

康和綜合證券股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國115及114年第2季

地址：臺北市信義區基隆路1段176號地下1樓、
9樓部分、10樓部分、14樓部分、15樓
電話：(02)8787-1888

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 查 核 報 告	3~6		-
四、	個 體 資 產 負 債 表	7		-
五、	個 體 綜 合 損 益 表	8~9		-
六、	個 體 權 益 變 動 表	10		-
七、	個 體 現 金 流 量 表	11~13		-
八、	個 體 財 務 報 告 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	14		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	14		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	14~16		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	17~18		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	18		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	18~57		六 ~ 二 五
	(七) 關 係 人 交 易	57~61		二 六
	(八) 質 抵 押 之 資 產	61		二 七
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	61		二 八
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	61		二 九
	(十二) 其 他	62, 64		三 十, 三 二
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	63		三 一
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	63, 65		三 一
	3. 國 外 設 置 分 支 機 構 及 代 表 人 辦 事 處 資 訊	63		三 一
	4. 大 陸 投 資 資 訊	63, 66		三 一
	(十四) 部 門 資 訊	64		三 三
九、	重 要 會 計 項 目 明 細 表	67~116		-

會計師查核報告

康和綜合證券股份有限公司 公鑒：

保留意見

康和綜合證券股份有限公司民國 115 年 6 月 30 日、民國 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之個體資產負債表，暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），除保留意見之基礎段所述事項之可能影響外，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券商財務報告編製準則及有關法令編製，足以允當表達康和綜合證券股份有限公司民國 115 年 6 月 30 日、民國 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之個體財務狀況，暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之個體財務績效及個體現金流量。

保留意見之基礎

康和綜合證券股份有限公司民國 115 年及 114 年 6 月 30 日部分採用權益法之投資分別為新台幣（以下同）703,049 仟元及 655,919 仟元，分別占個體資產總額之 0.90%及 1.72%；民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之採用權益法認列之子公司綜合損益分別為利益 2,318 仟元及損失 10,340 仟元，分別占個體綜合損益之 0.06%及 9.00%，暨財務報表附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊。本會計師未能接觸該等部分非重要子公司之財務資訊、管理階層及查核人員，致無法對該等金額取得足夠及適切之查核證據，因此本會計師無法判斷是否須對該等金額作必要之調整。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與康和綜合證券股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示保留意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對康和綜合證券股份有限公司民國 115 年上半年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

除保留意見之基礎段所述之事項外，茲對康和綜合證券股份有限公司民國 115 年上半年度財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

經紀手續費收入認列之正確性

康和綜合證券股份有限公司給予客戶之經紀手續費折讓因應交易對象、下單方式、交易量等不同而有所區別，手續費折讓之計算複雜，如計算錯誤將影響經紀手續費收入之正確性。因是，將經紀手續費收入計算之正確性列為本期之關鍵查核事項。

與經紀手續費收入認列相關之攸關揭露資訊，請參閱財務報告附註二一及二六。

手續費折讓率參數之輸入控管程序對經紀手續費收入計算之正確性影響重大，本會計師藉由執行控制測試以評估經紀手續費收入折讓認列流程及相關控制制度之設計與執行有效性；此外，亦選樣執行經紀手續費收入折讓之計算，以驗證帳載經紀手續費收入計算是否正確。

其他事項

康和綜合證券股份有限公司民國 114 年 12 月 31 日部分採用權益法之投資未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 114 年 12 月 31 日上述採用權益法之投資餘額為 590,406 仟元，占資產總額之 1.34%。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

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

會計師查核個體財務報告之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

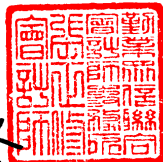
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對康和綜合證券股份有限公司民國 115 年上半年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 張 正 修

張 正 修



會計師 陳 俊 宏

陳 俊 宏



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1120349008 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

中 華 民 國 115 年 8 月 13 日

民國 115 年 6 月 30 日及民國 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼 資 產		115年6月30日			114年12月31日			114年6月30日		
		產	金 額	%	金 額	%	金 額	%		
流動資產										
111100	現金及約當現金（附註六及二六）	\$	8,286,881	11	\$	1,088,473	2	\$	1,420,014	4
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七及二六）		25,349,757	33		15,433,190	35		14,147,084	37
113200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註八）		3,206,948	4		1,881,294	4		213,612	1
114030	應收證券融資款（附註九及二六）		14,305,665	18		8,358,619	19		5,024,902	13
114040	轉融通保證金（附註九）		-	-		760	-		-	-
114050	應收轉融通擔保借款（附註九）		-	-		633	-		-	-
114090	債券擔保借款（附註九）		363,517	1		366,112	1		221,778	1
114100	債券保證金－存出（附註九）		330,118	-		339,146	1		498,112	1
114110	應收票據（附註九）		32	-		49	-		42	-
114130	應收帳款（附註九及二六）		17,329,170	22		9,246,256	21		6,792,414	18
114150	預付款項		14,712	-		11,206	-		12,035	-
114170	其他應收款（附註九及二六）		94,222	-		8,447	-		94,383	-
119080	受限制資產－流動（附註二七）		91,618	-		110,213	-		107,845	-
119095	專戶分戶帳留存客戶款項（附註二六）		1,401,339	2		810,358	2		676,756	2
119990	其他流動資產		234,560	-		102,349	-		142,884	-
110000	流動資產總計		71,008,539	91		37,757,105	85		29,351,861	77
非流動資產										
123200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八）		2,130,191	3		2,115,580	5		4,601,228	12
124100	採用權益法之投資（附註十）		2,213,206	3		2,195,901	5		2,058,679	5
125000	不動產及設備（附十一及二七）		800,298	1		804,013	2		791,454	2
125800	使用權資產（附註十二及二六）		58,311	-		72,780	-		73,302	-
126000	投資性不動產（附註十三及二七）		542,410	1		545,182	1		547,892	2
127000	無形資產（附註十四）		13,060	-		12,144	-		13,391	-
128000	遞延所得稅資產（附註四）		318,354	-		23,879	-		34,551	-
129070	淨確定福利資產－非流動（附註四）		8,499	-		9,262	-		-	-
129990	其他非流動資產－其他（附註十五）		815,764	1		650,276	2		568,478	2
120000	非流動資產總計		6,900,093	9		6,429,017	15		8,688,975	23
906001	資 產 總 計	\$	77,908,632	100	\$	44,186,122	100	\$	38,040,836	100
負債及權益										
流動負債										
211100	短期借款（附註十六及二七）	\$	6,040,000	8	\$	1,120,000	2	\$	1,570,000	4
211200	應付商業本票（附註十六）		19,915,766	26		8,828,093	20		5,993,683	16
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註七及二六）		5,444,418	7		2,779,382	6		3,022,346	8
214010	附買回債券負債（附註十七及二六）		7,090,892	9		5,168,664	12		7,998,216	21
214040	融券保證金		123,486	-		259,580	1		236,203	1
214050	應付融券擔保借款		135,816	-		332,116	1		223,633	1
214060	轉融通借入款		499,881	1		-	-		-	-
214070	債券保證金－存入		35,431	-		12,399	-		40,656	-
214090	專戶分戶帳客戶權益（附註二六）		1,401,108	2		810,038	2		676,705	2
214130	應付帳款（附註十八及二六）		17,759,760	23		9,744,172	22		6,597,949	17
214170	其他應付款（附註二六）		1,742,061	2		736,947	2		373,619	1
214200	其他金融負債－流動（附註十九）		647,735	1		1,338,931	3		263,053	1
214600	本期所得稅負債（附註四）		389,402	-		113,317	-		96,822	-
215100	負債準備－流動		27,125	-		23,091	-		24,924	-
216000	租賃負債－流動（附註十二及二六）		31,910	-		32,021	-		28,530	-
219000	其他流動負債		131,196	-		92,590	-		80,884	-
210000	流動負債總計		61,415,987	79		31,391,341	71		27,227,223	72
非流動負債										
221200	長期借款（附註十六）		499,445	1		-	-		-	-
222000	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動（附註七）		1,030,809	1		1,480,324	4		1,199,181	3
225100	負債準備－非流動		15,995	-		15,995	-		14,750	-
226000	租賃負債－非流動（附註十二及二六）		24,918	-		38,756	-		43,216	-
228000	遞延所得稅負債（附註四）		225,146	-		32,946	-		67,303	-
229030	存入保證金（附註二六）		3,740	-		4,042	-		3,990	-
229070	淨確定福利負債－非流動（附註四）		-	-		-	-		9,066	-
220000	非流動負債總計		1,800,053	2		1,572,063	4		1,337,506	3
906003	負債總計		63,216,040	81		32,963,404	75		28,564,729	75
權益（附註二十）										
股 本										
301010	普通股股本		6,865,955	9		6,865,955	16		6,241,777	16
301070	待分配股票股利		858,244	1		-	-		624,178	2
301000	股本合計		7,724,199	10		6,865,955	16		6,865,955	18
302000	資本公積		175,331	-		175,331	-		175,331	1
保留盈餘										
304010	法定盈餘公積		584,425	1		446,757	1		446,757	1
304020	特別盈餘公積		1,777,957	2		1,502,621	3		1,502,621	4
304040	未分配盈餘（待彌補虧損）		3,577,348	5		1,379,996	3		(307,749)	(1)
304000	保留盈餘合計		5,939,730	8		3,329,374	7		1,641,629	4
305000	其他權益		853,332	1		852,058	2		793,192	2
906004	權益總計		14,692,592	19		11,222,718	25		9,476,107	25
906002	負債及權益總計	\$	77,908,632	100	\$	44,186,122	100	\$	38,040,836	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 8 月 13 日查核報告）

董事長：鄭大宇

經理人：陳志豪

會計主管：何家麟

康和綜合證券股份有限公司

個體綜合損益表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（損失）為元

代 碼		115年1月1日至6月30日		114年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
	收益（附註二一）				
401000	經紀手續費收入（附註二六）	\$ 1,130,378	18	\$ 441,266	83
403000	借券收入	27,895	-	23,036	4
404000	承銷業務收入	17,615	-	6,248	1
410000	營業證券出售淨利益（損失）	6,372,100	101	(624,387)	(118)
421100	股務代理收入（附註二六）	16,010	-	14,734	3
421200	利息收入（附註二六）	325,384	5	215,280	41
421300	股利收入	61,809	1	203,914	39
421500	營業證券透過損益按公允價值衡 量之淨利益（損失）	2,502,388	40	(146,681)	(28)
421600	借券及附賣回債券融券回補淨損 失	(101,893)	(2)	(49,577)	(9)
421610	借券及附賣回債券融券透過損益 按公允價值衡量之淨損失	(40,179)	(1)	(61,073)	(12)
421750	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之債務工具投資已實現淨利 益（損失）	40,509	1	(460)	-
422200	發行認購（售）權證淨利益（損 失）	(81)	-	114	-
424100	期貨佣金收入（附註二六）	5,566	-	3,712	1
424400	衍生工具淨利益（損失）－期貨	(1,612,745)	(25)	139,592	26
424500	衍生工具淨利益（損失）－櫃檯 （附註二六）	(2,531,759)	(40)	385,347	73
425300	預期信用迴轉利益（損失）（附註 八及九）	(1,176)	-	341	-
428000	其他營業收益（損失）（附註二六）	<u>131,555</u>	<u>2</u>	(<u>22,157</u>)	(<u>4</u>)
400000	收益合計	<u>6,343,376</u>	<u>100</u>	<u>529,249</u>	<u>100</u>
	支出及費用（附註二一）				
501000	經紀經手費支出	(112,112)	(2)	(43,341)	(8)
502000	自營經手費支出	(7,641)	-	(3,786)	(1)
503000	轉融通手續費支出	(722)	-	(83)	-
521200	財務成本（附註二六）	(269,015)	(4)	(138,554)	(26)
521640	借券交易損失	(9,200)	-	(14,760)	(3)
524200	證券佣金支出（附註二六）	(5,866)	-	(3,199)	(1)
524300	結算交割服務費支出（附註二六）	(2,070)	-	(2,069)	-
528000	其他營業支出	(48,336)	(1)	(19,055)	(3)
531000	員工福利費用（附註二六）	(1,905,482)	(30)	(411,059)	(78)
532000	折舊及攤銷費用（附註十一、十 二、十三及十四）	(42,904)	(1)	(40,336)	(8)
533000	其他營業費用（附註二六）	(<u>345,820</u>)	(<u>5</u>)	(<u>216,131</u>)	(<u>41</u>)
500000	支出及費用合計	(<u>2,749,168</u>)	(<u>43</u>)	(<u>892,373</u>)	(<u>169</u>)
5XXXXX	營業利益（損失）	<u>3,594,208</u>	<u>57</u>	(<u>363,124</u>)	(<u>69</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		115年1月1日至6月30日		114年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
	營業外損益				
601100	採用權益法認列之子公司利益之份額	\$ 111,997	2	\$ 29,302	6
602000	其他利益及損失(附註二一及二六)	93,051	1	70,267	13
600000	營業外損益合計	205,048	3	99,569	19
902001	稅前淨利(損)	3,799,256	60	(263,555)	(50)
701000	所得稅費用(附註二二)	(224,233)	(4)	(47,506)	(9)
902005	本期淨利(損)	3,575,023	56	(311,061)	(59)
	其他綜合損益(附註二十)				
	不重分類至損益之項目				
805540	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價淨利益	64,879	1	108,334	20
805560	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額—不重分類至損益之項目	(18,418)	-	20,759	4
805500	不重分類至損益之項目合計	46,461	1	129,093	24
	後續可能重分類至損益之項目				
805610	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,460	-	(8,508)	(1)
805615	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價淨利益(損失)	(47,647)	(1)	75,647	14
805600	後續可能重分類至損益之項目合計	(45,187)	(1)	67,139	13
805000	其他綜合損益—稅後淨額	1,274	-	196,232	37
902006	本期綜合損益總額	\$ 3,576,297	56	(\$ 114,829)	(22)
	每股盈餘(損失)(附註二三)				
975000	基 本	\$ 4.63		(\$ 0.40)	
985000	稀 釋	\$ 4.60		(\$ 0.40)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國115年8月13日查核報告)

董事長：鄭大宇

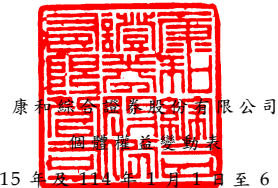


經理人：陳志豪



會計主管：何家麟





康和國際證券有限公司

個體財務報告

民國 115 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		股 本			保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目		
		普 通 股 股 本	待 分 配 股 票 股 利	資 本 公 積	法 盈 餘 定 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	權 益 總 額
A1	114 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,241,777	\$ -	\$ 175,331	\$ 337,355	\$ 1,283,817	\$ 1,096,136	\$ 4,952	\$ 592,008	\$ 9,731,376
	113 年度盈餘分配									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	109,402	-	(109,402)	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	218,804	(218,804)	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(140,440)	-	-	(140,440)
B9	普通股股票股利	-	624,178	-	-	-	(624,178)	-	-	-
D1	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨損	-	-	-	-	-	(311,061)	-	-	(311,061)
D3	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(8,508)	204,740	196,232
D5	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	(311,061)	(8,508)	204,740	(114,829)
Z1	114 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 6,241,777</u>	<u>\$ 624,178</u>	<u>\$ 175,331</u>	<u>\$ 446,757</u>	<u>\$ 1,502,621</u>	<u>(\$ 307,749)</u>	<u>(\$ 3,556)</u>	<u>\$ 796,748</u>	<u>\$ 9,476,107</u>
A1	115 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,865,955	\$ -	\$ 175,331	\$ 446,757	\$ 1,502,621	\$ 1,379,996	\$ 4,142	\$ 847,916	\$ 11,222,718
	114 年度盈餘分配									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	137,668	-	(137,668)	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	275,336	(275,336)	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(106,423)	-	-	(106,423)
B9	普通股股票股利	-	858,244	-	-	-	(858,244)	-	-	-
D1	115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	3,575,023	-	-	3,575,023
D3	115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	2,460	(1,186)	1,274
D5	115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	3,575,023	2,460	(1,186)	3,576,297
Z1	115 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 6,865,955</u>	<u>\$ 858,244</u>	<u>\$ 175,331</u>	<u>\$ 584,425</u>	<u>\$ 1,777,957</u>	<u>\$ 3,577,348</u>	<u>\$ 6,602</u>	<u>\$ 846,730</u>	<u>\$ 14,692,592</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 8 月 13 日查核報告)

董事長：鄭大宇



經理人：陳志豪



會計主管：何家麟



康和綜合證券股份有限公司

個體現金流量表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利（損）	\$ 3,799,256	(\$ 263,555)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	38,793	34,720
A20200	攤銷費用	4,111	5,616
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	1,176	(341)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失（利益）	(2,462,209)	207,888
A20900	利息費用	269,015	138,554
A21200	利息收入（含財務收入）	(345,997)	(228,694)
A21300	股利收入	(68,227)	(204,546)
A22400	採用權益法認列之子公司損益 之份額	(111,997)	(29,302)
A22500	處分不動產及設備損失	1	-
A23100	處分投資損失	-	920
A29900	租賃修改淨損失	96	-
A60000	與營業活動相關之資產／負債變動 數		
A61110	透過損益按公允價值衡量之金 融資產增加	(7,448,995)	(2,335,316)
A61150	應收證券融資款減少（增加）	(5,948,116)	3,045,560
A61160	轉融通保證金減少	760	83
A61170	應收轉融通擔保價款減少	633	69
A61210	借券擔保價款減少（增加）	2,595	(104,015)
A61220	借券保證金—存出減少（增加）	9,028	(161,392)
A61230	應收票據減少	17	165
A61250	應收帳款增加	(7,992,640)	(1,615,912)
A61270	預付款項增加	(3,506)	(1,856)
A61280	淨確定福利資產減少	763	-
A61290	其他應收款減少（增加）	(2,427)	1,087
A61370	專戶分戶帳留存客戶款項增加	(590,981)	(137,580)
A61370	其他流動資產減少（增加）	(113,616)	183,700

