

康和綜合證券股份有限公司

財 務 報 告

民國九十九年及九十八年六月三十日

公司地址：台北市基隆路一段176號10樓
電 話：(02)87871888

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~17
(三)會計變動之理由及其影響	17
(四)重要會計科目之說明	17~78
(五)關係人交易	79~82
(六)質押之資產	82
(七)重大承諾事項及或有事項	83
(八)重大之災害損失	83
(九)重大之期後事項	83
(十)其 他	83~84
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	84
2.轉投資事業相關資訊	84~85
3.大陸投資資訊	85
4.證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊	85~86
(十二)部門別財務資訊	86
九、重要會計科目明細表	87~150

會計師查核報告

康和綜合證券股份有限公司董事會 公鑒：

康和綜合證券股份有限公司民國九十九年及九十八年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年及九十八年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述外，本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如附註四(五)所述，康和綜合證券股份有限公司民國九十九年及九十八年六月三十日採權益法評價之長期股權投資分別為957,097千元及958,083千元，分別占資產總額之5.84%及6.76%，暨民國九十九年及九十八年上半年度所認列之投資損失為26,204千元及7,790千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表為依據。另，附註十一(二)所述之「轉投資事業相關資訊」係由該等被投資公司所提供，本會計師亦未依第二段所述之查核程序執行查核工作。

依本會計師之意見，除上段所述被投資公司財務報表及被投資公司相關資訊若經本會計師查核，對第一段所述財務報表或將可能有所調整之影響外，在所有重大方面係依照證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達康和綜合證券股份有限公司民國九十九年及九十八年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年及九十八年上半年度之經營成果與現金流量。

康和綜合證券股份有限公司已編製民國九十九年及九十八年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

民國九十九年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，除第三段所述有關長期股權投資之被投資公司財務報表未經查核之影響外，該等明細表係依據證券商財務報告編製準則及期貨商財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

安侯建業聯合會計師事務所

陳富煒

會計師：

鍾丹丹

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號

民國九十九年八月三日

康和綜合證券股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

	99.6.30		98.6.30			99.6.30		98.6.30	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
流動資產：					201000 流動負債：				
101000 現金及約當現金(附註二及四((一)))	\$ 467,743	3	719,275	5	201010 短期借款(附註四(十二))	\$ 1,732,000	11	210,000	1
101010 公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,450,574	21	2,234,464	16	201020 應付商業本票(附註四(十二))	1,738,518	11	1,059,817	7
101020 (附註二、四(二)及五)					201030 附買回債券負債(附註二、四(十三)及五)	3,160,299	19	2,746,970	19
101070 附賣回債券投資(附註二及四((三)))	1,220,261	7	1,250,041	9	201060 公平價值變動列入損益之金融負債—流動	142,017	1	76,581	1
101310 應收證券融資款(附註二及四(四))	5,908,842	36	4,584,786	32	(附註二及四(十四))				
101320 轉融通保證金(附註二)	3,518	-	16,070	-	201310 融券存入保證金(附註二)	317,099	2	321,122	2
101330 應收轉融通擔保價款(附註二)	3,569	-	17,547	-	201320 應付融券擔保價款(附註二)	351,860	2	555,261	4
101450 借券擔保價款	1,207	-	-	-	201330 轉融通借入款(附註二)	150,064	1	300,184	2
101460 借券存出保證金	1,091	-	-	-	201630 應付帳款	291,692	2	74,850	1
101610 應收票據	11	-	-	-	201670 其他應付款(附註二、四(廿二)及五)	395,155	2	612,164	4
101630 應收帳款(附註五)	292,394	2	228,936	2	201860 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十五)及六)	-	-	350,000	2
101650 預付款項	21,698	-	9,208	-	201990 其他流動負債	15,634	-	17,744	-
101670 其他應收款(附註五)	11,493	-	9,769	-	流動負債合計	8,294,338	51	6,324,693	43
101810 受限制資產—流動(附註六)	934,795	6	1,083,609	8	202020 長期借款(附註四(十五)及六)	179,991	1	-	-
101820 遞延所得稅資產—流動(附註二及四(廿二))	5,635	-	9,785	-	長期負債合計	179,991	1	-	-
101990 其他流動資產	23	-	45	-	其他負債：				
流動資產合計	12,322,854	75	10,163,535	72	203000 違約損失準備(附註二)	200,000	1	200,000	1
基金及長期投資：					203010 存入保證金	2,703	-	2,741	-
102000 採權益法之長期股權投資(附註二及四(五))	1,723,130	12	1,673,265	12	203030 應計退休金負債—非流動(附註二及四(十六))	104,163	1	98,718	1
102300 備供出售金融資產—非流動(附註二及四(二))	76,820	-	79,690	1	203060 壞帳損失準備(附註二)	97,341	1	97,341	1
102400 基金及長期投資合計	1,799,950	12	1,752,955	13	其他負債合計	404,207	3	398,800	3
固定資產(附註二、四(六)及六)：					受託買賣貸項(附註四(十一))	23,225	-	-	-
成 本：					負債合計	8,901,761	55	6,723,493	46
103010 土地	595,038	4	594,833	4	股東權益：				
103020 建築物	238,670	1	238,534	2	301000 股本(附註四(十七))	6,554,251	39	6,554,251	47
103030 設備	216,483	1	194,660	1	301070 待分配股票股利	262,171	2	-	-
103050 預付設備款	7,706	-	13,008	-	302000 資本公積：(附註四(十八))				
103060 租賃權益改良	136,655	1	110,054	1	302010 資本公積—股票溢價	219	-	219	-
	1,194,552	7	1,151,089	8	302020 資本公積—庫藏股票交易	50,146	-	26,306	-
103099 減：累計折舊	303,454	2	264,670	2	302040 資本公積—處分資產增益	682	-	682	-
固定資產淨額	891,098	5	886,419	6	302070 資本公積—合併溢額	100	-	100	-
無形資產(附註二)：					302990 資本公積—其他	1,296	-	1,296	-
104000 其他無形資產	15,736	-	10,853	-	資本公積合計	52,443	-	28,603	-
無形資產合計	15,736	-	10,853	-	304000 保留盈餘：(附註四(二十)及(廿一))				
其他資產：					304010 法定盈餘公積	64,999	-	27,369	-
105000 營業保證金(附註四(七))	505,000	3	505,000	4	304020 特別盈餘公積	844,647	5	769,387	5
105010 交割結算基金(附註四(八))	185,372	1	180,511	1	304040 未分配盈餘(或待彌補虧損)	(224,886)	(1)	143,837	2
105020 存出保證金	36,252	-	24,972	-	保留盈餘合計	684,760	4	940,593	7
105030 遞延借項(附註二)	3,718	-	2,563	-	股東權益其他項目：				
105040 受限制資產—非流動(附註六)	-	-	10,246	-	305000 累積換算調整數	832	-	8,222	-
105080 出租資產(附註二、四(九)及六)	425,972	3	428,368	3	305020 庫藏股票(附註二及四(十九))	(76,078)	-	(77,293)	-
105090 閒置資產(附註二、四(九)及六)	121,013	1	121,784	1	305040 金融商品之未實現損益	(1,915)	-	-	-
105100 遞延所得稅資產—非流動(附註二及四(廿二))	44,375	-	48,277	-	305050 股東權益其他項目合計	(77,161)	-	(69,071)	-
105110 催收款項(附註四(十))	26,839	-	27,705	-	股東權益合計	7,476,464	45	7,454,376	54
105600 現金及約當現金—代收權證履約款	5	-	5	-	重大承諾事項及或有事項(附註二及七)				
105700 現金及約當現金—代收承銷股款	41	-	17	-					
105800 其他資產合計	1,348,587	8	1,349,448	9					
121000 受託買賣借項(附註四(十一))	-	-	14,659	-					
資產總計	\$ 16,378,225	100	14,177,869	100	負債及股東權益總計	\$ 16,378,225	100	14,177,869	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄧序鵬

經理人：鄧序鵬

會計主管：康景泰

康和綜合證券股份有限公司

損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	99年上半年度		98年上半年度	
	金額	%	金額	%
收入：				
401000 經紀手續費收入(附註二及五)	\$ 444,170	48	479,454	43
404000 承銷業務收入(附註二)	108	-	298	-
411000 出售證券利益—自營	-	-	75,920	7
412000 出售證券利益—承銷	608	-	3,843	-
414000 出售證券利益—避險(附註四(十四))	-	-	48,560	5
421200 利息收入(附註二)	213,420	23	136,734	12
421300 股利收入	1,780	-	1,271	-
421500 營業證券評價利益	-	-	35,036	3
422200 認購(售)權證發行利益(附註四(十四))	61,797	7	-	-
424100 期貨佣金收入(附註五)	17,254	2	22,671	2
424400 衍生性金融商品利益—期貨(附註四(廿四))	137,993	15	249,977	23
424500 衍生性金融商品利益—櫃檯(附註五)	1,847	-	-	-
438000 其他營業收入(附註五)	13,959	1	2,557	-
440000 營業外收入及利益(附註四(九)及五)	37,572	4	58,505	5
收入合計	930,508	100	1,114,826	100
費用：				
501000 經紀經手費支出(附註二)	27,490	3	28,293	3
502000 自營經手費支出	4,925	1	2,828	-
503000 轉融通手續費支出	321	-	369	-
511000 出售證券損失—自營	161,955	17	-	-
514000 出售證券損失—避險(附註四(十四))	10,272	1	-	-
521200 利息支出(附註二及五)	14,574	2	8,455	1
521500 營業證券評價損失	94,066	10	-	-
521600 借券及附賣回債券融券回補損失	816	-	2,184	-
522100 發行認購(售)權證費用(附註四(十四))	10,392	1	4,418	-
522200 認購(售)權證發行損失(附註四(十四))	-	-	40,666	4
524300 結算交割服務費支出(附註五)	2,816	-	2,933	-
524400 衍生性金融商品損失—期貨(附註四(廿四))	121,787	13	263,069	24
524500 衍生性金融商品損失—櫃檯	543	-	-	-
530000 營業費用	671,120	72	561,726	50
538000 其他營業支出(附註五)	182	-	194	-
540000 營業外支出及損失(附註四(九))	7,055	1	7,201	1
費用合計	1,128,314	121	922,336	83
繼續營業單位稅前淨利(淨損)	(197,806)	(21)	192,490	17
551000 所得稅費用(附註二及四(廿二))	28,320	3	48,653	4
本期淨利(淨損)	\$ (226,126)	(24)	143,837	13
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股(虧損)盈餘(元)(附註二及四(廿三))	<u>\$ (0.31)</u>	<u>(0.35)</u>	<u>0.30</u>	<u>0.22</u>
稀釋每股盈餘(元)(附註二及四(廿三))	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>0.30</u>	<u>0.22</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄧序鵬

經理人：鄧序鵬

會計主管：康景泰

康和綜合證券股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股本			保留盈餘			股東權益其他調整項目			合計
	普通股 股本	待分配 股票股利	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未提撥 保留盈餘 (待彌補虧損)	累積換算 調整數	金融商 品未實 現損失	庫藏股票	
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 6,554,251	-	28,384	379,115	769,387	(351,746)	44,309	-	(77,293)	7,346,407
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(351,746)	-	351,746	-	-	-	-
本期損益	-	-	-	-	-	143,837	-	-	-	143,837
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	-	(36,087)	-	-	(36,087)
盈餘轉畸零股由福委會承購	-	-	219	-	-	-	-	-	-	219
民國九十八年六月三十日餘額	<u>\$ 6,554,251</u>	<u>-</u>	<u>28,603</u>	<u>27,369</u>	<u>769,387</u>	<u>143,837</u>	<u>8,222</u>	<u>-</u>	<u>(77,293)</u>	<u>7,454,376</u>
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 6,554,251	-	28,603	27,369	769,387	376,301	674	-	(77,293)	7,679,292
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(59,732)	(59,732)
庫藏股轉讓予員工	-	-	23,840	-	-	-	-	-	60,947	84,787
本期損益	-	-	-	-	-	(226,126)	-	-	-	(226,126)
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	37,630	-	(37,630)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	75,260	(75,260)	-	-	-	-
盈餘轉增資	-	262,171	-	-	-	(262,171)	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	-	(1,915)	-	(1,915)
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	-	158	-	-	158
民國九十九年六月三十日餘額	<u>\$ 6,554,251</u>	<u>262,171</u>	<u>52,443</u>	<u>64,999</u>	<u>844,647</u>	<u>(224,886)</u>	<u>832</u>	<u>(1,915)</u>	<u>(76,078)</u>	<u>7,476,464</u>

註：民國九十八年度董監酬勞13,200千元及員工紅利2,800千元，業已自當期淨利中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄧序鵬

經理人：鄧序鵬

會計主管：康景泰

康和綜合證券股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	99年上半年度	98年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利（淨損）	\$ (226,126)	143,837
調整項目：		
折舊費用	20,806	21,211
攤銷費用	5,624	5,689
營業外支出及損失-出租資產折舊	1,029	1,034
營業外支出及損失-閒置資產折舊	385	386
營業證券評價損益淨額	94,066	(35,036)
採權益法認列之投資收益	(2,336)	(15,727)
買賣損失準備沖銷數	(12,057)	(846)
股份基礎給付酬勞成本	21,543	-
處分及報廢固定資產利益	(243)	-
處分投資損失(利益)	(578)	-
非金融資產減損損失	955	-
開放式基及貨幣市場工具評價損失	138	-
營業資產及負債之淨變動：		
附賣回債券及票券投資(增加)減少	(30,722)	959,265
應收證券融資款(增加)減少	110,313	(1,658,820)
應收轉融通擔保價款(增加)減少	45,551	(14,781)
轉融通保證金(增加)減少	40,938	(13,580)
公平價值變動列入損益之金融資產(增加)減少	241,981	(977,954)
應收票據及帳款(增加)減少	168,226	(64,361)
預付款項減少	29,117	5,619
遞延所得稅資產減少	6,900	25,254
催收款項(增加)減少	126	(19,913)
受託買賣借貸項淨額變動數	(59,072)	51,799
其他應收款(增加)減少	(437)	4,655
現金及約當現金—代收承銷股款減少	-	3
借券擔保價款增加	(1,207)	-
借券存出保證金增加	(1,091)	-
應付帳款減少	(295,715)	(14,511)
附買回債券及票券負債增加	845,214	97,431
融券存入保證金增加(減少)	(342,314)	34,567
應付融券擔保價款增加(減少)	(617,294)	28,432
轉融通借入款增加(減少)	(582)	300,184
公平價值變動列入損益之金融負債增加	73,314	57,732
應計退休金負債增加	3,041	3,773
其他應付款增加(減少)	(238,542)	16,205
其他流動負債減少	(12,157)	(21,228)
代收承銷股款減少	(24)	-
營業活動之淨現金流出	(131,230)	(1,079,681)

康和綜合證券股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	99年上半年度	98年上半年度
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	\$ (24,541)	(7,253)
存出保證金(增加)減少	(12,284)	1,725
交割結算基金(增加)減少	(4,861)	47
受限制資產(增加)減少	(88,024)	370,551
遞延借項增加	(1,640)	(145)
處分固定資產價款	360	-
購置無形資產	(2,357)	(952)
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>(133,347)</u>	<u>363,973</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(618,000)	(402,000)
償還長期借款	-	(34,000)
存入保證金減少	(48)	(20)
應付短期票券增加	520,177	759,941
舉借長期借款	179,991	350,000
盈餘轉增資畸零股由福委會承購	-	219
員工執行認股權	57,786	-
庫藏股票買回成本	(59,732)	-
融資活動之淨現金流入	<u>80,174</u>	<u>674,140</u>
本期現金及約當現金淨減數	(184,403)	(41,568)
期初現金及約當現金餘額	<u>652,146</u>	<u>760,843</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 467,743</u>	<u>719,275</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 18,731</u>	<u>8,911</u>
支付所得稅	<u>\$ 51,342</u>	<u>388</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
長期股權投資產生之累積換算調整數及遞延所得稅資產	<u>\$ 190</u>	<u>48,115</u>
由長期借款轉入一年內到期之長期借款	<u>\$ -</u>	<u>350,000</u>
金融商品未實現評價損失	<u>\$ 1,915</u>	<u>-</u>
採權益法評價之長期股權投資股東權益變動轉列資本公積	<u>\$ 5,458</u>	<u>-</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄧序鵬

經理人：鄧序鵬

會計主管：康景泰

康和綜合證券股份有限公司

財務報表附註

民國九十九年及九十八年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

(一)本公司係依公司法、證券交易法及其他有關法令規定，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，另於民國87年2月2日本公司奉准經營期貨經紀業務，於同年7月21日正式開辦，惟自民國89年5月1日起，因本公司以持股99.99%投資設立之康和期貨(股)公司已正式營運，而將期貨相關業務全數移轉予該公司，並提供該公司所須之期貨業務輔助。此外，本公司於民國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。

至民國九十九年及九十八年六月三十日止，共計二十一個分公司，本公司員工人數分別約為864及812人。

(二)目前主要經營之業務為：

- 1.在集中交易市場受託買賣有價證券。
- 2.在集中交易市場自行買賣有價證券。
- 3.承銷有價證券。
- 4.在其營業處所受託買賣有價證券。
- 5.在其營業處所自行買賣有價證券。
- 6.有價證券買賣融資融券。
- 7.代辦有關股務事項。
- 8.期貨交易輔助人(經營證券相關期貨交易輔助業務)。
- 9.期貨商(經營證券相關期貨自營業務)。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)流動及非流動性之劃分

資產及負債係以預期於資產負債表日後十二個月內回收及清償與否，或企業營業週期孰長做為劃分流動及非流動之標準。

(二)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對於備抵呆帳、固定資產折舊、退休金、資產減損、違約損失準備及買賣損失準備等提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(三)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。資產負債表日之外幣債權債務依當日之匯率換算。因實際結清及換算外幣債權債務而產生之已實現及未實現兌換損益列為當期營業外收支。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以當地貨幣為功能性貨幣，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之外幣換算調整數。有關國外營運機構之資產及負債科目，均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(五)現金及約當現金

現金及約當現金係包括現金、零星支出之週轉金、不受限制之銀行存款及自投資日起三個月內到期或清償之可轉讓定期存單、國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

(六)金融資產

本公司所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產、備供出售之金融資產等類別。

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

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，依其流動性區分為流動與非流動，非流動之金融資產則改列基金及投資項下之公平價值變動列入損益之金融資產—非流動。下列金融商品本公司分類為交易目的金融資產：

(1)其取得主要目的為近期內出售。

(2)其屬合併管理之可辨認金融商品投資組合之部分，且有證據顯示近期該組合實際上為短期獲利之操作模式。

(3)衍生性商品金融資產。

交易目的金融資產應依據基於交易目的持有經紀商投資有價證券、開放式基金及貨幣市場工具、營業證券、期貨交易保證金、衍生性金融商品等分類記載。營業證券係指自營商購入或承銷商因包銷所取得尚未再出售之證券。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

公平價值變動列入損益之金融資產按公平價值衡量。除持有興櫃股票採成本法評價外，上市、櫃股票其公平價值係指資產負債表日之收盤價，開放型基金，其公平價值係指資產負債表日該基金淨資產價值。

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

期貨部門從事自營期貨及選擇權交易業務所繳交或收取之交易保證金或權利金，暨未平倉部位經由逐日評價後所產生之保證金或權利金增減變動金額，分別帳列「期貨交易保證金－自有資金」及「買入選擇權」或「賣出選擇權負債」。期貨及選擇權契約交易於平倉時將結算差額列為當期損益，資產負債表日未沖銷部位之結算價與平均價之差額亦為當期損益。

2.備供出售金融資產：係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。依其流動性區分為流動與非流動，非流動之金融資產則改列基金及投資項下。上市、上櫃有價證券之公平價值係指資產負債表日收盤價。開放型基金公平價值係指資產負債表日該基金淨資產價值。持有未上市或未上櫃股票，且未具重大影響力者，列為備供出售金融資產，期末以成本衡量。

(七)附賣回債券投資/附買回債券負債

本公司附買回及賣回條件之債券交易，屬融資方式者。於交割日分別帳列「附買回債券負債」科目及「附賣回債券投資」科目；依約買回或賣回時，其價格與融資借出之差額分別帳列利息支出及利息收入。

(八)證券融資、融券、轉融資、轉融券

本公司辦理有價證券買賣融資業務時，對買進股票證券投資人之融通資金，列為應收證券融資款，融資人並以該融資買入之全部股票作為擔保品，本公司就此項擔保品，以備忘分錄處理，於融資人償還結清時返還。

本公司辦理有價證券買賣融券業務時，對客戶融券所收取之保證金，列為融券存入保證金，另收取之融券賣出價款（已扣除證券交易稅、受託買賣手續費、融券手續費）作為擔保，列為應付融券擔保價款，對借予客戶融券之股票以備忘分錄處理。保證金及融券賣出價款於客戶償還結清時返還。

「轉融資」係本公司辦理有價證券融資業務，如因資金不足，得向證券金融公司轉融資借入款項，列為轉融通借入款，並以融資買入之全部股票作為擔保品。

「轉融券」係本公司辦理有價證券融券業務，如因券源不足，得向證券金融公司轉融券借入證券；因轉融券所交付之保證金或保證品列為轉融通保證金；對客戶所收取之融券賣出價款，作為向證券金融公司轉融券之擔保價款，分別列為應付融券擔保價款及應收轉融通擔保價款。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(九)衍生性金融商品

1.結構型商品

結構型商品契約為固定收益商品交易及衍生性商品交易之組合，包含非衍生性金融商品之主契約及嵌入式衍生性商品，嵌入式衍生性商品與主契約分別認列。結構型商品本金價值係固定收益商品之現值，依攤銷後成本法衡量之，於契約期間內，依交易時之有效利率攤提隱含利息。嵌入式衍生性商品依公平價值衡量，公平價值之變動認列為當期損益。

結構型商品履約時採實物交割時，取得有價證券依該有價證券之公平價值認列取得成本，交付有價證券依公平價值認列「出售證券收入」及依股票帳面成本認列為「出售證券成本」。

因從事結構型商品交易之避險操作，其避險部位為營業證券(包括股票、債券及認購(售)權證)或選擇權契約者，比照認購(售)權證避險部位之會計處理；若為期貨契約，比照期貨自營商從事避險期貨交易之會計處理。

2.債券選擇權

本公司承作債券選擇權，於合約存續期間以備忘分錄記錄選擇權可執行之名目本金，於期末依公平價值法評價，列為當期損益。如因選擇權被執行而需取得或交付標的債券者，應依該債券之公平市價認列出售證券收入或取得債券成本，而依履約執行利率計算之價格則為應收付之款項。

(十)備抵呆帳

按應收證券融資款及其他應收款之收回可能性估列備抵壞帳，足以因應可能發生之壞帳損失。

(十一)期貨交易保證金—自有資金

以自有資金從事期貨交易所繳交之交易保證金、權利金及依市價結算之差額。

(十二)採權益法之長期股權投資

本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但且具有重大影響力者，採權益法評價。

自民國九十五年一月一日起，本公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文，其投資成本與取得股權淨值之差異認列為商譽。以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因按年攤銷之餘額，自民國九十五年一月一日起不再攤銷。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並於每季終了時，編製合併財務報表。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司國外子公司之資產及負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目按當期加權平均匯率換算，所產生之兌換差額列為換算調整數科目，作為股東權益之調整項目。

(十三)固定資產、折舊及處分利益

固定資產係以取得成本為入帳基礎。重大增添、改良及重置，作為資本支出；維護及修理費用於發生時作當期費用處理。處分固定資產之損益列為營業外收支。固定資產已無使用價值或發生閒置者，則將該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提；租賃權益改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。

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

固定資產折舊係按資產取得時行政院頒佈之「固定資產耐用年數表」規定，以直線法，按下列估計耐用年數提列；固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，其殘值按估計尚可使用年限繼續提列折舊。

建築物	10~55年
設備	3~5年
租賃權益改良	3~5年

供出租之固定資產，以取得成本為列帳基礎，並依預計可使用之年數以平均法計提折舊；其相關之收入、成本予以分列營業外收入及支出項下。

(十四)閒置資產

凡能使用而未供營業使用之土地、建築物及設備列為閒置資產並轉列其他資產，以帳面價值及淨變現價值孰低為評價基礎。折舊性資產按剩餘耐用年數計提折舊，列為營業外支出。

(十五)無形資產

本公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

- 1.電腦軟體 3 – 5年
- 2.營業權 10年

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

(十六)遞延借項

遞延借項包括電話裝置費等，以取得成本為入帳基礎按三年至五年平均攤銷。

(十七)應付短期票券

應付短期票券係按現值評價，折價列為應付短期票券之減項。

(十八)金融負債

本公司於民國九十五年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，對以交易為目的之金融負債係採交易日會計，於原始認列時，將金融負債以公平價值衡量。

本公司所持有或發行之金融負債，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，均為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融負債。

公平價值變動列入損益之金融負債流動係指交易目的金融負債或指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融負債。本科目應依其流動性區分為流動與非流動，非流動者應改列長期負債項下之公平價值變動列入損益之金融負債—非流動。

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

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

本科目應依附賣回債券投資—融券、認購(售)權證、借券及衍生性金融商品等分類記載。衍生性金融商品負債係指證券商從事國內外衍生性金融商品交易所產生之負債科目。

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

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

平價值係指資產負債表日之收盤價。企業於原始認列時將金融負債以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，續後不得重分類為其他類別之金融商品；原非屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品亦不得重分類為該類金融負債。

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

認購權證到期前時，依公平價值法評價而認列變動損益。逾期末請求履約者，依據台證上字第○九二○一○二八四三號函，認購權證到期屬價內權證具履約價值時，投資人未及時申請履約者，發行人得採「到期價內自動現金結算」方式辦理；若不具履約價值時，則認購權證失其效力，認列逾期失效利益。

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

(十九)違約損失準備

違約損失準備係依證券商管理規則規定，按月就受託買賣有價證券成交金額提列萬分之零點二八，並自民國八十九年七月一日起適用。該項準備除彌補受託買賣有價證券違約所發生之損失或經證券暨期貨管理委員會核准使用者外，不得使用之，其累積金額已達二億元者，得免繼續提列。

(二十)買賣損失準備

買賣損失準備依照證券商管理規則之規定自民國七十八年起，按期就證券自營商買賣有價證券利益超過損失部份提列10%，作為證券買賣損失準備。該項準備除彌補買賣損失額超過買賣利益額之差額外，不得使用之。其累積餘額達二億元者，得免繼續提列。

(廿一)壞帳損失準備

壞帳損失準備係依照(88)台財證(二)第82416號函自八十八年七月一日起四年內，就其營業稅減徵之相當數（即經營「非專屬本業」以外之銷售額3%），就該減徵年度沖銷逾期債權及增提備抵呆帳。惟配合民國九十二年六月加值型及非加值型營業稅法之修正，依原財政部證券暨期貨管理委員會(92)台財證(二)字第0920002964號函公告，證券商自民國九十二年七月一日起停止適用營業稅法第十一條第三項之規定，帳上如仍有未沖銷之壞帳損失準備應依(88)台財證(二)第82416號函之規定，將累計餘額留供日後沖銷逾期債權之用。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(廿二)退休金

本公司原訂定有員工退休辦法，按已付薪資總額百分之二提撥退休基金，並成立退休金管理委員會，獨立管理運用退休基金。自民國八十七年三月一日起納入勞動基準法之規範，對於適法前之退休辦法按原規定辦理。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。惟本公司之退休辦法尚未配合新制之實施修訂，故職工退休辦法未規定者，依勞工退休金條例之規定辦理。

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

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

本公司自民國八十七年三月起每月按已付薪資總額2%計提員工退休準備金，並予以專戶儲存台灣銀行信託部。

(廿三)員工紅利及董事酬勞

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

(廿四)股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日(含)以後者，依據財務會計準則公報第三十九號之規定處理。

1. 權益交割之股份基礎給付交易係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並相對認列權益之增加。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件包括服務條件及績效條件(包含市價條件)。於評價該等交易時，不考量市價條件以外之既得條件。
2. 給與日之公平價值係以Black-Scholes選擇權模式估計，依據管理當局對履約價格、預期存續期間、標的股票價格、預期波動率、預期股利率及無風險利率等參數之最佳估計為基礎衡量之。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(廿五)所得稅

本公司所得稅會計處理係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間與同期間之所得稅分攤。應課稅之重大暫時性差異所產生之所得稅影響數，列為遞延所得稅負債；可抵減稅款之重大暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數，則列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，並認列其備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

另自民國八十七年度兩稅合一制度實施後，本公司當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年度股東會決議未作分配者，該未分配盈餘應加徵10%營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(廿六)每股盈餘(虧損)

普通股每股盈餘(虧損)係以本期淨利(損)，除以普通股流通在外加權平均股計算之。本公司員工分紅以股票發放者屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

本公司於計算稀釋每股盈餘時，將當期估計之員工分紅金額，以資產負債表日之股價決定可發行之股數，作為計算稀釋每股盈餘時分母之加項。

(廿七)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(廿八)期貨部門重要會計政策之彙總說明

1. 內部往來

證券商兼營期貨自營業務，證券部門與期貨自營部門之間往來科目。

2. 期貨交易保證金—自有資金

以自有資金從事期貨交易所繳交之交易保證金、權利金及依市價結算之差額。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

3.買入選擇權/賣出選擇權負債

證券商兼營期貨業務，為規避期貨買賣價值波動之風險，而買進或賣出之期貨選擇權合約價值，期末按公平價值評價。

4.買賣損失準備

依據期貨商管理規則之規定，經營自營業務時，應按月就當月自營已實現淨利提列百分之十為買賣損失準備。此項準備除彌補買賣損失額超過買賣利益額之差額外，不得使用之。惟若累積已達最低實收資本、營業所用資金之數額者，得免繼續提列。

5.指撥營運基金

證券商兼營期貨自營業務，指撥期貨部門專用營運基金屬之。

(廿九)承諾及或有事項

承諾及或有事項，若其發生損失之可能性極大，且損失金額可合理估計者，於帳上認列其損失金額。若其損失有可能發生或無法合理估計損失金額時，則於財務報表中揭露其性質。

(三十)收入及費用

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

三、會計變動之理由及其影響：無。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	99.6.30	98.6.30
零用金	\$ 700	700
銀行存款		
活期存款	\$ 22,366	110,382
外幣存款	450	317
支票存款	5,827	47,781
定期存款	438,400	560,095
小計	467,043	718,575
合計	\$ 467,743	719,275

於民國九十九年及九十八年六月三十日提供作為金融機構借款額度及發行商業本票而質押之定期存款分別為934,795千元及1,083,609千元，列於受限制資產－流動項下，請詳附註六之說明。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(二)金融資產

本公司民國九十九年及九十八年六月三十日持有之各類金融資產明細如下：

1.公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
開放式基金及貨幣市場工具	\$ 29,862	-
營業證券－自營	2,769,082	1,958,337
營業證券－承銷	42,951	15,124
營業證券－避險	195,286	147,485
買入選擇權－非避險	446	4,434
期貨交易保證金－自有資金	112,803	109,084
衍生性金融商品－櫃檯	300,144	-
合計	<u>\$ 3,450,574</u>	<u>2,234,464</u>

(1)開放式基金及貨幣市場工具

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
開放式基金及貨幣市場工具	\$ 30,000	-
開放式基金及貨幣市場工具評價調整	(138)	-
合計	<u>\$ 29,862</u>	<u>-</u>

(2)營業證券－自營

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
上市公司股票	\$ 410,641	119,580
上櫃公司股票	160,086	1,667
興櫃公司股票	19,146	2,904
可轉換公司債	437,331	103,702
政府債券	1,329,905	1,649,809
公司債	404,427	100,517
受益憑證	46,565	10,000
小計	2,808,101	1,988,179
營業證券－自營評價調整	(39,019)	(29,842)
合計	<u>\$ 2,769,082</u>	<u>1,958,337</u>

民國九十九年及九十八年六月三十日之營業證券－自營中，於供作附買回條件交易者計1,734,332千元及1,658,108千元。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(3)營業證券—承銷

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
上市公司股票	\$ 2,589	-
可轉換公司債	42,300	15,200
營業證券—承銷評價調整	<u>(1,938)</u>	<u>(76)</u>
合計	<u>\$ 42,951</u>	<u>15,124</u>

(4)營業證券—避險

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
上市公司股票	\$ 65,583	41,936
上櫃公司股票	<u>134,844</u>	<u>95,588</u>
小計	200,427	137,524
營業證券—避險評價調整	<u>(5,141)</u>	<u>9,961</u>
合計	<u>\$ 195,286</u>	<u>147,485</u>

避險性證券係為規避發行認股權證負債波動之風險而買入標的證券，並配合被避險項目個別按公平市價法評價。另發行認購權負債說明，請詳附註四(十四)。

(5)衍生性金融商品—櫃檯

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
債券選擇權	\$ 98	-
結構性商品	<u>300,046</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 300,144</u>	<u>-</u>

2.備供出售金融資產—非流動

(1)備供出售金融資產—非流動

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
以成本衡量	\$ 67,246	79,690
以公平價值衡量	<u>9,574</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 76,820</u>	<u>79,690</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(2)以成本衡量

	99.6.30		98.6.30	
	持股 比例	金額	持股 比例	金額
台灣期貨交易所(股)公司	0.40 %	\$ 7,990	0.40 %	7,990
台灣證券集中保管所(股)公司	0.26 %	2,656	0.26 %	2,656
安泰證券金融(股)公司	- %	-	0.24 %	12,444
台灣總合股務資料處理(股)公司	2.20 %	6,600	2.20 %	6,600
中國信託金融控股(股)公司－特別股	0.17 %	50,000	0.17 %	50,000
合計		<u>\$ 67,246</u>		<u>79,690</u>

本公司投資之安泰證券金融股份有限公司於九十八年四月二十八股東會決議減資新台幣1,330,354千元(原股東持有股數每仟股換發752股,減資比率為24.78%),造成原持有股數1,304千股,換發新股981千股,投資比例不變。另因群益證券(股)公司董事會於民國九十八年九月十四日通過併購安泰證券金融股份有限公司,其換股比例為每1股群益證券(股)公司之股票換1.4086股安泰證券金融股份有限公司股份,合併基準日訂於民國九十九年三月一日,本公司投資之安泰證券金融股份有限公司股份換發696,316股群益證券(股)公司之股票。

(3)以公平價值衡量

	99.6.30		98.6.30	
	持股 比例	金額	持股 比例	金額
群益證券(股)公司	0.04 %	\$ 11,489	- %	-
評價調整		(1,915)		-
合計		<u>\$ 9,574</u>		<u>-</u>

截至民國九十九年及九十八年上半年度以公平價值衡量之備供出售金融資產分別產生金融商品之未實現損失1,915千元及0千元。

(三)附賣回債券投資

	99.6.30	98.6.30
中央政府建設公債	<u>\$ 1,220,261</u>	<u>1,250,041</u>

上述債券依約定於民國九十九年及九十八年六月三十日以後按約定價格賣回有價證券之價款分別約為1,220,310千元及1,250,153千元,於民國九十九年及九十八年上半年度之約定利率區間分別為0.25%~0.55%及-0.02%~0.5%。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(四)應收證券融資款—淨額

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
應收證券融資款	\$ 5,908,842	4,584,786
減：備抵壞帳	-	-
淨額	<u>\$ 5,908,842</u>	<u>4,584,786</u>

