

康和綜合證券股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年度

(內附會計師查核報告)

地址：台北市信義區基隆路一段一七六號B一，B二

電話：(〇二) 八七八七一八八八

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 表 附 註 編 號 |
|--------------------------|--------------|---|--------------------|
| 一、封 面 | 1 | | - |
| 二、目 錄 | 2 | | - |
| 三、會計師查核報告 | 3~4 | | - |
| 四、資產負債表 | 5 | | - |
| 五、損 益 表 | 6~7 | | - |
| 六、股東權益變動表 | 8 | | - |
| 七、現金流量表 | 9~11 | | - |
| 八、財務報表附註 | | | |
| (一) 公司沿革及營業 | 12 | | 一 |
| (二) 重要會計政策之彙總說明 | 12~24 | | 二 |
| (三) 會計變動之理由及其影響 | 24 | | 三 |
| (四) 重要會計科目之說明 | 24~48 | | 四~二三 |
| (五) 關係人交易 | 56~60 | | 二五 |
| (六) 質抵押之資產 | 60 | | 二六 |
| (七) 重大承諾事項及或有事項 | 61 | | 二七 |
| (八) 重大之災害損失 | 無 | | 無 |
| (九) 重大之期後事項 | 無 | | 無 |
| (十) 金融商品資訊之揭露 | 49~56 | | 二四 |
| (十一) 其 他 | 61~62, 64~66 | | 二八~二九, 三一, 三三 |
| (十二) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 61 | | 三十 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 61, 63 | | 三十 |
| 3. 大陸投資資訊 | 61 | | 三十 |
| (十三) 營運部門之財務資訊 | 62 | | 三二 |
| 九、重要會計科目明細表 | 67~125 | | - |
| 十、會計師複核報告 | 127 | | - |
| 十一、其他揭露事項 | | | |
| (一) 業務之說明 | 128~138 | | - |
| (二) 市價、股利及股權分散情形 | 138~141 | | - |
| (三) 重要財務資訊揭露 | 142~144 | | - |
| (四) 財務狀況及經營結果之檢討與 分析 | 145~146 | | - |
| (五) 會計師之資訊 | 146~147 | | - |
| 十二、增加揭露獨立期貨部門之財務報告資 訊 | 148~172 | | - |

會計師查核報告

康和綜合證券股份有限公司 公鑒：

康和綜合證券股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。康和綜合證券股份有限公司部分採權益法評價之長期股權投資，民國一〇一年底之餘額 893,577 仟元，佔資產總額之 3.72%，暨民國一〇一年度認列之投資損失 67,453 仟元，佔稅前淨損 125.32%，未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。康和綜合證券股份有限公司民國一〇〇年度財務報表，係委由其他會計師查核，該會計師於民國一〇一年三月二十日出具之修正式無保留意見查核報告中指出，採權益法評價之長期股權投資，民國一〇〇年十二月三十一日之餘額 977,488 仟元，佔資產總額 4.84%，暨民國一〇〇年度認列之投資損失 54,646 仟元，佔稅前淨損 14.86%，係採用其他會計師之查核報告。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照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暨相關法規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一〇一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

康和綜合證券股份有限公司民國一〇一年度之合併財務報表，業經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

康和綜合證券股份有限公司民國一〇一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，亦經本會計師依照第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 俊 宏

會計師 郭 政 弘

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 一 日

康和綜合證券股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

| 代 碼 | 資 產 | 一〇一年十二月三十一日 | | 一〇〇年十二月三十一日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 一〇一年十二月三十一日 | | 一〇〇年十二月三十一日 | |
|--------|---------------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|--------|--------------------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 101010 | 現金及約當現金(附註四) | \$ 476,013 | 2 | \$ 486,520 | 3 | 201010 | 短期借款(附註九、十、十二及二六) | \$ 130,000 | 1 | \$ 1,420,000 | 7 |
| 101020 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二、五、二五及二六) | 10,563,420 | 44 | 6,736,981 | 33 | 201020 | 應付商業本票(附註十三及二六) | 2,289,055 | 10 | 1,763,918 | 9 |
| 101070 | 附賣回債券投資(附註二及六) | 2,401,005 | 10 | 1,359,559 | 7 | 201030 | 附買回債券負債(附註二、十四及二五) | 9,810,901 | 41 | 6,506,745 | 32 |
| 101310 | 應收證券融貸款(附註二) | 4,715,484 | 20 | 5,007,263 | 25 | 201060 | 公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二及五) | 1,850,622 | 8 | 419,604 | 2 |
| 101320 | 轉融通保證金(附註二) | 11,475 | - | 6,813 | - | 201310 | 融券存入保證金(附註二) | 567,624 | 2 | 590,567 | 3 |
| 101330 | 應收轉融通擔保價款(附註二) | 11,285 | - | 7,547 | - | 201320 | 應付融券擔保價款(附註二) | 770,480 | 3 | 863,900 | 4 |
| 101450 | 借券擔保價款(附註二) | 47,454 | - | 220,014 | 1 | 201610 | 應付票據 | - | - | 723 | - |
| 101460 | 借券存出保證金(附註二) | 43,120 | - | 200,423 | 1 | 201630 | 應付帳款(附註二五) | 277,908 | 1 | 131,347 | 1 |
| 101610 | 應收票據(附註二及三) | 274 | - | - | - | 201670 | 其他應付款(附註二、十七、二十及二五) | 219,536 | 1 | 338,761 | 2 |
| 101630 | 應收帳款(附註二、三及二五) | 368,751 | 2 | 341,122 | 2 | 201860 | 一年內到期長期負債(附註二、十六及二六) | 119,957 | - | - | - |
| 101650 | 預付款項 | 25,278 | - | 20,498 | - | 201980 | 其他金融負債—流動(附註二及十五) | 48,400 | - | 88,000 | - |
| 101670 | 其他應收款(附註二、七、二十及二五) | 79,874 | 1 | 23,273 | - | 201990 | 其他流動負債 | 33,745 | - | 14,220 | - |
| 101810 | 受限制資產—流動(附註二六) | 777,000 | 3 | 1,177,595 | 6 | 201000 | 流動負債合計 | <u>16,118,228</u> | <u>67</u> | <u>12,137,785</u> | <u>60</u> |
| 101820 | 遞延所得稅資產—流動(附註二及二十) | 3,836 | - | 7,713 | - | | 長期負債 | | | | |
| 101840 | 備供出售金融資產—流動(附註二及七) | 7,411 | - | 56,945 | - | 202020 | 長期借款(附註二、十六及二六) | - | - | 179,924 | 1 |
| 101990 | 其他流動資產 | 661 | - | 98 | - | | 其他負債 | | | | |
| 101000 | 流動資產合計 | <u>19,532,341</u> | <u>82</u> | <u>15,652,364</u> | <u>78</u> | 203030 | 存入保證金(附註二五) | 1,971 | - | 2,891 | - |
| | 基金及投資 | | | | | 203060 | 應計退休金負債—非流動(附註二及十七) | 132,562 | 1 | 117,536 | 1 |
| 102300 | 採權益法之長期股權投資(附註二及八) | 2,075,435 | 9 | 2,082,160 | 10 | 203600 | 壞帳損失準備(附註二) | 70,769 | - | 70,769 | - |
| 102400 | 備供出售金融資產—非流動(附註二及七) | 141,769 | - | 132,086 | 1 | 203000 | 其他負債合計 | <u>205,302</u> | <u>1</u> | <u>191,196</u> | <u>1</u> |
| 102600 | 公平價值變動列入損益之金融資產—非流動(附註二、五及二六) | 10,192 | - | 10,269 | - | 906003 | 負債合計 | <u>16,323,530</u> | <u>68</u> | <u>12,508,905</u> | <u>62</u> |
| 102000 | 基金及投資合計 | <u>2,227,396</u> | <u>9</u> | <u>2,224,515</u> | <u>11</u> | | 股東權益(附註二、七、八、十七、十八、十九及二十) | | | | |
| | 固定資產(附註二、九、十二及二六) | | | | | 301010 | 股本—每股面額10元，額定1,500,000仟股，發行691,804仟股 | <u>6,918,038</u> | <u>29</u> | <u>6,918,038</u> | <u>34</u> |
| | 成 本 | | | | | | 資本公積 | | | | |
| 103010 | 土 地 | 681,323 | 3 | 682,109 | 3 | 302010 | 股本發行溢價 | 557 | - | 557 | - |
| 103020 | 建 築 物 | 257,111 | 1 | 257,635 | 1 | 302020 | 庫藏股票交易 | 12,786 | - | 12,786 | - |
| 103030 | 設 備 | 121,039 | - | 95,397 | 1 | 302040 | 處分資產增益 | 682 | - | 682 | - |
| 103050 | 預付設備款 | 10,305 | - | 12,229 | - | 302070 | 合併溢額 | 100 | - | 100 | - |
| 103060 | 租賃權益改良 | 151,719 | 1 | 135,924 | 1 | 302990 | 其 他 | 1,296 | - | 1,296 | - |
| 103XX9 | 減：累計折舊 | 211,362 | 1 | 152,811 | 1 | 302000 | 資本公積合計 | <u>15,421</u> | <u>-</u> | <u>15,421</u> | <u>-</u> |
| 103000 | 固定資產淨額 | <u>1,010,135</u> | <u>4</u> | <u>1,030,483</u> | <u>5</u> | | 保留盈餘 | | | | |
| | 無形資產 | | | | | 304010 | 法定盈餘公積 | 900 | - | 76,900 | - |
| 104990 | 其他無形資產(附註二) | 31,100 | - | 25,843 | - | 304020 | 特別盈餘公積 | 817,698 | 3 | 1,108,169 | 6 |
| | 其他資產 | | | | | 304040 | 未分配盈餘(待彌補虧損) | 7,864 | - | (366,471) | (2) |
| 105010 | 營業保證金(附註二) | 535,000 | 2 | 520,000 | 3 | 304000 | 保留盈餘合計 | <u>826,462</u> | <u>3</u> | <u>818,598</u> | <u>4</u> |
| 105020 | 交割結算基金(附註二) | 133,548 | 1 | 173,904 | 1 | | 股東權益其他項目 | | | | |
| 105030 | 存出保證金 | 35,755 | - | 34,594 | - | 305020 | 累積換算調整數 | (21,337) | - | (7,673) | - |
| 105040 | 遞延借項(附註二) | 4,287 | - | 5,159 | - | 305030 | 未認為退休金成本之淨損失 | - | - | (664) | - |
| 105090 | 出租資產(附註二、十、十二及二六) | 367,770 | 2 | 460,217 | 2 | 305040 | 庫藏股票 | (32,330) | - | (32,330) | - |
| 105100 | 閒置資產(附註二、十二及二六) | 110,632 | - | 15,239 | - | 305050 | 金融商品未實現損失 | 3,555 | - | (6,573) | - |
| 105110 | 遞延所得稅資產—非流動(附註二及二十) | 42,365 | - | 29,362 | - | 305000 | 股東權益其他項目合計 | (50,112) | - | (47,240) | - |
| 105700 | 現金及約當現金—代收權證履約款(附註二) | 5 | - | 5 | - | 906004 | 股東權益合計 | <u>7,709,809</u> | <u>32</u> | <u>7,704,817</u> | <u>38</u> |
| 105800 | 現金及約當現金—代收承銷股款(附註二) | 20 | - | 17 | - | | | | | | |
| 105000 | 其他資產合計 | <u>1,229,382</u> | <u>5</u> | <u>1,238,497</u> | <u>6</u> | | | | | | |
| 121000 | 受託買賣借項(附註二及十一) | 2,985 | - | 42,020 | - | | | | | | |
| 906001 | 資 產 總 計 | <u>\$ 24,033,339</u> | <u>100</u> | <u>\$ 20,213,722</u> | <u>100</u> | 906002 | 負債及股東權益總計 | <u>\$ 24,033,339</u> | <u>100</u> | <u>\$ 20,213,722</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十一日查核報告)

董事長：鄧序鵬

經理人：葉秀惠

會計主管：康景泰

康和綜合證券股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

| 代 碼 | 收 入 | 一 〇 一 年 度 | | 一 〇 〇 年 度 | |
|--------|---------------------|------------------|------------|------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 401000 | 經紀手續費收入（附註二及二五） | \$ 625,072 | 28 | \$ 813,914 | 29 |
| 403000 | 借券收入 | 8,484 | - | - | - |
| 404000 | 承銷業務收入（附註二） | 36,500 | 2 | 4,262 | - |
| 411000 | 出售證券利益—自營（附註二） | 15,887 | 1 | - | - |
| 412000 | 出售證券利益—承銷（附註二） | 3,828 | - | 2,682 | - |
| 421100 | 股務代理收入（附註二及二五） | 1,390 | - | 36 | - |
| 421200 | 利息收入（附註二及二五） | 503,297 | 23 | 474,798 | 17 |
| 421300 | 股利收入（附註二） | 38,698 | 2 | 64,720 | 2 |
| 422200 | 認購（售）權證發行利益（附註二及五） | 135,980 | 6 | 128,741 | 4 |
| 424120 | 期貨佣金收入（附註二及二五） | 20,137 | 1 | 23,041 | 1 |
| 424400 | 衍生性金融商品利益—期貨（附註二及五） | 634,712 | 29 | 985,804 | 35 |
| 424500 | 衍生性金融商品利益—櫃檯（附註二及五） | 59,755 | 3 | 252,898 | 9 |
| 438000 | 其他營業收入（附註二五） | 4,029 | - | 3,112 | - |
| 440000 | 營業外收入及利益（附註二五） | <u>104,648</u> | <u>5</u> | <u>96,381</u> | <u>3</u> |
| 400000 | 收入合計 | <u>2,192,417</u> | <u>100</u> | <u>2,850,389</u> | <u>100</u> |
| | 支 出 | | | | |
| 501000 | 經紀經手費支出 | 38,246 | 2 | 53,870 | 2 |
| 502000 | 自營經手費支出 | 10,463 | 1 | 11,795 | 1 |
| 503000 | 轉融通手續費支出 | 740 | - | 425 | - |
| 511000 | 出售證券損失—自營（附註二） | - | - | 224,917 | 8 |
| 514000 | 出售證券損失—避險（附註二） | 38,065 | 2 | 111,007 | 4 |
| 521200 | 利息支出（附註二及二五） | 69,637 | 3 | 74,300 | 3 |
| 521500 | 營業證券評價損失（附註二） | 36,052 | 2 | 204,920 | 7 |
| 521600 | 借券及附賣回債券融券回補損失（附註二） | 49,441 | 2 | 3,274 | - |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 一 〇 一 年 度 | | 一 〇 〇 年 度 | |
|--------|-----------------------|-------------------|----------------|---------------------|------------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 521610 | 借券及附賣回債券融券評價損失(附註二) | \$ 462 | - | \$ 248 | - |
| 522100 | 發行認購(售)權證費用 | 18,795 | 1 | 11,565 | - |
| 524200 | 證券佣金支出(附註二及二五) | 5,452 | - | 1,924 | - |
| 524300 | 結算交割服務費支出(附註二五) | 7,279 | - | 7,293 | - |
| 524400 | 衍生性金融商品損失—期貨(附註二及五) | 614,710 | 28 | 996,733 | 35 |
| 524500 | 衍生性金融商品損失—櫃檯(附註二及五) | 25,989 | 1 | 102,522 | 4 |
| 530000 | 營業費用(附註二一及二五) | 1,255,899 | 57 | 1,348,530 | 47 |
| 538000 | 其他營業支出(附註二五) | 592 | - | 350 | - |
| 540000 | 營業外支出及損失(附註二、八、二一及二五) | <u>74,418</u> | <u>4</u> | <u>64,475</u> | <u>2</u> |
| 500000 | 支出合計 | <u>2,246,240</u> | <u>103</u> | <u>3,218,148</u> | <u>113</u> |
| 902001 | 稅前淨損 | (53,823) | (3) | (367,759) | (13) |
| 551000 | 所得稅費用(利益)(附註二及二十) | (<u>61,687</u>) | (<u>3</u>) | <u>1,851</u> | <u>-</u> |
| 902005 | 本期淨利(損) | <u>\$ 7,864</u> | <u>-</u> | <u>(\$ 369,610)</u> | <u>(13)</u> |
| 代 碼 | | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| | 每股盈餘(虧損)(附註二二) | | | | |
| 975000 | 基本每股盈餘(虧損) | <u>(\$ 0.08)</u> | <u>\$ 0.01</u> | <u>(\$ 0.54)</u> | <u>(\$ 0.54)</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十一日查核報告)

董事長：鄧序鵬

經理人：葉秀惠

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
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 股本－每股面額 10 元 | | 資本公積 (附註二及十八) | 保留盈餘 (附註二及十八) | | | 股東權益其他項目 | 金融商品 未實現損失 (附註二、七及八) | 股東權益合計 | | |
|--------------------|--------------|--------------|------------------|---------------|-------------|------------------|---------------|----------------------------|---------------|--------------|--------------|
| | 股數 (仟股) | 金額 | | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 (待彌補虧損) | | | | | |
| 一〇〇年一月一日餘額 | 681,642 | \$ 6,816,422 | \$ 63,922 | \$ 64,999 | \$ 844,647 | \$ 120,250 | (\$ 23,462) | \$ - | (\$ 76,078) | (\$ 3,414) | \$ 7,807,286 |
| 九十九年度盈餘分配 (註一) | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | 11,901 | - | (11,901) | - | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | - | 50,678 | (50,678) | - | - | - | - | - |
| 盈餘轉增資 | 5,453 | 54,532 | - | - | - | (54,532) | - | - | - | - | - |
| 小計 | 687,095 | 6,870,954 | 63,922 | 76,900 | 895,325 | 3,139 | (23,462) | - | (76,078) | (3,414) | 7,807,286 |
| 違約及買賣損失準備轉列特別盈餘公積 | - | - | - | - | 180,839 | - | - | - | - | - | 180,839 |
| 資本公積轉增資 | 4,772 | 47,715 | (47,715) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 庫藏股註銷 | (63) | (631) | 2 | - | - | - | - | - | 629 | - | - |
| 庫藏股轉讓予員工 | - | - | (1,126) | - | - | - | - | - | 43,119 | - | 41,993 |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (3,685) | (3,685) |
| 累積換算調整數之變動 | - | - | - | - | - | - | 15,789 | - | - | - | 15,789 |
| 盈餘轉增資之時零股由股東承購 | - | - | 338 | - | - | - | - | - | - | - | 338 |
| 依權益法認列被投資公司股東權益變動數 | - | - | - | - | 32,005 | - | - | (664) | - | 526 | 31,867 |
| 一〇〇年度淨損 | - | - | - | - | - | (369,610) | - | - | - | - | (369,610) |
| 一〇〇年十二月三十一日餘額 | 691,804 | 6,918,038 | 15,421 | 76,900 | 1,108,169 | (366,471) | (7,673) | (664) | (32,330) | (6,573) | 7,704,817 |
| 一〇〇年度盈餘分配 (註二) | | | | | | | | | | | |
| 迴轉特別盈餘公積 | - | - | - | - | (11,965) | 11,965 | - | - | - | - | - |
| 法定盈餘公積彌補虧損 | - | - | - | (76,000) | - | 76,000 | - | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積彌補虧損 | - | - | - | - | (278,506) | 278,506 | - | - | - | - | - |
| 小計 | 691,804 | 6,918,038 | 15,421 | 900 | 817,698 | - | (7,673) | (664) | (32,330) | (6,573) | 7,704,817 |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 10,149 | 10,149 |
| 累積換算調整數之變動 | - | - | - | - | - | - | (13,664) | - | - | - | (13,664) |
| 依權益法認列被投資公司股東權益變動數 | - | - | - | - | - | - | - | 664 | - | (21) | 643 |
| 一〇一年度淨利 | - | - | - | - | - | 7,864 | - | - | - | - | 7,864 |
| 一〇一年十二月三十一日餘額 | 691,804 | \$ 6,918,038 | \$ 15,421 | \$ 900 | \$ 817,698 | \$ 7,864 | (\$ 21,337) | \$ - | (\$ 32,330) | \$ 3,555 | \$ 7,709,809 |

註一：一〇〇年股東會決議發放之九十九年度員工紅利及董監酬勞分別為 1,090 仟元及 2,726 仟元，已於損益表中扣除。

註二：一〇〇年度因帳列累積虧損，故無須估列員工紅利及董監酬勞。

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十一日查核報告)

董事長：鄧序鵬

經理人：葉秀惠

會計主管：康景泰

康和綜合證券股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期淨利（損） | \$ 7,864 | (\$ 369,610) |
| 調整項目： | | |
| 折舊費用 | 61,853 | 55,022 |
| 攤銷費用 | 19,785 | 16,596 |
| 壞帳費用 | 1,139 | - |
| 開放式基金評價損失（利益） | (1,514) | 1,630 |
| 處分開放式基金損失 | 919 | 9,878 |
| 營業證券評價損失 | 36,052 | 204,919 |
| 借券及附賣回債券融券評價損失 | 462 | - |
| 長期應付商業本票折價 | 33 | - |
| 股份基礎給付酬勞成本 | - | 366 |
| 金融負債溢價攤銷 | - | (4) |
| 依權益法認列之投資損失 | 36,892 | 25,768 |
| 收到權益法被投資公司現金股利 | 32,552 | 6,729 |
| 處分採權益法之長期股權投資利益 | - | (103) |
| 處分固定資產損失 | 158 | 258 |
| 固定資產轉列費用數 | - | 137 |
| 減損迴轉利益 | (4,213) | - |
| 壞帳損失準備沖銷數 | - | (26,572) |
| 應計退休金負債 | 15,026 | 11,295 |
| 遞延所得稅 | (6,326) | (19,323) |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | | |
| 一流動 | (3,870,900) | (1,679,661) |
| 附賣回債券投資 | (1,041,446) | (153,932) |
| 應收證券融資款 | 290,640 | 2,524,117 |
| 轉融通保證金 | (4,662) | (355) |
| 應收轉融通擔保價款 | (3,738) | (595) |
| 借券擔保價款 | 172,560 | (217,970) |
| 借券存出保證金 | 157,303 | (198,576) |
| 應收票據 | (274) | - |
| 應收帳款 | (27,629) | 198,490 |
| 預付款項 | (4,780) | 16,838 |

（接次頁）

(承前頁)

| | 一〇一一年度 | 一〇〇年度 |
|-----------------|-------------------|---------------------|
| 其他應收款 | (\$ 6,601) | (\$ 15,987) |
| 其他流動資產 | (563) | 15 |
| 現金及約當現金—代收承銷股款 | (3) | - |
| 催收款 | - | 26,759 |
| 受託買賣借貸項淨額變動數 | 39,035 | (98,603) |
| 附買回債券負債 | 3,304,156 | 2,418,717 |
| 公平價值變動列入損益之金融負債 | | |
| —流動 | 1,430,556 | 197,437 |
| 融券存入保證金 | (22,943) | 99,758 |
| 應付融券擔保價款 | (93,420) | 103,958 |
| 應付票據 | (723) | 723 |
| 應付帳款 | 146,561 | (235,419) |
| 其他應付款 | (118,175) | (112,957) |
| 其他金融負債—流動 | (39,600) | 88,000 |
| 其他流動負債 | 19,525 | (8,199) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>525,561</u> | <u>2,869,544</u> |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 處分開放式基金價款 | 9,081 | - |
| 處分備供出售金融資產價款 | - | 1,625 |
| 增加採權益法之長期股權投資 | (78,540) | (195,620) |
| 購置固定資產 | (44,244) | (79,425) |
| 處分固定資產價款 | 165 | - |
| 營業保證金增加 | (15,000) | (15,000) |
| 無形資產增加 | (20,212) | (13,089) |
| 交割結算基金減少 | 40,356 | 29,468 |
| 存出保證金減少(增加) | (1,161) | 490 |
| 遞延借項增加 | (1,325) | (703) |
| 受限制資產減少(增加) | <u>400,595</u> | <u>(145,000)</u> |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | <u>289,715</u> | <u>(417,254)</u> |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款減少 | (1,290,000) | (1,510,000) |
| 應付商業本票增加(減少) | 525,137 | (1,103,738) |
| 長期借款減少 | (60,000) | - |
| 存入保證金增加(減少) | (920) | 208 |
| 員工執行認股權 | - | 41,627 |
| 盈餘轉增資畸零股由股東承購 | - | 338 |
| 融資活動之淨現金流出 | <u>(825,783)</u> | <u>(2,571,565)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>一〇一一年度</u> | <u>一〇〇年度</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 現金及約當現金淨減少數 | (\$ 10,507) | (\$ 119,275) |
| 期初現金及約當現金餘額 | <u>486,520</u> | <u>605,795</u> |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 476,013</u> | <u>\$ 486,520</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 本期支付利息 | <u>\$ 105,186</u> | <u>\$ 74,852</u> |
| 本期支付所得稅 | <u>\$ 38,362</u> | <u>\$ 125,144</u> |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 一年內到期之長期負債 | <u>\$ 119,957</u> | <u>\$ -</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十一日查核報告)

董事長：鄧序鵬

經理人：葉秀惠

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

民國一〇一及一〇〇年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於七十九年七月二十五日奉准設立，並於同年十二月四日開始營業。本公司係經政府特許設立之綜合證券商，主要營業項目為在集中交易市場及其營業處所自行或受託買賣有價證券、承銷有價證券、有價證券買賣融資融券業務、代辦有關股務事項、期貨交易輔助業務、期貨自營業務及其他經主管機關核准之業務。本公司股票經核准自八十五年十二月起於中華民國證券櫃檯買賣中心（櫃買中心）交易。

本公司原於八十七年二月二日奉准經營期貨經紀業務，惟自八十九年五月一日起，因本公司轉投資設立之康和期貨股份有限公司已正式營運，而將期貨相關業務全數移轉予該公司，並提供該公司所需之期貨業務輔助。此外，本公司另於九十一年九月三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。

本公司於一〇一及一〇〇年十二月底，員工人數分別為 896 人及 891 人。

本公司截至一〇一年十二月底止，除總公司外，設有二十三家分公司。

二、重要會計政策之彙總說明

本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、相關法規暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。

外幣長期股權投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵壞帳、固定資產、出租資產及閒置資產折舊、無形資產及遞延借項攤銷、所得稅、退休金、資產減損、未決訟案損失以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品係包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商

品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，除營業證券－債券採用交割日會計處理外，餘係採用交易日會計處理。

衍生性金融商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

交易目的及指定公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債之會計政策彙總說明如下：

1. 開放式基金及貨幣市場工具

投資於開放式基金，期末公平價值為該基金資產負債表日當月最後交易日之淨資產價值。出售時成本以移動平均法計算。

2. 營業證券

本公司自營部、承銷部及因避險而持有之營業證券，除自營部持有之興櫃股票係依成本法評價外，其餘公平價值係指資產負債表日之收盤價。股票出售成本係按移動平均法計算。

債券之公平價值係指資產負債表日之百元參考價，債券出售時成本係以移動平均法計算。

營業證券期末按公平價值評價所產生之未實現損益帳列營業證券評價利益或損失。

3. 附賣回債券投資－融券

本公司以附賣回公債再行賣斷時，於交易日按出售所得價款帳列附賣回債券投資－融券，期末按櫃買中心所發布之最後交易日百元參考價衡量，其評價所產生之未實現損益帳列借券及附賣回債券融券評價利益或損失。

再買回標的債券時，買回金額與帳列附賣回債券投資－融券之差額，認列為借券及附賣回債券融券回補利益或損失。成本係按移動平均法計算。

4. 有價證券借貸

本公司以交易為目的而借入債券（或股票），於出售日按出售當天之市價認列應付借券—非避險，期末以櫃買中心所發布之最後交易日百元參考價（或股票之收盤價）衡量，其評價所產生之未實現損益帳列借券及附賣回債券融券評價利益或損失。債券（或股票）返還時，返還之成本與應付借券—非避險之差異，認列為借券及附賣回債券融券回補利益或損失。

借入股票因跨越除權除息基準日而由本公司領取之權益孳息，帳列代收款；於除權除息基準日前已出售者，於除權除息基準日認列為借券交易損失，於股票返還時將該權益補償返還予出借人。

5. 認購（售）權證

發行認購（售）權證時，按發行金額帳列發行認購（售）權證負債；買回已發行之認購（售）權證時，按買回金額帳列發行認購（售）權證再買回，作為發行認購（售）權證負債之減項，二者皆以資產負債表日之收盤價重新評價，認列認購（售）權證發行利益或損失。買回認購（售）權證再出售時，出售成本係按移動平均法計算，其出售損益亦帳列認購（售）權證發行利益或損失。

採自行避險而持有風險管理部位，依購入股票（或認購（售）權證）之金額為成本，帳列營業證券—避險，期末並按公平價值衡量認列營業證券評價利益或損失。公平價值係指資產負債表日之收盤價。出售時成本係以移動平均法計算。

6. 期 貨

本公司因從事期貨自營業務所繳交之交易保證金及依市價結算之差額均列為期貨交易保證金—自有資金。買賣期貨契約，經由逐日評價、反向沖銷或到期交割所產生之利益或損失，列為期貨契約利益或損失，並依交易目的區分為非避險及避險，及依利益或損失實現與否再區分為已實現及未實現。期貨契約之公平價值係指資產負債表日之結算價。

7. 選擇權

以交易為目的賣出選擇權所收取之權利金列為賣出選擇權負債－非避險，買入選擇權付出之權利金則列為買入選擇權－非避險。以交易為目的買賣之選擇權契約，經由評價、反向沖銷、履約或到期所產生之利益或損失，列為選擇權交易利益或損失－非避險，並依實現與否再區分為已實現及未實現。選擇權之公平價值係指資產負債表日之結算價。

8. 轉換公司債資產交換交易

轉換公司債資產交換交易依契約內容可分成三種交易：固定收益交易、選擇權交易及上述二種交易之組合。

轉換公司債資產交換之固定收益交易，其交易型態為出售轉換公司債買賣斷交易，加上利率交換交易及買入轉換公司債選擇權交易。於承作日以契約名目本金作備忘分錄，轉換公司債所有權移轉時比照營業證券之處理方式入帳，並認列資產交換 IRS 合約價值及資產交換選擇權，該二項資產（或負債）應分別以公平價值評價，其所產生之利益或損失分別列為評價利益或損失－資產交換 IRS 合約價值及評價利益或損失－資產交換選擇權，皆歸屬於資產交換選擇權損益。

轉換公司債資產交換之選擇權交易，於承作日以契約名目本金作備忘分錄，並將出售轉換公司債選擇權所收取之權利金列為資產交換選擇權，其經由評價所產生之利益或損失列為評價利益或損失－資產交換選擇權，亦歸屬於資產交換選擇權損益。

資產交換 IRS 合約價值及資產交換選擇權之公平價值係指資產負債表日之理論價。

前述有關轉換公司債資產交換交易之損益皆表達於衍生性金融商品利益或損失－櫃檯。

9. 結構型商品交易

結構型商品包括保本型商品交易契約、信用連結商品交易契約及股權連結商品交換契約。

結構型商品交易契約為固定收益商品及選擇權交易之組合。包含非衍生工具之主契約及嵌入式衍生工具，嵌入式衍生工具如與主契約分別認列，其固定收益商品交易於買入或賣出時所支付或收取之金額列為結構型商品資產或負債—本金價值（依契約到期日帳列其他金融資產或負債—流動或非流動），依攤銷後成本衡量之，於契約期間內攤提隱含利息，帳列衍生性金融商品損益。因選擇權交易支付或收取之權利金列為衍生性金融商品資產或負債—結構型商品，於資產負債表日依公平價值評價，其差額列為衍生性金融商品損益。如嵌入式衍生工具不與主契約分別認列，則整體指定為公平價值變動列入損益之金融資產或負債，合約到期交割時則沖轉指定公平價值變動列入損益之金融資產或負債。其公平價值係指資產負債表日之理論價。

10. 債券選擇權

以交易為目的之債券選擇權交易，因該選擇權交易支付或收取之權利金，帳列買入選擇權—債券選擇權—非避險或賣出選擇權—債券選擇權—非避險。債券選擇權採公平價值評價，其所產生之利益或損失認列為評價利益或損失—債券選擇權—非避險。

選擇權交易於到期日應沖轉選擇權價值並認列評價損益，如因選擇權被執行而需支付或取得標的債券者，應依該債券公平價值認列出售證券收入（交付債券者）或買入債券成本（取得債券者）。

選擇權交易如於到期日前結清選擇權部位，除沖轉備忘分錄外，並另依為結清部位而買賣選擇權之成交價格與帳列金額間之差額認列評價損益。

債券選擇權之公平價值係指資產負債表日之理論價。

前述有關債券選擇權交易之損益皆表達於衍生性金融商品利益或損失一櫃檯。

(五) 附條件交易

屬融資性質之附賣回及附買回債券交易，分別帳列附賣回債券投資及附買回債券負債，並依約定利率分別認列利息收入及利息支出。

(六) 證券融資及融券

本公司對證券投資人所辦理之融通資金，帳列應收證券融資款，融資人以融資買入之全部證券作為擔保品，本公司就此項擔保品作為融資擔保證券，採備忘方式處理，於融資人償還結清時返還。

本公司辦理有價證券融資業務，若有資金需求而向證券金融公司轉融資借入款項，帳列轉融通借入款，並以轉融資買入之全部股票作為擔保品。

融資人之整戶擔保維持率低於規定比率經處分仍有不足，且未依期限補繳部分之應收證券融資款餘額，即轉列催收款項；融資人信用交易帳戶內之有價證券如屬無法處分者，該部分應收證券融資款餘額即轉列其他應收款或催收款項。

本公司辦理融通證券業務時，對融券客戶收取之保證金，帳列融券存入保證金。借予客戶融券之證券，採備忘方式處理，作為融券標的證券。收取融券賣出價款，扣除證券商手續費、本公司融券手續費及證券交易稅後之餘額，以應付融券擔保價款科目入帳。保證金及融券賣出價款於客戶償還結清時返還。

本公司辦理有價證券融券業務，若有需要而向證券金融公司轉融券借入證券，其所交付之保證金或轉融券差額，列為轉融通保證金。為抵繳轉融券保證金之股票列為轉融通保證品，採備忘分錄處理。向客戶收取之融券賣出價款，作為向證券金融公司轉融券之擔保價款，帳列應收轉融通擔保價款。

(七) 證券業務借貸款項及有價證券借貸

本公司辦理有價證券借貸業務之出借券源有三，包括自有有價證券、自證券交易所借券系統借入之有價證券及辦理有價證券買賣

融資融券業務取得之融資買進擔保證券三種。其中自有有價證券辦理出借時，應將原帳列科目轉列為借出證券，評價日應依公平價值評價，評價損益依其未出借前原始帳列評價損益科目列帳，另出借券源若屬證券商自借券系統借入之有價證券時，本公司並未入帳，僅作備忘分錄；如屬融資融券業務取得之融資買進擔保證券，因該擔保證券係屬客戶繳入之擔保品性質，故亦未認列為本公司之資產。

本公司對證券投資人辦理證券業務借貸之款項，於成交日次日營業日帳列應收證券借貸款項，並於期末就款項之收回可能性估列壞帳，辦理借貸款項而取得之擔保品，採備忘方式處理，於償還結清時返還。辦理證券業務借貸款項，向客戶收取之手續費收入，帳列借貸款項手續費收入。

本公司辦理有價證券出借所收取之擔保品，如為有價證券者，以備忘方式處理，如屬現金擔保品者，則帳列借券存入保證金。本公司另自臺灣證券交易所借券系統借入有價證券而繳存之保證金，則帳列借券存出保證金。借券存入保證金或借券存出保證金於有價證券返還時償還或收回。辦理有價證券借貸業務所收取之借券收入及服務手續費認列為借券收入。

(八) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，除持有之未上市（櫃）公司股票依成本法評價外，餘係以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，係採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

現金股利於除息日或股東會決議日認列收益，惟投資前之淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

出售時成本係按移動平均法計算。

(九) 應收帳款之減損評估

備抵壞帳就專屬本業銷售額百分之三之相當金額提列壞帳損失準備，惟依金融監督管理委員會證券期貨局之規定，自九十二年七月一日起免續提列，帳列之壞帳損失準備留供日後沖銷逾期債權之用。

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為壞帳損失。

(十) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。收到現金股利時作為投資成本減項。被投資公司認列金融資產未實現損益時，本公司亦按持股比例認列金融資產未實現損益，列為股東權益之調整項目。

被投資公司發放股票股利時，不列為投資利益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

(十一) 固定資產

固定資產係按成本減累計折舊及累計減損計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

固定資產之折舊係依照下列估計耐用年數按直線法計提：

| | |
|--------|---------|
| 建築物 | 10-55 年 |
| 設備 | 3-5 年 |
| 租賃權益改良 | 3-5 年 |

凡屆滿耐用年數之固定資產仍繼續使用者，則繼續依估計剩餘耐用年限計提折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上予以減除，處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

(十二) 營業保證金

係依照證券商管理規則及期貨商管理規則等規定，於公司登記後及設置分支機構時，以定期存款提存於金融監督管理委員會證券期貨局（以下簡稱證期局）指定金融機構之法定保證金。

(十三) 交割結算基金

係依照證券商管理規則之規定，證券商經營經紀業務及自營業務時，於開始營業前或營業後向臺灣證券交易所及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心繳存之法定基金。本公司係以現金繳存。

(十四) 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，依直線法按三至十年攤銷。

(十五) 出租資產及閒置資產

出租資產係按十至五十五年估計耐用年數，按直線法計提折舊。

當固定資產已無使用價值時，按淨變現價值或帳面價值較低者轉列閒置資產，並將原科目之成本與累計折舊沖銷，差額認列損失，並按直線法繼續攤提折舊。

(十六) 遞延借項

遞延借項主要係電話裝置費等，依直線法按三至五年攤銷。

(十七) 代收權證履約款及代收承銷股款

本公司受託辦理權證履約及有價證券申購，代收之款項帳列其他資產－現金及約當現金－代收權證履約款（或代收承銷股款）及其他負債－代收權證履約款（或代收承銷股款）。

(十八) 受託買賣借貸項

受託買賣證券交易之相關科目，依照證券商財務報告編製準則之規定，列為受託買賣借項（含銀行存款－交割款項、應收代買證券價款、交割代價、信用交易、應收交割帳款）及受託買賣貸項（含應付託售證券價款、交割代價、信用交易及應付交割帳款），並以借貸項沖抵後之淨額列示。

(十九) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

(二十) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之所得稅分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至直接借記或貸記股東權益之項目及(二)可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估可實現性，認列相關備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債。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，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

以前年度所得稅之調整，包含於當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(二一) 違約損失準備及買賣損失準備

違約損失準備係依照證券商管理規則之規定，按月就受託買賣有價證券成交值萬分之零點二八提列。買賣損失準備係依照證券商管理規則及期貨商管理規則之規定，按月就自營業務當月已實現淨利百分之十提列買賣損失準備。惟依金管會於一〇〇年一月發布之金管證券字第 09900738571 號令及金管證期字第 10000002891 號令之規定，證券商及期貨商自一〇〇年一月一日起無須提列違約損失準備及買賣損失準備，截至九十九年十二月底止已提列之違約損失準備及買賣損失準備金額，應轉列特別盈餘公積，轉列後除填補公司虧損或特別盈餘公積已達實收資本額百分之五十，得以其半數撥充資本外，不得使用之。

(二二) 股份基礎給付

其給與日於九十七年一月一日（含）以後者之股份基礎給付相關交易，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積一員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