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
A62110	附買回債券負債增加	\$ 1,922,228	\$ 2,677,483
A62130	透過損益按公允價值衡量之金融負債增加		
	融負債增加	2,175,342	638,294
A62160	融券保證金減少	(136,094)	(93,217)
A62170	應付融券擔保價款減少	(196,300)	(132,470)
A62180	轉融通借入款增加	499,881	-
A62190	借券保證金—存入增加	23,032	3,221
A62230	應付帳款增加	8,015,484	1,653,885
A62270	其他應付款增加(減少)	897,731	(383,003)
A62290	淨確定福利負債減少	-	(8,685)
A62300	負債準備增加	4,034	2,402
A62310	其他金融負債減少	(691,196)	(1,152,139)
A62320	專戶分戶帳客戶權益增加	591,070	137,675
A62320	其他流動負債增加(減少)	38,606	(113,820)
A33000	營運產生之現金流入(出)	(7,818,649)	1,765,479
A33100	收取之利息	319,831	212,626
A33200	收取之股利	31,099	26,901
A33300	支付之利息	(390,833)	(131,835)
A33500	支付之所得稅	(50,423)	(96,000)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(7,908,975)	1,777,171
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(1,454,421)	(1,501,448)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	131,524	890,726
B02700	取得不動產及設備	(13,695)	(9,152)
B02800	處分不動產及設備	-	4
B03500	交割結算基金增加	(152,026)	-
B03600	交割結算基金減少	-	12,213
B03700	存出保證金增加	(15,440)	-
B03800	存出保證金減少	-	31,870
B04500	取得無形資產	(980)	(1,552)
B06700	其他非流動資產增加	(4,087)	(3,486)
B07600	收取之股利	653	632
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,508,472)	(580,193)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 4,920,000	\$ 365,000
C00700	應付商業本票增加	11,210,000	-
C00800	應付商業本票減少	-	(1,535,000)
C01600	舉借長期借款	500,000	-
C03000	存入保證金增加	-	168
C03100	存入保證金減少	(302)	-
C04020	租賃負債本金償還	(16,170)	(14,608)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>16,613,528</u>	<u>(1,184,440)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>2,327</u>	<u>(9,914)</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加數	7,198,408	2,624
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,088,473</u>	<u>1,417,390</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 8,286,881</u>	<u>\$ 1,420,014</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 8 月 13 日查核報告)

董事長：鄭大宇



經理人：陳志豪



會計主管：何家麟



康和綜合證券股份有限公司

個體財務報告附註

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

本公司截至民國 115 年 6 月 30 日止，除總公司外，於國內設有國際證券業務分公司及 15 家分公司。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於民國 115 年 8 月 13 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 初次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRS 會計準則」）

本公司評估適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 116 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」（含 2025 年之修正）	2027 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」	2027 年 1 月 1 日
IAS 28 之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項之修正」	2027 年 1 月 1 日（註 2）

註 1：我國企業應自 117 年 1 月 1 日適用 IFRS 18，亦得選擇提前適用。

註 2：應於適用 IFRS 18 時，同時適用該等修正內容。

IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」及相關配套修正暨 IAS 28 之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項之修正」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 本公司應評估是否具有投資於特定類型之資產及提供融資予客戶之特定主要經營活動，據以將損益表之收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：本公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。本公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：本公司於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對本公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

於初次適用 IFRS 18 時，創業投資組織或共同基金、單位信託及類似個體之個體（或間接透過該等個體）得將其衡量投資關聯企業或合資之選擇，自權益法改變為透過損益按公允價值衡量。IAS 28 之修正係闡明前述「類似個體」包括依 IFRS 18 評估將投資於特定類型之資產作為主要經營活動之個體。若本公司符合前述條件，得於初次適用日選擇作此變動。

此外，IAS 7「現金流量表」進行以下配套修正：

- 本公司以間接法編製營業活動之現金流量時，應以營業損益作為調節起始點。
- 本公司收取之利息及股利應分類為投資活動，而支付之利息及股利應分類為籌資活動。若本公司經評估具有特定主要經營活動，須考量損益表中列報股利收入、利息收入及利息費用之種類，據以決定收取股利、收取利息及支付利息於現金流量表中之分類，惟上述各項現金流量僅能各自分類於現金流量表之單一活動中。

本公司預計不提前適用 IFRS 18 及相關配套修正。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註）
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 20「管制資產及管制負債」	2029 年 1 月 1 日

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產或負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司或關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本期損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱民國 114 年度個體財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之

重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅費用

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本個體財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源請參閱民國 114 年度個體財務報告。

六、現金及約當現金

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 580	\$ -	\$ 580
銀行存款			
支票及活期存款	3,320,078	454,893	347,517
外幣存款	354,565	367,987	278,782
約當現金			
期貨交易超額保證金	467,229	216,615	494,792
短期票券	<u>4,144,429</u>	<u>48,978</u>	<u>298,343</u>
	<u>\$ 8,286,881</u>	<u>\$ 1,088,473</u>	<u>\$ 1,420,014</u>

短期票券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
短期票券	1.15%~1.38%	1.25%	1.15%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>			
<u>金融資產—流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡量			
營業證券—自營	\$ 15,291,229	\$ 10,520,409	\$ 10,618,024
營業證券—承銷	7,608	9,465	45,772
營業證券—避險	9,693,255	4,634,466	3,289,602
期貨交易保證金—自有			
資金	261,422	179,196	63,889
買入選擇權—非避險	177	-	1,770

(接次頁)

(承前頁)

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
衍生工具資產－櫃檯			
資產交換 IRS 合約			
價值	\$ 10,899	\$ 21,466	\$ 28,251
資產交換選擇權	<u>85,167</u>	<u>68,188</u>	<u>99,776</u>
	<u>\$ 25,349,757</u>	<u>\$ 15,433,190</u>	<u>\$ 14,147,084</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>			
<u>金融負債－流動</u>			
持有供交易之金融負債			
發行認購（售）權證負債	14,650	19,400	9,350
發行認購（售）權證再買回	(14,650)	(19,400)	(9,350)
賣出選擇權負債－期貨	-	-	1,496
應回補債券	-	-	150,603
應付借券－避險	524,256	443,647	949,279
應付借券－非避險	270,952	40,320	16,791
衍生工具負債－櫃檯			
資產交換 IRS 合約			
價值	9,248	10,552	9,452
資產交換選擇權	1,487,423	699,766	576,193
結構型商品	8,061	5,826	1,178
股權衍生工具	<u>2,455,741</u>	<u>848,575</u>	<u>602,855</u>
	4,755,681	2,048,686	2,307,847
指定為透過損益按公允價值			
衡量之金融負債			
結構型商品	<u>688,737</u>	<u>730,696</u>	<u>714,499</u>
	<u>\$ 5,444,418</u>	<u>\$ 2,779,382</u>	<u>\$ 3,022,346</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>			
<u>金融負債－非流動</u>			
指定為透過損益按公允價值			
衡量之金融負債			
結構型商品	<u>\$ 1,030,809</u>	<u>\$ 1,480,324</u>	<u>\$ 1,199,181</u>

(一) 營業證券－自營

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
流動			
政府公債	\$ 1,247,620	\$ 699,235	\$ 2,295,220
上市公司股票	1,955,520	1,223,546	924,179
上櫃公司股票及可轉 (交)換公司債	5,585,939	6,066,194	5,966,745
興櫃股票	253,568	233,866	241,214
公開發行公司股票	8,000	8,000	-
國外有價證券	1,962,614	888,738	691,366
受益證券	<u>583,768</u>	<u>57,783</u>	<u>43,065</u>
	11,597,029	9,177,362	10,161,789
評價調整	<u>3,694,200</u>	<u>1,343,047</u>	<u>456,235</u>
	<u>\$ 15,291,229</u>	<u>\$ 10,520,409</u>	<u>\$ 10,618,024</u>

政府公債於資產負債表日之票面利率區間如下：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
政府公債	1.000%~1.625%	1.000%~1.625%	1.000%~1.625%

於民國 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，本公司自營之債券（含帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產）面額分別為 7,233,850 仟元、5,196,090 仟元及 8,079,900 仟元，已以附買回條件賣出。

(二) 營業證券－承銷

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
上市（櫃）公司股票及可 轉換公司債	\$ 5,160	\$ 6,908	\$ 47,091
評價調整	<u>2,448</u>	<u>2,557</u>	(<u>1,319</u>)
	<u>\$ 7,608</u>	<u>\$ 9,465</u>	<u>\$ 45,772</u>

(三) 營業證券－避險

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
上市公司股票、受益證券 及認購（售）權證	\$ 4,214,134	\$ 1,161,361	\$ 2,474,592
上櫃公司股票、受益證 券、認購（售）權證及 可轉換公司債	<u>5,069,827</u>	<u>3,297,177</u>	<u>824,497</u>
	9,283,961	4,458,538	3,299,089
評價調整	<u>409,294</u>	<u>175,928</u>	(<u>9,487</u>)
	<u>\$ 9,693,255</u>	<u>\$ 4,634,466</u>	<u>\$ 3,289,602</u>

(四) 發行認購（售）權證負債及再買回

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
發行認購（售）權證負債	\$ 12,470	\$ 12,580	\$ 15,560
發行認購（售）權證負債 價值變動損失（利益）	<u>2,180</u>	<u>6,820</u>	<u>(6,210)</u>
	<u>14,650</u>	<u>19,400</u>	<u>9,350</u>
發行認購（售）權證再買 回	12,548	12,698	15,559
發行認購（售）權證再買 回價值變動利益（損 失）	<u>2,102</u>	<u>6,702</u>	<u>(6,209)</u>
	<u>14,650</u>	<u>19,400</u>	<u>9,350</u>
發行認購（售）權證負債 淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(五) 應回補債券

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
政府公債	\$ -	\$ -	\$ 150,189
評價調整	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>414</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 150,603</u>

(六) 應付借券

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
避 險			
上市（櫃）公司股票 及受益憑證	\$ 456,856	\$ 423,248	\$ 904,874
評價調整	<u>67,400</u>	<u>20,399</u>	<u>44,405</u>
	<u>\$ 524,256</u>	<u>\$ 443,647</u>	<u>\$ 949,279</u>
非 避 險			
受益憑證	\$ 276,875	\$ 39,421	\$ 17,542
評價調整	<u>(5,923)</u>	<u>899</u>	<u>(751)</u>
	<u>\$ 270,952</u>	<u>\$ 40,320</u>	<u>\$ 16,791</u>

(七) 期貨及選擇權

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
買入選擇權－非避險			
指數選擇權	\$ 207	\$ -	\$ 1,152
未平倉利益（損失）	<u>(30)</u>	<u>-</u>	<u>618</u>
公允價值	<u>\$ 177</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,770</u>

(接次頁)

(承前頁)

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
賣出選擇權負債—期貨			
指數選擇權	\$ -	\$ -	(\$ 2,709)
未平倉利益	-	-	1,213
公允價值	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,496)</u>

於資產負債表日，未到期之合約及公允價值如下：

			115年6月30日			
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 允 價 值
			買 / 賣 方	契 約 數		
期 貨 契 約	股 票 期 貨		買 方	1,045	\$ 80,081	\$ 80,692
期 貨 契 約	股 票 期 貨		賣 方	2,593	1,218,109	1,350,082
期 貨 契 約	臺 股 期 貨		買 方	1	9,141	9,356
期 貨 契 約	臺 股 期 貨		賣 方	95	64,748	65,729
期 貨 契 約	小 型 臺 指 期 貨		買 方	1	2,324	2,339
期 貨 契 約	小 型 臺 指 期 貨		賣 方	56	128,142	130,981
期 貨 契 約	微 型 小 那 斯 達 克 指 數		賣 方	10	19,047	19,444
期 貨 契 約	中 國 A50		買 方	16	7,806	7,904
期 貨 契 約	微 SP 指 數		買 方	1	1,199	1,202
期 貨 契 約	微 型 白 銀		買 方	5	9,501	9,543
期 貨 契 約	日 圓		賣 方	2	4,949	4,926
期 貨 契 約	小 日 經		買 方	1	1,382	1,380
期 貨 契 約	微 型 黃 金		買 方	51	68,657	65,600
期 貨 契 約	布 倫 特 原 油		賣 方	9	25,006	20,911
期 貨 契 約	黃 豆		賣 方	14	25,320	25,500
期 貨 契 約	微 型 銅		賣 方	32	16,179	15,935
期 貨 契 約	美 國 十 年 債		買 方	5	17,524	17,497
期 貨 契 約	美 國 三 十 年 債		賣 方	1	3,631	3,614
選 擇 權 契 約	臺 指 選 擇 權 — 買 權		買 方	35	207	177

			114年12月31日			
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 允 價 值
			買 / 賣 方	契 約 數		
期 貨 契 約	股 票 期 貨		買 方	274	\$ 46,341	\$ 46,167
期 貨 契 約	股 票 期 貨		賣 方	2,219	821,614	910,758
期 貨 契 約	臺 股 期 貨		賣 方	10	57,039	58,028
期 貨 契 約	小 型 臺 指 期 貨		賣 方	3	4,165	4,352
期 貨 契 約	微 型 小 那 斯 達 克 指 數		買 方	11	17,522	17,602
期 貨 契 約	中 國 A50		買 方	19	9,244	9,125
期 貨 契 約	黃 豆		賣 方	12	20,784	19,754
期 貨 契 約	美 國 十 年 債		買 方	3	10,618	10,601

				114年6月30日		
項	目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位 買／賣方 契 約 數	合 約 金 額 或 支 付 (收 取) 之 權 利 金 公 允 價 值		
期 貨 契 約	股 票 期 貨	買 方	888	\$ 110,875		\$ 113,205
期 貨 契 約	股 票 期 貨	賣 方	679	136,158		136,496
期 貨 契 約	臺 股 期 貨	賣 方	30	131,130		132,864
期 貨 契 約	小 型 臺 指 期 貨	買 方	2	2,220		2,214
期 貨 契 約	小 型 臺 指 期 貨	賣 方	2	2,211		2,214
期 貨 契 約	微 型 臺 指 期 貨	買 方	34	7,507		7,529
期 貨 契 約	美 國 十 年 債	買 方	6	19,445		19,631
期 貨 契 約	美 國 三 十 年 債	賣 方	2	6,671		6,739
期 貨 契 約	輕 原 油	買 方	1	1,910		1,908
期 貨 契 約	美 元 指 數	買 方	2	5,669		5,654
期 貨 契 約	中 國 A50	買 方	10	3,943		3,923
期 貨 契 約	小 型 道 瓊 工 業 指 數	買 方	6	38,948		39,018
期 貨 契 約	小 那 斯 達 克 指 數	賣 方	1	13,382		13,415
期 貨 契 約	黃 豆	賣 方	4	6,128		6,018
選 擇 權 契 約	臺 指 選 擇 權 — 買 權	買 方	106	1,152		1,770
選 擇 權 契 約	臺 指 選 擇 權 — 買 權	賣 方	52	(263)	(319)	
選 擇 權 契 約	臺 指 選 擇 權 — 賣 權	賣 方	388	(2,446)	(1,177)	

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

於民國 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，因期貨契約所產生之期貨交易保證金分別為 261,422 仟元、179,196 仟元及 63,889 仟元。

(八) 衍生工具－櫃檯

於資產負債表日，本公司尚未到期之衍生金融工具合約金額（名目本金）如下：

	合 約 金 額 (名 目 本 金)		
	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
可轉換公司債資產交換			
合約	\$ 4,646,900	\$ 5,406,200	\$ 5,346,200
結構型商品	2,373,575	3,551,306	2,170,398
股權衍生工具	8,439,163	3,974,711	4,180,206

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
<u>流 動</u>			
債務工具投資	<u>\$ 3,206,948</u>	<u>\$ 1,881,294</u>	<u>\$ 213,612</u>
<u>非 流 動</u>			
權益工具投資	\$ 839,704	\$ 774,825	\$ 752,750
債務工具投資	<u>1,290,487</u>	<u>1,340,755</u>	<u>3,848,478</u>
	<u>\$ 2,130,191</u>	<u>\$ 2,115,580</u>	<u>\$ 4,601,228</u>

(一) 權益工具投資

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
<u>非 流 動</u>			
未上市（櫃）公司股票			
臺灣證券交易所股 份有限公司	\$ 378,864	\$ 345,981	\$ 337,380
臺灣期貨交易所股 份有限公司	210,666	207,409	202,484
臺灣集中保管結算 所股份有限公司	240,882	212,672	203,033
亞太新興產業創業 投資股份有限公 司	<u>9,292</u>	<u>8,763</u>	<u>9,853</u>
	<u>\$ 839,704</u>	<u>\$ 774,825</u>	<u>\$ 752,750</u>