(五)採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	<u>99.6.30</u>		<u>98.6.30</u>	
	持股 比例	金額	持股 比例	金額
<u>採權益法評價</u>				
康和證券投資顧問股份有限公司 (原始投資99.06.30為113,856千元 及98.06.30為112,908千元)	100.00 %	\$ 145,092	100.00 %	133,403
康和證券(開曼島)有限公司 (原始投資99.06.30為203,600千元 及98.06.30為203,273千元)	100.00 %	234,605	100.00 %	260,607
康和期貨股份有限公司 (原始投資為99.06.30為566,756千元 及98.06.30為565,540千元)	96.72 %	766,033	96.72 %	715,182
康聯資產管理服務股份有限公司 (原始投資230,000千元)	100.00 %	379,659	100.00 %	356,392
康和期貨經理事業股份有限公司 (原始投資99.06.30為120,353千元 及98.06.30為120,000千元)	60.00 %	113,599	60.00 %	115,295
康和比聯證券投資信託股份有限公司 (原始投資99.06.30為109,613千元 及98.06.30為109,793千元)	25.00 %	84,142	25.00 %	92,386
合計		<u>\$ 1,723,130</u>		<u>1,673,265</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
康和證券投資顧問股份有限公司		
—投資(損)益	\$ <u>3,682</u>	<u>2,593</u>
康和證券(開曼島)有限公司		
—投資(損)益	(9,125)	(9,438)
—累積換算調整數	<u>190</u>	<u>(48,115)</u>
小計	<u>(8,935)</u>	<u>(57,553)</u>
康和期貨股份有限公司		
—投資(損)益	<u>28,540</u>	<u>23,517</u>
康聯資產管理服務股份有限公司		
—投資(損)益	<u>(15,610)</u>	<u>4,285</u>
康和期貨經理事業股份有限公司		
—投資(損)益	<u>(1,235)</u>	<u>835</u>
康和比聯證券投資信託股份有限公司		
—投資(損)益	<u>(3,916)</u>	<u>(6,065)</u>
合計	<u>\$ <u>2,526</u></u>	<u>(32,388)</u>

本公司民國九十九年上半年度發放員工認股權證與本公司員工及子公司員工，發放與子公司員工之員工認股權證造成採權益法之長期股權投資及資本公積—庫藏股皆增加5,458千元。

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
康和證券投資顧問股份有限公司	\$ 948	-
康和證券(開曼島)有限公司	327	-
康和期貨股份有限公司	1,216	-
康聯資產管理服務股份有限公司	2,614	-
康和期貨經理事業股份有限公司	<u>353</u>	<u>-</u>
	<u>\$ <u>5,458</u></u>	<u>-</u>

(六)固定資產

	<u>99.6.30</u>	<u>成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>未折減餘額</u>
土地	\$	595,038	-	595,038
建築物		238,670	59,942	178,728
設備		216,483	165,676	50,807
預付設備款		7,706	-	7,706
租賃權益改良		<u>136,655</u>	<u>77,836</u>	<u>58,819</u>
合計	\$	<u><u>1,194,552</u></u>	<u><u>303,454</u></u>	<u><u>891,098</u></u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

98.6.30	成本	累計折舊	未折減餘額
土地	\$ 594,833	-	594,833
建築物	238,534	55,661	182,873
設備	194,660	147,375	47,285
預付設備款	13,008	-	13,008
租賃權益改良	110,054	61,634	48,420
合計	<u>\$ 1,151,089</u>	<u>264,670</u>	<u>886,419</u>

本公司之固定資產土地及建築物(除停車位外)皆已提供為金融機構借款額度之擔保情形，請詳附註六之說明。

(七)營業保證金

為經營各項業務，本公司依證券商管理規則、證券商辦理有價證券融資融券管理辦法、證券商經營期貨交易輔助業務管理規則及期貨商管理規則之規定於民國九十九年及九十八年六月三十日皆以定存單505,000千元提存銀行作為營業保證金。

(八)交割結算基金

本公司依據證券商管理規則、證券櫃檯買賣交易市場共同責任制給付結算基金管理辦法、債券等殖成交系統及買賣二類股票圈存準備金管理辦法之規定，於民國九十九年及九十八年六月三十日繳存之交割結算基金分別為185,372千元及180,511千元。

(九)出租資產及閒置資產

本公司自民國九十四年度因適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，經評估出租資產及閒置資產未來可回收金額，認列減損損失計127,183千元，惟於民國九十七年度經專業不動產鑑價公司出具之鑑價報告，據以認列減損損失迴轉利益66,207千元，列於營業外收入及利益項下。其中可回收金額則係以專業不動產鑑價公司出具之鑑價報告為淨公平價值之參考。

(十)催收款項

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，本公司因客戶融資買入問題股票而發生無力償付融資款及普通交易違約所產生之催收款項分別為26,839千元及27,705千元。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)受託買賣借(貸)項—淨額

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
受託買賣借項		
銀行存款—交割款項	\$ 2,148	2,278
應收代買證券價款	3,448	13,423
應收交割帳款	2,071,100	2,144,782
交割代價	51,923	527,095
信用交易	-	<u>5,665</u>
小計	<u>2,128,619</u>	<u>2,693,243</u>
受託買賣貸項		
應付託售證券價款	2,579	1,492
應付交割帳款	2,149,215	2,677,092
信用交易	<u>50</u>	<u>-</u>
小計	<u>2,151,844</u>	<u>2,678,584</u>
淨額	<u>\$ (23,225)</u>	<u>14,659</u>

(十二)短期借款及應付短期票券

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
信用借款	\$ 748,000	80,000
抵押借款	<u>984,000</u>	<u>130,000</u>
合計	<u>\$ 1,732,000</u>	<u>210,000</u>
應付短期票券	\$ 1,739,000	1,060,000
減：未攤銷折價	<u>(482)</u>	<u>(183)</u>
淨額	<u>\$ 1,738,518</u>	<u>1,059,817</u>

上述抵押借款係提供固定資產、出租資產、閒置資產及定存單為擔保品。於民國九十九年及九十八年上半年度短期借款之利率區間分別為0.80%~1.10%及0.90%~1.280%；應付短期票券係提供定存單、固定資產、出租資產及閒置資產為擔保品，於民國九十九年及九十八年上半年度之利率區間分別為0.498%~0.951%及0.61%~0.70%。

(十三)附買回債券負債

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
中央政府建設公債	\$ 2,400,641	2,530,287
中央政府交通建設公債	125,723	115,499
公司債	<u>633,935</u>	<u>101,184</u>
合計	<u>\$ 3,160,299</u>	<u>2,746,970</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司附買回債券負債依約定於民國九十九年及九十八年六月三十日以後按售出價格加碼買回有價證券之買回價款分別約為3,160,702千元及2,747,199千元，於民國九十九年及九十八年上半年度之約定利率區間分別為0.11%~0.43%及-0.12%~0.30%。

(十四)公平價值變動列入損益之金融負債－流動

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
公平價值變動列入損益之金融負債－流動		
交易目的金融負債：		
附賣回債券投資－融券	\$ 99,543	-
附賣回債券投資－融券評價調整	<u>223</u>	<u>-</u>
小計	<u>99,766</u>	<u>-</u>
應付借券	1,212	-
應付借券評價調整	<u>157</u>	<u>-</u>
小計	<u>1,369</u>	<u>-</u>
發行認購(售)權證負債	1,214,900	1,647,930
發行認購(售)權證再買回	<u>(1,175,144)</u>	<u>(1,585,206)</u>
小計	<u>39,756</u>	<u>62,724</u>
賣出選擇權負債	<u>1,126</u>	<u>13,857</u>
合計	<u>\$ 142,017</u>	<u>76,581</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

1. 發行認購權證負債：

本公司經原財政部證券暨期貨管理委員會核准取具發行認購權證資格，於民國九十九年及九十八年六月三十日止發行認購權證負債明細如下：

認購(售)權證	99.6.30			
	發行或 買回單位	發行或 買回金額	市價金額	價值變動 利益(損失)
發行認購權證：				
一詮精密(康和BK)	10,000,000	\$ 10,830	1,400	9,430
智易科技(康和BL)	10,000,000	23,460	100	23,360
友尚(康和BM)	10,000,000	13,720	31,900	(18,180)
華立(康和BN)	10,000,000	9,240	1,100	8,140
福懋科技(康和BP)	10,000,000	9,540	200	9,340
環球水泥(康和BQ)	10,000,000	5,570	400	5,170
永光化學(康和BR)	10,000,000	7,060	200	6,860
嘉澤電子(康和BS)	10,000,000	39,960	7,700	32,260
華擎(康和BT)	10,000,000	21,470	6,600	14,870
佳能(康和BU)	10,000,000	8,250	1,900	6,350
全新(康和BV)	10,000,000	11,830	4,000	7,830
精成科技(康和BW)	10,000,000	6,260	3,100	3,160
長華電材(康和BX)	10,000,000	29,420	14,200	15,220
全國(康和BY)	10,000,000	6,860	1,800	5,060
必翔實業(康和BZ)	10,000,000	8,050	1,000	7,050
昱晶能源(康和CA)	10,000,000	15,510	4,900	10,610
旭曜(康和CB)	10,000,000	18,690	1,400	17,290
泰金寶(康和CC)	10,000,000	7,260	2,300	4,960
黑松(康和CD)	10,000,000	9,140	900	8,240
華寶通訊(康和CE)	10,000,000	9,640	1,700	7,940
美德醫(康和CF)	10,000,000	2,880	2,600	280
晶華酒店(康和CG)	10,000,000	12,030	11,900	130
奇鉉科技(康和CH)	10,000,000	10,640	8,100	2,540
敦南科技(康和CJ)	10,000,000	6,360	1,600	4,760
盛群(康和CK)	10,000,000	12,520	11,000	1,520
宏致(康和CL)	10,000,000	20,380	2,900	17,480
同欣電子(康和CM)	10,000,000	22,160	22,700	(540)
陞泰(康和CN)	10,000,000	16,800	3,400	13,400
聚陽實業(康和CP)	10,000,000	10,240	8,000	2,240
中電(康和CQ)	10,000,000	11,030	3,300	7,730
上銀科技(康和CR)	10,000,000	20,280	16,400	3,880

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購(售)權證	99.6.30			
	發行或 買回單位	發行或 買回金額	市價金額	價值變動 利益(損失)
國碩科技(康和CS)	10,000,000	\$ 22,360	6,800	15,560
圓剛(康和CT)	10,000,000	13,920	5,200	8,720
健策(康和CU)	10,000,000	34,890	71,500	(36,610)
台虹科技(康和CV)	10,000,000	11,530	5,600	5,930
志超(康和CW)	10,000,000	14,310	5,400	8,910
佳格(康和CX)	10,000,000	16,700	35,600	(18,900)
台苯(康和CY)	10,000,000	13,020	2,500	10,520
力鵬(康和CZ)	10,000,000	4,570	700	3,870
國揚實業(康和DA)	10,000,000	10,040	1,100	8,940
宏盛(康和DB)	10,000,000	4,870	4,600	270
聖馬丁(康和DC)	10,000,000	4,080	1,300	2,780
真明麗(康和DD)	10,000,000	5,170	1,000	4,170
成霖企業(康和DE)	10,000,000	10,830	8,600	2,230
大成長城(康和DF)	10,000,000	7,450	1,100	6,350
永大機電(康和DG)	10,000,000	6,160	3,700	2,460
信錦(康和DH)	10,000,000	12,130	3,200	8,930
南喬化工(康和DJ)	10,000,000	15,510	8,800	6,710
川湖(康和DK)	10,000,000	30,020	11,000	19,020
穎台(康和DL)	10,000,000	6,760	800	5,960
啟基(康和DM)	10,000,000	17,690	10,900	6,790
潤泰創新(康和DN)	10,000,000	14,810	13,100	1,710
精元電腦(康和DP)	10,000,000	9,140	4,000	5,140
中國旺旺(康和DQ)	10,000,000	5,960	11,200	(5,240)
新紡(康和DR)	10,000,000	12,030	3,200	8,830
東聯(康和DS)	10,000,000	9,640	2,900	6,740
可成科技(康和DT)	10,000,000	10,040	2,100	7,940
中工(康和DU)	10,000,000	9,840	5,300	4,540
中華汽車(康和DV)	10,000,000	15,210	4,600	10,610
健鼎科技(康和DW)	10,000,000	14,710	16,700	(1,990)
聯茂(康和DX)	10,000,000	11,330	4,200	7,130
美利達(康和DY)	10,000,000	4,170	6,000	(1,830)
年興紡織(康和DZ)	10,000,000	10,240	3,200	7,040
中橡(康和EA)	10,000,000	8,350	7,500	850
藍天(康和EB)	10,000,000	10,640	5,600	5,040
歐聖(康和EC)	10,000,000	10,440	4,500	5,940

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購(售)權證	99.6.30			
	發行或 買回單位	發行或 買回金額	市價金額	價值變動 利益(損失)
中碳(康和ED)	10,000,000	\$ 9,340	11,700	(2,360)
台灣大(康和EE)	10,000,000	5,860	11,200	(5,340)
瀚宇博德(康和EF)	10,000,000	7,650	3,900	3,750
台塑(康和EG)	10,000,000	6,860	4,000	2,860
中航(康和EH)	10,000,000	10,730	5,200	5,530
華票(康和EJ)	10,000,000	4,770	5,400	(630)
鄉林建設(康和EK)	10,000,000	5,470	3,600	1,870
勤美(康和EL)	10,000,000	5,570	4,600	970
精英(康和EM)	10,000,000	7,060	3,200	3,860
台橡(康和EN)	10,000,000	9,840	8,800	1,040
建大(康和EP)	10,000,000	7,650	5,800	1,850
合勤科技(康和EQ)	10,000,000	10,140	8,800	1,340
飛宏科技(康和ER)	10,000,000	7,950	6,900	1,050
健策(康和ES)	10,000,000	4,270	4,100	170
合庫(康和ET)	10,000,000	3,780	3,400	380
億光電子(康和EU)	10,000,000	9,640	7,000	2,640
中壽(康和EV)	10,000,000	10,440	14,000	(3,560)
晶技(康和EW)	10,000,000	5,960	4,100	1,860
陞泰(康和EX)	10,000,000	12,620	11,000	1,620
昇陽科(康和EY)	10,000,000	11,930	14,200	(2,270)
聯強國際(康和EZ)	10,000,000	7,550	7,600	(50)
鴻準(康和FA)	10,000,000	13,620	14,100	(480)
潤泰全球(康和FB)	10,000,000	13,420	19,200	(5,780)
達方電子(康和FC)	10,000,000	8,750	9,300	(550)
台化(康和FD)	10,000,000	9,840	10,300	(460)
晶電(康和FE)	10,000,000	10,540	7,500	3,040
彰化銀行(康和FF)	10,000,000	4,570	9,800	(5,230)
健策(康和FG)	10,000,000	7,550	11,300	(3,750)
智易科技(康和FH)	10,000,000	11,730	15,300	(3,570)
華通(康和FJ)	10,000,000	6,460	3,900	2,560
台灣人壽(康和FK)	10,000,000	9,440	10,500	(1,060)
揚智(康和FL)	10,000,000	5,860	6,200	(340)
必翔實業(康和FM)	10,000,000	9,040	9,500	(460)
廣宇(康和FN)	10,000,000	18,690	18,900	(210)
東貝光電(康和FP)	10,000,000	14,610	15,100	(490)

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購(售)權證	99.6.30			價值變動
	發行或 買回單位	發行或 買回金額	市價金額	利益(損失)
兆豐金(康和FQ)	10,000,000	\$ 4,970	5,100	(130)
台苯(康和FR)	10,000,000	7,450	7,800	(350)
亞洲光學(康和FS)	10,000,000	19,780	19,800	(20)
鼎天國際(康和SK)	5,000,000	7,255	50	7,205
超眾(康和SL)	5,000,000	12,275	550	11,725
驛訊(康和SM)	5,000,000	14,265	350	13,915
崑強科技(康和SN)	5,000,000	6,260	250	6,010
廣積科技(康和SP)	5,000,000	16,500	50	16,450
僑威科技(康和SQ)	5,000,000	7,755	8,550	(795)
力積(康和SR)	5,000,000	13,470	1,100	12,370
普誠科技(康和SS)	5,000,000	6,710	150	6,560
海韻電(康和ST)	5,000,000	8,250	5,550	2,700
旺矽(康和SU)	5,000,000	10,885	4,300	6,585
旺玖科技(康和SV)	5,000,000	12,225	250	11,975
聚和(康和SW)	5,000,000	5,765	1,500	4,265
網路家庭(康和SX)	5,000,000	10,285	13,300	(3,015)
先豐通訊(康和SY)	5,000,000	11,880	500	11,380
崇越電(康和SZ)	5,000,000	9,045	600	8,445
連展科技(康和TA)	5,000,000	4,475	200	4,275
位速(康和TB)	5,000,000	5,465	4,050	1,415
聚積(康和TC)	5,000,000	11,130	11,750	(620)
海韻電(康和TD)	5,000,000	5,715	1,250	4,465
系微(康和TE)	5,000,000	10,835	2,850	7,985
精華光學(康和TF)	5,000,000	14,460	31,500	(17,040)
環德電子(康和TG)	5,000,000	13,170	27,000	(13,830)
環德電子(康和TH)	5,000,000	12,575	400	12,175
泰偉電子(康和TJ)	5,000,000	5,715	450	5,265
三星科技(康和TK)	5,000,000	3,430	2,100	1,330
鈺創科技(康和TL)	5,000,000	3,725	4,850	(1,125)
台表科(康和TM)	5,000,000	4,670	2,450	2,220
鈹象電子(康和TN)	5,000,000	3,725	1,350	2,375
力麒(康和TP)	5,000,000	7,405	2,700	4,705
中菲行(康和TQ)	5,000,000	4,970	2,000	2,970
金山電(康和TR)	5,000,000	8,450	4,100	4,350
前鼎光電(康和TS)	5,000,000	9,740	3,750	5,990

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購(售)權證	99.6.30			
	發行或 買回單位	發行或 買回金額	市價金額	價值變動 利益(損失)
新復興(康和TT)	5,000,000	\$ 7,900	1,800	6,100
信昌電陶(康和TU)	5,000,000	4,375	8,900	(4,525)
大田精密(康和TV)	5,000,000	6,260	4,000	2,260
富喬工業(康和TW)	5,000,000	11,230	11,850	(620)
邦特生技(康和TX)	5,000,000	6,710	1,250	5,460
廣明光電(康和TY)	5,000,000	4,125	500	3,625
典範(康和TZ)	5,000,000	8,000	950	7,050
力致(康和UA)	5,000,000	6,810	600	6,210
加百裕(康和UB)	5,000,000	5,865	3,400	2,465
精誠資訊(康和UC)	5,000,000	7,405	4,550	2,855
精誠資訊(康和UD)	5,000,000	6,460	5,250	1,210
明安(康和UE)	5,000,000	5,515	1,150	4,365
凡甲科技(康和UF)	5,000,000	7,950	6,750	1,200
胡連(康和UG)	5,000,000	5,615	4,700	915
廣積科技(康和UH)	5,000,000	8,995	11,000	(2,005)
環德電子(康和UJ)	5,000,000	3,430	2,350	1,080
環德電子(康和UK)	5,000,000	3,680	2,150	1,530
茂訊電腦(康和UL)	5,000,000	5,765	3,800	1,965
友華(康和UM)	5,000,000	4,520	2,800	1,720
美磊(康和UN)	5,000,000	5,965	3,900	2,065
鼎天國際(康和UP)	5,000,000	8,150	2,000	6,150
上緯企業(康和UQ)	5,000,000	5,915	1,050	4,865
耕興(康和UR)	5,000,000	4,175	3,650	525
伸興(康和US)	5,000,000	7,705	14,350	(6,645)
濱川(康和UT)	5,000,000	6,115	2,200	3,915
台星科(康和UU)	5,000,000	3,480	850	2,630
太醫(康和UV)	5,000,000	5,565	1,650	3,915
亞昕(康和UW)	5,000,000	7,405	3,250	4,155
工信(康和UX)	5,000,000	5,815	3,350	2,465
大漢(康和UY)	5,000,000	4,620	3,300	1,320
巨擘科技(康和UZ)	5,000,000	5,220	650	4,570
榮剛(康和VA)	5,000,000	6,560	350	6,210
寶島科(康和VB)	5,000,000	5,120	6,450	(1,330)
遊戲橘子(康和VC)	5,000,000	9,095	9,200	(105)
育富電子(康和VD)	5,000,000	5,965	1,750	4,215

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購(售)權證	99.6.30			價值變動
	發行或 買回單位	發行或 買回金額	市價金額	利益(損失)
安國(康和VE)	5,000,000	\$ 5,070	1,500	3,570
振曜科技(康和VF)	5,000,000	6,510	4,900	1,610
宏捷科技(康和VG)	5,000,000	9,145	4,000	5,145
光洋科(康和VH)	5,000,000	4,820	2,450	2,370
百略醫學(康和VJ)	5,000,000	3,080	2,450	630
華宏新技(康和VK)	5,000,000	5,020	1,150	3,870
朋程科技(康和VL)	5,000,000	13,270	4,300	8,970
迎輝科技(康和VM)	5,000,000	5,665	1,900	3,765
永信建設(康和VN)	5,000,000	5,515	5,250	265
頡邦科技(康和VP)	5,000,000	7,305	6,250	1,055
海韻電(康和VQ)	5,000,000	5,465	6,150	(685)
唐榮公司(康和VR)	5,000,000	3,480	2,700	780
廣運(康和VS)	5,000,000	3,775	2,800	975
應華精密(康和VT)	5,000,000	7,605	3,900	3,705
萬旭電業(康和VU)	5,000,000	5,665	4,000	1,665
位速(康和VV)	5,000,000	5,220	7,500	(2,280)
同致電子(康和VW)	5,000,000	12,225	16,800	(4,575)
伍豐科技(康和VX)	5,000,000	7,005	7,650	(645)
精華光學(康和VY)	5,000,000	2,585	4,600	(2,015)
精華光學(康和VZ)	5,000,000	2,980	2,450	530
茂達電子(康和WA)	5,000,000	3,380	3,550	(170)
濱川(康和WB)	5,000,000	5,615	7,700	(2,085)
中華網龍(康和WC)	5,000,000	2,235	2,700	(465)
偉盟(康和WD)	5,000,000	4,570	4,600	(30)
工信(康和WE)	5,000,000	2,585	2,600	(15)
商丞科技(康和WF)	5,000,000	8,350	8,350	-
僑威科技(康和WG)	5,000,000	3,630	3,900	(270)
原相(康和WH)	5,000,000	9,145	9,000	145
		<u>\$ 1,837,915</u>	<u>1,214,900</u>	623,015
加：本期權利金沖轉收入				1,026,592
認購權證到期前履約利益				368
期初已認列之價值變動損失				48,700
權證履約再評價損益				<u>(1,363)</u>
發行認購權證負債價值變動利益				<u>1,697,312</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購(售)權證	99.6.30			
	發行或 買回單位	發行或 買回金額	市價金額	價值變動 利益(損失)
發行認購權證再買回：				
一詮精密(康和BK)	9,540,000	\$ 9,761	1,336	(8,425)
智易科技(康和BL)	9,833,000	16,926	98	(16,828)
友尚(康和BM)	9,999,000	17,710	31,897	14,187
華立(康和BN)	8,007,000	6,057	881	(5,176)
福懋科技(康和BP)	10,000,000	9,346	200	(9,146)
環球水泥(康和BQ)	9,558,000	5,144	382	(4,762)
永光化學(康和BR)	7,851,000	3,533	157	(3,376)
嘉澤端子(康和BS)	9,984,000	29,112	7,688	(21,424)
華擎(康和BT)	9,975,000	20,609	6,584	(14,025)
佳能(康和BU)	9,990,000	7,991	1,898	(6,093)
全新(康和BV)	8,042,000	8,468	3,217	(5,251)
精成科技(康和BW)	9,848,000	7,672	3,053	(4,619)
長華電材(康和BX)	8,822,000	14,351	12,527	(1,824)
全國(康和BY)	9,133,000	5,433	1,644	(3,789)
必翔實業(康和BZ)	9,007,000	6,812	901	(5,911)
昱晶能源(康和CA)	9,588,000	13,296	4,698	(8,598)
旭曜(康和CB)	9,646,000	15,547	1,350	(14,197)
泰金寶(康和CC)	9,595,000	5,962	2,207	(3,755)
黑松(康和CD)	9,940,000	9,647	895	(8,752)
華寶通訊(康和CE)	9,647,000	8,672	1,640	(7,032)
美德醫(康和CF)	9,356,000	2,919	2,433	(486)
晶華酒店(康和CG)	9,820,000	11,615	11,686	71
奇鎡科技(康和CH)	10,000,000	10,913	8,100	(2,813)
敦南科技(康和CJ)	9,972,000	6,213	1,596	(4,617)
盛群(康和CK)	9,958,000	12,772	10,954	(1,818)
宏致(康和CL)	9,991,000	19,931	2,897	(17,034)
同欣電子(康和CM)	10,000,000	21,483	22,700	1,217
陞泰(康和CN)	10,000,000	16,591	3,400	(13,191)
聚陽實業(康和CP)	9,258,000	9,218	7,406	(1,812)
中電(康和CQ)	9,995,000	10,837	3,298	(7,539)
上銀科技(康和CR)	9,896,000	21,428	16,229	(5,199)
國碩科技(康和CS)	9,998,000	20,334	6,799	(13,535)
圓剛(康和CT)	9,984,000	13,682	5,192	(8,490)
健策(康和CU)	9,864,000	50,468	70,528	20,060

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購(售)權證	99.6.30			
	發行或 買回單位	發行或 買回金額	市價金額	價值變動 利益(損失)
台虹科技(康和CV)	8,214,000	\$ 8,642	4,600	(4,042)
志超(康和CW)	9,950,000	14,031	5,373	(8,658)
佳格(康和CX)	9,980,000	17,091	35,529	18,438
台苯(康和CY)	9,985,000	12,802	2,496	(10,306)
力鵬(康和CZ)	9,848,000	4,420	689	(3,731)
國揚實業(康和DA)	9,854,000	9,813	1,084	(8,729)
宏盛(康和DB)	9,990,000	4,871	4,595	(276)
聖馬丁(康和DC)	10,000,000	4,046	1,300	(2,746)
真明麗(康和DD)	9,527,000	4,677	953	(3,724)
成霖企業(康和DE)	9,791,000	10,522	8,420	(2,102)
大成長城(康和DF)	8,923,000	6,365	982	(5,383)
永大機電(康和DG)	9,952,000	5,879	3,682	(2,197)
信錦(康和DH)	10,000,000	12,117	3,200	(8,917)
南喬化工(康和DJ)	9,881,000	15,231	8,695	(6,536)
川湖(康和DK)	9,889,000	29,493	10,878	(18,615)
穎台(康和DL)	9,950,000	6,693	796	(5,897)
啟基(康和DM)	9,462,000	16,624	10,314	(6,310)
潤泰創新(康和DN)	9,992,000	14,608	13,090	(1,518)
精元電腦(康和DP)	9,891,000	8,336	3,956	(4,380)
中國旺旺(康和DQ)	10,000,000	6,098	11,200	5,102
新紡(康和DR)	9,960,000	11,715	3,187	(8,528)
東聯(康和DS)	10,000,000	9,311	2,900	(6,411)
可成科技(康和DT)	10,000,000	9,906	2,100	(7,806)
中工(康和DU)	9,888,000	9,563	5,241	(4,322)
中華汽車(康和DV)	10,000,000	15,093	4,600	(10,493)
健鼎科技(康和DW)	9,864,000	14,826	16,473	1,647
聯茂(康和DX)	10,000,000	11,125	4,200	(6,925)
美利達(康和DY)	9,915,000	4,157	5,949	1,792
年興紡織(康和DZ)	10,000,000	10,114	3,200	(6,914)
中橡(康和EA)	10,000,000	8,345	7,500	(845)
藍天(康和EB)	9,797,000	10,398	5,486	(4,912)
歐聖(康和EC)	9,928,000	9,781	4,468	(5,313)
中碳(康和ED)	9,997,000	9,454	11,696	2,242
台灣大(康和EE)	9,936,000	5,897	11,128	5,231
瀚宇博德(康和EF)	9,990,000	7,607	3,896	(3,711)

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購(售)權證	99.6.30			價值變動
	發行或 買回單位	發行或 買回金額	市價金額	利益(損失)
台塑(康和EG)	9,948,000	\$ 6,771	3,979	(2,792)
中航(康和EH)	9,608,000	9,852	4,996	(4,856)
華票(康和EJ)	9,810,000	4,680	5,297	617
鄉林建設(康和EK)	9,958,000	5,413	3,585	(1,828)
勤美(康和EL)	9,746,000	5,427	4,483	(944)
精英(康和EM)	9,824,000	6,655	3,144	(3,511)
台橡(康和EN)	9,986,000	9,799	8,788	(1,011)
建大(康和EP)	9,849,000	7,185	5,712	(1,473)
合勤科技(康和EQ)	9,970,000	10,134	8,774	(1,360)
飛宏科技(康和ER)	10,000,000	7,943	6,900	(1,043)
健策(康和ES)	9,990,000	4,267	4,096	(171)
合庫(康和ET)	9,633,000	3,466	3,275	(191)
億光電子(康和EU)	9,901,000	9,470	6,931	(2,539)
中壽(康和EV)	9,960,000	11,040	13,944	2,904
晶技(康和EW)	9,951,000	5,926	4,080	(1,846)
陞泰(康和EX)	9,990,000	12,609	10,989	(1,620)
昇陽科(康和EY)	10,000,000	11,930	14,200	2,270
聯強國際(康和EZ)	10,000,000	7,550	7,600	50
鴻準(康和FA)	10,000,000	13,620	14,100	480
潤泰全球(康和FB)	10,000,000	13,420	19,200	5,780
達方電子(康和FC)	10,000,000	8,750	9,300	550
台化(康和FD)	10,000,000	9,840	10,300	460
晶電(康和FE)	9,980,000	10,519	7,485	(3,034)
彰化銀行(康和FF)	9,896,000	4,651	9,698	5,047
健策(康和FG)	9,989,000	7,542	11,288	3,746
智易科技(康和FH)	9,950,000	11,671	15,224	3,553
華通(康和FJ)	10,000,000	6,442	3,900	(2,542)
台灣人壽(康和FK)	9,998,000	9,438	10,498	1,060
揚智(康和FL)	10,000,000	5,860	6,200	340
必翔實業(康和FM)	10,000,000	9,040	9,500	460
廣宇(康和FN)	10,000,000	18,690	18,900	210
東貝光電(康和FP)	10,000,000	14,610	15,100	490
兆豐金(康和FQ)	10,000,000	4,970	5,100	130
台萃(康和FR)	10,000,000	7,450	7,800	350
亞洲光學(康和FS)	10,000,000	19,780	19,800	20

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購(售)權證	99.6.30			
	發行或 買回單位	發行或 買回金額	市價金額	價值變動 利益(損失)
鼎天國際(康和SK)	4,580,000	\$ 6,475	46	(6,429)
超眾(康和SL)	5,000,000	10,628	550	(10,078)
驊訊(康和SM)	5,000,000	13,285	350	(12,935)
崑強科技(康和SN)	5,000,000	5,373	250	(5,123)
廣積科技(康和SP)	4,780,000	4,392	48	(4,344)
僑威科技(康和SQ)	4,875,000	6,783	8,336	1,553
力積(康和SR)	4,945,000	10,200	1,088	(9,112)
普誠科技(康和SS)	4,579,000	5,554	137	(5,417)
海韻電(康和ST)	4,838,000	7,854	5,370	(2,484)
旺矽(康和SU)	4,666,000	9,002	4,013	(4,989)
旺玖科技(康和SV)	4,484,000	7,934	224	(7,710)
聚和(康和SW)	4,676,000	4,663	1,403	(3,260)
網路家庭(康和SX)	4,259,000	9,508	11,329	1,821
先豐通訊(康和SY)	4,770,000	2,991	477	(2,514)
崇越電(康和SZ)	2,249,000	787	270	(517)
連展科技(康和TA)	4,930,000	4,378	197	(4,181)
位速(康和TB)	4,851,000	5,182	3,929	(1,253)
聚積(康和TC)	4,937,000	13,433	11,602	(1,831)
海韻電(康和TD)	4,992,000	5,410	1,248	(4,162)
系微(康和TE)	4,283,000	4,898	2,441	(2,457)
精華光學(康和TF)	4,881,000	16,689	30,750	14,061
環德電子(康和TG)	3,402,000	13,176	18,371	5,195
環德電子(康和TH)	4,802,000	7,691	384	(7,307)
泰偉電子(康和TJ)	3,527,000	805	317	(488)
三星科技(康和TK)	4,880,000	3,277	2,050	(1,227)
鈺創科技(康和TL)	4,784,000	4,287	4,640	353
台表科(康和TM)	4,713,000	4,136	2,309	(1,827)
鈦象電子(康和TN)	4,926,000	3,672	1,330	(2,342)
力麒(康和TP)	4,978,000	7,039	2,688	(4,351)
中菲行(康和TQ)	2,712,000	1,965	1,085	(880)
金山電(康和TR)	4,366,000	8,646	3,580	(5,066)
前鼎光電(康和TS)	4,948,000	9,667	3,711	(5,956)
新復興(康和TT)	4,233,000	3,961	1,524	(2,437)
信昌電陶(康和TU)	4,800,000	5,116	8,544	3,428
大田精密(康和TV)	4,855,000	5,897	3,884	(2,013)

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購(售)權證	99.6.30			
	發行或 買回單位	發行或 買回金額	市價金額	價值變動 利益(損失)
富喬工業(康和TW)	4,843,000	\$ 12,562	11,478	(1,084)
邦特生技(康和TX)	4,576,000	5,515	1,144	(4,371)
廣明光電(康和TY)	4,937,000	3,920	494	(3,426)
典範(康和TZ)	4,621,000	7,053	878	(6,175)
力致(康和UA)	4,751,000	6,395	570	(5,825)
加百裕(康和UB)	5,000,000	5,784	3,400	(2,384)
精誠資訊(康和UC)	4,968,000	7,450	4,521	(2,929)
精誠資訊(康和UD)	4,988,000	6,536	5,237	(1,299)
明安(康和UE)	3,032,000	2,479	697	(1,782)
凡甲科技(康和UF)	3,043,000	5,568	4,108	(1,460)
胡連(康和UG)	4,708,000	5,512	4,426	(1,086)
廣積科技(康和UH)	4,990,000	8,981	10,978	1,997
璟德電子(康和UJ)	5,000,000	3,424	2,350	(1,074)
璟德電子(康和UK)	4,518,000	3,146	1,943	(1,203)
茂訊電腦(康和UL)	4,925,000	5,725	3,743	(1,982)
友華(康和UM)	4,795,000	4,346	2,685	(1,661)
美磊(康和UN)	3,949,000	4,647	3,080	(1,567)
鼎天國際(康和UP)	4,901,000	6,412	1,960	(4,452)
上緯企業(康和UQ)	2,963,000	2,714	622	(2,092)
耕興(康和UR)	4,373,000	3,713	3,192	(521)
伸興(康和US)	4,975,000	10,024	14,278	4,254
濱川(康和UT)	4,242,000	4,591	1,866	(2,725)
台星科(康和UU)	4,987,000	3,323	848	(2,475)
太醫(康和UV)	4,731,000	4,631	1,561	(3,070)
亞昕(康和UW)	4,703,000	6,384	3,057	(3,327)
工信(康和UX)	4,995,000	5,790	3,347	(2,443)
大漢(康和UY)	2,946,000	2,234	1,944	(290)
巨擘科技(康和UZ)	2,070,000	1,954	269	(1,685)
榮剛(康和VA)	4,815,000	6,110	337	(5,773)
寶島科(康和VB)	4,674,000	5,549	6,029	480
遊戲橘子(康和VC)	4,462,000	9,180	8,210	(970)
育富電子(康和VD)	4,970,000	5,914	1,740	(4,174)
安國(康和VE)	4,976,000	4,793	1,493	(3,300)
振曜科技(康和VF)	4,998,000	6,340	4,898	(1,442)
宏捷科技(康和VG)	4,727,000	5,045	3,782	(1,263)

