

股票代碼：6016

康和綜合證券股份有限公司

財 務 報 告

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

公司地址：台北市基隆路一段176號10樓
電話：(02)8787-1888

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~17
(三)會計變動之理由及其影響	17
(四)重要會計科目之說明	18~46
(五)關係人交易	46~49
(六)質押之資產	50
(七)重大承諾事項及或有事項	50~51
(八)重大之災害損失	51
(九)重大之期後事項	51
(十)其 他	51
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	52
2.轉投資事業相關資訊	52~53
3.大陸投資資訊	53
4.證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊	53~54
(十二)部門別財務資訊	54
九、重要會計科目明細表	55~114

項	目	頁 次
十、	會計師複核報告	134
十一、	其他揭露事項	
	(一)業 務	135~141
	(二)市價、股利及股權分散情形	142~145
	(三)重要財務資訊	145~146
	(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	147~148
	(五)會計師之資訊	148

會計師查核報告

康和綜合證券股份有限公司董事會 公鑒：

康和綜合證券股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。康和綜合證券股份有限公司採權益法評價之長期股權投資中，有關部份被投資公司之轉投資公司之財務報表未經本會計師查核，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。民國九十九年及九十八年十二月三十一日對該等被投資公司認列之長期股權投資金額分別為817,235千元及721,464千元，分別占資產總額之3.95%及4.21%，民國九十九年度及九十八年度所認列之投資損益分別為損失7,584千元及利益13,219千元，分別占稅前淨(損)利之3.66%及2.54%。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達康和綜合證券股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之經營成果與現金流量。

康和綜合證券股份有限公司已編製民國九十九年度及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留報告在案，備供參考。

民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券商財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

安侯建業聯合會計師事務所

陳富煒

會計師：

鍾丹丹

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號
民國一〇〇年三月十八日

康和綜合證券股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99.12.31		98.12.31			99.12.31		98.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
流動資產：					201000 流動負債：				
101000 現金及約當現金(附註二及四(一))	\$ 605,795	3	652,146	4	201010 短期借款(附註四(十二))	\$ 2,930,000	14	2,350,000	14
101010 公平價值變動列入損益之金融資產—流動	5,284,016	26	3,786,181	22	201020 應付商業本票(附註四(十二))	2,867,656	14	1,218,341	7
101020 (附註二、四(二)及五)					201030 附買回債券負債(附註二、四(十三)及五)	4,088,028	20	2,315,085	13
101070 附賣回債券投資(附註二及四(三))	1,205,627	6	1,189,539	7	201060 公平價值變動列入損益之金融負債—流動	222,167	1	68,702	-
101310 應收證券融資款(附註二及四(四))	7,531,380	36	6,019,155	35	(附註二及四(十四))				
101320 轉融通保證金(附註二)	6,458	-	44,456	-	201310 融券存入保證金(附註二)	490,809	2	659,413	4
101330 應收轉融通擔保價款(附註二)	6,952	-	49,120	-	201320 應付融券擔保價款(附註二)	759,942	4	969,154	6
101450 借券擔保價款	2,044	-	-	-	201330 轉融通借入款(附註二)	-	-	150,646	1
101460 借券存出保證金	1,847	-	-	-	201610 應付票據	-	-	8,648	-
101630 應收帳款	539,612	3	460,631	3	201630 應付帳款	366,766	2	578,759	3
101650 預付款項	37,336	-	50,814	-	201670 其他應付款(附註二、四(廿二)及五)	451,718	2	633,697	4
101670 其他應收款(附註六)	7,286	-	7,687	-	201990 其他流動負債	22,419	-	27,792	-
101810 受限制資產—流動	1,032,595	5	836,520	5	流動負債合計	12,199,505	59	8,980,237	52
101820 遞延所得稅資產—流動(附註二及四(廿二))	5,635	-	9,785	-	202020 長期借款(附註四(十五))	179,928	1	-	-
101990 其他流動資產	113	-	24	-	長期負債合計	179,928	1	-	-
流動資產合計	16,266,696	79	13,106,058	76	203000 其他負債：				
基金及長期投資：					203010 違約損失準備(附註二)	200,000	1	200,000	1
102000 採權益法之長期股權投資(附註二、四(五)及五)	1,868,147	9	1,718,515	10	203020 買賣損失準備(附註二)	14,839	-	12,057	-
102300 備供出售金融資產—非流動(附註二、四(二))	194,239	1	79,690	-	203030 存入保證金	2,683	-	2,751	-
102400 公平價值變動列入損益之金融資產—非流動(附註二、四(二))	-	-	10,251	-	203060 應計退休金負債—非流動(附註二及四(十六))	106,241	1	101,122	1
基金及長期投資合計	2,062,386	10	1,808,456	10	203600 壞帳損失準備(附註二)	97,341	-	97,341	1
103000 固定資產(附註二、四(六)及六)：					其他負債合計	421,104	2	413,271	3
成 本：					221000 受託買賣貸項(附註四(十一))	56,583	-	82,297	-
103010 土地	595,823	3	595,038	3	負債合計	12,857,120	62	9,475,805	55
103020 建築物	239,194	2	238,670	2	股東權益：				
103030 設備	98,211	-	206,925	2	301000 股本(附註四(十七))	6,816,422	33	6,554,251	39
103050 預付設備款	22,471	-	2,939	-	302000 資本公積(附註四(十八))：				
103060 租賃權益改良	95,933	-	127,870	1	302010 資本公積—股票溢價	219	-	219	-
	1,051,632	5	1,171,442	8	302020 資本公積—庫藏股票交易	50,147	-	26,306	-
103099 減：累計折舊	144,153	-	283,574	2	302030 資本公積—股份基礎給付	2,401	-	-	-
固定資產淨額	907,479	5	887,868	6	302040 資本公積—處分資產增益	682	-	682	-
104000 無形資產：					302070 資本公積—合併溢額	100	-	100	-
104990 其他無形資產(附註二)	26,032	-	17,785	-	302080 資本公積—員工認股權	9,077	-	-	-
無形資產合計	26,032	-	17,785	-	302990 資本公積—其他	1,296	-	1,296	-
105000 其他資產：					資本公積合計	63,922	-	28,603	-
105010 營業保證金(附註四(七))	505,000	2	505,000	3	304000 保留盈餘(附註四(二十)及(廿一))：				
105020 交割結算基金(附註四(八))	203,372	1	180,511	2	304010 法定盈餘公積	64,999	-	27,369	-
105030 存出保證金	35,084	-	23,968	-	304020 特別盈餘公積	844,647	4	769,387	4
105040 遞延借項(附註二)	3,576	-	2,907	-	304040 未分配盈餘	120,250	1	376,301	2
105090 出租資產(附註二、四(九)及六)	438,946	2	427,002	2	保留盈餘合計	1,029,896	5	1,173,057	6
105100 閒置資產(附註二、四(九)及六)	139,703	1	121,398	1	股東權益其他項目：				
105110 遞延所得稅資產—非流動(附註二及四(廿二))	49,351	-	47,157	-	305000 累積換算調整數	(23,462)	-	674	-
105600 催收款項(附註四(十))	26,759	-	26,965	-	305020 庫藏股票(附註二及四(十九))	(76,078)	-	(77,293)	-
105700 現金及約當現金—代收權證履約款	5	-	5	-	305040 金融商品之未實現損失	(3,414)	-	-	-
105800 現金及約當現金—代收承銷股款	17	-	17	-	305050 股東權益其他項目合計	(102,954)	-	(76,619)	-
其他資產合計	1,401,813	6	1,334,930	8	股東權益合計	7,807,286	38	7,679,292	45
資產總計	\$ 20,664,406	100	17,155,097	100	重大承諾事項及或有事項(附註二)				
					負債及股東權益總計	\$ 20,664,406	100	17,155,097	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄧序鵬

經理人：李文柱

會計主管：康景泰

康和綜合證券股份有限公司

損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99年度		98年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
401000 經紀手續費收入(附註二及五)	\$ 940,638	47	1,041,609	44
404000 承銷業務收入(附註二)	4,023	-	1,215	-
411000 出售證券利益—自營	18,032	1	234,604	10
412000 出售證券利益—承銷	2,327	-	6,152	-
414000 出售證券利益—避險(附註四(十四))	5,389	-	91,911	4
421100 股務代理收入	54	-	-	-
421200 利息收入(附註二)	449,320	22	318,216	14
421300 股利收入	39,214	2	13,020	1
421500 營業證券評價利益	131,031	7	102,961	4
422200 認購(售)權證發行利益(附註四(十四))	54,225	3	-	-
424100 期貨佣金收入(附註五)	31,120	2	38,828	2
424400 衍生性金融商品利益—期貨(附註四(廿四))	152,631	8	337,866	14
424500 衍生性金融商品利益—櫃檯(附註五)	7,530	-	-	-
438000 其他營業收入(附註五)	17,003	-	4,840	-
440000 營業外收入及利益(附註四(九)及五)	153,379	8	152,786	7
營業收入淨額	2,005,916	100	2,344,008	100
營業費用：				
501000 經紀經手費支出(附註二)	59,101	3	62,517	3
502000 自營經手費支出	8,607	-	5,874	-
503000 轉融通手續費支出	680	-	1,085	-
521200 利息支出(附註二及五)	38,390	2	15,546	1
521600 借券及附賣回債券融券回補損失	686	-	2,233	-
521610 借券及附賣回債券融券評價損失	309	-	-	-
522100 發行認購(售)權證費用(附註四(十四))	16,790	1	8,759	-
522200 認購(售)權證發行損失(附註四(十四))	-	-	63,491	3
524300 結算交割服務費支出(附註五)	4,629	-	5,256	-
524400 衍生性金融商品損失—期貨(附註四(廿四))	147,500	7	354,623	15
524500 衍生性金融商品損失—櫃檯	115,618	6	-	-
530000 營業費用	1,371,708	68	1,299,233	55
538000 其他營業支出	520	-	395	-
540000 營業外支出及損失(附註四(九))	34,416	2	5,063	-
營業費用合計	1,798,954	89	1,824,075	77
繼續營業部門稅前淨利	206,962	11	519,933	23
551000 所得稅費用(附註二及四(廿二))	87,952	4	143,632	6
本期淨利	\$ 119,010	7	376,301	17
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(元)(附註二及四(廿三))	<u>\$ 0.31</u>	<u>0.18</u>	<u>0.81</u>	<u>0.58</u>
基本每股盈餘—追溯調整(附註二及四(廿三))			<u>0.77</u>	<u>0.56</u>
稀釋每股盈餘(元)(附註二及四(廿三))	<u>\$ 0.31</u>	<u>0.18</u>	<u>0.81</u>	<u>0.58</u>
稀釋每股盈餘—追溯調整(附註二及四(廿三))			<u>0.77</u>	<u>0.56</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄧序鵬

經理人：李文柱

會計主管：康景泰

康和綜合證券股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未提撥 保留盈餘 (待彌補虧損)	累積換算 調整數	金融商 品未實 現損失	庫藏股票	合 計
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 6,554,251	28,384	379,115	769,387	(351,746)	44,309	-	(77,293)	7,346,407
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(351,746)	-	351,746	-	-	-	-
民國九十八年度淨利	-	-	-	-	376,301	-	-	-	376,301
外幣財務報表換算所產生兌換差額減少數	-	-	-	-	-	(43,635)	-	-	(43,635)
盈餘轉畸零股由福委會承購	-	219	-	-	-	-	-	-	219
民國九十八年十二月三十一日餘額	6,554,251	28,603	27,369	769,387	376,301	674	-	(77,293)	7,679,292
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(59,732)	(59,732)
庫藏股轉讓予員工	-	35,319	-	-	-	-	-	60,947	96,266
民國九十九年度淨利	-	-	-	-	119,010	-	-	-	119,010
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	37,630	-	(37,630)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	75,260	(75,260)	-	-	-	-
盈餘轉增資	262,171	-	-	-	(262,171)	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-	(3,414)	-	(3,414)
外幣財務報表換算所產生兌換差額減少數	-	-	-	-	-	(24,136)	-	-	(24,136)
民國九十九年十二月三十一日餘額	<u>\$ 6,816,422</u>	<u>63,922</u>	<u>64,999</u>	<u>844,647</u>	<u>120,250</u>	<u>(23,462)</u>	<u>(3,414)</u>	<u>(76,078)</u>	<u>7,807,286</u>

註：民國九十八年度董監酬勞13,333千元及員工紅利2,667千元，業已自當期淨利中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄧序鵬

經理人：李文柱

會計主管：康景泰

康和綜合證券股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99年度	98年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 119,010	376,301
調整項目：		
折舊費用	42,150	40,761
攤銷費用	12,357	11,141
營業外支出及損失-出租資產折舊	2,023	2,097
營業外支出及損失-閒置資產折舊	762	771
營業證券評價利益	(131,031)	(102,961)
採權益法認列之投資收益	(36,485)	(67,585)
買賣損失準備提列數	2,782	11,211
股份基礎給付酬勞成本	30,588	-
收到權益法被投資公司現金股利	12,069	-
處分及報廢固定資產利益	(314)	-
處分投資利益	(5,811)	-
處分採權益法之長期股權投資利益	(3)	-
非金融資產減損損失	955	-
非金融資產減損迴轉利益	(34,301)	-
開放式基金及貨幣市場工具評價利益	(116)	(574)
營業資產及負債之淨變動：		
附賣回債券及票券投資(增加)減少	(16,088)	1,019,767
應收證券融資款增加	(1,512,225)	(3,093,189)
應收轉融通擔保價款(增加)減少	42,168	(46,354)
轉融通保證金(增加)減少	37,998	(41,966)
公平價值變動列入損益之金融資產增加	(1,360,878)	(2,471,423)
應收帳款增加	(78,981)	(296,056)
預付款項(增加)減少	13,389	(35,516)
遞延所得稅資產減少	6,900	25,254
催收款項(增加)減少	206	(19,173)
受託買賣借貸項淨額變動數	(25,714)	148,755
其他應收款減少	401	6,737
現金及約當現金—代收承銷股款減少	-	3
借券擔保價款增加	(2,044)	-
借券存出保證金增加	(1,847)	-
應付帳款增加(減少)	(211,992)	498,046
附買回債券及票券負債增加(減少)	1,772,943	(334,454)
融券存入保證金增加(減少)	(168,604)	372,858
應付融券擔保價款增加(減少)	(209,212)	442,325
轉融通借入款增加(減少)	(150,646)	150,646
公平價值變動列入損益之金融負債增加	153,464	49,853
應計退休金負債增加	5,119	6,177
其他應付款增加(減少)	(181,979)	37,738
其他流動負債減少	(5,373)	(11,180)
應付票據減少	(8,648)	-
營業活動之淨現金流出	(1,887,008)	(3,319,990)

康和綜合證券股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	99年度	98年度
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	\$ (63,352)	(36,100)
存出保證金(增加)減少	(11,116)	2,729
交割結算基金(增加)減少	(22,861)	47
受限制資產(增加)減少	(185,824)	627,886
遞延借項增加	(2,369)	(1,141)
取得備供出售金融資產	(118,918)	-
處分採權益法之長期股權投資價款	8,016	180
處分固定資產價款	470	117
無形資產增加	(16,202)	(5,099)
採權益法之長期股權投資價款	(154,416)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>(566,572)</u>	<u>588,619</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	580,000	1,738,000
舉借(償還)長期借款	179,928	(34,000)
存入保證金減少	(68)	(10)
應付短期票券增加	1,649,315	918,465
盈餘轉增資畸零股由福委會承購	-	219
員工執行認股權	57,786	-
庫藏股票買回成本	(59,732)	-
融資活動之淨現金流入	<u>2,407,229</u>	<u>2,622,674</u>
本期現金及約當現金淨減數	(46,351)	(108,697)
期初現金及約當現金餘額	<u>652,146</u>	<u>760,843</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 605,795</u>	<u>\$ 652,146</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 37,533</u>	<u>21,500</u>
支付所得稅	<u>\$ 159,017</u>	<u>201,869</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
長期股權投資產生之累積換算調整數及遞延所得稅資產	<u>\$ 29,079</u>	<u>54,543</u>
金融商品未實現評價損失	<u>\$ 3,414</u>	<u>-</u>
採權益法評價之長期股權投資股東權益變動轉列資本公積	<u>\$ 7,891</u>	<u>-</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄧序鵬

經理人：李文柱

會計主管：康景泰

康和綜合證券股份有限公司

財務報表附註

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

(一)本公司係依公司法、證券交易法及其他有關法令規定，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，另於民國87年2月2日本公司奉准經營期貨經紀業務，於同年7月21日正式開辦，惟自民國89年5月1日起，因本公司以持股99.99%投資設立之康和期貨(股)公司已正式營運，而將期貨相關業務全數移轉予該公司，並提供該公司所須之期貨業務輔助。此外，本公司於民國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。

至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，共計二十一個分公司，本公司員工人數分別約為872及824人。

(二)目前主要經營之業務為：

- 1.在集中交易市場受託買賣有價證券。
- 2.在集中交易市場自行買賣有價證券。
- 3.承銷有價證券。
- 4.在其營業處所受託買賣有價證券。
- 5.在其營業處所自行買賣有價證券。
- 6.有價證券買賣融資融券。
- 7.代辦有關股務事項。
- 8.期貨交易輔助人(經營證券相關期貨交易輔助業務)。
- 9.期貨商(經營證券相關期貨自營業務)。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)流動及非流動性之劃分

資產及負債係以預期於資產負債表日後十二個月內回收及清償與否，或企業營業週期孰長做為劃分流動及非流動之標準。

(二)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對於備抵呆帳、固定資產折舊、退休金、資產減損、違約損失準備及買賣損失準備等提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(三)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。資產負債表日之外幣債權債務依當日之匯率換算。因實際結清及換算外幣債權債務而產生之已實現及未實現兌換損益列為當期營業外收支。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以當地貨幣為功能性貨幣，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之外幣換算調整數。有關國外營運機構之資產及負債科目，均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(五)現金及約當現金

現金及約當現金係包括現金、零星支出之週轉金、不受限制之銀行存款及自投資日起三個月內到期或清償之可轉讓定期存單、國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

(六)金融資產

本公司所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產、備供出售之金融資產等類別。

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，依其流動性區分為流動與非流動，非流動之金融資產則改列基金及投資項下之公平價值變動列入損益之金融資產—非流動。下列金融商品本公司分類為交易目的金融資產：

(1)其取得主要目的為近期內出售。

(2)其屬合併管理之可辨認金融商品投資組合之部分，且有證據顯示近期該組合實際上為短期獲利之操作模式。

(3)衍生性商品金融資產。

交易目的金融資產應依據基於交易目的持有經紀商投資有價證券、開放式基金及貨幣市場工具、營業證券、期貨交易保證金、衍生性金融商品等分類記載。營業證券係指自營商購入或承銷商因包銷所取得尚未再出售之證券。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

公平價值變動列入損益之金融資產按公平價值衡量。除持有興櫃股票採成本法評價外，上市、櫃股票其公平價值係指資產負債表日之收盤價，開放型基金，其公平價值係指資產負債表日該基金淨資產價值。

因持有公平價值變動列入損益之金融資產而取得股票股利或資本公積轉增資所配發之股票者，依金融資產之種類，分別註記所增加之股數，並按加權平均法計算每股平均單位成本。

期貨部門從事自營期貨及選擇權交易業務所繳交或收取之交易保證金或權利金，暨未平倉部位經由逐日評價後所產生之保證金或權利金增減變動金額，分別帳列「期貨交易保證金－自有資金」及「買入選擇權」或「賣出選擇權負債」。期貨及選擇權契約交易於平倉時將結算差額列為當期損益，資產負債表日未沖銷部位之結算價與平均價之差額亦為當期損益。

2.備供出售金融資產：係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。依其流動性區分為流動與非流動，非流動之金融資產則改列基金及投資項下。上市、上櫃有價證券之公平價值係指資產負債表日收盤價。開放型基金公平價值係指資產負債表日該基金淨資產價值。持有未上市或未上櫃股票，且未具重大影響力者，列為備供出售金融資產，期末以成本衡量。

(七)附賣回債券投資/附買回債券負債

本公司附買回及賣回條件之債券交易，屬融資方式者。於交割日分別帳列「附買回債券負債」科目及「附賣回債券投資」科目；依約買回或賣回時，其價格與融資借出之差額分別帳列利息支出及利息收入。

(八)證券融資、融券、轉融資、轉融券

本公司辦理有價證券買賣融資業務時，對買進股票證券投資人之融通資金，列為應收證券融資款，融資人並以該融資買入之全部股票作為擔保品，本公司就此項擔保品，以備忘分錄處理，於融資人償還結清時返還。

本公司辦理有價證券買賣融券業務時，對客戶融券所收取之保證金，列為融券存入保證金，另收取之融券賣出價款（已扣除證券交易稅、受託買賣手續費、融券手續費）作為擔保，列為應付融券擔保價款，對借予客戶融券之股票以備忘分錄處理。保證金及融券賣出價款於客戶償還結清時返還。

「轉融資」係本公司辦理有價證券融資業務，如因資金不足，得向證券金融公司轉融資借入款項，列為轉融通借入款，並以融資買入之全部股票作為擔保品。

「轉融券」係本公司辦理有價證券融券業務，如因券源不足，得向證券金融公司轉融券借入證券；因轉融券所交付之保證金或保證品列為轉融通保證金；對客戶所收取之融券賣出價款，作為向證券金融公司轉融券之擔保價款，分別列為應付融券擔保價款及應收轉融通擔保價款。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(九)衍生性金融商品

1.轉換公司債資產交換

本公司從事轉換公司債資產交換交易包括固定收益交易及出售轉換公司債選擇權交易，固定收益交易係出售轉換公司債買賣斷交易，加上賣出利率交換選擇權及買入轉換公司債選擇權交易。承作時以未來現金流量之折現值認列「資產交換IRS合約價值」，轉換公司債之公平價值與純粹債券價值之差額列為「資產交換選擇權」，資產負債表日再以公平價值評價認列「衍生性金融商品損益—櫃檯」。出售轉換公司債選擇權時，收取之權利金列為「資產交換選擇權負債」，資產負債表日再以公平價值評價認列「衍生性金融商品損益—櫃檯」。

2.結構型商品

結構型商品契約為固定收益商品交易及衍生性商品交易之組合，包含非衍生性金融商品之主契約及嵌入式衍生性商品，嵌入式衍生性商品與主契約分別認列。結構型商品本金價值係固定收益商品之現值，依攤銷後成本法衡量之，於契約期間內，依交易時之有效利率攤提隱含利息。嵌入式衍生性商品依公平價值衡量，公平價值之變動認列為當期損益。

結構型商品履約時採實物交割時，取得有價證券依該有價證券之公平價值認列取得成本，交付有價證券依公平價值認列「出售證券收入」及依股票帳面成本認列為「出售證券成本」。

因從事結構型商品交易之避險操作，其避險部位為營業證券(包括股票、債券及認購(售)權證)或選擇權契約者，比照認購(售)權證避險部位之會計處理；若為期貨契約，比照期貨自營商從事避險期貨交易之會計處理。

3.債券選擇權

本公司承作債券選擇權，於合約存續期間以備忘分錄記錄選擇權可執行之名目本金，於期末依公平價值法評價，列為當期損益。如因選擇權被執行而需取得或交付標的債券者，應依該債券之公平市價認列出售證券收入或取得債券成本，而依履約執行利率計算之價格則為應收付之款項。

(十)備抵呆帳

按應收證券融資款及其他應收款之收回可能性估列備抵壞帳，足以因應可能發生之壞帳損失。

(十一)期貨交易保證金—自有資金

以自有資金從事期貨交易所繳交之交易保證金、權利金及依市價結算之差額。

(十二)採權益法之長期股權投資

本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但且具有重大影響力者，採權益法評價。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

自民國九十五年一月一日起，本公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文，其投資成本與取得股權淨值之差異認列為商譽。以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因按年攤銷之餘額，自民國九十五年一月一日起不再攤銷。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並於每季終了時，編製合併財務報表。

本公司國外子公司之資產及負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目按當期加權平均匯率換算，所產生之兌換差額列為換算調整數科目，作為股東權益之調整項目。

(十三)固定資產、折舊及處分利益

固定資產係以取得成本為入帳基礎。重大增添、改良及重置，作為資本支出；維護及修理費用於發生時作當期費用處理。處分固定資產之損益列為營業外收支。固定資產已無使用價值或發生閒置者，則將該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提；租賃權益改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。

本公司自民國九十七年十一月二十日起，依中華民國會計研究發展基金會解釋函97.11.20基秘字第340號，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

固定資產折舊係按資產取得時行政院頒佈之「固定資產耐用年數表」規定，以直線法，按下列估計耐用年數提列；固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，其殘值按估計尚可使用年限繼續提列折舊。

建築物	10~55年
設備	3~5年
租賃權益改良	3~5年

供出租之固定資產，以取得成本為列帳基礎，並依預計可使用之年數以平均法計提折舊；其相關之收入、成本予以分列營業外收入及支出項下。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十四)閒置資產

凡能使用而未供營業使用之土地、建築物及設備列為閒置資產並轉列其他資產，以帳面價值及淨變現價值孰低為評價基礎。折舊性資產按剩餘耐用年數計提折舊，列為營業外支出。

(十五)無形資產

本公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。各項無形資產耐用年限如下：

- 1.電腦軟體 3－5年
- 2.營業權 10年

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十六)遞延借項

遞延借項包括電話裝置費等，以取得成本為入帳基礎按三年至五年平均攤銷。

(十七)應付短期票券

應付短期票券係按現值評價，折價列為應付短期票券之減項。

(十八)金融負債

本公司於民國九十五年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，對以交易為目的之金融負債係採交易日會計，於原始認列時，將金融負債以公平價值衡量。

本公司所持有或發行之金融負債，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，均為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融負債。

公平價值變動列入損益之金融負債流動係指交易目的金融負債或指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融負債。本科目應依其流動性區分為流動與非流動，非流動者應改列長期負債項下之公平價值變動列入損益之金融負債－非流動。

交易目的金融負債係指企業原始認列時指定為交易目的之金融負債，下列金融商品應分類為交易目的金融負債：

- 1.金融負債之發生係因意圖於近期內再買回。
- 2.金融負債屬合併管理之可辨認金融商品投資組合之部分，且有證據顯示近期該組合實際上為短期獲利之操作模式。
- 3.衍生性商品負債。
- 4.融券或借券賣出之補券義務。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

5.交易目的金融資產之續後評價以公平價值衡量，且其公平價值為負。

本科目應依附賣回債券投資—融券、認購(售)權證、借券及衍生性金融商品等分類記載。衍生性金融商品負債係指證券商從事國內外衍生性金融商品交易所產生之負債科目。

證券商發行認購(售)權證，應依實際取得之金額認列負債，買回自己發行之認購(售)權證所支付之金額，列為負債減項。證券商從事借券交易，應將所借入之證券出售之金額認列負債，並區分避險及非避險交易目的，依股票及債券分戶詳細記載之。買回借入之股票或債券所支付之金額，列為本科目之減項。公平價值變動列入損益之金融負債應按公平價值衡量，其評價損益應列入當期損益。上市或上櫃有價證券之公平價值係指資產負債表日之收盤價。企業於原始認列時將金融負債以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，續後不得重分類為其他類別之金融商品；原非屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品亦不得重分類為該類金融負債。

本公司所發行認購權證，按發行金額帳列「發行認購權證負債」，買回已發行之認購權證時，按買回金額帳列「發行認購權證再買回」，作為「發行認購權證負債」之減項。買回認購權證再出售時，出售成本按移動平均法計算，其出售損益帳列發行認購權證損益。兩者皆以資產負債表日市價重新評價，亦認列發行認購權證發行損益。

認購權證到期前時，依公平價值法評價而認列變動損益。逾期未請求履約者，依據台證上字第○九二○一○二八四三號函，認購權證到期屬價內權證具履約價值時，投資人未及時申請履約者，發行人得採「到期價內自動現金結算」方式辦理；若不具履約價值時，則認購權證失其效力，認列逾期失效利益。

以現金履約時，依權證發行條件之履約價款，加上履約時認購權證市價，減除標的證券之市價，認列發行認購權證履約損益。另實物履約時，交付標的證券視為於交易市場出售，按履約價格認列出售收入，出售成本以移動平均法計算。

