

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105及104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	18~50		六~二七
(七) 關係人交易	51~53		二八
(八) 質抵押之資產	54		二九
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	54		三十
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	54		三一
(十二) 其 他	55, 56, 59~61		三二, 三四
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	55~56		三三
2. 轉投資事業相關資訊	55~56, 57		三三
3. 大陸投資資訊	56, 58		三三
(十四) 部門資訊	56		三五
九、重要會計項目明細表	62~112		-

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 105 年 6 月 30 日、民國 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 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 104 年 12 月 31 日部分採用權益法之投資餘額 884,958 仟元，占資產總額之 2.95%，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 105 年及 104 年 6 月 30 日部分採用權益法之投資分別為 1,112,949 仟元及 1,160,966 仟元與民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之投資損失分別為 56,523 仟元及 51,993 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 105 年 6 月 30 日、民國 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 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 105 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

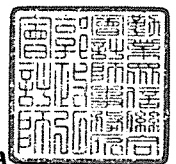
會計師 陳 俊 宏

陳俊宏



會計師 郭 政 弘

郭政弘



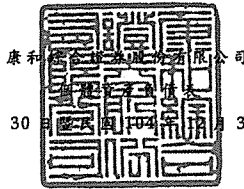
金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0990031652 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 105 年 8 月 29 日



康和證券股份有限公司

民國 105 年 6 月 30 日 及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼 資	產	105年6月30日			104年12月31日			104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)	\$	214,378	1	\$	315,489	1	\$	143,165	-
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)		15,556,922	52		16,474,385	55		16,265,475	50
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)		121,104	-		316,262	1		191,706	1
114010	附買回債券投資 (附註十)		2,950,983	10		1,383,865	5		354,033	1
114030	應收證券融資款 (附註二七)		3,900,970	13		4,319,499	15		5,483,585	17
114040	轉融通保證金		-	-		20,941	-		1,082	-
114050	應收轉融通擔保價款		-	-		17,994	-		1,202	-
114090	借券擔保價款		85,593	-		111,528	-		74,835	-
114100	借券保證金		80,067	-		110,950	-		67,857	-
114110	應收票據 (附註十一)		103	-		136	-		237	-
114130	應收帳款 (附註十一及二八)		2,398,840	8		1,699,870	6		4,993,845	15
114150	預付款項 (附註二八)		42,850	-		22,451	-		10,543	-
114170	其他應收款 (附註二八)		6,547	-		4,370	-		58,403	-
114200	其他金融資產—流動 (附註十二)		88,500	-		89,500	-		146,500	1
114600	本期所得稅資產 (附註四及二三)		41,318	-		33,883	-		39,116	-
119080	受限制資產—流動 (附註二九)		507,700	2		618,200	2		661,200	2
119990	其他流動資產		23,016	-		210,066	1		8,405	-
110000	流動資產總計		26,018,891	86		25,749,389	86		28,548,789	87
非流動資產										
123100	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註八)		40,646	-		40,646	-		41,587	-
123400	備供出售金融資產—非流動 (附註九)		-	-		-	-		120,913	-
124100	採用權益法之投資 (附註十三及三十)		2,048,620	7		2,163,406	7		2,095,414	6
125000	不動產及設備 (附註十四及二九)		819,359	3		953,769	3		921,416	3
126000	投資性不動產 (附註十五及二九)		583,016	2		467,677	2		486,614	2
127000	無形資產 (附註十六)		18,482	-		19,749	-		11,608	-
128000	遞延所得稅資產 (附註四及二三)		85,682	-		79,091	-		73,700	-
129000	其他非流動資產 (附註十七及二五)		528,804	2		556,985	2		557,895	2
120000	非流動資產總計		4,124,609	14		4,281,323	14		4,309,147	13
906001	資 產 總 計	\$	30,143,500	100	\$	30,030,712	100	\$	32,857,936	100
負債及權益										
流動負債										
211100	短期借款 (附註十八及二九)	\$	365,000	1	\$	350,000	1	\$	700,000	2
211200	應付商業本票 (附註十八及二九)		3,273,856	11		3,173,298	11		6,007,912	18
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七)		1,374,094	5		1,079,087	4		797,290	2
214010	附買回債券負債 (附註七、十九及二八)		12,795,132	42		13,583,410	45		11,832,283	36
214040	融券保證金		245,446	1		394,820	1		275,205	1
214050	應付融券擔保價款		262,177	1		435,252	1		331,353	1
214130	應付帳款 (附註二十及二八)		3,965,163	13		2,487,418	8		4,567,349	14
214170	其他應付款 (附註二二及二八)		244,891	1		249,458	1		226,286	1
214600	本期所得稅負債 (附註四及二三)		-	-		-	-		1,085	-
215100	負債準備—流動		20,214	-		18,128	-		21,455	-
219000	其他流動負債		38,952	-		259,023	1		29,922	-
210000	流動負債總計		22,584,925	75		22,029,894	73		24,790,140	75
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)		93,479	-		93,401	-		31,183	-
225100	負債準備—非流動		14,318	-		14,677	-		14,677	-
228000	遞延所得稅負債 (附註四及二三)		8,170	-		5,162	-		548	-
229030	存入保證金 (附註二五及二八)		4,144	-		3,447	-		2,393	-
229070	淨確定福利負債—非流動 (附註四)		158,070	1		168,846	1		174,293	1
220000	非流動負債總計		278,181	1		285,533	1		223,094	1
906003	負債總計		22,863,106	76		22,315,427	74		25,013,234	76
權益 (附註二一)										
301000	股 本		6,583,368	22		6,883,368	23		6,883,368	21
302000	資本公積		113,652	-		17,761	-		17,761	-
保留盈餘										
304010	法定盈餘公積		31,977	-		8,355	-		8,355	-
304020	特別盈餘公積		982,176	3		859,768	3		859,768	3
304040	未分配盈餘 (待彌補虧損)		(175,173)	-		286,346	1		276,708	1
304000	保留盈餘合計		838,980	3		1,154,469	4		1,144,831	4
305000	其他權益		(84,572)	-		(75,162)	-		(30,402)	-
305500	庫藏股票		(171,034)	(1)		(265,151)	(1)		(170,856)	(1)
906004	權益總計		7,280,394	24		7,715,285	26		7,844,702	24
906002	負債及權益總計	\$	30,143,500	100	\$	30,030,712	100	\$	32,857,936	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱營業取信聯合會計師事務所民國 105 年 8 月 29 日查核報告)

董事長：葉公亮



經理人：邱榮澄



會計主管：余鶯甄



康和綜合證券股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（損失）為元

代 碼		105年1月1日至6月30日		104年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
	營業利益（損失）（附註二二）				
	收 益				
401000	經紀手續費收入（附註二八）	\$ 228,008	52	\$ 271,455	26
403000	借券收入	57	-	441	-
404000	承銷業務收入	27,332	6	27,148	3
410000	營業證券出售淨利益（損失）	(30,686)	(7)	62,766	6
421100	股務代理收入（附註二八）	7,374	2	6,285	1
421200	利息收入（附註二八）	233,272	54	312,540	30
421300	股利收入	5,440	1	10,877	1
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益（損失）	(123,261)	(28)	351,785	34
421600	借券及附賣回債券融券回補淨損失	(17,896)	(4)	(32,461)	(3)
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（損失）	(6,102)	(1)	16,918	2
422200	發行認購（售）權證淨利益	28,106	6	5,842	-
424100	期貨佣金收入（附註二八）	4,486	1	7,489	1
424400	衍生工具淨利益（損失）—期貨	(18,197)	(4)	4,962	-
424500	衍生工具淨利益（損失）—櫃檯	91,565	21	(6,353)	(1)
428000	其他營業收益（附註二八）	4,187	1	4,126	-
400000	收益合計	<u>433,685</u>	<u>100</u>	<u>1,043,820</u>	<u>100</u>
	支出及費用				
501000	手續費支出	(17,471)	(4)	(20,546)	(2)
521200	財務成本（附註二八）	(39,171)	(9)	(69,872)	(7)
524200	證券佣金支出（附註二八）	(4,397)	(1)	(5,068)	-
524300	結算交割服務費支出（附註二八）	(469)	-	(332)	-
528000	其他營業支出（附註二八）	(1,078)	-	(672)	-
531000	員工福利費用	(348,992)	(81)	(496,153)	(48)
532000	折舊及攤銷費用	(27,526)	(6)	(29,189)	(3)
533000	其他營業費用（附註二八）	(180,571)	(42)	(201,459)	(19)
500000	支出及費用合計	<u>(619,675)</u>	<u>(143)</u>	<u>(823,291)</u>	<u>(79)</u>
5XXXXX	營業利益（損失）	<u>(185,990)</u>	<u>(43)</u>	<u>220,529</u>	<u>21</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年1月1日至6月30日		104年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
	營業外損益				
601100	採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額	(\$ 45,472)	(10)	(\$ 15,297)	(2)
602000	其他利益及損失(附註二二及二八)	43,640	10	26,760	3
600000	營業外損益合計	(1,832)	-	11,463	1
902001	稅前淨利(損)	(187,822)	(43)	231,992	22
701000	所得稅費用(附註四及二三)	-	-	(3,971)	-
902005	本期淨利(損)	(187,822)	(43)	228,021	22
	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	(8,047)	(2)	(12,415)	(1)
805620	備供出售金融資產未實現損失	(2,281)	-	(36,565)	(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	(178)	-	(25)	-
805699	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	1,096	-	1,792	-
805600	後續可能重分類至損益之項目合計	(9,410)	(2)	(47,213)	(5)
805000	其他綜合損益—稅後淨額	(9,410)	(2)	(47,213)	(5)
902006	本期綜合損益總額	(\$ 197,232)	(45)	\$ 180,808	17
	每股盈餘(損失)(附註二四)				
975000	基 本	(\$ 0.29)		\$ 0.34	
985000	稀 釋	(\$ 0.29)		\$ 0.34	

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 105 年 8 月 29 日查核報告)

董事長：葉公亮

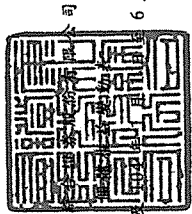


經理人：邱榮澄



會計主管：余霽甄





康和證券股份有限公司

民國 105 年 6 月 30 日

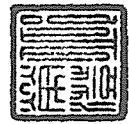
單位：新台幣千元

代碼	104年1月1日餘額	資本公積 (附註二一)	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	其他權益項目 (附註二一)			權益總額
						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 未實現損失	庫藏股 (附註二一)	
A1	\$ 6,883,368	\$ 17,761	\$ 1,686	\$ 848,434	\$ 66,690	\$ 19,236	(\$ 2,425)	(\$ 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)	(36,590)	-	(47,213)
Z1	\$ 6,883,368	\$ 17,761	\$ 8,355	\$ 859,768	\$ 276,708	\$ 8,613	(\$ 39,015)	(\$ 170,856)	\$ 7,844,702
A1	\$ 6,883,368	\$ 17,761	\$ 8,355	\$ 859,768	\$ 286,346	\$ 34,380	(\$ 109,542)	(\$ 265,151)	\$ 7,715,285
B1	-	-	23,622	-	(23,622)	-	-	-	-
B3	-	-	-	122,408	(122,408)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(127,667)	-	-	-	(127,667)
D1	-	-	-	-	(187,822)	-	-	-	(187,822)
D3	-	-	-	-	-	(6,951)	(2,459)	-	(9,410)
L1	-	-	-	-	-	-	-	(109,992)	(109,992)
L3	(300,000)	95,891	-	-	-	-	-	204,109	-
Z1	\$ 6,583,368	\$ 113,652	\$ 31,977	\$ 982,176	(\$ 175,173)	\$ 27,429	(\$ 112,001)	(\$ 171,034)	\$ 7,280,394

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 105 年 8 月 29 日查核報告)



董事長：葉公亮



經理人：邱榮登



會計主管：余霖甄

康和綜合證券股份有限公司

個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利（損）	(\$ 187,822)	\$ 231,992
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	20,556	21,882
A20200	攤銷費用	6,970	7,307
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	1,709	(1,548)
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）	129,363	(375,707)
A20900	利息費用	39,171	69,872
A21200	利息收入（含財務收入）	(237,475)	(318,652)
A21300	股利收入	(9,653)	(10,877)
A22400	採用權益法認列之子公司及關 聯企業損益之份額	45,472	15,297
A22500	處分及報廢不動產及設備損失	8,364	355
A23100	處分備供出售金融資產淨損失	11,758	1,689
A23500	金融資產減損損失	-	1,169
A60000	與營業活動相關之資產／負債變動 數		
A61110	透過損益按公允價值衡量之金 融資產減少	794,753	782,109
A61130	附賣回債券投資減少（增加）	(1,567,118)	2,412,781
A61150	應收證券融資款減少	417,472	290,338
A61160	轉融通保證金減少	20,941	9,027
A61170	應收轉融通擔保價款減少	17,994	8,198
A61210	借券擔保價款減少	25,935	167,021
A61220	借券保證金減少	30,883	151,978
A61230	應收票據減少	33	143
A61250	應收帳款增加	(676,551)	(1,814,041)
A61270	預付款項減少（增加）	(20,399)	5,932
A61290	其他應收款增加	(1,963)	(2,628)
A61320	其他金融資產減少	1,000	34,900
A61370	其他流動資產減少（增加）	297,550	(29,526)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
A62110	附買回債券負債減少	(\$ 788,278)	(\$ 1,441,707)
A62130	透過損益按公允價值衡量之金 融負債增加(減少)	288,983	(1,485,775)
A62160	融券保證金減少	(149,374)	(307,473)
A62170	應付融券擔保價款減少	(173,075)	(417,806)
A62230	應付帳款增加	1,478,033	422,054
A62270	其他應付款增加(減少)	(132,195)	3,849
A62290	淨確定福利負債增加(減少)	(10,776)	3,870
A62300	負債準備增加	1,727	2,681
A62320	其他流動負債增加(減少)	(220,071)	935
A33000	營運產生之現金流出	(536,083)	(1,560,361)
A33100	收取之利息	223,560	302,834
A33200	收取之股利	283	358
A33300	支付之利息	(38,940)	(67,874)
A33500	支付之所得稅	(9,922)	(10,973)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(361,102)	(1,336,016)
投資活動之現金流量			
B00400	處分備供出售金融資產	181,119	52,067
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	(47,600)
B02700	取得不動產及設備	(9,993)	(12,254)
B02800	處分不動產及設備價款	144	-
B03400	營業保證金減少	20,000	115,000
B03600	交割結算基金減少	5,123	3,667
B03800	存出保證金減少	2,533	523
B04500	取得無形資產	(4,294)	(1,737)
B06700	其他非流動資產減少(增加)	(884)	1,379
B07600	收取之股利	62,691	-
BBBB	投資活動之淨現金流入	256,439	111,045
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	15,000	203,000
C00700	應付商業本票增加	100,000	1,027,000
C03000	存入保證金增加(減少)	697	(188)
C04900	庫藏股票買回成本	(109,992)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	5,705	1,229,812
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,153)	(1,797)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
E000	本期現金及約當現金增加(減少)數	(\$ 101,111)	\$ 3,044
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>315,489</u>	<u>140,121</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 214,378</u>	<u>\$ 143,165</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 105 年 8 月 29 日查核報告)

