

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108及107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	15~17		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	17~20		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	20		五
(六) 重要會計項目之說明	20~59		六~二六
(七) 關係人交易	59~64		二七
(八) 質抵押之資產	64		二八
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	64		二九
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	64		三十
(十二) 其 他	65, 66~67, 70~71		三一、三三
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	65~66		三二
2. 轉投資事業相關資訊	66, 68		三二
3. 大陸投資資訊	66, 69		三二
(十四) 部門資訊	67		三五
九、重要會計項目明細表	72~122		-

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 108 年 6 月 30 日、民國 107 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年 6 月 30 日、民國 107 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 6 月 30 日部分採用權益法之投資分別為新台幣（以下同）533,401 仟元及 872,835 仟元與民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之投資淨損益分別為損失 71,869 仟元及利益 126,270 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 108 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 108 年上半年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

經紀手續費收入認列之正確性

康和綜合證券股份有限公司民國 108 年上半年度之經紀手續費收入為 279,151 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，將經紀手續費收入計算之正確性列為本期之關鍵查核事項。

與經紀手續費收入認列相關之揭露資訊，請參閱財務報告附註二二及二七。

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計算是否正確。

其他事項

康和綜合證券股份有限公司民國 107 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 107 年 12 月 31 日上述採用權益法之投資餘額為 604,305 仟元，占資產總額之 3.61%。

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在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、不實聲明或逾越內部控制，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 108 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 莊 碧 玉

莊 碧 玉



會計師 施 景 彬

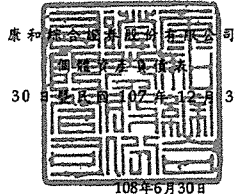
施 景 彬



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 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 108 年 8 月 28 日



民國 108 年 6 月 30 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年6月30日			107年12月31日			107年6月30日		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
111100	現金及約當現金(附註六及二七)	\$ 1,818,705	9		\$ 1,759,462	11		\$ 1,407,787	5	
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)	6,248,331	29		4,495,939	27		9,661,659	36	
114010	附買回債券投資(附註九)	49,684	-		-	-		2,588,974	10	
114030	應收證券融資款(附註十及二七)	3,124,269	15		3,262,324	20		4,851,331	18	
114040	轉融通保證金(附註十)	17,585	-		16,568	-		23,889	-	
114050	應收轉融通擔保價款(附註十)	14,654	-		14,979	-		20,068	-	
114090	借券擔保價款(附註十)	57,359	-		259,472	2		119,509	-	
114100	借券保證金(附註十)	53,239	-		241,024	1		171,967	1	
114110	應收票據(附註十)	65	-		78	-		58	-	
114130	應收帳款(附註十及二七)	4,889,091	23		2,133,228	13		3,485,963	13	
114150	預付款項	8,475	-		6,878	-		12,991	-	
114170	其他應收款(附註十及二七)	13,673	-		13,348	-		19,356	-	
114200	其他金融資產-流動(附註十一)	10,000	-		20,000	-		40,000	-	
114600	本期所得稅資產(附註四及二三)	24,291	-		21,012	-		35,844	-	
119080	受限資產-流動(附註二八)	352,723	2		405,723	2		438,305	2	
119990	其他流動資產	73,860	-		47,082	-		145,163	-	
110000	流動資產總計	16,756,004	78		12,696,117	76		23,022,864	85	
	非流動資產									
122000	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註七及二八)	10,051	-		-	-		-	-	
123200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註八)	784,046	4		194,945	1		202,682	1	
124100	採用權益法之投資(附註十二)	1,864,783	9		1,890,945	11		1,804,051	7	
125000	不動產及設備(附註三、十三、二七及二八)	792,789	4		801,781	5		798,147	3	
125800	使用權資產(附註三、四、十四及二七)	101,214	-		-	-		-	-	
126000	投資性不動產(附註十五及二八)	565,370	3		568,454	3		571,411	2	
127000	無形資產(附註十六)	8,701	-		10,526	-		13,665	-	
128000	遞延所得稅資產(附註四及二三)	108,763	-		106,802	1		117,079	-	
129000	其他非流動資產(附註十四及十七)	478,285	2		486,732	3		491,578	2	
120000	非流動資產總計	4,714,002	22		4,060,185	24		3,998,613	15	
906001	資 產 總 計	\$ 21,470,006	100		\$ 16,756,302	100		\$ 27,021,477	100	
	負債及權益									
	流動負債									
211100	短期借款(附註十八及二八)	\$ 220,000	1		\$ 272,000	2		\$ 1,232,000	5	
211200	應付商業本票(附註十八)	4,168,160	19		2,627,942	16		4,684,536	17	
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註七)	1,830,223	9		587,568	3		1,579,559	6	
214010	附買回債券負債(附註十九及二七)	3,742,724	17		2,425,375	14		5,800,398	21	
214040	融券保證金	156,826	1		421,453	3		178,909	1	
214050	應付融券擔保價款	369,030	2		816,140	5		532,511	2	
214130	應付帳款(附註二十及二七)	3,243,922	15		1,991,571	12		4,819,179	18	
214170	其他應付款(附註二七)	98,049	1		142,235	1		344,350	1	
214600	本期所得稅負債(附註四及二三)	-	-		1,029	-		1,029	-	
215100	負債準備-流動	16,272	-		19,484	-		21,299	-	
216000	租賃負債-流動(附註三、四、十四及二七)	41,938	-		-	-		-	-	
219000	其他流動負債	33,191	-		33,656	-		58,431	-	
210000	流動負債總計	13,920,335	65		9,338,453	56		19,252,201	71	
	非流動負債									
222000	透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動(附註七)	211,438	1		190,834	1		100,724	-	
225100	負債準備-非流動	13,245	-		14,095	-		13,895	-	
226000	租賃負債-非流動(附註三、四、十四及二七)	58,476	-		-	-		-	-	
228000	遞延所得稅負債(附註四及二三)	356	-		3,375	-		879	-	
229030	存入保證金(附註十四、二六及二七)	3,850	-		4,056	-		4,134	-	
229070	淨確定福利負債-非流動(附註四)	156,770	1		168,159	1		173,807	1	
229990	其他非流動負債-其他	-	-		999	-		600	-	
220000	非流動負債總計	444,135	2		381,518	2		294,039	1	
906003	負債總計	14,364,470	67		9,719,971	58		19,546,240	72	
	權益(附註八、十二、二一及二三)									
	股本									
301010	普通股股本	6,060,803	28		6,260,803	37		6,133,368	23	
301070	待分配股票股利	176,424	1		-	-		327,435	1	
301000	股本合計	6,237,227	29		6,260,803	37		6,460,803	24	
302000	資本公積	131,573	1		259,269	2		209,155	1	
	保留盈餘									
304010	法定盈餘公積	-	-		63,335	-		63,335	-	
304020	特別盈餘公積	556,882	3		770,146	5		770,146	3	
304040	未分配盈餘(待彌補虧損)	68,874	-		(276,599)	(2)		(53,557)	-	
304000	保留盈餘合計	625,756	3		556,882	3		779,924	3	
305000	其他權益	229,886	1		143,478	1		144,261	-	
305500	庫藏股票	(118,906)	(1)		(184,101)	(1)		(118,906)	-	
906004	權益合計	7,105,536	33		7,036,331	42		7,475,237	28	
906002	負債及權益總計	\$ 21,470,006	100		\$ 16,756,302	100		\$ 27,021,477	100	

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 108 年 8 月 28 日查核報告)

董事長：鄭大宇



經理人：邱榮澄



會計主管：陳虹蓀



康和綜合證券股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 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		108年1月1日至6月30日			107年1月1日至6月30日		
		金 額	%		金 額	%	
	收益（附註二二）						
401000	經紀手續費收入（附註二七）	\$ 279,151	44	\$ 368,160	57		
403000	借券收入	16,789	3	6,945	1		
404000	承銷業務收入	7,589	1	43,919	7		
410000	營業證券出售淨利益	89,595	14	188,550	29		
421100	股務代理收入（附註二七）	9,664	2	9,267	2		
421200	利息收入（附註二七）	116,205	19	169,820	26		
421300	股利收入	28,160	4	8,807	1		
421500	營業證券透過損益按公允價值 衡量之淨利益（損失）	93,706	15	(130,907)	(20)		
421600	借券及附賣回債券融券回補淨 利益（損失）	(16,202)	(3)	3,078	1		
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	(14,657)	(2)	(17,556)	(3)		
422200	發行認購（售）權證淨利益	16,645	3	47,934	7		
424100	期貨佣金收入（附註二七）	5,291	1	8,809	1		
424400	衍生工具淨損失—期貨	(3,243)	(1)	(72,650)	(11)		
424500	衍生工具淨利益（損失）—櫃 檯	(29,204)	(5)	12,713	2		
425300	預期信用減損損失	(210)	-	(7,107)	(1)		
428000	其他營業利益（附註二七）	28,447	5	7,798	1		
400000	收益合計	<u>627,726</u>	<u>100</u>	<u>647,580</u>	<u>100</u>		
	支出及費用（附註二二）						
501000	經紀經手費支出	(21,039)	(3)	(25,706)	(4)		
502000	自營經手費支出	(2,724)	(1)	(3,736)	(1)		
503000	轉融通手續費支出	(349)	-	(498)	-		
521200	財務成本（附註二七）	(29,081)	(5)	(35,217)	(5)		
524200	證券佣金支出（附註二七）	(1,827)	-	(2,940)	(1)		
524300	結算交割服務費支出（附註二 七）	(1,388)	-	(2,057)	-		
528000	其他營業支出（附註二七）	(8,268)	(1)	(109,994)	(17)		
531000	員工福利費用	(335,936)	(54)	(388,707)	(60)		
532000	折舊及攤銷費用	(41,709)	(7)	(20,768)	(3)		
533000	其他營業費用（附註二七）	(153,060)	(24)	(211,362)	(33)		
500000	支出及費用合計	<u>(595,381)</u>	<u>(95)</u>	<u>(800,985)</u>	<u>(124)</u>		
5XXXXX	營業利益（損失）	<u>32,345</u>	<u>5</u>	<u>(153,405)</u>	<u>(24)</u>		

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年1月1日至6月30日		107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益之份額(附註十二)	(\$ 34,234)	(5)	\$ 59,774	9
602000	其他利益及損失(附註二二及二七)	<u>50,849</u>	<u>8</u>	<u>47,125</u>	<u>7</u>
600000	營業外損益合計	<u>16,615</u>	<u>3</u>	<u>106,899</u>	<u>16</u>
902001	稅前淨利(損)	48,960	8	(46,506)	(8)
701000	所得稅利益(費用)(附註四及二三)	<u>19,880</u>	<u>3</u>	(<u>914</u>)	<u>-</u>
902005	本期淨利(損)	<u>68,840</u>	<u>11</u>	(<u>47,420</u>)	(<u>8</u>)
	其他綜合損益(附註二一及二三)				
	不重分類至損益之項目				
805540	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價淨利益	71,716	12	10,364	2
805560	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—不重分類至損益之項目	13,233	2	(10,385)	(2)
805599	與不重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,178</u>	<u>-</u>
805500	不重分類至損益之項目合計	<u>84,949</u>	<u>14</u>	<u>2,157</u>	<u>-</u>
	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	1,339	-	2,359	1
805615	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價淨利	175	-	-	-
805699	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	(<u>21</u>)	<u>-</u>	<u>265</u>	<u>-</u>
805600	後續可能重分類至損益之項目合計	<u>1,493</u>	<u>-</u>	<u>2,624</u>	<u>1</u>
805000	其他綜合損益—稅後淨額	<u>86,442</u>	<u>14</u>	<u>4,781</u>	<u>1</u>
902006	本期綜合損益總額	<u>\$ 155,282</u>	<u>25</u>	(<u>\$ 42,639</u>)	(<u>7</u>)
	每股盈餘(損失)(附註二四)				
975000	基 本	<u>\$ 0.11</u>		(<u>\$ 0.07</u>)	
985000	稀 釋	<u>\$ 0.11</u>		(<u>\$ 0.07</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民國108年8月28日查核報告)

董事長：鄭大宇

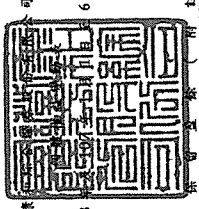


經理人：邱榮澄



會計主管：陳虹蓓





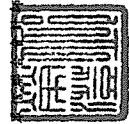
民國 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣千元

代碼	107年1月1日餘額	附註	108年6月30日餘額	資本公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構	其他權益項目	庫減股票	權益總額
A1	\$ 6,133,368	待分配股票股利	\$ 6,133,368	\$ 221,062	\$ 674,732	\$ 633,351	\$ 5,122	\$ 28,674	\$ 118,906	\$ 7,509,811
A3	-	-	-	-	-	2,110	-	-	-	156,899
A5	6,133,368	-	6,133,368	221,062	674,732	635,461	(5,122)	-	(118,906)	7,666,710
B1	-	-	-	-	63,335	(63,335)	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	130,103	(130,103)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	148,834	(148,834)	-	-	-	(148,834)
B9	-	315,528	315,528	-	(315,528)	-	-	-	-	-
B17	-	-	-	-	(34,689)	34,689	-	-	-	-
C13	-	11,907	11,907	(11,907)	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	(47,420)	-	-	-	(47,420)
D3	-	-	-	-	-	2,178	2,624	-	-	4,781
D5	-	-	-	-	-	(45,242)	2,624	-	-	(42,699)
Q1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	\$ 6,133,368	\$ 327,435	\$ 6,460,803	\$ 209,155	\$ 770,146	\$ 59,557	\$ 2,438	\$ 146,752	\$ 118,906	\$ 7,475,237
A1	\$ 6,260,803	\$ -	\$ 6,260,803	\$ 259,269	\$ 770,146	\$ 276,599	\$ 1,538	\$ -	\$ 184,101	\$ 7,036,331
B15	-	-	-	-	(63,335)	63,335	-	-	-	-
B17	-	-	-	-	(179,467)	179,467	-	-	-	-
C7	-	-	-	-	(33,797)	33,797	-	-	-	-
C13	-	176,424	176,424	(176,424)	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	68,840	-	-	-	68,840
D3	-	-	-	-	-	-	1,318	-	-	86,442
D5	-	-	-	-	-	68,840	1,318	-	-	155,282
L1	-	-	-	-	-	-	-	-	(86,077)	(86,077)
L3	(200,000)	-	(200,000)	48,728	-	-	-	-	151,272	-
Z1	\$ 6,060,803	\$ 176,424	\$ 6,237,227	\$ 131,573	\$ 556,882	\$ 68,874	\$ 220	\$ -	\$ 118,906	\$ 7,105,536



後附之附註係本報財務報告之一部分。



(請參閱本報財務報告)

民國 108 年 8 月 28 日



經理人：邱泰源

會計主管：陳虹倩

董事長：鄭大宇

康和綜合證券股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年1月1日 至6月30日	107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)	\$ 48,960	(\$ 46,506)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	37,828	14,746
A20200	攤銷費用	3,881	6,022
A20300	預期信用減損損失	210	7,107
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)	(81,682)	148,754
A20900	利息費用	29,081	35,217
A21200	利息收入(含財務收入)	(132,516)	(184,535)
A21300	股利收入	(28,564)	(8,807)
A22400	採用權益法認列之子公司及關 聯企業損益之份額	34,234	(59,774)
A22500	處分及報廢不動產及設備損失	739	8
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(增加)	(1,665,950)	2,841,633
A61130	附賣回債券投資增加	(49,684)	(424,001)
A61150	應收證券融資款減少(增加)	137,950	(67,033)
A61160	轉融通保證金增加	(1,017)	(16,921)
A61170	應收轉融通擔保價款減少(增 加)	325	(13,166)
A61210	借券擔保價款減少	202,113	4,291
A61220	借券保證金減少(增加)	187,785	(59,273)
A61230	應收票據減少	13	151
A61250	應收帳款增加	(2,747,960)	(16,031)
A61270	預付款項減少(增加)	(1,597)	190,218
A61290	其他應收款減少(增加)	94	(2,008)
A61320	其他金融資產減少	10,000	27,000
A61370	其他流動資產減少(增加)	26,222	(143,498)
A62110	附買回債券負債增加(減少)	1,317,349	(2,574,642)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
A62130	透過損益按公允價值衡量之金 融負債增加(減少)	\$ 1,248,450	(\$ 398,452)
A62160	融券保證金減少	(264,627)	(139,455)
A62170	應付融券擔保價款減少	(447,110)	(94,307)
A62230	應付帳款增加	1,251,982	535,673
A62270	其他應付款減少	(44,118)	(186,632)
A62290	淨確定福利負債減少	(11,389)	(37,378)
A62300	負債準備增加(減少)	(4,062)	1,066
A62320	其他流動負債減少	(616)	(22,984)
A33000	營運產生之現金流出	(943,676)	(683,517)
A33100	收取之利息	155,961	221,797
A33200	收取之股利	658	4,169
A33300	支付之利息	(28,160)	(34,340)
A33500	退還(支付)之所得稅	10,571	(8,642)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(804,646)	(500,533)
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(517,315)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	70,244
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	-	356,730
B02700	購置不動產及設備	(3,290)	(2,574)
B02800	處分不動產及設備價款	-	412
B03500	交割結算基金減少	11,198	4,504
B03700	存出保證金減少(增加)	(718)	20,210
B04500	購置無形資產	(328)	(1,661)
B06700	其他非流動資產增加	(3,761)	(1,282)
B07600	收取之股利	404	-
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(513,810)	446,583
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款增加(減少)	(52,000)	727,000
C00700	應付商業本票增加(減少)	1,540,000	(445,000)
C03100	存入保證金增加(減少)	(206)	952
C04020	租賃負債本金償還	(25,251)	-
C04900	庫藏股票買回成本	(86,077)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	1,376,466	282,952

