

## 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114及113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<br>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                      | 16~17  |   | 四                  |
|    | (五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確<br>定 性 之 主 要 來 源 | 17     |   | 五                  |
|    | (六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明                          | 17~54  |   | 六 ~ 二 五            |
|    | (七) 關 係 人 交 易                                  | 54~58  |   | 二 六                |
|    | (八) 質 抵 押 之 資 產                                | 58     |   | 二 七                |
|    | (九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約<br>承 諾           | 58     |   | 二 八                |
|    | (十) 重 大 之 災 害 損 失                              | -      |   | -                  |
|    | (十一) 重 大 之 期 後 事 項                             | 58     |   | 二 九                |
|    | (十二) 其 他                                       | 59, 61 |   | 三 十, 三 二           |
|    | (十三) 附 註 揭 露 事 項                               |        |   |                    |
|    | 1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊                         | 60     |   | 三 一                |
|    | 2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊                           | 60, 62 |   | 三 一                |
|    | 3. 國 外 設 置 分 支 機 構 及 代 表 人<br>辦 事 處 資 訊        | 60     |   | 三 一                |
|    | 4. 大 陸 投 資 資 訊                                 | 60, 63 |   | 三 一                |
|    | 5. 主 要 股 東 資 訊                                 | 60     |   | 三 一                |
|    | (十四) 部 門 資 訊                                   | 61     |   | 三 三                |
| 九、 | 重 要 會 計 項 目 明 細 表                              | 64~111 |   | -                  |

### 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 114 年 6 月 30 日、民國 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年 6 月 30 日、民國 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 6 月 30 日部分採用權益法之投資分別為新台幣（以下同）655,919 仟元及 662,977 仟元，分別占個體資產總額之 1.72%及 1.68%；民國 114 年及 113 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損失 10,340 仟元及損失 2,846 仟元，分別占個體綜合損益之 9.00%及(0.26)%，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 114 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 114 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 113 年 12 月 31 日部份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 113 年 12 月 31 日上述採用權益法之投資餘額為 580,674 仟元，占資產總額之 1.61%。

## **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 114 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

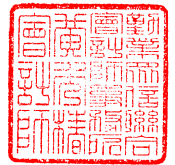
張 正 修



會計師

黃 秀 椿

黃 秀 椿



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1120349008 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 114 年 8 月 14 日

民國 114 年 6 月 30 日暨民國 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

|              |                               | 114年6月30日     |       |               | 113年12月31日 |               |     | 113年6月30日 |  |  |
|--------------|-------------------------------|---------------|-------|---------------|------------|---------------|-----|-----------|--|--|
| 代 碼          | 資 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）               | \$ 1,420,014  | 4     | \$ 1,417,390  | 4          | \$ 1,603,633  | 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）   | 14,147,084    | 37    | 11,959,097    | 33         | 12,568,223    | 32  |           |  |  |
| 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）  | 213,612       | 1     | 160,279       | -          | 144,211       | -   |           |  |  |
| 114030       | 應收證券融資款（附註九及二六）               | 5,024,902     | 13    | 8,069,999     | 22         | 7,712,308     | 20  |           |  |  |
| 114040       | 轉融通保證金（附註九）                   | -             | -     | 83            | -          | 2,110         | -   |           |  |  |
| 114050       | 應收轉融通擔保借款（附註九）                | -             | -     | 69            | -          | 1,759         | -   |           |  |  |
| 114090       | 借券擔保借款（附註九）                   | 221,778       | 1     | 117,763       | -          | 155,592       | -   |           |  |  |
| 114100       | 借券保證金—存出（附註九）                 | 498,112       | 1     | 336,720       | 1          | 140,932       | -   |           |  |  |
| 114110       | 應收票據（附註九）                     | 42            | -     | 207           | -          | 62            | -   |           |  |  |
| 114130       | 應收帳款（附註九及二六）                  | 6,792,414     | 18    | 4,984,296     | 14         | 9,261,724     | 24  |           |  |  |
| 114150       | 預付款項                          | 12,035        | -     | 10,179        | -          | 15,525        | -   |           |  |  |
| 114170       | 其他應收款（附註九及二六）                 | 94,383        | -     | 8,586         | -          | 80,153        | -   |           |  |  |
| 119080       | 受限制資產—流動（附註二七）                | 107,845       | -     | 181,932       | 1          | 174,696       | 1   |           |  |  |
| 119095       | 專戶分戶帳留存客戶款項（附註二六）             | 676,756       | 2     | 539,176       | 2          | 380,277       | 1   |           |  |  |
| 119990       | 其他流動資產                        | 142,884       | -     | 252,497       | 1          | 129,782       | -   |           |  |  |
| 110000       | 流動資產總計                        | 29,351,861    | 77    | 28,038,273    | 78         | 32,370,987    | 82  |           |  |  |
| 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） | 4,601,228     | 12    | 3,858,566     | 11         | 2,931,620     | 8   |           |  |  |
| 124100       | 採用權益法之投資（附註十）                 | 2,058,679     | 5     | 2,094,627     | 6          | 2,000,208     | 5   |           |  |  |
| 125000       | 不動產及設備（附十一及二七）                | 791,454       | 2     | 795,500       | 2          | 803,025       | 2   |           |  |  |
| 125800       | 使用權資產（附註十二及二六）                | 73,302        | -     | 74,335        | -          | 70,182        | -   |           |  |  |
| 126000       | 投資性不動產（附註十三及二七）               | 547,892       | 2     | 553,957       | 1          | 554,349       | 1   |           |  |  |
| 127000       | 無形資產（附註十四）                    | 13,391        | -     | 16,515        | -          | 15,901        | -   |           |  |  |
| 128000       | 遞延所得稅資產（附註二二）                 | 34,551        | -     | 22,758        | -          | 109,637       | -   |           |  |  |
| 129990       | 其他非流動資產—其他（附註十五）              | 568,478       | 2     | 610,015       | 2          | 626,245       | 2   |           |  |  |
| 120000       | 非流動資產總計                       | 8,688,975     | 23    | 8,026,273     | 22         | 7,111,167     | 18  |           |  |  |
| 906001       | 資 產 總 計                       | \$ 38,040,836 | 100   | \$ 36,064,546 | 100        | \$ 39,482,154 | 100 |           |  |  |
| 負債及權益        |                               |               |       |               |            |               |     |           |  |  |
| 流動負債         |                               |               |       |               |            |               |     |           |  |  |
| 211100       | 短期借款（附註十六及二七）                 | \$ 1,570,000  | 4     | \$ 1,205,000  | 3          | \$ 1,595,000  | 4   |           |  |  |
| 211200       | 應付商業本票（附註十六及二七）               | 5,993,683     | 16    | 7,522,937     | 21         | 7,431,898     | 19  |           |  |  |
| 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）   | 3,022,346     | 8     | 2,482,618     | 7          | 3,090,619     | 8   |           |  |  |
| 214010       | 附買回債券負債（附註十七及二六）              | 7,998,216     | 21    | 5,320,733     | 15         | 3,505,052     | 9   |           |  |  |
| 214040       | 融券保證金                         | 236,203       | 1     | 329,420       | 1          | 172,998       | -   |           |  |  |
| 214050       | 應付融券擔保借款                      | 223,633       | 1     | 356,103       | 1          | 188,083       | 1   |           |  |  |
| 214070       | 借券保證金—存入                      | 40,656        | -     | 37,435        | -          | 23,659        | -   |           |  |  |
| 214090       | 專戶分戶帳客戶權益（附註二六）               | 676,705       | 2     | 539,030       | 1          | 379,967       | 1   |           |  |  |
| 214130       | 應付帳款（附註十八及二六）                 | 6,597,949     | 17    | 4,943,195     | 14         | 8,481,219     | 22  |           |  |  |
| 214170       | 其他應付款（附註二六）                   | 373,619       | 1     | 616,078       | 2          | 875,738       | 2   |           |  |  |
| 214200       | 其他金融負債—流動（附註十九）               | 263,053       | 1     | 1,415,192     | 4          | 2,623,669     | 7   |           |  |  |
| 214600       | 本期所得稅負債（附註二二）                 | 96,822        | -     | 141,059       | -          | 115,618       | -   |           |  |  |
| 215100       | 負債準備—流動                       | 24,924        | -     | 22,522        | -          | 25,106        | -   |           |  |  |
| 216000       | 租賃負債—流動（附註十二及二六）              | 28,530        | -     | 26,019        | -          | 33,105        | -   |           |  |  |
| 219000       | 其他流動負債                        | 80,884        | -     | 194,704       | 1          | 106,302       | -   |           |  |  |
| 210000       | 流動負債總計                        | 27,227,223    | 72    | 25,152,045    | 70         | 28,648,033    | 73  |           |  |  |
| 非流動負債        |                               |               |       |               |            |               |     |           |  |  |
| 222000       | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動（附註七）     | 1,199,181     | 3     | 1,039,128     | 3          | 1,147,425     | 3   |           |  |  |
| 225100       | 負債準備—非流動                      | 14,750        | -     | 14,509        | -          | 15,253        | -   |           |  |  |
| 226000       | 租賃負債—非流動（附註十二及二六）             | 43,216        | -     | 46,148        | -          | 35,042        | -   |           |  |  |
| 228000       | 遞延所得稅負債（附註二二）                 | 67,303        | -     | 59,767        | -          | 17,511        | -   |           |  |  |
| 229030       | 存入保證金（附註二六）                   | 3,990         | -     | 3,822         | -          | 3,812         | -   |           |  |  |
| 229070       | 淨確定福利負債—非流動                   | 9,066         | -     | 17,751        | -          | 18,899        | -   |           |  |  |
| 220000       | 非流動負債總計                       | 1,337,506     | 3     | 1,181,125     | 3          | 1,237,942     | 3   |           |  |  |
| 906003       | 負債總計                          | 28,564,729    | 75    | 26,333,170    | 73         | 29,885,975    | 76  |           |  |  |
| 權益（附註八、十及二十） |                               |               |       |               |            |               |     |           |  |  |
| 股本           |                               |               |       |               |            |               |     |           |  |  |
| 301010       | 普通股股本                         | 6,241,777     | 16    | 6,241,777     | 17         | 5,944,550     | 15  |           |  |  |
| 301070       | 待分配股票股利                       | 624,178       | 2     | -             | -          | 297,227       | 1   |           |  |  |
| 301000       | 股本合計                          | 6,865,955     | 18    | 6,241,777     | 17         | 6,241,777     | 16  |           |  |  |
| 302000       | 資本公積                          | 175,331       | 1     | 175,331       | -          | 175,331       | -   |           |  |  |
| 保留盈餘         |                               |               |       |               |            |               |     |           |  |  |
| 304010       | 法定盈餘公積                        | 446,757       | 1     | 337,355       | 1          | 337,355       | 1   |           |  |  |
| 304020       | 特別盈餘公積                        | 1,502,621     | 4     | 1,283,817     | 4          | 1,283,817     | 3   |           |  |  |
| 304040       | 未分配盈餘                         | ( 307,749 )   | ( 1 ) | 1,096,136     | 3          | 1,000,139     | 3   |           |  |  |
| 304000       | 保留盈餘合計                        | 1,641,629     | 4     | 2,717,308     | 8          | 2,621,311     | 7   |           |  |  |
| 305000       | 其他權益                          | 793,192       | 2     | 596,960       | 2          | 557,760       | 1   |           |  |  |
| 906004       | 權益總計                          | 9,476,107     | 25    | 9,731,376     | 27         | 9,596,179     | 24  |           |  |  |
| 906002       | 負債及權益總計                       | \$ 38,040,836 | 100   | \$ 36,064,546 | 100        | \$ 39,482,154 | 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 114 年 8 月 14 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 114 年及 113 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    |                                       | 114年1月1日至6月30日     |                | 113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）                         | \$ 441,266         | 83             | \$ 631,856           | 29            |
| 403000 | 借券收入                                  | 23,036             | 4              | 20,600               | 1             |
| 404000 | 承銷業務收入                                | 6,248              | 1              | 9,340                | 1             |
| 410000 | 營業證券出售淨利益（損失）                         | ( 624,387 )        | ( 118 )        | 1,314,942            | 61            |
| 421100 | 股務代理收入（附註二六）                          | 14,734             | 3              | 12,966               | 1             |
| 421200 | 利息收入（附註二六）                            | 215,280            | 41             | 203,592              | 9             |
| 421300 | 股利收入                                  | 203,914            | 39             | 82,632               | 4             |
| 421500 | 營業證券透過損益按公允價值衡<br>量之淨利益（損失）           | ( 146,681 )        | ( 28 )         | 798,943              | 37            |
| 421600 | 借券及附賣回債券融券回補淨損<br>失                   | ( 49,577 )         | ( 9 )          | ( 15,621 )           | ( 1 )         |
| 421610 | 借券及附賣回債券融券透過損益<br>按公允價值衡量之淨利益（損<br>失） | ( 61,073 )         | ( 12 )         | 4,685                | -             |
| 421750 | 透過其他綜合損益按公允價值衡<br>量之債務工具投資已實現淨損<br>失  | ( 460 )            | -              | ( 2,911 )            | -             |
| 422200 | 發行認購（售）權證淨利益（損<br>失）                  | 114                | -              | ( 208,393 )          | ( 10 )        |
| 424100 | 期貨佣金收入（附註二六）                          | 3,712              | 1              | 4,927                | -             |
| 424400 | 衍生工具淨利益（損失）－期貨                        | 139,592            | 26             | ( 221,884 )          | ( 10 )        |
| 424500 | 衍生工具淨利益（損失）－櫃檯<br>（附註二六）              | 385,347            | 73             | ( 536,129 )          | ( 25 )        |
| 425300 | 預期信用迴轉利益                              | 341                | -              | 778                  | -             |
| 428000 | 其他營業收益（損失）（附註二六）                      | ( 22,157 )         | ( 4 )          | 70,449               | 3             |
| 400000 | 收益合計                                  | <u>529,249</u>     | <u>100</u>     | <u>2,170,772</u>     | <u>100</u>    |
|        | 支出及費用（附註二一）                           |                    |                |                      |               |
| 501000 | 經紀經手費支出                               | ( 43,341 )         | ( 8 )          | ( 58,248 )           | ( 3 )         |
| 502000 | 自營經手費支出                               | ( 3,786 )          | ( 1 )          | ( 4,867 )            | -             |
| 503000 | 轉融通手續費支出                              | ( 83 )             | -              | ( 109 )              | -             |
| 521200 | 財務成本（附註二六）                            | ( 138,554 )        | ( 26 )         | ( 113,437 )          | ( 5 )         |
| 521640 | 借券交易損失                                | ( 14,760 )         | ( 3 )          | ( 17,835 )           | ( 1 )         |
| 524200 | 證券佣金支出（附註二六）                          | ( 3,199 )          | ( 1 )          | ( 3,967 )            | -             |
| 524300 | 結算交割服務費支出（附註二六）                       | ( 2,069 )          | -              | ( 1,508 )            | -             |
| 528000 | 其他營業支出（附註二六）                          | ( 19,055 )         | ( 3 )          | ( 18,239 )           | ( 1 )         |
| 531000 | 員工福利費用（附註二六）                          | ( 411,059 )        | ( 78 )         | ( 788,438 )          | ( 37 )        |
| 532000 | 折舊及攤銷費用                               | ( 40,336 )         | ( 8 )          | ( 48,822 )           | ( 2 )         |
| 533000 | 其他營業費用（附註二六）                          | ( 216,131 )        | ( 41 )         | ( 245,359 )          | ( 11 )        |
| 500000 | 支出及費用合計                               | <u>( 892,373 )</u> | <u>( 169 )</u> | <u>( 1,300,829 )</u> | <u>( 60 )</u> |
| 5XXXXX | 營業利益（損失）                              | <u>( 363,124 )</u> | <u>( 69 )</u>  | <u>869,943</u>       | <u>40</u>     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼    |                                    | 114年1月1日至6月30日 |        | 113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                   | \$ 29,302      | 6      | \$ 59,716      | 3  |
| 602000 | 其他利益及損失(附註二一及二六)                   | 70,267         | 13     | 68,960         | 3  |
| 600000 | 營業外損益合計                            | 99,569         | 19     | 128,676        | 6  |
| 902001 | 稅前淨利(損)                            | ( 263,555 )    | ( 50 ) | 998,619        | 46 |
| 701000 | 所得稅費用(附註二二)                        | ( 47,506 )     | ( 9 )  | ( 597 )        | -  |
| 902005 | 本期淨利(損)                            | ( 311,061 )    | ( 59 ) | 998,022        | 46 |
|        | 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     | 108,334        | 20     | 97,672         | 4  |
| 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    | 20,759         | 4      | 15,165         | 1  |
| 805500 | 不重分類至損益之項目合計                       | 129,093        | 24     | 112,837        | 5  |
|        | 後續可能重分類至損益之項目                      |                |        |                |    |
| 805610 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                  | ( 8,508 )      | ( 1 )  | 4,520          | -  |
| 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) | 75,647         | 14     | ( 1,453 )      | -  |
| 805600 | 後續可能重分類至損益之項目合計                    | 67,139         | 13     | 3,067          | -  |
| 805000 | 其他綜合損益—稅後淨額                        | 196,232        | 37     | 115,904        | 5  |
| 902006 | 本期綜合損益總額                           | ( \$ 114,829 ) | ( 22 ) | \$ 1,113,926   | 51 |
|        | 每股盈餘(損失)(附註二三)                     |                |        |                |    |
| 975000 | 基 本                                | ( \$ 0.45 )    |        | \$ 1.45        |    |
| 985000 | 稀 釋                                | ( \$ 0.45 )    |        | \$ 1.45        |    |

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114年8月14日查核報告)