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購(售)權證	99.6.30			價值變動
	發行或 買回單位	發行或 買回金額	市價金額	利益(損失)
光洋科(康和VH)	5,000,000	\$ 4,820	2,450	(2,370)
百略醫學(康和VJ)	4,978,000	3,013	2,439	(574)
華宏新技(康和VK)	3,780,000	3,656	869	(2,787)
朋程科技(康和VL)	4,556,000	8,979	3,918	(5,061)
迎輝科技(康和VM)	3,000	1	1	-
永信建設(康和VN)	4,989,000	5,501	5,239	(262)
頡邦科技(康和VP)	4,942,000	7,189	6,178	(1,011)
海韻電(康和VQ)	4,995,000	5,764	6,144	380
唐榮公司(康和VR)	4,997,000	3,476	2,698	(778)
廣運(康和VS)	4,998,000	3,558	2,799	(759)
應華精密(康和VT)	5,000,000	7,458	3,900	(3,558)
萬旭電業(康和VU)	4,966,000	5,513	3,973	(1,540)
位速(康和VV)	4,954,000	5,505	7,431	1,926
同致電子(康和VW)	4,880,000	12,328	16,397	4,069
伍豐科技(康和VX)	4,800,000	7,024	7,344	320
精華光學(康和VY)	4,984,000	2,587	4,585	1,998
精華光學(康和VZ)	4,935,000	2,944	2,418	(526)
茂達電子(康和WA)	4,955,000	3,820	3,518	(302)
濱川(康和WB)	4,999,000	5,622	7,699	2,077
中華網龍(康和WC)	4,742,000	2,184	2,561	377
偉盟(康和WD)	5,000,000	4,570	4,600	30
工信(康和WE)	5,000,000	2,585	2,600	15
商丞科技(康和WF)	5,000,000	8,350	8,350	-
僑威科技(康和WG)	5,000,000	3,630	3,900	270
原相(康和WH)	5,000,000	9,145	9,000	(145)
		<u>\$ 1,684,234</u>	<u>1,175,144</u>	(509,090)
發行認購權證負債淨額			<u>39,756</u>	
減：期初已認列價值變動利益				(50,726)
減：發行認購權證再買回已實現出售(損失)				(1,075,699)
發行認購權證負債再買回價值變動損失				(1,635,515)
認購權證發行利益－淨額				<u>61,797</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購(售)權證	發行價格	履約價格	槓桿效果	99.6.30市價	
				(新台幣元)	
一詮精密(康和BK)	\$ 1.083	54.39	5.00 倍		0.14
智易科技(康和BL)	2.346	89.99	3.71 倍		0.01
友尚(康和BM)	1.372	34.65	4.68 倍		3.19
華立(康和BN)	0.924	44.13	4.68 倍		0.11
福懋科技(康和BP)	0.954	54.86	5.00 倍		0.02
環球水泥(康和BQ)	0.557	18.85	6.39 倍		0.04
永光化學(康和BR)	0.706	33.81	4.70 倍		0.02
嘉澤端子(康和BS)	3.996	186.14	3.95 倍		0.77
華擎(康和BT)	2.147	136.95	5.96 倍		0.66
佳能(康和BU)	0.825	56.18	6.38 倍		0.19
全新(康和BV)	1.183	81.64	6.37 倍		0.40
精成科技(康和BW)	0.626	23.42	7.03 倍		0.31
長華電材(康和BX)	2.942	172.43	5.08 倍		1.42
全國(康和BY)	0.686	39.02	5.09 倍		0.18
必翔實業(康和BZ)	0.805	63.80	7.19 倍		0.10
昱晶能源(康和CA)	1.551	97.39	5.84 倍		0.49
旭曜(康和CB)	1.869	65.89	6.53 倍		0.14
泰金寶(康和CC)	0.726	5.27	7.00 倍		0.23
黑松(康和CD)	0.914	31.02	12.31 倍		0.09
華寶通訊(康和CE)	0.964	35.94	6.54 倍		0.17
美德醫(康和CF)	0.288	7.82	5.15 倍		0.26
晶華酒店(康和CG)	1.203	367.76	5.82 倍		1.19
奇鎡科技(康和CH)	1.064	38.64	7.02 倍		0.81
敦南科技(康和CJ)	0.636	23.05	7.00 倍		0.16
盛群(康和CK)	1.252	47.46	7.00 倍		1.10
宏致(康和CL)	2.038	125.48	5.84 倍		0.29
同欣電子(康和CM)	2.216	126.07	5.84 倍		2.27
陞泰(康和CN)	1.680	126.79	7.02 倍		0.34
聚陽實業(康和CP)	1.024	74.92	7.00 倍		0.80
中電(康和CQ)	1.103	30.82	5.38 倍		0.33
上銀科技(康和CR)	2.028	69.67	5.85 倍		1.64
國碩科技(康和CS)	2.236	44.94	4.13 倍		0.68
圓剛(康和CT)	1.392	46.78	6.36 倍		0.52

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購(售)權證	發行價格	履約價格	槓桿效果	99.6.30市價	
				(新台幣元)	
健策(康和CU)	\$ 3.489	166.43	4.69 倍		7.15
台虹科技(康和CV)	1.153	63.42	5.41 倍		0.56
志超(康和CW)	1.431	65.56	5.01 倍		0.54
佳格(康和CX)	1.670	62.79	6.99 倍		3.56
台萃(康和CY)	1.302	19.11	7.01 倍		0.25
力鵬(康和CZ)	0.457	17.19	6.96 倍		0.07
國揚實業(康和DA)	1.004	25.79	5.74 倍		0.11
宏盛(康和DB)	0.487	19.98	7.78 倍		0.46
聖馬丁(康和DC)	0.408	11.45	6.37 倍		0.13
真明麗(康和DD)	0.517	16.37	7.25 倍		0.10
成霖企業(康和DE)	1.083	38.82	7.80 倍		0.86
大成長城(康和DF)	0.745	34.55	8.81 倍		0.11
永大機電(康和DG)	0.616	29.77	8.77 倍		0.37
信錦(康和DH)	1.213	82.58	6.35 倍		0.32
南喬化工(康和DJ)	1.551	38.22	5.75 倍		0.88
川湖(康和DK)	3.002	200.03	6.36 倍		1.10
穎台(康和DL)	0.676	263.18	7.17 倍		0.08
啟基(康和DM)	1.769	59.06	7.80 倍		1.09
潤泰創新(康和DN)	1.481	56.62	8.00 倍		1.31
精元電腦(康和DP)	0.914	36.59	7.83 倍		0.40
中國旺旺(康和DQ)	0.596	24.13	7.80 倍		1.12
新紡(康和DR)	1.203	41.55	6.99 倍		0.32
東聯(康和DS)	0.964	29.27	7.03 倍		0.29
可成科技(康和DT)	1.004	88.99	7.78 倍		0.21
中工(康和DU)	0.984	8.13	7.83 倍		0.53
中華汽車(康和DV)	1.521	23.73	7.81 倍		0.46
健鼎科技(康和DW)	1.471	123.75	7.17 倍		1.67
聯茂(康和DX)	1.133	48.84	8.00 倍		0.42
美利達(康和DY)	0.417	50.93	11.74 倍		0.60
年興紡織(康和DZ)	1.024	19.97	9.08 倍		0.32
中橡(康和EA)	0.835	34.20	7.82 倍		0.75
藍天(康和EB)	1.064	70.61	7.01 倍		0.56
歐聖(康和EC)	1.044	13.60	6.37 倍		0.45

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購(售)權證	發行價格	履約價格	槓桿效果	99.6.30市價	
				(新台幣元)	
中碳(康和ED)	\$ 0.934	97.97	10.04 倍		1.17
台灣大(康和EE)	0.586	62.95	10.12 倍		1.12
瀚宇博德(康和EF)	0.765	28.40	7.79 倍		0.39
台塑(康和EG)	0.686	70.67	10.09 倍		0.40
中航(康和EH)	1.073	83.11	7.80 倍		0.52
華票(康和EJ)	0.477	9.82	9.96 倍		0.54
鄉林建設(康和EK)	0.547	36.19	12.23 倍		0.36
勤美(康和EL)	0.557	44.05	7.85 倍		0.46
精英(康和EM)	0.706	12.84	9.10 倍		0.32
台橡(康和EN)	0.984	46.62	11.76 倍		0.88
建大(康和EP)	0.765	34.62	10.49 倍		0.58
合勤科技(康和EQ)	1.014	22.36	10.45 倍		0.88
飛宏科技(康和ER)	0.795	36.85	10.36 倍		0.69
健策(康和ES)	0.427	248.05	5.11 倍		0.41
合庫(康和ET)	0.378	19.82	12.70 倍		0.34
億光電子(康和EU)	0.964	91.69	9.06 倍		0.70
中壽(康和EV)	1.044	27.75	12.28 倍		1.40
晶技(康和EW)	0.596	55.07	8.83 倍		0.41
陞泰(康和EX)	1.262	101.64	7.77 倍		1.10
昇陽科(康和EY)	1.193	64.47	5.02 倍		1.42
聯強國際(康和EZ)	0.755	72.10	9.25 倍		0.76
鴻準(康和FA)	1.362	115.50	7.78 倍		1.41
潤泰全球(康和FB)	1.342	80.40	6.15 倍		1.92
達方電子(康和FC)	0.875	39.85	8.06 倍		0.93
台化(康和FD)	0.984	76.49	14.15 倍		1.03
晶電(康和FE)	1.054	94.55	7.78 倍		0.75
彰化銀行(康和FF)	0.457	13.99	14.00 倍		0.98
健策(康和FG)	0.755	215.33	5.68 倍		1.13
智易科技(康和FH)	1.173	65.40	5.22 倍		1.53
華通(康和FJ)	0.646	9.07	6.40 倍		0.39
台灣人壽(康和FK)	0.944	35.07	7.01 倍		1.05
揚智(康和FL)	0.586	58.25	8.62 倍		0.62
必翔實業(康和FM)	0.904	53.98	10.38 倍		0.95

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購(售)權證	發行價格	履約價格	槓桿效果	99.6.30市價	
				(新台幣元)	
廣宇(康和FN)	\$ 1.869	49.33	6.47 倍	1.89	
東貝光電(康和FP)	1.461	62.53	7.80 倍	1.51	
兆豐金(康和FQ)	0.497	18.64	8.83 倍	0.51	
台苯(康和FR)	0.745	14.28	8.83 倍	0.78	
亞洲光學(康和FS)	1.978	58.43	7.00 倍	1.98	
鼎天國際(康和SK)	1.451	80.96	5.08 倍	0.01	
超眾(康和SL)	2.455	56.60	4.68 倍	0.11	
驊訊(康和SM)	2.853	77.12	5.01 倍	0.07	
崑強科技(康和SN)	1.252	29.22	4.67 倍	0.05	
廣積科技(康和SP)	3.300	63.55	3.71 倍	0.01	
僑威科技(康和SQ)	1.551	33.57	4.13 倍	1.71	
力積(康和SR)	2.694	102.32	3.71 倍	0.22	
普誠科技(康和SS)	1.342	28.74	4.15 倍	0.03	
海韻電(康和ST)	1.650	73.08	4.14 倍	1.11	
旺矽(康和SU)	2.177	107.15	4.15 倍	0.86	
旺玖科技(康和SV)	2.445	47.64	3.71 倍	0.05	
聚和(康和SW)	1.153	27.83	4.67 倍	0.30	
網路家庭(康和SX)	2.057	82.69	3.72 倍	2.66	
先豐通訊(康和SY)	2.376	20.65	3.96 倍	0.10	
崇越電(康和SZ)	1.809	80.47	3.95 倍	0.12	
連展科技(康和TA)	0.895	28.05	5.93 倍	0.04	
位速(康和TB)	1.093	65.25	6.15 倍	0.81	
聚積(康和TC)	2.226	110.58	5.39 倍	2.35	
海韻電(康和TD)	1.143	57.65	6.14 倍	0.25	
系微(康和TE)	2.167	128.15	5.95 倍	0.57	
精華光學(康和TF)	2.892	199.50	6.36 倍	6.30	
環德電子(康和TG)	2.634	175.35	5.85 倍	5.40	
環德電子(康和TH)	2.515	150.30	6.12 倍	0.08	
泰偉電子(康和TJ)	1.143	69.83	5.85 倍	0.09	
三星科技(康和TK)	0.686	30.64	8.03 倍	0.42	
鈺創科技(康和TL)	0.745	23.64	5.85 倍	0.97	
台表科(康和TM)	0.934	65.04	7.18 倍	0.49	
鈦象電子(康和TN)	0.745	229.43	5.85 倍	0.27	

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購(售)權證	發行價格	履約價格	槓桿效果	99.6.30市價	
				(新台幣元)	
力麒(康和TP)	\$ 1.481	16.78	5.10 倍		0.54
中菲行(康和TQ)	0.994	32.66	6.40 倍		0.40
金山電(康和TR)	1.690	51.07	5.49 倍		0.82
前鼎光電(康和TS)	1.948	62.32	5.38 倍		0.75
新復興(康和TT)	1.580	48.93	5.85 倍		0.36
信昌電陶(康和TU)	0.875	25.54	5.42 倍		1.78
大田精密(康和TV)	1.252	39.67	6.37 倍		0.80
富喬工業(康和TW)	2.246	23.99	4.67 倍		2.37
邦特生技(康和TX)	1.342	47.72	6.38 倍		0.25
廣明光電(康和TY)	0.825	58.43	6.39 倍		0.10
典範(康和TZ)	1.600	14.01	7.28 倍		0.19
力致(康和UA)	1.362	90.64	5.96 倍		0.12
加百裕(康和UB)	1.173	49.56	7.17 倍		0.68
精誠資訊(康和UC)	1.481	49.88	6.36 倍		0.91
精誠資訊(康和UD)	1.292	42.75	7.29 倍		1.05
明安(康和UE)	1.103	75.02	6.35 倍		0.23
凡甲科技(康和UF)	1.590	100.59	5.84 倍		1.35
胡連(康和UG)	1.123	89.67	7.02 倍		0.94
廣積科技(康和UH)	1.799	51.93	6.14 倍		2.20
環德電子(康和UJ)	0.686	245.58	6.56 倍		0.47
環德電子(康和UK)	0.736	200.93	6.11 倍		0.43
茂訊電腦(康和UL)	1.153	87.78	6.98 倍		0.76
友華(康和UM)	0.904	59.75	6.36 倍		0.56
美磊(康和UN)	1.193	86.63	7.03 倍		0.78
鼎天國際(康和UP)	1.630	60.78	6.91 倍		0.40
上緯企業(康和UQ)	1.183	75.50	5.85 倍		0.21
耕興(康和UR)	0.835	69.09	7.83 倍		0.73
伸興(康和US)	1.541	111.83	6.36 倍		2.87
濱川(康和UT)	1.223	72.19	5.40 倍		0.44
台星科(康和UU)	0.696	18.56	5.37 倍		0.17
太醫(康和UV)	1.113	93.06	7.19 倍		0.33
亞昕(康和UW)	1.481	40.03	5.00 倍		0.65
工信(康和UX)	1.163	14.83	5.40 倍		0.67

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購(售)權證	發行價格	履約價格	槓桿效果	99.6.30市價	
				(新台幣元)	
大漢(康和UY)	\$ 0.924	51.45	4.99 倍		0.66
巨擘科技(康和UZ)	1.044	11.50	4.79 倍		0.13
榮剛(康和VA)	1.312	27.41	8.48 倍		0.07
寶島科(康和VB)	1.024	74.13	6.99 倍		1.29
遊戲橘子(康和VC)	1.819	51.33	6.84 倍		1.84
育富電子(康和VD)	1.193	42.55	6.98 倍		0.35
安國(康和VE)	1.014	65.15	5.86 倍		0.30
振曜科技(康和VF)	1.302	93.89	7.20 倍		0.98
宏捷科技(康和VG)	1.829	54.81	5.84 倍		0.80
光洋科(康和VH)	0.964	80.12	7.81 倍		0.49
百略醫學(康和VJ)	0.616	51.06	7.77 倍		0.49
華宏新技(康和VK)	1.004	79.64	7.16 倍		0.23
朋程科技(康和VL)	2.654	186.45	6.52 倍		0.86
迎輝科技(康和VM)	1.133	62.58	5.40 倍		0.38
永信建設(康和VN)	1.103	41.91	7.18 倍		1.05
頌邦科技(康和VP)	1.461	52.34	6.36 倍		1.25
海韻電(康和VQ)	1.093	97.75	8.12 倍		1.23
唐榮公司(康和VR)	0.696	31.52	9.07 倍		0.54
廣運(康和VS)	0.755	27.03	9.04 倍		0.56
應華精密(康和VT)	1.521	172.15	10.45 倍		0.78
萬旭電業(康和VU)	1.133	71.07	6.09 倍		0.80
位速(康和VV)	1.044	59.69	5.84 倍		1.50
同致電子(康和VW)	2.445	137.03	5.85 倍		3.36
伍豐科技(康和VX)	1.401	57.80	8.75 倍		1.53
精華光學(康和VY)	0.517	270.83	9.17 倍		0.92
精華光學(康和VZ)	0.596	200.18	7.95 倍		0.49
茂達電子(康和WA)	0.676	35.44	5.40 倍		0.71
濱川(康和WB)	1.123	57.50	4.90 倍		1.54
中華網龍(康和WC)	0.447	279.00	6.07 倍		0.54
偉盟(康和WD)	0.914	24.88	6.73 倍		0.92
工信(康和WE)	0.517	11.78	5.61 倍		0.52
商丞科技(康和WF)	1.670	77.86	4.40 倍		1.67
僑威科技(康和WG)	0.726	43.50	5.38 倍		0.78
原相(康和WH)	1.829	207.08	10.44 倍		1.80

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購(售)權證	種類	上市日	到期日	履約期間
一詮精密(康和BK)	歐式認購權證	99.01.15	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
智易科技(康和BL)	歐式認購權證	99.01.15	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
友尚(康和BM)	歐式認購權證	99.01.15	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
華立(康和BN)	歐式認購權證	99.01.15	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
福懋科技(康和BP)	歐式認購權證	99.01.15	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
環球水泥(康和BQ)	歐式認購權證	99.01.18	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
永光化學(康和BR)	歐式認購權證	99.01.18	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
嘉澤端子(康和BS)	歐式認購權證	99.01.18	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
華擎(康和BT)	歐式認購權證	99.02.22	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
佳能(康和BU)	歐式認購權證	99.03.04	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
全新(康和BV)	歐式認購權證	99.03.04	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
精成科技(康和BW)	歐式認購權證	99.03.04	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
長華電材(康和BX)	歐式認購權證	99.03.04	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
全國(康和BY)	歐式認購權證	99.03.10	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
必翔實業(康和BZ)	歐式認購權證	99.03.10	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
昱晶能源(康和CA)	歐式認購權證	99.03.10	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
旭曜(康和CB)	歐式認購權證	99.03.18	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
泰金寶(康和CC)	歐式認購權證	99.03.18	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
黑松(康和CD)	歐式認購權證	99.03.23	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
華寶通訊(康和CE)	歐式認購權證	99.03.23	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
美德醫(康和CF)	歐式認購權證	99.03.23	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
晶華酒店(康和CG)	歐式認購權證	99.04.02	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
奇鉉科技(康和CH)	歐式認購權證	99.04.02	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
敦南科技(康和CJ)	歐式認購權證	99.04.02	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
盛群(康和CK)	歐式認購權證	99.04.02	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
宏致(康和CL)	歐式認購權證	99.04.06	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
同欣電子(康和CM)	歐式認購權證	99.04.06	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
陞泰(康和CN)	歐式認購權證	99.04.06	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
聚陽實業(康和CP)	歐式認購權證	99.04.12	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
中電(康和CQ)	歐式認購權證	99.04.12	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
上銀科技(康和CR)	歐式認購權證	99.04.12	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
國碩科技(康和CS)	歐式認購權證	99.04.12	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
圓剛(康和CT)	歐式認購權證	99.04.12	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
健策(康和CU)	歐式認售權證	99.04.12	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購(售)權證	種類	上市日	到期日	履約期間
台虹科技(康和CV)	歐式認購權證	99.04.12	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
志超(康和CW)	歐式認購權證	99.04.12	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
佳格(康和CX)	歐式認購權證	99.04.14	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
台苯(康和CY)	歐式認購權證	99.04.14	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
立鵬(康和CZ)	歐式認購權證	99.04.14	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
國揚實業(康和DA)	歐式認購權證	99.04.14	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
宏盛(康和DB)	歐式認購權證	99.04.14	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
聖馬丁(康和DC)	歐式認購權證	99.04.14	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
真明麗(康和DD)	歐式認購權證	99.04.14	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
成霖企業(康和DE)	歐式認購權證	99.04.14	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
大成長城(康和DF)	歐式認購權證	99.04.16	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
永大機電(康和DG)	歐式認購權證	99.04.16	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
信錦(康和DH)	歐式認購權證	99.04.16	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
南喬化工(康和DJ)	歐式認購權證	99.04.16	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
川湖(康和DK)	歐式認購權證	99.04.16	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
穎台(康和DL)	歐式認購權證	99.04.16	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
啟基(康和DM)	歐式認購權證	99.04.16	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
潤泰創新(康和DN)	歐式認購權證	99.04.16	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
精元電腦(康和DP)	歐式認購權證	99.04.20	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
中國旺旺(康和DQ)	歐式認購權證	99.04.20	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
新紡(康和DR)	歐式認購權證	99.04.27	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
東聯(康和DS)	歐式認購權證	99.04.27	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
可成科技(康和DT)	歐式認購權證	99.04.27	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
中工(康和DU)	歐式認購權證	99.04.27	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
中華汽車(康和DV)	歐式認購權證	99.05.03	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
健鼎科技(康和DW)	歐式認購權證	99.05.03	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
聯茂(康和DX)	歐式認購權證	99.05.03	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
美利達(康和DY)	歐式認購權證	99.05.03	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
年興紡織(康和DZ)	歐式認購權證	99.05.05	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
中橡(康和EA)	歐式認購權證	99.05.05	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
藍天(康和EB)	歐式認購權證	99.05.05	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
歐聖(康和EC)	歐式認購權證	99.05.05	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
中碳(康和ED)	歐式認購權證	99.05.07	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
台灣大(康和EE)	歐式認購權證	99.05.07	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購(售)權證	種類	上市日	到期日	履約期間
瀚宇博德(康和EF)	歐式認購權證	99.05.07	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
台塑(康和EG)	歐式認購權證	99.05.07	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
中航(康和EH)	歐式認購權證	99.05.07	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
華票(康和EJ)	歐式認購權證	99.05.07	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
鄉林建設(康和EK)	歐式認購權證	99.05.07	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
勤美(康和EL)	歐式認購權證	99.05.11	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
精英(康和EM)	歐式認購權證	99.05.11	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
台橡(康和EN)	歐式認購權證	99.05.20	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
建大(康和EP)	歐式認購權證	99.05.20	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
合勤科技(康和EQ)	歐式認購權證	99.05.20	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
飛宏科技(康和ER)	歐式認購權證	99.05.20	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
健策(康和ES)	歐式認購權證	99.05.20	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
合庫(康和ET)	歐式認購權證	99.05.20	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
億光電子(康和EU)	歐式認購權證	99.05.28	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
中壽(康和EV)	歐式認購權證	99.05.28	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
晶技(康和EW)	歐式認購權證	99.05.28	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
陞泰(康和EX)	歐式認購權證	99.05.28	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
昇陽科(康和EY)	歐式認購權證	99.06.10	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
聯強國際(康和EZ)	歐式認購權證	99.06.17	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
鴻準(康和FA)	歐式認購權證	99.06.17	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
潤泰全球(康和FB)	歐式認購權證	99.06.17	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
達方電子(康和FC)	歐式認購權證	99.06.17	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
台化(康和FD)	歐式認購權證	99.06.22	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
晶電(康和FE)	歐式認購權證	99.06.22	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
彰化銀行(康和FF)	歐式認購權證	99.06.22	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
健策(康和FG)	歐式認售權證	99.06.22	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
智易科技(康和FH)	歐式認購權證	99.06.22	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
華通(康和FJ)	歐式認購權證	99.06.24	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
台灣人壽(康和FK)	歐式認購權證	99.06.24	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
揚智(康和FL)	歐式認購權證	99.06.24	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
必翔實業(康和FM)	歐式認購權證	99.06.29	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
廣宇(康和FN)	歐式認購權證	99.06.29	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
東貝光電(康和FP)	歐式認購權證	99.06.29	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
兆豐金(康和FQ)	歐式認購權證	99.06.29	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購(售)權證	種類	上市日	到期日	履約期間
台苯(康和FR)	歐式認購權證	99.06.29	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
亞洲光學(康和FS)	歐式認購權證	99.06.29	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
鼎天國際(康和SK)	歐式認購權證	99.01.15	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
超眾(康和SL)	歐式認購權證	99.01.15	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
驛訊(康和SM)	歐式認購權證	99.01.15	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
歲強科技(康和SN)	歐式認購權證	99.01.15	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
廣積科技(康和SP)	歐式認購權證	99.01.15	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
僑威科技(康和SQ)	歐式認購權證	99.01.15	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
力積(康和SR)	歐式認購權證	99.01.15	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
普誠科技(康和SS)	歐式認購權證	99.01.15	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
海韻電(康和ST)	歐式認購權證	99.01.15	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
旺矽(康和SU)	歐式認購權證	99.01.15	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
旺玖科技(康和SV)	歐式認購權證	99.01.15	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
聚和(康和SW)	歐式認購權證	99.01.15	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
網路家庭(康和SX)	歐式認購權證	99.01.15	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
先豐通訊(康和SY)	歐式認購權證	99.01.22	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
崇越電(康和SZ)	歐式認購權證	99.01.22	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
連展科技(康和TA)	歐式認購權證	99.01.27	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
位速(康和TB)	歐式認售權證	99.02.10	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
聚積(康和TC)	歐式認購權證	99.02.10	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
海韻電(康和TD)	歐式認售權證	99.02.10	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
系微(康和TE)	歐式認購權證	99.02.10	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
精華光學(康和TF)	歐式認購權證	99.02.10	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
璟德電子(康和TG)	歐式認購權證	99.02.10	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
璟德電子(康和TH)	歐式認售權證	99.02.10	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
泰偉電子(康和TJ)	歐式認購權證	99.02.25	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
三星科技(康和TK)	歐式認購權證	99.02.25	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
鈺創科技(康和TL)	歐式認購權證	99.02.25	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
台表科(康和TM)	歐式認購權證	99.02.25	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
鈞象電子(康和TN)	歐式認購權證	99.02.25	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
力麒(康和TP)	歐式認購權證	99.02.25	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
中菲行(康和TQ)	歐式認購權證	99.02.25	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
金山電(康和TR)	歐式認購權證	99.02.25	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
前鼎光電(康和TS)	歐式認購權證	99.03.03	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購(售)權證	種類	上市日	到期日	履約期間
新復興(康和TT)	歐式認購權證	99.03.03	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
信昌電陶(康和TU)	歐式認購權證	99.03.03	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
大田精密(康和TV)	歐式認購權證	99.03.03	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
富喬工業(康和TW)	歐式認購權證	99.03.05	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
邦特生技(康和TX)	歐式認購權證	99.03.05	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
廣明光電(康和TY)	歐式認購權證	99.03.05	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
典範(康和TZ)	歐式認購權證	99.03.15	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
力致(康和UA)	歐式認購權證	99.03.15	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
加百裕(康和UB)	歐式認購權證	99.03.19	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
精誠資訊(康和UC)	歐式認購權證	99.03.19	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
精誠資訊(康和UD)	歐式認售權證	99.03.19	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
明安(康和UE)	歐式認購權證	99.03.19	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
凡甲科技(康和UF)	歐式認購權證	99.03.24	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
胡連(康和UG)	歐式認購權證	99.03.24	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
廣積科技(康和UH)	歐式認售權證	99.03.24	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
璟德電子(康和UJ)	歐式認購權證	99.04.01	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
璟德電子(康和UK)	歐式認售權證	99.04.01	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
茂訊電腦(康和UL)	歐式認購權證	99.04.01	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
友華(康和UM)	歐式認購權證	99.04.01	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
美磊(康和UN)	歐式認購權證	99.04.12	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
鼎天國際(康和UP)	歐式認購權證	99.04.12	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
上緯企業(康和UQ)	歐式認購權證	99.04.12	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
耕興(康和UR)	歐式認購權證	99.04.12	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
伸興(康和US)	歐式認購權證	99.04.12	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
濱川(康和UT)	歐式認購權證	99.04.12	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
台星科(康和UU)	歐式認購權證	99.04.12	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
太醫(康和UV)	歐式認購權證	99.04.12	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
亞昕(康和UW)	歐式認購權證	99.04.12	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
工信(康和UX)	歐式認購權證	99.04.12	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
大漢(康和UY)	歐式認購權證	99.04.12	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
巨擘科技(康和UZ)	歐式認購權證	99.04.12	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
榮剛(康和VA)	歐式認購權證	99.04.15	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
寶島科(康和VB)	歐式認購權證	99.04.15	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
遊戲橘子(康和VC)	歐式認購權證	99.04.15	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購(售)權證	種類	上市日	到期日	履約期間
育富電子(康和VD)	歐式認購權證	99.04.15	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
安國(康和VE)	歐式認購權證	99.04.22	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
振曜科技(康和VF)	歐式認購權證	99.04.22	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
宏捷科技(康和VG)	歐式認購權證	99.04.22	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
光洋科(康和VH)	歐式認購權證	99.04.29	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
百略醫學(康和VJ)	歐式認購權證	99.04.29	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
華宏新技(康和VK)	歐式認購權證	99.04.29	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
朋程科技(康和VL)	歐式認購權證	99.04.29	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
迎輝科技(康和VM)	歐式認購權證	99.04.29	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
永信建設(康和VN)	歐式認購權證	99.05.05	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
頌邦科技(康和VP)	歐式認購權證	99.05.05	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
海韻電(康和VQ)	歐式認購權證	99.05.05	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
唐榮公司(康和VR)	歐式認購權證	99.05.11	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
廣運(康和VS)	歐式認購權證	99.05.11	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
應華精密(康和VT)	歐式認購權證	99.05.20	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
萬旭電業(康和VU)	歐式認購權證	99.05.20	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
位速(康和VV)	歐式認購權證	99.05.26	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
同致電子(康和VW)	歐式認購權證	99.05.26	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
伍豐科技(康和VX)	歐式認購權證	99.05.26	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
精華光學(康和VY)	歐式認購權證	99.05.26	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
精華光學(康和VZ)	歐式認售權證	99.05.26	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
茂達電子(康和WA)	歐式認購權證	99.05.26	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
濱川(康和WB)	歐式認購權證	99.06.09	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
中華網龍(康和WC)	歐式認購權證	99.06.18	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
偉盟(康和WD)	歐式認購權證	99.06.18	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
工信(康和WE)	歐式認購權證	99.06.24	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
商丞科技(康和WF)	歐式認購權證	99.06.24	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
僑威科技(康和WG)	歐式認購權證	99.06.25	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
原相(康和WH)	歐式認購權證	99.06.25	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購權證	98.6.30			價值變動
	發行或 買回單位	發行或 買回金額	市價金額	利益(損失)
發行認購權證：				
南港(康和G2)	10,000,000	\$ 7,060	36,300	(29,240)
大聯大(康和G3)	5,000,000	3,975	12,800	(8,825)
台泥(康和G4)	2,000,000	2,306	2,320	(14)
國產(康和G5)	8,000,000	3,656	9,600	(5,944)
新日興(康和G6)	5,000,000	8,250	32,750	(24,500)
遠傳(康和G7)	10,000,000	9,440	15,600	(6,160)
立錡(康和G8)	10,000,000	35,190	66,500	(31,310)
台航(康和G9)	10,000,000	10,240	23,100	(12,860)
台橡(康和H1)	10,000,000	23,160	63,500	(40,340)
仁寶電腦(康和H2)	10,000,000	8,150	11,700	(3,550)
鴻準(康和H3)	10,000,000	17,790	17,800	(10)
廣達(康和H4)	10,000,000	13,220	33,100	(19,880)
正崙(康和H5)	10,000,000	18,980	27,500	(8,520)
潤泰全(康和H6)	10,000,000	9,340	23,100	(13,760)
健鼎科技(康和H7)	10,000,000	11,330	11,900	(570)
正新(康和H8)	10,000,000	13,220	42,200	(28,980)
晶電(康和H9)	5,000,000	11,380	39,000	(27,620)
兆赫(康和J1)	10,000,000	10,340	12,800	(2,460)
綠能(康和J2)	10,000,000	20,570	10,300	10,270
正文(康和J3)	10,000,000	10,730	10,000	730
華新(康和J4)	10,000,000	13,820	39,300	(25,480)
英業達(康和J5)	10,000,000	11,730	24,400	(12,670)
中航(康和J6)	10,000,000	14,910	17,800	(2,890)
國賓(康和J7)	10,000,000	16,100	10,400	5,700
晶華酒店(康和J8)	10,000,000	65,500	99,000	(33,500)
永豐金控(康和J9)	10,000,000	13,520	49,200	(35,680)
遠百(康和K1)	10,000,000	8,150	26,100	(17,950)
昱晶能源(康和K2)	10,000,000	15,410	6,500	8,910
台船公司(康和K3)	10,000,000	14,010	9,600	4,410
精英(康和K4)	10,000,000	13,620	7,600	6,020
國建(康和K5)	10,000,000	14,010	17,800	(3,790)
遠雄建設(康和K6)	10,000,000	19,680	83,000	(63,320)
金寶電子(康和K7)	10,000,000	17,290	4,800	12,490
藍天(康和K8)	10,000,000	16,100	25,200	(9,100)

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購權證	98.6.30			
	發行或 買回單位	發行或 買回金額	市價金額	價值變動 利益(損失)
研華(康和K9)	10,000,000	\$ 24,450	8,400	16,050
裕隆汽車(康和L1)	10,000,000	10,340	23,100	(12,760)
緯創(康和L2)	10,000,000	50,000	93,000	(43,000)
泰金寶(康和L3)	10,000,000	13,620	5,600	8,020
東元電機(康和L4)	10,000,000	14,210	8,300	5,910
東和鋼鐵(康和L5)	10,000,000	13,220	13,500	(280)
中橡(康和L6)	10,000,000	9,740	5,700	4,040
可成科技(康和L7)	10,000,000	16,800	9,100	7,700
華晶科技(康和L8)	10,000,000	18,190	13,900	4,290
大成長城(康和L9)	10,000,000	13,220	12,400	820
義隆(康和M1)	10,000,000	15,800	12,500	3,300
四維航(康和M2)	10,000,000	11,230	11,300	(70)
統一實(康和M3)	10,000,000	11,830	13,100	(1,270)
美德醫(康和M4)	10,000,000	10,730	10,300	430
創見(康和M5)	10,000,000	19,780	20,200	(420)
中航(康和M6)	10,000,000	16,300	16,200	100
中航(康和M7)	10,000,000	13,820	13,900	(80)
位速(康和PW)	1,000,000	2,316	2,310	6
網龍(康和PX)	1,500,000	4,070	42,150	(38,081)
世界(康和PY)	5,000,000	4,870	7,550	(2,680)
伍豐(康和PZ)	5,000,000	8,200	4,600	3,600
鈦象電子(康和QA)	5,000,000	22,515	35,500	(12,985)
新普(康和QB)	5,000,000	8,945	17,500	(8,555)
網龍(康和QC)	5,000,000	25,795	116,000	(90,205)
網龍(康和QD)	5,000,000	24,650	1,250	23,400
位速(康和QE)	5,000,000	17,395	6,350	11,045
台灣東洋(康和QF)	5,000,000	15,160	23,100	(7,940)
遊戲橘子(康和QG)	5,000,000	22,065	67,500	(45,435)
遊戲橘子(康和QH)	5,000,000	23,260	3,000	20,260
信錦(康和QJ)	5,000,000	10,935	4,000	6,935
璟德電(康和QK)	5,000,000	20,525	16,650	3,875
應華精密(康和QL)	5,000,000	14,065	19,000	(4,935)
廣運(康和QM)	5,000,000	16,995	16,600	395
網龍(康和QN)	10,000,000	6,160	21,400	(15,240)
網龍(康和QP)	10,000,000	5,860	2,100	3,760