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>\$ 1,233</u>	<u>\$ 2,542</u>
EEEE	現金及約當現金增加數	59,243	231,544
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,759,462</u>	<u>1,176,243</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,818,705</u>	<u>\$ 1,407,787</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民國 108 年 8 月 28 日查核報告)

董事長：鄭大宇



經理人：邱榮澄



會計主管：陳虹蒨



康和綜合證券股份有限公司

個體財務報告附註

民國 108 年及 107 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 108 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 108 年 8 月 28 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：IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就民國 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。綜合損益表係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。於現金流量表中，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。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於民國 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於民國 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於民國 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
3. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以民國 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於民國 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

本公司於民國 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 0.77%，該租賃負債金額與民國 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107年12月31日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額／108年1月1日未折現總額	<u>\$ 132,156</u>
按108年1月1日增額借款利率折現後之現值	\$ 118,147
加：107年12月31日融資租賃應付租賃款	<u>848</u>
108年1月1日租賃負債餘額	<u>\$ 118,995</u>

本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自民國 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對民國 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
不動產及設備	\$ 801,781	(\$ 1,140)	\$ 800,641
使用權資產	<u>-</u>	<u>119,287</u>	<u>119,287</u>
	<u>\$ 801,781</u>	<u>\$ 118,147</u>	<u>\$ 919,928</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 45,993	\$ 45,993
應付租賃款—流動	102	(102)	-
租賃負債—非流動	-	73,002	73,002
應付租賃款—非流動	<u>746</u>	<u>(746)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 848</u>	<u>\$ 118,147</u>	<u>\$ 118,995</u>

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、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。

(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 17「保險合約」	2021 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。

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、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、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及有關法令編製。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及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，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絡市場之報價（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。為使本個體財務報告之本期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本期損益、其他綜合損益及權益相同，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

除租賃相關會計政策及下列說明外，請參閱民國 107 年度個體財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 不動產及設備

不動產及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。民國 107 年度不動產及設備尚包含融資租賃所持有之資產。

不動產及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。民國 107 年度以融資租賃持有之資產，若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

2. 租 賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

(1) 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

(2) 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

107年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

(1) 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

(2) 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一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。

4. 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。期中期間因稅法修正發生之稅率變動影響係與產生租稅後果之交易本身會計處理原則一致，於發生當期一次認列於損益、其他綜合損益或直接計入權益。

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 107 年度個體財務報告。

六、現金及約當現金

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 580	\$ -	\$ 570
銀行存款			
支票及活期存款	126,208	111,004	87,233
外幣存款	318,269	807,807	492,071
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之定期存款	1,060,680	620,082	582,915
期貨交易超額保證金	148,006	150,632	215,049
短期票券	164,962	69,937	29,949
	<u>\$ 1,818,705</u>	<u>\$ 1,759,462</u>	<u>\$ 1,407,787</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：

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
原始到期日在 3 個月以內之定期存款	2.20%~2.81%	2.55%~4.18%	4.00%
短期票券	0.52%	0.50%	0.36%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年6月30日	107年12月31日	107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>			
強制透過損益按公允價值衡量			
量			
開放式基金及貨幣市場			
工具	\$ 42,639	\$ 40,006	\$ 44,871
營業證券—自營	5,546,743	3,945,059	9,055,805
營業證券—承銷	59,614	136,959	118,665
營業證券—避險	426,618	145,596	219,867
期貨交易保證金—自有			
資金	23,963	51,794	46,556
買入選擇權—非避險	-	-	204
衍生工具資產—櫃檯			
資產交換 IRS 合約			
價值	6,316	8,008	8,691
資產交換選擇權	142,438	168,517	167,000
	<u>\$ 6,248,331</u>	<u>\$ 4,495,939</u>	<u>\$ 9,661,659</u>

透過損益按公允價值衡量之

金融資產—非流動

強制透過損益按公允價值衡

量

營業證券—自營	<u>\$ 10,051</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
---------	------------------	-------------	-------------

透過損益按公允價值衡量之

金融負債—流動

持有供交易之金融負債

附賣回債券投資—融券	\$ -	\$ -	\$ 945,797
發行認購(售)權證負			
債	999,580	1,331,250	1,667,830

(接次頁)

(承前頁)

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
發行認購(售)權證再買回	(\$ 987,139)	(\$ 1,309,153)	(\$ 1,621,824)
應回補債券	1,293,991	-	-
應付借券—避險	58,933	255,150	138,477
衍生工具負債—櫃檯			
資產交換 IRS 合約			
價值	20,995	12,970	6,420
資產交換選擇權	278,352	251,033	375,657
股權衍生工具	73,793	6,375	1,664
	<u>1,738,505</u>	<u>547,625</u>	<u>1,514,021</u>
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債			
結構型商品	<u>91,718</u>	<u>39,943</u>	<u>65,538</u>
	<u>\$ 1,830,223</u>	<u>\$ 587,568</u>	<u>\$ 1,579,559</u>
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	<u>\$ 211,438</u>	<u>\$ 190,834</u>	<u>\$ 100,724</u>

(一) 開放式基金及貨幣市場工具

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
開放式基金及貨幣市場			
工具	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ 50,000
評價調整	(7,361)	(9,994)	(5,129)
	<u>\$ 42,639</u>	<u>\$ 40,006</u>	<u>\$ 44,871</u>

(二) 營業證券—自營

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
流動			
政府公債	\$ 2,124,398	\$ 1,668,212	\$ 4,312,383
公司債	-	200,000	200,000
上市公司股票	514,215	143,732	989,432
上櫃公司股票及可轉			
(交)換公司債	2,012,255	1,684,146	2,715,582
興櫃股票	253,575	210,465	289,298

(接次頁)

(承前頁)

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
國外股票及債券	\$ 62,586	\$ 15,357	\$ 276,299
受益證券	<u>585,889</u>	<u>84,232</u>	<u>248,086</u>
	5,552,918	4,006,144	9,031,080
評價調整	(<u>6,175</u>)	(<u>61,085</u>)	<u>24,725</u>
	<u>\$ 5,546,743</u>	<u>\$ 3,945,059</u>	<u>\$ 9,055,805</u>
<u>非流動</u>			
政府公債	\$ 10,033	\$ -	\$ -
評價調整	<u>18</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 10,051</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

政府公債及公司債於資產負債表日之票面利率區間如下：

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
政府公債	0.500%~6.250%	0.375%~6.250%	0.375%~6.250%
公司債	-	1.460%	1.460%

於民國 108 年 6 月 30 日暨民國 107 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 3,649,300 仟元、2,287,400 仟元及 5,511,700 仟元，已以附買回條件賣出。

本公司部分政府公債已提供予中央銀行作為債券交易之押標金，請詳附註二八。

(三) 營業證券－承銷

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
上市(櫃)公司股票及可 轉換公司債	\$ 64,400	\$ 176,842	\$ 117,323
評價調整	(<u>4,786</u>)	(<u>39,883</u>)	<u>1,342</u>
	<u>\$ 59,614</u>	<u>\$ 136,959</u>	<u>\$ 118,665</u>

(四) 營業證券－避險

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
上市公司股票及認購 (售)權證	\$ 410,208	\$ 84,823	\$ 151,537
上櫃公司股票及認購 (售)權證	<u>12,896</u>	<u>61,094</u>	<u>62,905</u>
	423,104	145,917	214,442
評價調整	<u>3,514</u>	(<u>321</u>)	<u>5,425</u>
	<u>\$ 426,618</u>	<u>\$ 145,596</u>	<u>\$ 219,867</u>

(五) 附賣回債券投資－融券

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
政府公債	\$ -	\$ -	\$ 944,302
評價調整	-	-	1,495
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 945,797</u>

(六) 發行認購(售)權證負債及再買回

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
發行認購(售)權證負債	\$ 1,349,619	\$ 1,827,635	\$ 2,616,493
減：發行認購(售)權證 負債價值變動利益	(350,039)	(496,385)	(948,663)
	<u>999,580</u>	<u>1,331,250</u>	<u>1,667,830</u>
發行認購(售)權證再買 回	1,293,626	1,713,163	2,467,674
減：發行認購(售)權證 再買回價值變動損失	(306,487)	(404,010)	(845,850)
	<u>987,139</u>	<u>1,309,153</u>	<u>1,621,824</u>
發行認購(售)權證負債 淨額	<u>\$ 12,441</u>	<u>\$ 22,097</u>	<u>\$ 46,006</u>

(七) 應回補債券

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
政府公債	\$ 1,293,839	\$ -	\$ -
評價調整	152	-	-
	<u>\$ 1,293,991</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(八) 應付借券

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
避險			
上市(櫃)公司股票	\$ 57,585	\$ 268,459	\$ 119,967
評價調整	1,348	(13,309)	18,510
	<u>\$ 58,933</u>	<u>\$ 255,150</u>	<u>\$ 138,477</u>

(九) 期貨及選擇權

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
買入選擇權－非避險			
指數選擇權	\$ -	\$ -	\$ 306
未平倉損失	-	-	(102)
公允價值	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 204</u>

於資產負債表日，未到期之合約及公允價值如下：

				108年6月30日		
項	目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位 買/賣方 契 約 數	合 約 金 額 或 支 付 (收 取)		公 允 價 值
				之 權 利 金		
期 貨 契 約	股 票 期 貨		買 方	113	\$ 19,917	\$ 20,225
期 貨 契 約	美 國 超 長 債		買 方	3	16,001	16,545
期 貨 契 約	台 指 期 貨		賣 方	5	10,608	10,577
期 貨 契 約	股 票 期 貨		賣 方	101	20,867	21,168
期 貨 契 約	NYM 輕 原 油		賣 方	57	104,598	103,516
期 貨 契 約	小 那 斯 達 克 指 數 期 貨		賣 方	6	28,681	28,676
期 貨 契 約	中 國 A50		賣 方	28	11,745	11,745
期 貨 契 約	布 倫 特 原 油		賣 方	6	11,469	12,065
期 貨 契 約	波 動 率 指 數		賣 方	30	15,702	14,890
期 貨 契 約	高 級 銅		賣 方	2	4,129	4,214
期 貨 契 約	小 型 道 瓊 工 業 指 數		賣 方	1	4,121	4,130

				107年12月31日		
項	目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位 買/賣方 契 約 數	合 約 金 額 或 支 付 (收 取)		公 允 價 值
				之 權 利 金		
期 貨 契 約	股 票 期 貨		買 方	1,533	\$ 228,322	\$ 220,460
期 貨 契 約	股 票 期 貨		賣 方	220	24,538	24,149
期 貨 契 約	台 指 期 貨		賣 方	137	265,608	264,931
期 貨 契 約	高 級 銅		賣 方	6	12,644	12,122
期 貨 契 約	NYM 輕 原 油		賣 方	19	26,616	26,501
期 貨 契 約	黃 豆		賣 方	4	5,436	5,498
期 貨 契 約	中 國 A50		賣 方	74	23,724	23,667

				107年6月30日		
項	目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位 買/賣方 契 約 數	合 約 金 額 或 支 付 (收 取)		公 允 價 值
				之 權 利 金		
期 貨 契 約	股 票 期 貨		買 方	895	\$ 166,948	\$ 167,690
期 貨 契 約	股 票 期 貨		賣 方	76	11,315	11,340
期 貨 契 約	台 指 期 貨		買 方	30	63,758	64,062
期 貨 契 約	台 指 期 貨		賣 方	165	351,791	352,341
期 貨 契 約	NYM 輕 原 油		賣 方	4	8,733	9,034
期 貨 契 約	中 國 A50		賣 方	202	71,143	70,943
期 貨 契 約	美 國 超 長 債		賣 方	8	38,449	38,882
選 擇 權 契 約	台 指 選 擇 權—賣 權		買 方	170	306	204

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 108 年 6 月 30 日暨民國 107 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 23,963 仟元、51,794 仟元及 46,556 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)		
	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
可轉換公司債資產交換			
合約	\$ 4,456,700	\$ 4,300,500	\$ 4,062,300
結構型商品	302,900	230,800	166,600
股權衍生工具	405,042	19,061	7,263

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
<u>非流動</u>			
權益工具投資	\$ 383,976	\$ 194,945	\$ 202,682
債務工具投資	400,070	-	-
	<u>\$ 784,046</u>	<u>\$ 194,945</u>	<u>\$ 202,682</u>

(一) 權益工具投資

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
<u>非流動</u>			
未上市(櫃)公司股票			
臺灣證券交易所股份有限公司	\$ 162,450	\$ -	\$ -
臺灣期貨交易所股份有限公司	123,379	109,778	113,348
臺灣集中保管結算所股份有限公司	76,547	63,507	65,574
亞太新興產業創業投資股份有限公司	21,600	21,660	23,760
富昱科股份有限公司	-	-	-
	<u>\$ 383,976</u>	<u>\$ 194,945</u>	<u>\$ 202,682</u>

本公司依中長期策略目的投資上述公司之普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

(二) 債務工具投資

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
非流動			
政府公債	\$ 300,000	\$ -	\$ -
公司債	<u>100,070</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 400,070</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司投資之債務工具列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產相關資訊如下：

108年6月30日

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量
總帳面金額	\$ 400,000
備抵損失	(<u>105</u>)
攤銷後成本	399,895
公允價值調整	<u>175</u>
	<u>\$ 400,070</u>

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具之減損評估，係透過外部信用評等機構之信用評等、違約率、回收率等資料，評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加，並據以衡量債務工具之12個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。

本公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總帳面金額如下：

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	108年6月30日 總帳面金額
Stage 1	基準日信用評等為投資等級以上，且信用風險未顯著增加	12個月預期信用損失	0.00%~0.17%	\$ 400,000

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資備抵損失變動資訊如下：

	信	用	等	級
	1 2 個月預期信用損失	存續期間預期信用損失且未信用減損	存續期間預期信用損失且已信用減損	
108年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -	
本期提列	105	-	-	
108年6月30日餘額	<u>\$ 105</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	

九、附賣回債券投資

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
政府公債	<u>\$ 49,684</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,588,974</u>

附賣回債券投資於資產負債表日之市場利率區間如下：

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
政府公債	0.55%	-	0.00%~0.11%

民國 108 年 6 月 30 日之附賣回債券投資，已約定於民國 108 年 7 月 2 日前以 49,684 仟元陸續賣回。

民國 107 年 6 月 30 日之附賣回債券投資，已約定於民國 107 年 7 月 4 日前以 2,588,980 仟元陸續賣回。

十、應收證券融資款、應收票據、應收帳款及其他應收款

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
應收證券融資款	\$ 3,124,785	\$ 3,262,735	\$ 4,851,939
減：備抵損失	(516)	(411)	(608)
	<u>\$ 3,124,269</u>	<u>\$ 3,262,324</u>	<u>\$ 4,851,331</u>

應收證券融資款係以客戶融資買進之股票作為擔保。

本公司部分融資客戶係以必翔之股票作為擔保品，由於必翔之股票已於民國 106 年 5 月暫停交易，致有擔保品價值不足之情形。本公司已於民國 106 年 6 月提列備抵損失 73,147 仟元（其備抵損失分別帳列應收證券融資款 67,910 仟元、應收帳款 4,056 仟元及其他應收款 1,181 仟元），並於民國 106 年度第四季將相關款項轉列其他應收款，民國 107 年度經評估帳款之收回情況後，增加提列備抵損失 5,000 仟元。