董事長：鄭大宇



經理人：陳志豪



會計主管：何家麟



康和絲絲茶股份有限公司

合併資產負債表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

|     |                               |                 |               |             | 其 他 權 益 項 目<br>( 附 註 八 、 十 及 二 十 ) |              |                            |                          |                                             |              |
|-----|-------------------------------|-----------------|---------------|-------------|------------------------------------|--------------|----------------------------|--------------------------|---------------------------------------------|--------------|
|     |                               | 股 本 ( 附 註 二 十 ) |               | 資 本 公 積     | 保 留 盈 餘 ( 附 註 二 十 )                |              |                            | 國 外 營 運 機 構              | 透 過 其 他 綜 合                                 |              |
| 代 碼 |                               | 普 通 股 股 本       | 待 分 配 股 票 股 利 | ( 附 註 二 十 ) | 法 盈 餘 定 公 積                        | 特 別 盈 餘 公 積  | 未 分 配 盈 餘<br>( 待 彌 補 虧 損 ) | 財 務 報 表 換 算<br>之 兌 換 差 額 | 損 益 按 公 允 價 值<br>衡 量 之 金 融 資 產<br>未 實 現 利 益 | 權 益 總 額      |
| A1  | 113 年 1 月 1 日餘額               | \$ 5,944,550    | \$ -          | \$ 175,331  | \$ 239,393                         | \$ 1,087,890 | \$ 979,629                 | \$ 1,165                 | \$ 440,691                                  | \$ 8,868,649 |
|     | 112 年度盈餘分配                    |                 |               |             |                                    |              |                            |                          |                                             |              |
| B1  | 提列法定盈餘公積                      | -               | -             | -           | 97,962                             | -            | ( 97,962 )                 | -                        | -                                           | -            |
| B3  | 提列特別盈餘公積                      | -               | -             | -           | -                                  | 195,927      | ( 195,927 )                | -                        | -                                           | -            |
| B5  | 普通股現金股利                       | -               | -             | -           | -                                  | -            | ( 386,396 )                | -                        | -                                           | ( 386,396 )  |
| B9  | 普通股股票股利                       | -               | 297,227       | -           | -                                  | -            | ( 297,227 )                | -                        | -                                           | -            |
| D1  | 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利     | -               | -             | -           | -                                  | -            | 998,022                    | -                        | -                                           | 998,022      |
| D3  | 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益 | -               | -             | -           | -                                  | -            | -                          | 4,520                    | 111,384                                     | 115,904      |
| D5  | 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額 | -               | -             | -           | -                                  | -            | 998,022                    | 4,520                    | 111,384                                     | 1,113,926    |
| Z1  | 113 年 6 月 30 日餘額              | \$ 5,944,550    | \$ 297,227    | \$ 175,331  | \$ 337,355                         | \$ 1,283,817 | \$ 1,000,139               | \$ 5,685                 | \$ 552,075                                  | \$ 9,596,179 |
| 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              | \$ 6,241,777    | \$ 624,178    | \$ 175,331  | \$ 446,757                         | \$ 1,502,621 | ( \$ 307,749 )             | ( \$ 3,556 )             | \$ 796,748                                  | \$ 9,476,107 |

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 114 年 8 月 14 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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                                | 114年1月1日<br>至6月30日 | 113年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
|        | 營業活動之現金流量                      |                    |                    |
| A00010 | 稅前淨利（損）                        | (\$ 263,555)       | \$ 998,619         |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目                 |                    |                    |
| A20100 | 折舊費用                           | 34,720             | 43,942             |
| A20200 | 攤銷費用                           | 5,616              | 4,880              |
| A20300 | 預期信用迴轉利益                       | ( 341)             | ( 778)             |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>資產及負債之淨損失（利益） | 207,888            | ( 804,382)         |
| A20900 | 利息費用                           | 138,554            | 113,437            |
| A21200 | 利息收入（含財務收入）                    | ( 228,694)         | ( 214,059)         |
| A21300 | 股利收入                           | ( 204,546)         | ( 84,976)          |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司損益<br>之份額           | ( 29,302)          | ( 59,716)          |
| A23100 | 處分投資損失（利益）                     | 920                | ( 2,582)           |
| A60000 | 與營業活動相關之資產／負債變動<br>數           |                    |                    |
| A61110 | 透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產增加         | ( 2,335,316)       | ( 631,191)         |
| A61150 | 應收證券融資款減少（增加）                  | 3,045,560          | ( 1,179,138)       |
| A61160 | 轉融通保證金減少（增加）                   | 83                 | ( 1,585)           |
| A61170 | 應收轉融通擔保價款減少（增<br>加）            | 69                 | ( 1,322)           |
| A61210 | 借券擔保價款增加                       | ( 104,015)         | ( 76,595)          |
| A61220 | 借券保證金－存出增加                     | ( 161,392)         | ( 69,072)          |
| A61230 | 應收票據減少                         | 165                | 8                  |
| A61250 | 應收帳款增加                         | ( 1,615,912)       | ( 3,055,317)       |
| A61270 | 預付款項增加                         | ( 1,856)           | ( 8,161)           |
| A61290 | 其他應收款減少                        | 1,087              | 1,622              |
| A61370 | 專戶分戶帳留存客戶款項增加                  | ( 137,580)         | ( 192,743)         |
| A61370 | 其他流動資產減少                       | 183,700            | 67,427             |
| A62110 | 附買回債券負債增加（減少）                  | 2,677,483          | ( 1,661,729)       |
| A62130 | 透過損益按公允價值衡量之金<br>融負債增加         | 638,294            | 1,080,443          |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼       |                            | 114年1月1日<br>至6月30日 | 113年1月1日<br>至6月30日  |
|-----------|----------------------------|--------------------|---------------------|
| A62160    | 融券保證金減少                    | (\$ 93,217)        | (\$ 99,433)         |
| A62170    | 應付融券擔保價款減少                 | ( 132,470)         | ( 114,396)          |
| A62190    | 借券保證金—存入增加(減少)             | 3,221              | ( 46,509)           |
| A62230    | 應付帳款增加                     | 1,653,885          | 2,720,373           |
| A62270    | 其他應付款增加(減少)                | ( 383,003)         | 28,549              |
| A62290    | 淨確定福利負債減少                  | ( 8,685)           | ( 2,261)            |
| A62300    | 負債準備增加                     | 2,402              | 3,149               |
| A62310    | 其他金融負債增加(減少)               | ( 1,152,139)       | 97,962              |
| A62320    | 專戶分戶帳客戶權益增加                | 137,675            | 192,164             |
| A62320    | 其他流動負債減少                   | ( 113,820)         | ( 8,201)            |
| A33000    | 營運產生之現金流入(出)               | 1,765,479          | ( 2,961,571)        |
| A33100    | 收取之利息                      | 212,626            | 211,057             |
| A33200    | 收取之股利                      | 26,901             | 26,334              |
| A33300    | 支付之利息                      | ( 131,835)         | ( 118,255)          |
| A33500    | 支付之所得稅                     | ( 96,000)          | ( 82,343)           |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入(出)              | <u>1,777,171</u>   | <u>( 2,924,778)</u> |
| 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<br>衡量之金融資產 | ( 1,501,448)       | ( 314,496)          |
| B00020    | 處分透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | 890,726            | 802,622             |
| B02700    | 取得不動產及設備                   | ( 9,152)           | ( 10,509)           |
| B02800    | 處分不動產及設備                   | 4                  | -                   |
| B03500    | 交割結算基金增加                   | -                  | ( 5,762)            |
| B03600    | 交割結算基金減少                   | 12,213             | -                   |
| B03800    | 存出保證金減少                    | 31,870             | 1,416               |
| B04500    | 取得無形資產                     | ( 1,552)           | ( 3,822)            |
| B06700    | 其他非流動資產減少(增加)              | ( 3,486)           | 651                 |
| B07600    | 收取之股利                      | <u>632</u>         | <u>2,344</u>        |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流入(出)              | <u>( 580,193)</u>  | <u>472,444</u>      |
| 籌資活動之現金流量 |                            |                    |                     |
| C00100    | 短期借款增加                     | 365,000            | 795,000             |
| C00700    | 應付商業本票增加                   | -                  | 1,675,000           |
| C00800    | 應付商業本票減少                   | ( 1,535,000)       | -                   |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                 | 114年1月1日<br>至6月30日 | 113年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|-----------------|--------------------|--------------------|
| C03000 | 存入保證金增加         | \$ 168             | \$ -               |
| C04020 | 租賃負債本金償還        | ( 14,608)          | ( 24,816)          |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(出)   | ( 1,184,440)       | 2,445,184          |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | ( 9,914)           | 7,757              |
| EEEE   | 本期現金及約當現金增加數    | 2,624              | 607                |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額     | 1,417,390          | 1,603,026          |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額     | \$ 1,420,014       | \$ 1,603,633       |

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 114 年 8 月 14 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 114 年及 113 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 114 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 114 年 8 月 14 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) 115 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 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關金融負債除列之應用指引修正內容 | 2026 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「涉及自然依賴型電力之合約」                   | 2026 年 1 月 1 日 |
| 「IFRS 會計準則之年度改善－第 11 冊」                             | 2026 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17「保險合約」                                       | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正                                         | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9－比較資訊」             | 2023 年 1 月 1 日 |

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1) |
|---------------------------------------------|-----------------|
| 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 18「財務報表中之表達與揭露」                        | 2027 年 1 月 1 日  |
| IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」                     | 2027 年 1 月 1 日  |

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

IFRS 18「財務報表之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 損益表應將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。

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。

#### 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 113 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 113 年度個體財務報告。

### 六、現金及約當現金

|                   | 114年6月30日           | 113年12月31日          | 113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           | 347,517             | 489,211             | 730,313             |
| 外幣存款              | 278,782             | 358,191             | 436,231             |
| 約當現金              |                     |                     |                     |
| 原始到期日在 3 個月內之定期存款 | -                   | -                   | 35,436              |
| 期貨交易超額保證金         | 494,792             | 420,055             | 401,073             |
| 短期票券              | 298,343             | 149,933             | -                   |
|                   | <u>\$ 1,420,014</u> | <u>\$ 1,417,390</u> | <u>\$ 1,603,633</u> |

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

|                   | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
|-------------------|-----------|------------|-----------|
| 原始到期日在 3 個月內之定期存款 | -         | -          | 5.2%~5.3% |
| 短期票券              | 1.15%     | 1.41%      | -         |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                            | 114年6月30日            | 113年12月31日           | 113年6月30日            |
|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動</u> |                      |                      |                      |
| 強制透過損益按公允價值衡量開放式基金及貨幣市場工具  | \$ -                 | \$ 25,134            | \$ 20,880            |
| 營業證券—自營                    | 10,618,024           | 10,293,733           | 9,804,319            |
| 營業證券—承銷                    | 45,772               | 31,441               | 46,975               |
| 營業證券—避險                    | 3,289,602            | 1,433,811            | 2,290,628            |
| 期貨交易保證金—自有資金               | 63,889               | 16,011               | 80,688               |
| 買入選擇權—非避險                  | 1,770                | -                    | 127                  |
| 衍生工具資產—櫃檯資產交換 IRS 合約價值     | 28,251               | 29,298               | 11,624               |
| 資產交換選擇權                    | 99,776               | 129,669              | 312,982              |
|                            | <u>\$ 14,147,084</u> | <u>\$ 11,959,097</u> | <u>\$ 12,568,223</u> |
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動</u> |                      |                      |                      |
| 持有供交易之金融負債                 |                      |                      |                      |
| 發行認購（售）權證負債                | \$ 9,350             | \$ 16,500            | \$ 1,706,351         |
| 發行認購（售）權證再買回               | ( 9,350)             | ( 16,289)            | ( 1,550,336)         |
| 賣出選擇權負債—期貨                 | 1,496                | -                    | 327                  |
| 應回補債券                      | 150,603              | -                    | -                    |
| 應付借券—避險                    | 949,279              | 197,768              | 263,953              |
| 應付借券—非避險                   | 16,791               | 451,462              | 482,759              |

（接次頁）

(承前頁)

|                     | 114年6月30日           | 113年12月31日          | 113年6月30日           |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 衍生工具負債－櫃檯           |                     |                     |                     |
| 資產交換 IRS 合約         |                     |                     |                     |
| 價值                  | \$ 9,452            | \$ 12,503           | \$ 20,630           |
| 資產交換選擇權             | 576,193             | 857,154             | 1,349,832           |
| 結構型商品               | 1,178               | 13,810              | 8,963               |
| 股權衍生工具              | 602,855             | 291,206             | 349,121             |
|                     | <u>2,307,847</u>    | <u>1,824,114</u>    | <u>2,631,600</u>    |
| 指定透過損益按公允價值衡        |                     |                     |                     |
| 量之金融負債              |                     |                     |                     |
| 結構型商品               | 714,499             | 658,504             | 459,019             |
|                     | <u>\$ 3,022,346</u> | <u>\$ 2,482,618</u> | <u>\$ 3,090,619</u> |
| <u>透過損益按公允價值衡量之</u> |                     |                     |                     |
| <u>金融負債－非流動</u>     |                     |                     |                     |
| 指定透過損益按公允價值衡        |                     |                     |                     |
| 量之金融負債              |                     |                     |                     |
| 結構型商品               | \$ 1,199,181        | \$ 1,039,128        | \$ 1,147,425        |

(一) 開放式基金及貨幣市場工具

|            | 114年6月30日   | 113年12月31日       | 113年6月30日        |
|------------|-------------|------------------|------------------|
| 開放式基金及貨幣市場 |             |                  |                  |
| 工具         | \$ -        | \$ 25,000        | \$ 20,000        |
| 評價調整       | -           | 134              | 880              |
|            | <u>\$ -</u> | <u>\$ 25,134</u> | <u>\$ 20,880</u> |

(二) 營業證券－自營

|               | 114年6月30日            | 113年12月31日           | 113年6月30日           |
|---------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| <u>流    動</u> |                      |                      |                     |
| 政府公債          | \$ 2,295,220         | \$ 1,297,178         | \$ 798,401          |
| 上市公司股票        | 924,179              | 1,242,979            | 2,009,797           |
| 上櫃公司股票及可轉     |                      |                      |                     |
| (交)換公司債       | 5,966,745            | 5,687,065            | 5,003,559           |
| 興櫃股票          | 241,214              | 386,448              | 227,377             |
| 國外有價證券        | 691,366              | 554,551              | 238,354             |
| 受益證券          | 43,065               | 483,488              | 480,957             |
|               | <u>10,161,789</u>    | <u>9,651,709</u>     | <u>8,758,445</u>    |
| 評價調整          | 456,235              | 642,024              | 1,045,874           |
|               | <u>\$ 10,618,024</u> | <u>\$ 10,293,733</u> | <u>\$ 9,804,319</u> |

政府公債於資產負債表日之票面利率區間如下：

|      | 114年6月30日     | 113年12月31日    | 113年6月30日     |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 政府公債 | 1.000%~1.625% | 0.500%~1.625% | 0.500%~1.250% |

於民國 114 年 6 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，本公司自營及附賣回債券投資之債券（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 8,079,900 仟元、5,379,210 仟元及 3,527,675 仟元，已以附買回條件賣出。

(三) 營業證券－承銷

|                      | 114年6月30日        | 113年12月31日       | 113年6月30日        |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|
| 上市（櫃）公司股票及可<br>轉換公司債 | \$ 47,091        | \$ 32,757        | \$ 42,645        |
| 評價調整                 | ( <u>1,319</u> ) | ( <u>1,316</u> ) | <u>4,330</u>     |
|                      | <u>\$ 45,772</u> | <u>\$ 31,441</u> | <u>\$ 46,975</u> |

(四) 營業證券－避險

|                                    | 114年6月30日           | 113年12月31日          | 113年6月30日           |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 上市公司股票、受益證券<br>及認購（售）權證            | \$ 2,474,592        | \$ 441,925          | \$ 1,098,240        |
| 上櫃公司股票、受益證<br>券、認購（售）權證及<br>可轉換公司債 | <u>824,497</u>      | <u>1,040,890</u>    | <u>995,991</u>      |
|                                    | 3,299,089           | 1,482,815           | 2,094,231           |
| 評價調整                               | ( <u>9,487</u> )    | ( <u>49,004</u> )   | <u>196,397</u>      |
|                                    | <u>\$ 3,289,602</u> | <u>\$ 1,433,811</u> | <u>\$ 2,290,628</u> |

(五) 發行認購（售）權證負債及再買回

|                                | 114年6月30日        | 113年12月31日        | 113年6月30日         |
|--------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 發行認購（售）權證負債                    | \$ 15,560        | \$ 28,735         | \$ 719,717        |
| 發行認購（售）權證負債<br>價值變動損失（利益）      | ( <u>6,210</u> ) | ( <u>12,235</u> ) | <u>986,634</u>    |
|                                | <u>9,350</u>     | <u>16,500</u>     | <u>1,706,351</u>  |
| 發行認購（售）權證再買<br>回               | 15,559           | 30,360            | 773,173           |
| 發行認購（售）權證再買<br>回價值變動利益（損<br>失） | ( <u>6,209</u> ) | ( <u>14,071</u> ) | <u>777,163</u>    |
|                                | <u>9,350</u>     | <u>16,289</u>     | <u>1,550,336</u>  |
| 發行認購（售）權證負債<br>淨額              | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 211</u>     | <u>\$ 156,015</u> |