(十九)違約損失準備

違約損失準備係依證券商管理規則規定，按月就受託買賣有價證券成交金額提列萬分之零點二八，並自民國八十九年七月一日起適用。該項準備除彌補受託買賣有價證券違約所發生之損失或經證券暨期貨管理委員會核准使用者外，不得使用之，其累積金額已達二億元者，得免繼續提列。

(二十)買賣損失準備

買賣損失準備依照證券商管理規則之規定自民國七十八年起，按期就證券自營商買賣有價證券利益超過損失部份提列10%，作為證券買賣損失準備。該項準備除彌補買賣損失額超過買賣利益額之差額外，不得使用之。其累積餘額達二億元者，得免繼續提列。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(廿一)壞帳損失準備

壞帳損失準備係依照(88)台財證(二)第82416號函自八十八年七月一日起四年內，就其營業稅減徵之相當數(即經營「非專屬本業」以外之銷售額3%)，就該減徵年度沖銷逾期債權及增提備抵呆帳。惟配合民國九十二年六月加值型及非加值型營業稅法之修正，依原財政部證券暨期貨管理委員會(92)台財證(二)字第0920002964號函公告，證券商自民國九十二年七月一日起停止適用營業稅法第十一條第三項之規定，帳上如仍有未沖銷之壞帳損失準備應依(88)台財證(二)第82416號函之規定，將累計餘額留供日後沖銷逾期債權之用。

(廿二)退休金

本公司原訂定有員工退休辦法，按已付薪資總額百分之二提撥退休基金，並成立退休金管理委員會，獨立管理運用退休基金。自民國八十七年三月一日起納入勞動基準法之規範，對於適法前之退休辦法按原規定辦理。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。惟本公司之退休辦法尚未配合新制之實施修訂，故職工退休辦法未規定者，依勞工退休金條例之規定辦理。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依證券主管機關之規定，自民國八十五年一月一日起依該公報之規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷之數。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行信託部。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

本公司自民國八十七年三月起每月按已付薪資總額2%計提員工退休準備金，並予以專戶儲存台灣銀行信託部。

(廿三)員工紅利及董事酬勞

本公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業費用項下之薪資費用。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(廿四)股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日(含)以後者，依據財務會計準則公報第三十九號之規定處理。

1. 權益交割之股份基礎給付交易係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並相對認列權益之增加。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件包括服務條件及績效條件(包含市價條件)。於評價該等交易時，不考量市價條件以外之既得條件。
2. 給與日之公平價值係以Black-Scholes選擇權模式估計，依據管理當局對履約價格、預期存續期間、標的股票價格、預期波動率、預期股利率及無風險利率等參數之最佳估計為基礎衡量之。

(廿五)所得稅

本公司所得稅會計處理係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間與同期間之所得稅分攤。應課稅之重大暫時性差異所產生之所得稅影響數，列為遞延所得稅負債；可抵減稅款之重大暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數，則列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，並認列其備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

另自民國八十七年度兩稅合一制度實施後，本公司當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年度股東會決議未作分配者，該未分配盈餘應加徵10%營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(廿六)每股盈餘(虧損)

普通股每股盈餘(虧損)係以本期淨利(損)，除以普通股流通在外加權平均股計算之。本公司員工分紅以股票發放者屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

本公司於計算稀釋每股盈餘時，將當期估計之員工分紅金額，以資產負債表日之股價決定可發行之股數，作為計算稀釋每股盈餘時分母之加項。

(廿七)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(廿八)期貨部門重要會計政策之彙總說明

1.內部往來

證券商兼營期貨自營業務，證券部門與期貨自營部門之間往來科目。

2.期貨交易保證金—自有資金

以自有資金從事期貨交易所繳交之交易保證金、權利金及依市價結算之差額。

3.買入選擇權/賣出選擇權負債

證券商兼營期貨業務，為規避期貨買賣價值波動之風險，而買進或賣出之期貨選擇權合約價值，期末按公平價值評價。

4.買賣損失準備

依據期貨商管理規則之規定，經營自營業務時，應按月就當月自營已實現淨利提列百分之十為買賣損失準備。此項準備除彌補買賣損失額超過買賣利益額之差額外，不得使用之。惟若累積已達最低實收資本、營業所用資金之數額者，得免繼續提列。

5.指撥營運基金

證券商兼營期貨自營業務，指撥期貨部門專用營運基金屬之。

(廿九)承諾及或有事項

承諾及或有事項，若其發生損失之可能性極大，且損失金額可合理估計者，於帳上認列其損失金額。若其損失有可能發生或無法合理估計損失金額時，則於財務報表中揭露其性質。

(三十)收入及費用

1.經紀手續費收入、出售證券損益及相關經手費支出：於買賣證券成交日認列。

2.有價證券融資融券及附條件債券交易之利息收入及支出：於融資融券及交易期間按權責基礎認列。

3.承銷手續費收入及支出：申購手續費收入於收款時認列；承銷手續費收入及相對之手續費支出則於承銷契約完成時認列。

三、會計變動之理由及其影響：無。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
銀行存款		
活期存款	\$ 103,590	112,869
外幣存款	568	386
支票存款	6,137	54,508
定期存款	<u>495,500</u>	<u>484,383</u>
合計	<u>\$ 605,795</u>	<u>652,146</u>

於民國九十九年及九十八年十二月三十一日提供作為金融機構借款額度及發行商業本票而質押之定期存款分別為1,032,595千元及836,520千元，列於受限制資產－流動項下，請詳附註六之說明。

(二)金融資產

本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日持有之各類金融資產明細如下：

1. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
開放式基金及貨幣市場工具	\$ 65,116	-
營業證券－自營	4,768,675	3,399,683
營業證券－承銷	7,404	59,112
營業證券－避險	305,918	223,130
買入選擇權－非避險	-	2,002
期貨交易保證金－自有資金	100,400	102,254
衍生性金融商品－櫃檯	<u>36,503</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 5,284,016</u>	<u>3,786,181</u>

(1)開放式基金及貨幣市場工具

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
開放式基金及貨幣市場工具	\$ 65,000	-
開放式基金及貨幣市場工具評價調整	<u>116</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 65,116</u>	<u>-</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(2)營業證券—自營

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
上市公司股票	\$ 975,796	1,233,147
上櫃公司股票	98,466	454,429
興櫃公司股票	51,604	20,745
可轉換公司債	1,392,935	-
政府債券	1,548,003	1,444,918
公司債	506,342	100,517
受益憑證	32,411	116,906
小計	4,605,557	3,370,662
營業證券—自營評價調整	163,118	29,021
合計	<u>\$ 4,768,675</u>	<u>3,399,683</u>

民國九十九年及九十八年十二月三十一日之營業證券—自營中，於供作附買回條件交易者計2,054,345千元及1,545,435千元。

(3)營業證券—承銷

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
上市公司股票	\$ 3,149	6,272
可轉換公司債	3,100	52,200
營業證券—承銷評價調整	1,155	640
合計	<u>\$ 7,404</u>	<u>59,112</u>

(4)營業證券—避險

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
上市公司股票	\$ 105,868	84,589
上櫃公司股票	185,324	118,879
小計	291,192	203,468
營業證券—避險評價調整	14,726	19,662
合計	<u>\$ 305,918</u>	<u>223,130</u>

避險性證券係為規避發行認股權證負債波動之風險而買入標的證券，並配合被避險項目個別按公平市價法評價。另發行認購權負債說明，請詳附註四(十四)。

(5)衍生性金融商品—櫃檯

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
債券選擇權	\$ 123	-
資產交換IRS合約價值	36,380	-
合計	<u>\$ 36,503</u>	<u>-</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

2. 備供出售金融資產－非流動

(1) 備供出售金融資產－非流動

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
以成本衡量	\$ 67,246	79,690
以公平價值衡量	<u>126,993</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 194,239</u>	<u>79,690</u>

(2) 以成本衡量

	<u>99.12.31</u>		<u>98.12.31</u>	
	持股 比例	金額	持股 比例	金額
台灣期貨交易所(股)公司	0.40 %	\$ 7,990	0.40 %	7,990
台灣證券集中保管所(股)公司	0.24 %	2,656	0.24 %	2,656
安泰證券金融(股)公司	-	-	0.24 %	12,444
台灣總合股務資料處理(股)公司	2.20 %	6,600	2.20 %	6,600
中國信託金融控股(股)公司－特別股	0.17 %	<u>50,000</u>	0.17 %	<u>50,000</u>
合計		<u>\$ 67,246</u>		<u>79,690</u>

本公司投資之安泰證券金融股份有限公司於九十八年四月二十八日股東會決議減資新台幣1,330,354千元(原股東持有股數每仟股換發752股，減資比率為24.78%)，造成原持有股數1,304千股，換發新股981千股，投資比例不變。另因群益證券(股)公司董事會於民國九十八年九月十四日通過併購安泰證券金融股份有限公司，其換股比例為每1股群益證券(股)公司之股票換1.4086股安泰證券金融股份有限公司股份，合併基準日訂於民國九十九年三月一日，本公司投資之安泰證券金融股份有限公司股份換發696,316股群益證券(股)公司之股票。

(3) 以公平價值衡量

	<u>99.12.31</u>		<u>98.12.31</u>	
	持股 比例	金額	持股 比例	金額
群益證券(股)公司	0.03 %	\$ 11,489	-	-
台灣人壽(股)公司－特別股	5.86 %	<u>118,918</u>	-	<u>-</u>
小計		130,407		-
評價調整		<u>(3,414)</u>		<u>-</u>
合計		<u>\$ 126,993</u>		<u>-</u>

本公司民國九十九年及九十八年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目－金融商品之未實現損失之金額分別為3,414千元及0千元。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(三)附賣回債券投資

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
中央政府建設公債	\$ <u>1,205,627</u>	<u>1,189,539</u>

上述債券依約定於民國九十九年及九十八年十二月三十一日以後按約定價格賣回
有價證券之價款分別約為1,205,881千元及1,189,629千元，於民國九十九年度及九十八
年度之約定利率區間分別為0.00%~0.65%及0.16%~0.50%。

(四)應收證券融資款－淨額

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
應收證券融資款	\$ 7,531,380	6,019,155
減：備抵壞帳	-	-
淨額	\$ <u>7,531,380</u>	<u>6,019,155</u>

(五)採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	<u>99.12.31</u>		<u>98.12.31</u>	
	持股 比例	金額	持股 比例	金額
<u>採權益法評價</u>				
康和証券投資顧問股份有限公司 (原始投資99.12.31為114,320千 元及98.12.31為112,908千元)	100.00 %	\$ 135,758	100.00 %	140,462
康和証券(開曼島)有限公司 (原始投資99.12.31為358,215千 元及98.12.31為203,273千元)	100.00 %	349,600	100.00 %	243,213
康和期貨股份有限公司 (原始投資為99.12.31為561,527千 元及98.12.31為565,540千元)	95.71 %	782,001	96.72 %	739,646
康聯資產管理服務股份有限公司 (原始投資為99.12.31為233,498 千元及98.12.31為230,000千元)	100.00 %	408,211	100.00 %	392,655
康和期貨經理事業股份有限公司 (原始投資99.12.31為120,540千 元及98.12.31為120,000千元)	60.00 %	111,828	60.00 %	114,481
康和比聯証券投資信託股份有限公 司(原始投資均為109,613千元)	25.00 %	80,749	25.00 %	88,058
合計		\$ <u>1,868,147</u>		<u>1,718,515</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十九年八月份經董事會決議通過，出售康和期貨(股)公司股票670千股，其出售價款共計8,016千元，出售成本為8,013千元，出售利益則為3千元，故持股比例由原96.72%降為95.71%。

本公司經董事會決議通過於民國九十九年十一月二十六日增加投資康和證券(開曼島)有限公司15,416千元(美金5,000千元)，持股比例不變。

	99年度	98年度
康和證券投資顧問股份有限公司		
—投資(損)益	\$ 2,585	9,652
康和證券(開曼島)有限公司		
—投資(損)益	(19,476)	(20,404)
—累積換算調整數	(29,079)	(54,543)
小計	(48,555)	(74,947)
康和期貨股份有限公司		
—投資(損)益	51,820	47,981
康聯資產管理服務股份有限公司		
—投資(損)益	12,058	40,548
康和期貨經理事業股份有限公司		
—投資(損)益	(3,193)	21
康和比聯證券投資信託股份有限公司		
—投資(損)益	(7,309)	(10,213)
合計	\$ 7,406	13,042

本公司民國九十九年四月二十八日決議發放(已於民國九十九年五月二十日發放)員工認股權證與本公司員工及子公司員工，發放與子公司員工之員工認股權證造成採權益法之長期股權投資及資本公積—庫藏股皆增加5,490千元。

	99.12.31	98.12.31
康和證券投資顧問股份有限公司	\$ 948	-
康和證券(開曼島)有限公司	359	-
康和期貨股份有限公司	1,216	-
康聯資產管理服務股份有限公司	2,614	-
康和期貨經理事業股份有限公司	353	-
	\$ 5,490	-

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十九年十二月二十九日決議發放員工認股權證與本公司員工及子公司員工，發放與子公司員工之員工認股權證造成採權益法之長期股權投資及資本公積－股份基礎給付皆增加2,401千元。

	99.12.31	98.12.31
康和證券投資顧問股份有限公司	\$ 463	-
康和證券(開曼島)有限公司	167	-
康和期貨股份有限公司	700	-
康聯資產管理服務股份有限公司	884	-
康和期貨經理事業股份有限公司	187	-
	\$ 2,401	-

(六)固定資產

	99.12.31	成本	累計折舊	未折減餘額
土地	\$	595,823	-	595,823
建築物		239,194	62,121	177,073
設備		98,211	43,482	54,729
預付設備款		22,471	-	22,471
租賃權益改良		95,933	38,550	57,383
合計	\$	1,051,632	144,153	907,479
	98.12.31			
土地	\$	595,038	-	595,038
建築物		238,670	57,809	180,861
設備		206,925	156,368	50,557
預付設備款		2,939	-	2,939
租賃權益改良		127,870	69,397	58,473
合計	\$	1,171,442	283,574	887,868

本公司之固定資產土地及建築物(除停車位外)皆已提供為金融機構借款額度之擔保情形，請詳附註六之說明。

(七)營業保證金

為經營各項業務，本公司依證券商管理規則、證券商辦理有價證券融資融券管理辦法、證券商經營期貨交易輔助業務管理規則及期貨商管理規則之規定於民國九十九年及九十八年十二月三十一日皆以定存單505,000千元提存銀行作為營業保證金。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(八)交割結算基金

本公司依據證券商管理規則、證券櫃檯買賣交易市場共同責任制給付結算基金管理辦法、債券等殖成交系統及買賣二類股票圈存準備金管理辦法之規定，於民國九十九年及九十八年十二月三十一日繳存之交割結算基金分別為203,372千元及180,511千元。

(九)出租資產及閒置資產

本公司自民國九十四年度因適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，經評估出租資產及閒置資產未來可回收金額，認列減損損失計127,183千元，惟於民國九十九年度及民國九十七年度經專業不動產鑑價公司出具之鑑價報告，據以認列減損損失迴轉利益分別為34,301千元及66,207千元，列於營業外收入及利益項下。其中可回收金額則係以專業不動產鑑價公司出具之鑑價報告為淨公平價值之參考。

(十)催收款項

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司因客戶融資買入問題股票而發生無力償付融資款及普通交易違約所產生之催收款項分別為26,759千元及26,965千元。

(十一)受託買賣借(貸)項－淨額

	99.12.31	98.12.31
受託買賣借項		
銀行存款－交割款項	\$ 200	4,426
應收代買證券價款	61,641	25,794
應收交割帳款	3,838,836	4,665,844
交割代價	-	950,038
信用交易	16,393	-
小計	3,917,070	5,646,102
受託買賣貸項		
應付託售證券價款	29,163	15,998
應付交割帳款	3,782,142	5,687,678
交割代價	162,348	-
信用交易	-	24,723
小計	3,973,653	5,728,399
淨額	\$ (56,583)	(82,297)

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)短期借款及應付短期票券

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
信用借款	\$ 1,410,000	960,000
抵押借款	<u>1,520,000</u>	<u>1,390,000</u>
合計	<u>\$ 2,930,000</u>	<u>2,350,000</u>
應付短期票券	\$ 2,869,000	1,219,000
減：未攤銷折價	<u>(1,344)</u>	<u>(659)</u>
淨額	<u>\$ 2,867,656</u>	<u>1,218,341</u>

上述抵押借款係提供固定資產、出租資產、閒置資產及定存單為擔保品。於民國九十九年及九十八年度短期借款之利率區間分別為0.87%~1.10%及0.70%~1.600%；應付短期票券係提供定存單、固定資產、出租資產及閒置資產為擔保品，於民國九十九年及九十八年度之利率區間分別為0.40%~0.65%及0.579%~0.801%。

(十三)附買回債券負債

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
中央政府建設公債	\$ 2,587,930	2,102,747
中央政府交通建設公債	102,609	112,707
公司債	<u>1,397,489</u>	<u>99,631</u>
合計	<u>\$ 4,088,028</u>	<u>2,315,085</u>

本公司附買回債券負債依約定於民國九十九年及九十八年十二月三十一日以後按售出價格加碼買回有價證券之買回價款分別約為4,088,862千元及2,315,264千元，於民國九十九年及九十八年度之約定利率區間分別為0.00%~0.58%及0.00%~0.30%。

(十四)公平價值變動列入損益之金融負債－流動

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
交易目的金融負債：		
應付借券	\$ 2,052	-
應付借券評價調整	<u>309</u>	<u>-</u>
小計	<u>2,361</u>	<u>-</u>
發行認購(售)權證負債	1,029,750	1,083,250
發行認購(售)權證再買回	(958,902)	(1,022,956)
賣出選擇權負債	-	8,408
資產交換選擇權	<u>148,958</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 222,167</u>	<u>68,702</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十五)長期借款

貸款行庫	期 間	利 率	還款方式	99.12.31	98.12.31
應付商業本票：					
中華票券	99.12.27-100.01.14	0.55%	自99年6月起，三年內循環承作，每次發行天數限期為三個月內	\$ 180,000	-
減：長期應付商業本票折價				(72)	-
小計				179,928	-
減：一年內到期部分				-	-
合計				<u>\$ 179,928</u>	<u>-</u>

本公司民國九十九年上半年度與中華票券新增三億元授信額度，並於發行期滿兩年後額度減至兩億元。自民國九十九年六月起，三年內循環承作，每次發行天數限期為三個月內。

(十六)職工退休基金

- 1.本公司對職工退休金係依財務會計準則第十八號「退休金會計處理準則」辦理。
- 2.本公司訂定之職工退休金辦法，於職工退休或離職時，職工退休基金管理委員會按其服務年資及其核准退休時上半年平均工資（基數）計算，從「退休基金」專戶中提撥退休金或離職金給付予職工，惟本公司自民國八十七年三月一日起納入勞動基準法之規範，對於適法前之退休辦法仍按原規定辦理；而適法後依勞動基準法對正式聘用員工訂有新退休辦法，自民國八十七年三月起每月按已付薪資總額2%計提員工退休金準備金，並予以專戶儲存臺灣銀行信託部。該退休辦法規定員工退休金之給付係按其服務年資退休前六個月平均薪資計算，每滿一年給與兩個基數，超過十五年，每滿一年給與一個基數，未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計，最高限額以四十五個基數為限。
- 3.於民國九十九年及九十八年度計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	99年度	98年度
折現率	2.0%	2.5%
未來薪資水準增加率	1.0%	0.5%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.0%	2.5%

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

4.期末提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
既得給付義務	\$ (12,028)	(8,576)
非既得給付義務	<u>(126,944)</u>	<u>(106,863)</u>
累積給付義務	(138,972)	(115,439)
未來薪資增加之影響數	<u>(18,897)</u>	<u>(7,804)</u>
預計給付義務	(157,869)	(123,243)
退休基金資產公平價值	<u>68,237</u>	<u>64,963</u>
提撥狀況	(89,632)	(58,280)
未認列過渡性淨給付義務/(淨資產)	-	(1,142)
未認列前期服務成本	148	297
未認列退休金利益	<u>(16,757)</u>	<u>(41,997)</u>
應計退休金負債	<u>\$ (106,241)</u>	<u>(101,122)</u>

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日之既得給付分別為13,712千元及9,906千元。

5.民國九十九年度及九十八年度淨退休金成本組成項目如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
服務成本	11,281	11,796
利息成本	3,081	2,975
退休基金資產實際報酬	\$ 594	(7,354)
退休基金資產損(益)	<u>(2,279)</u>	<u>5,790</u>
退休基金資產預期報酬	(1,685)	(1,564)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	(1,142)	(1,136)
未認列退休金損(益)攤銷數	(1,649)	(1,157)
前期服務成本攤銷數	<u>149</u>	<u>149</u>
淨退休金成本	<u>10,035</u>	<u>11,063</u>

6.本公司民國九十九年度及九十八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為25,321千元及21,793千元，已提撥至勞工保險局分別為25,269千元及21,797千元。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十七)股本

本公司股本形成經過如下：

核定年月	額定股本	實收股本	說 明
94年07月	8,050,000	5,051,171	註銷庫藏股4,000千元
94年09月	8,850,000	5,252,664	盈餘轉增資201,493千元
96年07月	8,850,000	5,256,459	可轉換公司債轉換普通股3,795千元
96年10月	8,850,000	5,466,566	盈餘轉增資210,107千元
96年11月	8,850,000	6,089,846	可轉換公司債轉換普通股623,280千元
96年11月	8,850,000	6,096,718	可轉換公司債轉換普通股6,872千元
96年11月	8,850,000	6,120,628	可轉換公司債轉換普通股23,910千元
96年11月	8,850,000	6,143,582	可轉換公司債轉換普通股22,954千元
97年12月	15,000,000	6,223,264	資本公積轉增資79,682千元
97年12月	15,000,000	6,554,251	盈餘轉增資330,987千元
99年09月	15,000,000	6,816,422	盈餘轉增資262,171千元

本公司於民國九十九年六月十五日股東常會決議以未分配盈餘262,171千元轉增資，業經行政院金融監督管理委員會九十九年七月二十日金管證期字第0990037797號函核准，本公司已於董事會決議配股權利基準為八月三十一日，發行新股，並於九月十五日完成變更登記。

(十八)資本公積

依公司法規定，資本公積除彌補虧損及撥充資本外，不得派作其他用途，以資本公積撥充資本者，以已實現資本公積為限，其撥充比例依原財政部證券暨期貨管理委員會之規定辦理。

本公司於民國九十八年股東常會決議虧損撥補案，以民國九十七年十二月三十一日之法定盈餘公積379,115千元彌補虧損351,746千元，彌補後法定盈餘公積餘額為27,369千元。

本公司於民國九十九年四月二十八日董事會決議將第十九次及第二十次庫藏股票依第十九次及第二十次買回股份轉讓員工辦法轉讓予員工，並於民國九十九年五月二十八日轉讓予員工以致於減少庫藏股票60,947千元及增加資本公積一庫藏股票交易23,841千元。

本公司於民國九十九年十二月二十九日董事會決議將第十九次、第二十次及第二十一次庫藏股票依第十九次、第二十次及第二十一次買回股份轉讓員工辦法轉讓予員工，並預計於民國一〇〇年一月二十八日轉讓予員工以致於民國九十九年十二月三十一日增加資本公積一員工認股權證9,077千元。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十九)庫藏股票

- 1.截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司因證券交易法第28條之2規定，為回饋員工努力、提高員工配股比例或維護公司信用及股東權益所必要而買回之庫藏股分別為8,590千股及10,420千股(均已扣除辦理註銷及轉讓予員工之股數分別為8,240千股及70,088千股)。
- 2.依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日最高持有已收回股數分別為16,830千股及10,420千股，收買股份之總金額分別為137,025千元及77,293千元，符合證券交易法之規定。
- 3.本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。
- 4.本公司於民國九十九年第二季，將第十九次及第二十次買回目的為轉讓予員工之庫藏股轉讓予員工，共計轉讓8,240千股，金額57,786千元，差額2,987千元，並已轉列資本公積。

(二十)員工認股權證

1.民國九十九年第一次股份基礎交易

(1)本公司員工取得民國九十九年四月二十八日決議之庫藏股之股份基礎給付交易：

類型	權益交割	
	員工庫藏股轉讓辦法(康和證券)	
	第十九次	第二十次
給與日	99.04.28	99.04.28
給與數量(股)	1,093	7,147
合約期間	99.04.28-99.05.20	99.04.28-99.05.20
既得期間	立即取得	立即取得

(2)本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權之公平價值時，所考量之因素彙總如下：

	99年度		98年度	
	員工庫藏股轉讓辦法		員工庫藏股	
	第十九次	第二十次	轉讓辦法	
履約價格(元)	11.31	6.38	-	
預期存續期間(年)	0.063	0.063		
標的股票之現時價格(元)	10.15	10.15	-	
預期波動率(%)	29.52 %	29.52 %	-	%
預期股利率(%)	-	%	-	%
無風險利率(%)	1.00 %	1.00 %	-	%

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(3)庫藏股轉讓辦法之相關資訊：

	99年度				98年度	
	股數		加權平均履約價格		股數	加權平均履約價格
	第十九次	第二十次	第十九次	第二十次		
年初流通在外數量	-	-	-	-	-	-
本期給與數量(股/元)	1,093	7,147	11.31	6.38	-	-
本期放棄數量	-	-	-	-	-	-
本期執行數量(股/元)	1,093	7,147	11.31	6.38	-	-
本期逾期失效數量	-	-	-	-	-	-
期末流通在外數量	-	-	-	-	-	-
期末可執行數量	-	-	-	-	-	-

於民國九十九年度執行之標的股票於執行日之加權平均股價為9.75元。

	99年度	98年度
因股份基礎給付交易所產生之費用	\$ 21,511	-
因股份基礎給付交易所產生之長期股權投資增加數	5,490	-
因權益交割交易(庫藏股轉讓員工)所產生之費用	21,511	-
因權益交割交易(庫藏股轉讓員工)所產生之長期股權投資增加數	5,490	-

2.民國九十九年第二次股份基礎交易：

(1)本公司員工取得民國九十九年十二月二十九日決議之庫藏股之股份基礎給付交易：

類型	權益交割		
	員工庫藏股轉讓辦法(康和證券)		
	第十九次	第二十次	第二十一次
給與日	99.12.29	99.12.29	99.12.29
給與數量(股)	327,000	981,000	2,943,000
合約期間	99.12.29- 100.01.14	99.12.29- 100.01.14	99.12.29- 100.01.14
既得期間	立即取得	立即取得	立即取得

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(2)本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權之公平價值時，所考量之因素彙總如下：

	99年度			98年度
	員工庫藏股轉讓辦法			員工庫藏股
	第十九次	第二十次	第二十一次	轉讓辦法
履約價格(元)	11.03	6.21	9.02	-
預期存續期間(年)	0.0466	0.0466	0.0466	-
標的股票之現時價格(元)	11.30	11.30	11.30	-
預期波動率(%)	23.79 %	23.79 %	23.79 %	- %
預期股利率(%)	- %	- %	- %	- %
無風險利率(%)	0.82 %	0.82 %	0.82 %	- %

(3)庫藏股轉讓辦法之相關資訊：

	99年度						98年度	
	股數			加權平均履約價格			加權平均	
	第十九次	第二十次	第二十一次	第十九次	第二十次	第二十一次	股數	履約價格
年初流通在外數量	-	-	-	-	-	-	-	-
本期給與數量(股/元)	327,000	981,000	2,943,000	11.03	6.21	9.02	-	-
本期放棄數量	-	-	-	-	-	-	-	-
本期執行數量(股/元)	-	-	-	-	-	-	-	-
本期逾期失效數量	-	-	-	-	-	-	-	-
期末流通在外數量	327,000	981,000	2,943,000	-	-	-	-	-
期末可執行數量	327,000	981,000	2,943,000	-	-	-	-	-

3.股份基礎交易相關費用

	99年度	98年度
因股份基礎給付交易所產生之費用	\$ 9,077	-
因股份基礎給付交易所產生之長期股權投資增加數	2,401	-
因權益交割交易(庫藏股轉讓員工)所產生之費用	9,077	-
因權益交割交易(庫藏股轉讓員工)所產生之長期股權投資增加數	2,401	-

