

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104及103年第2季

地址：台北市信義區基隆路一段176號B1, B2
電話：(02)8787-1888

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~4		-
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	12~17		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	17~18		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18		五
(六) 重要會計項目之說明	18~49		六~二七
(七) 關係人交易	49~52		二八
(八) 質抵押之資產	52		二九
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	52		三十
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	52		三一
(十二) 其 他	53~54， 56~58		三二，三四
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	53		三三
2. 轉投資事業相關資訊	53，55		三三
3. 大陸投資資訊	54		三三
(十四) 部門資訊	54		三五
九、重要會計項目明細表	59~111		-

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 104 年 6 月 30 日、民國 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，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。康和綜合證券股份有限公司民國 103 年 12 月 31 日部分採用權益法之投資餘額 921,083 仟元，占資產總額之 2.66%，未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。

除下段所述者外，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可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註十三所述，康和綜合證券股份有限公司民國 104 年及 103 年 6 月 30 日部分採用權益法之投資分別為 1,160,966 仟元及 1,245,833 仟元與民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之投資損失分別為 51,993 仟元及 45,407 仟元，暨財務報表附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報告認列與揭露。

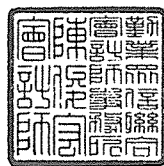
依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，除上段所述採用權益法之投資及其相關投資損失暨轉投資事業之相關資訊，係依據未經會計師查核之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師查核而有所調整時，對前述財務報表之可能影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則及有關法令編製，足以允當表達康和綜合證券股份有限公司民國 104 年 6 月 30 日、民國 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之個體財務績效與個體現金流量。

康和綜合證券股份有限公司民國 104 年第 2 季財務報表重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，除第三段所述者外，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。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

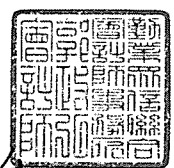
會計師 陳 俊 宏

陳俊宏



會計師 郭 政 弘

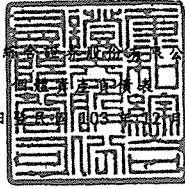
郭政弘



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 8 月 13 日



民國 104 年 6 月 30 日 103 年 12 月 31 日 及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼	資	104年6月30日		103年12月31日		103年6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%
	流動資產						
111100	現金及約當現金(附註六及二八)	\$ 143,165	-	\$ 140,121	-	\$ 229,862	1
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七及二八)	16,265,475	50	16,691,151	48	13,036,834	42
113100	以成本衡量之金融資產-流動(附註八)	47,600	-	-	-	-	-
113400	備供出售金融資產-流動(附註九)	191,706	1	279,073	1	307,139	1
114010	附買回債券投資(附註十)	354,033	1	2,766,814	8	1,344,143	4
114030	應收證券融資款	5,483,585	17	5,772,375	17	5,999,799	19
114040	轉融通保證金	1,082	-	10,109	-	25	-
114050	應收轉融通擔保價款	1,202	-	9,400	-	28	-
114090	債券擔保價款	74,835	-	241,856	1	18,952	-
114100	債券保證金	67,857	-	219,835	1	17,242	-
114110	應收票據(附註十一)	237	-	380	-	9,989	-
114130	應收帳款(附註十一及二八)	4,993,845	15	3,157,356	9	5,116,879	16
114150	預付款項	10,543	-	16,537	-	15,267	-
114170	其他應收款(附註二八)	58,403	-	4,173	-	5,357	-
114200	其他金融資產-流動(附註十二)	146,500	1	181,400	-	166,500	1
114600	本期所得稅資產(附註四及二三)	39,116	-	39,054	-	43,126	-
119080	受限制資產-流動(附註二九)	661,200	2	635,200	2	665,100	2
119990	其他流動資產	8,405	-	4,879	-	14,480	-
110000	流動資產總計	<u>28,548,789</u>	<u>87</u>	<u>30,169,713</u>	<u>87</u>	<u>26,990,722</u>	<u>86</u>
	非流動資產						
123100	以成本衡量之金融資產-非流動(附註八)	41,587	-	40,646	-	46,749	-
123400	備供出售金融資產-非流動(附註九)	120,913	-	120,267	-	120,105	-
124100	採用權益法之投資(附註十三)	2,095,414	6	2,172,589	6	2,140,733	7
125000	不動產及設備(附註十四及二九)	921,416	3	935,942	3	954,375	3
126000	投資性不動產(附註十五及二九)	486,614	2	482,071	2	483,345	2
127000	無形資產(附註十六)	11,608	-	16,303	-	17,130	-
128000	遞延所得稅資產(附註四及二三)	73,700	-	67,574	-	55,710	-
129000	其他非流動資產(附註十七)	557,895	2	679,339	2	703,253	2
120000	非流動資產總計	<u>4,309,147</u>	<u>13</u>	<u>4,514,731</u>	<u>13</u>	<u>4,521,400</u>	<u>14</u>
906001	資產總計	<u>\$ 32,857,936</u>	<u>100</u>	<u>\$ 34,684,444</u>	<u>100</u>	<u>\$ 31,512,122</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
211100	短期借款(附註十八及二九)	\$ 700,000	2	\$ 497,000	1	\$ -	-
211200	應付商業本票(附註十八及二九)	6,007,912	18	4,979,068	14	5,992,813	19
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註七)	797,290	2	2,327,295	7	1,498,686	5
214010	附買回債券負債(附註十九及二八)	11,832,283	36	13,273,990	38	9,763,352	31
214040	融券保證金	275,205	1	582,678	2	287,447	1
214050	應付融券擔保價款	331,353	1	749,159	2	443,811	1
214130	應付帳款(附註二十及二八)	4,567,349	14	4,145,395	12	4,978,898	16
214170	其他應付款(附註二八)	226,286	1	222,183	1	204,607	-
214600	本期所得稅負債	1,085	-	-	-	-	-
215100	負債準備-流動	21,455	-	18,774	-	20,813	-
219000	其他流動負債	29,922	-	28,987	-	46,245	-
210000	流動負債總計	<u>24,790,140</u>	<u>75</u>	<u>26,824,529</u>	<u>77</u>	<u>23,236,672</u>	<u>73</u>
	非流動負債						
222000	透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動(附註七)	31,183	-	4,039	-	54,355	-
225100	負債準備-非流動	14,677	-	14,677	-	15,077	-
228000	遞延所得稅負債(附註四及二三)	548	-	4,301	-	-	-
229030	存入保證金(附註二八)	2,393	-	2,581	-	2,581	-
229070	淨確定福利負債-非流動(附註四)	174,293	1	170,423	1	161,581	1
220000	非流動負債總計	<u>223,094</u>	<u>1</u>	<u>196,021</u>	<u>1</u>	<u>233,594</u>	<u>1</u>
906003	負債總計	<u>25,013,234</u>	<u>76</u>	<u>27,020,550</u>	<u>78</u>	<u>23,470,266</u>	<u>74</u>
	權益(附註二一)						
301000	股本	6,883,368	21	6,883,368	20	6,883,368	22
302000	資本公積	17,761	-	17,761	-	17,761	-
	保留盈餘						
304010	法定盈餘公積	8,355	-	1,686	-	1,686	-
304020	特別盈餘公積	859,768	3	848,434	3	848,434	3
304040	未分配盈餘	276,708	1	66,690	-	251,822	1
304000	保留盈餘合計	<u>1,144,831</u>	<u>4</u>	<u>916,810</u>	<u>3</u>	<u>1,101,942</u>	<u>4</u>
305000	其他權益	(30,402)	-	16,811	-	38,785	-
305500	庫藏股票	(170,856)	(1)	(170,856)	(1)	-	-
906004	權益總計	<u>7,844,702</u>	<u>24</u>	<u>7,663,894</u>	<u>22</u>	<u>8,041,856</u>	<u>26</u>
906002	負債及權益總計	<u>\$ 32,857,936</u>	<u>100</u>	<u>\$ 34,684,444</u>	<u>100</u>	<u>\$ 31,512,122</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱閱業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 8 月 13 日查核報告)

董事長：葉公亮



經理人：鄭大宇



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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		104年1月1日至6月30日		103年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
	營業利益 (附註二二)				
	收 益				
401000	經紀手續費收入 (附註二八)	\$ 271,455	26	\$ 367,227	34
403000	借券收入	441	-	783	-
404000	承銷業務收入	27,148	3	31,649	3
410000	營業證券出售淨利益	62,766	6	348,338	32
421100	股務代理收入 (附註二八)	6,285	1	6,700	1
421200	利息收入	312,540	30	307,134	28
421300	股利收入	10,877	1	6,440	1
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益	351,785	34	197,718	18
421600	借券及附賣回債券融券回補淨損失	(32,461)	(3)	(23,144)	(2)
421610	借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨利益	16,918	2	4,111	-
422200	發行認購 (售) 權證淨利益 (損失)	5,842	-	(156,774)	(14)
424100	期貨佣金收入 (附註二八)	7,489	1	6,570	1
424400	衍生工具淨利益—期貨	4,962	-	4,053	-
424500	衍生工具淨損失—櫃檯	(6,353)	(1)	(20,488)	(2)
428000	其他營業收益 (附註二八)	4,126	-	5,325	-
400000	收益合計	<u>1,043,820</u>	<u>100</u>	<u>1,085,642</u>	<u>100</u>
501000	手續費支出	(20,546)	(2)	(26,181)	(2)
521200	財務成本 (附註二八)	(69,872)	(7)	(61,119)	(6)
524200	證券佣金支出 (附註二八)	(5,068)	-	(5,540)	(1)
524300	結算交割服務費支出 (附註二八)	(332)	-	(78)	-
528000	其他營業支出 (附註二八)	(672)	-	(1,507)	-
531000	員工福利費用	(496,153)	(48)	(510,963)	(47)
532000	折舊及攤銷費用	(29,189)	(3)	(36,574)	(3)
533000	其他營業費用 (附註二八)	(201,459)	(19)	(207,310)	(19)
5XXXXX	營業利益	<u>220,529</u>	<u>21</u>	<u>236,370</u>	<u>22</u>
601100	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	(15,297)	(2)	(26,267)	(3)
602000	其他利益及損失 (附註二二及二八)	<u>26,760</u>	<u>3</u>	<u>41,719</u>	<u>4</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年1月1日至6月30日		103年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
902001	稅前淨利	\$ 231,992	22	\$ 251,822	23
701000	所得稅費用 (附註四及二三)	(3,971)	-	-	-
902005	本期淨利	<u>228,021</u>	<u>22</u>	<u>251,822</u>	<u>23</u>
	其他綜合損益 (附註二一及二三)				
	後續可能重分類至損益之項目				
805610	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(12,415)	(1)	503	-
805620	備供出售金融資產未實現淨(損)益	(36,565)	(4)	40,438	4
805660	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額—可能重分類至損益之項目	(25)	-	1	-
805699	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	<u>1,792</u>	-	(<u>154</u>)	-
805600	後續可能重分類至損益之項目合計	(<u>47,213</u>)	(<u>5</u>)	<u>40,788</u>	<u>4</u>
805000	其他綜合損益—稅後淨額	(<u>47,213</u>)	(<u>5</u>)	<u>40,788</u>	<u>4</u>
902006	本期綜合損益總額	<u>\$ 180,808</u>	<u>17</u>	<u>\$ 292,610</u>	<u>27</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
975000	基 本	<u>\$ 0.34</u>		<u>\$ 0.37</u>	
985000	稀 釋	<u>\$ 0.34</u>		<u>\$ 0.37</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 8 月 13 日查核報告)

董事長：葉公亮

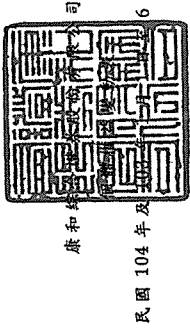


經理人：鄭大宇



會計主管：康景泰





民國 104 年 6 月 30 日

單位：新台幣千元

代碼	股本 (附註二一)	資本公積 (附註二一)	保留盈餘	特別盈餘公積	未分配盈餘 (特種補虧撥)	其他權益項目 (附註二一)	庫藏股 (附註二一)	權益總額
A1	\$ 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	-	-	-	-	251,822	-	-	251,822
D3	-	-	-	-	-	349	-	40,788
Z1	\$ 6,883,368	\$ 17,761	\$ 1,686	\$ 848,434	\$ 251,822	(\$ 5,304)	\$ -	\$ 8,041,856
A1	\$ 6,883,368	\$ 17,761	\$ 1,686	\$ 848,434	\$ 66,690	\$ 19,236	(\$ 170,856)	\$ 7,663,894
B1	-	-	6,669	-	(6,669)	-	-	-
B3	-	-	-	13,338	(13,338)	-	-	-
B17	-	-	-	(2,004)	2,004	-	-	-
D1	-	-	-	-	228,021	-	-	228,021
D3	-	-	-	-	-	(10,623)	-	(47,213)
Z1	\$ 6,883,368	\$ 17,761	\$ 8,355	\$ 859,768	\$ 276,208	\$ 8,613	(\$ 170,856)	\$ 7,844,202

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 8 月 13 日查核報告)



董事長：葉公亮



經理人：鄭大宇



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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 231,992	\$ 251,822
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	21,882	28,308
A20200	攤銷費用	7,307	8,266
A20300	呆帳迴轉數	(1,548)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	(375,707)	(203,821)
A20900	利息費用	69,872	61,119
A21200	利息收入(含財務收入)	(318,652)	(313,885)
A21300	股利收入	(10,877)	(8,483)
A22400	採用權益法認列之子公司及關 聯企業損益之份額	15,297	26,267
A22500	處分及報廢不動產及設備損失	355	90
A22800	處分無形資產損失	-	1,034
A23100	處分投資損失	1,689	2,469
A23500	金融資產減損損失	1,169	2,397
A29900	其他項目	1,844	(30,187)
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	782,109	(1,499,032)
A61130	附賣回債券投資	2,412,781	475,955
A61150	應收證券融資款	290,338	(811,499)
A61160	轉融通保證金	9,027	6,084
A61170	應收轉融通擔保價款	8,198	6,161
A61210	借券擔保價款	167,021	94,157
A61220	借券保證金	151,978	86,652
A61230	應收票據	143	(9,675)
A61250	應收帳款	(1,814,041)	(831,996)
A61270	預付款項	5,932	10,292
A61290	其他應收款	(2,628)	(998)
A61320	其他金融資產	34,900	20,000