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
應收票據	\$ 65	\$ 78	\$ 58
應收帳款			
應收交割帳款－受託買			
賣	2,247,909	1,842,228	2,988,656
應收交割帳款－自營	2,505,367	160,317	353,624
應收經紀手續費及融資			
利息	82,375	84,369	98,154
應收債券利息	19,988	39,587	34,060
其他	33,452	6,727	11,469
小計	<u>4,889,091</u>	<u>2,133,228</u>	<u>3,485,963</u>
	<u>\$ 4,889,156</u>	<u>\$ 2,133,306</u>	<u>\$ 3,486,021</u>

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
0~120天	\$ 4,889,024	\$ 2,132,521	\$ 3,485,954
121~180天	82	185	67
181天以上	50	600	-
合計	<u>\$ 4,889,156</u>	<u>\$ 2,133,306</u>	<u>\$ 3,486,021</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
其他應收款	\$ 98,697	\$ 97,372	\$ 100,024
減：備抵損失	(85,024)	(85,024)	(80,668)
	<u>\$ 13,673</u>	<u>\$ 12,348</u>	<u>\$ 19,356</u>

本公司採行之政策係僅與信用狀況良好之對象及投資人進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。為減輕信用風險，本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等级以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經

濟情勢與展望，因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群。

本公司衡量應收證券融資款及應收帳款等按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失資訊如下：

108年6月30日

	應收票據及帳款	應收證券融資款	應收轉融通擔保價款	轉融通保證金、借券擔保價款及借券保證金	其他應收款	合計
預期信用損失率	0%	0.01%	0%	0%	0%；100%	
總帳面金額	\$ 4,889,156	\$ 3,124,785	\$ 14,654	\$ 128,183	\$ 98,697	\$ 8,255,475
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失)	-	(516)	-	-	(85,024)	(85,540)
攤銷後成本	<u>\$ 4,889,156</u>	<u>\$ 3,124,269</u>	<u>\$ 14,654</u>	<u>\$ 128,183</u>	<u>\$ 13,673</u>	<u>\$ 8,169,935</u>

107年12月31日

	應收票據及帳款	應收證券融資款	應收轉融通擔保價款	轉融通保證金、借券擔保價款及借券保證金	其他應收款	合計
預期信用損失率	0%	0.01%	0%	0%	0%；100%	
總帳面金額	\$ 2,133,306	\$ 3,262,735	\$ 14,979	\$ 517,064	\$ 97,372	\$ 6,025,456
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失)	-	(411)	-	-	(85,024)	(85,435)
攤銷後成本	<u>\$ 2,133,306</u>	<u>\$ 3,262,324</u>	<u>\$ 14,979</u>	<u>\$ 517,064</u>	<u>\$ 12,348</u>	<u>\$ 5,940,021</u>

107年6月30日

	應收票據及帳款	應收證券融資款	應收轉融通擔保價款	轉融通保證金、借券擔保價款及借券保證金	其他應收款	合計
預期信用損失率	0%	0.01%	0%	0%	0%；80.6%	
總帳面金額	\$ 3,486,021	\$ 4,851,939	\$ 20,068	\$ 315,365	\$ 100,024	\$ 8,773,417
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失)	-	(608)	-	-	(80,668)	(81,276)
攤銷後成本	<u>\$ 3,486,021</u>	<u>\$ 4,851,331</u>	<u>\$ 20,068</u>	<u>\$ 315,365</u>	<u>\$ 19,356</u>	<u>\$ 8,692,141</u>

民國 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，備抵損失之變動資訊如下：

	應收票據及帳款	應收證券融資款	其他應收款	合計
期初餘額	\$ -	\$ 411	\$ 85,024	\$ 85,435
加：本期提列減損損失	-	105	-	105
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 516</u>	<u>\$ 85,024</u>	<u>\$ 85,540</u>

民國 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，備抵損失之變動資訊如下：

	應收票據 及帳款	應收證券 融資金	其他應收款	合計
期初餘額 (IAS 39)	\$ 60	\$ 1,022	\$ 73,147	\$ 74,229
追溯適用 IFRS 9 調整數	-	-	-	-
期初餘額 (IFRS 9)	60	1,022	73,147	74,229
加：本期提列 (迴轉)				
減損損失	-	(414)	7,521	7,107
減：本期實際沖銷	(60)	-	-	(60)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 608</u>	<u>\$ 80,668</u>	<u>\$ 81,276</u>

十一、其他金融資產－流動

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
定期存款	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 40,000</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：

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
定期存款	1.065%	1.040%~1.065%	1.035%~1.065%

十二、採用權益法之投資

	108年6月30日		107年12月31日		107年6月30日	
	金額	持股 %	金額	持股 %	金額	持股 %
投資子公司						
康和期貨股份有限公司	\$ 1,059,356	95.71	\$ 1,011,908	95.71	\$ 931,216	95.71
康聯資產管理服務股份有限公司 (康聯資產)	533,401	100.00	605,270	100.00	594,388	100.00
康和證券 (開曼島) 有限公司 (康和開曼)	9,287	100.00	9,217	100.00	9,224	100.00
康和期貨經理事業股份有限公司 (康和期經)	158,064	60.00	159,449	60.00	164,645	60.00
康和證券投資顧問股份有限公司	78,704	100.00	80,004	100.00	80,076	100.00
康和保險代理人股份有限公司	25,971	100.00	25,097	100.00	24,502	100.00
	<u>\$ 1,864,783</u>		<u>\$ 1,890,945</u>		<u>\$ 1,804,051</u>	

民國 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日對康聯資產採用權益法之投資之損益及其他綜合損益份額，係根據同期間未經會計師查核之財務報告認列。

民國 107 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，其餘係根據同期間未經會計師查核之財務報告認列。

子公司康和開曼於民國 107 年 6 月進行現金減資美金 12,000 仟元，本公司並已於民國 107 年 6 月 11 日收回減資款項 356,730 仟元。

子公司康和期經已於民國 108 年 1 月獲主管機關核准，自民國 108 年 2 月 1 日起終止期貨經理事業及期貨信託事業業務，並於民國 108 年 3 月取得金管會金管證期字第 1080304430 號函核准辦理清算。

十三、不動產及設備

	108年1月1日至6月30日						
	追溯適用 IFRS 16 期初餘額	之影響數	重編後 期初餘額	本期增加	本期減少	內部移轉	期末餘額
<u>成本</u>							
土地	\$ 607,398	\$ -	\$ 607,398	\$ -	\$ -	\$ 990	\$ 608,388
建築物	230,734	-	230,734	-	-	660	231,394
設備	81,212	-	81,212	2,640	(19,197)	-	64,655
租賃權益改良	25,387	-	25,387	650	(2,559)	-	23,478
租賃資產	1,243	(1,243)	-	-	-	-	-
	<u>945,974</u>	<u>(\$ 1,243)</u>	<u>944,731</u>	<u>\$ 3,290</u>	<u>(\$ 21,756)</u>	<u>\$ 1,650</u>	<u>927,915</u>
<u>累計折舊</u>							
建築物	86,767	\$ -	86,767	\$ 2,053	\$ -	\$ 155	88,975
設備	50,480	-	50,480	7,424	(19,135)	-	38,769
租賃權益改良	5,586	-	5,586	2,421	(1,882)	-	6,125
租賃資產	103	(103)	-	-	-	-	-
	<u>142,936</u>	<u>(\$ 103)</u>	<u>142,833</u>	<u>\$ 11,898</u>	<u>(\$ 21,017)</u>	<u>\$ 155</u>	<u>133,869</u>
<u>累計減損</u>							
建築物	1,257	\$ -	1,257	\$ -	\$ -	\$ -	1,257
不動產及設備淨額	<u>\$ 801,781</u>		<u>\$ 800,641</u>				<u>\$ 792,789</u>

	107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
<u>成本</u>					
土地	\$ 602,391	\$ -	\$ -	\$ 4,107	\$ 606,498
建築物	228,382	-	-	1,752	230,134
設備	92,797	2,344	(12,716)	-	82,425
租賃權益改良	17,650	3,030	(845)	-	19,835
	<u>941,220</u>	<u>\$ 5,374</u>	<u>(\$ 13,561)</u>	<u>\$ 5,859</u>	<u>938,892</u>
<u>累計折舊</u>					
建築物	82,089	\$ 2,030	\$ -	\$ 463	84,582
設備	52,209	9,276	(12,296)	-	49,189
租賃權益改良	4,734	1,828	(845)	-	5,717
	<u>139,032</u>	<u>\$ 13,134</u>	<u>(\$ 13,141)</u>	<u>\$ 463</u>	<u>139,488</u>
<u>累計減損</u>					
建築物	1,257	\$ -	\$ -	\$ -	1,257
不動產及設備淨額	<u>\$ 800,931</u>				<u>\$ 798,147</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
租賃資產	2至5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，請詳附註二八。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產－108年

	<u>108年6月30日</u>
使用權資產帳面金額	
建築物	\$100,198
設備	<u>1,016</u>
	<u>\$101,214</u>
	<u>108年1月1日</u>
	至6月30日
使用權資產之增添	<u>\$ 6,715</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	\$ 24,217
設備	<u>124</u>
	<u>\$ 24,341</u>

(二) 租賃負債－108年

	<u>108年6月30日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 41,938</u>
非流動	<u>\$ 58,476</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年6月30日</u>
建築物	0.770%
設備	0.753%

本公司承租若干建築物做營業場所，租賃期間為1~5年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(三) 其他租賃資訊

108年

	108年1月1日 至6月30日
低價值資產租賃費用	<u>\$ 1,546</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 26,797</u>

本公司選擇對符合低價值資產租賃之若干辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107年

1. 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：

	107年12月31日	107年6月30日
支付之保證金	<u>\$ 11,873</u>	<u>\$ 12,211</u>

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日	107年6月30日
1年內	\$ 50,677	\$ 50,155
1~5年	<u>81,479</u>	<u>86,424</u>
	<u>\$132,156</u>	<u>\$136,579</u>

2. 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：

	107年12月31日	107年6月30日
收取之保證金	<u>\$ 3,976</u>	<u>\$ 4,044</u>

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日	107年6月30日
1年內	\$ 17,987	\$ 13,911
1~5年	<u>16,841</u>	<u>10,496</u>
	<u>\$ 34,828</u>	<u>\$ 24,407</u>

十五、投資性不動產

108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	\$ 476,573	\$ -	\$ -	(\$ 990)	\$ 475,583
建築物	<u>179,239</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(660)</u>	<u>178,579</u>
	655,812	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,650)</u>	654,162
累計折舊					
建築物	86,697	<u>\$ 1,589</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 155)</u>	88,131
累計減損					
建築物	<u>661</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>661</u>
淨額	<u>\$ 568,454</u>				<u>\$ 565,370</u>

107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	\$ 481,580	\$ -	\$ -	(\$ 4,107)	\$ 477,473
建築物	<u>181,591</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,752)</u>	<u>179,839</u>
	663,171	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 5,859)</u>	657,312
累計折舊					
建築物	84,091	<u>\$ 1,612</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 463)</u>	85,240
累計減損					
建築物	<u>661</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>661</u>
淨額	<u>\$ 578,419</u>				<u>\$ 571,411</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 108 年 6 月 30 日暨民國 107 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之公允價值分別為 704,465 仟元、667,460 仟元及 669,795 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，請詳附註二八。

十六、無形資產

	108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	\$ 22,974	\$ 1,960	(\$ 3,314)	\$ 21,620
累計攤銷				
電腦軟體	12,448	3,785	(\$ 3,314)	12,919
無形資產淨額	\$ 10,526			\$ 8,701

	107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	\$ 33,737	\$ 2,761	(\$ 1,927)	\$ 34,571
累計攤銷				
電腦軟體	17,019	5,814	(\$ 1,927)	20,906
無形資產淨額	\$ 16,718			\$ 13,665

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按 3 年至 5 年計提攤銷費用。

十七、其他非流動資產

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
營業保證金	\$ 330,000	\$ 330,000	\$ 330,000
交割結算基金	121,877	133,075	133,075
存出保證金	22,104	21,386	26,635
預付設備款	3,823	1,797	1,433
遞延費用	481	474	435
	\$ 478,285	\$ 486,732	\$ 491,578

十八、借 款

(一) 短期借款

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
擔保借款	\$ 170,000	\$ 272,000	\$ 832,000
無擔保借款	50,000	-	400,000
	<u>\$ 220,000</u>	<u>\$ 272,000</u>	<u>\$ 1,232,000</u>

短期借款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
短期借款	0.99%~1.10%	0.99%~1.07%	0.98%~1.15%

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，請詳附註二八。

(二) 應付商業本票

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
應付商業本票	\$ 4,170,000	\$ 2,630,000	\$ 4,690,000
未攤銷折價	(1,840)	(2,058)	(5,464)
	<u>\$ 4,168,160</u>	<u>\$ 2,627,942</u>	<u>\$ 4,684,536</u>

應付商業本票於資產負債表日之貼現利率區間如下：

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
應付商業本票	0.380%~0.815%	0.360%~0.865%	0.410%~0.752%

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

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
政府公債	\$ 2,667,449	\$ 1,725,214	\$ 4,428,591
公司債	1,075,275	700,161	1,371,807
	<u>\$ 3,742,724</u>	<u>\$ 2,425,375</u>	<u>\$ 5,800,398</u>

附買回債券負債於資產負債表日之市場利率區間如下：

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
政府公債	0.36%~0.70%	0.36%~0.48%	0.32%~0.45%
公司債	0.57%~0.65%	0.51%~0.57%	0.42%~0.48%

民國 108 年 6 月 30 日之附買回債券負債已約定於民國 108 年 7 月 19 日前以 3,743,807 仟元陸續買回。

民國 107 年 12 月 31 日之附買回債券負債已約定於民國 108 年 1 月 25 日前以 2,425,996 仟元陸續買回。

民國 107 年 6 月 30 日之附買回債券負債已約定於民國 107 年 8 月 22 日前以 5,801,603 仟元陸續買回。

二十、應付帳款

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
應付交割帳款—受託買賣	\$ 2,221,434	\$ 1,900,377	\$ 3,119,324
應付交割帳款—自營	988,211	24,121	1,654,689
其他	34,277	67,073	45,166
	<u>\$ 3,243,922</u>	<u>\$ 1,991,571</u>	<u>\$ 4,819,179</u>

二一、權益

(一) 股本

	108年6月30日	107年12月31日	107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>606,080</u>	<u>626,080</u>	<u>613,337</u>
已發行股本	<u>\$ 6,060,803</u>	<u>\$ 6,260,803</u>	<u>\$ 6,133,368</u>
待分配股票股利股數(仟股)	<u>17,642</u>	<u>-</u>	<u>32,744</u>
待分配股票股利	<u>\$ 176,424</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 327,435</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。

民國 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日股本變動主要係購入庫藏股並註銷。

本公司於民國 108 年 6 月 6 日經股東常會決議通過以資本公積轉增資 176,424 仟元，發行普通股 17,642 仟股。

本公司於民國 107 年 6 月 8 日經股東常會決議通過以盈餘轉增資 315,528 仟元及資本公積轉增資 11,907 仟元，共發行普通股 32,744 仟股。

(二) 資本公積

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
庫藏股票交易	\$ 129,595	\$ 257,291	\$ 206,627
處分資產增益	682	682	682
股票發行溢價	-	-	467
合併溢額	-	-	83
其他	1,296	1,296	1,296
	<u>\$ 131,573</u>	<u>\$ 259,269</u>	<u>\$ 209,155</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，本期資本公積之變動係本公司以資本公積轉增資及註銷庫藏股票所致。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司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。本公司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。

本公司於民國 108 年 6 月 6 日舉行股東常會決議通過民國 107 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 276,599 仟元，另以資本公積 176,424 仟元轉增資發行新股。

本公司於民國 107 年 6 月 8 日舉行股東常會，決議通過民國 106 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每股股利 (元)</u>
法定盈餘公積	\$ 63,335	
特別盈餘公積	130,103	
依法迴轉特別盈餘公積	(34,689)	
股票股利	315,528	<u>\$ 0.53</u>
現金股利	<u>148,834</u>	<u>\$ 0.25</u>
	<u>\$ 623,111</u>	