本公司依中長期策略目的投資上述公司之普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司分別於民國 115 年及 114 年 7 月參與臺灣證券交易所股份有限公司之現金增資，以每股發行價格 10 元，分別取得 34 股及 54 股。

亞太新興產業創業投資股份有限公司於民國 114 年 12 月辦理現金減資，本公司投資股數減少 126,326 股，並收回減資款 1,263 仟元。

本公司於民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別認列股利收入 6,418 仟元及 632 仟元，均係為民國 115 年及 114 年 6 月 30 日仍持有之投資所產生。

(二) 債務工具投資

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
<u>流動</u>			
公司債	\$ 599,164	\$ 299,708	\$ 199,006
國外債券	<u>2,607,784</u>	<u>1,581,586</u>	<u>14,606</u>
	<u>\$ 3,206,948</u>	<u>\$ 1,881,294</u>	<u>\$ 213,612</u>
<u>非流動</u>			
公司債	\$ 1,198,056	\$ 1,214,246	\$ 1,392,956
國外債券	<u>92,431</u>	<u>126,509</u>	<u>2,455,522</u>
	<u>\$ 1,290,487</u>	<u>\$ 1,340,755</u>	<u>\$ 3,848,478</u>

本公司投資之債務工具列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產相關資訊如下：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
總帳面金額	\$ 4,538,636	\$ 3,215,739	\$ 4,063,657
備抵損失	(<u>1,209</u>)	(<u>1,234</u>)	(<u>1,388</u>)
攤銷後成本	4,537,427	3,214,505	4,062,269
公允價值調整	(<u>39,992</u>)	<u>7,544</u>	(<u>179</u>)
	<u>\$ 4,497,435</u>	<u>\$ 3,222,049</u>	<u>\$ 4,062,090</u>

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具之減損評估，係透過外部信用評等機構之信用評等、違約率、回收率等資料，評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加，並據以衡量債務工具之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。

本公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總帳面金額如下：

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	115年6月30日 總帳面金額
Stage 1	基準日信用評等為投資等級以上，且信用風險未顯著增加	12個月預期信用損失	0.00%~0.53%	\$ 4,538,636
信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	114年12月31日 總帳面金額
Stage 1	基準日信用評等為投資等級以上，且信用風險未顯著增加	12個月預期信用損失	0.00%~0.56%	\$ 3,215,739
信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	114年6月30日 總帳面金額
Stage 1	基準日信用評等為投資等級以上，且信用風險未顯著增加	12個月預期信用損失	0.00%~0.56%	\$ 4,063,657

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資備抵損失變動資訊如下：

	信	用	等	級
	12個月預期信用損失	存續期間預期信用損失且未信用減損	存續期間預期信用損失且已信用減損	
115年1月1日餘額	\$ 1,234	\$ -	\$ -	
本期迴轉	(25)	-	-	
115年6月30日餘額	<u>\$ 1,209</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	
114年1月1日餘額	\$ 1,266	\$ -	\$ -	
本期提列	122	-	-	
114年6月30日餘額	<u>\$ 1,388</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	

九、應收證券融資款、應收票據、應收帳款及其他應收款

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
應收證券融資款	\$ 14,307,968	\$ 8,359,852	\$ 5,025,700
減：備抵損失	(2,303)	(1,233)	(798)
	<u>\$ 14,305,665</u>	<u>\$ 8,358,619</u>	<u>\$ 5,024,902</u>

應收證券融資款係以客戶融資買進之股票作為擔保。

本公司部分融資客戶係以必翔之股票作為擔保品，由於必翔之股票已於民國 106 年 5 月暫停交易，致有擔保品價值不足之情形，本公司截至民國 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，針對該應收款已提列之備抵損失均為 72,814 仟元，相關款項轉列至其他應收款項下。

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
應收票據	\$ 32	\$ 49	\$ 42
應收帳款			
應收交割帳款－受託買賣	15,960,894	8,942,183	5,850,367
應收交割帳款－自營	1,116,771	148,613	581,901
應收經紀手續費及融資利息	123,385	117,798	120,505
應收現金股利	35,218	4,508	181,514
應收債券利息	50,289	25,547	51,568
其他	42,910	7,888	6,900
減：備抵損失	(297)	(281)	(341)
小計	<u>17,329,170</u>	<u>9,246,256</u>	<u>6,792,414</u>
	<u>\$ 17,329,202</u>	<u>\$ 9,246,305</u>	<u>\$ 6,792,456</u>

本公司民國 114 年 12 月 31 日持有之債券投資標的於民國 115 年 2 月執行賣回權期間發生債務協商，致未能如期給付本公司之金額共計 116,809 仟元，本公司已於 114 年度依預期可回收金額認列營業證券評價損失計 82,000 仟元及衍生性商品評價利益 14,500 仟元；本公司於民國 115 年 2 月執行賣回權後，營業證券暨相關評價科目已轉列至應收帳款項下，後續將積極參與債務協商程序。

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
0~120 天	\$ 17,279,658	\$ 9,246,181	\$ 6,792,390
121~180 天	49,470	94	66
181 天以上	<u>371</u>	<u>311</u>	<u>341</u>
合 計	<u>\$ 17,329,499</u>	<u>\$ 9,246,586</u>	<u>\$ 6,792,797</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
其他應收款	\$ 172,754	\$ 86,864	\$ 172,937
減：備抵損失	(<u>78,532</u>)	(<u>78,417</u>)	(<u>78,554</u>)
	<u>\$ 94,222</u>	<u>\$ 8,447</u>	<u>\$ 94,383</u>

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

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

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

115 年 6 月 30 日

	應收票據 及帳款	應收證券 融資款	應收轉融通 擔保價款	轉融通保證 金、借券擔保 價款及借券 保證金—存出	其他應收款	合 計
預期信用損失率	0%	0.02%	0%	0%	0%；100%	
總帳面金額	\$ 17,329,499	\$ 14,307,968	\$ -	\$ 693,635	\$ 172,754	\$ 32,503,856
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(297)	(2,303)	-	-	(78,532)	(81,132)
攤銷後成本	<u>\$ 17,329,202</u>	<u>\$ 14,305,665</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 693,635</u>	<u>\$ 94,222</u>	<u>\$ 32,422,724</u>

114 年 12 月 31 日

	應收票據 及帳款	應收證券 融資款	應收轉融通 擔保價款	轉融通保證 金、借券擔保 價款及借券 保證金—存出	其他應收款	合 計
預期信用損失率	0%	0.02%	0%	0%	0%；100%	
總帳面金額	\$ 9,246,586	\$ 8,359,852	\$ 633	\$ 706,018	\$ 86,864	\$ 18,399,953
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(281)	(1,233)	-	-	(78,417)	(79,931)
攤銷後成本	<u>\$ 9,246,305</u>	<u>\$ 8,358,619</u>	<u>\$ 633</u>	<u>\$ 706,018</u>	<u>\$ 8,447</u>	<u>\$ 18,320,022</u>

114 年 6 月 30 日

	應收票據 及帳款	應收證券 融資款	應收轉融通 擔保價款	轉融通保證 金、借券擔保 價款及借券 保證金—存出	其他應收款	合 計
預期信用損失率	0.01%	0.02%	0%	0%	0%；100%	
總帳面金額	\$ 6,792,797	\$ 5,025,700	\$ -	\$ 719,890	\$ 172,937	\$ 12,711,324
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(341)	(798)	-	-	(78,554)	(79,693)
攤銷後成本	<u>\$ 6,792,456</u>	<u>\$ 5,024,902</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 719,890</u>	<u>\$ 94,383</u>	<u>\$ 12,631,631</u>

民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，備抵損失之變動資訊如下：

	應收票據 及帳款	應收證券 融資款	其他應收款	合 計
期初餘額	\$ 281	\$ 1,233	\$ 78,417	\$ 79,931
加：本期提列減損損失	16	1,070	115	1,201
期末餘額	<u>\$ 297</u>	<u>\$ 2,303</u>	<u>\$ 78,532</u>	<u>\$ 81,132</u>

民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，備抵損失之變動資訊如下：

	應收票據 及帳款	應收證券 融資款	其他應收款	合 計
期初餘額	\$ 341	\$ 1,261	\$ 78,554	\$ 80,156
減：本期迴轉減損損失	-	(463)	-	(463)
期末餘額	<u>\$ 341</u>	<u>\$ 798</u>	<u>\$ 78,554</u>	<u>\$ 79,693</u>

十、採用權益法之投資

	115年6月30日		114年12月31日		114年6月30日	
	金	額 持 股 %	金	額 持 股 %	金	額 持 股 %
<u>投資子公司</u>						
康和期貨股份有限公司（康和期貨）	\$ 1,510,157	95.71	\$ 1,495,170	95.71	\$ 1,402,760	95.71
康聯資產管理服務股份有限公司（康聯資產）	596,036	100.00	590,406	100.00	577,049	100.00
康和證券投資顧問股份有限公司（康和投顧）	96,850	100.00	98,939	100.00	66,447	100.00
康和保險代理人股份有限公司（康和保代）	10,163	100.00	11,386	100.00	12,423	100.00
	<u>\$ 2,213,206</u>		<u>\$ 2,195,901</u>		<u>\$ 2,058,679</u>	

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日對康聯資產、康和投顧及康和保代之損益及其他綜合損益份額，係根據同期間未經會計師查核之財務報表認列。

本公司於民國 111 年 11 月 8 日經董事會決議通過辦理子公司康聯資產之解散及清算事宜，後續待主管機關核准後進行相關清算程序。

子公司康和投顧於民國 114 年 11 月 4 日辦理減資彌補虧損 25,000 仟元，並於民國 114 年 11 月 5 日辦理現金增資 2,500 仟股，每股現金增資價格為 14 元，共計 35,000 仟元，全數由本公司認購。

本公司於民國 115 年 3 月 6 日經董事會決議通過申請轉投資設立康和創業投資股份有限公司，待向主管機關申請取得核可後，依相關規定辦理籌設事宜。

本公司於民國 115 年 7 月 9 日經董事會決議通過依原持股比例參與子公司康和期貨現金增資，每股現金增資價格為 20 元，共計 318,700 仟元，待向主管機關申請取得核可後，依相關規定辦理相關事宜。

本公司於民國 115 年 7 月 9 日經董事會決議通過參與子公司康和投顧現金增資，每股現金增資價格為 14 元，共計 30,800 仟元，待向主管機關申請取得核可後，依相關規定辦理相關事宜。

十一、不動產及設備

115年1月1日至6月30日					
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	內 部 移 轉	期 末 餘 額
成 本					
土 地	\$ 607,171	\$ -	\$ -	\$ 840	\$ 608,011
建 築 物	232,402	-	-	560	232,962
設 備	145,411	15,088	(13,305)	-	147,194
租賃權益改良	20,230	625	(515)	-	20,340
	<u>1,005,214</u>	<u>\$ 15,713</u>	<u>(\$ 13,820)</u>	<u>\$ 1,400</u>	<u>1,008,507</u>
累計折舊					
建 築 物	115,919	\$ 2,065	\$ -	\$ 205	118,189
設 備	69,727	16,656	(13,304)	-	73,079
租賃權益改良	14,298	1,901	(515)	-	15,684
	<u>199,944</u>	<u>\$ 20,622</u>	<u>(\$ 13,819)</u>	<u>\$ 205</u>	<u>206,952</u>
累計減損					
建 築 物	1,257	\$ -	\$ -	\$ -	1,257
不動產及設備淨額	<u>\$ 804,013</u>				<u>\$ 800,298</u>

114年1月1日至6月30日					
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	內 部 移 轉	期 末 餘 額
成 本					
土 地	\$ 603,286	\$ -	\$ -	\$ 3,100	\$ 606,386
建 築 物	229,812	-	-	2,066	231,878
設 備	118,665	8,942	(4,696)	-	122,911
租賃權益改良	25,105	210	(4,693)	-	20,622
	<u>976,868</u>	<u>\$ 9,152</u>	<u>(\$ 9,389)</u>	<u>\$ 5,166</u>	<u>981,797</u>
累計折舊					
建 築 物	110,936	\$ 2,050	\$ -	\$ 693	113,679
設 備	53,816	13,391	(4,692)	-	62,515
租賃權益改良	15,359	2,226	(4,693)	-	12,892
	<u>180,111</u>	<u>\$ 17,667</u>	<u>(\$ 9,385)</u>	<u>\$ 693</u>	<u>189,086</u>
累計減損					
建 築 物	1,257	\$ -	\$ -	\$ -	1,257
不動產及設備淨額	<u>\$ 795,500</u>				<u>\$ 791,454</u>

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未認列或迴轉減損損失。

本公司之不動產及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊費用：

建 築 物	55 年
設 備	3 至 5 年
租賃權益改良	5 年

本公司建築物之重大組成部分主要為主建物。

本公司部分不動產及設備已抵押作為借款之擔保品，請詳附註二七。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
使用權資產帳面金額			
建築物	\$ 54,225	\$ 70,302	\$ 70,713
設備	<u>4,086</u>	<u>2,478</u>	<u>2,589</u>
	<u>\$ 58,311</u>	<u>\$ 72,780</u>	<u>\$ 73,302</u>
	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	
使用權資產之增添	<u>\$ 2,762</u>	<u>\$ 14,428</u>	
使用權資產之折舊費用			
建築物	\$ 16,077	\$ 15,000	
設備	<u>517</u>	<u>461</u>	
	<u>\$ 16,594</u>	<u>\$ 15,461</u>	

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 31,910</u>	<u>\$ 32,021</u>	<u>\$ 28,530</u>
非流動	<u>\$ 24,918</u>	<u>\$ 38,756</u>	<u>\$ 43,216</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
建築物	1.448%~1.950%	1.448%~1.950%	0.745%~1.950%
設備	1.703%~1.950%	0.597%~1.950%	0.521%~1.950%

本公司承租若干建築物作為營業場所，租賃期間為 3~5 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部分轉租或轉讓。

(三) 其他租賃資訊

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
短期及低價值資產租賃費用	<u>\$ 10,170</u>	<u>\$ 10,289</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 26,912</u>	<u>\$ 25,512</u>

本公司選擇對符合短期及低價值資產租賃之若干辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、投資性不動產

115年1月1日至6月30日					
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	內 部 移 轉	期 末 餘 額
成 本					
土 地	\$ 476,800	\$ -	\$ -	(\$ 840)	\$ 475,960
建 築 物	<u>177,571</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(560)</u>	<u>177,011</u>
	654,371	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,400)</u>	652,971
累計折舊					
建 築 物	108,528	<u>\$ 1,577</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 205)</u>	109,900
累計減損					
建 築 物	<u>661</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>661</u>
淨 額	<u>\$ 545,182</u>				<u>\$ 542,410</u>

114年1月1日至6月30日					
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	內 部 移 轉	期 末 餘 額
成 本					
土 地	\$ 480,685	\$ -	\$ -	(\$ 3,100)	\$ 477,585
建 築 物	<u>180,161</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,066)</u>	<u>178,095</u>
	660,846	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 5,166)</u>	655,680
累計折舊					
建 築 物	106,228	<u>\$ 1,592</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 693)</u>	107,127
累計減損					
建 築 物	<u>661</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>661</u>
淨 額	<u>\$ 553,957</u>				<u>\$ 547,892</u>

除投資性不動產與自用不動產之轉列及認列折舊費用外，本公司之投資性不動產於民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

本公司投資性不動產係土地及建築物，建築物係採直線基礎按耐用年數 55 年計提折舊費用。

本公司之投資性不動產於民國 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之公允價值分別為 780,659 仟元、902,421 仟元及 855,504 仟元，該公允價值係參考市場類似不動產交易價格之市場證據進行評價，未經獨立評價人員評價。

本公司部分投資性不動產已抵押予銀行作為借款及借款額度之擔保品，請詳附註二七。

本公司以營業租賃出租投資性不動產，租賃期間為 1～5 年。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

以營業租賃出租投資性不動產之未來將收取之租賃給付總額如下：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
第 1 年	\$ 10,973	\$ 15,708	\$ 11,119
第 2 年	6,533	376	1,943
第 3 年	4,277	-	-
第 4 年	84	-	-
	<u>\$ 21,867</u>	<u>\$ 16,084</u>	<u>\$ 13,062</u>

十四、無形資產

115年1月1日至6月30日				
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
成 本				
電腦軟體	\$ 21,656	<u>\$ 4,749</u>	<u>(\$ 2,115)</u>	\$ 24,290
累計攤銷				
電腦軟體	<u>9,512</u>	<u>\$ 3,833</u>	<u>(\$ 2,115)</u>	<u>11,230</u>
無形資產淨額	<u>\$ 12,144</u>			<u>\$ 13,060</u>

114年1月1日至6月30日				
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
成 本				
電腦軟體	\$ 32,915	<u>\$ 2,173</u>	<u>(\$ 3,894)</u>	\$ 31,194
累計攤銷				
電腦軟體	<u>16,400</u>	<u>\$ 5,297</u>	<u>(\$ 3,894)</u>	<u>17,803</u>
無形資產淨額	<u>\$ 16,515</u>			<u>\$ 13,391</u>

