

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103及102年度

地址：台北市信義區基隆路一段176號B1, B2  
電話：(02)87871888

## § 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	3~4		-
四、個體資產負債表	5		-
五、個體綜合損益表	6~7		-
六、個體權益變動表	8		-
七、個體現金流量表	9~11		-
八、個體財務報告附註			
(一) 公司沿革	12		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	12		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12~18		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	18~32		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	32~33		五
(六) 重要會計項目之說明	33~66		六~二八
(七) 關係人交易	66~69		二九
(八) 質抵押之資產	69		三十
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	69		三一
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	69		三二
(十二) 其他	69~71, 73~75		三三, 三五
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	70		三四
2. 轉投資事業相關資訊	70, 72		三四
3. 大陸投資資訊	70		三四
(十四) 部門資訊	71		三六
九、重要會計項目明細表	76~128		-
十、其他揭露事項			
(一) 會計師複核報告	130		-
(二) 業務狀況	131~139		-
(三) 重要財務資訊	140~144		-
(四) 財務狀況、財務績效及現金流量情形	145		-
(五) 會計師資訊	146		-

## 會計師查核報告

康和綜合證券股份有限公司 公鑒：

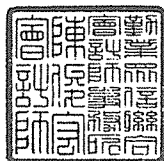
康和綜合證券股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。上開個體財務報表部分採用權益法之投資，未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等被投資公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之餘額分別為 921,083 仟元及 836,395 仟元，分別占資產總額之 2.66% 及 2.91%，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列之子公司及關聯企業損失分別為 92,706 仟元及 59,051 仟元，分別占稅前淨利之(102.51%)及(260.48%)。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券商財務報告編製準則及有關法令編製，足以允當表達康和綜合證券股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

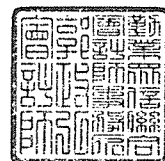
康和綜合證券股份有限公司民國 103 年度個體財務報表重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述程序予以查核。據本會計師之意見，該等項目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 陳 俊 宏



陳俊宏

會計師 郭 政 弘

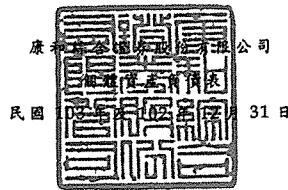


郭政弘

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0990031652 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 104 年 3 月 19 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	103年12月31日		102年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>					
111100	現金及約當現金 (附註四、六及二九)	\$ 140,121	-	\$ 332,650	-
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)	16,691,151	48	11,338,466	48
113400	備供出售金融資產—流動 (附註四及九)	279,073	1	7,344	1
114010	附買回債券投資 (附註四及十)	2,766,814	8	1,820,098	8
114030	應收證券融資金 (附註四)	5,772,375	17	5,188,110	17
114040	轉融通保證金 (附註四)	10,109	-	6,109	-
114050	應收轉融通擔保債款 (附註四)	9,400	-	6,189	-
114090	借券擔保債款 (附註四)	241,856	1	113,109	1
114100	借券保證金 (附註四)	219,835	1	103,894	1
114110	應收票據 (附註四及十一)	380	-	314	-
114130	應收帳款 (附註四、十一及二九)	3,157,356	9	4,229,043	9
114150	預付款項 (附註二九)	16,537	-	25,559	-
114170	其他應收款 (附註四及二九)	4,173	-	4,009	-
114200	其他金融資產—流動 (附註十二)	181,400	-	186,500	-
114600	當期所得稅資產 (附註四及二四)	39,054	-	31,956	-
119080	受限制資產—流動 (附註三十)	635,200	2	751,100	2
119990	其他流動資產	4,879	-	97,467	-
110000	流動資產總計	<u>30,169,713</u>	<u>87</u>	<u>24,241,917</u>	<u>87</u>
<b>非流動資產</b>					
123100	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四及八)	40,646	-	40,746	-
123400	備供出售金融資產—非流動 (附註四及九)	120,267	-	118,007	-
124100	採用權益法之投資 (附註四及十三)	2,172,589	6	2,053,614	6
125000	不動產及設備 (附註四、五、十四及三十)	935,942	3	971,528	3
126000	投資性不動產 (附註四、五、十五及三十)	482,071	2	482,144	2
127000	無形資產 (附註四及十六)	16,303	-	22,921	-
128000	遞延所得稅資產 (附註四、五及二四)	67,574	-	55,864	-
129000	其他非流動資產 (附註四及十七)	679,339	2	706,118	2
120000	非流動資產總計	<u>4,514,731</u>	<u>13</u>	<u>4,450,942</u>	<u>13</u>
906001	資 產 總 計	<u>\$34,684,444</u>	<u>100</u>	<u>\$28,692,859</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>					
<b>流動負債</b>					
211100	短期借款 (附註十八及三十)	\$ 497,000	1	\$ 80,000	1
211200	應付商業本票 (附註十八及三十)	4,979,068	14	4,083,233	14
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四及七)	2,327,295	7	1,481,665	7
214010	附買回債券負債 (附註四、十九及二九)	13,273,990	38	9,265,430	38
214040	融券保證金 (附註四)	582,678	2	406,125	2
214050	應付融券擔保債款 (附註四)	749,159	2	622,305	2
214130	應付帳款 (附註二十及二九)	4,145,395	12	4,413,943	12
214170	其他應付款 (附註二九)	222,183	1	185,936	1
215100	負債準備—流動 (附註四)	18,774	-	17,291	-
219000	其他流動負債	28,987	-	119,464	-
210000	流動負債總計	<u>26,824,529</u>	<u>77</u>	<u>20,675,392</u>	<u>77</u>
<b>非流動負債</b>					
222000	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動 (附註四及七)	4,039	-	89,137	-
225100	負債準備—非流動 (附註四)	14,677	-	15,077	-
228000	遞延所得稅負債 (附註四及二四)	4,301	-	-	-
229030	存入保證金 (附註二九)	2,581	-	1,961	-
229070	應計退休金負債—非流動 (附註四、五及二一)	170,423	1	162,046	1
220000	非流動負債總計	<u>196,021</u>	<u>1</u>	<u>268,221</u>	<u>1</u>
906003	負債總計	<u>27,020,550</u>	<u>78</u>	<u>20,943,613</u>	<u>78</u>
<b>權益 (附註二二)</b>					
301000	股 本	6,883,368	20	6,883,368	20
302000	資本公積	17,761	-	17,761	-
<b>保留盈餘</b>					
304010	法定盈餘公積	1,686	-	1,686	-
304020	特別盈餘公積	848,434	3	892,140	3
304040	未分配盈餘 (待彌補虧損)	66,690	-	(43,706)	-
304000	保留盈餘合計	916,810	3	850,120	3
305000	其他權益	16,811	-	(2,003)	-
305500	庫藏股票	(170,856)	(1)	-	(1)
906004	權益總計	<u>7,663,894</u>	<u>22</u>	<u>7,749,246</u>	<u>22</u>
906002	負債及權益總計	<u>\$34,684,444</u>	<u>100</u>	<u>\$28,692,859</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104年3月19日查核報告)

董事長：周康記



經理人：葉秀惠



會計主管：康景泰



康和綜合證券股份有限公司

個體綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業損失 (附註四及二三)				
	收 益				
401000	經紀手續費收入 (附註二九)	\$ 676,729	43	\$ 581,453	41
403000	借券收入	1,596	-	7,809	1
404000	承銷業務收入	71,697	5	91,269	6
410000	營業證券出售淨利益	167,101	11	105,187	7
421100	股務代理收入 (附註二九)	11,949	1	8,710	1
421200	利息收入 (附註二九)	656,221	42	599,694	42
421300	股利收入	65,715	4	36,806	3
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益 (損失)	( 107,620)	( 7)	77,242	6
421600	借券及附賣回債券融券回補淨利益 (損失)	( 14,431)	( 1)	11,408	1
421610	借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨損失	( 8,755)	( 1)	( 4,269)	-
422200	發行認購 (售) 權證淨利益	22,607	1	20,148	1
424100	期貨佣金收入 (附註二九)	17,238	1	16,171	1
424400	衍生工具淨利益—期貨	6,616	-	9,167	1
424500	衍生工具淨損失—櫃檯	( 3,161)	-	( 152,227)	( 11)
428000	其他營業收益 (附註二九)	<u>8,428</u>	<u>1</u>	<u>5,911</u>	<u>-</u>
400000	收益合計	<u>1,571,930</u>	<u>100</u>	<u>1,414,479</u>	<u>100</u>
501000	手續費支出	( 48,424)	( 3)	( 45,620)	( 3)
521200	財務成本 (附註二九)	( 129,295)	( 8)	( 112,335)	( 8)
524200	證券佣金支出 (附註二九)	( 10,800)	( 1)	( 7,188)	( 1)
524300	結算交割服務費支出 (附註二九)	( 181)	-	( 5,495)	-
528000	其他營業支出 (附註二九)	( 1,348)	-	( 4,034)	-
531000	員工福利費用	( 881,174)	( 56)	( 777,489)	( 55)
532000	折舊及攤銷費用	( 67,870)	( 5)	( 81,509)	( 6)
533000	其他營業費用 (附註二九)	( 438,973)	( 28)	( 421,441)	( 30)
5XXXXX	營業損失	<u>( 6,135)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 40,632)</u>	<u>( 3)</u>
601100	採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額 (附註四)	( 19,990)	( 1)	( 20,197)	( 2)
602000	其他利益及損失 (附註二三及二九)	<u>116,564</u>	<u>7</u>	<u>83,499</u>	<u>6</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
902001	稅前淨利	\$ 90,439	5	\$ 22,670	1
701000	所得稅費用 (附註二四)	( 19,485)	( 1)	( 3,421)	-
902005	本期淨利	<u>70,954</u>	<u>4</u>	<u>19,249</u>	<u>1</u>
	其他綜合損益 (附註二二及二四)				
805120	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	29,325	2	9,651	1
805150	備供出售金融資產未實現評價 淨損失	( 6,744)	( 1)	( 668)	-
805180	確定福利計畫精算淨損失	( 4,801)	-	( 9,821)	( 1)
805190	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	390	-	( 2,214)	-
805300	與其他綜合損益組成部分相關 之所得稅費用	( 3,620)	-	( 929)	-
805000	其他綜合損益一稅後淨額	<u>14,550</u>	<u>1</u>	<u>( 3,981)</u>	<u>-</u>
902006	本期綜合損益總額	<u>\$ 85,504</u>	<u>5</u>	<u>\$ 15,268</u>	<u>1</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
975000	基 本	<u>\$ 0.10</u>		<u>\$ 0.03</u>	
985000	稀 釋	<u>\$ 0.10</u>		<u>\$ 0.03</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 104 年 3 月 19 日查核報告)

董事長：周康記

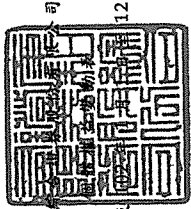


經理人：葉秀惠



會計主管：康景泰





康和

民國 103 年 12 月 31 日

12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	股本公積	資本公積	保留盈餘	其他權益項目		庫藏股	權益總額
				特別盈餘公積	未分配盈餘		
A1	\$ 6,918,038	\$ 15,421	\$ 900	\$ 817,698	\$ 23,929	(\$ 32,330)	\$ 7,733,547
B3	-	-	-	66,933	(66,933)	-	-
B1	-	-	786	-	(786)	-	-
B3	-	-	-	7,078	(7,078)	-	-
D1	-	-	-	-	19,249	-	19,249
D8	-	-	-	-	(12,087)	95	(3,981)
L3	(34,670)	2,340	-	-	-	32,330	-
T1	-	-	-	431	-	-	431
Z1	6,883,368	17,761	1,686	892,140	(43,706)	(5,653)	7,749,246
B15	-	-	-	(27,927)	27,927	-	-
B17	-	-	-	(15,779)	15,779	-	-
D1	-	-	-	-	70,954	-	70,954
D8	-	-	-	-	(4,264)	(6,075)	14,550
L1	-	-	-	-	-	(170,856)	(170,856)
Z1	\$ 6,883,368	\$ 17,761	\$ 1,686	\$ 848,434	\$ 66,690	(\$ 170,856)	\$ 7,663,894

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 104 年 3 月 19 日查核報告)



董事長：周康記



經理人：蔡秀惠



會計主管：康景泰



康和綜合證券股份有限公司

個體現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		103年度	102年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 90,439	\$ 22,670
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	51,824	64,338
A20200	攤銷費用	16,046	19,689
A20300	呆帳轉列收入數	( 221)	( 588)
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)	121,824	( 73,346)
A20900	利息費用	129,295	112,335
A21200	利息收入(含財務收入)	( 668,846)	( 614,300)
A21300	股利收入	( 68,755)	( 39,447)
A22400	採用權益法認列之子公司及關 聯企業損益之份額	19,990	20,197
A22500	處分及報廢不動產及設備損失	234	2,216
A22800	處分無形資產損失	1,034	-
A23100	處分投資利益	( 27,555)	( 1,727)
A23500	金融資產減損損失	2,397	-
A23800	非金融資產減損迴轉利益	-	( 7,502)
A29900	其他項目	( 14,478)	( 859)
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	( 5,465,142)	( 888,948)
A61130	附賣回債券投資	( 946,716)	3,800,794
A61150	應收證券融資款	( 584,044)	( 472,038)
A61160	轉融通保證金	( 4,000)	5,366
A61170	應收轉融通擔保價款	( 3,211)	5,096
A61210	借券擔保價款	( 128,747)	( 65,655)
A61220	借券保證金	( 115,941)	( 60,774)
A61230	應收票據	( 66)	( 40)
A61250	應收帳款	1,122,213	( 979,233)
A61270	預付款項	9,022	( 281)
A61290	其他應收款	4,826	59,675

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年度	102年度
A61320	其他金融資產	\$ 5,100	(\$ 1,800)
A61370	其他流動資產	208,488	( 61,392)
A62110	附買回債券負債	4,008,560	( 545,471)
A62130	透過損益按公允價值衡量之金 融負債	751,459	( 810,966)
A62160	融券保證金	176,553	( 161,499)
A62170	應付融券擔保價款	126,854	( 148,175)
A62230	應付帳款	( 268,148)	( 1,415,345)
A62270	其他應付款	36,254	17,675
A62290	應計退休金負債	3,576	4,740
A62300	負債準備	1,483	( 1,091)
A62310	其他金融負債	-	( 48,400)
A62320	其他流動負債	( 90,477)	<u>81,929</u>
A33000	營運產生之現金流出	( 1,498,876)	( 2,182,157)
A33100	收取之利息	618,170	589,204
A33200	收取之股利	65,975	36,806
A33300	支付之利息	( 129,702)	( 112,404)
A33500	支付之所得稅	( 37,612)	( 65,214)
AAAA	營業活動之淨現金流出	( 982,045)	( 1,733,765)
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	( 367,995)	-
B00400	處分備供出售金融資產	115,882	6,304
B01200	取得以成本衡量之金融資產	( 15,000)	( 15,000)
B01300	處分以成本衡量之金融資產	6,244	-
B01800	取得採用權益法之投資	( 150,625)	( 5,000)
B02700	取得不動產及設備	( 19,087)	( 14,836)
B02800	處分不動產及設備	379	-
B03300	營業保證金減少	25,000	15,000
B03500	交割結算基金增加	( 353)	( 9,610)
B03700	存出保證金減少	1,674	1,664
B04500	取得無形資產	( 8,560)	( 5,676)
B06700	其他非流動資產增加	( 1,522)	( 19,777)
B07600	收取之股利	41,186	6,309
B09900	其他投資活動	<u>14,300</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 358,477)	( 40,622)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年度	102年度
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加(減少)	\$ 417,000	(\$ 50,000)
C00700	應付商業本票增加	898,000	1,795,000
C01700	長期借款(含一年內到期部分)減少	-	( 119,957)
C03000	存入保證金增加	620	-
C04900	庫藏股票買回成本	( 170,856)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>1,144,764</u>	<u>1,625,043</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>3,229</u>	<u>-</u>
EEEE	本期現金及約當現金減少數	( 192,529)	( 149,344)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>332,650</u>	<u>481,994</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 140,121</u>	<u>\$ 332,650</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104年3月19日查核報告)

董事長：周康記



經理人：葉秀惠



會計主管：康景泰



康和綜合證券股份有限公司

個體財務報告附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 103 年 12 月 31 日止，除總公司外，設有包含國際證券業務分公司在內的 22 家分公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於民國 104 年 3 月 19 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) 尚未生效之證券商財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證券字第 1030034680 號及金管證券字第 1030016580 號函，證券商應自民國 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經

金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券商財務報告編製準則修正規定。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 -2011 週期之年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日

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

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 及相關證券商財務報告編製準則修正規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

#### 1. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，

依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自民國 104 年起推延適用。

## 2. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司將於民國 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利計畫再衡量數及採用權益法認列之子公司及關聯企業精算損益份額。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額，備供出售金融資產未實現利益（損失）暨採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額（除確定福利再衡量數及採用權益法認列之子公司及關聯企業精算損益份額外）。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

## 3. IAS 19「員工福利」

「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

民國 104 年首次適用修訂後 IAS 19 時，預計對本公司並無重大影響。

綜上所述，適用 2013 年版 IFRSs 及證券商財務報告編製準則修正規定對本公司預期不會有重大之影響。

### (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本個體財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2010-2012週期之年度改善」	2014年7月1日(註2)
「2011-2013週期之年度改善」	2014年7月1日
「2012-2014週期之年度改善」	2016年1月1日(註4)
IFRS 9「金融工具」	2018年1月1日
IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日
IFRS 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」	2016年1月1日(註3)
IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
IAS 1之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014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：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間所發生之交易。

註4：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

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

#### 1. IFRS 9「金融工具」

##### 金融資產之認列及衡量

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

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

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

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

##### 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、IFRS 15 產生之合約資產或放款承諾及財



務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

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

## 2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13 時，同時修正 IAS 36 之揭露規定，導致本公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本公司須增加揭露所採用之折現率。

## 3. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 13 等若干準則。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

## 4. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 13 等若干準則。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32 對金融資產或金融負債之定義亦然。

#### 5. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

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

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

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

IFRS 15 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

#### 6. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 7 等若干準則。

IFRS 7 之修正提供額外指引，以闡明服務合約是否屬對已移轉金融資產之持續參與。

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

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券商財務報告編製準則及有關法令編製。

#### (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。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司或關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之當期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當期損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調

整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債；
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外 幣

編製本公司個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。本公司之功能性貨幣為新台幣。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

在處分國外營運機構並構成對該國外營運機構喪失控制或重大影響時，所有與該國外營運機構相關可歸屬於本公司業主之權益將重分類為損益。

#### (五) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

##### 1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，

減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

## 2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所

認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

#### (六) 不動產及設備

不動產及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

#### (七) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。本公司採直線基礎提列折舊。

除列投資性不動產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

#### (八) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。本公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

#### (九) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計

該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年進行減損測試，或於有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十) 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，係按公允價值加計取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。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。

##### (1) 衡量種類

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及指定為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按公允價值衡量，衡量產生之利益或損失係認列於損益。

透過損益按公允價值衡量之金融資產若屬於無活絡市場報價且其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，將按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於損益。

#### 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，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及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於活絡市場無市場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，將按公允價值再衡量，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、現金及約當現金與其他應收款）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及期貨交易超額保證金，係用於滿足短期現金承諾。

## (2) 金融資產之減損

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，該資產經個別評估未有減損後，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本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，且該減少客觀地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顯著或永久性下跌時，將被認為是一項客觀減損證據。

其他金融資產之客觀減損證據可能包含：

- a. 發行人或債務人之重大財務困難；
- b. 違約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；
- c. 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；或
- d. 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。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

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。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### (3) 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

#### (1) 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係持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量。

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。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。該認列於損益之利益或損失不包含該金融負債所支付之任何股利或利息。公允價值之決定方式請詳附註二八。