(二三) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

(二四) 收入認列

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

本公司係以應計基礎，依本金及有效利率乘算認列利息收入。

本公司係於除息日或股東會決議盈餘分派基準日認列持有權益證券之股利收入。

(二五) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、出租資產、閒置資產、遞延借項與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失，對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起，採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」第三次修訂條文。主要之修訂包括將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動致本公司一〇〇年度本期淨損及每股虧損分別增加 1,528 仟元及 0.00 元。

四、現金及約當現金

| | 一〇〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇〇年 十二月三十一日 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| 銀行存款 | | |
| 支票存款 | \$ 22,102 | \$ 4,364 |
| 活期存款 | 123,976 | 67,811 |
| 外幣存款 | 1,259 | 840 |
| 定期存款 | <u>288,700</u> | <u>413,505</u> |
| | 436,037 | 486,520 |
| 約當現金 | | |
| 短期票券—利率 0.660%， 一〇二年一月到期 | <u>39,976</u> | - |
| | <u>\$ 476,013</u> | <u>\$ 486,520</u> |

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為公平價值變動列入損益之金融商品相關資訊如下：

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|----------------------|----------------------|---------------------|
| <u>交易目的之金融資產—流動</u> | | |
| 開放式基金及貨幣市場工具 | \$ - | \$ 8,486 |
| 營業證券—自營 | 9,926,736 | 6,048,117 |
| 營業證券—承銷 | 23,152 | 9,770 |
| 營業證券—避險 | 346,273 | 307,078 |
| 期貨交易保證金—自有資金 | 233,703 | 288,654 |
| 買入選擇權—非避險 | 12,595 | 22,900 |
| <u>衍生性金融資產—櫃檯</u> | | |
| 資產交換 IRS 合約價值 | 15,443 | 48,634 |
| 資產交換選擇權 | 4,659 | 3,333 |
| 債券選擇權 | - | 9 |
| 結構型商品 | 859 | - |
| | <u>\$ 10,563,420</u> | <u>\$ 6,736,981</u> |
| <u>交易目的之金融資產—非流動</u> | | |
| 營業證券—自營 | <u>\$ 10,192</u> | <u>\$ 10,269</u> |
| <u>交易目的之金融負債—流動</u> | | |
| 附賣回債券投資—融券 | \$ 1,609,860 | \$ - |
| 發行認購(售)權證負債 | 1,938,695 | 1,720,244 |
| 發行認購(售)權證再買回 | (1,878,962) | (1,625,224) |
| 賣出選擇權負債—非避險 | 20,629 | 21,021 |
| 應付借券—避險 | 50,242 | 222,151 |
| 應付借券—非避險 | - | 6,609 |
| <u>衍生性金融負債—櫃檯</u> | | |
| 資產交換 IRS 合約價值 | 1,697 | 6,722 |
| 資產交換選擇權 | 45,600 | 68,074 |
| 債券選擇權 | - | 7 |
| | <u>1,787,761</u> | <u>419,604</u> |
| <u>指定公平價值變動列入損益之</u> | | |
| <u>金融負債—流動</u> | | |
| 結構型商品 | <u>62,861</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 1,850,622</u> | <u>\$ 419,604</u> |

(一) 開放式基金及貨幣市場工具

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 開放式基金及貨幣市場工具 | \$ - | \$ 10,000 |
| 評價調整 | - | (1,514) |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 8,486</u> |

(二) 營業證券－自營

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|--|---------------------|---------------------|
| 債券 | | |
| 公債一年利率：一〇一年 1.000%-6.125%；一〇〇 年1.000%-6.125% | \$ 7,063,654 | \$ 2,747,863 |
| 公司債一年利率：一〇一 年1.55%-2.88%；一〇 〇年1.23%-2.88% | <u>506,875</u> | <u>761,071</u> |
| 債券小計 | 7,570,529 | 3,508,934 |
| 上市公司股票 | 74,198 | 86,541 |
| 上櫃公司股票及可轉(交)換 公司債 | 2,206,860 | 2,431,365 |
| 興櫃股票 | 147,724 | 52,832 |
| 受益證券 | <u>10,000</u> | <u>10,000</u> |
| | 10,009,311 | 6,089,672 |
| 評價調整 | (<u>72,383</u>) | (<u>31,286</u>) |
| | 9,936,928 | 6,058,386 |
| 減：列為非流動資產 | (<u>10,192</u>) | (<u>10,269</u>) |
| | <u>\$ 9,926,736</u> | <u>\$ 6,048,117</u> |

截至一〇一及一〇〇年十二月底，本公司自營及附賣回債券投資之債券面額分別計 9,144,250 仟元及 6,279,600 仟元，並以附買回條件賣出。

於一〇一年十二月底，本公司業已提供 10,192 仟元（面額為 10,000 仟元）之公債予中央銀行作為債券交易保證金；於一〇〇年十二月底，本公司業已提供 10,269 仟元（面額為 10,000 仟元）之公債予財團法人證券櫃檯買賣中心作為債券交易保證金，請參閱附註二六。

(三) 營業證券－承銷

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|---------------|------------------|-----------------|
| 上櫃公司股票及可轉換公司債 | \$ 24,051 | \$ 10,068 |
| 評價調整 | (<u>899</u>) | (<u>298</u>) |
| | <u>\$ 23,152</u> | <u>\$ 9,770</u> |

(四) 營業證券－避險

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|----------------|------------------|------------------|
| 上市公司股票及認購(售)權證 | \$288,042 | \$268,255 |
| 上櫃公司股票及認購(售)權證 | <u>46,921</u> | <u>33,160</u> |
| | 334,963 | 301,415 |
| 評價調整 | <u>11,310</u> | <u>5,663</u> |
| | <u>\$346,273</u> | <u>\$307,078</u> |

上述營業證券之市價係分別按一〇一及一〇〇年十二月底最後交易日之收盤價及參考價計算。

(五) 附賣回債券投資－融券

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|------|--------------------|-----------------|
| 公債 | \$1,611,463 | \$ - |
| 評價調整 | <u>(1,603)</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$1,609,860</u> | <u>\$ -</u> |

(六) 應付借券

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|--------|------------------|------------------|
| 避險 | | |
| 上市公司股票 | \$ 47,620 | \$220,953 |
| 評價調整 | <u>2,622</u> | <u>1,198</u> |
| | <u>\$ 50,242</u> | <u>\$222,151</u> |
| 非避險 | | |
| 上市公司股票 | \$ - | \$ 7,250 |
| 評價調整 | <u>-</u> | <u>(641)</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 6,609</u> |

(七) 期貨及選擇權

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 買入選擇權－非避險 | | |
| 指數選擇權 | \$ 12,625 | \$ 27,569 |
| 未平倉損失 | <u>(30)</u> | <u>(4,669)</u> |
| 市價 | <u>\$ 12,595</u> | <u>\$ 22,900</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 賣出選擇權負債—非避險 | | |
| 指數選擇權 | \$ 19,837 | \$ 29,980 |
| 未平倉損失(利益) | <u>792</u> | <u>(8,959)</u> |
| 市價 | <u>\$ 20,629</u> | <u>\$ 21,021</u> |

1. 持有期貨及選擇權之目的及達成該目的之策略

本公司係以交易為目的而持有期貨及選擇權商品，以擴大投資管道及積極發展多元服務，並有效運用公司資本。

2. 合約金額及公平價值

| 項 目 | 交 易 種 類 | 一〇一年十二月三十一日 | | 合約金額或 支付(收取) 之權利金 | 公 平 價 值 |
|-------|----------|------------------|-------|-------------------------|-----------|
| | | 未平倉部位 買/賣方契約數 | | | |
| 期貨契約 | 電子期貨 | 買方 | 3 | \$ 3,413 | \$ 3,458 |
| | 台指期貨 | 買方 | 114 | 175,302 | 175,036 |
| | 金指期貨 | 賣方 | 1 | 831 | 840 |
| | 台指期貨 | 賣方 | 34 | 51,857 | 52,043 |
| 選擇權契約 | 電子選擇權—賣權 | 買方 | 20 | 54 | 20 |
| | 台指選擇權—買權 | 買方 | 1,634 | 6,022 | 7,559 |
| | 台指選擇權—賣權 | 買方 | 1,693 | 6,549 | 5,016 |
| | 電子選擇權—買權 | 賣方 | 30 | (75) | (133) |
| | 台指選擇權—買權 | 賣方 | 3,406 | (9,037) | (12,170) |
| | 台指選擇權—賣權 | 賣方 | 4,743 | (10,725) | (8,326) |

| 項 目 | 交 易 種 類 | 一〇〇年十二月三十一日 | | 合約金額或 支付(收取) 之權利金 | 公 平 價 值 |
|-------|----------|------------------|-------|-------------------------|------------|
| | | 未平倉部位 買/賣方契約數 | | | |
| 期貨契約 | 台指期貨 | 買方 | 568 | \$ 804,562 | \$ 799,630 |
| | 台指期貨 | 賣方 | 468 | 649,843 | 657,776 |
| 選擇權契約 | 台指選擇權—買權 | 買方 | 820 | 3,241 | 2,151 |
| | 台指選擇權—賣權 | 買方 | 1,799 | 24,328 | 20,749 |
| | 台指選擇權—買權 | 賣方 | 2,064 | (11,475) | (8,200) |
| | 台指選擇權—賣權 | 賣方 | 1,990 | (18,505) | (12,821) |

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

3. 從事期貨及選擇權交易之損益

一〇一及一〇〇年度因交易目的從事期貨及選擇權契約所產生之損益分別如下：

| | 一〇一 期貨契約利益 (損失) | 一〇〇 選擇權交易利益 (損失) |
|--------|-----------------------|------------------------|
| 非避險已實現 | \$ 42,318 | (\$ 21,078) |
| 非避險未實現 | (416) | (822) |
| | <u>\$ 41,902</u> | <u>(\$ 21,900)</u> |

| | 一〇一 期貨契約利益 (損失) | 一〇〇 選擇權交易利益 (損失) |
|--------|-----------------------|------------------------|
| 非避險已實現 | (\$161,968) | \$159,614 |
| 非避險未實現 | (12,865) | 4,290 |
| | <u>(\$174,833)</u> | <u>\$163,904</u> |

一〇一及一〇〇年十二月底因期貨及選擇權合約所產生之期貨交易保證金分別為 233,703 仟元及 288,654 仟元。

(八) 認購(售)權證

1. 發行認購(售)權證之目的及達成該目的之策略

本公司因交易目的而發行認購(售)權證。

本公司非以交易為目的而持有之營業證券避險部位，係為規避投資人持有認購(售)權證而要求履約換券及權證負債部位價格變動之風險。本公司之避險策略係以能夠達成規避大部分市場價格風險為目的。本公司作為避險工具之標的證券與所發行認購(售)權證之公平價格，呈高度正相關，並定期評估及調節持有之部位。

2. 發行認購（售）權證負債及再買回公平價值

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 發行認購（售）權證負債 | \$ 3,000,297 | \$ 3,495,594 |
| 減：發行認購（售）權證負債價值變動利益 | (<u>1,061,602</u>) | (<u>1,775,350</u>) |
| | <u>1,938,695</u> | <u>1,720,244</u> |
| 發行認購（售）權證再買回 | 2,685,345 | 3,032,456 |
| 減：發行認購（售）權證再買回價值變動損失 | (<u>806,383</u>) | (<u>1,407,232</u>) |
| | <u>1,878,962</u> | <u>1,625,224</u> |
| 發行認購（售）權證負債淨額 | <u>\$ 59,733</u> | <u>\$ 95,020</u> |

認購（售）權證之市價係分別按一〇一及一〇〇年十二月底之收盤價計算。

3. 發行認購（售）權證之損益

一〇一及一〇〇年度發行認購（售）權證所產生之認購（售）權證發行利益分別為 135,980 仟元及 128,741 仟元，明細如下：

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|----------------------|--------------------|----------------------|
| 發行認購（售）權證負債價值變動利益 | \$ 5,459,798 | \$ 5,286,336 |
| 發行認購（售）權證到期前履約（損失）利益 | (213) | 5,551 |
| 發行認購（售）權證再買回價值變動損失 | | |
| 已實現 | (4,517,222) | (3,755,914) |
| 未實現 | (<u>806,383</u>) | (<u>1,407,232</u>) |
| | <u>\$ 135,980</u> | <u>\$ 128,741</u> |

(九) 轉換公司債資產交換交易

1. 從事轉換公司債資產交換交易之目的及達成該目的之策略

轉換公司債資產交換交易依契約內容可分成三種交易：固定收益交易、選擇權交易及上述二種交易之組合。

轉換公司債資產交換之固定收益交易係將本公司因承銷取得或自營持有之轉換公司債售予交易相對人並收取成交金額作為契約名目本金，同時約定在該契約之期限內，本公司以約定

之利率報酬與交易相對人就該轉換公司債所生之債息與利息補償金進行交換，並取得在契約到期日前得隨時向交易相對人買回該轉換公司債之權利。

轉換公司債資產交換之選擇權交易，係本公司以承銷取得或自營持有之轉換公司債為標的證券，出售轉換公司債之選擇權交易，交易相對人在契約到期日前得隨時向本公司買入該轉換公司債之權利；亦或本公司與交易相對人簽訂轉換公司債資產交換之選擇權交易契約，本公司支付權利金以取得在契約到期日前可隨時買入轉換公司債之權利。

本公司以交易為目的從事轉換公司債資產交換交易，係為使本公司金融商品多樣化。

2. 本公司未到期轉換公司債資產交換交易契約之名目本金金額及公平價值依契約內容分示如下：

| | 一〇一年十二月三十一日 | | |
|---------------|--------------|-----------|--------------------|
| | 名目 | 本金 | 支付(收取)之權利金 公平價值 |
| (1) 固定收益交易—買方 | | | |
| —IRS 合約價值 | \$ 1,585,400 | \$ - | \$ 15,443 |
| —選擇權 | - | - | (30,963) |
| 固定收益交易—賣方 | | | |
| —IRS 合約價值 | 149,500 | - | (1,697) |
| —選擇權 | - | - | 4,659 |
| (2) 選擇權交易—賣方 | 479,700 | (23,305) | (14,637) |

| | 一〇〇年十二月三十一日 | | |
|---------------|--------------|-----------|--------------------|
| | 名目 | 本金 | 支付(收取)之權利金 公平價值 |
| (1) 固定收益交易—買方 | | | |
| —IRS 合約價值 | \$ 1,968,700 | \$ - | \$ 48,634 |
| —選擇權 | - | - | (64,800) |
| 固定收益交易—賣方 | | | |
| —IRS 合約價值 | 247,600 | - | (6,722) |
| —選擇權 | - | - | 3,333 |
| (2) 選擇權交易—賣方 | 452,900 | (22,969) | (3,274) |
| 選擇權交易—買方 | 5,000 | 18,500 | - |

3. 從事轉換公司債資產交換交易之損益

本公司一〇一及一〇〇年度因轉換公司債資產交換交易產生之淨利益分別為 41,105 仟元及 147,543 仟元（帳列衍生性金融商品損益－櫃檯）。

(十) 債券選擇權交易

1. 從事債券選擇權交易之目的及達成該目的之策略

債券選擇權交易係交易雙方約定，由選擇權買方支付權利金以取得購入或出售債券之權利，買方得於特定期間內，依特定價格及數量等交易條件買賣約定之標的債券；選擇權賣方於買方要求履約時，有依約履行之義務，買賣雙方於到期前或到期時以實物交割履約。

本公司以交易為目的從事債券選擇權交易，係為使本公司金融商品多樣化，並有效管理持有之債券部位。

2. 本公司截至一〇〇年十二月底未到期債券選擇權交易之名目本金及公平價值列示如下（一〇一年十二月底：無）：

| | 一〇〇年十二月三十一日 | | |
|----------|-------------|--------|------|
| | | 支付（收取） | |
| | 名目本金 | 之權利金 | 公平價值 |
| 買入選擇權－買權 | \$ 700,000 | \$ 84 | \$ 9 |
| 賣出選擇權－買權 | 100,000 | (40) | (7) |

3. 從事債券選擇權交易之損益

本公司一〇一及一〇〇年度因債券選擇權交易產生之損益分別為淨損失 1,909 仟元及淨利益 2,634 仟元（帳列衍生性金融商品損益－櫃檯）。

(十一) 結構型商品交易

1. 從事結構型商品交易之目的及達成該目的之策略

結構型商品交易係包含櫃買中心核准之保本型商品交易、信用連結商品交易及股權連結商品交易，其交易型態為本公司與交易相對人簽定交易契約，向投資人收取契約本金，同時訂於到期日就標的資產在約定期間之報酬表現進行現金結算。

本公司從事此項交易之目的係為使本公司金融商品多樣化，以增加獲利來源，進而增加獲利的穩定性。

2. 本公司一〇一及一〇〇年十二月底未到期結構型商品交易名目本金金額及公平價值依契約內容列示如下：

| 一〇一年十二月三十一日 | | | |
|---------------|-----------|-------------|-------------|
| 支付(收取) | | | |
| 名目 | 本金 | 之價款 | 公平價值 |
| <u>信用連結商品</u> | | | |
| 固定收益商品 | \$ 62,500 | (\$ 62,500) | (\$ 62,861) |
| <u>股權連結商品</u> | | | |
| 固定收益商品 | 48,400 | (48,400) | (48,400) |
| 買入選擇權 | - | 524 | 859 |

| 一〇〇年十二月三十一日 | | | |
|---------------|-----------|-------------|-------------|
| 支付(收取) | | | |
| 名目 | 本金 | 之價款 | 公平價值 |
| <u>信用連結商品</u> | | | |
| 固定收益商品 | \$ 87,500 | (\$ 87,500) | (\$ 88,000) |

3. 從事結構型商品交易之損益

本公司一〇一及一〇〇年度因結構型商品交易產生之損益分別為淨損失 5,430 仟元及淨利益 199 仟元(帳列衍生性金融商品損益－櫃檯)。

六、附賣回債券投資

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| 公債一年利率： | | |
| 一〇一年 0.700%-0.755%； | | |
| 一〇〇年 0.750%-0.950% | <u>\$ 2,401,005</u> | <u>\$ 1,359,559</u> |

一〇一年十二月底之附賣回債券投資已約定至遲將於一〇二年一月二十二日前以 2,401,384 仟元賣回；一〇〇年十二月底之附賣回債券投資已約定至遲將於一〇一年二月四日前以 1,360,003 仟元賣回。

七、備供出售金融資產

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|----------------------|------------------|------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 上市公司股票 | | |
| 群益金鼎證券股份有限公 司 | \$ 9,967 | \$ 9,967 |
| 評價調整 | (2,556) | (3,022) |
| | 7,411 | 6,945 |
| 未上市特別股 | | |
| 中國信託金融控股股份有 限公司 | - | 50,000 |
| | <u>\$ 7,411</u> | <u>\$ 56,945</u> |
| <u>非流動</u> | | |
| 上市特別股 | | |
| 台灣人壽保險股份有限公 司 | \$118,917 | \$118,917 |
| 評價調整 | 5,606 | (4,077) |
| | <u>124,523</u> | <u>114,840</u> |
| 未上市(櫃)公司股票 | | |
| 臺灣期貨交易所股份有限 公司 | 7,990 | 7,990 |
| 臺灣總合股務資料處理股 份有限公司 | 6,600 | 6,600 |
| 臺灣集中保管結算所股份 有限公司 | 2,656 | 2,656 |
| | <u>17,246</u> | <u>17,246</u> |
| | <u>\$141,769</u> | <u>\$132,086</u> |

中國信託金融控股股份有限公司之特別股於一〇一年底到期，帳列投資本金已全數轉列其他應收款，並已於一〇二年一月收回，另一〇一年度之配息將於其股東常會決議後發放。

本公司投資於上市公司股票及台灣人壽保險股份有限公司特別股之市價係分別按一〇一及一〇〇年十二月底最後交易日之收盤價計算；投資於未上市櫃公司股票及中國信託金融控股股份有限公司之特別股，因無公開市場報價，因是以成本衡量。

八、採權益法之長期股權投資

| 被 投 資 公 司 | 一〇一年十二月三十一日 | | 一〇〇年十二月三十一日 | |
|----------------------|---------------------|--------|---------------------|--------|
| | 帳 列 金 額 | 持 股 % | 帳 列 金 額 | 持 股 % |
| 康和期貨股份有限公司 | \$ 863,080 | 95.71 | \$ 855,525 | 95.71 |
| 康聯資產管理服務股份有限公司 | 410,408 | 100.00 | 424,915 | 100.00 |
| 康和證券(開曼島)有限公司 | 386,401 | 100.00 | 447,864 | 100.00 |
| 康和期貨經理事業股份有限公司 | 187,375 | 60.00 | 108,737 | 60.00 |
| 康和証券投資顧問股份有限公司 | 116,875 | 100.00 | 122,164 | 100.00 |
| 惠理康和証券投資信託股份有限 公司 | 111,296 | 25.00 | 122,955 | 25.00 |
| | <u>\$ 2,075,435</u> | | <u>\$ 2,082,160</u> | |

一〇一及一〇〇年度依權益法認列之投資(損)益明細列示如下：

| 被 投 資 公 司 | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| 康和期貨股份有限公司 | \$ 39,443 | \$ 46,473 |
| 康聯資產管理服務股份有限公司 | (14,486) | 16,178 |
| 康和證券(開曼島)有限公司 | (44,999) | (65,589) |
| 康和期貨經理事業股份有限公司 | 98 | (3,139) |
| 康和証券投資顧問股份有限公司 | (5,290) | (11,347) |
| 惠理康和証券投資信託股份有限 公司 | (<u>11,658</u>) | (<u>8,344</u>) |
| | <u>(\$ 36,892)</u> | <u>(\$ 25,768)</u> |

本公司董事會於一〇一年七月三日決議通過以 78,540 仟元依原持股比例參與康和期貨經理事業股份有限公司之現金增資，增資後持股比例仍為 60%。

本公司董事會於一〇〇年七月十二日決議通過增資康和證券(開曼島)有限公司 114,750 仟元(美金 5,000 仟元)，增資後持股比例仍為 100%。

本公司董事會於一〇〇年十一月二十四日決議通過增資惠理康和証券投資信託有限公司 50,550 仟元，增資後持股比例仍為 25%。

九、固定資產

| 成 本 | 一〇一年度 | | | | 期 末 餘 額 |
|--------|------------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|
| | 期 初 餘 額 | 本 期 增 加 | 本 期 減 少 | 內 部 移 轉 | |
| 土 地 | \$ 682,109 | \$ - | \$ - | (\$ 786) | \$ 681,323 |
| 建 築 物 | 257,635 | - | - | (524) | 257,111 |
| 設 備 | 95,397 | 16,152 | (14,446) | 23,936 | 121,039 |
| 租賃權益改良 | 135,924 | 4,477 | (1,936) | 13,254 | 151,719 |
| 預付設備款 | 12,229 | 23,615 | - | (25,539) | 10,305 |
| | <u>1,183,294</u> | <u>\$ 44,244</u> | <u>(\$ 16,382)</u> | <u>\$ 10,341</u> | <u>1,221,497</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一 | ○ | 一 | 年 | 度 |
|--------|---------------------|------------------|--------------------|------------------|---------------------|
| | 期 初 餘 額 | 本 期 增 加 | 本 期 減 少 | 內 部 移 轉 | 期 末 餘 額 |
| 累計折舊 | | | | | |
| 建築物 | \$ 70,976 | \$ 4,601 | \$ - | (\$ 55) | \$ 75,522 |
| 設備 | 33,927 | 24,114 | (14,146) | 14,243 | 58,138 |
| 租賃權益改良 | 47,908 | 30,616 | (863) | 41 | 77,702 |
| | <u>152,811</u> | <u>\$ 59,331</u> | <u>(\$ 15,009)</u> | <u>\$ 14,229</u> | <u>211,362</u> |
| 固定資產淨額 | <u>\$ 1,030,483</u> | | | | <u>\$ 1,010,135</u> |

| | 一 | ○ | ○ | 年 | 度 |
|--------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| | 期 初 餘 額 | 本 期 增 加 | 本 期 減 少 | 內 部 移 轉 | 期 末 餘 額 |
| 成 本 | | | | | |
| 土地 | \$ 595,823 | \$ - | \$ - | \$ 86,286 | \$ 682,109 |
| 建築物 | 239,194 | - | - | 18,441 | 257,635 |
| 設備 | 98,211 | 21,844 | (32,775) | 8,117 | 95,397 |
| 租賃權益改良 | 95,933 | 22,407 | (15,381) | 32,965 | 135,924 |
| 預付設備款 | 22,471 | 35,174 | - | (45,416) | 12,229 |
| | <u>1,051,632</u> | <u>\$ 79,425</u> | <u>(\$ 48,156)</u> | <u>\$ 100,393</u> | <u>1,183,294</u> |
| 累計折舊 | | | | | |
| 建築物 | 62,121 | \$ 4,448 | \$ - | \$ 4,407 | 70,976 |
| 設備 | 43,482 | 23,209 | (32,764) | - | 33,927 |
| 租賃權益改良 | 38,550 | 24,492 | (15,134) | - | 47,908 |
| | <u>144,153</u> | <u>\$ 52,149</u> | <u>(\$ 47,898)</u> | <u>\$ 4,407</u> | <u>152,811</u> |
| 固定資產淨額 | <u>\$ 907,479</u> | | | | <u>\$ 1,030,483</u> |

本公司部分固定資產已抵押予銀行作為借款及借款額度之擔保品，請參閱附註二六。

十、出租資產

| | 一 | ○ | 一 | 年 | 度 |
|--------|-------------------|-----------------|-------------|---------------------|-------------------|
| | 期 初 餘 額 | 本 期 增 加 | 本 期 減 少 | 內 部 移 轉 | 期 末 餘 額 |
| 成 本 | | | | | |
| 土地 | \$ 377,684 | \$ - | \$ - | (\$ 85,779) | \$ 291,905 |
| 建築物 | 135,652 | - | - | (11,555) | 124,097 |
| 設備 | 11,428 | - | - | (11,428) | - |
| | <u>524,764</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 108,762)</u> | <u>416,002</u> |
| 累計折舊 | | | | | |
| 建築物 | 48,420 | \$ 2,358 | \$ - | (\$ 3,207) | 47,571 |
| 設備 | 11,428 | - | - | (11,428) | - |
| | <u>59,848</u> | <u>\$ 2,358</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 14,635)</u> | <u>47,571</u> |
| 累計減損 | 4,699 | \$ - | (\$ 4,038) | \$ - | 661 |
| 出租資產淨額 | <u>\$ 460,217</u> | | | | <u>\$ 367,770</u> |

| | 一 | 〇 | 〇 | 年 | 度 |
|-------------|-------------------|-----------------|-------------|------------------|-------------------|
| | 期 初 餘 額 | 本 期 增 加 | 本 期 減 少 | 內 部 移 轉 | 期 末 餘 額 |
| 成 本 | | | | | |
| 土 地 | \$ 366,197 | \$ - | \$ - | \$ 11,487 | \$ 377,684 |
| 建 築 物 | 111,591 | - | - | 24,061 | 135,652 |
| 設 備 | 11,428 | - | - | - | 11,428 |
| | <u>489,216</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 35,048</u> | <u>524,764</u> |
| 累 計 折 舊 | | | | | |
| 建 築 物 | 35,429 | \$ 2,204 | \$ - | \$ 10,787 | 48,420 |
| 設 備 | 11,278 | 150 | - | - | 11,428 |
| | <u>46,707</u> | <u>\$ 2,354</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 10,787</u> | <u>59,848</u> |
| 累 計 減 損 | 3,563 | \$ 1,136 | \$ - | \$ - | 4,699 |
| 出 租 資 產 淨 額 | <u>\$ 438,946</u> | | | | <u>\$ 460,217</u> |

本公司部分出租資產已抵押予銀行作為借款及借款額度之擔保品，請參閱附註二六。

十一、受託買賣借項及貸項

| | 一 〇 一 年 十二月三十一日 | 一 〇 〇 年 十二月三十一日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 受託買賣借項 | | |
| 銀行存款—交割款項 | \$ 9,489 | \$ 4,484 |
| 應收代買證券價款 | 15,224 | 1,557 |
| 應收交割帳款 | 2,010,169 | 1,566,118 |
| 交割代價 | 253,423 | 84,559 |
| 信用交易 | - | 4,811 |
| 小 計 | <u>2,288,305</u> | <u>1,661,529</u> |
| 受託買賣貸項 | | |
| 應付託售證券價款 | 11,634 | 1,801 |
| 應付交割帳款 | 2,269,900 | 1,617,708 |
| 信用交易 | 3,786 | - |
| 小 計 | <u>2,285,320</u> | <u>1,619,509</u> |
| 淨 額 | <u>\$ 2,985</u> | <u>\$ 42,020</u> |

十二、短期借款

| | 一 〇 一 年 十二月三十一日 | 一 〇 〇 年 十二月三十一日 |
|-------------------|--------------------|---------------------|
| 銀行週轉性借款—利率： | | |
| 一〇一年 1.11%-1.26%； | | |
| 一〇〇年 0.97%-1.40% | <u>\$ 130,000</u> | <u>\$ 1,420,000</u> |

本公司業已提供部分定期存款、固定資產、出租資產及閒置資產作為銀行借款及借款額度之擔保品，請詳附註二六。

十三、應付商業本票

| | 一〇一年十二月三十一日 | | 一〇〇年十二月三十一日 | |
|------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | 貼現率 | 金額 | 貼現率 | 金額 |
| 應付商業本票 | 0.978%~1.018% | \$ 2,290,000 | 0.597%~0.988% | \$ 1,765,000 |
| 減：應付商業本票折價 | | (<u>945</u>) | | (<u>1,082</u>) |
| | | <u>\$ 2,289,055</u> | | <u>\$ 1,763,918</u> |

本公司業已提供部分定期存款作為發行商業本票之擔保品，請詳附註二六。

十四、附買回債券負債

| | 一〇一年十二月三十一日 | 一〇〇年十二月三十一日 |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 公債一年利率： | | |
| 一〇一年 0.66%-0.73%； | | |
| 一〇〇年 0.67%-0.96% | \$ 7,695,525 | \$ 3,937,541 |
| 公司債一年利率： | | |
| 一〇一年 0.72%-0.92%； | | |
| 一〇〇年 0.67%-0.96% | <u>2,115,376</u> | <u>2,569,204</u> |
| | <u>\$ 9,810,901</u> | <u>\$ 6,506,745</u> |

一〇一年十二月底之附買回債券負債已約定至遲將於一〇二年三月八日前以 9,815,741 仟元買回。一〇〇年十二月底之附買回債券負債已約定至遲將於一〇一年二月四日前以 6,509,126 仟元買回。

十五、其他金融負債－流動

| | 一〇一年十二月三十一日 | 一〇〇年十二月三十一日 |
|------------------|------------------|------------------|
| 結構型商品本金價值－股權連結商品 | \$ 48,400 | \$ - |
| 結構型商品本金價值－信用連結商品 | - | 88,000 |
| | <u>\$ 48,400</u> | <u>\$ 88,000</u> |

十六、長期借款

| | <u>一〇一年 十二月三十一日</u> | <u>一〇〇年 十二月三十一日</u> |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 應付商業本票 | | |
| 中華票券，年利率： | | |
| 一〇一年 1.300%； | | |
| 一〇〇年 1.284% | \$120,000 | \$180,000 |
| 減：長期應付商業本票折價 | (43) | (76) |
| 小計 | 119,957 | 179,924 |
| 減：一年內到期部分 | (119,957) | - |
| 合計 | <u>\$ -</u> | <u>\$179,924</u> |

本公司於九十九年六月與中華票券金融股份有限公司簽訂三億元之授信額度，得於三年內循環承作發行商業本票。

本公司業已提供部分定期存款作為發行商業本票之擔保品，請詳附註二六。

十七、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 23,162 仟元及 25,560 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付係根據服務年資及退休日前六個月之平均薪資計算。本公司按薪資總額百分之二計提退休金，交由勞工退休準備金監督委員會名義專戶存儲，由該委員會管理。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 20,083 仟元及 16,074 仟元。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

| | <u>一〇一年度</u> | <u>一〇〇年度</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 服務成本 | \$ 17,899 | \$ 14,240 |
| 利息成本 | 3,260 | 3,158 |
| 退休基金資產之預期報酬 | (1,089) | (1,415) |
| 攤銷數 | 13 | 91 |
| | <u>\$ 20,083</u> | <u>\$ 16,074</u> |

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 給付義務 | | |
| 既得給付義務 | (\$ 29,896) | (\$ 23,576) |
| 非既得給付義務 | (160,900) | (158,387) |
| 累積給付義務 | (190,796) | (181,963) |
| 未來薪資增加之影響數 | (22,452) | (21,760) |
| 預計給付義務 | (213,248) | (203,723) |
| 退休基金資產公平價值 | <u>65,763</u> | <u>65,613</u> |
| 提撥狀況 | (147,485) | (138,110) |
| 退休金損失未攤銷餘額 | <u>14,923</u> | <u>20,574</u> |
| 應計退休金負債 | <u>(\$ 132,562)</u> | <u>(\$ 117,536)</u> |
| 既得給付 | <u>\$ 32,343</u> | <u>\$ 26,227</u> |

(三) 精算假設：

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 折現率 | 1.4% | 1.6% |
| 未來薪資水準增加率 | 1.0% | 1.0% |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 1.4% | 1.6% |

(四) 退休基金之變動如下：

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|------|------------------|------------------|
| 期初餘額 | \$ 65,613 | \$ 68,237 |
| 本期提撥 | 5,057 | 4,779 |
| 本期收益 | 511 | 674 |
| 本期支付 | (5,807) | (2,282) |
| 股票評價 | <u>389</u> | <u>(5,795)</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 65,763</u> | <u>\$ 65,613</u> |

(五) 應計退休金負債之變動如下：

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|------|------------------|------------------|
| 期初餘額 | \$117,536 | \$106,241 |
| 本期提列 | 20,083 | 16,074 |
| 本期提撥 | (5,057) | (4,779) |
| 期末餘額 | <u>\$132,562</u> | <u>\$117,536</u> |

十八、股東權益

資本公積

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

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

本公司於一〇〇年一月二十八日、九月二日及十二月八日轉讓庫藏股予員工，以致於庫藏股票及資本公積－庫藏股票交易分別減少 45,564 仟元及 167 仟元。

本公司於一〇〇年九月二十六日收回庫藏股，使庫藏股票及資本公積－庫藏股票交易分別增加 2,445 仟元及減少 959 仟元。並於一〇〇年十月二十日註銷庫藏股，使庫藏股票及資本公積－庫藏股票交易分別減少 629 仟元及增加 2 仟元。

盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，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：

- (一) 法定盈餘公積百分之十。
- (二) 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：

- (一) 董監酬勞金百分之五以內。
- (二) 員工紅利百分之一至二。

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。

一〇一年度因不擬分配盈餘，故無需估列應付員工紅利及董監酬勞金額；一〇〇年度因帳列累積虧損，故無需估列應付員工紅利及董監酬勞金額。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於一〇一年六月二十二日及一〇〇年六月十五日決議通過一〇〇年度虧損撥補案及九十九年度盈餘分配案如下：

| | <u>虧損撥補案</u> | | <u>盈餘分配案</u> | | <u>每股股利 (元)</u> | |
|------------|---------------------|-------------------|--------------|--------------|-----------------|--------------|
| | <u>一〇〇年度</u> | <u>九十九年度</u> | <u>一〇〇年度</u> | <u>九十九年度</u> | <u>一〇〇年度</u> | <u>九十九年度</u> |
| 法定盈餘公積彌補虧損 | (\$ 76,000) | \$ - | | | | |
| 迴轉特別盈餘公積 | (11,965) | - | | | | |
| 特別盈餘公積彌補虧損 | (278,506) | - | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | 11,901 | | | | |
| 提列特別盈餘公積 | - | 50,678 | | | | |
| 股票股利 | - | 54,532 | \$ - | \$ 0.15 | | |
| | <u>(\$ 366,471)</u> | <u>\$ 117,111</u> | | | | |

一〇〇及九十九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：

| | 一〇〇年度 | | 九十九年度 | |
|-------------|-------------|-------------|---------------|-----------------|
| | 員工紅利 | 董監酬勞 | 員工紅利 | 董監酬勞 |
| 股東會決議發放金額 | \$ - | \$ - | \$ 1,090 | \$ 2,726 |
| 各年度財務報表認列金額 | - | - | 600 | 2,850 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 490</u> | <u>(\$ 124)</u> |

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已調整為一〇〇年度之損益。一〇〇年度決議配發九十九年度之員工紅利均為現金紅利。

本公司一〇二年三月二十一日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案如下：

| | 盈餘分配案 |
|----------|-----------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 786 |
| 提列特別盈餘公積 | 4,445 |
| 回補特別盈餘公積 | <u>2,633</u> |
| | <u>\$ 7,864</u> |

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月十四日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十九、庫藏股票

| | 股數 (仟股) |
|--------------|-----------------|
| <u>一〇一年度</u> | |
| 期初股數 | \$ 3,467 |
| 轉讓股份予員工 | - |
| 期末股數 | <u>\$ 3,467</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>股數 (仟股)</u> |
|---------|------------------|
| 一〇〇年度 | |
| 期初股數 | \$ 8,590 |
| 本期收回 | 343 |
| 本期註銷 | (63) |
| 轉讓股份予員工 | (5,408) |
| 其他 | <u>5</u> |
| 期末股數 | <u>\$ 3,467</u> |

本公司持有之庫藏股均係轉讓股份予員工使用。

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

本公司分別於一〇〇年一月二十八日、九月二日及十二月八日，將以前年度買回之庫藏股 5,408 仟股轉讓予員工，共計 45,564 仟元。

本公司於一〇〇年九月二十六日收回庫藏股 343 仟股，共計 2,445 仟元。另於一〇〇年十二月八日註銷庫藏股 63 仟股，共計 629 仟元。

本公司於一〇〇年度將以前年度買回之庫藏股實際轉讓予員工，實際認購股數為 5,408 仟股，本公司因而認列酬勞成本 1,648 仟元（一〇一年度：無）。

本公司於一〇〇年一月轉讓予本公司及子公司員工之庫藏股 4,251 仟股，係使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

| | |
|--------|--------------|
| 給與日股價 | 11.30 元 |
| 行使價格 | 6.21~11.03 元 |
| 預期波動率 | 23.79% |
| 預期存續期間 | 0.0466 年 |
| 預期股利率 | - |
| 無風險利率 | 0.82% |

本公司於一〇〇年九月轉讓予本公司及子公司員工之庫藏股 872 仟股，係使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

| | |
|--------|----------|
| 給與日股價 | 7.90 元 |
| 行使價格 | 6.30 元 |
| 預期波動率 | 29.48% |
| 預期存續期間 | 0.0247 年 |
| 預期股利率 | - |
| 無風險利率 | 1.10% |

本公司於一〇〇年十二月轉讓予本公司及子公司員工之庫藏股 285 仟股，係使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

| | |
|--------|----------|
| 給與日股價 | 6.89 元 |
| 行使價格 | 6.38 元 |
| 預期波動率 | 39.17% |
| 預期存續期間 | 0.1562 年 |
| 預期股利率 | - |
| 無風險利率 | 1.12% |

