐 普 羅	14	10.00	140		265	19.26	279		-
新 東 亞	178	10.00	1,780		1,158	6.31	1,125	375,470	-
受 益 證 券									
元 大 S&P 黃 金	300	10.00	3,000		5,995	19.64	5,892		-
元 大 S&P500 正 2	2,777	10.00	27,770		69,949	26.19	72,730		-
元 大 S&P500 反 1	4,148	10.00	41,480		66,385	15.70	65,123		-
元 大 S&P 原 油 正 2	12,000	10.00	120,000		138,533	12.41	148,920		-
元 大 S&P 原 油 反 1	5,466	10.00	54,660		116,219	22.70	124,078		-
元 大 S&P 黃 金 反 1	300	10.00	3,000		5,987	20.09	6,027		-
兆 豐 藍 籌 30 反 1	500	10.00	5,000		10,000	18.79	9,395		-
華 頓 S&P 黃 豆	500	10.00	5,000		10,000	19.06	9,530		-
元 大 美 債 7-10 正 2	1,305	10.00	13,050		26,026	19.53	25,487		-
元 大 美 債 7-10 反 1	2,167	10.00	21,670		43,318	20.00	43,340		-
兆 豐 新 光 R1	1,000	10.00	10,000		10,000	14.09	14,090		-
政 府 公 債									
100 央 債 甲 9	500	100.00	50,000	1.250	51,134	102.01	51,006		-
101 央 債 甲 5	1,500	100.00	150,000	1.250	152,761	102.08	153,123		-
101 央 債 甲 6	3,500	100.00	350,000	2.000	351,101	100.07	350,311		-
102 央 債 甲 11	1,500	100.00	150,000	1.250	151,533	101.01	151,526		-
103 央 債 甲 10	500	100.00	50,000	1.125	50,881	101.18	50,595		-
104 央 債 甲 6	2,000	100.00	200,000	1.000	203,524	101.01	202,023		-
105 央 債 甲 1	2,000	100.00	200,000	0.375	199,581	99.84	199,674		-
105 央 債 甲 5	500	100.00	50,000	0.500	49,460	99.15	49,576		-
105 央 債 甲 8	500	100.00	50,000	0.500	49,663	99.03	49,513		-
106 央 債 甲 2	500	100.00	50,000	0.750	50,021	99.82	49,912		-
106 央 債 甲 4	1,500	100.00	150,000	1.125	150,942	100.51	150,762		-
106 央 債 甲 5	1,500	100.00	150,000	0.750	150,020	99.89	149,831		-
89 央 債 甲 七	5,000	100.00	500,000	6.250	613,547	114.21	571,377		-
97 央 債 甲 3	2,000	100.00	200,000	2.375	204,560	101.35	202,743		-
97 央 債 甲 6	19,000	100.00	1,900,000	2.125	1,972,043	102.04	1,939,010		-
98 央 債 甲 3	1,000	100.00	100,000	1.375	101,607	101.46	101,468		-
98 央 債 甲 6	500	100.00	50,000	1.375	51,177	101.77	50,889		-
99 央 債 甲 5	500	100.00	50,000	1.375	51,588	102.00	51,005		-
								4,524,344	

(接次頁)

(承前頁)

金融工具名稱	摘要	股數(千股)	面	值	總	額	利	率	取	得	成	本	公	單	九	價	總	價	歸屬於信用風		
																			險	變	動
公司債																					
01 台積 3A	106.09.26	3,000	100.00	\$	300,000		1.280		\$	300,898			100.18	\$	300,550						
02 台積 1A	107.01.04	1,000	100.00		100,000		1.230			100,000			100.36		100,364						
02 台電 6B	107.12.30	2,000	100.00		200,000		1.460			200,000			101.08		202,154						
															603,068						
國外股票及債券																					
TESLA MOTORS INC		1	-		-					14,614					16,390						註二
NVIDIA CORP.		2	-		-					6,921					6,921						註三
Microsoft Corp.		1	-		-					3,013					2,946						註三
UNIVERSAL DISPLAY		3	-		-					6,036					9,226						註三
ALIBABA GRP-ADR		1	-		-					4,022					4,325						註三
ADVANCED MD		9	-		-					3,501					3,327						註三
AMAZON.COM INC		-	-		-					5,558					5,418						註三
AVAGO TECHNOLOGY		-	-		-					2,023					1,871						註三
Theratechnologies Inc		17	-		-					2,002					3,464						註三
ISHARES U.S. HOM		2	-		-					2,006					2,102						註三
PRO ULT CON SVCS		1	-		-					1,020					1,069						註三
騰訊控股		16	-		-					17,169					17,300						註一
洛陽鋁業		1,887	-		-					19,796					21,988						註一
舜宇光學科技		75	-		-					15,460					20,459						註一
吉利汽車		210	-		-					11,462					13,781						註一
天齊鋰業股份有限公司		76	-		-					16,372					18,505						註二
牧原食品股份有限公司		57	-		-					6,092					6,960						註二
洛陽藥川鋁業集團股份有限公司		868	-		-					17,080					19,703						註二
龍元建設集團股份有限公司		252	-		-					11,205					12,120						註二
株洲旗濱集團股份有限公司		302	-		-					6,069					6,110						註二
福耀玻璃工業集團股份有限公司		173	-		-					17,457					20,245						註二
寧波拓普集團股份有限公司		139	-		-					18,843					20,884						註二
Zhen Ding Technology	108.06.26	1	-		-					15,210					15,590						註三
Uni-President China	106.08.28	100	-		-			3.500		494,629					448,622						註二
															699,326						
															10,084,502						
營業證券一承銷																					
上櫃公司股票及可轉債																					
迅得		1,441	10.00		14,410					72,901			63.70		91,784						