上述無形資產係以直線基礎按耐用年數 3 年計提攤銷費用。

十五、其他非流動資產

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
營業保證金	\$ 330,000	\$ 330,000	\$ 330,000
交割結算基金	294,009	141,983	118,829
存出保證金	175,722	160,282	108,976
預付設備款	15,060	16,760	9,120
遞延費用	973	1,251	1,553
	<u>\$ 815,764</u>	<u>\$ 650,276</u>	<u>\$ 568,478</u>

十六、借 款

(一) 短期借款

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
擔保借款	\$ 90,000	\$ 500,000	\$ 556,000
無擔保借款	<u>5,950,000</u>	<u>620,000</u>	<u>1,014,000</u>
	<u>\$ 6,040,000</u>	<u>\$ 1,120,000</u>	<u>\$ 1,570,000</u>

短期借款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
短期借款	1.92%~2.50%	1.82%~2.10%	1.84%~2.15%

本公司業已提供部分活期及定期存款、不動產及設備暨投資性不動產作為銀行借款及借款額度之擔保品，請詳附註二七。

(二) 應付商業本票

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
應付商業本票	\$20,050,000	\$ 8,840,000	\$ 6,000,000
未攤銷折價	(<u>134,234</u>)	(<u>11,907</u>)	(<u>6,317</u>)
	<u>\$19,915,766</u>	<u>\$ 8,828,093</u>	<u>\$ 5,993,683</u>

應付商業本票於資產負債表日之貼現利率區間如下：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
應付商業本票	1.48%~2.94%	1.50%~1.76%	1.57%~1.75%

上述應付商業本票均由票券金融公司或銀行承作發行。

(三) 長期借款

長期應付商業本票

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
長期應付商業本票	\$ 500,000	\$ -	\$ -
未攤銷折價	(<u>555</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 499,445</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

長期應付商業本票於資產負債表日之貼現利率區間如下：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
長期應付商業本票	2.22%	-	-

本公司於民國 115 年 5 月與中華票券簽訂協議書發行商業本票，發行額度 500,000 仟元，協議期間至民國 117 年 5 月到期，於協議期間內須全額發行。

十七、附買回債券負債

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
政府公債	\$ 1,023,176	\$ 445,847	\$ 2,133,369
公司債	<u>6,067,716</u>	<u>4,722,817</u>	<u>5,864,847</u>
	<u>\$ 7,090,892</u>	<u>\$ 5,168,664</u>	<u>\$ 7,998,216</u>

附買回債券負債於資產負債表日之市場利率區間如下：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
政府公債	1.10%~1.58%	1.08%~1.46%	1.10%~1.51%
公司債	1.28%~3.95%	1.28%~4.13%	1.30%~4.66%

民國 115 年 6 月 30 日之附買回債券負債已約定於民國 115 年 8 月 20 日前以 7,100,568 仟元陸續買回。

民國 114 年 12 月 31 日之附買回債券負債已約定於民國 115 年 2 月 24 日前以 5,176,924 仟元陸續買回。

民國 114 年 6 月 30 日之附買回債券負債已約定於民國 114 年 8 月 26 日前以 8,008,033 仟元陸續買回。

十八、應付帳款

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
應付交割帳款－受託買賣	\$ 16,251,917	\$ 9,368,874	\$ 5,912,223
應付交割帳款－自營	1,212,141	238,566	586,584
其 他	295,702	136,732	99,142
	<u>\$ 17,759,760</u>	<u>\$ 9,744,172</u>	<u>\$ 6,597,949</u>

十九、其他金融負債－流動

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
結構型商品本金價值			
保本型商品	<u>\$ 647,735</u>	<u>\$ 1,338,931</u>	<u>\$ 263,053</u>

二十、權 益

(一) 股 本

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
額定股數（仟股）	<u>1,500,000</u>	<u>1,500,000</u>	<u>1,500,000</u>
額定股本	<u>\$ 15,000,000</u>	<u>\$ 15,000,000</u>	<u>\$ 15,000,000</u>
已發行股數（仟股）	<u>686,596</u>	<u>686,596</u>	<u>624,178</u>
已發行股本	<u>\$ 6,865,955</u>	<u>\$ 6,865,955</u>	<u>\$ 6,241,777</u>
待分配股票股利股數 （仟股）	<u>85,824</u>	<u>-</u>	<u>62,418</u>
待分配股票股利	<u>\$ 858,244</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 624,178</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於民國 115 年 6 月 4 日經股東常會決議通過以盈餘轉增資 858,244 仟元，發行普通股 85,824 仟股，每股面額 10 元，增資後發行股本總額為 7,724,199 仟元。

本公司於民國 114 年 5 月 26 日經股東常會決議通過以盈餘轉增資 624,178 仟元，發行普通股 62,418 仟股，每股面額 10 元，增資後發行股本總額為 6,865,955 仟元。

(二) 資本公積

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
庫藏股票交易	\$ 173,203	\$ 173,203	\$ 173,203
處分資產增益	682	682	682
未領取股利	137	137	137
其 他	1,309	1,309	1,309
	<u>\$ 175,331</u>	<u>\$ 175,331</u>	<u>\$ 175,331</u>

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

因處分資產增益、股東逾期未領股利及行使歸入權產生之資本公積僅得用以彌補虧損。

因採用權益法之投資及員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損後，提撥法定盈餘公積 10%及特別盈餘公積 20%，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一之(十二)員工酬勞及董事酬勞。

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

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

依證券商管理規則之規定，證券商應於每年稅後盈餘項下，提存 20% 為特別盈餘公積，但金額累積已達公司實收資本額者，得免繼續提存。另特別盈餘公積除填補公司虧損或其金額累積已達實收資本總額 25%，得以超過實收資本總額 25% 之部分撥充資本者外，不得使用之。

本公司於民國 115 年 6 月 4 日及 114 年 5 月 26 日舉行股東常會，分別決議通過民國 114 及 113 年度盈餘分配案如下：

	114年度	113年度
法定盈餘公積	\$ 137,668	\$ 109,402
特別盈餘公積	275,336	218,804
現金股利	106,423	140,440
股票股利	858,244	624,178
	<u>\$ 1,377,671</u>	<u>\$ 1,092,824</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 0.155</u>	<u>\$ 0.225</u>
每股股票股利（元）	<u>\$ 1.250</u>	<u>\$ 1.000</u>

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 4,142	\$ 4,952
當期產生		
國外營運機構之		
換算差額	<u>2,460</u>	(<u>8,508</u>)
期末餘額	<u>\$ 6,602</u>	(<u>\$ 3,556</u>)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 847,916	\$ 592,008
當期產生		
未實現損益		
債務工具	(47,647)	75,647
權益工具	64,879	108,334
採用權益法認 列之子公司 之份額	(18,418)	20,759
本期其他綜合損益	(1,186)	204,740
期末餘額	<u>\$ 846,730</u>	<u>\$ 796,748</u>

二一、綜合損益表項目明細

(一) 經紀手續費收入

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
在集中交易市場受託買賣	\$ 865,378	\$ 317,277
在營業處所受託買賣	224,387	102,408
融券手續費收入	3,687	1,876
其 他	36,926	19,705
	<u>\$1,130,378</u>	<u>\$ 441,266</u>

(二) 承銷業務收入

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
包銷證券報酬收入	\$ 4,843	\$ 495
承銷作業處理收入	6,902	1,653
承銷輔導費收入	4,620	1,800
其 他	1,250	2,300
	<u>\$ 17,615</u>	<u>\$ 6,248</u>

(三) 營業證券出售淨利益（損失）

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
自 營	\$ 4,241,803	(\$ 278,206)
承 銷	2,660	(935)
避 險	2,127,637	(345,246)
	<u>\$ 6,372,100</u>	<u>(\$ 624,387)</u>

(四) 利息收入

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
融資利息收入	\$ 235,893	\$ 154,006
債券利息收入	85,898	58,444
其 他	<u>3,593</u>	<u>2,830</u>
	<u>\$ 325,384</u>	<u>\$ 215,280</u>

(五) 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益（損失）

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
自 營	\$ 2,283,631	(\$ 185,781)
承 銷	(109)	(3)
避 險	218,866	39,517
應回補債券	<u>-</u>	<u>(414)</u>
	<u>\$ 2,502,388</u>	<u>(\$ 146,681)</u>

(六) 發行認購（售）權證淨利益（損失）

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
發行認購（售）權證負債價值 變動利益	\$ 17,220	\$ 22,710
發行認購（售）權證再買回價 值變動利益（損失）		
已 實 現	(19,320)	(16,290)
未 實 現	2,102	(6,209)
發行認購（售）權證費用	<u>(83)</u>	<u>(97)</u>
	<u>(\$ 81)</u>	<u>\$ 114</u>

(七) 衍生工具淨利益（損失）

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
<u>衍生工具淨利益（損失）－</u> <u>期貨</u>		
期貨契約	(\$ 1,614,596)	\$ 135,023
選擇權交易	<u>1,851</u>	<u>4,569</u>
	<u>(\$ 1,612,745)</u>	<u>\$ 139,592</u>

（接次頁）

(承前頁)

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
<u>衍生工具淨利益（損失）－</u>		
<u>櫃檯</u>		
資產交換選擇權	(\$ 1,324,256)	\$ 292,696
股權衍生工具	(1,164,058)	142,454
結構型商品	(41,211)	(45,747)
資產交換 IRS 合約價值	(2,234)	(4,056)
	<u>(\$ 2,531,759)</u>	<u>\$ 385,347</u>

(八) 預期信用迴轉利益（損失）

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
按攤銷後成本衡量之金融 資產	(\$ 1,201)	\$ 463
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	25	(122)
	<u>(\$ 1,176)</u>	<u>\$ 341</u>

(九) 其他營業收益（損失）

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
作業處理費收入	\$ 134,248	\$ 39,903
佣金收入	1,497	813
外幣兌換淨損失	(4,205)	(63,451)
其 他	15	578
	<u>\$ 131,555</u>	<u>(\$ 22,157)</u>

(十) 財務成本

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
應付商業本票利息	\$ 153,101	\$ 57,504
附買回債券利息	89,365	66,801
銀行借款利息	20,711	11,951
其 他	5,838	2,298
	<u>\$ 269,015</u>	<u>\$ 138,554</u>

(十一) 員工福利費用

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 17,184	\$ 15,671
確定福利計畫	<u>1,526</u>	<u>2,415</u>
	18,710	18,086
短期員工福利		
薪資費用	1,815,054	334,579
勞健保費用	42,103	36,184
其他用人費用	<u>29,615</u>	<u>22,210</u>
	<u>\$ 1,905,482</u>	<u>\$ 411,059</u>

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以民國 114 年及 113 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算。

(十二) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 1%至 3%及不高於 5%提撥員工酬勞及董事酬勞。依 113 年 8 月證券交易法之修正，本公司於 114 年股東會決議通過修正章程，訂明於當年度員工酬勞數額中提撥不低於 20%分配予基層員工。

本公司民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係依前述區間估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

	115年1月1日 至6月30日
員工酬勞	<u>\$ 102,571</u>
董事酬勞	<u>\$ 201,040</u>

本公司民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係為虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

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

本公司民國 114 及 113 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於民國 115 年 3 月 6 日及民國 114 年 3 月 11 日經董事會決議以現金發放如下：

	114年度	113年度
員工酬勞	<u>\$ 37,986</u>	<u>\$ 33,768</u>
董事酬勞	<u>\$ 74,453</u>	<u>\$ 66,186</u>

民國 114 及 113 年度員工酬勞及董事酬勞之董事會決議金額與民國 114 及 113 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

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

(十三) 折舊及攤銷

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
<u>折 舊</u>		
不動產及設備	\$ 20,622	\$ 17,667
投資性不動產	1,577	1,592
使用權資產	<u>16,594</u>	<u>15,461</u>
	<u>38,793</u>	<u>34,720</u>
<u>攤 銷</u>		
無形資產	3,833	5,297
遞延費用	<u>278</u>	<u>319</u>
	<u>4,111</u>	<u>5,616</u>
	<u>\$ 42,904</u>	<u>\$ 40,336</u>

(十四) 其他營業費用

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
稅 捐	\$ 164,802	\$ 64,273
集保服務費	33,851	13,904
電腦資訊費	27,153	23,253
借券費用	23,481	25,891
勞 務 費	16,352	15,355
郵 電 費	15,788	13,996
修繕費	13,641	12,678
其 他	<u>50,752</u>	<u>46,781</u>
	<u>\$ 345,820</u>	<u>\$ 216,131</u>

(十五) 其他利益及損失

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
場地及設備使用費收入	\$ 52,295	\$ 40,769
財務收入	20,613	13,414
投資性不動產之其他租金 收入	9,265	9,281
股利收入	6,418	632
其 他	4,460	6,171
	<u>\$ 93,051</u>	<u>\$ 70,267</u>

二二、所 得 稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
本期所得稅		
本期產生者	\$ 326,507	\$ 51,703
未分配盈餘加徵	-	60
	<u>326,507</u>	<u>51,763</u>
遞延所得稅		
本期產生者	(<u>102,274</u>)	(<u>4,257</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 224,233</u>	<u>\$ 47,506</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司截至民國 110 年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘（損失）

計算每股盈餘（損失）時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於民國 115 年 8 月 2 日。因追溯調整，民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日基本及稀釋每股損失變動如下：

	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
基本每股損失	(<u>\$ 0.45</u>)	(<u>\$ 0.40</u>)
稀釋每股損失	(<u>\$ 0.45</u>)	(<u>\$ 0.40</u>)

單位：每股元

計算每股盈餘（損失）之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）	股數（分母）	每股盈餘
	稅後	（仟股）	（損失）（元）
稅後	稅後	稅後	稅後
<u>115年1月1日至6月30日</u>			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本期			
淨利	\$ 3,575,023	772,420	\$ <u>4.63</u>
具稀釋作用潛在普通股之			
影響			
員工酬勞	-	<u>4,405</u>	
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本期			
淨利	<u>\$ 3,575,023</u>	<u>776,825</u>	<u>\$ 4.60</u>
<u>114年1月1日至6月30日</u>			
基本每股損失			
屬於普通股股東之本期			
淨損	<u>(\$ 311,061)</u>	<u>772,420</u>	<u>(\$ 0.40)</u>

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

本公司民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日為虧損，員工酬勞因具反稀釋作用將減少每股損失金額，故不計算稀釋每股損失。

二四、資本風險管理

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

本公司資本結構係由本公司之淨債務及業主權益組成。

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

本公司另依證券商管理規則規定，每月申報主管機關本公司之資本適足率。本公司於民國 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之資本適足比率分別為 275%、315%及 291%。

二五、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

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

2. 按公允價值衡量之金融工具－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

115 年 6 月 30 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
強制透過損益按公允				
價值衡量之金融資產	\$ 17,987,941	\$ 7,353,816	\$ 8,000	\$ 25,349,757
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
權益工具投資				
未上市（櫃）股票	-	-	839,704	839,704
債務工具投資				
公 司 債	-	1,797,220	-	1,797,220
國外債券	<u>2,355,056</u>	<u>345,159</u>	<u>-</u>	<u>2,700,215</u>
	<u>\$ 20,342,997</u>	<u>\$ 9,496,195</u>	<u>\$ 847,704</u>	<u>\$ 30,686,896</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
持有供交易之金融負債	\$ 795,208	\$ 3,960,473	\$ -	\$ 4,755,681
指定為透過損益按公允				
價值衡量之金融負債	-	1,719,546	-	1,719,546
	<u>\$ 795,208</u>	<u>\$ 5,680,019</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,475,227</u>

114 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
強制透過損益按公允				
價值衡量之金融資產	\$ 8,671,863	\$ 6,718,271	\$ 43,056	\$ 15,433,190
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
權益工具投資				
未上市（櫃）股票	-	-	774,825	774,825
債務工具投資				
公司債	-	1,513,954	-	1,513,954
國外債券	1,458,278	249,817	-	1,708,095
	<u>\$ 10,130,141</u>	<u>\$ 8,482,042</u>	<u>\$ 817,881</u>	<u>\$ 19,430,064</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
持有供交易之金融負債	\$ 483,967	\$ 1,564,719	\$ -	\$ 2,048,686
指定為透過損益按公允				
價值衡量之金融負債	-	2,211,020	-	2,211,020
	<u>\$ 483,967</u>	<u>\$ 3,775,739</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,259,706</u>

114 年 6 月 30 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
強制透過損益按公允				
價值衡量之金融資產	\$ 7,926,058	\$ 6,221,026	\$ -	\$ 14,147,084
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
權益工具投資				
未上市（櫃）股票	-	-	752,750	752,750
債務工具投資				
公司債	-	1,591,962	-	1,591,962
國外債券	1,377,810	1,092,318	-	2,470,128
	<u>\$ 9,303,868</u>	<u>\$ 8,905,306</u>	<u>\$ 752,750</u>	<u>\$ 18,961,924</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
持有供交易之金融負債	\$ 1,118,169	\$ 1,189,678	\$ -	\$ 2,307,847
指定為透過損益按公允				
價值衡量之金融負債	-	1,913,680	-	1,913,680
	<u>\$ 1,118,169</u>	<u>\$ 3,103,358</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,221,527</u>