二十、所得稅

(一) 帳列稅前損失按法定稅率(17%)計算之所得稅利益與應付所得稅(應收退稅款)調節如下：

| | 一〇〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇〇年 十二月三十一日 |
|------------------------|------------------|------------------|
| | (\$ 9,150) | (\$ 62,519) |
| 稅前損失計算之所得稅利益 | | |
| 調整項目之所得稅影響數 | | |
| 採權益法認列國外被投資公司之投資損失 | 7,650 | 14,461 |
| 營業證券市價評價損失 | 6,129 | 34,836 |
| 未提撥退休金 | 2,554 | 2,784 |
| 呆帳損失 | 640 | 2,078 |
| 開放式基金及貨幣市場工具市價評價損失(利益) | (257) | 277 |
| 採權益法認列國內被投資公司之投資利益 | (1,378) | (6,770) |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|-----------------|--------------------|-------------------|
| 衍生性金融商品評價利 益 | (\$ 2,262) | (\$ 24,953) |
| 股利收入 | (4,914) | (12,765) |
| 證券交易損失(利益) | (9,545) | 95,944 |
| 其他 | 27,107 | (16,158) |
| 未分配盈餘加徵10% | - | 190 |
| 當期應負擔所得稅 | 16,574 | 27,405 |
| 已暫繳及扣繳稅款 | (<u>32,610</u>) | (<u>25,554</u>) |
| 應付所得稅(應收退稅款) | <u>(\$ 16,036)</u> | <u>\$ 1,851</u> |

於一〇一年十二月底，應付以前年度所得稅(帳列其他應付款)為34,979仟元。

於一〇〇年十二月底，本公司應付以前年度所得稅(帳列其他應付款)為112,257仟元。

(二) 所得稅費用構成項目如下：

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|-----------|--------------------|------------------|
| 當年度應負擔所得稅 | \$ 16,574 | \$ 27,405 |
| 遞延所得稅 | (6,326) | (19,323) |
| 以前年度所得稅調整 | (<u>71,935</u>) | (<u>6,231</u>) |
| 所得稅費用(利益) | <u>(\$ 61,687)</u> | <u>\$ 1,851</u> |

(三) 遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| 流動 | | |
| 遞延所得稅資產 | | |
| 呆帳損失 | <u>\$ 3,836</u> | <u>\$ 7,713</u> |
| 非流動 | | |
| 遞延所得稅資產 | | |
| 未提撥退休金 | \$ 22,535 | \$ 19,981 |
| 採權益法認列國外 被投資公司之投 資損失 | 16,092 | 8,442 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 累積換算調整數 | \$ 3,739 | \$ 939 |
| 未實現資產減損損失 | <u>3,817</u> | <u>4,535</u> |
| | 46,183 | 33,897 |
| 備抵評價 | (<u>3,818</u>) | (<u>4,535</u>) |
| | <u>\$ 42,365</u> | <u>\$ 29,362</u> |

本公司一〇一年度淨遞延所得稅資產（負債）之變動 2,800 仟元，係調增股東權益之累積換算調整數，餘係調整所得稅費用。一〇〇年度淨遞延所得稅資產（負債）之變動，係將違約損失準備之所得稅影響數 34,000 仟元轉列特別盈餘公積及調增股東權益之累積換算調整數 3,587 仟元。

(四) 兩稅合一相關資訊：

本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 464,766 仟元及 444,552 仟元。

本公司一〇一年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率為 20.48%，一〇〇年因累積虧損，故無需計算稅額可扣抵比率。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

本公司一〇一及一〇〇年度並無屬八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

(五) 本公司截至九十九年度之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。惟九十六及九十七年度台北市國稅局均對本公司證券交易免稅所得計算之差異、債券前手息不得扣抵數及分攤利息支出等項目予以調整，補徵本公司所得稅，本公司已提起行政救濟，並

已估列相關應付所得稅 34,979 仟元，另九十六及九十七年度應付稅款已於一〇二年二月底前繳納完畢。

二一、用人、折舊及攤銷費用

| | <u>一〇一年度</u> | <u>一〇〇年度</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 用人費用 | | |
| 薪資費用 | \$ 647,865 | \$ 693,852 |
| 勞健保費用 | 54,058 | 54,148 |
| 退休金費用 | 43,245 | 41,634 |
| 其他用人費用 | 24,635 | 22,144 |
| 小計 | <u>\$ 769,803</u> | <u>\$ 811,778</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 61,853</u> | <u>\$ 55,022</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ 19,785</u> | <u>\$ 16,596</u> |

一〇一年度之折舊費用包含出租資產折舊費用 2,358 仟元及閒置資產折舊費用 164 仟元；一〇〇年度之折舊費用包含出租資產折舊費用 2,354 仟元及閒置資產折舊費用 519 仟元。

二二、每股盈餘（虧損）

計算每股盈餘（虧損）之分子及分母揭露如下：

| | 金額（分子） | | 股數（分母） （仟股） | 每股盈餘（虧損）（元） | |
|---------------|--------------|--------------|----------------|-------------|-----------|
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| <u>一〇一年度</u> | | | | | |
| 基本每股盈餘（虧損） | | | | | |
| 屬於普通股股東之淨利（損） | (\$ 53,823) | \$ 7,864 | 688,337 | (\$ 0.08) | \$ 0.01 |
| <u>一〇〇年度</u> | | | | | |
| 基本每股虧損 | | | | | |
| 屬於普通股股東之淨損 | (\$ 367,759) | (\$ 369,610) | 686,618 | (\$ 0.54) | (\$ 0.54) |

計算每股盈餘（虧損）時，已考量庫藏股之影響數。

二三、融資擔保證券及融券標的證券

| | <u>一〇一年十二月三十一日</u> | | <u>一〇〇年十二月三十一日</u> | |
|---------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
| | 張數 | 市價 | 張數 | 市價 |
| 融資擔保證券 | 300,310 | \$ 7,848,112 | 316,092 | \$ 7,300,300 |
| 融券標的證券 | 19,695 | 836,735 | 18,766 | 829,782 |
| 轉融券標的證券 | 211 | 11,435 | 338 | 7,652 |

市價係按一〇一及一〇〇年十二月底最後交易日之收盤價計算。

二四、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

| | 一〇一年十二月三十一日 | | 一〇〇年十二月三十一日 | |
|---------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | | |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融資產 | \$ 8,915,699 | \$ 8,915,699 | \$ 11,501,853 | \$ 11,501,853 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 10,296,161 | 10,296,161 | 6,373,451 | 6,373,451 |
| 備供出售金融資產—流動 | 7,411 | 7,411 | 6,945 | 6,945 |
| 備供出售金融資產—流動—無市價資訊 | - | - | 50,000 | - |
| 採權益法之長期股權投資—無市價資訊 | 2,075,435 | - | 2,082,160 | - |
| 備供出售金融資產—非流動 | 124,523 | 124,523 | 114,840 | 114,840 |
| 備供出售金融資產—非流動—無市價資訊 | 17,246 | - | 17,246 | - |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—非流動 | 10,192 | 10,192 | 10,269 | 10,269 |
| 營業保證金 | 535,000 | 535,000 | 520,000 | 520,000 |
| 交割結算基金 | 133,548 | 133,548 | 173,904 | 173,904 |
| 存出保證金 | 35,755 | 35,755 | 34,594 | 34,594 |
| 現金及約當現金—代收權證履約款 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| 現金及約當現金—代收承銷股款 | 20 | 20 | 17 | 17 |
| <u>負 債</u> | | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 | 14,030,165 | 14,030,165 | 11,579,995 | 11,579,995 |
| 公平價值變動列入損益之金融負債—流動 | 1,660,102 | 1,660,102 | 228,760 | 228,760 |
| 存入保證金 | 1,971 | 1,971 | 2,891 | 2,891 |
| 長期借款（含一年內到期長期負債） | 119,957 | 119,957 | 179,924 | 179,924 |
| <u>衍生性金融商品</u> | | | | |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 267,259 | 267,259 | 363,530 | 363,530 |
| <u>負 債</u> | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融負債—流動 | 190,520 | 190,520 | 190,844 | 190,844 |
| 其他金融負債—流動 | 48,400 | 48,400 | 88,000 | 88,000 |

(二) 本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 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、借券擔保價款、借券存出保證金、應收票據、應收帳款、其他應收款（不含應收退稅款）、受限制資產—流動等金融資產及短期借款、應付商業本票、附買回債券負債、融券存入保證金、應付融券擔保價款、應付票據、應付帳款及其他應付款（不含應付所得稅）等金融負債。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品，除期貨交易保證金—自有資金因其未來收付金額與帳面價值相近，因是以其帳面價值估計其公平價值；另自營部持有之興櫃股票、未上市（櫃）公司股票以成本為其公平價值外，其餘金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
3. 備供出售金融資產—非流動及採權益法之長期股權投資為未上市（櫃）股票者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
4. 營業保證金、交割結算基金、存出保證金及存入保證金因無特定到期日，故以帳面價值為公平價值。
5. 長期借款（含一年內到期長期負債）以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

因部分金融商品及非金融商品無須列示其公平價值，是以上表所列之公平價值總數並不代表本公司之總價值。

(三) 本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設中，同時包含以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計者，其公開報價及評價方法估計之金額分別為：

| | 公開報價決定之金額 | | 評價方法估計之金額 | |
|-----------------|---------------|--------------|-------------|-------------|
| | 一〇一年十二月三十一日 | 一〇〇年十二月三十一日 | 一〇一年十二月三十一日 | 一〇〇年十二月三十一日 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融 | | | | |
| 資產—流動 | \$ 10,296,161 | \$ 6,373,451 | \$ - | \$ - |
| 備供出售金融資產—流動 | 7,411 | 6,945 | - | - |
| 公平價值變動列入損益之金融 | | | | |
| 資產—非流動 | 10,192 | 10,269 | - | - |
| 備供出售金融資產—非流動 | 124,523 | 114,840 | - | - |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融 | | | | |
| 負債—流動 | 1,660,102 | 228,760 | - | - |
| <u>衍生性金融商品</u> | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融 | | | | |
| 資產—流動 | 246,298 | 311,554 | 20,961 | 51,976 |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融 | | | | |
| 負債—流動 | 80,362 | 116,041 | 110,158 | 303,563 |
| 其他金融負債—流動 | - | - | 48,400 | 88,000 |

(四) 本公司於一〇一及一〇〇年十二月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 10,710,222 仟元及 12,243,694 仟元，金融負債分別為 14,529,000 仟元及 10,734,487 仟元；於一〇一年十二月底具利率變動之現金流量風險之金融資產為 1,048,513 仟元。

(五) 本公司一〇一及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 328,963 仟元及 446,972 仟元，利息費用分別為 104,560 仟元及 55,871 仟元。

(六) 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 0.01% 的變動對於投資組合損益影響的方式控管交易部位的上限。故市場利率每上升 0.01%，將使一

○一年及一〇〇年十二月三十一日債券投資之公平價值下降分別約 2,767 仟元及 1,126 仟元。

本公司之市場風險以風險值 (VaR, Value at Risk) 來評估，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，信賴水準為 99% 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。下表為一〇一與一〇〇年度的 VaR 統計資料：(註：自 101.01.01 起，本公司風險值所採用之信賴水準由 95% 改為 99%)

單位：仟元

| 風 險 年 | 值 統 計 | 平 均 值 | 最 大 值 | 最 小 值 |
|--------------------|-------|--------|--------|-------|
| 一〇一年度 (1-day, 99%) | | 18,942 | 44,513 | 7,078 |
| 一〇〇年度 (1-day, 95%) | | 18,301 | 44,817 | 3,492 |

| 日 期 | 風 險 值 (仟 元) |
|-------------|---------------|
| 一〇一年十二月三十一日 | 9,703 |
| 一〇〇年十二月三十一日 | 7,500 |

另本公司承作衍生性金融商品交易，其市場風險依商品別說明如下：

(1) 期貨及選擇權

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。

(2) 認購 (售) 權證

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。

(3) 轉換公司債資產交換

轉換公司債資產交換交易所產生之市場風險，即衡量因市場變動所需承擔之利率與選擇權市場風險，故需每日

計算其未到期契約之市場風險值。對於本公司而言，若將承作資產交換之可轉債選擇權售予第三人，或本身持有可轉債部位而將其可轉債選擇全部位售予交易相對人，本公司承擔之市場風險僅來自於因市場變動所需承擔之利率市場風險，亦即因市場變動所衍生之選擇權市場風險已由交易相對人所承擔。

(4) 債券選擇權

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。

(5) 結構型商品

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，其衡量方式為名日本金、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。

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。

另本公司承作衍生性金融商品交易，其信用風險依商品別說明如下：

(1) 期貨及選擇權

信用風險係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為臺灣期貨交易所，預期不致產生重大信用風險。

(2) 認購（售）權證

本公司發行認購（售）權證時，已事先向投資人收取權利金，是以並無承擔投資人信用風險之虞。

(3) 轉換公司債資產交換

本公司對固定收益交易之交易相對人，須經嚴格審核，對其信用等級亦有嚴格標準，本公司並訂有信用風險值總額上限以為控管。

(4) 債券選擇權

本公司從事債券選擇權之交易相對人，皆為信用良好之金融機構，對其信用等級亦有嚴格審核標準，是以發生信用風險之可能性極小。

(5) 結構型商品

本公司買入之固定收益商品，對標的種類有嚴格限制，並將其額度併入債券自營部位控管。而買入選擇權部分，本公司事先向投資人收取之交易價金，到期時將大於或等於選擇權之最大可能價值，是以並無承擔投資人信用風險之虞。

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。

本公司投資之非衍生性權益商品及債券，除持有之未上市（櫃）公司股票及可轉換公司債外，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，不致有重大之現金流量風險。

另本公司承作衍生性金融商品交易，其流動性風險說明如下：

(1) 期貨及選擇權

本公司從事期貨交易之保證金及選擇權合約之保證金或權利金均已付訖，嗣後當價格波動使交易保證金之金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，是以現金流量風險低。

(2) 認購（售）權證

本公司發行認購（售）權證已事先收取權證權利金並額外投入資金以建立避險部位，且持有之標的證券，因受主管機關對其市價及股權分散之規定，致標的證券無法以合理價格出售的可能性甚低，因而流動性風險低，僅有因隨標的證券市場價格變化而需調節持有權證及營業證券避險部位所產生資金需求之風險，而在市場流動性佳之前提下，現金流量風險甚低。

(3) 轉換公司債資產交換

本公司從事資產交換交易係以承銷取得或自營持有之轉換公司債部位為交易標的，將交易標的售予交易相對人並收取成交價金，且在契約期限內，以約定之利息報酬與交易相對人就該轉換公司債所生之債息與利息補償金進行交換，並取得在契約到期日前得隨時向交易相對人買回該轉換公司債之權利，亦或出售轉換公司債之選擇權交易，交易相對人在契約到期日前得隨時向本公司買入該轉換公司債，是以並無重大流動性風險，亦無現金流量風險及重大之額外現金需求。

(4) 債券選擇權

本公司從事債券選擇權商品交易之部位，均納入風險控管機制，本公司之營運資金足以支應現金流出，故無現金流量風險及重大之額外現金需求。

(5) 結構型商品

本公司從事結構型商品交易，為提供投資人定期提前解約之彈性，本公司購買之固定收益商品已事先考量流動性風險。在固定收益商品之流動性無虞下，亦無現金流量風險及重大之額外現金需求。

二五、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 |
|-------------------------|---------------|
| 康和期貨股份有限公司（康和期貨） | 本公司之子公司 |
| 康和証券投資顧問股份有限公司（康和投顧） | 本公司之子公司 |
| 康和期貨經理事業股份有限公司（康和期貨經理） | 本公司之子公司 |
| 惠理康和証券投資信託股份有限公司（惠理康和） | 本公司採權益法之被投資公司 |
| 康和証券（香港）有限公司（康和香港） | 本公司之孫公司 |
| 大天投資股份有限公司（大天投資） | 本公司之法人董事 |
| 純青實業股份有限公司（純青實業） | 本公司之法人董事 |
| 德勝開發股份有限公司（德勝開發） | 本公司之法人董事 |
| 全體董事、監察人、總經理、副總經理、協理及經理 | 本公司主要管理階層 |

(二) 除已於其他附註揭露者外，本公司與關係人間重大交易事項彙總列示如下：

| | 一〇一一年十二月三十一日 | 一〇一〇年十二月三十一日 |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| | 估各科目 金額 餘額 % | 估各科目 金額 餘額 % |
| 1. 期貨交易保證金—自有資金 | | |
| 康和期貨 | \$ 225,916 97 | \$ 280,664 97 |

| | 一〇一年 十二月三十一日 | | | 一〇〇年 十二月三十一日 | | |
|---------|-----------------|--------------|--------------|-----------------|--------------|--------------|
| | 金 | 額 | 佔各科目 餘額 % | 金 | 額 | 佔各科目 餘額 % |
| 2. 應收帳款 | | | | | | |
| 康和期貨 | \$ | 1,625 | - | \$ | 1,644 | - |
| 康和投顧 | | 151 | - | | 133 | - |
| 惠理康和 | | 12 | - | | 14 | - |
| | \$ | <u>1,788</u> | - | \$ | <u>1,791</u> | - |

應收康和期貨之帳款主係應收期貨佣金收入。

應收康和投顧及惠理康和之帳款主係該公司委託本公司擔任其基金銷售機構所產生之基金代銷收入。

| | 一〇一年 十二月三十一日 | | | 一〇〇年 十二月三十一日 | | |
|------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------|---------------|--------------|
| | 金 | 額 | 佔各科目 餘額 % | 金 | 額 | 佔各科目 餘額 % |
| 3. 其他應收款 | | | | | | |
| 康和期貨 | \$ | <u>110</u> | - | \$ | <u>110</u> | <u>1</u> |
| 4. 附買回債券負債 | | | | | | |
| 鄭英華 | \$ | 67,124 | - | \$ | 42,751 | - |
| 純青實業 | | 18,038 | - | | 16,473 | - |
| 鄭珮琪 | | 2,302 | - | | 1,160 | - |
| 簡宏輝 | | - | - | | 7,306 | - |
| 德勝開發 | | - | - | | 3,051 | - |
| | \$ | <u>87,464</u> | - | \$ | <u>70,741</u> | - |

鄭英華與簡宏輝係本公司董事，鄭珮琪為本公司監察人。

與關係人之債券附條件交易與非關係人交易條件相當。

| | 一〇一年 十二月三十一日 | | | 一〇〇年 十二月三十一日 | | |
|----------|-----------------|--------------|--------------|-----------------|--------------|--------------|
| | 金 | 額 | 佔各科目 餘額 % | 金 | 額 | 佔各科目 餘額 % |
| 5. 應付帳款 | | | | | | |
| 康和期貨 | \$ | 1,164 | - | \$ | 1,338 | 1 |
| 康和投顧 | | <u>1</u> | - | | <u>1</u> | - |
| | \$ | <u>1,165</u> | - | \$ | <u>1,339</u> | <u>1</u> |
| 6. 其他應付款 | | | | | | |
| 康和期貨經理 | \$ | 923 | - | \$ | 142 | - |
| 康和投顧 | | 150 | - | | 85 | - |
| | \$ | <u>1,073</u> | - | \$ | <u>227</u> | - |

| | 一〇一一年度 | | 一〇〇年度 | |
|------------|---------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 金 | 佔各科目 額 餘額 % | 金 | 佔各科目 額 餘額 % |
| 7. 經紀手續費收入 | | | | |
| 全體董監 | \$ 418 | - | \$ 1,379 | - |
| 大天投資 | <u>147</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 565</u> | <u>-</u> | <u>\$ 1,379</u> | <u>-</u> |

與關係人之股票經紀交易條件與非關係人交易條件相當。

| | 一〇一一年度 | | 一〇〇年度 | |
|------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 金 | 佔各科目 額 餘額 % | 金 | 佔各科目 額 餘額 % |
| 8. 股務代理收入 | | | | |
| 康和期貨 | <u>\$ 36</u> | <u>3</u> | <u>\$ 36</u> | <u>100</u> |
| 9. 利息收入 | | | | |
| 全體董監 | <u>\$ 33</u> | <u>-</u> | <u>\$ 90</u> | <u>-</u> |
| 10. 期貨佣金收入 | | | | |
| 康和期貨 | <u>\$ 20,137</u> | <u>100</u> | <u>\$ 23,041</u> | <u>100</u> |
| 11. 其他營業收入 | | | | |
| 康和投顧 | \$ 548 | 14 | \$ 606 | 19 |
| 惠理康和 | <u>280</u> | <u>7</u> | <u>92</u> | <u>3</u> |
| | <u>\$ 828</u> | <u>21</u> | <u>\$ 698</u> | <u>22</u> |

本公司與康和投顧及惠理康和簽訂境外基金銷售契約，依照銷售合約收取基金代銷收入（帳列其他營業收入）。

| | 一〇一一年度 | | 一〇〇年度 | |
|------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 金 | 佔各科目 額 餘額 % | 金 | 佔各科目 額 餘額 % |
| 12. 利息支出 | | | | |
| 全體董監 | \$ 312 | - | \$ 175 | - |
| 純青實業 | 120 | - | 123 | - |
| 德勝開發 | 8 | - | 16 | - |
| 大天投資 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>963</u> | <u>1</u> |
| | <u>\$ 440</u> | <u>-</u> | <u>\$ 1,277</u> | <u>1</u> |
| 13. 證券佣金支出 | | | | |
| 康和期貨 | <u>\$ 5,452</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,924</u> | <u>100</u> |

| | 一〇一年度 | | 一〇〇年度 | |
|----------------------|-----------|----------------|----------|----------------|
| | 金 | 佔各科目 額 餘額 % | 金 | 佔各科目 額 餘額 % |
| 14. 結算交割服務費支出 | | | | |
| 康和期貨 | \$ 7,279 | 100 | \$ 7,293 | 100 |
| 15. 其他營業支出 | | | | |
| 康和香港 | \$ 414 | 70 | \$ 181 | 52 |
| 康和投顧 | 22 | 4 | 17 | 5 |
| | \$ 436 | 74 | \$ 198 | 57 |
| 16. 營業費用—勞務費 | | | | |
| 康和期貨經理 | \$ 4,351 | - | \$ 2,058 | - |
| 康和投顧 | 1,215 | - | 2,055 | - |
| | \$ 5,566 | - | \$ 4,113 | - |
| 17. 營業費用—期貨手續費 支出 | | | | |
| 康和期貨 | \$ 2,157 | - | \$ 1,775 | - |
| 18. 其他營業外收入 | | | | |
| 康和期貨 | \$ 10,779 | 10 | \$ 2,710 | 3 |
| 惠理康和 | - | - | 73 | - |
| 康和投顧 | - | - | 115 | - |
| | \$ 10,779 | 10 | \$ 2,898 | 3 |

19. 本公司於一〇一年及一〇〇年一月一月至十二月三十一日出租部分辦公室予關係人產生之租金收入(帳列其他營業外收入)如下:

| 關係人名稱 | 租賃期間 | 標的物 | 租金收取決定 | | 金額 |
|--------------|---------------------|---------------|--------|-----|-----------------|
| | | | 方 式 | 方 式 | |
| <u>一〇一年度</u> | | | | | |
| 康和期貨 | 98.10.01~101.09.30 | 台北市復興北路143號5樓 | 按月收取 | 依合約 | \$ 2,821 |
| | 101.10.01~104.09.30 | 台北市復興北路143號5樓 | 按月收取 | 依合約 | 940 |
| | 100.07.01~105.06.30 | 台北市復興北路143號6樓 | 按月收取 | 依合約 | 3,761 |
| | 101.01.01~101.12.31 | 台南市康樂街156號2樓 | 按月收取 | 依合約 | 270 |
| | | | | | <u>\$ 7,792</u> |
| <u>一〇〇年度</u> | | | | | |
| 康和期貨 | 100.01.01~100.12.31 | 台南市康樂街156號2樓 | 按月收取 | 依合約 | \$ 270 |
| | 98.10.01~101.09.30 | 台北市復興北路143號5樓 | 按月收取 | 依合約 | 3,761 |

(接次頁)

(承前頁)

| 關係人名稱 | 租 賃 期 間 | 標 的 物 | 租 金 收 取 方 式 | 決 定 方 式 | 金 額 |
|-------|---------------------|---------------|-------------|---------|-----------------|
| | 97.06.01~100.05.31 | 台北市復興北路143號3樓 | 按月收取 | 依合約 | \$ 997 |
| | 100.06.01~100.06.30 | 台北市復興北路143號3樓 | 按月收取 | 依合約 | 199 |
| | 100.07.01~105.06.30 | 台北市復興北路143號6樓 | 按月收取 | 依合約 | <u>784</u> |
| | | | | | <u>\$ 6,011</u> |

本公司依約收取康和期貨之租賃保證金，於一〇一及一〇〇年十二月底之餘額分別為 1,321 仟元及 1,321 仟元。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

| | 一 〇 一 年 度 | 一 〇 〇 年 度 |
|--------|------------------|------------------|
| 薪資 | <u>\$ 43,760</u> | <u>\$ 43,379</u> |
| 獎金及特支費 | <u>\$ 2,002</u> | <u>\$ 2,697</u> |
| 業務執行費用 | <u>\$ 13,250</u> | <u>\$ 16,114</u> |

二六、質抵押之資產

本公司於一〇一及一〇〇年十二月底分別提供下列資產予金融機構作為申請發行保證商業本票、銀行借款及額度之擔保品：

| | 一 〇 一 年 十二月三十一日 | 一 〇 〇 年 十二月三十一日 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 定期存款—流動 | \$ 777,000 | \$ 1,177,595 |
| 固定資產—淨額 | | |
| 土地 | 618,229 | 618,229 |
| 建築物 | 153,427 | 157,440 |
| 出租資產—淨額 | | |
| 土地 | 287,978 | 373,834 |
| 建築物 | 74,221 | 75,727 |
| 閒置資產—淨額 | | |
| 土地 | <u>86,564</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 1,997,419</u> | <u>\$ 2,402,825</u> |

於一〇一年十二月底，本公司業已提供 10,192 仟元(面額為 10,000 仟元)之公債予中央銀行作為債券交易保證金；於一〇〇年十二月底，本公司業已提供 10,269 仟元(面額為 10,000 仟元)之公債予財團法人證券櫃檯買賣中心作為債券交易保證金，請參閱附註五。

二七、重大承諾事項及或有事項

無。

二八、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

本公司期貨部門之各項財務比率均符合期貨商管理規則之規定，其明細如下：

| 計 算 公 式 | 一〇一一年十二月三十一日 | | | 一〇〇年十二月三十一日 | | | 執 行 情 形 |
|----------------------------|--------------|----------|------|--------------|------------|------|---------|
| | 計 算 式 | 比 率 | 標 準 | 計 算 式 | 比 率 | 標 準 | |
| (一) 業主權益 | 385,446 | =17.51 倍 | ≥1 | 399,159 | =16.84 倍 | ≥1 | 符 合 |
| 負債總額-期貨交易人權益-買賣損失準備-違約損失準備 | 22,008-0-0-0 | | | 23,704-0-0-0 | | | |
| (二) 流動資產 | 395,905 | =17.99 倍 | ≥1 | 411,371 | =17.35 倍 | ≥1 | 符 合 |
| 流動負債 | 22,008 | | | 23,704 | | | |
| (三) 業主權益 | 385,446 | =96.36% | ≥60% | 399,159 | =99.79% | ≥60% | 符 合 |
| 最低實收資本額 | 400,000 | | ≥40% | 400,000 | | ≥40% | |
| (四) 調整後淨資本額 | 351,088 | =816.07% | ≥20% | 372,671 | =2,129.74% | ≥20% | 符 合 |
| 期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額 | 43,022 | | ≥15% | 17,498 | | ≥15% | |

二九、專屬期貨自營業務之特有風險

本公司從事期貨交易時，其特有風險係該標的物之市場價格風險，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。

三十、附註揭露事項

(一) 本期重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

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 20% 以上：無。
4. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上：無。
6. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表一。

(三) 大陸投資資訊：無。

三一、依金管會 101.10.11 金管證券字第 10100371661 號函規定揭露事項

本公司投資非註冊於 IOSCO MMoU 簽署會員地或未取得 IOSCO MMoU 簽署會員之證券或期貨執照之外國事業包括康和證券(開曼島)有限公司，其主要目的為控股公司認列轉投資損益用，於一〇一年度應行補充說明如下：

- (一) 資產負債表：附表二。
- (二) 損益表：附表三。
- (三) 持有證券明細：詳附表四。
- (四) 從事衍生性金融商品情形及資金來源：無。
- (五) 資產管理業務收入、服務內容及爭訟事件：無。

三二、營運部門之財務資訊

營運部門財務資訊依財務會計準則公報第 41 號規定，另於合併財務報表中揭露。

三三、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

| 金 融 資 產 | 一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日 | | | 一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日 | | |
|-----------------|-----------------------|--------|---------|-----------------------|--------|---------|
| | 外 幣 | 匯 率 | 新 台 幣 | 外 幣 | 匯 率 | 新 台 幣 |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美 元 | \$ | 508 | 29.040 | \$ | 1,000 | 30.275 |
| 港 幣 | | 833 | 3.747 | | 182 | 3.897 |
| 按權益法之長期股 權投資 | | | | | | |
| 美 元 | | 13,306 | 29.040 | | 14,793 | 30.275 |
| | | | 386,401 | | | 447,864 |

康和綜合證券股份有限公司及轉投資公司

被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊

民國一〇一年度

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所 在 地 區 | 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 | 康和期貨股份有限公司 | 台北市復興北路143號5樓 | 國內外期貨自營、經紀及顧問業務 | \$ 561,639 | \$ 561,639 | 69,870,060 | 95.71% | \$ 863,080 | \$ 41,187 | \$ 39,443 | 子公司 |
| | 康聯資產管理服務股份有限公司 | 台北市基隆路一段176號14樓 | 企業經營管理顧問及資產管理業務 | 233,498 | 233,498 | 34,650,000 | 100.00% | 410,408 | (14,486) | (14,486) | 子公司 |
| | 康和證券(開曼島)有限公司 | 英屬開曼群島 | 投資控股 | 503,045 | 503,045 | 16,333,000 | 100.00% | 386,401 | (44,999) | (44,999) | 子公司 |
| | 康和期貨經理事業股份有限公司 | 台北市基隆路一段176號14樓 | 國內外期貨經理及顧問業務 | 199,128 | 120,588 | 18,000,000 | 60.00% | 187,375 | 163 | 98 | 子公司 |
| | 康和証券投資顧問股份有限公司 | 台北市基隆路一段176號9樓 | 証券投資顧問業務 | 114,400 | 114,400 | 10,000,000 | 100.00% | 116,875 | (5,290) | (5,290) | 子公司 |
| | 惠理康和証券投資信託股份有限公司(原康和比聯証券投資信託股份有限公司) | 台北市南京東路五段89號13樓 | 証券投資顧問及接受客戶全權委託投資業務 | 160,163 | 160,163 | 7,500,000 | 25.00% | 111,296 | (46,633) | (11,658) | 採權益法評價之被投資公司 |
| 康和證券(開曼島)有限公司 | 康和證券(香港)有限公司 | Room, 702, 7/F., Tower 1, Admiralty Centre, No.18 Harcourt Road, Admiralty, Hong Kong | 證券、期貨經紀及自營等相關業務 | US\$ 16,353 仟元 | US\$ 16,353 仟元 | 126,750,000 | 100.00% | US\$ 13,298 仟元 | (US\$ 1,508 仟元) | (US\$ 1,508 仟元) | 孫公司 |
| 康和證券(香港)有限公司 | 康和資產管理(香港)有限公司(原康和財務顧問(香港)有限公司) | Room, 702, 7/F., Tower 1, Admiralty Centre, No.18 Harcourt Road, Admiralty, Hong Kong | 財務規劃及資產管理業務 | HK\$ 10,510 仟元 | HK\$ 2,760 仟元 | 10,000,000 | 100.00% | HK\$ 7,137 仟元 | (HK\$ 1,429 仟元) | (HK\$ 1,429 仟元) | 曾孫公司 |
| 康聯資產管理服務股份有限公司 | 康證資產管理股份有限公司 | 台北市基隆路一段176號14樓 | 不動產買賣、開發及企業經營管理顧問業務 | 200,000 | 200,000 | 36,330,001 | 47.62% | 396,115 | (23,530) | (11,206) | 子公司採權益法評價之被投資公司 |

康和證券（開曼島）有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

附表二

單位：美金仟元

| 資 產 | 一〇一年十二月三十一日 | | 一〇〇年十二月三十一日 | | 負 債 及 股 東 權 益 | 一〇一年十二月三十一日 | | 一〇〇年十二月三十一日 | |
|-------------|------------------|------------|------------------|------------|---------------|------------------|------------|------------------|------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產 | | | | | 流動負債 | | | | |
| 現金 | \$ 21 | - | \$ 23 | - | 應付費用 | \$ 2 | - | \$ 2 | - |
| 其他應收款 | <u>1</u> | - | <u>1</u> | - | 其他應付款 | <u>12</u> | - | <u>-</u> | - |
| 流動資產合計 | <u>22</u> | - | <u>24</u> | - | 流動負債合計 | <u>14</u> | - | <u>2</u> | - |
| 採權益法之長期股權投資 | <u>13,298</u> | <u>100</u> | <u>14,771</u> | <u>100</u> | 股東權益 | | | | |
| | | | | | 股本 | 16,333 | 123 | 16,333 | 111 |
| | | | | | 資本公積 | 19 | - | 19 | - |
| | | | | | 待彌補虧損 | (3,120) | (23) | (1,599) | (11) |
| | | | | | 累積換算調整數 | <u>74</u> | - | <u>40</u> | - |
| | | | | | 股東權益合計 | <u>13,306</u> | <u>100</u> | <u>14,793</u> | <u>100</u> |
| 資 產 總 計 | <u>\$ 13,320</u> | <u>100</u> | <u>\$ 14,795</u> | <u>100</u> | 負債及股東權益總計 | <u>\$ 13,320</u> | <u>100</u> | <u>\$ 14,795</u> | <u>100</u> |

康和證券（開曼島）有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：美金仟元

| | 一 〇 一 年 度 | | 一 〇 〇 年 度 | |
|----------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 支 出 | | | | |
| 營業費用 | \$ 13 | 1 | \$ 2 | - |
| 營業外支出及損失 | <u>1,508</u> | <u>99</u> | <u>2,230</u> | <u>100</u> |
| 支出合計 | <u>1,521</u> | <u>100</u> | <u>2,232</u> | <u>100</u> |
| 淨 損 | <u>(\$ 1,521)</u> | <u>100</u> | <u>(\$ 2,232)</u> | <u>100</u> |

康和證券（開曼島）有限公司

持有證券明細表

民國一〇一年十二月三十一日

附表四

單位：除另予註明者外
，為美金仟元

| 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 | | | | 備註 |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|-----------|---------|-----------|----|
| | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 股權淨值 | |
| 股票 康和證券（香港）有限公司 | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 126,750,000 | \$ 13,298 | 100% | \$ 13,298 | |

康和綜合證券股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|------|------|---|---|----|----------------|
| 現 | 金 | | | | |
| | 支票存款 | | | \$ | 22,102 |
| | 活期存款 | | | | 123,976 |
| | 外幣存款 | 美金 9,050 元，匯率 29.040 元 | | | 263 |
| | | 港幣 265,844 元，匯率 3.747 元 | | | 996 |
| | 定期存款 | 年利率 0.880%-1.365%；一〇二 年一月至一〇二年十一月間到 期 | | | <u>288,700</u> |
| | | | | | 436,037 |
| 約當現金 | 短期票券 | 利率 0.660%，一〇二年一月到期 | | | <u>39,976</u> |
| | 合 計 | | | \$ | <u>476,013</u> |