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
A61370	其他流動資產	(\$ 29,526)	\$ 168,987
A62110	附買回債券負債	(1,441,707)	497,922
A62130	透過損益按公允價值衡量之金 融負債	(1,485,775)	(13,478)
A62160	融券保證金	(307,473)	(118,678)
A62170	應付融券擔保價款	(417,806)	(178,494)
A62230	應付帳款	422,054	565,105
A62270	其他應付款	3,849	18,674
A62290	淨確定福利負債	3,870	(465)
A62300	負債準備	2,681	3,522
A62320	其他流動負債	935	(73,219)
A33000	營運產生之現金流出	(1,558,517)	(1,758,627)
A33100	收取之利息	302,834	262,243
A33300	支付之利息	(69,718)	(61,272)
A33200	收取之股利	358	1,892
A33500	支付之所得稅	(10,973)	(11,170)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(1,336,016)	(1,566,934)
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	-	(333,121)
B00400	處分備供出售金融資產	52,067	99,332
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(47,600)	(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)
B02700	取得不動產及設備	(12,254)	(12,446)
B03400	營業保證金減少	115,000	-
B03600	交割結算基金減少(增加)	3,667	(853)
B03800	存出保證金減少	523	1,424
B04500	取得無形資產	(1,737)	(2,434)
B06800	其他非流動資產減少	1,379	1,219
B07600	收取之股利	-	40,189
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	111,045	(366,071)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	\$ 203,000	(\$ 80,000)
C00700	應付商業本票增加	1,027,000	1,910,000
C03100	存入保證金增加(減少)	(188)	620
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>1,229,812</u>	<u>1,830,620</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,797)	(403)
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	3,044	(102,788)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>140,121</u>	<u>332,650</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 143,165</u>	<u>\$ 229,862</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8月13日查核報告)

董事長：葉公亮



經理人：鄭大宇



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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

本公司截至民國 104 年 6 月 30 日止，除總公司外，於國內設有國際證券業務分公司及 20 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 8 月 13 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券商財務報告編製準則及經金管會認可之 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。

除下列說明外，適用修正後之證券商財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 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為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值 3 層級揭露，而依照 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。相關揭露請參閱附註二七。

2. IAS 1「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。

本公司於民國 104 年追溯適用上述修正規定。後續可能重分類至損益之項目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)、採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額。惟適用上述修正並不影響本期淨利、本期稅後其他綜合損益及本期綜合損益總額。

3. IAS 19「員工福利」

「淨利息」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，對本公司並無重大影響。

(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 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	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

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。此外，該修正亦闡明除特定情況外，期中財務報告無須揭露金融資產及金融負債互抵揭露規定之資訊。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則及有關法令編製。本個體財務報告並未包含整份年度個體財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，本個體財務報告所採用之會計政策與民國 103 年度個體財務報告相同。

1. 退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係本期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本個體財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與民國 103 年度個體財務報告相同。

六、現金及約當現金

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 720	\$ -	\$ 780
銀行存款			
支票及活期存款	56,011	78,676	87,455
外幣存款	4,831	31,720	29,518
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之定期存款	45,243	-	38,000
期貨交易超額保證金	36,360	29,725	74,109
	<u>\$ 143,165</u>	<u>\$ 140,121</u>	<u>\$ 229,862</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：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
原始到期日在 3 個月以內之定期存款	0.55%-0.94%	-	0.80%-0.88%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>			
<u>金融資產—流動</u>			
持有供交易之金融資產			
開放式基金及貨幣市場工具	\$ 101,927	\$ 94,923	\$ 62,364
營業證券—自營	15,471,949	15,634,146	12,003,829
營業證券—承銷	280,764	196,831	255,799
營業證券—避險	283,198	543,043	617,038

(接次頁)

(承前頁)

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
期貨交易保證金—自有 資金	\$ 10,841	\$ 12,879	\$ 1,289
衍生工具資產—櫃檯 資產交換 IRS 合約 價值	21,960	23,982	23,710
資產交換選擇權	94,836	185,347	72,775
債券選擇權	-	-	30
	<u>\$ 16,265,475</u>	<u>\$ 16,691,151</u>	<u>\$ 13,036,834</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>			
<u>金融負債—流動</u>			
持有供交易之金融負債			
附賣回債券投資—融券 發行認購(售)權證負 債	\$ 203,111	\$ 905,935	\$ 99,725
發行認購(售)權證再 買回	1,792,959	1,214,688	1,947,664
	(1,726,639)	(1,127,011)	(1,725,906)
應回補債券	-	548,711	847,895
應付借券—避險	72,302	255,778	20,061
應付借券—非避險	-	-	372
衍生工具負債—櫃檯 資產交換 IRS 合約 價值	15,720	13,885	4,519
資產交換選擇權	351,556	397,997	237,392
債券選擇權	-	-	12
	<u>709,009</u>	<u>2,209,983</u>	<u>1,431,734</u>
指定透過損益按公允價值衡 量之金融負債			
結構型商品	88,281	117,312	66,952
	<u>\$ 797,290</u>	<u>\$ 2,327,295</u>	<u>\$ 1,498,686</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>			
<u>金融負債—非流動</u>			
指定透過損益按公允價值衡 量之金融負債			
結構型商品	\$ 31,183	\$ 4,039	\$ 54,355

(一) 開放式基金及貨幣市場工具

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
開放式基金及貨幣市場			
工具	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 60,000
評價調整	<u>1,927</u>	<u>(5,077)</u>	<u>2,364</u>
	<u>\$ 101,927</u>	<u>\$ 94,923</u>	<u>\$ 62,364</u>

(二) 營業證券－自營

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
政府公債	\$ 9,651,896	\$ 10,991,071	\$ 7,804,845
公司債	600,898	700,735	700,735
上市公司股票	975,914	563,398	562,942
上櫃公司股票及可轉 (交)換公司債	2,870,114	2,527,839	2,448,579
興櫃股票	406,366	421,578	399,519
國外股票	532,643	546,279	32,989
受益證券	<u>179,818</u>	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>
	15,217,649	15,760,900	11,959,609
評價調整	<u>254,300</u>	<u>(126,754)</u>	<u>44,220</u>
	<u>\$ 15,471,949</u>	<u>\$ 15,634,146</u>	<u>\$ 12,003,829</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：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
政府公債	0.625%-6.250%	0.625%-6.125%	0.625%-6.125%
公司債	1.230%-1.460%	1.230%-1.550%	1.230%-1.550%

於民國 104 年 6 月 30 日暨民國 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，本公司自營及附賣回債券投資之債券面額分別為 10,846,400 仟元、12,327,500 仟元及 9,160,300 仟元，已以附買回條件賣出。

(三) 營業證券－承銷

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
上市櫃公司股票及可轉 換公司債	\$ 176,182	\$ 195,584	\$ 223,748
國外債券	100,620	-	-
其他	-	-	2,110
評價調整	<u>3,962</u>	<u>1,247</u>	<u>29,941</u>
	<u>\$ 280,764</u>	<u>\$ 196,831</u>	<u>\$ 255,799</u>

(四) 營業證券－避險

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
上市公司股票及認購 (售) 權證	\$ 160,929	\$ 283,215	\$ 139,110
上櫃公司股票及認購 (售) 權證	<u>124,753</u>	<u>230,238</u>	<u>343,139</u>
	285,682	513,453	482,249
評價調整	(<u>2,484</u>)	<u>29,590</u>	<u>134,789</u>
	<u>\$ 283,198</u>	<u>\$ 543,043</u>	<u>\$ 617,038</u>

(五) 附賣回債券投資－融券

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
政府公債	\$ 203,159	\$ 904,871	\$ 99,586
評價調整	(<u>48</u>)	<u>1,064</u>	<u>139</u>
	<u>\$ 203,111</u>	<u>\$ 905,935</u>	<u>\$ 99,725</u>

(六) 發行認購(售)權證負債及再買回

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
發行認購(售)權證負債	\$ 2,371,234	\$ 1,386,812	\$ 1,728,831
發行認購(售)權證負債 價值變動損失(利益)	(<u>578,275</u>)	(<u>172,124</u>)	<u>218,833</u>
	<u>1,792,959</u>	<u>1,214,688</u>	<u>1,947,664</u>
發行認購(售)權證再買 回	2,169,274	1,221,682	1,575,112
發行認購(售)權證再買 回價值變動利益(損 失)	(<u>442,635</u>)	(<u>94,671</u>)	<u>150,794</u>
	<u>1,726,639</u>	<u>1,127,011</u>	<u>1,725,906</u>
發行認購(售)權證負債 淨額	<u>\$ 66,320</u>	<u>\$ 87,677</u>	<u>\$ 221,758</u>

(七) 應付借券

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
避 險			
上市公司股票	\$ 75,129	\$ 242,799	\$ 19,018
評價調整	(<u>2,827</u>)	<u>12,979</u>	<u>1,043</u>
	<u>\$ 72,302</u>	<u>\$ 255,778</u>	<u>\$ 20,061</u>
非 避 險			
上市公司股票	\$ -	\$ -	\$ 425
買回應付借券	-	-	(47)
評價調整	-	-	(6)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 372</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：

		104年6月30日			
項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或	公 允 價 值
		買 / 賣 方	契 約 數	支 付 (收 取) 之 權 利 金	
期 貨 契 約	股 票 期 貨	買 方	287	\$ 11,517	\$ 11,524
	股 票 期 貨	賣 方	325	34,630	34,352
	台 指 期 貨	賣 方	56	101,958	103,012

		103年12月31日			
項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或	公 允 價 值
		買 / 賣 方	契 約 數	支 付 (收 取) 之 權 利 金	
期 貨 契 約	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

		103年6月30日			
項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或	公 允 價 值
		買 / 賣 方	契 約 數	支 付 (收 取) 之 權 利 金	
期 貨 契 約	股 票 期 貨	買 方	13	\$ 1,950	\$ 2,161
	股 票 期 貨	賣 方	28	7,200	7,251

於資產負債表日，並無未到期之選擇權契約。

於民國 104 年 6 月 30 日暨民國 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，因期貨契約所產生之期貨交易保證金分別為 10,841 仟元、12,879 仟元及 1,289 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)		
	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
可轉換公司債資產交換 合約	\$3,954,400	\$4,385,100	\$2,460,600
結構型商品	118,800	120,800	121,400
債券選擇權	-	-	1,000,000

八、以成本衡量之金融資產

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
<u>流 動</u>			
未上市櫃股票			
正基科技股份有限公司	\$ 47,600	\$ -	\$ -
<u>非 流 動</u>			
未上市櫃股票			
臺灣期貨交易所股份有 限公司	\$ 7,990	\$ 7,990	\$ 7,990
亞太新興產業創業投資 股份有限公司（以下 簡稱亞太新興）	30,000	30,000	30,000
臺灣集中保管結算所股 份有限公司（以下簡 稱集保公司）	2,656	2,656	2,656
富昱科技開發股份有限 公司（以下簡稱富昱 科技）	941	-	-
康富生技中心股份有限 公司（以下簡稱康富 生技）	-	-	6,103
	<u>\$ 41,587</u>	<u>\$ 40,646</u>	<u>\$ 46,749</u>

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

本公司分別於民國 104 年 4 月及 2 月新增投資正基科技 19,600 元及 28,000 仟元。

富昱科技已終止興櫃掛牌買賣，故本公司於 104 年第 2 季由透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動重分類至以成本衡量之金融資產—非流動，並予以提列減損損失 1,169 仟元。

集保公司及臺灣總合股務資料處理股份有限公司（以下簡稱臺總公司）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 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。

九、備供出售金融資產

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
<u>流動</u>			
上市櫃公司股票	<u>\$ 191,706</u>	<u>\$ 279,073</u>	<u>\$ 307,139</u>
<u>非流動</u>			
上市特別股	<u>\$ 120,913</u>	<u>\$ 120,267</u>	<u>\$ 120,105</u>

十、附賣回債券投資

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
政府公債	<u>\$ 354,033</u>	<u>\$2,766,814</u>	<u>\$1,344,143</u>

附賣回債券投資於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
政府公債	0.2000%-0.3300%	0.0012%-0.5000%	0.5700%-0.5810%

民國 104 年 6 月 30 日之附賣回債券投資，已約定於民國 104 年 7 月 3 日前以 354,035 仟元陸續賣回。

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 103 年 6 月 30 日之附賣回債券投資，已約定於民國 103 年 7 月 3 日前以 1,344,162 仟元陸續賣回。

十一、應收票據及應收帳款

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
應收交割帳款	\$4,655,166	\$2,829,575	\$4,789,701
應收債券利息	178,695	163,166	163,672
應收經紀手續費及融資息	117,434	122,701	104,928
其他	<u>42,787</u>	<u>42,294</u>	<u>68,567</u>
	<u>\$4,994,082</u>	<u>\$3,157,736</u>	<u>\$5,126,868</u>

十二、其他金融資產－流動

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
定期存款	<u>\$ 146,500</u>	<u>\$ 181,400</u>	<u>\$ 166,500</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：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
定期存款	0.78%-1.42%	0.75%-1.42%	0.85%-1.42%

十三、採用權益法之投資

	104年6月30日		103年12月31日		103年6月30日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
<u>投資子公司</u>						
康和期貨股份有限公司	\$ 934,448	95.71	\$ 949,065	95.71	\$ 894,900	95.71
康聯資產管理服務股份有限公司	384,818	100.00	396,591	100.00	407,969	100.00
康和證券(開曼島)有限公司	402,837	100.00	441,854	100.00	449,150	100.00
康和期貨經理事業股份有限公司	179,093	60.00	184,664	60.00	185,746	60.00
康和証券投資顧問股份有限公司	99,304	100.00	100,289	100.00	102,154	100.00
康和保險代理人股份有限公司	8,134	100.00	7,079	100.00	4,695	100.00
	<u>2,008,634</u>		<u>2,079,542</u>		<u>2,044,614</u>	
<u>投資關聯企業</u>						
個別不重大之關聯企業						
惠理康和証券投資信託股份有限公司	86,780	25.00	93,047	25.00	96,119	25.00
	<u>\$ 2,095,414</u>		<u>\$ 2,172,589</u>		<u>\$ 2,140,733</u>	

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法之投資之損益及其他綜合損益份額，除康和期貨股份有限公司係按經會計師查核之財務報告計算外，其餘係按同期間未經會計師查核之財務報告認列。

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

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
本公司享有之份額		
本期淨損	(\$ 6,242)	(\$ 7,558)
其他綜合損益	(25)	1
綜合損益總額	(\$ 6,267)	(\$ 7,557)

十四、不動產及設備

	104年1月1日至6月30日				
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	內 部 移 轉	期 末 餘 額
成 本					
土地	\$ 680,537	\$ -	\$ -	(\$ 3,735)	\$ 676,802
建築物	256,588	-	-	(2,491)	254,097
設備	96,639	11,674	(10,857)	-	97,456
租賃權益改良	83,850	580	(9,815)	-	74,615
	<u>1,117,614</u>	<u>\$ 12,254</u>	<u>(\$ 20,672)</u>	<u>(\$ 6,226)</u>	<u>1,102,970</u>
累計折舊					
建築物	84,640	\$ 2,288	\$ -	(\$ 403)	86,525
設備	50,253	10,166	(10,728)	-	49,691
租賃權益改良	46,779	8,148	(9,589)	-	45,338
	<u>181,672</u>	<u>\$ 20,602</u>	<u>(\$ 20,317)</u>	<u>(\$ 403)</u>	<u>181,554</u>
不動產及設備淨額	<u>\$ 935,942</u>				<u>\$ 921,416</u>