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 數 ( 千 股 )	面 值 總 額	利 率	取 得 成 本	公 單 允 價 總 額	歸 屬 於 信 用 風 險 變 動 之 公 允 價 值 變 動 備 註
營業證券—避險						
上市公司股票及認購(售)權證						
大成	30	10.00	\$	971	32.30	\$ 969
大聚	2	10.00		280	147.00	294
全成	25	10.00		2,129	85.00	2,125
榮成	34	10.00		1,045	34.10	1,159
上聯	1	10.00		202	205.50	205
銀電	88	10.00		1,292	14.75	1,298
海電	4	10.00		456	117.00	468
巨電	4	10.00		416	106.00	424
華電	58	10.00		976	18.25	1,058
邦致	13	10.00		1,192	98.00	1,274
茂大	3,693	10.00		46,452	13.15	48,563
同電	10	10.00		1,386	147.50	1,475
光亞	9	10.00		475	54.80	493
科律	2	10.00		369	189.00	378
科發	5	10.00		1,335	260.50	1,302
達電	63	10.00		4,253	72.60	4,574
宏發	235	10.00		6,076	25.45	5,981
台灣高纖				2,166	184.50	2,030
品金	11	10.00		2,516	48.45	2,519
金林	196	10.00		1,551	8.10	1,588
金興	1	10.00		17	16.45	16
日興	1	10.00		101	96.50	97
泰意	5	10.00		135	27.80	139
新明	17	10.00		2,201	129.00	2,193
創台	3	10.00		230	77.40	232
勝科	21	10.00		1,948	93.20	1,957
TPK-KY	3	10.00		186	62.40	187
致伸	4	10.00		589	146.00	584
康控-KY	57	10.00		4,899	84.80	4,834
中租-KY	177	10.00		1,539	9.13	1,616
晶茂	104	10.00		4,611	44.20	4,597
聯精	5	10.00		303	64.90	325
精誠	57	10.00		1,797	30.35	1,730
南茂	905	10.00		13,374	14.95	13,530
元大滬深300正2	50	10.00		794	15.94	797
元大S&P石油	1,000	10.00		12,889	12.70	12,700
巨騰-DR						

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱	要 點	股 數 ( 仟 股 )	面 值	總 值	利 率	取 得 成 本	公 允 價 值		歸 屬 於 信 用 風 險 變 動 之 公 允 價 值 變 動 備 註
							單 價	總 價	
台光電國泰6B售01		50	10.00	\$ 500		25	0.46	\$ 23	-
聯電元大69購01		10	10.00	100		20	1.93	19	-
彩晶合庫67購01		260	10.00	2,600		221	0.34	88	-
鴻海國票69購01		5	10.00	50		11	5.70	29	-
聯電日盛69購01		50	10.00	500		70	1.45	73	-
聯電兆豐6B購01		50	10.00	500		67	1.38	69	-
鴻海富邦6C購03		45	10.00	450		194	3.82	172	-
鴻海兆豐71購03		180	10.00	1,800		399	1.90	342	-
鴻海富邦6B購02		149	10.00	1,490		384	1.96	292	-
鴻海兆豐71購05		780	10.00	7,800		1,089	1.06	827	-
彩晶凱基6C購01		20	10.00	200		30	1.54	31	-
彩晶日盛6C購01		90	10.00	900		109	1.22	110	-
聯電統一73購01		156	10.00	1,560		240	1.59	248	-
奇力新元大71售01		5	10.00	50		5	1.07	5	-
								<u>126,039</u>	

上櫃公司股票及認購(售)權證

亞 研 剛 象 漢 鴻 甲 柏 康 洋 特 喬 合 輟 豪 冠 晶 暉 普 潤 明 豐  
 聯 恆 威 鈞 昂 雙 凡 西 閣 東 邦 健 聯 江 均 智 中 聖 新 萬 廣 岳

亞 研	5	10.00	50			1,712	348.00	1,740	-
恆 威	13	10.00	130			1,200	103.00	1,339	-
威 鈞	5	10.00	50			374	74.70	373	-
昂 雙	8	10.00	80			1,290	158.50	1,268	-
凡 西	76	10.00	760			5,457	71.70	5,449	-
鴻 甲	51	10.00	510			4,227	87.20	4,447	-
甲 柏	50	10.00	500			3,952	77.90	3,895	-
柏 康	15	10.00	150			2,235	159.00	2,385	-
康 洋	5	10.00	50			602	125.00	625	-
洋 特	3	10.00	30			299	101.00	303	-
特 喬	2	10.00	20			181	83.60	167	-
喬 合	1	10.00	10			31	29.05	29	-
合 輟	16	10.00	160			1,157	70.90	1,134	-
輟 豪	15	10.00	150			857	61.50	923	-
豪 冠	2	10.00	20			53	25.15	50	-
冠 晶	9	10.00	90			799	83.90	755	-
晶 暉	2	10.00	20			91	45.15	90	-
暉 普	10	10.00	100			1,574	162.50	1,625	-
普 潤	13	10.00	130			1,349	103.50	1,346	-
潤 明	2	10.00	20			149	57.90	116	-
明 豐	4	10.00	40			177	42.40	170	-
	32	10.00	320			1,949	61.70	1,974	-