另本公司股東會於民國 107 年 6 月 8 日決議以資本公積 11,907 仟元轉增資。

(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

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$ 1,538)	(\$ 5,122)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	1,339	2,359
換算國外營運機構淨資產所產生之相關所得稅	(21)	265
期末餘額	<u>(\$ 220)</u>	<u>(\$ 2,498)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
期初餘額	<u>\$ 145,016</u>	<u>\$ 126,115</u>
當期產生		
未實現損益		
債務工具	175	-
權益工具	71,716	10,364
採用權益法認 列之子公司 之份額	<u>13,233</u>	<u>(10,385)</u>
本期其他綜合損益	<u>85,124</u>	<u>(21)</u>
處分權益工具累計損益 移轉至保留盈餘		
權益工具—當期產生	-	20,665
採用權益法之子公司 之份額	<u>(34)</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 230,106</u>	<u>\$ 146,759</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
107年1月1日及6月30日股數	<u>18,000</u>	<u>-</u>	<u>18,000</u>
108年1月1日股數	18,000	8,612	26,612
本期增加	-	11,388	11,388
本期減少	<u>-</u>	<u>(20,000)</u>	<u>(20,000)</u>
108年6月30日股數	<u>18,000</u>	<u>-</u>	<u>18,000</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 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 108 年 8 月 28 日止，尚未實際轉讓予員工。

本公司董事會為維護公司信用及股東權益，於民國 107 年 9 月 26 日決議買回庫藏股票 20,000 仟股並辦理註銷。截至民國 107 年 11 月 26 日止(買回期間結束日)，本公司共計以 149,886 仟元買回 20,000 仟股，並以民國 107 年 12 月 24 日為基準日辦理股份註銷。

本公司董事會為維護公司信用及股東權益，於民國 107 年 12 月 21 日決議買回庫藏股票 20,000 仟股並辦理註銷。截至民國 108 年 2 月 11 日止(買回期間結束日)，本公司共計以 151,272 仟元買回 20,000 仟股，並以民國 108 年 3 月 18 日為基準日辦理股份註銷。

二二、綜合損益表項目明細

(一) 經紀手續費收入

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
經紀手續費收入	\$267,125	\$359,280
借券手續費收入	5,687	1,520
融券手續費收入	1,831	2,789
其他	4,508	4,571
	<u>\$279,151</u>	<u>\$368,160</u>

(二) 承銷業務收入

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
包銷證券報酬收入	\$ 3,922	\$ 3,082
承銷輔導費收入	1,940	4,900
承銷作業處理收入	1,047	35,737
其他	680	200
	<u>\$ 7,589</u>	<u>\$ 43,919</u>

(三) 營業證券出售淨利益(損失)

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
自營	\$134,450	\$184,536
承銷	(20,032)	17,721
避險	(24,823)	(13,707)
	<u>\$ 89,595</u>	<u>\$188,550</u>

(四) 利息收入

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
融資利息收入	\$ 87,873	\$129,091
債券利息收入	27,862	39,899
其他	470	830
	<u>\$116,205</u>	<u>\$169,820</u>

(五) 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益 (損失)

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
自營	\$ 54,926	(\$121,038)
承銷	35,097	(16,081)
避險	3,835	5,448
應回補債券	(152)	764
	<u>\$ 93,706</u>	<u>(\$130,907)</u>

(六) 發行認購 (售) 權證淨利益

	108年1月1日 至6月30日	107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	\$ 1,832,540	\$ 3,039,977
發行認購 (售) 權證到期前履 約利益	(7)	1,315
發行認購 (售) 權證再買回價 值變動損失		
已實現	(1,502,625)	(2,130,474)
未實現	(306,487)	(845,850)
發行認購 (售) 權證費用	(6,776)	(17,034)
	<u>\$ 16,645</u>	<u>\$ 47,934</u>

(七) 衍生工具淨利益 (損失)

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
衍生工具淨損失－期貨		
期貨契約損失	(\$ 2,294)	(\$ 51,506)
選擇權交易損失	(949)	(21,144)
	<u>(\$ 3,243)</u>	<u>(\$ 72,650)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
<u>衍生工具淨利益(損失)</u>		
<u>一櫃檯</u>		
資產交換 IRS 合約價值	(\$ 6,711)	(\$ 3,016)
結構型商品	(3,065)	(2,220)
資產交換選擇權	(23,399)	18,850
股權衍生工具	4,013	(925)
公債發行前投資利益(損失)	(42)	24
	<u>(\$ 29,204)</u>	<u>\$ 12,713</u>

(八) 預期信用減損損失

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 105	\$ 7,107
透過其他綜合損益按公允價值		
衡量之金融資產	105	-
	<u>\$ 210</u>	<u>\$ 7,107</u>

(九) 其他營業利益(損失)

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
外幣兌換淨利益	\$ 21,095	\$ 4,609
佣金收入	4,262	1,008
代銷收入	723	2,254
錯帳淨損失	(1,021)	(592)
其他	3,388	519
	<u>\$ 28,447</u>	<u>\$ 7,798</u>

(十) 財務成本

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
應付商業本票利息	\$ 16,126	\$ 17,752
附買回債券利息	9,400	12,072
銀行借款利息	2,034	4,563
融券利息	779	731
租賃負債之利息	402	-
其他	340	99
	<u>\$ 29,081</u>	<u>\$ 35,217</u>

(十一) 員工福利費用

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 12,808	\$ 14,245
確定福利計畫	<u>2,426</u>	<u>3,138</u>
	15,234	17,383
短期員工福利		
薪資費用	286,578	327,443
保險費用	26,197	30,396
其他用人費用	<u>7,927</u>	<u>13,485</u>
	<u>\$335,936</u>	<u>\$388,707</u>

民國 108 年及 107 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 107 年及 106 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

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 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工及董事酬勞依前述區間估列，分別為 572 仟元及 2,552 仟元。民國 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係為虧損，故無需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 107 年度係為虧損，故未發放員工及董事酬勞。民國 106 年員工酬勞及董事酬勞之決議配發金額與民國 106 年年度財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司民國 108 及 107 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

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
<u>折 舊</u>		
不動產及設備	\$ 11,898	\$ 13,134
投資性不動產	1,589	1,612
使用權資產	<u>24,341</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 37,828</u>	<u>\$ 14,746</u>
<u>攤 銷</u>		
無形資產	\$ 3,785	\$ 5,814
遞延費用	<u>96</u>	<u>208</u>
	<u>\$ 3,881</u>	<u>\$ 6,022</u>

(十四) 其他營業費用

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
稅 捐	\$ 47,399	\$ 81,884
電腦資訊費	27,894	28,025
借券費用	14,675	5,411
郵 電 費	10,060	11,111
修 繕 費	8,440	6,568
集保服務費	7,862	9,710
水 電 費	5,468	6,403
勞務費用	5,058	8,795
交 際 費	3,740	3,428
租 金	1,546	26,436
其 他	<u>20,918</u>	<u>23,591</u>
	<u>\$153,060</u>	<u>\$211,362</u>

(十五) 其他利益及損失

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
租金收入	\$ 30,703	\$ 32,108
財務收入	16,311	14,715
營業外金融商品透過損益按 公允價值衡量之淨利益(損 失)	2,633	(291)
固定資產處分損失	(739)	(8)
其 他	<u>1,941</u>	<u>601</u>
	<u>\$ 50,849</u>	<u>\$ 47,125</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（利益）之主要組成項目如下：

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
本期所得稅		
本期產生者	\$ 2,869	\$ 1,327
以前年度之調整	(<u>17,748</u>)	(<u>1,024</u>)
	(<u>14,879</u>)	<u>303</u>
遞延所得稅		
本期產生者	(5,001)	18,385
稅率變動	<u>-</u>	(<u>17,774</u>)
	(<u>5,001</u>)	<u>611</u>
認列於損益之所得稅費用 （利益）	(<u>\$ 19,880</u>)	<u>\$ 914</u>

我國於民國 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅利益已於稅率變動當期全數認列。其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

此外，民國 107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ -	\$ 2,408
當期產生		
— 國外營運機構換算	(<u>21</u>)	<u>35</u>
認列於其他綜合損益之所得 稅利益（費用）	(<u>\$ 21</u>)	<u>\$ 2,443</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司截至民國 105 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，惟本公司對民國 103 至 105 年度之核定內容尚有不服，已依法提出復查並調整減少應收退稅款，本公司已於 108 年 6 月取得 103 年及 104 年之復查決定書，並認列所得稅利益 17,748

仟元。另本公司於 108 年 7 月取得 105 年營利事業所得稅結算申報更正核定通知書，並認列所得稅利益 4,963 仟元。

二四、每股盈餘（損失）

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於民國 108 年 7 月 26 日。因追溯調整，民國 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日基本及稀釋每股損失變動如下：

單位：每股元

	<u>追溯調整前</u>	<u>追溯調整後</u>
基本每股損失	(\$ 0.08)	(\$ 0.07)
稀釋每股損失	(\$ 0.08)	(\$ 0.07)

計算每股盈餘（損失）之分子及分母揭露如下：

	<u>金額（分子）</u>	<u>股數（分母）</u>	<u>每股盈餘（損失）（元）</u>
	<u>稅後</u>	<u>（仟股）</u>	<u>稅後</u>
<u>108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日</u>			
基本每股盈餘			
屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	\$ 68,840	605,925	\$ 0.11
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	76	
稀釋每股盈餘			
屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	\$ 68,840	606,001	\$ 0.11
<u>107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日</u>			
基本每股損失			
屬於母公司普通股股東之			
本期淨損	(\$ 47,420)	645,723	(\$ 0.07)

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。

本公司民國 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日為虧損，員工酬勞因具反稀釋作用將減少每股損失金額，故不計算稀釋每股損失。

計算每股盈餘時，已考量流通在外之庫藏股影響數。

二五、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 108 年 6 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之資本適足比率分別為 374%、438% 及 314%。

二六、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

108 年 6 月 30 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 5,959,610	\$ 298,772	\$ -	\$ 6,258,382
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
債務工具投資				
政府公債	300,000	-	-	300,000
國內公司債	-	100,070	-	100,070
權益工具投資				
未上市(櫃)股票	-	-	383,976	383,976
	<u>\$ 6,259,610</u>	<u>\$ 398,842</u>	<u>\$ 383,976</u>	<u>\$ 7,042,428</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融負債				
持有供交易之金融負債	\$ 1,365,365	\$ 373,140	\$ -	\$ 1,738,505
指定透過損益按公允價 值衡量之金融負債	-	303,156	-	303,156
	<u>\$ 1,365,365</u>	<u>\$ 676,296</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,041,661</u>

107 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產	\$ 3,963,638	\$ 532,301	\$ -	\$ 4,495,939
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產				
權益工具投資				
未上市(櫃)股票	-	-	194,945	194,945
	<u>\$ 3,963,638</u>	<u>\$ 532,301</u>	<u>\$ 194,945</u>	<u>\$ 4,690,884</u>
透過損益按公允價值衡 量之金融負債				
持有供交易之金融負債	\$ 277,247	\$ 270,378	\$ -	\$ 547,625
指定透過損益按公允價 值衡量之金融負債	-	230,777	-	230,777
	<u>\$ 277,247</u>	<u>\$ 501,155</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 778,402</u>

107 年 6 月 30 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產	\$ 9,117,740	\$ 543,919	\$ -	\$ 9,661,659
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產				
權益工具投資				
未上市(櫃)股票	-	-	202,682	202,682
	<u>\$ 9,117,740</u>	<u>\$ 543,919</u>	<u>\$ 202,682</u>	<u>\$ 9,864,341</u>
透過損益按公允價值衡 量之金融負債				
持有供交易之金融負債	\$ 1,130,280	\$ 383,741	\$ -	\$ 1,514,021
指定透過損益按公允價 值衡量之金融負債	-	166,262	-	166,262
	<u>\$ 1,130,280</u>	<u>\$ 550,003</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,680,283</u>

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日有第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形，主係本公司部分持有之興櫃

公司股票部位，觀察其交易量判定是否屬活絡市場之股票工具投資所產生之等級間的移轉。

3. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$194,945	\$202,525
認列於其他綜合損益(透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益)	71,716	157
購 買	<u>117,315</u>	-
期末餘額	<u>\$383,976</u>	<u>\$202,682</u>

4. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

<u>金 融 工 具 類 別</u>	<u>評 價 技 術 及 輸 入 值</u>
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。
興櫃公司股票	以基準日 (含) 前 20 個營業日平均成交均價估算公允價值。

5. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

未上市 (櫃) 權益投資係採市場法及資產法，計算投資標的之公允價值，其係以從事相同或類似業務之企業，其股票於活絡市場交易之成交價格、該價格之價值乘數及相關交易資訊，決定公允價值，重大之不可觀察輸入值主要為流動性折價。

若為反映合理可能之替代假設而變動流動性折價，在所有其他輸入值維持不變之情況下，將使權益投資公允價值增加（減少）之金額如下：

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
流動性折價			
增加 10%	<u>(\$ 9,771)</u>	<u>(\$ 4,742)</u>	<u>(\$ 4,928)</u>
減少 10%	<u>\$ 9,809</u>	<u>\$ 4,725</u>	<u>\$ 4,937</u>

(二) 金融工具之種類

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
強制透過損益按公允			
價值衡量	\$ 6,258,382	\$ 4,495,939	\$ 9,661,659
按攤銷後成本衡量之金融			
資產（註1）	10,401,047	8,125,206	13,167,207
透過其他綜合損益按公允			
價值衡量之金融資產			
權益工具投資	383,976	194,945	202,682
債務工具投資	400,070	-	-
營業保證金	330,000	330,000	330,000
交割結算基金	121,877	133,075	133,075
存出保證金	22,104	9,513	14,424
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	1,738,505	547,625	1,514,021
指定為透過損益按公			
允價值衡量	303,156	230,777	166,262
按攤銷後成本衡量（註2）	11,998,711	8,696,716	17,591,883
存入保證金	3,850	80	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、
借券保證金、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—流動等按攤銷
後成本衡量之金融資產。

註 2：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、應付融券擔保價款、應付帳款（含關係人）及其他應付款（含關係人）等按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>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107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	\$ 303,156	\$ 230,777	\$ 166,262
到期應付金額	(<u>312,735</u>)	(<u>240,344</u>)	(<u>171,914</u>)
	(<u>\$ 9,579</u>)	(<u>\$ 9,567</u>)	(<u>\$ 5,652</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、法令遵循部與各業務單位。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) 法令遵循部：法令遵循部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，法令遵循部隨時檢查內部規章，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)	108年1月1日至6月30日			108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
	平	均	最 小 值 最 大 值			
依風險類型						
權益證券	\$ 34,938	\$ 9,043	\$ 57,337	\$ 30,320	\$ 12,236	\$ 63,774
利率	5,172	50	15,058	7,111	2,777	10,153
風險分散	(9,104)			(6,511)	(2,849)	(12,400)
曝險風險值合計	<u>\$ 31,006</u>			<u>\$ 30,920</u>	<u>\$ 12,164</u>	<u>\$ 61,527</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 108 年 6 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 6 月 30 日債券投資之公允價值分別下降約 1,178 仟元、347 仟元及 2,310 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：

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
具公允價值利率風險			
— 金融資產	\$ 7,210,894	\$ 6,404,047	\$ 13,136,368
— 金融負債	10,051,145	6,562,910	13,374,151
具現金流量利率風險			
— 金融資產	1,253,841	1,666,740	1,516,539

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。另為降低信用風險，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曝險金額有關之財務影響相關資訊如下：

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
應收證券融資款	<u>\$ 3,124,269</u>	<u>\$ 3,262,324</u>	<u>\$ 4,851,331</u>

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。

108年6月30日

	<u>1年以內</u>	<u>1年至2年</u>	<u>2年至5年</u>	<u>5年以上</u>	<u>合計</u>
<u>衍生性金融負債</u>					
無附息負債	\$ 364,586	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 364,586
固定利率工具	1,760,543	-	-	-	1,760,543
<u>非衍生性金融負債</u>					
無附息負債	3,400,903	-	3,850	-	3,404,753
固定利率工具	9,952,571	-	-	-	9,952,571
租賃負債	42,338	35,987	22,681	-	101,006
	<u>\$ 15,520,941</u>	<u>\$ 35,987</u>	<u>\$ 26,531</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,583,459</u>

107年12月31日

	<u>1年以內</u>	<u>1年至2年</u>	<u>2年至5年</u>	<u>5年以上</u>	<u>合計</u>
<u>衍生性金融負債</u>					
無附息負債	\$ 279,504	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 279,504
固定利率工具	1,667,380	-	-	-	1,667,380
<u>非衍生性金融負債</u>					
無附息負債	2,389,952	-	4,056	-	2,394,008
固定利率工具	6,564,968	-	-	-	6,564,968
	<u>\$ 10,901,804</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,056</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,905,860</u>