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購權證	98.6.30			價值變動
	發行或 買回單位	發行或 買回金額	市價金額	利益(損失)
欣銓(康和QQ)	5,000,000	\$ 7,505	5,300	2,205
榮剛(康和QR)	5,000,000	4,570	2,400	2,170
鈺創(康和QS)	5,000,000	3,130	1,250	1,880
中光電(康和QT)	5,000,000	6,510	3,550	2,960
智冠(康和QU)	5,000,000	17,545	15,800	1,745
		<u>\$ 1,078,498</u>	<u>1,647,930</u>	(569,433)
加：本期權利金沖轉收入				1,152,676
認購權證到期前履約利益				1,339
減：期初已認列價值變動利益				(682,139)
權證履約再評價損益				<u>(16,049)</u>
發行認購權證負債價值變動利益				<u>(113,606)</u>
發行認購權證再買回：				
南港(康和G2)	8,946,000	7,974	32,474	24,500
大聯大(康和G3)	4,953,000	4,287	12,680	8,393
台泥(康和G4)	1,980,000	1,580	2,297	717
國產(康和G5)	7,944,000	4,275	9,533	5,258
新日興(康和G6)	4,977,000	8,448	32,730	24,282
遠傳(康和G7)	9,987,000	9,520	15,580	6,060
立錡(康和G8)	9,983,000	35,583	66,387	30,804
台航(康和G9)	9,200,000	10,604	21,252	10,648
台橡(康和H1)	9,945,000	24,013	63,151	39,138
仁寶電腦(康和H2)	10,000,000	8,197	11,700	3,503
鴻準(康和H3)	9,987,000	17,814	17,777	(37)
廣達(康和H4)	10,000,000	13,601	33,100	19,499
正崴(康和H5)	10,000,000	19,087	27,500	8,413
潤泰全(康和H6)	9,997,000	9,628	23,093	13,465
健鼎科技(康和H7)	9,969,000	11,517	11,863	346
正新(康和H8)	10,000,000	13,865	42,200	28,335
晶電(康和H9)	5,000,000	11,722	39,000	27,278
兆赫(康和J1)	9,891,000	10,382	12,660	2,278
綠能(康和J2)	9,828,000	19,933	10,123	(9,810)
正文(康和J3)	9,122,000	10,065	9,122	(943)
華新(康和J4)	9,466,000	16,515	37,201	20,686
英業達(康和J5)	10,000,000	12,389	24,400	12,011
中航(康和J6)	9,405,000	16,055	16,741	686

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購權證	98.6.30			
	發行或 買回單位	發行或 買回金額	市價金額	價值變動 利益(損失)
國賓(康和J7)	9,987,000	\$ 15,960	10,386	(5,574)
晶華酒店(康和J8)	9,966,000	66,753	98,663	31,910
永豐金控(康和J9)	9,964,000	15,912	49,023	33,111
遠百(康和K1)	9,997,000	8,806	26,092	17,286
昱晶能源(康和K2)	8,311,000	11,721	5,402	(6,318)
台船公司(康和K3)	9,845,000	13,578	9,451	(4,127)
精英(康和K4)	9,964,000	13,470	7,573	(5,897)
國建(康和K5)	9,830,000	14,701	17,497	2,797
遠雄建設(康和K6)	9,990,000	21,035	82,917	61,882
金寶電子(康和K7)	9,874,000	17,003	4,740	(12,263)
藍天(康和K8)	9,883,000	16,370	24,905	8,535
研華(康和K9)	9,713,000	22,357	8,159	(14,198)
裕隆汽車(康和L1)	9,656,000	10,239	22,305	12,066
緯創(康和L2)	9,998,000	50,831	92,981	42,150
泰金寶(康和L3)	9,263,000	12,585	5,187	(7,398)
東元電機(康和L4)	9,955,000	14,068	8,263	(5,805)
東和鋼鐵(康和L5)	9,862,000	13,038	13,314	276
中橡(康和L6)	9,935,000	9,661	5,663	(3,998)
可成科技(康和L7)	10,000,000	16,799	9,100	(7,699)
華晶科技(康和L8)	9,998,000	18,185	13,897	(4,288)
大成長城(康和L9)	10,000,000	13,219	12,400	(819)
義隆(康和M1)	9,898,000	15,634	12,373	(3,261)
四維航(康和M2)	9,985,000	11,213	11,283	70
統一實(康和M3)	10,000,000	11,832	13,100	1,268
美德醫(康和M4)	9,886,000	10,607	10,183	(424)
創見(康和M5)	10,000,000	19,780	20,200	420
中航(康和M6)	10,000,000	16,300	16,200	(100)
中航(康和M7)	10,000,000	13,820	13,900	80
位速(康和PW)	924,000	2,490	2,134	(356)
網龍(康和PX)	1,135,000	5,088	31,894	26,806
世界(康和PY)	4,449,000	6,144	6,718	574
伍豐(康和PZ)	2,338,000	2,448	2,151	(297)
鈦象電子(康和QA)	4,468,000	21,849	31,723	9,874
新普(康和QB)	4,931,000	10,433	17,259	6,826
網龍(康和QC)	4,915,000	26,766	114,028	87,262

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購權證	98.6.30			價值變動
	發行或 買回單位	發行或 買回金額	市價金額	利益(損失)
網龍(康和QD)	1,814,000	\$ 4,036	454	(3,582)
位速(康和QE)	4,128,000	12,090	5,243	(6,847)
台灣東洋(康和QF)	4,025,000	17,259	18,596	1,337
遊戲橘子(康和QG)	4,553,000	27,273	61,465	34,192
遊戲橘子(康和QH)	4,875,000	20,746	2,925	(17,821)
信錦(康和QJ)	3,943,000	8,724	3,154	(5,570)
璟德電(康和QK)	4,624,000	18,536	15,398	(3,138)
應華精密(康和QL)	4,448,000	12,922	16,902	3,980
廣運(康和QM)	4,537,000	16,508	15,063	(1,445)
網龍(康和QN)	6,874,000	6,759	14,710	7,951
網龍(康和QP)	1,530,000	459	321	(138)
欣銓(康和QQ)	4,828,000	7,206	5,118	(2,088)
榮剛(康和QR)	4,872,000	4,339	2,339	(2,000)
鈺創(康和QS)	4,302,000	2,645	1,075	(1,570)
中光電(康和QT)	4,995,000	6,475	3,546	(2,929)
智冠(康和QU)	4,832,000	16,251	15,269	(982)
		<u>\$ 1,049,977</u>	<u>1,585,206</u>	535,231
發行認購權證負債淨額			<u>62,724</u>	
加：期初已認列價值變動損失				153,658
減：發行認購權證再買回已實現出售(損失)利益				<u>(615,949)</u>
發行認購權證負債再買回價值變動利益				<u>72,940</u>
認購權證發行損失—淨額				<u><u>(40,666)</u></u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購權證	發行價格	履約價格	槓桿效果	98.6.30市價 (新台幣元)
南港(康和G2)	\$ 0.706	14.15	3.85 倍	3.63
大聯大(康和G3)	0.795	17.63	3.84 倍	2.56
台泥(康和G4)	1.153	27.98	4.68 倍	1.16
國產(康和G5)	0.457	9.86	4.06 倍	1.20
新日興(康和G6)	1.650	82.95	4.67 倍	6.55
遠傳(康和G7)	0.944	31.73	6.72 倍	1.56
立錡(康和G8)	3.519	140.50	3.98 倍	6.65
台航(康和G9)	1.024	39.58	3.85 倍	2.31
台橡(康和H1)	2.316	26.75	5.66 倍	6.35
仁寶電腦(康和H2)	0.815	20.21	4.66 倍	1.17
鴻準(康和H3)	1.779	83.21	4.40 倍	1.78
廣達(康和H4)	1.322	35.80	5.46 倍	3.31
正崙(康和H5)	1.898	41.10	4.30 倍	2.75
潤泰全(康和H6)	0.934	24.94	4.67 倍	2.31
健鼎科技(康和H7)	1.133	45.68	3.93 倍	1.19
正新(康和H8)	1.322	33.68	4.69 倍	4.22
晶電(康和H9)	2.276	52.89	4.38 倍	7.80
兆赫(康和J1)	1.034	42.79	3.92 倍	1.28
綠能(康和J2)	2.057	119.35	4.75 倍	1.03
正文(康和J3)	1.073	48.51	4.40 倍	1.00
華新(康和J4)	1.382	6.92	4.90 倍	3.93
英業達(康和J5)	1.173	14.44	5.41 倍	2.44
中航(康和J6)	1.491	70.72	4.69 倍	1.78
國賓(康和J7)	1.610	40.85	4.68 倍	1.04
晶華酒店(康和J8)	6.550	388.84	5.09 倍	9.90
永豐金控(康和J9)	1.352	7.15	4.88 倍	4.92
遠百(康和K1)	0.815	19.95	4.66 倍	2.61
昱晶能源(康和K2)	1.541	79.43	4.69 倍	0.65
台船(康和K3)	1.401	36.43	4.05 倍	0.96
精英(康和K4)	1.362	11.07	3.95 倍	0.76
國建(康和K5)	1.401	10.50	3.96 倍	1.78
遠雄建設(康和K6)	1.968	41.21	3.77 倍	8.30
金寶電子(康和K7)	1.729	8.85	4.89 倍	0.48
藍天(康和K8)	1.610	32.66	4.17 倍	2.52
研華(康和K9)	2.445	51.80	4.30 倍	0.84
裕隆汽車(康和L1)	1.034	20.24	4.72 倍	2.31
緯創(康和L2)	5.000	37.74	3.96 倍	9.30

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購權證	發行價格	履約價格	槓桿效果	98.6.30市價 (新台幣元)
泰金寶(康和L3)	\$ 1.362	5.49	4.41 倍	0.56
東元電機(康和L4)	1.421	14.75	4.89 倍	0.83
東元鋼鐵(康和L5)	1.322	33.58	5.23 倍	1.35
中橡(康和L6)	0.974	35.77	6.55 倍	0.57
可成科技(康和L7)	1.680	100.49	5.48 倍	0.91
華晶科技(康和L8)	1.819	42.25	4.88 倍	1.39
大成長城(康和L9)	1.322	36.57	5.85 倍	1.24
義隆(康和M1)	1.580	53.35	3.48 倍	1.25
四維航(康和M2)	1.123	50.60	4.31 倍	1.13
統一實(康和M3)	1.183	12.05	5.24 倍	1.31
美德醫(康和M4)	1.073	7.46	3.48 倍	1.03
創見(康和M5)	1.978	82.45	4.06 倍	2.02
中航(康和M6)	1.630	84.35	5.24 倍	1.62
中航(康和M7)	1.382	71.70	6.18 倍	1.39
位速(康和PW)	2.316	43.68	3.49 倍	2.31
網龍(康和PX)	2.713	127.65	4.20 倍	28.10
世界(康和PY)	0.974	10.86	5.08 倍	1.51
伍豐(康和PZ)	1.640	79.75	4.45 倍	0.92
鈦象(康和QA)	4.503	209.00	4.57 倍	7.10
新普(康和QB)	1.789	105.16	5.39 倍	3.50
網龍(康和QC)	5.159	175.75	3.49 倍	23.20
網龍(康和QD)	4.930	175.75	3.65 倍	0.25
位速(康和QE)	3.479	65.90	3.48 倍	1.27
台灣東洋(康和QF)	3.032	64.75	4.31 倍	4.62
遊戲橘子(康和QG)	4.413	33.08	3.85 倍	13.50
遊戲橘子(康和QH)	4.652	33.08	3.65 倍	0.60
信錦(康和QJ)	2.187	57.60	4.89 倍	0.80
環德電(康和QK)	4.105	76.05	3.66 倍	3.33
應華精密(康和QL)	2.813	110.50	4.07 倍	3.80
廣運(康和QM)	3.399	28.80	4.07 倍	3.32
網龍(康和QN)	0.616	216.75	3.47 倍	2.14
網龍(康和QP)	0.586	216.75	3.65 倍	0.21
欣銓(康和QQ)	1.501	15.93	5.23 倍	1.06
榮剛(康和QR)	0.914	22.25	4.29 倍	0.48
鈺創(康和QS)	0.626	15.02	4.98 倍	0.25
中光電(康和QT)	1.302	41.06	5.38 倍	0.71
智冠(康和QU)	3.509	212.63	5.02 倍	3.16

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購權證	種類	上市日	到期日	履約期間
南港(康和G2)	歐式認購權證	98.01.08	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
大聯大(康和G3)	歐式認購權證	98.01.08	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
台泥(康和G4)	歐式認購權證	98.02.19	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
國產(康和G5)	歐式認購權證	98.02.19	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
新日興(康和G6)	歐式認購權證	98.02.19	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
遠傳(康和G7)	歐式認購權證	98.02.19	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
立錡(康和G8)	歐式認購權證	98.02.19	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
台航(康和G9)	歐式認購權證	98.02.19	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
台橡(康和H1)	歐式認購權證	98.02.26	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
仁寶電腦(康和H2)	歐式認購權證	98.02.26	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
鴻準(康和H3)	歐式認購權證	98.02.26	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
廣達(康和H4)	歐式認購權證	98.02.26	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
正崴(康和H5)	歐式認購權證	98.03.12	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
潤泰全(康和H6)	歐式認購權證	98.03.12	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
健鼎科技(康和H7)	歐式認購權證	98.03.12	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
正新(康和H8)	歐式認購權證	98.03.20	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
晶電(康和H9)	歐式認購權證	98.03.20	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
兆赫(康和J1)	歐式認購權證	98.03.20	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
綠能(康和J2)	歐式認購權證	98.03.20	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
正文(康和J3)	歐式認購權證	98.03.20	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
華新(康和J4)	歐式認購權證	98.04.01	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
英業達(康和J5)	歐式認購權證	98.04.01	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
中航(康和J6)	歐式認購權證	98.04.01	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
國賓(康和J7)	歐式認購權證	98.04.01	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
晶華酒店(康和J8)	歐式認購權證	98.04.02	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
永豐金控(康和J9)	歐式認購權證	98.04.02	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
遠百(康和K1)	歐式認購權證	98.04.02	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
昱晶能源(康和K2)	歐式認購權證	98.04.02	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
台船公司(康和K3)	歐式認購權證	98.04.16	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
精英(康和K4)	歐式認購權證	98.04.16	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
國建(康和K5)	歐式認購權證	98.04.16	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
遠雄建設(康和K6)	歐式認購權證	98.04.16	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
金寶電子(康和K7)	歐式認購權證	98.04.16	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
藍天(康和K8)	歐式認購權證	98.04.16	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
研華(康和K9)	歐式認購權證	98.04.16	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
裕隆汽車(康和L1)	歐式認購權證	98.04.21	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
緯創(康和L2)	歐式認購權證	98.04.21	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購權證	種類	上市日	到期日	履約期間
泰金寶(康和L3)	歐式認購權證	98.04.21	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
東元電機(康和L4)	歐式認購權證	98.05.25	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
東和鋼鐵(康和L5)	歐式認購權證	98.05.25	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
中橡(康和L6)	歐式認購權證	98.05.25	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
可成科技(康和L7)	歐式認購權證	98.05.27	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
華晶科技(康和L8)	歐式認購權證	98.05.27	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
大成長城(康和L9)	歐式認購權證	98.06.22	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
義隆(康和M1)	歐式認購權證	98.06.22	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
四維航(康和M2)	歐式認購權證	98.06.22	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
統一實(康和M3)	歐式認購權證	98.06.22	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
美德醫(康和M4)	歐式認購權證	98.06.25	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
創見(康和M5)	歐式認購權證	98.06.30	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
中航(康和M6)	歐式認購權證	98.06.30	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
中航(康和M7)	歐式認購權證	98.06.30	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
位速(康和PW)	歐式認購權證	98.01.06	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
網龍(康和PX)	歐式認購權證	98.02.23	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
世界(康和PY)	歐式認購權證	98.03.24	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
伍豐(康和PZ)	歐式認購權證	98.03.24	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
鈦象電子(康和QA)	歐式認購權證	98.04.03	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
新普(康和QB)	歐式認購權證	98.04.03	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
網龍(康和QC)	歐式認購權證	98.04.06	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
網龍(康和QD)	歐式認購權證	98.04.06	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
位速(康和QE)	歐式認購權證	98.04.17	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
台灣東洋(康和QF)	歐式認購權證	98.04.17	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
遊戲橘子(康和QG)	歐式認購權證	98.04.17	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
遊戲橘子(康和QH)	歐式認購權證	98.04.17	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
信錦(康和QJ)	歐式認購權證	98.04.21	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
璟德電(康和QK)	歐式認購權證	98.04.21	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
應華精密(康和QL)	歐式認購權證	98.04.21	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
廣運(康和QM)	歐式認購權證	98.04.21	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
網龍(康和QN)	歐式認購權證	98.05.07	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
網龍(康和QP)	歐式認購權證	98.05.07	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
欣銓(康和QQ)	歐式認購權證	98.06.01	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
榮剛(康和QR)	歐式認購權證	98.06.01	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
鈺創(康和QS)	歐式認購權證	98.06.01	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
中光電(康和QT)	歐式認購權證	98.06.01	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
智冠(康和QU)	歐式認購權證	98.06.01	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

上述認購權證如標的證券發行公司配發股利或股份發生變動時，履約價格及行使比例應依公式調整。另履約結算方式係以證券給付，惟本公司得選擇以現金結算，如以現金結算時，應以標的證券之履約行使當日收盤價計算。請求履約數量應為一千單位或其整數倍。若持有人為華僑、外國自然人及外資機構，其履約給付方僅以現金為限。

因權證而從事避險性營業證券之投資，請詳附註四(二)。本公司於民國九十九年及九十八年上半年度因發行認購權證而產生之市價變動損益分別為利益61,797千元及損失40,666千元；避險證券買賣損益分別為損失10,272千元及利益48,560千元。另發行認購權證之相關費用分別為10,392千元及4,418千元。

(十五)長期借款

貸款行庫	期 間	利 率	還款方式	99.6.30	98.6.30
銀行借款：					
臺灣工業銀行	98.04.17-98.08.24	0.92%-0.99%	自98年4月起，期約屆滿 日，一次償還本金	-	350,000
小計				-	350,000
減：一年內到期 部份				-	(350,000)
應付商業本票：					
中華票券	99.06.02-99.07.02	0.925%	自99年6月起，三年內循 環承作，每次發行天數 限期為三個月內	180,000	-
減：長期應付商 業本票折價				(9)	-
小計				179,991	-
減：一年內 到期部分				-	-
合計				<u>\$ 179,991</u>	<u>-</u>

上述融資性銀行借款係由本公司與台灣工業銀行為主辦暨管理銀行之承諾銀行團於民國九十六年八月二十四日共同簽訂之聯合授信合約下所發行之。依合約其期限為二年並提供總額共本金17.5億元之總承諾額度，借款以定存單提供作為借款擔保。且皆由董事長鄧序鵬為連帶保證人。

本公司民國九十九年上半年度與中華票券新增三億元授信額度，並於發行期滿兩年後額度減至兩億元。自民國九十九年六月起，三年內循環承作，每次發行天數限期為三個月內。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十六)職工退休基金

- 1.本公司對職工退休金係依財務會計準則第十八號「退休金會計處理準則」辦理。
- 2.本公司於民國九十九年及九十八年上半年度，退休基金專戶之增減變動情形如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
期初餘額	\$ 50,250	55,844
加：本期提撥	2,497	2,459
本期孳息	463	12
減：本期支付	<u>(1,050)</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 52,160</u>	<u>58,315</u>

依據本公司委任經理人退休基金管理辦法之規定用途，上述提撥可轉出用以投資上市(櫃)股票，惟民國九十九年及九十八年上半年度均未有將本期提撥數轉出以投資上市(櫃)股票之情形。

- 3.本公司於民國九十九年及九十八年六月三十日退休金基金資產，組成如下：

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
退休基金專戶期末餘額	\$ 52,160	58,315
投資上市(櫃)股票公平價值	<u>9,899</u>	<u>11,426</u>
	<u>\$ 62,059</u>	<u>69,741</u>

截至民國九十九年及九十八年六月三十日，退休基金投資於上市(櫃)公司股票數為1,114,776股。

- 4.本公司於民國九十九年及九十八年六月三十日有關退休金資料如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
期末退休基金餘額	\$ 52,160	58,315
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	5,531	5,903
確定提撥之淨退休金成本	12,881	9,353
期末應付(預付)退休金餘額	104,163	98,718

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十七)股本

本公司股本形成經過如下：

核定年月	額定股本	實收股本	說 明
94年07月	8,050,000	5,051,171	註銷庫藏股4,000千元
94年09月	8,850,000	5,252,664	盈餘轉增資201,493千元
96年07月	8,850,000	5,256,459	可轉換公司債轉換普通股3,795千元
96年10月	8,850,000	5,466,566	盈餘轉增資210,107千元
96年11月	8,850,000	6,089,846	可轉換公司債轉換普通股623,280千元
96年11月	8,850,000	6,096,718	可轉換公司債轉換普通股6,872千元
96年11月	8,850,000	6,120,628	可轉換公司債轉換普通股23,910千元
96年11月	8,850,000	6,143,582	可轉換公司債轉換普通股22,954千元
97年12月	15,000,000	6,223,264	資本公積轉增資79,682千元
97年12月	15,000,000	6,554,251	盈餘轉增資330,987千元

本公司於民國九十九年六月十五日股東常會決議以未分配盈餘262,171千元轉增資，業經行政院金融監督管理委員會九十九年七月二十日金管證期字第0990037797號函核准，本公司尚待董事會決議配股權利基準日，發行新股，及尚未辦理完成變更登記。

(十八)資本公積

依公司法規定，資本公積除彌補虧損及撥充資本外，不得派作其他用途，以資本公積撥充資本者，以已實現資本公積為限，其撥充比例依原財政部證券暨期貨管理委員會之規定辦理。

本公司於民國九十八年股東常會決議虧損撥補案，以民國九十七年十二月三十一日之法定盈餘公積379,115千元彌補虧損351,746千元，彌補後法定盈餘公積餘額為27,369千元。

本公司於民國九十九年四月二十八日董事會決議將第十九次及第二十次庫藏股票依第十九次及第二十次買回股份轉讓員工辦法轉讓予員工，並於民國九十九年五月二十八日轉讓予員工以致於減少庫藏股票60,947千元及增加資本公積一庫藏股票交易23,840千元。

(十九)庫藏股票

- 截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，本公司因證券交易法第28條之2規定，為回饋員工努力、提高員工配股比例或維護公司信用及股東權益所必要而買回之庫藏股分別為8,590千股及10,420千股(均已扣除辦理註銷及轉讓予員工之股數分別為8,240千股及70,088千股)。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

- 2.依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司截至民國九十九年及九十八年六月三十日最高持有已收回股數分別為16,830千股及10,420千股，收買股份之總金額分別為137,025千元及77,293千元，符合證券交易法之規定。
- 3.本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。
- 4.本公司於民國九十八年第二季，將第十九次及第二十次買回目的為轉讓予員工之庫藏股轉讓予員工，共計轉讓8,240千股，金額57,786千元，差額2,987千元，並已轉列資本公積。

(二十)股份基礎給付交易

- 1.本公司截至民國九十九年六月三十一日止，計有下列股份基礎給付交易：

類型	權益交割	
	員工庫藏股轉讓辦法	
	第十九次	第二十次
給與日	99.4.28	99.4.28
給與數量(千股)	1,093	7,147
合約期間	99.4.28~99.5.20	99.4.28~99.5.20
既得期間	立即取得	立即取得

- 2.本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權之公平價值時，所考量之因素彙總如下：

	99年上半年度		98年上半年度	
	員工庫藏股轉讓辦法		員工庫藏股轉讓辦法	
	第十九次	第二十次	轉讓辦法	
履約價格(元)	11.31	6.38	-	
預期存續期間(年)	0.063	0.063	-	
標的股票之現時價格(元)	10.15	10.15	-	
預期波動率(%)	29.52 %	29.52 %	-	%
預期股利率(%)	- %	- %	-	%
無風險利率(%)	1.00 %	1.00 %	-	%

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

3.庫藏股轉讓辦法之相關資訊：

	<u>99年上半年度</u>				<u>98年上半年度</u>	
	<u>股 數</u>		<u>加權平均履約價格</u>		<u>加權平均</u>	<u>履約價格</u>
	<u>第十九次</u>	<u>第二十次</u>	<u>第十九次</u>	<u>第二十次</u>		
年初流通在外數量	-	-	-	-	-	-
本期給與數量(千股/元)	1,093	7,147	11.31	6.38	-	-
本期放棄數量	-	-	-	-	-	-
本期執行數量(千股/元)	1,093	7,147	11.31	6.38	-	-
本期逾期失效數量	-	-	-	-	-	-
期末流通在外數量	-	-	-	-	-	-
期末可執行數量	-	-	-	-	-	-

於民國九十九年上半年度執行之標的股票於執行日之加權平均股價為9.75元。

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
因股份基礎給付交易所產生之費用	\$ 21,543	-
因股份基礎給付交易所產生之長期股權投資增加數	5,458	-
因權益交割交易(庫藏股轉讓員工)所產生之費用	21,543	-
因權益交割交易(庫藏股轉讓員工)所產生之長期股權投資增加數	5,458	-

(廿一)盈餘分配

- 1.依原證券暨期貨管理委員會民國八十九年一月三日台財證(一)第100116號函規定本公司於分配盈餘時，應就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積。特別盈餘公積如屬前期累積之股東權益減項金額，自前期末分配盈餘提列之相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

本公司每年決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，並依法提列公積如下：

- (1)法定盈餘公積百分之十。
- (2)特別盈餘公積百分之二十。(惟此項公積已達實收資本額以上者，得免繼續提存。)

如尚有盈餘加計以前年度累計未分配盈餘作為可供分派盈餘，由董事會視營運需要酌予保留後之餘額，按下列比例擬訂分配議案提請股東會決議分派之：

- (1)董監酬勞金百分之五以內。
- (2)員工紅利百分之一至二。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

2. 本公司屬證券業，產業環境多變，且公司正值發展階段，需充足之資本以確保競爭力及業務之發展，採充分股票股利政策並考量本公司之盈餘狀況及未來資金需求，酌予配發現金股利。

擬定盈餘分配案時，分配之股利以不低於當年度稅後盈餘之百分之五十為原則；股票股利則不低於當年擬分配股利總數之百分之八十。

3. 本公司原於民國九十九年六月十五日經股東會決議通過民國九十八年度之盈餘分配案如下：

	98年度
提列法定盈餘公積	\$ 37,630
提列特別盈餘公積	75,260
股票股利	262,171
董監酬勞	13,200
員工紅利－現金	2,800
合計	\$ 391,061

民國九十八年度盈餘實際配發情形與本公司財務報告認列金額之差異如下：

	98年度		
	股東會決議	財務報告	差異數
	實際配發情形	認列之金額	
員工紅利	\$ 2,800	2,667	133
董監事酬勞	13,200	13,333	(133)
合計	\$ 16,000	16,000	-

本公司民國九十八年度員工紅利與董監事酬勞實際配發情形與財務報告認列之差異視為估計變動，列為民國九十九年度之損益。

本公司依96.3.30金管證六字第0960013218號及會計研究發展基金會164基秘字第157號解釋函之規定，於編製民國九十九年及九十八年上半年度財務報表時，估列之員工紅利金額分別為 0千元及1,000千元，董監酬勞分別為 0千元及5,000千元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，並列為民國一百年及九十九年之損益。若員工紅利全數以股票發放，依民國九十九年及九十八年六月三十日收盤價計算分算估計可分配 0千股及585千股。

前述員工紅利及董監酬勞金額之估列基礎如下：

- (1) 所得稅稅率：以有效稅率計算。
- (2) 估計分配成數：董監事酬勞及員工分紅係以董事會提議經股東會決議之金額估計之。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(廿二)所得稅

1.原依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率由百分之二十五調降為百分之二十，復又依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司民國九十九年度及九十八年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

2.民國九十九年及九十八年上半年度所得稅費用組成如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
當期所得稅費用	\$ 21,420	23,399
遞延所得稅費用	6,900	25,254
繼續營業單位所得稅費用	<u>\$ 28,320</u>	<u>48,653</u>

3.民國九十九年及九十八年上半年度本公司損益表中所列稅前淨利(損)依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
稅前淨利(損)計算之所得稅額	\$ (33,627)	48,112
證券交易損失(所得)	41,594	(40,948)
採權益法之長期股權投資利益－國內	(1,948)	(6,291)
出售短期投資損失(利益)	(98)	-
金融資產減損損失	162	-
營業證券市價跌價損失(回升利益)	15,991	(8,759)
開放式基金及貨幣市場工具市價評價損失(回升利益)	24	(101)
附條件交易財稅處理差異調整數	-	35,626
認購權證價值變動損失(利益)	(10,505)	10,167
股利收入	(450)	(535)
買賣損失	(2,049)	(212)
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	8,541	14,515
其他	10,685	(2,921)
	<u>\$ 28,320</u>	<u>48,653</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

4.民國九十九年及九十八年上半年度本公司遞延所得稅費用之組成項目如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
備抵呆帳提列數(迴轉數)	\$ 2,682	18,185
長期股權投資之國外投資損失及累積換算調整數	(1,863)	(2,360)
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	8,541	14,515
未提撥之應計退休金負債	(2,460)	(5,086)
遞延所得稅費用	<u>\$ 6,900</u>	<u>25,254</u>

5.民國九十九年及九十八年六月三十日本公司遞延所得稅資產如下：

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
流動：		
遞延所得稅資產	\$ 5,635	9,785
備抵評價－遞延所得稅資產	-	-
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 5,635</u>	<u>9,785</u>
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 61,563	71,938
備抵評價－遞延所得稅資產	(10,366)	(12,195)
淨遞延所得稅資產	51,197	59,743
遞延所得稅負債	(6,822)	(11,466)
非流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 44,375</u>	<u>48,277</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

6.民國九十九年及九十八年六月三十日，本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異及所得稅影響如下：

	99.6.30			98.6.30		
	金額	所得稅影響數		金額	所得稅影響數	
		流動	非流動		流動	非流動
呆帳超限所產生未來可減除金額	\$ 33,147	5,635	-	48,927	9,785	-
違約損失所產生未來可減除金額	200,000	-	34,000	200,000	-	40,000
退休金費用超限所產生未來可減除金額	101,159	-	17,197	98,718	-	19,743
因國外子公司累積換算調整數認列所產生應課稅金額	(4,725)	-	(803)	(10,963)	-	(2,192)
國外長期股權投資利益所產生應課稅所得額	(35,405)	-	(6,019)	(46,370)	-	(9,274)
資產減損損失所產生未來可減除金額	18,798	-	3,196	18,798	-	3,759
閒置資產跌價損失所產生未來可減除金額	42,179	-	7,170	42,179	-	8,436
		5,635	54,741		9,785	60,472
減：備抵評價		-	(10,366)		-	(12,195)
淨額		<u>5,635</u>	<u>44,375</u>		<u>9,785</u>	<u>48,277</u>

7.兩稅合一相關資訊：

	99.6.30	98.6.30
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>190,545</u>	<u>65,649</u>
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	(預計) <u>33.33</u> %	(實際) <u>-</u> %

8.未分配盈餘相關資訊：

	99.6.30	98.6.30
八十七年度以後	\$ <u>(224,886)</u>	<u>143,837</u>

9.本公司截至民國九十六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在案。

本公司針對民國九十七年度之債券前手息扣繳稅款部份，預計將向國稅局提出六成退稅之申請，餘四成部份，金額總計1,237千元，業已估列所得稅費用入帳。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

另民國九十二年度至九十三年度及民國九十五年度至九十六年度經國稅局核定補徵調整項目主要為證券交易免稅所得計算之差異、職工福利費與交際費超限帳外調整數、促產條例投資抵減、認購權證自留部份所得額、債券前手息不得扣抵數及分攤利息支出等，核定差異之所得稅計418,906千元，已依法提起行政救濟，相關核定差異，本公司基於保守原則已作適當估列。

(廿三)每股盈餘(虧損)

	<u>99年上半年度</u>		<u>98年上半年度</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
1.基本每股盈餘：				
本期淨利(損)	\$ (197,806)	(226,126)	192,490	143,837
加權平均流通在外股數(千股)	\$ 645,470	645,470	645,005	645,005
基本每股盈餘(虧損)	(0.31)	(0.35)	0.30	0.22
2.稀釋每股盈餘：				
(1)具稀釋作用之潛在普通股－員工紅利之影響				
加權平均流通在外股數(千股)	-	-	585	585
(2)加計潛在普通股影響之每股盈餘				
本期淨利	\$ -	-	192,490	143,837
加權平均流通在外股數－稀釋	-	-	645,590	645,590
稀釋每股盈餘	\$ -	-	0.30	0.22

註1：因九十九年上半年度帳上因屬虧損之狀態，故無估列員工紅利之金額，無需計算稀釋每股盈餘。

3.擬制追溯調整後每股盈餘：

本公司民國九十八年度盈餘分配案於民國九十九年六月十五日股東常會決議，惟配股權利基準日尚待董事會決議。故依財團法人中華民國會計研究發展基金會(91)基秘字第234號揭露擬制追溯調整每股盈餘。

(1)民國九十九年及九十八年上半年度擬制追溯調整後之基本每股盈餘：

	<u>99年上半年度</u>				
	<u>金額</u>			<u>每股盈餘(元)</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>股數</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
本期純益	\$ (197,806)	(226,126)	671,289	(0.29)	(0.34)

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

上述股數係以民國九十九年上半年度擬制追溯調整前股數645,470千股加民國九十九年度無償配股率4%計算。

	98年上半年度				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 192,490	143,837	670,805	0.29	0.21

上述股數係以民國九十八年上半年度擬制追溯調整前股數645,005千股加民國九十九年度無償配股4%計算。

(2)民國九十九年及九十八年上半年度擬制追溯調整後之稀釋每股盈餘：

	98年上半年度				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 192,490	143,837	671,390	0.29	0.21