康和綜合證券股份有限公司

營業證券—自營明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表二

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 還本日 | 股數(仟股) 張數 | 帳列價 | | 市價(註) | | 備註 |
|----------------------|--------------|--------|---------------|--------|---------------|----|
| | | 單價(元) | 金額 | 單價(元) | 金額 | |
| 上市公司股票 | | | | | | |
| 正新 | 50 | 71.86 | \$ 3,593 | 75.40 | \$ 3,770 | |
| 台積電 | 50 | 96.76 | 4,838 | 97.00 | 4,850 | |
| 長榮 | 300 | 17.38 | 5,212 | 17.35 | 5,205 | |
| 台產 | 1,257 | 15.65 | 19,679 | 21.35 | 26,845 | |
| 富邦金 | 612 | 32.70 | 19,998 | 35.10 | 21,464 | |
| 元大金 | 496 | 16.53 | 8,197 | 14.95 | 7,413 | |
| 中信金 | 68 | 14.98 | 1,018 | 17.15 | 1,165 | |
| 寶成 | 281 | 30.54 | 8,582 | 30.50 | 8,571 | |
| 潤泰新 | 75 | 41.07 | 3,081 | 59.80 | 4,485 | |
| | | | <u>74,198</u> | | <u>83,768</u> | |
| 上櫃公司股票與可轉(交)換 公司債 | | | | | | |
| 華星光 | 80 | 56.24 | 4,500 | 56.30 | 4,504 | |
| 力麒 | 1,831 | 11.78 | 21,561 | 15.30 | 28,008 | |
| 翔名 | 115 | 66.54 | 7,652 | 62.90 | 7,234 | |
| 愛之二 | 325 | 99.41 | 32,307 | 102.45 | 33,296 | |
| 福脂一 | 28 | 107.19 | 3,001 | 104.70 | 2,932 | |
| 東陽一 | 100 | 100.00 | 10,000 | 98.50 | 9,850 | |
| 聚隆一 | 13 | 101.00 | 1,313 | 101.00 | 1,313 | |
| 東元三 | 150 | 99.67 | 14,950 | 103.30 | 15,495 | |
| 中宇一 | 75 | 113.47 | 8,510 | 116.75 | 8,756 | |
| 中電一 | 211 | 105.58 | 22,277 | 98.00 | 20,678 | |
| 榮化三 | 1,016 | 100.61 | 102,224 | 99.05 | 100,635 | |
| 五鼎一 | 242 | 106.53 | 25,781 | 104.00 | 25,168 | |
| 南光一 | 10 | 109.80 | 1,098 | 114.05 | 1,141 | |
| 東鋼五 | 45 | 104.47 | 4,701 | 109.00 | 4,905 | |
| 東鋼六 | 292 | 99.51 | 29,057 | 101.90 | 29,755 | |
| 川湖二 | 410 | 105.25 | 43,152 | 110.00 | 45,100 | |
| 南港一 | 250 | 109.82 | 27,454 | 106.25 | 26,563 | |
| 聯強二 | 1,070 | 99.25 | 106,199 | 98.55 | 105,449 | |
| 佳能一 | 170 | 99.76 | 16,959 | 100.50 | 17,085 | |
| 仲琦二 | 10 | 140.10 | 1,401 | 135.00 | 1,350 | |
| 興勤三 | 336 | 100.00 | 33,600 | 102.00 | 34,272 | |
| 光群二 | 6 | 108.80 | 653 | 111.00 | 666 | |
| 可成二 | 676 | 108.26 | 73,183 | 103.00 | 69,628 | |
| 一詮四 | 55 | 100.00 | 5,500 | 100.30 | 5,517 | |
| 國揚二 | 200 | 130.00 | 26,000 | 145.00 | 29,000 | |
| 全坤二 | 80 | 104.20 | 8,336 | 102.75 | 8,220 | |
| 宏普二 | 34 | 106.69 | 3,628 | 110.40 | 3,754 | |
| 基泰二 | 180 | 108.59 | 19,546 | 109.45 | 19,701 | |
| 日勝四 | 150 | 103.88 | 15,582 | 104.15 | 15,623 | |
| 台中一 | 1,220 | 102.43 | 124,970 | 103.15 | 125,843 | |
| 元金一 | 2,640 | 100.85 | 266,247 | 100.40 | 265,056 | |
| 兆豐E1 | 1,805 | 99.54 | 179,663 | 98.90 | 178,515 | |
| 新金二 | 115 | 100.19 | 11,521 | 99.05 | 11,391 | |
| 遠百一 | 1,120 | 98.71 | 110,557 | 98.30 | 110,096 | |
| 農林一 | 659 | 104.45 | 68,836 | 102.55 | 67,580 | |
| 亞光三 | 103 | 100.21 | 10,322 | 98.20 | 10,115 | |
| 亞光四 | 103 | 107.00 | 11,021 | 98.20 | 10,115 | |
| 全台四 | 8 | 101.25 | 810 | 101.50 | 812 | |
| 萬國二 | 20 | 106.00 | 2,120 | 108.00 | 2,160 | |
| 瓏圓四 | 65 | 105.73 | 6,872 | 104.70 | 6,806 | |
| 全科二 | 50 | 103.62 | 5,181 | 103.70 | 5,185 | |
| 帛漢三 | 82 | 105.92 | 8,686 | 101.00 | 8,282 | |
| 融程一 | 871 | 101.69 | 88,569 | 101.20 | 88,145 | |
| 昇科一 | 84 | 108.22 | 9,091 | 118.40 | 9,946 | |
| 介面一 | 500 | 100.00 | 50,000 | 101.95 | 50,975 | |
| 晟楠一 | 98 | 104.69 | 10,259 | 101.90 | 9,986 | |
| 隆達一 | 115 | 104.99 | 12,074 | 101.00 | 11,615 | |
| 健喬三 | 50 | 100.00 | 5,000 | 122.10 | 6,105 | |
| 永捷一 | 55 | 110.05 | 6,053 | 107.00 | 5,885 | |
| 亞泰一 | 85 | 108.37 | 9,212 | 100.50 | 8,543 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 選本日 | 股數(仟股) 張數 | 帳列價值 | | 市價(註) | | 備註 |
|-----|--------------|--------|------------------|--------|------------------|----|
| | | 單價(元) | 金額 | 單價(元) | 金額 | |
| 榮剛四 | 71 | 106.59 | \$ 7,568 | 106.95 | \$ 7,593 | |
| 系統二 | 10 | 103.60 | 1,036 | 103.50 | 1,035 | |
| 中磊四 | 17 | 108.91 | 1,851 | 112.00 | 1,904 | |
| 應華二 | 50 | 100.36 | 5,018 | 99.80 | 4,990 | |
| 博德一 | 713 | 99.83 | 71,178 | 98.90 | 70,516 | |
| 德宏三 | 69 | 100.65 | 6,945 | 102.00 | 7,038 | |
| 德宏五 | 10 | 106.00 | 1,060 | 104.50 | 1,045 | |
| 競國三 | 47 | 100.00 | 4,700 | 101.00 | 4,747 | |
| 亞翔二 | 300 | 106.56 | 31,968 | 104.00 | 31,200 | |
| 立敦二 | 10 | 100.20 | 1,002 | 99.10 | 991 | |
| 達麗四 | 20 | 112.70 | 2,254 | 120.00 | 2,400 | |
| 精成一 | 760 | 100.24 | 76,181 | 99.00 | 75,240 | |
| 佳必二 | 30 | 107.50 | 3,225 | 98.10 | 2,943 | |
| 飛捷二 | 350 | 103.22 | 36,128 | 110.35 | 38,623 | |
| 定穎一 | 330 | 100.00 | 33,000 | 100.00 | 33,000 | |
| 元山二 | 787 | 102.43 | 80,613 | 102.75 | 80,864 | |
| 啟基一 | 634 | 99.63 | 63,165 | 97.30 | 61,688 | |
| 元隆三 | 121 | 109.74 | 13,279 | 101.50 | 12,282 | |
| 崑鼎一 | 150 | 100.00 | 15,000 | 118.55 | 17,783 | |
| 大德二 | 25 | 105.11 | 2,628 | 103.50 | 2,588 | |
| 至上五 | 177 | 102.80 | 18,196 | 102.35 | 18,116 | |
| 北基二 | 9 | 111.00 | 999 | 103.20 | 928 | |
| 青鋼二 | 18 | 104.66 | 1,884 | 104.00 | 1,871 | |
| 成霖二 | 260 | 102.75 | 26,716 | 100.80 | 26,207 | |
| 宏全一 | 100 | 100.00 | 10,000 | 98.40 | 9,839 | |
| 裕融一 | 150 | 102.75 | 15,412 | 102.00 | 15,299 | |
| 三發一 | 35 | 131.70 | 4,610 | 125.70 | 4,399 | |
| 佳龍二 | 39 | 104.00 | 4,055 | 101.50 | 3,958 | |
| | | | <u>2,206,860</u> | | <u>2,207,841</u> | |

興櫃股票

| | | | | | | |
|-----|-----|-------|----------------|-------|----------------|--|
| 國慶 | 547 | 15.38 | 8,412 | 15.38 | 8,412 | |
| 科妍 | 8 | 55.40 | 443 | 55.40 | 443 | |
| 高鐵 | 26 | 4.98 | 130 | 4.98 | 130 | |
| 笙泉 | 38 | 4.97 | 191 | 4.97 | 191 | |
| 大鋰量 | 46 | 29.47 | 1,344 | 29.47 | 1,344 | |
| 泰鋰科 | 533 | 5.04 | 2,686 | 5.04 | 2,686 | |
| 麗清 | 38 | 13.01 | 494 | 13.01 | 494 | |
| 精材 | 320 | 16.84 | 5,391 | 16.84 | 5,391 | |
| 雅士 | 234 | 19.76 | 4,615 | 19.76 | 4,615 | |
| 力群 | 598 | 43.69 | 26,121 | 43.69 | 26,121 | |
| 神準 | 92 | 8.00 | 736 | 8.00 | 736 | |
| 瑞鼎 | 786 | 48.66 | 38,245 | 48.66 | 38,245 | |
| 云光 | 60 | 72.61 | 4,354 | 72.61 | 4,354 | |
| 實盈 | 67 | 21.71 | 1,450 | 21.71 | 1,450 | |
| 亞太 | 56 | 25.97 | 1,460 | 25.97 | 1,460 | |
| 榮昌 | 46 | 12.65 | 582 | 12.65 | 582 | |
| 中裕 | 15 | 17.56 | 263 | 17.56 | 263 | |
| 敏成 | 22 | 48.22 | 1,045 | 48.22 | 1,045 | |
| 旭東 | 133 | 24.61 | 3,280 | 24.61 | 3,280 | |
| 國維 | 130 | 21.83 | 2,840 | 21.83 | 2,840 | |
| 智微 | 16 | 5.26 | 84 | 5.26 | 84 | |
| 天鈺 | 70 | 30.33 | 2,128 | 30.33 | 2,128 | |
| 鑫晶 | 311 | 28.66 | 8,926 | 28.66 | 8,926 | |
| 晶鑽 | 22 | 17.98 | 389 | 17.98 | 389 | |
| 晶美 | 529 | 18.87 | 9,989 | 18.87 | 9,989 | |
| 智盛 | 7 | 16.76 | 109 | 16.76 | 109 | |
| 太一 | 41 | 9.97 | 411 | 9.97 | 411 | |
| 宏鈺 | 3 | 6.83 | 20 | 6.83 | 20 | |
| 誠加 | 82 | 16.95 | 1,388 | 16.95 | 1,388 | |
| 富科 | 722 | 13.04 | 9,413 | 13.04 | 9,413 | |
| 台北 | 17 | 9.54 | 165 | 9.54 | 165 | |
| 詠昇 | 98 | 28.00 | 2,744 | 28.00 | 2,744 | |
| 長園 | 33 | 64.63 | 2,104 | 64.63 | 2,104 | |
| 達鴻 | 255 | 15.85 | 4,041 | 15.85 | 4,041 | |
| 阿瘦 | 47 | 32.29 | 1,508 | 32.29 | 1,508 | |
| 燁聯 | 26 | 8.57 | 223 | 8.57 | 223 | |
| | | | <u>147,724</u> | | <u>147,724</u> | |

(接次頁)

(承前頁)

| | 還本日 | 股數(仟股) / 張數 | 帳 列 價 值 | | 市 價 (註) | | 備 註 |
|-------------------------|------------|----------------|-----------|---------------------|-----------|--------------------|-----|
| | | | 單 價 (元) | 金 額 | 單 價 (元) | 金 額 | |
| 受益證券 | | | | | | | |
| 新光 R1 | | 1,000 | 10.00 | \$ 10,000 | 13.57 | \$ 13,570 | |
| 股票、可轉(交)換公司 債及受益證券合計 | | | | <u>2,438,782</u> | | <u>2,452,903</u> | |
| 公 債 | | | | | | | |
| 100 央債甲 1 | 2016.01.05 | 500 | 100.63 | 50,315 | 100.55 | 50,274 | |
| 100 央債甲 6 | 2016.07.20 | 7,000 | 104.17 | 729,187 | 104.07 | 728,528 | |
| 100 央債甲 9 | 2021.09.30 | 500 | 100.87 | 50,434 | 100.54 | 50,268 | |
| 101 央債甲 5 | 2022.03.07 | 3,500 | 100.95 | 353,323 | 100.80 | 352,798 | |
| 101 央債甲 6 | 2017.07.20 | 6,000 | 105.02 | 630,111 | 104.93 | 629,618 | |
| 89 央債甲 3 | 2014.09.28 | 1,000 | 118.39 | 118,386 | 109.19 | 109,232 | |
| 89 央債甲 4 | 2014.10.15 | 10,000 | 113.30 | 1,133,048 | 109.43 | 1,094,713 | |
| 89 央債甲 11 | 2015.08.11 | 1,000 | 120.33 | 120,334 | 111.07 | 111,103 | |
| 90 央債甲 3 | 2016.03.06 | 1,500 | 114.45 | 171,682 | 111.87 | 167,850 | |
| 90 央債甲 6 | 2016.08.07 | 22,500 | 111.06 | 2,498,895 | 110.28 | 2,481,905 | |
| 90 央債甲 7 | 2016.10.19 | 1,000 | 110.73 | 110,731 | 109.87 | 109,892 | |
| 95 央債甲 6 | 2016.09.08 | 500 | 103.99 | 51,999 | 103.74 | 51,875 | |
| 96 央債甲 3 | 2017.03.16 | 1,000 | 104.09 | 104,095 | 104.09 | 104,095 | |
| 97 央債甲 4 | 2013.07.20 | 1,000 | 103.34 | 103,337 | 100.75 | 100,762 | |
| 97 央債甲 6 | 2018.09.24 | 1,000 | 105.79 | 105,791 | 106.03 | 106,037 | |
| 98 央債甲 3 | 2019.03.05 | 1,000 | 102.17 | 102,167 | 101.77 | 101,770 | |
| 98 央債甲 4 | 2014.07.20 | 2,000 | 102.62 | 205,246 | 101.91 | 203,839 | |
| 98 央債甲 5 | 2029.08.13 | 2,500 | 108.65 | 271,627 | 108.38 | 270,952 | |
| 98 央債甲 6 | 2019.09.09 | 500 | 101.02 | 50,509 | 101.67 | 50,835 | |
| 99 央債甲 5 | 2020.03.10 | 500 | 101.67 | 50,836 | 101.60 | 50,798 | |
| 99 央債甲 6 | 2015.07.20 | 500 | 103.20 | 51,601 | 102.98 | 51,495 | |
| | | | | <u>7,063,654</u> | | <u>6,978,639</u> | |
| 公 司 債 | | | | | | | |
| 97 台灣大一 | 2013.11.14 | 1,000 | 102.08 | 102,082 | 101.76 | 101,762 | |
| 97 塑化二 | 2013.09.18 | 2,000 | 103.31 | 103,309 | 101.38 | 101,367 | |
| 98 南亞一 | 2014.02.26 | 1,000 | 101.91 | 101,915 | 100.66 | 100,648 | |
| 99 塑化一 | 2015.04.27 | 2,000 | 99.78 | 199,569 | 100.81 | 201,609 | |
| | | | | <u>506,875</u> | | <u>505,386</u> | |
| 債券合計 | | | | <u>7,570,529</u> | | <u>7,484,025</u> | |
| | | | | 10,009,311 | | <u>\$9,936,928</u> | |
| 減：評價調整 | | | | (72,383) | | | |
| 減：列為非流動資產 | | | | (10,192) | | | |
| | | | | <u>\$ 9,926,736</u> | | | |

註：上市及上櫃公司股票、可轉(交)換公司債及受益證券之市價係分別按一〇一年十二月底最後交易日臺灣證券交易所及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心收盤價計算；債券係按一〇一年十二月底最後交易日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心所發布之平均百元參考價計算；另興櫃股票依財政部證期會(91)台財證(二)字第 00599 號函之規定，係以取得成本作為評價基礎。

康和綜合證券股份有限公司

營業證券－承銷明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表三

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

| 證 券 名 稱 | 股數 (仟股) | 帳 列 金 額 | | 市 價 (註) | |
|-------------------|-----------|----------|------------------|-----------|------------------|
| | | 單價 (元) | 金 額 | 單價 (元) | 總 價 |
| 上櫃公司股票及可轉換公 司債 | | | | | |
| 雷 笛 克 | 59 | 80.10 | \$ 4,718 | 68.00 | \$ 4,005 |
| 榮 化 三 | 168 | 100.20 | 16,833 | 99.05 | 16,641 |
| 昱 晶 一 | 10 | 100.00 | 1,000 | 96.30 | 963 |
| 台 耀 一 | 15 | 100.00 | <u>1,500</u> | 102.95 | <u>1,543</u> |
| | | | 24,051 | | <u>\$ 23,152</u> |
| 減：評價調整 | | | (899) | | |
| | | | <u>\$ 23,152</u> | | |

註：上櫃公司股票及可轉換公司債之市價，係按一〇一年十二月份最後交易日中華民國證券櫃檯買賣中心之收盤價計算。

康和綜合證券股份有限公司

營業證券—避險明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表四

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

| 證 券 名 稱 | 股 數 (仟 股) | 帳 列 金 額 | | 市 價 (註) | | 被 避 險 部 位 |
|--------------|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|
| | | 單 價 (元) | 金 額 | 單 價 (元) | 總 價 | |
| 上市公司股票及認購(售) | | | | | | |
| 權證 | | | | | | |
| 寶滬深 | 1,123 | 14.60 | \$ 16,400 | 14.71 | \$ 16,519 | 康和 NM |
| 台泥 | 1 | 38.60 | 39 | 38.90 | 39 | 康和 MA |
| 味全 | 9 | 35.55 | 320 | 36.15 | 325 | 康和 LR |
| 統一 | 6 | 53.13 | 319 | 53.30 | 320 | 康和 NT |
| 遠東新 | 101 | 33.26 | 3,359 | 33.10 | 3,343 | 康和 NW |
| 儒鴻 | 8 | 103.50 | 828 | 106.50 | 852 | 康和 07 |
| 台肥 | 57 | 75.54 | 4,306 | 75.80 | 4,321 | 康和 NV |
| 中鋼 | 532 | 26.34 | 14,014 | 27.35 | 14,550 | 康和 NX |
| 上銀 | 56 | 197.32 | 11,050 | 213.00 | 11,928 | 康和 IG、KB、MV |
| 裕隆 | 5 | 54.80 | 274 | 55.00 | 275 | 康和 MH |
| 日月光 | 352 | 24.15 | 8,494 | 25.20 | 8,862 | 康和 08、IW |
| 華通 | 144 | 12.56 | 1,809 | 12.50 | 1,800 | 康和 JD、MW |
| 鴻海 | 126 | 94.25 | 11,885 | 88.90 | 11,210 | 康和 HZ、JS、KR |
| 仁寶 | 15 | 19.25 | 289 | 19.55 | 293 | 康和 NG |
| 宏碁 | 636 | 25.38 | 16,145 | 25.20 | 16,027 | 康和 IA、LH、LI、MN |
| 鴻準 | 60 | 94.48 | 5,626 | 90.90 | 5,413 | 康和 HN、KT、MI、NP |
| 敬鵬 | 6 | 31.28 | 188 | 31.30 | 188 | 康和 LB |
| 華碩 | 5 | 326.10 | 1,630 | 326.50 | 1,633 | 康和 KW |
| 瑞昱 | 2 | 61.10 | 122 | 61.30 | 123 | 康和 NI |
| 億光 | 24 | 38.25 | 918 | 38.10 | 914 | 康和 16 |
| 晶電 | 73 | 52.68 | 3,846 | 52.70 | 3,847 | 康和 17、IR |
| 神腦 | 41 | 98.12 | 4,023 | 95.10 | 3,899 | 康和 LS、MQ |
| 聯發科 | 48 | 325.75 | 15,636 | 323.50 | 15,528 | 康和 KC、KH、KV、LT |
| 義隆 | 113 | 46.94 | 5,305 | 46.75 | 5,283 | 康和 IK、IP |
| 可成 | 103 | 142.79 | 14,673 | 144.00 | 14,797 | 康和 ID、JI、KX、NS |
| 宏達電 | 343 | 270.19 | 92,677 | 300.50 | 103,072 | 康和 09、HX、IQ、IS、KI、 LC、MC、NF |
| 華固 | 10 | 66.72 | 667 | 70.80 | 708 | 康和 NK |
| 京城銀 | 2 | 21.61 | 43 | 21.75 | 44 | 康和 LU |
| 中壽 | 36 | 26.40 | 958 | 26.20 | 951 | 康和 JT、MJ |
| 富邦金 | 63 | 34.64 | 2,182 | 35.10 | 2,211 | 康和 14、LY |
| 兆豐金 | 303 | 22.70 | 6,873 | 22.60 | 6,843 | 康和 IT、LL |
| 遠百 | 118 | 29.68 | 3,507 | 30.15 | 3,563 | 康和 JC |
| 潤泰全 | 5 | 72.50 | 363 | 72.00 | 360 | 康和 05 |
| 大立光 | 11 | 777.78 | 8,556 | 778.00 | 8,558 | 康和 10、HR、JZ |
| 聯詠 | 8 | 115.50 | 924 | 117.50 | 940 | 康和 MR |
| 智原 | 29 | 38.45 | 1,115 | 38.35 | 1,112 | 康和 MD |
| 正達 | 22 | 75.20 | 1,654 | 75.90 | 1,670 | 康和 MX |
| 玉晶光 | 7 | 213.41 | 1,494 | 212.00 | 1,484 | 康和 IF、MY |
| 昱晶 | 15 | 27.09 | 406 | 27.20 | 408 | 康和 MZ |
| 洋華 | 62 | 60.97 | 3,780 | 59.20 | 3,670 | 康和 LD |
| 和碩 | 84 | 37.01 | 3,109 | 37.55 | 3,154 | 康和 JU、MK |
| 奇美材 | 6 | 31.88 | 191 | 31.65 | 190 | 康和 LX |
| F-中租 | 37 | 64.96 | 2,404 | 66.60 | 2,464 | 康和 JP、NA |
| 瑞儀 | 15 | 122.90 | 1,884 | 119.50 | 1,832 | 康和 JJ、JL |

(接 次 頁)

(承前頁)

| 證 券 名 稱 | 股 數 (仟 股) | 帳 列 金 額 | | 市 價 (註) | | 被 避 險 部 位 |
|---------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|-----------|
| | | 單 價 (元) | 金 額 | 單 價 (元) | 總 價 | |
| 力 成 | 1 | 46.55 | \$ 47 | 46.95 | \$ 47 | 康和 19 |
| 台 郡 | 47 | 101.81 | 4,785 | 102.00 | 4,794 | 康和 JG、JY |
| 康 舒 | 145 | 20.81 | 3,018 | 20.55 | 2,980 | 康和 LQ |
| 華 寶 | 85 | 32.03 | 2,722 | 32.35 | 2,750 | 康和 20、JE |
| 寶 成 | 2 | 29.95 | 60 | 30.50 | 61 | 康和 NQ |
| 中信 J2 | 297 | 1.34 | 397 | 1.38 | 410 | 康和 HZ |
| 中信 AB | 198 | 1.11 | 219 | 1.20 | 238 | 康和 HZ |
| 2S 凱基 | 50 | 2.92 | 146 | 2.81 | 141 | 康和 LT |
| 元大 CK | 198 | 0.64 | 127 | 0.68 | 135 | 康和 HZ |
| E3 元富 | 130 | 0.72 | 94 | 0.73 | 95 | 康和 LB |
| 永昌 LS | 198 | 0.92 | 182 | 0.88 | 174 | 康和 MR |
| 63 群益 | 50 | 1.05 | 52 | 0.95 | 48 | 康和 MD |
| 工銀 CY | 198 | 0.50 | 99 | 0.52 | 103 | 康和 MI |
| 中信 BX | 100 | 2.84 | 284 | 3.39 | 339 | 康和 LG |
| 兆豐 IQ | 198 | 0.65 | 129 | 0.63 | 125 | 康和 MR |
| 日盛 DB | 130 | 1.24 | 161 | 1.33 | 173 | 康和 NB |
| 中信 CT | 70 | 1.46 | 102 | 1.38 | 97 | 康和 MW |
| 亞東 H8 | 245 | 1.41 | 346 | 1.44 | 353 | 康和 LY |
| 亞東 J4 | 147 | 0.99 | 145 | 0.97 | 143 | 康和 MR |
| 6D 凱基 | 30 | 2.08 | 62 | 2.04 | 61 | 康和 MP |
| AX 元富 | 198 | 0.49 | 97 | 0.50 | 99 | 康和 HZ |
| 國泰 6Q | 90 | 3.16 | 284 | 3.14 | 282 | 康和 NF |
| 國票 9B | 40 | 1.95 | 78 | 1.94 | 77 | 康和 MH |
| 元大 JK | 80 | 1.52 | 121 | 1.62 | 129 | 康和 07 |
| | | | <u>288,042</u> | | <u>299,377</u> | |

上櫃公司股票及認購(售)

權證

| | | | | | | |
|-------|-----|--------|--------|--------|--------|--------------------------|
| 富 喬 | 42 | 13.76 | 578 | 13.35 | 561 | 康和 UT |
| 原 相 | 1 | 65.42 | 41 | 69.10 | 44 | 康和 TX |
| 台 星 科 | 55 | 38.16 | 2,099 | 38.95 | 2,142 | 康和 UJ |
| 位 速 | 6 | 78.60 | 472 | 82.30 | 494 | 康和 VC |
| 碩 禾 | 7 | 228.06 | 1,596 | 263.50 | 1,845 | 康和 TV、UL |
| 傳 奇 | 68 | 207.27 | 14,094 | 207.00 | 14,076 | 康和 TT、TU |
| 榮 剛 | 230 | 23.31 | 5,372 | 23.70 | 5,463 | 康和 UF、UP |
| 世 界 | 175 | 20.17 | 3,529 | 20.15 | 3,526 | 康和 UH、UI |
| 龍 巖 | 7 | 94.80 | 664 | 93.50 | 655 | 康和 UU |
| 新 普 | 18 | 146.07 | 2,629 | 146.00 | 2,628 | 康和 VA |
| 頌 邦 | 6 | 57.63 | 346 | 57.10 | 343 | 康和 UA |
| 合 晶 | 106 | 14.53 | 1,540 | 14.70 | 1,558 | 康和 VD |
| 網 家 | 5 | 136.23 | 681 | 134.50 | 673 | 康和 UV |
| 元 太 | 462 | 22.82 | 10,545 | 22.15 | 10,233 | 康和 TN、TS、UB、UQ、UY、 VE |
| 群 聯 | 1 | 203.17 | 203 | 192.50 | 193 | 康和 UM |
| F-金 可 | 2 | 335.50 | 671 | 324.00 | 648 | 康和 UW |
| 群益 SV | 80 | 0.87 | 70 | 0.75 | 60 | 康和 UN |
| 國泰 UD | 297 | 0.74 | 221 | 0.72 | 214 | 康和 TT |
| 元富 UU | 297 | 0.58 | 172 | 0.58 | 172 | 康和 TT |
| 元大 TP | 297 | 0.70 | 207 | 0.69 | 205 | 康和 TT |
| 日盛 U2 | 297 | 0.96 | 284 | 0.93 | 276 | 康和 TT |
| 大華 ZF | 297 | 1.03 | 305 | 0.99 | 293 | 康和 TT |
| SS 永豐 | 198 | 0.79 | 156 | 0.77 | 151 | 康和 TT |

(接次頁)

(承前頁)

| 證 券 名 稱 | 股 數 (仟 股) | 帳 列 金 額 | | 市 價 (註) | | 被 避 險 部 位 |
|---------|----------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | | 單 價 (元) | 金 額 | 單 價 (元) | 總 價 | |
| 凱基 YA | 60 | 0.93 | \$ 56 | 0.89 | \$ 52 | 康和 UH |
| 國泰 YH | 297 | 1.31 | 390 | 1.32 | 391 | 康和 TT |
| | | | <u>46,921</u> | | <u>46,896</u> | |
| | | | 334,963 | | <u>\$ 346,273</u> | |
| 減：評價調整 | | | <u>11,310</u> | | | |
| | | | <u>\$ 346,273</u> | | | |

註：市價係按一〇一年十二月份最後交易日臺灣證券交易所及中華民國證券櫃檯買賣中心之收盤價計算。

康和綜合證券股份有限公司

衍生性金融商品－櫃檯－結構型商品交易明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

| | 股權連結商品 負債－固定 收益商品 | 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 契 約 名 目 本 金 (註 一) | 年 度 損 益 (註 二) |
|-------------------|-------------------------|-------------------------------|----------------------|---------------------------------------|--------------------|
| 股權連結型商品 一年內 | \$ 48,400 | \$ 859 | \$ 225,225 | \$ 48,400 | \$ 337 |
| | 信 用 連 結 商 品 負 債 | 信 用 連 結 商 品 負 債 － 選 擇 權 | 年 度 契 約 成 交 總 金 額 | 流 通 在 外 契 約 契 約 名 目 本 金 (註 一) | 年 度 損 益 (註 二) |
| 信用連結型商品 一年內至二年 | \$ 62,861 | \$ - | \$ 63,000 | \$ 62,500 | (\$ 361) |

註一：流通在外契約金額：至本年年底仍存續之契約金額。

註二：指本年度帳列部位依公平價值法計算之未實現損益。

康和綜合證券股份有限公司

衍生性金融商品－櫃檯－轉換公司債資產交換交易明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

| (此斜線必需繪圖) 資料項目 | 轉換公司債資產交換－固定收益端交易 | | | | 轉換公司債資產交換－選擇權端交易 | | |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------|------------------|-------------------|-----------------|
| | 本年度承作 契約本金 | 流通在外 契約金額(註一) | 轉換公司債資產 交換交易－選擇權 | 本年度(損)益 (註二) | 本年度出售 選擇權價金 | 流通在外契約金額 (註一) | 本年度(損)益 (註二) |
| 一年內 | \$ 812,600 | \$ 991,400 | (\$ 12,110) | \$ 7,429 | \$ 6,317 | \$ 296,000 | \$ 6,298 |
| 一至二年 | 629,500 | 651,700 | (11,552) | 2,388 | 9,894 | 123,000 | 2,454 |
| 二至三年 | 132,800 | 91,800 | (2,642) | 140 | 4,322 | 60,700 | (84) |
| 三至四年 | - | - | - | - | - | - | - |
| 四至五年 | - | - | - | - | - | - | - |
| 五年以上 | - | - | - | - | - | - | - |
| 合計(註三) | <u>\$ 1,574,900</u> | <u>\$ 1,734,900</u> | <u>(\$ 26,304)</u> | <u>\$ 9,957</u> | <u>\$ 20,533</u> | <u>\$ 479,700</u> | <u>\$ 8,668</u> |

註一：流通在外契約金額：至本年年底仍存續之契約金額。

註二：本年度損益指本年度帳列部位依公平價值法計算之未實現損益，另已實現利益為 33,993 仟元。

註三：合計：以各金額加總計算之。

康和綜合證券股份有限公司

債券選擇權交易明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

| 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) | 本年度損益 |
|-----|-------|---------------|----------------|------------------|-------------------|------------|
| 買 | 買 權 | \$ 21,500,000 | \$ 2,885 | \$ - | \$ - | (\$ 1,272) |
| 買 | 賣 權 | 5,100,000 | 1,022 | - | - | (667) |
| 買 | 進 小 計 | 26,600,000 | 3,907 | - | - | (1,939) |
| 賣 | 買 權 | 700,000 | 82 | - | - | (6) |
| 賣 | 賣 權 | 300,000 | 36 | - | - | 36 |
| 賣 | 出 小 計 | 1,000,000 | 118 | - | - | 30 |
| 合 | 計 | 27,600,000 | 4,025 | - | - | (1,909) |

註一：流通在外契約金額：至本年年底仍存續之契約金額。

註二：流通在外契約權利金：至本年年底仍存續之契約權利金。

康和綜合證券股份有限公司
 備供出售金融資產－流動明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表八

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

| 名 | 稱 | 股 | 數 | 帳 單 | 列 價 | 價 金 | 值 額 | 市 單 | 價 | 總 | 價 額 | 備 | 註 |
|--------|--------------|---|---------|--------|--------|----------|--------|--------|---|----------|--------|---|---|
| 上市公司股票 | | | | | | | | | | | | | |
| | 群益金鼎證券股份有限公司 | | 664,628 | | 15.00 | \$ 9,967 | | 11.15 | | \$ 7,411 | | | |
| 減：評價調整 | | | | | | (2,556) | | | | | | | |
| | | | | | | \$ 7,411 | | | | | | | |

康和綜合證券股份有限公司

附賣回債券投資明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 交 易 條 件 | | | 債 券 | | 成 交 金 額 |
|----------------|-----------|-----------|--------|----------|-----------|-----------|
| | 起 始 日 | 到 期 日 | 利 率(%) | 種 類 | 面 額 | |
| 合作金庫票券金融股份有限公司 | 101.12.28 | 102.01.02 | 0.730 | 101 央債甲九 | \$ 50,000 | \$ 49,973 |
| | 101.12.28 | 102.01.02 | 0.730 | 101 央債甲九 | 50,000 | 49,973 |
| | 101.12.28 | 102.01.02 | 0.730 | 101 央債甲九 | 50,000 | 49,973 |
| | 101.12.28 | 102.01.02 | 0.755 | 101 央債甲九 | 50,000 | 49,973 |
| | 101.12.28 | 102.01.02 | 0.745 | 101 央債甲九 | 50,000 | 49,973 |
| | 101.12.28 | 102.01.02 | 0.735 | 101 央債甲九 | 50,000 | 49,973 |
| | 101.12.28 | 102.01.02 | 0.730 | 101 央債甲九 | 50,000 | 49,973 |
| | 101.12.28 | 102.01.02 | 0.740 | 101 央債甲六 | 50,000 | 52,861 |
| | 101.12.28 | 102.01.02 | 0.740 | 101 央債甲六 | 50,000 | 52,861 |
| | 101.12.28 | 102.01.02 | 0.735 | 101 央債甲九 | 50,000 | 49,974 |
| 福邦證券股份有限公司 | 101.12.28 | 102.01.02 | 0.735 | 101 央債甲九 | 50,000 | 49,974 |
| | 101.12.28 | 102.01.02 | 0.735 | 101 央債甲九 | 50,000 | 49,974 |
| | 101.12.28 | 102.01.02 | 0.730 | 101 央債甲九 | 50,000 | 49,974 |
| | 101.12.28 | 102.01.02 | 0.730 | 101 央債甲九 | 50,000 | 49,974 |
| | 101.12.28 | 102.01.02 | 0.730 | 101 央債甲九 | 50,000 | 49,974 |
| | 101.12.28 | 102.01.02 | 0.730 | 101 央債甲九 | 50,000 | 49,974 |
| | 101.12.28 | 102.01.02 | 0.730 | 101 央債甲九 | 50,000 | 49,974 |
| | 101.12.28 | 102.01.02 | 0.730 | 101 央債甲九 | 50,000 | 49,974 |
| | 101.12.28 | 102.01.02 | 0.730 | 101 央債甲九 | 50,000 | 49,974 |
| | 101.12.28 | 102.01.02 | 0.730 | 101 央債甲九 | 50,000 | 49,974 |
| 群益證券股份有限公司 | 101.12.24 | 102.01.02 | 0.745 | 101 央債甲六 | 50,000 | 52,879 |
| | 101.12.24 | 102.01.02 | 0.745 | 101 央債甲六 | 50,000 | 52,879 |
| | 101.12.24 | 102.01.02 | 0.745 | 101 央債甲六 | 50,000 | 52,879 |
| | 101.12.21 | 102.01.07 | 0.730 | 98 央債甲二 | 50,000 | 55,179 |
| | 101.12.21 | 102.01.07 | 0.730 | 98 央債甲二 | 50,000 | 55,179 |
| | 101.12.21 | 102.01.07 | 0.730 | 98 央債甲二 | 50,000 | 55,179 |
| | 101.12.21 | 102.01.07 | 0.730 | 98 央債甲二 | 50,000 | 55,179 |
| | 101.12.21 | 102.01.07 | 0.730 | 98 央債甲二 | 50,000 | 55,179 |
| | 101.12.28 | 102.01.08 | 0.730 | 101 央債甲二 | 50,000 | 51,217 |
| | 101.12.28 | 102.01.08 | 0.730 | 101 央債甲二 | 50,000 | 51,217 |

(接 次 頁)

(承前頁)

| 客 戶 名 稱 | 交 易 條 件 | | | 債 券 | | 成 交 金 額 |
|------------------|-----------|-----------|--------|----------|-----------|---------------------|
| | 起 始 日 | 到 期 日 | 利 率(%) | 種 類 | 面 額 | |
| 大華證券股份有 限公司 | 101.12.28 | 102.01.02 | 0.735 | 101 央債甲九 | \$ 50,000 | \$ 49,974 |
| | 101.12.28 | 102.01.02 | 0.735 | 101 央債甲九 | 50,000 | 49,974 |
| | 101.12.28 | 102.01.02 | 0.735 | 101 央債甲九 | 50,000 | 49,974 |
| 第一金證券股份 有限公司 | 101.12.28 | 102.01.02 | 0.730 | 101 央債甲九 | 50,000 | 49,973 |
| | 101.12.28 | 102.01.02 | 0.730 | 101 央債甲九 | 50,000 | 49,973 |
| | 101.12.28 | 102.01.02 | 0.730 | 101 央債甲九 | 50,000 | 49,973 |
| | 101.12.25 | 102.01.21 | 0.730 | 94 央債甲五 | 50,000 | 50,081 |
| | 101.12.25 | 102.01.21 | 0.730 | 94 央債甲五 | 50,000 | 50,122 |
| 陽信商業銀行股 份有限公司 | 101.12.28 | 102.01.22 | 0.730 | 90 央債甲六 | 100,000 | 100,254 |
| | | | | | | <u>255,643</u> |
| 其 他 (註) | | | | | | |
| 合 計 | | | | | | <u>\$ 2,401,005</u> |

註：成交金額均未超過本科目餘額之百分之五。

康和綜合證券股份有限公司
 應收證券融資款明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 證 券 名 稱 | 股 數 (仟 股) | 金 額 |
|----------|-------------|---------------------|
| 宏 達 電 | 1,089 | \$ 195,642 |
| 其他 (註) | 299,221 | 4,522,509 |
| 減：備抵壞帳 | | (2,667) |
| | | <u>\$ 4,715,484</u> |

註：各證券餘額均未超過本科目餘額之百分之五。

康和綜合證券股份有限公司
轉融通保證金明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-----|--------------|------------------|-----|
| 現 金 | 環華證券金融股份有限公司 | \$ 9,695 | |
| | 元大證券金融股份有限公司 | <u>1,780</u> | |
| | | <u>\$ 11,475</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
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 證 券 名 稱 | 股 數 (仟 股) | 金 額 |
|------------------|----------------------------|------------------|
| 晶 電 | 125 | \$ 6,515 |
| 頤 邦 | 71 | 3,992 |
| 裕 融 | 6 | 393 |
| 華 固 | 4 | 273 |
| 昇 陽 開 | 4 | 97 |
| 筌 寶 | 1 | <u>15</u> |
| | | <u>\$ 11,285</u> |

康和綜合證券股份有限公司
 應收票據及帳款明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 摘 | 要 金 | 額 |
|----------------------|------------------|-----|------------------|
| 應收票據 | | | |
| 雅士晶 | 輔導費收入及股代 報酬 | | \$ 274 |
| 應收帳款 | | | |
| 非關係人 | | | |
| 應收帳款－經紀 | 主係應收融資利息 及手續費 | | 110,677 |
| 應收帳款－債券 | 主係應收債券利息 | | 102,539 |
| 應收帳款－避險 | 主係應收出售避險 證券價款 | | 91,919 |
| 應收帳款－自營 | 主係應收出售股票 價款 | | 58,670 |
| 其他（註） | 主係應收輔導費收 入等 | | <u>3,158</u> |
| 小 計 | | | <u>366,963</u> |
| 關 係 人 | | | |
| 康和期貨股份有限公司 | 期貨佣金收入 | | 1,625 |
| 康和証券投資顧問股份有限公司 | 管理費收入 | | 151 |
| 惠理康和証券投資信託股份有限 公司 | 代銷收入 | | <u>12</u> |
| 小 計 | | | <u>1,788</u> |
| 應收帳款小計 | | | <u>368,751</u> |
| 合 計 | | | <u>\$369,025</u> |

註：各項目餘額均未超過本科目之百分之五。

康和綜合證券股份有限公司
其他應收款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|------|------------|------------------|---|----|------------------|
| 關係人 | | | | | |
| | 康和期貨股份有限公司 | 主係應收服務費收入 | | \$ | <u>110</u> |
| 非關係人 | | | | | |
| | 應收股款 | 應收特別股到期返還之 股款 | | | 50,000 |
| | 應收退稅款 | 應收退稅款 | | | 16,036 |
| | 應收利息 | 主係應收特別股股息 | | | 11,053 |
| | 應收租金 | 主係應收租金 | | | 2,347 |
| | 其他(註) | 主係交易稅獎勵金 | | | <u>328</u> |
| | | | | | <u>79,764</u> |
| | 合 計 | | | | <u>\$ 79,874</u> |