董事長：葉公亮



經理人：邱榮澄



會計主管：余霽甄



康和綜合證券股份有限公司

個體財務報告附註

民國 105 年及 104 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 105 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 17 家分公司。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於民國 105 年 8 月 29 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可將於民國 106 年適用之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）

金管會發布金管證審字第 1050026834 號函，認可民國 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）。

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3)
IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	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 14「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IAS 1之修正「揭露倡議」	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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	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：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，適用上述民國106年適用之IFRSs規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，本公司將揭露公允價值層級，對屬第2、3等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假

設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正將於民國 106 年追溯適用。

2. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 8 之修正係釐清若本公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清本公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。民國 106 年追溯適用 IFRS 8 之修正時，將增加彙總基準判斷之說明。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估民國 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間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。

(二) 國際會計準則理事會 (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 發布但尚未經金管會認可之 IFRSs。截至本個體財務報告發布日止，除 IFRS 15 應自民國 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註)</u>
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
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」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註)</u>
IFRS 15之修正「IFRS 15之闡釋」	2018年1月1日
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017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「金融工具：認列與衡量」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、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾或財務保證合約，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. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

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「收入」、IAS 11「建造合約」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 及相關修正生效時，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。

3. IFRS 16「租賃」

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

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，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。

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。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，請參閱民國 104 年度財務報告之重大會計政策彙總說明。

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，並針對本期之重大市場波動及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本個體財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源請參閱民國 104 年度個體財務報告。

六、現金及約當現金

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 630	\$ -	\$ 720
銀行存款			
支票及活期存款	31,710	126,458	56,011
外幣存款	20,321	4,982	4,831
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之定期存款	31,363	32,169	45,243
期貨交易超額保證金	110,356	101,903	36,360
短期票券	19,998	49,977	-
	<u>\$ 214,378</u>	<u>\$ 315,489</u>	<u>\$ 143,165</u>

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

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
原始到期日在 3 個月以內之			
定期存款	0.55%	0.32%	0.55%-0.94%
短期票券	0.28%	0.38%	-

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	105年6月30日	104年12月31日	104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
營業證券—自營	15,271,431	15,980,765	15,471,949
營業證券—承銷	131,307	231,714	280,764

(接次頁)

(承前頁)

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
營業證券—避險	\$ 95,820	\$ 185,811	\$ 283,198
期貨交易保證金—自有 資金	11,107	10,757	10,841
衍生工具資產—櫃檯 資產交換 IRS 合約 價值	7,412	17,090	21,960
資產交換選擇權	39,845	48,248	94,836
	<u>\$ 15,556,922</u>	<u>\$ 16,474,385</u>	<u>\$ 16,265,475</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	\$ 1,100,929	\$ 665,265	\$ 203,111
發行認購(售)權證再 買回	(744,011)	(1,302,246)	(1,726,639)
應付借券—避險	94,339	113,452	72,302
衍生工具負債—櫃檯 資產交換 IRS 合約 價值	10,664	14,696	15,720
資產交換選擇權	131,975	239,421	351,556
債券選擇權	1	-	-
	<u>1,357,044</u>	<u>1,062,993</u>	<u>709,009</u>
指定透過損益按公允價值衡 量之金融負債			
結構型商品	17,050	16,094	88,281
	<u>\$ 1,374,094</u>	<u>\$ 1,079,087</u>	<u>\$ 797,290</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	\$ 93,479	\$ 93,401	\$ 31,183

(一) 開放式基金及貨幣市場工具

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
開放式基金及貨幣市場 工具	\$ -	\$ -	\$ 100,000
評價調整	-	-	1,927
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 101,927</u>

(二) 營業證券－自營

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
政府公債	\$ 10,971,191	\$ 11,810,032	\$ 9,651,896
公司債	600,898	600,898	600,898
上市公司股票	440,663	288,141	975,914
上櫃公司股票及可轉 (交)換公司債	2,359,283	2,390,382	2,870,114
興櫃股票	433,836	346,482	406,366
國外股票及債券	619,862	578,162	532,643
受益證券	13,518	10,000	179,818
	<u>15,439,251</u>	<u>16,024,097</u>	<u>15,217,649</u>
評價調整	(<u>167,820</u>)	(<u>43,332</u>)	<u>254,300</u>
	<u>\$ 15,271,431</u>	<u>\$ 15,980,765</u>	<u>\$ 15,471,949</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：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
政府公債	0.375%-6.250%	0.625%-6.250%	0.625%-6.250%
公司債	1.230%-1.460%	1.230%-1.460%	1.230%-1.460%

於民國 105 年 6 月 30 日暨民國 104 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 11,751,700 仟元、12,444,600 仟元及 10,846,400 仟元，已以附買回條件賣出。

(三) 營業證券－承銷

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
上市(櫃)公司股票及可 轉換公司債	\$ 36,032	\$ 132,361	\$ 176,182
國外債券	100,620	100,620	100,620
評價調整	(<u>5,345</u>)	(<u>1,267</u>)	<u>3,962</u>
	<u>\$ 131,307</u>	<u>\$ 231,714</u>	<u>\$ 280,764</u>

(四) 營業證券－避險

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
上市公司股票及認購 (售)權證	\$ 57,477	\$ 102,705	\$ 160,929
上櫃公司股票及認購 (售)權證	<u>36,633</u>	<u>87,252</u>	<u>124,753</u>
	94,110	189,957	285,682
評價調整	<u>1,710</u>	(<u>4,146</u>)	(<u>2,484</u>)
	<u>\$ 95,820</u>	<u>\$ 185,811</u>	<u>\$ 283,198</u>

(五) 附賣回債券投資－融券

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
政府公債	\$1,098,854	\$ 662,370	\$ 203,159
評價調整	<u>2,075</u>	<u>2,895</u>	<u>(48)</u>
	<u>\$1,100,929</u>	<u>\$ 665,265</u>	<u>\$ 203,111</u>

(六) 發行認購(售)權證負債及再買回

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
發行認購(售)權證負債	\$ 923,462	\$ 1,837,286	\$ 2,371,234
減：發行認購(售)權證 負債價值變動利益	<u>(160,315)</u>	<u>(504,881)</u>	<u>(578,275)</u>
	<u>763,147</u>	<u>1,332,405</u>	<u>1,792,959</u>
發行認購(售)權證再買 回	883,122	1,733,919	2,169,274
減：發行認購(售)權證 再買回價值變動損失	<u>(139,111)</u>	<u>(431,673)</u>	<u>(442,635)</u>
	<u>744,011</u>	<u>1,302,246</u>	<u>1,726,639</u>
發行認購(售)權證負債 淨額	<u>\$ 19,136</u>	<u>\$ 30,159</u>	<u>\$ 66,320</u>

(七) 應付借券

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
避險			
上市(櫃)公司股票	\$ 85,926	\$ 111,961	\$ 75,129
評價調整	<u>8,413</u>	<u>1,491</u>	<u>(2,827)</u>
	<u>\$ 94,339</u>	<u>\$ 113,452</u>	<u>\$ 72,302</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：

項 目	交 易 種 類	105年6月30日			
		未 平 倉 部 位	合 約 金 額 或 支 付 (收 取)	公 允 價 值	
期 貨 契 約	股 票 期 貨	買 方	契 約 數	之 權 利 金	公 允 價 值
	股票期貨	買方	89	\$ 17,758	\$ 18,093
	股票期貨	賣方	197	8,307	8,568
	台指期貨	賣方	90	150,049	153,342
	小型人民幣	買方	3	1,940	1,944

		104年12月31日			
		未平倉部位		合約金額或	
項	目	買	賣	支付(收取)	公允價值
期貨契約	交易種類	方	方	之權利金	
	股票期貨	4		\$ 598	\$ 622
	股票期貨		136	41,157	41,557
	台指期貨		61	100,916	100,955

		104年6月30日			
		未平倉部位		合約金額或	
項	目	買	賣	支付(收取)	公允價值
期貨契約	交易種類	方	方	之權利金	
	股票期貨	287		\$ 11,517	\$ 11,524
	股票期貨		325	34,630	34,352
	台指期貨		56	101,958	103,012

於資產負債表日，並無未到期之選擇權契約。

於民國 105 年 6 月 30 日暨民國 104 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 11,107 仟元、10,757 仟元及 10,841 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)		
	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
可轉換公司債資產交換			
合約	\$3,914,700	\$4,242,400	\$3,954,400
結構型商品	109,700	132,700	118,800
債券選擇權	200,000	-	-

八、以成本衡量之金融資產

	105年6月30日	104年12月31日	104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			
(以下稱正基科技)	\$ -	\$ -	\$ 47,600

(接次頁)

(承前頁)

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
<u>非流動</u>			
未上市(櫃)股票			
亞太新興產業創業投資股份有限公司	\$ 30,000	\$ 30,000	\$ 30,000
臺灣期貨交易所股份有限公司	7,990	7,990	7,990
臺灣集中保管結算所股份有限公司	2,656	2,656	2,656
富昱科技開發股份有限公司(以下稱富昱科技)	-	-	941
	<u>\$ 40,646</u>	<u>\$ 40,646</u>	<u>\$ 41,587</u>
依衡量種類區分			
備供出售	<u>\$ 40,646</u>	<u>\$ 40,646</u>	<u>\$ 89,187</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；正基科技於民國 104 年 7 月興櫃掛牌買賣，故合併公司於民國 104 年第 3 季由以成本衡量之金融資產一流動重分類至透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動。

富昱科技已終止興櫃掛牌買賣，故本公司於民國 104 年第 2 季由透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動重分類至以成本衡量之金融資產一非流動，並予以提列減損損失 1,169 仟元，民國 104 年第 3 季增提減損損失 941 仟元，帳面價值餘額降為 0 元。

九、備供出售金融資產

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
<u>流 動</u>			
上市(櫃)公司股票	\$ 121,104	\$ 200,031	\$ 191,706
上市特別股	-	116,231	-
	<u>\$ 121,104</u>	<u>\$ 316,262</u>	<u>\$ 191,706</u>
<u>非 流 動</u>			
上市特別股	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 120,913</u>

十、附賣回債券投資

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
政府公債	<u>\$2,950,983</u>	<u>\$1,383,865</u>	<u>\$ 354,033</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>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
政府公債	0.10%-0.37%	0.20%-0.30%	0.20%-0.33%

民國 105 年 6 月 30 日之附賣回債券投資，已約定於民國 105 年 7 月 12 日前以 2,951,035 仟元陸續賣回。

民國 104 年 12 月 31 日之附賣回債券投資，已約定於民國 105 年 1 月 8 日前以 1,383,898 仟元陸續賣回。

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。

十一、應收票據及應收帳款

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
應收票據	<u>\$ 103</u>	<u>\$ 136</u>	<u>\$ 237</u>
應收交割帳款－受託買賣	2,132,623	1,449,813	1,942,801
應收債券利息	154,331	140,604	178,695
應收經紀手續費及融資息	89,995	85,749	117,434
應收交割帳款－自營	2,900	16,517	2,735,305
其 他	18,991	7,187	19,610
	<u>2,398,840</u>	<u>1,699,870</u>	<u>4,993,845</u>
	<u>\$2,398,943</u>	<u>\$1,700,006</u>	<u>\$4,994,082</u>

十二、其他金融資產－流動

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
定期存款	<u>\$ 88,500</u>	<u>\$ 89,500</u>	<u>\$ 146,500</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：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
定期存款	0.85%-1.27%	0.62%-1.42%	0.78%-1.42%

十三、採用權益法之投資

	105年6月30日		104年12月31日		104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	\$ 935,671	95.71	\$ 987,310	95.71	\$ 934,448	95.71
康聯資產管理服務股份有限公司	411,434	100.00	423,224	100.00	384,818	100.00
康和證券(開曼島)有限公司	346,160	100.00	386,247	100.00	402,837	100.00
康和期貨經理事業股份有限公司	164,394	60.00	174,059	60.00	179,093	60.00
康和證券投資顧問股份有限公司	89,810	100.00	95,131	100.00	99,304	100.00
康和保險代理人股份有限公司	<u>22,636</u>	100.00	<u>14,149</u>	100.00	<u>8,134</u>	100.00
	1,970,105		2,080,120		2,008,634	
<u>投資關聯企業</u>						
<u>個別不重大之關聯企業</u>						
惠理康和證券投資信託股份有限公司	<u>78,515</u>	25.00	<u>83,286</u>	25.00	<u>86,780</u>	25.00
	<u>\$ 2,048,620</u>		<u>\$ 2,163,406</u>		<u>\$ 2,095,414</u>	

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法之投資之損益及其他綜合損益份額，除康和期貨股份有限公司係按經會計師查核之財務報告計算外，其餘係按同期間未經會計師查核之財務報告認列。

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
本公司享有之份額		
本期淨損	(\$ 4,593)	(\$ 6,242)
其他綜合損益	(<u>178</u>)	(<u>25</u>)
綜合損益總額	<u>(\$ 4,771)</u>	<u>(\$ 6,267)</u>

十四、不動產及設備

105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	\$ 697,531	\$ -	\$ -	(\$ 94,718)	\$ 602,813
建築物	269,026	-	-	(40,806)	228,220
設備	108,646	7,352	(13,646)	-	102,352
租賃權益改良	67,189	2,641	(21,729)	-	48,101
	<u>1,142,392</u>	<u>\$ 9,993</u>	<u>(\$ 35,375)</u>	<u>(\$ 135,524)</u>	<u>981,486</u>
累計折舊					
建築物	92,562	\$ 2,022	\$ -	(\$ 18,566)	76,018
設備	50,005	10,694	(13,169)	-	47,530
租賃權益改良	44,799	6,221	(13,698)	-	37,322
	<u>187,366</u>	<u>\$ 18,937</u>	<u>(\$ 26,867)</u>	<u>(\$ 18,566)</u>	<u>160,870</u>
累計減損					
建築物	1,257	\$ -	\$ -	\$ -	1,257
不動產及設備淨額	<u>\$ 953,769</u>				<u>\$ 819,359</u>

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>

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

105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	\$ 386,440	\$ -	\$ -	\$ 94,718	\$ 481,158
建築物	<u>140,947</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>40,806</u>	<u>181,753</u>
	527,387	\$ -	\$ -	\$ 135,524	662,911
累計折舊					
建築物	59,049	\$ 1,619	\$ -	\$ 18,566	79,234
累計減損					
建築物	<u>661</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>661</u>
淨額	<u>\$ 467,667</u>				<u>\$ 583,016</u>