上述股數係以民國九十八年上半年度擬制追溯調整前股數645,590千股加民國九十九年度無償配股4%計算。

註1：因九十九年上半年度帳上因屬虧損之狀態，故無估列員工紅利之金額，無需計算擬制追溯調整後之稀釋每股盈餘。

(廿四)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品

(1)發行認購權證及其避險部位之營業證券，請詳附註四(十四)之說明。

A.信用風險

信用風險係交易對手到期無法按約定條件履約之風險，本公司發行認購權證時已事先向投資人收取權利金，故無重大信用風險。

B.市場價格風險

本公司之認購權證負債因市價變動之損失大致會與避險標的證券部位市價上漲之利益抵銷而遞延，故市場價格風險並不重大。

C.流動性風險、金流量風險及未來現金需求

本公司發行認購(售)權證除建立權證標的證券之避險部位外，尚無重大籌措資金需求；且持有之標的證券，因受主管機關規定其市價及股權分散達一定標準，故標的證券無法以合理價格出售的可能性甚低，故流動性風險低。僅有因隨標的證券市場價格變化而需調節持有避險部位所產生資金需求之風險，在市場流動性佳之前提下，現金流量風險甚低。

認購(售)權證存續期間自上市買賣日起算六個月以上一年以下，除因避險操作交易所產生之現金流入或流出外，並無額外現金需求。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

D. 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

截至民國九十九年及九十八年六月三十日有關發行認購權證交易於財務報表上之表達，請詳附註四(十四)之說明。

(2) 本公司於民國九十九年及九十八年上半年度從事股價指數期貨及股價指數選擇權交易之有關資訊揭露如下：

A. 合約金額及公平價值

於民國九十九年及九十八年六月三十日，本公司以交易為目的之尚未到期之期貨合約及台股指數選擇權列示如下：

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 之權利金	公平價值
		買/賣方	契約數		
99.6.30					
期貨契約	小型台指期貨	賣方	17	\$ 6,068	6,080
"	台指期貨	賣方	38	54,228	54,363
	合計			\$ 60,296	60,443
選擇權契約	買入台指選擇權Call	買方	860	\$ 365	162
"	買入台指選擇權Put	買方	35	287	284
	合計			\$ 652	446
"	賣出電子選擇權Call	賣方	8	\$ 43	10
"	賣出金融選擇權Put	賣方	16	56	110
"	賣出台指選擇權Call	賣方	139	431	437
"	賣出台指選擇權Put	賣方	226	573	569
	合計			\$ 1,103	1,126
98.6.30					
期貨契約	金融期貨	買方	1	\$ 798	788
"	台幣黃金期貨	買方	3	1,114	1,117
	合計			\$ 1,912	1,905
"	櫃買期貨	賣方	1	\$ 381	397
"	臺指期貨	賣方	39	49,702	49,795
	合計			\$ 50,083	50,192

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 之權利金	公平價值
		買/賣方	契約數		
98.6.30					
選擇權契約	臺積電選擇權Call	買方	1	\$ 3	3
"	國泰金選擇權Call	買方	5	2	1
"	國泰選擇權Put	買方	5	22	5
"	兆豐金選擇權Put	買方	5		
"	櫃買選擇權Call	買方	20	32	35
"	黃金選擇權Call	買方	200	40	5
"	台指選擇權Call	買方	1,146	4,909	2,589
"	台指選擇權Put	買方	541	2,514	1,680
"	非金電選擇權Call	買方	20	87	109
"	非金電選擇權Put	買方	2	17	7
	合計			<u>\$ 7,626</u>	<u>4,434</u>
選擇權契約	臺積電選擇權Call	賣方	5	\$ -	-
"	國泰金選擇權Call	賣方	5	9	4
"	國泰金選擇權Put	賣方	5	22	11
"	櫃買選擇權Call	賣方	10	21	16
"	金融選擇權Call	賣方	65	1	9
"	金融選擇權Put	賣方	10	1	-
"	台指選擇權Call	賣方	5,207	11,245	5,360
"	台指選擇權Put	賣方	1,036	9,901	8,354
"	非金電選擇權Call	賣方	27	89	96
"	非金電選擇權Put	賣方	78	20	7
	合計			<u>\$ 21,309</u>	<u>13,857</u>

上述之公平價值係以台灣期貨交易所民國九十九年及九十八年六月三十日之台股指數期貨、台股指數選擇權及個股選擇權之結算價計算合約之公平價值。

B.信用風險

本公司係透過集中交易市場下單，預期對方不會違約，故無重大信用交易風險。

C.市場價格風險

本公司以交易目的從事期貨及選擇權交易合約，已於操作時依風險設定停損點，發生之損失可在預期範圍內控制，故市場價格風險對本公司整體而言並不重大，且可合理預期。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

D. 流動性風險

本公司所持有之期貨未平倉部位皆可於市場上以合理價格平倉之，故變現流動性風險甚低。

E. 現金流量風險及未來現金需求之金額、期間及不確定性

本公司從事期貨交易合約之保證金已付訖，嗣後當期貨指數波動致使交易保證金餘額低於維持保證金時，方需增加繳存保證金；選擇權交易合約於成交時即支付權利金支出，故現金流量之需求甚低。本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險，亦無現金流量風險及重大額外現金需求。

F. 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

本公司從事期貨及選擇權自營交易所支付之保證金列於資產負債表之公平價值變動列入損益之金融資產—流動項下之期貨交易保證金—自有資金，於民國九十九年及九十八年六月三十日期貨及選擇權自營交易於財務報表上之表達如下：

	99.6.30	98.6.30
期貨交易保證金—自有資金	\$ 112,803	109,084
買入選擇權—非避險	446	4,434
賣出選擇權負債	1,126	13,857
	99年上半年度	98年上半年度
衍生性金融商品利益：		
期貨契約利益—已實現—非避險	\$ 77,405	41,749
期貨契約利益—未實現—非避險	(2,148)	-
選擇權交易利益—已實現—非避險	63,066	202,553
選擇權交易利益—未實現—非避險	(330)	5,675
合計	\$ 137,993	249,977
衍生性金融商品損失：		
期貨契約損失—已實現—非避險	\$ 70,569	23,439
期貨契約損失—未實現—非避險	(1,633)	90
選擇權交易損失—已實現—非避險	56,239	237,726
選擇權交易損失—未實現—非避險	(3,388)	1,814
合計	\$ 121,787	263,069

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(3) 衍生性金融商品

A. 結構型商品

- a. 截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，本公司結構型商品交易契約之名目本金或合約金額及信用風險：

金 融 商 品	99.6.30		98.6.30	
	名目本金/ 合約金額	信用風險	名目本金/ 合約金額	信用風險
交易目的				
信用連結商品	\$ 298,500	4,764	-	-

b. 交易風險

- (a) 信用風險—本公司使用外部信用評等及台灣經濟新報TCRI評等，設定發行人及交易相對人之部位及信用限額，控管公司整體信用風險於核准之限額內。並運用信用風險模型，量化信用風險，以合理有效地評估及控制信用風險。

- (b) 市場風險—本公司承作信用連結型商品交易之市場風險係指利率及標的資產信用貼水波動，其衡量方式為名目本金、公平市價、敏感性分析，並依照授權額度進行控管，以控制市場風險。

- c. 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性：本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，並未有無法籌措資金之虞。但為有效控制資金調度之流動性風險，本公司每營業日進行資金缺口分析，以因應緊急情況發生。

B. 選擇權交易：

- a. 名目本金或合約金額及信用風險：

金 融 商 品	99.6.30		98.6.30	
	名目本金/ 合約金額	信用風險	名目本金/ 合約金額	信用風險
交易目的				
債券選擇權	\$ 500,000	6	-	-

債券選擇權之信用風險係指交易對象到期無法按約定條件履約之風險，因本公司之交易對象均為金融機構或一般法人，並依據交易對手之財務資料及國內外相關信用評等機構之信用評等並參考本公司內部信用評等後核定交易信用額度，且嚴格控管因交易所產生之信用風險，發生信用風險之可能性小。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

b. 市場風險：

債券選擇權交易之市場風險係指利率波動，造成債券選擇權市場價值相對應變動之風險，其衡量方式為名日本金、公平市價、利率敏感性分析，並依照授權額度進行控管，以控制市場風險。公司從事股權選擇權交易，市場價格風險來自買賣選擇權之風險，選擇權契約均有公平市價，並於操作時依風險設定停損點，發生之損失應可在預期之範圍內，故無重大之市場價格風險。

c. 流動性風險、現金流量風險及未來現金之需求：

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，並未有無法籌措資金之虞。但為有效控制資金調度之流動性風險，本公司每營業日進行資金缺口分析，以因應緊急情況發生。

C. 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

本公司因從事衍生性金融商品交易，民國九十九年及九十八年六月三十日於資產負債表及損益表之表達，列示如下：

	99.6.30	98.6.30
公平價值變動列入損益之金額資產—流動：		
衍生性金融商品—櫃檯		
結構型商品	\$ 300,046	-
債券選擇權	98	-
合計	\$ 300,144	-
	99年上半年度	98年上半年度
衍生性金融商品利益—櫃檯：		
結構型商品	\$ 1,546	-
債券選擇權	301	-
合計	\$ 1,847	-
衍生性金融商品損失：		
債券選擇權—非避險	\$ 543	-
利息收入：		
利息收入—債券	\$ 1,514	-

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

2.金融商品之公平價值

	99.6.30		98.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金 融 資 產：				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 8,663,661	8,663,661	7,579,338	7,579,338
公平價值變動列入損益之金融資產一流動：				
開放式基金及貨幣市場工具	29,862	29,862	-	-
營業證券—自營	2,769,082	2,769,082	1,958,337	1,958,337
營業證券—承銷	42,951	42,951	15,124	15,124
營業證券—避險	195,286	195,286	147,485	147,485
買入選擇權—期貨	446	446	4,434	4,434
期貨交易保證金—自有資金	112,803	112,803	109,084	109,084
衍生性金融商品—櫃檯	300,144	300,144	-	-
備供出售金融資產—非流動—公平價值衡量	9,574	9,574	-	-
備供出售金融資產—非流動—成本衡量	67,246	註	79,690	註
金融資產合計	<u>\$ 12,191,055</u>	<u>12,123,809</u>	<u>9,893,492</u>	<u>9,813,802</u>
金 融 負 債：				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 8,609,680	8,609,680	6,346,728	6,346,728
公平價值變動列入損益之金融負債一流動：				
附賣回債券投資—融券	99,766	99,766	-	-
應付借券	1,369	1,369	-	-
發行認購(售)權證負債	1,214,900	1,214,900	1,647,930	1,647,930
發行認購(售)權證再買回	(1,175,144)	(1,175,144)	(1,585,206)	(1,585,206)
賣出選擇權負債	1,126	1,126	13,857	13,857
金融負債合計	<u>\$ 8,751,697</u>	<u>8,751,697</u>	<u>6,423,309</u>	<u>6,423,309</u>

註：係投資非上市、櫃之公司，故無市價。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(1) 公平價值與帳面價值相等之金融資產及負債：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。包括現金及約當現金、附賣回債券投資、應收證券融資款、轉融通保證金、應收轉融通擔保價款、應收票據及帳款、其他應收款、其他流動資產、營業保證金、交割結算基金、存出保證金、其他資產等金融資產及短期借款、應付短期票券、附買回債券負債、應付票據及帳款、應付融券擔保價款、融券存入保證金、轉融通借入款、其他應付款、其他流動負債、長期負債、違約損失準備、買賣損失準備、存入保證金、應計退休金負債及壞帳損失準備等金融負債。

(2) 有價證券：

金融資產及負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計所使用之估計與假係依財務或其他資訊估計公平價值。

(3) 備供出售金融資產：

如有市價可循時，係以該市價為公平價值。若投資於非公開發行公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。

3. 本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

金融資產及負債名稱	99.6.30	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產		
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ -	8,663,661
公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
開放式基金及貨幣市場工具	29,862	-
營業證券－自營	2,769,082	-
營業證券－承銷	42,951	-
營業證券－避險	195,286	-
買入選擇權－非避險	446	-
期貨交易保證金－自有資金	112,803	-
衍生性金融商品－櫃檯	300,144	-
備供出售金融資產－非流動－公平價值衡量	9,754	-

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

金融資產及負債名稱	99.6.30	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融負債		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ -	8,609,680
公平價值變動列入損益之金融負債－流動		
附賣回債券投資－融券	99,766	-
應付借券	1,369	-
發行認購(售)權證負債	1,214,900	-
發行認購(售)權證再買回	(1,175,144)	-
賣出選擇權負債	1,126	-
金融資產及負債名稱	98.6.30	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產		
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ -	7,579,338
公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
營業證券－自營	1,958,337	-
營業證券－承銷	15,124	-
營業證券－避險	147,485	-
買入選擇權－非避險	4,434	-
期貨交易保證金－自有資金	109,084	-
金融負債		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	6,346,728
公平價值變動列入損益之金融負債－流動		
發行認購(售)權證負債	1,647,930	-
發行認購(售)權證再買回	(1,585,206)	-
賣出選擇權負債	13,857	-

4.具有資產負債表外信用風險之金融商品：無。

5.本公司民國九十九年及九十八年六月底具利率變動之公平價值風險之金融資產為9,302,519千元及7,670,318千元，金融負債為7,162,668千元及4,922,048千元；本公司未持有具利率變動之現金流量風險之金融資產及金融負債。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

6.財務風險資訊

(1)市場風險

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(例如：利率、匯率等)的敏感度。與利率相關的商品方面，本公司以利率每一個bp(萬分之一)的變動對於投資組合損益影響(PVbp)的方式控管交易部位的上限。故市場利率每上升0.01%，將使民國九十九年及九十八年六月底債券投資之公平價值下降分別約497千元及635千元。

本公司持有之權益證券係採用風險值(value at risk)來評估權益證券之市場風險。風險值係指未來一定期間內且在一定信賴水準下，目前部位之最大可能損失值。本公司以期間一天，信賴區間為95%之風險值為控管依據，確實計算本公司交易性部位每日涉險值。下表為權益證券民國九十九年及九十八年上半年度的VaR(95%，一天)資料。

單位：千元

市場風險類型	99.6.30	98.6.30	99年上半年度			98年上半年度		
			平均值	最大值	最小值	平均值	最大值	最小值
權益證券風險值	16,283	7,249	20,758	31,058	7,249	10,145	24,255	3,889

(2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自金融資產交易對方或他方未履行合約之潛在影響。本公司之現金存放於不同之金融機構，以控制暴露於每一金融機構之信用風險。持有之權益證券屬信用評等優良之公司所發行之基金、上市(櫃)公司股票及債券，發生信用風險之可能性低。持有以成本衡量之金融資產，於投資時已評估交易相對人之信用狀況，故預期不致產生重大信用風險。

由於本公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

(3)流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金已履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之股票及債券均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期及長期借款，係均屬固定利率之債務，故無利率變動之現金流量風險。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
簡宏輝	本公司董事
馬佩君	"
賴弘鈞	"
鄭英華	"
白俊男	本公司獨立董事
劉建君	本公司監察人
帝國建設股份有限公司	本公司監察人 (98年9月9日解任)
康聯投資股份有限公司	本公司之法人董事
德勝開發股份有限公司	"
純青實業股份有限公司	"
康和期貨(股)公司	本公司之子公司
康和證券投資顧問(股)公司	"
康和比聯證券投資信託(股)公司	本公司採權益法之被投資公司

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.於民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日，關係人透過本公司之證券經紀商操作股票交易產生之經紀手續費收入如下：

	99年上半年度		98年上半年度	
	金額	%	金額	%
鄭英華	\$ 236	-	78	-
白俊男	118	-	18	-
德勝開發(股)公司	-	-	12	-
康聯投資(股)公司	-	-	10	-
馬佩君	-	-	8	-
劉建君	-	-	4	-
賴弘鈞	-	-	1	-
	<u>\$ 354</u>	<u>-</u>	<u>131</u>	<u>-</u>

上列關係人之股票經紀交易條件與非關係人交易條件約當。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

2.本公司於民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日，與關係人操作債券附條件交易所產生之利息支出如下：

99年上半年度				
關係人名稱	期末餘額	利率區間	利息支出	%
鄭英華	\$ 17,612	0.20%~0.30%	49	-
簡宏輝	7,755	0.25%~0.30%	9	-
純青實業(股)公司	7,001	0.22%~0.30%	17	-
德勝開發(股)公司	6,000	0.32%	-	-
	\$ 44,368		75	-

98年上半年度				
關係人名稱	期末餘額	利率區間	利息支出	%
帝國建設(股)公司	\$ 82,327	0.20%~0.70%	48	-
鄭英華	25,661	0.20%~0.70%	43	-
純青實業(股)公司	18,000	0.22%~0.90%	24	-
簡宏輝	7,060	0.25%~0.90%	15	-
鄭佩琪	1,081	0.20%~0.30%	1	-
德勝開發(股)公司	-	0.30%~0.70%	5	-
	\$ 134,129		136	-

上列關係人之債券附條件交易與非關係人交易條件約當。

3.債權債務

本公司關係人之債權債務(均未計息)情形如下：

關係人名稱	99.6.30		98.6.30	
	金額	%	金額	%
應收帳款				
康和期貨股份有限公司	\$ 2,935	1	4,073	2
康和證券投資顧問股份有限公司	234	-	218	-
康和比聯證券投資信託股份有限公司	2	-	13	-
	\$ 3,171	1	4,304	2

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

關係人名稱	99.6.30		98.6.30	
	金額	%	金額	%
應付帳款				
康和期貨股份有限公司	\$ 504	-	476	-
康和證券投資顧問股份有限公司	14	-	25	-
	<u>\$ 518</u>	<u>-</u>	<u>501</u>	<u>-</u>

(註)：係康和證券投資顧問股份有限公司及康和比聯證券投資信託股份有限公司委託本公司擔任其基金銷售機構所產生基金代銷收入之款項。

4.本公司於民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日出租部分辦公室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
99年上半年度					
康和期貨(股)公司	99.01.01~99.12.31	台南市康樂街156號2樓	按月收取	依合約	\$ 135
	98.10.01~101.09.30	台北市復興北路143號5樓	按月收取	依合約	1,881
	97.06.01~100.05.31	台北市復興北路143號3樓	按月收取	依合約	1,196
					<u>\$ 3,212</u>
98年上半年度					
康和期貨(股)公司	98.01.01~98.12.31	台南市康樂街156號2樓	按月收取	依合約	\$ 135
	95.10.01~98.09.30	台北市復興北路143號5樓	按月收取	依合約	1,881
	97.06.01~100.05.31	台北市復興北路143號3樓	按月收取	依合約	1,196
					<u>\$ 3,212</u>

本公司民國九十九年及九十八年六月三十日出租與康和期貨(股)公司收取保證金分為1,093千元及1,131千元，帳列存入保證金項下，而民國九十九年及九十八年上半年度押金設算息分別為5千元及7千元

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

5.其他

(1)本公司與康和期貨股份有限公司之其他交易事項如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
期貨佣金收入	\$ 17,254	22,671
結算交割服務費	2,816	2,933
	99.6.30	98.6.30
期貨交易保證金—自有資金	\$ 104,506	100,677

(2)本公司與康和証券投資顧問股份有限公司簽訂比利時聯合資產管理境外系列基金銷售契約，委由本公司擔任該等境外系列基金銷售機構之其他交易事項如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
基金代銷收入(帳列其他營業收入)	\$ 488	403
手續費支出(帳列其他營業支出)	56	69

(3)本公司與康和比聯証券投資信託股份有限公司簽訂基金代理銷售契約，委由本公司擔任該等基金銷售機構之其他交易事項如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
基金代銷收入(帳列其他營業收入)	\$ 19	275

六、質押之資產

本公司於民國九十九年及九十八年六月三十日業已提供下列資產予金融機構作為短期借款，商業本票及長期借款額度之擔保品、發行認購權證之保證金及從事債券交易業務之保證金。

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
質押定期存款(帳列受限制資產—流動)	\$ 934,795	1,083,609
營業證券(帳列受限制資產—非流動)	-	10,246
固定資產—土地	532,844	594,833
—建築物(未折減餘額)	149,641	153,332
出租資產—土地	263,654	263,654
—建築物(未折減餘額)	61,809	63,443
閒置資產—土地	80,676	97,773
—建築物(未折減餘額)	22,566	42,502
合計	\$ 2,045,985	2,309,392

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

除已於其他附註揭露者外，另揭露如下：

(一)本公司因合併而增加之三重分公司，於民國八十九年四月間(含合併前)因代辦融資融券業務與證券金融公司發生業務糾紛，該證券金融公司於民國九十一年第一季主張本公司(存續公司)應負擔大元證券股份有限公司(消滅公司)因未依「融資融券業務代理契約書」辦理代辦融資融券業務致使其損失金額約8,108千元及自訴狀送達翌日起算之法定利息一案，經台北地方法院於民國九十一年六月十八日判決本公司勝訴，惟其不服判決，向高等法院提出上訴，該案經高等法院於民國九十三年三月二十四日判決本公司應給付對造405千元及自訴狀送達翌日起算之法定利息，該公司不服上述判決，已向最高法院提起上訴。最高法院已發回台灣高等法院更二審，並判令本公司應賠償約8,108千元及自九十一年三月起之利息，因本公司不服判決，已向最高法院提起上訴，最高法院判決廢棄原判決，發回台灣高等法院審理，本公司於民國九十八年十二月三日達成和解，並應給付405千元予該證券金融公司，本公司已支付完畢。

(二)於民國九十九年及九十八年六月三十日，本公司因辦理證券融資業務而保管之客戶股票分別為336,245千股及327,291千股，借予客戶融券之股票分別為6,427千股及13,701千股，並已向融券客戶取得足額保證金。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	99年上半年度			98年上半年度		
		屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用							
薪資費用		-	349,878	349,878	-	317,063	317,063
勞健保費用		-	26,940	26,940	-	20,872	20,872
退休金費用		-	18,412	18,412	-	15,256	15,256
其他用人費用		-	9,152	9,152	-	8,114	8,114
折舊費用		-	20,806	20,806	-	21,211	21,211
折耗費用		-	-	-	-	-	-
攤銷費用		-	5,624	5,624	-	5,689	5,689
員工紅利		-	-	-	-	1,000	1,000
董監酬勞		-	-	-	-	5,000	5,000

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(二)依「期貨商財務報告編制準則」第八條規定，本公司兼營期貨商應揭露事項，請詳後附期貨部門揭露事項。

(三)專屬期貨商業務之特有風險：

本公司從事期貨自營交易，其持有風險係該標的物之市場價格風險，本公司於操作時已依其風險設置停損點，發生損失可在預期範圍內控制。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 4.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 5.與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上者：無。
- 6.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元/股

投資證券商名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	康和證券投資顧問(股)公司	台北市基隆路一段176號9樓	1.接受委任對證券投資有關事項提供分析意見或建議。 2.發行有關證券投資之出版品。 3.舉辦有關證券投資之講習。 4.其他經證期會核准之有關證券投資業務。	\$ 113,856	112,908	10,000,000	100.00%	145,092	3,682	3,682	子公司
"	康和證券(開曼島)有限公司	英屬開曼群島	控股公司，認列轉投資損益。	203,600	203,273	6,333,000	100.00%	234,605	(9,125)	(9,125)	"
"	康和期貨(股)公司	台北市復興北路143號5樓	期貨經紀業務	566,756	565,540	64,375,919	96.72%	766,033	29,549	28,540	"
"	康聯資產管理服務(股)公司	台北市基隆路一段176號14樓	1.企業經營管理顧問業務。 2.逾期應收帳款管理服務業務。 3.辦理金融機構金錢債權之評估或拍賣業務。 4.辦理金融機構金錢債權管理服務業務。 5.其他法令非禁止或限制之業務。	232,614	230,000	28,600,000	100.00%	379,659	(15,610)	(15,610)	"
"	康和期貨經理事業(股)公司	台北市基隆路一段176號14樓	期貨經理業務	120,353	120,000	12,000,000	60.00%	113,599	(2,058)	(1,235)	"
"	康和比聯證券投資信託(股)公司	台北市南京東路五段89號13樓	1.發行受益憑證募集證券投資信託基金。 2.運用證券投資信託基金從事證券及相關商品之投資。 3.接受客戶全權委託投資業務。 4.其他經主管機關核准之項目。	109,613	109,793	7,500,000	25.00%	84,142	(15,644)	(3,916)	採權益法評價之被投資公司

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

投資證券商名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
康和證券(開曼島)有限公司	康和證券(香港)有限公司	Room, 1708-10, China Insurance Group Building, 141 Des Voeux Road, Central, H. K.	1.經營證券之經紀、承銷及自營等相關業務。 2.證券金融及投資顧問。	USD6,333 (折合NTD約203,273)	USD6,333 (折合NTD約203,273)	HKD 48,750,000	100.00%	USD7,276 (折合NTD約233,928)	USD(283) (折合NTD約(9,035))	USD(283) (折合NTD約(9,035))	孫公司
康和證券(香港)有限公司	康和財務顧問(香港)有限公司	Room, 1708-10, China Insurance Group Building, 141 Des Voeux Road, Central, H. K.	1.財務規劃業務。	HKD2,760	HKD2,760	HKD 2,250,000	100.00%	HKD 2,444	HKD 194	HKD 194	孫公司之子公司
康聯資產管理服務(股)公司	康證資產管理(股)公司	台北市基隆路一段176號14樓	1.企業經營管理顧問業務。 2.逾期應收帳款管理服務業務。 3.辦理金融機構金錢債權之評估或拍賣業務。 4.辦理金融機構金錢債權管理服務業務。 5.其他法令非禁止或限制之業務。	200,000	200,000	30,533,334	47.62%	378,670	(25,796)	(12,284)	子公司之採權益法評價之被投資公司

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：無。

4.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.與關係人交易手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上者：無。

7.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊：

依原財政部證券暨期貨管理委員會民國九十二年十月三十一日(92)台財證(二)字第0920004507號函說明三之規定，本公司轉投資於開曼島所設立之外國事業，其主要目的為控股公司認列轉投資損益之用，民國九十九年上半年度應行補充說明如下：

1.簡明資產負債表及損益表

(1)資產負債表

單位：千美元

項 目	公 司	康和證券(開曼島)有限公司
流動資產		28
基金及投資		7,276
股 本		6,333
累積盈虧		964
累積換算調整數		(10)
資本公積		10
資產總額		7,304
負債總額		7
股東權益總額		7,297

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(2)損益表

單位：千美元

項 目	公 司	康和證券(開曼島) 有限公司
營業收入		-
營業費用及支出		2
營業外收入及利益		-
營業外支出及損失		(284)
稅後淨利(損)		(286)

2.期末持有有價證券：

單位：千美元

持有之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	股數	比例	帳面金額
康和證券(開曼島) 有限公司	康和證券(香港)有限 公司	長期投資		100 %	\$ 7,276

3.從事衍生性金融商品之情形及資金來源：無。

4.與關係人間之交易情形：康和證券(開曼島)有限公司於民國九十九年上半年度與關係人間並無重大交易之情事。

5.爭訟事件：無。

十二、部門別財務資訊：

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

康和綜合證券股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
零用金		\$ 700
銀行存款	活期存款	22,366
	美金 4,440元@31.99	142
	港幣 74,546元@ 4.13	308
	支票存款	5,827
	定期存款	438,400
	小計	467,043
合 計		\$ <u>467,743</u>

註：定期存款到期日均在一年內，定存單利率為0.12%~1.005%。

公平價值變動列入損益之金融資產—流動
明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
交易目的金融資產	開放式基金及貨幣市場工具	\$ 29,862	表一
交易目的金融資產	營業證券—自營	2,769,082	表二
"	營業證券—承銷	42,951	表三
"	營業證券—避險	195,286	表四
"	買入選擇權—非避險	446	
"	期貨交易保證金—自有資金	112,803	
	衍生性金融商品—櫃檯	300,144	
合 計		\$ <u>3,450,574</u>	

康和綜合證券股份有限公司
 開放式基金及貨幣市場工具明細表
 民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

表一

<u>金融商品名稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>數 量</u>	<u>帳面價值</u>		<u>期終日市價</u>		<u>備註</u>
			<u>單價</u>	<u>金 額</u>	<u>單價</u>	<u>總 價</u>	
國泰全球債券基金		1,024,359	\$ 9.762	10,000	9.560	9,793	
國泰豐益債券基金		2,000,320	9.998	20,000	10.033	20,069	
小計				30,000		<u>29,862</u>	
開放式基金及貨幣市 場工具評價調整				(138)			
合 計				<u>29,862</u>			

康和綜合證券股份有限公司

營業證券—自營明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

表二

有價證券名稱	摘要	利率	股數(面額)	帳面價值		期終日市價		備註
				單價(元)	金額	單價(元)	金額	
於集中交易市場買賣之股票								
台泥			15,000	\$ 27.25	409	27.30	410	
台塑			646,000	65.88	42,557	68.00	43,928	
台南			50,000	35.70	1,785	33.95	1,698	
鑽全			100,000	29.63	2,963	28.70	2,870	
中宇			20,000	46.88	937	47.40	948	
中砂			100,000	35.73	3,573	35.00	3,500	
榮化			137,000	39.12	5,360	38.50	5,275	
川湖			20,000	197.50	3,950	171.50	3,430	
南港			35,000	40.96	1,433	40.50	1,418	
裕隆			25,000	31.96	799	31.80	795	
致茂			41,000	65.60	2,689	62.10	2,546	
瑞昱			50,000	70.60	3,530	71.10	3,555	
廣達			101,000	58.70	5,929	58.50	5,909	
勝華			560,000	26.00	14,559	26.00	14,560	
群光			90,000	71.83	6,465	71.90	6,471	
國碩			900,000	36.76	33,080	35.15	31,635	
南科			250,000	27.17	6,793	25.25	6,313	
友達			200,000	30.33	6,067	28.80	5,760	
聯發科			30,000	475.73	14,272	452.50	13,575	
盟立			85,000	32.91	2,798	31.00	2,635	
強茂			125,000	31.03	3,878	28.75	3,594	
國揚			580,000	20.87	12,106	18.65	10,817	
益航			40,000	53.08	2,123	53.10	2,124	
長榮			550,000	20.54	11,297	20.45	11,247	
華航			150,000	16.02	2,403	16.50	2,475	
長榮航			600,000	19.27	11,561	19.00	11,400	
中壽			410,000	27.36	11,216	26.15	10,721	
台產			2,490,000	18.15	45,206	27.00	67,230	
富邦金			600,000	37.85	22,710	36.10	21,660	
玉山金			400,000	13.39	5,355	13.15	5,260	
元大金			810,000	17.94	14,534	17.35	14,053	
台新金			300,000	12.93	3,879	12.50	3,750	
中信金			500,000	17.96	8,978	17.75	8,875	
第一金			800,000	17.86	14,289	17.85	14,280	
麗嬰房			60,000	34.12	2,047	32.85	1,971	
健和興			61,000	30.60	1,866	30.10	1,836	
今皓			200,000	12.55	2,510	12.30	2,460	
威達電			75,000	39.94	2,996	38.30	2,872	
聯詠			60,000	90.50	5,430	87.10	5,226	
奇美電			150,000	35.17	5,275	33.40	5,010	
通嘉			10,000	156.50	1,565	150.00	1,500	
聚鼎			524,000	72.13	37,798	73.00	38,252	
同欣電			2,590	95.00	246	121.00	313	
立錡			46,000	280.58	12,907	271.50	12,489	
建興電			50,000	37.36	1,868	35.10	1,755	
寶成			150,000	25.84	3,876	25.15	3,772	
中保			55,000	50.45	2,774	50.50	2,777	
小計					410,641		424,950	

康和綜合證券股份有限公司

營業證券—自營明細表(續)

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

表二

有價證券名稱	摘要	利率	股數(面額)	帳面價值		期終日市價		備註
				單價(元)	金額	單價(元)	金額	
於營業處所								
買賣之股票及債券								
精華			20,000	\$ 259.80	5,196	258.00	5,160	
濱川			100,000	60.74	6,074	57.90	5,790	
僑威			110,000	41.72	4,589	42.00	4,620	
宜特			140,000	32.54	4,556	30.10	4,214	
斐成			127,000	19.54	2,481	18.15	2,305	
位速			61,000	66.02	4,027	65.50	3,995	
凌耀			14,000	174.96	2,449	181.00	2,534	
新鉅科			600	97.64	59	108.50	65	
中光電			113,000	47.45	5,362	47.60	5,379	
力麒			5,085,000	16.48	83,782	14.20	72,207	
新普			24,000	180.84	4,340	175.50	4,212	
頌邦			20,000	49.58	992	48.00	960	
日揚			50,000	13.10	655	13.05	653	
茂迪			80,000	98.38	7,870	98.50	7,880	
灑澤科			110,000	26.53	2,918	25.10	2,761	
元太			280,000	43.82	12,270	39.55	11,074	
宏捷科			40,000	48.30	1,932	47.30	1,892	
越峰			110,000	65.35	7,188	65.00	7,150	
朋程			22,000	152.07	3,346	144.00	3,168	
小計					160,086		146,019	
興櫃股票								
和勤			10,000	43.00	430	43.00	430	註
KY慧洋			257,209	41.43	10,656	41.43	10,656	"
穩懋			99,000	28.49	2,820	28.49	2,820	"
光頤			37,000	33.38	1,235	33.38	1,235	"
駿熠電			50,000	19.93	996	19.93	996	"
中裕			200,000	15.04	3,009	15.04	3,009	"
小計					19,146		19,146	
可轉換公司債								
大成一			108,000	104.0400	11,237	104.6500	11,302	
川湖一			370,000	115.4700	42,723	109.9000	40,663	
川湖二			387,000	105.7000	40,906	104.5000	40,442	
華碩一			621,000	104.5900	64,950	101.9500	63,311	
佳能一			269,000	102.3800	27,542	103.0000	27,707	
台光三			114,000	109.5000	12,483	115.0000	13,110	
德光四			127,000	105.6500	13,418	104.5000	13,271	
友達三			236,000	104.8500	24,744	99.8000	23,553	
強茂五			130,000	106.1000	13,793	107.0000	13,910	
瑞軒四			382,000	105.3100	40,227	100.3000	38,315	
長榮E1			370,000	100.5100	37,190	102.5000	37,925	
禾伸三			134,000	108.8300	14,584	108.6500	14,559	
晶技三			21,000	107.3100	2,253	108.0000	2,268	
訊舟四			36,000	111.2100	4,003	111.0000	3,996	
鈺創二			87,000	108.5800	9,446	107.2000	9,326	
應華二			340,000	107.4000	36,514	108.0000	36,720	
撼訊三			172,000	109.3100	18,801	101.4000	17,441	
久元二			84,000	109.8500	9,228	107.0000	8,988	
華宏一			124,000	107.1700	13,289	107.0000	13,268	
小計					437,331		430,075	

康和綜合證券股份有限公司

營業證券—自營明細表(續)