(接次頁)

(承前頁)

金融工具名稱摘要	股數(仟股) 或張數	面 值	總 值	額	利 率	取 得 成 本	公 平 價 值	九 價 總	價 值	歸屬於信用風 險變動之公允 價值變動	備 註
維 良	30	10.00	\$	300		1,151	42.60	\$	1,278	-	
晶 森	1	10.00		10		72	75.50		76	-	
神 盾	19	10.00		190		3,681	208.00		3,952	-	
環 球	4	10.00		40		904	212.50		850	-	
中美冠科-KY	1	10.00		10		43	39.10		39	-	
宏 觀	10	10.00		100		1,864	176.00		1,760	-	
宏 居	38	10.00		380		1,807	44.20		1,680	-	
雙鴻永豐6B購02	30	10.00		300		26	0.87		26	-	
雙鴻國泰72購02	30	10.00		300		31	1.04		31	-	
雙鴻永豐71購01	10	10.00		100		12	1.19		12	-	
									<u>39,907</u>		
									<u>165,946</u>		
期貨交易保證金—自有資金									<u>45,245</u>		註四
買入選擇權—非避險									<u>5,087</u>		註四
衍生工具資產—櫃檯									<u>119,405</u>		註四
合 計									<u>\$10,559,465</u>		

註一：此國外有價證券面額及總額皆為港幣仟元。

註二：此國外有價證券面額及總額皆為人民幣仟元。

註三：此國外有價證券面額及總額皆為美金仟元。

註四：各項目餘額均未達該金融工具之5%，故未揭露明細。

康和綜合證券股份有限公司  
備供出售金融資產—流動明細表

民國 106 年 6 月 30 日

明細表三

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

金融工具名稱摘要	股數(仟股)	面	值	總	額	利	率	取	得	成	本	累	計	減	損	公	單	允	價	總	價	值	備	註	
上市公司股票																									
塑	65	\$	10.00	\$	650			\$	5,840	\$				-				92.70		\$		6,026			
台達電	174		10.00		1,740				28,972					-				166.50				28,971			
鴻海	300		10.00		3,000				31,193					-				117.00				35,100			
台積電	162		10.00		1,620				29,646					-				208.50				33,777			
智伸科	84		10.00		840				10,888					-				146.50				12,306			
					7,850				106,539													116,180			
上市基金																									
元大滬深300正2	2,635		10.00		26,350				33,112					-				14.95				39,393			
上櫃公司股票																									
VHQ-KY	166		10.00		1,660				29,535					-				154.00				25,564			
佳邦	3,400		10.00		34,000				143,898					-				19.95				67,830			
					35,660				173,433													93,394			
合計					\$	69,860			\$	313,084												\$	248,967		



康和綜合證券股份有限公司

衍生工具明細表

民國 106 年 6 月 30 日

明細表四

單位：新台幣仟元

衍 生 工 具 名 稱	摘 要	公 允 價 值	備 註
衍生工具資產			
期貨交易保證金—自有 資金		\$ 45,245	
資產交換 IRS 合約價值		6,309	
資產交換選擇權		<u>113,096</u>	
合 計		<u>\$ 164,650</u>	
衍生工具負債			
發行認購(售)權證負債		\$1,260,680	
發行認購(售)權證再買 回		( 1,218,566)	
資產交換 IRS 合約價值		12,193	
資產交換選擇權		<u>321,774</u>	
合 計		<u>\$ 376,081</u>	

康和綜合證券股份有限公司  
 應收證券融資款明細表  
 民國 106 年 6 月 30 日

明細表五

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股 數 ( 仟 股 )	金 額	備 註
勝 麗	1,107	\$ 153,687	
玉 晶 光	654	110,547	
其他 ( 註 )		4,015,949	
減：備抵壞帳		( <u>69,074</u> )	
		<u>\$ 4,211,109</u>	

註：各證券餘額均未超過本科目餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

應收帳款明細表

民國 106 年 6 月 30 日

明細表六

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
經紀客戶	主係交割帳款	\$ 2,140,579	
證券櫃檯買賣中心	主係交割帳款	1,086,459	
臺灣證券交易所	主係交割帳款	264,592	
子 公 司	主係期貨佣金收入	2,242	
關聯企業	代銷收入	2	
其 他		14,775	
減：備抵壞帳		( 4,116)	
合 計		<u>\$ 3,504,533</u>	

康和綜合證券股份有限公司

預付款項明細表

民國 106 年 6 月 30 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
預付交割款		係複委託交割款項		\$	85,340		
預付費用		係租金費用及資訊			<u>13,634</u>		
		服務費等項目					
合	計			\$	<u>98,974</u>		

康和綜合證券股份有限公司

其他應收款明細表

民國 106 年 6 月 30 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
關係人							
	子公司	主係	應收股利及服務 費收入		<u>\$ 9,428</u>		
非關係人							
	應收租金	係	應收租金		3,093		
	應收利息	主係	定存之應收利息		810		
	其他(註)	主係	交易稅獎勵金		2,340		
	減：備抵壞帳				( <u>1,181</u> )		
					<u>5,062</u>		
	合計				<u>\$ 14,490</u>		