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>
	556,819	\$ -	\$ -	\$ 6,226	563,045
累計折舊					
建築物	59,788	\$ 1,280	\$ -	\$ 403	61,471
累計減損					
建築物	<u>14,960</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,960</u>
淨額	<u>\$ 482,071</u>				<u>\$ 486,614</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 105 年 6 月 30 日暨民國 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之公允價值分別為 774,961 仟元、612,956 仟元及 719,518 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

	105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	\$ 31,716	\$ 4,294	(\$ 2,590)	\$ -	\$ 33,420
累計攤銷					
電腦軟體	11,967	5,561	(\$ 2,590)	-	14,938
無形資產淨額	\$ 19,749				\$ 18,482

	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

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

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
營業保證金	\$ 360,000	\$ 380,000	\$ 380,000
交割結算基金	134,721	139,844	139,844
存出保證金	30,004	32,537	31,884
遞延費用	1,578	2,648	3,462
其他	2,501	1,956	2,705
	\$ 528,804	\$ 556,985	\$ 557,895

十八、借 款

(一) 短期借款

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
擔保借款	\$ 150,000	\$ 100,000	\$ 460,000
無擔保借款	215,000	250,000	240,000
	\$ 365,000	\$ 350,000	\$ 700,000

短期借款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
短期借款	1.00%-1.08%	1.00%-1.13%	1.05%-1.15%

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

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應付商業本票	\$ 3,275,000	\$ 3,175,000	\$ 6,010,000
未攤銷折價	(<u>1,144</u>)	(<u>1,702</u>)	(<u>2,088</u>)
	<u>\$ 3,273,856</u>	<u>\$ 3,173,298</u>	<u>\$ 6,007,912</u>

應付商業本票於資產負債表日之貼現利率區間如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應付商業本票	0.50%-0.63%	0.82%-0.91%	0.98%-1.02%

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

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
政府公債	\$11,408,070	\$11,976,230	\$ 9,930,471
公司債	<u>1,387,062</u>	<u>1,607,180</u>	<u>1,901,812</u>
	<u>\$12,795,132</u>	<u>\$13,583,410</u>	<u>\$11,832,283</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：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
政府公債	0.30%-0.37%	0.34%-0.46%	0.50%-0.60%
公司債	0.37%-0.47%	0.48%-0.63%	0.62%-0.82%

民國 105 年 6 月 30 日之附買回債券負債已約定於民國 105 年 8 月 26 日前以 12,797,906 仟元陸續買回。

民國 104 年 12 月 31 日之附買回債券負債已約定於民國 105 年 3 月 10 日前以 13,587,076 仟元陸續買回。

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。

二十、應付帳款

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應付交割帳款－受託買賣	\$ 2,107,918	\$ 1,514,588	\$ 1,923,464
應付交割帳款－自營	1,828,802	938,180	2,604,647
其他	28,443	34,650	39,238
	<u>\$ 3,965,163</u>	<u>\$ 2,487,418</u>	<u>\$ 4,567,349</u>

二一、權益

(一) 股本

	105年6月30日	104年12月31日	104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>658,337</u>	<u>688,337</u>	<u>688,337</u>
已發行股本	<u>\$ 6,583,368</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

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
股票發行溢價	\$ 530	\$ 554	\$ 554
庫藏股票交易	111,050	15,129	15,129
處分資產增益	682	682	682
合併溢額	94	100	100
其他	1,296	1,296	1,296
	<u>\$ 113,652</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待用以彌補虧損。

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 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。本公司已於 105 年 6 月 17 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，並依法提撥法定盈餘公積 10% 及特別盈餘公積 20%；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正前後章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二之(十一)員工福利費用。

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

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。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。

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。惟屬中華民國境內居住之個人股東，其可扣抵稅額比率予以減半。

本公司於民國 105 年 6 月 17 日及 104 年 6 月 12 日舉行股東常會，分別決議通過民國 104 年度及 103 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	104年度	103年度	104年度	103年度
提列法定盈餘公積	\$ 23,622	\$ 6,669		
提列特別盈餘公積	47,244	13,338		
依法提列(迴轉)	75,164	(2,004)		
特別盈餘公積				
現金股利	<u>127,667</u>	<u>-</u>	<u>\$ 0.2</u>	<u>\$ -</u>
	<u>\$ 273,697</u>	<u>\$ 18,003</u>		

(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

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 34,380	\$ 19,236
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(8,047)	(12,415)
換算國外營運機構淨資產所產生之相關所得稅	<u>1,096</u>	<u>1,792</u>
期末餘額	<u>\$ 27,429</u>	<u>\$ 8,613</u>

2. 備供出售金融資產未實現損失

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$109,542)	(\$ 2,425)
備供出售金融資產未實現損失	(2,281)	(36,565)
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失之份額	<u>(178)</u>	<u>(25)</u>
期末餘額	<u>(\$112,001)</u>	<u>(\$ 39,015)</u>

(五) 庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	轉 讓 股 份 予 員 工	維 護 公 司 信 用 與 股 東 權 益	合 計
104年1月1日及6月30日股數	<u>20,000</u>	<u>-</u>	<u>20,000</u>
105年1月1日股數	20,000	13,881	33,881
本期增加	-	16,148	16,148
本期減少	<u>-</u>	<u>(30,000)</u>	<u>(30,000)</u>
105年6月30日股數	<u>20,000</u>	<u>29</u>	<u>20,029</u>

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

本公司董事會於民國 103 年 8 月 12 日決議買回庫藏股 20,000 仟股轉讓予員工，買回價款共計 170,856 仟元，惟截至民國 105 年 8 月 29 日止，尚未實際轉讓予員工。

本公司為維護公司信用及股東權益，董事會於民國 104 年 12 月 4 日決議買回庫藏股票 30,000 仟股並辦理註銷。截至民國 105 年 2 月 3 日止(買回期間結束日)，本公司共計以 204,109 仟元買回 30,000 仟股，並於民國 105 年 3 月 18 日辦理股份註銷。

本公司為維護公司信用及股東權益，董事會於民國 105 年 6 月 28 日決議買回庫藏股票 30,000 仟股並辦理註銷。截至民國 105 年 6 月 30 日止已以 178 仟元買回 29 仟股。

二二、綜合損益表項目明細

(一) 經紀手續費收入

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
經紀手續費收入	<u>\$221,033</u>	<u>\$263,057</u>
融券手續費收入	3,088	4,959
其他	<u>3,887</u>	<u>3,439</u>
	<u>\$228,008</u>	<u>\$271,455</u>

(二) 承銷業務收入

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
承銷輔導費收入	\$ 13,245	\$ 9,311
包銷證券報酬收入	11,199	15,628
承銷作業處理收入	1,727	433
其他	1,161	1,776
	<u>\$ 27,332</u>	<u>\$ 27,148</u>

(三) 營業證券出售淨利益 (損失)

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
自營	(\$ 61,897)	(\$ 34,080)
承銷	37,430	11,306
避險	(6,219)	85,540
	<u>(\$ 30,686)</u>	<u>\$ 62,766</u>

(四) 利息收入

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
債券利息收入	\$120,512	\$141,228
融資利息收入	111,435	169,253
附賣回債券利息收入	947	1,684
其他	378	375
	<u>\$233,272</u>	<u>\$312,540</u>

(五) 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益 (損失)

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
自營	(\$125,039)	\$380,976
承銷	(4,078)	2,715
避險	5,856	(32,074)
應回補債券	-	168
	<u>(\$123,261)</u>	<u>\$351,785</u>

(六) 發行認購(售)權證淨利益

	105年1月1日 至6月30日	104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	\$ 1,884,298	\$ 1,964,733
發行認購(售)權證到期前履 約利益	1,473	723
發行認購(售)權證再買回價 值變動利益(損失)		
已實現	(1,709,419)	(1,502,235)
未實現	(139,111)	(442,635)
發行認購(售)權證費用	(9,135)	(14,744)
	<u>\$ 28,106</u>	<u>\$ 5,842</u>

(七) 衍生工具淨利益(損失)

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
<u>衍生工具淨利益(損失)</u>		
<u>一期貨</u>		
期貨契約利益(損失)	<u>(\$ 18,197)</u>	<u>\$ 4,962</u>
<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	\$ 5,487	\$ 6,802
資產交換選擇權	87,960	(11,526)
結構型商品	(2,021)	(2,096)
債券選擇權	139	428
公債發行前投資利益	-	39
	<u>\$ 91,565</u>	<u>(\$ 6,353)</u>

(八) 其他營業收益

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
代銷收入	\$ 2,133	\$ 2,535
複委託收入	1,964	1,524
錯帳淨損失	(321)	(558)
其他	411	625
	<u>\$ 4,187</u>	<u>\$ 4,126</u>

(九) 手續費支出

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
經紀經手費支出	\$ 15,071	\$ 17,559
自營經手費支出	2,300	2,845
其他	100	142
	<u>\$ 17,471</u>	<u>\$ 20,546</u>

(十) 財務成本

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
附買回債券利息	\$ 24,366	\$ 35,232
應付商業本票利息	11,882	31,260
銀行借款利息	2,205	2,375
融券利息	610	888
其他	108	117
	<u>\$ 39,171</u>	<u>\$ 69,872</u>

(十一) 員工福利費用

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 13,561	\$ 14,742
確定福利計畫	<u>4,050</u>	<u>5,218</u>
	17,611	19,960
短期員工福利		
薪資費用	289,698	429,868
勞健保費用	27,079	29,755
其他用人費用	<u>14,604</u>	<u>16,570</u>
	<u>\$348,992</u>	<u>\$496,153</u>

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以民國 104 年及 103 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算。

依民國 104 年 5 月修正後公司法及民國 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除員工及董事酬勞前之稅前淨利分別以 1%至 2%及不高於 5%提撥員工酬勞及董事酬勞。民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係為虧損，故暫不擬估列員工及董事酬勞。

修正前之章程係規定以當年度稅後可分配盈餘分別以 1% 至 2% 及不高於 5% 分派員工紅利及董事酬勞，本公司於民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列員工酬勞及董事酬勞係於前述區間內依過去經驗以可能發放之金額為基礎估列，金額分別為 1,638 仟元及 8,192 仟元。

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

本公司於民國 105 年 3 月 17 日舉行董事會及民國 104 年 6 月 12 日舉行股東常會，分別決議通過民國 104 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 103 年度員工紅利及董事酬勞如下，民國 104 年度員工酬勞及董事酬勞已於民國 105 年 6 月 17 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

	104 年度	103 年度
員工酬勞／員工紅利	\$ 2,515	\$ 512
董事酬勞	12,540	2,558

民國 105 年 3 月 17 日董事會決議配發之員工酬勞及董事酬勞與民國 104 年 6 月 12 日股東常會決議配發之員工紅利及董事酬勞與個體財務報告認列之相關金額如下：

	104 年度		103 年度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工紅利	董事酬勞
董事會／股東會決議 配發金額	\$ 2,515	\$ 12,540	\$ -	\$ -
各年度財務報表認列 金額	\$ 2,515	\$ 12,540	\$ 512	\$ 2,558

上述差異已調整為民國 104 年度之損益。

有關本公司民國 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及民國 104 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(十二) 折舊及攤銷

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
<u>折 舊</u>		
不動產及設備	\$ 18,937	\$ 20,602
投資性不動產	<u>1,619</u>	<u>1,280</u>
	<u>\$ 20,556</u>	<u>\$ 21,882</u>
<u>攤 銷</u>		
無形資產	\$ 5,561	\$ 6,432
遞延費用	<u>1,409</u>	<u>875</u>
	<u>\$ 6,970</u>	<u>\$ 7,307</u>

(十三) 其他營業費用

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
稅 捐	\$ 43,060	\$ 61,962
租 金	34,214	36,675
電腦資訊費	25,890	21,811
郵 電 費	12,046	11,992
修 繕 費	7,884	9,470
水 電 費	7,720	8,279
集保服務費	6,381	7,792
勞務費用	9,762	6,096
其 他	<u>33,614</u>	<u>37,382</u>
	<u>\$180,571</u>	<u>\$201,459</u>

(十四) 其他利益及損失

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
租金收入	\$ 34,233	\$ 31,822
理賠收入	11,230	-
財務收入	4,203	6,112
股利收入	4,213	-
固定資產處分損失	(8,364)	(355)
外幣兌換損失	(9,518)	(12,955)
營業外金融商品透過損益按 公允價值衡量之淨利益	-	7,004
處分投資損失	-	(3,600)
其 他	<u>7,643</u>	<u>(1,268)</u>
	<u>\$ 43,640</u>	<u>\$ 26,760</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：

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 2,487	\$ 7,189
未分配盈餘加徵	<u>-</u>	<u>4,869</u>
	<u>2,487</u>	<u>12,058</u>
遞延所得稅		
本期產生者	7,577	(8,087)
以前年度所得稅調整	(10,064)	<u>-</u>
	<u>(2,487)</u>	<u>(8,087)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,971</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
遞延所得稅		
本期產生者		
— 國外營運機構換算	<u>\$ 1,096</u>	<u>\$ 1,792</u>

(三) 本期所得稅資產／負債

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
本期所得稅資產			
應收退稅款	<u>\$ 41,318</u>	<u>\$ 33,883</u>	<u>\$ 39,116</u>
本期所得稅負債			
應付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,085</u>

(四) 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：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
股東可扣抵稅額帳戶 餘額	<u>\$ 619,669</u>	<u>\$ 606,830</u>	<u>\$ 577,029</u>
		104年度（實際）	103年度（實際）
盈餘分配之稅額扣抵比率		<u>20.48%</u>	<u>20.48%</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司截至民國 102 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（損失）盈餘

計算每股（損失）盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額（分子） 稅 後	股數（分母） （ 仟 股 ）	每股（損失）盈 餘（ 元 ） 稅 後
<u>105年1月1日至6月30日</u>			
基本每股損失			
屬於普通股股東之本期 淨損	<u>(\$ 187,822)</u>	<u>638,488</u>	<u>(\$ 0.29)</u>
<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	<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>

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

計算每股盈餘時，已考量流通在外之庫藏股影響數。

二五、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：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
支付之保證金	<u>\$ 16,845</u>	<u>\$ 18,419</u>	<u>\$ 18,419</u>

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
1年內	\$ 44,281	\$ 63,158	\$ 62,820
1-5年	<u>33,977</u>	<u>41,394</u>	<u>57,479</u>
	<u>\$ 78,258</u>	<u>\$ 104,552</u>	<u>\$ 120,299</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：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
收取之保證金	<u>\$ 4,054</u>	<u>\$ 3,446</u>	<u>\$ 2,225</u>