註：各項目餘額均未超過本科目餘額之百分之五。

康和綜合證券股份有限公司

受限制資產－流動明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

| 銀 行 別 | 最 後 到 期 日 | 利 率 區 間 (%) | 金 額 |
|----------------|---------------------|---------------|-------------------|
| 國泰世華商業銀行股份有限公司 | 102.01.04-102.12.11 | 0.850-1.345 | \$ 266,600 |
| 合作金庫商業銀行股份有限公司 | 102.01.15-102.02.27 | 0.880-0.940 | 90,000 |
| 上海商業銀行股份有限公司 | 102.06.06-102.11.18 | 1.310 | 81,000 |
| 大台北商業銀行股份有限公司 | 102.03.10 | 1.175 | 50,000 |
| 大眾商業銀行股份有限公司 | 102.04.19-102.11.12 | 0.800-1.350 | 45,000 |
| 高雄商業銀行股份有限公司 | 102.02.19-102.02.25 | 0.940 | 40,000 |
| 遠東商業銀行股份有限公司 | 102.01.08-102.03.06 | 0.880-0.945 | 40,000 |
| 元大商業銀行股份有限公司 | 101.01.03 | 0.430 | 20,000 |
| 中國信託商業銀行股份有限公司 | 102.05.18-102.05.20 | 0.520-1.345 | 20,000 |
| 台新商業銀行股份有限公司 | 102.01.21-102.04.13 | 0.700 | 20,000 |
| 台灣商業銀行股份有限公司 | 102.01.19-102.01.21 | 0.350-0.880 | 20,000 |
| 彰化商業銀行股份有限公司 | 102.01.05 | 0.350-0.880 | 20,000 |
| 板信商業銀行股份有限公司 | 102.01.23-102.03.21 | 0.930 | 12,000 |
| 華泰商業銀行股份有限公司 | 102.01.25-102.12.25 | 1.220-1.240 | 10,000 |
| 華南商業銀行股份有限公司 | 102.01.20 | 0.350-0.880 | 10,000 |
| 澎湖商業銀行股份有限公司 | 102.12.14 | 0.755 | 10,000 |
| 安泰商業銀行股份有限公司 | 102.02.09 | 1.320 | 9,900 |
| 兆豐國際商業銀行股份有限公司 | 102.01.07-102.02.02 | 0.930-1.300 | 6,500 |
| 聯邦商業銀行股份有限公司 | 102.01.07 | 0.880 | 4,000 |
| 土地商業銀行股份有限公司 | 102.01.03 | 0.940 | 2,000 |
| 合 計 | | | <u>\$ 777,000</u> |

註：定期存款係質押予銀行作為申請發行商業本票、銀行借款及額度之擔保品。

康和綜合證券股份有限公司
其他流動資產明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 金 | 額 |
|-------|---|---------------|------------------|
| 預付款項 | | | |
| 預付租金 | | \$ 13,632 | |
| 其他(註) | | <u>11,646</u> | |
| | | 25,278 | |
| 暫付款 | | | <u>661</u> |
| 合 計 | | | <u>\$ 25,939</u> |

註：各項目餘額均未超過本科目餘額之百分之五。

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
民國一〇一年度

明細表十七

單位：新台幣仟元

| 名稱 | 期初 股數 | 餘額 公平價值 | 本期 股數 | 增加 公平價值 | 本期 股數 | 減少 公平價值 | 期末 股數 | 餘額 公平價值 | 提供擔保 或質押情形 | 備註 |
|------------------|-----------|-------------------|----------|-----------------|----------|-------------|-----------|-------------------|---------------|----|
| 臺灣期貨交易所股份有限公司 | 1,085,808 | \$ 7,990 | 27,145 | \$ - | - | \$ - | 1,112,953 | \$ 7,990 | 無 | |
| 臺灣總合股務資料處理股份有限公司 | 660,000 | 6,600 | - | - | - | - | 660,000 | 6,600 | 無 | |
| 臺灣集中保管結算所股份有限公司 | 762,395 | 2,656 | 19,059 | - | - | - | 781,454 | 2,656 | 無 | |
| 台灣人壽保險股份有限公司特別股 | 3,397,638 | <u>114,840</u> | - | <u>9,683</u> | - | <u>-</u> | 3,397,638 | <u>124,523</u> | 無 | 註 |
| 合計 | | <u>\$ 132,086</u> | | <u>\$ 9,683</u> | | <u>\$ -</u> | | <u>\$ 141,769</u> | | |

註：本期增加係認列金融商品未實現利益 9,683 仟元。

康和綜合證券股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇一一年度

明細表十八

單位：新台幣仟元

| 名 稱 | 期 初 股 數 | 餘 額 金 額 | 本 期 增 加 股 數 | 增 加 金 額 | 本 期 減 少 股 數 | 減 少 金 額 | 期 末 股 數 | 持 股 百 分 比 | 餘 額 金 額 | 股 權 淨 值 | 評 價 基 礎 | 提 供 保 證 或 質 押 情 形 | 備 註 |
|------------------|------------|---------------------|-------------|-------------------|-------------|---------------------|------------|-----------|---------------------|---------------------|---------|-------------------|-----|
| 採權益法之長期股權投資 | | | | | | | | | | | | | |
| 康和期貨股份有限公司 | 69,870,060 | \$ 855,525 | - | \$ 40,107 | - | (\$ 32,552) | 69,870,060 | 95.71 | \$ 863,080 | \$ 863,080 | 權益法 | 無 | 註一 |
| 康聯資產管理服務股份有限公司 | 33,300,000 | 424,915 | 1,350,000 | - | - | (14,507) | 34,650,000 | 100.00 | 410,408 | 410,408 | 權益法 | 無 | 註二 |
| 康和證券(開曼島)有限公司 | 16,333,000 | 447,864 | - | - | - | (61,463) | 16,333,000 | 100.00 | 386,401 | 386,401 | 權益法 | 無 | 註三 |
| 康和期貨經理事業股份有限公司 | 12,000,000 | 108,737 | 6,000,000 | 78,638 | - | - | 18,000,000 | 60.00 | 187,375 | 187,375 | 權益法 | 無 | 註四 |
| 康和証券投資顧問股份有限公司 | 10,000,000 | 122,164 | - | - | - | (5,290) | 10,000,000 | 100.00 | 116,875 | 116,875 | 權益法 | 無 | 註五 |
| 惠理康和証券投資信託股份有限公司 | 7,500,000 | 122,955 | - | - | - | (11,658) | 7,500,000 | 25.00 | 111,296 | 91,014 | 權益法 | 無 | 註五 |
| 合 計 | | <u>\$ 2,082,160</u> | | <u>\$ 118,745</u> | | <u>(\$ 125,470)</u> | | | <u>\$ 2,075,435</u> | <u>\$ 2,055,153</u> | | | |

註一：本期增加係按權益法認列之投資收益 39,443 仟元和被投資公司未認列為退休金成本之淨損失減少 664 仟元，本期減少係被投資公司發放之現金股利 32,552 仟元。

註二：本期減少係按權益法認列之投資損失 14,486 仟元和被投資公司金融商品未實現損失增加 21 仟元。

註三：本期減少係按權益法認列之投資損失 44,999 仟元和被投資公司累積換算調整數減少 16,464 仟元。

註四：本期增加係現金增資 78,540 仟元和按權益法認列之投資收益 98 仟元。

註五：本期減少係按權益法認列之投資損失。

康和綜合證券股份有限公司
交易目的之金融資產－非流動明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十九

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

| 債 券 名 稱 | 年 利 率 | 面 值 | 帳 列 金 額 | 市 價 (註 一) 單 價 (元) | 總 價 | 到 期 日 |
|---------|-------|------------------|------------------|--------------------------|------------------|-----------|
| 98 央債甲四 | 2% | <u>\$ 10,000</u> | <u>\$ 10,255</u> | 101.91 | <u>\$ 10,192</u> | 103.07.20 |

註一：債券之市價係按一〇一年十二月份最後交易日中華民國證券櫃檯買賣中心所發布之平均百元價格計算。

註二：上述政府公債業已提存於中央銀行作為債券交易保證金。

康和綜合證券股份有限公司
 固定資產及累計折舊變動明細表
 民國一〇一一年度

明細表二十

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 期 初 餘 額 | 本 期 增 加 額 | 本 期 減 少 額 | 內 部 移 轉 (註 三) | 期 末 餘 額 |
|---------|--------------------|------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| 成 本 | | | | | |
| 土 地 | \$ 682,109 | \$ - | \$ - | (\$ 786) | \$ 681,323 |
| 建 築 物 | 257,635 | - | - | (524) | 257,111 |
| 設 備 | 95,397 | 16,152 | (14,446) | 23,936 | 121,039 |
| 租賃權益改良 | 135,924 | 4,477 | (1,936) | 13,254 | 151,719 |
| 預付設備款 | <u>12,229</u> | <u>23,615</u> | <u>-</u> | <u>(25,539)</u> | <u>10,305</u> |
| 小 計 | <u>1,183,294</u> | <u>\$ 44,244</u> | <u>(\$ 16,382)</u> | <u>\$ 10,341</u> | <u>1,221,497</u> |
| 累 計 折 舊 | | | | | |
| 建 築 物 | 70,976 | \$ 4,601 | \$ - | (\$ 55) | 75,522 |
| 設 備 | 33,927 | 24,114 | (14,146) | 14,243 | 58,138 |
| 租賃權益改良 | <u>47,908</u> | <u>30,616</u> | <u>(863)</u> | <u>41</u> | <u>77,702</u> |
| 小 計 | <u>152,811</u> | <u>\$ 59,331</u> | <u>(\$ 15,009)</u> | <u>\$ 14,229</u> | <u>211,362</u> |
| 固定資產淨額 | <u>\$1,030,483</u> | | | | <u>\$1,010,135</u> |

註一：固定資產淨額中計 771,656 仟元已抵押作為銀行借款及額度之擔保品。

註二：固定資產及出租資產之投保金額為 814,094 仟元。

註三：預付設備款內部移轉係轉入設備 9,746 仟元、租賃改良物 13,160 仟元及無形資產 2,633 仟元。

康和綜合證券股份有限公司

出租資產變動明細表

民國一〇一年度

明細表二十一

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 期 初 餘 額 | 本期增加額 | 本期減少額 | 內 部 移 轉 (註 一) | 期 末 餘 額 |
|--------|-----|-------------------|--------------|-------------|---------------------|-------------------|
| 出租資產 | | | | | | |
| 成 本 | | | | | | |
| | 土 地 | \$ 377,684 | \$ - | \$ - | (\$ 85,779) | \$ 291,905 |
| | 建築物 | 135,652 | - | - | (11,555) | 124,097 |
| | 設 備 | 11,428 | - | - | (11,428) | - |
| | | <u>524,764</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 108,762)</u> | <u>416,002</u> |
| 累計折舊 | | | | | | |
| | 建築物 | 48,420 | \$ 2,358 | \$ - | (\$ 3,207) | 47,571 |
| | 設 備 | 11,428 | - | - | (11,428) | - |
| | | <u>59,848</u> | <u>2,358</u> | <u>-</u> | <u>(14,635)</u> | <u>47,571</u> |
| 累計減損 | | 4,699 | \$ - | \$ 4,038 | \$ - | 661 |
| 出租資產淨額 | | <u>\$ 460,217</u> | | | | <u>\$ 367,770</u> |

註一：內部移轉係與固定資產互轉。

註二：出租資產之投保金額請詳明細表二十。

註三：出租資產中計 362,199 仟元已抵押作為銀行借款及額度之擔保品。

康和綜合證券股份有限公司
 短期借款明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

| 債權人 | 摘要 | 金額 | 到期日 | 利率區間(%) | 融資額度 | 質押或擔保品 |
|------------|------|-------------------|----------|---------|---------------------|--------|
| 短期借款 | | | | | | |
| 元大銀行營業部 | 銀行借款 | \$ 50,000 | 2013.1.3 | 1.11% | \$ 300,000 | 定存單 |
| 第一商業銀行長春分行 | 銀行借款 | 20,000 | 2013.1.2 | 1.15% | 1,580,000 | 無 |
| 華南銀行南東分行 | 銀行借款 | 15,000 | 2013.1.2 | 1.26% | 100,000 | 定存單 |
| 遠東銀行營業部 | 銀行借款 | 10,000 | 2013.1.3 | 1.14% | 200,000 | 定存單 |
| 台灣新光銀行慶城分行 | 銀行借款 | 5,000 | 2013.1.3 | 1.20% | 450,000 | 無 |
| 華泰銀行新莊分行 | 銀行借款 | 30,000 | 2013.1.4 | 1.15% | 100,000 | 定存單 |
| | | <u>\$ 130,000</u> | | | <u>\$ 2,730,000</u> | |

康和綜合證券股份有限公司

應付商業本票明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表二十三

單位：新台幣仟元

| 保 證 機 構 | 年 底 餘 額 | 契 約 期 限 | 利 率 區 間 (%) | 擔 保 情 形 |
|----------------|-----------|--------------------|------------------|---------|
| 大中票券金融股份有限公司 | \$ 50,000 | 101.12.12-102.1.2 | 0.996 | 定存單 |
| | 10,000 | 101.12.22-102.1.10 | 0.994 | 定存單 |
| 大慶票券金融股份有限公司 | 80,000 | 101.12.19-102.1.7 | 0.998 | 無 |
| | 120,000 | 101.12.14-102.1.3 | 1.300 | 無 |
| 中華票券金融股份有限公司 | 110,000 | 101.12.28-102.1.16 | 0.997 | 無 |
| | 70,000 | 101.12.21-102.1.7 | 0.998 | 定存單 |
| | 60,000 | 101.12.25-102.1.14 | 0.998 | 無 |
| | 30,000 | 101.12.24-102.1.11 | 0.999 | 定存單 |
| | 150,000 | 101.12.27-102.1.25 | 0.999 | 無 |
| 台新國際商業銀行股份有限公司 | 140,000 | 101.12.20-102.1.17 | 0.988 | 無 |
| | 80,000 | 101.12.12-102.1.8 | 0.989 | 無 |
| | 50,000 | 101.12.10-102.1.9 | 0.978 | 無 |
| | 30,000 | 101.12.7-102.1.3 | 0.989 | 無 |
| | 55,000 | 101.12.19-102.1.8 | 0.997 | 定存單 |
| 兆豐票券金融股份有限公司 | 50,000 | 101.12.28-102.1.17 | 0.997 | 定存單 |
| | 45,000 | 101.12.26-102.1.15 | 0.997 | 定存單 |
| | 70,000 | 101.12.24-102.1.11 | 0.999 | 無 |
| 國際票券金融股份有限公司 | 65,000 | 101.11.30-102.1.2 | 1.018 | 無 |
| | 20,000 | 101.12.13-102.1.2 | 0.997 | 無 |
| | 20,000 | 101.12.14-102.1.2 | 0.997 | 無 |
| 陽信商業銀行股份有限公司 | 120,000 | 101.12.28-102.1.30 | 0.978 | 無 |
| | 100,000 | 101.12.11-102.1.10 | 0.978 | 無 |
| | 100,000 | 101.12.17-102.1.18 | 0.978 | 無 |
| | 100,000 | 101.12.22-102.1.22 | 0.978 | 無 |
| | 70,000 | 101.12.18-102.1.21 | 0.978 | 無 |

(接次頁)

(承前頁)

| 保 證 機 構 | 年 底 餘 額 | 契 約 期 限 | 利 率 區 間 (%) | 擔 保 情 形 |
|------------------|--------------------|--------------------|------------------|---------|
| 萬通票券金融股份 有限公司 | \$ 100,000 | 101.12.26-102.1.15 | 0.998 | 無 |
| | 50,000 | 101.12.21-102.1.9 | 0.998 | 無 |
| | 50,000 | 101.12.27-102.1.16 | 0.998 | 無 |
| 聯邦商業銀行股份 有限公司 | 100,000 | 101.12.27-102.1.28 | 1.008 | 無 |
| | 75,000 | 101.12.21-102.1.21 | 0.998 | 無 |
| | 70,000 | 101.12.24-102.1.23 | 0.998 | 無 |
| | <u>50,000</u> | 101.12.25-102.1.23 | 1.009 | 無 |
| | 2,290,000 | | | |
| 減：應付商業本票 折價 | (<u>945</u>) | | | |
| | <u>\$2,289,055</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(售)權證再買回明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表二十四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

| 權證名稱 | 標的證券 | 發行單位 | 期末單位市價 (元) | 發行認購(售)權證負債 | | 價值變動 (損)益 | 認購(售)權證再買回 | | 價值變動 (損)益 | |
|-------|------|------------|---------------|-------------|----------|--------------|------------|-----------|--------------|-------------|
| | | | | 發行價格 | 金額 | | 再買回單位 | 再買回價格 | | |
| 康和 HN | 鴻準 | 10,000,000 | 0.19 | \$ 17,290 | \$ 1,900 | \$ 15,390 | 9,873,000 | \$ 15,244 | \$ 1,876 | (\$ 13,368) |
| 康和 HR | 大立光 | 3,000,000 | 3.56 | 9,153 | 10,680 | (1,527) | 2,792,000 | 7,970 | 9,939 | 1,969 |
| 康和 HS | F-晨星 | 1,000,000 | 2.93 | 3,012 | 2,930 | 82 | 1,000,000 | 3,041 | 2,930 | (111) |
| 康和 HW | 聯發科 | 2,000,000 | 4.68 | 9,860 | 9,360 | 500 | 1,963,000 | 9,695 | 9,187 | (508) |
| 康和 HX | 宏達電 | 10,000,000 | 0.50 | 36,780 | 5,000 | 31,780 | 8,845,000 | 18,011 | 4,422 | (13,589) |
| 康和 HZ | 鴻海 | 3,000,000 | 1.88 | 9,453 | 5,640 | 3,813 | 2,843,000 | 9,423 | 5,345 | (4,078) |
| 康和 IA | 宏碁 | 10,000,000 | 0.05 | 15,210 | 500 | 14,710 | 9,764,000 | 13,083 | 488 | (12,595) |
| 康和 IB | 華碩 | 10,000,000 | 1.12 | 15,010 | 11,200 | 3,810 | 9,799,000 | 13,652 | 10,975 | (2,677) |
| 康和 IC | 廣達 | 10,000,000 | 0.19 | 15,510 | 1,900 | 13,610 | 9,995,000 | 15,436 | 1,899 | (13,537) |
| 康和 ID | 可成 | 10,000,000 | 0.10 | 30,510 | 1,000 | 29,510 | 9,120,000 | 9,038 | 912 | (8,126) |
| 康和 IE | 和碩 | 10,000,000 | 0.08 | 10,640 | 800 | 9,840 | 10,000,000 | 9,344 | 800 | (8,544) |
| 康和 IF | 玉晶光 | 10,000,000 | 0.54 | 15,210 | 5,400 | 9,810 | 9,745,000 | 14,167 | 5,262 | (8,905) |
| 康和 IG | 上銀 | 10,000,000 | 0.16 | 15,410 | 1,600 | 13,810 | 9,400,000 | 8,978 | 1,504 | (7,474) |
| 康和 IK | 義隆 | 2,000,000 | 0.49 | 3,022 | 980 | 2,042 | 950,000 | 1,057 | 465 | (592) |
| 康和 IL | 華寶 | 10,000,000 | 0.51 | 15,110 | 5,100 | 10,010 | 9,950,000 | 13,970 | 5,074 | (8,896) |
| 康和 IM | 華碩 | 1,000,000 | 4.76 | 3,032 | 4,760 | (1,728) | 1,000,000 | 3,217 | 4,760 | 1,543 |
| 康和 IN | 大立光 | 2,000,000 | 6.95 | 7,732 | 13,900 | (6,168) | 1,935,000 | 7,772 | 13,448 | 5,676 |
| 康和 IP | 義隆 | 10,000,000 | 0.39 | 15,010 | 3,900 | 11,110 | 9,207,000 | 11,253 | 3,591 | (7,662) |
| 康和 IQ | 宏達電 | 10,000,000 | 0.93 | 15,010 | 9,300 | 5,710 | 6,532,000 | 8,991 | 6,075 | (2,916) |
| 康和 IR | 晶電 | 10,000,000 | 0.70 | 30,020 | 7,000 | 23,020 | 9,403,000 | 18,809 | 6,582 | (12,227) |
| 康和 IS | 宏達電 | 10,000,000 | 0.87 | 19,780 | 8,700 | 11,080 | 5,958,000 | 9,791 | 5,183 | (4,608) |
| 康和 IT | 兆豐金 | 10,000,000 | 0.40 | 15,310 | 4,000 | 11,310 | 8,902,000 | 10,220 | 3,561 | (6,659) |
| 康和 IU | 力成 | 10,000,000 | 0.08 | 15,210 | 800 | 14,410 | 9,966,000 | 12,668 | 797 | (11,871) |
| 康和 IV | 長榮航 | 10,000,000 | 0.36 | 15,210 | 3,600 | 11,610 | 10,000,000 | 14,720 | 3,600 | (11,120) |
| 康和 IW | 日月光 | 5,000,000 | 4.44 | 9,440 | 22,200 | (12,760) | 4,990,000 | 11,617 | 22,156 | 10,539 |
| 康和 IX | 宏碁 | 10,000,000 | 0.60 | 15,010 | 6,000 | 9,010 | 9,642,000 | 13,669 | 5,785 | (7,884) |
| 康和 JA | 鴻海 | 1,000,000 | 2.59 | 3,151 | 2,590 | 561 | 869,000 | 3,617 | 2,251 | (1,366) |
| 康和 JC | 遠百 | 10,000,000 | 0.84 | 17,100 | 8,400 | 8,700 | 9,294,000 | 15,746 | 7,807 | (7,939) |
| 康和 JD | 華通 | 10,000,000 | 0.34 | 8,050 | 3,400 | 4,650 | 9,920,000 | 8,183 | 3,373 | (4,810) |
| 康和 JE | 華寶 | 10,000,000 | 0.80 | 15,010 | 8,000 | 7,010 | 9,456,000 | 13,608 | 7,565 | (6,043) |
| 康和 JG | 台郡 | 10,000,000 | 0.24 | 15,010 | 2,400 | 12,610 | 7,705,000 | 5,660 | 1,849 | (3,811) |
| 康和 JI | 可成 | 10,000,000 | 1.07 | 15,210 | 10,700 | 4,510 | 9,562,000 | 12,005 | 10,231 | (1,774) |
| 康和 JJ | 瑞儀 | 10,000,000 | 0.66 | 15,010 | 6,600 | 8,410 | 9,913,000 | 13,039 | 6,543 | (6,496) |
| 康和 JK | 華通 | 10,000,000 | 0.34 | 15,010 | 3,400 | 11,610 | 10,000,000 | 12,128 | 3,400 | (8,728) |
| 康和 JL | 瑞儀 | 10,000,000 | 0.28 | 15,210 | 2,800 | 12,410 | 10,000,000 | 13,733 | 2,800 | (10,933) |
| 康和 JM | 可成 | 10,000,000 | 0.50 | 15,110 | 5,000 | 10,110 | 9,540,000 | 13,875 | 4,770 | (9,105) |
| 康和 JN | 緯創 | 10,000,000 | 0.17 | 15,110 | 1,700 | 13,410 | 10,000,000 | 13,460 | 1,700 | (11,760) |
| 康和 JP | F-中租 | 10,000,000 | 3.90 | 15,310 | 39,000 | (23,690) | 9,998,000 | 18,057 | 38,992 | 20,935 |
| 康和 JS | 鴻海 | 10,000,000 | 0.35 | 15,110 | 3,500 | 11,610 | 9,121,000 | 11,201 | 3,192 | (8,009) |
| 康和 JT | 中壽 | 10,000,000 | 0.35 | 15,310 | 3,500 | 11,810 | 9,969,000 | 11,889 | 3,489 | (8,400) |

(接次頁)

(承前頁)

| 權 證 名 稱 | 標 的 證 券 | 發 行 單 位 | 期 末 單 位 市 價 (元) | 發 行 認 購 (售) 權 證 負 債 | | | 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JU | 和 碩 | 10,000,000 | 0.39 | \$ 15,010 | \$ 3,900 | \$ 11,110 | 10,000,000 | \$ 11,470 | \$ 3,900 | (\$ 7,570) |
| 康和JV | 潤 泰 新 | 10,000,000 | 2.11 | 15,010 | 21,100 | (6,090) | 10,000,000 | 15,231 | 21,100 | 5,869 |
| 康和JY | 台 郡 | 10,000,000 | 0.10 | 7,650 | 1,000 | 6,650 | 10,000,000 | 7,477 | 1,000 | (6,477) |
| 康和JZ | 大 立 光 | 5,000,000 | 2.27 | 4,920 | 11,350 | (6,430) | 5,000,000 | 5,157 | 11,350 | 6,193 |
| 康和KA | 華 通 | 10,000,000 | 0.20 | 8,250 | 2,000 | 6,250 | 10,000,000 | 8,194 | 2,000 | (6,194) |
| 康和KB | 上 銀 | 10,000,000 | 0.40 | 12,030 | 4,000 | 8,030 | 9,424,000,000 | 10,062 | 3,770 | (6,292) |
| 康和KC | 聯 發 科 | 10,000,000 | 1.49 | 17,690 | 14,900 | 2,790 | 9,851,000 | 19,297 | 14,678 | (4,619) |
| 康和KG | 敬 鵬 | 10,000,000 | 0.08 | 9,740 | 800 | 8,940 | 9,709,000 | 6,885 | 777 | (6,108) |
| 康和KH | 聯 發 科 | 10,000,000 | 0.51 | 15,010 | 5,100 | 9,910 | 10,000,000 | 14,692 | 5,100 | (9,592) |
| 康和KI | 宏 達 電 | 10,000,000 | 3.79 | 30,320 | 37,900 | (7,580) | 7,878,000 | 16,929 | 29,858 | 12,929 |
| 康和KL | 聯 發 科 | 10,000,000 | 0.44 | 15,700 | 4,400 | 11,300 | 9,952,000 | 14,777 | 4,379 | (10,398) |
| 康和KQ | 鴻 海 | 10,000,000 | 0.75 | 16,400 | 7,500 | 8,900 | 9,813,000 | 15,236 | 7,360 | (7,876) |
| 康和KR | 鴻 海 | 10,000,000 | 0.32 | 15,210 | 3,200 | 12,010 | 9,933,000 | 14,154 | 3,179 | (10,975) |
| 康和KS | 華 寶 | 15,000,000 | 0.27 | 15,060 | 4,050 | 11,010 | 14,970,000 | 14,841 | 4,042 | (10,799) |
| 康和KT | 鴻 準 | 10,000,000 | 0.10 | 7,060 | 1,000 | 6,060 | 9,064,000 | 6,186 | 906 | (5,280) |
| 康和KV | 聯 發 科 | 10,000,000 | 1.64 | 30,320 | 16,400 | 13,920 | 9,979,000 | 29,727 | 16,366 | (13,361) |
| 康和KW | 華 碩 | 10,000,000 | 0.79 | 15,110 | 7,900 | 7,210 | 9,955,000 | 14,688 | 7,864 | (6,824) |
| 康和KX | 可 成 | 10,000,000 | 0.74 | 15,110 | 7,400 | 7,710 | 9,855,000 | 13,853 | 7,293 | (6,560) |
| 康和KY | 正 歲 | 10,000,000 | 0.58 | 16,900 | 5,800 | 11,100 | 9,990,000 | 16,203 | 5,794 | (10,409) |
| 康和KZ | 力 成 | 10,000,000 | 0.40 | 15,010 | 4,000 | 11,010 | 10,000,000 | 14,989 | 4,000 | (10,989) |
| 康和LB | 敬 鵬 | 10,000,000 | 0.69 | 17,100 | 6,900 | 10,200 | 9,869,000 | 14,698 | 6,810 | (7,888) |
| 康和LC | 宏 達 電 | 5,000,000 | 3.54 | 10,190 | 17,700 | (7,510) | 4,940,000 | 9,295 | 17,488 | 8,193 |
| 康和LD | 洋 華 | 10,000,000 | 0.97 | 16,000 | 9,700 | 6,300 | 9,268,000 | 13,330 | 8,990 | (4,340) |
| 康和LG | 日 月 光 | 5,000,000 | 2.05 | 8,400 | 10,250 | (1,850) | 4,324,000 | 7,325 | 8,864 | 1,539 |
| 康和LH | 宏 基 | 10,000,000 | 0.37 | 15,110 | 3,700 | 11,410 | 9,484,000,000 | 9,554 | 3,509 | (6,045) |
| 康和LI | 宏 基 | 10,000,000 | 0.16 | 15,110 | 1,600 | 13,510 | 7,782,000 | 8,970 | 1,245 | (7,725) |
| 康和LJ | 廣 達 | 10,000,000 | 0.65 | 15,110 | 6,500 | 8,610 | 9,990,000 | 14,731 | 6,493 | (8,238) |
| 康和LK | 中 壽 | 10,000,000 | 1.07 | 17,200 | 10,700 | 6,500 | 9,967,000 | 13,212 | 10,665 | (2,547) |
| 康和LL | 兆 豐 金 | 10,000,000 | 1.29 | 15,310 | 12,900 | 2,410 | 9,679,000 | 13,843 | 12,486 | (1,357) |
| 康和LP | 榮 運 | 10,000,000 | 0.66 | 15,140 | 6,600 | 8,540 | 9,998,000 | 12,441 | 6,599 | (5,842) |
| 康和LQ | 康 舒 | 10,000,000 | 0.43 | 15,130 | 4,300 | 10,830 | 8,892,000 | 10,719 | 3,824 | (6,895) |
| 康和LR | 味 全 | 10,000,000 | 1.06 | 15,270 | 10,600 | 4,670 | 9,948,000 | 14,554 | 10,545 | (4,009) |
| 康和LS | 神 腦 | 10,000,000 | 0.44 | 15,550 | 4,400 | 11,150 | 9,925,000 | 15,120 | 4,367 | (10,753) |
| 康和LT | 聯 發 科 | 10,000,000 | 1.05 | 33,790 | 10,500 | 23,290 | 9,209,000 | 27,356 | 9,669 | (17,687) |
| 康和LU | 京 城 銀 | 10,000,000 | 0.94 | 15,090 | 9,400 | 5,690 | 9,990,000 | 14,503 | 9,391 | (5,112) |
| 康和LV | 台 灣 大 | 10,000,000 | 0.81 | 15,340 | 8,100 | 7,240 | 9,975,000 | 10,728 | 8,080 | (2,648) |
| 康和LW | 遠 傳 | 10,000,000 | 1.20 | 15,350 | 12,000 | 3,350 | 10,000,000 | 14,621 | 12,000 | (2,621) |
| 康和LX | 奇 美 材 | 10,000,000 | 0.92 | 9,670 | 9,200 | 470 | 10,000,000 | 9,632 | 9,200 | (432) |
| 康和LY | 富 邦 金 | 10,000,000 | 2.16 | 15,060 | 21,600 | (6,540) | 9,730,000 | 14,956 | 21,017 | 6,061 |
| 康和LZ | 國 泰 金 | 10,000,000 | 1.08 | 16,660 | 10,800 | 5,860 | 10,000,000 | 16,579 | 10,800 | (5,779) |
| 康和MA | 台 泥 | 10,000,000 | 0.86 | 15,150 | 8,600 | 6,550 | 9,985,000 | 12,108 | 8,587 | (3,521) |
| 康和MB | 聚 陽 | 10,000,000 | 0.58 | 15,020 | 5,800 | 9,220 | 10,000,000 | 14,362 | 5,800 | (8,562) |
| 康和MC | 宏 達 電 | 10,000,000 | 3.26 | 30,190 | 32,600 | (2,410) | 9,960,000 | 28,680 | 32,470 | 3,790 |
| 康和MD | 智 原 | 10,000,000 | 1.07 | 15,040 | 10,700 | 4,340 | 9,680,000 | 13,601 | 10,358 | (3,243) |
| 康和MF | 上 銀 | 10,000,000 | 0.71 | 15,030 | 7,100 | 7,930 | 9,958,000 | 14,715 | 7,070 | (7,645) |
| 康和MH | 裕 隆 | 10,000,000 | 1.52 | 15,410 | 15,200 | 210 | 9,919,000 | 15,246 | 15,077 | (169) |

(接次頁)

(承前頁)

| 權 證 名 稱 | 標 的 證 券 | 發 行 單 位 | 期 末 單 位 市 價 (元) | 發 行 認 購 (售) 權 證 負 債 | | | 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 MI | 鴻 準 | 10,000,000 | 0.43 | \$ 15,810 | \$ 4,300 | \$ 11,510 | 9,687,000 | \$ 11,776 | \$ 4,165 | (\$ 7,611) |
| 康和 MJ | 中 壽 | 10,000,000 | 1.91 | 15,420 | 19,100 | (3,680) | 9,920,000 | 15,748 | 18,947 | 3,199 |
| 康和 MK | 和 碩 | 10,000,000 | 0.94 | 15,130 | 9,400 | 5,730 | 9,986,000 | 14,601 | 9,387 | (5,214) |
| 康和 MN | 宏 基 | 5,000,000 | 1.90 | 8,325 | 9,500 | (1,175) | 4,010,000 | 6,861 | 7,619 | 758 |
| 康和 MP | 晶 電 | 10,000,000 | 1.76 | 15,020 | 17,600 | (2,580) | 9,865,000 | 13,318 | 17,362 | 4,044 |
| 康和 MQ | 神 腦 | 10,000,000 | 0.97 | 15,200 | 9,700 | 5,500 | 9,912,000 | 14,306 | 9,615 | (4,691) |
| 康和 MR | 聯 詠 | 10,000,000 | 0.73 | 15,460 | 7,300 | 8,160 | 9,278,000 | 12,724 | 6,773 | (5,951) |
| 康和 MS | 聯 詠 | 10,000,000 | 1.05 | 15,200 | 10,500 | 4,700 | 9,933,000 | 13,916 | 10,430 | (3,486) |
| 康和 MT | 奇 美 材 | 10,000,000 | 1.12 | 15,060 | 11,200 | 3,860 | 9,989,000 | 14,815 | 11,188 | (3,627) |
| 康和 MV | 上 銀 | 10,000,000 | 1.77 | 15,190 | 17,700 | (2,510) | 9,743,000 | 15,011 | 17,245 | 2,234 |
| 康和 MW | 華 通 | 10,000,000 | 1.57 | 15,240 | 15,700 | (460) | 9,693,000 | 14,943 | 15,218 | 275 |
| 康和 MX | 正 達 | 10,000,000 | 1.00 | 17,590 | 10,000 | 7,590 | 9,653,000 | 14,083 | 9,653 | (4,430) |
| 康和 MY | 玉 晶 光 | 10,000,000 | 0.77 | 15,200 | 7,700 | 7,500 | 9,993,000 | 14,325 | 7,695 | (6,630) |
| 康和 MZ | 昱 晶 | 10,000,000 | 1.17 | 15,140 | 11,700 | 3,440 | 9,900,000 | 14,451 | 11,583 | (2,868) |
| 康和 NA | F-中租 | 10,000,000 | 2.80 | 15,150 | 28,000 | (12,850) | 9,818,000 | 15,735 | 27,490 | 11,755 |
| 康和 NB | 力 成 | 10,000,000 | 1.61 | 15,240 | 16,100 | (860) | 9,955,000 | 14,896 | 16,028 | 1,132 |
| 康和 NF | 宏 達 電 | 10,000,000 | 6.25 | 30,520 | 62,500 | (31,980) | 9,582,000 | 34,857 | 59,887 | 25,030 |
| 康和 NG | 仁 寶 | 10,000,000 | 0.93 | 15,340 | 9,300 | 6,040 | 9,975,000 | 14,902 | 9,277 | (5,625) |
| 康和 NH | 仁 寶 | 10,000,000 | 1.24 | 15,180 | 12,400 | 2,780 | 9,970,000 | 14,823 | 12,363 | (2,460) |
| 康和 NI | 瑞 昱 | 10,000,000 | 1.83 | 15,050 | 18,300 | (3,250) | 9,975,000 | 15,659 | 18,254 | 2,595 |
| 康和 NJ | 宏 達 電 | 10,000,000 | 6.90 | 30,080 | 69,000 | (38,920) | 9,779,000 | 34,250 | 67,475 | 33,225 |
| 康和 NK | 華 固 | 10,000,000 | 1.54 | 15,230 | 15,400 | (170) | 9,888,000 | 15,010 | 15,227 | 217 |
| 康和 NL | 健 鼎 | 10,000,000 | 1.97 | 15,130 | 19,700 | (4,570) | 9,996,000 | 15,839 | 19,692 | 3,853 |
| 康和 NM | 寶 滬 深 | 10,000,000 | 1.09 | 15,030 | 10,900 | 4,130 | 9,462,000 | 13,713 | 10,314 | (3,399) |
| 康和 NP | 鴻 準 | 10,000,000 | 0.62 | 17,540 | 6,200 | 11,340 | 9,069,000 | 14,187 | 5,623 | (8,564) |
| 康和 NQ | 寶 成 | 10,000,000 | 1.27 | 15,120 | 12,700 | 2,420 | 10,000,000 | 14,811 | 12,700 | (2,111) |
| 康和 NS | 可 成 | 10,000,000 | 0.92 | 15,070 | 9,200 | 5,870 | 9,895,000 | 14,830 | 9,103 | (5,727) |
| 康和 NT | 統 一 | 10,000,000 | 1.83 | 17,850 | 18,300 | (450) | 9,985,000 | 18,147 | 18,273 | 126 |
| 康和 NU | 台 塑 | 10,000,000 | 1.77 | 15,230 | 17,700 | (2,470) | 10,000,000 | 15,402 | 17,700 | 2,298 |
| 康和 NV | 台 肥 | 10,000,000 | 1.72 | 16,290 | 17,200 | (910) | 9,468,000 | 15,757 | 16,285 | 528 |
| 康和 NW | 遠 東 新 | 10,000,000 | 1.23 | 16,290 | 12,300 | 3,990 | 9,928,000 | 16,129 | 12,211 | (3,918) |
| 康和 NX | 中 鋼 | 10,000,000 | 1.71 | 15,410 | 17,100 | (1,690) | 9,145,000 | 12,493 | 15,638 | 3,145 |
| 康和 05 | 潤 泰 全 | 10,000,000 | 2.00 | 16,210 | 20,000 | (3,790) | 9,942,000 | 16,305 | 19,884 | 3,579 |
| 康和 07 | 儒 鴻 | 10,000,000 | 1.88 | 16,930 | 18,800 | (1,870) | 9,841,000 | 16,898 | 18,501 | 1,603 |
| 康和 08 | 日 月 光 | 10,000,000 | 1.55 | 16,540 | 15,500 | 1,040 | 9,998,000 | 16,318 | 15,497 | (821) |
| 康和 09 | 宏 達 電 | 10,000,000 | 2.16 | 17,500 | 21,600 | (4,100) | 9,872,000 | 17,282 | 21,323 | 4,041 |
| 康和 10 | 大 立 光 | 10,000,000 | 0.96 | 15,820 | 9,600 | 6,220 | 9,263,000 | 14,491 | 8,892 | (5,599) |
| 康和 11 | 寶 滬 深 | 10,000,000 | 0.92 | 15,210 | 9,200 | 6,010 | 9,683,000 | 14,678 | 8,908 | (5,770) |
| 康和 12 | 華 碩 | 10,000,000 | 0.82 | 15,180 | 8,200 | 6,980 | 9,997,000 | 15,175 | 8,197 | (6,978) |
| 康和 14 | 富 邦 金 | 10,000,000 | 1.31 | 15,010 | 13,100 | 1,910 | 9,951,000 | 14,919 | 13,036 | (1,883) |
| 康和 16 | 億 光 | 10,000,000 | 1.03 | 15,080 | 10,300 | 4,780 | 9,787,000 | 14,759 | 10,081 | (4,678) |
| 康和 17 | 晶 電 | 10,000,000 | 1.45 | 15,040 | 14,500 | 540 | 10,000,000 | 15,040 | 14,500 | (540) |
| 康和 18 | 晶 電 | 10,000,000 | 1.46 | 15,100 | 14,600 | 500 | 10,000,000 | 15,100 | 14,600 | (500) |
| 康和 19 | 力 成 | 10,000,000 | 1.11 | 15,030 | 11,100 | 3,930 | 9,992,000 | 15,018 | 11,091 | (3,927) |
| 康和 20 | 華 寶 | 10,000,000 | 1.57 | 15,560 | 15,700 | (140) | 10,000,000 | 15,560 | 15,700 | 140 |
| 康和 HU(售) | 可 成 | 5,000,000 | 2.61 | 15,205 | 13,050 | 2,155 | 4,998,000 | 16,072 | 13,045 | (3,027) |