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

表二

有價證券名稱	摘要	利率	股數(面額)	帳面價值		期終日市價		備註
				單價(元)	金額	單價(元)	金額	
<u>政府公債</u>								
85交甲(五)	94.08.25~99.08.25	7.6000 %	15,500	\$ 110.5700	17,139	101.1300	15,681	
85交建乙(二)	95.03.22~100.3.22	7.3000 %	100,000	128.6800	128,680	105.0700	105,106	
95央債甲5	95.07.20~100.07.20	2.0000 %	100,000	103.3000	103,299	101.6800	101,693	
95央債甲6	95.09.08~105.09.08	1.8750 %	50,000	103.7300	51,867	103.2700	51,639	
96央債甲一	96.01.26~101.01.26	1.8750 %	100,000	102.8400	102,835	101.9800	101,990	
97央債甲4	97.07.20~102.07.20	2.0000 %	550,000	104.1200	572,639	103.4200	568,822	
97央債甲6	97.09.24~107.09.24	2.1250 %	100,000	105.2900	105,287	104.9600	104,958	
98央債甲3	98.03.05~108.03.05	1.3750 %	100,000	99.4900	99,488	99.5500	99,548	
99央債甲1	99.01.12~104.01.12	0.8750 %	100,000	99.0500	99,053	99.2800	99,252	
99央債甲5	99.03.10~109.03.10	1.3750 %	50,000	99.2300	49,618	99.7400	49,869	
小計					<u>1,329,905</u>		<u>1,298,558</u>	
<u>公司債</u>								
97塑化2	97.09.18~102.09.18	2.8400 %	100,000	104.34	104,341	104.22	104,220	
99塑化1	99.04.27~104.04.27	1.5500 %	200,000	99.78	199,569	99.89	199,789	
94台新金控第一次無擔保	94.09.20~101.09.20	2.7000 %	100,000	100.52	100,517	100.74	100,737	
小計					<u>404,427</u>		<u>404,746</u>	
<u>受益證券</u>								
台灣50			250,000	49.35	12,338	49.55	12,388	
新光R1			1,000,000	10.00	10,000	9.74	9,740	
康師傅			600,000	40.38	24,227	39.10	23,460	
小計					46,565		45,588	
合計					2,808,101		<u>2,769,082</u>	
加：營業證券評價調整—					(39,019)			
自營								
淨額					<u>2,769,082</u>			

註：採成本法評價。

康和綜合證券股份有限公司

營業證券—承銷明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

表三

有價證券名稱	摘要	股數(面額)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
<u>於集中交易市場買賣之股票</u>							
鍊德		60,000	\$ 6.53	392	8.08	485	
日勝生		70,000	24.25	1,697	27.50	1,925	
駿億		25,000	20.00	500	20.15	504	
小計				<u>2,589</u>		<u>2,914</u>	
<u>可轉換公司債</u>							
必翔二		135,000	100.00	13,500	87.30	11,785	
一詮四		20,000	100.00	2,000	100.90	2,018	
瑞軒四		146,000	100.00	14,600	100.30	14,644	
綠能一		122,000	100.00	12,200	95.00	11,590	
合計				44,889		<u>42,951</u>	
加：營業證券評價調整—承銷							
淨額						<u>(1,938)</u>	
						<u><u>42,951</u></u>	

康和綜合證券股份有限公司

營業證券—避險明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

表四

有價證券名稱	股數(面額)	帳面價值		期終日市價		備註
		單價(元)	金額	單價(元)	金額	
於集中交易市場買賣之股票						
大成	41,000	\$ 29.40	1,206	28.05	1,150	
佳格	4,000	74.39	298	78.30	313	
黑松	1,000	27.61	28	21.65	22	
台塑	2,000	65.91	132	68.00	136	
台苯	1,000	13.86	14	13.35	13	
新紡	27,000	35.81	967	32.80	886	
力鵬	7,000	16.33	114	13.40	94	
年興	10,000	17.60	176	17.50	175	
聚陽	50,000	74.84	3,742	77.00	3,850	
永大	4,000	28.86	115	26.30	105	
勤美	10,000	41.79	418	40.20	402	
信錦	8,000	77.54	620	64.80	518	
南僑	13,000	39.43	513	35.95	467	
永光	12,000	30.84	370	27.45	329	
必翔	5,000	51.07	255	47.75	239	
上銀	12,000	67.85	814	67.40	809	
川湖	1,000	183.20	183	171.50	172	
台橡	2,000	44.58	89	44.60	89	
建大	30,000	32.83	985	32.50	975	
精英	128,000	12.16	1,556	11.15	1,427	
藍天	10,000	67.90	679	67.80	678	
精元	6,000	32.75	197	31.45	189	
合勤	2,000	19.00	38	19.05	38	
億光	5,000	84.15	421	82.80	414	
友尚	1,000	45.66	46	48.80	49	
圓剛	2,000	47.34	95	42.15	84	
晶電	1,000	82.80	83	84.00	84	
全新	85,000	79.35	6,745	75.40	6,409	
飛宏	15,000	33.69	505	32.20	483	
可成	1,000	80.26	80	70.00	70	
中工	37,000	7.39	273	7.26	269	
宏盛	1,000	17.58	18	16.20	16	
中航	7,000	73.63	515	71.60	501	
晶華	3,000	398.81	1,196	395.50	1,187	
彰銀	57,000	14.41	821	14.75	841	
華票	49,000	9.40	461	9.22	452	
中壽	133,000	27.28	3,628	26.15	3,478	
華立	65,000	45.52	2,959	43.25	2,811	

康和綜合證券股份有限公司
營業證券—避險明細表(續)

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

表四

有價證券名稱	股數(面額)	帳面價值		期終日市價		備註
		單價(元)	金額	單價(元)	金額	
亞光	10,000	\$ 56.05	561	52.00	520	
晶技	8,000	51.11	409	50.10	401	
健鼎	7,000	122.88	860	120.00	840	
台灣大	4,000	65.85	263	65.70	263	
昱晶	15,000	84.83	1,272	85.10	1,277	
華擎	1,000	127.10	127	121.50	122	
嘉澤	1,000	180.16	180	171.50	172	
旭曜	6,000	52.34	314	47.10	283	
智易	3,000	64.80	194	60.00	180	
健策	12,000	232.43	2,789	221.00	2,652	
敦南	1,000	19.49	19	18.05	18	
瀚宇博	1,000	26.70	27	24.30	24	
鄉林	17,000	31.77	540	30.30	515	
合庫	53,000	19.08	1,011	19.50	1,033	
精成科	9,000	22.74	205	19.90	179	
盛群	4,000	47.40	190	44.10	176	
啟碁	55,000	58.54	3,220	54.90	3,019	
台虹	66,000	59.67	3,938	56.80	3,749	
長華	83,000	164.54	13,657	164.00	13,612	
陞泰	1,000	96.30	96	94.50	95	
華寶	15,000	34.10	511	26.80	402	
志超	2,099	55.88	117	55.00	115	
美德醫	83,000	8.21	681	8.10	672	
泰金寶	110,000	4.66	512	4.57	503	
歐聖	10,000	12.57	126	11.80	118	
真明麗	12,000	12.92	155	11.50	138	
美利達	4,000	47.13	189	45.10	180	
成霖	24,000	38.23	918	36.00	864	
全國	29,000	37.71	1,094	36.05	1,045	
潤泰新	1,000	52.77	53	51.30	51	
小計			<u>65,583</u>		<u>63,442</u>	

康和綜合證券股份有限公司

營業證券—避險明細表(續)

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

表四

有價證券名稱	股數(面額)	帳面價值		期終日市價		備註
		單價(元)	金額	單價(元)	金額	
於營業處所買賣之股票						
仲興	2,000	\$ 128.30	257	135.00	270	
精華	11,000	252.59	2,779	258.00	2,838	
濱川	19,000	59.28	1,126	57.90	1,100	
富喬	52,000	26.85	1,396	26.10	1,357	
唐榮	3,000	27.02	81	29.00	87	
泰偉	11,000	51.59	568	52.30	575	
美磊	50,000	86.46	4,323	82.70	4,135	
僑威	23,000	39.52	909	42.00	966	
網龍	1,000	274.50	275	265.00	265	
環德	150,000	214.01	32,102	225.50	33,825	
茂訊	3,000	80.87	243	78.50	236	
台星科	1,000	17.39	17	15.10	15	
鈞象	1,000	260.00	260	220.00	220	
鼎天	2,000	44.06	88	40.25	81	
典範	39,000	10.78	421	10.20	398	
崇越電	63,000	74.70	4,706	72.80	4,586	
力致	2,000	83.18	166	65.50	131	
位速	9,000	65.85	593	65.50	590	
迎輝	148,000	52.39	7,754	50.70	7,504	
凡甲	113,000	105.53	11,924	102.50	11,583	
聚積	7,000	142.20	995	132.50	927	
同致	2,000	139.79	280	140.00	280	
力積	1,000	97.02	97	91.20	91	
百略	2,000	50.47	101	49.35	99	
邦特	15,000	40.40	606	38.00	570	
友華	8,000	54.64	437	53.20	426	
太醫	2,000	72.63	145	72.00	144	
上緯	27,000	62.49	1,687	58.00	1,566	
前鼎	1,000	51.78	52	45.60	46	
新復興	33,000	42.54	1,404	40.20	1,327	
三星	11,000	29.44	324	27.20	299	
榮剛	1,000	18.70	19	16.95	17	
亞昕	18,000	36.28	653	33.75	607	
寶島科	20,000	79.44	1,589	77.50	1,550	
先豐	1,000	18.34	18	14.80	15	
鈺創	41,000	27.25	1,117	24.60	1,009	
永信建	1,000	35.80	36	33.65	34	
工信	1,000	11.75	12	11.40	11	

康和綜合證券股份有限公司
營業證券—避險明細表(續)

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

表四

有價證券名稱	股數(面額)	帳面價值		期終日市價		備註
		單價(元)	金額	單價(元)	金額	
大漢	87,000	\$ 45.97	3,999	46.70	4,063	
中菲行	199,000	33.01	6,569	31.85	6,338	
廣運	20,000	24.47	489	23.80	476	
普誠	2,000	23.55	47	19.20	38	
萬旭	1,000	63.51	64	60.70	61	
茂達	3,000	37.31	112	34.85	104	
耕興	38,000	70.06	2,662	68.80	2,614	
頤邦	47,000	48.73	2,290	48.00	2,256	
信昌電	36,000	32.93	1,185	33.00	1,188	
橘子	76,000	56.16	4,268	52.90	4,020	
育富	1,000	36.15	36	35.00	35	
海韻電	13,000	81.28	1,057	80.00	1,040	
精誠	10,000	43.30	433	42.90	429	
旺矽	25,000	114.87	2,872	112.00	2,800	
系微	9,000	110.09	991	102.00	918	
旺玖	1,000	40.99	41	38.80	39	
台表科	37,000	64.11	2,372	60.60	2,242	
胡連	14,000	84.28	1,180	88.60	1,240	
聚和	19,000	28.63	544	25.15	478	
金山電	64,000	56.60	3,623	50.10	3,206	
網家	74,000	108.19	8,006	110.50	8,177	
廣積	876	48.26	42	47.90	42	
巨擘	574,000	10.78	6,186	7.38	4,236	
安國	1,000	55.48	55	48.90	49	
伍豐	30,000	57.79	1,734	60.80	1,824	
宏捷科	19,000	48.66	924	47.30	899	
華宏	21,000	63.53	1,334	57.30	1,203	
朋程	6,000	150.04	900	144.00	864	
大田	17,000	40.49	688	39.10	665	
明安	9,000	64.58	581	57.80	520	
小計			<u>134,844</u>		<u>131,844</u>	
合計			200,427		195,286	
加：營業證券評價調整			(5,141)			
淨額			<u>195,286</u>			

康和綜合證券股份有限公司
期貨交易保證金—自有資金明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

期貨結算機構名稱						
<u>(其他期貨商名稱)</u>	<u>摘要</u>	<u>幣別</u>	<u>外幣金額(元)</u>	<u>匯率</u>	<u>新台幣金額</u>	<u>備註</u>
康和期貨(股)公司	期貨交易保證 金—自有資金	台幣			\$ 102,264	
"	"	美金	69,664.77	32.15	2,242	
新加坡商華大期貨 經紀有限公司台 灣分公司	"	台幣			3,002	
"	"	美金	164,722.93	32.15	<u>5,295</u>	
合 計					<u>\$ 112,803</u>	

康和綜合證券股份有限公司
 衍生性金融商品－櫃檯明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

一、利率衍生性商品交易：無。

二、債券遠期交易：無。

三、結構型商品交易

股權連結型商品：	股權連結商品負債－ 權利金	股權連結商品資產－ 選擇權	年度契約成交總金額	流通在外契約 名目本金(註一)	年度損益 (註二)
一年內	\$ -	-	-	-	-
保本型商品：	保本型商品資產 －固定收益商品	保本型商品負債 －選擇權	年度契約成交 總金額	流通在外契約 名目本金	年度損益
一年內	171,500	-	171,500	171,500	1,152
一～二年	127,000	-	127,000	127,000	986
二～三年	-	-	-	-	-
三～四年	-	-	-	-	-
四～五年	-	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-	-
合計	298,500	-	298,500	298,500	2,138

註一：係至本年底仍存續之契約金額。

註二：係本年度帳列部位依公平價值法計算之損益。

四、轉換公司債資產交換交易：無。

五、債券選擇權交易：

買賣別	買權／賣權	本年度承作 契約本金	本年度承作 契約權利金	流通在外 契約金額 (註一)	流通在外 契約權利金 (註二)	年度損益
買	買權	800,000	405	100,000	75	(290)
買	賣權	500,000	193	400,000	153	(174)
買進小計		1,300,000	598	500,000	228	(464)
賣	買權	100,000	39	-	-	39
賣	賣權	900,000	226	-	-	183
賣出小計		1,000,000	265	-	-	222
合計		2,300,000	863	500,000	228	(242)

註一：流通在外契約金額：至本年底仍存續之契約金額。

註二：流通在外契約權利金：至本年底仍存續之契約權利金（本金）。

康和綜合證券股份有限公司

附賣回債券投資明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

客戶名稱	交易條件			債 券		帳 面 金 額	備 註
	起始日	到期日	利 率	種 類	面 額		
大中票券	99.06.30	99.07.01	0.400	99央債甲1	\$ 50,000	49,706	
	99.06.30	99.07.01	0.250	99央債甲5	50,000	49,811	
	99.06.30	99.07.01	0.260	99央債甲5	50,000	49,811	
大眾綜合證券股份有限公司	99.06.29	99.07.01	0.360	99央債甲1	200,000	200,000	
裕得財務管理顧問股份有限公司	99.06.29	99.07.01	0.550	99央債甲1	50,000	48,466	
蔡明宏	99.06.29	99.07.01	0.550	99央債甲1	50,000	48,466	
	99.06.30	99.07.01	0.550	96央債甲3	50,000	50,357	
	99.06.30	99.07.01	0.550	96央債甲3	50,000	50,357	
	99.06.30	99.07.02	0.550	96央債甲2	50,000	48,302	
	99.06.30	99.07.02	0.550	96央債甲2	50,000	48,302	
聯邦商業銀行	99.06.25	99.07.02	0.310	97央債甲一	30,000	32,005	
	99.06.29	99.07.06	0.320	97央債甲一	54,600	60,006	
	99.06.29	99.07.06	0.320	97央債甲一	14,000	15,000	
陽信商業銀行	99.06.23	99.07.02	0.310	98央債甲3	20,000	20,000	
	99.06.23	99.07.02	0.310	98央債甲3	50,000	50,000	
江玉嬌	99.06.30	99.07.02	0.550	96央債甲2	50,000	48,285	
	99.06.30	99.07.02	0.550	96央債甲2	50,000	48,285	
京城商業銀行	99.06.29	99.07.08	0.330	95央債甲6	93,000	100,014	
小計						<u>1,017,173</u>	
其他					-	203,088	各客戶餘額未達該科目總額5%以上
合 計						<u><u>1,220,261</u></u>	

康和綜合證券股份有限公司

應收證券融資款明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數	金額	備註
中橡	7,377,000	\$ 144,287	
國泰金	1,615,000	51,503	
第一金	4,946,000	57,853	
宏達電	211,000	52,532	
友達	4,338,000	86,174	
聯發科	276,000	81,852	
鴻海	1,192,000	90,257	
奇美電	3,061,000	79,967	
洋華	324,000	57,766	
其他	312,905,000	5,206,651	各證券餘額皆未達該科目 總額5,000萬以上
合計		<u>\$ 5,908,842</u>	

轉融通保證金明細表

項目	摘要	金額	備註
現金	台灣50 46,000股	\$ 2,330	元大證券金融(股)公司
	台灣50 16,000股	836	環華證券金融(股)公司
	萬潤 7,000股	352	環華證券金融(股)公司
合計		<u>\$ 3,518</u>	

康和綜合證券股份有限公司

應收轉融通擔保價款明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數	擔保價款金額	備註
台灣50	46,000	\$ 2,338	元大證券金融(股)公司
台灣50	16,000	840	環華證券金融(股)公司
萬潤	7,000	391	"
合計		\$ <u>3,569</u>	

應收票據明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
歆心股份有限公司		\$ <u>11</u>	

康和綜合證券股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
關係人：			
期貨佣金收入		\$ 2,935	
基金代銷收入		<u>236</u>	
小計		<u>3,171</u>	
非關係人：			
出售證券收入		154,672	
其他	手續費、債息及融券利息	<u>134,551</u>	
小計		<u>289,223</u>	
合計		<u><u>\$ 292,394</u></u>	

預付款明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
資訊費		\$ 1,230	
租金支出		2,098	
保險費		4,442	
其他	書報雜誌、修繕費、廣告費 、電話總機交換機訂金及 停車費等	<u>13,928</u>	
		<u><u>\$ 21,698</u></u>	

康和綜合證券股份有限公司

其他應收款明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
應收退稅款	營所稅	\$ 1,431	
應收利息	定存息、交割結算息等	990	
應收股利	股利收入	3,369	
其他	交易獎勵金、場租收入等	5,703	
		<u>\$ 11,493</u>	

受限制資產—流動明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
定期存款	質押存款及補償性存款	<u>\$ 934,795</u>	

遞延所得稅資產—流動變動明細表

	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
遞延所得稅資產	<u>\$ 9,785</u>	<u>-</u>	<u>4,150</u>	<u>5,635</u>

康和綜合證券股份有限公司
採權益法長期股權投資變動明細表
民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

被投資事業名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			股權淨額		提供擔保或		
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比率	金額	單價	總價	評價基礎	質押情形	備註
採權益法評價：														
康和證券投資顧問(股)公司	10,000,000	\$ 140,462	-	4,630	-	-	10,000,000	100.00 %	145,092	14.51	145,092	權益法		
康和證券(開曼島)有限公司	6,333,000	243,213	-	517	-	9,125	6,333,000	100.00 %	234,605	37.04	234,605	"		
康和期貨(股)公司	64,375,919	739,646	-	29,756	-	3,369	64,375,919	96.72 %	766,033	11.90	766,028	"		
康聯資產管理服務(股)公司	28,600,000	392,655	-	2,614	-	15,610	28,600,000	100.00 %	379,659	13.27	379,659	"		
康和比聯證券投資信託(股)公司	7,500,000	88,058	-	-	-	3,916	7,500,000	25.00 %	84,142	8.51	63,860			
康和期貨經理事業(股)公司	12,000,000	<u>114,481</u>	-	<u>353</u>	-	<u>1,235</u>	12,000,000	60.00 %	<u>113,599</u>	9.47	113,599	"		
合計		<u>\$ 1,718,515</u>		<u>37,870</u>		<u>33,255</u>			<u>1,723,130</u>					

註1：本期增加係權益法認列投資收益32,222千元，調整累積換算調整數190千元及子公司員工執行本公司員工庫藏股轉讓辦法之增加數5,458千元。

註2：本期減少係採權益法認列投資損失29,886千元及康和期貨(股)公司宣告發放之應收現金股利3,369千元。

康和綜合證券股份有限公司
備供出售金融資產－非流動變動明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保 或質押情形	備 註
	股 數 或張數	公 平 價 值	股 數 或張數	金 額	股 數 或張數	金 額	股 數 或張數	公 平 價 值		
台灣期貨交易所(股)公司	937,786	\$ 7,990	62,831	-	-	-	1,000,617	7,990		
台灣證券集中保管(股)公司	726,091	2,656	-	-	-	-	726,091	2,656		
安泰證券金融(股)公司	980,832	12,444	-	-	(980,832)	(12,444)	-	-		
台灣總合服務資料處理(股)公司	660,000	6,600	-	-	-	-	660,000	6,600		
中國信託金融控(股)公司	1,250,000	50,000	-	-	-	-	1,250,000	50,000		
群益證券(股)公司	-	-	696,316	9,574	-	-	696,316	9,574		
合 計		\$ 79,690		9,574		(12,444)		76,820		

康和綜合證券股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額	提供擔保 或抵押情形	備註
成本：							
土地	\$ 595,038	-	-	-	595,038	部份向銀行設定抵押	
建築物	238,670	-	-	-	238,670	"	
設備	206,926	9,569	(1,043)	1,031	216,483		
租賃權益改良	127,870	3,798	-	4,987	136,655		
預付設備款	2,939	11,174	-	(6,407)	7,706		
合計	<u>\$ 1,171,443</u>	<u>24,541</u>	<u>(1,043)</u>	<u>(389)</u>	<u>1,194,552</u>		

註1：本期增加數係增購數。

註2：本期減少數係出售設備714千元及報廢設備329千元。

註3：本期移轉額係土地及建築物轉入及轉出至出租資產皆為1,309千元；設備及租賃權益改良物轉出至無形資產389千元。

固定資產累計折舊變動明細表

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
建築物	\$ 57,809	2,168	35	59,942	
設備	156,368	10,233	925	165,676	
租賃權益改良	69,397	8,439	-	77,836	
	<u>\$ 283,574</u>	<u>20,840</u>	<u>960</u>	<u>303,454</u>	

註1：本期增加數係為提列折舊數20,806千元及自出租資產—建築物轉入34千元。

註2：本期減少數係為出售設備626千元、報廢設備299千元及建築物轉至出租資產—建築物35千元。

康和綜合證券股份有限公司

無形資產變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
電腦軟體	\$ 17,785	2,746	4,795	15,736

註1：本期增加係增購數2,357千元及固定資產轉入數389千元。

註2：本期減少數係為本期攤銷數。

其他資產明細表

民國九十九年六月三十日

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業保證金		\$ 505,000	
交割結算基金		185,372	
存出保證金		36,252	
遞延借項		3,718	
出租資產		425,972	
閒置資產		121,013	
遞延所得稅資產－非流動		44,375	
催收款項		26,839	
現金及約當現金－代收權證履約款		5	
現金及約當現金－代收承銷股款		41	
合 計		\$ 1,348,587	

康和綜合證券股份有限公司

營業保證金明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
證券經紀商營業保證金				\$	50,000
證券承銷商營業保證金					40,000
證券自營商營業保證金					20,000
自辦融資融券營業保證金					50,000
分公司營業保證金					210,000
經營期貨交易輔助業務保證金					105,000
基金銷售機構保證金					20,000
兼營期貨自營業務保證金					10,000
合	計			\$	<u><u>505,000</u></u>

交割結算基金明細表

項	目	摘	要	金	額
經紀商			以現金繳存	\$	90,968
債券等殖系統保證金			"		94,404
合	計			\$	<u><u>185,372</u></u>

存出保證金明細表

項	目	摘	要	金	額
房屋押租保證金	房屋押金			\$	21,700
公會自律基金	台北市證券同業公會、期貨公會等				1,020
結構型商品履約保證金	結構型商品履約保證金				12,000
其他	保全、停車位、聯誼會及大樓管理等保證金				1,532
合	計			\$	<u><u>36,252</u></u>

康和綜合證券股份有限公司

出租資產變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保或 質押情形
成 本					
土地	\$ 366,982	785	(785)	366,982	部份提供抵押
建築物	112,115	524	(524)	112,115	"
設備	<u>11,428</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,428</u>	
小計	<u>490,525</u>	<u>1,309</u>	<u>(1,309)</u>	<u>490,525</u>	
累計折舊					
建築物	33,564	989	(34)	34,519	
設備	<u>11,162</u>	<u>75</u>	<u>-</u>	<u>11,237</u>	
小計	<u>44,726</u>	<u>1,064</u>	<u>(34)</u>	<u>45,756</u>	
累積減損					
土地	11,936	-	-	11,936	
建築物	3,532	-	-	3,532	
設備	<u>3,329</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,329</u>	
小計	<u>18,797</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,797</u>	
合 計	<u>\$ 427,002</u>	<u>245</u>	<u>(1,275)</u>	<u>425,972</u>	

註1：本期成本增加係固定資產轉入，本期減少數係轉出至固定資產。

註2：本期累折增加係包含提列折舊數1,029及轉入數35千元，本期減少數係轉出至固定資產34千元。

康和綜合證券股份有限公司

閒置資產明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項目	摘要	金額	備註
成本：			
一 土地		\$ 121,953	部份提供抵押
一 建築物		59,188	"
一 設備		<u>2,855</u>	
小計		183,996	
減：累計折舊		<u>(20,804)</u>	
合 計		163,192	
減：累計減損		<u>(42,179)</u>	
淨 額		<u><u>\$ 121,013</u></u>	

遞延所得稅資產－非流動淨額變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
遞延所得稅資產	\$ 59,352	-	(4,611)	54,741
減：備抵遞延所得稅資產	<u>(12,195)</u>	<u>-</u>	<u>1,829</u>	<u>(10,366)</u>
淨 額	<u><u>\$ 47,157</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>(2,782)</u></u>	<u><u>44,375</u></u>

康和綜合證券股份有限公司

催收款明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
催收款		普通及信用交易違約款		\$	<u>26,839</u>		

現金及約當現金—代收權證履約款

項	目	摘	要	金	額	備	註
現金及約當現金		代收權證履約款		\$	<u>5</u>		

現金及約當現金—代收承銷股款明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
現金及約當現金		代收承銷股款		\$	<u>41</u>		

康和綜合證券股份有限公司
 受託買賣貸項－淨額明細表
 民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
受託買賣借項		
銀行存款－交割款項		\$ 2,148
應收代買證券價款		3,448
應收交割帳款		2,071,100
交割代價		<u>51,923</u>
小計		<u>2,128,619</u>
受託買賣貸項		
應付託收證券價款		2,579
應付交割帳款		2,149,215
信用交易		<u>50</u>
小計		<u>2,151,844</u>
淨 額		<u>\$ (23,225)</u>

康和綜合證券股份有限公司

短期借款明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

借款性質	摘要	期末餘額	借款期間	利率區間	融資額度	抵押或擔保品
台北富邦安和分行	信用借款	\$ 200,000	99.06.08~99.09.06	0.850%	200,000	
臺灣銀行信安分行	抵押借款	100,000	99.06.17~99.07.16	1.100%	500,000	定存單
兆豐國際商銀松南分行	抵押借款	70,000	99.04.06~99.07.05	0.950%	800,000	不動產
兆豐國際商銀松南分行	抵押借款	50,000	99.06.10~99.07.05	0.900%	800,000	定存單
兆豐國際商銀松南分行	抵押借款	50,000	99.06.10~99.07.05	0.900%	800,000	定存單
兆豐國際商銀松南分行	抵押借款	50,000	99.06.15~99.07.14	0.900%	800,000	定存單
高雄銀行博愛分行	抵押借款	154,000	99.06.25~99.09.23	0.800%	200,000	定存單
國泰世華銀南東分行	抵押借款	70,000	99.06.07~99.07.07	0.800%	1,080,000	不動產
國泰世華銀南東分行	抵押借款	100,000	99.06.07~99.07.07	0.800%	1,080,000	定存單
國泰世華銀南東分行	抵押借款	60,000	99.06.29~99.07.29	0.800%	1,080,000	定存單
第一銀行長春分行	抵押借款	100,000	99.06.24~99.07.22	0.800%	1,378,000	不動產
第一銀行長春分行	信用借款	178,000	99.06.09~99.07.09	0.800%	1,378,000	
第一銀行長春分行	信用借款	70,000	99.06.15~99.07.15	0.800%	1,378,000	
第一銀行長春分行	信用借款	100,000	99.06.23~99.07.23	0.800%	1,378,000	
彰化銀行城東分行	信用借款	100,000	99.06.22~99.09.20	0.800%	550,000	
彰化銀行城東分行	信用借款	100,000	99.06.29~99.09.27	0.850%	550,000	
遠東銀行營業部	抵押借款	80,000	99.06.30~99.08.03	0.820%	200,000	定存單
台新銀行建北分行	抵押借款	50,000	99.06.24~99.07.19	0.880%	320,000	定存單
台新銀行建北分行	抵押借款	50,000	99.06.22~99.07.22	0.880%	320,000	定存單
合 計		<u>\$ 1,732,000</u>				

康和綜合證券股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融負債—流動
 明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
交易目的金融負債	附賣回債券投資—融券	\$ 99,543	表五
	附賣回債券投資—融券評價調整	<u>223</u>	表五
	小 計	<u>99,766</u>	
	應付借券	1,212	表六
	應付借券評價調整	<u>157</u>	表六
	小 計	<u>1,369</u>	
	發行認購(售)權證負債	1,214,900	表七
	發行認購(售)權證再買回	<u>(1,175,144)</u>	表七
	小 計	<u>39,756</u>	
	賣出選擇權	<u>1,126</u>	
合 計		<u>\$ 142,017</u>	

附賣回債券投資—融券明細表

表五

債 券 名 稱	面 額	帳面價值 含 息 價	公平價值 總 價	賣空日 除 息 價
99央債甲1	\$ 50,000	49,707	49,707	49,526
99央債甲5	50,000	49,836	50,059	49,646
小 計		99,543	<u>99,766</u>	<u>99,172</u>
評價調整(註)		<u>223</u>		
淨 額		<u>99,766</u>		

註：該評價入帳基礎係以附賣回債券賣空當日之除息價與該券種評價當日之公平價值相比較後之差額入帳。

康和綜合證券股份有限公司
應付借券—避險淨額明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

表六

項 目	摘 要	數 量	帳面價值		期終日市價		備 註
			單 價	金 額	單 價	總 價	
應付借券—精誠		9,000	40.97	\$ 369	42.88	386	
應付借券—位速		15,000	56.19	843	65.50	983	
合 計				1,212		1,369	
應付借券評價調整				157			
淨 額				\$ 1,369			

應付商業本票—淨額明細表

承銷或保證行庫	發行金額	發行期間	利率區間	抵押或擔保品
中華票券	\$ 100,000	99.06.09~99.07.08	0.519	定存單
中華票券	120,000	99.06.11~99.07.12	0.508	〃
萬通票券	99,000	99.06.14~99.07.14	0.509	〃
上海銀行	50,000	99.06.22~99.07.22	0.951	〃
兆豐票券	100,000	99.06.28~99.07.28	0.538	〃
台灣票券	100,000	99.06.03~99.08.27	0.601	〃
聯邦東台北	50,000	99.06.30~99.07.27	0.938	〃
萬通票券	50,000	99.06.02~99.07.02	0.519	
台新票券	100,000	99.06.04~99.07.05	0.519	
中華票券	100,000	99.06.11~99.07.09	0.508	
陽信銀行	200,000	99.06.10~99.07.12	0.519	
大慶票券	50,000	99.06.11~99.07.13	0.519	
國際票券	70,000	99.06.09~99.07.13	0.548	
台新票券	80,000	99.06.14~99.07.14	0.498	
中華票券	120,000	99.06.15~99.07.14	0.498	
國際票券	200,000	99.06.15~99.07.15	0.528	
台灣新光商業銀行	100,000	99.06.24~99.07.19	0.859	
玉山商業銀行	50,000	99.06.23~99.07.23	0.849	
合 計	1,739,000			
減：應付商業本票折價	(482)			
淨 額	\$ 1,738,518			

康和綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

客戶名稱	起始日	到期日	利率%	種類	面額	成交金額	備註
日盛國際商業 銀行股份有 限公司	99.06.29	99.07.01	0.3300	99央債甲1	\$ 100,000	110,007	
"	99.06.30	99.07.02	0.3500	98央債甲2	235,000	260,000	
三商美邦人壽 保險股份有 限公司	99.06.25	99.07.02	0.3200	97央債甲一	30,000	33,000	
"	99.06.29	99.07.02	0.3200	97央債甲4	91,000	100,026	
"	99.06.22	99.07.02	0.2800	97央債甲4	100,000	110,037	
"	99.06.25	99.07.02	0.3200	98央債甲3	70,000	77,006	
"	99.06.22	99.07.05	0.3000	97央債甲4	28,500	31,660	
"	99.06.22	99.07.05	0.3000	97央債甲6	62,000	68,348	
"	99.06.29	99.07.08	0.3000	90央債甲6	90,000	100,035	
"	99.06.28	99.07.19	0.3200	97央債甲4	50,000	55,001	
華南永昌鳳翔 債券基金	99.06.17	99.07.16	0.4000	97塑化2	50,000	55,033	
"	99.06.18	99.07.19	0.4000	99塑化1	100,000	110,025	
小計						<u>1,110,178</u>	
其他					-	2,050,121	各客戶餘額未 達該科目總額5 %以上
合 計						<u><u>3,160,299</u></u>	

康和綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購權證再買回明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

表七

權證名稱	標的證券	發行單位	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	金額	價值變動損益	再買回單位	再買回價格	金額	價值變動損益
康和BK	一詮精密	10,000,000	0.14	\$ 10,830	1,400	9,430	9,540,000	9,761	1,336	(8,425)
康和BL	智易科技	10,000,000	0.01	23,460	100	23,360	9,833,000	16,926	98	(16,828)
康和BM	友尚	10,000,000	3.19	13,720	31,900	(18,180)	9,999,000	17,710	31,897	14,187
康和BN	華立	10,000,000	0.11	9,240	1,100	8,140	8,007,000	6,057	881	(5,176)
康和BP	福懋科技	10,000,000	0.02	9,540	200	9,340	10,000,000	9,346	200	(9,146)
康和BQ	環球水泥	10,000,000	0.04	5,570	400	5,170	9,558,000	5,144	382	(4,762)
康和BR	永光化學	10,000,000	0.02	7,060	200	6,860	7,851,000	3,533	157	(3,376)
康和BS	嘉澤端子	10,000,000	0.77	39,960	7,700	32,260	9,984,000	29,112	7,688	(21,424)
康和BT	華擎	10,000,000	0.66	21,470	6,600	14,870	9,975,000	20,609	6,584	(14,025)
康和BU	佳能	10,000,000	0.19	8,250	1,900	6,350	9,990,000	7,991	1,898	(6,093)
康和BV	全新	10,000,000	0.40	11,830	4,000	7,830	8,042,000	8,468	3,217	(5,251)
康和BW	精成科技	10,000,000	0.31	6,260	3,100	3,160	9,848,000	7,672	3,053	(4,619)
康和BX	長華電材	10,000,000	1.42	29,420	14,200	15,220	8,822,000	14,351	12,527	(1,824)
康和BY	全國	10,000,000	0.18	6,860	1,800	5,060	9,133,000	5,433	1,644	(3,789)
康和BZ	必翔實業	10,000,000	0.1	8,050	1,000	7,050	9,007,000	6,812	901	(5,911)
康和CA	昱晶能源	10,000,000	0.49	15,510	4,900	10,610	9,588,000	13,296	4,698	(8,598)
康和CB	旭曜	10,000,000	0.14	18,690	1,400	17,290	9,646,000	15,547	1,350	(14,197)
康和CC	泰金寶	10,000,000	0.23	7,260	2,300	4,960	9,595,000	5,962	2,207	(3,755)
康和CD	黑松	10,000,000	0.09	9,140	900	8,240	9,940,000	9,647	895	(8,752)
康和CE	華寶通訊	10,000,000	0.17	9,640	1,700	7,940	9,647,000	8,672	1,640	(7,032)
康和CF	美德醫	10,000,000	0.26	2,880	2,600	280	9,356,000	2,919	2,433	(486)
康和CG	晶華酒店	10,000,000	1.19	12,030	11,900	130	9,820,000	11,615	11,686	71
康和CH	奇鉦科技	10,000,000	0.81	10,640	8,100	2,540	10,000,000	10,913	8,100	(2,813)

康和綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購權證再買回明細表(續)