#### (2) 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。

### 4. 衍生工具

本公司從事之衍生工具交易包括認購（售）權證、期貨及選擇權、可轉換公司債資產交換、結構型商品交易契約及債券選擇權等。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益

或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

購入或賣出之期貨合約所繳納之保證金列為資產，於資產負債表日以各期貨交易所公告結算價格計算所產生之未平倉損益及合約到期交割或提前平倉時所產生之損益，列為當期損益，並調整保證金之帳載金額。

購入（出售）選擇權合約所繳納（收取）之權利金列為資產（負債），於資產負債表日以各期貨交易所公告結算價格計算所產生之未實現損益及合約履約時所產生之損益，列為當期損益。

#### (十一) 附條件交易

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

#### (十二) 證券融資及融券

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

本公司於辦理上述融資業務，其資金向證券金融公司轉融資時，係以投資人融資買進之證券為擔保品。該融資款項帳列轉融通借入款。

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

本公司辦理融通證券業務時，對融券客戶收取之保證金，帳列融券保證金。借予客戶融券之證券，採備忘方式處理，作為融券標的證券。收取融券賣出價款，扣除證券商手續費、本公司融券手續

費及證券交易稅後之餘額，帳列應付融券擔保價款。保證金及融券賣出價款於客戶償還結清時返還。

#### (十三) 證券業務借貸款項及有價證券借貸

本公司辦理有價證券借貸業務之出借券源有 3 種，包括自有有價證券、自證券交易所借券系統借入之有價證券及辦理有價證券買賣融資融券業務取得之融資買進擔保證券 3 種。其中自有有價證券辦理出借時，應將原帳列科目轉列為借出證券，評價日應依公允價值評價，評價損益依其未出借前原始帳列評價損益科目列帳，另出借券源若屬證券商自借券系統借入之有價證券時，本公司並未入帳，僅採備忘方式處理；如屬融資融券業務取得之融資買進擔保證券，因該擔保證券係屬客戶繳入之擔保品性質，故亦未認列為本公司之資產。

本公司對證券投資人辦理證券業務借貸之款項，於成交日次 2 營業日帳列應收證券借貸款項，並於期末就款項之收回可能性估列壞帳，辦理借貸款項而取得之擔保品，採備忘方式處理，於償還結清時返還。辦理證券業務借貸款項，向客戶收取之手續費收入，帳列借貸款項手續費收入。

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

#### (十四) 營業保證金

係依照證券商管理規則等規定，於公司登記後及設置分支機構時，以現金、政府債券或金融債券提存於金管會證券期貨局指定金融機構之法定保證金。

#### (十五) 交割結算基金

係依照證券商管理規則之規定，證券商經營經紀業務及自營業務時，於開始營業前或營業後向臺灣證券交易所及櫃買中心繳存之法定基金。

#### (十六) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值（若貨幣之時間價值影響重大）。本公司負債準備係估列員工提供勞務之帶薪假及估列租賃回復成本。

#### (十七) 收入認列

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

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

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

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

#### (十八) 租賃

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

##### 1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為收益。

## 2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為費用。

### (十九) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值、調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

### (二十) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

#### 1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

#### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報告帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 本期之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於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

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於會計估計修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於估計修正當期及未來期間認列。

### (一) 衍生工具及無活絡市場公開報價金融工具之公允價值

本公司管理階層對於衍生工具及無活絡市場公開報價之金融工具，係採評價方法決定其公允價值。其相關假設、估計及帳面價值請詳附註二八。

### (二) 有形資產及無形資產（商譽除外）減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。本公司於資產負



債表日，經評估已針對部分投資性不動產提列減損損失，請詳附註十五。

(三) 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。本公司於資產負債表日，對於未認列為遞延所得稅資產項目之金額請詳附註二四。

(四) 應計退休金負債之計算

確定福利退休計畫應認列之退休金費用及應計退休金負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及長期平均調薪率之估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
銀行存款		
支票及活期存款	\$ 78,676	\$ 64,837
外幣存款	31,720	2,223
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
定期存款	-	40,000
期貨交易超額保證金	<u>29,725</u>	<u>225,590</u>
	<u>\$140,121</u>	<u>\$332,650</u>

原始到期日在3個月以內之定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
原始到期日在3個月以內之定期存款	-	0.80%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金</u>		
<u>融資產—流動</u>		
持有供交易之金融資產		
開放式基金及貨幣市場工 具	\$ 94,923	\$ 10,372
營業證券—自營	15,634,146	10,500,021
營業證券—承銷	196,831	222,093
營業證券—避險	543,043	538,252
期貨交易保證金—自有資 金	12,879	7,929
衍生工具資產—櫃檯		
資產交換 IRS 合約價值	23,982	22,800
資產交換選擇權	185,347	36,999
	<u>\$ 16,691,151</u>	<u>\$ 11,338,466</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金</u>		
<u>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	\$ 905,935	\$ 454,732
發行認購(售)權證負債	1,214,688	1,693,204
發行認購(售)權證再買回	( 1,127,011)	( 1,602,274)
應回補債券	548,711	547,158
應付借券—避險	255,778	118,585
衍生工具負債—櫃檯		
資產交換 IRS 合約價值	13,885	1,171
資產交換選擇權	397,997	228,799
	<u>2,209,983</u>	<u>1,441,375</u>
指定透過損益按公允價值衡量 之金融負債		
結構型商品	117,312	40,290
	<u>\$ 2,327,295</u>	<u>\$ 1,481,665</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金</u>		
<u>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	\$ 4,039	\$ 89,137

(一) 開放式基金及貨幣市場工具

	103年12月31日	102年12月31日
開放式基金及貨幣市場工具	\$100,000	\$ 10,000
評價調整	( 5,077)	372
	<u>\$ 94,923</u>	<u>\$ 10,372</u>

(二) 營業證券－自營

	103年12月31日	102年12月31日
政府公債	\$ 10,991,071	\$ 6,604,157
公司債	700,735	851,052
上市公司股票	563,398	241,418
上櫃公司股票及可轉(交)換 公司債	2,527,839	2,546,085
興櫃股票	421,578	155,184
國外股票	546,279	92,844
受益證券	10,000	10,000
	<u>15,760,900</u>	<u>10,500,740</u>
評價調整	( 126,754)	( 719)
	<u>\$ 15,634,146</u>	<u>\$ 10,500,021</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：

	103年12月31日	102年12月31日
政府公債	0.625%~6.125%	1.000%~6.125%
公司債	1.230%~1.550%	1.230%~1.880%

於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司自營及附賣回債券投資之債券面額分別為 12,327,500 仟元及 8,781,300 仟元，已以附買回條件賣出。

(三) 營業證券－承銷

	103年12月31日	102年12月31日
上市(櫃)公司股票及可轉換 公司債	\$195,584	\$220,908
評價調整	1,247	1,185
	<u>\$196,831</u>	<u>\$222,093</u>

(四) 營業證券－避險

	103年12月31日	102年12月31日
上市公司股票及認購(售)權證	\$283,215	\$379,700
上櫃公司股票及認購(售)權證	<u>230,238</u>	<u>147,614</u>
	513,453	527,314
評價調整	<u>29,590</u>	<u>10,938</u>
	<u>\$543,043</u>	<u>\$538,252</u>

(五) 附賣回債券投資－融券

	103年12月31日	102年12月31日
政府公債	\$904,871	\$454,475
評價調整	<u>1,064</u>	<u>257</u>
	<u>\$905,935</u>	<u>\$454,732</u>

(六) 發行認購(售)權證負債及再買回

	103年12月31日	102年12月31日
發行認購(售)權證負債	\$ 1,386,812	\$ 3,032,579
減：發行認購(售)權證負債 價值變動利益	( <u>172,124</u> )	( <u>1,339,375</u> )
	<u>1,214,688</u>	<u>1,693,204</u>
發行認購(售)權證再買回	1,221,682	2,527,899
減：發行認購(售)權證再買 回價值變動損失	( <u>94,671</u> )	( <u>925,625</u> )
	<u>1,127,011</u>	<u>1,602,274</u>
發行認購(售)權證負債淨額	<u>\$ 87,677</u>	<u>\$ 90,930</u>

(七) 應付借券

	103年12月31日	102年12月31日
避險		
上市(櫃)公司股票	\$242,799	\$113,554
評價調整	<u>12,979</u>	<u>5,031</u>
	<u>\$255,778</u>	<u>\$118,585</u>

(八) 期貨及選擇權

於資產負債表日，未到期之合約及公允價值如下：

		103年12月31日			
		未平倉部位		合約金額或	
項	目	買/賣方	契約數	支付(收取)之權利金	公允價值
期貨契約	股票期貨	買方	28	\$ 75,177	\$ 78,020
	股票期貨	賣方	77	15,398	15,536
	台指期貨	賣方	3	5,393	5,569

		102年12月31日			
		未平倉部位		合約金額或	
項	目	買/賣方	契約數	支付(收取)之權利金	公允價值
期貨契約	股票期貨	買方	108	\$ 54,946	\$ 58,064
	股票期貨	賣方	2	677	668

於資產負債表日，並無未到期之選擇權契約。

於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，因期貨及選擇權契約所產生之期貨交易保證金分別為 12,879 仟元及 7,929 仟元。

(九) 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)	
	103年12月31日	102年12月31日
可轉換公司債資產交換合約	\$ 4,385,100	\$ 2,677,700
結構型商品	120,800	129,400

八、以成本衡量之金融資產

	103年12月31日	102年12月31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	\$ 15,000
臺灣期貨交易所股份有限公司	7,990	7,990

(接次頁)

(承前頁)

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
臺灣集中保管結算所股份有限公司	\$ 2,656	\$ 2,656
臺灣總合股務資料處理股份有限公司	-	6,600
康富生技中心股份有限公司	-	<u>8,500</u>
	<u>\$ 40,646</u>	<u>\$ 40,746</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。

集保公司及臺總公司於民國 103 年 2 月業經雙方股東臨時會決議通過進行合併，集保公司以支付現金方式取得臺總公司股份，本公司合計取得 6,244 仟元，並認列處分損失 356 仟元。

本公司於民國 103 年 2 月增加投資亞太新興公司 15,000 仟元。

本公司評估康富生技已有減損跡象，因是於民國 103 年上半年度予以提列減損損失 2,397 仟元；另於民國 103 年 12 月處分全數康富生技股份，並認列處分損失 1,003 仟元。

原帳列以成本衡量之金融資產之中國信託金融控股股份有限公司特別股於民國 101 年底到期，帳列投資本金已於民國 102 年 1 月收回。

#### 九、備供出售金融資產

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>流動</u>		
上市（櫃）公司股票	<u>\$279,073</u>	<u>\$ 7,344</u>
<u>非流動</u>		
上市特別股	<u>\$120,267</u>	<u>\$118,007</u>

#### 十、附賣回債券投資

	103年12月31日	102年12月31日
政府公債	<u>\$ 2,766,814</u>	<u>\$ 1,820,098</u>

附賣回債券投資於資產負債表日之市場利率區間如下：

	103年12月31日	102年12月31日
政府公債	0.0012%~0.5000%	0.5850%

民國 103 年 12 月 31 日之附賣回債券投資，已約定於民國 104 年 1 月 7 日前以 2,766,884 仟元陸續賣回。

民國 102 年 12 月 31 日之附賣回債券投資，已約定於民國 103 年 1 月 6 日前以 1,820,150 仟元陸續賣回。

#### 十一、應收票據及應收帳款

	103年12月31日	102年12月31日
應收交割帳款	<u>\$ 2,829,575</u>	<u>\$ 3,943,278</u>
應收債券利息	163,166	112,380
應收經紀手續費及融資息	122,701	99,107
其他	<u>42,294</u>	<u>74,592</u>
	<u>\$ 3,157,736</u>	<u>\$ 4,229,357</u>

#### 十二、其他金融資產－流動

	103年12月31日	102年12月31日
定期存款	<u>\$181,400</u>	<u>\$186,500</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：

	103年12月31日	102年12月31日
定期存款	0.75%~1.42%	0.75%~1.42%

### 十三、採用權益法之投資

	103年12月31日		102年12月31日	
	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	\$	949,065 95.71	\$	913,906 95.71
康聯資產管理服務股份有限公司		396,591 100.00		408,134 100.00
康和證券(開曼島)有限公司		441,854 100.00		336,491 100.00
康和期貨經理事業股份有限公司		184,664 60.00		182,264 60.00
康和証券投資顧問股份有限公司		100,289 100.00		104,695 100.00
康和保險代理人股份有限公司		7,079 100.00		4,448 100.00
		<u>2,079,542</u>		<u>1,949,938</u>
<u>投資關聯企業</u>				
惠理康和証券投資信託股份有限公司		93,047 25.00		103,676 25.00
	\$	<u>2,172,589</u>	\$	<u>2,053,614</u>

有關本公司之關聯企業彙整性財務資訊如下：

	103年12月31日	102年12月31日
總資產	<u>\$299,447</u>	<u>\$343,016</u>
總負債	<u>\$ 8,389</u>	<u>\$ 9,440</u>
	103年度	102年度
本年度營業收入	<u>\$ 17,029</u>	<u>\$ 27,258</u>
本年度淨損	<u>(\$ 42,650)</u>	<u>(\$ 32,174)</u>
本年度其他綜合損益	<u>\$ 133</u>	<u>(\$ 34)</u>

民國 103 及 102 年度採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額及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，係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

本公司於民國 102 年 10 月以 5,000 仟元投資成立 100% 持有之康和保險代理人股份有限公司。

本公司於民國 103 年 5 月增資康和證券(開曼島)有限公司，並透過康和證券(開曼島)有限公司轉投資康和證券(香港)有限公司美金 5,000 仟元。



#### 十四、不動產及設備

	103年度				年底餘額
	年初餘額	本年度增加	本年度減少	內部移轉	
成本					
土地	\$ 682,108	\$ -	\$ -	(\$ 1,571)	\$ 680,537
建築物	257,635	-	-	( 1,047)	256,588
設備	114,160	15,932	( 33,453)	-	96,639
租賃權益改良	156,677	3,155	( 75,982)	-	83,850
	<u>1,210,580</u>	<u>\$ 19,087</u>	<u>(\$ 109,435)</u>	<u>(\$ 2,618)</u>	<u>1,117,614</u>
累計折舊					
建築物	\$ 80,193	\$ 4,596	\$ -	(\$ 149)	\$ 84,640
設備	61,753	21,137	( 32,637)	-	50,253
租賃權益改良	97,106	23,549	( 73,876)	-	46,779
	<u>239,052</u>	<u>\$ 49,282</u>	<u>(\$ 106,513)</u>	<u>(\$ 149)</u>	<u>181,672</u>
不動產及設備淨額	<u>\$ 971,528</u>				<u>\$ 935,942</u>

	102年度				年底餘額
	年初餘額	本年度增加	本年度減少	內部移轉	
成本					
土地	\$ 681,323	\$ -	\$ -	\$ 785	\$ 682,108
建築物	257,111	-	-	524	257,635
設備	121,039	8,279	( 21,310)	6,152	114,160
租賃權益改良	151,719	6,557	( 15,103)	13,504	156,677
	<u>1,211,192</u>	<u>\$ 14,836</u>	<u>(\$ 36,413)</u>	<u>\$ 20,965</u>	<u>1,210,580</u>
累計折舊					
建築物	75,522	\$ 4,604	\$ -	\$ 67	80,193
設備	58,138	24,817	( 21,202)	-	61,753
租賃權益改良	77,702	32,399	( 12,995)	-	97,106
	<u>211,362</u>	<u>\$ 61,820</u>	<u>(\$ 34,197)</u>	<u>\$ 67</u>	<u>239,052</u>
不動產及設備淨額	<u>\$ 999,830</u>				<u>\$ 971,528</u>

本公司於民國 103 年 8 月處分員林分公司，處分時員林分公司不動產及設備之帳面價值為 2,309 仟元。

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	3 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。

## 十五、投資性不動產

	103年度				
	年初餘額	本年度增加	本年度減少	內部移轉	年底餘額
成本					
土地	\$ 401,863	\$ -	\$ -	\$ 1,571	\$ 403,434
建築物	<u>152,338</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,047</u>	<u>153,385</u>
	<u>554,201</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,618</u>	<u>556,819</u>
累計折舊					
建築物	<u>57,097</u>	<u>\$ 2,542</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 149</u>	<u>59,788</u>
累計減損	<u>14,960</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>14,960</u>
淨額	<u>\$ 482,144</u>				<u>\$ 482,071</u>

	102年度				
	年初餘額	本年度增加	本年度減少	內部移轉	年底餘額
成本					
土地	\$ 402,648	\$ -	\$ -	(\$ 785)	\$ 401,863
建築物	<u>152,862</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(524)</u>	<u>152,338</u>
	<u>555,510</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,309)</u>	<u>554,201</u>
累計折舊					
建築物	<u>54,646</u>	<u>\$ 2,518</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 67)</u>	<u>57,097</u>
累計減損	<u>22,462</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 7,502)</u>	<u>\$ -</u>	<u>14,960</u>
淨額	<u>\$ 478,402</u>				<u>\$ 482,144</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 103 年及 102 年 12 月 31 日之公允價值分別為 636,249 仟元及 699,200 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。

## 十六、無形資產

	103年度				
	年初餘額	本年度增加	本年度減少	內部移轉	年底餘額
成本					
電腦軟體	\$ 45,942	<u>\$ 8,560</u>	<u>(\$ 15,675)</u>	<u>\$ -</u>	\$ 38,827
累計攤銷					
電腦軟體	<u>23,021</u>	<u>\$ 14,066</u>	<u>(\$ 14,563)</u>	<u>\$ -</u>	<u>22,524</u>
無形資產淨額	<u>\$ 22,921</u>				<u>\$ 16,303</u>

	102年度				年底餘額
	年初餘額	本年度增加	本年度減少	內部移轉	
成本					
電腦軟體	\$ 63,034	\$ 5,676	(\$ 26,648)	\$ 3,880	\$ 45,942
累計攤銷					
電腦軟體	31,934	17,735	(\$ 26,648)	-	23,021
無形資產淨額	\$ 31,100				\$ 22,921

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按 3 至 5 年計提攤銷費用。

#### 十七、其他非流動資產

	103年12月31日	102年12月31日
營業保證金	\$495,000	\$520,000
交割結算基金	143,511	143,158
存出保證金	32,407	34,081
遞延費用	3,817	5,797
其他	4,604	3,082
	<u>\$679,339</u>	<u>\$706,118</u>

#### 十八、借 款

##### (一) 短期借款

	103年12月31日	102年12月31日
擔保借款	\$347,000	\$ 80,000
無擔保借款	150,000	-
	<u>\$497,000</u>	<u>\$ 80,000</u>

短期借款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	103年12月31日	102年12月31日
短期借款	1.05%~1.31%	1.08%~1.10%

本公司業已提供部分定期存款、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

	103年12月31日	102年12月31日
應付商業本票	\$ 4,983,000	\$ 4,085,000
未攤銷折價	( 3,932)	( 1,767)
	<u>\$ 4,979,068</u>	<u>\$ 4,083,233</u>

應付商業本票於資產負債表日之貼現利率區間如下：

	103年12月31日	102年12月31日
應付商業本票	1.000%~1.160%	0.978%~1.018%

上述應付商業本票均由票券金融公司或銀行承作發行。

本公司業已提供部分定期存款作為發行商業本票之擔保品，請詳附註三十。

#### 十九、附買回債券負債

	103年12月31日	102年12月31日
政府公債	\$ 11,313,741	\$ 6,896,723
公司債	1,960,249	2,368,707
	<u>\$ 13,273,990</u>	<u>\$ 9,265,430</u>