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
1年內	\$ 17,644	\$ 13,665	\$ 8,588
1-5年	<u>24,654</u>	<u>10,486</u>	<u>2,267</u>
	<u>\$ 42,298</u>	<u>\$ 24,151</u>	<u>\$ 10,855</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—以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

105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	\$ 14,903,728	\$ 653,194	\$ -	\$ 15,556,922
<u>備供出售金融資產</u>				
上市櫃公司股票	121,104	-	-	121,104
	<u>\$ 15,024,832</u>	<u>\$ 653,194</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,678,026</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	\$ 1,214,405	\$ 142,639	\$ -	\$ 1,357,044
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	110,529	-	110,529
	<u>\$ 1,214,405</u>	<u>\$ 253,168</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,467,573</u>

104年12月31日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
持有供交易之金融資產	\$ 15,803,774	\$ 670,611	\$ -	\$ 16,474,385
<u>備供出售金融資產</u>				
上市櫃公司股票及特別股	316,262	-	-	316,262
	<u>\$ 16,120,036</u>	<u>\$ 670,611</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,790,647</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	\$ 808,876	\$ 254,117	\$ -	\$ 1,062,993
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	109,495	-	109,495
	<u>\$ 808,876</u>	<u>\$ 363,612</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,172,488</u>

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</u>				
<u>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</u>				
<u>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>

民國 105 年及 104 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，亦無金融工具以第 3 等級公允價值衡量者。

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) 提供之短期商業本票利率調整風險貼水進行折現。
資產交換選擇權	以可轉換公司債當日收盤價減除純債券價值計算：純債券價值係可轉換公司債未來提供的現金流量按無風險利率調整風險貼水折現之現值，無風險利率係彭博資訊 (Bloomberg) 提供之短期商業本票利率。
結構型商品	現金流量折現法：以彭博資訊 (Bloomberg) 提供之短期商業本票利率調整風險貼水進行折現。

(二) 金融工具之種類

	105年6月30日	104年12月31日	104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	\$ 15,556,922	\$ 16,474,385	\$ 16,265,475
放款及應收款 (註1)	10,233,681	8,692,342	11,985,944
備供出售金融資產 (註2)	161,750	356,908	401,806
營業保證金	360,000	380,000	380,000
交割結算基金	134,721	139,844	139,844
存出保證金	13,159	14,118	13,465
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡 量之金融負債	1,467,573	1,172,488	828,473
以攤銷後成本衡量之金 融負債 (註3)	21,151,665	20,673,656	23,940,388
存入保證金	90	1	168

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

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

註3：餘額係包含短期借款、應付商業本票、附買回債券負債、融
券保證金及擔保價款、應付帳款 (含關係人) 及其他應付款
(含關係人) 等以攤銷後成本衡量之金融負債。

指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債其帳面金額與合約
到期金額差異如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104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	\$ 110,529	\$ 109,495	\$ 119,464
到期應付金額	(114,326)	(115,011)	(121,082)
	<u>(\$ 3,797)</u>	<u>(\$ 5,516)</u>	<u>(\$ 1,618)</u>

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

(三) 財務風險管理目的與政策

1. 風險管理制度

風險管理政策

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

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

風險政策之訂定與核准流程

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

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

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

風險管理系統之組織與架構

本公司之風險管理組織架構包括：董事會、風險管理委員會、風險管理室、財務部、稽核室、法令遵循室與各業務單位。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，職司稽核業務之規劃及執行，負責本公司及子公司財務、業務運作、內部控制及法令遵循執行狀況之查核事項，以確保本公司進行有效之作業風險管理。
- (6) 法令遵循室：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)	105年1月1日至6月30日			105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
	平 均	最 小 值	最 大 值			
依風險類型						
權益證券	\$ 48,486	\$ 31,914	\$ 77,236	\$ 43,258	\$ 41,009	\$ 115,192
利率	12,017	5,481	27,263	6,831	15,822	5,519
風險分散	(19,017)			(20,164)	(20,987)	(19,442)
曝險風險值合計	<u>\$ 41,486</u>			<u>\$ 29,925</u>	<u>\$ 35,844</u>	<u>\$ 101,269</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 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日債券投資之公允價值分別下降約 4,033 仟元、3,932 仟元及 3,507 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：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
具公允價值利率 風險			
—金融資產	\$ 14,866,056	\$ 14,491,304	\$ 11,340,005
—金融負債	18,042,540	18,602,045	19,349,864
具現金流量利率 風險			
—金融資產	878,481	1,018,109	616,740

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

3. 信用風險

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

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

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

於資產負債表日，本公司金融資產之帳面金額即為本公司之最大信用曝險金額。

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

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
應收證券融資款	\$ 3,900,970	\$ 4,319,499	\$ 5,483,585

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，並以金融負債未折現現金流量編製。

105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	\$ 151,112	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 151,112
固定利率工具	1,010,821	-	-	-	1,010,821
<u>非衍生性金融負債</u>					
無附息負債	4,304,393	-	4,144	-	4,308,537
固定利率工具	<u>18,043,684</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,043,684</u>
	<u>\$ 23,510,010</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,144</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,514,154</u>

104年12月31日

	1年以內	1年至2年	2年至5年	5年以上	合計
<u>衍生性金融負債</u>					
無附息負債	\$ 269,580	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 269,580
固定利率工具	894,262	-	-	-	894,262
<u>非衍生性金融負債</u>					
無附息負債	2,850,365	-	3,447	-	2,853,812
固定利率工具	<u>18,603,747</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,603,747</u>
	<u>\$ 22,617,954</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,447</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,621,401</u>

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
<u>衍生性金融負債</u>					
無附息負債	\$ 417,876	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 417,876
固定利率工具	778,699	-	-	-	778,699
<u>非衍生性金融負債</u>					
無附息負債	4,865,937	-	2,393	-	4,868,330
固定利率工具	<u>19,351,952</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,351,952</u>
	<u>\$ 25,414,464</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,393</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,416,857</u>

(2) 融資額度

於資產負債表日之融資額度如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
融資額度	<u>\$ 16,223,000</u>	<u>\$ 16,053,000</u>	<u>\$ 13,189,000</u>
未動用額度	<u>\$ 13,213,000</u>	<u>\$ 12,878,000</u>	<u>\$ 8,819,000</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：

105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	\$ 13,344,903	\$ 12,795,132	\$ 13,344,903	\$ 12,795,132	\$ 549,771

104年12月31日					
金融資產類別	已移轉金融資產 帳面金額	相關金融負債 帳面金額	已移轉金融資產 公允價值	相關金融負債 公允價值	公允價值淨部位
附買回條件協議	\$ 14,456,220	\$ 13,583,410	\$ 14,456,220	\$ 13,583,410	\$ 872,810

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：

105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	\$ 2,417,417	(\$ 18,577)	\$ 2,398,840	\$ -	\$ -	\$ 2,398,840
附賣回協議	\$ 2,950,983	\$ -	\$ 2,950,983	(\$ 2,950,983)	\$ -	\$ -
應付帳款	(\$ 3,983,740)	\$ 18,577	(\$ 3,965,163)	\$ -	\$ -	(\$ 3,965,163)
附買回協議	(\$ 12,795,132)	\$ -	(\$ 12,795,132)	\$ 12,795,132	\$ -	\$ -

104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	\$ 1,699,875	(\$ 5)	\$ 1,699,870	(\$ 9,208)	\$ -	\$ 1,690,662
附賣回協議	\$ 1,383,865	\$ -	\$ 1,383,865	(\$ 1,383,865)	\$ -	\$ -
應付帳款	(\$ 2,487,423)	\$ 5	(\$ 2,487,418)	\$ 9,208	\$ -	(\$ 2,478,210)
附買回協議	(\$ 13,583,410)	\$ -	(\$ 13,583,410)	\$ 13,583,410	\$ -	\$ -

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
附賣回協議	\$ 354,033	\$ -	\$ 354,033	(\$ 354,033)	\$ -	\$ -
應付帳款	(\$ 4,653,576)	\$ 86,227	(\$ 4,567,349)	\$ 2,164,343	\$ -	(\$ 2,403,006)
附買回協議	(\$ 11,832,283)	\$ -	(\$ 11,832,283)	\$ 11,832,283	\$ -	\$ -

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：

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
1. 現金及約當現金			
子公司	\$ <u>110,356</u>	\$ <u>101,903</u>	\$ <u>36,360</u>
2. 期貨交易保證金			
子公司	\$ <u>11,107</u>	\$ <u>10,757</u>	\$ <u>10,841</u>
3. 應收帳款			
子公司	\$ 1,098	\$ 1,516	\$ 1,725
關聯企業	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>10</u>
	<u>\$ 1,100</u>	<u>\$ 1,518</u>	<u>\$ 1,735</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。

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
4. 其他應收款			
子公司	\$ <u>159</u>	\$ <u>174</u>	\$ <u>53,574</u>
5. 預付交割款			
孫公司	\$ <u>15,130</u>	\$ <u>10,190</u>	\$ <u>-</u>
6. 附買回債券負債			
其他關係人	\$ <u>28,357</u>	\$ <u>27,067</u>	\$ <u>30,506</u>

與關係人之債券附條件交易與非關係人交易條件相當。

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
7. 應付帳款			
子公司	\$ <u>652</u>	\$ <u>899</u>	\$ <u>1,016</u>
8. 其他應付款			
子公司	\$ <u>200</u>	\$ <u>200</u>	\$ <u>320</u>

	<u>105年1月1日 至6月30日</u>	<u>104年1月1日 至6月30日</u>
9. 經紀手續費收入		
子公司經理之期貨信託		
基金	\$ 299	\$ 137
其他關係人	<u>870</u>	<u>980</u>
	<u>\$ 1,169</u>	<u>\$ 1,117</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。

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
10.股務代理收入		
子公司	\$ 18	\$ 18
11.利息收入		
子公司	\$ 62	\$ 33
其他關係人	19	231
	<u>\$ 81</u>	<u>\$ 264</u>
12.期貨佣金收入		
子公司	\$ 4,486	\$ 7,489
13.其他營業收益		
子公司	\$ 1,746	\$ 1,834
關聯企業	13	53
	<u>\$ 1,759</u>	<u>\$ 1,887</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。

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
14.財務成本		
其他關係人	\$ 63	\$ 97
15.結算交割服務費支出		
子公司	\$ 469	\$ 332
16.證券佣金支出		
子公司	\$ 4,397	\$ 5,068
17.其他營業支出		
子公司	\$ 13	\$ 4
孫公司	1,063	557
	<u>\$ 1,076</u>	<u>\$ 561</u>
18.其他營業費用		
子公司	\$ 1,200	\$ 1,360

19.本公司於民國 105 年及 104 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>105年1月1日至6月30日</u>					
子公司	104.10.01-107.09.30	台北市復興北路143號5樓	按月收取	依合約	\$ 1,943
	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
	105.01.01-107.12.31	台北市復興北路143號4樓	按月收取	依合約	465

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	租賃期間	標的物	租金收取方式	決定方式	金額
	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	95
	104.07.01-105.06.30	台北市信義區基隆路一段 176 號 B5	按月收取	依合約	41
	104.07.01-105.05.31	台北市信義區基隆路一段 176 號 B3	按季收取	依合約	<u>13</u>
					<u>\$ 4,573</u>
<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>

本公司依約向子公司收取之租賃保證金，於民國 105 年及 104 年 6 月底之餘額分別為 1,568 仟元及 1,351 仟元。

20. 對主要管理階層之獎酬

民國 105 年及 104 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：

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 55,590	\$ 50,456
退職後福利	<u>915</u>	<u>1,388</u>
	<u>\$ 56,505</u>	<u>\$ 51,844</u>

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

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：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
定期存款—流動	\$ 507,700	\$ 618,200	\$ 661,200
不動產及設備—淨額			
土地	521,885	618,229	618,229
建築物	116,640	141,397	143,402
投資性不動產—淨額			
土地	470,886	374,542	374,542
建築物	88,763	67,089	68,168
	<u>\$1,705,874</u>	<u>\$1,819,457</u>	<u>\$1,865,541</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一) 本公司新竹分公司前營業員不法向外招募股權買賣，相關案件部分受害人向本公司連帶提起民事訴訟，截至 105 年 8 月 29 日止求償金額合計為 898,555 仟元，其中 155,206 仟元業經台灣新竹地方法院判決定讞無須賠償。本公司管理階層評估其違規行為係屬營業員個人非法行為，本公司敗訴可能性不高，經評估該事件對本公司之財務及客戶之交割款項並無重大影響。
- (二) 本公司於民國 105 年 6 月 7 日董事會決議通過並簽訂孫公司股份轉讓協議，擬將轉投資子公司康和證券（開曼島）有限公司之子公司康和證券（香港）有限公司全數股權轉讓予初華資本有限公司及京北國際控股集團有限公司，轉讓股權之交易價款計港幣 96,000 仟元。該股份轉讓案於民國 105 年 8 月 15 日經金融監督管理委員會審核通過，惟截至民國 105 年 8 月 29 日止，尚未通過香港證監會之審核。

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

	105年6月30日			104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	\$ 1,461	32.275	\$ 47,141	\$ 1,056	32.825	\$ 34,675
人民幣	4,945	4.845	23,956	3,240	4.995	16,184
港幣	1,911	4.159	7,948	2,754	4.235	11,663
<u>非貨幣性項目</u>						
人民幣	124,631	4.845	603,837	121,740	4.995	608,090
美金	11,709	32.275	377,922	12,777	32.825	419,405
港幣	12,202	4.159	50,749	731	4.235	3,096
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
港幣	169	4.159	704	18	4.235	76
美金	1	32.275	24	31	32.825	1,017
	104年6月30日					
	外幣	匯率	新台幣			
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 1,039	30.860	\$ 32,051			
港幣	2,871	3.980	11,427			
人民幣	3,166	4.973	15,742			
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	14,163	30.860	437,066			
人民幣	119,991	4.973	597,713			
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
港幣	578	3.980	2,302			

本公司於民國 105 年及 104 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 9,518 仟元及 12,955 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. 被投資公司資訊：附表一。

(三) 大陸投資資訊：附表二。

三四、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，於民國 105 年第 2 季財務報告應行補充說明如下：