	103年1月1日至6月30日				
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	內 部 移 轉	期 末 餘 額
成 本					
土地	\$ 682,109	\$ -	\$ -	(\$ 1,571)	\$ 680,538
建築物	257,635	-	-	(1,047)	256,588
設備	114,160	9,546	(17,020)	-	106,686
租賃權益改良	156,677	2,900	(32,826)	-	126,751
	<u>1,210,581</u>	<u>\$ 12,446</u>	<u>(\$ 49,846)</u>	<u>(\$ 2,618)</u>	<u>1,170,563</u>
累計折舊					
建築物	80,193	\$ 2,300	\$ -	(\$ 149)	82,344
設備	61,753	11,178	(16,930)	-	56,001
租賃權益改良	97,107	13,562	(32,826)	-	77,843
	<u>239,053</u>	<u>\$ 27,040</u>	<u>(\$ 49,756)</u>	<u>(\$ 149)</u>	<u>216,188</u>
不動產及設備淨額	<u>\$ 971,528</u>				<u>\$ 954,375</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5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，請詳附註二九。

十五、投資性不動產

104年1月1日至6月30日					
	期初餘額	本期增加	本期減少	內部移轉	期末餘額
成本					
土地	\$ 403,434	\$ -	\$ -	\$ 3,735	\$ 407,169
建築物	<u>153,385</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,491</u>	<u>155,876</u>
	<u>556,819</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,226</u>	<u>563,045</u>
累計折舊					
建築物	<u>59,788</u>	<u>\$ 1,280</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 403</u>	<u>61,471</u>
累計減損	<u>14,960</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>14,960</u>
淨額	<u>\$ 482,071</u>				<u>\$ 486,614</u>

103年1月1日至6月30日					
	期初餘額	本期增加	本期減少	內部移轉	期末餘額
成本					
土地	\$ 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>\$ 1,268</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 149</u>	<u>58,514</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>\$ 483,345</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 104 年 6 月 30 日暨民國 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之公允價值分別為 719,518 仟元、636,249 仟元及 643,945 仟元，該公允價值係參考市場類似不動產交易價格。

本公司部分投資性不動產已抵押予銀行作為借款及借款額度之擔保品，請詳附註二九。

十六、無形資產

104年1月1日至6月30日					
期初餘額	本期增加	本期減少	內部移轉	期末餘額	
成 本					
電腦軟體	\$ 38,827	\$ 1,737	(\$ 3,097)	\$ -	\$ 37,467
累計攤銷					
電腦軟體	22,524	\$ 6,432	(\$ 3,097)	\$ -	25,859
無形資產淨額	\$ 16,303				\$ 11,608

103年1月1日至6月30日					
期初餘額	本期增加	本期減少	內部移轉	期末餘額	
成 本					
電腦軟體	\$ 45,942	\$ 2,434	(\$ 8,160)	\$ -	\$ 40,216
累計攤銷					
電腦軟體	23,021	\$ 7,191	(\$ 7,126)	\$ -	23,086
無形資產淨額	\$ 22,921				\$ 17,130

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

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
營業保證金	\$ 380,000	\$ 495,000	\$ 520,000
交割結算基金	139,844	143,511	144,011
存出保證金	31,884	32,407	32,657
遞延費用	3,462	3,817	4,722
其 他	2,705	4,604	1,863
	\$ 557,895	\$ 679,339	\$ 703,253

十八、借 款

(一) 短期借款

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
擔保借款	\$ 460,000	\$ 347,000	\$ -
無擔保借款	240,000	150,000	-
	\$ 700,000	\$ 497,000	\$ -

短期借款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
短期借款	1.05%-1.15%	1.05%-1.31%	-

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，請詳附註二九。

(二) 應付商業本票

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
應付商業本票	\$ 6,010,000	\$ 4,983,000	\$ 5,995,000
未攤銷折價	(2,088)	(3,932)	(2,187)
	<u>\$ 6,007,912</u>	<u>\$ 4,979,068</u>	<u>\$ 5,992,813</u>

應付商業本票於資產負債表日之貼現利率區間如下：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
應付商業本票	0.980%-1.020%	1.000%-1.160%	0.978%-1.038%

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，請詳附註二九。

十九、附買回債券負債

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
政府公債	\$ 9,930,471	\$11,313,741	\$ 8,047,460
公司債	<u>1,901,812</u>	<u>1,960,249</u>	<u>1,715,892</u>
	<u>\$11,832,283</u>	<u>\$13,273,990</u>	<u>\$ 9,763,352</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：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
政府公債	0.500%-0.600%	0.530%-0.570%	0.510%-0.595%
公司債	0.620%-0.820%	0.630%-0.820%	0.650%-0.820%

民國 104 年 6 月 30 日之附買回債券負債已約定於民國 104 年 9 月 15 日前以 11,835,769 仟元陸續買回。

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 103 年 6 月 30 日之附買回債券負債已約定於民國 103 年 10 月 6 日前以 9,767,115 仟元陸續買回。

二十、應付帳款

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
應付交割款	\$ 4,494,403	\$ 4,083,542	\$ 4,891,680
應付經紀交易款	36,286	32,876	40,894
其他	36,660	28,977	46,324
	<u>\$ 4,567,349</u>	<u>\$ 4,145,395</u>	<u>\$ 4,978,898</u>

二一、權益

(一) 股本

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
額定股數(仟股)	<u>1,500,000</u>	<u>1,500,000</u>	<u>1,500,000</u>
額定股本	<u>\$ 15,000,000</u>	<u>\$ 15,000,000</u>	<u>\$ 15,000,000</u>
已發行股數(仟股)	<u>688,337</u>	<u>688,337</u>	<u>688,337</u>
已發行股本	<u>\$ 6,883,368</u>	<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

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
股票發行溢價	\$ 554	\$ 554	\$ 554
庫藏股票交易	15,129	15,129	15,129
處分資產增益	682	682	682
合併溢額	100	100	100
其他	1,296	1,296	1,296
	<u>\$ 17,761</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% 原則；股票股利則不低於當年擬分配股利總數之 80%。

依民國 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司預計於民國 105 年度之股東常會配合上述法規修正公司章程。員工及董事酬勞於民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之估列基礎及民國 103 及 102 年度之實際配發情形，參閱附註二二之(十一)員工福利費用。

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。

本公司於民國 104 年 6 月 12 日及民國 103 年 6 月 20 日舉行股東常會，分別決議通過民國 103 年度盈餘分配案及民國 102 年度虧損撥補案如下：

	盈餘分配案 103年度	虧損撥補案 102年度
特別盈餘公積彌補虧損	\$ -	(\$ 27,927)
迴轉特別盈餘公積	(2,004)	(15,779)
提列法定盈餘公積	6,669	-
提列特別盈餘公積	13,338	-

(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

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 19,236	(\$ 5,653)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(12,415)	503
換算國外營運機構淨資產所產生之相關所得稅	<u>1,792</u>	(<u>154</u>)
期末餘額	<u>\$ 8,613</u>	<u>(\$ 5,304)</u>

2. 備供出售金融資產未實現(損)益

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$ 2,425)	\$ 3,650
備供出售金融資產未實現(損)益	(36,565)	40,438
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(損)益之份額	(<u>25</u>)	<u>1</u>
期末餘額	<u>(\$ 39,015)</u>	<u>\$ 44,089</u>

(五) 庫藏股票

單位：仟股

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
期初及期末股數	<u>20,000</u>	<u>-</u>

本公司董事會於民國 103 年 8 月 12 日決議買回庫藏股票。截至民國 104 年 6 月 30 日止，本公司已以 170,856 仟元買回庫藏股 20,000 仟股。

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。

二二、綜合損益表項目明細

(一) 經紀手續費收入

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
經紀手續費收入	\$263,057	\$355,213
融券手續費收入	4,959	6,394
其他	<u>3,439</u>	<u>5,620</u>
	<u>\$271,455</u>	<u>\$367,227</u>

(二) 承銷業務收入

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
包銷證券報酬收入	\$ 15,628	\$ 13,245
承銷輔導費收入	9,311	12,739
承銷作業處理收入	433	4,565
其他	<u>1,776</u>	<u>1,100</u>
	<u>\$ 27,148</u>	<u>\$ 31,649</u>

(三) 營業證券出售淨利益（損失）

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
自營	(\$ 34,080)	\$265,783
承銷	11,306	565
避險	<u>85,540</u>	<u>81,990</u>
	<u>\$ 62,766</u>	<u>\$348,338</u>

(四) 利息收入

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
融資利息收入	\$169,253	\$167,872
債券利息收入	141,228	134,451
附賣回債券利息收入	1,684	4,435
其他	375	376
	<u>\$312,540</u>	<u>\$307,134</u>

(五) 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益 (損失)

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
自營	\$380,976	\$ 44,939
承銷	2,715	28,756
避險	(32,074)	123,851
應回補債券	168	172
	<u>\$351,785</u>	<u>\$197,718</u>

(六) 發行認購 (售) 權證淨利益 (損失)

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
發行認購 (售) 權證負債價值 變動利益	\$ 1,964,733	\$ 1,623,380
發行認購 (售) 權證到期前履 約利益	723	1,608
發行認購 (售) 權證再買回價 值變動利益 (損失)		
已實現	(1,502,235)	(1,920,783)
未實現	(442,635)	150,794
發行認購 (售) 權證費用	(14,744)	(11,773)
	<u>\$ 5,842</u>	<u>(\$ 156,774)</u>

(七) 衍生工具淨利益 (損失)

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
衍生工具淨利益		
一期貨		
期貨契約利益	<u>\$ 4,962</u>	<u>\$ 4,053</u>

(接次頁)

(承前頁)

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
<u>衍生工具淨利益(損失)</u>		
<u>一櫃檯</u>		
資產交換 IRS 合約價值	\$ 6,802	\$ 12,446
資產交換選擇權	(11,526)	(30,444)
結構型商品	(2,096)	(1,973)
債券選擇權	428	(555)
公債發行前投資利益	39	38
	<u>(\$ 6,353)</u>	<u>(\$ 20,488)</u>

(八) 其他營業收益

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
代銷收入	\$ 2,341	\$ 3,839
複委託收入	1,524	1,439
錯帳淨損失	(558)	(760)
其他	819	807
	<u>\$ 4,126</u>	<u>\$ 5,325</u>

(九) 手續費支出

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
經紀經手費支出	\$ 17,559	\$ 23,139
自營經手費支出	2,845	2,874
其他	142	168
	<u>\$ 20,546</u>	<u>\$ 26,181</u>

(十) 財務成本

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
附買回債券利息	\$ 35,232	\$ 32,709
應付商業本票利息	31,260	26,801
銀行借款利息	2,375	524
融券利息	888	853
其他	117	232
	<u>\$ 69,872</u>	<u>\$ 61,119</u>

(十一) 員工福利費用

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 14,742	\$ 14,445
確定福利計畫	<u>5,218</u>	<u>5,436</u>
	<u>19,960</u>	<u>19,881</u>
短期員工福利		
薪資費用	429,868	446,028
勞健保費用	29,755	29,484
其他用人費用	<u>16,570</u>	<u>15,570</u>
	<u>\$496,153</u>	<u>\$510,963</u>

確定福利計劃相關退休金費用係以民國 103 年及 102 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率認列。

公司法於民國 104 年 5 月修正，規範公司應於章程訂明以當年度獲利狀況之定額或比例分派員工酬勞，惟本公司尚未配合上述法規修正員工酬勞分派政策。本公司估列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，估列金額如下：

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
員工紅利	\$ 1,638	\$ 1,775
董事酬勞	8,192	8,877

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。

民國 104 年 6 月 12 日及民國 103 年 6 月 20 日股東常會決議配發之員工紅利及董事酬勞，以及個體財務報告認列之員工分紅及董事酬勞金額如下：

	103年度		102年度	
	員工紅利	董事酬勞	員工紅利	董事酬勞
股東會決議配發金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
各年度財務報表認列金額	<u>\$ 512</u>	<u>\$ 2,558</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

上述差異已調整為民國 104 年度之損益。

有關本公司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。

(十二) 折舊及攤銷

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
<u>折 舊</u>		
不動產及設備	\$ 20,602	\$ 27,040
投資性不動產	1,280	1,268
	<u>\$ 21,882</u>	<u>\$ 28,308</u>
<u>攤 銷</u>		
無形資產	\$ 6,432	\$ 7,191
遞延費用	875	1,075
	<u>\$ 7,307</u>	<u>\$ 8,266</u>

(十三) 其他營業費用

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
稅 捐	\$ 61,962	\$ 62,735
租 金	36,675	38,581
電腦資訊費	21,811	22,784
郵 電 費	11,992	12,637
修 繕 費	9,470	8,526
水 電 費	8,279	9,360
集保服務費	7,792	9,072
勞務費用	6,096	8,338
其 他	37,382	35,277
	<u>\$201,459</u>	<u>\$207,310</u>

(十四) 其他利益及損失

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
租金收入	\$ 31,822	\$ 32,862
營業外金融商品透過損益按 公允價值衡量之淨利益	7,004	1,992
財務收入	6,112	6,751
股利收入	-	2,043
外幣兌換損失	(12,955)	(539)
處分投資損失	(3,600)	(2,469)
其 他	(1,623)	1,079
	<u>\$ 26,760</u>	<u>\$ 41,719</u>

二三、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
本期所得稅		
本期產生者	\$ 7,189	\$ -
未分配盈餘加徵	<u>4,869</u>	<u>-</u>
	<u>12,058</u>	<u>-</u>
遞延所得稅		
本期產生者	(<u>8,087</u>)	<u>-</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,971</u>	<u>\$ -</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
遞延所得稅		
本期產生者		
一 國外營運機構換算	(<u>\$ 1,792</u>)	<u>\$ 154</u>

(三) 兩稅合一

本公司未有民國 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：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
股東可扣抵稅額帳戶			
餘額	<u>\$ 577,029</u>	<u>\$ 577,029</u>	<u>\$ 540,380</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	103年度（預計）	102年度（實際）	
	<u>20.48%</u>	<u>-</u>	

(四) 所得稅核定情形

本公司截至民國 101 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。

二四、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
	稅後	(仟 股)	(元)
			稅後
<u>104年1月1日至6月30日</u>			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本期			
淨利	\$ 228,021	668,337	<u>\$ 0.34</u>
具稀釋作用潛在普通股之			
影響			
員工分紅或員工酬勞	<u>-</u>	<u>291</u>	
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本期			
淨利	<u>\$ 228,021</u>	<u>668,628</u>	<u>\$ 0.34</u>
<u>103年1月1日至6月30日</u>			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本期			
淨利	\$ 251,822	688,337	<u>\$ 0.37</u>
具稀釋作用潛在普通股之			
影響			
員工分紅或員工酬勞	<u>-</u>	<u>207</u>	
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本期			
淨利	<u>\$ 251,822</u>	<u>688,544</u>	<u>\$ 0.37</u>

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

計算每股盈餘時，已考量流通在外之庫藏股影響數。

二五、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：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
支付之保證金	<u>\$ 18,419</u>	<u>\$ 18,915</u>	<u>\$ 19,558</u>

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
1年內	\$ 62,820	\$ 68,718	\$ 70,116
1-5年	<u>57,479</u>	<u>85,422</u>	<u>95,274</u>
	<u>\$ 120,299</u>	<u>\$ 154,140</u>	<u>\$ 165,390</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：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
收取之保證金	<u>\$ 2,225</u>	<u>\$ 2,454</u>	<u>\$ 2,454</u>

