

康和綜合證券股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國107及106年第2季

地址：台北市信義區基隆路一段176號B1, B2

電話：(02)8787-1888

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~6		-
四、個體資產負債表	7		-
五、個體綜合損益表	8~9		-
六、個體權益變動表	10		-
七、個體現金流量表	11~13		-
八、個體財務報告附註			
(一) 公司沿革	14		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	14		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14~19		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	19~27		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	27		五
(六) 重要會計項目之說明	28~66		六~二八
(七) 關係人交易	66~70		二九
(八) 質抵押之資產	71		三十
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	71		三一
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	71		三二
(十二) 其 他	71~72, 73~74, 77~78		三三、三五
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	72~73		三四
2. 轉投資事業相關資訊	73, 75		三四
3. 大陸投資資訊	73, 76		三四
(十四) 部門資訊	74		三六
九、重要會計項目明細表	79~128		-

會計師查核報告

康和綜合證券股份有限公司 公鑒：

保留意見

康和綜合證券股份有限公司民國 107 年 6 月 30 日、民國 106 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），除保留意見之基礎段所述事項之可能影響外，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券商財務報告編製準則及有關法令編製，足以允當表達康和綜合證券股份有限公司民國 107 年 6 月 30 日、民國 106 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之個體財務績效及個體現金流量。

保留意見之基礎

康和綜合證券股份有限公司民國 107 年及 106 年 6 月 30 日部分採用權益法之投資分別為 872,835 仟元及 982,919 仟元與民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之投資淨損益分別為利益 126,270 仟元及損失 57,543 仟元，暨財務報表附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊。本會計師未能接觸被投資公司之財務資訊、管理階層及查核人員，致無法對該等金額取得足夠及適切之查核證據，因此本會計師無法判斷是否須對該等金額作必要之調整。

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

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對康和綜合證券股份有限公司民國 107 年上半年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

除保留意見之基礎段所述之事項外，茲對康和綜合證券股份有限公司民國 107 年上半年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

經紀手續費收入折讓認列之正確性

康和綜合證券股份有限公司民國 107 年上半年度之經紀手續費收入為 368,160 仟元，給予客戶之經紀手續費折讓因應交易對象、下單方式、交易量等不同而有所區別，手續費折讓之計算複雜，如計算錯誤將影響經紀手續費收入之正確性。因是，將經紀手續費收入折讓計算之正確性列為本年度之關鍵查核事項。

與經紀手續費收入認列相關之會計政策及攸關揭露資訊，請參閱財務報告附註四(三)、二三及二九。

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

其他事項

康和綜合證券股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日部份採用權益法之投資未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 106 年 12 月 31 日上述採用權益法之投資餘額為 459,643 仟元，占資產總額之 1.56%。

管理階層與治理單位對財務報告之責任

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

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

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

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對康和綜合證券股份有限公司民國 107 年上半年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

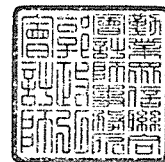
勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳俊宏

陳俊宏



會計師 郭政弘

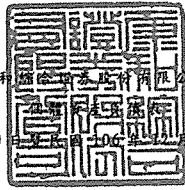
郭政弘



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 107 年 8 月 28 日



康利保險股份有限公司

民國 107 年 6 月 30 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼	資	107年6月30日			106年12月31日			106年6月30日		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動資產										
111100	現金及約當現金(附註六及二九)	\$	1,407,787	5	\$	1,176,243	4	\$	482,132	2
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四、七及二九)		9,661,659	36		12,625,147	43		10,559,465	44
113400	備供出售金融資產-流動(附註十)		-	-		60,037	-		248,967	1
114010	附買回債券投資(附註十一)		2,588,974	10		2,164,973	7		-	-
114030	應收證券融資金(附註十二)		4,851,331	18		4,783,884	16		4,211,109	18
114040	轉融通保證金(附註十二)		23,889	-		6,968	-		8,944	-
114050	應收轉融通擔保債款(附註十二)		20,068	-		6,902	-		7,819	-
114090	借券擔保債款(附註十二)		119,509	-		123,800	1		48,094	-
114100	借券保證金(附註十二)		171,967	1		112,694	1		43,647	-
114110	應收票據(附註十二)		58	-		209	-		63	-
114130	應收帳款(附註十二及二九)		3,485,963	13		3,502,214	12		3,504,533	15
114150	預付款項(附註二九)		12,991	-		203,209	1		98,974	1
114170	其他應收款(附註十二及二九)		19,356	-		15,213	-		14,490	-
114200	其他金融資產-流動(附註十三)		40,000	-		67,000	-		79,500	-
114600	本期所得稅資產(附註四及二四)		35,844	-		29,795	-		62,309	-
119080	受限制資產-流動(附註三十)		438,305	2		371,207	1		378,704	2
119990	其他流動資產		145,163	-		68,763	-		25,059	-
110000	流動資產總計		<u>23,022,864</u>	<u>85</u>		<u>25,318,258</u>	<u>86</u>		<u>19,773,809</u>	<u>83</u>
非流動資產										
122000	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四、七及三十)		-	-		10,112	-		-	-
123100	以成本衡量之金融資產-非流動(附註九)		-	-		40,646	-		40,646	-
123200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四及八)		202,682	1		-	-		-	-
124100	採用權益法之投資(附註十四)		1,804,051	7		2,126,548	7		1,956,329	8
125000	不動產及設備(附註十五及三十)		798,147	3		800,931	3		801,722	3
126000	投資性不動產(附註十六及三十)		571,411	2		578,419	2		580,034	3
127000	無形資產(附註十七)		13,665	-		16,718	-		17,060	-
128000	遞延所得稅資產(附註四及二四)		117,079	-		114,480	-		99,693	1
129000	其他非流動資產(附註十八及二六)		491,578	2		516,318	2		505,969	2
120000	非流動資產總計		<u>3,998,613</u>	<u>15</u>		<u>4,204,172</u>	<u>14</u>		<u>4,001,453</u>	<u>17</u>
906001	資產總計	\$	<u>27,021,477</u>	<u>100</u>	\$	<u>29,522,430</u>	<u>100</u>	\$	<u>23,775,262</u>	<u>100</u>
負債及權益										
流動負債										
211100	短期借款(附註十九及三十)	\$	1,232,000	5	\$	505,000	2	\$	502,000	2
211200	應付商業本票(附註十九及三十)		4,684,536	17		5,128,754	18		5,071,931	21
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註四及七)		1,579,559	6		2,005,949	7		514,718	2
214010	附買回債券負債(附註七、二十及二九)		5,800,398	21		8,375,040	28		7,462,891	31
214040	融券保證金		178,909	1		318,364	1		229,120	1
214050	應付融券擔保債款		532,511	2		626,818	2		419,749	2
214130	應付帳款(附註二一及二九)		4,819,179	18		4,283,749	15		2,107,612	9
214170	其他應付款(附註二九)		344,350	1		381,810	1		136,606	1
214600	本期所得稅負債		1,029	-		3,319	-		-	-
215100	負債準備-流動		21,299	-		20,233	-		22,925	-
219000	其他流動負債		58,431	-		80,965	-		33,010	-
210000	流動負債總計		<u>19,252,201</u>	<u>71</u>		<u>21,730,001</u>	<u>74</u>		<u>16,500,562</u>	<u>69</u>
非流動負債										
222000	透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動(附註四及七)		100,724	-		55,994	-		176,874	1
225100	負債準備-非流動		13,895	-		11,095	-		13,018	-
228000	遞延所得稅負債(附註四及二四)		879	-		112	-		5,006	-
229030	存入保證金(附註二六及二九)		4,134	-		3,182	-		4,185	-
229070	淨確定福利負債-非流動(附註四)		173,807	1		211,185	1		145,181	1
229990	其他非流動負債-其他		600	-		1,050	-		1,500	-
220000	非流動負債總計		<u>294,039</u>	<u>1</u>		<u>282,618</u>	<u>1</u>		<u>345,764</u>	<u>2</u>
906003	負債總計		<u>19,546,240</u>	<u>72</u>		<u>22,012,619</u>	<u>75</u>		<u>16,846,326</u>	<u>71</u>
權益(附註八、十二、二二及二四)										
301000	股本		6,460,803	24		6,133,368	21		6,333,368	26
302000	資本公積		209,155	1		221,062	1		192,524	1
保留盈餘										
304010	法定盈餘公積		63,335	-		-	-		-	-
304020	特別盈餘公積		770,146	3		674,732	2		674,732	3
304040	未分配盈餘(待彌補虧損)		(53,557)	-		633,351	2		76,529	-
304000	保留盈餘合計		<u>779,924</u>	<u>3</u>		<u>1,308,083</u>	<u>4</u>		<u>751,261</u>	<u>3</u>
305000	其他權益		144,261	-		(33,796)	-		(58,455)	-
305500	庫藏股票		(118,906)	-		(118,906)	(1)		(289,762)	(1)
906004	權益總計		<u>7,475,237</u>	<u>28</u>		<u>7,509,811</u>	<u>25</u>		<u>6,928,936</u>	<u>29</u>
906002	負債及權益總計	\$	<u>27,021,477</u>	<u>100</u>	\$	<u>29,522,430</u>	<u>100</u>	\$	<u>23,775,262</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 8 月 28 日查核報告)

董事長：鄭大宇



經理人：邱榮澄



會計主管：余蕓甄



康和綜合證券股份有限公司

個體綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘（損失）為元

代 碼		107年1月1日至6月30日		106年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
	收益（附註二三）				
401000	經紀手續費收入（附註二九）	\$ 368,160	57	\$ 251,880	31
403000	借券收入	6,945	1	1,489	-
404000	承銷業務收入	43,919	7	7,409	1
410000	營業證券出售淨利益	188,550	29	252,961	31
421100	股務代理收入（附註二九）	9,267	2	7,971	1
421200	利息收入（附註二九）	169,820	26	182,490	23
421300	股利收入	8,807	1	12,616	2
421500	營業證券透過損益按公允價值 衡量之淨利益（損失）	(130,907)	(20)	189,167	24
421600	借券及附賣回債券融券回補淨 利益	3,078	1	14,420	2
421610	借券及附賣回債券融券透過損 益按公允價值衡量之淨損失	(17,556)	(3)	(19,477)	(2)
422200	發行認購（售）權證淨利益（損 失）	47,934	7	(7,801)	(1)
424100	期貨佣金收入（附註二九）	8,809	1	4,128	-
424400	衍生工具淨損失—期貨	(72,650)	(11)	(26,507)	(3)
424500	衍生工具淨利益（損失）—櫃 檯	12,713	2	(45,279)	(6)
425300	預期信用減損損失	(7,107)	(1)	-	-
428000	其他營業利益（損失）（附註二 九）	7,798	1	(24,140)	(3)
400000	收益合計	<u>647,580</u>	<u>100</u>	<u>801,327</u>	<u>100</u>
	支出及費用（附註二三）				
501000	手續費支出	(29,940)	(5)	(19,276)	(2)
521200	財務成本（附註二九）	(35,217)	(5)	(31,720)	(4)
524200	證券佣金支出（附註二九）	(2,940)	(1)	(4,595)	(1)
524300	結算交割服務費支出	(2,057)	-	(4,060)	-
528000	其他營業支出（附註二九）	(109,994)	(17)	(2,945)	-
531000	員工福利費用	(388,707)	(60)	(394,121)	(49)
532000	折舊及攤銷費用	(20,768)	(3)	(21,392)	(3)
533000	其他營業費用（附註二九）	(211,362)	(33)	(248,024)	(31)
500000	支出及費用合計	<u>(800,985)</u>	<u>(124)</u>	<u>(726,133)</u>	<u>(90)</u>
5XXXXX	營業利益（損失）	<u>(153,405)</u>	<u>(24)</u>	<u>75,194</u>	<u>10</u>
	營業外損益				
601100	採用權益法認列之子公司及關 聯企業損益之份額（附註十 四）	59,774	9	(31,301)	(4)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年1月1日至6月30日		106年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
602000	其他利益及損失 (附註二三及二九)	\$ 47,125	7	\$ 32,836	4
600000	營業外損益合計	106,899	16	1,535	-
902001	稅前淨利 (損)	(46,506)	(8)	76,729	10
701000	所得稅費用 (附註四及二四)	(914)	-	(200)	-
902005	本期淨利 (損)	(47,420)	(8)	76,529	10
	其他綜合損益 (附註二二及二四)				
	不重分類至損益之項目				
805540	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價淨利益	10,364	2	-	-
805560	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額—不重分類至損益之項目	(10,385)	(2)	-	-
805599	與不重分類之項目相關之所得稅	2,178	-	-	-
805500	不重分類至損益之項目合計	2,157	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目				
805610	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,359	1	(25,211)	(3)
805620	備供出售金融資產未實現利益	-	-	31,782	4
805660	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額—可能重分類至損益之項目	-	-	171	-
805699	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	265	-	3,288	-
805600	後續可能重分類至損益之項目合計	2,624	1	10,030	1
805000	其他綜合損益—稅後淨額	4,781	1	10,030	1
902006	本期綜合損益總額	(\$ 42,639)	(7)	\$ 86,559	11
	每股盈餘 (損失) (附註二五)				
975000	基 本	(\$ 0.08)		\$ 0.13	
985000	稀 釋	(\$ 0.08)		\$ 0.13	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 8 月 28 日查核報告)

董事長：鄭大宇



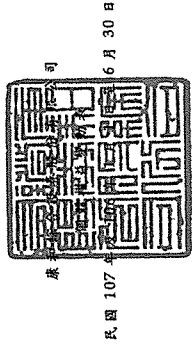
經理人：邱榮澄



會計主管：余霽甄



單位：新台幣千元



代碼	106年1月1日餘額	106年1月1日至6月30日餘額	106年6月30日餘額	107年1月1日餘額	107年1月1日至6月30日餘額	107年6月30日餘額	其他權益項目(附註二、二二及二四)	庫藏股票(附註二二)	權益總額
A1	6,333,368	6,333,368	6,333,368	6,133,368	6,133,368	6,133,368	26,960	289,762	6,842,277
B13	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B15	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	76,529
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	10,030
Z1	6,333,368	6,333,368	6,333,368	6,133,368	6,133,368	6,133,368	5,037	289,762	6,928,936
A1	6,133,368	6,133,368	6,133,368	6,133,368	6,133,368	6,133,368	5,122	118,906	7,509,811
A3	-	-	-	-	-	-	-	-	156,892
A5	6,133,368	6,133,368	6,133,368	6,133,368	6,133,368	6,133,368	5,122	118,906	7,666,710
B1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B9	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C13	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	6,133,368	6,133,368	6,133,368	6,133,368	6,133,368	6,133,368	2,498	118,906	7,425,232

後附之附註係本團體財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國107年8月28日查核報告)



會計主管：余蔭甄

經理人：邱榮澄

董事長：鄭大宇

康和綜合證券股份有限公司

個體現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利（損）	(\$ 46,506)	\$ 76,729
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	14,746	15,373
A20200	攤銷費用	6,022	6,019
A20300	預期信用減損損失	7,107	-
A20300	呆帳費用	-	73,196
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失（利益）	148,754	(166,243)
A20900	利息費用	35,217	31,720
A21200	利息收入（含財務收入）	(184,535)	(186,963)
A21300	股利收入	(8,807)	(12,616)
A22400	採用權益法認列之子公司及關 聯企業損益之份額	(59,774)	31,301
A22500	處分及報廢不動產及設備損失	8	219
A23100	處分投資損失	-	12,238
A60000	與營業活動相關之資產／負債變動 數		
A61110	透過損益按公允價值衡量之金 融資產減少	2,841,633	387,532
A61130	附賣回債券投資減少（增加）	(424,001)	719,308
A61150	應收證券融資款增加	(67,033)	(408,896)
A61160	轉融通保證金增加	(16,921)	(8,944)
A61170	應收轉融通擔保價款增加	(13,166)	(7,819)
A61210	借券擔保價款減少（增加）	4,291	(30,787)
A61220	借券保證金增加	(59,273)	(27,980)
A61230	應收票據減少	151	33
A61250	應收帳款增加	(16,031)	(1,186,269)
A61270	預付款項減少	190,218	21,740
A61290	其他應收款增加	(2,008)	(3,441)
A61320	其他金融資產減少	27,000	-
A61370	其他流動資產減少（增加）	(143,498)	34,122

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
A62110	附買回債券負債減少	(\$ 2,574,642)	(\$ 718,011)
A62130	透過損益按公允價值衡量之金融負債減少	(398,452)	(677,327)
A62160	融券保證金減少	(139,455)	(121,191)
A62170	應付融券擔保價款增加(減少)	(94,307)	42,422
A62230	應付帳款增加	535,673	787,289
A62270	其他應付款減少	(186,632)	(3,891)
A62290	淨確定福利負債減少	(37,378)	(14,117)
A62300	負債準備增加	1,066	2,227
A62320	其他流動負債減少	(22,984)	(3,084)
A33000	營運產生之現金流出	(683,517)	(1,336,111)
A33100	收取之利息	221,797	213,285
A33200	收取之股利	4,169	3,390
A33300	支付之利息	(34,340)	(35,243)
A33500	支付之所得稅	(8,642)	(9,696)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(500,533)	(1,164,375)
投資活動之現金流量			
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	70,244	-
B00300	取得備供出售金融資產	-	(141,776)
B00400	出售備供出售金融資產價款	-	30,628
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	356,730	-
B02700	購置不動產及設備	(2,574)	(3,528)
B02800	處分不動產及設備價款	412	620
B03400	營業保證金減少	-	10,000
B03600	交割結算基金減少(增加)	4,504	(4,358)
B03800	存出保證金減少(增加)	20,210	(6,974)
B04500	購置無形資產	(1,661)	(4,212)
B06700	其他非流動資產增加	(1,282)	(289)
BBBB	投資活動現金流入(出)	446,583	(119,889)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	727,000	282,000
C00800	應付商業本票增加(減少)	(445,000)	997,000
C03000	存入保證金增加	952	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	282,952	1,279,000

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	\$ 2,542	(\$ 9,043)
EEEE	現金及約當現金增加(減少)數	231,544	(14,307)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,176,243</u>	<u>496,439</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,407,787</u>	<u>\$ 482,132</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國107年8月28日查核報告)