(接次頁)

(承前頁)

| 權 證 名 稱 | 標 的 證 券 | 發 行 單 位 | 期 末 單 位 市 價 (元) | 發 行 認 購 (售) 權 證 負 債 | | | 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 IH(售) | 玉 晶 光 | 10,000,000 | 1.00 | \$ 15,010 | \$ 10,000 | \$ 5,010 | 9,255,000 | \$ 13,076 | \$ 9,255 | (\$ 3,821) |
| 康和 II(售) | 瑞 儀 | 10,000,000 | 1.27 | 20,670 | 12,700 | 7,970 | 9,896,000 | 18,603 | 12,568 | (6,035) |
| 康和 IJ(售) | 大 立 光 | 10,000,000 | 0.16 | 15,010 | 1,600 | 13,410 | 9,565,000 | 13,032 | 1,530 | (11,502) |
| 康和 IY(售) | 鴻 海 | 10,000,000 | 0.31 | 19,580 | 3,100 | 16,480 | 9,998,000 | 15,447 | 3,099 | (12,348) |
| 康和 IZ(售) | 宏 基 | 10,000,000 | 0.62 | 15,210 | 6,200 | 9,010 | 9,939,000 | 14,472 | 6,162 | (8,310) |
| 康和 JB(售) | 鴻 海 | 10,000,000 | 0.05 | 15,510 | 500 | 15,010 | 9,135,000 | 11,221 | 457 | (10,764) |
| 康和 JF(售) | 宏 達 電 | 10,000,000 | 0.60 | 17,690 | 6,000 | 11,690 | 9,901,000 | 19,505 | 5,941 | (13,564) |
| 康和 JH(售) | 神 腦 | 10,000,000 | 1.07 | 15,010 | 10,700 | 4,310 | 10,000,000 | 14,794 | 10,700 | (4,094) |
| 康和 JQ(售) | 可 成 | 10,000,000 | 0.52 | 15,010 | 5,200 | 9,810 | 9,984,000 | 14,345 | 5,192 | (9,153) |
| 康和 JR(售) | 瑞 儀 | 10,000,000 | 0.37 | 9,340 | 3,700 | 5,640 | 9,840,000 | 8,452 | 3,641 | (4,811) |
| 康和 JW(售) | 鴻 海 | 10,000,000 | 0.71 | 15,110 | 7,100 | 8,010 | 10,000,000 | 10,414 | 7,100 | (3,314) |
| 康和 JX(售) | 廣 達 | 10,000,000 | 1.82 | 15,210 | 18,200 | (2,990) | 10,000,000 | 15,420 | 18,200 | 2,780 |
| 康和 KD(售) | 台 郡 | 10,000,000 | 1.01 | 8,950 | 10,100 | (1,150) | 9,991,000 | 9,035 | 10,091 | 1,056 |
| 康和 KE(售) | 華 寶 | 10,000,000 | 0.40 | 9,640 | 4,000 | 5,640 | 10,000,000 | 9,058 | 4,000 | (5,058) |
| 康和 KF(售) | 上 銀 | 10,000,000 | 0.74 | 15,010 | 7,400 | 7,610 | 9,998,000 | 14,710 | 7,398 | (7,312) |
| 康和 KJ(售) | 聯 發 科 | 10,000,000 | 0.52 | 15,310 | 5,200 | 10,110 | 10,000,000 | 15,094 | 5,200 | (9,894) |
| 康和 KK(售) | 宏 達 電 | 10,000,000 | 0.32 | 16,100 | 3,200 | 12,900 | 9,764,000 | 12,292 | 3,124 | (9,168) |
| 康和 KM(售) | 聯 發 科 | 10,000,000 | 0.50 | 15,210 | 5,000 | 10,210 | 9,900,000 | 14,700 | 4,950 | (9,750) |
| 康和 KN(售) | 大 立 光 | 10,000,000 | 0.31 | 15,010 | 3,100 | 11,910 | 9,999,000 | 14,495 | 3,100 | (11,395) |
| 康和 KP(售) | 兆 豐 金 | 10,000,000 | 0.62 | 15,110 | 6,200 | 8,910 | 10,000,000 | 14,668 | 6,200 | (8,468) |
| 康和 KU(售) | 鴻 準 | 10,000,000 | 0.80 | 7,260 | 8,000 | (740) | 10,000,000 | 7,250 | 8,000 | 750 |
| 康和 LA(售) | 中 壽 | 10,000,000 | 0.87 | 15,110 | 8,700 | 6,410 | 9,980,000 | 14,082 | 8,683 | (5,399) |
| 康和 LE(售) | 可 成 | 10,000,000 | 0.44 | 15,110 | 4,400 | 10,710 | 9,831,000 | 13,758 | 4,326 | (9,432) |
| 康和 LF(售) | 敬 鵬 | 10,000,000 | 1.38 | 15,200 | 13,800 | 1,400 | 9,949,000 | 15,149 | 13,730 | (1,419) |
| 康和 LM(售) | 台 郡 | 10,000,000 | 0.55 | 6,160 | 5,500 | 660 | 9,733,000 | 5,390 | 5,353 | (37) |
| 康和 LN(售) | 華 碩 | 10,000,000 | 0.69 | 15,190 | 6,900 | 8,290 | 9,999,000 | 15,067 | 6,899 | (8,168) |
| 康和 ME(售) | 上 銀 | 10,000,000 | 0.67 | 15,160 | 6,700 | 8,460 | 9,874,000 | 14,639 | 6,616 | (8,023) |
| 康和 MG(售) | 聯 發 科 | 5,000,000 | 1.58 | 15,320 | 7,900 | 7,420 | 4,967,000 | 14,283 | 7,848 | (6,435) |
| 康和 ML(售) | 宏 基 | 10,000,000 | 0.31 | 8,200 | 3,100 | 5,100 | 10,000,000 | 8,186 | 3,100 | (5,086) |
| 康和 MM(售) | 和 碩 | 10,000,000 | 0.73 | 15,160 | 7,300 | 7,860 | 9,900,000 | 13,443 | 7,227 | (6,216) |
| 康和 MU(售) | 聯 詠 | 10,000,000 | 0.67 | 15,170 | 6,700 | 8,470 | 10,000,000 | 14,644 | 6,700 | (7,944) |
| 康和 NC(售) | 晶 電 | 10,000,000 | 1.05 | 15,120 | 10,500 | 4,620 | 10,000,000 | 14,942 | 10,500 | (4,442) |
| 康和 ND(售) | 義 隆 | 10,000,000 | 0.88 | 15,150 | 8,800 | 6,350 | 9,660,000 | 14,457 | 8,501 | (5,956) |
| 康和 NE(售) | 力 成 | 10,000,000 | 0.45 | 15,190 | 4,500 | 10,690 | 9,940,000 | 15,092 | 4,473 | (10,619) |
| 康和 NN(售) | 寶 滬 深 | 10,000,000 | 0.47 | 15,270 | 4,700 | 10,570 | 9,910,000 | 10,848 | 4,658 | (6,190) |
| 康和 NR(售) | 鴻 準 | 10,000,000 | 0.84 | 15,160 | 8,400 | 6,760 | 10,000,000 | 15,160 | 8,400 | (6,760) |
| 康和 NY(售) | 統 一 | 10,000,000 | 0.90 | 15,470 | 9,000 | 6,470 | 10,000,000 | 15,470 | 9,000 | (6,470) |
| 康和 NZ(售) | 台 塑 | 10,000,000 | 0.87 | 15,100 | 8,700 | 6,400 | 10,000,000 | 15,069 | 8,700 | (6,369) |
| 康和 01(售) | 台 肥 | 10,000,000 | 1.12 | 15,170 | 11,200 | 3,970 | 10,000,000 | 15,040 | 11,200 | (3,840) |
| 康和 02(售) | 遠 東 新 | 10,000,000 | 1.44 | 15,360 | 14,400 | 960 | 9,988,000 | 15,187 | 14,383 | (804) |
| 康和 03(售) | 中 鋼 | 10,000,000 | 0.53 | 15,700 | 5,300 | 10,400 | 10,000,000 | 14,660 | 5,300 | (9,360) |
| 康和 04(售) | 可 成 | 10,000,000 | 0.95 | 15,280 | 9,500 | 5,780 | 10,000,000 | 15,277 | 9,500 | (5,777) |
| 康和 06(售) | 日 月 光 | 10,000,000 | 1.21 | 15,080 | 12,100 | 2,980 | 9,997,000 | 15,048 | 12,096 | (2,952) |
| 康和 13(售) | 正 達 | 10,000,000 | 1.06 | 15,170 | 10,600 | 4,570 | 9,960,000 | 15,036 | 10,558 | (4,478) |
| 康和 15(售) | 宏 達 電 | 14,000,000 | 1.19 | 30,520 | 16,660 | 13,860 | 13,990,000 | 30,497 | 16,648 | (13,849) |
| 康和 UC(售) | 碩 禾 | 5,000,000 | 0.38 | 4,620 | 1,900 | 2,720 | 4,588,000 | 4,061 | 1,743 | (2,318) |

(接次頁)

(承前頁)

| 權 證 名 稱 | 標 的 證 券 | 發 行 單 位 | 期 末 單 位 市 價 (元) | 發 行 認 購 (售) 權 證 負 債 | | | 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 UE(售) | 頤 邦 | 5,000,000 | 0.25 | \$ 5,465 | \$ 1,250 | \$ 4,215 | 4,880,000 | \$ 4,899 | \$ 1,220 | (\$ 3,679) |
| 康和 UK(售) | 元 太 | 5,000,000 | 1.36 | 3,820 | 6,800 | (2,980) | 5,000,000 | 3,852 | 6,800 | 2,948 |
| 康和 UN(售) | 頤 邦 | 5,000,000 | 0.70 | 7,150 | 3,500 | 3,650 | 5,000,000 | 7,038 | 3,500 | (3,538) |
| 康和 UR(售) | 碩 禾 | 5,000,000 | 0.52 | 3,085 | 2,600 | 485 | 4,980,000 | 3,082 | 2,590 | (492) |
| 康和 US(售) | 元 太 | 5,000,000 | 0.74 | 6,735 | 3,700 | 3,035 | 4,997,000 | 5,595 | 3,698 | (1,897) |
| 康和 UZ(售) | 世 界 | 5,000,000 | 0.87 | 5,280 | 4,350 | 930 | 4,960,000 | 5,225 | 4,315 | (910) |
| 康和 VB(售) | 新 普 | 5,000,000 | 1.18 | 6,445 | 5,900 | 545 | 4,890,000 | 6,282 | 5,770 | (512) |
| 康和 TN | 元 太 | 5,000,000 | 0.10 | 8,995 | 500 | 8,495 | 4,616,000 | 5,895 | 462 | (5,433) |
| 康和 TS | 元 太 | 5,000,000 | 0.02 | 7,900 | 100 | 7,800 | 1,252,000 | 1,630 | 25 | (1,605) |
| 康和 TT | 傳 奇 | 5,000,000 | 1.88 | 15,110 | 9,400 | 5,710 | 2,754,000 | 5,559 | 5,177 | (382) |
| 康和 TU | 傳 奇 | 5,000,000 | 1.40 | 15,060 | 7,000 | 8,060 | 3,485,000 | 9,498 | 4,879 | (4,619) |
| 康和 TV | 碩 禾 | 5,000,000 | 0.62 | 15,010 | 3,100 | 11,910 | 4,960,000 | 10,111 | 3,075 | (7,036) |
| 康和 TW | 順 達 | 8,000,000 | 0.19 | 15,104 | 1,520 | 13,584 | 7,995,000 | 13,793 | 1,519 | (12,274) |
| 康和 TX | 原 相 | 10,000,000 | 0.10 | 15,210 | 1,000 | 14,210 | 9,890,000 | 13,238 | 989 | (12,249) |
| 康和 TY | 群 聯 | 5,000,000 | 0.09 | 15,010 | 450 | 14,560 | 4,944,000 | 8,007 | 445 | (7,562) |
| 康和 TZ | 威 剛 | 5,000,000 | 0.24 | 7,505 | 1,200 | 6,305 | 5,000,000 | 6,762 | 1,200 | (5,562) |
| 康和 UA | 頤 邦 | 2,500,000 | 4.83 | 3,753 | 12,075 | (8,322) | 2,500,000 | 4,723 | 12,075 | 7,352 |
| 康和 VH(售) | 群 聯 | 5,000,000 | 1.07 | 5,175 | 5,350 | (175) | 5,000,000 | 5,175 | 5,350 | 175 |
| 康和 UB | 元 太 | 5,000,000 | 0.10 | 4,670 | 500 | 4,170 | 4,612,000 | 4,874 | 461 | (4,413) |
| 康和 UD | 頤 邦 | 5,000,000 | 1.39 | 5,070 | 6,950 | (1,880) | 4,990,000 | 5,050 | 6,936 | 1,886 |
| 康和 UF | 榮 剛 | 5,000,000 | 0.23 | 7,555 | 1,150 | 6,405 | 4,594,000 | 6,286 | 1,057 | (5,229) |
| 康和 UG | 頤 邦 | 5,000,000 | 2.90 | 9,540 | 14,500 | (4,960) | 4,993,000 | 9,711 | 14,480 | 4,769 |
| 康和 UH | 世 界 | 5,000,000 | 1.48 | 6,635 | 7,400 | (765) | 4,990,000 | 6,566 | 7,385 | 819 |
| 康和 UI | 世 界 | 5,000,000 | 1.12 | 5,745 | 5,600 | 145 | 4,379,000 | 4,754 | 4,904 | 150 |
| 康和 UJ | 台 星 科 | 5,000,000 | 1.36 | 4,200 | 6,800 | (2,600) | 4,654,000 | 4,711 | 6,329 | 1,618 |
| 康和 UL | 碩 禾 | 5,000,000 | 1.12 | 3,890 | 5,600 | (1,710) | 4,960,000 | 3,903 | 5,555 | 1,652 |
| 康和 UM | 群 聯 | 5,000,000 | 0.52 | 6,140 | 2,600 | 3,540 | 4,990,000 | 5,715 | 2,595 | (3,120) |
| 康和 UP | 榮 剛 | 5,000,000 | 0.80 | 3,850 | 4,000 | (150) | 4,002,000 | 2,988 | 3,202 | 214 |
| 康和 UQ | 元 太 | 5,000,000 | 0.88 | 5,815 | 4,400 | 1,415 | 3,910,000 | 4,925 | 3,441 | (1,484) |
| 康和 UT | 富 喬 | 5,000,000 | 0.93 | 4,395 | 4,650 | (255) | 4,860,000 | 4,457 | 4,520 | 63 |
| 康和 UU | 龍 巖 | 5,000,000 | 0.78 | 5,480 | 3,900 | 1,580 | 4,779,000 | 5,039 | 3,728 | (1,311) |
| 康和 UV | 網 家 | 5,000,000 | 0.57 | 4,425 | 2,850 | 1,575 | 4,722,000 | 3,842 | 2,691 | (1,151) |
| 康和 UW | F-金可 | 5,000,000 | 0.48 | 7,275 | 2,400 | 4,875 | 4,532,000 | 5,745 | 2,175 | (3,570) |
| 康和 UX | 森 鉅 | 5,000,000 | 1.14 | 4,745 | 5,700 | (955) | 5,000,000 | 4,952 | 5,700 | 748 |
| 康和 UY | 元 太 | 5,000,000 | 0.93 | 4,560 | 4,650 | (90) | 4,463,000 | 4,772 | 4,151 | (621) |
| 康和 VA | 新 普 | 5,000,000 | 1.30 | 7,820 | 6,500 | 1,320 | 4,477,000 | 6,691 | 5,820 | (871) |
| 康和 VC | 位 速 | 5,000,000 | 0.88 | 6,150 | 4,400 | 1,750 | 4,806,000 | 5,837 | 4,229 | (1,608) |
| 康和 VD | 合 晶 | 5,000,000 | 0.94 | 4,890 | 4,700 | 190 | 4,464,000 | 4,344 | 4,196 | (148) |
| 康和 VE | 元 太 | 5,000,000 | 1.31 | 8,790 | 6,550 | 2,240 | 4,982,000 | 8,431 | 6,526 | (1,905) |
| 康和 VF | 群 聯 | 5,000,000 | 0.85 | 5,610 | 4,250 | 1,360 | 4,970,000 | 5,532 | 4,224 | (1,308) |
| 康和 VG | 威 剛 | 5,000,000 | 1.03 | 5,400 | 5,150 | 250 | 4,995,000 | 5,391 | 5,145 | (246) |
| 合 計 | | | | \$ 3,000,297 | \$ 1,938,695 | \$ 1,061,602 | | \$ 2,685,345 | \$ 1,878,962 | (\$ 806,383) |

康和綜合證券股份有限公司

應付借券明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表二十五

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

| 證 券 名 稱 摘 要 | 股數(仟股) | 帳 列 金 額 | | 市 價 (註 一) | | 備 註 |
|-------------|--------|---------|-----------|-------------|-----------|-----|
| | | 單價(元) | 金 額 | 單價(元) | 總 價 | |
| 避 險 | | | | | | |
| 寶 滬 深 | 672 | 14.24 | \$ 9,568 | 14.71 | \$ 9,885 | |
| 遠 東 新 | 90 | 33.17 | 2,985 | 33.10 | 2,979 | |
| 上 銀 | 39 | 187.85 | 7,326 | 213.00 | 8,307 | |
| 鴻 準 | 8 | 100.25 | 802 | 90.90 | 727 | |
| 敬 鵬 | 10 | 32.40 | 324 | 31.30 | 313 | |
| 神 腦 | 36 | 104.50 | 3,762 | 95.10 | 3,424 | |
| 可 成 | 65 | 120.92 | 7,860 | 144.00 | 9,360 | |
| 玉 晶 光 | 12 | 216.92 | 2,603 | 212.00 | 2,544 | |
| 和 碩 | 90 | 36.90 | 3,321 | 37.55 | 3,380 | |
| 瑞 儀 | 20 | 121.25 | 2,425 | 119.50 | 2,390 | |
| 力 成 | 15 | 46.90 | 704 | 46.95 | 704 | |
| 台 郡 | 20 | 108.70 | 2,174 | 102.00 | 2,040 | |
| 華 寶 | 4 | 30.20 | 121 | 32.35 | 129 | |
| 碩 禾 | 7 | 200.79 | 1,406 | 263.50 | 1,845 | |
| 元 太 | 100 | 22.40 | 2,240 | 22.15 | 2,215 | |
| | | | 47,621 | | \$ 50,242 | |
| 評價調整 | | | 2,621 | | | |
| 避險合計 | | | \$ 50,242 | | | |

註一：上市及上櫃公司股票之市價，係分別按一〇一年十二月底最後交易日臺灣證券交易所及財團法人
中華民國證券櫃檯買賣中心之收盤價計算。

康和綜合證券股份有限公司
附賣回債券投資－融券明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表二十六

單位：新台幣仟元

| 債 券 名 稱 | 面 額 | 帳面價值含息價 | 公 平 價 值 總 價 |
|----------|------------|---------------------|---------------------|
| 101 央債甲六 | \$ 200,000 | \$ 210,927 | \$ 211,490 |
| 101 央債甲九 | 1,400,000 | <u>1,400,536</u> | <u>1,398,370</u> |
| 合 計 | | <u>\$ 1,611,463</u> | <u>\$ 1,609,860</u> |

康和綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表二十七

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 交 易 條 件 | | | 債 券 | | 成 交 金 額 |
|--------------------|-----------|-----------|---------|----------|-----------|-----------|
| | 起 始 日 | 到 期 日 | 利 率 (%) | 種 類 | 面 額 | |
| 遠雄人壽保險事業 股份有限公司 | 101.12.21 | 102.01.04 | 0.720 | 89 央債甲四 | \$ 81,500 | \$ 90,019 |
| | 101.12.21 | 102.01.04 | 0.720 | 90 央債甲六 | 81,000 | 90,000 |
| | 101.12.21 | 102.01.04 | 0.730 | 90 央債甲六 | 86,100 | 95,600 |
| | 101.12.21 | 102.01.04 | 0.730 | 90 央債甲六 | 4,400 | 4,800 |
| | 101.12.07 | 102.01.07 | 0.730 | 100 央債甲六 | 112,000 | 124,042 |
| | 101.12.07 | 102.01.07 | 0.730 | 89 央債甲四 | 24,000 | 26,007 |
| | 101.12.27 | 102.01.07 | 0.720 | 90 央債甲六 | 136,000 | 150,517 |
| | 101.12.06 | 102.01.09 | 0.730 | 89 央債甲四 | 136,000 | 150,405 |
| | 101.12.06 | 102.01.09 | 0.730 | 89 央債甲四 | 91,000 | 100,536 |
| | 101.12.11 | 102.01.10 | 0.730 | 89 央債甲四 | 136,000 | 150,435 |
| | 101.12.11 | 102.01.10 | 0.730 | 98 央債甲五 | 91,000 | 100,762 |
| | 101.12.12 | 102.01.11 | 0.730 | 89 央債甲四 | 136,000 | 150,211 |
| | 101.12.26 | 102.01.11 | 0.720 | 90 央債甲六 | 90,500 | 100,169 |
| | 101.12.10 | 102.01.11 | 0.730 | 98 央債甲五 | 109,000 | 120,320 |
| | 101.12.19 | 102.01.14 | 0.725 | 89 央債甲四 | 135,500 | 150,304 |
| | 101.12.19 | 102.01.14 | 0.725 | 90 央債甲六 | 36,000 | 39,597 |
| | 101.12.19 | 102.01.14 | 0.725 | 98 央債甲三 | 100,000 | 111,000 |
| | 101.12.26 | 102.01.15 | 0.720 | 90 央債甲六 | 17,000 | 18,805 |
| | 101.12.26 | 102.01.15 | 0.720 | 90 央債甲七 | 55,100 | 61,215 |
| | 101.12.13 | 102.01.15 | 0.730 | 96 央債甲三 | 91,000 | 100,767 |
| | 101.12.18 | 102.01.16 | 0.730 | 89 央債甲四 | 126,000 | 139,287 |
| | 101.12.24 | 102.01.16 | 0.720 | 90 央債甲六 | 136,000 | 150,245 |
| | 101.12.24 | 102.01.16 | 0.720 | 90 央債甲六 | 63,000 | 70,000 |
| | 101.12.18 | 102.01.16 | 0.730 | 97 央債甲六 | 10,000 | 11,000 |
| | 101.12.21 | 102.01.17 | 0.720 | 100 央債甲九 | 50,000 | 55,516 |
| | 101.12.21 | 102.01.17 | 0.720 | 90 央債甲六 | 35,500 | 39,011 |
| | 101.12.21 | 102.01.17 | 0.720 | 90 央債甲六 | 111,000 | 120,050 |
| | 101.12.21 | 102.01.17 | 0.720 | 90 央債甲七 | 30,000 | 30,877 |
| | 101.12.21 | 102.01.17 | 0.720 | 98 央債甲五 | 50,000 | 55,516 |
| | 101.12.24 | 102.01.18 | 0.720 | 90 央債甲三 | 100,100 | 111,121 |
| | 101.12.24 | 102.01.18 | 0.720 | 90 央債甲六 | 36,000 | 39,872 |
| | 101.12.25 | 102.01.21 | 0.720 | 101 央債甲六 | 190,000 | 211,015 |
| | 101.12.25 | 102.01.21 | 0.720 | 90 央債甲六 | 36,000 | 39,966 |
| | 101.12.25 | 102.01.21 | 0.720 | 94 央債甲五 | 100,000 | 111,068 |
| | 101.12.28 | 102.01.22 | 0.720 | 90 央債甲六 | 91,000 | 100,319 |
| 遠東國際商業銀行 股份有限公司 | 101.12.20 | 102.01.04 | 0.720 | 100 央債甲六 | 100,000 | 110,229 |
| | 101.12.20 | 102.01.04 | 0.720 | 101 央債甲二 | 100,000 | 110,131 |
| | 101.12.19 | 102.01.07 | 0.720 | 90 央債甲六 | 135,000 | 149,173 |
| | 101.12.26 | 102.01.09 | 0.720 | 101 央債甲五 | 90,000 | 100,000 |
| | 101.12.26 | 102.01.09 | 0.720 | 101 央債甲五 | 90,000 | 100,000 |

(接次頁)

(承前頁)

| 客 戶 名 稱 | 交 易 條 件 | | | 債 券 | | 成 交 金 額 |
|----------------|-----------|-----------|---------|----------|-----------|---------------------|
| | 起 始 日 | 到 期 日 | 利 率 (%) | 種 類 | 面 額 | |
| | 101.12.27 | 102.01.10 | 0.720 | 90 央債甲六 | \$ 90,500 | \$ 100,242 |
| | 101.12.21 | 102.01.11 | 0.720 | 100 央債甲六 | 112,000 | 124,069 |
| | 101.12.21 | 102.01.11 | 0.720 | 90 央債甲六 | 50,500 | 56,031 |
| | 101.12.21 | 102.01.11 | 0.720 | 90 央債甲六 | 90,500 | 100,247 |
| | 101.12.24 | 102.01.16 | 0.720 | 90 央債甲六 | 245,000 | 270,116 |
| 三商美邦人壽保險 公司 | 101.12.21 | 102.01.04 | 0.725 | 101 央債甲六 | 28,000 | 30,152 |
| | 101.12.21 | 102.01.04 | 0.725 | 98 央債甲二 | 250,000 | 270,000 |
| | 101.12.27 | 102.01.07 | 0.725 | 100 央債甲六 | 90,000 | 95,090 |
| | 101.12.27 | 102.01.07 | 0.725 | 89 央債甲三 | 100,000 | 105,114 |
| | 101.12.20 | 102.01.07 | 0.725 | 89 央債甲十一 | 100,000 | 105,067 |
| | 101.12.20 | 102.01.07 | 0.725 | 97 央債甲六 | 90,000 | 95,060 |
| | 101.12.24 | 102.01.10 | 0.725 | 98 央債甲四 | 190,000 | 200,424 |
| | 101.12.27 | 102.01.15 | 0.725 | 101 央債甲六 | 90,000 | 100,000 |
| 其他(註) | | | | | | <u>4,369,382</u> |
| 合 計 | | | | | | <u>\$ 9,810,901</u> |

註：成交金額均未超過本科目餘額之百分之五。

康和綜合證券股份有限公司
融券存入保證金明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表二十八

單位：新台幣仟元

| 證 券 名 稱 | 股 數 (仟 股) | 金 額 |
|----------|-------------|-------------------|
| F-TPK | 128 | \$ 47,494 |
| 奇 美 電 | 4,815 | 44,137 |
| 聯 發 科 | 396 | 37,420 |
| 寶 滬 深 | 2,758 | 31,090 |
| 其他 (註) | 11,598 | 407,483 |
| 合 計 | | <u>\$ 567,624</u> |

註：各證券餘額均未超過本科目餘額之百分之五。

康和綜合證券股份有限公司
應付融券擔保價款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表二十九

單位：新台幣仟元

| 證 券 名 稱 | 股 數 (仟 股) | 金 額 |
|---------|-------------|------------------|
| 聯發科 | 396 | \$125,953 |
| 奇美電 | 4,815 | 54,904 |
| F-TPK | 128 | 54,853 |
| 寶滬深 | 2,758 | 38,849 |
| 其他(註) | 11,598 | <u>495,921</u> |
| 合 計 | | <u>\$770,480</u> |

註：各證券餘額均未超過本科目餘額之百分之五。

康和綜合證券股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表三十

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|------|----------------|-------------|---|------------------|---|
| 非關係人 | | | | | |
| | 應付證券款 | 主係應付買入證券款 | | \$216,622 | |
| | 應付手續費 | 主係應付經手費 | | 52,784 | |
| | 應付債券及融券利息 | 主係應付債券及融券利息 | | 2,855 | |
| | 其他(註) | | | <u>4,482</u> | |
| | | | | <u>276,743</u> | |
| 關係人 | | | | | |
| | 康和期貨股份有限公司 | 主係應付結算交割費 | | 1,164 | |
| | 康和証券投資顧問股份有限公司 | 主係應付手續費 | | <u>1</u> | |
| | | | | <u>1,165</u> | |
| 合 計 | | | | <u>\$277,908</u> | |

註：各帳款餘額均未超過應付票據及帳款餘額之百分之五。

康和綜合證券股份有限公司

其他應付款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表三十一

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|------|--------------------|---|------------|---|------------------|
| 非關係人 | | | | | |
| | 應付費用 | | | | |
| | 薪資及獎金 | | 係應付薪資及獎金 | | \$101,207 |
| | 勞健保費 | | 係應付勞健保費 | | 12,209 |
| | 其他(註) | | 係各項營業所需之費用 | | <u>40,482</u> |
| | | | | | <u>153,898</u> |
| | 應付利息 | | 係應付利息 | | 76 |
| | 應付所得稅 | | 係應付所得稅 | | 34,979 |
| | 應付營業稅 | | 係應付營業稅 | | 3,551 |
| | 其他應付款 | | | | |
| | 應付廠商款 | | 主係電腦通訊費 | | 14,828 |
| | 其他(註) | | 係其他業務所需之款項 | | <u>11,131</u> |
| | | | | | <u>25,959</u> |
| | | | | | <u>218,463</u> |
| 關係人 | | | | | |
| | 康和期貨經理股份有限 公司 | | 係應付顧問費 | | 923 |
| | 康和証券投資顧問股份 有限公司 | | 係應付顧問費 | | <u>150</u> |
| | | | | | <u>1,073</u> |
| | 合 計 | | | | <u>\$219,536</u> |

註：各項目餘額均未超過本科目餘額之百分之五。

康和綜合證券股份有限公司
其他流動負債明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表三十二

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 金 | 額 |
|----------|---|--------------|----------------------|
| 預收款項 | | \$ | <u>4,824</u> |
| 代收款 | | | |
| 代收款項－前手息 | | 601 | |
| 代收款項－交易稅 | | 8,537 | |
| 代收款項－股務費 | | 6,111 | |
| 代收款項－所得稅 | | 5,018 | |
| 代收款項－其他 | | <u>7,134</u> | |
| | | | <u>27,401</u> |
| 暫收款 | | | <u>1,520</u> |
| 合 計 | | \$ | <u><u>33,745</u></u> |

康和綜合證券股份有限公司
其他負債明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表三十三

單位：新台幣仟元

| <u>名</u> | <u>稱</u> | <u>金</u> | <u>額</u> |
|-------------|----------|----------|------------------|
| 存入保證金 | | \$ | 1,971 |
| 應計退休金負債—非流動 | | | 132,562 |
| 壞帳損失準備 | | | <u>70,769</u> |
| 合 計 | | | <u>\$205,302</u> |

康和綜合證券股份有限公司
 長期借款明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表三十四

單位：新台幣仟元

| 債權銀行 | 期限及償還辦法 | 年利率(%) | 金額 | | | 抵押或擔保備註 |
|------------|--------------------|--------|------------------|-------------|------------------|---------|
| | | | 一年內到期 | 一年後到期 | 合計 | |
| 中華票券 | 99.06.02-102.06.01 | 1.300 | \$120,000 | \$ - | \$120,000 | 無 |
| 減：應付商業本票折價 | | | (43) | - | (43) | |
| | | | <u>\$119,957</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$119,957</u> | |

康和綜合證券股份有限公司

業務種類別損益表

民國一〇一年度

明細表三十五

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 經 | 紀 | 部 | 承 | 銷 | 部 | 期 | 貨 | 自 | 營 | 部 | 自 | 營 | 部 | 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 | | \$ | 625,072 | 65 | \$ | - | - | \$ | - | - | \$ | - | - | \$ | 625,072 | 30 | |
| 借券收入 | | | 8,484 | 1 | | - | - | | - | - | | - | - | | 8,484 | - | |
| 承銷業務收入 | | | - | - | | 36,500 | 87 | | - | - | | - | - | | 36,500 | 2 | |
| 出售證券利益 | | | - | - | | 3,828 | 9 | | - | - | | 15,887 | 4 | | 19,715 | 2 | |
| 股務代理收入 | | | - | - | | 1,390 | 4 | | - | - | | - | - | | 1,390 | - | |
| 利息收入 | | | 296,934 | 31 | | - | - | | - | - | | 206,363 | 44 | | 503,297 | 24 | |
| 股利收入 | | | - | - | | 60 | - | | - | - | | 38,638 | 8 | | 38,698 | 2 | |
| 認購(售)權證發行利益 | | | - | - | | - | - | | - | - | | 135,980 | 29 | | 135,980 | 7 | |
| 期貨佣金收入 | | | 20,137 | 2 | | - | - | | - | - | | - | - | | 20,137 | - | |
| 衍生性金融商品利益-期貨 | | | - | - | | - | - | | 622,330 | 100 | | 12,382 | 2 | | 634,712 | 30 | |
| 衍生性金融商品利益-櫃檯 | | | - | - | | - | - | | - | - | | 59,755 | 13 | | 59,755 | 3 | |
| 其他營業收入 | | | 4,028 | 1 | | - | - | | - | - | | 1 | - | | 4,029 | - | |
| | | | <u>954,655</u> | <u>100</u> | | <u>41,778</u> | <u>100</u> | | <u>622,330</u> | <u>100</u> | | <u>469,006</u> | <u>100</u> | | <u>2,087,769</u> | <u>100</u> | |
| 營業支出及費用 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 手續費支出 | | | 38,986 | 4 | | 53 | - | | 6,114 | 1 | | 4,296 | 1 | | 49,449 | 2 | |
| 出售證券損失 | | | - | - | | - | - | | - | - | | 38,065 | 8 | | 38,065 | 2 | |
| 利息支出 | | | 2,131 | - | | - | - | | - | - | | 67,506 | 15 | | 69,637 | 3 | |
| 營業證券評價損失 | | | - | - | | 600 | 1 | | - | - | | 35,452 | 8 | | 36,052 | 2 | |
| 借券及附賣回債券融券回補損失 | | | - | - | | - | - | | - | - | | 49,441 | 11 | | 49,441 | 2 | |
| 借券及附賣回債券融券評價損失 | | | - | - | | - | - | | - | - | | 462 | - | | 462 | - | |
| 發行認購(售)權證費用 | | | - | - | | - | - | | - | - | | 18,795 | 4 | | 18,795 | 1 | |
| 證券佣金支出 | | | 5,452 | 1 | | - | - | | - | - | | - | - | | 5,452 | - | |
| 結算交割服務費支出 | | | - | - | | - | - | | 7,279 | 1 | | - | - | | 7,279 | - | |
| 衍生性金融商品損失-期貨 | | | - | - | | - | - | | 601,353 | 97 | | 13,357 | 2 | | 614,710 | 29 | |
| 衍生性金融商品損失-櫃檯 | | | - | - | | - | - | | - | - | | 25,989 | 6 | | 25,989 | 1 | |
| 營業費用 | | | 708,320 | 75 | | 69,585 | 169 | | 22,101 | 4 | | 117,355 | 25 | | 917,361 | 45 | |
| 其他營業支出 | | | 592 | - | | - | - | | - | - | | - | - | | 592 | - | |
| | | | <u>755,481</u> | <u>80</u> | | <u>70,238</u> | <u>170</u> | | <u>636,847</u> | <u>103</u> | | <u>370,718</u> | <u>80</u> | | <u>1,833,284</u> | <u>87</u> | |
| 業務別營業損益 | | | <u>\$ 199,174</u> | <u>20</u> | | <u>(\$ 28,460)</u> | <u>(70)</u> | | <u>(\$ 14,517)</u> | <u>(3)</u> | | <u>\$ 98,288</u> | <u>20</u> | | <u>254,485</u> | <u>13</u> | |
| 非屬各部門直接產生之各項收支 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 各項收入 | | | | | | | | | | | | | | | 104,648 | 5 | |
| 管理費用 | | | | | | | | | | | | | | | 338,538 | 16 | |
| 財務費用 | | | | | | | | | | | | | | | 34,924 | 2 | |
| 其他費用 | | | | | | | | | | | | | | | 39,494 | 2 | |
| | | | | | | | | | | | | | | | <u>(308,308)</u> | <u>(15)</u> | |
| 稅前淨損 | | | | | | | | | | | | | | | <u>(53,823)</u> | <u>(2)</u> | |
| 所得稅費用 | | | | | | | | | | | | | | | <u>(61,687)</u> | <u>(3)</u> | |
| 本期淨利 | | | | | | | | | | | | | | | <u>\$ 7,864</u> | <u>1</u> | |

董事長：鄧序鵬

經理人：葉秀惠

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

民國一〇一年度

明細表三十六

單位：新台幣仟元

| 月 份 | 在集中交易市場受託買賣 | 在營業處所受託買賣 | 融券及其他 | 合 計 |
|-----|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 一 | \$ 33,989 | \$ 5,763 | \$ 1,130 | \$ 40,882 |
| 二 | 72,924 | 14,287 | 2,156 | 89,367 |
| 三 | 57,904 | 12,395 | 1,658 | 71,957 |
| 四 | 36,079 | 7,007 | 1,501 | 44,587 |
| 五 | 38,045 | 6,811 | 1,814 | 46,670 |
| 六 | 31,137 | 6,053 | 1,323 | 38,513 |
| 七 | 35,263 | 5,433 | 1,316 | 42,012 |
| 八 | 42,292 | 8,114 | 1,223 | 51,629 |
| 九 | 44,770 | 8,137 | 1,264 | 54,171 |
| 十 | 35,161 | 7,499 | 1,401 | 44,061 |
| 十一 | 37,473 | 6,712 | 1,537 | 45,722 |
| 十二 | <u>44,752</u> | <u>9,387</u> | <u>1,362</u> | <u>55,501</u> |
| 合 計 | <u>\$ 509,789</u> | <u>\$ 97,598</u> | <u>\$ 17,685</u> | <u>\$ 625,072</u> |

康和綜合證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國一〇一年度

明細表三十七

單位：新台幣仟元

| 月 份 | 包銷證券 之 報 酬 | 代銷證券 手續費收入 | 承銷作業 處理費收入 | 承銷輔導費 收 入 | 合 計 |
|-----|------------------|---------------|-----------------|------------------|------------------|
| 一 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| 二 | 18 | - | 19 | - | 37 |
| 三 | 264 | - | 112 | - | 376 |
| 四 | 100 | - | 60 | 198 | 358 |
| 五 | 7,141 | - | 766 | 687 | 8,594 |
| 六 | 182 | - | 614 | 618 | 1,414 |
| 七 | 110 | - | 336 | 13,400 | 13,846 |
| 八 | 810 | - | - | 240 | 1,050 |
| 九 | 758 | - | 1,197 | 1,180 | 3,135 |
| 十 | 335 | - | 333 | 1,815 | 2,483 |
| 十一 | 307 | - | 293 | 1,110 | 1,710 |
| 十二 | <u>1,739</u> | <u>-</u> | <u>(93)</u> | <u>1,851</u> | <u>3,497</u> |
| 合 計 | <u>\$ 11,764</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,637</u> | <u>\$ 21,099</u> | <u>\$ 36,500</u> |