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日有第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形，主係本公司部分持有之興櫃公司股票及可轉換公司債部位，經觀察其交易量判定是否屬活絡市場之投資所產生之等級間之移轉。

3. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產（114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日：無）

	115年1月1日至6月30日		
	權 益 工 具	債 務 工 具	合 計
期初餘額	\$ 8,000	\$ 35,056	\$ 43,056
自第 3 級轉出	-	(35,056)	(35,056)
期末餘額	<u>\$ 8,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,000</u>

本期轉出係本公司執行可轉換公司債賣回權轉列應收帳款。

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 774,825	\$ 644,416
認列於其他綜合損益（透 過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產未 實現評價損益）	<u>64,879</u>	<u>108,334</u>
期末餘額	<u>\$ 839,704</u>	<u>\$ 752,750</u>

4. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
公司債債券投資	參考櫃買中心公布之市場利率理論價格或採信評相等或相當之殖利率曲線進行折現。
資產交換 IRS 合約價值	現金流量折現法：參考彭博資訊 (Bloomberg) 提供之短期商業本票利率調整風險貼水進行折現。
資產交換選擇權	以可轉換公司債當日收盤價減除純債券價值計算：純債券價值係可轉換公司債未來提供的現金流量按無風險利率調整風險貼水折現之現值，無風險利率係彭博資訊 (Bloomberg) 提供之短期商業本票利率。
結構型商品	現金流量折現法：參考彭博資訊 (Bloomberg) 提供之短期商業本票利率調整風險貼水進行折現。
興櫃公司股票	以基準日或前 20 個營業日（含當日）平均成交均價估算公允價值。

5. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

本公司 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日採市場法評估公允價值所使用之流動性折價如下：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
使用之流動性折價	10%-21%	10%-23%	10%-21%

其他無活絡市場明確公允價值之商品投資，主要係以預期可回收金額等相關交易資訊決定公允價值，重大之不可觀察輸入值主要為預估回收率等，當預估回收率增加時，該等投資公允價值將會增加。

本公司 114 年 12 月 31 採市場法評估公允價值所使用之預估回收率如下：(115 年及 114 年 6 月 30 日：無)

	114年12月31日
使用之預估回收率	10%

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

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
流動性折價			
增加 10%	(\$ 19,432)	(\$ 17,926)	(\$ 16,549)
減少 10%	\$ 19,407	\$ 17,864	\$ 16,575
預期回收率			
增加 10%	\$ -	\$ 3,506	\$ -
減少 10%	\$ -	(\$ 3,506)	\$ -

(二) 金融工具之種類

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
強制透過損益按公允價值衡量			
價值衡量	\$ 25,349,757	\$ 15,433,190	\$ 14,147,084
按攤銷後成本衡量（註 1）	42,202,562	20,329,066	14,836,246
透過其他綜合損益按公允價值衡量			
權益工具投資	839,704	\$ 774,825	752,750
債務工具投資	4,497,435	3,222,049	4,062,090
營業保證金	330,000	330,000	330,000
交割結算基金	294,009	141,983	118,829
存出保證金	175,722	160,282	108,976
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	4,755,681	2,048,686	2,307,847
指定為透過損益按公允價值衡量			
允價值衡量	1,719,546	2,211,020	1,913,680
按攤銷後成本衡量（註 2）	55,891,381	28,350,940	23,973,717
存入保證金	3,740	4,042	3,990

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收證券融資款、轉融通保證金、應收轉融通擔保價款、借券擔保價款、借券保證金－存出、應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、受限制資產－流動及專戶分戶帳留存客戶款項等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付商業本票、附買回債券負債、融券保證金、應付融券擔保價款、轉融通借入款、借券保證金－存入、專戶分戶帳客戶權益、應付帳款（含關係人）、其他應付款（含關係人）、其他金融負債－流動及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債其帳面金額與合約到期金額差異如下：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
指定為透過損益按公允			
價值衡量之金融負債	\$ 1,719,546	\$ 2,211,020	\$ 1,913,680
到期應付金額	(1,792,616)	(2,327,578)	(1,999,367)
	(\$ 73,070)	(\$ 116,558)	(\$ 85,687)

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

(三) 財務風險管理目的與政策

1. 風險管理制度

風險管理政策

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

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

風險政策之訂定與核准流程

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

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

本公司每年至少召開兩次風險管理委員會，參加人員由董事長指派之。委員會將根據市場風險、信用風險、流動性風險、作業風險及法律風險來決定風險管理之授權及操作限額，並由

各業務單位主管依據授權之限額進行該單位之風險管理。日後，若需放寬或調整風險額度限額，呈總經理裁決後，提報風險管理委員會核定。

風險管理系統之組織與架構

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

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

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

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

2. 市場風險

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

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

歷史風險值 (信賴水準99%之 1日風險值)	115年1月1日至6月30日				115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
	平	均	最 小 值	最 大 值			
依風險類型							
權益證券	\$ 481,537		\$ 195,674	\$ 833,714	\$ 741,981	\$ 204,300	\$ 160,545
利率	22,631		8,299	41,290	28,393	2,409	9,452
風險分散	(40,067)				(57,765)	(9,885)	(17,664)
暴險風險值合計	<u>\$ 464,101</u>				<u>\$ 712,609</u>	<u>\$ 196,824</u>	<u>\$ 152,333</u>

本公司持有之債券及股票部位係以敏感性分析衡量持有部位對個別風險因子之敏感度。與利率相關之商品方面，本公司以利率每變動 0.01% 對投資組合損益影響之方式控管交易部位上限。若市場利率每上升 0.01%，將使民國 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日債券投資之公允價值分別下降約 3,114 仟元、2,018 仟元及 3,909 仟元。針對匯率風險之敏感度分析，以新台幣之升貶值幅度設定變動情境，當新台幣對外幣

升值／貶值 3%，將使本公司於民國 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之部位損益分別減少／增加 85,981 仟元、31,928 仟元及 36,463 仟元。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 24,683,012	\$ 12,842,092	\$ 12,307,705
－金融負債	34,397,545	15,791,629	16,284,740
具現金流量利率風險			
－金融資產	6,723,707	2,680,548	2,518,138
－金融負債	1,401,108	810,038	676,705

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

3. 信用風險

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

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

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

於資產負債表日，本公司金融資產之帳面金額即為本公司之最大信用暴險金額。

本公司之個體資產負債表所認列之金融資產及所持有之擔保品與信用風險最大暴險金額有關之財務影響相關資訊如下：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
應收證券融資款	<u>\$14,305,665</u>	<u>\$ 8,358,619</u>	<u>\$ 5,024,902</u>

4. 流動性風險

(1) 流動性及利率風險表

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

115 年 6 月 30 日

	1 年 以 內	1 年 至 2 年	2 年 至 5 年	5 年 以 上	合 計
<u>衍生性金融負債</u>					
無附息負債	\$ 3,951,225	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,951,225
固定利率工具	2,724,371	-	-	-	2,724,371
<u>非衍生性金融負債</u>					
無附息負債	20,297,029	-	3,740	-	20,300,769
浮動利率工具	1,401,108	-	-	-	1,401,108
固定利率工具	34,475,506	-	-	-	34,475,506
租賃負債	32,690	24,971	10,920	-	68,581
	<u>\$ 62,881,929</u>	<u>\$ 24,971</u>	<u>\$ 14,660</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,921,560</u>

114 年 12 月 31 日

	1 年 以 內	1 年 至 2 年	2 年 至 5 年	5 年 以 上	合 計
<u>衍生性金融負債</u>					
無附息負債	\$ 1,554,167	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,554,167
固定利率工具	3,995,544	-	-	-	3,995,544
<u>非衍生性金融負債</u>					
無附息負債	10,965,086	-	4,042	-	10,969,128
浮動利率工具	810,038	-	-	-	810,038
固定利率工具	15,732,759	-	-	-	15,732,759
租賃負債	32,980	30,398	9,465	-	72,843
	<u>\$ 33,090,574</u>	<u>\$ 30,398</u>	<u>\$ 13,507</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,134,479</u>

114 年 6 月 30 日

	1 年 以 內	1 年 至 2 年	2 年 至 5 年	5 年 以 上	合 計
<u>衍生性金融負債</u>					
無附息負債	\$ 1,181,722	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,181,722
固定利率工具	2,627,349	-	-	-	2,627,349
<u>非衍生性金融負債</u>					
無附息負債	7,937,638	-	3,990	-	7,941,628
浮動利率工具	676,705	-	-	-	676,705
固定利率工具	16,219,311	-	-	-	16,219,311
租賃負債	29,515	27,666	16,191	-	73,372
	<u>\$ 28,672,240</u>	<u>\$ 27,666</u>	<u>\$ 20,181</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,720,087</u>

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

(2) 融資額度

於資產負債表日之融資額度如下：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
融資額度	<u>\$ 45,200,000</u>	<u>\$ 20,330,000</u>	<u>\$ 19,650,000</u>
未動用額度	<u>\$ 17,860,119</u>	<u>\$ 14,155,000</u>	<u>\$ 13,180,000</u>

(四) 金融資產移轉資訊

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

115年6月30日					
金融資產類別	已移轉金融資產 帳面金額	相關金融負債 帳面金額	已移轉金融資產 公允價值	相關金融負債 公允價值	公允價值淨部位
附買回條件協議	\$ 11,497,224	\$ 7,090,892	\$ 11,497,224	\$ 7,090,892	\$ 4,406,332

114年12月31日					
金融資產類別	已移轉金融資產 帳面金額	相關金融負債 帳面金額	已移轉金融資產 公允價值	相關金融負債 公允價值	公允價值淨部位
附買回條件協議	\$ 9,442,121	\$ 5,168,664	\$ 9,442,121	\$ 5,168,664	\$ 4,273,457

114年6月30日					
金融資產類別	已移轉金融資產 帳面金額	相關金融負債 帳面金額	已移轉金融資產 公允價值	相關金融負債 公允價值	公允價值淨部位
附買回條件協議	\$ 11,615,041	\$ 7,998,216	\$ 11,615,041	\$ 7,998,216	\$ 3,616,825

(五) 金融資產與金融負債之互抵

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

115年6月30日

金融工具	已認列之金融 資產（負債） 總額	於資產負債表 中互抵之已認 列金融資產／ 金融負債總額	列報於資產 負債表之金融 資產（負債） 淨額	未於資產負債表互抵之相關金額		
				金融工具	所收取之現金 擔保品	淨額
應收帳款	<u>\$17,329,170</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$17,329,170</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$17,329,170</u>
應付帳款	<u>(\$17,759,760)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$17,759,760)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$17,759,760)</u>
附買回協議	<u>(\$ 7,090,892)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 7,090,892)</u>	<u>\$ 7,090,892</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

114 年 12 月 31 日

金 融 工 具	已認列之金融	於資產負債表	列報於資產	未於資產負債表互抵之相關金額		
	資產（負債）	中互抵之已認	負債表之金融	所收取之現金		
	總 額	列金融資產／	資產（負債）	金 融 工 具	擔 保 品	淨 額
		金融負債總額	淨 額			
應收帳款	\$ 9,246,256	\$ -	\$ 9,246,256	\$ -	\$ -	\$ 9,246,256
應付帳款	(\$ 9,744,172)	\$ -	(\$ 9,744,172)	\$ -	\$ -	(\$ 9,744,172)
附買回協議	(\$ 5,168,664)	\$ -	(\$ 5,168,664)	\$ 5,168,664	\$ -	\$ -

114 年 6 月 30 日

金 融 工 具	已認列之金融	於資產負債表	列報於資產	未於資產負債表互抵之相關金額		
	資產（負債）	中互抵之已認	負債表之金融	所收取之現金		
	總 額	列金融資產／	資產（負債）	金 融 工 具	擔 保 品	淨 額
		金融負債總額	淨 額			
應收帳款	\$ 6,792,414	\$ -	\$ 6,792,414	\$ -	\$ -	\$ 6,792,414
應付帳款	(\$ 6,597,949)	\$ -	(\$ 6,597,949)	\$ -	\$ -	(\$ 6,597,949)
附買回協議	(\$ 7,998,216)	\$ -	(\$ 7,998,216)	\$ 7,998,216	\$ -	\$ -

二六、關係人交易

除已於其他附註揭露者外，本公司與其他關係人間之重大交易事項彙總列示如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
康和期貨股份有限公司（康和期貨）	子 公 司
康聯資產管理服務股份有限公司	子 公 司
康和證券投資顧問股份有限公司（康和投顧）	子 公 司
康和保險代理人股份有限公司（康和保代）	子 公 司
華和資產管理股份有限公司	子公司採用權益法之投資
鄭 大 成	子公司之監察人及本公司法人 董事代表人
全體董事、總經理、副總經理、協理及部門 主管	本公司管理階層及經理人
董事長之二等親及其他實質關係人	其他關係人

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
1. 現金及約當現金	子 公 司			
	康和期貨	\$ 436,771	\$ 191,538	\$ 455,862
2. 期貨交易保證金	子 公 司			
	康和期貨	\$ 247,583	\$ 176,480	\$ 59,375
3. 應收證券融資款	本公司管理階層及 經理人	\$ 52,671	\$ 30,479	\$ 19,306
4. 應收帳款	子 公 司	\$ 1,739	\$ 2,510	\$ 1,105

應收帳款主係應收期貨、保代佣金收入及子公司委託本公司擔任其基金銷售機構所產生之基金代銷收入。

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
5. 其他應收款	子 公 司			
	康和期貨	\$ 76,688	\$ 329	\$ 86,377

民國 115 年及 114 年 6 月 30 日之其他應收帳款主係應收股利收入。

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
6. 附買回債券負債	子公司之監察人及本公司法人董事代表人	\$ 50,000	\$ 57,311	\$ 48,989
	本公司管理階層及經理人	5,006	38,365	52,368
	其他關係人	108,475	105,038	61,745
		<u>\$ 163,481</u>	<u>\$ 200,714</u>	<u>\$ 163,102</u>

與關係人之債券附條件交易與非關係人交易條件相當。

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
7. 應付帳款	子 公 司	\$ 1,275	\$ 574	\$ 435
8. 其他應付款	子 公 司	\$ 1,280	\$ 1,250	\$ 1,250
9. 專戶分戶帳客戶權益	本公司管理階層及經理人	\$ 24,068	\$ 27,205	\$ 32,146

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
10.經紀手續費收入	本公司管理階層及經理人	\$ 1,760	\$ 735
	其他關係人	70	45
		<u>\$ 1,830</u>	<u>\$ 780</u>

與關係人之經紀交易條件與非關係人交易條件相當。

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
11.股務代理收入	子 公 司	\$ 18	\$ 18
12.利息收入	本公司管理階層及經理人	\$ 757	\$ 1,671
13.期貨佣金收入	子 公 司		
	康和期貨	\$ 5,566	\$ 3,712

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
14.其他營業收益	子 公 司		
	康和保代	\$ 1,497	\$ 813
	其 他	<u>209</u>	<u>214</u>
		<u>\$ 1,706</u>	<u>\$ 1,027</u>

其他營業收益主要係本公司與子公司簽訂保險及基金銷售契約，依照銷售合約收取之保代佣金收入及基金代銷收入。

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
15.財務成本	子公司之監察人及本公司法人董事代表人	\$ 330	\$ 256
	本公司管理階層及經理人	615	642
	其他關係人	588	483
	子 公 司	<u>17</u>	<u>23</u>
		<u>\$ 1,550</u>	<u>\$ 1,404</u>
16.結算交割服務費支出	子 公 司 康和期貨	<u>\$ 1,766</u>	<u>\$ 1,011</u>
17.證券佣金支出	子 公 司 康和期貨	<u>\$ 5,866</u>	<u>\$ 3,199</u>
18.其他營業費用	子 公 司	<u>\$ 7,693</u>	<u>\$ 7,510</u>
19.其他利益及損失	子 公 司	<u>\$ 2,134</u>	<u>\$ 2,211</u>

20.承租協議

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
租賃費用	子公司之監察人及本公司法人董事代表人	\$ 2,426	\$ 2,316
	其他關係人	<u>7,005</u>	<u>6,479</u>
		<u>\$ 9,431</u>	<u>\$ 8,795</u>

本公司與關係人之租賃契約，租金係參考鄰近出租物件行情，並依租約每兩個月支付乙次。

21. 本公司於民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日出租部分辦公場所及停車位予關係人產生之租金收入如下：

關係人名稱	租賃期間	標的物	租金收取方式	決定方式	金額
<u>115 年 1 月 1 日</u>					
<u>至 6 月 30 日</u>					
子公司	110.10.01-115.09.30	臺北市松山區復興北路 143 號 5 樓	按月收取	依合約	\$ 1,943
	110.07.01-115.09.30	臺北市松山區復興北路 143 號 6 樓	按月收取	依合約	1,943
	115.01.01-115.07.31	臺北市信義區基隆路一段 176 號 B3	按月收取	依合約	41
	114.04.01-115.03.31	臺北市信義區基隆路一段 176 號 B2	按月收取	依合約	27
	115.04.01-116.03.31	臺北市信義區基隆路一段 176 號 B2	按月收取	依合約	<u>28</u>
					<u>\$ 3,982</u>
<u>114 年 1 月 1 日</u>					
<u>至 6 月 30 日</u>					
子公司	110.10.01-115.09.30	臺北市松山區復興北路 143 號 5 樓	按月收取	依合約	\$ 1,943
	110.07.01-115.09.30	臺北市松山區復興北路 143 號 6 樓	按月收取	依合約	1,943
	114.01.01-114.12.31	臺北市信義區基隆路一段 176 號 B3	按月收取	依合約	41
	114.01.01-114.04.30	臺北市信義區基隆路一段 176 號 B3	按月收取	依合約	28
	111.04.01-114.03.31	臺北市信義區基隆路一段 176 號 B2	按月收取	依合約	27
	114.04.01-115.03.31	臺北市信義區基隆路一段 176 號 B2	按月收取	依合約	<u>27</u>
					<u>\$ 4,009</u>