董事長：鄭大宇



經理人：邱榮澄



會計主管：余霽甄



康和綜合證券股份有限公司

個體財務報告附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

本公司截至民國 107 年 6 月 30 日止，除總公司外，於國內設有國際證券業務分公司及 15 家分公司。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於民國 107 年 8 月 28 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

- (1) 應收證券融資款、應收轉融通擔保價款、應收票據、應收帳款及其他應收款等原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。
- (2) 該等資產原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。
- (3) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之股票投資 100,683 仟元，本公司選擇依 IFRS 9 分別分類為指定透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益－備供出售金融資產未實現損失 28,674 仟元重分類為其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失。

其中原依 IAS 39 以成本衡量之未上市(櫃)股票投資 40,646 仟元，依 IFRS 9 分類為指定透過其他綜合損益按公允價值衡量，並應按公允價值再衡量，因而民國 107 年 1 月 1 日之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益皆調整增加 161,879 仟元。

本公司原依 IAS 39 已認列以成本衡量之股票投資減損損失並累積於保留盈餘。因該等股票依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量而不再評估減損，因而民國 107 年 1 月 1 日之其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之金額調整減少 2,110 仟元，保留盈餘調整增加 2,110 仟元。

	107年1月1日 帳面金額 (IAS 39)	首次適用 之調整	107年1月1日 帳面金額 (IFRS 9)	107年1月1日 保留盈餘 影響數	107年1月1日 其他權益 影響數
採用權益法之投資	\$ 2,126,548	(\$ 4,980)	\$ 2,121,568	\$ -	(\$ 4,980)

因子公司追溯適用 IFRS 9，本公司民國 107 年 1 月 1 日之採用權益法之投資及其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益皆調整減少 4,980 仟元。

(二) 108 年適用之證券商財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註3)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019 年 1 月 1 日

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

註 2：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. IFRS 16「租賃」

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

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，本公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於現金流量表係表達於營業活動。

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

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

本公司預計將適用下列權宜作法：

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

本公司為出租人

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

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日

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

適用上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

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

(三) 其他重大會計政策說明

除金融工具及收入認列相關會計政策及下列說明外，請參閱民國 106 年度個體財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可

歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

(1) 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

A. 衡量種類

107 年

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

a. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

金融資產於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量，若該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

b. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款及其他應收款與其他金融資產）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

約當現金包括自取得日起3個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款、期貨交易超額保證金及短期票券，係用於滿足短期現金承諾。

c. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

106 年

本公司持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

a. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

b. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則列於損益。

c. 放款及應收款

放款及應收款（主要包括應收帳款、現金及約當現金、其他應收款及其他金融資產）係採用有效利息

法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款、期貨交易超額保證金及短期票券，係用於滿足短期現金承諾。

B. 金融資產之減損

107 年

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

106 年

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款及其他應收款等，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款及其他應收款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款及其他應收款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

C. 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

(2) 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

(3) 金融負債

A. 後續衡量

除透過損益按公允價值衡量之金融負債外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

本公司於下列情況下，係將金融負債於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- a. 該指定可消除或重大減少衡量或認列之不一致；或
- b. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且本公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。
- c. 將包含一個或多個嵌入式衍生工具之混合（結合）合約整體進行指定。

指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，因信用風險變動所產生之公允價值變動金額係認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，僅於相關金融負債除列時重分類至保留盈餘。該負債剩餘之公允價值變動金額（不包含該金融負債所支付之任何股利或利息）則列報於損益。惟若將歸因於信用風險之公允價值變動認列於其他綜合損益中將引發或加劇會計配比不當，則該負債之整體公允價值變動全數列報於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

B. 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

2. 收入認列

107 年

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

勞務收入係於勞務提供時認列收入。

106 年

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

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

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

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

3. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

4. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。期中期間因稅法修正發生之稅率變動影響係與產生租稅後果之交易本身會計處理原則一致，於發生當期一次認列於損益、其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本個體財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源請參閱民國 106 年度個體財務報告。

六、現金及約當現金

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 570	\$ -	\$ 570
銀行存款			
支票及活期存款	87,233	88,237	66,749
外幣存款	492,071	119,221	19,325
約當現金			
原始到期日在3個月以內之定期存款	582,915	598,278	119,476
期貨交易超額保證金	215,049	220,602	276,012
短期票券	29,949	149,905	-
	<u>\$ 1,407,787</u>	<u>\$ 1,176,243</u>	<u>\$ 482,132</u>

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

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
原始到期日在3個月以內之定期存款	4.00%	1.80%~4.00%	1.25%~4.50%
短期票券	0.36%	0.38%	-

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡量			
開放式基金及貨幣市場工具	\$ 44,871	\$ -	\$ -
營業證券—自營	9,055,805	-	-
營業證券—承銷	118,665	-	-
營業證券—避險	219,867	-	-
期貨交易保證金—自有資金	46,556	-	-
買入選擇權—非避險	204	-	-
衍生工具資產—櫃檯資產交換 IRS 合約價值	8,691	-	-
資產交換選擇權	167,000	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
持有供交易之金融資產			
開放式基金及貨幣市場			
工具	\$ -	\$ 45,612	\$ 47,496
營業證券—自營	-	11,813,913	10,084,502
營業證券—承銷	-	97,545	91,784
營業證券—避險	-	411,515	165,946
期貨交易保證金—自有			
資金	-	91,562	45,245
買入選擇權—非避險	-	-	5,087
衍生工具資產—櫃檯			
資產交換 IRS 合約			
價值	-	8,395	6,309
資產交換選擇權	-	157,055	113,096
	<u>\$ 9,661,659</u>	<u>\$ 12,625,147</u>	<u>\$ 10,559,465</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>			
<u> 金融資產—非流動</u>			
持有供交易之金融資產			
營業證券—自營	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,112</u>	<u>\$ -</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>			
<u> 金融負債—流動</u>			
持有供交易之金融負債			
附賣回債券投資—融券	\$ 945,797	\$ 654,765	\$ -
發行認購(售)權證負債	1,667,830	1,779,719	1,260,680
發行認購(售)權證再			
買回	(1,621,824)	(1,711,531)	(1,218,566)
賣出選擇權負債—非避			
險	-	-	400
應回補債券	-	599,441	49,943
應付借券—避險	138,477	124,650	45,249
衍生工具負債—櫃檯			
資產交換 IRS 合約			
價值	6,420	10,734	12,193
資產交換選擇權	375,657	426,507	321,774
股權衍生工具	<u>1,664</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>1,514,021</u>	<u>1,884,285</u>	<u>471,673</u>

(接次頁)

(承前頁)

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
指定透過損益按公允價值衡 量之金融負債			
結構型商品	\$ 65,538	\$ 121,664	\$ 43,045
	<u>\$ 1,579,559</u>	<u>\$ 2,005,949</u>	<u>\$ 514,718</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之 金融負債—非流動</u>			
指定透過損益按公允價值衡 量之金融負債			
結構型商品	\$ 100,724	\$ 55,994	\$ 176,874

(一) 開放式基金及貨幣市場工具

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
開放式基金及貨幣市場 工具	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ 50,000
評價調整	(5,129)	(4,838)	(2,504)
	<u>\$ 44,871</u>	<u>\$ 45,162</u>	<u>\$ 47,496</u>

(二) 營業證券—自營

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
政府公債	\$ 4,312,383	\$ 6,670,242	\$ 4,605,143
公司債	200,000	300,000	600,898
上市公司股票	989,432	568,481	589,737
上櫃公司股票及可轉 (交)換公司債	2,715,582	2,533,617	2,713,925
興櫃股票	289,298	335,471	364,066
國外股票及債券	276,299	516,816	717,248
受益證券	248,086	743,455	502,412
	9,031,080	11,668,082	10,093,429
評價調整	24,725	145,831	(8,927)
	<u>\$ 9,055,805</u>	<u>\$ 11,813,913</u>	<u>\$ 10,084,502</u>
<u>非流動</u>			
政府公債	\$ -	\$ 10,176	\$ -
評價調整	-	(64)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,112</u>	<u>\$ -</u>

政府公債及公司債於資產負債表日之票面利率區間如下：

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
政府公債	0.375%~6.250%	0.375%~6.250%	0.375%~6.250%
公司債	1.460%	1.230%~1.460%	1.230%~1.460%

於民國 107 年 6 月 30 日暨民國 106 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，本公司自營及附賣回債券投資之債券面額分別為 5,511,700 仟元、8,052,600 仟元及 6,945,300 仟元，已以附買回條件賣出。

本公司部分政府公債已提供予中央銀行作為債券交易之押標金，請詳附註三十。

(三) 營業證券－承銷

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
上市(櫃)公司股票及可 轉換公司債	\$ 117,323	\$ 80,122	\$ 72,901
評價調整	<u>1,342</u>	<u>17,423</u>	<u>18,883</u>
	<u>\$ 118,665</u>	<u>\$ 97,545</u>	<u>\$ 91,784</u>

(四) 營業證券－避險

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
上市公司股票及認購 (售)權證	\$ 151,537	\$ 350,179	\$ 124,015
上櫃公司股票及認購 (售)權證	<u>62,905</u>	<u>61,359</u>	<u>39,306</u>
	214,442	411,538	163,321
評價調整	<u>5,425</u>	(<u>23</u>)	<u>2,625</u>
	<u>\$ 219,867</u>	<u>\$ 411,515</u>	<u>\$ 165,946</u>

(五) 附賣回債券投資－融券

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
政府公債	\$ 944,302	\$ 652,686	\$ -
評價調整	<u>1,495</u>	<u>2,079</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 945,797</u>	<u>\$ 654,765</u>	<u>\$ -</u>

(六) 發行認購(售)權證負債及再買回

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
發行認購(售)權證負債	\$ 2,616,493	\$ 2,204,818	\$ 1,427,441
減：發行認購(售)權證 負債價值變動利益	(948,663)	(425,099)	(166,761)
	<u>1,667,830</u>	<u>1,779,719</u>	<u>1,260,680</u>
發行認購(售)權證再買 回	2,467,674	2,069,974	1,390,716
減：發行認購(售)權證 再買回價值變動損失	(845,850)	(358,443)	(172,150)
	<u>1,621,824</u>	<u>1,711,531</u>	<u>1,218,566</u>
發行認購(售)權證負債 淨額	<u>\$ 46,006</u>	<u>\$ 68,188</u>	<u>\$ 42,114</u>

(七) 應回補債券

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
政府公債	\$ -	\$ 598,677	\$ 49,988
評價調整	-	764	(45)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 599,441</u>	<u>\$ 49,943</u>

(八) 應付借券

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
避險			
上市(櫃)公司股票	\$ 119,967	\$ 124,280	\$ 48,280
評價調整	18,510	370	(3,031)
	<u>\$ 138,477</u>	<u>\$ 124,650</u>	<u>\$ 45,249</u>

(九) 期貨及選擇權

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
買入選擇權－非避險			
指數選擇權	\$ 306	\$ -	\$ 4,781
未平倉利益(損失)	(102)	-	306
公允價值	<u>\$ 204</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,087</u>
賣出選擇權負債－非避 險			
指數選擇權	\$ -	\$ -	(\$ 232)
未平倉損失	-	-	(168)
公允價值	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 400)</u>

於資產負債表日，未到期之合約及公允價值如下：

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

				106年12月31日		
項	目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位 買/賣方 契 約 數	合 約 金 額 或 支 付 (收 取)		公 允 價 值
				之 權 利 金		
期 貨 契 約	股 票 期 貨	買 方	1,029	\$ 175,282	\$ 175,313	
期 貨 契 約	股 票 期 貨	賣 方	1,752	373,977	374,516	
期 貨 契 約	台 指 期 貨	買 方	40	84,388	85,064	
期 貨 契 約	台 指 期 貨	賣 方	210	440,992	446,586	
期 貨 契 約	10 年 美 國 中 期 債 券	賣 方	11	40,824	40,608	
期 貨 契 約	NYM 輕 原 油	賣 方	250	429,151	449,527	
期 貨 契 約	小 型 S&P 500 股 價 指 數	賣 方	36	142,848	143,349	
期 貨 契 約	波 動 率 指 數	賣 方	23	8,247	7,854	
期 貨 契 約	美 國 超 長 債	賣 方	7	34,731	34,926	
期 貨 契 約	歐 洲 藍 籌 50 指 數 期 貨	賣 方	13	16,462	16,152	

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

(接 次 頁)

(承前頁)

項 目	交 易 種 類	106年6月30日			
		未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或	公 允 價 值
		買 / 賣 方	契 約 數	支 付 (收 取) 之 權 利 金	
期貨契約	COMEX 黃金	賣方	6	\$ 22,722	\$ 22,675
期貨契約	CSCE 可可豆	賣方	16	8,961	9,442
期貨契約	NYM 輕原油	買方	1	1,322	1,401
期貨契約	NYM 輕原油	賣方	126	166,934	176,468
期貨契約	小型S&P 500 股價 指數	賣方	21	77,677	77,326
選擇權契約	台指選擇權—買權	買方	420	1,576	2,687
選擇權契約	台指選擇權—賣權	買方	655	3,205	2,400
選擇權契約	台指選擇權—買權	賣方	100	(232)	(400)

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

於民國 107 年 6 月 30 日暨民國 106 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，因期貨契約及選擇權契約所產生之期貨交易保證金分別為 46,556 仟元、91,562 仟元及 45,245 仟元。

(十) 衍生工具－櫃檯

於資產負債表日，本公司尚未到期之衍生金融工具合約金額(名目本金)如下：

	合 約 金 額 (名 目 本 金)		
	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
可轉換公司債資產交換 合約	\$ 4,062,300	\$ 4,169,700	\$ 4,260,700
結構型商品	166,600	177,600	219,700
股權衍生工具	7,263	-	-

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－107年

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	107年6月30日
<u>非流動</u>	
未上市(櫃)公司股票	
臺灣期貨交易所股份有限公司	\$ 113,348
臺灣集中保管結算所股份有限公司	65,574

(接次頁)

(承前頁)

	107年6月30日
亞太新興產業創業投資股份有限公司	\$ 23,760
富昱科技開發股份有限公司	-
	<u>\$ 202,682</u>

本公司依中長期策略目的投資上述公司之普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依 IAS 39 係分類為備供出售金融資產，其重分類及民國 106 年資訊，請參閱附註三及附註九。

九、以成本衡量之金融資產－106年

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

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

本公司已於以前年度將富昱科技全數予以提列減損損失 2,110 仟元，帳面價值餘額降為 0 元。

十、備供出售金融資產－106年

	<u>106年12月31日</u>	<u>106年6月30日</u>
<u>流動</u>		
上市(櫃)公司股票	<u>\$ 60,037</u>	<u>\$248,967</u>

十一、附賣回債券投資

	<u>107年6月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年6月30日</u>
政府公債	<u>\$ 2,588,974</u>	<u>\$ 2,164,973</u>	<u>\$ -</u>

附賣回債券投資於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>107年6月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年6月30日</u>
政府公債	0.00%~0.11%	0.24%~0.28%	-

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

民國 106 年 12 月 31 日之附賣回債券投資，已約定於民國 107 年 1 月 4 日前以 2,165,002 仟元陸續賣回。

十二、應收證券融資款、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>107年6月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年6月30日</u>
應收證券融資款	\$ 4,851,939	\$ 4,784,906	\$ 4,280,183
減：備抵損失	(608)	(1,022)	(69,074)
	<u>\$ 4,851,331</u>	<u>\$ 4,783,884</u>	<u>\$ 4,211,109</u>

應收證券融資款係以客戶融資買進之股票作為擔保。

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

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
應收票據	\$ 58	\$ 209	\$ 63
應收帳款			
應收交割帳款－受託買賣	2,988,656	2,648,725	2,058,793
應收交割帳款－自營	353,624	677,603	1,274,287
應收經紀手續費及融資利息	98,154	91,818	81,786
應收債券利息	34,060	70,980	76,764
其他	11,469	13,148	17,019
減：備抵損失	-	(60)	(4,116)
小計	<u>3,485,963</u>	<u>3,502,214</u>	<u>3,504,533</u>
	<u>\$ 3,486,021</u>	<u>\$ 3,502,423</u>	<u>\$ 3,504,596</u>

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
0~120天	\$ 3,485,954	\$ 3,502,252	\$ 3,508,304
120~180天	67	171	90
181天以上	-	60	318
合計	<u>\$ 3,486,021</u>	<u>\$ 3,502,483</u>	<u>\$ 3,508,712</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
其他應收款	\$ 100,024	\$ 88,360	\$ 15,671
減：備抵損失	(80,668)	(73,147)	(1,181)
	<u>\$ 19,356</u>	<u>\$ 15,213</u>	<u>\$ 14,490</u>

107年1月1日至6月30日

本公司採行之政策係僅與信用狀況良好之對象及投資人進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。為減輕信用風險，本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等级，並指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢與展望，因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

107 年 6 月 30 日

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

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

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

106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

本公司於民國 106 年之授信政策與前述民國 107 年授信政策相同。

於應收帳款之備抵呆帳評估，於決定應收帳款可回收性時，考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。對於該等備抵呆帳之提列係依據各應收帳款收回跡象及應收證券融資款之歷史違約率，以估計無法回收之金額。

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，備抵呆帳之變動資訊如下：

	應收票據及帳款	應收證券融資款	其他應收款	合計
期初餘額	\$ 284	\$ 1,115	\$ -	\$ 1,399
加：本期提列呆帳費用	4,056	67,959	1,181	73,196
減：本期實際沖銷	(224)	-	-	(224)
期末餘額	<u>\$ 4,116</u>	<u>\$ 69,074</u>	<u>\$ 1,181</u>	<u>\$ 74,371</u>

十三、其他金融資產－流動

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
定期存款	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 67,000</u>	<u>\$ 79,500</u>

係原始到期日超過 3 個月之定期存款，其於資產負債表日之市場利率區間如下：

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
定期存款	1.035%~1.065%	0.760%~1.065%	0.760%~1.070%

十四、採用權益法之投資

	107年6月30日		106年12月31日		106年6月30日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
<u>投資子公司</u>						
康和期貨股份有限公司	\$ 931,216	95.71	\$ 1,023,138	95.71	\$ 973,410	95.71
康聯資產管理服務股份有限公司	594,388	100.00	463,005	100.00	383,235	100.00
康和證券(開曼島)有限公司(康和開曼)	9,224	100.00	366,085	100.00	264,300	100.00
康和期貨經理事業股份有限公司	164,645	60.00	167,614	60.00	175,882	60.00
康和證券投資顧問股份有限公司	80,076	100.00	78,921	100.00	82,125	100.00
康和保險代理人股份有限公司	<u>24,502</u>	100.00	<u>27,785</u>	100.00	<u>27,409</u>	100.00
	1,804,051		2,126,548		1,906,361	
<u>投資關聯企業</u>						
個別不重大之關聯企業						
惠理康和證券投資信託股份有限公司(惠理康和)	-	-	-	-	49,968	25.00
	<u>\$ 1,804,051</u>		<u>\$ 2,126,548</u>		<u>\$ 1,956,329</u>	