政府公債及公司債於資產負債表日之市場利率區間如下：

	103年12月31日	102年12月31日
政府公債	0.53%~0.57%	0.56%~0.59%
公司債	0.63%~0.82%	0.685%~0.82%

民國 103 年 12 月 31 日之附買回債券負債已約定於民國 104 年 3 月 30 日前以 13,278,144 仟元陸續買回。

民國 102 年 12 月 31 日之附買回債券負債已約定於民國 103 年 3 月 21 日前以 9,269,425 仟元陸續買回。

#### 二十、應付帳款

	103年12月31日	102年12月31日
應付交割款	\$ 4,083,542	\$ 4,341,162
應付經紀交易款	32,876	30,197
其他	28,977	42,584
	<u>\$ 4,145,395</u>	<u>\$ 4,413,943</u>

#### 二一、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人退休金專戶。

## (二) 確定福利計畫

本公司適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均薪資計算。本公司按薪資總額 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入臺灣銀行之專戶。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞工退休基金之運用，其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益。

本公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

	103年12月31日	102年12月31日
折現率	1.8%	1.8%
未來薪資水準增加率	2.0%	2.0%
計畫資產之預期報酬率	1.8%	1.8%

計畫資產之整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並考量前述計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	103年度	102年度
當期服務成本	\$ 8,143	\$ 16,210
利息成本	3,635	2,963
計畫資產預期報酬	( 907)	( 934)
	<u>\$ 10,871</u>	<u>\$ 18,239</u>

民國 103 及 102 年度本公司分別認列精算損失 4,801 仟元及 9,821 仟元於其他綜合損益。截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，精算損益認列於其他綜合損益之累積金額分別為淨損失 8,984 仟元及 4,183 仟元。

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入資產負債表之金額列示如下：

	103年12月31日	102年12月31日
已提撥確定福利義務之現值	(\$220,011)	(\$227,162)
計畫資產之公允價值	<u>49,588</u>	<u>65,116</u>
應計退休金負債	( <u>\$170,423</u> )	( <u>\$162,046</u> )

確定福利義務現值之變動列示如下：

	103年度	102年度
年初確定福利義務	\$227,162	\$213,248
當期服務成本	8,143	16,210
利息成本	3,635	2,963
精算損失	4,694	11,738
福利支付數	( <u>23,623</u> )	( <u>16,997</u> )
年底確定福利義務	<u>\$220,011</u>	<u>\$227,162</u>

計畫資產公允價值之變動列示如下：

	103年度	102年度
年初計畫資產公允價值	\$ 65,116	\$ 65,763
計畫資產預期報酬	907	934
精算利益(損失)	( 107)	1,917
雇主提撥數	2,851	4,558
福利支付數	( <u>19,179</u> )	( <u>8,056</u> )
年底計畫資產公允價值	<u>\$ 49,588</u>	<u>\$ 65,116</u>

民國 103 及 102 年度計畫資產實際報酬分別為 800 仟元及 2,851 仟元。

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比係依勞動部勞動基金運用局網站公布之基金資產配置資訊為準：

	103年12月31日	102年12月31日
權益證券	50%	45%
現金	19%	23%
債券	12%	9%
固定收益類	14%	18%
其他	5%	5%
	<u>100%</u>	<u>100%</u>

本公司選擇以轉換日（民國 101 年 1 月 1 日）起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊：

	103年12月31日	102年12月31日
確定福利義務現值	( <u>\$220,011</u> )	( <u>\$227,162</u> )
計畫資產公允價值	<u>\$ 49,588</u>	<u>\$ 65,116</u>
提撥短絀	( <u>\$170,423</u> )	( <u>\$162,046</u> )
計畫負債之經驗調整	( <u>\$ 4,694</u> )	<u>\$ 1,622</u>
計畫資產之經驗調整	( <u>\$ 107</u> )	<u>\$ 1,917</u>

	101年12月31日	101年1月1日
確定福利義務現值	( <u>\$213,248</u> )	( <u>\$203,723</u> )
計畫資產公允價值	<u>\$ 65,763</u>	<u>\$ 65,613</u>
提撥短絀	( <u>\$147,485</u> )	( <u>\$138,110</u> )
計畫負債之經驗調整	<u>\$ 10,947</u>	<u>\$ -</u>
計畫資產之經驗調整	( <u>\$ 190</u> )	<u>\$ -</u>

## 二二、權益

### (一) 股本

	103年12月31日	102年12月31日
額定股數（仟股）	<u>1,500,000</u>	<u>1,500,000</u>
額定股本	<u>\$ 15,000,000</u>	<u>\$ 15,000,000</u>
已發行股數（仟股）	<u>688,337</u>	<u>688,337</u>
已發行股本	<u>\$ 6,883,368</u>	<u>\$ 6,883,368</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

	103年12月31日	102年12月31日
股票發行溢價	\$ 554	\$ 554
庫藏股票交易	15,129	15,129
處分資產增益	682	682
合併溢額	100	100
其他	<u>1,296</u>	<u>1,296</u>
	<u>\$ 17,761</u>	<u>\$ 17,761</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放

現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

處分資產增益產生之資本公積僅得用以彌補虧損。

因採用權益法之投資及員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，每年決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，並依法提列公積如下：

1. 法定盈餘公積 10%。
2. 特別盈餘公積 20%（惟此項公積已達實收資本額以上者，得免繼續提存）。

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

1. 董事酬勞金 5% 以內。
2. 員工紅利 1%~2%。

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

擬定盈餘分配案時，分配之股利以不低於當年度稅後盈餘 50% 為原則；股票股利則不低於當年擬分配股利總數之 80%。

民國 103 年度估列應付員工紅利及董事酬勞金額分別為 512 仟元及 2,558 仟元。前述員工紅利及董事酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎估列。年度終了後，年度個體財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，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。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。就計算股票紅利股數而言，股票公允價值係指股東會決議日前一日的



收盤價(考量除權除息之影響後)。民國 102 年度因帳列待彌補虧損，故無需估列應付員工紅利及董事酬勞金額。

本公司依金管證券字第 1010028514 號函令及「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」規定，提列及迴轉特別盈餘公積，嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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

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

本公司分別於民國 103 年 6 月 20 日及民國 102 年 6 月 14 日舉行股東常會，決議通過民國 102 年度虧損撥補案及民國 101 年度盈餘分配案如下：

	<u>虧損撥補案</u>	<u>盈餘分配案</u>
	102年度	101年度
特別盈餘公積彌補虧損	(\$ 27,927)	\$ -
迴轉特別盈餘公積	( 15,779)	-
提列法定盈餘公積	-	786
提列特別盈餘公積	-	4,445
回補特別盈餘公積	-	2,633
	<u>(\$ 43,706)</u>	<u>\$ 7,864</u>

民國 101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董事酬勞係按本公司依據修訂前證券商財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之民國 101 年度財務報表作為盈餘分配案之基礎。

民國 102 年度因帳列待彌補虧損，故未分配員工分紅及董事酬勞；民國 101 年度於提列盈餘公積後，金額並不重大，因是不予分配員工紅利及董事酬勞。

本公司董事會於民國 104 年 3 月 19 日擬議 103 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>
法定盈餘公積	\$ 6,669
特別盈餘公積	13,338

有關民國 103 年度之盈餘分配案尚待預計於民國 104 年 6 月 12 日召開之股東常會決議。

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

(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>103年度</u>	<u>102年度</u>
年初餘額	(\$ 5,653)	(\$ 13,664)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	29,325	9,651
換算國外營運機構淨資產所產生之相關所得稅	( 4,436)	( 1,640)
年底餘額	<u>\$ 19,236</u>	<u>(\$ 5,653)</u>

2. 備供出售金融資產未實現(損)益

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
年初餘額	\$ 3,650	\$ 3,555
備供出售金融資產未實現損失	( 6,744)	( 668)
採用權益法認列子公司及關聯企業之備供出售金融資產未實現利益之份額	<u>669</u>	<u>763</u>
年底餘額	<u>(\$ 2,425)</u>	<u>\$ 3,650</u>

(五) 庫藏股票

	單位：仟股	
	103年度	102年度
年初股數	-	3,467
註銷庫藏股	-	( 3,467)
買回庫藏股	<u>20,000</u>	<u>-</u>
年底股數	<u>20,000</u>	<u>-</u>

本公司持有之庫藏股均係轉讓股份予員工使用。

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

依證券交易法規定，庫藏股票應於買回之日起3年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，應辦理變更登記。本公司於102年5月9日經董事會決議註銷逾期未轉讓予員工之庫藏股票共計3,467仟股，減資金額為34,670仟元，減資後實收資本額為6,883,368仟元。

本公司董事會於103年8月12日決議買回庫藏股票。截至103年12月31日止，本公司已以170,856仟元買回庫藏股20,000仟股。

二三、綜合損益表項目明細

(一) 經紀手續費收入

	103年度	102年度
經紀手續費收入	<u>\$652,698</u>	<u>\$562,634</u>
融券手續費收入	13,950	12,369
其他	<u>10,081</u>	<u>6,450</u>
	<u>\$676,729</u>	<u>\$581,453</u>

(二) 承銷業務收入

	103年度	102年度
包銷證券報酬收入	<u>\$ 28,987</u>	<u>\$ 26,902</u>
承銷輔導費收入	26,626	28,474
承銷作業處理收入	13,984	22,154
其他	<u>2,100</u>	<u>13,739</u>
	<u>\$ 71,697</u>	<u>\$ 91,269</u>

(三) 營業證券出售淨利益

	103年度	102年度
自 營	\$127,559	\$ 70,329
避 險	29,599	23,167
承 銷	9,943	11,691
	<u>\$167,101</u>	<u>\$105,187</u>

(四) 利息收入

	103年度	102年度
融資利息收入	\$339,017	\$287,053
債券利息收入	309,617	303,173
附賣回債券利息收入	7,204	9,089
其 他	383	379
	<u>\$656,221</u>	<u>\$599,694</u>

(五) 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益 (損失)

	103年度	102年度
自 營	(\$126,016)	\$ 75,397
承 銷	62	2,084
避 險	18,652	( 372)
應回補債券	( 318)	133
	<u>(\$107,620)</u>	<u>\$ 77,242</u>

(六) 發行認購 (售) 權證淨利益

	103年度	102年度
發行認購 (售) 權證負債價值 變動利益	\$ 3,959,348	\$ 6,635,417
發行認購 (售) 權證到期前履 約利益 (損失)	6,971	( 64)
發行認購 (售) 權證再買回價 值變動損失		
已實現	( 3,824,879)	( 5,667,688)
未實現	( 94,671)	( 925,625)
發行認購 (售) 權證費用	( 24,162)	( 21,892)
	<u>\$ 22,607</u>	<u>\$ 20,148</u>

(七) 衍生工具淨利益 (損失)

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
<u>衍生工具淨利益 (損失)</u>		
<u>二期貨</u>		
期貨契約利益 (損失)	\$ 6,616	(\$ 10,575)
選擇權交易利益	<u>-</u>	<u>19,742</u>
	<u>\$ 6,616</u>	<u>\$ 9,167</u>
<u>衍生工具淨利益 (損失)</u>		
<u>二櫃檯</u>		
資產交換 IRS 合約價值	\$ 13,200	\$ 20,642
公債發行前投資損失	( 39)	-
債券選擇權	( 2,044)	703
結構型商品	( 4,389)	( 3,019)
資產交換選擇權	<u>( 9,889)</u>	<u>( 170,553)</u>
	<u>(\$ 3,161)</u>	<u>(\$152,227)</u>

(八) 其他營業收益

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
代銷收入	\$ 6,762	\$ 5,799
複委託收入	1,165	1,505
錯帳淨損失	( 1,277)	( 3,254)
其他	<u>1,778</u>	<u>1,861</u>
	<u>\$ 8,428</u>	<u>\$ 5,911</u>

(九) 手續費支出

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
經紀經手費支出	\$ 42,543	\$ 36,216
自營經手費支出	5,542	8,702
其他	<u>339</u>	<u>702</u>
	<u>\$ 48,424</u>	<u>\$ 45,620</u>

(十) 財務成本

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
附買回債券利息	\$ 71,553	\$ 74,370
應付商業本票利息	53,998	34,744
融券利息	1,968	1,782
銀行借款利息	1,133	1,036
其他	<u>643</u>	<u>403</u>
	<u>\$129,295</u>	<u>\$112,335</u>

(十一) 員工福利費用

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 30,408	\$ 24,985
確定福利計畫	<u>10,871</u>	<u>18,239</u>
	<u>41,279</u>	<u>43,224</u>
短期員工福利		
薪資費用	753,044	655,396
勞健保費用	58,589	55,433
其他用人費用	<u>28,262</u>	<u>23,436</u>
	<u>\$881,174</u>	<u>\$777,489</u>

(十二) 折舊及攤銷

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
折    舊		
不動產及設備	\$ 49,282	\$ 61,820
投資性不動產	<u>2,542</u>	<u>2,518</u>
	<u>\$ 51,824</u>	<u>\$ 64,338</u>
攤    銷		
無形資產	\$ 14,066	\$ 17,735
遞延費用	<u>1,980</u>	<u>1,954</u>
	<u>\$ 16,046</u>	<u>\$ 19,689</u>

(十三) 其他營業費用

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
稅    捐	\$114,342	\$107,686
租    金	76,675	80,856
電腦資訊費	45,321	43,789
郵電費	26,197	27,746
水電費	23,312	22,304
勞務費用	20,486	20,593
其    他	<u>132,640</u>	<u>118,467</u>
	<u>\$438,973</u>	<u>\$421,441</u>

(十四) 其他利益及損失

	103年度	102年度
租金收入	\$ 66,768	\$ 57,483
兌換淨利益	27,132	162
財務收入	12,625	14,606
股利收入	3,040	2,641
非金融資產減損迴轉利益	-	7,503
其他	6,999	1,104
	<u>\$116,564</u>	<u>\$ 83,499</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：

	103年度	102年度
當期所得稅		
當年度產生者	\$ 30,514	\$ 16,827
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>( 2,475)</u>
	<u>30,514</u>	<u>14,352</u>
遞延所得稅		
當年度產生者	<u>( 11,029)</u>	<u>( 10,931)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 19,485</u>	<u>\$ 3,421</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	103年度	102年度
稅前淨利按法定稅率 (17%)		
計算之所得稅費用	\$ 15,375	\$ 3,854
稅上不可減除之費損	9,230	3,300
免稅所得	<u>( 6,799)</u>	<u>( 5,403)</u>
未認列之可減除暫時性差異	-	<u>( 327)</u>
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	-	<u>( 2,475)</u>
其他	<u>1,679</u>	<u>4,472</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 19,485</u>	<u>\$ 3,421</u>

由於民國 104 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故民國 103 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

## (二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用 (利益)

	103年度	102年度
<u>遞延所得稅</u>		
認列於其他綜合損 (益)		
一 國外營運機構換算	\$ 4,436	\$ 1,640
一 確定福利之精算損益	( 816)	( 711)
	<u>\$ 3,620</u>	<u>\$ 929</u>

## (三) 當期所得稅資產

	103年12月31日	102年12月31日
當期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 39,054</u>	<u>\$ 31,956</u>

## (四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

103 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
採權益法認列國外被投資公司之投資損失	\$ 26,218	\$ 12,130	\$ -	\$ 38,348
國外營運機構兌換差額	2,099	-	( 2,099)	-
確定福利退休計畫	27,547	611	816	28,974
應付休假給付	-	252	-	252
	<u>\$ 55,864</u>	<u>\$ 12,993</u>	<u>( \$ 1,283)</u>	<u>\$ 67,574</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換損益	-	1,964	-	1,964
國外營運機構兌換差額	-	-	2,337	2,337
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,964</u>	<u>\$ 2,337</u>	<u>\$ 4,301</u>

102 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
採權益法認列國外被投資公司之投資損失	\$ 16,092	\$ 10,126	\$ -	\$ 26,218
國外營運機構兌換差額	3,739	-	( 1,640)	2,099
確定福利退休計畫	26,031	805	711	27,547
	<u>\$ 45,862</u>	<u>\$ 10,931</u>	<u>( \$ 929)</u>	<u>\$ 55,864</u>



(五) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	103年12月31日	102年12月31日
資產減損	<u>\$ 7,710</u>	<u>\$ 7,710</u>

(六) 兩稅合一

本公司未有 86 年度 (含) 以前之未分配盈餘。

資產負債表日股東可扣抵稅額帳戶餘額如下：

	103年12月31日	102年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$592,806</u>	<u>\$532,568</u>

	103年度 (預計)	102年度 (實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	20.48%	-

(七) 所得稅核定情形

本公司截至民國 100 年度之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)	股數 (分母)	每股盈餘 (元)
	稅 後	( 仟 股 )	稅 後
<u>103 年度</u>			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 70,954	680,675	<u>\$ 0.10</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工分紅	-	63	
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 70,954</u>	<u>680,738</u>	<u>\$ 0.10</u>
<u>102 年度</u>			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 19,249</u>	<u>688,337</u>	<u>\$ 0.03</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，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分紅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。

民國 102 年度無具稀釋作用潛在普通股之影響，因是無需計算稀釋每股盈餘。

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：

	103年12月31日	102年12月31日
支付之保證金	<u>\$ 18,915</u>	<u>\$ 19,110</u>

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	103年12月31日	102年12月31日
1 年 內	<u>\$ 68,718</u>	<u>\$ 36,277</u>
1~5 年	<u>85,422</u>	<u>59,058</u>
	<u>\$154,140</u>	<u>\$ 95,335</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：

	103年12月31日	102年12月31日
收取之保證金	<u>\$ 2,454</u>	<u>\$ 1,854</u>

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	103年12月31日	102年12月31日
1年內	\$ 6,732	\$ 14,722
1~5年	1,880	15,212
	<u>\$ 8,612</u>	<u>\$ 29,934</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。

## 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. 認列於個體資產負債表之公允價值衡量

本公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第一至三級。

(1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

103 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 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	\$ 15,777,732	\$ 913,419	\$ -	\$ 16,691,151
<u>備供出售金融資產</u>				
上市櫃公司股票及				
特別股	399,340	-	-	399,340
	<u>\$ 16,177,072</u>	<u>\$ 913,419</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,090,491</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	\$ 1,798,101	\$ 411,882	\$ -	\$ 2,209,983
指定透過損益按公				
允價值衡量之金				
融負債	-	121,351	-	121,351
	<u>\$ 1,798,101</u>	<u>\$ 533,233</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,331,334</u>

102 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
持有供交易之金融				
資產	\$ 10,425,309	\$ 913,157	\$ -	\$ 11,338,466
<u>備供出售金融資產</u>				
上市公司股票及特				
別股	125,351	-	-	125,351
	<u>\$ 10,550,660</u>	<u>\$ 913,157</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,463,817</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	\$ 1,211,405	\$ 229,970	\$ -	\$ 1,441,375
指定透過損益按公				
允價值衡量之金				
融負債	-	129,427	-	129,427
	<u>\$ 1,211,405</u>	<u>\$ 359,397</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,570,802</u>

民國 103 及 102 年度無重大第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 金融工具以第三級公允價值衡量之調節

102 年度

	<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>
期初餘額	\$ 859
總利益或損失	
— 認列於損益	( 739)
購買	48
處分/結清	( 168)
期末餘額	<u>\$ -</u>

民國 103 年度無第三級公允價值衡量變動之情形。

4. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具公允價值係參照市場報價決定。
- (2) 衍生工具如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，非選擇權衍生工具係採用衍生工具存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值，選擇權衍生工具係採用選擇權定價模式計算公允價值。
- (3) 上述以外之其他金融工具之公允價值係依現金流量折現分析之一般公認定價模式決定。

(二) 金融工具之種類

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產	<u>\$ 16,691,151</u>	<u>\$ 11,338,466</u>
放款及應收款	<u>\$ 13,139,019</u>	<u>\$ 12,741,125</u>
備供出售金融資產	<u>\$ 439,986</u>	<u>\$ 166,097</u>
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之		
金融負債	<u>\$ 2,331,334</u>	<u>\$ 1,570,802</u>
以攤銷後成本衡量之金融負債	<u>\$ 24,452,054</u>	<u>\$ 19,058,933</u>