107年6月30日

	<u>1年以內</u>	<u>1年至2年</u>	<u>2年至5年</u>	<u>5年以上</u>	<u>合計</u>
<u>衍生性金融負債</u>					
無附息負債	\$ 423,327	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 423,327
固定利率工具	1,296,074	-	-	-	1,296,074
<u>非衍生性金融負債</u>					
無附息負債	5,302,606	-	4,134	-	5,306,740
固定利率工具	13,379,615	-	-	-	13,379,615
	<u>\$ 20,401,622</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,134</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,405,756</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：

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
融資額度	<u>\$ 15,553,000</u>	<u>\$ 15,553,000</u>	<u>\$ 16,153,000</u>
未動用額度	<u>\$ 12,388,000</u>	<u>\$ 13,336,000</u>	<u>\$ 11,161,000</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：

108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	\$ 3,939,291	\$ 3,742,724	\$ 3,939,291	\$ 3,742,724	\$ 196,567

107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	\$ 3,409,729	\$ 2,425,375	\$ 3,409,729	\$ 2,425,375	\$ 984,354

107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	\$ 6,714,650	\$ 5,800,398	\$ 6,714,650	\$ 5,800,398	\$ 914,252

(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：

108年6月30日

金融工具	已認列之金融資產(負債)總額	於資產負債表中互抵之已認列金融資產/金融負債總額	列報於資產負債表之金融資產(負債)淨額	未於資產負債表互抵之相關金額	
				金融工具	擔保品淨額
應收帳款	<u>\$ 5,028,538</u>	<u>(\$ 139,447)</u>	<u>\$ 4,889,091</u>	<u>(\$ 932,553)</u>	<u>\$ 3,956,538</u>
附賣回協議	<u>\$ 49,684</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,684</u>	<u>(\$ 49,684)</u>	<u>\$ -</u>
應付帳款	<u>(\$ 3,383,369)</u>	<u>\$ 139,447</u>	<u>(\$ 3,243,922)</u>	<u>\$ 932,553</u>	<u>(\$ 2,311,369)</u>
附買回協議	<u>(\$ 3,742,724)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,742,724)</u>	<u>\$ 3,742,724</u>	<u>\$ -</u>

107 年 12 月 31 日

金融工具	已認列之金融 資產(負債) 總額	於資產負債表 中互抵之已認 列金融資產/ 金融負債總額	列報於資產 負債表之金融 資產(負債) 淨額	未於資產負債表互抵之相關金額		
				金融工具	所收取之現金 擔保品	淨額
應收帳款	\$ 2,133,228	\$ -	\$ 2,133,228	(\$ 7,331)	\$ -	\$ 2,125,897
應付帳款	(\$ 1,991,571)	\$ -	(\$ 1,991,571)	\$ 7,331	\$ -	(\$ 1,984,240)
附買回協議	(\$ 2,425,375)	\$ -	(\$ 2,425,375)	\$ 2,425,375	\$ -	\$ -

107 年 6 月 30 日

金融工具	已認列之金融 資產(負債) 總額	於資產負債表 中互抵之已認 列金融資產/ 金融負債總額	列報於資產 負債表之金融 資產(負債) 淨額	未於資產負債表互抵之相關金額		
				金融工具	所收取之現金 擔保品	淨額
應收帳款	\$ 3,485,963	\$ -	\$ 3,485,963	(\$ 313,399)	\$ -	\$ 3,172,564
附買回協議	\$ 2,588,974	\$ -	\$ 2,588,974	(\$ 2,588,974)	\$ -	\$ -
應付帳款	(\$ 4,819,179)	\$ -	(\$ 4,819,179)	\$ 313,399	\$ -	(\$ 4,505,780)
附買回協議	(\$ 5,800,398)	\$ -	(\$ 5,800,398)	\$ 5,800,398	\$ -	\$ -

二七、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	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(康和保代)	子公司
康和多空成長期貨信託基金	子公司經理之期貨信託基金 (民國 107 年 12 月已清算)
康和期開得盛期貨信託基金	子公司經理之期貨信託基金 (民國 107 年 5 月已清算)
太洋投資股份有限公司	實質關係人
華和資產管理股份有限公司	子公司採用權益法之投資
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／名稱	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
1. 現金及約當現金	子 公 司 康和期貨	\$ 42,262	\$ 83,431	\$ 169,131
2. 期貨交易保證金	子 公 司	\$ 2,409	\$ 28,918	\$ 39,428
3. 應收證券融資款	本公司管理階層及 經理人	\$ 1,259	\$ 2,441	\$ 5,486
4. 應收帳款	子 公 司	\$ 1,583	\$ 1,830	\$ 2,097

應收帳款主係應收期貨及保代佣金收入及子公司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／名稱	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
5. 其他應收款	子 公 司 康和期貨 其 他	\$ 5,418 - -	\$ 155 - -	\$ 9,753 400 -
		\$ 5,418	\$ 155	\$ 10,153
6. 附買回債券負債	本公司管理階層及 經理人 子公司經理之期貨 信託基金	\$ - - -	\$ 41,742 - -	\$ 45,992 50,000 -
		\$ -	\$ 41,742	\$ 95,992

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／名稱	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
7. 應付帳款	子 公 司	\$ 239	\$ 335	\$ 710
8. 其他應付款	子 公 司	\$ 220	\$ 260	\$ 260

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
9. 經紀手續費收入	本公司管理階層及經 理人	\$ 877	\$ 739

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 / 名稱	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
10.股務代理收入	子 公 司	\$ 18	\$ 18
11.利息收入	子 公 司	\$ 25	\$ 31
	本公司管理階層及經 理人	98	56
		\$ 123	\$ 87
12.期貨佣金收入	子 公 司 康和期貨	\$ 5,291	\$ 8,809
13.其他營業收益	子 公 司		
	康和保代	\$ 4,262	\$ 1,008
	其 他	492	1,250
		\$ 4,754	\$ 2,258

其他營業收益主要係本公司與子公司簽訂基金及保險銷售契約，依照銷售合約收取之基金及保險代銷收入。

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
14.財務成本	子 公 司	\$ 15	\$ 14
	子公司經理之期貨信 託基金	-	126
	本公司管理階層及經 理人	-	49
		\$ 15	\$ 189
15.證券佣金支出	子 公 司 康和期貨	\$ 1,827	\$ 2,940
16.結算交割服務費 支出	子 公 司 康和期貨	\$ 336	\$ 1,213
17.其他營業支出	子 公 司		
	康和期貨	\$ -	\$ 99,210
	康和期經	-	1,899
	其 他	2	3
		\$ 2	\$ 101,112

子公司康和期貨部分客戶因民國 107 年 2 月受全球股市震盪影響，致使客戶權益未平倉部位產生超額損失，客戶違約金額為 265,615 仟元，截至民國 108 年 6 月 30 日已追繳保證金 1,758 仟元。康和期貨已針對尚未追繳之保證金 263,857 仟元認列預期信用減損損失，並已積極追討。其中本公司期貨交易輔助業務之客戶產生超額損失 198,421 仟元，本公司於民國 107 年 4 月與子公司康和期貨依律師之法律意見及期貨交易輔助業務委任契約達成協議，由本公司負擔 50% 損失金額共計 99,210 仟元，並於 107 年 5 月支付，帳列其他營業支出。

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
18.其他營業費用	子 公 司	<u>\$ 1,320</u>	<u>\$ 1,560</u>
19.其他利益及損失	子 公 司	<u>\$ 1,176</u>	<u>\$ 1,418</u>

20. 取得之不動產及設備 (107 年度：無)

關係人類別 / 名稱	取 得 價 款 108年1月1日 至6月30日
子 公 司	<u>\$ 198</u>

21. 處分不動產及設備 (108 年度：無)

本公司於民國 107 年 2 月出售運輸設備予子公司，處分價款為 412 仟元，產生處分利益 15 仟元。

22. 承租協議 (107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日：無)

關係人類別 / 名稱	108年1月1日 至6月30日
取得使用權資產 實質關係人	<u>\$ 26,181</u>

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	108至6月30日
租賃負債	實質關係人	<u>\$ 21,859</u>

帳列項目	關係人類別	108年1月1日 至6月30日
財務成本	實質關係人	<u>\$ 90</u>

23. 本公司於民國 108 年及 107 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>108年1月1日</u>					
<u>至6月30日</u>					
子公司	107.10.01-110.09.30	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
	108.01.01-108.05.15	台北市復興北路143號4樓	按月收取	依合約	209
	107.07.01-108.02.28	台北市信義區基隆路一段 176號B5	按月收取	依合約	13
	107.07.01-108.12.31	台北市信義區基隆路一段 176號B3	按月收取	依合約	41
子公司採用權益 法之投資	108.01.01-108.12.31	台北市信義區基隆路一段 176號B3	按季收取	依合約	<u>27</u>
					<u>\$ 4,176</u>
<u>107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
	104.01.01-107.12.31	台南市康樂街156號2樓	按月收取	依合約	135
	106.08.01-107.07.31	台北市信義區基隆路一段 176號B3、B4	按季收取	依合約	57
	106.07.01-107.06.30	台北市信義區基隆路一段 176號B5	按月收取	依合約	41
	106.07.01-107.06.30	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>\$ 4,718</u>

本公司依約向關係人收取之租賃保證金，於民國 108 年及 107 年 6 月 30 日之餘額分別為 1,315 仟元及 1,579 仟元。

24. 主要管理階層之獎酬

民國 108 年及 107 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：

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
短期員工福利	<u>\$ 36,659</u>	<u>\$ 32,922</u>
退職後福利	<u>557</u>	<u>557</u>
	<u>\$ 37,216</u>	<u>\$ 33,479</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通常水準及公司營運情形經由薪資報酬委員會定期檢討並提出修正建議。

二八、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中央銀行作為承作債券交易之押標金、金融機構作為銀行借款及額度之擔保品：

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
受限制之活期及定期存款	\$ 352,723	\$ 405,723	\$ 438,305
政府公債	10,051	-	-
不動產及設備－淨額			
土地	521,885	521,885	521,885
建築物	106,854	108,485	110,116
投資性不動產－淨額			
土地	470,886	470,886	470,886
建築物	80,048	81,501	82,953
	<u>\$ 1,542,447</u>	<u>\$ 1,588,480</u>	<u>\$ 1,624,145</u>

二九、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 862,580 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) 截至民國 108 年 6 月 30 日止，本公司因從事借券交易而洽請金融機構出具保證函 110,000 仟元。

三十、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。

三一、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

	108年6月30日			107年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 36,311	31.060	\$ 1,127,820	\$ 17,045	30.715	\$ 523,544
港幣	45,712	3.977	181,796	45,257	3.921	177,453
人民幣	26,722	4.521	120,812	169,017	4.472	755,846
日幣	59,403	0.2886	17,144	59,402	0.2782	16,526
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	3,746	31.060	116,363	2,297	30.715	70,552
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	228	31.060	7,091	98	30.715	3,018
港幣	303	3.977	1,205	142	3.921	559
107年6月30日						
	外幣	匯率	新台幣			
金融資產						
<u>貨幣性項目</u>						
人民幣	\$ 183,554	4.593	\$ 843,065			
美金	9,911	30.460	301,894			
港幣	42,923	3.881	166,585			
日幣	174,082	0.276	47,942			
歐元	56	35.400	1,997			
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	10,189	30.460	310,352			
韓圓	433,884	0.028	11,940			
港幣	2,176	3.881	8,443			
歐元	184	35.400	6,522			
人民幣	900	4.593	4,132			
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	4,003	30.460	121,943			
港幣	861	3.881	3,340			

本公司於民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換淨損益（已實現及未實現）分別為淨利益 21,095 仟元及 4,609 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。

三二、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。

三三、依金管會 107.6.1 金管證券字第 10703209011 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 108 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：無。

(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。

三四、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 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

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		本 期		持 有		被投資公司本期營業收入	被投資公司本期損益	被投資公司本期認列之損益	本期現金股利	備註
						末期	去 年	數 比	率 限 面 金 額	數 比	率 限 面 金 額					
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	\$ 559,654	\$ 559,654	95.71%	\$ 1,059,356	78,005,571	95.71%	\$ 341,061	\$ 41,358	\$ 39,637	\$ 5,265	子公司
	康聯資產管理服務股份有限公司	台北市基隆路一段176號14樓	92.09.05		企業經營管理顧問及資產管理業務	230,000	230,000	100.00%	533,401	54,900,000	100.00%	-	(71,869)	(71,869)	-	子公司
康和期貨股份有限公司	康和證券(開曼群島)有限公司	沃爾開曼群島	86.05.12	86.4.23 (86) 台附證(二) 第 26713 號	投資控股	296,334	296,334	100.00%	9,287	9,333,000	100.00%	-	(34)	(34)	-	子公司
	康和期貨管理事業股份有限公司	台北市基隆路一段176號14樓	92.12.16		註一	198,664	198,664	60.00%	158,064	18,000,000	60.00%	-	(2,309)	(1,385)	-	子公司
康和期貨股份有限公司	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	90,326	90,326	100.00%	78,704	8,000,000	100.00%	8,968	(1,457)	(1,457)	-	子公司
	康和保險代理人股份有限公司	台北市基隆路一段176號14樓	102.10.04	金管證券字第1010056608號	人身保險代理人業務	5,000	5,000	100.00%	25,971	2,500,000	100.00%	14,427	874	874	-	子公司
康和期貨股份有限公司	康和期貨管理事業股份有限公司	台北市基隆路一段176號14樓	92.12.16		註一	148,360	148,360	40.00%	105,376	12,000,000	40.00%	-	(2,309)	(924)	-	子公司
康聯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	92.09.29		不動產買賣、開發及企業經營管理顧問業務	195,668	200,000	46.59%	521,521	56,472,021	46.59%	1,137,150	(149,631)	(71,227)	-	子公司採用權益法之投資

註一：康和期貨管理事業股份有限公司已於民國 108 年 1 月獲主管機關核准，自民國 108 年 2 月 1 日起終止期貨經理事業及期貨信託事業業務，並於民國 108 年 3 月取得金管會金管證期字第 1080304430 號函核准辦理清算。

康和證券股份有限公司

大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：除另註明外，
為新台幣千元

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)	本期期末自台灣 匯出投資額 (註一)	被投資公司 本期(損益) (註五)	本公司 直接投資之 持股比例	本公司 本期投資 (註六)	本期認 列(損益) (註六)	期末 帳(註 六)	投資 價值 (註 六)	截至 已匯 回收	止 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	\$ 2,756,429 (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)	\$ 29,662 (人民幣 6,505 仟元)	1.59%	\$ -	-	\$ -	\$ 41,638	\$ -	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 (註一)	\$51,561 (美金1,579仟元)
依經濟部投資審議會 核准投資金額 (註三)	\$ 50,113 (美金1,613仟元)
依經濟部投資審議會規定 赴大陸地區投資限額 (註四)	\$ 664,054

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 108 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 108 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 108 年 6 月 30 日淨值之 60% 計算。

註五：係按民國 108 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：係帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，本期未認列投資損益。

康和證券(關曼島)有限公司

資產負債表

民國 108 年 6 月 30 日暨民國 107 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

附表三

單位：美金仟元

資	108年6月30日		107年12月31日		107年6月30日	
	產	金 額 %	金 額 %	金 額 %	金 額 %	
流動資產						
現 金	\$ 4	1	\$ 11	1	\$ 734	98
其他應收款	1	-	6	1	1	-
預付款項	2	-	5	1	2	-
其他金融資產－流動	741	99	727	97	13	2
流動資產總計	<u>748</u>	<u>100</u>	<u>749</u>	<u>100</u>	<u>750</u>	<u>100</u>
資 產 總 計						
	<u>\$ 748</u>	<u>100</u>	<u>\$ 749</u>	<u>100</u>	<u>\$ 750</u>	<u>100</u>
負 債 及 權 益						
流動負債						
其他應付款	\$ 1	-	\$ 2	-	\$ 1	-
其他流動負債	448	60	447	60	446	60
流動負債總計	<u>449</u>	<u>60</u>	<u>449</u>	<u>60</u>	<u>447</u>	<u>60</u>
權 益						
股 本	9,333	1,248	9,333	1,247	9,333	1,244
待彌補虧損	(9,034)	(1,208)	(9,033)	(1,207)	(9,030)	(1,204)
權益總計	<u>299</u>	<u>40</u>	<u>300</u>	<u>40</u>	<u>303</u>	<u>40</u>
負債及權益總計						
	<u>\$ 748</u>	<u>100</u>	<u>\$ 749</u>	<u>100</u>	<u>\$ 750</u>	<u>100</u>