本公司依約向關係人收取之租賃保證金，於民國 115 年及 114 年 6 月 30 日之餘額皆為 1,324 仟元。

22. 股權衍生性商品交易

本公司之管理階層及經理人向本公司購入股權衍生性商品，於民國 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日尚未到期之帳面金額分別為 41 仟元、24 仟元及 17 仟元（帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動），另於民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日產生之相關損益如下：

帳列項目	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
衍生工具淨損失	(\$ <u>175</u>)	(\$ <u>51</u>)
其他營業收益(作業處理費收入)	<u>\$ 63</u>	<u>\$ 3</u>

23. 主要管理階層之獎酬

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 567,972	\$ 39,480
退職後福利	<u>1,346</u>	<u>3,696</u>
	<u>\$ 569,318</u>	<u>\$ 43,176</u>

本公司董事及經理人薪酬除依公司章程及相關辦法辦理外，另參酌市場同業薪資通常水準及公司營運情形由薪資報酬委員會定期檢討並提出修正建議。

二七、質抵押之資產

本公司於資產負債表日分別提供下列資產作為申請銀行借款及額度之擔保品：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日	擔保用途
受限制之定期存款	\$ 80,150	\$ 80,150	\$ 80,150	交割專戶及債券交易擔保
受限制之活期存款	11,468	30,063	27,695	銀行借款及交割專戶擔保
不動產及設備－淨額				
土地	518,421	518,421	518,421	銀行借款擔保
建築物	83,794	85,420	87,046	銀行借款擔保
投資性不動產－淨額				
土地	387,786	387,786	387,786	銀行借款擔保
建築物	<u>59,939</u>	<u>61,397</u>	<u>62,854</u>	銀行借款擔保
	<u>\$ 1,141,558</u>	<u>\$ 1,163,237</u>	<u>\$ 1,163,952</u>	

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國 115 年 6 月 30 日止，本公司因從事借券交易而洽請金融機構出具保證函計 250,000 仟元。

二九、重大之期後事項

除已於其他附註揭露者外，本公司並無重大之期後事項。

三十、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

115年6月30日				114年12月31日					
		外幣	匯率	新台幣			外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金		\$ 109,761	31.8500	\$ 3,495,895	\$ 58,979	31.4300		\$ 1,853,721	
人民幣		58,091	4.6900	272,445	63,446	4.4960		285,253	
港幣		342	4.0610	1,387	2,335	4.0380		9,429	
<u>非貨幣性項目</u>									
美金		79,218	31.8500	2,523,083	28,911	31.4300		908,684	
日幣		1,685,579	0.1963	330,879	104,350	0.2008		20,953	
人民幣		19,132	4.6900	89,731	8,870	4.4960		39,881	
港幣		20,860	4.0610	84,712	2,180	4.0380		8,804	
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金		102,988	31.8500	3,280,166	51,513	31.4300		1,619,069	
港幣		298	4.0610	1,211	3,196	4.0380		12,907	
114年6月30日									
		外幣	匯率	新台幣					
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金		\$ 94,704	29.3000	\$ 2,774,816					
人民幣		54,735	4.0910	223,923					
港幣		2,771	3.7320	10,342					
<u>非貨幣性項目</u>									
美金		22,556	29.3000	660,896					
人民幣		21,478	4.0910	87,865					
港幣		5,054	3.7320	18,861					
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金		84,670	29.3000	2,480,823					
港幣		91	3.7320	340					

本公司於民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之外幣淨兌換損失（含已實現及未實現）分別為 4,205 仟元及 63,451 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露兌換損益。

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

(二) 轉投資事業相關資訊：

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

(三) 證券商國外設置分支機構及代表人辦事處資訊：無。

(四) 大陸投資資訊：

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

三二、依金管會 113.9.26 金管證券字第 11303479011 號函規定揭露事項

本公司無投資非註冊於 IOSCO MMoU 簽署會員地或未取得 IOSCO MMoU 簽署會員之證券或期貨執照之外國事業。

(一) 資產負債表：無。

(二) 綜合損益表：無。

(三) 持有證券明細：無。

(四) 從事衍生性金融商品情形及資金來源：無。

(五) 資產管理業務收入、服務內容及爭訟事件：無。

三三、部門資訊

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

康和綜合證券股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊
民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	設 立 日 期	金管會核准日期文號	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額					期 末 持 有			被 投 資 公 司 本期營業收入	被 投 資 公 司 本期 損 益	本期認列之 投 資 損 益	本期現金股利	備 註
						本 期 期 末	去 年 年 底	股	數	比 率	帳 面 金 額							
本 公 司	康和期貨股份有 限公司	臺北市松山區復興北路 143 號 5、6 樓	88.07.07	92.8.5 台財證二字第 0920135652 號	國內外期貨自營、 經紀及顧問業務	\$ 559,654	\$ 559,654	78,005,571	95.71%	\$ 1,510,157	\$ 322,108	\$ 115,663	\$ 110,627	\$ 76,274	子 公 司			
	康聯資產管理服 務股份有限公司	臺北市信義區基隆路一 段 176 號地下二層	92.09.05		投資、企業經營管 理顧問及資產管 理服務業務	230,000	230,000	54,900,000	100.00%	596,036	-	5,630	5,630	-	子 公 司			
	康和證券投資顧 問股份有限公司	臺北市信義區基隆路一 段 176 號 9 樓	77.05.25		證券投資顧問業務	87,457	87,457	7,000,000	100.00%	96,850	14,237	(3,037)	(3,037)	-	子 公 司			
	康和保險代理人 股份有限公司	臺北市信義區基隆路一 段 176 號 10 樓	102.10.04		102.1.10 金管證券字第 1010056608 號、 109.6.23 金管保綜字 第 1090421845 號	人身保險代理人及 財產保險代理人 業務	5,000	5,000	2,500,000	100.00%	10,163	5,988	(1,223)	(1,223)	-	子 公 司		
康聯資產管理服 務股份有限公 司	華和資產管理股 份有限公司	臺北市信義區基隆路一 段 176 號 14 樓	92.09.29		不動產買賣、開發 及企業經營管理 顧問業務	195,668	195,668	56,472,021	46.59%	604,416	61,996	14,208	6,619	-	子公司採用權 益法之投資			

康和綜合證券股份有限公司
大陸投資資訊
民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註二)	投資方式	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額 (註一)	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯出 累積投資金額 (註一)	被投資公司 本期(損)益 (註五)	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益 (註六)	期末投資 帳面價值 (註六)	截至本期止 已匯回投資 益
					匯出	收回						
國元期貨有限公司	商品期貨經紀、金融期貨經紀、期貨投資諮詢、資產管理及中國證監會批准或依法需備案的其他業務	\$ 4,544,755 (人民幣 969,031 仟元)	其他方式	\$ 51,561 (美金 1,579 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 51,561 (美金 1,579 仟元)	\$ 276,588 (人民幣 60,053 仟元)	1.00%	\$ -	\$ 73,657	\$ -

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註一)	經濟部投審會 核准投資金額(註三)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註四)
\$ 51,561 (美金 1,579 仟元)	\$ 51,388 (美金 1,613 仟元)	\$ 946,657

註一：係按原始投資款項匯出時之美金買入匯率換算。

註二：係按民國 115 年 6 月 30 日人民幣買入及賣出平均匯率換算。

註三：係按民國 115 年 6 月 30 日美金買入及賣出平均匯率換算。

註四：係依子公司康和期貨股份有限公司民國 115 年 6 月 30 日淨值之 60% 計算。

註五：係按民國 115 年上半年度人民幣買入及賣出平均匯率換算。

註六：係帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，本期未認列投資損益。

康和綜合證券股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及週轉金		\$ 580
銀行存款		
支票存款		23,983
活期存款		3,296,095
外幣存款	人民幣 57,908,267 元，匯率 4.6900	271,590
	美金 2,575,997 元，匯率 31.8500	82,045
	港幣 224,738 元，匯率 4.0610	913
	歐元 352 元，匯率 36.2900	13
	英鎊 101 元，匯率 42.1700	4
	日幣 53 元，匯率 0.1963	-
		<u>3,674,643</u>
約當現金		
期貨交易超額保證金	新台幣	459,616
	美金 239,012 元，匯率 31.8500	<u>7,613</u>
		<u>467,229</u>
短期票券	年利率為 1.15%~1.38%，115 年 7 月 6 日到期	<u>4,144,429</u>
		<u>\$ 8,286,881</u>

康和綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表二

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 份 或 張 數	面 值 (元)	總 額	利 率	取 得 成 本	公 允 價 值		歸屬於信用風 險變動之公允 價值變動		備 註
						單 價 (元)	總 額			
營業證券－自營										
上市公司股票										
聯 電	1,457	\$ 10.00	\$ 14,570		\$ 209,076	\$ 164.50	\$ 239,677	\$ -		
國 巨*	315	2.50	788		203,385	1,140.00	359,100	-		
聯 發 科	57	10.00	570		172,177	4,245.00	241,965	-		
欣 興	491	10.00	4,906		154,067	1,070.00	524,894	-		
健 策	205	10.00	2,050		571,753	3,430.00	703,150	-		
南 電	300	10.00	3,000		98,874	1,185.00	355,500	-		
其 他	-	-	-		546,188	-	569,909	-		註三
							<u>2,994,195</u>			
上櫃公司股票及可轉(交)換債										
上 詮	2,008	10.00	20,083		349,944	578.00	1,160,815	-		
合 晶 八	1,154	100.00	115,400		118,762	376.00	433,904	-		
其 他	-	-	-		5,117,233	-	5,616,954	-		註三
							<u>7,211,673</u>			
興櫃股票										
高 明 鐵	76	10.00	757		16,147	395.43	29,937	-		
勵 威	104	10.00	1,041		17,290	157.11	16,357	-		
天明製藥	1,142	10.00	11,419		22,937	19.76	22,564	-		
禾 蒼	284	10.00	2,838		17,644	51.46	14,605	-		
其 他	-	-	-		179,550	-	172,131	-		註三
							<u>255,594</u>			
公開發行公司股票										
揚 堡	100	10.00	1,000		8,000	80.00	8,000	-		
受益證券										
元大台灣 50	2,190	10.00	21,900		238,275	107.80	236,082	-		
元大台灣高息低波	1,500	10.00	15,000		90,525	60.20	90,300	-		
國泰永續高股息	1,000	10.00	10,000		32,277	33.50	33,500	-		
復華台灣科技優息	1,010	10.00	10,100		30,413	30.78	31,088	-		
其 他	-	-	-		192,278	-	181,696	-		註三
							<u>572,666</u>			
政府公債										
113 央債甲 3	2,000	100.00	200,000	1.125%	199,449	98.95	197,889	-		

(接 次 頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	仟 股 或 張 數	面 值 (元)	總 額	利 率	取 得 成 本	公 允 價 值		歸 屬 於 信 用 風 險 變 動 之 公 允 價 值 變 動		備 註
						單 價 (元)	總 額	價 值 變 動	備 註	
113 央債甲 7	123.06.21	1,500	\$ 100.00	\$ 150,000	1.625%	\$ 150,621	\$ 99.84	\$ 149,761	\$ -	
113 央甲 10	123.10.18	1,000	100.00	100,000	1.500%	99,928	98.85	98,853	-	
115 央債甲 1	120.01.12	6,500	100.00	650,000	1.250%	647,793	98.41	639,665	-	
其 他		-	-	-		149,829	-	149,198	-	註三
								<u>1,235,366</u>		
國外有價證券										
鎰俠控股株式會社	東京證交所	18	-	-		108,093	89,680.00	316,875	-	註二
Direxion Daily TSLA Bull 2X ET	紐約證交所	380	-	-		143,822	14.16	171,378	-	註二
Direxion Daily MU Bull 2X ETF	紐約證交所	8	-	-		45,703	1,048.73	267,216	-	註二
Direxion Daily TSM Bull 2X ETF	紐約證交所	60	-	-		120,411	104.77	200,215	-	註二
Tradr 2X Long BE Daily ETF	紐約證交所	120	-	-		134,361	59.81	228,594	-	註二
Tradr 2X Long SNDK Daily ETF	紐約證交所	250	-	-		57,445	42.05	334,823	-	註二
其 他	-	-	-	-		1,352,779	-	1,494,634	-	註三
								<u>3,013,735</u>		
								<u>15,291,229</u>		
營業證券—承銷										
上櫃公司股票及可轉換公司債										
上 銓		10	10.00	100		3,160	578.00	5,780	-	
晟 德 八		20	100.00	2,000		2,000	91.40	1,828	-	
								<u>7,608</u>		
營業證券—避險										
上市公司股票、受益證券及認購(售)權證										
台 積 電		568	10.00	5,680		1,295,320	2,410.00	1,368,856	-	
聯 電		2,505	10.00	25,050		431,725	164.50	412,073	-	
其 他		-	-	-		2,487,089	-	2,627,347	-	註三
								<u>4,408,276</u>		
上櫃公司股票、認購(售)權證及可轉換公司債										
其 他		-	-	-		5,069,828	-	5,284,979	-	註三
								<u>9,693,255</u>		

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	仟 股 或 張 數	面 值 (元)	總 額	利 率	取 得 成 本	公 允 價 值		歸屬於信用風 險變動之公允 價 值 變 動	備 註
						單 價 (元)	總 額		
買入選擇權－非避險							<u>\$ 177</u>		註三
期貨交易保證金－自有資金							<u>261,422</u>		註三
衍生工具資產－櫃檯							<u>96,066</u>		註三
合 計							<u>\$ 25,349,757</u>		

註一：持有基金標的為仟單位數。

註二：國外有價證券公允價值單價（元）係以美金表達。

註三：各項目餘額均未達該金融工具之 5%，故未揭露明細。

康和綜合證券股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
民國 115 年 6 月 30 日

明細表三

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

金 融 工 具 名 稱	摘 要	仟 股 或 張 數	面 值 (元)	總 額	利 率	取 得 成 本	累 計 減 損	公 允 價 值 單 價 (元)	總 額	備 註
公 司 債										
P15 台積 2A	120.05.22 還本	-	\$ -	\$ -	1.800%	\$ 300,000	\$ 93	\$ 98.94	\$ 299,412	
其 他		-	-	-		<u>299,997</u>	<u>661</u>	-	<u>299,752</u>	
						<u>599,997</u>	<u>754</u>		<u>599,164</u>	
國 外 債 券										
US TREASURY 4.125 02/15/36	125.02.15 還本	-	-	-	4.375%	219,239	-	97.60	217,603	註一
US TREASURY 4.25 08/15/35	124.08.15 還本	-	-	-	4.250%	641,282	-	98.74	628,988	註一
US TREASURY 4 11/15/35	124.11.15 還本	-	-	-	4.000%	615,122	-	96.74	616,248	註一
US TREASURY 4.375 05/15/34	123.05.15 還本	-	-	-	4.375%	912,989	-	100.05	892,218	註一
其 他		-	-	-		<u>253,948</u>	<u>55</u>	-	<u>252,727</u>	註二
						<u>2,642,580</u>	<u>55</u>		<u>2,607,784</u>	
合 計						<u>\$ 3,242,577</u>	<u>\$ 809</u>		<u>\$ 3,206,948</u>	

註一：國外債券公允價值單價（元）係以美金表達。

註二：各項目餘額均未達該金融工具之 5%，故未揭露明細。

康和綜合證券股份有限公司

應收證券融資款明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表四

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股數（仟股）	金 額	備 註
其他（註）		\$ 14,307,968	
減：備抵損失		(<u>2,303</u>)	
合 計		<u>\$ 14,305,665</u>	

註：各證券餘額均未超過本科目餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

應收帳款明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表五

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人			
經紀客戶	主係交割帳款、經紀手續費及融資利息等	\$ 16,084,279	
證券櫃檯買賣中心	主係交割帳款	673,304	
臺灣證券交易所	主係交割帳款	493,756	
其 他		76,389	
減：備抵損失		(297)	
		17,327,431	
關 係 人			
子 公 司	主係期貨佣金收入	1,739	
合 計		<u>\$ 17,329,170</u>	

康和綜合證券股份有限公司

預付款項明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表六

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
其他（註）	係保險費、資訊服務費及維護費等項目	<u>\$ 14,712</u>	

註：各客戶餘額均未超過本科目餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

其他應收款明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
非關係人			
應收客戶違約款		\$ 78,693	
應收租金	係應收租金	8,092	
應收股利	係應收現金股利	5,765	
其 他	主係應收利息及交易稅獎勵金	3,516	
減：備抵損失		(78,532)	
		<u>17,534</u>	
關 係 人			
子 公 司	主係應收現金股利收入	<u>76,688</u>	
合 計		<u>\$ 94,222</u>	