指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債其帳面金額與合約到期金額差異如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
帳面金額與合約到期金額間之差異		
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$121,351	\$129,427
到期應付金額	( <u>123,982</u> )	( <u>135,059</u> )
	( <u>\$ 2,631</u> )	( <u>\$ 5,632</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。

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

#### 風險管理系統之組織與架構

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

- (1) 董事會：本公司董事會為公司風險管理之最高單位，以遵循法令、推動並落實公司整體風險管理為目標，明確瞭解證券商營運所面臨之風險，確保風險管理之有效性，並負風險管理最終責任。
- (2) 風險管理委員會：委員會隸屬董事會，由董事會成員組成，其功能為協助董事會規劃與監督相關風險管理事務。
- (3) 風險管理室：本公司風險管理室為獨立之部門，隸屬董事會，主要負責公司日常風險之監控、衡量及評估等執行層面之事務，確認業務單位之風險是否於公司和各授權額度範圍內。風險管理執行單位主管之任免經董事會通過，並負責衡量、監控與評估證券商日常之風險狀況。
- (4) 財務部：本公司財務部獨立於各業務部門之資金調度單位，負責監視每一業務單位之資金使用情況，當市場突發狀況產生資金需求，訂有資金管理之緊急應變程序。
- (5) 稽核室：本公司稽核室為獨立之部門，隸屬董事會，職司內部稽核，負責監督及提供方法及程序以確保本公司進行有效之作業風險管理。
- (6) 法令遵循室：法令遵循室專責本公司之法規遵循與交易契約文件之適法性審查。為協助控管此法律風險，法令遵循室隨時檢查內部規章，期使本公司及時因應主管機關法規

之改變對本公司業務之衝擊，另備妥完整之審核程序以確保公司所有交易之周延性及適法性。

(7) 各業務單位：業務單位主管負有第一線風險管理之責任，負責分析及監控所屬單位內之相關風險，確保風險控管機制與程序能有效執行。

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

## 2. 市場風險

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

本公司採用風險值（Value at Risk, VaR）及敏感度分析衡量市場風險，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）

	平	均	最 小 值	最 大 值	103年12月31日	102年12月31日
依風險類型						
權益證券	\$53,890		\$20,790	\$81,356	\$ 37,321	\$ 18,465
利 率	8,222		4,360	19,359	8,114	8,396
風險分散	( 13,644)				( 11,615)	( 8,106)
曝險風險值合計	<u>\$48,468</u>				<u>\$ 33,820</u>	<u>\$ 18,755</u>

本公司持有之債券部位係以敏感性分析衡量持有部位對個別風險因子的敏感度。與利率相關的商品方面，本公司以利率每 0.01% 的變動對於投資組合損益影響的方式控管交易部位的上限。故市場利率每上升 0.01%，將使民國 103 年及 102 年 12 月 31 日債券投資之公允價值分別下降約 1,806 仟元及 1,586 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：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 15,100,196	\$ 10,081,476
－金融負債	20,238,671	14,289,520
具現金流量利率風險		
－金融資產	709,567	851,318

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控管客戶徵信額度，另依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，惟通常不要求客戶提供擔保品。

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。

### 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。

103 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
<b>衍生性金融負債</b>					
無附息負債	\$ 485,674	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 485,674
固定利率工具	613,042	-	-	-	613,042
<b>非衍生性金融負債</b>					
無附息負債	5,721,226	-	2,581	-	5,723,807
固定利率工具	20,242,603	-	-	-	20,242,603
	<u>\$ 27,062,545</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,581</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,065,126</u>

102 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
<b>衍生性金融負債</b>					
無附息負債	\$ 319,729	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 319,729
固定利率工具	368,529	-	-	-	368,529
<b>非衍生性金融負債</b>					
無附息負債	5,887,927	-	1,961	-	5,889,888
固定利率工具	14,291,287	-	-	-	14,291,287
	<u>\$ 20,867,472</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,961</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,869,433</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：

	103年12月31日	102年12月31日
融資額度	<u>\$ 13,086,000</u>	<u>\$ 14,057,000</u>
未動用額度	<u>\$ 9,684,000</u>	<u>\$ 12,287,000</u>

二九、關係人交易

除已於其他附註揭露者外，本公司與關係人間重大之交易如下：

	103年12月31日	102年12月31日
1. 現金及約當現金		
子公司	<u>\$ 29,725</u>	<u>\$ 225,590</u>
2. 期貨交易保證金		
子公司	<u>\$ 12,879</u>	<u>\$ 7,929</u>
3. 應收帳款		
子公司	\$ 2,256	\$ 4,961
關聯企業	10	12
	<u>\$ 2,266</u>	<u>\$ 4,973</u>

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

	103年12月31日	102年12月31日
4. 其他應收款		
子公司	\$ <u>156</u>	\$ <u>110</u>
5. 預付交割款		
子公司	\$ <u>-</u>	\$ <u>164</u>
6. 附買回債券負債		
其他關係人	\$ 36,064	\$ 72,325
子公司經理之期貨信託		
基金	-	400,000
本公司法人董事	-	1,003
	<u>\$ 36,064</u>	<u>\$473,328</u>

與關係人之債券附條件交易與非關係人交易條件相當。

	103年12月31日	102年12月31日
7. 應付帳款		
子公司	\$ <u>1,075</u>	\$ <u>858</u>
8. 其他應付款		
子公司	\$ <u>360</u>	\$ <u>320</u>
	103年度	102年度
9. 經紀手續費收入		
子公司經理之期貨信託		
基金	\$ 1,767	\$ -
本公司法人董事	1	-
其他關係人	814	901
	<u>\$ 2,582</u>	<u>\$ 901</u>

與關係人之股票經紀交易條件與非關係人交易條件相當。

	103年度	102年度
10. 股務代理收入		
子公司	\$ <u>36</u>	\$ <u>36</u>
11. 期貨佣金收入		
子公司	\$ <u>17,238</u>	\$ <u>16,171</u>
12. 其他營業收益		
子公司	\$ 6,197	\$ 4,336
關聯企業	131	566
	<u>\$ 6,328</u>	<u>\$ 4,902</u>

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

	103年度	102年度
13.財務成本		
子公司經理之期貨信託	\$ 504	\$ -
基金		
本公司之法人董事	9	3
其他關係人	366	409
	<u>\$ 879</u>	<u>\$ 412</u>
14.結算交割服務費支出		
子公司	<u>\$ 181</u>	<u>\$ 5,495</u>
15.證券佣金支出		
子公司	<u>\$ 10,800</u>	<u>\$ 7,188</u>
16.其他營業支出		
子公司	<u>\$ 1,226</u>	<u>\$ 2,277</u>
17.其他營業費用		
子公司	<u>\$ 3,267</u>	<u>\$ 4,857</u>

18.本公司於民國 103 及 102 年度出租部分辦公場所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>103年度</u>					
子公司	101.10.01~104.09.30	台北市復興北路 143 號 5 樓	按月收取	依合約	\$ 3,761
	100.07.01~105.06.30	台北市復興北路 143 號 6 樓	按月收取	依合約	3,761
	103.01.01~103.12.31	台南市康樂街 156 號 2 樓	按月收取	依合約	270
					<u>\$ 7,792</u>
<u>102年度</u>					
子公司	101.10.01~104.09.30	台北市復興北路 143 號 5 樓	按月收取	依合約	\$ 3,761
	100.07.01~105.06.30	台北市復興北路 143 號 6 樓	按月收取	依合約	3,761
	102.01.01~102.12.31	台南市康樂街 156 號 2 樓	按月收取	依合約	270
					<u>\$ 7,792</u>

本公司依約收取子公司之租賃保證金，於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之餘額均為 1,321 仟元。

19.對主要管理階層之獎酬

103 及 102 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	103年度	102年度
短期員工福利	\$ 70,881	\$ 61,330
退職後福利	3,301	8,941
	<u>\$ 74,182</u>	<u>\$ 70,271</u>

本公司董事及經理人薪酬，依據本公司章程及辦法外，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：

	103年12月31日	102年12月31日
定期存款—流動	<u>\$635,200</u>	<u>\$751,100</u>
不動產及設備—淨額		
土地	<u>\$618,229</u>	<u>\$618,229</u>
建築物	<u>\$145,407</u>	<u>\$149,417</u>
投資性不動產—淨額		
土地	<u>\$374,542</u>	<u>\$374,542</u>
建築物	<u>\$ 69,246</u>	<u>\$ 71,403</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，本公司管理階層評估其違規行為係屬個人非法行為，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

本公司董事會決議終止板新分公司之營運，金管會已核准最後營業日為民國 104 年 1 月 30 日。

### 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

	103年12月31日				102年12月31日									
	外	幣	匯	率	新	台	幣	外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>金融資產</u>														
<u>貨幣性項目</u>														
美金	\$	1,027	31.65		\$	32,502		\$	41	29.805		\$	1,227	
港幣		1,749	4.080			7,138			1,258	3.843			4,836	
人民幣		1,199	5.092			6,108			-	-			-	

(接次頁)

(承前頁)

	103年12月31日			102年12月31日			
	外	幣	匯 率 新 台 幣	外	幣	匯 率 新 台 幣	
<u>非貨幣性項目</u>							
美 金	\$	14,966	31.65	\$	473,658	\$	336,491
人 民 幣		99,986	5.092		509,131	-	-
<u>金 融 負 債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
港 幣		495	4.080		2,018	-	-

#### 三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 取得不動產之金額達新臺幣 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臺幣 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。
7. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。
8. 被投資公司資訊：附表一。

(三) 大陸投資資訊：無。

#### 三五、依金管會 103.10.3 金管證券字第 10300375782 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 103 年度財務報告應行補充說明如下：

- (一) 資產負債表：附表二。
- (二) 綜合損益表：附表三。
- (三) 持有證券明細：詳附表四。

(四) 從事衍生性金融商品情形及資金來源：無。

(五) 資產管理業務收入、服務內容及爭訟事件：無。

### 三六、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 103 年度

附表一

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額 股 份	持 有 額 度	持 有 率 帳 面 數 比	被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 損 益	註 冊
本公司	康和期貨股份有限公司	台北市復興北路143號5樓	國內外期貨自營、經紀及顧問業務	\$ 561,639	561,639	95.71%	\$ 76,244	子公司
	康聯資產管理服務股份有限公司	台北市基隆路一段176號14樓	企業經營管理顧問及資產管理業務	233,498	233,498	100%	( 12,179)	子公司
	康和證券(開曼島)有限公司	英屬開曼群島	投資控股	653,670	503,045	100%	( 71,358)	子公司
	康和期貨經理事業股份有限公司	台北市基隆路一段176號14樓	國內外期貨經理、顧問及信託業務	199,128	199,128	60%	5,014	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	證券投資顧問業務	114,400	114,400	100%	( 4,406)	子公司
	康和保險代理人股份有限公司	台北市基隆路一段176號14樓	人身保險代理人業務	5,000	5,000	100%	2,631	子公司
	惠理康和證券投資信託股份有限公司	台北市南京東路五段89號13樓	證券投資顧問及接受客戶全權委託投資業務	160,163	160,163	25%	( 42,650)	採用權益法之投資
康和證券(開曼島)有限公司	康和證券(香港)有限公司	Room, 702, 7/F, Tower 1, Admiralty Centre, No.18 Harcourt Road, Admiralty, Hong Kong	證券、期貨經紀及自營等相關業務	US\$ 21,353 仟元	US\$ 16,353 仟元	100%	(US\$ 2,349 仟元)	孫公司
康和證券(香港)有限公司	康和資產管理(香港)有限公司	Room, 702, 7/F, Tower 1, Admiralty Centre, No.18 Harcourt Road, Admiralty, Hong Kong	財務規劃及資產管理業務	HK\$ 10,510 仟元	HK\$ 10,510 仟元	100%	(HK\$ 792 仟元)	曾孫公司
康聯資產管理服務股份有限公司	華和資產管理股份有限公司	台北市基隆路一段176號14樓	不動產買賣、開發及企業經營管理顧問業務	200,000	200,000	47.62%	( 23,117)	子公司採用權益法之投資



康和證券（開曼島）有限公司

資產負債表

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

附表二

單位：美金仟元

資 產	103年12月31日		102年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
<u>流動資產</u>				
現 金	\$ 2	-	\$ 3	-
其他應收款	1	-	1	-
預付費用	-	-	4	-
其他金融資產—流動	20	-	17	-
流動資產合計	<u>23</u>	<u>-</u>	<u>25</u>	<u>-</u>
採用權益法之投資	<u>13,964</u>	<u>100</u>	<u>11,288</u>	<u>100</u>
資 產 總 計	<u>\$ 13,987</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,313</u>	<u>100</u>
<u>負 債 及 股 東 權 益</u>				
<u>流動負債</u>				
其他應付款	<u>\$ 27</u>	<u>-</u>	<u>\$ 23</u>	<u>-</u>
<u>股東權益</u>				
股 本	21,333	153	16,333	144
資本公積	19	-	19	-
待彌補虧損	( 7,482)	( 53)	( 5,127)	( 44)
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	90	-	65	-
股東權益合計	<u>13,960</u>	<u>100</u>	<u>11,290</u>	<u>100</u>
負債及股東權益總計	<u>\$ 13,987</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,313</u>	<u>100</u>

康和證券（開曼島）有限公司

綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：美金仟元

	103年度		102年度	
	金 額	%	金 額	%
支 出				
營業費用	\$ 10		\$ 7	-
營業外支出及損失	<u>2,345</u>	<u>100</u>	<u>2,000</u>	<u>100</u>
支出合計	<u>2,355</u>	<u>100</u>	<u>2,007</u>	<u>100</u>
本期淨損	( <u>2,355</u> )	<u>100</u>	( <u>2,007</u> )	<u>100</u>
其他綜合損益				
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	<u>25</u>	<u>-</u>	( <u>9</u> )	<u>-</u>
本期綜合損益總額	( <u>\$ 2,330</u> )	<u>100</u>	( <u>\$ 2,016</u> )	<u>100</u>

康和證券（開曼島）有限公司

持有證券明細表

民國 103 年 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，為美金仟元

有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	列	科目	日期	數	帳	面	金	額	持	股	比	率	（	）	股	權	淨	本		備	註	
																			值	值			
股票 康和證券（香港）有限公司	子公司	採用權益法之投資	165,750,000		\$	13,964				100%								\$	13,964				

康和綜合證券股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現	金				
	支票存款			\$	15,508
	活期存款				63,168
	外幣存款				29,303
		美金 925,823 元，匯率 31.65 元			2,412
		港幣 590,818 元，匯率 4.080 元			5
		人民幣 833 元，匯率 5.092 元			<u>110,396</u>
約當現金					
	期貨交易超額保證金				<u>29,725</u>
					<u>\$ 140,121</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 103 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

明細表二

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 或 張 數	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	公 單	允 價 總 額	價 值 變 動	備 註	歸屬於信用風	
										除	之公允
開放式基金及貨幣市場工具											
復華人生目標基金	1,955	10.00	\$ 19,550		\$ 50,000		24.87	\$ 48,614	-		
復華復華基金	3,415	10.00	34,150		50,000		13.56	46,309	-		
								<u>94,923</u>			
營業證券－自營											
上市公司股票											
聚華	400	10.00	4,000		6,774		17.50	7,000	-		
夏國	709	10.00	7,090		9,835		13.95	9,890	-		
喬化	1,480	10.00	14,800		23,754		16.95	25,086	-		
鵬陽	60	10.00	600		4,001		66.90	4,014	-		
F-英	2,694	10.00	26,940		32,250		12.15	32,732	-		
瑞椿	50	10.00	500		8,440		169.00	8,450	-		
麟電	14	10.00	140		444		30.00	420	-		
電光	129	10.00	1,290		7,619		57.90	7,469	-		
科達	50	10.00	500		6,240		124.50	6,225	-		
友晶	348	10.00	3,480		47,521		141.00	49,068	-		
奇力	100	10.00	1,000		1,749		17.90	1,790	-		
立隆	116	10.00	1,160		8,043		71.60	8,305	-		
華榮	200	10.00	2,000		15,436		81.00	16,200	-		
明航	1,263	10.00	12,630		19,968		16.20	20,461	-		
航翔	100	10.00	1,000		6,361		62.90	6,290	-		
產	202	10.00	2,020		6,715		34.30	6,929	-		
	56	10.00	560		1,803		27.95	1,565	-		
	307	10.00	3,070		12,554		38.40	11,789	-		
	118	10.00	1,180		7,241		57.00	6,726	-		
	964	10.00	9,640		21,722		22.40	21,594	-		
	499	10.00	4,990		7,934		16.85	8,408	-		
	1,050	10.00	10,500		15,004		14.50	15,225	-		
	450	10.00	4,500		9,968		22.15	9,967	-		
	1,308	10.00	13,080		48,489		36.65	47,938	-		
	1,257	10.00	12,570		19,679		22.30	28,040	-		

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	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
中 信 金	75	10.00	\$ 750		\$ 1,018		\$ 20.55	1,549	-
大 立 光	18	10.00	180		42,310		2395.00	43,110	-
智 原	235	10.00	2,350		8,576		36.90	8,672	-
聯 傑	163	10.00	1,630		6,033		36.30	5,917	-
新 世 紀	236	10.00	2,360		4,026		16.95	4,000	-
榮 創	144	10.00	1,440		8,043		54.20	7,805	-
意 科	120	10.00	1,200		11,292		92.70	11,124	-
台 勝	24	10.00	240		1,282		53.00	1,272	-
旭 智	105	10.00	1,050		3,914		38.60	4,053	-
全 科	157	10.00	1,570		3,053		21.10	3,313	-
辛 耘	373	10.00	3,730		22,813		62.00	23,126	-
英 力	15	10.00	150		1,041		69.70	1,046	-
F-世 芯	235	10.00	2,350		24,247		101.00	23,735	-
F-TPK	50	10.00	500		9,545		189.50	9,475	-
隆 達	438	10.00	4,380		12,275		30.95	13,556	-
雅 博	92	10.00	920		5,481		63.00	5,796	-
國 生	68	10.00	680		2,013		30.30	2,060	-
F-臻 鼎	15	10.00	150		1,275		85.00	1,275	-
F-乙 盛	95	10.00	950		3,898		44.10	4,190	-
F-豐 祥	100	10.00	1,000		6,800		62.40	6,240	-
中 磊	50	10.00	500		3,361		71.50	3,575	-
F-大 洋	116	10.00	1,160		7,314		55.40	6,426	-
矽 創	82	10.00	820		6,576		81.40	6,675	-
振 權 電	10	10.00	100		1,413		138.00	1,380	-
可 寧 衛	57	10.00	570		7,855		146.50	8,351	-
富 邦 煤	20	10.00	200		6,168		335.50	6,710	-
百 和	20	10.00	200		850		42.80	856	-
宏 全	25	10.00	250		1,382		55.80	1,395	-
								578,263	
上 櫃 公 司 股 票 及 可 轉 ( 交 ) 債									
F-駿 吉	229	10.00	2,291		10,067		43.75	10,021	-
艾 訊	106	10.00	1,060		8,041		77.90	8,257	-
晶 宏	107	10.00	1,070		1,997		20.40	2,183	-
東 碩	20	10.00	200		2,805		141.00	2,820	-
松 騰	125	10.00	1,250		5,029		43.95	5,494	-
力 旺	15	10.00	150		5,576		369.00	5,535	-
世 禾	289	10.00	2,890		19,118		58.90	17,022	-