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法之投資之損益及其他綜合損益份額，除康和期貨股份有限公司係按經會計師查核之財務報告計算外，其餘係按同期間未經會計師查核之財務報告認列。

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下（107年1月1日至6月30日：無）：

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

本公司於民國 106 年 8 月以 54,600 仟元處分持有惠理康和之全數股權並認列處分利益 5,291 仟元。

子公司康和開曼已於民國 106 年 7 月處分其子公司康和證券（香港）有限公司，相關資訊請參閱本公司民國 107 年度第 2 季合併財報。

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

十五、不動產及設備

	107年1月1日至6月30日				
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	內 部 移 轉	期 末 餘 額
<u>成 本</u>					
土 地	\$ 602,391	\$ -	\$ -	\$ 4,107	\$ 606,498
建 築 物	228,382	-	-	1,752	230,134
設 備	92,797	2,344	(12,716)	-	82,425
租賃權益改良	17,650	3,030	(845)	-	19,835
	<u>941,220</u>	<u>\$ 5,374</u>	<u>(\$ 13,561)</u>	<u>\$ 5,859</u>	<u>938,892</u>
<u>累計折舊</u>					
建 築 物	82,089	\$ 2,030	\$ -	\$ 463	84,582
設 備	52,209	9,276	(12,296)	-	49,189
租賃權益改良	4,734	1,828	(845)	-	5,717
	<u>139,032</u>	<u>\$ 13,134</u>	<u>(\$ 13,141)</u>	<u>\$ 463</u>	<u>139,488</u>
<u>累計減損</u>					
建 築 物	1,257	\$ -	\$ -	\$ -	1,257
不動產及設備淨額	<u>\$ 800,931</u>				<u>\$ 798,147</u>

	106年1月1日至6月30日				
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	內 部 移 轉	期 末 餘 額
<u>成 本</u>					
土 地	\$ 602,596	\$ -	\$ -	(\$ 205)	\$ 602,391
建 築 物	228,518	-	-	(136)	228,382
設 備	103,668	3,017	(11,484)	-	95,201
租賃權益改良	22,936	511	(13,208)	-	10,239
	<u>957,718</u>	<u>\$ 3,528</u>	<u>(\$ 24,692)</u>	<u>(\$ 341)</u>	<u>936,213</u>

（接次頁）

(承前頁)

	106年1月1日至6月30日				
	期初餘額	本期增加	本期減少	內部移轉	期末餘額
累計折舊					
建築物	\$ 78,067	\$ 2,023	\$ -	(\$ 27)	\$ 80,063
設備	48,539	9,935	(10,811)	-	47,663
租賃權益改良	15,887	1,796	(12,175)	-	5,508
	<u>142,493</u>	<u>\$ 13,754</u>	<u>(\$ 22,986)</u>	<u>(\$ 27)</u>	<u>133,234</u>
累計減損					
建築物	1,257	\$ -	\$ -	\$ -	1,257
不動產及設備淨額	<u>\$ 813,968</u>				<u>\$ 801,722</u>

本公司之不動產及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	55年
設備	3至15年
租賃權益改良	5至10年

本公司建築物之重大組成部分主要為主建物。

本公司部分不動產及設備已抵押作為借款之擔保品，請詳附註三十。

十六、投資性不動產

	107年1月1日至6月30日				
	期初餘額	本期增加	本期減少	內部移轉	期末餘額
成本					
土地	\$ 481,580	\$ -	\$ -	(\$ 4,107)	\$ 477,473
建築物	<u>181,591</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,752)</u>	<u>179,839</u>
	663,171	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 5,859)</u>	657,312
累計折舊					
建築物	84,091	<u>\$ 1,612</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 463)</u>	85,240
累計減損					
建築物	<u>661</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>661</u>
淨額	<u>\$ 578,419</u>				<u>\$ 571,411</u>

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

本公司投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物 55年

本公司之投資性不動產於民國 107 年 6 月 30 日暨民國 106 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之公允價值分別為 669,795 仟元、723,608 仟元及 713,056 仟元，該公允價值係參考市場類似不動產交易價格。

本公司部分投資性不動產已抵押予銀行作為借款及借款額度之擔保品，請詳附註三十。

十七、無形資產

	107年1月1日至6月30日			
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
成 本				
電腦軟體	\$ 33,737	\$ 2,761	(\$ 1,927)	\$ 34,571
累計攤銷				
電腦軟體	17,019	\$ 5,814	(\$ 1,927)	20,906
無形資產淨額	\$ 16,718			\$ 13,665

	106年1月1日至6月30日			
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
成 本				
電腦軟體	\$ 30,497	\$ 6,612	(\$ 2,554)	\$ 34,555
累計攤銷				
電腦軟體	14,343	\$ 5,706	(\$ 2,554)	17,495
無形資產淨額	\$ 16,154			\$ 17,060

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按 3 年至 5 年計提攤銷費用。

十八、其他非流動資產

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
營業保證金	\$ 330,000	\$ 330,000	\$ 330,000
交割結算基金	133,075	137,579	137,579
存出保證金	26,635	46,845	35,531
遞延費用	435	644	970
其 他	1,433	1,250	1,889
	\$ 491,578	\$ 516,318	\$ 505,969

十九、借 款

(一) 短期借款

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
擔保借款	\$ 832,000	\$ 150,000	\$ 452,000
無擔保借款	<u>400,000</u>	<u>355,000</u>	<u>50,000</u>
	<u>\$ 1,232,000</u>	<u>\$ 505,000</u>	<u>\$ 502,000</u>

短期借款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
短期借款	0.980%~1.150%	0.980%~1.073%	0.980%~1.040%

本公司業已提供部分活期及定期存款、不動產及設備暨投資性不動產作為銀行借款及借款額度之擔保品，請詳附註三十。

(二) 應付商業本票

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
應付商業本票	\$ 4,690,000	\$ 5,135,000	\$ 5,077,000
未攤銷折價	(<u>5,464</u>)	(<u>6,246</u>)	(<u>5,069</u>)
	<u>\$ 4,684,536</u>	<u>\$ 5,128,754</u>	<u>\$ 5,071,931</u>

應付商業本票於資產負債表日之貼現利率區間如下：

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
應付商業本票	0.410%~0.752%	0.410%~0.752%	0.510%~0.780%

上述應付商業本票均由票券金融公司或銀行承作發行。

二十、附買回債券負債

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
政府公債	\$ 4,428,591	\$ 6,771,306	\$ 5,471,929
公司債	<u>1,371,807</u>	<u>1,603,734</u>	<u>1,990,962</u>
	<u>\$ 5,800,398</u>	<u>\$ 8,375,040</u>	<u>\$ 7,462,891</u>

附買回債券負債於資產負債表日之市場利率區間如下：

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
政府公債	0.32%~0.45%	0.30%~0.36%	0.30%~0.36%
公司債	0.42%~0.48%	0.41%~0.45%	0.40%~0.46%

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

民國 106 年 12 月 31 日之附買回債券負債已約定於民國 107 年 2 月 22 日前以 8,376,481 仟元陸續買回。

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

二一、應付帳款

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
應付交割帳款—受託買賣	\$ 3,119,324	\$ 2,623,257	\$ 2,058,790
應付交割帳款—自營	1,654,689	1,615,526	11,073
其他	45,166	44,966	37,749
	<u>\$ 4,819,179</u>	<u>\$ 4,283,749</u>	<u>\$ 2,107,612</u>

二二、權益

(一) 股本

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
額定股數(仟股)	<u>1,500,000</u>	<u>1,500,000</u>	<u>1,500,000</u>
額定股本	<u>\$ 15,000,000</u>	<u>\$ 15,000,000</u>	<u>\$ 15,000,000</u>
已發行股數(仟股)	<u>613,337</u>	<u>613,337</u>	<u>633,337</u>
已發行股本	<u>\$ 6,133,368</u>	<u>\$ 6,133,368</u>	<u>\$ 6,333,368</u>
待分配股票股利股數(仟股)	<u>32,744</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
待分配股票股利	<u>\$ 327,435</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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

本公司於民國 107 年 6 月 8 日經股東常會決議通過以盈餘轉增資 315,528 仟元及資本公積轉增資 11,907 仟元，共發行普通股 32,744 仟股，每股面額 10 元，增資後發行股本總額為 6,460,803 仟元。

(二) 資本公積

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
股票發行溢價	\$ 467	\$ 494	\$ 510
庫藏股票交易	206,627	218,502	189,945
處分資產增益	682	682	682
合併溢額	83	88	91
其他	1,296	1,296	1,296
	<u>\$ 209,155</u>	<u>\$ 221,062</u>	<u>\$ 192,524</u>

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

處分資產增益產生之資本公積僅得用以彌補虧損。

因採用權益法之投資及員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。民國 107 年度資本公積之變動係本公司以資本公積轉增資所致；另民國 106 年度資本公積之變動係註銷庫藏股票及處分康和香港之股份，因此調整相關之資本公積。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損後，提撥法定盈餘公積 10% 及特別盈餘公積 20%，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三之(十三)員工酬勞及董事酬勞。

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

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

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

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

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

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

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

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>107年1月1日 至6月30日</u>	<u>106年1月1日 至6月30日</u>
期初餘額	(\$ 5,122)	\$ 26,960
換算國外營運機構淨資 產所產生之兌換差額	2,359	(25,211)
換算國外營運機構淨資 產所產生之相關所得 稅	<u>265</u>	<u>3,288</u>
期末餘額	<u>(\$ 2,498)</u>	<u>\$ 5,037</u>

2. 備供出售金融資產未實現損失

106 年 1 月 1 日餘額	(\$ 95,445)
當期產生	
未實現利益	31,782
採用權益法之關聯企業之份額	<u>171</u>
106 年 6 月 30 日餘額	(\$ 63,492)
107 年 1 月 1 日餘額 (IAS 39)	(\$ 28,674)
追溯適用 IFRS 9 之影響數	<u>28,674</u>
107 年 1 月 1 日餘額 (IFRS 9)	<u>\$ -</u>

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	107年1月1日 至6月30日
期初餘額 (IAS 39)	\$ -
追溯適用 IFRS 9 之影響數	<u>126,115</u>
期初餘額 (IFRS 9)	<u>126,115</u>
當期產生	
未實現損益	
權益工具	10,364
採用權益法認列之子公司之份額	(<u>10,385</u>)
本期其他綜合損益	(<u>21</u>)
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	<u>20,665</u>
期末餘額	<u>\$ 146,759</u>

(五) 庫藏股票

收 回 原 因	單位：仟股
	轉 讓 股 份 予 員 工
106年1月1日及6月30 日股數	<u>38,000</u>
107年1月1日及6月30 日股數	<u>18,000</u>

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

本公司董事會於民國 103 年 8 月 12 日決議買回庫藏股 20,000 仟股轉讓予員工，買回價款共計 170,856 仟元，本公司於民國 106 年 10 月 2 日經董事會決議註銷 20,000 仟股，並於民國 106 年 10 月 9 日辦理股份註銷。

本公司董事會於民國 105 年 10 月 27 日決議買回本公司股票轉讓予員工，上限為 20,000 仟股。截至民國 105 年 12 月 27 日止（買回期間結束日），本公司共計以 118,906 仟元買回 18,000 仟股，惟截至民國 107 年 8 月 28 日止，尚未實際轉讓予員工。

二三、綜合損益表項目明細

(一) 經紀手續費收入

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
經紀手續費收入	\$359,280	\$245,776
融券手續費收入	2,789	2,656
其他	6,091	3,448
	<u>\$368,160</u>	<u>\$251,880</u>

(二) 承銷業務收入

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
承銷作業處理收入	\$ 35,737	\$ 469
承銷輔導費收入	4,900	6,467
包銷證券報酬收入	3,082	37
其他	200	436
	<u>\$ 43,919</u>	<u>\$ 7,409</u>

(三) 營業證券出售淨利益（損失）

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
自營	\$184,536	\$248,105
避險	(13,707)	9,815
承銷	17,721	(4,959)
	<u>\$188,550</u>	<u>\$252,961</u>

(四) 利息收入

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
融資利息收入	\$129,091	\$108,837
債券利息收入	39,899	73,260
附賣回債券利息收入	432	44
其他	398	349
	<u>\$169,820</u>	<u>\$182,490</u>

(五) 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益 (損失)

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
自營	(\$121,038)	\$159,458
承銷	(16,081)	27,143
避險	5,448	2,535
應回補債券	<u>764</u>	<u>31</u>
	<u>(\$130,907)</u>	<u>\$189,167</u>

(六) 發行認購 (售) 權證淨利益 (損失)

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
發行認購 (售) 權證負債價值 變動利益	\$ 3,039,977	\$ 1,492,868
發行認購 (售) 權證到期前履 約利益	1,315	249
發行認購 (售) 權證再買回價 值變動損失		
已實現	(2,130,474)	(1,319,774)
未實現	(845,850)	(172,149)
發行認購 (售) 權證費用	<u>(17,034)</u>	<u>(8,995)</u>
	<u>\$ 47,934</u>	<u>(\$ 7,801)</u>

(七) 衍生工具淨利益 (損失)

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
<u>衍生工具淨損失—期貨</u>		
期貨契約損失	(\$ 51,506)	(\$ 27,068)
選擇權交易利益 (損失)	<u>(21,144)</u>	<u>561</u>
	<u>(\$ 72,650)</u>	<u>(\$ 26,507)</u>
<u>衍生工具淨利益 (損失)</u>		
<u>—櫃檯</u>		
資產交換 IRS 合約價值	(\$ 3,016)	\$ 3,596
結構型商品	(2,220)	(3,011)
資產交換選擇權	18,850	(45,866)
股權衍生工具	(925)	-
公債發行前投資利益	24	-
債券選擇權	<u>-</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 12,713</u>	<u>(\$ 45,279)</u>

(八) 預期信用減損損失

	107年1月1日 至6月30日
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>\$ 7,107</u>

(九) 其他營業利益 (損失)

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
外幣兌換淨利益 (損失)	\$ 4,609	(\$ 29,291)
代銷收入	2,254	2,204
佣金收入	1,008	1,646
錯帳淨損失	(592)	(193)
其 他	<u>519</u>	<u>1,494</u>
	<u>\$ 7,798</u>	<u>(\$ 24,140)</u>

(十) 手續費支出

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
經紀經手費支出	\$ 25,706	\$ 16,590
自營經手費支出	3,736	2,549
其 他	<u>498</u>	<u>137</u>
	<u>\$ 29,940</u>	<u>\$ 19,276</u>

(十一) 財務成本

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
應付商業本票利息	\$ 17,752	\$ 16,037
附買回債券利息	12,072	12,947
銀行借款利息	4,563	2,009
融券利息	731	609
其 他	<u>99</u>	<u>118</u>
	<u>\$ 35,217</u>	<u>\$ 31,720</u>

(十二) 員工福利費用

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 14,245	\$ 12,552
確定福利計畫	<u>3,138</u>	<u>3,499</u>
	17,383	16,051
短期員工福利		
薪資費用	327,443	338,270
保險費用	30,396	26,536
其他用人費用	<u>13,485</u>	<u>13,264</u>
	<u>\$388,707</u>	<u>\$394,121</u>

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以民國 106 年及 105 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算。

(十三) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除員工及董事酬勞前之稅前淨利分別以 1%至 2%及不高於 5%提撥員工酬勞及董事酬勞。民國 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係為虧損，故暫不擬估列員工及董事酬勞。民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工及董事酬勞係依前述區間估列，分別為 897 仟元及 3,999 仟元。

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

民國 106 年度員工酬勞及董事酬勞於民國 107 年 3 月 15 日經董事會決議以現金分配之金額分別為 8,186 仟元及 36,465 仟元。本公司民國 105 年度係為虧損，故未估列員工及董事酬勞。董事會決議配發金額與民國 106 年及 105 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司民國 107 及 106 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(十四) 折舊及攤銷

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
<u>折 舊</u>		
不動產及設備	\$ 13,134	\$ 13,754
投資性不動產	<u>1,612</u>	<u>1,619</u>
	<u>\$ 14,746</u>	<u>\$ 15,373</u>
<u>攤 銷</u>		
無形資產	\$ 5,814	\$ 5,706
遞延費用	<u>208</u>	<u>313</u>
	<u>\$ 6,022</u>	<u>\$ 6,019</u>

(十五) 其他營業費用

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
稅 捐	\$ 81,884	\$ 55,189
電腦資訊費	28,025	22,393
租 金	26,436	29,831
郵 電 費	11,111	10,681
集保服務費	9,710	6,845
勞務費用	8,795	10,905
修 繕 費	6,568	7,265
水 電 費	6,403	6,432
呆帳損失	-	73,196
其 他	<u>32,430</u>	<u>25,287</u>
	<u>\$211,362</u>	<u>\$248,024</u>

(十六) 其他利益及損失

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
租金收入	\$ 32,108	\$ 32,964
財務收入	14,715	4,473
固定資產處分損失	(8)	(219)
營業外金融商品透過損益按 公允價值衡量之淨損失	(291)	(3,447)
其 他	<u>601</u>	<u>(935)</u>
	<u>\$ 47,125</u>	<u>\$ 32,836</u>

二四、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
本期所得稅		
本期產生者	\$ 1,327	\$ 2,425
以前年度之調整	(1,024)	-
	<u>303</u>	<u>2,425</u>
遞延所得稅		
本期產生者	18,385	(7,125)
稅率變動	(17,774)	-
以前年度之調整	-	4,900
	<u>611</u>	<u>(2,225)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 914</u>	<u>\$ 200</u>