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(廿一)盈餘分配

- 1.依原證券暨期貨管理委員會民國八十九年一月三日台財證(一)第100116號函規定本公司於分配盈餘時，應就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積。特別盈餘公積如屬前期累積之股東權益減項金額，自前期未分配盈餘提列之相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

本公司每年決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，並依法提列公積如下：

- (1)法定盈餘公積百分之十。
- (2)特別盈餘公積百分之二十。(惟此項公積已達實收資本額以上者，得免繼續提存。)

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

- (1)董監酬勞金百分之五以內。
 - (2)員工紅利百分之一至二。
- 2.本公司屬證券業，產業環境多變，且公司正值發展階段，需充足之資本以確保競爭力及業務之發展，採充分股票股利政策並考量本公司之盈餘狀況及未來資金需求，酌予配發現金股利。

擬定盈餘分配案時，分配之股利以不低於當年度稅後盈餘之百分之五十為原則；股票股利則不低於當年擬分配股利總數之百分之八十。

- 3.本公司原於民國九十九年六月十五日經股東會決議通過民國九十八年度之盈餘分配案如下：

	98年度
提列法定盈餘公積	\$ 37,630
提列特別盈餘公積	75,260
股票股利	262,171
董監酬勞	13,200
員工紅利－現金	2,800
合計	\$ 391,061

民國九十八年度盈餘實際配發情形與本公司財務報告認列金額之差異如下：

	98年度		
	股東會決議	財務報告	差異數
	實際配發情形	認列之金額	
員工紅利	\$ 2,800	2,667	133
董監事酬勞	13,200	13,333	(133)
合計	\$ 16,000	16,000	-

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十八年度員工紅利與董監事酬勞實際配發情形與財務報告認列之差異視為估計變動，列為民國九十九年度之損益。

本公司依96.3.30金管證六字第0960013218號及會計研究發展基金會164基秘字第157號解釋函之規定，於編製民國九十九年及九十八年度財務報表時，估列之員工紅利金額分別為600千元及2,667千元，董監酬勞分別為2,850千元及13,333千元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，並列為民國一十年及九十九年之損益。若員工紅利全數以股票發放，依民國九十九年及九十八年十二月三十一日收盤價計算分算估計可分配53千股及206千股。

前述員工紅利及董監酬勞金額之估列基礎如下：

- (1)所得稅稅率：以有效稅率計算。
- (2)估計分配成數：董監事酬勞及員工分紅係以董事會提議經股東會決議之金額估計之。

(廿二)所得稅

- 1.原依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率由百分之二十五調降為百分之二十，復又依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司民國九十九年度及九十八年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。
- 2.民國九十九年及九十八年度所得稅費用組成如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
當期所得稅費用	\$ 58,276	122,496
遞延所得稅費用	6,900	24,997
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	124	-
以前年度所得稅調整及核定差異數	<u>22,652</u>	<u>(3,861)</u>
繼續營業單位所得稅費用	<u>\$ 87,952</u>	<u>143,632</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

3.民國九十九年及九十八年度本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 35,184	133,064
證券交易損失(所得)	30,720	(16,890)
採權益法之長期股權投資利益－國內	(9,513)	(21,905)
金融資產減損損失	162	-
出售短期投資利益	-	(144)
營業證券市價評價利益	(22,275)	(25,740)
開放式基金及貨幣市場工具市價評價利益	(20)	-
短期票券分離課稅利息利入影響數	-	(79)
附條件交易財稅處理差異調整數	-	(11,874)
認購權證價值變動損失(利益)	(9,218)	15,873
股利收入	(7,537)	(4,199)
資產減損回升利益	(5,831)	-
買賣損失提列數(迴轉數)	473	(212)
交際費超限剔除	2,210	-
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	124	-
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	8,541	14,258
以前年度所得稅低(高)估數及核定差異數	22,652	(3,861)
其他	42,280	65,341
	<u>\$ 87,952</u>	<u>143,632</u>

4.民國九十九年及九十八年度本公司遞延所得稅費用之組成項目如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
備抵呆帳提列數	\$ 2,682	18,185
長期股權投資之國外投資損失及累積換算調整數	(1,863)	(2,360)
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	8,541	14,258
未提撥之應計退休金負債	(2,460)	(5,086)
遞延所得稅費用	<u>\$ 6,900</u>	<u>24,997</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

5.民國九十九年及九十八年十二月三十一日本公司遞延所得稅資產如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
流動：		
遞延所得稅資產	\$ 5,635	9,785
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>-</u>	<u>-</u>
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 5,635</u>	<u>9,785</u>
	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 65,736	69,532
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(10,366)</u>	<u>(12,195)</u>
淨遞延所得稅資產	55,370	57,337
遞延所得稅負債	<u>(6,019)</u>	<u>(10,180)</u>
非流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 49,351</u>	<u>47,157</u>

6.民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異及所得稅影響如下：

	<u>99.12.31</u>			<u>98.12.31</u>		
	<u>金額</u>	<u>所得稅影響數</u>		<u>金額</u>	<u>所得稅影響數</u>	
		<u>流動</u>	<u>非流動</u>		<u>流動</u>	<u>非流動</u>
呆帳超限所產生未來可減除金額	\$ 33,147	5,635	-	48,927	9,785	-
違約損失所產生未來可減除金額	200,000	-	34,000	200,000	-	40,000
退休金費用超限所產生未來可減除金額	101,159	-	17,197	86,689	-	17,338
因國外子公司累積換算調整數認列所產生應課稅金額	24,545	-	4,173	(4,535)	-	(907)
國外長期股權投資利益所產生應課稅所得額	(35,405)	-	(6,019)	(46,370)	-	(9,274)
資產減損損失所產生未來可減除金額	18,798	-	3,196	18,798	-	3,759
閒置資產跌價損失所產生未來可減除金額	42,179	<u>-</u>	<u>7,170</u>	42,179	<u>-</u>	<u>8,436</u>
		5,635	59,717		9,785	59,352
減：備抵評價		<u>-</u>	<u>(10,366)</u>		<u>-</u>	<u>(12,195)</u>
淨額		<u>5,635</u>	<u>49,351</u>		<u>9,785</u>	<u>47,157</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

7.兩稅合一相關資訊：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>265,059</u>	<u>136,641</u>
	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	(預計) <u>20.77 %</u>	(實際) <u>33.33 %</u>

8.未分配盈餘相關資訊：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
八十七年度以後	\$ <u>120,250</u>	<u>376,301</u>

9.本公司截至民國九十七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在案。

另民國九十二年度至九十三年度及民國九十五年度至九十七年度經國稅局核定補徵調整項目主要為證券交易免稅所得計算之差異、職工福利費與交際費超限帳外調整數、促產條例投資抵減、認購權證自留部份所得額、債券前手息不得扣抵數及分攤利息支出等，其中民國九十五年核定差異166,995千元，因業已經最高法院訴訟駁回，本公司不再訴訟，故於民國九十九年第三季繳納應補徵之稅額外，餘核定差異之所得稅計272,712千元，已依法提起行政救濟，相關核定差異，本公司基於保守原則已作適當估列。

(廿三)每股盈餘

	<u>99年度</u>		<u>98年度</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
1.基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ <u>206,962</u>	<u>119,010</u>	<u>519,933</u>	<u>376,301</u>
加權平均流通在外股數(千股)	\$ <u>672,375</u>	<u>672,375</u>	<u>645,005</u>	<u>645,005</u>
基本每股盈餘	<u>0.31</u>	<u>0.18</u>	<u>0.81</u>	<u>0.58</u>
2.稀釋每股盈餘：				
(1)具稀釋作用之潛在普通股－員工紅利之影響				
加權平均流通在外股數(千股)	<u>53</u>	<u>53</u>	<u>206</u>	<u>206</u>
(2)具稀釋作用之潛在普通股－員工認股權證之影響				
加權平均流通在外股數(千股)	<u>9</u>	<u>9</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
(3)加計潛在普通股影響之每股盈餘				
本期淨利	\$ <u>206,962</u>	<u>119,010</u>	<u>519,933</u>	<u>376,301</u>
加權平均流通在外股數－稀釋	<u>672,437</u>	<u>672,437</u>	<u>645,211</u>	<u>645,211</u>
稀釋每股盈餘	\$ <u>0.31</u>	<u>0.18</u>	<u>0.81</u>	<u>0.58</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

3.(1)追溯調整後民國九十八年基本每股盈餘：

	98年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 519,933	376,301	671,222	0.77	0.56

上述股數係以民國九十八年度追溯調整前股數645,005千股加民國九十八年度無償配股26,217千股計算。

(2)民國九十八年度追溯調整後之稀釋每股盈餘：

	98年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 519,933	376,301	671,428	0.77	0.56

上述股數係以民國九十八年度追溯調整前股數645,211千股加民國九十八年度無償配股26,217千股計算。

(廿四)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品

(1)發行認購(售)權證之資訊，請詳附註四(十四)之說明。

A.信用風險

信用風險係交易對手到期無法按約定條件履約之風險，本公司發行認購權證時已事先向投資人收取權利金，故無重大信用風險。

B.市場價格風險

本公司之認購權證負債因市價變動之損失大致會與避險標的證券部位市價上漲之利益抵銷而遞延，故市場價格風險並不重大。

C.流動性風險、金流量風險及未來現金需求

本公司發行認購(售)權證除建立權證標的證券之避險部位外，尚無重大籌措資金需求；且持有之標的證券，因受主管機關規定其市價及股權分散達一定標準，故標的證券無法以合理價格出售的可能性甚低，故流動性風險低。僅有因隨標的證券市場價格變化而需調節持有避險部位所產生資金需求之風險，在市場流動性佳之前提下，現金流量風險甚低。

認購(售)權證存續期間自上市買賣日起算六個月以上一年以下，除因避險操作交易所產生之現金流入或流出外，並無額外現金需求。

D.衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日有關發行認購權證交易於財務報表上之表達，請詳附註四(十四)之說明。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(2)本公司於民國九十九年及九十八年度從事股價指數期貨及股價指數選擇權交易之有關資訊揭露如下：

A.合約金額及公平價值

於民國九十九年十二月三十一日，本公司未有以交易為目的之未到期之期貨合約及台股指數選擇權。

於民國九十八年十二月三十一日，本公司以交易為目的之尚未到期之期貨合約及台股指數選擇權列示如下：

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或	公平價值
		買/賣方	契約數	支付(收取) 之權利金	
98.12.31					
期貨契約	小型台指期貨	買方	12	\$ 4,702	4,921
"	金融期貨	買方	12	10,736	10,932
	合計			<u>\$ 15,438</u>	<u>15,853</u>
"	臺指期貨	賣方	26	\$ 42,598	42,645
	合計			<u>\$ 42,598</u>	<u>42,645</u>
選擇權契約	台指選擇權Call	買方	247	\$ 796	1,343
"	台指選擇權Put	買方	1,514	3,201	659
	合計			<u>\$ 3,997</u>	<u>2,002</u>
"	台指選擇權Call	賣方	\$ 777	\$ 2,433	7,279
"	台指選擇權Put	賣方	836	4,681	1,129
	合計			<u>\$ 7,114</u>	<u>8,408</u>

上述之公平價值係以台灣期貨交易所民國九十八年十二月三十一日之台股指數期貨、台股指數選擇權及個股選擇權之結算價計算合約之公平價值。

B.信用風險

本公司係透過集中交易市場下單，預期對方不會違約，故無重大信用交易風險。

C.市場價格風險

本公司以交易目的從事期貨及選擇權交易合約，已於操作時依風險設定停損點，發生之損失可在預期範圍內控制，故市場價格風險對本公司整體而言並不重大，且可合理預期。

D.流動性風險

本公司所持有之期貨未平倉部位皆可於市場上以合理價格平倉之，故變現流動性風險甚低。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

E.現金流量風險及未來現金需求之金額、期間及不確定性

本公司從事期貨交易合約之保證金已付訖，嗣後當期貨指數波動致使交易保證金餘額低於維持保證金時，方需增加繳存保證金；選擇權交易合約於成交時即支付權利金支出，故現金流量之需求甚低。本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險，亦無現金流量風險及重大額外現金需求。

F.衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

本公司從事期貨及選擇權自營交易所支付之保證金列於資產負債表之公平價值變動列入損益之金融資產—流動項下之期貨交易保證金—自有資金，於民國九十九年及九十八年十二月三十一日期貨及選擇權自營交易於財務報表上之表達如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
期貨交易保證金—自有資金	\$ 100,400	102,254
買入選擇權—非避險	-	2,002
賣出選擇權負債	-	8,408
	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
衍生性金融商品利益：		
期貨契約利益—已實現—非避險	\$ 88,210	66,888
期貨契約利益—未實現—非避險	(2,160)	1,424
選擇權交易利益—已實現—非避險	66,911	271,002
選擇權交易利益—未實現—非避險	(330)	(1,448)
合計	<u>\$ 152,631</u>	<u>337,866</u>
衍生性金融商品損失：		
期貨契約損失—已實現—非避險	\$ 90,363	54,168
期貨契約損失—未實現—非避險	(1,792)	1,029
選擇權交易損失—已實現—非避險	62,546	297,186
選擇權交易損失—未實現—非避險	(3,617)	2,240
合計	<u>\$ 147,500</u>	<u>354,623</u>

(3)衍生性金融商品

A.選擇權交易：

a.名日本金或合約金額及信用風險：

	<u>99.12.31</u>		<u>98.12.31</u>	
	名日本金/ 合約金額	信用風險	名日本金/ 合約金額	信用風險
金融商品				
交易目的				
債券選擇權	\$ 100,000	13	-	-

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

債券選擇權之信用風險係指交易對象到期無法按約定條件履約之風險，因本公司之交易對象均為金融機構或一般法人，並依據交易對手之財務資料及國內外相關信用評等機構之信用評等並參考本公司內部信用評等後核定交易信用額度，且嚴格控管因交易所產生之信用風險，發生信用風險之可能性小。

b.市場風險：

債券選擇權交易之市場風險係指利率波動，造成債券選擇權市場價值相對應變動之風險，其衡量方式為名日本金、公平市價、利率敏感性分析，並依照授權額度進行控管，以控制市場風險。公司從事股權選擇權交易，市場價格風險來自買賣選擇權之風險，選擇權契約均有公平市價，並於操作時依風險設定停損點，發生之損失應可在預期之範圍內，故無重大之市場價格風險。

c.流動性風險、現金流量風險及未來現金之需求：

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，並未有無法籌措資金之虞。但為有效控制資金調度之流動性風險，本公司每營業日進行資金缺口分析，以因應緊急情況發生。

B.轉換公司債資產交換交易：

a.名日本金或合約金額及信用風險：

金 融 商 品	99.12.31		98.12.31	
	名日本金/ 合約金額	信用風險	名日本金/ 合約金額	信用風險
交易目的				
可轉債資產交換	\$ 1,084,600	-	-	-

可轉換公司債資產交換之交易相對人為信用良好之法人及自然人，以約定之利息報酬與交易相對人就可轉換公司債所生之債息與利息補償金進行交換，本公司為控管交易相對人之信用風險，將限定可轉換公司債資產交換交易固定收益端業務只與保險業、銀行、票券公司、上市櫃發行公司與投信等法人，以及符合主管機關規定之專業客戶之自然人，另外，本公司對交易相對人採取信用風險控管衡量，故發生信用風險之可能性極小；至於本公司所發行可轉換公司債選擇權已事先向投資人收取權利金，故並無承擔投資人信用風險之虞。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

b. 市場價格風險：

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

c. 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

在流動性風險之管理上，如果標的可轉債流動性較差，執行提早解約可能會由於標的可轉債成交量小，處份時間亦隨之拉長，進而造成信用風險及市場風險的低估現象，為修正這個狀況，參考本公司所擬訂之可轉(交)換公司債交易準則流動性風險控管辦法，整合之資產交換與選擇權交易流動性風險管理方式為：

1. 交易部門從事上市上櫃可轉(交)換公司債資產交換與選擇權交易，其合格交易之標的債券原始發行量最低不得低於新台幣壹億伍千萬元整，以確保市場流動性。
2. 交易部門從事上市上櫃可轉(交)換公司債資產交換與選擇權交易，其合格單一可轉債之流通在外餘額不得低於原始發行量之10%，以確保市場流動性。
3. 公司整體承作單一可轉換公司債資產交換與選擇權之交易名目本金不得超過本公司對於單一可轉換公司債授權額度之限額。

C. 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

本公司因從事衍生性金融商品交易，民國九十九年及九十八年十二月三十一日於資產負債表及損益表之表達，列示如下：

	99.12.31	98.12.31
公平價值變動列入損益之金額資產—流動：		
衍生性金融商品資產—櫃檯		
債券選擇權—非避險	\$ 123	-
資產交換IRS合約價值	36,380	-
合計	\$ 36,503	-
公平價值變動列入損益之金額負債—流動：		
衍生性金融商品負債—櫃檯		
資產交換選擇權	\$ 148,958	-

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
衍生性金融商品利益—櫃檯：		
資產交換IRS合約價值	\$ 5,223	-
資產交換選擇權	309	-
債券選擇權-非避險	<u>1,998</u>	<u>-</u>
合計	<u><u>\$ 7,530</u></u>	<u><u>-</u></u>
衍生性金融商品損失：		
資產交換IRS合約價值	\$ 4,661	-
資產交換選擇權	107,917	-
債券選擇權-非避險	<u>3,040</u>	<u>-</u>
合計	<u><u>\$ 115,618</u></u>	<u><u>-</u></u>
利息收入：		
利息收入—債券	<u><u>\$ 2,490</u></u>	<u><u>-</u></u>

2. 金融商品之公平價值

	<u>99.12.31</u>		<u>98.12.31</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
<u>金 融 資 產：</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 10,677,351	10,677,351	9,159,224	9,159,224
公平價值變動列入損益之金融資產—流 動：				
開放式基金及貨幣市場工具	65,116	65,116	-	-
營業證券—自營	4,768,675	4,768,675	3,399,683	3,399,683
營業證券—承銷	7,404	7,404	59,112	59,112
營業證券—避險	305,918	305,918	223,130	223,130
買入選擇權—期貨	-	-	2,002	2,002
期貨交易保證金—自有資金	100,400	100,400	102,254	102,254
衍生性金融商品資產—櫃檯	36,503	36,503	-	-
備供出售金融資產—非流動— 公平價值衡量	126,993	126,993	-	-
備供出售金融資產—非流動—成本衡量	67,246	註	79,690	註
公平價值變動列入損益之金融資產—非 流動	-	-	10,251	10,251
金融資產合計	<u><u>\$ 16,155,606</u></u>	<u><u>16,088,360</u></u>	<u><u>13,035,346</u></u>	<u><u>12,955,656</u></u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

	99.12.31		98.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融負債：				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 12,634,953	12,634,953	9,256,457	9,256,457
公平價值變動列入損益之金融負債一流動：				
應付借券	2,361	2,361	-	-
發行認購(售)權證負債	1,029,750	1,029,750	1,083,250	1,083,250
發行認購(售)權證再買回	(958,902)	(958,902)	(1,022,956)	(1,022,956)
賣出選擇權負債	-	-	8,408	8,408
衍生性金融商品負債－櫃檯	148,958	148,958	-	-
金融負債合計	<u>\$ 12,857,120</u>	<u>12,857,120</u>	<u>9,325,159</u>	<u>9,325,159</u>

註：係投資非上市、櫃之公司，故無市價。

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(1)公平價值與帳面價值相等之金融資產及負債：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。包括現金及約當現金、附賣回債券投資、應收證券融資款、轉融通保證金、應收轉融通擔保價款、應收票據及帳款、其他應收款、其他流動資產、營業保證金、交割結算基金、存出保證金、其他資產等金融資產及短期借款、應付短期票券、附買回債券負債、應付票據及帳款、應付融券擔保價款、融券存入保證金、轉融通借入款、其他應付款、其他流動負債、長期負債、違約損失準備、買賣損失準備、存入保證金、應計退休金負債及壞帳損失準備等金融負債。

(2)有價證券：

金融資產及負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計所使用之估計與假係依財務或其他資訊估計公平價值。

(3)備供出售金融資產：

如有市價可循時，係以該市價為公平價值。若投資於非公開發行公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

3.本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

金融資產及負債名稱	99.12.31	
	公開報價	評價方式
	決定之金額	估計之金額
金融資產		
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ -	10,677,351
公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
開放式基金及貨幣市場工具	65,116	-
營業證券－自營	4,768,675	-
營業證券－承銷	7,404	-
營業證券－避險	305,918	-
期貨交易保證金－自有資金	100,400	-
衍生性金融商品資產－櫃檯	36,503	-
備供出售金融資產－非流動－公平價值衡量	126,993	-
金融負債		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	12,634,953
公平價值變動列入損益之金融負債－流動		
應付借券	2,361	-
發行認購(售)權證負債	1,029,750	-
發行認購(售)權證再買回	(958,902)	-
衍生性金融商品負債－櫃檯	148,958	-
	98.12.31	
	公開報價	評價方式
	決定之金額	估計之金額
金融資產		
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ -	9,159,224
公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
營業證券－自營	3,399,683	-
營業證券－承銷	59,112	-
營業證券－避險	223,130	-
買入選擇權－非避險	2,002	-
期貨交易保證金－自有資金	102,254	-
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	10,251	-

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

金融資產及負債名稱	98.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融負債		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ -	9,256,457
公平價值變動列入損益之金融負債－流動		
發行認購(售)權證負債	1,083,250	-
發行認購(售)權證再買回	(1,022,956)	-
賣出選擇權負債	8,408	-

4.具有資產負債表外信用風險之金融商品：無。

5.本公司民國九十九年及九十八年十二月底具利率變動之公平價值風險之金融資產為12,269,234千元及8,761,790千元，金融負債為10,825,554千元及6,852,580千元；本公司未持有具利率變動之現金流量風險之金融資產及金融負債。

6.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司持有之債券部位係以敏感性分析衡量持有部位對個別風險因子(例如：利率、匯率等)的敏感度。與利率相關的商品方面，本公司以利率每一個bp(萬分之一)的變動對於投資組合損益影響(PVbp)的方式控管交易部位的上限。故市場利率每上升0.01%，將使民國九十九年及九十八年十二月底債券投資之公平價值下降分別約871千元及468千元。

本公司持有之權益證券係採用風險值(value at risk)來評估權益證券之市場風險。風險值係指未來一定期間內且在一定信賴水準下，目前部位之最大可能損失值。本公司以期間一天，信賴區間為95%之風險值為控管依據，確實計算本公司交易性部位每日涉險值。下表為權益證券民國九十九年及九十八年度的VaR(95%，一天)資料。

單位：千元

市場風險類型	99.12.31	98.12.31	99年度			98年度		
			平均值	最大值	最小值	平均值	最大值	最小值
權益證券風險值	18,697	23,350	19,285	34,564	10,127	12,722	29,704	3,889

(2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自金融資產交易對方或他方未履行合約之潛在影響。本公司之現金存放於不同之金融機構，以控制暴露於每一金融機構之信用風險。持有之權益證券屬信用評等優良之公司所發行之基金、上市(櫃)公司股票及債券，發生信用風險之可能性低。持有以成本衡量之金融資產，於投資時已評估交易相對人之信用狀況，故預期不致產生重大信用風險。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

由於本公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

(3)流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金已履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之股票及債券均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期及長期借款，係均屬固定利率之債務，故無利率變動之現金流量風險。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
康和期貨(股)公司	本公司之子公司
康和証券投資顧問(股)公司	"
康和比聯証券投資信託(股)公司	本公司採權益法之被投資公司
鄧序鵬	本公司董事長
全體董事、監察人、總經理、副總經理、協理及經理	本公司主要管理階層

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.於民國九十九年及九十八年度關係人透過本公司之証券經紀商操作股票交易產生之經紀手續費收入如下：

	<u>99年度</u>		<u>98年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>%</u>	<u>金額</u>	<u>%</u>
彙計	<u>\$ 999</u>	<u>-</u>	<u>396</u>	<u>-</u>

上列關係人之股票經紀交易條件與非關係人交易條件約當。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

2.本公司於民國九十九年及九十八年度與關係人操作債券附條件交易所產生之利息支出如下：

99年度				
關係人名稱	期末餘額	利率區間	利息支出	%
大天投資股份有限公司	\$ 271,907	0.15%~0.49%	386	1
鄭英華	19,643	0.20%~0.42%	76	-
純青實業(股)公司	36,462	0.22%~0.49%	91	-
鄭珮琪	7,692	0.42%	2	-
簡宏輝	7,616	0.25%~0.43%	26	-
德勝開發(股)公司	2,107	0.32%~0.43%	8	-
馬佩君	392	0.47%~0.49%	2	-
	<u>\$ 345,819</u>		<u>591</u>	<u>1</u>
98年度				
關係人名稱	期末餘額	利率區間	利息支出	%
大天投資(股)公司	\$ 79,001	0.15%~0.50%	59	-
鄭英華	28,688	0.20%~0.70%	78	-
純青實業(股)公司	18,019	0.22%~0.90%	47	-
簡宏輝	7,069	0.25%~0.90%	26	-
	<u>\$ 132,777</u>		<u>210</u>	<u>-</u>

上列關係人之債券附條件交易與非關係人交易條件約當。

3.債權債務

本公司關係人之債權債務(均未計息)情形如下：

關係人名稱	99.12.31		98.12.31	
	金額	%	金額	%
應收帳款				
康和期貨股份有限公司	\$ 1,523	-	2,439	1
康和証券投資顧問股份有限公司	302	-	265	-
康和比聯証券投資信託股份有限公司	2	-	3	-
	<u>\$ 1,827</u>	<u>-</u>	<u>2,707</u>	<u>1</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

關係人名稱	99.12.31		98.12.31	
	金額	%	金額	%
應付帳款				
康和期貨股份有限公司	\$ 268	-	414	-
康和証券投資顧問股份有限公司	14	-	11	-
	<u>\$ 282</u>	<u>-</u>	<u>425</u>	<u>-</u>

(註)：係康和証券投資顧問股份有限公司及康和比聯証券投資信託股份有限公司委託本公司擔任其基金銷售機構所產生基金代銷收入之款項。

4.本公司於民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日出租部分辦公室予關係人產生之租金收入如下：

關係人名稱	租賃期間	標的物	租金收取方式	決定方式	金額
99年度					
康和期貨(股)公司	99.01.01~99.12.31	台南市康樂街156號2樓	按月收取	依合約	\$ 270
	98.10.01~101.09.30	台北市復興北路143號5樓	按月收取	依合約	3,761
	97.06.01~100.05.31	台北市復興北路143號3樓	按月收取	依合約	2,393
					<u>\$ 6,424</u>
98年度					
康和期貨(股)公司	98.01.01~98.12.31	台南市康樂街156號2樓	按月收取	依合約	\$ 270
	95.10.01~98.09.30	台北市復興北路143號5樓	按月收取	依合約	3,761
	97.06.01~100.05.31	台北市復興北路143號3樓	按月收取	依合約	2,393
					<u>\$ 6,424</u>

本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日出租與康和期貨(股)公司收取保證金分為1,093千元及1,131千元，帳列存入保證金項下，而民國九十九年及九十八年度押金設算息分別為9千元及14千元

5.本公司於民國九十九年八月份經董事會決議通過，出售康和期貨(股)公司股票670千股予蘇慧芬及康景泰(分別570千股及100千股)，請詳附註四(五)之說明。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

6.其他

(1)本公司與康和期貨股份有限公司之其他交易事項如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
期貨佣金收入	\$ 31,120	38,828
結算交割服務費	4,629	5,256
	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
期貨交易保證金—自有資金	<u>\$ 92,587</u>	<u>93,982</u>

(2)本公司與康和証券投資顧問股份有限公司簽訂比利時聯合資產管理境外系列基金銷售契約，委由本公司擔任該等境外系列基金銷售機構之其他交易事項如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
基金代銷收入(帳列其他營業收入)	\$ 1,107	921
手續費支出(帳列其他營業支出)	84	131

(3)本公司與康和比聯証券投資信託股份有限公司簽訂基金代理銷售契約，委由本公司擔任該等基金銷售機構之其他交易事項如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
基金代銷收入(帳列其他營業收入)	\$ 32	342
董監出席車馬費(帳列其他營業外收入)	120	-

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十九年度及九十八年度給付董事、監察人、總經理及副總經理主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
薪資	\$ 45,586	44,356
獎金及特支費	2,005	2,737
業務執行費用	14,258	12,333
董監酬勞	2,850	13,333
員工紅利	120	2,400
合計	<u>\$ 64,819</u>	<u>75,159</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