康和綜合證券股份有限公司
 出售證券利益（損失）明細表
 民國一〇一年度

明細表三十八

單位：新台幣仟元

| | <u>出售證券收入</u> | <u>出售證券成本</u> | <u>出售證券利益 (損失)</u> |
|-----------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| 自營 | | | |
| 在集中交易市場買賣 | | | |
| 股票 | \$ 6,783,230 | \$ 6,768,563 | \$ 14,667 |
| 其他 | 10,474 | 10,652 | (178) |
| 在營業處所買賣 | | | |
| 股票 | 1,817,479 | 1,809,171 | 8,308 |
| 債券 | <u>406,082,063</u> | <u>406,088,973</u> | <u>(6,910)</u> |
| 合計 | <u>\$ 414,693,246</u> | <u>\$ 414,677,359</u> | <u>\$ 15,887</u> |
| 承銷 | | | |
| 在集中交易市場買賣 | | | |
| 股票 | \$ 21,189 | \$ 20,833 | \$ 356 |
| 在營業處所買賣 | | | |
| 股票 | 5,625 | 5,409 | 216 |
| 債券 | <u>68,676</u> | <u>65,420</u> | <u>3,256</u> |
| 合計 | <u>\$ 95,490</u> | <u>\$ 91,662</u> | <u>\$ 3,828</u> |
| 避險 | | | |
| 在集中交易市場買賣 | | | |
| 股票 | \$ 7,625,575 | \$ 7,652,129 | (\$ 26,554) |
| 在營業處所買賣 | | | |
| 股票 | <u>1,603,540</u> | <u>1,615,051</u> | <u>(11,511)</u> |
| 合計 | <u>\$ 9,229,115</u> | <u>\$ 9,267,180</u> | <u>(\$ 38,065)</u> |

康和綜合證券股份有限公司
股務代理收入明細表
民國一〇一年度

明細表三十九

單位：新台幣仟元

| <u>股 務 代 理 公 司 名 稱</u> | <u>金 額</u> |
|------------------------|-----------------|
| 三陽工業股份有限公司 | \$ 600 |
| 其他（註） | <u>790</u> |
| 合 計 | <u>\$ 1,390</u> |

註：個別客戶餘額均未超過股務代理收入餘額之百分之五。

康和綜合證券股份有限公司

利息收入明細表

民國一〇一年度

明細表四十

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 金 | 額 |
|-------------|---|------------------|---|
| 融資利息收入 | | \$296,897 | |
| 債券利息收入 | | 194,970 | |
| 附賣回債券投資利息收入 | | 11,008 | |
| 轉融券利息收入 | | 37 | |
| 其他利息收入 | | <u>385</u> | |
| 合 | 計 | <u>\$503,297</u> | |

康和綜合證券股份有限公司

利息支出明細表

民國一〇一年度

明細表四十一

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 金 | 額 |
|-------------|---|------------------|---|
| 附買回債券負債利息支出 | | \$ 67,506 | |
| 融券利息支出 | | 2,130 | |
| 其 他 | | <u>1</u> | |
| 合 計 | | <u>\$ 69,637</u> | |

康和綜合證券股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一及一〇〇年度

明細表四十二

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 一 〇 一 年 度 | 一 〇 〇 年 度 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 薪 津 | \$ 647,343 | \$ 693,410 |
| 稅 捐 | 89,870 | 134,189 |
| 租 金 | 84,421 | 81,209 |
| 保 險 費 | 60,801 | 60,011 |
| 折 舊 | 59,331 | 52,149 |
| 電腦資訊費 | 45,282 | 48,270 |
| 退 休 金 | 43,245 | 41,634 |
| 什 支 | 29,419 | 29,605 |
| 郵 電 費 | 28,190 | 29,992 |
| 水 電 費 | 22,944 | 21,619 |
| 勞務費用 | 21,202 | 14,609 |
| 攤 銷 | 19,785 | 16,596 |
| 修 繕 費 | 19,376 | 18,427 |
| 交 際 費 | 18,356 | 21,100 |
| 伙 食 費 | 18,280 | 16,052 |
| 集保服務費 | 14,885 | 17,803 |
| 廣 告 費 | 1,487 | 13,423 |
| 其他(註) | 31,682 | 38,432 |
| 合 計 | <u>\$ 1,255,899</u> | <u>\$ 1,348,530</u> |

註：各項目餘額均未超過營業費用餘額之百分之五。

康和綜合證券股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國一〇一年度

明細表四十三

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 |
|-------------|------------------|
| 財務收入 | |
| 銀行存款利息 | \$ 20,427 |
| 期貨保證金利息 | 326 |
| 其 他 | <u>268</u> |
| | <u>21,021</u> |
| 股利收入 | 7,761 |
| 非金融商品減損迴轉利益 | 4,213 |
| 非金融商品評價利益 | 1,514 |
| 交易稅獎勵金 | 1,084 |
| 其他（註） | <u>69,055</u> |
| 合 計 | <u>\$104,648</u> |

註：各項目餘額均未超過營業外收入及利益餘額之百分之五。

康和綜合證券股份有限公司
營業外支出及損失明細表
民國一〇一年度

明細表四十四

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 |
|-------------|------------------|
| 財務支出 | |
| 發行短期票券利息 | \$ 26,333 |
| 銀行借款利息 | 7,822 |
| 其 他 | <u>768</u> |
| | <u>34,923</u> |
| 依權益法認列之投資損失 | 36,892 |
| 兌換損失 | 1,525 |
| 處分短期投資損失 | 919 |
| 其 他 | <u>159</u> |
| 合 計 | <u>\$ 74,418</u> |

康和綜合證券股份有限公司

承銷證券報告表

民國一〇一年度

明細表四十五

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

| 有價證券名稱 | 主辦或協辦 | 代銷或包銷 | 承銷期間 | 承銷數量 (仟股/張) | 每股承銷價 (元) | 承銷總金額 | 承銷截止 數量(仟股/張) | 包銷 金額 | 承銷手續費 收入 | 承銷作業 處理收入 | 上市或上櫃日期 | 備註 |
|----------------|-------|-------|---------------------|----------------|--------------|-----------------------|------------------|---------------------|------------------|-----------------|-----------|--------|
| 股票—承銷數量以仟股為單位 | | | | | | | | | | | | |
| 中華航空股份有限公司 | 協辦 | 包銷 | 101.02.01-101.02.08 | 500 | 11.73 | \$ 5,865 | 25 | \$ 293 | \$ 18 | \$ 19 | 101.02.14 | 現金增資 |
| 富喬工業股份有限公司 | 協辦 | 包銷 | 101.03.02-101.03.05 | 300 | 100.00 | 30,000 | 30 | 3,000 | 80 | - | 101.03.08 | 可轉換公司債 |
| 遠雄建設事業股份有限公司 | 協辦 | 包銷 | 101.03.02-101.03.05 | 179 | 100.00 | 17,900 | 59 | 5,900 | 18 | - | 101.03.08 | 可轉換公司債 |
| 遠雄建設事業股份有限公司 | 協辦 | 包銷 | 101.03.03-101.03.06 | 300 | 100.00 | 30,000 | 100 | 10,000 | 30 | - | 101.03.09 | 可轉換公司債 |
| 日勝生活科技股份有限公司 | 協辦 | 包銷 | 101.03.02-101.03.05 | 200 | 100.00 | 20,000 | 68 | 6,800 | 22 | 66 | 101.03.08 | 可轉換公司債 |
| 太極能源科技股份有限公司 | 協辦 | 包銷 | 101.03.13-101.03.21 | 300 | 15.00 | 4,500 | 30 | 450 | 45 | 8 | 101.03.27 | 現金增資 |
| 日勝生活科技股份有限公司 | 協辦 | 包銷 | 101.03.16-101.03.26 | 300 | 23.20 | 6,960 | 50 | 1,160 | 69 | 38 | 101.03.30 | 現金增資 |
| 永冠能源科技集團有限公司 | 協辦 | 包銷 | 101.04.24-101.04.25 | 60 | 53.00 | 3,180 | - | - | 14 | 60 | 101.04.27 | 初次上市 |
| 國光生物科技股份有限公司 | 協辦 | 包銷 | 101.04.27-101.04.30 | 300 | 38.00 | 11,400 | - | - | 22 | 300 | 101.05.03 | 初次上市 |
| 太普高精密影像股份有限公司 | 主辦 | 包銷 | 101.04.27-101.05.02 | 2,000 | 100.00 | 200,000 | 135 | 13,500 | 4,905 | 466 | 101.05.07 | 可轉換公司債 |
| 盛弘醫藥股份有限公司 | 協辦 | 包銷 | 101.05.15~101.05.30 | 90 | 100.00 | 9,000 | 24 | 2,400 | 90 | - | 101.05.30 | 可轉換公司債 |
| 大洋百貨集團控股股份有限公司 | 協辦 | 包銷 | 101.05.24~101.06.06 | 50 | 120.00 | 6,000 | - | - | 23 | 100 | 101.06.06 | 初次上市 |
| 中美砂晶製品股份有限公司 | 協辦 | 包銷 | 101.06.18~101.07.02 | 2,500 | 43.27 | 108,175 | 125 | 5,409 | 69 | 514 | 101.07.02 | 現金增資 |
| 昇陽光電科技股份有限公司 | 協辦 | 包銷 | 101.07.02~101.07.12 | 1,800 | 25.85 | 46,530 | 120 | 3,102 | 85 | 336 | 101.07.12 | 現金增資 |
| 旭軟電子科技股份有限公司 | 協辦 | 包銷 | 101.07.09~101.07.20 | 50 | 100.00 | 5,000 | 25 | 2,500 | 25 | - | 101.07.20 | 可轉換公司債 |
| 隆達電子股份有限公司 | 協辦 | 包銷 | 101.08.02~101.08.16 | 100 | 100.00 | 10,000 | 5 | 500 | 10 | - | 101.08.16 | 可轉換公司債 |
| 創源生物科技股份有限公司 | 協辦 | 包銷 | 101.09.04~101.09.17 | 110 | 35.00 | 3,850 | - | - | 49 | 110 | 101.09.17 | 初次上市 |
| 合作金庫金融控股股份有限公司 | 協辦 | 包銷 | 101.09.13~101.09.27 | 1,800 | 14.81 | 26,658 | 180 | 2,666 | 30 | 48 | 101.09.27 | 現金增資 |
| 實威國際股份有限公司 | 協辦 | 包銷 | 101.09.06~101.09.19 | 30 | 50.00 | 1,500 | - | - | 17 | 30 | 101.09.19 | 初次上市 |
| 瓦城泰統股份有限公司 | 協辦 | 包銷 | 101.09.04~101.09.17 | 200 | 220.00 | 44,000 | - | - | 44 | 1,000 | 101.09.17 | 初次上市 |
| 群創光電股份有限公司 | 協辦 | 包銷 | 101.09.10~101.09.28 | 300 | 9.00 | 2,700 | 15 | 135 | 10 | 9 | 101.09.28 | 現金增資 |
| 榮化股份有限公司 | 協辦 | 包銷 | 101.09.11~101.09.21 | 1,700 | 100.20 | 170,340 | 268 | 26,854 | 119 | - | 101.09.21 | 可轉換公司債 |
| 李長榮化學工業股份有限公司 | 協辦 | 包銷 | 101.10.15~101.10.29 | 425 | 35.00 | 14,875 | 54 | 1,890 | 51 | 58 | 101.10.29 | 現金增資 |
| 昱晶能源科技股份有限公司 | 協辦 | 包銷 | 101.09.13~101.09.25 | 100 | 100.00 | 10,000 | 10 | 1,000 | 19 | - | 101.09.25 | 可轉換公司債 |
| 正達國際光電股份有限公司 | 協辦 | 包銷 | 101.10.02~101.10.16 | 500 | 84.00 | 42,000 | 27 | 2,268 | 37 | - | 101.10.16 | 現金增資 |
| 鈺齊國際股份有限公司 | 協辦 | 包銷 | 101.10.04~101.10.18 | 550 | 25.00 | 13,750 | - | - | 55 | 275 | 101.10.18 | 初次上市 |
| 佳凌科技股份有限公司 | 協辦 | 包銷 | 101.11.07~101.11.20 | 400 | 43.00 | 17,200 | - | - | 56 | 200 | 101.11.20 | 初次上市 |
| 泰鼎國際股份有限公司 | 協辦 | 包銷 | 101.11.19~101.11.30 | 770 | 100.00 | 77,000 | 70 | 7,000 | 256 | - | 101.11.30 | 可轉換公司債 |
| 三商美邦人壽保險股份有限公司 | 協辦 | 包銷 | 101.12.05~101.12.18 | 400 | 15.80 | 6,320 | - | - | 21 | - | 101.12.18 | 初次上市 |
| 台灣電力股份有限公司 | 協辦 | 包銷 | 101.03.08~101.03.14 | 160,000 | 100 | 16,000,000 | 100 | 100,000 | 100 | - | 101.04.23 | 可轉換公司債 |
| 鴻海精密工業股份有限公司 | 協辦 | 包銷 | 101.04.03~101.04.10 | 60,000 | 100 | 6,000,000 | 200 | 200,000 | 500 | - | 101.05.23 | 可轉換公司債 |
| 中國石油股份有限公司 | 協辦 | 包銷 | 101.03.26~101.04.03 | 194,000 | 100 | 19,400,000 | 1,700 | 1,700,000 | 1,700 | - | 101.06.11 | 可轉換公司債 |
| 中國鋼鐵股份有限公司 | 協辦 | 包銷 | 101.05.22~101.05.29 | 200,000 | 100 | 20,000,000 | 500 | 500,000 | 500 | - | 101.08.03 | 可轉換公司債 |
| 台灣積體電路製造股份有限公司 | 協辦 | 包銷 | 101.06.18~101.06.21 | 189,000 | 100 | 18,900,000 | 30 | 300,000 | 300 | - | 101.08.02 | 可轉換公司債 |
| 南亞塑膠工業股份有限公司 | 協辦 | 包銷 | 101.04.30~101.05.04 | 52,000 | 100 | 5,200,000 | 200 | 200,000 | 500 | - | 101.09.07 | 可轉換公司債 |
| 統一企業股份有限公司 | 協辦 | 包銷 | 101.08.23~101.08.30 | 36,000 | 100 | 3,600,000 | 100 | 100,000 | 250 | - | 101.10.29 | 可轉換公司債 |
| 台灣化學纖維股份有限公司 | 協辦 | 包銷 | 101.11.26~101.11.29 | 110,000 | 100 | 11,000,000 | 500 | 500,000 | 1,250 | - | 101.12.07 | 可轉換公司債 |
| 麥寮汽電股份有限公司 | 協辦 | 包銷 | 101.10.15~101.10.18 | 60,000 | 100 | 6,000,000 | 150 | 150,000 | 375 | - | 101.12.19 | 可轉換公司債 |
| | | | | | | <u>\$ 107,044,703</u> | | <u>\$ 3,846,827</u> | 11,764 | 3,637 | | |
| 承銷輔導費收入 | | | | | | | | | 21,099 | - | | |
| 合計 | | | | | | | | | <u>\$ 32,863</u> | <u>\$ 3,637</u> | | |

董事長：鄧序鵬

部門主管：呂素玲

製表人：鄭敏雲

康和綜合證券股份有限公司

櫃檯買賣營業報告表

民國一〇一年度

明細表四十六

1. 櫃檯買賣業務開業日期：80年11月8日。
2. 櫃檯買賣業務隸屬部門：經紀部及自營部。
3. 櫃檯買賣業務負責人姓名及職稱：楊光程協理及辛日祺副總經理。
4. 櫃檯買賣業務實際作業人數：高級業務員466名；業務員316名；事務員14名。
5. 櫃檯買賣帳戶開戶總人數：股票100,062人；債券1,116人。
6. 櫃檯買賣股票總成交股數：3,548,430,649股。
7. 櫃檯買賣股票總成交筆數：826,735筆。
8. 櫃檯買賣股票營業彙總表：

單位：新台幣仟元

| | 自 營 交 易 | | 經 紀 交 易 | |
|-----|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | 買 進 | 賣 出 | 買 進 | 賣 出 |
| 股 票 | \$ 4,710,039 | \$ 4,010,707 | \$ 57,590,397 | \$ 57,234,385 |
| 債 券 | 401,352,976 | 400,637,029 | - | - |

9. 庫存上櫃有價證券明細表請參閱明細表二、三、四及十九。

董事長：鄧序鵬

部門主管：辛日祺

製表人：楊慧萍

康和綜合證券股份有限公司
 融資融券業務報告表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表四十七

單位：新台幣仟元

| | | | |
|-----------|---------------|-------------|------------|
| 信用帳戶數 | 16,719 | | |
| | <u>股數（仟股）</u> | <u>金</u> | <u>額</u> |
| 融資餘額 | 300,310 | \$4,718,151 | |
| | <u>股數（仟股）</u> | <u>擔保品值</u> | <u>保證金</u> |
| 融券餘額 | 19,695 | \$770,480 | \$567,624 |
| 融資金額佔淨值比率 | 61.20% | | |
| 融券金額佔淨值比率 | 9.99% | | |

康和綜合證券股份有限公司

轉融通保證品明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表四十八

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

| 證 券 名 稱 | 摘 要 | 股 數 | | 總 額 | 市 價 | |
|---------|-------|------------|-----------|------------------|-----------|------------------|
| | | (仟 股) | 面 額 (元) | | 單 價 (元) | 總 額 |
| 晶 電 | 轉 融 券 | 125 | 10 | \$ 5,864 | 52.70 | \$ 6,588 |
| 昇 陽 開 | 轉 融 券 | 4 | 10 | 88 | 25.15 | 101 |
| 筌 寶 | 轉 融 券 | 1 | 10 | 18 | 14.45 | 14 |
| 頤 邦 | 轉 融 券 | 71 | 10 | 4,790 | 57.10 | 4,054 |
| 裕 融 | 轉 融 券 | 6 | 10 | 469 | 65.80 | 395 |
| 華 固 | 轉 融 券 | <u>4</u> | 10 | <u>246</u> | 70.80 | <u>283</u> |
| | | <u>211</u> | | <u>\$ 11,475</u> | | <u>\$ 11,435</u> |

康和綜合證券股份有限公司

財務報告其他揭露事項

暨

會計師複核報告

民國一〇一一年度

康和綜合證券股份有限公司
財務報告其他揭露事項會計師複核報告

康和綜合證券股份有限公司 公鑒：

康和綜合證券股份有限公司民國一〇一年度之財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則予以查核，本會計師並於一〇二年三月二十一日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附康和綜合證券股份有限公司編製之民國一〇一年度財務報告其他揭露事項，係依據證券商財務報告編製準則及期貨商財務報告編製準則之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依據金融監督管理委員會證券期貨局發布之財務報告其他揭露事項複核要點予以複核完竣。

依本會計師之意見，康和綜合證券股份有限公司民國一〇一年度財務報告其他揭露事項已依證券商財務報告編製準則及期貨商財務報告編製準則規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 俊 宏

會計師 郭 政 弘

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 一 日

康和綜合證券股份有限公司
財務報告其他揭露事項
民國一〇一年度

壹、業務之說明

一、重大業務事項

(一) 購併或合併其他公司

八十九年度合併大元證券股份有限公司，成立三重、仁愛、東湖（係由原松山分公司更名）三家分公司，另於民國九十年十月受讓弘太證券股份有限公司之重要營業暨資產計增加社子、石牌、南崁三個分公司。

(二) 最近五年度轉投資關係企業

1. 民國九十七年度－

增加投資惠理康和證券投資信託股份有限公司 19,793 仟元。

增加投資康和期貨股份有限公司 185,565 仟元。

2. 民國九十九年度－

增加投資康和證券（開曼島）有限公司 154,416 仟元。

減少投資康和期貨股份有限公司 8,013 仟元。

3. 民國一〇〇年度－

增加投資康和證券（開曼島）有限公司 144,750 仟元。

增加投資惠理康和證券投資信託股份有限公司 50,550 仟元。

4. 民國一〇一年度－

增加投資康和期貨經理事業股份有限公司 78,540 仟元。

(三) 最近五年度購置或處分重大資產

1. 購置重大資產：無。

2. 處分重大資產：無。

3. 經營方式或業務內容之重大改變：無。

二、投資海外事業相關資訊

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

| 投資海外事業名稱 | 轉投資事業名稱 | 國籍及地區 | 設立日期 | 證期會核准日期文號 | 主要營業項目 | 本期營業收入 | 本期稅前(損)益 | 本期期末持股比例 | 原始投資金額 | | 本期期末投資額 | 本期投資(損)益 | 本期現金股利 | 背書保證金額 | 借款金額 |
|----------------|----------------|--------|------------|--------------------------|-----------------|-------------|---------------|----------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------|--------|------|
| | | | | | | | | | 本期期末 | 上期期末 | | | | | |
| 康和證券(開曼島)有限公司 | 康和證券(香港)有限公司 | 英屬開曼群島 | 1997.5.12 | 86.4.23(86)台財證(二)第26713號 | 控股公司 | \$ - | (\$ 44,999) | 100% | \$ 503,045 | \$ 503,045 | \$ 386,401 | (\$ 44,999) | \$ - | \$ - | \$ - |
| 康和證券(香港)有限公司 | 康和資產管理(香港)有限公司 | 香港 | 1994.4.21 | 83.5.19(83)台財證(二)第21936號 | 證券、期貨經紀及自營等相關業務 | USD3,069 仟元 | (USD1,508 仟元) | 100% | USD16,353 仟元 | USD16,353 仟元 | USD13,298 仟元 | (USD1,508 仟元) | - | - | - |
| 康和資產管理(香港)有限公司 | | 香港 | 1990.11.16 | - | 財務規劃及資產管理業務 | HKD2,717 仟元 | (HKD1,429 仟元) | 100% | HKD10,510 仟元 | HKD 2,760 仟元 | HKD7,137 仟元 | (HKD1,429 仟元) | - | - | - |

三、國外設置分支機構及代表人辦事處資訊

本公司並無國外設置分支機構及代表人辦事處。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董 事 姓 名 | | | |
|---------------------------------------|--|---|---|---|
| | 前 四 項 酬 金 總 額 (A + B + C + D) | | 前 七 項 酬 金 總 額 (A + B + C + D + E + F + G) | |
| | 本 公 司 (註 9) | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 (I) (註 10) | 本 公 司 (註 9) | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 (J) (註 10) |
| 低於 2,000,000 元 | 德勝開發股份有限公司 德勝代表人：蘇慧芬、徐國安、李英華 純青代表人：蘇明仁、林吉森、吳淑青 鴻琪投資股份有限公司 鴻琪代表人：趙高深 康聯代表人：賴弘鈞 有發股份有限公司 大天投資(股)公司 嘉宜代表人：蔡松坡 德業代表人：林吉森、蘇明仁 簡宏輝、李英華、馬佩君、白俊男、陳明泰、張進德、李永然 | 德勝開發股份有限公司 德勝代表人：蘇慧芬、徐國安、李英華 純青代表人：蘇明仁、林吉森、吳淑青 鴻琪投資股份有限公司 鴻琪代表人：趙高深 康聯代表人：賴弘鈞 有發股份有限公司 大天投資股份有限公司 嘉宜代表人：蔡松坡 德業代表人：林吉森、蘇明仁 簡宏輝、李英華、馬佩君、白俊男、陳明泰、張進德、李永然 | 德勝開發股份有限公司 德勝代表人：蘇慧芬、徐國安、李英華 純青代表人：蘇明仁、林吉森、吳淑青 鴻琪投資股份有限公司 鴻琪代表人：趙高深 康聯代表人：賴弘鈞 有發股份有限公司 大天投資股份有限公司 嘉宜代表人：蔡松坡 德業代表人：林吉森、蘇明仁 簡宏輝、李英華、馬佩君、白俊男、陳明泰、張進德、李永然 | 德勝開發股份有限公司 德勝代表人：蘇慧芬、徐國安、李英華 純青代表人：蘇明仁、林吉森、吳淑青 鴻琪投資股份有限公司 鴻琪代表人：趙高深 康聯代表人：賴弘鈞 有發股份有限公司 大天投資股份有限公司 嘉宜代表人：蔡松坡 德業代表人：林吉森、蘇明仁 簡宏輝、李英華、馬佩君、白俊男、陳明泰、張進德、李永然 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | 德勝代表人：鄭大宇 | 無 | 德勝代表人：鄭大宇 | 無 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | 德勝代表人：鄧序鵬 | 德勝代表人：鄧序鵬、鄭大宇 | 德勝代表人：鄧序鵬 | 德勝代表人：鄧序鵬、鄭大宇 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 100,000,000 元以上 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 總 計 | 24 人 | 24 人 | 24 人 | 24 人 |

- 註 1： 董事姓名應分別列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示），揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列下表（三）
- 註 2： 係指最近年度董事之報酬（包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等）。
- 註 3： 係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。
- 註 4： 係指最近年度董事之相關業務執行費用（包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等）。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 5： 獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 6： 係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。
- 註 7： 係指截至年度終了日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工認股權憑證得認購股數（不包括已執行部分）。
- 註 8： 應揭露合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註 9： 本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 10： 應揭露合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 11： 稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 12： a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

*純青實業股份有限公司代表人：蘇明仁、林吉森、吳淑青、大天投資股份有限公司代表人：馬佩君及董事李英華於一〇一年六月二十二日辭任，董事簡宏輝於一〇一年九月六日辭任。

*德勝開發股份有限公司代表人：李英華、嘉宜管理顧問股份有限公司代表人：蔡松坡、德業投資股份有限公司代表人：林吉森及蘇明仁於一〇一年六月二十二日新任，董事馬佩君於一〇一年六月二十二日新任。

*董事長鄧序鵬及副董事長鄭大宇各配有一名司機，給付該司機之報酬分別為 413 仟元及 441 仟元。

(二) 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名(註1) | 監 察 人 酬 金 | | | | | | | | A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(註6) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9) |
|-----|-----------------------|-----------|---------------|----------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------------|---------------|------------------------|
| | | 報酬(A)(註2) | | 退職退休金(B) | | 盈餘分配之酬勞(C)(註3) | | 業務執行費用(D)(註4) | | 本公司 | 合併報表內所有公司(註5) | |
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司(註5) | 本公司 | 合併報表內所有公司(註5) | 本公司 | 合併報表內所有公司(註5) | 本公司 | 合併報表內所有公司(註5) | | | |
| 監察人 | 大元建設股份有限公司 代表人：江長文 | | | | | | | | | | | 無 |
| 監察人 | 資蒼企業股份有限公司 代表人：柯文惠 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 1,800 | \$ 1,800 | 22.89% | 22.89% | |
| 監察人 | 柯文惠 | | | | | | | | | | | |
| 監察人 | 鄭珮琪 | | | | | | | | | | | |
| 監察人 | 劉建君 | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監 察 人 姓 名 | |
|---------------------------------|---|---|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | |
| | 本公司(註6) | 合併報表內所有公司(E)(註7) |
| 低於2,000,000元 | 大元建設股份有限公司 大元代表人：江長文 資蒼代表人：柯文惠 柯文惠、鄭珮琪、劉建君 | 大元建設股份有限公司 大元代表人：江長文 資蒼代表人：柯文惠 柯文惠、鄭珮琪、劉建君 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含) | 無 | 無 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | 無 | 無 |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含) | 無 | 無 |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含) | 無 | 無 |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含) | 無 | 無 |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | 無 | 無 |
| 100,000,000元以上 | 無 | 無 |
| 總 計 | 6人 | 6人 |

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：應揭露合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

*資蒼企業股份有限公司代表人：柯文惠於一〇一年六月二十二日辭任；監察人柯文惠於一〇一年六月二十二日新任。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(三) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 (註 1) | 薪資 (A) (註 2) | | 退職退休金 (B) | | 獎金及特支費等 (C) (註 3) | | 盈餘分配之員工紅利金額 (D) (註 4) | | A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例 (註 9) | | 取得員工認股權憑證數額 (註 5) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註 10) |
|--------|----------|--------------|-----------------|-----------|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|-------------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|---------------------------|
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司 (註 6) | 本公司 | 合併報表內所有公司 (註 6) | 本公司 | 合併報表內所有公司 (註 6) | 本公司 | 合併報表內所有公司 (註 6) | 本公司 | 合併報表內所有公司 (註 6) | 本公司 | 合併報表內所有公司 (註 6) | |
| 總經理 | 葉秀惠 | \$ 35,634 | \$ 35,859 | \$ - | \$ - | \$ 2,002 | \$ 2,236 | \$ - | \$ - | 478.58% | 484.42% | \$ - | \$ - | 無 |
| 執行長 | 李文柱 | | | | | | | | | | | | | |
| 執行副總經理 | 黃健平 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 陳王科 | | | | | | | | | | | | | |
| 資深副總經理 | 康景泰 | | | | | | | | | | | | | |
| 資深副總經理 | 楊良瑜 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 呂素玲 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 辛日祺 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 陳志豪 | | | | | | | | | | | | | |
| 資深副總經理 | 董郭淑黎 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 吳信魁 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 廖興益 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 洪明男 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 鄭明義 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 李藹珍 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 李鎗柱 | | | | | | | | | | | | | |

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | 本公司 (註 7) | 合併報表內所有公司 (E) (註 8) |
| 低於 2,000,000 元 | 黃健平、陳王科、楊良瑜、呂素玲、辛日祺、陳志豪、鄭明義、李鎗柱 | 黃健平、陳王科、楊良瑜、呂素玲、辛日祺、陳志豪、鄭明義、李鎗柱 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | 葉秀惠、康景泰、董郭淑黎、吳信魁、廖興益、洪明男、李藹珍 | 葉秀惠、康景泰、董郭淑黎、吳信魁、廖興益、洪明男、李藹珍 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | 李文柱 | 李文柱 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | 無 | 無 |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | 無 | 無 |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | 無 | 無 |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | 無 | 無 |
| 100,000,000 元以上 | 無 | 無 |
| 總計 | 16 人 | 16 人 |

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表（一）。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。

註 5：係指截至年度終了日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數（不包括已執行部分）。

註 6：應揭露合併報表內所有公司（包括本公司）給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：應揭露合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

*葉秀惠總經理於一〇一年二月一日到職；陳王科副總經理於一〇一年二月八日到職；陳志豪副總經理於一〇一年三月一日到職；呂素玲副總經理一〇一年三月二十日到職；辛日祺副總經理於一〇一年四月九日到職。

*鄭明義副總經理及廖興益副總經理分別於一〇一年五月一日及一〇一年十二月十八日異動為資深協理，洪明男副總經理於一〇一年十二月十八日異動為協理。

*黃健平執行副總經理及楊良瑜資深副總經理分別於一〇一年三月二十日及一〇一年五月九日離職。

*總經理葉秀惠及執行長李文柱各配有一名司機，給付該司機之報酬分別為 361 仟元及 439 仟元。

(四) 本公司董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內並未任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業。

五、勞資關係

(一) 現行重要勞資協議及實施情形

本公司自成立以來即為謀求全體股東與員工之福利而努力，以人性管理、雙向溝通及共同參與管理，將個人目標與公司策略緊緊相連，以符合市場架構的敘薪制度給予員工安定的保障，並提供完善的員工保險及各項福利，不定期舉辦員工教育訓練、員工旅遊，及各項補助。並設有職工福利委員會，使勞資雙方在和諧及理念取得一致共識下，整合為一個具競爭優勢的團隊，共創企業願景。相關措施如下：

1. 員工福利措施

(1) 保險福利：

A.法規之勞保與健保：為保障同仁權益，凡新進員工報到當日起，公司主動按規定予以投保勞工保險，全民健康保險及享受保險給付權利，並由公司依法令規定補助其保險費。

B.新進員工自報到當日起，享有公司提供之意外險保障，以及定期壽險、醫療險等相關福利。

(2) 職工福利委員會：

依法提撥職工福利金，提供員工康樂、教育、急難救助等服務。

2. 退休制度

本公司依勞動基準法制訂員工退休辦法，並依勞工退休金條例規定以書面徵詢員工選擇適用新制或舊制退休制度。對選擇適用新制退休制度員工，按月向勞工保險局提繳薪資總額 6%至其個人退休金帳戶。對選擇適用舊制退休制度員工，按月提撥薪資總額 2%為勞工退休準備金，專戶儲存於臺灣銀行，並依法設立勞工退休準備金監督委員會。

3. 其他重要協議

(1) 本公司依法推派勞方、資方代表，定期召開「勞資會議」以增進勞資雙方意見交流，會議決議事項亦責成於一定期限內處理完善。

(2) 本公司為回饋員工努力，提高員工配股比例，而依證券交易法第二十八條之二規定，買回庫藏股以轉讓於員工。

(二) 最近三年度公司因勞資糾紛所遭受之損失：無。

貳、市價、股利及股權分散情形

一、每股市價：本公司係上櫃公司，無相關之市價資料。

| 項 目 | | 一 〇 一 年 度 | | | | 一 〇 〇 年 度 | | | |
|--------------|-----|-----------|------|------|------|-----------|-------|------|------|
| | | 第一季 | 第二季 | 第三季 | 第四季 | 第一季 | 第二季 | 第三季 | 第四季 |
| 成交價格 | 最 高 | 8.60 | 7.30 | 7.28 | 6.90 | 11.70 | 10.00 | 9.47 | 8.00 |
| | 最 低 | 6.08 | 5.73 | 6.04 | 6.00 | 8.39 | 8.90 | 6.50 | 5.70 |
| 追溯調整 後之市價 | 最 高 | 8.60 | 7.30 | 7.28 | 6.90 | 11.53 | 9.85 | 9.33 | 8.00 |
| | 最 低 | 6.08 | 5.73 | 6.04 | 6.00 | 8.27 | 8.77 | 6.50 | 5.70 |

二、股利資訊

(一) 每股股利

單位：新台幣元／每股

| 項 目 | | 年 度 | |
|--------|--------|-----------|-----------|
| | | 一 〇 一 年 度 | 一 〇 〇 年 度 |
| 現金股利 | | - | - |
| 無 償 | 盈餘配股 | - | 0.15 |
| 配 股 | 資本公積配股 | - | - |
| 累積未付股款 | | 無 | 無 |

註：係依當年度股東常會決議分派前一年度未分配盈餘之情形填列。

(二) 股利政策

依本公司章程規定，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。

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。

三、股權分散情形

普 通 股
每股面額十元

101年12月31日

| 持 股 分 級 | 股 東 人 數 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 (%) |
|---------------------|---------|-------------|-------------|
| 1 ~ 999 | 16,562 | 3,901,149 | 0.56 |
| 1,000 ~ 5,000 | 9,937 | 23,491,780 | 3.40 |
| 5,001 ~ 10,000 | 3,954 | 26,453,229 | 3.82 |
| 10,001 ~ 15,000 | 2,510 | 29,251,486 | 4.23 |
| 15,001 ~ 20,000 | 897 | 15,366,607 | 2.22 |
| 20,001 ~ 30,000 | 1,317 | 31,408,525 | 4.54 |
| 30,001 ~ 40,000 | 661 | 22,535,067 | 3.26 |
| 40,001 ~ 50,000 | 379 | 16,785,864 | 2.43 |
| 50,001 ~ 100,000 | 795 | 52,869,920 | 7.64 |
| 100,001 ~ 200,000 | 413 | 55,354,434 | 8.00 |
| 200,001 ~ 400,000 | 175 | 47,348,857 | 6.84 |
| 400,001 ~ 600,000 | 56 | 26,731,423 | 3.86 |
| 600,001 ~ 800,000 | 21 | 14,174,805 | 2.05 |
| 800,001 ~ 1,000,000 | 18 | 15,851,762 | 2.29 |
| 1,000,001 以上 | 78 | 310,278,884 | 44.85 |
| 合 計 | 37,773 | 691,803,792 | 100.00 |

特 別 股
(無)

四、董事、監察人、經理人及大股東持股變動情形

| 職稱 | 姓名 | 年初持股情形 | | | 股權變動情形 | | | 年底持股情形 | | |
|------|--------------|------------|---------|------|--------|------|------------|--------|---------|------|
| | | 持有股數 | 持股比例(%) | 質押股數 | 持有股數 | 質押股數 | 增(減)數 | 持有股數 | 持股比例(%) | 質押股數 |
| | 德勝開發股份有限公司 | 11,650,774 | 1.68 | - | - | - | 11,650,774 | 1.68 | - | |
| 董事長 | 代表人：鄧序鵬 | 1,358,258 | 0.20 | - | - | - | 1,358,258 | 0.20 | - | |
| 副董事長 | 代表人：鄭大宇 | 1,310,383 | 0.19 | - | - | - | 1,310,383 | 0.19 | - | |
| 董事 | 代表人：蘇慧芬 | 40,611 | 0.01 | - | - | - | 40,611 | 0.01 | - | |
| 董事 | 代表人：徐國安 | 83,052 | 0.01 | - | - | - | 83,052 | 0.01 | - | |
| 董事 | 代表人：鄭玉華 | 173,105 | 0.03 | - | - | - | 173,105 | 0.03 | - | |
| 董事 | 代表人：鄭英華 | 1,899,960 | 0.27 | - | - | - | 1,899,960 | 0.27 | - | |
| 董事 | 代表人：李英華 | 10,919 | - | - | - | - | 10,919 | - | - | |
| | 鴻琪投資股份有限公司 | 6,316,822 | 0.91 | - | - | - | 6,316,822 | 0.91 | - | |
| 董事 | 代表人：陳弘宙 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 董事 | 代表人：趙高深 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 純青實業股份有限公司 | 2,233,621 | 0.32 | - | - | - | 2,233,621 | 0.32 | - | |
| 董事 | 代表人：吳淑青 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 董事 | 代表人：蘇明仁 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 董事 | 代表人：林吉森 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 有發股份有限公司 | 605,208 | 0.09 | - | - | - | 605,208 | 0.09 | - | |
| 董事 | 代表人：林亨晟 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 康聯投資股份有限公司 | 8,456,046 | 1.22 | - | - | - | 8,456,046 | 1.22 | - | |
| 董事 | 代表人：賴弘鈞 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 大天投資股份有限公司 | 16,332,359 | 2.36 | - | - | - | 16,332,359 | 2.36 | - | |
| 董事 | 代表人：馬佩君 | 622,531 | 0.09 | - | - | - | 622,531 | 0.09 | - | |
| 董事 | 簡宏輝 | 22,558 | - | - | - | - | 22,558 | - | - | |
| 董事 | 李英華 | 10,919 | - | - | - | - | 10,919 | - | - | |
| 獨立董事 | 白俊男 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 獨立董事 | 陳明泰 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 獨立董事 | 張進德 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 獨立董事 | 李永然 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 嘉宜管理顧問股份有限公司 | 889,204 | 0.13 | - | - | - | 889,204 | 0.13 | - | |
| 董事 | 代表人：蔡松坡 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 德業投資股份有限公司 | 150,000 | 0.02 | - | - | - | 150,000 | 0.02 | - | |
| 董事 | 代表人：林吉森 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 董事 | 代表人：蘇明仁 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 董事 | 馬佩君 | 622,531 | 0.09 | - | - | - | 622,531 | 0.09 | - | |
| 監察人 | 鄭珮琪 | 1,304,450 | 0.19 | - | 10,000 | - | 1,314,450 | 0.19 | - | |
| 監察人 | 劉建君 | 167,487 | 0.02 | - | - | - | 167,487 | 0.02 | - | |
| | 大元建設股份有限公司 | 741,547 | 0.11 | - | - | - | 741,547 | 0.11 | - | |
| 監察人 | 代表人：江長文 | 1,017,223 | 0.15 | - | - | - | 1,017,223 | 0.15 | - | |
| | 資管企業股份有限公司 | 221,353 | 0.03 | - | - | - | 221,353 | 0.03 | - | |
| 監察人 | 代表人：柯文惠 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 監察人 | 柯文惠 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 總經理 | 李文柱(註) | 512,044 | 0.07 | - | - | - | - | - | - | |
| 總經理 | 葉秀惠(註) | 200,000 | 0.03 | - | - | - | - | - | - | |