康和綜合證券股份有限公司

其他流動資產明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
待交割款項		應收應付證券交易所或證券 櫃檯買賣中心交割淨額		\$	205,183		
代收款項		代收承銷股款及代收權證履 約款			29,239		
其	他				<u>138</u>		
合	計			\$	<u>234,560</u>		

康和綜合證券股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表九

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

金 融 工 具 名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		累 計 減 損	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
	股數（仟股） 或 張 數	公 允 價 值	股數（仟股） 或 張 數	金 額	股數（仟股） 或 張 數	金 額	股數（仟股） 或 張 數	公 允 價 值			
股 票											
臺灣證券交易所股份有限公司	3,745	\$ 345,981	-	\$ 32,883	-	\$ -	3,745	\$ 378,864	不適用	無	註二
臺灣期貨交易所股份有限公司	2,883	207,409	-	3,257	-	-	2,883	210,666	不適用	無	註二
臺灣集中保管結算所股份有限公司	2,464	212,672	-	28,210	-	-	2,464	240,882	不適用	無	註二
亞太新興產業創業投資股份有限公司	926	8,763	-	529	-	-	926	9,292	不適用	無	註二
小 計		<u>774,825</u>		<u>64,879</u>		<u>-</u>		<u>839,704</u>			
債 券											
P11 台積 6C	-	102,111	-	-	-	(1,392)	-	100,719	\$ 32	無	
P12 台積 3C	-	100,800	-	-	-	(1,398)	-	99,402	31	無	
P12 台積 4C	-	100,503	-	-	-	(1,408)	-	99,095	31	無	
P12 台積 5B	-	100,487	-	-	-	(1,430)	-	99,057	31	無	
P12 鴻海 2D	-	100,752	-	-	-	(1,460)	-	99,292	31	無	
P12 鴻海 3D	-	100,597	-	-	-	(1,480)	-	99,117	31	無	
P13 鴻海 1C	-	101,239	-	-	-	(1,573)	-	99,666	31	無	
P11 台電 5B	-	100,392	-	-	-	(654)	-	99,738	31	無	
P11 台電 5C	-	101,471	-	-	-	(1,342)	-	100,129	31	無	
P11 台電 7C	-	103,437	-	-	-	(1,516)	-	101,921	32	無	
P12 台電 2D	-	100,806	-	-	-	(1,378)	-	99,428	31	無	
P13 台電 4B	-	101,651	-	-	-	(1,159)	-	100,492	32	無	
其 他	-	126,509	-	-	-	(34,078)	-	92,431	25	無	註一
小 計		<u>1,340,755</u>		<u>-</u>		<u>(50,268)</u>		<u>1,290,487</u>	<u>400</u>		
合 計		<u>\$ 2,115,580</u>		<u>\$ 64,879</u>		<u>(\$ 50,268)</u>		<u>\$ 2,130,191</u>	<u>\$ 400</u>		

註一：各項目餘額均未達該金融工具之 5%，故未揭露明細。

註二：係透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之金融資產，不適用累計減損欄位。

康和綜合證券股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 股 數	餘 額 金 額	本 期 增 加 股 數	金 額	本 期 減 少 股 數	金 額	期 末 股 數	持 股 比 例	餘 額 金 額	市 價 或 單 價	股 權 淨 值 總 價	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
康和期貨股份有限公司	78,005,571	\$ 1,495,170	-	\$ 110,627	-	(\$ 95,640)	78,005,571	95.71%	\$ 1,510,157	\$19.36	\$ 1,510,157	無	註一
康聯資產管理服務股份有限公司	54,900,000	590,406	-	5,630	-	-	54,900,000	100%	596,036	10.86	596,036	無	註二
康和證券投資顧問股份有限公司	7,000,000	98,939	-	948	-	(3,037)	7,000,000	100%	96,850	13.84	96,850	無	註三
康和保險代理人股份有限公司	2,500,000	<u>11,386</u>	-	<u>-</u>	-	<u>(1,223)</u>	2,500,000	100%	<u>10,163</u>	4.07	<u>10,163</u>	無	註四
合 計		<u>\$ 2,195,901</u>		<u>\$ 117,205</u>		<u>(\$ 99,900)</u>			<u>\$ 2,213,206</u>		<u>\$ 2,213,206</u>		

註一：本期增加係按權益法認列之投資收益 110,627 仟元。本期減少係發放現金股利 76,274 仟元及被投資公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現評價損失 19,366 仟元。

註二：本期增加係按權益法認列之投資收益 5,630 仟元。

註三：本期增加係投資公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現評價利益 948 仟元。本期減少係按權益法認列之投資損失 3,037 仟元。

註四：本期減少係按權益法認列之投資損失 1,223 仟元。

康和綜合證券股份有限公司
不動產及設備變動明細表
民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	內 部 移 轉	期 末 餘 額	提供擔保或 質押情形	備 註
成 本							
土 地	\$ 607,171	\$ -	\$ -	\$ 840	\$ 608,011	註	
建 築 物	232,402	-	-	560	232,962	註	
設 備	145,411	15,088	(13,305)	-	147,194		
租賃權益改良	<u>20,230</u>	<u>625</u>	<u>(515)</u>	<u>-</u>	<u>20,340</u>		
合 計	<u>\$1,005,214</u>	<u>\$ 15,713</u>	<u>(\$ 13,820)</u>	<u>\$ 1,400</u>	<u>\$1,008,507</u>		

註：不動產及設備淨額中計 602,215 仟元已抵押作為銀行借款及額度之擔保品。

康和綜合證券股份有限公司
不動產及設備累計折舊變動明細表
民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	內 部 移 轉	期 末 餘 額	備 註
累計折舊						
建築物	\$ 115,919	\$ 2,065	\$ -	\$ 205	\$ 118,189	註
設備	69,727	16,656	(13,304)	-	73,079	註
租賃權益改良	<u>14,298</u>	<u>1,901</u>	(<u>515</u>)	<u>-</u>	<u>15,684</u>	註
合 計	<u>\$ 199,944</u>	<u>\$ 20,622</u>	(<u>\$ 13,819</u>)	<u>\$ 205</u>	<u>\$ 206,952</u>	

註：採用直線法提列折舊。

康和綜合證券股份有限公司
不動產及設備累計減損變動明細表
民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

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

康和綜合證券股份有限公司
使用權資產變動明細表
民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本期增加額	本期減少額	期 末 餘 額	備 註
成 本					
建 築 物	\$ 109,555	\$ -	\$ -	\$ 109,555	
設 備	<u>4,307</u>	<u>2,762</u>	(<u>1,899</u>)	<u>5,170</u>	
合 計	<u>\$ 113,862</u>	<u>\$ 2,762</u>	(<u>\$ 1,899</u>)	<u>\$ 114,725</u>	

康和綜合證券股份有限公司
使用權資產累計折舊變動明細表
民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本期增加額	本期減少額	期 末 餘 額	備 註
累計折舊					
建築物	\$ 39,253	\$ 16,077	\$ -	\$ 55,330	註
設備	<u>1,829</u>	<u>517</u>	(<u>1,262</u>)	<u>1,084</u>	註
合 計	<u>\$ 41,082</u>	<u>\$ 16,594</u>	(<u>\$ 1,262</u>)	<u>\$ 56,414</u>	

註：採用直線法提列折舊。

康和綜合證券股份有限公司

投資性不動產變動明細表

民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項 目	期 初	餘 額	本 期 增 加 額		本 期 減 少 額		內 部 移 轉		期 末		備 註
	帳 面 價 值	公 允 價 值	帳 面 價 值	公 允 價 值	帳 面 價 值	公 允 價 值	帳 面 價 值	公 允 價 值	帳 面 價 值	公 允 價 值	
成 本											
土 地	\$ 476,800	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 840)	\$ -	\$ 475,960	\$ -	註
建 築 物	<u>177,571</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(560)</u>	<u>-</u>	<u>177,011</u>	<u>-</u>	註
合 計	<u>\$ 654,371</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,400)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 652,971</u>	<u>\$ -</u>	

註：投資性不動產淨額中計 447,725 仟元已抵押作為銀行借款及額度之擔保品。

康和綜合證券股份有限公司
投資性不動產累計折舊變動明細表
民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	內 部 移 轉	期 末 餘 額	備 註
累計折舊 建築物	<u>\$ 108,528</u>	<u>\$ 1,577</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 205)</u>	<u>\$ 109,900</u>	註

註：採用直線法提列折舊。

康和綜合證券股份有限公司
投資性不動產累計減損變動明細表
民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	內 部 移 轉	期 末 餘 額	備 註
累計減損 建 築 物	<u>\$ 661</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 661</u>	

康和綜合證券股份有限公司

遞延所得稅資產明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
衍生性金融商品損失				\$ 292,379			
確定福利退休計畫				12,831			
未實現兌換損失				7,719			
應付休假給付				<u>5,425</u>			
合 計				<u>\$ 318,354</u>			

康和綜合證券股份有限公司

其他非流動資產明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
營業保證金		係依證券商管理規則提列之		\$ 330,000			
		保證金					
交割結算基金		係繳存於臺灣證券交易所及		294,009			
		證券櫃檯買賣中心之準備					
		金					
存出保證金		主係繳存於櫃檯買賣中心之		175,722			
		結構型商品履約保證金及					
		房屋租賃保證金					
預付設備款		係預付之設備款		15,060			
遞延費用		係建築物防水工程等費用		973			
合	計			\$ 815,764			

康和綜合證券股份有限公司

短期借款明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

借 款 種 類 說 明	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間 (%)	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保 備 註
擔保借款					
彰化銀行	銀行借款				
	\$ 90,000	115.06.17~115.09.15	2.330%	\$ 100,000	活期存款
無擔保借款					
元大銀行	銀行借款				
	5,000,000	115.04.15~115.09.24	1.920%~2.500%	5,000,000	無
兆豐銀行	銀行借款				
	200,000	115.05.15~115.08.13	1.975%	200,000	無
陽信銀行	銀行借款				
	200,000	115.06.26~115.07.24	2.250%	200,000	無
臺灣銀行	銀行借款				
	250,000	115.05.11~115.08.12	2.150%	250,000	無
凱基銀行	銀行借款				
	50,000	115.04.28~115.07.28	2.101%	300,000	無
中信銀行	銀行借款				
	250,000	115.06.18~115.09.16	2.450%	250,000	無
	<u>5,950,000</u>			<u>6,200,000</u>	
	<u>\$ 6,040,000</u>			<u>\$ 6,300,000</u>	

康和綜合證券股份有限公司

應付商業本票明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

保 證 機 構	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間 (%)	擔 保 情 形
大慶票券金融股份有限公司	\$ 600,000	115.04.02~116.06.02	1.850~2.940	無
中華票券金融股份有限公司	3,250,000	115.02.05~116.05.24	1.480~2.200	無
台新商業銀行股份有限公司	4,800,000	115.04.16~116.05.06	1.750~2.140	無
合作金庫票券金融股份有限公司	1,900,000	115.04.28~116.05.04	2.050~2.560	無
國際票券金融股份有限公司	700,000	115.05.04~116.04.28	1.980~2.100	無
凱基商業銀行股份有限公司	200,000	115.04.30~115.10.27	2.100~2.130	無
聯邦商業銀行股份有限公司	2,800,000	115.05.18~115.11.16	2.000~2.300	無
陽信商業銀行股份有限公司	4,500,000	115.04.08~115.12.18	1.830~2.400	無
玉山商業銀行股份有限公司	500,000	115.06.03~115.07.06	2.715~2.765	無
大中票券金融股份有限公司	800,000	115.06.12~115.07.30	2.100~2.240	無
	20,050,000			
減：應付商業本票折價	(134,234)			
	<u>\$ 19,915,766</u>			

康和綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動明細表
民國 115 年 6 月 30 日

明細表二十三

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 或 張 數	面 值 (元)	總 額	利 率	公 允 價 值		歸 屬 於 信 用 風 險 變 動 之 公 允 價 變 動	備 註
					單 價 (元)	總 額		
應付債券－避險								
股票及受益憑證								
友 達	4,325	\$ 10.00	\$ 43,250		\$ 32.70	\$ 141,428	\$ -	註一
宏 碁	2,160	10.00	21,600		33.10	71,496	-	註一
元大高股息	950	10.00	9,500		53.25	50,588	-	註一
玉 山 金	1,000	10.00	10,000		34.45	34,450	-	註一
其 他	-	-	-		-	<u>226,294</u>	-	註一及註二
						<u>524,256</u>		
應付債券－非避險								
受益憑證								
元大台灣高息低波	1,500	10.00	15,000		60.20	90,300	-	
期元大 S&P 黃金正 2	500	10.00	5,000		68.45	34,225	-	
國泰永續高股息	1,000	10.00	10,000		33.50	33,500	-	
復華台灣科技優息	1,000	10.00	10,000		30.78	30,780	-	
期元大道瓊白銀	600	10.00	6,000		46.20	27,720	-	
期元大 S&P 黃金	650	10.00	6,500		41.58	27,027	-	
群益台灣精選高息	500	10.00	5,000		29.50	14,750	-	
其 他	-	-	-		-	<u>12,650</u>	-	註一及註二
						<u>270,952</u>		
發行認購（售）權證負債						<u>14,650</u>		註二
發行認購（售）權證再買回						(<u>14,650</u>)		註二
衍生工具負債－櫃檯						<u>3,960,473</u>		註二
結構型商品						<u>688,737</u>		註二
合 計						<u>\$ 5,444,418</u>		

註一：係用於認售權證避險及股權衍生工具避險。

註二：各項目餘額未達各金融工具 5%，故未揭露明細。

康和綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表二十四

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	交 易 條 件			金 種 類	面 額		成 交 金 額	備 註
	起 始 日	到 期 日	利 率 (%)					
US TREASURY 4.375 05/15/34	115.06.23	115.07.09	3.85	美國公債	\$ 891,800		\$ 857,492	
US TREASURY 4.25 08/15/35	115.06.23	115.07.09	3.85	美國公債	637,000		604,080	
US TREASURY 4 11/15/35	115.06.26	115.07.09	3.83	美國公債	637,000		590,305	
其他 (註)					5,068,050		5,039,015	
合 計					<u>\$7,233,850</u>		<u>\$ 7,090,892</u>	

註：各證券餘額均未超過本科目餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

融券保證金明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表二十五

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股 數 (仟 股)	金 額	備 註
上 銓	31	\$ 15,837	
國 巨	9	8,869	
世 芯-KY	2	7,668	
榮 科	101	7,220	
元 大 台	205	6,862	
其他 (註)		<u>77,030</u>	
合 計		<u>\$ 123,486</u>	

註：各證券餘額均未超過本科目餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

應付融券擔保價款明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表二十六

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股 數 (仟 股)	金 額	備 註
上 銓	31	\$ 17,507	
國 巨	9	9,318	
世 芯-KY	2	8,475	
榮 科	101	7,991	
元 大 台	205	7,600	
其他 (註)		<u>84,925</u>	
合 計		<u>\$ 135,816</u>	

註：各證券餘額均未超過本科目餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

應付帳款明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表二十七

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人			
經紀客戶	主係交割帳款	\$ 16,512,623	
證券櫃檯買賣中心	主係交割帳款	601,006	
臺灣證券交易所	主係交割帳款	616,894	
其 他		<u>27,962</u>	
		17,758,485	
關 係 人			
子 公 司	係證券佣金支出	<u>1,275</u>	
合 計		<u>\$ 17,759,760</u>	

康和綜合證券股份有限公司

其他應付款明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表二十八

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
非關係人		
應付費用		
薪資及獎金	係應付薪資及獎金	\$ 1,223,419
員工及董事酬勞	係應付員工及董事酬勞	341,597
應付股利		106,423
其他（註）		<u>69,342</u>
		1,740,781
關 係 人		
子 公 司	係應付顧問費	<u>1,280</u>
合 計		<u>\$ 1,742,061</u>

註：各項目餘額均未超過本科目餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

租賃負債明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表二十九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	租	賃	期	間	折	現	率	期	末	餘	額	備	註
建	築	物	營業處所	3~5	年	1.448%	~1.950%	\$	53,044							
設	備	錄音設備		5	年	1.703%	~1.950%		3,784							
減：	一年內到期											(	31,910)			
												\$	24,918			

康和綜合證券股份有限公司

負債準備－流動明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表三十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
員工福利負債準備		於員工提供勞務時，			<u>\$ 27,125</u>		
		估列之帶薪假費用					

康和綜合證券股份有限公司

其他流動負債明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表三十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
代收款項		主係代收承銷股款、勞健 保費及相關稅費等		\$	87,728		
預收款項		主係預收經濟客戶交割款 項及租金收入			41,799		
其	他				<u>1,669</u>		
合	計			\$	<u>131,196</u>		

康和綜合證券股份有限公司

長期借款明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表三十二

單位：新台幣仟元

債權人摘要	借款金額	契約期限	利率（％）	提供擔保或質押情形	備註
中華票券金融股份有限公司 金融機構借款	\$ 500,000	115.05.14~117.05.14	2.22%	無	
減：應付商業本票折價	(555)				
淨 額	<u>\$ 499,445</u>				

康和綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動變動明細表
民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十三