(六) 應回補債券

|      | 114年6月30日         | 113年12月31日  | 113年6月30日   |
|------|-------------------|-------------|-------------|
| 政府公債 | \$ 150,189        | \$ -        | \$ -        |
| 評價調整 | <u>414</u>        | <u>-</u>    | <u>-</u>    |
|      | <u>\$ 150,603</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(七) 應付債券

|           | 114年6月30日         | 113年12月31日        | 113年6月30日         |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 避險        |                   |                   |                   |
| 上市（櫃）公司股票 |                   |                   |                   |
| 及受益憑證     | \$ 904,874        | \$ 206,746        | \$ 266,772        |
| 評價調整      | <u>44,405</u>     | <u>( 8,978)</u>   | <u>( 2,819)</u>   |
|           | <u>\$ 949,279</u> | <u>\$ 197,768</u> | <u>\$ 263,953</u> |
| 非避險       |                   |                   |                   |
| 受益憑證      | \$ 17,542         | \$ 459,903        | \$ 477,205        |
| 評價調整      | <u>( 751)</u>     | <u>( 8,441)</u>   | <u>5,554</u>      |
|           | <u>\$ 16,791</u>  | <u>\$ 451,462</u> | <u>\$ 482,759</u> |

(八) 期貨及選擇權

|            | 114年6月30日         | 113年12月31日  | 113年6月30日       |
|------------|-------------------|-------------|-----------------|
| 買入選擇權－非避險  |                   |             |                 |
| 指數選擇權      | \$ 1,152          | \$ -        | \$ 127          |
| 未平倉利益      | <u>618</u>        | <u>-</u>    | <u>-</u>        |
| 公允價值       | <u>\$ 1,770</u>   | <u>\$ -</u> | <u>\$ 127</u>   |
| 賣出選擇權負債－期貨 |                   |             |                 |
| 指數選擇權      | (\$ 2,709)        | \$ -        | (\$ 543)        |
| 未平倉利益      | <u>1,213</u>      | <u>-</u>    | <u>216</u>      |
| 公允價值       | <u>(\$ 1,496)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 327)</u> |

於資產負債表日，未到期之合約及公允價值如下：

|   |   |   |   | 114年6月30日 |     |      |            |            |
|---|---|---|---|-----------|-----|------|------------|------------|
|   |   |   |   | 合約金額或     |     |      |            |            |
|   |   |   |   | 支付（收取）    |     |      |            |            |
| 項 | 目 | 交 | 易 | 未平倉部位     |     | 之權利金 | 公允價值       |            |
|   |   |   |   | 買／賣方      | 契約數 |      |            |            |
| 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 | 小型臺指期貨    | 買方  | 2    | 2,220      | 2,214      |

(接次頁)

(承前頁)

|         |          |         |           | 114年6月30日 |                          |           |
|---------|----------|---------|-----------|-----------|--------------------------|-----------|
| 項       | 目        | 交 易 種 類 | 未 平 倉 部 位 |           | 合 約 金 額 或<br>支 付 ( 收 取 ) |           |
|         |          |         | 買 / 賣 方   | 契 約 數     | 之 權 利 金                  | 公 允 價 值   |
| 期 貨 契 約 | 小型臺指期貨   |         | 賣 方       | 2         | \$ 2,211                 | \$ 2,214  |
| 期 貨 契 約 | 臺股期貨     |         | 賣 方       | 30        | 131,130                  | 132,864   |
| 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 ) |

|         |        |         |           | 113年12月31日 |                          |         |
|---------|--------|---------|-----------|------------|--------------------------|---------|
| 項       | 目      | 交 易 種 類 | 未 平 倉 部 位 |            | 合 約 金 額 或<br>支 付 ( 收 取 ) |         |
|         |        |         | 買 / 賣 方   | 契 約 數      | 之 權 利 金                  | 公 允 價 值 |
| 期 貨 契 約 | 股票期貨   |         | 買 方       | 4          | \$ 330                   | \$ 343  |
| 期 貨 契 約 | 股票期貨   |         | 賣 方       | 419        | 98,589                   | 99,928  |
| 期 貨 契 約 | 臺股期貨   |         | 賣 方       | 3          | 13,820                   | 13,826  |
| 期 貨 契 約 | 微型黃金   |         | 買 方       | 5          | 4,326                    | 4,320   |
| 期 貨 契 約 | 美國十年債  |         | 賣 方       | 6          | 21,879                   | 21,348  |
| 期 貨 契 約 | 美國三十年債 |         | 賣 方       | 7          | 26,419                   | 26,073  |

|         |          |         |           | 113年6月30日 |                          |          |
|---------|----------|---------|-----------|-----------|--------------------------|----------|
| 項       | 目        | 交 易 種 類 | 未 平 倉 部 位 |           | 合 約 金 額 或<br>支 付 ( 收 取 ) |          |
|         |          |         | 買 / 賣 方   | 契 約 數     | 之 權 利 金                  | 公 允 價 值  |
| 期 貨 契 約 | 臺股期貨     |         | 買 方       | 1         | \$ 4,597                 | \$ 4,596 |
| 期 貨 契 約 | 臺股期貨     |         | 賣 方       | 4         | 17,752                   | 18,384   |
| 期 貨 契 約 | 股票期貨     |         | 買 方       | 22        | 11,483                   | 11,409   |
| 期 貨 契 約 | 股票期貨     |         | 賣 方       | 2,828     | 553,107                  | 561,774  |
| 期 貨 契 約 | 美國五年債    |         | 買 方       | 4         | 13,919                   | 13,868   |
| 期 貨 契 約 | 美國十年債    |         | 買 方       | 2         | 7,203                    | 7,156    |
| 期 貨 契 約 | 美國十年債    |         | 賣 方       | 2         | 7,151                    | 7,156    |
| 選擇權契約   | 臺指選擇權－買權 |         | 買 方       | 13        | 127                      | 127      |
| 選擇權契約   | 臺指選擇權－買權 |         | 賣 方       | 30        | ( 543 )                  | ( 327 )  |

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 114 年 6 月 30 日暨 113 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 63,889 仟元、16,011 仟元及 80,688 仟元。

(九) 衍生工具－櫃檯

於資產負債表日，本公司尚未到期之衍生金融工具合約金額（名目本金）如下：

|              | 合 約 金 額 （ 名 目 本 金 ） |              |              |
|--------------|---------------------|--------------|--------------|
|              | 114年6月30日           | 113年12月31日   | 113年6月30日    |
| 可轉換公司債資產交換合約 | \$ 5,346,200        | \$ 5,342,400 | \$ 5,445,900 |
| 結構型商品        | 2,170,398           | 3,127,709    | 4,243,450    |
| 股權衍生工具       | 4,180,206           | 1,554,568    | 1,575,645    |

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|              | 114年6月30日           | 113年12月31日          | 113年6月30日           |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>流 動</u>   |                     |                     |                     |
| 債務工具投資       | <u>\$ 213,612</u>   | <u>\$ 160,279</u>   | <u>\$ 144,211</u>   |
| <u>非 流 動</u> |                     |                     |                     |
| 權益工具投資       | \$ 752,750          | \$ 644,416          | \$ 626,019          |
| 債務工具投資       | <u>3,848,478</u>    | <u>3,214,150</u>    | <u>2,305,601</u>    |
|              | <u>\$ 4,601,228</u> | <u>\$ 3,858,566</u> | <u>\$ 2,931,620</u> |

(一) 權益工具投資

|                  | 114年6月30日         | 113年12月31日        | 113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    | \$ 337,380        | \$ 274,144        | \$ 262,983        |
| 臺灣期貨交易所股份有限公司    | 202,484           | 189,810           | 182,566           |
| 臺灣集中保管結算所股份有限公司  | 203,033           | 173,051           | 161,395           |
| 亞太新興產業創業投資股份有限公司 | <u>9,853</u>      | <u>7,411</u>      | <u>19,075</u>     |
|                  | <u>\$ 752,750</u> | <u>\$ 644,416</u> | <u>\$ 626,019</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。

本公司於民國 113 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，取得 36 股。

亞太新興產業創業投資股份有限公司於民國 113 年 12 月辦理現金減資，本公司投資股數減少 350,907 股，並收回減資款 3,509 仟元。

本公司於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別認列股利收入 632 仟元及 2,344 仟元，均係為民國 114 年及 113 年 6 月 30 日仍持有之投資所產生。

## (二) 債務工具投資

|            | 114年6月30日           | 113年12月31日          | 113年6月30日           |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>流動</u>  |                     |                     |                     |
| 公司債        | \$ 199,006          | \$ 99,423           | \$ 99,651           |
| 國外債券       | <u>14,606</u>       | <u>60,856</u>       | <u>44,560</u>       |
|            | <u>\$ 213,612</u>   | <u>\$ 160,279</u>   | <u>\$ 144,211</u>   |
| <u>非流動</u> |                     |                     |                     |
| 公司債        | \$ 1,392,956        | \$ 1,490,473        | \$ 1,485,665        |
| 國外債券       | <u>2,455,522</u>    | <u>1,723,677</u>    | <u>819,936</u>      |
|            | <u>\$ 3,848,478</u> | <u>\$ 3,214,150</u> | <u>\$ 2,305,601</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：

|        | 114年6月30日           | 113年12月31日          | 113年6月30日           |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 總帳面金額  | \$ 4,063,657        | \$ 3,452,934        | \$ 2,514,041        |
| 備抵損失   | ( <u>1,388</u> )    | ( <u>1,266</u> )    | ( <u>1,497</u> )    |
| 攤銷後成本  | 4,062,269           | 3,451,668           | 2,512,544           |
| 公允價值調整 | ( <u>179</u> )      | ( <u>77,239</u> )   | ( <u>62,732</u> )   |
|        | <u>\$ 4,062,090</u> | <u>\$ 3,374,429</u> | <u>\$ 2,449,812</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     | 114年6月30日<br>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        |
| 信用等級    | 定義                        | 預期信用損失認列基礎 | 預期信用損失率     | 113年12月31日<br>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% | \$ 3,452,934        |
| 信用等級    | 定義                        | 預期信用損失認列基礎 | 預期信用損失率     | 113年6月30日<br>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% | \$ 2,514,041        |

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            | 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 |
|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 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>      |
|                  | 信用等級            | 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 |
| 113 年 1 月 1 日餘額  | \$ 1,751        | \$ -             | \$ -             |
| 本期迴轉             | ( 254 )         | -                | -                |
| 113 年 6 月 30 日餘額 | <u>\$ 1,497</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

|         | 114年6月30日           | 113年12月31日          | 113年6月30日           |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收證券融資款 | \$ 5,025,700        | \$ 8,071,260        | \$ 7,713,350        |
| 減：備抵損失  | ( 798 )             | ( 1,261 )           | ( 1,042 )           |
|         | <u>\$ 5,024,902</u> | <u>\$ 8,069,999</u> | <u>\$ 7,712,308</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 114 年 6 月 30 日暨 113 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分別為 72,814 仟元、72,814 仟元及 76,910 仟元，相關款項轉列至其他應收款項下。

|            | 114年6月30日           | 113年12月31日          | 113年6月30日           |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收票據       | \$ 42               | \$ 207              | \$ 62               |
| 應收帳款       |                     |                     |                     |
| 應收交割帳款－受託買 |                     |                     |                     |
| 賣          | 5,850,367           | 4,699,916           | 8,195,061           |
| 應收交割帳款－自營  | 581,901             | 90,127              | 852,130             |
| 應收現金股利     | 181,514             | 4,501               | 59,347              |
| 應收經紀手續費及融資 |                     |                     |                     |
| 利息         | 120,505             | 148,398             | 120,919             |
| 應收債券利息     | 51,568              | 36,375              | 26,546              |
| 其    他     | 6,900               | 5,320               | 8,003               |
| 減：備抵損失     | ( 341)              | ( 341)              | ( 282)              |
| 小    計     | <u>6,792,414</u>    | <u>4,984,296</u>    | <u>9,261,724</u>    |
|            | <u>\$ 6,792,456</u> | <u>\$ 4,984,503</u> | <u>\$ 9,261,786</u> |

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

|           | 114年6月30日           | 113年12月31日          | 113年6月30日           |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 0~120 天   | \$ 6,792,390        | \$ 4,984,379        | \$ 9,261,723        |
| 121~180 天 | 66                  | 154                 | 63                  |
| 181 天以上   | <u>341</u>          | <u>311</u>          | <u>282</u>          |
| 合    計    | <u>\$ 6,792,797</u> | <u>\$ 4,984,844</u> | <u>\$ 9,262,068</u> |

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

|        | 114年6月30日        | 113年12月31日      | 113年6月30日        |
|--------|------------------|-----------------|------------------|
| 其他應收款  | \$ 172,937       | \$ 87,140       | \$ 165,806       |
| 減：備抵損失 | ( 78,554)        | ( 78,554)       | ( 85,653)        |
|        | <u>\$ 94,383</u> | <u>\$ 8,586</u> | <u>\$ 80,153</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

等級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：

#### 114 年 6 月 30 日

|                      | 應收票據<br>及帳款         | 應收證券<br>融資款         | 應收轉融通<br>擔保價款 | 轉融通保證<br>金、借券擔保<br>價款及借券<br>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<br>預期信用損失） | ( <u>341</u> )      | ( <u>798</u> )      | -             | -                                  | ( <u>78,554</u> ) | ( <u>79,693</u> )    |
| 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> |

#### 113 年 12 月 31 日

|                      | 應收票據<br>及帳款         | 應收證券<br>融資款         | 應收轉融通<br>擔保價款 | 轉融通保證<br>金、借券擔保<br>價款及借券<br>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                | \$ 4,984,844        | \$ 8,071,260        | \$ 69         | \$ 454,566                         | \$ 87,140         | \$ 13,597,879        |
| 備抵損失（存續期間<br>預期信用損失） | ( <u>341</u> )      | ( <u>1,261</u> )    | -             | -                                  | ( <u>78,554</u> ) | ( <u>80,156</u> )    |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 4,984,503</u> | <u>\$ 8,069,999</u> | <u>\$ 69</u>  | <u>\$ 454,566</u>                  | <u>\$ 8,586</u>   | <u>\$ 13,517,723</u> |

#### 113 年 6 月 30 日

|                      | 應收票據<br>及帳款         | 應收證券<br>融資款         | 應收轉融通<br>擔保價款   | 轉融通保證<br>金、借券擔保<br>價款及借券<br>保證金—存出 | 其他應收款             | 合 計                  |
|----------------------|---------------------|---------------------|-----------------|------------------------------------|-------------------|----------------------|
| 預期信用損失率              | 0%                  | 0.01%               | 0%              | 0%                                 | 0%；100%           |                      |
| 總帳面金額                | \$ 9,262,068        | \$ 7,713,350        | \$ 1,759        | \$ 298,634                         | \$ 165,806        | \$ 17,441,617        |
| 備抵損失（存續期間<br>預期信用損失） | ( <u>282</u> )      | ( <u>1,042</u> )    | -               | -                                  | ( <u>85,653</u> ) | ( <u>86,977</u> )    |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 9,261,786</u> | <u>\$ 7,712,308</u> | <u>\$ 1,759</u> | <u>\$ 298,634</u>                  | <u>\$ 80,153</u>  | <u>\$ 17,354,640</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<br>及 帳 款 | 應 收 證 券<br>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> |

民國 113 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<br>及 帳 款 | 應 收 證 券<br>融 資 款 | 其 他 應 收 款        | 合 計              |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 期初餘額               | \$ 313           | \$ 994           | \$ 86,194        | \$ 87,501        |
| 減：本期提列（迴轉）減損<br>損失 | ( 31)            | 48               | ( 541)           | ( 524)           |
| 期末餘額               | <u>\$ 282</u>    | <u>\$ 1,042</u>  | <u>\$ 85,653</u> | <u>\$ 86,977</u> |

#### 十、採用權益法之投資

|                              | 114年6月30日           |        | 113年12月31日          |        | 113年6月30日           |        |
|------------------------------|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
|                              | 金 額                 | 持 股 %  | 金 額                 | 持 股 %  | 金 額                 | 持 股 %  |
| 投資子公司                        |                     |        |                     |        |                     |        |
| 康和期貨股份有限公<br>司               | \$ 1,402,760        | 95.71  | \$ 1,428,368        | 95.71  | \$ 1,337,231        | 95.71  |
| 康聯資產管理服務股<br>份有限公司（康聯<br>資產） | 577,049             | 100.00 | 580,674             | 100.00 | 571,962             | 100.00 |
| 康和證券投資顧問股<br>份有限公司（康和<br>投顧） | 66,447              | 100.00 | 70,849              | 100.00 | 74,174              | 100.00 |
| 康和保險代理人股份<br>有限公司（康和保<br>代）  | 12,423              | 100.00 | 14,736              | 100.00 | 16,841              | 100.00 |
|                              | <u>\$ 2,058,679</u> |        | <u>\$ 2,094,627</u> |        | <u>\$ 2,000,208</u> |        |

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日對康聯資產、康和保代及康和投顧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。

十一、不動產及設備

| 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> |

| 113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            | \$604,127        | \$ -             | \$ -               | \$ -        | \$604,127        |
| 建 築 物          | 230,371          | -                | -                  | -           | 230,371          |
| 設 備            | 113,770          | 8,757            | ( 8,881)           | -           | 113,646          |
| 租賃權益改良         | 23,395           | 1,752            | ( 250)             | -           | 24,897           |
|                | <u>971,663</u>   | <u>\$ 10,509</u> | <u>( \$ 9,131)</u> | <u>\$ -</u> | <u>973,041</u>   |
| 累計折舊           |                  |                  |                    |             |                  |
| 建 築 物          | 107,042          | \$ 2,044         | \$ -               | \$ -        | 109,086          |
| 設 備            | 42,562           | 12,845           | ( 8,881)           | -           | 46,526           |
| 租賃權益改良         | 11,146           | 2,251            | ( 250)             | -           | 13,147           |
|                | <u>160,750</u>   | <u>\$ 17,140</u> | <u>( \$ 9,131)</u> | <u>\$ -</u> | <u>168,759</u>   |
| 累計減損           |                  |                  |                    |             |                  |
| 建 築 物          | 1,257            | \$ -             | \$ -               | \$ -        | 1,257            |
| 不動產及設備淨額       | <u>\$809,656</u> |                  |                    |             | <u>\$803,025</u> |