註：各項目餘額均未超過本科目餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

其他流動資產明細表

民國 106 年 6 月 30 日

明細表九

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額	備	註
代收款項		代收承銷股款及代 收權證履約款		\$	12,895		
待交割款項		應收應付證券交易 所或證券櫃檯買 賣中心交割淨額			11,974		
暫付款		主係員工預支旅費			<u>190</u>		
合	計				<u>\$ 25,059</u>		

康和綜合證券股份有限公司  
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表  
民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十

單位：新台幣仟元

名稱	期 張	初 帳 面 數	初 金 額	本 張	期 數	增 金 額	加 額	本 張	期 數	減 金 額	少 額	期 張	末 帳 面 數	末 金 額	提 或 質 押	擔 保 形 式	備 註
臺灣期貨交易所股份有限公司		1,222	\$ 7,990	-	-	\$ -	-	-	-	\$ -	-	-	1,222	\$ 7,990	無		
亞太新興產業創業投資股份有限公司		3,000	30,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000	30,000	無		
臺灣集中保管結算所股份有限公司		858	2,656	-	-	-	-	-	-	-	-	-	858	2,656	無		
富昱科技股份有限公司		193	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	193	-	無		
合 計			\$ 40,646			\$ -				\$ -				\$ 40,646			

康和綜合證券股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

明細表十一

名	期	初	餘	額	本	期	增	加	本	期	減	少	額	期	數	持	本	額	餘	額	市	價	或	股	權	淨	值	提供保證或	備	註
康和期貨股份有限公司	72,262,830	\$ 953,708	-	\$ 26,242	-	-	\$ 6,540	72,262,830	95.71	\$ 973,410	13.47	無	註一																	
康聯資產管理服務股份有限公司	42,400,000	398,423	-	-	-	15,188	42,400,000	100.00	383,235	9.04	無	註二																		
康和證券(開曼島)有限公司	21,333,000	314,114	-	-	-	49,814	21,333,000	100.00	264,300	12.39	無	註三																		
康和期貨經理事業股份有限公司	18,000,000	181,074	-	-	-	5,192	18,000,000	60.00	175,882	9.77	無	註二																		
康和證券投資顧問股份有限公司	8,000,000	85,524	-	-	-	3,399	8,000,000	100.00	82,125	10.27	無	註二																		
惠理康和證券投資信託股份有限公司	7,500,000	73,437	-	171	-	3,358	7,500,000	25.00	70,250	6.66	無	註四																		
康和信託代理人股份有限公司	1,323,427	28,399	-	68	-	1,058	1,323,427	100.00	27,409	20.71	無	註五																		
合 計		\$ 2,034,672		\$ 26,481		\$ 84,549			\$ 1,976,611				\$ 1,956,329																	

註一：本期增加係按權益法認列之投資收益 26,242 仟元，本期減少係按投資公司發放之現金股利 6,540 仟元。

註二：本期減少係按權益法認列之投資損失。

註三：本期減少係按權益法認列之投資損失 30,474 仟元及累積換算調整數減少 19,340 仟元。

註四：本期增加係認列被投資公司備供出售金融資產未實現利益 171 仟元，本期減少係按權益法認列之投資損失 3,358 仟元。

註五：本期增加係按權益法認列之投資收益 68 仟元，本期減少係按投資公司發放之現金股利 1,058 仟元。



康和綜合證券股份有限公司  
 採用權益法之投資累計減損變動明細表  
 民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	備 註
惠理康和證券投資顧問股 份有限公司	<u>\$ 20,282</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,282</u>	

康和綜合證券股份有限公司  
 不動產及設備變動明細表  
 民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	內 部 移 轉	期 末 餘 額	提供擔保或 質押情形	備 註
成 本							
土 地	\$ 602,596	\$ -	\$ -	(\$ 205)	\$ 602,391		註
建 築 物	228,518	-	-	( 136)	228,382		註
設 備	103,668	3,017	( 11,484)	-	95,201		
租賃權益改良	<u>22,936</u>	<u>511</u>	<u>( 13,208)</u>	<u>-</u>	<u>10,239</u>		
合 計	<u>\$ 957,718</u>	<u>\$ 3,528</u>	<u>(\$ 24,692)</u>	<u>(\$ 341)</u>	<u>\$ 936,213</u>		

註：不動產及設備淨額中計 635,263 仟元已抵押作為銀行借款及額度之擔保品。

康和綜合證券股份有限公司  
 不動產及設備累計折舊變動明細表  
 民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本期增加額	本期減少額	內 部 移 轉	期 末 餘 額	備 註
累計折舊							
	建築物	\$ 78,067	\$ 2,023	\$ -	(\$ 27)	\$ 80,063	註
	設備	48,539	9,935	( 10,811)	-	47,663	註
	租賃權益改良	<u>15,887</u>	<u>1,796</u>	<u>( 12,175)</u>	<u>-</u>	<u>5,508</u>	註
	合 計	<u>\$142,493</u>	<u>\$ 13,754</u>	<u>( \$ 22,986)</u>	<u>( \$ 27)</u>	<u>\$133,234</u>	

註：採用直線法提列折舊。

康和綜合證券股份有限公司  
 不動產及設備累計減損變動明細表  
 民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十五

單位：除另予註明者外  
 ，係新台幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	內 部 移 轉	期 末 餘 額	備	註
累計減損		\$ 1,257	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,257		
建築物								