康和證券（開曼島）有限公司

綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：美金仟元

	108年1月1日至6月30日		107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	(\$	3)	—	—
營業損失	(3)	-	-
營業外損益				
營業外收入及支出		2		7
本期淨利（損）	(1)	—	—
本期綜合損益總額	(\$	1)	—	—
			\$	2

康和綜合證券股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 108 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
庫存現金及週轉金				\$	580
銀行存款					
	支票存款				5,343
	活期存款				120,865
	外幣存款	人民幣 5,281,220 元，匯率 4.521			23,876
		美金 3,470,350 元，匯率 31.060			107,789
		港幣 42,609,850 元，匯率 3.977			169,459
		日幣 59,402,758 元，匯率 0.2886			17,145
					<u>444,477</u>
約當現金					
	原始到期日在 3 個月 以內之定期存款	年利率 2.20%~2.81%；108 年 7 月 3 日、108 年 7 月 24 日和 108 年 7 月 25 日到期			1,060,680
	期貨交易超額保證金	新台幣			140,887
		人民幣 1,574,770 元，匯率 4.521			7,119
	短期票券				<u>164,962</u>
					<u>1,373,648</u>
					<u>\$1,818,705</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 108 年 6 月 30 日

明細表二
單位：除另予註明者外，係新台幣千元

金融工具名稱摘要	股數(仟股) 或張數	面值(元)	總額	利率	取得成本	公允價(元)	總價	價值變動	備註	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	
										金額	備註
開放型貨幣市場基金	15,482	\$ -	\$ -		\$ 50,000	\$ 2,754.09	\$ 42,639	\$ -	-	-	註一
凱敏雅克精選多元配置基金											
營業證券－自營上市公司股票											
和台積	100	10.00	1,000		9,589	101.50	10,150	-	-	-	
大船	374	10.00	3,740		10,797	26.40	9,874	-	-	-	
電邦	350	10.00	3,500		84,716	239.00	83,650	-	-	-	
星微	210	10.00	2,100		25,836	131.50	27,615	-	-	-	
昱科	130	10.00	1,300		11,196	88.00	11,440	-	-	-	
科發	114	10.00	1,140		24,295	228.50	26,049	-	-	-	
新德	80	10.00	800		24,651	314.00	25,120	-	-	-	
民航	60	10.00	600		4,764	79.90	4,794	-	-	-	
冠裕	200	10.00	2,000		6,274	28.10	5,620	-	-	-	
中漢	170	10.00	1,700		5,652	33.45	5,687	-	-	-	
豐大	180	10.00	1,800		5,986	33.15	5,967	-	-	-	
奇欣	657	10.00	6,570		21,563	33.80	22,207	-	-	-	
立	157	10.00	1,570		13,077	88.80	13,942	-	-	-	
光	11	10.00	110		40,497	3,855.00	42,405	-	-	-	
銘興	410	10.00	4,100		15,094	38.45	15,765	-	-	-	
碩光	370	10.00	3,700		11,851	35.25	13,043	-	-	-	
意	410	10.00	4,100		22,528	61.80	25,338	-	-	-	
聯科	30	10.00	300		11,666	407.00	12,210	-	-	-	
智伸	84	10.00	840		18,891	226.50	19,026	-	-	-	
材	10	10.00	100		2,113	215.00	2,150	-	-	-	
南康	25	10.00	250		3,088	124.50	3,113	-	-	-	
祥	6	10.00	60		992	157.00	942	-	-	-	
碩	2	10.00	20		320	155.50	311	-	-	-	
茂	30	10.00	300		3,792	157.50	4,725	-	-	-	
聯	15	10.00	150		7,182	484.00	7,260	-	-	-	
茂	207	10.00	2,070		19,529	109.00	22,563	-	-	-	

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 數 (仟 股)	面 值 (元)	總 額	利 率	取 得 成 本	公 單 價 (元)	允 總 價 值	歸 屬 於 信 用 風 險 變 動 之 公 允 價 值 變 動 備 註
砂力-KY	24	\$ 10.00	\$ 240		\$ 12,619	\$ 608.00	\$ 14,592	-
興能高	187	10.00	1,870		10,214	66.20	12,379	-
緯 綫	60	10.00	600		20,588	353.50	21,210	-
復盛應用	94	10.00	940		15,815	198.00	18,612	-
昇陽半導體	74	10.00	740		3,539	43.70	3,233	-
南 鈺	545	10.00	5,450		20,227	39.35	21,445	-
鈺 齊 -KY	74	10.00	740		5,262	70.70	5,231	-
美利達	70	10.00	700		12,207	183.50	12,845	-
巨 大	36	10.00	360		7,804	243.00	8,748	-
							<u>539,261</u>	
上櫃公司股票及可轉(交)換								
債								
聯 亞	2	10.00	20		524	261.50	523	-
穩 懋	196	10.00	1,960		36,776	199.00	39,004	-
威 剛	265	10.00	2,650		11,537	44.80	11,872	-
雙 鴻	177	10.00	1,770		24,184	146.00	25,842	-
力 旺	32	10.00	320		11,895	379.00	12,128	-
譜 瑞 -KY	5	10.00	50		2,575	528.00	2,640	-
新 普	48	10.00	480		12,179	250.50	12,024	-
興 耕	57	10.00	570		9,159	183.50	10,459	-
台 燿	132	10.00	1,320		15,410	124.50	16,434	-
鈺 太	95	10.00	950		8,608	100.00	9,500	-
宏 捷	280	10.00	2,800		14,410	64.50	18,060	-
群 聯	73	10.00	730		20,596	283.00	20,659	-
三 洋 紡 一	266	100.00	26,600		30,923	118.00	31,388	-
濱 川 六	150	100.00	15,000		14,616	100.30	15,045	-
艾 美 特 二 -KY	32	100.00	3,200		3,378	104.10	3,331	-
易 威 一	20	100.00	2,000		2,240	100.40	2,008	-
東 和 鋼 鐵 七	282	100.00	28,200		28,930	104.00	29,328	-
運 鋁 三	300	100.00	30,000		29,873	99.60	29,880	-
百 達 一 -KY	400	100.00	40,000		40,825	100.70	40,280	-
英 利 一 -KY	123	100.00	12,300		12,311	99.20	12,201	-
台 光 電 四	50	100.00	5,000		5,446	108.95	5,447	-
德 光 六	325	100.00	32,500		32,482	99.10	32,207	-
國 碩 四	426	100.00	42,600		44,637	102.80	43,793	-
美 律 二	498	100.00	49,800		56,100	118.45	58,988	-
立 隆 電 二	50	100.00	5,000		5,253	105.90	5,295	-

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 數 (仟 股)	面 值 (元)	總 額	利 率	取 得 成 本	公 單 價 (元)	允 總 價	值 額	歸 屬 於 信 用 風 險 變 動 之 公 允 價 值 變 動 備 註
興富發五	1,847	\$ 100.00	\$ 184,700		\$ 198,683	\$ 109.80	\$ 202,801		
陽明五	1,945	100.00	194,500		199,601	103.50	201,308		
華航六	2,080	100.00	208,000		209,165	100.20	208,416		
正德三	56	100.00	5,600		5,952	102.70	5,751		
晶華二	30	100.00	3,000		3,240	108.05	3,242		
雲品一	12	100.00	1,200		1,277	106.40	1,277		
新光金四	25	100.00	2,500		2,748	110.20	2,755		
新光金五	80	100.00	8,000		8,108	102.30	8,184		
同開三	17	100.00	1,700		1,734	102.00	1,734		
台灣大三	1,000	100.00	100,000		103,657	115.95	115,950		
正達一	277	100.00	27,700		28,379	102.15	28,296		
三順三	33	100.00	3,300		4,309	125.00	4,125		
威剛六	42	100.00	4,200		4,641	110.50	4,641		
京鼎一	92	100.00	9,200		9,637	100.00	9,200		
誠創二	12	100.00	1,200		1,384	99.65	1,196		
磐儀二	200	100.00	20,000		20,092	100.50	20,100		
西勝二	22	100.00	2,200		2,134	96.80	2,130		
漢磊二	100	100.00	10,000		12,425	116.00	11,600		
健喬五	669	100.00	66,900		75,374	112.95	75,563		
國光二	35	100.00	3,500		3,875	113.50	3,972		
承業醫三	904	100.00	90,400		97,589	113.90	102,965		
展旺一	5	100.00	500		521	103.50	517		
瑞基一	150	100.00	15,000		17,680	117.00	17,550		
佐登一KY	11	100.00	1,100		1,202	109.40	1,203		
晟田三	79	100.00	7,900		9,037	108.00	8,532		
智伸科一	167	100.00	16,700		17,458	100.40	16,766		
永捷五	25	100.00	2,500		2,770	111.95	2,799		
大立二	73	100.00	7,300		7,800	104.50	7,629		
材料一KY	221	100.00	22,100		24,600	109.50	24,200		
VHQ-KY	54	100.00	5,400		5,903	99.05	5,349		
聯德控股二KY	400	100.00	40,000		45,773	100.00	40,000		
康控一KY	180	100.00	18,000		20,684	128.00	23,040		
眾達一KY	17	100.00	1,700		2,272	125.50	2,134		
久陽二	25	100.00	2,500		2,650	106.00	2,650		
大峽谷一KY	129	100.00	12,900		12,436	92.50	11,933		
台半五	80	100.00	8,000		10,298	107.00	8,560		
松上二	20	100.00	2,000		2,040	101.00	2,020		

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 數 (千 股)	面 值 (元)	總 額	利 率	取 得 成 本	公 單 價 (元)	允 價	總 價	值 額	歸 屬 於 信 用 風 險 變 動 之 公 允 價 值 變 動 備 註
詩 肯 岳 旺 台 樺 訊 大 動 富 伍 恒 大 世 世	4 220 395 212 1,250 165 66 225 395 10 26 200 46 21	\$ 100.00 100.00 100.00 100.00 100.00 100.00 100.00 100.00 100.00 100.00 100.00 100.00 100.00 100.00	\$ 400 22,000 39,500 21,200 125,000 16,500 6,600 22,500 39,500 1,000 2,600 20,000 4,600 2,100		\$ 427 23,892 41,583 26,524 133,205 17,447 6,992 22,126 48,455 1,220 2,882 28,100 5,288 2,121	\$ 108.60 97.50 104.85 128.80 103.60 102.00 109.95 103.05 122.50 106.00 111.00 127.50 110.00 96.50	\$ 434 21,450 41,416 27,306 129,500 16,830 7,257 23,186 48,388 1,060 2,886 25,500 5,060 2,026			
興 權 股 票								2,030,723		
乾 杯 新 登 耀 慶 科 奇 瑞 云 優 尖 法 旭 長 宏 駐 銓 全 景 經 華 晶 雷	486 44 186 76 27 16 66 914 81 192 96 88 41 54 114 132 37 86 47 5 89	10.00 10.00	4,860 440 1,860 760 270 160 660 9,140 810 1,920 960 880 410 540 1,140 1,320 370 860 470 50 890		63,738 2,344 5,370 2,473 1,764 1,436 2,833 9,917 1,711 9,264 1,608 11,721 1,812 8,612 4,726 8,453 1,428 1,885 1,878 1,119 2,761	113.98 54.18 28.30 32.66 65.50 86.41 43.06 11.09 20.51 43.97 16.76 175.01 44.26 162.62 37.97 60.03 39.03 18.49 32.65 220.49 30.03	55,416 2,405 5,272 2,474 1,770 1,388 2,834 10,133 1,657 8,458 1,602 15,401 1,818 8,750 4,333 7,936 1,463 1,590 1,540 1,102 2,684			

(接次頁)

(承前頁)

金融工具名稱摘要	股數(仟股)	面值(元)	總額	利率	率	取得成本	公價(元)	九(元)	價總	值額	歸屬於信用風險變動之公允價值變動備註
翔宇	135	\$ 10.00	\$ 1,350			\$ 8,101	\$ 58.65		\$ 7,892		-
景凱	190	10.00	1,900			1,750	9.99		1,895		-
榮炭	260	10.00	2,600			9,311	30.47		7,913		-
安特羅	725	10.00	7,250			18,610	23.44		16,996		-
東興光電	102	10.00	1,020			7,532	63.73		6,530		-
光禹國際	96	10.00	960			4,708	48.44		4,651		-
安成生技	49	10.00	490			938	18.73		921		-
永虹先進	127	10.00	1,270			6,766	50.13		6,357		-
斯其大	131	10.00	1,310			7,014	47.92		6,295		-
全宇昕	42	10.00	420			2,297	50.50		2,112		-
威世環宇	136	10.00	1,360			2,522	13.49		1,831		-
整碩生技	199	10.00	1,990			7,874	36.35		7,242		-
旭暉應材	185	10.00	1,850			14,066	79.79		14,760		-
嘉基	129	10.00	1,290			13,386	100.95		13,008		-
傑智環境	9	10.00	90			392	45.23		407		-
歐普羅	128	10.00	1,280			794	6.11		781		-
免將	28	10.00	280			662	23.86		659		-
									<u>240,276</u>		
受益證券											
元大台灣50反1	26,000	10.00	260,000			314,062	11.78		306,280		-
國泰中國A50	1,116	10.00	11,160			24,149	21.80		24,335		-
元大滬深300正2	3,400	10.00	34,000			58,859	17.68		60,112		-
元大S&P石油	329	10.00	3,290			5,722	17.43		5,734		-
國泰中國A50正2	45	10.00	450			1,420	33.17		1,493		-
國泰日經225	5	10.00	50			130	26.30		132		-
國泰美國道瓊	138	10.00	1,380			3,918	29.22		4,019		-
元大S&P原油正2	3,282	10.00	32,820			53,442	17.03		55,892		-
元大S&P原油反1	920	10.00	9,200			14,527	14.76		13,579		-
富邦VIX	5,086	10.00	50,860			28,282	5.13		26,091		-
國泰20年美債正2	10	10.00	100			221	23.28		233		-
國泰20年美債反1	1,054	10.00	10,540			20,118	17.25		18,182		-
華頓S&P布蘭特正2	468	10.00	4,680			9,376	22.48		10,521		-
華頓S&P布蘭特反1	550	10.00	5,500			8,794	15.37		8,454		-
國泰AI+Robo	153	10.00	1,530			3,323	22.27		3,399		-
國泰中國A150	4	10.00	40			79	21.18		82		-
元大全球AI	743	10.00	7,430			15,990	22.50		16,718		-
國票道瓊	219	10.00	2,190			4,434	19.25		4,216		-

(接次頁)

(承前頁)

金融工具名稱	摘要	股數(千股)或張數	面值(元)	總額	利率	取得成本	公允價(元)	允價總額	價值變動	備註
國泰費城半導體		476	\$ 10.00	\$ 4,760		\$ 6,679	\$ 14.14	\$ 6,731	\$ -	
兆豐新光 R1		1,000	10.00	10,000		10,000	17.50	17,500	-	
國泰 20 年美債		55	10.00	550		2,363	44.22	2,432	-	
								<u>586,135</u>		
政府公債										
100 共債甲 9	110.09.30	500	100.00	50,000	1.250%	50,853	101.57	50,789	-	
101 共債甲 5	111.03.07	1,500	100.00	150,000	1.250%	152,947	101.85	152,779	-	
103 共債甲 10	108.07.18	500	100.00	50,000	1.125%	50,052	100.03	50,016	-	
104 共債甲 6	109.03.27	2,000	100.00	200,000	1.000%	201,811	100.37	200,749	-	
105 共債甲 5	110.03.30	500	100.00	50,000	0.500%	49,965	99.95	49,974	-	
105 共債甲 8	110.06.24	500	100.00	50,000	0.500%	49,837	99.93	49,964	-	
105 共債甲 9	125.07.19	1,000	100.00	100,000	1.125%	102,678	103.53	103,535	-	
106 共債甲 2	111.01.23	400	100.00	40,000	0.750%	40,132	100.51	40,203	-	
106 共債甲 3	126.02.20	1,000	100.00	100,000	1.750%	112,962	113.68	113,684	-	
108 共債甲 4	128.03.04	2,000	100.00	200,000	1.125%	202,241	102.94	205,878	-	
108 共債甲 5	138.05.17	2,000	100.00	200,000	1.125%	200,030	102.64	205,291	-	
108 共債甲 6	118.06.26	2,500	100.00	250,000	0.625%	248,593	99.43	248,580	-	
89 共債甲 七	109.01.18	5,000	100.00	500,000	6.250%	560,903	103.14	515,877	-	
98 共債甲 6	108.09.09	500	100.00	50,000	1.375%	50,576	100.17	50,087	-	
99 共債甲 5	109.03.10	500	100.00	50,000	1.375%	50,818	100.61	50,306	-	
								<u>2,087,712</u>		
國外股票										
TESLA MOTORS INC	紐約證券交易所	1	-	-		5,173	-	5,039	-	註二
SEA LTD-ADR	紐約證券交易所	2	-	-		1,984	-	1,911	-	註二
XILINX INC	紐約證券交易所	1	-	-		4,044	-	4,095	-	註二
ROGERS CORP	紐約證券交易所	-	-	-		2,051	-	2,080	-	註二
NVIDIA CORP	紐約證券交易所	2	-	-		8,075	-	8,315	-	註二
Advanced MD	紐約證券交易所	9	-	-		8,032	-	8,120	-	註二
ALIBABA GRP-ADR	紐約證券交易所	-	-	-		2,060	-	2,105	-	註二
CREE INC	紐約證券交易所	3	-	-		5,010	-	4,879	-	註二
MERCADOLIBRE INC	紐約證券交易所	-	-	-		2,016	-	2,014	-	註二
SALESFORCE.COM INC	紐約證券交易所	2	-	-		8,077	-	7,851	-	註二
中際創服股份有限公司	深圳證券交易所	106	-	-		16,062	-	16,227	-	註二
								<u>62,636</u>		
								<u>5,546,743</u>		