(一) 資產負債表：附表三。

(二) 綜合損益表：附表四。

(三) 持有證券明細：附表五。

(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 105 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	投資期	去	金	額	年底	期	本		持	面	金	額	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	社
												數	比																	
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	561,639	72,262,830	95.71%	\$	935,671	\$	11,546	11,051	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	233,498	38,150,000	100.00%		411,434		11,790	11,790	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	653,670	21,333,000	100.00%		346,160		33,641	33,641	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	199,128	18,000,000	60.00%		164,394		16,107	9,665	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	114,400	8,000,000	100.00%		89,810		5,321	5,321	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	5,000	687,158	100.00%		22,636		8,487	8,487	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	160,163	7,500,000	25.00%		78,515		18,373	4,593	採用權益法之投資														
	康和期貨股份有限公司	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		132,360		132,360	132,360	12,000,000	40%		109,597		16,107	6,442	子公司														
	康和證券(開曼島)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\$	21,353 仟元	21,353 仟元	165,750,000	100.00%	US\$	10,729 仟元	US\$	1,026 仟元	1,026 仟元	孫公司														
	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	10,510 仟元	10,000,000	100.00%	HK\$	6,663 仟元	HK\$	314 仟元	314 仟元	曾孫公司														
	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	不動產買賣、開發及企業經營管理顧問業務		200,000		200,000	200,000	40,172,215	47.62%		404,350		23,032	10,968	子公司採用權益法之投資														

康和證券股份有限公司
大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註二)	投資方式	年初自台灣匯出投資金額 (註一)	年底自台灣匯出投資金額 (註一)	被投資公司本年度損益 (人民幣)	本公司直接投資之持股比例	本投資年度 (註五)	列年帳 (註五)	年底投資價值 (註五)	截至已匯回投資 價值	至本年底 回投資	年度投資 收益
國元期貨有限公司	商品期貨經紀、金融期貨經紀、期貨投資諮詢、資產管理及中國證監會核准或依法需備案的其他業務	\$ 2,953,970 (人民幣 609,695 仟元)	其他方式	\$ 51,561 (美金 1,579 仟元)	\$ 51,561 (美金 1,579 仟元)	\$ 36,319 (人民幣 7,261 仟元)	1.59%	\$ -	\$ -	\$ 51,561	\$ -	\$ -	\$ -

本期末累計自台灣匯出投資金額 (註一)	\$51,561 (美金 1,579 仟元)
赴大陸地區投資金額 (註三)	\$52,073 (美金 1,613 仟元)
依經濟部投資審議會核准投資金額 (註三)	\$586,552
依經濟部投資審議會規定	

註一：係按原始投資款項匯出時之美金匯率換算。

註二：係按民國 105 年 6 月 30 日人民幣買入及賣出平均匯率換算。

註三：係按民國 105 年 6 月 30 日美金買入及賣出平均匯率換算。

註四：係依子公司康和期貨股份有限公司民國 105 年 6 月 30 日淨值之 60% 計算。

註五：係帳列以成本衡量之金融資產，本期未認列投資損益。

康和證券（開曼島）有限公司

資產負債表

民國 105 年 6 月 30 日暨民國 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

附表三

單位：美金仟元

資	產	105年6月30日		104年12月31日		104年6月30日	
		金	%	金	%	金	%
流動資產							
現 金		\$ 2,476	19	\$ 1	-	\$ 1	-
其他應收款		1	-	1	-	-	-
其他金融資產—流動		<u>20</u>	-	<u>20</u>	-	<u>21</u>	-
流動資產總計		2,497	19	22	-	22	-
非流動資產							
採用權益法之投資		<u>10,729</u>	<u>81</u>	<u>11,770</u>	<u>100</u>	<u>13,057</u>	<u>100</u>
資產總計		<u>\$ 13,226</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,792</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,079</u>	<u>100</u>
負債及股東權益							
流動負債							
其他應付款		\$ 25	-	\$ 25	-	\$ 25	-
其他流動負債		<u>2,475</u>	<u>19</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
流動負債總計		<u>2,500</u>	<u>19</u>	<u>25</u>	<u>-</u>	<u>25</u>	<u>-</u>
權益							
股 本		21,333	161	21,333	181	21,333	163
資本公積		19	-	19	-	19	-
待彌補虧損		(10,712)	(81)	(9,686)	(81)	(8,395)	(64)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		<u>86</u>	<u>1</u>	<u>101</u>	<u>-</u>	<u>97</u>	<u>1</u>
權益總計		<u>10,726</u>	<u>81</u>	<u>11,767</u>	<u>100</u>	<u>13,054</u>	<u>100</u>
負債及權益總計		<u>\$ 13,226</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,792</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,079</u>	<u>100</u>

康和證券（開曼島）有限公司

綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：美金仟元

	105年1月1日至6月30日		104年1月1日至6月30日	
	金	額 %	金	額 %
營業外損益				
營業外支出及損失	(\$	1,026)	(99)
			(\$	913)
				(
				101)
本期淨損	(1,026)	(99)
其他綜合損益				
國外營運機構財務報表				
換算之兌換差額	(15)	(1)
本期綜合損失總額	(\$	1,041)	(\$	906)
				(
				100)

康和證券(開曼島)有限公司
持有證券明細表

民國 105 年 6 月 30 日

單位：除另予註明者外
，為美金仟元

附表五

有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	科目	日期	帳數			未備		註
				面額	金額	持股比率(%)	股	權	
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	\$ 10,729	100%	\$	10,729	

康和綜合證券股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 105 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			\$	630
	支票存款				7,699
	活期存款				24,011
	外幣存款	美金 486,873 元，匯率 32.275			15,714
		港幣 872,143 元，匯率 4.159			3,627
		人民幣 201,825 元，匯率 4.845			978
		英磅 35 元，匯率 43.46			<u>2</u>
					<u>52,661</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%；105 年 8 月 6 日到 期			31,363
	期貨交易超額保證金				110,356
	短期票券				<u>19,998</u>
					<u>161,717</u>
合	計				<u>\$214,378</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 105 年 6 月 30 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	股數(仟股)或張數	面	值	總	額	利	率	取	得	成	本	單	公允價值		歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註	
													允	價			
營業證券－自營																	
上市公司股票																	
國喬	160	\$	10.00	\$	1,600			\$	2,461		2,461		\$	15.55	\$	2,488	-
江和	42		10.00		420				5,599		5,599			120.00		5,040	-
亞德	478		10.00		4,780				70,004		70,004			150.00		71,700	-
英德	44		10.00		440				10,545		10,545			239.00		10,516	-
英德	180		10.00		1,800				9,138		9,138			47.90		8,622	-
英德	400		10.00		4,000				6,955		6,955			17.50		7,000	-
益華	70		10.00		700				1,696		1,696			24.35		1,705	-
中光	50		10.00		500				3,697		3,697			75.20		3,760	-
台電	40		10.00		400				2,100		2,100			52.30		2,092	-
德漢	40		10.00		400				2,076		2,076			48.05		1,922	-
友晶	2,386		10.00		23,860				25,078		25,078			10.95		26,127	-
友晶	250		10.00		2,500				5,557		5,557			22.75		5,688	-
京元	510		10.00		5,100				15,135		15,135			28.55		14,560	-
盟冠	480		10.00		4,800				19,879		19,879			42.00		20,160	-
冠台	566		10.00		5,660				9,640		9,640			17.85		10,103	-
三商	1,257		10.00		12,574				19,679		19,679			19.00		23,891	-
三商	453		10.00		4,530				6,999		6,999			14.40		6,523	-
新金	901		10.00		9,010				11,029		11,029			12.40		11,172	-
晶景	200		10.00		2,000				5,892		5,892			29.35		5,870	-
晶景	194		10.00		1,940				13,325		13,325			70.40		13,658	-
碩睿	55		10.00		550				4,698		4,698			85.80		4,719	-
碩睿	250		10.00		2,500				2,623		2,623			10.80		2,700	-
貿聯	106		10.00		1,060				20,027		20,027			197.00		20,882	-
貿聯	35		10.00		350				2,187		2,187			62.30		2,181	-
TPK	1,024		10.00		10,240				15,584		15,584			15.75		16,128	-
合勤	17		10.00		170				803		803			46.20		785	-
康聯	89		10.00		890				11,828		11,828			144.00		12,816	-
利勤	203		10.00		2,030				21,235		21,235			114.00		23,142	-
智伸	320		10.00		3,200				13,556		13,556			42.05		13,456	-
致新	63		10.00		630				2,005		2,005			32.10		2,022	-
唐虹	172		10.00		1,720				10,087		10,087			63.50		10,922	-

(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	總	值	額	歸屬於信用風 險變動之公允 價值變動備註
					張	\$	\$	\$	\$			\$						\$					\$
聯	茂				207		10.00	2,070				6,665						\$32.35			6,696		
同	欣	電			45		10.00	450				4,810						113.50			5,108		
砂	力	-KY			116		10.00	1,160				47,756						378.00			43,848		
安	集	誠			372		10.00	3,720				8,563						22.70			8,444		
勤	寶	一			247		10.00	2,470				14,024						57.20			14,128		
寶	億				100		10.00	1,000				3,728						35.30			3,530		
					15		10.00	150				4,000						293.00			4,395		
																					448,499		
上櫃公司股票及可轉(交)換債																							
德	參				105		10.00	1,050				22,644						186.50			19,582		
宇	隆				70		10.00	700				5,552						76.60			5,362		
晶	宏				891		10.00	8,910				44,754						54.40			48,470		
三	願				31		10.00	310				931						27.05			839		
熱	映				495		10.00	4,950				14,533						32.70			16,187		
光	耀				80		10.00	800				4,857						61.00			4,880		
凡	科				669		10.00	6,690				25,985						42.70			28,566		
兆	甲				58		10.00	580				3,397						58.80			3,410		
同	利				5		10.00	50				2,445						514.00			2,570		
鼎	致				9		10.00	90				2,254						259.00			2,331		
富	翰				41		10.00	410				2,472						60.50			2,481		
東	通				92		10.00	920				10,071						113.50			10,442		
桓	洋				27		10.00	270				2,090						74.40			2,009		
合	達				43		10.00	430				3,106						71.50			3,075		
VHQ	-KY				696		10.00	6,960				106,954						158.50			110,316		
昂	寶				89		10.00	890				18,350						212.00			18,868		
廣	穎				230		10.00	2,300				5,550						23.80			5,474		
光	聯				105		10.00	1,050				3,263						30.65			3,218		
先	豐				244		10.00	2,440				11,058						46.25			11,285		
振	曜				453		10.00	4,530				30,857						66.50			30,125		
順	邦				167		10.00	1,670				7,000						41.05			6,855		
欣	技				350		10.00	3,500				8,707						31.10			10,885		
台	輝				590		10.00	5,900				18,242						34.90			20,591		
威	潤				205		10.00	2,050				17,758						75.90			15,559		
廣	積				45		10.00	450				2,969						67.00			3,015		
正	凌				92		10.00	920				4,162						40.70			3,744		
群	聯				56		10.00	560				15,553						277.00			15,512		
金	居				645		10.00	6,450				11,881						19.00			12,255		
千	附				225		10.00	2,250				12,188						50.50			11,363		
大	地	-KY			133		10.00	1,330				21,345						187.50			24,937		

(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
華 研	154	10.00	1,540			20,554	\$ 122.50	18,865		-
華 慶	103	10.00	1,030			10,427	109.50	11,279		-
大 會 閣 一	31	100.00	3,100			3,414	115.40	3,577		-
信 和 一	59	100.00	5,900			6,113	103.20	6,089		-
和 勤 一	347	100.00	34,700			40,963	120.00	41,640		-
永 冠 二 KY	45	100.00	4,500			4,725	105.40	4,743		-
興 農 一	300	100.00	30,000			33,430	103.90	31,170		-
富 喬 四	40	100.00	4,000			4,164	104.10	4,164		-
榮 成 三	20	100.00	2,000			2,013	101.80	2,036		-
東 和 鋼 鐵 六	50	100.00	5,000			5,101	102.65	5,132		-
新 光 鋼 四	50	100.00	5,000			5,150	102.45	5,122		-
六 啤 一 KY	84	100.00	8,400			8,687	100.60	8,450		-
為 升 二	5	100.00	500			540	110.10	551		-
友 訊 致 茂 五	455	100.00	45,500			45,610	101.95	46,387		-
億 德 元 八	1,038	100.00	103,800			115,191	113.50	117,813		-
億 德 元 二	972	100.00	97,200			99,569	101.90	99,047		-
億 德 元 六	870	100.00	87,000			86,145	99.40	86,478		-
仲 鼎 元 二	2	100.00	200			231	115.30	231		-
達 欣 工 三	5	100.00	500			577	112.10	561		-
達 欣 工 二	130	100.00	13,000			13,535	101.00	13,130		-
益 航 一	180	100.00	18,000			18,024	100.50	18,090		-
華 航 五	60	100.00	6,000			6,106	101.20	6,072		-
正 德 華 一	1,392	100.00	139,200			146,152	101.00	140,592		-
晶 華 二	10	100.00	1,000			1,090	100.00	1,000		-
晶 華 一	369	100.00	36,900			38,524	100.05	36,918		-
新 光 金 二	140	100.00	14,000			14,080	100.65	14,091		-
新 光 金 三	20	100.00	2,000			1,980	99.10	1,982		-
華 立 二	315	100.00	31,500			31,059	98.65	31,075		-
立 萬 利 三	380	100.00	38,000			37,967	100.10	38,038		-
華 義 一	80	100.00	8,000			8,559	109.50	8,760		-
點 晶 特 一	5	100.00	500			594	115.10	576		-
宜 泰 三	167	100.00	16,700			18,013	98.25	16,408		-
泰 谷 二	61	100.00	6,100			8,018	133.35	8,134		-
泰 谷 三	366	100.00	36,600			37,602	98.30	35,978		-
嘉 威 一	24	100.00	2,400			2,398	98.90	2,374		-
新 日 光 一	15	100.00	1,500			1,626	109.50	1,642		-
鼎 翰 一	27	100.00	2,700			2,976	99.65	2,691		-
樂 陞 一	111	100.00	11,100			11,242	100.50	11,155		-
樂 陞 六	15	100.00	1,500			2,013	135.50	2,033		-