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

此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
遞延所得稅		
稅率變動	\$ 2,408	\$ -
本期產生者		
— 國外營運機構換算	<u>35</u>	<u>3,288</u>
認列於其他綜合損益之所得稅利益	<u>\$ 2,443</u>	<u>\$ 3,288</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
本期所得稅資產			
應收退稅款	<u>\$ 35,844</u>	<u>\$ 29,795</u>	<u>\$ 62,309</u>
本期所得稅負債			
應付所得稅	<u>\$ 1,029</u>	<u>\$ 3,319</u>	<u>\$ -</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司截至民國 104 年度之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定，惟本公司對民國 104 及 103 年度之核定內容尚有不服，已依法提出復查並調整減少應收退稅款。

二五、每股盈餘（損失）

計算每股盈餘（損失）之分子及分母揭露如下：

	金額（分子） 稅後	股數（分母） （ 仟 股 ）	每 股 盈 餘 （ 損 失 ）（ 元 ） 稅 後
<u>107年1月1日至6月30日</u>			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本期 淨利	(\$ 47,420)	595,337	(\$ 0.08)
<u>106年1月1日至6月30日</u>			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本期 淨利	\$ 76,529	595,337	\$ 0.13
具稀釋作用潛在普通股之 影響			
員工酬勞	-	131	
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本期 淨利	\$ 76,529	595,468	\$ 0.13

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

本公司民國 107 年 6 月 8 日股東常會通過民國 106 年度盈餘分配及資本公積轉增資案，此無償配股基準日於通過本財務報告日之後，擬制追溯調整之每股盈餘如下：

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘（損失）	(\$ 0.08)	\$ 0.12
稀釋每股盈餘（損失）	(\$ 0.08)	\$ 0.12

單位：每股元

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

計算每股盈餘時，已考量流通在外之庫藏股影響數。

二六、營業租賃協議

(一) 本公司為承租人

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

於資產負債表日，本公司因營業租賃合約所支付之存出保證金如下：

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
支付之保證金	<u>\$ 12,211</u>	<u>\$ 12,333</u>	<u>\$ 15,014</u>

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
1年內	\$ 50,155	\$ 50,101	\$ 45,441
1-5年	<u>86,424</u>	<u>99,062</u>	<u>109,807</u>
	<u>\$ 136,579</u>	<u>\$ 149,163</u>	<u>\$ 155,248</u>

(二) 本公司為出租人

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

於資產負債表日，本公司因營業租賃合約所收取之保證金如下：

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
收取之保證金	<u>\$ 4,044</u>	<u>\$ 3,072</u>	<u>\$ 4,075</u>

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
1年內	\$ 13,911	\$ 17,927	\$ 15,351
1-5年	<u>10,496</u>	<u>15,809</u>	<u>15,456</u>
	<u>\$ 24,407</u>	<u>\$ 33,736</u>	<u>\$ 30,807</u>

二七、資本風險管理

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

本公司資本結構係由本公司之淨債務及業主權益組成。

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

本公司另依證券商管理規則規定，每月申報主管機關本公司之資本適足率。本公司於民國 107 年 6 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之資本適足比率分別為 314%、292%及 312%。

二八、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

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

2. 按公允價值衡量之金融工具—以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

107年6月30日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 9,285,248	\$ 376,411	\$ -	\$ 9,661,659
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
未上市(櫃)股票	-	-	202,682	202,682
	<u>\$ 9,285,248</u>	<u>\$ 376,411</u>	<u>\$ 202,682</u>	<u>\$ 9,864,341</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
持有供交易之金融				
負債	\$ 1,130,280	\$ 383,741	\$ -	\$ 1,514,021
指定透過損益按公				
允價值衡量之金				
融負債	-	166,262	-	166,262
	<u>\$ 1,130,280</u>	<u>\$ 550,003</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,680,283</u>

106 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
持有供交易之金融				
資產	\$ 12,168,365	\$ 466,894	\$ -	\$ 12,635,259
備供出售金融資產				
權益工具投資				
上市(櫃)股票	60,037	-	-	60,037
	<u>\$ 12,228,402</u>	<u>\$ 466,894</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,695,296</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
持有供交易之金融				
負債	\$ 1,447,044	\$ 437,241	\$ -	\$ 1,884,285
指定透過損益按公				
允價值衡量之金				
融負債	-	177,658	-	177,658
	<u>\$ 1,447,044</u>	<u>\$ 614,899</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,061,943</u>

106 年 6 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
持有供交易之金融				
資產	\$ 9,836,993	\$ 722,472	\$ -	\$ 10,559,465
備供出售金融資產				
權益工具投資				
上市(櫃)股票	209,574	-	-	209,574
基金受益憑證	39,393	-	-	39,393
	<u>\$ 10,085,960</u>	<u>\$ 722,472</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,808,432</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
持有供交易之金融				
負債	\$ 137,706	\$ 333,967	\$ -	\$ 471,673
指定透過損益按公				
允價值衡量之金				
融負債	-	219,919	-	219,919
	<u>\$ 137,706</u>	<u>\$ 553,886</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 691,592</u>

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間重大移轉之情形。

3. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產
期初餘額	\$ -
追溯適用 IFRS 9 之影響數	202,525
期初餘額 (IFRS 9)	202,525
認列於其他綜合損益(透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融資產未實現損益)	157
期末餘額	<u>\$ 202,682</u>

4. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

5. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

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

	107年6月30日
流動性折價	
增加 10%	(\$ 4,928)
減少 10%	<u>\$ 4,937</u>

(二) 金融工具之種類

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	\$ -	\$ 12,635,259	\$ 10,559,465
強制透過損益按公允價值衡量	9,661,659	-	-
放款及應收款（註 1）	-	12,331,307	8,779,035
備供出售金融資產（註 2）	-	100,683	289,613
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 3）	13,167,207	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
權益工具投資	202,682	-	-
營業保證金	330,000	330,000	330,000
交割結算基金	133,075	137,579	137,579
存出保證金	14,424	34,152	20,517
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	1,514,021	1,884,285	471,673
指定為透過損益按公允價值衡量	166,262	177,658	219,919
按攤銷後成本衡量（註 3）	17,591,883	19,619,535	15,929,909
存入保證金	90	110	110

註 1：餘額係包含現金及約當現金、附賣回債券投資、應收證券融資款、轉融通保證金、應收轉融通擔保價款、借券擔保價款、借券保證金、應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、其他金融資產—流動及受限制資產—流動等按攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含備供出售金融資產及分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註 3：餘額係包含現金及約當現金、附賣回債券投資、應收證券融資款、轉融通保證金、應收轉融通擔保價款、借券擔保價款、借券保證金、應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、其他金融資產—流動及受限制資產—流動等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 4：餘額係包含短期借款、應付商業本票、附買回債券負債、融券保證金、應付融券擔保價款、應付帳款（含關係人）及其他應付款（含關係人）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債其帳面金額與合約到期金額差異如下：

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
帳面金額與合約到期金額間之差額			
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 166,262	\$ 177,658	\$ 219,919
到期應付金額	(171,914)	(184,516)	(230,874)
	<u>(\$ 5,652)</u>	<u>(\$ 6,858)</u>	<u>(\$ 10,955)</u>

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

(三) 財務風險管理目的與政策

1. 風險管理制度

風險管理政策

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

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

風險政策之訂定與核准流程

本公司風險管理政策、各項風險管理辦法及商品作業準則之訂定，由權責單位擬訂並徵詢各部門意見及建議，再向風險管理委員會提案審議。

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

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

風險管理系統之組織與架構

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

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

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

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

2. 市場風險

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

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

歷史風險值 (信賴水準 99%之 1日風險值)	107年1月1日至6月30日			107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
	平	均	最 小 值 最 大 值			
依風險類型						
權益證券	\$ 70,548	\$ 35,747	\$ 95,435	\$ 63,774	\$ 47,313	\$ 41,032
利率	6,998	2,447	15,983	10,153	6,460	3,742
風險分散	(12,248)			(12,400)	(12,590)	(14,659)
曝險風險值合計	\$ 65,298			\$ 61,527	\$ 41,183	\$ 30,115

本公司持有之債券部位係以敏感性分析衡量持有部位對個別風險因子的敏感度。與利率相關的商品方面，本公司以利率每 0.01% 的變動對於投資組合損益影響的方式控管交易部位的上限。故市場利率每上升 0.01%，將使民國 107 年 6 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 6 月 30 日債券投資之公允價值分別下降約 2,310 仟元、2,204 仟元及 2,747 仟元。

本公司於資產負債表日受利率曝險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 13,136,368	\$ 15,078,056	\$ 9,995,906
—金融負債	13,374,151	16,208,182	13,735,634
具現金流量利率風險			
—金融資產	1,516,539	1,172,561	862,859

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

3. 信用風險

信用風險為本公司於初級或次級市場買賣有價證券或承作衍生工具交易，其發行人、保證人或交易相對人無法履行償付義務或因其本身信用事件導致本公司產生財務損失之風險。本公司於交易前對於交易對手作分級管理，對於不同信用等級之交易對手，設定各級信用限額並分級管理之。

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

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

於資產負債表日，本公司金融資產之帳面金額即為本公司之最大信用曝險金額。

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

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
應收證券融資款	\$ 4,851,331	\$ 4,783,884	\$ 4,211,109

4. 流動性風險

(1) 流動性及利率風險表

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

107年6月30日

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

106年12月31日

	1年以內	1年至2年	2年至5年	5年以上	合計
<u>衍生性金融負債</u>					
無附息負債	\$ 494,695	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 494,695
固定利率工具	1,290,093	-	-	-	1,290,093
<u>非衍生性金融負債</u>					
無附息負債	5,390,701	-	3,182	-	5,393,883
固定利率工具	15,614,987	-	-	-	15,614,987
	<u>\$ 22,790,476</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,182</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,793,658</u>

106年6月30日

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

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

(2) 融資額度

於資產負債表日之融資額度如下：

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
融資額度	<u>\$ 16,153,000</u>	<u>\$ 15,953,000</u>	<u>\$ 17,253,000</u>
未動用額度	<u>\$ 11,161,000</u>	<u>\$ 11,293,000</u>	<u>\$ 13,151,000</u>

(四) 金融資產移轉資訊

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

107年6月30日					
金融資產類別	已移轉金融資產帳面金額	相關金融負債帳面金額	已移轉金融資產公允價值	相關金融負債公允價值	公允價值淨部位
附買回條件協議	\$ 6,714,650	\$ 5,800,398	\$ 6,714,650	\$ 5,800,398	\$ 914,252

106年12月31日					
金融資產類別	已移轉金融資產帳面金額	相關金融負債帳面金額	已移轉金融資產公允價值	相關金融負債公允價值	公允價值淨部位
附買回條件協議	\$ 9,283,594	\$ 8,375,040	\$ 9,283,594	\$ 8,375,040	\$ 908,554

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

(五) 金融資產與金融負債之互抵

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

107年6月30日

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

106年12月31日

金融工具	已認列之金融資產(負債)總額	於資產負債表中互抵之已認列金融資產/金融負債總額	列報於資產負債表之金融資產(負債)淨額	未於資產負債表互抵之相關金額		淨額
				金融工具	所收取之現金擔保品	
應收帳款	\$ 3,615,025	(\$ 112,811)	\$ 3,502,214	(\$ 673,734)	\$ -	\$ 2,828,480
附賣回協議	\$ 2,164,973	\$ -	\$ 2,164,973	(\$ 2,164,973)	\$ -	\$ -
應付帳款	(\$ 4,396,560)	\$ 112,811	(\$ 4,283,749)	\$ 673,734	\$ -	(\$ 3,610,015)
附買回協議	(\$ 8,375,040)	\$ -	(\$ 8,375,040)	\$ 8,375,040	\$ -	\$ -

106年6月30日

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

二九、關係人交易

除已於其他附註揭露者外，本公司與其他關係人間之重大交易事項彙總列示如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
康和期貨股份有限公司(康和期貨)	子公司
康聯資產管理服務股份有限公司	子公司
康和證券(開曼島)有限公司	子公司
康和期貨經理事業股份有限公司(康和期經)	子公司
康和證券投資顧問股份有限公司	子公司
康和保險代理人股份有限公司(康和保代)	子公司
康和證券(香港)有限公司(康和香港)	孫公司(自民國106年7月起非為關係人)

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
康和資產管理(香港)有限公司	曾孫公司(自民國106年7月起非為關係人)
惠理康和證券投資信託股份有限公司	關聯企業(自民國106年8月起非為關係人)
康和多空成長期貨信託基金	子公司經理之期貨信託基金
康和期開得盛期貨信託基金	子公司經理之期貨信託基金 (民國107年5月已清算)
全體董事、總經理、副總經理、協理及部門主管	本公司管理階層及經理人

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
1. 現金及約當現金	子 公 司 康和期貨	\$ 169,131	\$ 200,092	\$ 237,552
2. 期貨交易保證金	子 公 司	\$ 39,428	\$ 44,996	\$ 30,660
3. 應收帳款	子 公 司 關聯企業	\$ 2,097 -	\$ 3,685 -	\$ 2,242 2
		\$ 2,097	\$ 3,685	\$ 2,244

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

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
4. 其他應收款	子 公 司 康和期貨 其 他	\$ 9,753 400	\$ 156 -	\$ 8,370 1,058
		\$ 10,153	\$ 156	\$ 9,428
5. 預付交割款	孫 公 司 康和香港	\$ -	\$ -	\$ 82,202
6. 附買回債券負債	子 公 司 經 理 之 期 貨 信 託 基 金 本 公 司 管 理 階 層 及 經 理 人	\$ 50,000 45,992	\$ 80,000 23,550	\$ - 24,419
		\$ 95,992	\$ 103,550	\$ 24,419

與關係人之債券附條件交易與非關係人交易條件相當。

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
7. 應付帳款	子 公 司	\$ 710	\$ 895	\$ 1,089
8. 其他應付款	子 公 司	\$ 260	\$ 260	\$ 260

帳列項目	關係人類別	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
9.經紀手續費收入	本公司管理階層及經理人	\$ 739	\$ 532

與關係人之股票經紀交易條件與非關係人交易條件相當。

帳列項目	關係人類別	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
10.股務代理收入	子公司	\$ 18	\$ 18
11.利息收入	子公司	\$ 31	\$ 68
	本公司管理階層及經理人	56	17
		\$ 87	\$ 85
12.期貨佣金收入	子公司 康和期貨	\$ 8,809	\$ 4,128
13.其他營業收益	子公司		
	康和保代	\$ 1,008	\$ 1,646
	其他	1,250	1,725
	關聯企業	-	13
		\$ 2,258	\$ 3,384

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

帳列項目	關係人類別	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
14.財務成本	子公司經理之期貨信託基金	\$ 126	\$ -
	本公司管理階層及經理人	49	48
		\$ 175	\$ 48
15.證券佣金支出	子公司		
	康和期貨	\$ 2,940	\$ 4,595
16.結算交割服務費支出	子公司		
	康和期貨	\$ 1,213	\$ 3,750

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
17.其他營業支出	子 公 司		
	康和期貨	\$ 99,210	\$ -
	康和期經	1,899	991
	其 他	3	29
	孫 公 司		
	康和香港	-	831
		<u>\$ 101,112</u>	<u>\$ 1,851</u>

子公司康和期貨部分客戶因民國 107 年 2 月受全球股市震盪影響，致使客戶權益未平倉部位產生超額損失，客戶違約金額為 265,615 仟元，截至民國 107 年 6 月 30 日已追繳保證金 1,063 仟元。康和期貨已針對尚未追繳之保證金 264,552 仟元認列預期信用減損損失，並已積極追討並向法院提出假扣押聲請，尚待地方法院裁定。其中本公司期貨交易輔助業務之客戶產生超額損失 198,421 仟元，本公司於民國 107 年 4 月與子公司康和期貨依律師之法律意見及期貨交易輔助業務委任契約達成協議，由本公司負擔 50% 損失金額共計 99,210 仟元，並於 107 年 5 月支付，帳列其他營業支出。

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
18.其他營業費用	子 公 司	<u>\$ 1,560</u>	<u>\$ 1,569</u>
19.其他利益及損失	子 公 司	<u>\$ 1,418</u>	<u>\$ 3,295</u>

20.處分不動產及設備（106 年度：無）

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

21. 本公司於民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日出租部分辦公場所及停車位予關係人產生之租金收入如下：

關係人名稱	租賃期間	標的物	租金收取方式	決定方式	金額
<u>107年1月1日</u>					
<u>至6月30日</u>					
子公司	104.10.01-107.09.30	台北市復興北路143號5樓	按月收取	依合約	\$ 1,943
	105.07.01-110.06.30	台北市復興北路143號6樓	按月收取	依合約	1,943
	105.01.01-107.12.31	台北市復興北路143號4樓	按月收取	依合約	558
	104.01.01-107.12.31	台南市康樂街156號2樓	按月收取	依合約	135
	106.08.01-107.07.31	台北市信義區基隆路一段 176號B3、B4	按季收取	依合約	57
	106.07.01-107.06.30	台北市信義區基隆路一段 176號B5	按月收取	依合約	41
	106.07.01-107.06.30	台北市信義區基隆路一段 176號B3	按月收取	依合約	<u>41</u>
					<u>\$ 4,718</u>
<u>106年1月1日</u>					
<u>至6月30日</u>					
子公司	104.10.01-107.09.30	台北市復興北路143號5樓	按月收取	依合約	\$ 1,943
	105.07.01-110.06.30	台北市復興北路143號6樓	按月收取	依合約	1,943
	105.01.01-107.12.31	台北市復興北路143號4樓	按月收取	依合約	558
	104.01.01-106.12.31	台南市康樂街156號2樓	按月收取	依合約	135
	105.08.01-106.07.31	台北市信義區基隆路一段 176號B3	按季收取	依合約	63
	105.08.01-106.06.30	台北市信義區基隆路一段 176號B5	按月收取	依合約	41
	105.07.01-106.06.30	台北市信義區基隆路一段 176號B3	按月收取	依合約	<u>41</u>
					<u>\$ 4,724</u>

本公司依約向子公司收取之租賃保證金，於民國 107 年及 106 年 6 月 30 日之餘額分別為 1,579 仟元及 1,589 仟元。

22. 主要管理階層之獎酬

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 32,922	\$ 42,809
退職後福利	<u>557</u>	<u>915</u>
	<u>\$ 33,479</u>	<u>\$ 43,724</u>