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 或 張 數	面 值	總 值	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
神 準	124	10.00	\$ 1,240		\$ 21,046	173.00	\$ 21,452		-	
其 陽 儀	1	10.00	10		50	49.75	49		-	
榮 昌	76	10.00	760		4,328	56.70	4,309		-	
碩 禾	18	10.00	180		1,004	53.90	970		-	
智 碩	15	10.00	150		7,237	499.00	7,485		-	
成 安	102	10.00	1,020		28,056	289.50	29,529		-	
康 成	39	10.00	390		10,183	273.50	10,667		-	
F- 普	70	10.00	700		2,693	37.95	2,657		-	
F- 合	42	10.00	420		4,147	94.00	3,948		-	
F- 泰	152	10.00	1,520		6,717	43.90	6,673		-	
F- 兆	336	10.00	3,360		8,564	26.85	9,022		-	
F- 昂	15	10.00	150		2,592	170.50	2,558		-	
F- 環	132	10.00	1,320		7,151	53.50	7,062		-	
智 先	13	10.00	130		5,210	442.00	5,746		-	
泰 林	110	10.00	1,100		4,810	43.75	4,813		-	
回 泰	140	10.00	1,400		3,386	23.85	3,339		-	
台 亨	60	10.00	600		3,256	56.30	3,378		-	
創 名	3	10.00	30		135	45.50	137		-	
瑞 惟	120	10.00	1,200		7,062	59.40	7,128		-	
立 傳	50	10.00	500		2,413	56.70	2,835		-	
中 敦	267	10.00	2,670		5,169	19.60	5,233		-	
茂 探	10	10.00	105		441	46.70	489		-	
宏 捷	100	10.00	1,000		4,356	48.50	4,850		-	
博 科	90	10.00	900		5,416	59.00	5,310		-	
鉅 智	664	10.00	6,640		27,027	41.60	27,622		-	
明 統	382	10.00	3,820		14,722	39.70	15,165		-	
一 之	93	10.00	930		3,491	37.60	3,497		-	
一 山	398	10.00	3,980		20,416	51.80	20,616		-	
一 陽	50	10.00	5,000		5,099	102.50	5,125		-	
一 東	20	10.00	2,000		2,170	102.20	2,044		-	
永 冠	285	10.00	2,850		31,126	101.50	28,927		-	
中 電	331	10.00	3,310		34,588	105.50	34,920		-	
艾 美	173	10.00	1,730		16,966	99.30	17,179		-	
榮 化	20	10.00	2,000		1,926	91.00	1,820		-	
興 農	298	10.00	2,980		30,052	97.50	29,055		-	
榮 成	692	10.00	6,920		74,343	106.85	73,940		-	
三 成	169	100.00	16,900		16,311	95.60	16,156		-	

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	千 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
		\$	\$		\$		\$	\$	\$	
東 鋼 六	20	100.00	2,000		2,039	101.50	2,030		-	
南 港 一	50	100.00	5,000		5,285	99.90	4,995		-	
為 升 一	31	100.00	3,100		3,412	333.00	10,323		-	
宏 基 二	165	100.00	16,500		15,979	99.70	16,450		-	
致 茂 二	888	100.00	88,800		98,232	115.70	102,742		-	
德 光 五	889	100.00	88,900		91,812	108.80	96,723		-	
國 碩 二	10	100.00	1,000		1,100	111.00	1,110		-	
興 勤 三	25	100.00	2,500		2,503	120.00	3,000		-	
飛 宏 一	510	100.00	51,000		52,468	100.45	51,230		-	
中 工 一	20	100.00	2,000		2,030	102.00	2,040		-	
達 工 二	130	100.00	13,000		13,535	99.55	12,942		-	
達 工 三	280	100.00	28,000		27,994	97.15	27,202		-	
基 泰 二	65	100.00	6,500		7,443	118.00	7,670		-	
綠 意 二	133	100.00	13,300		14,220	105.25	13,998		-	
陽 明 四	872	100.00	87,200		88,870	116.70	101,762		-	
華 航 五	1,708	100.00	170,800		170,642	114.25	195,139		-	
晶 華 一	374	100.00	37,400		39,115	103.10	38,559		-	
元 金 一	1,208	100.00	120,800		123,247	100.25	121,102		-	
新 金 二	1,661	100.00	166,100		170,961	101.90	169,256		-	
新 金 三	300	100.00	30,000		30,105	99.75	29,925		-	
華 立 二	300	100.00	30,000		30,015	99.20	29,760		-	
晶 技 四	285	100.00	28,500		30,517	101.40	28,899		-	
燦 圓 四	135	100.00	13,500		14,089	100.00	13,500		-	
點 晶 一	167	100.00	16,700		18,013	100.00	16,700		-	
雙 成 二	50	100.00	5,000		5,757	101.50	5,075		-	
泰 谷 二	891	100.00	89,100		91,670	99.75	88,877		-	
泰 谷 三	196	100.00	19,600		20,690	100.50	19,698		-	
昱 晶 一	559	100.00	55,900		58,335	99.00	55,341		-	
新 日 一	27	100.00	2,700		2,976	114.15	3,082		-	
貿 聯 二	197	100.00	19,700		21,173	104.50	20,587		-	
碩 禾 一	800	100.00	80,000		85,040	104.00	83,200		-	
大 聯 一	940	100.00	94,000		95,792	100.05	94,047		-	
健 喬 五	1,100	100.00	110,000		122,951	118.00	129,800		-	
龍 燈 一	290	100.00	29,000		29,757	104.60	30,334		-	
三 圓 一	655	100.00	65,500		67,469	101.50	66,483		-	
上 緯 一	100	100.00	10,000		11,390	370.00	37,000		-	
康 普 一	240	100.00	24,000		38,126	200.00	48,000		-	

(接次頁)



(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	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
正 文 特 一	350	100.00	\$ 35,000		\$ 39,500		99.85	\$ 34,948	-	
英 特 一	39	100.00	3,900		4,173		109.00	4,251	-	
亞 昕 三	65	100.00	6,500		6,718		101.00	6,565	-	
德 宏 六	20	100.00	2,000		2,139		101.80	2,036	-	
連 展 三	163	100.00	16,300		20,107		130.60	21,288	-	
遠 雄 五	40	100.00	4,000		4,144		101.10	4,044	-	
瑞 傳 三	200	100.00	20,000		21,400		137.00	27,400	-	
悠 克 二	120	100.00	12,000		14,051		106.50	12,780	-	
亞 翔 二	320	100.00	32,000		33,990		100.65	32,208	-	
宏 齊 四	240	100.00	24,000		25,687		104.00	24,960	-	
瑞 儀 一	20	100.00	2,000		2,115		99.80	1,996	-	
萬 泰 四	91	100.00	9,100		10,283		110.00	10,010	-	
富 旺 一	60	100.00	6,000		6,771		109.50	6,570	-	
富 裔 一	14	100.00	1,400		1,582		110.00	1,540	-	
同 欣 一	50	100.00	5,000		5,512		100.10	5,005	-	
元 山 四	762	100.00	76,200		84,800		120.00	91,440	-	
振 榉 一	197	100.00	19,700		20,527		99.50	19,602	-	
盛 弘 二	60	100.00	6,000		6,589		105.75	6,345	-	
旭 源 一	30	100.00	3,000		3,315		102.10	3,063	-	
鈺 齊 一	10	100.00	1,000		1,120		134.70	1,347	-	
宏 全 一	20	100.00	2,000		2,000		97.90	1,958	-	
裕 融 一	256	100.00	25,600		30,272		122.40	31,334	-	
								<u>2,606,308</u>		
興 櫃 股 票										
參 德 一	4	10.00	40		1,020		256.89	1,028	-	
慶 國 一	384	10.00	3,840		6,978		18.77	7,207	-	
元 富 一	783	10.00	7,830		10,038		9.00	7,045	-	
鐵 高 一	42	10.00	420		162		3.92	163	-	
亞 聯 一	24	10.00	240		4,847		203.86	4,893	-	
泉 笙 一	283	10.00	2,830		5,636		20.22	5,722	-	
清 麗 一	438	10.00	4,380		12,035		23.41	10,264	-	
科 慶 一	3	10.00	30		894		27.68	886	-	
材 精 一	155	10.00	1,550		6,858		50.86	7,884	-	
揚 宜 一	57	10.00	570		129		2.28	130	-	
群 力 一	91	10.00	910		1,400		13.98	1,277	-	
鵬 曜 一	258	10.00	2,580		3,950		15.21	3,926	-	
鼎 瑞 一	65	10.00	650		3,605		55.92	3,642	-	

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 份 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
光 盈 捷 鼎 裕 盛 霖 旺 華 鼎 特 醫 藥 頌 成 東 科 維 聯 華 桑 智 天 立 鑫 立 瑞 上 韋 詠 迅 元 威 點 德 鈺 達 寶	48	10.00	\$ 480		\$ 1,727		\$ 37.18	\$ 1,777		
雲 寶 華 國 中 泉 友 展 因 浩 百 尖 法 展 敏 旭 智 國 華 桑 智 天 立 鑫 立 瑞 上 韋 詠 迅 元 威 點 德 鈺 達 寶	157	10.00	1,570		1,647		9.91	1,561		
	20	10.00	200		559		27.51	541		
	135	10.00	1,350		4,956		36.84	4,963		
	69	10.00	390		10,379		151.95	10,458		
	79	10.00	790		4,014		49.03	3,878		
	493	10.00	1,930		19,320		39.60	19,518		
	515	10.00	5,150		18,533		34.12	17,579		
	95	10.00	950		4,721		49.18	4,674		
	3	10.00	30		1,101		377.88	1,147		
	26	10.00	260		319		12.01	307		
	29	10.00	290		1,259		43.51	1,273		
	12	10.00	120		2,500		165.79	1,989		
	191	10.00	1,910		2,149		7.68	1,467		
	53	10.00	530		1,486		26.41	1,404		
	147	10.00	1,470		1,859		12.99	1,904		
	45	10.00	450		3,401		71.79	3,231		
	30	10.00	300		252		8.19	246		
	89	10.00	890		2,884		34.87	3,090		
	18	10.00	180		178		10.06	179		
	28	10.00	290		797		30.25	860		
	130	10.00	1,300		5,719		48.24	6,257		
	49	10.00	490		1,906		37.85	1,856		
	241	10.00	2,410		2,799		11.38	2,746		
	298	10.00	2,980		3,286		11.36	3,389		
	63	10.00	630		711		11.52	722		
	117	10.00	1,170		4,311		36.80	4,314		
	20	10.00	200		718		35.56	713		
	36	10.00	360		612		16.23	581		
	3,072	10.00	30,720		170,309		60.05	184,462		
	155	10.00	1,550		2,456		16.56	2,567		
	261	10.00	2,610		18,610		71.18	18,550		
	402	10.00	4,020		29,229		81.89	32,903		
	659	10.00	6,590		26,726		42.03	27,696		
	71	10.00	710		1,775		25.06	1,767		
	155	10.00	1,550		746		4.42	683		
	188	10.00	1,880		3,659		20.29	3,818		

(接次頁)

(承前頁)

金融工具名稱摘要	千股或張數	面	值	總	額	利	率	取	得	成	本	公	允	價	總	額	值	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備	註
	111		10.00	\$	1,110			\$	5,676	單	48.89	\$	5,434		\$					
友																				
F-綠河	16		10.00		160			584			36.21		566							
聯	20		10.00		200			153			7.81		154							
													<u>435,291</u>							
受益證券																				
新光 R1	1,000		10.00		10,000			10,000			12.92		<u>12,920</u>							
債																				
89 共債甲九	80	104.03.14	100.00		8,000		6.125	8,908			101.03		8,090							
89 共債甲十一	6,000	104.08.11	100.00		600,000		5.125	636,902			102.72		616,759							
90 共債甲三	18,000	105.03.06	100.00		1,800,000		4.625	1,991,494			104.65		1,884,883							
90 共債甲六	21,500	105.08.07	100.00		2,150,000		3.750	2,359,244			104.87		2,255,737							
90 共債甲七	1,000	105.10.19	100.00		100,000		3.500	108,279			104.99		105,033							
95 共債甲六	500	105.09.08	100.00		50,000		1.875	51,092			102.01		51,014							
96 共債甲三	1,000	106.03.16	100.00		100,000		1.875	102,662			102.46		102,476							
97 共債甲三	2,000	107.03.14	100.00		200,000		2.375	208,574			104.57		209,181							
97 共債甲六	39,000	107.09.24	100.00		3,900,000		2.125	4,055,104			104.04		4,058,365							
98 共債甲三	1,000	108.03.05	100.00		100,000		1.375	100,900			101.14		101,149							
98 共債甲六	500	108.09.09	100.00		50,000		1.375	50,509			100.90		50,449							
99 共債甲五	500	109.03.10	100.00		50,000		1.375	50,183			100.62		50,309							
99 共債甲六	500	104.07.20	100.00		50,000		2.000	50,453			100.79		50,405							
100 共債甲一	500	105.01.05	100.00		50,000		1.000	50,309			100.42		50,214							
100 共債甲六	2,000	105.07.20	100.00		200,000		2.000	204,361			102.06		204,173							
100 共債甲九	500	110.09.30	100.00		50,000		1.250	48,600			98.89		49,444							
101 共債甲五	1,500	111.03.07	100.00		150,000		1.250	150,717			98.59		147,880							
101 共債甲六	3,500	106.07.20	100.00		350,000		2.000	361,522			103.01		360,599							
102 共債甲十一	1,500	107.10.15	100.00		150,000		1.250	151,060			100.83		151,253							
103 共債甲一	2,000	105.01.17	100.00		200,000		0.625	200,190			100.05		200,095							
103 共債甲十	500	108.07.18	100.00		50,000		1.125	50,008			99.87		49,933							
													<u>10,757,441</u>							
公司債																				
01 台積 3A	3,000	106.09.26	100.00		300,000		1.280	300,525			100.51		301,515							
02 台積 1A	1,000	107.01.04	100.00		100,000		1.230	100,000			100.32		100,324							
99 塑化 1	1,000	104.04.27	100.00		100,000		1.550	100,210			100.26		100,261							
02 台電 6B	2,000	107.12.30	100.00		200,000		1.460	200,000			100.43		200,861							
													<u>702,961</u>							

(接次頁)

(承前頁)

金融工具名稱	摘要	要	仟股或張數	面	值	總	額	利	率	取	得	成	本	公	允	價	總	價	值	額	歸屬於信用風	險變動之公允	價值變動	備	註
國外有價證券																									
Zhen Ding Technology	108.06.26		1,000							\$	31,650					\$	31,782								
Uni-President China	106.08.28		100							\$	514,629						509,180								
																	540,962								
																	15,634,146								
營業證券—承銷																									
上市公司股票																									
創																									
上櫃公司股票及可轉債																									
神			209	10.00	\$	2,090					18,705				54.20		11,342								
營			164	10.00		1,640					25,394			173.00		28,365									
邑			61	10.00		610					7,317			120.00		7,320									
台			-	10.00		10					4			38.80		4									
佳			3	10.00		30					142			45.50		124									
榮			330	10.00		3,300					10,000			41.95		13,827									
新			30	100.00		3,000					3,006			97.50		2,925									
中			90	100.00		9,000					9,000			102.00		9,180									
工			63	100.00		6,300					6,300			102.00		6,426									
中			105	100.00		10,500					10,500			97.55		10,243									
綠			26	100.00		2,600					2,600			105.25		2,736									
大			374	100.00		37,400					37,400			107.65		40,261									
新			501	100.00		50,100					50,100			99.75		49,975									
大			100	100.00		10,000					10,000			100.05		10,005									
台			30	100.00		3,000					3,006			99.00		2,970									
																	184,361								
其他																									
富			193	10.00		1,930					2,110			5.86		1,128									
其																									
營業證券—避險																									
上市公司股票及認購(售)權																									
證																									
統			80	10.00		800					3,950					4,016									
F-			1	10.00		10					35					36									
儒			5	10.00		50					1,605					1,605									
和			-	10.00		-					25					24									
F-			7	10.00		70					932					935									

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	仟 股 或 張 數	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	公 允 價 值	價 值 變 動	歸 屬 於 信 用 風 險 變 動 之 公 允 價 值 變 動	備 註
		\$	\$		\$	\$	\$	\$	
僑 銀	42	10.00	420		2,327	2,323	-	-	
上 三 為 鴻 台 華 佳 鴻 華 技 毅 南 超 神 聯 義 宏 東 冠 興 華 長 萬 新 晶 大 亞 德 華 玉 華 群 嘉 新 日 光	9	10.00	90		2,377	2,385	-	-	
陽 升 海 電 電 達 準 碩 嘉 嘉 科 豐 腦 科 隆 電 貝 德 發 固 榮 海 金 科 光 光 律 科 光 科 晶 晶 亞 華 群 嘉 新 日 光	21	10.00	210		604	599	-	-	
	19	10.00	190		5,654	5,681	-	-	
	51	10.00	510		4,492	4,483	-	-	
	63	10.00	630		8,452	8,883	-	-	
	286	10.00	2,860		2,886	3,103	-	-	
	100	10.00	1,000		1,457	1,455	-	-	
	10	10.00	100		876	853	-	-	
	4	10.00	40		1,375	1,386	-	-	
	38	10.00	380		1,398	1,406	-	-	
	91	10.00	910		2,847	2,867	-	-	
	21	10.00	210		1,614	1,701	-	-	
	24	10.00	240		913	923	-	-	
	1	10.00	10		57	51	-	-	
	19	10.00	190		8,430	8,778	-	-	
	2	10.00	20		93	96	-	-	
	32	10.00	320		4,310	4,544	-	-	
	2	10.00	20		61	64	-	-	
	16	10.00	160		448	443	-	-	
	1	10.00	10		64	64	-	-	
	25	10.00	250		1,507	1,425	-	-	
	158	10.00	1,580		3,122	3,539	-	-	
	24	10.00	240		671	666	-	-	
	55	10.00	550		495	494	-	-	
	2	10.00	20		102	102	-	-	
	2	10.00	20		4,600	4,790	-	-	
	6	10.00	60		240	240	-	-	
	3	10.00	30		152	153	-	-	
	81	10.00	810		2,923	2,916	-	-	
	137	10.00	1,370		14,860	14,454	-	-	
	11	10.00	110		552	552	-	-	
	268	10.00	2,680		4,161	4,127	-	-	
	20	10.00	200		2,888	2,930	-	-	
	3	10.00	30		91	90	-	-	
	23	10.00	230		4,697	4,359	-	-	

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	份 數 或 張 數	面 值	總 值	利 率	取 得 成 本	公 單	允 價 總 額	價 值 變 動	備 註
合 勤 控	78	10.00	\$ 780		\$ 1,338		\$ 1,388		歸屬於信用風
F- 龍 豐	1	10.00	10		154		155		險變動之公允
承 上 醫	1	10.00	10		68		67		價 值 變 動
和 奇 碩	117	10.00	1,170		15,629		16,497		備
奇 美 材	10	10.00	100		701		730		
傳 中 奇	50	10.00	500		1,646		1,675		
彩 益 群	2	10.00	20		334		338		
嘉 聯 盛	47	10.00	470		3,094		3,361		
盛 群 隼	17	10.00	170		135		136		
旭 基 材	2	10.00	20		65		64		
明 寶 深	58	10.00	580		3,208		3,242		
寶 元 證	-	10.00	-		103		114		
元 巨 騰	56	10.00	560		1,791		1,870		
6N 富 邦	9,700	10.00	97,000		149,890		163,736		
兆 豐 7T	18	10.00	180		425		560		
H2 兆 豐	260	10.00	2,600		4,250		3,991		
富 邦 N3	130	-	-		306		313		
元 大 4S	446	-	-		660		651		
玉 山 AD	45	-	-		77		136		
	193	-	-		496		488		
	194	-	-		332		345		
	140	-	-		170		200		
							<u>299,598</u>		
證 富 大 弘 環 東 鈞 位 西 同 神 漢	3	10.00	30		34		11.45		
喬 隊 塑 德 碩 象 速 柏 致 準 科	1	10.00	10		120		118.50		
	3	10.00	30		441		156.50		
	3	10.00	30		382		127.00		
	2	10.00	20		283		141.00		
	56	10.00	560		8,160		151.00		
	4	10.00	40		100		25.50		
	97	10.00	970		12,872		131.50		
	15	10.00	150		1,647		111.00		
	42	10.00	420		6,609		173.00		
	3	10.00	30		4,545		1600.00		