民國 114 年及 113 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

|            | 114年6月30日          | 113年12月31日         | 113年6月30日        |
|------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 使用權資產帳面金額  |                    |                    |                  |
| 建築物        | \$ 70,713          | \$ 71,628          | \$ 68,455        |
| 設備         | <u>2,589</u>       | <u>2,707</u>       | <u>1,727</u>     |
|            | <u>\$ 73,302</u>   | <u>\$ 74,335</u>   | <u>\$ 70,182</u> |
|            | 114年1月1日<br>至6月30日 | 113年1月1日<br>至6月30日 |                  |
| 使用權資產之增添   | <u>\$ 14,428</u>   | <u>\$ 1,580</u>    |                  |
| 使用權資產之折舊費用 |                    |                    |                  |
| 建築物        | \$ 15,000          | \$ 24,144          |                  |
| 設備         | <u>461</u>         | <u>1,060</u>       |                  |
|            | <u>\$ 15,461</u>   | <u>\$ 25,204</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 114 年及 113 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

|          | 114年6月30日        | 113年12月31日       | 113年6月30日        |
|----------|------------------|------------------|------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                  |                  |                  |
| 流動       | <u>\$ 28,530</u> | <u>\$ 26,019</u> | <u>\$ 33,105</u> |
| 非流動      | <u>\$ 43,216</u> | <u>\$ 46,148</u> | <u>\$ 35,042</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|     | 114年6月30日     | 113年12月31日    | 113年6月30日     |
|-----|---------------|---------------|---------------|
| 建築物 | 0.745%~1.950% | 0.610%~1.918% | 0.610%~1.826% |
| 設備  | 0.521%~1.950% | 0.521%~1.950% | 0.521%~1.792% |

本公司承租若干建築物作為營業場所，租賃期間為 1.5~5 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

|              | 114年1月1日<br>至6月30日 | 113年1月1日<br>至6月30日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 短期及低價值資產租賃費用 | <u>\$ 10,289</u>   | <u>\$ 791</u>      |
| 租賃之現金流出總額    | <u>\$ 25,512</u>   | <u>\$ 25,607</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

| 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> |

| 113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            | \$ 479,844        | \$ -            | \$ -        | \$ -        | \$ 479,844        |
| 建 築 物          | <u>179,602</u>    | <u>-</u>        | <u>-</u>    | <u>-</u>    | <u>179,602</u>    |
|                | 659,446           | <u>\$ -</u>     | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | 659,446           |
| 累計折舊           |                   |                 |             |             |                   |
| 建 築 物          | 102,838           | <u>\$ 1,598</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | 104,436           |
| 累計減損           |                   |                 |             |             |                   |
| 建 築 物          | <u>661</u>        | <u>\$ -</u>     | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>661</u>        |
| 淨 額            | <u>\$ 555,947</u> |                 |             |             | <u>\$ 554,349</u> |

除認列折舊費用外，本公司之投資性不動產於民國 114 年及 113 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 114 年 6 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之公允價值分別為 855,504 仟元、909,041 仟元及 845,005 仟元，該公允價值係參考市場類似不動產交易價格。

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

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：

|       | 114年6月30日        | 113年12月31日       | 113年6月30日        |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 第 1 年 | \$ 11,119        | \$ 18,234        | \$ 13,230        |
| 第 2 年 | 1,943            | 6,540            | 7,773            |
| 第 3 年 | -                | -                | 1,943            |
|       | <u>\$ 13,062</u> | <u>\$ 24,774</u> | <u>\$ 22,946</u> |

#### 十四、無形資產

| 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> |

| 113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           | \$ 27,396        | <u>\$ 3,822</u> | <u>(\$ 514)</u> | \$ 30,704        |
| 累計攤銷           |                  |                 |                 |                  |
| 電腦軟體           | <u>10,678</u>    | <u>\$ 4,639</u> | <u>(\$ 514)</u> | <u>14,803</u>    |
| 無形資產淨額         | <u>\$ 16,718</u> |                 |                 | <u>\$ 15,901</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

|        | 114年6月30日         | 113年12月31日        | 113年6月30日         |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 營業保證金  | \$ 330,000        | \$ 330,000        | \$ 330,000        |
| 交割結算基金 | 118,829           | 131,042           | 138,026           |
| 存出保證金  | 108,976           | 140,846           | 151,491           |
| 預付設備款  | 9,120             | 6,255             | 4,535             |
| 遞延費用   | <u>1,553</u>      | <u>1,872</u>      | <u>2,193</u>      |
|        | <u>\$ 568,478</u> | <u>\$ 610,015</u> | <u>\$ 626,245</u> |

## 十六、借 款

### (一) 短期借款

|       | 114年6月30日           | 113年12月31日          | 113年6月30日           |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 擔保借款  | \$ 556,000          | \$ 300,000          | \$ 606,000          |
| 無擔保借款 | <u>1,014,000</u>    | <u>905,000</u>      | <u>989,000</u>      |
|       | <u>\$ 1,570,000</u> | <u>\$ 1,205,000</u> | <u>\$ 1,595,000</u> |

短期借款於資產負債表日之市場利率區間如下：

|      | 114年6月30日         | 113年12月31日        | 113年6月30日         |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 短期借款 | 1.840%～<br>2.150% | 1.890%～<br>2.100% | 1.798%～<br>2.100% |

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

|        | 114年6月30日           | 113年12月31日          | 113年6月30日           |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應付商業本票 | \$ 6,000,000        | \$ 7,535,000        | \$ 7,445,000        |
| 未攤銷折價  | ( <u>6,317</u> )    | ( <u>12,063</u> )   | ( <u>13,102</u> )   |
|        | <u>\$ 5,993,683</u> | <u>\$ 7,522,937</u> | <u>\$ 7,431,898</u> |

應付商業本票於資產負債表日之貼現利率區間如下：

|        | 114年6月30日   | 113年12月31日  | 113年6月30日   |
|--------|-------------|-------------|-------------|
| 應付商業本票 | 1.57%～1.75% | 1.80%～1.97% | 1.72%～2.05% |

上述應付商業本票均由票券金融公司或銀行承作發行。

## 十七、附買回債券負債

|       | 114年6月30日           | 113年12月31日          | 113年6月30日           |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 政府公債  | \$ 2,133,369        | \$ 1,309,745        | \$ 766,997          |
| 公 司 債 | <u>5,864,847</u>    | <u>4,010,988</u>    | <u>2,738,055</u>    |
|       | <u>\$ 7,998,216</u> | <u>\$ 5,320,733</u> | <u>\$ 3,505,052</u> |

附買回債券負債於資產負債表日之市場利率區間如下：

|       | 114年6月30日   | 113年12月31日  | 113年6月30日   |
|-------|-------------|-------------|-------------|
| 政府公債  | 1.10%～1.51% | 1.10%～1.65% | 1.08%～1.56% |
| 公 司 債 | 1.30%～4.66% | 1.28%～4.80% | 1.28%～5.68% |

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。

民國 113 年 12 月 31 日之附買回債券負債已約定於民國 114 年 2 月 20 日前以 5,329,135 仟元陸續買回。

民國 113 年 6 月 30 日之附買回債券負債已約定於民國 113 年 7 月 25 日前以 3,510,269 仟元陸續買回。

#### 十八、應付帳款

|             | 114年6月30日           | 113年12月31日          | 113年6月30日           |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應付交割帳款－受託買賣 | \$ 5,912,223        | \$ 4,791,906        | \$ 8,103,801        |
| 應付交割帳款－自營   | 586,584             | 15,293              | 240,974             |
| 其 他         | 99,142              | 135,996             | 136,444             |
|             | <u>\$ 6,597,949</u> | <u>\$ 4,943,195</u> | <u>\$ 8,481,219</u> |

#### 十九、其他金融負債－流動

|           | 114年6月30日         | 113年12月31日          | 113年6月30日           |
|-----------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 結構型商品本金價值 |                   |                     |                     |
| 保本型商品     | <u>\$ 263,053</u> | <u>\$ 1,415,192</u> | <u>\$ 2,623,669</u> |

#### 二十、權 益

##### (一) 股 本

|                   | 114年6月30日            | 113年12月31日           | 113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>624,178</u>       | <u>624,178</u>       | <u>594,455</u>       |
| 已發行股本             | <u>\$ 6,241,777</u>  | <u>\$ 6,241,777</u>  | <u>\$ 5,944,550</u>  |
| 待分配股票股利股數<br>（仟股） | <u>62,418</u>        | <u>-</u>             | <u>29,723</u>        |
| 待分配股票股利           | <u>\$ 624,178</u>    | <u>\$ -</u>          | <u>\$ 297,227</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 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。

本公司於民國 113 年 6 月 6 日經股東常會決議通過以盈餘轉增資 297,227 仟元，發行普通股 29,723 仟股，每股面額 10 元，增資後發行股本總額為 6,241,777 仟元。

## (二) 資本公積

|        | 114年6月30日         | 113年12月31日        | 113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 114 年 5 月 26 日及 113 年 6 月 6 日舉行股東常會，分別決議通過民國 113 及 112 年度盈餘分配案如下：

|           | 113年度               | 112年度             |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 法定盈餘公積    | \$ 109,402          | \$ 97,962         |
| 特別盈餘公積    | 218,804             | 195,927           |
| 現金股利      | 140,440             | 386,396           |
| 股票股利      | <u>624,178</u>      | <u>297,227</u>    |
|           | <u>\$ 1,092,824</u> | <u>\$ 977,512</u> |
| 每股現金股利（元） | <u>\$ 0.225</u>     | <u>\$ 0.65</u>    |
| 每股股票股利（元） | <u>\$ 1.000</u>     | <u>\$ 0.50</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

|         | 114年1月1日<br>至6月30日  | 113年1月1日<br>至6月30日 |
|---------|---------------------|--------------------|
| 期初餘額    | \$ 4,952            | \$ 1,165           |
| 當期產生    |                     |                    |
| 國外營運機構之 |                     |                    |
| 換算差額    | ( <u>8,508</u> )    | <u>4,520</u>       |
| 期末餘額    | ( <u>\$ 3,556</u> ) | <u>\$ 5,685</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

|                        | 114年1月1日<br>至6月30日 | 113年1月1日<br>至6月30日 |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額                   | <u>\$ 592,008</u>  | <u>\$ 440,691</u>  |
| 當期產生                   |                    |                    |
| 未實現損益                  |                    |                    |
| 債務工具                   | 75,647             | ( 1,453)           |
| 權益工具                   | 108,334            | 97,672             |
| 採用權益法認<br>列之子公司<br>之份額 | <u>20,759</u>      | <u>15,165</u>      |
| 本期其他綜合損益               | <u>204,740</u>     | <u>111,384</u>     |
| 期末餘額                   | <u>\$ 796,748</u>  | <u>\$ 552,075</u>  |

二一、綜合損益表項目明細

(一) 經紀手續費收入

|             | 114年1月1日<br>至6月30日 | 113年1月1日<br>至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 在集中交易市場受託買賣 | <u>\$ 317,277</u>  | <u>\$ 464,663</u>  |
| 在營業處所受託買賣   | 102,408            | 128,150            |
| 融券手續費收入     | 1,876              | 2,720              |
| 其 他         | <u>19,705</u>      | <u>36,323</u>      |
|             | <u>\$ 441,266</u>  | <u>\$ 631,856</u>  |

(二) 承銷業務收入

|          | 114年1月1日<br>至6月30日 | 113年1月1日<br>至6月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 承銷輔導費收入  | <u>\$ 1,800</u>    | <u>\$ 1,780</u>    |
| 承銷作業處理收入 | 1,653              | 2,116              |
| 包銷證券報酬收入 | 495                | 3,319              |
| 其 他      | <u>2,300</u>       | <u>2,125</u>       |
|          | <u>\$ 6,248</u>    | <u>\$ 9,340</u>    |

(三) 營業證券出售淨利益（損失）

|     | 114年1月1日<br>至6月30日  | 113年1月1日<br>至6月30日  |
|-----|---------------------|---------------------|
| 自 營 | <u>(\$ 278,206)</u> | <u>\$ 978,209</u>   |
| 承 銷 | <u>( 935)</u>       | <u>5,346</u>        |
| 避 險 | <u>( 345,246)</u>   | <u>331,387</u>      |
|     | <u>(\$ 624,387)</u> | <u>\$ 1,314,942</u> |

(四) 利息收入

|        | 114年1月1日<br>至6月30日 | 113年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 融資利息收入 | \$ 154,006         | \$ 165,789         |
| 債券利息收入 | 58,444             | 35,993             |
| 其 他    | <u>2,830</u>       | <u>1,810</u>       |
|        | <u>\$ 215,280</u>  | <u>\$ 203,592</u>  |

(五) 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益（損失）

|       | 114年1月1日<br>至6月30日  | 113年1月1日<br>至6月30日 |
|-------|---------------------|--------------------|
| 自 營   | (\$ 185,781)        | \$ 610,585         |
| 承 銷   | ( 3)                | 3,373              |
| 避 險   | 39,517              | 184,985            |
| 應回補債券 | ( <u>414</u> )      | <u>-</u>           |
|       | <u>(\$ 146,681)</u> | <u>\$ 798,943</u>  |

(六) 發行認購（售）權證淨利益（損失）

|                            | 114年1月1日<br>至6月30日 | 113年1月1日<br>至6月30日  |
|----------------------------|--------------------|---------------------|
| 發行認購（售）權證負債價值<br>變動利益（損失）  | \$ 22,710          | (\$ 94,932)         |
| 發行認購（售）權證到期前履<br>約損失       | -                  | ( 600)              |
| 發行認購（售）權證再買回價<br>值變動利益（損失） |                    |                     |
| 已 實 現                      | ( 16,290)          | ( 885,408)          |
| 未 實 現                      | ( 6,209)           | 777,163             |
| 發行認購（售）權證費用                | ( <u>97</u> )      | ( <u>4,616</u> )    |
|                            | <u>\$ 114</u>      | <u>(\$ 208,393)</u> |

(七) 衍生工具淨利益（損失）

|                    | 114年1月1日<br>至6月30日 | 113年1月1日<br>至6月30日  |
|--------------------|--------------------|---------------------|
| 衍生工具淨利益（損失）－<br>期貨 |                    |                     |
| 期貨契約               | \$ 135,023         | (\$ 220,604)        |
| 選擇權交易              | <u>4,569</u>       | ( <u>1,280</u> )    |
|                    | <u>\$ 139,592</u>  | <u>(\$ 221,884)</u> |

（接次頁）

(承前頁)

|                       | 114年1月1日<br>至6月30日 | 113年1月1日<br>至6月30日  |
|-----------------------|--------------------|---------------------|
| <u>衍生工具淨利益（損失）—櫃檯</u> |                    |                     |
| 資產交換選擇權               | \$ 292,696         | (\$ 368,716)        |
| 股權衍生工具                | 142,454            | ( 119,332)          |
| 結構型商品                 | ( 45,747)          | ( 39,693)           |
| 資產交換 IRS 合約價值         | ( <u>4,056</u> )   | ( <u>8,388</u> )    |
|                       | <u>\$ 385,347</u>  | <u>(\$ 536,129)</u> |

(八) 預期信用迴轉利益（損失）

|                      | 114年1月1日<br>至6月30日 | 113年1月1日<br>至6月30日 |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| 按攤銷後成本衡量之金融資產        | \$ 463             | \$ 524             |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | ( <u>122</u> )     | <u>254</u>         |
|                      | <u>\$ 341</u>      | <u>\$ 778</u>      |

(九) 其他營業收益（損失）

|             | 114年1月1日<br>至6月30日 | 113年1月1日<br>至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 作業處理費收入     | \$ 39,903          | \$ 33,339          |
| 佣金收入        | 813                | 4,265              |
| 外幣兌換淨利益（損失） | ( 63,451)          | 32,731             |
| 其 他         | <u>578</u>         | <u>114</u>         |
|             | <u>(\$ 22,157)</u> | <u>\$ 70,449</u>   |

(十) 財務成本

|          | 114年1月1日<br>至6月30日 | 113年1月1日<br>至6月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 附買回債券利息  | \$ 66,801          | \$ 46,724          |
| 應付商業本票利息 | 57,504             | 56,675             |
| 銀行借款利息   | 11,951             | 8,050              |
| 其 他      | <u>2,298</u>       | <u>1,988</u>       |
|          | <u>\$ 138,554</u>  | <u>\$ 113,437</u>  |

(十一) 員工福利費用

|        | 114年1月1日<br>至6月30日 | 113年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 退職後福利  |                    |                    |
| 確定提撥計畫 | \$ 15,671          | \$ 15,410          |
| 確定福利計畫 | <u>2,415</u>       | <u>1,678</u>       |
|        | 18,086             | 17,088             |
| 短期員工福利 |                    |                    |
| 薪資費用   | 334,579            | 714,347            |
| 勞健保費用  | 36,184             | 34,960             |
| 其他用人費用 | <u>22,210</u>      | <u>22,043</u>      |
|        | <u>\$ 411,059</u>  | <u>\$ 788,438</u>  |

民國 114 年及 113 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 113 年及 112 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 113 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：

|      | 113年1月1日<br>至6月30日 |
|------|--------------------|
| 員工酬勞 | <u>\$ 26,960</u>   |
| 董事酬勞 | <u>\$ 52,842</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 113 及 112 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於民國 114 年 3 月 11 日及民國 113 年 2 月 27 日經董事會決議以現金發放如下：

|      | 113年度            | 112年度            |
|------|------------------|------------------|
| 員工酬勞 | <u>\$ 33,768</u> | <u>\$ 28,111</u> |
| 董事酬勞 | <u>\$ 66,186</u> | <u>\$ 55,097</u> |