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
1年內	\$ 8,588	\$ 6,732	\$ 12,922
1-5年	<u>2,267</u>	<u>1,880</u>	<u>10,592</u>
	<u>\$ 10,855</u>	<u>\$ 8,612</u>	<u>\$ 23,514</u>

二六、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。

二七、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

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

2. 按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

104年6月30日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
持有供交易之金融資產	\$ 15,546,053	\$ 719,422	\$ -	\$ 16,265,475
<u>備供出售金融資產</u>				
上市櫃公司股票及特別股	312,619	-	-	312,619
	<u>\$ 15,858,672</u>	<u>\$ 719,422</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,578,094</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
持有供交易之金融負債	\$ 341,733	\$ 367,276	\$ -	\$ 709,009
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	119,464	-	119,464
	<u>\$ 341,733</u>	<u>\$ 486,740</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 828,473</u>

103年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</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>

103 年 6 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
持有供交易之金融				
資產	\$ 12,234,724	\$ 802,110	\$ -	\$ 13,036,834
<u>備供出售金融資產</u>				
上市櫃公司股票及				
特別股	427,244	-	-	427,244
	<u>\$ 12,661,968</u>	<u>\$ 802,110</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,464,078</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	\$ 1,189,824	\$ 241,910	\$ -	\$ 1,431,734
指定透過損益按公				
允價值衡量之金				
融負債	-	121,307	-	121,307
	<u>\$ 1,189,824</u>	<u>\$ 363,217</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,553,041</u>

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間重大移轉之情形。

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
國內公司債債券投資	現金流量折現法：參考櫃買中心公布之市場利率進行折現。
資產交換 IRS 合約價值	現金流量折現法：參考彭博資訊 (Bloomberg) 提供之短期商票本票利率調整風險貼水進行折現。
資產交換選擇權	以可轉換公司債當日收盤價減除純債券價值計算：純債券價值係可轉換公司債未來提供的現金流量按無風險利率調整風險貼水折現之現值，無風險利率係彭博資訊 (Bloomberg) 提供之短期商票本票利率。
結構型商品	現金流量折現法：以彭博資訊 (Bloomberg) 提供之短期商票本票利率調整風險貼水進行折現。

(二) 金融工具之種類

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡			
量之金融資產	\$ 16,313,075	\$ 16,691,151	\$ 13,042,937
放款及應收款	\$ 11,985,944	\$ 13,139,019	\$ 13,573,876
備供出售金融資產	\$ 354,206	\$ 439,986	\$ 467,890
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡			
量之金融負債	\$ 828,473	\$ 2,331,334	\$ 1,553,041
以攤銷後成本衡量之金			
融負債	\$ 23,942,781	\$ 24,452,054	\$ 21,673,059

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：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
帳面金額與合約到期金			
額間之差額			
指定透過損益按公			
允價值衡量之金			
融負債	\$ 119,464	\$ 121,351	\$ 121,307
到期應付金額	(121,082)	(123,982)	(125,761)
	(\$ 1,618)	(\$ 2,631)	(\$ 4,454)

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

歷史風險值 (信賴水準 99%之 1日風險值)	104年1月1日至6月30日			104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
	平	均	最 小 值 最 大 值			
依風險類型						
權益證券	\$ 69,532	\$ 37,452	\$ 135,262	\$ 115,192	\$ 37,321	\$ 52,013
利率	5,689	434	17,053	5,519	8,114	10,007
風險分散	(16,831)			(19,442)	(11,615)	(11,577)
曝險風險值合計	<u>\$ 58,390</u>			<u>\$ 101,269</u>	<u>\$ 33,820</u>	<u>\$ 50,443</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 104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日債券投資之公允價值分別下降約 3,507 仟元、1,806 仟元及 1,657 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：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
具公允價值利率 風險			
—金融資產	\$ 11,340,005	\$ 15,100,196	\$ 10,561,515
—金融負債	19,018,511	20,238,671	16,143,338
具現金流量利率 風險			
—金融資產	605,899	709,567	748,309

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，並依主管機關規定進行壓力測試，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。

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

	信用風險最大曝險減少金額		
	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
應收證券融資款	\$ 5,483,585	\$ 5,772,375	\$ 5,999,799

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。

104年6月30日

	1年以內	1年至2年	2年至5年	5年以上	合計
衍生性金融負債					
無附息負債	\$ 417,876	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 417,876
固定利率工具	778,699	-	-	-	778,699
非衍生性金融負債					
無附息負債	5,197,290	-	2,393	-	5,199,683
固定利率工具	19,020,599	-	-	-	19,020,599
	<u>\$ 25,414,464</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,393</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,416,857</u>

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
衍生性金融負債					
無附息負債	\$ 485,674	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 485,674
固定利率工具	613,042	-	-	-	613,042
非衍生性金融負債					
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>

103年6月30日

	1年以內	1年至2年	2年至5年	5年以上	合計
<u>衍生性金融負債</u>					
無附息負債	\$ 459,161	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 459,161
固定利率工具	439,353	-	-	-	439,353
<u>非衍生性金融負債</u>					
無附息負債	6,495,644	-	2,581	-	6,498,225
固定利率工具	16,145,525	-	-	-	16,145,525
	<u>\$ 23,539,683</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,581</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,542,264</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：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
融資額度	<u>\$ 13,189,000</u>	<u>\$ 13,086,000</u>	<u>\$ 13,157,000</u>
未動用額度	<u>\$ 8,819,000</u>	<u>\$ 9,684,000</u>	<u>\$ 9,707,000</u>

(四) 金融資產移轉資訊

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

104年6月30日					
金融資產類別	已移轉金融資產 帳面金額	相關金融負債 帳面金額	已移轉金融資產 公允價值	相關金融負債 公允價值	公允價值淨部位
附買回條件協議	\$ 12,378,579	\$ 11,832,283	\$ 12,378,579	\$ 11,832,283	\$ 546,296

(五) 金融資產與金融負債之互抵

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

104年6月30日

金融工具	已認列之金融資產(負債)總額	於資產負債表中互抵之已認列金融資產/金融負債總額	列報於資產負債表之金融資產(負債)淨額	未於資產負債表互抵之相關金額		淨額
				金融工具	所收取之現金擔保品	
應收帳款	\$ 5,080,072	(\$ 86,227)	\$ 4,993,845	(\$ 2,164,343)	\$ -	\$ 2,829,502
應付帳款	(\$ 4,653,576)	\$ 86,227	(\$ 4,567,349)	\$ 2,164,343	\$ -	(\$ 2,403,006)

103年12月31日

金融工具	已認列之金融資產(負債)總額	於資產負債表中互抵之已認列金融資產/金融負債總額	列報於資產負債表之金融資產(負債)淨額	未於資產負債表互抵之相關金額		淨額
				金融工具	所收取之現金擔保品	
應收帳款	\$ 3,164,901	(\$ 7,545)	\$ 3,157,356	(\$ 270,654)	\$ -	\$ 2,886,702
應付帳款	(\$ 4,152,940)	\$ 7,545	(\$ 4,145,395)	\$ 270,654	\$ -	(\$ 3,874,741)

103年6月30日

金融工具	已認列之金融資產(負債)總額	於資產負債表中互抵之已認列金融資產/金融負債總額	列報於資產負債表之金融資產(負債)淨額	未於資產負債表互抵之相關金額		淨額
				金融工具	所收取之現金擔保品	
應收帳款	\$ 5,189,120	(\$ 72,241)	\$ 5,116,879	(\$ 876,320)	\$ -	\$ 4,240,559
應付帳款	(\$ 5,051,139)	\$ 72,241	(\$ 4,978,898)	\$ 876,320	\$ -	(\$ 4,102,578)

二八、關係人交易

除已於其他附註揭露者外，本公司與關係人間之重大交易如下：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
1. 現金及約當現金			
子公司	\$ 36,360	\$ 29,725	\$ 74,109
2. 期貨交易保證金			
子公司	\$ 10,841	\$ 12,879	\$ 1,289
3. 應收帳款			
子公司	\$ 1,725	\$ 2,256	\$ 1,667
關聯企業	10	10	10
	\$ 1,735	\$ 2,266	\$ 1,677

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。

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
4. 其他應收款			
子公司	<u>\$ 53,574</u>	<u>\$ 156</u>	<u>\$ 170</u>
5. 附買回債券負債			
其他關係人	<u>\$ 30,506</u>	<u>\$ 36,064</u>	<u>\$ 27,264</u>

與關係人之債券附條件交易與非關係人交易條件相當。

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
6. 應付帳款			
子公司	<u>\$ 1,016</u>	<u>\$ 1,075</u>	<u>\$ 1,064</u>
7. 其他應付款			
子公司	<u>\$ 320</u>	<u>\$ 360</u>	<u>\$ 120</u>

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
8. 經紀手續費收入		
子公司經理之期貨信託		
基金	\$ 137	\$ 1,144
其他關係人	980	310
法人董事	-	1
	<u>\$ 1,117</u>	<u>\$ 1,455</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。

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
9. 股務代理收入		
子公司	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 18</u>
10. 期貨佣金收入		
子公司	<u>\$ 7,489</u>	<u>\$ 6,570</u>
11. 其他營業收益		
子公司	\$ 1,834	\$ 3,546
關聯企業	53	62
	<u>\$ 1,887</u>	<u>\$ 3,608</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。

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
12.財務成本		
子公司經理之期貨信託		
基金	\$ -	\$ 466
其他關係人	<u>97</u>	<u>196</u>
	<u>\$ 97</u>	<u>\$ 662</u>
13.結算交割服務費支出		
子公司	<u>\$ 332</u>	<u>\$ 78</u>
14.證券佣金支出		
子公司	<u>\$ 5,068</u>	<u>\$ 5,540</u>
15.其他營業支出		
子公司	<u>\$ 561</u>	<u>\$ 1,388</u>
16.其他營業費用		
子公司	<u>\$ 1,360</u>	<u>\$ 1,467</u>

17. 本公司於民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日出租部分辦公場所及停車位予關係人產生之租金收入如下：

關係人名稱	租賃期間	標的物	租金收取方式	決定方式	金額
<u>104年1月1日至6月30日</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	\$ 1,881
	100.07.01-105.06.30	台北市復興北路143號6樓	按月收取	依合約	1,881
	104.01.01-106.12.31	台南市康樂街156號2樓	按月收取	依合約	135
	104.06.01-105.05.31	台北市信義區基隆路一段176號B3	按季收取	依合約	<u>16</u>
					<u>\$ 3,913</u>
<u>103年1月1日至6月30日</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	\$ 1,881
	100.07.01-105.06.30	台北市復興北路143號6樓	按月收取	依合約	1,881
	103.01.01-103.12.31	台南市康樂街156號2樓	按月收取	依合約	<u>135</u>
					<u>\$ 3,897</u>

本公司依約向子公司收取之租賃保證金，於民國 104 年及 103 年 6 月底之餘額分別為 1,351 仟元及 1,321 仟元。

18. 對主要管理階層之獎酬

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 50,456	\$ 47,266
退職後福利	1,388	1,608
	<u>\$ 51,844</u>	<u>\$ 48,874</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。

二九、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：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
定期存款—流動	<u>\$ 661,200</u>	<u>\$ 635,200</u>	<u>\$ 665,100</u>
不動產及設備—淨額			
土地	<u>\$ 618,229</u>	<u>\$ 618,229</u>	<u>\$ 618,229</u>
建築物	<u>\$ 143,402</u>	<u>\$ 145,407</u>	<u>\$ 147,412</u>
投資性不動產—淨額			
土地	<u>\$ 374,542</u>	<u>\$ 374,542</u>	<u>\$ 374,542</u>
建築物	<u>\$ 68,168</u>	<u>\$ 69,246</u>	<u>\$ 70,325</u>

三十、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，對本公司之財務及客戶之交割款項並無重大影響。

三一、重大之期後事項

無。

三二、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

	104年6月30日			103年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 1,039	30.860	\$ 32,051	\$ 1,027	31.650	\$ 32,502
港幣	2,871	3.980	11,427	1,749	4.080	7,138
人民幣	3,166	4.973	15,742	1,199	5.092	6,108
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	14,163	30.860	437,066	14,966	31.650	473,658
人民幣	119,991	4.973	597,713	99,986	5.092	509,131
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
港幣	578	3.980	2,302	495	4.080	2,018

	103年6月30日		
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 2,046	29.865	\$ 61,113
港幣	1,027	3.853	3,970
<u>非貨幣性項目</u>			
美金	15,039	29.865	449,150

本公司於民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為淨損失 12,955 仟元及 539 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露兌換損益。

三三、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。

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

本公司投資非註冊於 IOSCO MMoU 簽署會員地或未取得 IOSCO MMoU 簽署會員之證券或期貨執照之外國事業包括康和證券(開曼島)有限公司，其主要目的為控股公司認列轉投資損益用，於民國 104 年第 2 季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。

三五、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 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

附表一

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始期	投資未去	資年	額年底	期股	本數比	持率	面	有額本	被本	投資損	公司損	本期投資損	認列之損益	備註
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	72,262,830		95.71%	\$	934,448	\$	38,340	\$	36,696			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	36,450,000		100.00%		384,818		11,773		11,773		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		653,670	21,333,000		100.00%		402,837		28,477		28,477		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	18,000,000		60.00%		179,093		9,285		5,571		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	10,000,000		100.00%		99,304		985		985		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	500,000		100.00%		8,134		1,055		1,055		子公司	
	總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	7,500,000		25.00%		86,780		24,965		6,242		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	US\$	21,353	165,750,000		100.00%	US\$	13,057	US\$	913	US\$	913		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	HK\$	10,510	10,000,000		100.00%	HK\$	7,300	HK\$	301	HK\$	301		孫公司	
康聯資產管理服務股份有限公司	康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	38,364,481		47.62%		374,947		23,369		11,128		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 104 年 6 月 30 日暨民國 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

附表二

單位：美金仟元

資 產	104年6月30日		103年12月31日		103年6月30日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產						
現金	\$ 1	-	\$ 2	-	\$ 6	-
其他應收款	-	-	1	-	1	-
預付費用	-	-	-	-	2	-
其他金融資產－流動	21	-	20	-	17	-
流動資產總計	22	-	23	-	26	-
採用權益法之投資	13,057	100	13,964	100	15,035	100
資產總計	\$ 13,079	100	\$ 13,987	100	\$ 15,061	100
負 債 及 股 東 權 益						
流動負債						
其他應付款	\$ 25	-	\$ 27	-	\$ 22	-
股東權益						
股本	21,333	163	21,333	153	21,333	142
資本公積	19	-	19	-	19	-
待彌補虧損	(8,395)	(64)	(7,482)	(53)	(6,415)	(42)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	97	1	90	-	102	-
股東權益總計	13,054	100	13,960	100	15,039	100
負債及股東權益總計	\$ 13,079	100	\$ 13,987	100	\$ 15,061	100

康和證券（開曼島）有限公司

綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：美金仟元

	104年1月1日至6月30日		103年1月1日至6月30日	
	金 額	%	金 額	%
支 出				
營業費用	\$ -	-	\$ 3	-
營業外支出及損失	<u>913</u>	<u>101</u>	<u>1,285</u>	<u>103</u>
支出合計	<u>913</u>	<u>101</u>	<u>1,288</u>	<u>103</u>
本期淨損	(<u>913</u>)	<u>101</u>	(<u>1,288</u>)	<u>103</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>7</u>	(<u>1</u>)	<u>37</u>	(<u>3</u>)
本期綜合損益總額	<u>(\$ 906)</u>	<u>100</u>	<u>(\$ 1,251)</u>	<u>100</u>