單位：新台幣仟元

名	稱	期 股數或張數	初 公 允 價 值	本 期 股數或張數	增 加 金 額	本 期 股數或張數	減 少 金 額	期 股數或張數	末 公 允 價 值	提供擔保或 質押情形	備	註
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債												
	結構型商品	-	<u>\$1,480,324</u>	-	<u>\$1,132,976</u>	-	<u>(\$1,582,491)</u>	-	<u>\$1,030,809</u>	無		

康和綜合證券股份有限公司

負債準備－非流動明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表三十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
負債準備－非流動		係租賃回復成本			<u>\$ 15,995</u>		

康和綜合證券股份有限公司

遞延所得稅負債明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表三十五

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
國外營業證券評價利益		\$ 210,283	
退休金給付財稅差異		14,694	
國外期貨評價利益		<u>169</u>	
合 計		<u>\$ 225,146</u>	

康和綜合證券股份有限公司

其他非流動負債明細表

民國 115 年 6 月 30 日

明細表三十六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
存入保證金		主係房屋租賃保證金		\$	<u>3,740</u>		

康和綜合證券股份有限公司

經紀手續費收入明細表

民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十七

單位：新台幣仟元

月	份	受託買賣手續費收入		融券手續費 收 入	其他手續費 收 入	合 計	備 註
		在集中交易市 場受託買賣	在營業處所 受託買賣				
一		\$ 130,934	\$ 33,676	\$ 635	\$ 5,254	\$ 170,499	
二		66,912	15,630	276	3,442	86,260	
三		123,441	32,086	642	6,399	162,568	
四		134,438	41,676	535	7,861	184,510	
五		196,706	52,280	823	7,357	257,166	
六		<u>212,947</u>	<u>49,039</u>	<u>776</u>	<u>6,613</u>	<u>269,375</u>	
合 計		<u>\$ 865,378</u>	<u>\$ 224,387</u>	<u>\$ 3,687</u>	<u>\$ 36,926</u>	<u>\$1,130,378</u>	

康和綜合證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十八

單位：新台幣仟元

月	份	包銷證券之 報 酬	承 銷 作 業 處 理 費 收 入	承銷輔導費 收 入	其 他 收 入	合 計	備 註
一		\$ 98	\$ 1,796	\$ 3,160	\$ 30	\$ 5,084	
二		3,179	4,266	340	30	7,815	
三		972	208	300	230	1,710	
四		208	271	280	30	789	
五		386	251	270	730	1,637	
六		-	110	270	200	580	
合	計	<u>\$ 4,843</u>	<u>\$ 6,902</u>	<u>\$ 4,620</u>	<u>\$ 1,250</u>	<u>\$ 17,615</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 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十九

單位：新台幣仟元

項	目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益 (損 失)	備	註
自	營					
	在集中交易市場買賣					
	股 票	\$ 8,122,635	\$ 5,989,272	\$ 2,133,363		
	其 他	9,976,384	9,852,849	123,535		
	在營業處所買賣					
	股 票	13,129,456	12,805,506	323,950		
	債 券	6,731,319	5,948,996	782,323		
	其 他	154,498	156,003	(1,505)		
	國外交易市場	<u>6,505,383</u>	<u>5,625,246</u>	<u>880,137</u>		
	合 計	<u>\$ 44,619,675</u>	<u>\$ 40,377,872</u>	<u>\$ 4,241,803</u>		
承	銷					
	在集中交易市場買賣					
	股 票	\$ 9,313	\$ 5,915	\$ 3,398		
	在營業處所買賣					
	股 票	3,847	3,599	248		
	債 券	<u>17,122</u>	<u>18,108</u>	<u>(986)</u>		
	合 計	<u>\$ 30,282</u>	<u>\$ 27,622</u>	<u>\$ 2,660</u>		
避	險					
	在集中交易市場買賣					
	股 票	\$ 16,024,577	\$ 14,372,926	\$ 1,651,651		
	在營業處所買賣					
	股 票	5,995,631	5,774,280	221,351		
	債 券	<u>2,546,845</u>	<u>2,292,210</u>	<u>254,635</u>		
	合 計	<u>\$ 24,567,053</u>	<u>\$ 22,439,416</u>	<u>\$ 2,127,637</u>		

康和綜合證券股份有限公司

利息收入明細表

民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表四十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
融資利息收入		經紀業務融資利息		\$ 235,893			
債券利息收入		主係自營業務債券利息		85,898			
其	他			<u>3,593</u>			
	合		計	<u>\$ 325,384</u>			

康和綜合證券股份有限公司

財務成本明細表

民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表四十一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付商業本票利息	短期應付商業本票利息	\$ 153,101	
附買回債券利息	附條件交易債券利息	89,365	
銀行借款利息	短期銀行借款利息	20,711	
其 他		<u>5,838</u>	
合 計		<u>\$ 269,015</u>	

康和綜合證券股份有限公司

員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表四十二

單位：新台幣仟元

項 目	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
員工福利費用（註一及註二）		
薪資費用	\$ 1,515,424	\$ 321,504
勞健保費用	42,103	36,184
退休金費用	18,710	18,086
董事酬金	299,630	13,075
其他員工福利費用	29,615	22,210
	<u>\$ 1,905,482</u>	<u>\$ 411,059</u>
折舊費用	<u>\$ 38,793</u>	<u>\$ 34,720</u>
攤銷費用	<u>\$ 4,111</u>	<u>\$ 5,616</u>
其他營業費用		
稅 捐	\$ 164,802	\$ 64,273
集保服務費	33,851	13,904
電腦資訊費	27,153	23,253
借券費用	23,481	25,891
勞務費用	16,352	15,355
郵 電 費	15,788	13,996
修 繕 費	13,641	12,678
其他（註三）	50,752	46,781
	<u>\$ 345,820</u>	<u>\$ 216,131</u>

註一：於民國 115 年及 114 年 6 月 30 日平均員工人數分別為 658 人及 644 人，其中未兼任員工之董事皆為 10 人。

註二：個體財務報告增加揭露以下資訊：

(1) 本期平均員工福利費用 2,478 仟元，前期平均員工福利費用 628 仟元。

(2) 本期平均員工薪資費用 2,339 仟元，前期平均員工薪資費用 507 仟元。

(3) 平均員工薪資費用調整增加 361.3%。

(4) 本公司設置審計委員會替代監察人制度，於民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日監察人酬金均為 0 元。

(5) 請敘明證券商薪資報酬政策（包括董事、監察人、經理人及員工）

(A) 董事：本公司章程規定，全體董事之報酬，依其參與本公司營運程度及貢獻，由股東會授權董事會依同業通常水準支給議定之。為明確董事酬金之範圍，包含報酬、盈餘分配及業務執行費用（如：出席費、車馬費）等，訂定「董事薪資酬勞辦法」，經薪資報酬委員會審議後，提報董事會通過後辦理。

(a) 報酬：董事與獨立董事執行公司職務時，不論公司營業盈虧，以同業薪資通常水準為原則，固定支領薪資報酬，並於報酬範圍內給付。另本公司薪資報酬委員會得以同業薪資通常水準為評估基礎，就個別董事對公司營運參與程度及貢獻之價值定期評估其報酬。由股東會授權董事會決行。

(b) 董事酬勞：本公司章程規定，公司年度如有獲利，得就獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞，董事酬勞分派案並提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥董事酬勞。本公司依據「董事會暨功能性委員會績效評估準則」辦理董事會、各功能性委員會及個別董事成員之績效評估。評估項目包含董事對公司營運之參與程度、決策品質、對公司目標與任務之掌握、專業能力與持續進修及內部控制等重要面向。績效評估結果提供薪資報酬委員會審議董事報酬水準之重要參考依據。另薪資報酬委員會得綜合考量整體董事會運作績效、公司經營成果、未來營運發展及風險胃納等，依個別董事（不含獨立董事）對公司營運參與程度及貢獻之價值評估，提供董事會有關董事酬勞分派合理性建議。

(c) 業務執行費用：至本公司出席董事會、股東會及各功能性委員會，依實際開會出席次數支領出席費。因執行公司職務時，得依實際交通費用檢據核銷車馬費或因本公司營運需求配合出差，依本公司出差管理辦法辦理。

(d) 本公司不另行提供董事之薪酬項目：職務加給、離職金、獎金、退職退休金、特支費及津貼。若有提供未包括於前列項目之薪酬或前列不予提供之薪酬項目，需經本公司薪資報酬委員會考量必要性、合理性、適法性、公司風險胃納及參酌同業水準評估後，將所評估結果提報董事會討論同意後辦理之。

為落實公司治理，期使子公司及轉投資事業董事、監察人薪資酬勞透明化、合理化及制度化，本公司另訂有「子公司暨轉投資事業董事、監察人薪資酬勞辦法」，各子公司依其營運規模，於授權額度內訂定各子公司董事、監察人薪資酬勞辦法，並據以各項酬金給付事宜。

(B) 高階管理人員：本公司訂有「薪資報酬核敘辦法」及「職等職稱薪資級距表」，其薪資報酬參照其個人之學經歷背景、市場及同業薪資水準核敘合理薪酬，並依年度績效表現及貢獻辦理調薪及晉升，確保其薪酬水準達市場競爭力，以達留才之效，並提報薪酬委員會審議，送董事會決議後辦理。另依本公司章程第二十五條規定：公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞及董事酬勞，公司章程變更經股東會決議。員工酬勞及董事酬勞分派案經董事會決議後提股東會報告，若有利害關係人（包含股東）提出相關建議者，將參酌同業相關作法評估後，提出相關措施，並依程序辦理。本公司雖未訂有薪酬索回政策，惟與高階經理人約定應恪遵公司或主管機關等相關管理規範，於擔任職務期間若有責任義務之違反，須接受公司依主管機關裁處、內部規章或問責結果進行解職、停止職務、職務調動、減薪、記過或申誡等懲處，並負擔相關法律及賠償責任。

有關本公司總經理、副總經理之酬金標準如下：

- (a) 薪資：參照其個人之學經歷背景、市場或同業薪資水準及本公司薪資標準敘薪，並定期檢視其工作績效與貢獻，並參考同業通常水準支給情形調整之。
- (b) 績效獎金：為提昇公司獲利，訂定年度獎金提撥準則及各項獎金辦法，依年度經營績效及個別考核結果及貢獻等，參與各項獎金分配，以分享公司經營成果。
- (c) 員工酬勞：依公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥百分之一至百分之三為員工酬勞，本項員工酬勞數額中提撥不低於百分之二十分派予基層員工，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，並依本公司之員工酬勞分配辦法，參照各職位所投入之時間、所擔負之職責、職位表現貢獻及績效達成情形等，參與員工酬勞分配。
- (d) 員工持股信託：為照顧全體主管與同仁退休生活，共享公司經營成果，辦理員工持股信託，公司與主管或同仁相對提撥補助金。

總經理績效評估：

- (a) 總經理依公司整體發策略執行並以建立永續競爭力為目標，年度工作評量指標包含：營運發展(財務及業務)、永續發展、內部管理、領導管理與人才培育等項目，設定年度目標及衡量標準，依目標達成情形衡量績效。

高階經理人績效評估：

- (a) 依公司策略發展，各部門訂定營運計畫，並據此訂定部門關鍵評量指標，包含：財務目標、業務目標、法令遵循、內部控制、人力發展、資訊安全及公平待客等項目，並將永續發展推動之情形列入部門 KPI 指標，年度結束依 KPI 之評估結果，提報總經理與董事長綜合評量評定各部門評等，並據此辦理高階經理人之個人績效考評。

- (b) 各經理人依年度工作績效達成情形及 ESG 連結設定各項評量標準，包含永續發展具體貢獻 5%、內部管理(法令遵循、內稽內控)10%、風險管理佔 10%、領導管理與人才培育佔 11%。此外，各部門於每年營運計畫報告提出如何落實 ESG 短中長期之目標，並每季定期於永續發展委員會議中追蹤檢討執行情形。
- (c) 依公司獲利情形及個人績效，依年度考核獎金計算辦法、年度獎金提撥準則及各部門相關獎金辦法等核發獎金。

經營績效及未來風險之關聯性：

為健全本公司董事及經理人薪資報酬制度，爰依「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」之規定，設置薪資報酬委員會，薪酬委員以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，向董事會提出建議，供決策參考。薪資報酬委員會依其職權，訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，參考同業通常水準支給情形、職位表現、內部薪資報酬水準，公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關聯合理性。本公司於每年度結束後，由人力資源部蒐集同業年報揭露高階經理人之酬金給付情形資料，提供薪資報酬委員會審查評估本公司經理人績效評估結果，並參酌公司整體營運績效及本公司薪酬標準與結構後，依經理人之年度酬金總額支給情形，評估是否符合同業通常水準，同時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，確保各項酬金制度與經營績效相連結，並將所提建議提供董事會討論。並為落實風險控管，有關交易單位之經理人訂有「風險保留基金」規範，以強化經理人之薪酬與未來經營風險之連結。公司並於每年審議年度經理人固定薪酬及前一年度經理人績效與獎酬，依據經理人績效評核基

準：前一年績效目標達成情形、短中長期的目標、人才培育、管理之規模職責與貢獻，報告每位經理人年度績效達成情形及獎酬金額，並提案交由薪酬委員會及董事會審議。為貫徹本公司誠信經營之企業文化，落實各項業務與制度之管理督導責任，以避免重大不誠信行為發生，確保本公司健全永續經營，爰依據「證券商負責人與業務人員管理規則」、「證券商公司治理實務守則」等相關規定，於112年6月訂定重大議題問責制度實施準則，針對資安防護、公平待客及法令遵循等重大議題，設置專責部門，定期檢視經理人之適任性。

- (C) 員工薪酬政策：康和綜合證券秉持用人唯才，獎勵績優人員之原則，建構完整的任用及薪酬管理制度，並依據每位員工的學經歷、擔任職位等客觀條件敘薪，不因性別而有差異。透過完整的試用期考核制度及績效考核制度，每年實施專案晉升調薪，若有特殊貢獻或績效優良之工作表現則以記功嘉獎，並不定期舉辦頒獎表揚。本公司依職務標準訂有職等職稱薪資級距表，優於勞動基準法最低基本工資標準。為吸引優秀人才加入，並且秉持與員工同享之原則。

薪資政策目標

- (a) 基本薪資：新進員工之起薪係按職務內容、工作資歷、學歷及證照資格等條件核敘薪資，具有證券相關背景者，並提供優渥具競爭性的薪資水準。
- (b) 伙食津貼：每人每月 3,000 元。
- (c) 加班費：依員工加班時數給予加班費或補休假，補休假於年度結束未休完時數依法給予加班費。
- (d) 業績獎金：為鼓勵業務同仁創造收入，依「業務人員酬金制度應遵行原則」訂定各種業務獎金辦法，並依績效達成情形提供同仁多樣化獎金。

- (e) 考核獎金：為獎勵工作績效達成，訂有「員工年度考核獎金計算辦法」，於年度終了時，依員工考績、業務貢獻、功過獎懲及其他各項表現等，發給年度考核獎金。
- (f) 績效獎金：為分享公司年度經營成果，訂定「年度獎金提撥準則」及各項績效獎金發放辦法，並視公司獲利與組織目標達成情形決定數額後，依員工績效及貢獻等，參與年度績效獎金分配。
- (g) 員工酬勞：依「公司章程」規定，公司年度如有獲利，應提撥百分之一至百分之三為員工酬勞，本項員工酬勞數額中提撥不低於百分之二十分派予基層員工，並依員工酬勞分配辦法分配，以落實利潤共享理念，並由股東會授權董事會決行。
- (h) 調薪晉升：為留才所須，每年定期執行績效考核作業，並參酌當年度物價水準、員工績效及公司營運成果等，專案辦理員工薪資調整或職位升遷等。
- (i) 競賽獎金：辦理各項競賽活動，提供多元化的激勵制度，獎勵員工優良的工作績效表現。
- (j) 節慶獎金：每年逢端午節、中秋節，另發給定額之節慶獎金。

註三：各項目餘額均未超過其他營業費用餘額 5%。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1152142

號

會員姓名：(1) 張正修

(2) 陳俊宏

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區松仁路100號20樓

事務所統一編號：94998251

事務所電話：(02)27259988

委託人統一編號：23824511

會員證書字號：(1) 北市會證字第 4526 號

(2) 北市會證字第 3228 號

印鑑證明書用途：辦理 康和綜合證券股份有限公司

115 年 01 月 01 日 至

115 年度 (自民國

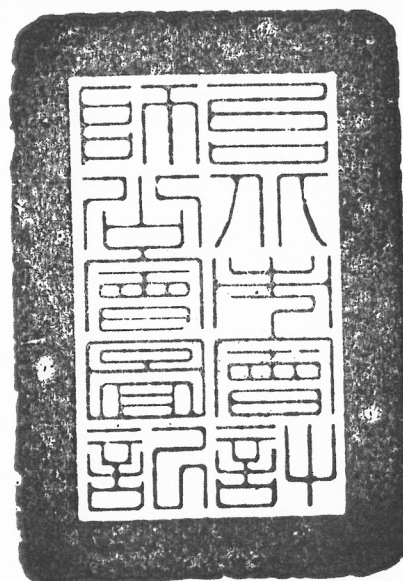
115 年 06 月 30 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	張 正 修	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	陳 俊 宏	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中 華 民 國 115 年 07 月 27 日