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

三十、質抵押之資產

本公司於資產負債表日分別提供下列資產予中央銀行作為承作債券交易之押標金、金融機構作為申請發行保證商業本票、銀行借款及額度之擔保品：

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
受限制之活期及定期存款	\$ 438,305	\$ 371,207	\$ 378,704
政府公債	-	10,112	-
不動產及設備－淨額			
土地	521,885	521,885	521,885
建築物	110,116	111,747	113,378
投資性不動產－淨額			
土地	470,886	470,886	470,886
建築物	82,953	84,406	85,858
	<u>\$ 1,624,145</u>	<u>\$ 1,570,243</u>	<u>\$ 1,570,711</u>

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司新竹分公司前營業員不法向外招募股權買賣，相關案件部分受害人向本公司連帶提起民事訴訟，截至查核報告日止之求償金額合計為 884,498 仟元，其中 797,118 仟元業經台灣新竹地方法院、台灣台北地方法院及台灣高等法院判決確定無須賠償。本公司管理階層評估其違規行為係屬營業員個人非法行為，尚未確定判決部分敗訴可能性不高，經評估該事件對本公司之財務及客戶之交割款項並無重大影響。

三二、重大之期後事項

除已於其他附註揭露者外，本公司並無重大之期後事項。

三三、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	107年6月30日			106年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
貨幣性項目						
人民幣	\$ 183,554	4.593	\$ 843,065	\$ 149,407	4.565	\$ 682,044
美金	9,911	30.460	301,894	6,169	29.760	183,590
港幣	42,923	3.881	166,585	25,691	3.807	97,804
日幣	174,082	0.276	47,942	3,939	0.264	1,041

(接次頁)

(承前頁)

	107年6月30日			106年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
歐 元	\$ 56	35.400	\$ 1,997	\$ 56	35.570	\$ 2,006
韓 圓	-	-	-	1,946,500	0.028	54,736
<u>非貨幣性項目</u>						
美 金	10,189	30.460	310,352	18,942	29.760	563,727
韓 圓	433,884	0.028	11,940	1,795,500	0.028	50,489
港 幣	2,176	3.881	8,443	13,742	3.807	52,314
歐 元	184	35.400	6,522	34	35.570	1,217
人 民 幣	900	4.593	4,132	63,604	4.565	290,350
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	4,003	30.460	121,943	990	29.760	29,462
港 幣	861	3.881	3,340	2,241	3.807	8,531
韓 圓	-	-	-	1,824,365	0.028	51,301
人 民 幣	-	-	-	4,261	4.565	19,453

	106年6月30日		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金 融 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
人 民 幣	\$ 35,495	4.486	\$ 159,230
美 金	4,765	30.420	144,944
港 幣	3,178	3.897	12,384
歐 元	71	34.720	2,452
日 幣	3,939	0.272	1,070
<u>非貨幣性項目</u>			
人 民 幣	123,293	4.486	553,091
美 金	13,189	30.420	401,224
港 幣	18,868	3.897	73,528
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
港 幣	77	3.897	300
美 金	1	30.42	24

本公司於民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換淨損益(已實現及未實現)分別為淨利益 4,609 仟元及淨損失 29,291 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露兌換損益。

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。

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

(二) 轉投資事業相關資訊：

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

(三) 國外設置分支機構及代表人辦事處資訊：無。

(四) 大陸投資資訊：

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

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

本公司投資非註冊於 IOSCO MMoU 簽署會員地或未取得 IOSCO MMoU 簽署會員之證券或期貨執照之外國事業包括康和證券(開曼島)有限公司，其主要目的為控股公司認列轉投資損益用，於民國 107 年第 2 季財務報告應行補充說明如下：

(一) 資產負債表：附表三。

(二) 綜合損益表：附表四。

(三) 持有證券明細：無。

(四) 從事衍生性金融商品情形及資金來源：無。

(五) 資產管理業務收入、服務內容及爭訟事件：無。

三六、部門資訊

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

康和綜合證券股份有限公司
 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
 民國 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：除另予註明者外，
 為新台幣仟元

附表一

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	設立日期	金管會核准日期文號	主要營業項目	原本期末	開始投資	投資金額	額股	未	持	有	被投資公司本期營業收入	被投資公司本期損益	被投資公司本期認列之	本期現金股利	註	
						金額	金額	金額	數比	率	帳面金額	金額	金額	金額	金額	金額		
本公司	康和期貨股份有限公司	台北市復興北路143號5樓	88.07.07		國內外期貨自營、經紀及顧問業務	\$ 559,654	\$ 559,654	230,000	73,698,515	95.71%	\$ 931,216	\$ 250,339	\$ 66,496	\$ 9,598	子公司			
	康聯資產管理服務股份有限公司	台北市基隆路一段176號14樓	92.09.05		企業經營管理顧問及資產管理業務	230,000	230,000	230,000	49,400,000	100.00%	594,388	-	131,383	-	子公司			
	康和證券(開曼群島)有限公司	英屬開曼群島	86.05.12	86.4.23 (86) 台財證(二)第 26713 號	投資控股	296,334	653,064	198,664	9,333,000	100.00%	9,224	-	47	-	子公司			
	康和期貨經理事業股份有限公司	台北市基隆路一段176號14樓	92.12.16		國內外期貨經理及信託業務	198,664	198,664	198,664	18,000,000	60.00%	164,645	8,783	(4,948)	(2,969)	子公司			
	康和證券投資顧問股份有限公司	台北市基隆路一段176號9樓	77.05.25		證券投資顧問業務	90,326	90,326	90,326	8,000,000	100.00%	80,076	11,581	692	-	子公司			
	康和保險代理人股份有限公司	台北市復興北路143號4樓	102.10.04		人身保險代理人業務	5,000	5,000	5,000	2,500,000	100.00%	24,502	9,852	(2,883)	400	子公司			
	康和期貨經理事業股份有限公司	台北市基隆路一段176號14樓	92.12.16	金管證字第 1010056608 號	國內外期貨經理、顧問及信託業務	148,360	148,360	148,360	12,000,000	40.00%	109,764	8,783	(4,948)	(1,979)	子公司			
	康和資產管理服務股份有限公司	台北市基隆路一段176號14樓	92.09.29		不動產買賣、開發及企業經營管理顧問業務	200,000	200,000	200,000	51,965,428	47.62%	591,867	1,062,804	277,665	132,224	子公司採用權益法之投資			

康和證券股份有限公司
大陸投資資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

附表二

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註二)	投資方式	本期中收回或匯出金額	本期中匯出或匯回金額	本期末自台灣累積金額	本期中自台灣匯出投資金額 (註一)	本期末自台灣累積金額	被投資公司本期(損益) (註五)	本公司直接持有之投資比例	本投資(損益) (註六)	本期帳(註六)	期末面額 (註六)	投資價值 (註六)	截至已匯回投資	止
國元期貨有限公司	商品期貨經紀、金融期貨經紀、期貨投資諮詢、資產管理及中國證監會批准或依法需備案的其他業務	\$ 2,800,327 (人民幣 609,695 仟元)	其他方式	\$ -	\$ -	\$ 51,561 (美金 1,579 仟元)	\$ 51,561 (美金 1,579 仟元)	\$ 51,561 (美金 1,579 仟元)	\$ 39,722 (人民幣 8,560 仟元)	1.59%	\$ -	\$ -	\$ 29,388	\$ -	\$ -	-

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 (註一)	經濟部核准投資金額 (註三)	審議會依經濟地區投資審會規定
\$51,561 (美金1,579仟元)	\$ 49,145 (美金1,613仟元)	\$ 583,759

註一：係按原始投資款項匯出時之美金買入匯率換算。

註二：係按民國 107 年 6 月 29 日人民幣買入及賣出平均匯率換算。

註三：係按民國 107 年 6 月 29 日美金買入及賣出平均匯率換算。

註四：係依子公司康和期貨股份有限公司民國 107 年 6 月 30 日淨值之 60% 計算。

註五：係按民國 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日人民幣買入及賣出平均匯率換算。

註六：係帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，本期未認列投資損益。

康和證券(開曼島)有限公司

資產負債表

民國 107 年 6 月 30 日暨民國 106 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：美金仟元

附表三

資 產	107年6月30日		106年12月31日		106年6月30日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產						
現 金	\$ 734	98	\$ 12,732	100	\$ 3,344	28
預付款項	2	-	-	-	-	-
其他應收款	1	-	7	-	3	-
其他金融資產—流動	<u>13</u>	<u>2</u>	<u>12</u>	<u>-</u>	<u>21</u>	<u>-</u>
流動資產總計	750	100	12,751	100	3,368	28
非流動資產						
採用權益法之投資	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,677</u>	<u>72</u>
資 產 總 計	<u>\$ 750</u>	<u>100</u>	<u>\$ 12,751</u>	<u>100</u>	<u>\$ 12,045</u>	<u>100</u>
負 債 及 股 東 權 益						
流動負債						
其他應付款	\$ 1	-	\$ 2	-	\$ 1	-
其他流動負債	<u>446</u>	<u>60</u>	<u>448</u>	<u>4</u>	<u>3,356</u>	<u>28</u>
流動負債總計	<u>447</u>	<u>60</u>	<u>450</u>	<u>4</u>	<u>3,357</u>	<u>28</u>
權 益						
股 本	9,333	1,244	21,333	167	21,333	177
資本公積	-	-	-	-	19	-
待彌補虧損	(9,030)	(1,204)	(9,032)	(71)	(12,697)	(105)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33</u>	<u>-</u>
權益總計	<u>303</u>	<u>40</u>	<u>12,301</u>	<u>96</u>	<u>8,688</u>	<u>72</u>
負債及權益總計	<u>\$ 750</u>	<u>100</u>	<u>\$ 12,751</u>	<u>100</u>	<u>\$ 12,045</u>	<u>100</u>

康和證券（開曼島）有限公司

綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：美金仟元

	107年1月1日至6月30日		106年1月1日至6月30日	
	金	額	金	額
支出及費用		%		%
其他營業費用	(\$	5)	—	-
營業損失	(5)	-	-
營業外損益				
營業外收入及支出		7	—	-
本期淨利（損）		2	—	-
其他綜合損益				
後續可能重分類至損益之項目				
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額		-	—	-
本期綜合損益總額	\$	<u>2</u>	—	-
			(\$	<u>1,052</u>)

康和綜合證券股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 107 年 6 月 30 日

明細表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現	金				
	庫存現金及週轉金			\$	570
	支票存款				7,075
	活期存款				80,158
	外幣存款	美金 5,136,234 元，匯率 30.460			156,450
		港幣 22,917,115 元，匯率 3.881			88,941
		人民幣 43,505,902 元，匯率 4.593			199,823
		日幣 170,143,202 元，匯率 0.275			46,857
					<u>579,874</u>
約當現金					
	原始到期日在 3 個月	年利率 4.00%；107 年 7 月 19 日			582,915
	以內之定期存款	到期			
	期貨交易超額保證金	新台幣			201,418
		人民幣 1,569,818 元，匯率 4.593			7,210
		歐元 56,405 元，匯率 35.400			1,997
		港幣 561,500 元，匯率 3.881			2,179
		日圓 3,939,200 元，匯率 0.275			1,085
		美金 38,097 元，匯率 30.460			1,160
	短期票券				<u>29,949</u>
					<u>827,913</u>
合	計				<u>\$1,407,787</u>

康和綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表

民國 107 年 6 月 30 日

明細表二

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

金融工具名稱摘要	股數(仟股)或張數	面	值	總	額	利	率	取	得	成	本	公	單	允	價	總	價	值	額	歸屬於信用風險變動之公允價值變動備註		
																				2,898.27	\$	44,871
營業證券－自營上市公司股票	15,482	-	-	\$	-	-	-	5,000	-	5,000	-	2,898.27	\$	44,871	\$	-	-	-	-	-	-	註一
泥	141	10.00	1,410					5,754		5,754		42.35		5,971								
台	33	10.00	330					3,192		3,192		112.50		3,712								
南	41	10.00	410					3,204		3,204		87.20		3,575								
台	31	10.00	310					3,152		3,152		121.50		3,766								
遠	239	10.00	2,390					6,837		6,837		28.90		6,907								
東	113	10.00	1,130					40,969		40,969		362.50		40,962								
聚	9	10.00	90					1,231		1,231		137.00		1,233								
陽	414	10.00	4,140					24,270		24,270		65.10		26,951								
全	251	10.00	2,510					36,057		36,057		148.00		37,148								
大	44	10.00	440					2,009		2,009		47.15		2,075								
化	40	10.00	400					1,249		1,249		32.90		1,316								
聯	32	10.00	320					4,343		4,343		149.00		4,768								
中	294	10.00	2,940					30,373		30,373		108.50		31,899								
勝	21	10.00	210					739		739		32.40		680								
神	73	10.00	730					1,245		1,245		17.15		1,252								
正	30	10.00	300					755		755		23.70		711								
中	47	10.00	470					1,241		1,241		26.60		1,250								
九	4	10.00	40					1,681		1,681		430.50		1,722								
川	53	10.00	530					1,289		1,289		21.10		1,118								
裕	26	10.00	260					746		746		28.35		737								
中	1,736	10.00	17,360					30,009		30,009		16.95		29,425								
聯	59	10.00	590					1,250		1,250		19.20		1,133								
仁	39	10.00	390					40,789		40,789		1,125.00		43,875								
國	887	10.00	8,870					25,731		25,731		29.40		26,078								
兆	380	10.00	3,800					17,946		17,946		46.20		17,556								
茂	283	10.00	2,830					25,281		25,281		88.20		24,961								
智																						
邦																						

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 數 (仟 股)	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	公 單	允 價	允 價 總 額	值 額	歸 屬 於 信 用 風 險 變 動 之 公 允 價 值 變 動 備 註
德 銖	591	10.00	\$ 5,910		\$ 6,081		14.65	\$ 8,658	8,658	-
順 德	125	10.00	1,250		10,587		84.30	10,537	10,537	-
華 碩	4	10.00	40		1,114		278.50	1,114	1,114	-
耀 華	1,423	10.00	14,230		31,999		20.70	29,456	29,456	-
群 光	19	10.00	190		1,462		68.70	1,305	1,305	-
新 建	34	10.00	340		1,246		35.30	1,200	1,200	-
鼎 元	225	10.00	2,250		10,070		43.20	9,720	9,720	-
晶 電	430	10.00	4,300		9,171		23.95	10,298	10,298	-
創 見	332	10.00	3,320		14,083		38.15	12,666	12,666	-
全 新	14	10.00	140		1,186		84.60	1,184	1,184	-
奇 力	135	10.00	1,350		15,225		115.00	15,525	15,525	-
可 成	291	10.00	2,910		47,169		178.50	51,943	51,943	-
大 強	4	10.00	40		1,436		341.00	1,364	1,364	-
華 華	169	10.00	1,690		16,187		119.50	20,196	20,196	-
裕 裕	385	10.00	3,850		22,631		57.00	21,945	21,945	-
新 科	43	10.00	430		13,375		417.00	17,931	17,931	-
國 民	29	10.00	290		1,995		66.30	1,923	1,923	-
銀 金	43	10.00	430		7,414		33.50	6,700	6,700	-
信 泰	200	10.00	2,000		710		17.70	761	761	-
全 基	157	10.00	1,570		3,244		21.95	3,446	3,446	-
立 光	74	10.00	740		4,019		62.20	4,603	4,603	-
大 嘉	53	10.00	530		2,493		44.00	2,332	2,332	-
德 聯	17	10.00	170		75,277		4,490.00	76,330	76,330	-
景 日	225	10.00	2,250		17,017		72.80	16,380	16,380	-
新 玉	306	10.00	3,060		21,189		62.60	19,156	19,156	-
創 辛	14	10.00	140		1,860		137.50	1,925	1,925	-
智 聯	23	10.00	230		1,275		52.30	1,203	1,203	-
買 豐	28	10.00	280		2,453		90.00	2,520	2,520	-
聯 - KY	103	10.00	1,030		45,291		478.50	49,286	49,286	-
麗 遠	36	10.00	360		10,181		273.50	9,846	9,846	-
豐 - KY	143	10.00	1,430		9,530		75.70	10,825	10,825	-
傳 唐	34	10.00	340		2,433		73.70	2,506	2,506	-
康 控	70	10.00	700		15,873		214.50	15,015	15,015	-
新 唐	34	10.00	340		7,253		297.00	10,098	10,098	-
唐 - KY	10	10.00	100		761		78.80	788	788	-
唐 - KY	89	10.00	890		6,119		63.00	5,607	5,607	-
唐 - KY	73	10.00	730		21,323		293.00	21,389	21,389	-

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 數 (仟 股) 或 張 數	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	公 允 價 值	價 總 額	值 額	歸 屬 於 信 用 風 險 變 動 之 公 允 價 值 變 動	備 註
祥 碩	71	10.00	\$ 710		\$ 29,562	487.00	\$ 34,577			
崇 越	22	10.00	220		1,923	79.90	1,758			
中 租 - KY	45	10.00	450		5,024	100.00	4,500			
嘉 聯 益	611	10.00	6,110		35,752	62.70	38,310			
聯 茂	55	10.00	550		3,829	71.10	3,911			
力 成	13	10.00	130		1,220	88.50	1,151			
矽 格	177	10.00	1,770		6,270	37.95	6,717			
台 表 科	100	10.00	1,000		2,745	27.30	2,730			
矽 力 - KY	5	10.00	50		3,409	741.00	3,705			
瑞 祺 電 通	117	10.00	1,170		17,422	137.00	16,029			
訊 芯 - KY	51	10.00	510		8,091	154.50	7,880			
康 友 - KY	6	10.00	60		2,360	377.00	2,262			
台 塑 化	34	10.00	340		3,883	122.50	4,165			
鋼 聯	109	10.00	1,090		14,292	113.50	12,372			
動 力 - KY	150	10.00	1,500		14,656	86.50	12,975			
矽 創	67	10.00	670		6,523	117.50	7,873			
台 虹	380	10.00	3,800		17,379	42.10	15,998			
達 方	261	10.00	2,610		19,051	81.00	21,141			
雷 鼎	415	10.00	4,150		18,270	53.70	22,286			
美 利 達	18	10.00	180		2,475	152.50	2,745			
潤 泰 新	96	10.00	960		3,222	35.20	3,379			
							<u>1,024,926</u>			
美 聯 鈿	380	10.00	3,800		32,092	76.80	29,184			
先 進 光	8	10.00	80		2,426	284.50	2,276			
崇 越 電 田	5	10.00	50		829	178.00	890			
由 昇 達	123	10.00	1,230		6,196	64.90	7,983			
神 準	54	10.00	540		4,054	81.70	4,412			
漢 東	85	10.00	850		4,022	46.30	3,935			
東 中	15	10.00	150		1,184	77.90	1,168			
江 興	27	10.00	270		3,799	147.00	3,969			
泰 博	353	10.00	3,530		13,225	35.20	12,426			
	11	10.00	110		1,146	97.50	1,072			
	129	10.00	1,290		38,976	312.00	40,248			
	158	10.00	1,580		11,284	70.20	11,092			
	52	10.00	520		6,768	144.50	7,514			