六、質押之資產

本公司於民國九十九年及九十八年十二月三十一日業已提供下列資產予金融機構作為短期借款，商業本票及長期借款額度之擔保品、發行認購權證之保證金及從事債券交易業務之保證金。

	99.12.31	98.12.31
質押定期存款(帳列受限制資產—流動)	\$ 1,032,595	836,520
營業證券(帳列受限制資產—非流動)	-	10,251
固定資產—土地	532,844	532,844
—建築物(未折減餘額)	147,976	151,486
出租資產—土地	275,590	263,654
—建築物(未折減餘額)	64,290	62,626
閒置資產—土地	97,065	80,676
—建築物(未折減餘額)	27,259	22,874
合計	\$ 2,177,619	1,960,931

七、重大承諾事項及或有事項

除已於其他附註揭露者外，另揭露如下：

- (一)本公司因合併而增加之三重分公司，於民國八十九年四月間(含合併前)因代辦融資融券業務與證券金融公司發生業務糾紛，該證券金融公司於民國九十一年第一季主張本公司(存續公司)應負擔大元證券股份有限公司(消滅公司)因未依「融資融券業務代理契約書」辦理代辦融資融券業務致使其損失金額約8,108千元及自訴狀送達翌日起算之法定利息一案，經台北地方法院於民國九十一年六月十八日判決本公司勝訴，惟其不服判決，向高等法院提出上訴，該案經高等法院於民國九十三年三月二十四日判決本公司應給付對造405千元及自訴狀送達翌日起算之法定利息，該公司不服上述判決，已向最高法院提起上訴。最高法院已發回台灣高等法院更二審，並判命本公司應賠償約8,108千元及自九十一年三月起之利息，因本公司不服判決，已向最高法院提起上訴，最高法院判決廢棄原判決，發回台灣高等法院審理，本公司於民國九十八年十二月三日達成和解，並應給付405千元予該證券金融公司，本公司已支付完畢。
- (二)「證券商管理規則」及「期貨商管理規則」業經行政院金融監督管理委員會於民國一〇〇年一月十一日以金管證期字第1000000289號令修正發布施行。該管理規則已刪除第十五條及第十六條證券商及期貨商應提列「買賣損失準備」及「違約損失準備」之規定，證券商截至民國九十九年十二月底已提列之「買賣損失準備」及「違約損失準備」金額，應轉列為「特別盈餘公積」，轉列後除填補公司虧損，或特別盈餘公積已達實收資本額百分之五十，得以其半數撥充資本額者外，不得使用之。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(三)於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司因辦理證券融資業務而保管之客戶股票分別為395,561千股及357,049千股，借予客戶融券之股票分別為15,131千股及20,197千股，並已向融券客戶取得足額保證金。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	99年度			98年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用							
薪資費用		-	723,135	723,135	-	727,330	727,330
勞健保費用		-	54,609	54,609	-	45,941	45,941
退休金費用		-	35,356	35,356	-	32,856	32,856
其他用人費用		-	18,511	18,511	-	17,616	17,616
折舊費用		-	42,150	42,150	-	40,761	40,761
折耗費用		-	-	-	-	-	-
攤銷費用		-	12,357	12,357	-	11,141	11,141

(二)依「期貨商財務報告編制準則」第八條規定，本公司兼營期貨商應揭露事項，請詳後附期貨部門揭露事項。

(三)專屬期貨商業務之特有風險：

本公司從事期貨自營交易，其持有風險係該標的物之市場價格風險，本公司於操作時已依其風險設置停損點，發生損失可在預期範圍內控制。

(四)具重大影響之相關外幣資產與負債之資訊如下：

	99.12.31			98.12.31			
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	
金融資產							
採權益法之長期							
股權投資							
美金	\$	12,001,373	29.13	349,600	7,602,782	31.99	243,213

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
4. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上者：無。
6. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元/股

投資證券商 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	康和證券投資顧問(股)公司	台北市基隆路一段176號9樓	1.接受委任對證券投資有關事項提供分析意見或建議。 2.發行有關證券投資之出版品。 3.舉辦有關證券投資之講習。 4.其他經證期會核准之有關證券投資業務。	\$ 114,320	112,908	10,000,000	100.00%	135,758	2,585	2,585	子公司
"	康和證券(開曼島)有限公司	英屬開曼群島	控股公司，認列轉投資損益。	358,215	203,273	11,333,000	100.00%	349,600	(19,476)	(19,476)	"
"	康和期貨(股)公司	台北市復興北路143號5樓	期貨經紀業務	561,527	565,540	66,701,728	95.71%	782,001	54,137	51,820	"
"	康聯資產管理服務(股)公司	台北市基隆路一段176號14樓	1.企業經營管理顧問業務。 2.逾期應收帳款管理服務業務。 3.辦理金融機構金錢債權之評估或拍賣業務。 4.辦理金融機構金錢債權管理服務業務。 5.其他法令非禁止或限制之業務。	233,498	230,000	32,200,000	100.00%	408,211	12,058	12,058	"
"	康和期貨經理事業(股)公司	台北市基隆路一段176號14樓	期貨經理業務	120,540	120,000	12,000,000	60.00%	111,828	(5,322)	(3,193)	"
本公司	康和比聯證券投資信託(股)公司	台北市南京東路五段89號13樓	1.發行受益憑證募集證券投資信託基金。 2.運用證券投資信託基金從事證券及相關商品之投資。 3.接受客戶全權委託投資業務。 4.其他經主管機關核准之項目。	109,613	109,793	7,500,000	25.00%	80,749	(28,156)	(7,309)	採權益法評價之被投資公司
康和證券(開曼島)有限公司	康和證券(香港)有限公司	Room, 1708-10, China Insurance Group Building, 141 Des Voeux Road, Central, H. K.	1.經營證券之經紀、承銷及自營等相關業務。 2.證券金融及投資顧問。	USD11,350 (折合NTD約330,626)	USD6,333 (折合NTD約203,273)	HKD 87,750,000	100.00%	USD11,978 (折合NTD約348,911)	USD(618) (折合NTD約(19,467))	USD(618) (折合NTD約(19,467))	孫公司
康和證券(香港)有限公司	康和財務顧問(香港)有限公司	Room, 1708-10, China Insurance Group Building, 141 Des Voeux Road, Central, H. K.	1.財務規劃業務。	HKD2,760	HKD2,760	HKD 2,250,000	100.00%	HKD3,286	HKD 5	HKD 5	孫公司之子公司

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

投資證券名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
康聯資產管理服務(股)公司	康證資產管理(股)公司	台北市基隆路一段176號14樓	1.企業經營管理顧問業務。 2.逾期應收帳款管理服務業務。 3.辦理金融機構金錢債權之評估或拍賣業務。 4.辦理金融機構金錢債權管理服務業務。 5.其他法令非禁止或限制之業務。	200,000	200,000	30,533,334	47.62%	387,575	40,288	19,192	子公司之採權益法評價之被投資公司

2. 資金貸與他人：無。
3. 為他人背書保證：無。
4. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 與關係人交易手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上者：無。
7. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊：

依原財政部證券暨期貨管理委員會民國九十二年十月三十一日(92)台財證(二)字第0920004507號函說明三之規定，本公司轉投資於開曼島所設立之外國事業，其主要目的為控股公司認列轉投資損益之用，民國九十九年度應行補充說明如下：

1. 簡明資產負債表及損益表

(1) 資產負債表

單位：千美元

項 目	公 司	康和證券(開曼島)有限公司
流動資產		25
基金及投資		11,978
股 本		11,333
累積盈虧		632
累積換算調整數		19
資本公積		17
資產總額		12,003
負債總額		2
股東權益總額		12,001

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(2) 損益表

單位：千美元

項 目	公 司	康和證券(開曼島) 有限公司
營業收入		-
營業費用及支出		(2)
營業外收入及利益		2
營業外支出及損失		(618)
稅後淨利(損)		(618)

2. 期末持有有價證券：

單位：千美元

持有之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	股數	比例	帳面金額
康和證券(開曼島) 有限公司	康和證券(香港)有限 公司	長期投資		100 %	\$ 11,978

3. 從事衍生性金融商品之情形及資金來源：無。

4. 與關係人間之交易情形：康和證券(開曼島)有限公司於民國九十九年度與關係人間並無重大交易之情事。

5. 爭訟事件：無。

十二、部門別財務資訊：

(一) 產業別：本公司主要係經營證券暨期貨相關業務，其主要產業部門之收入、部門損益及部門可辨認資產均達本公司所有產業部門各該項合計數90%以上，因此無須揭露產業別財務資訊。

(二) 地區別財務資訊：

本公司國外營運機構來自企業外以客戶之收入及可辨認資產均未達合併收入及合併資產總額之10%以上。

(三) 外銷銷貨資訊

因本公司國內營運部門對本公司以外客戶之外銷收入，未達本公司損益表上之收入金額10%以上，故不予揭露外銷總額及外銷各地區或國家之金額。

(四) 重要客戶資訊：

本公司無佔營業收入10%以上之主要客戶。

康和綜合證券股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
銀行存款	活期存款	\$ 103,590
	美金 7,465元@29.13	218
	港幣 93,326元@ 3.748	350
	支票存款	6,137
	定期存款	495,500
	小計	605,795
合 計		\$ <u>605,795</u>

註：定期存款到期日均在一年內，定存單利率為0.17%~1.155%。

公平價值變動列入損益之金融資產－流動
明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
交易目的金融資產	開放式基金及貨幣市場工具	\$ 65,116	表一
"	營業證券－自營	4,768,675	表二
"	營業證券－承銷	7,404	表三
"	營業證券－避險	305,918	表四
"	期貨交易保證金－自有資金	100,400	
	衍生性金融商品－櫃檯	36,503	
合 計		\$ <u>5,284,016</u>	

康和綜合證券股份有限公司
 開放式基金及貨幣市場工具明細表
 民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

表一

金融商品名稱	摘要	數量	帳面價值		期終日市價		備註
			單價	金額	單價	總價	
華南永昌中小型基金		1,000,000	\$ 10.00	10,000	10.00	10,000	
國泰全球資源基金		2,000,000	10.00	20,000	10.01	20,020	
群益多利策略基金		2,000,000	10.00	20,000	9.97	19,940	
瑞士寶盛天然資源基金		5,455	2,749.77	<u>15,000</u>	2,778.38	<u>15,156</u>	
小計				65,000		<u><u>65,116</u></u>	
開放式基金及貨幣市場工具評價調整				116			
合計				<u><u>65,116</u></u>			

康和綜合證券股份有限公司

營業證券—自營明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

表二

有價證券名稱	摘要	利率	股數(面額)	帳面價值		期終日市價		備註
				單價(元)	金額	單價(元)	金額	
於集中交易市場買賣之股票								
台泥			1,620,460	\$ 32.70	52,985	32.80	53,151	
亞泥			800,000	32.53	26,026	32.25	25,800	
味全			430,000	37.68	16,202	38.20	16,426	
統一			596,000	42.71	25,456	43.25	25,777	
泰山			400,000	18.58	7,433	18.50	7,400	
台塑			566,000	65.88	37,287	97.50	55,185	
台化			290,000	92.70	26,884	98.20	28,478	
遠紡			750,000	48.51	36,382	49.40	37,050	
新紡			908,000	51.92	47,140	55.50	50,394	
勤益			180,000	27.54	4,958	27.20	4,896	
南紡			400,000	22.63	9,054	21.75	8,700	
力麗			250,000	16.83	4,207	17.80	4,450	
華新			2,100,000	17.61	36,983	18.50	38,850	
東聯			300,000	35.92	10,777	37.60	11,280	
台肥			520,000	109.83	57,110	109.00	56,680	
台紙			1,171,000	18.20	21,308	17.65	20,668	
中鋼			1,073,000	32.21	34,560	33.50	35,945	
官田鋼			400,000	11.68	4,672	11.55	4,620	
新光鋼			350,000	32.20	11,269	32.40	11,340	
南港			738,000	48.73	35,965	49.30	36,383	
裕隆			50,000	62.10	3,105	61.70	3,085	
日月光			300,000	31.93	9,579	33.75	10,125	
旺宏			100,000	20.35	2,035	20.40	2,040	
順德			500,000	43.52	21,759	40.90	20,450	
宏碁			90,000	95.64	8,608	90.10	8,109	
瑞昱			290,000	70.18	20,351	69.60	20,184	
中華電			770,000	74.28	57,193	74.10	57,057	
可成			70,000	106.97	7,488	108.00	7,560	
國建			400,000	18.78	7,513	18.40	7,360	
國揚			588,000	25.04	14,721	25.00	14,700	
冠德			365,000	32.97	12,035	33.30	12,154	
京城			230,000	35.25	8,107	34.55	7,947	
皇翔			459,000	87.27	40,059	97.40	44,707	
日勝生			300,000	43.95	13,185	43.50	13,050	
國賓			50,000	48.51	2,426	48.00	2,400	
彰銀			80,000	25.71	20,569	25.90	20,720	
台產			2,308,400	15.65	36,128	29.30	67,636	
富邦金			1,229,968	37.06	45,586	40.00	49,199	
元大金			1,783,000	20.34	36,269	21.80	38,869	
遠百			60,000	48.56	2,914	48.75	2,925	
增你強			620,000	21.23	13,162	21.35	13,237	
聯詠			50,000	93.98	4,699	94.00	4,700	
東台			200,000	36.52	7,304	41.85	8,370	
鄉林			95,000	40.59	3,856	42.55	4,042	
合庫			1,560,000	23.46	36,603	25.30	39,468	
啟碁			70,000	70.17	4,912	69.90	4,893	
台汽電			1,022,000	17.96	18,352	18.30	18,703	
中保			209,000	50.81	10,620	55.30	11,558	
小計					975,796		1,048,721	

康和綜合證券股份有限公司
營業證券—自營明細表(續)

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

表二

有價證券名稱	摘要	利率	股數(面額)	帳面價值		期終日市價		備註
				單價(元)	金額	單價(元)	金額	
於營業處所								
買賣之股票及債券								
唐榮			202,000	\$ 29.16	5,890	29.20	5,899	
禾瑞亞			60,000	101.39	6,084	97.50	5,850	
榮剛			20,000	27.70	554	27.15	543	
力麒			2,700,332	15.00	40,512	19.15	51,711	
新普			5,000	218.00	1,090	212.00	1,060	
順邦			380,000	53.17	20,206	50.90	19,342	
元太			400,000	60.33	24,130	59.10	23,640	
小計					98,466		108,045	
興櫃股票								
力群			105,000	13.99	1,469	13.99	1,469	註
力旺			36,000	100.79	3,628	100.79	3,628	"
光頡			16,000	40.86	654	40.86	654	"
致伸科			1,366,000	28.00	38,248	28.00	38,248	"
嘉彰			69,742	58.89	4,107	58.89	4,107	"
兆晶			58,000	60.30	3,498	60.30	3,498	"
小計					51,604		51,604	
可轉換公司債								
大成一			90,000	100.00	9,000	111.60	10,044	
福脂一			50,000	100.00	5,000	115.05	5,753	
中電一			730,000	100.00	73,000	115.30	84,169	
榮星二			20,000	100.00	2,000	122.00	2,440	
東鋼五			200,000	100.00	20,000	115.95	23,190	
川湖一			362,000	115.47	41,799	109.00	39,458	
川湖二			653,000	103.38	67,506	103.50	67,586	
鴻海一			624,000	100.00	62,400	99.60	62,150	
友訊三			130,000	100.00	13,000	107.90	14,027	
聯強一			182,000	100.00	18,200	143.00	26,026	
佳能一			70,000	100.00	7,000	106.60	7,462	
微星二			760,000	100.00	76,000	101.00	76,760	
台光三			20,000	100.00	2,000	120.00	2,400	
億光三			166,000	109.21	18,129	107.50	17,845	
晶電三			150,000	100.00	15,000	113.20	16,980	
可成一			650,000	100.00	65,000	111.90	72,735	
一詮四			100,000	100.00	10,000	99.50	9,950	
瑞軒四			400,000	100.00	40,000	101.40	40,560	
億光三			100,000	100.00	10,000	111.70	11,170	
長榮E1			150,000	100.17	15,026	108.60	16,290	
元金一			150,000	100.00	15,000	115.75	17,363	
健和二			78,000	110.75	8,638	111.80	8,720	
奇鎡一			350,000	100.00	35,000	111.00	38,850	
信邦三			50,000	100.00	5,000	108.50	5,425	
禾伸三			78,000	110.80	8,643	106.60	8,315	
訊舟四			182,000	107.73	19,606	113.00	20,566	
優群一			46,000	102.50	4,715	111.00	5,106	
威剛四			237,000	109.09	25,854	107.90	25,572	
威剛五			500,000	100.00	50,000	115.50	57,750	
同致一			27,000	118.08	3,188	122.00	3,294	
宏致一			349,000	100.00	34,900	105.60	36,854	
復興四			255,000	110.89	28,276	129.95	33,137	
鈺創二			264,000	101.90	26,900	106.05	27,997	

康和綜合證券股份有限公司
營業證券—自營明細表(續)

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

表二

有價證券名稱	摘要	利率	股數(面額)	帳面價值		期終日市價		備註
				單價(元)	金額	單價(元)	金額	
應華二			221,000	\$ 105.68	23,356	109.00	24,089	
博德一			664,000	100.17	64,511	101.50	65,366	
遠雄四			50,000	100.00	5,000	110.50	5,525	
撼訊三			184,000	106.38	19,575	99.70	18,345	
宏齊三			200,000	100.00	20,000	108.95	21,790	
精成一			614,000	100.15	61,490	107.00	65,698	
飛捷二			59,000	110.50	6,519	110.15	6,499	
定穎一			400,000	100.00	40,000	100.80	40,320	
矽格一			100,000	100.00	10,000	138.40	13,840	
久元二			185,000	100.00	18,500	118.80	21,978	
元山二			500,000	100.00	50,000	120.00	60,000	
崑鼎一			695,000	101.72	70,694	108.50	75,408	
台虹二			300,000	100.00	30,000	114.00	34,200	
立基二			200,000	100.00	20,000	114.90	22,980	
華宏一			100,000	107.88	10,788	118.00	11,800	
中日一			60,000	110.32	6,619	105.00	6,300	
北基二			117,000	106.83	12,499	111.90	13,092	
森鉅三			400,000	100.00	40,000	135.00	54,000	
成霖一			469,000	101.50	47,604	114.00	53,466	
小計					1,392,935		1,510,640	
政府公債								
85交建乙(二)	95.03.22-100.03.22	7.3000 %	100,000	128.6800	128,680	101.3820	101,454	
89央債甲三	98.09.28-103.09.28	6.1250 %	100,000	118.7940	118,794	118.5425	118,596	
89央債甲11	89.08.11-104.08.11	5.1250 %	100,000	120.3340	120,334	117.7211	117,762	
90央債甲七	90.10.19-105.10.19	3.5000 %	100,000	114.7820	114,782	112.8663	112,890	
95央債甲5	95.07.20-100.07.20	2.0000 %	100,000	103.2990	103,299	100.6921	100,706	
95央債甲6	95.09.08-105.09.08	1.8750 %	50,000	103.9980	51,999	103.7247	51,866	
96央債甲一	96.01.26-101.01.26	1.8750 %	100,000	102.3730	102,373	101.2351	101,248	
96央債甲3	96.03.16-106.03.16	1.8750 %	100,000	104.0540	104,054	103.9945	104,001	
97央債甲4	97.07.20-102.07.20	2.0000 %	50,000	104.0320	52,016	102.9569	51,485	
97央債甲6	97.09.24-107.09.24	2.1250 %	100,000	105.2870	105,287	105.6311	105,639	
98央債甲3	98.03.05-108.03.05	1.3750 %	100,000	101.1980	101,198	99.3798	99,379	
98央債甲4	98.07.20-103.07.20	2.0000 %	100,000	104.6530	104,653	103.4241	103,435	
98央債甲6	98.09.09-108.09.09	1.3750 %	50,000	101.7540	50,877	99.0519	49,525	
99央債甲5	99.03.10-109.03.10	1.3750 %	50,000	98.9760	49,488	99.3584	49,679	
99央債甲8	99.09.01-109.09.21	1.1250 %	250,000	96.0676	240,169	96.3187	240,543	
小計					1,548,003		1,508,208	
公司債								
98南亞一	98.02.26-103.02.26	1.8800 %	100,000	101.92	101,915	101.89	101,887	
97塑化2	97.09.18-102.09.18	2.8400 %	100,000	104.34	104,341	103.88	103,884	
99塑化1	99.04.27-104.04.27	1.5500 %	200,000	99.78	199,569	101.10	202,193	
94台新金控第一次無擔保公司債	94.09.20-101.09.20	2.7000 %	100,000	100.52	100,517	101.98	101,985	
小計					506,342		509,949	
受益證券								
新光R1			1,000,000	10.00	10,000	10.14	10,140	
康師傅			555,000	40.38	22,411	38.50	21,368	
小計					32,411		31,508	
合計					4,605,557		4,768,675	
加：營業證券評價調整—自營					163,118			
淨額					4,768,675			

註：採成本法評價。

康和綜合證券股份有限公司

營業證券—承銷明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

表三

有價證券名稱	摘要	股數(面額)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
<u>於集中交易市場買賣之股票</u>							
台泥		87,000	\$ 27.00	2,349	32.80	2,854	
新光金		80,000	10.00	800	14.00	1,120	
小計				3,149		3,974	
<u>可轉換公司債</u>							
崑鼎一		16,000	100.00	1,600	108.50	1,736	
泰藝一		15,000	100.00	1,500	112.95	1,694	
小計				3,100		3,430	
合計				6,249		7,404	
加：營業證券評價調整—承銷						1,155	
淨額						7,404	

康和綜合證券股份有限公司

營業證券—避險明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

表四

有價證券名稱	股數(面額)	帳面價值		期終日市價		備註
		單價(元)	金額	單價(元)	金額	
於集中交易市場買賣之股票						
聯華	29,000	\$ 24.21	702	23.45	680	
台塑	6,000	96.15	577	97.50	585	
台化	2,000	97.40	195	98.20	196	
遠東新	11,560	47.23	546	49.40	571	
新纖	57,000	15.22	868	16.10	918	
新紡	1,000	47.79	48	55.50	56	
力麗	28,000	18.24	511	17.80	498	
東元	37,000	19.54	723	19.50	722	
勤美	43,000	33.26	1,430	33.40	1,436	
南僑	52,000	45.37	2,359	39.10	2,033	
永信	22,000	42.29	930	41.50	913	
中纖	35,000	15.49	542	15.55	544	
台玻	2,000	36.27	73	36.35	73	
正隆	108,000	14.01	1,513	13.80	1,490	
永豐餘	41,000	14.60	599	14.95	613	
大成鋼	770	20.13	15	20.20	16	
裕隆	3,000	59.90	180	61.70	185	
為升	32,000	93.31	2,986	91.90	2,941	
金寶	39,000	10.92	426	10.75	419	
友訊	3,000	31.00	93	30.00	90	
鍊德	332,000	8.91	2,958	8.61	2,859	
冠德	3,000	32.58	98	33.30	100	
宏普	630,000	45.64	28,750	43.50	27,405	
皇翔	40,000	91.49	3,660	97.40	3,896	
大榮	8,000	30.79	246	29.75	238	
國賓	62,000	49.83	3,090	48.00	2,976	
晶華	2,000	515.10	1,030	516.00	1,032	
京城銀	120,000	16.39	1,967	17.00	2,040	
遠東銀	110,000	13.66	1,503	14.75	1,622	
富邦金	224,000	39.42	8,830	40.00	8,960	
玉山金	186,000	19.84	3,690	20.05	3,729	
元大金	10,000	21.40	214	21.80	218	
第一金	84,000	22.76	1,911	26.85	2,255	
遠百	31,000	47.22	1,464	48.75	1,511	
三商行	145,000	23.92	3,468	24.60	3,567	
特力	74,000	23.36	1,729	23.00	1,702	
文晔	3,000	47.95	144	46.90	141	
晶技	6,000	56.18	337	55.70	334	

康和綜合證券股份有限公司

營業證券—避險明細表(續)

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

表四

有價證券名稱	股數(面額)	帳面價值		期終日市價		備註
		單價(元)	金額	單價(元)	金額	
綠能	4,000	\$ 86.83	347	84.00	336	
上緯企業	63,000	57.92	3,649	56.10	3,534	
台表科	84,000	68.58	5,761	68.00	5,712	
康舒	4,000	26.57	106	25.40	102	
台虹	14,000	68.51	959	66.00	924	
統一實	197,000	16.17	3,185	16.00	3,152	
裕融	2,000	59.80	120	59.90	120	
泰金寶	2,022,000	5.15	10,410	5.13	10,373	
真明麗	26,000	12.18	316	12.00	312	
大成糖	1,000	14.48	14	12.70	13	
陽光能	29,000	20.56	596	17.25	500	
小計			105,868		104,642	
於營業處所買賣之股票						
新麥	8,000	129.37	1,035	125.00	1,000	
及成	5,000	17.59	88	15.65	78	
泰谷	501,000	35.24	17,657	36.40	18,236	
崇越電	11,000	73.04	803	72.10	793	
位速	28,000	74.32	2,081	68.80	1,926	
迎輝	3,000	47.27	142	42.80	128	
凡甲	24,000	78.48	1,883	71.30	1,711	
同致	41,000	135.94	5,573	128.00	5,248	
凌耀	23,000	190.29	4,377	172.00	3,956	
盈正	15,000	262.36	3,935	251.00	3,765	
新鉅科技	71,000	163.13	11,582	162.50	11,538	
東洋	3,000	138.00	414	136.00	408	
友華	1,000	55.75	56	55.40	55	
晟德	15,000	46.31	695	42.10	632	
太醫	249	121.16	30	122.50	31	
中天	5,000	55.07	275	47.20	236	
磐亞	936,000	19.57	18,314	21.40	20,030	
新復興	62,000	55.45	3,438	58.70	3,639	
亞昕	83,138	36.34	3,021	38.35	3,188	
寶島科	52,000	89.44	4,651	80.00	4,160	
協益	202,000	58.92	11,902	60.20	12,160	
統盟	22,782	21.73	495	19.65	448	
力麒	57,000	19.14	1,091	19.15	1,092	
大漢	105,000	106.23	11,154	107.00	11,235	
創惟	108,000	58.38	6,300	56.60	6,113	
耕興	7,000	68.36	479	68.40	479	

康和綜合證券股份有限公司

營業證券—避險明細表(續)

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

表四

有價證券名稱	股數(面額)	帳面價值		期終日市價		備註
		單價(元)	金額	單價(元)	金額	
禾昌	41,000	\$ 43.58	1,787	42.80	1,755	
橘子	1,000	48.50	48	46.90	47	
海韻電	61,000	57.19	3,488	55.80	3,404	
系微	17,000	112.66	1,915	112.00	1,904	
驛訊	30,000	48.14	1,444	44.80	1,344	
胡連	20,000	82.09	1,642	72.30	1,446	
聚和	6,000	29.60	178	26.50	159	
崑鼎	18,763	121.75	2,284	132.00	2,477	
網家	4,000	177.18	709	177.00	708	
元太	8,000	60.40	483	59.10	473	
擎亞	2,000	52.38	105	48.90	98	
朋程	40,000	133.02	5,321	135.50	5,420	
英格爾	337,000	141.63	47,730	187.00	63,019	
大田	83,000	39.32	3,263	39.35	3,266	
明安	57,000	60.63	3,456	60.90	3,471	
小計			<u>185,324</u>		<u>201,276</u>	
合計			291,192		305,918	
加：營業證券評價調整			14,726			
淨額			<u>305,918</u>			

康和綜合證券股份有限公司
期貨交易保證金—自有資金明細表
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

期貨結算機構名稱						
(其他期貨商名稱)	摘要	幣別	外幣金額(元)	匯率	新台幣金額	備註
康和期貨(股)公司	期貨交易保證金—自有資金	台幣			\$ 90,553	
"	"	美金	69,671.26	29.13	2,034	
新加坡商華大期貨經紀有限公司台灣分公司	"	台幣			3,003	
"	"	美金	164,722.93	29.13	<u>4,810</u>	
合 計					<u>\$ 100,400</u>	

康和綜合證券股份有限公司
 衍生性金融商品－櫃檯明細表
 民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