康和綜合證券股份有限公司

投資性不動產變動明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項 成	目	期 帳 面 價 值	初 帳 面 價 值	餘 公 允 價 值	額 值	本 帳 面 價 值	期 帳 面 價 值	增 公 允 價 值	加 公 允 價 值	額 值	本 帳 面 價 值	期 帳 面 價 值	減 公 允 價 值	少 公 允 價 值	額 值	內 帳 面 價 值	部 帳 面 價 值	移 公 允 價 值	轉 帳 面 價 值	期 帳 面 價 值	末 帳 面 價 值	餘 公 允 價 值	額 值	備 註
土 地		\$481,375	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 205	\$ -	\$ -	\$481,580	\$ -	\$ -		註
建 築 物		181,455	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	136	136	-	-	181,591	-	-		註
合 計		\$662,830	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 341	\$ 341	\$ -	\$ -	\$663,171	\$ -	\$ -		

註：投資性不動產淨額中計 556,744 仟元已抵押作為銀行借款及額度之擔保品。

康和綜合證券股份有限公司  
 投資性不動產累計折舊變動明細表  
 民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	內 部 移 轉	期 末 餘 額	備	註
累計折舊								
建築物		<u>\$ 80,830</u>	<u>\$ 1,619</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27</u>	<u>\$ 82,476</u>		註

註：採用直線法提列折舊。

康和綜合證券股份有限公司  
 投資性不動產累計減損變動明細表  
 民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	內 部 移 轉	期 末 餘 額	備	註
累計減損		\$ 661	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 661		
建築物		\$ 661	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 661		

康和綜合證券股份有限公司

遞延所得稅資產明細表

民國 106 年 6 月 30 日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
採權益法認列國外被投資 公司之投資損失				\$ 66,489			
確定福利退休計畫				24,681			
應付休假給付				3,897			
未實現兌換損失				2,880			
國外期貨及選擇權未實現 評價損失				1,723			
衍生性金融商品未實現評 價損失				<u>23</u>			
				<u>\$ 99,693</u>			



康和綜合證券股份有限公司

其他非流動資產明細表

民國 106 年 6 月 30 日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
營業保證金		係依證券商管理規則		\$ 330,000			
		提列之保證金					
交割結算基金		係繳存於臺灣證券交		137,579			
		易所及證券櫃檯買					
		賣中心之準備金					
存出保證金		主係房屋租賃及同業		35,531			
		公會等之保證金					
遞延費用		係電話裝置費等費用		970			
其他		係預付之設備款		<u>1,889</u>			
合計				<u>\$ 505,969</u>			

康和綜合證券股份有限公司

短期借款明細表

民國 106 年 6 月 30 日

單位：新台幣千元

明細表二十一

借 款 類 別	種 類	說 明	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間 (%)	融 資 額	抵 押 或 擔 保	備 註
信用借款	凱基商業銀行	銀行借款	\$ 50,000	106.06.21-106.07.10	1.04	\$ 200,000	無	
抵押借款	臺灣銀行	銀行借款	100,000	106.05.26-106.07.24	1.00	500,000	活期存款	
	國泰商業銀行	銀行借款	60,000	106.06.06-106.07.03	0.98	68,572	不動產	
	國泰商業銀行	銀行借款	20,000	106.06.09-106.07.03	0.98	22,857	不動產	
	國泰商業銀行	銀行借款	25,000	106.06.12-106.07.03	0.98	28,571	不動產	
	國泰商業銀行	銀行借款	15,000	106.06.12-106.07.03	0.98	55,882	定期存款	
	國泰商業銀行	銀行借款	87,000	106.06.20-106.07.07	0.98	324,118	定期存款	
	第一銀行	銀行借款	145,000	106.06.16-106.07.06	0.99	285,000	不動產	
			<u>\$ 502,000</u>			<u>\$ 1,486,000</u>		

康和綜合證券股份有限公司

應付商業本票明細表

民國 106 年 6 月 30 日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

保 證 機 構	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間 ( % )	擔 保 情 形
大中票券金融股份有限公司	\$ 160,000	106.08.25-106.08.30	0.64	無
大慶票券金融股份有限公司	800,000	106.07.14-106.09.22	0.64-0.66	無
中華票券金融股份有限公司	720,000	106.07.10-106.09.05	0.63-0.70	無
台北富邦銀行一票券科	210,000	106.08.23-106.08.28	0.66	無
台新國際商業銀行股份有限公司	780,000	106.07.04-107.02.06	0.66-0.78	無
兆豐票券金融股份有限公司	95,000	106.07.03-106.08.03	0.51-0.64	無
國際票券金融股份有限公司	632,000	106.07.05-106.09.08	0.64-0.73	無
凱基商業銀行股份有限公司	435,000	106.07.06-107.02.09	0.60-0.78	無
華南商業銀行金融交易部資金科	200,000	106.07.12-106.08.22	0.60-0.61	無
陽信商業銀行股份有限公司	210,000	106.07.26-106.09.25	0.65-0.68	無
萬通票券金融股份有限公司	575,000	106.07.27-106.08.29	0.64-0.66	無
聯邦商業銀行股份有限公司	<u>260,000</u>	106.07.13-106.09.01	0.60-0.65	無
	5,077,000			
減：應付商業本票折價	( <u>5,069</u> )			
	<u>\$5,071,931</u>			