(接次頁)

(承前頁)

金融工具名稱摘要	股數(仟股)或張數	面值(元)	總額	利率	單價(元)	公允價(元)	價值	歸屬於信用風險變動之公允價值變動備註
----------	-----------	-------	----	----	-------	--------	----	--------------------

營業證券—承銷								
櫃檯債券								
虹揚-KY	600	\$ 100.00	\$ 60,000		\$ 91.80	\$ 55,080	\$ -	
動力-KY	44	100.00	4,400		103.05	4,534	-	
						<u>59,614</u>		

營業證券—避險
上市公司股票及認購(售)權證

蜂巢	7	10.00	70		69.20	484	-	
陽山	3	10.00	30		210.00	630	-	
成銀	29	10.00	290		84.60	2,453	-	
榮上	4	10.00	40		14.55	58	-	
環電	2	10.00	20		260.00	520	-	
積	67	10.00	670		6.87	460	-	
邦威	11	10.00	110		239.00	2,629	-	
唐科	10	10.00	100		131.50	1,315	-	
新	22	10.00	220		31.65	696	-	
漢華	20	10.00	200		152.00	3,040	-	
科工	1	10.00	10		164.00	164	-	
固	25	10.00	250		7.77	194	-	
高	4	10.00	40		85.20	341	-	
林	32	10.00	320		45.70	1,462	-	
鉅	521	10.00	5,210		16.15	8,414	-	
興	40	10.00	400		38.45	1,538	-	
鼎	3	10.00	30		173.00	519	-	
光	19	10.00	190		35.25	670	-	
意	1	10.00	10		110.00	110	-	
易	11	10.00	110		407.00	4,477	-	
策	2	10.00	20		226.50	453	-	
凱	3	10.00	30		88.90	267	-	
銀	3	10.00	30		118.00	354	-	
商	2	10.00	20		171.00	342	-	
表	3	10.00	30		56.20	169	-	
科	28	10.00	280		58.30	1,632	-	
訊	9	10.00	90		103.00	927	-	
華	6	10.00	60		95.00	570	-	

(接次頁)

(承前頁)

金融工具名稱	摘要	股數(仟股) 或張數	面值(元) \$	總額	利率	取得成本 \$	公允價 單價(元)	公允價 總額	值	歸屬於信用風 險變動之公允 價值變動	備註
復盛應用		2	10.00	\$ 20		395	\$ 198.00	\$ 396			
砂		13	10.00	130		1,746	130.00	1,690			
南		16	10.00	160		643	39.35	630			
百		6	10.00	60		466	89.70	538			
台		5	10.00	50		211	46.05	230			
南		4	10.00	40		314	78.60	314			
華		2	10.00	20		32	14.70	29			
寶齡		3	10.00	30		286	93.40	280			
大成		2	10.00	20		90	45.30	91			
為		1	10.00	10		275	252.00	277			
南		3,535	10.00	35,350		226,846	64.50	228,008			
中		1	10.00	10		111	113.00	113			
臺		16	10.00	160		214	13.65	218			
企		50	10.00	500		499	9.47	474			
發		165	10.00	1,650		4,191	26.00	4,290			
山		10	10.00	100		292	30.90	309			
兆		5	10.00	50		70	14.30	72			
台		15	10.00	150		173	13.05	196			
永		6	10.00	60		128	21.35	128			
中		92	10.00	920		1,219	13.15	1,210			
和		8	10.00	80		199	24.20	194			
緯		3	10.00	30		650	215.00	645			
買聯-KY		7	10.00	70		801	115.50	809			
佐登-KY		9	10.00	90		485	54.60	491			
泰鼎-KY		1	10.00	10		49	38.00	38			
天		1,277	10.00	12,770		132,671	104.00	132,808			
瑞		5	10.00	50		530	109.00	545			
儀		14	10.00	140		1,150	86.20	1,207			
茂		1	10.00	10		228	230.00	230			
郡		6	10.00	60		446	72.10	433			
漢		8	10.00	80		296	38.50	308			
捷敏-KY		32	10.00	320		837	26.59	851			
寶		3	10.00	30		94	31.77	95			
元大高股息		20	10.00	200		507	23.50	470			
雷邦上証		4	10.00	40		83	20.84	83			
FH 滬深		1	10.00	10		19	18.81	19			
元大 S&P 黃金								413,607			
元大美元指數正 2											

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 數 (仟 股) 或 張 數	面 值 (元)	總 額	利 率	取 得 成 本	公 單 價 (元)	允 總 價 值	歸 屬 於 信 用 風 險 變 動 之 公 允 價 值 變 動	備 註
上櫃公司股票及認購(售)權證		\$	\$		\$	\$	\$	\$	
亞 聯	3	10.00	30		761	261.50	784	-	
群 優	1	10.00	10		54	52.80	53	-	
鴻 雙	5	10.00	50		715	146.00	730	-	
旺 力	1	10.00	10		360	379.00	379	-	
翰 鼎	2	10.00	20		551	280.00	560	-	
軟 緯	8	10.00	80		815	97.50	780	-	
德 昌	2	10.00	20		133	66.00	132	-	
明 隆	19	10.00	190		809	41.30	785	-	
麗 耀	13	10.00	130		577	44.05	573	-	
耀 邦	4	10.00	40		628	147.00	588	-	
神 盾	14	10.00	140		1,733	124.50	1,743	-	
上 證 元 大 8B 售 01	10	10.00	100		349	28.30	283	-	
瑞 華	3	10.00	30		727	242.50	728	-	
應 茂	150	10.00	1,500		161	1.07	161	-	
華 達	5	10.00	50		2,436	528.00	2,640	-	
維 方	17	10.00	170		600	36.60	622	-	
良 是	1	10.00	10		55	57.10	57	-	
M31	1	10.00	10		47	50.50	50	-	
宏 捷 科	2	10.00	20		420	202.50	405	-	
	3	10.00	30		901	298.00	894	-	
	1	10.00	10		64	64.50	64	-	
							<u>13,011</u>		
							<u>426,618</u>		
							<u>23,963</u>		註三
期貨交易保證金—自有資金									
衍生工具資產—櫃檯							<u>148,754</u>		註三
合 計							<u>\$ 6,248,331</u>		

期貨交易保證金—自有資金

衍生工具資產—櫃檯

合 計

註一：持有基金標的為單位數。

註二：此係國外有價證券面額及總額皆為美金仟元。

註三：各項目錄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
 附賣回債券投資明細表
 民國 108 年 6 月 30 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	交 易 條 件			債 種	面 額	成 交 金 額	備 註
	起 始 日	到 期 日	利 率 (%)				
兆豐票券股份有限公司	108.06.27	108.07.02	0.55	108 央債甲六	\$ 50,000	\$ 49,684	

康和綜合證券股份有限公司

應收證券融資款明細表

民國 108 年 6 月 30 日

明細表四

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股 數 (仟 股)	金 額	備 註
勝 麗	1,017	\$ 116,976	
國 巨	363	69,796	
大 立 光	24	61,084	
其他 (註)		2,876,929	
減：備抵損失		(516)	
		<u>\$ 3,124,269</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 108 年 6 月 30 日

明細表五

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	\$ 2,330,284	
證券櫃檯買賣中心	主係交割帳款	2,230,178	
臺灣證券交易所	主係交割帳款	295,177	
子 公 司	主係期貨佣金收入	1,583	
其 他		<u>31,869</u>	
合 計		<u>\$ 4,889,091</u>	

康和綜合證券股份有限公司

預付款項明細表

民國 108 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
其他(註)	係保險費、租金費用及資訊 服務費等項目	<u>\$ 8,475</u>	

註：各客戶餘額均未超過本科目餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

其他應收款明細表

民國 108 年 6 月 30 日

明細表七

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		\$	<u>5,418</u>		
非關係人							
	應收信用違約款				88,808		
	應收租金	係應收租金			2,884		
	應收利息	主係定存之應收利息			1,373		
	其 他	主係交易稅獎勵金			214		
	減：備抵損失				<u>(85,024)</u>		
					<u>8,255</u>		
	合 計				\$	<u>13,673</u>	

康和綜合證券股份有限公司

其他流動資產明細表

民國 108 年 6 月 30 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
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		\$	57,049		
代收款項		代收承銷股款及代收權證履 約款			14,809		
信用交易		信用交易之款項			1,877		
暫付款		主係員工預支差旅費			<u>125</u>		
合	計				<u>\$ 73,860</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－非流動變動明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表九

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	期 股數(仟股) 或 張數	初 本 期 股數(仟股) 或 張數	增 金 額	加 本 期 股數(仟股) 或 張數	減 金 額	少 期 股數(仟股) 或 張數	末		提供擔保或 質押情形 備註
							公 允 價 值	公 允 價 值	
政府公債	-	100	\$ 10,051	-	\$ -	100	\$ 10,051		有
106 共債甲 2									

康和綜合證券股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	初期		本期		增		減		少		期		公允價值	本	提供擔保或質押情形	備註	
	股數(仟股)或張數	公允價值	股數(仟股)或張數	公允價值	金額	金額	金額	金額	金額	股數(仟股)或張數	股數(仟股)或張數	公允價值					期末
股票																	
臺灣證券交易所股份有限公司	-	\$ -	1,500	\$162,450	-	\$ -	-	\$ -	-	-	1,500	\$162,450	-	無			
臺灣期貨交易所股份有限公司	1,335	109,778	-	13,601	-	-	-	-	-	1,335	123,379	-	無				
臺灣集中保管結算所股份有限公司	902	63,507	-	13,040	-	-	-	-	-	902	76,547	-	無				
亞太新興產業創業投資股份有限公司	3,000	21,660	-	-	-	-	-	-	60	3,000	21,600	-	無				
雷昱科技股份有限公司	193	-	-	-	-	-	-	-	-	193	-	-	無				
小計		<u>194,945</u>		<u>189,091</u>					<u>60</u>		<u>383,976</u>						
債券																	
108 高雄債 2	-	-	3,000	300,000	-	-	-	-	-	3,000	300,000	-	無				
P08 中租 1A	-	-	1,000	100,070	-	-	-	-	-	1,000	100,070	105	無				
小計				<u>400,070</u>							<u>400,070</u>	<u>105</u>					
合計		<u>\$194,945</u>		<u>\$589,161</u>		<u>\$ 60</u>		<u>\$ -</u>			<u>\$784,046</u>	<u>\$ 105</u>					

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 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣千元

名	期 初		本 期		增 加		本 期		減 少		期 末		餘 額	市 價 或 債 價 單	股 權 淨 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
	份 額	金 額	份 額	金 額	份 額	金 額	份 額	金 額	份 額	金 額	份 額	金 額					
康和期貨股份有限公司	78,005,571	\$ 1,011,908	-	\$ 52,713	-	\$ -	5,265	-	-	78,005,571	95.71	\$ 1,059,356	13.58	\$ 1,059,356	無	註一	
康聯資產管理服務股份有限公司	54,900,000	605,270	-	-	-	-	71,869	-	-	54,900,000	100.00	533,401	9.72	533,401	無	註二	
康和證券(開曼島)有限公司	9,333,000	9,217	-	104	-	-	34	-	-	9,333,000	100.00	9,287	1.00	9,287	無	註三	
康和期貨經理事業股份有限公司	18,000,000	159,449	-	-	-	-	1,385	-	-	18,000,000	60.00	158,064	8.78	158,064	無	註四	
康和證券投資顧問股份有限公司	8,000,000	80,004	-	157	-	-	1,457	-	-	8,000,000	100.00	78,704	9.84	78,704	無	註五	
康和保險代理人股份有限公司	2,500,000	25,097	-	874	-	-	-	-	-	2,500,000	100.00	25,971	10.39	25,971	無	註六	
合 計		\$ 1,890,945		\$ 53,848		\$ 80,010				\$ 1,864,783		\$ 1,864,783					

註一：本期增加係按權益法認列之投資收益 39,637 仟元及透過綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益 13,076 仟元。本期減少係發放現金股利。

註二：本期減少係按權益法認列之投資損失。

註三：本期增加係國外營運機構財務報表換算之兌換差額。本期減少係按權益法認列之投資損失。

註四：本期減少係按權益法認列之投資損失。

註五：本期增加係透過綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益。本期減少係按權益法認列之投資損失。

註六：本期增加係按權益法認列之投資收益。

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 108 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	內 部 移 轉	期 末 餘 額	提供擔保或 質押情形	備 註
成 本							
土 地	\$ 607,398	\$ -	\$ -	\$ 990	\$ 608,388		註
建 築 物	230,734	-	-	660	231,394		註
設 備	81,212	2,640	(19,197)	-	64,655		
租賃權益改良	<u>25,387</u>	<u>650</u>	<u>(2,559)</u>	<u>-</u>	<u>23,478</u>		
合 計	<u>\$ 944,731</u>	<u>\$ 3,290</u>	<u>(\$ 21,756)</u>	<u>\$ 1,650</u>	<u>\$ 927,915</u>		

註：不動產及設備淨額中計 628,739 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 108 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	備 註
累計折舊						
建築物	\$ 86,767	\$ 2,053	\$ -	\$ 155	\$ 88,975	註
設 備	50,480	7,424	(19,135)	-	38,769	註
租賃權益改良	<u>5,586</u>	<u>2,421</u>	<u>(1,882)</u>	<u>-</u>	<u>6,125</u>	註
合 計	<u>\$ 142,833</u>	<u>\$ 11,898</u>	<u>(\$ 21,017)</u>	<u>\$ 155</u>	<u>\$ 133,869</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 108 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
累計減損		\$ 1,257	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,257		
建築物		\$ 1,257	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,257		

康和綜合證券股份有限公司
 使用權資產變動明細表
 民國 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十五

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
成 本		\$118,147	\$ 6,715	(\$ 1,286)	\$ -	\$123,576		
建 築 物		<u>1,244</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,244</u>		
設 備		<u>\$119,391</u>	<u>\$ 6,715</u>	<u>(\$ 1,286)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$124,820</u>		
合 計		<u>\$119,391</u>	<u>\$ 6,715</u>	<u>(\$ 1,286)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$124,820</u>		

康和綜合證券股份有限公司
 使用權資產累計折舊變動明細表
 民國 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十六

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		\$ -	\$ 24,217	(\$ 839)	\$ -	\$ 23,378	
設備		<u>104</u>	<u>124</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>228</u>	
合 計		<u>\$ 104</u>	<u>\$ 24,341</u>	<u>(\$ 839)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,606</u>	

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 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

明細表十七

項 目	期 初 帳 面 價 值	餘 允 價 值	本 期 帳 面 價 值	增 加 允 價 值	本 期 帳 面 價 值	減 少 允 價 值	內 部 帳 面 價 值	移 允 價 值	轉 帳 面 價 值	未 期 帳 面 價 值	餘 允 價 值	備 註
成 本	\$476,573	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 990)	\$ -	-	\$475,583	\$ -	註
土 地	179,239	-	-	-	-	-	(660)	-	-	178,579	-	註
建 築 物	\$655,812	-	-	-	-	-	(\$ 1,650)	-	-	\$654,162	-	
合 計		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		\$ -			\$ -	