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

表七

權證名稱	標的證券	發行單位	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	金額	價值變動損益	再買回單位	再買回價格	金額	價值變動損益
康和CJ	敦南科技	10,000,000	0.16	\$ 6,360	1,600	4,760	9,972,000	6,213	1,596	(4,617)
康和CK	盛群	10,000,000	1.10	12,520	11,000	1,520	9,958,000	12,772	10,954	(1,818)
康和CL	宏致	10,000,000	0.29	20,380	2,900	17,480	9,991,000	19,931	2,897	(17,034)
康和CM	同欣電子	10,000,000	2.27	22,160	22,700	(540)	10,000,000	21,483	22,700	1,217
康和CN	陞泰	10,000,000	0.34	16,800	3,400	13,400	10,000,000	16,591	3,400	(13,191)
康和CP	聚陽實業	10,000,000	0.80	10,240	8,000	2,240	9,258,000	9,218	7,406	(1,812)
康和CQ	中電	10,000,000	0.33	11,030	3,300	7,730	9,995,000	10,837	3,298	(7,539)
康和CR	上銀科技	10,000,000	1.64	20,280	16,400	3,880	9,896,000	21,428	16,229	(5,199)
康和CS	國碩科技	10,000,000	0.68	22,360	6,800	15,560	9,998,000	20,334	6,799	(13,535)
康和CT	圓剛	10,000,000	0.52	13,920	5,200	8,720	9,984,000	13,682	5,192	(8,490)
康和CU	健策	10,000,000	7.15	34,890	71,500	(36,610)	9,864,000	50,468	70,528	20,060
康和CV	台虹科技	10,000,000	0.56	11,530	5,600	5,930	8,214,000	8,642	4,600	(4,042)
康和CW	志超	10,000,000	0.54	14,310	5,400	8,910	9,950,000	14,031	5,373	(8,658)
康和CX	佳格	10,000,000	3.56	16,700	35,600	(18,900)	9,980,000	17,091	35,529	18,438
康和CY	台萃	10,000,000	0.25	13,020	2,500	10,520	9,985,000	12,802	2,496	(10,306)
康和CZ	力鵬	10,000,000	0.07	4,570	700	3,870	9,848,000	4,420	689	(3,731)
康和DA	國揚實業	10,000,000	0.11	10,040	1,100	8,940	9,854,000	9,813	1,084	(8,729)
康和DB	宏盛	10,000,000	0.46	4,870	4,600	270	9,990,000	4,871	4,595	(276)
康和DC	聖馬丁	10,000,000	0.13	4,080	1,300	2,780	10,000,000	4,046	1,300	(2,746)
康和DD	真明麗	10,000,000	0.10	5,170	1,000	4,170	9,527,000	4,677	953	(3,724)
康和DE	成霖企業	10,000,000	0.86	10,830	8,600	2,230	9,791,000	10,522	8,420	(2,102)
康和DF	大成長城	10,000,000	0.11	7,450	1,100	6,350	8,923,000	6,365	982	(5,383)
康和DG	永大機電	10,000,000	0.37	6,160	3,700	2,460	9,952,000	5,879	3,682	(2,197)

康和綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購權證再買回明細表(續)

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

表七

權證名稱	標的證券	發行單位	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	金額	價值變動損益	再買回單位	再買回價格	金額	價值變動損益
康和DH	信錦	10,000,000	0.32 \$	12,130	3,200	8,930	10,000,000	12,117	3,200	(8,917)
康和DJ	南僑化工	10,000,000	0.88	15,510	8,800	6,710	9,881,000	15,231	8,695	(6,536)
康和DK	川湖	10,000,000	1.10	30,020	11,000	19,020	9,889,000	29,493	10,878	(18,615)
康和DL	穎台	10,000,000	0.08	6,760	800	5,960	9,950,000	6,693	796	(5,897)
康和DM	啟基	10,000,000	1.09	17,690	10,900	6,790	9,462,000	16,624	10,314	(6,310)
康和DN	潤泰創新	10,000,000	1.31	14,810	13,100	1,710	9,992,000	14,608	13,090	(1,518)
康和DP	精元電腦	10,000,000	0.40	9,140	4,000	5,140	9,891,000	8,336	3,956	(4,380)
康和DQ	中國旺旺	10,000,000	1.12	5,960	11,200	(5,240)	10,000,000	6,098	11,200	5,102
康和DR	新紡	10,000,000	0.32	12,030	3,200	8,830	9,960,000	11,715	3,187	(8,528)
康和DS	東聯	10,000,000	0.29	9,640	2,900	6,740	10,000,000	9,311	2,900	(6,411)
康和DT	可成科技	10,000,000	0.21	10,040	2,100	7,940	10,000,000	9,906	2,100	(7,806)
康和DU	中工	10,000,000	0.53	9,840	5,300	4,540	9,888,000	9,563	5,241	(4,322)
康和DV	中華汽車	10,000,000	0.46	15,210	4,600	10,610	10,000,000	15,093	4,600	(10,493)
康和DW	健鼎科技	10,000,000	1.67	14,710	16,700	(1,990)	9,864,000	14,826	16,473	1,647
康和DX	聯茂	10,000,000	0.42	11,330	4,200	7,130	10,000,000	11,125	4,200	(6,925)
康和DY	美利達	10,000,000	0.60	4,170	6,000	(1,830)	9,915,000	4,157	5,949	1,792
康和DZ	年興紡織	10,000,000	0.32	10,240	3,200	7,040	10,000,000	10,114	3,200	(6,914)
康和EA	中橡	10,000,000	0.75	8,350	7,500	850	10,000,000	8,345	7,500	(845)
康和EB	藍天	10,000,000	0.56	10,640	5,600	5,040	9,797,000	10,398	5,486	(4,912)
康和EC	歐聖	10,000,000	0.45	10,440	4,500	5,940	9,928,000	9,781	4,468	(5,313)
康和ED	中碳	10,000,000	1.17	9,340	11,700	(2,360)	9,997,000	9,454	11,696	2,242
康和EE	台灣大	10,000,000	1.12	5,860	11,200	(5,340)	9,936,000	5,897	11,128	5,231
康和EF	瀚宇博德	10,000,000	0.39	7,650	3,900	3,750	9,990,000	7,607	3,896	(3,711)

康和綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購權證再買回明細表(續)

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

表七

權證名稱	標的證券	發行單位	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	金額	價值變動損益	再買回單位	再買回價格	金額	價值變動損益
康和EG	台塑	10,000,000	0.40	\$ 6,860	4,000	2,860	9,948,000	6,771	3,979	(2,792)
康和EH	中航	10,000,000	0.52	10,730	5,200	5,530	9,608,000	9,852	4,996	(4,856)
康和EJ	華票	10,000,000	0.54	4,770	5,400	(630)	9,810,000	4,680	5,297	617
康和EK	鄉林建設	10,000,000	0.36	5,470	3,600	1,870	9,958,000	5,413	3,585	(1,828)
康和EL	勤美	10,000,000	0.46	5,570	4,600	970	9,746,000	5,427	4,483	(944)
康和EM	精英	10,000,000	0.32	7,060	3,200	3,860	9,824,000	6,655	3,144	(3,511)
康和EN	台橡	10,000,000	0.88	9,840	8,800	1,040	9,986,000	9,799	8,788	(1,011)
康和EP	建大	10,000,000	0.58	7,650	5,800	1,850	9,849,000	7,185	5,712	(1,473)
康和EQ	合勤科技	10,000,000	0.88	10,140	8,800	1,340	9,970,000	10,134	8,774	(1,360)
康和ER	飛宏科技	10,000,000	0.69	7,950	6,900	1,050	10,000,000	7,943	6,900	(1,043)
康和ES	健策	10,000,000	0.41	4,270	4,100	170	9,990,000	4,267	4,096	(171)
康和ET	合庫	10,000,000	0.34	3,780	3,400	380	9,633,000	3,466	3,275	(191)
康和EU	億光電子	10,000,000	0.70	9,640	7,000	2,640	9,901,000	9,470	6,931	(2,539)
康和EV	中壽	10,000,000	1.40	10,440	14,000	(3,560)	9,960,000	11,040	13,944	2,904
康和EW	晶技	10,000,000	0.41	5,960	4,100	1,860	9,951,000	5,926	4,080	(1,846)
康和EX	陞泰	10,000,000	1.10	12,620	11,000	1,620	9,990,000	12,609	10,989	(1,620)
康和EY	昇陽科	10,000,000	1.42	11,930	14,200	(2,270)	10,000,000	11,930	14,200	2,270
康和EZ	聯強國際	10,000,000	0.76	7,550	7,600	(50)	10,000,000	7,550	7,600	50
康和FA	鴻準	10,000,000	1.41	13,620	14,100	(480)	10,000,000	13,620	14,100	480
康和FB	潤泰全球	10,000,000	1.92	13,420	19,200	(5,780)	10,000,000	13,420	19,200	5,780
康和FC	達方電子	10,000,000	0.93	8,750	9,300	(550)	10,000,000	8,750	9,300	550
康和FD	台化	10,000,000	1.03	9,840	10,300	(460)	10,000,000	9,840	10,300	460
康和FE	晶電	10,000,000	0.75	10,540	7,500	3,040	9,980,000	10,519	7,485	(3,034)

康和綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購權證再買回明細表(續)

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

表七

權證名稱	標的證券	發行單位	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	金額	價值變動損益	再買回單位	再買回價格	金額	價值變動損益
康和FF	彰化銀行	10,000,000	0.98	\$ 4,570	9,800	(5,230)	9,896,000	4,651	9,698	5,047
康和FG	健策	10,000,000	1.13	7,550	11,300	(3,750)	9,989,000	7,542	11,288	3,746
康和FH	智易科技	10,000,000	1.53	11,730	15,300	(3,570)	9,950,000	11,671	15,224	3,553
康和FJ	華通	10,000,000	0.39	6,460	3,900	2,560	10,000,000	6,442	3,900	(2,542)
康和FK	台灣人壽	10,000,000	1.05	9,440	10,500	(1,060)	9,998,000	9,438	10,498	1,060
康和FL	揚智	10,000,000	0.62	5,860	6,200	(340)	10,000,000	5,860	6,200	340
康和FM	必翔實業	10,000,000	0.95	9,040	9,500	(460)	10,000,000	9,040	9,500	460
康和FN	廣宇	10,000,000	1.89	18,690	18,900	(210)	10,000,000	18,690	18,900	210
康和FP	東貝光電	10,000,000	1.51	14,610	15,100	(490)	10,000,000	14,610	15,100	490
康和FQ	兆豐金	10,000,000	0.51	4,970	5,100	(130)	10,000,000	4,970	5,100	130
康和FR	台萃	10,000,000	0.78	7,450	7,800	(350)	10,000,000	7,450	7,800	350
康和FS	亞洲光學	10,000,000	1.98	19,780	19,800	(20)	10,000,000	19,780	19,800	20
康和SK	鼎天國際	5,000,000	0.01	7,255	50	7,205	4,580,000	6,475	46	(6,429)
康和SL	超眾	5,000,000	0.11	12,275	550	11,725	5,000,000	10,628	550	(10,078)
康和SM	驛訊	5,000,000	0.07	14,265	350	13,915	5,000,000	13,285	350	(12,935)
康和SN	崑強科技	5,000,000	0.05	6,260	250	6,010	5,000,000	5,373	250	(5,123)
康和SP	廣積科技	5,000,000	0.01	16,500	50	16,450	4,780,000	4,392	48	(4,344)
康和SQ	僑威科技	5,000,000	1.71	7,755	8,550	(795)	4,875,000	6,783	8,336	1,553
康和SR	力積	5,000,000	0.22	13,470	1,100	12,370	4,945,000	10,200	1,088	(9,112)
康和SS	普誠科技	5,000,000	0.03	6,710	150	6,560	4,579,000	5,554	137	(5,417)
康和ST	海韻電	5,000,000	1.11	8,250	5,550	2,700	4,838,000	7,854	5,370	(2,484)
康和SU	旺矽	5,000,000	0.86	10,885	4,300	6,585	4,666,000	9,002	4,013	(4,989)
康和SV	旺玖科技	5,000,000	0.05	12,225	250	11,975	4,484,000	7,934	224	(7,710)

康和綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購權證再買回明細表(續)

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

表七

權證名稱	標的證券	發行單位	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	金額	價值變動損益	再買回單位	再買回價格	金額	價值變動損益
康和SW	聚和	5,000,000	0.30	\$ 5,765	1,500	4,265	4,676,000	4,663	1,403	(3,260)
康和SX	網路家庭	5,000,000	2.66	10,285	13,300	(3,015)	4,259,000	9,508	11,329	1,821
康和SY	先豐通訊	5,000,000	0.10	11,880	500	11,380	4,770,000	2,991	477	(2,514)
康和SZ	崇越電	5,000,000	0.12	9,045	600	8,445	2,249,000	787	270	(517)
康和TA	連展科技	5,000,000	0.04	4,475	200	4,275	4,930,000	4,378	197	(4,181)
康和TB	位速	5,000,000	0.81	5,465	4,050	1,415	4,851,000	5,182	3,929	(1,253)
康和TC	聚積	5,000,000	2.35	11,130	11,750	(620)	4,937,000	13,433	11,602	(1,831)
康和TD	海韻電	5,000,000	0.25	5,715	1,250	4,465	4,992,000	5,410	1,248	(4,162)
康和TE	系微	5,000,000	0.57	10,835	2,850	7,985	4,283,000	4,898	2,441	(2,457)
康和TF	精華光學	5,000,000	6.30	14,460	31,500	(17,040)	4,881,000	16,689	30,750	14,061
康和TG	環德電子	5,000,000	5.40	13,170	27,000	(13,830)	3,402,000	13,176	18,371	5,195
康和TH	環德電子	5,000,000	0.08	12,575	400	12,175	4,802,000	7,691	384	(7,307)
康和TJ	泰偉電子	5,000,000	0.09	5,715	450	5,265	3,527,000	805	317	(488)
康和TK	三星科技	5,000,000	0.42	3,430	2,100	1,330	4,880,000	3,277	2,050	(1,227)
康和TL	鈺創科技	5,000,000	0.97	3,725	4,850	(1,125)	4,784,000	4,287	4,640	353
康和TM	台表科	5,000,000	0.49	4,670	2,450	2,220	4,713,000	4,136	2,309	(1,827)
康和TN	鈿象科技	5,000,000	0.27	3,725	1,350	2,375	4,926,000	3,672	1,330	(2,342)
康和TP	力麒	5,000,000	0.54	7,405	2,700	4,705	4,978,000	7,039	2,688	(4,351)
康和TQ	中菲行	5,000,000	0.40	4,970	2,000	2,970	2,712,000	1,965	1,085	(880)
康和TR	金山電	5,000,000	0.82	8,450	4,100	4,350	4,366,000	8,646	3,580	(5,066)
康和TS	前鼎光電	5,000,000	0.75	9,740	3,750	5,990	4,948,000	9,667	3,711	(5,956)
康和TT	新復興	5,000,000	0.36	7,900	1,800	6,100	4,233,000	3,961	1,524	(2,437)
康和TU	信昌電陶	5,000,000	1.78	4,375	8,900	(4,525)	4,800,000	5,116	8,544	3,428

康和綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購權證再買回明細表(續)

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

表七

權證名稱	標的證券	發行單位	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	金額	價值變動損益	再買回單位	再買回價格	金額	價值變動損益
康和TV	大田精密	5,000,000	0.80	\$ 6,260	4,000	2,260	4,855,000	5,897	3,884	(2,013)
康和TW	富喬工業	5,000,000	2.37	11,230	11,850	(620)	4,843,000	12,562	11,478	(1,084)
康和TX	邦特生技	5,000,000	0.25	6,710	1,250	5,460	4,576,000	5,515	1,144	(4,371)
康和TY	廣明光電	5,000,000	0.10	4,125	500	3,625	4,937,000	3,920	494	(3,426)
康和TZ	典範	5,000,000	0.19	8,000	950	7,050	4,621,000	7,053	878	(6,175)
康和UA	力致	5,000,000	0.12	6,810	600	6,210	4,751,000	6,395	570	(5,825)
康和UB	加百裕	5,000,000	0.68	5,865	3,400	2,465	5,000,000	5,784	3,400	(2,384)
康和UC	精誠資訊	5,000,000	0.91	7,405	4,550	2,855	4,968,000	7,450	4,521	(2,929)
康和UD	精誠資訊	5,000,000	1.05	6,460	5,250	1,210	4,988,000	6,536	5,237	(1,299)
康和UE	明安	5,000,000	0.23	5,515	1,150	4,365	3,032,000	2,479	697	(1,782)
康和UF	凡甲科技	5,000,000	1.35	7,950	6,750	1,200	3,043,000	5,568	4,108	(1,460)
康和UG	胡連	5,000,000	0.94	5,615	4,700	915	4,708,000	5,512	4,426	(1,086)
康和UH	廣積科技	5,000,000	2.20	8,995	11,000	(2,005)	4,990,000	8,981	10,978	1,997
康和UJ	環德電子	5,000,000	0.47	3,430	2,350	1,080	5,000,000	3,424	2,350	(1,074)
康和UK	環德電子	5,000,000	0.43	3,680	2,150	1,530	4,518,000	3,146	1,943	(1,203)
康和UL	茂訊電腦	5,000,000	0.76	5,765	3,800	1,965	4,925,000	5,725	3,743	(1,982)
康和UM	友華	5,000,000	0.56	4,520	2,800	1,720	4,795,000	4,346	2,685	(1,661)
康和UN	美磊	5,000,000	0.78	5,965	3,900	2,065	3,949,000	4,647	3,080	(1,567)
康和UP	鼎天國際	5,000,000	0.40	8,150	2,000	6,150	4,901,000	6,412	1,960	(4,452)
康和UQ	上緯企業	5,000,000	0.21	5,915	1,050	4,865	2,963,000	2,714	622	(2,092)
康和UR	耕興	5,000,000	0.73	4,175	3,650	525	4,373,000	3,713	3,192	(521)
康和US	伸興	5,000,000	2.87	7,705	14,350	(6,645)	4,975,000	10,024	14,278	4,254
康和UT	濱川	5,000,000	0.44	6,115	2,200	3,915	4,242,000	4,591	1,866	(2,725)

康和綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購權證再買回明細表(續)

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

表七

權證名稱	標的證券	發行單位	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	金額	價值變動損益	再買回單位	再買回價格	金額	價值變動損益
康和UU	台星科	5,000,000	0.17	\$ 3,480	850	2,630	4,987,000	3,323	848	(2,475)
康和UV	太醫	5,000,000	0.33	5,565	1,650	3,915	4,731,000	4,631	1,561	(3,070)
康和UW	亞昕	5,000,000	0.65	7,405	3,250	4,155	4,703,000	6,384	3,057	(3,327)
康和UX	工信	5,000,000	0.67	5,815	3,350	2,465	4,995,000	5,790	3,347	(2,443)
康和UY	大漢	5,000,000	0.66	4,620	3,300	1,320	2,946,000	2,234	1,944	(290)
康和UZ	巨擘科技	5,000,000	0.13	5,220	650	4,570	2,070,000	1,954	269	(1,685)
康和VA	榮剛	5,000,000	0.07	6,560	350	6,210	4,815,000	6,110	337	(5,773)
康和VB	寶島科	5,000,000	1.29	5,120	6,450	(1,330)	4,674,000	5,549	6,029	480
康和VC	遊戲橘子	5,000,000	1.84	9,095	9,200	(105)	4,462,000	9,180	8,210	(970)
康和VD	育富電子	5,000,000	0.35	5,965	1,750	4,215	4,970,000	5,914	1,740	(4,174)
康和VE	安國	5,000,000	0.30	5,070	1,500	3,570	4,976,000	4,793	1,493	(3,300)
康和VF	振曜科技	5,000,000	0.98	6,510	4,900	1,610	4,998,000	6,340	4,898	(1,442)
康和VG	宏捷科技	5,000,000	0.80	9,145	4,000	5,145	4,727,000	5,045	3,782	(1,263)
康和VH	光洋科	5,000,000	0.49	4,820	2,450	2,370	5,000,000	4,820	2,450	(2,370)
康和VJ	百略醫學	5,000,000	0.49	3,080	2,450	630	4,978,000	3,013	2,439	(574)
康和VK	華宏新技	5,000,000	0.23	5,020	1,150	3,870	3,780,000	3,656	869	(2,787)
康和VL	朋程科技	5,000,000	0.86	13,270	4,300	8,970	4,556,000	8,979	3,918	(5,061)
康和VM	迎輝科技	5,000,000	0.38	5,665	1,900	3,765	3,000	1	1	-
康和VN	永信建設	5,000,000	1.05	5,515	5,250	265	4,989,000	5,501	5,239	(262)
康和VP	頤邦科技	5,000,000	1.25	7,305	6,250	1,055	4,942,000	7,189	6,178	(1,011)
康和VQ	海韻電	5,000,000	1.23	5,465	6,150	(685)	4,995,000	5,764	6,144	380
康和VR	唐榮公司	5,000,000	0.54	3,480	2,700	780	4,997,000	3,476	2,698	(778)
康和VS	廣運	5,000,000	0.56	3,775	2,800	975	4,998,000	3,558	2,799	(759)

康和綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購權證再買回明細表(續)

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

表七

權證名稱	標的證券	發行單位	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	金額	價值變動損益	再買回單位	再買回價格	金額	價值變動損益
康和VT	應華精密	5,000,000	0.78	\$ 7,605	3,900	3,705	5,000,000	7,458	3,900	(3,558)
康和VU	萬旭電業	5,000,000	0.80	5,665	4,000	1,665	4,966,000	5,513	3,973	(1,540)
康和VV	位速	5,000,000	1.50	5,220	7,500	(2,280)	4,954,000	5,505	7,431	1,926
康和VW	同致電子	5,000,000	3.36	12,225	16,800	(4,575)	4,880,000	12,328	16,397	4,069
康和VX	伍豐科技	5,000,000	1.53	7,005	7,650	(645)	4,800,000	7,024	7,344	320
康和VY	精華光學	5,000,000	0.92	2,585	4,600	(2,015)	4,984,000	2,587	4,585	1,998
康和VZ	精華光學	5,000,000	0.49	2,980	2,450	530	4,935,000	2,944	2,418	(526)
康和WA	茂達電子	5,000,000	0.71	3,380	3,550	(170)	4,955,000	3,820	3,518	(302)
康和WB	濱川	5,000,000	1.54	5,615	7,700	(2,085)	4,999,000	5,622	7,699	2,077
康和WC	中華網龍	5,000,000	0.54	2,235	2,700	(465)	4,742,000	2,184	2,561	377
康和WD	偉盟	5,000,000	0.92	4,570	4,600	(30)	5,000,000	4,570	4,600	30
康和WE	工信	5,000,000	0.52	2,585	2,600	(15)	5,000,000	2,585	2,600	15
康和WF	商丞科技	5,000,000	1.67	8,350	8,350	-	5,000,000	8,350	8,350	-
康和WG	僑威科技	5,000,000	0.78	3,630	3,900	(270)	5,000,000	3,630	3,900	270
康和WH	原相	5,000,000	1.80	9,145	9,000	145	5,000,000	9,145	9,000	(145)
合計				\$ 1,837,915	1,214,900	623,015	1,452,494,000	1,684,234	1,175,144	(509,090)

康和綜合證券股份有限公司

融券存入保證金明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數	金額	備註
台灣50	69,000	\$ 3,254	
統一	166,000	5,300	
南港	208,000	8,568	
鴻海	144,000	16,700	
勝華	247,000	5,526	
聯發科	12,000	5,793	
可成	59,000	3,677	
宏達電	109,000	40,932	
興富發	103,000	4,623	
潤泰全	58,000	3,869	
科風	180,000	7,606	
威剛	100,000	5,822	
益通	268,000	11,409	
揚明光	51,000	10,422	
新日光	69,000	3,630	
洋華	106,000	23,022	
南仁湖	254,000	5,814	
佳必琪	42,000	3,719	
旺矽	44,000	4,563	
立錡	14,000	3,556	
華寶	156,000	3,625	
潤泰新	253,000	12,142	
其他	3,813,000	123,527	各證券餘額皆未達該科目總額1%以上
合計		<u>\$ 317,099</u>	

康和綜合證券股份有限公司

應付融券擔保價款明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數	金額	備註
台灣50	69,000	\$ 3,603	
統一	166,000	5,858	
南港	208,000	9,473	
鴻海	144,000	18,458	
勝華	247,000	6,105	
聯發科	12,000	6,412	
可成	59,000	4,063	
宏達電	109,000	45,242	
興富發	103,000	5,111	
潤泰全	58,000	4,274	
科風	180,000	8,076	
威剛	100,000	6,441	
益通	268,000	12,621	
揚明光	51,000	11,519	
新日光	69,000	4,012	
洋華	106,000	25,447	
南仁湖	254,000	6,426	
佳必琪	42,000	4,110	
旺矽	44,000	5,042	
立錡	14,000	3,930	
華寶	156,000	4,006	
潤泰新	253,000	13,420	
其他	3,813,000	138,211	各證券餘額皆未達該科目總額1%以上
合計		<u>\$ 351,860</u>	

康和綜合證券股份有限公司

轉融通借入款明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
富邦證券金融(股)公司		\$ <u>150,064</u>	

應付帳款明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
關係人：	投顧費及結算費	\$ 518	
非關係人：	購買證券支出	258,136	
	融券利息及債券利息支出	28,831	
	經手費及結算費支出	4,207	
		\$ <u>291,692</u>	

其他應付款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資及獎金		\$ 59,514	
應付勞、健保費		8,874	
應付年獎及團獎		28,622	
應付員工紅利及董監酬勞		14,520	
應付所得稅		241,953	
應付利息		567	
應付營業稅		4,139	
應付其他費用		36,966	
合 計		\$ <u>395,155</u>	

康和綜合證券股份有限公司

長期應付商業本票明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	保證機構	契 約 期 限	利率區間	發行金額	未攤銷折價	帳面金額	備 註
應付商業本票	中華票券	99.06.02-99.07.02	0.925%	\$ <u>180,000</u>	<u>(9)</u>	179,991	自99年6月起，三年內循環承作，每次發行天數限期為三個月內。
減：一年內到期金額						-	
合 計						<u>179,991</u>	

康和綜合證券股份有限公司

其他流動負債明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
預收款項	其他	\$ 12
	小計	12
代收款項	所得稅	2,408
	交易稅	7,867
	員工勞、健保費	2,851
	其他	2,406
	小計	15,532
暫收款	標借費等	90
合 計		\$ 15,634

違約損失準備變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
違約損失準備	\$ 200,000	-	-	200,000

買賣損失準備變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
買賣損失準備	\$ 12,057	-	12,057	-

康和綜合證券股份有限公司

存入保證金明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
存入保證金	房屋、車位押金	\$ <u>2,703</u>

應計退休金負債明細表

項 目	摘 要	金 額
應計退休金負債		\$ <u>104,163</u>

壞帳損失準備變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
壞帳損失準備	\$ <u>97,341</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>97,341</u>

康和綜合證券股份有限公司

業務種類別損益表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	經紀商		自營商		期貨自營商		承銷商		合計	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
直屬各部門損益										
營業收入										
手續費收入	\$ 444,170	68	-	-	-	-	108	14	444,278	50
股務代理收入	-	-	-	-	-	-	36	6	36	-
出售證券利益—承銷	-	-	-	-	-	-	608	80	608	-
買賣損失準備回升利益	-	-	12,057	12	-	-	-	-	12,057	1
利息收入	188,449	29	24,971	24	-	-	-	-	213,420	24
股利收入	-	-	1,780	2	-	-	-	-	1,780	-
衍生性金融商品利益—期貨	-	-	-	-	137,993	100	-	-	137,993	16
期貨佣金收入	17,254	3	-	-	-	-	-	-	17,254	2
認購(售)權證發行利益	-	-	61,797	60	-	-	-	-	61,797	7
其他營業收入	1,772	-	1,640	2	-	-	-	-	3,412	-
合計	651,645	100	102,245	100	137,993	100	752	100	892,635	100
營業費用										
經手費支出	27,490	4	3,458	3	1,461	1	6	1	32,415	4
轉融通手續費支出	321	-	-	-	-	-	-	-	321	-
結算交割服務費支出	-	-	-	-	2,816	2	-	-	2,816	-
出售證券損失	-	-	161,955	158	-	-	-	-	161,955	18
出售證券損失—避險	-	-	10,272	10	-	-	-	-	10,272	1
衍生性金融商品損失—期貨	-	-	-	-	121,787	88	-	-	121,787	14
發行認購(售)權證費用	-	-	10,392	10	-	-	-	-	10,392	1
營業證券跌價損失	-	-	91,488	89	-	-	2,578	343	94,066	11
利息支出	11,132	2	3,442	3	-	-	-	-	14,574	2
薪資支出	266,331	41	18,633	18	3,976	3	2,672	355	291,612	33
折舊及攤提	16,683	3	2,565	3	350	-	120	16	19,718	2
其他營業支出	169,643	26	74,184	72	4,241	3	1,587	211	249,655	28
合計	491,600	76	376,389	366	134,631	97	6,963	926	1,009,583	114
部門別營業(損)益	\$ 160,045	24	(274,144)	(266)	3,362	3	(6,211)	(826)	(116,948)	(14)
非屬各業務直接產生之各項收支：										
各項收支									37,213	4
管理費用									(111,374)	(12)
財務費用									(4,328)	-
其他費用									(2,369)	-
合計									(80,858)	(8)
本期稅前純益(損)									(197,806)	(22)
減：所得稅費用									28,320	(2)
本期純益(損)									(226,126)	(24)

董事長：鄧序鵬

經理人：鄧序鵬

會計主管：康景泰

康和綜合證券股份有限公司

經紀手續費收入明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

月 份	在集中交易		在營業處所		興櫃股票	
	市場受託買賣	受託買賣	融	券	代辦收入	合 計
1	\$ 84,331	19,797		2,155	344	106,627
2	32,889	7,528		1,335	121	41,873
3	62,616	19,145		1,839	448	84,048
4	67,373	20,027		1,539	569	89,508
5	49,459	14,477		2,073	535	66,544
6	42,561	11,089		1,615	305	55,570
合 計	\$ <u>339,229</u>	<u>92,063</u>		<u>10,556</u>	<u>2,322</u>	<u>444,170</u>

承銷業務收入明細表

月 份	包銷證	承銷作業	承銷輔	其他承銷收入	合 計
	券之報酬	處理費收入	導費收入		
1	\$ -	-	-	42	42
2	-	46	-	10	56
4	-	-	-	-	-
5	-	-	-	5	5
6	-	5	-	-	5
合 計	\$ <u>-</u>	<u>51</u>	<u>-</u>	<u>57</u>	<u>108</u>

康和綜合證券股份有限公司

出售證券利益(損失)明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益(損失)
自營部：			
在集中交易市場買賣：			
股票	\$ 13,611,227	13,713,757	(102,530)
在營業處所買賣：			
股票及債券	<u>543,068,309</u>	<u>543,127,734</u>	<u>(59,425)</u>
小計	<u>556,679,536</u>	<u>556,841,491</u>	<u>(161,955)</u>
承銷部：			
在集中交易市場買賣：			
股票	5,464	4,519	945
在營業處所買賣：			
股票及債券	<u>15,453</u>	<u>15,790</u>	<u>(337)</u>
小計	<u>20,917</u>	<u>20,309</u>	<u>608</u>
避險部：			
在集中交易市場買賣			
股票	<u>862,117</u>	<u>867,724</u>	<u>(5,607)</u>
在營業處所買賣			
股票	<u>1,412,849</u>	<u>1,417,514</u>	<u>(4,665)</u>
小計	<u>2,274,966</u>	<u>2,285,238</u>	<u>(10,272)</u>
合 計	<u>\$ 558,975,419</u>	<u>559,147,038</u>	<u>(171,619)</u>

康和綜合證券股份有限公司

利息收入明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項目	摘要	金額
利息收入	融資及轉融券利息	\$ 188,449
	債券利息	22,944
	附賣回債券投資利息	1,652
	其他	375
合計		<u>\$ 213,420</u>

股利收入明細表

項目	摘要	金額
友佳	現金股利	\$ 387
康師傅	"	329
華立	"	145
橘子	"	93
其他	各餘額未達本科目餘額之5%	286
合計		<u>\$ 1,780</u>

康和綜合證券股份有限公司

衍生性金融商品利益一期貨明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
期貨契約利益－非避險已實現	股價指數期貨	\$ 77,405
期貨契約利益－非避險未實現	股價指數期貨	(2,148)
選擇權交易利益－非避險已實現	股價指數選擇權	63,066
選擇權交易利益－非避險未實現	股價指數選擇權	(330)
合 計		<u>\$ 137,993</u>

認購(售)權證發行損失－淨額明細表

項 目	摘 要	金 額
發行認購(售)權證負債價值變動利益		\$ 1,696,944
發行認購(售)權證到期前履約利益		368
發行認購(售)權證再買回價值變動損失		(1,635,515)
合 計		<u>\$ 61,797</u>

康和綜合證券股份有限公司

期貨佣金收入明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

月 份	摘 要	金 額
1	期貨交易輔助業務佣金	\$ 3,076
2	"	1,953
3	"	3,116
4	"	2,862
5	"	3,302
6	"	2,945
合 計		<u>\$ 17,254</u>

其他營業收入明細表

項 目	摘 要	金 額
其他營業收入	經紀借券手續費收入	\$ 39
	錯帳收入	109
	買賣損失準備回沖利益	12,057
	其他	1,754
合 計		<u>\$ 13,959</u>

康和綜合證券股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
財務收入	定存息、票券息及活存息等	\$ 6,540
處分投資利益	處分金融資產投資利益	578
處分固定資產利益		272
投資利益	採權益法投資之長期投資利益	2,336
兌換利益		225
股利收入		870
其他	銀行場租收入等	26,751
合 計		<u>\$ 37,572</u>

經紀手續費支出明細表

月 份	經紀商	自營商
1	\$ 6,533	861
2	2,582	479
3	5,250	806
4	5,587	1,209
5	4,045	886
6	3,493	684
合 計	<u>\$ 27,490</u>	<u>4,925</u>

康和綜合證券股份有限公司

轉融通手續費支出明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
轉融通手續費支出		轉融通手續費		\$	<u>321</u>

利息支出明細表

項	目	摘	要	金	額
利息支出		融資融券利息		\$	11,132
		債券利息			<u>3,442</u>
合 計				\$	<u>14,574</u>

康和綜合證券股份有限公司

結算交割服務費支出明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
一月份	因期貨自營業務發生之結算費支出	\$ 451
二月份	"	367
三月份	"	402
四月份	"	516
五月份	"	576
六月份	"	504
合 計		<u>\$ 2,816</u>

衍生性金融商品損失—期貨明細表

項 目	摘 要	金 額
期貨契約損失—非避險已實現	股價指數期貨	\$ 70,569
期貨契約損失—非避險未實現	股價指數期貨	(1,633)
選擇權交易損失—非避險已實現	股價指數選擇權	56,239
選擇權交易損失—非避險未實現	股價指數選擇權	<u>(3,388)</u>
合 計		<u>\$ 121,787</u>

康和綜合證券股份有限公司

營業費用明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	本 期 金 額	上 期 金 額
薪津	\$ 349,633	316,798
伙食費	7,645	7,367
文具印刷	2,669	2,161
郵電費	14,345	12,983
交際費	9,231	7,479
水電費	9,184	8,322
保險費	28,323	22,465
稅捐	77,913	41,067
折舊	20,806	21,378
攤銷	5,624	5,689
租金	39,163	37,727
修繕費	8,140	5,901
廣告費	1,355	736
電腦資訊費	20,430	18,685
自由捐贈	32	125
團體會費	130	75
錯帳損失	2,079	2,347
職工福利	339	264
旅費	2,104	2,106
交通費	2,779	2,388
加班費	244	265
雜項購置	3,650	1,412
退休金	18,412	15,256
員工訓練費	1,168	483
勞務費用	12,552	8,020
書報雜誌	606	486
集保服務費	9,362	10,126
借券費用	165	77
金融監督費用	329	332
投資人保護費用	1,328	1,382
什支	21,380	7,824
合 計	\$ <u>671,120</u>	<u>561,726</u>