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 數 (仟 股) 或 張 數	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	公 單	允 價 總 額	價 值	歸 屬 於 信 用 風 險 變 動 之 公 允 價 值 變 動	備 註
		\$	\$		\$	\$	\$	\$	\$	
碩禾一	401	100.00	40,100		43,133	105.40	42,265			
大聯六一	817	100.00	81,700		82,795	102.95	84,110			
穆拉德三	5	100.00	500		587	110.00	550			
健喬五	1,426	100.00	142,600		157,736	112.00	159,712			
晟德三	523	100.00	52,300		54,100	107.40	56,170			
三圓一	655	100.00	65,500		67,469	100.35	65,729			
瑞智二	65	100.00	6,500		6,626	102.00	6,630			
泰博二	10	100.00	1,000		1,210	120.00	1,200			
台耀二	120	100.00	12,000		12,551	131.50	15,780			
正文三	350	100.00	35,000		39,500	100.00	35,000			
華星光一	112	100.00	11,200		12,143	100.20	11,222			
雷諾克光學二	160	100.00	16,000		17,920	123.00	19,680			
宜鼎一	55	100.00	5,500		6,096	111.50	6,132			
系統電三	57	100.00	5,700		6,656	114.50	6,526			
德宏七	25	100.00	2,500		2,546	102.95	2,574			
德宏八	30	100.00	3,000		3,152	101.70	3,051			
四維航四	90	100.00	9,000		9,057	100.00	9,000			
瑞傳三	200	100.00	20,000		21,400	130.00	26,000			
華美一	60	100.00	6,000		6,522	122.00	7,320			
亞翔三	6	100.00	600		620	136.00	816			
宏齊四	240	100.00	24,000		25,687	100.00	24,000			
瑞儀一	230	100.00	23,000		23,383	99.20	22,816			
萬泰科四	91	100.00	9,100		10,283	100.00	9,100			
台郡四	177	100.00	17,700		19,215	108.70	19,240			
同欣電一	600	100.00	60,000		59,965	100.60	60,360			
元山四	219	100.00	21,900		26,020	104.45	22,875			
元山五	471	100.00	47,100		51,350	114.00	53,694			
啟基二	177	100.00	17,700		19,109	107.80	19,081			
富強二	1,083	100.00	108,300		129,098	107.00	115,881			
台通二	398	100.00	39,800		45,197	110.55	43,999			
台通三	50	100.00	5,000		5,392	107.80	5,390			
金山電四	150	100.00	15,000		16,367	112.55	16,882			
振權電一	91	100.00	9,100		9,501	108.00	9,828			
恒耀三	37	100.00	3,700		3,897	104.80	3,878			
盛弘二	50	100.00	5,000		5,212	110.65	5,532			
金可一KY	70	100.00	7,000		7,210	101.50	7,105			
旭源一	30	100.00	3,000		3,315	137.05	4,112			
大地一KY	10	100.00	1,000		1,190	124.00	1,240			
鈺齊三KY	13	100.00	1,300		1,423	109.50	1,424			

(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
		\$	\$		\$		\$	\$	\$	\$
成 霖 二 一 宏 全	70	100.00	7,000		7,560		108.00	7,560	7,560	-
	20	100.00	2,000		2,000		99.95	1,999	1,999	-
								2,353,743		
興 櫃 股 票										
新 巧	10	10.00	100		1,059		169.93	1,699	1,699	-
寶 齡	73	10.00	730		9,588		129.14	9,412	9,412	-
艾 姆 勒	227	10.00	2,270		18,229		85.15	19,329	19,329	-
台 灣 高 鐵	49	10.00	490		742		15.15	742	742	-
麗 慶	100	10.00	1,000		3,083		31.07	3,106	3,106	-
清 科	17	10.00	170		423		24.80	421	421	-
科 群	29	10.00	290		362		12.76	371	371	-
晶 光	30	10.00	300		1,695		55.70	1,697	1,697	-
立 捷	35	10.00	350		1,200		34.18	1,192	1,192	-
鼎 華	28	10.00	280		1,018		36.10	1,022	1,022	-
國 華	14	10.00	140		1,097		78.34	1,102	1,102	-
你 康	155	10.00	1,550		1,573		10.14	1,569	1,569	-
優 泉	32	10.00	320		976		30.29	961	961	-
友 霖	277	10.00	2,770		13,066		25.97	7,182	7,182	-
因 華	122	10.00	1,220		4,160		32.93	4,034	4,034	-
尖 法	58	10.00	580		1,569		26.06	1,516	1,516	-
敏 德	46	10.00	460		8,166		130.61	6,004	6,004	-
成 越	26	10.00	260		997		37.51	989	989	-
東 復	58	10.00	580		13,609		203.99	11,831	11,831	-
微 智	48	10.00	480		758		15.44	744	744	-
康 盛	50	10.00	500		1,923		38.23	1,928	1,928	-
天 鈺	76	10.00	760		1,078		13.51	1,024	1,024	-
鈺 鈺	68	10.00	680		3,908		59.64	4,070	4,070	-
立 宇	42	10.00	420		1,312		29.84	1,263	1,263	-
上海商銀	53	10.00	530		1,460		25.96	1,384	1,384	-
電 昇	27	10.00	270		221		8.99	242	242	-
瑞 詠	39	10.00	390		1,089		28.27	1,091	1,091	-
迅 世	6	10.00	60		868		137.21	823	823	-
科 晶	33	10.00	330		463		14.21	474	474	-
科 晶	3,330	10.00	33,300		163,475		43.22	143,930	143,930	-
科 晶	44	10.00	440		1,584		32.65	1,445	1,445	-
科 晶	143	10.00	1,430		1,773		10.05	1,437	1,437	-
科 晶	16	10.00	160		2,432		149.66	2,387	2,387	-
科 晶	100	10.00	1,000		2,900		28.58	2,858	2,858	-
科 晶	312	10.00	3,120		37,272		91.65	28,605	28,605	-

(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
		\$	\$	\$				\$				單	\$	\$				\$		
晶心科	10	10.00	100					754					55.81	558		558				
順樂	97	10.00	970					7,118					72.58	7,047		7,047				
喜康-KY	62	10.00	620					6,324					76.23	4,726		4,726				
泰福-KY	8	10.00	80					1,360					169.96	1,360		1,360				
正基	840	10.00	8,400					18,992					18.41	15,465		15,465				
長華科	27	10.00	270					2,416					91.62	2,500		2,500				
景凱	902	10.00	9,020					33,905					33.28	30,026		30,026				
易華電	94	10.00	940					3,068					32.88	3,089		3,089				
榮炭	288	10.00	2,880					14,714					48.59	13,996		13,996				
宏視	53	10.00	530					6,530					120.93	6,452		6,452				
心悅	61	10.00	610					8,673					139.52	8,562		8,562				
歐普羅	108	10.00	1,080					3,165					27.20	2,937		2,937				
新東亞	166	10.00	1,660					1,860					10.09	1,677		1,677				
影一	25	10.00	250					845					34.48	862		862				
山林水	344	10.00	3,440					18,985					59.08	20,324		20,324				
														387,465		387,465				
受證證券																				
元大台灣50反1	170	10.00	1,700					3,518					18.31	3,113		3,113				
兆豐新光R1	1,000	10.00	10,000					10,000					13.74	13,740		13,740				
政府公債																				
100 央債甲 6	2,000	100.00	200,000					200,883					100.07	200,182		200,182				
100 央債甲 9	500	100.00	50,000					51,644					103.18	51,595		51,595				
101 央債甲 5	1,500	100.00	150,000					155,358					103.31	154,969		154,969				
101 央債甲 6	3,500	100.00	350,000					357,122					101.73	356,100		356,100				
102 央債甲 6	3,000	100.00	300,000					306,181					102.86	308,606		308,606				
102 央債甲 11	1,500	100.00	150,000					152,877					101.89	152,853		152,853				
103 央債甲 6	2,000	100.00	200,000					211,186					105.72	211,464		211,464				
103 央債甲 10	500	100.00	50,000					50,881					101.89	50,947		50,947				
103 央甲 15	4,000	100.00	400,000					410,012					102.41	409,671		409,671				
104 央債甲 3	1,000	100.00	100,000					100,017					100.17	100,178		100,178				
104 央債甲 5	1,000	100.00	100,000					106,846					106.99	106,998		106,998				
104 央債甲 6	6,000	100.00	600,000					610,573					101.79	610,779		610,779				
104 央債甲 9	500	100.00	50,000					50,931					101.88	50,941		50,941				
104 央債甲 10	1,000	100.00	100,000					100,244					100.29	100,296		100,296				
104 央債甲 12	19,500	100.00	1,950,000					1,997,489					102.65	2,001,693		2,001,693				
104 央債甲 13	1,000	100.00	100,000					103,117					103.03	103,033		103,033				
104 央債甲 14	500	100.00	50,000					52,560					107.71	53,856		53,856				
105 央債甲 1	5,000	100.00	500,000					499,064					99.82	499,097		499,097				

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱	要 摘	股 數 (千 股)	面 面	值 總	額 總	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
105 央債甲 3	107.02.25	500	\$ 100.00	\$ 50,000	0.375	\$ 49,994	\$ 100.02	\$ 50,012				
105 央債甲 4	115.03.04	1,000	100.00	100,000	0.750	99,908	99.91	99,907				
105 央債甲 6	125.04.08	500	100.00	50,000	1.250	49,051	98.32	49,158				
105 央債甲 7	135.05.20	2,000	100.00	200,000	1.625	198,707	99.64	199,284				
105 央債甲 8	110.06.24	1,500	100.00	150,000	0.500	149,654	99.79	149,683				
89 央債甲 7	109.01.18	10,000	100.00	1,000,000	6.250	1,227,094	120.11	1,201,691				
90 央債甲 6	105.08.07	7,000	100.00	700,000	3.750	768,126	100.32	702,480				
90 央債甲 7	105.10.19	1,000	100.00	100,000	3.500	108,279	100.92	100,959				
95 央債甲 6	105.09.08	500	100.00	50,000	1.875	50,785	100.28	50,147				
96 央債甲 3	106.03.16	1,000	100.00	100,000	1.875	102,072	101.07	101,089				
97 央債甲 3	107.03.14	2,000	100.00	200,000	2.375	208,574	103.39	206,822				
97 央債甲 6	107.09.24	19,000	100.00	1,900,000	2.125	1,980,737	103.79	1,972,436				
98 央債甲 3	108.03.05	1,000	100.00	100,000	1.375	101,750	102.41	102,424				
98 央債甲 6	108.09.09	2,000	100.00	200,000	1.375	204,710	102.74	205,503				
99 央債甲 5	109.03.10	1,500	100.00	150,000	1.375	154,765	103.14	154,720				
								<u>10,869,573</u>				
公 司 債												
01 台積 3A	106.09.26	3,000	100.00	300,000	1.280	300,898	100.92	302,793				
02 台積 1A	107.01.04	1,000	100.00	100,000	1.230	100,000	101.06	101,066				
02 台電 6B	107.12.30	2,000	100.00	200,000	1.460	200,000	101.04	202,078				
								<u>605,937</u>				
國 外 股 票 及 債 券												
舜宇光學科技		239	10.00	2,390		20,992	112.92	26,987				註一
比亞迪股份有限公司		123	10.00	1,230		22,662	193.19	23,762				註一
寧波均勝電子股份有限公司		22	10.00	220		4,023	185.56	4,082				註二
寧波拓普集團股份有限公司		115	10.00	1,150		15,119	159.64	18,359				註二
Zhen Ding Technology	108.06.26	1	1,000.00	1,000	-	32,275		31,763				註三
Uni-President China	106.08.28	100	1,000.00	100,000	3.500	524,791		484,408				註二
								<u>589,361</u>				
								<u>15,271,431</u>				
營 業 證 券 一 承 銷												
上 市 公 司 股 票												
晶 蒙 科		19	10.00	190		499	29.35	550				
上 櫃 公 司 股 票 及 可 轉 債												
佳 邦		168	10.00	1,680		5,085	21.50	3,603				
威 潤		93	10.00	930		8,241	75.90	7,075				
仲 琦		30	100.00	3,000		3,000	115.30	3,459				
奇 力 新 四		30	100.00	3,000		3,006	97.00	2,910				

(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	值	額	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備	註
國外債券																					
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	4.550	100,620																註二
營業證券一避險																					
上市公司股票及認購(售)權證																					
聚陽	10	10.00	100		1,458																
大和	5	10.00	50		755																
王中	2	10.00	20		417																
鋼海	50	10.00	500		1,031																
麟海	10	10.00	100		2,066																
智鴻	22	10.00	220		1,806																
宏基	64	10.00	640		2,714																
英達	366	10.00	3,660		5,487																
微星	38	10.00	380		828																
德南	5	10.00	50		287																
科達	3	10.00	30		157																
友聯	10	10.00	100		383																
科發	32	10.00	320		329																
隆成	10	10.00	100		2,289																
義成	52	10.00	520		1,740																
兆宏	1	10.00	10		229																
宏達	17	10.00	170		842																
元新	20	10.00	200		1,743																
聯華	3	10.00	30		31																
華鈞	1,118	10.00	11,180		7,318																
亞科	8	10.00	80		1,139																
群創	108	10.00	1,080		2,754																
澤嘉	1	10.00	10		9																
買聯-KY	32	10.00	320		2,763																
上致	7	10.00	70		1,260																
起眾	78	10.00	780		4,808																
	3	10.00	30		360																
	6	10.00	60		254																
	60	10.00	600		7,038																

(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 率	取 得 成 本 \$	公 單 允 價 總 額 \$	價 值 變 動 備 註
康 舒	7	10.00	70		159	\$ 24.50	172
樺 漢	5	10.00	50		2,115	430.00	2,150
康 友-KY	1	10.00	10		399	401.00	401
砂 創	15	10.00	150		1,570	105.00	1,575
可 寧 衛	1	10.00	10		185	173.00	173
美 利 達	2	10.00	20		284	135.50	271
巨 騰-DR	8	10.00	80		102	12.75	102
元 大 台 灣 50	2	-	-		127	65.45	131
元 大 寶 池 深	9	-	-		150	16.01	144
5 FB 上 証	2	-	-		56	26.60	53
FW 富 邦	5	-	-		5	0.94	5
統 一 AL	7	-	-		11	2.15	15
日 盛 H6	25	-	-		19	0.75	19
							<u>58,942</u>

上櫃公司股票及認購(售)權證

亞 聯	1	10.00	10		453	453.50	454
德 相	10	10.00	100		1,786	179.00	1,790
原 環	20	10.00	200		1,284	70.30	1,406
光 威	13	10.00	130		944	71.50	930
知 象	1	10.00	10		43	42.10	42
雙 鴻	1	10.00	10		279	267.00	267
耀 科	15	10.00	150		1,059	69.40	1,041
光 單	6	10.00	60		362	61.00	366
井 致	6	10.00	60		288	47.90	287
準 陞	3	10.00	30		1,175	514.00	1,542
神 樂	23	10.00	230		3,748	159.00	3,657
東 邦	54	10.00	540		5,847	102.50	5,540
太 聯	9	10.00	90		984	113.50	1,021
江 興	1	10.00	10		158	160.00	160
VHQ-KY	12	10.00	120		1,386	115.50	1,386
晶 聯	36	10.00	360		2,996	89.40	3,218
信 智	4	10.00	40		205	52.00	208
冠 寶	5	10.00	50		825	158.50	793
冠 寶	14	10.00	140		2,093	149.00	2,086
宇 子	12	10.00	120		3,706	298.00	3,576
大 橋	14	10.00	140		843	67.40	944
萬 潤	1	10.00	10		115	96.00	96
	4	10.00	40		130	32.10	128
	17	10.00	170		1,081	66.40	1,129