康和綜合證券股份有限公司  
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動明細表

民國 106 年 6 月 30 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

明細表二十三

金融工具名稱摘要	股數(仟股) 或張數	面 面	值 總	額 總	利 率	單 公	允 價	總 價	值 額	歸屬於信用 風險變動之 公允價變動	備 註
應回補債券	500	\$ 100.00	\$ 50,000	-	-	99.89	\$ 49,943	\$ -	-	-	-
106 央債甲 5											
應付債券－避險－股票											
大成	30	10.00	300			32.30	969	-	-	註一	
大鑽	25	10.00	250			85.00	2,125	-	-	註一	
必翔	175	10.00	1,750			17.30	3,027	-	-	註一	
榮成	40	10.00	400			34.10	1,364	-	-	註一	
華電	54	10.00	540			18.25	985	-	-	註一	
致茂	13	10.00	130			98.00	1,274	-	-	註一	
大台	133	10.00	1,330			13.15	1,749	-	-	註一	
光電	9	10.00	90			147.50	1,328	-	-	註一	
美律	2	10.00	20			189.00	378	-	-	註一	
宏建	64	10.00	640			72.60	4,646	-	-	註一	
台灣高	205	10.00	2,050			25.45	5,217	-	-	註一	
新光	145	10.00	1,450			8.10	1,174	-	-	註一	
明泰	5	10.00	50			27.80	139	-	-	註一	
TPK-KY	2	10.00	20			93.20	186	-	-	註一	
致彩	3	10.00	30			62.40	187	-	-	註一	
聯精	50	10.00	500			9.13	457	-	-	註一	
研亞	5	10.00	50			64.90	325	-	-	註一	
佰象	1	10.00	10			348.00	348	-	-	註一	
鈞鴻	13	10.00	130			103.00	1,339	-	-	註一	
雙柏	9	10.00	90			158.50	1,427	-	-	註一	
西閣	38	10.00	380			87.20	3,314	-	-	註一	
康東	15	10.00	150			159.00	2,385	-	-	註一	
洋興	1	10.00	10			125.00	125	-	-	註一	
江興	3	10.00	30			101.00	303	-	-	註一	
環宇-KY	15	10.00	150			61.50	923	-	-	註一	
中美	1	10.00	10			67.40	67	-	-	註一	
中晶	2	10.00	20			45.15	90	-	-	註一	

(接次頁)

(承前頁)

金融工具名稱摘要	股數(仟股) 或張數	面 值	總 額	利 額	率	公 單	允 價	價 總	值 額	歸屬於信用 風險變動之 公允價變動	備 註
岳神金	31 26 47	\$ 10.00 10.00 10.00	\$ 310 260 470			61.70 208.00 44.20		\$ 1,913 5,408 2,077 45,249		- - -	註一 註一 註一
發行認購(售)權證負債								<u>1,260,680</u>			註二
發行認購(售)權證再買回								<u>(1,218,566)</u>			註二
賣出選擇權負債—非避險								<u>400</u>			註二
衍生工具負債—櫃檯								<u>333,967</u>			註二
結構型商品								<u>43,045</u>			註二
合計								<u>\$ 514,718</u>			

註一：係用於認售權證避險。

註二：各項目錄額未達各金融工具 5%，故未予揭露明細。

康和綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國 106 年 6 月 30 日

明細表二十四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	交 易 條 件		債 券	面 額	成 交 金 額	備 註	
	起 始 日	到 期 日					利 率 ( % )
三商美邦人壽保險 股份有限公司	106.06.29	106.07.03	0.31	106 央債甲四	\$369,100	\$ 410,008	
	106.06.20	106.07.04	0.31	105 央債甲一	117,000	130,000	
	106.06.20	106.07.04	0.31	97 央債甲三	54,000	60,000	
	106.06.16	106.07.06	0.31	102 央債甲十一	144,100	160,088	
	106.06.20	106.07.10	0.31	104 央債甲六	100,100	111,120	
	106.06.20	106.07.10	0.31	97 央債甲六	103,800	115,312	
	106.06.20	106.07.12	0.31	97 央債甲六	193,600	215,071	
	106.06.20	106.07.14	0.31	97 央債甲六	180,000	200,000	
	106.06.27	106.07.19	0.31	97 央債甲六	162,100	180,034	
	106.06.30	106.07.20	0.31	101 央債甲六	216,100	240,058	
	106.06.28	106.07.20	0.31	97 央債甲六	153,100	170,035	
	106.06.30	106.07.24	0.31	97 央債甲六	135,100	150,005	
	國泰世華商業銀行 股份有限公司	106.06.30	106.07.03	0.31	106 央債甲四	200,000	200,026
		106.06.29	106.07.03	0.31	106 央債甲四	100,000	100,002
106.06.21		106.07.03	0.31	89 央債甲七	204,900	227,191	
106.06.30		106.07.04	0.31	97 央債甲六	200,000	200,023	
106.06.26		106.07.05	0.32	89 央債甲七	111,000	123,075	
106.06.27		106.07.05	0.32	97 央債甲六	100,000	100,010	
106.06.22		106.07.12	0.42	02 台積 1A	100,000	100,007	
106.06.30		106.07.17	0.32	89 央債甲七	183,900	204,274	
106.06.28		106.07.17	0.42	01 台積 3A	100,000	100,081	
凱基醫院及長照產 業基金		106.06.29	106.07.03	0.30	106 央債甲四	80,100	89,000
		106.06.29	106.07.03	0.30	106 央債甲四	158,600	176,169
		106.06.29	106.07.03	0.30	106 央債甲五	100,000	111,000
		106.06.07	106.07.07	0.31	97 央債甲六	90,100	100,050
		106.06.29	106.07.07	0.30	97 央債甲六	180,000	200,000
第一金全家福貨幣 市場基金	106.06.28	106.07.14	0.45	葡萄王一	10,000	10,000	
	106.06.28	106.07.14	0.45	億光五	20,000	20,000	
	106.06.28	106.07.14	0.45	冠西電二	10,000	10,000	
	106.06.28	106.07.14	0.45	興富發五	40,000	40,000	
	106.06.28	106.07.14	0.45	瑞智二	10,000	10,000	
	106.06.28	106.07.14	0.45	志超一	10,000	10,000	
	106.06.21	106.07.18	0.45	興富發五	50,000	50,000	
	106.06.23	106.07.18	0.45	華航五	53,000	53,000	
	106.06.23	106.07.18	0.45	新光金三	40,000	40,000	
	106.06.23	106.07.18	0.45	台灣大三	80,000	80,000	
	106.06.23	106.07.18	0.45	健喬五	73,000	73,000	
	106.06.23	106.07.18	0.45	矽格二	10,000	10,000	
	106.06.26	106.07.27	0.45	興富發五	30,000	30,000	
	106.06.26	106.07.27	0.45	文暉五	40,000	40,000	
106.06.26	106.07.27	0.45	研勤二	10,000	10,000		
106.06.26	106.07.27	0.45	志超一	70,000	70,000		
其他(註)						<u>2,734,252</u>	
合 計						<u>\$ 7,462,891</u>	