- 一、利率衍生性商品交易：無。
- 二、債券遠期交易：無。
- 三、結構型商品交易：無
- 四、轉換公司債資產交換交易：

資料項目	轉換公司債資產交換－固定收益端交易				轉換公司債資產交換－選擇權端交易		
	本年度承作 契約本金	流通在外 契約金額 (註一)	轉換公司債資產 交換交易－選擇權	年度 (損)益 (註二)	本年度出售 選擇權價金	流通在外 契約金額	年度 (損)益 (註二)
一年內	\$ 606,900	231,600	(18,869)	2,503	-	-	-
一～二年	711,800	605,700	(101,960)	4,527	-	-	-
二～三年	309,000	247,300	(28,129)	2,248	-	-	-
合計(註三)	\$ 1,627,700	1,084,600	(148,958)	9,278	-	-	-

註一：流通在外契約金額：至本年底仍存續之契約金額。

註二：年度損益指本年度帳列部位依公平價值法計算之評價損益及相關履約損益。

註三：合計：以各金額加總計算之。

- 五、債券選擇權交易：

買賣別	買權／賣權	本年度承作 契約本金	本年度承作 契約權利金	流通在外 契約金額 (註一)	流通在外 契約權利金 (註二)	年度損益
買	買權	5,500,000	1,072	100,000	22	374
買	賣權	4,200,000	2,047	-	-	(1,896)
買進小計		9,700,000	3,119	100,000	22	(1,522)
賣	買權	600,000	107	-	-	107
賣	賣權	2,000,000	417	-	-	373
賣出小計		2,600,000	524	-	-	480
合計		12,300,000	3,643	100,000	22	(1,042)

註一：流通在外契約金額：至本年底仍存續之契約金額。

註二：流通在外契約權利金：至本年底仍存續之契約權利金（本金）。

康和綜合證券股份有限公司

應收證券融資款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數	金額	備註
中橡	8,043,000	\$ 153,091	
裕隆	2,438,000	76,593	
鴻海	1,991,000	144,321	
台積電	1,408,000	56,450	
勝華	2,814,000	87,595	
友達	4,791,000	91,106	
聯發科	888,000	229,835	
宏達電	164,000	84,676	
富邦金	4,548,000	104,729	
國泰金	4,626,000	137,839	
新光金	7,065,000	54,053	
中信金	4,300,000	52,866	
第一金	3,895,000	55,776	
璨圓	2,323,000	65,377	
奇美電	2,348,000	62,715	
洋華	297,000	55,718	
其他	343,621,905	6,018,640	各證券餘額皆未達該科目 總額5,000萬以上
合計		<u>\$ 7,531,380</u>	

轉融通保證金明細表

項目	摘要	金額	備註
現金	統一 100,000股	\$ 3,837	元大證券金融(股)公司
	中視 5,000股	157	元大證券金融(股)公司
	統一 47,000股	1,816	環華證券金融(股)公司
	中視 21,000股	648	環華證券金融(股)公司
合計		<u>\$ 6,458</u>	

康和綜合證券股份有限公司

應收轉融通擔保價款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數	擔保價款金額	備註
統一	100,000	\$ 4,263	元大證券金融(股)公司
中視	5,000	131	元大證券金融(股)公司
統一	47,000	2,018	環華證券金融(股)公司
中視	21,000	540	環華證券金融(股)公司
合計		<u>\$ 6,952</u>	

應收帳款明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
關係人：			
	期貨佣金收入	\$ 1,523	
	基金代銷收入	302	
	存續收入	2	
	小計	<u>1,827</u>	
非關係人：			
	出售證券收入	380,026	
	其他 手續費、債息及融資利息	<u>157,759</u>	
	小計	<u>537,785</u>	
	合計	<u>\$ 539,612</u>	

康和綜合證券股份有限公司

預付款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
資訊費		\$ 838	
租金支出		1,997	
保險費		1,666	
債券定存活存利息		6,840	
預付營所稅		16,752	
其他	書報雜誌、修繕費、廣告費 、電話總機交換機訂金及 停車費等	9,243	
		<u>\$ 37,336</u>	

其他應收款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
應收利息	定存息、交割結算息等	\$ 910	
其他	交易獎勵金、場租收入等	<u>6,376</u>	
		<u>\$ 7,286</u>	

康和綜合證券股份有限公司

受限制資產—流動明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
定期存款	質押存款及補償性存款	\$ <u>1,032,595</u>	

遞延所得稅資產—流動變動明細表

	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
遞延所得稅資產	\$ <u>9,785</u>	<u>-</u>	<u>4,150</u>	<u>5,635</u>

康和綜合證券股份有限公司

採權益法長期股權投資變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

被投資事業名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		股權淨額		提供擔保或			
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比率	金額	單價	總價	評價基礎	質押情形	備註
採權益法評價：														
康和証券投資顧問(股)公司	10,000,000	\$ 140,462	-	3,996	-	8,700	10,000,000	100.00 %	135,758	13.58	135,758	權益法		
康和証券(開曼島)有限公司	6,333,000	243,213	5,000,000	154,942	-	48,555	11,333,000	100.00 %	349,600	30.85	349,600	"		
康和期貨(股)公司	64,375,919	739,646	2,995,809	53,736	670,000	11,381	66,701,728	95.71 %	782,001	11.72	782,001	"		
康聯資產管理服務(股)公司	28,600,000	392,655	3,600,000	15,556	-	-	32,200,000	100.00 %	408,211	12.68	408,211	"		
康和比聯証券投資信託(股)公司	7,500,000	88,058	-	-	-	7,309	7,500,000	25.00 %	80,749	8.06	60,467			
康和期貨經理事業(股)公司	12,000,000	114,481	-	540	-	3,193	12,000,000	60.00 %	111,828	9.32	111,828	"		
合計		<u>\$ 1,718,515</u>		<u>228,770</u>		<u>79,138</u>			<u>1,868,147</u>					

註1：本期增加係權益法認列投資收益66,463千元，增加康和証券(開曼島)有限公司投資154,416千元及子公司員工取得本公司員工庫藏股轉讓辦法之增加數7,891千元。

註2：本期減少係採權益法認列投資損失29,978千元，康和期貨(股)公司發放之現金股利3,368千元；出售康和期貨(股)公司670,000股之投資成本8,013千元，康和証券投資顧問(股)公司發放之現金股利8,700千元，及調整累積換算調整數29,079千元。

康和綜合證券股份有限公司

備供出售金融資產－非流動變動明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

名 稱	期初		本期增加		本期減少		期末		提供擔保 或質押情形	備註
	股 數 或張數	公平價值	股 數 或張數	金 額	股 數 或張數	金 額	股 數 或張數	公平價值		
台灣期貨交易所(股)公司	937,786	\$ 7,990	129,872	-	-	-	1,067,658	7,990		
台灣證券集中保管(股)公司	726,091	2,656	-	-	-	-	726,091	2,656		
安泰證券金融(股)公司	980,832	12,444	-	-	(980,832)	(12,444)	-	-		
台灣總合服務資料處理(股)公司	660,000	6,600	-	-	-	-	660,000	6,600		
中國信託金融控(股)公司	1,250,000	50,000	-	-	-	-	1,250,000	50,000		
群益證券(股)公司	-	-	754,806	11,813	-	-	754,806	11,813		
台灣人壽(股)公司	-	-	3,415,784	119,552	(18,146)	(4,372)	3,397,638	115,180		
合 計		\$ 79,690		131,365		(16,816)		194,239		

康和綜合證券股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額	提供擔保 或抵押情形	備註
成本：							
土地	\$ 595,038	-	-	785	595,823	部份向銀行設定抵押	
建築物	238,670	-	-	524	239,194	"	
設備	206,925	20,334	(133,928)	4,880	98,211		
租賃權益改良	127,870	7,800	(47,843)	8,106	95,933		
預付設備款	2,939	35,218	-	(15,686)	22,471		
合計	<u>\$ 1,171,442</u>	<u>63,352</u>	<u>(181,771)</u>	<u>(1,391)</u>	<u>1,051,632</u>		

註1：本期增加數係增購數。

註2：本期減少數係出售設備1,677千元及報廢設備132,251千元；報廢租賃權益改良47,843千元。

註3：本期移轉額主要係土地及建築物由出租資產轉入為1,570千元及1,048千元；轉出至出租資產為785千元及524千元；設備、租賃權益改良物及預付設備款轉出至無形資產2,700千元。

固定資產累計折舊變動明細表

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
建築物	\$ 57,809	4,347	35	62,121	
設備	156,368	20,924	133,810	43,482	
租賃權益改良	69,397	16,956	47,803	38,550	
	<u>\$ 283,574</u>	<u>42,227</u>	<u>181,648</u>	<u>144,153</u>	

註1：本期增加數係為提列折舊數42,150千元及自出租資產—建築物轉入77千元。

註2：本期減少數係為出售設備1,590千元、報廢設備180,023千元及建築物轉至出租資產—建築物35千元。

康和綜合證券股份有限公司

無形資產變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
電腦軟體	\$ 17,785	18,902	10,655	26,032

註1：本期增加係增購數16,202千元及固定資產轉入數2,700千元。

註2：本期減少數係為本期攤銷數。

其他資產明細表

民國九十九年十二月三十一日

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業保證金		\$ 505,000	
交割結算基金		203,372	
存出保證金		35,084	
遞延借項		3,576	
出租資產		438,946	
閒置資產		139,703	
遞延所得稅資產－非流動		49,351	
催收款項		26,759	
現金及約當現金－代收權證履約款		5	
現金及約當現金－代收承銷股款		17	
合 計		\$ 1,401,813	

康和綜合證券股份有限公司

營業保證金明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘 要	金 額
證券經紀商營業保證金			\$ 50,000
證券承銷商營業保證金			40,000
證券自營商營業保證金			20,000
自辦融資融券營業保證金			50,000
分公司營業保證金			210,000
經營期貨交易輔助業務保證金			105,000
基金銷售機構保證金			20,000
兼營期貨自營業務保證金			10,000
合 計			<u>\$ 505,000</u>

交割結算基金明細表

項	目	摘 要	金 額
經紀商		以現金繳存	\$ 99,968
債券等殖系統保證金		"	103,404
合 計			<u>\$ 203,372</u>

存出保證金明細表

項	目	摘 要	金 額
房屋押租保證金	房屋押金		\$ 20,558
公會自律基金	台北市證券同業公會、期貨公會等		1,020
結構型商品履約保證金	結構型商品履約保證金		12,000
其他	保全、停車位、聯誼會及大樓管理等保證金		1,506
合 計			<u>\$ 35,084</u>

康和綜合證券股份有限公司

出租資產變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保或 質押情形
成 本					
土地	\$ 366,982	785	(1,570)	366,197	部份提供抵押
建築物	112,115	524	(1,048)	111,591	"
設備	<u>11,428</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,428</u>	
小計	<u>490,525</u>	<u>1,309</u>	<u>(2,618)</u>	<u>489,216</u>	
累計折舊					
建築物	33,564	1,942	(77)	35,429	
設備	<u>11,162</u>	<u>116</u>	<u>-</u>	<u>11,278</u>	
小計	<u>44,726</u>	<u>2,058</u>	<u>(77)</u>	<u>46,707</u>	
累積減損					
土地	11,936	-	(11,936)	-	
建築物	3,532	-	(3,298)	234	
設備	<u>3,329</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,329</u>	
小計	<u>18,797</u>	<u>-</u>	<u>(15,234)</u>	<u>3,563</u>	
合 計	<u>\$ 427,002</u>	<u>(749)</u>	<u>12,693</u>	<u>438,946</u>	

註1：本期成本增加係固定資產轉入，本期減少數係轉出至固定資產。

註2：本期累折增加係包含提列折舊數2,023千元及轉入數35千元，本期減少數係轉出至固定資產77千元。

康和綜合證券股份有限公司

閒置資產明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	摘要	金額	備註
成本：			
一 土地		\$ 121,953	部份提供抵押
一 建築物		59,188	"
一 設備		<u>2,855</u>	
小計		183,996	
減：累計折舊		<u>(21,180)</u>	
合 計		162,816	
減：累計減損		<u>(23,113)</u>	
淨 額		<u><u>\$ 139,703</u></u>	

遞延所得稅資產－非流動淨額變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
遞延所得稅資產	\$ 59,352	365	-	59,717
減：備抵遞延所得稅資產	<u>(12,195)</u>	<u>-</u>	<u>1,829</u>	<u>(10,366)</u>
淨 額	<u><u>\$ 47,157</u></u>	<u><u>365</u></u>	<u><u>1,829</u></u>	<u><u>49,351</u></u>

康和綜合證券股份有限公司

催收款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
催收款	普通及信用交易違約款	\$ <u>26,759</u>	

現金及約當現金—代收權證履約款

項 目	摘 要	金 額	備 註
現金及約當現金	代收權證履約款	\$ <u>5</u>	

現金及約當現金—代收承銷股款明細表

項 目	摘 要	金 額
現金及約當現金	代收承銷股款	\$ <u>17</u>

康和綜合證券股份有限公司
 受託買賣貸項－淨額明細表
 民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
受託買賣借項		
銀行存款－交割款項		\$ 200
應收代買證券價款		61,641
應收交割帳款		3,838,836
信用交易		<u>16,393</u>
小計		<u>3,917,070</u>
受託買賣貸項		
應付託收證券價款		29,163
應付交割帳款		3,782,142
交割代價		<u>162,348</u>
小計		<u>3,973,653</u>
淨 額		<u>\$ (56,583)</u>

康和綜合證券股份有限公司

短期借款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

借款性質	摘要	期末餘額	借款期間	利率區間	融資額度	抵押或擔保品
國泰世華銀南東分行	抵押借款	\$ 50,000	99.12.14~100.01.13	0.880%	70,000	不動產
國泰世華銀南東分行	抵押借款	20,000	99.12.28~100.01.13	0.880%	70,000	不動產
國泰世華銀南東分行	抵押借款	120,000	99.12.08~100.01.07	0.880%	1,230,000	定存單
國泰世華銀南東分行	抵押借款	130,000	99.12.16~100.01.14	0.880%	1,230,000	定存單
國泰世華銀南東分行	抵押借款	70,000	99.12.20~100.01.19	0.880%	1,230,000	定存單
華南銀行南東分行	抵押借款	50,000	99.12.24~100.03.24	1.100%	200,000	定存單
第一銀行長春分行	抵押借款	80,000	99.12.08~100.01.07	0.890%	150,000	不動產
第一銀行長春分行	抵押借款	20,000	99.12.22~100.01.07	0.900%	150,000	不動產
第一銀行長春分行	抵押借款	50,000	99.12.28~100.01.11	0.900%	150,000	不動產
第一銀行長春分行	信用借款	100,000	99.12.06~100.01.05	0.890%	1,228,000	無
第一銀行長春分行	信用借款	150,000	99.12.14~100.01.13	0.900%	1,228,000	無
第一銀行長春分行	信用借款	60,000	99.12.22~100.01.21	0.900%	1,228,000	無
台新銀行建北分行	抵押借款	100,000	99.12.17~100.02.15	1.060%	300,000	定存單
台新銀行建北分行	抵押借款	50,000	99.12.29~100.02.24	1.060%	300,000	定存單
台灣銀行信安分行	抵押借款	100,000	99.12.31~100.01.17	1.100%	500,000	定存單
兆豐國際商銀松南分行	抵押借款	50,000	99.12.29~100.02.24	1.040%	680,000	定存單
兆豐國際商銀松南分行	抵押借款	50,000	99.12.09~100.03.09	1.030%	680,000	定存單
兆豐國際商銀松南分行	抵押借款	50,000	99.12.09~100.03.09	1.030%	680,000	定存單
兆豐國際商銀松南分行	抵押借款	50,000	99.12.13~100.03.11	1.030%	680,000	定存單
兆豐國際商銀松南分行	抵押借款	50,000	99.12.13~100.03.11	1.030%	680,000	定存單
高雄銀行博愛分行	抵押借款	200,000	99.12.22~100.02.18	0.865%	303,000	定存單
華泰銀行新莊分行	抵押借款	30,000	99.12.24~100.01.21	1.000%	100,000	定存單
遠東銀行營業部	抵押借款	120,000	99.12.03~100.01.04	0.880%	200,000	定存單
遠東銀行營業部	抵押借款	80,000	99.12.13~100.01.12	0.880%	200,000	定存單
台北富邦銀行安和分行	信用借款	300,000	99.12.07~100.03.07	0.870%	300,000	無
台灣新光銀行慶城分行	信用借款	150,000	99.11.19~100.02.17	1.000%	350,000	無
台灣新光銀行慶城分行	信用借款	150,000	99.12.15~100.03.15	1.000%	350,000	無
玉山商業銀行營業部	信用借款	100,000	99.12.09~100.01.07	0.880%	450,000	無
彰化銀行城東分行	信用借款	100,000	99.12.14~100.03.14	0.900%	350,000	無
彰化銀行城東分行	信用借款	100,000	99.12.17~100.03.17	0.900%	350,000	無
彰化銀行城東分行	信用借款	100,000	99.12.24~100.03.18	0.900%	350,000	無
臺灣工業銀行	信用借款	70,000	99.12.08~100.03.08	0.900%	100,000	無
臺灣工業銀行	信用借款	30,000	99.12.21~100.03.08	0.900%	100,000	無
合計		\$ <u>2,930,000</u>				

康和綜合證券股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融負債—流動
 明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
交易目的金融負債	應付借券	\$ 2,052	表六
	應付借券評價調整	<u>309</u>	表六
	小 計	<u>2,361</u>	
	發行認購(售)權證負債	1,029,750	表七
	發行認購(售)權證再買回	<u>(958,902)</u>	表七
	小 計	<u>70,848</u>	
	資產交換IRS合約價值	<u>148,958</u>	
合 計		<u><u>\$ 222,167</u></u>	

應付借券—避險淨額明細表

表六

項 目	摘 要	數 量	帳面價值		期終日市價		備 註
			單 價	金 額	單 價	總 價	
應付借券—網家		3,000	143.00	\$ 429	177.00	531	
應付借券—網家		8,000	157.88	1,263	177.00	1,416	
應付借券—元太		7,000	51.41	<u>360</u>	59.10	<u>414</u>	
合 計				2,052		<u><u>2,361</u></u>	
應付借券評價調整				<u>309</u>			
淨 額				<u><u>\$ 2,361</u></u>			

康和綜合證券股份有限公司

應付商業本票－淨額明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

承銷或保證行庫	發行金額	發行期間	利率區間	抵押或擔保品
上海銀行	\$ 50,000	99.12.27~100.01.18	0.542	定存單
大中票券	100,000	99.12.16~100.02.14	0.580	〃
大眾銀行	100,000	99.12.21~100.02.18	0.450	〃
大眾銀行	100,000	99.12.23~100.02.21	0.450	〃
大眾銀行	100,000	99.12.27~100.02.25	0.470	〃
大慶票券	150,000	99.12.15~100.01.14	0.600	無
中華票券	80,000	99.12.10~100.01.10	0.400	定存單
中華票券	120,000	99.12.13~100.01.12	0.400	〃
中華票券	50,000	99.12.30~100.02.23	0.400	〃
中華票券	50,000	99.12.07~100.01.06	0.530	無
中華票券	70,000	99.12.15~100.02.11	0.570	〃
台新票券	100,000	99.12.24~100.01.18	0.550	〃
台灣票券	50,000	99.12.09~100.01.05	0.460	定存單
台灣票券	50,000	99.12.14~100.01.13	0.460	〃
台灣票券	50,000	99.12.23~100.01.21	0.490	〃
兆豐票券	100,000	99.12.13~100.01.11	0.510	〃
兆豐票券	200,000	99.12.21~100.01.20	0.530	〃
兆豐票券	100,000	99.12.10~100.01.10	0.610	無
兆豐票券	120,000	99.12.17~100.01.14	0.630	〃
兆豐票券	80,000	99.12.29~100.01.17	0.650	〃
兆豐票券	100,000	99.12.17~100.01.19	0.630	〃
國際票券	80,000	99.12.16~100.01.14	0.510	〃
國際票券	100,000	99.12.08~100.01.05	0.500	〃
國際票券	150,000	99.12.07~100.01.06	0.500	〃
國際票券	70,000	99.12.13~100.01.12	0.500	〃
國際票券	50,000	99.12.31~100.01.20	0.520	〃
陽信銀行	100,000	99.12.15~100.02.11	0.600	〃
陽信銀行	100,000	99.12.29~100.02.24	0.600	〃
萬通票券	99,000	99.12.20~100.01.19	0.520	定存單
聯邦銀行	200,000	99.12.16~100.01.17	0.580	無
合計	2,869,000			
減：應付商業本票折價	(1,344)			
淨額	\$ <u>2,867,656</u>			

康和綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	起始日	到期日	利率%	種類	面額	成交金額	備註
國泰台灣貨幣市場基金專戶	99.12.17	100.01.17	0.460	92央債甲7	\$ 49,600	52,000	
	99.12.17	100.01.17	0.460	96央債甲一	46,000	48,000	
	99.12.20	100.01.19	0.560	98南亞一	100,000	100,000	
	99.12.27	100.01.24	0.560	99塑化1	150,000	150,000	
						<u>350,000</u>	
國泰世華商業銀行	99.12.23	100.01.04	0.440	89央債甲11	100,000	100,000	
	99.12.28	100.01.04	0.440	96央債甲3	90,000	90,000	
	99.12.22	100.01.06	0.440	85交建乙(二)	50,000	50,000	
	99.12.17	100.01.06	0.440	93央債甲4	100,000	100,000	
	99.12.15	100.01.06	0.440	93央債甲4	200,000	200,000	
					<u>540,000</u>		
日盛國際商業銀行股份有限公司	99.12.31	100.01.03	0.470	89央債甲三	100,000	110,095	
	99.12.31	100.01.03	0.470	99央債甲2	90,000	100,000	
						<u>210,095</u>	
大天投資股份有限公司	99.12.30	100.01.06	0.490	93央債甲4	150,000	165,340	
	99.12.27	100.01.14	0.490	99央債甲8	96,000	106,567	
						<u>271,907</u>	
新光吉星基金專戶	99.12.23	100.01.03	0.560	川湖二	26,600	26,606	
	99.12.23	100.01.03	0.560	可成一	20,000	20,012	
	99.12.23	100.01.03	0.560	訊舟四	5,000	5,002	
	99.12.23	100.01.03	0.560	台虹二	25,000	25,016	
	99.12.24	100.01.04	0.560	福脂一	5,000	5,000	
	99.12.24	100.01.04	0.560	榮星二	2,000	2,000	
	99.12.24	100.01.04	0.560	遠雄四	5,000	5,000	
	99.12.24	100.01.04	0.560	元山二	50,000	51,000	
	99.12.27	100.01.05	0.550	東鋼五	20,000	21,005	
	99.12.27	100.01.05	0.550	微星二	72,000	74,019	
	99.12.31	100.01.12	0.560	定穎一	40,000	40,000	
99.12.31	100.01.12	0.560	立碁二	20,000	20,000		
小計						<u>294,660</u>	
其他					2,322,300	2,421,366	各客戶餘額未達該科目總額5%以上
合計						<u><u>4,088,028</u></u>	

康和綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購權證再買回明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位	期終日市價	發行價格	金額	價值變動損益	再買回單位	再買回價格	金額	價值變動損益
康和FT	大成鋼	10,000,000	0.29	\$ 6,460	2,900	3,560	9,995,000	6,515	2,898	(3,617)
康和FU	宏普	10,000,000	0.35	6,660	3,500	3,160	4,679,000	3,854	1,638	(2,216)
康和FV	中纖	10,000,000	2.93	8,650	29,300	(20,650)	9,933,000	9,472	29,104	19,632
康和FW	台玻	10,000,000	1.59	9,740	15,900	(6,160)	9,990,000	10,520	15,884	5,364
康和FX	震旦行	10,000,000	4.11	16,600	41,100	(24,500)	10,000,000	18,888	41,100	22,212
康和FY	大成糖	10,000,000	0.63	8,950	6,300	2,650	9,996,000	13,039	6,297	(6,742)
康和FZ	鍊德	10,000,000	0.10	6,460	1,000	5,460	8,759,000	5,418	876	(4,542)
康和GA	聯華實業	10,000,000	0.82	5,960	8,200	(2,240)	9,978,000	5,970	8,182	2,212
康和GB	康舒	10,000,000	1.16	9,640	11,600	(1,960)	9,989,000	11,736	11,587	(149)
康和GC	益航	10,000,000	1.60	12,520	16,000	(3,480)	10,000,000	12,651	16,000	3,349
康和GD	元大金	10,000,000	0.90	6,460	9,000	(2,540)	9,994,000	6,468	8,995	2,527
康和GE	遠東新	10,000,000	2.49	8,350	24,900	(16,550)	9,960,000	10,674	24,800	14,126
康和GF	裕隆	10,000,000	3.36	10,540	33,600	(23,060)	9,989,000	11,409	33,563	22,154
康和GG	富邦金	10,000,000	0.94	11,230	9,400	1,830	9,246,000	9,929	8,691	(1,238)
康和GH	遠百	10,000,000	3.17	8,850	31,700	(22,850)	9,900,000	8,984	31,383	22,399
康和GJ	晶華	10,000,000	1.03	13,120	10,300	2,820	9,965,000	12,799	10,264	(2,535)
康和GK	第一金	10,000,000	3.53	7,850	35,300	(27,450)	9,949,000	10,906	35,120	24,214
康和GL	綠能	10,000,000	0.52	6,960	5,200	1,760	9,927,000	9,054	5,162	(3,892)
康和GM	統一實業	10,000,000	0.32	7,160	3,200	3,960	9,290,000	6,499	2,973	(3,526)
康和GN	新纖	10,000,000	3.12	12,030	31,200	(19,170)	9,955,000	16,389	31,060	14,671
康和GP	泰金寶	10,000,000	0.36	6,160	3,600	2,560	6,232,000	3,453	2,243	(1,210)
康和GQ	美德醫	10,000,000	0.10	6,160	100	6,060	7,500,000	4,174	75	(4,099)
康和GR	友訊科技	10,000,000	0.25	6,760	2,500	4,260	9,965,000	6,579	2,491	(4,088)
康和GS	彰銀	10,000,000	2.33	14,510	23,300	(8,790)	10,000,000	14,599	23,300	8,701
康和GT	彰銀	10,000,000	0.48	14,910	4,800	10,110	9,954,000	15,712	4,778	(10,934)
康和GU	玉山金	10,000,000	1.66	7,550	16,600	(9,050)	9,580,000	7,332	15,903	8,571

康和綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購權證再買回明細表(續)

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	金額	價值變動損益	再買回單位	再買回價格	金額	價值變動損益
康和GV	東元電機	10,000,000	1.10	\$ 10,240	11,000	(760)	9,978,000	10,259	10,976	717
康和GW	永信藥品	10,000,000	0.51	7,060	5,100	1,960	9,740,000	6,832	4,967	(1,865)
康和GX	萬海	10,000,000	0.95	7,160	9,500	(2,340)	10,000,000	7,219	9,500	2,281
康和GY	遠東商銀	10,000,000	0.28	7,750	2,800	4,950	10,000,000	7,651	2,800	(4,851)
康和GZ	三商行	10,000,000	1.14	10,730	11,400	(670)	9,524,000	10,436	10,857	421
康和HA	文擘科技	10,000,000	1.20	11,430	12,000	(570)	9,999,000	11,702	11,999	297
康和HB	台虹	10,000,000	0.64	10,240	6,400	3,840	9,900,000	9,554	6,336	(3,218)
康和HC	裕融	10,000,000	0.46	7,650	4,600	3,050	9,950,000	7,565	4,577	(2,988)
康和HD	力麗	10,000,000	0.51	9,740	5,100	4,640	9,860,000	9,747	5,029	(4,718)
康和HE	正隆	10,000,000	0.80	10,830	8,000	2,830	9,785,000	10,633	7,828	(2,805)
康和HF	永豐餘	10,000,000	0.51	8,750	5,100	3,650	9,847,000	8,557	5,022	(3,535)
康和HG	金寶電子	10,000,000	0.97	11,730	9,700	2,030	9,926,000	11,533	9,628	(1,905)
康和HH	京城銀行	10,000,000	1.30	7,550	13,000	(5,450)	9,757,000	7,960	12,684	4,724
康和HJ	特力	10,000,000	0.47	13,920	4,700	9,220	9,372,000	11,112	4,405	(6,707)
康和HK	南僑化工	10,000,000	0.76	9,540	7,600	1,940	10,000,000	9,511	7,600	(1,911)
康和HL	真明麗	10,000,000	0.22	6,160	2,200	3,960	9,186,000	5,481	2,021	(3,460)
康和HM	華邦電	20,000,000	0.94	13,120	18,800	(5,680)	20,000,000	13,207	18,800	5,593
康和HN	聯華實業	10,000,000	0.67	6,160	6,700	(540)	9,966,000	6,256	6,677	421
康和HP	新紡	10,000,000	1.40	9,840	14,000	(4,160)	10,000,000	9,933	14,000	4,067
康和HQ	勤美	10,000,000	0.64	6,360	6,400	(40)	9,545,000	6,086	6,109	23
康和HR	上銀科技	10,000,000	3.38	11,530	33,800	(22,270)	10,000,000	12,143	33,800	21,657
康和HS	南港輪胎	10,000,000	1.19	7,650	11,900	(4,250)	10,000,000	7,653	11,900	4,247
康和HT	冠德	10,000,000	1.49	10,640	14,900	(4,260)	9,966,000	10,693	14,849	4,156
康和HU	皇翔	10,000,000	1.76	10,930	17,600	(6,670)	9,445,000	10,515	16,623	6,108