上櫃公司股票及可轉(交)換

債

時 亞 象 光 電 田 科 準 磊 洋 裕 江 興 泰 博

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 數 (千 股)	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	公 單	允 價	價 總	值 額	歸 屬 於 信 用 風 險 變 動 之 公 允 價 值 變 動 備 註
昂寶-KY	66	10.00	\$ 660		\$ 20,725	284.00	\$ 18,744			-
譜瑞-KY	90	10.00	900		47,606	512.00	46,080			-
杰力	179	10.00	1,790		23,327	131.50	23,538			-
世界	470	10.00	4,700		31,575	69.80	32,806			-
台半	58	10.00	580		5,021	86.40	5,011			-
合晶	361	10.00	3,610		21,979	62.30	22,490			-
科端	323	10.00	3,230		12,871	48.05	15,520			-
立雷	220	10.00	2,200		10,320	46.70	10,274			-
台耀	275	10.00	2,750		26,042	107.50	29,562			-
晶大	113	10.00	1,130		11,428	104.00	11,752			-
環點	29	10.00	290		5,075	163.50	4,741			-
球捷	325	10.00	3,250		18,901	52.60	17,095			-
宏恒	23	10.00	230		11,486	507.00	11,661			-
居江	60	10.00	600		4,608	76.80	4,608			-
研鉅	160	10.00	1,600		18,074	104.50	16,720			-
艾美特二-KY	57	10.00	570		2,489	37.60	2,143			-
艾美特一	63	10.00	630		25,051	471.00	29,673			-
艾美特二	127	10.00	1,270		18,297	147.00	18,669			-
艾美特三	437	10.00	4,370		32,870	78.90	34,479			-
艾美特四	200	100.00	20,000		22,900	107.95	21,590			-
艾美特五	121	100.00	12,100		12,759	103.00	12,463			-
艾美特六	109	100.00	10,900		16,528	143.00	15,587			-
艾美特七	15	100.00	1,500		1,544	104.00	1,560			-
艾美特八	30	100.00	3,000		3,360	115.00	3,450			-
艾美特九	45	100.00	4,500		4,621	102.50	4,612			-
艾美特十	447	100.00	44,700		70,219	152.00	67,944			-
艾美特十一	220	100.00	22,000		23,296	115.00	25,300			-
艾美特十二	411	100.00	41,100		42,789	105.30	43,278			-
艾美特十三	920	100.00	92,000		93,587	100.00	92,000			-
艾美特十四	725	100.00	72,500		72,449	99.90	72,428			-
艾美特十五	20	100.00	2,000		2,249	102.90	2,058			-
艾美特十六	400	100.00	40,000		42,094	103.00	41,200			-
艾美特十七	9	100.00	900		1,046	121.80	1,096			-
艾美特十八	16	100.00	1,600		1,906	214.00	3,424			-
艾美特十九	2,157	100.00	215,700		225,017	106.15	228,966			-
艾美特二十	2,209	100.00	220,900		226,616	103.00	227,527			-
艾美特二十一	1,092	100.00	109,200		116,667	101.40	110,729			-

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 數 (仟 股) 或 張 數	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	公 單	允 價 總 額	價 值	歸 屬 於 信 用 風 險 變 動 之 公 允 價 值 變 動 備 註
華 航 六	1,270	100.00	\$ 127,000		\$ 128,194		\$ 99.70	\$ 126,619	-
長 榮 航 三	60	100.00	6,000		6,243		103.50	6,210	-
正 德 三	101	100.00	10,100		10,745		105.00	10,605	-
晶 華 二	70	100.00	7,000		7,021		100.30	7,021	-
六 角 一	10	100.00	1,000		1,500		158.00	1,580	-
新 光 金 四	188	100.00	18,800		20,329		126.50	23,782	-
同 開 三	360	100.00	36,000		55,915		180.00	64,800	-
信 文 六	143	100.00	14,300		17,066		119.60	17,103	-
台 灣 大 三	712	100.00	71,200		104,722		132.00	93,984	-
艾 訊 一	1,763	100.00	176,300		179,791		104.15	183,616	-
正 遠 一	50	100.00	5,000		5,400		121.60	6,080	-
宜 特 四	317	100.00	31,700		32,413		102.20	32,397	-
建 舜 電 二	145	100.00	14,500		16,645		103.80	15,051	-
雙 鴻 二	5	100.00	500		515		102.50	513	-
京 鼎 一	29	100.00	2,900		3,824		129.05	3,742	-
誠 創 三	42	100.00	4,200		4,634		108.00	4,536	-
研 勤 二	81	100.00	8,100		8,744		103.80	8,408	-
健 策 二	173	100.00	17,300		18,804		107.30	18,563	-
湧 德 二	58	100.00	5,800		6,424		108.40	6,287	-
健 喬 五	9	100.00	900		1,029		106.50	959	-
晟 德 三	1,196	100.00	119,600		134,357		120.00	143,520	-
承 業 醫 二	99	100.00	9,900		12,469		133.50	13,217	-
承 業 醫 三	38	100.00	3,800		3,872		100.80	3,830	-
瑞 基 一	695	100.00	69,500		73,678		105.80	73,531	-
杏 一 一	250	100.00	25,000		25,513		104.50	26,125	-
晟 田 三	137	100.00	13,700		14,145		104.50	14,317	-
智 伸 科 一	10	100.00	1,000		1,170		119.00	1,190	-
泰 博 二	129	100.00	12,900		13,689		105.40	13,597	-
材 料 一 KY	2	100.00	200		236		139.00	278	-
VHQ - KY	269	100.00	26,900		29,942		103.00	27,707	-
昇 華 一	435	100.00	43,500		52,768		106.75	46,436	-
泰 鼎 三 KY	15	100.00	1,500		1,715		99.00	1,485	-
聚 達 一 KY	28	100.00	2,800		3,020		111.50	3,122	-
雷 笛 克 光 學 二	17	100.00	1,700		2,272		120.00	2,040	-
台 半 五	87	100.00	8,700		10,046		102.00	8,874	-
德 宏 九	200	100.00	20,000		27,000		137.00	27,400	-
	10	100.00	1,000		1,109		111.00	1,110	-

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 數 (仟 股)	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	公 單	允 價	價 總	值 額	歸 屬 於 信 用 風 險 變 動 之 公 允 價 值 變 動 備 註
瑞 儀	10	100.00	\$ 1,000		\$ 1,000		99.15	\$ 992	992	-
詩 肯	56	100.00	5,600		7,064		120.60	6,754	6,754	-
岳 豐	220	100.00	22,000		23,892		98.00	21,560	21,560	-
砂 格	90	100.00	9,000		12,128		139.20	12,528	12,528	-
台 輝	124	100.00	12,400		14,232		116.20	14,409	14,409	-
元 山	77	100.00	7,700		8,910		158.00	12,166	12,166	-
敏 基	200	100.00	20,000		20,892		105.50	21,100	21,100	-
訊 芯 - KY	346	100.00	34,600		38,855		112.00	38,752	38,752	-
富 強 鑫 二	495	100.00	49,500		58,801		137.05	67,840	67,840	-
至 上	2	100.00	200		524		285.00	570	570	-
志 超	105	100.00	10,500		11,072		105.10	11,036	11,036	-
恒 耀	165	100.00	16,500		20,764		122.70	20,246	20,246	-
大 江	40	100.00	4,000		4,716		117.90	4,716	4,716	-
大 地 - KY	10	100.00	1,000		1,190		178.00	1,780	1,780	-
愛 地 雅 四	10	100.00	1,000		1,190		113.30	1,133	1,133	-
								<u>2,732,164</u>		
興 櫃 股 票										
乾 公	495	10.00	4,950		65,631		164.61	81,438	81,438	-
杯 準	327	10.00	3,270		15,461		42.62	13,922	13,922	-
慶 科	7	10.00	70		363		51.85	359	359	-
科 欽	11	10.00	110		325		29.10	327	327	-
豐 瑞	191	10.00	1,910		5,177		22.11	4,224	4,224	-
鼎 光	14	10.00	140		804		59.35	805	805	-
你 康	7	10.00	70		370		49.98	373	373	-
雲 優	1,168	10.00	11,680		17,059		14.03	16,389	16,389	-
尖 端	18	10.00	180		419		23.26	419	419	-
旭 醫	54	10.00	540		636		11.55	624	624	-
長 東	60	10.00	600		7,690		120.99	7,259	7,259	-
皇 亨	200	10.00	2,000		7,896		39.92	7,999	7,999	-
將 寶	6	10.00	60		833		139.99	838	838	-
寶 鈺	30	10.00	300		1,127		37.16	1,129	1,129	-
天 訊	119	10.00	1,190		8,143		68.21	8,127	8,127	-
全 立	58	10.00	580		486		7.83	453	453	-
景 宇	168	10.00	1,680		6,090		34.28	5,766	5,766	-
傳 銀	101	10.00	1,010		3,691		36.26	3,674	3,674	-
上 海 商 銀	31	10.00	310		676		21.76	681	681	-
詠 華	28	10.00	280		1,243		46.53	1,303	1,303	-

(接 次 頁)

(承前頁)

金融工具名稱摘要	股數(仟股)或張數	面	值	總	額	利	率	取	得	成	本	公	單	允	價	總	價	值	額	歸屬於信用風險 除變動之公允 價值變動備註
德晶	241	10.00	\$	2,410				\$	2,483					8.78	\$	2,116				
雷虎生	94	10.00		940					3,273					36.74		3,468				
翔宇	58	10.00		580					5,289					91.44		5,326				
景凱	180	10.00		1,800					1,644					9.14		1,646				
榮炭	410	10.00		4,100					19,076					44.46		18,251				
興能高	417	10.00		4,170					12,278					36.43		15,191				
東典光電	153	10.00		1,530					12,278					73.08		11,206				
安成生技	86	10.00		860					3,977					37.77		3,252				
永虹先進	159	10.00		1,590					17,067					112.65		17,892				
M31	4	10.00		40					1,060					261.27		1,045				
斯其大	227	10.00		2,270					19,691					77.91		17,672				
全字听	7	10.00		70					516					70.84		519				
成世環宇	81	10.00		810					3,363					39.62		3,204				
信絃科	432	10.00		4,320					19,626					57.07		24,629				
緯穎	-	10.00		-					145					526.50		145				
登碩生技	162	10.00		1,620					8,827					50.56		8,166				
昇陽半	382	10.00		3,820					13,342					38.40		14,669				
鍊寶	6	10.00		60					788					130.48		773				
歐普羅	67	10.00		670					456					6.86		461				
																<u>305,740</u>				
受證證券																				
元大台灣50反1	10,306	10.00		103,060					130,864					12.56		129,443				
國泰中國A50	1,086	10.00		10,860					20,431					18.80		20,417				
國泰中國A50正2	1,354	10.00		13,540					41,821					26.52		35,908				
國泰中國A50反1	1,599	10.00		15,990					19,490					14.57		23,297				
元大S&P原油正2	155	10.00		1,550					4,308					29.13		4,515				
國泰20年美債正2	1,001	10.00		10,010					21,171					19.82		19,840				
兆豐新光R1	1,000	10.00		10,000					10,000					14.73		14,730				
																<u>248,150</u>				
政府公債																				
100 共債甲9	500	100.00		50,000					50,980					101.99		50,996				
101 共債甲4	7,000	100.00		700,000					743,045					105.72		740,022				
101 共債甲5	1,500	100.00		150,000					153,571					102.15		153,230				
102 共債甲11	1,500	100.00		150,000					151,431					100.25		150,380				
103 共債甲10	500	100.00		50,000					50,566					100.67		50,340				
104 共債甲6	2,000	100.00		200,000					201,811					100.78		201,562				
105 共債甲1	2,000	100.00		200,000					200,030					99.98		199,961				

(接次頁)

(承前頁)

金融工具名稱	摘要	股數(千股) 或張數	面	值	總	額	利	率	取	得	成	本	公	單	允	價	總	價	值	歸	屬	於	信	用	風	
																				險	變	動	之	公	允	
																				價	值	變	動	備	註	
																				\$						
105 央債甲 5	110.03.30	500	100.00	100.00	\$	50,000	0.500		\$	49,844		99.74	99.74			\$	49,872									
105 央債甲 8	110.06.24	500	100.00	100.00		50,000	0.500		49,789		99.68	99.68				49,838										
106 央債甲 2	111.01.23	500	100.00	100.00		50,000	0.750		50,196		100.35	100.35				50,175										
106 央債甲 4	116.03.01	10,000	100.00	100.00		1,000,000	1.125		1,013,601		101.94	101.94				1,019,368										
106 央債甲 9	116.09.20	4,000	100.00	100.00		400,000	1.000		402,309		100.66	100.66				402,623										
107 央債甲 1	112.01.12	1,000	100.00	100.00		100,000	0.625		99,727		99.73	99.73				99,733										
107 央債甲 5	117.06.08	2,000	100.00	100.00		200,000	0.875		199,015		99.51	99.51				199,020										
89 央債甲 七	109.01.18	5,000	100.00	100.00		500,000	6.250		591,979		108.78	108.78				544,110										
97 央債甲 6	107.09.24	1,000	100.00	100.00		100,000	2.125		101,902		100.40	100.40				100,411										
98 央債甲 3	108.03.05	1,000	100.00	100.00		100,000	1.375		101,193		100.63	100.63				100,641										
98 央債甲 6	108.09.09	500	100.00	100.00		50,000	1.375		50,576		101.04	101.04				50,524										
99 央債甲 5	109.03.10	500	100.00	100.00		50,000	1.375		50,818		101.39	101.39				50,698										
公司債																										
02 台電 6B	107.12.30	2,000	100.00	100.00		200,000	1.460		200,000		100.36	100.36				200,720										
國外股票及債券																										
OCCEIDENTAL PETE CORP		2	-	-		-	-		5,980			5,980				5,995										註一
ON Semiconductor CORP		29	-	-		-	-		20,293			20,293				19,736										註一
PHILLIPS 66 CORP		3	-	-		-	-		10,011			10,011				9,989										註一
STMICROELECTR-NY		22	-	-		-	-		15,131			15,131				14,702										註一
TESLA MOTORS INC		3	-	-		-	-		31,312			31,312				35,831										註一
MICROSOFT CORP		2	-	-		-	-		5,991			5,991				6,431										註一
NVIDIA CORP		1	-	-		-	-		7,041			7,041				6,870										註一
ALPHABET INC CLA		-	-	-		-	-		5,040			5,040				4,987										註一
APPLIED OPTOELEC		21	-	-		-	-		26,815			26,815				28,204										註一
CREE INC		36	-	-		-	-		48,109			48,109				45,538										註一
AMAZON.COM INC		1	-	-		-	-		31,268			31,268				33,965										註一
EOG RESOURCES		2	-	-		-	-		8,098			8,098				8,361										註一
CRISPR		8	-	-		-	-		13,571			13,571				13,818										註一
THERAPEUTICS		1	-	-		-	-		13,219			13,219				11,940										註一
樂金化學		170	-	-		-	-		5,125			5,125				5,410										註一
中國光大綠色環保		29	-	-		-	-		3,005			3,005				3,033										註一
華虹半導體		8	-	-		-	-		7,063			7,063				6,522										註一
英飛凌科技股份有限公司																										註一

(接次頁)

(承前頁)

金融工具名稱	摘要	股數(千股) 或張數	面	值	總	額	利	率	取	得	成	本	公	單	允	價	總	價	值	額	歸屬於信用風 險變動之公允 價值變動	備	註
					\$				\$								\$				\$		
浙江晶盛機電股份有限公司		68		-	-	-			3,997							4,132							
Zhen Ding Technology	108.06.26	1		-	-	-			15,230							15,137							
營業證券—承銷																280,601							
上市公司股票																9,055,805							
鋼聯		543	10.00	5,430					65,370				113.50			61,648							
動力-KY		591	10.00	5,910					46,207				86.50			51,154							
上櫃公司股票及可轉(交)換																112,802							
債																							
東和鋼鐵七		7	100.00	700					704				102.50			717							
陽明五		43	100.00	4,300					4,343				103.00			4,429							
元隆五		7	100.00	700					700				102.40			717							
營業證券—避險																5,863							
上市公司股票、受益憑證及認																118,665							
購(售)權證																							
麗聚		14	10.00	140					162				10.75			150							
陽		4	10.00	40					537				137.00			548							
永冠-KY		9	10.00	90					542				58.50			526							
華新		105	10.00	1,050					2,110				20.70			2,173							
中破		1	10.00	10					154				149.00			149							
榮成		8	10.00	80					227				26.00			208							
大成		73	10.00	730					2,578				36.25			2,646							
新光		6	10.00	60					251				38.90			233							
上銀		5	10.00	50					1,772				360.00			1,800							
為升		5	10.00	50					1,923				390.00			1,950							
光寶		50	10.00	500					1,848				36.90			1,845							
國台		40	10.00	400					41,112				1,125.00			45,000							
積電		10	10.00	100					2,139				216.50			2,165							
旺宏		29	10.00	290					1,308				43.40			1,259							
華邦		1	10.00	10					21				19.50			20							
宏基		8	10.00	80					199				24.90			199							