康和證券(開曼島)有限公司
持有證券明細表

民國 104 年 6 月 30 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	科目	期股	帳數	面金額	額持	股比率 (%)	股權淨值	備註
康和證券(香港)有限公司	子公司	採用權益法之投資	165,750,000		\$ 13,057		100%	\$ 13,057	

康和綜合證券股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 104 年 6 月 30 日

明細表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現	金				
	庫存現金及週轉金			\$	720
	支票存款				14,502
	活期存款				41,509
	外幣存款	美金 54,134.24 元，匯率 30.860			1,674
		港幣 790,718.77 元，匯率 3.980			3,147
		人民幣 2,031.04 元，匯率 4.973			<u>10</u>
					<u>61,562</u>
約當現金					
	原始到期日在 3 個月 以內之定期存款	年利率 0.55%-0.94%；104 年 9 月 到期			45,243
	期貨交易超額保證金				<u>36,360</u>
					<u>81,603</u>
合	計				<u>\$143,165</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一流動明細表

民國 104 年 6 月 30 日

明細表二

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

金融工具名稱摘要	股數(仟股)或張數	面	值	總	額	利	率	取	得	成	本	公	單	允	價	總	價	值	額	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註	
																						\$
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					26.37				\$	51,554			
復華復華基金	3,415	10.00	34,150					50,000						14.75					50,373			
營業證券—自營																						
上市公司股票																						
格懋益盛進力F-永冠準電新成翔產基金光電聯達緯鼎碩祥豐精台旭	128	10.00	1,280					10,101						92.20					11,802			
	867	10.00	8,670					30,004						32.75					28,394			
	1,080	10.00	10,800					36,263						35.55					38,394			
	450	10.00	4,500					6,526						14.35					6,458			
	1,466	10.00	14,660					17,690						13.70					20,084			
	780	10.00	7,800					20,977						30.10					23,478			
	163	10.00	1,630					37,025						224.50					36,594			
	503	10.00	5,030					47,931						112.00					56,336			
	330	10.00	3,300					19,469						60.10					19,833			
	1,156	10.00	11,560					77,579						68.90					79,648			
	106	10.00	1,060					39,343						386.00					40,916			
	390	10.00	3,900					15,035						42.65					16,634			
	1,257	10.00	12,570					19,679						22.65					28,480			
	697	10.00	6,970					44,942						61.40					42,796			
	680	10.00	6,800					17,232						24.15					16,422			
	61	10.00	610					183,790						3,525.00					215,025			
	20	10.00	200					1,104						54.00					1,080			
	130	10.00	1,300					20,647						166.00					21,580			
	1,789	10.00	17,890					53,261						33.15					59,305			
	38	10.00	380					9,910						317.50					12,065			
	807	10.00	8,070					86,997						108.00					87,156			
	14	10.00	140					2,659						262.50					3,675			
	100	10.00	1,000					6,800						68.10					6,810			
	400	10.00	4,000					28,945						70.10					28,040			
	157	10.00	1,570					19,477						125.00					19,625			
	58	10.00	580					20,112						389.00					22,562			

(接次頁)

(承前頁)

金融工具名稱摘要	股數(千股)	面	值總	額	利	率	取得	成	本	公	單	允	價	總	值	額	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備	註
力	165	10.00	\$	1,650			\$	53,715				317.00	\$	52,305					
南	67	10.00		670				12,067				185.00		12,395					
友	247	10.00		2,470				16,349				87.00		21,489					
可	125	10.00		1,250				20,286				182.50		22,812					
寧														<u>1,052,193</u>					
上櫃公司股票及可轉(交)債																			
參	145	10.00		1,450				32,388				210.00		30,450					
弘	24	10.00		240				4,100				165.00		3,960					
環	664	10.00		6,640				114,583				262.50		174,300					
相	50	10.00		500				4,810				101.00		5,050					
原	1,293	10.00		12,930				112,968				99.00		128,007					
光	25	10.00		250				2,265				86.50		2,162					
陽	58	10.00		580				9,835				175.00		10,150					
同	155	10.00		1,550				30,309				273.50		42,393					
神	26	10.00		260				3,167				126.00		3,276					
營	75	10.00		750				2,085				28.10		2,108					
永	578	10.00		5,780				27,486				47.00		27,166					
正	35	10.00		350				12,548				360.00		12,600					
泰	292	10.00		2,920				23,545				90.20		26,338					
瑞	1,218	10.00		12,180				18,123				13.30		16,199					
光	1,123	10.00		11,230				101,942				112.50		126,338					
聯	3	10.00		30				135				57.00		171					
亨	1,275	10.00		12,750				91,506				122.00		155,550					
名	398	10.00		3,980				28,321				77.40		30,805					
科	184	10.00		1,840				54,033				267.50		49,220					
名	70	10.00		700				8,261				131.00		9,170					
宏	1,531	10.00		15,310				67,746				47.85		73,258					
捷	285	100.00		28,500				31,127				100.00		28,500					
翔	66	100.00		6,600				6,912				103.00		6,798					
群	231	100.00		23,100				24,646				104.30		24,093					
華	20	100.00		2,000				1,926				95.05		1,901					
鉅	298	100.00		29,800				30,052				100.20		29,860					
東	568	100.00		56,800				61,155				105.60		59,981					
陽	158	100.00		15,800				15,925				101.95		16,108					
一	20	100.00		2,000				1,911				95.00		1,900					
一	20	100.00		2,000				2,038				101.80		2,036					
一	194	100.00		19,400				20,318				101.00		19,594					
三	31	100.00		3,100				3,412				438.00		13,578					
三	610	100.00		61,000				61,192				100.55		61,335					

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 數 (仟 股) 或 張 數	面 值	總 值	利 額	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
二 宏 基	165	100.00	\$ 16,500			\$ 15,978		\$ 98.50	16,252	-	
二 致 茂	873	100.00	87,300			96,590		105.50	92,101	-	
五 德 光	821	100.00	82,100			85,239		103.00	84,563	-	
六 德 光	730	100.00	73,000			72,724		99.90	72,927	-	
八 鼎 元	5	100.00	500			577		117.00	585	-	
三 興 勤	10	100.00	1,000			1,001		114.00	1,140	-	
一 美 律	87	100.00	8,700			8,863		97.15	8,452	-	
一 飛 宏	510	100.00	51,000			52,468		95.60	48,756	-	
二 達 達	130	100.00	13,000			13,535		100.00	13,000	-	
二 達 達	280	100.00	28,000			27,994		96.10	26,908	-	
二 綠 意	130	100.00	13,000			13,900		112.00	14,560	-	
一 益 航	60	100.00	6,000			6,402		105.50	6,330	-	
四 陽 明	342	100.00	34,200			35,130		101.50	34,713	-	
五 華 航	810	100.00	81,000			96,172		116.60	94,446	-	
三 台 驛	53	100.00	5,300			5,515		105.00	5,565	-	
一 正 德	10	100.00	1,000			1,090		104.00	1,040	-	
一 華 金	394	100.00	39,400			41,039		100.50	39,597	-	
二 新 金	10	100.00	1,000			1,052		103.75	1,037	-	
二 新 金	540	100.00	54,000			54,682		101.00	54,540	-	
一 潤 全	147	100.00	14,700			15,098		101.75	14,957	-	
二 華 立	400	100.00	40,000			39,965		99.50	39,800	-	
二 晶 技	285	100.00	28,500			30,452		105.00	29,925	-	
四 環 點	135	100.00	13,500			14,089		100.00	13,500	-	
一 晶 成	167	100.00	16,700			18,014		98.50	16,449	-	
二 雙 泰	50	100.00	5,000			5,757		101.30	5,065	-	
二 泰 谷	771	100.00	77,100			79,217		97.50	75,173	-	
三 泰 谷	219	100.00	21,900			22,982		99.90	21,878	-	
一 豆 晶	389	100.00	38,900			40,506		100.80	39,211	-	
一 嘉 威	15	100.00	1,500			1,626		110.50	1,658	-	
一 新 日	27	100.00	2,700			2,976		105.45	2,847	-	
二 谷 崧	56	100.00	5,600			5,889		106.50	5,964	-	
二 買 聯	132	100.00	13,200			14,353		123.90	16,355	-	
一 碩 禾	800	100.00	80,000			85,040		105.50	84,400	-	
一 大 聯	1,005	100.00	100,500			102,477		102.40	102,912	-	
一 加 捷	10	100.00	1,000			1,175		109.80	1,098	-	
五 健 喬	1,100	100.00	110,000			122,952		111.00	122,100	-	
四 如 興	40	100.00	4,000			4,596		105.50	4,220	-	
一 三 圓	655	100.00	65,500			67,469		100.60	65,893	-	
一 上 緯	100	100.00	10,000			11,390		750.00	75,000	-	

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 數 (千 股) 或 張 數	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	公 單	允 價 總 額	價 值	歸 屬 於 信 用 風 險 變 動 之 公 允 價 值 變 動	備 註
康 普 一	328	100.00	\$ 32,800		\$ 60,154		\$ 320.00	\$ 104,960	-	
康 普 二	10	100.00	1,000		1,170		121.00	1,210	-	
正 文 三	350	100.00	35,000		39,500		107.00	37,450	-	
德 宏 八	30	100.00	3,000		3,152		103.70	3,111	-	
連 展 三	163	100.00	16,300		20,107		102.00	16,626	-	
四 維 四	80	100.00	8,000		8,126		101.80	8,144	-	
瑞 傳 三	200	100.00	20,000		21,400		125.65	25,130	-	
華 美 一	60	100.00	6,000		6,522		110.00	6,600	-	
宏 齊 四	240	100.00	24,000		25,687		101.05	24,252	-	
瑞 儀 一	20	100.00	2,000		2,034		101.75	2,035	-	
合 晶 五	10	100.00	1,000		1,059		105.95	1,060	-	
大 豐 一	90	100.00	9,000		9,582		107.15	9,644	-	
萬 泰 四	91	100.00	9,100		10,283		103.00	9,373	-	
富 旺 一	60	100.00	6,000		6,771		103.25	6,195	-	
富 裔 一	14	100.00	1,400		1,582		99.55	1,394	-	
同 欣 一	50	100.00	5,000		5,512		98.80	4,940	-	
元 山 四	667	100.00	66,700		74,860		115.00	76,705	-	
樺 漢 一	200	100.00	20,000		21,660		127.50	25,500	-	
富 鑫 二	1,037	100.00	103,700		124,255		109.10	113,137	-	
金 電 四	317	100.00	31,700		34,040		107.40	34,046	-	
振 樺 一	182	100.00	18,200		18,704		106.00	19,292	-	
恒 耀 二	17	100.00	1,700		1,825		107.90	1,834	-	
盛 弘 一	86	100.00	8,600		9,410		107.95	9,284	-	
金 可 二	270	100.00	27,000		27,810		101.50	27,405	-	
金 旭 一	30	100.00	3,000		3,315		104.00	3,120	-	
國 統 四	16	100.00	1,600		1,735		107.50	1,720	-	
鈺 齊 一	10	100.00	1,000		1,120		226.00	2,260	-	
宏 全 一	20	100.00	2,000		2,000		101.10	2,022	-	
								<u>3,127,721</u>		
興 權 股 票										
慶 齡	77	10.00	770		1,410		17.93	1,375	-	
寶 元	33	10.00	330		4,464		135.61	4,529	-	
富 高	34	10.00	340		34		1.02	34	-	
鐵	26	10.00	260		120		4.61	120	-	
F-MHG	39	10.00	390		1,046		26.15	1,020	-	
聯 亞	29	10.00	290		5,863		399.78	11,594	-	
麗 清	334	10.00	3,340		8,997		24.87	8,317	-	
慶 科	45	10.00	450		1,329		29.40	1,329	-	
宜 揚	69	10.00	690		129		1.85	128	-	

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 數 (仟 股) 或 張 數	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	公 單	允 價 總 額	值 額	歸 屬 於 信 用 風 險 變 動 之 公 允 價 值 變 動 備 註
力 群	116	10.00	\$ 1,160		1,618		12.25	1,419	
瑞 鼎	96	10.00	960		5,838		60.12	5,782	
云 光	93	10.00	930		4,352		44.51	4,145	
寶 盈	26	10.00	260		270		10.82	282	
立 捷	80	10.00	800		3,135		38.43	3,060	
華 鼎	130	10.00	1,300		3,793		30.48	3,954	
中 裕	173	10.00	1,730		18,345		102.50	17,695	
優 你	514	10.00	5,140		9,670		19.23	9,879	
泉 康	95	10.00	950		3,468		30.34	2,893	
友 霖	488	10.00	4,880		18,549		30.47	14,872	
展 旺	526	10.00	5,260		15,719		28.17	14,811	
因 華	151	10.00	1,510		4,211		26.22	3,949	
百 丹	97	10.00	970		807		7.23	701	
尖 特	29	10.00	290		924		31.87	910	
法 醫	46	10.00	460		8,166		160.19	7,364	
敏 德	54	10.00	540		1,509		28.03	1,525	
旭 東	78	10.00	780		1,041		13.72	1,077	
智 仲	22	10.00	220		1,858		82.31	1,837	
盛 復	34	10.00	340		1,568		46.20	1,571	
正 揚	57	10.00	570		590		10.27	590	
華 聯	16	10.00	160		587		37.37	601	
泰 緹	203	10.00	2,030		620		3.06	620	
智 微	126	10.00	1,260		3,417		25.91	3,259	
天 鈺	97	10.00	970		4,339		44.77	4,326	
立 積	15	10.00	150		776		55.22	815	
鑫 鑽	40	10.00	400		201		5.02	201	
鈺 鎧	108	10.00	1,080		3,657		31.56	3,424	
立 字	252	10.00	2,520		2,676		9.64	2,432	
瑞 興	83	10.00	830		919		11.04	912	
上 海	82	10.00	820		3,115		38.17	3,122	
韋 詠	51	10.00	510		2,017		39.76	2,020	
詠 昇	42	10.00	420		672		15.65	651	
迅 昇	2,745	10.00	27,450		155,325		59.36	162,966	
元 晶	187	10.00	1,870		3,386		19.62	3,667	
健 永	10	10.00	100		1,700		159.52	1,595	
威 潤	234	10.00	2,340		16,231		69.59	16,272	
世 科	122	10.00	1,220		4,413		34.83	4,265	
點 界	644	10.00	6,440		34,468		50.74	32,687	
源 一	59	10.00	590		2,836		37.04	2,174	