民國 113 及 112 年度員工酬勞及董事酬勞之董事會決議金額與民國 113 及 112 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

|            | 114年1月1日<br>至6月30日 | 113年1月1日<br>至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| <u>折 舊</u> |                    |                    |
| 不動產及設備     | \$ 17,667          | \$ 17,140          |
| 投資性不動產     | 1,592              | 1,598              |
| 使用權資產      | <u>15,461</u>      | <u>25,204</u>      |
|            | <u>34,720</u>      | <u>43,942</u>      |
| <u>攤 銷</u> |                    |                    |
| 無形資產       | 5,297              | 4,639              |
| 遞延費用       | <u>319</u>         | <u>241</u>         |
|            | <u>5,616</u>       | <u>4,880</u>       |
|            | <u>\$ 40,336</u>   | <u>\$ 48,822</u>   |

#### (十四) 其他營業費用

|       | 114年1月1日<br>至6月30日 | 113年1月1日<br>至6月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 稅 捐   | \$ 64,273          | \$ 99,998          |
| 借券費用  | 25,891             | 19,392             |
| 電腦資訊費 | 23,253             | 24,711             |
| 勞 務 費 | 15,355             | 14,706             |
| 郵 電 費 | 13,996             | 12,464             |
| 集保服務費 | 13,904             | 18,447             |
| 修繕費   | 12,678             | 11,133             |
| 其 他   | <u>46,781</u>      | <u>44,508</u>      |
|       | <u>\$ 216,131</u>  | <u>\$ 245,359</u>  |

(十五) 其他利益及損失

|                   | 114年1月1日<br>至6月30日 | 113年1月1日<br>至6月30日 |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| 場地及設備使用費收入        | \$ 40,769          | \$ 40,519          |
| 財務收入              | 13,414             | 10,467             |
| 投資性不動產之其他租金<br>收入 | 9,281              | 9,005              |
| 股利收入              | 632                | 2,344              |
| 其 他               | <u>6,171</u>       | <u>6,625</u>       |
|                   | <u>\$ 70,267</u>   | <u>\$ 68,960</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：

|             | 114年1月1日<br>至6月30日 | 113年1月1日<br>至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 本期所得稅       |                    |                    |
| 本期產生者       | \$ 51,703          | \$ 77,508          |
| 未分配盈餘加徵     | <u>60</u>          | <u>-</u>           |
|             | 51,763             | 77,508             |
| 遞延所得稅       |                    |                    |
| 本期產生者       | ( <u>4,257</u> )   | ( <u>76,911</u> )  |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 47,506</u>   | <u>\$ 597</u>      |

(二) 所得稅核定情形

本公司截至民國 109 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 114 年 8 月 10 日。因追溯調整，民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日基本及稀釋每股盈餘變動如下：

|        | 單位：每股元         |                |
|--------|----------------|----------------|
|        | 追 溯 調 整 前      | 追 溯 調 整 後      |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 1.68</u> | <u>\$ 1.45</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 1.67</u> | <u>\$ 1.45</u> |

計算每股盈餘（損失）之分子及分母揭露如下：

|                                | 金額（分子）<br>稅 後 | 股數（分母）<br>（ 仟 股 ） | 每 股 盈 餘<br>（ 損 失 ）（ 元 ）<br>稅 後 |
|--------------------------------|---------------|-------------------|--------------------------------|
| <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<br>淨損               | (\$ 311,061)  | 686,596           | (\$ 0.45)                      |
| <u>113 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<br>淨利               | \$ 998,022    | 686,596           | \$ 1.45                        |
| 具稀釋作用潛在普通股之<br>影響              |               |                   |                                |
| 員工酬勞                           | -             | 2,224             |                                |
| 稀釋每股盈餘                         |               |                   |                                |
| 屬於普通股股東之本期<br>淨利               | \$ 998,022    | 688,820           | \$ 1.45                        |

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 114 年 6 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之資本適足比率分別為 291%、306%及 313%。

## 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

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             | <u>1,377,810</u>    | <u>1,092,318</u>    | <u>-</u>          | <u>2,470,128</u>     |
|                  | <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>  |

113 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        | \$ 6,765,466        | \$ 5,193,631        | \$ -              | \$ 11,959,097        |
| <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         | -                   | -                   | 644,416           | 644,416              |
| 債務工具投資           |                     |                     |                   |                      |
| 公司債              | -                   | 1,589,896           | -                 | 1,589,896            |
| 國外債券             | 1,401,047           | 383,486             | -                 | 1,784,533            |
|                  | <u>\$ 8,166,513</u> | <u>\$ 7,167,013</u> | <u>\$ 644,416</u> | <u>\$ 15,977,942</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       | \$ 649,441          | \$ 1,174,673        | \$ -              | \$ 1,824,114         |
| 指定透過損益按公允        |                     |                     |                   |                      |
| 價值衡量之金融負債        | -                   | 1,697,632           | -                 | 1,697,632            |
|                  | <u>\$ 649,441</u>   | <u>\$ 2,872,305</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 3,521,746</u>  |

113 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        | \$ 8,416,788        | \$ 4,151,435        | \$ -              | \$ 12,568,223        |
| <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         | -                   | -                   | 626,019           | 626,019              |
| 債務工具投資           |                     |                     |                   |                      |
| 公司債              | -                   | 1,585,316           | -                 | 1,585,316            |
| 國外債券             | 155,758             | 708,738             | -                 | 864,496              |
|                  | <u>\$ 8,572,546</u> | <u>\$ 6,445,489</u> | <u>\$ 626,019</u> | <u>\$ 15,644,054</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       | \$ 903,054          | \$ 1,728,546        | \$ -              | \$ 2,631,600         |
| 指定透過損益按公允        |                     |                     |                   |                      |
| 價值衡量之金融負債        | -                   | 1,606,444           | -                 | 1,606,444            |
|                  | <u>\$ 903,054</u>   | <u>\$ 3,334,990</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 4,238,044</u>  |

民國 114 年及 113 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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具

|                                                    | 114年1月1日<br>至6月30日 | 113年1月1日<br>至6月30日 |
|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額                                               | \$ 644,416         | \$ 528,347         |
| 認列於其他綜合損益(透過<br>其他綜合損益按公允價<br>值衡量之金融資產未實<br>現評價損益) | 108,334            | 97,672             |
| 期末餘額                                               | \$ 752,750         | \$ 626,019         |

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。

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：

|        | 114年6月30日   | 113年12月31日  | 113年6月30日   |
|--------|-------------|-------------|-------------|
| 流動性折價  |             |             |             |
| 增加 10% | (\$ 16,549) | (\$ 13,963) | (\$ 13,513) |
| 減少 10% | \$ 16,575   | \$ 13,926   | \$ 13,519   |

(二) 金融工具之種類

|                 | 114年6月30日     | 113年12月31日    | 113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            | \$ 14,147,084 | \$ 11,959,097 | \$ 12,568,223 |
| 按攤銷後成本衡量（註 1）   | 14,836,246    | 15,656,221    | 19,513,246    |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量 |               |               |               |
| 權益工具投資          | 752,750       | 644,416       | 626,019       |
| 債務工具投資          | 4,062,090     | 3,374,429     | 2,449,812     |
| 營業保證金           | 330,000       | 330,000       | 330,000       |
| 交割結算基金          | 118,829       | 131,042       | 138,026       |
| 存出保證金           | 108,976       | 140,846       | 151,491       |
| <u>金融負債</u>     |               |               |               |
| 透過損益按公允價值衡量     |               |               |               |
| 持有供交易           | 2,307,847     | 1,824,114     | 2,631,600     |
| 指定透過損益按公允價值衡量   |               |               |               |
| 價值衡量            | 1,913,680     | 1,697,632     | 1,606,444     |
| 按攤銷後成本衡量（註 2）   | 23,973,717    | 22,285,123    | 25,277,283    |
| 存入保證金           | 3,990         | 3,822         | 3,812         |

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、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）及其他金融負債－流動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：

|                     | 114年6月30日            | 113年12月31日           | 113年6月30日            |
|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債 | \$ 1,913,680         | \$ 1,697,632         | \$ 1,606,444         |
| 到期應付金額              | ( <u>1,999,367</u> ) | ( <u>1,779,328</u> ) | ( <u>1,698,448</u> ) |
|                     | ( <u>\$ 85,687</u> ) | ( <u>\$ 81,696</u> ) | ( <u>\$ 92,004</u> ) |

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

### (三) 財務風險管理目的與政策

#### 1. 風險管理制度

##### 風險管理政策

本公司風險管理政策依照本公司營運方針，在可承受之風險暴險範圍內，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<br>(信賴水準99%之<br>1日風險值) | 114年1月1日至6月30日    |            |             | 114年6月30日         | 113年12月31日        | 113年6月30日         |
|------------------------------|-------------------|------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                              | 平                 | 均          | 最 小 值 最 大 值 |                   |                   |                   |
| 依風險類型                        |                   |            |             |                   |                   |                   |
| 權益證券                         | \$ 165,499        | \$ 119,685 | \$ 205,483  | \$ 160,545        | \$ 124,830        | \$ 141,039        |
| 利 率                          | 5,203             | 103        | 11,730      | 9,452             | 5,196             | 15,718            |
| 風險分散                         | ( 16,027 )        |            |             | ( 17,664 )        | ( 13,005 )        | ( 13,219 )        |
| 暴險風險值合計                      | <u>\$ 154,675</u> |            |             | <u>\$ 152,333</u> | <u>\$ 117,021</u> | <u>\$ 143,538</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 114 年 6 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日債券投資之公允價值分別下降約

3,909 仟元、2,685 仟元及 1,189 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 114 年 6 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之部位損益分別減少／增加 36,463 仟元、32,495 仟元及 25,075 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：

|           | 114年6月30日     | 113年12月31日    | 113年6月30日     |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 具公允價值利率風險 |               |               |               |
| －金融資產     | \$ 12,307,705 | \$ 13,386,630 | \$ 11,294,736 |
| －金融負債     | 16,284,740    | 14,843,795    | 12,984,837    |
| 具現金流量利率風險 |               |               |               |
| －金融資產     | 2,518,138     | 2,651,759     | 2,687,663     |
| －金融負債     | 676,705       | 539,030       | 379,967       |

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：

|         | 114年6月30日           | 113年12月31日          | 113年6月30日           |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收證券融資款 | <u>\$ 5,024,902</u> | <u>\$ 8,069,999</u> | <u>\$ 7,712,308</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。

##### 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> |

##### 113 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           | \$ 1,162,381         | \$ -             | \$ -             | \$ -        | \$ 1,162,381         |
| 固定利率工具          | 3,691,395            | -                | -                | -           | 3,691,395            |
| <u>非衍生性金融負債</u> |                      |                  |                  |             |                      |
| 無附息負債           | 6,208,503            | -                | 3,822            | -           | 6,212,325            |
| 浮動利率工具          | 539,030              | -                | -                | -           | 539,030              |
| 固定利率工具          | 14,783,691           | -                | -                | -           | 14,783,691           |
| 租賃負債            | 55,655               | 23,596           | 23,166           | -           | 102,417              |
|                 | <u>\$ 26,440,655</u> | <u>\$ 23,596</u> | <u>\$ 26,988</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 26,491,239</u> |

##### 113 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           | \$ 1,864,258         | \$ -             | \$ -             | \$ -        | \$ 1,864,258         |
| 固定利率工具          | 5,147,708            | -                | -                | -           | 5,147,708            |
| <u>非衍生性金融負債</u> |                      |                  |                  |             |                      |
| 無附息負債           | 10,103,669           | -                | 3,812            | -           | 10,107,481           |
| 浮動利率工具          | 379,967              | -                | -                | -           | 379,967              |
| 固定利率工具          | 12,929,792           | -                | -                | -           | 12,929,792           |
| 租賃負債            | 34,009               | 17,759           | 16,913           | -           | 68,681               |
|                 | <u>\$ 30,459,403</u> | <u>\$ 17,759</u> | <u>\$ 20,725</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 30,497,887</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：

|       | 114年6月30日            | 113年12月31日           | 113年6月30日            |
|-------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 融資額度  | <u>\$ 19,650,000</u> | <u>\$ 19,650,000</u> | <u>\$ 18,450,000</u> |
| 未動用額度 | <u>\$ 13,180,000</u> | <u>\$ 12,850,000</u> | <u>\$ 11,955,000</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：

| 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 |

| 113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    | \$ 9,832,616 | \$ 5,320,733 | \$ 9,832,616 | \$ 5,320,733 | \$ 4,511,883 |

| 113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   | \$ 8,219,576 | \$ 3,505,052 | \$ 8,219,576 | \$ 3,505,052 | \$ 4,714,524 |

## (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：

### 114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                | 擔保品         | 所收取之現金淨額              |
| 應收帳款  | <u>\$ 6,792,414</u>   | <u>\$ -</u>              | <u>\$ 6,792,414</u>   | <u>\$ -</u>         | <u>\$ -</u> | <u>\$ 6,792,414</u>   |
| 應付帳款  | <u>(\$ 6,597,949)</u> | <u>\$ -</u>              | <u>(\$ 6,597,949)</u> | <u>\$ -</u>         | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 6,597,949)</u> |
| 附買回協議 | <u>(\$ 7,998,216)</u> | <u>\$ -</u>              | <u>(\$ 7,998,216)</u> | <u>\$ 7,998,216</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u>           |

## 113 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    | \$ 4,984,296   | \$ -   | \$ 4,984,296   | \$ -           | \$ -  | \$ 4,984,296   |
| 應付帳款    | (\$ 4,943,195) | \$ -   | (\$ 4,943,195) | \$ -           | \$ -  | (\$ 4,943,195) |
| 附買回協議   | (\$ 5,320,733) | \$ -   | (\$ 5,320,733) | \$ 5,320,733   | \$ -  | \$ -           |

## 113 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    | \$ 9,261,724   | \$ -   | \$ 9,261,724   | (\$ 5,940)     | \$ -  | \$ 9,255,784   |
| 應付帳款    | (\$ 8,481,219) | \$ -   | (\$ 8,481,219) | \$ 5,940       | \$ -  | (\$ 8,475,279) |
| 附買回協議   | (\$ 3,505,052) | \$ -   | (\$ 3,505,052) | \$ 3,505,052   | \$ -  | \$ -           |

## 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                 | 子公司之監察人及自民國 113 年 6 月 6 日起為本公司法人董事代表人 |
| 太洋開發股份有限公司            | 其他關係人                                 |
| 陳 瓊 珠                 | 其他關係人                                 |
| 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                           |

| 帳 列 項 目    | 關係人類別／名稱    | 114年6月30日  | 113年12月31日 | 113年6月30日  |
|------------|-------------|------------|------------|------------|
| 1. 現金及約當現金 | 子 公 司       |            |            |            |
|            | 康和期貨        | \$ 455,862 | \$ 405,342 | \$ 386,387 |
| 2. 期貨交易保證金 | 子 公 司       |            |            |            |
|            | 康和期貨        | \$ 59,375  | \$ 16,011  | \$ 80,688  |
| 3. 應收證券融資款 | 本公司管理階層及經理人 | \$ 19,306  | \$ 70,155  | \$ 57,460  |
| 4. 應收帳款    | 子 公 司       | \$ 1,105   | \$ 1,469   | \$ 2,268   |

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 | 114年6月30日        | 113年12月31日    | 113年6月30日        |
|----------|----------|------------------|---------------|------------------|
| 5. 其他應收款 | 子 公 司    |                  |               |                  |
|          | 康和期貨     | <u>\$ 86,377</u> | <u>\$ 347</u> | <u>\$ 70,329</u> |

民國 114 年及 113 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        | 114年6月30日         | 113年12月31日        | 113年6月30日         |
|------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 6. 附買回債券負債 | 本公司管理階層及<br>經理人 | <u>\$ 163,102</u> | <u>\$ 272,870</u> | <u>\$ 304,196</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        | 114年6月30日        | 113年12月31日       | 113年6月30日        |
|--------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 7. 應付帳款      | 子 公 司           | <u>\$ 435</u>    | <u>\$ 604</u>    | <u>\$ 718</u>    |
| 8. 其他應付款     | 子 公 司           | <u>\$ 1,250</u>  | <u>\$ 1,050</u>  | <u>\$ 1,050</u>  |
| 9. 專戶分戶帳客戶權益 | 本公司管理階層及<br>經理人 | <u>\$ 32,146</u> | <u>\$ 34,527</u> | <u>\$ 29,094</u> |

| 帳 列 項 目    | 關係人類別／名稱        | 114年1月1日<br>至6月30日 | 113年1月1日<br>至6月30日 |
|------------|-----------------|--------------------|--------------------|
| 10.經紀手續費收入 | 本公司管理階層及<br>經理人 | <u>\$ 780</u>      | <u>\$ 1,611</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             | 114年1月1日<br>至6月30日                             | 113年1月1日<br>至6月30日                               |
|-----------|----------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 11.股務代理收入 | 子 公 司                | <u>\$ 18</u>                                   | <u>\$ 18</u>                                     |
| 12.利息收入   | 本公司管理階層及<br>經理人      | <u>\$ 1,671</u>                                | <u>\$ 586</u>                                    |
| 13.期貨佣金收入 | 子 公 司<br>康和期貨        | <u>\$ 3,712</u>                                | <u>\$ 4,927</u>                                  |
| 14.其他營業收益 | 子 公 司<br>康和保代<br>其 他 | <u>\$ 813</u><br><u>214</u><br><u>\$ 1,027</u> | <u>\$ 4,265</u><br><u>231</u><br><u>\$ 4,496</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及基金代銷收入。

| 帳 列 項 目      | 關係人類別／名稱             | 114年1月1日<br>至6月30日                       | 113年1月1日<br>至6月30日                       |
|--------------|----------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 15.財務成本      | 本公司管理階層及經理人<br>子 公 司 | \$ 1,381<br><u>23</u><br><u>\$ 1,404</u> | \$ 1,635<br><u>22</u><br><u>\$ 1,657</u> |
| 16.結算交割服務費支出 | 子 公 司<br>康和期貨        | <u>\$ 1,011</u>                          | <u>\$ 1,498</u>                          |
| 17.證券佣金支出    | 子 公 司<br>康和期貨        | <u>\$ 3,199</u>                          | <u>\$ 3,967</u>                          |
| 18.其他營業費用    | 子 公 司                | <u>\$ 7,510</u>                          | <u>\$ 6,300</u>                          |
| 19.其他利益及損失   | 子 公 司                | <u>\$ 2,211</u>                          | <u>\$ 2,205</u>                          |