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 數 (仟 股)	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	公 單	允 價	價 總	值 額	歸 屬 於 信 用 風 險 變 動 之 公 允 價 值 變 動	備 註
鴻 準	17	10.00	\$ 170		\$ 1,258		74.60	\$ 1,268		\$ -	
致 耀	2	10.00	20		319		164.00	328		-	
大 同	94	10.00	940		2,061		20.70	1,946		-	
技 亞	1,038	10.00	10,380		26,718		27.10	28,130		-	
南 友	18	10.00	180		1,371		67.40	1,213		-	
友 興	10	10.00	100		915		83.20	832		-	
達 勤	44	10.00	440		569		12.90	568		-	
律 電	3	10.00	30		281		89.20	268		-	
新 成	49	10.00	490		7,203		133.00	6,517		-	
科 金	36	10.00	360		1,567		38.15	1,373		-	
新 奇	28	10.00	280		3,208		115.00	3,220		-	
力 可	4	10.00	40		718		178.50	714		-	
成 強	5	10.00	50		1,736		341.00	1,705		-	
華 新	10	10.00	100		565		57.00	570		-	
科 金	6	10.00	60		1,853		417.00	2,502		-	
新 光	10	10.00	100		119		11.75	118		-	
神 晶	43	10.00	430		1,874		44.00	1,892		-	
豪 光	3	10.00	30		120		40.30	121		-	
律 原	1	10.00	10		96		94.00	94		-	
智 緯	4	10.00	40		252		62.60	250		-	
智 緯	8	10.00	80		508		59.80	478		-	
明 晶	40	10.00	400		952		22.65	906		-	
泰 光	1	10.00	10		21		21.65	22		-	
晶 意	14	10.00	140		4,985		478.50	6,699		-	
京 創	9	10.00	90		1,772		189.50	1,705		-	
群 勝	1	10.00	10		302		273.50	274		-	
台 澤	481	10.00	4,810		5,467		10.95	5,267		-	
嘉 智	4	10.00	40		605		143.50	574		-	
易 邁	4	10.00	40		754		196.50	786		-	
達 通	5	10.00	50		347		73.70	368		-	
TPK-KY	29	10.00	290		2,392		83.50	2,421		-	
日月光投控	100	10.00	1,000		6,463		64.40	6,440		-	
麗豐-KY	6	10.00	60		444		71.60	394		-	
康控-KY	6	10.00	60		1,734		297.00	1,782		-	
敦 南	3	10.00	30		1,021		293.00	879		-	
中 租	28	10.00	280		1,265		42.65	1,194		-	
南 租	38	10.00	380		3,967		100.00	3,800		-	

(接次頁)

(承前頁)

金融工具名稱摘要	股數(千股) 或張數	面	值	總	額	利	率	取	得	成	本	公	單	允	價	總	價	值	額	變	動	之	公	允	風	
				\$				\$																		
彩晶	11	10.00	110		110			104		104				9.11		100		100								
嘉聯	18	10.00	180		180			1,218		1,218				62.70		1,129		1,129								
聯茂	44	10.00	440		440			2,983		2,983				71.10		3,128		3,128								
砂格	2	10.00	20		20			77		77				37.95		76		76								
訊芯-KY	1	10.00	10		10			151		151				154.50		155		155								
GIS-KY	1	10.00	10		10			219		219				198.00		198		198								
砂劍	15	10.00	150		150			1,821		1,821				117.50		1,762		1,762								
南茂	14	10.00	140		140			315		315				23.05		323		323								
元大滬深300正2	60	10.00	600		600			929		929				13.83		830		830								
元大S&P石油	13	10.00	130		130			262		262				22.47		292		292								
群益深証中小	1	10.00	10		10			16		16				13.52		14		14								
巨騰-DR	12	10.00	120		120			79		79				5.90		71		71								
T50反1玉山7A購02	10	10.00	100		100			6		6				0.12		1		1								
卜鋒凱基77購01	60	10.00	600		600			31		31				0.02		1		1								
國巨參證7A購04	29	10.00	290		290			256		256				9.20		267		267								
遠東新	5	10.00	50		50			145		145				28.90		145		145								
帆宣	3	10.00	30		30			240		240				72.20		217		217								
																<u>157,198</u>										
上櫃公司股票及認購(售)權																										
濱川	3	10.00	30		30			88		88				26.60		80		80								
威剛	2	10.00	20		20			132		132				65.70		131		131								
台星	7	10.00	70		70			267		267				32.70		229		229								
光耀	2	10.00	20		20			89		89				43.20		86		86								
牧德	3	10.00	30		30			1,278		1,278				435.00		1,305		1,305								
光頓	55	10.00	550		550			3,543		3,543				70.50		3,878		3,878								
智學	15	10.00	150		150			2,157		2,157				143.50		2,153		2,153								
泰博	33	10.00	330		330			4,960		4,960				144.50		4,769		4,769								
昂寶-KY	3	10.00	30		30			888		888				284.00		852		852								
智威	1	10.00	10		10			218		218				198.00		198		198								
宜鼎	12	10.00	120		120			1,759		1,759				143.00		1,716		1,716								
凱美	15	10.00	150		150			1,350		1,350				87.00		1,305		1,305								
中光	8	10.00	80		80			336		336				42.55		340		340								
台電	19	10.00	190		190			1,498		1,498				86.40		1,642		1,642								
智半	28	10.00	280		280			2,186		2,186				77.80		2,178		2,178								
冠美	8	10.00	80		80			999		999				123.00		984		984								
晶麒	128	10.00	1,280		1,280			1,440		1,440				10.40		1,331		1,331								

上櫃公司股票及認購(售)權

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 數 (仟 股) 或 張 數	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	公 單	允 價	價 總	值 額	歸 屬 於 信 用 風 險 變 動 之 公 允 價 值 變 動	備 註
信 昌 電	109	10.00	\$ 1,090		\$ 11,573		118.50	\$ 12,917			
立 敦	9	10.00	90		562		61.60	554			
岳 豐	16	10.00	160		580		36.00	576			
勝 麗	7	10.00	70		1,386		199.00	1,393			
久 勝	8	10.00	80		440		55.50	444			
崑 強	1	10.00	10		24		22.90	23			
晶 焱	2	10.00	20		211		104.00	208			
迅 得	2	10.00	20		133		66.60	133			
神 盾	15	10.00	150		2,091		142.00	2,130			
長 華	2	10.00	20		792		402.50	805			
朋 網	28	10.00	280		5,444		175.50	4,914			
元 億	52	10.00	520		7,437		128.50	6,682			
太 智	10	10.00	100		346		33.90	339			
智 鋼	2	10.00	20		205		94.70	189			
國 江	19	10.00	190		539		30.15	573			
大 研	4	10.00	40		1,699		471.00	1,884			
華 貝	10	10.00	100		1,638		147.00	1,470			
三 德	10	10.00	100		3,115		295.50	2,955			
大 田	28	10.00	280		1,027		30.80	862			
聖 暉	1	10.00	10		240		192.50	221			
聚 和	10	10.00	100		212		19.65	197			
信 聯 參 證 79 購 01	60	10.00	600		23		0.38	23			
期貨交易保證金—自有資金								<u>46,556</u>			
買入選擇權—非避險								<u>204</u>			註二
衍生工具資產—櫃檯								<u>175,691</u>			註二
合 計								<u>\$ 9,661,659</u>			

註一：此國外有價證券及受益憑證面額及總額皆為外幣。

註二：各項目餘額均未達該金融工具之 5%，故未揭露明細。

康和綜合證券股份有限公司

附賣回債券投資明細表

民國 107 年 6 月 30 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	交 易 條 件			債 券		成 交 金 額	備 註
	起 始 日	到 期 日	利 率 (%)	種 類	面 額		
國票綜合證券股份有限公司	107.06.27	107.07.02	0.1100	107 央債甲五	\$ 100,000	\$ 99,535	
	107.06.28	107.07.03	0.1000	107 央債甲五	100,000	99,625	
	107.06.29	107.07.04	0.0500	107 央債甲五	50,000	49,782	
福邦證券股份有限公司	107.06.27	107.07.02	0.1100	107 央債甲五	50,000	49,768	
	107.06.27	107.07.02	0.1000	107 央債甲五	50,000	49,768	
	107.06.27	107.07.02	0.0510	107 央債甲五	350,000	348,374	
	107.06.28	107.07.03	0.0055	107 央債甲五	250,000	249,063	
	107.06.28	107.07.03	0.0600	107 央債甲五	150,000	149,438	
	107.06.28	107.07.03	0.0500	107 央債甲五	50,000	49,813	
	107.06.29	107.07.04	0.0510	107 央債甲五	450,000	448,040	
群益證券股份有限公司	107.06.29	107.07.04	0.0100	107 央債甲五	50,000	49,782	
	107.06.27	107.07.02	0.0700	107 央債甲五	150,000	149,303	
	107.06.28	107.07.03	0.0500	107 央債甲五	150,000	149,438	
凱基證券股份有限公司	107.06.29	107.07.04	-	107 央債甲五	200,000	199,129	
	107.06.28	107.07.03	0.0060	107 央債甲五	50,000	49,813	
	107.06.29	107.07.04	0.0500	107 央債甲五	50,000	49,782	
其他(註)	107.06.29	107.07.04	-	107 央債甲五	50,000	49,782	
合 計					<u>300,000</u>	<u>298,739</u>	
					<u>\$2,600,000</u>	<u>\$ 2,588,974</u>	

註：成交金額均未超過本科目餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

應收證券融資款明細表

民國 107 年 6 月 30 日

明細表四

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股 數 (仟 股)	金 額	備 註
勝 麗	769	\$ 120,059	
其他 (註)		4,731,880	
減：備抵損失		(608)	
		<u>\$ 4,851,331</u>	

註：各證券餘額均未超過本科目餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

應收帳款明細表

民國 107 年 6 月 30 日

明細表五

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
經紀客戶	主係交割帳款	\$ 3,086,811	
證券櫃檯買賣中心	主係交割帳款	64,640	
臺灣證券交易所	主係交割帳款	323,041	
子 公 司	主係期貨佣金收入	2,097	
其 他		9,374	
減：備抵損失		-	
合 計		<u>\$ 3,485,963</u>	

康和綜合證券股份有限公司

預付款項明細表

民國 107 年 6 月 30 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
預付費用		係租金費用、資訊服務及保險費等項目		\$	<u>12,991</u>		

康和綜合證券股份有限公司

其他應收款明細表

民國 107 年 6 月 30 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
關係人							
	子 公 司	主係應收股利及服務 費收入			<u>\$ 10,153</u>		
非關係人							
	應收信用違約款				85,424		
	應收租金	係應收租金			2,909		
	應收利息	主係定存之應收利息			1,211		
	其他(註)	主係交易稅獎勵金			327		
	減：備抵損失				(<u>80,668</u>)		
					<u>9,203</u>		
合 計					<u>\$ 19,356</u>		

註：各項目餘額均未超過本科目餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

其他流動資產明細表

民國 107 年 6 月 30 日

明細表八

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額	備 註
代收款項	代收承銷股款及代收權 證履約款	\$ 29,583	
待交割款項	應收應付證券交易所或 證券櫃檯買賣中心交 割淨額	115,528	
暫 付 款	主係代墊款項	<u>52</u>	
合 計		<u>\$ 145,163</u>	

康和綜合證券股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動變動明細表

民國 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表九

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	初期		增		加		減		少		末		提供擔保或質押情形	備註
	股數(仟張)或	公允價值	股數(仟張)或	張數	金額	股數(仟張)或	張數	金額	股數(仟張)或	張數	公允價值	累計減損		
臺灣期貨交易所股份有限公司	1,259	\$117,805	-	-	\$ 4,457	-	-	\$ 4,457	1,259	1,259	\$113,348	\$ -	無	
亞太新興產業創業投資股份有限公司	3,000	24,390	-	-	630	-	-	630	3,000	3,000	23,760	-	無	
臺灣集中保管結算所股份有限公司	880	60,330	-	5,244	-	-	-	-	880	880	65,574	-	無	
雷昱科技股份有限公司	193	-	-	-	-	-	-	-	193	193	-	-	無	
合計		<u>\$202,525</u>		<u>\$ 5,244</u>				<u>\$ 5,087</u>			<u>\$202,682</u>	<u>\$ -</u>		

康和綜合證券股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣千元

明細表十

名	期	初	餘	額	本	期	增	加	本	期	減	少	期	末	餘	額	市	價	或	股	權	淨	值	提供保證或	質押情形	備	注
康和期貨股份有限公司	73,698,515	\$ 1,018,784	-	-	-	-	\$ -	-	-	-	\$ 87,568	-	73,698,515	95.71	\$ 931,216	12.64	\$ 931,216	無					無		註一		
康聯資產管理服務股份有限公司	49,400,000	463,005	-	131,383	-	-	-	-	-	-	-	-	49,400,000	100.00	594,388	12.03	594,388	無					無		註二		
康和證券(開曼島)有限公司	21,333,000	366,085	-	47	12,000,000	356,908	-	-	-	-	-	-	9,333,000	100.00	9,224	0.99	9,224	無					無		註三		
康和期貨經理事業股份有限公司	18,000,000	167,614	-	-	-	2,969	-	-	-	-	-	-	18,000,000	60.00	164,645	9.15	164,645	無					無		註四		
康和證券投資顧問股份有限公司	8,000,000	78,295	-	1,781	-	-	-	-	-	-	-	-	8,000,000	100.00	80,076	10.01	80,076	無					無		註五		
康和保險代理人股份有限公司	2,500,000	27,785	-	-	-	3,283	-	-	-	-	-	-	2,500,000	100.00	24,502	9.80	24,502	無					無		註六		
合 計		\$ 2,121,568		\$ 133,211		\$ 450,728									\$ 1,804,051		\$ 1,804,051										

註一：本期減少係按權益法認列之投資損失 66,496 仟元、透過綜合損益按公允價值衡量權益工具未實現損失 11,474 仟元及發放現金股利 9,598 仟元。

註二：本期增加係按權益法認列之投資收益 131,383 仟元。

註三：本期股數減少係被投資公司現金減資所致，本期增加係按權益法認列之投資收益 47 仟元。本期減少係被投資公司減資退還股款 356,730 仟元及國外營運機構財務報表換算之兌換差額 178 仟元。

註四：本期減少係按權益法認列之投資損失。

註五：本期增加係按權益法認列之投資收益 692 仟元及透過綜合損益按公允價值衡量權益工具未實現利得 1,089 仟元。

註六：本期減少係按權益法認列之投資損失 2,883 仟元及發放現金股利 400 仟元。

康和綜合證券股份有限公司
不動產及設備變動明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十一

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	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
成 本								
	土 地	\$ 602,391	\$ -	\$ -	\$ 4,107	\$ 606,498		註
	建 築 物	228,382	-	-	1,752	230,134		註
	設 備	92,797	2,344	(12,716)	-	82,425		
	租 賃 權 益 改 良	17,650	3,030	(845)	-	19,835		
	合 計	\$ 941,220	\$ 5,374	(\$ 13,561)	\$ 5,859	\$ 938,892		

註：不動產及設備淨額中計 632,001 仟元已抵押作為銀行借款及額度之擔保品。

康和綜合證券股份有限公司
 不動產及設備累計折舊變動明細表
 民國 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	內 部 移 轉	期 末 餘 額	備 註
累計折舊						
建築物	\$ 82,089	\$ 2,030	\$ -	\$ 463	\$ 84,582	註
設備	52,209	9,276	(12,296)	-	49,189	註
租賃權益改良	<u>4,734</u>	<u>1,828</u>	<u>(845)</u>	<u>-</u>	<u>5,717</u>	註
合 計	<u>\$139,032</u>	<u>\$ 13,134</u>	<u>(\$ 13,141)</u>	<u>\$ 463</u>	<u>\$139,488</u>	

註：採用直線法提列折舊。

康和綜合證券股份有限公司
 不動產及設備累計減損變動明細表
 民國 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十三

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

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

康和綜合證券股份有限公司

投資性不動產變動明細表

民國 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

明細表十四

項 目	期 初		增 加		本 期		減 少		內 部		移 轉		期 末		備 註
	帳 面 價 值	餘 公 允 價 值	帳 面 價 值	公 允 價 值	帳 面 價 值	公 允 價 值	帳 面 價 值	公 允 價 值	帳 面 價 值	公 允 價 值	帳 面 價 值	公 允 價 值	帳 面 價 值	公 允 價 值	
本 地	\$481,580	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 4,107)	\$ -	\$ -	\$477,473	\$ -		註
土 建 築 物	181,591	-	-	-	-	-	-	-	(1,752)	-	-	179,839	-		註
合 計	\$663,171	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 5,859)	\$ -	\$ -	\$657,312	\$ -		

註：投資性不動產淨額中計 553,839 仟元已抵押作為銀行借款及額度之擔保品。

康和綜合證券股份有限公司
 投資性不動產累計折舊變動明細表
 民國 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	內 部 移 轉	期 末 餘 額	備	註
累計折舊								
建築物		<u>\$ 84,091</u>	<u>\$ 1,612</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 463)</u>	<u>\$ 85,240</u>		註

註：採用直線法提列折舊。

康和綜合證券股份有限公司
 投資性不動產累計減損變動明細表
 民國 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十六

單位：新台幣仟元

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

康和綜合證券股份有限公司

遞延所得稅資產明細表

民國 107 年 6 月 30 日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
採權益法認列國外被投資 公司之投資損失				\$	55,856		
確定福利退休計畫					34,761		
衍生性金融商品未實現評 價損失					12,455		
未實現兌換損失					8,069		
應付休假給付					4,260		
國外營運機構兌換差額					1,566		
國外期貨及選擇權未實現 評價損失					<u>112</u>		
					<u>\$ 117,079</u>		

康和綜合證券股份有限公司

其他非流動資產明細表

民國 107 年 6 月 30 日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
營業保證金		係依證券商管理規則		\$ 330,000			
		提列之保證金					
交割結算基金		係繳存於臺灣證券交		133,075			
		易所及證券櫃檯買					
		賣中心之準備金					
存出保證金		主係房屋租賃及同業		26,635			
		公會等之保證金					
遞延費用		係電話裝置費等費用		435			
其他		係預付之設備款		<u>1,433</u>			
合 計				<u>\$ 491,578</u>			

康和綜合證券股份有限公司
短期借款明細表

民國 107 年 6 月 30 日

明細表十九

單位：新台幣仟元

借 款 種 類	說 明	明 期	未 餘	契 約	期 限	利 率 區 間 (%)	融 資 額	抵 押	或 擔 保	備 註
信用借款										
元大銀行	銀行借款		\$ 100,000	107.07.24		1.150%	\$ 100,000			無
玉山商業銀行	銀行借款		200,000	107.07.05-107.07.18		0.980%	400,000			無
凱基商業銀行	銀行借款		100,000	107.07.03		1.036%	200,000			無
抵押借款										
國泰世華商業銀行	銀行借款		120,000	107.07.17		0.980%	120,000			不動產
國泰世華商業銀行	銀行借款		50,000	107.07.20		0.980%	380,000			定存
第一銀行	銀行借款		112,000	107.07.10-107.07.11		0.990%	286,000			不動產
臺灣銀行	銀行借款		300,000	107.07.02-107.09.19		1.070%	500,000			活期存款
兆豐銀行	銀行借款		120,000	107.08.14-107.08.20		1.100%	120,000			不動產
兆豐銀行	銀行借款		80,000	107.09.20		1.100%	180,000			定存
彰化銀行	銀行借款		50,000	107.07.02		1.150%	100,000			活期存款
			<u>\$1,232,000</u>				<u>\$2,386,000</u>			