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 數 (千 股) 或	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	公 單	九 價 總	價 值	歸 屬 於 信 用 風 險 變 動 之 公 允 價 值 變 動 備 註
環 球 晶	34	10.00	\$ 340		\$ 3,037	88.43	\$ 3,027	-	
德 華 晶	507	10.00	5,070		15,958	27.82	14,110	-	
生 益 科	50	10.00	500		3,150	62.52	3,128	-	
達 達 安	25	10.00	250		4,900	190.26	4,756	-	
益 達 鴻	34	10.00	340		183	5.47	185	-	
歐 普 羅	99	10.00	990		4,263	44.08	4,342	-	
新 東 亞	118	10.00	1,180		3,432	28.33	3,346	-	
F- 綠 河	17	10.00	170		1,019	61.31	1,033	-	
聯 燁	23	10.00	230		175	7.46	175	-	
							<u>406,873</u>		
受 益 證 券									
上 証 反	7,000	10.00	70,000		82,818	10.45	73,150	-	
CFA50	4,350	10.00	43,500		87,000	20.00	87,000	-	
新 光 R1	1,000	10.00	10,000		10,000	14.14	14,140	-	
							<u>174,290</u>		
公 債									
100 央 債 甲 1	500	100.00	50,000	1.000	50,171	100.23	50,114	-	
100 央 債 甲 6	2,000	100.00	200,000	2.000	204,170	101.47	202,961	-	
100 央 債 甲 9	500	100.00	50,000	1.250	49,917	100.05	50,024	-	
101 央 債 甲 5	1,500	100.00	150,000	1.250	149,708	99.70	149,547	-	
101 央 債 甲 6	3,500	100.00	350,000	2.000	361,309	102.68	359,409	-	
102 央 債 甲 10	3,000	100.00	300,000	1.750	306,541	102.35	307,063	-	
102 央 債 甲 11	1,500	100.00	150,000	1.250	151,844	101.22	151,833	-	
103 央 債 甲 6	4,000	100.00	400,000	1.500	399,788	100.14	400,579	-	
103 央 債 甲 10	1,000	100.00	100,000	1.125	100,751	100.66	100,658	-	
104 央 建 甲 1	500	100.00	50,000	0.750	49,932	100.00	49,998	-	
104 央 債 甲 3	10,000	100.00	1,000,000	0.625	999,701	99.99	999,933	-	
104 央 債 甲 8	1,000	100.00	100,000	2.375	98,670	101.05	101,048	-	
88 央 債 乙 1	3,000	100.00	300,000	5.875	354,616	118.45	355,429	-	
89 央 債 甲 七	8,000	100.00	800,000	6.250	986,716	123.26	986,315	-	
89 央 債 甲 11	1,000	100.00	100,000	5.125	106,150	100.50	100,525	-	
90 央 債 甲 3	500	100.00	50,000	4.625	55,319	102.74	51,379	-	
90 央 債 甲 六	10,500	100.00	1,050,000	3.750	1,152,189	103.45	1,086,393	-	
90 央 債 甲 七	1,000	100.00	100,000	3.500	108,279	103.73	103,749	-	
90 央 債 甲 八	5,000	100.00	500,000	3.875	579,955	116.05	580,322	-	
90 央 債 乙 一	5,000	100.00	500,000	4.000	580,070	116.52	582,671	-	
92 央 債 甲 3	2,000	100.00	200,000	2.500	216,200	108.01	216,034	-	
95 央 債 甲 6	500	100.00	50,000	1.875	50,960	101.51	50,757	-	
96 央 債 甲 3	1,000	100.00	100,000	1.875	102,106	102.09	102,096	-	

(接次頁)

(承前頁)

金融工具名稱	摘要	股數(千股)或張數	面	值	總	額	利	率	取	得	成	本	公	單	允	價	總	值	額	歸屬於信用風險變動之公允價值變動備註
97 央債甲 3	107.03.14	2,000	100.00	100.00	\$ 200,000	2.375	\$ 208,574	104.25	208,512	-										
97 央債甲 6	107.09.24	19,000	100.00	1,900,000	1,975,364	2.125	1,976,255	104.01	1,976,255	-										
98 央債甲 3	108.03.05	1,000	100.00	100,000	101,750	1.375	101,638	101.64	101,638	-										
98 央債甲 6	108.09.09	500	100.00	50,000	50,509	1.375	50,824	101.65	50,824	-										
99 央債甲 5	109.03.10	500	100.00	50,000	50,183	1.375	50,797	101.59	50,797	-										
99 央債甲 6	104.07.20	500	100.00	50,000	50,453	2.000	50,040	100.07	50,040	-										
公司債																				
01 台積 3A	106.09.26	3,000	100.00	300,000	300,898	1.280	300,898	100.57	301,716	-										
02 台積 1A	107.01.04	1,000	100.00	100,000	100,000	1.230	100,000	100.16	100,158	-										
02 台電 6B	107.12.30	2,000	100.00	200,000	200,000	1.460	200,000	100.38	200,752	-										
國外有價證券																				
Zhen Ding Technology	108.06.26	1,000	-	-	-	-	30,860	-	34,229	-										
Uni-President China	106.08.28	100	-	-	-	3.500	501,784	-	497,114	-										
營業證券-承銷																				
上市公司股票																				
大		20	10.00	200	347	15.95	319													
上櫃公司股票及可轉債		4	10.00	40	1,020	840														
總		2	10.00	20	193	166														
參		330	10.00	3,300	10,000	35.50	11,701													
肆		260	100.00	26,000	26,000	104.30	27,118													
新		31	100.00	3,100	3,100	104.10	3,227													
科		30	100.00	3,000	3,006	100.20	3,006													
邦		90	100.00	9,000	9,000	101.40	9,126													
二		50	100.00	5,000	5,010	98.00	4,900													
一		55	100.00	5,500	5,500	102.30	5,627													
三		105	100.00	10,500	10,500	100.00	10,500													
四		374	100.00	37,400	37,400	103.95	38,877													
一		439	100.00	43,900	43,900	101.00	44,339													
二		112	100.00	11,200	11,200	103.00	11,536													
三		60	100.00	6,000	6,000	102.40	6,144													
一		30	100.00	3,000	3,006	94.50	2,835													
一		10	100.00	1,000	1,000	105.00	1,050													
二							180,992													
四																				

(接次頁)

(承前頁)

金融工具名稱摘要	股數(仟股)或張數	面	值	總	額	利	率	取	得	成	本	公	允	價	總	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																				
元大商業銀行104年度第2期無擔保主順位金融債券	20		1,000.00	\$	20,000		4.559	\$	100,620						\$	99,453		\$	-	註一
營業證券一避險																				
上市公司股票及認購(售)權證																				
F-勝悅	2		10.00		20				206				84.30			169				
中鐵	183		10.00		1,830				2,044				9.52			1,742				
中鐵	178		10.00		1,780				1,977				9.52			1,695				
必翔	34		10.00		340				2,140				61.30			2,084				
必翔	11		10.00		110				675				61.30			674				
上台	1		10.00		10				210				203.00			203				
寶科	1		10.00		10				36				29.10			29				
寶科	1		10.00		10				39				36.20			36				
寶科	5		10.00		50				65				13.05			65				
聯電	30		10.00		300				398				13.05			391				
聯電	1		10.00		10				100				97.00			97				
鴻海	3		10.00		30				172				48.40			145				
國電	3		10.00		30				42				12.65			38				
微星	1		10.00		10				37				31.20			31				
電光	6		10.00		60				344				60.10			361				
台毅	17		10.00		170				420				25.25			429				
南亞	26		10.00		260				1,537				51.70			1,344				
南亞	1		10.00		10				58				51.70			52				
美律	2		10.00		20				136				71.50			143				
聯發	10		10.00		100				4,116				422.00			4,220				
義成	2		10.00		20				88				43.00			86				
隆成	7		10.00		70				2,536				386.00			2,702				
成電	28		10.00		280				2,465				72.00			2,016				
發達	2		10.00		20				146				73.60			147				
宏發	46		10.00		460				534				10.80			497				
興發	28		10.00		280				581				21.05			589				
陽明	14		10.00		140				464				31.60			442				
長航	11		10.00		110				593				53.90			593				
中國	21		10.00		210				368				16.70			351				
元新	415		10.00		4,150				4,071				9.42			3,909				
新晶	34		10.00		340				339				9.42			320				
新晶	1		10.00		10				40				38.80			39				

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 數 (仟 股)	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	公 單	允 價	價 總	值 額	歸 屬 於 信 用 風 險 變 動 之 公 允 價 值 變 動	備 註
		\$	\$		\$			\$		\$	
奇 鉉	45	10.00	450		1,274		27.15	1,222	1,222	-	
威 強 電	11	10.00	110		598		54.00	594	594	-	
信 邦	10	10.00	100		608		57.50	575	575	-	
德 律	1	10.00	10		68		67.80	68	68	-	
智 原	44	10.00	440		1,729		37.95	1,670	1,670	-	
晶 技	4	10.00	40		167		39.85	159	159	-	
健 鼎	2	10.00	20		110		55.00	110	110	-	
玉 晶 光	17	10.00	170		1,249		66.50	1,131	1,131	-	
玉 晶 光	90	10.00	900		7,874		66.50	5,985	5,985	-	
聯 鈞	14	10.00	140		2,337		163.50	2,289	2,289	-	
華 亞 科	141	10.00	1,410		3,637		24.60	3,469	3,469	-	
群 創	10	10.00	100		168		16.10	161	161	-	
嘉 澤	1	10.00	10		102		101.00	101	101	-	
嘉 泰	48	10.00	480		1,641		35.05	1,682	1,682	-	
F-TPK	6	10.00	60		1,086		178.50	1,071	1,071	-	
致 致	7	10.00	70		264		39.10	274	274	-	
致 伸	57	10.00	570		2,219		39.10	2,229	2,229	-	
和 碩	2	10.00	20		178		90.30	181	181	-	
奇 美 材	31	10.00	310		932		26.95	843	843	-	
彩 晶	43	10.00	430		243		5.35	230	230	-	
達 運	37	10.00	370		614		15.35	568	568	-	
達 運	165	10.00	1,650		2,786		15.35	2,533	2,533	-	
嘉 聯	20	10.00	200		510		25.55	511	511	-	
凌 華	3	10.00	30		341		104.00	312	312	-	
精 誠	10	10.00	100		800		70.10	701	701	-	
台 郡	86	10.00	860		10,156		125.00	10,750	10,750	-	
台 郡	10	10.00	100		1,033		125.00	1,250	1,250	-	
台 郡	105	10.00	1,050		11,413		125.00	13,125	13,125	-	
康 舒	27	10.00	270		701		24.15	652	652	-	
旭 車	1	10.00	10		399		389.00	389	389	-	
樺 漢	4	10.00	40		1,513		368.50	1,474	1,474	-	
F-砂	48	10.00	480		15,379		317.00	15,216	15,216	-	
矽 創	2	10.00	20		217		100.50	201	201	-	
明 基 材	1	10.00	10		27		23.35	23	23	-	
百 和	152	10.00	1,520		13,911		87.00	13,224	13,224	-	
寶 深	652	10.00	6,520		13,651		21.44	13,979	13,979	-	
FB上証	406	10.00	4,060		15,471		37.17	15,091	15,091	-	
元上證	544	10.00	5,440		18,127		32.73	17,805	17,805	-	
巨 騰	11	10.00	110		210		15.05	166	166	-	

(接次頁)

(承前頁)

金融工具名稱摘要	股數(仟股)	面	值	總	額	利	率	取	得	成	本	公	允	價	總	額	值	歸屬於信用風險變動之公允價值變動備註
				\$				\$				單		\$		\$		\$
元富BH	10	-	-	-	-	-	-	31	3.42	34	-	-	-	-	-	-	-	-
國票J6	50	-	-	-	-	-	-	42	0.80	40	-	-	-	-	-	-	-	-
中信2X	50	-	-	-	-	-	-	139	2.53	127	-	-	-	-	-	-	-	-
										<u>157,854</u>								
上櫃公司股票																		
富喬	47	10.00	470	11.10	522	-	-	632	11.10	522	-	-	-	-	-	-	-	-
穩懋	2	10.00	20	43.00	86	-	-	90	43.00	86	-	-	-	-	-	-	-	-
波威	6	10.00	60	47.60	286	-	-	295	47.60	286	-	-	-	-	-	-	-	-
原相	8	10.00	80	101.00	808	-	-	768	101.00	808	-	-	-	-	-	-	-	-
光環	18	10.00	180	99.00	1,782	-	-	1,389	99.00	1,782	-	-	-	-	-	-	-	-
光環	10	10.00	100	99.00	990	-	-	875	99.00	990	-	-	-	-	-	-	-	-
欣銓	19	10.00	190	26.25	499	-	-	530	26.25	499	-	-	-	-	-	-	-	-
宜特	21	10.00	210	89.30	1,875	-	-	1,828	89.30	1,875	-	-	-	-	-	-	-	-
宜特	6	10.00	60	89.30	536	-	-	529	89.30	536	-	-	-	-	-	-	-	-
鈦象	7	10.00	70	105.50	738	-	-	708	105.50	738	-	-	-	-	-	-	-	-
鈦象	33	10.00	330	105.50	3,481	-	-	3,411	105.50	3,481	-	-	-	-	-	-	-	-
範材	2	10.00	20	9.11	18	-	-	18	9.11	18	-	-	-	-	-	-	-	-
精材	3	10.00	30	44.00	132	-	-	173	44.00	132	-	-	-	-	-	-	-	-
單井	139	10.00	1,390	124.50	17,305	-	-	19,277	124.50	17,305	-	-	-	-	-	-	-	-
科達	23	10.00	230	84.30	1,939	-	-	2,020	84.30	1,939	-	-	-	-	-	-	-	-
昇西	10	10.00	100	94.00	940	-	-	962	94.00	940	-	-	-	-	-	-	-	-
柏柏	2	10.00	20	94.00	188	-	-	181	94.00	188	-	-	-	-	-	-	-	-
致致	4	10.00	40	175.00	700	-	-	715	175.00	700	-	-	-	-	-	-	-	-
致致	6	10.00	60	175.00	1,050	-	-	1,007	175.00	1,050	-	-	-	-	-	-	-	-
準準	11	10.00	110	273.50	3,008	-	-	2,952	273.50	3,008	-	-	-	-	-	-	-	-
準準	1	10.00	10	273.50	273	-	-	273	273.50	273	-	-	-	-	-	-	-	-
陸禾	33	10.00	330	144.00	4,752	-	-	4,757	144.00	4,752	-	-	-	-	-	-	-	-
禾邦	3	10.00	30	554.00	1,662	-	-	1,733	554.00	1,662	-	-	-	-	-	-	-	-
德亞	15	10.00	150	126.00	1,890	-	-	1,797	126.00	1,890	-	-	-	-	-	-	-	-
德亞	2	10.00	20	69.80	140	-	-	151	69.80	140	-	-	-	-	-	-	-	-
科興	2	10.00	20	45.95	92	-	-	92	45.95	92	-	-	-	-	-	-	-	-
科興	2	10.00	20	83.00	166	-	-	164	83.00	166	-	-	-	-	-	-	-	-
新隆	6	10.00	60	130.00	780	-	-	816	130.00	780	-	-	-	-	-	-	-	-
東銘	84	10.00	840	95.90	8,056	-	-	7,657	95.90	8,056	-	-	-	-	-	-	-	-
實實	15	10.00	150	95.90	1,438	-	-	1,437	95.90	1,438	-	-	-	-	-	-	-	-
實實	34	10.00	340	85.20	2,897	-	-	2,587	85.20	2,897	-	-	-	-	-	-	-	-
江興	2	10.00	20	41.80	84	-	-	97	41.80	84	-	-	-	-	-	-	-	-
合德	4	10.00	40	41.80	167	-	-	161	41.80	167	-	-	-	-	-	-	-	-
合德	3	10.00	30	61.20	184	-	-	192	61.20	184	-	-	-	-	-	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 數 (仟 股)	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	公 單	允 價	價 總	值 額	歸 屬 於 信 用 風 險 變 動 之 公 允 價 值 變 動	備 註
F-瑞	2	10.00	\$ 20		731		360.00	\$	720	-	
剛	5	10.00	50		115		20.95		105	-	
榮 信	62	10.00	620		20,119		340.00		21,080	-	
先 先	27	10.00	270		1,228		44.80		1,210	-	
豐 豐	17	10.00	170		773		44.80		762	-	
協 益	13	10.00	130		771		59.00		767	-	
應 華	1	10.00	10		59		58.70		59	-	
宣 德	13	10.00	130		532		44.20		575	-	
宣 德	12	10.00	120		541		44.20		530	-	
宣 德	40	10.00	400		1,630		44.20		1,768	-	
智 冠	1	10.00	10		62		62.00		62	-	
中 美	1	10.00	10		46		39.00		39	-	
瑞 晶	1	10.00	10		51		50.20		50	-	
瑞 傳	20	10.00	200		1,091		50.20		1,004	-	
華 傳	5	10.00	50		457		89.00		445	-	
振 美	11	10.00	110		681		61.50		676	-	
順 曜	5	10.00	50		346		66.70		334	-	
橋 邦	301	10.00	3,010		12,751		40.30		12,130	-	
旺 子	9	10.00	90		825		79.90		719	-	
立 矽	7	10.00	70		349		45.60		319	-	
網 家	1	10.00	10		517		510.00		510	-	
伍 豐	40	10.00	400		4,687		116.00		4,640	-	
瑞 穎	1	10.00	10		176		145.00		145	-	
宏 捷	16	10.00	160		1,196		122.00		1,952	-	
宏 捷	53	10.00	530		4,917		122.00		6,466	-	
宏 捷	11	10.00	110		1,331		122.00		1,342	-	
博 大	3	10.00	30		200		62.60		188	-	
大 江	3	10.00	30		265		86.60		260	-	
國 統	1	10.00	10		58		46.40		46	-	
森 鉅	76	10.00	760		7,974		91.80		6,977	-	
									<u>125,344</u>		
									<u>283,198</u>		
期貨交易保證金—自有資金									<u>10,841</u>		
衍生工具資產—櫃檯									<u>116,796</u>		註二
合 計									<u>\$16,265,475</u>		