註：成交金額均未超過本科目餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

融券保證金明細表

民國 106 年 6 月 30 日

明細表二十五

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股 數 ( 仟 股 )	金 額	備 註
玉 晶 光	136	\$ 39,812	
精 材	269	11,701	
其他 ( 註 )		<u>177,607</u>	
合 計		<u>\$ 229,120</u>	

註：各證券餘額均未超過本科目餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

應付融券擔保價款明細表

民國 106 年 6 月 30 日

明細表二十六

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股 數 ( 仟 股 )	金 額	備 註
TPK-KY	471	\$ 48,347	
玉 晶 光	136	41,786	
可 成	77	24,619	
GIS-KY	101	22,488	
中 美 晶	474	22,197	
其他 ( 註 )		<u>260,312</u>	
合 計		<u>\$ 419,749</u>	

註：各證券餘額均未超過本科目餘額 5%。



康和綜合證券股份有限公司

應付帳款明細表

民國 106 年 6 月 30 日

明細表二十七

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
經紀客戶	主係交割帳款	\$ 2,094,694	
證券櫃檯買賣中心	主係交割帳款	732	
臺灣證券交易所	主係交割帳款	11,073	
子 公 司	主係證券佣金支出	1,089	
其 他		<u>24</u>	
合 計		<u>\$ 2,107,612</u>	

康和綜合證券股份有限公司

其他應付款明細表

民國 106 年 6 月 30 日

明細表二十八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
非關係人					
	應付費用				
	薪資及獎金		係應付薪資及獎金	\$ 96,025	
	勞健保費		係應付勞健保費	7,546	
	其他(註)			<u>32,775</u>	
					<u>136,346</u>
關係人					
	子公司		係應付顧問費		<u>260</u>
	合 計				<u>\$136,606</u>

註：各項目餘額均未超過本科目餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

負債準備－流動明細表

民國 106 年 6 月 30 日

明細表二十九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
員工福利負債準備		於員工提供勞務時，	估列之帶薪假費用		<u>\$ 22,925</u>		

康和綜合證券股份有限公司

其他流動負債明細表

民國 106 年 6 月 30 日

明細表三十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
其他流動負債							
代收款項		主係代收承銷股款及			\$ 28,661		
		勞健保費					
信用交易		信用交易之款項			3,963		
預收款項		主係停車位租金			325		
暫收款		主係郵資墊付款及複			61		
		委託客戶之股利收					
		入					
					<u>\$ 33,010</u>		

康和綜合證券股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動變動明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

明細表三十一

名稱	初期		本期		增		加		減		少		期末	提供擔保或 質押情形	備註
	股數或張數	公允價值	股數或張數	股數或張數	金額	金額	金額	金額	金額	金額	股數或張數	股數或張數			
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	\$ 133,784	-	-	\$ 43,090	-	-	-	\$ -	-	-	-	\$ 176,874	無	
結構型商品															

康和綜合證券股份有限公司

負債準備－非流動明細表

民國 106 年 6 月 30 日

明細表三十二

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
負債準備－非流動		係租賃回復成本			<u>\$ 13,018</u>		

康和綜合證券股份有限公司

遞延所得稅負債明細表

民國 106 年 6 月 30 日

明細表三十三

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
國外營業證券未實現 評價利益		\$ 4,710	
國外營運機構兌換差 額遞延所得稅		296	
		<u>\$ 5,006</u>	

康和綜合證券股份有限公司

其他非流動負債明細表

民國 106 年 6 月 30 日

明細表三十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
淨確定福利負債－非流動		係	應計退休金負債	\$	145,181		
存入保證金		主	係房屋租賃保證金		4,185		
其他非流動負債－其他		係	應付租賃款		<u>1,500</u>		
	合		計		<u>\$ 150,866</u>		



康和綜合證券股份有限公司  
經紀手續費收入明細表  
民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十五