註：總經理李文柱於九十九年八月十日經董事會聘任為總經理，於一〇一年二月七日卸任；董事會於一〇一年二月七日決議通過聘任葉秀惠擔任總經理。

五、總括申報制度相關資訊：不適用。

六、發行或私募員工認股權憑證之情形：無。

叁、重要財務資訊揭露

一、簡明資產負債表及損益表

(一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 一) | | | | |
|----------------|----------------|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 一 〇 一 年 | 一 〇 〇 年 | 九 十 九 年 | 九 十 八 年 | 九 十 七 年 |
| 流動資產 | | \$19,532,341 | \$15,652,364 | \$16,266,696 | \$13,106,058 | \$ 8,811,538 |
| 基金及長期投資 | | 2,227,396 | 2,224,515 | 2,062,386 | 1,808,456 | 1,785,343 |
| 固定資產 | | 1,010,135 | 1,030,483 | 907,479 | 887,868 | 897,236 |
| 無形資產 | | 31,100 | 25,843 | 26,032 | 17,785 | 14,470 |
| 其他資產 | | 1,229,382 | 1,238,497 | 1,401,813 | 1,334,930 | 1,319,195 |
| 資產總額 | | 24,033,339 | 20,213,722 | 20,664,406 | 17,155,097 | 12,894,240 |
| 流 動 負 債 | 分 配 前 | 16,118,228 | 12,137,785 | 12,199,505 | 8,980,237 | 5,151,940 |
| | 分 配 後 (註二) | (註三) | 12,137,785 | 12,199,505 | 8,980,237 | 5,151,940 |
| 長期負債 | | - | 179,924 | 179,928 | - | - |
| 其他負債 | | 205,302 | 191,196 | 421,104 | 413,271 | 395,893 |
| 負 債 總 額 | 分 配 前 | 16,323,530 | 12,508,905 | 12,857,120 | 9,475,805 | 5,547,833 |
| | 分 配 後 (註二) | (註三) | 12,508,905 | 12,857,120 | 9,475,805 | 5,547,833 |
| 股 本 | | 6,918,038 | 6,918,038 | 6,816,422 | 6,554,251 | 6,554,251 |
| 資本公積 | | 15,421 | 15,421 | 63,922 | 28,603 | 28,384 |
| 保 留 盈 餘 | 分 配 前 | 826,462 | 818,598 | 1,029,896 | 1,173,057 | 796,756 |
| | 分 配 後 (註二) | (註三) | 818,598 | 975,364 | 910,886 | 796,756 |
| 金融商品未實現損益 | | 3,555 | (6,573) | (3,414) | - | - |
| 累積換算調整數 | | (21,337) | (7,673) | (23,462) | 674 | 44,309 |
| 股 東 權 益 總 額 | 分 配 前 | 7,709,809 | 7,704,817 | 7,807,286 | 7,679,292 | 7,346,407 |
| | 分 配 後 (註二) | (註三) | 7,704,817 | 7,807,286 | 7,679,292 | 7,346,407 |

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：上稱分配後數字係依次年度股東常會決議之情形填列。

註三：民國一〇一年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

(二) 簡明損益表

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

| 項 目 | 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 一) | | | | |
|----------------------|------------|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 一 〇 一 年 | 一 〇 〇 年 | 九 十 九 年 | 九 十 八 年 | 九 十 七 年 |
| 營業收入 | | \$ 2,087,769 | \$ 2,754,008 | \$ 1,852,537 | \$ 2,191,222 | \$ 2,211,025 |
| 營業費用及支出 | | 2,171,822 | 3,153,673 | 1,764,538 | 1,819,012 | 2,621,083 |
| 營業（損）益 | | (84,053) | (399,665) | 87,999 | 372,210 | (410,058) |
| 營業外收入及利益 | | 104,648 | 96,381 | 153,379 | 152,786 | 227,336 |
| 營業外支出及損失 | | 74,418 | 64,475 | 34,416 | 5,063 | 110,357 |
| 繼續營業部門稅前 （損）益 | | (53,823) | (367,759) | 206,962 | 519,933 | (293,079) |
| 本期淨利（損） | | 7,864 | (369,610) | 119,010 | 376,301 | (353,555) |
| 每股盈餘 （虧損） （註三） | 追 溯 調整前 | 0.01 | (0.54) | 0.18 | 0.58 | (0.55) |
| | 追 溯 調整後 | 0.01 | - | 0.17 | 0.56 | - |

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：按發行在外加權平均股數計算。

註三：按追溯調整後加權平均股數計算。

二、重要財務比率分析

| 項 目 | | 年 度 | | | | | |
|-------------|-------------------------|----------------|----------|---------|--------|----------|---------|
| | | 最近五年度財務資料 (註一) | | | | | |
| | | 一〇一年 | 一〇〇年 | 九十九年 | 九十八年 | 九十七年 | |
| 財務結構 (%) | 負債佔資產比率 | 67.92 | 61.88 | 61.18 | 53.93 | 43.03 | |
| | 長期資金佔固定資產比率 | 763.25 | 765.15 | 880.15 | 864.91 | 818.78 | |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 121.18 | 128.96 | 133.34 | 145.94 | 171.03 | |
| | 速動比率 | 121.02 | 128.79 | 133.03 | 145.38 | 170.75 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | 0.04 | (1.81) | 0.63 | 2.50 | (2.12) | |
| | 股東權益報酬率 (%) | 0.10 | (4.77) | 1.54 | 5.01 | (4.67) | |
| | 估實收資本 比率 (%) | 營業利益 | (1.21) | (5.78) | 1.29 | 5.68 | (6.26) |
| | | 稅前淨利(損) | (0.78) | (5.32) | 3.04 | 7.93 | (4.47) |
| | 純益(損)率 (%) | 0.36 | (12.97) | 5.93 | 16.05 | (15.99) | |
| | 基本每股盈餘(淨損)(元) (註二、三) | 0.01 | (0.54) | 0.17 | 0.56 | - | |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | 3.26 | 23.64 | - | - | 123.70 | |
| | 現金流量允當比率 (%) | 2,423.31 | 1,288.77 | - | 28.40 | 699.60 | |
| | 現金再投資比率 (%) | 6.62 | 35.79 | - | - | 80.62 | |
| 特殊規定之比率 (%) | 負債總額占資本淨值比率 | 211.72 | 162.35 | 161.93 | 120.63 | 75.52 | |
| | 固定資產占資產總額比率 | 5.08 | 5.85 | 5.09 | 6.83 | 6.96 | |
| | 包銷總額占速動資產比率 | 112.67 | 9.08 | 5.04 | 6.84 | 0.90 | |
| | 融資總金額占淨值比率 | 61.20 | 64.99 | 96.47 | 78.38 | 39.83 | |
| | 融券總金額占淨值比率 | 9.99 | 18.88 | 16.02 | 21.21 | 7.17 | |

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：按發行在外加權平均股數計算。

註三：按追溯調整後加權平均股數計算。

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

肆、財務狀況及經營結果之檢討與分析

一、重大資本支出及其資本來源之檢討與分析

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(二) 預計可能產生效益：無。

二、流動性分析

(一) 最近二年度流動性分析

| 項 目 | 年 度 | | 增 (減) 比例 (%) |
|---|----------|----------|-----------------|
| | 一 〇 一 年 | 一 〇 〇 年 | |
| 現金流量比率 (%) | 3.26 | 23.64 | (86.21) |
| 現金流量允當比率 (%) | 2,423.31 | 1,288.77 | 88.03 |
| 現金再投資比率 (%) | 6.62 | 35.79 | (81.50) |
| 增減比例變動分析說明： 一〇一年度國內股市前景仍未明朗，投資人處於觀望的態度，故手續費收入減少，另外一〇一年底將資金投資於債券投資，期末現金餘額減少，故現金流量比率及現金再投資比率下降，現金流量允當比率上升。 | | | |

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 年初現金餘額 A. | 預計全年來自 營業活動 淨現金流量 B | 預計全年 現金流出量 C. | 預計現金剩餘 (不足)數額量 A + B - C | 預計現金不足額之補救措施 | |
|--------------|---------------------------|---------------------|--------------------------------|--------------|------|
| | | | | 投資計畫 | 融資計畫 |
| 476,013 | 963,643 | 859,150 | 580,506 | - | - |

三、經營結果分析

單位：新台幣仟元

| | 一〇一年 | 一〇〇年 | 增(減)金額 | 變動比例 (%) | 備註 |
|-----------|-------------------|---------------------|--------------------|-------------|----|
| 營業收入 | \$ 2,087,769 | \$ 2,754,008 | (\$ 666,239) | (24.19) | 1 |
| 營業費用及支出 | <u>2,171,822</u> | <u>3,153,673</u> | (<u>981,851</u>) | (31.13) | 2 |
| 營業利益(損失) | (84,053) | (399,665) | 315,612 | (78.97) | |
| 營業外收入及利益 | 104,648 | 96,381 | 8,267 | 8.58 | |
| 營業外支出及損失 | <u>74,418</u> | <u>64,475</u> | <u>9,943</u> | 15.42 | |
| 稅前淨利(損) | (53,823) | (367,759) | 313,936 | (85.36) | |
| 所得稅費用(利益) | (<u>61,687</u>) | <u>1,851</u> | (<u>63,538</u>) | (3,432.63) | 3 |
| 稅後淨利(損) | <u>\$ 7,864</u> | <u>(\$ 369,610)</u> | <u>\$ 377,477</u> | (102.13) | |

增減比例變動分析說明：

- 營業收入減少，主要係經紀手續費減少及衍生性金融商品利益減少所致。
- 營業費用及支出減少，主要係經手費支出因業務量減少所致。
- 所得稅費用減少，主要係以前年度營利事業所得稅核課差異所致。

伍、會計師之資訊

一、公費資訊

(一) 非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上或達新臺幣五十萬元以上者：無。

| 事務所名稱 | 會計師姓名 | | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師之查核期間 是否涵蓋完整 會計年度 | | 備註 | |
|--------------|-------|-----|-------------|-------|------|------|-----------|-----------|----------------------------|---|------------|-----------------------|
| | | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他 | 小計 | 是 | 否 | | 查核期間 |
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 陳俊宏 | 郭政弘 | 1,930 仟元 | - | - | - | 450 仟元 | 450 仟元 | | √ | 101 全年度 | 其他： IFRS 輔導 公費等 |

| 事務所名稱 | 會計師姓名 | | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 查核期間 | 備註 |
|--------------|-------|-----|-----------|-------|------|------|-----------|-----------|-------------|--------------------------------------|
| | | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他 | 小計 | | |
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 陳富煒 | 鍾丹丹 | 150 仟元 | - | - | - | 548 仟元 | 548 仟元 | 101年 第一季 | 其他：營所稅行 政救濟訴訟 案、IFRS 輔導 公費等 |

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

(三) 審計公費較前一年度減少百分之十五以上者：無。

二、更換會計師資訊

(一) 關於前任會計師者

| | | | |
|---------------------------------------|------------|-----|---------|
| 更換日期 | 101.07.04 | | |
| 更換原因及說明 | 配合業務及管理需求 | | |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任 | | 會計師 | 委任人 |
| | 主動終止委任 | | √ |
| | 不再接受(繼續)委任 | | |
| 最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因 | 無 | | |
| 與發行人有無不同意見 | 有 | | 會計原則或實務 |
| | | | 財務報告之揭露 |
| | | | 查核範圍或步驟 |
| | | | 其他 |
| | 無 | √ | |
| 說明 | 不適用 | | |
| 其他揭露事項(依證券商財務報告編制準則第二十八條第一款第四目應加以揭露者) | 無 | | |

(二) 關於繼任會計師者

| | |
|--|--------------|
| 事務所名稱 | 勤業眾信聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名 | 陳俊宏、郭政弘 |
| 委任之日期 | 101.07.04 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無 |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見 | 無 |

十二、增加揭露獨立期貨部門之財務報告資訊

| 項 | 目 | 頁 | 次 |
|-----|------------------------------------|---|---------|
| (一) | 目 錄 | | 148 |
| (二) | 期貨部門資產負債表 | | 149 |
| (三) | 期貨部門損益表 | | 150 |
| (四) | 期貨部門財務報表附註 | | |
| | 1.部門沿革 | | 151 |
| | 2.重要會計政策之彙總說明 | | 151~155 |
| | 3.會計變動之理由及其影響 | | 155 |
| | 4.重要會計科目之說明 | | 155~158 |
| | 5.關係人交易 | | 158~159 |
| | 6.質抵押之資產 | | 159 |
| | 7.重大承諾事項及或有事項 | | 159 |
| | 8.重大災害損失 | | 159 |
| | 9.從事衍生性商品交易之相關資訊 | | 159 |
| | 10.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 | | 159 |
| | 11.專屬期貨自營業務之特有風險 | | 159 |
| | 12.營運部門之財務資訊 | | 159 |
| | 13.重大期後事項 | | 159 |
| | 14.重大交易事項相關資訊 | | 159 |
| | 15.轉投資事業相關資訊 | | 159 |
| | 16.大陸投資資訊 | | 159 |
| | 17.其 他 | | 159 |
| (五) | 期貨部門重要會計科目明細表 | | 160~172 |

康和綜合證券股份有限公司

期貨部門資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 一〇一年十二月三十一日 | | 一〇〇年十二月三十一日 | |
|--------|---------------------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 101010 | 現金及約當現金(附註四) | \$ 205,308 | 50 | \$ 157,876 | 37 |
| 101020 | 公平價值變動列入損益之金融資 產—流動(附註二、五及七) | 189,350 | 47 | 253,116 | 60 |
| 101650 | 預付款項 | 1,196 | - | 331 | - |
| 101670 | 其他應收款 | 51 | - | 48 | - |
| 101000 | 流動資產合計 | <u>395,905</u> | <u>97</u> | <u>411,371</u> | <u>97</u> |
| | 固定資產(附註二) | | | | |
| 103030 | 設 備 | 611 | - | 633 | - |
| 103060 | 租賃權益改良 | 96 | - | 96 | - |
| | 合計 | 707 | - | 729 | - |
| 103039 | 減：累計折舊 | 399 | - | 233 | - |
| 103000 | 固定資產淨額 | <u>308</u> | <u>-</u> | <u>496</u> | <u>-</u> |
| | 無形資產(附註二) | | | | |
| 104990 | 其他無形資產 | 863 | - | 618 | - |
| | 其他資產 | | | | |
| 105010 | 營業保證金(附註二及六) | 10,000 | 3 | 10,000 | 3 |
| 105030 | 存出保證金 | 360 | - | 360 | - |
| 105110 | 遞延所得稅資產—非流動 | 18 | - | 18 | - |
| 105000 | 其他資產合計 | <u>10,378</u> | <u>3</u> | <u>10,378</u> | <u>3</u> |
| 906001 | 資 產 總 計 | <u>\$ 407,454</u> | <u>100</u> | <u>\$ 422,863</u> | <u>100</u> |
| | 負 債 及 股 東 權 益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 201060 | 公平價值變動列入損益之金融負 債—流動(附註二及五) | \$ 20,629 | 5 | \$ 21,021 | 5 |
| 201630 | 應付帳款(附註七) | 1,379 | - | 2,129 | 1 |
| 201670 | 其他應付款 | - | - | 554 | - |
| 201000 | 流動負債合計 | <u>22,008</u> | <u>5</u> | <u>23,704</u> | <u>6</u> |
| 906003 | 負債合計 | <u>22,008</u> | <u>5</u> | <u>23,704</u> | <u>6</u> |
| | 股東權益 | | | | |
| 301110 | 指撥營運資金(附註二) | 500,000 | 123 | 500,000 | 118 |
| 304040 | 待彌補虧損 | (114,554) | (28) | (100,841) | (24) |
| 906004 | 股東權益合計 | <u>385,446</u> | <u>95</u> | <u>399,159</u> | <u>94</u> |
| 906002 | 負債及股東權益總計 | <u>\$ 407,454</u> | <u>100</u> | <u>\$ 422,863</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：鄧序鵬

總經理：葉秀惠

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

民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 一 〇 一 年 度 | | 一 〇 〇 年 度 | |
|--------|-------------------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 收 入 | | | | |
| 424400 | 衍生性金融商品利益— 期貨（附註二及五） | \$622,330 | 100 | \$859,454 | 100 |
| 440000 | 營業外收入及利益 | <u>2,467</u> | <u>-</u> | <u>4,273</u> | <u>-</u> |
| 400000 | 收入合計 | <u>624,797</u> | <u>100</u> | <u>863,727</u> | <u>100</u> |
| | 費 用 | | | | |
| 502000 | 自營經手費支出 | 6,114 | 1 | 5,765 | 1 |
| 524300 | 結算交割服務費支出 （附註七） | 7,279 | 1 | 7,293 | 1 |
| 524400 | 衍生性金融商品損失— 期貨（附註二及五） | 601,353 | 96 | 862,876 | 100 |
| 530000 | 營業費用（附註七） | 22,101 | 4 | 22,615 | 2 |
| 540000 | 營業外支出及損失 | <u>1,663</u> | <u>-</u> | <u>988</u> | <u>-</u> |
| 500000 | 費用合計 | <u>638,510</u> | <u>102</u> | <u>899,537</u> | <u>104</u> |
| 902001 | 繼續營業單位稅前淨損 | (13,713) | (2) | (35,810) | (4) |
| 551000 | 所得稅費用 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 902005 | 本期淨損 | <u>(\$ 13,713)</u> | <u>(2)</u> | <u>(\$ 35,810)</u> | <u>(4)</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：鄧序鵬

總經理：葉秀惠

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

民國一〇一及一〇〇年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、部門沿革

本公司期貨部門於九十一年九月經金融監督管理委員會證券期貨局(以下簡稱證期局)核准經營期貨自營業務。

截至一〇一及一〇〇年十二月底，本公司期貨部門員工人數分別為4人及5人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司期貨部門財務報表係依照期貨商財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於固定資產折舊、無形資產攤銷、所得稅、退休金及資產減損等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現或耗用之資產，固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為

交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品係包括交易目的之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，係採用交易日會計處理。

衍生性金融商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

交易目的金融資產及金融負債之會計政策彙總說明如下：

1. 期 貨

本公司因從事期貨自營業務所繳交之交易保證金及依市價結算之差額均列為期貨交易保證金—自有資金。買賣期貨契約，經由逐日評價、反向沖銷或到期交割所產生之利益或損失，列為期貨契約利益或損失，並依交易目的區分為非避險及避險，及依利益或損失實現與否再區分為已實現及未實現。期貨契約之公平價值係指資產負債表日之結算價。

2. 選 擇 權

以交易為目的賣出選擇權所收取之權利金列為賣出選擇權負債—期貨，持有賣方部位所繳納之保證金列為期貨交易保證金—自有資金，買入選擇權付出之權利金則列為買入選擇權—非避險。以交易為目的買賣之選擇權契約，經由評價、反向沖銷、履約或到期所產生之利益或損失，列為選擇權交易利益或

損失－非避險，並依實現與否再區分為已實現及未實現。選擇權之公平價值係指資產負債表日之結算價。

(五) 資產減損

倘資產（主要為固定資產與無形資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

(六) 固定資產

固定資產係按成本減累計折舊計價。重大之增添、改良及更新作為資本支出，維護及修理支出則列為當期費用。

固定資產之折舊係依照下列估計耐用年數按直線法計提：

| | |
|-------|-------|
| 設 備 | 3-5 年 |
| 租賃改良物 | 5 年 |

凡屆滿耐用年數之固定資產仍繼續使用者，則繼續依估計剩餘耐用年限計提折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上予以減除，處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

(七) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

(八) 無形資產

無形資產係電腦軟體所發生之支出予以資本化，按三至五年採直線法攤銷。

(九) 營業保證金

係依照期貨商管理規則之規定，於公司登記後及設置分支機構時，以現金、政府債券或金融債券提存於金融監督管理委員會證券期貨局（以下簡稱證期局）指定金融機構之法定保證金。本公司期貨部門係以定期存款繳存。

(十) 買賣損失準備

買賣損失準備係依照期貨商管理規則之規定，按月就自營業務當月已實現淨利百分之十提列買賣損失準備。惟依金管會於一〇〇〇年一月十三日發布之金管證期字第 10000002891 號令之規定，期貨商自一〇〇〇年一月一日起無須提列買賣損失準備，截至九十九年十二月底止已提列之買賣損失準備金額，應轉列特別盈餘公積，轉列後除彌補公司虧損或特別盈餘公積已達實收資本額百分之五十，得以其半數撥充資本外，不得使用之。

(十一) 應收帳款之減損評估

備抵壞帳係按應收款項收回之可能性予以評估，若提足備抵壞帳後，就專屬本業銷售額百分之三之相當金額提列壞帳損失準備。惟依台財證(二)字第 09200002964 號函規定自九十二年七月一日起免續提列，帳列之壞帳損失準備留供日後沖銷逾期債權之用。

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(十二) 指撥營運資金

係證券商兼營期貨業務，指撥期貨部門之營運資金。

(十三) 收入認列

本公司期貨部門係以應計基礎，依本金及有效利率乘算認列利息收入。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採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」第三次修訂修文。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司期貨部門一〇〇年度之財務報表並無重大影響。

四、現金及約當現金

| | 一〇一 年 十二月三十一日 | 一〇〇 年 十二月三十一日 |
|------|---------------------|---------------------|
| 現金 | | |
| 活期存款 | \$ 14,999 | \$ 9,862 |
| 外幣存款 | 9 | 9 |
| 定期存款 | <u>190,300</u> | <u>148,005</u> |
| | <u>\$205,308</u> | <u>\$157,876</u> |

五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

本公司期貨部門分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|------------------|------------------|------------------|
| <u>交易目的之金融資產</u> | | |
| 期貨交易保證金－自有資金 | \$176,755 | \$230,216 |
| 買入選擇權－非避險 | <u>12,595</u> | <u>22,900</u> |
| | <u>\$189,350</u> | <u>\$253,116</u> |
| <u>交易目的之金融負債</u> | | |
| 賣出選擇權負債－非避險 | <u>\$ 20,629</u> | <u>\$ 21,021</u> |

(一) 期貨及選擇權

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|--------------------|------------------|------------------|
| <u>買入選擇權－非避險</u> | | |
| 指數選擇權 | \$ 12,625 | \$ 27,569 |
| 未平倉損失 | (30) | (4,669) |
| 市價 | <u>\$ 12,595</u> | <u>\$ 22,900</u> |
| <u>賣出選擇權負債－非避險</u> | | |
| 指數選擇權 | \$ 19,837 | \$ 29,980 |
| 未平倉損失(利益) | <u>792</u> | (8,959) |
| 市價 | <u>\$ 20,629</u> | <u>\$ 21,021</u> |

1. 持有期貨及選擇權之目的及達成該目的之策略：

本公司期貨部門係以交易目的而持有期貨及選擇權商品，以擴大投資管道及積極發展多元服務，並有效運用公司資本。

2. 合約金額及公平價值：

本公司於一〇一年及一〇〇年十二月底尚未到期之期貨及選擇權契約如下：

| 項 目 | 交 易 種 類 | 一〇一年十二月三十一日 | | | |
|------|---------|-------------|-----|-----------------|----------|
| | | 未平倉部位 | | 合約金額或 支付(收取) | |
| | | 買/賣方 | 契約數 | 之權利金 | 公平價值 |
| 期貨契約 | 電子期貨 | 買方 | 3 | \$ 3,413 | \$ 3,458 |
| | 台指期貨 | 買方 | 114 | 175,302 | 175,036 |
| | 金指期貨 | 賣方 | 1 | 831 | 840 |
| | 台指期貨 | 賣方 | 34 | 51,857 | 52,043 |

(接次頁)

(承前頁)

| | | 一〇一年十二月三十一日 | | | |
|-------|----------|-------------|-------|-------------|-----------|
| | | 未平倉部位 | | 合約金額或 | |
| 項 目 | 交 易 種 類 | 買/賣方 | 契 約 數 | 支 付 (收 取) | 公 平 價 值 |
| 選擇權契約 | 電子選擇權－賣權 | 買方 | 20 | \$ 54 | \$ 20 |
| | 台指選擇權－買權 | 買方 | 1,634 | 6,022 | 7,559 |
| | 台指選擇權－賣權 | 買方 | 1,693 | 6,549 | 5,016 |
| | 電子選擇權－買權 | 賣方 | 30 | (75) | (133) |
| | 台指選擇權－買權 | 賣方 | 3,406 | (9,037) | (12,170) |
| | 台指選擇權－賣權 | 賣方 | 4,743 | (10,725) | (8,326) |

| | | 一〇〇年十二月三十一日 | | | |
|-------|----------|-------------|-------|-------------|------------|
| | | 未平倉部位 | | 合約金額或 | |
| 項 目 | 交 易 種 類 | 買/賣方 | 契 約 數 | 支 付 (收 取) | 公 平 價 值 |
| 期貨契約 | 台指期貨 | 買方 | 568 | \$ 804,562 | \$ 799,630 |
| | 台指期貨 | 賣方 | 468 | 649,843 | 657,776 |
| 選擇權契約 | 台指選擇權－買權 | 買方 | 820 | 3,241 | 2,151 |
| | 台指選擇權－賣權 | 買方 | 1,799 | 24,328 | 20,749 |
| | 台指選擇權－買權 | 賣方 | 2,064 | (11,475) | (8,200) |
| | 台指選擇權－賣權 | 賣方 | 1,990 | (18,505) | (12,821) |

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

3. 從事期貨及選擇權交易之損益

一〇一及一〇〇年度因交易目的從事期貨及選擇權契約所產生之損益分別如下：

| | 一〇一年 | | 一〇〇年度 | |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 期貨契約利益 | 期貨契約損失 | 選擇權交易利益 | 選擇權交易損失 |
| 非避險已實現 | \$ 333,627 | \$ 291,314 | \$ 284,722 | \$ 304,820 |
| 非避險未實現 | 45 | 461 | 3,936 | 4,758 |
| | <u>\$ 333,672</u> | <u>\$ 291,775</u> | <u>\$ 288,658</u> | <u>\$ 309,578</u> |

| | 一〇〇一年 | | 一〇一年 | |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 期貨契約利益 | 期貨契約損失 | 選擇權交易利益 | 選擇權交易損失 |
| 非避險已實現 | \$ 429,086 | \$ 591,153 | \$ 421,409 | \$ 254,189 |
| 非避險未實現 | - | 12,865 | 8,959 | 4,669 |
| | <u>\$ 429,086</u> | <u>\$ 604,018</u> | <u>\$ 430,368</u> | <u>\$ 258,858</u> |

一〇一及一〇〇年十二月底因期貨及選擇權合約所產生之期貨交易保證金分別為 176,755 仟元及 230,216 仟元。

六、營業保證金

係依照期貨商管理規則之規定，於辦理公司登記後應提存至主管機關所指定金融機構之法定保證金。於一〇一及一〇〇年十二月底，本公司均以 10,000 仟元之定期存單繳存。

七、關係人交易

(一) 與本公司期貨部門有重大交易之關係人名稱及關係如下：

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|------------------|---------|
| 康和期貨股份有限公司(康和期貨) | 本公司之子公司 |

(二) 除已於其他附註揭露者外，本公司期貨部門與關係人間重大交易事項彙總列示如下：

| | 一〇〇一年十二月三十一日 | | 一〇一年十二月三十一日 | |
|-----------------|------------------|------------|------------------|------------|
| | 金額 | 佔各該科目% | 金額 | 佔各該科目% |
| 1. 期貨交易保證金—自有資金 | | | | |
| 康和期貨 | <u>\$168,969</u> | <u>96</u> | <u>\$222,226</u> | <u>97</u> |
| 2. 應付帳款 | | | | |
| 康和期貨 | <u>\$ 706</u> | <u>51</u> | <u>\$ 998</u> | <u>47</u> |
| | | | | |
| | 一〇一年度 | | 一〇〇一年度 | |
| | 金額 | 佔各該科目% | 金額 | 佔各該科目% |
| 3. 結算交割服務費支出 | | | | |
| 康和期貨 | <u>\$ 7,279</u> | <u>100</u> | <u>\$ 7,293</u> | <u>100</u> |
| 4. 營業費用—期貨手續費支出 | | | | |
| 康和期貨 | <u>\$ 1,911</u> | <u>9</u> | <u>\$ 808</u> | <u>4</u> |

本公司期貨部門與關係人之交易條件，與其他非關係人無明顯差異。

八、質抵押之資產：無。

九、重大承諾事項及或有事項：無。

十、重大災害損失：無。

十一、從事衍生性商品交易之相關資訊

請參閱附註五。

十二、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

本公司期貨部門之各項財務比率均符合期貨商管理規則之規定，其明細如下：

| 計 算 公 式 | 一〇一一年十二月三十一日 | | | 一〇〇年十二月三十一日 | | | 執 行 情 形 |
|-----------------------------------|--------------|----------|------|--------------|------------|------|---------|
| | 計 算 式 | 比 率 | 標 準 | 計 算 式 | 比 率 | 標 準 | |
| (一) <u>業主權益</u> | 385,446 | =17.51 倍 | ≥1 | 399,159 | =16.84 倍 | ≥1 | 符 合 |
| <u>負債總額-期貨交易人權益-買賣損失準備-違約損失準備</u> | 22,008-0-0-0 | | | 23,704-0-0-0 | | | |
| (二) <u>流動資產</u> | 395,905 | =17.99 倍 | ≥1 | 411,371 | =17.35 倍 | ≥1 | 符 合 |
| <u>流動負債</u> | 22,008 | | | 23,704 | | | |
| (三) <u>業主權益</u> | 385,446 | =96.36% | ≥60% | 399,159 | =99.79% | ≥60% | 符 合 |
| <u>最低實收資本額</u> | 400,000 | | ≥40% | 400,000 | | ≥40% | |
| (四) <u>調整後淨資本額</u> | 351,088 | =816.07% | ≥20% | 372,671 | =2,129.74% | ≥20% | 符 合 |
| <u>期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額</u> | 43,022 | | ≥15% | 17,498 | | ≥15% | |

十三、專屬期貨自營業務之特有風險

本公司期貨部門從事期貨交易時，其特有風險係該標的物之市場價格風險，本公司期貨部門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。

十四、營運部門之財務資訊：無。

十五、重大期後事項：無。

十六、重大交易事項相關資訊：無。

十七、轉投資事業相關資訊：無。

十八、大陸投資資訊：無。

十九、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
民國一〇一年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|------|---|---|---|------------------|---|
| 活期存款 | | | | \$ 14,999 | |
| 外幣存款 | | 美金 291.56 元，匯率 29.04 元 | | 9 | |
| 定期存款 | | 年利率 0.880%-1.345%，一〇 二年一月至一〇二年十一 月間到期 | | <u>190,300</u> | |
| 合 | 計 | | | <u>\$205,308</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－流動明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

| 金 融 商 品 名 稱 摘 要 | 單 位 數 / 口 數 | 面 值 | 總 額 | 利 率 | 取 得 成 本 | 公 平 價 值 | | 備 註 |
|-----------------|-------------|------|------|-----|-------------------|-----------|-------------------|-----|
| | | | | | | 單 價 (元) | 總 額 | |
| 交易目的金融資產 | | | | | | | | |
| 期貨交易保證金－自有資金 | | \$ - | \$ - | - | \$ 176,755 | \$ - | \$ 176,755 | |
| 買入選擇權－非避險 | | | | | | | | |
| 電子選擇權 | 20 | - | - | - | 54 | - | 20 | 註 |
| 台指選擇權 | 1,634 | - | - | - | 6,022 | - | 7,559 | 註 |
| 台指選擇權 | 1,693 | - | - | - | 6,549 | - | 5,016 | 註 |
| 小 計 | | | | | <u>12,625</u> | | <u>12,595</u> | |
| 合 計 | | | | | <u>\$ 189,380</u> | | <u>\$ 189,350</u> | |

註：買入選擇權之公平價值係按一〇一年十二月底台灣期貨交易所之結算價乘以未平倉契約數計算。

康和綜合證券股份有限公司

期貨部門期貨交易保證金－自有資金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

| 期貨結算機構名稱 (其他期貨商品名稱) | 摘要 | 幣別 | 外幣金額(元) | 匯率 | 新台幣金額 | 備註 |
|------------------------|-----|-----|------------|-------|-------------------|-----|
| 康和期貨股份有限公司 | 保證金 | 新台幣 | - | - | \$ 159,298 | 關係人 |
| | 保證金 | 美元 | 333,011.95 | 29.04 | 9,671 | 關係人 |
| 新加坡商大華期貨經紀有限公司台灣分公司 | 保證金 | 新台幣 | - | - | 3,002 | |
| | 保證金 | 美元 | 164,722.93 | 29.04 | <u>4,784</u> | |
| 合計 | | | | | <u>\$ 176,755</u> | |

康和綜合證券股份有限公司
期貨部門其他流動資產明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|------|---|--------|---|-----------------|---|
| 預付款項 | | 主係預付租金 | | <u>\$ 1,196</u> | |

康和綜合證券股份有限公司
期貨部門其他應收款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>摘</u> | <u>要</u> | <u>金</u> | <u>額</u> |
|----------|----------|-----------------------|----------|----------|-----------|
| 應收利息 | | 係應收銀行存款及營業保 證金等之孳息 | | \$ | <u>51</u> |

康和綜合證券股份有限公司
期貨部門固定資產變動明細表
民國一〇一年度

明細表六

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 期 初 餘 額 | 本 期 增 加 額 | 本 期 減 少 額 | 期 末 餘 額 | 提供擔保或 質押情形 | 備 註 |
|--------|---------------|-------------|--------------|---------------|---------------|-----|
| 設 備 | \$ 633 | \$ - | \$ 22 | \$ 611 | 無 | |
| 租賃權益改良 | 96 | - | - | 96 | 無 | |
| 合 計 | <u>\$ 729</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 22</u> | <u>\$ 707</u> | | |

康和綜合證券股份有限公司
期貨部門固定資產累計折舊變動明細表
民國一〇一年度

明細表七

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 期 初 餘 額 | 本 期 增 加 額 | 本 期 減 少 額 | 期 末 餘 額 | 備 註 |
|--------|---------------|---------------|-------------|---------------|-----|
| 設 備 | \$ 214 | \$ 147 | \$ - | \$ 361 | |
| 租賃權益改良 | <u>19</u> | <u>19</u> | <u>-</u> | <u>38</u> | |
| 合 計 | <u>\$ 233</u> | <u>\$ 166</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 399</u> | |

康和綜合證券股份有限公司
期貨部門其他資產明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|-----------------|-----------------------|------------------|
| 營業保證金 | 係依期貨商管理規則提列之保證金 | \$ 10,000 |
| 存出保證金 | 係結算保證金等 | 360 |
| 遞延所得稅資產— 非流動 | 係暫時性差異所產生之遞延所得稅 資產 | <u>18</u> |
| 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
民國一〇一年十二月三十一日

明細表九

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

| 金 融 商 品 名 稱 | 摘 要 口 | 數 面 | 值 總 | 額 利 | 率 | 公 平 價 值 | | 備 註 |
|-------------|-------|-------|------|------|---|-----------|------------------|-----|
| | | | | | | 單 價 (元) | 總 額 | |
| 交易目的金融負債 | | | | | | | | |
| 賣出選擇權負債—非避險 | | | | | | | | |
| 電子選擇權 | 買 權 | 30 | \$ - | \$ - | - | \$ - | \$ 133 | 註 |
| 台指選擇權 | 買 權 | 3,406 | - | - | - | - | 12,170 | 註 |
| 台指選擇權 | 賣 權 | 4,743 | - | - | - | - | 8,326 | 註 |
| 合 計 | | | | | | | <u>\$ 20,629</u> | |

註：公平價值係按一〇一年十二月底臺灣期貨交易所之結算價乘以未平倉契約數計算。

康和綜合證券股份有限公司
期貨部門應付帳款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 |
|-------------------|----------------------|-----------------|
| 關係人 | | |
| 康和期貨股份有 限公司 | 係估列應付期貨商之結算交割 服務費 | \$ 706 |
| 非關係人 | | |
| 臺灣期貨交易所 股份有限公司 | 主係應付經手費支出 | <u>673</u> |
| | | <u>\$ 1,379</u> |

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

民國一〇一年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 摘 | 要 金 額 備 註 |
|-------------|---|-------------------|
| 期貨契約利益－非避險 | | |
| 已實現 | 以交易為目的，從事期貨交易產生之已實現利益 | \$ 333,627 |
| 未實現 | 以交易為目的，從事期貨交易至期末尚未沖銷之部分，以期末結算價評算產生之未實現利益 | 45 |
| 選擇權交易利益－非避險 | | |
| 已實現 | 以交易為目的，從事選擇權交易產生之已實現利益 | 284,722 |
| 未實現 | 以交易為目的，從事選擇權交易至期末尚未沖銷之部分，以期末結算價評算產生之未實現利益 | <u>3,936</u> |
| | | <u>\$ 622,330</u> |
| 期貨契約損失－非避險 | | |
| 已實現 | 以交易為目的，從事期貨交易產生之已實現損失 | \$ 291,314 |
| 未實現 | 以交易為目的，從事期貨交易至期末尚未沖銷之部分，以期末結算價評算產生之未實現損失 | 461 |
| 選擇權交易損失－非避險 | | |
| 已實現 | 以交易為目的，從事選擇權交易產生之已實現損失 | 304,820 |
| 未實現 | 以交易為目的，從事選擇權交易至期末尚未沖銷之部分，以期末結算價評算產生之未實現損失 | <u>4,758</u> |
| | | <u>\$ 601,353</u> |

康和綜合證券股份有限公司
期貨部門營業費用明細表
民國一〇一及一〇〇年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 本 期 金 額 | 上 期 金 額 |
|-------|------------------|------------------|
| 稅 捐 | \$ 8,500 | \$ 13,186 |
| 薪 津 | 5,647 | 3,856 |
| 什 支 | 2,005 | 872 |
| 電腦資訊費 | 2,155 | 1,234 |
| 租金支出 | 1,082 | 846 |
| 折 舊 | 1,038 | 1,005 |
| 保 險 費 | 386 | 323 |
| 郵 電 費 | 315 | 301 |
| 攤 銷 | 289 | 248 |
| 退 休 金 | 234 | 193 |
| 修 繕 費 | 157 | 152 |
| 什項購置 | 99 | 150 |
| 伙 食 費 | 85 | 76 |
| 水 電 費 | 64 | 79 |
| 其他(註) | 45 | 94 |
| 合 計 | <u>\$ 22,101</u> | <u>\$ 22,615</u> |

註：各項目餘額均未超過營業費用餘額之百分之五。

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
民國一〇一年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|----------|--------------------------|-----------------|
| 營業外收入及利益 | | |
| 利息收入 | 主係銀行存款及期貨交易保證金孳息等 | \$ 2,046 |
| 其他（註） | | <u>421</u> |
| | | <u>\$ 2,467</u> |
| 營業外支出及損失 | | |
| 兌換損失 | 主係外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額 | <u>\$ 1,663</u> |

註：各項目餘額均未超過營業外收入及利益餘額之百分之五。