期貨交易保證金—自有資金

衍生工具資產—櫃檯

合 計

註一：此國外債券面額及總額皆為人民幣仟元。
 註二：本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 104 年 6 月 30 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(仟股)	面	值	總	額	利	率	取	得	成	本	累	計	減	損	公	單	允	價	總	值	額	備	註
上市公司股票 勝德	3,000	10.00	\$	30,000				\$	72,438	\$				-		16.9				\$	50,700			
上櫃公司股票 佳邦	3,972	10.00		39,720					168,107					-		35.5						141,006		
合計																					\$	191,706		

康和綜合證券股份有限公司

衍生工具明細表

民國 104 年 6 月 30 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		\$ 10,841	
資產交換 IRS 合約價值		21,960	
資產交換選擇權		<u>94,836</u>	
合 計		<u>\$ 127,637</u>	
衍生工具負債			
發行認購（售）權證負債		\$1,792,959	
發行認購（售）權證再買 回		(1,726,639)	
資產交換 IRS 合約價值		15,720	
資產交換選擇權		<u>351,556</u>	
		<u>\$ 433,596</u>	

康和綜合證券股份有限公司
以成本衡量之金融資產—流動明細表
民國 104 年 6 月 30 日

明細表五

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘	要	股數或張數	帳面金額	備	註
正基科技股份有限 公司			1,700	<u>\$ 47,600</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 104 年 6 月 30 日

明細表六

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	104.06.30	104.07.03	0.20	104 央債甲九	\$ 100,000	\$ 100,121	
福邦證券股份有限公司	104.06.29	104.07.02	0.33	104 央債甲五	50,000	50,786	
永豐銀行	104.06.30	104.07.03	0.20	104 央債甲五	50,000	50,781	
台北富邦銀行股份有限 公司	104.06.30	104.07.03	0.25	104 央債甲五	150,000	<u>152,345</u>	
						<u>\$ 354,033</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 104 年 6 月 30 日

明細表七

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股數 (仟股)	金 額	備 註
三 陽	10,603	\$ 149,506	
其他 (註)		5,334,304	
減：備抵壞帳		(225)	
		<u>\$ 5,483,585</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 104 年 6 月 30 日

明細表八

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
證券櫃檯買賣中心	主係應收債券交易款項	\$ 2,333,469	
臺灣證券交易所	主係應收受託買賣交割帳款	2,319,564	
子 公 司	主係期貨佣金收入	1,725	
關聯企業	代銷收入	10	
其他（註）		339,162	
減：備抵壞帳		(85)	
合 計		<u>\$ 4,993,845</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 104 年 6 月 30 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
預付款項							
預付費用		係租金費用及資訊		\$	9,993		
		服務費等項目					
預付交割款		係複委託交割款項			<u>550</u>		
合 計					<u>\$ 10,543</u>		

康和綜合證券股份有限公司

其他流動資產明細表

民國 104 年 6 月 30 日

明細表十一

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		\$	7,835		
暫付款		主係員工預支旅費及 股東會郵資			380		
信用交易		信用交易之款項			170		
代收款項		代收承銷股款及代收 權證履約款			<u>20</u>		
合	計			\$	<u>8,405</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 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

名稱	期 股	數	初 公 允 價 值	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	未 提 供 擔 保 或 質 押 情形	備 註
台灣人壽保險股份有限公司特別股	3,228,638		\$ 120,267	\$ 646		無	
			\$ 120,913				

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 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

名稱	期		初		本		期		增		加		本		期		減		少		期		末		提供擔保 或質押情形	備註		
	張	數	帳	面	張	數	帳	面	張	數	金	額	張	數	金	額	張	數	帳	面	張	數	帳	面			金額	
臺灣期貨交易所股份有限公司	1,158		\$	7,990	-	-	\$	-	-	-	-	-	-	-	\$	-	-	-	-	-	-	-	1,158	\$	7,990	無		
亞太新興產業創業投資股份有限公司	3,000			30,000	-	-		-	-		-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	3,000		30,000	無		
臺灣集中保管結算所股份有限公司	817			2,656	-	-		-	-		-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	817		2,656	無		
富昱科技股份有限公司	-			-	193		-	-	2,110		-	-	-	-		-	-	-	-	1,169		-	193		941	無	註	
合計			\$	40,646			\$	2,110			\$	1,169			\$	1,169								\$	41,587			

註：本期增加係自透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動轉入，本期減少係提列減損損失。

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 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十四

單位：新台幣千元

名稱	期 初 股 數	初 金 額	本 期 增 加 股 數	增 金 額	加 本 期 減 少 股 數	減 金 額	本 期 股 數	持 股 比 例	餘 金 額	市 價 或 股 權 淨 值	股 權 總 價	提供保證或 質押情形	備 註
採用權益法之投資													
康和期貨股份有限公司	72,262,830	\$ 949,065	-	\$ 36,696	-	\$ 51,313	72,262,830	95.71	\$ 934,448	12.93	\$ 934,448	無	註一
康聯資產管理服務股份有限公司	36,450,000	396,591	-	-	-	11,773	36,450,000	100.00	384,818	10.56	384,818	無	註二
康和證券(開曼島)有限公司	21,333,000	441,854	-	-	-	39,017	21,333,000	100.00	402,837	18.88	402,837	無	註三
康和期貨經理事業股份有限公司	18,000,000	184,664	-	-	-	5,571	18,000,000	60.00	179,093	9.95	179,093	無	註二
康和證券投資顧問股份有限公司	10,000,000	100,289	-	-	-	985	10,000,000	100.00	99,304	9.93	99,304	無	註二
惠理康和證券投資信託股份有限公司	7,500,000	93,047	-	-	-	6,267	7,500,000	25.00	86,780	8.87	66,498	無	註四
康和保險代理人股份有限公司	500,000	7,079	-	1,055	-	-	500,000	100.00	8,134	16.27	8,134	無	註五
合計		\$ 2,172,589		\$ 37,751		\$ 114,926			\$ 2,095,414		\$ 2,075,132		

註一：本期增加係按權益法認列之投資收益 36,696 千元，本期減少係被投資公司發放之現金股利 51,313 千元。

註二：本期減少係按權益法認列之投資損失。

註三：本期減少係按權益法認列之投資損失 28,477 千元及累積換算調整數減少 10,540 千元。

註四：本期減少係按權益法認列之投資損失 6,242 千元及認列被投資公司備供出售金融資產未實現損失 25 千元。

註五：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 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	內 部 移 轉	期 末 餘 額	提供擔保或 質押情形	備 註
成 本							
土 地	\$ 680,537	\$ -	\$ -	(\$ 3,735)	\$ 676,802		註
建 築 物	256,588	-	-	(2,491)	254,097		註
設 備	96,639	11,674	(10,857)	-	97,456		註
租賃權益改良	<u>83,850</u>	<u>580</u>	<u>(9,815)</u>	<u>-</u>	<u>74,615</u>		註
合 計	<u>\$1,117,614</u>	<u>\$ 12,254</u>	<u>(\$ 20,672)</u>	<u>(\$ 6,226)</u>	<u>\$1,102,970</u>		

註：不動產及設備淨額中計 761,631 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 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	內 部 移 轉	期 末 餘 額	備 註
累 計 折 舊						
建 築 物	\$ 84,640	\$ 2,288	\$ -	(\$ 403)	\$ 86,525	註
設 備	50,253	10,166	(10,728)	-	49,691	註
租 賃 權 益 改 良	<u>46,779</u>	<u>8,148</u>	<u>(9,589)</u>	<u>-</u>	<u>45,338</u>	註
合 計	<u>\$181,672</u>	<u>\$ 20,602</u>	<u>(\$ 20,317)</u>	<u>(\$ 403)</u>	<u>\$181,554</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 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項 目	期 初		本 期		增 加		減 少		內 部		移 轉		未 結		註
	帳 面	額 值	帳 面	額 值	帳 面	額 值	帳 面	額 值	帳 面	額 值	帳 面	額 值	帳 面	額 值	
本 土	\$403,434	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ 3,735	-	\$ -	-	\$407,169	-	
建 築	153,385	-	-	-	-	-	-	-	2,491	-	-	-	155,876	-	
物 合 計	\$556,819	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ 6,226	-	\$ -	-	\$563,045	-	

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 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	內 部 移 轉	期 末 餘 額	備	註
累計折舊								
	建築物	<u>\$ 59,788</u>	<u>\$ 1,280</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 403</u>	<u>\$ 61,471</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 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	內 部 移 轉	期 末 餘 額	備	註
累計減損								
	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 104 年 6 月 30 日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
確定福利退休計畫				\$ 29,632			
採權益法認列國外被投資 公司之投資損失				43,189			
其他（註）				<u>879</u>			
				<u>\$ 73,700</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

其他非流動資產明細表

民國 104 年 6 月 30 日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
營業保證金		係依證券商管理規則		\$ 380,000			
		提列之保證金					
交割結算基金		係繳存於臺灣證券交		139,844			
		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		31,884			
		公會等之保證金					
遞延費用		係電話裝置費等費用		3,462			
其他(註)		係預付之設備款		<u>2,705</u>			
合	計			<u>\$ 557,895</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

短期借款明細表

民國 104 年 6 月 30 日

明細表二十二

單位：新台幣千元

借 款 種 類	說 明	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間 (%)	融 資 額	抵 押 或 擔 保	備 註
信用借款							
	台北富邦商業銀行	\$ 140,000	104.07.08	1.15	\$ 300,000	無	
	玉山商業銀行	100,000	104.07.17	1.10	600,000	無	
抵押借款							
	玉山商業銀行	100,000	104.07.07	1.10	100,000	不動產	
	國泰世華商業銀行	240,000	104.07.30-104.07.15	1.05	1,180,000	定期存款	
	國泰世華商業銀行	<u>120,000</u>	104.07.20	1.05	<u>120,000</u>	不動產	
		\$ <u>700,000</u>			<u>\$2,300,000</u>		

康和綜合證券股份有限公司

應付商業本票明細表

民國 104 年 6 月 30 日

明細表二十三

單位：新台幣仟元

保 證 機 構	年 底 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間 (%)	擔 保 情 形
大中票券金融股份有限公司	\$ 200,000	104.06.26-104.07.16	1.01	無
大慶票券金融股份有限公司	300,000	104.06.12-104.07.13	1.00-1.02	無
中華票券金融股份有限公司	280,000	104.06.12-104.07.07	1.01	無
台新國際商業銀行股份有限公司	870,000	104.06.05-104.07.30	1.00-1.02	無
台灣票券金融股份有限公司	170,000	104.06.15-104.07.06	1.01	無
兆豐票券金融股份有限公司	220,000	104.06.18-104.07.08	1.00-1.01	無
國際票券金融股份有限公司	305,000	104.06.11-104.07.08	1.01-1.02	無
陽信商業銀行股份有限公司	1,610,000	104.06.01-104.07.28	0.98	無
萬通票券金融股份有限公司	385,000	104.06.11-104.07.14	1.00-1.01	無
聯邦商業銀行股份有限公司	<u>1,670,000</u>	104.05.06-104.07.24	1.00-1.02	無
	6,010,000			
減：應付商業本票折價	(<u>2,088</u>)			
	<u>\$ 6,007,912</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 104 年 6 月 30 日

明細表二十四

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

金融工具名稱摘要	股數(仟股)	面	值總	額總	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
附賣回債券投資－融券 104 央債甲五	2,000	100	\$ 200,000		1.625		101.12		\$ 203,111		\$ -	
應付債券－避險－股票												
儒鴻	8	10	80				506.00		4,048		-	註一
聯電	35	10	350				13.05		457		-	註一
南亞	28	10	280				51.70		1,448		-	註一
聯發	10	10	100				422.00		4,220		-	註一
宏達	35	10	350				72.00		2,520		-	註一
陽明	50	10	500				10.80		540		-	註一
威強	10	10	100				54.00		540		-	註一
德律	2	10	20				67.80		136		-	註一
智原	70	10	700				37.95		2,656		-	註一
晶光	110	10	1,100				66.50		7,315		-	註一
鈞科	31	10	310				163.50		5,068		-	註一
聯華	80	10	800				24.60		1,968		-	註一
亞科	6	10	60				178.50		1,071		-	註一
F-TPK	140	10	1,400				15.35		2,149		-	註一
運舒	27	10	270				24.15		652		-	註一
和環	91	10	910				87.00		7,917		-	註一
百光	18	10	180				99.00		1,782		-	註一
象鈺	48	10	480				105.50		5,064		-	註一
西柏	17	10	170				94.00		1,598		-	註一
營邦	22	10	220				126.00		2,772		-	註一
東隆	9	10	90				130.00		1,170		-	註一
銘興	97	10	970				95.90		9,302		-	註一
江旺	46	10	460				85.20		3,919		-	註一
協興	15	10	150				59.00		885		-	註一
應華	11	10	110				58.70		646		-	註一