#### 20.承租協議

| 帳 列 項 目 | 關係人類別／名稱                              | 114年6月30日   | 113年12月31日  | 113年6月30日       |
|---------|---------------------------------------|-------------|-------------|-----------------|
| 租賃負債    | 子公司之監察人及自民國 113 年 6 月 6 日起為本公司法人董事代表人 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,203</u> |

| 帳 列 項 目 | 關係人類別／名稱                                       | 114年1月1日<br>至6月30日                          | 113年1月1日<br>至6月30日              |
|---------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------|
| 財務成本    | 子公司之監察人及自民國 113 年 6 月 6 日起為本公司法人董事代表人          | <u>\$ -</u>                                 | <u>\$ 9</u>                     |
| 租賃費用    | 子公司之監察人及自民國 113 年 6 月 6 日起為本公司法人董事代表人<br>其他關係人 | \$ 2,316<br><u>6,515</u><br><u>\$ 8,831</u> | \$ -<br><u>-</u><br><u>\$ -</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 114 年及 113 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>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> |
| <u>113 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           |
|                      | 111.01.01-113.12.31 | 臺北市信義區基隆路一段 176 號 B3 | 按月收取   | 依合約  | 82              |
|                      | 111.01.01-113.12.31 | 臺北市信義區基隆路一段 176 號 B3 | 按月收取   | 依合約  | 41              |
|                      | 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  | 55              |
| 子公司採用權益法之投資          | 112.01.01-113.12.31 | 臺北市信義區基隆路一段 176 號 B3 | 按月收取   | 依合約  | <u>27</u>       |
|                      |                     |                      |        |      | <u>\$ 4,091</u> |

本公司依約向關係人收取之租賃保證金，於民國 114 年及 113 年 6 月 30 日之餘額分別為 1,324 仟元及 1,354 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 114 年 6 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日尚未到期之帳面金額分別為 17 仟元、232 仟元及 339 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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日產生之相關損益如下：

| 帳列項目            | 114年1月1日<br>至6月30日 | 113年1月1日<br>至6月30日 |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 衍生工具淨利益（損失）     | (\$ <u>51</u> )    | <u>\$ 124</u>      |
| 其他營業收益(作業處理費收入) | <u>\$ 3</u>        | <u>\$ 24</u>       |

### 23. 主要管理階層之獎酬

民國 114 年及 113 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：

|        | 114年1月1日<br>至6月30日 | 113年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 39,480          | \$ 161,521         |
| 退職後福利  | 3,696              | 8,447              |
|        | <u>\$ 43,176</u>   | <u>\$ 169,968</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：

|             | 114年6月30日           | 113年12月31日          | 113年6月30日           |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 受限制之活期及定期存款 | \$ 107,845          | \$ 181,932          | \$ 174,696          |
| 不動產及設備－淨額   |                     |                     |                     |
| 土地          | 518,421             | 518,421             | 518,421             |
| 建築物         | 87,046              | 88,672              | 90,298              |
| 投資性不動產－淨額   |                     |                     |                     |
| 土地          | 387,786             | 387,786             | 387,786             |
| 建築物         | 62,854              | 64,312              | 65,769              |
|             | <u>\$ 1,163,952</u> | <u>\$ 1,241,123</u> | <u>\$ 1,236,970</u> |

### 二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司並無重大或有負債及未認列之合約承諾。

### 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

| 114年6月30日 |  |    |        | 113年12月31日 |              |  |    |           |         |              |
|-----------|--|----|--------|------------|--------------|--|----|-----------|---------|--------------|
|           |  | 外幣 | 匯率     | 新台幣        |              |  | 外幣 | 匯率        | 新台幣     |              |
| 金 融 資 產   |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
| 貨幣性項目     |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
| 美 金       |  | \$ | 94,704 | 29.3000    | \$ 2,774,816 |  | \$ | 59,698    | 32.7850 | \$ 1,957,191 |
| 人 民 幣     |  |    | 54,735 | 4.0910     | 223,923      |  |    | 31,007    | 4.4780  | 138,849      |
| 歐 元       |  |    | -      | 34.3500    | -            |  |    | 3,098     | 34.1400 | 105,758      |
| 港 幣       |  |    | 2,771  | 3.7320     | 10,342       |  |    | 1,060     | 4.2220  | 4,475        |
| 越 南 盾     |  |    | -      | 0.0011     | -            |  |    | 3,267,409 | 0.0013  | 4,248        |
| 非貨幣性項目    |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
| 美 金       |  |    | 22,556 | 29.3000    | 660,896      |  |    | 16,841    | 32.7850 | 552,125      |
| 人 民 幣     |  |    | 21,478 | 4.0910     | 87,865       |  |    | 21,907    | 4.4780  | 98,102       |
| 港 幣       |  |    | 5,054  | 3.7320     | 18,861       |  |    | 13,810    | 4.2220  | 58,306       |
| 日 幣       |  |    | -      | 0.2034     | -            |  |    | 69,696    | 0.2099  | 14,629       |
| 金 融 負 債   |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
| 貨幣性項目     |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
| 美 金       |  |    | 84,670 | 29.3000    | 2,480,823    |  |    | 43,623    | 32.785  | 1,430,187    |
| 港 幣       |  |    | 91     | 3.7320     | 340          |  |    | 273       | 4.2220  | 1,154        |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |
|           |  |    |        |            |              |  |    |           |         |              |

本公司於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之外幣淨兌換損益（含已實現及未實現）分別為淨損失 63,451 仟元及淨利益 32,731 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。

#### (五) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：無。

三二、依金管會 107.6.1 金管證券字第 10703209011 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 114 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<br>本期營業收入 | 被 投 資 公 司<br>本期 損 益 | 本期認列之<br>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<br>限公司     | 臺北市松山區復興北路<br>143 號 5、6 樓  | 88.07.07  | 92.8.5 台財證二字第<br>0920135652 號 | 國內外期貨自營、<br>經紀及顧問業務                                                  | \$ 559,654                | \$ 559,654 | 78,005,571 | 95.71%      | \$ 1,402,760        | \$ 266,034          | \$ 37,745        | \$ 36,087 | \$ 86,009 | 子 公 司           |
|                        | 康聯資產管理服<br>務股份有限公司 | 臺北市信義區基隆路一<br>段 176 號地下二層  | 92.09.05  |                               | 投資、企業經營管<br>理顧問及資產管<br>理服務業務                                         | 230,000                   | 230,000    | 54,900,000 | 100.00%     | 577,049             | -                   | ( 2,014 )        | ( 2,014 ) | -         | 子 公 司           |
|                        | 康和證券投資顧<br>問股份有限公司 | 臺北市信義區基隆路一<br>段 176 號 9 樓  | 77.05.25  |                               | 證券投資顧問業務                                                             | 81,599                    | 81,599     | 7,000,000  | 100.00%     | 66,447              | 13,691              | ( 2,458 )        | ( 2,458 ) | -         | 子 公 司           |
|                        | 康和保險代理人<br>股份有限公司  | 臺北市信義區基隆路一<br>段 176 號 10 樓 | 102.10.04 |                               | 102.1.10 金管證券字第<br>1010056608 號、<br>109.6.23 金管保綜字<br>第 1090421845 號 | 人身保險代理人及<br>財產保險代理人<br>業務 | 5,000      | 5,000      | 2,500,000   | 100.00%             | 12,423              | 2,886            | ( 2,313 ) | ( 2,313 ) | -               |
| 康聯資產管理服<br>務股份有限公<br>司 | 華和資產管理股<br>份有限公司   | 臺北市信義區基隆路一<br>段 176 號 14 樓 | 92.09.29  |                               | 不動產買賣、開發<br>及企業經營管理<br>顧問業務                                          | 195,668                   | 195,668    | 56,472,021 | 46.59%      | 583,165             | 57,370              | ( 2,410 )        | ( 1,122 ) | -         | 子公司採用權<br>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 114 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<br>公司名稱 | 主要營業項目                                       | 實收資本額<br>(註二)                       | 投資方式 | 本期期初<br>自台灣匯出<br>累積投資金額<br>(註一) | 本期匯出或收回投資金額 |      | 本期期末<br>自台灣匯出<br>累積投資金額<br>(註一) | 被投資公司<br>本期(損)益<br>(註五)          | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資(損)益<br>(註六) | 期末投資<br>帳面價值<br>(註六) | 截至本期止<br>已匯回投資<br>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 | \$ 3,280,991<br>(人民幣<br>802,002 仟元) | 其他方式 | \$ 51,561<br>(美金<br>1,579 仟元)   | \$ -        | \$ - | \$ 51,561<br>(美金<br>1,579 仟元)   | \$ 112,469<br>(人民幣<br>25,644 仟元) | 1.21%                   | \$ -                   | \$ 86,063            | \$ -                |

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額(註一) | 經濟部投審會<br>核准投資金額(註三)    | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額(註四) |
|------------------------------|-------------------------|----------------------------|
| \$ 51,561 (美金 1,579 仟元)      | \$ 47,273 (美金 1,613 仟元) | \$ 879,247                 |

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 114 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 114 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 114 年 6 月 30 日淨值之 60% 計算。

註五：係按民國 114 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 114 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      |                                |   |    | 15,726              |
|          | 活期存款      |                                |   |    | 331,791             |
|          | 外幣存款      | 人民幣 54,731,977 元，匯率 4.091      |   |    | 223,901             |
|          |           | 美金 1,539,879 元，匯率 29.300       |   |    | 45,118              |
|          |           | 港幣 2,614,614 元，匯率 3.732        |   |    | 9,758               |
|          |           | 日幣 53 元，匯率 0.2034              |   |    | -                   |
|          |           | 歐元 16 元，匯率 34.35               |   |    | 1                   |
|          |           | 英鎊 101 元，匯率 40.16              |   |    | 4                   |
|          |           |                                |   |    | <u>626,299</u>      |
| 約當現金     |           |                                |   |    |                     |
|          | 期貨交易超額保證金 | 新台幣                            |   |    | 487,064             |
|          |           | 美金 263,757 元，匯率 29.300         |   |    | <u>7,728</u>        |
|          |           |                                |   |    | <u>494,792</u>      |
| 短期票券     |           |                                |   |    |                     |
|          |           | 年利率為 1.15%，114 年 7 月 1 日到<br>期 |   |    | <u>298,343</u>      |
|          |           |                                |   |    | <u>\$ 1,420,014</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 114 年 6 月 30 日

明細表二

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

|                 |           |           |        |     |           | 公 允 價 值   |           | 歸屬於信用風              |     |
|-----------------|-----------|-----------|--------|-----|-----------|-----------|-----------|---------------------|-----|
| 金 融 工 具 名 稱 摘 要 | 仟 股 或 張 數 | 面 值 ( 元 ) | 總 額    | 利 率 | 取 得 成 本   | 單 價 ( 元 ) | 總 額       | 險 變 動 之 公 允 價 值 變 動 | 備 註 |
| 營業證券－自營         |           |           |        |     |           |           |           |                     |     |
| 上市公司股票          |           |           |        |     |           |           |           |                     |     |
| 聯 發 科           | 54        | 10.00     | \$ 540 |     | \$ 68,782 | 1,250.00  | \$ 67,500 | \$ -                |     |
| 奇 鉅             | 142       | 10.00     | 1,420  |     | 86,158    | 743.00    | 105,506   | -                   |     |
| 新 興             | 1,025     | 10.00     | 10,250 |     | 103,984   | 114.00    | 116,850   | -                   |     |
| 健 策             | 351       | 10.00     | 3,510  |     | 343,129   | 1,510.00  | 530,010   | -                   |     |
| 貿聯-KY           | 118       | 10.00     | 1,180  |     | 72,641    | 848.00    | 100,064   | -                   |     |
| 富 世 達           | 203       | 10.00     | 2,030  |     | 117,957   | 812.00    | 164,836   | -                   |     |
| 其 他             | -         | -         | -      |     | 131,528   | -         | 131,528   | -                   | 註三  |
|                 |           |           |        |     |           |           | 1,216,294 |                     |     |
| 上櫃公司股票及可轉（交）換債  |           |           |        |     |           |           |           |                     |     |
| 上 詮             | 1,941     | 10.00     | 19,410 |     | 317,530   | 273.50    | 530,864   | -                   |     |
| 其 他             | -         | -         | -      |     | 5,649,215 | -         | 5,504,632 | -                   | 註三  |
|                 |           |           |        |     |           |           | 6,035,496 |                     |     |
| 興櫃股票            |           |           |        |     |           |           |           |                     |     |
| 高 明 鐵           | 346       | 10.00     | 3,459  |     | 17,866    | 71.48     | 24,725    | -                   |     |
| 微電能源            | 379       | 10.00     | 3,794  |     | 23,746    | 61.10     | 23,185    | -                   |     |
| 鴻 勁             | 24        | 10.00     | 240    |     | 29,325    | 1,411.22  | 33,869    | -                   |     |
| 擷 發 科           | 108       | 10.00     | 1,084  |     | 14,467    | 127.14    | 13,788    | -                   |     |
| 來穀數位            | 383       | 10.00     | 3,831  |     | 19,812    | 48.39     | 18,538    | -                   |     |
| 其 他             | -         | -         | -      |     | 135,998   | -         | 134,362   | -                   | 註三  |
|                 |           |           |        |     |           |           | 248,467   |                     |     |
| 受益證券            |           |           |        |     |           |           |           |                     |     |
| 國泰中國 A50 反 1    | 700       | 10.00     | 7,000  |     | 5,277     | 6.82      | 4,774     | -                   |     |
| 期街口 S&P 黃豆      | 500       | 10.00     | 5,000  |     | 10,280    | 19.88     | 9,940     | -                   |     |
| 國泰台灣科技龍頭        | 152       | 10.00     | 1,520  |     | 3,550     | 23.76     | 3,612     | -                   |     |
| 復華台灣科技優息        | 500       | 10.00     | 5,000  |     | 8,727     | 17.38     | 8,690     | -                   |     |
| 元大台灣價值高息        | 500       | 10.00     | 5,000  |     | 4,504     | 8.98      | 4,490     | -                   |     |
| PGIM 保德信全球跨國藍籌  | 500       | 10.00     | 5,000  |     | 7,500     | 15.00     | 7,500     | -                   |     |
| 100 ETF         |           |           |        |     |           |           |           |                     |     |
| 其 他             | -         | -         | -      |     | 3,227     | -         | 3,255     | -                   | 註三  |
|                 |           |           |        |     |           |           | 42,261    |                     |     |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

|                            |           |           |           |            |        |            |           |            |      | 歸屬於信用風險變動之公允價值變動 |  |  |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|--------|------------|-----------|------------|------|------------------|--|--|
| 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   | 價 值        | 備 註  |                  |  |  |
|                            |           |           |           |            |        |            | 單 價 ( 元 ) | 總 額        |      | 價 值 變 動          |  |  |
| 政府公債                       |           |           |           |            |        |            |           |            |      |                  |  |  |
| 113 央債甲 3                  | 118.01.29 | 2,000     | 100.00    | \$ 200,000 | 1.125% | \$ 199,449 | 99.28     | \$ 198,551 | \$ - |                  |  |  |
| 113 央債甲 7                  | 123.06.21 | 1,500     | 100.00    | 150,000    | 1.625% | 150,621    | 101.74    | 152,613    | -    |                  |  |  |
| 114 央債甲 3                  | 124.02.13 | 11,000    | 100.00    | 1,100,000  | 1.500% | 1,094,682  | 100.68    | 1,107,462  | -    |                  |  |  |
| 114 央債甲 4                  | 119.03.12 | 4,500     | 100.00    | 450,000    | 1.500% | 451,545    | 100.62    | 452,790    | -    |                  |  |  |
| 114 央債甲 7                  | 124.06.13 | 2,000     | 100.00    | 200,000    | 1.500% | 199,025    | 100.66    | 201,328    | -    |                  |  |  |
| 其 他                        |           | -         | -         | -          |        | 199,898    | -         | 200,256    | -    | 註三               |  |  |
|                            |           |           |           |            |        |            |           | 2,313,000  |      |                  |  |  |
| 國外有價證券                     |           |           |           |            |        |            |           |            |      |                  |  |  |
| Circle Internet Grou       | 紐約證交所     | 18        | -         | -          |        | 71,119     | 181.29    | 95,612     | -    | 註二               |  |  |
| NVIDIA                     | 紐約證交所     | 20        | -         | -          |        | 72,436     | 157.99    | 92,582     | -    | 註二               |  |  |
| GraniteShares 2x Long COIN | 紐約證交所     | 80        | -         | -          |        | 80,092     | 46.13     | 108,129    | -    | 註二               |  |  |
| GraniteShares 2x Long NVDA | 紐約證交所     | 30        | -         | -          |        | 57,025     | 70.42     | 61,899     | -    | 註二               |  |  |
| Direxion Daily TSLA Bull   | 紐約證交所     | 200       | -         | -          |        | 78,106     | 11.81     | 69,207     | -    | 註二               |  |  |
| 其 他                        | -         | -         | -         | -          |        | 332,588    | -         | 335,077    | -    | 註三               |  |  |
|                            |           |           |           |            |        |            |           | 762,506    |      |                  |  |  |
|                            |           |           |           |            |        |            |           | 10,618,024 |      |                  |  |  |
| 營業證券－承銷                    |           |           |           |            |        |            |           |            |      |                  |  |  |
| 上市公司股票                     |           |           |           |            |        |            |           |            |      |                  |  |  |
| 日 勝 生                      |           | 40        | 10.00     | 400        |        | 412        | 12.20     | 488        | -    |                  |  |  |
| 愛 派 司                      |           | 1         | 10.00     | 13         |        | 138        | 96.30     | 128        | -    |                  |  |  |
|                            |           |           |           |            |        |            |           | 616        |      |                  |  |  |
| 上櫃公司股票及可轉換公司債              |           |           |           |            |        |            |           |            |      |                  |  |  |
| 旺 宏 二                      |           | 290       | 100.00    | 29,000     |        | 29,145     | 99.45     | 28,841     | -    |                  |  |  |
| 東研信超一                      |           | 50        | 100.00    | 5,000      |        | 5,268      | 94.70     | 4,735      | -    |                  |  |  |
| 裕 融 二                      |           | 65        | 100.00    | 6,500      |        | 6,565      | 94.15     | 6,120      | -    |                  |  |  |
| 其 他                        |           | -         | -         | -          |        | 5,563      | -         | 5,460      | -    | 註三               |  |  |
|                            |           |           |           |            |        |            |           | 45,156     |      |                  |  |  |
|                            |           |           |           |            |        |            |           | 45,772     |      |                  |  |  |
| 營業證券－避險                    |           |           |           |            |        |            |           |            |      |                  |  |  |
| 上市公司股票、受益證券及認購（售）權證        |           |           |           |            |        |            |           |            |      |                  |  |  |
| 王 品                        |           | 513       | 10.00     | 5,130      |        | 129,217    | 248.00    | 127,224    | -    |                  |  |  |
| 京 城 銀                      |           | 12,568    | 10.00     | 125,680    |        | 622,669    | 52.60     | 661,077    | -    |                  |  |  |
| 富 邦 金                      |           | 3,349     | 10.00     | 33,485     |        | 292,324    | 87.30     | 292,327    | -    |                  |  |  |
| 元 大 金                      |           | 10,000    | 10.00     | 100,000    |        | 341,500    | 34.15     | 341,500    | -    |                  |  |  |