康和綜合證券股份有限公司

應付商業本票明細表

民國 107 年 6 月 30 日

明細表二十

單位：新台幣仟元

保 證 機 構	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間 (%)	擔 保 情 形
大中票券金融股份有限公司	\$ 100,000	107.07.16	0.540	無
大慶票券金融股份有限公司	680,000	107.07.06-107.09.11	0.500-0.610	無
中華票券金融股份有限公司	450,000	107.07.17-107.11.27	0.540-0.752	無
台北富邦銀行一票券科	285,000	107.07.06-107.09.06	0.565-0.745	無
台新國際商業銀行股份有限公司	530,000	107.07.09-107.09.05	0.450-0.600	無
台灣票券金融股份有限公司	100,000	107.08.01	0.570	無
兆豐票券金融股份有限公司	360,000	107.07.03-107.08.28	0.550-0.590	無
國際票券金融股份有限公司	850,000	107.07.13-108.02.13	0.410-0.642	無
凱基商業銀行股份有限公司	985,000	107.07.04-107.12.06	0.480-0.680	無
陽信商業銀行股份有限公司	50,000	107.08.21	0.550	無
萬通票券金融股份有限公司	95,000	107.07.20	0.660	無
聯邦商業銀行股份有限公司	<u>205,000</u>	107.07.26-107.08.08	0.540-0.550	無
	4,690,000			
減：應付商業本票折價	(<u>5,464</u>)			
	<u>\$4,684,536</u>			

康和綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動明細表

民國 107 年 6 月 30 日

明細表二十一

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

金融工具名稱摘要	股數(仟股)或張數	面	值	總	額	利	率	公	允	價	總	額	值	歸屬於信用之 風險變動之 公允價值變動	備	註
附賣回債券投資—融券 107 央債甲 5	9,500	100	\$	950,000		0.88%		99.51	\$	945,797			\$	-		
應付債券—避險—股票																
聚陽	2	10		20				137.00		274						註一
永冠-KY	18	10		180				58.50		1,053						註一
新	99	10		990				20.70		2,049						註一
大成	50	10		500				36.25		1,813						註一
為	4	10		40				390.00		1,560						註一
科	32	10		320				36.90		1,181						註一
巨	22	10		220				1,125.00		24,750						註一
鴻	20	10		200				74.60		1,492						註一
準	5	10		50				164.00		820						註一
茂	100	10		1,000				20.70		2,070						註一
華	150	10		1,500				27.10		4,065						註一
同	18	10		180				67.40		1,213						註一
嘉	50	10		500				133.00		6,650						註一
律	10	10		100				38.15		381						註一
電	28	10		280				115.00		3,220						註一
新	10	10		100				57.00		570						註一
科	7	10		70				417.00		2,919						註一
基	29	10		290				44.00		1,276						註一
律	6	10		60				62.60		376						註一
原	10	10		100				59.80		598						註一
創	40	10		400				22.65		906						註一
光	15	10		150				478.50		7,177						註一
晶	12	10		120				189.50		2,274						註一
鼎	570	10		5,700				10.95		6,241						註一
創	4	10		40				196.50		786						註一
澤	6	10		60				73.70		442						註一
易	89	10		890				64.40		5,732						註一
TPK-KY	1	10		10				297.00		297						註一
麗豐-KY	37	10		370				42.65		1,578						註一
南																註一

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 數 (仟 股) 或 張 數	面 面	值 總	額 總	利 額	率	公 單	允 價	價 總	值 額	歸 屬 於 信 用 之 風 險 變 動 之 公 允 價 變 動	備 註
中租-KY	40	10	\$	400			100.00	\$	4,000			註一
嘉聯	32	10		320			62.70		2,006			註一
聯茂	25	10		250			71.10		1,777			註一
矽創	11	10		110			117.50		1,293			註一
威剛	2	10		20			65.70		131			註一
收德	3	10		30			435.00		1,305			註一
光頓	55	10		550			70.50		3,878			註一
昂寶-KY	3	10		30			284.00		852			註一
宜鼎	14	10		140			143.00		2,002			註一
電光	8	10		80			42.55		340			註一
中半	20	10		200			86.40		1,728			註一
冠智	27	10		270			77.80		2,101			註一
中晶	10	10		100			123.00		1,230			註一
信美	123	10		1,230			118.50		14,576			註一
立昌	4	10		40			61.60		246			註一
岳敦	16	10		160			36.00		576			註一
豐麗	9	10		90			199.00		1,791			註一
勝久	8	10		80			55.50		444			註一
元神	15	10		150			142.00		2,130			註一
網家	60	10		600			128.50		7,710			註一
元太	5	10		50			33.90		170			註一
博智	4	10		40			94.70		379			註一
大江	5	10		50			471.00		2,355			註一
研華	10	10		100			147.00		1,470			註一
田大	6	10		60			30.80		185			註一
新光	1	10		10			38.90		39			註一
									<u>138,477</u>			
發行認購(售)權證負債									<u>1,667,830</u>			註二
發行認購(售)權證再買回									<u>(1,621,824)</u>			註二
衍生工具負債—櫃檯									<u>383,741</u>			註二
結構型商品									<u>65,538</u>			註二
合 計									<u>\$1,579,559</u>			

註一：係用於認售權證及股權衍生工具避險。
 註二：各項目錄額未達各金融工具5%，故未予揭露明細。

康和綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國 107 年 6 月 30 日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	交 易 條 件			債 券		成 交 金 額	備 註
	起 始 日	到 期 日	利 率 (%)	種 類	面 額		
三商美邦人壽保險 股份有限公司	107.06.14	107.07.02	0.32	105 央債甲一	\$200,000	\$ 220,000	
	107.06.15	107.07.03	0.35	98 央債甲三	100,000	110,005	
	107.06.15	107.07.04	0.35	101 央債甲四	162,000	180,000	
	107.06.20	107.07.05	0.36	101 央債甲四	67,600	75,008	
	107.06.20	107.07.09	0.36	106 央債甲九	162,000	180,000	
	107.06.25	107.07.11	0.35	101 央債甲四	150,000	165,014	
	107.06.28	107.07.17	0.36	106 央債甲九	108,000	120,000	
	107.06.11	107.07.02	0.33	101 央債甲五	100,000	100,077	
	107.06.11	107.07.02	0.33	89 央債甲七	166,700	185,213	
	107.06.20	107.07.03	0.35	101 央債甲四	140,000	149,006	
國泰世華商業銀行 股份有限公司	107.06.20	107.07.03	0.35	106 央債甲四	180,000	180,112	
	107.06.29	107.07.03	0.35	107 央債甲五	100,000	99,008	
	107.06.15	107.07.04	0.35	89 央債甲七	329,000	365,488	
	107.06.25	107.07.05	0.35	102 央債甲十一	150,000	150,278	
	107.06.25	107.07.05	0.35	104 央債甲六	90,000	90,023	
	107.06.25	107.07.05	0.35	107 央債甲一	100,000	99,015	
	107.06.12	107.07.06	0.33	104 央債甲六	110,000	110,000	
	107.06.22	107.07.06	0.35	106 央債甲四	260,000	260,171	
	107.06.27	107.07.09	0.35	106 央債甲四	130,000	130,064	
	107.06.26	107.07.09	0.35	106 央債甲九	180,000	180,128	
全球人壽保險股份 有限公司	107.06.07	107.07.02	0.42	02 台電 6B	50,000	50,000	
	107.06.20	107.07.04	0.45	101 央債甲四	180,200	200,190	
富蘭貨幣市場基金	107.06.14	107.07.09	0.36	106 央債甲四	180,200	200,196	
	107.05.25	107.07.06	0.45	台光電四	30,000	30,000	
	107.05.25	107.07.06	0.45	億光五	20,000	20,000	
	107.06.08	107.07.06	0.45	陽明五	50,000	50,000	
	107.06.08	107.07.06	0.45	台灣大三	50,000	50,000	
	107.06.08	107.07.13	0.45	同開三	36,000	36,000	
	107.06.21	107.07.13	0.49	文擘五	30,000	30,000	
	107.06.08	107.07.13	0.45	台灣大三	38,000	38,000	
	107.06.08	107.07.13	0.45	台半五	20,000	20,000	
	107.06.15	107.07.18	0.47	運錫一	30,000	30,000	
	107.06.26	107.07.18	0.49	華航六	10,000	10,000	
	107.06.15	107.07.18	0.47	健喬五	95,000	95,000	
	107.06.15	107.07.18	0.47	富強鑫二	49,500	49,500	
	107.06.20	107.07.27	0.49	運錫一	5,000	5,000	
	107.06.20	107.07.27	0.49	億光五	12,000	12,000	
	107.06.20	107.07.27	0.49	國碩四	40,000	40,000	
	107.06.20	107.07.27	0.49	華航六	25,000	25,000	
107.06.20	107.07.27	0.49	台灣大三	29,000	29,000		
107.06.20	107.07.27	0.49	承業醫三	10,000	10,000		
107.06.20	107.07.27	0.49	瑞基一	25,000	25,000		
107.06.20	107.07.27	0.49	啟基二	19,000	19,000		
其他(註)						<u>1,577,902</u>	
合 計						<u>\$ 5,800,398</u>	

註：成交金額均未超過本科目餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

融券保證金明細表

民國 107 年 6 月 30 日

明細表二十三

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股 數 (仟 股)	金 額	備 註
富 邦 上	433	\$ 19,574	
玉 晶 光	27	11,836	
精 材	69	10,665	
其他 (註)		<u>136,834</u>	
合 計		<u>\$ 178,909</u>	

註：各證券餘額均未超過本科目餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

應付融券擔保價款明細表

民國 107 年 6 月 30 日

明細表二十四

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股 數 (仟 股)	金 額	備 註
合 晶	1,651	\$ 94,260	
國 巨	64	60,174	
華 新 科	152	44,949	
環 球 晶	79	42,307	
中 美 晶	310	41,235	
橘 子	395	27,542	
禾 伸 堂	138	27,016	
其他 (註)		<u>195,028</u>	
合 計		<u>\$ 532,511</u>	

註：各證券餘額均未超過本科目餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

應付帳款明細表

民國 107 年 6 月 30 日

明細表二十五

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
經紀客戶	主係交割帳款	\$ 3,162,967	
證券櫃檯買賣中心	主係交割帳款	1,525,597	
臺灣證券交易所	主係交割帳款	129,885	
子 公 司	主係證券佣金支出	710	
其 他		<u>20</u>	
合 計		<u>\$ 4,819,179</u>	

康和綜合證券股份有限公司

其他應付款明細表

民國 107 年 6 月 30 日

明細表二十六

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		\$151,010	
	勞健保費	係應付勞健保費		8,106	
	股利支出	係應付股利		148,834	
	其他(註)			<u>36,140</u>	
					<u>344,090</u>
關係人					
	子公司	係應付顧問費		<u>260</u>	
	合 計				<u>\$344,350</u>

註：各項目餘額均未超過本科目餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

負債準備－流動明細表

民國 107 年 6 月 30 日

明細表二十七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
員工福利負債準備		於員工提供勞務時，		<u>\$ 21,299</u>			
		估列之帶薪假費用					

康和綜合證券股份有限公司

其他流動負債明細表

民國 107 年 6 月 30 日

明細表二十八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
其他流動負債							
代收款項		主係代收承銷股款及		\$ 51,078			
		勞健保費					
信用交易		信用交易之款項		7,010			
暫收款		主係郵資墊付款		<u>343</u>			
				<u>\$ 58,431</u>			

康和綜合證券股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動變動明細表

民國 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

明細表二十九

名稱	初 期		增 加		減 少		末 期		提供擔保或質押情形	註
	股數或張數	公允價值	股數或張數	金額	股數或張數	金額	股數或張數	公允價值		
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	\$ 55,994	-	\$ 44,730	-	\$ -	-	\$ 100,724		
結構型商品	-	-	-	-	-	-	-	-		無

康和綜合證券股份有限公司

負債準備－非流動明細表

民國 107 年 6 月 30 日

明細表三十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
負債準備－非流動		係租賃回復成本			<u>\$ 13,895</u>		

康和綜合證券股份有限公司

遞延所得稅負債明細表

民國 107 年 6 月 30 日

明細表三十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
國外營業證券未實現	評價利益				<u>\$ 879</u>		

康和綜合證券股份有限公司

其他非流動負債明細表

民國 107 年 6 月 30 日

明細表三十二

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
淨確定福利負債—非流動		係	應計退休金負債	\$	173,807		
存入保證金		主	係房屋租賃保證金		4,134		
其他非流動負債—其他		係	應付租賃款		<u>600</u>		
合	計				<u>\$178,541</u>		

康和綜合證券股份有限公司

經紀手續費收入明細表

民國 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十三

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

月	份	受託買賣手續費收入		融券手續費 收 入	其他手續費 收 入	合 計	備 註
		在集中交易 市場受託買賣	在營業處所 受託買賣				
一		\$ 50,680	\$ 18,719	\$ 597	\$ 960	\$ 70,956	
二		27,492	8,436	312	629	36,869	
三		45,553	16,438	432	1,046	63,469	
四		38,197	13,959	471	887	53,514	
五		50,330	19,363	561	1,320	71,574	
六		<u>51,123</u>	<u>18,990</u>	<u>416</u>	<u>1,249</u>	<u>71,778</u>	
合	計	<u>\$ 263,375</u>	<u>\$ 95,905</u>	<u>\$ 2,789</u>	<u>\$ 6,091</u>	<u>\$ 368,160</u>	

康和綜合證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十四

單位：新台幣仟元

月	份	承銷作業 包銷證券 之報酬	承銷作業 處理費 收入	承銷輔導 費收入	其他收入	合 計	備 註
一		\$ 3,000	\$ 35,402	\$ 1,689	\$ 50	\$ 40,141	
二		68	37	758	-	863	
三		-	93	319	-	412	
四		-	57	758	50	865	
五		14	69	498	100	681	
六		-	79	878	-	957	
合 計		<u>\$ 3,082</u>	<u>\$ 35,737</u>	<u>\$ 4,900</u>	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 43,919</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 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十五

單位：新台幣仟元

項 目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益 (損 失)	備 註
自 營				
在集中交易市場買賣				
股 票	\$ 9,022,052	\$ 8,907,063	\$ 114,989	
其 他	2,899,507	2,797,559	101,948	
在營業處所買賣				
股 票	6,833,111	6,833,803	(692)	
債 券	126,142	80,218	45,924	
國外交易市場	<u>1,989,618</u>	<u>2,067,251</u>	<u>(77,633)</u>	
合 計	<u>\$ 20,870,430</u>	<u>\$ 20,685,894</u>	<u>\$ 184,536</u>	
承 銷				
在集中交易市場買賣				
股 票	\$ 11,854	\$ 11,812	\$ 42	
在營業處所買賣				
股 票	40,883	23,740	17,143	
債 券	<u>9,543</u>	<u>9,007</u>	<u>536</u>	
合 計	<u>\$ 62,280</u>	<u>\$ 44,559</u>	<u>\$ 17,721</u>	
避 險				
在集中交易市場買賣				
股 票	\$ 3,766,829	\$ 3,778,507	(\$ 11,678)	
在營業處所買賣				
股 票	<u>1,146,017</u>	<u>1,148,046</u>	<u>(2,029)</u>	
合 計	<u>\$ 4,912,846</u>	<u>\$ 4,926,553</u>	<u>(\$ 13,707)</u>	

康和綜合證券股份有限公司

利息收入明細表

民國 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
融資利息收入		經紀業務	融資利息	\$ 129,091			
債券利息收入		主係自營業務	債券利息	39,899			
其他				<u>830</u>			
合計				<u>\$ 169,820</u>			

康和綜合證券股份有限公司

財務成本明細表

民國 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十七

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付商業本票利息	短期應付商業本票利息	\$ 17,752	
附買回債券利息	附條件交易債券利息	12,072	
銀行借款利息	短期銀行借款利息	4,563	
其 他		<u>830</u>	
合 計		<u>\$ 35,217</u>	

康和綜合證券股份有限公司

員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十八

單位：新台幣仟元

項 目	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
員工福利費用（註一）		
薪資費用	\$ 327,443	\$ 338,270
保險費用	30,396	26,536
退休金費用	17,383	16,051
其他員工福利費用	13,485	13,264
	<u>\$ 388,707</u>	<u>\$ 394,121</u>
折舊費用	<u>\$ 14,746</u>	<u>\$ 15,373</u>
攤銷費用	<u>\$ 6,022</u>	<u>\$ 6,019</u>
其他營業費用		
稅 捐	\$ 81,884	\$ 55,189
電腦資訊費	28,025	22,393
租 金	26,436	29,831
郵 電 費	11,111	10,681
集保服務費	9,710	6,845
勞務費用	8,795	10,905
修 繕 費	6,568	7,265
水 電 費	6,403	6,432
呆帳損失	-	73,196
其他（註三）	32,430	25,287
	<u>\$ 211,362</u>	<u>\$ 248,024</u>

註一：於 107 年及 106 年 6 月 30 日，全部員工人數分別為 690 人及 716 人，其平均福利費用分別為 563 仟元及 550 仟元。

註二：於 107 年及 106 年 6 月 30 日，非擔任主管職務員工人數分別為 512 人及 534 人，其平均福利費用分別為 479 仟元及 414 仟元。

註三：各項目餘額均未超過其他營業費用餘額 5%。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1071796 號

會員姓名：
(1) 陳俊宏

(2) 郭政弘

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

事務所電話：27259988



事務所統一編號：94998251

會員證書字號：
(1) 北市會證字第 3228 號

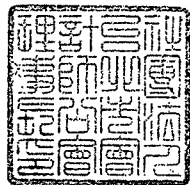
委託人統一編號：23824511

(2) 北市會證字第 2054 號

印鑑證明書用途：辦理康和綜合證券股份有限公司 107 年上半年度（自民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 6 月 30 日）財務報表之查核簽證。

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

理事長：



核對人：



中華民國

107 年

7 月

20 日