(接次頁)

(承前頁)

金融工具名稱摘要	股數(仟股) 或張數	面 面	值 總	額 利	率	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
旺砂	9	10	\$ 90			79.90	\$ 719			註一	
伍豐	15	10	150			116.00	<u>1,740</u>			註一	
							<u>72,302</u>				
發行認購(售)權證負債							<u>1,792,959</u>			註二	
發行認購(售)權證再買回							<u>(1,726,639)</u>			註二	
衍生工具負債—櫃檯							<u>367,276</u>			註二	
結構型商品							<u>88,281</u>			註二	
合計							<u>\$ 797,290</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 104 年 6 月 30 日

明細表二十五

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	交 易 條 件		利 率 (%)	債 種 類	面 額	成 交 金 額	備 註
	起 始 日	到 期 日					
遠東國際商業銀行 股份有限公司	104.06.15	104.07.01	0.57	92 央債甲三	\$176,000	\$ 195,143	
	104.06.16	104.07.03	0.57	90 央債甲六	162,200	180,157	
	104.06.24	104.07.07	0.57	97 央債甲六	215,000	238,808	
	104.06.23	104.07.08	0.57	97 央債甲六	198,100	220,040	
	104.06.29	104.07.09	0.57	90 央債甲六	157,700	175,138	
國泰世華商業銀行 股份有限公司	104.06.25	104.07.01	0.53	90 央債乙一	143,000	158,820	
	104.06.24	104.07.02	0.54	89 央債甲七	59,000	65,053	
	104.06.26	104.07.03	0.54	90 央債甲八	500,000	551,003	
	104.06.29	104.07.06	0.54	90 央債乙一	160,000	176,519	
	104.06.30	104.07.07	0.54	90 央債乙一	197,000	217,855	
	104.06.29	104.07.08	0.54	88 央債乙一	300,000	333,000	
	104.06.26	104.07.10	0.54	89 央債甲七	433,000	480,744	
富邦人壽保險股份 有限公司	104.06.15	104.07.02	0.55	102 央債甲十	174,000	193,300	
	104.06.15	104.07.02	0.55	97 央債甲六	70,000	76,766	
	104.06.17	104.07.15	0.55	100 央債甲一	50,000	55,550	
	104.06.17	104.07.15	0.55	98 央債甲三	33,000	36,600	
	104.06.17	104.07.15	0.55	99 央債甲六	7,200	7,889	
	104.06.24	104.07.20	0.55	101 央債甲六	245,400	272,600	
	104.06.24	104.07.20	0.55	102 央債甲十一	42,800	47,465	
	104.06.25	104.07.28	0.55	103 央債甲六	178,100	197,800	
	104.06.25	104.07.28	0.55	97 央債甲六	128,100	142,286	
	104.06.29	104.07.30	0.55	90 央債甲六	271,200	301,300	
	104.06.29	104.07.30	0.55	97 央債甲六	44,000	48,798	
	104.06.30	104.08.10	0.55	104 央債甲三	8,600	9,474	
	104.06.30	104.08.10	0.55	97 央債甲六	135,600	150,600	
	104.05.18	104.07.02	0.66	01 台積 3A	50,000	50,000	
	104.05.25	104.07.07	0.66	02 台電 6B	200,000	200,000	
104.06.30	104.07.15	0.64	01 台積 3A	80,000	80,000		
104.06.05	104.07.23	0.65	02 台積 1A	50,000	50,000		
遠雄人壽保險股份 有限公司	104.06.23	104.07.07	0.56	104 央債甲三	135,200	150,143	
	104.06.24	104.07.08	0.56	104 央債甲三	135,300	150,280	
	104.06.25	104.07.09	0.56	90 央債甲六	137,000	152,152	
	104.06.26	104.07.13	0.56	100 央債甲六	136,600	150,282	
	104.06.29	104.07.14	0.56	97 央債甲六	135,300	150,317	
台灣人壽保險股份 有限公司	104.06.18	104.07.01	0.56	90 央債甲三	50,000	55,500	
	104.06.18	104.07.01	0.56	97 央債甲六	40,100	44,523	
	104.06.23	104.07.02	0.56	89 央債甲七	180,100	200,019	
	104.06.25	104.07.07	0.55	101 央債甲五	14,500	16,100	
	104.06.25	104.07.07	0.55	102 央債甲十	15,000	16,000	
	104.06.25	104.07.07	0.55	97 央債甲六	47,700	52,904	
	104.06.26	104.07.08	0.56	101 央債甲五	135,100	150,100	
	104.06.26	104.07.08	0.56	102 央債甲十	45,000	49,928	
	104.06.26	104.07.08	0.56	102 央債甲十	45,000	49,928	
	104.06.30	104.07.09	0.56	97 央債甲六	90,300	100,244	
三商美邦人壽保險 股份有限公司	104.06.17	104.07.03	0.55	103 央債甲六	90,400	100,337	
	104.06.17	104.07.03	0.55	104 央債甲三	138,100	153,400	
	104.06.24	104.07.09	0.55	104 央債甲八	100,000	111,100	
	104.06.24	104.07.09	0.55	90 央債甲六	70,800	78,660	
	104.06.24	104.07.09	0.55	97 央債甲六	144,300	160,311	
	104.06.24	104.07.14	0.55	104 央債甲三	61,400	68,200	
	104.06.24	104.07.14	0.55	97 央債甲六	28,700	31,800	
	104.06.30	104.07.17	0.55	102 央債甲十一	2,200	2,413	
	104.06.30	104.07.17	0.55	97 央債甲三	69,900	77,619	
	104.06.05	104.07.01	0.56	104 央債甲三	117,200	130,000	
全球人壽保險股份 有限公司	104.06.17	104.07.01	0.56	104 央債甲三	135,200	150,118	
	104.06.05	104.07.01	0.56	90 央債甲六	63,200	70,109	

(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		
	104.06.17	104.07.02	0.56	104 央債甲三	\$ 72,000	\$ 79,320	
	104.06.17	104.07.02	0.56	90 央債甲七	100,000	111,100	
	104.06.25	104.07.03	0.56	102 央債甲十	42,000	45,627	
	104.06.18	104.07.03	0.56	102 央債甲十一	40,600	45,100	
	104.06.25	104.07.03	0.56	89 央債甲七	22,200	24,600	
	104.06.18	104.07.03	0.56	97 央債甲六	58,600	65,031	
	104.06.22	104.07.06	0.56	104 央債甲三	45,100	50,034	
	104.06.23	104.07.06	0.56	90 央債甲六	167,100	185,600	
	104.06.23	104.07.06	0.56	97 央債甲六	13,200	14,557	
	104.06.29	104.07.07	0.56	97 央債甲六	90,200	100,130	
	104.06.26	104.07.07	0.56	97 央債甲六	54,900	60,946	
	104.06.26	104.07.07	0.56	99 央債甲六	35,300	39,220	
	104.06.29	104.07.08	0.56	97 央債甲三	130,100	144,554	
	104.06.29	104.07.08	0.56	97 央債甲六	23,200	25,708	
其他(註)						<u>3,355,489</u>	
合 計						<u>\$11,832,283</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 104 年 6 月 30 日

明細表二十六

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股 數 (仟 股)	金 額	備 註
F-譜 瑞	42	\$ 13,970	
其他 (註)		<u>261,235</u>	
合 計		<u>\$ 275,205</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 104 年 6 月 30 日

明細表二十七

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股 數 (仟 股)	金 額	備 註
台 郡	195	\$ 20,371	
其他 (註)		<u>310,982</u>	
合 計		<u>\$ 331,353</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 104 年 6 月 30 日

明細表二十八

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
證券櫃檯買賣中心	主係應付債券交易款項	\$ 2,419,801	
臺灣證券交易所	主係應付受託買賣交割帳款	2,072,355	
子公司	主係應付證券佣金支出	1,016	
其他(註)		<u>74,177</u>	
合 計		<u>\$ 4,567,349</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 104 年 6 月 30 日

明細表二十九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
非關係人					
	應付費用				
	薪資及獎金	係應付薪資及獎金		\$165,987	
	勞健保費	係應付勞健保費		13,666	
	其他(註)			<u>46,313</u>	
				<u>225,966</u>	
關係人					
	子公司	係應付顧問費		<u>320</u>	
	合 計			<u>\$226,286</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 104 年 6 月 30 日

明細表三十

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>\$ 21,455</u>		

康和綜合證券股份有限公司

其他流動負債明細表

民國 104 年 6 月 30 日

明細表三十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
其他流動負債							
	代收款項	主係代收承銷股款		\$	27,701		
	預收款項	主係全額交割款			2,063		
	暫收款	主係複委託客戶之股 利收入			<u>158</u>		
				\$	<u>29,922</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 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十二

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

名稱	初 期	本 期	增 加	本 期	減 少	期 末	提供擔保或 質押情形	備 註
	股數或張數	股數或張數	金額	股數或張數	金額	公允價值		
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	-	\$ 4,039	-	\$ -	\$ 31,182		
結構型商品	-	-	\$ 27,144	-	\$ -	\$ 31,182		無

康和綜合證券股份有限公司

負債準備－非流動明細表

民國 104 年 6 月 30 日

明細表三十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
負債準備－非流動		係租賃回復成本			<u>\$ 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 104 年 6 月 30 日

明細表三十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
國外營運機構兌換差額					<u>\$ 548</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 104 年 6 月 30 日

明細表三十五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
淨確定福利負債—非流動		係	應計退休金負債		\$ 174,293		
存入保證金		主	係房屋租賃保證金		<u>2,393</u>		
	合		計		<u>\$ 176,686</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 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十六

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		\$ 34,993	\$ 11,237	\$ 909	\$ 587		
二		17,548	5,641	426	385		
三		37,605	15,966	778	906		
四		35,493	12,368	862	570		
五		32,999	11,854	942	434		
六		<u>34,371</u>	<u>12,982</u>	<u>1,042</u>	<u>557</u>		
合	計	<u>\$ 193,009</u>	<u>\$ 70,048</u>	<u>\$ 4,959</u>	<u>\$ 3,439</u>		

康和綜合證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十七

單位：新台幣仟元

月	份	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		\$ 14,236	\$ 155	\$ 1,000	\$ -	\$ 15,391	
二		782	-	2,350	-	3,132	
三		42	52	1,845	-	1,939	
四		101	-	2,001	156	2,258	
五		239	-	450	200	889	
六		<u>228</u>	<u>226</u>	<u>1,665</u>	<u>1,420</u>	<u>3,539</u>	
合	計	<u>\$ 15,628</u>	<u>\$ 433</u>	<u>\$ 9,311</u>	<u>\$ 1,776</u>	<u>\$ 27,148</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 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十八

單位：新台幣仟元

項	目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益 (損失)	備	註
自	營					
	在集中交易市場買賣					
	股 票	\$ 6,127,829	\$ 6,073,438	\$ 54,391		
	其 他	6,206	6,428	(222)		
	在營業處所買賣					
	股 票	5,116,866	5,007,190	109,676		
	債 券	<u>184,405,979</u>	<u>184,603,904</u>	<u>(197,925)</u>		
	合 計	<u>\$195,656,880</u>	<u>\$195,690,960</u>	<u>(\$ 34,080)</u>		
承	銷					
	在集中交易市場買賣					
	股 票	\$ 21,346	\$ 26,590	(\$ 5,244)		
	在營業處所買賣					
	股 票	50,216	38,880	11,336		
	債 券	<u>58,714</u>	<u>53,500</u>	<u>5,214</u>		
	合 計	<u>\$ 130,276</u>	<u>\$ 118,970</u>	<u>\$ 11,306</u>		
避	險					
	在集中交易市場買賣					
	股 票	\$ 3,131,673	\$ 3,046,515	\$ 85,158		
	在營業處所買賣					
	股 票	<u>2,176,477</u>	<u>2,176,095</u>	<u>382</u>		
	合 計	<u>\$ 5,308,150</u>	<u>\$ 5,222,610</u>	<u>\$ 85,540</u>		

康和綜合證券股份有限公司

利息收入明細表

民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
融資利息收入		經紀業務	融資	\$ 169,253			
		利息					
債券利息收入		主係自營	業務	141,228			
		債券	利息				
其他(註)				<u>2,059</u>			
合 計				<u>\$ 312,540</u>			

註：各項目餘額均未超過利息收入餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

財務成本明細表

民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表四十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
附買回債券利息		附條件交易債券利息		\$	35,232		
應付商業本票利息		短期應付商業本票利息			31,260		
銀行借款利息		短期銀行借款利息			2,375		
其他（註）					<u>1,005</u>		
合	計				<u>\$ 69,872</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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表四十一

單位：新台幣仟元

項 目	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
員工福利費用		
薪資費用	\$ 429,868	\$ 446,028
勞健保費用	29,755	29,484
退休金費用	19,960	19,881
其他員工福利費用	16,570	15,570
	<u>\$ 496,153</u>	<u>\$ 510,963</u>
折舊費用	<u>\$ 21,882</u>	<u>\$ 28,308</u>
攤銷費用	<u>\$ 7,307</u>	<u>\$ 8,266</u>
其他營業費用		
稅 捐	\$ 61,962	\$ 62,735
租 金	36,675	38,581
電腦資訊費	21,811	22,784
郵 電 費	11,992	12,637
修 繕 費	9,470	8,526
水 電 費	8,279	9,360
集保服務費	7,792	9,072
勞務費用	6,096	8,338
其他(註)	37,382	35,277
	<u>\$ 201,459</u>	<u>\$ 207,310</u>

註 1：於 104 年及 103 年 6 月 30 日，全部員工人數分別為 834 人及 881 人，其月平均福利費用分別為 96 仟元及 94 仟元。

註 2：於 104 年及 103 年 6 月 30 日，非擔任主管職務員工人數分別為 649 人及 634 人，其月平均福利費用分別為 70 仟元及 66 仟元。

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1040909^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
(2) 北市會證字第 2054 號

委託人統一編號：23824511

印鑑證明書用途：辦理康和綜合證券股份有限公司 104 年上半年度（自民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 6 月 30 日）財務報表之查核簽證。

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

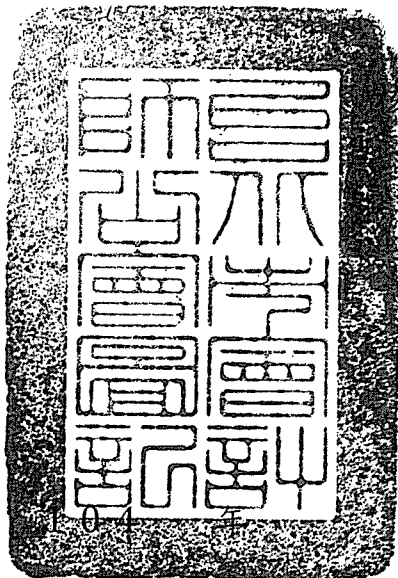
理事長：



核對人：



中華民國



7月

21日