(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                  |                                     |
| 新 光 金                     | 52,956    | 10.00     | \$ 529,558 |     | \$ 605,217 | 11.30     | \$ 598,401           | \$ -                                |
| 天 鈺                       | 816       | 10.00     | 8,160      |     | 177,870    | 218.50    | 178,296              | -                                   |
| 其 他                       | -         | -         | -          |     | 305,795    | -         | 306,402              | - 註三                                |
|                           |           |           |            |     |            |           | <u>2,505,227</u>     |                                     |
| 上櫃公司股票、認購(售)權證<br>及可轉換公司債 |           |           |            |     |            |           |                      |                                     |
| 旺 宏 二                     | 432       | 100.00    | 43,200     |     | 41,479     |           | 42,962               | -                                   |
| 裕 融 二                     | 552       | 100.00    | 55,200     |     | 51,079     |           | 49,146               | -                                   |
| 其 他                       | -         | -         | -          |     | 731,939    | -         | 692,267              | - 註三                                |
|                           |           |           |            |     |            |           | <u>784,375</u>       |                                     |
|                           |           |           |            |     |            |           | <u>3,289,602</u>     |                                     |
| 買入選擇權—非避險                 |           |           |            |     |            |           | <u>1,770</u>         | 註三                                  |
| 期貨交易保證金—自有資金              |           |           |            |     |            |           | <u>63,889</u>        | 註三                                  |
| 衍生工具資產—櫃檯                 |           |           |            |     |            |           | <u>128,027</u>       | 註三                                  |
| 合 計                       |           |           |            |     |            |           | <u>\$ 14,147,084</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 114 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<br>單 價 ( 元 ) | 總 額               | 備 註 |
|----------------------------|--------------|-----------|-----------|------|--------|-------------------|---------------|----------------------|-------------------|-----|
| 公 司 債                      |              |           |           |      |        |                   |               |                      |                   |     |
| P09 萬海 1                   | 114.10.23 還本 | -         | \$ -      | \$ - | 0.970% | \$ 100,000        | \$ 107        | 99.79                | \$ 99,791         |     |
| P10 合迪 1                   | 115.05.06 還本 | -         | -         | -    | 0.750% | <u>100,000</u>    | <u>107</u>    | 99.08                | <u>99,215</u>     |     |
|                            |              |           |           |      |        | <u>200,000</u>    | <u>214</u>    |                      | <u>199,006</u>    |     |
| 國外債券                       |              |           |           |      |        |                   |               |                      |                   |     |
| CMINLE 1.875 08/12/25 Corp | 114.08.12 還本 | -         | -         | -    | 1.875% | <u>14,650</u>     | <u>5</u>      | 99.70                | <u>14,606</u>     | 註   |
| 合 計                        |              |           |           |      |        | <u>\$ 214,650</u> | <u>\$ 219</u> |                      | <u>\$ 213,612</u> |     |

註一：國外債券公允價值單價（元）係以美金表達。

康和綜合證券股份有限公司

應收證券融資款明細表

民國 114 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）   |        | \$ 5,025,700        |     |
| 減：備抵損失  |        | ( 798 )             |     |
| 合 計     |        | <u>\$ 5,024,902</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 114 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 | \$ 5,970,872        |     |
| 證券櫃檯買賣中心 | 主係交割帳款             | 440,393             |     |
| 臺灣證券交易所  | 主係交割帳款             | 193,076             |     |
| 其 他      |                    | 187,309             |     |
| 減：備抵損失   |                    | ( <u>341</u> )      |     |
|          |                    | 6,791,309           |     |
| 關 係 人    |                    |                     |     |
| 子 公 司    | 主係期貨佣金收入           | <u>1,105</u>        |     |
| 合 計      |                    | <u>\$ 6,792,414</u> |     |

康和綜合證券股份有限公司

預付款項明細表

民國 114 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>\$ 12,035</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 114 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 |                   | \$ 78,785        |     |
| 應收租金    | 係應收租金             | 5,835            |     |
| 其 他     | 主係應收利息及交易稅獎<br>勵金 | 1,940            |     |
| 減：備抵損失  |                   | ( 78,554 )       |     |
|         |                   | 8,006            |     |
| 關 係 人   |                   |                  |     |
| 子 公 司   | 主係應收現金股利收入        | <u>86,377</u>    |     |
| 合 計     |                   | <u>\$ 94,383</u> |     |

康和綜合證券股份有限公司

其他流動資產明細表

民國 114 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<br>櫃檯買賣中心交割淨額 |   | \$ | 92,634                |   |   |
| 代收款項  |   | 代收承銷股款及代收權證履<br>約款         |   |    | 50,146                |   |   |
| 其     | 他 |                            |   |    | <u>104</u>            |   |   |
| 合     | 計 |                            |   | \$ | <u><u>142,884</u></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 114 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<br>或 質 押 情 形 | 備 註 |
|----------------------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|---------------------|-----------------|----------------------|-----|
|                            | 股數（仟股）<br>或 張 數 | 公 允 價 值             | 股數（仟股）<br>或 張 數 | 金 額                 | 股數（仟股）<br>或 張 數 | 金 額                   | 股數（仟股）<br>或 張 數 | 公 允 價 值             |                 |                      |     |
| 股 票                        |                 |                     |                 |                     |                 |                       |                 |                     |                 |                      |     |
| 臺灣證券交易所股份有限公司              | 2,881           | \$ 274,144          | -               | \$ 63,236           | -               | \$ -                  | 2,881           | \$ 337,380          | 不適用             | 無                    | 註二  |
| 臺灣期貨交易所股份有限公司              | 2,485           | 189,810             | -               | 12,674              | -               | -                     | 2,485           | 202,484             | 不適用             | 無                    | 註二  |
| 臺灣集中保管結算所股份有限公司            | 1,895           | 173,051             | -               | 29,982              | -               | -                     | 1,895           | 203,033             | 不適用             | 無                    | 註二  |
| 亞太新興產業創業投資股份有限公司           | 1,053           | <u>7,411</u>        | -               | <u>2,442</u>        | -               | <u>-</u>              | 1,053           | <u>9,853</u>        | 不適用             | 無                    | 註二  |
| 小 計                        |                 | <u>644,416</u>      |                 | <u>108,334</u>      |                 | <u>-</u>              |                 | <u>752,750</u>      |                 |                      |     |
| 債 券                        |                 |                     |                 |                     |                 |                       |                 |                     |                 |                      |     |
| US TREASURY 4.375 05/15/34 | -               | 904,641             | -               | -                   | -               | ( 71,166)             | -               | 833,475             | \$ -            | 無                    |     |
| US TREASURY 4.625 01/15/35 | -               | -                   | -               | 544,334             | -               | -                     | -               | 544,334             | -               | 無                    |     |
| US TREASURY 4.25 05/15/35  | -               | -                   | -               | 528,348             | -               | -                     | -               | 528,348             | -               | 無                    |     |
| 其 他                        | -               | <u>2,309,509</u>    | -               | <u>-</u>            | -               | ( <u>367,188</u> )    | -               | <u>1,942,321</u>    | <u>1,169</u>    | 無                    | 註一  |
| 小 計                        |                 | <u>3,214,150</u>    |                 | <u>1,072,682</u>    |                 | ( <u>438,354</u> )    |                 | <u>3,848,478</u>    | <u>1,169</u>    |                      |     |
| 合 計                        |                 | <u>\$ 3,858,566</u> |                 | <u>\$ 1,181,016</u> |                 | ( <u>\$ 438,354</u> ) |                 | <u>\$ 4,601,228</u> | <u>\$ 1,169</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 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 名              | 期<br>初<br>股<br>數 | 餘<br>額<br>金<br>額    | 本<br>期<br>增<br>加<br>股<br>數 | 金<br>額           | 本<br>期<br>減<br>少<br>股<br>數 | 金<br>額             | 期<br>末<br>股<br>數 | 持<br>股<br>比<br>例 | 餘<br>額<br>金<br>額    | 市<br>價<br>或<br>單<br>價 | 股<br>權<br>淨<br>值    | 提供擔保或<br>質押情形備註 |
|----------------|------------------|---------------------|----------------------------|------------------|----------------------------|--------------------|------------------|------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------|
| 康和期貨股份有限公司     | 78,005,571       | \$ 1,428,368        | -                          | \$ 60,401        | -                          | (\$ 86,009)        | 78,005,571       | 95.71            | \$ 1,402,760        | \$17.98               | \$ 1,402,580        | 無註一             |
| 康聯資產管理服務股份有限公司 | 54,900,000       | 580,674             | -                          | -                | -                          | ( 3,625)           | 54,900,000       | 100.00           | 577,049             | 10.51                 | 577,049             | 無註二             |
| 康和證券投資顧問股份有限公司 | 7,000,000        | 70,849              | -                          | -                | -                          | ( 4,402)           | 7,000,000        | 100.00           | 66,447              | 9.49                  | 66,447              | 無註三             |
| 康和保險代理人股份有限公司  | 2,500,000        | <u>14,736</u>       | -                          | <u>-</u>         | -                          | <u>( 2,313)</u>    | 2,500,000        | 100.00           | <u>12,423</u>       | 4.97                  | <u>12,423</u>       | 無註四             |
| 合 計            |                  | <u>\$ 2,094,627</u> |                            | <u>\$ 60,401</u> |                            | <u>(\$ 96,349)</u> |                  |                  | <u>\$ 2,058,679</u> |                       | <u>\$ 2,058,499</u> |                 |

註一：本期增加係按權益法認列之投資收益 36,087 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利益 24,314 仟元。本期減少係發放現金股利 86,009 仟元。

註二：本期減少係被投資公司按權益法認列之投資損失 2,014 仟元及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 1,611 仟元。

註三：本期減少係被投資公司按權益法認列之投資損失 2,458 仟元及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 1,944 仟元。

註四：本期減少係按權益法認列之投資損失 2,313 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 114 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<br>質押情形 | 備 註 |
|--------|-------------------|-----------------|--------------------|-----------------|-------------------|---------------|-----|
| 成 本    |                   |                 |                    |                 |                   |               |     |
| 土 地    | \$ 603,286        | \$ -            | \$ -               | \$ 3,100        | \$ 606,386        | 註             |     |
| 建 築 物  | 229,812           | -               | -                  | 2,066           | 231,878           | 註             |     |
| 設 備    | 118,665           | 8,942           | ( 4,696)           | -               | 122,911           |               |     |
| 租賃權益改良 | <u>25,105</u>     | <u>210</u>      | <u>( 4,693)</u>    | <u>-</u>        | <u>20,622</u>     |               |     |
| 合 計    | <u>\$ 976,868</u> | <u>\$ 9,152</u> | <u>( \$ 9,389)</u> | <u>\$ 5,166</u> | <u>\$ 981,797</u> |               |     |

註：不動產及設備淨額中計 605,467 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 114 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    | \$ 110,936        | \$ 2,050         | \$ -                | \$ 693        | \$ 113,679        | 註   |
| 設備     | 53,816            | 13,391           | ( 4,692 )           | -             | 62,515            | 註   |
| 租賃權益改良 | <u>15,359</u>     | <u>2,226</u>     | ( <u>4,693</u> )    | <u>-</u>      | <u>12,892</u>     | 註   |
| 合 計    | <u>\$ 180,111</u> | <u>\$ 17,667</u> | ( <u>\$ 9,385</u> ) | <u>\$ 693</u> | <u>\$ 189,086</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 114 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<br>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 114 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 | \$ 104,692        | \$ 14,085        | (\$ 13,932)        | \$ 104,845        |     |
| 設 備   | <u>4,842</u>      | <u>343</u>       | ( <u>570</u> )     | <u>4,615</u>      |     |
| 合 計   | <u>\$ 109,534</u> | <u>\$ 14,428</u> | <u>(\$ 14,502)</u> | <u>\$ 109,460</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 114 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  | \$ 33,064        | \$ 15,000        | (\$ 13,932)        | \$ 34,132        | 註   |
| 設備   | <u>2,135</u>     | <u>461</u>       | ( <u>570</u> )     | <u>2,026</u>     | 註   |
| 合 計  | <u>\$ 35,199</u> | <u>\$ 15,461</u> | <u>(\$ 14,502)</u> | <u>\$ 36,158</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 114 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   | \$ 480,685        | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ -        | (\$ 3,100)        | \$ -        | \$ 477,585        | \$ -        | 註   |
| 建 築 物 | <u>180,161</u>    | <u>-</u>    | <u>-</u>    | <u>-</u>    | <u>-</u>    | <u>-</u>    | <u>( 2,066)</u>   | <u>-</u>    | <u>178,095</u>    | <u>-</u>    | 註   |
| 合 計   | <u>\$ 660,846</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 5,166)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 655,680</u> | <u>\$ -</u> |     |

註：投資性不動產淨額中計 450,640 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 114 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<br>建 築 物 | <u>\$ 106,228</u> | <u>\$ 1,592</u> | <u>\$ -</u> | <u>( \$ 693 )</u> | <u>\$ 107,127</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 114 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<br>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 114 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 |
|----------|---|---|---|----|---------------|---|---|
| 確定福利退休計畫 |   |   |   | \$ | 16,223        |   |   |
| 未實現兌換損失  |   |   |   |    | 13,343        |   |   |
| 應付休假給付   |   |   |   |    | <u>4,985</u>  |   |   |
| 合        | 計 |   |   | \$ | <u>34,551</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 114 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 |   | 118,829           |   |   |   |
|        |   | 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 |   | 108,976           |   |   |   |
|        |   | 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      |   | 9,120             |   |   |   |
| 遞延費用   |   | 係建築物防水工程等費用  |   | <u>1,553</u>      |   |   |   |
| 合      | 計 |              |   | <u>\$ 568,478</u> |   |   |   |

康和綜合證券股份有限公司

短期借款明細表

民國 114 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      |                     |                     |               |                     |               |
| 第一銀行      | \$ 286,000          | 114.06.27~114.07.02 | 1.900%        | \$ 286,000          | 不動產           |
| 兆豐銀行      | 120,000             | 114.04.16~114.07.15 | 1.975%        | 120,000             | 不動產           |
| 臺灣銀行      | <u>150,000</u>      | 114.06.16~114.07.16 | 2.150%        | <u>300,000</u>      | 活期存款          |
|           | <u>556,000</u>      |                     |               | <u>706,000</u>      |               |
| 無擔保借款     |                     |                     |               |                     |               |
| 第一銀行      | 14,000              | 114.06.27~114.07.02 | 1.900%        | 1,494,000           | 無             |
| 元大銀行      | <u>1,000,000</u>    | 114.04.18~114.08.15 | 1.840%~1.930% | <u>1,000,000</u>    | 無             |
|           | <u>1,014,000</u>    |                     |               | <u>2,494,000</u>    |               |
|           | <u>\$ 1,570,000</u> |                     |               | <u>\$ 3,200,000</u> |               |