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 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
陸 隆	480	\$ 4,800		\$ 80,417	191.00	\$ 91,680		\$ -	-
樂 營 邦 特 德 亞 科 興 華 一 英 寶 科 豐 益 華 半 德 晶 惟 傳 美 曜 潤 砂 端 連 訊 豐 漢 附 江 統 鉅	93	930		11,636	120.00	11,160		-	-
邦 特 德 亞 科 興 華 一 英 寶 科 豐 益 華 半 德 晶 惟 傳 美 曜 潤 砂 端 連 訊 豐 漢 附 江 統 鉅	7	70		477	68.00	476		-	-
德 亞 科 興 華 一 英 寶 科 豐 益 華 半 德 晶 惟 傳 美 曜 潤 砂 端 連 訊 豐 漢 附 江 統 鉅	24	240		2,685	114.00	2,736		-	-
亞 科 興 華 一 英 寶 科 豐 益 華 半 德 晶 惟 傳 美 曜 潤 砂 端 連 訊 豐 漢 附 江 統 鉅	84	840		5,794	68.50	5,754		-	-
科 興 華 一 英 寶 科 豐 益 華 半 德 晶 惟 傳 美 曜 潤 砂 端 連 訊 豐 漢 附 江 統 鉅	17	170		1,857	105.50	1,793		-	-
興 華 一 英 寶 科 豐 益 華 半 德 晶 惟 傳 美 曜 潤 砂 端 連 訊 豐 漢 附 江 統 鉅	90	900		7,121	80.30	7,227		-	-
華 一 英 寶 科 豐 益 華 半 德 晶 惟 傳 美 曜 潤 砂 端 連 訊 豐 漢 附 江 統 鉅	8	80		538	65.30	527		-	-
一 英 寶 科 豐 益 華 半 德 晶 惟 傳 美 曜 潤 砂 端 連 訊 豐 漢 附 江 統 鉅	7	70		396	56.20	393		-	-
英 寶 科 豐 益 華 半 德 晶 惟 傳 美 曜 潤 砂 端 連 訊 豐 漢 附 江 統 鉅	19	190		1,795	89.50	1,700		-	-
寶 科 豐 益 華 半 德 晶 惟 傳 美 曜 潤 砂 端 連 訊 豐 漢 附 江 統 鉅	7	70		1,193	170.50	1,194		-	-
科 豐 益 華 半 德 晶 惟 傳 美 曜 潤 砂 端 連 訊 豐 漢 附 江 統 鉅	3	30		238	82.50	248		-	-
豐 益 華 半 德 晶 惟 傳 美 曜 潤 砂 端 連 訊 豐 漢 附 江 統 鉅	21	210		863	43.75	919		-	-
益 華 半 德 晶 惟 傳 美 曜 潤 砂 端 連 訊 豐 漢 附 江 統 鉅	10	100		651	65.30	653		-	-
華 半 德 晶 惟 傳 美 曜 潤 砂 端 連 訊 豐 漢 附 江 統 鉅	29	290		2,057	69.40	2,013		-	-
半 德 晶 惟 傳 美 曜 潤 砂 端 連 訊 豐 漢 附 江 統 鉅	149	1,490		4,503	31.80	4,738		-	-
德 晶 惟 傳 美 曜 潤 砂 端 連 訊 豐 漢 附 江 統 鉅	83	830		2,751	33.60	2,789		-	-
晶 惟 傳 美 曜 潤 砂 端 連 訊 豐 漢 附 江 統 鉅	15	150		816	55.30	830		-	-
惟 傳 美 曜 潤 砂 端 連 訊 豐 漢 附 江 統 鉅	3	30		182	59.40	178		-	-
傳 美 曜 潤 砂 端 連 訊 豐 漢 附 江 統 鉅	28	280		1,567	56.70	1,588		-	-
美 曜 潤 砂 端 連 訊 豐 漢 附 江 統 鉅	161	1,610		14,532	90.80	14,619		-	-
曜 潤 砂 端 連 訊 豐 漢 附 江 統 鉅	7	70		339	48.35	338		-	-
潤 砂 端 連 訊 豐 漢 附 江 統 鉅	9	90		374	40.90	368		-	-
砂 端 連 訊 豐 漢 附 江 統 鉅	41	410		4,848	117.00	4,797		-	-
端 連 訊 豐 漢 附 江 統 鉅	126	1,260		5,451	44.00	5,524		-	-
連 訊 豐 漢 附 江 統 鉅	21	210		2,388	110.00	2,310		-	-
訊 豐 漢 附 江 統 鉅	53	530		4,292	80.00	4,240		-	-
豐 漢 附 江 統 鉅	46	460		5,014	114.00	5,244		-	-
漢 附 江 統 鉅	38	380		1,919	54.20	2,060		-	-
附 江 統 鉅	37	370		1,154	35.50	1,314		-	-
江 統 鉅	39	390		3,361	82.20	3,206		-	-
統 鉅	304	3,040		14,734	51.80	15,747		-	-
鉅	92	920		8,157	91.00	8,372		-	-
永 豐 TX	163	1,630		392	0.44	72		-	-

(接次頁)

(承前頁)

金融工具名稱	摘要	份數或張數	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	
W5日盛		410	10.00	\$	4,100				\$	284			0.17		\$	70							
凱基ZV		420	10.00		4,200					269			0.57			239							
																<u>243,445</u>							
																<u>543,043</u>							
期貨交易保證金—自有資金																<u>12,879</u>							
衍生工具資產—櫃檯																<u>209,329</u>							註
合計																<u>\$16,691,151</u>							

註：各項目餘額均未達該金融工具之5%，故未揭露明細。



康和綜合證券股份有限公司

備供出售金融資產－流動明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表三

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

金融工具名稱摘要	股數	面	值	總	額	利	率	取	得	成	本	累	計	減	損	公	單	價	總	值	額	備	註		
上市公司股票	3,097	10.00		\$	30,970			\$	74,781		\$				-	22.15				\$	68,598				
勝德																									
上櫃公司股票	379	10.00			3,790			25,975							-	58.60					22,203				
威佳	4,488	10.00			44,880			189,945							-	41.95					188,272				
邦																					210,475				
合計																					\$	279,073			

康和綜合證券股份有限公司

衍生工具明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

衍 生 工 具 名 稱	摘 要	公 允 價 值	備 註
衍生工具資產			
期貨交易保證金—自有資金		\$ 12,879	
資產交換 IRS 合約價值		23,982	
資產交換選擇權		<u>185,347</u>	
合 計		<u>\$ 222,208</u>	
衍生工具負債			
發行認購（售）權證負債		\$1,214,688	
發行認購（售）權證再買回		( 1,127,011)	
資產交換 IRS 合約價值		13,885	
資產交換選擇權		<u>397,997</u>	
		<u>\$ 499,559</u>	

康和綜合證券股份有限公司

附賣回債券投資明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	交 易 條 件			債 券		成 交 金 額	備 註
	起 始 日	到 期 日	利 率 ( % )	種 類	面 額		
元富證券股份有限公司	103.12.29	104.01.05	0.30	103 央債甲十五	\$150,000	\$ 151,435	
	103.12.31	104.01.07	0.30	103 央債甲十五	50,000	50,504	
福邦證券股份有限公司	103.12.29	104.01.05	0.46-0.48	103 央債甲十三	400,000	402,230	
	103.12.30	104.01.06	0.48	103 央債甲十三	400,000	402,445	
群益證券股份有限公司	103.12.31	104.01.07	0.45-0.50	103 央債甲十三	350,000	351,440	
	103.12.30	104.01.06	0.45	103 央債甲十五	100,000	101,009	
永豐金證券股份有限公司	103.12.31	104.01.07	0.45	103 央債甲十五	100,000	101,007	
	103.12.29	104.01.05	0.45	103 央債甲十三	150,000	150,836	
兆豐證券股份有限公司	103.12.30	104.01.06	0.45	103 央債甲十三	100,000	100,611	
	103.12.31	104.01.07	0.50	103 央債甲十三	300,000	301,234	
台北富邦銀行股份有限公司	103.12.30	104.01.06	0.0012	103 央債甲十五	50,000	50,504	
	103.12.29	104.01.05	0.50	103 央債甲十三	150,000	150,836	
華泰商業銀行股份有限公司	103.12.30	104.01.06	0.50	103 央債甲十三	250,000	251,528	
	103.12.31	104.01.07	0.40	103 央債甲十三	50,000	50,206	
華泰商業銀行股份有限公司	103.12.29	104.01.05	0.50	103 央債甲十三	50,000	50,279	
	103.12.31	104.01.07	0.45	103 央債甲十三	50,000	50,206	
	103.12.31	104.01.07	0.45	103 央債甲十五	50,000	50,504	
						<u>\$ 2,766,814</u>	

康和綜合證券股份有限公司

應收證券融資款明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股數 ( 仟股 )	金 額	備 註
鴻 海	2,442	\$ 134,390	
其他 ( 註 )		5,639,758	
減：備抵壞帳		( 1,773 )	
		<u>\$ 5,772,375</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 103 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
臺灣證券交易所	主係應收受託買賣交 割帳款	\$ 2,079,707	
證券櫃檯買賣中心	係公債發行前交易款 項	747,989	
其他（註）		<u>329,660</u>	
合 計		<u>\$ 3,157,356</u>	

註：各客戶餘額均未超過本科目餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

預付款項明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額 備	註
預付款項				
預付費用	係保險費、修繕費及 資訊服務費等項 目	\$ 13,078		
預付交割款	係自營交易款項	<u>3,459</u>		
合 計		<u>\$ 16,537</u>		

康和綜合證券股份有限公司

其他應收款明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
關係人							
	子公司	主係服務費收入		\$	156		
非關係人							
	應收租金	主係應收租金			3,059		
	應收利息	主係定存之應收利息			715		
	其他(註)	主係交易稅獎勵金			243		
					<u>4,017</u>		
	合計			\$	<u>4,173</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 103 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
待交割款項		應收應付證券交易所 或證券櫃檯買賣中 心交割淨額		\$	4,288		
暫付款		主係員工預支旅費			571		
代收款項		代收承銷股款及代收 權證履約款			<u>20</u>		
合	計			\$	<u>4,879</u>		



康和綜合證券股份有限公司  
備供出售金融資產－非流動變動明細表  
民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

名	期	初	本	期	增	加	本	期	減	少	期	末	提	擔	保	註	
稱	股	值	股	數	金	額	股	數	金	額	股	值	或	情	形	註	
	數	允	額				額				數	允	質	無			
	3,228,638	\$ 118,007		-	\$ 2,260			-	\$ -		3,228,638	\$ 120,267	無				
台灣人壽保險股份有限公司特別股																	

康和綜合證券股份有限公司

以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

名稱	期 張	初 帳 面 金 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	本 期 數 量	增 金 額	減 金 額	少 額	期 張	數 量	帳 面 金 額	末 金 額	提 供 擔 保 或 質 押 情形	備 註
臺灣期貨交易所股份有限公司	1,135	\$ 7,990	-	-	23	\$ -	\$ -	-	-	1,158	\$ 7,990	7,990	無	註
臺灣總合服務資料處理股份有限公司	660	6,600	-	6,600	-	-	6,600	6,600	-	-	-	-	無	註
臺灣集中保管結算所股份有限公司	797	2,656	-	-	20	-	-	-	-	817	2,656	2,656	無	註
康富生技中心股份有限公司	850	8,500	-	8,500	-	-	8,500	8,500	-	-	-	-	無	註
亞太新興產業創業投資股份有限公司	1,500	15,000	15,000	-	1,500	15,000	-	-	-	3,000	30,000	30,000	無	註
合計		\$ 40,746	\$ 15,000	\$ 15,100		\$ -	\$ -				\$ 40,646	40,646		

註：本期股數增加係配發股票股利所致。

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 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

明細表十三

名稱	期 初 股 額	初 數	金 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	少 期 股 額	末 期 股 數	持 股 比 例	餘 額	額	市 價 或 單 價	總 價 值	淨 值	提供擔保或 質押情形	備 註
採用權益法之投資	72,262,830		\$ 913,906				72,262,830	95.71	\$ 949,065	\$ 949,065	13.13	\$ 949,065		無	註一
康和期貨股份有限公司	34,650,000		408,134				34,650,000	100	636	396,591	10.88	396,591		無	註二
康和證券(開曼)有限公司	16,333,000		336,491				16,333,000	100	176,721	441,854	20.71	441,854		無	註三
康和期貨管理事業股份有限公司	18,000,000		182,264				18,000,000	60	3,009	184,664	10.26	184,664		無	註四
康和證券投資顧問股份有限公司	10,000,000		104,695				10,000,000	100		100,289	10.03	100,289		無	註五
總理康和證券投資信託股份有限公司	7,500,000		103,676				7,500,000	25	33	93,047	9.70	72,765		無	註六
康和保險代理人股份有限公司	500,000		4,448				500,000	100	2,631	7,079	14.16	7,079		無	註七
合計			\$ 2,053,614						\$ 2,172,589	\$ 2,172,589		\$ 2,152,307			

- 註一：本期增加係按權益法認列之投資收益 72,975 仟元及被投資公司確定福利精算利益 330 仟元，本期減少係被投資公司發放之現金股利 38,146 仟元。
- 註二：本期增加係被投資公司備供出售金融資產未實現評價利益 636 仟元，本期減少係按權益法認列之投資損失 12,179 仟元，股數增加係被投資公司發放股票股利所致。
- 註三：本期增加係增加投資被投資公司 150,625 仟元及國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加 26,096 仟元，本期減少係按權益法認列之投資損失 71,358 仟元。
- 註四：本期增加係按權益法認列之投資收益 3,009 仟元，本期減少係被投資公司確定福利精算損失 609 仟元。
- 註五：本期減少係按權益法認列之投資損失。
- 註六：本期增加係被投資公司備供出售金融資產未實現評價利益 33 仟元，本期減少係按權益法認列之投資損失 10,662 仟元。
- 註七：本期增加係按權益法認列之投資收益。

康和綜合證券股份有限公司  
 不動產及設備變動明細表  
 民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	內 部 移 轉	期 末 餘 額	提供擔保或 質押情形	備 註
成 本							
土 地	\$ 682,108	\$ -	\$ -	(\$ 1,571)	\$ 680,537	註	
建 築 物	257,635	-	-	( 1,047)	256,588	註	
設 備	114,160	15,932	( 33,453)	-	96,639		
租賃權益改良	<u>156,677</u>	<u>3,155</u>	<u>( 75,982)</u>	<u>-</u>	<u>83,850</u>		
合 計	<u>\$1,210,580</u>	<u>\$ 19,087</u>	<u>(\$ 109,435)</u>	<u>(\$ 2,618)</u>	<u>\$1,117,614</u>		

註：不動產及設備淨額中計 763,636 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 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 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	\$ 80,193	\$ 4,596	\$ -	(\$ 149)	\$ 84,640		註
	設 備	61,753	21,137	( 32,637)	-	50,253		註
	租賃權益改良	<u>97,106</u>	<u>23,549</u>	<u>( 73,876)</u>	<u>-</u>	<u>46,779</u>		註
	合 計	<u>\$239,052</u>	<u>\$ 49,282</u>	<u>( \$106,513)</u>	<u>( \$ 149)</u>	<u>\$181,672</u>		

註：採用直線法提列折舊。

康和綜合證券股份有限公司

投資性不動產變動明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十六

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

項	目	期	初	額	本	期	增	加	額	本	期	減	少	額	內	部	移	轉	期	末	餘	額	註	
		帳	面	帳	面	帳	面	帳	面	帳	面	帳	面	帳	面	帳	面	帳	面	帳	面	帳	面	帳
		價	值	價	值	價	值	價	值	價	值	價	值	價	值	價	值	價	值	價	值	價	值	備
成	本																							
	土	\$	401,863	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	1,571	\$	403,434	\$	-	\$	-	\$	-	
	建		152,338		-		-		-		-		-		1,047		153,385		-					
	築	\$	554,201	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	2,618	\$	556,819	\$	-	\$	-	\$	-	
	物																							
	合																							
	計																							

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 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	內 部 移 轉	期 末 餘 額	備	註
累計折舊								
	建築物	<u>\$ 57,097</u>	<u>\$ 2,542</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 149</u>	<u>\$ 59,788</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 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十八

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								
	土地及建築物	<u>\$ 14,960</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,960</u>		



康和綜合證券股份有限公司

遞延所得稅資產明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
遞延所得稅							
	採權益法認列國外被				\$ 38,348		
	投資公司之投資損						
	失						
	確定福利退休計畫				28,974		
	應付休假給付				<u>252</u>		
	合 計				<u>\$ 67,574</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 103 年 12 月 31 日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
營業保證金		係依證券商管理規則		\$ 495,000			
		提列之保證金					
交割結算基金		係繳存於臺灣證券交		143,511			
		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		32,407			
		公會等之保證金					
遞延費用		係電話裝置費等費用		3,817			
其 他		係預付之設備款		<u>4,604</u>			
合 計				<u>\$ 679,339</u>			

康和綜合證券股份有限公司

短期借款明細表

民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

明細表二十一

名稱	說明	明 期	末 餘	契 約	限 期	利 率	區 間	(%)	融 資	額 度	抵 押	或 擔	保 備	註
信用借款														
彰化商業銀行	銀行借款	\$ 150,000		104.01.16		1.20			\$ 300,000	無				
抵押借款														
元大商業銀行	銀行借款	35,000		104.01.06		1.25			300,000	定期存款				
國泰世華商業銀行	銀行借款	95,000		104.01.07~104.01.15		1.05			380,000	定期存款				
國泰世華商業銀行	銀行借款	120,000		104.01.07		1.05			120,000	不動產				
彰化商業銀行	銀行借款	77,000		104.01.08		1.20			200,000	定期存款				
聯邦商業銀行	銀行借款	<u>20,000</u>		104.01.09		1.31			<u>290,000</u>	定期存款				
		\$ <u>497,000</u>							<u>\$ 1,590,000</u>					

康和綜合證券股份有限公司

應付商業本票明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

保 證 機 構	年 底 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間 ( % )	擔 保 情 形
大慶票券金融股份有限公司	\$ 140,000	103.12.27-104.2.25	1.16	無
中華票券金融股份有限公司	620,000	103.12.12-104.1.26	1.01-1.11	無
台新國際商業銀行股份有限公司	1,200,000	103.11.28-104.3.2	1.01-1.07	無
兆豐票券金融股份有限公司	190,000	103.12.18-104.1.12	1.01	無
國際票券金融股份有限公司	125,000	103.12.19-104.1.8	1.01	無
陽信商業銀行股份有限公司	955,000	103.11.28-104.2.24	1.01-1.04	無
萬通票券金融股份有限公司	428,000	103.12.15-104.1.13	1.01	無
聯邦商業銀行股份有限公司	<u>1,325,000</u>	103.11.26-104.2.26	1.00-1.03	無
	4,983,000			
減：應付商業本票折價	( <u>3,932</u> )			
	<u>\$4,979,068</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 103 年 12 月 31 日