康和綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購權證再買回明細表(續)

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	金額	價值變動損益	再買回單位	再買回價格	金額	價值變動損益
康和HV	陽光能源	10,000,000	0.28	\$ 6,760	2,800	3,960	8,572,000	5,987	2,400	(3,587)
康和HW	大榮貨運	10,000,000	0.76	6,960	7,600	(640)	9,927,000	6,965	7,544	579
康和HX	國賓	10,000,000	0.69	6,360	6,900	(540)	9,430,000	6,040	6,507	467
康和HY	晶技	10,000,000	0.67	6,560	6,700	(140)	9,971,000	6,541	6,680	139
康和HZ	台塑	10,000,000	0.63	7,650	6,300	1,350	9,900,000	7,571	6,237	(1,334)
康和JA	南亞塑膠	10,000,000	0.84	6,860	8,400	(1,540)	9,990,000	6,853	8,392	1,539
康和JB	台化	10,000,000	0.90	7,750	9,000	(1,250)	9,950,000	7,711	8,955	1,244
康和JC	永豐金	10,000,000	0.63	6,560	6,300	260	9,900,000	6,488	6,237	(251)
康和JD	科風	10,000,000	0.58	6,360	5,800	560	10,000,000	6,360	5,800	(560)
康和WJ	崇越電	5,000,000	0.08	4,820	400	4,420	4,681,000	3,727	374	(3,353)
康和WK	迎輝科技	5,000,000	0.05	4,520	250	4,270	4,655,000	2,114	233	(1,881)
康和WL	系微	5,000,000	2.15	9,045	10,750	(1,705)	4,852,000	8,209	10,432	2,223
康和WM	新麥	5,000,000	0.61	7,900	3,050	4,850	4,926,000	8,982	3,005	(5,977)
康和WN	及成	5,000,000	0.01	3,130	50	3,080	4,289,000	1,701	43	(1,658)
康和WP	新鉅科	5,000,000	3.13	8,945	15,650	(6,705)	4,245,000	11,072	13,287	2,215
康和WQ	中天生技	5,000,000	0.19	7,155	950	6,205	4,993,000	7,267	949	(6,318)
康和WR	崑鼎投控	5,000,000	4.29	10,885	21,450	(10,565)	4,981,000	19,319	21,368	2,049
康和WS	網路家庭	5,000,000	6.80	13,270	34,000	(20,730)	5,000,000	18,048	34,000	15,952
康和WT	高力	5,000,000	0.07	6,065	350	5,715	4,342,000	4,725	304	(4,421)
康和WU	大漢	5,000,000	6.30	4,375	50	4,325	2,644,000	712	26	(686)
康和WV	網路家庭	5,000,000	0.01	9,440	31,500	(22,060)	4,978,000	13,341	31,361	18,020
康和WW	泰谷光電	5,000,000	0.74	4,820	3,700	1,120	2,172,000	2,058	1,607	(451)
康和WX	台表科	5,000,000	0.52	3,975	2,600	1,375	3,833,000	2,947	1,993	(954)
康和WY	崑鼎投控	5,000,000	1.53	6,760	7,650	(890)	4,750,000	7,893	7,268	(625)

康和綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購權證再買回明細表(續)

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	金額	價值變動損益	再買回單位	再買回價格	金額	價值變動損益
康和WZ	大田精密	5,000,000	0.20	\$ 4,175	1,000	3,175	3,880,000	3,028	776	(2,252)
康和P1	力麒	5,000,000	1.69	5,170	8,450	(3,280)	4,974,000	5,572	8,406	2,834
康和P2	中美矽晶	5,000,000	0.74	7,205	3,700	3,505	4,959,000	5,175	3,670	(1,505)
康和P3	大漢	5,000,000	0.05	3,630	250	3,380	304,000	85	15	(70)
康和P4	大漢	5,000,000	3.84	4,520	19,200	(14,680)	4,446,000	10,560	17,073	6,513
康和P5	凡甲科技	5,000,000	0.54	6,065	2,700	3,365	4,739,000	5,323	2,559	(2,764)
康和P6	網路家庭	5,000,000	0.96	7,900	4,800	3,100	4,126,000	5,828	3,961	(1,867)
康和P7	網路家庭	5,000,000	0.98	6,960	4,900	2,060	3,501,000	4,975	3,431	(1,544)
康和P8	明安	5,000,000	0.71	5,070	3,550	1,520	3,812,000	3,479	2,707	(772)
康和P9	胡連	5,000,000	0.45	7,005	2,250	4,755	4,482,000	5,689	2,017	(3,672)
康和Q1	統盟電子	5,000,000	0.46	7,005	2,300	4,705	4,762,000	5,731	2,191	(3,540)
康和Q2	大漢	5,000,000	2.37	5,120	11,850	(6,730)	4,274,000	8,397	10,129	1,732
康和Q3	大漢	5,000,000	0.22	6,210	1,100	5,110	554,000	233	122	(111)
康和Q4	台灣東洋	5,000,000	0.43	4,920	2,150	2,770	5,000,000	4,299	2,150	(2,149)
康和Q5	寶島科	5,000,000	1.38	5,515	6,900	(1,385)	4,303,000	7,790	5,938	(1,852)
康和Q6	元太科技	5,000,000	1.23	5,565	6,150	(585)	5,000,000	5,624	6,150	526
康和Q7	元太科技	5,000,000	1.03	4,970	5,150	(180)	4,990,000	5,092	5,140	48
康和Q8	為升	5,000,000	0.84	3,130	4,200	(1,070)	4,041,000	3,472	3,394	(78)
康和Q9	凌耀	5,000,000	0.85	6,065	4,250	1,815	3,977,000	5,875	3,380	(2,495)
康和R1	盈正豫順	5,000,000	0.26	7,005	1,300	5,705	1,557,000	937	405	(532)
康和R2	友華	5,000,000	0.52	7,005	2,600	4,405	4,984,000	6,935	2,592	(4,343)
康和R3	晟德	5,000,000	0.41	5,515	2,050	3,465	4,511,000	4,385	1,850	(2,535)
康和R4	磐亞	5,000,000	1.99	5,170	9,950	(4,780)	2,419,000	3,159	4,814	1,655
康和R5	新復興	5,000,000	1.24	6,510	6,200	310	4,518,000	5,644	5,602	(42)

康和綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購權證再買回明細表(續)

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	金額	價值變動損益	再買回單位	再買回價格	金額	價值變動損益
康和R6	創惟科技	5,000,000	1.34	\$ 9,195	6,700	2,495	4,102,000	7,204	5,497	(1,707)
康和R7	位速	5,000,000	0.97	3,080	4,850	(1,770)	4,556,000	6,507	4,419	(2,088)
康和R8	太醫	5,000,000	0.44	3,680	2,200	1,480	4,972,000	3,637	2,188	(1,449)
康和R9	上緯	5,000,000	0.34	3,380	1,700	1,680	3,227,000	2,018	1,097	(921)
康和S1	耕興	5,000,000	0.78	5,120	3,900	1,220	4,859,000	4,766	3,790	(976)
康和S2	聚和	5,000,000	0.38	4,920	1,900	3,020	4,990,000	4,653	1,896	(2,757)
康和S3	協益電子	5,000,000	1.54	3,280	7,700	(4,420)	2,770,000	4,170	4,266	96
康和S4	驛訊	5,000,000	0.45	3,230	2,250	980	4,580,000	2,848	2,061	(787)
康和S5	擎亞科技	5,000,000	0.67	4,620	3,350	1,270	4,884,000	4,330	3,272	(1,058)
康和S6	英格爾	5,000,000	5.10	5,220	25,500	(20,280)	5,000	24	26	2
康和S7	盈正豫順	5,000,000	0.62	5,320	3,100	2,220	4,676,000	4,252	2,899	(1,353)
康和S8	海韻電	5,000,000	0.70	4,720	3,500	1,220	4,101,000	3,871	2,871	(1,000)
康和S9	同致電子	5,000,000	0.26	5,565	1,300	4,265	2,593,000	1,972	674	(1,298)
康和T1	亞昕	5,000,000	0.91	3,030	4,550	(1,520)	4,068,000	2,947	3,702	755
康和T2	朋程科技	5,000,000	0.80	5,665	4,000	1,665	4,152,000	4,784	3,322	(1,462)
康和T3	禾昌	5,000,000	1.28	4,375	6,400	(2,025)	4,672,000	5,714	5,980	266
康和T4	遊戲橘子	5,000,000	1.05	4,275	5,250	(975)	4,990,000	4,313	5,240	927
康和T5	大漢	5,000,000	0.80	3,330	4,000	(670)	4,460,000	2,973	3,568	595
康和T6	大漢	5,000,000	1.13	3,180	5,650	(2,470)	4,696,000	2,992	5,306	2,314
合計				\$ 856,465	1,029,750	(173,285)	814,918,000	839,154	958,902	119,748

康和綜合證券股份有限公司

融券存入保證金明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數	金額	備註
統一	210,000	\$ 7,358	
台塑	98,000	3,847	
台化	87,000	3,182	
華新	639,000	719	
上銀	98,000	10,068	
南港	390,000	16,485	
正新	346,000	-	
裕隆	717,000	14,732	
華通	931,000	15,838	
台積電	298,000	10,304	
勝華	683,000	28,425	
聯發科	51,000	20,296	
可成	81,000	5,616	
宏達電	102,000	60,698	
興富發	153,000	8,700	
皇翔	140,000	10,391	
陽明	425,000	8,758	
長榮航	1,233,000	20,240	
玉晶光	62,000	12,558	
佳必琪	193,000	1,876	
今國光	224,000	9,039	
中美晶	339,000	2,464	
振曜	134,000	60	
元太	946,000	3,390	
越峰	134,000	10,021	
其他	6,782,000	205,744	各證券餘額皆未達該科目總額1%以上
合計		<u>\$ 490,809</u>	

康和綜合證券股份有限公司

應付融券擔保價款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數	金額	備註
統一	210,000	\$ 8,132	
台塑	98,000	8,860	
台化	87,000	8,367	
華新	639,000	10,733	
上銀	98,000	11,127	
南港	390,000	18,231	
正新	346,000	23,437	
裕隆	717,000	41,663	
華通	931,000	16,414	
台積電	298,000	18,465	
勝華	683,000	29,924	
聯發科	51,000	22,461	
可成	81,000	8,135	
宏達電	102,000	77,115	
興富發	153,000	9,624	
皇翔	140,000	11,487	
陽明	425,000	9,223	
長榮航	1,233,000	38,224	
玉晶光	62,000	12,623	
佳必琪	193,000	20,750	
今國光	224,000	9,989	
中美晶	339,000	29,197	
振曜	134,000	9,407	
元太	946,000	40,027	
越峰	134,000	11,406	
其他	6,782,000	254,921	各證券餘額皆未達該科目總額1%以上
合計		<u>\$ 759,942</u>	

康和綜合證券股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
關係人：	投顧費及結算費	\$ 282	
非關係人：	購買證券支出	304,996	
	融券利息及債券利息支出	54,385	
	經手費及結算費支出	7,103	
		<u>\$ 366,766</u>	

其他應付款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資及獎金		\$ 69,456	
應付勞、健保費		12,388	
應付年獎及團獎		79,714	
應付員工紅利及董監酬勞		17,947	
應付所得稅		216,656	
應付利息		1,253	
應付營業稅		5,249	
應付其他費用		49,055	
合 計		<u>\$ 451,718</u>	

康和綜合證券股份有限公司

長期應付商業本票明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	保證機構	契 約 期 限	利率區間	發行金額	未攤銷折價	帳面金額	備 註
應付商業本票	中華票券	99.12.17-100.01.14	0.55%	\$ <u>180,000</u>	<u>(72)</u>	179,928	自99年6月起，三年內循環承作，每次發行天數限期為三個月內。
減：一年內到期金額						-	
合 計						<u>179,928</u>	

康和綜合證券股份有限公司

其他流動負債明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
預收款項	其他	\$ 34
	小計	34
代收款項	所得稅	2,757
	交易稅	14,580
	員工勞、健保費	3,192
	其他	1,798
	小計	22,327
暫收款	標借費等	58
合 計		\$ 22,419

違約損失準備變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
違約損失準備	\$ 200,000	-	-	200,000

買賣損失準備變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
買賣損失準備	\$ 12,057	2,782	-	14,839

康和綜合證券股份有限公司

存入保證金明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
存入保證金	房屋、車位押金	\$ <u>2,683</u>

應計退休金負債明細表

項 目	摘 要	金 額
應計退休金負債		\$ <u>106,241</u>

壞帳損失準備變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
壞帳損失準備	\$ <u>97,341</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>97,341</u>

康和綜合證券股份有限公司

業務種類別損益表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	經紀商		自營商		期貨自營商		承銷商		合計	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
直屬各部門損益										
營業收入										
手續費收入	\$ 940,638	68	-	-	-	-	4,023	58	944,661	51
出售證券利益	-	-	18,032	6	-	-	2,327	34	20,359	1
出售證券利益—避險	-	-	5,389	2	-	-	-	-	5,389	-
股務代理收入	-	-	-	-	-	-	54	1	54	-
利息收入	398,212	29	51,108	16	-	-	-	-	449,320	24
股利收入	-	-	39,214	12	-	-	-	-	39,214	2
營業證券評價損益	-	-	130,516	41	-	-	515	7	131,031	7
認購(售)權證發行利益	-	-	54,225	17	-	-	-	-	54,225	3
期貨佣金收入	31,120	3	-	-	-	-	-	-	31,120	2
衍生性金融商品利益—期貨	-	-	-	-	152,631	100	-	-	152,631	9
衍生性金融商品利益—櫃檯	-	-	7,530	2	-	-	-	-	7,530	-
其他營業收入	4,814	-	12,189	4	-	-	-	-	17,003	1
合計	1,374,784	100	318,203	100	152,631	100	6,919	100	1,852,537	100
營業費用										
經手費支出	59,101	4	6,779	2	1,805	1	23	-	67,708	4
轉融通手續費支出	680	-	-	-	-	-	-	-	680	-
利息支出	27,467	2	10,923	3	-	-	-	-	38,390	2
借券及附賣回債券融券回補損失	-	-	686	-	-	-	-	-	686	-
借券及附賣回債券融券評價損失	-	-	309	-	-	-	-	-	309	-
發行認購(售)權證費用	-	-	16,790	5	-	-	-	-	16,790	1
結算交割服務費支出	-	-	-	-	4,629	3	-	-	4,629	-
衍生性金融商品損失—期貨	-	-	-	-	147,500	97	-	-	147,500	8
衍生性金融商品損失—櫃檯	-	-	115,618	36	-	-	-	-	115,618	6
薪資支出及伙食費	552,157	40	36,023	11	6,990	5	5,399	78	600,569	32
折舊及攤提	33,065	2	5,128	2	896	1	375	5	39,464	2
已實現損失—債券選擇權—非避險	339,884	25	148,413	47	6,726	4	3,665	53	498,688	27
合計	1,012,354	73	340,669	106	168,546	111	9,462	136	1,531,031	82
部門別營業(損)益	\$ 362,430	27	(22,466)	(6)	(15,915)	(11)	(2,543)	(36)	321,506	18
非屬各業務直接產生之各項收支：										
各項收入									152,406	8
管理費用									236,292	13
財務費用									13,490	1
其他費用									17,168	1
合計									(114,544)	(7)
本期稅前純益									206,962	11
減：所得稅費用									87,952	4
本期純益									119,010	7

董事長：鄧序鵬

經理人：李文柱

會計主管：康景泰

康和綜合證券股份有限公司

經紀手續費收入明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

月 份	在集中交易		在營業處所		興櫃股票	
	市場受託買賣	受託買賣	融	券	代辦收入	合 計
1	\$ 84,331	19,798		2,155	344	106,628
2	32,889	7,528		1,335	121	41,873
3	62,616	19,145		1,839	448	84,048
4	67,373	20,027		1,539	569	89,508
5	49,461	14,477		2,073	535	66,546
6	42,560	11,089		1,615	305	55,569
7	58,593	13,926		1,599	280	74,398
8	71,997	16,424		1,968	702	91,091
9	70,008	15,621		1,912	489	88,030
10	60,066	11,562		1,868	369	73,865
11	57,930	10,361		1,740	554	70,585
12	80,543	15,248		1,832	874	98,497
合 計	\$ <u>738,367</u>	<u>175,206</u>		<u>21,475</u>	<u>5,590</u>	<u>940,638</u>

康和綜合證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

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	其他承銷收入	合 計
1	\$ -	-	-	42	42
2	-	46	-	10	56
3	-	-	-	-	-
4	-	-	-	-	-
5	-	-	-	5	5
6	-	5	-	-	5
7	-	52	-	55	107
8	-	-	-	-	-
9	155	-	-	(112)	43
10	-	-	3,000	-	3,000
11	-	33	-	-	33
12	498	234	-	-	732
合 計	\$ <u>653</u>	<u>370</u>	<u>3,000</u>	<u>-</u>	<u>4,023</u>

康和綜合證券股份有限公司

出售證券利益(損失)明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益(損失)
自營部：			
在集中交易市場買賣：			
股票	\$ 25,187,155	25,148,360	38,795
在營業處所買賣：			
股票及債券	<u>1,168,182,325</u>	<u>1,168,203,088</u>	<u>(20,763)</u>
小計	<u>1,193,369,480</u>	<u>1,193,351,448</u>	<u>18,032</u>
承銷部：			
在集中交易市場買賣：			
股票	10,198	8,292	1,906
在營業處所買賣：			
股票及債券	<u>104,111</u>	<u>103,690</u>	<u>421</u>
小計	<u>114,309</u>	<u>111,982</u>	<u>2,327</u>
避險部：			
在集中交易市場買賣			
股票	<u>2,103,407</u>	<u>2,107,630</u>	<u>(4,223)</u>
在營業處所買賣			
股票	<u>2,974,381</u>	<u>2,964,769</u>	<u>9,612</u>
小計	<u>5,077,788</u>	<u>5,072,399</u>	<u>5,389</u>
合 計	<u>\$ 1,198,561,577</u>	<u>1,198,535,829</u>	<u>25,748</u>

康和綜合證券股份有限公司

利息收入明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	摘要	金額
利息收入	融資及轉融券利息	\$ 398,215
	債券利息	46,684
	附賣回債券投資利息	4,047
	其他	374
合計		<u>\$ 449,320</u>

股利收入明細表

項目	摘要	金額
台塑	現金股利	\$ 2,588
台產	"	2,490
聯發科	"	2,288
富邦金	"	2,000
其他	各餘額未達本科目餘額之5%	29,848
合計		<u>\$ 39,214</u>

康和綜合證券股份有限公司

衍生性金融商品利益—期貨明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
期貨契約利益—非避險已實現	股價指數期貨	\$ 88,210
期貨契約利益—非避險未實現	股價指數期貨	(2,160)
選擇權交易利益—非避險已實現	股價指數選擇權	66,911
選擇權交易利益—非避險未實現	股價指數選擇權	(330)
合 計		<u>\$ 152,631</u>

認購(售)權證發行利益(損失)—淨額明細表

項 目	摘 要	金 額
發行認購(售)權證負債價值變動利益		\$ 2,725,549
發行認購(售)權證到期前履約利益		388
發行認購(售)權證再買回價值變動損失		(2,671,712)
合 計		<u>\$ 54,225</u>

康和綜合證券股份有限公司

期貨佣金收入明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

月 份	摘 要	金 額
1	期貨交易輔助業務佣金	\$ 3,076
2	"	1,953
3	"	3,116
4	"	2,862
5	"	3,302
6	"	2,945
7	"	3,036
8	"	3,242
9	"	2,908
10	"	1,447
11	"	1,693
12	"	1,540
合 計		<u>\$ 31,120</u>

其他營業收入明細表

項 目	摘 要	金 額
其他營業收入	經紀借券手續費收入	\$ 225
	錯帳收入	238
	買賣損失準備回沖利益	12,057
	其他	4,483
合 計		<u>\$ 17,003</u>

康和綜合證券股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
財務收入	定存息、票券息及活存息等	\$ 14,079
處分投資利益	處分金融資產投資利益	5,994
處分採權益法之長期股權投資 利益		3
處分固定資產利益		382
評價利益	開放式基金及貨幣市工具評價利益	116
投資利益	採權益法投資之長期投資利益	36,485
股利收入		5,119
資產減損迴轉利益		34,301
其他	銀行場租收入等	56,900
合 計		<u>\$ 153,379</u>

經紀手續費支出明細表

月 份	經紀商	自營商
1	\$ 6,533	861
2	2,582	479
3	5,250	806
4	5,587	1,209
5	4,045	886
6	3,493	684
7	4,657	717
8	5,712	853
9	5,593	555
10	4,695	412
11	4,513	565
12	6,441	580
合 計	<u>\$ 59,101</u>	<u>8,607</u>

康和綜合證券股份有限公司

轉融通手續費支出明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
轉融通手續費支出		轉融通手續費		\$	<u><u>680</u></u>

利息支出明細表

項	目	摘	要	金	額
利息支出		融券利息		\$	27,467
		債券利息			<u>10,923</u>
合	計			\$	<u><u>38,390</u></u>

康和綜合證券股份有限公司

結算交割服務費支出明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
一月份	因期貨自營業務發生之結算費支出	\$ 451
二月份	"	367
三月份	"	402
四月份	"	516
五月份	"	576
六月份	"	504
七月份	"	363
八月份	"	351
九月份	"	306
十月份	"	269
十一月份	"	257
十二月份	"	267
合 計		<u>\$ 4,629</u>

衍生性金融商品損失一期貨明細表

項 目	摘 要	金 額
期貨契約損失－非避險已實現	股價指數期貨	\$ 90,363
期貨契約損失－非避險未實現	股價指數期貨	(1,792)
選擇權交易損失－非避險已實現	股價指數選擇權	62,546
選擇權交易損失－非避險未實現	股價指數選擇權	(3,617)
合 計		<u>\$ 147,500</u>

康和綜合證券股份有限公司

營業費用明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	本 期 金 額	上 期 金 額
薪津	\$ 722,643	726,788
伙食費	15,378	14,779
文具印刷	6,296	5,573
郵電費	30,047	28,332
交際費	21,767	17,061
水電費	22,154	20,998
保險費	57,100	48,643
稅捐	145,749	109,862
折舊	42,150	40,761
攤銷	12,357	11,141
租金	78,584	75,187
修繕費	15,893	14,263
廣告費	3,912	2,779
電腦資訊費	43,188	38,017
自由捐贈	832	4,166
團體會費	171	216
買賣損失	14,839	12,057
錯帳損失	3,898	4,470
職工福利	805	799
旅費	4,708	4,594
交通費	5,813	5,682
加班費	492	543
雜項購置	6,527	4,605
退休金	35,356	32,535
員工訓練費	2,328	2,360
勞務費用	22,338	19,876
書報雜誌	810	694
集保服務費	20,079	21,409
借券費用	247	82
金融監督費用	773	663
投資人保護費用	2,863	3,040
什支	31,611	27,258
合 計	\$ <u>1,371,708</u>	<u>1,299,233</u>

康和綜合證券股份有限公司

營業外支出及損失明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘 要	金 額	備註
財務費用		借款及商業本票等利息	\$ 13,490	
處分固定資產損失		處分及報廢固定資產損失	69	
處分投資損失		處分金融資產投資損失	183	
兌換損失			720	
減損損失			955	
其他			18,999	
合 計			<u>\$ 34,416</u>	

康和綜合證券股份有限公司

承銷業務報告表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	主辦 代銷		承銷期間	承銷 每股		承銷總金額	承銷截止日包銷			承銷作業		財務顧問		輔導費		上市或	
	或協辦	或包銷		承銷數量(千股)	承銷價(元)		承銷數量(千股)	金額	包銷報酬	處理收入	費收入	收入	上市或	申購總件數	備註		
瑞軒CB4(29894)	協辦	包銷	98.12.25-98.12.29	200	\$ 100.00	20,000	200	20,000	10	-	-	-	99.01.04	-			
宏易現增(4530)	協辦	包銷	98.12.31-99.01.05	500	10.50	5,250	180	1,890	32	-	-	-	99.01.08	-			
僑威TDR(911201)	協辦	包銷	99.02.01-99.02.02	250	10.50	2,625	32	336	10	46	-	-	99.02.04	113,922			
一詮CB4(24864)	協辦	包銷	99.04.29-99.05.03	50	100.00	5,000	40	4,000	5	-	-	-	99.05.06	-			
駿億現增(3056)	協辦	包銷	99.06.07-99.06.15	55	20.00	1,100	25	500	11	5	-	-	99.06.22	30,491			
元大金CB(28851)	協辦	包銷	99.07.05-99.07.07	300	100.00	30,000	200	20,000	12	-	-	-	99.07.09	-			
茂矽電子現增(2342)	協辦	包銷	99.07.12-99.07.20	300	10.75	3,225	45	484	32	52	-	-	99.07.26	152,013			
瀚宇博德CB(54691)	協辦	包銷	99.08.27-99.08.31	50	100.00	5,000	50	5,000	10	-	-	-	99.09.03	-			
精成科技CB(61911)	協辦	包銷	99.09.17-99.09.21	100	100.00	10,000	80	8,000	33	-	-	-	99.09.27	-			
先思行TDR	主辦			-	-	-	-	-	-	-	-	3,000		-			
統振CB(61702)	協辦	包銷	99.10.11-99.10.13	447	100.00	44,700	47	4,700	298	-	-	-	99.10.25	-			
崑鼎CB(68031)	協辦	包銷	99.11.08-99.11.10	200	100.00	20,000	80	8,000	20	-	-	-	99.11.15	-			
新光金現增(2888)	協辦	包銷	99.11.19-99.11.29	1,500	10.00	15,000	150	1,500	50	98	-	-	99.12.03	136,757			
泰藝電子CB(82891)	協辦	包銷	99.11.19-99.11.23	50	100.00	5,000	30	3,000	40	2	-	-	99.11.26	-			
慧洋海運初次上市(2637)	協辦	包銷	99.11.26-99.11.29	500	38.00	19,000	-	-	55	100	-	-	99.12.01	49,343			
台灣水泥(1101)	協辦	包銷	99.12.10-99.12.20	700	27.00	18,900	87	2,349	35	67	-	-	99.12.24	243,431			
合計						204,800		79,759	653	370	-	3,000					

董事長：鄧序鵬

部門主管：簡文杰

製表人：林慧如

康和綜合證券股份有限公司

櫃檯買賣營業報告表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

- 1.櫃檯買賣業務開業日期：80年11月18日
- 2.櫃檯買賣業務隸屬部門：經紀部、自營部
- 3.櫃檯買賣業務負責人姓名及職稱：楊光程協理及賴宗裕資深協理
- 4.櫃檯買賣業務實際作業人數：高級業務員：406名；業務員：371名；事務員16名
- 5.櫃檯買賣帳戶開業人數：股票94,174人，債券1,045人
- 6.櫃檯買賣股票總成交股數：5,764,075,402股
- 7.櫃檯買賣股票總成交筆數：1,196,542筆
- 8.櫃檯買賣營業彙總表