(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	允	價	總	額	值	額	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
		\$	10.00	\$				\$				\$							\$	
麗勝	2			20				624				\$ 316.50				633			-	
金山電	17		170					783				45.20				768			-	
元太	16		160					281				17.80				285			-	
朋程	8		80					988				123.00				984			-	
東生華	3		30					302				103.50				311			-	
大江	3		30					459				144.00				432			-	
大地-KY	2		20					367				187.50				375			-	
國統	46		460					1,039				22.25				1,023			-	
																<u>36,878</u>				
																<u>95,820</u>				
期貨交易保證金—自有資金																<u>11,107</u>				註四
衍生工具資產—櫃檯																<u>47,257</u>				
合計																<u>\$15,556,922</u>				

註一：此國外有價證券面額及總額皆為港幣仟元。

註二：此國外有價證券面額及總額皆為人民幣仟元。

註三：此國外有價證券面額及總額皆為美金仟元。

註四：個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 105 年 6 月 30 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

明細表三

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	價	值	額	備	註	
上市公司股票																											
勝德		2,942	\$10	\$	29,420				\$	71,038	\$	71,038	\$	-	-				\$13.05	\$	38,393						
上櫃公司股票																											
佳邦		3,847	10		38,470					162,816		162,816		-	-				21.50		82,711						
合計										\$ 233,854		\$ 233,854									\$ 121,104						

康和綜合證券股份有限公司

衍生工具明細表

民國 105 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		\$ 11,107	
資產交換 IRS 合約價值		7,412	
資產交換選擇權		<u>39,845</u>	
合 計		<u>\$ 58,364</u>	
衍生工具負債			
發行認購（售）權證負債		\$ 763,147	
發行認購（售）權證再買 回		(744,011)	
資產交換 IRS 合約價值		10,664	
資產交換選擇權		131,975	
債券選擇權		<u>1</u>	
		<u>\$ 161,776</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 105 年 6 月 30 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		
福邦證券股份有限公司	105.06.28	105.07.01	0.100	105 央債甲五	\$ 250,000	\$ 250,072	
	105.06.29	105.07.04	0.100	105 央債甲五	200,000	199,526	
	105.06.30	105.07.05	0.100	105 央債甲五	200,000	199,487	
統一綜合證券股份有限公司	105.06.28	105.07.01	0.100	105 央債甲五	150,000	150,044	
	105.06.29	105.07.04	0.100	105 央債甲五	150,000	149,644	
	105.06.30	105.07.05	0.100	105 央債甲五	150,000	149,615	
群益證券股份有限公司	105.06.29	105.07.04	0.291	105 央債甲四	50,000	50,100	
	105.06.30	105.07.05	0.290	105 央債甲四	150,000	150,199	
	105.06.28	105.07.12	0.250	105 央債甲四	300,000	299,786	
台北富邦銀行股份有限公司	105.06.28	105.07.01	0.370	105 央債甲四	200,000	200,554	
	105.06.28	105.07.01	0.313	105 央債甲四	100,000	100,277	
	105.06.28	105.07.01	0.100	105 央債甲五	100,000	100,029	
	105.06.29	105.07.04	0.295	105 央債甲四	200,000	200,396	
	105.06.29	105.07.04	0.350	105 央債甲四	50,000	50,099	
	105.06.30	105.07.05	0.291	105 央債甲四	250,000	250,330	
	105.06.30	105.07.05	0.290	105 央債甲四	100,000	100,132	
	105.06.29	105.07.04	0.350	105 央債甲四	350,000	350,693	
華泰商業銀行股份有限公司						<u>\$ 2,950,983</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 105 年 6 月 30 日

明細表六

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股數 (仟股)	金 額	備 註
必 翔	3,452	\$ 125,762	
其他 (註)		3,776,421	
減：備抵壞帳		(1,213)	
		<u>\$ 3,900,970</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 105 年 6 月 30 日

明細表七

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
經紀客戶	主係交割帳款	\$ 2,222,618	
證券櫃檯買賣中心	主係交割帳款	157,232	
子 公 司	主係期貨佣金收入	1,098	
關聯企業	代銷收入	2	
其 他		17,910	
減：備抵壞帳		(20)	
合 計		<u>\$ 2,398,840</u>	

康和綜合證券股份有限公司

預付款項明細表

民國 105 年 6 月 30 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
預付費用		係租金費用及資訊		\$	25,097		
		服務費等項目					
預付交割款		係複委託交割款項			17,753		
合計				\$	<u>42,850</u>		

康和綜合證券股份有限公司

其他應收款明細表

民國 105 年 6 月 30 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			\$ 159		
非關係人							
	應收租金	係應收租金			4,536		
	應收利息	主係定存之應收利息			810		
	其他(註)	係交易稅獎勵金			<u>1,042</u>		
					<u>6,388</u>		
	合計				\$ <u>6,547</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 105 年 6 月 30 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
代收款項		代收承銷股款及代收	權證履約款	\$	17,329		
待交割款項		應收應付證券交易所	或證券櫃檯買賣中		4,577		
			心交割淨額				
信用交易		信用交易之款項			654		
暫付款		主係員工預支旅費			<u>456</u>		
合	計				<u>\$ 23,016</u>		

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 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

名稱	期	初	本	期	增	加	本	期	減	少	未	提供擔保 或質押情形	備註
	張	帳面金額	張	數	金額	額	張	數	金額	額	帳面金額		
臺灣期貨交易所股份有限公司	1,187	\$ 7,990	-	-	\$ -	-	-	-	\$ -	-	\$ 7,990	無	
亞太新興產業創業投資股份有限公司	3,000	30,000	-	-	-	-	-	-	-	-	30,000	無	
臺灣集中保管結算所股份有限公司	837	2,656	-	-	-	-	-	-	-	-	2,656	無	
富昱科技股份有限公司	193	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無	
合計		\$ 40,646			\$ -				\$ -		\$ 40,646		

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 105 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 初 股 數	除 金	額	本 股	期 增 減 數	金	額	加 本 股	期 減 少 數	金	額	期 末 股 數	除 金	額	市 價 或 單 價	市 價 或 總 值	提供保證或 質押情形	備 註	
康和期貨股份有限公司	72,262,830	\$ 987,310			-	\$ 11,051			62,690	\$		72,262,830	95.71	\$ 935,671	12.95	\$ 935,671	無	註一	
康和期貨管理服務股份有限公司	38,150,000	423,224			-			11,790			38,150,000	100.00	411,434	10.78	411,434	無	註二		
康和證券(開曼島)有限公司	21,333,000	386,247			-			40,087			21,333,000	100.00	346,160	16.23	346,160	無	註三		
康和期貨經理事業股份有限公司	18,000,000	174,059			-			9,665			18,000,000	60.00	164,394	9.13	164,394	無	註二		
康和證券投資顧問股份有限公司	8,000,000	95,131			-			5,321			8,000,000	100.00	89,810	11.23	89,810	無	註二		
總理康和證券投資信託股份有限公司	7,500,000	83,286			-			4,771			7,500,000	25.00	78,515	7.76	58,233	無	註四		
康和保險代理人股份有限公司	687,158	14,149			-			-			687,158	100.00	22,636	32.95	22,636	無	註五		
合計		\$ 2,163,406				\$ 19,538		\$ 134,324			\$ 2,048,620		\$ 2,048,620						

註一：本期增加係按權益法認列之投資收益 11,051 仟元，本期減少係被投資公司發放之現金股利 62,690 仟元。

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 33,641 仟元及累積換算調整數減少 6,446 仟元。

註四：本期減少係按權益法認列之投資損失 4,593 仟元及認列被投資公司備供出售金融資產未實現損失 178 仟元。

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 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十三

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	\$ 697,531	\$ -	\$ -	(\$ 94,718)	\$ 602,813		註
建 築 物	269,026	-	-	(40,806)	228,220		註
設 備	108,646	7,352	(13,646)	-	102,352		
租賃權益改良	<u>67,189</u>	<u>2,641</u>	<u>(21,729)</u>	<u>-</u>	<u>48,101</u>		
合 計	<u>\$1,142,392</u>	<u>\$ 9,993</u>	<u>(\$ 35,375)</u>	<u>(\$ 135,524)</u>	<u>\$ 981,486</u>		

註：不動產及設備淨額中計 638,525 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 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	備 註
累計折舊						
建築物	\$ 92,562	\$ 2,022	\$ -	(\$ 18,566)	\$ 76,018	註
設備	50,005	10,694	(13,169)	-	47,530	註
租賃權益改良	<u>44,799</u>	<u>6,221</u>	(<u>13,698</u>)	<u>-</u>	<u>37,322</u>	註
合 計	<u>\$187,366</u>	<u>\$ 18,937</u>	(<u>\$ 26,867</u>)	(<u>\$ 18,566</u>)	<u>\$160,870</u>	

註：採用直線法提列折舊。

康和綜合證券股份有限公司
 不動產及設備累計減損變動明細表
 民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十五

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

項	目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加 額	本 年 度 減 少 額	內 部 移 轉	年 底 餘 額	備	註
累計減損								
	土地及建築物	\$ 1,257	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,257		

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 105 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		增 加		減 少		內 部		移 轉		期 末		備 註
	帳 面 價 值	公 允 價 值	帳 面 價 值	公 允 價 值	帳 面 價 值	公 允 價 值	帳 面 價 值	公 允 價 值	帳 面 價 值	公 允 價 值	帳 面 價 值	公 允 價 值	
本 土 地	\$386,440	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 94,718	\$ -	\$ -	\$ -	\$481,158	\$ -	註
建 築 物	<u>140,947</u>	-	-	-	-	-	<u>40,806</u>	-	-	-	<u>181,753</u>	-	註
合 計	<u>\$527,387</u>	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	<u>\$135,524</u>	-	-	-	<u>\$662,911</u>	\$ -	

註：投資性不動產淨額中計 559,649 仟元已抵押作為銀行借款及額度之擔保品。

康和綜合證券股份有限公司
 投資性不動產累計折舊變動明細表
 民國 105 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 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>\$ 59,049</u>	<u>\$ 1,619</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,566</u>	<u>\$ 79,234</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 105 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
累計減損 土地及建築物	\$ 661	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 661	

康和綜合證券股份有限公司

遞延所得稅資產明細表

民國 105 年 6 月 30 日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
採權益法認列國外被投資 公司之投資損失				\$ 55,964			
確定福利退休計畫				26,872			
未實現兌換失				2,349			
應付休假給付				<u>497</u>			
				<u>\$ 85,682</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 105 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
營業保證金		係依證券商管理規則		\$ 360,000			
		提列之保證金					
交割結算基金		係繳存於臺灣證券交		134,721			
		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		30,004			
		公會等之保證金					
遞延費用		係電話裝置費等費用		1,578			
其 他		係預付之設備款		<u>2,501</u>			
合 計				<u>\$ 528,804</u>			

康和綜合證券股份有限公司

短期借款明細表

民國 105 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

明細表二十一

借 款 種 類	說 明	明 期	未 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	銀行借款	\$ 50,000	105.07.05	1.08	\$ 300,000	無		
玉山商業銀行	銀行借款	50,000	105.07.06	1.03	300,000	無		
第一銀行	銀行借款	115,000	105.07.04~105.07.20	1.02	294,000	無		
抵押借款								
國泰世華商業銀行	銀行借款	<u>150,000</u>	105.07.07~105.07.19	1.00	<u>580,000</u>	定期存款		
		\$ <u>365,000</u>			<u>\$1,474,000</u>			

康和綜合證券股份有限公司

應付商業本票明細表

民國 105 年 6 月 30 日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

保 證 機 構	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間 (%)	擔 保 情 形
大中票券金融股份有限公司	\$ 160,000	105.07.11-105.07.27	0.58-0.59	無
大慶票券金融股份有限公司	435,000	105.07.19-105.08.09	0.58-0.59	無
中華票券金融股份有限公司	325,000	105.07.22-105.08.03	0.57	無
台北富邦銀行一票券科	200,000	105.07.14	0.56	無
台新國際商業銀行股份有限公司	245,000	105.07.15-105.07.28	0.59-0.61	無
台灣票券金融股份有限公司	280,000	105.07.05-105.08.05	0.58-0.60	無
兆豐票券金融股份有限公司	250,000	105.07.04-105.07.26	0.50-0.59	無
國際票券金融股份有限公司	645,000	105.07.12-105.08.18	0.57-0.63	無
華南商業銀行金融交易部資金科	160,000	105.07.08-105.07.29	0.57-0.58	無
陽信商業銀行股份有限公司	125,000	105.07.01	0.57	無
萬通票券金融股份有限公司	<u>450,000</u>	105.07.04-105.08.12	0.55-0.58	無
	3,275,000			
減：應付商業本票折價	(<u>1,144</u>)			
	<u>\$3,273,856</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 105 年 6 月 30 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

明細表二十三

金融工具名稱摘要	股數(仟股)或張數	面	值	總	額	利	率	公	允	價	總	額	歸屬於信用風險公允價值變動之金額	備註
附賣回債券投資—融券														
105 央債甲 4	8,000	\$ 100	\$ 800,000			0.750		\$ 99.91		\$ 801,005			\$ -	-
105 央債甲 5	3,000	100	300,000			0.500		99.86		299,924			-	-
										<u>1,100,929</u>				
應付債券—避險—股票														
聚陽	13	10	130					150.50		1,956			-	註一
和中	4	10	40					150.00		600			-	註一
大鋼	50	10	500					20.90		1,045			-	註一
劍麟	10	10	100					218.00		2,180			-	註一
鴻海	23	10	230					82.50		1,897			-	註一
宏基	525	10	5,250					15.10		7,927			-	註一
英達	40	10	400					22.85		914			-	註一
星業	8	10	80					59.10		473			-	註一
隆微	58	10	580					35.75		2,073			-	註一
義可	1	10	10					237.50		238			-	註一
成隆	17	10	170					39.80		677			-	註一
赫電	316	10	3,160					103.50		32,706			-	註一
達鈞	9	10	90					150.50		1,354			-	註一
聯澤	32	10	320					91.50		2,928			-	註一
嘉買	7	10	70					197.00		1,379			-	註一
TPK-K	80	10	800					62.30		4,984			-	註一
上緯	4	10	40					129.50		518			-	註一
超眾	65	10	650					126.00		8,190			-	註一
康舒	7	10	70					24.50		172			-	註一
梓漢	5	10	50					430.00		2,150			-	註一
巨騰	8	10	80					12.75		102			-	註一
環德	2	10	20					179.00		358			-	註一
原相	21	10	210					70.30		1,476			-	註一
光環	10	10	100					71.50		715			-	註一
單井	38	10	380					47.90		1,820			-	註一