明細表二十三

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數	面	值總	額利	率	公單	允	價總	值額	歸屬於信用 風險變動之 公允價值變動	備註
附費回債券投資—融券												
103 共債甲十三	104.01.01	7,500	100	\$ 750,000		1.625	100.21		\$ 754,444	\$ -	-	
103 共債甲十五	104.01.01	1,500	100	150,000		1.250	100.75		<u>151,491</u>	-	-	
									<u>905,935</u>			
應回補債券												
104 共債甲一	104.01.09	5,500	100	550,000		0.750	99.77		<u>548,711</u>	-	-	
應付借券—避險—股票												
純一	104.05.11	28	10	280			50.20		1,406	-	-	註一
鴻	104.05.06	10	10	100			321.00		3,210	-	-	註一
F-永	104.04.23	12	10	120			133.50		1,602	-	-	註一
南	104.04.27	29	10	290			55.30		1,604	-	-	註一
上	104.05.18	3	10	30			265.00		795	-	-	註一
為	104.03.09	19	10	190			299.00		5,681	-	-	註一
佳	104.03.23	88	10	880			14.55		1,280	-	-	註一
華	104.05.25	4	10	40			346.50		1,386	-	-	註一
毅	104.01.05	101	10	1,010			31.50		3,181	-	-	註一
起	104.03.23	28	10	280			38.45		1,077	-	-	註一
聯	104.03.30	11	10	110			462.00		5,082	-	-	註一
冠	104.06.08	4	10	40			27.70		111	-	-	註一
興	104.06.08	2	10	20			63.90		128	-	-	註一
大	104.05.05	33	10	330			2395.00		79,035	-	-	註一
亞	104.05.20	6	10	60			40.00		240	-	-	註一
華	104.05.18	106	10	1,060			36.00		3,816	-	-	註一
晶	104.04.07	132	10	1,320			105.50		13,926	-	-	註一
光	104.03.02	39	10	390			146.50		5,713	-	-	註一
澤	104.01.19	23	10	230			189.50		4,359	-	-	註一
F-TPK	104.02.26	78	10	780			17.80		1,388	-	-	註一
合	104.04.23	120	10	1,200			141.00		16,920	-	-	註一
上	104.05.26	11	10	110			73.00		803	-	-	註一

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 份 或 張 數	面 積	值 總	利 額	率	公 單	允 價 總	價 值	歸 屬 於 信 用 之 風 險 變 動 之 公 允 價 變 動	備 註
			\$				\$	\$	\$	
奇美材	51	10	510			33.30	1,698			註一
中 磊	43	10	430			71.50	3,075			註一
盛 群	56	10	560			55.90	3,131			註一
明 基 材	56	10	560			33.40	1,870			註一
巨 騰	177	10	1,770			15.35	2,717			註一
大 車 隊	2	10	20			118.50	237			註一
鈞 象	87	10	870			151.00	13,137			註一
西 柏	168	10	1,680			131.50	22,092			註一
神 準	40	10	400			173.00	6,920			註一
漢 微 科	2	10	20			1600.00	3,200			註一
營 邦 科	91	10	910			120.00	10,920			註一
聿 新 科	21	10	210			105.50	2,216			註一
東 隆 興	103	10	1,030			80.30	8,271			註一
先 豐	16	10	160			43.75	700			註一
協 益	7	10	70			65.30	457			註一
台 半 砂	156	10	1,560			31.80	4,960			註一
旺 建	60	10	600			117.00	7,020			註一
胡 連	32	10	320			110.00	3,520			註一
伍 豐 漢	32	10	320			114.00	3,648			註一
新 漢 附	35	10	350			54.20	1,897			註一
	33	10	330			35.50	1,349			註一
							<u>255,778</u>			
發行認購(售)權證負債							<u>1,214,688</u>			註二
發行認購(售)權證再買回							<u>(1,127,011)</u>			註二
衍生工具負債—櫃檯							<u>411,882</u>			註二
結構型商品							<u>117,312</u>			註二
合 計							<u>\$2,327,295</u>			

註一：係用於認售權證避險。

註二：各項目餘額未達各金融工具5%，故未予揭露明細。

康和綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表二十四

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		
遠東國際商業銀行 股份有限公司	103.12.18	104.01.05	0.57	97 央債甲六	\$200,000	\$ 220,139	
	103.12.23	104.01.07	0.57	97 央債甲六	293,100	325,587	
	103.12.24	104.01.08	0.57	97 央債甲六	109,000	121,034	
	103.12.22	104.01.09	0.57	90 央債甲六	86,000	95,476	
	103.12.25	104.01.12	0.57	90 央債甲三	278,400	308,374	
三商美邦人壽保險 股份有限公司	103.12.18	104.01.05	0.55	90 央債甲三	114,000	120,204	
	103.12.19	104.01.06	0.55	90 央債甲三	95,000	100,134	
	103.12.22	104.01.07	0.55	97 央債甲三	123,700	130,142	
	103.12.23	104.01.08	0.55	103 央債甲一	109,000	115,311	
	103.12.23	104.01.08	0.55	97 央債甲六	80,100	84,708	
	103.12.24	104.01.09	0.55	89 央債甲十一	190,000	200,380	
	103.12.26	104.01.12	0.55	101 央債甲五	104,700	110,117	
	103.12.29	104.01.13	0.55	90 央債甲三	145,200	153,603	
	103.12.29	104.01.13	0.55	90 央債甲六	25,200	26,600	
	103.12.22	104.01.05	0.54	97 央債甲六	182,000	189,150	
國泰世華商業銀行 股份有限公司	103.12.22	104.01.06	0.54	97 央債甲六	243,000	251,534	
	103.12.18	104.01.06	0.54	97 央債甲六	239,000	247,324	
	103.12.25	104.01.07	0.54	90 央債甲六	159,400	167,236	
	103.12.23	104.01.08	0.54	90 央債甲六	145,700	153,586	
	103.12.19	104.01.08	0.54	97 央債甲六	91,200	95,014	
	103.12.19	104.01.09	0.54	101 央債甲六	246,000	252,020	
	103.12.19	104.01.09	0.54	90 央債甲六	182,000	191,051	
	103.12.25	104.01.12	0.54	90 央債甲三	159,000	166,109	
	103.12.25	104.01.13	0.54	90 央債甲六	188,000	197,209	
	103.12.26	104.01.14	0.54	90 央債甲三	191,000	200,070	
	103.12.27	104.01.15	0.54	90 央債甲六	255,800	268,569	
	103.12.27	104.01.19	0.54	97 央債甲六	288,000	297,002	
	103.12.09	104.01.06	0.55	90 央債甲六	86,600	96,200	
	103.12.09	104.01.06	0.55	97 央債甲六	105,600	116,600	
	103.12.09	104.01.06	0.55	98 央債甲三	7,200	7,955	
	103.12.18	104.01.09	0.55	97 央債甲六	360,500	400,461	
	103.12.24	104.01.14	0.55	97 央債甲六	40,100	44,500	
103.12.24	104.01.14	0.55	99 央債甲五	50,000	55,546		
103.12.26	104.01.20	0.55	97 央債甲三	58,000	64,422		
103.12.26	104.01.20	0.55	97 央債甲六	180,900	201,000		
103.12.29	104.01.22	0.55	90 央債甲三	144,800	160,877		
103.12.30	104.01.22	0.55	90 央債甲三	180,000	200,000		
103.12.29	104.01.22	0.55	96 央債甲三	6,100	6,700		
103.12.29	104.01.22	0.55	97 央債甲六	54,100	60,100		
103.12.30	104.01.28	0.55	100 央債甲六	400	400		
103.12.30	104.01.28	0.55	97 央債甲六	180,200	200,188		
全球人壽保險股份 有限公司	103.12.15	104.01.05	0.56	100 央債甲一	41,600	46,200	
103.12.15	104.01.05	0.56	90 央債甲六	193,000	214,423		
103.12.15	104.01.06	0.56	90 央債甲七	41,600	46,200		
103.12.15	104.01.06	0.56	97 央債甲六	84,500	93,800		
103.12.16	104.01.07	0.56	100 央債甲六	125,600	139,500		
103.12.16	104.01.07	0.56	90 央債甲三	144,600	160,633		
103.12.17	104.01.08	0.56	102 央債甲十一	138,900	154,316		
103.12.17	104.01.08	0.56	90 央債甲六	50,600	56,212		
103.12.22	104.01.12	0.56	90 央債甲三	126,200	140,157		

( 接 次 頁 )

(承前頁)

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		
	103.12.25	104.01.12	0.56	90 央債甲三	\$121,200	\$ 134,630	
	103.12.25	104.01.12	0.56	90 央債甲六	59,200	65,735	
	103.12.22	104.01.12	0.56	90 央債甲六	54,100	60,014	
	103.12.24	104.01.13	0.56	89 央債甲十一	4,800	5,271	
	103.12.23	104.01.13	0.56	89 央債甲十一	135,300	150,290	
	103.12.24	104.01.13	0.56	90 央債甲六	319,500	355,000	
	103.12.26	104.01.14	0.56	101 央債甲六	104,000	115,500	
	103.12.26	104.01.14	0.56	97 央債甲六	157,200	174,628	
	103.12.29	104.01.15	0.56	101 央債甲五	18,800	20,880	
	103.12.29	104.01.15	0.56	90 央債甲六	71,300	79,203	
	103.12.30	104.01.16	0.56	89 央債甲十一	108,700	120,763	
	103.12.30	104.01.16	0.56	97 央債甲六	135,300	150,237	
其他 (註)					-	4,387,766	
合 計						<u>\$13,273,990</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 103 年 12 月 31 日

明細表二十五

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股 數 ( 仟 股 )	金 額	備 註
F-TPK	338	\$ 52,184	
銘 異	434	45,435	
玉 晶 光	396	41,724	
其他(註)		<u>443,335</u>	
合 計		<u>\$ 582,678</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 103 年 12 月 31 日

明細表二十六

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股 數 ( 仟 股 )	金 額	備 註
F-TPK	338	\$ 77,026	
銘 異	434	65,442	
其他 (註)		<u>606,691</u>	
合 計		<u>\$ 749,159</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 103 年 12 月 31 日

明細表二十七

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
臺灣證券交易所	主係應付受託買賣交割帳款	\$ 3,882,028	
證券櫃檯買賣中心	係公債發行前交易款項	199,485	
其他(註)		<u>63,882</u>	
合 計		<u>\$ 4,145,395</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

其他應付款明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表二十八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
非關係人					
	應付費用				
	薪資及獎金		係應付薪資及獎金		\$145,377
	勞健保費		係應付勞健保費		15,028
	其他(註)				<u>61,418</u>
					<u>221,823</u>
關係人					
	子公司		係應付顧問費		<u>360</u>
	合 計				<u><u>\$222,183</u></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 103 年 12 月 31 日

明細表二十九

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
員工福利負債準備		於員工提供勞務時，	估列之帶薪假費用		<u>\$ 18,774</u>		

康和綜合證券股份有限公司

其他流動負債明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表三十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
其他流動負債							
	代收款項	主係代收承銷股款		\$ 28,181			
	信用交易	信用交易之款項		642			
	暫收款	主係郵資墊付款及複委託客戶之股利收入		154			
	預收款項	係股務代理報酬		<u>10</u>			
	合計			<u>\$ 28,987</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 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表三十一

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

名稱	期 股數或張數	初 本 期 增 金	加 本 期 減 金	少 額	期 股數或張數	未 公 允 價 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	\$ 89,137	-	\$ 85,098	-	\$ 4,039	無	
結構型商品	-	-	-	-	-	-		

康和綜合證券股份有限公司

負債準備－非流動明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表三十二

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
負債準備－非流動		係租賃回復成本			<u>\$ 14,677</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 103 年 12 月 31 日

明細表三十三

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額	備	註
遞延所得稅		未實現兌換利益及 國外營運機構兌 換差額		<u>\$</u>	<u>4,301</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 103 年 12 月 31 日

明細表三十四

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應計退休金負債－非流動	係應計退休金負債	\$ 170,423	
存入保證金	主係房屋租賃保證金	<u>2,581</u>	
合 計		<u>\$ 173,004</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 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表三十五

單位：新台幣仟元

月	份	受託買賣手續費收入		融券手續費收入	其他手續費收入	備	註
		在集中交易市場受託買賣	在營業處所受託買賣				
一		\$ 40,717	\$ 13,686	\$ 941	\$ 589		
二		33,891	14,711	824	532		
三		45,788	21,082	1,071	1,125		
四		44,897	18,418	1,168	731		
五		40,256	17,188	1,283	1,450		
六		44,231	20,348	1,107	1,193		
七		51,486	18,663	1,373	1,092		
八		36,639	12,237	1,226	625		
九		31,902	11,138	1,189	524		
十		33,397	10,732	1,550	796		
十一		28,783	9,312	1,077	579		
十二		<u>38,785</u>	<u>14,411</u>	<u>1,141</u>	<u>845</u>		
合	計	<u>\$ 470,772</u>	<u>\$ 181,926</u>	<u>\$ 13,950</u>	<u>\$ 10,081</u>		

康和綜合證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表三十六

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		\$ 1,226	\$ -	\$ 1,870	\$ 50	\$ 3,146	
二		524	65	570	-	1,159	
三		300	19	2,470	-	2,789	
四		30	20	3,045	-	3,095	
五		101	179	1,774	50	2,104	
六		11,064	4,282	3,010	1,000	19,356	
七		3,800	300	1,560	-	5,660	
八		191	267	4,767	-	5,225	
九		8,834	7,215	1,060	-	17,109	
十		2,901	1,546	2,447	-	6,894	
十一		-	-	1,780	700	2,480	
十二		<u>16</u>	<u>91</u>	<u>2,273</u>	<u>300</u>	<u>2,680</u>	
合	計	<u>\$ 28,987</u>	<u>\$ 13,984</u>	<u>\$ 26,626</u>	<u>\$ 2,100</u>	<u>\$ 71,697</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 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表三十七

單位：新台幣仟元

項 目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益 ( 損 失 )	備 註
<b>自 營</b>				
在集中交易市場買賣				
股 票	\$ 6,545,042	\$ 6,536,427	\$ 8,615	
其 他	223,077	223,807	( 730 )	
在營業處所買賣				
股 票	10,842,933	10,709,140	133,793	
債 券	315,104,367	315,110,456	( 6,089 )	
國外交易市場	471,126	479,156	( 8,030 )	
合 計	<u>\$333,186,545</u>	<u>\$333,058,986</u>	<u>\$ 127,559</u>	
<b>承 銷</b>				
在集中交易市場買賣				
股 票	\$ 26,306	\$ 27,092	(\$ 786)	
在營業處所買賣				
股 票	98,299	95,648	2,651	
債 券	120,783	112,705	8,078	
合 計	<u>\$ 245,388</u>	<u>\$ 235,445</u>	<u>\$ 9,943</u>	
<b>避 險</b>				
在集中交易市場買賣				
股 票	\$ 5,638,909	\$ 5,628,468	\$ 10,441	
在營業處所買賣				
股 票	4,518,882	4,499,724	19,158	
合 計	<u>\$ 10,157,791</u>	<u>\$ 10,128,192</u>	<u>\$ 29,599</u>	

康和綜合證券股份有限公司

利息收入明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表三十八

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
融資利息收入		經紀業務	融資利息	\$ 339,017			
債券利息收入		自營業務	債券利息	309,617			
其他(註)				<u>7,587</u>			
合 計				<u>\$ 656,221</u>			

康和綜合證券股份有限公司

財務成本明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表三十九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
附買回債券利息		附條件交易債券利息		\$	71,553		
應付商業本票利息		短期應付商業本票利息			53,998		
融券利息		經紀業務融券利息			1,968		
銀行借款利息		短期銀行借款利息			1,133		
其他(註)					<u>643</u>		
合	計				<u>\$ 129,295</u>		

註：各項目餘額均未超過財務成本餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四十

單位：新台幣仟元

項 目	103年度	102年度
員工福利費用（註1）		
薪資費用	\$ 753,044	\$ 655,396
勞健保費用	58,589	55,433
退休金費用	41,279	43,224
其他員工福利費用	28,262	23,436
	<u>\$ 881,174</u>	<u>\$ 777,489</u>
折舊費用	<u>\$ 51,824</u>	<u>\$ 64,338</u>
攤銷費用	<u>\$ 16,046</u>	<u>\$ 19,689</u>
其他營業費用		
稅 捐	\$ 114,342	\$ 107,686
租 金	76,675	80,856
電腦資訊費	45,321	43,789
郵 電 費	26,197	27,746
水 電 費	23,312	22,304
勞務費用	20,486	20,593
其他（註2）	132,640	118,467
	<u>\$ 438,973</u>	<u>\$ 421,441</u>

註 1：於 103 年及 102 年 12 月 31 日員工人數分別為 866 人及 862 人。

註 2：各項目餘額均未超過其他營業費用餘額 5%。



康和綜合證券股份有限公司

財務報告其他揭露事項

暨

會計師複核報告

民國103年度

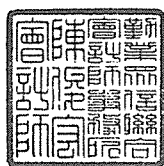
康和綜合證券股份有限公司  
財務報告其他揭露事項會計師複核報告

康和綜合證券股份有限公司 公鑒：

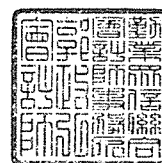
康和綜合證券股份有限公司民國 103 年度之個體財務報告，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則予以查核，本會計師並於 104 年 3 月 19 日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對個體財務報告之整體表示意見。隨附康和綜合證券股份有限公司編製之民國 103 年度個體財務報告其他揭露事項，係依據證券商財務報告編製準則及期貨商財務報告編製準則之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依據金融監督管理委員會證券期貨局發布之財務報告其他揭露事項複核要點予以複核完竣。

依本會計師之意見，康和綜合證券股份有限公司民國 103 年度個體財務報告其他揭露事項已依證券商財務報告編製準則及期貨商財務報告編製準則規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報告一致，無須作重大修正。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 陳 俊 宏



會計師 郭 政 弘



中 華 民 國 104 年 3 月 19 日

康和綜合證券股份有限公司

財務報告其他揭露事項

民國 103 年度

壹、業務狀況

一、重大業務事項

(一) 購併或合併其他公司：無。

(二) 最近五年度轉投資關係企業

1. 民國 99 年度－

增加投資康和證券（開曼島）有限公司 154,416 仟元。

減少投資康和期貨股份有限公司 8,013 仟元。

2. 民國 100 年度－

增加投資康和證券（開曼島）有限公司 144,750 仟元。

增加投資惠理康和證券投資信託股份有限公司 50,550 仟元。

3. 民國 101 年度－

增加投資康和期貨經理事業股份有限公司 78,540 仟元。

4. 民國 102 年度－

增加投資康和保險代理人股份有限公司 5,000 仟元。。

5. 民國 103 年度－

增加投資康和證券（開曼島）有限公司 150,625 仟元。

(三) 最近五年度購置或處分重大資產

1. 購置重大資產：無。

2. 處分重大資產：無。

3. 經營方式或業務內容之重大改變：無。

二、投資海外事業相關資訊

投資海外事業名稱	投資事業名稱	註冊地及地址	成立日期	本公司曾短期持有該日期之股本	主要營業項目	本期末營業收入	本期末純利(損)	本期末純利佔所得稅比例	本期末資產總額	本期末淨資產	本期末現金及應收票據	本期末現金及應收票據佔淨資產比例
康和證券(四國)有限公司	康和證券(香港)有限公司	英屬開曼群島	1997/5/12	86,423 (86) 占附錄(二)第2712號	控股公司	\$ -	\$ 71,368	100%	\$ 441,851	\$ 503,015	\$ -	\$ -
康和證券(香港)有限公司	康和資產管理(香港)有限公司	香港	1994/4/21	83,319 (83) 占附錄(二)第21538號	證券、期貨經紀及自營等相關業務	USD 2,253 仟元	(USD 2,349 仟元)	100%	USD13,984 仟元	USD16,353 仟元	(USD 2,349 仟元)	-
康和資產管理(香港)有限公司	康和資產管理(香港)有限公司	香港	1990/11/16	-	財務經紀及資產管理業務	HKD 76 仟元	(HKD 792 仟元)	100%	HKD10,510 仟元	HKD10,510 仟元	(HKD 792 仟元)	-