	自營交易		經紀交易		合計
	買進	賣出	買進	賣出	
股票	\$ 8,840,748	9,080,154	96,083,330	95,272,566	209,276,798
債券	1,411,113,320	1,410,677,051	-	-	2,821,790,371

康和綜合證券股份有限公司

櫃檯買賣營業報告表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

9.庫存上櫃有價證券明細表

證券名稱	摘要	股數或債券		利率	取得金額	市價		備註
		面值(元)	總額			單價(元)	總價	
股票：								
唐榮		\$ 29.16	202,000	-	5,890	29.20	5,899	
禾瑞亞		101.39	60,000	-	6,084	97.50	5,850	
榮剛		27.70	20,000	-	554	27.15	543	
力麒		15.00	2,700,332	-	40,512	19.15	51,711	
新普		218.00	5,000	-	1,090	212.00	1,060	
頤邦		53.17	3,800,000	-	20,206	50.90	19,342	
元太		60.33	400,000	-	24,130	59.10	23,640	
新麥		129.37	8,000	-	1,035	125.00	1,000	
及成		17.59	5,000	-	88	15.65	78	
泰谷		35.24	501,000	-	17,657	36.40	18,236	
崇越電		73.04	11,000	-	803	72.10	793	
位速		74.32	28,000	-	2,081	68.80	1,926	
迎輝		47.27	3,000	-	142	42.80	128	
凡甲		78.48	24,000	-	1,883	71.30	1,711	
同致		135.94	41,000	-	5,573	128.00	5,248	
凌耀		190.29	23,000	-	4,377	172.00	3,956	
盈正		262.36	15,000	-	3,935	251.00	3,765	
新鉅科技		163.13	71,000	-	11,582	162.50	11,538	
東洋		138.00	3,000	-	414	136.00	408	
友華		55.75	1,000	-	56	55.40	55	
晟德		46.31	15,000	-	695	42.10	632	
太醫		121.16	249	-	30	122.50	31	
中天		55.07	5,000	-	275	47.20	236	
磐亞		19.57	936,000	-	18,314	21.40	20,030	
新復興		55.45	62,000	-	3,438	58.70	3,639	
亞昕		36.34	83,138	-	3,021	38.35	3,188	
寶島科		89.44	52,000	-	4,651	80.00	4,160	

康和綜合證券股份有限公司

櫃檯買賣營業報告表(續)

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

9.庫存上櫃有價證券明細表(續)

證券名稱	摘要	股數或債券		利率	取得金額	市價		備註
		面值(元)	總額			單價(元)	總價	
協益		\$ 58.92	202,000	-	11,902	60.20	12,160	
統盟		21.73	22,782	-	495	19.65	448	
力麒		19.14	57,000	-	1,091	19.15	1,092	
大漢		106.23	105,000	-	11,154	107.00	11,235	
創惟		58.38	108,000	-	6,300	56.60	6,113	
耕興		68.36	7,000	-	479	68.40	479	
禾昌		43.58	41,000	-	1,787	42.80	1,755	
橘子		48.50	1,000	-	48	46.90	47	
海韻		57.19	61,000	-	3,488	55.80	3,404	
系微		112.66	17,000	-	1,915	112.00	1,904	
驊訊		48.14	30,000	-	1,444	44.80	1,344	
胡連		82.09	20,000	-	1,642	72.30	1,446	
聚和		29.60	6,000	-	178	26.50	159	
崑鼎		121.75	18,763	-	2,284	132.00	2,477	
網家		177.18	4,000	-	709	177.00	708	
元太		60.40	8,000	-	483	59.10	473	
擎亞		52.38	2,000	-	105	48.90	98	
朋程		133.02	40,000	-	5,321	135.50	5,420	
英格爾		141.63	337,000	-	47,730	187.00	63,019	
大田		39.32	83,000	-	3,263	39.35	3,266	
明安		60.63	57,000	-	3,456	60.90	3,471	
小計					<u>283,790</u>		<u>309,321</u>	
可轉換公司債：								
大成一		100.00	90,000	-	9,000	111.60	10,044	
福脂一		100.00	50,000	-	5,000	115.05	5,753	
中電一		100.00	730,000	-	73,000	115.30	84,169	
榮星二		100.00	20,000	-	2,000	122.00	2,440	

康和綜合證券股份有限公司

櫃檯買賣營業報告表(續)

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

9.庫存上櫃有價證券明細表(續)

證券名稱	摘要	股數或債券		利率	取得金額	市價		備註
		面值(元)	總額			單價(元)	總價	
東鋼五		\$ 100.00	200,000	-	20,000	115.95	23,190	
川湖一		115.47	362,000	-	41,799	109.00	39,458	
川湖二		103.38	653,000	-	67,506	103.50	67,586	
鴻海一		100.00	624,000	-	62,400	99.60	62,150	
友訊三		100.00	130,000	-	13,000	107.90	14,027	
聯強一		100.00	182,000	-	18,200	143.00	26,026	
佳能一		100.00	70,000	-	7,000	106.60	7,462	
微星二		100.00	760,000	-	76,000	101.00	76,760	
台光三		100.00	20,000	-	2,000	120.00	2,400	
億光三		109.21	166,000	-	18,129	107.50	17,845	
晶電三		100.00	150,000	-	15,000	113.20	16,980	
可成一		100.00	650,000	-	65,000	111.90	72,735	
一詮四		100.00	100,000	-	10,000	99.50	9,950	
瑞軒四		100.00	400,000	-	40,000	101.40	40,560	
億光三		100.00	100,000	-	10,000	111.70	11,170	
長榮E1		100.17	150,000	-	15,026	108.60	16,290	
元金一		100.00	150,000	-	15,000	115.75	17,363	
健和二		110.75	78,000	-	8,638	111.80	8,720	
奇鋁一		100.00	350,000	-	35,000	111.00	38,850	
信邦三		100.00	50,000	-	5,000	108.50	5,425	
禾伸三		110.80	78,000	-	8,643	106.60	8,315	
訊舟四		107.73	182,000	-	19,606	113.00	20,566	
優群一		102.50	46,000	-	4,715	111.00	5,106	
威剛四		109.09	237,000	-	25,854	107.90	25,572	
威剛五		100.00	500,000	-	50,000	115.50	57,750	
同致一		118.08	27,000	-	3,188	122.00	3,294	
宏致一		100.00	349,000	-	34,900	105.60	36,854	

康和綜合證券股份有限公司

櫃檯買賣營業報告表(續)

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

9.庫存上櫃有價證券明細表(續)

證券名稱	摘要	股數或債券		利率	取得金額	市價		備註
		面值(元)	總額			單價(元)	總價	
復興四		\$ 110.89	255,000	-	28,276	129.95	33,137	
鈺創二		101.90	264,000	-	26,900	106.05	27,997	
應華二		105.68	221,000	-	23,356	109.00	24,089	
博德一		100.17	664,000	-	64,511	101.50	65,366	
遠雄四		100.00	50,000	-	5,000	110.50	5,525	
撼訊三		106.38	184,000	-	19,575	99.70	18,345	
宏齊三		100.00	200,000	-	20,000	108.95	21,790	
精成一		100.15	614,000	-	61,490	107.00	65,698	
飛捷二		110.50	59,000	-	6,519	110.15	6,499	
定穎一		100.00	400,000	-	40,000	100.80	40,320	
矽格一		100.00	100,000	-	10,000	138.40	13,840	
久元二		100.00	185,000	-	18,500	118.80	21,978	
元山二		100.00	500,000	-	50,000	120.00	60,000	
崑鼎一		101.72	695,000	-	70,694	108.50	75,408	
台虹二		100.00	300,000	-	30,000	114.00	34,200	
立基二		100.00	200,000	-	20,000	114.90	22,980	
華宏一		107.88	100,000	-	10,788	118.00	11,800	
中日一		110.32	60,000	-	6,619	105.00	6,300	
北基二		106.83	117,000	-	12,499	111.90	13,092	
森鉅三		100.00	400,000	-	40,000	135.00	54,000	
成霖一		101.50	469,000	-	47,604	114.00	53,466	
崑鼎一		100.00	16,000	-	1,600	108.50	1,736	
泰藝一		100.00	15,000	-	1,500	112.95	1,694	
小計					<u>1,396,035</u>		<u>1,514,070</u>	

康和綜合證券股份有限公司

櫃檯買賣營業報告表(續)

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

9.庫存上櫃有價證券明細表(續)

證券名稱	摘要	股數或債券		利率	取得金額	市價		備註
		面值(元)	總額			單價(元)	總價	
政府公債：								
85交建乙(二)	95.03.22-100.03.22	\$ 128.68	100,000	7.3000 %	128,680	101.3800	101,454	
89央債甲三	98.09.28-103.09.28	118.79	100,000	6.1250 %	118,794	118.5400	118,596	
89央債甲11	89.08.1-104.08.110	120.33	100,000	5.1250 %	120,334	117.7200	117,762	
90央債甲七	90.10.19-105.10.19	114.78	100,000	3.5000 %	114,782	112.8700	112,890	
95央債甲5	95.07.20-100.07.20	103.30	100,000	2.0000 %	103,299	100.6900	100,706	
95央債甲6	95.09.08-105.09.08	104.00	50,000	1.8750 %	51,999	103.7200	51,866	
96央債甲一	96.01.26-101.01.26	102.37	100,000	1.8750 %	102,373	101.2400	101,248	
96央債甲3	96.03.16-106.03.16	104.05	1,000	1.8750 %	104,054	103.9900	104,001	
97央債甲4	97.07.20-102.07.20	104.03	50,000	2.0000 %	52,016	102.9600	51,485	
97央債甲6	97.09.24-107.09.24	105.29	100,000	2.1250 %	105,287	105.6300	105,639	
98央債甲3	98.03.05-108.03.05	101.20	100,000	1.3750 %	101,198	99.3800	99,379	
98央債甲4	98.07.20-103.07.20	104.65	100,000	2.0000 %	104,653	103.4200	103,435	
98央債甲6	98.09.09-108.09.09	101.75	50,000	1.3750 %	50,877	99.0500	49,525	
99央債甲5	99.03.10-109.03.10	98.98	50,000	1.3750 %	49,488	99.3600	49,679	
99央債甲8	99.09.21-109.09.21	96.07	250,000	1.1250 %	240,169	962.1700	240,543	
小計					1,548,003		1,508,208	
公司債：								
98南亞一	98.02.26-103.02.26	101.92	100,000	1.880 %	101,915	101.8900	101,887	
97塑化2	97.09.18-102.09.18	104.34	100,000	2.840 %	104,341	103.8800	103,884	
99塑化1	99.04.27-104.04.27	99.78	200,000	1.550 %	199,569	101.1000	202,193	
94台新金控第一次無擔保公司債	94.09.20~101.09.20	100.52	100,000	2.700 %	100,517	101.9800	101,985	
小計					506,342		509,949	
合計					3,734,170		3,841,548	

董事長：鄧序鵬

部門主管：賴宗裕

製表人：曾威強

康和綜合證券股份有限公司

融資融券業務報告表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

信用帳戶數	零級	一級	二級	三級	四級	五級	六級	七級	八級
16,900	12,674	613	688	1,049	646	1,071	17	1	141
融 資 餘 額	股 數			金 額					
	395,560,905			\$ 7,531,380					
融 券 餘 額	股 數			擔 保 品 值		保 證 金			
	15,131,000			\$ 759,942		490,809			
融資金額佔淨值之比率	96.47 %								
融券金額佔淨值之比率	9.73 % 6.29 %								

董事長：鄧序鵬

部門主管：林月雲

製表人：鄭伊真

康和綜合證券股份有限公司
期貨部門揭露事項

民國九十九年度

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	
二、目 錄	115
三、期貨部門資產負債表	116
四、期貨部門損益表	117
五、期貨部門財務報表附註	
(一)公司沿革	118
(二)重要會計政策之彙總說明	118~120
(三)會計變動之理由及其影響	120
(四)重要會計科目之說明	120~121
(五)關係人交易	121
(六)質押之資產	121
(七)重大承諾事項及或有事項	121
(八)重大之災害損失	121
(九)從事衍生性商品交易之相關資訊	122~124
(十)依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形	124
(十一)專屬期貨商業務之特有風險	124
(十二)部門別財務資訊	125
(十三)重大之期後事項	125
(十四)重大交易事項相關資訊	125
(十五)轉投資事業相關資訊	125
(十六)大陸投資資訊	125
(十七)其 他	125
六、期貨部門重要會計科目明細表	126~133

康和綜合證券股份有限公司

期貨部門資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	99.12.31		98.12.31			負債及股東權益	99.12.31		98.12.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
101010 現金及約當現金(附註二及四(一))	\$ 323,212	75	343,651	75	201060 公平價值變動列入損益之金融負債—	\$ -	-	8,408	2	
101020 公平價值變動列入損益之金融資產—	100,400	23	104,256	23	流動(附註二)					
流動(附註二及四(二)及五)					201630 應付帳款(附註五)	284	-	414	-	
101650 預付款項	1,118	-	185	-	201670 其他應付款	365	-	1,021	-	
101670 其他應收款	81	-	85	-	流動負債合計	649	-	9,843	2	
流動資產合計	424,811	98	448,177	98	203020 買賣損失準備(附註二)	38	-	-	-	
固定資產：(附註二)					其他負債合計	38	-	-	-	
103030 設備	354	-	1,119	-	負債總計	687	-	9,843	2	
103039 減：累計折舊—設備	(83)	-	(992)	-						
固定資產淨額	271	-	127	-	股東權益：					
104000 無形資產(附註二)	196	-	443	-	301110 指撥營運資金(附註二)	500,000	115	500,000	109	
其他資產：					304040 待彌補虧損	(65,031)	(15)	(50,718)	(11)	
105010 營業保證金(附註四(三))	10,000	2	10,000	2	股東權益總計	434,969	100	449,282	98	
105030 存出保證金	360	-	360	-						
105110 遞延所得稅資產—非流動	18	-	18	-						
其他資產	10,378	2	10,378	2						
資產總計	\$ 435,656	100	459,125	100	負債及股東權益總計	\$ 435,656	100	459,125	100	

(請詳閱後附期貨部門財務報表附註)

董事長：鄧序鵬

總經理：李文柱

會計主管：康景泰

康和綜合證券股份有限公司

期貨部門損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99年度		98年度	
	金額	%	金額	%
收入：				
424400 衍生性金融商品利益-期貨	\$ 152,631	98	337,866	99
440000 營業外收入及利益	2,481	2	2,622	1
合 計	155,112	100	340,488	100
費用：				
502000 自營經手費支出	1,805	1	1,315	-
524400 衍生性金融商品損失-期貨	147,500	95	354,623	105
524300 結算交割服務費支出(附註五)	4,629	3	5,256	2
530000 營業費用	14,614	9	10,274	3
540000 營業外支出及損失	877	1	817	-
合 計	169,425	109	372,285	110
繼續營業單位稅前淨利(損)	(14,313)	(9)	(31,797)	(10)
所得稅費用(附註二及四(四))	-	-	61	-
本期淨利(損)	\$ (14,313)	(9)	(31,858)	(10)

(請詳閱後附期貨部門財務報表附註)

董事長：鄧序鵬

總經理：李文柱

會計主管：康景泰

康和綜合證券股份有限公司

期貨部門財務報表附註

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國九十一年九月業經原財政部證券暨期貨管理委員會(91)台財證(七)字第0910147503號函奉准經營相關期貨自營業務，故期貨部門係指期貨自營商。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照期貨商財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

流動資產係企業因營業所產生之資產，預期將於企業之正常營業週期中變現、消耗或意圖出售；主要為交易目的而持有；預期於資產負債表日後十二個月內將變現；現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制。

流動負債係企業因營業而發生之債務，預期將於企業正常營業週期中清償；主要為交易目的而發生；須於資產負債表日後十二個月內清償；企業不得無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三)現金及約當現金

現金及約當現金係包括現金、零星支出之週轉金、不受限制之銀行存款及自投資日起三個月內到期或清償之可轉讓定期存單、國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

(四)資產減損

本公司適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產（商譽以外之個別資產或現金產生單位），估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失；商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(五)金融資產

本公司適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產及備供出售之金融資產等類別。

康和綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

公平價值變動列入損益之金融資產—流動係指交易目的金融資產或指定以公平價值衡量且公平價值變動列為損益之金融資產。

交易目的金融資產係指企業原始認列時指定為交易目的之金融資產，下列金融商品應分類為交易目的金融資產：

- 1.其取得主要目的為近期內出售。
- 2.其屬合併管理之可辨認金融商品投資組合之部分，且有證據顯示近期該組合實際上為短期獲利之操作模式。
- 3.衍生性商品金融資產。

(六)固定資產

固定資產係以取得成本為入帳基礎。重大增添、改良及重置，作為資本支出；維護及修理費用於發生時作當期費用處理。處份固定資產之損益列為營業外收支。

固定資產折舊係按資產取得時行政院頒佈之「固定資產耐用年數表」規定，以直線法，按下列估計耐用年數提列；固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，其殘值按估計尚可使用年限繼續提列折舊。

設備

3 ~ 5 年

(七)無形資產

本公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。各項無形資產耐用年限如下：

電腦軟體 3 - 5年

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(八)公平價值變動列入損益之金融負債

本公司於民國九十五年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，對以交易為目的之金融負債係採交易日會計，於原始認列時，將金融負債以公平價值衡量。

本公司所持有或發行之金融負債，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，均為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融負債。

康和綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

公平價值變動列入損益之金融負債流動係指交易目的金融負債或指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融負債。本科目應依其流動性區分為流動與非流動，非流動者應改列長期負債項下之公平價值變動列入損益之金融負債—非流動。

交易目的金融負債係指企業原始認列時指定為交易目的之金融負債，下列金融商品應分類為交易目的金融負債：

- 1.金融負債之發生係因意圖於近期內再買回。
- 2.金融負債屬合併管理之可辨認金融商品投資組合之部分，且有證據顯示近期該組合實際上為短期獲利之操作模式。
- 3.衍生性商品負債。
- 4.交易目的金融資產之續後評價以公平價值衡量，且其公平價值為負。

衍生性金融商品負債係指證券商從事國內外衍生性金融商品交易所產生之負債科目。

(九)買賣損失準備

依據期貨商管理規則之規定，經營自營業務時，應按月就當月自營已實現淨利提列百分之十為買賣損失準備。此項準備除彌補買賣損失額超過買賣利益額之差額外，不得使用之。惟若累積已達法定最低之實收資本額、營業所用資金或營運資金之數額者，得免繼續提列。

(十)內部往來

證券商兼營期貨自營業務，證券商部門與期貨自營部門之間往來科目。

(十一)指撥營運基金

證券商兼營期貨自營業務，指撥期貨部門專用營運基金屬之。

(十二)所得稅

應付所得稅係按所得稅法及有關法令估列，以前年度所得稅之調整列為調整年度之所得稅費用，會計所得與課稅所得間之差異屬暫時性差異者作跨期間所得稅分攤，遞延所得稅依產生時間之相關資產或負債項目或迴轉時間之長短分別流動及非流動項目，再評估其遞延所得稅之可實現性，認列備抵評價金額。

三、會計變動之理由及其影響：無。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
活期存款	\$ 15,603	4,541
定期存款	307,600	339,100
外幣存款	<u>9</u>	<u>10</u>
合計	<u>\$ 323,212</u>	<u>343,651</u>

康和綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

(二)公平價值變動列入損益之金融資產—流動

	99.12.31		98.12.31	
	成 本	市 價	成 本	市 價
買入選擇權—非避險	\$ -	-	3,997	2,002
期貨交易保證金—自有資金	100,701	100,400	101,919	102,254
淨額	<u>\$ 100,701</u>	<u>100,400</u>	<u>105,916</u>	<u>104,256</u>

(三)營業保證金

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司期貨自營部依照期貨商管理規則規定提存之營業保證金均為10,000千元。

(四)所得稅

本公司期貨自營商依營利事業所得稅率分別為百分之十七及百分之二十五計算民國九十九年及九十八年度之當期所得稅費用分別為0千元及61千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
康和期貨(股)公司	本公司之子公司

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.債權債務

本公司關係人之債權債務(均未計息)情形如下：

關係人名稱	99.12.31		98.12.31	
	金額	%	金額	%
應付帳款				
康和期貨股份有限公司	\$ <u>268</u>	<u>94</u>	<u>414</u>	<u>100</u>

2.本公司期貨自營商於民國九十九年及九十八年年度，於康和期貨股份有限公司下單操作期貨業務之結算交割服務費支出分別為4,629千元及5,256千元，截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止所繳交之期貨交易保證金—自有資金餘額分別為92,587千元及93,982千元。

六、質押之資產：無。

七、重大承諾事項及或有事項：無。

八、重大之災害損失：無。

康和綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

九、從事衍生性商品交易之相關資訊

(一) 衍生性金融商品

1. 於民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司期貨自營部以交易為目的之尚未到期之選擇權合約明細如下：

於國九十九年十二月三十一日止，本公司期貨自營部未有以交易為之尚未到期之選擇權合約。

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 之權利金	公平價值
		買/賣方	契約數		
98.12.31					
期貨契約	小型台指期貨	買方	12	\$ 4,702	4,921
"	金融期貨	買方	12	10,736	10,932
	合計			\$ 15,438	15,853
"	臺指期貨	賣方	26	\$ 42,598	42,645
	合計			\$ 42,598	42,645
選擇權契約	台指選擇權Call	買方	247	\$ 796	1,343
"	台指選擇權Put	買方	1,514	3,201	659
	合計			\$ 3,997	2,002
"	台指選擇權Call	賣方	777	\$ 2,433	7,279
"	台指選擇權Put	賣方	836	4,681	1,129
	合計			\$ 7,114	8,408

上述之公平價值係以台灣期貨交易所民國九十八年十二月三十一日之台股指數選擇權及台股指數期貨之結算價計算合約之公平價值。

2. 信用風險

本公司之交易對象為台灣期貨交易所，預期不會產生信用風險。

3. 市場價格風險

以交易目的從事交易合約，本公司於操作時已依風險設定停損點，發生之損失可在預期範圍內控制，故市場價格風險對本公司整體而言並不重大且可以合理預期。

4. 流動性風險

本公司所持有之期貨未平倉部位皆可於市場上以合理價格平倉之，故變現流動性風險甚低。

5. 現金流量風險及未來現金需求之金額、期間及不確定性

本公司從事期貨交易合約之保證金已付訖，嗣後當期貨指數波動致使交易保證金餘額低於維持保證金時，方需增加繳存保證金，本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險，亦無現金流量風險及重大額外現金需求。

康和綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

6. 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

因從事期貨交易所支付之保證金帳列於期貨交易保證金—自有資金項下，於民國九十九年及九十八年十二月三十一日之餘額分別100,400千元及102,254千元。於民國九十九年及九十八年度產生已實現期貨淨契約分別為損失2,153千元及利益12,720千元，另於民國九十九年及九十八年度買進、賣出選擇權所產生之已實現選擇權交易利益分別為4,365千元及損失26,184千元，上述期貨契約損益及選擇權交易損益係分別帳列於損益表之營業收入及支出項下。另民國九十九年及九十八年十二月三十一日買入選擇權所支付之權利金及賣出選擇權所收取之權利金分別為0千元、2,002千元及0千元、8,408千元，帳列買入選擇權—非避險及賣出選擇權負債項下。

(二) 金融商品之公平價值

	99.12.31		98.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 333,653	333,653	354,096	354,096
公平價值變動列入損益之金融資產—流動：				
買入選擇權—非避險	-	-	2,002	2,002
期貨交易保證金—自有資金	100,400	100,400	102,254	102,254
金融資產合計	<u>\$ 434,053</u>	<u>434,053</u>	<u>458,352</u>	<u>458,352</u>
金融負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 687	687	1,435	1,435
公平價值變動列入損益之金融負債—流動：				
賣出選擇權負債—非避險	-	-	8,408	8,408
金融負債合計	<u>\$ 687</u>	<u>687</u>	<u>9,843</u>	<u>9,843</u>

本公司估計金融商品公平價值所用之方法及假設如下：

公平價值與帳面價值相等之金融資產及負債：

1. 短期金融商品以其資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。包括現金及約當現金、其他應收款、營業保證金、存出保證金等金融資產、應付帳款及其他應付款等金融負債。

康和綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

2.有價證券

如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價。

(三)具有資產負債表外信用風險之金融商品：無。

(四)信用風險顯著集中之資訊：

本公司期貨自營部係為期貨自營商，交易對象為台灣期貨交易所，預期不會產生信用風險，且僅從事期貨相關自營業務，並無從事期貨經紀業務，故無應收帳款之信用風險顯著集中之虞。

(五)本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

金融資產及負債名稱	99.12.31		98.12.31	
	公開報價	評價方式	公開報價	評價方式
	決定之金額	估計之金額	決定之金額	估計之金額
金融資產				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ -	333,653	-	354,096
期貨交易保證金—自有資金	100,400	-	102,254	-
買入選擇權—非避險	-	-	2,002	-
金融負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	687		1,435
賣出選擇權負債			8,408	

十、依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形

規定條次	計算公式	本 期		上 期		標準	執行情形
		計算式	比率	計算式	比率		
17	業主權益 (負債總額—期貨交易人 權益—買賣損失準備—違 約損失準備)	434,969 (687-38)	669.70	449,282 (9,843-0)	45.65	≥1	符合規定
17	流動資產 流動負債	424,811 649	654.06	448,177 9,843	45.53	≥1	"
22	業主權益 最低實收資本額	434,969 400,000	108.74 %	449,282 400,000	112.32 %	≥60% ≥40%	"
22	調整後淨資本額 期貨交易人未沖銷部位所 需之客戶保證金總額	431,958 0	-	439,041 13,875	3,164.29 %	≥20% ≥15%	"

十一、專屬期貨商業務之特有風險

本公司從事期貨自營交易，其持有風險係該標的物之市場價格風險，本公司於操作時已依其風險設置停損點，發生損失可在預期範圍內控制。

康和綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊：無。

十三、重大之期後事項：無。

十四、重大交易事項相關資訊：

(一)資金貸與他人：無。

(二)為他人背書保證：無。

(三)期末持有有價證券情形：無。

(四)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(五)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(六)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

十五、轉投資事業相關資訊：無。

十六、大陸投資資訊：無。

十七、其 他：無。

康和綜合證券股份有限公司期貨部門

現金及約當現金明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
銀行存款	活期存款	\$ 15,603
	定期存款	307,600
	外幣存款 USD291.43元@29.13	9
合 計		<u>\$ 323,212</u>

註：定期存款到期日均在一年內，定存單利率為0.68%-0.89%。

公平價值變動列入損益之金融資產—流動明細表

金融商品 名 稱	摘要	股數或 張 數	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	公 平 價 值		備 註
							單 價	總 額	
期貨交易保證金 —自有資金		-	\$ -	-	%	<u>100,701</u>	-	<u>100,400</u>	

康和綜合證券股份有限公司期貨部門
 公平價值變動列入損益之金融資產—流動
 期貨交易保證金—自有資金明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

期貨結算機構名稱						
(其他期貨商名稱)	摘要	幣別	外幣金額(元)	匯率	新台幣金額	備註
康和期貨(股)公司	期貨交易保證 金—自有資金	台幣			\$ 90,553	
"	"	美金	69,671.26	29.13	2,034	
新加坡商華大期貨 經紀有限公司台 灣分公司	"	台幣			3,003	
"	"	美金	164,722.93	29.13	<u>4,810</u>	
合 計					<u>\$ 100,400</u>	

康和綜合證券股份有限公司期貨部門

固定資產變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保 或質押情形
設備	\$ <u>1,119</u>	<u>196</u>	<u>961</u>	<u>354</u>	無

固定資產累計折舊變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
設備	\$ <u>992</u>	<u>52</u>	<u>961</u>	<u>83</u>

預付款項明細表

民國九十九年十二月三十一日

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付款項	營業保證金利息及活存息所得稅	\$ 226	
	其他	<u>892</u>	
合 計		<u>\$ 1,118</u>	

康和綜合證券股份有限公司期貨部門

其他應收款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應收款	定存息及短票利息	\$ <u>81</u>	

其他資產明細表

項 目	摘 要	金 額
營業保證金	期貨自營商保證金	\$ 10,000
存出保證金	結算保證金等	360
遞延所得稅資產—非流動		<u>18</u>
合 計		\$ <u>10,378</u>