註：投資性不動產淨額中計 550,934 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 108 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
累計折舊								
建築物		<u>\$ 86,697</u>	<u>\$ 1,589</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 155)</u>	<u>\$ 88,131</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 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十九

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								
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 108 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
採權益法認列國外被投資公司之投資損失					\$ 55,879		
確定福利退休計畫					31,354		
衍生性金融商品損失					9,179		
未實現兌換損失					7,566		
應付休假給付					3,254		
國外營運機構兌換差額					<u>1,531</u>		
合 計					<u>\$ 108,763</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 108 年 6 月 30 日

明細表二十一

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提列之	保證金	\$ 330,000			
交割結算基金		係繳存於臺灣證券交易所及	證券櫃檯買賣中心之準備	121,877			
存出保證金		主係房屋租賃之保證金		22,104			
預付設備款		係預付之設備款		3,823			
遞延費用		係電話裝置費等費用		<u>481</u>			
合	計			<u>\$ 478,285</u>			

康和綜合證券股份有限公司
短期借款明細表

民國 108 年 6 月 30 日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

借 款 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
抵押借款							
臺灣銀行	銀行借款	\$ 100,000	108.06.04~108.07.04	1.070%	\$ 500,000	活期存款	
新光銀行	銀行借款	20,000	108.06.26~108.07.09	1.100%	100,000	活期存款	
第一銀行	銀行借款	50,000	108.06.26~108.07.08	0.990%	286,000	不動產	
		170,000			886,000		
信用借款							
玉山銀行	銀行借款	50,000	108.06.26~108.07.08	0.990%	700,000	無	
		\$ 220,000			\$ 1,586,000		

康和綜合證券股份有限公司

應付商業本票明細表

民國 108 年 6 月 30 日

明細表二十三

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
大慶票券金融股份有限公司	\$ 210,000	108.07.11~108.07.18	0.600~0.750	無
中華票券金融股份有限公司	925,000	108.07.02~108.09.04	0.640~0.750	無
台北富邦商業銀行股份有限公司	135,000	108.07.09	0.815	無
台新國際商業銀行股份有限公司	335,000	108.07.02~108.07.04	0.550	無
陽信商業銀行股份有限公司	210,000	108.07.22	0.750	無
國際票券金融股份有限公司	1,050,000	108.07.01~108.08.14	0.380~0.600	無
凱基商業銀行股份有限公司	895,000	108.07.01~108.08.20	0.550~0.800	無
萬通票券金融股份有限公司	<u>410,000</u>	108.07.05~108.07.10	0.640~0.770	無
	4,170,000			
減：應付商業本票折價	(<u>1,840</u>)			
	<u>\$ 4,168,160</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一流動明細表

民國 108 年 6 月 30 日

明細表二十四

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

金融工具名稱	要	股	票	面	值	(元)	總	額	利	率	公	單	價	(元)	允	總	價	值	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
應回補債券	13,000				\$100.00		\$1,300,000		-		\$99.54		\$1,293,991		\$					
108 共債甲七																				
應付債券—避險—股票																				
美和玉晶光	7				10.00		70				169.00		1,183							註一
康控—KY	92				10.00		920				13.15		1,210							註一
嘉聯—KY	25				10.00		250				407.00		10,175							註一
聯表	9				10.00		90				157.50		1,417							註一
台樺	50				10.00		500				30.90		1,545							註一
訊芯—KY	5				10.00		50				109.00		545							註一
鈕齊—KY	10				10.00		100				58.30		583							註一
艾鈺	11				10.00		110				230.00		2,530							註一
象華	12				10.00		120				103.00		1,236							註一
鈺艾	1				10.00		10				70.70		71							註一
鈺象	6				10.00		60				57.60		346							註一
華邦	15				10.00		150				299.00		4,485							註一
應順	144				10.00		1,440				36.60		5,270							註一
台胡	8				10.00		80				60.50		484							註一
胡捷	22				10.00		220				124.50		2,739							註一
良宏	2				10.00		20				75.40		151							註一
力上	12				10.00		120				50.50		606							註一
國智	18				10.00		180				64.50		1,161							註一
正漢	25				10.00		250				84.60		2,115							註一
美台	1				10.00		10				260.00		260							註一
奇	14				10.00		140				264.00		3,696							註一
	10				10.00		100				131.50		1,315							註一
	27				10.00		270				31.65		855							註一
	18				10.00		180				152.00		2,736							註一
	7				10.00		70				169.00		1,183							註一
	89				10.00		890				45.70		4,067							註一
	50				10.00		500				38.45		1,922							註一

(接次頁)

(承前頁)

金融工具名稱	要仔股或張數	面值(元)	總額	利率	公單價(元)	允價總	值額	歸屬於信用之	
								公允價變動	備註
欣興	25	\$ 10.00	\$ 250		\$ 35.25	\$ 881	\$ -	註一	
智易	3	10.00	30		88.90	267	-	註一	
易華	6	10.00	60		95.00	570	-	註一	
聯亞	9	10.00	90		261.50	2,354	-	註一	
緯軟	10	10.00	100		97.50	975	-	註一	
						58,933			
發行認購(售)權證負債						999,580		註二	
發行認購(售)權證再買回					(987,139)			註二	
衍生工具負債－櫃檯						373,140		註二	
結構型商品						91,718		註二	
合計						<u>\$1,830,223</u>			

註一：係用於認售權證避險及股權衍生工具避險。

註二：各項目餘額未達各金融工具 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 108 年 6 月 30 日

明細表二十五

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	交 易 條 件			債 券		成 交 金 額	備 註
	起 始 日	到 期 日	利 率 (%)	種 類	面 額		
凱基商業銀行股份有限公司	108.06.24	108.07.03	0.69	100 央債甲九	\$ 30,000	\$ 30,000	
	108.06.24	108.07.03	0.69	105 央債甲八	50,000	50,000	
	108.06.26	108.07.03	0.68	108 央債甲六	200,000	200,000	
	108.06.26	108.07.05	0.68	108 央債甲六	300,000	300,000	
A 客戶	108.06.18	108.07.16	0.36	104 央債甲六	45,100	50,009	
	108.06.26	108.07.16	0.36	108 央債甲六	90,000	100,000	
	108.06.18	108.07.16	0.36	89 央債甲七	45,100	50,006	
國泰世華商業銀行股份有限公司	108.06.21	108.07.02	0.70	89 央債甲七	80,000	80,000	
	108.06.20	108.07.04	0.70	108 央債甲四	70,000	70,021	
	108.06.13	108.07.04	0.49	108 央債甲五	200,000	198,057	
	108.06.13	108.07.09	0.49	89 央債甲七	228,000	240,075	
	108.06.25	108.07.09	0.65	P08 中租 1A	70,000	70,000	
	108.06.14	108.07.11	0.49	106 央債甲三	90,100	100,009	
	108.06.14	108.07.11	0.56	108 高市債 2	300,000	300,000	
	108.06.18	108.07.16	0.55	104 央債甲六	100,000	100,058	
	108.06.18	108.07.16	0.55	105 央債甲九	100,000	100,032	
	富蘭貨幣市場基金	108.06.14	108.07.03	0.59	華 航 六	20,000	20,000
108.06.04		108.07.03	0.58	正 達 一	27,000	27,000	
108.06.14		108.07.03	0.59	健 喬 五	25,000	25,000	
108.06.05		108.07.03	0.58	健 喬 五	30,000	30,000	
108.06.14		108.07.03	0.59	樺 漢 三	29,000	29,000	
108.06.05		108.07.05	0.58	興富發五	48,000	48,000	
108.06.05		108.07.05	0.58	承業醫三	52,000	52,000	
108.06.13		108.07.10	0.59	東和鋼鐵七	10,000	10,000	
108.06.12		108.07.10	0.59	國 碩 四	40,000	40,000	
108.06.17		108.07.12	0.60	陽 明 五	58,000	58,000	
108.06.17		108.07.12	0.60	華 航 六	40,000	40,000	
108.06.17		108.07.12	0.60	樺 漢 三	49,000	49,000	
108.06.03		108.07.15	0.59	美 律 二	32,000	32,000	
108.06.03		108.07.15	0.59	興富發五	29,000	29,000	
108.06.21		108.07.17	0.61	億 光 六	27,000	27,000	
108.06.21		108.07.17	0.61	陽 明 五	10,000	10,000	
108.06.21		108.07.17	0.61	陽 明 五	65,000	65,000	
108.06.21		108.07.17	0.61	華 航 六	22,000	22,000	
108.06.19		108.07.19	0.61	三洋紡一	20,000	20,000	
108.06.19		108.07.19	0.61	美 律 二	10,000	10,000	
108.06.19	108.07.19	0.61	興富發五	30,000	30,000		
108.06.19	108.07.19	0.61	華 航 六	68,000	68,000		
其他 (註)						963,457	
合 計						<u>\$3,742,724</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 108 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
富 邦 VIX	4,583	\$ 21,046	
元 大 滬	1,268	15,905	
玉 晶 光	43	16,041	
碩 禾	115	9,260	
其他 (註)		<u>94,574</u>	
合 計		<u>\$ 156,826</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 108 年 6 月 30 日

明細表二十七

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股 數 (仟 股)	金 額	備 註
新 鉅 科	604	\$ 64,683	
神 盾	211	45,887	
富 邦 VIX	4,583	23,333	
環 球 晶	77	23,292	
欣 興	658	21,363	
中 美 晶	249	19,243	
其他 (註)		<u>171,229</u>	
合 計		<u>\$ 369,030</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 108 年 6 月 30 日

明細表二十八

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	\$ 2,251,404	
臺灣證券交易所	主係交割帳款	607,772	
證券櫃檯買賣中心	主係交割帳款	381,180	
子 公 司	主係證券佣金支出	239	
其 他		<u>3,327</u>	
合 計		<u>\$ 3,243,922</u>	

康和綜合證券股份有限公司

其他應付款明細表

民國 108 年 6 月 30 日

明細表二十九

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		\$	63,522
	勞健保費	係應付勞健保費			7,247
	其他(註)				<u>27,060</u>
					97,829
關係人					
	子公司	係應付顧問費			<u>220</u>
	合 計			\$	<u>98,049</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

租賃負債明細表

民國 108 年 6 月 30 日

明細表三十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	租	賃	期	間	折	現	率	期	末	餘	額	備	註
建	築	物	營	業	處	所	1~5	年	0.770%		\$	99,562				
設	備	錄	音	設	備		5	年	0.753%			852				
減：一年內到期											(41,938)				
											\$	<u>58,476</u>				

康和綜合證券股份有限公司

負債準備－流動明細表

民國 108 年 6 月 30 日

明細表三十一

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>\$ 16,272</u>		

康和綜合證券股份有限公司

其他流動負債明細表

民國 108 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
其他流動負債							
	代收款項	主係代收承銷股款及勞健		\$ 32,422			
		保費					
	暫收款	主係郵資墊付款		769			
	合計			<u>\$ 33,191</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 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十三

單位：新台幣仟元

名稱	期 股 數 或 張 數	初 本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 股 數 或 張 數	公 允 價 值	未 提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債 結構型商品	-	\$ 190,834	\$ 20,604	-	\$ 211,438	無	

康和綜合證券股份有限公司

負債準備－非流動明細表

民國 108 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
負債準備－非流動		係租賃回復成本			<u>\$ 13,245</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 108 年 6 月 30 日

明細表三十五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
	國外期貨評價利益			\$	346		
	國外營業證券評價利益				<u>10</u>		
				\$	<u>356</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 108 年 6 月 30 日

明細表三十六

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		\$ 156,770		
存入保證金		主	係房屋租賃保證金		<u>3,850</u>		
	合		計		<u>\$ 160,620</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 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十七

單位：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		\$ 27,531	\$ 11,957	\$ 369	\$ 1,149	\$ 41,006	
二		23,956	10,685	232	840	35,713	
三		34,424	14,370	238	1,540	50,572	
四		40,972	16,417	345	1,177	58,911	
五		35,911	13,298	429	1,056	50,694	
六		<u>28,159</u>	<u>9,445</u>	<u>218</u>	<u>4,433</u>	<u>42,255</u>	
合 計		<u>\$ 190,953</u>	<u>\$ 76,172</u>	<u>\$ 1,831</u>	<u>\$ 10,195</u>	<u>\$ 279,151</u>	

康和綜合證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十八

單位：新台幣仟元

月	份	承銷證券 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		\$ 3,741	\$ 550	\$ 140	\$ 400	\$ 4,831	
二		83	57	80	-	220	
三		15	251	780	180	1,226	
四		-	58	140	-	198	
五		73	81	110	100	364	
六		<u>10</u>	<u>50</u>	<u>690</u>	<u>-</u>	<u>750</u>	
合 計		<u>\$ 3,922</u>	<u>\$ 1,047</u>	<u>\$ 1,940</u>	<u>\$ 680</u>	<u>\$ 7,589</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 108 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	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	\$ 5,577,016	\$ 5,501,294	\$ 75,722		
	其 他	4,909,655	4,909,993	(338)		
	在營業處所買賣					
	股 票	3,413,387	3,383,184	30,203		
	債 券	153,358,866	153,324,413	34,453		
	國外交易市場	<u>173,877</u>	<u>179,467</u>	<u>(5,590)</u>		
	合 計	<u>\$167,432,801</u>	<u>\$167,298,351</u>	<u>\$ 134,450</u>		
承	銷					
	在集中交易市場買賣					
	股 票	\$ 55,145	\$ 75,547	(\$ 20,402)		
	在營業處所買賣					
	股 票	10,893	13,294	(2,401)		
	債 券	<u>56,182</u>	<u>53,411</u>	<u>2,771</u>		
	合 計	<u>\$ 122,220</u>	<u>\$ 142,252</u>	<u>(\$ 20,032)</u>		
避	險					
	在集中交易市場買賣					
	股 票	\$ 1,685,451	\$ 1,708,836	(\$ 23,385)		
	在營業處所買賣					
	股 票	<u>690,658</u>	<u>692,096</u>	<u>(1,438)</u>		
	合 計	<u>\$ 2,376,109</u>	<u>\$ 2,400,932</u>	<u>(\$ 24,823)</u>		

康和綜合證券股份有限公司

利息收入明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表四十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
融資利息收入		經紀業務融資利息		\$ 87,873			
債券利息收入		主係自營業務債券利息		27,862			
其	他			<u>470</u>			
	合			<u>\$ 116,205</u>			

康和綜合證券股份有限公司

財務成本明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表四十一

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		\$	16,126		
附買回債券利息		附條件交易債券利息			9,400		
銀行借款利息		短期銀行借款利息			2,034		
其他(註)					<u>1,521</u>		
合	計				<u>\$ 29,081</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

員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表四十二

單位：新台幣仟元

項 目	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
員工福利費用（註一）		
薪資費用	\$ 271,475	\$ 314,118
保險費用	26,197	30,396
退休金費用	15,234	17,383
董事酬金	15,103	13,325
其他員工福利費用	7,927	13,485
	<u>\$ 335,936</u>	<u>\$ 388,707</u>
折舊費用	<u>\$ 37,828</u>	<u>\$ 14,746</u>
攤銷費用	<u>\$ 3,881</u>	<u>\$ 6,022</u>
其他營業費用		
稅 捐	\$ 47,399	\$ 81,884
電腦資訊費	27,894	28,025
借券費用	14,675	5,411
郵 電 費	10,060	11,111
修 繕 費	8,440	6,568
集保服務費	7,862	9,710
水 電 費	5,468	6,403
勞務費用	5,058	8,795
交 際 費	3,740	3,428
租 金	1,546	26,436
其他（註二）	20,918	23,591
	<u>\$ 153,060</u>	<u>\$ 211,362</u>

註一：於 108 年及 107 年 6 月 30 日員工人數分別為 646 人及 690 人，其未兼任員工之董事分別為 12 人及 23 人。

註二：各項餘額均未超過其他營業費用餘額 5%。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

號

1081806

會員姓名：
(1) 莊碧玉

(2) 施景彬

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

事務所電話：27259988



事務所統一編號：94998251

會員證書字號：
(1) 北市會證字第 4104 號

委託人統一編號：23824511

(2) 北市會證字第 2059 號

印鑑證明書用途：辦理康和綜合證券股份有限公司 108 年上半年度（自民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 6 月 30 日）財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	莊碧玉	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	施景彬	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 108 年

月 17 日