康和綜合證券股份有限公司

應付商業本票明細表

民國 114 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<br>( % ) | 擔 保 情 形 |
|--------------------|-------------------------------|---------------------|------------------|---------|
| 大慶票券金融股份有限公司       | \$ 400,000                    | 114.06.13~114.07.28 | 1.60~1.64        | 無       |
| 中華票券金融股份有限公司       | 1,500,000                     | 114.05.14~114.08.21 | 1.58~1.73        | 無       |
| 台新商業銀行股份有限公司       | 450,000                       | 114.06.18~114.08.22 | 1.58~1.63        | 無       |
| 合作金庫票券金融股份有限<br>公司 | 2,050,000                     | 114.05.08~114.07.29 | 1.60~1.75        | 無       |
| 聯邦商業銀行股份有限公司       | <u>1,600,000</u><br>6,000,000 | 114.05.07~114.08.18 | 1.57~1.74        | 無       |
| 減：應付商業本票折價         | ( <u>6,317</u> )              |                     |                  |         |
|                    | <u>\$ 5,993,683</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 114 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 | 仟 股 或 張 數 | 面 值 ( 元 ) | 總 額       | 利 率 | 公 允 價 值   |                     | 歸 屬 於 信 用<br>風 險 變 動 之<br>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         |           |           |           |     |           |                     |                                     |       |
| 南 亞 科           | 1,244     | \$ 10.00  | \$ 12,440 |     | \$ 51.20  | \$ 63,693           | \$ -                                | 註一    |
| 台 新 金           | 19,000    | 10.00     | 190,000   |     | 15.75     | 299,250             | -                                   | 註一    |
| 永 豐 金           | 14,338    | 10.00     | 143,380   |     | 24.20     | 346,980             | -                                   | 註一    |
| 其 他             | -         | -         | -         |     | -         | <u>239,356</u>      | -                                   | 註一及註二 |
|                 |           |           |           |     |           | <u>949,279</u>      |                                     |       |
| 應付債券－非避險        |           |           |           |     |           |                     |                                     |       |
| 受益憑證            |           |           |           |     |           |                     |                                     |       |
| 國泰台灣科技龍頭        | 152       | 10.00     | 1,520     |     | 23.76     | 3,611               | -                                   |       |
| 復華台灣科技優息        | 500       | 10.00     | 5,000     |     | 17.38     | 8,690               | -                                   |       |
| 元大台灣價值高息        | 500       | 10.00     | 5,000     |     | 8.98      | <u>4,490</u>        | -                                   |       |
|                 |           |           |           |     |           | <u>16,791</u>       |                                     |       |
| 賣出選擇權負債－期貨      |           |           |           |     |           | <u>1,496</u>        |                                     | 註二    |
| 發行認購（售）權證負債     |           |           |           |     |           | <u>9,350</u>        |                                     | 註二    |
| 發行認購（售）權證再買回    |           |           |           |     |           | ( <u>9,350</u> )    |                                     | 註二    |
| 應回補債券           |           |           |           |     |           | <u>150,603</u>      |                                     | 註二    |
| 衍生工具負債－櫃檯       |           |           |           |     |           | <u>1,189,678</u>    |                                     | 註二    |
| 結構型商品           |           |           |           |     |           | <u>714,499</u>      |                                     | 註二    |
| 合 計             |           |           |           |     |           | <u>\$ 3,022,346</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 114 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 ( % )   |       |                    |                     |     |
| 114 央債甲 3                     | 114.06.11 | 114.07.10 | 1.500~1.510 | 政府公債  | \$1,100,000        | \$ 1,100,871        |     |
| 114 央債甲 4                     | 114.06.18 | 114.07.10 | 1.495~1.500 | 政府公債  | 450,000            | 450,298             |     |
| US TREASURY 4.375<br>05/15/34 | 114.06.25 | 114.07.03 | 4.550       | 美國公債  | 820,400            | 791,065             |     |
| US TREASURY 4.625<br>01/15/35 | 114.06.25 | 114.07.03 | 4.550       | 美國公債  | 527,400            | 522,568             |     |
| 其他 (註)                        |           |           |             |       | <u>5,182,100</u>   | <u>5,133,414</u>    |     |
| 合 計                           |           |           |             |       | <u>\$8,079,900</u> | <u>\$ 7,998,216</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 114 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 |
|-------------|-------------|-------------------|-----|
| 力 致         | 422         | \$ 55,714         |     |
| 元大台灣 50 正 2 | 213         | 44,036            |     |
| 奇 鉉         | 19          | 12,022            |     |
| 其他 ( 註 )    |             | <u>124,431</u>    |     |
| 合 計         |             | <u>\$ 236,203</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 114 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 |
|-------------|-------------|-------------------|-----|
| 元大台灣 50 正 2 | 213         | \$ 44,495         |     |
| 力 致         | 422         | 42,754            |     |
| 奇 鉉         | 19          | 12,281            |     |
| 其他 ( 註 )    |             | <u>124,103</u>    |     |
| 合 計         |             | <u>\$ 223,633</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 114 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  | \$ 5,996,467        |     |
| 證券櫃檯買賣中心 | 主係交割帳款  | 217,226             |     |
| 臺灣證券交易所  | 主係交割帳款  | 375,216             |     |
| 其 他      |         | <u>8,605</u>        |     |
|          |         | 6,597,514           |     |
| 關 係 人    |         |                     |     |
| 子 公 司    | 係證券佣金支出 | <u>435</u>          |     |
| 合 計      |         | <u>\$ 6,597,949</u> |     |

康和綜合證券股份有限公司

其他應付款明細表

民國 114 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   | \$ 150,760        |
| 員工及董事酬勞 | 係應付員工及董事酬勞 | 33,768            |
| 應付股利    |            | 140,440           |
| 其他（註）   |            | <u>47,401</u>     |
|         |            | 372,369           |
| 關 係 人   |            |                   |
| 子 公 司   | 係應付顧問費     | <u>1,250</u>      |
| 合 計     |            | <u>\$ 373,619</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 114 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    | 2~5 年   | 0.745%~1.950% | \$ 69,681        |     |
| 設 備     | 錄音設備及車輛 | 3~5 年   | 0.521%~1.950% | 2,065            |     |
| 減：一年內到期 |         |         |               | ( 28,530 )       |     |
|         |         |         |               | <u>\$ 43,216</u> |     |

康和綜合證券股份有限公司

負債準備－流動明細表

民國 114 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>\$ 24,924</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 114 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<br>保費及相關稅費等 |   | \$ | 76,914        |   |   |
| 預收款項 |   | 主係預收經濟客戶交割款<br>項及租金收入   |   |    | 2,112         |   |   |
| 其    | 他 |                         |   |    | <u>1,858</u>  |   |   |
| 合    | 計 |                         |   | \$ | <u>80,884</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 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十二

單位：新台幣仟元

| 名               | 稱     | 期<br>股數或張數 | 初<br>公 允 價 值       | 本<br>股數或張數 | 期<br>增 加          | 本<br>股數或張數 | 期<br>減 少            | 期<br>股數或張數 | 末<br>公 允 價 值       | 提供擔保或<br>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>\$1,039,128</u> | -          | <u>\$ 541,272</u> | -          | <u>(\$ 381,219)</u> | -          | <u>\$1,199,181</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 114 年 6 月 30 日

明細表三十三

單位：新台幣仟元

| 項        | 目 | 摘       | 要 | 金 | 額                | 備 | 註 |
|----------|---|---------|---|---|------------------|---|---|
| 負債準備－非流動 |   | 係租賃回復成本 |   |   | <u>\$ 14,750</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 114 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 |
|------------|-----|------------------|-----|
| 衍生性金融商品利益  |     | \$ 38,699        |     |
| 退休金給付財稅差異  |     | 14,410           |     |
| 國外營業證券評價利益 |     | 14,177           |     |
| 其 他        |     | <u>17</u>        |     |
| 合 計        |     | <u>\$ 67,303</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 114 年 6 月 30 日

明細表三十五

單位：新台幣仟元

| 項           | 目 | 摘         | 要 | 金  | 額      | 備 | 註 |
|-------------|---|-----------|---|----|--------|---|---|
| 淨確定福利負債準備－非 |   |           |   | \$ | 9,066  |   |   |
| 流動          |   |           |   |    |        |   |   |
| 存入保證金       |   | 主係房屋租賃保證金 |   |    | 3,990  |   |   |
| 合           | 計 |           |   | \$ | 13,056 |   |   |

康和綜合證券股份有限公司

經紀手續費收入明細表

民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十六

單位：新台幣仟元

| 月   | 份 | 受託買賣手續費收入         |                   | 融券手續費<br>收 入    | 其他手續費<br>收 入     | 合 計               | 備 註 |
|-----|---|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|-----|
|     |   | 在集中交易市<br>場受託買賣   | 在營業處所<br>受託買賣     |                 |                  |                   |     |
| 一   |   | \$ 43,459         | \$ 13,187         | \$ 260          | \$ 2,892         | \$ 59,798         |     |
| 二   |   | 57,931            | 19,065            | 347             | 3,276            | 80,619            |     |
| 三   |   | 54,050            | 20,770            | 438             | 3,814            | 79,072            |     |
| 四   |   | 44,365            | 14,236            | 292             | 3,187            | 62,080            |     |
| 五   |   | 52,115            | 16,463            | 304             | 3,026            | 71,908            |     |
| 六   |   | <u>65,357</u>     | <u>18,687</u>     | <u>235</u>      | <u>3,510</u>     | <u>87,789</u>     |     |
| 合 計 |   | <u>\$ 317,277</u> | <u>\$ 102,408</u> | <u>\$ 1,876</u> | <u>\$ 19,705</u> | <u>\$ 441,266</u> |     |

康和綜合證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十七

單位：新台幣仟元

| 月 | 份 | 包銷證券之<br>報 酬  | 承 銷 作 業<br>處 理 費 收 入 | 承銷輔導費<br>收 入    | 其 他 收 入         | 合 計             | 備 註 |
|---|---|---------------|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----|
| 一 |   | \$ 63         | \$ 80                | \$ 345          | \$ 330          | \$ 818          |     |
| 二 |   | 18            | 201                  | 345             | 140             | 704             |     |
| 三 |   | 330           | 1,052                | 315             | 130             | 1,827           |     |
| 四 |   | -             | 22                   | 315             | 130             | 467             |     |
| 五 |   | 6             | 134                  | 210             | 180             | 530             |     |
| 六 |   | <u>78</u>     | <u>164</u>           | <u>270</u>      | <u>1,390</u>    | <u>1,902</u>    |     |
| 合 | 計 | <u>\$ 495</u> | <u>\$ 1,653</u>      | <u>\$ 1,800</u> | <u>\$ 2,300</u> | <u>\$ 6,248</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 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十八

單位：新台幣仟元

| 項 目       | 出售證券收入               | 出售證券成本               | 出售證券利益<br>( 損 失 )   | 備 註 |
|-----------|----------------------|----------------------|---------------------|-----|
| 自 營       |                      |                      |                     |     |
| 在集中交易市場買賣 |                      |                      |                     |     |
| 股 票       | \$ 3,923,430         | \$ 4,054,011         | (\$ 130,581)        |     |
| 其 他       | 7,666,613            | 7,688,422            | ( 21,809)           |     |
| 在營業處所買賣   |                      |                      |                     |     |
| 股 票       | 4,220,689            | 4,249,923            | ( 29,234)           |     |
| 債 券       | 7,074,013            | 7,096,863            | ( 22,850)           |     |
| 其 他       | 608,561              | 613,823              | ( 5,262)            |     |
| 國外交易市場    | <u>1,991,169</u>     | <u>2,059,639</u>     | <u>( 68,470)</u>    |     |
| 合 計       | <u>\$ 25,484,475</u> | <u>\$ 25,762,681</u> | <u>(\$ 278,206)</u> |     |
| 承 銷       |                      |                      |                     |     |
| 在集中交易市場買賣 |                      |                      |                     |     |
| 股 票       | \$ 3,328             | \$ 4,368             | (\$ 1,040)          |     |
| 在營業處所買賣   |                      |                      |                     |     |
| 股 票       | 1,103                | 944                  | 159                 |     |
| 債 券       | <u>22,480</u>        | <u>22,534</u>        | <u>( 54)</u>        |     |
| 合 計       | <u>\$ 26,911</u>     | <u>\$ 27,846</u>     | <u>(\$ 935)</u>     |     |
| 避 險       |                      |                      |                     |     |
| 在集中交易市場買賣 |                      |                      |                     |     |
| 股 票       | \$ 4,602,609         | \$ 4,884,304         | (\$ 281,695)        |     |
| 在營業處所買賣   |                      |                      |                     |     |
| 股 票       | 840,561              | 887,481              | ( 46,920)           |     |
| 債 券       | <u>542,137</u>       | <u>558,768</u>       | <u>( 16,631)</u>    |     |
| 合 計       | <u>\$ 5,985,307</u>  | <u>\$ 6,330,553</u>  | <u>(\$ 345,246)</u> |     |

康和綜合證券股份有限公司

利息收入明細表

民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十九

單位：新台幣仟元

| 項 目    | 摘 要        | 金 額               | 備 註 |
|--------|------------|-------------------|-----|
| 融資利息收入 | 經紀業務融資利息   | \$ 154,006        |     |
| 債券利息收入 | 主係自營業務債券利息 | 58,444            |     |
| 其 他    |            | <u>2,830</u>      |     |
| 合 計    |            | <u>\$ 215,280</u> |     |

康和綜合證券股份有限公司

財務成本明細表

民國 114 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 |
|----------|------------|-------------------|-----|
| 應付商業本票利息 | 短期應付商業本票利息 | \$ 57,504         |     |
| 附買回債券利息  | 附條件交易債券利息  | 66,801            |     |
| 銀行借款利息   | 短期銀行借款利息   | 11,951            |     |
| 其 他      |            | <u>2,298</u>      |     |
| 合 計      |            | <u>\$ 138,554</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 114 年及 113 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           | 114年1月1日<br>至6月30日 | 113年1月1日<br>至6月30日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 員工福利費用（註一及註二） |                    |                    |
| 薪資費用          | \$ 321,504         | \$ 639,975         |
| 勞健保費用         | 36,184             | 34,960             |
| 退休金費用         | 18,086             | 17,088             |
| 董事酬金          | 13,075             | 74,372             |
| 其他員工福利費用      | <u>22,210</u>      | <u>22,043</u>      |
|               | <u>\$ 411,059</u>  | <u>\$ 788,438</u>  |
| 折舊費用          | <u>\$ 34,720</u>   | <u>\$ 43,942</u>   |
| 攤銷費用          | <u>\$ 5,616</u>    | <u>\$ 4,880</u>    |
| 其他營業費用        |                    |                    |
| 稅 捐           | \$ 64,273          | \$ 99,998          |
| 借券費用          | 25,891             | 19,392             |
| 電腦資訊費         | 23,253             | 24,711             |
| 勞務費用          | 15,355             | 14,706             |
| 郵 電 費         | 13,996             | 12,464             |
| 集保服務費         | 13,904             | 18,447             |
| 修 繕 費         | 12,678             | 11,133             |
| 其他（註三）        | <u>46,781</u>      | <u>44,508</u>      |
|               | <u>\$ 216,131</u>  | <u>\$ 245,359</u>  |

註一：於民國 114 年及 113 年 6 月 30 日平均員工人數分別為 644 人及 652 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 628 仟元，前期平均員工福利費用 1,112 仟元。

(2) 本期平均員工薪資費用 507 仟元，前期平均員工薪資費用 997 仟元。

(3) 平均員工薪資費用調整減少 49.1%。

(4) 本公司設置審計委員會替代監察人制度，於民國 114 年及 113 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。另薪資報酬委員會得考量整體董事會表現、公司經營績效、公司未來營運及風險胃納，並依個別董事對公司營運參與程度及貢獻之價值等參與董事酬勞分派，獨立董事則不參與盈餘分派。

(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。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。

經理人酬金政策：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。

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，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。

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。並按公司獲利情形及個人績效，依年度考核獎金辦法、年度獎金提撥準則及各部門相關獎金辦法等核發獎金。
- (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，包含公司治理面向：法令遵循及內部控制佔 10%、風險管理佔 10%、誠信經營管理佔 7%等；另社會面向：領導管理與人才培育佔 13%。

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。

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2023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（平均每年約 1～2 個月）。
- (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，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 1142194

號

會員姓名：  
(1) 張正修  
(2) 黃秀椿

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

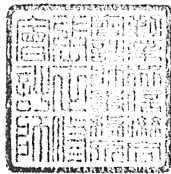
事務所電話： (02)27259988

委託人統一編號： 23824511

會員書字號：  
(1) 北市會證字第 4526 號  
(2) 北市會證字第 2050 號

印鑑證明書用途： 辦理 康和綜合證券股份有限公司

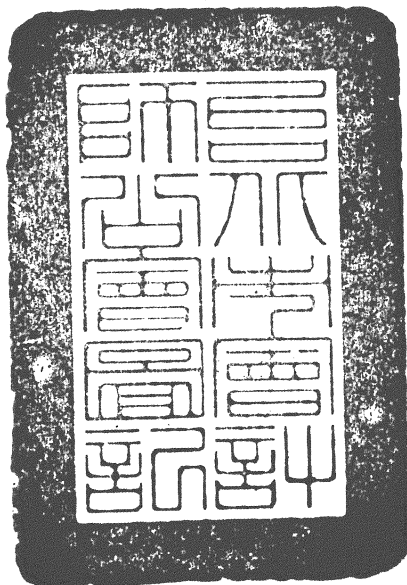
114 年 01 月 01 日 至  
114 年度 (自民國 114 年 06 月 30 日 ) 財務報表之查核簽證。

|            |       |             |                                                                                       |
|------------|-------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 簽名式<br>(一) | 張 正 修 | 存會印鑑<br>(一) |   |
| 簽名式<br>(二) | 黃 秀 椿 | 存會印鑑<br>(二) |  |

理事長：



核對人：



中 華 民 國 114 年 08 月 14 日