康和綜合證券股份有限公司

營業外支出及損失明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備註
財務費用	借款及商業本票等利息	\$ 4,328	
處分固定資產損失	處分及報廢固定資產損失	29	
兌換損失		190	
減損損失		955	
開放式基金及貨幣市場工 具評價損失		138	
其他		1,415	
合 計		<u>\$ 7,055</u>	

康和綜合證券股份有限公司

承銷業務報告表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	主辦 或協辦	代銷 或包銷	承銷 期間	承銷 數量	每股 承銷價(元)	承銷 總金額	承銷截止日包銷		承銷手續費	承銷作業 處理收入	財務顧問 費收入	輔導費 收入	上市或 上櫃日期	申購總件數	備註
							數量	金額							
瑞軒CB4(29894)	協辦	包銷	98.12.25-98.12.29	200	\$ 100.00	20,000	200	20,000	10,000	-	-	-	99.01.04	-	
宏易現增(4530)	協辦	包銷	98.12.31-99.01.05	500	10.50	5,250	180	1,890	31,800	-	-	-	99.01.08	-	
僑威TDR(911201)	協辦	包銷	99.02.01~99.02.02	250	10.50	2,625	32	336	10,000	46,455	-	-	99.02.04	113,922	
一詮CB4(24864)	協辦	包銷	99.04.29-99.05.03	50	100.00	5,000	40	4,000	4,545	-	-	-	99.05.06	-	
駿億現增(3056)	協辦	包銷	99.06.07-99.06.15	50	20.00	1,000	25	500	-	5,079	-	-	99.06.22	30,491	
元大金CB(28851)	協辦	包銷	99.07.02-99.07.06	300	100.00	30,000	-	-	-	-	-	-	99.07.09	-	
茂矽電子現增(2342)	協辦	包銷	99.07.12-99.07.20	300	10.75	3,225	-	-	-	-	-	-	99.07.26	-	
合計						<u>67,100</u>		<u>26,726</u>	<u>56,345</u>	<u>51,534</u>	<u>-</u>	<u>-</u>			

董事長：鄧序鵬

部門主管：簡文杰

製表人：林慧如

康和綜合證券股份有限公司

櫃檯買賣營業報告表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

- 1.櫃檯買賣業務開業日期：80年11月18日
- 2.櫃檯買賣業務隸屬部門：經紀部、自營部
- 3.櫃檯買賣業務負責人姓名及職稱：楊光程協理及高崇文經理
- 4.櫃檯買賣業務實際作業人數：高級業務員：389名；業務員：362名；事務員18名
- 5.櫃檯買賣帳戶開業人數：股票97,412人，債券1,043人
- 6.櫃檯買賣股票總成交股數：3,022,787,374股
- 7.櫃檯買賣股票總成交筆數：623,614筆
- 8.櫃檯買賣營業彙總表

	自營交易		經紀交易		合計
	買進	賣出	買進	賣出	
股票	\$ 5,199,870	5,436,840	49,964,627	49,608,393	110,209,730
債券	625,453,817	695,439,625	-	-	1,320,893,442

康和綜合證券股份有限公司

櫃檯買賣營業報告表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

9.庫存上櫃有價證券明細表

證券名稱	摘要	股數或債券		利率	取得金額	市價		備註
		面值(元)	總額			單價(元)	總價	
股票：								
精華		\$ 259.80	20,000	-	5,196	258.00	5,160	
濱川		60.74	100,000	-	6,074	57.90	5,790	
僑威		41.72	110,000	-	4,589	42.00	4,620	
宜特		32.54	140,000	-	4,556	30.10	4,214	
斐成		19.54	127,000	-	2,481	18.15	2,305	
位速		66.02	61,000	-	4,027	65.50	3,995	
凌耀		174.96	14,000	-	2,449	181.00	2,534	
新鉅科		97.64	600	-	59	108.50	65	
中光電		47.45	113,000	-	5,362	47.60	5,379	
力麒		16.48	5,085,000	-	83,782	14.20	72,207	
新普		180.84	24,000	-	4,340	175.50	4,212	
頤邦		49.58	20,000	-	992	48.00	960	
日揚		13.10	50,000	-	655	13.05	653	
茂迪		98.38	80,000	-	7,870	98.50	7,880	
瀧澤科		26.53	110,000	-	2,918	25.10	2,761	
元太		43.82	280,000	-	12,270	39.55	11,074	
宏捷科		48.30	40,000	-	1,932	47.30	1,892	
越峰		65.35	110,000	-	7,188	65.00	7,150	
朋程		152.07	22,000	-	3,346	144.00	3,168	
伸興		128.30	2,000	-	257	135.00	270	
精華		252.59	11,000	-	2,779	258.00	2,838	
濱川		59.28	19,000	-	1,126	57.90	1,100	
富喬		26.85	52,000	-	1,396	26.10	1,357	
唐榮		27.02	3,000	-	81	29.00	87	
泰偉		51.59	11,000	-	568	52.30	575	
美磊		86.46	50,000	-	4,323	82.70	4,135	
僑威		39.52	23,000	-	909	42.00	966	

康和綜合證券股份有限公司

櫃檯買賣營業報告表(續)

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

9.庫存上櫃有價證券明細表(續)

證券名稱	摘要	股數或債券		利率	取得金額	市價		備註
		面值	總額			單價	總價	
網龍		\$ 274.50	1,000	-	275	265.00	265	
環德		214.01	150,000	-	32,102	225.50	33,825	
茂訊		80.87	3,000	-	243	78.50	236	
台星科		17.39	1,000	-	17	15.10	15	
鈞象		260.00	1,000	-	260	220.00	220	
鼎天		44.06	2,000	-	88	40.25	81	
典範		10.78	39,000	-	421	10.20	398	
崇越電		74.70	63,000	-	4,706	72.80	4,586	
力致		83.18	2,000	-	166	65.50	131	
位速		65.85	9,000	-	593	65.50	590	
迎輝		52.39	148,000	-	7,754	50.70	7,504	
凡甲		105.53	113,000	-	11,924	102.50	11,583	
聚積		142.20	7,000	-	995	132.50	927	
同致		139.79	2,000	-	280	140.00	280	
力積		97.02	1,000	-	97	91.20	91	
百略		50.47	2,000	-	101	49.35	99	
邦特		40.40	15,000	-	606	38.00	570	
友華		54.64	8,000	-	437	53.20	426	
太醫		72.63	2,000	-	145	72.00	144	
上緯		62.49	27,000	-	1,687	58.00	1,566	
前鼎		51.78	1,000	-	52	45.60	46	
新復興		42.54	33,000	-	1,404	40.20	1,327	
三星		29.44	11,000	-	324	27.20	299	
榮剛		18.70	1,000	-	19	16.95	17	
亞昕		36.28	18,000	-	653	33.75	607	
寶島科		79.44	20,000	-	1,589	77.50	1,550	
先豐		18.34	1,000	-	18	14.80	15	

康和綜合證券股份有限公司

櫃檯買賣營業報告表(續)

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

9.庫存上櫃有價證券明細表(續)

證券名稱	摘要	股數或債券		利率	取得金額	市價		備註
		面值	總額			單價	總價	
鈺創		\$ 27.25	41,000	-	1,117	24.60	1,009	
永信建		35.80	1,000	-	36	33.65	34	
工信		11.75	1,000	-	12	11.40	11	
大漢		45.97	87,000	-	3,999	46.70	4,063	
中菲行		33.01	199,000	-	6,569	31.85	6,338	
廣運		24.47	20,000	-	489	23.80	476	
普誠		23.55	2,000	-	47	19.20	38	
萬旭		63.51	1,000	-	64	60.70	61	
茂達		37.31	3,000	-	112	34.85	104	
耕興		70.06	38,000	-	2,662	68.80	2,614	
碩邦		48.73	47,000	-	2,290	48.00	2,256	
信昌電		32.93	36,000	-	1,185	33.00	1,188	
橘子		56.16	76,000	-	4,268	52.90	4,020	
育富		36.15	1,000	-	36	35.00	35	
海韻電		81.28	13,000	-	1,057	80.00	1,040	
精誠		43.30	10,000	-	433	42.90	429	
旺矽		114.87	25,000	-	2,872	112.00	2,800	
系微		110.09	9,000	-	991	102.00	918	
旺玖		40.99	1,000	-	41	38.80	39	
台表科		64.11	37,000	-	2,372	60.60	2,242	
胡連		84.28	14,000	-	1,180	88.60	1,240	
聚和		28.63	19,000	-	544	25.15	478	
金山電		56.60	64,000	-	3,623	50.10	3,206	
網家		108.19	74,000	-	8,006	110.50	8,177	
廣積		48.26	876	-	42	47.90	42	
巨擘		10.78	574,000	-	6,186	7.38	4,236	
安國		55.48	1,000	-	55	48.90	49	

康和綜合證券股份有限公司

櫃檯買賣營業報告表(續)

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

9.庫存上櫃有價證券明細表(續)

證券名稱	摘要	股數或債券		利率	取得金額	市價		備註
		面值	總額			單價	總價	
伍豐		\$ 57.79	30,000	-	1,734	60.80	1,824	
宏捷科		48.66	19,000	-	924	47.30	899	
華宏		63.53	21,000	-	1,334	57.30	1,203	
朋程		150.04	6,000	-	900	144.00	864	
大田		40.49	17,000	-	688	39.10	665	
明安		64.58	9,000	-	581	57.80	520	
小計					294,930		277,863	
可轉換公司債：								
大成一		104.04	108,000	-	11,237	104.65	11,302	
川湖一		115.47	370,000	-	42,723	109.90	40,663	
川湖二		105.70	387,000	-	40,906	104.50	40,442	
華碩一		104.59	621,000	-	64,950	101.95	63,311	
佳能一		102.38	269,000	-	27,542	103.00	27,707	
台光三		109.50	114,000	-	12,483	115.00	13,110	
億光四		105.65	127,000	-	13,418	104.50	13,271	
友達三		104.85	236,000	-	24,744	99.80	23,553	
強茂五		106.10	130,000	-	13,793	107.00	13,910	
瑞軒四		105.31	382,000	-	40,227	100.30	38,315	
長榮E1		100.51	370,000	-	37,190	102.50	37,925	
禾伸三		108.83	134,000	-	14,584	108.65	14,559	
晶技三		107.31	21,000	-	2,253	108.00	2,268	
訊舟四		111.21	36,000	-	4,003	111.00	3,996	
鈺創二		108.58	87,000	-	9,446	107.20	9,326	
應華二		107.40	340,000	-	36,514	108.00	36,720	
撼訊三		109.31	172,000	-	18,801	101.40	17,441	
久元二		109.85	84,000	-	9,228	107.00	8,988	
華宏一		107.17	124,000	-	13,289	107.00	13,268	

康和綜合證券股份有限公司

櫃檯買賣營業報告表(續)

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

9.庫存上櫃有價證券明細表(續)

證券名稱	摘要	股數或債券		利率	取得金額	市價		備註
		面值	總額			單價	總價	
必翔二		\$ 100.00	135,000	-	13,500	87.30	11,785	
一詮四		100.00	20,000	-	2,000	100.90	2,018	
瑞軒四		100.00	146,000	-	14,600	100.30	14,644	
綠能一		100.00	122,000	-	12,200	95.00	11,590	
小計					<u>479,631</u>		<u>470,112</u>	
公司債：								
99塑化2	97.09.18~102.09.18	104.3400	100,000	2.840 %	104,341	104.2200	104,220	
99塑化1	99.04.27~104.04.27	99.7800	200,000	1.550 %	199,569	99.8900	199,789	
94台新金控第一次無擔保公司債	94.09.20~101.09.20	100.5200	100,000	2.700 %	100,517	100.7400	100,737	
小計		-			<u>404,427</u>		<u>404,746</u>	
政府公債：								
85交甲(五)	94.08.25~99.08.25	110.5700	15,500	7.6000 %	17,139	101.1300	15,681	
85交建乙(二)	95.03.22~100.3.22	128.6800	100,000	7.3000 %	128,680	105.0700	105,106	
95央債甲5	95.07.20~100.07.20	103.3000	100,000	2.0000 %	103,299	101.6800	101,693	
95央債甲6	95.09.08~105.09.08	103.7300	50,000	1.8750 %	51,867	103.2700	51,639	
96央債甲一	96.01.26~101.01.26	102.8400	10,000	1.8750 %	102,835	101.9800	101,990	
97央債甲4	97.07.20~102.07.20	104.1200	550,000	2.0000 %	572,639	103.4200	568,822	
97央債甲6	97.09.24~107.09.24	105.2900	100,000	2.1250 %	105,287	104.9600	104,958	
98央債甲3	98.03.05~108.03.05	99.4900	100,000	1.3750 %	99,488	99.5500	99,548	
99央債甲1	99.01.12~104.01.12	99.0500	100,000	0.8750 %	99,053	99.2800	99,252	
99央債甲5	99.03.10~109.03.10	99.2300	50,000	1.3750 %	49,618	99.7400	49,869	
小計					<u>1,329,905</u>		<u>1,298,558</u>	
合計					<u><u>2,508,893</u></u>		<u><u>2,451,279</u></u>	

董事長：鄧序鵬

部門主管：高崇文

製表人：張淑芬

康和綜合證券股份有限公司

融資融券業務報告表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

信用帳戶數	零級	一級	二級	三級	四級	五級	六級	七級	八級
16,631	12,325	590	695	1,074	647	1,078	26	6	190
融 資 餘 額	股 數			金 額					
	336,245,159			\$ 5,908,842					
融 券 餘 額	股 數			擔 保 品 值			保 證 金		
	6,427,000			\$ 351,860			317,099		
融資金額佔淨值之比率	79.00 %								
融券金額佔淨值之比率	4.71 % 4.24 %								

康和綜合證券股份有限公司

期貨部門揭露事項

民國九十九年上半年度

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	
二、目 錄	151
三、期貨部門資產負債表	152
四、期貨部門損益表	153
五、期貨部門財務報表附註	
(一)公司沿革	154
(二)重要會計政策之彙總說明	154~156
(三)會計變動之理由及其影響	156
(四)重要會計科目之說明	157
(五)關係人交易	157~158
(六)質押之資產	158
(七)重大承諾事項及或有事項	158
(八)重大之災害損失	158
(九)從事衍生性商品交易之相關資訊	158~161
(十)依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形	162
(十一)專屬期貨商業務之特有風險	162
(十二)部門別財務資訊	162
(十三)重大之期後事項	162
(十四)重大交易事項相關資訊	162
(十五)轉投資事業相關資訊	162
(十六)大陸投資資訊	162
(十七)其 他	162
六、期貨部門重要會計科目明細表	163~170

康和綜合證券股份有限公司

期貨部門資產負債表

民國九十九年及九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	99.6.30		98.6.30			負債及股東權益	99.6.30		98.6.30	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
101010 現金及約當現金(附註二及四(一))	\$ 331,549	73	352,443	74	201060 公平價值變動列入損益之金融負債—	\$ 1,126	-	13,857	3	
101020 公平價值變動列入損益之金融資產—	113,249	25	113,518	24	流動(附註二)					
流動(附註二及四(二)及五)					201630 應付帳款(附註五)	789	-	578	-	
101650 預付款項	595	-	71	-	201670 其他應付款	598	-	2,232	-	
101670 其他應收款	84	-	93	-	流動負債合計	2,513	-	16,667	3	
流動資產合計	445,477	98	466,125	98	負債總計	2,513	-	16,667	3	
固定資產：(附註二)					股東權益：					
103030 設備	1,119	-	1,119	-	301110 指撥營運資金(附註二)	500,000	110	500,000	105	
103039 減：累計折舊—設備	(1,014)	-	(949)	-	304040 未分配盈餘(或待彌補虧損)	(46,234)	(10)	(39,546)	(8)	
固定資產淨額	105	-	170	-	股東權益總計	453,766	100	460,454	97	
104000 無形資產(附註二)	319	-	448	-						
其他資產：										
105010 營業保證金(附註四(三))	10,000	2	10,000	2						
105030 存出保證金	360	-	360	-						
105110 遞延所得稅資產—非流動	18	-	18	-						
其他資產	10,378	2	10,378	2						
資產總計	\$ 456,279	100	477,121	100	負債及股東權益總計	\$ 456,279	100	477,121	100	

(請詳閱後附期貨部門財務報表附註)

董事長：鄧序鵬

總經理：鄧序鵬

會計主管：康景泰

康和綜合證券股份有限公司

期貨部門損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	99年上半年度		98年上半年度	
	金額	%	金額	%
收入：				
424400 衍生性金融商品利益—期貨	\$ 137,993	99	249,977	99
440000 營業外收入及利益	1,299	1	1,391	1
合 計	139,292	100	251,368	100
費用：				
502000 自營經手費支出	1,461	1	987	-
524400 衍生性金融商品損失—期貨	121,787	87	263,069	105
524300 結算交割服務費支出(附註五)	2,816	2	2,933	1
530000 營業費用	8,568	6	4,484	2
540000 營業外支出及損失	176	-	519	-
合 計	134,808	96	271,992	108
繼續營業單位稅前淨利(損)	4,484	4	(20,624)	(8)
所得稅費用(附註二及四(四))	-	-	61	-
本期淨利(損)	\$ 4,484	4	(20,685)	(8)

(請詳閱後附期貨部門財務報表附註)

董事長：鄧序鵬

總經理：鄧序鵬

會計主管：康景泰

康和綜合證券股份有限公司

期貨部門財務報表附註

民國九十九年及九十八年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國九十一年九月業經原財政部證券暨期貨管理委員會(91)台財證(七)字第0910147503號函奉准經營相關期貨自營業務，故期貨部門係指期貨自營商。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照期貨商財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

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

(二)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

流動資產係企業因營業所產生之資產，預期將於企業之正常營業週期中變現、消耗或意圖出售；主要為交易目的而持有；預期於資產負債表日後十二個月內將變現；現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制。

流動負債係企業因營業而發生之債務，預期將於企業正常營業週期中清償；主要為交易目的而發生；須於資產負債表日後十二個月內清償；企業不得無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三)現金及約當現金

現金及約當現金係包括現金、零星支出之週轉金、不受限制之銀行存款及自投資日起三個月內到期或清償之可轉讓定期存單、國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

(四)資產減損

本公司適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產（商譽以外之個別資產或現金產生單位），估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失；商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

康和綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

(五)金融資產

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

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

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

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

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

(六)固定資產

固定資產係以取得成本為入帳基礎。重大增添、改良及重置，作為資本支出；維護及修理費用於發生時作當期費用處理。處份固定資產之損益列為營業外收支。

固定資產折舊係按資產取得時行政院頒佈之「固定資產耐用年數表」規定，以直線法，按下列估計耐用年數提列；固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，其殘值按估計尚可使用年限繼續提列折舊。

設備

3 ~ 5 年

(七)無形資產

本公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

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

電腦軟體 3 - 5 年

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

康和綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

(八)公平價值變動列入損益之金融負債

本公司於民國九十五年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，對以交易為目的之金融負債係採交易日會計，於原始認列時，將金融負債以公平價值衡量。

本公司所持有或發行之金融負債，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，均為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融負債。

公平價值變動列入損益之金融負債流動係指交易目的金融負債或指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融負債。本科目應依其流動性區分為流動與非流動，非流動者應改列長期負債項下之公平價值變動列入損益之金融負債—非流動。

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

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

衍生性金融商品負債係指證券商從事國內外衍生性金融商品交易所產生之負債科目。

(九)買賣損失準備

依據期貨商管理規則之規定，經營自營業務時，應按月就當月自營已實現淨利提列百分之十為買賣損失準備。此項準備除彌補買賣損失額超過買賣利益額之差額外，不得使用之。惟若累積已達法定最低之實收資本額、營業所用資金或營運資金之數額者，得免繼續提列。

(十)內部往來

證券商兼營期貨自營業務，證券部門與期貨自營部門之間往來科目。

(十一)指撥營運基金

證券商兼營期貨自營業務，指撥期貨部門專用營運基金屬之。

(十二)所得稅

應付所得稅係按所得稅法及有關法令估列，以前年度所得稅之調整列為調整年度之所得稅費用，會計所得與課稅所得間之差異屬暫時性差異者作跨期間所得稅分攤，遞延所得稅依產生時間之相關資產或負債項目或迴轉時間之長短分別流動及非流動項目，再評估其遞延所得稅之可實現性，認列備抵評價金額。

三、會計變動之理由及其影響：無。

康和綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
活期存款	\$ 2,340	13,342
定期存款	329,200	339,100
外幣存款	<u>9</u>	<u>1</u>
合計	<u>\$ 331,549</u>	<u>352,443</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	<u>99.6.30</u>		<u>98.6.30</u>	
	<u>成 本</u>	<u>市 價</u>	<u>成 本</u>	<u>市 價</u>
買入選擇權－非避險	\$ 652	446	7,626	4,434
期貨交易保證金－自有資金	<u>112,929</u>	<u>112,803</u>	<u>109,150</u>	<u>109,084</u>
淨額	<u>\$ 113,581</u>	<u>113,249</u>	<u>116,776</u>	<u>113,518</u>

(三)營業保證金

截至民國九十九年及九十八年六月三十日，本公司期貨自營部依照期貨商管理規則規定提存之營業保證金均為10,000千元。

(四)所得稅

原依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率由百分之二十五調降為百分之二十，復又依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司民國九十九年度及九十八年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

本公司期貨自營商民國九十九年及九十八年上半年度之當期所得稅費用分別為0千元及61千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
康和期貨(股)公司	本公司之子公司

康和綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.債權債務

本公司關係人之債權債務(均未計息)情形如下:

關係人名稱	99.6.30		98.6.30	
	金額	%	金額	%
應付帳款				
康和期貨股份有限公司	\$ 504	64	476	82

2.本公司期貨自營商於民國九十九年及九十八年上半年度,於康和期貨股份有限公司下單操作期貨業務之結算交割服務費支出分別為2,816千元及2,933千元,截至民國九十九年及九十八年六月三十日止所繳交之期貨交易保證金—自有資金餘額分別為112,803千元及100,677千元。

六、質押之資產：無。

七、重大承諾事項及或有事項：無。

八、重大之災害損失：無。

九、從事衍生性商品交易之相關資訊

(一)衍生性金融商品

1.於民國九十九年及九十八年六月三十日止,本公司期貨自營部以交易為目的之尚未到期之選擇權合約明細如下:

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 之權利金	公平價值
		買/賣方	契約數		
99.6.30					
期貨契約	小型台指期貨	賣方	17	\$ 6,068	6,080
"	台指期貨	賣方	38	54,228	54,363
	合計			\$ 60,296	60,443
選擇權契約	買入台指選擇權Call	買方	860	\$ 365	162
"	買入台指選擇權Put	買方	35	287	284
	合計			\$ 652	446
"	賣出電子選擇權Call	賣方	8	\$ 43	10
"	賣出金融選擇權Put	賣方	16	56	110
"	賣出台指選擇權Call	賣方	139	431	437
"	賣出台指選擇權Put	賣方	226	573	569
	合計			\$ 1,103	1,126

康和綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 之權利金	公平價值
		買/賣方	契約數		
98.6.30					
期貨契約	金融期貨	買方	1	\$ 798	788
"	台幣黃金期貨	買方	3	<u>1,114</u>	<u>1,117</u>
	合計			<u>\$ 1,912</u>	<u>1,905</u>
"	櫃買期貨	賣方	1	\$ 381	397
"	臺指期貨	賣方	39	<u>49,702</u>	<u>49,795</u>
	合計			<u>\$ 50,083</u>	<u>50,192</u>
選擇權契約	臺積電選擇權Call	買方	1	\$ 3	3
"	國泰金選擇權Call	買方	5	2	1
"	國泰選擇權Put	買方	5	22	5
"	兆豐金選擇權Put	買方	5	-	-
"	櫃買選擇權Call	買方	20	32	35
"	黃金選擇權Call	買方	200	40	5
"	台指選擇權Call	買方	1,146	4,909	2,589
"	台指選擇權Put	買方	541	2,514	1,680
"	非金電選擇權Call	買方	20	87	109
"	非金電選擇權Put	買方	2	<u>17</u>	<u>7</u>
	合計			<u>\$ 7,626</u>	<u>4,434</u>
選擇權契約	臺積電選擇權Call	賣方	5	\$ -	-
"	國泰金選擇權Call	賣方	5	9	4
"	國泰金選擇權Put	賣方	5	22	11
"	櫃買選擇權Call	賣方	10	21	16
"	金融選擇權Call	賣方	65	1	9
"	金融選擇權Put	賣方	10	1	-
"	台指選擇權Call	賣方	5,207	11,245	5,360
"	台指選擇權Put	賣方	1,036	9,901	8,354
"	非金電選擇權Call	賣方	27	89	96
"	非金電選擇權Put	賣方	78	<u>20</u>	<u>7</u>
	合計			<u>\$ 21,309</u>	<u>13,857</u>

上述之公平價值係以台灣期貨交易所民國九十九年及九十八年六月三十日之台股指數選擇權及台股指數期貨之結算價計算合約之公平價值。

康和綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

2.信用風險

本公司之交易對象為台灣期貨交易所，預期不會產生信用風險。

3.市場價格風險

以交易目的從事交易合約，本公司於操作時已依風險設定停損點，發生之損失可在預期範圍內控制，故市場價格風險對本公司整體而言並不重大且可以合理預期。

4.流動性風險

本公司所持有之期貨未平倉部位皆可於市場上以合理價格平倉之，故變現流動性風險甚低。

5.現金流量風險及未來現金需求之金額、期間及不確定性

本公司從事期貨交易合約之保證金已付訖，嗣後當期貨指數波動致使交易保證金餘額低於維持保證金時，方需增加繳存保證金，本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險，亦無現金流量風險及重大額外現金需求。

6.衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

因從事期貨交易所支付之保證金帳列於期貨交易保證金－自有資金項下，於民國九十九年及九十八年六月三十日之餘額分別112,803千元及109,084千元。於民國九十九年及九十八年上半年度產生已實現期貨淨契約分別為利益6,836千元及18,310千元，另於民國九十九年及九十八年上半年度買進、賣出選擇權所產生之已實現選擇權交易損益分別為利益6,827千元及損失35,173千元，上述期貨契約損益及選擇權交易損益係分別帳列於損益表之營業收入及支出項下。另民國九十九年及九十八年六月三十日買入選擇權所支付之權利金及賣出選擇權所收取之權利金分別為446千元、4,434千元及1,126千元、13,857千元，帳列買入選擇權－非避險及賣出選擇權負債項下。

(二)金融商品之公平價值

金融資產	99.6.30		98.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 341,993	341,993	362,896	362,896
公平價值變動列入損益之金融資產－流動：				
買入選擇權－非避險	446	446	4,434	4,434
期貨交易保證金－自有資金	112,803	112,803	109,084	109,084
金融資產合計	<u>\$ 455,242</u>	<u>455,242</u>	<u>476,414</u>	<u>476,414</u>

康和綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

<u>金融負債</u>	<u>99.6.30</u>		<u>98.6.30</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 1,387	1,387	2,810	2,810
公平價值變動列入損益之金融負債—流動：				
賣出選擇權負債—非避險	<u>1,126</u>	<u>1,126</u>	<u>13,857</u>	<u>13,857</u>
金融負債合計	<u>\$ 2,513</u>	<u>2,513</u>	<u>16,667</u>	<u>16,667</u>

本公司估計金融商品公平價值所用之方法及假設如下：

公平價值與帳面價值相等之金融資產及負債：

- 1.短期金融商品以其資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。包括現金及約當現金、其他應收款、營業保證金、存出保證金等金融資產、應付帳款及其他應付款等金融負債。

2.有價證券

如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價。

(三)具有資產負債表外信用風險之金融商品：無。

(四)信用風險顯著集中之資訊：

本公司期貨自營部係為期貨自營商，交易對象為台灣期貨交易所，預期不會產生信用風險，且僅從事期貨相關自營業務，並無從事期貨經紀業務，故無應收帳款之信用風險顯著集中之虞。

(五)本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

<u>金融資產及負債名稱</u>	<u>99.6.30</u>		<u>98.6.30</u>	
	<u>公開報價</u>	<u>評價方式</u>	<u>公開報價</u>	<u>評價方式</u>
	<u>決定之金額</u>	<u>估計之金額</u>	<u>決定之金額</u>	<u>估計之金額</u>
金融資產				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ -	341,993	-	362,896
期貨交易保證金—自有資金	112,803	-	109,084	-
買入選擇權—非避險	446	-	4,434	-
金融負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	1,387	-	2,810
賣出選擇權負債	1,126	-	13,857	-

康和綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

十、依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形

規定 條次	計算公式	本 期		上 期		標準	執行情形
		計算式	比率	計算式	比率		
17	業主權益	453,766	180.56	460,454	27.63	≥ 1	符合規定
	(負債總額－期貨交易人 權益－買賣損失準備－違 約損失準備)	2,513		(16,667-0)			
17	流動資產	445,477	177.26	466,125	27.97	≥ 1	"
	流動負債	2,513		16,667			
22	業主權益	453,766	113.44 %	460,454	115.11 %	≥ 60%	"
	最低實收資本額	400,000		400,000		≥ 40%	
22	調整後淨資本額	449,289	13,758.72 %	445,014	2,070.93 %	≥ 20%	"
	期貨交易人未沖銷部位所 需之客戶保證金總額	3,265		21,489		≥ 15%	

十一、專屬期貨商業務之特有風險

本公司從事期貨自營交易，其持有風險係該標的物之市場價格風險，本公司於操作時已依其風險設置停損點，發生損失可在預期範圍內控制。

十二、部門別財務資訊：無。

十三、重大之期後事項：無。

十四、重大交易事項相關資訊：

(一)資金貸與他人：無。

(二)為他人背書保證：無。

(三)期末持有有價證券情形：無。

(四)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(五)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(六)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

十五、轉投資事業相關資訊：無。

十六、大陸投資資訊：無。

十七、其 他：無。

康和綜合證券股份有限公司期貨部門

現金及約當現金明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
銀行存款	活期存款	\$ 2,340
	定期存款	329,200
	外幣存款 USD291.41元@32.15	9
合 計		<u>\$ 331,549</u>

註：定期存款到期日均在一年內，定存單利率為0.62%-0.75%。

公平價值變動列入損益之金融資產—流動明細表

金融商品 名 稱	摘要	股數或 張 數	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	公 平 價 值		備 註
							單 價	總 額	
買入選擇權—非 避險		-	\$ -	-	%	652	-	446	
期貨交易保證金 —自有資金		-	-	-	%	112,929	-	112,803	
				<u>-</u>		<u>113,581</u>		<u>113,249</u>	

康和綜合證券股份有限公司期貨部門
 公平價值變動列入損益之金融資產—流動
 期貨交易保證金—自有資金明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

期貨結算機構名稱						
(其他期貨商名稱)	摘要	幣別	外幣金額(元)	匯率	新台幣金額	備註
康和期貨(股)公司	期貨交易保證金—自有資金	台幣			\$ 102,264	
"	"	美金	69,664.77	32.15	2,242	
新加坡商華大期貨經紀有限公司台灣分公司	"	台幣			3,002	
"	"	美金	164,722.93	32.15	5,295	
合計					<u>\$ 112,803</u>	

固定資產變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保或質押情形
設備	\$ <u>1,119</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,119</u>	無

固定資產累計折舊變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
設備	\$ <u>992</u>	<u>22</u>	<u>-</u>	<u>1,014</u>

康和綜合證券股份有限公司期貨部門

預付款項明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付款項	營業保證金利息及活存息所得稅	\$ 109	
	租金支出	438	
	其他	48	
合 計		<u>\$ 595</u>	

其他應收款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應收款	定存息及短票利息	<u>\$ 84</u>	

其他資產明細表

項 目	摘 要	金 額
營業保證金	期貨自營商保證金	\$ 10,000
存出保證金	結算保證金等	360
遞延所得稅資產－非流動		18
合 計		<u>\$ 10,378</u>

康和綜合證券股份有限公司期貨部門

公平價值變動列入損益之金融負債明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

金融商品 名稱	摘要	股數或 張數	面值	總額	利率	取得 成本	公平價值		備註
							單價	總額	
賣出選擇權－非避險		-	\$ -	-	%	1,102	-	1,126	

應付帳款明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
應付帳款－關係人：			
康和期貨(股)公司	應付結算交割服務費支出	\$ 504	
應付帳款－非關係人：			
台灣期貨交易所	應付經紀經手費支出	265	
"	應付經紀業務費支出	5	
國稅局	應付交易稅支出	15	
小計		285	
合計		\$ 789	

其他應付款明細表

項 目	摘 要	金 額
其他應付款	交易稅	\$ -
	年節獎金	476
	勞健保費	105
	其他	17
合 計		\$ 598

康和綜合證券股份有限公司期貨部門

衍生性金融商品損益明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備註
衍生性金融商品利益：			
期貨契約利益－已實現－非 避險	股價指數期貨	\$ 77,405	
期貨契約利益－未實現－非 避險	股價指數期貨	(2,148)	
選擇權交易利益－已實現 －非避險	股價指數選擇權	63,066	
選擇權交易利益－未實現 －非避險	股價指數選擇權	(330)	
合 計		<u>\$ 137,993</u>	
衍生性金融商品損失：			
期貨契約損失－已實現－非 避險	股價指數期貨	\$ 70,569	
期貨契約損失－未實現－非 避險	股價指數期貨	(1,633)	
選擇權交易損失－已實現 －非避險	股價指數選擇權	56,239	
選擇權交易損失－未實現 －非避險	股價指數選擇權	(3,388)	
合 計		<u>\$ 121,787</u>	

康和綜合證券股份有限公司期貨部門
營業外收入及利益、支出及損失明細表
民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業外收入及利益：			
定存及活存息		\$ 1,093	
兌換利益		203	
代徵交易稅獎金等		3	單一項目餘額均未達 該科目總額5%以上
小 計		<u>1,299</u>	
營業外支出及損失：			
兌換損失		<u>176</u>	
小 計		<u>176</u>	
合 計		<u><u>\$ 1,123</u></u>	

自營經手費支出明細表

月份	摘 要	金 額
一月份	因期貨自營業務發生之服務費支出	\$ 264
二月份	"	127
三月份	"	170
四月份	"	287
五月份	"	342
六月份	"	<u>271</u>
合 計		<u><u>\$ 1,461</u></u>

康和綜合證券股份有限公司期貨部門

結算交割服務費支出明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
一月份	因期貨自營業務發生之結算費支出	\$ 451
二月份	"	367
三月份	"	402
四月份	"	516
五月份	"	576
六月份	"	504
合 計		<u>\$ 2,816</u>

康和綜合證券股份有限公司期貨部門

營業費用明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	本期金額	上期金額
薪津	\$ 3,910	2,063
伙食費	67	45
文具印刷	4	7
郵電費	128	94
水電費	21	30
交際費	32	-
保險費	303	168
稅捐	2,663	1,220
折舊	174	122
攤銷	176	233
租金	221	1
修繕費	86	116
電腦資訊費	249	175
交通費	41	-
什項購置	169	31
退休金	147	90
員工訓練費	4	1
勞務費用	66	-
書報雜誌費	12	9
什支	95	79
合 計	<u>\$ 8,568</u>	<u>4,484</u>