應付帳款明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
應付帳款—關係人：			
康和期貨(股)公司	應付結算交割服務費支出	\$ 268	
應付帳款—非關係人：			
台灣期貨交易所	應付期權經手費支出	<u>16</u>	
合 計		\$ <u>284</u>	

康和綜合證券股份有限公司期貨部門

其他應付款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
其他應付款	年節獎金	\$ 290
	勞健保費	43
	其他	32
合 計		<u>\$ 365</u>

衍生性金融商品損益明細表

項 目	摘 要	金 額	備註
衍生性金融商品利益：			
期貨契約利益－已實現－非 避險	股價指數期貨	\$ 88,210	
期貨契約利益－未實現－非 避險	股價指數期貨	(2,160)	
選擇權交易利益－已實現 －非避險	股價指數選擇權	66,911	
選擇權交易利益－未實現 －非避險	股價指數選擇權	(330)	
合 計		<u>\$ 152,631</u>	
衍生性金融商品損失：			
期貨契約損失－已實現－非 避險	股價指數期貨	\$ 90,363	
期貨契約損失－未實現－非 避險	股價指數期貨	(1,792)	
選擇權交易損失－已實現 －非避險	股價指數選擇權	62,546	
選擇權交易損失－未實現 －非避險	股價指數選擇權	(3,617)	
合 計		<u>\$ 147,500</u>	

康和綜合證券股份有限公司期貨部門
營業外收入及利益、支出及損失明細表
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業外收入及利益：			
定存及活存息		\$ 2,265	
兌換利益		212	
代徵交易稅獎金等		4	單一項目餘額均未達 該科目總額5%以上
小 計		<u>2,481</u>	
營業外支出及損失：			
兌換損失		<u>877</u>	
小 計		<u>877</u>	
合 計		<u><u>\$ 1,604</u></u>	

自營經手費支出明細表

月份	摘 要	金 額
一月份	因期貨自營業務發生之服務費支出	\$ 264
二月份	"	127
三月份	"	170
四月份	"	287
五月份	"	342
六月份	"	271
七月份	"	125
八月份	"	115
九月份	"	64
十月份	"	20
十一月份	"	3
十二月份	"	<u>17</u>
合 計		<u><u>\$ 1,805</u></u>

康和綜合證券股份有限公司期貨部門

結算交割服務費支出明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
一月份	因期貨自營業務發生之結算費支出	\$ 451
二月份	"	367
三月份	"	402
四月份	"	516
五月份	"	576
六月份	"	504
七月份	"	363
八月份	"	351
九月份	"	306
十月份	"	269
十一月份	"	257
十二月份	"	267
合 計		<u>\$ 4,629</u>

康和綜合證券股份有限公司期貨部門

營業費用明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	本期金額	上期金額
薪津	\$ 6,869	4,723
伙食費	121	109
文具印刷	15	21
郵電費	268	229
水電費	59	83
交際費	32	3
保險費	586	419
稅捐	3,491	2,467
折舊	586	242
攤銷	310	477
租金	660	2
修繕費	200	288
電腦資訊費	585	595
買賣損失	38	-
交通費	43	1
什項購置	208	217
退休金	282	220
員工訓練費	12	20
勞務費用	66	-
書報雜誌費	12	9
什支	171	149
合 計	<u>\$ 14,614</u>	<u>10,274</u>

康和綜合證券股份有限公司

財務報告其他揭露事項

民國九十九年度

康和綜合證券股份有限公司
財務報告「其他揭露事項」複核報告

康和綜合證券股份有限公司董事會 公鑒：

康和綜合證券股份有限公司民國九十九年度之財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則予以查核，本會計師並於民國一〇〇年三月十八日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附康和綜合證券股份有限公司編製民國九十九年度之「其他揭露事項」，係依據「證券商財務報告編製準則」及「期貨商財務報告編製準則」之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依「財務報告其他揭露事項複核要點」予以複核完竣。

依本會計師之複核結果，康和綜合證券股份有限公司民國九十九年度財務報告「其他揭露事項」已依「證券商財務報告編製準則」及「期貨商財務報告編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

安侯建業聯合會計師事務所

陳 富 煒

會 計 師：

鍾 丹 丹

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號
准簽證文號
民國一〇〇年三月十八日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

康和綜合證券股份有限公司

財務報告其他揭露事項

民國九十九年度

壹、業務之說明

一、重大業務事項

(一)購併或合併其他公司

民國八十九年度合併大元證券(股)公司，成立三重、仁愛、東湖(係由原松山分公司更名)三家分公司，另於民國九十年十月受讓弘太證券(股)公司之重要營業暨資產計增加社子、石牌、南崁三個分公司。

(二)最近五年度轉投資關係企業

1.民國96年度—

增加投資康和比聯證券投資信託(股)公司90,000千元。

2.民國97年度—

增加投資康和比聯證券投資信託(股)公司19,793千元。

增加投資康和期貨(股)公司185,565千元。

3.民國99年度—

增加投資康和證券(開曼島)有限公司154,416千元。

減少投資康和期貨(股)公司8,013千元。

(三)最近五年度購置或處分重大資產

1.購置重大資產：無。

2.處分重大資產：無。

3.經營方式或業務內容之重大改變：

(1)增設分公司及開拓新據點

本公司為配合證券市場發展潮流，繼續推動增設分公司及營業據點，自民國81年至今，已陸續成立二十一家分公司，以發揮經濟規模之效益；並加強服務國內外法人機構及國際業務之開拓。

(2)開辦新興業務

隨著證券國際化與法人時代的來臨，本公司將積極開辦新興業務，以期達成金融商品多樣化與經營策略多角化之目標，並提高市場競爭力及增加公司之獲利能力。本公司於民國91年下半年已開辦期貨自營業務、民國92年下半年發行認購權證，並於民國93年10月承作結構性商品。

二、投資海外事業相關資訊

單位：新台幣千元（外幣：千元）

投資海外 事業名稱	轉投資事 業名稱	國籍及 地區	設立 日期	證期會核准 日期文號	主要營 業項目	本期營 業收入	本期稅 前(損)益	本期期末 持股比例	原始投 資金額		本期期末 投資餘額	本期投 資(損)益	本期現 金股利	背書保 證金額	借款 金額
									本期期末	上期期末					
康和證券(開曼島) 有限公司	康和證券(香港)有限公司	英屬開曼群島	1997.5.12	86.4.23 (86) 台財證(二)第26713號	控股公司，認列轉投資損益	USD -	USD (19,476)	100 %	NTD 358,215	NTD 203,273	NTD 349,600	NTD (19,476)	NTD -	NTD -	NTD -
康和證券(香港)有限公司	康和財務顧問(香港)有限公司	香港	1994.5.19	83.5.19 (83) 台財證(二)第21936號	1.經營證券之經紀、自營及承銷等相關業務 2.證券金融及投資顧問	USD 1,064	USD (618)	100 %	USD 11,350	USD 6,333	USD 11,978	USD (618)	USD -	USD -	USD -
康和財務顧問(香港)有限公司		香港	1990.11.16	-	財務規劃業務	HKD 1,008	HKD 5	100 %	HKD 2,760	HKD 2,760	HKD 3,286	HKD 5	HKD -	HKD -	HKD -

三、證券商國外設置分支機構及代表人辦事處資訊：無

酬金級距表

給付本公司 各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	合併報表內 所有公司(註10)I	本公司(註9)	合併報表內 所有公司(註10)J
低於2,000,000元	德勝代表人：鄭英華、鄭玉華、蘇慧芬、徐國安 鴻琪投資(股)公司 鴻琪代表人：陳弘宙、趙高深 康聯投資(股)公司 康聯代表人：賴弘鈞 純青實業(股)公司 純青代表人：吳淑青、蘇明仁、林吉森 有發(股)公司 大天投資(股)公司 大天代表人：馬佩君 簡宏輝、李英華、白俊男、陳明泰、張進德、王伯鑫	德勝代表人：鄭英華、鄭玉華、蘇慧芬、徐國安 鴻琪投資(股)公司 鴻琪代表人：陳弘宙、趙高深 康聯投資(股)公司 康聯代表人：賴弘鈞 純青實業(股)公司 純青代表人：吳淑青、蘇明仁、林吉森 有發(股)公司 大天投資(股)公司 大天代表人：馬佩君 簡宏輝、李英華、白俊男、陳明泰、張進德、王伯鑫	德勝代表人：鄭英華、鄭玉華、蘇慧芬、徐國安 鴻琪投資(股)公司 鴻琪代表人：陳弘宙、趙高深 康聯投資(股)公司 康聯代表人：賴弘鈞 純青實業(股)公司 純青代表人：吳淑青、蘇明仁、林吉森 有發(股)公司 大天投資(股)公司 大天代表人：馬佩君 簡宏輝、李英華、白俊男、陳明泰、張進德、王伯鑫	德勝代表人：鄭英華、鄭玉華、蘇慧芬、徐國安 鴻琪投資(股)公司 鴻琪代表人：陳弘宙、趙高深 康聯投資(股)公司 康聯代表人：賴弘鈞 純青實業(股)公司 純青代表人：吳淑青、蘇明仁、林吉森 有發(股)公司 大天投資(股)公司 大天代表人：馬佩君 簡宏輝、李英華、白俊男、陳明泰、張進德、王伯鑫
2,000,000元(含)~5,000,000元	德勝開發(股)公司 德勝代表人：鄧序鵬、鄭大宇	德勝開發(股)公司 德勝代表人：鄧序鵬	德勝開發(股)公司	德勝開發(股)公司
5,000,000元(含)~10,000,000元	-	德勝代表人：鄭大宇	德勝代表人：鄧序鵬、鄭大宇	德勝代表人：鄧序鵬、鄭大宇
10,000,000元(含)~15,000,000元	-	-	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元	-	-	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元	-	-	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元	-	-	-	-
100,000,000元以上	-	-	-	-
總計	25人	25人	25人	25人

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)。
 註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
 註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額(如董事會尚未通過者，請填列會計師查核後帳載金額)。
 註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
 註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
 註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數(如董事會尚未通過者，請填列會計師查核後帳載金額)。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券商財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。
 註7：係指截至年度終了日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。
 註8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
 註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
 註10：a.本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
 b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額。
 c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
 *本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。
 *董事長鄧序鵬及副董事長鄭大宇各配有一名司機，給付該司機之報酬合計為443千元及432千元。

2-1 監察人之酬金(採彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣千元

職稱	姓名 (註1)	監察人酬金								A、B、C及D等四項總額 占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外 轉投資事業酬金 (註7)
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C) (註3)		業務執行費用(D) (註4)		(註6)		
		本公司	合併報表內 所有公司 (註5)	本公司	合併報表內 所有公司 (註5)	本公司	合併報表內 所有公司 (註5)	本公司	合併報表內 所有公司 (註5)	本公司	合併報表內 所有公司 (註5)	
監察人	資睿企業(股)公司 代表人：柯文惠	-	-	-	-	496	496	1,734	1,734	1.87 %	1.84 %	無
監察人	大元建設(股)公司 代表人：江長文	-	-	-	-							
監察人	鄭珮琪											
監察人	帝國建設(股)公司											
監察人	劉建君											

酬金級距表

給付本公司 各個監察人酬金級距	監察人姓名 前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司(註7)
	低於2,000,000元	資睿企業(股)公司 資睿代表人：柯文惠 大元建設(股)公司 大元代表人：江長文 鄭珮琪 帝國建設(股)公司 劉建君
2,000,000元(含)~5,000,000元	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	7人	7人

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，揭露各項給付金額。
 註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
 註3：係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額(如董事會尚未通過者，請填列會計師查核後帳載金額)。
 註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設置之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
 註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。
 註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
 註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
 註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
 註9：a.本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
 b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金額。
 c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
 *本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係為資訊揭露之用，不作課稅之用。
 *帝國建設(股)公司法人代表監察人劉建君於民國九十八年九月九日辭任。
 *監察人劉建君於民國九十九年六月十五日股東常會選任。

3-1總經理及副總經理之酬金(採彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣千元

職稱	姓名 (註1)	薪資 (A) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C) (註3)		盈餘分配之員工紅利 金額(D) (註4)		A、B、C及D等四項總額 占稅後純益之比例(%) (註9)		取得員工認股 權憑證數額 (註5)		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金 (註10)
		本公司	合併報 表內 所有 公 司 (註6)	本公司	合併報 表內 所有 公 司 (註6)	本公司	合併報 表內 所有 公 司 (註6)	本公司	合併報 表內 所有 公 司 (註6)	本公司	合併報 表內 所有 公 司 (註6)	本公司	合併報 表內 所有 公 司 (註6)	
總經理	鄧序鵬	40,699	40,814	-	-	2,005	2,239	120	162	35.98 %	35.69 %	-	-	無
總經理	李文柱													
投資總監	廖繼弘													
資深副總經理	康景泰													
資深副總經理	楊良瑜													
資深副總經理	王景樟													
資深副總經理	董郭淑黎													
副總經理	施庭堯													
副總經理	吳信魁													
副總經理	廖興益													
副總經理	洪明男													
副總經理	鄭明義													

*不論職稱，凡職位相當於總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。
 *不論職稱，凡職位相當於副總經理者(例如：副總裁、副執行長、副總監...等等)，均應予揭露。
 *王景樟資深副總經理已於民國九十九年八月五日離職、施庭堯副總經理已於民國九十九年六月一日離職。
 *總經理鄧序鵬、總經理李文柱及投資總監廖繼弘各配有一名司機，給付各司機之報酬分別為324千元、494千元及445千元。
 *董事長鄧序鵬原兼任總經理，於民國九十九年八月十日卸任總經理；李文柱於民國九十九年八月十日經董事會聘任為總經理。

酬金級距表

給付本公司各個 總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司 (註8)E
低於2,000,000元	施庭堯	施庭堯
2,000,000元(含)~5,000,000元	鄧序鵬、李文柱、康景泰、王景樟、董郭淑黎、吳信魁、廖興益、洪明男、鄭明義	鄧序鵬、李文柱、康景泰、王景樟、董郭淑黎、吳信魁、廖興益、洪明男、鄭明義
5,000,000元(含)~10,000,000元	廖繼弘、楊良瑜	廖繼弘、楊良瑜
10,000,000元(含)~15,000,000元	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	13人	13人

*不論職稱，凡職位相當於總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。
 *不論職稱，凡職位相當於副總經理者(例如：副總裁、副執行長、副總監...等等)，均應予揭露。
 註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及上表(1-1)。公司總經理酬金請填列表(3-1)，公司副總經理選擇採個別揭露姓名及酬金方式者請填列表(3-1)，副總經理選擇採彙總配合級距揭露姓名方式者請填寫表(3-2)及酬金級距表。
 註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。
 註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
 註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數(如董事會尚未通過者，請填列會計師查核後帳載金額)。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券商財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。
 註5：係指截至年度終了日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。
 註6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。
 註7：本公司給付每位副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露副總經理姓名。
 註8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露副總經理姓名。
 註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
 註10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
 b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額；副總經理選擇採彙總配合級距揭露姓名方式者，應依公司副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
 c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
 *本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(二)最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業人員資料：無

五、勞資關係

(一)現行重要勞資協議及實施情形

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

1.員工福利措施

(1)保險福利：

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

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

(2)職工福利委員會：

依法提撥職工福利金，提供員工康樂、教育、急難救助等服務。

2.退休金制度及其實施情形

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

3.其他重要協議及措施

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

(2)本公司為回饋員工努力，提高員工配股比例，而依證券交易法第28條之2規定，買回庫藏股以轉讓於員工。

(二)最近三年度因勞資糾紛所受損失：無。

貳、市價、股利及股權分散情形

一、每股市價

單位：新台幣元

項目		99年度				98年度			
		第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
成交價格	最高	12.80	10.70	10.45	11.30	8.35	12.30	11.80	13.00
	最低	9.55	8.43	9.00	9.16	5.91	7.51	8.68	10.00
追溯調整後之市價	最高	12.80	10.70	10.45	11.30	8.35	12.30	11.80	13.00
	最低	9.55	8.43	9.00	9.16	5.91	7.51	8.68	10.00

二、每股股利

單位：新台幣元／每股

項 目		年 度	99年度	98年度
現金股利			註	-
無償配股	盈餘配股		註	0.41
	資本公積配股		註	-
累積未付股利			註	-

註：民國九十九年之分配案尚待股東會決議通過。

三、股利政策

本公司每年決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，並依法提列公積如下：

- (一)法定盈餘公積百分之十。
- (二)特別盈餘公積百分之二十。(惟此項公積已達實收資本額以上者，得免繼續提存。)

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

- (一)董監事酬勞金百分之五以內。
- (二)員工紅利百分之一至二。

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

擬定盈餘分配案時，分配之股利以不低於當年度稅後盈餘之百分之五十為原則；股票股利則不低於當年擬分配股利總數之百分之八十。

四、股權分散情形

(一)普通股／每股面額十元

99年12月31日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數(註)	持 股 比 例
1～ 999	15,832	3,789,629	0.56
1,000～ 5,000	11,688	29,213,845	4.29
5,001～ 10,000	4,666	34,659,123	5.08
10,001～ 15,000	2,197	26,333,583	3.86
15,001～ 20,000	1,178	21,233,102	3.11
20,001～ 30,000	1,384	34,251,976	5.03
30,001～ 40,000	659	22,960,968	3.37
40,001～ 50,000	485	22,410,177	3.29
50,001～ 100,000	788	55,941,928	8.21
100,001～ 200,000	426	58,912,595	8.64
200,001～ 400,000	158	43,373,208	6.36
400,001～ 600,000	52	25,547,093	3.75
600,001～ 800,000	18	12,456,238	1.83
800,001～1,000,000	14	12,496,790	1.83
1,000,001以上	63	278,061,935	40.79
合 計	39,608	681,642,190	100.00

(二)特別股：本公司並未發行特別股。

五、董事、監察人、經理人及大股東持股變動情形

職 稱	姓 名	期初持股情形			股權變動情形		期末持股情形		
		持有股數	持股 比率	質押股數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數	持股 比率	質押股數
	鴻琪投資股份有限 公司	5,980,617	0.91 %	-	242,394	-	6,223,011	0.91 %	-
董事	代表人：陳弘宙								
董事	代表人：趙高深								
董事長	德勝開發(股)公司 代表人：鄧序鵬 (註1)	11,030,675	1.68 %	-	447,073	-	11,477,748	1.68 %	-
董事	代表人：鄭大宇								
董事	代表人：鄭玉華								
董事	代表人：蘇慧芬								
董事	代表人：鄭英華								
	代表人：徐國安 (註2)								
	純青實業(股)公司	2,114,740	0.32 %	-	85,710	-	2,200,450	0.32 %	-
董事	代表人：蘇明仁								
董事	代表人：吳淑青								
董事	代表人：林吉森								
董事	李英華(註2)	10,339	- %	-	419	-	10,758	- %	-
董事	簡宏輝(註2)	21,359	- %	-	865	-	22,224	- %	-
	有發(股)公司	572,998	0.09 %	-	23,223	-	596,221	0.09 %	-
董事	代表人：林亨晟								
監察人	大元建設(股)公司	702,080	0.11 %	-	28,455	-	730,535	0.11 %	-
監察人	代表人：江長文	963,084	0.15 %	-	39,033	-	1,002,117	0.15 %	-
	康聯投資(股)公司	8,005,984	1.22 %	-	324,482	-	8,330,466	1.22 %	-
董事	代表人：賴弘鈞								
董事	大天投資(股)公司	15,463,088	2.36 %	-	626,718	-	16,089,806	2.36 %	-
	大天投資(股)公司	589,399	0.09 %	-	23,888	-	613,287	0.09 %	-
董事	代表人：馬佩君 (註2)								
監察人	帝國建設(股)公司	8,078,032	1.23 %	-	3,253,239	-	11,331,271	1.66 %	-
監察人	劉建君(註3)	-	- %	-	171,687	-	171,687	0.03 %	-
監察人	鄭珮琪	1,235,023	0.19 %	-	50,055	-	1,285,078	0.19 %	-
	資蕃企業(股)公司	209,573	0.03 %	-	8,493	-	218,066	0.03 %	-
監察人	代表人：柯文惠								
總經理	鄧序鵬(註4)	905,967	0.14 %	-	432,120	-	1,338,087	0.20 %	-
總經理	李文柱(註5)	320,013	0.05 %	-	290,345	-	610,358	0.09 %	-
獨立董事	白俊男(註2)	-	- %	-	-	-	-	- %	-
獨立董事	陳明泰(註2)	-	- %	-	-	-	-	- %	-
獨立董事	張進德(註2)	-	- %	-	-	-	-	- %	-
獨立董事	王伯鑫(註2)	-	- %	-	-	-	-	- %	-

(註1)：董事長鄧序鵬原兼任本公司總經理，於民國九十八年四月二十八日辭任，於民國九十八年十二月十一日再次擔任之，並於民國九十九年八月十日卸任總經理一職。

(註2)：本公司於民國九十八年六月十九日股東常會全面改選董監事，其中原董事：德勝開發(股)公司代表人鍾金江及代表人李英華；澤民企業(股)公司代表人簡宏輝；元珍企業(股)公司代表人江其龍、馬佩君及洪俊雄等解任；德勝開發(股)公司代表人徐國安、李英華、簡宏輝、大天投資(股)公司代表人馬佩君當選新任董事，另白俊男、陳明泰、張進德、王伯鑫當新任獨立董事。

(註3)：帝國建設(股)公司代表人劉建君於國九十八年九月九日辭任監察人，另於民國九十九年六月十五日股東常會補選監察人(自然人當選)一席。

(註4)：董事長鄧序鵬原兼任總經理，於99年8月10日卸任。

(註5)：總經理李文柱於99年8月10日經董事會聘任為總經理。

六、總括申報制度相關資訊：無。

參、重要財務資訊之揭露

一、簡明資產負債表及損益表

(一)資產負債表資料

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		99年度	98年度	97年度	96年度	95年度
流 動 資 產		16,266,696	13,106,058	8,811,538	16,374,230	15,396,423
基金及長期投資		2,062,386	1,808,456	1,785,343	1,547,510	1,297,019
固 定 資 產		907,479	887,868	897,236	900,353	968,146
無 形 資 產		26,032	17,785	14,470	16,389	14,632
其 他 資 產		1,401,813	1,334,930	1,319,195	1,468,045	1,544,829
流 動 負 債	分配前	12,199,505	8,980,237	5,151,940	10,764,903	12,364,579
	分配後	註	8,980,237	5,151,940	10,767,418	1,237,666
長 期 負 債		179,928	-	-	1,428,000	-
其 他 負 債		421,104	413,271	395,893	406,056	467,810
股 本		6,816,422	6,554,251	6,554,251	6,143,582	5,252,664
保 留 盈 餘	分配前	1,029,896	1,173,057	796,756	1,504,204	1,110,321
	分配後	註	910,886	796,756	1,152,117	858,864
資 產 總 額		20,664,406	17,155,097	12,894,240	20,406,642	19,269,838
負 債 總 額	分配前	12,857,120	9,475,805	5,547,833	12,598,959	12,832,389
	分配後	註	9,475,805	5,547,833	12,601,474	12,847,476
股 東 權 總 額	分配前	7,807,286	7,679,292	7,346,407	7,807,683	6,437,449
	分配後	註	7,679,292	7,346,407	7,786,583	6,396,099

註：民國九十九年之盈餘分配案尚待董事會決議通過。

(二)損益表資料

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		99年度	98年度	97年度	96年度	95年度
營業收入		1,852,537	2,191,222	2,211,025	3,353,349	1,852,822
營業費用及支出		1,764,538	1,819,012	2,621,083	2,763,808	1,484,897
營業外收入		153,379	152,786	227,336	254,250	151,856
營業外支出		34,416	5,063	110,357	80,999	39,786
稅前(損)益		206,962	519,933	(293,079)	762,792	518,639
稅後(損)益		119,010	376,301	(353,555)	645,340	405,786
每股盈餘(元) (註)	追溯調整前	0.18	0.58	(0.55)	1.12	0.78
	追溯調整後	-	0.56	-	1.04	0.70

註：每股盈餘按發行在外流通股數加權平均計算，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，則按增資比例追溯調整。

二、重要財務比率分析

項 目	年 度	最近五年度財務資料					
		99年度	98年度	97年度	96年度	95年度	
財務結構(%)	負債占資產比率	61.18	53.93	43.03	61.74	66.59	
	長期資金占固定資產比率	880.15	864.91	818.78	1,025.79	664.93	
償債能力(%)	流動比率	133.34	145.94	171.03	152.11	124.52	
	速動比率	133.03	145.38	170.75	151.99	124.44	
獲利能力	資產報酬率(%)	0.63	2.50	(2.12)	3.25	2.33	
	股東權益報酬率(%)	1.54	5.01	(4.67)	9.06	6.52	
	占實收資本比率(%)	營業利益	1.29	5.68	(6.26)	9.60	7.74
		稅前純益	3.04	7.93	(4.47)	12.42	9.87
	純益率(%)	5.93	16.05	(15.99)	17.89	21.45	
現金流量量(%)	每股盈餘(元)追溯調整後	-	0.56	-	1.04	0.70	
	現金流量比率	註	註	123.70	註	註	
	現金流量允當比率	註	28.40	699.60	註	註	
	現金流量再投資比率	註	註	80.62	註	註	
特殊規定之比率(%)	負債總額占資本淨值比率	161.93	120.63	75.52	161.37	199.34	
	固定資產占資產總額比率	5.09	6.83	6.96	4.41	5.02	
	包銷總額占速動資產比率	5.04	6.84	0.90	0.27	0.50	
	融資總金額占淨值比率	96.47	78.38	39.83	115.68	106.14	
	融券總金額占淨值比率	16.02	21.21	7.17	7.49	10.18	

註：因年度營業活動淨現金流量係流出數，故現金流量之相關比率不予計算。

三、其他足以增進對財務狀況，營業結果及現金流量或其變動趨勢之瞭解的重要資訊(如物價、匯率變動之影響)：無。

肆、財務狀況及經營結果之檢討與分析

一、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析：無。

二、流動性分析

(一)最近二年度流動性分析

年 度	99年度	98年度	增(減)比例%
項 目			
現金流量比率(%)	註	-	- %
現金流量允當比率(%)	註	28.40	- %
現金再投資比率(%)	註	-	- %

增減比例變動分析說明：

註：因年度營業活動淨現金流量係流出數，故現金流量之相關比率不予計算。

(二)未來一年現金流量性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自 營業活動淨現 金 流 量(2)	預 計 全 年 現金流(入) 出量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
605,795	113,642	53,366	666,071	-	-

三、經營結果分析

單位：新台幣千元

年 度	99年度	98年度	增 減 金 額	變動比例 (%)
	合 計	合 計		
項 目				
營業收入	1,852,537	2,191,222	(338,685)	(15.46)
營業費用及支出	1,764,538	1,819,012	(54,474)	(2.99)
營業利益	87,999	372,210	(284,211)	(76.36)
營業外收入及利益	153,379	152,786	593	0.39
營業外支出及損失	34,416	5,063	29,353	579.76
繼續營業部門稅前淨利	206,962	519,933	(312,971)	(60.19)
所得稅費用	87,952	143,632	(55,680)	(38.77)
繼續營業部門稅後淨利	119,010	376,301	(257,291)	(68.37)

增減比例變動分析說明：

1.本期營業收入減少：

主係受國際整體經濟市場不穩及五都選舉影響，市場觀望氣氛濃厚，致經紀手續費收入、營業證券出售獲利及衍生性商品一期貨減少。

2.本期營業費用及支出減少：

主係衍生性商品一期貨操作轉趨保守，致損失減少。

3.本期營業外收入及利益增加：

主係本年度認列資產減損迴轉利益所致。

4.本期營業外支出及損失增加：

主係認列法律訴訟可能產生之損失及因資金需求造成本年度借款增加，以致利息支出增加。

5.本期所得稅費用減少：

係本年度獲利減少，致所得稅費用減少。

伍、會計師資訊

一、公費資訊

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上或非審計公費達新臺幣五十萬元以上者：無

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

(三)審計公費較前一年度減少百分之十五以上者：無

二、更換會計師資訊：無

康和綜合證券股份有限公司

董 事 長：鄧序鵬

經 理 人：李文柱

會計主管：康景泰