單位：除另予註明者外，為新台幣千元

三、國外設置分支機構及代表人辦事處資訊

本公司並無國外設置分支機構及代表人辦事處。

四、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬勞及相關資訊

(一) 董事之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事		副董事		兼任		領取		酬		A、B、C、D、E、F及G等七項總額佔有無領取自子公司以外轉投資及董事酬金(註12)
		報酬(A)	退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額佔親屬純益之比例(註11)	薪資、獎金及退職退休金及退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G)	員工認股憑證(H)	A、B、C、D、E、F及G等七項總額佔有無領取自子公司以外轉投資及董事酬金(註12)		
董事長	周康記											
副董事長	鄒大宇											
董事	鄒宗華											
董事	鄒五華											
董事	蘇慧芬											
董事	徐國安											
董事	廖文雄											
董事	陳弘雷											
董事	趙滿深											
董事	康聯投資股份有限公司											
董事	賴弘鈞	\$10,689	\$ -	\$784	\$10,019	29.19%	\$6,054	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	37.72%
董事	洪進益	\$12,025	\$ -	\$ -	\$ -		\$7,819	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	43.61%
董事	林亨霖											
董事	林明仁											
董事	白俊男											
獨立董事	馬佩君											
獨立董事	陳明泰											
獨立董事	張運鈞											
獨立董事	辛永然											

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事 (A + B + C + D) (註 10)	前七項酬金公司 (註 9)	合併報表內所有公司 (A + B + C + D + E + F + G) (註 10)	姓名
低於 2,000,000 元	德勝開發股份有限公司 德勝代表人：鄭大宇、蘇慧芬、徐國安、廖文雄 鴻球投資股份有限公司 鴻球代表人：趙高深、賴弘鈞、洪進益 康聯股份有限公司 康聯代表人：賴弘鈞、洪進益 有發股份有限公司 有發代表人：林亨晟 嘉宜代表人：蔡松坡 德業代表人：林吉森、蘇明仁 馬佩君、白俊男、陳明泰、張進德、李永然	德勝開發股份有限公司 德勝代表人：蘇慧芬、徐國安、廖文雄 鴻球投資股份有限公司 鴻球代表人：趙高深、賴弘鈞、洪進益 康聯股份有限公司 康聯代表人：賴弘鈞、洪進益 有發股份有限公司 有發代表人：林亨晟 嘉宜代表人：蔡松坡 德業代表人：林吉森、蘇明仁 馬佩君、白俊男、陳明泰、張進德、李永然	德勝開發股份有限公司 德勝代表人：蘇慧芬、徐國安、廖文雄 鴻球投資股份有限公司 鴻球代表人：趙高深、賴弘鈞、洪進益 康聯股份有限公司 康聯代表人：賴弘鈞、洪進益 有發股份有限公司 有發代表人：林亨晟 嘉宜代表人：蔡松坡 德業代表人：林吉森、蘇明仁 馬佩君、白俊男、陳明泰、張進德、李永然	德勝開發股份有限公司 德勝代表人：蘇慧芬、徐國安、廖文雄 鴻球投資股份有限公司 鴻球代表人：趙高深、賴弘鈞、洪進益 康聯股份有限公司 康聯代表人：賴弘鈞、洪進益 有發股份有限公司 有發代表人：林亨晟 嘉宜代表人：蔡松坡 德業代表人：林吉森、蘇明仁 馬佩君、白俊男、陳明泰、張進德、李永然
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	德勝代表人：周康記	德勝代表人：周康記	德勝代表人：周康記	德勝代表人：周康記
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	20 人	20 人	20 人	20 人

- 註 1：董事姓名應分別列示 (法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表 (三)。
- 註 2：係指最近年度董事之報酬 (包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等)。
- 註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。
- 註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用 (包括車馬費、特支費、宿舍、配車等實物提供等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金 (請詳註 13)。
- 註 5：獎金、獎勵金、車馬費、特支費、宿舍、配車等實物提供等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 6：係指最近年度董事兼任員工 (包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工) 取得員工紅利 (含股票紅利及現金紅利) 者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。
- 註 7：係指截至年度終了日止董事兼任員工 (包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工) 取得員工紅利 (含股票紅利及現金紅利) 者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。
- 註 8：應揭露合併報表內所有公司 (包括本公司) 給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 10：應揭露合併報表內所有公司 (包括本公司) 給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註 12：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。  
b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之丁欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
- 註 13：給付司機報酬 1,022 仟元。  
c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

(二) 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名(註1)		監		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註6)		自來外埠無領取本公司投資事業副金(註9)	
	本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)
監察人	大元建設股份有限公司	代表人：江長文														
監察人		柯文惠	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,865	\$ 1,865	2.63%	2.63%		無
監察人		鄭珮琪														
監察人		劉建君														

酬金級距表

給付本公司各級	監		察		人		姓	
	前	距	四	項	酬	金	總	額
低於 2,000,000 元	本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	無	無	無	無	無	無	無	無
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	無	無	無	無	無	無	無	無
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	無	無	無	無	無	無	無	無
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)	無	無	無	無	無	無	無	無
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)	無	無	無	無	無	無	無	無
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)	無	無	無	無	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無	無	無	無	無
總計	5人	5人	5人	5人	5人	5人	5人	5人

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

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

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

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

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

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

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

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。  
 \* 本表內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(三) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

職	稱姓名 (註 1)	薪資 (A) (註 2)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C) (註 3)		盈餘分配之員工紅利 (註 4)		A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例 (註 9)		取得員工酬勞數額 (註 5)		有無領取自子公司以外轉投資事業酬金 (註 10)	
		本公司	合併報表內所有公司 (註 6)	本公司	合併報表內所有公司 (註 6)	本公司	合併報表內所有公司 (註 6)	本公司	合併報表內所有公司 (註 6)	本公司	合併報表內所有公司 (註 6)	本公司	合併報表內所有公司 (註 6)	本公司	合併報表內所有公司 (註 6)
總經理	葉秀惠														
執行長	李文柱														
副總經理	陳王科														
執行副總經理	康景泰														
執行副總經理	廖繼弘														
副總經理	呂素玲														
副總經理	辛日祺														
副總經理	陳志豪	\$ 44,007	\$ 44,186	\$ 1,595	\$ 1,595	\$ -	\$ 399	\$ -	\$ -	64.27%	65.08%	\$ -	\$ -		無
資深副總經理	董郭淑馨														
副總經理	吳信魁														
副總經理	李綺珍														
副總經理	李徐柱														
副總經理	邱昭珊														
副總經理	王秀靜														
副總經理	莊建麗														
副總經理	賴勝崇														

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副		名
	本公司 (註 7)	合併報表內所有公司 (註 8)	
低於 2,000,000 元	辛日祺、莊遵嚴、賴勝崇	辛日祺、莊遵嚴、賴勝崇	
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	李文柱、康景泰、廖繼弘、呂素玲、陳志豪、董郭淑黎、吳信魁、李藹珍、李鎰柱、邱昭珊、王秀靜	李文柱、康景泰、廖繼弘、呂素玲、陳志豪、董郭淑黎、吳信魁、李藹珍、李鎰柱、邱昭珊、王秀靜	
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	葉秀惠	葉秀惠	
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	
100,000,000 元以上	無	無	
總計	16 人	16 人	

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

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金 (請詳註 11 及註 12)。

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

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

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

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

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

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

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

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



註 11：給付司機報酬 528 仟元。

註 12：車輛租金支出 316 仟元。

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

\* 莊遵嚴副總經理及賴勝崇副總經理於民國 103 年 6 月 3 日到職；李文柱執行長於民國 103 年 6 月 1 日調職康和投顧。

\* 辛日祺副總經理於民國 103 年 3 月 11 日離職。

(四) 本公司董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近 1 年內並未任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業。

## 五、勞資關係

### (一) 現行重要勞資協議及實施情形

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

#### 1. 員工福利措施

##### (1) 保險福利：

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

B. 新進員工自報到當日起，享有公司提供之意外險、定期壽險以及醫療險等保險保障，並於出差時給予高額的意外險保障。

##### (2) 職工福利委員會：

依法提撥職工福利金，提供員工康樂、社團、子女教育補助、急難救助及員工旅遊等福利、並提供員工各項合作廠商之餐飲、旅遊及購物優惠等服務。

#### 2. 進修及訓練制度

(1) 為提升員工之專業素質與技能及兼顧員工職涯發展並符合法規規定，本公司訂有相關教育訓練辦法與配套措施，提供員工學習與發展機會。

(2) 配合主管機關及法令規定，本公司依規定派員參加各項專業訓練課程，並全額補助訓練費用。更為提供多元化的學習管道，除積極安排同仁參與內外部教育訓練課程外，並於公司內部網頁建置線上教學系統「企業學習

網」，提供各類多媒體訓練課程，讓員工進行線上學習，不受學習地點及時間限制，使員工與公司共同成長。

### 3. 退休制度

本公司依勞動基準法制訂員工退休辦法，並依勞工退休金條例規定以書面徵詢員工選擇適用新制或舊制退休制度，自民國 99 年 7 月以後之新進同仁則一律依新制退休制度辦理，按月向勞工保險局提繳薪資總額 6% 至其個人退休金帳戶。對選擇適用舊制退休制度員工，則按月提撥薪資總額 2% 為勞工退休準備金，專戶儲存於臺灣銀行，並依法設立勞工退休準備金監督委員會。

### 4. 其他重要協議

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

(二) 最近 3 年度公司因勞資糾紛所遭受之損失：無。

貳、重要財務資訊

一、簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表

資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近 3 年 度 財 務 資 料 ( 註 一 )		
		103年	102年	101年
流動資產		\$ 30,169,713	\$ 24,241,917	\$ 25,609,982
不動產及設備		935,942	971,528	999,830
其他非流動資產		3,578,789	3,479,414	3,490,831
流動負債	分配前	26,824,529	20,675,392	22,201,413
	分配後 (註二)	(註三)	20,675,392	22,201,413
其他非流動負債		196,021	268,221	165,683
股本		6,883,368	6,883,368	6,918,038
保留盈餘	分配前	916,810	850,120	842,527
	分配後 (註二)	(註三)	850,120	842,527
資產總額		34,684,444	28,692,859	30,100,643
負債總額	分配前	27,020,550	20,943,613	22,367,096
	分配後 (註二)	(註三)	20,943,613	22,367,096
業主權益 總額	分配前	7,663,894	7,749,246	7,733,547
	分配後 (註三)	(註三)	7,749,246	7,733,547

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：上稱分配後數字係依據次年度股東會決議之情形填列。

註三：103年度之分配議案尚待股東會決議通過。

資產負債表－我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	99 年至 101 年度財務資料 (註一)		
		101年	100年	99年
流動資產		\$ 19,532,341	\$ 15,652,364	\$ 16,266,696
基金及長期投資		2,227,396	2,224,515	2,062,386
固定資產		1,010,135	1,030,483	907,479
無形資產		31,100	25,843	26,032
其他資產		1,229,382	1,238,497	1,401,813
資產總額		24,033,339	20,213,722	20,664,406
流動負債	分配前	16,118,228	12,137,785	12,199,505
	分配後 (註二)	16,118,228	12,137,785	12,199,505
長期負債		-	179,924	179,928
其他負債		205,302	191,196	421,104
負債總額	分配前	16,323,530	12,508,905	12,857,120
	分配後 (註二)	16,323,530	12,508,905	12,857,120
股 本		6,918,038	6,918,038	6,816,422
資本公積		15,421	15,421	63,922
保留盈餘	分配前	826,462	818,598	1,029,896
	分配後 (註二)	826,462	818,598	975,364
金融商品未實現損益		3,555	( 6,573)	( 3,414)
累積換算調整數		( 21,337)	( 7,673)	( 23,462)
股東權益 總 額	分配前	7,709,809	7,704,817	7,807,286
	分配後 (註二)	7,709,809	7,704,817	7,807,286

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：上稱分配後數字係依次年度股東常會決議之情形填列。

## (二) 簡明綜合損益表

## 綜合損益表

項 目	年 度	最 近 3 年 度 財 務 資 料 ( 註 一 )		
		103 年	102 年	101 年
收 益		\$ 1,571,930	\$ 1,414,479	\$ 1,310,172
營業費用及支出		1,578,065	1,455,111	1,423,608
營業外利益及損失		96,574	63,302	60,750
稅前利益(損失)		90,439	22,670	( 52,686)
本期淨利		70,954	19,249	12,878
本期其他綜合(損)益(稅後淨額)		14,550	( 3,981)	4,870
本期綜合損益總額		85,504	15,268	17,748
每股盈餘 (註二)	追 溯 調 整 前	0.10	0.03	0.02
	追 溯 調 整 後	0.10	0.03	0.02

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：按發行在外加權平均股數計算。

## 損益表—我國財務會計準則

項 目	年 度	99 年 至 101 年 度 財 務 資 料 ( 註 一 )		
		101 年	100 年	99 年
營業收入		\$ 2,087,769	\$ 2,754,008	\$ 1,852,537
營業費用及支出		2,171,822	3,153,673	1,764,538
營業(損)益		( 84,053)	( 399,665)	87,999
營業外收入及利益		104,648	96,381	153,379
營業外支出及損失		74,418	64,475	34,416
稅前(損)益		( 53,823)	( 367,759)	206,962
本期淨利(損)		7,864	( 369,610)	119,010
每股盈餘 (虧損) (註二)	追 溯 調 整 前	0.01	( 0.54)	0.18
	追 溯 調 整 後	0.01	-	0.17

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：按發行在外加權平均股數計算。

## 二、重要財務比率分析

### 重要財務比率

項 目		最近 3 年度財務資料 (註一)			
		103 年	102 年	101 年	
財務結構 (%)	負債佔資產比率	77.90	72.99	74.31	
	長期資金佔固定資產比率	818.84	797.63	773.49	
償債能力 (%)	流動比率	112.47	117.25	115.35	
	速動比率	112.41	117.13	115.24	
獲利能力	資產報酬率 (%)	0.22	0.07	0.04	
	業主權益報酬率 (%)	0.92	0.25	0.17	
	佔實收資本比率 (%)	營業利益	( 0.09)	( 0.59)	( 1.64)
		稅前淨利 (損)	1.31	0.33	( 0.76)
	純益率 (%)	4.51	1.36	0.98	
	基本每股盈餘 (元) (註二)	0.10	0.03	0.02	
現金流量	現金流量比率 (%)	(註三)	(註三)	4.66	
	現金流量允當比率 (%)	(註三)	(註三)	1,060.46	
	現金再投資比率 (%)	(註三)	(註三)	12.75	
特殊規定之比率 (%)	負債總額占資本淨值比率	182.17	270.27	289.22	
	不動產及設備占資產總額比率	3.22	3.39	3.32	
	包銷總額占速動資產比率	1.89	17.25	15.04	
	融資總金額占淨值比率	75.34	66.98	61.01	
	融券總金額占淨值比率	9.78	8.03	9.96	

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：按追溯調整後加權平均股數計算。

註三：當年度營業活動之淨現金流量為負數時，則不予計算現金流量比率及現金再投資比率，營業活動之淨現金流量合計數為負數時，即不予計算現金流量允當比率。

重要財務比率－我國財務會計準則

項 目		年 度			
		99 年至 101 年度財務資料 (註一)			
		101 年	100 年	99 年	
財務結構 (%)	負債佔資產比率	67.92	61.88	61.18	
	長期資金佔固定資產比率	763.25	765.15	880.15	
償債能力 (%)	流動比率	121.18	128.96	133.34	
	速動比率	121.02	128.79	133.03	
獲利能力	資產報酬率 (%)	0.04	( 1.81)	0.63	
	股東權益報酬率 (%)	0.10	( 4.77)	1.54	
	估實收資本 比率 (%)	營業利益	( 1.21)	( 5.78)	1.29
		稅前淨利 (損)	( 0.78)	( 5.32)	3.04
	純益 (損) 率 (%)	0.36	( 12.97)	5.93	
	基本每股盈餘 (虧損) (元) (註二)	0.01	( 0.54)	0.17	
現金流量	現金流量比率 (%) (註三)	3.26	23.64	-	
	現金流量允當比率 (%) (註三)	2,423.31	1,288.77	-	
	現金再投資比率 (%) (註三)	6.62	35.79	-	
特殊規定之比率 (%)	負債總額占資本淨值比率	211.72	162.35	161.93	
	固定資產占資產總額比率	5.08	5.85	5.09	
	包銷總額占速動資產比率	112.67	9.08	5.04	
	融資總金額占淨值比率	61.20	64.99	96.47	
	融券總金額占淨值比率	9.99	18.88	16.02	

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：按追溯調整後加權平均股數計算。

註三：當年度營業活動之淨現金流量為負數時，則不予計算現金流量比率及現金再投資比率，營業活動之淨現金流量合計數為負數時，即不予計算現金流量允當比率。

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



### 叁、財務狀況、財務績效及現金流量情形

#### 一、重大資本支出及其資本來源之檢討與分析

- (一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：無。
- (二) 預計可能產生效益：無。

#### 二、流動性分析

##### (一) 最近 2 年度流動性分析

項 目 \ 年 度	103年	102年	增(減)比例 (%)
現金流量比率(%)	註	註	-
現金流量允當比率(%)	註	註	-
現金再投資比率(%)	註	註	-

註：當年度營業活動之淨現金流量為負數時，則不予計算現金流量比率及現金再投資比率，最近 2 年度營業活動之淨現金流量合計數為負數時，即不予計算現金流量允當比率。

##### (二) 未來 1 年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金餘額 A.	營業活動 淨現金流量 B	預計全年 現金流出量 C.	預計現金剩餘 (不足)數額 A + B - C	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	籌資計畫
140,121	407,248	376,462	170,907	-	-

### 三、經營結果分析

單位：新台幣仟元

	103年	102年	增(減)金額	變動比例 (%)	備註
收 益	\$ 1,571,930	\$ 1,414,479	\$ 157,451	11.13	1
營業費用及支出	<u>1,578,065</u>	<u>1,455,111</u>	<u>122,954</u>	8.45	
營業損失	( 6,135)	( 40,632)	34,497	( 84.90)	
營業外利益及損失	<u>96,574</u>	<u>63,302</u>	<u>33,272</u>	52.56	2
稅前淨利	90,439	22,670	67,769	298.94	
所得稅費用	( <u>19,485</u> )	( <u>3,421</u> )	( <u>16,064</u> )	469.57	3
本期淨利	<u>\$ 70,954</u>	<u>\$ 19,249</u>	<u>\$ 51,705</u>		
增減比例變動分析說明：					
1. 收益較去年度增加主係股市交易熱絡，經紀手續費收入增加所致。					
2. 營業外利益及損失較去年度增加，主係兌換淨利益增加所致。					
3. 所得稅費用增加，主係本年度稅前淨利較去年度增加，導致課稅所得亦增加所致。					

肆、會計師之資訊

一、公費資訊

(一) 非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上或達新臺幣 50 萬元以上者：

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	陳俊宏	2,680 仟元	-	-	-	2,670 仟元	2,670 仟元	103 年全年度	其他：FATCA 及個資法公費等
	郭政弘								

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

(三) 審計公費較前一年度減少 15% 以上者：無。

二、更換會計師資訊：無。

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1040284 號

會員姓名：  
(1) 陳俊宏

(2) 郭政弘

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

事務所電話：25459988



事務所統一編號：94998251

會員證書字號：  
(1) 北市會證字第 3228 號

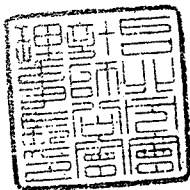
委託人統一編號：23824511

(2) 北市會證字第 2054 號

印鑑證明書用途：辦理康和綜合證券股份有限公司一〇三年度（自民國一〇三年一月一日至一〇三年十二月三十一日）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

〇四年

月

〃

日

上  
下  
頁  
言  
二

另