(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	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
同致		3	\$	10	\$	30			\$	514.00		\$	1,542		\$	-	註一
神準		43	10	10	430				159.00		6,837					-	註一
東洋		10	10	10	100				113.50		1,135					-	註一
邦特		10	10	10	100				160.00		1,600					-	註一
江興		5	10	10	50				52.00		260					-	註一
謙瑞		1	10	10	10				306.50		307					-	註一
華星		1	10	10	10				49.85		50					-	註一
智晶		10	10	10	100				149.00		1,490					-	註一
智冠		14	10	10	140				67.40		944					-	註一
智橋		6	10	10	60				32.10		193					-	註一
朋子		7	10	10	70				123.00		861					-	註一
大程		2	10	10	20				144.00		288					-	註一
											<u>94,339</u>						
發行認購(售)權證負債											<u>763,147</u>						註二
發行認購(售)權證再買回											(<u>744,011</u>)						註二
衍生工具負債—櫃檯											<u>142,640</u>						註二
結構型商品											<u>17,050</u>						註二
合計											<u>\$1,374,094</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 105 年 6 月 30 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		
三商美邦人壽保險股份有限公司	105.06.30	105.07.01	0.310	105 央債甲八	\$150,000	\$ 165,009	
	105.06.30	105.07.01	0.310	89 央債甲七	22,500	25,000	
	105.06.14	105.07.01	0.310	97 央債甲六	90,100	100,053	
	105.06.15	105.07.04	0.310	101 央債甲六	180,100	200,024	
	105.06.15	105.07.05	0.310	97 央債甲六	135,000	150,000	
	105.06.16	105.07.07	0.310	90 央債甲七	8,100	9,000	
	105.06.16	105.07.07	0.310	98 央債甲六	127,000	141,000	
	105.06.17	105.07.08	0.310	104 央甲十二	146,600	162,786	
	105.06.17	105.07.11	0.310	105 央甲一	135,000	150,000	
	105.06.30	105.07.12	0.310	104 央甲十二	63,000	70,000	
	105.06.17	105.07.12	0.310	97 央債甲六	135,000	150,000	
	105.06.20	105.07.13	0.310	105 央甲一	180,100	200,029	
	105.06.20	105.07.14	0.310	95 央債甲六	50,000	55,000	
	105.06.20	105.07.14	0.310	97 央債甲六	85,500	95,000	
	105.06.21	105.07.15	0.310	104 央甲十二	180,200	200,175	
	105.06.21	105.07.18	0.310	104 央債甲六	135,000	150,000	
	105.06.21	105.07.19	0.310	104 央甲十二	108,000	120,000	
	105.06.24	105.07.20	0.310	99 央債甲五	135,100	150,005	
	105.06.22	105.07.21	0.310	103 央債甲六	171,000	190,000	
	105.06.22	105.07.22	0.310	104 央甲十二	50,000	55,000	
	105.06.22	105.07.22	0.310	104 央甲十四	50,000	55,000	
	105.06.24	105.07.22	0.310	98 央債甲三	100,000	110,000	
	105.06.23	105.07.25	0.310	102 央甲十一	144,000	160,000	
	105.06.23	105.07.26	0.310	104 央債甲六	90,000	100,000	
	105.06.28	105.07.26	0.310	105 央債甲七	200,000	222,180	
	105.06.23	105.07.26	0.310	90 央債甲六	45,000	50,000	
	105.06.23	105.07.26	0.310	97 央債甲六	99,000	110,000	
	105.06.27	105.07.27	0.310	104 央甲十二	180,000	200,000	
國泰世華商業銀行股份有限公司	105.06.29	105.07.01	0.320	105 央債甲四	54,000	53,000	
	105.06.30	105.07.01	0.310	105 央債甲五	150,000	149,001	
	105.06.29	105.07.01	0.320	105 央債甲六	50,000	48,000	
	105.06.16	105.07.01	0.320	89 央債甲七	135,500	150,177	
	105.06.16	105.07.01	0.320	90 央債甲六	140,000	140,053	
	105.06.17	105.07.04	0.320	89 央債甲七	180,500	200,189	
	105.06.08	105.07.04	0.380	01 台積 3A	80,000	80,078	
	105.06.20	105.07.05	0.320	97 央債甲六	367,000	380,497	
	105.06.21	105.07.06	0.320	89 央債甲七	225,500	250,226	
	105.06.22	105.07.07	0.320	100 央債甲六	60,000	60,019	
	105.06.22	105.07.07	0.320	89 央債甲七	90,100	100,087	
	105.06.23	105.07.08	0.320	104 央債甲九	30,000	30,000	
	105.06.23	105.07.08	0.320	97 央債甲六	243,000	250,080	
	105.06.24	105.07.11	0.320	89 央債甲七	342,500	380,257	
	105.06.27	105.07.12	0.320	100 央債甲六	49,000	49,002	
	105.06.27	105.07.12	0.320	104 央甲十二	50,000	51,000	
富邦人壽保險股份有限公司	105.05.23	105.07.01	0.320	101 央債甲五	135,300	150,223	
	105.05.19	105.07.04	0.400	02 台積 1A	100,000	100,000	
	105.05.25	105.07.05	0.320	97 央債甲六	90,000	100,000	
	105.05.24	105.07.05	0.320	97 央債甲六	96,400	107,009	
	105.05.26	105.07.06	0.320	104 央甲十	100,000	110,000	
	105.05.26	105.07.06	0.320	90 央債甲六	45,800	50,000	
	105.05.26	105.07.06	0.320	97 央債甲六	126,200	140,214	
	105.05.27	105.07.08	0.320	104 央甲十二	57,100	63,000	

(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		
	105.06.02	105.07.11	0.400	01 台積 3A	\$ 50,000	\$ 50,000	
	105.05.31	105.07.13	0.400	01 台積 3A	50,000	50,000	
	105.06.03	105.07.15	0.320	104 央債甲六	135,200	150,152	
	105.06.06	105.07.18	0.320	104 央債甲六	189,100	210,038	
	105.06.14	105.07.18	0.325	104 央甲十三	90,000	100,000	
	105.06.13	105.07.19	0.320	102 央債甲六	180,100	200,042	
	105.06.15	105.07.20	0.325	103 央甲十五	243,100	270,052	
	105.06.14	105.07.25	0.325	102 央債甲六	69,400	77,059	
	105.06.17	105.08.01	0.325	90 央債甲六	180,000	200,000	
	105.06.17	105.08.02	0.325	104 央債甲五	100,000	110,252	
	105.06.30	105.08.05	0.325	90 央債甲六	117,000	130,000	
	105.06.29	105.08.08	0.320	104 央債甲三	90,100	100,075	
遠雄人壽保險事業 股份有限公司	105.06.29	105.08.26	0.400	02 台電 6B	200,000	200,000	
	105.06.02	105.07.05	0.320	97 央債甲六	135,000	150,000	
	105.06.16	105.07.06	0.320	97 央債甲六	153,100	170,040	
	105.06.08	105.07.07	0.320	104 央甲十二	135,000	150,000	
	105.06.14	105.07.08	0.320	104 央甲十二	180,100	200,075	
	105.06.14	105.07.11	0.320	104 央甲十二	135,000	150,000	
	105.06.15	105.07.12	0.320	104 央甲十二	162,100	180,110	
	105.06.15	105.07.13	0.320	97 央債甲六	135,000	150,000	
	105.06.20	105.07.14	0.320	105 央甲一	162,000	180,000	
	105.06.21	105.07.15	0.320	103 央甲十五	153,100	170,074	
其他 (註)						2,709,790	
合 計						<u>\$12,795,132</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 105 年 6 月 30 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
宏 達 電	451	\$ 35,834	
TPK-KY	311	17,629	
其他 (註)		<u>191,983</u>	
合 計		<u>\$ 245,446</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 105 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
宏 達 電	451	\$ 33,078	
TPK-KY	311	19,389	
其他(註)		<u>209,710</u>	
合 計		<u>\$ 262,177</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 105 年 6 月 30 日

明細表二十七

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
經紀客戶	主係交割帳款	\$ 2,133,890	
證券櫃檯買賣中心	主係交割帳款	1,652,814	
臺灣證券交易所	主係交割帳款	177,622	
子公司	主係應付證券佣金支出	652	
其 他		<u>185</u>	
合 計		<u>\$ 3,965,163</u>	

康和綜合證券股份有限公司

其他應付款明細表

民國 105 年 6 月 30 日

明細表二十八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
非關係人					
	應付現金股利			\$127,667	
	應付費用				
	薪資及獎金		係應付薪資及獎金	74,671	
	勞健保費		係應付勞健保費	7,904	
	其他(註)			<u>34,449</u>	
					<u>244,691</u>
關係人					
	子公司		係應付顧問費	<u>200</u>	
	合計				<u>\$244,891</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 105 年 6 月 30 日

明細表二十九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
員工福利負債準備		於員工提供勞務時，		<u>\$ 20,214</u>			
		估列之帶薪假費用					

康和綜合證券股份有限公司

其他流動負債明細表

民國 105 年 6 月 30 日

明細表三十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
其他流動負債							
	代收款項	主係代收承銷股款及 勞健保費		\$ 38,836			
	暫收款	主係郵資墊付款及複 委託客戶之股利收 入			79		
	預收款項	主係停車位租金			<u>37</u>		
					<u>\$ 38,952</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 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

明細表三十一

名稱	期 股數或張數	初 價 值	本 期 股數或張數	增 金	加 額	本 期 股數或張數	減 金	少 額	期 股數或張數	公 允 價 值	末 期 股數或張數	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 結構型商品	-	\$ 93,401	-	\$ 78	-	-	\$ -	-	-	\$ 93,479	-	\$ 93,479	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 105 年 6 月 30 日

明細表三十二

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
負債準備－非流動		係租賃回復成本			<u>\$ 14,318</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 105 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
衍生性金融商品利益				\$	4,483		
國外營運機構兌換差 額遞延所得稅					<u>3,687</u>		
				\$	<u>8,170</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 105 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
淨確定福利負債—非流動		係	應計退休金負債	\$ 158,070			
存入保證金		主	係房屋租賃保證金	<u>4,144</u>			
	合 計			<u>\$ 162,214</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 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十五

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

月	份	受託買賣手續費收入		融券手續費 收入	其他手續費 收入	合 計	備 註
		在集中交易 市場受託買賣	在營業處所 受託買賣				
一		\$ 27,591	\$ 11,552	\$ 704	\$ 680	\$ 40,527	
二		17,534	7,886	228	384	26,032	
三		37,444	16,360	510	884	55,198	
四		24,148	10,759	602	608	36,117	
五		23,223	10,292	662	588	34,765	
六		<u>23,760</u>	<u>10,484</u>	<u>382</u>	<u>743</u>	<u>35,369</u>	
合 計		<u>\$ 153,700</u>	<u>\$ 67,333</u>	<u>\$ 3,088</u>	<u>\$ 3,887</u>	<u>\$ 228,008</u>	

康和綜合證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國 105 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	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		\$ 5,564	\$ 1,573	\$ 3,565	\$ 150	\$ 10,852	
二		4,985	-	1,120	11	6,116	
三		250	25	445	-	720	
四		40	21	4,675	-	4,736	
五		-	108	1,070	-	1,178	
六		<u>360</u>	<u>-</u>	<u>2,370</u>	<u>1,000</u>	<u>3,730</u>	
合 計		<u>\$ 11,199</u>	<u>\$ 1,727</u>	<u>\$ 13,245</u>	<u>\$ 1,161</u>	<u>\$ 27,332</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 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十七

單位：新台幣仟元

項	目	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	\$ 4,350,210	\$ 4,400,984	(\$ 50,774)		
	其他	107,547	108,061	(514)		
	在營業處所買賣					
	股票	4,181,899	4,201,935	(20,036)		
	債券	248,490,591	248,478,170	12,421		
	國外交易市場	8,609	11,603	(2,994)		
	合計	<u>\$257,138,856</u>	<u>\$257,200,753</u>	<u>(\$ 61,897)</u>		
承	銷					
	在集中交易市場買賣					
	股票	\$ 9,170	\$ 9,402	(\$ 232)		
	在營業處所買賣					
	股票	24,707	25,566	(859)		
	債券	295,525	257,004	38,521		
	合計	<u>\$ 329,402</u>	<u>\$ 291,972</u>	<u>\$ 37,430</u>		
避	險					
	在集中交易市場買賣					
	股票	\$ 943,512	\$ 949,220	(\$ 5,708)		
	在營業處所買賣					
	股票	809,982	810,493	(511)		
	合計	<u>\$ 1,753,494</u>	<u>\$ 1,759,713</u>	<u>(\$ 6,219)</u>		

康和綜合證券股份有限公司

利息收入明細表

民國 105 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	摘	要	金	額	備	註
債券利息收入		主	係自營業務	\$ 120,512			
			債券利息				
融資利息收入		經	紀業務融資	111,435			
			利息				
其	他			<u>1,325</u>			
	合		計	<u>\$ 233,272</u>			

康和綜合證券股份有限公司

財務成本明細表

民國 105 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
附買回債券利息	附條件交易債券利息	\$ 24,366	
應付商業本票利息	短期應付商業本票利息	11,882	
銀行借款利息	短期銀行借款利息	2,205	
其 他		<u>718</u>	
合 計		<u>\$ 39,171</u>	

康和綜合證券股份有限公司

員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表

民國 105 年及 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	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
員工福利費用（註一）		
薪資費用	\$ 289,698	\$ 429,868
勞健保費用	27,079	29,755
退休金費用	17,611	19,960
其他員工福利費用	14,604	16,570
	<u>\$ 348,992</u>	<u>\$ 496,153</u>
折舊費用	<u>\$ 20,556</u>	<u>\$ 21,882</u>
攤銷費用	<u>\$ 6,970</u>	<u>\$ 7,307</u>
其他營業費用		
稅 捐	\$ 43,060	\$ 61,962
租 金	34,214	36,675
電腦資訊費	25,890	21,811
郵 電 費	12,046	11,992
修 繕 費	7,884	9,470
水 電 費	7,720	8,279
集保服務費	6,381	7,792
勞務費用	9,762	6,096
其他（註三）	33,614	37,382
	<u>\$ 180,571</u>	<u>\$ 201,459</u>

註一：於 105 年及 104 年 6 月 30 日，全部員工人數分別為 760 人及 834 人，其月平均福利費用分別為 75 仟元及 96 仟元。

註二：於 105 年及 104 年 6 月 30 日，非擔任主管職務員工人數分別為 592 人及 649 人，其月平均福利費用分別為 62 仟元及 70 仟元。

註三：各項目餘額均未超過其他營業費用餘額 5%。

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1051030 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

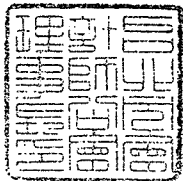
委託人統一編號：23824511

(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 105 年上半年度（自民國 105 年 1 月 1 日至 105 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 105 年 7 月 19 日