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

月	份	受託買賣手續費收入		融券手續費 收 入	其他手續費 收 入	合 計	備 註
		在集中交易 市場受託買賣	在營業處所 受託買賣				
一		\$ 17,503	\$ 7,191	\$ 362	\$ 303	\$ 25,359	
二		31,785	12,710	379	513	45,387	
三		36,048	15,015	503	865	52,431	
四		27,329	11,252	565	879	40,025	
五		28,242	12,025	446	416	41,129	
六		<u>33,960</u>	<u>12,716</u>	<u>401</u>	<u>472</u>	<u>47,549</u>	
合	計	<u>\$174,867</u>	<u>\$ 70,909</u>	<u>\$ 2,656</u>	<u>\$ 3,448</u>	<u>\$ 251,880</u>	

康和綜合證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十六

單位：新台幣仟元

月	份	包銷證券 之報酬	承銷作業 處理費 收入	承銷輔導 費收入	其他收入	合 計	備 註
一		\$ 27	\$ 400	\$ 404	\$ -	\$ 831	
二		-	-	1,087	159	1,246	
三		-	-	467	7	474	
四		10	66	673	100	849	
五		-	3	1,968	-	1,971	
六		-	-	1,868	170	2,038	
合 計		<u>\$ 37</u>	<u>\$ 469</u>	<u>\$ 6,467</u>	<u>\$ 436</u>	<u>\$ 7,409</u>	

康和綜合證券股份有限公司  
 出售證券利益（損失）明細表  
 民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十七

單位：新台幣仟元

項	目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益 ( 損失 )	備	註
自	營					
	在集中交易市場買賣					
	股    票	\$ 6,556,479	\$ 6,415,276	\$ 141,203		
	其    他	655,395	666,043	( 10,648 )		
	在營業處所買賣					
	股    票	4,435,120	4,266,878	168,242		
	債    券	175,608,863	175,650,087	( 41,224 )		
	國外交易市場	292,148	301,616	( 9,468 )		
	合    計	<u>\$187,548,005</u>	<u>\$187,299,900</u>	<u>\$ 248,105</u>		
承	銷					
	在集中交易市場買賣					
	股    票	\$ 422	\$ 507	( \$ 85 )		
	在營業處所買賣					
	股    票	31,340	23,886	7,454		
	債    券	94,292	106,620	( 12,328 )		
	合    計	<u>\$ 126,054</u>	<u>\$ 131,013</u>	<u>( \$ 4,959 )</u>		
避	險					
	在集中交易市場買賣					
	股    票	\$ 1,277,058	\$ 1,270,889	\$ 6,169		
	在營業處所買賣					
	股    票	1,034,317	1,030,671	3,646		
	合    計	<u>\$ 2,311,375</u>	<u>\$ 2,301,560</u>	<u>\$ 9,815</u>		

康和綜合證券股份有限公司

利息收入明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
融資利息收入		經紀業務	融資	\$ 108,837			
		利息					
債券利息收入		主係自營業務		73,260			
		債券利息					
其他				<u>393</u>			
合計				<u>\$ 182,490</u>			

康和綜合證券股份有限公司

財務成本明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十九

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付商業本票利息	短期應付商業本票利息	\$ 16,037	
附買回債券利息	附條件交易債券利息	12,947	
銀行借款利息	短期銀行借款利息	2,009	
其 他		<u>727</u>	
合 計		<u>\$ 31,720</u>	

康和綜合證券股份有限公司

員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表四十

單位：新台幣仟元

項 目	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
員工福利費用（註一）		
薪資費用	\$ 338,270	\$ 289,698
保險費用	26,536	28,968
退休金費用	16,051	17,611
其他員工福利費用	13,264	12,715
	<u>\$ 394,121</u>	<u>\$ 348,992</u>
折舊費用	<u>\$ 15,373</u>	<u>\$ 20,556</u>
攤銷費用	<u>\$ 6,019</u>	<u>\$ 6,970</u>
其他營業費用		
呆帳損失	\$ 73,196	\$ 1,709
稅 捐	55,189	43,060
租 金	29,831	34,214
電腦資訊費	22,393	25,890
勞務費用	10,905	9,762
郵 電 費	10,681	12,046
修 繕 費	7,265	7,884
集保服務費	6,845	6,381
水 電 費	6,432	7,720
其他（註三）	25,287	31,905
	<u>\$ 248,024</u>	<u>\$ 180,571</u>

註一：於 106 年及 105 年 6 月 30 日，全部員工人數分別為 716 人及 779 人，其月平均福利費用分別為 92 仟元及 75 仟元。

註二：於 106 年及 105 年 6 月 30 日，非擔任主管職務員工人數分別為 534 人及 592 人，其月平均福利費用分別為 69 仟元及 62 仟元。

註三：各項目餘額均未超過其他營業費用餘額 5%。

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1061667 號

會員姓名：  
(1) 陳俊宏

(2) 郭政弘

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市民生東路三段156號12樓

事務所電話：25459988



事務所統一編號：94998251

會員證書字號：  
(1) 北市會證字第 3228 號

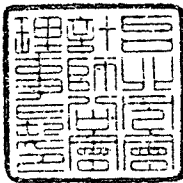
委託人統一編號：23824511

(2) 北市會證字第 2054 號

印鑑證明書用途：辦理康和綜合證券股份有限公司106年上半年度(自民國106年1月1日至106年6月30日)財務報表之查核簽證。

簽名式(一)	陳俊宏	存會印鑑(一)	
簽名式(二)	郭政弘	存會印鑑(二)	

理事長：



核對人：



中華民國

106年

7月

25日